

議案第 113号

令和2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2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2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	377,359千円	△5千円	377,354千円

（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	2,136,599	△556	2,136,043
第1項 営業収益	806,317	△768	805,549
第2項 営業外収益	1,297,528	212	1,297,740

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	2,145,912	△1,688	2,144,224
第1項 営業費用	1,672,323	△1,688	1,670,635

（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 675,938千円は、当年度分消費税資本的収支調整額28,224千円、過年度分損益勘定留保資金18,890千円及び当年度分損益勘定留保資金 628,824千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 675,933千円は、当年度分消費税資本的収支調整額28,588千円、

過年度分損益勘定留保資金16,007千円及び当年度分損益勘定留保資金 631,338千円」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	1,936,368	△5	1,936,363
第1項 建設改良費	479,759	△5	479,754

(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「64,166千円」を「62,487千円」に改める。

令和2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2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	2,136,599		△ 556		2,136,043					
	1	営業	806,317		△ 768		805,549					
		2 雨水処理 負担金	65,234		△ 768		64,466	雨水処理 負担金	△ 768	△ 768	0	0
										0	0	
	2	営業外	1,297,528		212		1,297,740					
		2 他会計 負担金	690,081		212		690,293	一般会計 負担金	212	204	1	10
										△ 3		
合	計		2,136,599		△ 556		2,136,043					

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	2,145,912		△ 1,688		2,144,224					
	1	営業	1,672,323		△ 1,688		1,670,635					
		1 管渠費	52,610		△ 31		52,579	手当等	△ 30	△ 30	0	0
										0	0	
								法福利定費	4	4	0	0
										0	0	
								厚福利生費	△ 5	△ 5	0	0
										0	0	
		2 処理場費	138,685		369		139,054	手当等	380	380	0	0
										0	0	
								賞引繰与金額	△ 6	△ 6	0	0
										0	0	

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 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	
						法 福 利 定 費	△ 5	0 △ 5 0 0	
		4 雨 水 管 渠 費	11,669	△ 768	10,901	給 料	△ 82	△ 82 0 0 0	
						手 当 等	△ 538	△ 538 0 0 0	
						賞 引 繰 当 入 与 金 額	94	94 0 0 0	
						法 福 利 定 費	△ 258	△ 258 0 0 0	
						法 福 引 繰 当 入 定 費 金 額	19	19 0 0 0	
						厚 福 利 生 費	△ 3	△ 3 0 0 0	
		6 業 務 及 び 総 係 費	73,569	△ 1,258	72,311	給 料	△ 455	△ 455 0 0 0	
						手 当 等	△ 697	△ 397 0 △ 120 △ 180	
						賞 引 繰 当 入 与 金 額	△ 102	△ 95 0 0 △ 7	
						法 福 利 定 費	20	△ 99 0 46 73	
						法 福 引 繰 当 入 定 費 金 額	△ 18	△ 17 0 0 △ 1	
						厚 福 利 生 費	△ 6	△ 6 0 0 0	
合		計	2,145,912	△ 1,688	2,144,224				

資 本 的 収 入 及 び 支 出

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 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集	
1	資本的支出		1,936,368	△ 5	1,936,363		
	1	建設改良費	479,759	△ 5	479,754		
		1 公共下水道 事業費	377,359	△ 5	377,354	△ 5	
						0	
						0	
						0	
合		計	1,936,368	△ 5	1,936,363		

2 令和2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2年4月1日から令和3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	1,141	△ 4,859
減価償却費	1,232,566	0	1,232,566
固定資産除却額等	99,475	0	99,475
退職給付引当金の増減額	0	0	0
賞与引当金等の増減額	45	△ 17	28
貸倒引当金の増減額	196	0	196
長期前受金戻入額等	△ 580,840	0	△ 580,840
受取利息及び受取配当金	△ 333	0	△ 333
支払利息	322,097	0	322,097
未収金の増減額 (△は増加)	△ 24,610	△ 2,483	△ 27,093
未払金の増減額	△ 4,166	△ 50,222	△ 54,388
その他流動負債の増減額	0	4	4
小 計	1,038,430	△ 51,577	986,853
利息及び配当金の受取額	333	0	333
利息の支払額	△ 322,097	0	△ 322,097
業務活動によるキャッシュ・フロー	716,666	△ 51,577	665,089
(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	△ 384,082	△ 45,995	△ 430,077
無形固定資産の取得による支出	△ 53,091	0	△ 53,091
補助金による収入	115,000	14,105	129,105
受益者負担金による収入	7,709	0	7,709
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	17,273	0	17,273
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	△ 932	0	△ 932
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,557	△ 4,737	△ 7,294
未払金の増減額	54,941	△ 95,462	△ 40,521
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 245,139	△ 132,089	△ 377,228
(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	303,000	29,400	332,400
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	△ 1,455,673	0	△ 1,455,673
他会計からの出資による収入	802,846	2,495	805,341
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 349,827	31,895	△ 317,932
資金増加額	121,700	△ 151,771	△ 30,071
資金期首残高	268,473	151,200	419,673
資金期末残高	390,173	△ 571	389,602

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	—	7	82	26,087	15,286	41,455	11,683	53,138
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,703	3,633	7,336	2,013	9,349
	合 計	—	8	82	29,790	18,919	48,791	13,696	62,487
補正前	損益勘定 支弁職員	—	8	82	26,624	16,185	42,891	11,921	54,812
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,703	3,785	7,488	1,866	9,354
	合 計	—	9	82	30,327	19,970	50,379	13,787	64,166
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△ 1	0	△ 537	△ 899	△ 1,436	△ 238	△ 1,674
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	△ 152	△ 152	147	△ 5
	合 計	—	△ 1	0	△ 537	△ 1,051	△ 1,588	△ 91	△ 1,679

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	1,497	0	3,286	1,464	0
	補正前	1,158	0	4,920	1,026	0
	比 較	339	0	△ 1,634	438	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	10,932	460	336	940	4
	補正前	11,189	503	330	840	4
比 較	△ 257	△ 43	6	100	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	△ 537	その他の増減分	△ 537	定数減による減分 △ 2,514千円 異動による増減分 1,977千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 8人 0人 8人 補正前 8人 1人 9人 増減 0人 △1人 △1人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採用 3人 退職 3人
職員手当	△ 1,051	その他の増減分	△ 1,051	給与改定に伴う増減分 △ 117千円 その他の増減分 △ 934千円	期末勤勉手当の改正 12月期 期末手当 1.30月分→1.25月分 年間支給割合 4.50月分→4.45月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和2年11月1日現在)

区 分		行 政 職
給 与 改 定 後	平均給料月額(円)	318,612
	平均給与月額(円)	382,030
	平均年齢(歳)	51.0
給 与 改 定 前	平均給料月額(円)	318,612
	平均給与月額(円)	382,030
	平均年齢(歳)	51.0

イ 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	154,900	154,900
大 学 卒	182,200	182,200

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和2年11月1日現在	8 級		
	7 級	1	12.5
	6 級	1	12.5
	5 級	1	12.5
	4 級	3	37.5
	3 級	2	25.0
	2 級		
	1 級		
	計	8	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 課 主 長 長 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)	8	8	
	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) (%)	75.0	75.0		

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2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2年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(令和3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 Δ 321,458,804 466,339,772

ウ 構 築 物 46,664,319,066

減価償却累計額 Δ 11,841,106,246 34,823,212,820

エ 機 械 及 び 装 置 5,044,476,264

減価償却累計額 Δ 3,861,599,453 1,182,876,811

オ 車 両 運 搬 具 2,763,996

減価償却累計額 Δ 2,573,952 190,044

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 13,709,970

減価償却累計額 Δ 9,962,367 3,747,603

キ 建 設 仮 勘 定 113,701,817

有形固定資産合計 37,474,668,415

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 施 設 利 用 権 1,491,934,996

イ 電 話 加 入 権 1,404,000

無形固定資産合計 1,493,338,996

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

ア 投 資 94,354,507

投資その他の資産合計 94,354,507

固 定 資 産 合 計 39,062,361,918

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 389,601,729

(2) 未 収 金 158,427,709

貸倒引当金 Δ 3,022,029 155,405,680

流 動 資 産 合 計 545,007,409

資 産 合 計 39,607,369,327

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	債	
			14,103,966,094
	企業債合計		14,103,966,094
(2)	引当金	計	
	ア 退職給付引当金	計	
			23,646,000
	引当金合計		23,646,000
	固定負債合計		14,127,612,094
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	債	
			1,478,824,000
	企業債合計		1,478,824,000
(3)	未払金		143,366,178
(4)	引当金		
	ア 退職給付引当金		0
	イ 賞与引当金		3,746,000
	ウ 法定福利費引当金		734,000
	引当金合計		4,480,000
(5)	その他流動負債		50,000
	流動負債合計		1,626,720,178
5	繰延収益	益	
(1)	長期前受	金	24,495,000,280
(2)	収益化累計	額	△ 7,852,549,521
	繰延収益合計		16,642,450,759
	負債合計		32,396,783,031

資本の部

6	資本金	金	
(1)	自己資本	金	
	ア 固有資本	金	281,240,680
	イ 出資	金	3,700,455,250
	ウ 繰入資本	金	3,062,463,525
	自己資本合計		7,044,159,455
	資本金合計		7,044,159,455
7	剰余金	金	
(1)	資本剰余金	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		190,766,315
	資本剰余金合計		481,613,947
(2)	利益剰余金	金	
	ア 当年度未処理欠損		315,187,106
	利益剰余金合計		△ 315,187,106
	剰余金合計		166,426,841
	資本合計		7,210,586,296
	負債資本合計		39,607,369,327

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12,248,073千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和2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0円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和2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3,729千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和2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723千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和2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1,466千円である。

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2年度予定（令和2年4月1日から令和3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	562,036	83,778	55,598	36,792	738,204
営業費用	997,391	237,065	250,988	150,519	1,635,963
営業損益	△435,355	△153,287	△195,390	△113,727	△897,759
経常損益	30,551	35,524	5,267	1	71,343
セグメント資産	26,539,191	5,546,643	4,594,722	2,926,813	39,607,369
セグメント負債	22,024,310	4,207,817	3,936,674	2,227,982	32,396,783
(その他の項目)					
他会計負担金	388,811	143,324	135,518	87,106	754,759
他会計補助金	0	15,500	26,000	17,500	59,000
出 資 金	426,860	154,896	117,371	103,719	802,846
減価償却費	771,761	178,240	182,904	99,661	1,232,566
受取利息	1	0	332	0	333
支払利息	207,269	42,778	42,991	29,059	322,097
特別利益	18,286	10,533	3,932	3	32,754
特別損失	45,086	46,926	10,464	480	102,956
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	344,986	98,182	20,909	19,091	483,168