

議案第70号

令和5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5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「154,186千円」を「164,378千円」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	1,932,047千円	635千円	1,932,682千円
第1項 営業費用	1,731,028千円	635千円	1,731,663千円
第2款 特定公共下水道事業費用	279,972千円	176千円	280,148千円
第1項 営業費用	265,927千円	176千円	266,103千円
第3款 農業集落排水事業費用	676,070千円	270千円	676,340千円
第1項 営業費用	602,088千円	270千円	602,358千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,083,279千円」を「1,093,471千円」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	1,757,813千円	10,192千円	1,768,005千円
第1項 建設改良費	194,016千円	10,192千円	204,208千円

（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5年度 至 令和6年度	79,451千円
水質分析測定業務委託	自 令和5年度 至 令和6年度	12,745千円

液化石油ガスの購入	自 令和5年度 至 令和6年度	103千円
電気工作物保安管理業務委託	自 令和5年度 至 令和6年度	823千円
一般廃棄物運搬業務委託	自 令和5年度 至 令和6年度	113千円
消防設備点検業務委託	自 令和5年度 至 令和6年度	89千円
薬品の購入	自 令和5年度 至 令和6年度	6,831千円

(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	82,210千円	1,202千円	83,412千円

令和5年11月30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2号）実施計画

収益的收入及び支出

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 事業費用			1,932,047	635	1,932,682	
	1 営業費用		1,731,028	635	1,731,663	
		1 管渠費	44,881	121	45,002	
		4 受託事業費	8,567	104	8,671	
		6 業務費	78,474	118	78,592	
		7 総係費	39,333	292	39,625	
2 特定公共 下水道 事業費用			279,972	176	280,148	
	1 営業費用		265,927	176	266,103	
		3 処理場費	204,820	176	204,996	
3 農業集落排水 事業費用			676,070	270	676,340	
	1 営業費用		602,088	270	602,358	
		3 処理場費	173,639	132	173,771	
		6 業務費	13,960	138	14,098	

資本的収入及び支出

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 資本的支出			1,757,813	10,192	1,768,005	
	1 建設改良費		194,016	10,192	204,208	
		1 管渠建設費	154,186	10,192	164,378	

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	△ 101
	減価償却費	1,419,447
	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	276,040
	未収金の増減額 (△は増加)	406,523
	未払金の増減額 (△は減少)	30,050
	小 計	1,722,400
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 276,040
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,446,362
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	△ 4,163,428
	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	1,500,855
	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	△ 2,698,930
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	3,530,700
	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	1,837,540
	資金増加額 (又は減少額)	584,972
	資金期首残高	694,630
	資金期末残高	1,279,602

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	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
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	9	0	33,498	20,748	54,246	11,158	65,404
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,949	6,034	13,983	2,823	16,806
	合 計	0	11	0	41,447	26,782	68,229	13,981	82,210
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	392	464	856	155	1,011
	資本勘定支弁職員	0	0	0	45	88	133	58	191
	合 計	0	0	0	437	552	989	213	1,202

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	4,655	0
	補 正 前	2,143	1,248	674	0	4,655	0
	比 較	0	0	0	0	0	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	9,521	7,070	875	0	0
	比 較	0	290	262	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	437	制度改正に伴う 増減分	437 1 給与改定に伴う増分 437	
職員 手当	552	制度改正に伴う 増減分	552 1 給与改定に伴う期末・ 勤勉手当の増分 552	

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	79,451			6	79,451	79,451
水質分析測定業務委託	12,745			6	12,745	12,745
液化石油ガスの購入	103			6	103	103
電気工作物保安管理業務委託	823			6	823	823
一般廃棄物運搬業務委託	113			6	113	113
消防設備点検業務委託	89			6	89	89
薬品の購入	6,831			6	6,831	6,831
合 計	100,155				100,155	100,155

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	<u>△148,617</u>	324,936	
	ニ 構 築 物	49,739,293		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△14,177,324</u>	35,561,969	
	ホ 機 械 及 び 装 置	2,463,760		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,452,862</u>	1,010,898	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	1,978		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,879</u>	99	
	ト 建 設 仮 勘 定		5,678,292	
	チ その他有形固定資産	17,885		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△10,788</u>	<u>7,097</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			43,727,977
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		1,268,138	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,268,138</u>
	固 定 資 産 合 計			44,996,115
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		1,279,602	
	(2) 未 収 金		367,841	
	貸 倒 引 当 金		<u>△1,333</u>	366,508
	(3) その他流動資産			<u>200</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,646,310</u>
	資 産 合 計			<u><u>46,642,425</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		19,244,670	
固定負債合計			19,244,670
4 流動負債			
(1) 企業債		2,128,746	
(2) 未払金		94,928	
(3) 引当金		6,693	
(4) その他流動負債		<u>800</u>	
流動負債合計			2,231,167
5 繰延収益			
長期前受金		18,849,164	
収益化累計額		<u>△4,682,595</u>	
繰延収益合計			<u>14,166,569</u>
負債合計			<u>35,642,406</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>686,894</u>		
利益剰余金合計		<u>686,894</u>	
剰余金合計			<u>1,068,153</u>
資本合計			<u>11,000,019</u>
負債資本合計			<u><u>46,642,425</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	1,335,381	199,670	158,548	1,693,599
営業費用	1,667,916	248,843	586,615	2,503,374
営業損益	△332,535	△49,173	△428,067	△809,775
経常損益	△3,608	1,282	2,228	△98
セグメント資産	26,621,369	8,560,429	11,460,627	46,642,425
セグメント負債	19,639,927	7,511,078	8,491,401	35,642,406

予算事項別明細書（補正第2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		1,932,047	635	1,932,682			
1 営業費用		1,731,028	635	1,731,663			
	1 管渠費	44,881	121	45,002	1 給料	59	
					2 手当	52	
					6 法定福利費	10	
	4 受託事業費	8,567	104	8,671	1 給料	25	
					2 手当	46	
					6 法定福利費	33	
	6 業務費	78,474	118	78,592	1 給料	57	
					2 手当	51	
					6 法定福利費	10	
	7 総係費	39,333	292	39,625	1 給料	41	
					2 手当	152	
					6 法定福利費	30	
9 退職手当 負担金					69		
2 特定公共 下水道 事業費用		279,972	176	280,148			
1 営業費用		265,927	176	266,103			
	3 処理場費	204,820	176	204,996	1 給料	69	
					2 手当	54	
					6 法定福利費	52	
33 厚生費					1		
3 農業集落排水 事業費用		676,070	270	676,340			
1 営業費用		602,088	270	602,358			
	3 処理場費	173,639	132	173,771	1 給料	69	
					2 手当	53	
					6 法定福利費	10	
	6 業務費	13,960	138	14,098	1 給料	72	
					2 手当	56	
6 法定福利費					10		

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		1,757,813	10,192	1,768,005			
1 建設改良費		194,016	10,192	204,208			
	1 管渠建設費	154,186	10,192	164,378	1 給料	45	
					2 手当	88	
					6 法定福利費	58	
					28 工事請負費	10,000	
					33 厚生費	1	