

令和 7 年 度

佐伯市下水道事業会計予算書



佐 伯 市

目 次

令和 7 年度佐伯市下水道事業会計予算	3
予算に関する説明書	
令和 7 年度佐伯市下水道事業会計予算実施計画	7
令和 7 年度佐伯市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
給与費明細書	10
債務負担行為に関する調書	14
令和 7 年度佐伯市下水道事業予定貸借対照表	16
令和 6 年度佐伯市下水道事業予定損益計算書	20
令和 6 年度佐伯市下水道事業予定貸借対照表	22
予算基礎資料	
令和 7 年度佐伯市下水道事業会計予算明細書	25
収益的収入及び支出	25
資本的収入及び支出	29

令和 7 年度 佐伯市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 7 年度佐伯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)	年間処理水量	4,598,000 立方メートル
(2)	主要な建設改良事業	
	汚水及び雨水管渠建設事業	825,989 千円
	処理場建設事業	198,500 千円

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入		
第 1 款	下水道事業収益	2,033,617 千円
第 1 項	営業収益	562,096 千円
第 2 項	営業外収益	1,471,520 千円
第 3 項	特別利益	1 千円
支 出		
第 1 款	下水道事業費用	2,033,617 千円
第 1 項	営業費用	1,895,340 千円
第 2 項	営業外費用	132,077 千円
第 3 項	特別損失	1,200 千円
第 4 項	予 備 費	5,000 千円

(資本的收入及び支出)

第 4 条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額689,066千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,866千円及び当年度分損益勘定留保資金649,200千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	1,226,993 千円
第1項 企業債	488,100 千円
第2項 出資金	203,710 千円
第3項 国庫補助金	386,912 千円
第4項 県交付金	10,487 千円
第5項 分担金及び負担金	134,252 千円
第6項 基金繰入金	3,532 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,916,059 千円
第1項 建設改良費	1,038,702 千円
第2項 企業債償還金	873,358 千円
第3項 投資	2,999 千円
第4項 予備費	1,000 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
排水設備改造資金利子補給金（令和7年度貸付分）	令和7年度から令和11年度まで	排水設備改造資金貸付による利子補給額

(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
下水道整備事業	千円 488,100	証書借入	年利5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借入れる場合は、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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第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
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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。

- (1) 職員給与費 128,470 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、154,647
千円である。

令和7年2月21日 提出

大分県佐伯市長 田 中 利 明

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和7年度 佐伯市下水道事業会計予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			2,033,617	
	1 営 業 収 益		562,096	
		1 下 水 道 使 用 料	511,690	
		2 他 会 計 負 担 金	50,406	
	2 営 業 外 収 益		1,471,520	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	14	
		2 他 会 計 負 担 金	670,531	
		3 他 会 計 補 助 金	154,647	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	646,198	
		5 雑 収 益	130	
	3 特 別 利 益		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			2,033,617	
	1 営 業 費 用		1,895,340	
		1 管 渠 費	69,161	
		2 ポ ン プ 場 費	14,830	
		3 処 理 場 費	407,506	
		4 普 及 指 導 費	17,949	
		5 総 係 費	38,872	
		6 減 価 償 却 費	1,289,290	
		7 資 産 減 耗 費	9,886	
		8 浄 化 槽 費	47,846	
	2 営 業 外 費 用		132,077	
		1 支 払 利 息	90,089	
		2 雑 支 出	41,988	
	3 特 別 損 失		1,200	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1,200	
	4 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			1,226,993	
	1 企 業 債		488,100	
		1 企 業 債	488,100	
	2 出 資 金		203,710	
		1 他 会 計 出 資 金	203,710	
	3 国 庫 補 助 金		386,912	
		1 国 庫 補 助 金	386,912	
	4 県 交 付 金		10,487	
		1 県 交 付 金	10,487	
	5 分担金及び負担金		134,252	
		1 受 益 者 分 担 負 担 金	4,412	
		2 他 会 計 負 担 金	66,840	
		3 工 事 負 担 金	63,000	
	6 基 金 繰 入 金		3,532	
		1 基 金 繰 入 金	3,532	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,916,059	
	1 建 設 改 良 費		1,038,702	
		1 汚 水 管 渠 建 設 費	683,489	
		2 雨 水 管 渠 建 設 費	142,500	
		3 処 理 場 建 設 費	198,500	
		4 受益者分担負担金業務費	381	
		5 固 定 資 産 購 入 費	1,536	
		6 生活排水処理施設建設費	12,296	
	2 企 業 債 償 還 金		873,358	
		1 企 業 債 償 還 金	873,358	
	3 投 資		2,999	
		1 基 金 造 成 費	2,999	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

令和7年度 佐伯市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8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

当年度純損益	0
減価償却費	1,289,290
長期前受金戻入	△ 646,198
利息の支払額	90,089
利息及び配当金の受取額	△ 14
固定資産除却損	9,886
未収金の増減額 (△は増加)	△ 982
未払金の増減額 (△は減少)	4,063
引当金の増減額 (△は減少)	30
その他流動負債の増減額 (△は減少)	<u>△ 145</u>
小 計	746,019
利息及び配当金の受取額	14
利息の支払額	<u>△ 90,089</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	655,944

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	△ 964,644
負担金等による収入	531,651
基金の造成による支出	△ 2,999
償還基金繰入金による収入	3,532
補助金等の返還による支出	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 432,460

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	488,100
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 873,358
他会計からの出資による収入	<u>203,710</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 181,548

資金増加額 (又は減少額)	41,936
資金期首残高	<u>697,686</u>
資金期末残高	<u><u>739,622</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	賞与等 引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	16	0	65,616	31,813	97,429	20,462	10,579	128,470
前 年 度	0	16	0	66,643	32,438	99,081	19,634	10,679	129,394
比 較	0	0	0	△ 1,027	△ 625	△ 1,652	828	△ 100	△ 924

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	2,874	540	4,420	1,194	910	10,631	8,604	2,640
	前 年 度	3,786	540	4,420	918	755	10,783	8,416	2,820
	比 較	△ 912	0	0	276	155	△ 152	188	△ 180

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	賞与等 引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	16(0)	0	65,616	31,813	97,429	20,462	10,579	128,470
前 年 度	0	16(0)	0	66,643	32,438	99,081	19,634	10,679	129,394
比 較	0	(0)	0	△ 1,027	△ 625	△ 1,652	828	△ 100	△ 924

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	2,874	540	4,420	1,194	910	10,631	8,604	2,640
	前 年 度	3,786	540	4,420	918	755	10,783	8,416	2,820
	比 較	△ 912	0	0	276	155	△ 152	188	△ 180

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	賞与等 引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時間外 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	△ 1,027	給料改定に伴う増減分	1,268	給与制度見直しに伴うもの 1,268,000円
		昇給に伴う増減分	160	令和8年1月に昇給 160,000円
		その他の増減分	△ 2,455	他会計異動に伴うもの等 職員の移動状況 (現に在職する職員数) 本年度 16(0)人 前年度 16(0)人 増 減 0(0)人 採用、退職の状況等 他会計異動による者 会計異動による増 6人 会計異動による減 6人
手当等	△ 625	その他の増減分	△ 625	他会計異動に伴うもの等 職員の異動等は上記と同様

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	341,156	—
	平均給与月額(円)	374,238	—
	平均年齢(歳)	40.8	—
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	339,825	—
	平均給与月額(円)	399,491	—
	平均年齢(歳)	42.2	—

(2) 初 任 給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	195,200	195,200	195,200	195,200
大 学 卒	226,400	—	226,400	—

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年 1月1日 現在	1	2	12.5	1	—	—
	2	2	12.5	2	—	—
	3	0	0.0	3	—	—
	4	8	50.0	4	—	—
	5	3	18.8	5	—	—
	6	1	6.3	6	—	—
	7	0	0.0			
	8	0	0.0			
	計	16	100.0	計	—	—
令和6年 1月1日 現在	1	1	8.3	1	—	—
	2	1	8.3	2	—	—
	3	0	0.0	3	—	—
	4	7	58.3	4	—	—
	5	2	16.7	5	—	—
	6	1	8.3	6	—	—
	7	0	0.0			
	8	0	0.0			
	計	12	100.0	計	—	—

※構成比は各項目ごとに四捨五入しているため、計欄と一致しない場合があります。

(級別の基準となる職務)

【R7】

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事 技師	主事 技師	主 任 主 査	副主幹	主 幹 総括主幹	課長補佐 課 長	次 長 部 長
技能労務職	事務員 技師	主事 技師	主 任 主 査	副主幹	主 幹 総括主幹	課長補佐 課 長	—

【R6】

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
一般行政職	主事 技師	主事 技師	主 任 主 査	副主幹	主 幹 総括主幹	課長補佐 課 長	次 長	部 長
技能労務職	事務員 技師	主事 技師	主 任 主 査	副主幹	主 幹 総括主幹	課長補佐 課 長	—	—

(4) 昇 給

区 分			合 計	代表的な職種	
				一般行政職	技能労務職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		16	16	—
	昇給に係る職員数 (B) (人)		15	15	—
	号給数別内訳	2 号 給 (人)	0	0	—
		3 号 給 (人)	0	0	—
		4 号 給 (人)	15	15	—
		5 号 給 (人)	0	0	—
		6 号 給 (人)	0	0	—
		7 号 給 (人)	0	0	—
		8号給以上 (人)	0	0	—
比 率 (B) / (A) (%)		93.8	93.8	—	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		16	16	—
	昇給に係る職員数 (B) (人)		16	16	—
	号給数別内訳	2 号 給 (人)	0	0	—
		3 号 給 (人)	0	0	—
		4 号 給 (人)	15	15	—
		5 号 給 (人)	0	0	—
		6 号 給 (人)	0	0	—
		7 号 給 (人)	0	0	—
		8号給以上 (人)	1	1	—
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100	—	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分		支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、 職務の級等に よる加算措置	備 考
		6月(月分)	12月(月分)			
本年度	職 員	2.300	2.300	4.600	有	
	再任用職員			0.000		
	会計年度任用職員			0.000		
前年度	職 員	2.250	2.250	4.500	有	
	再任用職員			0.000		
	会計年度任用職員			0.000		
累計の額	職 員	2.300	2.300	4.600	有	
	再任用職員	1.200	1.200	2.400		
	会計年度任用職員	2.000	2.000	4.000		

(6) 定年退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

(7) 地域手当 該当なし

(8) 特殊勤務手当 該当なし

(9) その他の手当 一般会計と同じ

債務負担行為に関する調書

(過年度提出に係る分)

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 庫 補助金	企業債	その他
佐伯終末処理場等運 転管理業務	千円 326,700	令和5年度から 令和6年度まで	千円 108,900	令和7年度から 令和8年度まで	千円 217,800	千円	千円	千円 217,800
令和7年度～令和9年 度農業集落排水処理 施設等運転維持管理 業務委託	255,000	—	—	令和7年度から 令和9年度まで	255,000			255,000
令和7年度～令和9年 度漁業集落排水処理 施設等運転維持管理 業務委託	129,210	—	—	令和7年度から 令和9年度まで	129,210			129,210
令和7年度～令和9年 度小規模集合排水処 理施設等運転維持管 理業務委託	7,278	—	—	令和7年度から 令和9年度まで	7,278			7,278

(当該年度提出に係る分)

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 庫 補助金	企業債	その他
排水設備改造資金利 子補給金（令和7年 度貸付分）	千円 排水設備 改造資金 貸付によ る利子補 給額	—	千円 —	令和7年度から 令和11年度まで	千円 限度額に同 じ	千円	千円	千円 限度額に 同じ

令和 7 年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

資 産 の 部				
1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		872,247,890		
ロ 建 物	2,851,166,101			
減価償却累計額	<u>△ 1,415,050,969</u>	1,436,115,132		
ハ 構 築 物	40,195,515,434			
減価償却累計額	<u>△ 13,893,291,900</u>	26,302,223,534		
ニ 機 械 及 び 装 置	5,975,309,869			
減価償却累計額	<u>△ 1,594,052,829</u>	4,381,257,040		
ホ 車 両 運 搬 具	2,020,000			
減価償却累計額	<u>△ 1,919,000</u>	101,000		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	20,020,729			
減価償却累計額	<u>△ 18,113,435</u>	1,907,294		
有形固定資産合計			32,993,851,890	
(2) 投 資				
イ 基 金		2,999,000		
投 資 合 計			<u>2,999,000</u>	
固 定 資 産 合 計				32,996,850,890
2 流 動 資 産				
(1) 現金・預金		739,621,272		
(2) 未 収 金	90,752,000			
貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,549,407</u>	87,202,593		
流 動 資 産 合 計				<u>826,823,865</u>
資 産 合 計				<u><u>33,823,674,755</u></u>

負債の部			
	円	円	円
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	6,793,465,517		
企業債合計		6,793,465,517	
固定負債合計			6,793,465,517
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	837,410,974		
企業債合計		837,410,974	
(3) 未払金		75,806,000	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金		10,579,000	
(5) 預り金		4,039,000	
流動負債合計			927,834,974
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		24,867,307,362	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 7,713,375,125	
繰延収益合計			17,153,932,237
負債合計			24,875,232,728
資本の部			
6 資本金			9,151,889,758
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	232,705,157		
ロ 県補助金	2,861,676		
ハ 負担金	0		
ニ 受贈財産評価額	147,065,947		
資本剰余金合計		382,632,780	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	586,080,511		
欠損金合計		586,080,511	
剰余金合計			△ 203,447,731
資本合計			8,948,442,027
負債資本合計			33,823,674,755

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	38年～65年
構築物	10年～50年
機械及び装置	5年～20年
車両運搬具	5年～6年
工具器具及び備品	5年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

下水道事業は、地方公営企業法の一部適用企業となって以来、退職手当の支払を一般会計から行ってきた。今後も当該事業に在籍する期間があった者が退職手当を受けられる場合は、当該事業での負担は行わず、全て一般会計から支払うものとするため、退職給付引当金は計上しない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月～3月までの4か月分）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、貸倒実績率による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。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に要する資金の一部を一般会計において負担することについて

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、6,362,316千円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

佐伯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、漁業集落排水事業、小規模集合排水処理事業、生活排水処理事業を報告セグメントとしている。各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
漁業集落排水事業	漁業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
小規模集合排水処理事業	小規模集合排水処理事業における処理区域で汚水を処理する業務
生活排水処理事業	生活排水処理事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和7年度(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

	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	漁業集落排水事業	小規模集合排水処理事業	生活排水処理事業	合計
営業収益	331,942	43,800	83,636	24,091	545	31,564	515,578
営業費用	959,355	265,412	350,207	185,518	8,800	80,246	1,849,538
営業損益	△ 627,413	△ 221,612	△ 266,571	△ 161,427	△ 8,255	△ 48,682	△ 1,333,960
経常損益	△ 6,887	3,074	4,261	3,566	571	898	5,483
セグメント資産	19,274,149	5,524,589	5,461,013	3,263,810	54,173	245,940	33,823,674
セグメント負債	15,231,971	3,663,237	3,698,015	2,047,928	25,826	208,256	24,875,233
その他の項目							0
他会計繰入金	577,085	182,096	230,565	123,403	9,384	23,601	1,146,134
減価償却費	723,138	186,267	218,833	121,827	3,485	35,740	1,289,290
長期前受金戻入	363,746	97,640	102,566	55,111	0	27,135	646,198
特別利益	1	0	0	0	0	0	1
特別損失	500	200	200	100	100	100	1,200
固定資産の増加額	△ 147,636	△ 112,403	△ 7,680	△ 40,779	△ 3,485	△ 24,529	△ 336,512

令和6年度 佐伯市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

1 営業収益		円	円	円
(1) 下水道使用料	464,981,818			
(2) 他会計負担金	<u>52,733,000</u>	517,714,818		
2 営業費用				
(1) 管渠費	76,004,274			
(2) ポンプ場費	13,404,091			
(3) 処理場費	340,356,636			
(4) 普及指導費	18,044,638			
(5) 総係費	35,379,092			
(6) 減価償却費	1,259,517,976			
(7) 資産減耗費	15,935,000			
(8) 浄化槽費	<u>42,727,454</u>	<u>1,801,369,161</u>		
営業損失				1,283,654,343
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	14,000			
(2) 他会計負担金	670,318,118			
(3) 他会計補助金	142,361,722			
(4) 長期前受金戻入	628,220,619			
(5) 雑収益	<u>327,000</u>	1,441,241,459		
4 営業外費用				
(1) 支払利息	98,707,122			
(2) 雑支出	<u>50,037,903</u>	<u>148,745,025</u>	<u>1,292,496,434</u>	
経常利益				8,842,091

5 特 別 利 益

(1) 過年度損益修正益	909	
(2) その他特別利益	<u>0</u>	909

6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	1,100,000		
(2) その他特別損失	<u>7,743,000</u>	<u>8,843,000</u>	<u>△ 8,842,091</u>

当 年 度 純 利 益 0

前年度繰越欠損金 586,080,511

当年度未処理欠損金 586,080,511

令和 6 年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

	資 産 の 部			
	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		872,247,890		
ロ 建 物	2,851,166,101			
減価償却累計額	<u>△ 1,373,349,354</u>	1,477,816,747		
ハ 構 築 物	39,440,204,524			
減価償却累計額	<u>△ 12,836,607,330</u>	26,603,597,194		
ニ 機 械 及 び 装 置	5,783,677,141			
減価償却累計額	<u>△ 1,412,670,053</u>	4,371,007,088		
ホ 車 両 運 搬 具	2,020,000			
減価償却累計額	<u>△ 1,919,000</u>	101,000		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	20,020,729			
減価償却累計額	<u>△ 17,984,096</u>	2,036,633		
ト 建 設 仮 勘 定		3,000,000		
有形固定資産合計			33,329,806,552	
(2) 投 資				
イ 基 金		<u>3,556,000</u>		
投資合計			<u>3,556,000</u>	
固定資産合計				33,333,362,552
2 流 動 資 産				
(1) 現金・預金			697,685,610	
(2) 未 収 金		89,770,000		
貸倒引当金		<u>△ 3,466,407</u>	86,303,593	
流動資産合計				<u>783,989,203</u>
資産合計				<u><u>34,117,351,755</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債	円	円	円	円
(1) 企 業 債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		7,142,776,491		
企 業 債 合 計			7,142,776,491	
固 定 負 債 合 計				7,142,776,491
4 流 動 負 債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企 業 債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		873,358,000		
企 業 債 合 計			873,358,000	
(3) 未 払 金			71,743,000	
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 等 引 当 金			10,579,000	
(5) 預 り 金			4,184,000	
流 動 負 債 合 計				959,864,000
5 繰 延 収 益				
(1) 長期前受金			24,335,656,362	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 7,067,177,125	
(3) 建設仮勘定長期前受金			1,500,000	
繰 延 収 益 合 計				17,269,979,237
負 債 合 計				25,372,619,728

資 本 の 部

6 資 本 金				8,948,179,758
7 剰 余 金				
(1) 資本剰余金				
イ 国 庫 補 助 金		232,705,157		
ロ 県 補 助 金		2,861,676		
ハ 負 担 金		0		
ニ 受贈財産評価額		147,065,947		
資 本 剰 余 金 合 計			382,632,780	
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理欠損金		586,080,511		
欠 損 金 合 計			586,080,511	
剰 余 金 合 計				△ 203,447,731
資 本 合 計				8,744,732,027
負 債 資 本 合 計				34,117,351,755

予 算 基 礎 資 料

令和7年度 佐伯市下水道事業会計予算明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
下水道事業収	営 業 収 益		2,033,617			
			562,096			
		下水道使用料	511,690	下水道使用料	511,690	
	営業外収益	他会計負担金	50,406	他会計負担金	50,406	繰出基準に基づく一般会計負担金(雨水処理分)
			1,471,520			
		受 取 利 息 及 び 配 当 金	14	預 金 利 息	8	定期預金利息
				基 金 利 息	6	地方債償還基金利息
		他会計負担金	670,531	他会計負担金	670,531	繰出基準に基づく一般会計負担金
		他会計補助金	154,647	他会計補助金	154,647	一般会計補助金
		長期前受金戻	646,198	長期前受金戻	646,198	長期前受金の当年度収益化額
		雑 収 益	130	手 数 料	30	排水設備責任技術者登録手数料ほか
				雑 収 益	100	行政財産目的外使用料ほか
	特 別 利 益		1			
		過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
下水道事業費	営 業 費 用		2,033,617			
			1,895,340			
		管 渠 費	69,161	給 料	16,545	4名
				手 当 等	8,285	
				賞与等引当金繰入額	2,684	引当金計上
				法定福利費	5,362	
				修 繕 費	8,200	マンホールポンプ修繕ほか
				備 消 品 費	100	マンホール蓋ほか
				光 熱 水 費	17,832	不明水通報システム電気料ほか

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				保 険 料	230	下水道賠償責任保険
				通 信 運 搬 費	114	不明水通報システム回線料
				手 数 料	2,017	マンホールポンプ引上点検手数料ほか
				委 託 料	7,566	管路閉塞時対応業務ほか
				使 用 料 及 び 賃 借 料	98	土地使用料ほか
				負 担 金	128	管路台帳システム共同利用負担金
		ポンプ場費	14,830	修 繕 費	3,200	設備等の修繕
				備 消 品 費	50	機械部品代ほか
				燃 料 費	238	発電機用燃料代
				光 熱 水 費	304	電気料ほか
				動 力 費	2,973	電気料
				保 険 料	85	下水道賠償責任保険ほか
				通 信 運 搬 費	39	専用回線通信料
				手 数 料	330	異常警報時緊急出動手数料
				委 託 料	7,611	運転管理業務ほか
		処 理 場 費	407,506	旅 費	44	
				修 繕 費	23,837	機器等の修繕
				備 消 品 費	60	施設消耗品
				光 熱 水 費	1,792	電気料
				動 力 費	82,782	電気料
				薬 品 費	9,399	塩素ほか
				保 険 料	542	建物総合損害共済ほか
				手 数 料	2,665	設備保守点検ほか
				委 託 料	286,016	運転管理業務ほか
				使 用 料 及 び 賃 借 料	179	船代(大入島、大島)
				負 担 金	190	会議負担金
		普 及 指 導 費	17,949	給 料	9,249	2名

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				手 当 等	4,014	
				賞与等引当金繰入額	1,567	引当金計上
				法 定 福 利 費	2,855	
				備 消 品 費	188	普及啓発用品ほか
				委 託 料	56	
				使 用 料 及 び 借 料	10	地区説明会会場使用料
				補 給 金	10	排水設備等改造資金 利子補給
		総 係 費	38,872	給 料	7,389	2名
				手 当 等	3,125	
				賞与等引当金繰入額	1,098	引当金計上
				法 定 福 利 費	2,469	
				修 繕 費	234	公用車修繕
				備 消 品 費	444	事務用品ほか
				燃 料 費	413	公用車燃料代
				保 険 料	88	公用車自賠責保険ほか
				通 信 運 搬 費	25	郵送料
				手 数 料	107	公用車車検手数料ほか
				負 担 金	23,390	料金徴収事務負担金ほか
				公 課 費	7	公用車重量税
				貸倒引当金繰入額	83	現年度未収金に対する 引当額
		減 価 償 却 費	1,289,290	有形固定資産減価償却費	1,289,290	
		資 産 減 耗 費	9,886	固 定 資 産 除 却 費	9,886	
		浄 化 槽 費	47,846	修 繕 費	9,216	浄化槽修繕
				手 数 料	4,357	浄化槽法定点検手数料
				委 託 料	34,273	浄化槽保守点検・清掃業務
	営業外費用		132,077			
		支 払 利 息	90,089	企 業 債 利 息	89,589	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				一 時 借 入 金 息	500	
		雑 支 出	41,988	その他雑支出	41,988	特定収入仮払消費税及び 地方消費税
	特 別 損 失		1,200			
		過 年 度 損 益 修 正 損	1,200	過 年 度 損 益 修 正 損	1,200	過年度分使用料調定減ほか
	予 備 費		5,000			
		予 備 費	5,000	予 備 費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資本的収入			1,226,993			
	企 業 債		488,100			
		企 業 債	488,100	企 業 債	488,100	
	出 資 金		203,710			
		他会計出資金	203,710	他会計出資金	203,710	
	国庫補助金		386,912			
		国庫補助金	386,912	国庫補助金	386,912	社会資本整備総合交付金ほか
	県 交 付 金		10,487			
		県 交 付 金	10,487	県 交 付 金	10,487	農山漁村地域整備交付金ほか
	分担金及び負担金		134,252			
		受益者分担負担金	4,412	受益者分担負担金	4,412	
		他会計負担金	66,840	他会計負担金	66,840	繰出基準に基づく一般会計負担金(償還元金分)
		工事負担金	63,000	工事負担金	63,000	
	基金繰入金		3,532			
		基金繰入金	3,532	基金繰入金	3,532	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資本的支出			1,916,059			
	建設改良費		1,038,702			
		汚 水 管 渠 建 設 費	683,489	給 料	32,433	8名
				手 当 等	16,389	
				賞与等引当金繰入額	5,230	引当金計上
				法定福利費	9,776	
				旅 費	466	
				備 消 品 費	150	事務用品ほか

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				委 託 料	37,500	建物等事前調査ほか
				使 用 料 及 び 賃 借 料	15	研修駐車場代
				工 事 請 負 費	509,500	汚水幹線築造工事ほか
				負 担 金	30	研修負担金
				補 償 補 填 及 び 賠 償 金	72,000	水道管移設補償ほか
		雨 水 管 渠 建 設 費	142,500	委 託 料	18,800	雨水管理総合計画ほか
				工 事 請 負 費	120,900	雨水路整備工事
				補償補填及び 賠 償 金	2,800	水道管移設補償ほか
		処 理 場 建 設 費	198,500	委 託 料	69,000	ストックマネジメント計画ほか
				工 事 請 負 費	129,500	終末処理場施設改築工事ほか
		受 益 者 分 担 負担金業務費	381	報 償 費	358	受益者負担金一括納付報奨金
				通 信 運 搬 費	11	
				手 数 料	12	
		固 定 資 産 購 入 費	1,536	固 定 資 産 購 入 費	1,536	公用車購入
		生活排水処理 施設建設費	12,296	旅 費	11	
				備 消 品 費	285	施設消耗品
				工 事 請 負 費	12,000	浄化槽整備工事
	企 業 債 還 金		873,358			
		企業債償還金	873,358	企 業 債 償 還 元 金	873,358	
	投 資		2,999			
		基金造成費	2,999	積 立 金	2,999	基金積立金
	予 備 費		1,000			
		予 備 費	1,000	予 備 費	1,000	