

令和 5 年 度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

奥 州 市

令和5年度奥州市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度奥州市下水道事業会計の補正予算（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5年度奥州市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条第1号中「1,671,626千円」を「1,671,086千円」に改め、同条第3号中「172,251千円」を「162,387千円」に、「127,499千円」を「141,566千円」に改める。

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条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	2,234,558千円	△5,677千円	2,228,881千円
第2項 営業外収益	1,314,140千円	△5,677千円	1,308,463千円
第2款 特定環境保全公共下水道 事業収益	110,625千円	△162千円	110,463千円
第2項 営業外収益	71,595千円	△162千円	71,433千円
第3款 農業集落排水 事業収益	1,173,200千円	△14,758千円	1,158,442千円
第2項 営業外収益	957,302千円	△14,758千円	942,544千円
収益的収入合計	3,518,383千円	△20,597千円	3,497,786千円
支 出			
第1款 公共下水道 事業費用	2,189,338千円	△5,685千円	2,183,653千円
第1項 営業費用	1,959,138千円	△5,685千円	1,953,453千円
第2款 特定環境保全公共下水道 事業費用	108,063千円	△155千円	107,908千円
第1項 営業費用	99,644千円	△201千円	99,443千円
第2項 営業外費用	7,766千円	46千円	7,812千円
第3款 農業集落排水 事業費用	1,141,918千円	△14,621千円	1,127,297千円
第1項 営業費用	1,020,774千円	△14,621千円	1,006,153千円
収益的支出合計	3,439,319千円	△20,461千円	3,418,858千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,298,738千円」を「1,308,133千円」に、「418,080千円」を「399,427千円」に、「713,811千円」を「725,830千円」に、「107,840千円」を「123,869千円」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 事業資本的収入	2,467,601千円	8,412千円	2,476,013千円

第1項	企業債	1,416,800千円	3,400千円	1,420,200千円
第2項	出資金	372,333千円	5,012千円	377,345千円
第2款	特定環境保全公共下水道	51,136千円	148千円	51,284千円
	事業資本的收入			
第1項	企業債	24,400千円	100千円	24,500千円
第2項	出資金	26,182千円	48千円	26,230千円
第3款	農業集落排水	926,481千円	△14,292千円	912,189千円
	事業資本的收入			
第1項	企業債	509,800千円	8,900千円	518,700千円
第2項	出資金	288,298千円	△23,044千円	265,254千円
第3項	補助金	119,444千円	△148千円	119,296千円
	資本的收入合計	3,445,218千円	△5,732千円	3,439,486千円
	支 出			
第1款	公共下水道	3,332,491千円	△540千円	3,331,951千円
	事業資本の支出			
第1項	建設改良費	1,736,376千円	△540千円	1,735,836千円
第3款	農業集落排水	1,323,455千円	4,203千円	1,327,658千円
	事業資本の支出			
第1項	建設改良費	301,896千円	4,203千円	306,099千円
	資本の支出合計	4,743,956千円	3,663千円	4,747,619千円

(債務負担行為)

第5条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額に次のとおり追加する。

事 項	期 間	限 度 額
公共下水道マンホールポンプ場管理運営業務	令和6年度	12,322千円
前沢下水浄化センター管理運営業務	令和6年度	41,152千円
公共下水道台帳統合管理システム保守業務	令和6年度	3,927千円
上下水道事業情報システム運用支援業務	令和6年度	4,073千円
人首川右岸第二排水区雨水ポンプ場管理運営業務	令和6年度	187千円
公共下水道真城が丘処理分区分管渠築造工事	令和6年度	378,000千円
特定環境保全公共下水道マンホールポンプ場等管理運営業務	令和6年度	2,192千円
農業集落排水施設マンホールポンプ場等管理運営業務	令和6年度	17,177千円
農業集落排水施設管理運営業務	令和6年度	43,095千円

(企業債)

第6条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のとおり補正する。

起債の目的	限度額（千円）	
	補正前	補正後
公共下水道事業	1,416,800	1,420,200
特定環境保全公共下水道事業	24,400	24,500
農業集落排水事業	509,800	518,700

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第7条 予算第9条第1号中「153,491千円」を「146,509千円」に改める。

(他会計からの補助金)

第8条 予算第10条中「1,621,310千円」を「1,603,885千円」に改める。

令和 5 年 度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明書

令和5年度奥州市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益の収入及び支出

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 営業外収益		2,234,558	△ 5,677	2,228,881	
			1,314,140	△ 5,677	1,308,463	
		3 他 会 計 補 助 金	938,387	△ 4,427	933,960	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	375,669	△ 1,250	374,419	
2 特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2 営業外収益		110,625	△ 162	110,463	
			71,595	△ 162	71,433	
		3 他 会 計 補 助 金	50,031	△ 185	49,846	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	21,558	23	21,581	
3 農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2 営業外収益		1,173,200	△ 14,758	1,158,442	
			957,302	△ 14,758	942,544	
		3 他 会 計 補 助 金	632,892	△ 12,813	620,079	
		4 補 助 金	1,650	148	1,798	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	322,754	△ 2,093	320,661	
収 益 の 収 入 合 計			3,518,383	△ 20,597	3,497,786	

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 営 業 費 用		2,189,338	△ 5,685	2,183,653	
			1,959,138	△ 5,685	1,953,453	
		1 管 渠 費	90,160	928	91,088	
		2 処 理 場 費	67,210	△ 2,000	65,210	
		4 総 係 費	105,576	87	105,663	
		6 減 価 償 却 費	1,116,588	△ 4,700	1,111,888	
			108,063	△ 155	107,908	
2 特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	1 営 業 費 用		99,644	△ 201	99,443	
		2 総 係 費	9,344	△ 167	9,177	
		4 減 価 償 却 費	55,941	△ 114	55,827	
		5 資 産 減 耗 費	182	80	262	
			7,766	46	7,812	
	2 営 業 外 費 用	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	7,764	46	7,810	
	3 農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	1 営 業 費 用		1,141,918	△ 14,621	1,127,297
			1,020,774	△ 14,621	1,006,153	
1 管 渠 費			65,118	2,517	67,635	
2 処 理 場 費			238,615	△ 10,203	228,412	
3 総 係 費			23,009	△ 927	22,082	
4 減 価 償 却 費			684,861	△ 6,008	678,853	
収 益 の 支 出 合 計			3,439,319	△ 20,461	3,418,858	

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 公共下水道事業 資本 的 收入			2,467,601	8,412	2,476,013	
	1 企 業 債		1,416,800	3,400	1,420,200	
		1 建設改良等企業債	1,416,800	3,400	1,420,200	
	2 出 資 金		372,333	5,012	377,345	
		1 他 会 計 出 資 金	372,333	5,012	377,345	
2 特定環境保全 公共下水道事業 資本 的 收入			51,136	148	51,284	
	1 企 業 債		24,400	100	24,500	
		1 建設改良等企業債	24,400	100	24,500	
	2 出 資 金		26,182	48	26,230	
		1 他 会 計 出 資 金	26,182	48	26,230	
3 農業集落排水 事業資本的收入			926,481	△ 14,292	912,189	
	1 企 業 債		509,800	8,900	518,700	
		1 建設改良等企業債	509,800	8,900	518,700	
	2 出 資 金		288,298	△ 23,044	265,254	
		1 他 会 計 出 資 金	288,298	△ 23,044	265,254	
	3 補 助 金		119,444	△ 148	119,296	
		1 国 庫 補 助 金	119,444	△ 148	119,296	
資本 的 收入 合計			3,445,218	△ 5,732	3,439,486	

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 資本の支出			3,332,491	△ 540	3,331,951	
	1 建設改良費		1,736,376	△ 540	1,735,836	
		1 管渠建設改良費	1,671,626	△ 540	1,671,086	
3 農業集落排水 事業資本の支出			1,323,455	4,203	1,327,658	
	1 建設改良費		301,896	4,203	306,099	
		1 管渠建設改良費	172,251	△ 9,864	162,387	
		2 処理場建設改良費	127,499	14,067	141,566	
資本の支出合計			4,743,956	3,663	4,747,619	

令和5年度奥州市下水道事業補正予定キャッシュ・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：円)

区分	既決予定額	補正予定額	計
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	59,363,943	170,128	59,534,071
減価償却費	1,857,390,000	△ 10,822,000	1,846,568,000
固定資産除却費	12,447,000	80,000	12,527,000
引当金の増減額 (△は減少)	948,018	△ 725,202	222,816
長期前受金戻入額	△ 719,981,000	3,320,000	△ 716,661,000
受取利息及び受取配当金	△ 3,000	0	△ 3,000
支払利息及び企業債取扱諸費	356,159,000	46,000	356,205,000
未収金の増減額 (△は増加)	77,149,269	△ 28,360,697	48,788,572
未払金の増減額 (△は減少)	3,839,712	△ 16,503,354	△ 12,663,642
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0	△ 2,607,200	△ 2,607,200
小計	1,647,312,942	△ 55,402,325	1,591,910,617
利息及び配当金の受取額	3,000	0	3,000
利息の支払額	△ 356,159,000	△ 46,000	△ 356,205,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,291,156,942	△ 55,448,325	1,235,708,617
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	△ 1,881,593,755	△ 452,655,009	△ 2,334,248,764
有形固定資産の売却による収入	6,000	0	6,000
無形固定資産の取得による支出	△ 38,530,910	0	△ 38,530,910
国庫補助金等による収入	656,108,182	136,782,091	792,890,273
負担金及び分担金による収入	75,518,846	5,896,421	81,415,267
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,188,491,637	△ 309,976,497	△ 1,498,468,134
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
一時借入れによる収入	500,000,000	0	500,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 500,000,000	0	△ 500,000,000
建設改良等企業債による収入	1,951,000,000	228,600,000	2,179,600,000
建設改良等企業債の償還による支出	△ 2,700,040,000	0	△ 2,700,040,000
一般会計からの出資による収入	693,688,000	△ 64,559,201	629,128,799
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 55,352,000	164,040,799	108,688,799
資金増加額 (又は減少額)	47,313,305	△ 201,384,023	△ 154,070,718
資金期首残高	590,509,470	169,214,444	759,723,914
資金期末残高	637,822,775	△ 32,169,579	605,653,196

給 与 費 明 細 書

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	15	(4) 15	90	67,569	55,531	123,190	23,319	146,509
補 正 前	15	(4) 16	90	70,511	57,627	128,228	25,263	153,491
比 較	0	△ 1	0	△ 2,942	△ 2,096	△ 5,038	△ 1,944	△ 6,982

備考 () 内は、「短時間勤務職員」又は「会計年度任用の職を占める職であって、その一週間当たりの通常の時間数が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員」の合計で外数である。

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)	休日勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	補 正 後	3,970	324	1,691	0	15,498	551	0
	補 正 前	3,192	618	1,589	0	16,498	551	0
	比 較	778	△ 294	102	0	△ 1,000	0	0
	区 分	管理職手当 (千円)	管理職特勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	退職手当負担金 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	492	0	16,010	11,252	1,320	4,423	55,531
	補 正 前	492	0	16,750	12,177	1,230	4,530	57,627
	比 較	0	0	△ 740	△ 925	90	△ 107	△ 2,096

(1) 会計年度任用職員以外の職員

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	15	(0) 15	90	61,657	53,406	115,153	21,940	137,093
補 正 前	15	(0) 16	90	64,673	55,502	120,265	23,884	144,149
比 較	0	(0) △ 1	0	△ 3,016	△ 2,096	△ 5,112	△ 1,944	△ 7,056

備考 () 内は、短時間勤務職員で外数である。

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)	休日勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	補 正 後	3,970	324	1,418	0	14,897	551	0
	補 正 前	3,192	618	1,316	0	15,897	551	0
	比 較	778	△ 294	102	0	△ 1,000	0	0
	区 分	管理職手当 (千円)	管理職特勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	退職手当負担金 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	492	0	14,759	11,252	1,320	4,423	53,406
	補 正 前	492	0	15,499	12,177	1,230	4,530	55,502
	比 較	0	0	△ 740	△ 925	90	△ 107	△ 2,096

(2) 会計年度任用職員

区 分	職員数	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	(4)	0	5,912	2,125	8,037	1,379	9,416
補 正 前	(4)	0	5,838	2,125	7,963	1,379	9,342
比 較	(0)	0	74	0	74	0	74

備考 () 内は、会計年度任用の職を占める職であって、その一週間当たりの通常の時間数が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員で外数である。

手当の内訳	区 分	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	273	601	1,251	2,125
	補 正 前	273	601	1,251	2,125
	比 較	0	0	0	0

2 給料及び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	備 考
給 料	△ 2,942	その他の増減分	△ 3,016	採用・退職・異動等による。	
			74	会計年度任用職員の任用形態の見直しによる。	
手 当	△ 2,096	その他の増減分	△ 2,096	採用・退職・異動等による。 扶養手当 778 住居手当 △ 294 通勤手当 102 時間外勤務手当 △ 1,000 期末手当 △ 740 勤勉手当 △ 925 寒冷地手当 90 退職手当負担金 △ 107	

備考 この表は、会計年度任用職員に係る給与費を含む。

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員を除く）

(1) 職員 1 人当たり給与

区 分		行 政 職
令和 5 年 10 月 1 日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	334,053
	平 均 給 与 月 額 (円)	420,460
	平 均 年 齢 (歳)	43歳10月
令和 5 年 1 月 1 日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	318,700
	平 均 給 与 月 額 (円)	422,185
	平 均 年 齢 (歳)	41歳 8 月

(2) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年10月1日現在	1 級	(-) -	(-) -
	2 級	(-) -	(-) -
	3 級	(-) 6	(-) 40.0
	4 級	(-) 7	(-) 46.6
	5 級	(-) 1	(-) 6.7
	6 級	(-) 1	(-) 6.7
	7 級	(-) -	(-) -
	計	(-) 15	(-) 100.0
令和5年1月1日現在	1 級	(-) 1	(-) 6.7
	2 級	(-) 3	(-) 20.0
	3 級	(-) 2	(-) 13.3
	4 級	(-) 8	(-) 53.3
	5 級	(-) -	(-) -
	6 級	(-) 1	(-) 6.7
	7 級	(-) -	(-) -
	計	(-) 15	(-) 100.0

備考 () 内は、短時間勤務職員で外数である。

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行 政 職	主 事 技 師	主 事 技 師	主 任 主任技師	係 長 主 査 上席主任 上席主任技師	課長補佐 副 主 幹	課 長 主 幹	部 長 参 事

(3) 昇 給

区 分			行 政 職
補 正 後	職 員 数 (A) (人)		15
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		15
	号 級 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	15
		6 号 給 (人)	
		8 号 給 (人)	
	比 率 (B) / (A) (%)		100.0
補 正 前	職 員 数 (A) (人)		16
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		16
	号 級 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	-
		4 号 給 (人)	16
		6 号 給 (人)	-
		8 号 給 (人)	-
	比 率 (B) / (A) (%)		100.0

(4) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の 者 (月分)	25年勤続の 者 (月分)	35年勤続の 者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (3～45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (3～45%加算)	

債務負担行為に関する調書

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	特定財源		一般 財源
						企業債	その他	
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	千円	千円
公共下水道マンホールポンプ場管理運営業務	12,322			6	12,322			12,322
前沢下水浄化センター管理運営業務	41,152			6	41,152			41,152
公共下水道台帳統合管理システム保守業務	3,927			6	3,927			3,927
上下水道事業情報システム運用支援業務	4,073			6	4,073			4,073
人首川右岸第二排水区雨水ポンプ場管理運営業務	187			6	187			187
公共下水道真城が丘処理分区管渠築造工事	378,000			6	378,000	210,000	164,500	3,500
特定環境保全公共下水道マンホールポンプ場等管理運営業務	2,192			6	2,192			2,192
農業集落排水施設マンホールポンプ場等管理運営業務	17,177			6	17,177			17,177
農業集落排水施設管理運営業務	43,095			6	43,095			43,095
計	502,125				502,125	210,000	164,500	127,625

令和5年度奥州市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土 地 218,463,702

イ 建 物 858,691,997

減価償却累計額 △109,798,876 748,893,121

ウ 構 築 物 55,261,183,284

減価償却累計額 △6,102,195,505 49,158,987,779

エ 機 械 及 び 装 置 2,133,237,449

減価償却累計額 △660,204,991 1,473,032,458

オ 車 両 及 び 運 搬 具 3,413,354

減価償却累計額 △593,112 2,820,242

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 397,760

減価償却累計額 △50,400 347,360

キ 建 設 仮 勘 定 0

有形固定資産合計 51,602,544,662

(2) 無形固定資産

ア 施 設 利 用 権 2,347,015,086

イ 電 話 加 入 権 505,600

無形固定資産合計 2,347,520,686

(3) 投資その他の資産

ア 出 資 金 770,000

投資その他の資産合計 770,000

固定資産合計 53,950,835,348

2 流動資産

(1) 現 金 預 金 605,653,196

(2) 未 収 金 455,694,988

貸倒引当金 △5,929,482 449,765,506

(3) そ の 他 流 動 資 産 1,000,000

流動資産合計 1,056,418,702

資 産 合 計 55,007,254,050

(単位：円)

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良等企業債

27,447,747,304

企業債合計

27,447,747,304

固定負債合計

27,447,747,304

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等企業債

2,671,408,909

企業債合計

2,671,408,909

(2) 未払金

489,093,970

(3) 引当金

ア 賞与引当金

8,242,612

イ 法定福利費引当金

1,819,598

引当金合計

10,062,210

(4) その他流動負債

1,020,923

流動負債合計

3,171,586,012

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 受贈財産評価額

1,733,387,451

収益化累計額

△213,330,923

1,520,056,528

イ 寄附金

1,484,817

収益化累計額

△210,289

1,274,528

ウ 国庫補助金

11,660,336,747

収益化累計額

△1,251,696,939

10,408,639,808

エ 県補助金

7,072,370,399

収益化累計額

△999,706,881

6,072,663,518

オ 他会計補助金

885,117,617

収益化累計額

△137,280,017

747,837,600

カ 受益者負担金及び分担金

1,983,410,186

収益化累計額

△240,424,515

1,742,985,671

キ 工事負担金

15,510,000

収益化累計額

0

15,510,000

ク その他長期前受金

73,551,083

収益化累計額

△10,427,46163,123,622

長期前受金合計

20,572,091,275

繰延収益合計

20,572,091,275

負債合計

51,191,424,591

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金		3,505,977,018	
7 剰余金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 受贈財産評価額	6,215,141		
イ 寄 附 金	2,788		
ウ 国庫補助金	34,801,274		
エ 県 補 助 金	73,922,511		
オ 他会計補助金	8,993,920		
カ 受益者負担金及び分担金	7,457,633		
キ その他資本剰余金	<u>856,832</u>		
資本剰余金合計		132,250,099	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	59,061,088		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>118,541,254</u>		
利益剰余金合計		<u>177,602,342</u>	
剰 余 金 合 計			<u>309,852,441</u>
資 本 合 計			<u>3,815,829,459</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>55,007,254,050</u></u>

注記（令和５年度）

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 50年
 - 構築物 35～50年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 工具、器具及び備品 3～15年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
 - 流域下水道施設利用権 45年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員は、退職時に一般会計に異動して退職し、退職手当の全額が一般会計の負担となっていることから、退職給付引当金を計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当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。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当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出見込額に基づき、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。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等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。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,938,114,364円である。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和5年6月に、令和4年12月分から令和5年3月分の負担に係る期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金8,040,745円

及び法定福利費引当金1,608,468円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損による損失を計上するため、貸倒引当金1,124,123円を取り崩す。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

奥州市下水道事業では、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、これら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	公共下水道事業区域における汚水の排除及び処理
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業区域における汚水の排除
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域における汚水の排除及び処理

(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）

項 目	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	837,140	35,479	196,269	1,068,888
営業費用	1,885,650	96,141	979,972	2,961,763
営業外収益	1,308,462	71,432	942,543	2,322,437
営業外費用	228,961	8,325	129,518	366,804
営業損益	1,048,510	60,662	783,703	1,892,875
経常損益	30,991	2,445	29,322	62,758
セグメント資産	34,923,689	1,535,494	18,499,134	54,958,317
セグメント負債	32,434,831	1,314,797	17,354,932	51,104,560
その他の項目				
他会計繰入金	1,315,691	76,076	885,333	2,277,100
減価償却費	1,111,888	55,827	678,853	1,846,568
支払利息	228,562	7,810	119,833	356,205
特別利益	3	3	3	9
特別損失	456	93	184	733
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,828,273	5,133	399,971	2,233,377

令和 5 年 度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 1 号）に関する説明資料

令和5年度奥州市下水道事業会計補正予算（第1号）説明資料

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 款 公共下水道事業収益	2,234,558	△ 5,677	2,228,881	
2 項 営業外収益	1,314,140	△ 5,677	1,308,463	
3 目 他会計補助金	938,387	△ 4,427	933,960	
1 節 一般会計補助金	938,387	△ 4,427	933,960	補助金充当事業費の減
5 目 長期前受金戻入	375,669	△ 1,250	374,419	
1 節 受贈財産評価額長期前受金戻入	45,972	1,196	47,168	収益化額確定による増
3 節 国庫補助金長期前受金戻入	257,669	△ 2,508	255,161	収益化額確定による減
6 節 受益者負担金及び分担金長期前受金戻入	30,248	62	30,310	収益化額確定による増
2 款 特定環境保全公共下水道事業収益	110,625	△ 162	110,463	
2 項 営業外収益	71,595	△ 162	71,433	
3 目 他会計補助金	50,031	△ 185	49,846	
1 節 一般会計補助金	50,031	△ 185	49,846	補助金充当事業費の減
4 目 長期前受金戻入	21,558	23	21,581	
1 節 受贈財産評価額長期前受金戻入	1,870	14	1,884	収益化額確定による増
6 節 受益者負担金及び分担金長期前受金戻入	1,866	9	1,875	収益化額確定による増
3 款 農業集落排水事業収益	1,173,200	△ 14,758	1,158,442	
2 項 営業外収益	957,302	△ 14,758	942,544	
3 目 他会計補助金	632,892	△ 12,813	620,079	
1 節 一般会計補助金	632,892	△ 12,813	620,079	補助金充当事業費の減
4 目 補助金	1,650	148	1,798	
1 節 国庫補助金	1,650	148	1,798	補助金充当事業費の増
5 目 長期前受金戻入	322,754	△ 2,093	320,661	
1 節 受贈財産評価額長期前受金戻入	5,751	142	5,893	収益化額確定による増
3 節 国庫補助金長期前受金戻入	57,065	△ 2,258	54,807	収益化額確定による減
6 節 受益者負担金及び分担金長期前受金戻入	28,212	23	28,235	収益化額確定による増
収 益 の 収 入 合 計	3,518,383	△ 20,597	3,497,786	

支 出

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 款 公共下水道事業費用	2,189,338	△ 5,685	2,183,653	
1 項 営業費用	1,959,138	△ 5,685	1,953,453	
1 目 管渠費	90,160	928	91,088	
1 節 給料	27,041	△ 764	26,277	人事異動に伴う補正
2 節 手当	15,104	421	15,525	人事異動に伴う補正
3 節 賞与引当金繰入額	3,776	△ 319	3,457	人事異動に伴う補正
6 節 法定福利費	8,508	△ 410	8,098	人事異動に伴う補正
21 節 修繕費	2,430	2,000	4,430	執行見込みによる増
2 目 処理場費	67,210	△ 2,000	65,210	
25 節 動力費	21,153	△ 2,000	19,153	執行見込みによる減
4 目 総係費	105,576	87	105,663	
1 節 給料	17,939	△ 235	17,704	人事異動に伴う補正
2 節 手当	12,477	△ 271	12,206	人事異動に伴う補正
6 節 法定福利費	5,818	△ 286	5,532	人事異動に伴う補正
16 節 通信運搬費	937	879	1,816	執行見込みによる増
6 目 減価償却費	1,116,588	△ 4,700	1,111,888	
43 節 有形固定資産減価償却費	1,000,607	△ 4,593	996,014	償却額確定による減
44 節 無形固定資産減価償却費	115,981	△ 107	115,874	償却額確定による減
2 款 特定環境保全公共下水道事業費用	108,063	△ 155	107,908	
1 項 営業費用	99,644	△ 201	99,443	
2 目 総係費	9,344	△ 167	9,177	
2 節 手当	2,552	△ 167	2,385	人事異動に伴う補正
4 目 減価償却費	55,941	△ 114	55,827	
43 節 有形固定資産減価償却費	52,123	△ 110	52,013	償却額確定による減
44 節 無形固定資産減価償却費	3,818	△ 4	3,814	償却額確定による減
5 目 資産減耗費	182	80	262	
45 節 固定資産除却費	182	80	262	執行見込みによる増
2 項 営業外費用	7,766	46	7,812	
1 目 支払利息及び企業債取扱諸費	7,764	46	7,810	
49 節 企業債利息	7,754	46	7,800	利率見直しによる増
3 款 農業集落排水事業費用	1,141,918	△ 14,621	1,127,297	
1 項 営業費用	1,020,774	△ 14,621	1,006,153	

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 目 管渠費	65,118	2,517	67,635	
1 節 給料	10,580	△ 1,524	9,056	人事異動に伴う補正
2 節 手当	7,975	△ 719	7,256	人事異動に伴う補正
3 節 賞与引当金繰入額	1,459	△ 415	1,044	人事異動に伴う補正
6 節 法定福利費	3,739	△ 825	2,914	人事異動に伴う補正
21節 修繕費	4,350	6,000	10,350	執行見込みによる増
2 目 処理場費	238,615	△ 10,203	228,412	
21節 修繕費	7,080	2,000	9,080	執行見込みによる増
25節 動力費	108,452	△ 12,203	96,249	執行見込みによる減
3 目 総係費	23,009	△ 927	22,082	
1 節 給料	3,621	△ 234	3,387	人事異動に伴う補正
2 節 手当	3,259	△ 405	2,854	人事異動に伴う補正
6 節 法定福利費	1,371	△ 288	1,083	人事異動に伴う補正
4 目 減価償却費	684,861	△ 6,008	678,853	
43節 有形固定資産減価償却費	684,861	△ 6,008	678,853	償却額確定による減
収 益 的 支 出 合 計	3,439,319	△ 20,461	3,418,858	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 款 公共下水道事業資本的収入	2,467,601	8,412	2,476,013	
1 項 企業債	1,416,800	3,400	1,420,200	
1 目 建設改良等企業債	1,416,800	3,400	1,420,200	
3 節 資本費平準化債	341,300	3,400	344,700	基礎額確定による増
2 項 出資金	372,333	5,012	377,345	
1 目 他会計出資金	372,333	5,012	377,345	
1 節 一般会計出資金	372,333	5,012	377,345	出資金充当事業費の増
2 款 特定環境保全公共下水道事業資本的収入	51,136	148	51,284	
1 項 企業債	24,400	100	24,500	
1 目 建設改良等企業債	24,400	100	24,500	
3 節 資本費平準化債	23,000	100	23,100	基礎額確定による増
2 項 出資金	26,182	48	26,230	
1 目 他会計出資金	26,182	48	26,230	
1 節 一般会計出資金	26,182	48	26,230	出資金充当事業費の増
3 款 農業集落排水事業資本的収入	926,481	△ 14,292	912,189	
1 項 企業債	509,800	8,900	518,700	
1 目 建設改良等企業債	509,800	8,900	518,700	
1 節 建設改良事業債	107,500	5,000	112,500	起債充当事業費の増
2 節 資本費平準化債	402,300	3,900	406,200	基礎額確定による増
2 項 出資金	288,298	△ 23,044	265,254	
1 目 他会計出資金	288,298	△ 23,044	265,254	
1 節 一般会計出資金	288,298	△ 23,044	265,254	出資金充当事業費の減
3 項 補助金	119,444	△ 148	119,296	
1 目 国庫補助金	119,444	△ 148	119,296	
1 節 国庫補助金	119,444	△ 148	119,296	国庫補助充当事業費の減
資本的収入合計	3,445,218	△ 5,732	3,439,486	

支 出

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 款 公共下水道事業資本的支出	3,332,491	△ 540	3,331,951	
1 項 建設改良費	1,736,376	△ 540	1,735,836	
1 目 管渠建設改良費	1,671,626	△ 540	1,671,086	
1 節 給料	8,237	△ 185	8,052	人事異動に伴う補正
2 節 手当	8,425	△ 221	8,204	人事異動に伴う補正
6 節 法定福利費	3,162	△ 135	3,027	人事異動に伴う補正
35 節 厚生費	33	1	34	人事異動に伴う補正
3 款 農業集落排水事業資本的支出	1,323,455	4,203	1,327,658	
1 項 建設改良費	301,896	4,203	306,099	
1 目 管渠建設改良費	172,251	△ 9,864	162,387	
18 節 委託料	0	1,060	1,060	執行見込みによる増
28 節 工事請負費	163,712	△ 6,674	157,038	執行見込みによる減
29 節 補償費	8,500	△ 4,250	4,250	執行見込みによる減
2 目 処理場建設改良費	127,499	14,067	141,566	
18 節 委託料	5,900	△ 72	5,828	執行見込みによる減
28 節 工事請負費	121,599	14,139	135,738	執行見込みによる増
資本的支出合計	4,743,956	3,663	4,747,619	