

令和6年度

八幡平市下水道事業会計予算書

議案第 28 号

令和 6 年度八幡平市下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 6 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	5,212 戸
(2) 年 間 総 排 水 量	1,116,647m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	3,059m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 管路建設費	193,925 千円
ロ 管路改良費	4,536 千円
ハ 処理場建設改良費	124,715 千円
ニ 浄化槽整備費	38,901 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	1,118,739 千円
第 1 項 営 業 収 益	698,154 千円
第 2 項 営 業 外 収 益	420,582 千円
第 3 項 特 別 利 益	3 千円
支 出	
第 1 款 下 水 道 事 業 費 用	1,043,597 千円
第 1 項 営 業 費 用	913,198 千円
第 2 項 営 業 外 費 用	127,826 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 474,728 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	478,546 千円
第 1 項 企 業 債	155,500 千円
第 2 項 他 会 計 出 資 金	164,339 千円

第3項 補助金	150,188千円
第4項 分担金及び負担金	8,518千円
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	953,274千円
第1項 建設改良費	362,078千円
第2項 企業債償還金	577,406千円
第3項 その他資本的支出	13,790千円

(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7年度 至 令和11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 155,500	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

い。

(1) 職員給与費 65,075 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、129,017 千円である。

令和 6 年 2 月 20 日提出

八幡平市長 佐々木 孝 弘

令和6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			1,118,739	
	1 営業収益		698,154	
		1 下水道施設 使 用 料	205,688	
		2 他会計負担金	492,066	
		3 受託工事収益	1	
		4 その他営業収益	399	
	2 営業外収益		420,582	
		1 受 取 利 息	164	
		2 他会計補助金	129,017	
		3 引当金戻入益	12	
		4 長期前受金戻入	291,387	
		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			1,043,597	
	1 営業費用		913,198	
		1 管 ぎ よ 費	35,229	
		2 処 理 場 費	149,684	
		3 浄 化 槽 費	32,831	
		4 受 託 工 事 費	1	
		5 総 係 費	81,175	
		6 減 価 償 却 費	614,277	
		7 資 産 減 耗 費	1	
	2 営業外費用		127,826	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	117,776	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,000	
		3 雑 支 出	50	
	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			478,546	
	1 企 業 債		155,500	
		1 建 設 改 良 債	155,500	
	2 他 会 計 出 資 金		164,339	
		1 他 会 計 出 資 金	164,339	
	3 補 助 金		150,188	
		1 国 庫 補 助 金	103,899	
		2 県 補 助 金	46,289	
	4 分 担 金 及 び 負 担 金		8,518	
		1 分 担 金	4,955	
		2 負 担 金	3,563	
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			953,274	
	1 建 設 改 良 費		362,078	
		1 管 路 建 設 費	193,925	
		2 管 路 改 良 費	4,536	
		3 処 理 場 建 設 改 良 費	124,715	
		4 浄 化 槽 整 備 費	38,901	
		5 有 形 固 定 資 産 購 入 費	1	
	2 企 業 債 償 還 金		577,406	
		1 企 業 債 償 還 金	577,406	
	3 そ の 他 資 本 的 支 出		13,790	
		1 投 資 及 び 出 資 金	13,789	
		2 返 還 金	1	

附表 2

令和 6 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 6 年 4 月 1 日から令和 7 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	75,142
	減価償却費	614,277
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,743
	長期前受金戻入額	△ 291,387
	受取利息	△ 164
	支払利息及び企業債取扱諸費	117,563
	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>512,688</u>
	受取利息	164
	支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 117,563</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	395,289
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	△ 341,693
	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	158,705
	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>△ 182,988</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	155,500
	企業債の償還による支出	△ 577,406
	出資金による収入	164,339
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 257,567</u>
	資金増加額	△ 45,266
	資金期首残高	749,202
	資金期末残高	<u>703,936</u>

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		32,919	18,486	51,405	9,557	60,962
前年度		10		32,268	17,845	50,113	10,186	60,299
比 較				651	641	1,292	△ 629	663

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	798	324	1,002	3,000	7,023	5,858	481
	前年度	978	324	809	3,000	6,941	5,275	518
	比 較	△ 180		193		82	583	△ 37

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		29,869	16,995	46,864	8,921	55,785
前年度		8		29,314	17,046	46,360	9,558	55,918
比 較				555	△ 51	504	△ 637	△ 133

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	798	324	657	3,000	6,399	5,336	481
	前年度	978	324	602	3,000	6,349	5,275	518
	比 較	△ 180		55		50	61	△ 37

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		3,050	1,491	4,541	636	5,177
前年度		2		2,954	799	3,753	628	4,381
比 較				96	692	788	8	796

手 当 の内訳	区 分	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	345	624	522
	前年度	207	592	
	比 較	138	32	522

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	555	給与改定に伴う増減分	132		給与改定の状況 前年度 給料の改定率 0.85% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	380		
		その他の増減分	43	人事異動に伴う増加	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	△ 51	制度改正に伴う増減分	94	勤勉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 1人 退職 人 他会計より異動 2人 他会計へ異動 3人
		その他の増減分	△ 145	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6年1月1日現在	平均給料月額(円)	325,029	—
	平均給与月額(円)	371,605	—
	平均年齢(歳)	42歳5月	—
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	—

(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	166,600	—	166,600	—
大学卒	196,200	—	196,200	—

(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6年1月1日現在 (合計 7 人)	6級			6級	—	—
	5級	2	28.6	5級	—	—
	4級	1	14.3	4級	—	—
	3級	3	42.9	3級	—	—
	2級			2級	—	—
	1級	1	14.3	1級	—	—
	計	7	100.0	計	—	—
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	—	—

(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	—	—	—	—	—	—

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	—	
	号給数内訳	2号給 (人)			—
		4号給 (人)	5	5	—
		6号給 (人)			—
		8号給 (人)	1	1	—
比率(B)／(A) (%)		85.71	85.71	—	
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)	7	7	—
		6号給 (人)			—
		8号給 (人)			—
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	2.250	2.250	4.500	有	
本 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	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6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6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
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
西根地区下水道施設維持管理業務	107,745	令和4年度 ～ 令和5年度	65,943	令和6年度	41,802	41,802
安代地区下水道施設維持管理業務	39,864	令和4年度 ～ 令和5年度	25,710	令和6年度	14,154	14,154
農業集落排水施設維持管理業務	18,200			令和6年度	18,200	18,200
集合浄化槽施設維持管理業務	3,900			令和6年度	3,900	3,900
浄化槽施設維持管理業務	12,440			令和6年度	12,440	12,440
消毒剤単価契約	9,095			令和6年度	9,095	9,095
産業廃棄物処理業務	13,577			令和6年度	13,577	13,577
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
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7年度 ～ 令和11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 6 年度八幡平市下水道事業予定貸借対照表
(令和 7 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					
イ 土 地			152,864		
ロ 建 物	1,417,644				
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 212,199</u>		1,205,445	
ハ 構 築 物	16,886,723				
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,135,576</u>		14,751,147	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,961,453				
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 767,227</u>		1,194,226	
ホ 車 両 運 搬 具	4,598				
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,857</u>		741	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	501				
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 155</u>		346	
ト 建 設 仮 勘 定			<u>419,831</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			17,724,600	
(2) 投 資 そ の 他 の 資 産					
イ 基 金			<u>44,462</u>		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>44,462</u>	
	固 定 資 産 合 計				17,769,062
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金				703,936	
(2) 未 収 金			20,700		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 311</u>	<u>20,389</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>724,325</u>
	資 産 合 計				<u><u>18,493,387</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

5,985,499

企業債合計

5,985,499

固定負債合計

5,985,499

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

569,694

企業債合計

569,694

(2) 未払金

28,590

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,374

ロ 法定福利費引当金

642

引当金合計

4,016

(4) その他流動負債

127

流動負債合計

602,427

5 繰延収益

長期前受金

9,716,520

長期前受金収益化累計額

△ 1,486,164

繰延収益合計

8,230,356

負債合計

14,818,282

資本の部

6 資本金

3,097,062

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 補助金

105,603

ロ その他資本剰余金

6,682

資本剰余金合計

112,285

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

370,616

ロ 当年度未処分利益剰余金

95,142

利益剰余金合計

465,758

剰余金合計

578,043

資本合計

3,675,105

負債資本合計

18,493,387

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					
イ 土 地			152,865		
ロ 建 物	1,417,644				
	減価償却累計額	<u>△ 172,336</u>		1,245,308	
ハ 構 築 物	16,724,686				
	減価償却累計額	<u>△ 1,702,591</u>		15,022,095	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,850,374				
	減価償却累計額	<u>△ 626,503</u>		1,223,871	
ホ 車 両 運 搬 具	4,598				
	減価償却累計額	<u>△ 3,186</u>		1,412	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	501				
	減価償却累計額	<u>△ 128</u>		373	
ト 建 設 仮 勘 定			<u>365,655</u>		
有形固定資産合計				18,011,579	
(2) 投資その他の資産					
イ 基 金			<u>30,673</u>		
投資その他の資産合計				<u>30,673</u>	
固定資産合計					18,042,252
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金				749,202	
(2) 未 収 金			20,700		
貸 倒 引 当 金			<u>△ 614</u>	<u>20,086</u>	
流動資産合計					<u>769,288</u>
資 産 合 計					<u><u>18,811,540</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

6,399,693

企業債合計

6,399,693

固定負債合計

6,399,693

4 流動負債

(1) 企業債

イ 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

28,590

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,876

ロ 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

127

流動負債合計

613,184

5 繰延収益

長期前受金

9,571,604

長期前受金収益化累計額

△ 1,194,777

繰延収益合計

8,376,827

負債合計

15,389,704

資本の部

6 資本金

2,932,723

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 補助金

91,815

ロ その他資本剰余金

6,682

資本剰余金合計

98,497

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

251,148

ロ 当年度未処分利益剰余金

139,468

利益剰余金合計

390,616

剰余金合計

489,113

資本合計

3,421,836

負債資本合計

18,811,540

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1,735,158千円である。

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6年4月1日 至 令和7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	245,164	55,468	353,990	43,532	698,154
営業費用	313,192	76,463	465,377	58,166	913,198
営業損益	△ 68,028	△ 20,995	△ 111,387	△ 14,634	△ 215,044
経常損益	47,711	24,808	274	4,919	77,712
セグメント資産	6,751,313	1,344,242	9,871,138	526,694	18,493,387
セグメント負債	5,930,730	999,349	7,478,543	409,660	14,818,282
その他の項目					
他会計負担金	165,188	42,948	267,879	16,051	492,066
他会計補助金	68,641	25,824	19,868	14,684	129,017
他会計出資金	42,668	7,897	111,277	2,497	164,339
減価償却費	207,968	45,498	341,999	18,812	614,277
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	159,502	59,203	83,474	38,901	341,080

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5年度八幡平市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和5年4月1日から令和6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	185,204		
(2) 他会計負担金	493,683		
(3) その他営業収益	168	679,055	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	28,210		
(2) 処理場費	121,837		
(3) 浄化槽費	25,642		
(4) 総係費	71,258		
(5) 減価償却費	612,558		
(6) 資産減耗費	1,048	860,553	
営業損失			181,498
3 営業外収益			
(1) 受取利息	61		
(2) 他会計補助金	135,702		
(3) 引当金戻入益	3,251		
(4) 長期前受金戻入	292,213		
(5) 雑収益	202	431,429	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	127,131		
(2) 雑支出	270	127,401	304,028
経常利益			122,530
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,062	3,062	△ 3,062
当年度純利益			119,468
前年度繰越利益剰余金			20,000
当年度未処分利益剰余金			139,468

附表7

令和6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			1,118,739	1,124,310	△ 5,571
	1 営業収益		698,154	697,593	561
		1 下水道施設使用料	205,688	203,724	1,964
		2 他会計負担金	492,066	493,683	△ 1,617
		3 受託工事収益	1	1	0
		4 その他営業収益	399	185	214
	2 営業外収益		420,582	426,714	△ 6,132
		1 受取利息	164	14	150
		2 他会計補助金	129,017	125,302	3,715
		3 引当金戻入益	12	7,849	△ 7,837
		4 長期前受金戻入	291,387	293,547	△ 2,160
		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	205,688	下水道施設使用料	205,688
1 他会計負担金	492,066	一般会計負担金	492,066
1 受託工事収益	1	整理科目	1
1 手数料	374	督促手数料	4
		排水設備指定工事店指定手数料	370
2 雑収益	25	処理場敷地使用料	25
1 預金利息	163	預金利息	163
2 基金利息	1	整理科目	1
1 他会計補助金	129,017	一般会計補助金	129,017
1 賞与引当金戻入益	4	賞与引当金戻入益	4
2 法定福利費引当金戻入益	4	法定福利費引当金戻入益	4
3 貸倒引当金戻入益	4	貸倒引当金戻入益	4
1 長期前受金戻入	291,387	長期前受金戻入	291,387
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			1,043,597	1,045,291	△ 1,694
	1 営業費用		913,198	905,694	7,504
		1 管 ぎ よ 費	35,229	31,912	3,317
		2 処 理 場 費	149,684	144,078	5,606

(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	2,728	マンホールポンプ専用回線使用料	2,728
4	委 託 料	15,339	下水道施設維持管理業務委託料(管きよ分)	15,339
5	手 数 料	1,452	公共ます洗浄等手数料	220
			マンホール等清掃手数料	110
			マンホールポンプ緊急対応料	1,122
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	12,295	マンホールポンプ電気料	12,295
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	85	処理場燃料費	85
3	光 熱 水 費	608	処理場水道料	527
			処理場ガス料	81
4	通 信 運 搬 費	363	処理場専用回線使用料	363
5	委 託 料	52,067	処理場自家用電気工作物保安管理業務委託料	1,206
			処理場消防設備点検業務委託料	238
			下水道施設維持管理業務委託料(処理場分)	50,465
			西根浄化センター草刈業務委託料	158
6	手 数 料	29,002	処理場汚泥処理手数料	27,647
			処理場法定検査手数料	200
			処理場汲取清掃手数料等	1,155
7	修 繕 費	3,850	処理場修繕費	3,850
8	動 力 費	54,977	処理場電気料	54,977
9	薬 品 費	8,289	処理場薬品費	8,289

支 出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
		3 淨 化 槽 費	32,831	28,017	4,814
		4 受 託 工 事 費	1	1	0
		5 總 係 費	81,175	84,481	△ 3,306

(単位:千円)

節		金額	説明	
区分				
10	負担金	1	農業集落排水施設電波利用料	1
11	保険料	222	下水道賠償責任保険料(処理場分)	66
			建物共済保険料	156
1	委託料	11,502	浄化槽維持管理業務委託料	11,502
2	手数料	19,391	浄化槽法定検査手数料	3,124
			浄化槽汲取清掃手数料	16,267
3	賃借料	50	機械借上料	50
4	修繕費	600	浄化槽修繕費	600
5	薬品費	1,238	浄化槽薬品費	1,238
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	32,919	職員給(8人)	29,869
			会計年度任用職員給料(事務補助員2人)	3,050
2	手当等	18,906	扶養手当	798
			住居手当	324
			通勤手当	657
			時間外休日勤務手当	3,000
			期末手当	6,399
			勤勉手当	5,336
			寒冷地手当	481
			児童手当	420
			通勤手当会計年度任用職員分	345
			期末手当会計年度任用職員分	624
			勤勉手当会計年度任用職員分	522
3	賞与引当金繰入額	3,374	賞与引当金繰入額	3,374
4	法定福利費	9,630	職員共済組合負担金	8,921
			地方公務員災害補償負担金	73
			職員共済組合負担金会計年度任用職員分	636
5	法定福利費引当金繰入額	642	法定福利費引当金繰入額	642
6	退職手当組合負担金	4,113	職員退職手当組合一般負担金	4,113

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	614,277	617,204	△ 2,927

(単位:千円)

節		金額	説明	
区分				
7	旅費	71	研修会等参加旅費	71
8	報償費	110	消費税等申告業務報償費	110
9	被服費	88	職員作業衣	88
10	備用品費	359	一般事務用備用品費	359
11	燃料費	470	公用車燃料等	470
12	印刷製本費	481	納入通知書等印刷費	481
13	通信運搬費	3,178	郵便料金等	492
			電話料金	757
			クラウドサービス使用料	1,929
14	委託料	4,877	公共下水道施設台帳整備業務委託料	4,400
			電算システム機器保守業務委託料	477
15	手数料	322	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	246
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	882	日本下水道協会負担金	61
			日本下水道協会岩手県支部負担金	11
			研修会等負担金	59
			市税等電話納付案内業務負担金	671
			排水設備改造融資あっせん資金利子補給金	60
			地域環境資源センター負担金	20
20	保険料	98	自賠責及び自動車保険料	98
21	公課費	33	自動車重量税	33
22	貸倒引当金繰入額	311	貸倒引当金繰入額	311
1	有形固定資産減価償却費	614,277	建物減価償却費	39,864
			構築物減価償却費	432,987
			機械及び装置減価償却費	140,726
			車両運搬具減価償却費	672

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		127,826	137,024	△ 9,198
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	117,776	126,724	△ 8,948
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,000	10,000	0
		3 雑 支 出	50	300	△ 250
	3 特 別 損 失		73	73	0
		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	70	0
		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		
		工具、器具及び備品減価償却費	28
1 固定資産除却費	1	整理科目	1
1 企業債利息	117,563	企業債償還利息	117,563
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	50	その他雑支出	50
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			478,546	362,824	115,722
	1 企業債		155,500	100,400	55,100
		1 建設改良債	155,500	100,400	55,100
	2 他会計出資金		164,339	168,140	△ 3,801
		1 他会計出資金	164,339	168,140	△ 3,801
	3 補助金		150,188	85,847	64,341
		1 国庫補助金	103,899	75,815	28,084
		2 県補助金	46,289	10,032	36,257
	4 分担金及び 負担金		8,518	8,436	82
		1 分担金	4,955	4,805	150
		2 負担金	3,563	3,631	△ 68
	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	155,500	下水道事業債	155,500
1 他会計出資金	164,339	一般会計出資金	164,339
1 国庫補助金	103,899	社会資本整備総合交付金	32,500
		循環型社会形成推進交付金	14,499
		防災安全交付金	56,900
1 県補助金	46,289	下水道事業債償還基金費補助金	13,789
		農山漁村地域整備交付金	32,500
1 分担金	4,955	下水道事業費分担金	4,955
1 負担金	3,563	下水道事業費負担金	3,563
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			953,274	827,905	125,369	
	1 建設改良費		362,078	235,658	126,420	
		1 管路建設費	193,925	171,000	22,925	
		2 管路改良費	4,536	7,861	△ 3,325	
		3 処理場建設改良費	124,715	17,745	106,970	
		4 浄化槽整備費	38,901	38,901	0	
		5 有形固定資産 購入費	1	151	△ 150	
		2 企業債償還金		577,406	586,714	△ 9,308
	1 企業債償還金		577,406	586,714	△ 9,308	
	3 その他 資本的支出			13,790	5,533	8,257
		1 投資及び出資金		13,789	5,532	8,257
		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474,728千円は、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	7,900	管きょ実施設計業務等委託料 寺田・平舘寺田南地区機能強化対策管路布設第1号工事積算業務委託料	6,000 1,900
2 補償金	29,325	管きょ布設工事支障物件移転等補償費	29,325
3 工事請負費	156,700	管きょ布設工事 公共ます設置工事 寺田・平舘寺田南地区機能強化対策管路布設第1号工事	
1 修繕費	2,567	下水道施設修繕費	2,567
2 工事請負費	1,969	下水道施設更新工事	
1 委託料	6,300	公共下水道施設改築現場管理技術業務委託料	6,300
2 工事請負費	118,415	下水道施設更新工事	
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 工具、器具及び備品	1	整理科目	1
1 企業債償還金	577,406	企業債償還元金	577,406
1 基金積立金	13,789	下水道事業債償還基金積立金	13,789
1 受益者負担金返還金	1	整理科目	1