

令和 5 年 度

西宮市水道事業会計補正予算 (第 1 号)

西宮市工業用水道事業会計補正予算 (第 1 号)

西宮市下水道事業会計補正予算 (第 1 号)

西 宮 市



令 和 5 年 度

# 西宮市水道事業会計補正予算

( 第 1 号 )



## 令和5年度西宮市水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和5年度西宮市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。

第2条 令和5年度西宮市水道事業会計予算（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改める。

	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
(2) 年間総配水量	53,911,910 m <sup>3</sup>	△ 631,630 m <sup>3</sup>	53,280,280 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	147,300 m <sup>3</sup>	△ 1,725 m <sup>3</sup>	145,575 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	2,272,328 千円	△ 211,200 千円	2,061,128 千円
配水設備整備事業	618,441 千円	△ 211,200 千円	407,241 千円

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。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収	入	
第1款 水道事業収益	11,263,623 千円	△ 105,909 千円	11,157,714 千円
第1項 営業収益	10,112,928 千円	△ 105,909 千円	10,007,019 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用	10,772,386 千円	△ 123,825 千円	10,648,561 千円
第1項 営業費用	10,304,402 千円	△ 104,841 千円	10,199,561 千円
第2項 営業外費用	463,984 千円	△ 18,984 千円	445,000 千円

第4条 予算第4条本文括弧書中、「2,656,737千円」を「2,552,329千円」に、「218,018千円」を「198,515千円」に、「1,688,719千円」を「1,603,814千円」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。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収	入	
第1款 資本的収入	1,304,242 千円	△ 120,600 千円	1,183,642 千円
第1項 企業債	1,227,800 千円	△ 120,600 千円	1,107,200 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	3,960,979 千円	△ 225,008 千円	3,735,971 千円
第1項 建設改良費	2,823,223 千円	△ 225,008 千円	2,598,215 千円

第5条 予算第9条に定めた経費の金額を、次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	1,695,358 千円	△ 6,516 千円	1,688,842 千円

令和5年11月28日提出

西宮市長

石井 登志郎

令和 5 年 度

西宮市水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明書

目                    次

	ページ
令和5年度西宮市水道事業会計補正予算実施計画 .....	7
令和5年度西宮市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	9
給 与 費 明 細 書 .....	10
令和5年度西宮市水道事業予定貸借対照表 .....	14
令和5年度西宮市水道事業会計予算注記 .....	16



令和5年度西宮市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既 予 定 決 額	補 予 定 正 額	計	備 考
1. 水道事業 収 益			11,263,623	△ 105,909	11,157,714	
	1. 営業収益		10,112,928	△ 105,909	10,007,019	
		1. 給水収益	9,585,581	△ 105,909	9,479,672	水道料金収入の減

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 予 定 決 額	補 予 定 正 額	計	備 考
1. 水道事業 費 用			10,772,386	△ 123,825	10,648,561	
	1. 営業費用		10,304,402	△ 104,841	10,199,561	
		1. 原水及び 浄水費	828,360	△ 38,010	790,350	動力費等の減
		3. 配水費	1,225,959	△ 80,308	1,145,651	動力費の減等
		4. 給水費	688,283	△ 569	687,714	職員給与費の減
		5. 受託工事費	55,469	△ 15	55,454	職員給与費の減
		6. 業務費	604,467	△ 2,983	601,484	職員給与費の減
		7. 総係費	508,466	17,044	525,510	職員給与費の増
	2. 営業外費用		463,984	△ 18,984	445,000	
		1. 支払利息及 び企業債 取扱諸費	263,984	△ 18,984	245,000	支払利息の減

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既 予 定 決 額	補 予 定 正 額	計	備 考
1. 資本的収入			1,304,242	△ 120,600	1,183,642	
	1. 企業債		1,227,800	△ 120,600	1,107,200	
		1. 企業債	1,227,800	△ 120,600	1,107,200	起債対象事業費の減

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 予 定 決 額	補 予 定 正 額	計	備 考
1. 資本的支出			3,960,979	△ 225,008	3,735,971	
	1. 建設改良費		2,823,223	△ 225,008	2,598,215	
		1. 固定資産 購入費	149,515	△ 2,901	146,614	車両運搬具の減
		2. 原水及び 浄水施設費	107,973	△ 1,135	106,838	職員給与費の減
		3. 配水施設費	2,542,973	△ 220,972	2,322,001	工事請負費等の減

## 令和5年度西宮市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)

(単位：千円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー		
1	当期純利益	337,791
2	有形固定資産及び 無形固定資産の減価償却費	2,498,251
3	有形固定資産除却費等	106,687
4	減損損失	0
5	長期前受金戻入	△ 762,465
6	引当金の増加・減少(△)	51,933
7	受取利息収入	△ 939
8	支払利息及び企業債取扱諸費	245,000
9	企業債利息にかかる補助金収入	△ 1,340
10	営業及び営業外未収金の増加(△)・減少	16,502
11	たな卸資産の増加(△)・減少	16,648
12	前払費用の増加(△)・減少	0
13	営業及び営業外未払金等の増加・減少(△)	△ 59,090
14	その他流動負債の増加・減少(△)	256,321
15	固定資産の売却益	△ 1
営業活動によるキャッシュ・フロー		2,705,298
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
1	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 2,398,853
2	上記1の実施に係る補助金、負担金等収入	64,971
3	固定資産の売却収入	101
4	受取利息収入	939
5	投資の増加(△)・減少	△ 750
6	有価証券の増加(△)・減少	△ 100,000
7	貸付金支出	0
8	貸付金返還収入	0
9	投資活動に伴う前払金等の債権の増加(△)・減少	52,701
10	投資活動に伴う未払金等の債務の増加・減少(△)	177,013
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 2,203,878
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
1	企業債の発行	1,107,200
2	企業債の償還	△ 1,034,856
3	企業債の償還にかかる補助金収入	9,221
4	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 245,000
5	企業債利息にかかる補助金収入	1,340
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 162,095
IV	現金及び現金同等物の増加額	339,325
V	現金及び現金同等物の期首残高	5,027,270
VI	現金及び現金同等物の期末残高	5,366,595

注 現金同等物のうち定期預金は、3か月以内のものである。

1. 総 括

区 分	職 員 数 (人)		給	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	1	178 (0)	23,517	685,971
補 正 前	1	179 (0)	23,517	696,024
比 較	0	△ 1 (0)	0	△ 10,053

( )内は、再任用短時間勤務職員について外書き。

手 当 等 の 内 訳	区 分	地域手当	扶養手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務 手 当
	補 正 後	110,020	15,584	20,951	52,287	59,955
	補 正 前	110,781	15,714	19,968	53,478	60,605
	比 較	△ 761	△ 130	983	△ 1,191	△ 650

ア. 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)		給	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	1	169 (0)	0	685,971
補 正 前	1	170 (0)	0	696,024
比 較	0	△ 1 (0)	0	△ 10,053

( )内は、再任用短時間勤務職員について外書き。

手 当 等 の 内 訳	区 分	地域手当	扶養手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務 手 当
	補 正 後	110,020	15,584	20,951	52,287	59,955
	補 正 前	110,781	15,714	19,968	53,478	60,605
	比 較	△ 761	△ 130	983	△ 1,191	△ 650

イ. 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)		給	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	0	9	23,517	0
補 正 前	0	9	23,517	0
比 較	0	0	0	0

手当等は期末手当。

明 細 書

(単位：千円)

与		費 計	法 定 福 利 費	合 計
手 当 等				
706,143		1,415,631	273,211	1,688,842
700,209		1,419,750	275,608	1,695,358
5,934	△	4,119	△ 2,397	△ 6,516

(単位：千円)

特殊勤務 手 当	通勤手当	管 理 職 員 特別勤務手当	期末勤勉 手 当	児童手当	退職給付費
7,007	15,425	330	311,245	9,340	103,999
7,007	15,307	330	313,266	9,035	94,718
0	118	0	△ 2,021	305	9,281

(単位：千円)

与		費 計	法 定 福 利 費	合 計
手 当 等				
699,007		1,384,978	268,001	1,652,979
693,073		1,389,097	270,398	1,659,495
5,934	△	4,119	△ 2,397	△ 6,516

(単位：千円)

特殊勤務 手 当	通勤手当	管 理 職 員 特別勤務手当	期末勤勉 手 当	児童手当	退職給付費
7,007	15,425	330	304,109	9,340	103,999
7,007	15,307	330	306,130	9,035	94,718
0	118	0	△ 2,021	305	9,281

(単位：千円)

与		費 計	法 定 福 利 費	合 計
手 当 等				
7,136		30,653	5,210	35,863
7,136		30,653	5,210	35,863
0		0	0	0

2. 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	補 正 後	補 正 前	増 減 額	増 減 事 由 別
給 料	685,971	696,024	△ 10,053	1. 給料の減少分
手 当 等	706,143	700,209	5,934	1. 地域手当の減少分 2. 扶養手当の減少分 3. 住居手当の増加分 4. 管理職手当の減少分 5. 時間外勤務手当の減少分 6. 通勤手当の増加分 7. 期末勤勉手当の減少分 8. 児童手当の増加分 9. 退職給付費(引当金繰入額)の増加分

(単位：千円)

内 訳	説 明	備 考
△ 10,053	職員数の変動等による減額	
	職員の変動等による増額	
△ 761		
△ 130		
△ 1,191		
△ 650		
△ 2,021		
△ 9,281		

令和5年度西宮市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地		8,261,279
ロ	建 物	3,637,280	
	減価償却累計額	△ 2,478,823	1,158,457
ハ	構 築 物	89,325,693	
	減価償却累計額	△ 47,379,832	41,945,861
ニ	機 械 及 び 装 置	19,086,837	
	減価償却累計額	△ 14,537,114	4,549,723
ホ	車 両 運 搬 具	100,182	
	減価償却累計額	△ 84,709	15,473
ヘ	船 舶	4,491	
	減価償却累計額	△ 4,266	225
ト	工 具 器 具 及 び 備 品	163,962	
	減価償却累計額	△ 145,233	18,729
チ	リ ー ス 資 産	121,487	
	減価償却累計額	△ 78,340	43,147
リ	建 設 仮 勘 定		1,184,599
	有 形 固 定 資 産 合 計		57,177,493
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	水 利 権		244,141
ロ	電 話 加 入 権		5,012
ハ	施 設 利 用 権		730,466
ニ	ソ フ ト ウ エ ア 仮 勘 定		166,814
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,146,433
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	投 資 有 価 証 券		500,000
ロ	出 資 金		1,686
ハ	長 期 貸 付 金		750
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		502,436
	固 定 資 産 合 計		58,826,362
2. 流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		5,366,595
(2)	未 収 金	1,059,917	
	貸 倒 引 当 金	△ 14,572	1,045,345
(3)	貯 蔵 品		42,737
(4)	前 払 費 用		1,802
	流 動 資 産 合 計		6,456,479
	資 産 合 計		65,282,841
		負 債 の 部	
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ	建 設 改 良 企 業 債	18,916,740	
	企 業 債 合 計		18,916,740



(2) リース債務		35,346	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>1,475,487</u>		
引当金合計		<u>1,475,487</u>	
固定負債合計			20,427,573
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	<u>928,659</u>		
企業債合計		928,659	
(2) リース債務		12,202	
(3) 未払金		1,215,530	
(4) 前受金		261,664	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>122,356</u>		
引当金合計		122,356	
(6) その他流動負債		<u>691,420</u>	
流動負債合計			3,231,831
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	36,170,580		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 24,024,118</u>	<u>12,146,462</u>	
繰延収益合計			<u>12,146,462</u>
負債合計			<u>35,805,866</u>
	資 本 の 部		
6. 資本金			
(1) 自己資本金		<u>21,674,117</u>	
資本金合計			21,674,117
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,321,836		
ロ 国庫補助金	177,312		
ハ 県補助金	1,437		
ニ 市補助金	430,563		
ホ 工事負担金	439,328		
ヘ その他資本剰余金	<u>15,272</u>		
資本剰余金合計		3,385,748	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	415,786		
当年度未処分			
ロ 利益剰余金	<u>4,001,324</u>		
利益剰余金合計		<u>4,417,110</u>	
剰余金合計			<u>7,802,858</u>
資本合計			<u>29,476,975</u>
負債資本合計			<u><u>65,282,841</u></u>

I. 重要な会計方針

1 有価証券、出資金及び基金の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法

主な耐用年数

建物	10～50 年
構築物	38～60 年
機械及び装置	8～20 年
車両運搬具	3～ 5 年
工具器具及び備品	3～20 年

(2) 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づいている。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、会計間異動のある職員については、在籍期間で退職手当を按分し、水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

5 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

## II. 予定貸借対照表関連

### 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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、「耐震性緊急貯水槽の施設整備及び維持管理に関する協定」（平成31年3月31日付）に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は64,859千円である。

### 2 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、当年度末退職者に対する退職手当として57,713千円を支給することとなったため、退職給付引当金から同額を取り崩した。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末勤勉手当として311,245千円を支給することとなったため、賞与引当金118,707千円を取り崩した。

#### (3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、水道料金等を不納欠損するために、貸倒引当金5,957千円を取り崩した。

#### (4) 修繕引当金の取崩し

令和5年度において、修繕費として156,372千円を執行することとなったため、修繕引当金1,697千円を取り崩した。

## III. リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行っている。

### 2 オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料相当額

1年内	4,122	千円
1年超	4,122	千円
計	8,244	千円

## IV. その他

### 新会計基準移行に係る経過措置

#### 1 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。



令 和 5 年 度

# 西宮市工業用水道事業会計補正予算

( 第 1 号 )



## 令和5年度西宮市工業用水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和5年度西宮市工業用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。

第2条 令和5年度西宮市工業用水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出のうち、収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支	出	
第1款 工業用水道事業費用	366,055 千円	4,618 千円	370,673 千円
第1項 営業費用	358,020 千円	3,661 千円	361,681 千円
第2項 営業外費用	7,635 千円	957 千円	8,592 千円

第3条 予算第9条に定めた経費の金額を、次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	28,499 千円	△ 3,099 千円	25,400 千円

令和5年11月28日提出

西宮市長

石井 登志郎





令和 5 年 度

西宮市工業用水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明書

## 目 次

	ページ
令和5年度西宮市工業用水道事業会計補正予算実施計画 .....	25
令和5年度西宮市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	26
給 与 費 明 細 書 .....	28
令和5年度西宮市工業用水道事業予定貸借対照表 .....	32
令和5年度西宮市工業用水道事業会計予算注記 .....	34

令和5年度西宮市工業用水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 予 定 額	正 額	計	備 考
1.	工業用水道 事業費用		366,055		4,618	370,673	
	1. 営業費用		358,020		3,661	361,681	
		1. 原水費	86,249		6,760	93,009	修繕費の増
		3. 配水費	150,517		171	150,688	職員給与費の増
		6. 総係費	23,760	△	3,270	20,490	職員給与費の減
	2. 営業外費用		7,635		957	8,592	
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	4,635	△	1,243	3,392	支払利息の減
		2. 消費税及び 地方消費税	3,000		2,200	5,200	納税予定額の増

## 令和5年度西宮市工業用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)

(単位：千円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
1 当期純利益	△ 46,735
2 有形固定資産及び 無形固定資産の減価償却費	56,743
3 有形固定資産除却費等	6,127
4 減損損失	0
5 長期前受金戻入	△ 12,212
6 引当金の増加・減少(△)	445
7 受取利息収入	△ 91
8 支払利息及び企業債取扱諸費	3,392
9 営業及び営業外未収金の増加(△)・減少	14,890
10 たな卸資産の増加(△)・減少	530
11 前払費用の増加(△)・減少	0
12 営業及び営業外未払金等の増加・減少(△)	5,319
13 その他流動負債の増加・減少(△)	0
14 固定資産の売却益	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	28,408
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
1 固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 172,876
2 上記1の実施に係る補助金、負担金等収入	0
3 固定資産の売却収入	0
4 受取利息収入	91
5 投資の増加(△)・減少	0
6 有価証券の増加(△)・減少	0
7 貸付金支出	0
8 貸付金返還収入	0
9 投資活動に伴う前払金等の債権の増加(△)・減少	0
10 投資活動に伴う未払金等の債務の増加・減少(△)	△ 76,689
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 249,474
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
1 企業債の発行	31,300
2 企業債の償還	△ 10,183
3 支払利息及び企業債取扱諸費	△ 3,392
財務活動によるキャッシュ・フロー	17,725
IV 現金及び現金同等物の増加額	△ 203,341
V 現金及び現金同等物の期首残高	3,044,679
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,841,338
注 現金同等物のうち定期預金は、3カ月以内のものである。	



給 与 費

1. 総 括

区 分	職 員 数 (人)		給 与	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	0	3 (0)	0	9,964
補 正 前	0	3 (0)	0	10,858
比 較	0	0 (0)	0 △	894

( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書き。

手当等の内訳	区分	地域手当	扶養手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当
	補 正 後	1,631	360	312	1,059	631
	補 正 前	1,893	678	468	1,518	430
	比 較	△ 262	△ 318	△ 156	△ 459	201

ア. 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)		給 与	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	0	3 (0)	0	9,964
補 正 前	0	3 (0)	0	10,858
比 較	0	0 (0)	0 △	894

( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書き。

手当等の内訳	区分	地域手当	扶養手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当
	補 正 後	1,631	360	312	1,059	631
	補 正 前	1,893	678	468	1,518	430
	比 較	△ 262	△ 318	△ 156	△ 459	201

イ. 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)		給 与	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	0	0	0	0
補 正 前	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0

手当等は期末手当。

明 細 書

(単位：千円)

費		法定福利費	合 計
手 当 等	計		
11,552	21,516	3,884	25,400
13,164	24,022	4,477	28,499
△ 1,612	△ 2,506	△ 593	△ 3,099

(単位：千円)

特殊勤務手当	通勤手当	管理職員 特別勤務手当	期 末 勤 勉 手 当	児童手当	退職給付費
38	409	0	4,709	540	1,863
38	238	0	5,171	1,080	1,650
0	171	0	△ 462	△ 540	213

(単位：千円)

費		法定福利費	合 計
手 当 等	計		
11,552	21,516	3,884	25,400
13,164	24,022	4,477	28,499
△ 1,612	△ 2,506	△ 593	△ 3,099

(単位：千円)

特殊勤務手当	通勤手当	管理職員 特別勤務手当	期 末 勤 勉 手 当	児童手当	退職給付費
38	409	0	4,709	540	1,863
38	238	0	5,171	1,080	1,650
0	171	0	△ 462	△ 540	213

(単位：千円)

費		法定福利費	合 計
手 当 等	計		
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

2. 給料及び手当等の増減額の明細

区分	補正後	補正前	増減額	増減事由別
給料	9,964	10,858	△ 894	1. 給料の減少分
手当等	11,552	13,164	△ 1,612	1. 地域手当の減少分 2. 扶養手当の減少分 3. 住居手当の減少分 4. 管理職手当の減少分 5. 時間外勤務手当の増加分 6. 通勤手当の増加分 7. 期末勤勉手当の減少分 8. 児童手当の減少分 9. 退職給付費(引当金繰入額)の増加分



(単位：千円)

内 訳	説 明	備 考
△ 894	職員の異動等による減額	
	職員の異動等による減額	
△ 262		
△ 318		
△ 156		
△ 459		
△ 462		
△ 540		

令和5年度西宮市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		48,606	
ロ 建 物	203,844		
減価償却累計額	△ 185,962	17,882	
ハ 構 築 物	2,979,307		
減価償却累計額	△ 2,488,533	490,774	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,726,278		
減価償却累計額	△ 1,366,360	359,918	
ホ 車 両 運 搬 具	1,007		
減価償却累計額	△ 990	17	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,958		
減価償却累計額	△ 523	1,435	
ト 建 設 仮 勘 定		16,848	
有形固定資産合計			935,480
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		11	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		7	
無形固定資産合計			18
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金		2,814	
投資その他の資産合計			2,814
固 定 資 産 合 計			938,312
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		2,841,338	
(2) 未 収 金		47,111	
(3) 貯 蔵 品		1,299	
(4) 前 払 費 用		72	
流動資産合計			2,889,820
資 産 合 計			3,828,132

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	383,223		
企業債合計		383,223	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	64,436		
引当金合計		64,436	
固定負債合計			447,659
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	13,836		
企業債合計		13,836	
(2) 未払金		28,293	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,868		
引当金合計		1,868	
(4) その他流動負債		129	
流動負債合計			44,126
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	1,523,309		
長期前受金収益化累計額	△ 1,410,663	112,646	
繰延収益合計			112,646
負債合計			604,431

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金		1,873,938	
資本金合計			1,873,938
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	29,914		
ロ 他会計補助金	157,129		
ハ 工事負担金	335,604		
資本剰余金合計		522,647	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	428,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	399,116		
利益剰余金合計		827,116	
剰余金合計			1,349,763
資本合計			3,223,701
負債資本合計			3,828,132

I. 重要な会計方針

1 有価証券、出資金及び基金の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法

主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	4～10年

(2) 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づいている。

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、会計間異動のある職員については、在籍期間で退職手当を按分し、工業用水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

5 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

## II. 予定貸借対照表関連

### 1 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、他会計で退職した職員の工業用水道事業会計が負担する退職手当負担金を支出することになったため、退職給付引当金 1,399 千円を取り崩した。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末勤勉手当として 4,709 千円を支給することとなったため、賞与引当金 1,887 千円を取り崩した。



令 和 5 年 度

# 西宮市下水道事業会計補正予算

( 第 1 号 )

下  
水





## 令和5年度西宮市下水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和5年度西宮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。

第2条 令和5年度西宮市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)	
	収	入		
第1款 下水道事業収益	12,131,859 千円	△	13,619 千円	12,118,240 千円
第1項 営業収益	8,644,978 千円	△	13,619 千円	8,631,359 千円
	支	出		
第1款 下水道事業費用	11,947,191 千円	△	131,230 千円	11,815,961 千円
第1項 営業費用	11,128,312 千円	△	101,341 千円	11,026,971 千円
第2項 営業外費用	814,879 千円	△	29,889 千円	784,990 千円

第3条 予算第4条本文括弧書中、「4,351,539千円」を「4,379,525千円」に、「362,141千円」を「362,180千円」に、「3,989,398千円」を「4,017,345千円」に改め、資本的収入及び支出のうち、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)	
	支	出		
第1款 資本的支出	11,095,611 千円		27,986 千円	11,123,597 千円
第1項 建設改良費	7,059,376 千円	△	4,114 千円	7,055,262 千円
第2項 企業債償還金	4,023,620 千円		32,100 千円	4,055,720 千円

第4条 予算第9条に定めた経費の金額を、次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)	
(1) 職員給与費	765,104 千円	△	27,835 千円	737,269 千円

令和5年11月28日提出

西宮市長

石 井 登志郎



令和 5 年 度

西宮市下水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明書

## 目 次

	ページ
令和 5 年度西宮市下水道事業会計補正予算実施計画 .....	43
令和 5 年度西宮市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	45
給 与 費 明 細 書 .....	46
令和 5 年度西宮市下水道事業予定貸借対照表 .....	50
令和 5 年度西宮市下水道事業会計予算注記 .....	52

## 令和5年度西宮市下水道事業会計補正予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	既 予 定 決 額	補 予 定 正 額	計	備 考
1.	下水道事業収益		12,131,859	△ 13,619	12,118,240	
	1. 営業収益		8,644,978	△ 13,619	8,631,359	
		1. 下水道使用料	5,790,180	△ 13,619	5,776,561	下水道使用料の減

#### 支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 予 定 決 額	補 予 定 正 額	計	備 考
1.	下水道事業費用		11,947,191	△ 131,230	11,815,961	
	1. 営業費用		11,128,312	△ 101,341	11,026,971	
		1. 管渠費	246,882	4,397	251,279	職員給与費の増
		2. ポンプ場費	571,440	△ 16,884	554,556	職員給与費等の減
		3. 処理場費	2,253,795	△ 76,564	2,177,231	動力費等の減
		5. 業務費	296,432	△ 8,010	288,422	職員給与費の減
		6. 総係費	288,541	△ 4,280	284,261	職員給与費の減等
	2. 営業外費用		814,879	△ 29,889	784,990	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	667,884	△ 29,889	637,995	支払利息の減

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 予 定 額	計	備 考
1. 資本的支出			11,095,611	27,986	11,123,597	
	1. 建設改良費		7,059,376	△ 4,114	7,055,262	
		1. 固定資産 購入費	5,076	△ 495	4,581	車両運搬具の減
		2. 公共下水道 整備費	6,831,343	△ 3,619	6,827,724	職員給与費の減
	2. 企業債 償還		4,023,620	32,100	4,055,720	
		1. 企業債 償還	4,023,620	32,100	4,055,720	繰上償還による増

## 令和5年度西宮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)

(単位：千円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー		
1	当期純利益	148,041
2	有形固定資産及び 無形固定資産の減価償却費	6,743,160
3	有形固定資産除却費等	117,290
4	長期前払消費税額償却	96,995
5	長期前受金戻入	△ 2,930,207
6	引当金の増加・減少(△)	△ 17,729
7	受取利息収入	△ 3
8	支払利息及び企業債取扱諸費	637,995
9	企業債利息にかかる負担金・補助金収入	△ 106,545
10	営業及び営業外未収金の増加(△)・減少	161,587
11	前払費用の増加(△)・減少	0
12	営業及び営業外未払金等の増加・減少(△)	37,225
13	その他流動負債の増加・減少(△)	△ 5,000
営業活動によるキャッシュ・フロー		4,882,809
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
1	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 6,440,319
2	上記1の実施に係る補助金、負担金等収入	2,784,055
3	受取利息収入	3
4	貸付金支出	△ 10,600
5	貸付金返還収入	1,732
6	基金積立金	△ 15
7	基金運用収入	15
8	投資活動に伴う前払金等の債権の増加(△)・減少	9,689
9	投資活動に伴う未払金等の債務の増加・減少(△)	418,557
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 3,236,883
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
1	企業債の発行	3,800,500
2	企業債の償還	△ 4,055,720
3	企業債の償還にかかる補助金収入	157,474
4	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 637,995
5	企業債利息にかかる負担金・補助金収入	106,545
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 629,196
IV 現金及び現金同等物の増加額		1,016,730
V 現金及び現金同等物の期首残高		4,213,088
VI 現金及び現金同等物の期末残高		5,229,818

注 現金同等物のうち定期預金は、3か月以内のものである。

給 与 費

1. 総 括

区 分	職 員 数 (人)		給 与	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	0	82 (3)	7,499	308,320
補 正 前	0	85 (2)	9,722	318,300
比 較	0	△ 3 (1)	△ 2,223	△ 9,980

( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書き。

手 当 等 の 内 訳	区 分	地域手当	扶養手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務 手 当
	補 正 後	50,675	10,537	11,024	24,153	15,334
	補 正 前	52,357	11,934	10,608	24,477	15,635
	比 較	△ 1,682	△ 1,397	416	△ 324	△ 301

ア. 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)		給 与	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	0	79 (3)	0	308,320
補 正 前	0	81 (2)	0	318,300
比 較	0	△ 2 (1)	0	△ 9,980

( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書き。

手 当 等 の 内 訳	区 分	地域手当	扶養手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務 手 当
	補 正 後	50,675	10,537	11,024	24,153	15,334
	補 正 前	52,357	11,934	10,608	24,477	15,635
	比 較	△ 1,682	△ 1,397	416	△ 324	△ 301

イ. 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)		給 与	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	0	3	7,499	0
補 正 前	0	4	9,722	0
比 較	0	△ 1	△ 2,223	0

手当等は期末手当。



明 細 書

(単位：千円)

費		法定福利費	合 計
手 当 等	計		
299,644	615,463	121,806	737,269
309,504	637,526	127,578	765,104
△ 9,860	△ 22,063	△ 5,772	△ 27,835

(単位：千円)

特殊勤務手当	通勤手当	管理職員 特別勤務手当	期 末 勤 勉 手 当	児童手当	退職給付費
1,803	11,873	150	143,630	7,215	23,250
1,803	11,197	150	148,777	8,185	24,381
0	676	0	△ 5,147	△ 970	△ 1,131

(単位：千円)

費		法定福利費	合 計
手 当 等	計		
297,115	605,435	120,046	725,481
306,160	624,460	125,237	749,697
△ 9,045	△ 19,025	△ 5,191	△ 24,216

(単位：千円)

特殊勤務手当	通勤手当	管理職員 特別勤務手当	期 末 勤 勉 手 当	児童手当	退職給付費
1,803	11,873	150	141,101	7,215	23,250
1,803	11,197	150	145,433	8,185	24,381
0	676	0	△ 4,332	△ 970	△ 1,131

(単位：千円)

費		法定福利費	合 計
手 当 等	計		
2,529	10,028	1,760	11,788
3,344	13,066	2,341	15,407
△ 815	△ 3,038	△ 581	△ 3,619

2. 給料及び手当等の増減額の明細

区分	補正後	補正前	増減額	増減事由別
給料	308,320	318,300	△ 9,980	1. 給料の減少分
手当等	299,644	309,504	△ 9,860	1. 地域手当の減少分 2. 扶養手当の減少分 3. 住居手当の増加分 4. 管理職手当の減少分 5. 時間外勤務手当の減少分 6. 通勤手当の増加分 7. 期末勤勉手当の減少分 8. 児童手当の減少分 9. 退職給付費(引当金繰入額を含む)の減少分

(単位：千円)

内 訳	説 明	備 考
△ 9,980	職員数の変動等による減額	
	職員の変動等による減額	
△ 1,682		
△ 1,397		
	416	
△ 324		
△ 301		
	676	
△ 5,147		
△ 970		
△ 1,131		

## 令和5年度西宮市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有形固定資産		
イ 土 地		32,347,586
ロ 建 物	6,343,395	
減価償却累計額	△ 2,888,851	3,454,544
ハ 構 築 物	187,629,512	
減価償却累計額	△ 73,368,272	114,261,240
ニ 機 械 及 び 装 置	43,385,234	
減価償却累計額	△ 19,908,409	23,476,825
ホ 車 両 運 搬 具	17,342	
減価償却累計額	△ 13,482	3,860
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	41,314	
減価償却累計額	△ 31,831	9,483
ト 建 設 仮 勘 定		5,997,720
有形固定資産合計		179,551,258
(2) 無形固定資産		
イ 施 設 利 用 権		3,712,560
無形固定資産合計		3,712,560
(3) 投資その他の資産		
イ 出 資 金		5,089
ロ 長 期 貸 付 金		8,868
ハ 基 金		368,787
ニ 長 期 前 払 消 費 税		1,449,231
投資その他の資産合計		1,831,975
固定資産合計		185,095,793
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金		5,229,818
(2) 未 収 金	987,760	
貸倒引当金	△ 8,101	979,659
流動資産合計		6,209,477
資 産 合 計		191,305,270
負 債 の 部		
3. 固 定 負 債		
(1) 企 業 債		
イ 建 設 改 良 企 業 債	43,871,867	
ロ 資 本 費 平 準 化 債	6,332,531	
企 業 債 合 計		50,204,398

(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	186,492		
引当金合計		186,492	
固定負債合計			50,390,890
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	3,329,992		
ロ 資本費平準化債	567,933		
企業債合計		3,897,925	
(2) 未払金		3,839,245	
(3) 前受金		3,523	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	56,092		
引当金合計		56,092	
(5) その他流動負債		6,042	
流動負債合計			7,802,827
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	108,377,402		
長期前受金収益化累計額	△ 41,208,038	67,169,364	
繰延収益合計			67,169,364
負債合計			125,363,081

資 本 の 部

6. 資本金			
(1) 自己資本金		41,554,413	
資本金合計			41,554,413
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	8,411,650		
ロ 国庫補助金	11,744,065		
ハ 他会計補助金	2,091,772		
ニ その他資本剰余金	6,271		
資本剰余金合計		22,253,758	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	2,134,018		
利益剰余金合計		2,134,018	
剰余金合計			24,387,776
資本合計			65,942,189
負債資本合計			191,305,270

## 令和5年度西宮市下水道事業会計予算注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 有価証券、出資金及び基金の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法

主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	30～50年
機械及び装置	6～30年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	5～20年

##### (2) 無形固定資産

定額法

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している（一般会計が負担すると見込まれる額 166,712千円を除く）。なお、会計間異動のある職員については、在籍期間で退職手当を按分し、下水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

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

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

##### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。なお、固定資産に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税に計上し、20年間で均等償却を行っている。ただし、令和4年度以降に計上する固定資産に係る控除対象外消費税については、長期前受金と減額相殺している。

## II. 予定貸借対照表関連

### 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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は 29,828,667 千円である。

### 2 引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末勤勉手当として 143,630 千円を支給することとなったため、賞与引当金 52,327 千円を取り崩した。

#### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、下水道使用料等を不納欠損するために、貸倒引当金 3,242 千円を取り崩した。

#### (3) 修繕引当金の取崩し

令和5年度において、修繕費として 179,066 千円を執行することとなったため、修繕引当金 44,878 千円を取り崩した。

## III. その他

### 新会計基準移行に係る経過措置

#### 1 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。