

令和8年度

つくば市下水道事業会計予算

つくば市

令和8年度つくば市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	27,659	千m ³
(2) 接続戸数	119,200	戸
(3) 建設改良事業	6,685,289	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	10,543,458	千円
第1項 営業収益	5,737,482	千円
第2項 営業外収益	4,805,976	千円

支 出

第1款 下水道事業費用	9,904,771	千円
第1項 営業費用	9,318,934	千円
第2項 営業外費用	573,299	千円
第3項 特別損失	2,538	千円
第4項 予備費	10,000	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3,444,775千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額308,276千円、損益勘定留保資金3,136,499千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	5,325,540	千円
第1項 企業債	3,529,000	千円
第2項 補助金	1,642,919	千円
第3項 負担金等	153,621	千円

支 出

第1款 資本的支出	8,770,315	千円
第1項 建設改良費	6,685,289	千円
第2項 企業債償還金	2,066,076	千円
第3項 固定資産購入費	18,950	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 収益的支出	1 営業費用	8-9公営企業会計システム調達支援等業務負担金	33,669	R8	10,101
				R9	23,568
1 資本的支出	1 建設改良費	8-10下横場中継ポンプ場外遠方監視制御設備更新	3,634,200	R8	361,900
				R9	1,447,700
				R10	1,824,600

(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
8 公用自動車賃貸借	令和9年度から 令和15年度まで	3,348

(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 3,529,000	普通貸借 又は 証券発行	年利5.0%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関資金について、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 312,543 千円

(他会計からの補助金)

第11条 児童手当に要する経費、分流式下水道等に要する経費、流域下水道の建設に要する経費、下水道に排除される下水の規制に関する事務に要する経費、水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費、高度処理に要する経費、地方公営企業法の適用に要する経費、下水道事業債（特別措置分）の償還に要する経費、その他の経費のために一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,028,993千円である。

令和8年2月13日

つくば市長 五十嵐立青

(提案理由)

令和8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8年度つくば市下水道事業会計予算実施計画	-----	5 ~ 6
令和8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8年度つくば市下水道事業予定貸借対照表	-----	15 ~ 16
令和7年度つくば市下水道事業予定損益計算書	-----	17
令和7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8年度つくば市下水道事業会計予算明細書	-----	22 ~ 32

令和8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			10,543,458	
1 営業収益			5,737,482	
	1 下水道使用料		5,268,071	
	2 雨水処理負担金		468,862	
	3 その他の営業収益		549	
2 営業外収益			4,805,976	
	1 受取利息及び配当金		7,872	
	2 他会計補助金		886,524	
	3 補助金		5,031	
	4 他会計負担金		1,200	
	5 長期前受金戻入		3,794,343	
	6 受益者負担金延滞金		581	
	7 その他の営業外収益		2	
	8 雑収益		291	
	9 消費税及び地方消費税還付金		110,132	

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			9,904,771	
1 営業費用			9,318,934	
	1 管路管理費		207,038	
	2 ポンプ場管理費		795,200	
	3 雨水管理費		157,037	
	4 業務費		443,522	
	5 総係費		123,409	
	6 流域下水道費		1,568,379	
	7 減価償却費		5,985,590	
	8 資産減耗費		38,759	
2 営業外費用			573,299	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		573,212	
	2 雑支出		87	
3 特別損失			2,538	
	1 過年度損益修正損		2,538	
4 予備費			10,000	
	1 予備費		10,000	

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			5,325,540	
	1 企業債		3,529,000	
		1 建設企業債	3,529,000	
	2 補助金		1,642,919	
		1 国庫補助金	1,423,950	
		2 他会計補助金	218,969	
	3 負担金等		153,621	
		1 受益者負担金	51,955	
		2 受益者分担金	8,166	
		3 工事負担金	93,500	

支出

(単位：千円、税込み)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			8,770,315	
	1 建設改良費		6,685,289	
		1 管路建設改良費	2,926,147	
		2 ポンプ場建設改良費	2,131,588	
		3 雨水建設改良費	502,317	
		4 流域下水道費	615,237	
		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		2,066,076	
		1 企業債償還金	2,066,076	
	3 固定資産購入費		18,950	
		1 固定資産購入費	18,950	

令和8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8年4月1日から令和9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)	309,672
減価償却費	5,985,590
資産減耗費	38,759
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)	△ 102
長期前受金戻入額	△ 3,794,343
受取利息	△ 7,872
支払利息	573,212
未収金の増減額 (△は増加)	△ 242,905
未払金の増減額 (△は減少)	863,981
小計	3,725,992
利息の受取額	7,872
利息の支払額	△ 573,212
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,160,652

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	△ 6,106,068
国庫補助金収入	1,294,500
他会計補助金収入	199,063
受益者負担金・分担金収入	54,656
工事負担金収入	85,000
機械及び装置売却代金	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,472,849

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	3,529,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 2,066,076
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,462,924

4 資金増加額 (△は減少)

150,727

5 資金期首残高

5,769,989

6 資金期末残高

5,920,716

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	()	7,792	118,556	123,777	250,125	62,418	312,543
前年度	15 〔 3 〕 32	()	8,178	114,163	121,368	243,709	60,359	304,068
比 較	0 〔 0 〕 0	()	△ 386	4,393	2,409	6,416	2,059	8,475

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	34,669	32,235	5,136	3,840	4,440	18,915	0	4,200	
	前年度	31,043	30,853	4,098	3,156	4,488	23,991	0	4,200	
	比 較	3,626	1,382	1,038	684	△ 48	△ 5,076	0	0	
区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	合 計 (千円)						
	本年度	0	0	20,342	123,777					
	前年度	0	0	19,539	121,368					
	比 較	0	0	803	2,409					

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	4,393	普通昇給に伴う増減	2,096	昇給率 1.017 % 人数 24 人				
		その他の増減	2,297 給与改正による増減 4,065 会計間異動による増減 △ 1,768	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><th>一般</th><th>水道</th><th>合計</th></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	2,409	普通昇給に伴う増減	2,383	期末手当、勤勉手当、地域手当				
		その他の増減	26 給与改正による増減 3,312 会計間異動による増減 △ 3,286	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、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7年12月1日現在	平均給料月額(円)	312,509
	平均給与月額(円)	404,120
	平均年齢(歳)	37.0
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

(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	200,300	198,200	200,300	198,200
大学卒	232,000		232,000	

(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7年12月1日現在	8	(1)	3.1	5			
	7	(0)	0.0	4			
	6	(2)	6.3	3			
	5	(3)	9.4	2			
	4	(6)	18.8	1			
	3	(1)	3.1				
	2	(10)	31.2				
	1	(9)	28.1				
	計	(32)	100.0	計			
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			

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 統括監	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)	24	24	
	号級数内数	1号給(人)		
	2号給(人)	1	1	
	3号給(人)			
	4号給(人)	9	9	
	5号給(人)			
	6号給(人)	14	14	
	7号給(人)			
	8号給(人)			
比率(B)/(A)(%)		75.0	75.0	
前年度	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	

(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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
前年度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	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 (見込額) ②	前年度末までの支払義務発生額 (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 5-8雨水管理方針基本調査		R5	千円 9,088	千円 —	千円 —	千円 9,088	千円 —	千円 —	千円 —	千円 %	— 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	—	—	—	—	— 通次繰越 97,846千円					
			R8	0	—	—	0	—	—	97,846	97,846	— 100.0					
			計	97,846	—	—	97,846	—	—	97,846	—	100.0					
	8-9公営企業会計システム調達支援等業務負担金		R8	10,101	—	—	10,101	—	—	10,101	10,101	— 30.0					
			R9	23,568	—	—	23,568	—	—	—	— 23,568	—					
			計	33,669	—	—	33,669	—	—	10,101	10,101	23,568 30.0					
	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	—	289,188	—	— 289,188	—	14.5 通次繰越 305,812千円					
			R7	1,031,000	353,000	484,000	194,000	—	384,712	— 384,712	—	19.4 通次繰越 952,100千円					
			R8	363,000	65,500	65,500	232,000	—	— 1,315,100	1,315,100	—	66.1					
			計	1,989,000	716,000	847,000	426,000	289,188	384,712	1,315,100 1,989,000	—	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	—	—	—	—	— 通次繰越 42,972千円					
			R8	14,020	—	—	14,020	—	—	56,992	56,992	— 100.0					
			計	56,992	—	—	56,992	—	—	56,992	56,992	— 100.0					
	6-10下水道管渠ストップマネジメント、総合地震計画事業		R6	19,270	—	—	19,270	15,266	—	— 15,266	—	6.3 通次繰越 4,004千円					
			R7	31,027	—	—	31,027	—	25,539	— 25,539	—	10.5 通次繰越 9,492千円					
			R8	75,089	—	—	75,089	—	—	84,581	84,581	— 34.8					
			R9	67,584	—	—	67,584	—	—	—	67,584	—					
			R10	49,903	—	—	49,903	—	—	—	49,903	—					
			計	242,873	—	—	242,873	15,266	25,539	84,581	125,386	117,487 51.6					
	6-8森の里中継ポンプ場改築更新		R6	35,000	—	35,000	—	—	—	—	—	— 通次繰越 35,000千円					
			R7	245,000	102,500	102,500	40,000	—	—	—	—	— 通次繰越 280,000千円					
			R8	807,000	370,000	370,000	67,000	—	—	1,087,000	1,087,000	— 100.0					
			計	1,087,000	472,500	507,500	107,000	—	—	1,087,000	1,087,000	— 100.0					
	6-8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	—	—	—	—	— 通次繰越 120,340千円					
			R8	0	—	—	—	—	—	120,340	120,340	— 100.0					
			計	120,340	—	—	120,340	—	—	120,340	120,340	— 100.0					
	8-10下横場中継ポンプ場外遠方監視制御設備更新		R8	361,900	180,950	180,950	—	—	—	361,900	361,900	— 10.0					
			R9	1,447,700	723,850	723,850	—	—	—	—	1,447,700	—					
			R10	1,824,600	912,300	897,300	15,000	—	—	—	1,824,600	—					
			計	3,634,200	1,817,100	1,802,100	15,000	—	—	361,900	361,900	3,272,300 10.0					

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8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	
8 公用自動車賃貸借	3,348			R9～R15	3,348	3,348

2 過年度議決に係るもの（令和7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	
3公用自動車賃借 ※8802分	1,957	R4～R7	1,236	R8～R10	721	721
4パソコンリース	538	R5～R7	387	R8～R9	151	151
5下水道台帳作成委託	181,993 (153,164)	R6～R7	82,390	R8～R9	70,774	70,774
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	R7	764,145	R8～R10	2,332,405	2,332,405
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	R7	2,755	R8～R10	8,265	8,265
7 公用自動車賃貸借 ※205分	296	R7	0	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 (165,000)	R7	0	R8～R12	179,190	179,190
7下水管布設工事	308,000	R7	0	R8	308,000	308,000
7管渠実施設計業務委託	44,000	R7	0	R8	44,000	44,000
7除草作業委託料	49,150	R7	0	R8	49,150	49,150

令和8年度つくば市下水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

資産の部

	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	4,757,533		
減価償却累計額	<u>△ 1,241,841</u>	3,515,692	
ウ 構築物	186,466,396		
減価償却累計額	<u>△ 41,827,648</u>	144,638,748	
エ 機械及び装置	10,570,396		
減価償却累計額	<u>△ 2,939,011</u>	7,631,385	
オ 車両運搬具	314		
減価償却累計額	<u>△ 298</u>	16	
カ 工具・器具及び備品	35,600		
減価償却累計額	<u>△ 217</u>	35,383	
キ 建設仮勘定		75,276	
有形固定資産合計			157,674,377
(2) 無形固定資産			
ア 流域下水道施設利用権	3,212,801		
イ 電話加入権		17,604	
無形固定資産合計			<u>3,230,405</u>
(3) 投資その他資産			
ア その他投資		10	
投資その他資産合計			10
固定資産合計			160,904,792
2 流動資産			
(1) 現金預金		5,920,716	
(2) 未収金	658,492		
貸倒引当金	<u>△ 6,398</u>	652,094	
流動資産合計			<u>6,572,810</u>
資産合計			<u>167,477,602</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>36,997,877</u>		
企業債合計	<u>36,997,877</u>		
固定負債合計		36,997,877	
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>2,052,506</u>		
企業債合計		2,052,506	
(2) 未払金		3,970,431	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	19,860		
イ 法定福利費引当金	<u>3,872</u>		
引当金合計		23,732	
(4) その他流動負債		<u>1,046</u>	
流動負債合計			6,047,715
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	124,527,001		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 32,199,805</u>		
繰延収益合計		<u>92,327,196</u>	
負債合計		<u>135,372,788</u>	
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 建設改良積立金	1,452,495		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>344,176</u>		
利益剰余金合計		<u>1,796,671</u>	
剰余金合計			<u>3,590,170</u>
資本合計			<u>32,104,814</u>
負債資本合計			<u>167,477,602</u>

令和7年度つくば市下水道事業予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8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	3,969,726		
(2) 雨水処理負担金	443,926		
(3) その他の営業収益	294	4,413,946	
2 営業費用			
(1) 管路管理費	165,608		
(2) ポンプ場管理費	760,909		
(3) 雨水管管理費	175,933		
(4) 業務費	325,192		
(5) 総係費	127,729		
(6) 流域下水道費	1,426,978		
(7) 減価償却費	6,297,251		
(8) 資産減耗費	35,129	9,314,729	
営業損失			4,900,783
3 営業外収益			
(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	286	5,512,921	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	532,417		
(2) 雑支出	41,679	574,096	4,938,825
経常利益			38,042
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,538	2,538	2,538
6 予備費			
(1) 予備費	1,000	1,000	1,000
当年度純利益			34,504
前年度繰越利益剩余金			0
当年度未処分利益剩余金			34,504

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
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		1,777,877	
イ 建物	4,451,302		
減価償却累計額	<u>△ 1,071,616</u>	3,379,686	
ウ 構築物	183,356,968		
減価償却累計額	<u>△ 36,474,101</u>	146,882,867	
エ 機械及び装置	8,495,281		
減価償却累計額	<u>△ 2,582,593</u>	5,912,688	
オ 車両運搬具	314		
減価償却累計額	<u>△ 298</u>	16	
カ 工具・器具及び備品	1,144		
減価償却累計額	<u>△ 155</u>	989	
キ 建設仮勘定		<u>92,504</u>	
有形固定資産合計			158,046,627
(2) 無形固定資産			
ア 流域下水道施設利用権		2,758,832	
イ 電話加入権		<u>17,604</u>	
無形固定資産合計			2,776,436
(3) 投資その他資産			
ア その他投資		<u>10</u>	
投資その他資産合計			<u>10</u>
固定資産合計			<u>160,823,073</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		5,769,989	
(2) 未収金	415,587		
貸倒引当金	<u>△ 6,398</u>	409,189	
流動資産合計			<u>6,179,178</u>
資産合計			<u>167,002,251</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	35,442,214			
企業債合計		35,442,214		
固定負債合計			35,442,214	
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	2,145,245			
企業債合計		2,145,245		
(2) 未払金			3,106,450	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金	19,944			
イ 法定福利費引当金	3,890			
引当金合計		23,834		
(4) その他流動負債		1,046		
流動負債合計			5,276,575	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金	122,893,782			
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 28,405,462			
繰延収益合計		94,488,320		
負債合計			135,207,109	
6 資本金	資 本 の 部			
(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 建設改良積立金	1,452,495			
イ 当年度未処分利益剰余金	34,504			
利益剰余金合計		1,486,999		
剰余金合計			3,280,498	
資本合計			31,795,142	
負債資本合計			167,002,251	

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	888,330 円
1年超	2,935,960 円
計	3,824,290 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8年(2026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19,400千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

令和8年(2026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3,785千円を取り崩す。

令和8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	10,543,458	10,501,124	42,334				前年度比+0.4%
1 営業収益	5,737,482	4,810,918	926,564				前年度比+19.3%
1 下水道使用料	5,268,071	4,366,698	901,373	下水道使用料	5,268,071	令和8年度 下水道使用料 5,268,071 有収水量 27,659千m ³ 接続戸数 119,200戸	
2 雨水処理負担金	468,862	443,926	24,936	雨水処理負担金	468,862	雨水処理負担金(総務省基準)	
3 その他の営業収益	549	294	255	手数料	549	指定工事店証交付手数料	
2 営業外収益	4,805,976	5,690,206	△ 884,230				前年度比△15.5%
1 受取利息及び配当金	7,872	688	7,184	預金利息	7,872	預金利息	
2 他会計補助金	886,524	1,367,957	△ 481,433	他会計補助金	886,524	一般会計繰入金 総務省基準 882,538 児童手当 3,986	
3 補助金	5,031	8,019	△ 2,988	県補助金	5,031	茨城県湖沼水質浄化下水道接続支援事業費補助金 5,031	
4 他会計負担金	1,200	1,200	0	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	3,794,343	4,134,026	△ 339,683	長期前受金戻入	3,794,343	長期前受金戻入 国庫補助金 103,448 他会計補助金 27,722 他会計負担金 39,486 受益者負担金 217,565 受益者分担金 2,397 工事負担金 15,289 繰入金補助 289,076 補助金 570,621 受贈財産評価額 2,528,739	
6 受益者負担金延滞金	581	737	△ 156	受益者負担金延滞金	581	受益者負担金延滞金 581	
7 その他の営業外収益	2	8	△ 6	手数料	2	受益者負担金督促手数料 2	
8 雜収益	291	293	△ 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	177	文書コピー代(業務課) 170 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	110,132	177,278	△ 67,146	消費税及び地方消費税還付金	110,132	消費税及び地方消費税還付金 110,132	

収益的支出

(単位:千円、税込み)

款項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明
1 下水道事業費用		9,904,771	10,044,845	△ 140,074			前年度比△1.4%
1 営業費用		9,318,934	9,508,666	△ 189,732			前年度比△2.0%
1 管路管理費		207,038	177,385	29,653	給料	10,605	企業職給 3名分 10,605
					手当	9,845	期末手当 2,087 勤勉手当 1,960 扶養手当 588 通勤手当 155 住居手当 198 管理職手当 540 時間外勤務手当 1,484 地域手当 1,878 期末手当(会計年度任用職員) 521 勤勉手当(会計年度任用職員) 434
					賞与引当金繰入額	1,838	賞与引当金繰入額 1,838
					報酬	2,472	報酬(会計年度任用職員) 2,472
					法定福利費	5,307	退職手当組合負担金 1,432 共済組合負担金 3,653 共済追加費用 222
					法定福利費引当金繰入額	361	法定福利費引当金繰入額 361
					旅費	111	費用弁償(会計年度任用職員) 111
					備消耗品費	294	備消耗品費 229 図書購入費 65
					委託料	105,503	管路台帳整備委託料 (R6-R9債務負担) 36,124 清掃委託料 53,918 水質検査業務委託料 5,707 管路施設調査委託料 5,857 長期休暇緊急対応業務委託料 3,897
					使用料及び賃借料	647	積算システム使用料 (工務課管理係) 642 土地賃借料(工務課) 5
					修繕費	70,055	管路修繕費 70,055
2 ポンプ場管理費		795,200	820,876	△ 25,676	給料	10,654	企業職給 3名分 10,654
					手当	11,347	期末手当 2,188 勤勉手当 1,872 扶養手当 1,248 通勤手当 281

(単位:千円、税込み)

款項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明
2 ポンプ場管理費							住居手当 336
							時間外勤務手当 3,542
							地域手当 1,880
					賞与引当金繰入額	1,842	賞与引当金繰入額 1,842
					法定福利費	5,359	退職手当組合負担金 1,439
							共済組合負担金 3,687
							共済追加費用 233
					法定福利費引当金繰入額	356	法定福利費引当金繰入額 356
					委託料	658,365	ポンプ場等維持管理委託料 (R7-R10債務負担) 649,895
							施設台帳整備委託料 8,470
3 雨水管理費		157,037	134,010	23,027			修繕費 2,000
							ポンプ場施設等修繕費 2,000
							負担金 105,277
							自己託送負担金 105,277
							給料 3,659
							企業職給 1名分 3,659
							手当 4,303
							期末手当 744
							勤勉手当 682
							扶養手当 312
4 業務費		443,522	347,179	96,343			通勤手当 405
							住居手当 336
							時間外勤務手当 1,188
							地域手当 636
							賞与引当金繰入額 648
							賞与引当金繰入額 648
							法定福利費 1,931
							退職手当組合負担金 494
							共済組合負担金 1,350
							共済追加費用 87
4 業務費		443,522	347,179	96,343			法定福利費引当金繰入額 125
							法定福利費引当金繰入額 125
							備消耗品費 13
							委託料 67,094
							ポンプ場等維持管理委託料 2,755
4 業務費		443,522	347,179	96,343			除草作業委託料 51,350
							樋門点検操作委託料 132
							雨水管理調査計画委託料 12,857
							修繕費 79,264
4 業務費		443,522	347,179	96,343			修繕費 79,264
							給料 16,240
4 業務費		443,522	347,179	96,343			企業職給 4名分 16,240
							手当 13,251
4 業務費		443,522	347,179	96,343			期末手当 3,190

(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						勤勉手当 2,721 扶養手当 744 通勤手当 394 住居手当 654 管理職手当 540 時間外勤務手当 1,274 地域手当 2,779 期末手当(会計年度任用職員) 521 勤勉手当(会計年度任用職員) 434
					賞与引当金繰入額	2,686	賞与引当金繰入額 2,686
					報酬	2,472	報酬(会計年度任用職員) 2,472
					法定福利費	7,737	退職手当組合負担金 2,193 共済組合負担金 5,235 共済追加費用 309
					法定福利費引当金繰入額	532	法定福利費引当金繰入額 532
					旅費	111	費用弁償(会計年度任用職員) 111
					報償費	4,877	受益者負担金一括納付報奨金 4,877
					備消耗品費	113	備消耗品費 93 図書購入費 20
					印刷製本費	91	印刷製本費 91
					委託料	33,000	受益者負担金賦課徴収業務委託料(R8-R12債務負担) 33,000
					手数料	27,121	排水設備事務職員派遣手数料 27,082 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 20
					負担金	301,067	下水道使用料徴収事務負担金 301,067
					補助交付金	27,810	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 27,800
					貸倒引当金繰入額	6,414	貸倒引当金繰入額(下水道使用料) 4,940 貸倒引当金繰入額(受益者負担金) 1,474
	5 総係費	123,409	127,161	△ 3,752	給料	36,287	企業職給 9名分 36,287
					手当	28,784	期末手当 6,766 勤勉手当 6,941 扶養手当 996 通勤手当 817 住居手当 1,008

(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						管理職手当 2,400
							時間外勤務手当 2,576
							地域手当 6,325
							期末手当(会計年度任用職員) 521
							勤勉手当(会計年度任用職員) 434
					賞与引当金繰入額	6,230	賞与引当金繰入額 6,320
					報酬	2,848	報酬 会計年度任用職員 2,472 上下水道審議会委員 360 プロポーザル委員 16
					法定福利費	18,024	退職手当組合負担金 4,899 共済組合負担金 12,091 共済追加費用 707 公務員災害補償金 327
					法定福利費引当金繰入額	1,209	法定福利費引当金繰入額 1,209
					報償費	65	賞賜金(下水道コンクール賞品) 60 賞賜金(課税)(下水道コンクール賞状筒) 5
					旅費	276	費用弁償 会計年度任用職員 111 上下水道審議会委員 90 プロポーザル委員 4 普通旅費(総務分) 19 普通旅費(工務分) 38 普通旅費(業務分) 14
					児童手当給付費	4,970	児童手当給付費 4,970
					福利厚生費	3	常備薬 3
					被服費	276	被服費 276
					備消耗品費	818	図書購入費 28 備消耗品費 766 新聞購読料 24
					燃料費	460	公用車燃料代 460
					印刷製本費	191	印刷製本費 191
					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
					委託料	1,054	合格祈願マンホールカード業務委託(総務課) 165

(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						消費税確定申告支援業務委託料(総務課) 下水道コンクール作品スキャニング業務委託
					手数料	163	分限処分診断書手数料 振込等手数料
					修繕費	258	公用車修繕費(総務課)
					公課費	8	自動車重量税等
					負担金	14,689	日本下水道協会負担金 茨城県下水道協会負担金 茨城県下水道整備促進協議会負担金 小貝川東部流域下水道促進協議会負担金 講習会受講料(総務分) 講習会受講料(工務分) 講習会受講料(業務分) 印刷用紙等負担金 公営企業会計システム調達支援等業務負担金
					保険料	2,121	火災保険料 自賠責保険料 損害賠償保険料 任意保険料
					工事請負費	1,000	コミュニティプラント解体・撤去工事(工務課)
					使用料及び賃借料	3,204	公用車メンテナンスリース(R4-R10・R8-R9・R9-R15債務負担、3台) 有料道路使用料(総務課・業務課・工務課) 企業会計財務会計システム使用料 会計データ伝送システム使用料 受信料(NHK) 土地賃借料
	6 流域下水道費	1,568,379	1,569,675	△ 1,296	負担金	1,568,379	霞ヶ浦常南流域下水道維持管理負担金 小貝川東部流域下水道維持管理負担金
	7 減価償却費	5,985,590	6,297,251	△ 311,661	有形固定資産減価償却費	5,880,252	建物(建物付属設備含) 構築物 機械及び装置 工具器具及び備品
					無形固定資産減価償却費	105,338	施設利用権
	8 資産減耗費	38,759	35,129	3,630	固定資産除却費	38,759	構築物 機械及び装置

(単位:千円、税込み)

款項	目	本年度	前年度	増減	節	金額	説明
2	営業外費用	573,299	532,641	40,658			前年度比+7.6%
1	支払利息及び企業債取扱諸費	573,212	532,417	40,795	企業債利息	573,212	企業債利息 573,212
2	雑支出	87	224	△ 137	雑支出	87	雑支出 87
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	10,000	1,000	9,000			前年度比+900.0%
1	予備費	10,000	1,000	9,000	予備費	10,000	予備費 10,000

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		5,325,540	4,688,165	637,375			前年度比+13.6%
1 企業債		3,529,000	3,274,600	254,400			前年度比+7.8%
	1 建設企業債	3,529,000	3,274,600	254,400	建設企業債	3,529,000	公共下水道事業債(管路建設改良費) 820,000 公共下水道事業債(つくばエクスプレス分) 170,000 公共下水道事業債(ポンプ場建設改良費) 923,400 特定環境保全公共下水道事業債(管路建設改良費) 1,007,800 霞ヶ浦常南流域下水道事業債 607,800
2 補助金		1,642,919	1,184,800	458,119			前年度比+38.7%
	1 国庫補助金	1,423,950	962,100	461,850	国庫補助金	1,423,950	公共下水道事業補助金(つくばエクスプレス) 170,000 公共下水道事業補助金 1,070,800 特定環境保全公共下水道事業補助金 183,150
	2 他会計補助金	218,969	222,700	△ 3,731	他会計補助金	218,969	一般会計繰入金(総務省基準) 142,469 地域住宅交付金(TX分)地域住宅交付金事業 76,500
3 負担金等		153,621	226,905	△ 73,284			前年度比△32.3%
	1 受益者負担金	51,955	113,431	△ 61,476	受益者負担金	51,955	公共下水道受益者負担金 16,000 特定環境保全公共下水道受益者負担金 35,955
	2 受益者分担金	8,166	8,974	△ 808	受益者分担金	8,166	公共下水道受益者分担金 7,743 特定環境保全公共下水道受益者分担金 423
	3 工事負担金	93,500	104,500	△ 11,000	工事負担金	93,500	つくばエクスプレス関連公共下水道負担金 93,500
4 固定資産売却代金		0	1,860	△ 1,860			前年度比△100.0%
	1 機械及び装置売却代金	0	1,860	△ 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		8,770,315	7,518,196	1,252,119			前年度比+16.7%
1 建設改良費		6,685,289	5,370,950	1,314,339			前年度比+24.5%
	1 管路建設改良費	2,926,147	2,634,110	292,037	給料	31,594	企業職給 9名分 31,594
					手当	27,068	期末手当 5,802 勤勉手当 5,442 扶養手当 468 通勤手当 1,373 住居手当 1,266 管理職手当 720 時間外勤務手当 6,776 地域手当 5,221
					賞与引当金繰入額	5,101	賞与引当金繰入額 5,101
					法定福利費	15,620	退職手当組合負担金 4,266 共済組合負担金 10,745 共済追加費用 609
					法定福利費引当金繰入額	997	法定福利費引当金繰入額 997
					旅費	99	旅費 99
					備消耗品費	443	備消耗品費 310 図書購入費 133
					委託料	474,341	実施設計委託料 263,255 監理委託料 46,585 委託料 4,364 調査計画委託料 (R5-R8継続費) 14,020 調査診断委託料 146,117
					使用料及び賃借料	917	積算システム使用料 (工務課整備係) 788 パソコン賃借料 82 ソフトウェア賃借料 47
					新設工事請負費	1,215,408	幹線管渠新設工事 366,300 枝線管渠新設工事 703,919 舗装復旧工事 14,291 公樹設置工事 130,898
					改築工事請負費	1,154,559	改築工事請負費 1,154,559
	2 ポンプ場建設改良費	2,131,588	1,767,776	363,812	給料	6,224	企業職給 2名分 6,224
					手当	6,039	期末手当 1,485

(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						勤勉手当 1,124
							扶養手当 624
							通勤手当 321
							住居手当 336
							時間外勤務手当 1,053
							地域手当 1,096
					賞与引当金繰入額	981	賞与引当金繰入額 981
					法定福利費	2,957	退職手当組合負担金 841
							共済組合負担金 2,056
							共済追加費用 60
					法定福利費引当金繰入額	190	法定福利費引当金繰入額 190
					旅費	9	普通旅費 9
					委託料	1,739,028	改築・更新事業委託料 (R5-R8・R6-R8継続費外) 1,669,900
							実施設計委託料 69,128
					工事請負費	376,160	改築工事請負費 376,160
	3 雨水建設改良費	502,317	336,031	166,286	給料	3,293	企業職給 1名分 3,293
					手当	3,280	期末手当 590
							勤勉手当 585
							扶養手当 156
							通勤手当 94
							住居手当 306
							時間外勤務手当 1,022
							地域手当 527
					賞与引当金繰入額	534	賞与引当金繰入額 534
					法定福利費	1,610	退職手当組合負担金 445
							共済組合負担金 1,098
							共済追加費用 67
					法定福利費引当金繰入額	103	法定福利費引当金繰入額 103
					委託料	49,400	委託料 42,672
							監理委託料 6,728
					使用料及び賃借料	17,080	土地賃借料 17,080
					補償費	1,617	補償費 1,617

(単位:千円、税込み)

款 项	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
	3 雨水建設改良費				工事請負費	425,400	工事請負費 425,400
	4 流域下水道費	615,237	123,033	492,204	負担金	615,237	霞ヶ浦常南流域下水道建設負担金 607,884 小貝川東部流域下水道建設負担金 7,353
	5 つくばエクスプレス関連公共下水道費	510,000	510,000	0	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	2,066,076	2,146,817	△ 80,741				前年度比△3.8%
1 企業債償還金	2,066,076	2,146,817	△ 80,741	企業債償還金	2,066,076	企業債償還金	2,066,076
3 固定資産購入費	18,950	429	18,521				前年度比+4317.2%
1 固定資産購入費	18,950	429	18,521	固定資産購入費	18,950	量水器 中継ポンプ場し渣箱	426 18,524