

令和 3 年度

八幡平市下水道事業会計予算書

議案第18号

令和3年度八幡平市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度八幡平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 下水道事業の業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 水洗化戸数	4,971戸
(2) 年間総排水量	1,091,000m ³
(3) 一日平均排水量	2,989m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 管路建設費	144,456千円
ロ 処理場建設改良費	139,347千円
ハ 浄化槽整備費	33,081千円

(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	1,125,462千円
第1項 営業収益	686,722千円
第2項 営業外収益	438,737千円
第3項 特別利益	3千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,071,909千円
第1項 営業費用	912,161千円
第2項 営業外費用	157,244千円
第3項 特別損失	4千円
第4項 予備費	2,500千円

(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457,386千円は、当年度分損益勘定留保資金及び引継金で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 下水道事業資本的収入	463,343千円
第1項 企業債	149,000千円
第2項 他会計出資金	175,695千円
第3項 補助金	131,700千円

第4項 分担金及び負担金	6,947千円
第5項 基金繰入金	1千円

支 出

第1款 下水道事業資本的支出	920,729千円
第1項 建設改良費	316,885千円
第2項 企業債償還金	590,229千円
第3項 その他資本的支出	13,615千円

(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
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	自 令和4年度 至 令和8年度	借入金額3,000千円以内で年利4.0%以内の利子相当額

(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
下水道建設改良事業	千円 149,000	証書借入又は証券発行	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、その融資条件によって、銀行その他の場合には債権者と協定するものによる。 ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、550,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用

(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 65,951 千円

(他会計からの補助金)

第 10 条 企業債支払利息等の費用に充てるため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、131,072 千円である。

令和 3 年 2 月 18 日提出

八幡平市長 田 村 正 彦

附表1

令和3年度八幡平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
1 下水道事業 収 益			1,125,462	
	1 営業収益	1 下水道施設 使用料	192,155	
		2 他会計負担金	482,438	
		3 受託工事収益	12,000	
		4 その他営業収益	129	
		2 営業外収益	438,737	
	1 受取利息	1 受取利息	9	
		2 他会計補助金	131,072	
		3 引当金戻入益	7,185	
		4 長期前受金戻入	300,469	
		5 消費税及び地方 消費税還付金	1	
		6 雑収益	1	
		3 特別利益	3	
	1 固定資産売却益	1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	

支出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 下水道事業 費 用			1,071,909	
	1 営業費用	1 管きよ費	34,367	
		2 処理場費	128,169	
		3 浄化槽費	25,185	
		4 受託工事費	12,000	
		5 総係費	85,105	
		6 減価償却費	627,334	
		7 資産減耗費	1	
	2 営業外費用	1 支払利息及び企 業債取扱諸費	148,941	
		2 消費税及び 地方消費税	8,000	
		3 雑支出	303	

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
	3 特 別 損 失		4	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 臨 時 損 失	1	
		3 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		4 そ の 他 特 別 損 失	1	
	4 予 備 費		2,500	
		1 予 備 費	2,500	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下水道事業 資本的収入			463,343	
	1 企業債		149,000	
		1 建設改良債	149,000	
	2 他会計出資金		175,695	
		1 他会計出資金	175,695	
	3 補助金		131,700	
		1 国庫補助金	70,886	
		2 県補助金	60,814	
	4 分担金及び 負担金		6,947	
		1 分担金	3,867	
		2 負担金	3,080	
5 基金繰入額		1		
	1 基金繰入額	1		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下水道事業 資本的支出			920,729	
	1 建設改良費		316,885	
		1 管路建設費	144,456	
		2 処理場建設改良費	139,347	
		3 浄化槽整備費	33,081	
		4 有形固定資産 購入費	1	
	2 企業債償還金		590,229	
		1 企業債償還金	590,229	
	3 その他 資本的支出		13,615	
		1 投資及び出資金	13,614	
		2 返還金	1	

附表 2

令和 3 年度八幡平市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 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	53,553
	減価償却費	627,334
	引当金の増減額 (△は減少)	39
	長期前受金戻入額	△ 300,469
	受取利息	△ 9
	支払利息及び企業債取扱諸費	148,728
	固定資産除却費	0
	固定資産売却損益 (△は益)	0
	未収金の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額 (△は減少)	0
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
	小計	<u>529,176</u>
	受取利息	9
	支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 148,728</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	380,457
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	△ 290,217
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	138,647
	一般会計又は他会計繰入金	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 151,570</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	149,000
	企業債の償還による支出	△ 590,229
	出資金による収入	175,695
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 265,534</u>
	資金増加額	△ 36,647
	資金期首残高	908,318
	資金期末残高	<u>871,671</u>

附表 3

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		32,291	18,468	50,759	9,703	60,462
前年度		10	2,768	28,733	18,053	49,554	9,651	59,205
比 較			△ 2,768	3,558	415	1,205	52	1,257

手 当 の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)
	本年度	1,476	1,008	3,000	7,455	5,011	518
	前年度	1,614	759	3,000	7,248	4,914	518
	比 較	△ 138	249		207	97	

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 (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		8		29,349	17,593	46,942	9,703	56,645
前年度		8		28,733	17,663	46,396	9,651	56,047
比 較				616	△ 70	546	52	598

手 当 の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)
	本年度	1,476	759	3,000	6,829	5,011	518
	前年度	1,614	759	3,000	6,858	4,914	518
	比 較	△ 138			△ 29	97	

イ 会計年度任用職員

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		2		2,942	875	3,817		3,817
前年度		2	2,768		390	3,158		3,158
比 較			△ 2,768	2,942	485	659		659

手 当 の内訳	区 分	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)
	本年度	249	626
	前年度		390
	比 較	249	236

2 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員を除く。）

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	616	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	616		
		その他の増減分			職員数の異動状況 (現に在職する職員) (その他) (計) 本年度 8人 人 8人 前年度 人 8人 8人 増減 8人 △8人 人
手当	△70	制度改正に伴う増減分	△133	期末手当の改定に伴う減少等	採用、退職状況等 採用及び再任用 人 退職 人 他会計より異動 8人 他会計へ異動 人
		その他の増減分	63	人事異動に伴う増加等	

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員を除く。）

(1) 職員1人当たり給与

区分		事務・技術 (行政職)	工手 (労務職)
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	273,488	—
	平均給与月額(円)	325,082	—
	平均年齢(歳)	40歳4月	—
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	—	—
	平均給与月額(円)	—	—
	平均年齢(歳)	—	—

(2) 初任給

区分	行政職(円)	労務職(円)
高校卒	150,600	147,900
大学卒	182,200	—
一般会計の制度との異同	同じ	同じ

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			労 務 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在 (合計 8 人)	6級			6級	—	—
	5級	1	12.5	5級	—	—
	4級	2	25.0	4級	—	—
	3級	2	25.0	3級	—	—
	2級	2	25.0	2級	—	—
	1級	1	12.5	1級	—	—
	計	8	100.0	計	—	—
令和2年1月1日現在 (合計 人)	6級	—	—	6級	—	—
	5級	—	—	5級	—	—
	4級	—	—	4級	—	—
	3級	—	—	3級	—	—
	2級	—	—	2級	—	—
	1級	—	—	1級	—	—
	計	—	—	計	—	—

(級別の標準的な職務内容)

区 分	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行 政 職	課 長	課 長 課長補佐	課長補佐 係 長	係 長 主任技師	主 事 技 師	主 事 技師補 主事補 技師補
労 務 職			主任工手	主任工手 工 手	工 手	工 手

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8		
	号給数内訳	2号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	4	4	
		6号給 (人)	1	1	
		8号給 (人)	2	2	
比率(B)／(A) (%)		100.00	100.00		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8		
	号給数内訳	2号給 (人)			
		4号給 (人)	6	6	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)	2	2	
比率(B)／(A) (%)		100.00	100.00		

(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	4.450	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

(6) 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)	令和3年 1月1日現在
一般会計 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)	令和3年 1月1日現在

(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	同 じ	
通勤手当	同 じ	

附表4

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該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	営業収益
排水設備改造融資あつせん資金利子補給	千円 借入金額 2,000千円 以内で年利 4.0%以内 の利子相当 額	平成29年度 ～ 令和2年度	千円 71	令和3年度	千円 30	千円 30
排水設備改造融資あつせん資金利子補給	借入金額 6,000千円 以内で年利 4.0%以内 の利子相当 額			令和2年度 ～ 令和6年度	限度額に 同じ	当該年度以 降の支払義 務発生予定 額に同じ
西根地区下水道施設維持管理業務	44,300			令和3年度	44,300	44,300
安代地区下水道施設維持管理業務	12,900			令和3年度	12,900	12,900
農業集落排水施設維持管理業務	13,000			令和3年度	13,000	13,000
集合浄化槽施設維持管理業務	3,000			令和3年度	3,000	3,000
浄化槽施設維持管理業務	8,400			令和3年度	8,400	8,400
排水設備改造融資あつせん資金利子補給	借入金額 3,000千円 以内で年利 4.0%以内 の利子相当 額			令和3年度 ～ 令和7年度	限度額に 同じ	当該年度以 降の支払義 務発生予定 額に同じ

令和3年度八幡平市下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

		資 産 の 部			
1 固 定 資 産		千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産					
ア 土 地			151,970		
イ 建 物	1,403,663				
減価償却累計額	<u>△ 88,037</u>	1,315,626			
ウ 構 築 物	16,740,170				
減価償却累計額	<u>△ 845,303</u>	15,894,867			
エ 機 械 及 び 装 置	1,565,594				
減価償却累計額	<u>△ 327,168</u>	1,238,426			
オ 車 両 運 搬 具	4,598				
減価償却累計額	<u>△ 1,422</u>	3,176			
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	501				
減価償却累計額	<u>△ 59</u>	442			
キ 建 設 仮 勘 定			<u>51,188</u>		
有形固定資産合計				18,655,695	
(2) 投資その他の資産					
ア 基 金			<u>24,458</u>		
投資その他の資産合計				<u>24,458</u>	
固定資産合計					18,680,153
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金				871,671	
(2) 未 収 金			25,000		
貸倒引当金			<u>△ 148</u>	<u>24,852</u>	
流動資産合計					<u>896,523</u>
資 産 合 計					<u><u>19,576,676</u></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	<u>7,335,809</u>		
企業債合計		<u>7,335,809</u>	
固定負債合計			7,335,809
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	<u>590,468</u>		
企業債合計		590,468	
(2) 未払金		19,000	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	3,948		
イ 法定福利費引当金	<u>3,236</u>		
引当金合計		7,184	
(4) その他流動負債		<u>2,477</u>	
流動負債合計			619,129
5 繰延収益			
長期前受金		9,401,175	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 602,932</u>	
繰延収益合計			<u>8,798,243</u>
負債合計			<u><u>16,753,181</u></u>

資本の部

6 資本金			2,591,938
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	93,047		
イ その他資本剰余金	<u>6,682</u>		
資本剰余金合計		99,729	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	58,275		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>73,553</u>		
利益剰余金合計		<u>131,828</u>	
剰余金合計			<u>231,557</u>
資本合計			<u>2,823,495</u>
負債資本合計			<u><u>19,576,676</u></u>

令和2年度八幡平市下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

		資 産 の 部			
1 固 定 資 産		千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産					
ア 土 地			151,970		
イ 建 物	1,403,663				
減価償却累計額	<u>△ 44,432</u>	1,359,231			
ウ 構 築 物	16,478,083				
減価償却累計額	<u>△ 421,883</u>	16,056,200			
エ 機 械 及 び 装 置	1,535,975				
減価償却累計額	<u>△ 167,790</u>	1,368,185			
オ 車 両 運 搬 具	4,598				
減価償却累計額	<u>△ 540</u>	4,058			
カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	501				
減価償却累計額	<u>△ 18</u>	483			
キ 建 設 仮 勘 定			<u>51,188</u>		
有形固定資産合計				18,991,315	
(2) 投資その他の資産					
ア 基 金			<u>10,844</u>		
投資その他の資産合計				<u>10,844</u>	
固定資産合計					19,002,159
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金				908,318	
(2) 未 収 金			25,000		
貸 倒 引 当 金			<u>△ 40</u>	<u>24,960</u>	
流動資産合計					<u>933,278</u>
資 産 合 計					<u><u>19,935,437</u></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	<u>7,762,276</u>		
企業債合計		<u>7,762,276</u>	
固定負債合計			7,762,276
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	<u>590,226</u>		
企業債合計		590,226	
(2) 未払金		19,000	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	3,926		
イ 法定福利費引当金	<u>3,219</u>		
引当金合計		7,145	
(4) その他流動負債		<u>2,477</u>	
流動負債合計			618,848
5 繰延収益			
長期前受金		9,276,143	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 302,463</u>	
繰延収益合計			<u>8,973,680</u>
負債合計			<u><u>17,354,804</u></u>

資本の部

6 資本金			2,416,243
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	79,433		
イ その他資本剰余金	<u>6,682</u>		
資本剰余金合計		86,115	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>78,275</u>		
利益剰余金合計		<u>78,275</u>	
剰余金合計			<u>164,390</u>
資本合計			<u>2,580,633</u>
負債資本合計			<u><u>19,935,437</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

令和2年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	10年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6年～28年
工具、器具及び備品	5年～15年
車両運搬具	6年

2 引当金の計上方法

(1) 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を計上している。

(2) 法定福利費引当金

市町村職員共済組合負担金の支払に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による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。
- ・財務諸表は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

当年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,130,579千円である。

IV セグメント（事業区分）情報

1 報告セグメントの概要

八幡平市下水道事業では、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び浄化槽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、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び浄化槽事業の4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	公共下水道計画区域において汚水を処理する業務
特定環境保全 公共下水道事業	市街化区域以外の区域において汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水処理施設において汚水を処理する業務
浄化槽事業	上記以外において合併処理浄化槽を使用し、汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日）（単位：千円）

事業区分	公共下水道 事業	特定環境保全 公共下水道 事業	農業集落排 水事業	浄化槽事業	合 計
営業収益	215,513	36,911	402,413	31,885	686,722
営業費用	322,927	78,949	462,772	47,513	912,161
営業損益	△ 107,414	△ 42,038	△ 60,359	△ 15,628	△ 225,439
経常損益	6,423	7,950	38,702	478	53,553
セグメント資産	6,813,231	1,346,234	10,976,251	440,960	19,576,676
セグメント負債	6,292,110	1,107,602	8,945,226	408,243	16,753,181
その他の項目					
他会計負担金	132,065	23,952	318,774	7,647	482,438
他会計補助金	71,471	28,330	19,528	11,743	131,072
他会計出資金	43,425	9,662	119,057	3,551	175,695
減価償却費	198,676	48,962	363,137	16,559	627,334
特別利益	3	0	0	0	3
特別損失	4	0	0	0	4
固定資産増加額	164,250	1,000	127,103	36,645	328,998

V その他の注記

地方公営企業法適用時の償却資産の評価

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した当年度期首の帳簿価額を帳簿原価としている。

附表6

令和2年度八幡平市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	179,606		
(2) 他会計負担金	469,589		
(3) 受託工事収益	24,000		
(4) その他営業収益	53	673,248	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	27,757		
(2) 処理場費	116,876		
(3) 浄化槽費	17,261		
(4) 受託工事費	24,000		
(5) 総係費	71,089		
(6) 減価償却費	634,664		
(7) 資産減耗費	512	892,159	
営業損失			218,911
3 営業外収益			
(1) 受取利息	7		
(2) 他会計補助金	160,448		
(3) 長期前受金戻入	302,463		
(4) 雑収益	16	462,934	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	160,326	160,326	302,608
経常利益			83,697
5 特別利益			
(1) その他特別利益	2,372	2,372	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	7,794	7,794	△ 5,422
当年度純利益			78,275
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			78,275

附表7

令和3年度八幡平市下水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 下水道事業 収 益			1,125,462	1,166,031	△ 40,569
	1 営業収益		686,722	702,026	△ 15,304
		1 下水道施設使用料	192,155	192,277	△ 122
		2 他会計負担金	482,438	469,591	12,847
		3 受託工事収益	12,000	40,000	△ 28,000
		4 その他営業収益	129	158	△ 29
	2 営業外収益		438,737	464,004	△ 25,267
		1 受取利息	9	10	△ 1
		2 他会計補助金	131,072	159,630	△ 28,558
		3 引当金戻入益	7,185	0	7,185
		4 長期前受金戻入	300,469	304,362	△ 3,893
		5 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0
		6 雑収益	1	1	0
	3 特別利益		3	1	2
		1 固定資産売却益	1	0	1
		2 過年度損益修正益	1	1	0
		3 その他特別利益	1	0	1

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 下水道施設使用料	192,155	下水道施設使用料	192,155
1 他会計負担金	482,438	一般会計負担金	482,438
1 受託工事収益	12,000	受託工事収益	12,000
1 手数料	104	排水設備指定工事店指定手数料等	104
2 雑収益	25	処理場敷地使用料	25
1 預金利息	8	預金利息	8
2 基金利息	1	整理科目	1
1 他会計補助金	131,072	一般会計補助金	131,072
1 賞与引当金戻入益	3,926	賞与引当金戻入益	3,926
2 法定福利費引当金戻入益	3,219	法定福利費引当金戻入益	3,219
3 貸倒引当金戻入益	40	貸倒引当金戻入益	40
1 長期前受金戻入	300,469	長期前受金戻入	300,469
1 消費税及び地方消費税還付金	1	整理科目	1
1 その他雑収益	1	整理科目	1
1 固定資産売却益	1	整理科目	1
1 過年度損益修正益	1	整理科目	1
1 その他特別利益	1	整理科目	1

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業費			1,071,909	1,145,722	△ 73,813
	1 営業費用		912,161	963,725	△ 51,564
		1 管 ぎ よ 費	34,367	27,645	6,722
		2 処 理 場 費	128,169	150,426	△ 22,257

(単位 千円)

節		説明	
区分	金額		
1 備 消 品 費	394	マンホールポンプ消耗品等	394
2 通 信 運 搬 費	2,351	マンホールポンプ専用回線使用料	2,351
3 委 託 料	13,418	下水道施設維持管理業務委託料(管きよ分)	13,418
4 手 数 料	1,320	公共ます洗浄等手数料	330
		マンホールポンプ緊急対応料	990
5 賃 借 料	121	管路敷地賃借料	21
		機械借上料	100
6 修 繕 費	7,918	マンホールポンプ等修繕費	7,918
7 動 力 費	8,693	マンホールポンプ電気料	8,693
8 負 担 金	18	農業集落排水施設電波利用料	18
9 保 険 金	94	下水道賠償責任保険料(管きよ分)	94
10 光 熱 水 費	40	光熱水費(集合浄化槽ポンプ室、管きよ分)	40
1 備 消 品 費	559	処理場消耗品等	559
2 燃 料 費	85	処理場燃料費	85
3 光 熱 水 費	815	処理場水道料	758
		処理場ガス料	57
4 通 信 運 搬 費	841	処理場専用回線使用料	841
5 委 託 料	55,269	処理場自家用電気工作物保安管理業務委託料	1,076
		処理場消防設備点検業務委託料	84
		下水道施設維持管理業務委託料(処理場分)	54,109
6 手 数 料	24,458	処理場汚泥処理手数料	24,258
		法定検査手数料	200
7 修 繕 費	7,445	処理場修繕費	7,445
8 動 力 費	31,971	処理場電気料	31,971
9 薬 品 費	6,548	処理場薬品費	6,548
10 保 険 料	177	下水道賠償責任保険料(処理場分)	54
		建物共済保険料	123
11 負 担 金	1	農業集落排水施設電波利用料	1

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		3 淨 化 槽 費	25,185	25,035	150
		4 受 託 工 事 費	12,000	40,000	△ 28,000
		5 總 係 費	85,105	84,599	506

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1	委託料	6,943	浄化槽維持管理業務委託料	6,943
2	手数料	16,851	浄化槽法定等検査手数料	16,851
3	賃借料	50	機械借上料	50
4	修繕費	400	浄化槽修繕費	400
5	薬品費	891	浄化槽薬品費	891
6	材料費	50	建設材料購入費	50
1	委託料	2,500	大更駅前線沿道整備土地区画整理事業受託分	2,500
2	工事請負費	9,500	大更駅前線沿道整備土地区画整理事業受託分	
1	給料	32,291	職員給(8人)	29,349
			会計年度任用職員給料(事務補助員2人)	2,942
2	手当等	18,748	扶養手当	1,476
			通勤手当	759
			時間外休日勤務手当	3,000
			期末手当	6,829
			勤勉手当	5,011
			寒冷地手当	518
			児童手当	280
			期末手当会計年度任用職員分	626
			通勤手当会計年度任用職員分	249
3	賞与引当金繰入額	3,948	賞与引当金繰入額	3,948
4	法定福利費	10,251	職員共済組合負担金	9,703
			社会保険料負担金	514
			地方公務員災害補償基金負担金	34
5	法定福利費引当金繰入額	3,236	法定福利費引当金繰入額	3,236
6	退職手当組合負担金	5,489	職員退職手当組合一般負担金	5,489
7	旅費	71	研修会等参加旅費	71
8	報償費	110	消費税等申告業務	110
9	被服費	88	職員作業衣	88
10	備用品費	280	一般事務用備消耗品費	280
11	燃料費	403	公用車燃料等	403

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		6 減 価 償 却 費	627,334	636,019	△ 8,685
		7 資 産 減 耗 費	1	1	0
	2 營 業 外 費 用		157,244	172,634	△ 15,390
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	148,941	164,331	△ 15,390

(単位 千円)

節		説明	
区分	金額		
12	印刷製本費	118	納入通知書等印刷費 118
13	通信運搬費	3,749	郵便料金等 493 電話料 853 クラウドサービス使用料 2,403
14	委託料	4,707	公共下水道施設台帳整備業務委託料 4,136 電算システム機器保守業務委託料 571
15	手数料	285	車検手数料 32 公金収納サービス手数料 247 後納振込手数料 6
16	賃借料	10	駐車料金 10
17	修繕費	300	公用車修繕費 300
18	補償金	1	整理科目 1
19	負担金	766	日本下水道協会岩手県支部負担金 22 日本下水道協会負担金 58 地域環境資源センター負担金 20 研修会等負担金 52 市税等電話納付案内業務負担金 536 排水設備改造融資あっせん資金利子補給金 78
20	保険料	71	公用車保険料 71
21	公課費	35	公用車重量税 35
22	貸倒引当金繰入額	148	貸倒引当金繰入額 148
1	有形固定資産減価償却費	627,334	建物減価償却費 43,606 構築物減価償却費 423,422 機械及び装置減価償却費 159,381 車両運搬具減価償却費 883 工具、器具及び備品減価償却費 42
1	固定資産除却費	1	整理科目 1
1	企業債利息	148,728	企業債償還金利息 148,728
2	借入金利息	213	一時借入金利息 213

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	8,000	8,000	0
		3 雑 支 出	303	303	0
	3 特 別 損 失		4	6,863	△ 6,859
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	0	1
		2 臨 時 損 失	1	6,862	△ 6,861
		3 過 年 度 損 益 修 正 損	1	1	0
		4 そ の 他 特 別 損 失	1	0	1
	4 予 備 費		2,500	2,500	0
		1 予 備 費	2,500	2,500	0

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 消費税及び地方消費税	8,000	消費税及び地方消費税	8,000
1 その他雑支出	303	その他雑支出	303
1 固定資産売却損	1	整理科目	1
1 臨時損失	1	整理科目	1
1 過年度損益修正損	1	整理科目	1
1 その他特別損失	1	整理科目	1
1 予備費	2,500	予備費	2,500

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業 資本的収入			463,343	406,635	56,708
	1 企 業 債		149,000	121,700	27,300
		1 建 設 改 良 債	149,000	121,700	27,300
	2 他 会 計 出 資 金		175,695	167,425	8,270
		1 他 会 計 出 資 金	175,695	167,425	8,270
	3 補 助 金		131,700	106,500	25,200
		1 国 庫 補 助 金	70,886	58,386	12,500
		2 県 補 助 金	60,814	48,114	12,700
	4 分 担 金 及 び 負 担 金		6,947	11,010	△ 4,063
		1 分 担 金	3,867	3,867	0
		2 負 担 金	3,080	7,143	△ 4,063
	5 基 金 繰 入 金		1	0	1
		1 基 金 繰 入 金	1	0	1

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 下水道事業債	149,000	下水道事業債	149,000
1 他会計出資金	175,695	一般会計出資金	175,695
1 国庫補助金	70,886	社会資本整備総合交付金	50,000
		防災安全交付金	12,500
		循環型社会形成推進交付金	8,386
1 県補助金	60,814	下水道事業債償還基金費補助金	13,614
		農山漁村地域整備交付金	47,200
1 分担金	3,867	下水道事業費分担金	3,867
1 負担金	3,080	下水道事業費負担金	3,080
1 基金繰入金	1	整理科目	1

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 下水道事業 資本的支出			920,729	829,978	90,751
	1 建設改良費		316,885	245,542	71,343
		1 管路建設費	144,456	138,000	6,456
		2 処理場建設改良費	139,347	72,000	67,347
		3 浄化槽整備費	33,081	33,081	0
		4 有形固定資産 購入費	1	2,461	△ 2,460
	2 企業債償還金		590,229	573,321	16,908
		1 企業債償還金	590,229	573,321	16,908
	3 その他 資本的支出		13,615	11,115	2,500
		1 投資及び出資金	13,614	11,114	2,500
		2 返 還 金	1	1	0

(注) 資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 457,386千円は、当年度分損益勘定留保資金及び引継金で補てんするものとする。

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1 委託料	15,500	管きょ実施設計業務等委託料	15,500
2 補償金	2,000	管きょ布設工事支障物件移転等補償費	2,000
3 工事請負費	126,956	管きょ布設工事 下水道施設修繕工事	
1 委託料	30,600	細野地区機能強化対策工事費積算業務委託料	1,100
		田山地区機能強化対策工事費積算業務委託料	1,300
		下水道ストックマネジメント計画変更業務委託料	25,000
		八幡平市地区調査計画策定業務委託料	1,500
		八幡平市地区概要書作成業務委託料	1,700
2 工事請負費	108,747	細野地区機能強化対策工事 田山地区機能強化対策工事 下水道施設修繕工事	
1 委託料	681	浄化槽設置工事実施設計等業務委託料	681
2 補償金	500	浄化槽設置工事補償費	500
3 工事請負費	31,900	浄化槽設置工事	
1 車両運搬具	1	整理科目	1
1 企業債償還金	590,229	企業債償還金元金	590,229
1 基金積立金	13,614	下水道事業債償還基金積立金	13,614
1 受益者負担金返還	1	整理科目	1