

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 m³
(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。

取	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對し不足する額 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。）。

取	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斡旋に伴う損失補償	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斡旋に伴う利子補給	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. 雜収益	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	

資本的収入及び支出

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
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,552,000

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
投資活動によるキャッシュ・フロー	94,000

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
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,829,000

4. 資金増減額

5. 資金期首残高

6. 資金期末残高

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)	千円 1,672		千円	令和5年度 ～ 令和6年度	千円 1,672	千円	千円	千円 1,672	千円
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 (97)			令和5年度 ～ 令和10年度 令和6年度 ～ 令和10年度				(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
ハ. 構築物	877,236,000
減価償却累計額	△ 126,323,000
二. 機械及び装置	181,436,000
減価償却累計額	△ 76,632,000
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	<u>265,225,000</u>
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	<u>2,109,000</u>
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	<u>△ 166,476,000</u>
繰 延 収 益 合 計	660,852,000
負 債 合 計	<u>946,487,000</u>

【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	<u>51,291,000</u>
繰 入 資 本 金 合 計	<u>51,291,000</u>
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	<u>4,821,000</u>
資 本 剰 余 金 合 計	39,665,000
(2) 利 益 剰 余 金	
イ. 当 年 度 未 处 理 欠 損 金	<u>826,000</u>
利 益 剰 余 金 合 計	<u>△ 826,000</u>
剰 余 金 合 計	38,839,000
資 本 合 計	90,868,000
負 債 資 本 合 計	<u>1,037,355,000</u>

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) 雜支 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
ハ. 構築物	877,236,000
減価償却累計額	△ 110,532,000
二. 機械及び装置	181,436,000
減価償却累計額	△ 66,890,000
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	<u>283,527,000</u>
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	<u>1,997,000</u>
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	<u>△ 146,370,000</u>
繰 延 収 益 合 計	680,872,000
負 債 合 計	<u>984,343,000</u>

【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	<u>41,172,000</u>
繰 入 資 本 金 合 計	<u>41,172,000</u>
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	<u>4,821,000</u>
資 本 剰 余 金 合 計	39,665,000
(2) 利 益 剰 余 金	
イ. 当 年 度 未 处 理 欠 損 金	<u>826,000</u>
利 益 剰 余 金 合 計	<u>△ 826,000</u>
剰 余 金 合 計	38,839,000
資 本 合 計	80,749,000
負 債 資 本 合 計	<u>1,065,092,000</u>

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

収益的収入及び支出

収 入

科 目				当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	説 明
款	項	目	節				
1.				55,457	52,292	3,165	
漁業集落排水 事 業 収 益							
	1.			8,510	8,525	△ 15	
		1.		8,510	8,525	△ 15	
			1.	8,510	8,525	△ 15	
	2.			46,947	43,767	3,180	
		1.		1	1	0	
			1.	1	1	0	
		2.		26,736	23,660	3,076	
			1.	26,736	23,660	3,076	
		3.		20,106	20,106	0	
			1.	20,106	20,106	0	長期前受金収益化額
		4.		104	0	104	
			1.	104	0	104	

支 出

科 目				当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	説 明
款	項	目	節				
1.				55,465	52,426	3,039	
漁業集落排水 事 業 費 用	1. 営 業 費 用			49,592	46,024	3,568	
	1. 管 路 施 設 管 理 費			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 料			400	200	200	施設修繕費
	19. 動 力 費			1,188	900	288	電気料金
	25. 保 險 料			7	7	0	下水道賠償責任保険料
	2. 处理場施設 管 理 費			18,665	15,456	3,209	処理場の維持管理に要する経費
	9. 備 消 費 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 料			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 險 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 費 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 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	説 明
款	項	目	節				
2. 営業外費用	5. 減価償却費	15. 手 数 料	16	6	10	△ 10	口座振替手数料他
		24. 補助金及び交付金	34	51	△ 17	△ 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	△ 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	0	
		1. 有形固定資産減価償却費	27,747	27,747	0	0	
	1. 支 払 利 息 及び企業債取扱諸費		5,873	6,320	△ 447	△ 447	
		1. 長期債償還利子	5,873	6,220	△ 347	△ 347	企業債利子償還金
		2. 消 費 稅	0	100	△ 100	△ 100	
		1. 消 費 稅	0	100	△ 100	△ 100	
	3. 特 別 損 失		0	82	△ 82	△ 82	
		4. 過年度損益修正損	0	82	△ 82	△ 82	
		1. 過年度損益修正損	0	82	△ 82	△ 82	

資本的収入及び支出

収 入

科 目				当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	説 明
款	項	目	節				
1.				10,213	9,960	253	
資本的収入							
	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 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	説 明
款	項	目	節				
1.				17,948	17,601	347	
資本的支出							
	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 償還元金	17,948	17,601	347	