

令和5年度

釜石市漁業集落排水事業会計予算

釜石市



# 目 次

1. 令和5年度釜石市漁業集落排水事業会計予算	1 頁
2. 令和5年度釜石市漁業集落排水事業会計予算実施計画	5 頁
3. 令和5年度釜石市漁業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書	7 頁
4. 債務負担行為に関する調書	8 頁
5. 令和5年度釜石市漁業集落排水事業予定貸借対照表	9 頁
6. 会計に関する書類における注記	11 頁
7. 令和4年度釜石市漁業集落排水事業予定損益計算書	12 頁
8. 令和4年度釜石市漁業集落排水事業予定貸借対照表	13 頁
9. 令和5年度釜石市漁業集落排水事業会計予算説明資料	17 頁

令和 5 年度釜石市漁業集落排水事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 5 年度釜石市漁業集落排水事業会計の予算は、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 41,000 m<sup>3</sup>
- (2) 接 続 戸 数 187 戸

(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 漁業集落排水事業収益	55,457 千円
第 1 項 営 業 収 益	8,510 千円
第 2 項 営 業 外 収 益	46,947 千円
支	出
第 1 款 漁業集落排水事業費用	55,465 千円
第 1 項 営 業 費 用	49,592 千円
第 2 項 営 業 外 費 用	5,873 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 7,735 千円は、当年度分損益勘定留保資金 7,641 千円及び過年度分損益勘定留保資金 94 千円で補てんするものとする。）。

収	入
第 1 款 資 本 的 収 入	10,213 千円
第 1 項 分 担 金 及 び 負 担 金	94 千円
第 3 項 他 会 計 出 資 金	10,119 千円
支	出
第 1 款 資 本 的 支 出	17,948 千円
第 2 項 企 業 債 償 還 金	17,948 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幹旋に伴う損失補償	自 令和 5 年度 至 令和 10 年度	7,200 千円
水洗便所改造資金融資幹旋に伴う利子補給	自 令和 6 年度 至 令和 10 年度	97 千円

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 同一款内の間の流用

(他会計からの補助金)

第8条 漁業集落排水事業安定のため釜石市一般会計からのこの会計へ補助を受ける金額は、26,736千円である。

令和5年2月27日提出

釜石市長 野 田 武 則



令和5年度

釜石市漁業集落排水事業会計予算説明書

## 令和5年度釜石市漁業集落排水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. 漁業集落排水事業収益			千円 55,457	
	1. 営業収益		8,510	
		1. 漁業集落排水施設使用料	8,510	
	2. 営業外収益		46,947	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	26,736	
		3. 長期前受金戻入	20,106	
		4. 雑収益	104	

#### 支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 漁業集落排水事業費用			千円 55,465	
	1. 営業費用		49,592	
		1. 管路施設管理費	2,961	
		2. 処理場施設管理費	18,665	
		4. 総係費	219	
		5. 減価償却費	27,747	
	2. 営業外費用		5,873	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	5,873	



資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入			千円 10,213	
	1. 分担金及び負担金		94	
		1. 分 担 金	94	
	3. 他会計出資金		10,119	
		1. 他会計出資金	10,119	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			千円 17,948	
	2. 企業債償還金		17,948	
		1. 企業債元金償還金	17,948	

# 令和5年度釜石市漁業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

(令和5年4月1日から令和6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	27,747,000
引当金の増減額	29,000
長期前受金戻入	△ 20,106,000
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	5,873,000
未収金の増減額	△ 222,000
未払金の増減額	112,000
その他の増減額	△ 8,000
小計	13,424,000
利息及び配当金の受取額	1,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 5,873,000
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>7,552,000</b>

## 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

分担金及び負担金による収入	94,000
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>94,000</b>

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

他会計出資金による収入	10,119,000
企業債の償還による支出	△ 17,948,000
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 7,829,000</b>

4. 資金増減額 △ 183,000

5. 資金期首残高 65,116,000

6. 資金期末残高 64,933,000

## 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	令和4年度末までの 支払義務発生・見込額		令和5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
管路施設管理費 釜石市下水処理場等運転管理業 務委託 (令和4年度)	1,672		1,672	令和5年度 ～ 令和6年度	1,672			1,672	
処理場施設管理費 釜石市下水処理場等運転管理業 務委託 (令和4年度)	17,446			令和5年度 ～ 令和6年度	17,446			17,446	
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 (令和5年度)	7,200			令和5年度 ～ 令和10年度					
	(97)			令和6年度 ～ 令和10年度	(97)			(97)	
計	26,318 (97)				19,118 (97)			19,118 (97)	

( ) 書は利子補給金外書

# 令和5年度釜石市漁業集落排水事業予定貸借対照表

(単位：円)

(令和6年3月31日)

## 【 資 産 の 部 】

### 1. 固 定 資 産

#### (1) 有形固定資産

イ. 土	地						
				9,642,000			
ロ. 建	物	122,983,000					
	減価償却累計額	△ 17,710,000			105,273,000		
ハ. 構	築物	877,236,000					
	減価償却累計額	△ 126,323,000		750,913,000			
ニ. 機	械及び装置	181,436,000					
	減価償却累計額	△ 76,632,000		104,804,000			

有形固定資産合計 970,632,000

#### 固定資産合計

970,632,000

### 2. 流 動 資 産

#### (1) 現金預金

64,933,000

#### (2) 未収金

1,840,000

#### 貸倒引当金

△ 50,000

1,790,000

#### 流動資産合計

66,723,000

#### 資産合計

1,037,355,000

(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 265,225,000

企業債合計

265,225,000

固定負債合計

265,225,000

## 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 18,301,000

企業債合計

18,301,000

## (2) 未 払 金

2,109,000

流動負債合計

20,410,000

## 5. 繰 延 収 益

長期前受金

827,328,000

収益化累計額

△ 166,476,000

繰延収益合計

660,852,000

負債合計

946,487,000

## 【 資 本 の 部 】

## 6. 資 本 金

## (1) 固 有 資 本 金

738,000

## (2) 繰 入 資 本 金

イ. 他会計出資金

51,291,000

繰入資本金合計

51,291,000

資本金合計

52,029,000

## 7. 剰 余 金

## (1) 資 本 剰 余 金

イ. 分担金及び負担金

34,844,000

ロ. 県補助金

4,821,000

資本剰余金合計

39,665,000

## (2) 利 益 剰 余 金

イ. 当年度未処理欠損金

826,000

利益剰余金合計

△ 826,000

剰余金合計

38,839,000

資本合計

90,868,000

負債資本合計

1,037,355,000

## 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 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198,469,000円である。

# 令和4年度釜石市漁業集落排水事業予定損益計算書

(単位:円)

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

## 1. 営業収益

(1) 漁業集落排水施設使用料 7,750,000 7,750,000

## 2. 営業費用

(1) 管路施設管理費 2,373,000  
(2) 処理場施設管理費 14,056,000  
(3) 総係費 198,000  
(4) 減価償却費 27,747,000 44,374,000

**営業損失 36,624,000**

## 3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金 1,000  
(2) 他会計補助金 23,660,000  
(3) 長期前受金戻入 20,106,000 43,767,000

## 4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 6,220,000  
(2) 雑支出 809,000 7,029,000 36,738,000

**経常利益 114,000**

## 5. 特別損失

(1) 過年度損益修正損 75,000 75,000 △ 75,000

**当年度純利益 39,000**

**前年度繰越欠損金 865,000**

**当年度未処理欠損金 826,000**

# 令和4年度釜石市漁業集落排水事業予定貸借対照表

(単位：円)

(令和5年3月31日)

## 【 資 産 の 部 】

### 1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ. 土	地				9,642,000
ロ. 建	物	122,983,000			
	減価償却累計額	△ 15,496,000			107,487,000
ハ. 構	築	877,236,000			
	減価償却累計額	△ 110,532,000			766,704,000
ニ. 機	械及	181,436,000			
	び装置	△ 66,890,000			114,546,000

有形固定資産合計 998,379,000

**固定資産合計**

**998,379,000**

### 2. 流 動 資 産

(1) 現金預金

65,116,000

(2) 未収金

1,618,000

貸倒引当金

△ 21,000 1,597,000

**流動資産合計**

**66,713,000**

**資産合計**

**1,065,092,000**



(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 283,527,000

企業債合計

283,527,000

固定負債合計

283,527,000

## 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 17,947,000

企業債合計

17,947,000

## (2) 未 払 金

1,997,000

流動負債合計

19,944,000

## 5. 繰 延 収 益

長期前受金

827,242,000

収益化累計額

△ 146,370,000

繰延収益合計

680,872,000

負債合計

984,343,000

## 【 資 本 の 部 】

## 6. 資 本 金

## (1) 固 有 資 本 金

738,000

## (2) 繰 入 資 本 金

イ. 他会計出資金

41,172,000

繰入資本金合計

41,172,000

資本金合計

41,910,000

## 7. 剰 余 金

## (1) 資 本 剰 余 金

イ. 分担金及び負担金

34,844,000

ロ. 県補助金

4,821,000

資本剰余金合計

39,665,000

## (2) 利 益 剰 余 金

イ. 当年度未処理欠損金

826,000

利益剰余金合計

△ 826,000

剰余金合計

38,839,000

資本合計

80,749,000

負債資本合計

1,065,092,000



令和5年度

釜石市漁業集落排水事業会計予算説明資料

令和5年度釜石市漁業集落排水事業会計予算説明資料

収益の収入及び支出

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. 漁業集落排水 事業収益				55,457	52,292	3,165		
	1.	営業収益		8,510	8,525	△ 15		
		1.	漁業集落排水 施設使用料		8,510	8,525	△ 15	
			1.	漁業集落排水 施設使用料	8,510	8,525	△ 15	
	2.	営業外収益		46,947	43,767	3,180		
		1.	受取利息 及び配当金		1	1	0	
			1.	利子及び 配当金	1	1	0	
		2.	他会計補助金		26,736	23,660	3,076	
			1.	一般会計 繰入金	26,736	23,660	3,076	
		3.	長期前受金 戻入		20,106	20,106	0	
			1.	長期前受金 戻入	20,106	20,106	0	長期前受金収益化額
		4.	雑収益		104	0	104	
			1.	消費税還付金	104	0	104	

## 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.				55,465	52,426	3,039	
漁業集落排水事業費用							
	1.			49,592	46,024	3,568	
		1.		2,961	2,611	350	管路、マンホールポンプの維持管理に要する経費
		14.	委託料	1,089	1,227	△ 138	ポンプ場運転管理委託他
		16.	使用料及び賃借料	277	277	0	遠隔監視システム使用料他
		17.	修繕費	400	200	200	施設修繕費
		19.	動力費	1,188	900	288	電気料金
		25.	保険料	7	7	0	下水道賠償責任保険料
		2.		18,665	15,456	3,209	処理場の維持管理に要する経費
		9.	備消耗品費	80	80	0	施設消耗品
		10.	燃料費	16	15	1	
		11.	光熱水費	36	36	0	水道料金
		14.	委託料	9,203	8,939	264	処理場運転管理委託他
		15.	手数料	3,925	3,692	233	汚泥処分手数料他
		17.	修繕費	400	400	0	施設修繕費
		19.	動力費	4,468	2,280	2,188	電気料金
		20.	薬品費	519	0	519	脱臭剤
		25.	保険料	18	14	4	下水道賠償責任保険料
		4.	総係費	219	210	9	事業全般に要する経費
		9.	備消耗品費	5	27	△ 22	施設消耗品
		14.	委託料	105	96	9	使用料徴収事務委託

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)	
			15. 手 数 料	16	6	10	口座振替手数料他
			24. 補助金及び 交 付 金	34	51	△ 17	水洗便所改造資金利子補給金
			34. 貸倒引当金 繰 入 額	59	30	29	貸倒引当金として計上するための繰入額
		5. 減価償却費		27,747	27,747	0	
			1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	27,747	27,747	0	
	2. 営業外費用			5,873	6,320	△ 447	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		5,873	6,220	△ 347	
			1. 長 期 債 償 還 利 子	5,873	6,220	△ 347	企業債利子償還金
		2. 消 費 税		0	100	△ 100	
			1. 消 費 税	0	100	△ 100	
	3. 特別損失			0	82	△ 82	
		4. 過 年 度 損 益 修 正 損		0	82	△ 82	
			1. 過 年 度 損 益 修 正 損	0	82	△ 82	

## 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			10,213	9,960	253		
	1.	分担金及び負担金		94	116	△ 22		
		1.	分担金	94	116	△ 22		
			1.	漁業集落排水事業分担金	94	116	△ 22	受益者分担金
	3.	他会計出資金		10,119	9,844	275		
		1.	他会計出資金	10,119	9,844	275		
			1.	他会計出資金	10,119	9,844	275	一般会計出資金

## 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.	資本の支出			17,948	17,601	347		
	2.	企業債償還金		17,948	17,601	347		
		1.	企業債元金償還金	17,948	17,601	347		
			1.	漁業集落排水事業元金償還金	17,948	17,601	347	