

令和6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
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) . . . . .	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)	
	(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 . . . . .	12
	(6) 定年退職及び勸奨退職に係る職員手当 . . . . .	13
	(7) その他の手当 . . . . .	13

令和6年度かすみがうら市下水道事業会計予定キャッシュフロー計算書（税抜）	14
令和6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5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5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6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6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               | 12,685戸                 |
| (2) | 年間総汚水量              | 3,501,000m <sup>3</sup> |
| (3) | 一日平均汚水量             | 9,592m <sup>3</sup>     |
| (4) | 主な業務内容              |                         |
|     | ・ストックマネジメント点検調査業務委託 | 15,840千円                |
|     | ・逆西排水区雨水管布設工事       | 38,000千円                |

(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		1,346,089千円
第1項 営業収益		432,172千円
第2項 営業外収益		913,916千円
第3項 特別利益		1千円

	支	出
第1款 下水道事業費用	1, 346,	089千円
第1項 営業費用	1, 230,	194千円
第2項 営業外費用	109,	865千円
第3項 特別損失		30千円
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275, 711千円は、過年度分損益勘定留保資金158, 653千円及び当年度分損益勘定留保資金117, 058千円で補填するものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入	595,	069千円
第1項 企業債	164,	000千円
第2項 負担金及び分担金	3,	920千円
第3項 他会計補助金	395,	721千円
第4項 国庫補助金	31,	428千円

	支	出
第1款 資本的支出	870,	780千円
第1項 建設改良費	171,	313千円
第2項 企業債償還金	699,	467千円

(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	65,900	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	29,700			
流域下水道事業	41,400			
農業集落排水事業	27,000			

(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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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 43,858千円

(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、895,973千円である。

令和6年2月29日 提出

かすみがうら市長 宮 嶋 謙



# 令和6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			1,346,089	
	1. 営業収益		432,172	
		1. 下水道使用料	432,109	
		4. その他営業収益	63	
	2. 営業外収益		913,916	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	500,252	
		4. 県補助金	16,800	
		5. 長期前受金戻入	396,862	
		6. 雑収益	1	
	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			1,346,089	
	1. 営業費用		1,230,194	
		1. 管渠費	69,555	
		2. ポンプ場費	11,558	
		3. 田伏浄化センター費	25,365	
		4. 農業集落排水処理施設費	121,913	
		6. 雨水排水費	17,304	
		7. 流域下水道維持管理費	203,538	
		8. 普及促進費	21,206	
		9. 業務費	43,252	
		10. 総係費	45,417	
		11. 減価償却費	670,850	
		12. 資産減耗費	236	
	2. 営業外費用		109,865	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	87,104	
		2. 消費税及び地方消費税	22,760	
		3. 雑支出	1	
	3. 特別損失		30	
		4. 過年度損益修正損	30	
	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			595,069	
	1. 企業債		164,000	
		1. 企業債	164,000	
	2. 負担金及び分担金		3,920	
		1. 下水道事業受益者負担金	3,200	
		2. 下水道事業受益者分担金	720	
	3. 他会計補助金		395,721	
		1. 他会計補助金	395,721	
	4. 国庫補助金		31,428	
		1. 国庫補助金	31,428	

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			870,780	
	1. 建設改良費		171,313	
		1. 公共下水道整備事業費	46,187	
		2. 特定環境保全公共下水道整備事業費	10,205	
		4. 雨水整備事業費	55,738	
		5. 流域下水道建設負担金	42,787	
		6. 建設諸費	16,396	
	2. 企業債償還金		699,467	
		1. 企業債償還金	699,467	

## 令和6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	0	4	1,705	12,720	0	8,665	23,090	4,372	27,462
	資本勘定支弁職員	0	2	0	8,300	0	5,467	13,767	2,629	16,396
	合 計	0	6	1,705	21,020	0	14,132	36,857	7,001	43,858
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	4	2,162	13,320	0	9,770	25,252	4,693	29,945
	資本勘定支弁職員	0	2	0	8,076	0	5,347	13,423	2,484	15,907
	合 計	0	6	2,162	21,396	0	15,117	38,675	7,177	45,852
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 457	△ 600	0	△ 1,105	△ 2,162	△ 321	△ 2,483
	資本勘定支弁職員	0	0	0	224	0	120	344	145	489
	合 計	0	0	△ 457	△ 376	0	△ 985	△ 1,818	△ 176	△ 1,994

(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	438	360	648	443	0	700	0	0
	前 年 度	422	558	495	894	408	0	700	0	0
	比 較	0	△ 120	△ 135	△ 246	35	0	0	0	0
区 分	期末勤勉手当	退職手当負担金								合 計
本 年 度	8,301	2,820								14,132
前 年 度	8,730	2,910								15,117
比 較	△ 429	△ 90	0	0	0	0	0	0	0	△ 985

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	△376	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増減分			
		その他の増減分	△376	職員の異動等	
手 当	△985	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△985	職員の異動等	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		行 政 職	技能労務職
令和6年4月1日現在	平均給料月額 (円)	290,317	—
	平均給与月額 (円)	328,001	—
	平均年齢 (歳)	37.3	—
令和5年4月1日現在	平均給料月額 (円)	285,633	—
	平均給与月額 (円)	314,337	—
	平均年齢 (歳)	36.3	—

## (2) 初任給

区 分	行政職 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	166,600	164,000	166,600	164,000
大 学 卒	196,200	—	196,200	—

## (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6年4月1日現在	1級	2	33.3	—	—	—	
	2級	—	—	—	—	—	
	3級	2	33.3	—	—	—	
	4級	1	16.7	—	—	—	
	5級	1	16.7	—	—	—	
	6級	—	—	—	—	—	
	7級	—	—	—	—	—	
	計	6	100.0	—	—	—	
令和5年4月1日現在	1級	2	33.3	—	—	—	
	2級	—	—	—	—	—	
	3級	2	33.3	—	—	—	
	4級	1	16.7	—	—	—	
	5級	1	16.7	—	—	—	
	6級	—	—	—	—	—	
	7級	—	—	—	—	—	
	計	6	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)	6	6	—	
	昇給にかかわる職員数 (B) (人)	5	5	—	
		2号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	3	3	—
		5号給 (人)	2	2	—
		6号給 (人)	—	—	—
比 率 (B) / (A) (%)	83.3	83.3	—		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	6	—	
	昇給にかかわる職員数 (B) (人)	6	6	—	
		2号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	5	5	—
		5号給 (人)	—	—	—
		6号給 (人)	1	1	—
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)	12月(月分)			
本 年 度	2.25	2.25	4.5	有	
前 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.5	有	



(6) 定年退職及び勸奨退職に係る職員手当

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 (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 (2~20%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 一	
管 理 職 手 当	同 一	
住 居 手 当	同 一	
通 勤 手 当	同 一	

# 令和6年度かすみがうら市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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	27,369,805
減価償却費	671,251,346
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,485,705
長期前受金戻入額	△396,414,000
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	87,104,000
有形固定資産除却額	0
未収金の増減額(△は増加)	1,512,000
未払金の増減額(△は減少)	△2,325,400
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
小計	389,983,456
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△87,104,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	302,879,456
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	△108,372,000
無形固定資産の取得による支出	△38,896,000
国庫補助金等による収入	35,348,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	395,721,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	283,801,000
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	164,000,000
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	△699,465,512
財務活動によるキャッシュ・フロー	△535,465,512
資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	51,214,944
資金期首残高	347,105,317
資金期末残高	398,320,261

# 令和6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7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		242,865,447	
ロ 建物	525,712,119		
減価償却累計額	106,375,338	419,336,781	
ハ 構築物	19,699,151,721		
減価償却累計額	3,587,308,072	16,111,843,649	
ニ 機械及び装置	725,551,126		
減価償却累計額	429,240,632	296,310,494	
ホ 車両及び運搬具	1,074,159		
減価償却累計額	600,199	473,960	
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			17,070,830,331
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		490,354,996	
無形固定資産合計			490,354,996
固定資産合計			17,561,185,327
2 流動資産			
(1) 現金預金			398,320,261
(2) 未収金		176,807,199	

貸倒引当金	87,015,552	89,791,647	
(3)貯蔵品		26,880	
(4)前払金		0	
流動資産合計			488,138,788
資産合計			18,049,324,115
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	4,532,200,640		
企業債合計		4,532,200,640	
固定負債合計			4,532,200,640
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	674,345,652		
企業債合計		674,345,652	
(2)未払金		38,000,000	
(3)引当金		2,178,000	
(4)その他流動負債		1,000,000	
流動負債合計			715,523,652
5 繰延収益			
(1)長期前受金		12,384,274,830	
(2)収益化累計額		2,556,494,374	
繰延収益合計			9,827,780,456

負債合計			15,075,504,748
	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	150,878,160		
ロ 他会計補助金	0		
資本剰余金合計		150,878,160	
(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	480,335,305		
利益剰余金合計		480,335,305	
剰余金合計			631,213,465
資本合計			2,973,819,367
負債資本合計			18,049,324,115

## 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6年度において、期末手当及び勤勉手当として4,901,000円を支給するため、賞与引当金1,800,000円を取り崩す予定であります。また、法定福利費として4,089,000円を支給するため、法定福利費引当金378,000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6年4月1日 至 令和7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	283,581	41,095	68,208	392,884
営業費用	539,024	268,453	358,827	1,166,304
営業利益	△255,443	△227,358	△290,619	△773,420
経常利益	1,456	5,919	19,995	27,370
セグメント資産	6,054,849	5,835,606	6,158,869	18,049,324
セグメント負債	5,179,272	4,784,225	5,112,008	15,075,505
その他の項目				
他会計補助金	330,880	276,178	288,915	895,973
減価償却費	249,160	205,064	216,626	670,850
特別利益	1	0	0	1
特別損失	30	0	0	30
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	123,798	23,470	0	147,268



# 令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

## 1 営業収益

(1)下水道使用料	393,767,115	
(2)他会計負担金	0	
(3)受託事業収益	0	
(4)その他営業収益	66,000	393,833,115

## 2 営業費用

(1)管渠費	59,530,769	
(2)ポンプ場費	6,411,766	
(3)田伏処理センター費	21,495,597	
(4)農業集落排水処理施設費	96,021,896	
(5)雨水排水費	0	
(6)流域下水道維持管理費	186,300,000	
(7)普及促進費	7,512,114	
(8)業務費	40,646,750	
(9)総係費	54,201,002	
(10)減価償却費	672,911,046	
(11)資産減耗費	1,300,000	
(12)その他営業費用	0	1,146,330,940

## 営業利益

752,497,825

## 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	6,390,000		
( 4 ) 他 会 計 補 助 金	549,855,000		
( 5 ) 長期前受金戻入	399,103,311		
( 6 ) 雑 収 益	170,076	955,518,387	
<hr/>			
4 営 業 外 費 用			
( 1 ) 支払利息及び企業債取扱諸費	97,894,257		
( 2 ) その他営業外費用	23,205,434		
( 3 ) 雑 支 出	0	121,099,691	834,418,696
経 常 利 益			81,920,871
<hr/>			
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	0	0	
<hr/>			
6 特 別 損 失			
( 1 ) 固定資産売却損	0		
( 2 ) 過年度損益修正損	123,750		
( 3 ) その他特別損失	0	123,750	123,750
<hr/>			
当 年 度 純 利 益			81,797,121
前年度繰越利益剰余金			371,168,379
当年度未処分利益剰余金			452,965,500
<hr/> <hr/>			

# 令和5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6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		242,865,447	
ロ 建物	525,712,119		
減価償却累計額	88,646,115	437,066,004	
ハ 構築物	19,595,529,721		
減価償却累計額	2,981,504,029	16,614,025,692	
ニ 機械及び装置	720,801,126		
減価償却累計額	411,871,184	308,929,942	
ホ 車両及び運搬具	1,074,159		
減価償却累計額	600,199	473,960	
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			17,603,361,045
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		481,807,628	
無形固定資産合計			481,807,628
固定資産合計			18,085,168,673
2 流動資産			
(1) 現金預金			347,105,317
(2) 未収金		178,319,199	

貸倒引当金	85,529,847	92,789,352	
(3)貯蔵品		26,880	
(4)前払金		0	
流動資産合計			439,921,549
資産合計			18,525,090,222
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	5,042,546,291		
企業債合計		5,042,546,291	
固定負債合計			5,042,546,291
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	699,465,513		
企業債合計		699,465,513	
(2)未払金		40,325,400	
(3)引当金		2,178,000	
(4)その他流動負債		1,000,000	
流動負債合計			742,968,913
5 繰延収益			
(1)長期前受金		11,953,205,830	
(2)収益化累計額		2,160,080,374	
繰延収益合計			9,793,125,456

負債合計			15,578,640,660
	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	150,878,160		
ロ 他会計補助金	0		
資本剰余金合計		150,878,160	
(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	452,965,500		
利益剰余金合計		452,965,500	
剰余金合計			603,843,660
資本合計			2,946,449,562
負債資本合計			18,525,090,222



令和6年度

かすみがうら市下水道事業会計予算明細書

# 令和6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			1,346,089	1,398,865	△52,776			
	1. 営業収益		432,172	430,304	1,868			
		1. 下水道使用料	432,109	430,231	1,878	1. 公共下水道使用料	311,872	公共下水道使用料 311,872
						2. 特定環境保全公共下水道使用料	45,206	特定環境保全公共下水道使用料 45,206
						3. 農業集落排水使用料	75,031	農業集落排水使用料 75,031
		4. その他営業収益	63	73	△10	1. 手数料	62	指定工事店登録手数料 62
						3. 雑収益	1	雑収益 1
	2. 営業外収益		913,916	968,560	△54,644			
		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	500,252	549,855	△49,603	1. 一般会計補助金	500,252	一般会計補助金 500,252
		4. 県補助金	16,800	18,450	△1,650	1. 県補助金	16,800	湖沼水質浄化下水道接続支援事業費補助金 16,800
		5. 長期前受金戻入	396,862	400,253	△3,391	1. 長期前受金戻入	396,862	国庫補助金戻入 187,409 県補助金戻入 98,567 受益者負担金戻入 35,887 一般会計補助金戻入 74,551 工事負担金戻入 448
		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	1	0			
		1. 固定資産売却益	1	1	0	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			1,346,089	1,398,865	△52,776			
	1. 営業費用		1,230,194	1,271,659	△41,465			
		1. 管渠費	69,555	70,448	△893	9. 備用品費	60	消耗品 60
						13. 通信運搬費	7,536	非常用通報装置電話料 7,536
						14. 委託料	14,187	流量計定期点検業務委託 1,015 管路点検清掃業務委託 5,860 中継ポンプ場清掃業務委託 2,000 中継ポンプ場維持管理業務委託 1,682 草刈作業委託 130 用地測量業務委託 3,500
						16. 賃借料	496	土地借上料 496
						18. 修繕費	17,772	汚水管路施設修繕費 2,400 マンホールポンプ修繕費 12,972 その他修繕費 2,400
						22. 動力費	29,220	中継ポンプ制御盤電気料 29,220
						23. 材料費	150	補修用資材 150
						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	11,558	8,300	3,258	9. 備用品費	30	消耗品 30
						11. 光熱水費	68	ポンプ場水道料 68
						13. 通信運搬費	97	非常用通報装置電話料 97
						14. 委託料	3,101	ポンプ場維持管理業務委託 2,286 電気工作物保守委託 183 中継ポンプ場清掃業務委託 632
						18. 修繕費	5,700	ポンプ場修繕費 5,700
						22. 動力費	2,540	ポンプ場施設電気料 2,540
						24. 保険料	22	建物共済保険 22

## 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	25,365	31,364	△5,999	13. 通信運搬費	35	非常用通報装置電話料 35
						14. 委託料	14,571	電気工作物保守委託 197 排水処理施設維持管理業務委託 7,136 汚泥運搬業務委託 1,430 汚泥処理業務委託 5,808
						15. 手数料	1,109	脱水汚泥放射性物質濃度検査 18 放流水質検査 1,035 田伏浄化センター汚泥分析 56
						17. 修繕費	1,500	排水処理施設修繕費 1,500
						21. 動力費	8,140	排水処理施設電気料 8,140
						24. 保険料	10	建物共済保険 10
		4. 農業集落排水処理施設費	121,913	149,639	△27,726	1. 給料	2,650	一般職給料（1名分） 2,650
						2. 手当	1,271	通勤手当 51 時間外手当 200 期末勤勉手当 670 退職手当負担金 350
						3. 賞与引当金繰入額	331	賞与引当金繰入額 331
						5. 法定福利費	724	職員共済組合負担金 680 職員共済組合追加費用 37 職員公務災害補償基金負担金 7
						6. 法定福利費引当金繰入額	60	法定福利費引当金繰入額 60
						11. 光熱水費	171	排水処理施設水道料 171
						13. 通信運搬費	379	非常用通報装置電話料 379

## 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	56,663	排水処理施設維持管理業務委託 29,500 汚泥運搬業務委託 12,655 汚泥処理業務委託 8,147 電気工作物保守委託 1,121 草刈作業委託 180 処理施設解体工事設計業務委託 5,060
						15. 手数料	769	脱水汚泥放射性物質濃度検査 141 汚泥分析業務委託 448 浄化槽法11条検査 180
						16. 賃借料	238	コンテナリース代 238
						18. 修繕費	18,762	排水処理施設修繕費 18,762
						22. 動力費	39,500	排水処理施設電気料 39,500
						24. 材料費	50	補修用資材 50
						25. 保険料	345	建物共済保険 345
	6. 雨水排水費		17,304	0	17,304	14. 委託料	17,304	逆西排水区冠水対策調査業務委託 4,224 下原排水区現況排水調査業務委託 6,280 雨水幹線土砂撤去業務委託 6,520 草刈作業委託 280
	7. 流域下水道維持管理費		203,538	204,930	△1,392	1. 負担金	203,538	流域下水道維持管理負担金 203,538
	8. 普及促進費		21,206	22,904	△1,698	10. 備用品費	330	加入促進用消耗品 330
						14. 通信運搬費	56	郵送料 56
						19. 補助金	20,820	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 18,100
	9. 業務費		43,252	46,820	△3,568	14. 委託料	43,252	下水道施設等緊急電話対応業務委託 1,325 使用料徴収業務委託 33,383 下水道排水設備等管理業務委託 6,454 公共マス点検業務委託 2,090

## 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	45,417	61,697	△16,280	1. 報酬	1,705	運営審議会報酬 83 会計年度任用職員 1,622
						2. 給料	10,070	一般職給料 (3名分) 10,070
						3. 手当	5,763	管理職手当 422 扶養手当 318 児童手当 240 住居手当 312 通勤手当 221 時間外勤務手当 300 期末勤勉手当 2,600 退職手当負担金 1,350
						4. 賞与引当金繰 入額	1,300	賞与引当金繰入額 1,300
						6. 法定福利費	3,353	職員共済組合負担金 2,900 職員共済組合追加費用 140 職員公務災害補償基金負担金 30 厚生年金保険料 149 雇用保険 26 共済短期給付負担金 108
						7. 法定福利費引 当金繰入額	235	法定福利費引当金繰入額 235
						8. 旅費	60	普通旅費 60
						10. 備用品費	618	消耗品 423 コピー利用料 195
						11. 燃料費	383	公用車燃料代 383
						14. 通信運搬費	196	郵送料及び切手代 196
						16. 委託料	5,108	下水道資産台帳保守業務委託 528 下水道資産台帳データ更新業務委託 4,580

## 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	2,149	排水水質検査 1,596 車検代行手数料 61 保菌検査 9 NHK受信料 14 窓口納付手数料 1 通報装置移行手数料 468
						18. 賃借料	601	企業会計システム利用料 198 土木積算システム利用料 400 総合振込利用料 3
						19. 修繕費	150	車検整備代 150
						24. 保険料	132	公用車自賠責保険料 44 公用車任意保険料 88
						27. 負担金	12,087	日本下水道協会負担金 99 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 茨城県下水道協会負担金 23 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 262 水道事業会計人件費負担金 11,572
						28. 貸倒引当金繰入額	1,487	貸倒引当金繰入額 1,487
						30. 公課費	20	公用車重量税 20
		11. 減価償却費	670,850	673,813	△2,963	1. 有形固定資産減価償却費	640,501	建物 17,730 構築物 605,401 機械及び装置 17,370

## 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	30,349	流域下水道施設利用権 30,349
		12. 資産減耗費	236	1,744	△1,508	1. 固定資産除却 費	236	固定資産除却費 236
	2. 営業外費用		109,865	121,176	△11,311			
		1. 支払利息及 び企業債取 扱諸費	87,104	97,895	△10,791	1. 企業債利息	87,104	公共下水道事業償還利息 33,389 特定環境保全公共下水道事業償還利息 33,490 農業集落排水事業償還利息 20,225
		2. 消費税及び 地方消費税	22,760	23,280	△520	1. 消費税及び地 方消費税	22,760	消費税 22,760
		3. 雑支出	1	1	0	1. 雑支出	1	雑支出 1
	3. 特別損失		30	30	0			
		4. 過年度損益 修正損	30	30	0	1. 過年度損益修 正損	30	過年度還付金 30
	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

資本的收入及び支出

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. 資本的收入			595,069	733,611	△138,542			
	1. 企業債		164,000	219,700	△55,700			
		1. 企業債	164,000	219,700	△55,700	1. 公共下水道事業債	65,900	公共下水道事業債 50,600 公共下水道事業債（特別措置分） 15,300
						2. 特定環境保全公共下水道事業債	29,700	特定環境保全公共下水道事業債 2,700 特定環境保全公共下水道事業資本費平準化債 27,000
						3. 流域下水道事業債	41,400	流域下水道事業債 41,400
						4. 農業集落排水事業債	27,000	農業集落排水事業資本費平準化債 27,000
	2. 負担金及び分担金		3,920	3,120	800			
		1. 下水道事業受益者負担金	3,200	2,400	800	1. 下水道事業受益者負担金	3,200	受益者負担金 3,200
		2. 下水道事業受益者分担金	720	720	0	1. 下水道事業受益者分担金	720	受益者分担金 720
	3. 他会計補助金		395,721	428,599	△32,878			
		1. 他会計補助金	395,721	428,599	△32,878	1. 一般会計補助金	395,721	一般会計補助金 395,721
	4. 国庫補助金		31,428	81,892	△50,464			
		1. 国庫補助金	31,428	81,892	△50,464	1. 国庫補助金	31,428	社会資本整備総合交付金 31,428
	5. 県補助金		0	300	△300			
		1. 県補助金	0	300	△300	1. 県補助金	0	

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		870,780	1,010,485	△139,705			
	1.	建設改良費	171,313	296,936	△125,623			
		1. 公共下水道 整備事業費	46,187	128,555	△82,368	14. 委託料	27,821	公共汚水柵設置工事設計業務委託 481 汚水管渠布設工事設計業務委託 11,500 ストックマネジメント点検調査業務委託 15,840
						21. 工事請負費	18,366	公共汚水柵設置工事 12,366 汚水管渠布設工事 6,000
		2. 特定環境保 全公共下水 道整備事業 費	10,205	19,289	△9,084	14. 委託料	885	公共汚水柵設置工事設計業務委託 385 処理施設機械設備更新工事単価調査 業務委託 500
						21. 工事請負費	9,320	公共汚水柵設置工事 3,720 マンホールポンプ設置工事 600 処理施設機械設備更新工事 5,000
		3. 農業集落排 水整備事業 費	0	8,800	△8,800	14. 委託料	0	
						20. 工事請負費	0	
		4. 雨水整備事 業費	55,738	71,561	△15,823	20. 工事請負費	55,738	逆西排水区雨水管布設工事 38,000 土浦・千代田工業団地雨水管接続工事 17,738
		5. 流域下水道 建設負担金	42,787	52,824	△10,037	1. 流域下水道建 設負担金	42,787	流域下水道建設負担金 42,787



## 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	
		6. 建設諸費	16,396	15,907	489	1. 給料	8,300	一般職給 (2人分) 8,300
						2. 手当	5,467	扶養手当 120 児童手当 120 住居手当 336 通勤手当 171 時間外勤務手当 200 期末勤勉手当 3,400 退職手当負担金 1,120
						5. 法定福利費	2,629	職員共済組合負担金 2,500 職員共済組合追加費用等 110 職員公務災害補償基金負担金 19
	2. 企業債償還金		699,467	713,549	△14,082			
		1. 企業債償還金	699,467	713,549	△14,082	1. 企業債償還金	699,467	公共下水道事業償還金 254,593 特定環境保全公共下水道事業償還金 218,195 農業集落排水事業償還金 226,679