

議案第118号

平成30年度北上市下水道事業会計補正予算（第4号）

（総則）

第1条 平成30年度北上市下水道事業会計補正予算（第4号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 平成30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「211,104千円」を「211,260千円」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）
	収	入	
第1款 公共下水道事業収益	2,184,739千円	△114千円	2,184,625千円
第1項 営業収益	1,347,122千円	△114千円	1,347,008千円
	支	出	
第1款 公共下水道事業費用	2,209,046千円	6,509千円	2,215,555千円
第1項 営業費用	1,842,778千円	1,509千円	1,844,287千円
第2項 営業外費用	364,266千円	5,000千円	369,266千円
第2款 特定公共下水道事業費用	290,251千円	9,986千円	300,237千円
第1項 営業費用	283,735千円	△14千円	283,721千円
第2項 営業外費用	5,514千円	10,000千円	15,514千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「640,190千円」を「640,346千円」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	1,746,088千円	156千円	1,746,244千円
第1項 建設改良費	261,750千円	156千円	261,906千円

（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10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	76,446千円	△145千円	76,301千円

平成31年 2月28日提出

北上市長 高 橋 敏 彦

平成30年度下水道事業会計補正予算（第4号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 公共下水道事業収益			2,184,739	△ 114	2,184,625	
	1 営業収益		1,347,122	△ 114	1,347,008	
		3 その他営業収益		36,349	△ 114	36,235

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			2,209,046	6,509	2,215,555		
	1 営業費用		1,842,778	1,509	1,844,287		
		1 管渠費		127,242	△ 315	126,927	
		6 業務費		76,673	1,800	78,473	
		7 総係費		46,782	24	46,806	
	2 営業外費用			364,266	5,000	369,266	
2 消費税及び地方消費税			34,000	5,000	39,000		
2 特定公共下水道事業費用			290,251	9,986	300,237		
	1 営業費用		283,735	△ 14	283,721		
		3 処理場費		198,988	△ 14	198,974	
	2 営業外費用			5,514	10,000	15,514	
2 消費税及び地方消費税			0	10,000	10,000		

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			1,746,088	156	1,746,244	
	1 建設改良費		261,750	156	261,906	
		1 管渠建設費		211,104	156	211,260

平成30年度下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
平成30年4月1日から平成31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		25
	減価償却費	1,041,167	
	固定資産除却費	5,747	
	引当金の増減額 (△は減少)	278	
	長期前受金戻入額	△ 236,590	
	受取利息及び受取配当金	△ 2	
	支払利息	335,780	
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 57,159	
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 9,997	
	小 計	1,079,249	
	利息及び配当金の受取額	2	
	利息の支払額	△ 335,780	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	743,471	
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	△ 974,654	
	無形固定資産の取得による支出	△ 46,895	
	国庫補助金等による収入	604,765	
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	2	
	補助金等の返還による支出	△ 100	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 416,882	
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	1,054,300	
	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	△ 1,516,358	
	その他の他会計借入金の返済による支出	△ 50,000	
	他会計からの出資による収入	355,175	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 156,883	
	資金増加額 (又は減少額)	169,706	
	資金期首残高	867,573	
	資金期末残高	1,037,279	

給 与 費 明 細 書 (補正第4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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	9 (0)	0	32,081	0	17,185	49,266	9,847	59,113
	資本勘定支弁職員	0	2 (1)	0	9,474	0	4,663	14,137	3,051	17,188
	合 計	0	11 (1)	0	41,555	0	21,848	63,403	12,898	76,301
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	9 (0)	0	32,212	0	17,352	49,564	9,854	59,418
	資本勘定支弁職員	0	2 (1)	0	9,474	0	4,503	13,977	3,051	17,028
	合 計	0	11 (1)	0	41,686	0	21,855	63,541	12,905	76,446
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (0)	0	△ 131	0	△ 167	△ 298	△ 7	△ 305
	資本勘定支弁職員	0	0 (0)	0	0	0	160	160	0	160
	合 計	0	0 (0)	0	△ 131	0	△ 7	△ 138	△ 7	△ 145

職員数 () 内は再任用短時間勤務職員外書き

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当	宿 日 直 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
手 当 の 内 訳	補 正 後	1,203	324	964	0	2,086	0
	補 正 前	1,164	324	971	0	2,086	0
	比 較	39	0	△ 7	0	0	0
手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	調 整 手 当	単 身 赴 任 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	500	9,653	6,456	662	0	0
	補 正 前	500	9,653	6,500	657	0	0
比 較	0	0	△ 44	5	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
給料	△ 131	給与改定に伴う 増減分			
		昇給に伴う増分			
		その他の増減分	△ 131	その他の増分 △ 131	
職員 手当	△ 7	制度改正に伴う 増減分			
		その他の増減分	△ 7	その他の増分 △ 7	

平成30年度北上市下水道事業予定貸借対照表
(平成31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		13,862	
ロ	立木		4,133	
ハ	建物	172,019		
	減価償却累計額	<u>△ 70,539</u>	101,480	
ニ	構築物	36,736,663		
	減価償却累計額	<u>△ 8,599,466</u>	28,137,197	
ホ	機械及び装置	1,533,137		
	減価償却累計額	<u>△ 1,030,428</u>	502,709	
ヘ	工具、器具及び備品	1,978		
	減価償却累計額	<u>△ 1,798</u>	180	
ト	その他有形固定資産	17,762		
	減価償却累計額	<u>△ 8,423</u>	9,339	
	有形固定資産合計			28,768,900

(2) 無形固定資産

イ	施設利用権		<u>1,753,753</u>	
	無形固定資産合計			<u>1,753,753</u>

固定資産合計 30,522,653

2 流動資産

(1)	現金預金		1,037,279	
(2)	未収金		197,675	
	貸倒引当金	<u>△ 2,682</u>	194,993	
(3)	前払い金		11,300	
(4)	その他流動資産		<u>200</u>	
	流動資産合計			<u>1,243,772</u>

資産合計 31,766,425

負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債	17,221,083	
	(2) 他会計借入金	<u>150,000</u>	
	固定負債合計		17,371,083
4	流動負債		
	(1) 企業債	1,516,635	
	(2) 他会計借入金	50,000	
	(3) 未払金	309,252	
	(4) 引当金	6,140	
	(5) その他流動負債	<u>1,247</u>	
	流動負債合計		1,883,274
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	10,597,943	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,746,218</u>	
	繰延収益合計		<u>7,851,725</u>
	負債合計		27,106,082

資 本 の 部

6	資本金		
	(1) 自己資本金		
	イ 出資金	3,410,532	
	ロ 組入資本金	<u>810,089</u>	
	自己資本金合計	<u>4,220,621</u>	
	資本金合計		4,220,621
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 工事負担金	<u>77</u>	
	資本剰余金合計		77
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>439,645</u>	
	利益剰余金合計	<u>439,645</u>	
	剰余金合計		<u>439,722</u>
	資本合計		<u>4,660,343</u>
	負債資本合計		<u><u>31,766,425</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4,822,723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900,144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、公共下水道事業及び特定公共下水道事業を運営していることから、公共下水道事業及び特定公共下水道事業の2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

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成30年4月1日 至 平成31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	合計
営業収益	1,249,914	110,556	1,360,470
営業費用	1,786,464	270,186	2,056,650
営業損益	△536,550	△159,630	△696,180
経常損益	△29,200	29,227	27
セグメント資産	29,888,711	1,877,714	31,766,425
セグメント負債	25,785,754	1,320,328	27,106,082

予算事項別明細書（補正第4号）

収益的収入及び支出

収 入

（単位：千円）

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説明
					区分	金額	
1 公共下水道事業収益		2,184,739	△ 114	2,184,625			
1 営業収益		1,347,122	△ 114	1,347,008			
	3 その他営業収益	36,349	△ 114	36,235	5 負担金	△ 114	

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		2,209,046	6,509	2,215,555			
1 営業費用		1,842,778	1,509	1,844,287			
	1 管渠費	127,242	△ 315	126,927	1 給料	△ 131	
					2 手当	△ 173	
					6 法定福利費	△ 11	
	6 業務費	76,673	1,800	78,473	18 委託料	1,800	
	7 総係費	46,782	24	46,806	2 手当	20	
					6 法定福利費	4	
2 営業外費用		364,266	5,000	369,266			
	2 消費税及び地方消費税	34,000	5,000	39,000	1 支払消費税	5,000	
2 特定公共下水道事業費用		290,251	9,986	300,237			
1 営業費用		283,735	△ 14	283,721			
	3 処理場費	198,988	△ 14	198,974	2 手当	△ 14	
2 営業外費用		5,514	10,000	15,514			
	2 消費税及び地方消費税	0	10,000	10,000	1 支払消費税	10,000	

資本的收入及び支出

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 公共下水道資本的支出		1,746,088	156	1,746,244			
1 建設改良費		261,750	156	261,906			
	1 管渠建設費	211,104	156	211,260			
					2 手 当	160	
					33 厚生費	△ 4	