

議案第82号

令和4年度西脇市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和4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 令和4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	343,070千円	△33千円	343,037千円

（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	1,917,890	390	1,918,280
第1項 営業収益	818,811	△207	818,604
第2項 営業外収益	1,096,556	54	1,096,610
第3項 特別利益	2,523	543	3,066

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	1,926,459	1,172	1,927,631
第1項 営業費用	1,608,824	1,172	1,609,996

（資本的支出の補正）

第4条 予算第4条中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額638,706千円は、当年度分消費税資本的収支調整額25,405千円、過年度分損益勘定留保資金32,101千円及び当年度分損益勘定留保資金581,200千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する

額 638,673千円は、当年度分消費税資本的収支調整額25,405千円、過年度分損益勘定留保資金16,954千円及び当年度分損益勘定留保資金 596,314千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

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	1,954,528	△33	1,954,495
第1項 建設改良費	453,273	△33	453,240

(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9条第1号中「65,252千円」を「64,825千円」に改める。

令和4年11月30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 令和4年度西脇市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益の収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 予 定 額	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		
1	下水道事業	収益	1,917,890		390		1,918,280					
	1	営業	818,811		△ 207		818,604					
		2 雨水処理 負担金	69,385		△ 207		69,178	雨水処理 負担金	△ 207		△ 207	
											0	
											0	
											0	
	2	営業外	1,096,556		54		1,096,610					
		2 他会計 負担金	533,100		54		533,154	一般会計 負担金	54		38	
											1	
											4	
											11	
	3	特別	2,523		543		3,066					
		4 引当 戻金	8		543		551	賞引当 戻金	460		289	
											69	
											29	
											73	
								法福利 引当	83		53	
											12	
											5	
											13	
	合	計	1,917,890		390		1,918,280					

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 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		
1	下水道事業	費用	1,926,459		1,172		1,927,631					
	1	営業	1,608,824		1,172		1,609,996					
		1 管渠	52,725		682		53,407	手当等	△ 86		△ 86	
											0	
											0	
											0	
								法福利 定費	△ 28		△ 28	
											0	
											0	
											0	
								光熱水費	73		63	
											0	
											0	
											10	

(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	
							動力費	723	490 0 233 0	
		2 処理場費	116,441		749	117,190	手当等	35	0 35 0 0	
							賞引繰 当入 与金額	12	0 12 0 0	
							法福利 定費	△ 34	0 △ 34 0 0	
							法福利 引繰 当入 定費金額	5	0 5 0 0	
							動力費	731	0 731 0 0	
		4 雨水 管渠費	13,020		△ 198	12,822	手当等	△ 228	△ 228 0 0 0	
							賞引繰 当入 与金額	12	12 0 0 0	
							法福利 定費	13	13 0 0 0	
							法福利 引繰 当入 定費金額	5	5 0 0 0	
		6 業務及び 総係費	74,003		△ 61	73,942	給料	139	0 0 139	
							手当等	△ 285	△ 106 0 △ 23 △ 156	
							賞引繰 当入 与金額	43	16 0 △ 4 31	

(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	
							法福利定費	△ 15	△ 39 0 △ 7 31	
							法福利当入金額	18	9 0 0 9	
							燃料費	39	39 0 0 0	
合		計	1,926,459		1,172	1,927,631				

## 資本的支出

支出

(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
							西脇公共 黒田庄公共 西脇農集 黒田庄農集			
1	資本的支出		1,954,528		△ 33	1,954,495				
	1	建設改良費	453,273		△ 33	453,240				
		1 公水道費 下水事業	343,070		△ 33	343,037		△ 33 0 0 0		
合		計	1,954,528		△ 33	1,954,495				

2 令和4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4年4月1日から令和5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	△ 6,000	719	△ 5,281
減価償却費	1,185,618	0	1,185,618
固定資産除却額等	8,008	0	8,008
退職給付引当金の増減額	△ 513	0	△ 513
賞与引当金等の増減額	△ 119	159	40
貸倒引当金の増減額	289	0	289
長期前受金戻入額等	△ 529,614	0	△ 529,614
受取利息及び受取配当金	△ 137	0	△ 137
支払利息	257,537	0	257,537
未収金の増減額 (△は増加)	700	△ 23,434	△ 22,734
未払金の増減額	△ 9,579	△ 51,164	△ 60,743
その他流動負債の増減額	0	23	23
小 計	906,190	△ 73,697	832,493
利息及び配当金の受取額	137	0	137
利息の支払額	△ 257,537	0	△ 257,537
業務活動によるキャッシュ・フロー	648,790	△ 73,697	575,093
(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	△ 372,111	△ 29,967	△ 402,078
無形固定資産の取得による支出	△ 41,093	0	△ 41,093
補助金による収入	98,184	12,000	110,184
工事負担金による収入	7,563	0	7,563
受益者負担金による収入	10,368	0	10,368
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	40,909	0	40,909
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	△ 736	0	△ 736
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,177	△ 26,000	△ 28,177
未払金の増減額	33,367	△ 52,903	△ 19,536
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 225,126	△ 96,870	△ 321,996
(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	262,200	16,500	278,700
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	△ 1,500,515	0	△ 1,500,515
他会計からの出資による収入	881,330	1,500	882,830
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 356,985	18,000	△ 338,985
資金増加額	66,679	△ 152,567	△ 85,888
資金期首残高	326,443	127,302	453,745
資金期末残高	393,122	△ 25,265	367,857

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	一般職	報 酬	給 料	職員手当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	—	7	123	27,378	15,131	42,632	12,661	55,293
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,093	3,314	7,407	2,125	9,532
	合 計	—	8	123	31,471	18,445	50,039	14,786	64,825
補正前	損益勘定 支弁職員	—	7	123	27,239	15,628	42,990	12,697	55,687
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,844	3,665	7,509	2,056	9,565
	合 計	—	8	123	31,083	19,293	50,499	14,753	65,252
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	139	△ 497	△ 358	△ 36	△ 394
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	249	△ 351	△ 102	69	△ 33
	合 計	—	0	0	388	△ 848	△ 460	33	△ 427

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	1,491	0	3,145	780	0
	補正前	1,596	0	4,320	780	0
	比 較	△ 105	0	△ 1,175	0	0
職 員 手 当 の 内 訳	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	11,611	338	336	740	4
	補正前	11,179	338	336	740	4
	比 較	432	0	0	0	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)		
補正後	損益勘定 支弁職員	—	6	123	24,843	14,504	39,470	11,979	51,449
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,093	3,314	7,407	2,125	9,532
	合 計	—	7	123	28,936	17,818	46,877	14,104	60,981
補正前	損益勘定 支弁職員	—	6	123	24,704	14,915	39,742	11,987	51,729
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,844	3,665	7,509	2,056	9,565
	合 計	—	7	123	28,548	18,580	47,251	14,043	61,294
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	139	△ 411	△ 272	△ 8	△ 280
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	249	△ 351	△ 102	69	△ 33
	合 計	—	0	0	388	△ 762	△ 374	61	△ 313

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	1,491	0	3,111	780	0
	補正前	1,596	0	4,200	780	0
	比 較	△ 105	0	△ 1,089	0	0
職員手当の内訳	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	11,104	252	336	740	4
	補正前	10,672	252	336	740	4
	比 較	432	0	0	0	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)			
補正後	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,535	627	3,162	682	3,844
	合 計	—	1	0	2,535	627	3,162	682	3,844
補正前	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,535	713	3,248	710	3,958
	合 計	—	1	0	2,535	713	3,248	710	3,958
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	0	△ 86	△ 86	△ 28	△ 114
	合 計	—	0	0	0	△ 86	△ 86	△ 28	△ 114

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 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	補正後		0	34	0	507	86
補正前		0	120	0	507	86	0
比 較		0	△ 86	0	0	0	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	388	その他の増減分	388	その他の増減分 388千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 7人 0人 7人 補正前 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 0人 退職 0人
職員手当	△ 762	その他の増減分	△ 762	給与改定に伴う 増減分 432千円 その他の増減分 △ 1,194千円	期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.95月分→1.05月分 年間支給割合 4.30月分→4.40月分

## 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	0				職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 1人 0人 1人 補正前 0人 1人 1人 増減 1人 △ 1人 0人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 1人 退職 1人
職員手当	△ 86	その他の増減分	△ 86	その他の増減分 △86千円	

## (3) 給料及び職員手当の状況

## ア 職員1人当たり給与 (令和4年11月1日現在)

区 分		行 政 職
給 与 改 定 後	平均給料月額 (円)	343,871
	平均給与月額 (円)	396,741
	平均年齢 (歳)	51.2
給 与 改 定 前	平均給料月額 (円)	343,871
	平均給与月額 (円)	396,741
	平均年齢 (歳)	51.2

## イ 初任給 (給与改定後)

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	158,900	158,900
大 学 卒	185,200	185,200

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和4年11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)	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		

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4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 令和4年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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	△ 351,355,624	436,442,952
	ウ 構 築 物	47,368,167,587	
	減価償却累計額	△ 13,819,937,788	33,548,229,799
	エ 機 械 及 び 装 置	4,820,329,492	
	減価償却累計額	△ 3,886,218,348	934,111,144
	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	△ 7,552,307	1,636,025
	キ 建 設 仮 勘 定		34,545,455
	有形固定資産合計		35,839,703,122
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,430,672,091	
	イ 電 話 加 入 権	1,404,000	
	無形固定資産合計		1,432,076,091
	(3) 投 資 其 他 の 資 産		
	ア 投 資	16,381,726	
	投資その他の資産合計		16,381,726
	固 定 資 産 合 計		37,288,160,939
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金	367,857,495	
	(2) 未 収 金	152,423,403	
	貸 倒 引 当 金	△ 1,960,488	150,462,915
	流 動 資 産 合 計		518,320,410
	資 産 合 計		37,806,481,349

(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>11,609,989,421</u>	
	企業債合計		11,609,989,421
(2)	引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>55,212,000</u>	
	引当金合計		<u>55,212,000</u>
	固定負債合計		11,665,201,421
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>1,349,068,000</u>	
	企業債合計		1,349,068,000
(3)	未払金		137,479,608
(4)	引当金		
	ア 退職給付引当金	0	
	イ 賞与引当金	3,690,000	
	ウ 法定福利費引当金	<u>750,000</u>	
	引当金合計		4,440,000
(5)	その他流動負債		<u>50,000</u>
	流動負債合計		1,491,037,608
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	24,748,921,567	
(2)	収益化累計額	<u>△ 8,955,014,801</u>	
	繰延収益合計		<u>15,793,906,766</u>
	負債合計		<u><u>28,950,145,795</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	5,346,459,764	
	ウ 繰入資本	<u>3,062,463,525</u>	
	自己資本合計		<u>8,690,163,969</u>
	資本合計		8,690,163,969
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>315,442,362</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 315,442,362</u>
	剰余金合計		<u>166,171,585</u>
	資本合計		<u>8,856,335,554</u>
	負債資本合計		<u><u>37,806,481,349</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 9,939,597千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和4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 513千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和4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 3,211千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和4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 643千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和4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 1,373千円である。

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4年度予定（令和4年4月1日から令和5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	596,043	87,608	28,468	38,381	750,500
営業費用	1,006,459	231,377	203,045	135,850	1,576,731
営業損益	△410,416	△143,769	△174,577	△97,469	△826,231
経常損益	11,621	282	810	△3,497	9,216
セグメント資産	25,362,695	5,440,283	4,267,524	2,735,979	37,806,481
セグメント負債	20,008,700	3,761,298	3,364,045	1,816,103	28,950,146
(その他の項目)					
他会計負担金	309,394	107,791	113,429	71,718	602,332
他会計補助金	0	0	24,000	12,200	36,200
出 資 金	442,116	183,623	132,379	123,212	881,330
減価償却費	770,171	173,156	156,259	86,032	1,185,618
受取利息	1	0	136	0	137
支払利息	171,422	31,507	32,929	21,679	257,537
特別利益	345	84	2,547	89	3,065
特別損失	1,944	674	8,464	480	11,562
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	181,262	202,818	50,000	9,091	443,171