

議案第34号

令和5年度北上市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度北上市下水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和5年度北上市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条第1項第4号主要な建設改良事業のうち、管渠建設費「152,445千円」を「154,186千円」に改める。

（収益的収入及び支出）

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）
	支	出	
第1款 公共下水道事業費用	1,925,579千円	6,468千円	1,932,047千円
第1項 営業費用	1,724,560千円	6,468千円	1,731,028千円
第2款 特定公共下水道事業費用	280,107千円	△135千円	279,972千円
第1項 営業費用	266,062千円	△135千円	265,927千円
第3款 農業集落排水事業費用	673,557千円	2,513千円	676,070千円
第1項 営業費用	599,575千円	2,513千円	602,088千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,056,930千円」を「1,083,279千円」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）
	支	出	
第1款 公共下水道資本的支出	1,756,072千円	1,741千円	1,757,813千円
第1項 建設改良費	192,275千円	1,741千円	194,016千円
第2款 特定公共下水道資本的支出	2,452,076千円	24,608千円	2,476,684千円
第2項 企業債償還金	97,011千円	24,608千円	121,619千円

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）

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。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
(1) 職員給与費	79,513千円	2,697千円	82,210千円

令和5年8月31日提出

北上市長 八重樫 浩 文

令和5年度下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 公共下水道 事業費用			1,925,579	6,468	1,932,047	
	1 営業費用		1,724,560	6,468	1,731,028	
		1 管 渠 費	42,958	1,923	44,881	
		4 受 託 事 業 費	8,074	493	8,567	
		6 業 務 費	73,986	4,488	78,474	
		7 総 係 費	39,769	△ 436	39,333	
2 特定公共 下水道 事業費用			280,107	△ 135	279,972	
	1 営業費用		266,062	△ 135	265,927	
		3 処 理 場 費	204,955	△ 135	204,820	
3 農業集落排水 事業費用			673,557	2,513	676,070	
	1 営業費用		599,575	2,513	602,088	
		1 管 渠 費	4,960	2,284	7,244	
		3 処 理 場 費	173,749	△ 110	173,639	
		6 業 務 費	13,621	339	13,960	

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	備考
1 公共下水道 資本的支出			1,756,072	1,741	1,757,813	
	1 建設改良費		192,275	1,741	194,016	
		1 管渠建設費	152,445	1,741	154,186	
2 特定公共 下水道 資本的支出			2,452,076	24,608	2,476,684	
	2 企業債償還金		97,011	24,608	121,619	
		1 建設改良費等の 財源に 充てるための 企業債償還金	97,011	24,608	121,619	

令和5年度下水道事業会計予定キャッシュ・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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	980
	減価償却費	1,419,447
	固定資産除却費	3,000
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 189
	長期前受金戻入額	△ 412,368
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	276,040
	未収金の増減額 (△は増加)	406,523
	未払金の増減額 (△は減少)	30,959
	小 計	1,724,390
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 276,040
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,448,352
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	△ 4,154,145
	無形固定資産の取得による支出	△ 36,210
	国庫補助金等による収入	1,500,855
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3
	補助金等の返還による支出	△ 150
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,689,647
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	3,530,700
	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	△ 2,139,741
	他会計からの出資による収入	446,581
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,837,540
	資金増加額 (又は減少額)	596,245
	資金期首残高	694,630
	資金期末残高	1,290,875

給 与 費 明 細 書 (補正第1号)

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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	9	0	33,498	20,748	54,246	11,158	65,404
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,949	6,034	13,983	2,823	16,806
	合 計	0	11	0	41,447	26,782	68,229	13,981	82,210
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	9	0	33,505	19,925	53,430	11,133	64,563
	資本勘定支弁職員	0	2	0	8,034	4,422	12,456	2,494	14,950
	合 計	0	11	0	41,539	24,347	65,886	13,627	79,513
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 7	823	816	25	841
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 85	1,612	1,527	329	1,856
	合 計	0	0	0	△ 92	2,435	2,343	354	2,697

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	補 正 後	2,143	1,248	674	0	4,655	0
	補 正 前	2,214	648	560	0	2,900	0
	比 較	△ 71	600	114	0	1,755	0
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	調 整 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)
	補 正 後	596	9,521	7,070	875	0	0
	補 正 前	596	9,529	7,063	837	0	0
比 較	0	△ 8	7	38	0	0	

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 (千円)	備 考
		その他の増減分	△ 92		
給料	△ 92	その他の増減分	△ 92	1 会計間異動に伴う減分 △ 221 2 その他の増分 129	・会計間異動の状況 5年度 転出3人 転入3人
職員 手当	2,435	その他の増減分	2,435	1 会計間異動に伴う増分 581 2 その他の増分 1,854	

令和5年度北上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		1,140,553	
	ロ 立 木		4,133	
	ハ 建 物	473,553		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△148,617</u>	324,936	
	ニ 構 築 物	49,730,010		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△14,177,324</u>	35,552,686	
	ホ 機 械 及 び 装 置	2,463,760		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,452,862</u>	1,010,898	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	1,978		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,879</u>	99	
	ト 建 設 仮 勘 定		5,678,292	
	チ その他有形固定資産	17,885		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△10,788</u>	<u>7,097</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			43,718,694
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		1,268,138	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,268,138</u>
	固 定 資 産 合 計			44,986,832
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		1,290,875	
	(2) 未 収 金		367,841	
	貸 倒 引 当 金		<u>△1,333</u>	366,508
	(3) その他流動資産			<u>200</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,657,583</u>
	資 産 合 計			<u><u>46,644,415</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	19,244,670	
固定負債合計		19,244,670
4 流動負債		
(1) 企業債	2,128,746	
(2) 未払金	95,837	
(3) 引当金	6,693	
(4) その他流動負債	<u>800</u>	
流動負債合計		2,232,076
5 繰延収益		
長期前受金	18,849,164	
収益化累計額	<u>△4,682,595</u>	
繰延収益合計		<u>14,166,569</u>
負債合計		<u>35,643,315</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	<u>9,931,866</u>	
資本金合計		9,931,866
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国県補助金	377,140	
ロ 工事負担金	<u>4,119</u>	
資本剰余金合計		381,259
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>687,975</u>	
利益剰余金合計		<u>687,975</u>
剰余金合計		<u>1,069,234</u>
資本合計		<u>11,001,100</u>
負債資本合計		<u><u>46,644,415</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	18～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	10～50年
工具、器具及び備品	5～35年
その他有形固定資産	10～50年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
施設利用権	35年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、下水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとしているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による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っている。

II. 予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金5,526,988円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支給するため、法定福利費引当金1,074,157円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道使用料に係る債権の不納欠損による損失617,217円及び下水道事業受益者負担金に係る債権の不納欠損による損失71,946円に充てるため、貸倒引当金689,163円を取り崩した。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

北上市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、その3つを報告セグメントとしている。

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
公共下水道事業	岩手県北上川上流流域下水道に接続する公共下水道事業
特定公共下水道事業	主として工場又は事業場から排出される下水で、市が設置する終末処理場に接続する公共下水道事業
農業集落排水事業	農業集落から排出される下水で、一地区ごとに建設された処理場に接続する事業

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

	公 共 下 水 道 事 業	特 定 公 共 下 水 道 事 業	農 業 集 落 排 水 事 業	合 計
営業収益	1,335,381	199,670	158,548	1,693,599
営業費用	1,667,281	248,667	586,345	2,502,293
営業損益	△331,900	△48,997	△427,797	△808,694
経常損益	△2,973	1,458	2,498	983
セグメント資産	26,622,913	8,560,605	11,460,897	46,644,415
セグメント負債	19,640,836	7,511,078	8,491,401	35,643,315

予算事項別明細書（補正第1号）

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説明
					区分	金額	
1 公共下水道 事業費用		1,925,579	6,468	1,932,047			
1 営業費用		1,724,560	6,468	1,731,028			
	1 管渠費	42,958	1,923	44,881			
					6 法定福利費	△ 10	
					18 委託料	1,933	
	4 受託事業費	8,074	493	8,567			
					2 手当	422	
					6 法定福利費	69	
					33 厚生費	2	
	6 業務費	73,986	4,488	78,474	1 給料	△ 41	
					2 手当	347	
					6 法定福利費	14	
					37 補助金	4,168	
	7 総係費	39,769	△ 436	39,333			
					6 法定福利費	△ 7	
					9 退職手当 負担金	△ 430	
					33 厚生費	1	
2 特定公共 下水道 事業費用		280,107	△ 135	279,972			
1 営業費用		266,062	△ 135	265,927			
	3 処理場費	204,955	△ 135	204,820	1 給料	△ 95	
					2 手当	35	
					6 法定福利費	△ 74	
					33 厚生費	△ 1	
3 農業集落排水 事業費用		673,557	2,513	676,070			
1 営業費用		599,575	2,513	602,088			
	1 管渠費	4,960	2,284	7,244			
					21 修繕費	2,284	

3 処 理 場 費	173,749	△ 110	173,639			
				2 手 当	△ 61	
				6 法 定 福 利 費	△ 48	
				33 厚 生 費	△ 1	
6 業 務 費	13,621	339	13,960	1 給 料	129	
				2 手 当	161	
				6 法 定 福 利 費	49	

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	節		説明
					区分	金額	
1 公共下水道 資本的支出		1,756,072	1,741	1,757,813			
1 建設改良費	1 管渠建設費	152,445	1,741	154,186	1 給料	△ 85	
					2 手当	1,492	
					6 法定福利費	329	
					33 厚生費	5	
2 特定公共 下水道 資本的支出		2,452,076	24,608	2,476,684			
2 企業 償還 債金		97,011	24,608	121,619			
	1 建設改良費等 の財源に 充てるための 企業償還金	97,011	24,608	121,619	1 建設企業 償還債金	24,608	