

令和8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

債務負担行為に関する調書	1 4
令和 8 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 8 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 7 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 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)	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8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8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 | 12,828戸 | |
| (2) | 年間総汚水量 | 3,180,000 ³ m | |
| (3) | 一日平均汚水量 | 8,712 ³ m | |
| (4) | 主な業務内容 | | |
| | ・農業集落排水3地区公共下水道接続基本設計業務委託 | | 12,000千円 |
| | ・稲吉四丁目地内調整池実施設計業務委託 | | 20,000千円 |

(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		1,275,163千円
第1項 営業収益		414,869千円
第2項 営業外収益		860,293千円
第3項 特別利益		1千円

	支	出
第1款 下水道事業費用	1, 275,	163千円
第1項 営業費用	1, 182,	666千円
第2項 営業外費用	86,	462千円
第3項 特別損失		35千円
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316,889千円は、過年度分損益勘定留保資金316,889千円で補填するものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入	475,	073千円
第1項 企業債	349,	800千円
第2項 負担金及び分担金	12,	640千円
第3項 他会計補助金	86,	783千円
第4項 国庫補助金	25,	850千円

	支	出
第1款 資本的支出	791,	962千円
第1項 建設改良費	150,	994千円
第2項 企業債償還金	640,	968千円

(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	65,200	証書借入	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借り換えをすることができる。
特定環境保全公共下水道事業	120,500			
流域下水道事業	55,100			
農業集落排水事業	109,000			

(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 45,472千円

(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、536,963千円である。

令和8年2月26日 提出

かすみがうら市長 宮 嶋 謙

令和8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			1,275,163	
	1. 営業収益		414,869	
		1. 下水道使用料	414,810	
		4. その他営業収益	59	
	2. 営業外収益		860,293	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	450,180	
		4. 県補助金	16,800	
		5. 長期前受金戻入	393,311	
		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			1,275,163	
	1. 営業費用		1,182,666	
		1. 管渠費	69,310	
		2. ポンプ場費	10,406	
		3. 田伏浄化センター費	26,306	
		4. 農業集落排水処理施設費	97,148	
		6. 雨水排水費	350	
		7. 流域下水道維持管理費	191,096	
		8. 普及促進費	21,192	
		9. 業務費	48,871	
		10. 総係費	43,780	
		11. 減価償却費	674,207	
	2. 営業外費用		86,462	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	73,961	
		2. 消費税及び地方消費税	12,500	
		3. 雑支出	1	
	3. 特別損失		35	
		4. 過年度損益修正損	35	
	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			475,073	
	1. 企業債		349,800	
		1. 企業債	349,800	
	2. 負担金及び分担金		12,640	
		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	
		4. 工事負担金	8,000	
	3. 他会計補助金		86,783	
		1. 他会計補助金	86,783	
	4. 国庫補助金		25,850	
		1. 国庫補助金	25,850	

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			791,962	
	1. 建設改良費		150,994	
		1. 公共下水道整備事業費	52,440	
		2. 特定環境保全公共下水道整備事業費	13,440	
		4. 雨水整備事業費	20,000	
		5. 流域下水道建設負担金	52,200	
		6. 建設諸費	12,914	
	2. 企業債償還金		640,968	
		1. 企業債償還金	640,968	

令和8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】	1,935	14,778	0	10,013	26,726	5,832	32,558
	資本勘定支弁職員	0	1(1)	0	7,209	0	3,666	10,875	2,039	12,914
	合 計	0	6【1】	1,935	21,987	0	13,679	37,601	7,871	45,472
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 374	823	0	△ 949	△ 500	798	298
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 882	0	△ 1,405	△ 2,287	△ 449	△ 2,736
	合 計	0	0	△ 374	△ 59	0	△ 2,354	△ 2,787	349	△ 2,438

() 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	114	0	330	299	0	788	0	0
	前 年 度	422	156	0	0	321	0	700	0	0
	比 較	0	△ 42	0	330	△ 22	0	88	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	8,654	2,620	452							13,679
前 年 度	11,002	2,978	454							16,033
比 較	△ 2,348	△ 358	△ 2	0	0	0	0	0	0	△ 2,354

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	△59	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	△59	職員の異動等	
手 当	△2,354	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△2,354	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8年4月1日現在	平均給料月額 (円)	305,350	—
	平均給与月額 (円)	333,931	—
	平均年齢 (歳)	43.3	—
令和7年4月1日現在	平均給料月額 (円)	294,967	—
	平均給与月額 (円)	317,098	—
	平均年齢 (歳)	42.3	—

(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	200,300	198,200	200,300	198,200
大 学 卒	232,000	—	232,000	—

(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 8 年 4 月 1 日 現 在	1 級	1	1 6 . 7	—	—	—	
	2 級	1	1 6 . 7	—	—	—	
	3 級	1	1 6 . 7	—	—	—	
	4 級	2	3 3 . 2	—	—	—	
	5 級	1	1 6 . 7	—	—	—	
	6 級	—	—	—	—	—	
	7 級	—	—	—	—	—	
	計	6	1 0 0 . 0	—	—	—	
令 和 7 年 4 月 1 日 現 在	1 級	1	1 6 . 7	—	—	—	
	2 級	1	1 6 . 7	—	—	—	
	3 級	1	1 6 . 7	—	—	—	
	4 級	2	3 3 . 2	—	—	—	
	5 級	1	1 6 . 7	—	—	—	
	6 級	—	—	—	—	—	
	7 級	—	—	—	—	—	
	計	6	1 0 0 . 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)	4	4	—
		5号給 (人)	1	1	—
		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	—	
		2号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	4	4	—
		5号給 (人)	1	1	—
		6号給 (人)	0	0	—
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	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.3	2.35	4.65	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	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
かすみがうら市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	千円 7,049	令和8年度から 令和11年度まで	千円 28,199	千円 28,199	千円 0

令和8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8年4月1日から令和9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	8,950,447
減価償却費	674,207,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	992,073
長期前受金戻入額	△ 392,781,047
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	73,959,331
有形固定資産除却額	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,074,050
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,690,856
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
小計	360,562,898
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 73,959,331
業務活動によるキャッシュ・フロー	286,603,567
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	△ 45,200,000
無形固定資産の取得による支出	△ 52,200,000
国庫補助金等による収入	30,490,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	86,783,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	19,873,000
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	349,800,000
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	△ 640,967,226
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 291,167,226
資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	15,309,341
資金期首残高	556,765,788
資金期末残高	572,075,129

令和8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9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>△141,833,784</u>	383,878,335	
ハ	構築物	19,794,457,550		
	減価償却累計額	<u>△4,817,222,547</u>	14,977,235,003	
ニ	機械及び装置	724,562,146		
	減価償却累計額	<u>△452,626,449</u>	271,935,697	
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>15,876,388,442</u>	
	(2) 無形固定資産			
イ	施設利用権		<u>496,434,683</u>	
	無形固定資産合計		496,434,683	
	固定資産合計			16,372,823,125

2 流動資産			
(1) 現金預金		572,075,129	
(2) 未収金	189,798,290		
貸倒引当金	<u>△89,088,833</u>	100,709,457	
(3) 貯蔵品		26,880	
(4) 前払金		0	
流動資産合計			<u>672,811,466</u>
資産合計			<u>17,045,634,591</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>4,003,204,009</u>		
企業債合計		4,003,204,009	
固定負債合計			4,003,204,009
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>583,659,413</u>		
企業債合計		583,659,413	
(2) 未払金		28,358,890	
(3) 引当金		2,265,000	
(4) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			614,283,303
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,728,217,071	
(2) 収益化累計額		<u>△3,343,321,481</u>	
繰延収益合計			<u>9,384,895,590</u>
負債合計			14,002,382,902

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	549,767,627		
利益剰余金合計		549,767,627	
剰余金合計			700,645,787
資本合計			3,043,251,689
負債資本合計			17,045,634,591

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8年6月における期末手当及び勤勉手当と、それに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金1,905,000円、ならびに法定福利費引当金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8年4月1日 至 令和9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	281,297	40,102	55,759	377,158
営業費用	527,343	273,301	341,363	1,142,007
営業利益	△246,046	△233,199	△285,604	△764,849
経常利益	△2,830	4,447	7,368	8,985
セグメント資産	5,706,455	5,575,044	5,764,136	17,045,635
セグメント負債	4,820,671	4,461,458	4,720,254	14,002,383
その他の項目				
他会計補助金	157,037	195,325	184,601	536,963
減価償却費	255,901	200,334	217,972	674,207
特別利益	1	0	0	1
特別損失	35	0	0	35
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	77,500	19,900	0	97,400

令和7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7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	382,012,976	
(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>132,120</u>	382,145,096

2 営業費用

(1) 管渠費	55,621,112	
(2) ポンプ場費	5,909,671	
(3) 田伏処理センター費	20,491,226	
(4) 農業集落排水処理施設費	99,455,783	
(5) 雨水排水費	253,416	
(6) 流域下水道維持管理費	178,810,000	
(7) 普及促進費	3,839,369	
(8) 業務費	43,589,818	
(9) 総係費	79,900,127	
(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>1,160,859,480</u>
営業利益		△778,714,384

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	0
(2) 国庫補助金	72,000,000

(3) 県補助金	2,250,000		
(4) 他会計補助金	455,203,000		
(5) 長期前受金戻入	394,376,570		
(6) 雑収益	<u>151,276</u>	923,980,846	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	75,541,771		
(2) その他営業外費用	15,903,800		
(3) 雑支出	<u>0</u>	<u>91,445,571</u>	<u>832,535,275</u>
経常利益			<u>53,820,891</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			53,820,891
前年度繰越利益剰余金			<u>486,996,289</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>540,817,180</u></u>

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	19,749,257,550		
	減価償却累計額	<u>△4,201,994,723</u>	15,547,262,827	
ニ	機械及び装置	724,562,146		
	減価償却累計額	<u>△441,332,792</u>	283,229,354	
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>16,475,439,146</u>	
	(2) 無形固定資産			
イ	施設利用権		<u>474,361,655</u>	
	無形固定資産合計		474,361,655	
	固定資産合計			16,949,800,801
2	流動資産			
	(1) 現金預金			556,765,788
	(2) 未収金		187,724,240	

貸倒引当金	<u>△88,096,760</u>	99,627,480	
(3) 貯 蔵 品		26,880	
(4) 前 払 金		0	
流動資産合計			<u>656,420,148</u>
資産合計			<u>17,606,220,949</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>4,241,863,413</u>		
企業債合計		4,241,863,413	
固定負債合計			4,241,863,413
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>640,967,235</u>		
企業債合計		640,967,235	
(2) 未 払 金		26,420,422	
(3) 引 当 金		2,265,000	
(4) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			669,652,657
5 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金		12,610,944,071	
(2) 収益化累計額		<u>△2,950,540,434</u>	
繰延収益合計			<u>9,660,403,637</u>

負債合計			14,571,919,707
	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	540,817,180		
利益剰余金合計		540,817,180	
剰余金合計			691,695,340
資本合計			3,034,301,242
負債資本合計			17,606,220,949

令和8年度

かすみがうら市下水道事業会計予算明細書

令和8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	1,275,163	1,326,220	△51,057			
	1. 営業収益	414,869	434,868	△19,999			
	1. 下水道使用料	414,810	434,729	△19,919	1. 公共下水道使用料	309,363	公共下水道使用料 309,363
					2. 特定環境保全公共下水道使用料	44,112	特定環境保全公共下水道使用料 44,112
					3. 農業集落排水使用料	61,335	農業集落排水使用料 61,335
	4. その他営業収益	59	139	△80	1. 手数料	58	指定工事店登録手数料 58
					3. 雑収益	1	雑収益 1
	2. 営業外収益	860,293	891,351	△31,058			
	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	450,180	455,203	△5,023	1. 一般会計補助金	450,180	一般会計補助金 450,180
	3. 国庫補助金	0	24,972	△24,972	1. 国庫補助金	0	
	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	393,311	394,374	△1,063	1. 長期前受金戻入	393,311	国庫補助金戻入 183,992 県補助金戻入 98,322 受益者負担金戻入 35,468 一般会計補助金戻入 74,998 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		1,275,163	1,326,220	△51,057			
	1.	営業費用	1,182,666	1,220,656	△37,990			
		1. 管渠費	69,310	71,559	△2,249	9.	60	消耗品 60
						13.	8,206	非常用通報装置電話料 8,206
						14.	8,270	流量計定期点検業務委託 1,172 管路点検清掃業務委託 4,336 中継ポンプ場維持管理業務委託 2,612 草刈作業委託 150
						16.	495	土地借上料 495
						18.	21,760	汚水管路施設修繕費 2,800 マンホールポンプ修繕費 15,750 その他修繕費 3,210
						22.	30,231	中継ポンプ制御盤電気料 30,231
						23.	100	補修用資材 100
						24.	188	建物共済保険 12 下水道賠償責任保険 176
		2. ポンプ場費	10,406	7,344	3,062	9.	30	消耗品 30
						11.	92	ポンプ場水道料 92
						13.	136	非常用通報装置電話料 136
						14.	5,281	ポンプ場維持管理業務委託 5,097 電気工作物保守委託 184
						18.	2,000	ポンプ場修繕費 2,000
						22.	2,750	ポンプ場施設電気料 2,750
						24.	117	建物共済保険 117

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	26,306	25,042	1,264	13. 通信運搬費	35	非常用通報装置電話料 35
						14. 委託料	17,247	電気工作物保守委託 230 排水処理施設維持管理業務委託 8,580 汚泥運搬業務委託 1,925 汚泥処理業務委託 6,512
						15. 手数料	1,416	放流水質検査 1,326 田伏浄化センター汚泥分析 90
						17. 修繕費	1,000	排水処理施設修繕費 1,000
						21. 動力費	6,598	排水処理施設電気料 6,598
						24. 保険料	10	建物共済保険 10
		4. 農業集落排水処理施設費	97,148	96,691	457	1. 給料	3,273	一般職給料（1名分） 3,273
						2. 手当	2,030	通勤手当 88 時間外手当 210 期末手当 493 勤勉手当 401 退職手当負担金 442 地域手当 66 住居手当 330
						3. 賞与引当金繰入額	427	賞与引当金繰入額 427
						5. 法定福利費	1,090	職員共済組合負担金 1,047 共済組合追加費用 37 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	82	法定福利費引当金繰入額 82
						11. 光熱水費	125	排水処理施設水道料 125
						13. 通信運搬費	305	非常用通報装置電話料 305

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	58,946	排水処理施設維持管理業務委託 33,610
								汚泥運搬業務委託 16,031
								汚泥処理業務委託 7,920
								電気工作物保守委託 1,185
								草刈作業委託 200
						15. 手数料	678	汚泥分析業務委託 538
								浄化槽法11条検査 140
						16. 賃借料	264	コンテナリース代 264
						18. 修繕費	2,690	排水処理施設修繕費 2,690
						22. 動力費	26,905	排水処理施設電気料 26,905
						24. 材料費	50	補修用資材 50
						25. 保険料	283	建物共済保険 283
		6. 雨水排水費	350	318	32	14. 委託料	350	草刈作業委託 350
		7. 流域下水道維持管理費	191,096	185,889	5,207	1. 負担金	191,096	流域下水道維持管理負担金 191,096
		8. 普及促進費	21,192	21,254	△62	10. 備用品費	254	加入促進用消耗品 254
						14. 通信運搬費	68	郵送料 68
						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	48,871	47,974	897	14. 委託料	48,871	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） 31,539
								下水道排水設備等管理業務委託 5,848
								使用料徴収業務委託（特環） 3,935
								使用料徴収業務委託（農集） 6,347

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	43,780	91,593	△47,813	1. 報酬	2,262	運営審議会報酬 203 会計年度任用職員 2,059
					2. 給料	11,505	一般職給料（3名分） 11,505
					3. 手当	5,967	管理職手当 422 通勤手当 136 時間外勤務手当 368 期末手当 1,774 勤勉手当 1,474 退職手当負担金 1,554 地域手当 239
					4. 賞与引当金繰入額	1,589	賞与引当金繰入額 1,589
					6. 法定福利費	4,281	職員共済組合負担金 3,379 共済組合追加費用 119 職員公務災害補償基金負担金 23 厚生年金保険料 582 雇用保険 25 共済短期給付負担金 153
					7. 法定福利費引当金繰入額	379	法定福利費引当金繰入額 379
					8. 旅費	90	普通旅費 42 研修旅費 48
					10. 備用品費	753	消耗品 423 コピー利用料 330
					11. 燃料費	320	公用車燃料代 320
					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	6,390	下水道台帳保守業務委託 533 下水道台帳データ更新業務委託 5,857
					17. 手数料	2,062	排水水質検査 1,973 車検代行手数料 52 保菌検査 9 NHK受信料 26 窓口納付手数料 2
					18. 賃借料	836	企業会計システム利用料 198 土木積算システム利用料 438 総合振込利用料 200
					19. 修繕費	186	車検整備代 186
					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	5,843	日本下水道協会負担金 100 霞ヶ浦湖北流域下水道整備促進 34 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 37 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 5,315

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	993	貸倒引当金繰入額 993
						30. 公課費	22	公用車重量税 22
	11.	減価償却費	674,207	672,992	1,215	1. 有形固定資産減価償却費	642,979	建物 17,729 構築物 614,647 機械及び装置 10,603
						2. 無形固定資産減価償却費	31,228	流域下水道施設利用権 31,228
	12.	資産減耗費	0	0	0	1. 固定資産除却費	0	
	2.	営業外費用	86,462	99,444	△12,982			
	1.	支払利息及び企業債取扱諸費	73,961	75,943	△1,982	1. 企業債利息	73,961	公共下水道事業償還利息 29,630 特定環境保全公共下水道事業償還利息 28,634 農業集落排水事業償還利息 15,697
	2.	消費税及び地方消費税	12,500	23,500	△11,000	1. 消費税及び地方消費税	12,500	消費税 12,500
	3.	雑支出	1	1	0	1. 雑支出	1	雑支出 1
	3.	特別損失	35	120	△85			
	4.	過年度損益修正損	35	120	△85	1. 過年度損益修正損	35	過年度還付金 35
	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	475,073	554,692	△79,619			
	1. 企業債	349,800	430,300	△80,500			
	1. 企業債	349,800	430,300	△80,500	1. 公共下水道事業債	65,200	公共下水道事業債（建設改良） 20,000 公共下水道事業債（特別措置分） 12,500 公共下水道事業債（平準化債） 32,700
					2. 特定環境保全公共下水道事業債	120,500	特定環境公共下水道事業債（建設改良） 4,800 特定環境公共下水道事業債（平準化債） 115,700
					3. 流域下水道債	55,100	流域下水道事業債（公共） 32,300 流域下水道事業債（平準化債公共） 2,900 流域下水道事業債（特環） 19,900
					4. 農業集落排水事業債	109,000	農業集落排水事業債（平準化債） 109,000
	2. 負担金及び分担金	12,640	4,640	8,000			
	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	1,440	0	1. 下水道事業受益者分担金	1,440	受益者分担金 1,440
	4. 工事負担金	8,000	0	8,000	1. 工事負担金	8,000	公共 千代田 I C 管渠移設 8,000
	3. 他会計補助金	86,783	88,108	△1,325			
	1. 他会計補助金	86,783	88,108	△1,325	1. 一般会計補助金	86,783	一般会計補助金 公共 37,317 一般会計補助金 特環 27,770 一般会計補助金 農集 21,696
	4. 国庫補助金	25,850	31,644	△5,794			
	1. 国庫補助金	25,850	31,644	△5,794	1. 国庫補助金	25,850	社会資本整備総合交付金 25,850

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.	資本の支出	791,962	884,542	△92,580			
	1. 建設改良費	150,994	210,195	△59,201			
	1. 公共下水道整備事業費	52,440	149,620	△97,180	14. 委託料	32,440	公共汚水柵設置工事設計業務委託 440 管路点検調査業務委託 10,000 管渠布設工事設計業務委託 10,000 農集排公共下水道接続設計業務委託 12,000
					21. 工事請負費	20,000	公共汚水柵設置工事 12,000 公共 千代田 I C 管渠移設工事 8,000
	2. 特定環境保全公共下水道整備事業費	13,440	4,600	8,840	14. 委託料	440	公共汚水柵設置工事設計業務委託 440
					21. 工事請負費	13,000	公共汚水柵設置工事 2,700 マンホールポンプ設置工事 600 田伏浄化センター設備等更新工事 9,700
	3. 農業集落排水整備事業費	0	17,000	△17,000		0	
	4. 雨水整備事業費	20,000	0	20,000	14. 委託料	20,000	稲吉地内調整池実施設計業務委託 20,000
	5. 流域下水道建設負担金	52,200	23,325	28,875	1. 流域下水道建設負担金	52,200	流域下水道建設負担金（公共特環） 52,200
	6. 建設諸費	12,914	15,650	△2,736	1. 給料	7,209	一般職給料（2人分） 7,209
					2. 手当	3,666	扶養手当 114 通勤手当 75 時間外勤務手当 210 期末手当 1,379 勤勉手当 1,117 退職手当負担金 624 地域手当 147
					5. 法定福利費	2,039	職員共済組合負担金 1,669 共済組合追加費用等 47 職員公務災害補償基金負担金 21 社会保険料 302
	2. 企業債償還金	640,968	674,347	△33,379			
	1. 企業債償還金	640,968	674,347	△33,379	1. 企業債償還金	640,968	公共下水道事業償還金 223,992 特定環境保全公共下水道事業償還金 220,661 農業集落排水事業償還金 196,315