第１０号議案

# 令和２年度藤枝市下水道事業会計予算

（総則）

第１条　令和２年度藤枝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）　下水道事業

| | |
|---|---|
| ア　処理区域面積 | １，１９０．４ｈａ |
| イ　年間総処理水量 | ７，７４５千㎥ |
| ウ　一日平均処理水量 | ２１，２１８　㎥ |
| エ　主要な建設改良事業 | |
| （ア）公共下水道建設改良費 | ２９３，１６２千円 |
| （イ）特定環境下水道建設改良費 | ９７，６５３千円 |
| （ウ）処理場建設改良費 | １４７，５６７千円 |

（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 | ２，６４２，０００千円 |
| 第１項 | 営業収益 | ９３４，５９１千円 |
| 第２項 | 営業外収益 | １，７０７，４０９千円 |

支　出

| | | |
|---|---|---|
| 第１款 | 下水道事業費用 | ２，６１７，０００千円 |
| 第１項 | 営業費用 | ２，２８４，１１５千円 |
| 第２項 | 営業外費用 | ２５６，９０４千円 |
| 第３項 | 特別損失 | ７０，８８１千円 |
| 第４項 | 予備費 | ５，１００千円 |

（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８７４，０００千円は、引継金７，０００千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額２６，１０５千円、当年度分損益勘定留保資金８４０，７２２千円、当年度利益剰余金処分額１７３千円で補塡するものとする。）

収　入

| | | |
|---|---|---|
| 第１款 | 資本的収入 | １，３０４，０００千円 |
| 第１項 | 企業債 | ７３５，４００千円 |
| 第２項 | 受益者負担金及び分担金 | １０，５０４千円 |
| 第３項 | 負担金 | ９００千円 |
| 第４項 | 補助金 | １８２，２７３千円 |
| 第５項 | 出資金 | ３７４，９２３千円 |

支　出

| | | |
|---|---|---|
| 第１款 | 資本的支出 | ２，１７８，０００千円 |
| 第１項 | 建設改良費 | ５３８，３８２千円 |
| 第２項 | 固定資産購入費 | ９２１千円 |
| 第３項 | 企業債償還金 | １，６３８，６９７千円 |

（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額は、それぞれ１１８，０９９千円及び６１，９０２千円である。

（債務負担行為）

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

| 事　　項 | 期　間 | 限度額 |
|---|---|---|
| | | 千円 |
| 浄化センター建設工事委託 | 令和３年度 | ５６０，１００ |



（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 |
|---|---|---|---|---|
| | 千円 | | | |
| 下水道事業費 | 735,400 | 普通貸借又は証券発行 | 公的資金<br>指定利率<br><br>その他<br>５．０％以内<br><br>ただし、利率見直し方式で借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による。 | 公的資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、その債権者との協議による。<br>ただし、企業財政の都合により償還期限を短縮し、若しくは繰上償還、又は低利に借換えることができる。 |

（一時借入金）

第７条　一時借入金の限度額は、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）消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における、営業費用と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　１２５，２５５千円

（他会計からの補助金）

第１０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、２３２，２２０千円である。

（利益剰余金の処分）

第１１条　当年度利益剰余金のうち１７３千円は次のとおり処分するものとする。

（１）減債積立金

令和２年２月１９日提出

藤枝市長　　北　村　正　平



令和２年度藤枝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 | | | 2,642,000 | |
| | 1 営業収益 | | 934,591 | |
| | | 1 下水道使用料 | 897,148 | |
| | | 2 他会計負担金 | 37,182 | |
| | | 3 その他営業収益 | 261 | |
| | 2 営業外収益 | | 1,707,409 | |
| | | 1 他会計負担金 | 632,775 | |
| | | 2 補助金 | 247,220 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 808,600 | |
| | | 4 雑収益 | 18,814 | |

支　　　　出　　　　　　　　　　　　　　　　　　　(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 下水道事業費用 | | | 2,617,000 | |
| | 1 営業費用 | | 2,284,115 | |
| | | 1 管渠費 | 68,473 | |
| | | 2 施設費 | 431,594 | |
| | | 3 特定環境下水道費 | 8,211 | |
| | | 4 普及指導費 | 448 | |
| | | 5 総係費 | 124,995 | |
| | | 6 減価償却費 | 1,630,394 | |
| | | 7 資産減耗費 | 20,000 | |
| | 2 営業外費用 | | 256,904 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 216,124 | |
| | | 2 雑支出 | 280 | |
| | | 3 消費税 | 40,500 | |
| | 3 特別損失 | | 70,881 | |
| | | 1 その他特別損失 | 70,881 | |
| | 4 予備費 | | 5,100 | |
| | | 1 予備費 | 5,100 | |



資本的収入及び支出

収　　　　入　　　　　　　　　　　　　　　　　　　(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 資本的収入 | | | 1,304,000 | |
| | 1 企業債 | | 735,400 | |
| | | 1 企業債 | 735,400 | |
| | 2 受益者負担金及び分担金 | | 10,504 | |
| | | 1 受益者負担金 | 10,204 | |
| | | 2 区域外流入分担金 | 300 | |
| | 3 負担金 | | 900 | |
| | | 1 他会計負担金 | 900 | |
| | 4 補助金 | | 182,273 | |
| | | 1 国庫県費補助金 | 182,273 | |
| | 5 出資金 | | 374,923 | |
| | | 1 他会計出資金 | 374,923 | |

支　出　　(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|---|---|---|---|---|
| 1 資本的支出 | | | 2,178,000 | |
| | 1 建設改良費 | | 538,382 | |
| | | 1 公共下水道建設改良費 | 293,162 | |
| | | 2 特定環境下水道建設改良費 | 97,653 | |
| | | 3 処理場建設改良費 | 147,567 | |
| | 2 固定資産購入費 | | 921 | |
| | | 1 有形固定資産購入費 | 921 | |
| | 3 企業債償還金 | | 1,638,697 | |
| | | 1 企業債償還金 | 1,638,697 | |



# 令和2年度藤枝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 | 825 |
| 減価償却費 | 1,630,394 |
| 固定資産除却費 | 20,000 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 5,514 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 10,134 |
| 長期前受金戻入額 | △ 808,600 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 216,124 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 38,565 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 25,345 |
| 小計 | 1,061,171 |
| 利息の支払額 | △ 216,124 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 845,047 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 495,922 |
| 国庫県費補助金による収入 | 165,703 |
| 他会計負担金による収入 | 900 |
| 受益者負担金等による収入 | 9,549 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 319,770 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 他会計からの出資による収入 | 374,923 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 735,400 |
| 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 | △ 1,638,697 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 528,374 |
| 4 資金増減額(△は減少) | △ 3,097 |
| 5 資金期首残高 | 21,405 |
| 6 資金期末残高 | 18,308 |

# 給　与　費　明　細　書

1　総　括

（単位：千円）

| 区分 | | 職員数 特別職(人) | 職員数 一般職(人) | 給与費 給料 | 給与費 職員手当 | 給与費 計 | 法定福利費 | その他 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | − | <1><br>(−)<br>12 | 47,736 | 27,954 | 75,690 | 17,422 | − | 93,112 |
| | 資本勘定支弁職員 | − | <1><br>(−)<br>4 | 16,424 | 10,067 | 26,491 | 5,652 | − | 32,143 |
| | 合計 | − | <2><br>(−)<br>16 | 64,160 | 38,021 | 102,181 | 23,074 | − | 125,255 |
| 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 | − | <1><br>(−)<br>12 | 47,736 | 27,954 | 75,690 | 17,422 | − | 93,112 |
| | 資本勘定支弁職員 | − | <1><br>(−)<br>4 | 16,424 | 10,067 | 26,491 | 5,652 | − | 32,143 |
| | 合計 | − | <2><br>(−)<br>16 | 64,160 | 38,021 | 102,181 | 23,074 | − | 125,255 |

※注1　<>は、会計年度任用職員数（パートタイム）の外書き
※注2　()は、再任用短時間勤務職員数の外書き
※注3　前年度は企業会計移行前のため該当なし（以下、前年度に関する項目について同じ。）

（単位：千円）

| 職員手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 | 地域手当 | 時間外勤務手当 | 管理職手当 | 特殊勤務手当 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本年度 | 2,628 | 1,922 | 1,890 | 648 | − |
| | 前年度 | − | − | − | − | − |
| | 比較 | 2,628 | 1,922 | 1,890 | 648 | − |
| | 区分 | 期末手当 | 勤勉手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 児童手当 |
| | 本年度 | 15,336 | 10,461 | 1,831 | 1,425 | 1,740 |
| | 前年度 | − | − | − | − | − |
| | 比較 | 15,336 | 10,461 | 1,831 | 1,425 | 1,740 |
| | 区分 | 退職手当 | 夜間勤務手当 | 休日勤務手当 | 管理職員特別勤務手当 | |
| | 本年度 | − | − | 110 | 30 | |
| | 前年度 | − | − | − | − | |
| | 比較 | − | − | 110 | 30 | |



2　給料及び職員手当の状況

（1）　職員一人当たりの給与

| 区分 | | 一般行政職 |
|---|---|---|
| 令和2年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 294,336 |
| | 平均給与月額（円） | 331,259 |
| | 平均年齢（歳・月） | 38.11 |
| 平成31年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | − |
| | 平均給与月額（円） | − |
| | 平均年齢（歳・月） | − |

（2）　初　任　給

| 区分 | 一般行政職 | 国の制度 一般行政職 |
|---|---|---|
| 高校卒 | 160,100 円 | 150,600 円 |
| 大学卒 | 188,700 | 182,200 |

（3）級別職員数

| 区分 | 行（一）一般行政職 | | |
|---|---|---|---|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和2年1月1日現在 | 1 級 | 6 | 42.9 |
| | 2 級 | 1 | 7.1 |
| | 3 級 | — | — |
| | 4 級 | 2 | 14.3 |
| | 5 級 | 3 | 21.5 |
| | 6 級 | 1 | 7.1 |
| | 7 級 | 1 | 7.1 |
| | 8 級 | — | — |
| | 計 | 14 | 100.0 |
| 平成31年1月1日現在 | 1 級 | — | — |
| | 2 級 | — | — |
| | 3 級 | — | — |
| | 4 級 | — | — |
| | 5 級 | — | — |
| | 6 級 | — | — |
| | 7 級 | — | — |
| | 8 級 | — | — |
| | 計 | — | — |

（級別の標準的な職務内容）

| 区分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 |
|---|---|---|---|---|
| 一般行政職 | 主事・主事補<br>技師・技師補 | 主任主事<br>主任技師 | 主査 | 主任主査 |
| 技能労務職 | 業務補 | 業務士 | 業務主任 | 業務長補 |
| 区分 | 5 級 | 6 級 | 7 級 | 8 級 |
| 一般行政職 | 係長 | 主幹 | 課長 | 部長 |
| 技能労務職 | 業務長 | — | — | — |



（4）昇給

| 区分 | | | 合計 | 一般行政職 |
|---|---|---|---|---|
| 本年度 | 職員数 (A) | | 16 人 | 16 人 |
| | 昇給に係る職員数 (B) | | 15 | 15 |
| | 号給数別内訳 | 2号給 (人) | 1 | 1 |
| | | 4号給 (人) | 14 | 14 |
| | | 6号給 (人) | — | — |
| | | 8号給 (人) | — | — |
| | 比較 (B)/(A) | | 93.8 % | 93.8 % |

※注1　昇給に係る職員数には、本年度支給額が昨年度支給額を上回る職員の数を掲載した。

| 区分 | | | 合計 | 一般行政職 |
|---|---|---|---|---|
| 前年度 | 職員数 (A) | | — 人 | — 人 |
| | 昇給に係る職員数 (B) | | — | — |
| | 号給数別内訳 | 2号給 (人) | — | — |
| | | 4号給 (人) | — | — |
| | | 6号給 (人) | — | — |
| | | 8号給 (人) | — | — |
| | 比較 (B)/(A) | | — % | — % |

（5） 期末手当・勤勉手当

| 区　分 | 支給期別支給率 | | 支給率計（月分） | 職制上の段階、職務の級等による加算措置 | 備　考 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 6月（月分） | 12月（月分） | | | |
| 本 年 度 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | 有 | 国と同じ |
| 前 年 度 | – | – | – | – | |
| 国の制度 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | 有 | |

（6） 地域手当

| 支給対象地域 | 全 地 域 |
|---|---|
| 支　給　率 | 3.0% |
| 支給対象職員数 | 16人 |
| 国の指定基準に基づく支給率 | 3.0% |

（7） 定年退職及び定年前早期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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 本 年 度 | 24.58688 | 33.27075 | 47.70900 | 47.70900 | 国と同じ | |
| 前 年 度 | – | – | – | – | – | |
| 国の制度（支給率等） | 24.58688 | 33.27075 | 47.70900 | 47.70900 | 定年前早期退職特例措置 2%～45%加算 | |

（8） 特殊勤務手当

| 区　分 | 全 職 種 |
|---|---|
| 給料総額に対する比率　(%) | — |
| 支給対象職員の比率（令和2年1月1日現在）　(%) | — |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | — |

（9） 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　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

(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 | 国県支出金 | 起債 | その他 | 自己財源 |
| 浄化センター建設工事委託 | 560,100 | ー | ー | 令和3年度 | 560,100 | 304,700 | 224,300 | | 31,100 |

## 令和２年度藤枝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 | | 2,086,237 | | |
| ロ 建物 | 1,771,255 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 86,901 | 1,684,354 | | |
| ハ 構築物 | 27,260,194 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,018,880 | 26,241,314 | | |
| ニ 機械及び装置 | 3,018,514 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 518,571 | 2,499,943 | | |
| ホ 車両運搬具 | 2,882 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,060 | 1,822 | | |
| へ 工具器具及び備品 | 7,085 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 4,982 | 2,103 | | |
| ト 建設仮勘定 | | 134,841 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 32,650,614 | |
| 固定資産合計 | | | | 32,650,614 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 18,308 | |
| (2) 未収金 | | 156,664 | | |
| 貸倒引当金 | | △ 5,514 | 151,150 | |
| 流動資産合計 | | | | 169,458 |
| 資産合計 | | | | 32,820,072 |

（単位：千円）

負　債　の　部

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3 固定負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | 14,881,464 | |
| 固定負債合計 | | | | 14,881,464 |
| 4 流動負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | 1,617,103 | |
| (2) 未払金 | | | 86,997 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | | 8,441 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | | 1,693 | | |
| 引当金合計 | | | 10,134 | |
| 流動負債合計 | | | | 1,714,234 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 1,937 | | | |
| 収益化累計額 | 0 | 1,937 | | |
| ロ 国庫県費補助金 | 12,754,927 | | | |
| 収益化累計額 | △ 606,859 | 12,148,068 | | |
| ハ 負担金及び分担金 | 879,255 | | | |
| 収益化累計額 | △ 41,915 | 837,340 | | |
| ニ 他会計繰入金 | 2,962,012 | | | |
| 収益化累計額 | △ 159,496 | 2,802,516 | | |
| ホ その他 | 6,839 | | | |
| 収益化累計額 | △ 330 | 6,509 | | |
| 長期前受金合計 | | | 15,796,370 | |
| 繰延収益合計 | | | | 15,796,370 |
| 負債合計 | | | | 32,392,068 |

（単位：千円）

資　本　の　部

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6　資　本　金 | | | |
| (1)　資　本　金 | | 427,179 | |
| 資本金合計 | | | 427,179 |
| 7　剰　余　金 | | | |
| (1)　利益剰余金 | | | |
| イ　当年度未処分利益剰余金 | 825 | | |
| 利益剰余金合計 | | 825 | |
| 剰余金合計 | | | 825 |
| 資本合計 | | | 428,004 |
| 負債資本合計 | | | 32,820,072 |



注記

1　重要な会計方針

（１）固定資産の減価償却の方法

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 | ２０～５０年 |
| 構築物 | １５～５０年 |
| 機械及び装置 | ９～２０年 |

（２）引当金の計上方法

ア　退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計との協議により、その全部を一般会計が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。

イ　賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・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、年度末における支給見込額に基づき、各年度の負担に属する額を計上している。

ウ　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方式によっている。

2　予定貸借対照表等関連

（１）引当金の取崩し

法適用初年度のため、取崩しなし。

（２）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、他会計が負担すると見込まれる額は３，１７１，６９９千円である。

3　セグメント情報に関する注記

（１）報告セグメントの概要

藤枝市下水道事業会計は、公共下水道事業と農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、「公共下水道事業」と「農業集落排水事業」の２つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントの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 | 公共下水道計画区域において汚水を処理する業務 |
| 農業集落排水事業 | 農業集落排水施設において汚水を処理する業務 |

（２）報告セグメントごとの営業収益等

令和２年度（令和２年４月１日～令和３年３月31日）　（単位：千円）

| 項目 | | | 公共下水道事業 | 農業集落排水事業 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 営業収益 | | | 835,691 | 17,340 | 853,031 |
| 営業費用 | | | 2,096,664 | 143,275 | 2,239,939 |
| 営業損益 | | | △1,260,973 | △125,935 | △1,386,908 |
| 経常損益 | | | 70,242 | 1,464 | 71,706 |
| セグメント資産 | | | 30,681,621 | 2,138,451 | 32,820,072 |
| セグメント負債 | | | 30,270,098 | 2,121,970 | 32,392,068 |
| その他の項目 | | | | | |
| | 収益的収入 | | | | |
| | | 補助金 | 245,208 | 2,012 | 247,220 |
| | | 長期前受金戻入 | 733,687 | 74,913 | 808,600 |
| | 収益的支出 | | | | |
| | | 減価償却費 | 1,524,654 | 105,740 | 1,630,394 |
| | | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 201,910 | 14,214 | 216,124 |

（注）上記、表の中の数値については税抜きで記載している。

4　リース契約により取得する固定資産

（１）リース取引の処理方法

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て会計処理している。



令和２年度藤枝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 | 2,086,237 | | |
| ロ　建　物 | 1,771,255 | | |
| ハ　構　築　物 | 26,920,200 | | |
| ニ　機械及び装置 | 3,018,513 | | |
| ホ　車両運搬具 | 2,882 | | |
| ヘ　工具器具及び備品 | 6,248 | | |
| 有形固定資産合計 | | 33,805,335 | |
| 固定資産合計 | | | 33,805,335 |
| 2　流　動　資　産 | | | |
| (1)　現　金　預　金 | | 21,405 | |
| (2)　未　収　金 | | 118,099 | |
| 流動資産合計 | | | 139,504 |
| 資　産　合　計 | | | 33,944,839 |

（単位：千円）

負　債　の　部

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3　固定負債 | | | |
| (1) 企　業　債 | | 15,764,052 | |
| 　固定負債合計 | | | 15,764,052 |
| 4　流動負債 | | | |
| (1) 企　業　債 | | 1,637,811 | |
| (2) 未　払　金 | | 61,902 | |
| 　流動負債合計 | | | 1,699,713 |
| 5　繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| 　イ 受贈財産評価額 | 1,937 | | |
| 　ロ 国庫県費補助金 | 12,589,224 | | |
| 　ハ 負担金及び分担金 | 869,706 | | |
| 　ニ 他会計繰入金 | 2,961,112 | | |
| 　ホ その他 | 6,839 | | |
| 　長期前受金合計 | | 16,428,818 | |
| 　繰延収益合計 | | | 16,428,818 |
| 　負債合計 | | | 33,892,583 |

（単位：千円）

資　本　の　部

| | | |
|---|---|---|
| 6　資本金 | | |
| (1) 資　本　金 | 52,256 | |
| 　資本金合計 | | 52,256 |
| 　資本合計 | | 52,256 |
| 　負債資本合計 | | 33,944,839 |



# 収入支出明細書

# 令和2年度藤枝市下水道事業会計収入支出明細書

収益的収入及び支出

収　入

（単位：千円）

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 下水道事業収益 | | | | 2,642,000 | |
| | 1 営業収益 | | | 934,591 | |
| | | 1 下水道使用料 | | 897,148 | |
| | | | 下水道使用料 | 897,148 | 公共下水道使用料 878,075千円<br>農業集落排水処理施設使用料 19,073千円 |
| | | 2 他会計負担金 | | 37,182 | |
| | | | 他会計負担金 | 37,182 | 雨水処理に要する経費 |
| | | 3 その他営業収益 | | 261 | |
| | | | 手数料 | 250 | 指定工事店証交付手数料 |
| | | | 雑収益 | 11 | コピー代、農業集落排水処理施設加入分担金等 |
| | 2 営業外収益 | | | 1,707,409 | |
| | | 1 他会計負担金 | | 632,775 | |
| | | | 他会計負担金 | 632,775 | 一般会計負担金 |
| | | 2 補助金 | | 247,220 | |
| | | | 国庫補助金 | 15,000 | 社会資本整備総合交付金<br>防災・社会資本整備総合交付金 |
| | | | 他会計補助金 | 232,220 | 一般会計補助金 |
| | | 3 長期前受金戻入 | | 808,600 | |
| | | | 国庫補助金 | 565,311 | 地方公営企業法施行規則第21条第2項又は第3項の規定により償却した長期前受金 |
| | | | 県費補助金 | 41,548 | |
| | | | 他会計繰入金 | 159,496 | |
| | | | 受益者負担金 | 41,915 | |
| | | | その他 | 330 | |
| | | 4 雑収益 | | 18,814 | |
| | | | その他雑収益 | 18,814 | 行政財産使用料、消化ガス売却収益等 |

支　出

（単位:千円）

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 下水道事業費用 | | | | 2,617,000 | |
| | 1 営業費用 | | | 2,284,115 | |
| | | 1 管渠費 | | 68,473 | |
| | | | 給料 | 4,816 | 職員給 |
| | | | 職員手当等 | 2,722 | 諸手当 |
| | | | 賞与引当金等繰入額 | 746 | 翌年度分期末・勤勉手当等 |
| | | | 法定福利費 | 2,049 | 共済費等 |
| | | | 委託料 | 41,855 | 下水道事業計画変更策定業務委託等 |
| | | | 手数料 | 905 | 汚水管路清掃手数料等 |
| | | | 修繕費 | 13,870 | 既設管等補修費等 |
| | | | 材料費 | 75 | 補修材 |
| | | | 工事請負費 | 1,435 | 管渠等改修工事 |
| | | 2 施設費 | | 431,594 | |
| | | | 給料 | 8,906 | 職員給 |
| | | | 職員手当等 | 5,992 | 諸手当 |
| | | | 賞与引当金等繰入額 | 1,518 | 翌年度分期末・勤勉手当等 |
| | | | 法定福利費 | 3,261 | 共済費等 |
| | | | 備消品費 | 1,352 | 施設管理用消耗物品等 |
| | | | 光熱水費 | 7,189 | 水道料金、電気料金 |
| | | | 印刷製本費 | 94 | 施設PR用パンフレット印刷代 |
| | | | 通信運搬費 | 967 | 電話料 |
| | | | 委託料 | 341,518 | 施設維持管理委託料等 |
| | | | 手数料 | 7,114 | 水質検査手数料等 |
| | | | 賃借料 | 6 | 土地借地料 |
| | | | 使用料 | 9 | 有料道路通行料 |
| | | | 修繕費 | 45,901 | 建物、構築物修繕料 |
| | | | 材料費 | 60 | 施設等補修材 |
| | | | 保険料 | 480 | 市有物件災害共済保険料 |
| | | | 工事請負費 | 7,212 | 施設改修工事費、緊急工事費等 |
| | | | 雑費 | 15 | テレビ聴視料 |

（単位：千円）

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 3 特定環境下水道費 | | 8,211 | |
| | | | 給料 | 4,106 | 職員給 |
| | | | 職員手当等 | 2,018 | 諸手当 |
| | | | 賞与引当金等繰入額 | 674 | 翌年度分期末・勤勉手当等 |
| | | | 法定福利費 | 1,413 | 共済費 |
| | | 4 普及指導費 | | 448 | |
| | | | 備消品費 | 291 | 加入促進啓発用等粗品、消耗品費等 |
| | | | 印刷製本費 | 146 | 下水道PR用リーフレット等印刷代 |
| | | | 通信運搬費 | 11 | 郵便料金等 |
| | | 5 総係費 | | 124,995 | |
| | | | 給料 | 29,908 | 職員給 |
| | | | 職員手当等 | 17,222 | 諸手当 |
| | | | 賞与引当金等繰入額 | 4,745 | 翌年度分期末・勤勉手当等 |
| | | | 法定福利費 | 10,699 | 共済費 |
| | | | 旅費 | 287 | 普通旅費 |
| | | | 報償費 | 2,874 | 報奨金 |
| | | | 備消品費 | 505 | 事務用消耗品等 |
| | | | 燃料費 | 462 | 車両用燃料 |
| | | | 印刷製本費 | 400 | 帳票類印刷代 |
| | | | 通信運搬費 | 238 | 郵便料金等 |
| | | | 委託料 | 11,968 | システム保守委託料等 |
| | | | 手数料 | 191 | 下水道メーター取替手数料、公用車車検手数料等 |
| | | | 賃借料 | 25 | 土地借地料 |
| | | | 修繕費 | 114 | 公用車車検・点検代 |
| | | | 材料費 | 511 | 下水道メーター購入費 |
| | | | 食糧費 | 75 | 処理場地元関係者報告連絡会 |
| | | | 負担金補助及び交付金 | 42,319 | 下水道使用料徴収事務費負担金等 |
| | | | 保険料 | 293 | 下水道賠償責任保険等 |
| | | | 貸倒引当金繰入額 | 2,150 | 貸倒引当金繰入額 |

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 公課費 | 9 | 重量税 |
| | | 6 減価償却費 | | 1,630,394 | |
| | | | 有形固定資産減価償却費 | 1,630,394 | |
| | | 7 資産減耗費 | | 20,000 | |
| | | | 固定資産除却費 | 20,000 | |
| | 2 営業外費用 | | | 256,904 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 216,124 | |
| | | | 企業債利息 | 216,124 | 企業債借入金利息 |
| | | 2 雑支出 | | 280 | |
| | | | その他雑支出 | 280 | 下水道使用料過年度過誤納金還付金 |
| | | 3 消費税 | | 40,500 | |
| | | | 消費税及び地方消費税 | 40,500 | |
| | 3 特別損失 | | | 70,881 | |
| | | 1 その他特別損失 | | 70,881 | |
| | | | その他特別損失 | 70,881 | |
| | 4 予備費 | | | 5,100 | |
| | | 1 予備費 | | 5,100 | |
| | | | 予備費 | 5,100 | |

資本的収入及び支出

収入

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 資本的収入 | | | | 1,304,000 | |
| | 1 企業債 | | | 735,400 | |
| | | 1 企業債 | | 735,400 | |
| | | | 建設改良事業債 | 251,400 | 建設改良費の財源に充てるための企業債 |
| | | | 資本費平準化債 | 313,000 | |
| | | | 特別措置債 | 171,000 | |
| | 2 受益者負担金及び分担金 | | | 10,504 | |
| | | 1 受益者負担金 | | 10,204 | |
| | | | 公共下水道管渠整備費 | 5,994 | 受益者負担金 |
| | | | 特定環境保全下水道管渠整備費 | 4,210 | |
| | | 2 区域外流入分担金 | | 300 | |
| | | | 区域外流入分担金 | 300 | 区域外流入分担金 |
| | 3 負担金 | | | 900 | |
| | | 1 他会計負担金 | | 900 | |
| | | | 他会計負担金 | 900 | 児童手当に要する経費 |
| | 4 補助金 | | | 182,273 | |
| | | 1 国庫県費補助金 | | 182,273 | |
| | | | 国庫補助金 | 181,950 | 社会資本整備総合交付金、防災・社会資本整備総合交付金 |
| | | | 県費補助金 | 323 | 緊急地震対策事業補助金 |
| | 5 出資金 | | | 374,923 | |
| | | 1 他会計出資金 | | 374,923 | |
| | | | 他会計出資金 | 374,923 | |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 資本的支出 | | | | 2,178,000 | |
| | 1 建設改良費 | | | 538,382 | |
| | | 1 公共下水道建設改良費 | | 293,162 | |
| | | | 給料 | 10,492 | 職員給 |
| | | | 職員手当等 | 6,107 | 諸手当 |
| | | | 賞与引当金等繰入額 | 1,473 | 翌年度分期末・勤勉手当等 |
| | | | 法定福利費 | 3,409 | 共済費 |
| | | | 備消品費 | 724 | 事務用消耗品、書籍代等 |
| | | | 通信運搬費 | 444 | 電話料 |
| | | | 手数料 | 117 | 発電機点検手数料 |
| | | | 賃借料 | 442 | コピー機賃借料 |
| | | | 使用料 | 716 | 建設クラウドサービス利用料 |
| | | | 材料費 | 394 | 公共汚水桝購入費 |
| | | | 補償費 | 5,460 | ガス管移設補償費等 |
| | | | 負担金補助及び交付金 | 4,384 | 水道施設移設等工事費負担金 |
| | | | 工事請負費 | 259,000 | 管渠工事費等 |
| | | 2 特定環境下水道建設改良費 | | 97,653 | |
| | | | 給料 | 2,682 | 職員給 |
| | | | 職員手当等 | 1,330 | 諸手当 |
| | | | 賞与引当金等繰入額 | 416 | 翌年度分期末・勤勉手当等 |
| | | | 法定福利費 | 940 | 共済費 |
| | | | 補償費 | 8,878 | ガス管移設補償費等 |
| | | | 負担金補助及び交付金 | 6,733 | 水道施設移設等工事費負担金 |
| | | | 工事請負費 | 76,674 | 管渠工事費等 |

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予定額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 3 処理場建設改良費 | | 147,567 | |
| | | | 給料 | 3,250 | 職員給 |
| | | | 職員手当等 | 2,630 | 諸手当 |
| | | | 賞与引当金等繰入額 | 562 | 翌年度分期末・勤勉手当等 |
| | | | 法定福利費 | 1,303 | 共済費 |
| | | | 委託料 | 139,000 | 浄化センター建設工事委託料 |
| | | | 工事請負費 | 822 | 浄化センター施設工事費 |
| | 2 固定資産購入費 | | | 921 | |
| | | 1 有形固定資産購入費 | | 921 | |
| | | | 工具・器具及び備品費 | 921 | 災害対策資機材購入費 |
| | 3 企業債償還金 | | | 1,638,697 | |
| | | 1 企業債償還金 | | 1,638,697 | |
| | | | 建設改良事業債 | 949,323 | 企業債元金償還金 |
| | | | 資本費平準化債 | 354,928 | |
| | | | 特別措置債 | 213,348 | |
| | | | その他の企業債 | 121,098 | |