

令和5年度

大船渡市下水道事業会計予算書

大 船 渡 市

目 次

1	令和5年度大船渡市下水道事業会計予算	3
2	予算に関する説明書	
(1)	令和5年度大船渡市下水道事業会計予算実施計画	
	ア 収益的収入及び支出	9
	イ 資本的収入及び支出	11
(2)	令和5年度大船渡市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	13
(3)	給与費明細書	14
(4)	債務負担行為に関する調書	18
(5)	令和5年度大船渡市下水道事業予定貸借対照表	20
(6)	令和4年度大船渡市下水道事業予定貸借対照表	22
(7)	令和4年度大船渡市下水道事業予定損益計算書	24
(8)	注記	26
3	予算に関する説明資料	
(1)	収益的収入及び支出	30
(2)	資本的収入及び支出	36

令和5年度 大船渡市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度大船渡市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 公共下水道事業

(1) 接続戸数		4,969 戸
(2) 水洗化人口		11,330 人
(3) 年間総処理水量		1,550,700 m ³
(4) 一日平均処理水量		4,248 m ³
(5) 主要な建設改良事業	下水道管路整備事業	931,478 千円

2 漁業集落排水事業

(1) 接続戸数		242 戸
(2) 水洗化人口		717 人
(3) 年間総処理水量		54,100 m ³
(4) 一日平均処理水量		148 m ³
(5) 主要な建設改良事業	管路施設更新事業	33,479 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 公共下水道事業収益		980,948 千円
第1項 営業収益		232,385 千円
第2項 営業外収益		748,563 千円
第2款 漁業集落排水事業収益		72,925 千円
第1項 営業収益		8,081 千円
第2項 営業外収益		64,844 千円
	支	出
第1款 公共下水道事業費用		1,052,846 千円
第1項 営業費用		944,543 千円
第2項 営業外費用		107,203 千円
第3項 特別損失		100 千円
第4項 予備費		1,000 千円
第2款 漁業集落排水事業費用		93,248 千円
第1項 営業費用		89,000 千円
第2項 営業外費用		3,238 千円
第3項 特別損失		10 千円
第4項 予備費		1,000 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 230,681 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 53,203 千円、過年度分損益勘定留保資金 177,478 千円で、補てんするものとする。)

収 入		
第1款	公共下水道事業資本的収入	1,404,440 千円
第1項	企業債	789,200 千円
第2項	他会計出資金	283,509 千円
第6項	国庫補助金	300,000 千円
第8項	負担金	31,731 千円
第2款	漁業集落排水事業資本的収入	44,626 千円
第1項	企業債	11,200 千円
第2項	他会計出資金	20,377 千円
第7項	県補助金	12,500 千円
第8項	負担金	549 千円
支 出		
第1款	公共下水道事業資本的支出	1,619,050 千円
第1項	建設改良費	931,478 千円
第2項	企業債償還金	687,571 千円
第4項	基金積立金	1 千円
第2款	漁業集落排水事業資本的支出	60,697 千円
第1項	建設改良費	33,479 千円
第2項	企業債償還金	27,218 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、限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限度額
水洗化改造資金の融資に伴う利子補給補助金 (公共下水道事業)	令和6年度から 令和9年度まで	357 千円
水洗化改造資金の融資に伴う利子補給補助金 (漁業集落排水事業)	令和6年度から 令和9年度まで	117 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
公共下水道事業	789,200 千円	普通貸借 又は 証券発行	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)	政府資金その他借入先の融資条件による。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
漁業集落排水事業	11,200 千円			
計	800,400 千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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

78,126千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、377,158千円である。

令和5年2月17日提出

岩手県大船渡市長 渕 上 清

予算に関する説明書

令和5年度 大船渡市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 (千円)	備 考	
事業収益			1,053,873		
1 公共下水道事業収益	1 営業収益		980,948		
		1 下水道使用料	232,385		
		6 その他の営業収益	232,300		
	2 営業外収益			85	
				748,563	
		1 受取利息及び配当金	1		
		2 他会計補助金	346,145		
		4 長期前受金戻入	367,839		
		5 消費税及び地方消費税還付金	33,166		
		6 雑収益	1,412		
2 漁業集落排水事業収益	1 営業収益		72,925		
		1 漁業集落排水施設使用料	8,081		
		6 その他の営業収益	8,080		
	2 営業外収益			1	
				64,844	
		1 受取利息及び配当金	1		
		2 他会計補助金	31,013		
		4 長期前受金戻入	32,035		
		5 消費税及び地方消費税還付金	1,794		
6 雑収益	1				

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
事 業 費 用			1,146,094	
1 公 共 下 水 道 事 業 費 用			1,052,846	
	1 営 業 費 用		944,543	
		1 管 渠 費	26,378	
		2 処 理 場 費	168,176	
		4 業 務 費	25,729	
		5 総 係 費	43,069	
		6 減 価 償 却 費	677,895	
		7 資 産 減 耗 費	1	
		8 その他営業費用	3,295	
	2 営 業 外 費 用		107,203	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	107,202	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	
	3 特 別 損 失		100	
		4 過 年 度 損 益 修 正 損	100	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	
2 漁 業 集 落 排 水 事 業 費 用			93,248	
	1 営 業 費 用		89,000	
		1 管 渠 費	5,702	
		2 処 理 場 費	18,514	
		4 業 務 費	5,522	
		5 総 係 費	6,000	
		6 減 価 償 却 費	53,261	
		7 資 産 減 耗 費	1	
	2 営 業 外 費 用		3,238	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3,237	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	
	3 特 別 損 失		10	
		4 過 年 度 損 益 修 正 損	10	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
資本的収入			1,449,066	
1 公共下水道事業 資本的収入			1,404,440	
	1 企 業 債		789,200	
		1 建設企業債	789,200	
	2 他会計出資金		283,509	
		1 他会計出資金	283,509	
	6 国庫補助金		300,000	
		1 国庫補助金	300,000	
	8 負 担 金		31,731	
1 受益者負担金		31,731		
2 漁業集落排水 事業資本的収入			44,626	
	1 企 業 債		11,200	
		1 建設企業債	11,200	
	2 他会計出資金		20,377	
		1 他会計出資金	20,377	
	7 県 補 助 金		12,500	
		1 県 補 助 金	12,500	
	8 負 担 金		549	
1 加入負担金		549		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
資 本 的 支 出			1,679,747	
1 公共下水道事業 資本的支出			1,619,050	
	1 建設改良費		931,478	
		1 管渠建設改良費	931,478	
	2 企業債償還金		687,571	
		1 企業債償還金	687,571	
	4 基金積立金		1	
		1 基金積立金	1	
2 漁業集落排水 事業資本的支出			60,697	
	1 建設改良費		33,479	
		1 管渠建設改良費	33,479	
	2 企業債償還金		27,218	
		1 企業債償還金	27,218	

令和5年度 大船渡市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 123,420
減価償却費	731,156
固定資産除却費	2
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	25
賞与引当金、法定福利費引当金及び報酬引当金の増減額 (△は減少)	257
長期前受金戻入額	△ 399,874
受取利息及び配当金	△ 2
支払利息及び企業債取扱諸費	110,439
未収金の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	61,129
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 4,712
小 計	375,000
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 110,439
業務活動によるキャッシュ・フロー	264,563
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	△ 964,957
国庫補助金等による収入	312,500
受益者負担金等による収入	32,280
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 620,177
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	800,400
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 714,789
他会計からの出資による収入	303,886
財務活動によるキャッシュ・フロー	389,497
資金増加額	33,883
資金期首残高	432,780
資金期末残高	466,663

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)		
本 年 度	10	(1) 11	(1,840) 1,940	37,296	25,365	(1,840) 64,601	(286) 13,525	(2,126) 78,126
前 年 度	10	(1) 11	(1,855) 1,955	34,908	22,716	(1,855) 59,579	(261) 12,439	(2,116) 72,018
比 較	0	(0) 0	(△ 15) △ 15	2,388	2,649	(△ 15) 5,022	(25) 1,086	(10) 6,108

(注) () 内は、短時間勤務職員分

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	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)
	本 年 度	489	1,679	1,068	671	20
	前 年 度	488	1,074	444	571	20
	比 較	1	605	624	100	0
	区 分	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	合 計 (千円)
本 年 度	6,285	18	8,465	6,670	25,365	
前 年 度	6,435	18	7,773	5,893	22,716	
比 較	△ 150	0	692	777	2,649	

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	備 考
給 料	2,388	給与改定に伴う増減分	115		
		昇給に伴う増加分	486		
		その他の増減分	1,787	職員の異動等による増減分	職員異動状況 〔現に在職する職員数〕(その他)(計) 本年度 10人 0人 10人 前年度 10人 0人 10人 比較 0人 0人 0人
手 当	2,649	制度改正に伴う増減分	374	期末手当 24千円 勤勉手当 350千円	期末手当 給料改定に伴う増 勤勉手当 1.85月→1.95月
		その他の増減分	2,275	職員の異動等による増減分	

(注) 会計年度任用職員を含まない。

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 (事務・技術職)	
	平均給料月額(円)	平均給与月額(円)
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	309,860
	平均給与月額(円)	343,784
	平均年齢	40歳8月
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	287,890
	平均給与月額(円)	319,413
	平均年齢	38歳8月

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	国 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	155,900	154,600
大 学 卒	176,800	175,300

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年1月1日現在	1	2	20.0
	2	1	10.0
	3	3	30.0
	4	3	30.0
	5	-	-
	6	1	10.0
	7	-	-
	計	10	100.0
令和4年1月1日現在	1	3	30.0
	2	2	20.0
	3	2	20.0
	4	1	10.0
	5	1	10.0
	6	1	10.0
	7	-	-
	計	10	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行 政 職	主 事 補 技 師 補	主 事 技 師	係 長 主任技師	所 長 補 佐	所 長 補 佐	所 長	部 長

(4) 昇給

区 分		合 計	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	1号給 (人)	-	-
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)	-	-
		4号給 (人)	8	8
		5号給 (人)	1	1
		6号給 (人)	-	-
		7号給 (人)	-	-
		8号給 (人)	-	-
比 率 (B) / (A) (%)	100.00	100.00		
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	1号給 (人)	-	-
		2号給 (人)	2	2
		3号給 (人)	-	-
		4号給 (人)	6	6
		5号給 (人)	-	-
		6号給 (人)	-	-
		7号給 (人)	-	-
		8号給 (人)	2	2
比 率 (B) / (A) (%)	100.00	100.00		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.054	0.054
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	40.000	40.000
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	416	416
代表的な特殊勤務手当の名称	用地交渉手当	

(6) 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	2.200	2.200	4.400	有	
前年度	2.150	2.150	4.300	有	
国の制度	2.200	2.200	4.400	有	

(7) 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)	
国の制度 (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)	

(8) その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
住居手当	異なる	月額12,000円を超える家賃を支払う場合に支給対象とし、27,000円を上限に支給。
通勤手当	異なる	交通用具使用者に係る距離区分ごとの支給額3,200円~51,500円

債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 額 (見 込)	
		期 間	金 額
大船渡浄化センター包括運営事業 (処理場維持管理)	167,961	—	—
大船渡浄化センター包括運営事業 (管渠維持管理)	5,183	—	—
水洗化改造資金の融資に伴う利子補給 (公共下水道事業)	55	令和元年度 ～ 令和4年度	53
水洗化改造資金の融資に伴う利子補給 (公共下水道事業)	88	令和2年度 ～ 令和4年度	78
水洗化改造資金の融資に伴う利子補給 (公共下水道事業)	168	令和3年度 ～ 令和4年度	109
水洗化改造資金の融資に伴う利子補給 (公共下水道事業)	124	令和4年度	47
水洗化改造資金の融資に伴う利子補給 (公共下水道事業)	357	—	—
水洗化改造資金の融資に伴う利子補給 (漁業集落排水事業)	117	—	—

に 関 す る 調 書

(単位 千円)

本 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳			
期 間	金 額	使 用 料	企 業 債	国 庫 補 助 金	そ の 他
令和5年度	167,961	167,961	—	—	—
令和5年度	5,183	5,183	—	—	—
令和5年度	2	2	—	—	—
令和5年度 ～ 令和6年度	10	10	—	—	—
令和5年度 ～ 令和8年度	59	59	—	—	—
令和5年度 ～ 令和8年度	77	77	—	—	—
令和6年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ	全 額	—	—	—
令和6年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ	全 額	—	—	—

(消費税込み)

令和5年度 大船渡市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		594,273	
イ 建 物	579,092		
減価償却累計額	<u>△ 89,714</u>	489,378	
ウ 構 築 物	20,795,547		
減価償却累計額	<u>△ 1,926,685</u>	18,868,862	
エ 機 械 及 び 装 置	2,742,526		
減価償却累計額	<u>△ 642,800</u>	2,099,726	
オ 車 両 運 搬 具	610		
減価償却累計額	<u>△ 517</u>	93	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	1,748		
減価償却累計額	<u>△ 415</u>	1,333	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,232,478</u>	
有形固定資産合計			23,286,143

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

ア 基 金		300,000	
投資その他の資産合計			<u>300,000</u>
固定資産合計			<u>23,586,143</u>

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		466,663	
(2) 未 収 金		35,909	
貸倒引当金		<u>△ 534</u>	<u>35,375</u>
流動資産合計			<u>502,038</u>
資 産 合 計			<u>24,088,181</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	11,134,183		
企 業 債 合 計		11,134,183	
固 定 負 債 合 計			11,134,183

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		709,313	
(2) 未 払 金		298,550	
(3) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	5,039		
イ 法定福利費引当金	1,016		
ウ 報 酬 引 当 金	114		
引 当 金 合 計		6,169	
(4) その他流動負債		2,426	
流 動 負 債 合 計			1,016,458

5 繰 延 収 益

長期前受金		12,842,320	
収益化累計額		△ 1,517,962	
繰延収益合計			11,324,358
負債合計			23,474,999

資 本 の 部

6 資 本 金

1,220,508

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金			
ア 国 庫 補 助 金	271,691		
イ 県 補 助 金	20,052		
ウ 受 贈 財 産 評 価 額	6,018		
資 本 剰 余 金 合 計		297,761	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	905,087		
利 益 剰 余 金 合 計		△ 905,087	
剰 余 金 合 計			△ 607,326
資 本 合 計			613,182
負 債 資 本 合 計			24,088,181

令和4年度 大船渡市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		594,273	
イ 建 物	579,092		
減価償却累計額	<u>△ 67,853</u>	511,239	
ウ 構 築 物	20,199,384		
減価償却累計額	<u>△ 1,424,496</u>	18,774,888	
エ 機 械 及 び 装 置	2,742,526		
減価償却累計額	<u>△ 435,805</u>	2,306,721	
オ 車 両 運 搬 具	610		
減価償却累計額	<u>△ 489</u>	121	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	1,748		
減価償却累計額	<u>△ 332</u>	1,416	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>863,686</u>	
有形固定資産合計			23,052,344

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

ア 基 金		<u>300,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>300,000</u>
固 定 資 産 合 計			23,352,344

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		432,780	
(2) 未 収 金		35,909	
貸倒引当金		<u>△ 509</u>	<u>35,400</u>
流 動 資 産 合 計			<u>468,180</u>
資 産 合 計			<u>23,820,524</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	11,011,588		
企 業 債 合 計		11,011,588	
固 定 負 債 合 計			11,011,588

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		746,297	
(2) 未 払 金		237,421	
(3) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	4,835		
イ 法定福利費引当金	969		
ウ 報 酬 引 当 金	108		
引 当 金 合 計		5,912	
(4) その他流動負債		7,138	
流 動 負 債 合 計			996,768

5 繰 延 収 益

長期前受金		12,497,540	
収益化累計額		△ 1,118,088	
繰延収益合計			11,379,452
負 債 合 計			23,387,808

資 本 の 部

6 資 本 金

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金			916,622
ア 国 庫 補 助 金	271,691		
イ 県 補 助 金	20,052		
ウ 受 贈 財 産 評 価 額	6,018		
資 本 剰 余 金 合 計		297,761	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	781,667		
利 益 剰 余 金 合 計		△ 781,667	
剰 余 金 合 計			△ 483,906
資 本 合 計			432,716
負 債 資 本 合 計			23,820,524

令和4年度 大船渡市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料等	216,342	
(2) その他の営業収益	<u>85</u>	216,427

2 営業費用

(1) 管渠費	42,742	
(2) 処理場費	150,392	
(3) 業務費	20,666	
(4) 総係費	55,627	
(5) 減価償却費	718,321	
(6) 資産減耗費	<u>2</u>	<u>987,750</u>

営業利益 △ 771,323

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1	
(2) 他会計補助金	387,666	
(3) 長期前受金戻入	382,885	
(4) 雑収益	<u>1,219</u>	771,771

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	121,378	
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>121,378</u>
		<u>650,393</u>

経常利益 △ 120,930

5 特別損失

(1) 過年度損益修正損	100	
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>100</u>
		<u>△ 100</u>

当年度純利益 △ 121,030

前年度繰越欠損金 660,637

その他未処分利益剰余金変動額 0

当年度未処理欠損金 781,667

注 記

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（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	33～50年
機械及び装置	8～20年
工具、器具及び備品	5～15年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員に係る退職手当については、一般会計で全額負担するため、退職給付引当金は計上していない。

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並びに会計年度任用職員の期末手当相当の支給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（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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。なお、貸倒実績率については、不納欠損していない債権のうち、5年を経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

オ 報酬引当金

会計年度任用職員の期末手当相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。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

3 予定貸借対照表関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

当年度の予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は、11,843,496千円である。

4 セグメント情報関連

(1) 報告セグメントの概要

大船渡市下水道事業会計は、公共下水道事業及び漁業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び漁業集落排水事業の2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、汚水の処理
漁業集落排水事業	漁業集落排水事業区域における汚水の排除、汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位 千円）

項目	公共下水道事業	漁業集落排水事業	合計
営業収益	211,267	7,346	218,613
営業費用	921,557	86,204	1,007,761
営業損益	△ 710,290	△ 78,858	△ 789,148
経常損益	△ 102,274	△ 19,046	△ 121,320
セグメント資産	22,694,813	1,393,367	24,088,181
セグメント負債	21,961,850	1,513,149	23,474,999
その他の項目			
他会計繰入金	629,654	51,390	681,044
減価償却費	677,895	53,261	731,156
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	253,582	△ 19,738	233,844

予算に関する説明資料

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 公共下水道 事業収益			980,948	951,441	29,507	
1 営業収益	1 下水道使用料		232,385	230,061	2,324	
		1 下水道使用料	232,300	229,977	2,323	
	6 その他の 営業収益		85	84	1	
		2 手数料	61	61	0	排水設備工事指定店指定 手数料外
		3 下水道占用料	24	23	1	
	2 営業外収益			748,563	721,380	27,183
1 受取利息 及び配当金			1	1	0	
		1 預金利息	1	1	0	
2 他会計補助金			346,145	336,805	9,340	
		1 他会計補助金	346,145	336,805	9,340	雨水処理費 利子償還金外
4 長期前受金 戻			367,839	347,812	20,027	
		1 長期前受金 戻	367,839	347,812	20,027	償却資産の取得等に充てられる 補助金等の減価償却見合い額
5 消費税及び地方 消費税還付金			33,166	35,543	△ 2,377	
		1 消費税及び地方 消費税還付金	33,166	35,543	△ 2,377	
6 雑 収 益			1,412	1,219	193	
		3 その他雑収益	1,412	1,219	193	大船渡浄化センター未利 用地貸付料

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
2 漁業集落排水 事業収益			72,925	84,312	△ 11,387	
1 営業収益			8,081	8,000	81	
	1 漁業集落排水 施設使用料		8,080	7,999	81	
		1 漁業集落排水 施設使用料	8,080	7,999	81	
	6 その他の 営業収益		1	1	0	
		2 手数料	1	1	0	
2 営業外収益			64,844	76,312	△ 11,468	
	1 受取利息 及び配当金		1	1	0	
		1 預金利息	1	1	0	
	2 他会計補助金		31,013	40,877	△ 9,864	
		1 他会計補助金	31,013	40,877	△ 9,864	利子償還金外
	4 長期前受金 戻入		32,035	35,073	△ 3,038	
		1 長期前受金 戻入	32,035	35,073	△ 3,038	償却資産の取得等に充てられる 補助金等の減価償却見合い額
	5 消費税及び地方 消費税還付金		1,794	360	1,434	
		1 消費税及び地方 消費税還付金	1,794	360	1,434	
	6 雑 収 益		1	1	0	
		3 その他雑収益	1	1	0	

支 出

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 公共下水道 事業費用			1,052,846	1,029,153	23,693	
1 営業費用			944,543	909,789	34,754	
	1 管 渠 費		26,378	40,219	△ 13,841	管渠施設の維持管理に要 する費用
		18 委 託 料	23,527	37,395	△ 13,868	マンホールポンプ維持管理 都市下水路土砂撤去外
		19 手 数 料	2	0	2	
		20 賃 借 料	28	28	0	
		21 修 繕 費	2,600	2,600	0	
		27 材 料 費	130	130	0	
		35 保 険 料	91	66	25	
	2 処 理 場 費		168,176	139,172	29,004	処理場施設の維持管理に 要する費用
		18 委 託 料	167,961	138,982	28,979	大船渡浄化センター維持 管理
		35 保 険 料	215	190	25	
	4 業 務 費		25,729	19,788	5,941	使用料、負担金等の調定、 徴収業務に関する費用
		10 報 償 費	1,167	1,607	△ 440	受益者負担金一括納付報 奨金
		12 備 消 品 費	45	45	0	
		15 印 刷 製 本 費	304	304	0	
		18 委 託 料	22,817	16,520	6,297	下水道使用料徴収事務 負担金システム構築外
		19 手 数 料	109	92	17	
		20 賃 借 料	93	93	0	
		34 補 助 金	660	573	87	水洗化改造資金利子補給 低宅地内ポンプ設置補助
		38 貸倒引当金額 繰 入	534	554	△ 20	
	5 総 係 費		43,069	47,672	△ 4,603	事業活動全般に関する費用
		1 給 料	20,295	19,187	1,108	
		2 手 当	10,482	8,609	1,873	
		3 賞与引当金額 繰 入	2,770	2,518	252	
		5 報 酬	100	100	0	
		6 法定福利費	7,055	6,557	498	

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
		7 法定福利費 引当金繰入額	552	493	59	
		8 旅 費	47	47	0	
		15 印刷製本費	188	157	31	
		16 通信運搬費	563	2	561	
		18 委 託 料	461	9,549	△ 9,088	
		19 手 数 料	396	297	99	
		20 賃 借 料	10	10	0	
		29 研 修 費	60	58	2	
		30 食 糧 費	3	3	0	
		33 会費負担金	87	84	3	
		41 基金積立金	0	1	△ 1	
	6 減価償却費		677,895	659,615	18,280	
	1 有形固定資産 減価償却費		677,895	659,615	18,280	
	7 資産減耗費		1	1	0	
1 固 定 資 産 除 却 費		1	1	0	災害復旧事業以外に伴う 除却	
8 その他 営業費用		3,295	3,322	△ 27		
	2 雑 支 出	3,295	3,322	△ 27	兼務職員人件費負担金	
2 営業外費用		107,203	118,264	△ 11,061		
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		107,202	118,263	△ 11,061	
	1 企業債利息		107,202	118,263	△ 11,061	
	2 消費税及び 地方消費税		1	1	0	
	1 納付消費税及び 地方消費税		1	1	0	
3 特別損失			100	100	0	
	4 過年度損益 修正損		100	100	0	
	1 過年度損益 修正損		100	100	0	
4 予備費			1,000	1,000	0	
	1 予備費		1,000	1,000	0	
	1 予備費		1,000	1,000	0	

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
2	漁業集落排水 事業費用		93,248	91,451	1,797	
1	営業費用		89,000	87,325	1,675	
	1	管 渠 費	5,702	5,698	4	管渠施設の維持管理に要 する費用
		18 委 託 料	3,690	3,690	0	マンホールポンプ維持管 理外
		21 修 繕 費	2,000	2,000	0	
		32 負 担 金	2	2	0	
		35 保 険 料	10	6	4	
	2	処 理 場 費	18,514	15,963	2,551	処理場施設の維持管理に 要する費用
		12 備 消 品 費	110	110	0	
		13 燃 料 費	6	6	0	
		14 光 熱 水 費	5,601	4,110	1,491	
		16 通 信 運 搬 費	309	309	0	
		18 委 託 料	9,526	8,823	703	処理場維持管理 電気保安点検
		19 手 数 料	65	65	0	
		21 修 繕 費	2,860	2,508	352	
		35 保 険 料	37	32	5	
	4	業 務 費	5,522	1,552	3,970	使用料、負担金等の調定、 徴収業務に関する費用
		10 報 償 費	9	124	△ 115	加入負担金一括納付報奨金
		18 委 託 料	5,442	1,367	4,075	漁業集落排水施設使用料徴収事務 加入負担金システム構築
		19 手 数 料	5	5	0	
		34 補 助 金	66	56	10	水洗化改造資金利子補給
	5	総 係 費	6,000	5,405	595	事業活動全般に関する費用
		1 給 料	2,403	2,219	184	
		2 手 当	1,393	1,109	284	
		3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	295	264	31	
		6 法 定 福 利 費	640	594	46	

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
		7 法定福利費 引当金繰入額	57	50	7	
		15 印刷製本費	188	157	31	
		16 通信運搬費	563	0	563	
		18 委 託 料	461	1,012	△ 551	
	6 減価償却費		53,261	58,706	△ 5,445	
	1 有形固定資産 減価償却費		53,261	58,706	△ 5,445	
	7 資産減耗費		1	1	0	
	1 固 定 資 産 除 却 費		1	1	0	災害復旧事業以外に伴う 除却
2 営業外費用		3,238	3,116	122		
1 支払利息及び 企業債取扱諸費		3,237	3,115	122		
	1 企業債利息	3,237	3,115	122		
2 消費税及び 地方消費税		1	1	0		
	1 納付消費税及び 地方消費税	1	1	0		
3 特別損失		10	10	0		
4 過年度損益 修正損		10	10	0		
	1 過年度損益 修正損	10	10	0		
4 予 備 費		1,000	1,000	0		
1 予 備 費		1,000	1,000	0		
	1 予 備 費	1,000	1,000	0		

資本的収入及び支出

収 入

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 公共下水道事業 資本的収入			1,404,440	1,598,621	△ 194,181	
1 企業債	1 建設企業債		789,200	880,400	△ 91,200	
		1 下水道施設 整備事業債	556,900	630,900	△ 74,000	
		2 資本費 平準化債	232,300	249,500	△ 17,200	通常分（利子分） 29,400 千円 拡大分 202,900 千円
2 他会計出資金	1 他会計出資金		283,509	281,508	2,001	
		1 他会計出資金	283,509	281,508	2,001	
		1 他会計出資金	283,509	281,508	2,001	元金償還金外
6 国庫補助金	1 国庫補助金		300,000	397,518	△ 97,518	
		1 国庫補助金	300,000	397,518	△ 97,518	
		1 国庫補助金	300,000	397,518	△ 97,518	社会資本整備総合交付金
8 負担金	1 受益者負担金		31,731	39,195	△ 7,464	
		1 受益者負担金	31,731	39,195	△ 7,464	
		1 受益者負担金	31,731	39,195	△ 7,464	

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
2 漁業集落排水事業 資本的収入			44,626	49,094	△ 4,468	
1 企 業 債			11,200	23,200	△ 12,000	
	1 建設企業債		11,200	23,200	△ 12,000	
	1 漁業集落排水施設 整備事業債		11,200	23,200	△ 12,000	
2 他会計出資金			20,377	13,335	7,042	
	1 他会計出資金		20,377	13,335	7,042	
	1 他会計出資金		20,377	13,335	7,042	元金償還金外
7 県 補 助 金			12,500	10,000	2,500	
	1 県 補 助 金		12,500	10,000	2,500	
	1 県 補 助 金		12,500	10,000	2,500	農山漁村地域整備交付金
8 負 担 金			549	2,559	△ 2,010	
	1 加入負担金		549	2,559	△ 2,010	
	1 加入負担金		549	2,559	△ 2,010	

支 出

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 公共下水道事業 資本的支出			1,619,050	1,795,782	△ 176,732	
1 建設改良費			931,478	1,110,506	△ 179,028	
	1 管渠建設 改良費		931,478	905,524	25,954	
		1 給 料	11,336	11,066	270	
		2 手 当	7,563	7,421	142	
		3 賞与引当金 繰入額	1,552	1,481	71	
		5 報 酬	1,726	1,750	△ 24	
		6 法定福利費	3,888	3,569	319	
		7 法定福利費 引当金繰入額	326	306	20	
		8 旅 費	333	267	66	
		12 備 消 品 費	1,212	1,212	0	
		13 燃 料 費	243	222	21	
		18 委 託 料	18,000	85,000	△ 67,000	現場技術員支援
		19 手 数 料	23	19	4	
		20 賃 借 料	383	383	0	
		21 修 繕 費	240	240	0	
		28 補 償 金	2,000	2,000	0	水道管移設
		29 研 修 費	453	397	56	
		35 保 險 料	71	72	△ 1	
		36 公 課 費	15	14	1	
		37 工事請負費	882,000	790,000	92,000	下水道管布設工事
		39 報酬引当金 繰入額	114	105	9	
	2 処理場建設 改良費		0	204,982	△ 204,982	
		18 委 託 料	0	204,982	△ 204,982	
2 企業債償還金			687,571	685,276	2,295	
	1 企業債償還金		687,571	685,276	2,295	
		1 企業債償還金	687,571	685,276	2,295	
4 基金積立金			1	0	1	
	1 基金積立金		1	0	1	
		1 基金積立金	1	0	1	減債基金積立金

款 項	目	節	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
2 漁業集落排水事業 資本的支出			60,697	59,511	1,186	
1 建設改良費			33,479	41,740	△ 8,261	
	1 管渠建設 改良費		33,479	41,740	△ 8,261	
		1 給 料	3,262	2,436	826	
		2 手 当	1,788	1,140	648	
		3 賞与引当金 繰入額	422	294	128	
		6 法定福利費	926	814	112	
		7 法定福利費 引当金繰入額	81	56	25	
		18 委 託 料	2,000	37,000	△ 35,000	公共污水柵設置外
		37 工事請負費	25,000	0	25,000	根白地区管渠更新工事
2 企業債償還金			27,218	17,771	9,447	
	1 企業債償還金		27,218	17,771	9,447	
		1 企業債償還金	27,218	17,771	9,447	

