

議案第128号

令和5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5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「164,378千円」を「164,577千円」に改め、同条第2項第4号主要な建設改良事業のうち、処理場建設費「2,341,215千円」を「4,648,455千円」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	1,985,766千円	△3,328千円	1,982,438千円
第1項 営業収益	1,466,821千円	△33,328千円	1,433,493千円
第2項 営業外収益	518,944千円	30,000千円	548,944千円
第2款 特定公共下水道事業収益	283,135千円	△56,453千円	226,682千円
第1項 営業収益	219,636千円	△26,453千円	193,183千円
第2項 営業外収益	63,498千円	△30,000千円	33,498千円
第3款 農業集落排水事業収益	677,678千円	△20,000千円	657,678千円
第2項 営業外収益	503,275千円	△20,000千円	483,275千円
	支 出		
第1款 公共下水道事業費用	1,932,682千円	△8,650千円	1,924,032千円
第1項 営業費用	1,731,663千円	△6,792千円	1,724,871千円
第2項 営業外費用	200,017千円	△1,858千円	198,159千円
第2款 特定公共下水道事業費用	280,148千円	△57,503千円	222,645千円
第1項 営業費用	266,103千円	△51,290千円	214,813千円
第2項 営業外費用	13,043千円	△6,213千円	6,830千円
第3款 農業集落排水事業費用	676,340千円	△37,826千円	638,514千円
第1項 営業費用	602,358千円	△36,881千円	565,477千円
第2項 営業外費用	72,980千円	△945千円	72,035千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,093,471千円」を「1,072,358千円」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	1,018,816千円	11,439千円	1,030,255千円
第5項 工事負担金	18,351千円	11,439千円	29,790千円
第2款 特定公共下水道資本的収入	2,308,488千円	2,317,113千円	4,625,601千円
第1項 企業債	1,529,400千円	1,544,700千円	3,074,100千円
第3項 補助金	764,738千円	772,413千円	1,537,151千円
支 出			
第1款 公共下水道資本的支出	1,768,005千円	199千円	1,768,204千円
第1項 建設改良費	204,208千円	199千円	204,407千円
第2款 特定公共下水道資本的支出	2,476,684千円	2,307,240千円	4,783,924千円
第1項 建設改良費	2,350,015千円	2,307,240千円	4,657,255千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額を次のとおり補正する。

款	項	事業名	補正前			補正後		
			総額	年度	年割額	総額	年度	年割額
2 特定 公共下 水道資 本的支 出	1 建設 改良費	終末処 理場機 械・電 気設備 工事	2,145,000 千円	4	360,000 千円	2,009,000 千円	4	360,000 千円
				5	915,000 千円		5	1,649,000 千円
				6	870,000 千円			

(企業債)

第6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)

特定公共下水道事業債 1,529,400千円 1,544,700千円 3,074,100千円

(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7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 83,412千円 △45千円 83,367千円

(他会計からの補助金)

第8条 予算第11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

670,000千円 △20,000千円 650,000千円

令和6年2月15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			1,985,766	△ 3,328	1,982,438	
	1 営業収益		1,466,821	△ 33,328	1,433,493	
		1 下水道使用料	1,435,844	△ 32,857	1,402,987	
		3 その他営業収益	30,976	△ 471	30,505	
	2 営業外収益		518,944	30,000	548,944	
		2 他会計補助金	300,000	30,000	330,000	
2 特定公共下水道事業収益			283,135	△ 56,453	226,682	
	1 営業収益		219,636	△ 26,453	193,183	
		1 下水道使用料	219,634	△ 26,453	193,181	
	2 営業外収益		63,498	△ 30,000	33,498	
		2 他会計補助金	40,000	△ 30,000	10,000	
3 農業集落排水事業収益			677,678	△ 20,000	657,678	
	2 営業外収益		503,275	△ 20,000	483,275	
		2 他会計補助金	330,000	△ 20,000	310,000	

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			1,932,682	△ 8,650	1,924,032	
	1 営業費用		1,731,663	△ 6,792	1,724,871	
		1 管渠費	45,002	△ 1,893	43,109	
		4 受託事業費	8,671	131	8,802	
		6 業務費	78,592	△ 2,124	76,468	
		7 総係費	39,625	△ 173	39,452	
		8 減価償却費	954,734	△ 2,733	952,001	
	2 営業外費用		200,017	△ 1,858	198,159	
		支払利息及び 1 企業債 取扱諸費	190,017	△ 1,858	188,159	

2 特定公共 下水道 事業費用			280,148	△ 57,503	222,645	
	1 営業費用		266,103	△ 51,290	214,813	
		3 処理場費	204,996	△ 51,290	153,706	
	2 営業外費用		13,043	△ 6,213	6,830	
		1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	13,043	△ 6,213	6,830	
3 農業集落排水 事業費用			676,340	△ 37,826	638,514	
	1 営業費用		602,358	△ 36,881	565,477	
		3 処理場費	173,771	△ 34,080	139,691	
		6 業務費	14,098	△ 50	14,048	
		8 減価償却費	405,925	△ 2,751	403,174	
	2 営業外費用		72,980	△ 945	72,035	
		1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	72,980	△ 945	72,035	

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			1,018,816	11,439	1,030,255	
	5 工事負担金		18,351	11,439	29,790	
		1 工事負担金	18,351	11,439	29,790	
2 特定公共 下水道 資本的収入			2,308,488	2,317,113	4,625,601	
	1 企業債		1,529,400	1,544,700	3,074,100	
		建設改良費等 の財源に 充てるための 企業債	1,529,400	1,544,700	3,074,100	
	3 補助金		764,738	772,413	1,537,151	
		1 国庫補助金	764,738	772,413	1,537,151	

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			1,768,005	199	1,768,204	
	1 建設改良費		204,208	199	204,407	
		1 管渠建設費	164,378	199	164,577	
2 特定公共 下水道 資本的支出			2,476,684	2,307,240	4,783,924	
	1 建設改良費		2,350,015	2,307,240	4,657,255	
		3 処理場建設費	2,341,215	2,307,240	4,648,455	

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	
	当年度純損失	21,605
	減価償却費	1,413,963
	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	267,024
	未収金の増減額 (△は増加)	189,280
	未払金の増減額 (△は減少)	40,036
	小 計	1,522,349
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 267,024
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,255,327
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	△ 6,261,118
	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	2,284,707
	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	△ 4,012,768
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	5,075,400
	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	△ 2,139,741
	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	3,382,240
	資金増加額 (又は減少額)	624,799
	資金期首残高	694,630
	資金期末残高	1,319,429

給 与 費 明 細 書 (補正第3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	33,890	20,968	54,858	11,313	66,171
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,994	6,321	14,315	2,881	17,196
	合 計	0	11	0	41,884	27,289	69,173	14,194	83,367
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	9	0	33,890	21,212	55,102	11,313	66,415
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,994	6,122	14,116	2,881	16,997
	合 計	0	11	0	41,884	27,334	69,218	14,194	83,412
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	△ 244	△ 244	0	△ 244
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	199	199	0	199
	合 計	0	0	0	0	△ 45	△ 45	0	△ 45

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	4,610	0
	補 正 前	2,143	1,248	674	0	4,655	0
	比 較	0	0	0	0	△ 45	0
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)	調 整 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)
	補 正 後	596	9,811	7,332	875	0	0
	補 正 前	596	9,811	7,332	875	0	0
	比 較	0	0	0	0	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	0				
職員 手当	△ 45	その他の増減分	△ 45	1 その他の減分 △ 45	

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画				前前年度 未までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 未までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費 の総額 に対する 進捗率	
			年度	年割額	左の財源内訳								
					国・県 支出金	企業債							当年度 損益勘 定留保 資金
2 特定公共 下水道資 本的支出	1 建設改良 費	終末処理場 機械・電気 設備工事	4	千円 360,000	千円 120,000	千円 240,000	千円 0	千円 0	千円 360,000	千円 360,000	千円 0	%	
			5	1,649,000	549,666	1,099,300	34	0	0	1,493,000	1,493,000	0	82
			計	2,009,000	669,666	1,339,300	34	0	0	1,853,000	1,853,000	0	100

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 △148,617 324,936

ニ 構 築 物 49,739,492

減 価 償 却 累 計 額 △14,174,590 35,564,902

ホ 機 械 及 び 装 置 2,463,760

減 価 償 却 累 計 額 △1,450,641 1,013,119

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 1,978

減 価 償 却 累 計 額 △1,888 90

ト 建 設 仮 勘 定 7,775,783

チ その他有形固定資産 17,885

減 価 償 却 累 計 額 △10,788 7,097

有 形 固 定 資 産 合 計 45,830,613

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 1,268,676

無 形 固 定 資 産 合 計 1,268,676

固 定 資 産 合 計 47,099,289

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

1,319,429

(2) 未 収 金

572,249

貸 倒 引 当 金

△1,333 570,916

(3) その他流動資産

200

流 動 資 産 合 計 1,890,545

資 産 合 計 48,989,834

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		20,789,370	
固定負債合計			20,789,370
4 流動負債			
(1) 企業債		2,128,746	
(2) 未払金		92,079	
(3) 引当金		6,693	
(4) その他流動負債		<u>800</u>	
流動負債合計			2,228,318
5 繰延収益			
長期前受金		19,633,016	
収益化累計額		<u>△4,682,595</u>	
繰延収益合計			<u>14,950,421</u>
負債合計			<u>37,968,109</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>708,600</u>		
利益剰余金合計		<u>708,600</u>	
剰余金合計			<u>1,089,859</u>
資本合計			<u>11,021,725</u>
負債資本合計			<u><u>48,989,834</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	1,305,083	175,621	158,548	1,639,252
営業費用	1,661,305	202,219	552,813	2,416,337
営業損益	△356,222	△26,598	△394,265	△777,085
経常損益	4,563	70	16,975	21,608
セグメント資産	26,638,130	10,876,330	11,475,374	48,989,834
セグメント負債	19,648,517	9,828,191	8,491,401	37,968,109

予算事項別明細書（補正第3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		1,985,766	△ 3,328	1,982,438			
1 営業収益		1,466,821	△ 33,328	1,433,493			
	1 下水道使用料	1,435,844	△ 32,857	1,402,987	1 下水道使用料	△ 32,857	
	3 その他 営業収益	30,976	△ 471	30,505			
					5 負担金	△ 471	
2 営業外収益		518,944	30,000	548,944			
	2 他会計補助金	300,000	30,000	330,000	1 一般会計 補助金	30,000	
2 特定公共 下水道事業 収益		283,135	△ 56,453	226,682			
1 営業収益		219,636	△ 26,453	193,183			
	1 下水道使用料	219,634	△ 26,453	193,181	1 下水道使用料	△ 26,453	
2 営業外収益		63,498	△ 30,000	33,498			
	2 他会計補助金	40,000	△ 30,000	10,000	1 一般会計 補助金	△ 30,000	
3 農業集落排水 事業収益		677,678	△ 20,000	657,678			
2 営業外収益		503,275	△ 20,000	483,275			
	2 他会計補助金	330,000	△ 20,000	310,000	1 一般会計 補助金	△ 20,000	

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 事業費用		1,932,682	△ 8,650	1,924,032			
1 営業費用		1,731,663	△ 6,792	1,724,871			
	1 管渠費	45,002	△ 1,893	43,109			
					2 手当	107	
					25 動力費	△ 2,000	
	4 受託事業費	8,671	131	8,802			
					2 手当	131	
	6 業務費	78,592	△ 2,124	76,468			
					2 手当	△ 124	
					37 補助金	△ 2,000	
	7 総係費	39,625	△ 173	39,452			
2 手当					△ 173		
8 減価償却費	954,734	△ 2,733	952,001	1 有形固定資産 減価償却費	△ 2,195		
				2 無形固定資産 減価償却費	△ 538		

2 営業外費用		200,017	△ 1,858	198,159			
	支払利息及び 1 企業債 取扱諸費	190,017	△ 1,858	188,159	1 企業債利息	△ 1,858	
2 特定公共 下水道 事業費用		280,148	△ 57,503	222,645			
1 営業費用		266,103	△ 51,290	214,813			
	3 処理場費	204,996	△ 51,290	153,706			
					2 手 当	58	
					18 委託料	△ 43,063	
					21 修繕費	△ 4,127	
					25 動力費	△ 4,158	
2 営業外費用		13,043	△ 6,213	6,830			
	支払利息及び 1 企業債 取扱諸費	13,043	△ 6,213	6,830	1 企業債利息	△ 6,213	
3 農業集落排水 事業費用		676,340	△ 37,826	638,514			
1 営業費用		602,358	△ 36,881	565,477			
	3 処理場費	173,771	△ 34,080	139,691			
					2 手 当	△ 193	
					18 委託料	△ 24,403	
					25 動力費	△ 9,484	
	6 業務費	14,098	△ 50	14,048			
					2 手 当	△ 50	
	8 減価償却費	405,925	△ 2,751	403,174	1 有形固定資産 減価償却費	△ 2,751	
2 営業外費用		72,980	△ 945	72,035			
	支払利息及び 1 企業債 取扱諸費	72,980	△ 945	72,035	1 企業債利息	△ 945	

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		1,160,487	△ 21,100	1,139,387			
5 工事負担金		18,351	11,439	29,790			
	1 工事負担金	18,351	11,439	29,790	1 工事負担金	11,439	
2 特定公共下水道資本的収入		2,308,488	2,317,113	4,625,601			
1 企業債		1,529,400	1,544,700	3,074,100			
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,529,400	1,544,700	3,074,100			
					3 処理場施設整備事業債	1,544,700	
3 補助金		764,738	772,413	1,537,151			
	1 国庫補助金	764,738	772,413	1,537,151	1 国庫補助金	772,413	

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		1,768,005	199	1,768,204			
1 建設改良費		204,208	199	204,407			
	1 管渠建設費	164,378	199	164,577			
					2 手 当	199	
2 特定公共下水道資本的支出		2,476,684	2,307,240	4,783,924			
1 建設改良費		2,350,015	2,307,240	4,657,255			
	3 処理場建設費	2,341,215	2,307,240	4,648,455			
					28 工事請負費	2,307,240	