

議案第71号

令和4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4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4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「236,435千円」を「256,437千円」に改め、同条第2項第4号主要な建設改良事業のうち、管渠建設費「12,200千円」を「13,480千円」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	1,976,850千円	3,286千円	1,980,136千円
第1項 営業費用	1,747,016千円	3,286千円	1,750,302千円
第2款 特定公共下水道事業費用	247,793千円	△6,618千円	241,175千円
第1項 営業費用	227,581千円	△6,618千円	220,963千円
第3款 農業集落排水事業費用	677,577千円	9,487千円	687,064千円
第1項 営業費用	593,299千円	9,487千円	602,786千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,042,310千円」を「1,049,627千円」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	1,131,837千円	13,965千円	1,145,802千円
第1項 企業債	270,100千円	10,100千円	280,200千円
第3項 国庫支出金	68,000千円	3,865千円	71,865千円
	支	出	
第1款 公共下水道資本的支出	1,872,996千円	20,002千円	1,892,998千円
第1項 建設改良費	290,898千円	20,002千円	310,900千円
第2款 特定公共下水道資本的支出	1,538,344千円	1,280千円	1,539,624千円
第1項 建設改良費	1,422,200千円	1,280千円	1,423,480千円

（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4年度 至 令和5年度	204,900千円
水質分析測定業務委託	自 令和4年度 至 令和5年度	10,006千円
液化石油ガスの購入	自 令和4年度 至 令和5年度	102千円
電気工作物保安管理業務委託	自 令和4年度 至 令和5年度	791千円
一般廃棄物運搬業務委託	自 令和4年度 至 令和5年度	106千円
消防設備点検業務委託	自 令和4年度 至 令和5年度	18千円
薬品の購入	自 令和4年度 至 令和5年度	5,595千円
汚泥汲取り運搬業務委託	自 令和4年度 至 令和5年度	41,875千円

(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)
公共下水道事業債	149,800千円	10,100千円	159,900千円
(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	84,483千円	△4,779千円	79,704千円

令和4年12月1日提出

北上市長 高橋敏彦

令和4年度下水道事業会計補正予算（第1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			1,976,850	3,286	1,980,136	
	1 営業費用		1,747,016	3,286	1,750,302	
		1 管渠費	43,212	3,823	47,035	
		4 受託事業費	7,607	507	8,114	
		6 業務費	76,540	207	76,747	
		7 総係費	41,327	△ 1,251	40,076	
2 特定公共 下水道 事業費用			247,793	△ 6,618	241,175	
	1 営業費用		227,581	△ 6,618	220,963	
		3 処理場費	165,618	△ 6,618	159,000	
3 農業集落排水 事業費用			677,577	9,487	687,064	
	1 営業費用		593,299	9,487	602,786	
		3 処理場費	131,909	9,390	141,299	
		6 業務費	13,052	97	13,149	

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			1,131,837	13,965	1,145,802	
	1 企業債		270,100	10,100	280,200	
		建設改良費等の 1 充てるための 企業債	270,100	10,100	280,200	
	3 国庫支出金		68,000	3,865	71,865	
		1 国庫補助金	68,000	3,865	71,865	

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			1,872,996	20,002	1,892,998	
	1 建設改良費		290,898	20,002	310,900	
		1 管渠建設費	236,435	20,002	256,437	
2 特定公共 下水道 資本的支出			1,538,344	1,280	1,539,624	
	1 建設改良費		1,422,200	1,280	1,423,480	
		1 管渠建設費	12,200	1,280	13,480	

令和4年度下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

令和4年4月1日から 令和5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	10,643
	減価償却費	1,440,072
	固定資産除却費	19,000
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,217
	長期前受金戻入額	△ 423,014
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	321,318
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 50,820
	未払金の増減額 (△は減少)	35,903
	前払金の増減額 (△は減少)	671,525
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	
	小計	2,023,408
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 321,318
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,702,092
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	△ 2,033,966
	無形固定資産の取得による支出	△ 49,512
	国庫補助金等による収入	873,350
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1
	補助金等の返還による支出	△ 50
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,210,178
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入の返済による支出	△ 200,000
	一時貸付の返済による収入	200,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,624,600
	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	△ 2,123,899
	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	1,045,214
	財務活動によるキャッシュ・フロー	495,915
	資金増加額 (又は減少額)	987,829
	資金期首残高	443,694
	資金期末残高	1,431,523

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	9	0	32,992	20,941	53,933	10,964	64,897
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,910	4,434	12,344	2,463	14,807
	合 計	0	11	0	40,902	25,375	66,277	13,427	79,704
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	10	0	36,314	21,743	58,057	11,938	69,995
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,701	4,364	12,065	2,423	14,488
	合 計	0	12	0	44,015	26,107	70,122	14,361	84,483
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 3,322	△ 802	△ 4,124	△ 974	△ 5,098
	資本勘定支弁職員	0	0	0	209	70	279	40	319
	合 計	0	△ 1	0	△ 3,113	△ 732	△ 3,845	△ 934	△ 4,779

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	2,164	648	560	0	4,232	0
	補 正 前	2,772	648	646	0	3,375	0
	比 較	△ 608	0	△ 86	0	857	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	9,380	6,958	837	0	0
	補 正 前	596	10,144	7,000	926	0	0
	比 較	0	△ 764	△ 42	△ 89	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	△ 3, 113	制度改正に伴う 増減分	126 給与改定に伴う増分 126	
		その他の増減分	△ 3, 239 1 会計間異動に伴う減分 △ 3, 548 2 その他の増分 309	・会計間異動の状況 4年度 転出 2人 転入 1人
職員 手当	△ 732	制度改正に伴う 増減分	412 給与改定に伴う期末・ 勤勉手当の増分 412	
		その他の増減分	△ 1, 144 1 会計間異動に伴う減分 △ 3, 035 2 その他の増分 1, 891	

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	204,900			5	204,900	204,900
水質分析測定業務委託	10,006			5	10,006	10,006
液化石油ガスの購入	102			5	102	102
電気工作物保安管理業務委託	791			5	791	791
一般廃棄物運搬業務委託	106			5	106	106
消防設備点検業務委託	18			5	18	18
薬品の購入	5,595			5	5,595	5,595
汚泥汲取り運搬業務委託	41,875			5	41,875	41,875
合 計	263,393				263,393	263,393

令和4年度北上市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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 △132,094 341,459

ニ 構 築 物 49,523,667

減 価 償 却 累 計 額 △12,988,949 36,534,718

ホ 機 械 及 び 装 置 2,329,810

減 価 償 却 累 計 額 △1,375,132 954,678

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 1,978

減 価 償 却 累 計 額 △1,879 99

ト 建 設 仮 勘 定 3,245,673

チ その他有形固定資産 17,885

減 価 償 却 累 計 額 △10,256 7,629

有 形 固 定 資 産 合 計 42,228,942

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 1,368,236

ロ その他無形固定資産 33

無 形 固 定 資 産 合 計 1,368,269

固 定 資 産 合 計 43,597,211

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

1,431,523

(2) 未 収 金

243,540

貸 倒 引 当 金

△755

242,785

(3) そ の 他 流 動 資 産

200

流 動 資 産 合 計

1,674,508

資 産 合 計

45,271,719

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	18,966,555	
固定負債合計		18,966,555
4 流動負債		
(1) 企業債	2,094,100	
(2) 未払金	115,421	
(3) 引当金	6,940	
(4) その他流動負債	<u>800</u>	
流動負債合計		2,217,261
5 繰延収益		
長期前受金	17,863,350	
収益化累計額	<u>△4,274,303</u>	
繰延収益合計		<u>13,589,047</u>
負債合計		<u>34,772,863</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	<u>9,485,286</u>	
資本金合計		9,485,286
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>632,311</u>	
利益剰余金合計		<u>632,311</u>
剰余金合計		<u>1,013,570</u>
資本合計		<u>10,498,856</u>
負債資本合計		<u><u>45,271,719</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5,706,283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1,120,801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894,802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990,167円に充てるため、貸倒引当金1,884,969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4年4月1日 至 令和5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	1,329,877	164,967	164,470	1,659,314
営業費用	1,691,432	208,331	589,955	2,489,718
営業損益	△361,555	△43,364	△425,485	△830,404
経常損益	901	13,074	△3,329	10,646
セグメント資産	27,206,219	6,243,735	11,821,765	45,271,719
セグメント負債	20,701,869	5,213,493	8,857,501	34,772,863

予算事項別明細書（補正第1号）

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	節		説明
					区分	金額	
1 公共下水道 事業費用		1,976,850	3,286	1,980,136			
1 営業費用		1,747,016	3,286	1,750,302			
	1 管渠費	43,212	3,823	47,035	1 給料	22	
					2 手当	386	
					6 法定福利費	106	
					21 修繕費	1,500	
					25 動力費	1,808	
					33 厚生費	1	
	4 受託事業費	7,607	507	8,114			
					2 手当	457	
					6 法定福利費	49	
					33 厚生費	1	
	6 業務費	76,540	207	76,747	1 給料	128	
					2 手当	△ 15	
					6 法定福利費	92	
					33 厚生費	2	
	7 総係費	41,327	△ 1,251	40,076	1 給料	43	
					2 手当	△ 678	
					6 法定福利費	△ 85	
					9 退職手当 負担金	△ 530	
					33 厚生費	△ 1	
2 特定公共 下水道 事業費用		247,793	△ 6,618	241,175			
1 営業費用		227,581	△ 6,618	220,963			
	3 処理場費	165,618	△ 6,618	159,000	1 給料	△ 3,710	
					2 手当	△ 1,632	
					6 法定福利費	△ 1,261	
					33 厚生費	△ 15	
3 農業集落排水 事業費用		677,577	9,487	687,064			
1 営業費用		593,299	9,487	602,786			
	3 処理場費	131,909	9,390	141,299	1 給料	160	
					2 手当	553	
					6 法定福利費	134	

					25 動力費	8,542	
					33 厚生費	1	
	6 業務費	13,052	97	13,149	1 給料	35	
					2 手当	35	
					6 法定福利費	27	

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		1,131,837	13,965	1,145,802			
1 企業債		270,100	10,100	280,200			
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	270,100	10,100	280,200	1 管路施設整備事業債	10,100	
3 国庫支出金		68,000	3,865	71,865			
	1 国庫補助金	68,000	3,865	71,865	1 国庫補助金	3,865	

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		1,872,996	20,002	1,892,998			
1 建設改良費		290,898	20,002	310,900			
	1 管渠建設費	236,435	20,002	256,437	1 給 料	209	
					2 手 当	122	
					6 法定福利費	40	
					18 委託料	1,900	
					28 工事請負費	17,730	
					33 厚生費	1	
2 特定公共下水道資本的支出		1,538,344	1,280	1,539,624			
1 建設改良費		1,422,200	1,280	1,423,480			
	1 管渠建設費	12,200	1,280	13,480			
28 工事請負費					1,280		