

資料 NO.5

かすみがうら市議会 全員協議会資料

令和6年2月22日 上下水道部上下水道課

令和6年度

かすみがうら市  
下水道事業会計予算説明書



下水道事業会計

# 下水道事業会計

## ○収益的収入及び支出

・下水道事業収益（収入）	．．．．．	1, 346, 089千円
営業収益	—	
下水道使用料	．．．．．	432, 109千円
その他営業収益	．．．．．	63千円
営業外収益	—	
受取利息及び配当金	．．．．．	1千円
他会計補助金	．．．．．	500, 252千円
県補助金	．．．．．	16, 800千円
長期前受金戻入	．．．．．	396, 862千円
雑収益	．．．．．	1千円
特別利益	—	
固定資産売却益	．．．．．	1千円
・下水道事業費用（支出）	．．．．．	1, 346, 089千円
営業費用	—	
管渠費	．．．．．	69, 555千円
ポンプ場費	．．．．．	11, 558千円
田伏浄化センター費	．．．．．	25, 365千円
農業集落排水処理施設費	．．．．．	121, 913千円
雨水排水費	．．．．．	17, 304千円
流域下水道維持管理費	．．．．．	203, 538千円
普及促進費	．．．．．	21, 206千円
業務費	．．．．．	43, 252千円
総係費	．．．．．	45, 417千円
減価償却費	．．．．．	670, 850千円
資産減耗費	．．．．．	236千円

営業外費用	—	支払利息及び企業債取扱諸費	87,104	千円
	—	消費税及び地方消費税	22,760	千円
	—	雑支出	1	千円
特別損失	—	過年度損益修正損	30	千円
予備費	—	予備費	6,000	千円

## ○資本的收入及び支出

・資本的收入	595,069	千円		
企業債	—	企業債	164,000	千円
負担金及び分担金	—	下水道受益者負担金	3,200	千円
	—	下水道受益者分担金	720	千円
他会計補助金	—	他会計補助金	395,721	千円
国庫補助金	—	国庫補助金	31,428	千円
・資本の支出	870,780	千円		
建設改良費	—	公共下水道整備事業費	46,187	千円
	—	特定環境保全公共下水道 整備事業費	10,205	千円
	—	雨水整備事業費	55,738	千円
	—	流域下水道建設負担金	42,787	千円
	—	建設諸費	16,396	千円
企業債償還金	—	企業債償還金	699,467	千円
		公共下水道事業	254,593	千円
		特定環境保全公共下水道事業	218,195	千円
		農業集落排水事業	226,679	千円

## 主要事業

### ◎公共下水道事業

#### ○ストックマネジメント点検調査業務委託 15,840千円

内容：下水道施設全体の中長期的な施設状態を予測しながら維持管理、改築を一体的に捉えて計画的・効率的に管理する。令和6年度はマンホールポンプの点検調査計画を策定する。

効果：・施設の安全性を確保し、良好な施設状態維持が可能となる。  
・施設全体のライフサイクルコストの低減が図れる。  
・適正かつ合理的な施設管理を実施することが可能となる。

### ◎雨水整備事業

#### ○下原排水区現況排水調査業務委託 6,280千円

内容：土浦市の神立菅谷雨水幹線が流末となる下原排水区において、現況の排水状況を把握するための調査。

#### ○逆西排水区雨水管布設工事 38,000千円

内容：逆西排水区の浸水対策として、ポイント的な浸水箇所の解消を図るため雨水管を整備する。

#### ○土浦・千代田工業団地雨水管接続工事 17,738千円

内容：土浦・千代田工業団地内の冠水対策として、雨水管を接続し、流出先を変えることによって、冠水被害の軽減を図る。

令和6年度下水道事業会計 予算目別一覧（前年度対比）

収益の収入 (単位：千円、%)

款	項	目	事業	令和6年度		前年度		比較				増減理由
				目合計	事業合計	目合計	事業合計	目	率	事業	率	
1 下水道事業収益	1 営業収益	1 下水道使用料	(公共)		311,872		303,641			8,231	2.7	・使用料収入の増
			(特環)	432,109	45,206	430,231	45,929	1,878	0.4	△ 723	△ 1.6	
			(農集)		75,031		80,661			△ 5,630	△ 7.0	
		4 その他営業収益	(公共)	63	63	73	73	△ 10	△ 13.7	△ 10	△ 13.7	・指定工事店更新件数の減
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	(公共)	1	1	1	1	0	0.0	0	0.0	
			(公共)		148,848		160,818			△ 11,970	△ 7.4	・一般会計補助金（収益的収入と資本的収入に分割して計上）
			(特環)	500,252	165,376	549,855	177,126	△ 49,603	△ 9.0	△ 11,750	△ 6.6	
		(農集)		186,028		211,911			△ 25,883	△ 12.2		
		4 県補助金	(公共)		5,050		5,050			0	0.0	・県下水道接続支援事業費補助金の減
			(特環)	16,800	6,700	18,450	8,350	△ 1,650	△ 8.9	△ 1,650	△ 19.8	
			(農集)		5,050		5,050			0	0.0	
		5 長期前受金戻入	(公共)		160,060		159,752			308	0.2	・資産の財源である補助金、負担金等の減価償却費相当額を収益化するもの。
	(特環)		396,862	96,031	400,253	98,173	△ 3,391	△ 0.8	△ 2,142	△ 2.2		
(農集)			140,771		142,328			△ 1,557	△ 1.1			
6 雑収益	(公共)	1	1	1	1	0	0.0	0	0.0	・主に証明書代、コピー代		
	(公共)	1	1	1	1	0	0.0	0	0.0			
小計(公共)					625,896		629,337		△ 3,441	△ 0.5		
小計(特環)					313,313		329,578		△ 16,265	△ 4.9		
小計(農集)					406,880		439,950		△ 33,070	△ 7.5		
合計				1,346,089	1,346,089	1,398,865	1,398,865	△ 52,776	△ 3.8	△ 52,776	△ 3.8	

収益の支出 (単位：千円、%)

款	項	目	事業	令和6年度		前年度		比較				増減理由	
				目合計	事業合計	目合計	事業合計	目	率	事業	率		
1 下水道事業費用	1 営業費用	1 管渠費	(公共)		17,459		19,127			△ 1,668	△ 8.7	・修繕費の減	
			(特環)	69,555	18,563	70,448	19,262	△ 893	△ 1.3	△ 699	△ 3.6		
			(農集)		33,533		32,059			1,474	4.6		
		2 ポンプ場費	(公共)	11,558	11,558	8,300	8,300	3,258	39.3	3,258	39.3	・修繕費の増	
		3 田伏浄化センター費	(特環)	25,365	25,365	31,364	31,364	△ 5,999	△ 19.1	△ 5,999	△ 19.1	・動力費の減	
		4 農業集落排水処理施設費	(農集)	121,913	121,913	149,639	149,639	△ 27,726	△ 18.5	△ 27,726	△ 18.5	・動力費の減	
		6 雨水排水費施設費	(公共)	17,304	17,304	0	0	17,304	-	17,304	-	・委託費の増	
		7 流域下水道維持管理費	(公共)		186,496		187,770			△ 1,274	△ 0.7	・排水清算量の減による	
			(特環)	203,538	17,042	204,930	17,160	△ 1,392	△ 0.7	△ 118	△ 0.7		
		8 普及促進費	(公共)		6,494		6,482			12	0.2	・下水道接続支援補助金の減	
			(特環)	21,206	8,110	22,904	9,860	△ 1,698	△ 7.4	△ 1,750	△ 17.7		
			(農集)		6,602		6,562			40	0.6		
	9 業務費	(公共)		34,305		37,693			△ 3,388	△ 9.0	・委託費の減		
		(特環)	43,252	3,305	46,820	3,286	△ 3,568	△ 7.6	△ 19	0.6			
		(農集)		5,642		5,841			△ 199	△ 3.4			
	10 総係費	(公共)		44,940		61,228			△ 16,288	△ 26.6	・委託費の減		
		(特環)	45,417	138	61,697	97	△ 16,280	△ 26.4	41	42.3			
		(農集)		339		372			△ 33	△ 8.9			
	11 減価償却費	(公共)		249,160		246,348			2,812	1.1	・固定資産の経年による経済的価値の減少を費用として計上するもの		
(特環)		670,850	205,064	673,813	208,375	△ 2,963	△ 0.4	△ 3,311	△ 1.6				
(農集)			216,626		219,090			△ 2,464	△ 1.1				
12 資産減耗費	(特環)		236		1,565			△ 1,329	△ 84.9	・施設等除却の減			
	(農集)	236	0	1,744	179	△ 1,508	△ 86.5	△ 179	-				
2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	(公共)		33,389		37,078			△ 3,689	△ 9.9	・企業債償還金の減		
		(特環)	87,104	33,490	97,895	36,609	△ 10,791	△ 11.0	△ 3,119	△ 8.5			
		(農集)		20,225		24,208			△ 3,983	△ 16.5			
2 消費税及び地方消費税	(公共)	22,760	22,760	23,280	23,280	△ 520	△ 2.2	△ 520	△ 2.2				
	(公共)	1	1	1	1	0	0.0	0	0.0				
3 特別損失	4 過年度損益修正損	(公共)	30	30	30	30	0	0.0	0	0.0			
		(公共)		2,000		2,000			0	0.0			
4 予備費	1 予備費	(特環)	6,000	2,000	6,000	2,000	0	0.0	0	0.0			
		(農集)		2,000		2,000			0	0.0			
		(公共)		2,000		2,000			0	0.0			
小計(公共)					625,896		629,337		△ 3,441	△ 0.5			
小計(特環)					313,313		329,578		△ 16,265	△ 4.9			
小計(農集)					406,880		439,950		△ 33,070	△ 7.5			
合計				1,346,089	1,346,089	1,398,865	1,398,865	△ 52,776	△ 3.8	△ 52,776	△ 3.8		
収入 — 支出					0		0		0	0.0	0	0.0	

資本的収入

(単位：千円、%)

款	項	目	事業	令和6年度		前年度		比較				増減理由
				目合計	事業合計	目合計	事業合計	目	率	事業	率	
1 資本的収入	1 企業債	1 企業債	(公共)	164,000	91,500	219,700	125,100	△ 55,700	△ 25.4	△ 33,600	△ 26.9	・ 工事に伴う企業債の減
			(特環)		45,500		50,500			△ 5,000	△ 9.9	
			(農集)		27,000		44,100			△ 17,100	△ 38.8	
	2 負担金及び分担金	1 下水道事業受益者負担金 2 下水道事業受益者分担金	(公共)	3,920	3,200	3,120	2,400	800	25.6	800	33.3	・ 受益者負担金・分担金の増
			(特環)		720		720			0	0.0	
	3 他会計補助金	1 他会計補助金	(公共)	395,721	182,032	428,599	218,585	△ 32,878	△ 7.7	△ 36,553	△ 16.7	・ 一般会計補助金(収益的収入と資本的収入に分割して計上)
			(特環)		110,802		107,150			3,652	3.4	
			(農集)		102,887		102,864			23	0.0	
	4 国庫補助金	1 国庫補助金	(公共)	31,428	29,178	81,892	78,112	△ 50,464	△ 61.6	△ 48,934	△ 62.6	・ 社会資本整備総合交付金の減
			(特環)		2,250		3,780			△ 1,530	△ 40.5	
5 県補助金	1 県補助金	(公共)	0	0	300	300	△ 300	△ 100.0	△ 300	—	・ 下水道整備支援事業費補助金の減	
小計(公共)					305,910	424,497			△ 118,587	△ 27.9		
小計(特環)					159,272	162,150			△ 2,878	△ 1.8		
小計(農集)					129,887	146,964			△ 17,077	△ 11.6		
合計				595,069	595,069	733,611	733,611	△ 138,542	△ 18.9	△ 138,542	△ 18.9	

資本的支出

(単位：千円、%)

款	項	目	事業	令和6年度		前年度		比較				増減理由
				目合計	事業合計	目合計	事業合計	目	率	事業	率	
1 資本的支出	1 建設改良費	1 公共下水道整備事業費	(公共)	46,187	46,187	128,555	128,555	△ 82,368	△ 64.1	△ 82,368	△ 64.1	・ 農集排(土田地区)統廃合工事の減
			(特環)	10,205	10,205	19,289	19,289	△ 9,084	△ 47.1	△ 9,084	△ 47.1	
		3 農業集落排水整備事業費	(農集)	0	0	8,800	8,800	△ 8,800	—	△ 8,800	—	・ 制御盤更新工事の減
		4 雨水整備事業費	(公共)	55,738	55,738	71,561	71,561	△ 15,823	△ 22.1	△ 15,823	△ 22.1	・ 委託費の減
		5 流域下水道建設負担金	(公共)	42,787	26,428	52,824	32,627	△ 10,037	△ 19.0	△ 6,199	△ 19.0	・ 霞ヶ浦湖北流域下水道改築工事費の減
			(特環)		16,359		20,197			△ 3,838	△ 19.0	
	6 建設諸費	(公共)	16,396	16,396	15,907	15,907	489	3.1	489	3.1	・ 職員人件費の増	
2 企業債償還金	1 企業債償還金	(公共)	699,467	254,593	713,549	268,118	△ 14,082	△ 2.0	△ 13,525	△ 5.0	・ 償還元金の減	
		(特環)		218,195		214,650			3,545	1.7		
		(農集)		226,679		230,781			△ 4,102	△ 1.8		
小計(公共)					399,342	516,768			△ 117,426	△ 22.7		
小計(特環)					244,759	254,136			△ 9,377	△ 3.7		
小計(農集)					226,679	239,581			△ 12,902	△ 5.4		
合計				870,780	870,780	1,010,485	1,010,485	△ 139,705	△ 13.8	△ 139,705	△ 13.8	
収入 — 支出					△ 275,711	△ 276,874		1,163	0.4	1,163	0.4	

令和6年度下水道事業会計 主要事業一覧（前年度対比）

下水道事業費

（単位：千円）

款・項・目	事業	事業概要	令和6年度	前年度	増 減
1 下水道事業費用 1 営業費用 1 管渠費	管渠事業	下水道管渠の維持修繕を行い下水処理場へ安定した流入を確保する。 ・管路清掃業務委託等（14,187千円） ・マンホールポンプ修繕等（17,772千円） ・動力費（29,220千円）	69,555	70,448	△ 893
1 下水道事業費用 1 営業費用 2 ポンプ場費	ポンプ場事業	ポンプ場（逆西、清水入、馬坂谷）の維持管理を行い安定した汚水の送水を確保する。 ・ポンプ場維持管理業務委託等（3,101千円） ・動力費（2,540千円）	11,558	8,300	3,258
1 下水道事業費用 1 営業費用 3 田伏浄化センター費	田伏浄化センター事業	田伏浄化センターの維持管理を行い適正な汚水処理を行うことで、安心・安全な水質基準に処理する。 ・排水処理施設維持管理業務委託（7,136千円） ・汚泥運搬・処理業務委託（7,238千円） ・処理施設修繕等（1,500千円） ・動力費（8,140千円）	25,365	31,364	△ 5,999
1 下水道事業費用 1 営業費用 4 農業集落排水処理施設費	農業集落排水処理施設事業	農業集落排水処理施設（7処理場）の維持管理を行い適正な汚水処理を行うことで、安心・安全な水質基準に処理する。 ・排水処理施設維持管理業務委託（29,500千円） ・汚泥運搬・処理業務委託（20,802千円） ・処理施設修繕等（18,762千円） ・動力費（39,500千円）	121,913	149,639	△ 27,726
1 下水道事業費用 1 営業費用 6 雨水排水費	雨水排水事業	雨水排水区の調査及び雨水幹線の維持管理を行うことで、浸水被害の軽減を図り、地域住民の安心・安全な暮らしを確保する。 ・逆西排水区冠水対策調査業務委託（4,224千円） ・下原排水区現況排水調査業務委託（6,280千円） ・雨水幹線土砂撤去業務委託（6,520千円）	17,304	0	17,304
1 下水道事業費用 1 営業費用 7 流域下水道維持管理費	流域下水道維持管理事業	県流域下水道施設へ流入する汚水処理料金。 ・流域下水道維持管理負担金（203,538千円）	203,538	204,930	△ 1,392
1 下水道事業費用 1 営業費用 8 普及促進費	普及促進事業	下水道に接続するための浄化槽撤去費補助及び接続工事費補助を行い加入率の向上に努める。 ・公共（浄化槽撤去10件 900千円、接続補助20件 5,450千円） ・特環（浄化槽撤去10件 900千円、接続補助25件 7,200千円） ・農集（浄化槽撤去10件 900千円、接続補助20件 5,450千円）	21,206	22,904	△ 1,698
1 下水道事業費用 1 営業費用 9 業務費	業務事業	使用料徴収業務委託や不明水調査として公共拠点検査業務を行い安定した事業運営を図る。 ・使用料徴収業務委託（33,383千円） ・下水道排水設備等管理業務委託（6,454千円） ・公共マス点検査業務委託（760件 2,090千円）	43,252	46,820	△ 3,568
1 下水道事業費用 1 営業費用 10 総係費	総係事業	下水道事務全般の費用であり、職員給料及び各種負担金、また企業会計システムを利用し、安定した下水道経営を行う。	45,417	61,697	△ 16,280

資本的支出

（単位：千円）

款・項・目	事業	事業概要	令和6年度	前年度	増 減
1 資本的支出 1 建設改良費 1 公共下水道整備事業費	公共下水道整備事業	公共下水道の管渠整備や施設の統廃合計画及びストックマネジメント計画を策定し、普及率の向上や施設の長寿命化を図る。 ・ストックマネジメント点検調査業務委託（15,840千円） ・汚水管渠布設工事（6,000千円）	46,187	128,555	△ 82,368
1 資本的支出 1 建設改良費 2 特定環境保全公共下水道整備事業費	特定環境保全公共下水道整備事業	特定環境保全公共下水道の管渠整備等を行い普及率の向上や公衆衛生及び水質保全を図る。 ・田伏浄化センター機械設備更新工事（5,000千円）	10,205	19,289	△ 9,084
1 資本的支出 1 建設改良費 3 農業集落排水整備事業費	農業集落排水整備事業	農業集落排水事業の管渠整備等を行い普及率の向上や公衆衛生及び水質保全を図る。	0	8,800	△ 8,800
2 資本的支出 1 建設改良費 4 雨水整備事業費	雨水整備事業	公共下水道区域の雨水幹線整備や調整池整備を行い浸水・冠水被害の軽減を図り、地域住民の安心・安全な暮らしを確保する。 ・逆西排水区雨水管布設工事（38,000千円） ・土浦・千代田工業団地雨水管接続工事（17,738千円）	55,738	71,561	△ 15,823
1 資本的支出 1 建設改良費 5 流域下水道建設負担金	流域下水道建設負担金	県流域下水道施設の建設費に対する負担金。	42,787	52,824	△ 10,037
1 資本的支出 1 建設改良費 6 建設諸費	建設諸費事業	建設事業における出納、執行管理等の業務を行う。	16,396	15,907	489
1 資本的支出 2 企業債償還金 1 企業債償還金	企業債償還事業	下水道施設整備に係る企業債元金の償還業務。 ・公共下水道事業償還金（254,593千円） ・特定環境保全公共下水道事業償還金（218,195千円） ・農業集落排水事業償還金（226,679千円）	699,467	713,549	△ 14,082