

令和5年度

花巻市下水道事業会計予算



# 目 次

## 1 予算

令和5年度花巻市下水道事業会計予算	1
-------------------	---

## 2 予算に関する説明書

### (1) 令和5年度花巻市下水道事業会計予算実施計画

ア 収益的収入及び支出	4
-------------	---

イ 資本的収入及び支出	7
-------------	---

### (2) 令和5年度花巻市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

### (3) 給与費明細書

### (4) 令和5年度花巻市下水道事業予定貸借対照表

### (5) 令和4年度花巻市下水道事業予定貸借対照表

### (6) 令和4年度花巻市下水道事業予定損益計算書

## 3 予算に関する説明資料

### (1) 予算事項別明細書

ア 収益的収入及び支出	21
-------------	----

イ 資本的収入及び支出	28
-------------	----



予 算



## 議案第41号

### 令和5年度花巻市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度花巻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	23,402 戸
(2) 水洗化人口	53,818 人
(3) 年間総排水量	5,814,497 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 長寿命化対策事業	246,206 千円

#### 2 農業集落排水事業

(1) 接続戸数	4,185 戸
(2) 水洗化人口	11,320 人
(3) 年間総排水量	1,028,818 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 機能強化事業	92,908 千円

#### 3 戸別浄化槽事業

(1) 浄化槽基数	1,208 基
-----------	---------

(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		2,413,220 千円
第1項 営業収益		1,972,874 千円
第2項 営業外収益		435,273 千円
第3項 特別利益		5,073 千円
第2款 農業集落排水事業収益		921,610 千円
第1項 営業収益		669,429 千円
第2項 営業外収益		251,314 千円
第3項 特別利益		867 千円
第3款 戸別浄化槽事業収益		189,846 千円
第1項 営業収益		134,116 千円
第2項 営業外収益		55,129 千円
第3項 特別利益		601 千円

	支	出
第1款 公共下水道事業費用		2,384,781 千円
第1項 営業費用		2,098,188 千円
第2項 営業外費用		286,593 千円
第2款 農業集落排水事業費用		936,470 千円
第1項 営業費用		818,559 千円
第2項 営業外費用		117,911 千円
第3款 戸別浄化槽事業費用		194,928 千円
第1項 営業費用		190,940 千円
第2項 営業外費用		3,988 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 1,407,476 千円は、当年度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 公共下水道事業資本的収入		1,221,348 千円
第1項 企業債		717,200 千円
第2項 出資金		451,568 千円
第5項 補助金		44,280 千円
第7項 負担金		8,300 千円
第2款 農業集落排水事業資本的収入		746,510 千円
第1項 企業債		449,300 千円
第2項 出資金		271,304 千円
第5項 補助金		21,006 千円
第7項 負担金		4,900 千円
第3款 戸別浄化槽事業資本的収入		9,044 千円
第1項 企業債		6,600 千円
第2項 出資金		2,444 千円

	支	出
第1款 公共下水道事業資本的支出		2,268,642 千円
第1項 建設改良費		246,206 千円
第2項 企業債償還金		2,022,436 千円
第2款 農業集落排水事業資本的支出		1,080,633 千円
第1項 建設改良費		92,908 千円
第2項 企業債償還金		987,725 千円
第3款 戸別浄化槽事業資本的支出		35,103 千円
第2項 企業債償還金		35,103 千円



(企業債)

第5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	717,200千円	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政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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。但し、企業財政又は借入先の都合並びに金融の状態により繰上償還し、又は償還年限を短縮し若しくは低利に借換えすることができ
農業集落排水事業	449,300千円			
戸別浄化槽事業	6,600千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、1,200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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。

第8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8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

111,658千円

令和5年2月24日提出

花巻市長 上田 東一



# 予算に関する説明書

令和5年度花巻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	本年度予定額 (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			2,413,220	2,468,861	△ 55,641		
	1 営業収益		1,972,874	2,025,139	△ 52,265		
		1 下水道使用料	869,110	890,041	△ 20,931		
		2 他会計負担金	1,103,643	1,134,997	△ 31,354	一般会計繰入金等	
		4 その他営業収益	121	101	20		
	2 営業外収益		435,273	434,491	782		
		1 受取利息及び 配当金	1	1	0		
		4 長期前受金戻入	435,268	434,486	782		
		6 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0		
		7 雑収益	3	3	0		
	3 特別利益		5,073	9,231	△ 4,158		
		3 その他特別利益	5,073	9,231	△ 4,158	賞与引当金戻入益	
	2 農業集落排水 事業収益			921,610	900,058	21,552	
		1 営業収益		669,429	647,634	21,795	
1 農業集落排水 施設使用料			159,099	165,105	△ 6,006		
2 他会計負担金			510,329	482,528	27,801	一般会計繰入金	
4 その他営業収益			1	1	0		
2 営業外収益			251,314	251,565	△ 251		
		4 長期前受金戻入	251,312	251,563	△ 251		
		6 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0		
		7 雑収益	1	1	0		
3 特別利益			867	859	8		
		3 その他特別利益	867	859	8	賞与引当金戻入益	

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
3 戸別浄化槽 事業収益			189,846	156,314	33,532	
	1 営業収益		134,116	100,538	33,578	
		1 戸別浄化槽 施設使用料	68,666	68,941	△ 275	
		2 他会計負担金	65,449	31,596	33,853	一般会計繰入金
		4 その他営業収益	1	1	0	
	2 営業外収益		55,129	55,129	0	
		4 長期前受金戻入	55,127	55,127	0	
		6 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0	
		7 雑収益	1	1	0	
	3 特別利益		601	647	△ 46	
		3 その他特別利益	601	647	△ 46	賞与引当金戻入益

## 支 出

款	項	目	本年度予定額 (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			2,384,781	2,415,461	△ 30,680		
	1 営業費用		2,098,188	2,106,563	△ 8,375		
		1 管 渠 費	56,036	49,047	6,989	管渠、マンホール ポンプ	
		2 ポ ン プ 場 費	13,152	9,726	3,426	高田ポンプ場、安 儀ポンプ場	
		3 処 理 場 費	72,017	42,818	29,199	2浄化センター	
		5 流域下水道維持 管理負担金	382,331	437,837	△ 55,506		
		6 業 務 費	67,952	67,113	839	水酸化促進等	
		7 総 係 費	63,923	62,806	1,117		
		8 減 価 償 却 費	1,442,777	1,437,216	5,561		
		2 営業外費用		286,593	308,898	△ 22,305	
			1 支払利息及び 企業債取扱諸費	274,593	296,898	△ 22,305	企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	12,000	12,000	0		
2 農業集落排水 事業費用			936,470	907,987	28,483		
	1 営業費用		818,559	776,074	42,485		
		1 管 渠 費	39,840	32,729	7,111	管渠、マンホール ポンプ	
		3 処 理 場 費	145,748	103,716	42,032	8地区処理場	
		5 流域下水道維持 管理負担金	15,930	18,713	△ 2,783		
		6 業 務 費	10,950	11,026	△ 76	水酸化促進等	
		7 総 係 費	17,835	17,953	△ 118		
		8 減 価 償 却 費	588,256	591,937	△ 3,681		
		2 営業外費用		117,911	131,913	△ 14,002	
			1 支払利息及び 企業債取扱諸費	116,911	129,913	△ 13,002	企業債利息
			2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,000	2,000	△ 1,000	
3 戸別浄化槽 事業費用			194,928	186,432	8,496		
	1 営業費用		190,940	183,311	7,629		
		1 浄 化 槽 費	94,484	86,730	7,754	戸別浄化槽	
		6 業 務 費	2,295	2,343	△ 48	水酸化促進等	
		7 総 係 費	10,621	10,698	△ 77		
		8 減 価 償 却 費	83,540	83,540	0		
		2 営業外費用		3,988	3,121	867	
			1 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,988	3,120	△ 132	企業債利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,000	1	999		

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 事業資本的收入			1,221,348	1,096,323	125,025	
	1 企業債		717,200	771,100	△ 53,900	
		1 企業債	717,200	771,100	△ 53,900	下水道事業債 資本費平準化債
	2 出資金		451,568	270,758	180,810	
		1 他会計出資金	451,568	270,758	180,810	一般会計繰入金
	5 補助金		44,280	46,060	△ 1,780	
		1 国庫補助金	44,280	46,060	△ 1,780	
	7 負担金		8,300	8,405	△ 105	
1 受益者負担金		8,300	8,405	△ 105		
2 農業集落排水 事業資本的收入			746,510	585,450	161,060	
	1 企業債		449,300	433,400	15,900	
		1 企業債	449,300	433,400	15,900	下水道事業債 資本費平準化債
	2 出資金		271,304	120,778	150,526	
		1 他会計出資金	271,304	120,778	150,526	一般会計繰入金
	5 補助金		21,006	24,917	△ 3,911	
		2 県補助金	21,006	24,917	△ 3,911	
	7 負担金		4,900	6,355	△ 1,455	
1 農業集落排水 事業分担金		4,900	6,355	△ 1,455		
3 戸別浄化槽 事業資本的收入			9,044	4,042	5,002	
	1 企業債		6,600	3,600	3,000	
		1 企業債	6,600	3,600	3,000	資本費平準化債
	2 出資金		2,444	442	2,002	
1 他会計出資金		2,444	442	2,002	一般会計繰入金	

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較 (千円)	備考
1 公共下水道 事業資本の支出			2,268,642	2,247,449	21,193	
	1 建設改良費		246,206	268,583	△ 22,377	
		1 管路建設費	207,785	216,046	△ 8,261	長寿命化対策事業
		5 流域下水道 建設負担金	38,421	52,537	△ 14,116	
	2 企業債償還金		2,022,436	1,978,866	43,570	
		1 建設企業債 償還金	2,022,436	1,978,866	43,570	企業債償還元金
2 農業集落排水 事業資本の支出			1,080,633	1,029,326	51,307	
	1 建設改良費		92,908	70,436	22,472	
		1 管路建設費	92,908	70,436	22,472	機能強化事業
	2 企業債償還金		987,725	958,890	28,835	
		1 建設企業債 償還金	987,725	958,890	28,835	企業債償還元金
	3 戸別浄化槽 事業資本の支出			35,103	32,175	2,928
2 企業債償還金			35,103	32,175	2,928	
		1 建設企業債 償還金	35,103	32,175	2,928	企業債償還元金



# 令和5年度花巻市下水道事業会計予定キャッシュ・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	
	当期純利益	3,280
	減価償却費	2,114,573
	貸倒引当金の増加額	4,857
	賞与引当金の減少額	△ 2,706
	長期前受金戻入額	△ 741,707
	受取利息及び配当金	△ 1
	支払利息及び企業債取扱諸費	394,492
	未収金の増加額	△ 7,675
	未払金の減少額	△ 15,224
	小 計	<u>1,749,889</u>
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 394,492
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,355,398</u>
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	△ 287,543
	無形固定資産の取得による支出	△ 34,929
	国庫補助金等による収入	65,286
	受益者負担金等による収入	13,200
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 243,986</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	1,173,100
	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 3,045,264
	出資金による収入	725,316
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,146,848</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 35,436
	資金期首残高	<u>65,346</u>
	資金期末残高	29,910

## 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)
	一般職 (人)		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	9 ( 2 )	1,806	32,130	29,462	63,398	10,358	73,756
	資本勘定支弁職員	5 ( 0 )	0	18,597	13,091	31,688	6,214	37,902
	合 計	14 ( 2 )	1,806	50,727	42,553	95,086	16,572	111,658
前 年 度	損益勘定支弁職員	9 ( 2 )	1,754	32,543	30,612	64,909	10,663	75,572
	資本勘定支弁職員	5 ( 0 )	0	18,435	13,187	31,622	6,311	37,933
	合 計	14 ( 2 )	1,754	50,978	43,799	96,531	16,974	113,505
比 較	損益勘定支弁職員	0 ( 0 )	52	△ 413	△ 1,150	△ 1,511	△ 305	△ 1,816
	資本勘定支弁職員	0 ( 0 )	0	162	△ 96	66	△ 97	△ 31
	合 計	0 ( 0 )	52	△ 251	△ 1,246	△ 1,445	△ 402	△ 1,847

( ) 内は、会計年度任用職員について外書きしたもの

手 当 等 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	寒冷地 手 当	退職手当 負 担 金	合計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,096	1,466	878	10,360	596	11,101	8,162	758	8,136	42,553
	前 年 度	1,058	1,142	764	10,360	596	11,878	8,056	768	9,177	43,799
	比 較	38	324	114	0	0	△ 777	106	△ 10	△ 1,041	△ 1,246

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明		備 考
給 料	△ 251	昇給に伴う増加分	640			平均昇給率 1.31% 昇給期 1月 14人
		その他の増減分	△ 891	職員異動等	△ 891	職員の異動状況 (現に在籍する職員数) (その他) (計) 本年度 14人 0人 14人 前年度 14人 0人 14人 増減 ±0人 0人 ±0人
手当等	△ 1,246	その他の増減分	△ 1,246	職員異動等	△ 1,246	

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	290,050
	平均給与月額 (円)	312,436
	平均年齢	38歳9月
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	292,343
	平均給与月額 (円)	311,450
	平均年齢	39歳4月

イ 初任給

区 分	一 般 職 (円)	国 の 制 度
		一般行政職 (円)
高校卒	155,900	154,600
大学卒	186,800	185,200

ウ 級別職員数

区分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	7	0	0
	6	1	7.2
	5	2	14.3
	4	2	14.3
	3	3	21.4
	2	3	21.4
	1	3	21.4
	計	14	100.0
令和4年1月1日現在	7	0	0.0
	6	1	7.2
	5	2	14.3
	4	3	21.4
	3	3	21.4
	2	2	14.3
	1	3	21.4
	計	14	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一 般 職	部 長	課 長	課長補佐	係 長	主 査	主 任	主 事

エ 昇給

区分	合 計	代表的な職種		
		一 般 職		
本年度	職 員 数 (A)	14	14	
	昇給に係る職員数(B)	14	14	
	号給数 別内訳	2号給(人)	1	1
		4号給(人)	13	13
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比率(B)/(A)(%)	100.0	100.0	
前年度	職 員 数 (A)	14	14	
	昇給に係る職員数(B)	14	14	
	号給数 別内訳	2号給(人)	1	1
		4号給(人)	13	13
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比率(B)/(A)(%)	100.0	100.0	

オ 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	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

カ 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	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) 基礎在職期間中の各月ごとに当該各月にその者が属していた職員の区分に応じて定める額のうちその額の多いものから60月分の合計額を退職手当の基本額に加算	
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) 基礎在職期間中の各月ごとに当該各月にその者が属していた職員の区分に応じて定める額のうちその額の多いものから60月分の合計額を退職手当の基本額に加算	

キ 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	手当の上限額 27,000円 対象となる家賃の下限額 12,000円
通勤手当	異なる	交通用具利用者については距離区分が異なる

# 令和5年度花卷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			
イ 土地		238,347	
ロ 建物	757,888		
減価償却累計額	<u>△ 185,486</u>	572,402	
ハ 構築物	67,872,314		
減価償却累計額	<u>△ 12,754,898</u>	55,117,416	
ニ 機械及び装置	4,745,865		
減価償却累計額	<u>△ 1,728,445</u>	3,017,420	
ホ 車両及び運搬具	6		
減価償却累計額	<u>0</u>	6	
ヘ 工具・器具及び備品	2,990		
減価償却累計額	<u>△ 1,936</u>	1,054	
有形固定資産合計			58,946,645
(2)無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>2,189,555</u>	
無形固定資産合計			<u>2,189,555</u>
固定資産合計			61,136,200
2 流動資産			
(1)現金預金			29,910
(2)未収金		143,355	
貸倒引当金		<u>△ 11,243</u>	132,112
流動資産合計			<u>162,022</u>
資産合計			<u><u>61,298,222</u></u>

(単位 千円)

負債の部

3 固定負債

(1)企業債	<u>30,553,640</u>	
固定負債合計		30,553,640

4 流動負債

(1)企業債	3,025,684	
(2)未払金	214,075	
(3)引当金	<u>845</u>	
流動負債合計		3,240,604

5 繰延収益

(1)長期前受金	27,182,264	
(2)長期前受金収益化累計額	<u>△ 5,142,484</u>	
繰延収益合計		<u>22,039,780</u>
負債合計		55,834,024

資本の部

6 資本金

(1)資本金	<u>5,245,691</u>	
資本金合計		5,245,691

7 剰余金

(1)利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金		
利益剰余金合計	<u>218,507</u>	
剰余金合計		<u>218,507</u>
資本合計		<u>5,464,198</u>
負債資本合計		<u><u>61,298,222</u></u>

# 令和4年度花卷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		
イ 土地	238,347	
ロ 建物	757,888	
減価償却累計額	<u>△ 161,204</u>	596,684
ハ 構築物	67,789,187	
減価償却累計額	<u>△ 10,989,780</u>	56,799,407
ニ 機械及び装置	4,541,449	
減価償却累計額	<u>△ 1,492,531</u>	3,048,918
ホ 車両及び運搬具	6	
減価償却累計額	<u>0</u>	6
ヘ 工具・器具及び備品	2,990	
減価償却累計額	<u>△ 1,495</u>	1,495
有形固定資産合計		60,684,857
(2)無形固定資産		
イ 施設利用権	<u>2,243,444</u>	
無形固定資産合計		<u>2,243,444</u>
固定資産合計		62,928,301
2 流動資産		
(1)現金預金		65,346
(2)未収金	135,680	
貸倒引当金	<u>△ 6,386</u>	129,294
流動資産合計		<u>194,640</u>
資産合計		<u><u>63,122,941</u></u>



(単位 千円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	32,406,224	
固定負債合計		32,406,224

4 流動負債

(1) 企業債	3,045,264	
(2) 未払金	229,299	
(3) 引当金	3,551	
流動負債合計		3,278,114

5 繰延収益

(1) 長期前受金	27,103,778	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 4,400,778	
繰延収益合計		22,703,000
負債合計		58,387,338

資本の部

6 資本金

(1) 資本金	4,520,376	
資本金合計		4,520,376

7 剰余金

(1) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金		
利益剰余金合計	215,227	
剰余金合計		215,227
資本合計		4,735,603
負債資本合計		63,122,941

令和4年度花巻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	1,021,899		
	(2) 他会計負担金	1,660,791		
	(3) その他営業収益	<u>103</u>		
	営業収益合計		2,682,793	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	81,983		
	(2) ポンプ場費	9,888		
	(3) 処理場費	151,752		
	(4) 流域下水道維持管理負担金	352,142		
	(5) 業務費	74,082		
	(6) 総係費	90,616		
	(7) 浄化槽費	87,416		
	(8) 減価償却費	<u>2,112,693</u>		
	営業費用合計		<u>2,960,572</u>	
	営業損失			277,779
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 長期前受金戻入	741,176		
	(3) 雑収益	<u>5</u>		
	営業外収益合計		741,182	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>429,931</u>		
	営業外費用合計		<u>429,931</u>	
	経常利益			33,472
5	特別利益			
	(1) その他特別利益		<u>10,737</u>	<u>10,737</u>
	当年度純利益			44,209
	前年度繰越利益剰余金			<u>171,018</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>215,227</u></u>

## 注記

### I 重要な会計方針

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方法

##### (1) 有形固定資産

減価償却の方法 定額法

主な耐用年数 建物 15～50年

構築物 50年

機械及び装置 20年

##### (2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

#### 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並びに当該手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度内における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (2) 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 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

##### (1) 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

間接法により作成している。

### II 予定貸借対照表関連

#### 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（当該事業年度の末日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は509,049千円である。

### Ⅲ セグメント情報の開示に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及び戸別浄化槽事業を運営しており、各事業の運営方針等を決定していることから、公共下水道事業、農業集落排水事業及び戸別浄化槽事業の3つの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
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域における汚水の排除、汚水の処理
戸別浄化槽事業	戸別浄化槽事業区域における浄化槽の管理

#### 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	農業集落排水事業	戸別浄化槽事業	合計
営業収益	1,893,865	654,966	127,874	2,676,705
営業費用	2,044,530	799,976	182,681	3,027,187
営業損益	△150,665	△145,010	△54,807	△350,482
経常損益	10,014	△10,608	△2,667	△3,261
セグメント資産	42,284,761	17,570,928	1,442,533	61,298,222
セグメント負債	37,414,092	16,817,100	1,602,832	55,834,024
その他の項目				
他会計繰入金	1,548,564	781,633	67,893	2,398,090
減価償却費	1,442,777	588,256	83,540	2,114,573
特別利益	5,073	867	601	6,541
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△1,204,772	△503,789	△83,540	△1,792,101

# 予算に関する説明資料

# 予 算 事 項 別 明 細 書

## 収益的収入及び支出

### 収 入

款 ・ 項	目	本 年 度 予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 公 共 下 水 道 事 業 収 益		千円 2,413,220		千円	千円
1 営 業 収 益		1,972,874			
	1 下 水 道 使 用 料	869,110	1 下 水 道 使 用 料	869,110	
	2 他 会 計 負 担 金	1,103,643	1 他 会 計 負 担 金	1,103,643	一般会計繰入金等
	4 そ の 他 営 業 収 益	121	3 手 数 料	121	
2 営 業 外 収 益		435,273			
	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1	1 預 金 利 息	1	
	4 長 期 前 受 金 戻	435,268	1 長 期 前 受 金 戻	435,268	
	6 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	1	1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	1	
	7 雑 収 益	3	3 その他雑収益	3	
3 特 別 利 益		5,073			
	3 そ の 他 特 別 利 益	5,073	1 引 当 金 戻 入 益	5,073	賞与引当金戻入益
2 農 業 集 落 排 水 事 業 収 益		921,610			
1 営 業 収 益		669,429			
	1 農 業 集 落 排 水 施 設 使 用 料	159,099	1 農 業 集 落 排 水 施 設 使 用 料	159,099	
	2 他 会 計 負 担 金	510,329	1 他 会 計 負 担 金	510,329	一般会計繰入金
	4 そ の 他 営 業 収 益	1	3 手 数 料	1	
2 営 業 外 収 益		251,314			
	4 長 期 前 受 金 戻	251,312	1 長 期 前 受 金 戻	251,312	
	6 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	1	1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	1	
	7 雑 収 益	1	3 その他雑収益	1	
3 特 別 利 益		867			
	3 そ の 他 特 別 利 益	867	1 引 当 金 戻 入 益	867	賞与引当金戻入益

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
		千円		千円	千円
3 戸別浄化槽 事業収益		189,846			
1 営業収益		134,116			
	1 戸別浄化槽 施設使用料	68,666	1 戸別浄化槽 施設使用料	68,666	
	2 他会計負担金	65,449	1 他会計負担金	65,449	一般会計繰入金
	4 その他 営業収益	1	3 手数料	1	
2 営業外収益		55,129			
	4 長期前受金 戻入	55,127	1 長期前受金 戻入	55,127	
	6 消費税及び地方 消費税還付金	1	1 消費税及び地方 消費税還付金	1	
	7 雑収益	1	3 その他雑収益	1	
3 特別利益		601			
	3 その他 特別利益	601	1 引当金戻入益	601	賞与引当金戻入益

支 出

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
		千円		千円	千円
1 公共下水道 事業費用		2,384,781			
1 営業費用		2,098,188			
	1 管 渠 費	56,036	16 通 信 運 搬 費	1,514	管渠費 56,036
			18 委 託 料	14,865	うち 下水道管渠維持管理業務等 委託料 14,865
			19 手 数 料	34	
			20 賃 借 料	103	
			21 修 繕 費	14,253	
			25 動 力 費	25,000	
			38 使 用 料	267	
	2 ポンプ場費	13,152	14 光 熱 水 費	36	汚水ポンプ場費 5,571
			16 通 信 運 搬 費	70	うち ポンプ場維持管理業務等委 託料 1,817
			18 委 託 料	6,446	
			21 修 繕 費	1,000	雨水ポンプ場費 7,581
			25 動 力 費	5,600	うち ポンプ場維持管理業務等委 託料 4,629
	3 処 理 場 費	72,017	14 光 熱 水 費	335	処理場費 72,017
			16 通 信 運 搬 費	436	うち 処理場維持管理業務等委 託料 42,637
			18 委 託 料	42,637	
			21 修 繕 費	10,538	
			25 動 力 費	18,071	
	5 流域下水道 維持管理負担金	382,331	1 流域下水道 維持管理負担金	382,331	流域下水道(花北処理区) 維持管理負担金



款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
		千円		千円	千円
	6 業務費	67,952	10 報 償 費	138	業務費 67,952
			15 印 刷 製 本 費	336	うち
			16 通 信 運 搬 費	70	受益者負担金等電算処理業 務委託料 2,404
			18 委 託 料	57,896	下水道使用料徴収業務委託 料 45,964
			19 手 数 料	449	水洗便所等改造資金融資 あっせん利子補給補助金電算 処理業務委託料 294
			20 賃 借 料	2,063	下水道台帳補正、更新業務 委託料 6,584
			37 補 助 金	7,000	排水設備等工事完了検査業 務委託料 2,650 水洗化促進補助金 7,000
	7 総 係 費	63,923	1 給 料	20,772	総係費 63,923
			2 手 当	14,145	うち
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,387	消費税申告業務委託料 220 研修会参加負担金 298
			5 報 酬	2,009	健康診断等負担金 70 給与計算負担金 46
			6 法 定 福 利 費	6,715	公務員災害補償基金 104 日本下水道協会負担金 196 岩手県下水道協会負担金 18
			8 旅 費	300	
			9 退 職 手 当 負 担 金	6,318	
			12 備 消 品 費	2,566	
			16 通 信 運 搬 費	300	
			18 委 託 料	220	
			20 賃 借 料	1,832	
			21 修 繕 費	496	
			34 負 担 金	732	
			36 保 険 料	467	
			38 使 用 料	30	
			39 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	4,634	
	8 減 価 償 却 費	1,442,777	1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,353,959	
			2 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	88,818	
2 営業外費用		286,593			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	274,593	1 企 業 債 利 息	274,325	
			2 借 入 金 利 息	268	
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	12,000	1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	12,000	

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
2	農業集落排水 事業費用	千円 936,470		千円	千円
1	営業費用	818,559			
	1 管 渠 費	39,840	16 通 信 運 搬 費	508	管渠費 39,840
			18 委 託 料	6,289	うち 農業集落排水管渠維持管理 業務等委託料 6,289
			20 賃 借 料	10	
			21 修 繕 費	14,063	
			25 動 力 費	18,452	
			38 使 用 料	518	
	3 処 理 場 費	145,748	14 光 熱 水 費	636	処理場費 145,748
			18 委 託 料	77,067	うち 処理場維持管理業務等委託 料 77,067
			19 手 数 料	932	公共下水道施設負担金 6,647
			25 動 力 費	60,057	
			34 負 担 金	6,647	
			38 使 用 料	409	
	5 流 域 下 水 道 維持管理負担金	15,930	1 流 域 下 水 道 維持管理負担金	15,930	流域下水道(花北処理区) 維持管理負担金
	6 業 務 費	10,950	18 委 託 料	8,480	業務費 10,950
			19 手 数 料	100	うち 受益者負担金等電算処理業 務委託料 247
			37 補 助 金	2,370	下水道使用料徴収業務委託 料 7,924 排水設備等工事完了検査業 務委託料 309 水洗化促進補助金 2,370

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
		千円		千円	千円
	7 総 係 費	17,835	1 給 料	6,880	総係費 17,835
			2 手 当	4,388	うち
			3 賞与引当金繰入額	880	消費税申告業務委託料 220
			6 法定福利費	2,034	会議出席負担金 20
			9 退職手当金	1,101	健康診断等負担金 13
			12 備 消 品 費	400	給与計算負担金 9
			16 通 信 運 搬 費	24	地域環境資源センター正会 員費 20
			18 委 託 料	220	土地改良事業団体連合会負 担金 191
			20 賃 借 料	1,241	公務員災害補償基金 19
			34 負 担 金	272	
			36 保 険 料	272	
			38 使 用 料	10	
			39 貸倒引当金繰入額	113	
	8 減 価 償 却 費	588,256	1 有形固定資産 減 価 償 却 費	588,256	
2 営業外費用		117,911			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	116,911	1 企業債利息	116,911	
	2 消費税及び 地方消費税	1,000	1 消費税及び 地方消費税	1,000	

款・項	目	本年度 予定額	節		説明
			区 分	金 額	
3 戸別浄化槽 事業費用		千円 194,928		千円	千円
1 営業費用		190,940			
	1 浄化槽費	94,484	12 備用品費	3,000	浄化槽費 94,484
			16 通信運搬費	28	うち
			18 委託料	83,827	浄化槽維持管理業務等委託料 83,827
			19 手数料	6,129	
			21 修繕費	1,500	
	6 業務費	2,295	16 通信運搬費	7	業務費 2,295
			18 委託料	2,223	うち 下水道使用料徴収業務委託料 2,223
			37 補助金	65	水洗化促進補助金 65
	7 総係費	10,621	1 給料	4,478	総係費 10,621
			2 手当	2,813	うち
			3 賞与引当金 繰入額	598	消費税申告業務委託料 110
			6 法定福利費	1,609	研修会参加負担金 20
			8 旅費	45	健康診断等負担金 7
			9 退職手当 負担金	717	給与計算負担金 4
			12 備用品費	100	公務員災害補償基金 10
			18 委託料	110	
			34 負担金	41	
			39 貸倒引当金 繰入額	110	
	8 減価償却費	83,540	1 有形固定資産 減価償却費	83,540	
2 営業外費用		3,988			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,988	1 企業債利息	2,988	
	2 消費税及び 地方消費税	1,000	1 消費税及び 地方消費税	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

款・項	目	本年度 予定額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 公共下水道 事業資本的收入		千円 1,221,348		千円	千円
1 企業債		717,200			
	1 企業債	717,200	1 下水道事業債	106,300	
			2 流域下水道 事業債	38,300	
			3 資本費 平準化債	572,600	
2 出資金		451,568			
	1 他会計出資金	451,568	1 他会計出資金	451,568	一般会計繰入金
5 補助金		44,280			
	1 国庫補助金	44,280	1 国庫補助金	44,280	補助率 1/2、11/20
7 負担金		8,300			
	1 受益者負担金	8,300	1 受益者負担金	8,300	
2 農業集落排水 事業資本的收入		746,510			
1 企業債		449,300			
	1 企業債	449,300	1 下水道事業債	56,400	
			3 資本費 平準化債	392,900	
2 出資金		271,304			
	1 他会計出資金	271,304	1 他会計出資金	271,304	一般会計繰入金
5 補助金		21,006			
	2 県補助金	21,006	1 県補助金	21,006	補助率 1/2
7 負担金		4,900			
	1 農業集落排水 事業分担金	4,900	1 農業集落排水 事業分担金	4,900	
3 戸別浄化槽 事業資本的收入		9,044			
1 企業債		6,600			
	1 企業債	6,600	3 資本費 平準化債	6,600	
2 出資金		2,444			
	1 他会計出資金	2,444	1 他会計出資金	2,444	一般会計繰入金

## 支 出

款・項	目	本年度 予 定 額 千円	節		説 明 千円
			区 分	金 額 千円	
1	公共下水道 事業資本的支出	2,268,642			
1	建設改良費	246,206			
	1 管路建設費	207,785	1 給 料	18,597	管路建設費 207,785
			2 手 当	13,091	うち
			3 賞与引当金額 繰 入 額	2,449	調査設計等業務委託料 47,844
			6 法定福利費	6,214	公共汚水樹設置業務委託料 42,850
			13 燃 料 費	167	
			18 委 託 料	90,694	
			20 賃 借 料	973	
			28 工 事 請 負 費	73,100	
			29 補 償 金	2,500	
	5 流域下水道 建設負担金	38,421	1 流域下水道 建設負担金	38,421	流域下水道(花北処理区) 建設負担金
2	企業債 償 還 金	2,022,436			
	1 建設企業債 償 還 金	2,022,436	1 下水道事業債 元 金 償 還 金	1,553,776	
			3 その他企業債 償 還 金	468,660	
2	農業集落排水 事業資本的支出	1,080,633			
1	建設改良費	92,908			
	1 管路建設費	92,908	13 燃 料 費	42	管路建設費 92,908
			18 委 託 料	57,156	うち
			20 賃 借 料	140	調査設計等業務委託料 47,006
			28 工 事 請 負 費	35,570	公共汚水樹設置業務委託料 10,150
2	企業債 償 還 金	987,725			
	1 建設企業債 償 還 金	987,725	1 下水道事業債 元 金 償 還 金	757,754	
			3 その他企業債 償 還 金	229,971	
3	戸別浄化槽 事業資本的支出	35,103			
2	企業債 償 還 金	35,103			
	1 建設企業債 償 還 金	35,103	1 下水道事業債 元 金 償 還 金	35,053	
			3 その他企業債 償 還 金	50	

