

令和7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
	(債務負担行為)	3
	(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)	4
	(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) 定年退職及び勧奨退職に係る職員手当	13

	(7) その他の手当	1 3
債務負担行為に関する調書		1 4
令和7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)		1 5
令和7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)		1 6 ~ 1 8
注 記		1 9 ~ 2 1
令和6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)		2 2 ~ 2 3
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)		2 4 ~ 2 6

(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)	2 7
	(収益的支出)	2 8 ~ 3 3
	(資本的収入)	3 4
	(資本的支出)	3 5

令和7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7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 | 12,781戸 |
| (2) | 年間総汚水量 | 3,252,000m ³ |
| (3) | 一日平均汚水量 | 8,910m ³ |
| (4) | 主な業務内容 | |
| | ・公共下水道事業計画変更業務委託 | 33,220千円 |
| | ・農集上稲吉地区公共下水道接続工事 | 90,000千円 |

(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		1,326,220千円
第1項 営業収益		434,868千円
第2項 営業外収益		891,351千円
第3項 特別利益		1千円

	支	出
第1款 下水道事業費用	1, 326,	220千円
第1項 営業費用	1, 220,	656千円
第2項 営業外費用	99,	444千円
第3項 特別損失		120千円
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329, 850千円は、過年度分損益勘定留保資金256, 289千円及び当年度分損益勘定留保資金73, 561千円で補填するものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入	554,	692千円
第1項 企業債	430,	300千円
第2項 負担金及び分担金	4,	640千円
第3項 他会計補助金	88,	108千円
第4項 国庫補助金	31,	644千円

	支	出
第1款 資本的支出	884,	542千円
第1項 建設改良費	210,	195千円
第2項 企業債償還金	674,	347千円

(債務負担行為)

第5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。

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
水道事業給水装置工事申請管理等及び下水道排水設備申請 管理等業務委託	令和7年度から令和11年度まで	35,360

(企業債)

第6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	141,600	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	116,700			
流域下水道事業	28,400			
農業集落排水事業	143,600			

(一時借入金)

第7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8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9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 47,910千円

(他会計からの補助金)

第10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、543,311千円である。

令和7年2月27日 提出

かすみがうら市長 宮 嶋 謙

令和7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			1,326,220	
	1. 営業収益		434,868	
		1. 下水道使用料	434,729	
		4. その他営業収益	139	
	2. 営業外収益		891,351	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	455,203	
		3. 国庫補助金	24,972	
		4. 県補助金	16,800	
		5. 長期前受金戻入	394,374	
		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			1,326,220	
	1. 営業費用		1,220,656	
		1. 管渠費	71,559	
		2. ポンプ場費	7,344	
		3. 田伏浄化センター費	25,042	
		4. 農業集落排水処理施設費	96,691	
		6. 雨水排水費	318	
		7. 流域下水道維持管理費	185,889	
		8. 普及促進費	21,254	
		9. 業務費	47,974	
		10. 総係費	91,593	
		11. 減価償却費	672,992	
		12. 資産減耗費	0	
	2. 営業外費用		99,444	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	75,943	
		2. 消費税及び地方消費税	23,500	
		3. 雑支出	1	
	3. 特別損失		120	
		4. 過年度損益修正損	120	
	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			554,692	
	1. 企業債		430,300	
		1. 企業債	430,300	
	2. 負担金及び分担金		4,640	
		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	1,440	
	3. 他会計補助金		88,108	
		1. 他会計補助金	88,108	
	4. 国庫補助金		31,644	
		1. 国庫補助金	31,644	

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			884,542	
	1. 建設改良費		210,195	
		1. 公共下水道整備事業費	149,620	
		2. 特定環境保全公共下水道整備事業費	4,600	
		3. 農業集落排水整備事業費	17,000	
		5. 流域下水道建設負担金	23,325	
		6. 建設諸費	15,650	
	2. 企業債償還金		674,347	
		1. 企業債償還金	674,347	

令和7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】	2,309	13,955	0	10,962	27,226	5,034	32,260
	資本勘定支弁職員	0	2	0	8,091	0	5,071	13,162	2,488	15,650
	合 計	0	6【1】	2,309	22,046	0	16,033	40,388	7,522	47,910
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	4【1】	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】	1,705	21,020	0	14,132	36,857	7,001	43,858
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	604	1,235	0	2,297	4,136	662	4,798
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 209	0	△ 396	△ 605	△ 141	△ 746
	合 計	0	0	604	1,026	0	1,901	3,531	521	4,052

() 内は、再任用短時間勤務職員数を別掲、【 】内は、会計年度任用職員数を別掲

(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	156	0	0	321	0	700	0	0
	前 年 度	422	438	360	648	443	0	700	0	0
	比 較	0	△ 282	△ 360	△ 648	△ 122	0	0	0	0
区 分	期末勤勉手当	退職手当負担金	地域手当							合 計
本 年 度	11,002	2,978	454							16,033
前 年 度	8,301	2,820	0							14,132
比 較	2,701	158	454	0	0	0	0	0	0	1,901

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	1,026	給与改定に伴う増減分	1,026	給与の改定に伴う増	
		昇給に伴う増減分			
		その他の増減分			
手 当	1,901	制度改正に伴う増減分	1,901	地域手当による増	
		その他の増減分			

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7年4月1日現在	平均給料月額 (円)	320,217	—
	平均給与月額 (円)	332,538	—
	平均年齢 (歳)	41.8	—
令和6年4月1日現在	平均給料月額 (円)	309,383	—
	平均給与月額 (円)	320,537	—
	平均年齢 (歳)	40.8	—

(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	188,000	185,700	188,000	185,700
大 学 卒	220,000	—	220,000	—

(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7年4月1日現在	1級	1	16.6	—	—	—	
	2級	1	16.6	—	—	—	
	3級	—	—	—	—	—	
	4級	3	50.0	—	—	—	
	5級	1	16.6	—	—	—	
	6級	—	—	—	—	—	
	7級	—	—	—	—	—	
	計	6	100.0	—	—	—	
令和6年4月1日現在	1級	1	16.6	—	—	—	
	2級	1	16.6	—	—	—	
	3級	—	—	—	—	—	
	4級	3	50.0	—	—	—	
	5級	1	16.6	—	—	—	
	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	—	
	号級数別内訳	2号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	5	5	—
		5号給 (人)	—	—	—
		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)	5	5	—	
	号級数別内訳	2号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	4	4	—
		5号給 (人)	1	1	—
		6号給 (人)	—	—	—
比 率 (B) / (A) (%)	83.3	83.3	—		

(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	2.3	2.3	4.6	有	
前 年 度	2.25	2.35	4.6	有	
一般会計の制度	2.3	2.3	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	
地 域 手 当	同 一	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度までの 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	下水道使用料	企業債
水道事業給水装置 工事申請管理等及 び下水道事業排水 設備申請管理等 業務委託	千円 35,360	—	—	令和7年度から 令和11年度まで	千円 35,360	千円 35,360	千円 0

令和7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7年4月1日から令和8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	17,320,346
減価償却費	672,992,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,229,164
長期前受金戻入額	△ 394,374,000
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	75,943,000
有形固定資産除却額	0
未収金の増減額(△は増加)	96,044,314
未払金の増減額(△は減少)	△ 108,247,993
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
小計	360,906,831
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 75,943,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	284,963,831
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	△ 140,984,180
無形固定資産の取得による支出	△ 23,325,000
国庫補助金等による収入	36,284,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	88,108,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 39,917,180
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	430,300,000
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	△ 674,346,651
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 244,046,651
資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	1,000,000
資金期首残高	621,520,314
資金期末残高	622,520,314

令和 7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 8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	<u>△124,104,561</u>	401,607,558
ハ	構築物	19,788,254,065	
	減価償却累計額	<u>△4,201,110,995</u>	15,587,143,070
ニ	機械及び装置	717,032,146	
	減価償却累計額	<u>△441,927,365</u>	275,104,781
ホ	車両及び運搬具	1,074,159	
	減価償却累計額	<u>△600,199</u>	473,960
ヘ	工具器具及び備品	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
ト	建設仮勘定		<u>0</u>
	有形固定資産合計		<u>16,507,194,816</u>
	(2) 無形固定資産		
イ	施設利用権		<u>468,369,129</u>
	無形固定資産合計		468,369,129
	固定資産合計		16,975,563,945
2	流動資産		
	(1) 現金預金		622,520,314
	(2) 未収金		116,587,917

貸倒引当金	<u>△88,231,616</u>	28,356,301	
(3) 貯 蔵 品		26,880	
(4) 前 払 金		0	
流動資産合計			<u>650,903,495</u>
資産合計			<u>17,626,467,440</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	<u>4,302,063,413</u>		
企業債合計		4,302,063,413	
固定負債合計			4,302,063,413
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	<u>640,966,226</u>		
企業債合計		640,966,226	
(2) 未 払 金		114,179,816	
(3) 引 当 金		1,926,000	
(4) その他流動負債		<u>1,038,405</u>	
流動負債合計			758,110,447
5 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金		12,534,645,620	
(2) 収益化累計額		<u>△2,951,125,256</u>	
繰延収益合計			<u>9,583,520,364</u>

負債合計			14,643,694,224
	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	489,289,154		
利益剰余金合計		489,289,154	
剰余金合計			640,167,314
資本合計			2,982,773,216
負債資本合計			17,626,467,440

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7年度において、期末手当及び勤勉手当として5,715,000円を支給するため、賞与引当金1,905,000円を取り崩す予定であります。また、法定福利費として4,674,000円を支給するため、法定福利費引当金360,000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7年4月1日 至 令和8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	306,374	48,658	71,254	426,286
営業費用	571,941	272,679	352,778	1,197,398
営業利益	△265,567	△224,021	△281,524	△771,112
経常利益	6,494	2,951	7,994	17,439
セグメント資産	5,928,398	5,775,854	5,922,215	17,626,467
セグメント負債	5,062,338	4,600,955	4,980,401	14,643,694
その他の項目				
他会計補助金	177,526	181,854	183,931	543,311
減価償却費	253,486	201,995	217,511	672,992
特別利益	1	0	0	1
特別損失	120	0	0	120
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	151,627	12,682	0	164,309

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	391,312,562	
(2) 他会計負担金	0	
(3) 受託事業収益	0	
(4) その他営業収益	<u>66,000</u>	391,378,562

2 営業費用

(1) 管渠費	73,283,307	
(2) ポンプ場費	9,669,061	
(3) 田伏処理センター費	24,080,488	
(4) 農業集落排水処理施設費	78,002,400	
(5) 雨水排水費	39,374,000	
(6) 流域下水道維持管理費	171,000,000	
(7) 普及促進費	4,465,255	
(8) 業務費	37,440,181	
(9) 総係費	43,817,265	
(10) 減価償却費	672,988,958	
(11) 資産減耗費	0	
(12) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,154,120,915</u>
営業利益		△762,742,353

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	0
(2) 国庫補助金	15,268,000

(3) 県補助金	16,340,000		
(4) 他会計補助金	500,252,000		
(5) 長期前受金戻入	394,376,570		
(6) 雑収益	<u>310,814</u>	926,547,384	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	85,693,780		
(2) その他営業外費用	33,874,107		
(3) 雑支出	<u>0</u>	<u>119,567,887</u>	<u>806,979,497</u>
経常利益			<u>44,237,144</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	0		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			44,237,144
前年度繰越利益剰余金			<u>427,731,664</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>471,968,808</u></u>

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	<u>△106,375,338</u>	419,336,781	
ハ	構築物	19,647,269,885		
	減価償却累計額	<u>△3,590,156,825</u>	16,057,113,060	
ニ	機械及び装置	717,032,146		
	減価償却累計額	<u>△428,988,732</u>	288,043,414	
ホ	車両及び運搬具	1,074,159		
	減価償却累計額	<u>△600,199</u>	473,960	
ヘ	工具器具及び備品	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ト	建設仮勘定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計		<u>17,007,832,662</u>	
	(2) 無形固定資産			
イ	施設利用権		<u>476,414,103</u>	
	無形固定資産合計		476,414,103	
	固定資産合計			17,484,246,765
2	流動資産			
	(1) 現金預金			621,520,314
	(2) 未収金		212,632,231	

貸倒引当金	<u>△87,002,452</u>	125,629,779	
(3) 貯 蔵 品		26,880	
(4) 前 払 金		0	
流動資産合計			<u>747,176,973</u>
資産合計			<u>18,231,423,738</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	<u>4,512,730,639</u>		
企業債合計		4,512,730,639	
固定負債合計			4,512,730,639
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	<u>674,345,651</u>		
企業債合計		674,345,651	
(2) 未 払 金		222,427,809	
(3) 引 当 金		1,926,000	
(4) その他流動負債		<u>1,038,405</u>	
流動負債合計			899,737,865
5 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金		12,410,253,620	
(2) 収益化累計額		<u>△2,556,751,256</u>	
繰延収益合計			<u>9,853,502,364</u>

負債合計			15,265,970,868
	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	471,968,808		
利益剰余金合計		471,968,808	
剰余金合計			622,846,968
資本合計			2,965,452,870
負債資本合計			18,231,423,738

令和7年度

かすみがうら市下水道事業会計予算明細書

令和 7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		1,326,220	1,346,089	△19,869			
	1.	営業収益	434,868	432,172	2,696			
		1. 下水道使用料	434,729	432,109	2,620	1. 公共下水道使用料	312,485	公共下水道使用料 312,485
						2. 特定環境保全公共下水道使用料	49,651	特定環境保全公共下水道使用料 49,651
						3. 農業集落排水使用料	72,593	農業集落排水使用料 72,593
		4. その他営業収益	139	63	76	1. 手数料	138	指定工事店登録手数料 138
						3. 雑収益	1	雑収益 1
	2.	営業外収益	891,351	913,916	△22,565			
		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	455,203	500,252	△45,049	1. 一般会計補助金	455,203	一般会計補助金 455,203
		3. 国庫補助金	24,972	0	24,972	1. 国庫補助金	24,972	社会資本整備総合交付金 4,972 上下水道一体効率化・基盤強化補助金 20,000
		4. 県補助金	16,800	16,800	0	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	394,374	396,862	△2,488	1. 長期前受金戻入	394,374	国庫補助金戻入 185,053 県補助金戻入 98,394 受益者負担金戻入 35,798 一般会計補助金戻入 74,598 工事負担金戻入 531
		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		1,326,220	1,346,089	△19,869					
	1.	営業費用	1,220,656	1,230,194	△9,538					
		1. 管渠費	71,559	69,555	2,004	9.	備消耗品費	60	消耗品	60
						13.	通信運搬費	8,454	非常用通報装置電話料	8,454
						14.	委託料	15,434	流量計定期点検業務委託	1,108
									管路点検清掃業務委託	6,071
									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	143
									用地測量業務委託	4,430
						16.	賃借料	496	土地借上料	496
						18.	修繕費	17,140	汚水管路施設修繕費	2,800
									マンホールポンプ修繕費	11,820
									その他修繕費	2,520
						22.	動力費	29,688	中継ポンプ制御盤電気料	29,688
						23.	材料費	150	補修用資材	150
						24.	保険料	137	建物共済保険	12
									下水道賠償責任保険	125
		2. ポンプ場費	7,344	11,558	△4,214	9.	備消耗品費	30	消耗品	30
						11.	光熱水費	93	ポンプ場水道料	93
						13.	通信運搬費	99	非常用通報装置電話料	99
						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	1,300	ポンプ場修繕費	1,300
						22.	動力費	2,661	ポンプ場施設電気料	2,661
						24.	保険料	60	建物共済保険	60

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	25,042	25,365	△323	13. 通信運搬費	36	非常用通報装置電話料 36
						14. 委託料	15,011	電気工作物保守委託 230 排水処理施設維持管理業務委託 7,136 汚泥運搬業務委託 1,485 汚泥処理業務委託 6,160
						15. 手数料	2,000	脱水汚泥放射性物質濃度検査 18 放流水質検査 1,892 田伏浄化センター汚泥分析 90
						17. 修繕費	1,500	排水処理施設修繕費 1,500
						21. 動力費	6,485	排水処理施設電気料 6,485
						24. 保険料	10	建物共済保険 10
		4. 農業集落排水処理施設費	96,691	121,913	△25,222	1. 給料	2,969	一般職給料（1名分） 2,969
						2. 手当	1,873	通勤手当 51 時間外手当 200 期末手当 631 勤勉手当 530 退職手当負担金 401 地域手当 60
						3. 賞与引当金繰入額	387	賞与引当金繰入額 387
						5. 法定福利費	844	職員共済組合負担金 799 共済組合追加費用 39 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	146	排水処理施設水道料 146
						13. 通信運搬費	335	非常用通報装置電話料 335

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	54,006	排水処理施設維持管理業務委託 29,500 汚泥運搬業務委託 15,098 汚泥処理業務委託 7,920 電気工作物保守委託 1,308 草刈作業委託 180
						15. 手数料	822	脱水汚泥放射性物質濃度検査 124 汚泥分析業務委託 538 浄化槽法11条検査 160
						16. 賃借料	238	コンテナリース代 238
						18. 修繕費	4,071	排水処理施設修繕費 4,071
						22. 動力費	30,561	排水処理施設電気料 30,561
						24. 材料費	50	補修用資材 50
						25. 保険料	323	建物共済保険 323
		6. 雨水排水費	318	17,304	△16,986	14. 委託料	318	草刈作業委託 318
		7. 流域下水道維持管理費	185,889	203,538	△17,649	1. 負担金	185,889	流域下水道維持管理負担金 185,889
		8. 普及促進費	21,254	21,206	48	10. 備用品費	314	加入促進用消耗品 314
						14. 通信運搬費	70	郵送料 70
						19. 補助金	20,870	水洗便所改造資金融資利子補給金 70 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	47,974	43,252	4,722	14. 委託料	47,974	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（公共） 30,368 下水道排水設備等管理業務委託 5,867 使用料徴収業務委託（特環） 3,883 使用料徴収業務委託（農集） 6,651

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	91,593	45,417	46,176	1. 報酬	2,309	運営審議会報酬 83 会計年度任用職員 2,226
						2. 給料	10,986	一般職給料（3名分） 10,986
						3. 手当	7,184	管理職手当 422 通勤手当 195 時間外勤務手当 300 期末手当 2,475 勤勉手当 2,079 退職手当負担金 1,484 地域手当 229
						4. 賞与引当金繰入額	1,518	賞与引当金繰入額 1,518
						6. 法定福利費	3,830	職員共済組合負担金 3,297 共済組合追加費用 156 職員公務災害補償基金負担金 34 厚生年金保険料 203 雇用保険 25 共済短期給付負担金 115
						7. 法定福利費引当金繰入額	294	法定福利費引当金繰入額 294
						8. 旅費	60	普通旅費 12 研修旅費 48
						10. 備用品費	618	消耗品 423 コピー利用料 195
						11. 燃料費	350	公用車燃料代 350
						14. 通信運搬費	173	郵送料及び切手代 173

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	
						16. 委託料	49,766	下水道台帳保守業務委託 506 下水道台帳データ更新業務委託 4,400 W-PPP導入可能性調査 24,860 下水道台帳維持管理入力業務委託 20,000
						17. 手数料	2,261	排水水質検査 1,594 車検代行手数料 35 保菌検査 9 NHK受信料 13 窓口納付手数料 1 排水水質検査(戸崎) 609
						18. 賃借料	795	企業会計システム利用料 198 土木積算システム利用料 434 総合振込利用料 163
						19. 修繕費	136	車検整備代 136
						24. 保険料	129	公用車自賠責保険料 41 公用車任意保険料 88
						27. 負担金	9,931	日本下水道協会負担金 101 霞ヶ浦湖北流域下水道整備促進 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 24 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 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 275 水道事業会計人件費負担金 9,400

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		
						28. 貸倒引当金繰入額	1,231	貸倒引当金繰入額	1,231
						30. 公課費	22	公用車重量税	22
		11. 減価償却費	672,992	670,850	2,142	1. 有形固定資産減価償却費	641,621	建物	17,730
								構築物	610,757
								機械及び装置	13,134
						2. 無形固定資産減価償却費	31,371	流域下水道施設利用権	31,371
		12. 資産減耗費	0	236	△236	1. 固定資産除却費	0	固定資産除却費	0
	2.	営業外費用	99,444	109,865	△10,421				
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	75,943	87,104	△11,161	1. 企業債利息	75,943	公共下水道事業償還利息	29,882
								特定環境保全公共下水道事業償還利息	29,802
								農業集落排水事業償還利息	16,259
		2. 消費税及び地方消費税	23,500	22,760	740	1. 消費税及び地方消費税	23,500	消費税	23,500
		3. 雑支出	1	1	0	1. 雑支出	1	雑支出	1
	3.	特別損失	120	30	90				
		4. 過年度損益修正損	120	30	90	1. 過年度損益修正損	120	過年度還付金	120
	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	554,692	595,069	△40,377			
	1. 企業債	430,300	164,000	266,300			
	1. 企業債	430,300	164,000	266,300	1. 公共下水道事業債	141,600	公共下水道事業債（建設改良） 79,000 公共下水道事業債（特別措置分） 13,600 公共下水道事業債（平準化債） 49,000
					2. 特定環境保全公共下水道事業債	116,700	特定環境公共下水道事業債（平準化債） 116,700
					3. 流域下水道債	28,400	流域下水道事業債（公共） 14,000 流域下水道事業債（平準化債公共） 5,800 流域下水道事業債（特環） 8,600
					4. 農業集落排水事業債	143,600	農業集落排水事業債 17,000 農業集落排水事業債（平準化債） 126,600
	2. 負担金及び分担金	4,640	3,920	720			
	1. 下水道事業受益者負担金	3,200	3,200	0	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	1,440	720	720	1. 下水道事業受益者分担金	1,440	受益者分担金 1,440
	3. 他会計補助金	88,108	395,721	△307,613			
	1. 他会計補助金	88,108	395,721	△307,613	1. 一般会計補助金	88,108	一般会計補助金 公共 41,411 一般会計補助金 特環 23,789 一般会計補助金 農集 22,908
	4. 国庫補助金	31,644	31,428	216			
	1. 国庫補助金	31,644	31,428	216	1. 国庫補助金	31,644	社会資本整備総合交付金 31,644

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	884,542	870,780	13,762			
	1. 建設改良費	210,195	171,313	38,882			
	1. 公共下水道整備事業費	149,620	46,187	103,433	14. 委託料	47,620	公共汚水柵設置工事設計業務委託 400 管路点検調査業務委託 14,000 下水道事業計画変更業務委託 33,220
					21. 工事請負費	102,000	公共汚水柵設置工事 12,000 農集上稲吉公共下水道接続工事 90,000
	2. 特定環境保全公共下水道整備事業費	4,600	10,205	△5,605	14. 委託料	400	公共汚水柵設置工事設計業務委託 400
					21. 工事請負費	4,200	公共汚水柵設置工事 3,600 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	17,000	0	17,000	20. 工事請負費	17,000	処理場施設更新工事 17,000
	4. 雨水整備事業費	0	55,738	△55,738			
	5. 流域下水道建設負担金	23,325	42,787	△19,462	1. 流域下水道建設負担金	23,325	流域下水道建設負担金（公共特環） 23,325
	6. 建設諸費	15,650	16,396	△746	1. 給料	8,091	一般職給料（2人分） 8,091
					2. 手当	5,071	扶養手当 156 通勤手当 75 時間外勤務手当 200 期末手当 1,838 勤勉手当 1,544 退職手当負担金 1,093 地域手当 165
					5. 法定福利費	2,488	職員共済組合負担金 2,369 共済組合追加費用等 109 職員公務災害補償基金負担金 10
	2. 企業債償還金	674,347	699,467	△25,120			
	1. 企業債償還金	674,347	699,467	△25,120	1. 企業債償還金	674,347	公共下水道事業償還金 239,327 特定環境保全公共下水道事業償還金 221,246 農業集落排水事業償還金 213,774