令 和 3 年 度

つくば市下水道事業会計予算

つ　く　ば　市

議案第15号

令和3年度つくば市下水道事業会計予算

（総　則）

第１条　令和3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	26,066	千㎥
(2)	接続戸数	105,700	戸
(3)	建設改良事業	3,377,246	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	10,925,430	千円
第１項	営業収益	4,283,927	千円
第２項	営業外収益	6,631,313	千円
第３項	特別利益	10,190	千円
支出			
第１款	下水道事業費用	10,578,128	千円
第１項	営業費用	9,814,977	千円
第２項	営業外費用	741,640	千円
第３項	特別損失	11,511	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2,657,053千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額16,507千円、当年度分損益勘定留保資金2,310,539千円並びに過年度利益剰余金処分額330,007千円で補てんするものとする。）。

収入			
第１款	資本的収入	3,463,885	千円
第１項	企業債	1,958,200	千円
第２項	補助金	1,074,135	千円
第３項	負担金等	263,550	千円
第４項	基金繰入収入	168,000	千円
支出			
第１款	資本的支出	6,120,938	千円
第１項	建設改良費	3,377,246	千円
第２項	企業債償還金	2,742,376	千円

第３項　　固定資産購入費　　1,058　千円
第４項　　基 金 積 立 金　　258　千円

（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	天宝喜ポンプ場改築更新	278,700	2021	90,400
				2022	188,300

（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。

事　　項	期　　間	限 度 額
3公用自動車賃借	2022年度から 2028年度まで	2,807千円
3公用自動車賃借（再リース）	2022年度から 2023年度まで	313千円

（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。

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	千円 1,958,200	普通貸借 又は 証券発行	年利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。
（1）　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　　215,242　千円

（他会計からの補助金）

第 11 条　下水道事業安定のため繰出基準に基づき一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,977,039千円である。

（利益剰余金の処分）

第 12 条　過年度利益剰余金のうち330,007千円は、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額の補てんに処分するものとする。

令和3年2月15日

つくば市長　五　十　嵐　立　青

（提案理由）

令和3年度つくば市下水道事業会計における業務予定量、収益的収入及び支出並びに資本的収入及び支出等について定めるため、提出するものである。

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3年度つくば市下水道事業会計予算実施計画 ---------- 5 ～ 6

令和3年度つくば市下水道事業予定キャッシュ・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3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 ---------- 17

令和2年度つくば市下水道事業予定貸借対照表 ---------- 18 ～ 19

注記 ---------- 20 ～ 21

令和3年度つくば市下水道事業会計予算明細書 ---------- 22 ～ 31

令和3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　　入　　（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
1　下水道事業収益			10,925,430	
	1　営業収益		4,283,927	
		1　下水道使用料	4,149,785	
		2　雨水処理負担金	133,782	
		3　その他の営業収益	360	
	2　営業外収益		6,631,313	
		1　受取利息及び配当金	304	
		2　他会計補助金	1,733,756	
		3　補助金	14,211	
		4　雑収益	256	
		5　消費税及び地方消費税還付金	1	
		6　長期前受金戻入	4,881,740	
		7　受益者負担金延滞金	1,029	
		8　その他の営業外収益	16	
	3　特別利益		10,190	
		1　過年度損益修正益	10,190	

支　　出　　（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
1　下水道事業費用			10,578,128	
	1　営業費用		9,814,977	
		1　管路管理費	151,734	
		2　ポンプ場管理費	624,878	
		3　雨水管理費	39,626	
		4　業務費	269,743	
		5　総係費	1,536,715	
		6　減価償却費	7,050,889	
		7　資産減耗費	141,392	
	2　営業外費用		741,640	
		1　支払利息及び企業債取扱諸費	605,648	
		2　消費税及び地方消費税	135,992	
	3　特別損失		11,511	
		1　過年度損益修正損	11,511	
	4　予備費		10,000	
		1　予備費	10,000	

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			3,463,885	
	1　企業債		1,958,200	
		1　建設企業債	1,958,200	
	2　補助金		1,074,135	
		1　国庫補助金	830,852	
		2　他会計補助金	243,283	
	3　負担金等		263,550	
		1　受益者負担金	76,609	
		2　受益者分担金	2,971	
		3　工事負担金	149,050	
		4　他会計負担金	34,920	
	4　基金繰入収入		168,000	
		1　基金繰入収入	168,000	

支　　出　　（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
1　資本的支出			6,120,938	
	1　建設改良費		3,377,246	
		1　管路建設改良費	1,382,775	
		2　ポンプ場建設改良費	991,404	
		3　雨水建設改良費	34,920	
		4　流域下水道費	109,147	
		5　つくばエクスプレス関連公共下水道費	859,000	
	2　企業債償還金		2,742,376	
		1　企業債償還金	2,742,376	
	3　固定資産購入費		1,058	
		1　固定資産購入費	1,058	
	4　基金積立金		258	
		1　基金積立金	258	

令和3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3年4月1日から令和4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）	340,794
減価償却費	7,050,889
固定資産除却費	141,390
貸倒引当金の増減額 （△は減少）	225
その他引当金の増減額 （△は減少）	15,833
長期前受金戻入額	△ 4,881,740
受取利息	△ 304
支払利息	605,648
未収金の増減額 （△は増加）	556,562
未払金の増減額 （△は減少）	△ 771,860
小　計	3,057,437
利息の受取額	304
利息の支払額	△ 605,648
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,452,093
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	△ 4,938,130
補助金収入	1,211,231
受益者負担金収入	72,346
工事負担金収入	320,532
その他長期前受金収入	404,303
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,929,718
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	2,863,200
建設改良企業債の償還による支出	△ 2,742,376
財務活動によるキャッシュ・フロー	120,824
4 資金増加額 （△は減少）	△ 356,801
5 資金期首残高	1,340,776
6 資金期末残高	983,975

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区　　分	職員数		給与費				法定福利費	合計
	特別職（人）	一般職（人）	報酬（千円）	給料（千円）	手当（千円）	計（千円）	（千円）	（千円）
本年度	15	（　）24	120	85,735	82,815	168,670	46,572	215,242
前年度	15	（　）23	120	83,676	80,612	164,408	43,601	208,009
比　較	0	（　）1	0	2,059	2,203	4,262	2,971	7,233

注　（ ）内は再任用短時間勤務職員数を外書きしたものである。

手当の内訳	区　分	期末手当（千円）	勤勉手当（千円）	扶養手当（千円）	通勤手当（千円）	住居手当（千円）	時間外勤務手当（千円）	日直手当（千円）	管理職手当（千円）
	本年度	22,328	19,713	4,128	2,400	1,656	14,591	0	3,120
	前年度	22,512	17,026	2,946	2,063	1,530	14,400	0	3,840
	比　較	△ 184	2,687	1,182	337	126	191	0	△ 720

区　分	特殊勤務手当（千円）	管理職員特別勤務手当（千円）	地域手当（千円）	児童手当（千円）	合　計（千円）
本年度	0	0	14,879	0	82,815
前年度	0	0	14,475	1,820	80,612
比　較	0	0	404	△ 1,820	2,203

2 給料及び手当の増減額の明細

注　( )内は再任用短時間勤務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	2,059	普通昇給に伴う増減分	1,624		昇給率　1.014　% 人数　17　人
		その他の増減分	435	会計間異動による増減　2,068 その他　△ 1,633	職員数の異動状況 職員数 本年度　24　(0)　人 前年度　23　(0)　人 増減　1　(0)　人 会計間異動 一般：△1(0)人　水道：2(0)人　合計：1(0)人
手　　当	2,203	普通昇給に伴う増減分	1,673		期末手当、勤勉手当、地域手当
		その他の増減分	530	給与改正による増減　△ 103 会計間異動による増減　2,666 その他　△ 2,033	期末手当 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、 管理職手当、地域手当

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2年12月1日現在	平均給料月額（円）	301,545	
	平均給与月額（円）	392,918	
	平均年齢（歳）	41.6	
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）	－	

(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　( )内は再任用短時間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2年12月1日現在	8	( ) 0	0.0	5			
	7	( ) 1	4.2	4			
	6	( ) 1	4.2	3			
	5	( ) 3	12.5	2			
	4	( ) 4	16.7	1			
	3	( ) 5	20.8				
	2	( ) 3	12.5				
	1	( ) 7	29.1				
	計	( ) 24	100.0	計			
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			

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 主幹	次長 主任参事	課長 参事	課長補佐 室長 企画監 参事補	係長 主任主査 主務	主査	主任 主任技師	主事 技師

(4) 昇給

注　再任用短時間勤務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)		24	24	
	昇給に係る職員数(B)(人)		16	16	
	号級数内数	1号給(人)	0	0	
		2号給(人)	1	1	
		3号給(人)	0	0	
		4号給(人)	9	9	
		5号給(人)	0	0	
		6号給(人)	6	6	
		7号給(人)	0	0	
		8号給(人)	0	0	
	比率(B)/(A)(%)		66.7	66.7	
前年度	職員数(A)(人)		23	23	
	昇給に係る職員数(B)(人)		20	20	
	号級数内数	1号給(人)	0	0	
		2号給(人)	8	8	
		3号給(人)	0	0	
		4号給(人)	9	9	
		5号給(人)	0	0	
		6号給(人)	3	3	
		7号給(人)	0	0	
		8号給(人)	0	0	
	比率(B)/(A)(%)		87.0	87.0	

(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	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)	(月分)		
本年度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
前年度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	

(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					前前年度末までの支払い義務発生額 ②	前年度末までの支払い義務発生(見込)額 ③	当該年度支払い義務発生予定額 ④	当該年度末までの支払い義務発生予定額 ⑤	翌年度以降の支払義務発生予定額 ⑥	継続費の総額に対する進捗率 ⑦	備考 ⑧
			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							
				千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
1資本的支出	1建設改良費	公共下水道事業計画(全計・都決・認可等)変更業務委託	2020	8,910	―	―	8,910	―	8,910	―	8,910	―	30.0	
			2021	6,992	―	―	6,992	―	―	6,992	6,992	―	23.5	
			2022	13,798	―	―	13,798	―	―	―	―	13,798	46.5	
			計	29,700	―	―	29,700	―	8,910	6,992	15,902	13,798	100.0	
		下横場ポンプ場改築更新	2020	358,700	160,150	198,500	50	―	358,700	―	358,700	―	38.7	
			2021	567,600	212,650	354,900	50	―	―	567,600	567,600	―	61.3	
			計	926,300	372,800	553,400	100	―	358,700	567,600	926,300	0	100.0	
		南ポンプ場改築更新	2020	117,900	58,950	58,900	50	―	117,900	―	117,900	―	58.3	
			2021	84,400	31,450	52,900	50	―	―	84,400	84,400	―	41.7	
			計	202,300	90,400	111,800	100	―	117,900	84,400	202,300	0	100.0	
		天宝喜ポンプ場改築更新	2021	90,400	40,700	49,700	―	―	―	90,400	90,400	―	32.4	
			2022	188,300	84,650	103,600	50	―	―	―	―	188,300	67.6	
			計	278,700	125,350	153,300	50	―	―	90,400	90,400	188,300	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3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
		期　間	金　額	期　間	金　額	下水道事業収益
3公用自動車賃借	2,807			2022～2028	2,807	2,807
3公用自動車賃借(再リース)	313			2022～2023	313	313

2　過年度議決に係るもの （令和2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
		期　間	金　額	期　間	金　額	下水道事業収益
31 2－6中継ポンプ場等包括的維持管理業務委託	2,784,870	2020	556,974	2021～2024	2,227,896	2,227,896
2下水道受益者負担金システム業務委託	126,500	2020	0	2021～2025	126,500	126,500
2複写機賃借	327	2020	0	2021～2025	327	327
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	46,046	2020	0	2021～2023	46,046	46,046
2会計データ伝送システム用パソコン賃貸借	226	2020	0	2021～2025	226	226

令和３年度 つくば市下水道事業予定貸借対照表

（令和４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		1,777,317		
ロ 建物	3,001,799			
減価償却累計額	△171,967	2,829,832		
ハ 構築物	168,242,480			
減価償却累計額	△6,265,613	161,976,867		
ニ 機械及び装置	4,168,075			
減価償却累計額	△514,769	3,653,306		
ホ 車輌運搬具	162			
減価償却累計額	△146	16		
ヘ 工具・器具及び備品	1,370			
減価償却累計額	△26	1,344		
有形固定資産合計			170,708,208	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権	2,582,869			
減価償却累計額	△98,368	2,484,501		
ロ 電話加入権		17,676		
無形固定資産合計			2,502,177	
(3) 投資その他の資産				
イ 基金		737,694		
投資その他の資産合計			737,694	
固定資産合計				173,948,079
2 流動資産				
(1) 現金預金			983,975	
(2) 未収金			359,078	
(3) 貸倒引当金			△8,878	
流動資産合計				1,334,175
資産合計				175,282,254

（単位：千円）

【負債の部】

3 固定負債			
(1) 企業債		33,629,122	
固定負債合計			**33,629,122**
4 流動負債			
(1) 企業債		2,532,656	
(2) 未払金		839,156	
(3) 引当金		31,143	
流動負債合計			**3,402,955**
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	19,820,115		
ロ 受益者負担金	6,231,682		
ハ 工事負担金	550,460		
ニ 受贈財産評価額	93,750,247		
ホ その他長期前受金	8,695,154		
長期前受金合計		129,047,658	
(2) 長期前受金収益化累計額			
収益化累計額合計		9,746,864	
繰延収益合計			**119,300,794**
負債合計			**156,332,871**

【資本の部】

6 資本金			
(1) 固有資本金		16,132,168	
資本金合計			**16,132,168**
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,379,282		
ロ その他資本剰余金	413,623		
資本剰余金合計		1,792,905	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	1,024,313		
利益剰余金合計		1,024,313	
剰余金合計			**2,817,218**
資本合計			**18,949,386**
負債資本合計			**175,282,254**

令和2年度 つくば市下水道事業予定損益計算書

（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 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,677,364		
(2) 他会計負担金	175,341		
(3) その他営業収益	570	3,853,275	
2 営業費用			
(1) 管路管理費	218,083		
(2) ポンプ場管理費	553,845		
(3) 雨水管理費	36,864		
(4) 業務費	249,745		
(5) 総係費	1,269,782		
(6) 減価償却費	7,015,045		
(7) 資産減耗費	16,893	9,360,257	
営業損失			5,506,982
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	168		
(2) 他会計補助金	2,113,889		
(3) 補助金	19,827		
(4) 雑収益	81		
(5) 長期前受金戻入	4,865,124		
(6) 受益者負担金延滞金	1		
(7) その他の営業外収益	1	6,999,091	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	667,916	667,916	6,331,175
経常利益			824,193
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	7,503		
(2) その他特別損失	133,171	140,674	140,674
当年度純利益			683,519
当年度未処分利益剰余金			683,519

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		1,777,317		
ロ 建物	3,173,765			
減価償却累計額	△171,966	3,001,799		
ハ 構築物	169,770,418			
減価償却累計額	△6,234,032	163,536,386		
ニ 機械及び装置	4,695,394			
減価償却累計額	△514,538	4,180,856		
ホ 車輌運搬具	324			
減価償却累計額	△146	178		
ヘ 工具・器具及び備品	435			
減価償却累計額	△26	409		
ト 建設仮勘定		469,526		
有形固定資産合計			172,966,471	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権	2,574,982			
減価償却累計額	△94,337	2,480,645		
ロ 電話加入権		17,676		
無形固定資産合計			2,498,321	
(3) 投資その他の資産				
イ 基金		737,436		
投資その他の資産合計			737,436	
固定資産合計				176,202,228
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,340,776	
(2) 未収金			915,640	
(3) 貸倒引当金			△8,653	
流動資産合計				2,247,763
資産合計				178,449,991

（単位：千円）

【負債の部】

3 固定負債			
(1) 企業債		33,298,580	
固定負債合計			**33,298,580**
4 流動負債			
(1) 企業債		2,742,374	
(2) 未払金		1,611,013	
(3) 引当金		15,310	
流動負債合計			**4,368,697**
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	18,608,884		
ロ 受益者負担金	6,159,336		
ハ 工事負担金	229,928		
ニ 受贈財産評価額	93,750,247		
ホ その他長期前受金	8,290,851		
長期前受金合計		127,039,246	
(2) 長期前受金収益化累計額			
収益化累計額合計		4,865,124	
繰延収益合計			**122,174,122**
負債合計			**159,841,399**

【資本の部】

6 資本金			
(1) 固有資本金		16,132,168	
資本金合計			**16,132,168**
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,379,282		
ロ その他資本剰余金	413,623		
資本剰余金合計		1,792,905	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	683,519		
利益剰余金合計		683,519	
剰余金合計			**2,476,424**
資本合計			**18,608,592**
負債資本合計			**178,449,991**

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
1年超	0円
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	850,000円
1年超	2,690,000円
計	3,540,000円

Ⅲ　その他の注記

1　引当金等の取り崩し

(1) 賞与引当金

令和3年(2021年)6月において、職員の期末手当及び勤勉手当の支出をするため、賞与引当金12,853千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

令和3年(2021年)6月において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出をするため、法定福利費引当金2,457千円を取り崩す。

令和3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	金額	説明	
1 下水道事業収益			10,925,430	10,495,675	429,755			前年度比 4.1%増	
	1 営業収益		4,283,927	4,244,386	39,541			前年度比 0.9%増	
		1 下水道使用料	4,149,785	4,045,100	104,685	下水道使用料	4,149,785	有収水量 26,066千㎥	4,149,785
		2 雨水処理負担金	133,782	198,716	△ 64,934	雨水処理負担金	133,782	雨水処理負担金	133,782
		3 その他の営業収益	360	570	△ 210	手数料	360	指定工事店証交付手数料	360
	2 営業外収益		6,631,313	6,251,289	380,024			前年度比 6.1%増	
		1 受取利息及び配当金	304	1	303	預金利息	47	預金利息	47
						基金利息	257	基金利息	257
		2 他会計補助金	1,733,756	973,087	760,669	他会計補助金	1,733,756	一般会計繰入金	1,732,396
								児童手当	1,360
		3 補助金	14,211	21,378	△ 7,167	県補助金	14,211	茨城県湖沼水質浄化下水道接続支援事業費補助金	14,211
		4 雑収益	256	81	175	下水道施設用地使用料	79	下水道施設用地使用料	79
						その他雑収益	177	文書コピー代	172
								自動車任意保険解約返戻金	5
		5 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0	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	4,881,740	5,256,739	△ 374,999	長期前受金戻入	4,881,740	長期前受金戻入	4,881,740
		7 受益者負担金延滞金	1,029	1	1,028	受益者負担金延滞金	1,029	受益者負担金延滞金	1,029
		8 その他の営業外収益	16	1	15	手数料	16	受益者負担金督促手数料	16
	3 特別利益		10,190	0	10,190				
		1 過年度損益修正益	10,190	0	10,190	過年度損益修正益	10,190	消費税及び地方消費税還付金	10,190

収益的支出

(単位:千円)

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明	
1 下水道事業費用			10,578,128	10,301,006	277,122			前年度比 2.7%増	
	1 営業費用		9,814,977	9,458,079	356,898			前年度比 3.8%増	
		1 管路管理費	151,734	237,714	△ 85,980	給料	9,802	所属職員 3名分	9,802
						手当	7,154	期末手当	1,771
								勤勉手当	1,550
								扶養手当	516
								通勤手当	368
								住居手当	336
								時間外勤務手当	962
								地域手当	1,651
						法定福利費	4,975	退職手当組合負担金	1,324
								共済組合負担金	3,477
								共済追加費用	174
						法定福利費引当金繰入額	287	法定福利費引当金繰入額	287
						賞与引当金繰入額	1,511	賞与引当金繰入額	1,511
						備消耗品費	512	備消耗品費	490
								図書購入費	22
						光熱水費	58	マンホールポンプ電灯(従量電灯分)	58
						委託料	96,158	管路台帳整備委託料	35,357
								清掃委託料	46,866
								管路施設点検委託料	7,586
								水質検査業務委託料	6,349
						使用料及び賃借料	652	積算システム使用料	652
						修繕費	30,624	管路修繕費	30,624
						補償費	1	補償費	1
		2 ポンプ場管理費	624,878	607,048	17,830	給料	9,060	所属職員 2名分	9,060
						手当	7,914	期末手当	1,782
								勤勉手当	1,647
								扶養手当	876
								通勤手当	146
								住居手当	336
								管理職手当	540
								時間外勤務手当	910
								地域手当	1,677

（単位：千円）

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明	
						法定福利費	5,174	退職手当組合負担金	1,224
								共済組合負担金	3,719
								共済追加費用	231
						法定福利費引当金繰入額	304	法定福利費引当金繰入額	304
						賞与引当金繰入額	1,565	賞与引当金繰入額	1,565
						委託料	567,135	清掃委託料	5,236
								ポンプ場等維持管理委託料	556,974
								ポンプ場沈砂・しさ運搬処分委託料	1,355
								ポンプ場設備点検整備委託料	512
								施設台帳システム保守管理委託料	3,058
						修繕費	33,726	ポンプ場施設等修繕費	33,726
		3　雨水管理費	39,626	42,824	△ 3,198	給料	2,860	所属職員　1名分	2,860
						手当	3,135	期末手当	510
								勤勉手当	549
								扶養手当	240
								通勤手当	94
								住居手当	336
								時間外勤務手当	910
								地域手当	496
						法定福利費	1,481	退職手当組合負担金	387
								共済組合負担金	1,030
								共済追加費用	64
						法定福利費引当金繰入額	80	法定福利費引当金繰入額	80
						賞与引当金繰入額	430	賞与引当金繰入額	430
						備消耗品費	22	備消耗品費	22
						光熱水費	14	調整池内電灯	14
						委託料	27,978	電気保安業務委託料	75
								ポンプ場等維持管理委託料	500
								除草作業委託料	27,293
								樋門操作委託料	110
						修繕費	3,300	修繕費	3,300
						動力費	326	ポンプ用電気料金	326

(単位:千円)

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明	
		4 業務費	269,743	268,347	1,396	報償費	5,745	受益者負担金一括納付報奨金	5,745
						備消耗品費	343	備消耗品費	343
						印刷製本費	176	印刷製本費	176
						委託料	27,443	受益者負担金賦課徴収業務委託料	25,300
								量水器交換業務委託料	2,143
						手数料	17,579	排水設備事務職員派遣手数料	17,549
								受益者負担金口座振替手数料	20
								受益者負担金窓口収納手数料	10
						修繕費	2,419	量水器	2,419
						負担金	197,972	下水道使用料徴収事務負担金	197,972
						補助交付金	17,640	水洗便所改造資金利子補給金	10
								排水設備設置事業費補助金	17,630
						使用料及び賃借料	201	シーラー(紙折機)賃借料	201
						貸倒引当金繰入額	225	貸倒引当金繰入額(下水道使用料)	224
								貸倒引当金繰入額(受益者負担金)	1
		5 総係費	1,536,715	1,316,306	220,409	給料	26,502	所属職員 7名分	26,502
						手当	21,604	期末手当	4,469
								勤勉手当	4,504
								扶養手当	1,020
								通勤手当	673
								住居手当	336
								管理職手当	1,320
								時間外勤務手当	4,667
								地域手当	4,615
						報酬	120	上下水道審議会委員報酬	120
						法定福利費	13,271	退職手当組合負担金	3,165
								共済組合負担金	9,180
								共済追加費用	643
								公務員災害補償金	283
						法定福利費引当金繰入額	816	法定福利費引当金繰入額	816
						賞与引当金繰入額	4,237	賞与引当金繰入額	4,237
						報償費	75	賞賜金	75
						旅費	107	費用弁償	36
								普通旅費	71

（単位：千円）

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明	
						児童手当給付費	1,780	児童手当給付費	1,780
						福利厚生費	6	常備薬	6
						被服費	180	被服費	180
						備消耗品費	1,053	図書購入費	55
								備消耗品費	998
						燃料費	330	公用車燃料代	330
						印刷製本費	259	印刷製本費	259
						通信運搬費	565	回線使用料	52
								郵便料（料金後納分）	513
						委託料	1,538	下水道経営比較分析業務委託	500
								コミュニティプラント解体工事事後調査業務委託	990
								合格祈願マンホールカード業務委託	48
						手数料	127	分限処分診断書手数料	17
								定期健康診断手数料	110
						修繕費	1,324	公用車修繕費	391
								パフォーマンスチャージ料	933
						公課費	7	自動車重量税	7
						負担金	1,456,932	日本下水道協会負担金	740
								茨城県下水道協会負担金	164
								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	261
								霞ヶ浦常南流域下水道維持管理負担金	1,365,649
								小貝川東部流域下水道維持管理負担金	83,160
								庁内情報ネットワーク利用負担金	3,168
								電子入札・業者管理システム利用負担金	608
								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	516
								市庁舎維持管理負担金	2,409
								チャットシステム負担金	59
								ファイリングシステム用消耗品負担金	91
						保険料	1,547	火災保険料	578
								自賠責保険料	16
								損害賠償保険料	919
								任意保険料	34

（単位：千円）

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明	
						使用料及び賃借料	4,335	公用車メンテナンスリース	603
								有料道路使用料	27
								企業会計財務会計システム使用料	1,584
								市庁舎使用料	1,653
								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	53
								受信料	15
								土地賃借料	294
		6 減価償却費	7,050,889	6,985,840	65,049	有形固定資産減価償却費	6,952,521	建物（建物付属設備含）（公共）	171,967
								構築物（公共）	5,397,067
								構築物（特環）	868,546
								機械及び装置（公共）	425,473
								機械及び装置（特環）	89,296
								車両運搬具（公共）	146
								工具器具及び備品（公共）	26
						無形固定資産減価償却費	98,368	施設利用権	98,368
		7 資産減耗費	141,392	0	141,392	固定資産除却費	141,392	構築物（公共）	128,593
								機械及び装置（公共）	11,720
								機械及び装置（特環）	1,061
								車両運搬具（公共）	1
								車両運搬具処分費	17
	2 営業外費用		741,640	762,462	△ 20,822			前年度比 2.7%減	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	605,648	667,916	△ 62,268	企業債利息	605,648	企業債利息	605,648
		2 消費税及び地方消費税	135,992	94,546	41,446	消費税及び地方消費税	135,992	消費税及び地方消費税	135,992
	3 特別損失		11,511	70,465	△ 58,954			前年度比 83.7%減	
		1 過年度損益修正損	11,511	7,503	4,008	過年度損益修正損	11,511	下水道使用料過誤納還付金・返還金等	1,356
								受益者負担金過誤納還付金	50
								下水道使用料不納欠損	5,425
								受益者負担金不納欠損	4,680
		2 その他特別損失	0	62,962	△ 62,962				
	4 予備費		10,000	10,000	0				
		1 予備費	10,000	10,000	0	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	金額	説明	
1 資本的収入			3,463,885	4,963,114	△ 1,499,229			前年度比 30.2%減	
	1 企業債		1,958,200	1,551,750	406,450			前年度比 26.2%増	
		1 建設企業債	1,958,200	1,551,750	406,450	建設企業債	1,958,200	公共下水道事業債	39,200
								公共下水道事業債(つくばエクスプレス分)	294,000
								公共下水道事業債(施設更新事業)	649,800
								公共下水道事業債(長寿命化対策事業)	193,600
								特定環境保全公共下水道事業債	684,100
								霞ヶ浦常南流域下水道事業債	88,300
								小貝川東部流域下水道事業債	9,200
	2 補助金		1,074,135	2,638,333	△ 1,564,198			前年度比 59.3%減	
		1 国庫補助金	830,852	805,340	25,512	国庫補助金	830,852	公共下水道事業補助金(つくばエクスプレス分)	294,000
								公共下水道事業補助金	435,707
								特定環境保全公共下水道事業補助金	101,145
		2 他会計補助金	243,283	1,832,993	△ 1,589,710	他会計補助金	243,283	一般会計繰入金	121,333
								地域住宅交付金(TX分)地域住宅交付金事業	121,950
	3 負担金等		263,550	773,031	△ 509,481			前年度比 65.9%減	
		1 受益者負担金	76,609	70,684	5,925	受益者負担金	76,609	公共下水道受益者負担金	31,675
								特定環境保全公共下水道受益者負担金	44,934
		2 受益者分担金	2,971	5,497	△ 2,526	受益者分担金	2,971	公共下水道受益者分担金	2,310
								特定環境保全公共下水道受益者分担金	661
		3 工事負担金	149,050	696,850	△ 547,800	工事負担金	149,050	つくばエクスプレス関連公共下水道負担金	149,050
		4 他会計負担金	34,920	0	34,920	一般会計負担金	34,920	雨水建設改良負担金	34,920
	4 基金繰入収入		168,000	0	168,000				
		1 基金繰入収入	168,000	0	168,000	基金繰入収入	168,000	基金繰入収入	168,000

資本的支出

（単位：千円）

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明	
1 資本的支出			6,120,938	6,863,196	△ 742,258			前年度比 10.8%減	
	1 建設改良費		3,377,246	4,054,529	△ 677,283			前年度比 16.7%減	
		1 管路建設改良費	1,382,775	1,401,183	△ 18,408	給料	31,066	所属職員 9名分	31,066
						手当	24,121	期末手当	5,428
								勤勉手当	4,610
								扶養手当	1,236
								通勤手当	809
								住居手当	312
								管理職手当	1,260
								時間外勤務手当	5,096
								地域手当	5,370
						法定福利費	15,660	退職手当組合負担金	4,194
								共済組合負担金	10,709
								共済追加費用	757
						法定福利費引当金繰入額	913	法定福利費引当金繰入額	913
						賞与引当金繰入額	4,769	賞与引当金繰入額	4,769
						旅費	9	旅費	9
						備消耗品費	721	備消耗品費	579
								図書購入費	142
						委託料	219,626	実施設計委託料	93,016
								監理委託料	30,789
								委託料	95,821
						使用料及び賃借料	813	複写機賃借料	119
								積算システム使用料	652
								土地賃借料	42
						補償費	1,500	補償費	1,500
						負担金	3,300	要害橋ブラケット建設負担金	3,300
						新設工事請負費	850,069	幹線管渠新設工事	200,640
								枝線管渠新設工事	616,000
								舗装復旧工事	33,429
						改築工事請負費	230,208	改築工事請負費	230,208
		2 ポンプ場建設改良費	991,404	561,080	430,324	給料	3,063	所属職員 1名分	3,063
						手当	2,407	期末手当	301
								勤勉手当	381

（単位：千円）

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明	
								通勤手当	216
								時間外勤務手当	1,019
								地域手当	490
						法定福利費	1,569	退職手当組合負担金	457
								共済組合負担金	1,044
								共済追加費用	68
						法定福利費引当金繰入額	47	法定福利費引当金繰入額	47
						賞与引当金繰入額	242	賞与引当金繰入額	242
						委託料	861,283	改築・更新事業委託料	861,283
						工事請負費	122,793	改築工事請負費	122,793
		3 雨水建設改良費	34,920	50,186	△ 15,266	給料	3,382	所属職員 1名分	3,382
						手当	3,197	期末手当	623
								勤勉手当	633
								扶養手当	240
								通勤手当	94
								時間外勤務手当	1,027
								地域手当	580
						法定福利費	1,892	退職手当組合負担金	457
								共済組合負担金	1,342
								共済追加費用	93
						法定福利費引当金繰入額	103	法定福利費引当金繰入額	103
						賞与引当金繰入額	529	賞与引当金繰入額	529
						工事請負費	25,817	工事請負費	25,817
		4 流域下水道費	109,147	132,080	△ 22,933	負担金	109,147	霞ヶ浦常南流域下水道建設負担金	98,097
								小貝川東部流域下水道建設負担金	11,050
		5 つくばエクスプレス関連公共下水道費	859,000	1,910,000	△ 1,051,000	委託料	859,000	つくばエクスプレス関連公共下水道事業委託	859,000
	2 企業債償還金		2,742,376	2,808,666	△ 66,290			前年度比 2.3%減	
		1 企業債償還金	2,742,376	2,808,666	△ 66,290	企業債償還金	2,742,376	企業債償還金	2,742,376
	3 固定資産購入費		1,058	0	1,058				
		1 固定資産購入費	1,058	0	1,058	量水器購入費	1,058	量水器	1,058

(単位:千円)

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明
	4 基金積立金		258	1	257			
		1 基金積立金	258	1	257	基金積立金	258	基金積立金 258