

議案第94号

平成28年度西脇市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 平成28年度西脇市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 平成28年度西脇市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

科 目	既決予定	補正予定	計
(4) 主要な建設改良事業 公共下水道事業	317,377千円	334千円	317,711千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出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	2,306,615	△1,484	2,305,131
第1項 営業収益	757,865	51	757,916
第2項 営業外収益	1,548,741	△1,535	1,547,206

支 出

（単位 千円）

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	2,306,615	△1,484	2,305,131
第1項 営業費用	1,803,992	△1,484	1,802,508

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条中「過年度分損益勘定留保資金 1,010千円及び当年度分損益勘定留保資金 725,388千円」を「過年度分損益勘定留保資金 432千円及び当年度分損益勘定留保資金 725,966千円」に改め、資本的収入及び支出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 資本的収入	1,081,192	334	1,081,526
第2項 出資金	702,802	334	703,136

支 出

(単位 千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 資本的支出	1,807,590	334	1,807,924
第1項 建設改良費	405,866	334	406,200

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第5条 予算第8条第1号中「96,666千円」を「94,763千円」に改める。

(他会計からの補助金の補正)

第6条 予算第9条中「129,310千円」を「130,487千円」に改める。

平成28年12月1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

1 平成28年度西脇市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

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	2,306,615		△ 1,484	2,305,131				
	1	営業	757,865		51	757,916				
		2 雨水処理 負担金	54,929		51	54,980	雨水処理 負担金	51	51 0 0 0	
	2	営業外	1,548,741		△ 1,535	1,547,206				
		2 他会計 負担金	827,244		△ 2,712	824,532	一般会計 負担金	△ 2,712	△ 2,689 △ 5 △ 11 △ 7	
		3 他会計 補助金	129,310		1,177	130,487	一般会計 補助金	1,177	0 462 654 61	
合	計		2,306,615		△ 1,484	2,305,131				

支 出

(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	費用	2,306,615		△ 1,484	2,305,131				
	1	営業	1,803,992		△ 1,484	1,802,508				
		1 管渠費	60,597		807	61,404	給料	1	1 0 0 0	
							手当等	30	30 0 0 0	
							賞引 当入 繰	14	14 0 0 0	

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 予 定 額	正 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									
						法 福 引 繰	定 費 金 額 利 当 入	9	9	0	0	0	
						修 繕 費		753	0	0	753	0	
		2 処理場費	144, 121	457	144, 578	給 料		255	0	255	0	0	
						手 当 等		90	0	90	0	0	
						賞 引 繰	与 金 額 当 入	45	0	45	0	0	
						法 福 利	定 費	50	0	50	0	0	
						法 福 引 繰	定 費 金 額 利 当 入	17	0	17	0	0	
		4 雨水管渠費	12, 097	51	12, 148	手 当 等		30	0	30	0	0	
						賞 引 繰	与 金 額 当 入	13	0	13	0	0	
						法 福 引 繰	定 費 金 額 利 当 入	8	0	8	0	0	
		6 業務及び総係費	97, 387	△ 2, 799	94, 588	給 料		△ 1, 794	△ 1, 800	0	0	6	
						手 当 等		△ 562	△ 464	0	△ 128	30	

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 予 定 額	正 額	計	補正予定額説明			備考	
							区 分	金 額	西脇公共		
									賞 引 繰 当 入 与 金 額	△ 217	西脇公共
						黒田庄公共	0				
						西脇農集	5				
						黒田庄農集	12				
							法 福 利 定 費	△ 200	西脇公共	△ 200	
						黒田庄公共			0		
						西脇農集			0		
							法 福 引 繰 利 当 入 定 費 金 額	△ 26	西脇公共	△ 45	
						黒田庄公共			0		
						西脇農集			13		
									黒田庄農集	6	
合		計	2,306,615	△ 1,484		2,305,131					

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	補正予定額説明		備考
						西 協 公 共	黒 田 庄 公 共	
						西 協 農 集	黒 田 庄 農 集	
1	資本的収入		1,081,192	334	1,081,526			
	2	出資金	702,802	334	703,136			
		1	出 資 金	702,802	334	703,136	334	
						0		
						0		
						0		
合		計	1,081,192	334	1,081,526			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	補正予定額説明		備考
						西 協 公 共	黒 田 庄 公 共	
						西 協 農 集	黒 田 庄 農 集	
1	資本的支出		1,807,590	334	1,807,924			
	1	建設改良費	405,866	334	406,200			
		1	公 共 下 水 道 事 業 費	317,377	334	317,711	334	
						0		
						0		
						0		
合		計	1,807,590	334	1,807,924			

2 平成28年度西脇市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成28年4月1日から平成29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	8,218	△ 11	8,207
減価償却費	1,324,152	0	1,324,152
資産減耗費	26	0	26
退職給付引当金の増減額	△ 89	0	△ 89
賞与引当金の増減額	△ 1	△ 94	△ 95
法定福利費引当金の増減額	△ 34	20	△ 14
貸倒引当金の増減額	△ 595	138	△ 457
長期前受金戻入額	△ 591,610	0	△ 591,610
受取利息及び受取配当金	△ 566	0	△ 566
支払利息	451,845	0	451,845
未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,120	△ 39,364	△ 42,484
未払金の増減額	△ 40,290	14,522	△ 25,768
小 計	1,147,936	△24,789	1,123,147
利息及び配当金の受取額	566	0	566
利息の支払額	△ 451,845	0	△ 451,845
業務活動によるキャッシュ・フロー	696,657	△24,789	671,868
(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	△ 351,621	△ 44,734	△ 396,355
無形固定資産の取得による支出	△ 25,008	0	△ 25,008
補助金による収入	137,500	2,160	139,660
受益者負担金による収入	8,509	0	8,509
一般会計からの繰入金による収入	0	2,340	2,340
基金への支出	△ 865	0	△ 865
その他資本的収入による収入	300	0	300
未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,463	△ 22,468	△ 25,931
未払金の増減額	73,190	△ 36,647	36,543
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 161,458	△ 99,349	△ 260,807
(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	220,400	39,900	260,300
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	△ 1,400,859	0	△ 1,400,859
他会計からの出資による収入	702,802	334	703,136
リース債務の返済による支出	△ 15	0	△ 15
財務活動によるキャッシュ・フロー	△477,672	40,234	△437,438
資金増加額	57,527	△ 83,904	△ 26,377
資金期首残高	247,297	110,604	357,901
資金期末残高	304,824	26,700	331,524

### 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)			
補正後	損益勘定 支弁職員	—	10	74	40,429	25,100	65,603	21,457	87,060
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,045	2,921	5,966	1,737	7,703
	合 計	—	11	74	43,474	28,021	71,569	23,194	94,763
補正前	損益勘定 支弁職員	—	10	74	41,967	25,657	67,698	21,599	89,297
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,031	2,610	5,641	1,728	7,369
	合 計	—	11	74	44,998	28,267	73,339	23,327	96,666
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	△ 1,538	△ 557	△ 2,095	△ 142	△ 2,237
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	14	311	325	9	334
	合 計	—	0	0	△ 1,524	△ 246	△ 1,770	△ 133	△ 1,903

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)
	補正後	1,954	0	5,606	2,452	0
	補正前	1,992	0	5,554	2,874	0
	比 較	△ 38	0	52	△ 422	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)
	補正後	16,335	384	216	1,070	4
	補正前	16,449	524	0	870	4
	比 較	△ 114	△ 140	216	200	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。

## (2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考	
給料	△ 1,524	給与改定に伴う増減分	83	給与改定の状況 給料の改定率 0.20% 給与改定実施時期 平成28年4月1日	
		その他の増減分	△ 1,607	異動による増減分 △2,081千円 その他の増減分 474千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 11人 0人 11人 補正前 10人 1人 11人 増減 1人 △1人 0人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採用 2人 退職 2人
職員手当	△ 246	その他の増減分	△ 246	給与改定に伴う増減分 392千円 その他の増減分 △638千円	期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.80月分→0.90月分 年間支給割合 4.20月分→4.30月分

## (3) 給料及び職員手当の状況

## ア 職員1人当たり給与(平成28年11月1日現在)

区分	行政職	
給与改定後	平均給料月額(円)	325,172
	平均給与月額(円)	395,179
	平均年齢(歳)	45.0
給与改定前	平均給料月額(円)	324,600
	平均給与月額(円)	394,606
	平均年齢(歳)	45.0

## イ 初任給

区分	行政職 (円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高校卒	150,500	150,500
大学卒	178,200	178,200

## ウ 級別職員数

区分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成28年11月1日現在	8級	1	9.1
	7級		
	6級	2	18.2
	5級	2	18.2
	4級	3	27.2
	3級	2	18.2
	2級	1	9.1
	1級		
	計	11	100.0

(級別の標準的な職務内容)

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 長 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	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	0	0
		2 号 給 (人)	1	1
		3 号 給 (人)	1	1
		4 号 給 (人)	6	6
		5 号 給 (人)	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	72.7	72.7		

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 (平成28年11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 平成28年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		882,448,148	
	イ 建 物	787,798,576		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 257,780,759	530,017,817	
	ウ 構 築 物	45,941,799,141		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 7,928,221,870	38,013,577,271	
	エ 機 械 及 び 装 置	4,893,860,144		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,001,966,959	1,891,893,185	
	オ 車 両 運 搬 具	3,073,768		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,381,050	1,692,718	
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	8,592,757		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 6,774,459	1,818,298	
	キ リ ー ス 資 産	244,228		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 240,716	3,512	
	ク 建 設 仮 勘 定		473,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計			41,321,923,949
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,603,376,708	
	イ 電 話 加 入 権		8,790,174	
	無 形 固 定 資 産 合 計			1,612,166,882
(3)	投 資			
	ア 投 資		113,584,452	
	投 資 合 計			113,584,452
	固 定 資 産 合 計			43,047,675,283
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		331,524,194	
(2)	未 収 金		204,868,028	
	貸 倒 引 当 金	△ 2,783,252	202,084,776	
	流 動 資 産 合 計			533,608,970
	資 産 合 計			43,581,284,253

## 負債の部

3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債 務			
	ア 建設改良等の財源			
	に充てるための企業	19,137,459,417		
	債 務 合 計		19,137,459,417	
(2)	リ ー ス 債 務			0
(3)	引 当 金			
	ア 退職給付引当金	120,604,000		
	引 当 金 合 計		120,604,000	
	固 定 負 債 合 計			19,258,063,417
4	流 動 負 債			
(1)	一 時 借 入 金			0
(2)	企 業 債 務			
	ア 建設改良等の財源			
	に充てるための企業	1,425,949,000		
	債 務 合 計		1,425,949,000	
(3)	リ ー ス 債 務			0
(4)	未 払 金			145,314,757
(5)	引 当 金			
	ア 退職給付引当金	0		
	イ 賞与引当金	5,176,000		
	ウ 法定福利費引当金	978,000		
	引 当 金 合 計		6,154,000	
(6)	そ の 他 流 動 負 債			50,000
	流 動 負 債 合 計			1,577,467,757
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		23,699,322,792	
(2)	収 益 化 累 計 額		△ 5,292,408,717	
	繰 延 収 益 合 計			18,406,914,075
	負 債 合 計			39,242,445,249

## 資本の部

6	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金			
	ア 固 有 資 本 金	281,240,680		
	イ 出 資 金	703,136,000		
	ウ 繰 入 資 本 金	3,063,183,517		
	自 己 資 本 金 合 計		4,047,560,197	
	資 本 金 合 計			4,047,560,197
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 受 贈 財 産 評 価 額	6,002,857		
	イ 補 助 金	292,774,683		
	ウ その他資本剰余金	602,820,210		
	資 本 剰 余 金 合 計		901,597,750	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	610,318,943		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 610,318,943	
	剰 余 金 合 計			291,278,807
	資 本 合 計			4,338,839,004
	負 債 資 本 合 計			43,581,284,253

## 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
-------	-----

##### ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

#### (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 8,309,631千円である。

### (2) 引当金の取崩し

#### ア 退職給付引当金の取崩し

平成28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89千円である。

#### イ 賞与引当金の取崩し

平成28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 5,270千円である。

#### ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成28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 992千円である。

#### エ 貸倒引当金の取崩し

平成28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 876千円である。

## 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

平成28年度予定（平成28年4月1日から平成29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	528,362	80,520	59,013	37,980	705,875
営業費用	1,023,328	271,947	297,479	180,935	1,773,689
営業損益	△494,966	△191,427	△238,466	△142,955	△1,067,814
経常損益	10,236	3,347	2,384	1,550	17,517
セグメント資産	28,680,792	6,115,230	5,388,882	3,396,380	43,581,284
セグメント負債	25,750,592	5,310,906	5,130,016	3,050,931	39,242,445
(その他の項目)					
他会計負担金	514,922	142,193	127,073	95,324	879,512
他会計補助金	0	21,716	75,544	33,227	130,487
出 資 金	412,973	126,589	78,254	85,320	703,136
減価償却費	760,912	212,945	218,832	131,463	1,324,152
受取利息	1	0	565	0	566
支払利息	281,176	64,834	62,552	43,283	451,845
特別利益	3	2	2	2	9
特別損失	1,893	474	468	484	3,319
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	192,622	174,111	0	54,630	421,363

## 4 リース契約により使用する固定資産

## (1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

## (2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 675千円

1年超 338千円

計 1,013千円