

令和 2 年 度

つくば市下水道事業会計予算

つくば市

議案第14号

令和2年度つくば市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和2年度つくば市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 年間有収水量	25,408 千m ³
(2) 接続戸数	98,500 戸
(3) 建設改良事業	4,054,529 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	10,495,675 千円
第1項 営業収益	4,244,386 千円
第2項 営業外収益	6,251,289 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	10,301,006 千円
第1項 営業費用	9,458,079 千円
第2項 営業外費用	762,462 千円
第3項 特別損失	70,465 千円
第4項 予備費	10,000 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1,900,082千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額48,038千円、当年度損益勘定留保資金1,729,101千円及び引継金122,943千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	4,963,114 千円
第1項 企業債	1,551,750 千円
第2項 補助金	2,638,333 千円
第3項 負担金等	773,031 千円
支 出	
第1款 資本的支出	6,863,196 千円
第1項 建設改良費	4,054,529 千円
第2項 基金積立金	1 千円
第3項 企業債償還金	2,808,666 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ657,056千円及び1,408,609千円である。

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位:千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	下横場ポンプ場改築更新	937,000	2020	280,000
				2021	657,000
		南ポンプ場改築更新	341,000	2020	126,000
				2021	215,000
		公共下水道事業計画(全計・都決・認可等)変更業務委託	29,700	2020	8,910
				2021	6,992
2022	13,798				

(債務負担行為)

第6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。

(単位:千円)

事 項	期 間	限 度 額
2 下水道受益者負担金システム業務委託	2020年度から 2025年度まで	140,448
2 複写機賃借	2020年度から 2025年度まで	396
2 下水道管渠ストックマネジメント及び耐震事業支援等業務委託	2020年度から 2023年度まで	77,440

(企業債)

第7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。

(単位:千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業	1,551,750	普通貸借 又は 証券発行	4.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えをすることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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。

消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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10条 次に掲げる経費については、そ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。

職員給与費 208,009 千円

(他会計からの補助金)

第11条 下水道事業安定のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、2,806,080千円である。

令和2年2月14日

つくば市長 五十嵐立青

地方公営企業法第25条の規定による予算に関する説明書

目 次

令和2年度 つくば市下水道事業会計予算実施計画	5 ～ 6
令和2年度 つくば市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	7
給与費明細書	8 ～12
継続費に関する調書	13
債務負担行為に関する調書	14
令和2年度 つくば市下水道事業予定貸借対照表	15～16
令和2年度 つくば市下水道事業予定損益計算書(参考)	17
令和2年度 つくば市下水道事業予定開始貸借対照表	18～19
注記	20 ～ 21
令和2年度 つくば市下水道事業会計予算明細書	22～31

令和2年度 つくば市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収益的収入

(単位:千円)

款	項	目	予算額	備考
1. 下水道事業収益			10,495,675	うち消費税及び地方消費税 367,736
	1. 営業収益		4,244,386	うち消費税及び地方消費税 367,736
		1. 下水道使用料	4,045,100	367,736
		2. 雨水処理負担金	198,716	
		3. その他の営業収益	570	
	2. 営業外収益		6,251,289	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	973,087	
		3. 補助金	21,378	
		4. 長期前受金戻入	5,256,739	
		5. 消費税及び地方消費税還付金	1	
		6. 雑収益	81	
		7. 受益者負担金延滞金	1	
8. その他の営業外収益	1			

収益的支出

(単位:千円)

款	項	目	予算額	備考
1. 下水道事業費用			10,301,006	うち消費税及び地方消費税 213,229
	1. 営業費用		9,458,079	うち消費税及び地方消費税 213,138
		1. 管路管理費	237,714	20,638
		2. ポンプ場管理費	607,048	54,214
		3. 雨水管理費	42,824	2,898
		4. 業務費	268,348	21,833
		5. 総係費	1,316,305	113,555
	2. 営業外費用		762,462	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	667,916	
		2. 消費税及び地方消費税	94,546	
	3. 特別損失		70,465	うち消費税及び地方消費税 91
		1. 過年度損益修正損	7,503	91
		2. その他特別損失	62,962	
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

資本的収入

(単位:千円)

款	項	目	予算額	備考
1. 下水道事業			4,963,114	
	1. 企業債		1,551,750	
		1. 建設企業債	1,551,750	
	2. 補助金		2,638,333	
		1. 国庫補助金	805,340	
		2. 他会計補助金	1,832,993	
	3. 負担金等		773,031	
		1. 受益者負担金	70,684	
		2. 受益者分担金	5,497	
3. 工事負担金		696,850		

資本的支出

(単位:千円)

款	項	目	予算額	備考
1. 下水道事業			6,863,196	うち消費税及び地方消費税 358,161
	1. 建設改良費		4,054,529	うち消費税及び地方消費税 358,161
		1. 管路建設改良費	1,401,183	119,056
		2. ポンプ場建設改良費	561,080	50,035
		3. 雨水建設改良費	50,186	3,427
		4. 流域下水道費	132,080	12,007
		5. つくばエクスプレス関連公共下水道費	1,910,000	173,636
	2. 基金積立金		1	
		1. 下水道事業基金積立金	1	
	3. 企業債償還金		2,808,666	
		1. 企業債元金償還金	2,808,666	

令和2年度つくば市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

当年度純利益 (△は純損失)	144,707
減価償却費	6,985,840
資産減耗費	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	8,654
その他引当金の増減額 (△は減少)	15,690
長期前受金戻入額	△ 5,256,739
受取利息	△ 1
支払利息	667,916
未収金の増減額 (△は増加)	307,268
未払金の増減額 (△は減少)	△ 171,289
小 計	2,702,046
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 667,916
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,034,131

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 3,696,369
他会計補助金収入	1,666,357
国庫補助金収入	732,128
県補助金収入	0
受益者負担金収入	69,255
工事負担金収入	633,500
その他長期前受金収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 595,129

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	1,551,750
建設改良企業債の償還による支出	△ 2,808,666
出資金による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,256,916

4 資金増加額 (△は減少)	182,086
5 資金期首残高	1,834,193
6 資金期末残高	2,016,279

給 与 費 明 細 書

1 総 括

注 ()内は再任用職員数を外書きしたものである。

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計	福 利 費	
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
本 年 度	損益勘定支弁職員	15 () 11	120	45,079	0	56,958	102,157	18,531	120,688
	資本勘定支弁職員	0 () 12	0	38,601	0	34,952	73,553	13,768	87,321
	合 計	15 () 23	120	83,680	0	91,910	175,710	32,299	208,009
前 年 度	損益勘定支弁職員	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	11	120	45,079	0	56,958	102,157	18,531	120,688
	資本勘定支弁職員	12	0	38,601	0	34,952	73,553	13,768	87,321
	合 計	23	120	83,680	0	91,910	175,710	32,299	208,009

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	扶 養 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	日 直 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	22,507	17,031	2,946	2,065	1,530	14,400	0	3,840
	前 年 度	-	-	-	-	-	-	-	-
比 較	22,507	17,031	2,946	2,065	1,530	14,400	0	3,840	
区 分	退職手当負担金	児童手当	地域手当	合 計					
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)					
本 年 度	11,296	1,820	14,475	91,910					
前 年 度	-	-	-	-					
比 較	11,296	1,820	14,475	91,910					

2 給料及び手当の増減額の明細

注：（ ）内は再任用職員数を外書きしたものである。

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料		- 普通昇給に伴う増減分	-		
		その他の増減分	-		
手 当		- 普通昇給に伴う増減分	-		
		その他の増減分	-		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
令和元年12月1日現在	平均給料月額(円)	-	
	平均給与月額(円)	-	
	平均年齢(歳)	-	
平成30年12月1日現在	平均給料月額(円)	-	
	平均給与月額(円)	-	
	平均年齢(歳)	-	

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (1) (円)	企 業 職 (2) (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (円)	技 能・労 務 職 (円)
高 校 卒	150,600	147,900	150,600	147,900
大 学 卒	182,200		182,200	

(3) 級別職員数

注 ()内は再任用職員数を外書きしたものである。

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)			備 考
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
令和元年12月1日現在	8	(-)		5			
	7	(-)		4			
	6	(-)		3			
	5	(-)		2			
	4	(-)		1			
	3	(-)					
	2	(-)					
	1	(-)					
	計	(-)		計			
平成30年12月1日現在	8	(-)		5			
	7	(-)		4			
	6	(-)		3			
	5	(-)		2			
	4	(-)		1			
	3	(-)					
	2	(-)					
	1	(-)					
	計	(-)		計			

構成比は、職務の級ごとに小数点2位以下を四捨五入したものである。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企 業 職 (1)	部 長	次 長	課 長	課長補佐	係 長	主 査	主 任	主 事
	主 幹	主任参事	参 事	所 長 企 画 監 参 事 補	主任主査 主 務		主任技師	技 師

(4) 昇給

注 再任用職員以外の職員について作成

区 分		合 計	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	23	23		
	昇給に係る職員数(B) (人)	20	23		
	号級数 内 数	1 号 給 (人)	0	6	
		2 号 給 (人)	8	5	
		3 号 給 (人)	0	1	
		4 号 給 (人)	9	5	
		5 号 給 (人)	0	3	
		6 号 給 (人)	3	2	
		7 号 給 (人)	0	1	
		8 号 給 (人)	0		
比 率 (B) / (A) (%)	87.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	-	-		
	昇給に係る職員数(B) (人)	-	-		
	号級数 内 数	1 号 給 (人)	-	-	
		2 号 給 (人)	-	-	
		3 号 給 (人)	-	-	
		4 号 給 (人)	-	-	
		5 号 給 (人)	-	-	
		6 号 給 (人)	-	-	
		7 号 給 (人)	-	-	
		8 号 給 (人)	-	-	
比 率 (B) / (A) (%)	-	-			

(5) 期末手当・勤勉手当

注 ()内は再任用職員の支給率である。

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	-	
前 年 度	(-) -	(-) -	(-) -	-	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	-	

(6) 定年退職に係る退職手当

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

(7) 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継続費に関する調書

款	項	事業名	①全体計画					前年度までの義務発生額	前年度までの義務発生(見込)額	当年度支予定額	当年度支予定額	翌年度の義務発生額	以ての義務発生額	継続費の対進捗率	備考
			年度	年割額	同左財源内訳										
					国庫補助金	企業債	損益勘定留保資金								
1 資本的支出	1 建設改良費	公共下水道事業計画(全都可等)変更業務委託	2	千円 8,910	千円 -	千円 -	千円 8,910	千円 -	千円 -	千円 8,910	千円 8,910	千円 -	% 30.0		
			3	6,992	-	-	6,992	-	-	-	-	6,992	23.5		
			4	13,798	-	-	13,798					13,798	46.5		
			計	29,700	-	-	29,700	-	-	8,910	8,910	20,790	100.0		
		下横場ポンプ場改築更新	2	280,000	118,000	142,000	20,000	-	-	280,000	280,000	-	29.9		
			3	657,000	257,350	399,650	0	-	-	-	-	657,000	70.1		
			計	937,000	375,350	541,650	20,000	-	-	280,000	280,000	657,000	100.0		
		南ポンプ場改築更新	2	126,000	56,700	69,300	-	-	-	126,000	126,000	-	37.0		
			3	215,000	96,750	118,250	-	-	-	-	-	215,000	63.0		
			計	341,000	153,450	187,550	-	-	-	126,000	126,000	215,000	100.0		

債務負担行為に関する調書

1 当該年度議決に係るもの（令和2年度分）

(単位：千円)

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 下水道事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
2 下水道受益者負担金管理システム 業務委託	140,448			2020年度から 2025年度まで	140,448	140,448
2 複写機賃借	396			2020年度から 2025年度まで	396	396
2 下水道管渠ストックマネジメント及 び耐震事業支援等業務委託	77,440			2020年度から 2023年度まで	77,440	77,440

2 過年度議決に係るもの（令和元年度以前分）

(単位：千円)

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 下水道事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
29 受益者負担金電算処理業務委託	30,738	2017年度から 2019年度まで	19,964	2020年度	10,774	10,774
31 受益者負担金電算処理業務委託	184	2019年度	0	2020年度	184	184
31 2-6中継ポンプ場等包括的維持 管理業務委託	2,784,870	2019年度	0	2020年度から 2024年度まで	2,784,870	2,784,870

(注) 年度が異なる同じ名称の下段事項については、消費税率の改正に伴う限度額の追加を示すものです。

令和2年度 つくば市下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位：千円)

【資産の部】

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		1,404,985	
ロ 建 物	2,865,667		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△173,445</u>	2,692,222	
ハ 構 築 物	169,502,229		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,221,884</u>	163,280,345	
ニ 機 械 及 び 装 置	4,767,668		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△496,512</u>	4,271,156	
ホ 車 輻 運 搬 具	2,505		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△506</u>	1,999	
ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	1,974		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△414</u>	1,560	
有形固定資産合計			171,652,267
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 施 設 利 用 権	2,622,664		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△93,079</u>	2,529,585	
ロ 電 話 加 入 権		<u>16,740</u>	
無形固定資産合計			<u>2,546,325</u>
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 基 金		<u>1</u>	
投資その他の資産合計			<u>1</u>
固 定 資 産 合 計			174,198,593
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		2,016,279	
(2) 未 収 金		349,789	
(3) 貸 倒 引 当 金		<u>△8,654</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>2,357,414</u>
資 産 合 計			<u>176,556,007</u>

(単位：千円)

【負債の部】

3 固定負債	債		
(1) 企業	業		
	債	33,657,761	
	債		
	合		33,657,761
	計		
4 流動負債	債		
(1) 企業	業	2,742,341	
(2) 未払	金	1,237,320	
(3) 引当	金	15,690	
	債		
	合		3,995,351
	計		
5 繰延収益	益		
(1) 長期前受金	金		
イ 補助金	金	18,528,776	
ロ 受益者負担金	金	5,499,806	
ハ 工事負担金	金	633,500	
ニ 受贈財産評価額	額	94,282,207	
ホ その他長期前受金	金	8,808,672	
長期前受金合計	計		127,752,961
(2) 長期前受金収益化累計額	計		
収益化累計額合計	計		5,256,739
	合		122,496,222
	計		
	合		160,149,334
	計		
6 資本金	金		
(1) 固有資本	金	13,842,444	
資本	金		13,842,444
	合		
	計		
7 剰余金	金		
(1) 資本剰余金	金		
イ 受贈財産評価額	額	1,406,533	
ロ その他資本剰余金	金	12,888	
資本剰余金合計	計		2,419,522
(2) 利益剰余金	金		
イ 当年度未処分利益剰余金	金	144,707	
利益剰余金合計	計		144,707
	合		2,564,229
	計		
	合		16,406,673
	計		
	合		176,556,007
	計		

令和2年度 つくば市下水道事業予定損益計算書(参考)

(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 営業	収 益			
(1)	下水道使用料	3,677,364		
(2)	他会計負担金	198,716		
(3)	その他の営業収益	570	3,876,650	
2 営業	費 用			
(1)	管路管理費	217,076		
(2)	ポンプ場管理費	552,834		
(3)	雨水管理費	39,926		
(4)	業務費	246,515		
(5)	総係費	1,202,750		
(6)	減価償却費	6,985,840		
(7)	資産減耗費	0	9,244,941	
	営業損失			5,368,291
3 営業	外 収 益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計補助金	973,087		
(3)	補助金	21,378		
(4)	長期前受金戻入	5,256,739		
(5)	雑収益	81		
(6)	受益者負担金延滞金	1		
(7)	その他の営業外収益	1	6,251,288	
4 営業	外 費 用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	667,916	667,916	5,583,372
	経常利益			215,081
5 特別	損 失			
(1)	過年度損益修正損	7,412		
(2)	その他の特別損失	62,962	70,374	70,374
	当年度純利益			144,707
	当年度未処分利益剰余金			144,707

令和2年度 つくば市下水道事業予定開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

(単位:千円)

【資産の部】

1 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地	1,404,985		
ロ 建物	2,865,667		
ハ 構築物	166,207,099		
ニ 機械及び装置	4,486,503		
ホ 車両運搬具	2,505		
ヘ 工具・器具及び備品	1,974		
有形固定資産合計		174,968,733	
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	2,502,591		
ロ 電話加入権	16,740		
無形固定資産合計		2,519,331	
(3) 投資その他の資産			
イ 基金	0		
投資その他の資産合計		0	
固 定 資 産 合 計			177,488,064
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金		1,834,193	
(2) 未収金		657,057	
流 動 資 産 合 計			2,491,250
資 産 合 計			179,979,314

(単位:千円)

【負債の部】

3 固 定 負 債			
(1) 企業債		34,848,352	
固 定 負 債 合 計			34,848,352
4 流 動 負 債			
(1) 企業債		2,808,666	
(2) 未払金		1,408,609	
流 動 負 債 合 計			4,217,275
5 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	17,796,648		
ロ 受益者負担金	5,430,551		
ハ 受贈財産評価額	94,282,207		
ニ その他長期前受金	7,142,315		

長期前受金合計		<u>124,651,721</u>	
繰延収益合計			<u>124,651,721</u>
負債合計			163,717,348
	【資本の部】		
6 資 本 金			
(1) 固有資本金		<u>13,842,444</u>	
資本合計			13,842,444
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,406,533		
ロ その他資本剰余金	12,888		
資本剰余金合計		<u>2,419,522</u>	
剰余金合計			<u>2,419,522</u>
資本合計			<u>16,261,966</u>
負債資本合計			<u>179,979,314</u>

注記

I 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却の方法

(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 50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～50年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

流域下水道施設利用権 45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職手当引当金

職員の退職手当は、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

職員の期末手当及び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

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から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

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	0円
-----	----

<u>1年超</u>	<u>0円</u>
------------	-----------

計	0円
---	----

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	79,200円
-----	---------

<u>1年超</u>	<u>244,200円</u>
------------	-----------------

計	323,400円
---	----------

III その他

現金は特別会計からの引継ぎで、うち737,267千円は基金分である。

令和2年度 つくば市下水道事業会計予算明細書

収益的収入

(単位:千円)

款	項	目	本年度	前年度	増減	節		説	明
						区 分	金 額		
1		下水道事業収益	10,495,675	0	10,495,675				
	1	営業収益	4,244,386	0	4,244,386				
		1 下水道使用料	4,045,100	0	4,045,100	下水道使用料	4,045,100	現年度分	4,045,100
		2 雨水処理負担金	198,716	0	198,716	雨水処理負担金	198,716	雨水処理負担金	198,716
		3 その他の営業収益	570	0	570	手数料	570	指定工事店証交付 手数料	570
	2	営業外収益	6,251,289	0	6,251,289				
		1 受取利息及び配当金	1	0	1	基金利息	1	下水道事業基金利息	1
		2 他会計補助金	973,087	0	973,087	他会計補助金	973,087	一般会計繰入金	973,087
		3 補助金	21,378	0	21,378	国庫補助金	1,551	公共下水道事業補助金	1,551
						県補助金	19,827	茨城県湖沼水質浄化下水道接 続支援事業費補助金	19,827
		4 雑収益	81	0	81	下水道施設用地 使用料	80	行政財産使用料	80
						その他雑収益	1	文書コピー代	1
		5 消費税及び地方消費 税還付金	1	0	1	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
		6 長期前受金戻入	5,256,739	0	5,256,739	長期前受金戻入	5,256,739	長期前受金戻入	5,256,739
		7 受益者負担金延滞金	1	0	1	受益者負担	1	受益者負担金延滞金	1
		8 その他の営業外収益	1	0	1	手数料	1	受益者負担金督促 手数料	1

収益の支出

(単位:千円)

款	項	目	本年度	前年度	増減	節		説明
						区分	金額	
1		下水道事業費用	10,301,005	0	10,301,005			
	1	営業費用	9,458,078	0	9,458,078			
		1 管路管理費	237,714	0	237,714	給料	4,096	企業職給(公共) 3,540 企業職給(特環) 556
						手当	3,338	期末手当(公共) 637 勤勉手当(公共) 488 扶養手当(公共) 143 通勤手当(公共) 91 住居手当(公共) 51 管理職手当(公共) 20 時間外勤務手当(公共) 785 地域手当(公共) 615 児童手当(公共) 54 期末手当(特環) 100 勤勉手当(特環) 77 扶養手当(特環) 23 通勤手当(特環) 14 住居手当(特環) 8 管理職手当(特環) 3 時間外勤務手当(特環) 124 地域手当(特環) 97 児童手当(特環) 8
						法定福利費	2,550	退職手当組合負担金(公共) 834 共済組合負担金(公共) 1,207 共済追加費用(公共) 142 退職手当組合負担金(特環) 132 共済組合負担金(特環) 190 共済追加費用(特環) 23 公務員災害補償金(公共) 19 公務員災害補償金(特環) 3
						法定福利費引当金繰入額	163	法定福利費引当金繰入額(公共) 141 法定福利費引当金繰入額(特環) 22
						賞与引当金繰入額	651	賞与引当金繰入額(公共) 563 賞与引当金繰入額(特環) 88
						備用品費	94	備用品費 94
						光熱水費	40	マンホールポンプ電灯(従量電灯分) 40
						通信運搬費	99	マンホールポンプ通報装置(新規) 99
						委託料	88,003	管路台帳整備委託料 39,457 下水道台帳図データ管理業務委託料 821 清掃委託料 33,000 管渠調査点検委託料 13,200 流量計点検委託料 1,525
						使用料及び賃借料	653	積算システム使用料 653
						修繕費	130,063	管路修繕工事(公共) 40,934 管路修繕工事(特環) 41,268 舗装修繕費(公共) 13,376 舗装修繕費(特環) 34,485
						動力費	7,947	マンホールポンプ動力用電気料金(高圧・低圧電力) 7,947
						材料費	16	工事材料費 16
						補償費	1	補償費(公共) 1

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	増減	節		説 明	
					区 分	金 額		
2	ポンプ場管理費	607,048	0	607,048	給料	4,097	企業職給(公共)	4,097
					手当	3,338	期末手当(公共)	737
							勤勉手当(公共)	565
							扶養手当(公共)	166
							通勤手当(公共)	105
							住居手当(公共)	59
							管理職手当(公共)	23
							時間外勤務手当(公共)	909
							地域手当(公共)	712
							児童手当(公共)	62
					法定福利費	2,549	退職手当組合負担金(公共)	965
							共済組合負担金(公共)	1,397
							共済追加費用(公共)	165
							公務員災害補償金(公共)	22
					法定福利費引当 金繰入額	163	法定福利費引当金繰入額(公 共)	163
					賞与引当金繰入額	651	賞与引当金繰入額(公共)	651
					光熱水費	84	上水道使用料	84
					通信運搬費	1,100	ポンプ場電話料	1,100
					委託料	577,324	清掃委託料	5,500
							ポンプ場等維持管理委託料	564,863
		ポンプ場沈砂・しよ運搬処分委託 料	1,747					
		ポンプ場設備点検整備委託料	495					
		施設台帳システム保守管理委託 料	4,719					
修繕費	9,987	ポンプ場施設等修繕工事	9,987					
動力費	7,755	ポンプ場電気料金(高圧・低圧電 力)	7,755					
3	雨水管理費	42,824	0	42,824	給料	4,097	企業職給	4,097
					手当	3,338	期末手当	737
							勤勉手当	565
							扶養手当	166
							通勤手当	105
							住居手当	59
							管理職手当	23
							時間外勤務手当	909
							地域手当	712
							児童手当	62
					法定福利費	2,549	退職手当組合負担金	965
							共済組合負担金	1,397
							共済追加費用	165
							公務員災害補償金	22
					法定福利費引当 金繰入額	163	法定福利費引当金繰入額	163
					賞与引当金繰入額	651	賞与引当金繰入額	651
					備用品費	11	備用品費	11
					光熱水費	13	調整池内電灯	13
					委託料	28,160	電気保安業務委託料	77
							ポンプ場等維持管理委託料	550
		除草作業委託料	27,423					
		樋門操作委託料	110					
修繕費	3,300	修繕工事	3,300					
動力費	284	ポンプ用電気料金	284					
保険料	258	損害賠償保険料	258					

(単位:千円)

款項	目	本年度	前年度	増減	節		説明
					区分	金額	
4	業務費	268,347	0	268,347	報償費	6,118	受益者負担金一括納付報奨金 6,118
					印刷製本費	15	印刷製本費 15
					委託料	17,061	受益者負担金賦課徴収業務委託料 10,120 水質検査業務委託料 4,851 量水器交換業務委託料 2,090
					手数料	17,636	排水設備事務職員派遣手数料 17,606 受益者負担金口座振替手数料 30
					修繕費	5,804	量水器 5,804
					負担金	189,957	下水道使用料徴収事務負担金 189,957
					補助金	21,750	水洗便所改造資金利子補給金 100 排水設備設置事業費補助金 21,650
					使用料及び賃借料	487	土地賃借料 287 シーラー(紙折機)賃借料 200
					貸倒引当金繰入額	9,519	貸倒引当金繰入額 9,519
					5	総係費	1,316,305
手当	19,515	期末手当(公共) 3,273 勤勉手当(公共) 2,525 扶養手当(公共) 848 通勤手当(公共) 582 住居手当(公共) 385 管理職手当(公共) 99 時間外勤務手当(公共) 4,057 地域手当(公共) 3,206 児童手当(公共) 397 期末手当(特環) 990 勤勉手当(特環) 741 扶養手当(特環) 113 通勤手当(特環) 156 住居手当(特環) 79 管理職手当(特環) 16 時間外勤務手当(特環) 1,035 地域手当(特環) 941 児童手当(特環) 72					
報酬	120	報酬 120					
法定福利費	13,789	退職手当組合負担金(公共) 4,170 共済組合負担金(公共) 6,157 共済追加費用(公共) 713 退職手当組合負担金(特環) 657 共済組合負担金(特環) 1,872 共済追加費用(特環) 112 公務員災害補償金(公共) 93 公務員災害補償金(特環) 15					
法定福利費引当金繰入額	879	法定福利費引当金繰入額(公共) 710 法定福利費引当金繰入額(特環) 169					
賞与引当金繰入額	3,765	賞与引当金繰入額(公共) 2,899 賞与引当金繰入額(特環) 866					
報償費	75	賞賜金 75					
旅費	89	費用弁償(公共) 30 普通旅費(公共) 59					
備用品費	1,865	消耗品費 1,865					
燃料費	434	公用車燃料代 434					

(単位:千円)

				事務用備品	478	事務用備品	478
				印刷製本費	691	印刷製本費	691
				通信運搬費	643	回線使用料	43
						郵便料(料金後納分)	600
				委託料	8,333	コミュニティプラント解体設計委託料	501
						汚水処理事業広域化・共同化調査検討業務委託料	3,894
						コミュニティプラント解体工事前調査業務委託料	1,980
						会計事務支援業務委託	990
						決算統計作成支援業務委託	968
				手数料	65	支出データ伝送手数料	65
				修繕費	656	公用車等修繕費	656
				公課費	17	自動車重量税	17
				負担金	1,215,436	日本下水道協会負担金	734
						茨城県下水道協会負担金	159
						茨城県公共料金等暴力対策協議会土浦・つくば支部負担金	10
						茨城県下水道整備促進協議会負担金	56
						小貝川東部流域下水道促進協議会負担金	30
						講習会受講料	197
						霞ヶ浦常南流域下水道維持管理負担金	1,135,697
						小貝川東部流域下水道維持管理負担金	72,385
						庁内情報ネットワーク利用負担金	3,168
						電子入札・業者監理システム利用負担金	801
						電子調達システム(物品・役務)利用負担金	11
						文書保管業務負担金	470
						文書廃棄業務負担金	94
						市庁舎維持管理負担金	1,624
				保険料	1,375	火災保険料	615
						自賠責保険料	36
						損害賠償保険料	724
				工事請負費	21,010	コミュニティプラント解体・撤去工事	21,010
				使用料及び賃借料	3,684	公用車メンテナンスリース	251
						有料道路使用料	39
						企業会計財務会計システム使用料	1,584
						市庁舎使用料	1,476
						会計データ伝送システム使用料	106
						会計データ伝送システム用パソコン賃借料	211
						消費税申告ソフト利用料	17
	6 減 価 償 却 費	6,985,840	0	6,985,840	6,892,761	建物(建物付属設備含)(公共)	173,445
						構築物(公共)	5,416,255
						構築物(特環)	805,629
						機械及び装置(公共)	435,669
						機械及び装置(特環)	60,843
						車両運搬具(公共)	506
						工具器具及び備品(公共)	414
					93,079	施設利用権	93,079

(単位:千円)

2	営業外費用	762,462	0	762,462			
1	支払利息及び企業債取扱諸費	667,916	0	667,916	企業債利息	667,916	財政融資資金 361,155 簡易生命保険資金 78,257 地方公共団体金融機構 226,654 市中銀行 1,850
2	消費税及び地方消費税	94,546	0	94,546	消費税及び地方消費税	94,546	消費税及び地方消費税 94,546
3	特別損失	70,465	0	70,465			
1	過年度損	7,503	0	7,503	過年度損益修正損	7,503	下水道使用料過誤納還付金・返還金等 1,003 受益者負担金過誤納還付金 50 下水道使用料不納欠損 4,952 受益者負担金不納欠損 1,498
2	その他特別損失	62,962	0	62,962	その他特別損失	62,962	消費税及び地方消費税(法適用前年度分) 47,273 賞与等(法適用前年度分) 15,689
4	予備費	10,000	0	10,000			
1	予備費	10,000	0	10,000	予備費	10,000	予備費 10,000

資本的収入

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	増減	節		説 明
					区 分	金 額	
1	下水道事業資本的収入	4,963,114	0	4,963,114			
	1 企業債	1,551,750	0	1,551,750			
	1 建設企業債	1,551,750	0	1,551,750	建設企業債	1,551,750	公共下水道事業債 55,500 公共下水道事業債(つくばエクスプレス分) 321,500 公共下水道事業債(施設更新事業) 281,650 公共下水道事業債(長寿命化対策事業) 94,800 特定環境保全公共下水道事業債 671,700 霞ヶ浦常南流域下水道事業債 125,000 小貝川東部流域下水道事業債 1,600
	2 補助金	2,638,333	0	2,638,333			
	1 国庫補助金	805,340	0	805,340	国庫補助金	805,340	公共下水道事業補助金(つくばエクスプレス分) 321,500 公共下水道事業補助金 339,850 特定環境保全公共下水道事業補助金 143,990
	2 他会計補助金	1,832,993	0	1,832,993	他会計補助金	1,832,993	一般会計繰入金 1,262,843 公共下水道事業補助金(つくばエクスプレス分)地域住宅交付金事業 570,150
	3 負担金等	773,031	0	773,031			
	1 受益者負担金	70,684	0	70,684	受益者負担金	70,684	公共下水道受益者負担金 17,807 特定環境保全公共下水道受益者負担金 52,877
	2 受益者分担金	5,497	0	5,497	受益者分担金	5,497	公共下水道受益者分担金 584 特定環境保全公共下水道受益者分担金 4,913
	3 工事負担金	696,850	0	696,850	工事負担金	696,850	つくばエクスプレス関連公共下水道負担金 696,850

款	項	目	本年度	前年度	増減	節		明
						区分	金額	
1		下水道事業 資本の支出	6,863,196	0	6,863,196			
	1	建設改良費	4,054,529	0	4,054,529			
		1 管路建設改良費	1,401,183	0	1,401,183	給料	39,803	企業職給(公共) 25,415 企業職給(特環) 14,388
						手当	29,443	期末手当(公共) 4,510 勤勉手当(公共) 3,403 扶養手当(公共) 1,129 通勤手当(公共) 362 住居手当(公共) 569 管理職手当(公共) 1,280 時間外勤務手当(公共) 2,555 地域手当(公共) 4,386 児童手当(公共) 884 期末手当(特環) 2,545 勤勉手当(特環) 1,863 扶養手当(特環) 23 通勤手当(特環) 441 住居手当(特環) 203 管理職手当(特環) 543 時間外勤務手当(特環) 2,207 地域手当(特環) 2,382 児童手当(特環) 158
						法定福利費	14,459	退職手当組合負担金(公共) 849 共済組合負担金(公共) 8,657 共済追加費用(公共) 145 公務員災害補償金(公共) 19 退職手当組合負担金(特環) 127 共済組合負担金(特環) 4,637 共済追加費用(特環) 22 公務員災害補償金(特環) 3
						法定福利費引当 金繰入額	911	法定福利費引当金繰入額(公 共) 430 法定福利費引当金繰入額(特 環) 481
						賞与引当金繰入額	6,160	賞与引当金繰入額(公共) 3,956 賞与引当金繰入額(特環) 2,204
						旅費	43	旅費(公共) 19 旅費(特環) 24
						備用品費	512	備用品費 512
						委託料	63,910	公共下水道事業全体計画及び変更 認可策定業務委託 8,910 下水道工事監理委託料(起債対 象) 55,000
						設計委託料(補助)	93,400	実施設計委託料(公共) 5,184 実施設計委託料(特環) 5,184 テレビカメラ調査委託料 81,400 実施設計委託料(公共 起債対 象) 816 実施設計委託料(特環 起債対 象) 816
						設計委託料(単独)	67,848	実施設計委託料(公共 起債対 象) 2,992 実施設計委託料(特環 起債対 象) 41,976 下水道施設長寿命化計画策定 委託料(起債対象外) 22,880
						賃借料	879	複写機賃借料 127 パーソナルコンピュータ賃借料 653 土地賃借料 99
						修繕費	838	パフォーマンスチャージ 838

(単位:千円)

款項	目	本年度	前年度	増減	節		説明
					区分	金額	
					補償費	1,500	補償費(公共) 600 補償費(特環) 900
					新設工事請負費(補助)	287,980	幹線管渠新設工事(特環) 287,980
					新設工事請負費(単独)	590,151	枝線管渠新設工事(公共 起債対象) 53,097
				枝線管渠新設工事(公共 起債対象外) 19,800			
				舗装復旧工事(公共 起債対象) 2,396			
				枝線管渠新設工事(特環 起債対象) 460,955			
				枝線管渠新設工事(特環 起債対象外) 29,920			
				舗装復旧工事(特環 起債対象) 23,983			
					改築工事請負費(補助)	149,600	管渠長寿命化更新工事(公共) 149,600
					改築工事請負費(単独)	53,746	管渠長寿命化更新工事(公共) 14,960
				管渠更新工事(公共 起債対象外) 38,786			
2	ポンプ場建設改良費	561,080	0	561,080	給料	4,098	企業職給(公共) 4,098
					手当	3,338	期末手当(公共) 737
				勤勉手当(公共) 565			
				扶養手当(公共) 166			
				通勤手当(公共) 105			
				住居手当(公共) 59			
				管理職手当(公共) 23			
				時間外勤務手当(公共) 909			
				地域手当(公共) 712			
				児童手当(公共) 62			
				法定福利費			2,596
					法定福利費引当金繰入額	115	法定福利費引当金繰入額(公共) 115
					賞与引当金繰入額	651	賞与引当金繰入額(公共) 651
					委託料(補助)	228,350	ポンプ場改築・更新事業委託料 228,350
					委託料(単独)	291,650	ポンプ場改築・更新事業委託料(起債対象) 291,650
					改築工事請負費(単独)	30,282	改築工事請負費(起債対象外) 30,282
3	雨水建設改良費	50,186	0	50,186	給料	4,098	企業職給 4,098
					手当	5,123	期末手当 738
				勤勉手当 563			
				扶養手当 169			
				通勤手当 102			
				住居手当 58			
				管理職手当(公共) 1,810			
				時間外勤務手当 910			
				地域手当 712			
				児童手当 61			
				法定福利費			2,599
					法定福利費引当金繰入額	116	法定福利費引当金繰入額 116
					賞与引当金繰入額	650	賞与引当金繰入額 650
					災害復旧工事請負費	27,500	災害復旧工事 27,500

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	増減	節		説 明
					区 分	金 額	
					委託料	10,100	管渠設計委託料 10,100
	4 流域下水道費	132,080	0	132,080	負担金	132,080	霞ヶ浦常南流域下水道建設負担金 130,178 小貝川東部流域下水道建設負担金 1,902
	つくばエクスプレス 5 関連公共下水道費	1,910,000	0	1,910,000	委託料	1,910,000	つくばエクスプレス関連公共下水道事業委託料 1,910,000
	2 基金積立金	1	0	1			
	1 基金積立金	1	0	1	下水道事業基金積立金	1	下水道事業基金積立金 1
	3 企業債償還金	2,808,666	0	2,808,666			
	1 企業債償還金	2,808,666	0	2,808,666	企業債償還金	2,808,666	財政融資資金 1,124,563 簡易生命保険資金 441,679 地方公共団体金融機構 1,017,773 市中銀行 154,411 茨城県 70,240