

令和 5 年 度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 2 号）

奥 州 市

令和5年度奥州市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度奥州市下水道事業会計の補正予算（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「1,671,086千円」を「1,671,188千円」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	2,228,881千円	1,190千円	2,230,071千円
第2項 営業外収益	1,308,463千円	1,190千円	1,309,653千円
第2款 特定環境保全公共下水道 事業収益	110,463千円	162千円	110,625千円
第2項 営業外収益	71,433千円	162千円	71,595千円
第3款 農業集落排水 事業収益	1,158,442千円	375千円	1,158,817千円
第2項 営業外収益	942,544千円	375千円	942,919千円
収益的収入合計	3,497,786千円	1,727千円	3,499,513千円
支 出			
第1款 公共下水道 事業費用	2,183,653千円	1,190千円	2,184,843千円
第1項 営業費用	1,953,453千円	1,190千円	1,954,643千円
第2款 特定環境保全公共下水道 事業費用	107,908千円	147千円	108,055千円
第1項 営業費用	99,443千円	147千円	99,590千円
第3款 農業集落排水 事業費用	1,127,297千円	341千円	1,127,638千円
第1項 営業費用	1,006,153千円	341千円	1,006,494千円
収益的支出合計	3,418,858千円	1,678千円	3,420,536千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条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	2,476,013千円	102千円	2,476,115千円
第2項 出資金	377,345千円	102千円	377,447千円
資本的収入合計	3,439,486千円	102千円	3,439,588千円
支 出			
第1款 公共下水道	3,331,951千円	102千円	3,332,053千円

事業資本的支出				
第1項	建設改良費	1,735,836千円	102千円	1,735,938千円
	資本的支出合計	4,747,619千円	102千円	4,747,721千円

(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5条 予算第9条第1号中「146,509千円」を「148,126千円」に改める。

(他会計からの補助金)

第6条 予算第10条中「1,603,885千円」を「1,605,612千円」に改める。

令和 5 年 度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 2 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2号）実施計画

収益的收入及び支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 公共下水道事業収益			2,228,881	1,190	2,230,071	
	2 営業外収益		1,308,463	1,190	1,309,653	
		3 他会計補助金		933,960	1,190	935,150
2 特定環境保全公共下水道事業収益			110,463	162	110,625	
	2 営業外収益		71,433	162	71,595	
		3 他会計補助金		49,846	162	50,008
3 農業集落排水事業収益			1,158,442	375	1,158,817	
	2 営業外収益		942,544	375	942,919	
		3 他会計補助金		620,079	375	620,454
収益の収入合計			3,497,786	1,727	3,499,513	

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			2,183,653	1,190	2,184,843		
	1 営業費用		1,953,453	1,190	1,954,643		
		1 管渠費		91,088	451	91,539	
		4 総係費		105,663	739	106,402	
2 特定環境保全公共下水道事業費用			107,908	147	108,055		
	1 営業費用		99,443	147	99,590		
		2 総係費		9,177	147	9,324	
3 農業集落排水事業費用			1,127,297	341	1,127,638		
	1 営業費用		1,006,153	341	1,006,494		
		1 管渠費		67,635	289	67,924	
		3 総係費		22,082	52	22,134	
収益の支出合計			3,418,858	1,678	3,420,536		

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			2,476,013	102	2,476,115	
資本的收入	2 出 資 金		377,345	102	377,447	
		1 他 会 計 出 資 金	377,345	102	377,447	
資本的收入合計			3,439,486	102	3,439,588	

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			3,331,951	102	3,332,053	
資本の支出	1 建設改良費		1,735,836	102	1,735,938	
		1 管 渠 建 設 改 良 費	1,671,086	102	1,671,188	
資本の支出合計			4,747,619	102	4,747,721	

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	59,534,071	182	59,534,253
減価償却費	1,846,568,000	0	1,846,568,000
固定資産除却費	12,527,000	0	12,527,000
引当金の増減額 (△は減少)	222,816	163,000	385,816
長期前受金戻入額	△ 716,661,000	0	△ 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	356,205,000	0	356,205,000
未収金の増減額 (△は増加)	48,788,572	△ 172,700	48,615,872
未払金の増減額 (△は減少)	△ 12,663,642	47,440	△ 12,616,202
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 2,607,200	0	△ 2,607,200
小計	1,591,910,617	37,922	1,591,948,539
利息及び配当金の受取額	3,000	0	3,000
利息の支払額	△ 356,205,000	0	△ 356,205,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,235,708,617	37,922	1,235,746,539
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	△ 2,334,248,764	△ 102,000	△ 2,334,350,764
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	792,890,273	0	792,890,273
負担金及び分担金による収入	81,415,267	0	81,415,267
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,498,468,134	△ 102,000	△ 1,498,570,134
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	2,179,600,000	0	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	629,128,799	0	629,128,799
財務活動によるキャッシュ・フロー	108,688,799	0	108,688,799
資金増加額 (又は減少額)	△ 154,070,718	△ 64,078	△ 154,134,796
資金期首残高	759,723,914	0	759,723,914
資金期末残高	605,653,196	△ 64,078	605,589,118

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	68,441	56,143	124,674	23,452	148,126
補正前	15	(4) 15	90	67,569	55,531	123,190	23,319	146,509
比 較	0	(0) 0	0	872	612	1,484	133	1,617

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	3,970	324	1,691	0	15,498	551	0
	比 較	0	0	0	0	0	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	493	0	16,272	11,588	1,320	4,436	56,143
	補正前	492	0	16,010	11,252	1,320	4,423	55,531
比 較	1	0	262	336	0	13	612	

(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	62,121	53,970	116,181	22,073	138,254
補正前	15	(0) 15	90	61,657	53,406	115,153	21,940	137,093
比 較	0	(0) 0	0	464	564	1,028	133	1,161

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	3,970	324	1,418	0	14,897	551	0
	比 較	0	0	0	0	0	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	493	0	14,973	11,588	1,320	4,436	53,970
	補正前	492	0	14,759	11,252	1,320	4,423	53,406
比 較	1	0	214	336	0	13	564	

(2) 会計年度任用職員

区 分	職員数 一般職 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	(4)	0	6,320	2,173	8,493	1,379	9,872
補 正 前	(4)	0	5,912	2,125	8,037	1,379	9,416
比 較	(0)	0	408	48	456	0	456

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	1,299	2,173
	補 正 前	273	601	1,251	2,125
	比 較	0	0	48	48

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 (千円)	備 考
給 料	872	給与改定に伴う増分	872 正職員 464 会計年度任用職員 408	
手 当	612	給与改定に伴う増分	612 正職員 管理職手当 1 期末手当 214 勤勉手当 336 退職手当負担金 13 会計年度任用職員 期末手当 48	

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12月1日現在	平均給料月額(円)	336,447
	平均給与月額(円)	423,212
	平均年齢(歳)	44歳0月
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

(2) 初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	167,900	167,900
大 学 卒	188,800	188,800

(3) 期末・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
補 正 後	(1.150)	(1.200)	(2.35)	有	
	2.200	2.300	4.50		
補 正 前	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
一般会計の制度	(1.150)	(1.200)	(2.35)	有	
	2.200	2.300	4.50		

備考 () 内は、再任用職員の標準的な支給率。

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 218,461,702

イ 建物 858,691,997

減価償却累計額 △109,798,876 748,893,121

ウ 構築物 55,261,321,923

減価償却累計額 △6,102,195,505 49,159,126,418

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 3,415,354

減価償却累計額 △593,112 2,822,242

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 51,602,683,301

(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 53,950,973,987

2 流動資産

(1) 現金預金 605,589,118

(2) 未収金 455,969,688

貸倒引当金 △5,929,482 450,040,206

(3) その他流動資産 1,000,000

流動資産合計 1,056,629,324

資産合計 55,007,603,311

(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

489,141,410

(3) 引当金

ア 賞与引当金

8,433,214

イ 法定福利費引当金

1,828,635

引当金合計

10,261,849

(4) その他流動負債

1,020,923

流動負債合計

3,171,833,091

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

1,484,635

収益化累計額

△210,289

1,274,346

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

73,551,265

収益化累計額

△10,427,46163,123,804

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

51,191,671,670

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金		3,506,079,018
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>118,541,436</u>	
利益剰余金合計		<u>177,602,524</u>
剰 余 金 合 計		<u>309,852,623</u>
資 本 合 計		<u>3,815,931,641</u>
負 債 資 本 合 計		<u>55,007,603,311</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	1,886,840	96,288	980,313	2,963,441
営業外収益	1,309,652	71,594	942,918	2,324,164
営業外費用	228,961	8,340	129,552	366,853
営業損益	1,049,700	60,809	784,044	1,894,553
経常損益	30,991	2,445	29,322	62,758
セグメント資産	34,949,054	1,534,368	18,524,181	55,007,603
セグメント負債	32,468,384	1,316,099	17,407,189	51,191,672
その他の項目				
他会計繰入金	1,316,983	76,238	885,708	2,278,929
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	1,828,375	5,133	399,971	2,233,479

令和 5 年 度

奥州市下水道事業会計補正予算（第 2 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2号）説明資料

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1款 公共下水道事業収益	2,228,881	1,190	2,230,071	
2項 営業外収益	1,308,463	1,190	1,309,653	
3目 他会計補助金	933,960	1,190	935,150	
1節 一般会計補助金	933,960	1,190	935,150	給与改定に伴う補正
2款 特定環境保全公共下水道事業収益	110,463	162	110,625	
2項 営業外収益	71,433	162	71,595	
3目 他会計補助金	49,846	162	50,008	
1節 一般会計補助金	49,846	162	50,008	給与改定に伴う補正
3款 農業集落排水事業収益	1,158,442	375	1,158,817	
2項 営業外収益	942,544	375	942,919	
3目 他会計補助金	620,079	375	620,454	
1節 一般会計補助金	620,079	375	620,454	給与改定に伴う補正
収益的収入合計	3,497,786	1,727	3,499,513	

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	2,183,653	1,190	2,184,843	
1項 営業費用	1,953,453	1,190	1,954,643	
1目 管渠費	91,088	451	91,539	
1節 給料	26,277	102	26,379	給与改定に伴う補正
2節 手当	15,525	202	15,727	給与改定に伴う補正
3節 賞与引当金繰入額	3,457	90	3,547	給与改定に伴う補正
6節 法定福利費	8,098	57	8,155	給与改定に伴う補正
4目 総係費	105,663	739	106,402	
1節 給料	17,704	506	18,210	給与改定に伴う補正
2節 手当	12,206	183	12,389	給与改定に伴う補正
3節 賞与引当金繰入額	1,692	20	1,712	給与改定に伴う補正
6節 法定福利費	5,532	30	5,562	給与改定に伴う補正
2款 特定環境保全公共下水道事業費用	107,908	147	108,055	
1項 営業費用	99,443	147	99,590	
2目 総係費	9,177	147	9,324	
1節 給料	3,093	67	3,160	給与改定に伴う補正
2節 手当	2,385	61	2,446	給与改定に伴う補正
3節 賞与引当金繰入額	418	16	434	給与改定に伴う補正
7節 法定福利費引当金繰入額	81	3	84	給与改定に伴う補正
3款 農業集落排水事業費用	1,127,297	341	1,127,638	
1項 営業費用	1,006,153	341	1,006,494	
1目 管渠費	67,635	289	67,924	
1節 給料	9,056	113	9,169	給与改定に伴う補正
2節 手当	7,256	123	7,379	給与改定に伴う補正
3節 賞与引当金繰入額	1,044	34	1,078	給与改定に伴う補正
6節 法定福利費	2,914	19	2,933	給与改定に伴う補正
3目 総係費	22,082	52	22,134	
1節 給料	3,387	43	3,430	給与改定に伴う補正
6節 法定福利費	1,083	9	1,092	給与改定に伴う補正
収益的支出合計	3,418,858	1,678	3,420,536	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 款 公共下水道事業資本的收入	2,476,013	102	2,476,115	
2 項 出資金	377,345	102	377,447	
1 目 他会計出資金	377,345	102	377,447	
1 節 一般会計出資金	377,345	102	377,447	給与改定に伴う補正
資本的收入合計	3,439,486	102	3,439,588	

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の支出	3,331,951	102	3,332,053	
1 項 建設改良費	1,735,836	102	1,735,938	
1 目 管渠建設改良費	1,671,086	102	1,671,188	
1 節 給料	8,052	41	8,093	給与改定に伴う補正
2 節 手当	8,204	43	8,247	給与改定に伴う補正
6 節 法定福利費	3,027	18	3,045	給与改定に伴う補正
資本の支出合計	4,747,619	102	4,747,721	