

議案第15号

令和5年度つくば市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5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	26,650 千m ³
(2) 接続戸数	112,100 戸
(3) 建設改良事業	3,405,038 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	10,943,699 千円
第1項 営業収益	5,124,890 千円
第2項 営業外収益	5,818,809 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	10,709,075 千円
第1項 営業費用	10,042,560 千円
第2項 営業外費用	662,482 千円
第3項 特別損失	3,033 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1,977,757千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額30,221千円、当年度分損益勘定留保資金1,947,536千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	3,824,463 千円
第1項 企業債	2,529,500 千円
第2項 補助金	962,811 千円
第3項 負担金等	332,152 千円
支 出	
第1款 資本的支出	5,802,220 千円
第1項 建設改良費	3,405,038 千円
第2項 企業債償還金	2,395,924 千円
第3項 固定資産購入費	1,258 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 下水道事業費用	1 営業費用	5-7雨水管理方針基本調査	97,846	R5	9,088
				R6	48,923
				R7	39,835
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	1,495,000	R5	162,000
				R6	433,000
				R7	900,000
1 資本的支出	1 建設改良費	5-8下水道全体計画及び事業計画変更	56,992	R5	5,005
				R6	16,440
				R7	21,527
				R8	14,020

(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
5 公用自動車賃借（再々リース）	令和6年度から令和7年度まで	297
5 下水道事業プロジェクトマネジメント業務	令和6年度から令和7年度まで	61,416
5 下水道台帳作成委託	令和6年度から令和9年度まで	181,993

(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 2,529,500	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 260,806 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520,198千円である。

令和5年2月14日

つくば市長 五十嵐立青

(提案理由)

令和5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5年度つくば市下水道事業会計予算実施計画	-----	5 ~ 6
令和5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5年度つくば市下水道事業予定貸借対照表	-----	15 ~ 16
令和4年度つくば市下水道事業予定損益計算書	-----	17
令和4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5年度つくば市下水道事業会計予算明細書	-----	22 ~ 32

令和5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			10,943,699	
	1 営業収益		5,124,890	
		1 下水道使用料	4,353,277	
		2 雨水処理負担金	771,034	
		3 その他の営業収益	579	
	2 営業外収益		5,818,809	
		1 受取利息及び配当金	18	
		2 他会計補助金	909,190	
		3 補助金	15,346	
		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	296			

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			10,709,075	
	1 営業費用		10,042,560	
		1 管路管理費	263,110	
		2 ポンプ場管理費	716,572	
		3 雨水管理費	71,758	
		4 業務費	314,435	
		5 総係費	114,411	
		6 流域下水道費	1,558,070	
		7 減価償却費	6,995,720	
	8 資産減耗費	8,484		
	2 営業外費用		662,482	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	555,654	
		2 消費税及び地方消費税	106,828	
	3 特別損失		3,033	
		1 過年度損益修正損	3,033	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入 (単位：千円、税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			3,824,463	
	1 企業債		2,529,500	
		1 建設企業債	2,529,500	
	2 補助金		962,811	
		1 国庫補助金	722,500	
		2 他会計補助金	240,311	
	3 負担金等		332,152	
		1 受益者負担金	50,373	
		2 受益者分担金	6,964	
		3 工事負担金	143,550	
	4 他会計負担金	131,265		

支 出 (単位：千円、税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			5,802,220	
	1 建設改良費		3,405,038	
		1 管路建設改良費	1,856,613	
		2 ポンプ場建設改良費	441,633	
		3 雨水建設改良費	52,950	
		4 流域下水道費	160,842	
		5 つくばエクスプレス関連公共下水道費	893,000	
	2 企業債償還金		2,395,924	
		1 企業債償還金	2,395,924	
	3 固定資産購入費		1,258	
1 固定資産購入費		1,258		

令和5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5年4月1日から令和6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)	204,409
減価償却費	6,995,720
資産減耗費	8,484
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
その他引当金の増減額 (△は減少)	3,234
長期前受金戻入額	△ 4,892,955
受取利息	△ 18
支払利息	555,654
未収金の増減額 (△は増加)	6,329
未払金の増減額 (△は減少)	382,908
小 計	3,263,765
利息の受取額	18
利息の支払額	△ 555,654
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,708,129

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	△ 3,105,050
国庫補助金収入	656,819
他会計補助金収入	218,465
受益者負担金収入	52,125
工事負担金収入	130,500
他会計負担金収入	119,332
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,927,809

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	2,529,500
建設改良企業債の償還による支出	△ 2,395,924
財務活動によるキャッシュ・フロー	133,576

4 資金増加額 (△は減少)	913,896
5 資金期首残高	3,499,607
6 資金期末残高	4,413,503

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)	福 利 費 (千円)	
本年度	15	() 【 2 】 30	5,022	101,841	99,218	206,081	54,725	260,806
前年度	15	() 【 2 】 25	3,241	86,555	91,224	181,020	49,243	230,263
比 較	0	() 【 0 】 5	1,781	15,286	7,994	25,061	5,482	30,543

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。

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	25,537	24,163	3,252	3,695	2,850	18,296	0	4,020	
前年度	21,307	21,747	4,206	2,647	3,360	18,876	0	4,020	
比 較	4,230	2,416	△ 954	1,048	△ 510	△ 580	0	0	
手 当 の 内 訳	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	17,405	99,218				
	前年度	0	0	15,061	91,224				
比 較	0	0	2,344	7,994					

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	15,286	普通昇給に伴う増減分	4,636		昇給率 1.015 % 人数 25 人				
		その他の増減分	10,650	会計間異動による増減 10,650	職員数の異動状況 職員数 本年度 30 (0)人 前年度 25 (0)人 増 減 5 (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>6(0)</td> <td>△1(0)</td> <td>5(0)</td> </tr> </table>	一般	水道	合計	6(0)
一般	水道	合計							
6(0)	△1(0)	5(0)							
手 当	7,994	普通昇給に伴う増減分	1,867		期末手当、勤勉手当、地域手当				
		その他の増減分	6,127	給与改正による増減 1,056 会計間異動による増減 5,071	期末手当 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	
令和3年12月1日現在	平均給料月額(円)	275,104	
	平均給与月額(円)	354,691	
	平均年齢(歳)	38.9	

(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	154,600	151,900	154,600	151,900
大 学 卒	185,200		185,200	

(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			
令和3年12月1日現在	8	()	0.0	5			
	7	(1)	4.0	4			
	6	(1)	4.0	3			
	5	(2)	8.0	2			
	4	(4)	16.0	1			
	3	(3)	12.0				
	2	(6)	24.0				
	1	(8)	32.0				
	計	(25)	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)	30	30		
	昇給に係る職員数(B) (人)	20	20		
	号級数 内 数	1 号 給 (人)	3	3	
		2 号 給 (人)	3	3	
		3 号 給 (人)	11	11	
		4 号 給 (人)			
		5 号 給 (人)	2	2	
		6 号 給 (人)			
		7 号 給 (人)	1	1	
	8 号 給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	66.7	66.7			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	25	25		
	昇給に係る職員数(B) (人)	15	15		
	号級数 内 数	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)	3	3	
		3 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	8	8	
		5 号 給 (人)			
		6 号 給 (人)	4	4	
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	60.0	60.0			

(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	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	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	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	
			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
						②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧		
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	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —	% —	通次繰越 2,805千円	
			R5	6,545	—	—	6,545	—	—	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	—	—	9,088	9,088	—	9.3		
		R6	48,923	—	—	48,923	—	—	—	—	48,923	—		
		R7	39,835	—	—	39,835	—	—	—	—	39,835	—		
		計	97,846	—	—	97,846	—	—	9,088	9,088	88,758	9.3		
1資本的支出	1建設改良費	公共下水道事業計画(全計・都決・認可等)変更業務委託	R2	8,910	—	—	8,910	—	—	—	—	—	通次繰越 8,910千円	
			R3	6,992	—	—	6,992	—	—	—	—	—	通次繰越 15,902千円	
			R4	13,798	—	—	13,798	—	—	—	—	—	通次繰越 29,700千円	
			R5	0	—	—	—	—	—	29,700	29,700	—	100.0	
			計	29,700	—	—	29,700	—	—	29,700	29,700	—	100.0	
	下横場ポンプ場改築更新	R2	358,700	160,150	198,500	50	—	—	—	—	—	—	通次繰越 358,700千円	
		R3	567,600	212,650	354,900	50	588,740	588,740	—	588,740	—	48.8	通次繰越 337,560千円	
		R4	279,800	101,400	178,400	—	—	391,900	—	391,900	—	32.5	通次繰越 225,460千円	
		R5	0	—	—	—	—	—	225,460	225,460	—	18.7		
		計	1,206,100	474,200	731,800	100	588,740	980,640	225,460	1,206,100	—	100.0		
	天室喜ポンプ場改築更新	R3	87,800	40,400	47,400	—	—	—	—	—	—	—	通次繰越 87,800千円	
		R4	174,300	77,650	96,600	50	—	105,800	—	105,800	—	40.4	通次繰越 156,300千円	
		R5	0	—	—	—	—	—	156,300	156,300	—	59.6		
		計	262,100	118,050	144,000	50	—	105,800	156,300	262,100	—	100.0		
	花室第一ポンプ場外改築更新	R5	162,000	81,000	81,000	—	—	—	162,000	162,000	—	10.8		
		R6	433,000	216,500	216,500	—	—	—	—	—	433,000	—		
		R7	900,000	353,000	353,000	194,000	—	—	—	—	900,000	—		
計		1,495,000	650,500	650,500	194,000	—	—	162,000	162,000	1,333,000	10.8			
5-8下水道全体計画及び事業計画変更	R5	5,005	—	—	5,005	—	—	5,005	5,005	—	8.8			
	R6	16,440	—	—	16,440	—	—	—	—	16,440	—			
	R7	21,527	—	—	21,527	—	—	—	—	21,527	—			
	R8	14,020	—	—	14,020	—	—	—	—	14,020	—			
	計	56,992	—	—	56,992	—	—	5,005	5,005	51,987	8.8			

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5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
		期 間	金 額	期 間	金 額	
5 公用自動車賃借(再リース)	297			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			R6～R7	61,416	61,416
5 下水道台帳作成委託	181,993			R6～R9	181,993	181,993

2 過年度議決に係るもの（令和4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
		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	R2～R4	1,665,803	R5～R6	1,167,735	1,167,735
2 下水道受益者負担金システム業務委託	126,500	R3～R4	50,600	R5～R7	75,900	75,900
2 複写機賃借	327	R3～R4	199	R5～R7	128	247
2 下水道管渠ストックマネジメント及び耐震事業支援等 業務委託	46,046	R3～R4	25,630	R5	20,416	36,817
2 会計データ伝送システム用パソコン賃借	226	R3～R4	106	R5～R7	120	120
3 公用自動車賃借	1,957	R4	309	R5～R10	1,648	1,648
3 公用自動車賃借(再リース)	313	R4	268	R5	45	45
4 パソコンリース	538	R4	107	R5～R9	431	538
4 中継ポンプ場等包括的維持管理業務委託	226,632			R5～R6	226,632	226,632
4 下水管布設工事	143,000			R5	143,000	143,000

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	3,788,953			
減価償却累計額	<u>△ 712,213</u>	3,076,740		
ウ 構築物	177,773,124			
減価償却累計額	<u>△ 25,074,823</u>	152,698,301		
エ 機械及び装置	7,195,748			
減価償却累計額	<u>△ 1,956,244</u>	5,239,504		
オ 車両運搬具	324			
減価償却累計額	<u>△ 309</u>	15		
カ 工具・器具及び備品	4,491			
減価償却累計額	<u>△ 104</u>	4,387		
キ 建設仮勘定		<u>42,849</u>		
有形固定資産合計			162,839,673	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		3,062		
イ 流域下水道施設利用権		2,643,851		
ウ 電話加入権		<u>17,676</u>		
無形固定資産合計			<u>2,664,589</u>	
固定資産合計				165,504,262
2 流動資産				
(1) 現金預金			4,413,503	
(2) 未収金		365,954		
貸倒引当金		<u>△ 8,230</u>	357,724	
流動資産合計				<u>4,771,227</u>
資産合計				<u>170,275,489</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>34,708,676</u>		
	企業債合計		<u>34,708,676</u>	
	固定負債合計			34,708,676
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>2,245,522</u>		
	企業債合計		2,245,522	
	(2) 未払金		2,270,926	
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	17,671		
	イ 法定福利費引当金	<u>3,283</u>		
	引当金合計		20,954	
	(4) その他流動負債		<u>920</u>	
	流動負債合計			4,538,322
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		120,161,701	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 19,900,751</u>	
	繰延収益合計			<u>100,260,950</u>
	負債合計			<u><u>139,507,948</u></u>
		資本の部		
6	資本金			
	(1) 固定資本金		<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>459,398</u>		
	利益剰余金合計		<u>459,398</u>	
	剰余金合計			<u>2,252,897</u>
	資本合計			<u>30,767,541</u>
	負債資本合計			<u><u>170,275,489</u></u>

令和4年度つくば市下水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,979,927		
(2) 他会計負担金	722,874		
(3) その他営業収益	288	4,703,089	
2 営業費用			
(1) 管路管理費	169,951		
(2) ポンプ場管理費	599,540		
(3) 雨水管理費	44,891		
(4) 業務費	302,018		
(5) 総係費	105,852		
(6) 流域下水道費	1,426,641		
(7) 減価償却費	7,073,116		
(8) 資産減耗費	10,871	9,732,880	
営業損失			5,029,791
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4		
(2) 他会計補助金	696,843		
(3) 補助金	16,164		
(4) 他会計負担金	65		
(5) 長期前受金戻入	4,997,987		
(6) 受益者負担金延滞金	873		
(7) その他の営業外収益	27		
(8) 雑収益	277	5,712,240	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	558,902	558,902	5,153,338
経常利益			123,547
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損		2,659	2,659
6 予備費			10,000
当年度純利益			110,888
前年度繰越利益剰余金			144,101
当年度未処分利益剰余金			254,989

令和4年度つくば市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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	3,711,942			
減価償却累計額	<u>△528,582</u>	3,183,360		
ウ 構築物	175,628,590			
減価償却累計額	<u>△18,839,534</u>	156,789,056		
エ 機械及び装置	6,468,090			
減価償却累計額	<u>△1,482,242</u>	4,985,848		
オ 車輛運搬具	324			
減価償却累計額	<u>△309</u>	15		
カ 工具・器具及び備品	2,205			
減価償却累計額	<u>△78</u>	2,127		
キ 建設仮勘定		<u>43,992</u>		
有形固定資産合計			166,782,275	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		3,062		
イ 流域下水道施設利用権		2,600,403		
ウ 電話加入権		<u>17,676</u>		
無形固定資産合計			<u>2,621,141</u>	
固定資産合計				169,403,416
2 流動資産				
(1) 現金預金			3,499,607	
(2) 未収金		372,283		
(3) 貸倒引当金		<u>△8,230</u>	<u>364,053</u>	
流動資産合計				<u>3,863,660</u>
資産合計				<u><u>173,267,076</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>34,424,698</u>		
企業債合計		<u>34,424,698</u>	
固定負債合計			34,424,698
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>2,395,924</u>		
企業債合計		2,395,924	
(2) 未払金		1,888,018	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	14,947		
イ 法定福利費引当金	<u>2,773</u>		
引当金合計		17,720	
(4) その他流動負債		<u>920</u>	
流動負債合計			4,302,582
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		118,984,460	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△15,007,796</u>	
繰延収益合計			<u>103,976,664</u>
負債合計			<u>142,703,944</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>254,989</u>		
利益剰余金合計		<u>254,989</u>	
剰余金合計			<u>2,048,488</u>
資本合計			<u>30,563,132</u>
負債資本合計			<u>173,267,076</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

要害橋施設利用権 50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 823,320 円

1年超 1,371,640 円

計 2,194,960 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5年(2023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14,947千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

令和5年(2023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2,773千円を取り崩す。

令和5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	10,943,699	10,751,211	192,488			前年度比 +1.8%
	1 営業収益	5,124,890	5,101,081	23,809			前年度比 +0.5%
	1 下水道使用料	4,353,277	4,377,919	△ 24,642	下水道使用料	4,353,277	令和5年度下水道使用料 有収水量 26,650千m ³ 接続戸数 112,100戸 4,353,277
	2 雨水処理負担金	771,034	722,874	48,160	雨水処理負担金	771,034	雨水処理負担金 総務省基準 382,101 つくば市基準 388,933
	3 その他の営業収益	579	288	291	手数料	579	指定工事店証交付手数料 579
	2 営業外収益	5,818,809	5,650,130	168,679			前年度比 +3.0%
	1 受取利息及び配当金	18	4	14	預金利息	18	預金利息 利率0.001% 18
	2 他会計補助金	909,190	634,733	274,457	他会計補助金	909,190	一般会計繰入金 907,418 児童手当 1,772
	3 補助金	15,346	16,164	△ 818	国庫補助金	7,750	公共下水道事業補助金 (防災・安全交付金) 7,750
					県補助金	7,596	茨城県湖沼水質浄化下水道 接続支援事業費補助金 7,596
	4 他会計負担金	58	65	△ 7	他会計負担金	58	会計データ伝送システム負 担金(水道事業) 58
	5 長期前受金戻入	4,892,955	4,997,987	△ 105,032	長期前受金戻入	4,892,955	長期前受金戻入 国庫補助金 65,914 他会計補助金 14,040 他会計負担金 11,886 受益者負担金 215,014 受益者分担金 1,437 工事負担金 12,260 繰入金補助 295,586 補助金 586,343 受贈財産評価額 3,690,475
	6 受益者負担金延滞金	927	873	54	受益者負担金延滞金	927	受益者負担金延滞金 927
	7 その他の営業外収益	19	27	△ 8	手数料	19	受益者負担金督促手数料 19
	8 雑収益	296	277	19	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	184	文書コピー代(業務課) 178 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	10,709,075	10,522,673	186,402			前年度比 +1.8%
	1	営業費用	10,042,560	9,830,119	212,441			前年度比 +2.2%
		1 管路管理費	263,110	179,797	83,313	給料	7,431	企業職給 2名分 7,431
					手当	6,000	期末手当 1,250 勤勉手当 1,258 扶養手当 180 通勤手当 159 住居手当 336 管理職手当 540 時間外勤務手当 972 地域手当 1,305	
					法定福利費	3,797	退職手当組合負担金 1,004 共済組合負担金 2,577 共済追加費用 216	
					法定福利費引当 金繰入額	231	法定福利費引当金繰入額 231	
					賞与引当金繰入 額	1,197	賞与引当金繰入額 1,197	
					備消耗品費	640	備消耗品費 572 図書購入費 68	
					委託料	150,672	管路台帳整備委託料 (R6-R9債務負担) 78,729 清掃委託料 47,266 管路施設点検委託料 1,000 水質検査業務委託料 5,851 管路施設調査委託料 17,826	
					使用料及び賃借 料	675	積算システム使用料 (管理係) 671 土地賃借料(工務課) 4	
					修繕費	92,467	管路修繕費 92,467	
	2	ポンプ場管理費	716,572	608,215	108,357	給料	8,742	企業職給 3名分 8,742
					手当	7,066	期末手当 1,408 勤勉手当 1,279 扶養手当 240 通勤手当 214 住居手当 582 時間外勤務手当 1,944 地域手当 1,399	

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
						法定福利費	4,312	退職手当組合負担金 1,181 共済組合負担金 2,960 共済追加費用 171
						法定福利費引当 金繰入額	240	法定福利費引当金繰入額 240
						賞与引当金繰入 額	1,286	賞与引当金繰入額 1,286
						委託料	670,611	清掃委託料 10,779 ポンプ場等維持管理委託料 (R2-R6及びR5-R6債務負担) 640,168 ポンプ場設備点検整備委託料 530 施設台帳システム保守管理委 託料 2,988 業務継続計画支援業務委託料 16,146
						修繕費	24,315	ポンプ場施設等修繕費 24,315
	3	雨水管理費	71,758	48,573	23,185	給料	2,714	企業職給 1名分 2,714
						手当	2,711	期末手当 420 勤勉手当 382 扶養手当 120 通勤手当 94 住居手当 336 時間外勤務手当 924 地域手当 435
						法定福利費	1,453	退職手当組合負担金 367 共済組合負担金 1,005 共済追加費用 81
						法定福利費引当 金繰入額	72	法定福利費引当金繰入額 72
						賞与引当金繰入 額	384	賞与引当金繰入額 384
						備消耗品費	24	備消耗品費 24
						光熱水費	16	調整池内電灯 16
						委託料	49,116	電気保安業務委託料 78 ポンプ場等維持管理委託料 498 除草作業委託料 37,648 樋門点検操作委託料 1,804 雨水管理調査計画委託料 (R5-R7継続費) 9,088
						修繕費	14,687	修繕費 14,687
						動力費	581	ポンプ用電気料金 581

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明	
	4	業務費	314,435	316,141	△ 1,706	給料	14,547	企業職給 4名分	14,547
						手当	11,709	期末手当	2,295
								勤勉手当	2,551
								扶養手当	240
								通勤手当	636
								住居手当	336
								管理職手当	720
								時間外勤務手当	2,063
								地域手当	2,482
								期末手当(会計年度任用職員)	386
						報酬	1,911	報酬(会計年度任用職員)	1,911
						法定福利費	7,467	退職手当組合負担金	1,964
								共済組合負担金	5,107
								共済追加費用	396
						法定福利費引当 金繰入額	444	法定福利費引当金繰入額	444
						賞与引当金繰入 額	2,308	賞与引当金繰入額	2,308
						旅費	149	費用弁償(会計年度任用職員)	149
						報償費	3,867	受益者負担金一括納付報奨金	3,867
						備消耗品費	510	備消耗品費	425
								図書購入費	85
						印刷製本費	159	印刷製本費	159
						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	18,890	排水設備事務職員派遣手数料	18,856
								受益者負担金口座振替手数料	19
								受益者負担金窓口収納手数料	15
						修繕費	12,966	量水器	6,619
								量水器交換業務委託料	6,347
						負担金	198,382	下水道使用料徴収事務負担金	198,382
						補助交付金	9,450	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	9,440
						貸倒引当金繰入 額	6,376	貸倒引当金繰入額(下水道使用料)	4,869
								貸倒引当金繰入額(受益者負担金)	1,507

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
	5	総係費	114,411	95,096	19,315	給料	32,974	企業職給 9名分 32,974
						手当	24,856	期末手当 5,308 勤勉手当 5,711 扶養手当 798 通勤手当 905 住居手当 336 管理職手当 2,040 時間外勤務手当 3,645 地域手当 5,730 期末手当(会計年度任用職員) 383
						報酬	3,111	報酬 会計年度任用職員 1,911 上下水道審議会委員 1,200
						法定福利費	16,499	退職手当組合負担金 4,886 共済組合負担金 10,393 共済追加費用 883 公務員災害補償金 337
						法定福利費引当 金繰入額	1,007	法定福利費引当金繰入額 1,007
						賞与引当金繰入 額	5,250	賞与引当金繰入額 5,250
						報償費	50	賞賜金(下水道コンクール) 50
						旅費	804	費用弁償 下水道コンクール(審査) 5 上下水道審議会 300 会計年度任用職員 163 普通旅費(総務課・業務課) 19 特別旅費(工務課) 317
						児童手当給付費	2,240	児童手当給付費 2,240
						福利厚生費	8	常備薬 8
						被服費	201	被服費 201
						備消耗品費	903	図書購入費 54 備消耗品費 829 新聞購読料 20
						燃料費	372	公用車燃料代 372
						印刷製本費	253	印刷製本費 253
						通信運搬費	389	回線使用料 23 郵便料(料金後納分) (総務課・業務課・工務課) 356

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
								切手代(総務課) 10
						委託料	6,592	合格祈願マンホールカード業務委託 47 下水道事業経営戦略改訂業務委託(R4-R5継続費) 6,545
						手数料	6	分限処分診断書手数料 6
						修繕費	1,340	公用車修繕費(総務課) 396 パフォーマンスチャージ料(工務課) 944
						公課費	8	自動車重量税等 8
						負担金	10,871	日本下水道協会負担金 713 茨城県下水道協会負担金 171 茨城県公共料金等暴力対策協議会 土浦・つくば支部負担金 10 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 1,512 庁内情報ネットワーク利用負担金 4,224 電子入札・業者管理システム利用負担金 495 電子調達システム(物品・役務)利用負担金 11 文書保管業務負担金 554 市庁舎維持管理負担金 2,283 チャットシステム負担金 139 ファイリングシステム用消耗品負担金 107 印刷用紙負担金 286 定期健康診断等負担金 101 ストレスチェック事業業務委託負担金 17 人間ドック利用助成負担金 162
						保険料	1,966	火災保険料 724 自賠責保険料 15 損害賠償保険料 1,206 任意保険料 21
						使用料及び賃借料	4,711	公用車メンテナンスリース(R4-R10・R6-7債務負担、2台) 565 有料道路使用料(総務課・業務課・工務課) 44 企業会計財務会計システム使用料 1,584 市庁舎使用料 1,652 会計データ伝送システム使用料 508 会計データ伝送システム用パソコン賃借料 53 受信料(NHK) 15 土地賃借料(総務課) 290

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明
	6	流域下水道費	1,558,070	1,498,310	59,760	負担金	1,558,070	霞ヶ浦常南流域下水道維持管理負担金 1,485,414 小貝川東部流域下水道維持管理負担金 72,656
	7	減価償却費	6,995,720	7,073,116	△ 77,396	有形固定資産減価償却費	6,892,948	建物(建物付属設備含) 183,631 構築物 6,235,289 機械及び装置 474,002 工具器具及び備品 26
						無形固定資産減価償却費	102,772	施設利用権 102,772
	8	資産減耗費	8,484	10,871	△ 2,387	固定資産除却費	8,484	機械及び装置 8,484
2		営業外費用	662,482	681,331	△ 18,849			前年度比 △2.8%
	1	支払利息及び企業債取扱諸費	555,654	558,902	△ 3,248	企業債利息	555,654	企業債利息 555,654
	2	消費税及び地方消費税	106,828	122,429	△ 15,601	消費税及び地方消費税	106,828	消費税及び地方消費税 106,828
3		特別損失	3,033	1,223	1,810			前年度比 +148.0%
	1	過年度損益修正損	3,033	1,223	1,810	過年度損益修正損	3,033	下水道使用料過年度損益修正損 2,619 受益者負担金・分担金過年度損益修正損 414
4		予備費	1,000	10,000	△ 9,000			前年度比 △90.0%
	1	予備費	1,000	10,000	△ 9,000	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	3,824,463	4,483,773	△ 659,310			前年度比 △14.7%
	1 企業債	2,529,500	2,679,000	△ 149,500			前年度比 △5.6%
	1 建設企業債	2,529,500	2,679,000	△ 149,500	建設企業債	2,529,500	公共下水道事業債 189,500 公共下水道事業債(つくば エクスプレス分) 316,000 公共下水道事業債(施設更 新事業) 317,000 公共下水道事業債(長寿命 化対策事業) 234,100 特定環境保全公共下水道事 業債 869,500 霞ヶ浦常南流域下水道事業 債 153,300 小貝川東部流域下水道事業 債 3,700 特定環境保全公共下水道事 業債(資本費平準化債) 362,000 下水道事業債(特別措置分) 84,400
	2 補助金	962,811	1,244,315	△ 281,504			前年度比 △22.6%
	1 国庫補助金	722,500	1,061,398	△ 338,898	国庫補助金	722,500	公共下水道事業補助金(つ くばエクスプレス分) 316,000 公共下水道事業補助金 307,670 特定環境保全公共下水道事 業補助金 98,830
	2 他会計補助金	240,311	182,917	57,394	他会計補助金	240,311	一般会計繰入金 122,861 地域住宅交付金(TX分)地域 住宅交付金事業 117,450
	3 負担金等	332,152	560,458	△ 228,306			前年度比 △40.7%
	1 受益者負担金	50,373	43,585	6,788	受益者負担金	50,373	公共下水道受益者負担金 12,255 特定環境保全公共下水道受 益者負担金 38,118
	2 受益者分担金	6,964	3,475	3,489	受益者分担金	6,964	公共下水道受益者分担金 5,514 特定環境保全公共下水道受 益者分担金 1,450
	3 工事負担金	143,550	66,000	77,550	工事負担金	143,550	つくばエクスプレス関連公共 下水道負担金 143,550
	4 他会計負担金	131,265	447,398	△ 316,133	一般会計負担金	131,265	雨水建設改良負担金 (つくば市基準) 131,265

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	5,802,220	6,245,186	△ 442,966			前年度比 △7.1%
	1	建設改良費	3,405,038	3,711,553	△ 306,515			前年度比 △8.3%
		1 管路建設改良費	1,856,613	1,827,033	29,580	給料	26,658	企業職給 8名分 26,658
						手当	22,235	期末手当 4,341 勤勉手当 4,172 扶養手当 996 通勤手当 1,352 住居手当 282 管理職手当 720 時間外勤務手当 5,832 地域手当 4,540
						法定福利費	13,509	退職手当組合負担金 3,599 共済組合負担金 9,273 共済追加費用 637
						法定福利費引当 金繰入額	781	法定福利費引当金繰入額 781
						賞与引当金繰入 額	4,068	賞与引当金繰入額 4,068
						旅費	31	旅費 31
						備消耗品費	1,057	備消耗品費 549 図書購入費 508
						委託料	326,509	実施設計委託料 144,650 監理委託料 61,750 委託料 33,000 調査計画委託料 5,005 調査診断委託料 82,104
						使用料及び賃借 料	961	複写機賃借料 119 積算システム使用料 (施設整備係) 671 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	1,064,633	幹線管渠新設工事 193,710 枝線管渠新設工事 718,333 舗装復旧工事 51,030 公柵設置工事 101,560
						改築工事請負費	394,671	改築工事請負費 394,671

(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	441,633	719,111	△ 277,478	給料	2,889	企業職給 1名分	2,889
						手当	3,347	期末手当	515
								勤勉手当	406
								扶養手当	438
								通勤手当	147
								住居手当	336
								時間外勤務手当	972
								地域手当	533
						法定福利費	1,589	退職手当組合負担金	390
								共済組合負担金	1,094
								共済追加費用	105
						法定福利費引当金繰入額	83	法定福利費引当金繰入額	83
						賞与引当金繰入額	443	賞与引当金繰入額	443
						委託料	196,500	改築・更新事業委託料	196,500
						工事請負費	236,782	改築工事請負費	236,782
	3	雨水建設改良費	52,950	37,555	15,395	給料	5,886	企業職給 2名分	5,886
						手当	5,484	期末手当	974
								勤勉手当	851
								扶養手当	240
								通勤手当	188
								住居手当	306
								時間外勤務手当	1,944
								地域手当	981
						法定福利費	3,078	退職手当組合負担金	795
								共済組合負担金	2,117
								共済追加費用	166
						法定福利費引当金繰入額	163	法定福利費引当金繰入額	163
						賞与引当金繰入額	874	賞与引当金繰入額	874
						委託料	31,723	委託料	1,015
								監理委託料 (R6-R7債務負担)	30,708
						工事請負費	5,742	工事請負費	5,742

(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	160,842	116,853	43,989	負担金	160,842	霞ヶ浦常南流域下水道建設 負担金 155,878 小貝川東部流域下水道建設 負担金 4,964
	5	つくばエクスプレ ス関連公共下 水道費	893,000	1,011,001	△ 118,001	委託料	893,000	つくばエクスプレス関連公共 下水道事業委託 893,000
	2	企業債償還金	2,395,924	2,532,659	△ 136,735			前年度比 △5.4%
	1	企業債償還金	2,395,924	2,532,659	△ 136,735	企業債償還金	2,395,924	企業債償還金 2,395,924
	3	固定資産購入費	1,258	974	284			前年度比 +29.2%
	1	固定資産購入費	1,258	974	284	量水器購入費	1,258	量水器 1,258