

令和 4 年度藤沢市下水道事業費特別会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 4 年度藤沢市下水道事業費特別会計の予算は、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) 浄化センター	2 カ所
ア 年間総処理水量	57,318,000 m ³
イ 一日平均処理水量	157,000 m ³
(2) 主要な建設改良事業	
管渠, ポンプ場及び浄化センター建設事業等	3,783,279 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、次のとおりと定める。

収 入		
第 1 款 下水道事業収益		12,800,229 千円
第 1 項 営業収益		10,368,213 千円
第 2 項 営業外収益		2,420,714 千円
第 3 項 特別利益		11,302 千円
支 出		
第 1 款 下水道事業費用		12,266,533 千円
第 1 項 営業費用		11,530,321 千円
第 2 項 営業外費用		726,212 千円
第 3 項 予備費		10,000 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 4,198,449千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 257,631千円, 過年度分損益勘定留保資金 1,179,641千円, 当年度分損益勘定留保資金 2,761,177千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款	下水道事業資本的収入	3,392,460 千円
第1項	企業債	2,487,800 千円
第2項	負担金及び分担金	43,031 千円
第3項	他会計出資金	110,526 千円
第4項	国庫補助金	679,510 千円
第5項	貸付金元金収入	466 千円
第6項	諸収入	46 千円
第7項	他会計負担金	71,081 千円

支 出

第1款	下水道事業資本的支出	7,590,909 千円
第1項	建設改良費	3,783,279 千円
第2項	企業債償還金	3,802,030 千円
第3項	貸付金	5,500 千円
第4項	予備費	100 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 下水道事業資本的支出	1 建設改良費	南部処理区管渠建設事業 (辻堂南部放流管流入管渠築造工事)	千円 160,000	4	千円 60,000
				5	100,000
		南部処理区管渠建設事業 (辻堂南部放流管接続替工事)	90,000	4	20,000
				5	70,000

(企業債)

第6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
下水道建設事業	千円 2,487,800	普通貸借又は証券発行。 事業の進捗等により翌年度に繰越して借り入れることができる。	6.0%以内(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)	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、その債権者と協議するところによる。ただし、据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(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、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

751,889 千円

2022年(令和4年)2月15日提出

藤沢市長

鈴木 恒 夫

1 令和4年度藤沢市下水道事業費

1 収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 下水道事業収益	12,800,229	12,645,812	154,417
1 営業収益	10,368,213	10,267,287	100,926
1 下水道使用料	6,337,907	6,310,907	27,000
2 他会計負担金	3,989,032	3,916,028	73,004
3 受託事業収益	41,274	40,352	922
2 営業外収益	2,420,714	2,364,574	56,140
1 受取利息配当金	30	30	0
2 他会計負担金	287,468	281,200	6,268
3 長期前受金戻入	2,028,178	1,980,136	48,042
4 雑収益	75,038	74,208	830
5 国庫補助金	30,000	29,000	1,000
3 特別利益	11,302	13,951	△2,649
1 その他特別利益	11,302	13,951	△2,649

特別会計予算実施計画兼事項別明細書

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 下水道使用料	6,337,907	01 下水道使用料	6,337,907
1 一般会計負担金	3,989,032	01 南部処理区汚水処理負担金	87,375
		02 南部処理区雨水処理負担金	2,411,293
		03 東部処理区汚水処理負担金	325,954
		04 東部処理区雨水処理負担金	1,096,934
		05 相模川流域処理区汚水処理負担金	40,122
		06 相模川流域処理区雨水処理負担金	21,370
		07 流域下水道債支払利息等負担金	5,984
1 受託事業収益	41,274	01 茅ヶ崎市等汚水処理負担金	41,274
1 預金利息	30	01 銀行預金利息	30
1 一般会計負担金	287,468	01 排水設備等助成負担金	1,020
		02 使用料減免補填負担金	231,001
		03 その他雨水処理負担金	55,447
1 長期前受金戻入	2,028,178	01 国県補助金	1,510,395
		02 受益者負担金等	132,482
		03 受贈財産評価額	362,021
		04 他会計負担金	23,280
1 雑収益	75,038	01 各種延滞金	30
		02 損害賠償金	13,365
		03 その他雑収益	61,643
1 公共下水道国庫補助金	30,000	01 管渠費補助金	30,000
1 その他特別利益	11,302	01 その他特別利益	11,302

支 出

款 項 目	本年度	前年度	比 較	本 年 度 の 財 源		
				特 定 財 源		
				国県支出金	地方債	その他
1 下水道事業費用	12,266,533	11,858,099	408,434	30,000		4,276,500
1 営業費用	11,530,321	11,028,769	501,552	30,000		3,886,622
1 管渠費	1,132,472	1,039,080	93,392	30,000		391,420
2 ポンプ場費	1,150,927	979,462	171,465			232,308

下水道事業費

(単位 千円)

内 訳	節		説 明
	区 分	金 額	
一般財源			
7,960,033			
7,613,699			
711,052	1 給料	73,086	00 給与費一般職職員19人 164,326
	2 手当	54,170	01 南部処理区管渠維持管理費 613,662
	5 法定福利費	23,248	02 東部処理区管渠維持管理費 233,099
	13 旅費	147	03 相模川流域処理区管渠維持管理費 32,775
	15 消耗品費	1,387	04 処理区域外管渠維持管理費 1,910
	18 燃料費	537	05 下水道台帳管理費 79,200
	20 印刷製本費	612	06 下水道用地管理費 7,500
	21 修繕費	216,615	
	22 保険料	102	
	23 賃借料	10,920	
	24 通信運搬費	756	
	25 委託料	574,200	
	28 手数料	25,523	
	33 公課費	21	
	35 工事請負費	105,600	
	36 工事負担金	300	
	37 動力費	101	
	38 材料費	28,325	
	39 補償費	3,000	
	92 賞与引当金繰入額	11,616	
	93 法定福利費引当金繰入額	2,206	
918,619	1 給料	22,890	00 給与費一般職職員6人 51,946
	2 手当	17,193	01 南部処理区ポンプ場維持管理費 589,852
	5 法定福利費	7,599	02 東部処理区ポンプ場維持管理費 509,129
	7 薬品費	4,186	
	15 消耗品費	1,089	
	17 光熱水費	2,176	
	21 修繕費	94,327	
	23 賃借料	9,505	

款 項 目	本年度	前年度	比 較	本 年 度 の 財 源		
				特 定 財 源		
				国県支出金	地方債	その他
3 浄化センター費	2,997,999	2,877,096	120,903			805,644

内 訳	節		説 明
	区 分	金 額	
一般財源	24 通信運搬費	2,996	
	25 委託料	561,667	
	28 手数料	24,198	
	35 工事請負費	203,471	
	37 動力費	195,118	
	38 材料費	248	
	92 賞与引当金繰入額	3,584	
	93 法定福利費引当金繰入額	680	
2,192,355	1 給料	65,096	00 給与費一般職職員16人 140,548
	2 手当	44,917	01 辻堂浄化センター維持管理費 1,830,357
	5 法定福利費	19,214	01 維持管理費 1,822,124
	7 薬品費	146,970	02 水質管理費 8,233
	13 旅費	375	02 大清水浄化センター維持管理費 1,027,094
	15 消耗品費	6,195	01 維持管理費 1,023,815
	16 消耗備品費	421	02 水質管理費 3,279
	17 光熱水費	1,436	
	18 燃料費	471	
	20 印刷製本費	176	
	21 修繕費	151,936	
	22 保険料	120	
	23 賃借料	2,317	
	24 通信運搬費	431	
	25 委託料	1,281,857	
	26 使用料	2	
	28 手数料	31,333	
	33 公課費	132	
	35 工事請負費	667,406	
	37 動力費	565,480	
	38 材料費	393	
	92 賞与引当金繰入額	9,514	
	93 法定福利費引当金繰入額	1,807	

款 項 目	本年度	前年度	比 較	本 年 度 の 財 源		
				特 定 財 源		
				国県支出金	地方債	その他
4 総係費	752,028	724,616	27,412			435,818
5 減価償却費	5,413,970	5,398,515	15,455			2,021,432

内 訳	節		説 明	
一般財源	区 分	金 額		
316,210	1 給料	103,840	00 給与費	231,896
	2 手当	71,483	01 一般職職員27人	224,831
	4 報酬	5,906	02 会計年度任用職員3人	7,065
	5 法定福利費	32,785	01 営業事務費	432,315
	12 報償費	175	02 下水道運営審議会経費	1,313
	13 旅費	941	03 水洗便所普及促進費	21,363
	15 消耗品費	2,202	04 水質規制費	3,179
	18 燃料費	74	05 排水設備等助成費	1,020
	20 印刷製本費	772	06 相模川流域下水道維持管理負担金	46,072
	21 修繕費	120	07 貸倒引当金	14,870
	22 保険料	3,023		
	23 賃借料	21,284		
	24 通信運搬費	841		
	25 委託料	338,189		
	26 使用料	315		
	28 手数料	4,082		
	31 会費負担金	130,308		
	32 補助及び交付金	1,020		
	33 公課費	9		
	34 還付金	1,100		
92 賞与引当金繰入額	15,707			
93 法定福利費引当金繰入額	2,982			
96 貸倒引当金繰入額	14,870			
3,392,538	41 建物減価償却費	235,896	01 事業計画区域内資産減価償却費	5,393,965
	42 構築物減価償却費	4,079,661	02 事業計画区域外資産減価償却費	20,005
	44 機械及び装置減価償却費	1,053,458		
	45 車両運搬具減価償却費	299		
	47 工具・器具及び備品減価償却費	4,373		

款 項 目	本年度	前年度	比 較	本 年 度 の 財 源		
				特 定 財 源		
				国県支出金	地方債	その他
6 資産減耗費	82,925	10,000	72,925			
2 営業外費用	726,212	819,330	△93,118			389,878
1 支払利息及び 企業債取扱諸 費	636,212	729,330	△93,118			389,878
2 消費税及び地 方消費税	90,000	90,000	0			
3 予備費	10,000	10,000	0			
1 予備費	10,000	10,000	0			

内 訳	節		説 明
	区 分	金 額	
一般財源			
	87 施設利用権減価償却費	40,283	
82,925	51 固定資産除却費	82,925	01 資産減耗費 82,925
336,334			
246,334	56 企業債利息	630,601	01 支払利息 636,212
	58 一時借入金利息	5,611	01 公共下水道債支払利息 568,938 02 流域下水道債支払利息 4,595 03 資本費平準化債支払利息 57,068 04 一時借入金支払利息 5,611
90,000	84 消費税及び地方消費税	90,000	01 消費税及び地方消費税 90,000
10,000			
10,000			

2 資本的收入及び支出

収 入

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 下水道事業資本的收入	3,392,460	3,808,733	△416,273
1 企業債	2,487,800	2,992,700	△504,900
1 企業債	2,487,800	2,992,700	△504,900
2 負担金及び分担金	43,031	70,158	△27,127
1 受益者負担金	35,116	46,728	△11,612
2 受益者分担金	7,915	23,430	△15,515
3 他会計出資金	110,526	0	110,526
1 他会計出資金	110,526	0	110,526
4 国庫補助金	679,510	619,497	60,013
1 国庫補助金	679,510	619,497	60,013

下水道事業費

(単位 千円)

節		説	明
区 分	金 額		
1 公共下水道債	2,481,500	01 南部処理区管渠建設債	600,400
		02 東部処理区管渠建設債	376,200
		03 南部処理区ポンプ場建設債	362,300
		04 辻堂浄化センター建設債	773,900
		05 大清水浄化センター建設債	147,800
		06 新市街地管渠建設債	38,300
		07 相模川流域処理区管渠建設債	182,600
2 流域下水道債	6,300	01 相模川流域下水道債	6,300
1 受益者負担金	35,116	01 南部処理区単独事業負担金	222
		02 南部処理区共通事業負担金	151
		03 東部処理区単独事業負担金	23,737
		04 東部処理区共通事業負担金	11,006
1 受益者分担金	7,915	01 南部処理区分担金	359
		02 東部処理区分担金	372
		03 相模川流域処理区分担金	6,000
		04 区域外流入に係る受益者分担金	1,184
1 一般会計出資金	110,526	01 建設改良出資金	110,526
1 公共下水道国庫補助金	679,510	01 南部処理区管渠建設費補助金	122,500
		02 東部処理区管渠建設費補助金	27,900
		03 辻堂浄化センター建設費補助金	391,300
		04 大清水浄化センター建設費補助金	78,760
		05 新市街地管渠建設費補助金	35,150
		01 北部第二(三地区)	35,150
		06 相模川流域処理区管渠建設費補助金	23,900

款 項 目		本 年 度	前 年 度	比 較
5	貸付金元金収入	466	659	△193
	1 貸付金元金収入	466	659	△193
6	諸収入	46	46	0
	1 諸収入	46	46	0
7	他会計負担金	71,081	125,673	△54,592
	1 他会計負担金	71,081	125,673	△54,592

下水道事業費

節		説 明	
区 分	金 額		
1 貸付金元金収入	466	01 水洗便所改造等資金貸付金元金収入	431
		02 区域外水洗便所改造等資金貸付金元金収入	35
1 諸収入	46	01 鎌倉市接続負担金	46
1 一般会計負担金	71,081	01 企業債償還負担金	71,081

支 出

款 項 目	本年度	前年度	比 較	本 年 度 の 財 源		
				特 定 財 源		
				国県支出金	地方債	その他
1 下水道事業資本的支出	7,590,909	8,079,317	△488,408	679,510	2,487,800	181,607
1 建設改良費	3,783,279	3,970,723	△187,444	679,510	2,487,800	110,526
1 南部処理区管渠建設費	905,087	1,047,103	△142,016	122,500	600,400	
2 東部処理区管渠建設費	553,873	416,976	136,897	27,900	376,200	

下水道事業費

(単位 千円)

内 訳	節		説 明
	区 分	金 額	
一般財源			
4,241,992			
505,443			
182,187	1 給料	26,831	00 給与費一般職職員7人 60,818
	2 手当	24,437	01 南部処理区管渠建設費 779,450
	5 法定福利費	9,550	02 南部処理区管渠建設事務費 5,714
	13 旅費	660	03 南部処理区計画策定業務費 59,105
	15 消耗品費	1,240	
	18 燃料費	133	
	20 印刷製本費	1,263	
	21 修繕費	55	
	22 保険料	17	
	25 委託料	321,451	
	35 工事請負費	449,400	
	36 工事負担金	65,050	
	39 補償費	5,000	
149,773	1 給料	23,931	00 給与費一般職職員6人 55,794
	2 手当	23,444	01 東部処理区管渠建設費 441,007
	5 法定福利費	8,419	02 東部処理区管渠建設事務費 5,765
	13 旅費	826	03 東部処理区計画策定業務費 51,307
	15 消耗品費	850	
	18 燃料費	532	
	20 印刷製本費	3,058	
	21 修繕費	705	
	22 保険料	146	
	23 賃借料	1,647	
	24 通信運搬費	220	
	25 委託料	112,787	
	28 手数料	10	
	32 補助及び交付金	200	
	33 公課費	48	
	35 工事請負費	362,000	
	36 工事負担金	10,050	

款 項 目	本年度	前年度	比 較	本 年 度 の 財 源		
				特 定 財 源		
				国県支出金	地方債	その他
3 南部処理区ポンプ場建設費	388,811	178,667	210,144		362,300	
4 東部処理区ポンプ場建設費	1,681	1,058	623			
5 辻堂浄化センター建設費	1,183,770	1,625,378	△441,608	391,300	773,900	
6 大清水浄化センター建設費	226,741	373,503	△146,762	78,760	147,800	
7 新市街地下水道建設費	274,871	159,946	114,925	35,150	38,300	110,526
8 相模川流域下水道建設費	246,290	166,449	79,841	23,900	188,900	

下水道事業費

内 訳	節		説 明
	区 分	金 額	
一般財源			
	39 補償費	5,000	
26,511	25 委託料	46,681	01 南部処理区ポンプ場建設費 388,811
	35 工事請負費	342,130	
1,681	25 委託料	1,681	01 東部処理区ポンプ場建設費 1,681
18,570	1 給料	19,868	00 給与費一般職職員5人 45,754
	2 手当	18,568	01 辻堂浄化センター建設費 1,133,903
	5 法定福利費	7,318	02 辻堂浄化センター建設事務費 4,113
	13 旅費	476	
	15 消耗品費	599	
	18 燃料費	81	
	20 印刷製本費	240	
	21 修繕費	117	
	22 保険料	17	
	25 委託料	973,588	
	28 手数料	137	
	35 工事請負費	162,761	
	181	25 委託料	25,111
35 工事請負費		200,430	
36 工事負担金		1,200	
90,895	15 消耗品費	375	01 北部第二(三地区)管渠建設費 273,800
	18 燃料費	160	02 新市街地管渠建設事務費 1,071
	20 印刷製本費	200	01 北部第二(三地区) 1,071
	21 修繕費	175	
	22 保険料	54	
	25 委託料	41,100	
	33 公課費	7	
	35 工事請負費	232,500	
	36 工事負担金	300	
33,490	25 委託料	61,252	01 相模川流域処理区管渠建設費 223,650
	35 工事請負費	165,600	02 相模川流域下水道建設事業負担金 6,388
	36 工事負担金	9,438	03 相模川流域処理区管渠建設事務費 1,000
	39 補償費	10,000	04 相模川流域処理区計画策定業務費 15,252

款 項 目	本年度	前年度	比 較	本 年 度 の 財 源		
				特 定 財 源		
				国県支出金	地方債	その他
9 固定資産購入費	2,155	1,643	512			
2 企業債償還金	3,802,030	4,102,994	△300,964			71,081
1 企業債償還金	3,802,030	4,102,994	△300,964			71,081
3 貸付金	5,500	5,500	0			
1 貸付金	5,500	5,500	0			
4 予備費	100	100	0			
1 予備費	100	100	0			

下水道事業費

内 訳	節		説 明
	区 分	金 額	
2,155	79 固定資産購入費	2,155	01 備品 2,155
3,730,949			
3,730,949	73 企業債償還金	3,802,030	01 公共下水道債償還金 3,175,213 02 流域下水道債償還金 21,119 03 資本費平準化債償還金 605,698
5,500			
5,500	75 貸付金	5,500	01 水洗便所改造等資金貸付金 5,000 02 区域外水洗便所改造等資金貸付金 500
100			
100			

2 令和4年度藤沢市下水道事業費特別会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日から令和5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 (△は純損失)	419,761
減価償却費	5,413,970
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,044
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 490
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 153
長期前受金戻入額	△ 2,028,178
受取利息及び受取配当金	△ 30
支払利息	636,212
固定資産除却損 (資産減耗費)	82,925
未収金の増減額 (△は増加)	△ 57,577
未払金の増減額 (△は減少)	102,878
雑収益 (受取損害賠償金)	△ 13,365
その他特別利益 (受取損害賠償金)	△ 11,302
小計	<u>4,546,695</u>
利息及び配当金の受取額	30
利息の支払額	△ 636,212
雑収益 (損害賠償金の受取額)	13,365
その他特別利益 (損害賠償金の受取額)	11,302
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>3,935,180</u>

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	△ 3,521,469
無形固定資産の取得による支出	△ 5,807
長期貸付けによる支出	△ 5,500
長期貸付金の回収による収入	708
国庫補助金による収入	617,737
受益者負担金等による収入	42,453
一般会計からの繰入金による収入	62,810
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,809,068</u>

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	2,487,800
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	△ 3,802,030
一般会計からの出資による収入	110,526
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,203,704</u>
資金増加額 (又は減少額)	△ 77,592
資金期首残高	<u>4,041,496</u>
資金期末残高	3,963,904

3 給 与 費 明 細 書

下水道事業費

1 総 括

(1) 会計年度任用職員除く

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	損益勘定 支弁職員	10	68	807	264,912	227,198	492,917	89,541	582,458
	資本勘定 支弁職員		18		70,630	66,449	137,079	25,287	162,366
	計	10	86	807	335,542	293,647	629,996	114,828	744,824
前 年 度	損益勘定 支弁職員	10	64	1,152	257,504	225,757	484,413	89,589	574,002
	資本勘定 支弁職員		18		66,883	61,666	128,549	23,928	152,477
	計	10	82	1,152	324,387	287,423	612,962	113,517	726,479
比 較	損益勘定 支弁職員	0	4	△ 345	7,408	1,441	8,504	△ 48	8,456
	資本勘定 支弁職員		0		3,747	4,783	8,530	1,359	9,889
	計	0	4	△ 345	11,155	6,224	17,034	1,311	18,345

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	14,976	48,446	32,583	154,440	18,807	1,821
	前 年 度	13,298	46,415	26,937	157,766	18,805	1,763
	比 較	1,678	2,031	5,646	△ 3,326	2	58

手 当 の 内 訳	区 分	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)
	本 年 度	7,191	15,383
	前 年 度	7,100	15,339
	比 較	91	44

(2) 会計年度任用職員

区 分	職員数	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	(3) 0	5,099		986	6,085	980	7,065
	計	(3) 0	5,099		986	6,085	980	7,065
前 年 度	損益勘定 支弁職員	(3) 0	5,099		1,047	6,146	987	7,133
	計	(3) 0	5,099		1,047	6,146	987	7,133
比 較	損益勘定 支弁職員	(0) 0	0		△ 61	△ 61	△ 7	△ 68
	計	(0) 0	0		△ 61	△ 61	△ 7	△ 68

※ () 内は短時間勤務職員の人数

手当の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)
	本年度	986
	前年度	1,047
	比 較	△ 61

2 給料等の増減額の明細

(1) 会計年度任用職員除く

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給 料	11,155	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	5,450		・平均昇給率 1.68%
		定数増減に伴う増減分	15,824		・4人分
		その他の増減分	△ 10,119		
手 当	6,224	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	3,369		
		定数増減に伴う増減分	11,870		・4人分
		制度改正に伴う増減分	△ 5,318	・期末勤勉手当 △ 5,318	・支給率の減 改正前 4.450月 改正後 4.300月
		その他の増減分	△ 3,697		

(2) 会計年度任用職員

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
報酬	0	給与改定に伴う増減分			
		定数増減に伴う増減分			
		その他の増減分			
手当	△ 61	給与改定に伴う増減分			
		定数増減に伴う増減分			
		制度改正に伴う増減分	△ 61		・支給率の減 改正前 2.550月 改正後 2.400月
		その他の増減分			

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員除く）

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
令和 4年1月1日 現在	平均給料月額(円)	333,053	294,980
	平均給与月額(円)	458,476	387,782
	平均年齢(歳)	42 歳 7 月	43 歳 1 月
令和 3年1月1日 現在	平均給料月額(円)	327,078	332,850
	平均給与月額(円)	460,675	433,485
	平均年齢(歳)	41 歳 8 月	44 歳 8 月

※平均給与月額とは、平均給料月額に月々支払われる、扶養手当、通勤手当、時間外勤務手当、地域手当などの手当を合算したものをいいます。

(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)
高 校 卒	160,400		150,600
短 大 卒	176,100		163,100
大 学 卒	192,300		182,200
そ の 他 (25歳採用維持補修工務員)		194,100	

(3) 級別職員数

区分	行政職 (1)			行政職 (2)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年4月1日現在	8級	1	1.3			
	7級	2	2.5			
	6級	6	7.6			
	5級	9	11.4	5級		
	4級	18	22.8	4級	1	14.3
	3級	10	12.7	3級	5	71.4
	2級	21	26.5	2級	1	14.3
	1級	12	15.2	1級		
	計	79	100.0	計	7	100.0
	令和3年4月1日現在	8級	1	1.3		
7級		2	2.7			
6級		6	8.0			
5級		9	12.0	5級		
4級		18	24.0	4級	1	14.3
3級		9	12.0	3級	5	71.4
2級		19	25.3	2級	1	14.3
1級		11	14.7	1級		
計		75	100.0	計	7	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	行政職(1)
8級	部長等
7級	担当部長等 所長等
6級	課長等
5級	課長補佐等
4級	上級主査
3級	主査
2級	主任
1級	事務員 技術員

(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, 職務の級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	
	2.150	2.150	4.300		
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		
国の制度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	
	2.150	2.150	4.300		

※ () 内の数字は再任用職員の支給率

(5) 地域手当

支給率(%)	13
支給対象職員数(人)	86
国の指定基準に基づく支給率(%)	12
県の支給率(%)	12

(6) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種	
		一般行政職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	0.5	0.5	1.8
支給対象職員の比率(%) (令和4年1月1日現在)	30.2	26.6	71.4
代表的な特殊勤務手当の名称	清掃作業手当		

(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	異なる	配偶者	(本市) 7,800円 (国) 6,500円
		子	11,200円 10,000円
		父母等	7,800円 6,500円
時間外勤務手当	同 じ		
管 理 職 手 当	同 じ		
通 勤 手 当	異なる	最高限度額	(本市) なし (国) 55,000円
住 居 手 当	同 じ		

4 継 続 費 に

款	項	事業名	全 体 計 画					
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳			
					特 定 財 源			損益勘定 留保資金 等
					国県支出金	地方債	その他	
1 下水道事業 資本的 支出	1 建設改良 費	南部処理区管渠建設事業 (辻堂南部放流管築造工事(その4))	3	6,600		6,600		
			4	280,000	100,000	180,000		
			5	190,000	60,000	130,000		
			計	476,600	160,000	316,600		
		東部処理区管渠建設事業 (円行第二排水区雨水管渠築造工事)	3	53,000	19,150	33,800		50
			4	186,000	27,900	158,100		
			計	239,000	47,050	191,900		50
		南部処理区ポンプ場建設事業 (大庭ポンプ場沈砂池設備改築 機械工事)	3	75,350		75,300		50
			4	211,943		211,900		43
			計	287,293		287,200		93
		南部処理区ポンプ場建設事業 (大庭ポンプ場負荷設備他改築 電気工事)	3	90,200		90,200		
			4	85,910		85,900		10
			計	176,110		176,100		10
		大清水浄化センター建設事業 (大清水浄化センター管理棟受 変電設備他改築工事)	3	160,520	88,275	72,200		45
			4	200,430	78,760	121,600		70
			計	360,950	167,035	193,800		115
		南部処理区管渠建設事業 (辻堂南部放流管流入管渠築造 工事)	4	60,000	17,500	42,500		
			5	100,000	27,500	72,500		
			計	160,000	45,000	115,000		
		南部処理区管渠建設事業 (辻堂南部放流管接続替工事)	4	20,000		20,000		
			5	70,000		70,000		
計	90,000			90,000				

関 する 調 書

下水道事業費

(単位 千円)

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 %	備考
	6,600		6,600		1.4	
		280,000	280,000		58.7	
				190,000	—	
	6,600	280,000	286,600	190,000	60.1	
	53,000		53,000		22.2	
		186,000	186,000		77.8	
	53,000	186,000	239,000		100.0	
	75,350		75,350		26.2	
		211,943	211,943		73.8	
	75,350	211,943	287,293		100.0	
	90,200		90,200		51.2	
		85,910	85,910		48.8	
	90,200	85,910	176,110		100.0	
	160,520		160,520		44.5	
		200,430	200,430		55.5	
	160,520	200,430	360,950		100.0	
		60,000	60,000		37.5	
				100,000	—	
		60,000	60,000	100,000	37.5	
		20,000	20,000		22.2	
				70,000	—	
		20,000	20,000	70,000	22.2	

5 債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額	
		期 間	金 額
辻堂浄化センター建設事業 (辻堂浄化センター雨水滞水池建設工 事委託)	5,601,000 及び物価変動 等に伴う額	令和2年度から 令和3年度まで	1,046,800 及び物価変動 等に伴う額
南部処理区管渠建設事業 (横浜湘南道路建設事業に伴う下水道 管路移設工事委託)	380,000 及び物価変動 等に伴う額	令和3年度	183,000 及び物価変動 等に伴う額
計	5,981,000		1,229,800

に 関 す る 調 書

下水道事業費

(単位 千円)

当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳			
		特 定 財 源			損 益 勘 定 留 保 資 金 等
期 間	金 額	国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
令和4年度から 令和5年度まで	4,554,200 及び物価変動 等に伴う額	1,801,800 及び物価変動 等に伴う額	2,752,200 及び物価変動 等に伴う額		200 及び物価変動 等に伴う額
令和4年度から 令和5年度まで	197,000 及び物価変動 等に伴う額		197,000 及び物価変動 等に伴う額		
	4,751,200	1,801,800	2,949,200		200

6 令和4年度藤沢市下水道事業費特別会計予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		15,087,161	
ロ 建物	12,003,830		
減価償却累計額	<u>△ 6,978,657</u>	5,025,173	
ハ 構築物	239,706,895		
減価償却累計額	<u>△ 120,815,786</u>	118,891,109	
ニ 機械及び装置	53,785,095		
減価償却累計額	<u>△ 44,931,910</u>	8,853,185	
ホ 車両運搬具	21,834		
減価償却累計額	<u>△ 20,602</u>	1,232	
ヘ 工具・器具及び備品	115,961		
減価償却累計額	<u>△ 102,491</u>	13,470	
ト 建設仮勘定		6,800,055	
有形固定資産合計			154,671,385
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		701	
ロ 施設利用権		328,835	
無形固定資産合計			329,536
(3) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金		12,854	
ロ その他投資		7,690	
投資その他の資産合計			<u>20,544</u>
固定資産合計			155,021,465
2 流動資産			
(1) 現金預金			
			3,963,904
(2) 未収金			
		1,203,150	
貸倒引当金			
		<u>△ 14,870</u>	<u>1,188,280</u>
流動資産合計			5,152,184
資産合計			<u><u>160,173,649</u></u>

下水道事業費
(単位 千円)

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	39,981,811		
企業債合計		39,981,811	
固定負債合計			39,981,811
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	3,681,231		
企業債合計		3,681,231	
(2) 未払金		3,288,809	
(3) 引当金			
イ賞与引当金	51,643		
ロ法定福利費引当金	9,806		
引当金合計		61,449	
(4) その他流動負債		2,214	
流動負債合計			7,033,703
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ受贈財産評価額	25,117,821		
ロ補助金	87,990,359		
ハ受益者負担金等	7,387,413		
ニ一般会計負担金	366,749		
長期前受金合計		120,862,342	
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ補助金	1,270,045		
建設仮勘定長期前受金 合計		1,270,045	
(3) 収益化累計額		△ 68,122,621	
繰延収益合計			54,009,766
負債合計			101,025,280

資本の部

6 資本金			49,332,070
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ受贈財産評価額	4,973,078		
ロ補助金	2,497,103		
資本剰余金合計		7,470,181	
(2) 利益剰余金			
イ当年度未処分利益剰余金	2,346,118		
利益剰余金合計		2,346,118	
剰余金合計			9,816,299
資本合計			59,148,369
負債資本合計			160,173,649

(注) 消費税及び地方消費税抜処理により作成

令和3年度及び令和4年度藤沢市下水道事業費特別会計
予算に関する注記

1 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

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 4年

工具器具及び備品 5～10年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

施設利用権 35年

ウ リース資産

(ア) 重要なリース取引の処理方法

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を行っている。

(2) 引当金の計上方法

ア 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当に関する取扱い」に基づき、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（なお、当事業年度末に一般会計が負担すると見込まれる額は55,323千円。）。

ウ 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

エ 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当にかかる法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(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

ア 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方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

(1) 重要な非資金取引

当事業年度に新たに受贈する受贈財産の評価見込額は、構築物 390,062千円である。

3 予定貸借対照表に関する注記

(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も含む。）のうち他会計が負担すると見込まれる額は 21,329,476千円である。

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業を運営しており、汚水処理に関する事業と雨水排除に関する事業により構成されているが、報告セグメントは単一としており記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引における未経過リース料

	令和4年度 (令和5年3月31日)	令和3年度 (令和4年3月31日)
ア 1年以内支払リース料	23,454 千円	27,476 千円
イ 1年超支払リース料	50,652 千円	74,107 千円
合 計	74,106 千円	101,583 千円

6 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

	令和4年度 (自 令和4年4月 1日 至 令和5年3月31日)	令和3年度 (自 令和3年4月 1日 至 令和4年3月31日)
ア 貸倒引当金の 目的使用見込額	12,795 千円	12,996 千円
イ 賞与引当金の 目的使用見込額	51,554 千円	51,657 千円
ウ 法定福利費引当金の 目的使用見込額	9,864 千円	9,808 千円

7 令和3年度藤沢市下水道事業費特別会計予定損益計算書（前年度分）
（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 営業収益			
(1) 下水道使用料	5,716,781		
(2) 他会計負担金	3,901,958		
(3) 受託事業収益	36,684	9,655,423	
2 営業費用			
(1) 管渠費	958,562		
(2) ポンプ場費	895,224		
(3) 浄化センター費	2,600,709		
(4) 総係費	704,125		
(5) 減価償却費	5,389,958		
(6) 資産減耗費	10,000	10,558,578	
営業損失			903,155
3 営業外収益			
(1) 受取利息配当金	30		
(2) 他会計負担金	281,227		
(3) 長期前受金戻入	1,987,709		
(4) 雑収益	73,538		
(5) 国庫補助金	24,000	2,366,504	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	722,969		
(2) 雑支出	82,990	805,959	1,560,545
経常利益			657,390
5 特別利益			
(1) その他特別利益	13,951	13,951	13,951
6 予備費			
(1) 予備費	10,000	10,000	10,000
当年度純利益			661,341
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			1,265,016
当年度未処分利益剰余金			1,926,357

（注） 消費税及び地方消費税抜処理により作成

8 令和3年度藤沢市下水道事業費特別会計予定貸借対照表（前年度分）

（令和4年3月31日）

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土 地		15,087,161	
ロ 建 物	12,003,830		
減価償却累計額	<u>△ 6,742,761</u>	5,261,069	
ハ 構 築 物	238,154,333		
減価償却累計額	<u>△ 116,824,250</u>	121,330,083	
ニ 機 械 及 び 装 置	53,522,477		
減価償却累計額	<u>△ 44,621,803</u>	8,900,674	
ホ 車 両 運 搬 具	21,834		
減価償却累計額	<u>△ 20,303</u>	1,531	
ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	114,977		
減価償却累計額	<u>△ 99,044</u>	15,933	
ト 建 設 仮 勘 定		5,679,728	
有形固定資産合計			156,276,179
(2) 無形固定資産			
イ 電 話 加 入 権		701	
ロ 施 設 利 用 権		<u>363,311</u>	
無形固定資産合計			364,012
(3) 投資その他の資産			
イ 長 期 貸 付 金		7,820	
ロ そ の 他 投 資		<u>7,690</u>	
投資その他の資産合計			<u>15,510</u>
固定資産合計			156,655,701
2 流動資産			
(1) 現 金 預 金			4,041,496
(2) 未 収 金		1,144,216	
貸倒引当金		<u>△ 12,795</u>	
流動資産合計			<u>5,172,917</u>
資 産 合 計			<u><u>161,828,618</u></u>

下水道事業費
(単位 千円)

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	41,175,242	
企業債合計	<u>41,175,242</u>	41,175,242
固定負債合計		41,175,242
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	3,802,030	
企業債合計	<u>3,802,030</u>	3,802,030
(2) 未払金		3,246,349
(3) 引当金		
イ賞与引当金	51,554	
ロ法定福利費引当金	<u>9,864</u>	
引当金合計		61,418
(4) その他流動負債		<u>2,214</u>
流動負債合計		7,112,011
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ受贈財産評価額	24,727,759	
ロ補助金	88,348,904	
ハ受益者負担金等	7,351,060	
ニ一般会計負担金	<u>301,096</u>	
長期前受金合計		120,728,819
(2) 建設仮勘定長期前受金		
イ補助金	<u>916,824</u>	
建設仮勘定長期前受金 合計		916,824
(3) 収益化累計額		<u>△ 66,722,360</u>
繰延収益合計		54,923,283
負債合計		<u>103,210,536</u>
資 本 の 部		
6 資本金		
		49,221,544
7 剰余金		
(1) 資本金剰余金		
イ受贈財産評価額	4,973,078	
ロ補助金	<u>2,497,103</u>	
資本金剰余金合計		7,470,181
(2) 利益剰余金		
イ当年度未処分利益剰余金	<u>1,926,357</u>	
利益剰余金合計		<u>1,926,357</u>
剰余金合計		9,396,538
資本合計		<u>58,618,082</u>
負債資本合計		<u>161,828,618</u>

(注) 消費税及び地方消費税抜処理により作成