

令和 3 年 度

釜石市漁業集落排水事業会計予算

釜 石 市

目 次

1. 令和3年度釜石市漁業集落排水事業会計予算	1 頁
2. 令和3年度釜石市漁業集落排水事業会計予算実施計画	4 頁
3. 令和3年度釜石市漁業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書	6 頁
4. 債務負担行為に関する調書	7 頁
5. 令和3年度釜石市漁業集落排水事業予定貸借対照表	8 頁
6. 会計に関する書類における注記	10 頁
7. 令和2年度釜石市漁業集落排水事業予定損益計算書	11 頁
8. 令和2年度釜石市漁業集落排水事業予定貸借対照表	12 頁
9. 令和3年度釜石市漁業集落排水事業会計予算説明資料	16 頁

令和 3 年度釜石市漁業集落排水事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 3 年度釜石市漁業集落排水事業会計の予算は、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) 年間処理水量 43,000 m³
- (2) 接続戸数 180 戸

(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 漁業集落排水事業収益		52,253 千円
第 1 項 営業収益		8,242 千円
第 2 項 営業外収益		44,011 千円
	支	出
第 1 款 漁業集落排水事業費用		57,395 千円
第 1 項 営業費用		50,835 千円
第 2 項 営業外費用		6,560 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 6,861 千円は、当年度分損益勘定留保資金 2,279 千円及び過年度分損益勘定留保資金 4,582 千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第 1 款 資本的収入		10,399 千円
第 1 項 分担金及び負担金		452 千円
第 3 項 他会計出資金		9,947 千円
	支	出
第 1 款 資本的支出		17,260 千円
第 2 項 企業債償還金		17,260 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
水洗便所改造資金融資斡旋に伴う損失補償及び水洗便所改造資金利子補給	自 令和 3 年度	損失補償 3,000 千円
	至 令和 8 年度	利子補給 239 千円

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 同一款内での間の流用

(他会計からの補助金)

第8条 漁業集落排水事業安定のため釜石市一般会計からのこの会計へ補助を受ける金額は、23,435千円である。

令和3年3月1日提出

釜石市長 野 田 武 則

令和 3 年度

釜石市漁業集落排水事業会計予算説明書

令和3年度釜石市漁業集落排水事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 漁業集落排水事業収益			千円 52,253	
	1. 営業収益		8,242	
		1. 漁業集落排水施設使用料	8,242	
	2. 営業外収益		44,011	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	23,435	
		3. 長期前受金戻入	20,106	
		4. 雑収益	469	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 漁業集落排水事業費用			千円 57,395	
	1. 営業費用		50,835	
		1. 管路施設管理費	7,844	
		2. 処理場施設管理費	14,767	
		4. 総係費	802	
		5. 減価償却費	27,422	
	2. 営業外費用		6,560	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	6,560	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入			千円 10,399	
	1. 分担金及び負担金		452	
		1. 分 担 金	452	
	3. 他 会 計 出 資 金		9,947	
		1. 他 会 計 出 資 金	9,947	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			千円 17,260	
	2. 企業債償還金		17,260	
		1. 企業債元金償還金	17,260	

令和3年度釜石市漁業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 5,037,000
減価償却費	27,422,000
引当金の増減額	△ 178,000
長期前受金戻入	△ 20,106,000
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	6,560,000
未収金の増減額	△ 190,000
未払金の増減額	58,000
その他の増減額	△ 41,000
小計	8,487,000
利息及び配当金の受取額	1,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 6,560,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,928,000

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

分担金及び負担金による収入	452,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	452,000

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

他会計出資金による収入	9,947,000
企業債の償還による支出	△ 17,260,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,313,000

4. 資金増減額 **△ 4,933,000**

5. 資金期首残高 **67,078,000**

6. 資金期末残高 **62,145,000**

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	令和2年度末までの 支払義務発生・見込額		令和3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	国庫補助金	企業債	その他	損益勘定 留保資金	
水洗便所改造資金融資幹旋に伴う 損失補償及び水洗便所改造資金 利子補給 (平成28年度)	千円 60,000	平成28年度 ～ 令和2年度	千円	令和3年度 ～ 令和3年度	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	(5,582)	平成28年度 ～ 令和2年度	(185)	令和3年度 ～ 令和3年度	(5,397)			(5,397)		
水洗便所改造資金融資幹旋に伴う 損失補償及び水洗便所改造資金 利子補給 (令和3年度)	3,000			令和3年度 ～ 令和8年度						
	(239)			令和3年度 ～ 令和8年度	(239)			(239)		
計	63,000 (5,821)		(185)		(5,636)			(5,636)		

() 書は利子補給金外書

令和3年度釜石市漁業集落排水事業予定貸借対照表

(単位：円)

(令和4年3月31日)

【 資 産 の 部 】

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ. 土地 9,642,000

ロ. 建物 122,983,000

減価償却累計額 △ 13,283,000 109,700,000

ハ. 構築物 877,237,000

減価償却累計額 △ 94,743,000 782,494,000

ニ. 機械及び装置 181,436,000

減価償却累計額 △ 56,498,000 124,938,000

有形固定資産合計 1,026,774,000

固定資産合計 1,026,774,000

2. 流 動 資 産

(1) 現金預金 62,145,000

(2) 未収金 1,532,000

貸倒引当金 △ 103,000 1,429,000

流動資産合計 63,574,000

資産合計 1,090,348,000

(単位：円)

【 負 債 の 部 】

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債 301,473,000

企業債合計

301,473,000

固定負債合計

301,473,000

4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債 17,601,000

企業債合計

17,601,000

(2) 未 払 金

1,235,000

流動負債合計

18,836,000

5. 繰 延 収 益

長期前受金

826,669,000

収益化累計額

△ 126,262,000

繰延収益合計

700,407,000

負債合計

1,020,716,000

【 資 本 の 部 】

6. 資 本 金

(1) 固 有 資 本 金

738,000

(2) 繰 入 資 本 金

イ. 他会計出資金

31,328,000

繰入資本金合計

31,328,000

資本金合計

32,066,000

7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ. 分担金及び負担金

34,845,000

ロ. 県補助金

4,821,000

資本剰余金合計

39,666,000

(2) 利 益 剰 余 金

イ. 当年度未処理欠損金

2,100,000

利益剰余金合計

2,100,000

剰余金合計

37,566,000

資本合計

69,632,000

負債資本合計

1,090,348,000

会計に関する書類における注記

1 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

定額法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

ア 貸倒引当金

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

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2 貸借対照表等

(1) 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は223,352,000円である。

令和2年度釜石市漁業集落排水事業予定損益計算書

(単位:円)

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

1. 営業収益

(1) 漁業集落排水施設使用料 7,200,000 7,200,000

2. 営業費用

(1) 管路施設管理費 2,535,000
(2) 処理場施設管理費 13,013,000
(3) 総係費 1,037,000
(4) 減価償却費 27,422,000 44,007,000

営業損失 36,807,000

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金 1,000
(2) 他会計補助金 24,404,000
(3) 長期前受金戻入 20,106,000 44,511,000

4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 6,896,000
(2) 雑支出 800,000 7,696,000 36,815,000

経常利益 8,000

当年度純利益 8,000

前年度繰越利益剰余金 2,929,000

当年度未処分利益剰余金 2,937,000

令和2年度釜石市漁業集落排水事業予定貸借対照表

(単位：円)

(令和3年3月31日)

【 資 産 の 部 】

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ. 土地 9,642,000

ロ. 建物 122,983,000

減価償却累計額 △ 11,069,000 111,914,000

ハ. 構築物 877,237,000

減価償却累計額 △ 78,952,000 798,285,000

ニ. 機械及び装置 181,436,000

減価償却累計額 △ 47,081,000 134,355,000

有形固定資産合計 1,054,196,000

固定資産合計 1,054,196,000

2. 流 動 資 産

(1) 現金預金 67,078,000

(2) 未収金 1,342,000

貸倒引当金 △ 281,000 1,061,000

流動資産合計 68,139,000

資産合計 1,122,335,000

(単位：円)

【 負 債 の 部 】

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債 319,074,000

企業債合計

319,074,000

固定負債合計

319,074,000

4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債 17,260,000

企業債合計

17,260,000

(2) 未 払 金

1,177,000

流動負債合計

18,437,000

5. 繰 延 収 益

長期前受金

826,258,000

収益化累計額

△ 106,156,000

繰延収益合計

720,102,000

負債合計

1,057,613,000

【 資 本 の 部 】

6. 資 本 金

(1) 固 有 資 本 金

738,000

(2) 繰 入 資 本 金

イ. 他会計出資金

21,381,000

繰入資本金合計

21,381,000

資本金合計

22,119,000

7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ. 分担金及び負担金

34,845,000

ロ. 県補助金

4,821,000

資本剰余金合計

39,666,000

(2) 利 益 剰 余 金

イ. 当年度未処分利益剰余金

2,937,000

利益剰余金合計

2,937,000

剰余金合計

42,603,000

資本合計

64,722,000

負債資本合計

1,122,335,000

令和 3 年度

釜石市漁業集落排水事業会計予算説明資料

令和3年度釜石市漁業集落排水事業会計予算説明資料

収益の収入及び支出

収 入

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明	
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)		
1. 漁業集落排水 事業収益				52,253	52,430	△ 177		
	1.	営業収益		8,242	7,919	323		
		1.	漁業集落排水 施設使用料		8,242	7,919	323	
			1.	漁業集落排水 施設使用料	8,242	7,919	323	
	2.	営業外収益		44,011	44,511	△ 500		
		1.	受取利息 及び配当金		1	1	0	
			1.	利子及び 配当金	1	1	0	
		2.	他会計補助金		23,435	24,404	△ 969	
			1.	一般会計 繰入金	23,435	24,404	△ 969	
		3.	長期前受金 戻入		20,106	20,106	0	
			1.	長期前受金 戻入	20,106	20,106	0	長期前受金収益化額
		4.	雑収益		469	0	469	
			1.	消費税還付金	469	0	469	

支 出

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明	
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)		
1. 漁業集落排水 事業費用				57,395	52,801	4,594		
	1.	営業費用		50,835	45,605	5,230		
		1.	管路施設 管理費		7,844	2,786	5,058	管路、マンホールポンプの維持管理に要する経費
			9.	備消耗品費	30	30	0	施設消耗品
			14.	委託料	6,358	1,336	5,022	施設台帳作成委託他
			16.	使用料及び 賃借料	277	277	0	遠隔監視システム使用料他
			17.	修繕費	200	200	0	施設修繕費
			19.	動力費	972	936	36	電気料金
			25.	保険料	7	7	0	下水道賠償責任保険料
		2.	処理場施設 管理費		14,767	14,307	460	処理場の維持管理に要する経費
			9.	備消耗品費	80	80	0	施設消耗品
			10.	燃料費	12	14	△ 2	
			11.	光熱水費	36	36	0	水道料金
			14.	委託料	8,159	7,994	165	処理場運転管理委託他
			15.	手数料	3,311	3,086	225	汚泥処分手数料他
			17.	修繕費	400	400	0	施設修繕費
			19.	動力費	2,424	2,352	72	電気料金
			20.	薬品費	331	331	0	汚泥沈降剤他
			25.	保険料	14	14	0	下水道賠償責任保険料
		4.	総係費		802	1,090	△ 288	事業全般に要する経費
			9.	備消耗品費	27	27	0	施設消耗品
			13.	通信運搬費	0	9	△ 9	
			14.	委託料	96	96	0	事務委託他

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)	
			15. 手 数 料	21	21	0	口座振替手数料他
			16. 使用料及び 賃 借 料	465	465	0	使用料管理システム賃借料
			24. 補助金及び 交 付 金	90	191	△ 101	水洗便所改造資金利子補給金
			34. 貸倒引当金 繰 入 額	103	281	△ 178	貸倒引当金として計上するための繰入額
		5. 減価償却費		27,422	27,422	0	
			1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	27,422	27,422	0	
	2. 営業外費用			6,560	7,196	△ 636	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		6,560	6,896	△ 336	
			1. 長 期 債 償 還 利 子	6,560	6,896	△ 336	企業債利子償還金
		2. 消 費 税		0	300	△ 300	
			1. 消 費 税	0	300	△ 300	

資本的收入及び支出 収 入

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明	
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)		
1.	資本的收入			10,399	9,711	688		
	1.	分担金及び負担金		452	3,330	△ 2,878		
		1.	分担金	452	3,330	△ 2,878		
			1.	漁業集落排水事業分担金	452	3,330	△ 2,878	受益者分担金
	3.	他会計出資金		9,947	6,381	3,566		
		1.	他会計出資金	9,947	6,381	3,566		
			1.	他会計出資金	9,947	6,381	3,566	一般会計出資金

支 出

科 目				当年度予定額	前年度予定額	比 較	説 明
款	項	目	節	(千円)	(千円)	(千円)	
1.	資本的支出			17,260	17,027	233	
	2.	企業債償還金		17,260	17,027	233	
		1.	企業債元金償還	17,260	17,027	233	
			1. 漁業集落排水事業元金償還	17,260	17,027	233	