

令和2年度 神栖市下水道事業 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			2,130,127	
	1. 営業収益		738,248	
		1. 下水道使用料	720,000	下水道使用料
		2. 他会計負担金	11,818	雨水処理に要する経費
		3. 県補助金	6,426	下水道接続支援に対する県補助金
		4. その他営業収益	4	諸証明手数料
	2. 営業外収益		1,371,879	
		1. 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2. 他会計負担金	354,255	分流式下水道等に要する経費, 児童手当に要する経費
		3. 他会計補助金	174,979	一般会計からの営業助成金
		4. 長期前受金戻入	792,613	補助金等により取得した資産の減価償却費相当分の収益化
		5. 消費税及び地方消費税還付金	50,000	
		6. 雑収益	31	財産使用料等
	3. 特別利益		20,000	
		1. その他特別利益	20,000	令和元年度事業分の消費税及び地方消費税還付金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 下水道事業費用			1,734,009	
	1. 営業費用		1,623,205	
		1. 管 渠 費	91,799	管渠の維持管理等に要する費用
		2. ポ ン プ 場 費	156,597	ポンプ場の維持管理等に要する費用
		3. 業 務 費	48,941	使用料徴収等の業務委託に要する費用
		4. 総 係 費	127,759	職員の人件費及び事業活動全般に要する費用
		5. 下 水 道 処 理 費	340,000	鹿島下水道事務所下水処理使用料
		6. 減 価 償 却 費	858,109	固定資産の減価償却費
	2. 営業外費用		101,450	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	101,450	企業債の利息に要する費用
	3. 特別損失		8,854	
		1. 過年度損益修正損	8,854	賞与引当金, 法定福利費引当金, 貸倒引当金
	4. 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			1,249,045	
	1. 企 業 債		405,700	
		1. 企 業 債	405,700	建設改良費に対する企業債
	2. 他 会 計 出 資 金		382,435	
		1. 他 会 計 出 資 金	382,435	建設改良費に対する一般会計出資金
	3. 他 会 計 負 担 金		19,092	
		1. 他 会 計 負 担 金	19,092	建設改良費に対する一般会計負担金
	4. 他 会 計 補 助 金		100,876	
		1. 他 会 計 補 助 金	100,876	建設改良費に対する一般会計補助金
	5. 国 庫 補 助 金		330,146	
		1. 国 庫 補 助 金	330,146	建設改良費に対する国庫補助金
	6. 受 益 者 負 担 金		10,796	
		1. 受 益 者 負 担 金	10,796	下水道事業受益者負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1.資本的支出			1,701,819	
	1.建設改良費		1,340,293	
		1.管渠整備費	1,247,841	汚水及び雨水管渠整備及び汚水管渠改築整備等の建設改良費に要する経費
		2.ポンプ場整備費	48,683	ポンプ場施設の建設改良費に要する費用
		3.建設費総係費	43,769	職員の人件費及び事業活動全般に要する費用
	2.企業債償還金		361,026	
		1.企業債償還金	361,026	企業債の元金償還に要する経費
	3.予備費		500	
		1.予備費	500	

令和2年度神栖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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	391,324
減価償却費	858,109
貸倒引当金の増減額	2,518
賞与引当金の増減額	5,302
法定福利費引当金の増減額	1,036
長期前受金戻入額	△ 792,613
受取利息等	△ 1
支払利息	101,450
未収金の増減額	△ 216,692
未払金の増減額	△ 88,600
小計	261,833
利息等の受取額	1
利息の支払額	△ 101,450
業務活動によるキャッシュ・フロー	160,384
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	△ 1,580,078
一般会計からの繰入金による収入	119,968
国庫補助金等による収入	448,646
受益者負担金等による収入	10,256
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,001,208
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	525,600
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	△ 361,026
他会計からの出資による収入	382,435
財務活動によるキャッシュ・フロー	547,009
資金増加額(又は減少額)	△ 293,815
資金期首残高	403,868
資金期末残高	110,053

継続費に関する調書

(単位 千円)

款	項	事業名	全体計画					前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率(%)
			年度	年割額	左の財源内訳								
					国県支出金	企業債	負担金等						
1資本的支出	1建設改良費	公共下水道整備事業(雨水)	29	363,000	181,500	65,500	116,000	363,000	363,000		363,000		17.3
			30	910,296	450,000	450,000	10,296		910,296		910,296		43.5
			元	671,588	330,646	199,800	141,142		671,588		671,588		32.1
			2	148,588	69,146	69,100	10,342			148,588	148,588		7.1
			計	2,093,472	1,031,292	784,400	277,780		363,000	1,944,884	148,588	2,093,472	

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	下水道事業収益
公営企業会計シ ステム導入業務 委託	32,650	平成30年度 から令和元 年度まで	3,874	令和 2年度から 令和 4年度まで	4,713	4,713
下水道施設維持 管理業務委託	439,900	令和元年度	117,663	令和 2年度から 令和 3年度まで	237,486	237,486

令和2年度 神栖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 220,636

ロ 建 物 163,000

減価償却累計額 △ 8,855 154,145

ハ 構 築 物 27,573,839

減価償却累計額 △ 752,155 26,821,684

ニ 機 械 及 び 装 置 554,466

減価償却累計額 △ 95,787 458,679

ホ 車 両 運 搬 具 5,990

減価償却累計額 △ 1,289 4,701

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 50

減価償却累計額 △ 23 27

有形固定資産合計 27,659,872

固 定 資 産 合 計 27,659,872

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 110,053

(2) 未 収 金 349,475

貸倒引当金 △ 2,518 346,957

流 動 資 産 合 計 457,010

資 産 合 計 28,116,882

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源 7,863,579

に充てるための企業債 7,863,579

企 業 債 合 計 7,863,579

固 定 負 債 合 計 7,863,579

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源 377,096

に充てるための企業債 377,096

企 業 債 合 計 377,096

(2) 未払金			66,354	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		5,302		
ロ 法定福利引当金		<u>1,036</u>		
引当金合計			<u>6,338</u>	
流動負債合計				449,788
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	6,046,789			
収益化累計額	<u>△ 172,002</u>	5,874,787		
ロ 受益者負担金	385,485			
収益化累計額	<u>△ 12,242</u>	373,243		
ハ 一般会計補助金及び負担金	11,985,052			
収益化累計額	<u>△ 601,130</u>	11,383,922		
ニ 受贈財産評価額	56,648			
収益化累計額	<u>△ 7,239</u>	<u>49,409</u>		
長期前受金合計			<u>17,681,361</u>	
繰延収益合計				<u>17,681,361</u>
負債合計				25,994,728

資 本 の 部

6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		1,147,503		
ロ 繰入資本金		<u>382,435</u>		
自己資本金合計			<u>1,529,938</u>	
資本金合計				1,529,938
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金		5,640		
ロ 一般会計補助金及び負担金		34,787		
ハ 受贈財産評価額		<u>160,465</u>		
資本剰余金合計			200,892	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>391,324</u>		
利益剰余金合計			<u>391,324</u>	
剰余金合計				<u>592,216</u>
資本合計				<u>2,122,154</u>
負債資本合計				<u>28,116,882</u>

令和2年度 神栖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 220,636

ロ 建 物 163,000

減価償却累計額 0 163,000

ハ 構 築 物 24,499,347

減価償却累計額 0 24,499,347

ニ 機 械 及 び 装 置 510,207

減価償却累計額 0 510,207

ホ 車 両 運 搬 具 5,990

減価償却累計額 0 5,990

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 50

減価償却累計額 0 50

ト 建 設 仮 勘 定 1,535,469

有形固定資産合計 26,934,699

固定資産合計

26,934,699

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 403,868

(2) 未 収 金 135,447

貸倒引当金 0 135,447

流動資産合計 539,315

資 産 合 計 27,474,014

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 7,715,075

企業債合計 7,715,075

固定負債合計 7,715,075

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 361,026

企業債合計 361,026

(2) 未払金			<u>154,954</u>	
流動負債合計				515,980
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	5,598,143			
収益化累計額	<u>0</u>	5,598,143		
ロ 受益者負担金	374,689			
収益化累計額	<u>0</u>	374,689		
ハ 一般会計補助金及び 負担金	11,865,084			
収益化累計額	<u>0</u>	11,865,084		
ニ 受贈財産評価額	56,648			
収益化累計額	<u>0</u>	<u>56,648</u>		
長期前受金合計			<u>17,894,564</u>	
繰延収益合計				<u>17,894,564</u>
負債合計				<u>26,125,619</u>

資 本 の 部

6 資本金				
(1) 自己資金				
イ 固有資金		<u>1,147,503</u>		
自己資金合計			<u>1,147,503</u>	
資金合計				1,147,503
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金		5,640		
ロ 一般会計補助金及び 負担金		34,787		
ハ 受贈財産評価額		<u>160,465</u>		
資本剰余金合計			<u>200,892</u>	
剰余金合計				<u>200,892</u>
資本合計				<u>1,348,395</u>
負債資本合計				<u>27,474,014</u>

令和2年度会計に関する注記表

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

- ・ 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 10～50年
 - 機械及び装置 6～30年
 - 車両運搬具 4～ 6年
 - 器具及び備品 5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

拠出して以降の追加負担金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。

イ 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を計上している。

ウ 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出に備えるため、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。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去3か年における不納欠損額を勘案し、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. 予定貸借対照表に関する注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和2年6月に、令和元年12月分から令和2年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金及び法定福利費引当金(地方公営企業法適用初年度のため、過年度の負担に属する引当金は当年度に特別損失として計上している。)を取り崩す。

(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(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、287,497千円である。

3. セグメント情報に関する注記

神栖市下水道事業は、下水道事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略している。

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

ア 会計年度任用職員以外

(単位: 千円, 人)

区 分		職 員 数		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		10		36,457	32,143	68,600	12,939	81,539
	資本勘定支弁職員		6		20,075	16,601	36,676	6,868	43,544
	合 計		16		56,532	48,744	105,276	19,807	125,083
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		10		36,457	32,143	68,600	12,939	81,539
	資本勘定支弁職員		6		20,075	16,601	36,676	6,868	43,544
	合 計		16		56,532	48,744	105,276	19,807	125,083

(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	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	期末手当	勤勉手当	退職手当 負 担 金	退職手当特 別負担金	児童手当	管理職員特 別勤務手当
	本 年 度	2,292	3,647	812	2,806	159	3,357	1,944	13,889	10,386	7,632		1,820	
	前 年 度													
	比 較	2,292	3,647	812	2,806	159	3,357	1,944	13,889	10,386	7,632		1,820	

イ 会計年度任用職員

(単位: 千円, 人)

区 分		職 員 数		給 与 費			法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当		
本年度	損益勘定支弁職員		1	916			916	916
	資本勘定支弁職員							
	合 計		1	916			916	916
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	916			916	916
	資本勘定支弁職員							
	合 計		1	916			916	916

2. 給料及び職員手当等の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外

区 分	増 減 額(千円)	増 減 事 由 別 内 訳(千円)		説 明	備 考
給 料	56,532	給与改定に伴う増減分	103		
		昇給に伴う増分	1,148		
		その他の増減分	55,281		
職員手当	48,744	制度改正に伴う増減分	△ 36	住居手当支給要件の改正	
		その他の増減分	48,780		

3. 給料及び職員手当の状況

(1)職員1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)	292,267
	平均給与月額(円)	374,228
	平均年齢(歳)	39歳2月
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)	

(2)初任給

区 分	一 般 行 政 職(円)	技 能 労 務 職(円)	国 の 制 度	
			一 般 行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	154,900	152,700	150,600	147,900
大 学 卒	188,700	—	182,200	—

(3) 級別職員数

区 分	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	1	6.7
	2 級	4	26.7
	3 級	5	33.2
	4 級	4	26.7
	5 級	1	6.7
	6 級		
	7 級		
	計	15	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		
	計		

(級別の標準的な職務内容)

区 分	職務の級	標 準 職 務
一 般 行 政 職	1 級	1 主事の職務 2 主事補の職務
	2 級	1 主事の職務
	3 級	1 係長の職務 2 主幹の職務
	4 級	1 課長補佐の職務 2 主査の職務 3 高度の知識, 経験を必要とする係長等の職務
	5 級	1 課長の職務 2 副参事の職務
	6 級	1 次長の職務 2 参事の職務
	7 級	1 部長の職務 2 上席参事の職務

(4)昇給

区 分		合 計	一般行政職	
本年度	職 員 数 (A)(人)	16	16	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	15	15	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		4号給 (人)		
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
		号給 (人)		
比 率(B)／(A) (%)	93.8	93.8		
前年度	職 員 数 (A)(人)			
	昇給に係る職員数 (B)(人)			
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		4号給 (人)		
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
		号給 (人)		
比 率(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 計)	備 考
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	2.250	2.250	4.50	役職別加算 有
前 年 度				
国 の 制 度	2.250	2.250	4.50	役職別加算 有

(6) 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
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)
国 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(3%~45%加算)

(7) 地域手当

支給対象地域	市内全域
支給率 (%)	6.0
支給対象職員数 (人)	16
国の指定基準に基づく支給率 (%)	6.0

(8) 特殊勤務手当

区分	全職種	一般行政職
給料総額に対する比率(%)	0.05	0.05
支給対象職員の比率(%) (令和2年1月1日現在)	53.3	53.3
代表的な特殊勤務手当の名称	市税等徴収業務手当, 下水道管内作業手当	

(9) その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	異	2キロメートル未満の自動車等使用者に2,300円支給 2キロメートル区分ごとに基準額及び加算額制を導入