

令和5年度

# 久慈市下水道事業会計予算



議案第6号

令和5年度久慈市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度久慈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

|          |                         |
|----------|-------------------------|
| 汚水処理戸数   | 4,391戸                  |
| 年間総処理水量  | 1,178,788m <sup>3</sup> |
| 1日平均処理水量 | 3,230m <sup>3</sup>     |

(2) 漁業集落排水事業

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 汚水処理戸数   | 949戸                  |
| 年間総処理水量  | 193,342m <sup>3</sup> |
| 1日平均処理水量 | 530m <sup>3</sup>     |

(3) 主要な建設改良事業

ア 公共下水道事業

|            |           |
|------------|-----------|
| 汚水処理施設整備事業 | 170,469千円 |
| 雨水処理施設整備事業 | 94,427千円  |

イ 漁業集落排水事業

|            |           |
|------------|-----------|
| 汚水処理施設整備事業 | 112,082千円 |
|------------|-----------|

(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  | 776,163千円 |
| 第1項 営業収益       | 290,346千円 |
| 第2項 営業外収益      | 485,816千円 |
| 第3項 特別利益       | 1千円       |
| 第2款 漁業集落排水事業収益 | 164,658千円 |
| 第1項 営業収益       | 27,056千円  |
| 第2項 営業外収益      | 137,601千円 |

|                |           |
|----------------|-----------|
| 第3項 特別利益       | 1千円       |
| 支 出            |           |
| 第1款 公共下水道事業費用  | 955,534千円 |
| 第1項 営業費用       | 862,904千円 |
| 第2項 営業外費用      | 91,678千円  |
| 第3項 特別損失       | 952千円     |
| 第2款 漁業集落排水事業費用 | 233,511千円 |
| 第1項 営業費用       | 212,399千円 |
| 第2項 営業外費用      | 20,839千円  |
| 第3項 特別損失       | 273千円     |
| 第3款 予備費        | 5,000千円   |
| 第1項 予備費        | 5,000千円   |

(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372,899千円は、過年度分損益勘定留保資金353,053千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,846千円で補填するものとする。）。

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 収 入               |           |
| 第1款 公共下水道事業資本的収入  | 367,132千円 |
| 第1項 企業債           | 256,100千円 |
| 第2項 補助金           | 93,250千円  |
| 第3項 分担金及び負担金      | 17,782千円  |
| 第2款 漁業集落排水事業資本的収入 | 113,694千円 |
| 第1項 企業債           | 73,500千円  |
| 第2項 補助金           | 39,150千円  |
| 第3項 分担金及び負担金      | 1,044千円   |
| 支 出               |           |
| 第1款 公共下水道事業資本的支出  | 644,945千円 |
| 第1項 建設改良費         | 268,496千円 |
| 第2項 企業債償還金        | 376,449千円 |

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 第2款 漁業集落排水事業資本的支出 | 208,780千円 |
| 第1項 建設改良費         | 112,082千円 |
| 第2項 企業債償還金        | 96,698千円  |

(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 |
|-----------------------|---------------------|-------|
|                       |                     | 千円    |
| 公共下水道事業 水洗便所改造資金利子補給  | 令和6年度から<br>令和10年度まで | 1,355 |
| 漁業集落排水事業 水洗便所改造資金利子補給 | 令和6年度から<br>令和10年度まで | 903   |

(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  |
|----------|---------|---------------------------|-----|--|
|          | 千円      |                           | %以内 |  |
| 公共下水道事業  | 256,100 | 証 書 借 入<br>又 は<br>証 券 発 行 | 5.0 | 借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により償還年限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。 |
| 漁業集落排水事業 | 73,500  |                           |     |  |
| 計        | 329,600 |                           |     |  |

(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ぬ。

職員給与費

76,185千円

(他会計からの補助金)

第10条 企業債支払利息等に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、224,964千円である。

令和5年2月24日提出

岩手県久慈市長 遠藤 譲 一

# 予算に関する説明書

令和5年度久慈市下水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

| 款 項         | 目               | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較      |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|----------|
|             |                 | 千円             | 千円             | 千円       |
| 1 公共下水道事業収  |                 | 776,163        | 745,679        | 30,484   |
| 1 営業収益      |                 | 290,346        | 277,528        | 12,818   |
|             | 1 下水道使用料        | 189,957        | 183,970        | 5,987    |
|             | 2 他会計負担金        | 100,384        | 93,348         | 7,036    |
|             | 3 その他の他営業収益     | 5              | 210            | △ 205    |
| 2 営業外収益     |                 | 485,816        | 468,150        | 17,666   |
|             | 1 受取利息及び配当金     | 1              | 1              | 0        |
|             | 2 他会計補助金        | 166,524        | 139,549        | 26,975   |
|             | 3 国県補助金         | 4,050          | 4,050          | 0        |
|             | 4 長期前受金戻入       | 296,277        | 291,679        | 4,598    |
|             | 5 引当金戻入         | 1              | 1              | 0        |
|             | 6 雑収益           | 8              | 10             | △ 2      |
|             | 7 消費税及び地方消費税還付金 | 18,955         | 32,860         | △ 13,905 |
| 3 特別利益      |                 | 1              | 1              | 0        |
|             | 1 過年度損益修正益      | 1              | 1              | 0        |
| 2 漁業集落排水事業収 |                 | 164,658        | 154,903        | 9,755    |
| 1 営業収益      |                 | 27,056         | 25,285         | 1,771    |
|             | 1 下水道使用料        | 27,056         | 25,285         | 1,771    |
| 2 営業外収益     |                 | 137,601        | 129,617        | 7,984    |
|             | 1 他会計補助金        | 58,440         | 54,269         | 4,171    |
|             | 2 長期前受金戻入       | 79,158         | 75,345         | 3,813    |

| 節               |         | 説 明            |         |
|-----------------|---------|----------------|---------|
| 区 分             | 金 額     |                |         |
|                 | 千円      |                | 千円      |
|                 |         |                |         |
| 1 下水道使用料        | 189,957 | ○下水道使用料 4,391戸 | 189,957 |
| 1 他会計負担金        | 100,384 | ○雨水処理負担金       | 100,384 |
| 1 手数料           | 5       | ○手数料           | 5       |
|                 |         |                |         |
| 1 預金利息          | 1       | ○預金利息          | 1       |
| 1 他会計補助金        | 166,524 | ○一般会計補助金       | 166,524 |
| 1 国庫補助金         | 4,050   | ○国庫補助金         | 4,050   |
| 1 長期前受金戻入       | 296,277 | ○長期前受金戻入       | 296,277 |
| 6 貸倒引当金戻入       | 1       | ○貸倒引当金戻入       | 1       |
| 3 その他雑収益        | 8       | ○その他雑収益        | 8       |
| 1 消費税及び地方消費税還付金 | 18,955  | ○消費税及び地方消費税還付金 | 18,955  |
|                 |         |                |         |
| 1 過年度損益修正       | 1       | ○過年度損益修正       | 1       |
|                 |         |                |         |
|                 |         |                |         |
| 1 下水道使用料        | 27,056  | ○下水道使用料 949戸   | 27,056  |
|                 |         |                |         |
| 1 他会計補助金        | 58,440  | ○一般会計補助金       | 58,440  |
| 1 長期前受金戻入       | 79,158  | ○長期前受金戻入       | 79,158  |

| 款 項       | 目                    | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較    |
|-----------|----------------------|----------------|----------------|--------|
|           |                      | 千円             | 千円             | 千円     |
|           | 3 引当金戻入              | 1              | 1              | 0      |
|           | 4 雑 収 益              | 2              | 2              | 0      |
| 3 特 別 利 益 |                      | 1              | 1              | 0      |
|           | 1 過 年 度 損 益<br>修 正 益 | 1              | 1              | 0      |
| 収 入 合 計   |                      | 940,821        | 900,582        | 40,239 |

| 節         |    | 説明          |
|-----------|----|-------------|
| 区分        | 金額 |             |
|           | 千円 | 千円          |
| 6 貸倒引当金戻入 | 1  | ○貸倒引当金戻入 1  |
| 3 その他雑収益  | 2  | ○その他雑収益 2   |
|           |    |             |
| 1 過年度損益修正 | 1  | ○過年度損益修正益 1 |
|           |    |             |

支 出

| 款 項        | 目           | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較     |
|------------|-------------|----------------|----------------|---------|
|            |             | 千円             | 千円             | 千円      |
| 1 公共下水道事業費 |             | 955,534        | 895,797        | 59,737  |
| 1 営業費用     |             | 862,904        | 801,860        | 61,044  |
|            | 1 管 渠 費     | 9,095          | 11,477         | △ 2,382 |
|            | 2 処 理 場 費   | 166,111        | 144,009        | 22,102  |
|            | 3 雨 水 処 理 費 | 37,877         | 25,686         | 12,191  |

| 節            |         | 説明                                   | 明      |
|--------------|---------|--------------------------------------|--------|
| 区分           | 金額      |                                      |        |
|              | 千円      |                                      | 千円     |
| 13 備 消 品 費   | 380     | ○管渠費<br>委託料<br>修繕費<br>動力費<br>その他経費   | 9,095  |
| 17 通 信 運 搬 費 | 180     |                                      |        |
| 19 委 託 料     | 500     |                                      |        |
| 21 賃 借 料     | 77      |                                      |        |
| 22 使 用 料     | 1       |                                      |        |
| 23 修 繕 費     | 6,710   |                                      |        |
| 27 動 力 費     | 1,247   |                                      |        |
| 13 備 消 品 費   | 100     |                                      |        |
| 15 光 熱 水 費   | 523     |                                      |        |
| 17 通 信 運 搬 費 | 73      |                                      |        |
| 19 委 託 料     | 118,639 |                                      |        |
| 23 修 繕 費     | 13,005  |                                      |        |
| 27 動 力 費     | 33,716  |                                      |        |
| 35 負 担 金     | 55      |                                      |        |
| 13 備 消 品 費   | 100     | ○雨水処理費<br>委託料<br>賃借料<br>修繕費<br>その他経費 | 37,877 |
| 15 光 熱 水 費   | 221     |                                      |        |
| 17 通 信 運 搬 費 | 816     |                                      |        |
| 19 委 託 料     | 12,819  |                                      |        |
| 21 賃 借 料     | 6,317   |                                      |        |
| 23 修 繕 費     | 11,550  |                                      |        |
| 27 動 力 費     | 6,054   |                                      |        |

| 款 項 | 目           | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較    |
|-----|-------------|----------------|----------------|--------|
|     |             | 千円             | 千円             | 千円     |
|     | 4 総 係 費     | 123,487        | 106,316        | 17,171 |
|     | 5 減 価 償 却 費 | 526,333        | 514,371        | 11,962 |
|     | 6 資 産 減 耗 費 | 1              | 1              | 0      |

| 節                 |         | 説明           |         |
|-------------------|---------|--------------|---------|
| 区分                | 金額      |              |         |
|                   | 千円      |              | 千円      |
| 1 給料              | 30,965  | ○総係費         | 123,487 |
| 2 手当等             | 28,737  | 職員給与費 (10人)  | 76,185  |
| 3 賞与引当金額<br>繰入    | 3,708   | 委託料          | 16,901  |
| 7 法定福利費           | 14,035  | 補助金          | 18,425  |
| 9 旅費              | 181     | その他経費        | 11,976  |
| 11 報償費            | 712     |              |         |
| 12 被服費            | 418     |              |         |
| 13 備用品費           | 591     |              |         |
| 14 燃料費            | 534     |              |         |
| 16 印刷製本費          | 507     |              |         |
| 18 広告料            | 71      |              |         |
| 19 委託料            | 16,901  |              |         |
| 20 手数料            | 255     |              |         |
| 21 賃借料            | 1,604   |              |         |
| 23 修繕費            | 300     |              |         |
| 30 研修費            | 507     |              |         |
| 33 補助金            | 18,425  |              |         |
| 35 負担金            | 2,139   |              |         |
| 36 会費負担金          | 101     |              |         |
| 37 保険料            | 595     |              |         |
| 40 貸倒引当金額<br>繰入   | 2,201   |              |         |
| 1 有形固定資産<br>減価償却費 | 526,333 | ○有形固定資産減価償却費 | 526,333 |
| 1 固定資産<br>除却費     | 1       | ○固定資産除却費     | 1       |

| 款 項             | 目                   | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較           |
|-----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|
| 2 営業外費用         |                     | 千円<br>91,678   | 千円<br>93,015   | 千円<br>△ 1,337 |
|                 | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 91,676         | 93,013         | △ 1,337       |
|                 | 2 消費税及び<br>地方消費税    | 1              | 1              | 0             |
|                 | 3 雑支出               | 1              | 1              | 0             |
| 3 特別損失          |                     | 952            | 922            | 30            |
|                 | 1 過年度損益<br>修正損      | 951            | 921            | 30            |
|                 | 2 その他特別損失           | 1              | 1              | 0             |
| 2 漁業集落排水事業<br>費 |                     | 233,511        | 230,176        | 3,335         |
| 1 営業費用          |                     | 212,399        | 207,662        | 4,737         |
|                 | 1 管 渠 費             | 9,883          | 10,424         | △ 541         |
|                 | 2 処 理 場 費           | 43,406         | 50,908         | △ 7,502       |
|                 | 3 総 係 費             | 11,100         | 6,791          | 4,309         |

| 節  |            | 金額     | 説明                            | 金額     |        |
|----|------------|--------|-------------------------------|--------|--------|
| 区分 | 千円         |        |                               |        | 千円     |
| 1  | 企業債利息      | 91,251 | ○企業債利息                        | 91,251 |        |
| 2  | 一時借入金利息    | 425    | ○一時借入金利息                      | 425    |        |
| 1  | 消費税及び地方消費税 | 1      | ○消費税及び地方消費税                   | 1      |        |
| 2  | その他雑支出     | 1      | ○その他雑支出                       | 1      |        |
| 1  | 過年度損益修正    | 951    | ○過年度損益修正損                     | 951    |        |
| 8  | 貸倒損失       | 1      | ○貸倒損失                         | 1      |        |
| 13 | 備用品費       | 20     | ○管渠費<br>通信運搬費<br>動力費<br>その他経費 | 9,883  |        |
| 17 | 通信運搬費      | 1,470  |                               |        | 1,470  |
| 19 | 委託料        | 300    |                               |        | 6,993  |
| 23 | 修繕費        | 1,100  |                               |        | 1,420  |
| 27 | 動力費        | 6,993  |                               |        |        |
| 15 | 光熱水費       | 201    | ○処理場費<br>委託料<br>動力費<br>その他経費  | 43,406 |        |
| 17 | 通信運搬費      | 297    |                               |        | 19,547 |
| 19 | 委託料        | 19,547 |                               |        | 19,969 |
| 23 | 修繕費        | 3,392  |                               |        | 3,890  |
| 27 | 動力費        | 19,969 |                               |        |        |
| 11 | 報償費        | 25     | ○総係費<br>委託料<br>補助金<br>その他経費   | 11,100 |        |
| 13 | 備用品費       | 50     |                               |        | 3,093  |
| 16 | 印刷製本費      | 43     |                               |        | 5,482  |
|    |            |        |                               | 2,525  |        |

| 款 項     | 目                   | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較     |
|---------|---------------------|----------------|----------------|---------|
|         |                     | 千円             | 千円             | 千円      |
|         | 4 減価償却費             | 140,980        | 138,422        | 2,558   |
|         | 5 資産減耗費             | 7,030          | 1,117          | 5,913   |
| 2 営業外費用 |                     | 20,839         | 22,259         | △ 1,420 |
|         | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 20,838         | 22,258         | △ 1,420 |
|         | 2 雑 支 出             | 1              | 1              | 0       |
| 3 特別損失  |                     | 273            | 255            | 18      |
|         | 1 過年度損益<br>修正損      | 272            | 254            | 18      |
|         | 2 その他特別損失           | 1              | 1              | 0       |
| 3 予 備 費 |                     | 5,000          | 5,000          | 0       |
| 1 予 備 費 |                     | 5,000          | 5,000          | 0       |
|         | 1 予 備 費             | 5,000          | 5,000          | 0       |
| 支 出 合 計 |                     | 1,194,045      | 1,130,973      | 63,072  |

| 節                 |         | 説明           |         |
|-------------------|---------|--------------|---------|
| 区分                | 金額      |              |         |
|                   | 千円      |              | 千円      |
| 19 委託料            | 3,093   |              |         |
| 20 手数料            | 3       |              |         |
| 33 補助金            | 5,482   |              |         |
| 35 負担金            | 2,139   |              |         |
| 37 保険料            | 120     |              |         |
| 40 貸倒引当金<br>繰入金額  | 145     |              |         |
| 1 有形固定資産<br>減価償却費 | 140,980 | ○有形固定資産減価償却費 | 140,980 |
| 1 固定資産<br>除却費     | 7,030   | ○固定資産除却費     | 7,030   |
|                   |         |              |         |
| 1 企業債利息           | 20,838  | ○企業債利息       | 20,838  |
| 2 その他雑支出          | 1       | ○その他雑支出      | 1       |
|                   |         |              |         |
| 1 過年度損益<br>修正損    | 272     | ○過年度損益修正損    | 272     |
| 8 貸倒損失            | 1       | ○貸倒損失        | 1       |
|                   |         |              |         |
|                   |         |              |         |
| 1 予備費             | 5,000   | ○予備費         | 5,000   |
|                   |         |              |         |

資本的収入及び支出

収 入

| 款 項                     | 目                             | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較       |
|-------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-----------|
|                         |                               | 千円             | 千円             | 千円        |
| 1 公共下水道事業<br>資 本 的 収 入  |                               | 367,132        | 565,063        | △ 197,931 |
| 1 企 業 債                 |                               | 256,100        | 370,100        | △ 114,000 |
|                         | 1 建設改良費等の<br>財源に充てる<br>ための企業債 | 256,100        | 370,100        | △ 114,000 |
| 2 補 助 金                 |                               | 93,250         | 172,500        | △ 79,250  |
|                         | 1 国庫補助金                       | 93,250         | 172,500        | △ 79,250  |
| 3 分 担 金 及 び<br>負 担 金    |                               | 17,782         | 22,463         | △ 4,681   |
|                         | 1 負 担 金                       | 17,782         | 22,463         | △ 4,681   |
| 2 漁業集落排水事業<br>資 本 的 収 入 |                               | 113,694        | 127,642        | △ 13,948  |
| 1 企 業 債                 |                               | 73,500         | 81,300         | △ 7,800   |
|                         | 1 建設改良費等の<br>財源に充てる<br>ための企業債 | 73,500         | 81,300         | △ 7,800   |
| 2 補 助 金                 |                               | 39,150         | 45,000         | △ 5,850   |
|                         | 1 県 補 助 金                     | 39,150         | 45,000         | △ 5,850   |
| 3 分 担 金 及 び<br>負 担 金    |                               | 1,044          | 1,342          | △ 298     |
|                         | 1 分 担 金                       | 1,044          | 1,342          | △ 298     |
| 収 入 合 計                 |                               | 480,826        | 692,705        | △ 211,879 |

| 節         |         | 説明                   |
|-----------|---------|----------------------|
| 区分        | 金額      |                      |
|           | 千円      | 千円                   |
| 1 建設改良債   | 158,100 | ○建設改良債 158,100       |
| 3 資本費平準化債 | 79,700  | ○資本費平準化債 79,700      |
| 5 特別措置分   | 18,300  | ○特別措置分 18,300        |
| 1 国庫補助金   | 93,250  | ○国庫補助金 93,250        |
| 1 受益者負担金  | 17,782  | ○受益者負担金 17,782       |
| 1 建設改良債   | 42,100  | ○建設改良債 42,100        |
| 3 資本費平準化債 | 31,400  | ○資本費平準化債 31,400      |
| 1 県補助金    | 39,150  | ○県補助金 39,150         |
| 1 分担金     | 1,044   | ○漁業集落排水処理施設分担金 1,044 |

支 出

| 款 項                 | 目               | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較       |
|---------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|
|                     |                 | 千円             | 千円             | 千円        |
| 1 公共下水道事業<br>資本的支出  |                 | 644,945        | 847,897        | △ 202,952 |
| 1 建設改良費             |                 | 268,496        | 476,340        | △ 207,844 |
|                     | 1 污水处理施設<br>整備費 | 170,469        | 169,715        | 754       |
|                     | 2 雨水処理施設<br>整備費 | 94,427         | 306,625        | △ 212,198 |
|                     | 3 營業設備費         | 3,600          | 0              | 3,600     |
| 2 企業債償還金            |                 | 376,449        | 371,557        | 4,892     |
|                     | 1 企業債償還金        | 376,449        | 371,557        | 4,892     |
| 2 漁業集落排水事業<br>資本的支出 |                 | 208,780        | 211,952        | △ 3,172   |
| 1 建設改良費             |                 | 112,082        | 117,212        | △ 5,130   |
|                     | 1 污水处理施設<br>整備費 | 112,082        | 117,212        | △ 5,130   |

| 節            |         | 金額 | 説明  |
|--------------|---------|----|---|
| 区分           | 千円      |    |   |
|              |         | 千円 | 千円  |
| 9 旅 費        | 421     |    |   |
| 13 備 消 品 費   | 1,000   |    | ○管渠施設整備費 89,514<br>○処理場施設整備費 80,955       |
| 19 委 託 料     | 83,780  |    |   |
| 21 賃 借 料     | 339     |    |   |
| 30 研 修 費     | 899     |    |   |
| 34 補 償 金     | 6,010   |    |   |
| 44 工 事 請 負 費 | 78,020  |    |   |
| 9 旅 費        | 1,061   |    | ○雨水排水路施設整備費 59,320<br>○雨水ポンプ場施設整備費 35,107 |
| 19 委 託 料     | 26,310  |    |   |
| 20 手 数 料     | 226     |    |   |
| 34 補 償 金     | 8,110   |    |   |
| 44 工 事 請 負 費 | 55,720  |    |   |
| 45 土 地 購 入 費 | 3,000   |    |   |
| 1 営 業 設 備 費  | 3,600   |    | ○営業設備費 3,600                              |
|              |         |    |   |
| 1 元 金 償 還 金  | 376,449 |    | ○企業債元金償還金 376,449                         |
|              |         |    |   |
|              |         |    |   |
| 13 備 消 品 費   | 300     |    | ○管渠施設整備費 16,540<br>○処理場施設整備費 95,542       |
| 19 委 託 料     | 2,040   |    |   |
| 44 工 事 請 負 費 | 109,742 |    |   |

| 款 項      | 目        | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較         |
|----------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 2 企業債償還金 |          | 千円<br>96,698   | 千円<br>94,740   | 千円<br>1,958 |
|          | 1 企業債償還金 | 96,698         | 94,740         | 1,958       |
| 支 出 合 計  |          | 853,725        | 1,059,849      | △ 206,124   |

| 節           |        | 説明               |
|-------------|--------|------------------|
| 区分          | 金額     |                  |
|             | 千円     | 千円               |
| 1 元 金 償 還 金 | 96,698 | ○企業債元金償還金 96,698 |
|             |        |                  |

令和5年度久慈市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)  
(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                      | △ 274,906        |
|   | 減価償却費                       | 667,313          |
|   | 固定資産除却費                     | 7,031            |
|   | 引当金の増減額(△は減少)               | 2,334            |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 375,435        |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 1              |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | 112,514          |
|   | 未収金の増減額(△は増加)               | 111,711          |
|   | 未払金の増減額(△は減少)               | 2,478            |
|   | 小計                          | <u>253,039</u>   |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 1                |
|   | 利息及び企業債取扱諸費の支払額             | <u>△ 112,514</u> |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 140,526          |
| 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              | △ 347,541        |
|   | 国庫補助金等による収入                 | 120,819          |
|   | 負担金等による収入                   | 17,216           |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | <u>△ 209,506</u> |
| 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    | 329,600          |
|   | 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 | △ 473,147        |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | <u>△ 143,547</u> |
|   | 資金増加額(又は減少額)                | △ 212,527        |
|   | 資金期首残高                      | <u>318,332</u>   |
|   | 資金期末残高                      | 105,805          |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

| 区 分         | 職 員 数         |            | 給 与 費       |             |             |           | 法 定<br>福 利 費 | 引 当 金<br>繰 入 額 | 合 計    |
|-------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|----------------|--------|
|             | 特別職<br>(人)    | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |              |                |        |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁<br>職 員 | (3)<br>7   |             | 30,965      | 27,477      | 58,442    | 14,035       | 3,708          | 76,185 |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |              |                |        |
|             | 合 計           | (3)<br>7   |             | 30,965      | 27,477      | 58,442    | 14,035       | 3,708          | 76,185 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁<br>職 員 | (3)<br>7   |             | 31,558      | 20,931      | 52,489    | 14,038       | 3,718          | 70,245 |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |              |                |        |
|             | 合 計           | (3)<br>7   |             | 31,558      | 20,931      | 52,489    | 14,038       | 3,718          | 70,245 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁<br>職 員 | (0)<br>0   |             | △593        | 6,546       | 5,953     | △3           | △10            | 5,940  |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |              |                |        |
|             | 合 計           | (0)<br>0   |             | △593        | 6,546       | 5,953     | △3           | △10            | 5,940  |

備考 ( ) 内は、短時間勤務職員及び会計年度任用の職を占める職員であって、その1週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の1週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きしたものである。

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 扶 養<br>手 当<br>(千円) | 通 勤<br>手 当<br>(千円) | 特殊勤務<br>手 当<br>(千円) | 住 居<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 管 理 職<br>手 当<br>(千円) | 管理職員特別<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 寒 冷 地<br>手 当<br>(千円) | 期 末 ・<br>勤 勉 手 当<br>(千円) |
|-----------------------|-----|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|
|                       | 本年度 |                    | 1,725              | 1,056               |                    | 294                      | 15,269               | 357                       |                      | 622                      |
| 前年度                   |     | 1,437              | 1,146              |                     |                    | 9,566                    | 357                  |                           | 570                  | 7,855                    |
| 比 較                   |     | 288                | △90                |                     | 294                | 5,703                    | 0                    |                           | 52                   | 299                      |

備考 当年度において、期末及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金3,718千円を取り崩す予定である。

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分         | 職 員 数         |            | 給 与 費       |             |             |           | 法 定<br>福 利 費 | 引 当 金<br>繰 入 額 | 合 計    |
|-------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|----------------|--------|
|             | 特別職<br>(人)    | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |              |                |        |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁<br>職 員 | (-)<br>7   |             | 25,707      | 25,080      | 50,787    | 12,810       | 3,708          | 67,305 |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |              |                |        |
|             | 合 計           | (-)<br>7   |             | 25,707      | 25,080      | 50,787    | 12,810       | 3,708          | 67,305 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁<br>職 員 | (-)<br>7   |             | 26,430      | 18,721      | 45,151    | 12,940       | 3,718          | 61,809 |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |              |                |        |
|             | 合 計           | (-)<br>7   |             | 26,430      | 18,721      | 45,151    | 12,940       | 3,718          | 61,809 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁<br>職 員 | 0          |             | △723        | 6,359       | 5,636     | △130         | △10            | 5,496  |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |              |                |        |
|             | 合 計           | 0          |             | △723        | 6,359       | 5,636     | △130         | △10            | 5,496  |

備考 ( ) 内は、短時間勤務職員について外書きしたものである。

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 扶 養<br>手 当<br>(千円) | 通 勤<br>手 当<br>(千円) | 特殊勤務<br>手 当<br>(千円) | 住 居<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 管 理 職<br>手 当<br>(千円) | 管理職員特別<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 寒 冷 地<br>手 当<br>(千円) | 期 末 ・<br>勤 勉 手 当<br>(千円) |
|-----------------------|-----|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|
|                       | 本年度 |                    | 1,725              | 696                 |                    | 294                      | 14,349               | 357                       |                      | 622                      |
| 前年度                   |     | 1,437              | 786                |                     |                    | 8,828                    | 357                  |                           | 570                  | 6,743                    |
| 比 較                   |     | 288                | △90                |                     | 294                | 5,521                    | 0                    |                           | 52                   | 294                      |

備考 当年度において、期末及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金3,718千円を取り崩す予定である。

イ 会計年度任用職員

| 区 分         | 職 員 数         |            | 給 与 費       |             |             |           | 法 定<br>福利費 | 引当金<br>繰入額 | 合 計   |
|-------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|------------|-------|
|             | 特別職<br>(人)    | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |            |            |       |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁<br>職 員 | (3)<br>0   |             | 5,258       | 2,397       | 7,655     | 1,225      |            | 8,880 |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |            |            |       |
|             | 合 計           | (3)<br>0   |             | 5,258       | 2,397       | 7,655     | 1,225      |            | 8,880 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁<br>職 員 | (3)<br>0   |             | 5,128       | 2,210       | 7,338     | 1,098      |            | 8,436 |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |            |            |       |
|             | 合 計           | (3)<br>0   |             | 5,128       | 2,210       | 7,338     | 1,098      |            | 8,436 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁<br>職 員 | (0)<br>0   |             | 130         | 187         | 317       | 127        |            | 444   |
|             | 資本勘定支弁<br>職 員 |            |             |             |             |           |            |            |       |
|             | 合 計           | (0)<br>0   |             | 130         | 187         | 317       | 127        |            | 444   |

備考 ( ) 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その1週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の1週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きしたものである。

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 通 勤<br>手 当<br>(千円) | 特殊勤務<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤務手当<br>(千円) | 期 末<br>手 当<br>(千円) |
|-----------------------|-----|--------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
|                       |     | 本年度                | 360                 |                       | 920                |
|                       | 前年度 | 360                |                     | 738                   | 1,112              |
|                       | 比 較 | 0                  |                     | 182                   | 5                  |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円) |       | 説 明             | 備 考 |
|-----|-------------|-----------------|-------|-----------------|-----|
|     |             |                 |       |                 |     |
| 給 料 | △593        | 昇給に伴う<br>増加分    | 114   | ○平均昇給率 2.0%     |     |
|     |             | その他の<br>増減分     | △707  | ○新陳代謝等に係る増減分    |     |
| 手 当 | 6,546       | 制度改正に<br>伴う増減分  | 267   | ○期末・勤勉手当支給月数の改正 |     |
|     |             | その他の<br>増減分     | 6,279 | ○新陳代謝等に係る増減分    |     |

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分         | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円) |       | 説 明  | 備 考 |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
|-------------|-------------|-----------------|-------|--|-----|--|-----|-----|-------------|----|-------|-------|-----|-------|-------|---------|--|-------|-------|---------|--|----|----|--|
| 給 料         | △723        | 昇給に伴う<br>増加分    | 114   | ○平均昇給率 2.0%  |     |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
|             |             | その他の<br>増減分     | △837  | ○新陳代謝等に係る増減分   |     |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
| 手 当         | 6,359       | 制度改正に<br>伴う増減分  | 223   | ○期末・勤勉手当支給月数の状況<br><table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">区 分</th> <th>本年度</th> <th>前年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">支給期別<br/>支給率</td> <td>6月</td> <td>2.20月</td> <td>2.15月</td> </tr> <tr> <td>12月</td> <td>2.20月</td> <td>2.15月</td> </tr> <tr> <td colspan="2">支 給 率 計</td> <td>4.40月</td> <td>4.30月</td> </tr> <tr> <td colspan="2">支 給 人 員</td> <td>7人</td> <td>7人</td> </tr> </tbody> </table> | 区 分 |  | 本年度 | 前年度 | 支給期別<br>支給率 | 6月 | 2.20月 | 2.15月 | 12月 | 2.20月 | 2.15月 | 支 給 率 計 |  | 4.40月 | 4.30月 | 支 給 人 員 |  | 7人 | 7人 |  |
|             |             | 区 分             |       | 本年度  | 前年度 |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
| 支給期別<br>支給率 | 6月          | 2.20月           | 2.15月 |  |     |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
|             | 12月         | 2.20月           | 2.15月 |  |     |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
| 支 給 率 計     |             | 4.40月           | 4.30月 |  |     |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
| 支 給 人 員     |             | 7人              | 7人    |  |     |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
|             |             | その他の<br>増減分     | 6,136 | ○新陳代謝等に係る増減分   |     |  |     |     |             |    |       |       |     |       |       |         |  |       |       |         |  |    |    |  |

イ 会計年度任用職員

| 区 分         | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円) |        | 説 明   | 備 考 |  |     |     |             |    |        |        |     |        |        |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
|-------------|-------------|-----------------|--------|---|-----|--|-----|-----|-------------|----|--------|--------|-----|--------|--------|---------|--|-------|-------|---------|--|----|----|--|
| 給 料         | 130         | その他の<br>増減分     | 130    | ○新陳代謝等に係る増減分  |     |  |     |     |             |    |        |        |     |        |        |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
| 手 当         | 187         | 制度改正に<br>伴う増減分  | 44     | ○期末手当支給月数の状況<br><table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">区 分</th> <th>本年度</th> <th>前年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">支給期別<br/>支給率</td> <td>6月</td> <td>1.275月</td> <td>1.225月</td> </tr> <tr> <td>12月</td> <td>1.275月</td> <td>1.225月</td> </tr> <tr> <td colspan="2">支 給 率 計</td> <td>2.55月</td> <td>2.45月</td> </tr> <tr> <td colspan="2">支 給 人 員</td> <td>3人</td> <td>3人</td> </tr> </tbody> </table> | 区 分 |  | 本年度 | 前年度 | 支給期別<br>支給率 | 6月 | 1.275月 | 1.225月 | 12月 | 1.275月 | 1.225月 | 支 給 率 計 |  | 2.55月 | 2.45月 | 支 給 人 員 |  | 3人 | 3人 |  |
|             |             | 区 分             |        | 本年度   | 前年度 |  |     |     |             |    |        |        |     |        |        |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
| 支給期別<br>支給率 | 6月          | 1.275月          | 1.225月 |   |     |  |     |     |             |    |        |        |     |        |        |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
|             | 12月         | 1.275月          | 1.225月 |   |     |  |     |     |             |    |        |        |     |        |        |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
| 支 給 率 計     |             | 2.55月           | 2.45月  |   |     |  |     |     |             |    |        |        |     |        |        |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
| 支 給 人 員     |             | 3人              | 3人     |   |     |  |     |     |             |    |        |        |     |        |        |         |  |       |       |         |  |    |    |  |
|             |             | その他の<br>増減分     | 143    | ○新陳代謝等に係る増減分  |     |  |     |     |             |    |        |        |     |        |        |         |  |       |       |         |  |    |    |  |

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

| 区          | 分         | 行政職     |
|------------|-----------|---------|
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 308,085 |
|            | 平均給与月額(円) | 407,179 |
|            | 平均年齢(歳)   | 40.5    |
| 令和4年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 299,437 |
|            | 平均給与月額(円) | 390,548 |
|            | 平均年齢(歳)   | 40.1    |

#### (2) 初任給(令和5年1月1日現在)

| 区 | 分 | 行政職<br>(円) | 国の制度    |
|---|---|------------|---------|
|   |   |            | 行政職(円)  |
| 高 | 校 | 卒          | 155,900 |
| 大 | 学 | 卒          | 176,800 |
|   |   |            | 154,600 |
|   |   |            | 185,200 |

(3) 級別職員数

| 区 分        | 行 政 職 |              |              |
|------------|-------|--------------|--------------|
|            | 級     | 職 員 数<br>(人) | 構 成 比<br>(%) |
| 令和5年1月1日現在 | 1 級   | (-) 1        | (-) 16.7     |
|            | 2 級   | (-) 1        | (-) 16.7     |
|            | 3 級   | (-) 2        | (-) 33.3     |
|            | 4 級   | (-) 2        | (-) 33.3     |
|            | 5 級   | (-) 0        | (-) 0        |
|            | 6 級   | (-) 0        | (-) 0        |
|            | 計     | (-) 6        | (-) 100.0    |
| 令和4年1月1日現在 | 1 級   | (-) 1        | (-) 14.3     |
|            | 2 級   | (-) 1        | (-) 14.3     |
|            | 3 級   | (-) 3        | (-) 42.8     |
|            | 4 級   | (-) 2        | (-) 28.6     |
|            | 5 級   | (-) 0        | (-) 0        |
|            | 6 級   | (-) 0        | (-) 0        |
|            | 計     | (-) 7        | (-) 100.0    |

備考 ( ) 内は、短時間勤務職員について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 |
|-----|---------|-----|-----|-----------------------|-----|-----|
| 行政職 | 主 技 事 師 | 主 任 | 主 査 | 係 長<br>困難な業務<br>を行う主査 | 課 長 | 部 長 |

## (4) 昇給

| 区 分               |                         | 行 政 職   |   |
|-------------------|-------------------------|---------|---|
| 本<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)           | 7       |   |
|                   | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 7       |   |
|                   | 号 給 数 内 訳               | 1号給 (人) |   |
|                   |                         | 2号給 (人) |   |
|                   |                         | 3号給 (人) |   |
|                   |                         | 4号給 (人) | 7 |
|                   |                         | 5号給 (人) |   |
|                   |                         | 6号給 (人) |   |
|                   |                         | 7号給 (人) |   |
|                   |                         | 8号給 (人) |   |
| 比 率 (B) / (A) (%) |                         | 100.0   |   |
| 前<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)           | 7       |   |
|                   | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 7       |   |
|                   | 号 給 数 内 訳               | 1号給 (人) |   |
|                   |                         | 2号給 (人) |   |
|                   |                         | 3号給 (人) |   |
|                   |                         | 4号給 (人) | 7 |
|                   |                         | 5号給 (人) |   |
|                   |                         | 6号給 (人) |   |
|                   |                         | 7号給 (人) |   |
|                   |                         | 8号給 (人) |   |
| 比 率 (B) / (A) (%) |                         | 100.0   |   |

## (5) 期末・勤勉手当

| 区 分   | 支給期別支給率    |             | 支給率計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備考 |
|-------|------------|-------------|--------------|-------------------------|----|
|       | 6月<br>(月分) | 12月<br>(月分) |              |                         |    |
| 本 年 度 | 2.20       | 2.20        | 4.40         | 有                       |    |
| 前 年 度 | 2.15       | 2.15        | 4.30         | 有                       |    |
| 国の制度  | 2.20       | 2.20        | 4.40         | 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<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(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<br>(2～45%加算) |    |
| 国の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>(2～45%加算) |    |

(7) 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        | —                              |
| 住 居 手 当 | 異        | 家賃額の下限及び手当額の上限が異なる。            |
| 通 勤 手 当 | 異        | 交通用具使用者の通勤距離に応じた区分(限度額有り)が異なる。 |

## 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<br>義 務 発 生 ( 見 込 ) 額 |           |
|--|-----------|--|-----------|
|  |           | 期 間                                    | 金 額       |
| 公 共 下 水 道 事 業<br>水 洗 便 所 改 造 資 金 利 子 補 給   | 千円<br>903 | 令和元年度から<br>令和4年度まで                     | 千円<br>103 |
| 公 共 下 水 道 事 業<br>水 洗 便 所 改 造 資 金 利 子 補 給   | 903       | 令和2年度から<br>令和4年度まで                     | 130       |
| 公 共 下 水 道 事 業<br>水 洗 便 所 改 造 資 金 利 子 補 給   | 903       | 令和3年度から<br>令和4年度まで                     | 104       |
| 公 共 下 水 道 事 業<br>水 洗 便 所 改 造 資 金 利 子 補 給   | 1,355     | 令和4年度                                  | 57        |
| 公 共 下 水 道 事 業<br>水 洗 便 所 改 造 資 金 利 子 補 給   | 1,355     |  |           |
| 漁 業 集 落 排 水 事 業<br>水 洗 便 所 改 造 資 金 利 子 補 給 | 903       |  |           |
| 公 共 下 水 道 事 業<br>水 洗 便 所 改 造 資 金 利 子 補 給   | 1,355     |  |           |
| 漁 業 集 落 排 水 事 業<br>水 洗 便 所 改 造 資 金 利 子 補 給 | 903       |  |           |

| 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額 |       | 左の財源内訳     |     |            |     |
|----------------------|-------|------------|-----|------------|-----|
| 期 間                  | 金 額   | 下水道<br>使用料 | 企業債 | 国 庫<br>補助金 | その他 |
|                      | 千円    | 千円         | 千円  | 千円         | 千円  |
| 令和5年度                | 2     | 2          |     |            |     |
| 令和5年度から<br>令和6年度まで   | 17    | 17         |     |            |     |
| 令和5年度から<br>令和7年度まで   | 11    | 11         |     |            |     |
| 令和5年度から<br>令和8年度まで   | 72    | 72         |     |            |     |
| 令和5年度から<br>令和9年度まで   | 407   | 407        |     |            |     |
| 令和5年度から<br>令和9年度まで   | 182   | 182        |     |            |     |
| 令和6年度から<br>令和10年度まで  | 1,355 | 1,355      |     |            |     |
| 令和6年度から<br>令和10年度まで  | 903   | 903        |     |            |     |

令和5年度久慈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             |                    | 845,999           |                   |
|     | ロ 建 物             | 1,702,813          |                   |                   |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 233,768</u>   | 1,469,045         |                   |
|     | ハ 構 築 物           | 17,089,716         |                   |                   |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 2,071,795</u> | 15,017,921        |                   |
|     | ニ 機 械 及 び 装 置     | 3,897,553          |                   |                   |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 921,841</u>   | 2,975,712         |                   |
|     | ホ 車 両 運 搬 具       | 4,422              |                   |                   |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 777</u>       | 3,645             |                   |
|     | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 15,265             |                   |                   |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 6,982</u>     | 8,283             |                   |
|     | ト 建 設 仮 勘 定       |                    | 152,921           |                   |
|     | 有形固定資産合計          |                    | <u>20,473,526</u> |                   |
|     | 固定資産合計            |                    |                   | 20,473,526        |
| 2   | 流 動 資 産           |                    |                   |                   |
| (1) | 現 金 預 金           |                    | 105,805           |                   |
| (2) | 未 収 金             |                    | 37,496            |                   |
|     | 貸 倒 引 当 金         | <u>△ 4,451</u>     | 33,045            |                   |
| (3) | そ の 他 流 動 資 産     |                    | 180               |                   |
|     | 流動資産合計            |                    | <u>139,030</u>    |                   |
|     | 資 産 合 計           |                    |                   | <u>20,612,556</u> |

## 負債の部

|   |             |             |            |
|---|-------------|-------------|------------|
| 3 | 固定負債        |             |            |
|   | (1) 企業債     | 8,486,582   |            |
|   | 固定負債合計      | 8,486,582   | 8,486,582  |
| 4 | 流動負債        |             |            |
|   | (1) 企業債     | 465,344     |            |
|   | (2) 未払金     | 30,661      |            |
|   | (3) 引当金     | 3,708       |            |
|   | (4) その他流動負債 | 180         |            |
|   | 流動負債合計      | 499,893     | 499,893    |
| 5 | 繰延収益        |             |            |
|   | 長期前受金       | 12,071,633  |            |
|   | 収益化累計額      | △ 1,826,763 |            |
|   | 繰延収益合計      | 10,244,870  | 10,244,870 |
|   | 負債合計        | 19,231,345  | 19,231,345 |

## 資本の部

|   |             |            |            |
|---|-------------|------------|------------|
| 6 | 資本金         |            | 1,136,190  |
| 7 | 剰余金         |            |            |
|   | (1) 資本剰余金   |            |            |
|   | イ 受贈財産評価額   | 15,236     |            |
|   | ロ 負担金       | 5,100      |            |
|   | ハ 補助金       | 436,474    |            |
|   | ニ その他資本剰余金  | 76,136     |            |
|   | 資本剰余金合計     | 532,946    |            |
|   | (2) 利益剰余金   |            |            |
|   | イ 当年度未処理欠損金 | 287,925    |            |
|   | 利益剰余金合計     | △ 287,925  |            |
|   | 剰余金合計       | 245,021    | 245,021    |
|   | 資本合計        | 1,381,211  | 1,381,211  |
|   | 負債資本合計      | 20,612,556 | 20,612,556 |

令和4年度久慈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        | 190,233 |           |         |
|   | (2) 他会計負担金        | 93,348  |           |         |
|   | (3) その他営業収益       | 210     | 283,791   |         |
|   |                   |         |           |         |
| 2 | 営業費用              |         |           |         |
|   | (1) 管渠費           | 19,917  |           |         |
|   | (2) 処理場費          | 183,001 |           |         |
|   | (3) 雨水処理費         | 30,581  |           |         |
|   | (4) 総係費           | 114,978 |           |         |
|   | (5) 減価償却費         | 652,793 |           |         |
|   | (6) 資産減耗費         | 1,118   | 1,002,388 |         |
|   |                   |         |           |         |
|   | 営業損失              |         |           | 718,597 |
| 3 | 営業外収益             |         |           |         |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 1       |           |         |
|   | (2) 他会計補助金        | 369,163 |           |         |
|   | (3) 国県補助金         | 4,050   |           |         |
|   | (4) 長期前受金戻入       | 367,024 |           |         |
|   | (5) 引当金戻入         | 2       |           |         |
|   | (6) 雑収益           | 12      | 740,252   |         |
|   |                   |         |           |         |
| 4 | 営業外費用             |         |           |         |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 115,271 |           |         |
|   | (2) 雑支出           | 7,642   | 122,913   | 617,339 |
|   |                   |         |           |         |
|   | 経常損失              |         |           | 101,258 |
| 5 | 特別利益              |         |           |         |
|   | (1) 過年度損益修正益      | 2       |           |         |
|   | (2) その他特別利益       | 15,400  | 15,402    |         |
|   |                   |         |           |         |
| 6 | 特別損失              |         |           |         |
|   | (1) 災害による損失       | 14,000  |           |         |
|   | (2) 過年度損益修正損      | 1,068   |           |         |
|   | (3) その他特別損失       | 2       | 15,070    | △ 332   |
|   |                   |         |           |         |
|   | 当年度純損失            |         |           | 100,926 |
|   | 前年度繰越利益剰余金        |         |           | 87,907  |
|   | その他未処分利益剰余金変動額    |         |           | 0       |
|   | 当年度未処理欠損金         |         |           | 13,019  |



令和4年度久慈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             |                    | 842,999           |                          |
|     | ロ 建 物             | 1,531,895          |                   |                          |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 186,947</u>   | 1,344,948         |                          |
|     | ハ 構 築 物           | 16,330,310         |                   |                          |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 1,637,471</u> | 14,692,839        |                          |
|     | ニ 機 械 及 び 装 置     | 2,685,291          |                   |                          |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 737,386</u>   | 1,947,905         |                          |
|     | ホ 車 両 運 搬 具       | 1,149              |                   |                          |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 518</u>       | 631               |                          |
|     | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 15,265             |                   |                          |
|     | 同減価償却累計額          | <u>△ 5,528</u>     | 9,737             |                          |
|     | ト 建 設 仮 勘 定       |                    | <u>1,961,270</u>  |                          |
|     | 有形固定資産合計          |                    | <u>20,800,329</u> |                          |
|     | 固定資産合計            |                    |                   | <u>20,800,329</u>        |
| 2   | 流 動 資 産           |                    |                   |                          |
| (1) | 現 金 預 金           |                    | 318,332           |                          |
| (2) | 未 収 金             | 149,207            |                   |                          |
|     | 貸 倒 引 当 金         | <u>△ 2,107</u>     | 147,100           |                          |
| (3) | そ の 他 流 動 資 産     |                    | <u>180</u>        |                          |
|     | 流動資産合計            |                    |                   | <u>465,612</u>           |
|     | 資 産 合 計           |                    |                   | <u><u>21,265,941</u></u> |

## 負債の部

|   |             |             |            |
|---|-------------|-------------|------------|
| 3 | 固定負債        |             |            |
|   | (1) 企業債     | 8,622,327   |            |
|   | 固定負債合計      | 8,622,327   | 8,622,327  |
| 4 | 流動負債        |             |            |
|   | (1) 企業債     | 473,146     |            |
|   | (2) 未払金     | 28,183      |            |
|   | (3) 引当金     | 3,718       |            |
|   | (4) その他流動負債 | 180         |            |
|   | 流動負債合計      | 505,227     | 505,227    |
| 5 | 繰延収益        |             |            |
|   | 長期前受金       | 11,937,056  |            |
|   | 収益化累計額      | △ 1,454,786 |            |
|   | 繰延収益合計      | 10,482,270  | 10,482,270 |
|   | 負債合計        | 19,609,824  | 19,609,824 |

## 資本の部

|   |             |            |            |
|---|-------------|------------|------------|
| 6 | 資本金         |            | 1,136,190  |
| 7 | 剰余金         |            |            |
|   | (1) 資本剰余金   |            |            |
|   | イ 受贈財産評価額   | 15,236     |            |
|   | ロ 負担金       | 5,100      |            |
|   | ハ 補助金       | 436,474    |            |
|   | ニ その他資本剰余金  | 76,136     |            |
|   | 資本剰余金合計     | 532,946    |            |
|   | (2) 利益剰余金   |            |            |
|   | イ 当年度未処理欠損金 | 13,019     |            |
|   | 利益剰余金合計     | △ 13,019   |            |
|   | 剰余金合計       | 519,927    | 519,927    |
|   | 資本合計        | 1,656,117  | 1,656,117  |
|   | 負債資本合計      | 21,265,941 | 21,265,941 |

## 重要な会計方針に係る事項等に関する注記

### I. 重要な会計方針に係る事項

#### 1 固定資産の減価償却の方法及び主な耐用年数

##### (1) 有形固定資産

| 固定資産の科目   | 減価償却の方法 | 主な耐用年数 |
|-----------|---------|--------|
| 建物        | 定額法     | 15～50年 |
| 構築物       | 定額法     | 10～50年 |
| 機械及び装置    | 定額法     | 6～20年  |
| 車両運搬具     | 定額法     | 4年     |
| 工具、器具及び備品 | 定額法     | 5～15年  |

#### 2 引当金の計上基準

##### (1) 退職給付引当金

一般会計との「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、退職給付引当金を計上していない。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

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、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (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。

### II. 予定貸借対照表関連

予定貸借対照表上に計上されている企業債（当該年度末の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は83,063千円である。