

令和4年度

かすみがうら市下水道事業会計予算書



## かすみがうら市下水道事業会計予算目次

かすみがうら市下水道事業会計予算	(総則)	1
	(業務の予定量)	1
	(収益的収入及び支出)	1
	(資本的収入及び支出)	2
	(企業債)	3
	(一時借入金)	3
	(予定支出の各項の経費の金額の流用)	3
	(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)	3
	(他会計からの補助金)	4
	(たな卸資産の購入限度額)	4
かすみがうら市下水道事業会計実施計画	(収益的収入)	5
	(収益的支出)	6
	(資本的収入)	7
	(資本的支出)	8
かすみがうら市下水道事業会計給与明細書	(総括)	9
	(給料及び手当の増減額の明細)	10
	(給料及び手当の状況)	10
	(1) 職員1人当たりの給与	10
	(2) 初任給	11
	(3) 級別職員数	11
	(4) 昇給	12
	(5) 期末手当・勤勉手当	13
	(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当	13
	(7) その他の手当	13

令和4年度かすみがうら市下水道予定キャッシュフロー計算書（税抜）	14
令和4年度かすみがうら市下水道事業会計予定貸借対照表（税抜）	15～17
注 記	18～20
令和3年度かすみがうら市下水道事業会計予定損益計算書（税抜）	21～22
令和3年度かすみがうら市下水道事業会計予定貸借対照表（税抜）	23～25

### (参考資料)

かすみがうら市下水道事業会計予算明細書	(収益的収入)	26
	(収益的支出)	27～32
	(資本的収入)	33
	(資本的支出)	34～35

## 令和4年度かすみがうら市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度かすみがうら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) | 水洗化戸数               | 12,580戸                 |
| (2) | 年間総汚水量              | 3,774,000m <sup>3</sup> |
| (3) | 一日平均汚水量             | 10,339m <sup>3</sup>    |
| (4) | 主な業務内容              |                         |
|     | ・調整池整備設計業務委託        | 11,660千円                |
|     | ・生活排水ベストプラン策定業務委託   | 9,988千円                 |
|     | ・ストックマネジメント点検調査業務委託 | 13,354千円                |

(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		1,346,525千円
第1項 営業収益		435,963千円
第2項 営業外収益		910,561千円
第3項 特別利益		1千円

	支	出
第1款 下水道事業費用	1, 346,	525千円
第1項 営業費用	1, 211,	295千円
第2項 営業外費用	129,	229千円
第3項 特別損失		1千円
第4項 予備費		6, 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281, 676千円は、過年度分損益勘定留保資金63, 289千円及び当年度分損益勘定留保資金208, 014千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10, 373千円で補填するものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入	679,	876千円
第1項 企業債	201,	100千円
第2項 負担金及び分担金	5,	280千円
第3項 他会計補助金	398,	116千円
第4項 国庫補助金	74,	980千円
第5項 県補助金		400千円

	支	出
第1款 資本的支出	961,	552千円
第1項 建設改良費	235,	545千円
第2項 企業債償還金	726,	007千円

(企業債)

第5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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	105,700	証書借入	3.0%以内	借入先の融資条件による。ただし企業財政その他の都合により繰上償還又は低金利に借り換えることができる。
特定環境保全公共下水道事業	18,700			
流域下水道事業	37,400			
農業集落排水事業	39,300			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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8条 次にあ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 48,099千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業の運営に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、867,468千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、7,630千円と定める。

令和4年3月3日 提出

かすみがうら市長 坪井 透



# 令和4年度かすみがうら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)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 下水道事業収益			1,346,525		
	1. 営業収益		435,963		
		1. 下水道使用料	435,866		
		4. その他営業収益	97		
	2. 営業外収益			910,561	
		1. 受取利息及び配当金		1	
		2. 他会計補助金		469,352	
		3. 国庫補助金		4,494	
		4. 県補助金		26,900	
		5. 長期前受金戻入		409,813	
	3. 特別利益			1	
1. 固定資産売却益			1		

収益的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考	
1. 下水道事業費用	1. 営業費用		1,346,525		
			1,211,295		
		1. 管渠費	71,356		
		2. ポンプ場費	6,090		
		3. 田伏浄化センター費	31,626		
		4. 農業集落排水処理施設費	89,743		
		6. 雨水排水費	1,300		
		7. 流域下水道維持管理費	188,892		
		8. 普及促進費	31,996		
		9. 業務費	42,015		
		10. 総係費	57,933		
	11. 減価償却費	690,344			
	2. 営業外費用			129,229	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		111,181	
		2. 消費税及び地方消費税		18,047	
	3. 特別損失			1	
		4. 過年度損益修正損		1	
	4. 予備費			6,000	
		1. 予備費		6,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 資本的収入			679,876	
	1. 企業債		201,100	
		1. 企業債	201,100	
	2. 負担金及び分担金		5,280	
		1. 下水道事業受益者負担金	4,200	
		2. 下水道事業受益者分担金	1,080	
	3. 他会計補助金		398,116	
		1. 他会計補助金	398,116	
	4. 国庫補助金		74,980	
		1. 国庫補助金	74,980	
	5. 県補助金		400	
		1. 県補助金	400	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 資本的支出			961,552	
	1. 建設改良費		235,545	
		1. 公共下水道整備事業費	54,894	
		2. 特定環境保全公共下水道整備事業費	4,068	
		4. 雨水整備事業費	129,153	
		5. 流域下水道建設負担金	39,643	
		6. 建設諸費	7,787	
	2. 企業債償還金		726,007	
		1. 企業債償還金	726,007	

## 令和4年度かすみがうら市下水道事業会計給与明細書

### 1. 総括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	11	6	83	20,241	0	13,703	34,027	6,368	40,395
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,179		2,369	6,548	1,239	7,787
	合 計	11	7	83	24,420	0	16,072	40,575	7,607	48,182
前 年 度	損益勘定支弁職員	11	6	83	20,106	0	13,468	33,657	6,264	39,921
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,094		2,434	6,528	1,240	7,768
	合 計	11	7	83	24,200	0	15,902	40,185	7,504	47,689
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	135	0	235	370	104	474
	資本勘定支弁職員	0	0	0	85	0	△ 65	20	△ 1	19
	合 計	0	0	0	220		170	390	103	493

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	児童手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	夜間勤務手当	
	本 年 度	422	816	600	297	572			700		
	前 年 度	422	618	420	297	572			700		
	比 較	0	198	180	0	0	0	0	0	0	0
区 分	期末勤勉手当	退職手当負担金								合 計	
本 年 度	9,367	3,298								16,072	
前 年 度	9,605	3,268								15,902	
比 較	△ 238	30	0	0	0	0	0	0	0	170	

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	220	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増減分	220		
		その他の増減分			
手 当	170	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	170	扶養・児童手当の増等	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

(単位：円)

区 分		行 政 職	技能労務職
令和4年1月1日現在	平均給料月額	287,933	—
	平均給与月額	318,814	—
	平均年齢	36.8	—
令和3年1月1日現在	平均給料月額	288,071	—
	平均給与月額	317,669	—
	平均年齢	37.5	—

## (2) 初任給

(単位：円)

区分	行政職	技能労務職	国の制度	
			行政職	技能労務職
高校卒	150,600円	147,900円	150,600円	147,900円
大学卒	182,200円		182,200円	

## (3) 級別職員数

区分	一般行政職			技能労務職			備考
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
令和4年1月1日現在	8級	—	—		—	—	
	7級	—	—		—	—	
	6級	—	—		—	—	
	5級	1	16.7		—	—	
	4級	1	16.7		—	—	
	3級	2	33.2		—	—	
	2級	1	16.7		—	—	
	1級	1	16.7		—	—	
	計	6	100.0		—	—	
令和3年1月1日現在	8級	—	—		—	—	
	7級	—	—		—	—	
	6級	—	—		—	—	
	5級	1	14.4		—	—	
	4級	2	28.5		—	—	
	3級	1	14.3		—	—	
	2級	2	28.5		—	—	
	1級	1	14.3		—	—	
	計	7	100.0		—	—	

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行 政 職	部長級	課長級	課長補佐級	係長・主査	主任	主幹	主事・主事補

(4) 昇給

区 分		合 計	事務・技術職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	—	
	昇給にかかわる職員数 (B) (人)	7	7	—	
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—	—
		2号給 (人)	—	—	—
		3号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	7	7	—
		5号給 (人)	—	—	—
		6号給 (人)	—	—	—
7号給 (人)	—	—	—		
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	—	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	—	
	昇給にかかわる職員数 (B) (人)	7	7	—	
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—	—
		2号給 (人)	—	—	—
		3号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	6	6	—
		5号給 (人)	1	1	—
		6号給 (人)	—	—	—
7号給 (人)	—	—	—		
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	—	



(5) 期末手当・勤勉手当

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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2. 225	2. 225	4. 45	有	
前 年 度	2. 225	2. 225	4. 45	有	
一般会計の制度	2. 225	2. 225	4. 45	有	

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	2 0 年勤続の者 ( 月 分 )	2 5 年勤続の者 ( 月 分 )	3 5 年勤続の者 ( 月 分 )	最 高 限 度 ( 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	定年早期退職 特例措置 (2～20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24. 586875	33. 27075	47. 709	47. 709	定年早期退職 特例措置 (2～45%加算)	

(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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

# 令和4年度かすみがうら市下水道予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	12,387,268
減価償却費	690,342,324
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,289,266
長期前受金戻入額	△409,805,784
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	△109,590,273
有形固定資産除却額	0
未収金の増減額(△は増加)	△3,618,000
未払金の増減額(△は減少)	3,331,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
小計	184,335,801
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	109,590,273
業務活動によるキャッシュ・フロー	293,926,074
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△176,387,000
無形固定資産の取得による支出	△39,643,000
国庫補助金等による収入	80,660,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	398,116,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	262,746,000
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	201,120,999
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	△726,005,029
財務活動によるキャッシュ・フロー	△524,884,030
資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	31,788,044
資金期首残高	132,874,196
資金期末残高	164,662,240

# 令和4年度かすみがうら市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土 地	135,294,927	
	ロ 建 物	525,712,119	
	減価償却累計額	70,916,892	454,795,227
	ハ 構 築 物	19,537,200,274	
	減価償却累計額	2,377,966,992	17,159,233,282
	ニ 機械及び装置	693,148,115	
	減価償却累計額	387,201,306	305,946,809
	ホ 車両及び運搬具	817,119	
	減価償却累計額	600,199	216,920
	ヘ 工具器具及び備品	0	
	減価償却累計額	0	0
	ト 建設仮勘定		0
	有形固定資産合計		18,055,487,165
	(2) 無形固定資産		
	イ 施設利用権	524,665,391	
	無形固定資産合計		524,665,391
	固定資産合計		18,580,152,556
2	流 動 資 産		
	(1) 現金預金		164,662,240
	(2) 未 収 金	200,175,915	

貸倒引当金	84,011,813	116,164,102	
(3)貯蔵品		26,880	
(4)前払金		0	
流動資産合計			<u>280,853,222</u>
資産合計			<u>18,861,005,778</u>
負 債 の 部			
3 固定負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,646,062,805		
企業債合計		5,646,062,805	
固定負債合計			5,646,062,805
4 流動負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	713,548,527		
企業債合計		713,548,527	
(2)未払金		14,435,515	
(3)引当金		3,678,192	
(4)その他流動負債		1,000,000	
流動負債合計			732,662,234
5 繰延収益			
(1)長期前受金		11,459,164,635	
(2)収益化累計額		1,759,307,394	
繰延収益合計			<u>9,699,857,241</u>

負債合計			16,078,582,280
	資 本 の 部		
6 資 本 金			2,342,605,902
7 剰 余 金			
( 1 ) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	97,092,900		
ロ 他会計補助金	0		
資本剰余金合計		97,092,900	
( 2 ) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	342,724,696		
利益剰余金合計		342,724,696	
剰余金合計			439,817,596
資本合計			2,782,423,498
負債資本合計			18,861,005,778

## 注 記

### I 重要な会計方針

#### 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
- ・主な耐用年数
  - 建物 15年～50年
  - 構築物 5年～50年
  - 機械及び装置 5年～35年
  - 車両運搬具 4年
  - 工具、器具及び備品 4年～15年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
  - 流域下水道建設負担金 50年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は一般会計を通じて、茨城県総合事務組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、下水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っています。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・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）を計上しています。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上しています。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損の損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上しています。

3 消費税等の会計処理

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ます。

II 予定貸借対照表等関連

1 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当として9,367,000円を支給するため、賞与引当金2,616,000円を取り崩す予定であります。また、法定福利費として7,607,000円を支給するため、法定福利費引当金517,000円を取り崩す予定であります。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

かすみがうら市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

（単位 千円）

	公共下水道事業	特定環境保全公共 下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	280,250	40,763	75,319	396,332
営業費用	514,725	276,514	374,039	1,165,278
営業損益	△234,475	△235,751	△298,720	△768,946
経常損益	8,097	1,206	3,084	12,387
セグメント資産	6,235,667	6,147,458	6,477,880	18,861,005
セグメント負債	5,412,059	5,116,584	5,549,939	16,078,582
その他の項目				
他会計補助金	327,981	269,260	270,227	867,468
減価償却費	241,442	206,681	242,221	690,344
特別利益	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0
うち減損損失	0	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増 加額	198,527	3,600	0	202,127



# 令和3年度かすみがうら市下水道事業会計予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

## 1 営業収益

(1)下水道使用料	390,424,232	
(2)他会計負担金	0	
(3)受託事業収益	0	
(4)その他営業収益	76,000	390,500,232

## 2 営業費用

(1)管渠費	49,502,988	
(2)ポンプ場費	7,070,288	
(3)田伏処理センター費	24,541,301	
(4)農業集落排水処理施設費	73,654,260	
(5)雨水排水費	4,224,000	
(6)流域下水道維持管理費	171,300,910	
(7)普及促進費	38,969,750	
(8)業務費	39,304,250	
(9)総係費	44,867,493	
(10)減価償却費	753,693,000	
(11)資産減耗費	1,557,000	
(12)その他営業費用	0	1,208,685,240

## 営業利益

818,185,008

## 3 営業外収益

(1)受取利息及び配当金	0
(2)国庫補助金	0

( 3 ) 県補助金	33,135,000		
( 4 ) 他 会 計 補 助 金	512,061,000		
( 5 ) 長期前受金戻入	449,874,775		
( 6 ) 雑 収 益	<u>335,844</u>	995,406,619	
4 営 業 外 費 用			
( 1 ) 支払利息及び企業債取扱諸費	124,617,381		
( 2 ) 雑 支 出	<u>9,400</u>	<u>124,626,781</u>	<u>851,276,912</u>
経 常 利 益			<u>33,091,904</u>
5 特 別 利 益			
( 1 ) 固定資産売却益	0		
( 2 ) 過年度損益修正益	0		
( 3 ) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特 別 損 失			
( 1 ) 固定資産売却損	0		
( 2 ) 過年度損益修正損	28,920		
( 3 ) その他特別損失	<u>0</u>	<u>28,920</u>	<u>28,920</u>
当 年 度 純 利 益			33,062,984
前年度繰越利益剰余金			<u>297,274,444</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>330,337,428</u></u>

# 令和3年度かすみがうら市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：円)

## 資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		135,294,927	
ロ 建物	525,712,119		
減価償却累計額	53,187,669	472,524,450	
ハ 構築物	19,360,813,274		
減価償却累計額	1,781,097,286	17,579,715,988	
ニ 機械及び装置	693,148,115		
減価償却累計額	339,878,195	353,269,920	
ホ 車両及び運搬具	817,119		
減価償却累計額	600,199	216,920	
ヘ 工具器具及び備品	0		
減価償却累計額	0	0	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			18,541,022,205
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		513,442,675	
無形固定資産合計			513,442,675
固定資産合計			19,054,464,880
2 流動資産			
(1) 現金預金			132,874,196
(2) 未収金		196,557,915	

貸倒引当金	82,722,547	113,835,368	
(3)貯蔵品		26,880	
(4)前払金		0	
流動資産合計			<u>246,736,444</u>
資産合計			<u>19,301,201,324</u>
負 債 の 部			
3 固定負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	6,158,490,333		
企業債合計		6,158,490,333	
固定負債合計			6,158,490,333
4 流動負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	726,005,029		
企業債合計		726,005,029	
(2)未払金		11,104,515	
(3)引当金		3,678,192	
(4)その他流動負債		1,000,000	
流動負債合計			741,787,736
5 繰延収益			
(1)長期前受金		10,980,388,635	
(2)収益化累計額		1,349,501,610	
繰延収益合計			<u>9,630,887,025</u>

負債合計			16,531,165,094
	資	本	の
	部		
6 資本金			2,342,605,902
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	97,092,900		
ロ 他会計補助金	0		
資本剰余金合計		97,092,900	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	330,337,428		
利益剰余金合計		330,337,428	
剰余金合計			427,430,328
資本合計			2,770,036,230
負債資本合計			19,301,201,324



令和4年度

かすみがうら市下水道事業会計予算明細書

# 令和4年度かすみがうら市下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1.	下水道事業 収益		1,346,525	1,426,010	△79,485			
	1.	営業収益	435,963	430,463	5,500			
		1. 下水道使用料	435,866	430,404	5,462	1. 公共下水道使用料	308,171	公共下水道使用料 308,171
						2. 特定環境保全公共下水道使用料	44,840	特定環境保全公共下水道使用料 44,840
						3. 農業集落排水使用料	82,855	農業集落排水使用料 82,855
		4. その他営業収益	97	59	38	1. 手数料	96	指定工事店登録手数料 96
						3. 雑収益	1	雑収益 1
	2.	営業外収益	910,561	995,547	△84,986			
		1. 受取利息及び配当金	1	1	0	1. 預金利息	1	預金利息 1
		2. 他会計補助金	469,352	512,061	△42,709	1. 一般会計補助金	469,352	一般会計補助金 469,352
		3. 国庫補助金	4,494	0	4,494	1. 国庫補助金	4,494	社会資本整備総合交付金 4,494
		4. 県補助金	26,900	33,600	△6,700	1. 県補助金	26,900	湖沼水質浄化下水道接続支援事業費補助金 26,900
		5. 長期前受金戻入	409,813	449,884	△40,071	1. 長期前受金戻入	409,813	国庫補助金戻入 195,660 県補助金戻入 104,393 受益者負担金戻入 35,482 一般会計補助金戻入 74,278
		6. 雑収益	1	1	0	1. その他雑収益	1	雑収益 1
	3.	特別利益	1	0	1			
		1. 固定資産売却益	1	0	1	1. 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1



収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区分	金額	
1. 下水道事業 費用			1,346,525	1,426,010	△79,485			
	1. 営業費用		1,211,295	1,274,571	△63,276			
		1. 管渠費	71,356	65,575	5,781	9. 備用品費	90	消耗品 90
						13. 通信運搬費	7,446	非常用通報装置電話料 7,446
						14. 委託料	10,323	流量計定期点検業務委託 918 管路点検清掃業務委託 5,619 中継ポンプ場清掃業務委託 2,500 中継ポンプ場維持管理業務委託 1,136 草刈作業委託 150
						16. 賃借料	496	土地借上料 496
						18. 修繕費	22,969	污水管路施設修繕費 1,300 マンホールポンプ修繕費 16,026 その他修繕費 5,643
						21. 路面復旧費	4,400	舗装修繕費 4,400
						22. 動力費	25,448	中継ポンプ制御盤電気料 25,448
						23. 材料費	50	補修用資材 50
						24. 保険料	134	建物共済保険 12 下水道賠償責任保険 122
		2. ポンプ場費	6,090	8,018	△1,928	9. 備用品費	30	消耗品 30
						11. 光熱水費	23	ポンプ場水道料 23
						13. 通信運搬費	96	非常用通報装置電話料 96
						14. 委託料	2,868	ポンプ場維持管理業務委託 2,090 電気工作物保守委託 168 中継ポンプ場清掃業務委託 610
						18. 修繕費	947	ポンプ場修繕費 947
						22. 動力費	2,106	ポンプ場施設電気料 2,106
						24. 保険料	20	建物共済保険 20

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		3. 田伏浄化センター費	31,626	28,185	3,441	13. 通信運搬費	34	非常用通報装置電話料 34
						14. 委託料	11,725	電気工作物保守委託 172 排水処理施設維持管理業務委託 4,911 汚泥運搬業務委託 1,186 汚泥処理業務委託 5,456
						15. 手数料	1,135	脱水汚泥放射性物質濃度検査 17 放流水質検査 1,035 田伏浄化センター汚泥分析 83
						17. 修繕費	9,885	施設修繕費 9,885
						21. 動力費	5,869	施設電気料 5,869
						22. 薬品費	2,970	薬品費 2,970
						24. 保険料	8	建物共済保険 8
		4. 農業集落排水処理施設費	89,743	86,795	2,948	1. 給料	2,658	一般職給料（1名分） 2,658
						2. 手当	1,950	扶養手当 318 児童手当 300 通勤手当 86 時間外手当 200 期末勤勉手当 687 退職手当負担金 359
						3. 賞与引当金繰入額	344	賞与引当金繰入額 344
						5. 法定福利費	829	職員共済組合負担金 774 共済組合追加費用 49 職員公務災害補償基金負担金 6
						6. 法定福利費引当金繰入額	66	法定福利費引当金繰入額 66
						11. 光熱水費	172	処理施設水道料 172
						13. 通信運搬費	330	非常用通報装置電話料 330

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						14. 委託料	32,955	排水処理施設維持管理業務委託 20,408 汚泥運搬業務委託 4,340 汚泥処理業務委託 7,018 電気工作物保守委託 989 草刈作業委託 200
						15. 手数料	987	脱水汚泥放射性物質濃度検査 141 汚泥分析業務委託 666 浄化槽法 1 1 条検査 180
						18. 修繕費	15,633	排水処理施設修繕費 15,633
						22. 動力費	28,908	排水処理施設電気料 28,908
						23. 薬品費	4,560	薬品費 4,560
						24. 材料費	50	補修用資材 50
						25. 保険料	301	建物共済保険 301
		6. 雨水排水費	1,300	11,624	△10,324	18. 修繕費	1,300	逆西 2 号幹線フェンス修繕工事 1,300
		7. 流域下水道維持管理費	188,892	188,431	461	1. 負担金	188,892	流域下水道維持管理負担金 188,892
		8. 普及促進費	31,996	39,008	△7,012	10. 備用品費	200	加入促進用消耗品 200
						14. 通信運搬費	74	郵送料 74
						18. 賃借料	2	テント借上料 2
						19. 補助金	31,720	水洗便所改造資金融資利子補給金 20 浄化槽撤去費補助金 2,700 下水道接続支援補助金 29,000
		9. 業務費	42,015	43,236	△1,221	14. 委託料	42,015	下水道施設等緊急電話対応業務委託 1,205 使用料徴収業務委託 32,220 下水道排水設備等管理業務委託 6,505 グリーストラップ点検業務委託 580 公共マス点検業務委託 1,505

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		10. 総係費	57,933	48,449	9,484	1. 報酬	2,128	運営審議会報酬 83 会計年度任用職員 2,045
						2. 給料	17,583	一般職給料（5名分） 17,583
						3. 手当	9,137	管理職手当 422 扶養手当 498 児童手当 300 住居手当 297 通勤手当 400 時間外勤務手当 300 期末勤勉手当 4,546 退職手当負担金 2,374
						4. 賞与引当金 繰入額	2,272	賞与引当金繰入額 2,272
						6. 法定福利費	5,358	職員共済組合負担金 4,672 共済組合追加費用 292 職員公務災害補償基金負担金 58 社会保険料 317 雇用保険 19
						7. 法定福利費 引当金繰入 額	451	法定福利費引当金繰入額 451
						8. 旅費	11	普通旅費 7 研修旅費 4
						10. 備用品費	554	消耗品 331 コピー利用料 223
						11. 燃料費	380	公用車燃料代 380
						14. 通信運搬費	81	郵送料及び切手代 81
						16. 委託料	10,582	下水道資産台帳保守業務委託 594 生活排水ベストプラン策定業務委託 9,988

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						17. 手数料	1,667	排水水質検査 1,596 車検代行手数料 45 保菌検査 10 NHK受信料 15 窓口納付手数料 1
						18. 賃借料	666	企業会計システム利用料 198 土木積算システム利用料 402 伝送システム利用料 66
						19. 修繕費	150	車検整備代 150
						24. 保険料	139	公用車自賠責保険料 49 公用車任意保険料 90
						27. 負担金	5,457	日本下水道協会負担金 92 霞ヶ浦湖北流域下水道整備促進協議会負担金 35 茨城県公共料金等暴力対策協議会負担金 5 茨城県下水道協議会負担金 28 茨城県下水道整備促進協議会負担金 33 茨城県農業集落排水事業連絡協議会負担金 38 地域環境資源センター負担金 20 下水道事業研修負担金 354 水道事業会計人件費負担金 4,852
						28. 貸倒引当金 繰入額	1,295	貸倒引当金繰入額 1,295
						30. 公課費	22	公用車重量税 22
		11. 減価償却費	690,344	753,693	△63,349	1. 有形固定資 産減価償却 費	661,923	建物 17,730 構築物 596,870 機械及び装置 47,323

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						2. 無形固定資産減価償却費	28,421	流域下水道施設利用権 28,421
		12. 資産減耗費	0	1,557	△1,557			
	2. 営業外費用		129,229	145,438	△16,209			
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	111,181	125,437	△14,256	1. 企業債利息	111,181	公共下水道事業償還利息 41,998 特定環境保全公共下水道事業償還利息 40,219 農業集落排水事業償還利息 28,964
		2. 消費税及び地方消費税	18,047	20,000	△1,953	1. 消費税及び地方消費税	18,047	消費税 18,047
		3. 雑支出	1	1	0	1. 雑支出	1	雑支出 1
	3. 特別損失		1	1	0			
		4. 過年度損益修正損	1	1	0	1. 過年度損益修正損	1	過年度還付金 1
	4. 予備費		6,000	6,000	0			
		1. 予備費	6,000	6,000	0	1. 予備費	6,000	予備費 6,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1.	資本的収入		679,876	564,663	115,213			
	1.	企業債	201,100	132,400	68,700			
		1. 企業債	201,100	132,400	68,700	1. 公共下水道事業債	105,700	公共下水道事業債 86,500 公共下水道事業債（特別措置分） 19,200
						2. 特定環境保全公共下水道事業債	18,700	特定環境保全公共下水道資本費平準化債 18,700
						3. 流域下水道債	37,400	流域下水道事業債 37,400
						4. 農業集落排水事業債	39,300	農業集落排水事業資本費平準化債 39,300
	2.	負担金及び分担金	5,280	55,380	△50,100			
		1. 下水道事業受益者負担金	4,200	4,200	0	1. 下水道事業受益者負担金	4,200	受益者負担金 4,200
		2. 下水道事業受益者分担金	1,080	1,440	△360	1. 下水道事業受益者分担金	1,080	受益者分担金 1,080
		4. 工事負担金	0	49,740	△49,740			
	3.	他会計補助金	398,116	373,033	25,083			
		1. 他会計補助金	398,116	373,033	25,083	1. 一般会計補助金	398,116	一般会計補助金 398,116
	4.	国庫補助金	74,980	3,850	71,130			
		1. 国庫補助金	74,980	3,850	71,130	1. 国庫補助金	74,980	社会資本整備総合交付金 74,980
	5.	県補助金	400	0	400			
		1. 県補助金	400	0	400	1. 県補助金	400	市町村下水道整備支援事業費補助金 400

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区 分	金 額	
1.	資本的支出		961,552	868,968	92,584			
	1.	建設改良費	235,545	141,563	93,982			
		1. 公共下水道 整備事業費	54,894	32,835	22,059	14. 委託料	29,094	公共汚水桝設置工事設計業務委託 1,216 汚水管渠布設工事設計業務委託 14,524 ストックマネジメント点検調査業務委託 13,354
						21. 工事請負費	25,800	公共汚水桝設置工事 7,800 汚水管渠布設工事 18,000
		2. 特定環境保 全公共下水 道整備事業 費	4,068	18,300	△14,232	14. 委託料	468	公共汚水桝設置工事設計業務委託 468
						21. 工事請負費	3,600	公共汚水桝設置工事 3,000 マンホールポンプ設置工事 600
		3. 農業集落排 水整備事業 費	0	49,740	△49,740			
		4. 雨水整備事 業費	129,153	0	129,153	14. 委託料	15,416	調整池整備設計業務委託 11,660 調整池整備補償調査業務委託 2,766 調整池整備不動産鑑定業務委託 990
						22. 補償費	6,000	調整池整備補償費 6,000
						23. 用地購入費	107,737	調整池整備用地購入費 107,737
		5. 流域下水道 建設負担金	39,643	32,920	6,723	1. 流域下水道 建設負担金	39,643	流域下水道建設負担金 39,643
		6. 建設諸費	7,787	7,768	19	1. 給料	4,179	一般職給（1人分） 4,179
						2. 手当	2,369	通勤手当 86 時間外勤務手当 200 期末勤勉手当 1,518 退職手当負担金 565



## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						5. 法定福利費	1,239	職員共済組合負担金 1,166 共済組合追加費用等 63 職員公務災害補償基金負担金 10
	2. 企業債償還金		726,007	727,405	△1,398			
		1. 企業債償還金	726,007	727,405	△1,398	1. 企業債償還金	726,007	公共下水道事業償還金 278,071 特定環境保全公共下水道事業償還金 211,653 農業集落排水事業償還金 236,283