

令和 2 年度

幸手市公共下水道事業会計予算書

目 次

1	令和2年度幸手市公共下水道事業会計予算	1
2	予算に関する説明書	
(1)	令和2年度幸手市公共下水道事業会計予算実施計画	7
(2)	令和2年度幸手市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	1 1
(3)	給与費明細書	1 2
(4)	債務負担行為に関する調書	1 8
(5)	令和2年度幸手市公共下水道事業予定貸借対照表	2 0
(6)	令和元年度幸手市公共下水道事業予定損益計算書	2 3
(7)	令和元年度幸手市公共下水道事業予定貸借対照表	2 5
(8)	注記表	2 8
3	資 料	
(1)	令和2年度幸手市公共下水道事業会計予算実施計画説明書	3 3
(2)	補填財源説明	4 2

令和2年度幸手市公共下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度幸手市公共下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | |
|--------------|-------------------------|
| (1) 水洗化戸数 | 9,510戸 |
| (2) 年間総排水量 | 2,973,389m ³ |
| (3) 1日平均排水量 | 8,146m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | 下水道管布設事業 |

(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	710,859千円
第1項 営業収益	184,188千円
第2項 営業外収益	526,670千円
第3項 特別利益	1千円

支出

第1款 下水道事業費用	721,340千円
第1項 営業費用	645,346千円
第2項 営業外費用	71,894千円
第3項 特別損失	100千円
第4項 予備費	4,000千円

(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53,551千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,559千円、過年度分損益勘定留保資金18,055千円、当年度分損益勘定留保資金32,937千円で補填するものとする。)

収 入		
第1款 資 本 的 収 入		4 9 6 , 7 9 3 千円
第1項 企 業 債		1 3 1 , 7 0 0 千円
第2項 他 会 計 負 担 金		4 5 , 2 0 1 千円
第3項 他 会 計 補 助 金		2 5 7 , 6 9 0 千円
第4項 負 担 金		1 5 , 4 7 5 千円
第5項 国 庫 補 助 金		3 6 , 7 2 7 千円
第6項 基 金 繰 入 金		1 0 , 0 0 0 千円
支 出		
第1款 資 本 的 支 出		5 5 0 , 3 4 4 千円
第1項 建 設 改 良 費		2 7 8 , 0 2 3 千円
第2項 企 業 債 償 還 金		2 7 1 , 3 2 0 千円
第3項 基 金 繰 出 金		1 千円
第4項 予 備 費		1 , 0 0 0 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水洗便所改造資金融資に伴う利子補給（令和2年度融資分）	令和3年度から 令和5年度まで	利子補給相当額
水洗便所改造資金融資に伴う金融機関に対する損失補償（令和2年度融資分）	令和3年度以降	元金、利子及び延滞利子に対する損失補償額

(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、次のとおり定める。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	88,800	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	政府資金及び金融機構資金については、その貸付条件により、銀行その他の場合はその債権者と協定するものとする。ただし、企業財政その他の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
流域下水道事業	42,900			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 営業費用及び営業外費用の間の流用
- (2) 建設改良費及び企業債償還金の間の流用

(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 54,856千円

(他会計からの補助金)

第10条 公共下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、257,690千円である。

令和2年2月21日提出

幸手市長 木村 純夫

予算に関する説明書

令和2年度幸手市公共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			710,859	
	1 営業収益		184,188	主たる営業活動から生ずる収益
		1 下水道使用料	183,998	下水道使用料
		2 その他営業収益	190	下水道使用料以外の営業収益
	2 営業外収益		526,670	財務活動に伴う収益、その他営業活動以外から生ずる収益
		1 受取利息及び配当金	2	預金利息
		2 他会計負担金	170,502	一般会計負担金（基準内）
		3 長期前受金戻入	353,951	長期前受金の減価償却見合い分の収益化
		4 消費税及び地方消費税 還付金	0	消費税及び地方消費税還付予定額
		5 雑収益	2,215	上記以外の営業外収益
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる益

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			721,340	
	1 営業費用		645,346	主たる営業活動から生ずる費用
		1 污水管渠費	14,544	污水管渠の維持管理に要する費用
		2 污水ポンプ場費	27,425	污水中継ポンプ場の維持管理に要する費用
		3 流域下水道維持管理費	118,936	流域下水道維持管理負担金
		4 業務費	14,015	使用料の徴収業務等に要する費用
		5 総係費	58,670	事業活動の全般に関連する費用
		6 減価償却費	411,755	有形固定資産及び無形固定資産の償却費
		7 資産減耗費	1	固定資産の除却費
	2 営業外費用		71,894	財務活動に伴う費用、その他営業活動以外に要する費用
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	65,765	企業債に対する利息償還金
		2 消費税及び地方消費税	6,128	消費税及び地方消費税納付予定額
		3 雑損失	1	上記以外の営業外費用
	3 特別損失		100	
		1 過年度損益修正損	100	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる損
		2 その他特別損失	0	緊急対策時等に生ずる損
	4 予備費		4,000	
		1 予備費	4,000	

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			496,793	
	1 企業債		131,700	
		1 建設改良債	131,700	下水道施設の建設費用に充てる企業債
	2 他会計負担金		45,201	
		1 他会計負担金	45,201	一般会計負担金（基準内）
	3 他会計補助金		257,690	
		1 他会計補助金	84,121	一般会計補助金（基準外）
		2 企業債元金償還補助金	173,569	一般会計補助金（基準外）
	4 負担金		15,475	
		1 受益者負担金	15,475	受益者負担金
	5 国庫補助金		36,727	
		1 国庫補助金	36,727	下水道施設の建設費用に充てる国庫補助金
	6 基金繰入金		10,000	
1 基金繰入金		10,000	下水道施設の建設費用に充てる基金繰入金	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			550,344	
	1 建設改良費		278,023	
		1 污水管渠建設改良費	211,585	管渠の整備事業に要する費用
		2 流域下水道建設費	43,038	流域下水道事業建設費負担金
		3 事務費	23,400	下水道建設事業に要する事務費
	2 企業債償還金		271,320	
		1 建設企業債元金償還金	271,320	企業債元金の償還金
	3 基金繰出金		1	
		1 基金繰出金	1	公共下水道施設基金への繰出金
	4 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

令和2年度幸手市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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		2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益 (損失)	△ 3,664		有形固定資産の取得による支出	△ 228,747
	減価償却費	411,755		無形固定資産の取得による支出	△ 39,125
	長期前受金戻入額	△ 353,951		基金積み立てによる支出	△ 1
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,457		国庫補助金等による収入	36,727
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	99		他会計補助金による収入	257,690
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	17		他会計負担金等による収入	45,201
	受取利息及び受取配当金 (△は増加)	△ 2		受益者負担金による収入	15,475
	支払利息	65,765		基金取り崩しによる収入	10,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 551		投資活動によるキャッシュ・フロー計	97,220
	未払金の増減額 (△は減少)	13,656			
	小計	134,581	3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	利息の受取額	2		建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	89,300
	利息の支払額	△ 65,765		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	△ 271,319
	業務活動によるキャッシュ・フロー計	68,818		財務活動によるキャッシュ・フロー計	△ 182,019
				資金増加額 (又は減少額)	△ 15,981
				資金期首残高	104,179
				資金期末残高	88,198

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	12	(0) 4	245	16,544	11,250	28,039	5,845	33,884
	資本勘定支弁職員		(0) 3		10,262	7,163	17,425	3,547	20,972
	合 計	12	(0) 7	245	26,806	18,413	45,464	9,392	54,856
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	(0) 4	0	16,365	10,758	27,123	5,874	32,997
	資本勘定支弁職員		(0) 3		10,068	6,789	16,857	3,596	20,453
	合 計	0	(0) 7	0	26,433	17,547	43,980	9,470	53,450
比 較	損益勘定支弁職員	12	(0) 0	245	179	492	916	△ 29	887
	資本勘定支弁職員		(0) 0		194	374	568	△ 49	519
	合 計	12	(0) 0	245	373	866	1,484	△ 78	1,406

※ () 内は外書きで再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手当	児童手当	時間外 勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別 勤務手当	合計
	本 年 度	1,194	1,771	0	274	0	240	1,200	1,512	7,243	4,931	48	18,413
	前 年 度	1,194	1,750	0	274	0	240	1,200	1,512	6,761	4,616	0	17,547
	比 較	0	21	0	0	0	0	0	0	482	315	48	866

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	373	給与改定に伴う増減分	53	-	給料表引き上げ
		昇給に伴う増加分	320	-	昇給率1.21% 昇給職員数7名
		その他の増減分	-	-	
手 当	866	制度改正に伴う増減分	259	-	勤勉手当支給割合の改定 (1.85%→1.90%)
		その他の増減分	607	-	昇給に伴う各手当のはね返し分

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たりの給与

区 分		一般職
令和2年4月1日現在	平均給料月額 (円)	319,100
	平均給与月額 (円)	375,650
	平均年齢 (歳)	42.67
平成31年4月1日現在	平均給料月額 (円)	314,671
	平均給与月額 (円)	370,956
	平均年齢 (歳)	41.04

(2)初 任 給

	一 般 職 (円)	一般会計の制度
		一般職 (円)
高 校 卒	154,900	154,900
大 学 卒	188,700	188,700

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職			備 考	
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)		
令和2年4月1日現在	1 級	() 3	() 42.9		
	2 級	() 1	() 14.3		
	3 級	()	() 0.0		
	4 級	() 1	() 14.3		
	5 級	() 1	() 14.3		
	6 級	乙	() 1	() 14.3	
		甲	()	() 0.0	
	7 級	()	() 0.0		
計	() 7	() 100.0			

※ () 内は外書きで再任用短時間勤務職員

※構成比は、それぞれ四捨五入しているため計と一致しない場合があります。

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
一般職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

区 分	一 般 職			備 考	
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)		
平成31年4月1日現在	1 級	() 3	() 42.9		
	2 級	() 1	() 14.3		
	3 級	()	() 0.0		
	4 級	() 1	() 14.3		
	5 級	() 1	() 14.3		
	6 級	乙	() 1	() 14.3	
		甲	()	() 0.0	
	7 級	()	() 0.0		
計	() 7	() 100.0			

※ () 内は外書きで再任用短時間勤務職員

※構成比は、それぞれ四捨五入しているため計と一致しない場合があります。

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
一般職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	一 般 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7		
	号給数別内訳	2号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	6	6	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7		
	号給数別内訳	2号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	6	6	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 職	備 考
給料総額に対する比率 (%)	0.0	0.0	
支給対象職員の比率 (%) (令和2年4月1日現在)	100.0	100.0	

(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、職務の級等による役職加算	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		

※ () 内は、再任用職員の支給率

(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 (2%~20%加算)	
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 (2%~20%加算)	

(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
地 域 手 当	同 じ	
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

当年度に係る分

(単位 千円)

事 項	限度額	令和元年度末までの 支出見込み額		令和2年度以降の 支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国県支出金	地方債	その他	
水洗便所改造資金 融資に伴う利子補給 (令和2年度融資分)	利子補給相当額			令和3年度から 令和5年度まで	限度額に同じ				限度額に同じ
水洗便所改造資金 融資に伴う金融機関に 対する損失補償 (令和2年度融資分)	元金、利子 及び延滞利子 に対する 損失補償額			令和3年度以降	限度額に同じ				限度額に同じ

債務負担行為に関する調書

過年度に係る分

(単位 千円)

事 項	限度額	令和元年度末までの 支出見込み額		令和2年度以降の 支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国県支出金	地方債	その他	
水洗便所改造資金 融資に伴う利子補給 (平成29年度融資分)	利子補給相当額			令和2年度まで	限度額に同じ				限度額に同じ
水洗便所改造資金 融資に伴う金融機関に 対する損失補償 (平成29年度融資分)	元金、利子 及び延滞利子 に対する 損失補償額			令和2年度以降	限度額に同じ				限度額に同じ
水洗便所改造資金 融資に伴う利子補給 (平成30年度融資分)	利子補給相当額			令和2年度から 令和3年度まで	限度額に同じ				限度額に同じ
水洗便所改造資金 融資に伴う金融機関に 対する損失補償 (平成30年度融資分)	元金、利子 及び延滞利子 に対する 損失補償額			令和2年度以降	限度額に同じ				限度額に同じ
水洗便所改造資金 融資に伴う利子補給 (令和元年度融資分)	利子補給相当額			令和2年度から 令和4年度まで	限度額に同じ				限度額に同じ
水洗便所改造資金 融資に伴う金融機関に 対する損失補償 (令和元年度融資分)	元金、利子 及び延滞利子 に対する 損失補償額			令和2年度以降	限度額に同じ				限度額に同じ

令和2年度 幸手市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日現在)

(単位 千円)

		資	産	の	部		
1	固定資産						
	(1) 有形固定資産						
	イ 土地				457,172		
	ロ 建物	200,142					
	減価償却累計額	△ 112,914			87,228		
	ハ 構築物	18,325,794					
	減価償却累計額	△ 6,392,536			11,933,258		
	ニ 機械及び装置	1,121,580					
	減価償却累計額	△ 725,395			396,185		
	ホ 車両運搬具	1,485					
	減価償却累計額	△ 1,110			375		
	有形固定資産合計					12,874,218	
	(2) 無形固定資産						
	イ 施設利用権				1,054,972		
	無形固定資産合計					1,054,972	
	(3) 投資その他の資産						
	イ 基金				20,900		
	投資その他の資産合計					20,900	
	固定資産合計						13,950,090

2 流動資産

(1) 現金預金		88,198	
(2) 未収金	22,001		
貸倒引当金	△ 3,400	18,601	

流動資産合計 106,799

資産合計 14,056,889

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

3,637,565

企業債合計

3,637,565

固定負債合計 3,637,565

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

288,917

企業債合計

288,917

(2) 未払金

131,901

(3) 預り金

1,100

(4) 引当金

イ 賞与引当金

4,080

ロ 法定福利費引当金

768

引当金合計

4,848

流動負債合計 426,766

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		13,524,200	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,094,511</u>	
繰延収益合計			<u>8,429,689</u>
負債合計			12,494,020
	資 本 の 部		
6 資本金		1,117,099	
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	429,172		
ロ 国庫補助金	<u>28,000</u>		
資本剰余金合計		457,172	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 11,402</u>		
(当年度未処理欠損金)			
利益剰余金合計		<u>△ 11,402</u>	
剰余金合計		<u>445,770</u>	
資本合計			<u>1,562,869</u>
負債資本合計			<u><u>14,056,889</u></u>

令和元年度 幸手市公共下水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	172,723	
(2) その他営業収益	<u>190</u>	172,913

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	15,568	
(2) 汚水ポンプ場費	32,913	
(3) 流域下水道維持管理費	108,665	
(4) 業務費	11,935	
(5) 総係費	49,590	
(6) 減価償却費	393,807	
(7) 資産減耗費	<u>1</u>	<u>612,479</u>

営業損失

439,566

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	2	
(2) 他会計負担金	191,459	
(3) 長期前受金戻入	316,075	

(4) 雑収益	<u>1,698</u>	509,234	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	72,995		
(2) 雑損失	<u>1</u>	<u>72,996</u>	<u>436,238</u>
経常損失			3,328
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	92		
(2) その他特別損失	<u>4,319</u>	<u>4,411</u>	<u>△ 4,410</u>
当年度純損失			7,738
前年度繰越利益剰余金			0
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><u>7,738</u></u>

令和元年度 幸手市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和2年3月31日現在)

(単位 千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		457,172	
	ロ 建物	200,142		
	減価償却累計額	△ 109,896	90,246	
	ハ 構築物	18,109,777		
	減価償却累計額	△ 6,066,512	12,043,265	
	ニ 機械及び装置	1,121,580		
	減価償却累計額	△ 695,556	426,024	
	ホ 車両運搬具	1,485		
	減価償却累計額	△ 888	597	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計			13,017,304
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		1,068,499	
	無形固定資産合計			1,068,499
(3)	投資その他の資産			
	イ 基金		30,899	
	投資その他の資産合計			30,899
	固定資産合計			14,116,702

2 流動資産

(1) 現金預金		104,179	
(2) 未収金		21,450	
貸倒引当金		△ 1,943	
流動資産合計			123,686
資産合計			14,240,388

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,837,182		
企業債合計		3,837,182	
固定負債合計			3,837,182

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	271,319		
企業債合計		271,319	
(2) 未払金		130,975	
(3) 預り金		1,100	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	3,981		
ロ 法定福利費引当金	751		
引当金合計		4,732	
流動負債合計			408,126

5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,169,107	
(2) 長期前受金収益化累計額			<u>△ 4,740,560</u>	
繰延収益合計				<u>8,428,547</u>
負債合計				12,673,855
		資 本 の 部		
6 資本金			1,117,099	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 他会計補助金	429,172			
ロ 国庫補助金	<u>28,000</u>			
資本剰余金合計			457,172	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 7,738</u>			
(当年度未処理欠損金)				
利益剰余金合計			<u>△ 7,738</u>	
剰余金合計				<u>449,434</u>
資本合計				<u>1,566,533</u>
負債資本合計				<u><u>14,240,388</u></u>

注 記 表

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	6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 施設利用権 45年

2 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金…公共下水道事業会計は一般会計を通じて、埼玉県市町村総合事務組合に掛金を拠出しているが、「退職手当負担金に係る覚書」に基づき、公共下水道事業会計が一般会計に対して拠出する負担金以外の負担については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。
- (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金…職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

II 予定貸借対照表等関連に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、3, 165, 990千円である。

III セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

幸手市公共下水道事業では、公共下水道事業のみを運営しているため、事業全体を一つのセグメントとして区分している。

IV その他の注記

1 賞与引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給を行うため、賞与引当金3, 981千円を使用する。

2 法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給に伴う法定福利費の支払を行うため、法定福利費引当金751千円を使用する。

資 料

令和2年度幸手市公共下水道事業会計

予算実施計画説明書

令和2年度幸手市公共下水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 下水道事業 収益	1 営業収益			710,859	706,313			
				184,188	188,458			
		1 下水道使用料		183,998	188,268			
			1 下水道使用料	183,998	188,268	下水道使用料		
		2 その他営業収益		190	190			
	1 手数料		190	190	下水道指定工事店指定手数料等			
	2 営業外収益				526,670	517,854		
		1 受取利息及び 配当金			2	2		
			1 預金利息		1	1	預金利息	
			2 基金利息		1	1	基金利息	
		2 他会計負担金			170,502	191,459		
			1 他会計負担金		170,502	191,459	一般会計負担金（基準内）	
		3 長期前受金戻入			353,951	316,075		
			1 長期前受金戻入		353,951	316,075		
		4 消費税及び 地方消費税還付金			0	8,451		
			1 消費税及び 地方消費税還付金		0	8,451	消費税及び地方消費税還付金	
		5 雑収益			2,215	1,867		
			1 延滞金		1	1	受益者負担金延滞金	
			2 違約金及び延滞利子		1	1		
	3 その他雑収益			2,213	1,865	公共下水道事業計画図代金 水洗便所改造資金融資貸付金収入 受託事業収入	1 1 2,211	

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
	3 特別利益			1	1		
		1 過年度損益修正益		1	1		
			1 過年度損益修正益	1	1		

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説 明
1 下水道事業 費用	1 営業費用			721,340	706,781	
				645,346	625,366	
		1 污水管渠費		14,544	16,118	
		15光熱水費	794	774	マンホールポンプ電気料	
		17通信運搬費	205	238	マンホールポンプ電話料等	
		19委託料	5,384	5,189	下水道台帳作成業務委託料	4,433
					下水道施設維持管理業務委託料	31
					水質検査業務委託料	920
		21修繕費	8,006	9,766	污水管渠・マンホールポンプ関係修繕費	
		31負担金	75	72	戸島見立団地維持管理負担金	
		37使用料	80	79	施設使用料	6
					幸手団地污水管使用料	74
		2 污水ポンプ場費		27,425	33,065	
		13備用品費	132	189		
		14燃料費	9	10	自家発電機燃料費	
		15光熱水費	4,993	4,846	污水中継ポンプ場電気料等	
		17通信運搬費	96	95	污水中継ポンプ場電話料等	
		19委託料	14,103	12,958	下水道施設維持管理業務委託料	9,306
					警備業務委託料	40
					電気設備点検業務委託料	3,674
			ポンプ場設備設計業務委託料	495		
			除草剪定業務委託料	588		
21修繕費	7,640	14,480	污水中継ポンプ場関係修繕費			

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			33保険料	44	44	建物保険料	
			36手数料	408	443	消防施設点検手数料・立木消毒手数料等	
		3 流域下水道 維持管理費		118,936	119,532		
			31負担金	118,936	119,532	中川流域下水道維持管理負担金	
		4 業務費		14,015	13,010		
			19委託料	14,015	13,010	受益者負担金日計処理業務委託料	15
						使用料徴収業務委託料	14,000
		5 総係費		58,670	49,833		
			1 給料	16,544	16,365	職員4名の給料	
			2 手当	8,776	8,502	扶養手当	738
						地域手当	1,099
						通勤手当	149
						児童手当	120
						時間外勤務手当	519
						管理職手当	1,032
						期末手当	3,023
						勤勉手当	2,064
						管理職特別勤務手当	32
			3 賞与引当金繰入額	2,534	2,368		
			5 報酬	245	0	下水道事業審議会委員報酬12名	
			6 法定福利費	5,376	5,439	職員共済組合負担金	5,302
						地方公務員災害補償基金負担金	74
			7 法定福利費 引当金繰入額	479	457		
			8 旅費	56	44	普通旅費	

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			13備用品費	208	301	事務用品等	
			14燃料費	201	191	自動車用ガソリン代	
			16印刷製本費	559	538	予算書、決算書、事業計画図等印刷費	
			17通信運搬費	297	275	事務室電話料・郵便料金	
			19委託料	10,835	3,546	CADシステム管理業務委託料	29
						公営企業会計システム保守業務委託料	396
						公営企業会計経理業務委託料	521
						経営戦略策定支援業務委託料	9,889
			21修繕費	169	159	自動車整備費	
			31負担金	9,947	9,923	市町村総合事務組合退職手当負担金	2,234
						水洗便所改造資金融資あっせん利子補給金	40
						日本下水道協会負担金	121
						県下水道協会負担金	10
						中川流域下水道事業推進協議会負担金	12
						水道事業用施設使用等負担金	7,500
						各種研修会負担金	30
			33保険料	86	82	自動車保険料	39
						損害保険料	47
			34公課費	7	7	自動車重量税	
			36手数料	48	50	細菌検査手数料	14
						登録・車検に伴う手数料	34
			38貸倒引当金繰入額	461	451		
			41報奨金	1,842	1,135	一括納付報奨金	
		6減価償却費		411,755	393,807		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			1 有形固定資産 減価償却費	359,103	342,898	構築物・機械及び装置他	
			2 無形固定資産 減価償却費	52,652	50,909	施設利用権	
		7 資産減耗費		1	1		
			1 固定資産除却費	1	1		
	2 営業外費用			71,894	72,996		
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		65,765	72,995		
			1 企業債利息	64,765	71,995	公共下水道事業債利子	54,461
						流域下水道事業債利子	10,304
			2 一時借入金利息	1,000	1,000		
		2 消費税及び 地方消費税		6,128	0		
			1 消費税及び 地方消費税	6,128	0	消費税及び地方消費税	
		3 雑損失		1	1		
			1 その他雑支出	1	1	水洗便所改造資金融資あっせん弁済補償金	
	3 特別損失			100	4,419		
		1 過年度損益修正損		100	100		
			1 過年度損益修正損	100	100	下水道使用料過年度更正	
		2 その他特別損失		0	4,319		
			1 その他特別損失	0	4,319		
	4 予備費			4,000	4,000		
		1 予備費		4,000	4,000		
			1 予備費	4,000	4,000		

資本的收入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
1 資本的收入				496,793	771,187		
	1 企業債			131,700	289,600		
		1 建設改良債		131,700	289,600		
			1 建設改良債	131,700	289,600	公共下水道事業債	88,800
						流域下水道事業債	42,900
	2 他会計負担金			45,201	48,642		
		1 他会計負担金		45,201	48,642		
			1 企業債元金償還負担金	45,201	48,642	一般会計負担金 (基準内)	
	3 他会計補助金			257,690	234,952		
		1 他会計補助金		84,121	111,431		
			1 建設改良費補助金	84,121	111,431	一般会計補助金 (基準外)	
		2 企業債元金償還補助金		173,569	123,521		
			1 企業債元金償還補助金	173,569	123,521	一般会計補助金 (基準外)	
	4 負担金			15,475	11,173		
		1 受益者負担金		15,475	11,173		
			1 受益者負担金	15,475	11,173	下水道事業受益者負担金	
	5 国庫補助金			36,727	166,820		
		1 国庫補助金		36,727	166,820		
			1 国庫補助金	36,727	166,820	社会資本整備総合交付金	
	6 基金繰入金			10,000	20,000		
		1 基金繰入金		10,000	20,000		
			1 公共下水道施設基金繰入金	10,000	20,000		

資本的支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
1 資本的支出				550,344	871,852		
	1 建設改良費			278,023	599,024		
		1 污水管渠 建設改良費		211,585	355,053		
			19委託料	50,987	46,646	補償調査業務委託料	22,271
						舗装復旧実施設計業務委託料	1,084
						地質調査業務委託料	1,551
						実施設計業務委託料	15,631
						下水道事業計画等調査作成業務委託料	10,450
			25工事請負費	151,221	292,061	付帯工事	15,605
						道路復旧舗装工事	20,774
						污水管渠築造工事	114,842
			28材料費	117	116	道路補修等材料費	
			30補償費	9,260	16,230	支障物件移設補償費	6,160
						家屋補償費	3,100
		2 流域下水道 建設費		43,038	89,449		
			1 流域下水道建設費	43,038	89,449	流域下水道事業建設費負担金	
		3 事務費		23,400	23,386		
			1 給料	10,262	10,068	職員3名の給料	
			2 手当	5,656	5,422	扶養手当	456
						地域手当	672
						通勤手当	125
						児童手当	120
						時間外勤務手当	681

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
						管理職手当	480
						期末手当	1,849
						勤勉手当	1,257
						管理職特別勤務手当	16
			3 賞与引当金繰入額	1,546	1,435		
			6 法定福利費	3,265	3,335	職員共済組合負担金	3,219
						地方公務員災害補償基金負担金	46
			7 法定福利費引当金繰入額	289	274		
			31負担金	1,386	1,360	市町村総合事務組合退職手当負担金	
			38貸倒引当金繰入額	996	1,492		
		廃 汚水ポンプ場建設改良費		0	131,136		
			19委託料	0	3,186		
			25工事請負費	0	127,950		
	2 企業債償還金			271,320	271,827		
		1 建設企業債元金償還金		271,320	271,827		
			1 建設企業債元金償還金	271,320	271,827	公共下水道事業債	231,565
						流域下水道事業債	39,755
	3 基金繰出金			1	1		
		1 基金繰出金		1	1		
			1 基金繰出金	1	1	公共下水道施設基金利子繰出金	
	4 予備費			1,000	1,000		
		1 予備費		1,000	1,000		
			1 予備費	1,000	1,000		

補填財源説明

(単位 千円)

項目	令和2年度 期首残高(A)	当年度発生額(B)	当年度使用額(C)	令和3年度への 繰越額(A+B-C)
過年度分損益勘定留保資金	18,055	0	18,055	0
当年度分損益勘定留保資金	—	54,141	32,937	21,204
減価償却費	—	411,755	—	—
固定資産除却費	—	1	—	—
長期前受金戻入	—	△ 353,951	—	—
当期純損失	—	△ 3,664	—	—
積立金積立額	0	0	0	0
減債積立金	0	0	0	0
利益積立金	0	0	0	0
建設改良積立金	0	0	0	0
過年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	0	—	0	0
当年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	—	2,559	2,559	0
小計	18,055	56,700	53,551	21,204
過年度未処分利益剰余金 (マイナスは未処理欠損金)	0	—	0	0
当年度純利益	—	0	0	0
その他未処分利益 (マイナスは未処理欠損金)	0	0	0	0
積立金振替後の未処分利益剰余金	0	0	0	0
計	18,055	56,700	53,551	21,204