

議案第52号

令和2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2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2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「271,901千円」を「271,932千円」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「74,482千円」を「65,850千円」にそれぞれ改める。

（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	2,110,663千円	194千円	2,110,857千円
第1項 営業収益	1,371,015千円	194千円	1,371,209千円
	支 出		
第1款 公共下水道事業費用	2,062,476千円	3,008千円	2,065,484千円
第1項 営業費用	1,775,578千円	3,008千円	1,778,586千円
第2款 特定公共下水道事業費用	248,109千円	△7,479千円	240,630千円
第1項 営業費用	238,383千円	△7,479千円	230,904千円
第3款 農業集落排水事業費用	765,190千円	2,646千円	767,836千円
第1項 営業費用	645,067千円	2,646千円	647,713千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,098,427千円」を「1,089,826千円」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）
	支 出		
第1款 公共下水道資本的支出	1,822,851千円	31千円	1,822,882千円
第1項 建設改良費	311,820千円	31千円	311,851千円
第3款 農業集落排水資本的支出	570,411千円	△8,632千円	561,779千円
第1項 建設改良費	74,482千円	△8,632千円	65,850千円

（特例的収入及び支出）

第5条 予算第4条の2中「20,000千円及び25,000千円」を「16,024千円及び5,861

千円」に改める。

(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	96,873千円	△11,119千円	85,754千円

令和2年9月3日提出

北上市長 高 橋 敏 彦

令和2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			2,110,663	194	2,110,857	
	1 営業収益		1,371,015	194	1,371,209	
		3 その他営業収益		32,162	194	32,356

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			2,062,476	3,008	2,065,484		
	1 営業費用		1,775,578	3,008	1,778,586		
		1 管渠費		57,821	2,867	60,688	
		4 受託事業費		7,664	△ 55	7,609	
		6 業務費		73,357	645	74,002	
		7 総係費		43,550	△ 449	43,101	
2 特定公共下水道事業費用			248,109	△ 7,479	240,630		
	1 営業費用		238,383	△ 7,479	230,904		
		3 処理場費		166,663	△ 7,479	159,184	
3 農業集落排水事業費用			765,190	2,646	767,836		
	1 営業費用		645,067	2,646	647,713		
		3 処理場費		131,046	2,699	133,745	
		6 業務費		18,997	△ 53	18,944	

資本的收入及び支出

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 資本的支出			1,822,851	31	1,822,882	
	1 建設改良費		311,820	31	311,851	
		1 管渠建設費	271,901	31	271,932	
3 農業集落排水 資本的支出			570,411	△ 8,632	561,779	
	1 建設改良費		74,482	△ 8,632	65,850	
		3 処理場費	74,482	△ 8,632	65,850	

令和2年度下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
令和2年4月1日から令和3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	9,029	
	減価償却費	1,514,600	
	固定資産除却費	12,000	
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 29	
	長期前受金戻入額	△ 457,146	
	受取利息及び受取配当金	△ 2	
	支払利息	388,743	
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 105,147	
	未払金の増減額 (△は減少)	18,093	
	小 計	1,598,500	
	利息及び配当金の受取額	2	
	利息の支払額	△ 388,743	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,209,759	
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	△ 824,638	
	無形固定資産の取得による支出	△ 36,290	
	国庫補助金等による収入	347,417	
	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	△ 513,609	
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	717,100	
	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	△ 2,022,095	
	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	925,505	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 429,490	
	資金増加額 (又は減少額)	266,660	
	資金期首残高	593,866	
	資金期末残高	860,526	

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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	10 (1)	1,930	35,665	21,662	59,257	12,110	71,367
	資本勘定支弁職員	0	2 (0)	0	7,380	4,538	11,918	2,469	14,387
	合 計	0	12 (1)	1,930	43,045	26,200	71,175	14,579	85,754
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	10 (2)	1,930	38,093	22,223	62,246	12,341	74,587
	資本勘定支弁職員	0	3 (0)	0	11,795	6,724	18,519	3,767	22,286
	合 計	0	13 (2)	1,930	49,888	28,947	80,765	16,108	96,873
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (△ 1)	0	△ 2,428	△ 561	△ 2,989	△ 231	△ 3,220
	資本勘定支弁職員	0	△ 1 (0)	0	△ 4,415	△ 2,186	△ 6,601	△ 1,298	△ 7,899
	合 計	0	△ 1 (△ 1)	0	△ 6,843	△ 2,747	△ 9,590	△ 1,529	△ 11,119

職員数 () 内は短時間勤務職員等

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)
	補 正 後	2,172	972	715	0	3,795	0
	補 正 前	1,854	648	1,143	0	4,075	0
	比 較	318	324	△ 428	0	△ 280	0
	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	596	10,387	6,675	888	0	0
	補 正 前	500	11,892	7,976	859	0	0
	比 較	96	△ 1,505	△ 1,301	29	0	0

令和2年度北上市下水道事業予定貸借対照表

(令和3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		300,541
ロ 立 木		4,133
ハ 建 物	473,555	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△96,158</u>	377,397
ニ 構 築 物	49,712,174	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△10,612,527</u>	39,099,647
ホ 機 械 及 び 装 置	1,968,333	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,192,910</u>	775,423
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	1,978	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,851</u>	127
ト 建 設 仮 勘 定		384,158
チ その他有形固定資産	17,763	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,340</u>	<u>8,423</u>

有 形 固 定 資 産 合 計 40,949,849

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権		<u>1,545,483</u>
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,545,483</u>

固 定 資 産 合 計 42,495,332

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		860,526
(2) 未 収 金	255,524	
貸 倒 引 当 金	<u>△1,678</u>	253,846
(3) その他流動資産		<u>200</u>

流 動 資 産 合 計 1,114,572

資 産 合 計 43,609,904

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	19,861,050	
	(2) 他 会 計 借 入 金	<u>50,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		19,911,050
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	2,079,307	
	(2) 他 会 計 借 入 金	50,000	
	(3) 未 払 金	58,021	
	(4) 引 当 金	7,202	
	(5) そ の 他 流 動 負 債	<u>1,054</u>	
	流 動 負 債 合 計		2,195,584
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	16,637,748	
	収 益 化 累 計 額	<u>△3,422,718</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>13,215,030</u>
	負 債 合 計		<u>35,321,664</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金	<u>7,679,761</u>	
	資 本 金 合 計		7,679,761
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 県 補 助 金	107,146	
	ロ 工 事 負 担 金	<u>4,119</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		111,265
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>497,214</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>497,214</u>
	剰 余 金 合 計		<u>608,479</u>
	資 本 合 計		<u>8,288,240</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>43,609,904</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5,287,287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1,001,478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、一地区ごとに処理場を建設し、地域住民でつくる管理組合とともに維持管理する事業

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和2年4月1日 至 令和3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	1,249,496	137,123	161,826	1,548,445
営業費用	1,711,318	218,693	635,823	2,565,834
営業損益	△461,822	△81,570	△473,997	△1,017,389
経常損益	1,929	10,775	1,326	14,030
セグメント資産	28,273,718	2,821,779	12,514,407	43,609,904
セグメント負債	23,189,376	2,101,572	10,030,716	35,321,664

令和2年度北上市下水道事業開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		292,142	
	ロ 立 木		4,133	
	ハ 建 物	473,555		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△77,034</u>	396,521	
	ニ 構 築 物	48,614,003		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,411,910</u>	39,202,092	
	ホ 機 械 及 び 装 置	1,968,335		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,025,911</u>	942,424	
	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		147,076	
	チ その他有形固定資産	17,763		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,881</u>	<u>8,882</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			40,993,421
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		<u>1,635,894</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,635,894</u>
	固 定 資 産 合 計			42,629,316
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		593,866	
(2)	未 収 金		167,269	
	貸 倒 引 当 金		<u>△2,547</u>	164,722
(3)	前 払 金		218,359	
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>200</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>977,147</u>
	資 産 合 計			<u><u>43,606,463</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	20,871,859	
	(2) 他 会 計 借 入 金	<u>100,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		20,971,859
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	2,022,093	
	(2) 他 会 計 借 入 金	50,000	
	(3) 未 払 金	45,788	
	(4) 引 当 金	6,362	
	(5) そ の 他 流 動 負 債	<u>1,054</u>	
	流 動 負 債 合 計		2,125,297
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	16,123,974	
	収 益 化 累 計 額	<u>△2,965,572</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>13,158,402</u>
	負 債 合 計		<u>36,255,558</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金	<u>6,754,255</u>	
	資 本 金 合 計		6,754,255
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 県 補 助 金	104,347	
	ロ 工 事 負 担 金	<u>4,119</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		108,466
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>488,185</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>488,185</u>
	剰 余 金 合 計		<u>596,650</u>
	資 本 合 計		<u>7,350,905</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>43,606,463</u></u>

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		2,110,663	194	2,110,857			
1 営業外収益		1,371,015	194	1,371,209			
	3 その他の 営業収益	32,162	194	32,356	5 負担金	194	

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		2,062,476	3,008	2,065,484			
1 営業費用		1,775,578	3,008	1,778,586			
	1 管渠費	57,821	2,867	60,688	1 給料	590	
					2 手当	212	
					6 法定福利費	149	
					18 委託料	1,914	
					33 厚生費	2	
	4 受託事業費	7,664	△ 55	7,609			
					2 手当	△ 74	
					6 法定福利費	18	
					33 厚生費	1	
	6 業務費	73,357	645	74,002	1 給料	137	
					2 手当	325	
					6 法定福利費	179	
					33 厚生費	4	
	7 総係費	43,550	△ 449	43,101			
					2 手当	407	
					6 法定福利費	105	
					9 退職手当 負担金	△ 963	
					33 厚生費	2	

2	特定公共 下水道 事業費用		248,109	△ 7,479	240,630			
	1 營業費用		238,383	△ 7,479	230,904			
	3 処理場費		166,663	△ 7,479	159,184	1 給料	△ 4,315	
						2 手当	△ 1,798	
						6 法定福利費	△ 1,345	
						33 厚生費	△ 21	
3	農業集落排水 事業費用		765,190	2,646	767,836			
	1 營業費用		645,067	2,646	647,713			
	3 処理場費		131,046	2,699	133,745	1 給料	1,424	
						2 手当	566	
						6 法定福利費	689	
						33 厚生費	20	
	6 業務費		18,997	△ 53	18,944	1 給料	△ 264	
						2 手当	217	
						6 法定福利費	△ 6	

資本的收入及び支出

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 公共下水道資本的支出		1,822,851	31	1,822,882			
1 建設改良費		311,820	31	311,851			
	1 管渠建設費	271,901	31	271,932			
					2 手 当	11	
					6 法定福利費	19	
					33 厚生費	1	
3 農業集落排水資本的支出		570,411	△ 8,632	561,779			
1 建設改良費		74,482	△ 8,632	65,850			
	1 管渠建設費	74,482	△ 8,632	65,850	1 給 料	△ 4,415	
					2 手 当	△ 2,197	
					3 賞与引当金繰入額	△ 569	
					6 法定福利費	△ 1,317	
					7 法定福利費引当金繰入額	△ 112	
					33 厚生費	△ 22	