

議案第34号

令和3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3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。

（資本的収入及び支出）

第2条 予算第4条に定めた、資本的収入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	994,876千円	0千円	994,876千円
第1項 企業債	586,900千円	△100,000千円	486,900千円
第2項 出資金	378,394千円	100,000千円	478,394千円
第3款 農業集落排水資本的収入	344,069千円	0千円	344,069千円
第1項 企業債	257,400千円	△200,000千円	57,400千円
第2項 出資金	81,917千円	200,000千円	281,917千円

（企業債）

第3条 予算第7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）
資本費平準化債（公共下水道事業）	400,000千円	△100,000千円	300,000千円
資本費平準化債（農業集落排水事業）	200,000千円	△200,000千円	0千円

令和3年9月2日提出

北上市長 高橋敏彦

令和3年度下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

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			994,876	0	994,876	
	1 企業債		586,900	△ 100,000	486,900	
		建設改良費等の 1 財源に充てるための 企業債	586,900	△ 100,000	486,900	
	2 出資金		378,394	100,000	478,394	
		1 他会計出資金	378,394	100,000	478,394	
3 農業集落排水 資本的収入			344,069	0	344,069	
	1 企業債		257,400	△ 200,000	57,400	
		建設改良費等の 1 財源に充てるための 企業債	257,400	△ 200,000	57,400	
	2 出資金		81,917	200,000	281,917	
		1 他会計出資金	81,917	200,000	281,917	

令和3年度下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
令和3年4月1日から令和4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	10,050	
	減価償却費	1,524,281	
	固定資産除却費	12,000	
	引当金の増減額 (△は減少)	4,679	
	長期前受金戻入額	△ 461,846	
	受取利息及び受取配当金	△ 2	
	支払利息	350,763	
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 213,708	
	未払金の増減額 (△は減少)	31,738	
	小 計	1,257,955	
	利息及び配当金の受取額	2	
	利息の支払額	△ 350,763	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	907,194	
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	△ 2,512,839	
	無形固定資産の取得による支出	△ 24,062	
	国庫補助金等による収入	1,055,741	
	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	△ 1,481,307	
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	2,476,000	
	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	△ 2,079,313	
	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	460,312	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	806,999	
	資金増加額 (又は減少額)	232,886	
	資金期首残高	811,258	
	資金期末残高	1,044,144	

# 令和3年度北上市下水道事業予定貸借対照表

(令和4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		444,666
ロ 立 木		4,133
ハ 建 物	473,553	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△115,279</u>	358,274
ニ 構 築 物	49,792,533	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△11,807,911</u>	37,984,622
ホ 機 械 及 び 装 置	2,259,246	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,293,371</u>	965,875
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	1,978	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,871</u>	107
ト 建 設 仮 勘 定		2,110,392
チ その他有形固定資産	17,762	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,798</u>	<u>7,964</u>

有 形 固 定 資 産 合 計 41,876,033

#### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権		1,443,700
ロ その他無形固定資産		<u>100</u>

無 形 固 定 資 産 合 計 1,443,800

固 定 資 産 合 計 43,319,833

### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		1,044,144
(2) 未 収 金	429,926	
貸 倒 引 当 金	<u>△1,634</u>	428,292
(3) その他流動資産		<u>200</u>

流 動 資 産 合 計 1,472,636

資 産 合 計 44,792,469

## 負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債	<u>19,696,401</u>	
	固定負債合計		19,696,401
4	流動負債		
	(1) 企業債	2,089,048	
	(2) 他会計借入金	50,000	
	(3) 未払金	111,691	
	(4) 引当金	11,607	
	(5) その他流動負債	<u>800</u>	
	流動負債合計		2,263,146
5	繰延収益		
	長期前受金	17,548,500	
	収益化累計額	<u>△3,866,205</u>	
	繰延収益合計		<u>13,682,295</u>
	負債合計		<u>35,641,842</u>
資 本 の 部			
6	資本金		
	(1) 自己資本金	<u>8,440,072</u>	
	資本金合計		8,440,072
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国 県 補 助 金	140,347	
	ロ 工 事 負 担 金	<u>4,119</u>	
	資本剰余金合計		144,466
	(2) 利益剰余金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>566,089</u>	
	利益剰余金合計		<u>566,089</u>
	剰余金合計		<u>710,555</u>
	資本合計		<u>9,150,627</u>
	負債資本合計		<u><u>44,792,469</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5,454,000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1,052,000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3年4月1日 至 令和4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	1,291,715	148,336	165,408	1,605,459
営業費用	1,740,982	218,093	651,780	2,610,855
営業損益	△449,267	△69,757	△486,372	△1,005,396
経常損益	1,844	5,589	2,620	10,053
セグメント資産	27,693,616	4,965,083	12,133,770	44,792,469
セグメント負債	22,094,492	4,193,352	9,353,998	35,641,842

予算事項別明細書（補正第1号）

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		994,876	0	994,876			
1 企業債		586,900	△ 100,000	486,900			
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	586,900	△ 100,000	486,900			
					7 資本費平準化債	△ 100,000	
2 出資金		378,394	100,000	478,394			
	1 他会計出資金	378,394	100,000	478,394	1 一般会計出資金	100,000	
3 農業集落排水資本的収入		344,069	0	344,069			
1 企業債		257,400	△ 200,000	57,400			
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	257,400	△ 200,000	57,400			
					7 資本費平準化債	△ 200,000	
2 出資金		81,917	200,000	281,917			
	1 他会計出資金	81,917	200,000	281,917	1 一般会計出資金	200,000	