

議案第27号

令和6年度陸前高田市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度陸前高田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 公共下水道事業の業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 処理戸数	2,223 戸
(2) 年間総処理水量	430,666 m ³
(3) 一日平均処理水量	1,180 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
下水道台帳システム更新事業	6,468 千円
浄化センター耐震補強事業	67,000 千円

2 農業集落排水事業の業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 処理戸数	255 戸
(2) 年間総処理水量	55,657 m ³
(3) 一日平均処理水量	152 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
浄化センター機械設備更新事業	660 千円

3 漁業集落排水事業の業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 処理戸数	269 戸
(2) 年間総処理水量	58,994 m ³
(3) 一日平均処理水量	162 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
マンホールポンプ更新事業	990 千円
浄化センター機械設備更新事業	429 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	839,841 千円
第1項 営業収益	130,013 千円
第2項 営業外収益	709,828 千円

第2款 農業集落排水事業収益	113,463 千円
第1項 営業収益	9,504 千円
第2項 営業外収益	103,959 千円
第3款 漁業集落排水事業収益	103,929 千円
第1項 営業収益	10,560 千円
第2項 営業外収益	93,369 千円

支 出

第1款 公共下水道事業費用	623,973 千円
第1項 営業費用	573,776 千円
第2項 営業外費用	49,595 千円
第3項 特別損失	502 千円
第4項 予備費	100 千円
第2款 農業集落排水事業費用	72,419 千円
第1項 営業費用	69,691 千円
第2項 営業外費用	2,576 千円
第3項 特別損失	52 千円
第4項 予備費	100 千円
第3款 漁業集落排水事業費用	75,939 千円
第1項 営業費用	69,415 千円
第2項 営業外費用	6,372 千円
第3項 特別損失	52 千円
第4項 予備費	100 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 348,120 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 公共下水道事業資本的収入	111,750 千円
第1項 企業債	37,500 千円
第2項 国庫支出金	33,500 千円
第3項 受益者負担金及び分担金	40,750 千円

第2款 農業集落排水事業資本的収入	1,700 千円
第1項 企業債	1,700 千円
第3款 漁業集落排水事業資本的収入	2,400 千円
第1項 企業債	2,400 千円

支 出

第1款 公共下水道事業資本的支出	390,836 千円
第1項 建設改良費	77,516 千円
第2項 固定資産購入費	2,046 千円
第2項 企業債償還金	311,274 千円
第2款 農業集落排水事業資本的支出	42,744 千円
第1項 建設改良費	1,760 千円
第2項 企業債償還金	40,984 千円
第3款 漁業集落排水事業資本的支出	30,390 千円
第1項 建設改良費	2,519 千円
第2項 企業債償還金	27,871 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、次のとおりとする。

事 項	期 間	限度額
6 公共下水道処理施設修繕事業	令和7年度まで	千円 8,800

(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	千円 37,500	証書借入 または 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り、銀行その他の場合には、債権者と協定するところによる。 ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還または低利に借換えることができる。
農業集落排水事業	1,700			
漁業集落排水事業	2,400			
計	41,600			

(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。

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ができない経費)

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。

職員給与費

26,102千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業運営を補助するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、493,213千円である。

令和6年2月21日提出

陸前高田市長 佐々木 拓

令和 6 年 度 陸 前 高 田 市
下水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度 陸前高田市下水道事業会計予算実施計画（税込）

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 公共下水道 事業収益			839,841	
	1 営業収益		130,013	
		1 下水道使用料	87,125	
		2 雨水処理負担金	42,757	
		3 その他営業収益	131	
	2 営業外収益		709,828	
		1 受取利息及び 配当金	1	
		2 他会計補助金	337,156	
		3 長期前受金戻入	372,660	
	4 雑収益	11		
2 農業集落排水 事業収益			113,463	
	1 営業収益		9,504	
		1 下水道使用料	9,504	
	2 営業外収益		103,959	
		1 受取利息及び 配当金	1	
		2 他会計補助金	82,928	
		3 長期前受金戻入	21,028	
4 雑収益	2			
3 漁業集落排水 事業収益			103,929	
	1 営業収益		10,560	
		1 下水道使用料	10,560	
	2 営業外収益		93,369	
		1 受取利息及び 配当金	1	
		2 他会計補助金	73,129	
		3 長期前受金戻入	20,237	
4 雑収益	2			
収入合計			1,057,233	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 公共下水道 事業費用			623,973	
	1 営業費用		573,776	
		1 管渠費	14,357	
		2 ポンプ場費	6,607	
		3 処理場費	66,340	
		4 総係費	36,636	
		5 減価償却費	449,836	
	2 営業外費用		49,595	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	41,592	
		2 消費税及び 地方消費税	8,000	
		3 雑支出	3	
	3 特別損失		502	
		1 固定資産売却損	1	
		2 減損損失	1	
		3 過年度損益修正損	500	
	4 予備費		100	
		1 予備費	100	
2 農業集落排水 事業費用			72,419	
	1 営業費用		69,691	
		1 管渠費	3,866	
		2 処理場費	18,658	
		3 総係費	12,096	
		4 減価償却費	35,071	
	2 営業外費用		2,576	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,573	
		2 消費税及び 地方消費税	1,000	
		3 雑支出	3	
	3 特別損失		52	
		1 固定資産売却損	1	
		2 減損損失	1	
		3 過年度損益修正損	50	
4 予備費		100		
	1 予備費	100		
3 漁業集落排水 事業費用			75,939	
	1 営業費用		69,415	
		1 管渠費	6,138	
	2 処理場費	21,367		

款	項	目	予定額(千円)	備考
		3 総 係 費	11,218	
		4 減 価 償 却 費	30,692	
	2 営 業 外 費 用		6,372	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	5,369	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,000	
		3 雑 支 出	3	
	3 特 別 損 失		52	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 減 損 損 失	1	
		3 過 年 度 損 益 修 正 損	50	
	4 予 備 費		100	
		1 予 備 費	100	
支 出 合 計			772,331	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 公共下水道事業 資本的收入			111,750	
	1 企業債		37,500	
		1 企業債	37,500	
	2 国庫支出金		33,500	
		1 国庫補助金	33,500	
	3 受益者負担金 及び分担金		40,750	
1 受益者負担金		40,750		
2 農業集落排水事業 資本的收入			1,700	
	1 企業債		1,700	
		1 企業債	1,700	
3 漁業集落排水事業 資本的收入			2,400	
	1 企業債		2,400	
		1 企業債	2,400	
収入合計			115,850	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 公共下水道事業 資本的支出			390,836	
	1 建設改良費		77,516	
		1 管渠整備費	8,668	
		2 処理場整備費	68,848	
	2 固定資産購入費		2,046	
		1 有形固定資産 購入費	2,046	
	3 企業債償還金		311,274	
1 建設企業債元金 償還金		311,274		
2 農業集落排水事業 資本的支出			42,744	
	1 建設改良費		1,760	
		1 管渠整備費	1,100	
		2 処理場整備費	660	
	2 企業債償還金		40,984	
		1 建設企業債元金 償還金	40,984	
3 漁業集落排水事業 資本的支出			30,390	
	1 建設改良費		2,519	
		1 管渠整備費	2,090	
		2 処理場整備費	429	
	2 企業債償還金		27,871	
		1 建設企業債元金 償還金	27,871	
支出合計			463,970	

令和6年度陸前高田市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（税抜）
（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	300,452
	減価償却費	515,599
	引当金の増減額（△は減少）	156
	長期前受金戻入額	△413,925
	受取利息及び配当金	△3
	支払利息及び企業債取扱諸費	48,534
	有形固定資産売却損益（△は益）	3
	未収金の増減額（△は増加）	△178
	未払金の増減額（△は減少）	860
	その他流動資産の増減額（△は増加）	△13,172
	小計	438,326
	利息及び配当金の受取額	3
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△48,534
	業務活動によるキャッシュ・フロー	389,795
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	△70,339
	無形固定資産の取得による支出	△5,880
	国庫補助金等による収入	74,250
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,969
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	41,600
	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	△380,129
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△338,529
	資金増加額	49,297
	資金期首残高	167,143
	資金期末残高	216,440

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	() 3	90	12,799	9,165	22,054	4,048	26,102
前年度	10	() 3	90	12,382	8,070	20,542	5,206	25,748
比 較	0	() 0	0	417	1,095	1,512	△1,158	354

備考 () 内は、短時間勤務職員の数を外書きしたものである。

職 員 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本 年 度	878	0	1,884	1,766	100	1,200	0
	前 年 度	498	0	1,932	1,490	100	800	0
	比 較	380	0	△48	276	0	400	0
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	退職手当 負 担 金 (千円)	災害派遣 手 当 (千円)	単身赴任 手 当 (千円)
	本 年 度	448	4	324	0	2,561	0	0
	前 年 度	444	4	324	0	2,478	0	0
比 較	4	0	0	0	83	0	0	

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	10	() 3	90	12,799	9,165	22,054	4,048	26,102
前年度	10	() 3	90	12,382	8,070	20,542	5,206	25,748
比 較	0	() 0	0	417	0	1,512	△1,158	354

備考 () 内は、短時間勤務職員の数を外書きしたものである。

職 員 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本 年 度	878	0	1,884	1,766	100	1,200	0
	前 年 度	498	0	1,932	1,490	100	800	0
	比 較	380	0	△48	276	0	400	0
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	退職手当 負 担 金 (千円)	災害派遣 手 当 (千円)	単身赴任 手 当 (千円)
	本 年 度	448	4	324	0	2,561	0	0
	前 年 度	444	4	324	0	2,478	0	0
比 較	4	0	0	0	83	0	0	

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	0	() 0	0	0	0	0	0	0
前年度	0	() 0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	() 0	0	0	0	0	0	0

備考 () 内は、短時間勤務職員の数を外書きしたものである。

職 員 当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0
職 員 当 の内訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	退 職 手 当 負 担 金 (千円)	災 害 派 遣 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0

2 給料及び職員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	417	昇給に伴う 増 加 分	417		平均昇給率 1.03%
手当	1,095	そ の 他 の 増 減 分	1,095	その他分 1,095	

3 給料及び職員手当の状況（会計年度任用職員を除く。）

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般企業職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	346,967
	平均給与月額 (円)	449,139
	平均年齢 (歳)	44・5
令和5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	一般企業職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	167,900	167,900
大学卒	188,800	188,800

(3) 級別職員数

区分	一 般 企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年 1月1日 現 在	1級	()	()
	2級	()	()
	3級	() 1	() 33.3
	4級	() 1	() 33.3
	5級	() 1	() 33.4
	6級	()	()
	計	() 3	() 100.0
令和5年 1月1日 現 在	1級	()	()
	2級	()	()
	3級	()	()
	4級	()	()
	5級	()	()
	6級	()	()
	計	() —	() —

備考 () 内は、短時間勤務職員の数を外書きしたものである。

(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
一般企業職	—	主 事 技 師	係 長 主 任	課長補佐 副主幹	課 長	—

(4) 昇給

区分		一般企業職		
本 年 度	職 員 数(A) (人)	3		
	昇給に係る職員数(B) (人)	3		
	号級数別内訳	1号給 (人)	-	
		2号給 (人)	-	
		3号給 (人)	-	
		4号給 (人)	3	
		5号給 (人)	-	
		6号給 (人)	-	
比 率 (B)/(A) (%)	100.0			
前 年 度	職 員 数(A) (人)	3		
	昇給に係る職員数(B) (人)	3		
	号級数別内訳	1号給 (人)	-	
		2号給 (人)	-	
		3号給 (人)	-	
		4号給 (人)	3	
		5号給 (人)	-	
		6号給 (人)	-	
比 率 (B)/(A) (%)	100.0			

(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	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.250	2.250	4.500		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
一般会計の制度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.250	2.250	4.500		

備考 () 内は、再任用職員に係る支給率である。

(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)	20年 勤続の者 (月分)	20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 退職特例加算 [2%~45%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 退職特例加算 [2%~45%加算]	

(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	

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限度額	前年度末までの 支出(見込)額		当該年度以降 の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源
						国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
千円	令 和 年 度	千円	令 和 年 度	千円	千円	千円	千円	千円	
5 下水道事業経営戦略 改定事業	5,808			6 まで	5,808				5,808
5 下矢作地区農業集落 排水施設修繕事業	1,980			6 まで	1,980				1,980
5 下水処理施設維持管 理事業	48,200			6 まで	48,200				48,200
6 公共下水道処理施設 修繕事業	8,800			7 まで	8,800				8,800

令和6年度陸前高田市下水道事業会計予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

		資 産 の 部			
1	固 定 資 産	円	円	円	円
	(1) 有形固定資産				
	イ 土 地		303,707,400		
	ロ 建 物	973,555,632			
	減価償却累計額	<u>△85,212,000</u>	888,343,632		
	ハ 構 築 物	14,972,202,640			
	減価償却累計額	<u>△736,643,000</u>	14,235,559,640		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,157,743,141			
	減価償却累計額	<u>△223,840,000</u>	933,903,141		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	<u>1,860,000</u>			
	減価償却累計額	<u>0</u>	1,860,000		
	ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	257,366			
	減価償却累計額	<u>△22,000</u>	235,366		
	へ 建 設 仮 勘 定		<u>68,479,091</u>		
	有形固定資産合計			16,432,088,270	
	(2) 無形固定資産				
	イ その他無形固定資産		<u>193,429,658</u>		
	無形固定資産合計			<u>193,429,658</u>	
	固定資産合計				16,625,517,928
	2 流動資産				
	(1) 現金預金			216,440,818	
	(2) 未収金		8,574,720		
	貸倒引当金		<u>△201,000</u>	8,373,720	
	(3) その他流動資産			<u>26,761,330</u>	
	流動資産合計				<u>251,575,868</u>
	資 産 合 計				<u>16,877,093,796</u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	2,003,882,032	
	企業債合計		2,003,882,032
	固定負債合計		2,003,882,032
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	428,206,912	
	企業債合計		428,206,912
	(2) 未払金		17,004,840
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	1,809,000	
	ロ 法定福利費引当金	362,000	
	引当金合計		2,171,000
	流動負債合計		447,382,752
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	14,073,440,739	
	収益化累計額	△854,877,000	
	繰延収益合計		13,218,563,739
	負債合計		15,669,828,523

資本の部

6	資本金		345,777,373
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国庫補助金	72,474,269	
	ロ 県補助金	16,380,779	
	ハ 受益者負担金及び 事業分担金	92,060,000	
	ニ 他会計補助金	12,810,431	
	資本剰余金合計		193,725,479
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分 利益剰余金	667,762,421	
	利益剰余金合計		667,762,421
	剰余金合計		861,487,900
	資本合計		1,207,265,273
	負債資本合計		16,877,093,796

令和5年度陸前高田市下水道事業会計予定損益計算書（税抜）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	95,427,274		
(2) 雨水処理負担金	96,517,000		
(3) その他営業収益	<u>131,000</u>	192,075,274	
2 営業費用			
(1) 管渠費	23,419,547		
(2) ポンプ場費	7,171,819		
(3) 処理場費	104,529,094		
(4) 総係費	43,929,735		
(5) 減価償却費	<u>541,452,000</u>	<u>720,502,195</u>	
営業損失			528,426,921
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,000		
(2) 他会計補助金	513,447,000		
(3) 長期前受金戻入	440,952,000		
(4) 雑収益	<u>15,000</u>	954,417,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱書費	55,916,000		
(2) 雑支出	<u>8,730</u>	<u>55,924,730</u>	<u>898,492,270</u>
経常利益			370,065,349
5 特別損失			
(1) 固定資産売却損	3,000		
(2) 減損損失	3,000		
(3) 過年度損益修正損	600,000		
(4) その他特別損失	<u>2,149,000</u>	<u>2,755,000</u>	<u>△2,755,000</u>
当年度純利益			367,310,349
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>367,310,349</u></u>

令和5年度陸前高田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	円	円	円	円
	(1) 有形固定資産				
	イ 土 地		303,710,400		
	ロ 建 物	973,555,632			
	減価償却累計額	<u>△42,606,000</u>	930,949,632		
	ハ 構 築 物	14,972,202,640			
	減価償却累計額	<u>△374,775,000</u>	14,597,427,640		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,157,743,141			
	減価償却累計額	<u>△119,258,000</u>	1,038,485,141		
	ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	257,366			
	減価償却累計額	<u>△11,000</u>	246,366		
	ヘ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			16,870,819,179	
	(2) 無形固定資産				
	イ その他無形固定資産		<u>194,081,658</u>		
	無形固定資産合計			<u>194,081,658</u>	
	固 定 資 産 合 計				17,064,900,837
	2 流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			167,142,978	
	(2) 未 収 金		8,397,200		
	貸 倒 引 当 金		△94,000	8,303,200	
	(3) その他流動資産			<u>13,589,349</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>189,035,527</u>
	資 産 合 計				<u><u>17,253,936,364</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	2,333,921,032	
	企業債合計	<u>2,333,921,032</u>	
	固定負債合計		2,333,921,032
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	436,696,912	
	企業債合計	<u>436,696,912</u>	
	(2) 未払金	<u>16,144,480</u>	
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	1,768,000	
	ロ 法定福利費引当金	<u>354,000</u>	
	引当金合計	<u>2,122,000</u>	
	流動負債合計		<u>454,963,392</u>
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	14,039,940,739	
	収益化累計額	<u>△440,952,000</u>	
	繰延収益合計		<u>13,598,988,739</u>
	負債合計		<u>16,387,873,163</u>

資本の部

6	資本金		345,777,373
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国庫補助金	72,474,269	
	ロ 県補助金	16,380,779	
	ハ 受益者負担金及び 事業分担金	51,310,000	
	ニ 他会計補助金	<u>12,810,431</u>	
	資本剰余金合計		152,975,479
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分 利益剰余金	367,310,349	
	利益剰余金合計	<u>367,310,349</u>	
	剰余金合計		<u>520,285,828</u>
	資本合計		<u>866,063,201</u>
	負債資本合計		<u>17,253,936,364</u>

注 記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

ア 有形固定資産

・ 減価償却の方法	定額法
・ 主な耐用年数	
建物	10～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～20年
工具、器具及び備品	3～15年

イ 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

ア 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は当該組合に負担金を拠出しているが、下水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとしているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給または支出に備えるため、当該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 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

エ 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・フロー計算書等関連

- ・ 間接法により作成している。
- ・ 当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

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も含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,249,191千円である。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額	1,045,717,000円
(3) 長期前受金収益化累計額	854,877,000円

4 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漁業集落排水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漁業集落排水事業の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、次のとおりである。

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
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6年4月1日 至 令和7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	漁業集落排水事業	合計
営業収益	122,092	8,640	9,600	140,332
営業費用	555,534	67,449	66,715	689,698
営業損益	△433,442	△58,809	△57,115	△549,366
経常損益	234,791	43,574	30,882	309,247
セグメント資産	15,057,717	839,756	987,810	16,900,183
セグメント負債	14,338,503	504,129	827,196	16,386,294
その他の項目				
他会計負担金	42,757	0	0	42,757
他会計補助金	337,156	82,928	73,129	493,213
減価償却費	449,836	35,071	30,692	515,599
特別利益	0	0	0	0
特別損失	502	52	52	606
固定資産増加額	△379,368	△33,472	△28,403	△441,243

5 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格を帳簿原価としている。

令和 6 年 度 陸 前 高 田 市
下水道事業会計予算に関する説明資料

令和6年度陸前高田市下水道事業会計予算明細書
 収益的収入及び支出
 収入

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明
1 公共下水道 事業収益				839,841	
	1 営業収益			130,013	
		1 下水道使用料		87,125	
			1 公共下水道使用料	87,125	公共下水道使用料 87,120 浄化センター土地使用料 5
		2 雨水処理負担金		42,757	
			1 雨水処理負担金	42,757	管渠費維持管理 3,080 ポンプ場費維持管理 6,607 総係費維持管理 49 減価償却費 25,000 企業債利息 8,021
		3 その他営業収益		131	
			1 手数料	131	排水設備工事指定店登録手数料 130 督促手数料 1
		2 営業外収益		709,828	
			1 受取利息及び配当金	1	
			1 預金利息	1	
			2 他会計補助金	337,156	
			1 他会計補助金	337,156	一般会計補助金(基準内) 31,271 一般会計補助金(基準外) 305,885
			3 長期前受金戻入	372,660	
			1 国県補助金戻入	174,968	
			2 他会計補助金戻入	15,693	
			3 受贈財産評価額戻入	176,471	
			4 工事負担金戻入	5,528	
			4 雑収益	11	
			1 消費税及び地方消費税還付金	1	
		2 その他雑収益	10		
2 農業集落排水 事業収益				113,463	
	1 営業収益			9,504	
		1 下水道使用料		9,504	
			1 農業集落排水事業使用料	9,504	
		2 営業外収益		103,959	
			1 受取利息及び配当金	1	
			1 預金利息	1	
			2 他会計補助金	82,928	
			1 他会計補助金	82,928	一般会計補助金(基準内) 15,586 一般会計補助金(基準外) 67,342
			3 長期前受金戻入	21,028	
			1 国県補助金戻入	18,702	
			2 他会計補助金戻入	2,311	
			3 工事負担金戻入	15	
			4 雑収益	2	
		1 消費税及び地方消費税還付金	1		

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明
			2 その他雑収益	1	
3 漁業集落排水 事業収益				103,929	
	1 営業収益			10,560	
		1 下水道使用料		10,560	
			1 漁業集落排水 事業使用料	10,560	
	2 営業外収益			93,369	
		1 受取利息 及び配当金		1	
			1 預金利息	1	
		2 他会計補助金		73,129	
			1 他会計補助金	73,129	一般会計補助金（基準内） 15,794 一般会計補助金（基準外） 57,335
		3 長期前受金戻入		20,237	
			1 補助金戻入	16,075	
			2 他会計補助金戻入	3,443	
			3 工事負担金戻入	719	
	4 雑収益			2	
			1 消費税及び 地方消費税還付金	1	
			2 その他雑収益	1	

支 出

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明	
1 公共下水道 事業費用				623,973		
	1 営業費用			573,776		
		1 管渠費			14,357	
			10 備消耗品費		484	(汚水) 消耗品費 451
						(雨水) 消耗品費 33
			11 材 料 費		110	(汚水) 原材料費 55
						(雨水) 原材料費 55
			14 動 力 費		5,016	(汚水) 電気料 2,904
						(雨水) 電気料 2,112
			17 修 繕 費		5,126	(汚水) 修繕費 4,576
						(雨水) 修繕費 550
			20 通 信 運 搬 費		156	(汚水) 回線使用料
			21 手 数 料		365	(汚水) 情報配信サービス等手数料
			22 委 託 料		2,420	(汚水) 管渠清掃業務委託料 220
						(汚水) 管渠老朽化調査業務委託料 2,200
			23 使用料及び賃借料		660	(汚水) 重機借上料 330
					(雨水) 排水ポンプ借上料 330	
		26 負 担 金		20	復興祈念公園内マンホールポンプ電気料負担金 20	
		2 ポンプ場費			6,607	
			10 備消耗品費		33	
			13 光 熱 水 費		40	水道料
			14 動 力 費		4,081	電気料 3,828
						燃料費 253
			17 修 繕 費		220	
			20 通 信 運 搬 費		33	電話料
			21 手 数 料		429	ばい煙量濃度測定等手数料
			22 委 託 料		1,661	高田ポンプ場維持管理業務委託料 1,309
						高田ポンプ場自家用電気工作物保安管理業務委託料 352
		23 使用料及び賃借料		110	重機借上料	
		3 処理場費			66,340	
			10 備消耗品費		55	
			13 光 熱 水 費		106	水道料
			14 動 力 費		20,460	電気料
			15 燃 料 費		11	ガス料
			17 修 繕 費		3,443	
			20 通 信 運 搬 費		66	電話料
			21 手 数 料		212	消防設備点検手数料
			22 委 託 料		41,437	浄化センター維持管理等業務委託料 27,258
						浄化センター管理運営支援業務委託料 2,596
						浄化センター自家用電気工作物保安管理業務委託料 264
					浄化センター脱水汚泥運搬処理業務委託料 11,319	
		23 使用料及び賃借料		550	重機借上料	
		4 総 係 費			36,636	
			1 給 料		4,746	職員1人
			2 手 当		4,596	
			3 賞与引当金繰入額		717	

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明
			4 法定福利費	1,528	
			5 法定福利費引当金繰入額	143	
			8 報酬	150	下水道事業審議会委員10人
			9 旅費	146	
			10 備消耗品費	253	
			15 燃料費	220	
			17 修繕費	275	
			20 通信運搬費	88	郵便料
			21 手数料	121	公用車車検代行手数料
			22 委託料	20,213	建設測量総合システム保守業務委託料 44 下水道事業経営戦略改定支援業務委託料 1,799 下水道使用料徴収業務委託料 10,890 消費税申告等処理業務委託料 880 受益者負担金関連データ整理業務委託料 6,600
			23 使用料及び賃借料	2,992	受益者負担金システム使用料
			26 負担金	77	下水道協会負担金 71 会議出席負担金 6
			32 保険料	243	浄化センター建物損害共済基金分担金 118 高田ポンプ場建物損害共済基金分担金 39 自賠責保険料 32 下水道賠償責任保険料分担金 54
			33 公課費	41	自動車重量税
			38 貸倒引当金繰入額	87	
		5 減価償却費		449,836	
		1 有形固定資産減価償却費		443,304	建物 40,457 構築物 311,945 機械及び装置 90,891 工具・器具及び備品 11
		2 無形固定資産減価償却費		6,532	
	2 営業外費用			49,595	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		41,592	
		1 企業債利息		41,542	
		3 企業債取扱諸費		50	
		2 消費税及び地方消費税		8,000	
		1 支払消費税		8,000	
		3 雑支出		3	
		2 その他雑支出		3	
	3 特別損失			502	
		1 固定資産売却損		1	
		1 固定資産売却損		1	
		2 減損損失		1	
		1 減損損失		1	
		3 過年度損益修正損		500	
		1 過年度損益修正損		500	
	4 予備費			100	
		1 予備費		100	

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明
			1 予 備 費	100	
2 農業集落排水事業費用				72,419	
	1 営業費用			69,691	
		1 管 渠 費		3,866	
			10 備 消 耗 品 費	33	
			11 材 料 費	110	
			14 動 力 費	1,122	電気料
			17 修 繕 費	1,870	
			20 通 信 運 搬 費	396	回線使用料
			23 使用料及び賃借料	335	土地借上料 5 重機借上料 330
		2 処 理 場 費		18,658	
			10 備 消 耗 品 費	55	
			13 光 熱 水 費	44	水道料
			14 動 力 費	3,564	電気料
			17 修 繕 費	6,490	
			20 通 信 運 搬 費	154	回線使用料
			21 手 数 料	31	消防用設備点検手数料
			22 委 託 料	8,320	下矢作浄化センター維持管理業務委託料 8,140 下矢作浄化センター清掃業務委託料 180
		3 総 係 費		12,096	
			1 給 料	4,329	職員1人
			2 手 当	2,573	
			3 賞与引当金繰入額	602	
			4 法 定 福 利 費	1,327	
			5 法定福利費引当金繰入額	120	
			9 旅 費	3	
			10 備 消 耗 品 費	55	
			22 委 託 料	3,058	下水道事業経営戦略改定支援業務委託料 1,797 下水道使用料領収業務委託料 1,261
			32 保 険 料	19	浄化センター建物損害共済基金分担金 12 下水道賠償責任保険料分担金 7
			38 貸倒引当金繰入額	10	
		4 減 価 償 却 費		35,071	
			1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	35,071	建物 743 構築物 27,203 機械及び装置 7,125
	2 営業外費用			2,576	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		1,573	
			1 企 業 債 利 息	1,543	
			3 企 業 債 取 扱 諸 費	30	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		1,000	
			1 支 払 消 費 税	1,000	
		3 雑 支 出		3	
			2 そ の 他 雑 支 出	3	
	3 特別損失			52	

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明
		1 固定資産売却損		1	
			1 固定資産売却損	1	
		2 減 損 損 失		1	
			1 減 損 損 失	1	
		3 過 年 度 損 益 修 正 損		50	
			1 過年度損益修正損	50	
		4 予 備 費		100	
			1 予 備 費	100	
				100	
3 漁業集落排水事業費用				75,939	
	1 営業費用			69,415	
		1 管 渠 費		6,138	
			10 備 消 耗 品 費	33	
			11 材 料 費	110	
			14 動 力 費	1,320	電気料
			17 修 繕 費	4,070	
			20 通 信 運 搬 費	90	回線使用料
			21 手 数 料	185	情報配信サービス使用料
			23 使用料及び賃借料	330	重機借上料
		2 処 理 場 費		21,367	
			10 備 消 耗 品 費	33	
			13 光 熱 水 費	80	水道料
			14 動 力 費	6,336	電気料
			17 修 繕 費	3,025	
			20 通 信 運 搬 費	162	回線使用料
			21 手 数 料	67	消防用設備点検手数料
			22 委 託 料	11,664	矢の浦及び広田浄化センター維持管理業務委託料 10,912 広田浄化センター自家用電気工作物保安管理業務委託料 132 矢の浦及び広田浄化センター清掃業務委託料 620
		3 総 係 費		11,218	
			1 給 料	3,724	職員1人
			2 手 当	2,476	
			3 賞与引当金繰入額	490	
			4 法 定 福 利 費	1,205	
			5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	99	
			9 旅 費	4	
			10 備 消 耗 品 費	55	
			22 委 託 料	3,117	下水道事業経営戦略改定支援業務委託料 1,797 下水道使用料徴収事務委託料 1,320
			32 保 險 料	38	矢の浦及び広田浄化センター建物損害共済基金分担金 28 下水道賠償責任保険料分担金 10
			38 貸倒引当金繰入額	10	
		4 減 価 償 却 費		30,692	
			1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	30,692	建物 1,406 構築物 22,720 機械及び装置 6,566

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明
	2 営業外費用			6,372	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		5,369	
			1 企業債利息	5,339	
			3 企業債取扱諸費	30	
		2 消費税及び 地方消費税		1,000	
			1 支払消費税	1,000	
		3 雑支出		3	
			2 その他雑支出	3	
	3 特別損失			52	
		1 固定資産売却損		1	
			1 固定資産売却損	1	
		2 減損損失		1	
			1 減損損失	1	
		3 過年度損益 修正損		50	
			1 過年度損益修正損	50	
	4 予備費			100	
		1 予備費		100	
			1 予備費	100	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明	
1 公共下水道事業 資本的収入				111,750		
	1 企 業 債			37,500		
		1 企 業 債			37,500	
			1 企 業 債		37,500	管渠整備事業 2,200 処理場整備事業 35,300
	2 国庫支出金			33,500		
		1 国庫補助金			33,500	
			1 国庫補助金		33,500	社会資本整備総合交付金(1/2)
	3 受益者負担金 及び分担金			40,750		
		1 受益者負担金			40,750	
1 受益者負担金				40,750		
2 農業集落排水 事業資本的収入				1,700		
	1 企 業 債			1,700		
		1 企 業 債			1,700	
			1 企 業 債		1,700	管渠整備事業 1,100 処理場整備事業 600
3 漁業集落排水 事業資本的収入				2,400		
	1 企 業 債			2,400		
		1 企 業 債			2,400	
			1 企 業 債		2,400	管渠整備事業 2,000 処理場整備事業 400

支 出

款	項	目	節	予定額 (千円)	説 明
1 公共下水道事業 資本的支出	1 建設改良費	1 管渠整備費	1 委託料	390,836	
				77,516	
			8,668		
			6,468	下水道台帳システム更新業務委託料	
			2,200	公共ます設置工事費	
			68,848		
		2 処理場整備費	1 委託料	67,000	浄化センター耐震補強設計業務委託料
				1,848	浄化センターポンプ更新工事費
		2 固定資産購入費	1 有形固定資産 購入費	2,046	
				2,046	1 車両運搬具 公用車1台
		3 企業債償還金	1 建設企業債 元金償還金	311,274	
				311,274	1 企業債元金
2 農業集落排水 事業資本的支出	1 建設改良費	1 管渠整備費	42,744		
			1,760		
		1,100			
		1,100	公共ます設置工事費		
		660			
		660	浄化センターポンプ更新工事費		
	2 企業債償還金	1 建設企業債 元金償還金	40,984		
			40,984	1 企業債元金	
	3 漁業集落排水 事業資本的支出	1 建設改良費	1 管渠整備費	30,390	
				2,519	
			2,090		
			2,090	公共ます設置工事費 マンホールポンプ更新工事費	
429					
429			浄化センターポンプ更新工事費		
2 企業債償還金		1 建設企業債 元金償還金	27,871		
			27,871	1 企業債元金	