

令和4年度

登米市下水道事業会計予算書

並びに予算に関する説明書

〔2月3日提出〕

宮城県登米市

議案第17号

令和4年度登米市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度登米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) 水洗化世帯数 | 18,800 | 世帯 |
| (2) 年間有収水量 | 4,633,000 | m ³ |
| (3) 主な建設改良事業 | | |
| ア 管渠整備事業 | 532,766 | 千円 |
| イ ポンプ施設整備事業 | 25,000 | 千円 |
| ウ 処理場施設整備事業 | 342,224 | 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8款 下水道事業収益 | 3,655,197 | | 千円 |
| 第1項 営業収益 | 831,117 | | 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 2,824,080 | | 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第9款 下水道事業費用 | 3,612,395 | | 千円 |
| 第1項 営業費用 | 3,246,223 | | 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 350,124 | | 千円 |
| 第3項 特別損失 | 1,048 | | 千円 |
| 第4項 予備費 | 15,000 | | 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898,607千円は、当年度分損益勘定留保資金854,807千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額43,800千円で補てんするものとする。）。

| | | 収 | 入 | |
|------|----------|---|---|--------------|
| 第10款 | 資本的収入 | | | 2,209,847 千円 |
| 第1項 | 企業債 | | | 1,418,300 千円 |
| 第2項 | 国・県補助金 | | | 308,147 千円 |
| 第3項 | 出資金 | | | 426,430 千円 |
| 第4項 | 分担金及び負担金 | | | 36,093 千円 |
| 第5項 | 基金取崩金 | | | 20,877 千円 |
| | | 支 | 出 | |
| 第11款 | 資本的支出 | | | 3,108,454 千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | | | 901,990 千円 |
| 第2項 | 企業債償還金 | | | 2,185,132 千円 |
| 第3項 | 基金積立金 | | | 21,332 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 |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| 水洗便所及び排水設備改造 資金利子補給（令和4年 度） | 令和5年度から 令和9年度まで | 償還期限到来まで借入 年度の基準利率の利子 補給 |
| 水洗便所及び排水設備改造 資金損失補償（令和4年 度） | 令和5年度から 令和10年度まで | 未償還元金の10%に相 当する額 |

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|------------|-----------------|-------|---|--|
| ア 公共下水道事業 | 千円 1,119,000 | 証書借入 | 5.0%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は、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) | 借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。 |
| イ 農業集落排水事業 | 239,800 | | | |
| ウ 浄化槽整備事業 | 59,500 | | | |
| 合 計 | 1,418,300 | | | |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予算支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用と営業外費用の間
- (2) 建設改良費と企業債償還金の間

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

職員給与費 142,529 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,491,931千円である。

令和4年2月3日提出

登米市長 熊谷盛廣

予算に関する説明書

| | ページ |
|--------------------------------|-----|
| 1. 令和4年度登米市下水道事業会計予算実施計画 | |
| (1) 収益的収入及び支出 | 8 |
| (2) 資本的収入及び支出 | 10 |
| 2. 令和4年度登米市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 11 |
| 3. 給与費明細書 | 12 |
| 4. 債務負担行為に関する調書 | 16 |
| 5. 令和4年度登米市下水道事業予定貸借対照表 | 18 |
| 6. 令和3年度登米市下水道事業予定損益計算書 | 21 |
| 7. 令和3年度登米市下水道事業予定貸借対照表 | 22 |
| 8. 注記事項 | 24 |
| 9. 収益的収入及び支出見積書 | 28 |
| 10. 資本的収入及び支出見積書 | 38 |
| 11. 損益計算書の推移 | 42 |
| 12. 貸借対照表の推移 | 43 |

1. 令和4年度登米市下水道事業会計予算実施計画

(1) 収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 |
|---|---------|-----------------|-----------|
| 8 | 下水道事業収益 | | 3,655,197 |
| | 1 | 営業収益 | 831,117 |
| | | 1 下水道使用料 | 803,941 |
| | | 2 他会計負担金 | 26,266 |
| | | 9 その他営業収益 | 910 |
| | 2 | 営業外収益 | 2,824,080 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 6 |
| | | 3 他会計補助金 | 1,491,931 |
| | | 5 負担金補助金及び補償金 | 10,839 |
| | | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 41,298 |
| | | 7 長期前受金戻入 | 1,271,697 |
| | | 8 退職給付引当金戻入益 | 8,213 |
| | | 99 雑収益 | 96 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 |
|-----------|---------|--------------------------------|-----------|
| 9 下水道事業費用 | | | 3,612,395 |
| | 1 営業費用 | | 3,246,223 |
| | | 1 管 渠 費 | 137,620 |
| | | 2 ポ ン プ 場 費 | 10,917 |
| | | 3 処 理 場 費 | 748,176 |
| | | 4 流 域 下 水 道 管 理 運 営 費 負 担 金 | 23,886 |
| | | 6 業 務 費 | 70,444 |
| | | 7 総 係 費 | 78,167 |
| | | 8 減 価 償 却 費 | 2,173,171 |
| | | 9 資 産 減 耗 費 | 3,842 |
| | 2 営業外費用 | | 350,124 |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 350,084 |
| | | 3 雑 支 出 | 40 |
| | 3 特別損失 | | 1,048 |
| | | 4 臨 時 損 失 | 248 |
| | | 5 過 年 度 損 益 修 正 損 | 800 |
| | 4 予 備 費 | | 15,000 |
| | | 1 予 備 費 | 15,000 |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 |
|----------|------------|-----------------------|-----------|
| 10 資本的収入 | | | 2,209,847 |
| | 1 企業債 | | 1,418,300 |
| | | 1 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 1,418,300 |
| | 2 国・県補助金 | | 308,147 |
| | | 1 国庫補助金 | 286,817 |
| | | 2 県補助金 | 21,330 |
| | 3 出資金 | | 426,430 |
| | | 1 他会計出資金 | 426,430 |
| | 4 分担金及び負担金 | | 36,093 |
| | | 1 分担金 | 13,195 |
| 2 負担金 | | 22,898 | |
| 5 基金取崩金 | | 20,877 | |
| | 1 基金取崩金 | 20,877 | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 |
|----------|----------|-----------------------|-----------|
| 11 資本的支出 | | | 3,108,454 |
| | 1 建設改良費 | | 901,990 |
| | | 1 管路整備費 | 532,766 |
| | | 2 ポンプ施設整備費 | 25,000 |
| | | 3 処理施設整備費 | 342,224 |
| | | 4 流域下水道建設費負担金 | 2,000 |
| | 2 企業債償還金 | | 2,185,132 |
| | | 1 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 2,181,001 |
| | | 2 その他の企業債 | 4,131 |
| | 3 基金積立金 | | 21,332 |
| 1 基金積立金 | | 21,332 | |

2. 令和4年度登米市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 (△は損失) | △ 956 |
| 減価償却費 | 2, 173, 171 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △ 42 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | △ 8, 213 |
| 賞与等引当金の増減額(△は減少) | △ 279 |
| 長期前受金戻入額 | △ 1, 271, 697 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 6 |
| 支払利息 | 350, 084 |
| 固定資産除却損益 (△は益) | 3, 842 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 5, 291 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △ 307 |
| 小計 | 1, 250, 888 |
| 利息及び配当金の受取額 | 6 |
| 利息の支払額 | △ 350, 084 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 900, 810 |
| 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 | △ 826, 982 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 1, 819 |
| 基金の積立による支出 | △ 21, 332 |
| 基金積立金の取崩による収入 | 20, 877 |
| 国・県補助金による収入 | 280, 136 |
| 分担金及び負担金による収入 | 35, 736 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 780 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 22, 870 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 489, 734 |
| 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 | 1, 418, 300 |
| 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 | △ 2, 185, 132 |
| 他会計からの出資による収入 | 426, 430 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 340, 402 |
| 資金増加額 | 70, 674 |
| 資金期首残高 | 349, 115 |
| 資金期末残高 | 419, 789 |

3. 給 与 費

1 総 括

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 | |
|-------|----------------|------------|-------------|-------------|
| | 特別職(※1) (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) |
| 本 年 度 | 12 | (2) 19 | 146 | 70,306 |
| 前 年 度 | 12 | (1) 20 | 146 | 72,849 |
| 比 較 | 0 | (1) △1 | 0 | △ 2,543 |

注：()内は再任用短時間勤務職員外書き

注：(※1)は上下水道事業運営審議会委員の総数を記載している。

| | | | | |
|-----------------------|-------|--------------|-----------------|---------------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 管理職員特別 勤務手当 (千円) |
| | 本 年 度 | 2,286 | 4,225 | 88 |
| | 前 年 度 | 3,024 | 4,378 | 88 |
| | 比 較 | △ 738 | △ 153 | 0 |
| | 区 分 | 住居手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 寒冷地手当 (千円) |
| | 本 年 度 | 1,488 | 960 | 1,227 |
| | 前 年 度 | 1,200 | 1,020 | 1,264 |
| 比 較 | 288 | △ 60 | △ 37 | |

2 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) |
|-----|----------|--------------|
| 給 料 | △ 2,543 | 給与改定に伴う増減分 |
| | | 昇給に伴う増加分 |
| | | その他の増減分 |
| 手 当 | △ 14,396 | 制度改正に伴う増減分 |
| | | その他の増減分 |

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当り給与

| 区 分 | 企業職 | |
|------------|------------|---------|
| 令和4年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 286,868 |
| | 平均給与月額 (円) | 314,829 |
| | 平均年齢 (歳) | 39歳10月 |
| 令和3年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 303,538 |
| | 平均給与月額 (円) | 328,288 |
| | 平均年齢 (歳) | 41歳1月 |

明 細 書

| 費 | | 法定福利費(※) (千円) | 合 計 (千円) |
|-----------------|-----------|------------------|-------------|
| 手 当(※2) (千円) | 計 (千円) | | |
| 50,085 | 120,537 | 21,992 | 142,529 |
| 64,481 | 137,476 | 23,288 | 160,764 |
| △ 14,396 | △ 16,939 | △ 1,296 | △ 18,235 |

注：(※2)は引当金繰入額を含む。

| 管理職手当 (千円) | 期末手当(※) (千円) | 勤勉手当(※) (千円) | 通勤手当 (千円) |
|------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 1,180 | 13,734 | 11,795 | 1,626 |
| 1,180 | 16,746 | 12,325 | 1,628 |
| 0 | △ 3,012 | △ 530 | △ 2 |
| 退職給付費(※) (千円) | 合計 (千円) | | |
| 11,476 | 50,085 | | |
| 21,628 | 64,481 | | |
| △ 10,152 | △ 14,396 | | |

注：(※)は引当金繰入額を含む。

| | 備 考 |
|----------|-----------------|
| 0 | |
| 1,523 | |
| △ 4,066 | 会計間の人事異動等に伴う増減 |
| △ 2,114 | 令和3年人事院勧告に伴う影響額 |
| △ 12,282 | 会計間の人事異動等に伴う増減 |

(2) 初任給

| 区 分 | 企 業 職 (円) | 一般会計の制度 (円) | |
|-------|--------------|-------------|---------|
| | | 行政職 | 労働職 |
| 高 校 卒 | 150,600 | 150,600 | 147,900 |
| 大 学 卒 | 182,200 | 182,200 | — |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|------------|-----------|------------------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和4年4月1日現在 | 1級 | 6 | 31.6 |
| | 2級 | 2 | 10.5 |
| | 3級 | (2) | (100.0) |
| | | 4 | 21.0 |
| | 4級 | 5 | 26.3 |
| | 5級 | 1 | 5.3 |
| | 6級 | 1 | 5.3 |
| | 7級 | 0 | 0.0 |
| 合計 | (2) 19 | (100.0) 100.0 | |
| 令和3年4月1日現在 | 1級 | 6 | 30.0 |
| | 2級 | 1 | 5.0 |
| | 3級 | (1) | (100.0) |
| | | 5 | 25.0 |
| | 4級 | 6 | 30.0 |
| | 5級 | 1 | 5.0 |
| | 6級 | 1 | 5.0 |
| | 7級 | 0 | 0.0 |
| 合計 | (1) 20 | (100.0) 100.0 | |

注：() 内は再任用短時間勤務職員外書き

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 |
|-----|---|---|---|
| 企業職 | 定型的な業務を行う職務 | 高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務 | 係長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものと管理者が認める職の職務 |
| 区 分 | 4 級 | 5 級 | 6 級 |
| 企業職 | 課長補佐の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が認める職の職務 | 課長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が認める職の職務 | 次長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が認める職の職務 |
| 区 分 | 7 級 | | |
| 企業職 | 部長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が認める職の職務 | | |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 企業職 | |
|------------------|------------------|---------|-------|----|
| 本 年 度 | 職員数 (A) (人) | 19 | 19 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 17 | 17 | |
| | 号俸数別内訳 | 1号俸 (人) | 0 | 0 |
| | | 2号俸 (人) | 0 | 0 |
| | | 3号俸 (人) | 0 | 0 |
| | | 4号俸 (人) | 17 | 17 |
| 比率 (B) / (A) (%) | | 89.5% | 89.5% | |
| 前 年 度 | 職員数 (A) (人) | 20 | 20 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 16 | 16 | |
| | 号俸数別内訳 | 1号俸 (人) | 0 | 0 |
| | | 2号俸 (人) | 0 | 0 |
| | | 3号俸 (人) | 0 | 0 |
| | | 4号俸 (人) | 16 | 16 |
| 比率 (B) / (A) (%) | | 80.0% | 80.0% | |

(5) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 (月分) | 制度上の段階、職務の 級等による加算措置 |
|---------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | |
| 本 年 度 | 2.150(1.125) | 2.150(1.125) | 4.30(2.250) | 有 |
| 前 年 度 | 2.225(1.175) | 2.225(1.175) | 4.45(2.350) | 有 |
| 一般会計の制度 | 2.150(1.125) | 2.150(1.125) | 4.30(2.250) | 有 |

注：() 内は再任用短時間勤務職員の支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分 | 20年勤続の者 (月分) | 25年勤続の者 (月分) | 35年勤続の者 (月分) | 最高限度額 (月分) | その他の 加算措置等 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------------------|
| 支 給 率 等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職 特別加算措置 (2~20%) |
| 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 特別加算措置 (2~20%) |

(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 | |
| 地 域 手 当 | 同 じ | |
| 住 居 手 当 | 同 じ | |
| 通 勤 手 当 | 同 じ | |

4. 債務負担行為に関する調書

| 事 項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務発生（見込）額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | |
|---------------------------------|------------------------|--------------------|-----|------------------|---------|---------|---------|----------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 国・県補助金 | 企業債 | 損益勘定留保資金 |
| | 千円 | | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 水洗便所及び排水設備改造資金損失補償（平成28年度） | 未償還元金の10%に相当する額 | 平成29年度から令和3年度まで | | 令和4年度 | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金利子補給（平成29年度） | 償還期限到来まで借入年度の基準利率の利子補給 | 平成30年度から令和3年度まで | | 令和4年度 | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金損失補償（平成29年度） | 未償還元金の10%に相当する額 | 平成30年度から令和3年度まで | | 令和4年度から令和5年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金利子補給（平成30年度） | 償還期限到来まで借入年度の基準利率の利子補給 | 令和元年度から令和3年度まで | | 令和4年度から令和5年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金損失補償（平成30年度） | 未償還元金の10%に相当する額 | 令和元年度から令和3年度まで | | 令和4年度から令和6年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金利子補給（令和元年度） | 償還期限到来まで借入年度の基準利率の利子補給 | 令和2年度から令和3年度まで | | 令和4年度から令和6年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金損失補償（令和元年度） | 未償還元金の10%に相当する額 | 令和2年度から令和3年度まで | | 令和4年度から令和7年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金利子補給（令和2年度） | 償還期限到来まで借入年度の基準利率の利子補給 | 令和3年度 | | 令和4年度から令和7年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金損失補償（令和2年度） | 未償還元金の10%に相当する額 | 令和3年度 | | 令和4年度から令和8年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 下水道使用料等検討業務 | 1,859 | | | 令和4年度 | 1,705 | | | 1,705 |
| 佐沼環境浄化センター設備更新工事委託 | 466,000 | | | 令和4年度から令和5年度まで | 466,000 | 247,725 | 218,200 | 75 |
| 設計・積算システム管理業務委託 | 12,132 | | | 令和4年度から令和8年度まで | 12,132 | | | 12,132 |
| 水洗便所及び排水設備改造資金利子補給（令和3年度） | 償還期限到来まで借入年度の基準利率の利子補給 | | | 令和4年度から令和8年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金損失補償（令和3年度） | 未償還元金の10%に相当する額 | | | 令和4年度から令和9年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 自家用電気工作物電気保安業務（佐沼環境浄化センター外28施設） | 16,995 | | | 令和4年度から令和8年度まで | 16,995 | | | 16,995 |
| 複合型コピー機リース | 2,442 | | | 令和4年度から令和8年度まで | 2,442 | | | 2,442 |
| 佐沼環境浄化センター外維持管理業務 | 334,110 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 334,110 | | | 334,110 |
| 豊里浄化センター維持管理業務 | 133,674 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 133,674 | | | 133,674 |
| 大関浄化センター維持管理業務 | 53,238 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 53,238 | | | 53,238 |
| 津山浄化センター維持管理業務 | 61,341 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 61,341 | | | 61,341 |
| 迫地区農業集落排水処理施設維持管理業務 | 54,267 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 54,267 | | | 54,267 |

| 事 項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務発生（見込）額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | |
|----------------------------|---------|------------------------|-----|------------------|---------|--------|-----|----------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 国・県補助金 | 企業債 | 損益勘定留保資金 |
| | 千円 | | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 東和地区農業集落排水処理施設維持管理業務 | 27,297 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 27,297 | | | 27,297 |
| 中田地区農業集落排水処理施設維持管理業務 | 152,340 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 152,340 | | | 152,340 |
| 豊里地区農業集落排水処理施設維持管理業務 | 39,501 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 39,501 | | | 39,501 |
| 米山地区農業集落排水処理施設維持管理業務 | 237,204 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 237,204 | | | 237,204 |
| 南方地区農業集落排水処理施設維持管理業務 | 90,573 | | | 令和4年度から令和6年度まで | 90,573 | | | 90,573 |
| 浄化槽点検清掃業務 | 149,121 | | | 令和4年度 | 149,121 | | | 149,121 |
| 下水道施設水質検査業務 | 10,613 | | | 令和4年度 | 10,613 | | | 10,613 |
| 浄化センター機械警備業務 | 1,630 | | | 令和4年度 | 1,630 | | | 1,630 |
| 産業廃棄物処理業務 | 47,677 | | | 令和4年度 | 47,677 | | | 47,677 |
| 浄化センター汚泥運搬業務 | 45,727 | | | 令和4年度 | 45,727 | | | 45,727 |
| 浄化センター遠方監視装置保守業務 | 660 | | | 令和4年度 | 660 | | | 660 |
| 下水道台帳システム保守業務 | 287 | | | 令和4年度 | 287 | | | 287 |
| 下水道受益者負担金管理システム保守業務 | 462 | | | 令和4年度 | 462 | | | 462 |
| 地図情報管理システム保守業務 | 165 | | | 令和4年度 | 165 | | | 165 |
| 負担金・使用料賦課地システム保守業務 | 1,012 | | | 令和4年度 | 1,012 | | | 1,012 |
| 下水道処理区域管理データ作成業務 | 1,100 | | | 令和4年度 | 1,100 | | | 1,100 |
| 下水道受益者負担金コンビニエンスストア等収納代行業務 | 550 | | | 令和4年度 | 550 | | | 550 |
| 水洗便所及び排水設備改造資金利子補給（令和4年度） | | 償還期限到来まで借入年度の基準利率の利子補給 | | 令和5年度から令和9年度まで | 限度額に同じ | | | |
| 水洗便所及び排水設備改造資金損失補償（令和4年度） | | 未償還元金の10%に相当する額 | | 令和5年度から令和10年度まで | 限度額に同じ | | | |

5. 令和4年度登米市下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | (単位：千円) |
|-----|-------------------|-------------|------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有形固定資産 | | |
| | ア 土 地 | 780,046 | |
| | イ 建 物 | 1,888,387 | |
| | 減価償却累計額 | △ 179,754 | 1,708,633 |
| | ウ 構 築 物 | 59,568,169 | |
| | 減価償却累計額 | △ 5,084,119 | 54,484,050 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 5,720,805 | |
| | 減価償却累計額 | △ 1,422,776 | 4,298,029 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 255 | |
| | 減価償却累計額 | △ 88 | 167 |
| | カ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 5,955 | |
| | 減価償却累計額 | △ 4,085 | 1,870 |
| | キ 建設仮勘定 | 260,446 | |
| | 有形固定資産合計 | | 61,533,241 |
| (2) | 無形固定資産 | | |
| | ア 施設利用権 | 340,899 | |
| | イ 電話加入権 | 17,496 | |
| | 無形固定資産合計 | | 358,395 |
| (3) | 投資その他の資産 | | |
| | ア 基金 | 96,283 | |
| | 投資その他の資産合計 | | 96,283 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 61,987,919 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現金預金 | | 419,789 |
| (2) | 未収金 | 112,058 | |
| | 貸倒引当金 | △ 3,503 | 108,555 |
| (3) | その他流動資産 | | 10 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 528,354 |
| | 資 産 合 計 | | 62,516,273 |

負債の部

(単位：千円)

| | | | |
|---------------------------|------------|-------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 23,239,422 | | |
| イ その他の企業債 | 62,903 | | |
| 企業債合計 | | 23,302,325 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 122,366 | | |
| 引当金合計 | | 122,366 | |
| 固定負債合計 | | | 23,424,691 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 2,199,544 | | |
| イ その他の企業債 | 4,181 | | |
| 企業債合計 | | 2,203,725 | |
| (2) 未払金 | | 141,450 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与等引当金 | 7,955 | | |
| 引当金合計 | | 7,955 | |
| (4) その他流動負債 | | 207 | |
| 流動負債合計 | | | 2,353,337 |
| 5 繰延収益 | | | |
| 長期前受金 | | 39,158,616 | |
| 収益化累計額 | | △ 3,972,788 | |
| 繰延収益合計 | | | 35,185,828 |
| 負債合計 | | | <u>60,963,856</u> |

資本の部

| | | | |
|----------------|---------|-----------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 繰入資本金(出資金) | | 1,117,502 | |
| 資本金合計 | | | 1,117,502 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 29,737 | | |
| イ 受益者分担金及び負担金 | 4,732 | | |
| ウ 国・県補助金 | 634,686 | | |
| エ 他会計繰入金 | 44,600 | | |
| オ その他資本剰余金 | 17,496 | | |
| 資本剰余金合計 | | 731,251 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 当年度未処理欠損金 | 296,336 | | |
| 利益剰余金合計 | | △ 296,336 | |
| 剰余金合計 | | | 434,915 |
| 資本合計 | | | <u>1,552,417</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>62,516,273</u> |

6. 令和3年度登米市下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | | |
|-----|--------------------|-----------|-----------|-------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| (1) | 下水道使用料 | 719,684 | | |
| (2) | 他会計負担金 | 19,212 | | |
| (3) | その他営業収益 | 813 | 739,709 | |
| | | | | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 管渠費 | 111,932 | | |
| (2) | ポンプ場費 | 9,929 | | |
| (3) | 処理場費 | 677,332 | | |
| (4) | 流域下水道管理運営費負担金 | 21,715 | | |
| (5) | 業務費 | 59,820 | | |
| (6) | 総係費 | 86,044 | | |
| (7) | 減価償却費 | 2,215,917 | | |
| (8) | 資産減耗費 | 28,431 | 3,211,120 | |
| | | | | |
| | 営業利益 | | | △ 2,471,411 |
| | | | | |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息及び配当金 | 6 | | |
| (2) | 他会計補助金 | 1,544,012 | | |
| (3) | 国・県補助金 | 4,500 | | |
| (4) | 負担金補助金及び補償金 | 7,429 | | |
| (5) | 長期前受金戻入 | 1,315,496 | | |
| (6) | 退職給付引当金戻入益 | 11,739 | | |
| (7) | 雑収益 | 288 | 2,883,470 | |
| | | | | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 381,578 | | |
| (2) | 雑支出 | 30,481 | 412,059 | 2,471,411 |
| | | | | |
| | 経常利益 | | | 0 |
| | | | | |
| 5 | 特別損失 | | | |
| (1) | 臨時損失 | 179 | | |
| (2) | 過年度損益修正損 | 730 | 909 | △ 909 |
| | | | | |
| 6 | 当年度純利益 (△損失) | | | △ 909 |
| | | | | |
| 7 | 前年度繰越利益剰余金 (△欠損金) | | | △ 294,471 |
| | | | | |
| 8 | 当年度未処分利益剰余金 (△欠損金) | | | △ 295,380 |

7. 令和3年度登米市下水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

| | 資 産 の 部 | | (単位：千円) |
|--------------|--------------------|--------------------------|---------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| ア 土地 | | 780,046 | |
| イ 建物 | 1,888,387 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 120,137</u> | 1,768,250 | |
| ウ 構築物 | 59,081,437 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,377,594</u> | 55,703,843 | |
| エ 機械及び装置 | 5,545,952 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,031,539</u> | 4,514,413 | |
| オ 車両運搬具 | 255 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 88</u> | 167 | |
| カ 工具器具及び備品 | 5,955 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,784</u> | 3,171 | |
| キ 建設仮勘定 | | 98,891 | |
| 有形固定資産合計 | | <u>62,868,781</u> | |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| ア 施設利用権 | | 353,571 | |
| イ 電話加入権 | | 17,496 | |
| 無形固定資産合計 | | <u>371,067</u> | |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| ア 基金 | | 95,828 | |
| 投資その他の資産合計 | | <u>95,828</u> | |
| 固定資産合計 | | <u>63,335,676</u> | |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | 349,115 | |
| (2) 未収金 | 118,129 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 3,545</u> | 114,584 | |
| (3) その他流動資産 | | 10 | |
| 流動資産合計 | | <u>463,709</u> | |
| 資産合計 | | <u><u>63,799,385</u></u> | |

負債の部

(単位：千円)

| | | | |
|---------------------------|------------|-------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 24,020,666 | | |
| イ その他の企業債 | 67,084 | | |
| 企業債合計 | | 24,087,750 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 130,579 | | |
| 引当金合計 | | 130,579 | |
| 固定負債合計 | | | 24,218,329 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 2,181,001 | | |
| イ その他の企業債 | 4,131 | | |
| 企業債合計 | | 2,185,132 | |
| (2) 未払金 | | 118,887 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与等引当金 | 8,234 | | |
| 引当金合計 | | 8,234 | |
| (4) その他流動負債 | | 207 | |
| 流動負債合計 | | | 2,312,460 |
| 5 繰延収益 | | | |
| 長期前受金 | | 38,884,001 | |
| 収益化累計額 | | △ 2,701,091 | |
| 繰延収益合計 | | | 36,182,910 |
| 負債合計 | | | <u>62,713,699</u> |

資本の部

| | | | |
|----------------|---------|-----------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 繰入資本金（出資金） | | 691,072 | |
| 資本金合計 | | | 691,072 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 29,737 | | |
| イ 国・県補助金 | 598,161 | | |
| ウ 他会計繰入金 | 44,600 | | |
| エ その他資本剰余金 | 17,496 | | |
| 資本剰余金合計 | | 689,994 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 当年度未処理欠損金 | 295,380 | | |
| 利益剰余金合計 | | △ 295,380 | |
| 剰余金合計 | | | 394,614 |
| 資本合計 | | | <u>1,085,686</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>63,799,385</u> |

8. 注記事項

I 重要な会計方針

令和2年度より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 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

| | |
|----------|---------|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 8年～50年 |
| 構築物 | 10年～50年 |
| 機械及び装置 | 6年～35年 |
| 車両 | 4年 |
| 工具器具及び備品 | 3年～5年 |

(2) 無形固定資産

| | |
|----------|-----|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| 施設利用権 | 45年 |

3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、宮城県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した額を計上している。

| | 令和3年度 (令和4年3月31日) | 令和4年度 (令和5年3月31日) |
|--------|----------------------|----------------------|
| 要支給額 | 144,600千円 | 136,459千円 |
| 積立金相当額 | 14,021千円 | 14,093千円 |

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴う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、翌年度の支給見込額のうち当該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。

4 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は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表関係

1 企業債の償還に係る他会計の負担

(1) 貸借対照表に計上されている企業債（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、下記の通り。

| 令和3年度 (令和4年3月31日) | 令和4年度 (令和5年3月31日) |
|----------------------|----------------------|
| 1,248,213千円 | 1,073,815千円 |

III セグメント情報

1 報告セグメントの概要

登米市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、特定地域生活排水処理事業、及び個別排水処理事業を運営していることから、5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。

| セグメント区分 | 事業の内容 |
|---------------|------------|
| 公共下水道事業 | 汚水及び雨水処理業務 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 汚水及び雨水処理業務 |
| 農業集落排水事業 | 汚水及び雨水処理業務 |
| 特定地域生活排水処理事業 | 汚水処理業務 |
| 個別排水処理事業 | 汚水処理業務 |

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）（単位：千円 税抜）

| 項目 | 公共下水道事業 | 特定環境保全 公共下水道事業 | 農業集落 排水事業 | 特定地域生活 排水処理事業 | 個別排水 処理事業 | 合計 |
|------------------------|------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|-------------|
| 営業収益 | 260,885 | 233,528 | 187,798 | 71,458 | 4,364 | 758,033 |
| 営業費用 | 911,718 | 907,977 | 1,083,184 | 236,421 | 21,618 | 3,160,918 |
| 営業損益 | △ 650,833 | △ 674,449 | △ 895,386 | △ 164,963 | △ 17,254 | △ 2,402,885 |
| 経常損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| セグメント資産 | 21,403,915 | 18,906,178 | 20,615,611 | 1,531,404 | 59,165 | 62,516,273 |
| セグメント負債 | 20,813,286 | 18,412,805 | 20,169,217 | 1,516,199 | 52,349 | 60,963,856 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 一般会計繰入金 | | | | | | |
| （収益的収入） | 441,974 | 431,454 | 468,645 | 157,006 | 19,118 | 1,518,197 |
| （資本的収入） | 158,454 | 172,517 | 93,851 | 75 | 1,533 | 426,430 |
| 減価償却費 | 675,650 | 646,827 | 777,004 | 68,609 | 5,081 | 2,173,171 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特別損失 | 252 | 245 | 384 | 70 | 5 | 956 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 665,379 | 63,229 | 9,092 | 89,828 | 1,273 | 828,801 |

IV リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理としている。

未経過リース料相当額は、下記のとおり。

(1)所有権移転外ファイナンス・リース取引

| | 令和3年度 (令和4年3月31日) | 令和4年度 (令和5年3月31日) |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年 内 | 0 千円 | 489 千円 |
| 1 年 超 | 0 千円 | 1,953 千円 |
| 合 計 | 0 千円 | 2,442 千円 |

V その他の注記

1 賞与等引当金の取崩し

令和4年度において、職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴う法定福利費として8,234千円を使用する見込みである。

9. 収益的収入

収 入

| 款 | 項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減 |
|---------------|---------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 8 下水道事業収 益 | | | 千円 3,655,197 | 千円 3,775,886 | 千円 △ 120,689 |
| | 1 営業収益 | | 831,117 | 814,499 | 16,618 |
| | | 1 下水道使用料 | 803,941 | 791,649 | 12,292 |
| | | 2 他会計負担金 | 26,266 | 22,037 | 4,229 |
| | | 9 その他の他 営業収益 | 910 | 813 | 97 |
| | 2 営業外収益 | | 2,824,080 | 2,961,387 | △ 137,307 |
| | | 1 受取利息 及び配当金 | 6 | 6 | 0 |
| | | 3 他会計補助金 | 1,491,931 | 1,579,644 | △ 87,713 |
| | | 4 国・県補助金 | 0 | 4,500 | △ 4,500 |
| | | 5 負担金補助金 及び補償金 | 10,839 | 10,429 | 410 |
| | | 6 消費税及び 地方消費税 還付金 | 41,298 | 53,103 | △ 11,805 |
| | | 7 長期前受金 戻入 | 1,271,697 | 1,313,288 | △ 41,591 |
| | | 8 退職給付 引当金戻入益 | 8,213 | 0 | 8,213 |
| | | 99 雑収益 | 96 | 417 | △ 321 |

及び支出見積書

| 節 | | 金額 千円 | 説明 | 千円 |
|----|---------------|-----------|--|---|
| 区分 | | | | |
| 1 | 下水道使用料 | 803,941 | 下水道使用料 調定件数 225,600件 調定水量 4,633,000m ³ | 803,941 |
| 1 | 雨水処理負担金 | 26,266 | 雨水処理負担金 | 26,266 |
| 2 | 手数料収益 | 910 | 排水設備等工事業者登録手数料 責任技術者登録手数料 督促手数料 | 670 226 14 |
| 1 | 預金利息 | 5 | 普通預金利息 | 5 |
| 2 | 基金利息 | 1 | 農業集落排水事業運営基金利息 | 1 |
| 1 | 他会計補助金 | 1,491,931 | 一般会計補助金 | 1,491,931 |
| 1 | 負担金 | 7,639 | 涌谷町生栄巻地区農業集落排水事業負担金 | 7,639 |
| 3 | 補償金 | 3,200 | 公共柵移設補償金 | 3,200 |
| 1 | 消費税及び地方消費税還付金 | 41,298 | 消費税還付金 地方消費税還付金 | 32,211 9,087 |
| 1 | 長期前受金戻入 | 1,271,697 | 受贈財産評価額戻入 受益者分担金及び負担金戻入 国・県補助金戻入 他会計補助金戻入 その他長期前受金戻入 | 3,729 95,825 887,174 250,233 34,736 |
| 1 | 退職給付引当金戻入益 | 8,213 | 退職給付引当金戻入益 | 8,213 |
| 9 | その他雑収益 | 96 | 公用車車両広告掲載料 | 96 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減 |
|----------|--------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 9 下水道事業費 | | | 千円 3,612,395 | 千円 3,720,958 | 千円 △ 108,563 |
| | 1 営業費用 | | 3,246,223 | 3,316,589 | △ 70,366 |
| | | 1 管渠費 | 137,620 | 128,924 | 8,696 |
| | | 2 ポンプ場費 | 10,917 | 10,917 | 0 |
| | | 3 処理場費 | 748,176 | 740,953 | 7,223 |

| 節 | | 金額 | 説明 | 千円 |
|----|-----------|--------|------------------|--------|
| 区分 | 千円 | | | |
| 13 | 光熱水費 | 3,468 | マンホールポンプ施設等電気料 | 3,468 |
| 15 | 通信運搬費 | 8,134 | マンホールポンプ施設通報電話料 | 8,134 |
| 17 | 委託料 | 56,143 | 管路維持管理業務等 | 23,726 |
| | | | マンホールポンプ施設維持管理業務 | 26,621 |
| | | | 公共枿移設業務 | 3,200 |
| | | | 下水道台帳管理業務等 | 2,596 |
| 19 | 賃借料 | 578 | 管路敷地借上料 | 407 |
| | | | 緊急通報専用線電柱共架料 | 171 |
| 20 | 修繕費 | 30,800 | マンホールポンプ施設修繕 | 30,800 |
| 23 | 路面復旧費 | 9,000 | マンホール調整・路面補修 | 9,000 |
| 24 | 動力費 | 27,936 | マンホールポンプ施設等電力料 | 27,936 |
| 26 | 材料費 | 1,541 | 公共枿関連部材等 | 1,541 |
| 35 | 公課費 | 20 | 電波利用料 | 20 |
| 13 | 光熱水費 | 43 | 水道料金・下水道使用料 | 43 |
| 15 | 通信運搬費 | 180 | 通報装置電話料 | 180 |
| 17 | 委託料 | 4,278 | 維持管理業務 | 3,385 |
| | | | 電気工作物保安管理業務等 | 893 |
| 20 | 修繕費 | 500 | 修繕料 | 500 |
| 24 | 動力費 | 5,892 | 電力料 | 5,892 |
| 34 | 保険料 | 24 | 火災保険料 | 24 |
| 1 | 職員給与費 | 39,422 | 一般職員 6名 | |
| | | | 給料 | 21,409 |
| | | | 手当 | 9,048 |
| | | | 法定福利費 | 6,111 |
| | | | 退職手当組合負担金 | 2,854 |
| 2 | 賞与等引当金額繰入 | 3,229 | 賞与等引当金額繰入額 | 3,229 |
| 6 | 旅費 | 27 | 普通旅費 | 27 |
| 11 | 備用品費 | 298 | 事務用品等 | 298 |
| 12 | 燃料費 | 220 | 公用車燃料 | 220 |
| 13 | 光熱水費 | 3,202 | 電気料 | 1,116 |
| | | | 水道料金・下水道使用料 | 1,918 |
| | | | ガス代 | 168 |

| 款 | 項 | 目 | 当年度予定額 千円 | 前年度予定額 千円 | 比較増減 千円 |
|---|---|---------------------|--------------|--------------|------------|
| | | | | | |
| | | 4 流域下水道管理 運営費負担金 | 23,886 | 23,886 | 0 |
| | | 6 業 務 費 | 70,444 | 70,610 | △ 166 |
| | | 7 総 係 費 | 78,167 | 99,409 | △ 21,242 |

| 節 | | 説明 |
|-------------|-----------|--|
| 区分 | 金額 | |
| 14 印刷製本費 | 千円 186 | 法定検査通知用ハガキ印刷代等 千円 186 |
| 15 通信運搬費 | 1,527 | 通報装置電話料 1,404 郵便料 123 |
| 17 委託料 | 542,731 | 佐沼環境浄化センター維持管理業務等 150,139 豊里浄化センター維持管理業務等 50,383 大関浄化センター維持管理業務等 17,179 津山浄化センター維持管理業務等 19,225 迫地区農業集落排水処理施設維持管理業務等 16,123 東和地区農業集落排水処理施設維持管理業務等 7,895 中田地区農業集落排水処理施設維持管理業務等 41,945 豊里地区農業集落排水処理施設維持管理業務等 10,829 米山地区農業集落排水処理施設維持管理業務等 65,643 南方地区農業集落排水処理施設維持管理業務等 24,259 浄化槽保守点検業務等 139,111 |
| 18 手数料 | 13,396 | 法定点検手数料 13,396 |
| 19 賃借料 | 27 | 高速道路利用料等 27 |
| 20 修繕費 | 55,244 | 大関浄化センター流入水スクリーン修繕 6,000 公共下水道処理場修繕 24,000 農業集落排水処理場修繕 12,000 浄化槽修繕 13,090 公用車修繕 154 |
| 24 動力費 | 88,105 | 電力料 88,105 |
| 31 会費負担金 | 112 | 地域環境資源センター負担金等 112 |
| 34 保険料 | 340 | 火災保険料 270 公用車任意保険 70 |
| 35 公課費 | 110 | 環境保全協力金 90 公用車重量税・印紙代 20 |
| 32 負担金 | 23,886 | 迫川流域下水道維持管理運営費負担金 23,886 |
| 1 職員給与費 | 8,155 | 一般職員 1名 給料 4,480 手当 1,743 法定福利費 1,257 退職手当組合負担金 675 |
| 2 賞与等引当金額繰入 | 708 | 賞与等引当金額繰入額 708 |
| 6 旅費 | 9 | 普通旅費 9 |
| 15 通信運搬費 | 185 | 郵便料 185 |
| 17 委託料 | 61,387 | 下水道使用料徴収事務委託料 61,387 |
| 1 職員給与費 | 50,796 | 一般職員 9名 給料 26,873 手当 10,936 法定福利費 7,683 退職手当組合負担金 5,304 |

| 款 | 項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減 |
|---|---|---------|-----------|-----------|----------|
| | | | 千円 | 千円 | 千円 |
| | | 8 減価償却費 | 2,173,171 | 2,216,411 | △ 43,240 |

| 節 | | 金額 | 説明 | 千円 |
|----|-------------|-----------|--|---|
| 区分 | 千円 | | | |
| 2 | 賞与等引当金額繰入 | 4,018 | 賞与等引当金繰入額 | 4,018 |
| 3 | 報酬 | 146 | 上下水道事業運営審議会委員報酬 | 146 |
| 6 | 旅費 | 357 | 普通旅費 費用弁償 | 317 40 |
| 9 | 報償費 | 3,727 | 受益者負担金一括納付奨励金等 上下水道モニター謝金 需要家アンケート回収謝金 料金等検討委員謝金 | 3,511 120 20 76 |
| 11 | 備用品費 | 933 | 事務用品等 | 933 |
| 12 | 燃料費 | 262 | 公用車燃料 庁舎暖房燃料 | 137 125 |
| 13 | 光熱水費 | 687 | 庁舎電気料 庁舎水道料金・下水道使用料 | 370 317 |
| 14 | 印刷製本費 | 603 | 封筒・納付書等印刷代 | 603 |
| 15 | 通信運搬費 | 822 | 電話料 郵便料 | 528 294 |
| 16 | 広告料 | 523 | 下水道事業啓蒙用品 視察・見学用パンフレット | 176 347 |
| 17 | 委託料 | 5,262 | 企業会計システム保守業務等 ホームページ保守業務 下水道使用料等検討業務 下水道処理区域管理データ作成業務 | 1,943 514 1,705 1,100 |
| 18 | 手数料 | 992 | コンビニ収納手数料等 | 992 |
| 19 | 賃借料 | 1,172 | 電子入札システム利用料 高速道路利用料等 | 1,161 11 |
| 20 | 修繕費 | 55 | 公用車修繕 | 55 |
| 28 | 研修費 | 172 | 内部研修講師謝礼 旅費 | 50 122 |
| 29 | 食糧費 | 8 | 会議時飲料代 | 8 |
| 30 | 厚生費 | 264 | 検診委託 | 264 |
| 31 | 会費負担金 | 697 | 研修受講負担金 日本下水道協会負担金等 | 557 140 |
| 34 | 保険料 | 13 | 公用車任意保険 | 13 |
| 36 | 補助金 | 6,050 | 水洗便所改造融資あっせん利子補給金 宅内排水設備設置工事費補助金 | 200 5,850 |
| 41 | 貸倒引当金額繰入 | 608 | 貸倒引当金繰入額 | 608 |
| 51 | 有形固定資産減価償却費 | 2,158,680 | 建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 工具器具及び備品減価償却費 | 59,617 1,706,525 391,237 1,301 |
| 52 | 無形固定資産減価償却費 | 14,491 | 施設利用権減価償却費 | 14,491 |

| 款 | 項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減 |
|---|---------|---------------------|-------------|--------------|----------------|
| | | 9 資産減耗費 | 千円 3,842 | 千円 25,479 | 千円 △ 21,637 |
| | 2 営業外費用 | | 350,124 | 388,075 | △ 37,951 |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 350,084 | 387,971 | △ 37,887 |
| | | 3 雑支出 | 40 | 104 | △ 64 |
| | 3 特別損失 | | 1,048 | 1,294 | △ 246 |
| | | 4 臨時損失 | 248 | 494 | △ 246 |
| | | 5 過年度損益 修正損 | 800 | 800 | 0 |
| | 4 予備費 | | 15,000 | 15,000 | 0 |
| | | 1 予備費 | 15,000 | 15,000 | 0 |

| 節 | | 説 明 | |
|----------------------|-------------|------------------------|----------------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| 61 固 定 資 産 除 却 費 | 千円 3,842 | 機械及び装置除却費 | 千円 3,842 |
| 1 企 業 債 利 息 | 349,584 | 建設改良企業債利息 災害復旧事業債利息 | 348,647 937 |
| 2 その他借入金 利 息 | 500 | 一時借入金利息 | 500 |
| 9 その他雑支出 | 40 | 還付加算金 | 40 |
| 1 臨 時 損 失 | 248 | 汚泥放射能検査 | 248 |
| 1 下 水 道 料 金 分 減 額 | 800 | 過年度分下水道使用料減額分 | 800 |
| 1 予 備 費 | 15,000 | 予備費 | 15,000 |

10. 資本的収入

収 入

| 款 | 項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減 |
|----------|----------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 10 資本的収入 | | | 千円 2,209,847 | 千円 2,256,834 | 千円 △ 46,987 |
| | 1 企業債 | | 1,418,300 | 1,563,400 | △ 145,100 |
| | | 1 建設改良費等の 財源に充てる ための企業債 | 1,418,300 | 1,563,400 | △ 145,100 |
| | 2 国・県補助金 | | 308,147 | 270,955 | 37,192 |
| | | 1 国庫補助金 | 286,817 | 212,470 | 74,347 |
| | | 2 県補助金 | 21,330 | 58,485 | △ 37,155 |
| | 3 出資金 | | 426,430 | 377,666 | 48,764 |
| | | 1 他会計出資金 | 426,430 | 377,666 | 48,764 |
| | 4 分担金及び 負担金 | | 36,093 | 26,178 | 9,915 |
| | | 1 分担金 | 13,195 | 13,040 | 155 |
| | | 2 負担金 | 22,898 | 13,138 | 9,760 |
| | 5 基金取崩金 | | 20,877 | 18,635 | 2,242 |
| | | 1 基金取崩金 | 20,877 | 18,635 | 2,242 |

及び支出見積書

| 節 | | 説明 | |
|----------|-----------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 区分 | 金額 | | |
| | 千円 | | 千円 |
| 1 建設事業債 | 1,418,300 | 公共下水道事業 農業集落排水事業 浄化槽整備事業 | 1,119,000 239,800 59,500 |
| 1 国庫補助金 | 286,817 | 社会資本整備総合交付金 浄化槽市町村整備推進事業交付金 | 260,262 26,555 |
| 1 県補助金 | 21,330 | 農業集落排水整備推進交付金 | 21,330 |
| 1 他会計出資金 | 426,430 | 一般会計出資金 | 426,430 |
| 1 受益者分担金 | 13,195 | 農業集落排水事業受益者分担金 浄化槽整備推進事業受益者分担金 | 4,732 8,463 |
| 1 受益者負担金 | 22,898 | 公共下水道事業受益者負担金 特定環境保全公共下水道事業受益者負担金 | 17,311 5,587 |
| 1 基金取崩金 | 20,877 | 農業集落排水事業運営基金取崩金 | 20,877 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減 |
|----------|----------|-----------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 11 資本的支出 | | | 千円 3,108,454 | 千円 3,196,944 | 千円 △ 88,490 |
| | 1 建設改良費 | | 901,990 | 993,322 | △ 91,332 |
| | | 1 管路整備費 | 532,766 | 554,183 | △ 21,417 |
| | | 2 ポンプ施設整備費 | 25,000 | 15,000 | 10,000 |
| | | 3 処理施設整備費 | 342,224 | 421,139 | △ 78,915 |
| | | 4 流域下水道建設費負担金 | 2,000 | 3,000 | △ 1,000 |
| | 2 企業債償還金 | | 2,185,132 | 2,172,636 | 12,496 |
| | | 1 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 2,181,001 | 2,168,733 | 12,268 |
| | | 2 その他の企業債 | 4,131 | 3,903 | 228 |
| | 3 基金積立金 | | 21,332 | 30,986 | △ 9,654 |
| | | 1 基金積立金 | 21,332 | 30,986 | △ 9,654 |

| 節 | | 金額 千円 | 説明 | 千円 |
|----|---------|-----------|--|--|
| 区分 | | | | |
| 1 | 工事請負費 | 450,410 | 迫町大東地区雨水排水路築造工事 污水管渠築造工事（公共 迫・中田地区） 污水管渠築造工事（特環 石越・南方地区） マンホールポンプ更新工事 | 218,000 196,560 20,850 15,000 |
| 3 | 調査設計費 | 2,500 | 測量設計業務 | 2,500 |
| 4 | 事務費 | 18,856 | 職員給与費（一般職員 2名） 給料 手当 法定福利費 退職手当組合負担金 その他事務費 | 15,408 7,334 4,617 2,352 1,105 3,448 |
| 5 | 補償費 | 61,000 | 物件移転補償 | 61,000 |
| 1 | 工事請負費 | 25,000 | 迫中継ポンプ場設備更新工事 | 25,000 |
| 1 | 工事請負費 | 308,480 | 処理場施設更新工事（公共・特環・農集） 浄化槽整備工事 | 214,750 93,730 |
| 3 | 調査設計費 | 11,700 | 設計資料作成業務 | 11,700 |
| 4 | 事務費 | 22,044 | 職員給与費（一般職員 3名） 給料 手当 法定福利費 退職手当組合負担金 その他事務費 | 20,647 10,210 5,594 3,305 1,538 1,397 |
| 6 | 負担金 | 2,000 | 宮城県建設事業市町村負担金（迫川流域） | 2,000 |
| 1 | 建設事業債 | 2,181,001 | 建設改良企業債元金償還金 | 2,181,001 |
| 3 | その他の企業債 | 4,131 | 災害復旧事業債元金償還金 | 4,131 |
| 1 | 基金積立金 | 21,332 | 農業集落排水事業運営基金積立金 | 21,332 |

11. 損益計算書の推移

(単位：千円)

| 列 | 項目 | A | B | 比較増減 | |
|-----------|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| | | 令和3年度 当初 | 令和4年度 当初 | C B-A | D 伸び率 |
| 1 | A 営業収益 | 742,534 | 758,033 | 15,499 | 2.1% |
| 2 | 1 下水道使用料 | 719,684 | 730,857 | 11,173 | 1.6% |
| 3 | 2 他会計負担金 | 22,037 | 26,266 | 4,229 | 19.2% |
| 4 | 3 その他営業収益 | 813 | 910 | 97 | 11.9% |
| 5 | B 営業費用 | 3,232,138 | 3,160,918 | △ 71,220 | -2.2% |
| 6 | 1 管渠費 | 117,254 | 125,160 | 7,906 | 6.7% |
| 7 | 2 ポンプ場費 | 9,929 | 9,930 | 1 | 0.0% |
| 8 | 3 処理場費 | 678,789 | 685,287 | 6,498 | 1.0% |
| 9 | 4 流域下水道管理運営費負担金 | 21,715 | 21,715 | 0 | 0.0% |
| 10 | 5 業務費 | 65,024 | 64,851 | △ 173 | -0.3% |
| 11 | 6 総係費 | 97,537 | 76,962 | △ 20,575 | -21.1% |
| 12 | 7 減価償却費 | 2,216,411 | 2,173,171 | △ 43,240 | -2.0% |
| 13 | 8 資産減耗費 | 25,479 | 3,842 | △ 21,637 | -84.9% |
| 14 | C 営業利益 (A-B) | △ 2,489,604 | △ 2,402,885 | 86,719 | 3.5% |
| 15 | D 営業外収益 | 2,908,276 | 2,782,774 | △ 125,502 | -4.3% |
| 16 | 1 受取利息及び配当金 | 6 | 6 | 0 | 0.0% |
| 17 | 2 他会計補助金 | 1,579,644 | 1,491,931 | △ 87,713 | -5.6% |
| 18 | 3 国・県補助金 | 4,500 | 0 | △ 4,500 | 皆減 |
| 19 | 4 負担金補助金及び補償金 | 10,429 | 10,839 | 410 | 3.9% |
| 20 | 5 長期前受金戻入 | 1,313,288 | 1,271,697 | △ 41,591 | -3.2% |
| 21 | 6 退職給付引当金戻入益 | 0 | 8,213 | 8,213 | 皆増 |
| 22 | 7 雑収益 | 409 | 88 | △ 321 | -78.5% |
| 23 | E 営業外費用 | 418,672 | 379,889 | △ 38,783 | -9.3% |
| 24 | 1 支払利息 | 387,971 | 350,084 | △ 37,887 | -9.8% |
| 25 | 2 雑支出 | 30,701 | 29,805 | △ 896 | -2.9% |
| 26 | F 経常利益 (C+D-E) | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 27 | G 特別損失 | 1,180 | 956 | △ 224 | -19.0% |
| 28 | H 当年度純利益 (F-G) | △ 1,180 | △ 956 | 224 | 19.0% |
| 29 | I 前年度繰越利益剰余金 | △ 384,952 | △ 295,380 | 89,572 | 23.3% |
| 30 | J 当年度末未処分利益剰余金 | △ 386,132 | △ 296,336 | 89,796 | 23.3% |

12. 貸借対照表の推移

資産の部

(単位：千円)

| 列 | 項目 | A 令和3年度 当初 | B 令和4年度 当初 | 比較増減 | |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | | | | C B-A | D 伸び率 |
| 1 | 固定資産 | 63,402,398 | 61,987,919 | △ 1,414,479 | -2.2% |
| 2 | 有形固定資産 | 62,934,879 | 61,533,241 | △ 1,401,638 | -2.2% |
| 3 | 土地 | 780,046 | 780,046 | 0 | 0.0% |
| 4 | 建物 | 1,768,178 | 1,708,633 | △ 59,545 | -3.4% |
| 5 | 構築物 | 55,638,911 | 54,484,050 | △ 1,154,861 | -2.1% |
| 6 | 機械・装置 | 4,631,606 | 4,298,029 | △ 333,577 | -7.2% |
| 7 | 車両運搬具 | 167 | 167 | 0 | 0.0% |
| 8 | 工具・器具・備品 | 3,191 | 1,870 | △ 1,321 | -41.4% |
| 9 | 建設仮勘定 | 112,780 | 260,446 | 147,666 | 130.9% |
| 10 | 無形固定資産 | 371,662 | 358,395 | △ 13,267 | -3.6% |
| 11 | 投資その他の資産 | 95,857 | 96,283 | 426 | 0.4% |
| 12 | 流動資産 | 530,993 | 528,354 | △ 2,639 | -0.5% |
| 13 | 現金預金 | 402,724 | 419,789 | 17,065 | 4.2% |
| 14 | 未収金 | 134,203 | 112,058 | △ 22,145 | -16.5% |
| 15 | 貸倒引当金 | △ 5,944 | △ 3,503 | 2,441 | 41.1% |
| 16 | その他流動資産 | 10 | 10 | 0 | 0.0% |
| 17 | 資産合計 (1+12) | 63,933,391 | 62,516,273 | △ 1,417,118 | -2.2% |

負債・資本の部

(単位：千円)

| | | | | | |
|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| 18 | 固定負債 | 24,341,031 | 23,424,691 | △ 916,340 | -3.8% |
| 19 | 企業債 | 24,189,091 | 23,302,325 | △ 886,766 | -3.7% |
| 20 | 退職給付引当金 | 151,940 | 122,366 | △ 29,574 | -19.5% |
| 21 | 流動負債 | 2,483,652 | 2,353,337 | △ 130,315 | -5.2% |
| 22 | 企業債(1年以内に償還期限が到来するもの) | 2,185,075 | 2,203,725 | 18,650 | 0.9% |
| 23 | 未払金 | 289,741 | 141,450 | △ 148,291 | -51.2% |
| 24 | 賞与等引当金 | 8,696 | 7,955 | △ 741 | -8.5% |
| 25 | その他流動負債 | 140 | 207 | 67 | 47.9% |
| 26 | 繰延収益 | 36,148,943 | 35,185,828 | △ 963,115 | -2.7% |
| 27 | 長期前受金 | 36,148,943 | 35,185,828 | △ 963,115 | -2.7% |
| 28 | 負債合計 (18+21+26) | 62,973,626 | 60,963,856 | △ 2,009,770 | -3.2% |
| 29 | 資本金 | 684,521 | 1,117,502 | 432,981 | 63.3% |
| 30 | 繰入資本金(出資金) | 684,521 | 1,117,502 | 432,981 | 63.3% |
| 31 | 剰余金 | 275,244 | 434,915 | 159,671 | 58.0% |
| 32 | 資本剰余金 | 661,376 | 731,251 | 69,875 | 10.6% |
| 33 | 受贈財産評価額 | 29,736 | 29,737 | 1 | 0.0% |
| 34 | 受益者分担金及び負担金 | 0 | 4,732 | 4,732 | 皆増 |
| 35 | 国・県補助金 | 569,544 | 634,686 | 65,142 | 11.4% |
| 36 | 他会計繰入金 | 44,600 | 44,600 | 0 | 0.0% |
| 37 | その他資本剰余金 | 17,496 | 17,496 | 0 | 0.0% |
| 38 | 利益剰余金(△欠損金) | △ 386,132 | △ 296,336 | 89,796 | 23.3% |
| 39 | 当年度未処分利益剰余金(△欠損金) | △ 386,132 | △ 296,336 | 89,796 | 23.3% |
| 40 | 資本合計 (29+31) | 959,765 | 1,552,417 | 592,652 | 61.7% |
| 41 | 負債・資本合計 | 63,933,391 | 62,516,273 | △ 1,417,118 | -2.2% |