

令和 3 年 度

釜石市公共下水道事業会計予算

釜 石 市

# 目 次

1. 令和3年度釜石市公共下水道事業会計予算	1 頁
2. 令和3年度釜石市公共下水道事業会計予算実施計画	4 頁
3. 令和3年度釜石市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	6 頁
4. 給与費明細書	7 頁
5. 債務負担行為に関する調書	14 頁
6. 令和3年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表（期首）	16 頁
7. 令和3年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表（期末）	18 頁
8. 会計に関する書類における注記	20 頁
9. 令和2年度釜石市公共下水道事業予定損益計算書	21 頁
10. 令和2年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表	22 頁
11. 令和3年度釜石市公共下水道事業会計予算説明資料	25 頁

令和 3 年度釜石市公共下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 3 年度釜石市公共下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- (1) 年間処理水量 4, 4 5 0, 0 0 0 m<sup>3</sup>
- (2) 接 続 戸 数 1 0, 2 7 0 戸
- (3) 建設改良事業 4 5 4, 4 4 0 千円

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収	入
第 1 款 下 水 道 事 業 収 益	1, 4 4 8, 3 6 1 千円
第 1 項 営 業 収 益	4 3 6, 7 8 5 千円
第 2 項 営 業 外 収 益	1, 0 1 1, 5 7 6 千円
支	出
第 1 款 下 水 道 事 業 費 用	1, 4 2 2, 9 1 0 千円
第 1 項 営 業 費 用	1, 3 4 8, 3 0 7 千円
第 2 項 営 業 外 費 用	7 4, 3 0 3 千円
第 3 項 特 別 損 失	3 0 0 千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3 0 7, 1 2 2 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2 2, 2 9 4 千円、当年度分損益勘定留保資金 2 7 4, 2 0 1 千円及び過年度分損益勘定留保資金 1 0, 6 2 7 千円で補てんするものとする。）。

収	入
第 1 款 資 本 的 収 入	4 5 5, 6 6 7 千円
第 1 項 分 担 金 及 び 負 担 金	2 3, 4 6 7 千円
第 2 項 国 庫 補 助 金	1 9 5, 7 5 0 千円
第 5 項 企 業 債	2 3 6, 4 5 0 千円
支	出
第 1 款 資 本 的 支 出	7 6 2, 7 8 9 千円
第 1 項 建 設 改 良 費	4 5 4, 4 4 0 千円
第 2 項 企 業 債 償 還 金	3 0 8, 3 4 9 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
水洗便所改造資金融資斡旋に伴う損失補償 及び水洗便所改造資金利子補給	自 令和3年度 至 令和8年度	損失補償 12,000千円 利子補給 947千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業	202,450千円	普通貸借 又は 証券発行	年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金についてはその融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するところによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、若しくは繰上償還または低利に借換えることができる。
資本費平準化債	34,000千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 第9条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 89,595千円

(他会計からの補助金)

第10条 公共下水道事業安定のため釜石市一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、400,443千円である。

令和3年3月1日提出

釜石市長 野田武則

令和 3 年度

釜石市公共下水道事業会計予算説明書

## 令和3年度釜石市公共下水道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 下水道事業収益			千円 1,448,361		
	1. 営業収益		436,785		
		1. 下水道使用料	436,635		
		2. その他の収益	150		
	2. 営業外収益			1,011,576	
		1. 受取利息金及び配当金	3		
		2. 他会計補助金	400,443		
		3. 長期前受金戻入	594,059		
		4. 雑収益	17,071		

#### 支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 下水道事業費用			千円 1,422,910		
	1. 営業費用		1,348,307		
		1. 管路施設管理費	49,774		
		2. 処理場施設管理費	236,903		
		3. ポンプ場施設管理費	106,684		
		4. 総係費	86,686		
		5. 減価償却費	868,260		
	2. 営業外費用			74,303	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	74,303		
	3. 特別損失			300	
1. 過年度損益修正損		300			

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			千円 455,667	
	1. 分担金及び負担金		23,467	
		1. 負 担 金	23,467	
	2. 国庫補助金		195,750	
		1. 国庫補助金	195,750	
	5. 企業債		236,450	
		1. 建設改良債	202,450	
2. 準建設改良債		34,000		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			千円 762,789	
	1. 建設改良費		454,440	
		1. 管路施設費	274,440	
		2. 処理場施設費	122,000	
		3. ポンプ場施設費	11,000	
		4. 総 係 費	47,000	
	2. 企業債償還金		308,349	
		1. 企業債元金償還金	308,349	

# 令和3年度釜石市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

## 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	0
減価償却費	868,260,000
引当金増減額	△ 503,000
長期前受金戻入	△ 594,059,000
受取利息及び配当金	△ 3,000
支払利息及び企業債取扱諸費	74,303,000
未収金の増減額	34,576,000
未払金の増減額	220,000
その他の増減額	22,294,000
小計	405,088,000
利息及び配当金の受取額	3,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 74,303,000
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>330,788,000</b>

## 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 454,440,000
国庫補助金による収入	195,750,000
分担金及び負担金による収入	23,467,000
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 235,223,000</b>

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債の借入による収入	236,450,000
企業債の償還による支出	△ 308,349,000
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 71,899,000</b>

**4. 資金増減額** **23,666,000**

**5. 資金期首残高** **193,297,000**

**6. 資金期末残高** **216,963,000**



## 給 与 費 明 細 書

### 1. 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	損益勘定 支弁職員	( ) 9	0	35,990	28,237	64,227	11,828	76,055
	資本勘定 支弁職員	( ) 2	0	6,670	4,862	11,532	2,008	13,540
	合 計	( ) 11	0	42,660	33,099	75,759	13,836	89,595
前年度	損益勘定 支弁職員	( 1 ) 9	2,067	34,858	27,566	64,491	11,672	76,163
	資本勘定 支弁職員	( ) 4	0	14,890	11,737	26,627	4,825	31,452
	合 計	( 1 ) 13	2,067	49,748	39,303	91,118	16,497	107,615
比較	損益勘定 支弁職員	(△1) 0	△ 2,067	1,132	671	△ 264	156	△ 108
	資本勘定 支弁職員	(△1) △ 2	0	△ 8,220	△ 6,875	△ 15,095	△ 2,817	△ 17,912
	合 計	(△1) △ 2	△ 2,067	△ 7,088	△ 6,204	△ 15,359	△ 2,661	△ 18,020

( )内は、再任用短時間勤務職員及び会計年度任用短時間勤務職員について外書きしている。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤務手当	管 理 職 手 当	期末手当	勤勉手当	退職手当 負 担 金
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
手 当	本 年 度	1,932	648	729	1,889	395	10,253	7,208	8,405
	前 年 度	1,872	1,296	860	2,056	785	12,136	8,787	10,051
	比 較	60	△ 648	△ 131	△ 167	△ 390	△ 1,883	△ 1,579	△ 1,646
の 内 訳	区 分	児童手当							
		千円							
	本 年 度	1,640							
	前 年 度	1,460							
	比 較	180							

ア. 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	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	損益勘定 支弁職員	( ) 9	0	35,990	28,237	64,227	11,828	76,055
	資本勘定 支弁職員	( ) 2	0	6,670	4,862	11,532	2,008	13,540
	合 計	( ) 11	0	42,660	33,099	75,759	13,836	89,595
前年度	損益勘定 支弁職員	( ) 9	0	34,858	27,295	62,153	11,324	73,477
	資本勘定 支弁職員	( ) 4	0	14,890	11,737	26,627	4,825	31,452
	合 計	( ) 13	0	49,748	39,032	88,780	16,149	104,929
比較	損益勘定 支弁職員	( ) 0	0	1,132	942	2,074	504	2,578
	資本勘定 支弁職員	( ) △ 2	0	△ 8,220	△ 6,875	△ 15,095	△ 2,817	△ 17,912
	合 計	( ) △ 2	0	△ 7,088	△ 5,933	△ 13,021	△ 2,313	△ 15,334

( )内は、再任用短時間勤務職員について外書きしている。

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤務手当	管 理 職 手 当	期末手当	勤勉手当	退職手当 負 担 金	
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
手 当	本 年 度	1,932	648	729	1,889	395	10,253	7,208	8,405
	前 年 度	1,872	1,296	860	2,056	785	11,865	8,787	10,051
	比 較	60	△ 648	△ 131	△ 167	△ 390	△ 1,612	△ 1,579	△ 1,646
の 内 訳	区 分	児童手当							
		千円							
	本 年 度	1,640							
	前 年 度	1,460							
比 較	180								

イ. 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	損益勘定 支弁職員	( ) 0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定 支弁職員	( ) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	( ) 0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	損益勘定 支弁職員	( 1 ) 0	2,067	0	271	2,338	348	2,686
	資本勘定 支弁職員	( ) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	( 1 ) 0	2,067	0	271	2,338	348	2,686
比 較	損益勘定 支弁職員	(△1) 0	△ 2,067	0	△ 271	△ 2,338	△ 348	△ 2,686
	資本勘定 支弁職員	( ) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(△1) 0	△ 2,067	0	△ 271	△ 2,338	△ 348	△ 2,686

( )内は、会計年度任用短時間勤務職員について外書きしている。

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	退 職 手 当 負 担 金
		千円	千円	千円	千円
	本 年 度	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	271	0
	比 較	0	0	△ 271	0

## 2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	千円 △ 7,088	給与改定に伴う 増 減 分	千円		
		昇給に伴う 増 加 分	523		平均昇給率1.227%
		その他の増減分	△7,611	異動等に伴う増減分	
手 当	△ 5,933	制度改正に伴う 増 減 分			
		その他の増減分	△5,933	異動等に伴う増減分	

## 3. 給料及び手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	323,723
	平均給与月額 (円)	353,617
	平均年齢 (歳)	45.1
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	310,960
	平均給与月額 (円)	336,222
	平均年齢 (歳)	43.1

### (2) 初 任 給

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	円 151,900	円 151,900
大 学 卒	183,800	183,800

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数	構 成 比
令和3年1月1日現在	1	( ) 0	( ) %
	2	( ) 3	( ) 25.0
	3	( ) 4	( ) 33.3
	4	( ) 2	( ) 16.7
	5	( ) 1	( ) 8.3
	6	( ) 2	( ) 16.7
	7	( ) 0	( )
	計	( ) 12	( ) 100.0
令和2年1月1日現在	1	( ) 0	( )
	2	( ) 5	( ) 38.4
	3	( ) 3	( ) 23.1
	4	( ) 2	( ) 15.4
	5	( ) 1	( ) 7.7
	6	( ) 2	( ) 15.4
	7	( ) 0	( )
	計	( ) 13	( ) 100.0

(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 主事補 技 師 技師補	主任	主査	係長	課長補佐	課長	部長

## (4) 昇給

区 分		合 計	代表的な職種 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	昇給に係る職員数(B) (人)	11	11	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	2	2
		4号給(人)	9	9
		6号給(人)		
		8号給(人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	13	
	昇給に係る職員数(B) (人)	13	13	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	3	3
		4号給(人)	10	10
		6号給(人)		
		8号給(人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

## (5) 期末手当・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)			
本年度	( ) 2.225	( ) 2.225	( ) 4.45	有	
前年度	( ) 2.225	( ) 2.225	( ) 4.45	有	
一般会計の制度	( ) 2.225	( ) 2.225	( ) 4.45	有	

(6) 定年退職及び応募認定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	特例加算あり (2~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	特例加算あり (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	〃	
通 勤 手 当	〃	

## 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	令和2年度末までの 支払義務発生・見込額		令和3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	国庫補助金	企業債	その他	損益勘定 留保資金
水洗便所改造資金融資幹旋に伴う 損失補償及び水洗便所改造資金 利子補給  (平成29年度)	千円 12,600	平成29年度 ～ 令和2年度	千円	令和3年度 ～ 令和4年度	千円				
	(790)	平成29年度 ～ 令和2年度	(62)	令和3年度 ～ 令和4年度	(728)			(728)	
水洗便所改造資金融資幹旋に伴う 損失補償及び水洗便所改造資金 利子補給  (令和元年度)	13,800	令和元年度 ～ 令和2年度		令和3年度 ～ 令和6年度					
	(900)	令和元年度 ～ 令和2年度	(38)	令和3年度 ～ 令和6年度	(862)			(862)	
下水処理場運転管理業務委託  (令和元年度)	317,403	令和元年度 ～ 令和2年度	194,910	令和3年度	122,493			122,493	
汚水ポンプ場運転管理業務委託  (令和元年度)	86,858	令和元年度 ～ 令和2年度	52,560	令和3年度	34,298			34,298	
雨水ポンプ場点検整備業務委託  (令和元年度)	16,927	令和元年度 ～ 令和2年度	9,636	令和3年度	7,291			7,291	



事 項	限 度 額	令和2年度末までの 支払義務発生・見込額		令和3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	国庫補助金	企業債	その他	損益勘定 留保資金
		千円	千円	千円	千円				
水洗便所改造資金融資幹旋に伴う 損失補償及び水洗便所改造資金 利子補給  (令和2年度)	12,000  (966)	令和2年度  令和2年度	  (15)	令和3年度 ～ 令和7年度 令和3年度 ～ 令和7年度	  (951)			(951)	
大平下水処理場汚泥棟耐震化工事  (令和2年度)	110,000			令和3年度	110,000	60,500	49,500		
大平下水処理場汚泥棟耐震化工事 監理業務委託  (令和2年度)	8,000			令和3年度	8,000	4,000	4,000		
釜石(只越)地区污水管布設工事  (令和2年度)	4,000			令和3年度	4,000				4,000
水洗便所改造資金融資幹旋に伴う 損失補償及び水洗便所改造資金 利子補給  (令和3年度)	12,000  (947)			令和3年度 ～ 令和8年度 令和3年度 ～ 令和8年度	  (947)			(947)	
計	593,588  (3,603)		257,106  (115)		286,082  (3,488)	64,500	53,500	164,082  (3,488)	4,000

( ) 書は利子補給金外書

# 令和3年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表

(単位：円)

(令和3年4月1日)

## 【 資 産 の 部 】

### 1. 固 定 資 産

#### (1) 有形固定資産

イ. 地	地						
				633,053,000			
ロ. 建	物	1,668,799,000					
	減価償却累計額	<u>△ 219,866,000</u>			1,448,933,000		
ハ. 構	築物	18,958,855,000					
	減価償却累計額	<u>△ 1,615,837,000</u>			17,343,018,000		
ニ. 機	械及び装置	6,932,819,000					
	減価償却累計額	<u>△ 1,545,189,000</u>			5,387,630,000		
ホ. 車	両運搬具	1,025,000					
	減価償却累計額	<u>△ 974,000</u>			51,000		
ヘ. 工	具、器具及び備品	1,679,000					
	減価償却累計額	<u>△ 918,000</u>			761,000		

有形固定資産合計 24,813,446,000

**固定資産合計** **24,813,446,000**

### 2. 流 動 資 産

(1) 現	金預	金					
					193,297,000		
(2) 未	収	金					
	貸倒引当	金					
			100,514,000				
			<u>△ 318,000</u>			<u>100,196,000</u>	

**流動資産合計** **293,493,000**

**資産合計** **25,106,939,000**

(単位：円)

## 【 負 債 の 部 】

## 3. 固 定 負 債

## (1) 企 業 債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債 4,836,830,000

ロ. その他の企業債 95,202,000企業債合計 4,932,032,000

## 固定負債合計

4,932,032,000

## 4. 流 動 負 債

## (1) 企 業 債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債 302,751,000

ロ. その他の企業債 5,598,000

企業債合計 308,349,000

## (2) 未 払 金 40,525,000

## (3) 引 当 金

イ. 賞与引当金 6,383,000

ロ. 法定福利引当金 1,194,000引当金合計 7,577,000

## 流動負債合計

356,451,000

## 5. 繰 延 収 益

長期前受金 19,790,541,000

収益化累計額 △ 2,172,741,000

## 繰延収益合計

17,617,800,000

## 負債合計

22,906,283,000

## 【 資 本 の 部 】

## 6. 資 本 金

## (1) 固 有 資 本 金 1,293,408,000

## (2) 繰 入 資 本 金

イ. 他会計出資金 224,953,000繰入資本金合計 224,953,000

## 資本金合計

1,518,361,000

## 7. 剰 余 金

## (1) 資 本 剰 余 金

イ. 国庫補助金 45,052,000

ロ. 県補助金 2,470,000

ハ. 他会計補助金 589,305,000

資本剰余金合計 636,827,000

## (2) 利 益 剰 余 金

イ. 建設改良積立金 42,244,000

ロ. 減債積立金 40,000,000

ハ. 当年度未処理欠損金 36,776,000利益剰余金合計 45,468,000

## 剰余金合計

682,295,000

## 資 本 合 計

2,200,656,000

## 負 債 資 本 合 計

25,106,939,000

# 令和3年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表

(単位：円)

(令和4年3月31日)

## 【 資 産 の 部 】

### 1. 固 定 資 産

#### (1) 有形固定資産

イ. 地	地						
				633,053,000			
ロ. 建	物	1,786,386,000					
	減価償却累計額	△ 271,219,000			1,515,167,000		
ハ. 構	築物	19,255,619,000					
	減価償却累計額	△ 2,067,415,000		17,188,204,000			
ニ. 機	械及び装置	6,932,819,000					
	減価償却累計額	△ 1,910,417,000		5,022,402,000			
ホ. 車	両運搬具	1,025,000					
	減価償却累計額	△ 974,000		51,000			
ヘ. 工	具、器具及び備品	1,679,000					
	減価償却累計額	△ 1,019,000		660,000			

有形固定資産合計 24,359,537,000

**固定資産合計** **24,359,537,000**

### 2. 流 動 資 産

(1) 現	金預金						
				216,963,000			
(2) 未	収金		65,938,000				
	貸倒引当金		△ 494,000		65,444,000		

**流動資産合計** **282,407,000**

**資産合計** **24,641,944,000**

(単位：円)

## 【 負 債 の 部 】

## 3. 固 定 負 債

## (1) 企 業 債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債	4,764,099,000	
ロ. その他の企業債	<u>84,005,000</u>	
企業債合計		<u>4,848,104,000</u>

## 固定負債合計

4,848,104,000

## 4. 流 動 負 債

## (1) 企 業 債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債	309,181,000	
ロ. その他の企業債	<u>11,197,000</u>	
企業債合計		320,378,000

## (2) 未 払 金

40,745,000

## (3) 引 当 金

イ. 賞与引当金	5,815,000	
ロ. 法定福利引当金	<u>1,083,000</u>	
引当金合計		<u>6,898,000</u>

## 流動負債合計

368,021,000

## 5. 繰 延 収 益

長期前受金	19,712,116,000	
収益化累計額	<u>△ 2,486,953,000</u>	

## 繰延収益合計

17,225,163,000

## 負債合計

22,441,288,000

## 【 資 本 の 部 】

## 6. 資 本 金

## (1) 固 有 資 本 金

1,293,408,000

## (2) 繰 入 資 本 金

イ. 他会計出資金	<u>224,953,000</u>	
繰入資本金合計		<u>224,953,000</u>

## 資本金合計

1,518,361,000

## 7. 剰 余 金

## (1) 資 本 剰 余 金

イ. 国庫補助金	45,052,000	
ロ. 県補助金	2,470,000	
ハ. 他会計補助金	<u>589,305,000</u>	
資本剰余金合計		636,827,000

## (2) 利 益 剰 余 金

イ. 建設改良積立金	42,244,000	
ロ. 減債積立金	40,000,000	
ハ. 当年度未処理欠損金	<u>36,776,000</u>	
利益剰余金合計		<u>45,468,000</u>

## 剰余金合計

682,295,000

## 資 本 合 計

2,200,656,000

## 負 債 資 本 合 計

24,641,944,000

## 会計に関する書類における注記

### 1 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当に係る負担金は、岩手県市町村総合事務組合負担金等条例第3条に規定する一般負担金を除き、一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### イ 賞与引当金及び法定福利引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、並びに当該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を計上している。

##### ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、回収不能見込額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

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 貸借対照表等

#### (1) 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は 3,101,089,000 円である。

### 3 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース取引の会計処理

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っており、当年度末の未経過リース料相当額は、27,879,000 円である。

# 令和2年度釜石市公共下水道事業予定損益計算書

(単位:円)

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

## 1. 営業収益

(1) 下水道使用料	396,090,000	
(2) その他営業収益	<u>72,000</u>	396,162,000

## 2. 営業費用

(1) 管路施設管理費	63,354,000	
(2) 処理場施設管理費	210,192,000	
(3) ポンプ場施設管理費	102,635,000	
(4) 総係費	69,550,000	
(5) 減価償却費	<u>797,316,000</u>	<u>1,243,047,000</u>

## 営業損失

**846,885,000**

## 3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	6,000	
(2) 他会計補助金	329,856,000	
(3) 長期前受金戻入	557,992,000	
(4) 雑収益	<u>10,000</u>	887,864,000

## 4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	70,160,000	
(2) 雑支出	<u>4,203,000</u>	<u>74,363,000</u>
		<u>813,501,000</u>

## 経常損失

**33,384,000**

## 5. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	<u>373,000</u>	<u>373,000</u>	<u>373,000</u>
--------------	----------------	----------------	----------------

## 当年度純損失

**33,757,000**

## 前年度繰越利益剰余金

11,731,000

## 当年度未処理欠損金

22,026,000

# 令和2年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表

(単位：円)

(令和3年3月31日)

## 【 資 産 の 部 】

### 1. 固 定 資 産

#### (1) 有形固定資産

イ. 地	地				
				628,113,000	
ロ. 建	物	1,563,354,000			
	減価償却累計額	△ 190,221,000			1,373,133,000
ハ. 構	築物	18,133,271,000			
	減価償却累計額	△ 1,552,470,000			16,580,801,000
ニ. 機	械及び装置	6,842,721,000			
	減価償却累計額	△ 1,500,686,000			5,342,035,000
ホ. 車	両運搬具	1,025,000			
	減価償却累計額	△ 974,000			51,000
ヘ. 工	具、器具及び備品	1,679,000			
	減価償却累計額	△ 918,000			761,000

有形固定資産合計 23,924,894,000

**固定資産合計** **23,924,894,000**

### 2. 流 動 資 産

(1) 現	金預金				
				146,526,000	
(2) 未	収金	96,749,000			
	貸倒引当金	△ 98,000			96,651,000

**流動資産合計** 243,177,000

**資産合計** **24,168,071,000**



(単位：円)

## 【 負 債 の 部 】

## 3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債			
イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債	4,424,460,000		
ロ. その他の企業債	<u>95,202,000</u>		
企業債合計		<u>4,519,662,000</u>	
<b>固定負債合計</b>			<b>4,519,662,000</b>

## 4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債			
イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債	276,845,000		
ロ. その他の企業債	<u>5,598,000</u>		
企業債合計		282,443,000	
(2) 未 払 金		37,545,000	
(3) 引 当 金			
イ. 賞与引当金	6,383,000		
ロ. 法定福利引当金	<u>1,194,000</u>		
引当金合計		<u>7,577,000</u>	
<b>流動負債合計</b>			<b>327,565,000</b>

## 5. 繰 延 収 益

長期前受金		19,260,254,000	
収益化累計額		<u>△ 2,101,448,000</u>	
<b>繰延収益合計</b>			<u>17,158,806,000</u>
<b>負債合計</b>			<u>22,006,033,000</u>

## 【 資 本 の 部 】

## 6. 資 本 金

(1) 固 有 資 本 金		1,283,223,000	
(2) 繰 入 資 本 金			
イ. 他会計出資金	<u>209,372,000</u>		
繰入資本金合計		<u>209,372,000</u>	
<b>資本金合計</b>			<b>1,492,595,000</b>

## 7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金			
イ. 国庫補助金	45,052,000		
ロ. 他会計補助金	<u>564,173,000</u>		
資本剰余金合計		609,225,000	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ. 建設改良積立金	42,244,000		
ロ. 減債積立金	40,000,000		
ハ. 当年度未処理欠損金	<u>22,026,000</u>		
利益剰余金合計		<u>60,218,000</u>	
<b>剰余金合計</b>			<u>669,443,000</u>
<b>資本合計</b>			<u>2,162,038,000</u>
<b>負債資本合計</b>			<u>24,168,071,000</u>

令和 3 年度

釜石市公共下水道事業会計予算説明資料

令和3年度釜石市公共下水道事業会計予算説明資料

収益的收入及び支出

収 入

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明	
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)		
1.	下水道事業			1,448,361	1,349,018	99,343		
収	益							
	1.	営業収益		436,785	435,771	1,014		
		1.	下水道使用料	436,635	435,699	936		
			1.	下水道使用料 (井戸分)	33,280	32,373	907	
			2.	下水道使用料 (水道分)	403,355	403,326	29	
		2.	その他の	150	72	78		
			1.	手数料	150	72	78	証明手数料他
	2.	営業外		1,011,576	913,247	98,329		
	収	益						
		1.	受取利息 及び配当金	3	6	△ 3		
			1.	受取利息 及び配当金	3	6	△ 3	預金利息
		2.	他会計補助金	400,443	333,239	67,204		
			1.	一般会計 繰入金	400,443	333,239	67,204	
		3.	長期前受金 入	594,059	557,992	36,067		
			1.	長期前受金 入	594,059	557,992	36,067	長期前受金収益化額
		4.	雑収益	17,071	22,010	△ 4,939		
			1.	消費税還付金	16,700	22,000	△ 5,300	
			2.	その他雑収益	371	10	361	

## 支 出

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)	
1.	下水道事業用			1,422,910	1,316,736	106,174	
	1.	営業費用		1,348,307	1,245,067	103,240	
		1.	管路施設管理費	49,774	46,496	3,278	管路の維持管理に要する経費
			9. 備消耗品費	186	143	43	施設消耗品
			12. 印刷製本費	0	44	△ 44	
			14. 委託料	37,720	37,395	325	下水道施設清掃委託料他
			16. 使用料及び賃借料	1,431	1,593	△ 162	車両借上料他
			17. 修繕費	9,600	6,263	3,337	施設修繕費
			21. 材料費	736	962	△ 226	施設補修資材
			25. 保険料	101	96	5	下水道賠償責任保険料他
		2.	処理場施設管理費	236,903	229,593	7,310	処理場の維持管理に要する経費
			2. 給料	2,942	7,664	△ 4,722	1人
			3. 手当等	2,355	4,916	△ 2,561	職員手当他
			4. 法定福利費	959	2,268	△ 1,309	市町村職員共済組合負担金
			9. 備消耗品費	4,400	5,740	△ 1,340	施設消耗品
			10. 燃料費	628	693	△ 65	重油他
			11. 光熱水費	5,976	5,520	456	水道料金
			13. 通信運搬費	574	570	4	遠隔監視テレメーター料金他
			14. 委託料	151,807	146,949	4,858	処理場運転管理委託料他
			15. 手数料	5,434	5,859	△ 425	流入水等水質分析手数料他
			17. 修繕費	16,955	8,849	8,106	施設修繕費
			19. 動力費	31,740	29,886	1,854	電気料金
			20. 薬品費	12,255	9,000	3,255	水質用薬品代他

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)	
			21. 材 料 費	300	300	0	施設補修資材
			25. 保 険 料	112	105	7	下水道賠償責任保険料他
			30. 賞与引当金 繰 入 額	393	1,073	△ 680	賞与引当金として計上するための繰入額
			31. 法定福利費 繰 入 額	73	201	△ 128	法定福利引当金として計上するための繰入額
	3.	ポンプ場 施設管理費		106,684	98,117	8,567	ポンプ場の維持管理に要する経費
			2. 給 料	2,942	2,883	59	1人
			3. 手 当 等	1,636	1,949	△ 313	職員手当他
			4. 法定福利費	858	884	△ 26	市町村職員共済組合負担金
			9. 備消耗品費	130	130	0	施設消耗品
			10. 燃 料 費	820	484	336	重油他
			11. 光 熱 水 費	792	684	108	水道料金
			13. 通信運搬費	1,601	1,673	△ 72	遠隔監視テレメーター料金他
			14. 委 託 料	46,545	44,154	2,391	施設運転管理委託料他
			15. 手 数 料	396	396	0	重油タンク点検手数料
			16. 使用料及び 賃 借 料	961	680	281	マンホールポンプ監視システム使用料他
			17. 修 繕 費	8,405	8,032	373	施設修繕費
			19. 動 力 費	40,944	35,520	5,424	電気料
			21. 材 料 費	100	100	0	施設補修資材
			25. 保 険 料	112	112	0	下水道賠償責任保険料他
			30. 賞与引当金 繰 入 額	372	367	5	賞与引当金として計上するための繰入額
			31. 法定福利費 繰 入 額	70	69	1	法定福利引当金として計上するための繰入額
	4.	総 係 費		86,686	73,545	13,141	事業全般に要する経費
			1. 報 酬	0	2,067	△ 2,067	
			2. 給 料	30,106	24,311	5,795	7人

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)	
			3. 手 当 等	19,302	15,880	3,422	職員手当他
			4. 法定福利費	9,090	7,617	1,473	市町村職員共済組合負担金他
			6. 報 償 費	15	15	0	下水道功労者記念品代
			7. 旅 費	141	236	△ 95	研修旅費
			9. 備消耗品費	784	784	0	事務用消耗品費他
			10. 燃 料 費	450	460	△ 10	車両燃料費
			12. 印刷製本費	372	445	△ 73	下水道使用料納付書他
			13. 通信運搬費	530	620	△ 90	電話料金他
			14. 委 託 料	5,829	5,393	436	下水道使用料徴収事務委託料他
			15. 手 数 料	158	164	△ 6	口座振替手数料他
			16. 使用料及び 賃 借 料	13,497	10,420	3,077	下水道料金管理システム賃借料他
			17. 修 繕 費	220	0	220	車両修繕費
			23. 負 担 金	111	111	0	下水道協会負担金他
			24. 補助金及び 交 付 金	99	360	△ 261	水洗便所改造資金利子補給金
			25. 保 險 料	105	0	105	自動車損害賠償基金分担金他
			28. 研 修 費	426	550	△ 124	職員研修費
			30. 賞与引当金 繰 入 額	4,179	3,381	798	賞与引当金として計上するための繰入額
			31. 法定福利費 繰 入 額	778	633	145	法定福利引当金として計上するための繰入額
			34. 貸倒引当金 繰 入 額	494	98	396	貸倒引当金として計上するための繰入額
		5. 減価償却費		868,260	797,316	70,944	
			1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	868,260	797,316	70,944	
	2. 営業外費用			74,303	71,269	3,034	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		74,303	71,269	3,034	
			1. 長 期 債 償 還 利	74,293	71,269	3,024	

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)	
			2. 一時借入金 利 息	10	0	10	
	3. 特別損失			300	400	△ 100	
		1. 過年度損益 修正損		300	400	△ 100	
			1. 過年度損益 修正損	300	400	△ 100	下水道使用料償還金他

## 資本的收入及び支出

### 収 入

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明	
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)		
1.	資本的收入			455,667	727,849	△ 272,182		
	1.	分担金及び負担金		23,467	31,023	△ 7,556		
		1.	負担金	23,467	31,023	△ 7,556		
			1.	下水道受益者負担金	23,467	31,023	△ 7,556	
	2.	国庫補助金		195,750	340,795	△ 145,045		
		1.	国庫補助金	195,750	340,795	△ 145,045		
			1.	下水道費補助金	195,750	340,795	△ 145,045	社会資本整備総合交付金
	3.	他会計出資金		0	46,631	△ 46,631		
		1.	他会計出資金	0	46,631	△ 46,631		
			1.	他会計出資金	0	46,631	△ 46,631	
	5.	企業債		236,450	309,400	△ 72,950		
		1.	建設改良債	202,450	309,400	△ 106,950		
			1.	下水道事業債(補助)	147,600	275,200	△ 127,600	
			2.	下水道事業債(単独)	54,850	34,200	20,650	
		2.	準建設改良債	34,000	0	34,000		
			1.	資本費平準化債	34,000	0	34,000	



## 支 出

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明	
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)		
1.	資本的支出			762,789	999,787	△ 236,998		
	1.	建設改良費		454,440	730,884	△ 276,444		
		1.	管路施設建設改良費	274,440	284,502	△ 10,062		
			2.	給 料	6,670	14,890	△ 8,220	2人
			3.	手 当 等	3,991	9,681	△ 5,690	職員手当他
			4.	法定福利費	1,846	4,440	△ 2,594	市町村職員共済組合負担金
			14.	委 託 料	30,000	2,300	27,700	下水道整備事業 25,000千円 雨水管改築更新事業 5,000千円
			18.	工事請負費	230,900	250,750	△ 19,850	下水道整備事業 171,000千円 污水管改築更新事業 39,900千円 雨水管改築更新事業 20,000千円
			30.	賞与引当金繰入額	871	2,056	△ 1,185	賞与引当金として計上するための繰入額
			31.	法定福利費繰入額	162	385	△ 223	法定福利引当金として計上するための繰入額
		2.	処理場施設建設改良費	122,000	400,972	△ 278,972		
			14.	委 託 料	5,000	16,000	△ 11,000	処理場改築更新事業
			18.	工事請負費	117,000	384,972	△ 267,972	処理場改築更新事業
		3.	ポンプ場施設建設改良費	11,000	2,420	8,580		
			14.	委 託 料	11,000	0	11,000	耐水化計画策定業務委託
			18.	工事請負費	0	2,420	△ 2,420	
		4.	総 係 費	47,000	42,990	4,010		
			14.	委 託 料	47,000	40,000	7,000	ストックマネジメント実施方針策定業務委託
			15.	手 数 料	0	10	△ 10	
			16.	使用料及び賃借料	0	2,491	△ 2,491	
			17.	修 繕 費	0	352	△ 352	

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)	
			25. 保 險 料	0	130	△ 130	
			29. 公 課 費	0	7	△ 7	
	2. 企業債償還金			308,349	268,903	39,446	
		1. 企業債元金償還金		308,349	268,903	39,446	
			1. 下水道事業償還元金	308,349	268,903	39,446	