

議案第109号

令和6年度北上市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和6年度北上市下水道事業会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和6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「286,204千円」を「286,803千円」に、流域下水道施設建設負担金「9,544千円」を「8,443千円」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	2,010,752千円	△4,381千円	2,006,371千円
第1項 営業収益	1,443,831千円	△15,738千円	1,428,093千円
第2項 営業外収益	566,920千円	11,357千円	578,277千円
第2款 特定公共下水道事業収益	336,598千円	△70,000千円	266,598千円
第2項 営業外収益	140,266千円	△70,000千円	70,266千円
第3款 農業集落排水事業収益	652,521千円	△15,085千円	637,436千円
第2項 営業外収益	491,561千円	△15,085千円	476,476千円
支 出			
第1款 公共下水道事業費用	1,986,283千円	△13,926千円	1,972,357千円
第1項 営業費用	1,781,558千円	△4,130千円	1,777,428千円
第2項 営業外費用	203,723千円	△9,796千円	193,927千円
第2款 特定公共下水道事業費用	340,327千円	△76,225千円	264,102千円
第1項 営業費用	307,437千円	△61,929千円	245,508千円
第2項 営業外費用	31,888千円	△14,296千円	17,592千円
第3款 農業集落排水事業費用	651,242千円	△22,721千円	628,521千円
第1項 営業費用	584,896千円	△20,840千円	564,056千円
第2項 営業外費用	65,344千円	△1,881千円	63,463千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,031,119千円」を「1,031,717千円」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	1,135,248千円	△1,100千円	1,134,148千円
第1項 企業債	644,900千円	△1,100千円	643,800千円
支 出			
第1款 公共下水道資本的支出	1,845,415千円	△502千円	1,844,913千円
第1項 建設改良費	295,748千円	△502千円	295,246千円
(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)
流域下水道事業債	9,500千円	△1,100千円	8,400千円
(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	85,696千円	628千円	86,324千円
(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	780,000千円	△70,000千円	710,000千円

令和7年2月28日提出

北上市長 八重樫 浩 文

令和6年度下水道事業会計補正予算（第3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			2,010,752	△ 4,381	2,006,371	
	1 営業収益		1,443,831	△ 15,738	1,428,093	
		1 下水道使用料	1,413,381	△ 15,204	1,398,177	
		3 その他営業収益	30,449	△ 534	29,915	
	2 営業外収益		566,920	11,357	578,277	
		2 他会計補助金	340,000	10,000	350,000	
		4 長期前受金戻入	226,917	1,357	228,274	
2 特定公共下水道事業収益			336,598	△ 70,000	266,598	
	2 営業外収益		140,266	△ 70,000	70,266	
		2 他会計補助金	120,000	△ 70,000	50,000	
3 農業集落排水事業収益			652,521	△ 15,085	637,436	
	2 営業外収益		491,561	△ 15,085	476,476	
		2 他会計補助金	320,000	△ 10,000	310,000	
		4 長期前受金戻入	169,555	△ 5,085	164,470	

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			1,986,283	△ 13,926	1,972,357	
	1 営業費用		1,781,558	△ 4,130	1,777,428	
		1 管渠費	80,485	△ 2,801	77,684	
		4 受託事業費	8,839	△ 1	8,838	
		6 業務費	85,061	△ 2,191	82,870	
		7 総係費	46,130	30	46,160	
		8 減価償却費	963,156	△ 887	962,269	
		10 その他営業費用	450	1,720	2,170	
	2 営業外費用		203,723	△ 9,796	193,927	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	173,723	△ 9,796	163,927	

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
2 特定公共水道 事業費用			340,327	△ 76,225	264,102	
	1 営業費用		307,437	△ 61,929	245,508	
		3 処理場費	238,559	△ 59,707	178,852	
		8 減価償却費	61,126	△ 2,222	58,904	
	2 営業外費用		31,888	△ 14,296	17,592	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	31,888	△ 14,296	17,592	
3 農業集落排水 事業費用			651,242	△ 22,721	628,521	
	1 営業費用		584,896	△ 20,840	564,056	
		3 処理場費	165,227	△ 9,999	155,228	
		8 減価償却費	400,616	△ 10,841	389,775	
	2 営業外費用		65,344	△ 1,881	63,463	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	65,344	△ 1,881	63,463	

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			1,135,248	△ 1,100	1,134,148	
	1 企業債		644,900	△ 1,100	643,800	
		建設改良費等 の財源に 充てるための 企業債	644,900	△ 1,100	643,800	

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			1,845,415	△ 502	1,844,913	
	1 建設改良費		295,748	△ 502	295,246	
		1 管渠建設費	286,204	599	286,803	
		7 流域下水道施設 建設負担金	9,544	△ 1,101	8,443	

令和6年度下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

令和6年4月1日から 令和7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	13,997
	減価償却費	1,410,948
	固定資産除却費	3,000
	引当金の増減額 (△は減少)	204
	長期前受金戻入額	△ 413,004
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	244,982
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 231,015
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,922,661
	小 計	△ 893,550
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 244,982
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,138,531
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	△ 3,735,677
	無形固定資産の取得による支出	△ 7,676
	国庫補助金等による収入	1,425,006
	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	△ 2,318,494
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	3,331,300
	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	△ 2,128,751
	他会計からの出資による収入	446,108
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,648,657
	資金増加額 (又は減少額)	△ 1,808,368
	資金期首残高	3,027,639
	資金期末残高	1,219,271

給 与 費 明 細 書 (補正第3号)

1 総括

()内は短時間勤務職員等

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	9 (1)	1,744	34,714	21,659	58,117	11,623	69,740
	資本勘定 支弁職員	2		7,768	6,028	13,796	2,788	16,584
	合 計	11 (1)	1,744	42,482	27,687	71,913	14,411	86,324
補正前	損益勘定 支弁職員	9 (1)	1,744	34,714	21,631	58,089	11,623	69,712
	資本勘定 支弁職員	2		7,768	5,428	13,196	2,788	15,984
	合 計	11 (1)	1,744	42,482	27,059	71,285	14,411	85,696
比 較	損益勘定 支弁職員				28	28		28
	資本勘定 支弁職員				600	600		600
	合 計				628	628		628

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	1,278	930	636		5,000	
	補正前	1,251	930	636		4,400	
	比 較	27				600	
	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)	地域手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
	補正後	596	10,130	8,202	915		
	補正前	596	10,326	8,005	915		
比 較		△ 196	197				

ア 会計年度任用職員以外の職員

()内は短時間勤務職員

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	9		34,714	21,005	55,719	11,307	67,026
	資本勘定 支弁職員	2		7,768	6,028	13,796	2,788	16,584
	合 計	11		42,482	27,033	69,515	14,095	83,610
補正前	損益勘定 支弁職員	9		34,714	20,977	55,691	11,307	66,998
	資本勘定 支弁職員	2		7,768	5,428	13,196	2,788	15,984
	合 計	11		42,482	26,405	68,887	14,095	82,982
比 較	損益勘定 支弁職員				28	28		28
	資本勘定 支弁職員				600	600		600
	合 計				628	628		628

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	1,278	930	636		5,000	
	補正前	1,251	930	636		4,400	
	比 較	27				600	
手当の 内 訳	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)	地域手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
	補正後	596	9,766	7,912	915		
	補正前	596	9,955	7,722	915		
	比 較		△ 189	190			

イ 会計年度任用職員

()内はパートタイム会計年度任用職員

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	(1)	1,744		654	2,398	316	2,714
	資本勘定 支弁職員							
	合 計		1,744		654	2,398	316	2,714
補正前	損益勘定 支弁職員	(1)	1,744		654	2,398	316	2,714
	資本勘定 支弁職員							
	合 計		1,744		654	2,398	316	2,714
比 較	損益勘定 支弁職員							
	資本勘定 支弁職員							
	合 計							

手当の 内 訳	区 分	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)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補正後					364	290
	補正前					371	283
	比 較					△ 7	7

2 給料及び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
手 当		その他の増減分	628	その他の増分 628 千円	

令和6年度北上市下水道事業予定貸借対照表

(令和7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 3,508,360

減 価 償 却 累 計 額 △165,032 3,343,328

ニ 構 築 物 54,250,867

減 価 償 却 累 計 額 △15,363,394 38,887,473

ホ 機 械 及 び 装 置 2,891,345

減 価 償 却 累 計 額 △1,520,575 1,370,770

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 1,978

減 価 償 却 累 計 額 △1,879 99

ト 建 設 仮 勘 定

チ その他有形固定資産 17,885

減 価 償 却 累 計 額 △11,283 6,602

有 形 固 定 資 産 合 計 44,752,958

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 1,162,789

ロ その他無形固定資産 7,696

無 形 固 定 資 産 合 計 1,170,485

固 定 資 産 合 計 45,923,443

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

1,219,271

(2) 未 収 金

533,407

貸 倒 引 当 金

△1,204 532,203

(3) そ の 他 流 動 資 産

200

流 動 資 産 合 計 1,751,674

資 産 合 計 47,675,117

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	19,294,762	
固定負債合計		19,294,762
4 流動負債		
(1) 企業債	2,154,709	
(2) 未払金	31,386	
(3) 引当金	7,002	
(4) その他流動負債	800	
流動負債合計		2,193,897
5 繰延収益		
長期前受金	19,774,090	
収益化累計額	△5,093,740	
繰延収益合計		14,680,350
負債合計		36,169,009

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	10,377,973	
資本金合計		10,377,973
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国県補助金	377,140	
ロ 工事負担金	4,119	
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	746,876	
利益剰余金合計		746,876
剰余金合計		1,128,135
資本合計		11,506,108
負債資本合計		47,675,117

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5,596,000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1,097,000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1,091,432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240,491円に充てるため、貸倒引当金1,331,923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6年4月1日 至 令和7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	1,300,105	178,483	146,327	1,624,915
営業費用	1,710,927	230,200	549,825	2,490,952
営業損益	△410,822	△51,717	△403,498	△866,037
経常損益	3,528	957	9,515	14,000
セグメント資産	26,005,621	10,703,221	10,966,275	47,675,117
セグメント負債	18,458,493	9,643,681	8,066,835	36,169,009

予算事項別明細書（補正第3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		2,010,752	△ 4,381	2,006,371			
1 営業収益		1,443,831	△ 15,738	1,428,093			
	1 下水道使用料	1,413,381	△ 15,204	1,398,177	1 下水道使用料	△ 15,204	
	3 その他 営業収益	30,449	△ 534	29,915			
					5 負担金	△ 534	
2 営業外収益		566,920	11,357	578,277			
	2 他会計補助金	340,000	10,000	350,000	1 一般会計 補助金	10,000	
	4 長期前受金 戻入	226,917	1,357	228,274	1 長期前受金 戻入	1,357	
2 特定公共 下水道 事業収益		336,598	△ 70,000	266,598			
2 営業外収益		140,266	△ 70,000	70,266			
	2 他会計補助金	120,000	△ 70,000	50,000	1 一般会計 補助金	△ 70,000	
3 農業集落排水 事業収益		652,521	△ 15,085	637,436			
2 営業外収益		491,561	△ 15,085	476,476			
	2 他会計補助金	320,000	△ 10,000	310,000	1 一般会計 補助金	△ 10,000	
	4 長期前受金 戻入	169,555	△ 5,085	164,470	1 長期前受金 戻入	△ 5,085	

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		1,986,283	△ 13,926	1,972,357				
1 営業費用		1,781,558	△ 4,130	1,777,428				
	1 管渠費	80,485	△ 2,801	77,684				
					2 手当	△ 1		
					18 委託料	△ 2,800		
	4 受託事業費	8,839	△ 1	8,838				
					2 手当	△ 1		
	6 業務費	85,061	△ 2,191	82,870				
					2 手当	△ 1		
					18 委託料	△ 500		
					37 補助金	△ 1,690		
7 総係費	46,130	30	46,160					
				2 手当	30			

(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	
	8 減価償却費	963,156	△ 887	962,269	1 有形固定資産 減価償却費	△ 2,761	
	10 その 他 営業費用	450	1,720	2,170	2 無形固定資産 減価償却費	1,874	
					2 雑支出	1,720	
2 営業外費用		203,723	△ 9,796	193,927			
	支払利息及び 1 企業債 取扱諸費	173,723	△ 9,796	163,927	1 企業債利息	△ 9,796	
2 特定公共 下水道 事業費用		340,327	△ 76,225	264,102			
1 営業費用		307,437	△ 61,929	245,508			
	3 処理場費	238,559	△ 59,707	178,852	14 光熱水費	△ 2,895	
					18 委託料	△ 48,600	
					25 動力費	△ 8,212	
					8 減価償却費	61,126	△ 2,222
2 営業外費用		31,888	△ 14,296	17,592			
	支払利息及び 1 企業債 取扱諸費	31,888	△ 14,296	17,592	1 企業債利息	△ 14,296	
3 農業集落排水 事業費用		651,242	△ 22,721	628,521			
1 営業費用		584,896	△ 20,840	564,056			
	3 処理場費	165,227	△ 9,999	155,228	2 手当	1	
					18 委託料	△ 10,000	
					8 減価償却費	400,616	△ 10,841
2 営業外費用		65,344	△ 1,881	63,463			
	支払利息及び 1 企業債 取扱諸費	65,344	△ 1,881	63,463	1 企業債利息	△ 1,881	

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		1,135,248	△ 1,100	1,134,148			
1 企業債		644,900	△ 1,100	643,800			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	644,900	△ 1,100	643,800			
					6 流域下水道建設事業債	△ 1,100	

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		1,845,415	△ 502	1,844,913			
1 建設改良費		295,748	△ 502	295,246			
	1 管渠建設費	286,204	599	286,803			
					2 手 当	599	
	流域下水道施設建設負担金	9,544	△ 1,101	8,443			
				48 施設利用権取得費	△ 1,101		