令　和　８　年　度

つくば市下水道事業会計補正予算（第2号）

つ　く　ば　市

議案第54号

令和８年度つくば市下水道事業会計補正予算（第２号）

第１条　令和８年度つくば市下水道事業会計の補正予算（第２号）は、次に定めるところによる。

第２条　令和８年度つくば市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第３条に定めた支出の予定額を次のとおり補正する。

（科　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
支　　出			
第１款　下水道事業費用	9,904,964　千円	7,465　千円	9,912,429　千円
第１項　営業費用	9,318,934　千円	7,465　千円	9,326,399　千円

第３条　予算第４条本文括弧書きを「（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3,446,042千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額321,500千円、損益勘定留保資金3,124,542千円で補塡するものとする。）」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
支　　出			
第１款　資本的支出	8,770,315　千円	1,267　千円	8,771,582　千円
第１項　建設改良費	6,685,289　千円	1,267　千円	6,686,556　千円

第４条　予算第６条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のように改める。

（追加）

事　　項	期　　間	限　度　額
８下水管布設工事	令和８年度から 令和９年度まで	275,000 千円
８除草作業委託料	令和８年度から 令和９年度まで	53,150 千円

第５条　予算第10条に定めた経費の金額を次のように補正する。

（科　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
職員給与費	312,543　千円	8,732　千円	321,275　千円

令和８年11月24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収益的支出及び資本的支出について増額するとともに、債務負担行為を追加するため、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補正予算（第2号）実施計画---- 3

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 ---- 4

給与費明細書 ---------- 5 ～ 9

債務負担行為に関する調書 ---------- 10

令和8年度つくば市下水道事業予定貸借対照表 ---------- 11 ～ 12

令和8年度つくば市下水道事業会計補正予算（第2号）明細書 ---- 13 ～ 14

令和8年度つくば市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収 益 的 支 出

支　　出　　（単位：千円、税込み）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　考
1 下水道事業費用			9,904,964	7,465	9,912,429	
	1 営業費用		9,318,934	7,465	9,326,399	
		1 管路管理費	207,038	2,592	209,630	
		2 ポンプ場管理費	795,200	△ 128	795,072	
		3 雨水管理費	157,037	1,352	158,389	
		4 業務費	443,522	△ 481	443,041	
		5 総係費	123,409	4,130	127,539	
		6 流域下水道費	1,568,379	0	1,568,379	
		7 減価償却費	5,985,590	0	5,985,590	
		8 資産減耗費	38,759	0	38,759	
	2 営業外費用		573,299	0	573,299	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	573,212	0	573,212	
		2 雑支出	87	0	87	
	3 特別損失		2,731	0	2,731	
		1 過年度損益修正損	2,731	0	2,731	
	4 予備費		10,000	0	10,000	
		1 予備費	10,000	0	10,000	

資 本 的 支 出

支　　出　　（単位：千円、税込み）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　考
1 資本的支出			8,770,315	1,267	8,771,582	
	1 建設改良費		6,685,289	1,267	6,686,556	
		1 管路建設改良費	2,926,147	3,677	2,929,824	
		2 ポンプ場建設改良費	2,131,588	△ 905	2,130,683	
		3 雨水建設改良費	502,317	△ 1,505	500,812	
		4 流域下水道費	615,237	0	615,237	
		5 つくばエクスプレス関連公共下水道費	510,000	0	510,000	
	2 企業債償還金		2,066,076	0	2,066,076	
		1 企業債償還金	2,066,076	0	2,066,076	
	3 固定資産購入費		18,950	0	18,950	
		1 固定資産購入費	18,950	0	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）	302,067
減価償却費	5,985,590
固定資産除却費	38,759
その他費用	1,474
貸倒引当金の増減額 （△は減少）	△ 471
長期前受金戻入額	△ 3,794,343
受取利息及び受取配当金	△ 7,872
支払利息	573,212
未収金の増減額 （△は増加）	50,902
未払金の増減額 （△は減少）	△ 35,316
引当金の増減額 （△は減少）	1,236
未払（未収）消費税等の増減額	△ 380,970
小　計	2,734,268
利息及び受取配当金の受取額	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	**2,168,928**
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 7,070,983
国庫補助金等による収入	2,356,107
投資活動によるキャッシュ・フロー	**△ 4,714,876**
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	5,607,200
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,066,076
財務活動によるキャッシュ・フロー	**3,541,124**
資金増加額 （△は減少）	**995,176**
資金期首残高	**4,864,127**
資金期末残高	**5,859,303**

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区　　分	職 員 数		給　与　費				法 定 福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
	（人）	（人）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）
補正後	15	34 (0) 【3】	8,032	123,852	125,242	257,126	64,149	321,275
補正前	15	32 (0) 【3】	7,792	118,556	123,777	250,125	62,418	312,543
比 較	0	2 (0) 【0】	240	5,296	1,465	7,001	1,731	8,732

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 （千円）	勤勉手当 （千円）	扶養手当 （千円）	通勤手当 （千円）	住居手当 （千円）	時間外勤務手当 （千円）	日直手当 （千円）	管理職手当 （千円）
	補正後	35,145	32,276	4,869	4,444	3,531	19,227	0	4,260
	補正前	34,669	32,235	5,136	3,840	4,440	18,915	0	4,200
	比 較	476	41	△ 267	604	△ 909	312	0	60

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）
補正後	0	0	21,490	125,242
補正前	0	0	20,342	123,777
比 較	0	0	1,148	1,465

2 給料及び手当の増減額の明細

区　　分	増減額（千円）	増減事由別内訳（千円）		説　　明	備　　考
給　　料	5,296	人事異動等による増分	5,296	人事異動及び給与改定による増	職員数の異動状況 職員数 補正後　34　(0) 人 補正前　32　(0) 人 増　減　2　(0) 人
手　　当	1,465	人事異動等による増分	1,465	人事異動及び給与改定による増	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

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。

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8年12月1日現在	平均給料月額(円)	322,979	
	平均給与月額(円)	413,601	
	平均年齢（歳）	37.5	
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	

(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	209,800	207,900	209,800	207,900
大　学　卒	241,500		241,500	

（3） 級別職員数

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	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8年12月1日現在	8	(0) 1	(－) 2.9	5			
	7	(0) 1	(－) 2.9	4			
	6	(0) 1	(－) 2.9	3			
	5	(0) 3	(－) 8.8	2			
	4	(0) 7	(－) 20.6	1			
	3	(0) 2	(－) 5.9				
	2	(0) 12	(－) 35.3				
	1	(0) 7	(－) 20.6				
	計	(0) 34	(－) 100.0	計			
令和7年12月1日現在	8	(0) 1	(－) 3.1	5			
	7	(0) 0	(－) 0.0	4			
	6	(0) 2	(－) 6.3	3			
	5	(0) 3	(－) 9.4	2			
	4	(0) 6	(－) 18.8	1			
	3	(0) 1	(－) 3.1				
	2	(0) 10	(－) 31.3				
	1	(0) 9	(－) 28.1				
	計	(0) 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		説　　明	備　　考
昇　　給　　日		4 月 1 日	
昇給号給数	昇給区分「勤務成績が極めて優秀である職員 S」	10号給以上 （高齢層（55歳以上）　4号給以上 管理職層（8級）　4号給以上）	
	昇給区分「勤務成績が特に優秀である職員 A」	8号給 （高齢層（55歳以上）　4号給 管理職層（8級）　4号給）	
	昇給区分「勤務成績が優秀である職員 B」	6号給 （高齢層（55歳以上）　3号給 管理職層（8級）　3号給）	
	昇給区分「勤務成績が良好である職員 C」	4号給 （高齢層（55歳以上）　2号給 管理職層（8級）　2号給）	
	昇給区分「勤務成績がやや良好でない職員 D」	2号給 （高齢層（55歳以上）　1号給 管理職層（8級）　1号給）	
	昇給区分「勤務成績が良好でない職員 E」	0号給 （高齢層（55歳以上）　0号給 管理職層（8級）　0号給）	
人事評価結果の活用		有	
定期昇給以外の昇給制度		有	表彰等による昇給 一般会計の制度と同

(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	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）	（月分）		
補正後	(1.225) 2.325	(1.275) 2.375	(2.500) 4.700	有	
補正前	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.275) 2.375	(2.500) 4.700	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	

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）

（追加）　　（単位：千円、税込み）

事　項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期　間	金　額	期　間	金　額	下水道事業収益等
8下水管布設工事	275,000			令和8年度から 令和9年度まで	275,000	275,000
8除草作業委託料	53,150			令和8年度から 令和9年度まで	53,150	53,150

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	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		1,777,877		
イ 建物	4,639,858			
減価償却累計額	△ 1,224,682	3,415,176		
ウ 構築物	186,456,013			
減価償却累計額	△ 41,791,083	144,664,930		
エ 機械及び装置	9,831,109			
減価償却累計額	△ 2,864,271	6,966,838		
オ 車両運搬具	314			
減価償却累計額	△ 298	16		
カ 工具･器具及び備品	35,210			
減価償却累計額	△ 253	34,957		
キ 建設仮勘定		1,134,081		
有形固定資産合計			157,993,875	
(2) 無形固定資産				
ア 流域下水道施設利用権		2,797,731		
イ 電話加入権		17,604		
無形固定資産合計			2,815,335	
(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				160,809,220
2 流動資産				
(1) 現金預金			5,859,303	
(2) 未収金		882,291		
貸倒引当金		△ 6,414	875,877	
流動資産合計				6,735,180
資産合計				167,544,400

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	36,321,379		
企業債合計		36,321,379	
固定負債合計			36,321,379
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	2,052,506		
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	19,160		
イ 法定福利費引当金	3,498		
引当金合計		22,658	
(4) その他流動負債		579	
流動負債合計			6,046,174
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		124,722,992	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 32,151,396	
繰延収益合計			92,571,596
負債合計			134,939,149

資 本 の 部

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 建設改良積立金	1,995,041		
イ 当年度未処分利益剰余金	302,067		
利益剰余金合計		2,297,108	
剰余金合計			4,090,607
資本合計			32,605,251
負債資本合計			167,544,400

令和8年度つくば市下水道事業会計補正予算（第2号）明細書

収益的支出

（単位：千円、税込み）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金　額	説　明
1 下水道事業費用			9,904,964	7,465	9,912,429			
	1 営業費用		9,318,934	7,465	9,326,399			
		1 管路管理費	207,038	2,592	209,630	給料	869	人事異動及び給与改定による増減
						手当	957	〃
						報酬	120	〃
						法定福利費	433	〃
						法定福利費引当金繰入額	28	〃
						賞与引当金繰入額	185	〃
		2 ポンプ場管理費	795,200	△ 128	795,072	給料	△ 435	〃
						手当	△ 115	〃
						法定福利費	154	〃
						賞与引当金繰入額	268	〃
		3 雨水管理費	157,037	1,352	158,389	給料	417	〃
						手当	559	〃
						法定福利費	245	〃
						法定福利費引当金繰入額	19	〃
						賞与引当金繰入額	112	〃
		4 業務費	443,522	△ 481	443,041	給料	614	〃
						手当	△ 1,390	〃
						報酬	120	〃
						法定福利費	55	〃
						法定福利費引当金繰入額	10	〃
						賞与引当金繰入額	110	〃
		5 総係費	123,409	4,130	127,539	給料	2,218	〃
						手当	963	〃
						法定福利費	471	〃
						法定福利費引当金繰入額	53	〃
						賞与引当金繰入額	425	〃

資本的支出

（単位：千円、税込み）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金　額	説　明
1 資本的支出			8,770,315	1,267	8,771,582			
	1 建設改良費		6,685,289	1,267	6,686,556			
		1 管路建設改良費	2,926,147	3,677	2,929,824	給料	2,242	人事異動及び給与改定による増減
						手当	636	〃
						法定福利費	586	〃
						法定福利費引当金繰入額	18	〃
						賞与引当金繰入額	195	〃
		2 ポンプ場建設改良費	2,131,588	△ 905	2,130,683	給料	△ 400	〃
						手当	△ 422	〃
						法定福利費	△ 83	〃
		3 雨水建設改良費	502,317	△ 1,505	500,812	給料	△ 229	〃
						手当	△ 1,018	〃
						法定福利費	△ 258	〃