

議案第 11 号資料

令和 3 年度

小 金 井 市

下 水 道 事 業 会 計

予 算 説 明 書



令和3年度小金井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			2,092,073	
事 業 収 益	1 営業収益		1,618,360	
		1 下水道使用料	1,085,348	
		2 雨水処理負担金	532,579	
		3 その他営業収益	433	
	2 営業外収益		473,713	
		1 他会計補助金	23,748	
		2 補 助 金	315	
		3 長期前受金戻入	449,521	
		4 雑 収 益	129	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下 水 道			2,068,454	
事 業 費 用	1 営業費用		1,998,410	
		1 管 き よ 費	215,711	
		2 流域下水道 管 理 費	721,263	
		3 業 務 費	192,164	
		4 総 係 費	82,344	
		5 減 価 償 却 費	786,928	
	2 営業外費用		40,044	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	22,990	
		2 消費税及び 地方消費税	17,054	
	3 予 備 費		30,000	
		1 予 備 費	30,000	

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			145,711	
	1 企業債		144,000	
		1 下水道事業債	144,000	
	2 他会計負担金		1,711	
		1 他会計負担金	1,711	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			416,921	
	1 建設改良費		319,192	
		1 管 ぎ よ 建設改良費	230,776	
		2 流域下水道 建設費	88,416	
	2 企業債償還金		87,729	
		1 建設企業債 元金償還金	87,729	
	3 予備費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

令和3年度小金井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	27,589
減価償却費	786,927
賞与引当金の増減額 (△は減少)	158
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 449,523
支払利息	22,990
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,843
未払金の増減額 (△は減少)	46,995
預り金の増減額 (△は減少)	0
	<hr/>
小計	432,293
利息の支払額	<hr/> △ 22,990

業務活動によるキャッシュ・フロー 409,303

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	△ 212,779
無形固定資産の取得による支出	△ 80,380
一般会計からの繰入金による収入	1,711
	<hr/>

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 291,448

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	144,000
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	△ 87,729
	<hr/>

財務活動によるキャッシュ・フロー 56,271

資金増加額 (又は減少額)	174,126
資金期首残高	718,776
資金期末残高	<hr/> 892,902

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区分	特別職 (人)	一般職 (人)	給 与 費				法定福利費	合計
			報酬	給料	手当	計		
本年度	7	(0) 14	4,729	41,174	31,127	77,030	14,859	91,889
前年度	7	(1) 12	4,410	40,765	30,227	75,402	14,924	90,326
比較	0	(△1) 2	319	409	900	1,628	△ 65	1,563

※( )内は再任用短時間勤務職員の外書き人数

※手当には、賞与引当金繰入額を含む。

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	地域手当	扶養手当	特別調整額	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当
	本年度	6,468	1,032	912	411	0	2,112
	前年度	6,364	744	912	418	0	2,074
	比較	104	288	0	△ 7	0	38
	区分	住居手当	児童手当	退職手当	期末手当	勤勉手当	合 計
	本年度	360	510	0	10,730	8,592	31,127
	前年度	360	300	0	10,750	8,305	30,227
比較	0	210	0	△ 20	287	900	

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	409	給 与 改 定	・給与改定の状況 前年度(予定) 給料の改定率 % 改定実施時期	
		0		
		普 通 昇 給	・平均昇給率 1.6 % ・昇給職員数 6人	
	375			
		そ の 他	・職員の変動等 34 ・前年度給与改定見込分 0	職員数の異動状況 本年度 11人 前年度 10人 差 1人
	34			
手 当	900	制 度 改 正	△ 199	期末手当
		そ の 他	1,099	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職 (円)
令和2年11月1日現在	平均給料月額	336,244
	平均給与月額	412,716
	平均年齢	45歳4月
令和元年12月1日現在	平均給料月額	335,178
	平均給与月額	416,570
	平均年齢	44歳11月

#### (2) 初任給

区分	一般行政職(円)	国の制度(一般行政職(一)) (円)
高校卒	145,600	(一般職) 150,600
大学卒	183,700	(一般職) 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11月1日現在	5	( )	( )
	4	( ) 1	( ) 10.0
	3	( ) 2	( ) 20.0
	2	( ) 4	( ) 40.0
	1	(1) 3	(100.0) 30.0
	計	(1) 10	(100.0) 100.0
	令和元年12月1日現在	5	( )
4		( ) 1	( ) 10.0
3		( ) 2	( ) 20.0
2		( ) 4	( ) 40.0
1		(1) 3	(100.0) 30.0
計		(1) 10	(100.0) 100.0

( )内は、再任用短時間勤務職員であり、外書きである。

(級別の標準的な職務内容)

区分	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長の職務	課長及び会計管理者の職務	係長、主査又は専任主査の職務	主任の職務	主事の職務

## (4) 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、 職務の階級に よる加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.200) 2.275	(1.200) 2.275	(2.40) 4.55	有	
前 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有	
国 の 制 度	(1.150) 2.225	(1.150) 2.225	(2.30) 4.45	有	

( )内は再任用短時間勤務職員である。

## (5) 定年退職及び応募認定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	23.0	30.5	43.0	43.0	調整額・定年 前早期退職特 例措置	
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

## (6) 地域手当

支 給 対 象 地 域	小金井市全体
支 給 率 (%)	15.0
支 給 対 象 職 員 数 (人)	11
国の指定基準に基づく支給率(%)	15.0

## (7) 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	異	・配偶者・その他の支給額
住 居 手 当	異	・支給額及び支給対象範囲
通 勤 手 当	異	・支給額及び支給限度額



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	国都支出金	企業債	損益勘定 留保資金等
公営企業会計運用支援委託料	2,591			令和3年度 ～令和4年度	2,591			2,591
(仮称)小金井市下水道総合計画 策定支援委託料	20,195			令和3年度 ～令和4年度	20,195			20,195

令和3年度小金井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			
	ア 構 築 物	11,132,339		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,422,801</u>	9,709,538	
	イ 機 械 及 び 装 置	60,422		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△12,703</u>	47,719	
	ウ 車 両 運 搬 具	169		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△152</u>	17	
	エ 工 具、器 具 及 び 備 品	1,740		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△517</u>	1,223	
	オ 建 設 仮 勘 定		110,135	
	有 形 固 定 資 産 合 計			9,868,632
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,575,859	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,575,859</u>
	固 定 資 産 合 計			11,444,491
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		892,902	
(2)	未 収 金	131,680		
	貸 倒 引 当 金	<u>△1,531</u>	130,149	
	流 動 資 産 合 計			<u>1,023,051</u>
	資 産 合 計			<u><u>12,467,542</u></u>





令和2年度小金井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	988,480		
(2)	雨	水	処	理	負	担	金	520,105	
(3)	そ	の	他	営	業	収	益	613	
							<u>1,509,198</u>		
2	営	業	費	用					
(1)	管	き	よ	費			153,590		
(2)	流	域	下	水	道	管	理	費	660,096
(3)	業		務				費	133,593	
(4)	総		係				費	87,853	
(5)	減	価	償	却			費	781,082	
	営	業	利	益			<u>1,816,214</u>		
							<u>△ 307,016</u>		
3	営	業	外	収	益				
(1)	他	会	計	補	助	金	22,407		
(2)	補		助			金	17,850		
(3)	長	期	前	受	金	戻	入	446,523	
(4)	雑		収			益	120		
							<u>486,900</u>		
4	営	業	外	費	用				
(1)	支	払	利	息	及	び			
	企	業	債	取	扱	諸	費	25,459	
(2)	控	除	対	象	外	消	費	25,911	
	経	常	利			益	<u>51,370</u>		
							<u>435,530</u>		
							<u>128,514</u>		
5	特	別	損	失					
(1)	そ	の	他	特	別	損	失	6,376	
	当	年	度	純	利	益	<u>6,376</u>		
	前	年	度	繰	越	利	益	122,138	
	当	年	度	未	処	分	利	益	0
							<u>122,138</u>		

令和2年度小金井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			
	ア 構 築 物	10,823,295		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△708,744</u>	10,114,551	
	イ 機 械 及 び 装 置	60,422		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,351</u>	54,071	
	ウ 車 両 運 搬 具	169		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△76</u>	93	
	エ 工 具、器 具 及 び 備 品	1,740		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△259</u>	1,481	
	オ 建 設 仮 勘 定		56,400	
	有 形 固 定 資 産 合 計			10,226,596
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,561,663	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,561,663</u>
	固 定 資 産 合 計			11,788,259
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		718,776	
(2)	未 収 金	128,837		
	貸 倒 引 当 金	<u>△1,531</u>	127,306	
	流 動 資 産 合 計			<u>846,082</u>
	資 産 合 計			<u><u>12,634,341</u></u>



## 注記

### 1 重要な会計方針に係る事項

令和2年度より、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 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
- |           |        |
|-----------|--------|
| 構築物       | 50年    |
| 機械及び装置    | 10～20年 |
| 工具、器具及び備品 | 4～17年  |

##### イ 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

##### ア 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・勤勉手当及びこれに伴う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金額（12月から3月までの4か月分）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る。

### 2 予定貸借対照表等関連

#### (1) 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、一般会計が負担すると見込まれる額は653,507千円である。

### 3 リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、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。



令和3年度

小 金 井 市

下 水 道 事 業 会 計

予 算 実 施 計 画 に 関 す る 説 明 書



令和3年度小金井市下水道事業会計予算実施計画明細書

収益的收入及び支出

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 下水道事業収益	2,092,073	2,085,077	6,996			
1 営業収益	1,618,360	1,608,046	10,314			
1 下水道使用料	1,085,348	1,087,328	△ 1,980	下水道使用料	1,085,348	下水道使用料 1,085,348
2 雨水処理負担金	532,579	520,105	12,474	雨水処理負担金	532,579	雨水処理負担金 532,579
3 その他営業収益	433	613	△ 180	手数料	433	排水設備指定工事店指定等申請 手数料 430 排水設備責任技術者登録等申請 手数料 3
2 営業外収益	473,713	477,031	△ 3,318			
1 他会計補助金	23,748	22,407	1,341	他会計補助金	23,748	他会計補助金 23,748
2 補助金	315	17,850	△ 17,535	都補助金	315	雨水流出抑制事業補助金 315
3 長期前受金戻入	449,521	436,643	12,878	受贈財産評価額	141,371	受贈財産評価額 141,371
				他会計補助金等	110,318	他会計補助金等 110,318
				国庫補助金	131,883	国庫補助金 131,883
				都補助金	29,362	都補助金 29,362
				負担金等	36,587	負担金等 36,587

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	
4 雑収益	129	131	△ 2	雑収益	129	雇用保険掛金個人負担金 23 都道掘削復旧監督事務費 80 下水道台帳コピーサービス料金 23 延滞金 1 過料 1 その他雑収入 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 下水道事業費用	2,068,454	1,987,693	80,761			
1 営業費用	1,998,410	1,924,066	74,344			
1 管きよ費	215,711	172,632	43,079	消耗品費	35	消耗品費 35
				光熱水費	89	電気料 89
				修繕費	142,065	公共下水道維持補修費 98,780 緊急修繕料 341 管路施設補修費 42,944
				通信運搬費	132	電話料 132
				保険料	121	下水道賠償責任保険料 121
				委託料	50,663	複合型ガス検知器定期点検委託料 55 管路施設調査委託料 20,479 汚泥処分委託料 3,960 公共下水道管きよ及び雨水桝清掃委託料 22,297 下水道台帳補正委託料 3,872
				使用料及び賃借料	2,077	管路調査用カメラシステム借上料 26 下水道台帳システム借上料 1,526 本管調査用管口カメラ借上料 525
				材料費	20,529	維持補修用原材料 20,529

## 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	
2 流域下水道管理費	721,263	708,251	13,012	負担金	721,263	流域下水道維持管理負担金 721,263
3 業務費	192,164	177,080	15,084	消耗品費	37	消耗品費 37
				通信運搬費	89	郵便料 89
				委託料	190,468	下水道使用料徴収事務委託料 190,467 検定満期量水器取替委託料 1
				雑費	1,570	減免還付金 1,570
4 総係費	82,344	94,724	△ 12,380	報酬	4,729	公共下水道事業審議会委員報酬(7人) 213 下水道業務会計年度任用職員報酬(3人) 4,516
				給料	25,656	一般職等給料(一般職6人・再任用1人) 25,656
				手当	14,564	一般職等手当 14,564
				賞与引当金繰入額	4,817	賞与引当金繰入額 4,817
				法定福利費	9,195	一般職等法定福利費 9,195
				旅費	137	普通旅費 79 特別旅費 56 有料道路通行料及び駐車料 2
				消耗品費	462	消耗品費 462
				燃料費	130	燃料費 130

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	
				印刷製本費	132	印刷製本費 132
				修繕費	677	緊急修繕料 677
				通信運搬費	1,443	郵便料 33 公営企業会計共同運用システム 利用料 1,410
				保険料	61	車両損害共済保険料 39 自動車賠償責任保険料 22
				手数料	2	ガソリンカード新規・更新手 数料 2
				委託料	12,773	越流水水質分析作業委託料 182 水位測定装置定期点検委託料 475 公営企業会計運用支援委託料 1,232 (仮称) 小金井市下水道総合計 画策定支援委託料 7,942 越流水採水作業委託料 1,143 雨量測定・観測システム保守委 託料 1,128 排水設備台帳補正委託料 671

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				
				使用料及び賃借料	1,878	電子複写機使用料 179 公共事業管理システム機器借上料 1,081 雨量測定・観測システム借上料 238 排水設備台帳システム機器等借上料 380			
				備品購入費	62	一般機器類 62			
				負担金	5,206	日本下水道協会負担金 421 各種研修会負担金 479 多摩地区下水道事業積算施工適正化委員会負担金 20 雨水浸透施設等設置助成金 700 水質検査共同実施負担金 3,586			
				補償費	10	下水道事故に係る賠償金 10			
				公課費	9	自動車重量税 9			
				貸倒引当金繰入額	401	貸倒引当金繰入額 401			
				5 減価償却費	786,928	771,379	15,549	有形固定資産減価償却費 720,744	有形固定資産減価償却費 720,744
								無形固定資産減価償却費 66,184	無形固定資産減価償却費 66,184



## 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	
2 営業外費用	40,044	40,962	△ 918			
1 支払利息及び企業債取 扱諸費	22,990	25,459	△ 2,469	企業債利息	22,973	企業債利息 22,973
				一時借入金利息	17	一時借入金利息 17
2 消費税及び地方消費税	17,054	15,503	1,551	消費税及び地方消費税	17,054	消費税及び地方消費税 17,054
0 特別損失	0	12,665	△ 12,665			
0 その他特別損失	0	12,665	△ 12,665			
3 予備費	30,000	10,000	20,000			
1 予備費	30,000	10,000	20,000			

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	145,711	69,548	76,163			
1 企業債	144,000	68,000	76,000			
1 下水道事業債	144,000	68,000	76,000	下水道事業債	144,000	公共下水道事業 65,000 流域下水道事業 79,000
2 他会計負担金	1,711	1,548	163			
1 他会計負担金	1,711	1,548	163	他会計負担金	1,711	他会計負担金 1,711

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	416,921	349,316	67,605			
1 建設改良費	319,192	247,314	71,878			
1 管きよ建設改良費	230,776	209,568	21,208	給料	15,518	一般職等給料(一般職4人) 15,518
				手当	11,746	一般職等手当 11,746
				法定福利費	5,664	一般職等法定福利費 5,664
				消耗品費	208	消耗品費 208
				委託料	60,467	東小金井駅北口土地区画整理事業下水道整備等委託料 27,956 公共事業管理システム歩掛改訂作業委託料 1,359 マンホールトイレ用下水道施設実施設計委託料 11,066 管きよ改築工事設計等委託料 20,086
				工事請負費	124,308	雨水浸透柵設置工事 マンホールトイレ用下水道施設設置工事(その1) マンホールトイレ用下水道施設設置工事(その2) マンホールトイレ用下水道施設設置工事(その3) マンホール鉄蓋取替工事  特殊人孔耐震化工事  管きよ布設替等工事

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	
				負担金	12,865	都道掘削復旧監督事務費 160
						都市計画道路管きよ新設工事負担金 12,705
2 流域下水道建設費	88,416	37,746	50,670	負担金	88,416	多摩川流域下水道野川処理区建設負担金 28,034
						多摩川流域下水道北多摩一号処理区建設負担金 22,539
						荒川右岸東京流域下水道荒川右岸処理区建設負担金 2,063
						流域下水道改良負担金 35,780
2 企業債償還金	87,729	92,002	△ 4,273			
1 建設企業債元金償還金	87,729	92,002	△ 4,273	建設企業債元金償還金	87,729	下水道事業債元金償還金 87,729
3 予備費	10,000	10,000	0			
1 予備費	10,000	10,000	0			