

# 公共下水道事業会計

---



## 令和2(2020)年度 函館市公共下水道事業会計予算

(総 則)

**第1条** 令和2(2020)年度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) 排 水 戸 数			117,854戸
(2) 年 間 総 排 水 量			26,353,000立方メートル
(3) 一 日 平 均 排 水 量			72,200立方メートル
(4) 主要な建設改良事業	管 渠 事 業	下 水 管 渠	5,789メートル
	ポンプ場事業	大手ポンプ場 電気計装設備	1式
	処理場事業	汚水処理施設 ブロワ機械設備	1式

(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

<b>第1款 下水道事業収益</b>	<b>8,081,194千円</b>
第1項 営 業 収 益	5,856,838千円
第2項 営 業 外 収 益	2,224,356千円

### 支 出

<b>第1款 下水道事業費用</b>	<b>6,968,611千円</b>
第1項 営業費用	6,081,287千円
第2項 営業外費用	879,324千円
第3項 予備費	8,000千円

(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2,621,403千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額128,067千円、当年度分損益勘定留保資金1,481,959千円及び繰越利益剰余金処分額1,011,377千円で補てんするものとする。）。

## 収 入

<b>第1款 資本的収入</b>	<b>3,627,294千円</b>
第1項 企業債	2,636,900千円
第2項 国庫補助金	299,300千円
第3項 受益者負担金	3,451千円
第4項 他会計負担金	671,733千円
第5項 工事補償金	5,658千円
第6項 長期貸付金返還金	10,252千円

## 支 出

<b>第1款 資本的支出</b>	<b>6,248,697千円</b>
------------------	--------------------

第1項 建設改良費	1,984,700千円
第2項 企業債償還金	4,250,517千円
第3項 長期貸付金	13,480千円

(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 管渠事業費, ポンプ場事業費, 処理場事業費, 特定環境事業費, 流域下水道事業費, 資本費平準化債および下水道事業債 (特別措置分)

限度額 2,636,900千円

起債の方法 普通貸借

利率 5.0%以内

償還の方法 40年以内元利均等及び元金均等半年賦償還とする。ただし, 償還期日及び据置期間は借入先と協定するものとし, 繰上償還又は償還期限短縮, もしくは低利債借替えをすることができる。

(一時借入金)

**第6条** 一時借入金の限度額は, 2,700,000千円と定める。

(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。

(1) 第1款下水道事業費用のうち、第1項営業費用と第2項営業外費用

(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8条** 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 489,479千円

(2) 交 際 費 35千円

(利益剰余金の処分)

**第9条** 繰越利益剰余金のうち1,011,377千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 資 本 金 1,011,377千円

令和2年2月26日提出

函館市長 工 藤 壽 樹

# 予 算 説 明 書

---

## 令和2年度函館市公共下水道

### 収益的収入

### 収

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業収益			千円 8,081,194
	1 営業収益		5,856,838
		1 下水道使用料	4,566,131
		2 他会計負担金	1,217,857
		3 その他営業収益	72,850
	2 営業外収益		2,224,356
		1 受取利息及び配当金	100
		2 国庫補助金	22,900
		3 長期前受金戻入	2,194,380
		4 雑収益	6,976



# 事業会計予算実施計画

## 及び支出

### 入

備	考
下水道使用料	4,566,131 千円
一般会計負担金	1,217,857 千円
延滞金	1 千円
し尿処理受託代金	72,849 千円
貸付金利息	100 千円
交付金	22,900 千円
長期前受金戻入	2,194,380 千円
雑収益	6,976 千円

## 支

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業費用			千円 6,968,611
	1 営業費用		6,081,287
		1 管 渠 費	339,538
		2 ポンプ場費	211,828
		3 処 理 場 費	727,217
		4 水 質 指 導 費	30,160
		5 普 及 促 進 費	52,019
		6 業 務 費	252,016
		7 総 係 費	279,310
		8 流 域 下 水 道 管 理 費	534,107
		9 減 価 償 却 費	3,636,420
		10 資 産 減 耗 費	18,672
	2 営業外費用		879,324
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	742,562
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	134,013
		3 雑 支 出	2,749

# 出

備	考
	下水管渠等の維持管理に要する費用を計上
	ポンプ場等の維持管理に要する費用を計上
	南部下水終末処理場汚水処理施設および汚泥処理施設等の維持管理に要する費用を計上
	特定事業場等から排除される下水の水質指導および水質規制に要する費用を計上
	次の事項の業務に要する費用を計上 排水設備の分流改造 水洗便所の普及および排水設備の設置指導 水洗便所改造等資金および排水設備設置資金の貸付
	下水道使用料その他収入金の調定および収納業務に要する費用を計上
	事業全般の関連業務に要する費用を計上
	函館湾流域下水道事務組合の維持管理費負担金等を計上
	有形固定資産および無形固定資産の減価償却費を計上
	有形固定資産の除却費を計上
	企業債利息および一時借入金利息を計上
	納付税額を計上
	その他雑支出を計上

款	項	目	予 定 額
	3 予 備 費		千円 8,000
		1 予 備 費	8,000

備	考

## 資 本 的 收 入 収

款	項	目	予 定 額
1 資本的収入			千円 3,627,294
	1 企業債		2,636,900
		1 企業債	2,636,900
	2 国庫補助金		299,300
		1 国庫補助金	299,300
	3 受益者負担金		3,451
		1 受益者負担金	3,451
	4 他会計負担金		671,733
		1 他会計負担金	671,733
	5 工事補償金		5,658
		1 工事補償金	5,658
	6 長期貸付金 返還金		10,252
		1 長期貸付金 返還金	10,252

# 及 び 支 出 入

備	考
管 渠 事 業 費 企 業 債	1,026,900 千円
ポ ン プ 場 事 業 費 企 業 債	358,300 千円
処 理 場 事 業 費 企 業 債	118,600 千円
特 定 環 境 事 業 費 企 業 債	900 千円
流 域 下 水 道 事 業 費 企 業 債	142,200 千円
資 本 費 平 準 化 債	800,000 千円
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	190,000 千円
管 渠 事 業 費 交 付 金	34,500 千円
ポ ン プ 場 事 業 費 交 付 金	197,700 千円
処 理 場 事 業 費 交 付 金	67,100 千円
受 益 者 負 担 金	3,411 千円
分 担 金	40 千円
一 般 会 計 負 担 金	671,733 千円
工 事 補 償 金	5,658 千円
水 洗 便 所 改 造 等 資 金 貸 付 金 返 還 金	9,492 千円
排 水 設 備 設 置 資 金 貸 付 金 返 還 金	760 千円

## 支

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			千円 6,248,697
	1 建 設 改 良 費		1,984,700
		1 管 渠 場 事 業 費	1,089,789
		2 ポンプ場事業費	557,252



# 出

備	考
下水管渠事業費	1,009,232 千円
（雨水管渠）	
上湯川第2排水区工事費	
戸倉第2排水区工事費	
神山第1-1排水区工事費	
小田島排水区工事費	
港第1・2排水区工事費	
北部第7-1排水区工事費	
北部第6排水区工事費	
北部第5排水区工事費	
北部第2排水区工事費	
北部第1-1排水区工事費	
（污水管渠）	
戸倉地区工事費	
本通地区工事費	
神山地区工事費	
桔梗地区工事費	
中道地区工事費	
浅野地区工事費	
（合流管渠）	
大手I地区工事費	
宇賀浦地区工事費	
金堀地区工事費	
五稜郭地区工事費	
深堀地区工事費	
公共柵新設事業費	80,557 千円
公共柵新設工事費	
ポンプ場事業費	557,252 千円
大手ポンプ場雨水ポンプ設備工事費	
大手ポンプ場電気計装設備工事費	
宇賀浦中継ポンプ場電気計装設備工事費	

款	項	目	予 定 額
		3 処理場事業費	千円 186,239
		4 特定環境事業費	1,000
		5 流域下水道事業費	146,162
		6 その他の固定資産費	4,258
	2 企業債償還金		4,250,517
		1 企業債償還金	4,250,517
	3 長期貸付金		13,480
		1 長期貸付金	13,480

備	考
汚水処理施設事業費 ブロワ機械設備工事費 電気計装設備工事費 ストレーナ機械設備工事費	186,239 千円
公共樹新設事業費 公共樹新設工事費	1,000 千円
函館湾流域下水道事業費負担金	146,162 千円
機械その他固定資産取得費	4,258 千円
企業債償還元金	4,250,517 千円
水洗便所改造等資金貸付金 排水設備設置資金貸付金	12,880 千円 600 千円

# 令和2年度函館市公共下水道事業会計予定キャッシュ・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	984,516
減価償却費	3,636,420
固定資産除却費	18,672
貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,881
退職給付引当金の増減額(△は減少)	20,434
賞与引当金の増減額(△は減少)	480
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	73
長期前受金戻入額	△ 2,194,380
受取利息及び配当金	△ 100
支払利息	742,562
小計	3,212,558
利息及び配当金の受取額	100
利息の支払額	△ 742,562
未払消費税等の増減額	235,021
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,705,117

## 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	△ 1,838,538
無形固定資産の取得による支出	△ 146,162
長期貸付金の貸付による支出	△ 13,480
短期貸付金の返還による収入	10,252
国庫補助金等による収入	299,300
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	671,733
その他収入	9,109
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,007,786

## 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	2,636,900
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	△ 4,250,517
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,613,617

資金増加額(又は減少額)	83,714
資金期首残高	2,526,957
資金期末残高	2,610,671



# 給 与 費

## 1 総 括

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		( 2 ) 55		226,824
前 年 度		( ) 55		224,534
比 較		( 2 )		2,290

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員およびパートタイム会計年度任用職員 (外数)

手 当 等 の 内 訳	区 分	管 理 職	扶 養	住 居	通 勤	寒 冷 地	時 間 外
		手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	勤 務手当 (千円)
	本 年 度	5,016	8,904	3,816	3,933	5,128	12,705
	前 年 度	5,016	9,042	4,425	3,594	5,241	15,850
	比 較		△ 138	△ 609	339	△ 113	△ 3,145

### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		( ) 55		223,656
前 年 度		( ) 55		224,534
比 較		( )		△ 878

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員 (外数)

手 当 等 の 内 訳	区 分	管 理 職	扶 養	住 居	通 勤	寒 冷 地	時 間 外
		手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	勤 務手当 (千円)
	本 年 度	5,016	8,904	3,816	3,741	5,128	12,705
	前 年 度	5,016	9,042	4,425	3,594	5,241	15,850
	比 較		△ 138	△ 609	147	△ 113	△ 3,145

### イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		( 2 )		3,168
前 年 度		( )		
比 較		( 2 )		3,168

※ ( ) 内はパートタイム会計年度任用職員 (外数)

手 当 等 の 内 訳	区 分	通 勤	時 間 外	期 末	小 計	退職手当 (千円)	合 計 (千円)
		手 当 (千円)	勤 務手当 (千円)	手 当 (千円)			
	本 年 度	192		686	878		878
	前 年 度						
	比 較	192		686	878		878

# 明 細 書

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
185,571	412,395	77,084	489,479
194,371	418,905	76,092	494,997
△ 8,800	△ 6,510	992	△ 5,518

期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
53,275	37,677	4,670	135,124	50,447	185,571
53,944	37,502	4,780	139,394	54,977	194,371
△ 669	175	△ 110	△ 4,270	△ 4,530	△ 8,800

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
184,693	408,349	76,412	484,761
194,371	418,905	76,092	494,997
△ 9,678	△ 10,556	320	△ 10,236

期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
52,589	37,677	4,670	134,246	50,447	184,693
53,944	37,502	4,780	139,394	54,977	194,371
△ 1,355	175	△ 110	△ 5,148	△ 4,530	△ 9,678

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
878	4,046	672	4,718
878	4,046	672	4,718

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
給 料	2,290	給与改定に伴う増減分	197	給料表改定に伴う増及び平成27年度給与改定の経過措置に伴う減
		昇給に伴う増加分	1,690	
		その他の増減分	403	職員の変動及びその他の増
手 当 等	△ 8,751	給与改定に伴う増減分	1,270	
		退職手当の増減分	△ 4,481	職員の変動等に伴う減
		その他の増減分	△ 5,540	職員の変動及びその他の減



備	考																								
給与改定の状況 令和元年度給料表の平均改定率 0.1% 給与改定実施時期 平成31年4月1日 平成27年度給与改定の経過措置（特定の職務の級の切替え分） 経過措置として支給する額を年2%ずつ引き下げ（令和5年3月31日まで）																									
職員数の異動状況 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 25%; text-align: center;">〔 現に在職する職員数 〕</th> <th style="width: 25%; text-align: center;">( その他 )</th> <th style="width: 35%; text-align: center;">( 計 )</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>〔 本年度</td> <td style="text-align: center;">55人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">55人</td> </tr> <tr> <td>〔 前年度</td> <td style="text-align: center;">55人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">55人</td> </tr> <tr> <td>〔 増 減</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> </tr> </tbody> </table>			〔 現に在職する職員数 〕	( その他 )	( 計 )	〔 本年度	55人	0人	55人	〔 前年度	55人	0人	55人	〔 増 減	0人	0人	0人								
	〔 現に在職する職員数 〕	( その他 )	( 計 )																						
〔 本年度	55人	0人	55人																						
〔 前年度	55人	0人	55人																						
〔 増 減	0人	0人	0人																						
採用・退職の状況 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;"></th> <th style="width: 25%; text-align: center;">採 用</th> <th style="width: 25%;"></th> <th style="width: 25%; text-align: center;">退 職</th> </tr> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">〔 会計年度任用職員 〕 〔 以外の職員 〕</th> <th style="text-align: center;">〔 会計年度任用職員 〕</th> <th style="text-align: center;">〔 会計年度任用職員 〕 〔 以外の職員 〕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>平成30年度</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td></td> <td style="text-align: center;">1人</td> </tr> <tr> <td>令和元年度</td> <td style="text-align: center;">1人</td> <td></td> <td style="text-align: center;">(見込) 3人</td> </tr> <tr> <td>令和2年度</td> <td style="text-align: center;">(見込) 0人</td> <td style="text-align: center;">(見込) 0人</td> <td style="text-align: center;">(見込) 1人</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">(見込) 0人</td> </tr> </tbody> </table>			採 用		退 職		〔 会計年度任用職員 〕 〔 以外の職員 〕	〔 会計年度任用職員 〕	〔 会計年度任用職員 〕 〔 以外の職員 〕	平成30年度	0人		1人	令和元年度	1人		(見込) 3人	令和2年度	(見込) 0人	(見込) 0人	(見込) 1人				(見込) 0人
	採 用		退 職																						
	〔 会計年度任用職員 〕 〔 以外の職員 〕	〔 会計年度任用職員 〕	〔 会計年度任用職員 〕 〔 以外の職員 〕																						
平成30年度	0人		1人																						
令和元年度	1人		(見込) 3人																						
令和2年度	(見込) 0人	(見込) 0人	(見込) 1人																						
			(見込) 0人																						
勤勉手当の0.05月引き上げ分等																									
(給料表の改定による退職手当への影響を含む)																									

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	324,284
	平均給与月額 (円)	353,748
	平均年齢 (歳)	46.3
平成31年1月1日現在	平均給料月額 (円)	337,362
	平均給与月額 (円)	368,164
	平均年齢 (歳)	45.9

(2) 初任給

区 分	事務・技術 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	150,600	150,600
短大卒	163,100	163,100
大学卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年1月1日現在	8 級	1	1.8
	7 級	1	1.8
	6 級	4	7.3
	5 級		
	4 級	22	40.0
	3 級	3	5.5
	2 級	17	30.9
	1 級	6	10.9
	再任用	( )	( )
	計	( )	( )
平成31年1月1日現在	8 級	1	1.8
	7 級	1	1.8
	6 級	4	7.3
	5 級		
	4 級	22	40.0
	3 級	3	5.5
	2 級	19	34.5
	1 級	4	7.3
	再任用	( )	( )
	計	( )	( )

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員 (外数)

(級別の基準となる職務)

8 級	7 級	6 級	5 級
部長	部次長	課長	課長補佐
4 級	3 級	2 級	1 級
主査	主任	主任主事 主任技師	主事 技師

## (4) 昇給

区 分		人 数	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	55	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	48	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	1
		2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	36
		6 号 給 (人)	9
	8 号 給 (人)	2	
	比 率 (B) / (A) (%)	87.3	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	55	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	48	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	1
		2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)	1
		4 号 給 (人)	35
		6 号 給 (人)	9
	8 号 給 (人)	2	
	比 率 (B) / (A) (%)	87.3	

## (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	( 1.175 ) 2.25	( 1.175 ) 2.25	( 2.35 ) 4.5	無 有	
	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.35 ) 4.45	無 有	
前 年 度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.35 ) 4.45	無 有	
	( 1.175 ) 2.25	( 1.175 ) 2.25	( 2.35 ) 4.5	無 有	
一般会計の制度	( 1.175 ) 2.25	( 1.175 ) 2.25	( 2.35 ) 4.5	無 有	

※ ( ) 内は再任用職員の支給率

## (6) 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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2% ~ 45% 加算)	
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 (2% ~ 45% 加算)	

## (7) 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

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	自 己 資 金
南部下水終末処理場 およびポンプ場等包括的 維持管理業務委託料 （南部下水終末処理場 大手ポンプ場 宇賀浦中継ポンプ場 住吉ポンプ場 湯川ポンプ場 志海苔ポンプ場 港ポンプ場 マンホール内ポンプ所）	千円  3,446,200	平成30年度 か ら  令和元年度 ま で	千円  1,360,864	令和2年度 か ら  令和4年度 ま で	千円  2,085,336	千円  2,085,336

令和2年度函館市公共下水道事業会計予定貸借対照表 (当年度分)

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

		千円	
(1) 有 形 固 定 資 産	178,633,690		
			千円
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 84,246,402</u>		94,387,288
(2) 無 形 固 定 資 産			2,383,399
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金	9,927		
ロ 長 期 貸 付 金	<u>11,448</u>		
投資その他の資産合計			<u>21,375</u>
固 定 資 産 合 計			千円 96,792,062

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			2,610,671
(2) 未 収 金	474,916		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 15,736</u>		459,180
(3) 短 期 貸 付 金	13,465		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 759</u>		12,706
(4) 他会計保管下水道使用料			<u>20,040</u>

千円

流動資産合計		3,102,597
--------	--	-----------

資産合計		99,894,659
------	--	------------

### 負債の部

#### 3 固定負債

(1) 企業債		45,193,634
---------	--	------------

(2) 引当金		
---------	--	--

イ 退職給付引当金		429,584
-----------	--	---------

引当金合計		429,584
-------	--	---------

固定負債合計		45,623,218
--------	--	------------

#### 4 流動負債

(1) 企業債		4,259,986
---------	--	-----------

(2) 未払金		1,030,823
---------	--	-----------

(3) 引当金		
---------	--	--

イ 賞与引当金		23,839
---------	--	--------

ロ 法定福利費引当金		4,781
------------	--	-------

引当金合計		28,620
-------	--	--------

(4) その他流動負債		2,986
-------------	--	-------

流動負債合計		5,322,415
--------	--	-----------

#### 5 繰延収益

千円

長期前受金

86,921,529

収益化累計額

△ 47,610,429

繰延収益合計

39,311,100

千円

負債合計

90,256,733

## 資 本 の 部

6 資 本 金

5,303,642

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

1,288,113

(2) 利 益 剰 余 金

イ 当年度未処分利益剰余金

3,046,171

千円

利 益 剰 余 金 合 計

3,046,171

剰 余 金 合 計

4,334,284

資 本 合 計

9,637,926

負 債 資 本 合 計

99,894,659

# 令和元年度函館市公共下水道事業会計予定損益計算書 (前年度分)

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

		千円	
1	営業収益	5,314,623	
2	営業費用	5,816,378	
3	予備費	<u>8,000</u>	
	営業損失		千円 509,755
4	営業外収益	2,177,224	
5	営業外費用	<u>839,675</u>	<u>1,337,549</u>
	経常利益		827,794
	当年度純利益		827,794
	前年度繰越利益剰余金		2,956,093
	その他未処分利益剰余金 変動額		<u>△ 871,394</u>
	当年度未処分利益剰余金		<u><u>2,912,493</u></u>



令和元年度函館市公共下水道事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(令和2年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

		千円	
(1) 有 形 固 定 資 産	176,972,770		
			千円
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 80,797,183</u>		96,175,587
(2) 無 形 固 定 資 産			2,437,725
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金	9,927		
ロ 長 期 貸 付 金	<u>8,437</u>		
投資その他の資産合計			<u>18,364</u>
固 定 資 産 合 計			98,631,676

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			2,526,957
(2) 未 収 金	479,817		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,515</u>		462,302
(3) 短 期 貸 付 金	14,007		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 759</u>		13,248
(4) 他会計保管下水道使用料			<u>20,040</u>

流動資産合計		千円 <u>3,022,547</u>
資産合計		<u><u>101,654,223</u></u>
<b>負債の部</b>		
3 固定負債		
(1) 企業債		千円 46,816,721
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	千円 <u>409,150</u>	
引当金合計		<u>409,150</u>
固定負債合計		47,225,871
4 流動負債		
(1) 企業債		4,250,516
(2) 未払金		923,923
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	23,568	
ロ 法定福利費引当金	<u>4,757</u>	
引当金合計		28,325
(4) その他流動負債		<u>2,986</u>
流動負債合計		5,205,750
5 繰延収益		

長期前受金	85,985,241	千円
収益化累計額	<u>△ 45,416,049</u>	
繰延収益合計		千円
		<u>40,569,192</u>
負債合計		93,000,813
<b>資 本 の 部</b>		
6 資 本 金		4,452,804
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金	1,288,113	
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,912,493</u>	千円
利益剰余金合計	<u>2,912,493</u>	
剰余金合計		<u>4,200,606</u>
資本合計		<u>8,653,410</u>
負債資本合計		<u><u>101,654,223</u></u>

## 個 別 注 記 表

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 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	定額法によっている。	
主な耐用年数	建物	8～50年
	構築物	7～50年
	機械及び装置	6～20年

##### (2) 無形固定資産

減価償却の方法	定額法によっている。	
主な耐用年数	地上権	5年
	施設利用権	35年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（なお、一般会計が負担すると見込まれる額102,738千円を除く）。

##### (3) 賞与引当金および法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれ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（支出）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している（なお、一般会計が負担すると見込まれる額7,623千円を除く）。

#### 3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

### II 予定貸借対照表（当年度分）に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定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、17,672,984千円である。

### Ⅲ セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

公共下水道事業会計は、公共下水道事業および特定環境保全公共下水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する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	特定環境保全公共下水道事業以外の排水区域において下水を排除または処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	戸井地域の排水区域において下水を処理する業務

#### 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日から令和3年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	5,388,960	46,153	5,435,113
営業費用	5,814,323	92,236	5,906,559
営業損益	△ 425,363	△ 46,083	△ 471,446
経常損益	985,106	△ 590	984,516
セグメント資産	97,251,814	2,642,845	99,894,659
セグメント負債	87,722,791	2,533,942	90,256,733
その他の項目			
他会計繰入金 （収益的収入）	1,198,188	19,669	1,217,857
減価償却費	3,554,497	81,923	3,636,420
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	△ 1,763,356	△ 79,269	△ 1,842,625

#### IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

##### 1 リース会計に係る特例措置

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。

##### 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年以内 2,975千円

1年超 3,583千円

---

合計 6,558千円

#### V その他の注記

##### 1 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、債権の不納欠損による損失5,660千円を処理するため、貸倒引当金5,660千円を使用する。

##### 2 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、退職手当として30,013千円を支給するため、退職給付引当金24,220千円（一般会計が負担すると見込まれる額を除く）を使用する。

##### 3 賞与引当金および法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支出のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として36,243千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金28,325千円（一般会計が負担すると見込まれる額を除く）を使用する。

## (1) 収益的收入及び支出予算対前年度比較表

## 収 入

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減
1 下水道事業収益			千円 8,081,194	千円 7,860,182	千円 221,012
	1 営業収益		5,856,838	5,682,554	174,284
		1 下水道使用料	4,566,131	4,509,998	56,133
		2 他会計負担金	1,217,857	1,100,171	117,686
		3 その他 営業収益	72,850	72,385	465
	2 営業外収益		2,224,356	2,177,628	46,728
		1 受取利息及び 配当金	100	100	
		2 国庫補助金	22,900	20,800	2,100
		3 長期前受金 戻入	2,194,380	2,150,149	44,231
		4 雑収益	6,976	6,579	397
	収 入 合 計		8,081,194	7,860,182	221,012

支 出

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減
1 下水道事業費用			千円 6,968,611	千円 6,893,626	千円 74,985
	1 営業費用		6,081,287	5,993,613	87,674
		1 管渠費	339,538	338,221	1,317
		2 ポンプ場費	211,828	217,626	△ 5,798
		3 処理場費	727,217	708,641	18,576
		4 水質指導費	30,160	29,644	516
		5 普及促進費	52,019	51,761	258
		6 業務費	252,016	248,457	3,559
		7 総係費	279,310	275,042	4,268
		8 流域下水道 管理費	534,107	510,217	23,890
		9 減価償却費	3,636,420	3,586,527	49,893
		10 資産減耗費	18,672	27,477	△ 8,805
	2 営業外費用		879,324	892,013	△ 12,689
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	742,562	825,489	△ 82,927
		2 消費税及び 地方消費税	134,013	63,163	70,850
		3 雑支出	2,749	3,361	△ 612
	3 予備費		8,000	8,000	



款	項	目	当 年 度 額	前 年 度 額	増 △ 減
		1 予 備 費	千円 8,000	千円 8,000	千円
	支 出 合 計		6,968,611	6,893,626	74,985
	差 引 損 益		1,112,583	966,556	146,027

## (2) 収益の支出

科 目	営 業 費							
	管渠費	ポンプ 場 費	処理場費	水 質 指導費	普 及 促進費	業務費	総係費	流 域 下水道 管理費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
給 料	32,402	8,405	19,990	12,993	24,694	17,546	63,626	
手 当 等	15,757	3,917	8,603	6,760	11,945	7,675	32,472	
賞与引当金 繰 入 額	2,458	759	2,347	890	1,960	2,431	6,881	
法定福利費	10,343	2,630	6,068	4,159	7,957	5,257	20,565	
法定福利費 引当金繰入額	495	151	471	179	392	489	1,385	
退職給付費							50,447	
旅 費						4	3,291	
被 服 費	209	34	67	73	125	50	372	
備 消 品 費	431	100	865	255	198	276	1,664	
燃 料 費	881	29	99	43	24		182	
光 熱 水 費	323		163					
印刷製本費					74	63	493	
通信運搬費	179	33	235	19	447	269	752	
委 託 料	121,344	151,499	600,519	4,551	2,654	2,862	52,194	
手 数 料	67	30	63	2	54	40	1,052	
賃 借 料	2,682		689		622	156	2,574	

# 予 算 内 訳 表

用		営 業 外 費 用					予備費	合 計	構 成 比
減 価 償 却 費	資 産 減 耗 費	計	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	雑 支 出	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
		179,656					179,656	2.6	
		87,129					87,129	1.2	
		17,726					17,726	0.3	
		56,979					56,979	0.8	
		3,562					3,562	0.0	
		50,447					50,447	0.7	
		3,295					3,295	0.0	
		930					930	0.0	
		3,789					3,789	0.1	
		1,258					1,258	0.0	
		486					486	0.0	
		630					630	0.0	
		1,934					1,934	0.0	
		935,623					935,623	13.4	
		1,308					1,308	0.0	
		6,723					6,723	0.1	

科 目	営 業 費							
	管渠費	ポンプ場費	処理場費	水質指導費	普及促進費	業務費	総係費	流域下水道管理費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
修繕費	138,954	44,104	86,937	188	385		209	
動力費	50							
材料費	12,083							
補償金	500							
負担金	20		20			214,898	35,950	534,107
保険料	234	80	32	35	17		787	
厚生福利費							493	
報償費					106			
交際費							35	
食糧費							5	
広告料					88			
補助金					277			
雑費	126	57	49	13				
貸倒引当金繰入額							3,881	
有形固定資産減価償却費								
無形固定資産減価償却費								
固定資産除却費								

用			営業外費用				予備費	合計	構成比
減価却費	資産減耗費	計	支払利息及び企業債取扱諸費	消費税及び地方消費税	雑支出	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
		270,777					270,777	3.9	
		50					50	0.0	
		12,083					12,083	0.2	
		500					500	0.0	
		784,995					784,995	11.3	
		1,185					1,185	0.0	
		493					493	0.0	
		106					106	0.0	
		35					35	0.0	
		5					5	0.0	
		88					88	0.0	
		277					277	0.0	
		245					245	0.0	
		3,881					3,881	0.1	
3,449,219		3,449,219					3,449,219	49.6	
187,201		187,201					187,201	2.7	
	18,672	18,672					18,672	0.3	

科 目	営 業 費							
	管渠費	ポンプ 場 費	処理場費	水 質 指導費	普 及 促進費	業務費	総係費	流 域 下水道 管理費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
企業債利息								
一時借入金 利息								
消費税及び 地方消費税								
その他雑支出								
予 備 費								
計	339,538	211,828	727,217	30,160	52,019	252,016	279,310	534,107
構 成 比	% 4.9	% 3.0	% 10.4	% 0.4	% 0.7	% 3.6	% 4.0	% 7.7

用			営業外費用				予備費	合計	構成比
減価償却費	資産減耗費	計	支払利息及び企業債取扱諸費	消費税及び地方消費税	雑支出	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
			741,562			741,562		741,562	10.7
			1,000			1,000		1,000	0.0
				134,013		134,013		134,013	1.9
					2,749	2,749		2,749	0.0
							8,000	8,000	0.1
3,636,420	18,672	6,081,287	742,562	134,013	2,749	879,324	8,000	6,968,611	100
% 52.3	% 0.3	% 87.3	% 10.7	% 1.9	% 0.0	% 12.6	% 0.1	% 100	

### (3) 職員給与費内訳一覧表

款	項	目	予算第8条による 職員給与費 千円
(収益的支出)			395,499
下水道事業費用			395,499
	営業費用		395,499
		管渠費	61,455
		ポンプ場費	15,862
		処理場費	37,479
		水質指導費	24,981
		普及促進費	46,948
		業務費	33,398
		総係費	175,376
(資本的支出)			93,980
資本的支出			93,980
	建設改良費		93,980
		管渠事業費	60,289
		ポンプ場事業費	25,252
		処理場事業費	8,439
合 計			489,479

### (4) 企業債償還金の内訳

別紙のとおり



(5) 収入予算資料

1 下水道使用料

4,566,131千円

(1) 下水道使用料

ア 基本料金

(ア) 一般汚水分

処理区域	基本水量	11,185,427 m <sup>3</sup>		
	1,507 円	×	1,410,545 件	= 2,125,709,633円
未処理区域	基本水量	6,932 m <sup>3</sup>		
	143 円	×	1,038 件	= 148,434円
小計	基本水量	11,192,359 m <sup>3</sup>		
			1,411,583 件	2,125,858,067円

(イ) 公衆浴場分

処理区域	基本水量	65,202 m <sup>3</sup>		
	3,520 円	×	228 件	= 802,560円
小計	基本水量	65,202 m <sup>3</sup>		
			228 件	802,560円

計		11,257,561 m <sup>3</sup>		
			1,411,811 件	2,126,660,627円

イ 超過料金

(ア) 一般汚水分

処理区域	150 円 70 銭	×	4,833,210 m <sup>3</sup>	= 728,364,747円
	162 円 80 銭	×	1,537,227 m <sup>3</sup>	= 250,260,556円
	172 円 70 銭	×	1,550,094 m <sup>3</sup>	= 267,701,234円
	192 円 50 銭	×	3,131,531 m <sup>3</sup>	= 602,819,717円
	211 円 20 銭	×	2,723,745 m <sup>3</sup>	= 575,254,944円
未処理区域	14 円 30 銭	×	4,905 m <sup>3</sup>	= 70,141円
	22 円	×	14,242 m <sup>3</sup>	= 313,324円
	29 円 70 銭	×	57,416 m <sup>3</sup>	= 1,705,255円
	39 円 60 銭	×	99,928 m <sup>3</sup>	= 3,957,149円

小 計		13,952,298 m <sup>3</sup>	2,430,447,067円	
(イ) 公衆浴場分				
処理区域	12円10銭×	745,797 m <sup>3</sup>	=	9,024,144円
小 計		745,797 m <sup>3</sup>		9,024,144円
計		14,698,095 m <sup>3</sup>		2,439,471,211円
合 計		25,955,656 m <sup>3</sup>		
		1,411,811 件	4,566,131,838円 ……	4,566,131千円