

令和7年度

つくば市下水道事業会計予算

つくば市

議案第93号

令和7年度つくば市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7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	26,675 千m ³
(2) 接続戸数	117,000 戸
(3) 建設改良事業	5,370,950 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	10,501,124 千円
第1項 営業収益	4,810,918 千円
第2項 営業外収益	5,690,206 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	10,044,845 千円
第1項 営業費用	9,508,666 千円
第2項 営業外費用	532,641 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2,830,031千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額308,471千円、損益勘定留保資金2,521,560千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	4,688,165 千円
第1項 企業債	3,274,600 千円
第2項 補助金	1,184,800 千円
第3項 負担金等	226,905 千円
第4項 固定資産売却代金	1,860 千円
支 出	
第1款 資本的支出	7,518,196 千円
第1項 建設改良費	5,370,950 千円
第2項 企業債償還金	2,146,817 千円
第3項 固定資産購入費	429 千円

(債務負担行為)

第5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
7 公用自動車賃貸借	令和8年度から 令和9年度まで	296
7 8-12下水道受益者負担金管理システム業務委託	令和8年度から 令和12年度まで	179,190

(単位：千円)

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
建設改良事業等	千円 3,274,600	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7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8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9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 304,082 千円

(他会計からの補助金)

第10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300,000千円である。

令和7年2月13日

つくば市長 五十嵐立青

(提案理由)

令和7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7年度つくば市下水道事業会計予算実施計画	-----	5 ~ 6
令和7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7年度つくば市下水道事業予定貸借対照表	-----	15 ~ 16
令和6年度つくば市下水道事業予定損益計算書	-----	17
令和6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7年度つくば市下水道事業会計予算明細書	-----	22 ~ 32

令和7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		10,501,124	
	1	営業収益	4,810,918	
		1	下水道使用料	4,366,698
		2	雨水処理負担金	443,926
		3	その他の営業収益	294
	2	営業外収益	5,690,206	
		1	受取利息及び配当金	688
		2	他会計補助金	1,367,957
		3	補助金	8,019
		4	他会計負担金	1,200
		5	長期前受金戻入	4,134,026
		6	受益者負担金延滞金	737
		7	その他の営業外収益	8
		8	雑収益	293
		9	消費税及び地方消費 税還付金	177,278

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		10,044,845	
	1	営業費用	9,508,666	
		1	管路管理費	177,385
		2	ポンプ場管理費	820,876
		3	雨水管理費	134,010
		4	業務費	347,179
		5	総係費	127,161
		6	流域下水道費	1,569,675
		7	減価償却費	6,297,251
		8	資産減耗費	35,129
	2	営業外費用	532,641	
		1	支払利息及び企業債取 扱諸費	532,417
		2	雑支出	224
	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			4,688,165	
	1 企業債		3,274,600	
		1 建設企業債	3,274,600	
	2 補助金		1,184,800	
		1 国庫補助金	962,100	
		2 他会計補助金	222,700	
	3 負担金等		226,905	
		1 受益者負担金	113,431	
		2 受益者分担金	8,974	
		3 工事負担金	104,500	
4 固定資産売却代金		1,860		
	1 機械及び装置売却代金	1,860		

支 出 (単位：千円、税込み)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			7,518,196	
	1 建設改良費		5,370,950	
		1 管路建設改良費	2,634,110	
		2 ポンプ場建設改良費	1,767,776	
		3 雨水建設改良費	336,031	
		4 流域下水道費	123,033	
		5 つくばエクスプレス関連公共下水道費	510,000	
	2 企業債償還金		2,146,817	
		1 企業債償還金	2,146,817	
	3 固定資産購入費		429	
1 固定資産購入費		429		

令和7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7年4月1日から令和8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)	106,095
減価償却費	6,297,251
資産減耗費	35,129
固定資産売却損	224
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)	725
長期前受金戻入額	△ 4,134,026
受取利息	△ 688
支払利息	532,417
未収金の増減額 (△は増加)	147,969
未払金の増減額 (△は減少)	609,824
小 計	3,594,920
利息の受取額	688
利息の支払額	△ 532,417
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,063,191

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	△ 4,939,412
国庫補助金収入	874,637
他会計補助金収入	202,455
受益者負担金収入	111,279
工事負担金収入	95,000
他会計負担金収入	0
機械及び装置売却代金	1,691
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,654,350

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	3,274,600
建設改良企業債の償還による支出	△ 2,146,817
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,127,783

4 資金増加額 (△は減少)	536,624
5 資金期首残高	4,574,259
6 資金期末残高	5,110,883

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	8,188	114,163	121,372	243,723	60,359	304,082
前年度	15	() 【 3 】 32	7,392	108,475	114,439	230,306	59,061	289,367
比 較	0	() 【 0 】 0	796	5,688	6,933	13,417	1,298	14,715

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	31,045	30,855	4,098	3,156	4,488	23,991	0	4,200
	前年度	28,980	28,947	4,014	3,414	3,186	23,082	0	4,200
比 較	2,065	1,908	84	△ 258	1,302	909	0	0	
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	19,539	121,372					
前年度	0	0	18,616	114,439					
比 較	0	0	923	6,933					

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	5,688	普通昇給に伴う増分	2,481		昇給率 2.11 % 人数 22 人				
		その他の増分	3,207	給与改正による増 4,871 会計間異動による増 △ 1,664	職員数の異動状況 職員数 本年度 32 (0)人 前年度 32 (0)人 増 減 0 (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>1(0)</td> <td>△1(0)</td> <td>0(0)</td> </tr> </table>	一般	水道	合計	1(0)
一般	水道	合計							
1(0)	△1(0)	0(0)							
手 当	6,933	普通昇給に伴う増分	1,965		期末手当、勤勉手当、地域手当				
		その他の増分	4,968	給与改正による増 4,499 会計間異動による増 469	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6年12月1日現在	平均給料月額(円)	301,419	
	平均給与月額(円)	387,103	
	平均年齢(歳)	37.4	
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	

(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	188,000	185,700	188,000	185,700
大 学 卒	220,000		220,000	

(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6年12月1日現在	8	(1)	3.1	5			
	7	(0)	0.0	4			
	6	(2)	6.2	3			
	5	(3)	9.4	2			
	4	(7)	21.9	1			
	3	(1)	3.1				
	2	(11)	34.4				
	1	(7)	21.9				
	計	(32)	100.0	計			
令和5年12月1日現在	8	(1)	3.1	5			
	7	(0)	0.0	4			
	6	(2)	6.2	3			
	5	(3)	9.4	2			
	4	(6)	18.8	1			
	3	(1)	3.1				
	2	(10)	31.3				
	1	(9)	28.1				
	計	(32)	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)	22	22		
	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)	11	11	
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	68.8	68.8			
前 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			

(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	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一般会計の制度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	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	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	-	-	-	-	-	-	通次繰越 58,011千円		
			R7	39,835	-	-	39,835	-	-	97,846	97,846	-	100.0			
			計	97,846	-	-	97,846	-	-	97,846	97,846	-	100.0			
		下水道使用料改定支援業務委託	R6	1,650	-	-	1,650	-	-	-	-	-	-	通次繰越 1,650千円		
			R7	3,850	-	-	3,850	-	-	5,500	5,500	-	100.0			
			計	5,500	-	-	5,500	-	-	5,500	5,500	-	100.0			
		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	900,000	-	60.2	
計	1,495,000				650,500	650,500	194,000	-	595,000	900,000	1,495,000	-	100.0			
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	-	-	-	-	-	-	-	通次繰越 21,445千円	
	R7			21,527	-	-	21,527	-	-	42,972	42,972	-	75.4			
	R8			14,020	-	-	14,020	-	-	-	-	14,020	-	-		
	計			56,992	-	-	56,992	-	-	42,972	42,972	14,020	75.4			
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	-	-	-	-	-	-	-	通次繰越 19,270千円	
	R7			31,027	-	-	31,027	-	-	50,297	50,297	-	20.7			
	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	-	-	50,297	50,297	192,576	20.7			
6-8森の里中継ポンプ場改築更新	R6			35,000	2,500	32,500	-	-	-	-	-	-	-	-	通次繰越 35,000千円	
	R7			245,000	102,500	102,500	40,000	-	-	280,000	280,000	-	25.8			
	R8			807,000	370,000	370,000	67,000	-	-	-	-	807,000	-	-		
	計			1,087,000	475,000	505,000	107,000	-	-	280,000	280,000	807,000	25.8			
6-7全体計画(雨水)見直し業務	R6			36,102	-	-	36,102	-	-	-	-	-	-	-	通次繰越 36,102千円	
	R7			84,238	-	-	84,238	-	-	120,340	120,340	-	100.0			
	計			120,340	-	-	120,340	-	-	120,340	120,340	-	100.0			

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7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	
7 公用自動車賃貸借	296			R8～R9	296	296
7 8-12下水道受益者負担金管理システム業務委託	179,190			R8～R12	179,190	179,190

2 過年度議決に係るもの（令和6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	
2下水道受益者負担金システム業務委託	126,500	R3～R6	101,200	R7	25,300	25,300
2複写機賃貸借	327	R3～R6	320	R7	7	7
2会計データ伝送システム用パソコン賃貸借	226	R3～R6	212	R7	14	14
3公用自動車賃貸借	1,957	R4～R6	927	R7～R10	1,030	1,030
4パソコンリース	538	R5～R6	258	R7～R9	280	280
5公用自動車賃貸借(再々リース)	297	R6	254	R7	43	43
5下水道事業プロジェクトマネジメント業務	61,416	R6	30,708	R7	30,708	30,708
5下水道台帳作成委託	181,993 (153,164)	R6	43,384	R7～R9	109,780	109,780
6 7-10ポンプ場等包括的維持管理業務委託 ※ポンプ場管理費分	3,096,550	R6	0	R7～R10	3,096,550	3,096,550
6 7-10ポンプ場等包括的維持管理業務委託 ※雨水管理費分	11,020	R6	0	R7～R10	11,020	11,020
6下水管布設工事	345,400	R6	0	R7	345,400	345,400
6除草作業委託料	47,600	R6	0	R7	47,600	47,600

令和7年度つくば市下水道事業予定貸借対照表
(令和8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	5,479,734			
減価償却累計額	<u>△ 1,066,534</u>	4,413,200		
ウ 構築物	183,638,130			
減価償却累計額	<u>△ 36,502,103</u>	147,136,027		
エ 機械及び装置	7,699,825			
減価償却累計額	<u>△ 2,670,209</u>	5,029,616		
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	4,133			
減価償却累計額	<u>△ 155</u>	3,978		
キ 建設仮勘定		<u>677,660</u>		
有形固定資産合計			159,038,374	
(2) 無形固定資産				
ア 流域下水道施設利用権		2,503,762		
イ 電話加入権		<u>17,604</u>		
無形固定資産合計			<u>2,521,366</u>	
固定資産合計				161,559,740
2 流動資産				
(1) 現金預金			5,110,883	
(2) 未収金		554,496		
貸倒引当金		<u>△ 6,130</u>	<u>548,366</u>	
流動資産合計				<u>5,659,249</u>
資産合計				<u>167,218,989</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>36,107,413</u>		
	企業債合計		<u>36,107,413</u>	
	固定負債合計			36,107,413
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>2,145,246</u>		
	企業債合計		2,145,246	
	(2) 未払金		3,088,191	
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	18,949		
	イ 法定福利費引当金	<u>3,674</u>		
	引当金合計		22,623	
	(4) その他流動負債		<u>992</u>	
	流動負債合計			5,257,052
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		122,829,539	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 28,439,570</u>	
	繰延収益合計			<u>94,389,969</u>
	負債合計			<u>135,754,434</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>1,156,412</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,156,412</u>	
	剰余金合計			<u>2,949,911</u>
	資本合計			<u>31,464,555</u>
	負債資本合計			<u>167,218,989</u>

令和6年度つくば市下水道事業損益計算書
(令和6年4月1日から令和7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	3,939,360		
(2) 雨水処理負担金	445,266		
(3) その他の営業収益	393	4,385,019	
2 営業費用			
(1) 管路管理費	166,114		
(2) ポンプ場管理費	695,191		
(3) 雨水管理費	123,646		
(4) 業務費	342,289		
(5) 総係費	143,069		
(6) 流域下水道費	1,493,033		
(7) 減価償却費	6,539,811		
(8) 資産減耗費	60,019	9,563,172	
営業損失			5,178,153
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	1,570,910		
(3) 補助金	6,705		
(4) 他会計負担金	0		
(5) 長期前受金戻入	4,422,314		
(6) 受益者負担金延滞金	759		
(7) その他の営業外収益	10		
(8) 雑収益	284	6,000,982	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	528,518	528,518	5,472,464
経常利益			294,311
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損		2,311	2,311
6 予備費			
(1) 予備費		1,000	1,000
当年度純利益			291,000
前年度繰越利益剰余金			759,317
当年度未処分利益剰余金			1,050,317

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	4,565,631			
減価償却累計額	<u>△ 877,561</u>	3,688,070		
ウ 構築物	180,766,958			
減価償却累計額	<u>△ 30,885,059</u>	149,881,899		
エ 機械及び装置	6,693,319			
減価償却累計額	<u>△ 2,283,896</u>	4,409,423		
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	3,275			
減価償却累計額	<u>△ 129</u>	3,146		
キ 建設仮勘定		<u>678,089</u>		
有形固定資産合計			160,438,520	
(2) 無形固定資産				
ア 流域下水道施設利用権		2,496,808		
イ 電話加入権		<u>17,604</u>		
無形固定資産合計			<u>2,514,412</u>	
固定資産合計				162,952,932
2 流動資産				
(1) 現金預金			4,574,259	
(2) 未収金		702,465		
貸倒引当金		<u>△ 6,130</u>	<u>696,335</u>	
流動資産合計				<u>5,270,594</u>
資産合計				<u><u>168,223,526</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>34,978,059</u>		
企業債合計		<u>34,978,059</u>	
固定負債合計			34,978,059
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>2,146,817</u>		
企業債合計		2,146,817	
(2) 未払金		2,478,367	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	18,364		
イ 法定福利費引当金	<u>3,534</u>		
引当金合計		21,898	
(4) その他流動負債		<u>992</u>	
流動負債合計			4,648,074
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		121,544,477	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 24,305,544</u>	
繰延収益合計			<u>97,238,933</u>
負債合計			<u>136,865,066</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 当年度末処分利益剰余金	<u>1,050,317</u>		
利益剰余金合計		<u>1,050,317</u>	
剰余金合計			<u>2,843,816</u>
資本合計			<u>31,358,460</u>
負債資本合計			<u>168,223,526</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 690,580 円

1年超 476,290 円

計 1,166,870 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7年(2025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18,364千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

令和7年(2025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3,534千円を取り崩す。

令和7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	10,501,124	10,731,949	△ 230,825			前年度比△2.2%
1	営業収益	4,810,918	5,218,022	△ 407,104			前年度比△7.8%
	1 下水道使用料	4,366,698	4,333,296	33,402	下水道使用料	4,366,698	令和7年度 下水道使用料 4,366,698 有収水量 26,675千m ³ 接続戸数 117,000戸
	2 雨水処理負担金	443,926	884,333	△ 440,407	雨水処理負担金	443,926	雨水処理負担金(総務省基準) 443,926
	3 その他の営業収益	294	393	△ 99	手数料	294	指定工事店証交付手数料 294
2	営業外収益	5,690,206	5,513,927	176,279			前年度比+3.2%
	1 受取利息及び配当金	688	0	688	預金利息	688	預金利息 688
	2 他会計補助金	1,367,957	1,083,848	284,109	他会計補助金	1,367,957	一般会計繰入金 総務省基準 1,064,167 つくば市基準 300,000 児童手当 3,790
	3 補助金	8,019	6,705	1,314	県補助金	8,019	茨城県湖沼水質浄化下水道接続支援事業費補 8,019
	4 他会計負担金	1,200	0	1,200	他会計負担金	1,200	一般会計負担金 1,200
	5 長期前受金戻入	4,134,026	4,422,314	△ 288,288	長期前受金戻入	4,134,026	長期前受金戻入 国庫補助金 94,952 他会計補助金 30,154 他会計負担金 24,166 受益者負担金 217,815 受益者分担金 4,685 工事負担金 18,360 繰入金補助 293,186 補助金 578,583 受贈財産評価額 2,872,125
	6 受益者負担金延滞金	737	759	△ 22	受益者負担金延滞金	737	受益者負担金延滞金 737
	7 その他の営業外収益	8	10	△ 2	手数料	8	受益者負担金督促手数料 8
	8 雑収益	293	291	2	下水道施設用地使用料	114	下水道施設用地使用料 114
					その他雑収益	179	文書コピー代(業務課) 172 自動検針電気使用料(工務課) 7
	9 消費税及び地方消費税還付金	177,278	0	177,278	消費税及び地方消費税還付金	177,278	消費税及び地方消費税還付金 177,278

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	10,044,845	10,400,806	△ 355,961			前年度比△3.4%
	1	営業費用	9,508,666	9,832,041	△ 323,375			前年度比△3.3%
		1 管路管理費	177,385	179,077	△ 1,692	給料	9,974	企業職給 3名分 9,974
					手当	9,467	期末手当 1,758 勤勉手当 1,536 扶養手当 474 通勤手当 348 住居手当 336 管理職手当 540 時間外勤務手当 1,828 地域手当 1,758 期末手当(会計年度任用職員) 485 勤勉手当(会計年度任用職員) 404	
					賞与引当金繰入額	1,572	賞与引当金繰入額 1,572	
					報酬	2,326	報酬(会計年度任用職員) 2,326	
					法定福利費	5,023	退職手当組合負担金 1,347 共済組合負担金 3,449 共済追加費用 227	
					法定福利費引当金繰入額	306	法定福利費引当金繰入額 306	
					旅費	112	費用弁償(会計年度任用職員) 112	
					備消耗品費	577	備消耗品費 448 図書購入費 129	
					委託料	98,448	管路台帳整備委託料(R6-R9債務負担) 39,006 清掃委託料 46,016 水質検査業務委託料 5,294 管路施設調査委託料 8,132	
					使用料及び賃借料	587	積算システム使用料(工務課管理係) 582 土地賃借料(工務課) 5	
					修繕費	48,993	管路修繕費 48,993	
		2 ポンプ場管理費	820,876	761,039	59,837	給料	10,084	企業職給 3名分 10,084
					手当	11,092	期末手当 1,871 勤勉手当 1,740 扶養手当 552 通勤手当 239 住居手当 246	

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
								時間外勤務手当 4,742
								地域手当 1,702
						賞与引当金繰入額	1,647	賞与引当金繰入額 1,647
						法定福利費	5,180	退職手当組合負担金 1,362
								共済組合負担金 3,579
								共済追加費用 239
						法定福利費引当金繰入額	314	法定福利費引当金繰入額 314
						委託料	770,563	下水道施設修繕設計委託料 2,348
								ポンプ場等維持管理委託料 (R7-R10債務負担) 764,145
								施設台帳システム保守管理委託料 4,070
						修繕費	21,996	ポンプ場施設等修繕費 21,996
	3	雨水管理費	134,010	134,903	△ 893	給料	3,276	企業職給 1名分 3,276
						手当	4,207	期末手当 578
								勤勉手当 576
								扶養手当 312
								通勤手当 353
								住居手当 336
								時間外勤務手当 1,477
								地域手当 575
						賞与引当金繰入額	552	賞与引当金繰入額 552
						法定福利費	1,829	退職手当組合負担金 443
								共済組合負担金 1,299
								共済追加費用 87
						法定福利費引当金繰入額	106	法定福利費引当金繰入額 106
						備消耗品費	25	備消耗品費 25
						委託料	107,474	ポンプ場等維持管理委託料 2,755
								除草作業委託料 51,995
								樋門点検操作委託料 147
								雨水管理調査計画委託料 (R5-R7継続費外) 52,577
						修繕費	16,541	修繕費 16,541
	4	業務費	347,179	372,971	△ 25,792	給料	15,143	企業職給 4名分 15,143
						手当	12,629	期末手当 2,690
								勤勉手当 2,768

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
								扶養手当 648
								通勤手当 444
								住居手当 336
								管理職手当 540
								時間外勤務手当 1,701
								地域手当 2,613
								期末手当(会計年度任用職員) 485
								勤勉手当(会計年度任用職員) 404
						賞与引当金繰入額	2,585	賞与引当金繰入額 2,585
						報酬	2,326	報酬(会計年度任用職員) 2,326
						法定福利費	7,292	退職手当組合負担金 2,045 共済組合負担金 4,906 共済追加費用 341
						法定福利費引当金繰入額	507	法定福利費引当金繰入額 507
						旅費	112	費用弁償(会計年度任用職員) 112
						報償費	9,833	受益者負担金一括納付報奨金 9,833
						備消耗品費	398	備消耗品費 359 図書購入費 39
						印刷製本費	187	印刷製本費 187
						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	23,217	排水設備事務職員派遣手数料 23,142 受益者負担金口座振替手数料 17 受益者負担金窓口収納手数料 14 インストール作業手数料 44
						修繕費	835	パフォーマンスチャージ料 835
						負担金	209,478	下水道使用料徴収事務負担金 209,478
						補助交付金	30,280	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 30,270
						使用料及び賃借料	73	複写機賃借料 73
						貸倒引当金繰入額	6,984	貸倒引当金繰入額(下水道使用料) 5,261 貸倒引当金繰入額(受益者負担金) 1,723
	5	総係費	127,161	141,886	△ 14,725	給料	35,014	企業職給 9名分 35,014
						手当	28,488	期末手当 5,899 勤勉手当 6,840

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
								扶養手当 906
								通勤手当 539
								住居手当 1,008
								管理職手当 2,400
								時間外勤務手当 3,942
								地域手当 6,112
								期末手当(会計年度任用職員) 459
								勤勉手当(会計年度任用職員) 383
						賞与引当金繰入額	6,057	賞与引当金繰入額 6,057
						報酬	3,526	報酬 会計年度任用職員 2,326 上下水道審議会委員 1,200
						法定福利費	17,606	退職手当組合負担金 4,727 共済組合負担金 11,783 共済追加費用 751 公務員災害補償金 345
						法定福利費引当金繰入額	1,169	法定福利費引当金繰入額 1,169
						報償費	50	賞賜金(下水道コンクール) 50
						旅費	425	費用弁償 上下水道審議会 210 会計年度任用職員 112 普通旅費(総務分) 6 普通旅費(工務分) 9 普通旅費(業務分) 20 特別旅費(工務分) 68
						児童手当給付費	4,810	児童手当給付費 4,810
						福利厚生費	3	常備薬 3
						被服費	265	被服費 265
						備消耗品費	1,085	図書購入費 53 備消耗品費 1,008 新聞購読料 24
						燃料費	414	公用車燃料代 414
						印刷製本費	174	印刷製本費 174
						通信運搬費	471	郵便料(料金後納分) (総務課・業務課・工務課) 455 切手代(総務課・工務課) 16

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
						委託料	5,521	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) 87 コミュニティプラント解体調査業務委託料(工務課) 495 消費税確定申告支援業務委託料(総務課) 547 下水道コンクール作品スキャンニング業務委託 47 下水道使用料改定支援業務委託 3,850
						手数料	98	分限処分診断書手数料 4 振込等手数料 94
						修繕費	468	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) 110
						公課費	8	自動車重量税等 8
						負担金	13,369	日本下水道協会負担金 709 茨城県下水道協会負担金 171 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) 197 講習会受講料(工務分) 2,310 講習会受講料(業務分) 142 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 678 電子調達システム(物品・役務)利用負担金 13 文書保管業務負担金 737 市庁舎維持管理負担金 2,683 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 122 印刷用紙等負担金 316 定期健康診断等負担金 121 ストレスチェック事業業務委託負担金 14 人間ドック利用助成負担金 170
						保険料	2,117	火災保険料 758 自賠責保険料 13 損害賠償保険料 1,325 任意保険料 21
						工事請負費	1,300	コミュニティプラント解体・撤去工事(工務課) 1,300
						使用料及び賃借料	4,723	公用車メンテナンスリース(R4-R10・R6-R7債務負担、2台) 562 有料道路使用料(総務課・業務課・工務課) 70 企業会計財務会計システム使用料 1,584

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
								市庁舎使用料 1,785 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 14 受信料(NHK) 13 土地賃借料 299
	6	流域下水道費	1,569,675	1,642,335	△ 72,660	負担金	1,569,675	霞ヶ浦常南流域下水道維持管理負担金 1,491,115 小貝川東部流域下水道維持管理負担金 78,560
	7	減価償却費	6,297,251	6,539,811	△ 242,560	有形固定資産減価償却費	6,192,356	建物(建物付属設備含) 188,973 構築物 5,617,044 機械及び装置 386,313 工具器具及び備品 26
						無形固定資産減価償却費	104,895	施設利用権 104,895
	8	資産減耗費	35,129	60,019	△ 24,890	固定資産除却費	35,129	構築物 1,231 機械及び装置 33,898
2		営業外費用	532,641	565,227	△ 32,586			前年度比△5.8%
	1	支払利息及び企業債取扱諸費	532,417	528,518	3,899	企業債利息	532,417	企業債利息 532,417
	2	消費税及び地方消費税	0	36,709	△ 36,709			
	3	雑支出	224	0	224	雑支出	224	雑支出 224
3		特別損失	2,538	2,538	0			前年度比+0.0%
	1	過年度損益修正損	2,538	2,538	0	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+0.0%
	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	4,688,165	4,533,744	154,421			前年度比+3.4%
1	企業債	3,274,600	3,242,100	32,500			前年度比+1.0%
	1 建設企業債	3,274,600	3,242,100	32,500	建設企業債	3,274,600	公共下水道事業債(管路建設改良費) 769,500 公共下水道事業債(つくばエクスプレス分) 160,000 公共下水道事業債(ポンプ場建設改良費) 1,137,300 特定環境保全公共下水道事業債(管路建設改良費) 1,088,200 霞ヶ浦常南流域下水道事業債 118,100 小貝川東部流域下水道事業債 1,500
2	補助金	1,184,800	887,373	297,427			前年度比+33.5%
	1 国庫補助金	962,100	680,345	281,755	国庫補助金	962,100	公共下水道事業補助金(つくばエクスプレス) 160,000 公共下水道事業補助金 667,350 特定環境保全公共下水道事業補助金 134,750
	2 他会計補助金	222,700	207,028	15,672	他会計補助金	222,700	一般会計繰入金(総務省基準) 137,200 地域住宅交付金(TX分)地域住宅交付金事業 85,500
3	負担金等	226,905	404,271	△ 177,366			前年度比△43.9%
	1 受益者負担金	113,431	49,817	63,614	受益者負担金	113,431	公共下水道受益者負担金 14,489 特定環境保全公共下水道受益者負担金 98,942
	2 受益者分担金	8,974	8,086	888	受益者分担金	8,974	公共下水道受益者分担金 8,470 特定環境保全公共下水道受益者分担金 504
	3 工事負担金	104,500	95,150	9,350	工事負担金	104,500	つくばエクスプレス関連公共下水道負担金 104,500
	4 他会計負担金	0	251,218	△ 251,218			
4	固定資産売却代金	1,860	0	1,860			前年度比 - %(新規)
	1 機械及び装置売却代金	1,860	0	1,860	機械及び装置売却代金	1,860	機械及び装置売却代金 1,860

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	7,518,196	6,533,879	984,317			前年度比+15.1%
	1	建設改良費	5,370,950	4,286,794	1,084,156			前年度比+25.3%
		1 管路建設改良費	2,634,110	2,655,802	△ 21,692	給料	30,930	企業職給 9名分 30,930
						手当	27,868	期末手当 5,412 勤勉手当 5,356 扶養手当 1,008 通勤手当 898 住居手当 1,248 管理職手当 720 時間外勤務手当 8,019 地域手当 5,207
						賞与引当金繰入額	4,958	賞与引当金繰入額 4,958
						法定福利費	14,999	退職手当組合負担金 4,176 共済組合負担金 10,224 共済追加費用 599
						法定福利費引当金繰入額	965	法定福利費引当金繰入額 965
						旅費	24	旅費 24
						備消耗品費	985	備消耗品費 613 図書購入費 372
						委託料	571,807	実施設計委託料 310,046 監理委託料 (R6-R7債務負担外) 62,882 委託料 990 調査計画委託料 (R5-R8継続費) 73,436 調査診断委託料 124,453
						使用料及び賃借料	760	複写機賃借料 7 積算システム使用料 (工務課整備係) 582 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	1,233,679	幹線管渠新設工事 269,500 枝線管渠新設工事 789,418 舗装復旧工事 36,337 公樹設置工事 138,424
						改築工事請負費	745,635	改築工事請負費 745,635

(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	1,767,776	728,252	1,039,524	給料	3,186	企業職給 1名分 3,186
						手当	3,589	期末手当 513 勤勉手当 560 扶養手当 120 通勤手当 147 住居手当 672 時間外勤務手当 1,067 地域手当 510
						賞与引当金繰入額	512	賞与引当金繰入額 512
						法定福利費	1,652	退職手当組合負担金 431 共済組合負担金 1,146 共済追加費用 75
						法定福利費引当金繰入額	98	法定福利費引当金繰入額 98
						旅費	96	特別旅費 96
						委託料	1,501,652	改築・更新事業委託料 (R5-R7・R6-R8継続費外) 1,440,000 実施設計委託料 61,652
						工事請負費	256,991	改築工事請負費 256,991
	3	雨水建設改良費	336,031	302,585	33,446	給料	6,556	企業職給 2名分 6,556
						手当	5,079	期末手当 1,124 勤勉手当 1,106 扶養手当 78 通勤手当 188 住居手当 306 時間外勤務手当 1,215 地域手当 1,062
						賞与引当金繰入額	1,066	賞与引当金繰入額 1,066
						法定福利費	3,104	退職手当組合負担金 885 共済組合負担金 2,077 共済追加費用 142
						法定福利費引当金繰入額	209	法定福利費引当金繰入額 209
						委託料	97,064	委託料(R6-R7継続費外) 94,765 監理委託料 (R6-R7債務負担外) 2,299

(単位:千円、税込み)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
						使用料及び賃借料	2,970	土地賃借料 2,970
						工事請負費	219,983	工事請負費 219,983
	4	流域下水道費	123,033	112,155	10,878	負担金	123,033	霞ヶ浦常南流域下水道建設負担金 121,224 小貝川東部流域下水道建設負担金 1,809
	5	つくばエクスプレス関連公共下水道費	510,000	488,000	22,000	委託料	510,000	つくばエクスプレス関連公共下水道事業委託料 510,000
	2	企業債償還金	2,146,817	2,245,523	△ 98,706			前年度比△4.4%
	1	企業債償還金	2,146,817	2,245,523	△ 98,706	企業債償還金	2,146,817	企業債償還金 2,146,817
	3	固定資産購入費	429	1,562	△ 1,133			前年度比△72.5%
	1	固定資産購入費	429	1,562	△ 1,133	量水器購入費	429	量水器 429