

令和 6 年 度

釜石市公共下水道事業会計予算

釜 石 市



# 目 次

1. 令和6年度釜石市公共下水道事業会計予算	1 頁
2. 令和6年度釜石市公共下水道事業会計予算実施計画	5 頁
3. 令和6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	7 頁
4. 給与費明細書	8 頁
5. 債務負担行為に関する調書	15 頁
6. 令和6年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表	17 頁
7. 会計に関する書類における注記	19 頁
8. 令和5年度釜石市公共下水道事業予定損益計算書	20 頁
9. 令和5年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表	21 頁
10. 令和6年度釜石市公共下水道事業会計予算説明資料	25 頁

令和 6 年度釜石市公共下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 6 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, 7 6 1, 0 0 0 m<sup>3</sup>
- (2) 接 続 戸 数 1 0, 5 4 7 戸
- (3) 建設改良事業 3 7 6, 1 6 8 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 6 1, 6 9 7 千円
第 1 項 営 業 収 益	4 3 0, 8 4 6 千円
第 2 項 営 業 外 収 益	1, 0 3 0, 8 5 1 千円
支	出
第 1 款 下 水 道 事 業 費 用	1, 4 4 0, 6 5 3 千円
第 1 項 営 業 費 用	1, 3 7 4, 2 5 5 千円
第 2 項 営 業 外 費 用	6 6, 1 6 8 千円
第 3 項 特 別 損 失	2 3 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 2 6 5, 6 2 5 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 1 1, 7 7 2 千円、当年度分損益勘定留保資金 2 5 3, 8 5 3 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 2, 7 2 9 千円
第 1 項 分 担 金 及 び 負 担 金	1 6, 5 3 0 千円
第 2 項 国 庫 補 助 金	1 7 5, 0 0 0 千円
第 3 項 他 会 計 出 資 金	1 1, 1 9 9 千円
第 5 項 企 業 債	2 5 0, 0 0 0 千円
支	出
第 1 款 資 本 的 支 出	7 1 8, 3 5 4 千円
第 1 項 建 設 改 良 費	3 7 6, 1 6 8 千円
第 2 項 企 業 債 償 還 金	3 4 2, 1 8 6 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6年度 至 令和11年度	21,600千円
水洗便所改造資金融資幹旋に伴う利子補給	自 令和7年度 至 令和11年度	287千円

(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	170,600千円	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られる資金について、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	79,400千円			

(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 82,251千円

(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のこの会計へ補助を受ける金額は、413,170千円である。

令和6年2月26日提出

釜石市長 小野 共



令和6年度

釜石市公共下水道事業会計予算説明書

# 令和6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 1,461,697		
	1. 営業収益		430,846		
		1. 下水道使用料	430,737		
		2. その他の他 営業収益	109		
	2. 営業外収益			1,030,851	
		1. 受取利息 及び配当金	4		
		2. 他会計補助金	413,170		
		3. 長期前受金戻入	585,528		
		4. 雑収益	17,149		
		5. 国庫補助金	15,000		

### 支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 下水道事業費用			千円 1,440,653		
	1. 営業費用		1,374,255		
		1. 管路施設管理費	77,383		
		2. 処理場施設管理費	264,879		
		3. ポンプ場施設 管理費	119,688		
		4. 総係費	75,204		
		5. 減価償却費	837,101		
	2. 営業外費用			66,168	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	66,168		
	3. 特別損失			230	
1. 過年度損益修正損		230			

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 452,729	
	1. 分担金及び負担金		16,530	
		1. 負 担 金	16,530	
	2. 国庫補助金		175,000	
		1. 国庫補助金	175,000	
	3. 他会計出資金		11,199	
		1. 他会計出資金	11,199	
	5. 企業債		250,000	
1. 建設改良債		170,600		
2. 準建設改良債		79,400		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			千円 718,354	
	1. 建設改良費		376,168	
		1. 管路施設費	325,939	
		3. ポンプ場施設費	30,000	
		4. 総 係 費	20,229	
	2. 企業債償還金		342,186	
		1. 企業債元金償還金	342,186	

# 令和6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6年4月1日から令和7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	837,101,000
引当金増減額	△ 1,300,000
長期前受金戻入	△ 585,528,000
受取利息及び配当金	△ 4,000
支払利息及び企業債取扱諸費	66,168,000
未収金の増減額	2,568,000
未払金の増減額	△ 14,629,000
その他の増減額	<u>16,402,000</u>
小計	320,778,000
利息及び配当金の受取額	4,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 66,168,000</u>
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>254,614,000</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	△ 376,168,000
国庫補助金による収入	175,000,000
分担金及び負担金による収入	<u>16,530,000</u>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 184,638,000</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	250,000,000
他会計出資金による収入	11,199,000
企業債の償還による支出	<u>△ 342,186,000</u>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 80,987,000</b>

4. 資金増減額 **△ 11,011,000**

5. 資金期首残高 **315,185,000**

6. 資金期末残高 **304,174,000**

## 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	33,184	23,653	56,837	10,625	67,462
	資本勘定 支弁職員	( ) 2	0	7,406	5,046	12,452	2,337	14,789
	合 計	( ) 11	0	40,590	28,699	69,289	12,962	82,251
前年度	損益勘定 支弁職員	9	0	35,289	25,727	61,016	11,534	72,550
	資本勘定 支弁職員	( ) 2	0	6,944	4,721	11,665	2,152	13,817
	合 計	11	0	42,233	30,448	72,681	13,686	86,367
比較	損益勘定 支弁職員	( ) 0	0	△ 2,105	△ 2,074	△ 4,179	△ 909	△ 5,088
	資本勘定 支弁職員	( ) 0	0	462	325	787	185	972
	合 計	( ) 0	0	△ 1,643	△ 1,749	△ 3,392	△ 724	△ 4,116

( )内は、暫定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	1,614	0	1,077	1,550	676	9,331	7,401	6,090
	前 年 度	2,034	324	995	1,631	679	9,668	7,259	6,758
	比 較	△ 420	△ 324	82	△ 81	△ 3	△ 337	142	△ 668
の 内 訳	区 分	児童手当							
		千円							
	本 年 度	960							
	前 年 度	1,100							
	比 較	△ 140							

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	( ) 8	0	31,117	22,149	53,266	9,967	63,233
	資本勘定 支弁職員	( ) 2	0	7,406	5,046	12,452	2,337	14,789
	合 計	( ) 10	0	38,523	27,195	65,718	12,304	78,022
前年度	損益勘定 支弁職員	8	0	33,367	24,600	57,967	10,968	68,935
	資本勘定 支弁職員	( ) 2	0	6,944	4,721	11,665	2,152	13,817
	合 計	10	0	40,311	29,321	69,632	13,120	82,752
比較	損益勘定 支弁職員	( ) 0	0	△ 2,250	△ 2,451	△ 4,701	△ 1,001	△ 5,702
	資本勘定 支弁職員	( ) 0	0	462	325	787	185	972
	合 計	( ) 0	0	△ 1,788	△ 2,126	△ 3,914	△ 816	△ 4,730

( )内は、暫定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	1,614	0	763	1,446	676	8,900	7,056	5,780
	前 年 度	2,034	324	681	1,535	679	9,259	7,259	6,450
	比 較	△ 420	△ 324	82	△ 89	△ 3	△ 359	△ 203	△ 670
の 内 訳	区 分	児童手当							
		千円							
	本 年 度	960							
	前 年 度	1,100							
比 較	△ 140								

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	( ) 1	0	2,067	1,504	3,571	658	4,229
	資本勘定 支弁職員	( ) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	( ) 1	0	2,067	1,504	3,571	658	4,229
前 年 度	損益勘定 支弁職員	( ) 1	0	1,922	1,127	3,049	566	3,615
	資本勘定 支弁職員	( ) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	( ) 1	0	1,922	1,127	3,049	566	3,615
比 較	損益勘定 支弁職員	( ) 0	0	145	377	522	92	614
	資本勘定 支弁職員	( ) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	( ) 0	0	145	377	522	92	614

( )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	勤 勉 手 当	退 職 手 当 負 担 金
		千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度		314	104	431	345	310
前 年 度		314	96	409	0	308
比 較		0	8	22	345	2

## 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 △ 1,788	給与改定に伴う 増 減 分	千円 388		
		昇給に伴う 増 加 分	125		平均昇給率1.176%
		その他の増減分	△ 2,301	異動等に伴う増減分	
手 当	△ 2,126	制度改正に伴う 増 減 分			
		その他の増減分	△ 2,126	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6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	320,080
	平均給与月額 (円)	351,332
	平均年齢 (歳)	43.8
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	334,980
	平均給与月額 (円)	372,972
	平均年齢 (歳)	45.9

### (2) 初 任 給

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	円 167,900	円 167,900
大 学 卒	197,800	197,800

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数	構 成 比
令和6年1月1日現在	1	( ) 1	( ) 10.0
	2	( ) 3	( ) 30.0
	3	( ) 1	( ) 10.0
	4	( ) 2	( ) 20.0
	5	( ) 2	( ) 20.0
	6	( ) 1	( ) 10.0
	7	( ) 0	( ) -
	計	( ) 10	( ) 100.0
令和5年1月1日現在	1	( ) 0	( ) -
	2	( ) 2	( ) 20.0
	3	( ) 3	( ) 30.0
	4	( ) 1	( ) 10.0
	5	( ) 3	( ) 30.0
	6	( ) 1	( ) 10.0
	7	( ) 0	( ) -
	計	( ) 10	( ) 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)	10	10	
	昇給に係る職員数(B) (人)	10	10	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	2	2
		4号給(人)	8	8
		6号給(人)		
		8号給(人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	10	10	
	昇給に係る職員数(B) (人)	10	10	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	2	2
		4号給(人)	8	8
		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	( ) 2.250	( ) 2.250	( ) 4.50	有	
前年度	( ) 2.200	( ) 2.200	( ) 4.40	有	
一般会計の制度	( ) 2.250	( ) 2.250	( ) 4.50	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5年度末までの 支払義務発生・見込額		令和6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  (令和2年度)	千円 12,000	令和2年度 ～ 令和5年度	千円	令和6年度 ～ 令和7年度	千円	千円	千円	千円	千円
	(966)	令和3年度 ～ 令和5年度	(80)	令和6年度 ～ 令和7年度	(886)			(886)	
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4年度)	30,000	令和4年度 ～ 令和5年度	千円	令和6年度 ～ 令和7年度	千円				
	(306)	令和5年度	(95)	令和6年度 ～ 令和7年度	(211)			(211)	
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)	236,280			令和6年度	236,280			236,280	
ポンプ場施設管理費 釜石市下水処理場等運転管理業 務委託  (令和4年度)	73,480			令和6年度	73,480			73,480	

事 項	限 度 額	令和5年度末までの 支払義務発生・見込額		令和6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5年度)	21,600	令和5年度		令和6年度 ～ 令和11年度						
	(287)		(43)	令和7年度 ～ 令和11年度	(244)			(244)		
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6年度)	21,600			令和6年度 ～ 令和11年度						
	(287)			令和7年度 ～ 令和11年度	(287)			(287)		
計	394,960				309,760			309,760		
	(1,846)		(218)		(1,628)			(1,628)		

( ) 書は利子補給金外書

# 令和6年度釜石市公共下水道事業予定貸借対照表

(単位：円)

(令和7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	1,773,775,000			
	減価償却累計額	<u>△ 400,683,000</u>		1,373,092,000	
ハ. 構	築物	19,807,768,000			
	減価償却累計額	<u>△ 3,415,171,000</u>		16,392,597,000	
ニ. 機	械及び装置	7,211,884,000			
	減価償却累計額	<u>△ 2,908,755,000</u>		4,303,129,000	
ホ. 車	両運搬具	110,000			
	減価償却累計額	<u>△ 105,000</u>		5,000	
ヘ. 工	具、器具及び備品	4,372,000			
	減価償却累計額	<u>△ 1,402,000</u>		2,970,000	

有形固定資産合計

22,704,846,000

**固定資産合計**

**22,704,846,000**

### 2. 流 動 資 産

#### (1) 現金預金

304,174,000

#### (2) 未収金

59,161,000

貸倒引当金

△ 223,000

58,938,000

**流動資産合計**

363,112,000

**資産合計**

23,067,958,000

(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	4,208,943,000	
ロ. 準建設改良債	244,770,000	
ハ. その他の企業債	<u>50,409,000</u>	
企業債合計		<u>4,504,122,000</u>

## 固定負債合計

4,504,122,000

## 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	321,107,000	
ロ. 準建設改良債	8,711,000	
ハ. その他の企業債	<u>11,198,000</u>	
企業債合計		341,016,000

## (2) 未 払 金

136,930,000

## (3) 引 当 金

イ. 賞与引当金	3,920,000	
ロ. 法定福利引当金	<u>541,000</u>	
引当金合計		<u>4,461,000</u>

## 流動負債合計

482,407,000

## 5. 繰 延 収 益

長期前受金	20,330,235,000	
収益化累計額	<u>△ 4,497,804,000</u>	

## 繰延収益合計

15,832,431,000

## 負債合計

20,818,960,000

## 【 資 本 の 部 】

## 6. 資 本 金

## (1) 固 有 資 本 金

1,293,407,000

## (2) 繰 入 資 本 金

イ. 他会計出資金	<u>264,145,000</u>	
自己資本金合計		<u>264,145,000</u>

## 資本金合計

1,557,552,000

## 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. 減債積立金	40,000,000	
ロ. 建設改良積立金	42,244,000	
ハ. 当年度未処理欠損金	<u>27,625,000</u>	
利益剰余金合計		<u>54,619,000</u>

## 剰余金合計

691,446,000

## 資 本 合 計

2,248,998,000

## 負 債 資 本 合 計

23,067,958,000

## 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2,907,083,000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13,670,250円である。

# 令和5年度釜石市公共下水道事業予定損益計算書

(単位:円)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

## 1. 営業収益

(1) 下水道使用料	394,081,000	
(2) その他営業収益	<u>65,000</u>	394,146,000

## 2. 営業費用

(1) 管路施設管理費	65,465,000	
(2) 処理場施設管理費	252,497,000	
(3) ポンプ場施設管理費	121,799,000	
(4) 総係費	78,920,000	
(5) 減価償却費	844,053,000	
(6) 資産減耗費	<u>320,000</u>	
		<u>1,363,054,000</u>

**営業損失** **968,908,000**

## 3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	3,000	
(2) 他会計補助金	462,668,000	
(3) 長期前受金戻入	587,153,000	
(4) 雑収益	<u>274,000</u>	1,050,098,000

## 4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	66,988,000	
(2) 雑支出	<u>13,990,000</u>	<u>80,978,000</u>
		<u>969,120,000</u>

**経常利益** **212,000**

## 5. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	<u>212,000</u>	<u>212,000</u>	<u>△ 212,000</u>
--------------	----------------	----------------	------------------

**当年度純利益** **0**

**前年度繰越欠損金** **27,625,000**

**当年度未処理欠損金** **27,625,000**

# 令和5年度釜石市公共下水道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			633,053,000		
ロ. 建物	1,773,775,000				
減価償却累計額	△ 347,502,000		1,426,273,000		
ハ. 構築物	19,767,768,000				
減価償却累計額	△ 2,959,326,000		16,808,442,000		
ニ. 機械及び装置	6,908,580,000				
減価償却累計額	△ 2,580,863,000		4,327,717,000		
ホ. 車両運搬具	110,000				
減価償却累計額	△ 105,000		5,000		
ヘ. 工具、器具及び備品	4,372,000				
減価償却累計額	△ 1,219,000		3,153,000		
有形固定資産合計			23,198,643,000		
<b>固定資産合計</b>					<b>23,198,643,000</b>

### 2. 流動資産

(1) 現金預金			315,185,000		
(2) 未収金		61,729,000			
貸倒引当金		△ 315,000	61,414,000		
<b>流動資産合計</b>			<b>376,599,000</b>		
<b>資産合計</b>					<b>23,575,242,000</b>

(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	4,359,448,000	
ロ. 準建設改良債	174,081,000	
ハ. その他の企業債	<u>61,608,000</u>	
企業債合計		<u>4,595,137,000</u>

## 固定負債合計

4,595,137,000

## 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	325,611,000	
ロ. 準建設改良債	5,378,000	
ハ. その他の企業債	<u>11,198,000</u>	
企業債合計		342,187,000

## (2) 未 払 金

151,559,000

## (3) 引 当 金

イ. 賞与引当金	4,927,000	
ロ. 法定福利引当金	<u>742,000</u>	
引当金合計		<u>5,669,000</u>

## 流動負債合計

499,415,000

## 5. 繰 延 収 益

長期前受金 20,155,167,000

収益化累計額 △ 3,912,276,000

## 繰延収益合計

16,242,891,000

## 負債合計

21,337,443,000

## 【 資 本 の 部 】

## 6. 資 本 金

## (1) 固 有 資 本 金

1,293,407,000

## (2) 繰 入 資 本 金

イ. 他会計出資金	<u>252,946,000</u>	
自己資本金合計		<u>252,946,000</u>

## 資本金合計

1,546,353,000

## 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. 減債積立金	40,000,000	
ロ. 建設改良積立金	42,244,000	
ハ. 当年度未処理欠損金	<u>27,625,000</u>	
利益剰余金合計		<u>54,619,000</u>

## 剰余金合計

691,446,000

## 資 本 合 計

2,237,799,000

## 負債資本合計

23,575,242,000



令和6年度

釜石市公共下水道事業会計予算説明資料

令和6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			1,461,697	1,497,392	△ 35,695		
収	業 益							
	1.	営業収益		430,846	433,554	△ 2,708		
		1.	下水道使用料	430,737	433,489	△ 2,752		
			1.	下水道使用料 (井戸分)	31,050	32,659	△ 1,609	
			2.	下水道使用料 (水道分)	399,687	400,830	△ 1,143	
		2.	その他の					
		営業収益	1.	手数料	109	65	44	証明手数料他
	2.	営業外		1,030,851	1,063,838	△ 32,987		
		1.	受取利息 及び配当金	4	3	1		
			1.	受取利息 及び配当金	4	3	1	預金利息
		2.	他会計補助金	413,170	462,668	△ 49,498		
			1.	一般会計 繰入金	413,170	462,668	△ 49,498	
		3.	長期前受 金戻入	585,528	587,153	△ 1,625		
			1.	長期前受 金戻入	585,528	587,153	△ 1,625	長期前受金収益化額
		4.	雑 収 益	17,149	14,014	3,135		
			1.	消費税還付金	17,079	13,740	3,339	
			2.	その他雑収益	70	274	△ 204	
		5.	国庫補助金	15,000	0	15,000		
			1.	国庫補助金	15,000	0	15,000	

## 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. 下水道事業 費	1. 営業費用			1,440,653	1,478,583	△ 37,930		
				1,374,255	1,407,275	△ 33,020		
		1.	管路施設 管 理 費		77,383	72,003	5,380	管路の維持管理に要する経費
		9.	備 消耗 品 費		129	70	59	施設消耗品
		12.	印 刷 製 本 費		44	44	0	マンホールカード印刷
		14.	委 託 料		60,700	62,700	△ 2,000	下水道施設清掃委託料他
		16.	使用料及び 賃 借 料		344	857	△ 513	車両借上料他
		17.	修 繕 費		15,200	7,500	7,700	施設修繕費
		21.	材 料 費		864	728	136	施設補修資材
		25.	保 険 料		102	104	△ 2	下水道賠償責任保険料
		2.	処理場施設 管 理 費		264,879	277,026	△ 12,147	処理場の維持管理に要する経費
		2.	給 料		3,354	3,222	132	1人
		3.	手 当 等		2,450	2,401	49	職員手当他
		4.	法定福利費		1,027	1,008	19	市町村職員共済組合負担金
		9.	備 消耗 品 費		2,915	2,681	234	施設消耗品
		10.	燃 料 費		877	823	54	重油他
		11.	光 熱 水 費		6,168	6,000	168	水道料金
		13.	通 信 運 搬 費		567	566	1	遠隔監視テレメーター料金他
		14.	委 託 料		160,499	162,381	△ 1,882	処理場運転管理委託料他
		15.	手 数 料		4,634	4,468	166	流入水等水質分析手数料他
		17.	修 繕 費		31,157	16,735	14,422	施設修繕費
		19.	動 力 費		50,236	75,790	△ 25,554	電気料金
		21.	材 料 費		300	300	0	施設補修資材

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 険 料	132	128	4	下水道賠償責任保険料
		30.				
		賞与引当金額 繰入額	469	441	28	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	94	82	12	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	119,688	133,333	△ 13,645	ポンプ場の維持管理に要する経費
		2.				
		給 料	3,178	3,069	109	1人
		3.				
		手 当 等	1,929	1,892	37	職員手当他
		4.				
		法定福利費	912	893	19	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	1,060	930	130	重油他
		11.				
		光 熱 水 費	792	792	0	水道料金
		13.				
		通信運搬費	1,638	1,595	43	遠隔監視テレメーター料金他
		14.				
		委 託 料	47,832	48,427	△ 595	施設運転管理委託料他
		15.				
		手 数 料	231	253	△ 22	重油タンク点検手数料
		16.				
		使用料及び 賃借料	1,044	989	55	マンホールポンプ監視システム使用料他
		17.				
		修 繕 費	18,065	11,489	6,576	施設修繕費
		19.				
		動 力 費	42,130	61,853	△ 19,723	電気料
		20.				
		薬 品 費	0	305	△ 305	
		21.				
		材 料 費	100	100	0	施設補修資材
		25.				
		保 険 料	149	151	△ 2	下水道賠償責任保険料
		30.				
		賞与引当金額 繰入額	415	392	23	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	83	73	10	法定福利引当金として計上するための繰入額
	4.	総 係 費	75,204	80,860	△ 5,656	事業全般に要する経費
		2.				
		給 料	26,652	28,998	△ 2,346	7人
		3.				
		手 当 等	14,967	16,833	△ 1,866	職員手当他

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)	
			4. 法定福利費	7,827	8,777	△ 950	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	67	40	27	研修旅費
			9. 備消耗品費	697	718	△ 21	事務用消耗品費他
			10. 燃 料 費	240	220	20	車両燃料費
			12. 印刷製本費	232	131	101	下水道使用料納付書他
			13. 通信運搬費	421	461	△ 40	電話料金他
			14. 委 託 料	5,781	5,899	△ 118	下水道使用料徴収事務委託料他
			15. 手 数 料	103	102	1	口座振替手数料他
			16. 使用料及び 賃 借 料	12,917	12,956	△ 39	下水道料金管理システム賃借料他
			17. 修 繕 費	164	200	△ 36	車両修繕費
			23. 負 担 金	108	104	4	下水道協会負担金他
			24. 補助金及び 交 付 金	218	199	19	水洗便所改造資金利子補給金
			25. 保 險 料	52	81	△ 29	自動車損害賠償基金分担金他
			28. 研 修 費	354	275	79	職員研修費
			29. 公 課 費	0	7	△ 7	
			30. 賞与引当金額 繰 入 額	3,423	3,768	△ 345	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	682	701	△ 19	法定福利引当金として計上するための繰入額
			34. 貸倒引当金額 繰 入 額	284	375	△ 91	貸倒引当金として計上するための繰入額
		5. 減価償却費		837,101	844,053	△ 6,952	
			1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	837,101	844,053	△ 6,952	

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.					
	営業外費用		66,168	71,078	△ 4,910	
		1.				
		支払利息 及び企業債 取扱諸費	66,168	71,078	△ 4,910	
		1.				
		長期債償還 利 子	66,158	71,068	△ 4,910	
		2.				
		一時借入金 利 息	10	10	0	
	3.					
	特別損失		230	230	0	
		1.				
		過年度損益 修正 損	230	230	0	
		1.				
		過年度損益 修正 損	230	230	0	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			452,729	479,552	△ 26,823	
	1.	分担金及び負担金		16,530	13,754	2,776	
		1.	負担金	16,530	13,740	2,790	
			1.	16,530	13,740	2,790	
			下水道受益者負担金				
		2.	分担金	0	14	△ 14	
			1.	0	14	△ 14	
			下水道受益者分担金				
	2.	国庫補助金		175,000	184,000	△ 9,000	
		1.	国庫補助金	175,000	184,000	△ 9,000	
			1.	175,000	184,000	△ 9,000	
			下水道費補助金				社会資本整備総合交付金
	3.	他会計出資金		11,199	11,198	1	
		1.	他会計出資金	11,199	11,198	1	
			1.	11,199	11,198	1	
			他会計出資金				
	5.	企業債		250,000	270,600	△ 20,600	
		1.	建設改良債	170,600	197,700	△ 27,100	
			1.	160,000	166,000	△ 6,000	
			下水道事業債(補助)				
			2.	10,600	31,700	△ 21,100	
			下水道事業債(単独)				
		2.	準建設改良債	79,400	72,900	6,500	
			1.	79,400	72,900	6,500	
			資本費平準化債				

## 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			718,354	761,756	△ 43,402	
	1.	建設改良費		376,168	418,310	△ 42,142	
		1.	管路施設建設改良費	325,939	385,317	△ 59,378	
			2. 給料	7,406	6,944	462	2人
			3. 手当等	4,039	3,821	218	職員手当他
			4. 法定福利費	2,136	1,984	152	市町村職員共済組合負担金
			14. 委託料	51,500	30,000	21,500	大平1号雨水枝線詳細設計業務委託他
			18. 工事請負費	259,650	341,500	△ 81,850	下水道整備事業 108,000千円 污水管改築更新事業 151,650千円
			30. 賞与引当金繰入額	1,007	900	107	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	201	168	33	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	0	5,000	△ 5,000	
			14. 委託料	0	5,000	△ 5,000	
		3.	ポンプ場施設建設改良費	30,000	15,000	15,000	
			14. 委託料	0	15,000	△ 15,000	
			18. 工事請負費	30,000	0	30,000	大平処理区マンホールポンプ設備更新工事
		4.	総 係 費	20,229	12,993	7,236	
			14. 委託料	20,000	10,000	10,000	ストックマネジメント実施方針策定業務委託
			37. 固定資産購入費	229	2,993	△ 2,764	電気チェーンブロック
	2.	企業債償還金		342,186	343,446	△ 1,260	
		1.	企業債元金償還金	342,186	343,446	△ 1,260	
			1. 下水道事業償還元金	342,186	343,446	△ 1,260	