

公共下水道事業会計予算

令和 2 年度 茨城町公共下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和2年度茨城町の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 | 2,888 戸 | |
| (2) 年間排水量 | 768,309 m ³ | |
| (3) 一日平均排水量 | 2,105 m ³ | |
| (4) 主な建設改良事業 | イ. 排水管渠等整備工事 | 130,956 千円 |
| | ロ. 処理場施設更新工事 | 9,746 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、次のとおりとする。

<収入>

| | | |
|-----|-----------|------------|
| 第1款 | 公共下水道事業収益 | 676,251 千円 |
| 第1項 | 営業収益 | 152,637 千円 |
| 第2項 | 営業外収益 | 523,612 千円 |
| 第3項 | 特別利益 | 2 千円 |

<支出>

| | | |
|-----|-----------|------------|
| 第1款 | 公共下水道事業費用 | 676,251 千円 |
| 第1項 | 営業費用 | 576,376 千円 |
| 第2項 | 営業外費用 | 86,373 千円 |
| 第3項 | 特別損失 | 11,002 千円 |
| 第4項 | 予備費 | 2,500 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146,953千円は、当年度消費税資本的収支調整額13,037千円、当年度分損益勘定留保資金133,916千円で補てんするものとする。)

<収入>

| | | |
|-----|-------------|------------|
| 第1款 | 資本的収入 | 277,707 千円 |
| 第1項 | 国庫支出金 | 48,300 千円 |
| 第2項 | 県支出金 | 400 千円 |
| 第3項 | 受益者負担金及び分担金 | 3,422 千円 |
| 第4項 | 企業債 | 75,400 千円 |
| 第5項 | 他会計補助金 | 150,185 千円 |

<支出>

| | | |
|-----|----------|------------|
| 第1款 | 資本的支出 | 424,660 千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | 143,902 千円 |
| 第2項 | 企業債償還金元金 | 280,258 千円 |
| 第3項 | 予備費 | 500 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41,620千円及び24,700千円である。

(企業債)

第5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 |
|-----------|-----------|------------|---|--|
| 公共下水道整備事業 | 75,400 千円 | 普通貸借又は証券発行 | 3.0%以内 <small>(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)</small> | 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、町財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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。

| | |
|-----|-----------|
| 第1款 | 公共下水道事業費用 |
| 第1項 | 営業費用 |
| 第2項 | 営業外費用 |
| 第3項 | 特別損失 |

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第8条 次にかか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 | 48,589 千円 |
|-----------|-----------|

(他会計からの補助金)

第9条 公共下水道事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、488,916千円である。

令和2年 3月 5日 提出

茨城町長 小林 宣夫

令和2年度 茨城町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. 公共下水道事業収益 | | | 676,251 | |
| | 1. 営業収益 | | 152,637 | |
| | | 1. 下水道使用料 | 152,164 | |
| | | 2. その他営業収益 | 473 | |
| | 2. 営業外収益 | | 523,612 | |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 1 | |
| | | 2. 他会計補助金 | 338,731 | |
| | | 3. 補助金 | 600 | |
| | | 4. 長期前受金戻入 | 183,940 | |
| | | 5. 雑収益 | 339 | |
| | | 6. 消費税及び地方消費税還付金 | 1 | |
| | 3. 特別利益 | | 2 | |
| | | 1. 固定資産売却益 | 1 | |
| 2. その他特別利益 | | 1 | | |

(支出)

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------|----------|------------------|---------|-----|
| 1. 公共下水道事業費用 | | | 676,251 | |
| | 1. 営業費用 | | 576,376 | |
| | | 1. 管渠費 | 3,554 | |
| | | 2. 処理場費 | 156,084 | |
| | | 3. 業務費 | 33,977 | |
| | | 4. 総係費 | 51,867 | |
| | | 5. 減価償却費 | 330,893 | |
| | | 6. 資産減耗費 | 1 | |
| | 2. 営業外費用 | | 86,373 | |
| | | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 78,358 | |
| | | 2. 消費税及び地方消費税 | 8,014 | |
| | | 3. 雑支出 | 1 | |
| | 3. 特別損失 | | 11,002 | |
| | | 1. その他特別損失 | 7,236 | |
| | | 2. 賞与引当金 | 3,197 | |
| | | 3. 法定福利費引当金 | 569 | |
| | 4. 予備費 | | 2,500 | |
| 1. 予備費 | | 2,500 | | |

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 | | | 277,707 | |
| | 1. 国庫支出金 | | 48,300 | |
| | | 1. 国庫補助金 | 48,300 | |
| | 2. 県支出金 | | 400 | |
| | | 1. 県補助金 | 400 | |
| | 3. 受益者負担金及び 分担金 | | 3,422 | |
| | | 1. 受益者負担金及び分担金 | 3,422 | |
| | 4. 企業債 | | 75,400 | |
| | | 1. 企業債 | 75,400 | |
| | 5. 他会計補助金 | | 150,185 | |
| 1. 他会計補助金 | | 150,185 | | |

(支出)

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-------------|-------------|---------|-----|
| 1. 資本的支出 | | | 424,660 | |
| | 1. 建設改良費 | | 143,902 | |
| | | 1. 管渠建設改良費 | 130,956 | |
| | | 2. 処理場建設改良費 | 9,746 | |
| | | 3. 負担金 | 3,200 | |
| | 2. 企業債償還金元金 | | 280,258 | |
| | | 1. 企業債償還金元金 | 280,258 | |
| | 3. 予備費 | | 500 | |
| | | 1. 予備費 | 500 | |

公 共 下 水 道 事 業 会 計 予 算
予 算 説 明 書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 | 節 | | 説明 |
|------------------|----------------------|------------|------------|---------|-----------------------|---------|---|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| 1. 公共下水道事業 収益 | | 676,251 | | 676,251 | | | |
| 1. 営業収益 | | 152,637 | | 152,637 | | | |
| | 1. 下水道使用料 | 152,164 | | 152,164 | 1. 下水道使用料 | 152,164 | 公共下水道使用料 年間有収水量 768,309m ³ |
| | 2. その他営業収益 | 473 | | 473 | 5. 手数料 | 473 | 督促手数料 9 排水設備申請検査手数料 192 排水設備指定工事店登録手数料 270 諸証明交付手数料 2 |
| 2. 営業外収益 | | 523,612 | | 523,612 | | | |
| | 1. 受取利息及び配当 金 | 1 | | 1 | 8. 預金利息 | 1 | |
| | 2. 他会計補助金 | 338,731 | | 338,731 | 13. 他会計補助金 | 338,731 | |
| | 3. 補助金 | 600 | | 600 | 17. 県補助金 | 600 | 県補助金 |
| | 4. 長期前受金戻入 | 183,940 | | 183,940 | 18. 長期前受金戻入 | 183,940 | 受贈財産評価額戻入 6,340 受益者負担金戻入 8,582 他会計補助金戻入 26,072 国庫補助金戻入 138,802 県補助金戻入 4,144 |
| | 5. 雑収益 | 339 | | 339 | 21. その他雑収益 | 339 | 原子力立地給付金 |
| | 6. 消費税及び地方 消費税還付金 | 1 | | 1 | 22. 消費税及び地方 消費税還付金 | 1 | |
| 3. 特別利益 | | 2 | | 2 | | | |
| | 1. 固定資産売却益 | 1 | | 1 | 23. 固定資産売却益 | 1 | |
| | 2. その他特別利益 | 1 | | 1 | 26. その他特別利益 | 1 | |

(支出)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 | 節 | | 説明 |
|------------------|---------|------------|------------|---------|----------|---------|---|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| 1. 公共下水道事業 費用 | | 676,251 | | 676,251 | | | |
| 1. 営業費用 | | 576,376 | | 576,376 | | | |
| | 1. 管渠費 | 3,554 | | 3,554 | 11. 備用品費 | 240 | |
| | | | | | 13. 被服費 | 26 | |
| | | | | | 20. 委託料 | 990 | 管渠清掃委託 |
| | | | | | 25. 修繕費 | 2,014 | 修繕費 2,000 レベル計修繕費 14 |
| | | | | | 29. 材料費 | 284 | |
| | 2. 処理場費 | 156,084 | | 156,084 | 11. 備用品費 | 126 | |
| | | | | | 20. 委託料 | 101,739 | 電気工作物保安管理委託 377 電気機械設備保守点検委託 4,314 施設警備委託 184 浄化センター維持管理委託 91,718 汚泥処分委託 3,056 広域化・共同化計画策定業務委託 2,090 |
| | | | | | 22. 賃借料 | 26 | |
| | | | | | 25. 修繕費 | 39,847 | 最初沈殿池スカムスキマ修繕工事 5,280 No.2 主ポンプ修繕工事 5,037 濃縮汚泥掻き寄せ機主軸修繕工事 5,830 し渣搬出機修繕工事 23,100 その他緊急修繕工事 600 |
| | | | | | 32. 負担金 | 14,346 | 那珂久慈汚泥処理負担金 |
| | 3. 業務費 | 33,977 | | 33,977 | 20. 委託料 | 29,522 | 下水道使用料賦課徴収業務委託 8,050 下水道台帳更新委託 7,216 受益者負担金徴収システム業務委託 14,256 |
| | | | | | 22. 賃借料 | 215 | |

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|-----|--------|------------|------------|--------|--------------------|--------|---|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | 32. 負担金 | 22 | 徴収事務負担金 |
| | | | | | 33. 補助及び交付金 | 4,218 | 浸水対策工事費 3,000 水洗便所改造資金融資幹旋利子補給金 18 公共下水道接続支援事業 1,200 |
| | 4. 総係費 | 51,867 | | 51,867 | 1. 報酬 | 50 | 下水道事業審議委員報酬(10人) |
| | | | | | 2. 給料 | 23,700 | 一般職(7人) |
| | | | | | 3. 手当 | 14,399 | 扶養手当 876 住居手当 813 通勤手当 486 時間外手当 1,900 管理職手当 492 期末手当 3,628 勤勉手当 3,004 退職手当負担金 3,200 |
| | | | | | 4. 賞与引当金繰入額 | 3,257 | |
| | | | | | 5. 法定福利費 | 7,195 | 職員共済組合負担金 6,560 職員共済組合事務費負担金 93 職員共済組合追加費用等負担金 542 |
| | | | | | 6. 法定福利費引当金 繰入額 | 580 | |
| | | | | | 9. 報償費 | 734 | 前納報奨金 600 その他報償費 134 |
| | | | | | 10. 旅費 | 46 | |
| | | | | | 11. 備用品費 | 69 | |
| | | | | | 12. 燃料費 | 154 | |
| | | | | | 13. 被服費 | 27 | |
| | | | | | 18. 印刷製本費 | 194 | |

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 | 節 | | 説明 | | | | |
|----------------------|---------|------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------------|-----------------|---------|----------|---------|
| | | | | | 区分 | 金額 | | | | | |
| | | | | | 19. 通信運搬費 | 184 | 郵便料 | | | | |
| | | | | | 21. 手数料 | 4 | 口座振替手数料等 | | | | |
| | | | | | 32. 負担金 | 274 | 日本下水道協会 | 66 | | | |
| | | | | | | | 県下水道整備促進協議会 | 33 | | | |
| | | | | | | | 全国町村下水道促進協議会茨城県支部 | 81 | | | |
| | | | | | | | 那珂久慈ブロック広域汚泥処理推進協議会 | 20 | | | |
| | | | | | | | 茨城県下水道協会 研修負担金等 | 14 60 | | | |
| | | | | | 35. 貸倒引当金繰入額 | 1,000 | | | | | |
| | | | | | 5. 減価償却費 | 330,893 | 330,893 | 50. 有形固定資産減価償却費 | 328,134 | 建物減価償却費 | 19,937 |
| | | | | | | | | | | 構築物減価償却費 | 207,315 |
| 機械及び装置減価償却費 | 100,816 | | | | | | | | | | |
| | | | 51. 無形固定資産減価償却費 | 2,759 | 車両運搬具減価償却費 | 46 | | | | | |
| | | | | | 工具器具及び備品減価償却費 | 20 | | | | | |
| 6. 資産減耗費 | 1 | 1 | 53. 固定資産除却費 | 1 | | | | | | | |
| 2. 営業外費用 | | 86,373 | | 86,373 | | | | | | | |
| 1. 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 78,358 | | 78,358 | 57. 企業債利息 | 78,358 | 財務省財政融資資金利息 | 20,454 | | | | |
| | | | | | | 簡易生命保険資金利息 | 37,370 | | | | |
| | | | | | | 地方公共団体金融機構資金利息 | 20,159 | | | | |
| | | | | | | 市中銀行資金利息 | 265 | | | | |
| | | | | | | 市中銀行資金利息(その他) | 110 | | | | |
| 2. 消費税及び地方消費税 | 8,014 | | 8,014 | 63. 消費税及び地方消費税 | 8,014 | | | | | | |
| 3. 雑支出 | 1 | | 1 | 62. その他の雑支出 | 1 | | | | | | |

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|---------|-------------|------------|------------|--------|--------------|-------|-----|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 3. 特別損失 | | 11,002 | | 11,002 | | | |
| | 1. その他特別損失 | 7,236 | | 7,236 | 69. その他の特別損失 | 7,236 | |
| | 2. 賞与引当金 | 3,197 | | 3,197 | 71. 賞与引当金 | 3,197 | |
| | 3. 法定福利費引当金 | 569 | | 569 | 72. 法定福利費引当金 | 569 | |
| 4. 予備費 | | 2,500 | | 2,500 | | | |
| | 1. 予備費 | 2,500 | | 2,500 | 99. 予備費 | 2,500 | |

資本的収入及び支出

(収入)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 | 節 | | 説明 |
|------------------------|--------------------|------------|------------|---------|--------------------|---------|--------|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| 1. 資本的収入 | | 277,707 | | 277,707 | | | |
| 1. 国庫支出金 | | 48,300 | | 48,300 | | | |
| | 1. 国庫補助金 | 48,300 | | 48,300 | 1. 国庫補助金 | 48,300 | |
| 2. 県支出金 | | 400 | | 400 | | | |
| | 1. 県補助金 | 400 | | 400 | 2. 県補助金 | 400 | |
| 3. 受益者負担 金及び分担 金 | | 3,422 | | 3,422 | | | |
| | 1. 受益者負担金及び 分担金 | 3,422 | | 3,422 | 3. 受益者負担金及び 分担金 | 3,422 | |
| 4. 企業債 | | 75,400 | | 75,400 | | | |
| | 1. 企業債 | 75,400 | | 75,400 | 6. 企業債（建設改良 費） | 75,400 | 財政融資資金 |
| 5. 他会計補助 金 | | 150,185 | | 150,185 | | | |
| | 1. 他会計補助金 | 150,185 | | 150,185 | 8. 他会計補助金 | 150,185 | |

(支出)

(単位 千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 | 節 | | 説明 |
|-----------------|-------------|------------|------------|---------|-----------------------|---------|---|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| 1. 資本的支出 | | 424,660 | | 424,660 | | | |
| 1. 建設改良費 | | 143,902 | | 143,902 | | | |
| | 1. 管渠建設改良費 | 130,956 | | 130,956 | 20. 委託料 | 1,506 | 測量調査委託 506 工事設計委託 1,000 |
| | | | | | 24. 工事請負費 | 113,400 | 第1処理区分幹線・枝線整備工事等 |
| | | | | | 30. 補償・補てん及び 賠償金 | 500 | |
| | | | | | 32. 負担金 | 15,550 | |
| | 2. 処理場建設改良費 | 9,746 | | 9,746 | 24. 工事請負費 | 9,746 | 汚泥脱水機用回転筒更新工事 |
| | 3. 負担金 | 3,200 | | 3,200 | 40. 負担金 | 3,200 | 那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業 建設費用負担金 |
| 2. 企業債償還 金元金 | | 280,258 | | 280,258 | | | |
| | 1. 企業債償還金元金 | 280,258 | | 280,258 | 47. 企業債償還金（建 設改良費） | 277,708 | 財務省財政融資資金償還金元金 65,074 簡易生命保険償還金元金 117,489 地方公共団体金融機構資金償還金元金 93,769 市中銀行償還金元金 1,376 |
| | | | | | 48. 企業債償還金（そ の他） | 2,550 | 市中銀行償還金元金 2,550 |
| 3. 予備費 | | 500 | | 500 | | | |
| | 1. 予備費 | 500 | | 500 | 99. 予備費 | 500 | |

令和2年度 茨城町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 円)

| | |
|-----------------------|---------------|
| 1 営業活動によるキャッシュ・フロー | |
| 1 当年度純利益 | 11,499,074 |
| 2 減価償却費 | 330,893,000 |
| 3 減損損失 | |
| 4 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 1,000,000 |
| 5 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | |
| 6 その他の引当金の増減額 (△は減少) | 3,837,000 |
| 7 長期前受金戻入額 | △ 183,940,000 |
| 8 リース取引調整損益 (△は益) | |
| 9 受取利息及び受取配当金 | △ 1,000 |
| 10 支払利息 | 78,358,000 |
| 11 有形固定資産売却損益 (△は益) | |
| 12 有形固定資産除却費 | 1,000 |
| 13 未収金の増減額 (△は増加) | △ 16,521,618 |
| 14 未払金の増減額 (△は減少) | |
| 15 たな卸資産の増減額 (△は増加) | |
| 16 その他流動資産の増減額 (△は増加) | |
| 17 その他流動負債の増減額 (△は減少) | |
| 小 計 | 225,125,456 |
| 18 利息及び配当金の受取額 | 1,000 |
| 19 利息の支払額 | △ 78,358,000 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 146,768,456 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 1 有形固定資産の取得による支出 | △ 128,456,365 |
| 2 有形固定資産の売却による収入 | |
| 3 無形固定資産の取得による支出 | △ 2,909,091 |

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| 4 無形固定資産の売却による収入 | |
| 5 有価証券の取得による支出 | |
| 6 有価証券の売却による収入 | |
| 7 国庫補助金等による収入 | 48,700,000 |
| 8 一般会計又は他の特別会計からの繰入金等による収入 | 150,185,000 |
| 9 受益者負担金及び分担金による収入 | 3,422,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>70,941,544</u> |
| | |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 1 一時借入れによる収入 | |
| 2 一時借入金の返済による支出 | |
| 3 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 75,400,000 |
| 4 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 | △ 277,708,000 |
| 5 その他の企業債による収入 | |
| 6 その他の企業債の償還による支出 | △ 2,550,000 |
| 7 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入 | |
| 8 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出 | |
| 9 その他の他会計借入金による収入 | |
| 10 その他の他会計借入金の返済による支出 | |
| 11 他会計からの出資による収入 | |
| 12 ファイナンス・リース債務の返済による支出 | |
| 13 その他固定負債の増減額 | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 204,858,000</u> |
| | |
| 資金増加額（又は減少額） | 12,852,000 |
| 資金期首残高 | 1,900,000 |
| 資金期末残高 | <u>14,752,000</u> |

2. 一般職

(1) 総括

(単位 千円)

| 区 分 | 職員数 (人) | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 | 備 考 |
|-------|------------|-------|---------|---------|---------|-------|---------|-----|
| | | 報 酬 | 給 料 | 職員手当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | 7 | | 23,700 | 17,656 | 41,356 | 7,233 | 48,589 | |
| 前 年 度 | 7 | | 25,388 | 18,995 | 44,383 | 7,578 | 51,961 | |
| 比 較 | | | △ 1,688 | △ 1,339 | △ 3,027 | △ 345 | △ 3,372 | |

| | | | | | | | | |
|-------------|-------|--------|---------------|-------|---------|---------|---------|-------|
| 職員手当 の内訳 | 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 夜間勤務手当 | 特殊勤務手当 | 時間外勤務手当 | 宿日直手当 |
| | 本 年 度 | 876 | 813 | 486 | | | 1,900 | |
| | 前 年 度 | 696 | 1,575 | 250 | | | 2,200 | |
| | 比 較 | 180 | △ 762 | 236 | | | △ 300 | |
| | 区 分 | 休日勤務手当 | 管理職特別 勤務手当 | 管理職手当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 | 退職手当負担金 | 派遣手当 |
| | 本 年 度 | | | 492 | 5,463 | 4,426 | 3,200 | |
| | 前 年 度 | | | 492 | 5,865 | 4,489 | 3,428 | |
| 比 較 | | | | △ 402 | △ 63 | △ 228 | | |

(注) 本年度の期末勤勉手当には、翌年度6月期末勤勉手当のうち当年度発生額である賞与引当金繰入額3,257千円が含まれる。

本年度の法定福利費には、翌年度6月期末勤勉手当のうち当年度発生額である法定福利費引当金繰入額580千円が含まれる。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額 | 増 減 事 由 別 内 訳 | | 説 明 | 備 考 |
|---------|---------------|---------------|----------|---|-----|
| 給 料 | 千円 △ 1,688 | 給与改定に伴う増加分 | 千円 68 | 給与改定率 0.10 % 実施時期 H31.4.1 | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 524 | 平均昇給率 2.27 % | |
| | | その他の増減分 | △ 2,280 | 異動退職等によるもの | |
| 職 員 手 当 | △ 1,339 | 制度改正に伴う増減分 | △ 36 | 住居手当改正によるもの △ 36 千円 | |
| | | その他の増減分 | △ 1,303 | 扶養手当 180 千円 住居手当 △ 726 通勤手当 236 時間外勤務手当 △ 300 期末手当 △ 402 勤勉手当 △ 63 退職手当負担金 △ 228 | |

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 行 政 職 |
|---------------------|------------|---------|
| 令和2年 1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 280,757 |
| | 平均給与月額 (円) | 308,410 |
| | 平均年齢 (歳) | 35.4 |
| 平成31年 1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 300,986 |
| | 平均給与月額 (円) | 338,214 |
| | 平均年齢 (歳) | 38.9 |

イ 初任給

| 区 分 | 行 政 職 | 国 の 制 度 |
|-------|---------|---------|
| | | 行 政 職 |
| | 円 | 円 |
| 高 校 卒 | 150,600 | 150,600 |
| 大 学 卒 | 182,200 | 182,200 |

ウ 級別職員数

| 区 分 | 行 政 職 | | |
|---------------------|-------|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和2年 1月1日 現在 | 1 級 | 2 | 28.5 |
| | 2 級 | 1 | 14.3 |
| | 3 級 | 1 | 14.3 |
| | 4 級 | 1 | 14.3 |
| | 5 級 | 1 | 14.3 |
| | 6 級 | 1 | 14.3 |
| | 7 級 | | |
| | 計 | 7 | 100.0 |
| 平成31年 1月1日 現在 | 1 級 | 1 | 14.3 |
| | 2 級 | 1 | 14.3 |
| | 3 級 | 2 | 28.6 |
| | 4 級 | 1 | 14.3 |
| | 5 級 | 1 | 14.3 |
| | 6 級 | 1 | 14.2 |
| | 7 級 | | |
| | 計 | 7 | 100.0 |

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 行 政 職 |
|-----|---------------------------------|
| 1 級 | 1. 主事又は技師の職務 2. 主事補又は技師補の職務 |
| 2 級 | 1. 知識若しくは経験を必要とする業務を行う主事又は技師の職務 |
| 3 級 | 1. 主幹又は技幹の職務 |
| 4 級 | 1. 係長又は主査の職務 |
| 5 級 | 1. 課長補佐の職務 |
| 6 級 | 1. 課長又は副参事の職務 |
| 7 級 | 1. 部長又は参事の職務 |

エ 昇給

| 区 分 | | 行 政 職 | 代表的な職種 行 政 職 | |
|-------------------|------------------|-----------|-----------------|--|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 7 | 7 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | | | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 1 号 給 (人) | | |
| | | 2 号 給 (人) | | |
| | | 3 号 給 (人) | | |
| | | 4 号 給 (人) | | |
| | | 5 号 給 (人) | | |
| 6 号 給 (人) | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | | | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 7 | 7 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | | | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 1 号 給 (人) | | |
| | | 2 号 給 (人) | | |
| | | 3 号 給 (人) | | |
| | | 4 号 給 (人) | | |
| | | 5 号 給 (人) | | |
| 6 号 給 (人) | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | | | | |

オ 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 | 2.25 (1.2) | 2.25 (1.2) | 4.5(2.4) | 有 | |
| 前年度 | 2.225 (1.175) | 2.225 (1.175) | 4.45 (2.35) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.25 (1.2) | 2.25 (1.2) | 4.5(2.4) | 有 | |

カ 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 | 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 | |
| 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 | |

キ 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 | |
| 住 居 手 当 | 同 | |
| 通 勤 手 当 | 同 | |

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての元年度末までの支出額
又は支出額の見込み及び2年度以降の支出予定額等に関する調書

| 事 項 | 限 度 額 | 元年度末までの 支出見込額 | | 2年度以降の 支出予定額 | | 左 の 財 源 内 訳 | | | 一 般 財 源 |
|-----------------------------|---------------|------------------|-----|-----------------|---------------|-------------|-------|---------------|---------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 特 定 財 源 | | | |
| | | | | | | 国県支出金 | 地 方 債 | そ の 他 | |
| 茨城町浄化センター等維持管理業務委託 | 千円 256,858 | 令和 2年度～ | 千円 | 至令和 4年度 | 千円 256,858 | 千円 | 千円 | 千円 256,858 | 千円 |
| 那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業 建設工事負担金 | 3,258 | | | 至令和 2年度 | 3,258 | | | | 3,258 |

地方債の30年度末における現在高並びに元年度末及び2年度末における現在高の見込みに関する調書

| 区 分 | 30 年度末現在高 | 元 年 度 末 現 在 高 見 込 額 | 2 年 度 中 増 減 見 込 額 | | 2 年 度 末 現 在 高 見 込 額 |
|--------------|-----------------|------------------------|-------------------|---------------|------------------------|
| | | | 起 債 見 込 額 | 元 金 償 還 見 込 額 | |
| 1. 下水道事業債 | 千円 4,535,089 | 千円 4,346,238 | 千円 75,400 | 千円 278,254 | 千円 4,143,384 |
| (1) 公共下水道事業債 | 4,535,089 | 4,346,238 | 75,400 | 278,254 | 4,143,384 |
| 2. 災害復旧債 | 8,064 | 6,061 | | 2,004 | 4,057 |
| (1) 東日本大震災 | 8,064 | 6,061 | | 2,004 | 4,057 |
| 合 計 | 4,543,153 | 4,352,299 | 75,400 | 280,258 | 4,147,441 |

令和2年度 茨城町公共下水道事業予定開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

資産の部

(単位 円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| イ 土地 | 401,653,007 | 401,653,007 | |
| ロ 建物 | 448,691,646 | | |
| 減価償却累計額 | | 448,691,646 | |
| ハ 構築物 | 7,541,519,807 | | |
| 減価償却累計額 | | 7,541,519,807 | |
| ニ 機械及び装置 | 563,696,519 | | |
| 減価償却累計額 | | 563,696,519 | |
| ホ 車両運搬具 | 100,950 | | |
| 減価償却累計額 | | 100,950 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 44,231 | | |
| 減価償却累計額 | | 44,231 | |
| ト リース資産 | | | |
| 減価償却累計額 | | | |
| チ 建設仮勘定 | | | |
| 有形固定資産合計 | | | 8,955,706,160 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|--------------|--|------------|---------------|
| イ 流域下水道施設利用権 | | 83,899,393 | |
| ロ その他無形固定資産 | | | |
| 無形固定資産合計 | | | 83,899,393 |
| 固定資産合計 | | | 9,039,605,553 |

2 流動資産

| | | |
|-------------|------------|-----------------------------|
| (1) 現金預金 | 1,900,000 | |
| (2) 未収金 | 41,620,000 | |
| (3) 貸倒引当金 | | |
| (4) 貯蔵品 | | |
| (5) 前払金 | | |
| (6) その他流動資産 | | |
| 流動資産合計 | | <u>43,520,000</u> |
| 資産合計 | | <u><u>9,083,125,553</u></u> |

負債の部

3 固定負債

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| (1) 企業債 | 4,072,041,223 | |
| 固定負債合計 | | 4,072,041,223 |

4 流動負債

| | | |
|-------------|-------------|--------------------|
| (1) 企業債 | 280,258,000 | |
| (2) 未払金 | 24,700,000 | |
| (3) 引当金 | | |
| (4) その他流動負債 | | |
| 流動負債合計 | | <u>304,958,000</u> |

5 繰延収益

| | | |
|-----------------|---------------|----------------------|
| (1) 長期前受金 | 4,508,994,844 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | |
| 繰延収益合計 | | <u>4,508,994,844</u> |
| 負債合計 | | <u>8,885,994,067</u> |

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金

197, 131, 486

ロ 出資金

ハ 組入資本金

資本金合計

197, 131, 486

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国県支出金

ロ 一般会計補助金

ハ 受贈財産評価額

ニ 工事負担金

ホ 加入金

ヘ その他資本剰余金

資本剰余金合計

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

ロ 利益積立金

ハ 建設改良積立金

ニ 当年度未処分利益剰余金

利益剰余金合計

剰余金合計

資本合計

197, 131, 486

負債資本合計

9, 083, 125, 553

令和2年度 茨城町公共下水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

資産の部

(単位 円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| イ 土地 | 401,653,007 | 401,653,007 | |
| ロ 建物 | 448,691,646 | | |
| 減価償却累計額 | △ 19,937,000 | 428,754,646 | |
| ハ 構築物 | 7,661,115,172 | | |
| 減価償却累計額 | △ 207,315,000 | 7,453,800,172 | |
| ニ 機械及び装置 | 563,696,519 | | |
| 減価償却累計額 | △ 100,816,000 | 462,880,519 | |
| ホ 車両運搬具 | 100,950 | | |
| 減価償却累計額 | △ 46,000 | 54,950 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 44,231 | | |
| 減価償却累計額 | △ 20,000 | 24,231 | |
| チ リース資産 | | | |
| 減価償却累計額 | | | |
| リ 建設仮勘定 | | | |
| 有形固定資産合計 | | | 8,747,167,525 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|--------------|--|------------|---------------|
| イ 流域下水道施設利用権 | | 84,049,484 | |
| ロ その他無形固定資産 | | | |
| 無形固定資産合計 | | | 84,049,484 |
| 固定資産合計 | | | 8,831,217,009 |

2 流動資産

| | | |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| (1) 現金預金 | 14,752,000 | |
| (2) 未収金 | 58,141,618 | |
| (3) 貸倒引当金 | △ 1,000,000 | |
| (4) 貯蔵品 | | |
| (5) 前払金 | | |
| (6) その他流動資産 | | |
| 流動資産合計 | | <u>71,893,618</u> |
| 資産合計 | | <u><u>8,911,970,627</u></u> |

負債の部

3 固定負債

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| (1) 企業債 | 3,859,959,353 | |
| 固定負債合計 | | 3,859,959,353 |

4 流動負債

| | | |
|-------------|-------------|--------------------|
| (1) 企業債 | 288,245,870 | |
| (2) 未払金 | 24,700,000 | |
| (3) 引当金 | 3,837,000 | |
| (4) その他流動負債 | | |
| 流動負債合計 | | <u>316,782,870</u> |

5 繰延収益

| | | |
|-----------------|---------------|-----------------------------|
| (1) 長期前受金 | 4,711,301,844 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | △ 183,940,000 | |
| 繰延収益合計 | | <u>4,527,361,844</u> |
| 負債合計 | | <u><u>8,704,104,067</u></u> |

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金

197,131,486

ロ 出資金

ハ 組入資本金

資本金合計

197,131,486

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国県支出金

ロ 一般会計補助金

ハ 受贈財産評価額

ニ 工事負担金

ホ 加入金

ヘ その他資本剰余金

資本剰余金合計

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

ロ 利益積立金

ハ 建設改良積立金

ニ 当年度未処分利益剰余金

11,499,074

利益剰余金合計

11,499,074

剰余金合計

11,499,074

資本合計

208,630,560

負債資本合計

8,912,734,627

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15 ～ 50 年
 - 構築物 50 年
 - 機械及び装置 10 ～ 20 年
 - 車両運搬具 6 年
 - 工具器具及び備品 4 ～ 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

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担するため、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を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、貸倒実施見込率により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。

