

議案第58号

令和3年度北上市下水道事業会計補正予算（第2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2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和3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「117,280千円」を「117,157千円」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	2,115,170千円	△104千円	2,115,066千円
第1項 営業収益	1,417,673千円	△104千円	1,417,569千円
	支	出	
第1款 公共下水道事業費用	2,069,044千円	△2,237千円	2,066,807千円
第1項 営業費用	1,811,657千円	△2,237千円	1,809,420千円
第2款 特定公共下水道事業費用	240,740千円	2,384千円	243,124千円
第1項 営業費用	229,329千円	2,384千円	231,713千円
第3款 農業集落排水事業費用	759,437千円	△8,932千円	750,505千円
第1項 営業費用	664,466千円	△8,932千円	655,534千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,033,533千円」を「1,028,510千円」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	344,069千円	4,900千円	348,969千円
第1項 企業債	57,400千円	4,900千円	62,300千円
	支	出	
第1款 公共下水道資本的支出	1,705,861千円	△123千円	1,705,738千円
第1項 建設改良費	143,748千円	△123千円	143,625千円

（債務負担行為）

第5条 債務負担行為の追加は、次のとおりとする。

事項	期間	限度額
施設維持管理業務委託	自 令和3年度 至 令和4年度	54,712千円
水質分析測定業務委託	自 令和3年度 至 令和4年度	9,943千円
液化石油ガスの購入	自 令和3年度 至 令和4年度	102千円
電気工作物保安管理業務委託	自 令和3年度 至 令和4年度	791千円
一般廃棄物運搬業務委託	自 令和3年度 至 令和4年度	106千円
消防設備点検業務委託	自 令和3年度 至 令和4年度	18千円
薬品の購入	自 令和3年度 至 令和4年度	5,418千円
汚泥汲取り運搬業務委託	自 令和3年度 至 令和4年度	29,203千円

(企業債)

第6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)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
農業集落排水事業債	57,400千円	4,900千円	62,300千円

(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10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	91,281千円	△7,831千円	83,450千円

令和3年12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2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			2,115,170	△ 104	2,115,066	
	1 営業収益		1,417,673	△ 104	1,417,569	
		3 その他営業収益		32,128	△ 104	32,024

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			2,069,044	△ 2,237	2,066,807		
	1 営業費用		1,811,657	△ 2,237	1,809,420		
		1 管渠費		70,706	△ 279	70,427	
		4 受託事業費		7,845	△ 383	7,462	
		6 業務費		72,834	△ 105	72,729	
		7 総係費		45,049	△ 1,470	43,579	
2 特定公共下水道事業費用			240,740	2,384	243,124		
	1 営業費用		229,329	2,384	231,713		
		3 処理場費		147,752	2,384	150,136	
3 農業集落排水事業費用			759,437	△ 8,932	750,505		
	1 営業費用		664,466	△ 8,932	655,534		
		3 処理場費		144,132	△ 8,160	135,972	
		6 業務費		13,805	△ 772	13,033	

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			344,069	4,900	348,969	
	1 企業債		57,400	4,900	62,300	
		建設改良費等の 1 充てるための 企業債	57,400	4,900	62,300	

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			1,705,861	△ 123	1,705,738	
	1 建設改良費		143,748	△ 123	143,625	
		1 管渠建設費	117,280	△ 123	117,157	

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	18,722
	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)	4,997
	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)	△ 213,692
	未払金の増減額 (△は減少)	31,730
	前払金の増減額 (△は減少)	98,000
	小 計	1,364,953
	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	1,014,192
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	△ 2,555,707
	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	1,000,415
	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	△ 1,579,501
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	2,180,900
	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	760,312
	財務活動によるキャッシュ・フロー	811,899
	資金増加額 (又は減少額)	246,590
	資金期首残高	811,258
	資金期末残高	1,057,848

給 与 費 明 細 書 (補正第2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	0	35,690	21,590	57,280	11,748	69,028
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,550	4,498	12,048	2,374	14,422
	合 計	0	12	0	43,240	26,088	69,328	14,122	83,450
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	11	0	39,805	23,867	63,672	13,063	76,735
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,550	4,604	12,154	2,392	14,546
	合 計	0	13	0	47,355	28,471	75,826	15,455	91,281
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 4,115	△ 2,277	△ 6,392	△ 1,315	△ 7,707
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	△ 106	△ 106	△ 18	△ 124
	合 計	0	△ 1	0	△ 4,115	△ 2,383	△ 6,498	△ 1,333	△ 7,831

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	2,860	648	646	0	3,540	0
	補 正 前	2,550	972	814	0	3,450	0
	比 較	310	△ 324	△ 168	0	90	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	9,993	6,879	926	0	0
	補 正 前	596	11,508	7,604	977	0	0
	比 較	0	△ 1,515	△ 725	△ 51	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	△ 4, 115	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増減分		
		その他の増減分	△ 4, 115	1 会計間異動に伴う減分 △ 749 2 その他の減分 △ 3, 366
職員 手当	△ 2, 383	制度改正に伴う増減分	△ 613	1 給与改定に伴う期末 ・勤勉手当の減分 △ 613
		その他の増減分	△ 1, 770	1 会計間異動に伴う増分 221 2 その他の減分 △ 1, 991

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	その他
施設維持管理業務委託	54,712			4	54,712	54,712
水質分析測定業務委託	9,943			4	9,943	9,943
液化石油ガスの購入	102			4	102	102
電気工作物保安管理業務委託	791			4	791	791
一般廃棄物運搬業務委託	106			4	106	106
消防設備点検業務委託	18			4	18	18
薬品の購入	5,418			4	5,418	5,418
汚泥汲取り運搬業務委託	29,203			4	29,203	29,203
合 計	100,293				100,293	100,293

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	51,474,229	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△11,807,911</u>	37,984,499
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 41,875,910

(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 43,319,710

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		1,057,848
(2) 未 収 金	429,909	
貸 倒 引 当 金	<u>△1,634</u>	428,275
(3) その他流動資産		<u>200</u>

流 動 資 産 合 計 1,486,323

資 産 合 計 44,806,033

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	19,701,301	
	固定負債合計		19,701,301
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	111,683	
	(4) 引当金	11,607	
	(5) その他流動負債	<u>800</u>	
	流動負債合計		2,263,138
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>35,646,734</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>574,761</u>	
	利益剰余金合計		<u>574,761</u>
	剰余金合計		<u>719,227</u>
	資本合計		<u>9,159,299</u>
	負債資本合計		<u><u>44,806,033</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	1,291,611	148,336	165,408	1,605,355
営業費用	1,738,737	220,477	642,865	2,602,079
営業損益	△447,126	△72,141	△477,457	△996,724
経常損益	3,985	3,205	11,535	18,725
セグメント資産	27,695,749	4,962,699	12,147,585	44,806,033
セグメント負債	22,094,484	4,193,352	9,358,898	35,646,734

予算事項別明細書（補正第2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		2,115,170	△ 104	2,115,066			
1 営業収益		1,417,673	△ 104	1,417,569			
	3 その他 営業収益	32,128	△ 104	32,024			
					5 負担金	△ 104	

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		2,069,044	△ 2,237	2,066,807			
1 営業費用		1,811,657	△ 2,237	1,809,420			
	1 管渠費	70,706	△ 279	70,427	1 給料	△ 314	
					2 手当	155	
					6 法定福利費	△ 119	
					33 厚生費	△ 1	
	4 受託事業費	7,845	△ 383	7,462	2 手当	△ 338	
					6 法定福利費	△ 44	
					33 厚生費	△ 1	
					6 業務費	72,834	△ 105
					2 手当	△ 102	
					6 法定福利費	△ 61	
					16 通信運搬費	60	
					33 厚生費	△ 2	
	7 総係費	45,049	△ 1,470	43,579	1 給料	△ 35	
					2 手当	△ 221	
6 法定福利費					△ 79		
9 退職手当負担金					△ 1,134		
33 厚生費					△ 1		
2 特定公共 下水道 事業費用		240,740	2,384	243,124			
1 営業費用		229,329	2,384	231,713			
	3 処理場費	147,752	2,384	150,136	1 給料	799	
					2 手当	1,095	

					6 法定福利費	480	
					33 厚生費	10	
3 農業集落排水事業費用		759,437	△ 8,932	750,505			
1 營業費用		664,466	△ 8,932	655,534			
	3 処理場費	144,132	△ 8,160	135,972	1 給料	△ 4,173	
					2 手当	△ 2,604	
					6 法定福利費	△ 1,360	
					33 厚生費	△ 23	
	6 業務費	13,805	△ 772	13,033	1 給料	△ 392	
					2 手当	△ 247	
					6 法定福利費	△ 132	
					33 厚生費	△ 1	

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		344,069	4,900	348,969			
1 企業債		57,400	4,900	62,300			
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	57,400	4,900	62,300	1 管路施設整備事業債	4,900	

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		1,705,861	△ 123	1,705,738			
1 建設改良費		143,748	△ 123	143,625			
	1 管渠建設費	117,280	△ 123	117,157			
					2 手 当	△ 106	
					6 法定福利費	△ 18	
					33 厚生費	1	