

下水道事業会計

議案第35号

令和6年度西脇市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度西脇市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- (1) 水洗便所設置済人口 35,200人
 (西脇地区公共 28,800人、黒田庄地区公共 4,900人)
 (西脇地区農集 600人、黒田庄地区農集 900人)
- (2) 年間有収水量 3,476,000m³
 (西脇地区公共 2,818,000m³、黒田庄地区公共 502,000m³)
 (西脇地区農集 61,000m³、黒田庄地区農集 95,000m³)
- (3) 1日平均有収水量 9,523m³
 (西脇地区公共 7,721m³、黒田庄地区公共 1,375m³)
 (西脇地区農集 167m³、黒田庄地区農集 260m³)
- (4) 主要な建設改良事業
 公共下水道事業 432,797千円
 農業集落排水事業 69,000千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第1款	下水道事業収益	1,861,444	千円
第1項	営業収益	809,695	千円
第2項	営業外収益	1,032,933	千円
第3項	特別利益	18,816	千円

		支	出
第1款	下水道事業費用	1,872,925	千円
第1項	営業費用	1,590,777	千円
第2項	営業外費用	239,930	千円
第3項	特別損失	36,218	千円
第4項	予備費	6,000	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 663,828千円は、当年度分消費税資本的収支調整額31,033千円、過年度分損益勘定留保資金 23,864千円及び当年度分損益勘定留保資金 608,931千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	1,308,612千円
第1項 企業債	316,500千円
第2項 出資金	814,812千円
第3項 負担金	8,446千円
第4項 固定資産売却代金	4千円
第5項 補助金	151,250千円
第6項 投資	17,000千円
第7項 その他資本的収入	600千円

支 出	
第1款 資本的支出	1,972,440千円
第1項 建設改良費	522,132千円
第2項 企業債償還金	1,449,692千円
第3項 国庫補助金返還金	4千円
第4項 投資	612千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事 業	247,000	証書貸借 又は 証券発行	年 5.0%以内 ただし、利率 見直し方式で借 り入れる資金に ついて、利率の 見直しを行った 後においては、 当該見直し後の 利率とする。	据置期間 5 年以内 を含み償還期限 35 年 以内とし、その他は 借入先の融資条件に よる。ただし、財政 の都合等により据置 期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償 還若しくは低利に借 り換えることができる。
流域下水道事 業	20,200			
農業集落排水 事業	49,300			

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 下水道事業費用の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用
- (2) 資本的支出の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 8 条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 70,511千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 事業の経営安定化のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、126,892千円である。

令和 6 年 2 月 26 日

西脇市長 片 山 象 三

予算に関する説明書

- 1 予算の実施計画
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 当年度予定貸借対照表
- 5 前年度予定損益計算書
- 6 前年度予定貸借対照表

1 令和6年度西脇市下水道事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明			備 考
				区 分	金 額	西脇公共 黒田庄公共 西脇農集 黒田庄農集	
1	下水道事業	収益	1,861,444				
	1	営業収益	809,695				
		1 使用料	730,969	使用料	730,969	594,806 104,705 12,591 18,867	下水道使用料 農業集落排水施設使用料
		2 雨水処理負担金	77,819	雨水処理負担金	77,819	71,685 6,134 0 0	雨水分元利償還金 雨水幹線等維持管理負担金
		3 その他営業収益	907	手数料	893	890 1 1 1	責任技術者、指定工事店登録手数料
				雑収益	14	5 1 7 1	
	2	営業外収益	1,032,933				
		1 受取利息及び配当金	13	預金利息	1	1 0 0 0	
				基金利息	12	0 0 12 0	生活排水処理事業基金利息
		2 他会計負担金	386,305	一般会計負担金	386,305	142,309 91,760 90,743 61,493	基準内繰入金
		3 他会計補助金	126,892	一般会計補助金	126,892	66,704 0 33,305 26,883	基準外繰入金
		4 消費税及び地方消費税還付金	4	消費税及び地方消費税還付金	4	1 1 1 1	
		5 長期前受金戻入	519,708	長期前受金戻入	519,708	345,968 74,660 67,175 31,905	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明		備 考
				区 分	金 額	
		6 その他 営業外収益	11			西脇公共 黒田庄公共 西脇農集 黒田庄農集
				手 数 料	1	1 0 0 0
				延 滞 金	1	1 0 0 0
				そ の 他 営 業 外 収 益	9	3 2 2 2
	3	特別利益	18,816			
	1	固定資産 売却益	4	固定資産 売却益	4	1 1 1 1
	2	過 年 度 損益修正益	1	過 年 度 損益修正益	1	1 0 0 0
	3	そ の 他 特別利益	18,803	そ の 他 特別利益	18,803	0 0 4,277 14,526
	4	引当金戻入	8	退 職 給 付 引当金戻入	4	1 1 1 1
				貸倒引当金 戻 入	4	1 1 1 1
合		計	1,861,444			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明		備 考
				区 分	金 額	
1	下水道事業費用		1,872,925			
	1	営業費用	1,590,777			
		1	管 渠 費	56,526		
				給 料	2,355	2,355 0 0 0 1人
				手 当 等	1,027	1,027 0 0 0 期末勤勉手当ほか
				法定福利費	799	799 0 0 0 共済組合負担金ほか
				備 消 品 費	1,110	70 500 420 120 消耗品代ほか
				材 料 費	120	70 0 50 0 管渠等修理用材料費
				被 服 費	11	11 0 0 0 作業服代
				光 熱 水 費	1,664	660 608 264 132 汚水中継ポンプ電灯代
				動 力 費	13,530	5,808 5,940 858 924 汚水中継ポンプ電力代
				修 繕 費	12,266	4,852 3,789 1,692 1,933 管渠修繕費ほか
				通 信 運 搬 費	2,317	940 717 462 198 汚水中継ポンプ電話、 専用回線使用料ほか
				手 数 料	83	83 0 0 0 公共ます取付手数料

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明			備 考
				区 分	金 額	西 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集	
				委 託 料	17,233	8,338 5,978 1,542 1,375	水質測定業務委託料 ほか
				賃 借 料	276	150 108 0	用地賃借料ほか
				工 事 請 負 費	3,344	2,750 330 0 264	管渠等修繕工事ほか
				保 險 料	391	257 93 22 19	下水道賠償責任保険 料ほか
		2 処 理 場 費	84,600	給 料	4,083	0 4,083 0 0	1 人
				手 当 等	1,722	0 1,722 0 0	期末勤勉手当ほか
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	538	0 538 0 0	
				法 定 福 利 費	1,867	0 1,867 0 0	共済組合、退職手当 組合負担金ほか
				法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	110	0 110 0 0	
				厚 生 福 利 費	5	0 5 0 0	互助会費
				備 消 品 費	877	0 368 301 208	試薬、処理場内消耗 品代ほか
				被 服 費	11	0 11 0 0	作業服代

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明			備 考
				区 分	金 額	西 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集	
				光 熱 水 費	371	0 80 258 33	各処理場電灯、水道代
				動 力 費	19,140	0 9,372 4,488 5,280	各処理場電力代
				薬 品 費	4,705	0 4,548 86 71	塩素剤ほか
				燃 料 費	17	0 11 0 6	燃料代
				修 繕 費	6,296	0 2,970 2,220 1,106	各処理場修繕費ほか
				通 信 運 搬 費	742	0 121 423 198	各処理場電話、専用回線使用料ほか
				手 数 料	85	0 0 58 27	浄化槽法第11条検査手数料ほか
				委 託 料	43,921	0 24,123 9,819 9,979	処理場維持管理業務委託料ほか
				保 険 料	110	0 60 31 19	下水道賠償責任保険料ほか
		3 流域下水道維持管理負担金	172,227	負 担 金	172,227	172,227 0 0 0	流域下水道維持管理負担金
		4 雨水管渠費	13,526	給 料	4,203	4,203 0 0 0	1人
				手 当 等	2,064	2,064 0 0 0	期末勤勉手当ほか

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明			備 考
				区 分	金 額	西 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集	
				賞与引当金繰入額	572	572 0 0 0	
				法定福利費	2,057	2,057 0 0 0	共済組合、退職手当 組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	117	117 0 0 0	
				厚生福利費	5	5 0 0 0	互助会費
				光熱水費	54	40 14 0 0	雨水樋門電灯代
				動力費	594	594 0 0 0	雨水樋門電力代
				修繕費	2,772	2,552 220 0 0	雨水排水路等修繕費 ほか
				通信運搬費	187	187 0 0 0	雨水樋門専用回線使 用料
				委託料	840	812 28 0 0	雨水樋門点検業務委 託料ほか
				保険料	61	60 1 0 0	下水道賠償責任保険 料ほか
		5 雨水ポンプ場費	13,046	備用品費	80	80 0 0 0	雨水ポンプ場消耗品 代
				光熱水費	14	0 14 0 0	雨水ポンプ場電灯代

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明			備 考
				区 分	金 額	西 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集	
				動 力 費	2,376	1,848 528 0 0	雨水ポンプ場電力代
				修 繕 費	2,803	2,693 110 0 0	雨水ポンプ場修繕費 ほか
				委 託 料	7,704	7,156 548 0 0	非常用発電設備設置 業務委託料ほか
				保 険 料	69	61 8 0 0	下水道賠償責任保険 料ほか
		6 業 務 及 び 総 係 費	79,996	給 料	18,619	9,850 0 3,905 4,864	4 人
				手 当 等	8,632	4,792 0 1,434 2,406	期末勤勉手当ほか
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,508	1,340 0 517 651	
				報 酬	82	82 0 0 0	上下水道事業審議会 委員報酬
				法定福利費	8,847	4,726 0 1,773 2,348	共済組合、退職手当 組合負担金ほか
				法定福利費 引 当 金 繰 入 額	513	274 0 106 133	
				厚生福利費	20	10 0 5 5	互助会費ほか
				旅 費	282	151 86 25 20	研修旅費、普通旅費

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明			備 考
				区 分	金 額	西 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集	
				退職給付費	4	1 1 1 1	退職給付引当金繰入額
				報 償 費	443	430 9 0 4	受益者負担金等一括 納付報奨金ほか
				備 消 品 費	884	685 109 40 50	事務用品、消耗品代
				被 服 費	66	66 0 0 0	作業服代
				光 熱 水 費	497	483 0 0 14	庁内電気、ガス、上 下水道代
				燃 料 費	337	337 0 0 0	ガソリン代
				印刷製本費	770	606 99 35 30	予算、決算書印刷代 ほか
				修 繕 費	150	150 0 0 0	庁用車修繕費
				通信運搬費	1,481	1,232 187 31 31	郵便、電話代
				手 数 料	1,959	1,706 128 99 26	口座振替手数料ほか
				委 託 料	27,550	22,783 3,438 636 693	下水道等使用料徴収 事務委託料ほか
				賃 借 料	3,269	3,269 0 0 0	事務所、データセン ター賃借料ほか

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明			備 考
				区 分	金 額	西 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集	
				負 担 金	1,780	1,531 108 23 118	日本下水道協会負担 金ほか
				保 険 料	93	83 8 0	自動車保険料ほか
				公 課 費	7	7 0 0	自動車重量税
				貸倒引当金額 繰 入 額	1,202	1,078 54 69	
				雑 費	1	1 0 0	
		7 減価償却費	1,170,848	建 物 減価償却費	14,349	0 6,144 4,532 3,673	
				構 築 物 減価償却費	1,005,204	673,052 142,235 117,739 72,178	
				機 械 及 び 装 置 減価償却費	89,911	32,300 28,511 21,623 7,477	
				工 具、器 具 及 び 備 品 減価償却費	1,363	1,363 0 0	
				無 形 固 定 資 産 減価償却費	60,021	60,021 0 0	
		8 資産減耗費	4	固 定 資 産 除 却 費	4	1 1 1 1	
		9 そ の 他 営 業 費 用	4	そ の 他 営 業 費 用	4	1 1 1 1	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明		備 考
				区 分	金 額	
	2	営業外費用	239,930			
	1	支払利息 及び企業債 取扱諸費	198,730	企業債利息	198,726	西脇公共 黒田庄公共 西脇農集 黒田庄農集
						138,510
						22,160
						23,991
						14,065
				一時借入金 利 息	4	1
						1
						1
						1
	2	その他の 営業外費用	41,200	消費税及び 地方消費税	41,000	35,000
						5,000
						500
						500
				その他の 営業外費用	200	50
						50
						50
						50
	3	特別損失	36,218			
	1	固定資産 売却損	4	固定資産 売却損	4	1
						1
						1
						1
	2	過年度 損益修正損	3,214	過年度 損益修正損	3,100	2,000
						700
						100
						300
				貸倒損失	4	1
						1
						1
						1
				貸倒れに 係る消費税	110	85
						10
						5
						10
	3	その他 特別損失	33,000	その他 特別損失	33,000	0
						0
						9,000
						24,000
	4	予備費	6,000			
	1	予備費	6,000	予備費	6,000	3,000
						1,000
						1,000
						1,000
						1,000
合		計	1,872,925			

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明		備 考
				西 協 公 共	黒 田 庄 公 共	
1	資本的収入		1,308,612			
	1	企業債	316,500			
		1 企 業 債	316,500	216,900	50,300	45,500
						3,800
						公共下水道事業債 流域下水道事業債 農業集落排水事業債 資本費平準化債
	2	出資金	814,812			
		1 出 資 金	814,812	431,739	156,972	119,042
						107,059
	3	負担金	8,446			
		1 受 益 者 負 担 金	8,446	7,256	850	0
						340
						受益者負担金ほか
	4	固定資産売却代金	4			
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	4	1	1	1
						1
						1
	5	補助金	151,250			
		1 補 助 金	151,250	109,500	41,750	0
						0
						0
						社会資本整備総合交付金 防災・安全社会資本整備交付金
	6	投資	17,000			
		1 投 資	17,000	0	0	17,000
						0
						生活排水処理事業基金
						0
	7	その他資本的収入	600			
		1 そ の 他 資 本 的 収 入	600	0	0	600
						0
						新規加入金
						0
合	計		1,308,612			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明		備 考
				西 協 公 共	黒 田 庄 公 共	
1	資本的支出		1,972,440			
	1	建設改良費	522,132			
		1 公共下水道事業費	432,797	334,797		未普及解消下水道事業 統合下水道事業 浸水対策下水道事業
				98,000		
				0		
				0		
		2 農業集落排水事業費	69,000	0		統合下水道事業
				0		
				65,000		
				4,000		
		3 流域下水道事業費	20,335	20,335		流域下水道建設負担金
				0		
				0		
				0		
	2	企業債償還金	1,449,692			
		1 企業債償還金	1,449,692	833,149		
				246,702		
				202,219		
				167,622		
	3	国庫補助金返還金	4			
		1 国庫補助金返還金	4	1		
				1		
				1		
				1		
	4	投資	612			
		1 投資	612	0		生活排水処理事業基金積立金
				0		
				612		
				0		
合	計		1,972,440			

2 令和6年度西脇市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位 千円)

(1)	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 6,000
	減価償却費	1,170,848
	固定資産除却額等	33,008
	退職給付引当金の増減額	△ 9
	賞与引当金等の増減額	143
	貸倒引当金の増減額	△ 80
	長期前受金戻入額等	△ 538,511
	受取利息及び受取配当金	△ 13
	支払利息	198,730
	未収金の増減額 (△は増加)	21,613
	未払金の増減額	△ 11,844
	小 計	867,885
	利息及び配当金の受取額	13
	利息の支払額	△ 198,730
	業務活動によるキャッシュ・フロー	669,168
(2)	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 471,072
	無形固定資産の取得による支出	△ 18,486
	補助金による収入	151,250
	受益者負担金による収入	8,446
	固定資産売却による収入	4
	基金の取り崩しによる収入	15,454
	その他資本的収入による収入	600
	国庫補助金返還金による支出	△ 4
	基金への支出	△ 612
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,550
	未払金の増減額	35,259
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 285,711
(3)	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	316,500
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,449,692
	他会計からの出資による収入	814,812
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 318,380
	資金増加額	65,077
	資金期首残高	338,919
	資金期末残高	403,996

3 給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	—	7	82	29,260	17,067	46,409	14,310	60,719
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,264	3,252	7,516	2,276	9,792
	合 計	—	8	82	33,524	20,319	53,925	16,586	70,511
前 年 度	損益勘定 支弁職員	—	7	82	27,572	15,286	42,940	12,686	55,626
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,179	3,641	7,820	2,082	9,902
	合 計	—	8	82	31,751	18,927	50,760	14,768	65,528
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	1,688	1,781	3,469	1,624	5,093
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	85	△ 389	△ 304	194	△ 110
	合 計	—	0	0	1,773	1,392	3,165	1,818	4,983

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	1,098	0	3,000	1,800	0
	前 年 度	1,476	0	3,660	780	0
	比 較	△ 378	0	△ 660	1,020	0
	区 分	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本 年 度	13,489	252	336	340	4
	前 年 度	11,613	338	336	720	4
比 較	1,876	△ 86	0	△ 380	0	

※ 1 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

※ 2 法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	職員手当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
本年度	損益勘定 支弁職員	—	6	82	26,905	16,040	43,027	13,511	56,538
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,264	3,252	7,516	2,276	9,792
	合 計	—	7	82	31,169	19,292	50,543	15,787	66,330
前年度	損益勘定 支弁職員	—	6	82	25,001	14,625	39,708	11,967	51,675
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,179	3,641	7,820	2,082	9,902
	合 計	—	7	82	29,180	18,266	47,528	14,049	61,577
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	1,904	1,415	3,319	1,544	4,863
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	85	△ 389	△ 304	194	△ 110
	合 計	—	0	0	1,989	1,026	3,015	1,738	4,753

職員手当の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	本年度	1,098	0	2,880	1,800	0
	前年度	1,476	0	3,600	780	0
	比 較	△ 378	0	△ 720	1,020	0
	区 分	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本年度	12,606	228	336	340	4
	前年度	11,098	252	336	720	4
比 較	1,508	△ 24	0	△ 380	0	

※ 1 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

※ 2 法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	職員手当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
本年度	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,355	1,027	3,382	799	4,181
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	1	0	2,355	1,027	3,382	799	4,181
前年度	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,571	661	3,232	719	3,951
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	1	0	2,571	661	3,232	719	3,951
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	△ 216	366	150	80	230
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	0	0	△ 216	366	150	80	230

職員 手当の 内訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	本年度	0	120	0	883	24	0
	前年度	0	60	0	515	86	0
	比 較	0	60	0	368	△ 62	0

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	1,989	給与改定に伴う 増減分	108		給与改定の状況 給料の改定率 0.35%
		昇給に伴う増加 分	206		平均昇給率 0.66%
		その他の増減分	1,675	異動による増減 分 1,454千円 その他の増減分 221千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 7 人 0 人 7 人 前 年 度 7 人 0 人 7 人 増 減 0 人 0 人 0 人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 3 人 退 職 3 人 採用予定 0 人 退職予定 0 人
職員手当	1,026	制度改正に伴う 増減分	257		期末勤勉手当の改正 6月期 2.200→2.250月分 12月期 2.200→2.250月分
		その他の増減分	769	給与改定に伴う 増減分 10千円 昇給に伴う増分 81千円 その他の増減分 678千円	

イ 会計年度任用職員

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	△ 216	その他の増減分	△ 216	その他の増減分 △ 216千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 0 人 1 人 1 人 前 年 度 0 人 1 人 1 人 増 減 0 人 0 人 0 人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 0 人 退 職 1 人 採用予定 1 人 退職予定 0 人
職員手当	366	その他の増減分	366	その他の増減分 366千円	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分	行 政 職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	370,514
	平均給与月額(円)	430,782
	平均年齢(歳)	51.6
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	346,157
	平均給与月額(円)	395,538
	平均年齢(歳)	51.4

イ 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一般会計の制度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	170,900	170,900
大 学 卒	196,200	196,200

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和6年1月1日現在	8 級	1	14.30
	7 級	1	14.30
	6 級	1	14.30
	5 級	1	14.30
	4 級	3	42.80
	3 級		
	2 級		
	1 級		
	計	7	100.00
令和5年1月1日現在	8 級		
	7 級	1	14.28
	6 級	2	28.58
	5 級	1	14.28
	4 級	2	28.58
	3 級	1	14.28
	2 級		
	1 級		
	計	7	100.00

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行 政 職	部 長	次 長 課 主 幹	課 長 補 佐	主 査	主 任	上 級 職 員	一 般 職 員	そ の 他

エ 昇給

区 分	合 計	代 表 的 な 職 種		
		行 政	職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5	
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	0	0
		2号給(人)	0	0
		3号給(人)	1	1
		4号給(人)	4	4
5号給(人)	0	0		
比 率 (B) / (A) (%)	71.43	71.43		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	0	0
		2号給(人)	0	0
		3号給(人)	1	1
		4号給(人)	5	5
5号給(人)	0	0		
比 率 (B) / (A) (%)	85.71	85.71		

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
前 年 度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	

() 内は、再任用職員の支給率

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	
一般会計の制度	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	

キ 地域手当

支給対象地域	西 脇 市
支 給 率 (%)	0
支 給 対 象 職 員 数 (人)	0
一般会計の制度(支給率) (%)	0

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.00
支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在)(%)	0.00
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	-

ケ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

4 令和6年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		884,599,548	
	イ 建 物	787,018,576		
	減価償却累計額	△ 380,345,456	406,673,120	
	ウ 構 築 物	47,938,064,203		
	減価償却累計額	△ 15,820,620,240	32,117,443,963	
	エ 機 械 及 び 装 置	4,734,422,755		
	減価償却累計額	△ 4,062,855,672	671,567,083	
	オ 車 両 運 搬 具	2,763,996		
	減価償却累計額	△ 2,625,797	138,199	
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	14,086,267		
	減価償却累計額	△ 9,278,321	4,807,946	
	キ 建 設 仮 勘 定		86,492,457	
	有形固定資産合計			34,171,722,316
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,379,006,544	
	イ 電 話 加 入 権		1,404,000	
	無形固定資産合計			1,380,410,544
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 投 資		2,010,865	
	投資その他の資産合計			2,010,865
	固 定 資 産 合 計			35,554,143,725
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		403,996,402	
(2)	未 収 金	145,270,455		
	貸倒引当金	△ 1,569,550	143,700,905	
	流 動 資 産 合 計			547,697,307
	資 産 合 計			36,101,841,032

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債	8,827,200,628		
	企業債合計		8,827,200,628	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	79,107,000		
	引当金合計		79,107,000	
	固定負債合計			8,906,307,628
4	流動負債			
(1)	一時借入金		0	
(2)	企業債			
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債	1,623,109,899		
	企業債合計		1,623,109,899	
(3)	未払金		154,005,865	
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	0		
	イ 賞与引当金	4,217,000		
	ウ 法定福利費引当金	863,000		
	引当金合計		5,080,000	
(5)	その他流動負債		146,030	
	流動負債合計			1,782,341,794
5	繰延収益			
(1)	長期前受		24,939,501,941	
(2)	収益化累計		△ 9,987,670,928	
	繰延収益合計			14,951,831,013
	負債合計			25,640,480,435

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	281,240,680		
	イ 出資	6,951,992,414		
	ウ 繰入資本	3,062,463,525		
	自己資本合計		10,295,696,619	
	資本金合計			10,295,696,619
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	3,008,000		
	イ 補助金	287,839,632		
	ウ その他資本剰余金	190,766,315		
	資本剰余金合計		481,613,947	
(2)	利益剰余金			
	ア 当年度未処理欠損	315,949,969		
	利益剰余金合計		△ 315,949,969	
	剰余金合計			165,663,978
	資本金合計			10,461,360,597
	負債資本合計			36,101,841,032

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 4年

工具、器具及び備品 10年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

施設利用権 50年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から、兵庫県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性の検討により、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が

負担すると見込まれる額は 7,931,786千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和6年度において、退職手当を支給するため取り崩すと見込まれる退職給付引当金の額は9千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は4,101千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため取り崩すと見込まれる法定福利費引当金の額は837千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は1,279千円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

西脇市下水道事業では、西脇地区公共下水道事業、黒田庄地区公共下水道事業、西脇地区農業集落排水事業及び黒田庄地区農業集落排水事業の4つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、西脇市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
西脇地区公共下水道事業	黒田庄地区以外の地区における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
黒田庄地区公共下水道事業	黒田庄地区における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
西脇地区農業集落排水事業	黒田庄地区以外の農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
黒田庄地区農業集落排水事業	黒田庄地区の農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和6年度予定（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位 千円）

	西脇地区 公共下水道事業	黒田庄地区 公共下水道事業	西脇地区 農業集落排水事業	黒田庄地区 農業集落排水事業	合 計
営業収益	613,313	101,322	11,454	17,154	743,243
営業費用	1,025,650	244,720	173,418	114,559	1,558,347
営業損益	△412,337	△143,398	△161,964	△97,405	△815,104
経常損益	2,434	684	5,236	8,767	17,121
セグメント資産	24,282,689	5,259,419	4,012,438	2,547,295	36,101,841
セグメント負債	18,090,701	3,268,105	2,878,290	1,403,384	25,640,480
(その他の項目)					
他会計負担金	213,994	97,894	90,743	61,493	464,124
他会計補助金	66,704	0	33,305	26,883	126,892
出 資 金	431,739	156,972	119,042	107,059	814,812
減価償却費	766,736	176,890	143,894	83,328	1,170,848
受取利息	1	0	12	0	13
支払利息	138,511	22,161	23,992	14,066	198,730
特別利益	4	3	4,280	14,529	18,816
特別損失	1,905	648	9,098	24,285	35,936
うち減損損失	0	0	0	0	0
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	333,853	92,977	59,091	3,637	489,558

5 令和5年度西脇市下水道事業予定損益計算書（前年度分）
 （令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）（単位 円）

1	営業収益			
(1)	使用料	658,073,637		
(2)	雨水処理負担金	72,846,000		
(3)	その他営業収益	286,640	731,206,277	
2	営業費用			
(1)	管渠費	46,865,560		
(2)	処理場費	87,640,928		
(3)	流域下水道維持管理負担金	160,834,546		
(4)	雨水管渠費	13,455,276		
(5)	雨水ポンプ場費	11,786,277		
(6)	業務及び総係費	93,190,355		
(7)	減価償却費	1,170,996,000		
(8)	資産減耗費	4,000		
(9)	その他営業費用	3,640	1,584,776,582	
	営業損失			853,570,305
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	53,000		
(2)	他会計負担金	515,474,000		
(3)	他会計補助金	77,488,000		
(4)	長期前受金戻入	524,547,000		
(5)	その他営業外収益	3,101,205	1,120,663,205	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	226,823,000		
(2)	その他営業外費用	8,946,410	235,769,410	884,893,795
	経常利益			31,323,490
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	3,640		
(2)	過年度損益修正益	910		
(3)	その他特別利益	19,824,000		
(4)	引当金戻入	5,000	19,833,550	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	4,000		
(2)	過年度損益修正損	2,566,639		
(3)	その他特別損失	42,500,000	45,070,639	
7	予備費用			
(1)	予備費	6,000,000	6,000,000	△ 31,237,089
	当年度純利益			86,401
	前年度繰越欠損金			310,036,370
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処理欠損金			309,949,969

6 令和5年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地 884,599,548

イ 建 物 787,798,576

減価償却累計額 \triangle 365,996,456 421,802,120

ウ 構 築 物 47,473,555,533

減価償却累計額 \triangle 14,815,416,240 32,658,139,293

エ 機 械 及 び 装 置 4,766,645,395

減価償却累計額 \triangle 3,972,944,672 793,700,723

オ 車 両 運 搬 具 2,763,996

減価償却累計額 \triangle 2,625,797 138,199

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 8,606,267

減価償却累計額 \triangle 7,915,321 690,946

キ 建 設 仮 勘 定 107,285,032

有形固定資産合計 34,866,355,861

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 施 設 利 用 権 1,412,408,453

イ 電 話 加 入 権 1,404,000

無形固定資産合計 1,413,812,453

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

ア 投 資 18,398,865

投資その他の資産合計 18,398,865

固 定 資 産 合 計 36,298,567,179

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 338,919,337

(2) 未 収 金 160,333,159

貸倒引当金 \triangle 1,649,937 158,683,222

流 動 資 産 合 計 497,602,559

資 産 合 計 36,796,169,738

負債の部

3	固定負債	債	
(1)	企業債	債	
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債		
			9,960,392,628
	企業債合計		9,960,392,628
(2)	引当金	計	
	ア 退職給付引当金		79,107,000
	引当金合計		79,107,000
	固定負債合計		10,039,499,628
4	流動負債	債	
(1)	一時借入	金	0
(2)	企業債	債	
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債		
			1,623,109,899
	企業債合計		1,623,109,899
(3)	未払金		130,591,170
(4)	引当金		
	ア 退職給付引当金		8,911
	イ 賞与引当金		4,100,132
	ウ 法定福利費引当金		836,280
	引当金合計		4,945,323
(5)	その他流動負債		146,030
	流動負債合計		1,758,792,422
5	繰延収	益	
(1)	長期前受	金	24,813,292,019
(2)	収益化累計	額	△ 9,467,962,928
	繰延収益合計		15,345,329,091
	負債合計		27,143,621,141

資本の部

6	資本金	金	
(1)	自己資本	金	
	ア 固有資本		281,240,680
	イ 出資		6,137,180,414
	ウ 繰入資本		3,062,463,525
	自己資本合計		9,480,884,619
	資本金合計		9,480,884,619
7	剰余金	金	
(1)	資本剰余	金	
	ア 受贈財産評価額		3,008,000
	イ 補助		287,839,632
	ウ その他資本剰余		190,766,315
	資本剰余金合計		481,613,947
(2)	利益剰余	金	
	ア 当年度未処理欠損		309,949,969
	利益剰余金合計		△ 309,949,969
	剰余金合計		171,663,978
	資本合計		9,652,548,597
	負債資本合計		36,796,169,738

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 4年

工具、器具及び備品 10年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

施設利用権 50年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から、兵庫県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性の検討により、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が

負担すると見込まれる額は 8,954,047千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当を支給するため取り崩すと見込まれる退職給付引当金の額は 716千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は 3,688千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため取り崩すと見込まれる法定福利費引当金の額は 747千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は 750千円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

西脇市下水道事業では、西脇地区公共下水道事業、黒田庄地区公共下水道事業、西脇地区農業集落排水事業及び黒田庄地区農業集落排水事業の4つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、西脇市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
西脇地区公共下水道事業	黒田庄地区以外の地区における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
黒田庄地区公共下水道事業	黒田庄地区における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
西脇地区農業集落排水事業	黒田庄地区以外の農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
黒田庄地区農業集落排水事業	黒田庄地区の農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位 千円）

	西脇地区 公共下水道事業	黒田庄地区 公共下水道事業	西脇地区 農業集落排水事業	黒田庄地区 農業集落排水事業	合 計
営業収益	598,675	80,435	15,855	36,241	731,206
営業費用	1,031,766	227,450	192,608	132,953	1,584,777
営業損益	△433,091	△147,015	△176,753	△96,712	△853,571
経常損益	5,634	1,928	21,982	1,779	31,323
セグメント資産	24,671,040	5,353,748	4,112,042	2,659,340	36,796,170
セグメント負債	18,908,325	3,518,444	3,096,353	1,620,499	27,143,621
(その他の項目)					
他会計負担金	309,926	108,095	103,438	66,861	588,320
他会計補助金	0	0	58,700	18,788	77,488
出 資 金	436,671	169,660	112,571	121,833	840,735
減価償却費	765,734	171,360	149,452	84,450	1,170,996
受取利息	1	0	52	0	53
支払利息	154,496	26,244	28,189	17,894	226,823
特別利益	4	2	19,826	2	19,834
特別損失	1,948	319	42,701	103	45,071
うち減損損失	0	0	0	0	0
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	154,181	244,040	38,182	14,545	450,948