

令和2年度
(2020年度)

豊中市病院事業会計予算説明書

令和2年度 豊中市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|-----------|----------|-------------|------------|---|
| 1. 病院事業収益 | | | 21,424,584 | |
| | 1. 医業収益 | | 19,708,212 | |
| | | 1. 入院収益 | 13,444,683 | 入院料金収入 |
| | | 2. 外来収益 | 5,482,080 | 外来料金収入 |
| | | 3. その他医業収益 | 781,449 | 他会計負担金、室料差額及び公衆衛生活動収入等 |
| | 2. 医業外収益 | | 1,716,372 | |
| | | 1. 受取利息 | 34 | 預金利息収入 |
| | | 2. 他会計負担金 | 532,046 | 一般会計負担金 |
| | | 3. 他会計補助金 | 434,288 | 一般会計補助金 |
| | | 4. 補助金 | 79,359 | 大阪府感染症指定医療機関運営補助金 大阪府周産期母子医療センター運営事業補助金等 |
| | | 5. 長期前受金戻入 | 479,480 | 他会計負担金等に対する減価償却見合い分の収益化 |
| | | 6. その他医業外収益 | 191,165 | 保育料、施設使用料収入等 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|-----------|----------|---------------------------------|------------|---------------------|
| 1. 病院事業費用 | | | 21,306,222 | |
| | 1. 医業費用 | | 21,013,337 | |
| | | 1. 給 与 費 | 10,260,638 | 給料、諸手当等人件費 |
| | | 2. 材 料 費 | 5,583,291 | 薬品、診療材料等病院運営に要する材料費 |
| | | 3. 経 費 | 3,691,622 | 病院経営の全般に係る経費 |
| | | 4. 減 価 償 却 費 | 1,342,880 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 5. 資 産 減 耗 費 | 55,025 | たな卸資産減耗費、固定資産除却費 |
| | | 6. 研 究 研 修 費 | 79,881 | |
| | 2. 医業外費用 | | 291,885 | |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 197,586 | 病院建設費の借入分の利息 |
| | | 2. 看 護 師 等 確 保 費 | 28,559 | |
| | | 3. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 32,500 | |
| | | 4. 雑 損 失 | 33,240 | |
| | 3. 予 備 費 | | 1,000 | |
| | | 1. 予 備 費 | 1,000 | |

資本的收入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| 1. 資本的收入 | | | 1,809,163 | |
| | 1. 企業債 | | 905,800 | |
| | | 1. 企業債 | 905,800 | 施設改良事業、院用備品購入(医療機器等) |
| | 2. 他会計負担金 | | 898,363 | |
| | | 1. 他会計負担金 | 898,363 | 一般会計負担金 |
| | 3. 寄附金 | | 5,000 | |
| | | 1. 寄附金 | 5,000 | 寄附金 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備 考 |
|----------|-----------|------------|-----------|------------------------------|
| 1. 資本的支出 | | | 2,603,210 | |
| | 1. 建設改良費 | | 1,120,459 | |
| | | 1. 施設改良事業費 | 415,020 | 空調設備更新工事等 |
| | | 2. 院用備品購入費 | 705,439 | 臨床検査機器一式更新、生体情報モニタリングシステム更新等 |
| | 2. 企業債償還金 | | 1,482,751 | |
| | | 1. 企業債償還金 | 1,482,751 | |

令和2年度 豊中市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
（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 | |
| 当期純利益 | 6,502 |
| 減価償却費 | 1,342,880 |
| 固定資産除却費 | 40,025 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 285,345 |
| 長期前受金戻入額 | △ 479,480 |
| 受取利息 | △ 34 |
| 支払利息 | 197,586 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 426,964 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 333,464 |
| たな卸資産の増減額（△増加） | △ 85,000 |
| | <u>1,214,324</u> |
| 利息の受取額 | 34 |
| 利息の支払額 | △ 197,586 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>1,016,772</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 | △ 977,629 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 40,970 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 1,018,599</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 | 905,800 |
| 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 | △ 1,482,751 |
| 資本的支出に対する他会計負担金などによる収入 | 903,363 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>326,412</u> |
| 資金増加額（又は減少額） | 324,585 |
| 資金期首残高 | <u>5,099,062</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>5,423,647</u></u> |

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) | 賃 金 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本年度 予算※ | 損益勘定支弁職員 | 1 | (366) 820 | 1,335,205 | 3,172,107 | 0 | 4,217,830 | 8,725,142 | 1,501,089 | 10,226,231 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 1 | (366) 820 | 1,335,205 | 3,172,107 | 0 | 4,217,830 | 8,725,142 | 1,501,089 | 10,226,231 |
| 前年度 予算 | 損益勘定支弁職員 | 1 | (357) 820 | 214 | 3,106,881 | 1,359,431 | 3,979,732 | 8,446,258 | 1,528,703 | 9,974,961 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 1 | (357) 820 | 214 | 3,106,881 | 1,359,431 | 3,979,732 | 8,446,258 | 1,528,703 | 9,974,961 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | (9) 0 | 1,334,991 | 65,226 | △ 1,359,431 | 238,098 | 278,884 | △ 27,614 | 251,270 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | (9) 0 | 1,334,991 | 65,226 | △ 1,359,431 | 238,098 | 278,884 | △ 27,614 | 251,270 |

※備考：このほか、児童手当34,407千円があり、これと上表の合計欄10,226,231千円との合計額10,260,638千円が給与費総額である。

法定福利費には法定福利費引当金繰入額93,124千円を含む。

()内は、短時間勤務職員数を外書き。

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 地 域 手 当 (千円) | 扶 養 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 住 居 手 当 (千円) | 管 理 職 手 当 (千円) | 時 間 外 手 当 (千円) | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 期 末 勤 勉 手 当 (千円) | 夜 間 勤 務 手 当 (千円) | 初 任 給 調 整 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) |
|-----------|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | 本 年 度 ※ | 426,013 | 60,820 | 89,075 | 93,787 | 68,099 | 724,087 | 220,252 | 1,589,856 | 73,250 | 346,752 | 525,839 |
| | 前 年 度 | 413,587 | 63,463 | 91,865 | 95,049 | 63,801 | 761,061 | 181,241 | 1,412,723 | 75,919 | 349,740 | 471,283 |
| | 比 較 | 12,426 | △ 2,643 | △ 2,790 | △ 1,262 | 4,298 | △ 36,974 | 39,011 | 177,133 | △ 2,669 | △ 2,988 | 54,556 |

※備考：期末勤勉手当には賞与引当金繰入額488,192千円を含む。

2. 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | 説 明 (千円) | 備 考 |
|-----|-------------|--------------------------|--|---|
| 給 料 | 65,226 | 給 与 改 定 に に 伴 う 増 加 分 | 4,965 令和元年12月改定に伴う増加分 4,965 | 給与改定の状況 給料の改定率 0.16 % |
| | | 普 通 昇 給 に 伴 う 増 加 分 | 58,790 | 平均昇給率 1.89 % |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | 1,471 新陳代謝等 1,471 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 794 人 26 人 820 人 前年度 790 人 30 人 820 人 増 減 4 人 △ 4 人 0 人 |
| 手 当 | 238,098 | 制 度 改 正 に に 伴 う 増 減 分 | 175,807 住居手当 3,132 期末手当 125,279 勤勉手当 9,918 特殊勤務手当 37,478 | (制度改正の内容) 住居手当 (月額) 1,000円増 会計年度任用職員に係る期末手当 勤勉手当 6 月期 0.025月分増 1 2 月期 0.025月分増 深夜業務従事手当 (勤務 1 回) 1,800円増 救急外来業務従事手当 (勤務 1 回) 9,000円 |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | 62,291 | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

| 区 分 | | 医師 | 看護師 | 医療技術員 | 事務員 | 技能労務員 |
|---------------|--------|-----------|---------|---------|---------|-------|
| 令和 2年 1月 1日現在 | 平均給料月額 | 494,230 | 284,428 | 314,432 | 321,487 | - |
| | 平均給与月額 | 1,175,447 | 452,849 | 448,853 | 422,611 | - |
| | 平均年齢 | 46歳3月 | 35歳7月 | 40歳5月 | 43歳9月 | - |
| 平成31年 1月 1日現在 | 平均給料月額 | 475,938 | 273,165 | 302,005 | 309,657 | - |
| | 平均給与月額 | 1,158,181 | 431,571 | 430,622 | 407,536 | - |
| | 平均年齢 | 44歳10月 | 35歳7月 | 40歳4月 | 42歳6月 | - |

(2) 初任給

| 区 分 | 医師 (円) | 看護師 (円) | 医療技術員 (円) | 事務員 (円) | 技能労務員 (円) | 一 般 会 計 の 制 度 | | | | |
|-----|---------------------|------------------------|--------------------------------|---------|-----------|---------------------|------------------------|--------------------------------|---------|-----------|
| | | | | | | 医師 (円) | 看護師 (円) | 医療技術員 (円) | 事務員 (円) | 技能労務員 (円) |
| 高校卒 | - | 准看護師 (3年) 182,200 | - | 165,900 | 166,200 | - | 准看護師 (3年) 171,700 | - | 165,900 | 166,200 |
| 大学卒 | 医大卒 (6年) 328,700 | 高等看護学院 (3年) 202,400 | 212,800 薬剤師 (6年) 225,200 | 195,500 | - | 医大卒 (6年) 328,700 | 高等看護学院 (3年) 195,500 | 212,800 薬剤師 (6年) 225,200 | 195,500 | - |

(3) 等級別職員数

| 区 分 | 医師 | | | 看護師 | | | 医療技術員 | | | 事務員 | | | 技能労務員 | | |
|----------------|----|--------|--------|-----|--------|--------|-------|--------|--------|-----|--------|--------|-------|--------|--------|
| | 等級 | 職員数(人) | 構成比(%) | 等級 | 職員数(人) | 構成比(%) | 等級 | 職員数(人) | 構成比(%) | 等級 | 職員数(人) | 構成比(%) | 等級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和 2年 1月 1日現在 | 1 | 38 | 33.3 | 1 | 1 | 0.2 | 特1 | 1 | 0.9 | 1 | 1 | 2.2 | 1 | | |
| | 2 | 41 | 36.0 | 2 | 7 | 1.3 | 1 | 7 | 6.1 | 2 | 11 | 24.5 | 2 | | |
| | 3 | 35 | 30.7 | 特3 | 29 | 5.6 | 特2 | 13 | 11.3 | 特3 | 6 | 13.3 | 3 | | |
| | | | | 3 | 149 | 28.7 | 2 | 42 | 36.5 | 3 | 16 | 35.6 | 4 | | |
| | | | | 4 | 132 | 25.4 | 特3 | 23 | 20.0 | 4 | 6 | 13.3 | 5 | | |
| | | | | 5 | 202 | 38.8 | 3 | 27 | 23.5 | 5 | 5 | 11.1 | | | |
| | | | | 6 | | | 4 | 2 | 1.7 | 6 | | | | | |
| | 計 | 114 | 100.0 | 計 | 520 | 100.0 | 計 | 115 | 100.0 | 計 | 45 | 100.0 | 計 | | |
| 平成 31年 1月 1日現在 | 1 | 30 | 27.0 | 1 | 1 | 0.2 | 特1 | 1 | 0.9 | 1 | 1 | 2.2 | 1 | | |
| | 2 | 40 | 36.1 | 2 | 8 | 1.5 | 1 | 7 | 6.3 | 2 | 10 | 22.2 | 2 | | |
| | 3 | 41 | 36.9 | 特3 | 31 | 5.9 | 特2 | 11 | 9.8 | 特3 | 8 | 17.8 | 3 | | |
| | | | | 3 | 145 | 27.8 | 2 | 42 | 37.5 | 3 | 13 | 28.9 | 4 | | |
| | | | | 4 | 124 | 23.8 | 特3 | 24 | 21.4 | 4 | 7 | 15.6 | 5 | | |
| | | | | 5 | 213 | 40.8 | 3 | 24 | 21.4 | 5 | 6 | 13.3 | | | |
| | | | | 6 | | | 4 | 3 | 2.7 | 6 | | | | | |
| | 計 | 111 | 100.0 | 計 | 522 | 100.0 | 計 | 112 | 100.0 | 計 | 45 | 100.0 | 計 | | |

(等級別の基準となる職務)

| 区 分 | 1 等 級 | 2 等 級 | 特 3 等 級 | 3 等 級 | 4 等 級 | 5 等 級 | 6 等 級 |
|-------|--|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|-------|---|--------------------------------|
| 医 師 | 総長 病院長 副院長 医務局長 中央診療局長 医務局次長 中央診療局次長 | 診療科部長 副部長 医長 | | 医員 | | | |
| 看 護 師 | 副院長 看護部長 | 看護部次長 副看護部長 | 看護師長 副主幹 | 副看護師長 主査 | 主事 | 助産師 看護師 | 准看護師 |
| 事 務 職 | 事務局長 | 次長 参事 室長 センター長 課長 主幹 | 課長補佐 室長補佐 副主幹 副センター長 | 係長 主査 | 主事 | 1等級～4等級に該 当しない高度の知 識又は経験を必要 とする事務職員・ 技術職員 | 1等級～5等級に 該当しない事務 職員・技術職員 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 医 師 | 看 護 師 | 医療技術員 | 事 務 員 | 技能労務員 | |
|------------------|------------------|------|------|-------|-------|-------|-------|--|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 794 | 114 | 520 | 115 | 45 | 0 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 711 | 99 | 467 | 105 | 40 | 0 | |
| | 号給数内訳 (人) | 1号給 | 4 | 1 | 2 | | 1 | |
| | | 2号給 | 6 | 4 | 2 | | | |
| | | 3号給 | 104 | 36 | 51 | 8 | 9 | |
| | | 4号給 | 597 | 58 | 412 | 97 | 30 | |
| | | 5号給 | | | | | | |
| 比率 (B) / (A) (%) | 89.5 | 86.8 | 89.8 | 91.3 | 88.9 | - | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 790 | 111 | 522 | 112 | 45 | 0 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 722 | 101 | 482 | 98 | 41 | 0 | |
| | 号給数内訳 (人) | 1号給 | 6 | 4 | 2 | | | |
| | | 2号給 | 7 | 6 | | | 1 | |
| | | 3号給 | 120 | 36 | 67 | 7 | 10 | |
| | | 4号給 | 589 | 55 | 413 | 91 | 30 | |
| | | 5号給 | | | | | | |
| 比率 (B) / (A) (%) | 91.4 | 91.0 | 92.3 | 87.5 | 91.1 | - | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 合 計 | 医 師 | 看 護 師 | 医療技術員 | 事 務 員 | 技能労務員 |
|-------------------------------|---|--------|--------|-------|-------|-------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 5.4 | 3.3 | 7.9 | 0.7 | — | — |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和2年1月1日現在) | 66.3 | 46.5 | 81.1 | 47.9 | — | — |
| 支給対象職員1人あたり 平均支給月額 (円) | 17,194 | 16,164 | 22,442 | 2,316 | — | — |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 深夜業務従事手当、放射線取扱手当、病原菌・感染症取扱手当、ハイリスク分娩取扱手当、緊急医療業務従事手当 | | | | | |

(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・職務の等級等 による加算措置 |
|---------|---------------|----------|-----------------|--------------------------|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | |
| 改 定 後 | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.250 | 2.250 | 4.500 | |
| 改 定 前 | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.225 | 2.225 | 4.450 | |
| 一般会計の制度 | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.250 | 2.250 | 4.500 | |

備 考：()内は、再任用職員の支給率。

(7) 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 | 25年勤続の者 | 35年勤続の者 | 最 高 限 度 | その他の加算措置等 | 備 考 |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------------------|-----|
| 支 給 率 等 | 月分 24.58688 | 月分 33.27075 | 月分 47.709 | 月分 47.709 | 定年前早期退職 特別措置 (2%~20%加算) | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 月分 24.58688 | 月分 33.27075 | 月分 47.709 | 月分 47.709 | 定年前早期退職 特別措置 (2%~20%加算) | |

(8) 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 | — |
| 地 域 手 当 | 同 | — |
| 通 勤 手 当 | 同 | — |
| 住 居 手 当 | 同 | — |

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 | 収益的収入 | 企業債 | 損益勘定留保資金等 |
| 地下水利用事業 | 千円 939,600 | — | 千円 — | 令和2年度～ 令和16年度 | 千円 939,600 | 千円 939,600 | 千円 — | 千円 — |
| 空調設備更新工事 | 240,000 | — | — | 令和3年度 | 240,000 | — | 216,000 | 24,000 |

令和2年度 豊中市病院事業会計予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | | | |
|-----|--------------|---------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1. | 固定資産 | | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | | |
| | イ. 土地建物 | | 2,443,725 | | |
| | ロ. 減価償却累計額 | 35,527,408 | | | |
| | ハ. 構築物 | <u>△ 22,345,136</u> | 13,182,272 | | |
| | ニ. 減価償却累計額 | <u>1,130,235</u> | | | |
| | ホ. 器械備品 | <u>△ 739,229</u> | 391,006 | | |
| | ヘ. 減価償却累計額 | <u>3,003,276</u> | | | |
| | ト. 車両 | <u>△ 1,175,400</u> | 1,827,876 | | |
| | 一. 減価償却累計額 | <u>103,563</u> | | | |
| | リ. リース資産 | <u>△ 86,005</u> | 17,558 | | |
| | ニ. 減価償却累計額 | <u>489,042</u> | | | |
| | ハ. その他有形固定資産 | <u>△ 457,197</u> | 31,845 | | |
| | ト. 減価償却累計額 | <u>41,456</u> | | | |
| | 有形固定資産合計 | <u>△ 35,181</u> | <u>6,275</u> | 17,900,557 | |
| (2) | 無形固定資産 | | | | |
| | イ. ソフトウェア | | <u>481,772</u> | | |
| | 無形固定資産合計 | | | <u>481,772</u> | |
| | 固定資産合計 | | | | 18,382,329 |
| 2. | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 5,423,647 | |
| (2) | 未貸倒引当金 | | 3,360,365 | | |
| | 貯蔵品 | | <u>△ 28,533</u> | 3,331,832 | |
| (3) | 流動資産合計 | | | <u>283,237</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | <u>9,038,716</u> |
| | | | | | <u>27,421,045</u> |

| | | 負債の部 | | | |
|-----|------------------------|------|------------------|------------------|-------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 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 | | 8,182,592 | | |
| | 企業債合計 | | <u>8,182,592</u> | 8,182,592 | |
| (2) | 引当金 | | | | |
| | イ. 退職給付引当金 | | 1,736,262 | | |
| | 引当金合計 | | <u>1,736,262</u> | <u>1,736,262</u> | |
| | 固定負債合計 | | | | 9,918,854 |
| 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 | | 1,604,121 | | |
| | 企業債合計 | | <u>1,604,121</u> | 1,604,121 | |
| (2) | 未払金 | | | 2,107,805 | |
| (3) | 引当金 | | | | |
| | イ. 賞与引当金 | | 488,192 | | |
| | ロ. 法定福利費引当金 | | 93,124 | | |
| | 引当金合計 | | <u>581,316</u> | <u>581,316</u> | |
| (4) | 預り金 | | | 89,337 | |
| | 流動負債合計 | | | <u>4,382,579</u> | 4,382,579 |
| 5. | 繰延収益 | | | | |
| (1) | 長期前受金額 | | 5,868,468 | | |
| (2) | 収益化累計額 | | △ 3,284,539 | <u>2,583,929</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | | <u>2,583,929</u> |
| | 負債合計 | | | | <u>16,885,362</u> |
| | | 資本の部 | | | |
| 6. | 資本金 | | | | 11,093,374 |
| 7. | 剰余金 | | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | | |
| | イ. 受贈財産評価額 | | 407,304 | | |
| | ロ. 寄附金 | | 12,000 | | |
| | ハ. 国庫補助金 | | 17,756 | | |
| | ニ. 府補助金 | | 2,443 | | |
| | ホ. 他会計負担金 | | 845,651 | | |
| | 資本剰余金合計 | | <u>1,285,154</u> | 1,285,154 | |
| (2) | 欠損金 | | | | |
| | イ. 当年度未処理欠損金 | | 1,842,845 | | |
| | 欠損金合計 | | <u>1,842,845</u> | <u>1,842,845</u> | |
| | 剰余金合計 | | | | <u>△ 557,691</u> |
| | 資本合計 | | | | <u>10,535,683</u> |
| | 負債資本合計 | | | | <u>27,421,045</u> |

注記

I. 重要な会計方針

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。

2 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

3 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 15年～39年

器械備品 4年～8年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の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、会計基準変更時の差異(2,991,791千円)については、平成26年度から15年にわたり均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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等に基づき、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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給に伴う法定福利費の負担に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、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。

(4) 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。

II. 予定貸借対照表等関連

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、他会計が負担すると見込まれる額は 5,796,011 千円である。

III. その他

退職給付引当金の取崩し

令和2年度において、退職手当として 255,179 千円を支給することとなったため、退職給付引当金 255,179 千円を取り崩した。

令和元年度 豊中市病院事業会計予定損益計算書
 (平成 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日まで)

| | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------------|----------------|-------------------|-------------------------|
| 1. 医業収益 | | | |
| (1) 入院収益 | 11,769,601 | | |
| (2) 外来収益 | 5,340,268 | | |
| (3) その他医業収益 | <u>745,750</u> | 17,855,619 | |
| 2. 医業費用 | | | |
| (1) 給与 | 9,807,021 | | |
| (2) 材料 | 4,929,084 | | |
| (3) 経費 | 3,059,876 | | |
| (4) 減価償却費 | 1,221,932 | | |
| (5) 資産減耗費 | 267,419 | | |
| (6) 研究開発費 | <u>67,175</u> | <u>19,352,507</u> | |
| | | | 1,496,888 |
| 3. 医業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 34 | | |
| (2) 他会計負担金 | 544,563 | | |
| (3) 他会計補助金 | 390,641 | | |
| (4) 補助金 | 78,181 | | |
| (5) 長期前受金戻入 | 483,929 | | |
| (6) その他医業外収益 | <u>182,929</u> | 1,680,277 | |
| 4. 医業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 212,572 | | |
| (2) 看護師等確保費 | 13,761 | | |
| (3) 雑損 | <u>809,319</u> | <u>1,035,652</u> | <u>644,625</u> |
| | | | 852,263 |
| 当年度純損失 | | | 852,263 |
| 前年度繰越欠損金 | | | <u>997,084</u> |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u><u>1,849,347</u></u> |

令和元年度 豊中市病院事業会計予定貸借対照表
(令和2年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | | | |
|-----|--------------|---------------------|-----------------|----------------|--------------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1. | 固定資産 | | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | | |
| | イ. 土地建物 | | 2,443,725 | | |
| | ロ. 構築物 | 35,394,737 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 21,857,492</u> | 13,537,245 | | |
| | ハ. 構築物 | 1,130,235 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 720,746</u> | 409,489 | | |
| | ニ. 器械備品 | 2,958,818 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 1,145,593</u> | 1,813,225 | | |
| | ホ. 車両 | 103,563 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 80,026</u> | 23,537 | | |
| | ヘ. リース資産 | 489,042 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 436,219</u> | 52,823 | | |
| | ト. その他有形固定資産 | 41,456 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 33,273</u> | 8,183 | | |
| | 有形固定資産合計 | | | 18,288,227 | |
| (2) | 無形固定資産 | | | | |
| | イ. ソフトウェア | | 458,408 | | |
| | 無形固定資産合計 | | | <u>458,408</u> | |
| | 固定資産合計 | | | | 18,746,635 |
| 2. | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 5,099,062 | |
| (2) | 未収金 | | 2,933,401 | | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△ 28,352</u> | 2,905,049 | |
| (3) | 貯蔵品 | | | <u>198,237</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | 8,202,348 |
| | 資産合計 | | | | <u><u>26,948,983</u></u> |

| | 負 債 の 部 | | |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 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 | 8,880,913 | | |
| 企業債合計 | <u>8,880,913</u> | 8,880,913 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ. 退職給付引当金 | 1,465,602 | | |
| 引当金合計 | <u>1,465,602</u> | 1,465,602 | |
| 固定負債合計 | | | 10,346,515 |
| 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 | 1,482,751 | | |
| 企業債合計 | <u>1,482,751</u> | 1,482,751 | |
| (2) 未払金 | | 1,774,341 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ. 賞与引当金 | 472,463 | | |
| ロ. 法定福利費引当金 | 94,349 | | |
| 引当金合計 | <u>566,812</u> | 566,812 | |
| (4) 預り金 | | 89,337 | |
| 流動負債合計 | | <u>3,913,241</u> | 3,913,241 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金額 | 5,025,082 | | |
| (2) 収益化累計額 | △ 2,805,059 | | |
| 繰延収益合計 | <u>2,220,023</u> | 2,220,023 | 2,220,023 |
| 負債合計 | | | <u>16,479,779</u> |
| | 資 本 の 部 | | |
| 6. 資本金 | | | 11,093,374 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ. 受贈財産評価額 | 407,304 | | |
| ロ. 寄附金 | 12,000 | | |
| ハ. 国庫補助金 | 17,756 | | |
| ニ. 府補助金 | 2,443 | | |
| ホ. 他会計負担金 | 785,674 | | |
| 資本剰余金合計 | <u>1,225,177</u> | 1,225,177 | |
| (2) 欠損金 | | | |
| イ. 当年度未処理欠損金 | 1,849,347 | | |
| 欠損金合計 | <u>1,849,347</u> | 1,849,347 | |
| 剰余金合計 | | | △ 624,170 |
| 資本合計 | | | <u>10,469,204</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>26,948,983</u> |

注記

I. 重要な会計方針

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。

2 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

3 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 15年～39年

器械備品 4年～8年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の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、会計基準変更時の差異(2,991,791千円)については、平成26年度から15年にわたり均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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等に基づき、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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給に伴う法定福利費の負担に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、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。

(4) 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。

II. 予定貸借対照表等関連

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、他会計が負担すると見込まれる額は 6,236,983 千円である。

III. リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

IV. その他

退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職手当として 306,102 千円を支給することとなったため、退職給付引当金 306,102 千円を取り崩した。

令和2年度
(2020年度)

豊中市水道事業会計予算説明書

令和2年度豊中市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|-----------|----------|------------------|------------|---------------------|
| 1. 水道事業収益 | | | 8,210,869 | |
| | 1. 営業収益 | | 7,777,142 | |
| | | 1. 給 水 収 益 | 7,296,278 | 水道料金収入 |
| | | 2. 受 託 工 事 収 益 | 20,053 | 受託給水工事収入及び受託修繕工事収入他 |
| | | 3. 受 託 事 業 収 益 | 332,545 | 下水道使用料徴収事務受託金 |
| | | 4. 手 数 料 収 益 | 38,954 | 各種手数料収入 |
| | | 5. そ の 他 営 業 収 益 | 89,312 | 一般会計他からの負担金 |
| | 2. 営業外収益 | | 433,727 | |
| | | 1. 加 入 金 | 183,805 | |
| | | 2. 受 取 利 息 | 467 | 銀行預金利息収入 |
| | | 3. 他 会 計 補 助 金 | 29,106 | 一般会計からの補助金 |
| | | 4. 長 期 前 受 金 戻 入 | 210,706 | 補助金等の減価償却見合い分の収益化 |
| | | 5. 雑 収 益 | 9,643 | 不用品売却収入及び施設使用料他 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|-----------|---------|------------------|------------|---------------------------|
| 1. 水道事業費用 | | | 7,777,954 | |
| | 1. 営業費用 | | 7,261,815 | |
| | | 1. 原 水 及 び 浄 水 費 | 3,618,881 | 取水設備及びろ過滅菌設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 2. 配 水 及 び 給 水 費 | 840,720 | 配水設備及び給水装置等の維持及び作業に要する費用 |
| | | 3. 受 託 工 事 費 | 26,291 | 給水装置の新設又は修繕等の受託工事に要する費用 |
| | | 4. 業 務 費 | 523,416 | 料金の調定収納及び検針業務に要する費用 |
| | | 5. 総 係 費 | 613,962 | 事業活動の全般に関連する費用 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|--------------|---------------------------------|------------|-------------------|
| | | 6. 減 価 償 却 費 | 1,618,528 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 7. 資 産 減 耗 費 | 20,017 | 固定資産の除却及びたな卸資産減耗費 |
| | 2. 営 業 外 費 用 | | 515,139 | |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 387,029 | 企業債等の利息 |
| | | 2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 112,720 | |
| | | 3. 雑 支 出 | 15,390 | |
| | 3. 予 備 費 | | 1,000 | |
| | | 1. 予 備 費 | 1,000 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|--------------|--------------------|--------------------|------------|-------------|
| 1. 資 本 的 収 入 | | | 2,229,855 | |
| | 1. 企 業 債 | | 1,807,600 | |
| | | 1. 企 業 債 | 1,807,600 | |
| | 2. 工 事 負 担 金 | | 9,025 | |
| | | 1. 工 事 負 担 金 | 9,025 | |
| | 3. 他 会 計 負 担 金 | | 346,453 | |
| | | 1. 他 会 計 負 担 金 | 346,453 | 一般会計からの負担金 |
| | 4. 国 庫 補 助 金 | | 56,546 | |
| | | 1. 国 庫 補 助 金 | 56,546 | |
| | 5. 固 定 資 産 売 却 代 金 | | 10,231 | |
| | | 1. 固 定 資 産 売 却 代 金 | 10,231 | 庁舎利用権年賦売却代金 |

| | | 支 出 | | |
|--------------|--------------|---------------|------------|-------------------------|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
| 1. 資 本 的 支 出 | | | 4,322,043 | |
| | 1. 建 設 改 良 費 | | 2,554,751 | |
| | | 1. 配水管増補改良事業費 | 1,943,229 | 配水管敷設事業に要する費用 |
| | | 2. 庁舎改良事業費 | 24,500 | |
| | | 3. 施設整備事業費 | 527,330 | 配水管を除く水道施設の建設改良事業に要する費用 |
| | | 4. 営業設備費 | 13,018 | 量水器購入に要する費用 |
| | | 5. 固定資産購入費 | 46,629 | |
| | 2. 企業債償還金 | 6. リース資産購入費 | 45 | |
| | | | 1,767,292 | |
| | | 1. 企業債償還金 | 1,767,292 | 企業債償還元金 |

令和2年度豊中市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
（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 | 206,590 |
| 減価償却費 | 1,618,528 |
| 固定資産除却費 | 20,017 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 31,364 |
| 長期前受金戻入額 | △ 210,706 |
| 受取利息 | △ 467 |
| 支払利息 | 387,029 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 34,755 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 65,621 |
| 小計 | 2,083,221 |
| 利息の受取額 | 467 |
| 利息の支払額 | △ 387,029 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>1,696,659</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 | △ 2,336,530 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 9,744 |
| 国庫補助金等による収入 | 65,571 |
| 建設改良に対する他会計負担金による収入 | 239,648 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 2,021,567</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 | 1,807,600 |
| 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 | △ 1,767,292 |
| リース債務の償還 | △ 45 |
| 資本的支出に対する他会計負担金による収入 | 106,805 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>147,068</u> |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 177,840 |
| 資金期首残高 | <u>3,878,273</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>3,700,433</u></u> |

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 | 損益勘定支弁職員 | 1 | 21,901 | 522,964 | 612,726 | 1,157,591 | 203,737 | 1,361,328 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 57,419 | 57,585 | 115,004 | 22,793 | 137,797 |
| | 合 計 | 1 | 21,901 | 580,383 | 670,311 | 1,272,595 | 226,530 | 1,499,125 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 1 | 24,221 | 509,472 | 678,142 | 1,211,835 | 200,755 | 1,412,590 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 58,640 | 58,407 | 117,047 | 23,633 | 140,680 |
| | 合 計 | 1 | 24,221 | 568,112 | 736,549 | 1,328,882 | 224,388 | 1,553,270 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | △ 2,320 | 13,492 | △ 65,416 | △ 54,244 | 2,982 | △ 51,262 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | △ 1,221 | △ 822 | △ 2,043 | △ 840 | △ 2,883 |
| | 合 計 | 0 | △ 2,320 | 12,271 | △ 66,238 | △ 56,287 | 2,142 | △ 54,145 |

備 考：このほか、運営審議会委員報酬及び同審議会委員一般公募審査委員報酬 233千円、その他報酬 100千円、児童手当 10,860千円があり、これと上表の合計欄 1,499,125千円との合計額 1,510,318千円が給与費総額である。また、法定福利費には法定福利費引当金繰入額 18,053千円を含む。

()内は、短時間勤務職員数を外書き。

| 手当の内訳 | 区 分 | 地 域 手 当 (千円) | 扶 養 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 住 居 手 当 (千円) | 管 理 職 手 当 (千円) | 時 間 外 手 当 (千円) | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 期 末 勤 勉 手 当 (千円) | 宿 日 直 手 当 (千円) | 管理職員特別勤務 手 当 (千円) | 退職給付費 (千円) |
|-------|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| | 本年度 | | 73,735 | 23,346 | 15,013 | 12,663 | 10,692 | 58,928 | 3,538 | 273,112 | 5,840 | 60 |
| 前年度 | | 72,421 | 24,618 | 13,028 | 14,459 | 10,752 | 59,212 | 3,538 | 263,066 | 5,840 | 60 | 269,555 |
| 比 較 | | 1,314 | △ 1,272 | 1,985 | △ 1,796 | △ 60 | △ 284 | 0 | 10,046 | 0 | 0 | △ 76,171 |

備 考：期末勤勉手当には賞与引当金繰入額 91,631千円を含む。

2. 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | 説 明 (千円) | 備 考 | |
|-----|-------------|----------------------------|-------------|--------------------------------------|---|
| 給 料 | 12,271 | 給 与 改 定 に に 伴 う 増 減 分 | 191 | 令和元年12月改定に伴う増加分 | 給与改定の状況 給料の改定率 0.15 % |
| | | 普 通 昇 給 等 に に 伴 う 増 加 分 | 4,823 | | 平均昇給率 1.06 % |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | 7,257 | 新陳代謝等 | 職員の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 129人 1人 130人 前 年 度 130人 0人 130人 増 減 △ 1人 1人 0人 |
| 手 当 | △ 66,238 | 制 度 改 正 に に 伴 う 増 減 分 | 4,972 | 住居手当 312 期末手当 2,279 勤勉手当 2,381 | (制度改正の内容) 住居手当 1,000円増 期末手当 会計年度任用職員に係る期末手当 勤勉手当 6月期・・・・・・・・・・0.025月分増 12月期・・・・・・・・・・0.025月分増 |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | △ 71,210 | | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

| 区 分 | 区 分 | | 事 務 職 | 技 能 職 |
|-------------|------------|--------|----------|----------|
| | 令和2年1月1日現在 | 平均給料月額 | | 346,600円 |
| 平均給与月額 | | | 439,600円 | 485,000円 |
| 平均年齢 | | | 46歳8月 | 47歳1月 |
| 平成31年1月1日現在 | 平均給料月額 | | 327,300円 | 331,400円 |
| | 平均給与月額 | | 416,800円 | 482,500円 |
| | 平均年齢 | | 45歳1月 | 46歳1月 |

(2) 初任給

| 区 分 | 事 務 職 (円) | 技 能 職 (円) | 一 般 会 計 の 制 度 | |
|-------|-----------|-----------|---------------|---------------|
| | | | 一 般 行 政 職 (円) | 技 能 労 務 職 (円) |
| 高 校 卒 | 165,900 | 166,200 | 165,900 | 166,200 |
| 大 学 卒 | 195,500 | - | 195,500 | - |

(3) 等級別職員数

| 区 分 | 事 務 職 | | | 技 能 職 | | |
|-------------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|
| | 等 級 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) | 等 級 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 令和2年1月1日現在 | 1 等級 | 1 | 1 | 1 等級 | 9 | 36 |
| | 2 " | 13 | 12 | 2 " | 15 | 60 |
| | 特 3 " | 15 | 14 | 3 " | - | - |
| | 3 " | 55 | 53 | 4 " | (1) | (100) |
| | 4 " | 7 | 7 | 5 " | - | - |
| | 5 " | (9) | (100) | | | |
| | 6 " | 12 | 12 | | | |
| | 計 | (9) | (100) | 計 | (1) | (100) |
| 平成31年1月1日現在 | 1 等級 | 1 | 1 | 1 等級 | 3 | 13 |
| | 2 " | 13 | 12 | 2 " | 20 | 83 |
| | 特 3 " | 16 | 15 | 3 " | - | - |
| | 3 " | 51 | 49 | 4 " | (1) | (100) |
| | 4 " | 9 | 8 | 5 " | - | - |
| | 5 " | (9) | (100) | | | |
| | 6 " | 15 | 14 | | | |
| | 計 | (9) | (100) | 計 | (1) | (100) |
| | 106 | 100 | | 24 | 100 | |

(等級別の基準となる職務)

| 区 分 | 1 等 級 | 2 等 級 | 特 3 等 級 | 3 等 級 | 4 等 級 | 5 等 級 | 6 等 級 |
|-------|----------|----------------------------|---------------------|----------|-------|--|--------------------------------|
| 事 務 職 | 部長 理事 | 次長・所長 センター長・参事 課長・主幹 | 課長補佐 所長補佐 副主幹 | 係長 主査 | 主事 | 1等級～4等級に 該当しない高度 の知識、技術又 は経験を必要と する事務職員・ 技術職員 | 1等級～5等級に 該当しない事務 職員・技術職員 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 事 務 職 | 技 能 職 | |
|-------------------|-------------------------|---------|-------|-------|----|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 129 | 104 | 25 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 97 | 78 | 19 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | 1 | | 1 |
| | | 3号給 (人) | 8 | 8 | |
| | | 4号給 (人) | 88 | 70 | 18 |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | 8号給 (人) | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 75.2 | 75.0 | 76.0 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 130 | 106 | 24 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 90 | 73 | 17 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | | | |
| | | 3号給 (人) | 8 | 8 | |
| | | 4号給 (人) | 82 | 65 | 17 |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | 8号給 (人) | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 69.2 | 68.9 | 70.8 | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全 職 種 | 事 務 職 | 技 能 職 |
|-----------------------------------|---------------------------|--------|--------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 | 0.6% | 0.2% | 2.4% |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令和2年1月1日現在) | 21.1% | 7.8% | 76.0% |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 | 3,037円 | 1,125円 | 9,956円 |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称 | 現場作業等従事手当、防災・災害緊急援助業務従事手当 | | |

(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・職務の等級 等による加算措置 |
|---------|---------------|----------|-----------------|--------------------------|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | |
| 本 年 度 | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.250 | 2.250 | 4.500 | |
| 前 年 度 | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.225 | 2.225 | 4.450 | |
| 一般会計の制度 | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.250 | 2.250 | 4.500 | |

備 考：()内は、再任用職員の支給率。

(7) 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 等 加 算 措 置 | 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%~20% 加算) | 令和2年4月1日現在 |
| 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%~20% 加算) | 令和2年4月1日現在 |

(8) 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 | — |
| 地 域 手 当 | 同 | — |
| 住 居 手 当 | 同 | — |
| 通 勤 手 当 | 同 | — |

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 | 国庫補助金 | 企業債 | 損益勘定 留保資金等 |
| 配水管増補改良事業 (境界標復元測量業務委託) | 千円 7,000 | — | 千円 — | 令和3年度 | 千円 7,000 | 千円 — | 千円 — | 千円 7,000 |
| 施設整備事業 (柿ノ木受配水場受変電設備 更新工事) | 810,000 | 令和元年度 | 50,000 | 令和2年度～ 令和3年度 | 678,195 | 56,546 | 526,500 | 95,149 |
| 施設整備事業 (柴原浄水場機械警備 業務委託) | 9,796 | 平成29年度 ～令和元年度 | 2,611 | 令和2年度～ 令和6年度 | 5,022 | — | — | 5,022 |

令和2年度豊中市水道事業会計予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | | | |
|-----|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1. | 固 定 資 産 | | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ. | 土 地 | | 2,811,368 | | |
| ロ. | 建 物 | 1,889,113 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,135,212</u> | 753,901 | | |
| ハ. | 構 築 物 | 68,120,680 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 32,770,578</u> | 35,350,102 | | |
| ニ. | 機 械 及 び 装 置 | 5,493,881 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,294,815</u> | 1,199,066 | | |
| ホ. | 車 両 運 搬 具 | 16,026 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 14,901</u> | 1,125 | | |
| ヘ. | 工 具 器 具 備 品 | 235,207 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 142,434</u> | 92,773 | | |
| ト. | 一 般 資 産 | 26,949 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 25,479</u> | 1,470 | | |
| チ. | 建 設 仮 勘 定 | | 422,695 | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 40,632,500 | |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ. | 施 設 利 用 権 | | 6,555 | | |
| ロ. | ソ フ ト ウ ェ ア | | <u>126,462</u> | | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | 133,017 | |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | | |
| イ. | 破 産 更 生 債 権 等 | 171 | | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 171</u> | 0 | | |
| ロ. | そ の 他 の 投 資 | | <u>59,391</u> | | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | <u>59,391</u> | |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | | 40,824,908 |
| 2. | 流 動 資 産 | | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 3,700,433 | |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金 | | 977,170 | | |
| | | | <u>△ 53,981</u> | 923,189 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | 40,138 | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | | <u>4,663,760</u> |
| | | | | | <u>45,488,668</u> |

| | | 負 債 の 部 | 千円 | 千円 |
|-----|----------------|------------------|--------------------|-------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 3. | 固 定 負 債 | | | |
| (1) | 企 業 債 務 金 | | 21,276,849 | |
| (2) | 引 当 金 | | 174 | |
| (3) | イ. 退職給付引当金 | 606,522 | | |
| | ロ. 退職給付引当金 | <u>30,000</u> | | |
| | 固定負債合計 | | 636,522 | |
| | | | | 21,913,545 |
| 4. | 流 動 負 債 | | | |
| (1) | 企 業 債 務 金 | | 1,858,849 | |
| (2) | 未 払 金 | | 45 | |
| (3) | 前 受 金 | | 829,551 | |
| (4) | 預 当 金 | | 2,356 | |
| (5) | 引 当 金 | | 839,797 | |
| (6) | イ. 賞与引当金 | 91,631 | | |
| | ロ. 法定福利費引当金 | <u>18,053</u> | | |
| | 流動負債合計 | | <u>109,684</u> | |
| | | | | 3,640,282 |
| 5. | 繰 延 収 益 金 | | | |
| (1) | 長 期 前 受 金 | | 11,145,381 | |
| (2) | 収 益 化 累 計 額 | | <u>△ 6,323,362</u> | |
| | 繰延収益金合計 | | | <u>4,822,019</u> |
| | | | | <u>30,375,846</u> |
| | | 資 本 の 部 | | |
| 6. | 資 本 金 | | | 10,556,119 |
| 7. | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | |
| | イ. 国庫補助金 | 8,866 | | |
| | ロ. 他会計補助金 | 2,071 | | |
| | ハ. 工事負担金 | 488,452 | | |
| | ニ. 他会計負担金 | 653,482 | | |
| | ホ. 受贈財産評価額 | <u>74,750</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,227,621 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | |
| | イ. 当年度未処分利益剰余金 | <u>3,329,082</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>3,329,082</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>4,556,703</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>15,112,822</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u>45,488,668</u> |

注記

I. 重要な会計方針

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。

2 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

3 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 | 15～50年 |
| 構築物 | 38～60年 |
| 機械及び装置 | 8～20年 |
| 車両運搬具 | 3～6年 |
| 工具器具及び備品 | 3～20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

| | |
|--------|----|
| ソフトウェア | 5年 |
|--------|----|

・施設利用権は電話加入権であるため、減価償却は行っていない。

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している（なお、他会計が負担すると見込まれる額 539,344 千円は除く）。

また、会計基準変更時差異(1,369,303 千円)については、平成 26 年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15 年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12 月から 3 月までの 4

か月分)を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給に伴う法定福利費の負担に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、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。

(4) 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。

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、5年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

(5) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

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、345,606千円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース資産の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

IV. その他

退職給付引当金の取崩し

令和2年度において、退職手当として79,456千円を支給することとなったため、退職給付引当金79,456千円を取り崩した。

令和元年度豊中市水道事業会計予定損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

| | | | | | 千円 | 千円 | 千円 |
|-----|------|----|----|---|-----------|-----------|-----------|
| 1. | 営業 | 収入 | 益 | | | | |
| (1) | 給水 | 収入 | 益 | | 6,694,169 | | |
| (2) | 受託工事 | 収入 | 益 | | 34,156 | | |
| (3) | 受託事業 | 収入 | 益 | | 288,522 | | |
| (4) | 手数料 | 収入 | 益 | | 38,606 | | |
| (5) | その他 | 営業 | 収入 | 益 | 81,716 | 7,137,169 | |
| 2. | 営業 | 費用 | | | | | |
| (1) | 原水 | 及び | 浄給 | 水 | 3,251,467 | | |
| (2) | 配水 | 及 | び | 水 | 739,712 | | |
| (3) | 受託 | 工事 | 事 | | 42,088 | | |
| (4) | 業 | 務 | | | 483,705 | | |
| (5) | 総 | 係 | | | 563,957 | | |
| (6) | 減 | 価 | 却 | 費 | 1,573,163 | | |
| (7) | 資 | 産 | 耗 | 費 | 106,911 | 6,761,003 | |
| | | 営業 | 利 | 益 | | | 376,166 |
| 3. | 営業 | 外 | 収入 | 益 | | | |
| (1) | 加 | | 入 | | 177,000 | | |
| (2) | 受 | 取 | 利 | | 1,447 | | |
| (3) | 他 | 会 | 計 | 補 | 36,614 | | |
| (4) | 長 | 期 | 前 | 受 | 205,352 | | |
| (5) | 雑 | | 収 | 入 | 10,330 | 430,743 | |
| 4. | 営業 | 外 | 費用 | | | | |
| (1) | 支 | 払 | 利息 | 及 | 395,427 | | |
| (2) | 雑 | 支 | 出 | | 10,769 | 406,196 | 24,547 |
| | | 経 | 常 | 利 | | | 400,713 |
| 5. | 特別 | 利益 | | | | | |
| (1) | 固定 | 資産 | 売却 | 益 | 129,806 | 129,806 | 129,806 |
| | | 当 | 年 | 度 | | | 530,519 |
| | | 前 | 年 | 度 | | | 2,854,805 |
| | | 当 | 年 | 度 | | | 3,385,324 |

令和元年度豊中市水道事業会計予定貸借対照表
(令和2年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | | | |
|-----|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|--------------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1. | 固 定 資 産 | | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| | イ. 土 地 | 2,811,368 | 2,811,368 | | |
| | ロ. 建 物 | 1,867,353 | | | |
| | 減 価 却 累 計 額 | <u>△ 1,096,272</u> | 771,081 | | |
| | ハ. 構 築 物 | 66,503,860 | | | |
| | 減 価 却 累 計 額 | <u>△ 31,668,147</u> | 34,835,713 | | |
| | ニ. 機 械 及 び 装 置 | 5,415,767 | | | |
| | 減 価 却 累 計 額 | <u>△ 4,175,647</u> | 1,240,120 | | |
| | ホ. 車 両 運 搬 具 | 16,026 | | | |
| | 減 価 却 累 計 額 | <u>△ 14,807</u> | 1,219 | | |
| | ヘ. 工 具 器 具 備 品 | 197,530 | | | |
| | 減 価 却 累 計 額 | <u>△ 126,490</u> | 71,040 | | |
| | ト. リ ー ス 資 産 | 26,950 | | | |
| | 減 価 却 累 計 額 | <u>△ 25,442</u> | 1,508 | | |
| | チ. 建 設 仮 勘 定 | | <u>77,777</u> | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 39,809,826 | |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| | イ. 施 設 利 用 権 | | 6,555 | | |
| | ロ. ソ フ ト ウ ェ ア | | 137,035 | | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | 143,590 | |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | | |
| | イ. 破 産 更 生 債 権 等 | 268 | | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 97</u> | 171 | | |
| | ロ. そ の 他 の 投 資 | | <u>69,135</u> | | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | <u>69,306</u> | |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | | 40,022,722 |
| 2. | 流 動 資 産 | | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 3,878,273 | |
| (2) | 未 収 金 | | 906,823 | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | <u>△ 54,499</u> | 852,324 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | <u>31,901</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | | <u>4,762,498</u> |
| | 資 産 合 計 | | | | <u><u>44,785,220</u></u> |

| | | 負債の部 | 千円 | 千円 |
|------|-------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 3. | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | 21,328,097 | |
| (2) | 引当金 | | 252 | |
| (3) | 退職給付引当金 | 492,594 | | |
| イ. | 退職給付引当金 | <u>30,000</u> | | |
| ロ. | 退職給付引当金 | | | |
| | 固定負債合計 | | 522,594 | 21,850,943 |
| 4. | 流動負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | 1,767,292 | |
| (2) | 引当金 | | 45 | |
| (3) | 未払受取金 | | 799,522 | |
| (4) | 前受取金 | | 2,133 | |
| (5) | 預り金 | | 743,724 | |
| (6) | 引当金 | | | |
| イ. | 賞与引当金 | 79,131 | | |
| ロ. | 法定福利費引当金 | <u>15,496</u> | | |
| | 流動負債合計 | | 94,627 | 3,407,343 |
| 5. | 繰延収入 | | | |
| (1) | 長期前受取金 | | 10,840,163 | |
| (2) | 繰延収入 | | <u>△ 6,112,656</u> | |
| | 繰延収入合計 | | | <u>4,727,507</u> |
| | | | | <u>29,985,793</u> |
| 資本の部 | | | | |
| 6. | 資本金 | | | 10,293,287 |
| 7. | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| イ. | 国庫補助金 | 8,866 | | |
| ロ. | 他会計補助金 | 2,071 | | |
| ハ. | 工事負担金 | 488,452 | | |
| ニ. | 他会計負担金 | 546,677 | | |
| ホ. | 受贈財産評価額 | <u>74,750</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,120,816 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| イ. | 当年度未処分利益剰余金 | <u>3,385,324</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>3,385,324</u> | |
| | 資本金合計 | | | <u>4,506,140</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u>14,799,427</u> |
| | | | | <u>44,785,220</u> |

注記

I. 重要な会計方針

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。

2 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

3 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 | 15～50年 |
| 構築物 | 38～60年 |
| 機械及び装置 | 8～20年 |
| 車両運搬具 | 3～6年 |
| 工具器具及び備品 | 3～20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

| | |
|--------|----|
| ソフトウェア | 5年 |
|--------|----|

・施設利用権は電話加入権であるため、減価償却は行っていない。

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している（なお、他会計が負担すると見込まれる額 565,127 千円は除く）。

また、会計基準変更時差異(1,369,303 千円)については、平成 26 年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15 年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12 月から 3 月までの 4

か月分)を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給に伴う法定福利費の負担に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、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。

(4) 貸倒引当金

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

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、5年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

(5) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

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、452,411千円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース資産の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

IV. その他

退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職手当として38,050千円を支給することとなったため、退職給付引当金38,050千円を取り崩した。

令和2年度
(2020年度)

豊中市公共下水道事業会計予算説明書

令和2年度豊中市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

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|------------|----------|------------------------------|------------|-----------------------|
| 1. 下水道事業収益 | | | 16,988,436 | |
| | 1. 営業収益 | | 14,777,607 | |
| | | 1. 下水道使用料 | 3,958,267 | 下水道使用料収入 |
| | | 2. 雨水処理負担金 | 2,776,399 | 雨水処理に伴う一般会計からの負担金 |
| | | 3. 流域下水道原田終末処理場 受託管理負担金収入 | 3,013,972 | 流域下水道原田終末処理場受託管理負担金収入 |
| | | 4. 流域下水道終末処理場 建設受託事業収入 | 5,009,968 | 流域下水道終末処理場建設受託事業収入 |
| | | 5. 空港貯留施設受託 管理負担金収入 | 13,169 | 空港内貯留施設受託管理負担金収入 |
| | | 6. 手数料収益 | 665 | 各種手数料収入 |
| | | 7. その他営業収益 | 5,167 | 他会計等からの負担金 |
| | 2. 営業外収益 | | 2,210,829 | |
| | | 1. 受取利息 | 414 | 銀行預金利息収入 |
| | | 2. 国庫補助金 | 20,000 | |
| | | 3. 他会計補助金 | 171,907 | 一般会計からの補助金 |
| | | 4. 消費税 | 15,340 | 消費税及び地方消費税の還付金 |
| | | 5. 長期前受金戻入 | 1,996,193 | 補助金等の減価償却見合い分の収益化 |
| | | 6. 雑収益 | 6,975 | 下水道敷占用料等 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|------------|----------|---------------------------------|------------|---------------------------|
| 1. 下水道事業費用 | | | 16,687,023 | |
| | 1. 営業費用 | | 16,228,965 | |
| | | 1. 管 渠 費 | 531,279 | 管渠の維持管理に要する費用 |
| | | 2. ポ ン プ 場 費 | 390,828 | ポンプ場施設の維持管理及び処理作業に要する費用 |
| | | 3. 処 理 場 費 | 1,281,175 | 処理場施設の維持管理及び処理作業に要する費用 |
| | | 4. 水 質 規 制 費 | 22,159 | 水質規制に要する費用 |
| | | 5. 流域下水道原田終末処理場 受 託 管 理 費 | 2,986,981 | 流域下水道原田終末処理場受託管理に要する費用 |
| | | 6. 流域下水道終末処理場 建 設 受 託 事 業 費 | 4,974,883 | 流域下水道終末処理場建設受託に要する費用 |
| | | 7. 空港貯留施設受託管理費 | 13,775 | 空港内貯留施設受託管理に要する費用 |
| | | 8. 排 水 設 備 費 | 23,631 | 水洗便所改造促進及び排水設備の監督処分に要する費用 |
| | | 9. 原田終末処理場管理負担金 | 942,257 | 流域下水道原田終末処理場に係る維持管理負担金 |
| | | 10. 業 務 費 | 342,505 | 下水道使用料徴収業務に要する費用 |
| | | 11. 総 係 費 | 413,680 | 事業活動の全般に関連する費用 |
| | | 12. 減 価 償 却 費 | 4,303,730 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 13. 資 産 減 耗 費 | 2,082 | 固定資産の除却費 |
| | 2. 営業外費用 | | 457,058 | |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 451,858 | 企業債等の利息 |
| | | 2. 雑 支 出 | 5,200 | |
| | 3. 予 備 費 | | 1,000 | |
| | | 1. 予 備 費 | 1,000 | |

資本的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|----------|-----------|-----------|------------|----------------|
| 1. 資本的収入 | | | 2,687,264 | |
| | 1. 企業債 | | 1,732,200 | |
| | | 1. 企業債 | 1,732,200 | |
| | 2. 国庫補助金 | | 854,100 | |
| | | 1. 国庫補助金 | 854,100 | |
| | 3. 他会計負担金 | | 83,285 | |
| | | 1. 他会計負担金 | 83,285 | 一般会計からの負担金 |
| | 4. 工事負担金 | | 17,199 | |
| | | 1. 工事負担金 | 17,199 | |
| | 5. 受益者負担金 | | 300 | |
| | | 1. 受益者負担金 | 300 | |
| | 6. 返 還 金 | | 180 | |
| | | 1. 返 還 金 | 180 | 水洗便所改造資金貸付金返還金 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|--------------|----------------|--------------------|------------|-----------------------|
| 1. 資 本 的 支 出 | | | 5,257,210 | |
| | 1. 建 設 改 良 費 | | 3,452,963 | |
| | | 1. 管 渠 築 造 費 | 1,775,336 | 管渠及びポンプ場の建設改良事業に要する経費 |
| | | 2. 庄内終末処理場建設費 | 1,422,902 | 終末処理場の建設改良事業に要する経費 |
| | | 3. 建 設 負 担 金 | 202,713 | 流域下水道建設負担金等 |
| | | 4. 固 定 資 産 購 入 費 | 27,422 | |
| | | 5. リ ー ス 資 産 購 入 費 | 90 | |
| | | 6. 庁 舎 改 良 事 業 費 | 24,500 | |
| | 2. 貸 付 金 | | 585 | |
| | | 1. 貸 付 金 | 585 | 水洗便所改造資金貸付金 |
| | 3. 企 業 債 償 還 金 | | 1,803,662 | |
| | | 1. 企 業 債 償 還 金 | 1,803,662 | 企業債償還元金 |

令和2年度豊中市公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
（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 | 6,253 |
| | 減価償却費 | 4,303,730 |
| | 固定資産除却費 | 2,082 |
| | 引当金の増減額（△は減少） | 23,481 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 1,996,193 |
| | 受取利息 | △ 414 |
| | 支払利息 | 451,858 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | △ 689,605 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | 374,299 |
| | 小計 | <u>2,475,491</u> |
| | 利息の受取額 | 414 |
| | 利息の支払額 | <u>△ 451,858</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>2,024,047</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 | △ 2,971,848 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 194,030 |
| | 国庫補助金等による収入 | <u>870,216</u> |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 2,295,662</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 | 1,732,200 |
| | 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 | △ 1,803,662 |
| | リース債務の償還 | △ 90 |
| | 資本的支出に対する他会計負担金による収入 | 83,285 |
| | 貸付金による支出 | <u>△ 585</u> |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>11,148</u> |
| | 資金増加額（又は減少額） | △ 260,467 |
| | 資金期首残高 | <u>5,195,119</u> |
| | 資金期末残高 | <u><u>4,934,652</u></u> |

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) | 賃 金 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | (17) 110 | 12,767 | 450,772 | 0 | 501,857 | 965,396 | 169,850 | 1,135,246 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 19 | 0 | 67,153 | 0 | 67,123 | 134,276 | 26,169 | 160,445 |
| | 合 計 | 0 | (17) 129 | 12,767 | 517,925 | 0 | 568,980 | 1,099,672 | 196,019 | 1,295,691 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | (20) 110 | 11,570 | 454,305 | 2,288 | 485,055 | 953,218 | 172,306 | 1,125,524 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 19 | 0 | 66,972 | 0 | 66,317 | 133,289 | 26,445 | 159,734 |
| | 合 計 | 0 | (20) 129 | 11,570 | 521,277 | 2,288 | 551,372 | 1,086,507 | 198,751 | 1,285,258 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | (△ 3) 0 | 1,197 | △ 3,533 | △ 2,288 | 16,802 | 12,178 | △ 2,456 | 9,722 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 181 | 0 | 806 | 987 | △ 276 | 711 |
| | 合 計 | 0 | (△ 3) 0 | 1,197 | △ 3,352 | △ 2,288 | 17,608 | 13,165 | △ 2,732 | 10,433 |

備 考：このほか、児童手当等 14,340千円があり、これと上表の合計欄 1,295,691千円との合計額 1,310,031千円が給与費総額である。

また、法定福利費には法定福利費引当金繰入額 15,858千円を含む。

()内は、短時間勤務職員数を外書き。

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 地 域 | 扶 養 | 通 勤 | 住 居 | 管 理 職 | 時 間 外 | 特 殊 勤 務 | 期 末 勤 勉 | 管理職員特別勤務 | 退職給付費 |
|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) | 手 当 (千円) |
| | 本 年 度 | 65,462 | 20,496 | 17,433 | 15,444 | 7,032 | 46,263 | 1,224 | 239,290 | 120 | 156,216 |
| | 前 年 度 | 65,772 | 20,424 | 17,694 | 18,072 | 6,348 | 46,407 | 1,261 | 235,444 | 120 | 139,830 |
| | 比 較 | △ 310 | 72 | △ 261 | △ 2,628 | 684 | △ 144 | △ 37 | 3,846 | 0 | 16,386 |

備 考：期末勤勉手当には賞与引当金繰入額 80,606千円を含む。

2. 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | 説 明 (千円) | 備 考 | |
|-----|-------------|----------------------------|-------------|--------------------------------------|---|
| 給 料 | △ 3,352 | 給 与 改 定 に に 伴 う 増 減 分 | 348 | 令和元年12月改定に伴う増加分 | 給与改定の状況 給料の改定率 0.12 % |
| | | 普 通 昇 給 等 に に 伴 う 増 加 分 | 6,386 | | 平均昇給率 1.62 % |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | △ 10,086 | 新陳代謝等 | 職員の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 129人 0人 129人 前 年 度 125人 4人 129人 増 減 4人 △ 4人 0人 |
| 手 当 | 17,608 | 制 度 改 正 に に 伴 う 増 減 分 | 3,771 | 住居手当 456 期末手当 1,297 勤勉手当 2,018 | (制度改正の内容) 住居手当 1,000円増 期末手当 会計年度任用職員に係る期末手当 勤勉手当 6月期・・・・・・・・・・0.025月分増 12月期・・・・・・・・・・0.025月分増 |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | 13,837 | | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

| 区 分 | 事 務 職 | 技 能 職 |
|-------------|--------|----------|
| 令和2年1月1日現在 | 平均給料月額 | 314,800円 |
| | 平均給与月額 | 401,000円 |
| | 平均年齢 | 41歳10月 |
| 平成31年1月1日現在 | 平均給料月額 | 305,400円 |
| | 平均給与月額 | 379,100円 |
| | 平均年齢 | 42歳1月 |

(2) 初任給

| 区 分 | 事 務 職 (円) | 技 能 職 (円) | 一 般 会 計 の 制 度 | |
|-------|-----------|-----------|---------------|---------------|
| | | | 一 般 行 政 職 (円) | 技 能 労 務 職 (円) |
| 高 校 卒 | 165,900 | 166,200 | 165,900 | 166,200 |
| 大 学 卒 | 195,500 | - | 195,500 | - |

(3) 等級別職員数

| 区 分 | 事 務 職 | | | 技 能 職 | | |
|-------------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|--------------|
| | 等 級 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) | 等 級 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 令和2年1月1日現在 | 1 等級 | 1 | 1 | 1 等級 | 2 | 67 |
| | 2 " | 8 | 6 | 2 " | 1 | 33 |
| | 特 3 " | 19 | 15 | 3 " | - | - |
| | 3 " | 47 | 37 | 4 " | (1) | (100) |
| | 4 " | 35 | 28 | 5 " | - | - |
| | 5 " | (6) | (100) | | | |
| | 6 " | 15 | 12 | | | |
| | 計 | 126 | 100 | 計 | (1) 3 | (100) 100 |
| 平成31年1月1日現在 | 1 等級 | 1 | 1 | 1 等級 | 2 | 50 |
| | 2 " | 7 | 6 | 2 " | 2 | 50 |
| | 特 3 " | 17 | 14 | 3 " | - | - |
| | 3 " | 47 | 38 | 4 " | (2) | (100) |
| | 4 " | 33 | 27 | 5 " | - | - |
| | 5 " | (11) | (100) | | | |
| | 6 " | 14 | 12 | | | |
| | 計 | 121 | 100 | 計 | (2) 4 | (100) 100 |

(等級別の基準となる職務)

| 区 分 | 1 等 級 | 2 等 級 | 特 3 等 級 | 3 等 級 | 4 等 級 | 5 等 級 | 6 等 級 |
|-------|----------|----------------------------|---------------------|----------|-------|--|--------------------------------|
| 事 務 職 | 部長 理事 | 次長・所長 センター長・参事 課長・主幹 | 課長補佐 所長補佐 副主幹 | 係長 主査 | 主事 | 1等級～4等級に 該当しない高度 の知識、技術又 は経験を必要と する事務職員・ 技術職員 | 1等級～5等級に 該当しない事務 職員・技術職員 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 事 務 職 | 技 能 職 | |
|-------------------|-------------------------|---------|-------|-------|---|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 129 | 126 | 3 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 112 | 111 | 1 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | | | |
| | | 3号給 (人) | 4 | 4 | |
| | | 4号給 (人) | 108 | 107 | 1 |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | 8号給 (人) | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 86.8 | 88.1 | 33.3 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 125 | 121 | 4 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 108 | 105 | 3 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | | | |
| | | 3号給 (人) | 2 | 2 | |
| | | 4号給 (人) | 106 | 103 | 3 |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | 8号給 (人) | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 86.4 | 86.8 | 75.0 | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全 職 種 | 事 務 職 | 技 能 職 |
|-----------------------------------|---------------------------|--------|---------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 | 0.2% | 0.2% | 2.7% |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令和2年1月1日現在) | 5.5% | 4.0% | 66.7% |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 | 1,455円 | 1,067円 | 14,250円 |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称 | 現場作業等従事手当、防災・災害緊急援助業務従事手当 | | |

(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・職務の等級 等による加算措置 |
|---------|---------|----------|---------|-----------------|--------------------------|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | (1.175) | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | |
| 前 年 度 | (1.175) | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.225 | 2.225 | 2.225 | 4.450 | |
| 一般会計の制度 | (1.175) | (1.175) | (1.175) | (2.350) | 有 |
| | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | |

備 考：()内は、再任用職員の支給率。

(7) 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%~20% 加算) | 令和2年4月1日現在 |
| 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%~20% 加算) | 令和2年4月1日現在 |

(8) 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 | — |
| 地 域 手 当 | 同 | — |
| 住 居 手 当 | 同 | — |
| 通 勤 手 当 | 同 | — |

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 | 事業収益 | 国庫補助金 | 企業債 | 損益勘定 留保資金等 |
| 流域下水道終末処理場建設受託事業(3系汚泥前処理電気設備更新工事等) | 千円 390,000 | — | 千円 — | 令和3年度 | 千円 390,000 | 千円 390,000 | 千円 — | 千円 — | 千円 — |
| 流域下水道終末処理場建設受託事業(3系ガспラント設備更新工事等) | 1,150,000 | — | — | 令和3年度 ~令和4年度 | 1,150,000 | 1,150,000 | — | — | — |
| 管渠築造事業(新免幹線築造工事) | 2,387,000 | — | — | 令和2年度 ~令和5年度 | 2,387,000 | — | 824,710 | 936,700 | 625,590 |
| 管渠築造事業 | 686,000 | — | — | 令和3年度 | 686,000 | — | 223,000 | 416,700 | 46,300 |
| 庄内終末処理場建設 | 459,000 | — | — | 令和3年度 | 459,000 | — | 117,000 | 307,800 | 34,200 |
| 流域下水道終末処理場建設受託事業(3系汚泥焼却電気設備更新工事等) | 1,800,000 | 令和元年度 | 99,000 | 令和2年度 ~令和3年度 | 1,712,772 | 1,712,772 | — | — | — |
| 流域下水道終末処理場建設受託事業(3系汚泥焼却設備更新工事) | 2,862,000 | 平成30年度 ~令和元年度 | 1,003,536 | 令和2年度 ~令和3年度 | 1,616,004 | 1,616,004 | — | — | — |
| 施設利用権年賦購入 | 185,134 | 平成21年度 ~令和元年度 | 112,543 | 令和2年度 ~令和9年度 | 72,591 | — | — | — | 72,591 |

令和2年度豊中市公共下水道事業会計予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

資 産 の 部

| (1) 有形固定資産 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|----------------|------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 1. 固定資産 | | | | | |
| イ. 土地 | | | 2,638,834 | | |
| ロ. 建物 | | 3,328,843 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 940,867</u> | | 2,387,976 | |
| ハ. 構築物 | | 111,549,345 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 38,703,392</u> | | 72,845,953 | |
| ニ. 機械及び装置 | | 20,374,248 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 9,814,175</u> | | 10,560,073 | |
| ホ. 車両運搬具 | | 1,248 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 583</u> | | 665 | |
| ヘ. 工具器具備品 | | 173,518 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 118,479</u> | | 55,039 | |
| ト. リース資産 | | 13,253 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 12,345</u> | | 908 | |
| チ. 建設仮勘定 | | | <u>633,192</u> | | |
| | 有形固定資産合計 | | | | 89,122,640 |
| (2) 無形固定資産 | | | | | |
| イ. 施設利用権 | | | 4,475,821 | | |
| ロ. ソフトウェア | | | <u>126,462</u> | | |
| | 無形固定資産合計 | | | | 4,602,283 |
| (3) 投資その他の資産 | | | | | |
| イ. 破産更生債権等 | | 85 | | | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 85</u> | | 0 | |
| ロ. 水洗便所改造資金貸付金 | | | <u>585</u> | | |
| | 投資その他の資産合計 | | | | <u>585</u> |
| | 固定資産合計 | | | | 93,725,508 |
| 2. 流動資産 | | | | | |
| (1) 現金預金 | | | | 4,934,652 | |
| (2) 未収金 | | | 1,917,423 | | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△ 25,883</u> | | |
| | 流動資産合計 | | | <u>1,891,540</u> | |
| | 資産合計 | | | | <u>6,826,192</u> |
| | | | | | <u>100,551,700</u> |

負債の部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|----------------|----|------------------|---------------------|--------------------|
| 3. 固定負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | 24,823,306 | |
| (2) リース債 | | | 245 | |
| (3) 引当金 | | | 365,315 | |
| (4) その他固定負債 | | | 59,391 | |
| | | | <u>25,248,257</u> | |
| 4. 流動負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | 1,869,716 | |
| (2) リース債 | | | 90 | |
| (3) 未払金 | | | 2,666,976 | |
| (4) 前受り金 | | | 810 | |
| (5) 預り金 | | | 529,353 | |
| (6) 引当金 | | | | |
| イ. 賞与引当金 | | 80,606 | | |
| ロ. 法定福利費引当金 | | <u>15,858</u> | | |
| | | | <u>96,464</u> | |
| | | | | 5,163,409 |
| 5. 繰上り延べ資産 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | | 62,618,660 | |
| (2) 繰上り延べ資産 | | | <u>△ 24,712,091</u> | |
| | | | | <u>37,906,569</u> |
| | | | | <u>68,318,235</u> |
| 6. 資本金 | | | | 27,272,674 |
| 7. 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ. 国庫補助金 | | 196,250 | | |
| ロ. 工事負担金 | | 30,480 | | |
| ハ. 他会計負担金 | | 60,343 | | |
| ニ. 受益者負担金 | | 3,868 | | |
| ホ. 受贈財産評価額 | | <u>1,172,110</u> | | |
| | | | 1,463,051 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ. 当年度未処分利益剰余金 | | <u>3,497,740</u> | | |
| | | | <u>3,497,740</u> | |
| | | | | <u>4,960,791</u> |
| | | | | <u>32,233,465</u> |
| | | | | <u>100,551,700</u> |

注記

I. 重要な会計方針

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。

2 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 15～50 年

構築物 30～50 年

機械及び装置 15～20 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

ソフトウェア 5 年

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している（なお、他会計が負担すると見込まれる額 435,815 千円は除く）。

また、会計基準変更時差異(1,062,233 千円)については、平成 26 年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15 年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12 月から 3 月までの 4 か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給に伴う法定福利費の負担に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、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。

(4) 貸倒引当金

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

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、5年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

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、15,942,627千円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース資産の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

IV. その他

退職給付引当金の取崩し

令和2年度において、退職手当として58,763千円を支給することとなったため、退職給付引当金58,763千円を取り崩した。

令和元年度豊中市公共下水道事業会計予定損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

| | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------------------------|--------------|-------------------|-----------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 3,623,653 | | |
| (2) 雨水処理負担金 | 2,707,135 | | |
| (3) 流域下水道原田終末処理場 受託管理負担金収入 | 2,494,945 | | |
| (4) 流域下水道終末処理場 建設受託事業収入 | 2,307,810 | | |
| (5) 空港貯留施設 受託管理負担金収入 | 12,293 | | |
| (6) 手数料収益 | 1,070 | | |
| (7) その他営業収益 | <u>8,166</u> | 11,155,072 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 435,942 | | |
| (2) ポンプ場費 | 290,012 | | |
| (3) 処理場費 | 946,857 | | |
| (4) 水質規制費 | 19,316 | | |
| (5) 流域下水道原田終末 処理場受託管理費 | 2,490,478 | | |
| (6) 流域下水道終末 建設受託事業費 | 2,307,809 | | |
| (7) 空港貯留施設受託管理費 | 10,847 | | |
| (8) 排水設備費 | 28,074 | | |
| (9) 原田終末処理場管理負担金 | 802,288 | | |
| (10) 業務費 | 300,680 | | |
| (11) 総係費 | 392,908 | | |
| (12) 減価償却費 | 4,149,321 | | |
| (13) 資産減耗費 | <u>2,000</u> | <u>12,176,532</u> | |
| 営業損失 | | | 1,021,460 |

| | | | | |
|-----|----------------|--------------|------------------|-------------------------|
| 3. | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息 | 1,489 | | |
| (2) | 他会計補助金 | 576,267 | | |
| (3) | 長期前受金戻入 | 1,948,804 | | |
| (4) | 雑収 | <u>7,164</u> | 2,533,724 | |
| 4. | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 442,553 | | |
| (2) | 庄内温水プール跡地整備事業費 | 375,748 | | |
| (3) | 雑支 | 186,729 | <u>1,005,030</u> | <u>1,528,694</u> |
| | 経常利益 | | | 507,234 |
| 5. | 特別利益 | | | |
| (1) | その他特別利益 | <u>4,499</u> | <u>4,499</u> | <u>4,499</u> |
| | 当年度純利益 | | | 511,733 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>3,300,656</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>3,812,389</u></u> |

令和元年度豊中市公共下水道事業会計予定貸借対照表
(令和2年3月31日)

資 産 の 部

| (1) 有形固定資産 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|--------------|------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 1. 固定資産 | | | | | |
| イ. 土地 | 建物 | | 2,638,834 | | |
| ロ. 減価償却累計額 | | 2,749,914 | | | |
| | | <u>△ 831,851</u> | | 1,918,063 | |
| ハ. 構築物 | | 109,920,750 | | | |
| ニ. 機械及び装置 | | <u>△ 35,708,287</u> | | 74,212,463 | |
| ホ. 車両運搬具 | | 19,408,130 | | | |
| | | <u>△ 8,957,500</u> | | 10,450,630 | |
| ヘ. 工具器具備品 | | 1,111 | | | |
| | | <u>△ 368</u> | | 743 | |
| ト. リース資産 | | 158,025 | | | |
| | | <u>△ 98,949</u> | | 59,076 | |
| チ. 建設仮勘定 | | 13,253 | | | |
| | | <u>△ 12,270</u> | | 983 | |
| | 有形固定資産合計 | | <u>862,443</u> | | 90,143,235 |
| (2) 無形固定資産 | | | | | |
| イ. 施設利用権 | | | 4,476,056 | | |
| ロ. ソフトウェア | | | <u>137,035</u> | | |
| | 無形固定資産合計 | | | | 4,613,091 |
| (3) 投資その他の資産 | | | | | |
| イ. 破産更生債権等 | | 118 | | | |
| ロ. 貸倒引当金 | | <u>△ 33</u> | | 85 | |
| | 投資その他の資産合計 | | | <u>195</u> | |
| | 固定資産合計 | | | <u>280</u> | 94,756,606 |
| 2. 流動資産 | | | | | |
| (1) 現金預金 | | | | 5,195,119 | |
| (2) 未収金 | | | 1,187,009 | | |
| 貸倒引当金 | | | <u>△ 27,198</u> | | |
| | 流動資産合計 | | | <u>1,159,811</u> | <u>6,354,930</u> |
| | | | | | <u>101,111,536</u> |

| | | 負 債 の 部 | | | |
|-----|-----------------------|---------|-----------|--------------|-------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 3. | 固 定 負 債 | | | | |
| (1) | 企 業 債 務 | | | 24,960,821 | |
| (2) | リ ー ス 債 | | | 504 | |
| (3) | 引 当 金 | | | 274,413 | |
| (4) | そ の 他 固 定 負 債 | | | 69,135 | |
| | 固 定 負 債 合 計 | | | 69,135 | 25,304,873 |
| 4. | 流 動 負 債 | | | | |
| (1) | 企 業 債 務 | | | 1,803,662 | |
| (2) | リ ー ス 債 | | | 90 | |
| (3) | 未 払 受 金 | | | 2,333,486 | |
| (4) | 前 受 り | | | 810 | |
| (5) | 預 引 当 金 | | | 444,673 | |
| (6) | 引 当 金 | | 70,812 | | |
| イ. | 賞 与 引 当 金 | | 13,662 | | |
| ロ. | 法 定 福 利 費 引 当 金 | | 13,662 | | |
| | 流 動 負 債 合 計 | | | 84,474 | 4,667,195 |
| 5. | 繰 延 収 受 益 金 額 | | | 61,637,289 | |
| (1) | 長 期 前 受 計 額 | | | △ 22,715,898 | |
| (2) | 繰 延 収 益 合 計 | | | | 38,921,391 |
| | 繰 延 負 債 合 計 | | | | 68,893,459 |
| | | 資 本 の 部 | | | |
| 6. | 資 本 金 | | | | 26,951,772 |
| 7. | 剰 余 金 | | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | | |
| イ. | 国 庫 補 助 金 | | 196,250 | | |
| ロ. | 工 事 負 担 金 | | 30,480 | | |
| ハ. | 他 会 計 負 担 金 | | 51,208 | | |
| ニ. | 受 益 者 負 担 金 | | 3,868 | | |
| ホ. | 受 贈 財 産 評 価 額 | | 1,172,110 | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | | 1,453,916 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | | |
| イ. | 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | | 3,812,389 | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | | 3,812,389 | |
| | 資 本 合 計 | | | | 5,266,305 |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | | 32,218,077 |
| | | | | | 101,111,536 |

注記

I. 重要な会計方針

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。

2 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 15～50年

構築物 30～50年

機械及び装置 15～20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

ソフトウェア 5年

(3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している（なお、他会計が負担すると見込まれる額 347,807 千円は除く）。

また、会計基準変更時差異(1,062,233 千円)については、平成 26 年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15 年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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（12 月から 3 月までの 4 か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給に伴う法定福利費の負担に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、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。

(4) 貸倒引当金

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

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、5年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

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、**15,975,779**千円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース資産の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

IV. その他

退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職手当として**89,395**千円を支給することとなったため、退職給付引当金**89,395**千円を取り崩した。