

令和4年度

つくば市下水道事業会計予算

つくば市

議案第16号

令和4年度つくば市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度つくば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) 年間有収水量	26,837 千m ³
(2) 接続戸数	109,200 戸
(3) 建設改良事業	3,711,553 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	10,751,211 千円
第1項 営業収益	5,101,081 千円
第2項 営業外収益	5,650,130 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	10,522,673 千円
第1項 営業費用	9,830,119 千円
第2項 営業外費用	681,331 千円
第3項 特別損失	1,223 千円
第4項 予備費	10,000 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1,761,413千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42,075千円、当年度分損益勘定留保資金1,719,338千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	4,483,773 千円
第1項 企業債	2,679,000 千円
第2項 補助金	1,244,315 千円
第3項 負担金等	560,458 千円
支 出	
第1款 資本的支出	6,245,186 千円
第1項 建設改良費	3,711,553 千円
第2項 企業債償還金	2,532,659 千円
第3項 固定資産購入費	974 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 下水道事業費用	1 営業費用	下水道事業経営戦略改訂業務委託	9,350	R4	2,805
				R5	6,545
1 資本的支出	1 建設改良費	花室第一ポンプ場改築更新	818,000	R4	159,000
				R5	425,000
				R6	234,000

(債務負担行為)

第6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。

事項	期間	限度額
4 パソコンリース	令和5年度から 令和9年度まで	538千円

(企業債)

第7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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業等	千円 2,679,000	普通貸借 又は 証券発行	年利4.0%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、又は繰上償還若しくは低利に借換えをすることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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10条 次に掲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 229,192 千円

(他会計からの補助金)

第11条 雨水事業を行うため繰出基準に基づき一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は811,356千円である。

令和4年2月14日

つくば市長 五十嵐立青

(提案理由)

令和4年度つくば市下水道事業会計における業務予定量、収益的収入及び支出並びに資本的収入及び支出等について定めるため、提出するものである。

地方公営企業法第25条の規定による予算に関する説明書

目 次

令和4年度つくば市下水道事業会計予算実施計画	-----	5 ~ 6
令和4年度つくば市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	-----	7
給与費明細書	-----	8 ~ 12
継続費に関する調書	-----	13
債務負担行為に関する調書	-----	14
令和4年度つくば市下水道事業予定貸借対照表	-----	15 ~ 16
令和3年度つくば市下水道事業予定損益計算書	-----	17
令和3年度つくば市下水道事業予定貸借対照表	-----	18 ~ 19
注記	-----	20 ~ 21
令和4年度つくば市下水道事業会計予算明細書	-----	22 ~ 32

令和4年度 つくば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		10,751,211	
	1 営業収益		5,101,081	
		1 下水道使用料	4,377,919	
		2 雨水処理負担金	722,874	
		3 その他の営業収益	288	
	2 営業外収益		5,650,130	
		1 受取利息及び配当金	4	
		2 他会計補助金	634,733	
		3 補助金	16,164	
		4 他会計負担金	65	
		5 長期前受金戻入	4,997,987	
		6 受益者負担金延滞金	873	
		7 その他の営業外収益	27	
		8 雑収益	277	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費用		10,522,673	
	1 営業費用		9,830,119	
		1 管路管理費	179,797	
		2 ポンプ場管理費	608,215	
		3 雨水管理費	48,573	
		4 業務費	316,141	
		5 総係費	95,096	
		6 流域下水道費	1,498,310	
		7 減価償却費	7,073,116	
		8 資産減耗費	10,871	
	2 営業外費用		681,331	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	558,902	
		2 消費税及び地方消費税	122,429	
	3 特別損失		1,223	
		1 過年度損益修正損	1,223	
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資本の収入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の収入			4,483,773	
	1 企業債		2,679,000	
		1 建設企業債	2,679,000	
	2 補助金		1,244,315	
		1 国庫補助金	1,061,398	
		2 他会計補助金	182,917	
	3 負担金等		560,458	
		1 受益者負担金	43,585	
		2 受益者分担金	3,475	
		3 工事負担金	66,000	
	4 他会計負担金	447,398		

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			6,245,186	
	1 建設改良費		3,711,553	
		1 管路建設改良費	1,827,033	
		2 ポンプ場建設改良費	719,111	
		3 雨水建設改良費	37,555	
		4 流域下水道費	116,853	
		5 つくばエクスプレス関連公共下水道費	1,011,001	
	2 企業債償還金		2,532,659	
		1 企業債償還金	2,532,659	
	3 固定資産購入費		974	
1 固定資産購入費		974		

令和4年度つくば市下水道事業予定キャッシュ・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:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	186,463
減価償却費	7,073,116
資産減耗費	10,871
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	8,005
その他引当金の増減額 (△は減少)	△ 236
長期前受金戻入額	△ 4,997,987
受取利息	△ 4
支払利息	558,902
未収金の増減額 (△は増加)	△ 13,592
未払金の増減額 (△は減少)	197,909
小計	<u>3,023,447</u>
利息の受取額	4
利息の支払額	<u>△ 558,902</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,464,549</u>

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 3,383,090
国庫補助金収入	964,908
他会計補助金収入	166,289
受益者負担金収入	42,782
工事負担金収入	60,000
他会計負担金収入	406,726
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,742,385</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	2,679,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 2,532,659
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>146,341</u>

4 資金増加額 (△は減少)	868,505
5 資金期首残高	<u>1,656,800</u>
6 資金期末残高	<u><u>2,525,305</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	15	() 【 2 】 25	3,241	86,555	91,224	181,020	48,172	229,192
前年度	15	() 【 24 】 24	120	85,735	82,815	168,670	46,572	215,242
比 較	0	() 【 2 】 1	3,121	820	8,409	12,350	1,600	13,950

注 ()内は再任用短時間勤務職員数、【 】内は会計年度任用職員数を外書きしたものである。

区 分	期末手当	勤勉手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務手当	日直手当	管理職手当	
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
本年度	21,307	21,747	4,206	2,647	3,360	18,876	0	4,020	
前年度	22,328	19,713	4,128	2,400	1,656	14,591	0	3,120	
比 較	△ 1,021	2,034	78	247	1,704	4,285	0	900	
手 当 の 内 訳	区 分	特殊勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	地域手当 (千円)	合 計 (千円)				
	本年度	0	0	15,061	91,224				
	前年度	0	0	14,879	82,815				
	比 較	0	0	182	8,409				

2 給料及び手当の増減額の明細

注 ()内は再任用短時間勤務職員数を外書きしたものである。

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考					
給 料	820	普通昇給に伴う増減分	2,315		昇給率 1.016 % 人数 13 人				
		その他の増減分	△ 1,495	会計間異動による増減 △ 1,495	職員数の異動状況 職員数 本年度 25 (0)人 前年度 24 (0)人 増 減 1 (0)人 会計間移動 <table border="1"> <tr> <td>一般</td> <td>水道</td> <td>合計</td> </tr> <tr> <td>2(0)</td> <td>△1(0)</td> <td>1(0)</td> </tr> </table>	一般	水道	合計	2(0)
一般	水道	合計							
2(0)	△1(0)	1(0)							
手 当	8,409	普通昇給に伴う増減分	296		期末手当、勤勉手当、地域手当				
		その他の増減分	8,113	給与改正による増減 123 会計間異動による増減 7,990	期末手当 期末手当、勤勉手当、扶養手当 通勤手当、住居手当、 時間外勤務手当、 管理職手当、地域手当				

3 給料及び手当の状況

(1)職員一人当たり給与

区 分		企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
令和3年12月1日現在	平均給料月額(円)	274,784	
	平均給与月額(円)	357,530	
	平均年齢(歳)	38.9	
令和2年12月1日現在	平均給料月額(円)	301,545	
	平均給与月額(円)	392,918	
	平均年齢(歳)	41.6	

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (1) (円)	企 業 職 (2) (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (円)	技 能・労 務 職 (円)
高 校 卒	150,600	147,900	150,600	147,900
大 学 卒	182,200		182,200	

(3) 級別職員数

注 ()内は再任用短時間職員数を外書きしたものである。

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)			備 考
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
令和3年12月1日現在	8	()	0.0	5			
	7	(1)	4.0	4			
	6	(1)	4.0	3			
	5	(2)	8.0	2			
	4	(4)	16.0	1			
	3	(3)	(100.0) 12.0				
	2	(4)	16.0				
	1	(10)	40.0				
	計	(25)	(100.0) 100.0	計			
令和2年12月1日現在	8	(0)	0.0	5			
	7	(1)	4.2	4			
	6	(1)	4.2	3			
	5	(3)	12.5	2			
	4	(4)	16.7	1			
	3	(5)	20.8				
	2	(3)	12.5				
	1	(7)	29.1				
	計	(24)	100.0	計			

構成比は、職務の級ごとに小数点2位以下を四捨五入したものである。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企 業 職 (1)	部 長 主 幹	次 長 主任参事	課 長 参 事	課長補佐 室 長 企 画 監 参 事 補	係 長 主任主査 主 務	主 査	主 任 主任技師	主 事 技 師

(4) 昇給

注 再任用短時間勤務職員以外の職員について作成

区 分		合 計	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	25	25		
	昇給に係る職員数(B) (人)	15	15		
	号級数 内 数	1 号 給 (人)	3	3	
		2 号 給 (人)	0	0	
		3 号 給 (人)	0	0	
		4 号 給 (人)	8	8	
		5 号 給 (人)	0	0	
		6 号 給 (人)	4	4	
		7 号 給 (人)	0	0	
	8 号 給 (人)	0	0		
比 率 (B) / (A) (%)	60.0	60.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	24	24		
	昇給に係る職員数(B) (人)	16	16		
	号級数 内 数	1 号 給 (人)	0	0	
		2 号 給 (人)	1	1	
		3 号 給 (人)	0	0	
		4 号 給 (人)	9	9	
		5 号 給 (人)	0	0	
		6 号 給 (人)	6	6	
		7 号 給 (人)	0	0	
	8 号 給 (人)	0	0		
比 率 (B) / (A) (%)	66.7	66.7			

(5) 期末手当・勤勉手当

注 ()内は再任用職員の支給率である。

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	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	

(6) 定年退職に係る退職手当

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)	最高限度額 (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		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継続費に関する調書

款	項	事業名	①全体計画				前前年度末までの支払い義務発生額 ②	前年度末までの支払い義務発生(見込)額 ③	当該年度支払い義務発生予定額 ④	当該年度末までの支払い義務発生予定額 ⑤	翌年度以降の支払い義務発生予定額 ⑥	継続費の総額に対する進捗率 ⑦	備考 ⑧	
			年度	年割額	同左財源内訳									
					国庫補助金	企業債								損益勘定留保資金
1下水道事業費用	1営業費用	下水道事業経営戦略改訂業務委託	R4	千円 2,805	千円 —	千円 —	千円 2,805	—	—	千円 2,805	千円 2,805	—	30.0	
			R5	6,545	—	—	6,545	—	—	—	—	6,545	70.0	
			計	9,350	—	—	9,350	—	—	2,805	2,805	6,545	100.0	
1資本的支出	1建設改良費	公共下水道事業計画(全計・都決・認可等)変更業務委託	R2	8,910	—	—	8,910	—	—	—	—	—	—	通次繰越 8,910 千円
			R3	6,992	—	—	6,992	—	—	—	—	—	—	通次繰越 15,902 千円
			R4	13,798	—	—	13,798	—	—	29,700	29,700	—	100.0	
			計	29,700	—	—	29,700	—	—	29,700	29,700	—	100.0	
	下横場ポンプ場改築更新	R2	358,700	160,150	198,500	50	—	—	—	—	—	—	—	通次繰越 358,700 千円
		R3	567,600	212,650	354,900	50	—	588,740	—	588,740	—	54.9	—	通次繰越 337,560 千円
		R4	146,000	58,000	88,000	—	—	—	483,560	483,560	—	45.1		
		計	1,072,300	430,800	641,400	100	—	588,740	483,560	1,072,300	—	100.0		
	天寶喜ポンプ場改築更新	R3	87,800	40,400	47,400	—	—	—	—	—	—	—	—	通次繰越 87,800 千円
		R4	174,300	77,650	96,600	50	—	—	262,100	262,100	—	100.0		
		計	262,100	118,050	144,000	50	—	—	262,100	262,100	—	100.0		
	花室第一ポンプ場改築更新	R4	159,000	79,500	79,500	—	—	—	159,000	159,000	—	19.4		
		R5	425,000	186,500	238,500	—	—	—	—	—	425,000	—		
		R6	234,000	81,000	153,000	—	—	—	—	—	234,000	—		
		計	818,000	347,000	471,000	0	—	—	159,000	159,000	659,000	19.4		

債務負担行為に関する調書

1 当該年度議決に係るもの（令和4年度分）

（単位：千円）

事 項	限度額	前年度末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	下水道事業収益
4パソコンリース	538			R5～R9	538	538

2 過年度議決に係るもの（令和3年度以前分）

（単位：千円）

事 項	限度額	前年度末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	下水道事業収益
31 2-6中継ポンプ場等包括的維持管理業務委託	2,784,870	R2～R3	1,113,948	R4～R6	1,670,922	1,670,922
2下水道受益者負担金システム業務委託	126,500	R3	25,300	R4～R7	101,200	101,200
2複写機賃借	327	R3	80	R4～R7	247	247
2下水道管渠ストックマネジメント及び耐震事業支援等業務委託	46,046	R3	9,229	R4～R5	36,817	36,817
2会計データ伝送システム用パソコン賃貸借	226	R3	53	R4～R7	173	173
3公用自動車賃借	1,957	R3	0	R4～R10	1,957	1,957
3公用自動車賃借(再リース)	313	R3	0	R4～R5	313	313

令和4年度 つくば市下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：千円)

【資産の部】

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		1,777,317		
イ 建物	3,276,002			
減価償却累計額	<u>△526,771</u>		2,749,231	
ウ 構築物	177,602,478			
減価償却累計額	<u>△18,831,277</u>		158,771,201	
エ 機械及び装置	4,690,220			
減価償却累計額	<u>△1,485,733</u>		3,204,487	
オ 車輛運搬具	323			
減価償却累計額	<u>△309</u>		14	
カ 工具・器具及び備品	2,281			
減価償却累計額	<u>△78</u>		2,203	
キ 建設仮勘定		159,000		
有形固定資産合計			<u>166,663,453</u>	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		2,565,389		
イ 電話加入権		17,676		
無形固定資産合計			<u>2,583,065</u>	
固定資産合計				169,246,518
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,525,305	
(2) 未収金			372,670	
(3) 貸倒引当金			<u>△8,230</u>	
流動資産合計				<u>2,889,745</u>
資産合計				<u><u>172,136,263</u></u>

(単位：千円)

【負債の部】

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			34,405,498	
固定負債合計				34,405,498
4 流動負債				
(1) 企業債			2,395,923	
(2) 未払金			1,047,180	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		13,086		
イ 法定福利費引当金		2,511		
引当金合計			15,597	
(4) その他流動負債			920	
流動負債合計				3,459,620
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			118,773,861	
(2) 長期前受金収益化累計額			14,873,335	
繰延収益合計				103,900,526
負債合計				141,765,644
【資本の部】				
6 資本金				
(1) 固有資本			28,514,644	
資本金合計				28,514,644
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額		1,379,282		
イ その他資本剰余金		413,623		
資本剰余金合計			1,792,905	
(2) 利益剰余金				
ア 当年度未処分利益剰余金		63,070		
利益剰余金合計			63,070	
剰余金合計				1,855,975
資本合計				30,370,619
負債資本合計				172,136,263

令和3年度 つくば市下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,772,532		
(2) 他会計負担金	699,290		
(3) その他営業収益	360	4,472,182	
2 営業費用			
(1) 管路管理費	140,093		
(2) ポンプ場管理費	570,253		
(3) 雨水管理費	36,747		
(4) 業務費	247,364		
(5) 総係費	1,403,480		
(6) 減価償却費	7,050,889		
(7) 資産減耗費	5,763	9,454,589	
営業損失			4,982,407
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	304		
(2) 他会計補助金	754,780		
(3) 補助金	15,202		
(4) 長期前受金戻入	4,881,740		
(6) 受益者負担金延滞金	1,029		
(7) その他の営業外収益	16		
(8) 雑収益	249		
(9) 消費税及び地方消費税還付金	1	5,653,321	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	605,648	605,648	5,047,673
経常利益			65,266
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10,190	10,190	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	11,511	11,511	1,321
7 予備費			10,000
当年度純利益			53,945
前年度繰越欠損金			177,338
当年度未処理欠損金			123,393

令和3年度つくば市下水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

資産の部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		1,777,317		
イ 建物	3,276,002			
減価償却累計額	<u>△343,933</u>	2,932,069		
ウ 構築物	173,900,358			
減価償却累計額	<u>△12,499,409</u>	161,400,949		
エ 機械及び装置	4,697,896			
減価償却累計額	<u>△1,027,786</u>	3,670,110		
オ 車輛運搬具	323			
減価償却累計額	<u>△292</u>	31		
カ 工具・器具及び備品	1,396			
減価償却累計額	<u>△52</u>	1,344		
キ 建設仮勘定		588,740		
有形固定資産合計			170,370,560	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		2,559,179		
イ 電話加入権		<u>17,676</u>		
無形固定資産合計			<u>2,576,855</u>	
固定資産合計				172,947,415
2 流動資産				
(1) 現金預金		1,656,800		
(2) 未収金		359,078		
(3) 貸倒引当金		<u>△225</u>		
流動資産合計				<u>2,015,653</u>
資産合計				<u><u>174,963,068</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 充てるための企業債	<u>34,122,421</u>		
企業債合計		<u>34,122,421</u>	
固定負債合計			34,122,421
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 充てるための企業債	<u>2,532,659</u>		
企業債合計		2,532,659	
(2) 未払金		849,271	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	13,283		
イ 法定福利費引当金	<u>2,550</u>		
引当金合計		15,833	
(4) その他流動負債		<u>920</u>	
流動負債合計			3,398,683
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		117,133,156	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△9,875,348</u>	
繰延収益合計			<u>107,257,808</u>
負債合計			<u>144,778,912</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		<u>28,514,644</u>	
資本金合計			28,514,644
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	1,379,282		
イ その他資本剰余金	<u>413,623</u>		
資本剰余金合計		1,792,905	
(2) 欠損金			
ア 当年度未処理欠損金	<u>123,393</u>		
欠損金合計		<u>123,393</u>	
剰余金合計			<u>1,669,512</u>
資本合計			<u>30,184,156</u>
負債資本合計			<u>174,963,068</u>

注記

I 重要な会計方針に係る事項

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 定額法による。

・主な耐用年数

建物	50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～50年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	5～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

流域下水道施設利用権	45年
要害橋施設利用権	50年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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)を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費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)を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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る。

II リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	0 円
1年超	0 円
<hr/>	
計	0 円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	614,540 円
1年超	1,899,280 円
<hr/>	
計	2,513,820 円

III その他の注記

1 引当金等の取り崩し

(1) 賞与引当金

令和4年(2022年)6月において、職員の期末手当及び勤勉手当の支出をするため、賞与引当金13,283千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

令和4年(2022年)6月において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出をするため、法定福利費引当金2,550千円を取り崩す。

令和4年度つくば市下水道事業会計予算明細書

収益的収入

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
1	下水道事業収益	10,751,211	10,925,430	△ 174,219			前年度比 1.6%減
	1 営業収益	5,101,081	4,283,927	817,154			前年度比 19.1%増
	1 下水道使用料	4,377,919	4,149,785	228,134	下水道使用料	4,377,919	有収水量 26,837千m ³
	2 雨水処理負担金	722,874	133,782	589,092	雨水処理負担金	722,874	雨水処理負担金 722,874
	3 その他の営業収益	288	360	△ 72	手数料	288	指定工事店証交付手数料 288
	2 営業外収益	5,650,130	6,631,313	△ 981,183			前年度比 14.8%減
	1 受取利息及び配当金	4	304	△ 300	預金利息	4	預金利息 4
	2 他会計補助金	634,733	1,733,756	△ 1,099,023	他会計補助金	634,733	一般会計繰入金 633,389 児童手当 1,344
	3 補助金	16,164	14,211	1,953	県補助金	16,164	茨城県湖沼水質浄化下水道 接続支援事業費補助金 16,164
	4 他会計負担金	65	0	65	他会計負担金	65	会計データ伝送システム負 担金(水道事業) 65
	5 長期前受金戻入	4,997,987	4,881,740	116,247	長期前受金戻入	4,997,987	長期前受金戻入 4,997,987
	6 受益者負担金延滞金	873	1,029	△ 156	受益者負担金延滞金	873	受益者負担金延滞金 873
	7 その他の営業外収益	27	16	11	手数料	27	受益者負担金督促手数料 27
	8 雑収益	277	256	21	下水道施設用地 使用料	102	下水道施設用地使用料 102
					その他雑収益	175	文書コピー代 175
	9 消費税及び地方消費税還付金	0	1	△ 1	消費税及び地方 消費税還付金		
3	特別利益	0	10,190	△ 10,190			
	1 過年度損益修正益	0	10,190	△ 10,190			

収益の支出

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
1	下水道事業費用	10,522,673	10,578,128	△ 55,455			前年度比 0.5%減
	1 営業費用	9,830,119	9,814,977	15,142			前年度比 0.2%増
	1 管路管理費	179,797	151,734	28,063	給料	4,490	所属職員 1名分 4,490
					手当	4,423	期末手当 844 勤勉手当 902 扶養手当 516 通勤手当 52 住居手当 336 時間外勤務手当 972 地域手当 801
					賞与引当金繰入額	723	賞与引当金繰入額 723
					法定福利費	2,760	退職手当組合負担金 607 共済組合負担金 1,947 共済追加費用 206
					法定福利費引当金繰入額	141	法定福利費引当金繰入額 141
					備消耗品費	536	備消耗品費 477 図書購入費 59
					委託料	90,096	管路台帳整備委託料 35,109 清掃委託料 44,948 管路施設点検委託料 3,143 水質検査業務委託料 6,896
					使用料及び賃借料	651	積算システム使用料 651
					修繕費	75,977	管路修繕費 75,977
	2 ポンプ場管理費	608,215	624,878	△ 16,663	給料	10,043	所属職員 3名分 10,043
					手当	9,151	期末手当 1,731 勤勉手当 1,814 扶養手当 678 通勤手当 306 住居手当 336 管理職手当 540 時間外勤務手当 1,944 地域手当 1,802
					賞与引当金繰入額	1,573	賞与引当金繰入額 1,573

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
						法定福利費	5,041	退職手当組合負担金 1,356 共済組合負担金 3,460 共済追加費用 225
						法定福利費引当 金繰入額	300	法定福利費引当金繰入額 300
						委託料	569,569	清掃委託料 9,438 ポンプ場等維持管理委託料 556,974 ポンプ場設備点検整備委託料 946 施設台帳システム保守管理委託料 2,211
						修繕費	12,538	ポンプ場施設等修繕費 12,538
	3	雨水管理費	48,573	39,626	8,947	給料	2,915	所属職員 1名分 2,915
						手当	3,142	期末手当 488 勤勉手当 556 扶養手当 240 通勤手当 94 住居手当 336 時間外勤務手当 923 地域手当 505
						賞与引当金繰入 額	422	賞与引当金繰入額 422
						法定福利費	1,547	退職手当組合負担金 394 共済組合負担金 1,072 共済追加費用 81
						法定福利費引当 金繰入額	79	法定福利費引当金繰入額 79
						備消耗品費	22	備消耗品費 22
						光熱水費	14	調整池内電灯 14
						委託料	25,997	電気保安業務委託料 79 ポンプ場等維持管理委託料 498 除草作業委託料 25,211 樋門操作委託料 209
						修繕費	14,035	修繕費 14,035
						動力費	400	ポンプ用電気料金 400
	4	業務費	316,141	269,743	46,398	給料	9,342	所属職員 2名分 9,342
						手当	9,123	期末手当 1,532 勤勉手当 2,390 扶養手当 516

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
							通勤手当 198
							住居手当 336
							管理職手当 720
							時間外勤務手当 1,738
							地域手当 1,693
					賞与引当金繰入額	1,461	賞与引当金繰入額 1,461
					法定福利費	5,570	退職手当組合負担金 1,262 共済組合負担金 3,958 共済追加費用 350
					法定福利費引当金繰入額	285	法定福利費引当金繰入額 285
					報償費	3,225	受益者負担金一括納付報奨金 3,225
					備消耗品費	417	備消耗品費 417
					印刷製本費	191	印刷製本費 191
					委託料	25,300	受益者負担金賦課徴収業務委託料 25,300
					手数料	17,639	排水設備事務職員派遣手数料 17,606 受益者負担金口座振替手数料 18 受益者負担金窓口収納手数料 15
					修繕費	3,730	量水器 1,790 量水器交換業務委託料 1,940
					負担金	211,818	下水道使用料徴収事務負担金 211,818
					補助交付金	19,810	水洗便所改造資金利子補給金 10 排水設備設置事業費補助金 19,800
					貸倒引当金繰入額	8,230	貸倒引当金繰入額(下水道使用料) 4,751 貸倒引当金繰入額(受益者負担金) 3,479
5	総係費	95,096	1,536,715	△ 1,441,619	給料	26,933	所属職員 8名分 26,933
					手当	21,999	期末手当 4,238 勤勉手当 4,302 扶養手当 960 通勤手当 561 住居手当 672 管理職手当 2,040 時間外勤務手当 4,551 地域手当 4,675
					賞与引当金繰入額	4,020	賞与引当金繰入額 4,020

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明	明
						報酬	3,241	報酬	3,241
						法定福利費	13,527	退職手当組合負担金	3,223
								共済組合負担金	9,337
								共済追加費用	698
								公務員災害補償金	269
						法定福利費引当 金繰入額	771	法定福利費引当金繰入額	771
						旅費	401	費用弁償	241
								普通旅費	73
								特別旅費	87
						報償費	75	賞賜金	75
						備消耗品費	858	図書購入費	54
								備消耗品費	784
								新聞購読料	20
						印刷製本費	238	印刷製本費	238
						通信運搬費	565	回線使用料	50
								郵便料(料金後納分)	505
								切手代	10
						委託料	2,853	合格祈願マンホールカード 業務委託	48
								下水道事業経営戦略改訂業 務委託	2,805
						手数料	125	分限処分診断書手数料	17
								定期健康診断手数料	108
						使用料及び賃借 料	4,291	公用車メンテナンスリース	578
								有料道路使用料	30
								企業会計財務会計システム 使用料	1,584
								市庁舎使用料	1,626
								会計データ伝送システム使 用料	106
								会計データ伝送システム用 パソコン賃借料	53
								受信料	15
								土地賃借料	299
						修繕費	1,353	公用車修繕費	407
								パフォーマンスチャージ料	946
						負担金	9,769	日本下水道協会負担金	745
								茨城県下水道協会負担金	168
								茨城県公共料金等暴力対策 協議会土浦・つくば支部	10
								茨城県下水道整備促進協議 会負担金	56

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
							小貝川東部流域下水道促進協議会負担金 30
							講習会受講料 535
							庁内情報ネットワーク利用負担金 3,432
							電子入札・業者管理システム利用負担金 497
							電子調達システム(物品・役務)利用負担金 11
							文書保管業務負担金 582
							市庁舎維持管理負担金 2,331
							チャットシステム負担金 24
							ファイリングシステム用消耗品負担金 107
							公営企業会計システム負担金 1,039
							印刷用紙負担金 202
					児童手当給付費	1,680	児童手当給付費 1,680
					福利厚生費	3	常備薬 3
					被服費	191	被服費 191
					燃料費	357	公用車燃料代 357
					保険料	1,839	火災保険料 594
							自賠責保険料 16
							損害賠償保険料 1,195
							任意保険料 34
					公課費	7	自動車重量税等 7
6	流域下水道費	1,498,310	0	1,498,310	負担金	1,498,310	霞ヶ浦常南流域下水道維持管理負担金 1,421,379
							小貝川東部流域下水道維持管理負担金 76,931
7	減価償却費	7,073,116	7,050,889	22,227	有形固定資産減価償却費	6,972,696	建物(建物付属設備含) 182,838
							構築物 6,331,868
							機械及び装置 457,947
							車両運搬具 17
							工具器具及び備品 26
					無形固定資産減価償却費	100,420	施設利用権 100,420
8	資産減耗費	10,871	141,392	△ 130,521	固定資産除却費	10,871	構築物 2,310
							機械及び装置 8,561
2	営業外費用	681,331	741,640	△ 60,309			前年度比 8.1%減
1	支払利息及び企業債取扱諸費	558,902	605,648	△ 46,746	企業債利息	558,902	企業債利息 558,902
2	消費税及び地方消費税	122,429	135,992	△ 13,563	消費税及び地方消費税	122,429	消費税及び地方消費税 122,429

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
3	特別損失	1,223	11,511	△ 10,288			前年度比 89.4%減
	1 過年度損益修正 損	1,223	11,511	△ 10,288	過年度損益修正 損	1,223	下水道使用料過誤納還付 金・返還金等 1,173 受益者負担金過誤納還付金 50
4	予備費	10,000	10,000	0			
	1 予備費	10,000	10,000	0	予備費	10,000	予備費 10,000

資本的収入

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
1		資本的収入	4,483,773	3,463,885	1,019,888			前年度比 29.4%増
	1	企業債	2,679,000	1,958,200	720,800			前年度比 36.8%増
		1 建設企業債	2,679,000	1,958,200	720,800	建設企業債	2,679,000	公共下水道事業債 90,500 公共下水道事業債(つくばエクスプレス分) 445,500 公共下水道事業債(施設更新事業) 427,500 公共下水道事業債(長寿命化対策事業) 279,100 特定環境保全公共下水道事業債 770,900 霞ヶ浦常南流域下水道事業債 103,000 小貝川東部流域下水道事業債 6,500 公共下水道事業債(資本費平準化債) 20,000 特定環境保全公共下水道事業債(資本費平準化債) 437,600 下水道事業債(特別措置分) 98,400
	2	補助金	1,244,315	1,074,135	170,180			前年度比 15.8%増
		1 国庫補助金	1,061,398	830,852	230,546	国庫補助金	1,061,398	公共下水道事業補助金(つくばエクスプレス分) 445,500 公共下水道事業補助金 489,503 特定環境保全公共下水道事業補助金 126,395
		2 他会計補助金	182,917	243,283	△ 60,366	他会計補助金	182,917	一般会計繰入金 128,917 地域住宅交付金(TX分)地域住宅交付金事業 54,000
	3	負担金等	560,458	263,550	296,908			前年度比 112.7%増
		1 受益者負担金	43,585	76,609	△ 33,024	受益者負担金	43,585	公共下水道受益者負担金 11,772 特定環境保全公共下水道受益者負担金 31,813
		2 受益者分担金	3,475	2,971	504	受益者分担金	3,475	公共下水道受益者分担金 1,882 特定環境保全公共下水道受益者分担金 1,593
		3 工事負担金	66,000	149,050	△ 83,050	工事負担金	66,000	つくばエクスプレス関連公共下水道負担金 66,000
		4 他会計負担金	447,398	34,920	412,478	一般会計負担金	447,398	雨水建設改良負担金 447,398
	4	基金繰入収入	0	168,000	△ 168,000			
		1 基金繰入収入	0	168,000	△ 168,000			

資本の支出

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
1	資本の支出		6,245,186	6,120,938	124,248			前年度比 2.0%増
	1	建設改良費	3,711,553	3,377,246	334,307			前年度比 9.9%増
		1 管路建設改良費	1,827,033	1,382,775	444,258	給料	24,117	所属職員 7名分 24,117
						手当	20,955	期末手当 3,918 勤勉手当 3,817 扶養手当 798 通勤手当 1,088 住居手当 672 管理職手当 720 時間外勤務手当 5,832 地域手当 4,110
						賞与引当金繰入額	3,618	賞与引当金繰入額 3,618
						法定福利費	12,290	退職手当組合負担金 3,263 共済組合負担金 8,314 共済追加費用 713
						法定福利費引当金繰入額	690	法定福利費引当金繰入額 690
						旅費	40	旅費 40
						備消耗品費	897	備消耗品費 574 図書購入費 323
						委託料	313,593	実施設計委託料 86,746 監理委託料 31,042 委託料 195,805
						使用料及び賃借料	919	複写機賃借料 119 積算システム使用料 651 土地賃借料 42 パソコン賃借料 107
						補償費	1,500	補償費 1,500
						負担金	440	要害橋添架負担金 440
						新設工事請負費	1,044,978	幹線管渠新設工事 242,891 枝線管渠新設工事 748,891 舗装復旧工事 53,196
						改築工事請負費	402,996	改築工事請負費 402,996
	2	ポンプ場建設改良費	719,111	991,404	△ 272,293	給料	3,060	所属職員 1名分 3,060

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
						手当	3,495	期末手当 514 勤勉手当 773 通勤手当 111 時間外勤務手当 972 地域手当 531 扶養手当(特環) 258 住居手当(特環) 336
						賞与引当金繰入額	444	賞与引当金繰入額 444
						法定福利費	1,841	退職手当組合負担金 414 共済組合負担金 1,346 共済追加費用 81
						法定福利費引当金繰入額	87	法定福利費引当金繰入額 87
						委託料	577,401	改築・更新事業委託料 577,401
						工事請負費	132,783	改築工事請負費 132,783
	3	雨水建設改良費	37,555	34,920	2,635	給料	5,655	所属職員 2名分 5,655
						手当	5,850	期末手当 939 勤勉手当 1,210 扶養手当 240 通勤手当 237 住居手当 336 時間外勤務手当 1,944 地域手当 944
						賞与引当金繰入額	825	賞与引当金繰入額 825
						法定福利費	4,156	退職手当組合負担金 764 共済組合負担金 2,202 共済追加費用 1,190
						法定福利費引当金繰入額	158	法定福利費引当金繰入額 158
						委託料	10,780	委託料 10,780
						工事請負費	10,131	工事請負費 10,131
	4	流域下水道費	116,853	109,147	7,706	負担金	116,853	霞ヶ浦常南流域下水道建設負担金 109,285 小貝川東部流域下水道建設負担金 7,568
	5	つくばエクスプレス関連公共下水道費	1,011,001	859,000	152,001	委託料	1,011,001	つくばエクスプレス関連公共下水道事業委託 1,011,001

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	増 減	節	金 額	説 明
	2	企業債償還金	2,532,659	2,742,376	△ 209,717			前年度比 7.6%減
	1	企業債償還金	2,532,659	2,742,376	△ 209,717	企業債償還金	2,532,659	企業債償還金 2,532,659
	3	固定資産購入費	974	1,058	△ 84			前年度比 7.9%減
	1	固定資産購入費	974	1,058	△ 84	量水器購入費	974	量水器(13mm~100mm) 974
	4	基金積立金	0	258	△ 258			
	1	基金積立金	0	258	△ 258			