

令和5年度

八幡平市下水道事業会計予算書

議案第 25 号

令和 5 年度八幡平市下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 5 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	5,161 戸
(2) 年 間 総 排 水 量	1,118,000m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	3,063m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 管路建設費	171,000 千円
ロ 管路改良費	7,861 千円
ハ 処理場建設改良費	17,745 千円
ニ 浄化槽整備費	38,901 千円
ホ 有形固定資産購入費	151 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		1,124,310 千円
第 1 項 営 業 収 益		697,593 千円
第 2 項 営 業 外 収 益		426,714 千円
第 3 項 特 別 利 益		3 千円
	支 出	
第 1 款 下 水 道 事 業 費 用		1,045,291 千円
第 1 項 営 業 費 用		905,694 千円
第 2 項 営 業 外 費 用		137,024 千円
第 3 項 特 別 損 失		73 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 465,081 千円は、当年度分損益勘定留保資金等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		362,824 千円
第 1 項 企 業 債		100,400 千円

第2項 他会計出資金	168,140千円
第3項 補助金	85,847千円
第4項 分担金及び負担金	8,436千円
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	827,905千円
第1項 建設改良費	235,658千円
第2項 企業債償還金	586,714千円
第3項 その他資本的支出	5,533千円

(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6年度 至 令和10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 100,400	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 64,990 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、125,302 千円である。

令和 5 年 2 月 21 日提出

八幡平市長 佐々木 孝 弘

令和5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			1,124,310	
	1 営業収益		697,593	
		1 下水道施設 使 用 料	203,724	
		2 他会計負担金	493,683	
		3 受託工事収益	1	
		4 その他営業収益	185	
	2 営業外収益		426,714	
		1 受 取 利 息	14	
		2 他会計補助金	125,302	
		3 引当金戻入益	7,849	
		4 長期前受金戻入	293,547	
		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	
		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			1,045,291	
	1 営業費用		905,694	
		1 管 ぎ よ 費	31,912	
		2 処 理 場 費	144,078	
		3 浄 化 槽 費	28,017	
		4 受 託 工 事 費	1	
		5 総 係 費	84,481	
		6 減 価 償 却 費	617,204	
		7 資 産 減 耗 費	1	
	2 営業外費用		137,024	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	126,724	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,000	
		3 雑 支 出	300	
	3 特別損失		73	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 臨 時 損 失	1	
		3 過 年 度 損 益 修 正 損	70	
		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			362,824	
	1 企 業 債		100,400	
		1 建 設 改 良 債	100,400	
	2 他 会 計 出 資 金		168,140	
		1 他 会 計 出 資 金	168,140	
	3 補 助 金		85,847	
		1 国 庫 補 助 金	75,815	
		2 県 補 助 金	10,032	
	4 分 担 金 及 び 負 担 金		8,436	
		1 分 担 金	4,805	
		2 負 担 金	3,631	
5 基 金 繰 入 金		1		
	1 基 金 繰 入 金	1		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下 水 道 事 業 資 本 的 支 出			827,905	
	1 建 設 改 良 費		235,658	
		1 管 路 建 設 費	171,000	
		2 管 路 改 良 費	7,861	
		3 処 理 場 建 設 改 良 費	17,745	
		4 浄 化 槽 整 備 費	38,901	
		5 有 形 固 定 資 産 購 入 費	151	
	2 企 業 債 償 還 金		586,714	
		1 企 業 債 償 還 金	586,714	
	3 そ の 他 資 本 的 支 出		5,533	
		1 投 資 及 び 出 資 金	5,532	
		2 返 還 金	1	

附表 2

令和 5 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 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	79,019
	減価償却費	617,204
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 463
	長期前受金戻入額	△ 293,547
	受取利息	△ 14
	支払利息及び企業債取扱諸費	126,511
	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>528,710</u>
	受取利息	14
	支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 126,511</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	402,213
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	△ 191,732
	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	94,283
	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>△ 97,449</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	100,400
	企業債の償還による支出	△ 586,714
	出資金による収入	168,140
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 318,174</u>
	資金増加額	△ 13,410
	資金期首残高	<u>1,047,388</u>
	資金期末残高	1,033,978

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		32,268	17,845	50,113	10,186	60,299
前年度		10		33,053	18,414	51,467	10,112	61,579
比 較				△ 785	△ 569	△ 1,354	74	△ 1,280

手 当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (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	978	324	809	3,000	6,941	5,275	518
	前年度	1,158		1,058	3,000	7,548	5,170	480
	比 較	△ 180	324	△ 249		△ 607	105	38

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		29,314	17,046	46,360	9,558	55,918
前年度		8		30,111	17,617	47,728	9,999	57,727
比 較				△ 797	△ 571	△ 1,368	△ 441	△ 1,809

手 当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (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	978	324	602	3,000	6,349	5,275	518
	前年度	1,158		851	3,000	6,958	5,170	480
	比 較	△ 180	324	△ 249		△ 609	105	38

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		2,954	799	3,753	628	4,381
前年度		2		2,942	797	3,739	113	3,852
比 較				12	2	14	515	529

手 当 の内訳	区 分	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本年度	207	592
	前年度	207	590
	比 較		2

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	△ 797	給与改定に伴う増減分	49		給与改定の状況 前年度 給料の改定率 0.27% 給与改定実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	296		
		その他の増減分	△ 1,142	人事異動に伴う減少等	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 8人 人 8人 増減 人 人 人
手当	△ 571	制度改正に伴う増減分	212	勤労手当の改定に伴う増加等	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 2人 他会計へ異動 2人
		その他の増減分	△ 783	人事異動に伴う減少等	

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5年1月1日現在	平均給料月額(円)	272,225	—
	平均給与月額(円)	311,071	—
	平均年齢(歳)	39歳9月	—
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	300,457	—
	平均給与月額(円)	353,724	—
	平均年齢(歳)	40歳8月	—

(2) 初任給

区分	行政職(円)	労務職(円)	一般会計の制度	
			行政職(円)	労務職(円)
高校卒	154,600	—	154,600	—
大学卒	185,200	—	185,200	—

(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5年1月1日現在 (合計 8 人)	6級			6級	—	—
	5級	2	25.0	5級	—	—
	4級	1	12.5	4級	—	—
	3級	2	25.0	3級	—	—
	2級	1	12.5	2級	—	—
	1級	2	25.0	1級	—	—
	計	8	100.0	計	—	—
令和4年1月1日現在 (合計 8 人)	6級			6級	—	—
	5級	2	25.0	5級	—	—
	4級	1	12.5	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	—	—

(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)	7	7	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)			
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)	1	1	
		4号給 (人)	6	6	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)	1	1	
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	2.200	2.200	4.400	有	
本 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	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5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5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
	千円		千円		千円	千円
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	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
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	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4年度 ～ 令和8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	107,745	令和4年度	32,972	令和5年度 ～ 令和6年度	74,773	74,773
安代地区下水道施設維持管理業務	39,864	令和4年度	12,855	令和5年度 ～ 令和6年度	27,009	27,009
農業集落排水施設維持管理業務	16,411			令和5年度	16,411	16,411
集合浄化槽施設維持管理業務	3,282			令和5年度	3,282	3,282
浄化槽施設維持管理業務	9,341			令和5年度	9,341	9,341
消毒剤単価契約	8,336			令和5年度	8,336	8,336
産業廃棄物処理業務	13,240			令和5年度	13,240	13,240
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	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5年度 ～ 令和9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
排水設備改造融資あっせん資金利子補給	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6年度 ～ 令和10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

附表5

令和5年度八幡平市下水道事業予定貸借対照表
(令和6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		153,120		
イ	建 物	1,412,522			
	減価償却累計額	<u>△ 172,010</u>	1,240,512		
ウ	構 築 物	16,730,988			
	減価償却累計額	<u>△ 1,704,218</u>	15,026,770		
エ	機 械 及 び 装 置	1,846,436			
	減価償却累計額	<u>△ 625,299</u>	1,221,137		
オ	車 両 運 搬 具	4,598			
	減価償却累計額	<u>△ 3,186</u>	1,412		
カ	工 具、器 具 及 び 備 品	501			
	減価償却累計額	<u>△ 128</u>	373		
キ	建 設 仮 勘 定		<u>74,019</u>		
	有形固定資産合計			17,717,343	
(2) 投資その他の資産					
ア	基 金		<u>32,441</u>		
	投資その他の資産合計			<u>32,441</u>	
	固定資産合計				17,749,784
2 流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金			1,033,978	
(2)	未 収 金		22,500		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 617</u>	<u>21,883</u>	
	流動資産合計				<u>1,055,861</u>
	資 産 合 計				<u><u>18,805,645</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

6,404,693

企業債合計

6,404,693

固定負債合計

6,404,693

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

577,404

企業債合計

577,404

(2) 未払金

11,620

(3) 引当金

ア 賞与引当金

3,876

イ 法定福利費引当金

3,187

引当金合計

7,063

(4) その他流動負債

2,213

流動負債合計

598,300

5 繰延収益

長期前受金

9,600,047

長期前受金収益化累計額

△ 1,194,039

繰延収益合計

8,406,008

負債合計

15,409,001

資本の部

6 資本金

2,932,725

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 補助金

103,443

イ その他資本剰余金

6,682

資本剰余金合計

110,125

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金

248,764

イ 当年度未処分利益剰余金

105,030

利益剰余金合計

353,794

剰余金合計

463,919

資本合計

3,396,644

負債資本合計

18,805,645

令和4年度八幡平市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
ア	土 地		151,970		
イ	建 物	1,412,522			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 130,673</u>		1,281,849	
ウ	構 築 物	16,516,241			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,273,015</u>		15,243,226	
エ	機 械 及 び 装 置	1,739,812			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 481,557</u>		1,258,255	
オ	車 両 運 搬 具	4,598			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,303</u>		2,295	
カ	工 具、器 具 及 び 備 品	501			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 99</u>		402	
キ	建 設 仮 勘 定		<u>204,053</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			18,142,050	
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産				
ア	基 金		<u>24,395</u>		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>24,395</u>	
	固 定 資 産 合 計				18,166,445
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,047,388	
(2)	未 収 金		22,500		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 470</u>	<u>22,030</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,069,418</u>
	資 産 合 計				<u><u>19,235,863</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>6,881,698</u>		
企業債合計		<u>6,881,698</u>	
固定負債合計			6,881,698
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>586,711</u>		
企業債合計		586,711	
(2) 未払金		11,620	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	4,044		
イ 法定福利費引当金	<u>3,335</u>		
引当金合計		7,379	
(4) その他流動負債		<u>2,213</u>	
流動負債合計			607,923
5 繰延収益			
長期前受金		9,511,298	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 900,484</u>	
繰延収益合計			<u>8,610,814</u>
負債合計			<u><u>16,100,435</u></u>

資本の部

6 資本金			2,764,585
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	95,397		
イ その他資本剰余金	<u>6,682</u>		
資本剰余金合計		102,079	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	150,433		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>118,331</u>		
利益剰余金合計		<u>268,764</u>	
剰余金合計			<u>370,843</u>
資本合計			<u>3,135,428</u>
負債資本合計			<u><u>19,235,863</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) 退職給付引当金

岩手県市町村総合事務組合に対し、一定の負担金を支払うため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 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。

(3) 法定福利費引当金

岩手県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。

(4) 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1,896,590千円である。

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特定地域生活排水処理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特定地域生活排水処理事業の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
特定地域生活排水処理事業	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5年4月1日 至 令和6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	特定地域生活排水処理事業	合計
営業収益	246,552	55,963	352,239	42,839	697,593
営業費用	314,695	79,331	458,996	52,672	905,694
営業損益	△ 68,143	△ 23,368	△ 106,757	△ 9,833	△ 208,101
経常損益	46,548	23,804	1,447	9,790	81,589
セグメント資産	6,736,673	1,332,151	10,208,406	528,415	18,805,645
セグメント負債	6,021,246	1,024,490	7,940,056	423,209	15,409,001
その他の項目					
他会計負担金	168,345	43,388	265,477	16,473	493,683
他会計補助金	66,055	26,159	18,770	14,318	125,302
他会計出資金	42,324	8,526	114,804	2,486	168,140
減価償却費	206,326	46,075	346,636	18,167	617,204
特別利益	3	0	0	0	3
特別損失	53	0	20	0	73
固定資産増加額	137,412	2,983	21,345	37,333	199,073

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4年度八幡平市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道施設使用料	182,516		
(2) 他会計負担金	480,098		
(3) 受託工事収益	7,092		
(4) その他営業収益	205	669,911	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	29,774		
(2) 処理場費	121,560		
(3) 浄化槽費	21,377		
(4) 受託工事費	7,092		
(5) 総係費	71,732		
(6) 減価償却費	626,680		
(7) 資産減耗費	761	878,976	
営業損失			209,065
3 営業外収益			
(1) 受取利息	15		
(2) 他会計補助金	138,824		
(3) 引当金戻入益	7,184		
(4) 長期前受金戻入	298,322	444,345	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	136,927		
(2) 雑支出	2	136,929	307,416
経常利益			98,351
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	20	20	△ 20
当年度純利益			98,331
前年度繰越利益剰余金			20,000
当年度未処分利益剰余金			118,331

附表7

令和5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			1,124,310	1,144,029	△ 19,719	
	1 営業収益		697,593	693,518	4,075	
		1 下水道施設使用料	203,724	202,032	1,692	
		2 他会計負担金	493,683	480,101	13,582	
		3 受託工事収益	1	11,000	△ 10,999	
		4 その他営業収益	185	385	△ 200	
		2 営業外収益		426,714	450,508	△ 23,794
		1 受取利息	14	15	△ 1	
		2 他会計補助金	125,302	138,826	△ 13,524	
		3 引当金戻入益	7,849	7,332	517	
		4 長期前受金戻入	293,547	304,333	△ 10,786	
		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	3	0
		1 固定資産売却益	1	1	0	
		2 過年度損益修正益	1	1	0	
		3 その他特別利益	1	1	0	

(単位 千円)

節		説明	
区分	金額		
1 下水道施設使用料	203,724	下水道施設使用料	203,724
1 他会計負担金	493,683	一般会計負担金	493,683
1 受託工事収益	1	整理科目	1
1 手数料	160	督促手数料	140
		排水設備指定工事店指定手数料	20
2 雑収益	25	処理場敷地使用料	25
1 預金利息	13	預金利息	13
2 基金利息	1	整理科目	1
1 他会計補助金	125,302	一般会計補助金	125,302
1 賞与引当金戻入益	4,044	賞与引当金戻入益	4,044
2 法定福利費引当金戻入益	3,335	法定福利費引当金戻入益	3,335
3 貸倒引当金戻入益	470	貸倒引当金戻入益	470
1 長期前受金戻入	293,547	長期前受金戻入	293,547
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			1,045,291	1,067,684	△ 22,393
	1 営業費用	1 管 ぎ よ 費	31,912	32,594	△ 682
		2 処 理 場 費	144,078	124,420	19,658

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1	備 消 品 費	99	マンホールポンプ備用品費	99
2	光 熱 水 費	40	光熱水費(集合浄化槽ポンプ室、管きよ分)	40
3	通 信 運 搬 費	2,390	マンホールポンプ専用回線使用料	2,390
4	委 託 料	13,256	下水道施設維持管理業務委託料(管きよ分)	13,256
5	手 数 料	880	公共ます洗浄等手数料	330
			マンホールポンプ緊急対応料	550
6	賃 借 料	81	管路敷地賃借料	21
			機械借上料	60
7	修 繕 費	3,080	マンホールポンプ等修繕費	3,080
8	動 力 費	11,971	マンホールポンプ電気料	11,971
9	負 担 金	18	農業集落排水施設電波利用料	18
10	保 険 料	97	下水道賠償責任保険料(管きよ分)	97
1	備 消 品 費	220	処理場備用品費	220
2	燃 料 費	84	処理場燃料費	84
3	光 熱 水 費	562	処理場水道料	507
			処理場ガス料	55
4	通 信 運 搬 費	958	処理場専用回線使用料	958
5	委 託 料	47,854	処理場自家用電気工作物保安管理業務委託料	1,006
			処理場消防設備点検業務委託料	68
			下水道施設維持管理業務委託料(処理場分)	46,637
			浄化センター草刈業務委託料	143
6	手 数 料	27,641	処理場汚泥処理手数料	26,319
			処理場法定検査手数料	200
			処理場汲取清掃手数料等	1,122
7	修 繕 費	3,850	処理場修繕費	3,850
8	動 力 費	55,318	処理場電気料	55,318
9	薬 品 費	7,375	処理場薬品費	7,375
10	負 担 金	1	農業集落排水施設電波利用料	1

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		3 淨 化 槽 費	28,017	28,398	△ 381
		4 受 託 工 事 費	1	11,000	△ 10,999
		5 総 係 費	84,481	84,882	△ 401

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
11	保 險 料	215	下水道賠償責任保険料(処理場分)	22
			建物共済保険料	193
1	委 託 料	7,871	浄化槽維持管理業務委託料	7,871
2	手 数 料	18,755	浄化槽法定検査手数料	3,042
			浄化槽汲取清掃手数料	15,713
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	1	整理科目	1
1	給 料	32,268	職員給(8人)	29,314
			会計年度任用職員給料(事務補助員2人)	2,954
2	手 当 等	18,310	扶養手当	978
			期末手当	6,349
			勤勉手当	5,275
			寒冷地手当	518
			住居手当	324
			時間外休日勤務手当	3,000
			通勤手当	602
			児童手当	465
			期末手当会計年度任用職員分	592
			通勤手当会計年度任用職員分	207
3	賞与引当金繰入額	3,876	賞与引当金繰入額	3,876
4	法 定 福 利 費	10,259	職員共済組合負担金	9,558
			地方公務員災害補償金負担金	73
			職員共済組合負担金会計年度任用職員分	628
5	法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	3,187	法定福利費引当金繰入額	3,187
6	退 職 手 当 組 合 負 担 金	4,691	職員退職手当組合一般負担金	4,691
7	旅 費	71	研修会等参加旅費	71

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		6 減 価 償 却 費	617,204	636,082	△ 18,878

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
8	報 償 費	110	消費税等申告業務報償費	110
9	被 服 費	88	職員作業衣	88
10	備 消 品 費	442	一般事務用備消品費	442
11	燃 料 費	470	公用車燃料等	470
12	印 刷 製 本 費	1,214	納入通知書等印刷費	1,016
			パンフレット印刷費	198
13	通 信 運 搬 費	3,164	郵便料金等	492
			クラウドサービス使用料	1,923
			電話料金	749
14	委 託 料	3,954	公共下水道施設台帳整備業務委託料	3,305
			電算システム機器保守業務委託料	475
			受益者負担金システム改修業務委託料	174
15	手 数 料	320	後納振込手数料	42
			車検手数料	34
			公金収納サービス手数料	244
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	965	日本下水道協会岩手県支部負担金	11
			日本下水道協会負担金	61
			地域環境資源センター負担金	20
			研修会等負担金	59
			市税等電話納付案内業務負担金	754
			排水設備改造融資あっせん資金利子補給金	60
20	保 險 料	90	自動車保険料	90
21	公 課 費	76	自動車重量税	76
22	貸倒引当金繰入額	615	貸倒引当金繰入額	615
1	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	617,204	建物減価償却費	41,339
			構築物減価償却費	431,205
			機械及び装置減価償却費	143,746

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		7 資 産 減 耗 費	1	1	0
	2 営 業 外 費 用		137,024	147,803	△ 10,779
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	126,724	137,363	△ 10,639
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,000	10,000	0
		3 雑 支 出	300	440	△ 140
	3 特 別 損 失		73	4	69
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	1	0
		2 臨 時 損 失	1	1	0
		3 過 年 度 損 益 修 正 損	70	1	69
		4 そ の 他 特 別 損 失	1	1	0
	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		
		車両運搬具減価償却費	883
		工具、器具及び備品減価償却費	31
1 固定資産除却費	1	整理科目	1
1 企業債利息	126,511	企業債償還利息	126,511
2 借入金利息	213	一時借入金利息	213
1 消費税及び地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税	10,000
1 その他雑支出	300	その他雑支出	300
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	70	過年度損益修正損	70
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			362,824	483,092	△ 120,268
	1 企業債		100,400	160,400	△ 60,000
		1 建設改良債	100,400	160,400	△ 60,000
	2 他会計出資金		168,140	172,716	△ 4,576
		1 他会計出資金	168,140	172,716	△ 4,576
	3 補助金		85,847	143,306	△ 57,459
		1 国庫補助金	75,815	83,886	△ 8,071
		2 県補助金	10,032	59,420	△ 49,388
	4 分担金及び 負担金		8,436	6,669	1,767
		1 分担金	4,805	3,867	938
		2 負担金	3,631	2,802	829
	5 基金繰入金		1	1	0
		1 基金繰入金	1	1	0

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 下水道事業債	100,400	下水道事業債	100,400
1 他会計出資金	168,140	一般会計出資金	168,140
1 国庫補助金	75,815	社会資本整備総合交付金	50,000
		防災安全交付金	9,150
		循環型社会形成推進交付金	16,665
1 県補助金	10,032	下水道事業債償還基金費補助金	5,532
		農山漁村地域整備交付金	4,500
1 分担金	4,805	下水道事業費分担金	4,805
1 負担金	3,631	下水道事業費負担金	3,631
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			827,905	967,534	△ 139,629
	1 建設改良費		235,658	362,523	△ 126,865
		1 管路建設費	171,000	191,283	△ 20,283
		2 管路改良費	7,861	9,090	△ 1,229
		3 処理場建設改良費	17,745	129,068	△ 111,323
		4 浄化槽整備費	38,901	33,081	5,820
		5 有形固定資産 購入費	151	1	150
		2 企業債償還金	586,714	590,470	△ 3,756
		1 企業債償還金	586,714	590,470	△ 3,756
		3 その他 資本的支出	5,533	14,541	△ 9,008
		1 投資及び出資金	5,532	14,540	△ 9,008
		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 465,081千円は、当年度分損益勘定留保資金等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	32,000	管きょ実施設計業務等委託料 9,500 用地測量業務委託料 1,000 下水道ストックマネジメント計画実施設計業務委託料(管きょ分) 12,000 寺田・平館南地区機能強化対策管路測量設計業務委託料 9,500	
2 補償金	7,500	管きょ布設工事支障物件移転等補償費 7,500	
3 工事請負費	131,500	管きょ布設工事 公共ます設置工事	
1 工事請負費	7,861	下水道施設修繕工事	
1 委託料	7,600	下水道ストックマネジメント計画実施設計業務委託料(処理場分) 7,600	
2 工事請負費	10,145	下水道施設修繕工事	
1 委託料	1	整理科目 1	
2 補償金	500	浄化槽設置工事補償費 500	
3 工事請負費	38,400	浄化槽設置工事	
1 土地	150	マンホールポンプ制御盤敷地購入費 150	
2 工具、器具及び備品	1	整理科目 1	
1 企業債償還金	586,714	企業債償還元金 586,714	
1 基金積立金	5,532	下水道事業債償還基金積立金 5,532	
1 受益者負担金返還	1	整理科目 1	