

議案第40号

令和6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6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「286,158千円」を「285,701千円」に改め、同条第3項第4号主要な建設改良事業のうち、管渠建設費「16,000千円」を「23,521千円」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	1,976,325千円	6,205千円	1,982,530千円
第1項 営業費用	1,771,600千円	6,205千円	1,777,805千円
第2款 特定公共下水道事業費用	339,261千円	671千円	339,932千円
第1項 営業費用	306,371千円	671千円	307,042千円
第3款 農業集落排水事業費用	647,729千円	13千円	647,742千円
第1項 営業費用	581,383千円	13千円	581,396千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,031,052千円」を「1,030,616千円」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3款 農業集落排水資本的収入	293,282千円	7,500千円	300,782千円
第1項 企業債	216,000千円	7,500千円	223,500千円
	支	出	
第1款 公共下水道資本的支出	1,845,369千円	△457千円	1,844,912千円
第1項 建設改良費	295,702千円	△457千円	295,245千円
第3款 農業集落排水資本的支出	456,576千円	7,521千円	464,097千円
第1項 建設改良費	16,000千円	7,521千円	23,521千円

(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)	(既決限度額)	(補正限度額)	(計)
農業集落排水事業債	16,000千円	7,500千円	23,500千円
(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	84,497千円	△1,931千円	82,566千円

令和6年9月5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1号）実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 公共下水道事業費用			1,976,325	6,205	1,982,530	
	1 営業費用		1,771,600	6,205	1,777,805	
		1 管渠費	76,365	2,213	78,578	
		4 受託事業費	8,422	110	8,532	
		6 業務費	78,256	6,237	84,493	
		7 総係費	47,514	△ 2,355	45,159	
2 特定公共下水道事業費用			339,261	671	339,932	
	1 営業費用		306,371	671	307,042	
		3 処理場費	237,493	671	238,164	
3 農業集落排水事業費用			647,729	13	647,742	
	1 営業費用		581,383	13	581,396	
		3 処理場費	161,714	13	161,727	

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
3 農業集落排水 資本的収入			293,282	7,500	300,782	
	1 企業債		216,000	7,500	223,500	
		建設改良費等の 1 財源に充てるための 企業債	216,000	7,500	223,500	

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			1,845,369	△ 457	1,844,912	
	1 建設改良費		295,702	△ 457	295,245	
		1 管渠建設費	286,158	△ 457	285,701	
3 農業集落排水 資本的支出			456,576	7,521	464,097	
	1 建設改良費		16,000	7,521	23,521	
		1 管渠建設費	16,000	7,521	23,521	

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	2,872
減価償却費	1,424,898
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	△ 416,732
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	270,955
未収金の増減額（△は増加）	△ 238,780
未払金の増減額（△は減少）	△ 1,921,349
小 計	△ 874,933
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 270,955
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,145,887

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	△ 3,734,575
無形固定資産の取得による支出	△ 8,677
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	△ 2,318,393

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	3,332,400
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	1,649,757

資金増加額（又は減少額）	△ 1,814,523
資金期首残高	3,027,639
資金期末残高	1,213,116

給 与 費 明 細 書 (補正第 1 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)	1,534	33,567	20,830	55,931	11,153	67,084
	資本勘定 支弁職員		2		7,535	5,249	12,784	2,698	15,482
	合 計		11 (1)	1,534	41,102	26,079	68,715	13,851	82,566
補正前	損益勘定 支弁職員		9 (1)	1,534	34,367	20,954	56,855	11,766	68,621
	資本勘定 支弁職員		2		8,118	4,838	12,956	2,920	15,876
	合 計		11 (1)	1,534	42,485	25,792	69,811	14,686	84,497
比 較	損益勘定 支弁職員				△ 800	△ 124	△ 924	△ 613	△ 1,537
	資本勘定 支弁職員				△ 583	411	△ 172	△ 222	△ 394
	合 計				△ 1,383	287	△ 1,096	△ 835	△ 1,931

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	1,356	930	636		4,400	
	補正前	1,956	930	654		2,900	
	比 較	△ 600		△ 18		1,500	
	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	9,797	7,541	823		
	補正前	596	10,226	7,655	875		
	比 較		△ 429	△ 114	△ 52		

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
給 料	△ 1,383	その他の増減分	△ 1,383	1 会計間異動に伴う減分 △ 2,070 千円 2 その他の増分 687 千円	・ 会計間異動の状況 6 年度 転出 3 人 転入 3 人
手 当	287	その他の増減分	287	1 会計間異動に伴う減分 △ 2,602 千円 2 その他の増分 2,889 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 497,684

減 価 償 却 累 計 額 △164,598 333,086

ニ 構 築 物 57,687,995

減 価 償 却 累 計 額 △15,364,761 42,323,234

ホ 機 械 及 び 装 置 2,464,163

減 価 償 却 累 計 額 △1,535,466 928,697

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 44,736,404

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 1,163,368

ロ その他無形固定資産 9,620

無 形 固 定 資 産 合 計 1,172,988

固 定 資 産 合 計 45,909,392

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

1,213,116

(2) 未 収 金

541,172

貸 倒 引 当 金

△1,204 539,968

(3) そ の 他 流 動 資 産

200

流 動 資 産 合 計 1,753,284

資 産 合 計 47,662,676

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	19,295,862	
固定負債合計		19,295,862
4 流動負債		
(1) 企業債	2,154,709	
(2) 未払金	32,698	
(3) 引当金	7,002	
(4) その他流動負債	<u>800</u>	
流動負債合計		2,195,209
5 繰延収益		
長期前受金	19,774,090	
収益化累計額	<u>△5,097,468</u>	
繰延収益合計		<u>14,676,622</u>
負債合計		<u>36,167,693</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	<u>10,377,973</u>	
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	<u>4,119</u>	
資本剰余金合計		381,259
(2) 利益剰余金		
イ 当年度末処分利益剰余金	<u>735,751</u>	
利益剰余金合計		<u>735,751</u>
剰余金合計		<u>1,117,010</u>
資本合計		<u>11,494,983</u>
負債資本合計		<u><u>47,662,676</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5,596,000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	1,314,433	178,483	146,327	1,639,243
営業費用	1,711,306	286,307	566,547	2,564,160
営業損益	△396,873	△107,824	△420,220	△924,917
経常損益	△3,676	554	5,997	2,875
セグメント資産	26,002,186	10,702,818	10,957,672	47,662,676
セグメント負債	18,462,262	9,643,681	8,061,750	36,167,693

予 算 事 項 別 明 細 書 (補 正 第 1 号)

収益の収入及び支出

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 公共下水道事業費用		1,976,325	6,205	1,982,530			
1 営業費用		1,771,600	6,205	1,777,805			
	1 管渠費	76,365	2,213	78,578			
					2 手当	200	
					6 法定福利費	13	
					21 修繕費	2,000	
	4 受託事業費	8,422	110	8,532	1 給料	△ 46	
					2 手当	410	
					6 法定福利費	△ 251	
					33 厚生費	△ 3	
	6 業務費	78,256	6,237	84,493			
					6 法定福利費	12	
					15 印刷製本費	60	
					33 厚生費	5	
					37 補助金	6,160	
	7 総係費	47,514	△ 2,355	45,159	1 給料	△ 754	
					2 手当	△ 974	
					6 法定福利費	△ 414	
					9 退職手当金負担金	△ 208	
					33 厚生費	△ 5	
2 特定公共下水道事業費用		339,261	671	339,932			
1 営業費用		306,371	671	307,042			
	3 処理場費	237,493	671	238,164			
					6 法定福利費	99	
					12 備消耗品費	572	
3 農業集落排水事業費用		647,729	13	647,742			
1 営業費用		581,383	13	581,396			
	3 処理場費	161,714	13	161,727			
					6 法定福利費	13	

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	
3 農業集落排水 資 本 的 収 入		293,282	7,500	300,782			
1 企 業 債		216,000	7,500	223,500			
	建設改良費等 の財源に 充てるための 企 業 債	216,000	7,500	223,500	1 管路施設整備 事 業 債	7,500	

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		1,845,369	△ 457	1,844,912			
1 建設改良費		295,702	△ 457	295,245			
	1 管 渠 建 設 費	286,158	△ 457	285,701	1 給 料	△ 583	
					2 手 当	351	
					6 法 定 福 利 費	△ 222	
					33 厚 生 費	△ 3	
3 農業集落排水 資 本 的 支 出		456,576	7,521	464,097			
1 建設改良費		16,000	7,521	23,521			
	1 管 渠 建 設 費	16,000	7,521	23,521			
					18 委 託 料	7,521	