

令和6年度

佐伯市下水道事業会計予算書



佐伯市

目 次

令和6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6年度 佐伯市下水道事業会計予算実施計画	7
令和6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	13
令和6年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表	16
令和5年度 佐伯市下水道事業予定損益計算書	20
令和5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6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6年度 佐伯市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	4,535,240 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	614,017 千円
	処理場建設事業	378,200 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 下水道事業収益		1,987,906 千円
第1項 営業収益		562,773 千円
第2項 営業外収益		1,425,132 千円
第3項 特別利益		1 千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,987,906 千円
第1項 営業費用		1,834,992 千円
第2項 営業外費用		139,071 千円
第3項 特別損失		8,843 千円
第4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696,311千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額32,891千円及び当年度分損益勘定留保資金663,420千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	1,258,136 千円
第1項 企業債	493,800 千円
第2項 出資金	268,000 千円
第3項 国庫補助金	361,105 千円
第4項 県交付金	49,049 千円
第5項 分担金及び負担金	83,910 千円
第6項 基金繰入金	2,272 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,954,447 千円
第1項 建設改良費	1,006,673 千円
第2項 企業債償還金	943,219 千円
第3項 投 資	3,555 千円
第4項 予 備 費	1,000 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令（昭和27年政令第403号）第4条第4項の規定により
当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、
それぞれ20,100千円及び40,500千円である。

(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
鶴望処理分区 藤望地区ほか枝線整備事業	令和6年度から 令和7年度まで	70,000千円
百々谷川排水区 藤望地区 雨水路整備事業	令和7年度	210,000千円
排水設備改造資金利子補給金（令和6年度貸付分）	令和6年度から 令和10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 493,800	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 129,394千円

(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、139,141千円である。

令和6年2月20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6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			1,987,906	
	1 営業収益		562,773	
		1 下水道使用料	511,480	
		2 他会計負担金	51,293	
	2 営業外収益		1,425,132	
		1 受取利息及び配当金	14	
		2 他会計負担金	666,083	
		3 他会計補助金	139,141	
		4 長期前受金戻入	619,567	
		5 雑 収 益	327	
	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			1,987,906	
	1 営業費用		1,834,992	
		1 管 渠 費	78,470	
		2 ポ ン プ 場 費	14,736	
		3 処 理 場 費	367,868	
		4 普 及 指 導 費	17,195	
		5 総 係 費	39,748	
		6 減 価 償 却 費	1,254,476	
		7 資 産 減 耗 費	15,935	
		8 浄 化 槽 費	46,564	
	2 営業外費用		139,071	
		1 支 払 利 息	99,742	
		2 雑 支 出	39,329	
	3 特別損失		8,843	
		1 過年度損益修正損	1,100	
		2 その他特別損失	7,743	
	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			1,258,136	
	1 企 業 債		493,800	
		1 企 業 債	493,800	
	2 出 資 金		268,000	
		1 他 会 計 出 資 金	268,000	
	3 国 庫 補 助 金		361,105	
		1 国 庫 補 助 金	361,105	
	4 県 交 付 金		49,049	
		1 県 交 付 金	49,049	
	5 分 担 金 及 び 負 担 金		83,910	
		1 受 益 者 分 担 負 担 金	10,422	
		2 他 会 計 負 担 金	69,488	
		3 工 事 負 担 金	4,000	
	6 基 金 繰 入 金		2,272	
		1 基 金 繰 入 金	2,272	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,954,447	
	1 建 設 改 良 費		1,006,673	
		1 汚 水 管 渠 建 設 費	480,517	
		2 雨 水 管 渠 建 設 費	133,500	
		3 処 理 場 建 設 費	378,200	
		4 受 益 者 分 担 負 担 金 業 務 費	2,903	
		5 固 定 資 産 購 入 費	2,227	
		6 生 活 排 水 処 理 施 設 建 設 費	9,326	
	2 企 業 債 償 還 金		943,219	
		1 企 業 債 償 還 金	943,219	
	3 投 資		3,555	
		1 基 金 造 成 費	3,555	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	0
	減価償却費	1,254,476
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	460
	賞与等引当金の増減額 (△は減少)	3,687
	長期前受金戻入	△ 619,567
	受取利息及び受取配当金	△ 14
	支払利息	99,742
	有形固定資産除却損	15,935
	未収金の増減額 (△は増加)	21,760
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 15,856
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 1,807
	小 計	758,816
	利息及び配当金の受取額	14
	利息の支払額	△ 99,742
	業務活動によるキャッシュ・フロー	659,088
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	△ 920,448
	無形固定資産の取得による支出	△ 1,000
	負担金等による収入	494,064
	基金の造成による支出	△ 3,555
	償還基金繰入金による収入	2,282
	補助金等の返還による支出	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 428,657
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	493,800
	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	△ 943,216
	他会計からの出資による収入	268,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 181,416
	資金増加額 (又は減少額)	49,015
	資金期首残高	444,037
	資金期末残高	493,052

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	66,643	32,438	99,081	19,634	10,679	129,394
前 年 度	0	12	0	48,554	24,169	72,723	14,163	7,100	93,986
比 較	0	4	0	18,089	8,269	26,358	5,471	3,579	35,408

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	3,786	540	4,420	918	755	10,783	8,416	2,820
	前 年 度	2,442	540	3,670	1,182	529	7,881	6,065	1,860
	比 較	1,344	0	750	△ 264	226	2,902	2,351	960

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	66,643	32,438	99,081	19,634	10,679	129,394
前 年 度	0	12(0)	0	48,554	24,169	72,723	14,163	7,100	93,986
比 較	0	4(0)	0	18,089	8,269	26,358	5,471	3,579	35,408

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものを。

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	3,786	540	4,420	918	755	10,783	8,416	2,820
	前 年 度	2,442	540	3,670	1,182	529	7,881	6,065	1,860
	比 較	1,344	0	750	△ 264	226	2,902	2,351	960

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	18,089	給料改定に伴う増減分	1,052	給与制度見直しに伴うもの	1,052,000円
		昇給に伴う増減分	181		令和7年1月に昇給 181,000円
		その他の増減分	16,856	他会計異動に伴うもの等	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 16(0)人 前年度 12(0)人 増 減 4(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 10人 会計異動による減 6人
手当等	8,269	その他の増減分	8,269	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	—
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	336,467	—
	平均給与月額(円)	378,243	—
	平均年齢(歳)	42.7	—

(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	171,400	171,400	171,400	171,400
大 学 卒	203,000	—	203,000	—

(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	—	—
令和5年 1月1日 現在	1	2	16.7	1	—	—
	2	0	0.0	2	—	—
	3	1	8.3	3	—	—
	4	5	41.7	4	—	—
	5	3	25.0	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)

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	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	—	—

(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	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	16	—	
	号給数別内訳	2号給(人)	0	—
		3号給(人)	0	—
		4号給(人)	15	—
		5号給(人)	0	—
		6号給(人)	0	—
		7号給(人)	0	—
8号給以上(人)	1	—		
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	—	
	号給数別内訳	1号給(人)	1	—
		2号給(人)	0	—
		3号給(人)	0	—
		4号給(人)	9	—
		5号給(人)	0	—
		6号給(人)	0	—
7号給(人)	0	—		
8号給以上(人)	2	—		
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、 職務の級等によ る加算措置	備 考	
	6月(月分)	12月(月分)				
本 年 度	職 員	2.250	2.250	4.500	有	
	再任用職員					
	会計年度任用職員					
前 年 度	職 員	2.200	2.200	4.400	有	
	再任用職員					
	会計年度任用職員					
一 般 会 計 の 制 度	職 員	2.250	2.250	4.500	有	
	再任用職員	1.175	1.175	2.350		
	会計年度任用職員	1.725	1.725	3.450		期末手当のみ

(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6年度から 令和8年度まで	千円 326,700	千円	千円	千円 326,700
雨水管理総合計画 策定業務	29,163	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	29,163	14,581		4,300

(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
鶴望処理分区 藤 望地区ほか枝線整 備事業	千円 70,000	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	70,000	25,000	41,500	3,500
百々谷川排水区 藤望地区 雨水路 整備事業	210,000	—	—	令和7年度	210,000	100,000	99,500	10,500
排水設備改造資金 利子補給金（令和 6年度貸付分）	排水設備 改造資金 貸付によ る利子補 給額	—	—	令和6年度から 令和10年度まで	限度額に 同じ			限度額に 同じ

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		871,989,046		
	ロ 建 物	2,798,495,215			
	減価償却累計額	△ 1,371,781,027	1,426,714,188		
	ハ 構 築 物	39,302,968,592			
	減価償却累計額	△ 12,609,627,581	26,693,341,011		
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,703,576,621			
	減価償却累計額	△ 1,353,987,368	4,349,589,253		
	ホ 車 両 運 搬 具	2,020,000			
	減価償却累計額	△ 1,919,000	101,000		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	20,020,729			
	減価償却累計額	△ 17,984,096	2,036,633		
	有形固定資産合計			33,343,771,131	
	(2) 無形固定資産				
	イ その他無形固定資産		1,000,000		
	無形固定資産合計			1,000,000	
	(3) 投 資				
	イ 基 金		3,555,000		
	投資合計			3,555,000	
	固定資産合計				33,348,326,131
2	流 動 資 産				
	(1) 現金・預金			493,051,749	
	(2) 未 収 金		74,521,000		
	貸倒引当金		△ 692,988	73,828,012	
	流動資産合計				566,879,761
	資産合計				<u>33,915,205,892</u>

負債の部

3 固定負債	円	円	円	円
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		7,119,901,703		
企業債合計			7,119,901,703	
固定負債合計				7,119,901,703
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		882,138,473		
企業債合計			882,138,473	
(3) 未払金			67,380,000	
(4) 引当金				
イ 賞与等引当金			11,358,000	
(5) 預り金			5,374,000	
流動負債合計				966,250,473
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			24,649,316,784	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 7,064,182,120	
繰延収益合計				17,585,134,664
負債合計				25,671,286,840

資本の部

6 資本金				8,447,627,490
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		146,807,103		
資本剰余金合計			382,373,936	
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理欠損金		586,082,374		
欠損金合計			586,082,374	
剰余金合計				△ 203,708,438
資本合計				8,243,919,052
負債資本合計				33,915,205,892

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) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - ソフトウェア 5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、6,534,278千円である。

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6年度（令和6年4月1日から令和7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	330,029	44,773	84,545	25,455	564	30,909	516,275
営業費用	915,123	247,988	134,211	65,128	3,533	47,079	1,413,062
営業損益	△ 585,094	△ 203,215	△ 49,666	△ 39,673	△ 2,969	△ 16,170	△ 896,787
経常損益	△ 6,464	2,242	225,205	132,727	5,116	38,799	397,625
セグメント資産	19,475,082	5,608,038	5,295,862	3,211,239	57,956	265,528	33,913,706
セグメント負債	15,543,165	3,814,296	3,926,151	2,131,913	31,217	223,045	25,669,788
その他の項目							
他会計繰入金	585,061	184,038	266,679	126,922	2,806	12,777	1,178,283
減価償却費	689,142	176,217	222,505	122,038	4,396	40,178	1,254,476
長期前受金戻入	339,083	91,810	102,101	54,827	0	31,746	619,567
特別利益	1	0	0	0	0	0	1
特別損失	500	100	6,022	1,570	150	501	8,843
固定資産の増加額	△ 42,711	△ 142,172	△ 94,167	△ 32,585	△ 4,396	△ 31,658	△ 347,689

令和5年度 佐伯市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1 営業収益		円	円	円
(1) 下水道使用料	321,763,636			
(2) 他会計負担金	<u>66,860,091</u>	388,623,727		
2 営業費用				
(1) 管渠費	35,359,090			
(2) ポンプ場費	4,378,636			
(3) 処理場費	189,981,545			
(4) 普及指導費	17,141,638			
(5) 総係費	31,449,910			
(6) 減価償却費	849,095,577			
(7) 資産減耗費	<u>6,000,000</u>	<u>1,133,406,396</u>		
営業損失				744,782,669
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	10,000			
(2) 他会計負担金	414,327,852			
(3) 他会計補助金	32,592,234			
(4) 長期前受金戻入	420,998,593			
(5) 雑収益	<u>71,000</u>	867,999,679		
4 営業外費用				
(1) 支払利息	73,092,995			
(2) 雑支出	<u>49,574,602</u>	<u>122,667,597</u>	<u>745,332,082</u>	
経常利益				549,413

5 特別利益	円	円	円
(1) 過年度損益修正益	1,000		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	1,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	550,413		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>550,413</u>	<u>△ 549,413</u>
当年度純利益			0
前年度繰越欠損金			<u>586,082,374</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>586,082,374</u></u>

令和5年度 佐伯市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土 地		871,989,046		
	ロ 建 物	2,798,495,215			
	減価償却累計額	△ 1,305,635,081	1,492,860,134		
	ハ 構 築 物	38,992,517,669			
	減価償却累計額	△ 12,001,363,932	26,991,153,737		
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,404,251,952			
	減価償却累計額	△ 1,076,868,340	4,327,383,612		
	ホ 車 両 運 搬 具	2,020,000			
	減価償却累計額	△ 1,919,000	101,000		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	20,020,729			
	減価償却累計額	△ 17,801,719	2,219,010		
	ト 建 設 仮 勘 定	5,513,502	5,513,502		
	有形固定資産合計			33,691,220,041	
	(2) 投 資				
	イ 基 金		4,796,000		
	投資合計			4,796,000	
	固定資産合計				33,696,016,041
2	流 動 資 産				
	(1) 現金・預金			444,036,998	
	(2) 未 収 金		96,281,000		
	貸倒引当金		△ 233,210	96,047,790	
	流動資産合計				540,084,788
	資産合計				34,236,100,829

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		7,508,240,176		
企業債合計			7,508,240,176	
固定負債合計				7,508,240,176
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		943,215,937		
企業債合計			943,215,937	
(3) 未払金			83,236,000	
(4) 引当金				
イ 賞与等引当金			7,671,000	
(5) 預り金			7,181,000	
流動負債合計				1,041,303,937
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			24,155,252,784	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 6,444,615,120	
繰延収益合計				17,710,637,664
負債合計				<u>26,260,181,777</u>

資本の部

6 資本金				8,179,627,490
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	146,807,103			
資本剰余金合計			382,373,936	
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理欠損金	586,082,374			
欠損金合計		586,082,374		
剰余金合計				△ 203,708,438
資本合計				<u>7,975,919,052</u>
負債資本合計				<u>34,236,100,829</u>

予 算 基 礎 資 料

令和6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 益			1,987,906			
	営 業 収 益		562,773			
		下水道使用料	511,480	下水道使用料	511,480	
		他会計負担金	51,293	他会計負担金	51,293	繰出基準に基づく一般会計負担金(雨水処理分)
	営 業 外 収 益		1,425,132			
		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	666,083	他会計負担金	666,083	繰出基準に基づく一般会計負担金
		他会計補助金	139,141	他会計補助金	139,141	一般会計補助金
		長期前受金入 戻	619,567	長期前受金入 戻	619,567	長期前受金の当年度収益化額
		雑 収 益	327	手 数 料	225	排水設備責任技術者登録手数料ほか
	雑 収 益			102	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 用			1,987,906			
	営 業 費 用		1,834,992			
		管 渠 費	78,470	給 料	15,859	4名
				手 当 等	7,981	
				賞与等引当金 繰 入 額	2,576	引当金計上
				法定福利費	4,706	
				修 繕 費	14,800	マンホールポンプ修繕ほか
				備 消 品 費	160	マンホール蓋ほか
		1,987,906				

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				光 熱 水 費	17,219	不明水通報システム電気料ほか
				保 險 料	227	下水道賠償責任保険
				通 信 運 搬 費	3,737	不明水通報システム回線料ほか
				手 数 料	3,228	管路異物吸引手数料ほか
				委 託 料	7,751	中継ポンプ場管理業務ほか
				使 用 料 及 び 賃 借 料	98	土地使用料
				負 担 金	128	管路台帳システム利用負担金
		ポンプ場費	14,736	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	301	電気料ほか
				動 力 費	2,986	電気料
				保 險 料	85	下水道賠償責任保険ほか
				通 信 運 搬 費	38	専用回線通信料
				手 数 料	330	警報等緊急出動手数料
				委 託 料	7,508	保守点検業務ほか
		処理場費	367,868	旅 費	44	担当者会議ほか
				修 繕 費	18,453	機器等の修繕
				備 消 品 費	182	機械部品代ほか
				光 熱 水 費	2,407	電気料ほか
				動 力 費	74,653	電気料
				薬 品 費	4,290	塩素
				保 險 料	533	建物総合損害共済ほか
				通 信 運 搬 費	1,093	電話料ほか
				手 数 料	3,288	収集運搬処分業務ほか
				委 託 料	262,776	処理場運転管理業務ほか

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				使用料及び 賃借料	129	非常用発電機借上料
				負 担 金	20	会議負担金
		普及指導費	17,195	給 料	9,099	2名
				手 当 等	3,850	
				賞与等引当金 繰 入 額	1,487	引当金計上
				法定福利費	2,590	
				備 消 品 費	112	普及啓発用品ほか
				委 託 料	37	メーター取替
				使用料及び 賃借料	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	39,748	給 料	8,614	2名
				手 当 等	3,443	
				賞与等引当金 繰 入 額	1,380	引当金計上
				法定福利費	2,629	
				修 繕 費	308	公用車修繕
				備 消 品 費	444	事務用品ほか
				燃 料 費	450	公用車燃料代
				保 険 料	104	公用車自賠責保険ほか
				通 信 運 搬 費	21	郵送料
				手 数 料	48	公用車車検手数料
				負 担 金	22,237	料金徴収事務負担金ほか
				公 課 費	17	公用車重量税
				貸倒引当金 繰 入 額	53	現年度未収金に対する 引当額
		減価償却費	1,254,476	有形固定資産 減価償却費	1,254,476	
		資産減耗費	15,935	固定資産 除却費	15,935	
		浄化槽費	46,564	修 繕 費	8,110	浄化槽の修繕

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				手 数 料	4,362	浄化槽法定検査手数料
				委 託 料	34,092	浄化槽保守点検
	営業外費用		139,071			
		支 払 利 息	99,742	企 業 債 利 息	99,242	
				一 時 借 入 金 利 息	500	
		雑 支 出	39,329	そ の 他 雑 支 出	39,329	特定収入仮払消費税及び地方消費税
	特別損失		8,843			
		過 年 度 損 益 修 正 損	1,100	過 年 度 損 益 修 正 損	1,100	過年度分使用料調定減ほか
		そ の 他 特 別 損 失	7,743	そ の 他 特 別 損 失	7,743	消費税及び地方消費税等
	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			1,258,136			
	企 業 債		493,800			
		企 業 債	493,800	企 業 債	493,800	
	出 資 金		268,000			
		他会計出資金	268,000	他会計出資金	268,000	
	国庫補助金		361,105			
		国庫補助金	361,105	国庫補助金	361,105	管渠・処理場建設改良補助金等
	県 交 付 金		49,049			
		県 交 付 金	49,049	県 交 付 金	49,049	農山漁村地域整備交付金等
	分 担 金 及 び 負 担 金		83,910			
		受 益 者 分 担 負 担 金	10,422	受 益 者 分 担 負 担 金	10,422	
		他会計負担金	69,488	他会計負担金	69,488	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	4,000	工事負担金	4,000	中継ポンプ制御盤移設
	基金繰入金		2,272			
基金繰入金		2,272	基金繰入金	2,272		

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			1,954,447			
	建設改良費		1,006,673			
		汚 水 管 渠 建 設 費	480,517	給 料	33,071	8名
				手 当 等	17,164	
				賞与等引当金繰入額	5,236	引当金計上
				法定福利費	9,709	
				旅 費	517	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				備 消 品 費	200	事務用品ほか
				委 託 料	36,500	建物等事前調査ほか
				使用料及び 賃 借 料	10	研修駐車場代
				工 事 請 負 費	350,600	汚水幹線築造工事ほか
				負 担 金	10	研修負担金
				補償補填及び 賠 償 金	27,500	水道管移設補償ほか
	雨 水 管 渠 建 設 費	133,500		委 託 料	18,500	建物等事前調査ほか
				工 事 請 負 費	112,500	雨水路整備工事
				補償補填及び 賠 償 金	2,500	損失補償
	処 理 場 建 設 費	378,200		委 託 料	288,200	終末処理場長寿命化対策工 事ほか
				工 事 請 負 費	90,000	終末処理場施設改築工事ほ か
	受 益 者 分 担 負 担 金 業 務 費	2,903		報 償 費	1,705	受益者負担金一括納付 報奨金
				通 信 運 搬 費	86	切手代
				印 刷 製 本 費	9	封筒代
				手 数 料	3	口座振替収納事務取扱手数 料
				委 託 料	1,100	受益者負担金システム
	固 定 資 産 購 入 費	2,227		固 定 資 産 購 入 費	2,227	公用車ほか購入
	生 活 排 水 処 理 施 設 建 設 費	9,326		旅 費	11	離島旅費
				備 消 品 費	315	施設消耗品
				工 事 請 負 費	9,000	浄化槽整備工事
	企 業 債 還 金	943,219				
		企業債償還金	943,219	企 業 債 償 還 金 元	943,219	
	投 資	3,555				
		基金造成費	3,555	積 立 金	3,555	基金積立金
	予 備 費	1,000				
		予 備 費	1,000	予 備 費	1,000	