

議案第80号

令和4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4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「256,437千円」を「285,807千円」に改める。

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「1,049,627千円」を「1,064,312千円」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	1,145,802千円	14,685千円	1,160,487千円
第3項 国庫支出金	71,865千円	14,685千円	86,550千円
	支	出	
第1款 公共下水道資本的支出	1,892,998千円	29,370千円	1,922,368千円
第1項 建設改良費	310,900千円	29,370千円	340,270千円

令和5年1月26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2号）実施計画

## 資本的收入及び支出

### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 公共下水道 資本的收入			1,145,802	14,685	1,160,487	
	3 国庫支出金		71,865	14,685	86,550	
		1 国庫補助金	71,865	14,685	86,550	

### 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			1,892,998	29,370	1,922,368	
	1 建設改良費		310,900	29,370	340,270	
		1 管渠建設費	256,437	29,370	285,807	

# 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
	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	△ 2,060,667
	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	885,463
	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	△ 1,224,863
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	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)	973,144
	資金期首残高	443,694
	資金期末残高	1,416,838

# 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 49,550,367

減 価 償 却 累 計 額 △12,988,949 36,561,418

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 42,255,642

#### (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 43,623,911

### 2 流 動 資 産

#### (1) 現 金 預 金

1,416,838

#### (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

1,659,823

#### 資 産 合 計

45,283,734

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		18,965,271	
固定負債合計			18,965,271
4 流動負債			
(1) 企業債		2,095,384	
(2) 未払金		112,751	
(3) 引当金		6,940	
(4) その他流動負債		<u>800</u>	
流動負債合計			2,215,875
5 繰延収益			
長期前受金		17,878,035	
収益化累計額		<u>△4,274,303</u>	
繰延収益合計			<u>13,603,732</u>
負債合計			<u>34,784,878</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>45,283,734</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	27,218,234	6,243,735	11,821,765	45,283,734
セグメント負債	20,713,884	5,213,493	8,857,501	34,784,878

予算事項別明細書（補正第2号）

資本的收入及び支出

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 公共下水道資本的收入		1,145,802	14,685	1,160,487			
3 国庫支出金		71,865	14,685	86,550			
	1 国庫補助金	71,865	14,685	86,550	1 国庫補助金	14,685	

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		1,892,998	29,370	1,922,368			
1 建設改良費		310,900	29,370	340,270			
	1 管渠建設費	256,437	29,370	285,807			
					18 委託料	29,370	