

第136回市議会（定例会）

令和6年度

気仙沼市水道事業会計予算

気仙沼市簡易水道事業会計予算

気仙沼市ガス事業会計予算

気仙沼市下水道事業会計予算

令和6年2月9日提出

気仙沼市

目 次

令和6年度 気仙沼市水道事業会計予算	
予 算	7
予算に関する説明書	
令和6年度気仙沼市水道事業会計予算実施計画	10
令和6年度気仙沼市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)	12
給与費明細書	13
債務負担行為に関する調書	18
令和5年度気仙沼市水道事業予定損益計算書	19
令和5年度気仙沼市水道事業予定貸借対照表	20
令和6年度気仙沼市水道事業予定貸借対照表	22
注 記 表	24
資 料	
令和6年度気仙沼市水道事業会計予算実施計画明細書	25
令和6年度 気仙沼市簡易水道事業会計予算	
予 算	35
予算に関する説明書	
令和6年度気仙沼市簡易水道事業会計予算実施計画	38
令和6年度気仙沼市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)	40
給与費明細書	41
令和5年度気仙沼市簡易水道事業予定損益計算書	47
令和5年度気仙沼市簡易水道事業予定貸借対照表	48
令和6年度気仙沼市簡易水道事業予定貸借対照表	50
注 記 表	52
資 料	
令和6年度気仙沼市簡易水道事業会計予算実施計画明細書	53
令和6年度 気仙沼市ガス事業会計予算	
予 算	59
予算に関する説明書	
令和6年度気仙沼市ガス事業会計予算実施計画	62
令和6年度気仙沼市ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)	65
給与費明細書	66
債務負担行為に関する調書	71
令和5年度気仙沼市ガス事業予定損益計算書	72
令和5年度気仙沼市ガス事業予定貸借対照表	74
令和6年度気仙沼市ガス事業予定貸借対照表	76
注 記 表	78
資 料	
令和6年度気仙沼市ガス事業会計予算実施計画明細書	79

令和6年度 気仙沼市下水道事業会計予算

予 算	87
予算に関する説明書	
令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画	90
令和6年度気仙沼市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)	92
給与費明細書	93
債務負担行為に関する調書	98
令和5年度気仙沼市下水道事業予定損益計算書	100
令和5年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表	102
令和6年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表	104
注 記 表	106
資 料	
令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画明細書	107

公共下水道予算説明書

令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画(公共下水道)	114
令和6年度気仙沼市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)(公共下水道)	116
給与費明細書(公共下水道)	117
債務負担行為に関する調書(公共下水道)	122
令和5年度気仙沼市下水道事業予定損益計算書(公共下水道)	123
令和5年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表(公共下水道)	124
令和6年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表(公共下水道)	126
資 料	
令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画明細書(公共下水道)	128

集落排水予算説明書

令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画(集落排水)	134
令和6年度気仙沼市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)(集落排水)	136
給与費明細書(集落排水)	137
債務負担行為に関する調書(集落排水)	142
令和5年度気仙沼市下水道事業予定損益計算書(集落排水)	143
令和5年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表(集落排水)	144
令和6年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表(集落排水)	146
資 料	
令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画明細書(集落排水)	148

令和6年度 気仙沼市水道事業会計予算

令和6年度気仙沼市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度気仙沼市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) 給水戸数	25,200 戸	
(2) 年間総給水量	8,845,000 m ³	
(3) 1日平均給水量	24,233 m ³	
(4) 主要な建設改良事業	老朽管更新事業ほか	449,483 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 水道事業収益		2,191,024 千円	
第1項 営業収益		1,896,745 千円	
第2項 営業外収益		294,276 千円	
第3項 特別利益		3 千円	
	支	出	
第1款 水道事業費用	2,347,971 千円		
第1項 営業費用	2,177,662 千円		
第2項 営業外費用	167,507 千円		
第3項 特別損失	1,802 千円		
第4項 予備費	1,000 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て不足する額653,014千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額36,238千円及び過年度分損益勘定留保資金616,776千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	215,559 千円
第1項 企業債	138,800 千円
第2項 国庫補助金	24,800 千円
第3項 他会計出資金	27,733 千円
第4項 他会計負担金	9,800 千円
第5項 加入分担金	10,313 千円
第6項 長期貸付金回収金	4,112 千円
第7項 固定資産売却収入	1 千円
支 出	
第1款 資本的支出	868,573 千円
第1項 建設改良費	449,483 千円
第2項 企業債償還金	418,669 千円
第3項 還付金	421 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
新月浄水場外運転管理業務	令和6年度から 令和8年度まで } 3 か年間	264,044千円

(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
浄水施設整備事業	25,000 千円	証書借入	4.0%以内	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。
配水施設整備事業	64,800 千円	〃	〃	〃
老朽管更新事業	49,000 千円	〃	〃	〃

(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。

- (1) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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ない。

- (1) 職員給与費 322,482 千円
- (2) 交際費 30 千円

(他会計からの補助金)

第10条 運営費に充てるため, 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は, 14, 245千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は, 63, 019千円と定める。

令和6年2月9日 提出

気仙沼市長 菅原 茂

令和6年度気仙沼市水道事業会計予算実施計画(税込)

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	水道事業収益		2,191,024	
	1	営業収益	1,896,745	
		1 給水収益	1,859,000	水道料金
		2 受注業務収益	24,938	料金徴収業務収益
		3 その他営業収益	12,807	手数料ほか
	2	営業外収益	294,276	
		1 受取利息及び配当金	40	預金利息, 貸付金利息
		2 消費税及び地方消費税還付金	1	
		3 他会計補助金	14,245	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	279,800	
		5 雑収益	190	敷地賃貸料ほか
	3	特別利益	3	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	水道事業費用		2,347,971	
	1	営業費用	2,177,662	
		1 原水及び浄水費	516,916	取水及び浄水に要する費用
		2 配水及び給水費	366,566	配水及び給水に要する費用
		3 業務費	192,617	料金の調定・収納に要する費用
		4 総係費	133,816	統括管理に要する費用
		5 減価償却費	901,739	
		6 資産減耗費	65,109	固定資産除却費, たな卸資産減耗費
		7 その他営業費用	899	材料売却原価ほか
	2	営業外費用	167,507	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	101,635	企業債償還利息ほか
		2 消費税及び地方消費税	64,970	
		3 補助金	900	蒸発散装置設置補助金
		4 雑支出	2	
	3	特別損失	1,802	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
		3 臨時損失	1,800	残置管撤去費
	4	予備費	1,000	
		1 予備費	1,000	

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		215,559	
	1	企業債	138,800	
		1 企業債	138,800	老朽管更新事業ほか
	2	国庫補助金	24,800	
		1 国庫補助金	24,800	老朽管更新に係る国庫補助金
	3	他会計出資金	27,733	
		1 他会計出資金	27,733	一般会計からの繰入金
	4	他会計負担金	9,800	
		1 他会計負担金	9,800	消火栓設置費負担金
	5	加入分担金	10,313	
		1 加入分担金	10,313	
	6	長期貸付金	4,112	
		回収金		
		1 長期貸付金回収金	4,112	ガス事業会計貸付金回収分
	7	固定資産売却	1	
		収入		
		1 固定資産売却収入	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	資本的支出		868,573	
	1	建設改良費	449,483	
		1 取水施設整備費	12,000	新圃の沢水源井戸改修設計業務
		2 浄水施設整備費	173,867	新月浄水場浄水汚泥処理施設整備工 事ほか
		3 配水施設整備費	180,746	松崎上赤田地内配水管布設替工事ほ か
		4 老朽管更新事業費	82,870	唐桑町北中地内配水管布設替工事ほ か
	2	企業債償還金	418,669	
		1 企業債償還金	418,669	
	3	還付金	421	
		1 還付金	421	

令和6年度気仙沼市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(単位:千円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	△ 188,609
減価償却費	901,739
長期前受金戻入額(△)	△ 279,800
賞与引当金の増・減(△)	2,927
法定福利費引当金の増・減(△)	538
固定資産除却費	57,083
未収金の増(△)・減	154,013
たな卸資産の増(△)・減	△ 3,079
貸倒引当金の増・減(△)	724
未払金の増・減(△)	△ 33,313
小計	612,223
利息及び配当金の受取額(△)	△ 40
利息の支払額	101,634
営業活動によるキャッシュ・フロー	713,817
II 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	△ 392,451
国庫補助金の収入	24,800
他会計負担金の収入	9,800
特定収入仮払消費税非控除額(資本的収入分)	△ 3,460
加入分担金の収入	9,376
加入分担金の精算による返還金の支出	△ 382
他会計への長期貸付金回収金の収入	4,112
利息及び配当金の受取額	40
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 348,165
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の収入	138,800
企業債の返済による支出	△ 418,669
他会計からの出資金の受入による収入	27,733
リース債務の支払額	△ 16,436
利息の支払額	△ 101,634
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 370,206
資金増加額(又は減少額)	△ 4,554
資金期首残高	1,664,397
資金期末残高	1,659,843

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	15	(3) 42	5,728	160,414	101,469	267,611	54,871	322,482
前年度	15	(2) 40	3,888	151,039	89,108	244,035	50,008	294,043
比較	0	(1) 2	1,840	9,375	12,361	23,576	4,863	28,439

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	4,416	2,794	1,455	2,780	18,717	660	0	24,661	20,609
	前年度	4,656	2,794	2,235	2,718	15,359	606	0	22,398	16,548
	比較	△ 240	0	△ 780	62	3,358	54	0	2,263	4,061
手当の内訳	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	156	2,580	22,641					101,469
	前年度	0	156	2,160	19,478					89,108
	比較	0	0	420	3,163					12,361

()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、その一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一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。

(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)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	15	() 38	476	151,373	95,691	247,540	50,942	298,482
前年度	15	() 36	498	140,461	85,690	226,649	46,538	273,187
比較	0	() 2	△ 22	10,912	10,001	20,891	4,404	25,295

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	4,416	2,794	1,455	2,519	18,517	660	0	22,733	18,995
	前年度	4,656	2,794	2,235	2,331	15,109	606	0	20,546	16,548
	比較	△ 240	0	△ 780	188	3,408	54	0	2,187	2,447
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	156	2,580	20,866					95,691
	前年度	0	156	2,160	18,549					85,690
	比較	0	0	420	2,317					10,001

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(イ)会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(3) 4	5,252	9,041	5,778	20,071	3,929	24,000
前年度	0	(2) 4	3,390	10,578	3,418	17,386	3,470	20,856
比較	0	(1) 0	1,862	△ 1,537	2,360	2,685	459	3,144

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	0	0	0	261	200	0	0	1,928	1,614
	前年度	0	0	0	387	250	0	0	1,852	0
	比較	0	0	0	△ 126	△ 50	0	0	76	1,614
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	0	0	1,775					5,778
	前年度	0	0	0	929					3,418
	比較	0	0	0	846					2,360

()内は、一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一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。

2 給料及び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)		説 明	備 考
給 料	9,375	昇給に伴う増加分	1,569		
		その他の増減分	7,806		
手 当	12,361	制度改正に伴う増減分	1,610	会計年度任用職員への勤勉手当支給開始(令和6年度から)	
		その他の増減分	10,751		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	327,326
	平均給与月額(円)	400,136
	平均年齢 (歳)	46・04
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	318,958
	平均給与月額(円)	381,257
	平均年齢 (歳)	48・05

(2) 初任給

区 分	企業職(円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

令和6年1月1日現在			令和5年1月1日現在		
企業職			企業職		
級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
1 級	() 5	() 13.2	1 級	() 5	() 12.2
2 級	() 4	() 10.5	2 級	() 3	() 7.3
3 級	() 7	() 18.4	3 級	() 8	() 19.5
4 級	() 9	() 23.7	4 級	() 13	() 31.7
5 級	() 9	() 23.7	5 級	() 8	() 19.5
6 級	() 3	() 7.9	6 級	() 3	() 7.3
7 級	() 1	() 2.6	7 級	() 1	() 2.5
計	() 38	() 100.0	計	() 41	() 100.0

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(4) 昇給

区 分		企業職	区 分		企業職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	38	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	41		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	25		昇給に係る職員数 (B) (人)	28		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)				2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)				3 号 給 (人)	
	4 号 給 (人)	25		4 号 給 (人)	28		
比 率 (B)/(A) (%)	65.8		比 率 (B)/(A) (%)	68.3			

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	—
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	—
代表的な特殊勤務手当の名称	—

(6) 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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前年度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	有	
一般会計の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	

()内は、再任用職員の標準的な支給率。

(7) 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 (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 (1年当2%)	
一般会計 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)	

(8) 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 一	
住居手当	同 一	
通勤手当	同 一	

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	水道事業収益	企業債	損益勘定 留保資金
気仙沼市ガス上下水道料金等収納 (コンビニ収納)業務	千円 月額基本料10,000円と 収納1件あたり957円に利 用件数を乗じた額の合 計額に消費税及び地方 消費税額を加えた額	3か年	千円 8,258	2か年	千円 限度額に同じ	千円 限度額に同じ	千円 -	千円 -
ガス上下水道料金徴収等包括業務 委託	775,875	3か年	289,912	3か年	485,963	485,963	-	-
新月浄水場浄水汚泥処理施設整 備工事	70,000	1か年	-	1か年	50,000	-	30,000	20,000
新月浄水場外運転管理業務	264,044	-	-	3か年	264,044	264,044	-	-

令和5年度気仙沼市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)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,732,600		
(2) 受注業務収益	8,133		
(3) その他営業収益	<u>15,565</u>	1,756,298	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	447,668		
(2) 配水及び給水費	308,436		
(3) 業務費	167,210		
(4) 総係費	96,138		
(5) 減価償却費	905,844		
(6) 資産減耗費	67,799		
(7) その他営業費用	<u>1,301</u>	<u>1,994,396</u>	
営業損失			238,098
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	45		
(2) 他会計補助金	15,046		
(3) 長期前受金戻入	272,336		
(4) 雑収益	<u>200</u>	287,627	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	103,265		
(2) 雑支出	<u>903</u>	<u>104,168</u>	<u>183,459</u>
経常損失			54,639
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>3</u>	3	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>7,320</u>	<u>7,320</u>	<u>7,317</u>
当年度純損失			61,956
前年度繰越欠損金			413,133
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u>475,089</u>

令和5年度気仙沼市水道事業予定貸借対照表

(令和6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

イ 土地		684,863
ロ 建物	1,509,481	
減価償却累計額	<u>△ 386,567</u>	1,122,914
ハ 構築物	32,208,926	
減価償却累計額	<u>△ 13,401,493</u>	18,807,433
ニ 機械及び装置	5,169,602	
減価償却累計額	<u>△ 2,684,456</u>	2,485,146
ホ 車両運搬具	44,910	
減価償却累計額	<u>△ 38,248</u>	6,662
ヘ 工具器具及び備品	118,095	
減価償却累計額	<u>△ 98,162</u>	19,933
ト リース資産	260,719	
減価償却累計額	<u>△ 153,400</u>	107,319
チ 建設仮勘定		<u>158,494</u>

有形固定資産合計 23,392,764

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>842</u>
---------	--	------------

無形固定資産合計 842

(3) 投資その他の資産

イ 長期貸付金		30,943
ロ 預託金		<u>163</u>

投資その他の資産合計 31,106

固定資産合計 23,424,712

2 流動資産

(1) 現金及び預金 1,664,397

(2) 未収金 210,355

貸倒引当金 △ 3,915 206,440

(3) 貯蔵品 21,747

流動資産合計 1,892,584

資産合計 25,317,296

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,037,359	
(2) リース債務		<u>28,135</u>	
固定負債合計			8,065,494
4 流動負債			
(1) 企業債		418,669	
(2) リース債務		16,435	
(3) 未払金		364,004	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	19,714		
ロ 法定福利費引当金	<u>3,856</u>		
引当金合計		<u>23,570</u>	
流動負債合計			822,678
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		10,530,668	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,047,712</u>	
繰延収益合計			<u>8,482,956</u>
負債合計			<u>17,371,128</u>

資本の部

6 資本金			5,970,155
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,634		
ロ 国庫補助金	482,948		
ハ 工事負担金	318,879		
ニ 他会計負担金	98,585		
ホ 水質検査協議会負担金	221		
ヘ 加入分担金	957,434		
ト 開発分担金	<u>431,350</u>		
資本剰余金合計		2,293,051	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	158,051		
ロ 当年度未処理欠損金	<u>475,089</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 317,038</u>	
剰余金合計			<u>1,976,013</u>
資本合計			<u>7,946,168</u>
負債資本合計			<u>25,317,296</u>

令和6年度気仙沼市水道事業予定貸借対照表

(令和7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

イ 土地		686,453
ロ 建物	1,509,090	
減価償却累計額	<u>△ 422,044</u>	1,087,046
ハ 構築物	32,516,438	
減価償却累計額	<u>△ 14,092,348</u>	18,424,090
ニ 機械及び装置	5,341,485	
減価償却累計額	<u>△ 2,828,868</u>	2,512,617
ホ 車両運搬具	47,678	
減価償却累計額	<u>△ 39,251</u>	8,427
ヘ 工具器具及び備品	117,685	
減価償却累計額	<u>△ 102,707</u>	14,978
ト リース資産	260,719	
減価償却累計額	<u>△ 178,847</u>	81,872
チ 建設仮勘定		<u>10,910</u>

有形固定資産合計 22,826,393

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>842</u>
---------	--	------------

無形固定資産合計 842

(3) 投資その他の資産

イ 長期貸付金	26,831	
ロ 預託金		<u>163</u>

投資その他の資産合計 26,994

固定資産合計 22,854,229

2 流動資産

(1) 現金及び預金 1,659,843

(2) 未収金 56,342

貸倒引当金 △ 4,639 51,703

(3) 貯蔵品 24,826

流動資産合計 1,736,372

資産合計 24,590,601

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,754,967	
(2) リース債務		<u>12,287</u>	
固定負債合計			7,767,254
4 流動負債			
(1) 企業債		421,192	
(2) リース債務		15,847	
(3) 未払金		330,691	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	22,641		
ロ 法定福利費引当金	<u>4,394</u>		
引当金合計		<u>27,035</u>	
流動負債合計			794,765
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		10,561,808	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,327,512</u>	
繰延収益合計			<u>8,234,296</u>
負債合計			<u>16,796,315</u>

資本の部

6 資本金			5,997,888
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,634		
ロ 国庫補助金	482,948		
ハ 工事負担金	318,879		
ニ 他会計負担金	98,585		
ホ 水質検査協議会負担金	221		
ヘ 加入分担金	966,428		
ト 開発分担金	<u>431,350</u>		
資本剰余金合計		2,302,045	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	158,051		
ロ 当年度未処理欠損金	<u>663,698</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 505,647</u>	
剰余金合計			<u>1,796,398</u>
資本合計			<u>7,794,286</u>
負債資本合計			<u>24,590,601</u>

注 記 表

I 重要な会計方針

財務諸表等は地方公営企業会計基準を適用し、作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・定額法による。ただし車両運搬具については定率法による。

3 引当金の計上

(1) 退職給付引当金

- ・職員の退職手当は、宮城県市町村職員退職手当組合に加入しており積立額に不足を生じていないことから、退職給付引当金の計上を要しない。

(2) 賞与引当金

- ・職員の期末手当、勤勉手当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月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

- ・職員の期末手当、勤勉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、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

- ・債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒設定率等から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作成のための基本となる重要な事項

- ・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 リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

令和6年度気仙沼市水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節 目	金額	備考
1	水道事業収益		2,191,024			
	1	営業収益	1,896,745			
		1 給水収益	1,859,000			
				水道料金	1,859,000	予定有収水量6,369,011m ³
		2 受注業務収益	24,938			
				受注業務収益	24,938	下水道・簡易水道・ガス料金徴収業務収益
		3 その他営業収益	12,807			
				材料売却収益	1,134	
				手数料	2,153	工事検査手数料ほか
				他会計負担金	9,519	消火栓修繕費用負担金ほか
				雑収入	1	
	2	営業外収益	294,276			
		1 受取利息及び配当金	40			
				預金利息	11	
				貸付金利息	29	ガス事業会計からの長期貸付金利息
		2 消費税及び地方消費税還付金	1			
				消費税及び地方消費税還付金	1	
		3 他会計補助金	14,245			
				他会計補助金	14,245	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	279,800			
				有形固定資産長期前受金戻入	279,800	
		5 雑収益	190			
				不用品売却収益	1	
				その他雑収益	189	敷地賃貸料ほか
	3	特別利益	3			
		1 固定資産売却益	1			
				固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1			
				過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1			
				その他特別利益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	水道事業費用		2,347,971			
	1	営業費用	2,177,662			
		1 原水及び浄水費	516,916			
				報酬	1,588	会計年度任用職員(パート) 1人
				給料	43,830	職員数 11人
				手当	21,476	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	6,291	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	13,035	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	1,216	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	6,597	
				旅費	72	会計年度任用職員(パート)通勤手当相当額
				被服費	360	作業服ほか
				備消耗品費	7,468	検査試薬ほか備消耗品
				燃料費	2,301	車両用燃料ほか
				光熱水費	1,641	電気料金, LPガス料金
				通信運搬費	2,547	遠隔監視システム通信料ほか
				委託料	231,014	浄水場運転管理業務ほか
				手数料	710	し尿汲取料ほか
				保険料	58	自賠責保険料
				賃借料	3,573	複写機, 車両賃借料ほか
				修繕費	23,446	浄水場施設修繕費ほか
				修繕引当金繰入額	1	
				動力費	125,422	浄水施設電力料金
				薬品費	22,779	次亜塩素酸ナトリウムほか
				材料費	100	緊急補修用資材
				補償金	200	
				負担金	1,169	青野沢川流域水源林管理負担金ほか
				租税課金	22	自動車重量税
		2 配水及び給水費	366,566			
				報酬	1,791	会計年度任用職員(パート) 1人
				給料	67,988	職員数 16人, 会計年度任用職員2人
				手当	32,309	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	9,343	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	22,312	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	1,819	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	15,266	
				旅費	87	会計年度任用職員(パート)通勤手当相当額
				被服費	656	作業服ほか
				備消耗品費	3,066	配管用工具, 資材ほか
				燃料費	2,294	車両用燃料ほか
				光熱水費	1,817	配水施設電気料
				印刷製本費	40	給水装置申込書印刷
				通信運搬費	1,608	遠隔監視システム通信料ほか

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
				委託料	46,102	衛星データ解析による漏水調査業務ほか
				手数料	173	車検代行手数料ほか
				保険料	245	自賠責保険料
				賃借料	15,801	地理情報システム, 借地料ほか
				修繕費	77,648	配・給水管, 減圧弁修繕ほか
				修繕引当金繰入額	1	
				路面復旧費	10,000	
				動力費	47,786	配水施設電力料金
				材料費	8,000	配・給水管漏水修理用材料
				補償金	200	
				租税課金	214	自動車重量税
	3	業務費	192,617			
				給料	10,666	職員数 2人, 会計年度任用職員 1人
				手当	4,936	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	1,466	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	2,995	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	288	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	1,606	
				被服費	72	作業服ほか
				備消耗品費	22,727	検満メーター取付在庫, 電算用消耗品ほか
				燃料費	113	車両用燃料
				印刷製本費	2,827	納入通知書, 検針のお知らせほか
				通信運搬費	9,577	郵便料金, 電話料金ほか
				委託料	123,714	ガス上下水道料金徴収等包括業務ほか
				手数料	3,180	口座振替手数料ほか
				保険料	22	自賠責保険料
				賃借料	8,209	料金管理システムほか
				修繕費	161	車両修繕ほか
				修繕引当金繰入額	1	
				補償金	50	
				租税課金	7	自動車重量税
	4	総係費	133,816			
				報酬	2,349	会計年度任用職員(パート)1人, 運営審議会委員 15人, 産業医 1人
				給料	37,930	職員数 9人, 会計年度任用職員 1人
				手当	20,107	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	5,541	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	12,135	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	1,071	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	5,709	
				旅費	1,336	各種研修会, 会議ほか
				被服費	191	作業服ほか
				備消耗品費	3,349	事務用品, 書籍ほか
				燃料費	415	車両用, 暖房用燃料

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
				光熱水費	2,716	事務所電気料金ほか
				印刷製本費	149	封筒印刷ほか
				通信運搬費	1,941	電話料金ほか
				委託料	25,722	機械警備業務ほか
				手数料	174	車検代行手数料ほか
				厚生費	1,335	職員健康診断ほか
				保険料	3,363	各種損害保険ほか
				貸倒引当金繰入額	724	貸倒引当金として計上するための繰入額
				賃借料	5,077	会計システム, 複写機賃借ほか
				修繕費	825	車両, 庁舎等修繕ほか
				修繕引当金繰入額	1	
				補償金	50	
				会費負担金	989	日本水道協会会費, 研修会参加費ほか
				負担金	24	電波利用料
				租税課金	9	自動車重量税, 産業廃棄物税
				研修費	243	資格取得研修費
				普及宣伝費	40	新聞広告料
				交際費	30	
				食糧費	30	災害警戒時等食糧代ほか
				雑費	241	放送受信料ほか
	5	減価償却費	901,739			
				有形固定資産 減価償却費	901,739	
	6	資産減耗費	65,109			
				固定資産除却費	64,981	
				たな卸資産減耗費	128	
	7	その他営業費用	899			
				材料売却原価	898	
				雑支出	1	
	2	営業外費用	167,507			
	1	支払利息及び 企業債取扱諸費	101,635			
				一時借入金利息	2,740	
				企業債利息	98,894	財政融資: 92,626千円 地方機構: 6,051千円 銀行等資金: 217千円
				リース資産利息	1	
	2	消費税及び 地方消費税	64,970			
				消費税及び 地方消費税	64,970	
	3	補助金	900			
				補助金	900	蒸発散装置設置補助金:3件
	4	雑支出	2			
				不用品売却原価	1	
				その他雑支出	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
	3	特別損失	1,802			
	1	固定資産売却損	1			
				固定資産売却損	1	
	2	過年度損益 修正損	1			
				過年度損益修正損	1	
	3	臨時損失	1,800			
				臨時損失	1,800	残置管撤去費
	4	予備費	1,000			
	1	予備費	1,000			
				予備費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的収入		215,559			
	1	企業債	138,800			
		1 企業債	138,800			
				企業債	138,800	老朽管更新事業ほか
	2	国庫補助金	24,800			
		1 国庫補助金	24,800			
				国庫補助金	24,800	老朽管更新に係る国庫補助金
	3	他会計出資金	27,733			
		1 他会計出資金	27,733			
				他会計出資金	27,733	一般会計からの繰入金
	4	他会計負担金	9,800			
		1 他会計負担金	9,800			
				他会計負担金	9,800	消火栓設置費負担金
	5	加入分担金	10,313			
		1 加入分担金	10,313			
				加入分担金	10,313	新設:116件, 改造:24件
	6	長期貸付金回収金	4,112			
		1 長期貸付金 回収金	4,112			
				長期貸付金回収金	4,112	ガス事業会計からの長期貸付償還元金
	7	固定資産売却収入	1			
		1 固定資産 売却収入	1			
				固定資産売却収入	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的支出		868,573			
	1	建設改良費	449,483			
		1 取水施設整備費	12,000			
				委託料	12,000	新圃の沢水源井戸調査改修設計業務
		2 浄水施設整備費	173,867			
				委託料	58,713	大洞山浄水場緩速ろ過池3号改修業務ほか
				機械及び装置設備費	95,599	新月浄水場浄水汚泥処理施設整備工事ほか
				工具器具その他設備費	1,475	車両更新
				リース債務支払額	18,080	遠隔監視システム賃借料
		3 配水施設整備費	180,746			
				委託料	22,548	水管橋耐震診断補強設計委託ほか
				土地購入費	1,590	唐桑町北中地内ほか用地取得費
				工事費	119,326	松崎上赤田地内配水管布設替工事ほか
				機械及び装置設備費	35,652	松岩ポンプ場高圧受電盤更新工事ほか
				工具器具その他設備費	1,630	車両更新
		4 老朽管 更新事業費	82,870			
				工事費	82,870	本町一丁目地内外配水管布設替工事, 唐桑町北中地内配水管布設替工事
	2	企業債償還金	418,669			
		1 企業債償還金	418,669			
				企業債償還金	418,669	財政融資: 348,950千円 地方機構: 66,495千円 銀行等資金: 3,224千円
	3	還付金	421			
		1 還付金	421			
				加入分担金還付金	421	

令和6年度 気仙沼市簡易水道事業会計予算

令和6年度気仙沼市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度気仙沼市簡易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) 給水戸数	408 戸
(2) 年間総給水量	157,000 m ³
(3) 1日平均給水量	430 m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管整備事業ほか
	47,800 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 簡易水道事業収益		67,443 千円
第1項 営業収益		23,506 千円
第2項 営業外収益		43,935 千円
第3項 特別利益		2 千円
支 出		
第1款 簡易水道事業費用		73,799 千円
第1項 営業費用		69,444 千円
第2項 営業外費用		4,052 千円
第3項 特別損失		3 千円
第4項 予備費		300 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て不足する額4,247千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,576千円及び現年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額671千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	64,196 千円
第1項 企業債	46,000 千円
第2項 他会計出資金	8,466 千円
第3項 他会計補助金	9,729 千円
第4項 加入分担金	1 千円
支 出	
第1款 資本的支出	68,443 千円
第1項 建設改良費	47,800 千円
第2項 企業債償還金	20,642 千円
第3項 還付金	1 千円

(企業債)

第5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
配水管整備事業	46,000 千円	証書借入	4.0%以内	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。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、46,000千円と定める。

(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) 収益的支出における各項間の流用

(2) 資本的支出における各項間の流用

(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8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 14,240 千円

(他会計からの補助金)

第9条 運営費に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、35,168千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、605千円と定める。

令和6年2月9日 提出

気仙沼市長 菅原 茂

令和6年度気仙沼市簡易水道事業会計予算実施計画(税込)

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 簡易水道事業収益			67,443	
	1 営業収益		23,506	
		1 給水収益	23,503	水道料金
		2 その他営業収益	3	手数料ほか
	2 営業外収益		43,935	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 消費税及び地方消費税還付金	1	
		3 他会計補助金	25,439	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	18,493	
		5 雑収益	1	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 簡易水道事業費用			73,799	
	1 営業費用		69,444	
		1 原水及び浄水費	17,460	取水及び浄水に要する費用
		2 配水及び給水費	15,255	配水及び給水に要する費用
		3 総係費	7,633	料金の調定・収納に要する費用, 統括管理に要する費用
		4 減価償却費	28,375	
		5 資産減耗費	720	固定資産除却費
		6 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		4,052	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	4,050	企業債償還利息ほか
		2 消費税及び地方消費税	1	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		3	
		1 過年度損益修正損	1	
		2 臨時損失	1	
		3 その他特別損失	1	
	4 予備費		300	
		1 予備費	300	

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		64,196	
	1	企業債	46,000	
		1 企業債	46,000	配水管整備事業
	2	他会計出資金	8,466	
		1 他会計出資金	8,466	一般会計からの繰入金
	3	他会計補助金	9,729	
		1 他会計補助金	9,729	一般会計からの繰入金
	4	加入分担金	1	
		1 加入分担金	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	資本的支出		68,443	
	1	建設改良費	47,800	
		1 浄水施設整備費	1,800	廿一浄水場薬品注入設備更新(ほか)
		2 配水管整備費	46,000	下八瀬地内配水管布設替工事(ほか)
	2	企業債償還金	20,642	
		1 企業債償還金	20,642	
	3	還付金	1	
		1 還付金	1	

令和6年度気仙沼市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(単位:千円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	△ 6,396
減価償却費	28,375
長期前受金戻入額(△)	△ 18,493
賞与引当金の増・減(△)	86
法定福利費引当金の増・減(△)	16
固定資産除却費	720
未収金の増(△)・減	2,759
たな卸資産の増(△)・減	1
貸倒引当金の増・減(△)	0
未払金の増・減(△)	△ 7,180
小計	△ 112
利息及び配当金の受取額(△)	△ 1
利息の支払額	4,050
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,937
II 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	△ 43,454
他会計からの補助金による収入	9,729
特定収入仮払消費税非控除額(資本的収入分)	△ 220
利息及び配当金の受取額	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,944
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の収入	46,000
建設改良等の財源に充てるための企業債による支出	△ 16,395
その他の企業債の返済による支出	△ 4,247
他会計からの出資金の受入による収入	8,466
利息の支払額	△ 4,050
財務活動によるキャッシュ・フロー	29,774
資金増加額(又は減少額)	△ 233
資金期首残高	27,500
資金期末残高	27,267

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	() 3	0	7,716	4,137	11,853	2,387	14,240
前年度	0	() 3	0	7,136	4,010	11,146	2,121	13,267
比較	0	() 0	0	580	127	707	266	973

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	0	0	0	155	1,060	40	0	1,045	875
	前年度	120	0	0	155	893	37	0	961	788
	比較	△ 120	0	0	0	167	3	0	84	87
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	0	0	962					4,137
	前年度	0	0	180	876					4,010
	比較	0	0	△ 180	86					127

()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、その一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一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。

(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)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	() 3	0	7,716	4,137	11,853	2,387	14,240
前年度	0	() 3	0	7,136	4,010	11,146	2,121	13,267
比較	0	() 0	0	580	127	707	266	973

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	0	0	0	155	1,060	40	0	1,045	875
	前年度	120	0	0	155	893	37	0	961	788
	比較	△ 120	0	0	0	167	3	0	84	87
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	0	0	962					4,137
	前年度	0	0	180	876					4,010
	比較	0	0	△ 180	86					127

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(イ)会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		()						
前年度		()						
比較		()						

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度									
	前年度									
	比較									
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度									
	前年度									
	比較									

()内は、一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一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。

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減分(千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	580	昇給に伴う増加分	194		
		その他の増減分	386		
手 当	127	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	127		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	256,900
	平均給与月額(円)	297,589
	平均年齢 (歳)	32・05
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	196,133
	平均給与月額(円)	234,567
	平均年齢 (歳)	25・03

(2) 初任給

区 分	企業職(円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

令和6年1月1日現在			令和5年1月1日現在		
企業職			企業職		
級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
1 級	() 2	() 66.7	1 級	() 3	() 100.0
2 級	() 0	() 0.0	2 級	() 0	() 0.0
3 級	() 0	() 0.0	3 級	() 0	() 0.0
4 級	() 1	() 33.3	4 級	() 0	() 0.0
5 級	() 0	() 0.0	5 級	() 0	() 0.0
6 級	() 0	() 0.0	6 級	() 0	() 0.0
7 級	() 0	() 0.0	7 級	() 0	() 0.0
計	() 3	() 100.0	計	() 3	() 100.0

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(4) 昇給

区 分		企業職	区 分		企業職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	3	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	3		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3		昇給に係る職員数 (B) (人)	2		
	号 給 数 別 内 訳	1 号給 (人)			号 給 数 別 内 訳	1 号給 (人)	
		2 号給 (人)				2 号給 (人)	
		3 号給 (人)				3 号給 (人)	
		4 号給 (人)		3		4 号給 (人)	2
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	比 率 (B)/(A) (%)	66.7				

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	-
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	-
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	-
代表的な特殊勤務手当の名称	-

(6) 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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前年度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	有	
一般会計の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	

()内は、再任用職員の標準的な支給率。

(7) 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 (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 (1年当2%)	
一般会計 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)	

(8) 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 一	
住居手当	同 一	
通勤手当	同 一	

令和5年度気仙沼市簡易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)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	22,446		
(2) その他営業収益	<u>3</u>	22,449	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	16,494		
(2) 配水及び給水費	14,901		
(3) 総係費	7,737		
(4) 減価償却費	<u>26,816</u>	<u>65,948</u>	
営業損失			43,499
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	23,243		
(3) 長期前受金戻入	18,182		
(4) 雑収益	<u>2</u>	41,428	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	4,020		
(2) 雑支出	<u>386</u>	<u>4,406</u>	<u>37,022</u>
経常損失			6,477
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>4,249</u>	<u>4,249</u>	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1		
(2) その他特別損失	<u>32</u>	<u>33</u>	<u>4,216</u>
当年度純損失			2,261
前年度繰越欠損金			73,423
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u>75,684</u>

令和5年度気仙沼市簡易水道事業予定貸借対照表

(令和6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			
イ 土地		9,702	
ロ 建物	44,057		
減価償却累計額	<u>△ 5,694</u>	38,363	
ハ 構築物	628,937		
減価償却累計額	<u>△ 80,680</u>	548,257	
ニ 機械及び装置	54,980		
減価償却累計額	<u>△ 23,130</u>	31,850	
ホ 工具器具及び備品	3,896		
減価償却累計額	<u>△ 2,091</u>	<u>1,805</u>	
有形固定資産合計		<u>629,977</u>	
固定資産合計			629,977
2 流動資産			
(1) 現金及び預金		27,500	
(2) 未収金		7,046	
貸倒引当金		<u>△ 68</u>	6,978
(3) 貯蔵品			<u>33</u>
流動資産合計			<u>34,511</u>
資産合計			<u>664,488</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設企業債	328,515		
ロ その他企業債	<u>21,672</u>		
企業債合計		<u>350,187</u>	
固定負債合計			350,187
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設企業債	16,395		
ロ その他企業債	<u>4,247</u>		
企業債合計		20,642	
(2) 未払金		7,798	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	876		
ロ 法定福利費引当金	<u>166</u>		
引当金合計		<u>1,042</u>	
流動負債合計			29,482
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		416,543	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 89,633</u>	
繰延収益合計			<u>326,910</u>
負債合計			<u>706,579</u>

資本の部

6 資本金			33,268
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 加入分担金	<u>325</u>		
資本剰余金合計		325	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>75,684</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 75,684</u>	
剰余金合計			<u>△ 75,359</u>
資本合計			<u>△ 42,091</u>
負債資本合計			<u>664,488</u>

令和6年度気仙沼市簡易水道事業予定貸借対照表

(令和7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			
イ 土地		9,702	
ロ 建物	44,057		
減価償却累計額	<u>△ 7,118</u>	36,939	
ハ 構築物	670,655		
減価償却累計額	<u>△ 102,957</u>	567,698	
ニ 機械及び装置	55,996		
減価償却累計額	<u>△ 27,469</u>	28,527	
ホ 工具器具及び備品	3,896		
減価償却累計額	<u>△ 2,426</u>	<u>1,470</u>	
有形固定資産合計		<u>644,336</u>	
固定資産合計			644,336
2 流動資産			
(1) 現金及び預金		27,267	
(2) 未収金		4,287	
貸倒引当金		<u>△ 68</u>	4,219
(3) 貯蔵品			<u>32</u>
流動資産合計			<u>31,518</u>
資産合計			<u>675,854</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設企業債	357,560		
ロ その他企業債	<u>17,425</u>		
企業債合計		<u>374,985</u>	
固定負債合計			374,985
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設企業債	16,955		
ロ その他企業債	<u>4,247</u>		
企業債合計		21,202	
(2) 未払金		618	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	962		
ロ 法定福利費引当金	<u>182</u>		
引当金合計		<u>1,144</u>	
流動負債合計			22,964
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		426,052	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 108,126</u>	
繰延収益合計			<u>317,926</u>
負債合計			<u>715,875</u>

資本の部

6 資本金			41,734
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 加入分担金	<u>325</u>		
資本剰余金合計		325	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>82,080</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 82,080</u>	
剰余金合計			<u>△ 81,755</u>
資本合計			<u>△ 40,021</u>
負債資本合計			<u>675,854</u>

注 記 表

I 重要な会計方針

財務諸表等は地方公営企業会計基準を適用し，作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・定額法による。ただし車両運搬具については定率法による。

3 引当金の計上

(1) 退職給付引当金

- ・職員の退職手当は，宮城県市町村職員退職手当組合に加入しており積立額に不足を生じていないことから，退職給付引当金の計上を要しない。

(2) 賞与引当金

- ・職員の期末手当，勤勉手当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月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

- ・職員の期末手当，勤勉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，当年度末における支払見込額に基づき，当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

- ・債権の不納欠損による損失に備えるため，実績率等により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作成のための基本となる重要な事項

- ・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。

令和6年度気仙沼市簡易水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	簡易水道事業収益		67,443			
	1	営業収益	23,506			
		1 給水収益	23,503			
				水道料金	23,503	予定有収水量87,778m ³
		2 その他営業収益	3			
				手数料	1	工事検査手数料ほか
				他会計負担金	1	
				雑収入	1	
	2	営業外収益	43,935			
		1 受取利息及び配当金	1			
				預金利息	1	
		2 消費税及び地方消費税還付金	1			
				消費税及び地方消費税還付金	1	
		3 他会計補助金	25,439			
				他会計補助金	25,439	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	18,493			
				有形固定資産長期前受金戻入	18,493	
		5 雑収益	1			
				その他雑収益	1	
	3	特別利益	2			
		1 固定資産売却益	1			
				固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1			
				その他特別利益	0	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	簡易水道事業費用		73,799			
	1	営業費用	69,444			
		1 原水及び浄水費	17,460			
				給料	2,496	給料支弁職員数 1人
				手当	990	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	311	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	620	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	59	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	376	
				備消耗品費	333	検査試薬ほか備消耗品
				光熱水費	464	電気料金
				通信運搬費	368	遠隔監視システム通信料ほか
				委託料	9,749	ろ過池掻き取り業務ほか
				賃借料	4	用地賃借料
				修繕費	500	浄水場施設修繕費ほか
				動力費	959	浄水施設の電力料金
				薬品費	231	次亜塩素酸ナトリウムほか
		2 配水及び給水費	15,255			
				給料	2,724	給料支弁職員数 1人
				手当	1,215	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	340	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	918	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	64	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	410	
				備消耗品費	158	車両用消耗品ほか
				燃料費	83	車両用燃料ほか
				光熱水費	173	配水施設電気料
				通信運搬費	306	遠隔監視システム通信料ほか
				委託料	990	減圧弁保守点検
				賃借料	209	用地賃借料
				修繕費	5,147	配・給水管, 減圧弁修繕ほか
				路面復旧費	1,000	
				動力費	1,198	配水施設電力料
				材料費	320	配・給水管漏水修理用材料
		3 総係費	7,633			
				給料	2,496	給料支弁職員数 1人
				手当	970	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	311	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	667	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	59	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	376	
				旅費	6	各種研修会, 会議ほか

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
				備消耗品費	775	検満メーターほか
				通信運搬費	53	後納郵便料
				委託料	1,352	料金徴収業務委託料ほか
				手数料	58	水道料金口座振替手数料ほか
				保険料	74	各種損害保険ほか
				貸倒引当金繰入額	1	貸倒引当金として計上するための繰入額
				賃借料	66	会計システム賃借料
				負担金	357	水道事業へ管理費負担金
				雑費	12	土地無償借用者に対する謝礼
	4	減価償却費	28,375			
				有形固定資産減価償却費	28,375	
	5	資産減耗費	720			
				固定資産除却費	720	
	6	その他営業費用	1			
				雑支出	1	
	2	営業外費用	4,052			
	1	支払利息及び 企業債取扱諸費	4,050			
				一時借入金利息	114	
				企業債利息	3,936	財政融資: 3,596千円 地方機構: 269千円 銀行等資金: 71千円
	2	消費税及び 地方消費税	1			
				消費税及び地方消費税	1	
	3	雑支出	1			
				雑支出	1	
	3	特別損失	3			
	1	過年度損益 修正損	1			
				過年度損益修正損	1	
	2	臨時損失	1			
				臨時損失	1	
	3	その他特別損失	1			
				その他特別損失	1	
	4	予備費	300			
	1	予備費	300			
				予備費	300	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的収入		64,196			
	1	企業債	46,000			
		1 企業債	46,000	企業債	46,000	配水管整備事業
	2	他会計出資金	8,466			
		1 他会計出資金	8,466	他会計出資金	8,466	一般会計からの繰入金
	3	他会計補助金	9,729			
		1 他会計補助金	9,729	他会計補助金	9,729	一般会計からの繰入金
	4	加入分担金	1			
		1 加入分担金	1	加入分担金	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的支出		68,443			
	1	建設改良費	47,800			
		1 浄水施設整備費	1,800	委託料	1,800	廿一浄水場薬品注入設備更新ほか
		2 配水管整備費	46,000	工事費	46,000	下八瀬地内配水管布設替工事ほか
	2	企業債償還金	20,642			
		1 企業債償還金	20,642	企業債償還金	20,642	財政融資: 14,902千円 地方機構: 1,493千円 銀行等資金: 4,247千円
	3	還付金	1			
		1 還付金	1	加入分担金還付金	1	

令和6年度 気仙沼市ガス事業会計予算

令和6年度気仙沼市ガス事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度気仙沼市ガス事業会計の予算は、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) 供給戸数

ア 一般ガス事業(13A)	2,380 戸
イ 附帯事業(LPG)	350 戸

(2) 年間総供給量

ア 一般ガス事業(13A)	1,016,000 m ³
イ 附帯事業(LPG)	155,500 m ³

(3) 1日平均供給量

ア 一般ガス事業(13A)	2,784 m ³
イ 附帯事業(LPG)	426 m ³

(4) 主要な建設改良事業 経年管更新事業ほか 146,928 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 ガス事業収益	403,566 千円
第1項 製品売上	237,519 千円
第2項 営業雑収益	6,244 千円
第3項 附帯事業収益	69,921 千円
第4項 営業外収益	89,881 千円
第5項 特別利益	1 千円

支 出

第1款 ガス事業費用	451,579 千円
第1項 営業費用	375,517 千円
第2項 営業雑費用	4,502 千円
第3項 附帯事業費用	63,216 千円
第4項 営業外費用	7,843 千円
第5項 特別損失	1 千円
第6項 予備費	500 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て不足する額7,129千円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	207,025 千円
第1項 企業債	139,800 千円
第2項 出資金	1 千円
第3項 他会計補助金	67,224 千円
支 出	
第1款 資本的支出	214,154 千円
第1項 建設改良費	146,928 千円
第2項 企業債償還金	63,113 千円
第3項 長期借入金償還金	4,113 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
液化天然ガス購入	令和6年度から 令和12年度まで } 7 か年間	7年度間の液化天然ガス購入予定数量延べ 6,750トンの購入金額と輸送経費の合計

(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
製造設備更新事業	40,000 千円	証書借入	4.0%以内	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。
経年管更新事業	85,500 千円	〃	〃	〃
導管整備事業	14,300 千円	〃	〃	〃

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、140,000千円と定める。

(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) 収益的支出における各項間の流用

(2) 資本的支出における各項間の流用

(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ない。

(1) 職員給与費 69,535 千円

(2) 交際費 30 千円

(他会計からの補助金)

第10条 運営費に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は69,721千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、250,000千円と定める。

令和6年2月9日 提出

気仙沼市長 菅原 茂

令和6年度気仙沼市ガス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 ガス事業収益			403,566	
	1 製品売上		237,519	
		1 ガス売上	237,519	都市ガス売上
	2 営業雑収益		6,244	
		1 受注工事収益	2,065	新設・増改良工事収益
		2 器具販売収益	2,690	ガス器具等の販売収益
		3 材料売却収益	1,138	工事材料の販売収益
		4 その他営業雑収益	351	ガス器具修理代ほか
	3 附帯事業収益		69,921	
		1 附帯事業ガス売上	67,564	プロパンガス売上
		2 附帯事業受注工事収益	1,497	新設・増改良工事収益
		3 附帯事業器具販売収益	860	ガス器具等の販売収益
	4 営業外収益		89,881	
		1 受取利息	1	
		2 消費税及び地方消費税還付金	1	
		3 他会計補助金	2,497	一般会計からの繰入金
		4 国庫補助金	2,427	電気・ガス価格激変緩和対策事業費補助金
		5 長期前受金戻入	84,916	
		6 雑収益	39	
	5 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 ガス事業費用			451,579	
	1 営業費用		375,517	
		1 製造費	177,501	ガスの製造に要する費用
		2 供給販売費	175,479	ガスの供給販売に要する費用
		3 一般管理費	22,537	ガスの業務統括管理に要する費用
	2 営業雑費用		4,502	
		1 受注工事原価	1,653	新設・増改良工事原価
		2 器具販売原価	1,948	ガス器具等の販売原価
		3 材料売却原価	900	工事材料の販売原価
		4 その他営業雑費用	1	
	3 附帯事業費用		63,216	
		1 附帯事業販売費	61,438	附帯事業に要する費用
		2 附帯事業受注工事原価	1,138	新設・増改良工事原価
		3 附帯事業器具販売原価	640	ガス器具等の販売原価
	4 営業外費用		7,843	
		1 支払利息	7,841	企業債償還利息ほか
		2 消費税及び地方消費税	1	
		3 その他営業外費用	1	
	5 特別損失		1	
		1 過年度損益修正損	1	
	6 予備費		500	
1 予備費		500		

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			207,025	
	1 企業債		139,800	
		1 企業債	139,800	
	2 出資金		1	
		1 出資金	1	
	3 他会計補助金		67,224	
1 他会計補助金		67,224	一般会計からの繰入金	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			214,154	
	1 建設改良費		146,928	
		1 製造設備費	40,000	製造設備更新事業
		2 供給設備費	106,926	経年管更新工事費等
		3 業務設備費	1	
		4 附帯事業設備費	1	
	2 企業債償還金		63,113	
		1 企業債償還金	63,113	
	3 長期借入金 償還金		4,113	
		1 長期借入金償還金	4,113	水道事業会計への償還元金

令和6年度気仙沼市ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(単位:千円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	△ 67,947
減価償却費	108,746
長期前受金戻入額(△)	△ 84,916
賞与引当金の増・減(△)	271
法定福利費引当金の増・減(△)	5
特別修繕引当金の増・減(△)	100
固定資産除却費	2,353
売掛金の増(△)・減	△ 4,575
未収入金の増(△)・減	△ 3,797
原料の増(△)・減	△ 126
貯蔵品の増(△)・減	705
買掛金の増・減(△)	2,084
未払金の増・減(△)	△ 2,274
小計	△ 49,371
利息及び配当金の受取額(△)	△ 1
利息の支払額	7,841
営業活動によるキャッシュ・フロー	△ 41,531
II 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	△ 133,659
他会計補助金の収入	67,224
利息及び配当金の受取額	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 66,434
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の収入	139,800
企業債の返済による支出	△ 63,113
長期借入金の返済による支出	△ 4,113
利息の支払額	△ 7,841
財務活動によるキャッシュ・フロー	64,733
資金増加額(又は減少額)	△ 43,232
資金期首残高	193,441
資金期末残高	150,209

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(2) 8	3,880	32,792	22,013	58,685	10,850	69,535
前年度	0	(2) 8	3,709	33,545	21,075	58,329	11,570	69,899
比較	0	(0) 0	171	△ 753	938	356	△ 720	△ 364

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	1,836	648	561	469	2,737	130	0	5,458	4,536
	前年度	1,632	743	561	347	2,828	134	0	5,596	3,861
	比較	204	△ 95	0	122	△ 91	△ 4	0	△ 138	675
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	36	600	5,002					22,013
	前年度	0	42	600	4,731					21,075
	比較	0	△ 6	0	271					938

()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、その一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一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の。

(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)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	() 7	0	30,437	19,583	50,020	9,741	59,761
前年度	0	() 7	0	31,575	19,835	51,410	10,579	61,989
比較	0	() 0	0	△ 1,138	△ 252	△ 1,390	△ 838	△ 2,228

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	1,836	648	561	397	2,687	130	0	4,621	3,836
	前年度	1,632	743	561	275	2,778	134	0	4,851	3,861
	比較	204	△ 95	0	122	△ 91	△ 4	0	△ 230	△ 25
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	36	600	4,231					19,583
	前年度	0	42	600	4,358					19,835
	比較	0	△ 6	0	△ 127					△ 252

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(イ) 会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(2) 1	3,880	2,355	2,430	8,665	1,109	9,774
前年度	0	(2) 1	3,709	1,970	1,240	6,919	991	7,910
比較	0	(0) 0	171	385	1,190	1,746	118	1,864

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	0	0	0	72	50	0	0	837	700
	前年度	0	0	0	72	50	0	0	745	0
	比較	0	0	0	0	0	0	0	92	700
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	0	0	771					2,430
	前年度	0	0	0	373					1,240
	比較	0	0	0	398					1,190

()内は、一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一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。

2 給料及び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)		説明	備考
給 料	△ 753	昇給に伴う増加分	299		
		その他の増減分	△ 1,052		
手 当	938	制度改正に伴う増減分	699	会計年度任用職員への勤勉手当支給開始(令和6年度から)	
		その他の増減分	239		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	361,786
	平均給与月額(円)	444,207
	平均年齢 (歳)	52・11
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	374,771
	平均給与月額(円)	456,781
	平均年齢 (歳)	51・03

(2) 初任給

区 分	企業職(円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

令和6年1月1日現在			令和5年1月1日現在		
企業職			企業職		
級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
1 級	() 1	() 14.3	1 級	() 0	() 0.0
2 級	() 0	() 0.0	2 級	() 0	() 0.0
3 級	() 0	() 0.0	3 級	() 1	() 14.3
4 級	() 2	() 28.6	4 級	() 2	() 28.6
5 級	() 3	() 42.8	5 級	() 3	() 42.8
6 級	() 1	() 14.3	6 級	() 0	() 0.0
7 級	() 0	() 0.0	7 級	() 1	() 14.3
計	() 7	() 100.0	計	() 7	() 100.0

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(4) 昇給

区 分		企業職	区 分		企業職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5		昇給に係る職員数 (B) (人)	5		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)				2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)				3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)		5		4 号 給 (人)	5
比 率 (B)／(A) (%)	71.4	比 率 (B)／(A) (%)	71.4				

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	—
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	—
代表的な特殊勤務手当の名称	—

(6) 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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前年度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	有	
一般会計の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	

()内は、再任用職員の標準的な支給率。

(7) 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 (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 (1年当2%)	
一般会計 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)	

(8) 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 一	
住居手当	同 一	
通勤手当	同 一	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払い義務発生額 (見 込)		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	事業収益	その他
液化天然ガス購入	7年間の液化天然ガス購入予定数量延べ6,750トンの購入金額と輸送経費の合計	-	-	7か年	限度額に同じ	限度額に同じ	

令和5年度気仙沼市ガス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)

(単位:千円)

1	製品売上			
	(1) ガス売上	<u>200,939</u>	200,939	
2	売上原価			
	(1) 当期製品製造原価	<u>165,888</u>	<u>165,888</u>	
	売上総利益			35,051
3	供給販売費		147,832	
4	一般管理費		<u>22,592</u>	<u>170,424</u>
	事業損失			135,373
5	営業雑収益			
	(1) 受注工事収益	302		
	(2) 器具販売収益	1,838		
	(3) 材料売却収益	673		
	(4) その他営業雑収益	<u>263</u>	3,076	
6	営業雑費用			
	(1) 受注工事原価	156		
	(2) 器具販売原価	1,352		
	(3) 材料売却原価	<u>558</u>	<u>2,066</u>	1,010
7	附帯事業収益			
	(1) 附帯事業ガス売上	56,977		
	(2) 附帯事業受注工事収益	110		
	(3) 附帯事業器具販売収益	<u>684</u>	57,771	
8	附帯事業費用			
	(1) 附帯事業販売費	50,117		
	(2) 附帯事業受注工事原価	85		
	(3) 附帯事業器具販売原価	<u>554</u>	<u>50,756</u>	<u>7,015</u>
	営業損失			127,348
9	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 他会計補助金	8,572		
	(3) 国庫補助金	18,603		
	(4) 長期前受金戻入	91,426		
	(5) 雑収益	<u>33</u>	118,635	
10	営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>5,867</u>	<u>5,867</u>	<u>112,768</u>
	経常損失			14,580
11	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
12	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>△1</u>
	当年度純損失			14,571
	前年度繰越欠損金			479,675
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処理欠損金			<u>494,246</u>

令和5年度気仙沼市ガス事業予定貸借対照表

(令和6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

イ 製造設備	328,015		
減価償却累計額	<u>△ 278,085</u>	49,930	
ロ 供給設備	1,975,602		
減価償却累計額	<u>△ 935,207</u>	1,040,395	
ハ 業務設備	74,445		
減価償却累計額	<u>△ 25,608</u>	48,837	
ニ 附帯事業設備	8,621		
減価償却累計額	<u>△ 7,621</u>	1,000	
ホ 休止設備	49,341		
減価償却累計額	<u>△ 35,525</u>	13,816	
ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			1,153,978

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>50</u>	
無形固定資産合計			50

(3) 投資その他の資産

イ 預託金		<u>30</u>	
投資その他の資産合計			<u>30</u>

固定資産合計

1,154,058

2 流動資産

(1) 現金及び預金			193,441
(2) 売掛金		9,291	
貸倒引当金	<u>△ 339</u>		8,952
(3) 未収入金			6,574
(4) 原料			18,647
(5) 貯蔵品			10,872
(6) 前払金			<u>344</u>

流動資産合計

238,830

資産合計

1,392,888

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		476,323	
(2) 長期借入金		26,829	
(3) 引当金			
イ 特別修繕引当金	900		
引当金合計		<u>900</u>	
固定負債合計			504,052
4 流動負債			
(1) 企業債		63,113	
(2) 長期借入金		4,113	
(3) 買掛金		15,611	
(4) 未払金		14,358	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	4,731		
ロ 法定福利費引当金	913		
引当金合計		<u>5,644</u>	
流動負債合計			102,839
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,712,461	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 625,292</u>	
繰延収益合計			<u>1,087,169</u>
負債合計			<u>1,694,060</u>

資本の部

6 資本金			175,995
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	750		
ロ 他会計補助金	<u>16,329</u>		
資本剰余金合計		17,079	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>494,246</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 494,246</u>	
剰余金合計			<u>△ 477,167</u>
資本合計			<u>△ 301,172</u>
負債資本合計			<u>1,392,888</u>

令和6年度気仙沼市ガス事業予定貸借対照表

(令和7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

イ 製造設備	364,378	
減価償却累計額	<u>△ 279,185</u>	85,193
ロ 供給設備	2,070,545	
減価償却累計額	<u>△ 1,039,092</u>	1,031,453
ハ 業務設備	74,445	
減価償却累計額	<u>△ 28,162</u>	46,283
ニ 附帯事業設備	8,621	
減価償却累計額	<u>△ 7,718</u>	903
ホ 休止設備	49,341	
減価償却累計額	<u>△ 36,635</u>	<u>12,706</u>
有形固定資産合計		1,176,538

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>50</u>
無形固定資産合計		50

(3) 投資その他の資産

イ 預託金		<u>30</u>
投資その他の資産合計		<u>30</u>

固定資産合計 1,176,618

2 流動資産

(1) 現金及び預金		150,209
(2) 売掛金	13,866	
貸倒引当金	<u>△ 339</u>	13,527
(3) 未収入金		10,371
(4) 原料		18,773
(5) 貯蔵品		10,167
(6) 前払金		<u>344</u>

流動資産合計 203,391

資産合計 1,380,009

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債		568,130
(2) 長期借入金		22,713
(3) 引当金		
イ 特別修繕引当金	<u>1,000</u>	
引当金合計		<u>1,000</u>
固定負債合計		591,843
4 流動負債		
(1) 企業債		47,993
(2) 長期借入金		4,116
(3) 買掛金		17,695
(4) 未払金		12,084
(5) 引当金		
イ 賞与引当金	5,002	
ロ 法定福利費引当金	<u>918</u>	
引当金合計		<u>5,920</u>
流動負債合計		87,808
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		1,779,685
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 710,208</u>
繰延収益合計		<u>1,069,477</u>
負債合計		<u>1,749,128</u>

資本の部

6 資本金		175,995
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 工事負担金	750	
ロ 他会計補助金	<u>16,329</u>	
資本剰余金合計		17,079
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>562,193</u>	
利益剰余金合計		<u>△ 562,193</u>
剰余金合計		<u>△ 545,114</u>
資本合計		<u>△ 369,119</u>
負債資本合計		<u>1,380,009</u>

注 記 表

I 重要な会計方針

財務諸表等は地方公営企業会計基準を適用し、作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・定額法による。ただし車両運搬具については定率法による。

3 引当金の計上

(1) 退職給付引当金

- ・職員の退職手当は、宮城県市町村職員退職手当組合に加入しており積立額に不足を生じていないことから、退職給付引当金の計上を要しない。

(2) 賞与引当金

- ・職員の期末手当、勤勉手当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月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

- ・職員の期末手当、勤勉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、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 特別修繕引当金

- ・経済産業省令の定めるガス工作物等の修繕工事に備えるため、将来に見込まれるその金額を合理的に見積り、計上している。

(5) 貸倒引当金

- ・ガス料金等の売掛金の不納欠損による損失に備えるため、貸倒設定率等から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作成のための基本となる重要な事項

- ・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。

令和6年度気仙沼市ガス事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款 項	目	予定額	節 目	金額	備考
1	ガス事業収益	403,566			
	1 製品売上	237,519			
			1 ガス売上	237,519	都市ガス販売量 1,016千m ³
	2 営業雑収益	6,244			
			1 受注工事収益	2,065	受注工事収益
				2,065	新設 20件, 増改良 50件
			2 器具販売収益	2,690	器具販売収益
			3 材料売却収益	1,138	材料売却収益
			4 その他営業雑収益	351	その他営業雑収益
				351	ガス器具修理代ほか
3	附帯事業収益	69,921			
	1 附帯事業 ガス売上	67,564			
			附帯事業ガス売上	67,564	プロパンガス販売量 155.5千m ³
	2 附帯事業 受注工事収益	1,497			
			附帯事業 受注工事収益	1,497	
	3 附帯事業 器具販売収益	860			
			附帯事業 器具販売収益	860	
4	営業外収益	89,881			
	1 受取利息	1			
			預金利息	1	
	2 消費税及び 地方消費税 還付金	1			
			消費税及び地方消費 税還付金	1	
	3 他会計補助金	2,497			
			他会計補助金	2,497	一般会計からの繰入金
	4 国庫補助金	2,427			
			国庫補助金	2,427	電気・ガス価格激変緩和対策事業費補助 金
	5 長期前受金戻入	84,916			
			有形固定資産長期前受金戻入	84,916	
	6 雑収益	39			
			雑収益	39	
5	特別利益	1			
	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	節	金額	備考
1	ガス事業費用		451,579			
	1	営業費用	375,517			
		1 製造費	177,501			
				原料費	120,824	液化天然ガス 822トンほか
				加熱燃料費	126	LNG加温器燃料
				補助材料費	464	付臭剤
				給料	4,674	製造職員 1人
				手当	2,393	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	676	賞与引当金として計上するための繰入額
				旅費	49	研修会等出席旅費
				法定福利費	1,394	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	133	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				厚生福利費	26	職員健康診断
				退職手当組合負担金	704	
				修繕費	4,150	LNG受入ホースほか
				電力料	4,219	製造用電気料金
				消耗品費	896	分析用高純度ヘリウムガスほか
				被服費	30	作業服ほか
				燃料費	54	自家発電設備用軽油ほか
				運搬費	17	付臭剤可搬タンク送料
				委託作業費	35,559	製造運転監視業務ほか
				会費負担金	12	サテライト技術研修会参加負担金
				固定資産除却費	1	
				減価償却費	1,100	
		2 供給販売費	175,479			
				報酬	1,873	会計年度任用職員(パート) 1人
				給料	18,564	供給販売職員4人, 会計年度任用職員1人
				手当	8,995	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	2,660	賞与引当金として計上するための繰入額
				旅費	92	各種会議出席旅費, 会計年度任用職員(パート)通勤手当相当額
				法定福利費	5,417	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	491	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				厚生福利費	128	職員健康診断
				退職手当組合負担金	2,332	
				修繕費	8,272	本支管, 供給管修繕ほか
				修繕引当金繰入額	1	
				特別修繕引当金繰入額	100	ガバナ分解点検
				工具器具備品費	70	高精度圧力計
				消耗品費	7,993	新設・検満ガスメーター出庫ほか
				被服費	184	作業服ほか
				燃料費	417	車両用燃料ほか

支 出

(単位:千円)

款 項	目	予定額	節	金額	備考
			印刷製本費	273	法定周知文書印刷ほか
			運搬費	12	資機材等荷送料
			保険料	102	自動車損害保険料, 自賠責保険料
			賃借料	618	工事費積算システムリース料ほか
			委託作業費	9,164	料金電算処理委託料ほか
			手数料	141	廃棄物処理手数料ほか
			租税課金	29	自動車重量税
			需要開発費	845	新設需要家器具熱変調整委託料ほか
			会費負担金	58	資格試験等講習参加費ほか
			たな卸資産減耗費	410	材料, 器具, メーターのたな卸資産減耗費
			固定資産除却費	2,353	
			減価償却費	103,885	
	3 一般管理費	22,537			
			給料	4,853	一般管理職員 1人
			手当	2,740	期末勤勉手当ほか
			賞与引当金繰入額	735	賞与引当金として計上するための繰入額
			旅費	249	全国公営ガス事業者会議ほか
			法定福利費	1,569	職員共済組合負担金ほか
			法定福利費引当金繰入額	145	法定福利費引当金として計上するための繰入額
			厚生福利費	138	職員健康診断ほか
			退職手当組合負担金	731	
			修繕費	250	車両等修繕費ほか
			修繕引当金繰入額	1	
			電力料	1,333	事務所用電気料金
			水道料	132	事務所使用水道料金
			下水道料	59	事務所使用下水道料金
			使用ガス費	300	事務所使用ガス費
			工具器具備品費	100	事務所備品購入費
			消耗品費	1,087	プリンタ用消耗品, 一般事務用品ほか
			被服費	24	作業服ほか
			燃料費	95	車両用燃料
			通信費	802	電話料金, 郵便料金ほか
			運搬費	15	宅配便料金
			保険料	371	市有物件建物損害共済分担金, ガス事業者賠償責任保険料
			貸倒引当金繰入額	1	
			賃借料	267	複写機賃借料ほか
			委託作業費	407	事務所清掃業務
			手数料	62	安全運転管理者講習手数料ほか
			会費負担金	2,306	日本ガス協会等年会費ほか
			交際費	30	
			固定資産除却費	1	
			雑費	70	放送受信料
			減価償却費	3,664	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	目	金額	備考
	2	営業雑費用	4,502				
		1 受注工事原価	1,653				
				受注工事原価		1,653	新設 20件, 増改良 50件
		2 器具販売原価	1,948				
				器具販売原価		1,948	
		3 材料売却原価	900				
				材料売却原価		900	
		4 その他 営業雑費用	1				
				その他営業雑費用		1	
	3	附帯事業費用	63,216				
		1 附帯事業販売費	61,438				
				原料費		44,060	プロパンガス 309トン
				報酬		2,007	会計年度任用職員(パート)1人
				給料		4,701	附帯事業職員 1人
				手当		2,883	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額		931	賞与引当金として計上するための繰入額
				旅費		134	各種講習会出席旅費, 会計年度任用職員(パート)通勤手当相当額
				法定福利費		1,552	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額		149	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				厚生福利費		40	職員健康診断
				退職手当組合負担金		708	
				修繕費		409	自動切替調整器修繕ほか
				修繕引当金繰入額		1	
				工具器具備品費		1	
				消耗品費		1,544	検満ガスメーター取付在庫ほか
				被服費		91	作業服ほか
				燃料費		219	車両用燃料
				印刷製本費		47	法定周知文書印刷ほか
				保険料		103	LPG販売事業者賠償責任保険料ほか
				貸倒引当金繰入額		1	
				賃借料		721	車両賃借料
				委託作業費		419	法定点検業務ほか
				手数料		305	LPG容器耐圧検査手数料ほか
				会費負担金		311	コミュニティガス協会東北支部負担金ほか
				たな卸資産減耗費		3	
				固定資産除却費		1	
				減価償却費		97	
		2 附帯事業 受注工事原価	1,138				
				附帯事業 受注工事原価		1,138	
		3 附帯事業 器具販売原価	640				
				附帯事業 器具販売原価		640	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
	4	営業外費用	7,843			
		1 支払利息	7,841			
				一時借入金利息	2,601	
				企業債利息	5,210	財政融資:3,026千円 地方機構:2,184千円
				長期借入金利息	30	水道事業会計への長期借入金償還利息
		2 消費税及び 地方消費税	1			
				消費税及び 地方消費税	1	
		3 その他 営業外費用	1			
				雑支出	1	
	5	特別損失	1			
		1 過年度損益 修正損	1			
				過年度損益修正損	1	
	6	予備費	500			
		1 予備費	500			
				予備費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的収入		207,025			
	1	企業債	139,800			
		1 企業債	139,800	企業債	139,800	経年管更新事業等に係る企業債
	2	出資金	1			
		1 出資金	1	出資金	1	
	3	他会計補助金	67,224			
		1 他会計補助金	67,224	他会計補助金	67,224	一般会計からの繰入金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的支出		214,154			
	1	建設改良費	146,928			
		1 製造設備費	40,000	機械及び装置設備費	40,000	製造設備更新事業
		2 供給設備費	106,926	委託作業費	1	
				工事費	106,924	八日町・南町地内経年ガス導管敷設替工事ほか
				機械及び装置設備費	1	
		3 業務設備費	1	工事費	1	
		4 附帯事業設備費	1	機械及び装置設備費	1	
	2	企業債償還金	63,113			
		1 企業債償還金	63,113	企業債償還金	63,113	財政融資:29,451千円 地方機構:33,662千円
	3	長期借入金償還金	4,113			
		1 長期借入金償還金	4,113	長期借入金償還金	4,113	水道事業会計への長期借入金償還元金

令和6年度 気仙沼市下水道事業会計予算

令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度気仙沼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) 接続戸数		5,230 戸
(2) 年間総排水量		2,356,000 m ³
(3) 1日平均排水量		6,454 m ³
(4) 主要な建設改良事業	下水道施設の改良及び拡張工事	382,037 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	2,152,207 千円
第1項	営業収益	563,487 千円
第2項	営業外収益	1,588,716 千円
第3項	特別利益	4 千円
支		出
第1款	下水道事業費用	2,116,996 千円
第1項	営業費用	2,041,903 千円
第2項	営業外費用	72,193 千円
第3項	特別損失	600 千円
第4項	予備費	2,300 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て不足する額454,778千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,727千円、過年度分損益勘定留保資金162,397千円及び当年度分損益勘定留保資金258,654千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	459,923 千円
第1項 企業債	276,300 千円
第2項 国庫補助金	138,311 千円
第3項 他会計出資金	32,749 千円
第4項 分担金及び負担金	12,563 千円
支 出	
第1款 資本的支出	914,701 千円
第1項 建設改良費	382,037 千円
第2項 企業債償還金	532,664 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
気仙沼市排水設備設置工事資金融資あっせん要綱に基づく資金融資に伴う利子補給 (令 和 6 年 度 分)	令和6年度から 令和11年度まで } 6か年間	排水設備設置工事資金の借入残高に対し年4.0%以内の利子補給
気仙沼市排水設備設置工事資金融資あっせん要綱に基づく資金融資に伴う損失補償 (令 和 6 年 度 分)	令和6年度から 令和11年度まで } 6か年間	融資総額の10/100に相当する金額の損失補償

(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
下水道事業	226,300 千円	証書借入	4.0%以内	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。
資本費平準化債	50,000 千円	〃	〃	〃

(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。

(1) 収益的支出における各項間の流用

(2) 資本的支出における各項間の流用

(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ない。

(1) 職員給与費 105,083 千円

(他会計からの補助金)

第10条 事業運営のため, 一般会計からのこの会計へ補助を受ける金額は, 767, 783千円である。

令和6年2月9日 提出

気仙沼市長 菅原 茂

令和6年度気仙沼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			2,152,207	
	1 営業収益		563,487	
		1 下水道使用料	374,570	下水道料金
		2 他会計負担金	162,840	一般会計からの繰入金
		3 受注業務収益	25,832	し尿処理汚泥処分費用
		4 その他営業収益	245	手数料ほか
	2 営業外収益		1,588,716	
		1 受取利息及び配当金	4	預金利息
		2 国庫補助金	22,506	社会資本整備総合交付金
		3 他会計補助金	767,783	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	798,318	
		5 雑収益	105	雑収益等
	3 特別利益		4	
		1 過年度損益修正益	4	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費用			2,116,996	
	1 営業費用		2,041,903	
		1 雨水施設管理費	59,792	雨水施設維持管理に要する費用
		2 汚水施設管理費	616,395	汚水施設維持管理に要する費用
		3 業務費	15,476	料金の調定・収納に要する費用
		4 総係費	37,240	統括管理に要する費用
		5 減価償却費	1,217,885	
		6 汚水管渠費	86,728	汚水管渠維持管理に要する費用
		7 雨水函渠費	8,387	雨水函渠維持管理に要する費用
	2 営業外費用		72,193	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	71,027	企業債償還利息ほか
		2 消費税及び地方消費税	1,166	
	3 特別損失		600	
		1 過年度損益修正損	600	
	4 予備費		2,300	
		1 予備費	2,300	

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		459,923	
	1	企業債	276,300	
		1 建設改良費等の企業債	226,300	
		2 資本費平準化債	50,000	
	2	国庫補助金	138,311	
		1 国庫補助金	138,311	建設改良に係る国庫補助金
	3	他会計出資金	32,749	
		1 他会計出資金	32,749	一般会計からの繰入金
	4	分担金及び負担金	12,563	
		1 受益者負担金	12,563	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	資本的支出		914,701	
	1	建設改良費	382,037	
		1 污水管渠整備費	327,900	建設改良に係る整備費
		2 污水施設整備費	54,137	施設更新に係る整備費ほか
	2	企業債償還金	532,664	
		1 建設企業債元金償還金	532,664	

令和6年度気仙沼市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	66,135
減価償却費	1,217,885
賞与引当金等の増・減(△)	△ 7,752
長期前受金戻入額(△)	△ 798,318
受取利息及び配当金の受取額(△)	△ 4
支払利息	71,027
未収金の増(△)・減	△ 14,002
未払金の増・減(△)	1,165
預り金の増・減(△)	30
小計	536,166
利息及び配当金の受取額	4
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 71,027
業務活動によるキャッシュ・フロー	465,143
II 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	△ 349,809
受益者負担金による収入	12,563
国庫補助金による収入	138,311
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 198,935
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	276,300
建設改良の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 532,664
一般会計からの出資による収入	32,749
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 223,615
資金増加額(又は減少額)	42,593
資金期首残高	184,853
資金期末残高	227,446

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	12	() 15	178	54,495	32,382	87,055	18,028	105,083
前年度	12	() 15	178	58,484	35,334	93,996	18,984	112,980
比較	0	() 0	0	△ 3,989	△ 2,952	△ 6,941	△ 956	△ 7,897

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	2,052	648	1,104	637	5,218	253	0	7,862	6,531
	前年度	2,454	1,246	1,074	843	5,132	248	0	8,636	6,902
	比較	△ 402	△ 598	30	△ 206	86	5	0	△ 774	△ 371
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	36	840	7,201					32,382
	前年度	0	66	960	7,773					35,334
	比較	0	△ 30	△ 120	△ 572					△ 2,952

()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、その一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一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。

(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)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	12	() 15	178	54,495	32,382	87,055	18,028	105,083
前年度	12	() 15	178	58,484	35,534	93,996	18,984	112,980
比較	0	() 0	0	△ 3,989	△ 2,952	△ 6,941	△ 956	△ 7,897

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	2,052	648	1,104	637	5,218	253	0	7,862	6,531
	前年度	2,454	1,246	1,074	843	5,132	248	0	8,636	6,902
	比較	△ 402	△ 598	30	△ 206	86	5	0	△ 774	△ 371
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	36	840	7,201					32,382
	前年度	0	66	960	7,773					35,334
	比較	0	△ 30	△ 120	△ 572					△ 2,952

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(イ)会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		()						
前年度		()						
比較		()						

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度									
	前年度									
	比較									
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度									
	前年度									
	比較									

()内は、一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一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。

2 給料及び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)		説 明	備 考
給 料	△ 3,989	昇給に伴う増加分	556		
		その他の増減分	△ 4,545		
手 当	△ 2,952	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 2,952		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	301,753
	平均給与月額(円)	362,934
	平均年齢 (歳)	45・09
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	324,160
	平均給与月額(円)	392,029
	平均年齢 (歳)	46・04

(2) 初任給

区 分	企業職(円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

令和6年1月1日現在			令和5年1月1日現在		
企業職			企業職		
級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
1 級	() 3	() 20.0	1 級	() 2	() 13.3
2 級	() 3	() 20.0	2 級	() 2	() 13.3
3 級	() 3	() 20.0	3 級	() 2	() 13.3
4 級	() 2	() 13.3	4 級	() 4	() 26.7
5 級	() 3	() 20.0	5 級	() 3	() 20.1
6 級	() 1	() 6.7	6 級	() 2	() 13.3
7 級	() 0	() 0.0	7 級	() 0	() 0.0
計	() 15	() 100.0	計	() 15	() 100.0

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(4) 昇給

区 分		企業職	区 分		企業職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	15		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9		昇給に係る職員数 (B) (人)	13		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)				2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)				3 号 給 (人)	
	4 号 給 (人)	9		4 号 給 (人)	13		
比 率 (B)/(A) (%)	60.0		比 率 (B)/(A) (%)	86.7			

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	—
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	—
代表的な特殊勤務手当の名称	—

(6) 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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前年度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	有	
一般会計の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	

()内は、再任用職員の標準的な支給率。

(7) 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 (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 (1年当2%)	
一般会計 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)	

(8) 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 一	
住居手当	同 一	
通勤手当	同 一	

債務負担行為に関する調書

公共下水道

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払い義務発生 (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 下水道事業収益	
		期 間	金 額	期 間	金 額		
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 利子補給及び損失補償 (令和3年度分)	利子補給	排水設備設置工 事資金の借入残 高に対し年4.0% 以内の利子補給	3か年	50	3か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
	損失補償	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償	3か年		3か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 利子補給及び損失補償 (令和5年度分)	利子補給	排水設備設置工 事資金の借入残 高に対し年4.0% 以内の利子補給	1か年		5か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
	損失補償	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償	1か年		5か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 利子補給及び損失補償 (令和6年度分)	利子補給	排水設備設置工 事資金の借入残 高に対し年4.0% 以内の利子補給			6か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
	損失補償	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償			6か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
公金収納(コンビニ収納) 業 務 委 託		基本料金 576,000円と収 納1件あたり57 円に利用件数を 乗じて得た額と 消費税及び地方 消費税の合計額	3か年	104	2か年	限度額に 同じ	限度額に同じ

集落排水

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払い義務発生 (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	下水道事業収益
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 損失補償 (令和5年度分)	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償	1か年		5か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 損失補償 (令和6年度分)	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償			6か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
公金収納(コンビニ収納) 業 務 委 託	基本料金 576,000円と収 納1件あたり57 円に利用件数を 乗じて得た額と 消費税及び地方 消費税の合計額	3か年	1	2か年	限度額に 同じ	限度額に同じ

令和5年度気仙沼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)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	337,508		
(2) 他会計負担金	173,395		
(3) 受注業務収益	24,725		
(4) その他営業収益	<u>273</u>	535,901	
2 営業費用			
(1) 雨水施設管理費	53,626		
(2) 汚水施設管理費	542,315		
(3) 業務費	13,074		
(4) 総係費	36,122		
(5) 減価償却費	1,222,415		
(6) 汚水管渠費	64,792		
(7) 雨水函渠費	<u>8,032</u>	<u>1,940,376</u>	
営業損失			1,404,475
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4		
(2) 国庫補助金	22,500		
(3) 他会計補助金	758,568		
(4) 長期前受金戻入	807,907		
(5) 雑収益	<u>96</u>	1,589,075	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>77,425</u>	<u>77,425</u>	<u>1,511,650</u>
経常利益			107,175
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	2		
(2) その他特別利益	<u>16,832</u>	16,834	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>546</u>	<u>546</u>	<u>16,288</u>
当年度純利益			123,463
前年度繰越欠損金			569,798
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u>446,335</u>

令和5年度気仙沼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

(単位:千円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		903,905	
ロ 建物	4,444,686		
減価償却累計額	<u>△ 686,934</u>	3,757,752	
ハ 構築物	24,778,348		
減価償却累計額	<u>△ 2,333,036</u>	22,445,312	
ニ 機械及び装置	8,287,395		
減価償却累計額	<u>△ 1,680,204</u>	6,607,191	
ホ 工具器具及び備品	1,579		
減価償却累計額	<u>△ 349</u>	1,230	
ヘ 建設仮勘定		<u>114,300</u>	
有形固定資産合計		33,829,690	
固定資産合計			33,829,690
2 流動資産			
(1) 現金及び預金		184,853	
(2) 未収金		32,642	
貸倒引当金		<u>△ 286</u>	32,356
流動資産合計			<u>217,209</u>
資産合計			<u>34,046,899</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		5,341,653	
固定負債合計			5,341,653
4 流動負債			
(1) 企業債		532,664	
(2) 未払金		112,199	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	9,405		
ロ 法定福利費引当金	<u>7,646</u>		
引当金合計		<u>17,051</u>	
(4) その他流動負債		<u>800</u>	
流動負債合計			662,714
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		24,725,579	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,123,028</u>	
繰延収益合計			<u>21,602,551</u>
負債合計			<u>27,606,918</u>

資本の部

6 資本金			6,437,122
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	△ 1,515		
ロ その他資本剰余金	<u>450,709</u>		
資本剰余金合計		449,194	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>446,335</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 446,335</u>	
剰余金合計			<u>2,859</u>
資本合計			<u>6,439,981</u>
負債資本合計			<u>34,046,899</u>

令和6年度気仙沼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

(単位:千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		903,905	
ロ 建物	4,444,686		
減価償却累計額	<u>△ 857,522</u>	3,587,164	
ハ 構築物	25,129,140		
減価償却累計額	<u>△ 2,960,591</u>	22,168,549	
ニ 機械及び装置	8,294,668		
減価償却累計額	<u>△ 2,098,909</u>	6,195,759	
ホ 工具器具及び備品	1,579		
減価償却累計額	<u>△ 523</u>	1,056	
ヘ 建設仮勘定		<u>105,182</u>	
有形固定資産合計		32,961,615	
固定資産合計			32,961,615
2 流動資産			
(1) 現金及び預金		227,446	
(2) 未収金	46,644		
貸倒引当金	<u>△ 286</u>	46,358	
流動資産合計			<u>273,804</u>
資産合計			<u>33,235,419</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	5,028,027	
固定負債合計		5,028,027
4 流動負債		
(1) 企業債	589,927	
(2) 未払金	113,364	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	7,773	
ロ 法定福利費引当金	<u>1,526</u>	
引当金合計	<u>9,299</u>	
(4) その他流動負債	<u>830</u>	
流動負債合計		713,420
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	24,909,202	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,921,346</u>	
繰延収益合計		<u>20,987,856</u>
負債合計		<u>26,729,303</u>

資本の部

6 資本金		6,437,122
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	△ 1,515	
ロ その他資本剰余金	450,709	
資本剰余金合計		449,194
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>380,200</u>	
利益剰余金合計	<u>△ 380,200</u>	
剰余金合計		<u>68,994</u>
資本合計		<u>6,506,116</u>
負債資本合計		<u>33,235,419</u>

注 記 表

I 重要な会計方針

財務諸表等は地方公営企業会計基準を適用し，作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・定額法による。

2 引当金の計上

(1) 退職給付引当金

・職員の退職手当は，宮城県市町村職員退職手当組合に加入しており積立額に不足を生じていないことから，退職給付引当金の計上を要しない。

(2) 賞与引当金

・職員の期末手当，勤勉手当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月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

・職員の期末手当，勤勉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，当年度末における支払見込額に基づき，当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

・債権の不納欠損による損失に備えるため，貸倒設定率から回収不能見込額を計上している。

3 セグメント

(1) 報告セグメントの概要

・下水道事業会計は公共下水道事業及び集落排水事業を運営しており，各事業で運営方針等を決定していることから，公共下水道事業及び集落排水事業の2つを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。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業，特定環境保全公共下水道事業
集落排水事業	農業集落排水事業，漁業集落排水事業

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

・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。

令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画明細書

収益的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	下水道事業収益		2,152,207			
	1	営業収益	563,487			
		1 下水道使用料	374,570			
				下水道使用料	374,570	
		2 他会計負担金	162,840			
				他会計負担金	162,840	雨水処理費負担金
		3 受注業務収益	25,832			
				受注業務収益	25,832	し尿処理汚泥処分費用
		4 その他営業収益	245			
				手数料	245	排水設備申請手数料ほか
	2	営業外収益	1,588,716			
		1 受取利息及び配当金	4			
				預金利息	4	
		2 国庫補助金	22,506			
				国庫補助金	22,506	社会資本整備総合交付金
		3 他会計補助金	767,783			
				他会計補助金	767,783	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	798,318			
				有形固定資産長期前受金戻入	798,318	
		5 雑収益	105			
				延滞金及び過料	4	
				その他雑収益	101	
	3	特別利益	4			
		1 過年度損益修正益	4			
				過年度損益修正益	4	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	下水道事業費用		2,116,996			
	1	営業費用	2,041,903			
		1	雨水施設管理費	59,792		
				給料	4,710	給料支弁職員数 1人
				手当	2,040	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	671	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	1,465	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	132	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	4,080	
				被服費	48	作業服ほか
				備消耗品費	799	電気設備消耗品ほか
				燃料費	136	車両用燃料ほか
				光熱水費	205	水道料金ほか
				通信運搬費	782	遠隔監視システム通信料ほか
				委託料	26,142	南郷雨水ポンプ場維持管理業務ほか
				手数料	11	し尿汲取料ほか
				保険料	169	各種損害保険ほか
				修繕費	634	雨水ポンプ場施設修繕費ほか
				動力費	17,761	雨水ポンプ場施設の電力料金ほか
				租税課金	7	自動車重量税
		2	汚水施設管理費	616,395		
				給料	26,169	給料支弁職員数 8人
				手当	12,012	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	3,387	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	8,183	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	649	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	3,599	
				旅費	479	研修会ほか
				被服費	276	作業服ほか
				備消耗品費	34,444	管理用備品及び事務用品ほか
				燃料費	667	車両用燃料ほか
				光熱水費	3,257	水道料金ほか
				通信運搬費	834	遠隔監視システム通信料ほか
				委託料	324,116	終末処理場維持管理業務ほか
				手数料	151	車両検査ほか
				保険料	577	各種損害保険ほか
				賃借料	253	用地借上料ほか
				修繕費	21,597	管理施設修繕ほか
				動力費	173,940	終末処理場燃料費ほか
				材料費	934	補修用材料ほか
				負担金	871	研修会負担金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
		3 業務費	15,476			
				委託料	15,235	使用料賦課・収納業務ほか
				賃借料	241	地図データシステム
		4 総係費	37,240			
				報酬	178	運営審議会委員 12人
				給料	12,649	給料支弁職員数 3人
				手当	6,311	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	1,807	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	3,831	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	355	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	1,904	
				貸倒引当金繰入額	215	貸倒引当金として計上するための繰入額
				報償費	133	下水道促進啓発用品ほか
				旅費	67	各種研修会, 会議ほか
				広告費	82	新聞広告料
				備消耗品費	711	事務用品, 書籍ほか
				被服費	91	作業服ほか
				燃料費	248	車両用, 暖房用燃料
				印刷製本費	648	納入通知書印刷ほか
				通信運搬費	946	電話料金ほか
				委託料	208	職員健康診断
				手数料	86	口座振替手数料ほか
				保険料	79	各種損害保険ほか
				賃借料	1,551	システム使用料ほか
				修繕費	216	車両補修ほか
				負担金	4,909	水道事業へ管理費負担金ほか
				租税課金	15	自動車重量税
		5 減価償却費	1,217,885			
				有形固定資産 減価償却費	1,217,885	
		6 污水管渠費	86,728			
				給料	7,136	給料支弁職員数 2人
				手当	2,711	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	794	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	1,962	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	156	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	684	
				旅費	11	各種研修会
				被服費	89	作業服ほか
				備消耗品費	258	事務用品, 書籍ほか
				委託料	69,312	下水道台帳作成業務ほか
				賃借料	557	土木工事積算システム借上料ほか
				修繕費	3,058	污水管渠修繕費ほか

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
		7 雨水函渠費	8,387			
				給料	3,831	給料支弁職員数 1人
				手当	2,107	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	542	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	1,188	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	107	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				被服費	35	作業服ほか
				退職手当組合負担金	577	
	2	営業外費用	72,193			
	1	支払利息及び 企業債取扱諸費	71,027			
				一時借入金利息	1,370	
				企業債利息	69,657	
	2	消費税及び 地方消費税	1,166			
				消費税及び 地方消費税	1,166	
	3	特別損失	600			
	1	過年度損益 修正損	600			
				過年度損益修正損	600	
	4	予備費	2,300			
	1	予備費	2,300			
				予備費	2,300	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的収入		459,923			
	1	企業債	276,300			
		1 建設改良費等の 企業債	226,300	企業債	226,300	建設改良事業ほか
		2 資本費平準化債	50,000	企業債	50,000	
	2	国庫補助金	138,311			
		1 国庫補助金	138,311	国庫補助金	138,311	建設改良等に係る国庫補助金
	3	他会計出資金	32,749			
		1 他会計出資金	32,749	他会計出資金	32,749	一般会計からの繰入金
	4	分担金及び負担金	12,563			
		1 受益者負担金	12,563	受益者負担金	12,563	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的支出		914,701			
	1	建設改良費	382,037			
		1 污水管渠整備費	327,900	委託料	60,000	工事積算業務ほか
				工事費	256,900	下水道污水管渠築造工事ほか
				補償費	11,000	ガス・水道管移設補償
		2 污水施設整備費	54,137	工事費	54,137	終末処理場施設更新工事ほか
	2	企業債償還金	532,664			
		1 建設企業債元金 償還金	532,664	企業債償還金	532,664	

令和6年度 気仙沼市下水道事業会計
(公共下水道)予算に関する説明書

令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画(公共下水道)

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			2,037,761	
	1 営業収益		551,996	
		1 下水道使用料	363,084	下水道料金
		2 他会計負担金	162,840	一般会計からの繰入金
		3 受注業務収益	25,832	し尿処理汚泥処分費用
		4 その他営業収益	240	手数料ほか
	2 営業外収益		1,485,763	
		1 受取利息及び配当金	2	預金利息
		2 国庫補助金	22,506	社会資本整備総合交付金
		3 他会計補助金	695,930	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	767,223	
		5 雑収益	102	雑収益等
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	2	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費用			2,014,031	
	1 営業費用		1,943,420	
		1 雨水施設管理費	59,792	雨水施設維持管理に要する費用
		2 汚水施設管理費	572,773	汚水施設維持管理に要する費用
		3 業務費	14,436	料金の調定・収納に要する費用
		4 総係費	36,930	統括管理に要する費用
		5 減価償却費	1,167,688	
		6 汚水管渠費	83,414	汚水管渠維持管理に要する費用
		7 雨水函渠費	8,387	雨水函渠維持管理に要する費用
	2 営業外費用		68,211	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	68,211	企業債償還利息ほか
	3 特別損失		400	
		1 過年度損益修正損	400	
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

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		450,423	
	1	企業債	272,300	
		1 建設改良費等の企業債	222,300	
		2 資本費平準化債	50,000	
	2	国庫補助金	134,311	
		1 国庫補助金	134,311	建設改良に係る国庫補助金
	3	他会計出資金	31,380	
		1 他会計出資金	31,380	一般会計からの繰入金
	4	分担金及び負担金	12,432	
		1 受益者負担金	12,432	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	資本的支出		874,618	
	1	建設改良費	372,537	
		1 污水管渠整備費	326,400	建設改良に係る整備費
		2 污水施設整備費	46,137	施設更新に係る整備費ほか
	2	企業債償還金	502,081	
		1 建設企業債元金償還金	502,081	

令和6年度気仙沼市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)(公共下水道)

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	50,912
減価償却費	1,167,688
賞与引当金等の増・減(△)	△ 6,837
長期前受金戻入額(△)	△ 767,223
受取利息及び配当金の受取額(△)	△ 2
支払利息	68,211
未収金の増(△)・減	△ 10,150
未払金の増・減(△)	△ 4,354
預り金の増・減(△)	30
小計	498,275
利息及び配当金の受取額	2
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 68,211
業務活動によるキャッシュ・フロー	430,066
II 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	△ 340,309
受益者負担金による収入	12,432
国庫補助金による収入	134,311
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 193,566
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	272,300
建設改良の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 502,081
一般会計からの出資による収入	31,380
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 198,401
資金増加額(又は減少額)	38,099
資金期首残高	133,733
資金期末残高	171,832

給与費明細書（公共下水道）

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	12	() 13	178	48,638	29,161	77,977	16,276	94,253
前年度	12	() 13	178	49,273	29,682	79,133	15,934	95,067
比較	0	() 0	0	△ 635	△ 521	△ 1,156	342	△ 814

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	2,052	648	792	564	4,602	223	0	7,068	5,866
	前年度	2,016	1,246	834	686	4,164	201	0	7,227	5,777
	比較	36	△ 598	△ 42	△ 122	438	22	0	△ 159	89
手当の内訳	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	36	840	6,470					29,161
	前年度	0	66	960	6,505					29,682
	比較	0	△ 30	△ 120	△ 35					△ 521

()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、その一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一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。

(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)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	12	() 13	178	48,638	29,161	77,977	16,276	94,253
前年度	12	() 13	178	49,273	29,682	79,133	15,934	95,067
比較	0	() 0	0	△ 635	△ 521	△ 1,156	342	△ 814

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	2,052	648	792	564	4,602	223	0	7,068	5,866
	前年度	2,016	1,246	834	686	4,164	201	0	7,227	5,777
	比較	36	△ 598	△ 42	△ 122	438	22	0	△ 159	89
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	36	840	6,470					29,161
	前年度	0	66	960	6,505					29,682
	比較	0	△ 30	△ 120	△ 35					△ 521

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(イ)会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		()						
前年度		()						
比較		()						

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度									
	前年度									
	比較									
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度									
	前年度									
	比較									

()内は、一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一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。

2 給料及び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)		説 明	備 考
給 料	△ 635	昇給に伴う増加分	537		
		その他の増減分	△ 1,172		
手 当	△ 521	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 521		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	300,400
	平均給与月額(円)	364,083
	平均年齢 (歳)	46・03
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	314,977
	平均給与月額(円)	381,435
	平均年齢 (歳)	39・05

(2) 初任給

区 分	企業職(円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

令和6年1月1日現在			令和5年1月1日現在		
企業職			企業職		
級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
1 級	() 3	() 23.1	1 級	() 2	() 15.4
2 級	() 2	() 15.4	2 級	() 2	() 15.4
3 級	() 3	() 23.1	3 級	() 2	() 15.4
4 級	() 2	() 15.4	4 級	() 4	() 30.8
5 級	() 2	() 15.4	5 級	() 1	() 7.6
6 級	() 1	() 7.6	6 級	() 2	() 15.4
7 級	() 0	() 0.0	7 級	() 0	() 0.0
計	() 13	() 100.0	計	() 13	() 100.0

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(4) 昇給

区 分		企業職	区 分		企業職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9		昇給に係る職員数 (B) (人)	11		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)				2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)				3 号 給 (人)	
	4 号 給 (人)	9	4 号 給 (人)	11			
比 率 (B)/(A) (%)	69.2	比 率 (B)/(A) (%)	84.6				

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	—
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	—
代表的な特殊勤務手当の名称	—

(6) 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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前年度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	有	
一般会計の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	

()内は、再任用職員の標準的な支給率。

(7) 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 (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 (1年当2%)	
一般会計 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)	

(8) 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 一	
住居手当	同 一	
通勤手当	同 一	

債務負担行為に関する調書（公共下水道）

（単位：千円）

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払い義務発生 (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		
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 利子補給及び損失補償 (令和3年度分)	利子補給	排水設備設置工 事資金の借入残 高に対し年4.0% 以内の利子補給	3か年	50	3か年	限度額に 同じ	下水道事業収益 限度額に同じ
	損失補償	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償	3か年		3か年	限度額に 同じ	
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 利子補給及び損失補償 (令和5年度分)	利子補給	排水設備設置工 事資金の借入残 高に対し年4.0% 以内の利子補給	1か年		5か年	限度額に 同じ	下水道事業収益 限度額に同じ
	損失補償	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償	1か年		5か年	限度額に 同じ	
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 利子補給及び損失補償 (令和6年度分)	利子補給	排水設備設置工 事資金の借入残 高に対し年4.0% 以内の利子補給			6か年	限度額に 同じ	下水道事業収益 限度額に同じ
	損失補償	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償			6か年	限度額に 同じ	
公金収納（コンビニ収納） 業 務 委 託		基本料金 576,000円と収 納1件あたり57 円に利用件数を 乗じて得た額と 消費税及び地方 消費税の合計額	3か年	104	2か年	限度額に 同じ	下水道事業収益 限度額に同じ

令和5年度気仙沼市下水道事業予定損益計算書(公共下水道)

(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 営業収益			
(1) 下水道使用料	327,088		
(2) 他会計負担金	173,395		
(3) 受注業務収益	24,725		
(4) その他営業収益	<u>268</u>	525,476	
2 営業費用			
(1) 雨水施設管理費	53,626		
(2) 汚水施設管理費	503,980		
(3) 業務費	12,188		
(4) 総係費	35,738		
(5) 減価償却費	1,174,595		
(6) 汚水管渠費	61,874		
(7) 雨水函渠費	<u>8,032</u>	<u>1,850,033</u>	
営業損失			1,324,557
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 国庫補助金	22,500		
(3) 他会計補助金	712,376		
(4) 長期前受金戻入	777,901		
(5) 雑収益	<u>93</u>	1,512,872	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>74,175</u>	<u>74,175</u>	<u>1,438,697</u>
経常利益			114,140
5 特別利益			
(2) その他特別利益	<u>16,832</u>	16,832	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>364</u>	<u>364</u>	<u>16,468</u>
当年度純利益			130,608
前年度繰越欠損金			573,491
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u>442,883</u>

令和5年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表(公共下水道)

(令和6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

イ 土地 893,278

ロ 建物 4,202,049
減価償却累計額 △ 657,355 3,544,694

ハ 構築物 23,908,483
減価償却累計額 △ 2,216,683 21,691,800

ニ 機械及び装置 8,108,800
減価償却累計額 △ 1,622,115 6,486,685

ホ 工具器具及び備品 1,579
減価償却累計額 △ 349 1,230

ヘ 建設仮勘定 114,300

有形固定資産合計 32,731,987

固定資産合計 32,731,987

2 流動資産

(1) 現金及び預金 133,733

(2) 未収金 29,251

貸倒引当金 △ 278 28,973

流動資産合計 162,706

資産合計 32,894,693

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		5,204,667	
固定負債合計			5,204,667
4 流動負債			
(1) 企業債		502,081	
(2) 未払金		104,740	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,112		
ロ 法定福利費引当金	<u>6,505</u>		
引当金合計		<u>14,617</u>	
(4) その他流動負債		<u>800</u>	
流動負債合計			622,238
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		23,654,355	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,991,400</u>	
繰延収益合計			<u>20,662,955</u>
負債合計			<u>26,489,860</u>

資本の部

6 資本金			6,403,835
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	△ 1,515		
ロ その他資本剰余金	<u>445,396</u>		
資本剰余金合計		443,881	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>442,883</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 442,883</u>	
剰余金合計			<u>998</u>
資本合計			<u>6,404,833</u>
負債資本合計			<u>32,894,693</u>

令和6年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表(公共下水道)

(令和7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

イ 土地		893,278
ロ 建物	4,202,049	
減価償却累計額	<u>△ 820,549</u>	3,381,500
ハ 構築物	24,257,912	
減価償却累計額	<u>△ 2,814,764</u>	21,443,148
ニ 機械及び装置	8,108,800	
減価償却累計額	<u>△ 2,028,355</u>	6,080,445
ホ 工具器具及び備品	1,579	
減価償却累計額	<u>△ 523</u>	1,056
ヘ 建設仮勘定		<u>105,182</u>

有形固定資産合計 31,904,609

固定資産合計 31,904,609

2 流動資産

(1) 現金及び預金		171,832
(2) 未収金	39,401	
貸倒引当金	<u>△ 278</u>	39,123

流動資産合計 210,955

資産合計 32,115,564

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	4,917,292	
固定負債合計		4,917,292
4 流動負債		
(1) 企業債	559,676	
(2) 未払金	100,386	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	6,505	
ロ 法定福利費引当金	<u>1,275</u>	
引当金合計	<u>7,780</u>	
(4) その他流動負債	<u>830</u>	
流動負債合計		668,672
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	23,832,478	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,758,623</u>	
繰延収益合計		<u>20,073,855</u>
負債合計		<u>25,659,819</u>

資本の部

6 資本金		6,403,835
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	△ 1,515	
ロ その他資本剰余金	445,396	
資本剰余金合計		443,881
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>391,971</u>	
利益剰余金合計	<u>△ 391,971</u>	
剰余金合計		<u>51,910</u>
資本合計		<u>6,455,745</u>
負債資本合計		<u>32,115,564</u>

令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画明細書(公共下水道)

収益的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	下水道事業収益		2,037,761			
	1	営業収益	551,996			
		1 下水道使用料	363,084			
				下水道使用料	363,084	
		2 他会計負担金	162,840			
				他会計負担金	162,840	雨水処理費負担金
		3 受注業務収益	25,832			
				受注業務収益	25,832	し尿処理汚泥処分費用
		4 その他営業収益	240			
				手数料	240	排水設備申請手数料ほか
	2	営業外収益	1,485,763			
		1 受取利息及び配当金	2			
				預金利息	2	
		2 国庫補助金	22,506			
				国庫補助金	22,506	社会資本整備総合交付金
		3 他会計補助金	695,930			
				他会計補助金	695,930	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	767,223			
				有形固定資産長期前受金戻入	767,223	
		5 雑収益	102			
				延滞金及び過料	2	
				その他雑収益	100	
	3	特別利益	2			
		1 過年度損益修正益	2			
				過年度損益修正益	2	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	下水道事業費用		2,014,031			
	1	営業費用	1,943,420			
		1	雨水施設管理費	59,792		
				給料	4,710	給料支弁職員数 1人
				手当	2,040	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	671	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	1,465	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	132	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	4,080	
				被服費	48	作業服ほか
				備消耗品費	799	電気設備消耗品ほか
				燃料費	136	車両用燃料ほか
				光熱水費	205	水道料金ほか
				通信運搬費	782	遠隔監視システム通信料ほか
				委託料	26,142	南郷雨水ポンプ場維持管理業務ほか
				手数料	11	し尿汲取料ほか
				保険料	169	各種損害保険ほか
				修繕費	634	雨水ポンプ場施設修繕費ほか
				動力費	17,761	雨水ポンプ場施設の電力料金ほか
				租税課金	7	自動車重量税
		2	汚水施設管理費	572,773		
				給料	20,312	給料支弁職員数 6人
				手当	9,522	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	2,656	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	6,569	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	511	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	2,717	
				旅費	479	研修会ほか
				被服費	216	作業服ほか
				備消耗品費	32,837	管理用備品及び事務用品ほか
				燃料費	644	車両用燃料ほか
				光熱水費	2,987	水道料金ほか
				通信運搬費	471	遠隔監視システム通信料ほか
				委託料	306,779	終末処理場維持管理業務ほか
				手数料	151	車両検査ほか
				保険料	554	各種損害保険ほか
				賃借料	253	用地借上料ほか
				修繕費	20,497	管理施設修繕ほか
				動力費	162,913	終末処理場燃料費ほか
				材料費	834	補修用材料ほか
				負担金	871	研修会負担金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
		3 業務費	14,436			
				委託料	14,195	使用料賦課・収納業務ほか
				賃借料	241	地図データシステム
		4 総係費	36,930			
				報酬	178	運営審議会委員 12人
				給料	12,649	給料支弁職員数 3人
				手当	6,311	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	1,807	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	3,831	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	355	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	1,904	
				貸倒引当金繰入額	215	貸倒引当金として計上するための繰入額
				報償費	133	下水道促進啓発用品ほか
				旅費	67	各種研修会、会議ほか
				広告費	82	新聞広告料
				備消耗品費	691	事務用品、書籍ほか
				被服費	91	作業服ほか
				燃料費	202	車両用、暖房用燃料
				印刷製本費	537	納入通知書印刷ほか
				通信運搬費	935	電話料金ほか
				委託料	208	職員健康診断
				手数料	84	口座振替手数料ほか
				保険料	79	各種損害保険ほか
				賃借料	1,551	システム使用料ほか
				修繕費	216	車両補修ほか
				負担金	4,789	水道事業へ管理費負担金ほか
				租税課金	15	自動車重量税
		5 減価償却費	1,167,688			
				有形固定資産 減価償却費	1,167,688	
		6 污水管渠費	83,414			
				給料	7,136	給料支弁職員数 2人
				手当	2,711	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	794	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	1,962	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	156	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	684	
				旅費	11	各種研修会
				被服費	89	作業服ほか
				備消耗品費	258	事務用品、書籍ほか
				委託料	67,277	下水道台帳作成業務ほか
				賃借料	557	土木工事積算システム借上料ほか
				修繕費	1,779	污水管渠修繕費ほか

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
		7 雨水管渠費	8,387			
				給料	3,831	給料支弁職員数 1人
				手当	2,107	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	542	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	1,188	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	107	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				被服費	35	作業服ほか
				退職手当組合負担金	577	
	2	営業外費用	68,211			
	1	支払利息及び 企業債取扱諸費	68,211			
				一時借入金利息	1,370	
				企業債利息	66,841	
	3	特別損失	400			
	1	過年度損益 修正損	400			
				過年度損益修正損	400	
	4	予備費	2,000			
	1	予備費	2,000			
				予備費	2,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的収入		450,423			
	1	企業債	272,300			
		1 建設改良費等の 企業債	222,300	企業債	222,300	建設改良事業ほか
		2 資本費平準化債	50,000	企業債	50,000	
	2	国庫補助金	134,311			
		1 国庫補助金	134,311	国庫補助金	134,311	建設改良等に係る国庫補助金
	3	他会計出資金	31,380			
		1 他会計出資金	31,380	他会計出資金	31,380	一般会計からの繰入金
	4	分担金及び負担金	12,432			
		1 受益者負担金	12,432	受益者負担金	12,432	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的支出		874,618			
	1	建設改良費	372,537			
		1 污水管渠整備費	326,400	委託料	60,000	工事積算業務ほか
				工事費	255,400	下水道污水管渠築造工事ほか
				補償費	11,000	ガス・水道管移設補償
		2 污水施設整備費	46,137	工事費	46,137	終末処理場施設更新工事ほか
	2	企業債償還金	502,081			
		1 建設企業債元金 償還金	502,081	企業債償還金	502,081	

令和6年度 気仙沼市下水道事業会計
(集落排水) 予算に関する説明書

令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画(集落排水)

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			114,446		
	1 営業収益	1 下水道使用料	11,486	下水道料金	
		4 その他営業収益	5	手数料ほか	
		2 営業外収益		102,953	
		2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	2	預金利息
			3 他会計補助金	71,853	一般会計からの繰入金
			4 長期前受金戻入	31,095	
			5 雑収益	3	雑収益等
		3 特別利益			2
			1 過年度損益修正益	2	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1 下水道事業費用			102,965		
	1 営業費用			98,483	
		2 汚水施設管理費	43,622	汚水施設維持管理に要する費用	
		3 業務費	1,040	料金の調定・収納に要する費用	
		4 総係費	310	統括管理に要する費用	
		5 減価償却費	50,197		
		6 汚水管渠費	3,314	汚水管渠維持管理に要する費用	
		2 営業外費用			3,982
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,816	企業債償還利息ほか
		2 営業外費用			1,166
			2 消費税及び地方消費税	1,166	
		3 特別損失			200
			1 過年度損益修正損	200	
		4 予備費			300
			1 予備費	300	

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		9,500	
	1	企業債	4,000	
		1 建設改良費等の企業債	4,000	
	2	国庫補助金	4,000	
		1 国庫補助金	4,000	建設改良に係る国庫補助金
	3	他会計出資金	1,369	
		1 他会計出資金	1,369	一般会計からの繰入金
	4	分担金及び負担金	131	
		1 受益者負担金	131	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	資本的支出		40,083	
	1	建設改良費	9,500	
		1 汚水管渠整備費	1,500	建設改良に係る整備費
		2 汚水施設整備費	8,000	施設更新に係る整備費
	2	企業債償還金	30,583	
		1 建設企業債元金償還金	30,583	

令和6年度気仙沼市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)(集落排水)

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	15,223
減価償却費	50,197
賞与引当金等の増・減(△)	△ 915
長期前受金戻入額(△)	△ 31,095
受取利息及び配当金の受取額(△)	△ 2
支払利息	2,816
未収金の増(△)・減	△ 3,852
未払金の増・減(△)	5,519
小計	37,891
利息及び配当金の受取額	2
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 2,816
業務活動によるキャッシュ・フロー	35,077
II 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	△ 9,500
受益者負担金による収入	131
国庫補助金による収入	4,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,369
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	4,000
建設改良の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 30,583
一般会計からの出資による収入	1,369
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 25,214
資金増加額(又は減少額)	4,494
資金期首残高	51,120
資金期末残高	55,614

給与費明細書(集落排水)

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	() 2	0	5,857	3,221	9,078	1,752	10,830
前年度	0	() 2	0	9,211	5,652	14,863	3,050	17,913
比較	0	() 0	0	△ 3,354	△ 2,431	△ 5,785	△ 1,298	△ 7,083

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	0	0	312	73	616	30	0	794	665
	前年度	438	0	240	157	968	47	0	1,409	1,125
	比較	△ 438	0	72	△ 84	△ 352	△ 17	0	△ 615	△ 460
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	0	0	731					3,221
	前年度	0	0	0	1,268					5,652
	比較	0	0	0	△ 537					△ 2,431

()内は、一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一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。

(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)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	() 2	0	5,857	3,221	9,078	1,752	10,830
前年度	0	() 2	0	9,211	5,652	14,863	3,050	17,913
比較	0	() 0	0	△ 3,354	△ 2,431	△ 5,785	△ 1,298	△ 7,083

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度	0	0	312	73	616	30	0	794	665
	前年度	438	0	240	157	968	47	0	1,409	1,125
	比較	△ 438	0	72	△ 84	△ 352	△ 17	0	△ 615	△ 460
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度	0	0	0	731					3,221
	前年度	0	0	0	1,268					5,652
	比較	0	0	0	△ 537					△ 2,431

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(イ)会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度		()						
前年度		()						
比較		()						

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	管理職 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外 勤務 (千円)	休日勤務 (千円)	夜間勤務 (千円)	期末 (千円)	勤勉 (千円)
	本年度									
	前年度									
	比較									
	区分	交替勤務 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	児童 (千円)	賞与引当 金繰入額 (千円)					計 (千円)
	本年度									
	前年度									
	比較									

()内は、一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一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。

2 給料及び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)		説 明	備 考
給 料	△ 3,354	昇給に伴う増加分	19		
		その他の増減分	△ 3,373		
手 当	△ 2,431	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 2,431		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	310,550
	平均給与月額(円)	355,467
	平均年齢 (歳)	43・04
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	383,850
	平均給与月額(円)	460,892
	平均年齢 (歳)	51・08

(2) 初任給

区 分	企業職(円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

令和6年1月1日現在			令和5年1月1日現在		
企業職			企業職		
級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
1 級	() 0	() 0.0	1 級	() 0	() 0.0
2 級	() 1	() 50.0	2 級	() 0	() 0.0
3 級	() 0	() 0.0	3 級	() 0	() 0.0
4 級	() 0	() 0.0	4 級	() 0	() 0.0
5 級	() 1	() 50.0	5 級	() 2	() 100.0
6 級	() 0	() 0.0	6 級	() 0	() 0.0
7 級	() 0	() 0.0	7 級	() 0	() 0.0
計	() 2	() 100.0	計	() 2	() 100.0

()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(4) 昇給

区 分		企業職	区 分		企業職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	2		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	0		昇給に係る職員数 (B) (人)	2		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)				2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)				3 号 給 (人)	
	4 号 給 (人)	0	4 号 給 (人)	2			
比 率 (B)/(A) (%)	0.0	比 率 (B)/(A) (%)	100.0				

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	—
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	—
代表的な特殊勤務手当の名称	—

(6) 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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前年度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	有	
一般会計の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	

()内は、再任用職員の標準的な支給率。

(7) 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 (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 (1年当2%)	
一般会計の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)	

(8) 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 ー	
住居手当	同 ー	
通勤手当	同 ー	

債務負担行為に関する調書（集落排水）

（単位：千円）

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払い義務発生 （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	下水道事業収益
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 損失補償 （令和5年度分）	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償	1か年		5か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
気仙沼市排水設備設置工事 資金融資あっせん要綱に 基づく資金融資に伴う 損失補償 （令和6年度分）	未償還元金の 10/100に相当す る金額の損失補 償			6か年	限度額に 同じ	限度額に同じ
公金収納（コンビニ収納） 業 務 委 託	基本料金 576,000円と収 納1件あたり57 円に利用件数を 乗じて得た額と 消費税及び地方 消費税の合計額	3か年	1	2か年	限度額に 同じ	限度額に同じ

令和5年度気仙沼市下水道事業予定損益計算書(集落排水)

(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 営業収益			
(1) 下水道使用料	10,420		
(4) その他営業収益	<u>5</u>	10,425	
2 営業費用			
(2) 汚水施設管理費	38,335		
(3) 業務費	886		
(4) 総係費	384		
(5) 減価償却費	47,820		
(6) 汚水管渠費	<u>2,918</u>	<u>90,343</u>	
営業損失			79,918
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(3) 他会計補助金	46,192		
(4) 長期前受金戻入	30,006		
(5) 雑収益	<u>3</u>	76,203	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>3,250</u>	<u>3,250</u>	<u>72,953</u>
経常損失			6,965
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>2</u>	2	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>182</u>	<u>182</u>	<u>△ 180</u>
当年度純損失			7,145
前年度繰越利益剰余金			3,693
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u>3,452</u>

令和5年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表(集落排水)

(令和6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

イ 土地 10,627

ロ 建物 242,637

減価償却累計額 △ 29,579 213,058

ハ 構築物 869,865

減価償却累計額 △ 116,353 753,512

ニ 機械及び装置 178,595

減価償却累計額 △ 58,089 120,506

ヘ 建設仮勘定 0

有形固定資産合計 1,097,703

固定資産合計 1,097,703

2 流動資産

(1) 現金及び預金 51,120

(2) 未収金 3,391

貸倒引当金 △ 8 3,383

流動資産合計 54,503

資産合計 1,152,206

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		136,986	
固定負債合計			136,986
4 流動負債			
(1) 企業債		30,583	
(2) 未払金		7,459	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,293		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,141</u>		
引当金合計		<u>2,434</u>	
流動負債合計			40,476
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,071,224	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 131,628</u>	
繰延収益合計			<u>939,596</u>
負債合計			<u>1,117,058</u>

資本の部

6 資本金			33,287
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ その他資本剰余金	<u>5,313</u>		
資本剰余金合計		5,313	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>3,452</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 3,452</u>	
剰余金合計			<u>1,861</u>
資本合計			<u>35,148</u>
負債資本合計			<u>1,152,206</u>

令和6年度気仙沼市下水道事業予定貸借対照表(集落排水)

(令和7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			
イ 土地		10,627	
ロ 建物	242,637		
減価償却累計額	<u>△ 36,973</u>	205,664	
ハ 構築物	871,228		
減価償却累計額	<u>△ 145,827</u>	725,401	
ニ 機械及び装置	185,868		
減価償却累計額	<u>△ 70,554</u>	115,314	
ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		1,057,006	
固定資産合計			1,057,006
2 流動資産			
(1) 現金及び預金		55,614	
(2) 未収金		7,243	
貸倒引当金		<u>△ 8</u>	7,235
流動資産合計			<u>62,849</u>
資産合計			<u>1,119,855</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		110,735	
固定負債合計			110,735
4 流動負債			
(1) 企業債		30,251	
(2) 未払金		12,978	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,268		
ロ 法定福利費引当金	<u>251</u>		
引当金合計		<u>1,519</u>	
流動負債合計			44,748
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,076,724	
(2) 収益化累計額		<u>△ 162,723</u>	
繰延収益合計			<u>914,001</u>
負債合計			<u>1,069,484</u>

資本の部

6 資本金			33,287
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ その他資本剰余金	5,313		
資本剰余金合計		5,313	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>11,771</u>		
利益剰余金合計		<u>11,771</u>	
剰余金合計			<u>17,084</u>
資本合計			<u>50,371</u>
負債資本合計			<u>1,119,855</u>

令和6年度気仙沼市下水道事業会計予算実施計画明細書(集落排水)

収益的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	下水道事業収益		114,446			
	1	営業収益	11,491			
		1 下水道使用料	11,486			
				下水道使用料	11,486	
		4 その他営業収益	5			
				手数料	5	確認申請手数料ほか
	2	営業外収益	102,953			
		1 受取利息及び 配当金	2			
				預金利息	2	
		3 他会計補助金	71,853			
				他会計補助金	71,853	一般会計からの繰入金
		4 長期前受金戻入	31,095			
				有形固定資産長期前受金戻入	31,095	
		5 雑収益	3			
				延滞金及び過料	2	
				その他雑収益	1	
	3	特別利益	2			
		1 過年度損益 修正益	2			
				過年度損益修正益	2	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1		下水道事業費用	102,965			
	1	営業費用	98,483			
		2 汚水施設管理費	43,622			
				給料	5,857	給料支弁職員数 2人
				手当	2,490	期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	731	賞与引当金として計上するための繰入額
				法定福利費	1,614	職員共済組合負担金ほか
				法定福利費引当金繰入額	138	法定福利費引当金として計上するための繰入額
				退職手当組合負担金	882	
				被服費	60	作業服ほか
				備消耗品費	1,607	管理用備品及び事務用品ほか
				燃料費	23	車両用燃料ほか
				光熱水費	270	水道料金ほか
				通信運搬費	363	電話使用料ほか
				委託料	17,337	施設維持管理業務ほか
				保険料	23	各種損害保険ほか
				修繕費	1,100	管理施設修繕ほか
				動力費	11,027	電気料ほか
				材料費	100	補修用材料ほか
		3 業務費	1,040			
				委託料	1,040	使用料賦課・収納業務ほか
		4 総係費	310			
				備消耗品費	20	事務用品, 書籍ほか
				燃料費	46	車両用, 暖房用燃料
				印刷製本費	111	納入通知書印刷ほか
				通信運搬費	11	電話料金ほか
				手数料	2	口座振替手数料ほか
				負担金	120	(一社) 地域環境資源センター負担金ほか
		5 減価償却費	50,197			
				有形固定資産 減価償却費	50,197	
		6 汚水管渠費	3,314			
				委託料	2,035	マンホールポンプ点検業務
				修繕費	1,279	汚水管渠修繕費ほか
	2	営業外費用	3,982			
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,816			
				企業債利息	2,816	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
		2 消費税及び 地方消費税	1,166			
				消費税及び 地方消費税	1,166	
	3	特別損失	200			
		1 過年度損益 修正損	200			
				過年度損益修正損	200	
	4	予備費	300			
		1 予備費	300			
				予備費	300	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的収入		9,500			
	1	企業債	4,000			
		1 建設改良費等の 企業債	4,000	企業債	4,000	建設改良事業ほか
	2	国庫補助金	4,000			
		1 国庫補助金	4,000	国庫補助金	4,000	建設改良に係る国庫補助金
	3	他会計出資金	1,369			
		1 他会計出資金	1,369	他会計出資金	1,369	一般会計からの繰入金
	4	分担金及び負担金	131			
		1 受益者負担金	131	受益者負担金	131	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	節	金額	備考
1	資本的支出		40,083			
	1	建設改良費	9,500			
		1 汚水管渠整備費	1,500	工事費	1,500	汚水ます設置工事
		2 汚水施設整備費	8,000	工事費	8,000	集落排水処理施設更新工事
	2	企業債償還金	30,583			
		1 建設企業債元金 償還金	30,583	企業債償還金	30,583	

