

議案第137号

令和6年度つくば市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度つくば市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) 年間有収水量	26,492 千m ³
(2) 接続戸数	115,100 戸
(3) 建設改良事業	4,286,794 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	10,731,949 千円
第1項 営業収益	5,218,022 千円
第2項 営業外収益	5,513,927 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	10,400,806 千円
第1項 営業費用	9,832,041 千円
第2項 営業外費用	565,227 千円
第3項 特別損失	2,538 千円
第4項 予備費	1,000 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2,000,135千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額85,090千円、当年度分損益勘定留保資金1,915,045千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	4,533,744 千円
第1項 企業債	3,242,100 千円
第2項 補助金	887,373 千円
第3項 負担金等	404,271 千円
支 出	
第1款 資本的支出	6,533,879 千円
第1項 建設改良費	4,286,794 千円
第2項 企業債償還金	2,245,523 千円
第3項 固定資産購入費	1,562 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。

(単位：千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	6-10下水道管渠ストックマネジメント、総合地震計画事業	242,873	R6	19,270
				R7	31,027
				R8	75,089
				R9	67,584
				R10	49,903
1 資本的支出	1 建設改良費	6-8 森の里中継ポンプ場改築更新	1,032,000	R6	35,000
				R7	245,000
				R8	752,000
1 資本的支出	1 建設改良費	6-7 全体計画（雨水）見直し業務	120,340	R6	36,102
				R7	84,238

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
6 7-11ポンプ場等包括的維持管理業務委託 ※ポンプ場管理費分	令和7年度から令和11年度まで	3,650,655
6 7-11ポンプ場等包括的維持管理業務委託 ※雨水管理費分	令和7年度から令和11年度まで	15,000

(単位：千円)

(企業債)

第7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
建設改良事業等	千円 3,242,100	普通貸借 又は 証券発行	年利4.0%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定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えをすることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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10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 289,367 千円

(他会計からの補助金)

第11条 雨水事業を行うため繰出基準に基づき一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は690,285千円である。

令和6年2月13日

つくば市長 五十嵐立青

(提案理由)

令和6年度つくば市下水道事業会計における業務予定量、収益的収入及び支出並びに資本的収入及び支出等について定めるため、提出するものである。

地方公営企業法第25条の規定による予算に関する説明書

目 次

令和6年度つくば市下水道事業会計予算実施計画	-----	5 ~ 6
令和6年度つくば市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	-----	7
給与費明細書	-----	8 ~ 12
継続費に関する調書	-----	13
債務負担行為に関する調書	-----	14
令和6年度つくば市下水道事業予定貸借対照表	-----	15 ~ 16
令和5年度つくば市下水道事業予定損益計算書	-----	17
令和5年度つくば市下水道事業予定貸借対照表	-----	18 ~ 19
注記	-----	20 ~ 21
令和6年度つくば市下水道事業会計予算明細書	-----	22 ~ 32

令和6年度つくば市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入 (単位：千円、税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			10,731,949	
	1 営業収益		5,218,022	
		1 下水道使用料	4,333,296	
		2 雨水処理負担金	884,333	
		3 その他の営業収益	393	
	2 営業外収益		5,513,927	
		1 他会計補助金	1,083,848	
		2 補助金	6,705	
		3 長期前受金戻入	4,422,314	
		4 受益者負担金延滞金	759	
		5 その他の営業外収益	10	
6 雑収益		291		

支 出 (単位：千円、税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			10,400,806	
	1 営業費用		9,832,041	
		1 管路管理費	179,077	
		2 ポンプ場管理費	761,039	
		3 雨水管理費	134,903	
		4 業務費	372,971	
		5 総係費	141,886	
		6 流域下水道費	1,642,335	
		7 減価償却費	6,539,811	
		8 資産減耗費	60,019	
	2 営業外費用		565,227	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	528,518	
		2 消費税及び地方消費税	36,709	
	3 特別損失		2,538	
		1 過年度損益修正損	2,538	
	4 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

資本の収入及び支出

収 入 (単位：千円、税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			4,533,744	
	1 企業債		3,242,100	
		1 建設企業債	3,242,100	
	2 補助金		887,373	
		1 国庫補助金	680,345	
		2 他会計補助金	207,028	
	3 負担金等		404,271	
		1 受益者負担金	49,817	
		2 受益者分担金	8,086	
		3 工事負担金	95,150	
	4 他会計負担金	251,218		

支 出 (単位：千円、税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			6,533,879	
	1 建設改良費		4,286,794	
		1 管路建設改良費	2,655,802	
		2 ポンプ場建設改良費	728,252	
		3 雨水建設改良費	302,585	
		4 流域下水道費	112,155	
		5 つくばエクスプレス関連公共下水道費	488,000	
	2 企業債償還金		2,245,523	
		1 企業債償還金	2,245,523	
	3 固定資産購入費		1,562	
1 固定資産購入費		1,562		

令和6年度つくば市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7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)	246,053
減価償却費	6,539,811
資産減耗費	60,019
その他引当金の増減額 (△は減少)	900
長期前受金戻入額	△ 4,422,314
支払利息	528,518
未収金の増減額 (△は増加)	41,468
未払金の増減額 (△は減少)	595,025
小 計	3,589,480
利息の支払額	△ 528,518
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,060,962

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 3,927,198
国庫補助金収入	618,496
他会計補助金収入	188,208
受益者負担金収入	52,640
工事負担金収入	86,500
他会計負担金収入	228,380
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,752,974

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	3,242,100
建設改良企業債の償還による支出	△ 2,245,523
財務活動によるキャッシュ・フロー	996,577

4 資金増加額 (△は減少)	1,304,565
5 資金期首残高	4,194,873
6 資金期末残高	5,499,438

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	15	() 【 3 】 32	7,392	108,475	114,439	230,306	59,061	289,367
前年度	15	() 【 2 】 30	5,022	101,841	99,218	206,081	54,725	260,806
比 較	0	() 【 1 】 2	2,370	6,634	15,221	24,225	4,336	28,561

注 ()内は再任用短時間勤務職員数、【 】内は会計年度任用職員数を外書きしたものである。

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	扶 養 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	日 直 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	28,980	28,947	4,014	3,414	3,186	23,082	0	4,200
	前年度	25,537	24,163	3,252	3,695	2,850	18,296	0	4,020
	比 較	3,443	4,784	762	△ 281	336	4,786	0	180
	区 分	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	地 域 手 当	合 計				
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)				
	本年度	0	0	18,616	114,439				
	前年度	0	0	17,405	99,218				
	比 較	0	0	1,211	15,221				

2 給料及び手当の増減額の明細

注 ()内は再任用短時間勤務職員数を外書きしたものである。

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考						
給 料	6,634	普通昇給に伴う増分	3,032		昇給率 1.024 % 人数 20 人 職員数の異動状況 職員数 本年度 32 (0)人 前年度 30 (0)人 増 減 2 (0)人 会計間移動 <table border="1"> <tr> <td>一般</td> <td>水道</td> <td>合計</td> </tr> <tr> <td>0(0)</td> <td>2(0)</td> <td>2(0)</td> </tr> </table>	一般	水道	合計	0(0)	2(0)	2(0)
		一般	水道	合計							
0(0)	2(0)	2(0)									
		その他の増分	3,602	給与改正による増 1,011 会計間異動による増 2,591							
手 当	15,221	普通昇給に伴う増分	3,613		期末手当、勤勉手当、地域手当						
		その他の増分	11,608	給与改正による増 1,980 会計間異動による増 9,628	期末手当、勤勉手当、扶養手当 通勤手当、住居手当、 時間外勤務手当、 管理職手当、地域手当						

3 給料及び手当の状況

(1)職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
令和5年12月1日現在	平均給料月額(円)	286,413	
	平均給与月額(円)	366,259	
	平均年齢(歳)	36.7	
令和4年12月1日現在	平均給料月額(円)	284,114	
	平均給与月額(円)	366,201	
	平均年齢(歳)	37.9	

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (1) (円)	企 業 職 (2) (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (円)	技 能・労 務 職 (円)
高 校 卒	166,600	164,000	166,600	164,000
大 学 卒	196,200		196,200	

(3) 級別職員数

注 ()内は再任用短時間職員数を外書きしたものである。

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)			備 考
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
令和5年12月1日現在	8	(1)	3.1	5			
	7	()	0.0	4			
	6	(2)	6.3	3			
	5	(3)	9.4	2			
	4	(6)	18.7	1			
	3	(1)	3.1				
	2	(10)	31.3				
	1	(9)	28.1				
	計	(32)	100.0	計			
令和4年12月1日現在	8	()	0.0	5			
	7	(1)	3.4	4			
	6	(3)	10.3	3			
	5	(2)	6.9	2			
	4	(6)	20.8	1			
	3	(1)	3.4				
	2	(8)	27.6				
	1	(8)	27.6				
	計	(29)	100.0	計			

構成比は、職務の級ごとに小数点2位以下を四捨五入したものである。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企 業 職 (1)	局 長 主 幹	次 長 主任参事	課 長 参 事	課長補佐 企 画 監 参 事 補	係 長 主任主査 主 務	主 査	主 任 主任技師	主 事 技 師

(4) 昇給

注 再任用短時間勤務職員以外の職員について作成

区 分		合 計	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	32	32		
	昇給に係る職員数(B) (人)	20	20		
	号級数 内 数	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)	1	1	
		3 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	8	8	
		5 号 給 (人)			
		6 号 給 (人)	11	11	
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	62.5	62.5			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	30	30		
	昇給に係る職員数(B) (人)	20	20		
	号級数 内 数	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)	3	3	
		3 号 給 (人)	3	3	
		4 号 給 (人)	11	11	
		5 号 給 (人)			
		6 号 給 (人)	2	2	
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 (人)	1	1		
比 率 (B) / (A) (%)	66.7	66.7			

(5) 期末手当・勤勉手当

注 ()内は再任用職員の支給率である。

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) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	

(6) 定年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)	最高限度額 (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		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継続費に関する調書

款	項	事業名	①全体計画				前年度末までの支払義務発生額 ②	前年度末までの支払義務発生(見込)額 ③	当該年度支払義務発生予定額 ④	当該年度末までの支払義務発生予定額 ⑤	翌年度以降の支払義務発生予定額 ⑥	継続費の総額に対する進捗率 ⑦	備考 ⑧			
			年度	年割額	同左財源内訳											
					国庫補助金	企業債								損益勘定留保資金		
1下水道事業費用	1営業費用	下水道事業経営戦略改訂業務委託	R4	千円 2,805	千円 -	千円 -	千円 2,805	-	-	-	-	-	% -	通次繰越 2,805千円		
			R5	6,545	-	-	6,545	-	-	-	-	-	-	通次繰越 9,350千円		
			R6	0	-	-	-	-	-	9,350	9,350	-	100.0			
			計	9,350	-	-	9,350	-	-	9,350	9,350	-	100.0			
	5-7雨水管理方針基本調査	R5	9,088	-	-	9,088	-	-	-	-	-	-	-	通次繰越 9,088千円		
		R6	48,923	-	-	48,923	-	-	58,011	58,011	-	59.3				
		R7	39,835	-	-	39,835	-	-	-	-	39,835	-				
		計	97,846	-	-	97,846	-	-	58,011	58,011	39,835	59.3				
		1資本的支出	1建設改良費	花室第一ポンプ場外改築更新	R5	162,000	81,000	81,000	-	-	-	-	-	-	-	通次繰越 162,000千円
					R6	433,000	216,500	216,500	-	-	595,000	595,000	-	39.8		
					R7	900,000	353,000	353,000	194,000	-	-	-	-	900,000	-	
計	1,495,000				650,500	650,500	194,000	-	-	595,000	595,000	900,000	39.8			
5-8下水道全体計画及び事業計画変更	R5		5,005	-	-	5,005	-	-	-	-	-	-	-	通次繰越 5,005千円		
	R6		16,440	-	-	16,440	-	-	21,445	21,445	-	37.6				
	R7		21,527	-	-	21,527	-	-	-	-	21,527	-				
	R8		14,020	-	-	14,020	-	-	-	-	14,020	-				
	計		56,992	-	-	56,992	-	-	21,445	21,445	35,547	37.6				
6-10下水道管渠ストックマネジメント、総合地震計画事業	R6		19,270	-	-	19,270	-	-	19,270	19,270	-	7.9				
	R7		31,027	-	-	31,027	-	-	-	-	31,027	-				
	R8	75,089	-	-	75,089	-	-	-	-	75,089	-					
	R9	67,584	-	-	67,584	-	-	-	-	67,584	-					
	R10	49,903	-	-	49,903	-	-	-	-	49,903	-					
	計	242,873	-	-	242,873	-	-	19,270	19,270	223,603	7.9					
6-8森の里中継ポンプ場改築更新	R6	35,000	17,500	17,500	-	-	-	35,000	35,000	-	3.4					
	R7	245,000	102,500	102,500	40,000	-	-	-	-	245,000	-					
	R8	752,000	370,000	370,000	12,000	-	-	-	-	752,000	-					
	計	1,032,000	490,000	490,000	52,000	-	-	35,000	35,000	997,000	2.3					
6-7全体計画(雨水)見直し業務	R6	36,102	-	-	36,102	-	-	36,102	36,102	-	30.0					
	R7	84,238	-	-	84,238	-	-	-	-	84,238	-					
	計	120,340	-	-	120,340	-	-	36,102	36,102	84,238	2.4					

債務負担行為に関する調書

1 当該年度議決に係るもの（令和6年度分）

（単位：千円）

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳 下水道事業収益等
		期 間	金 額	期 間	金 額	
6 7-11ポンプ場等包括的維持管理業務委託 ※ポンプ場管理費分	3,650,655			R7～R11	3,650,655	3,650,655
6 7-11ポンプ場等包括的維持管理業務委託 ※雨水管理費分	15,000			R7～R11	15,000	15,000

※上記2件については、契約は1つだが、予算科目が異なるため2つに分かれている。

2 過年度議決に係るもの（令和5年度以前分）

（単位：千円）

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳 下水道事業収益等
		期 間	金 額	期 間	金 額	
31 2-6中継ポンプ場等包括的維持管理業務委託	2,784,870 (2,731,073)	R2～R5	2,174,099	R6	556,794	556,794
2下水道受益者負担金システム業務委託	126,500	R3～R5	75,900	R6～R7	50,600	50,600
2複写機賃借	327	R3～R5	240	R6～R7	87	87
2会計データ伝送システム用パソコン賃借	226	R3～R5	159	R6～R7	67	67
3公用自動車賃借	1,957	R4～R5	618	R6～R10	1,339	1,339
4パソコンリース	538	R5	129	R6～R9	409	409
4中継ポンプ場等包括的維持管理業務委託	226,632 (226,541)	R5	83,194	R6	143,347	143,347
5公用自動車賃借(再々リース)	297	R5	0	R6～R7	297	297
5下水道事業プロジェクトマネジメント業務	61,416	R5	0	R6～R7	61,416	61,416
5下水道台帳作成委託	181,993 (153,164)	R5	0	R6～R9	153,164	153,164
5ポンプ場等点検清掃業務委託	11,000	R5	0	R6	11,000	11,000
5下水管布設工事	286,000	R5	0	R6	286,000	286,000

令和6年度つくば市下水道事業予定貸借対照表

(令和7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				
ア 土地		1,777,877		
イ 建物	3,515,082			
減価償却累計額	<u>△ 883,645</u>	2,631,437		
ウ 構築物	181,287,309			
減価償却累計額	<u>△ 30,912,145</u>	150,375,164		
エ 機械及び装置	7,731,934			
減価償却累計額	<u>△ 2,338,944</u>	5,392,990		
オ 車両運搬具	324			
減価償却累計額	<u>△ 308</u>	16		
カ 工具・器具及び備品	5,563			
減価償却累計額	<u>△ 130</u>	5,433		
キ 建設仮勘定		<u>20,341</u>		
有形固定資産合計			160,203,258	
(2) 無形固定資産				
ア 流域下水道施設利用権		2,547,635		
イ 電話加入権		<u>17,676</u>		
無形固定資産合計			<u>2,565,311</u>	
固定資産合計				162,768,569
2 流動資産				
(1) 現金預金			5,499,438	
(2) 未収金		364,629		
貸倒引当金		<u>△ 6,376</u>	<u>358,253</u>	
流動資産合計				<u>5,857,691</u>
資産合計				<u>168,626,260</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	35,453,530		
企業債合計		35,453,530	
固定負債合計			35,453,530
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,145,246		
企業債合計		2,145,246	
(2) 未払金		2,668,996	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	17,673		
イ 法定福利費引当金	3,468		
引当金合計		21,141	
(4) その他流動負債		948	
流動負債合計			4,836,331
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		121,543,646	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 24,322,882	
繰延収益合計			97,220,764
負債合計			137,510,625
6 資本金			
(1) 固有資本金		28,514,644	
資本金合計			28,514,644
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	1,379,876		
イ その他資本剰余金	413,623		
資本剰余金合計		1,793,499	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	807,492		
利益剰余金合計		807,492	
剰余金合計			2,600,991
資本合計			31,115,635
負債資本合計			168,626,260

令和5年度つくば市下水道事業損益計算書
(令和5年4月1日から令和6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	3,957,525		
(2) 雨水処理負担金	771,034		
(3) その他の営業収益	579	4,729,138	
2 営業費用			
(1) 管路管理費	229,372		
(2) ポンプ場管理費	656,279		
(3) 雨水管理費	67,266		
(4) 業務費	295,818		
(5) 総係費	115,582		
(6) 流域下水道費	1,416,427		
(7) 減価償却費	6,995,720		
(8) 資産減耗費	8,484	9,784,948	
営業損失			5,055,810
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	18		
(2) 他会計補助金	940,184		
(3) 補助金	7,596		
(4) 他会計負担金	58		
(5) 長期前受金戻入	4,892,955		
(6) 受益者負担金延滞金	927		
(7) その他の営業外収益	19		
(8) 雑収益	288	5,842,045	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	555,654	555,654	5,286,391
経常利益			230,581
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損		2,794	2,794
6 予備費			
(1) 予備費		1,000	1,000
当年度純利益			226,787
前年度繰越利益剰余金			334,652
当年度未処分利益剰余金			561,439

令和5年度つくば市下水道事業予定貸借対照表

(令和6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				
ア 土地		1,777,877		
イ 建物	3,480,022			
減価償却累計額	<u>△ 706,292</u>	2,773,730		
ウ 構築物	178,473,627			
減価償却累計額	<u>△ 25,054,759</u>	153,418,868		
エ 機械及び装置	6,816,878			
減価償却累計額	<u>△ 1,937,104</u>	4,879,774		
オ 車両運搬具	324			
減価償却累計額	<u>△ 308</u>	16		
カ 工具・器具及び備品	2,721			
減価償却累計額	<u>△ 104</u>	2,617		
キ 建設仮勘定		21,762		
有形固定資産合計			162,874,644	
(2) 無形固定資産				
ア 流域下水道施設利用権		2,548,881		
イ 電話加入権		<u>17,676</u>		
無形固定資産合計			<u>2,566,557</u>	
固定資産合計				165,441,201
2 流動資産				
(1) 現金預金			4,194,873	
(2) 未収金		406,097		
貸倒引当金		<u>△ 6,376</u>	399,721	
流動資産合計				<u>4,594,594</u>
資産合計				<u><u>170,035,795</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>34,356,676</u>		
企業債合計		<u>34,356,676</u>	
固定負債合計			34,356,676
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>2,245,523</u>		
企業債合計		2,245,523	
(2) 未払金		2,073,971	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	17,090		
イ 法定福利費引当金	<u>3,151</u>		
引当金合計		20,241	
(4) その他流動負債		<u>948</u>	
流動負債合計			4,340,683
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		120,369,422	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 19,900,568</u>	
繰延収益合計			<u>100,468,854</u>
負債合計			<u><u>139,166,213</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		<u>28,514,644</u>	
資本金合計			28,514,644
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	1,379,876		
イ その他資本剰余金	<u>413,623</u>		
資本剰余金合計		1,793,499	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	<u>561,439</u>		
利益剰余金合計		<u>561,439</u>	
剰余金合計			<u>2,354,938</u>
資本合計			<u>30,869,582</u>
負債資本合計			<u><u>170,035,795</u></u>

注記

I 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～50年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	5～15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

流域下水道施設利用権 45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額(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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

II リース契約により使用する固定資産

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年内 0 円

1年超 0 円

計 0 円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 499,920 円

1年超 871,720 円

計 1,371,640 円

III その他の注記

1 引当金等の取り崩し

(1) 賞与引当金

令和6年(2024年)6月において、職員の期末手当及び勤勉手当の支出をするため、賞与引当金17,091千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

令和6年(2024年)6月において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出をするため、法定福利費引当金3,151千円を取り崩す。

令和6年度つくば市下水道事業会計予算明細書

収益的収入

(単位:千円、税込み)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
1	下水道事業収益	10,731,949	10,943,699	△ 211,750			前年度比 △1.9%
	1 営業収益	5,218,022	5,124,890	93,132			前年度比 +1.8%
	1 下水道使用料	4,333,296	4,353,277	△ 19,981	下水道使用料	4,333,296	令和6年度 下水道使用料 4,333,296 有収水量 26,492千m ³ 接続戸数 115,100戸
	2 雨水処理負担金	884,333	771,034	113,299	雨水処理負担金	884,333	雨水処理負担金 総務省基準 445,266 つくば市基準 439,067
	3 その他の営業収益	393	579	△ 186	手数料	393	指定工事店証交付手数料 393
	2 営業外収益	5,513,927	5,818,809	△ 304,882			前年度比 △5.2%
	- 受取利息及び配	0	18	△ 18			
	1 他会計補助金	1,083,848	909,190	174,658	他会計補助金	1,083,848	一般会計繰入金 1,080,816 児童手当 3,032
	2 補助金	6,705	15,346	△ 8,641	県補助金	6,705	茨城県湖沼水質浄化下水道 接続支援事業費補助金 6,705
	- 他会計負担金	0	58	△ 58			
	3 長期前受金戻入	4,422,314	4,892,955	△ 470,641	長期前受金戻入	4,422,314	長期前受金戻入 国庫補助金 68,849 他会計補助金 19,612 他会計負担金 20,782 受益者負担金 216,465 受益者分担金 1,779 工事負担金 13,790 繰入金補助 294,599 補助金 583,054 受贈財産評価額 3,203,384
	4 受益者負担金延滞金	759	927	△ 168	受益者負担金延滞金	759	受益者負担金延滞金 759
	5 その他の営業外収益	10	19	△ 9	手数料	10	受益者負担金督促手数料 10
	6 雑収益	291	296	△ 5	下水道施設用地 使用料	112	下水道施設用地使用料 112
					その他雑収益	179	文書コピー代(業務課) 173 自動検針電気使用料(工務課) 6

収益の支出

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
1		下水道事業費用	10,400,806	10,709,075	△ 308,269			前年度比 △2.9%
	1	営業費用	9,832,041	10,042,560	△ 210,519			前年度比 △2.1%
		1 管路管理費	179,077	263,110	△ 84,033	給料	9,520	企業職給 3名分 9,520
						手当	8,827	期末手当 1,735 勤勉手当 1,726 扶養手当 420 通勤手当 296 住居手当 672 管理職手当 540 時間外勤務手当 989 地域手当 1,677 期末手当(会計年度任用職員) 422 勤勉手当(会計年度任用職員) 350
						報酬	2,064	報酬(会計年度任用職員) 2,064
						法定福利費	4,855	退職手当組合負担金 1,286 共済組合負担金 3,411 共済追加費用 158
						法定福利費引当 金繰入額	305	法定福利費引当金繰入額 305
						賞与引当金繰入 額	1,558	賞与引当金繰入額 1,558
						旅費	149	費用弁償(会計年度任用職員) 149
						備消耗品費	585	備消耗品費 451 図書購入費 134
						委託料	115,419	管路台帳整備委託料(R6-R9債務負担) 51,551 清掃委託料 49,090 管路施設点検委託料 1,386 水質検査業務委託料 6,990 管路施設調査委託料 6,402
						使用料及び賃借 料	628	積算システム使用料(工務課管理係) 623 土地賃借料(工務課) 5
						修繕費	35,167	管路修繕費 35,167
		2 ポンプ場管理費	761,039	716,572	44,467	給料	9,146	企業職給 3名分 9,146
						手当	9,949	期末手当 1,540 勤勉手当 1,482 扶養手当 240 通勤手当 197

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
								住居手当 246
								時間外勤務手当 4,742
								地域手当 1,502
						法定福利費	4,737	退職手当組合負担金 1,235
								共済組合負担金 3,280
								共済追加費用 222
						法定福利費引当 金繰入額	277	法定福利費引当金繰入額 277
						賞与引当金繰入 額	1,445	賞与引当金繰入額 1,445
						委託料	715,762	清掃委託料 (R5-R6債務負担) 11,000
								ポンプ場等維持管理委託料 (R2-R6・R5-R6債務負担) 700,412
								ポンプ場設備点検整備委託 料 1,358
								施設台帳システム保守管理 委託料 2,992
						修繕費	19,723	ポンプ場施設等修繕費 19,723
	3	雨水管理費	134,903	71,758	63,145	給料	3,050	企業職給 1名分 3,050
						手当	4,084	期末手当 536
								勤勉手当 525
								扶養手当 318
								通勤手当 353
								住居手当 336
								時間外勤務手当 1,477
								地域手当 539
						法定福利費	1,783	退職手当組合負担金 412
								共済組合負担金 1,289
								共済追加費用 82
						法定福利費引当 金繰入額	97	法定福利費引当金繰入額 97
						賞与引当金繰入 額	505	賞与引当金繰入額 505
						備消耗品費	27	備消耗品費 27
						光熱水費	16	調整池内電灯 16
						委託料	112,120	電気保安業務委託料 86
								ポンプ場等維持管理委託料 498
								除草作業委託料 44,819
								樋門点検操作委託料 1,991
								雨水管理調査計画委託料 (R5-R7継続費外) 64,726

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明	金 額
						使用料及び賃借料	1,620	土地賃借料(工務課)	1,620
						修繕費	11,231	修繕費	11,231
						動力費	370	ポンプ用電気料金	370
	4	業務費	372,971	314,435	58,536	給料	17,471	企業職給 5名分	17,471
						手当	13,541	期末手当	3,108
								勤勉手当	3,014
								扶養手当	618
								通勤手当	298
								住居手当	336
								管理職手当	540
								時間外勤務手当	1,874
								地域手当	2,981
								期末手当(会計年度任用職員)	422
								勤勉手当(会計年度任用職員)	350
						報酬	2,064	報酬(会計年度任用職員)	2,064
						法定福利費	8,746	退職手当組合負担金	2,359
								共済組合負担金	6,000
								共済追加費用	387
						法定福利費引当金繰入額	554	法定福利費引当金繰入額	554
						賞与引当金繰入額	2,820	賞与引当金繰入額	2,820
						旅費	149	費用弁償(会計年度任用職員)	149
						報償費	4,113	受益者負担金一括納付報奨金	4,113
						備消耗品費	384	備消耗品費	337
								図書購入費	47
						印刷製本費	172	印刷製本費	172
						委託料	25,300	受益者負担金賦課徴収業務委託料(R3-R7債務負担)	25,300
						手数料	19,698	排水設備事務職員派遣手数料	19,669
								受益者負担金口座振替手数料	14
								受益者負担金窓口収納手数料	15
						修繕費	12,128	量水器	5,319
								量水器交換業務委託料	6,809
						負担金	228,701	下水道使用料徴収事務負担金	228,701
						補助交付金	31,000	水洗便所改造資金利子補給金	10
								排水設備設置事業費補助金	30,990

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明	
						貸倒引当金繰入額	6,130	貸倒引当金繰入額(下水道使用料) 貸倒引当金繰入額(受益者負担金)	4,449 1,681
	5	総係費	141,886	114,411	27,475	給料	33,640	企業職給 9名分	33,640
						手当	26,988	期末手当 勤勉手当 扶養手当 通勤手当 住居手当 管理職手当 時間外勤務手当 地域手当 期末手当(会計年度任用職員) 勤勉手当(会計年度任用職員)	5,620 6,535 1,038 728 336 2,400 3,645 5,914 422 350
						報酬	3,264	報酬 会計年度任用職員 上下水道審議会委員	2,064 1,200
						法定福利費	17,197	退職手当組合負担金 共済組合負担金 共済追加費用 公務員災害補償金	4,542 11,590 744 321
						法定福利費引当金繰入額	1,132	法定福利費引当金繰入額	1,132
						賞与引当金繰入額	5,721	賞与引当金繰入額	5,721
						報償費	50	賞賜金(下水道コンクール)	50
						旅費	699	費用弁償 上下水道審議会 会計年度任用職員 普通旅費(総務分) 普通旅費(工務分) 普通旅費(業務分)	300 164 8 200 27
						児童手当給付費	3,760	児童手当給付費	3,760
						福利厚生費	3	常備薬	3
						被服費	201	被服費	201
						備消耗品費	894	図書購入費 備消耗品費 新聞購読料	53 817 24

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
						燃料費	470	公用車燃料代 470
						印刷製本費	162	印刷製本費 162
						通信運搬費	366	郵便料(料金後納分) (総務課・業務課・工務課) 356 切手代(総務課) 10
						委託料	4,362	コミュニティプラント解体設計委託料(工務課) 495 合格祈願マンホールカード業務委託(総務課) 55 コミュニティプラント解体調査業務委託料(工務課) 3,273 消費税確定申告支援業務委託料(総務課) 539
						手数料	51	分限処分診断書手数料 6 振込等手数料 45
						修繕費	1,205	公用車修繕費(総務課) 358 パフォーマンスチャージ料(工務課) 847
						公課費	8	自動車重量税等 8
						補償費	187	コミュニティプラント補償費(工務課) 187
						負担金	12,963	日本下水道協会負担金 709 茨城県下水道協会負担金 170 茨城県下水道整備促進協議会負担金 56 小貝川東部流域下水道促進協議会負担金 30 講習会受講料(総務分) 135 講習会受講料(工務分) 1,880 講習会受講料(業務分) 127 庁内情報ネットワーク利用負担金 4,752 電子入札・業者管理システム利用負担金 579 電子調達システム(物品・役務)利用負担金 9 文書保管業務負担金 793 市庁舎維持管理負担金 2,817 チャットシステム負担金 148 ファイリングシステム用消耗品負担金 142 印刷用紙等負担金 309 定期健康診断等負担金 124 ストレスチェック事業業務委託負担金 13 人間ドック利用助成負担金 170
						保険料	1,826	火災保険料 741 自賠責保険料 13 損害賠償保険料 1,051 任意保険料 21

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
						工事請負費	22,066	コミュニティプラント解体・撤去 工事(工務課) 22,066
						使用料及び賃借 料	4,671	公用車メンテナンスリース (R4-R10・R6-R7債務負担、2台) 563 有料道路使用料 53 (総務課・業務課・工務課) 企業会計財務会計システム 使用料 1,584 市庁舎使用料 1,719 会計データ伝送システム使用 料 396 会計データ伝送システム用パ ソコン賃借料 53 受信料(NHK) 13 土地賃借料 290
	6	流域下水道費	1,642,335	1,558,070	84,265	負担金	1,642,335	霞ヶ浦常南流域下水道維持 管理負担金 1,568,306 小貝川東部流域下水道維持 管理負担金 74,029
	7	減価償却費	6,539,811	6,995,720	△ 455,909	有形固定資産減 価償却費	6,436,605	建物(建物付属設備含) 177,353 構築物 5,857,386 機械及び装置 401,840 工具器具及び備品 26
						無形固定資産減 価償却費	103,206	施設利用権 103,206
	8	資産減耗費	60,019	8,484	51,535	固定資産除却費	60,019	構築物 4,695 機械及び装置 55,324
	2	営業外費用	565,227	662,482	△ 97,255			前年度比 △14.7%
	1	支払利息及び企 業債取扱諸費	528,518	555,654	△ 27,136	企業債利息	528,518	企業債利息 528,518
	2	消費税及び地方 消費税	36,709	106,828	△ 70,119	消費税及び地方 消費税	36,709	消費税及び地方消費税 36,709
	3	特別損失	2,538	3,033	△ 495			前年度比 △16.3%
	1	過年度損益修正 損	2,538	3,033	△ 495	過年度損益修正 損	2,538	下水道使用料過年度損益修 正損 2,501 受益者負担金・分担金過年 度損益修正損 37
	4	予備費	1,000	1,000	0			前年度比 +0%
	1	予備費	1,000	1,000	0	予備費	1,000	予備費 1,000

資本的収入

(単位:千円、税込み)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
1	資本的収入	4,533,744	3,824,463	709,281			前年度比 +18.5%
	1 企業債	3,242,100	2,529,500	712,600			前年度比 +28.2%
	1 建設企業債	3,242,100	2,529,500	712,600	建設企業債	3,242,100	公共下水道事業債(管路建設改良費) 581,900 公共下水道事業債(つくばエクスプレス分) 157,500 公共下水道事業債(ポンプ場建設改良費) 485,600 特定環境保全公共下水道事業債(管路建設改良費) 1,558,000 霞ヶ浦常南流域下水道事業債 107,400 小貝川東部流域下水道事業債 4,600 特定環境保全公共下水道事業債(資本費平準化債) 273,200 下水道事業債(特別措置分) 73,900
	2 補助金	887,373	962,811	△ 75,438			前年度比 △7.8%
	1 国庫補助金	680,345	722,500	△ 42,155	国庫補助金	680,345	公共下水道事業補助金(つくばエクスプレス分) 157,500 公共下水道事業補助金 368,345 特定環境保全公共下水道事業補助金 154,500
	2 他会計補助金	207,028	240,311	△ 33,283	他会計補助金	207,028	一般会計繰入金 129,178 地域住宅交付金(TX分)地域住宅交付金事業 77,850
	3 負担金等	404,271	332,152	72,119			前年度比 +21.7%
	1 受益者負担金	49,817	50,373	△ 556	受益者負担金	49,817	公共下水道受益者負担金 12,519 特定環境保全公共下水道受益者負担金 37,298
	2 受益者分担金	8,086	6,964	1,122	受益者分担金	8,086	公共下水道受益者分担金 6,758 特定環境保全公共下水道受益者分担金 1,328
	3 工事負担金	95,150	143,550	△ 48,400	工事負担金	95,150	つくばエクスプレス関連公共下水道負担金 95,150
	4 他会計負担金	251,218	131,265	119,953	一般会計負担金	251,218	雨水建設改良負担金(つくば市基準) 251,218

資本的支出

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
1		資本的支出	6,533,879	5,802,220	731,659			前年度比 +12.6%
	1	建設改良費	4,286,794	3,405,038	881,756			前年度比 +25.9%
		1 管路建設改良費	2,655,802	1,856,613	799,189	給料	27,146	企業職給 8名分 27,146
						手当	25,300	期末手当 4,568 勤勉手当 4,703 扶養手当 900 通勤手当 1,207 住居手当 618 管理職手当 720 時間外勤務手当 8,019 地域手当 4,565
						法定福利費	13,986	退職手当組合負担金 3,665 共済組合負担金 9,697 共済追加費用 624
						法定福利費引当 金繰入額	860	法定福利費引当金繰入額 860
						賞与引当金繰入 額	4,358	賞与引当金繰入額 4,358
						旅費	22	旅費 22
						備消耗品費	999	備消耗品費 622 図書購入費 377
						委託料	379,904	実施設計委託料 202,091 監理委託料 (R6-R7債務負担外) 66,706 委託料 6,457 調査計画委託料 (R5-R8継続費) 16,440 調査診断委託料 88,210
						使用料及び賃借 料	913	複写機賃借料 119 積算システム使用料 (工務課施設整備係) 623 土地賃借料(工務課) 42 パソコン賃借料 129
						補償費	1,500	補償費 1,500
						新設工事請負費	1,370,082	幹線管渠新設工事 309,000 枝線管渠新設工事 776,314 舗装復旧工事 158,928 公樹設置工事 125,840
						改築工事請負費	830,732	改築工事請負費 830,732

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明	
	2	ポンプ場建設改良費	728,252	441,633	286,619	給料	3,008	企業職給 1名分	3,008
						手当	3,412	期末手当	529
								勤勉手当	434
								扶養手当	360
								通勤手当	147
								住居手当	336
								時間外勤務手当	1,067
								地域手当	539
						法定福利費	1,551	退職手当組合負担金	406
								共済組合負担金	1,063
								共済追加費用	82
						法定福利費引当 金繰入額	89	法定福利費引当金繰入額	89
						賞与引当金繰入 額	463	賞与引当金繰入額	463
						旅費	94	特別旅費	94
						委託料	481,000	改築・更新事業委託料 (R5-R7・R6-R8継続費外)	481,000
						工事請負費	238,635	改築工事請負費	238,635
	3	雨水建設改良費	302,585	52,950	249,635	給料	5,494	企業職給 2名分	5,494
						手当	4,664	期末手当	996
								勤勉手当	886
								扶養手当	120
								通勤手当	188
								住居手当	306
								時間外勤務手当	1,269
								地域手当	899
						法定福利費	2,738	退職手当組合負担金	742
								共済組合負担金	1,924
								共済追加費用	72
						法定福利費引当 金繰入額	154	法定福利費引当金繰入額	154
						賞与引当金繰入 額	804	賞与引当金繰入額	804
						委託料	81,524	委託料(R6-R7継続費外)	49,001
								監理委託料 (R6-R7債務負担外)	32,523
						工事請負費	207,207	工事請負費	207,207

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
	4	流域下水道費	112,155	160,842	△ 48,687	負担金	112,155	霞ヶ浦常南流域下水道建設 負担金 107,486 小貝川東部流域下水道建設 負担金 4,669
	5	つくばエクス プレス関連公共下 水道費	488,000	893,000	△ 405,000	委託料	488,000	つくばエクスプレス関連公共 下水道事業委託 488,000
2		企業債償還金	2,245,523	2,395,924	△ 150,401			前年度比 △6.3%
	1	企業債償還金	2,245,523	2,395,924	△ 150,401	企業債償還金	2,245,523	企業債償還金 2,245,523
3		固定資産購入費	1,562	1,258	304			前年度比 +24.2%
	1	固定資産購入費	1,562	1,258	304	量水器購入費	1,562	量水器 1,562