

議案第71号

令和5年度西脇市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度西脇市下水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入の補正）

第2条 令和5年度西脇市下水道事業会計予算第3条に定めた収益的収入の予定額を次のとおり補正する。

収 入

（単位 千円）

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業収益	1,932,664	0	1,932,664
第1項 営業収益	837,102	△3,398	833,704
第2項 営業外収益	1,084,993	3,398	1,088,391

令和5年9月8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 当 年 度 予 定 貸 借 対 照 表

1 令和5年度西脇市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 予 定 額	計	補正予定額説明			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	1,932,664		0	1,932,664				
	1	営業	837,102		△ 3,398	833,704				
		1 使用料	765,279		△ 3,398	761,881	使用料	△ 3,398	△ 3,340 0 △ 58 0	
	2	営業外	1,084,993		3,398	1,088,391				
		6 その他 営業 収 益 外 益	11		3,398	3,409	その他 営業 収 益 外 益	3,398	3,340 0 58 0	
合		計	1,932,664		0	1,932,664				



## 2 令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	既決予定額	補正予定額	(単位 千円) 計
(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	△ 9,455	0	△ 9,455
減価償却費	1,179,396	0	1,179,396
固定資産除却額等	24,008	0	24,008
退職給付引当金の増減額	△ 634	0	△ 634
賞与引当金等の増減額	415	0	415
貸倒引当金の増減額	164	0	164
長期前受金戻入額等	△ 533,138	0	△ 533,138
受取利息及び受取配当金	△ 53	0	△ 53
支払利息	226,823	0	226,823
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,890	338	△ 1,552
未払金の増減額	△ 7,681	0	△ 7,681
小計	877,955	338	878,293
利息及び配当金の受取額	53	0	53
利息の支払額	△ 226,823	0	△ 226,823
業務活動によるキャッシュ・フロー	651,185	338	651,523
(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	△ 395,663	0	△ 395,663
無形固定資産の取得による支出	△ 21,368	0	△ 21,368
補助金による収入	115,002	0	115,002
受益者負担金による収入	8,747	0	8,747
固定資産売却による収入	4	0	4
基金の取り崩しによる収入	10,909	0	10,909
その他資本的収入による収入	600	0	600
国庫補助金返還金による支出	△ 4	0	△ 4
基金への支出	△ 652	0	△ 652
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,774	0	△ 1,774
未払金の増減額	18,063	0	18,063
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 266,136	0	△ 266,136
(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	279,200	0	279,200
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	△ 1,493,057	0	△ 1,493,057
他会計からの出資による収入	883,133	0	883,133
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 330,724	0	△ 330,724
資金増加額	54,325	338	54,663
資金期首残高	324,392	0	324,392
資金期末残高	378,717	338	379,055

3 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	△ 365,997,624	421,800,952
	ウ 構 築 物	47,684,103,226	
	減価償却累計額	△ 14,818,409,788	32,865,693,438
	エ 機 械 及 び 装 置	4,796,321,852	
	減価償却累計額	△ 3,990,093,348	806,228,504
	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	9,188,332	
	減価償却累計額	△ 8,468,307	720,025
	キ 建 設 仮 勘 定		20,000,000
	有形固定資産合計		34,999,180,666
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,392,183,273	
	イ 電 話 加 入 権	1,404,000	
	無形固定資産合計		1,393,587,273
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資	15,228,726	
	投資その他の資産合計		15,228,726
	固 定 資 産 合 計		36,407,996,665
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		379,054,842
	(2) 未 収 金	152,689,554	
	貸倒引当金	△ 2,714,580	149,974,974
	流 動 資 産 合 計		529,029,816
	資 産 合 計		36,937,026,481

(単位 円)

		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	<u>10,354,697,421</u>	
	企業債合計		10,354,697,421
(2)	引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>62,382,000</u>	
	引当金合計		<u>62,382,000</u>
	固定負債合計		10,417,079,421
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	<u>1,305,703,000</u>	
	企業債合計		1,305,703,000
(3)	未払金		136,006,500
(4)	引当金		
	ア 退職給付引当金	0	
	イ 賞与引当金	4,036,000	
	ウ 法定福利費引当金	<u>819,000</u>	
	引当金合計		4,855,000
(5)	その他流動負債		<u>50,000</u>
	流動負債合計		1,446,614,500
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	24,858,363,063	
(2)	収益化累計額	<u>△ 9,480,081,801</u>	
	繰延収益合計		<u>15,378,281,262</u>
	負債合計		<u><u>27,241,975,183</u></u>
		資本の部	
6	資本		
(1)	自己資本		
	ア 固有資本	281,240,680	
	イ 出資	6,189,311,764	
	ウ 繰入資本	<u>3,062,463,525</u>	
	自己資本合計		<u>9,533,015,969</u>
	資本合計		9,533,015,969
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	3,008,000	
	イ 補助	287,839,632	
	ウ その他資本剰余金	<u>190,766,315</u>	
	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	<u>319,578,618</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 319,578,618</u>
	剰余金合計		<u>162,035,329</u>
	資本合計		<u>9,695,051,298</u>
	負債資本合計		<u><u>36,937,026,481</u></u>

## 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 9,025,150千円である。

(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 634千円である。

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 1,691千円である。

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	626,608	88,465	14,219	35,150	764,442
営業費用	1,035,458	238,209	191,646	139,726	1,605,039
営業損益	△408,850	△149,744	△177,427	△104,576	△840,597
経常損益	15,272	903	△1,048	△1,580	13,547
セグメント資産	24,721,017	5,438,968	4,117,307	2,659,734	36,937,026
セグメント負債	18,938,398	3,586,563	3,096,653	1,620,361	27,241,975
(その他の項目)					
他会計負担金	232,622	101,813	102,327	67,093	503,855
他会計補助金	0	0	35,000	23,488	58,488
出 資 金	436,895	187,403	133,142	125,693	883,133
減価償却費	767,284	177,060	150,482	84,570	1,179,396
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	3	10,559	3	10,569
特別損失	1,948	682	24,474	467	27,571
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	164,212	200,091	38,182	14,546	417,031