

令和3年度

生駒市下水道事業会計予算に関する説明書

令和3年度 生駒市下水道事業会計予算実施計画

1 収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事業収益			2,816,287		
	1 営業収益		994,013		
		1 下水道使用料	993,676		
		2 その他営業収益	337	排水設備指定工事店指定手数料等	
	2 営業外収益			1,821,974	
		1 受 取 利 息	1	預金利息	
		2 一般会計補助金	1,036,239		
		3 県 補 助 金	3,028	流域下水道負荷軽減等推進事業補助金	
		4 長期前受金戻入	782,680		
		5 雑 収 益	25	敷地占用料等	
		6 延 滞 金	1		
3 特別利益			300		
	1 過年度損益修正益		300	過年度分下水道使用料	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費			2,383,303	
	1 営業費用		2,210,754	
1 管 渠 費		142,445	給料	20,805
			職員手当等	7,583
			賞与引当金繰入額	2,753
			法定福利費	5,506
			備消耗品費	100
			光熱水費	23
			印刷製本費	44
			通信運搬費	262
			委託料	16,688

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				手数料 4 賃借料 87 動力費 1,135 材料費 10,455 工事請負費 77,000
		2 ポンプ場費	46,797	備消耗品費 577 光熱水費 1,672 通信運搬費 461 委託料 6,774 修繕費 29,204 動力費 6,288 薬品費 1,821
		3 処理場費	397,614	給料 9,569 職員手当等 4,737 賞与引当金繰入額 1,719 法定福利費 3,238 報酬 1,458 旅費 128 被服費 50 備消耗品費 6,536 燃料費 1,143 光熱水費 1,240 印刷製本費 165 通信運搬費 180 委託料 229,680 手数料 6,623 賃借料 14 修繕費 57,632 動力費 46,278 材料費 30 薬品費 26,894 研修費 20 保険料 280
		4 総 係 費	57,025	給料 11,895 職員手当等 7,163 賞与引当金繰入額 2,187 法定福利費 4,128 報酬 969 旅費 107 被服費 200 備消耗品費 1,200 燃料費 177 印刷製本費 210 通信運搬費 339 委託料 22,375 手数料 94 賃借料 100 研修費 137

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				負担金 1,502 保険料 244 退職給与基金積立負担金 3,398 貸倒引当金繰入額 600
		5 流域下水道 維持管理負担金	328,659	
		6 減 価 償 却 費	1,238,214	有形固定資産減価償却費 1,119,839 無形固定資産減価償却費 118,375
	2 営業外費用		134,478	
		1 支 払 利 息	122,261	企業債利息 122,161 一時借入金利息 100
		2 雑 支 出	12	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	12,205	
	3 特別損失		36,071	
		1 過年度損益修正損	36,071	
	4 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

2 資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			404,795	
	1 企 業 債		248,300	
		1 企 業 債	248,300	公共下水道事業債等
	2 補 助 金		132,441	
		1 一般会計補助金	52,441	
		2 国庫補助金	80,000	社会資本整備総合交付金
	3 負 担 金		24,054	
		1 受 益 者 負 担 金	24,054	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			1,328,811	
	1 建設改良費		390,290	
		1 新 設 改 良 費	353,667	給料 25,691 職員手当等 14,687 賞与引当金繰入額 4,499 法定福利費 8,790 委託料 11,000 補償金 48,500 工事請負費 240,500
		2 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	36,348	
		3 固 定 資 産 購 入 費	275	器具備品購入費
	2 企業債償還金		936,521	
		1 企 業 債 償 還 金	936,521	
	3 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

令和3年度 生駒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	440,196
減価償却費	1,238,214
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△447
長期前受金戻入額	△782,680
受取利息及び配当金	△1
支払利息	122,261
未収金の増減額 (△は増加)	△5,586
未払金の増減額 (△は減少)	2,762
小計	1,014,719
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△122,261
業務活動によるキャッシュ・フロー	892,459

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	△478,599
無形固定資産の取得による支出	△44,544
補助金等による収入	184,093
投資活動によるキャッシュ・フロー	△339,050

3 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	365,200
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	△936,521
財務活動によるキャッシュ・フロー	△571,321
資金増減額	△17,912
資金期首残高	91,891
資金期末残高	73,979

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(5) 14	2,427	67,960	42,945	113,332	23,385	136,717
前 年 度	0	(5) 15	3,000	68,726	56,528	128,254	25,424	153,678
比 較	0	(0) △ 1	△ 573	△ 766	△ 13,583	△ 14,922	△ 2,039	△ 16,961

* () 内は再任用職員数及び会計年度任用職員数を外書しています。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	地域手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)
	本年度	1,932	2,148	4,324	25	3,426	1,995	636
	前年度	2,307	2,172	4,467	32	4,814	2,532	994
	比 較	△ 375	△ 24	△ 143	△ 7	△ 1,388	△ 537	△ 358
手当の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)					
	本年度	16,639	11,820					
	前年度	23,188	16,022					
	比 較	△ 6,549	△ 4,202					

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考	
報 酬	△ 573	会計年度任用職員			
		そ の 他 の 分 増 減	△ 573	人 事 異 動 等 に 伴 っ て 減 少	職員数の状況 本年度 2人 前年度 2人
給 料	△ 766	会計年度任用職員以外の職員			
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	598	昇 給 に 伴 う 増 加 分	平均昇給率 0.9%
		そ の 他 の 分 増 減	△ 1,364	人 事 異 動 等 に 伴 っ て 減 少	職員数の状況 本年度 14人 前年度 15人
手 当	△ 13,531	会計年度任用職員以外の職員			
		制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	△ 183	支 給 基 準 変 更 に 伴 う 減 少 分	期末手当 △ 183 千円
		そ の 他 の 分 増 減	△ 13,348	人 事 異 動 等 に 伴 っ て 減 少 分	扶養手当 △ 375 千円 管理職手当 △ 24 千円 地域手当 △ 143 千円 特殊勤務手当 △ 7 千円 時間外勤務手当 △ 1,388 千円 通勤手当 △ 537 千円 住居手当 △ 358 千円 期末手当 △ 6,314 千円 勤勉手当 △ 4,202 千円
		会計年度任用職員			
	△ 52	そ の 他 の 分 増 減	56	継 続 任 用 に 伴 う 増 加 分	
			△ 108	人 事 異 動 等 に 伴 っ て 減 少 分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	一 般 職	
令和3年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	317,945
	平均給与月額 (円)	372,313
	平均年齢 (歳)	42.0
令和2年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	306,474
	平均給与月額 (円)	372,780
	平均年齢 (歳)	41.0

(2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	国 の 制 度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年1月1日現在	1級	3	21.4
	2級	2	14.3
	3級	(2) 2	(100.0) 14.3
	4級	2	14.3
	5級	2	14.3
	6級	2	14.3
	7級	1	7.1
	8級	0	0.0
	計	(2) 14	(100.0) 100.0
令和2年1月1日現在	1級	2	13.3
	2級	3	20.0
	3級	(3) 3	(100.0) 20.0
	4級	1	6.7
	5級	3	20.0
	6級	2	13.3
	7級	1	6.7
	8級	0	0.0
	計	(3) 15	(100.0) 100.0

* () 内は再任用職員数を外書しています。

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
一 般 職	事務員 技術員	主事 技師	主任	係長級	主幹	課長 補佐級	課長級	部長級

(4) 昇給

区 分		一 般 職	
本 年 度	職員数 (A)	(人) 14	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 10	
	号 給 数 別 内 訳	2号給	(人)
		4号給	(人) 10
		6号給	(人)
		8号給	(人)
比率 (B) / (A)	(%) 71.4		
前 年 度	職員数 (A)	(人) 15	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 10	
	号 給 数 別 内 訳	2号給	(人)
		4号給	(人) 10
		6号給	(人)
		8号給	(人)
比率 (B) / (A)	(%) 66.7		

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 職
給料総額に対する比率	(%) 0.04
支給対象職員の比率(令和3年1月1日現在)	(%) 100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額	(円) 130.2
代表的な特殊勤務手当の名称	環境衛生業務手当

(6) 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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	
国 の 制 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	

* () 内は再任用職員の支給率を外書しています。

(7) 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 (3%~45%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)	

(8) 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 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	一部異なる	自転車通勤の者は1,500円加算 10km未満の自転車以外の交通用具使用者は300円減額

令和2年度 生駒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	898,382		
(2) その他営業収益	574	898,956	
2 営業費用			
(1) 管渠費	105,290		
(2) ポンプ場費	30,961		
(3) 処理場費	356,225		
(4) 総係費	53,617		
(5) 流域下水道維持管理負担金	288,570		
(6) 減価償却費	1,223,210		
(7) 資産減耗費	60	2,057,933	
営業損失			1,158,977
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1		
(2) 一般会計補助金	868,691		
(3) 県補助金	1,919		
(4) 長期前受金戻入	776,673		
(5) 雑収益	141		
(6) 延滞金	1	1,647,426	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	135,212		
(2) 雑支出	186	135,398	1,512,028
経常利益			353,051
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	118,738	118,738	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	71,298		
(2) その他特別損失	12,503	83,801	34,937
当年度純利益			387,988
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			387,988

令和2年度 生駒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		1,354,572	
	ロ 建 物	499,003		
	減価償却累計額	<u>△ 24,965</u>	474,038	
	ハ 構 築 物	28,890,359		
	減価償却累計額	<u>△ 1,051,878</u>	27,838,481	
	ニ 機 械 及 び 装 置	536,258		
	減価償却累計額	<u>△ 30,510</u>	505,748	
	ホ 車 両 運 搬 具	1,754		
	減価償却累計額	<u>△ 178</u>	1,576	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,505		
	減価償却累計額	<u>△ 100</u>	1,405	
	ト 建 設 仮 勘 定		43,548	
	有形固定資産合計			30,219,368
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		2,901,959	
	ロ ソフトウェア		9,375	
	無形固定資産合計			<u>2,911,334</u>
	固定資産合計			33,130,702
2.	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		91,891	
(2)	未 収 金		108,732	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 600</u>	108,132
	流動資産合計			<u>200,023</u>
	資 産 合 計			<u><u>33,330,725</u></u>

負債の部

3.	固定負債		
(1)	企業債	8,008,480	
	固定負債合計		8,008,480
4.	流動負債		
(1)	企業債	936,521	
(2)	未払金	142,030	
(3)	引当金	11,605	
(4)	預り金	1,300	
	流動負債合計		1,091,456
5.	繰延収益		
(1)	長期前受金	19,717,906	
(2)	長期前受金収益化累計額	△ 776,673	
	繰延収益合計		18,941,233
	負債合計		28,041,169

資本の部

6.	資本金		
(1)	資本金	3,839,409	
	資本金合計		3,839,409
7.	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	844,419	
	ロ 補助金	217,740	
	資本剰余金合計		1,062,159
(2)	利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	387,988	
	利益剰余金合計		387,988
	剰余金合計		1,450,147
	資本合計		5,289,556
	負債資本合計		33,330,725

令和3年度 生駒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 1,354,572

ロ 建 物 513,003

減価償却累計額 △ 49,930 463,073

ハ 構 築 物 29,464,671

減価償却累計額 △ 2,114,030 27,350,641

ニ 機 械 及 び 装 置 536,258

減価償却累計額 △ 62,673 473,585

ホ 車 両 運 搬 具 1,754

減価償却累計額 △ 637 1,117

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 1,755

減価償却累計額 △ 200 1,555

有形固定資産合計 29,644,543

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 2,830,598

ロ ソ フ ト ウ ェ ア 6,905

無形固定資産合計 2,837,503

固定資産合計 32,482,046

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 73,979

(2) 未 収 金 114,593

貸倒引当金 △ 600 113,993

流動資産合計 187,972

資 産 合 計 32,670,018

負債の部

3.	固定負債		
	(1) 企業債	7,410,241	
	固定負債合計		7,410,241
4.	流動負債		
	(1) 企業債	963,439	
	(2) 未払金	144,792	
	(3) 引当金	11,158	
	(4) 預り金	1,300	
	流動負債合計		1,120,689
5.	繰延収益		
	(1) 長期前受金	19,968,689	
	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,559,353	
	繰延収益合計		18,409,336
	負債合計		26,940,266

資本の部

6.	資本金		
	(1) 資本金	3,839,409	
	資本金合計		3,839,409
7.	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	844,419	
	ロ 補助金	217,740	
	資本剰余金合計		1,062,159
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	828,184	
	利益剰余金合計		828,184
	剰余金合計		1,890,343
	資本合計		5,729,752
	負債資本合計		32,670,018

債 務 負 担 行 為 に 関 する 調 査 書

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	事 業 収 益	庫 金	企 業 債	損 益 勘 定 留 保 資 金	
生駒市水洗便所 改造資金として、 市民が取扱金融機 関から受ける融資 に対する損失補償	融資金の償還 元利息及び遅延 利息の合計金額			融資金の 借入日から 償還完了日 まで	融資金の 償還元利息 及び遅延利 息の合計金 額	融資金の 償還元利息 及び遅延利 息の合計金 額				

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

・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 6～20年

車両運搬具 4～6年

工具器具及び備品 5～10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

ソフトウェア 5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

「生駒市職員退職給与基金の設置、管理及び処分に関する条例」に基づく退職給与基金積立負担金を除き、追加的負担が生じないため、計上していない。

(2) 賞与引当金

翌年度6月の期末手当、勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、債権を性質ごとに分類し、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

II. 予定貸借対照表関連

1 賞与引当金の取崩し

当年度において、前年度の負担に属する期末手当、勤勉手当及び法定福利費を支給するため、賞与引当金を取り崩している。

