

議案第43号

令和元年度北上市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 平成31年度北上市下水道事業会計予算における年度の表示については、「令和元年度」とし、令和元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 令和元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「196,965千円」を「273,987千円」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	2,140,266千円	438千円	2,140,704千円
第1項 営業収益	1,357,617千円	438千円	1,358,055千円
第2款 特定公共下水道事業収益	311,777千円	5,600千円	317,377千円
第2項 営業外収益	165,916千円	5,600千円	171,516千円
支 出			
第1款 公共下水道事業費用	2,136,071千円	1,101千円	2,137,172千円
第1項 営業費用	1,830,169千円	1,101千円	1,831,270千円
第2款 特定公共下水道事業費用	255,084千円	6,968千円	262,052千円
第1項 営業費用	247,309千円	6,968千円	254,277千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「706,575千円」を「703,597千円」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 公共下水道資本的収入	1,140,141千円	80,000千円	1,220,141千円
第1項 企業債	702,200千円	80,000千円	782,200千円
支 出			
第1款 公共下水道資本的支出	1,718,682千円	77,022千円	1,795,704千円
第1項 建設改良費	225,597千円	77,022千円	302,619千円

（企業債）

第5条 予算第6条の表中に定めた限度額を次のとおり補正する。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
公共下水道事業債	108,700千円	80,000千円	188,700千円
(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6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	78,098千円	△2,747千円	75,351千円
(他会計からの補助金)			

第7条 予算第10条に定めた補助金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)
他会計補助金	687,254千円	5,600千円	692,854千円

令和元年9月5日提出

北上市長 高橋敏彦

令和元年度下水道事業会計補正予算（第1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			2,140,266	438	2,140,704	
	1 営業収益		1,357,617	438	1,358,055	
		3 その他営業収益		35,149	438	35,587
2 特定公共 下水道 事業収益			311,777	5,600	317,377	
	2 営業外収益		165,916	5,600	171,516	
		2 他会計補助金		149,033	5,600	154,633

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			2,136,071	1,101	2,137,172		
	1 営業費用		1,830,169	1,101	1,831,270		
		1 管渠費		101,894	97	101,991	
		4 受託事業費		7,742	△ 300	7,442	
		6 業務費		70,673	1,214	71,887	
		7 総係費		40,587	90	40,677	
2 特定公共 下水道 事業費用			255,084	6,968	262,052		
	1 営業費用		247,309	6,968	254,277		
		3 処理場費		166,884	6,968	173,852	

資本的収入及び支出

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 資本的収入			1,140,141	80,000	1,220,141	
	1 企業債		702,200	80,000	782,200	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		702,200	80,000	782,200

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
2 公共下水道 資本的支出			1,718,682	77,022	1,795,704	
	1 建設改良費		225,597	77,022	302,619	
		1 管渠建設費	196,965	77,022	273,987	

令和元年度下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
平成31年4月1日から令和2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	△ 19,204
	減価償却費	1,039,468
	固定資産除却費	2,000
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 160
	長期前受金戻入額	△ 236,301
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	310,673
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 58,975
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 430,408
	前払金の増減額 (△は増加)	13,867
	小 計	620,958
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 310,673
	業務活動によるキャッシュ・フロー	310,287
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	△ 906,285
	無形固定資産の取得による支出	△ 26,029
	国庫補助金等による収入	290,365
	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	△ 642,047
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	1,219,800
	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	△ 1,516,638
	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	365,537
	財務活動によるキャッシュ・フロー	18,699
	資金増加額 (又は減少額)	△ 313,061
	資金期首残高	1,306,416
	資金期末残高	993,355

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)	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	32,180	0	18,412	50,592	10,566	61,158
	資本勘定支弁職員	0	2 (0)	0	7,191	0	4,327	11,518	2,675	14,193
	合 計	0	11 (0)	0	39,371	0	22,739	62,110	13,241	75,351
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	9 (0)	0	32,791	0	17,765	50,556	10,098	60,654
	資本勘定支弁職員	0	2 (1)	0	9,941	0	4,511	14,452	2,992	17,444
	合 計	0	11 (1)	0	42,732	0	22,276	65,008	13,090	78,098
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (0)	0	△ 611	0	647	36	468	504
	資本勘定支弁職員	0	0 (△ 1)	0	△ 2,750	0	△ 184	△ 2,934	△ 317	△ 3,251
	合 計	0	0 (△ 1)	0	△ 3,361	0	463	△ 2,898	151	△ 2,747

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	1,794	648	908	0	2,582	0
	補 正 前	1,158	324	1,019	0	2,086	0
	比 較	636	324	△ 111	0	496	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	9,291	6,231	785	0	0
	補 正 前	500	9,862	6,684	643	0	0
比 較	0	△ 571	△ 453	142	0	0	

令和元年度北上市下水道事業予定貸借対照表

(令和2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		221,863	
ロ 立木		4,133	
ハ 建物	172,018		
減価償却累計額	<u>△ 77,034</u>	94,984	
ニ 構築物	36,635,717		
減価償却累計額	<u>△ 9,416,483</u>	27,219,234	
ホ 機械及び装置	1,518,404		
減価償却累計額	<u>△ 1,083,506</u>	434,898	
ヘ 工具、器具及び備品	1,978		
減価償却累計額	<u>△ 1,827</u>	151	
ト 建設仮勘定		696,705	
チ その他有形固定資産	17,762		
減価償却累計額	<u>△ 8,881</u>	8,881	
有形固定資産合計			28,680,849

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>1,643,711</u>	
無形固定資産合計			<u>1,643,711</u>
固定資産合計			30,324,560

2 流動資産

(1) 現金預金		993,355	
(2) 未収金		204,956	
貸倒引当金		<u>△ 1,690</u>	203,266
(3) その他流動資産			<u>200</u>
流動資産合計			<u>1,196,821</u>

資産合計			<u><u>31,521,381</u></u>
------	--	--	--------------------------

負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債	16,808,569	
	(2) 他会計借入金	<u>100,000</u>	
	固定負債合計		16,908,569
4	流動負債		
	(1) 企業債	1,531,214	
	(2) 他会計借入金	50,000	
	(3) 未払金	28,700	
	(4) 引当金	6,301	
	(5) その他流動負債	<u>823</u>	
	流動負債合計		1,617,038
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	10,863,679	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,975,398</u>	
	繰延収益合計		<u>7,888,281</u>
	負債合計		26,413,888

資 本 の 部

6	資本金		
	(1) 自己資本金		
	イ 出資金	3,776,069	
	ロ 組入資本金	<u>810,089</u>	
	自己資本金合計	<u>4,586,158</u>	
	資本金合計		4,586,158
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>521,258</u>	
	利益剰余金合計	<u>521,258</u>	
	剰余金合計		<u>521,335</u>
	資本合計		<u>5,107,493</u>
	負債資本合計		<u><u>31,521,381</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
電話加入権	20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4,413,741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820,916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31年4月1日 至 令和2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	1,248,861	133,669	1,382,530
営業費用	1,829,880	253,263	2,083,143
営業損益	△581,019	△119,594	△700,613
経常損益	△64,351	45,149	△19,202
セグメント資産	29,068,146	2,453,235	31,521,381
セグメント負債	24,608,651	1,805,237	26,413,888

予算事項別明細書（補正第1号）

収益的收入及び支出

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		2,140,266	438	2,140,704			
1 営業外収益		1,357,617	438	1,358,055			
	3 その他 営業収益	35,149	438	35,587	5 負担金	438	
2 特定公共 下水道 事業収益		311,777	5,600	317,377			
2 営業外収益		165,916	5,600	171,516			
	2 他会計補助金	149,033	5,600	154,633	1 一般会計 補助金	5,600	

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		2,136,071	1,101	2,137,172			
1 営業費用		1,830,169	1,101	1,831,270			
	1 管渠費	101,894	97	101,991	1 給料	△ 144	
					2 手当	80	
					6 法定福利費	158	
					33 厚生費	3	
	4 受託事業費	7,742	△ 300	7,442	1 給料	△ 816	
					2 手当	593	
					6 法定福利費	△ 76	
					33 厚生費	△ 1	
	6 業務費	70,673	1,214	71,887	1 給料	△ 469	
					2 手当	462	
					4 賃金	1,032	
					6 法定福利費	189	
	7 総係費	40,587	90	40,677			
					2 手当	93	
					6 法定福利費	199	
					9 退職手当 負担金	△ 204	
					33 厚生費	2	

特定公共 2 下水 水道 事業費用		255,084	6,968	262,052			
1 営業費用		247,309	6,968	254,277			
	3 処理場費	166,884	6,968	173,852	1 給料	818	
					2 手当	278	
					6 法定福利費	270	
					18 委託料	5,600	
					33 厚生費	2	

資本的収入及び支出

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 公共下水道資本的収入		1,140,141	80,000	1,220,141			
1 企業債		702,200	80,000	782,200			
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	702,200	80,000	782,200	1 管路施設整備事業債	80,000	

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		1,718,682	77,022	1,795,704			
1 建設改良費		225,597	77,022	302,619			
	1 管渠建設費	196,965	77,022	273,987	1 給料	△ 2,750	
					2 手当	86	
					6 法定福利費	△ 317	
					28 工事請負費	80,000	
					33 厚生費	3	
2 特定公共下水道資本的支出		785,780	0	785,780			
1 建設改良費		702,127	0	702,127			
	3 処理場建設費	694,800	0	694,800			
					18 委託料	△ 58,000	
					43 土地取得費	58,000	