

令和4年度

奥州市下水道事業会計補正予算（第1号）

奥 州 市

令和4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4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4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「1,414,906千円」を「1,423,435千円」に、「33,250千円」を「27,852千円」に改め、同条第3号中「76,274千円」を「31,544千円」に、「170,740千円」を「170,221千円」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	2,194,407千円	△41,295千円	2,153,112千円
事業収益			
第1項 営業収益	909,662千円	24千円	909,686千円
第2項 営業外収益	1,284,742千円	△41,319千円	1,243,423千円
第2款 特定環境保全公共下水道	118,573千円	△7,706千円	110,867千円
事業収益			
第2項 営業外収益	79,629千円	△7,706千円	71,923千円
第3款 農業集落排水	1,122,963千円	33,715千円	1,156,678千円
事業収益			
第2項 営業外収益	892,071千円	33,715千円	925,786千円
収益的収入合計	3,435,943千円	△15,286千円	3,420,657千円
支 出			
第1款 公共下水道	2,150,120千円	△58,819千円	2,091,301千円
事業費用			
第1項 営業費用	1,905,414千円	△55,488千円	1,849,926千円
第2項 営業外費用	242,498千円	△3,331千円	239,167千円
第2款 特定環境保全公共下水道	115,684千円	△7,406千円	108,278千円
事業費用			
第1項 営業費用	106,129千円	△7,319千円	98,810千円
第2項 営業外費用	8,768千円	△87千円	8,681千円
第3款 農業集落排水	1,091,837千円	33,887千円	1,125,724千円
事業費用			
第1項 営業費用	956,600千円	35,633千円	992,233千円
第2項 営業外費用	133,751千円	△1,746千円	132,005千円
収益的支出合計	3,357,641千円	△32,338千円	3,325,303千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「1,181,374千円」を「1,266,712千円」に、「408,116千円」を「382,046千円」に、「606,260千円」を「708,311千円」に、「97,522千円」を「106,879千円」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	2,372,974千円	△83,708千円	2,289,266千円
事業資本的収入			
第1項 企業債	1,373,700千円	9,100千円	1,382,800千円
第2項 出資金	440,517千円	△92,808千円	347,709千円
第2款 特定環境保全公共下水道	54,677千円	△1,012千円	53,665千円
事業資本的収入			
第1項 企業債	28,600千円	1,200千円	29,800千円
第2項 出資金	25,435千円	△2,212千円	23,223千円
第3款 農業集落排水	880,228千円	△42,738千円	837,490千円
事業資本的収入			
第1項 企業債	518,900千円	4,500千円	523,400千円
第2項 出資金	278,136千円	△46,977千円	231,159千円
第3項 補助金	80,870千円	△261千円	80,609千円
資本的収入合計	3,307,879千円	△127,458千円	3,180,421千円
支出			
第1款 公共下水道	3,119,490千円	3,129千円	3,122,619千円
事業資本的支出			
第1項 建設改良費	1,503,194千円	3,131千円	1,506,325千円
第2項 企業債償還金	1,616,296千円	△2千円	1,616,294千円
第3款 農業集落排水	1,277,542千円	△45,249千円	1,232,293千円
事業資本的支出			
第1項 建設改良費	247,014千円	△45,249千円	201,765千円
資本的支出合計	4,489,253千円	△42,120千円	4,447,133千円

(企業債)

第5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	1,373,700	1,382,800
特定環境保全公共下水道事業	28,600	29,800
農業集落排水事業	518,900	523,400

(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6条 予算第9条第1号中「139,436千円」を「129,068千円」に改める。

(他会計からの補助金)

第7条 予算第10条中「1,544,791千円」を「1,535,154円」に改める。

令和 4 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4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			2,194,407	△ 41,295	2,153,112	
	1 営業収益		909,662	24	909,686	
		2 他会計負担金	4,343	24	4,367	
	2 営業外収益		1,284,742	△ 41,319	1,243,423	
		3 他会計補助金	917,579	△ 38,744	878,835	
5 長期前受金戻入		367,079	△ 2,575	364,504		
2 特定環境保全公共下水道事業収益			118,573	△ 7,706	110,867	
	2 営業外収益		79,629	△ 7,706	71,923	
		3 他会計補助金	57,585	△ 7,745	49,840	
		4 長期前受金戻入	22,038	39	22,077	
3 農業集落排水事業収益			1,122,963	33,715	1,156,678	
	2 営業外収益		892,071	33,715	925,786	
		3 他会計補助金	569,627	36,852	606,479	
		4 補助金	1,375	260	1,635	
		5 長期前受金戻入	321,063	△ 3,397	317,666	
収益の収入合計			3,435,943	△ 15,286	3,420,657	

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			2,150,120	△ 58,819	2,091,301		
	1 営業費用		1,905,414	△ 55,488	1,849,926		
		1 管渠費	81,679	△ 3,595	78,084		
		2 処理場費	53,702	6,407	60,109		
		3 都市下水路費	4,343	24	4,367		
		4 総係費	89,190	△ 243	88,947		
		5 流域下水道管理費	576,880	△ 49,361	527,519		
	2 営業外費用			242,498	△ 3,331	239,167	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	242,496	△ 3,331	239,165		
		2 特定環境保全公共下水道事業費用			115,684	△ 7,406	108,278
1 営業費用				106,129	△ 7,319	98,810	
	1 管渠費		7,979	249	8,228		
	2 総係費		12,847	△ 3,459	9,388		
	3 流域下水道管理費	27,255	△ 2,975	24,280			
2 営業外費用			57,863	△ 1,134	56,729		
	4 減価償却費	57,863	△ 1,134	56,729			
2 営業外費用			8,768	△ 87	8,681		
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	8,766	△ 87	8,679			
3 農業集落排水事業費用			1,091,837	33,887	1,125,724		
	1 営業費用		956,600	35,633	992,233		
		1 管渠費	60,649	1,120	61,769		
		2 処理場費	180,450	44,948	225,398		
		3 総係費	24,548	△ 2,309	22,239		
	2 営業外費用			680,168	△ 8,126	672,042	
				133,751	△ 1,746	132,005	
1 支払利息及び企業債取扱諸費		133,749	△ 1,746	132,003			
収益の支出合計			3,357,641	△ 32,338	3,325,303		

資本の収入及び支出

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 資本の収入			2,372,974	△ 83,708	2,289,266	
	1 企業債		1,373,700	9,100	1,382,800	
		1 建設改良等企業債	1,373,700	9,100	1,382,800	
	2 出資金		440,517	△ 92,808	347,709	
1 他会計出資金		440,517	△ 92,808	347,709		
2 特定環境保全 公共下水道事業 資本の収入			54,677	△ 1,012	53,665	
	1 企業債		28,600	1,200	29,800	
		1 建設改良等企業債	28,600	1,200	29,800	
	2 出資金		25,435	△ 2,212	23,223	
1 他会計出資金		25,435	△ 2,212	23,223		
3 農業集落排水 事業資本の収入			880,228	△ 42,738	837,490	
	1 企業債		518,900	4,500	523,400	
		1 建設改良等企業債	518,900	4,500	523,400	
	2 出資金		278,136	△ 46,977	231,159	
		1 他会計出資金	278,136	△ 46,977	231,159	
	3 補助金		80,870	△ 261	80,609	
1 国庫補助金		80,870	△ 261	80,609		
資本の収入合計			3,307,879	△ 127,458	3,180,421	

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			3,119,490	3,129	3,122,619	
	1 建設改良費		1,503,194	3,131	1,506,325	
		1 管渠建設改良費	1,414,906	8,529	1,423,435	
		2 処理場建設改良費	33,250	△ 5,398	27,852	
	2 企業債 償還金		1,616,296	△ 2	1,616,294	
1 企業債償還金		1,616,296	△ 2	1,616,294		
3 農業集落排水 事業資本の支出			1,277,542	△ 45,249	1,232,293	
	1 建設改良費		247,014	△ 45,249	201,765	
		1 管渠建設改良費	76,274	△ 44,730	31,544	
		2 処理場建設改良費	170,740	△ 519	170,221	
資本の支出合計			4,489,253	△ 42,120	4,447,133	

令和4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4年4月1日から令和5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	57,809,361	203,621	58,012,982
減価償却費	1,834,960,000	△ 17,980,000	1,816,980,000
固定資産除却費	13,658,000	0	13,658,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 177,686	△ 439,912	△ 617,598
長期前受金戻入額	△ 710,180,000	5,933,000	△ 704,247,000
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	385,011,000	△ 5,164,000	379,847,000
未収金の増減額 (△は増加)	5,662,917	△ 156,148,264	△ 150,485,347
未払金の増減額 (△は減少)	△ 3,817,981	△ 9,573,301	△ 13,391,282
前払金の増減額 (△は増加)	0	8,800,000	8,800,000
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0	△ 7,249,000	△ 7,249,000
小計	1,582,922,611	△ 181,617,856	1,401,304,755
利息及び配当金の受取額	3,000	0	3,000
利息の支払額	△ 385,011,000	5,164,000	△ 379,847,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,197,914,611	△ 176,453,856	1,021,460,755
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	△ 1,533,126,903	△ 467,597,454	△ 2,000,724,357
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	△ 51,977,274	0	△ 51,977,274
国庫補助金等による収入	523,284,545	205,042,729	728,327,274
負担金及び分担金による収入	58,433,901	3,477,557	61,911,458
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,003,379,731	△ 259,077,168	△ 1,262,456,899
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	600,000,000	0	600,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 600,000,000	0	△ 600,000,000
建設改良等企業債による収入	1,921,200,000	235,200,000	2,156,400,000
建設改良等企業債の償還による支出	△ 2,732,888,000	2,000	△ 2,732,886,000
一般会計からの出資による収入	694,661,200	△ 152,992,953	541,668,247
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 117,026,800	82,209,047	△ 34,817,753
資金増加額 (又は減少額)	77,508,080	△ 353,321,977	△ 275,813,897
資金期首残高	707,800,618	149,050,349	856,850,967
資金期末残高	785,308,698	△ 204,271,628	581,037,070

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	(3) 15	90	61,504	46,573	108,167	20,901	129,068
補正前	15	(3) 15	90	65,891	50,104	116,085	23,351	139,436
比 較	0	(0) 0	0	△ 4,387	△ 3,531	△ 7,918	△ 2,450	△ 10,368

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。

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	3,132	456	1,532	0	15,564	548	0
	補正前	4,032	210	1,426	0	15,564	548	0
	比 較	△ 900	246	106	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	492	0	13,560	9,535	1,179	575	46,573
	補正前	491	0	15,428	10,696	1,089	620	50,104
	比 較	1	0	△ 1,868	△ 1,161	90	△ 45	△ 3,531

(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	57,234	44,930	102,254	19,841	122,095
補正前	15	(0) 15	90	61,621	48,461	110,172	22,284	132,456
比 較	0	(0) 0	0	△ 4,387	△ 3,531	△ 7,918	△ 2,443	△ 10,361

備考 () 内は、短時間勤務職員。

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	3,132	456	1,197	0	15,124	548	0
	補正前	4,032	210	1,091	0	15,124	548	0
	比 較	△ 900	246	106	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	492	0	12,692	9,535	1,179	575	44,930
	補正前	491	0	14,560	10,696	1,089	620	48,461
	比 較	1	0	△ 1,868	△ 1,161	90	△ 45	△ 3,531

(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	(3)	0	4,270	1,643	5,913	1,060	6,973
補正前	(3)	0	4,270	1,643	5,913	1,067	6,980
比 較	(0)	0	0	0	0	-7	-7

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。

手当の内訳	区 分	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)	期末手当 (千円)	計 (千円)
	補正後	335	0	440	0	0	868	1,643
	補正前	335	0	440	0	0	868	1,643
	比 較	0	0	0	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 (千円)	備 考
給 料	△ 4,387	その他の 増減分	△ 4,387	採用・退職・異動等による。	
手 当	△ 3,531	その他の 増減分	△ 3,531	採用・退職・異動等による。 扶養手当 △ 900 住居手当 246 通勤手当 106 管理職手当 1 期末手当 △ 1,868 勤勉手当 △ 1,161 寒冷地手当 90 退職手当負担金 △ 45	

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4年10月1日現在	平均給料月額(円)	317,947
	平均給与月額(円)	384,375
	平均年齢(歳)	41歳5月
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	335,727
	平均給与月額(円)	424,355
	平均年齢(歳)	44歳4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	151,900	151,900
大 学 卒	173,200	173,200

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年10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
令和4年1月1日現在	1級	(-) 1	(-) 6.7
	2級	(-) -	(-) -
	3級	(-) 3	(-) 19.9
	4級	(-) 9	(-) 60.0
	5級	(-) 1	(-) 6.7
	6級	(-) 1	(-) 6.7
	7級	(-) -	(-) -
	計	(-) 15	(-) 100.0

備考 () 内は、短時間勤務職員。

(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

(4) 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)	13	
	号級数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	13
		6号給 (人)	
8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)		86.7	
補 正 前	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	

(5) 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	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		
補 正 前	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		
一般会計の制度	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		

備考 ()内は、再任用職員の標準的な支給率。

(6) 定年退職及び勸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 (2%~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 (2%~45%加算)	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和4年度奥州市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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 △82,349,157 776,342,840

ウ 構築物 53,292,383,090

減価償却累計額 △4,549,618,584 48,742,764,506

エ 機械及び装置 2,220,227,253

減価償却累計額 △513,673,945 1,706,553,308

オ 車両及び運搬具 1,220,388

減価償却累計額 0 1,220,388

カ 工具、器具及び備品 397,760

減価償却累計額 △25,200 372,560

キ 建設仮勘定 3,250,000

有形固定資産合計 51,448,967,304

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権 2,427,758,786

イ 電話加入権 505,600

無形固定資産合計 2,428,264,386

(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 53,878,001,690

2 流動資産

(1) 現金預金 581,037,070

(2) 未収金 519,883,326

貸倒引当金 △6,426,325 513,457,001

(3) その他流動資産 1,000,000

流動資産合計 1,095,494,071

資産合計 54,973,495,761

(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	28,206,306,841	
企業債合計		28,206,306,841

固定負債合計		28,206,306,841
--------	--	----------------

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等企業債	2,652,586,391	
企業債合計		2,652,586,391

(2) 未払金		528,911,360
---------	--	-------------

(3) 引当金

ア 賞与引当金	7,849,468	
イ 法定福利費引当金	1,573,394	
引当金合計		9,422,862

(4) その他流動負債		1,010,817
-------------	--	-----------

流動負債合計		3,191,931,430
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 受贈財産評価額	1,658,317,104	
収益化累計額	△158,384,097	1,499,933,007

イ 寄附金	1,484,544	
収益化累計額	△157,526	1,327,018

ウ 国庫補助金	11,004,365,839	
収益化累計額	△927,580,000	10,076,785,839

エ 県補助金	7,072,370,399	
収益化累計額	△758,808,890	6,313,561,509

オ 他会計補助金	885,117,617	
収益化累計額	△103,352,014	781,765,603

カ 受益者負担金及び分担金	1,919,983,339	
収益化累計額	△180,003,289	1,739,980,050

キ 工事負担金	994,545	
収益化累計額	0	994,545

ク その他長期前受金	73,551,356	
収益化累計額	△8,121,920	65,429,436

長期前受金合計		20,479,777,007
---------	--	----------------

繰延収益合計		20,479,777,007
--------	--	----------------

負債合計		51,878,015,278
------	--	----------------

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金		2,776,734,712
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	59,007,183	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>127,488,489</u>	
利益剰余金合計		<u>186,495,672</u>
剰余金合計		<u>318,745,771</u>
資本合計		<u>3,095,480,483</u>
負債資本合計		<u>54,973,495,761</u>

注記（令和4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3,235,635,874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4年6月に、令和3年12月分から令和4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8,111,965円

及び法定福利費引当金1,595,552円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和4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1,308,686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4年4月1日 至 令和5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	827,385	35,401	210,162	1,072,948
営業費用	1,812,265	95,663	966,916	2,874,844
営業外収益	1,255,489	71,922	925,785	2,253,196
営業外費用	240,659	9,083	139,525	389,267
営業損益	△984,880	△60,262	△756,754	△1,801,896
経常損益	29,950	2,577	29,506	62,033
セグメント資産	34,474,312	1,585,794	18,913,390	54,973,496
セグメント負債	32,388,561	1,393,348	18,096,106	51,878,015
その他の項目				
他会計繰入金	1,230,911	73,063	837,638	2,141,612
減価償却費	1,088,209	56,729	672,042	1,816,980
支払利息	239,165	8,679	132,003	379,847
特別利益	3	3	3	9
特別損失	972	214	343	1,529
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,640,374	5,599	355,178	2,001,151

※令和4年4月1日付けで増沢地区農業集落排水区域を公共下水道事業に統合している。

令和 4 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4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	2,194,407	△ 41,295	2,153,112	
1 項 営業収益	909,662	24	909,686	
2 目 他会計負担金	4,343	24	4,367	
1 節 雨水処理負担金	4,343	24	4,367	負担金充当事業費の増
2 項 営業外収益	1,284,742	△ 41,319	1,243,423	
3 目 他会計補助金	917,579	△ 38,744	878,835	
1 節 一般会計補助金	917,579	△ 38,744	878,835	補助金充当事業費の減
5 目 長期前受金戻入	367,079	△ 2,575	364,504	
1 節 受贈財産評価額長期前受金戻入	45,270	702	45,972	収益化額確定による増
3 節 国庫補助金長期前受金戻入	250,776	△ 3,347	247,429	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	29,249	70	29,319	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	118,573	△ 7,706	110,867	
2 項 営業外収益	79,629	△ 7,706	71,923	
3 目 他会計補助金	57,585	△ 7,745	49,840	
1 節 一般会計補助金	57,585	△ 7,745	49,840	補助金充当事業費の減
4 目 長期前受金戻入	22,038	39	22,077	
1 節 受贈財産評価額長期前受金戻入	1,860	10	1,870	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	1,865	29	1,894	収益化額確定による増
3 款 農業集落排水事業収益	1,122,963	33,715	1,156,678	
2 項 営業外収益	892,071	33,715	925,786	
3 目 他会計補助金	569,627	36,852	606,479	
1 節 一般会計補助金	569,627	36,852	606,479	補助金充当事業費の増
4 目 補助金	1,375	260	1,635	
1 節 国庫補助金	1,375	260	1,635	補助金充当事業費の増
5 目 長期前受金戻入	321,063	△ 3,397	317,666	
1 節 受贈財産評価額長期前受金戻入	5,726	25	5,751	収益化額確定による増
3 節 国庫補助金長期前受金戻入	54,610	△ 3,527	51,083	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	28,185	105	28,290	収益化額確定による増
収益的収入合計	3,435,943	△ 15,286	3,420,657	

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	2,150,120	△ 58,819	2,091,301	
1 項 営業費用	1,905,414	△ 55,488	1,849,926	
1 目 管渠費	81,679	△ 3,595	78,084	
1 節 給料	25,875	△ 1,921	23,954	人事異動に伴う補正
2 節 手当	13,050	△ 1,508	11,542	人事異動に伴う補正
3 節 賞与引当金繰入額	3,555	△ 290	3,265	人事異動に伴う補正
6 節 法定福利費	8,008	△ 971	7,037	人事異動に伴う補正
7 節 法定福利費引当金繰入額	708	△ 50	658	人事異動に伴う補正
14 節 光熱水費	555	248	803	電気料金の高騰に伴う増
25 節 動力費	4,092	905	4,997	電気料金の高騰に伴う増
35 節 厚生費	88	△ 8	80	人事異動に伴う補正
2 目 処理場費	53,702	6,407	60,109	
25 節 動力費	11,220	6,407	17,627	電気料金の高騰に伴う増
3 目 都市下水路費	4,343	24	4,367	
14 節 光熱水費	86	24	110	電気料金の高騰に伴う増
4 目 総係費	89,190	△ 243	88,947	
1 節 給料	13,114	△ 279	12,835	人事異動に伴う補正
2 節 手当	7,634	260	7,894	人事異動に伴う補正
3 節 賞与引当金繰入額	1,213	△ 25	1,188	人事異動に伴う補正
6 節 法定福利費	4,090	△ 25	4,065	人事異動に伴う補正
7 節 法定福利費引当金繰入額	243	△ 3	240	人事異動に伴う補正
14 節 光熱水費	819	312	1,131	電気料金の高騰に伴う増
18 節 委託料	54,896	△ 631	54,265	使用料徴収事務委託料の減
21 節 修繕費	110	140	250	公用車修繕見込みによる増
35 節 厚生費	34	8	42	人事異動に伴う補正
5 目 流域下水道管理費	576,880	△ 49,361	527,519	
31 節 負担金	576,880	△ 49,361	527,519	算定方法の変更に伴う減

(単位：千円)

科 目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
6目 減価償却費	1,096,929	△ 8,720	1,088,209	
43節 有形固定資産減価償却費	980,818	△ 7,439	973,379	償却額確定による減
44節 無形固定資産減価償却費	116,111	△ 1,281	114,830	償却額確定による減
2項 営業外費用	242,498	△ 3,331	239,167	
1目 支払利息及び企業債取扱諸費	242,496	△ 3,331	239,165	
49節 企業債利息	242,336	△ 3,331	239,005	借入額及び利率確定による減
2款 特定環境保全公共下水道事業費用	115,684	△ 7,406	108,278	
1項 営業費用	106,129	△ 7,319	98,810	
1目 管渠費	7,979	249	8,228	
14節 光熱水費	119	45	164	電気料金の高騰に伴う増
25節 動力費	964	204	1,168	電気料金の高騰に伴う増
2目 総係費	12,847	△ 3,459	9,388	
1節 給料	4,349	△ 1,449	2,900	人事異動に伴う補正
2節 手当	3,836	△ 922	2,914	人事異動に伴う補正
3節 賞与引当金繰入額	623	△ 227	396	人事異動に伴う補正
6節 法定福利費	1,704	△ 716	988	人事異動に伴う補正
7節 法定福利費引当金繰入額	125	△ 49	76	人事異動に伴う補正
18節 委託料	2,153	△ 89	2,064	使用料徴収事務委託料の減
35節 厚生費	20	△ 7	13	人事異動に伴う補正
3目 流域下水道管理費	27,255	△ 2,975	24,280	
31節 負担金	27,255	△ 2,975	24,280	算定方法の変更に伴う減
4目 減価償却費	57,863	△ 1,134	56,729	
43節 有形固定資産減価償却費	54,040	△ 1,084	52,956	償却額確定による減
44節 無形固定資産減価償却費	3,823	△ 50	3,773	償却額確定による減
2項 営業外費用	8,768	△ 87	8,681	
1目 支払利息及び企業債取扱諸費	8,766	△ 87	8,679	
49節 企業債利息	8,756	△ 87	8,669	借入額及び利率確定による減
3款 農業集落排水事業費用	1,091,837	33,887	1,125,724	
1項 営業費用	956,600	35,633	992,233	
1目 管渠費	60,649	1,120	61,769	
1節 給料	10,221	△ 64	10,157	人事異動に伴う補正
2節 手当	7,102	△ 708	6,394	人事異動に伴う補正
3節 賞与引当金繰入額	1,382	5	1,387	人事異動に伴う補正
6節 法定福利費	3,350	△ 57	3,293	人事異動に伴う補正
7節 法定福利費引当金繰入額	270	5	275	人事異動に伴う補正
14節 光熱水費	984	267	1,251	電気料金の高騰に伴う増
25節 動力費	10,523	1,670	12,193	電気料金の高騰に伴う増
35節 厚生費	39	2	41	人事異動に伴う補正
2目 処理場費	180,450	44,948	225,398	
14節 光熱水費	2,032	43	2,075	電気料金の高騰に伴う増
21節 修繕費	7,000	11,000	18,000	執行見込みによる増
25節 動力費	56,844	33,532	90,376	電気料金の高騰に伴う増
26節 薬品費	2,287	373	2,660	執行見込みによる増
3目 総係費	24,548	△ 2,309	22,239	
1節 給料	4,216	△ 674	3,542	人事異動に伴う補正
2節 手当	3,272	△ 154	3,118	人事異動に伴う補正
3節 賞与引当金繰入額	585	△ 117	468	人事異動に伴う補正
6節 法定福利費	1,575	△ 457	1,118	人事異動に伴う補正
7節 法定福利費引当金繰入額	118	△ 23	95	人事異動に伴う補正
14節 光熱水費	238	105	343	電気料金の高騰に伴う増
18節 委託料	12,648	△ 985	11,663	使用料徴収事務委託料等の減
35節 厚生費	18	△ 4	14	人事異動に伴う補正
4目 減価償却費	680,168	△ 8,126	672,042	
43節 有形固定資産減価償却費	680,168	△ 8,126	672,042	償却額確定による減
2項 営業外費用	133,751	△ 1,746	132,005	
1目 支払利息及び企業債取扱諸費	133,749	△ 1,746	132,003	
49節 企業債利息	133,669	△ 1,746	131,923	借入額及び利率確定による減
収益的支出合計	3,357,641	△ 32,338	3,325,303	

資本的収入及び支出

(単位：千円)

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	2,372,974	△ 83,708	2,289,266	
1 項 企業債	1,373,700	9,100	1,382,800	
1 目 建設改良等企業債	1,373,700	9,100	1,382,800	
1 節 建設改良事業債	846,900	2,900	849,800	起債充当事業費の増
3 節 資本費平準化債	396,500	6,200	402,700	基礎額確定による増
2 項 出資金	440,517	△ 92,808	347,709	
1 目 他会計出資金	440,517	△ 92,808	347,709	
1 節 一般会計出資金	440,517	△ 92,808	347,709	出資金充当事業費の減
2 款 特定環境保全公共下水道事業資本的収入	54,677	△ 1,012	53,665	
1 項 企業債	28,600	1,200	29,800	
1 目 建設改良等企業債	28,600	1,200	29,800	
3 節 資本費平準化債	26,600	1,200	27,800	基礎額確定による増
2 項 出資金	25,435	△ 2,212	23,223	
1 目 他会計出資金	25,435	△ 2,212	23,223	
1 節 一般会計出資金	25,435	△ 2,212	23,223	出資金充当事業費の減
3 款 農業集落排水事業資本的収入	880,228	△ 42,738	837,490	
1 項 企業債	518,900	4,500	523,400	
1 目 建設改良等企業債	518,900	4,500	523,400	
1 節 建設改良事業債	82,600	△ 300	82,300	起債充当事業費の減
2 節 資本費平準化債	436,300	4,800	441,100	基礎額確定による増
2 項 出資金	278,136	△ 46,977	231,159	
1 目 他会計出資金	278,136	△ 46,977	231,159	
1 節 一般会計出資金	278,136	△ 46,977	231,159	出資金充当事業費の減
3 項 補助金	80,870	△ 261	80,609	
1 目 国庫補助金	80,870	△ 261	80,609	
1 節 国庫補助金	80,870	△ 261	80,609	国庫補助充当事業費の減
資本的収入合計	3,307,879	△ 127,458	3,180,421	

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	3,119,490	3,129	3,122,619	
1 項 建設改良費	1,503,194	3,131	1,506,325	
1 目 管渠建設改良費	1,414,906	8,529	1,423,435	
2 節 手当	7,852	155	8,007	人事異動に伴う補正
6 節 法定福利費	3,160	△ 104	3,056	人事異動に伴う補正
28 節 工事請負費	1,355,941	8,478	1,364,419	執行見込みによる増
2 目 処理場建設改良費	33,250	△ 5,398	27,852	
18 節 委託料	2,200	△ 968	1,232	執行見込みによる減
28 節 工事請負費	31,050	△ 4,430	26,620	執行見込みによる減
2 項 企業債償還金	1,616,296	△ 2	1,616,294	
1 目 企業債償還金	1,616,296	△ 2	1,616,294	
78 節 特別措置分償還金	67,062	△ 2	67,060	償還額確定による減
3 款 農業集落排水事業資本的支出	1,277,542	△ 45,249	1,232,293	
1 項 建設改良費	247,014	△ 45,249	201,765	
1 目 管渠建設改良費	76,274	△ 44,730	31,544	
28 節 工事請負費	70,730	△ 44,730	26,000	執行見込みによる減
2 目 処理場建設改良費	170,740	△ 519	170,221	
18 節 委託料	16,406	2,556	18,962	執行見込みによる増
28 節 工事請負費	154,334	△ 3,075	151,259	執行見込みによる減
資本的支出合計	4,489,253	△ 42,120	4,447,133	