

令和4年度

つくばみらい市下水道事業会計予算

令和4年度つくばみらい市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度つくばみらい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) 接続戸数	13,170戸
(2) 年間総処理水量	3,137,094m ³
(3) 一日平均処理水量	8,595m ³

(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	1,878,679千円
第1項 営業収益	528,760千円
第2項 営業外収益	1,349,919千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,555,513千円
第1項 営業費用	1,446,103千円
第2項 営業外費用	106,410千円
第4項 予備費	3,000千円

(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419,821千円は、消費税資本的収支調整額36,983千円、当年度損益勘定留保資金140,633千円及び当年度利益剰余金処分額242,205千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	657,883千円
第1項 国庫補助金	164,355千円
第2項 県補助金	11,340千円
第3項 企業債	342,300千円
第4項 受益者負担金及び分担金	21,710千円
第5項 他会計補助金	15,484千円
第6項 出資金	92,694千円
第7項 基金繰入金	10,000千円

支 出

第1款 資本的支出	1,077,704千円
第1項 建設改良費	621,705千円
第2項 企業債償還金	451,783千円
第3項 投資	216千円
第4項 予備費	4,000千円

(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。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1. 資本的支出	1. 建設改良費	処理場更新事業	228,900千円	令和4年度	57,800千円
				令和5年度	171,100千円

(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
排水設備等検査補助業務	令和4年度から 令和6年度まで	3,842千円
公共下水道事業包括的維持管理業務	令和4年度から 令和9年度まで	545,056千円

(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
下水道事業	342,300千円	証書借入	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)	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利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、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。

第1項 営業費用

第2項 営業外費用

(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 72,156千円

(他会計からの補助金)

第11条 下水道事業の安定のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、623,588千円と定める。

(利益剰余金の処分)

第12条 当年度利益剰余金のうち242,205千円は、資本金収入額が資本金支出額に対し不足する額の補てんに処分するものとする。

令和4年2月28日提出

つくばみらい市長 小田川 浩 印

令和4年度

つくばみらい市下水道事業会計予算に関する説明書

令和4年度 つくばみらい市下水道事業会計予算実施計画

(1) 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			1,878,679	
	1 営業収益		528,760	
		1 下水道使用料	460,015	公共下水道使用料 農業集落排水処理施設使用料
		2 他会計負担金	68,718	雨水処理負担金
		4 その他営業収益	27	排水設備指定工事店申請手数料 等
	2 営業外収益		1,349,919	
		1 受取利息	52	預金利息、基金利息
		3 他会計補助金	608,104	一般会計補助金
		4 長期前受金戻入	741,373	減価償却に伴う長期前受金戻入益
		5 雑収益	388	行政財産使用料 等
6 消費税還付金		2		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,555,513	
	1 営業費用		1,446,103	
		1 管渠費	57,191	管渠修繕費 等
		2 ポンプ場費	9,856	中継ポンプ場修繕費 等
		3 処理場費	353,706	処理場運転管理業務委託料 等
		4 総係費	142,344	職員人件費・事務費 下水道使用料収納業務委託料 等
		6 減価償却費	876,506	固定資産減価償却費
		7 資産減耗費	6,500	固定資産除却費 等
	2 営業外費用		106,410	
		1 支払利息	86,736	企業債償還金 (利子)
		2 消費税及び地方消費税	19,227	
		3 雑支出	447	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

(2) 資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			657,883	
	1 国庫補助金		164,355	
		1 国庫補助金	164,355	社会資本整備総合交付金 防災・安全社会資本整備交付金
	2 県補助金		11,340	
		1 県補助金	11,340	農業集落排水事業推進交付金 農村整備事業
	3 企業債		342,300	
		1 企業債	342,300	
	4 受益者負担金及び分担金		21,710	
		1 受益者負担金及び分担金	21,710	
	5 他会計補助金		15,484	
		1 他会計補助金	15,484	
	6 出資金		92,694	
		1 出資金	92,694	
	7 基金繰入金		10,000	
		1 基金繰入金	10,000	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,077,704	
	1 建設改良費		621,705	
		2 管渠建設費	328,430	下水道管渠工事 等
		3 ポンプ場建設費	4,600	ストックマネジメント計画に基づく業務 等
		4 処理場建設費	235,067	ストックマネジメント計画に基づく業務 等
		5 雨水事業費	2,612	ストックマネジメント計画に基づく業務 等
		6 福岡工業団地第2期地区関連事業（污水）	28,787	実施設計業務
		7 福岡工業団地第2期地区関連事業（雨水）	22,209	認可変更業務 等
	2 企業債償還金		451,783	
		1 企業債償還金	451,783	
	3 投資		216	
		1 基金積立金	216	
	4 予備費		4,000	
		1 予備費	4,000	

令和4年度 つくばみらい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	350,497
減価償却費	876,506
減損損失	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	487
長期前受金戻入額	△ 741,373
受取利息及び受取配当金	△ 52
支払利息	86,736
有形固定資産売却損益(△は益)	
過年度損益修正損益(△は益)	
未収金の増減額(△は増加)	△ 20,718
未払金の増減額(△は減少)	11,296
たな卸資産の増減額(△は増加)	
固定資産除却費	5,500
引当金の増減額(△は減少)	△ 492
特定収入仮払消費税の圧縮額	△ 19,354
その他流動資産の増減額(△は増加)	
その他流動負債の増減額(△は減少)	
小計	549,033
利息及び配当金の受取額	52
利息の支払額	△ 86,736
業務活動によるキャッシュ・フロー	462,349

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	△ 565,368
有形固定資産の売却による収入	
無形固定資産の取得による支出	
無形固定資産の売却による収入	
基金の積立による支出	△ 216
基金の取崩による収入	10,000
国庫補助金等による収入	164,355
県補助金による収入	11,340
受益者負担金による収入	21,710
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	108,178
投資に係る未払金の増減額(△は減少)	6,556
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 243,445

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	
一時借入金の返済による支出	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	342,300
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 441,913
その他の企業債による収入	
その他の企業債償還による支出	△ 9,870
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金返済による支出	
その他の他会計借入金による収入	
その他の他会計借入金返済による支出	
他会計からの出資による収入	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 109,483
資金に係る換算差額	
資金増減額(△は減少)	109,421
資金期首残高	202,542
資金期末残高	311,963

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位 千円)

区 分		職員数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員		10(2)		34,095	28,568	62,663	9,493	72,156	
	資本勘定支弁職員									
	合計		10(2)		34,095	28,568	62,663	9,493	72,156	
前年度	損益勘定支弁職員		10(1)		33,902	25,965	59,867	11,888	71,755	
	資本勘定支弁職員									
	合計		10(1)		33,902	25,965	59,867	11,888	71,755	
比 較	損益勘定支弁職員				193	2,603	2,796	△2,395	401	
	資本勘定支弁職員									
	合計				193	2,603	2,796	△2,395	401	

※()内は、短時間勤務職員数で内数

手 当 の 内 訳

(単位 千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	住居手当	特殊勤務 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当 組合 負担金	日直手当	管理職 特別勤務 手当	地域手当
本年度	1,512	711	540	900	10	1,000	10,294	7,483	4,064			2,054
前年度	1,710	615	540	900	10	1,300	8,462	5,864	4,450			2,114
比 較	△198	96				△300	1,832	1,619	△386			△60

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福利費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	9(1)		33,149	28,331	61,480	9,485	70,965	
	資本勘定支弁職員								
	合計	9(1)		33,149	28,331	61,480	9,485	70,965	
前年度	損益勘定支弁職員	9		32,960	25,719	58,679	11,880	70,559	
	資本勘定支弁職員								
	合計	9		32,960	25,719	58,679	11,880	70,559	
比 較	損益勘定支弁職員			189	2,612	2,801	△2,395	406	
	資本勘定支弁職員								
	合計			189	2,612	2,801	△2,395	406	

※()内は、短時間勤務職員数で内数

手 当 の 内 訳

(単位 千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	住居手当	特殊勤務 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当 組合 負担金	日直手当	管理職 特別勤務 手当	地域手当
本年度	1,512	672	540	900	10	1,000	10,096	7,483	4,064			2,054
前年度	1,710	576	540	900	10	1,300	8,255	5,864	4,450			2,114
比 較	△198	96				△300	1,841	1,619	△386			△60

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福利費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	1(1)		946	237	1,183	8	1,191	
	資本勘定支弁職員								
	合計	1(1)		946	237	1,183	8	1,191	
前年度	損益勘定支弁職員	1(1)		942	246	1,188	8	1,196	
	資本勘定支弁職員								
	合計	1(1)		942	246	1,188	8	1,196	
比 較	損益勘定支弁職員			4	△9	△5		△5	
	資本勘定支弁職員								
	合計			4	△9	△5		△5	

※()内は、短時間勤務職員数で内数

手 当 の 内 訳

(単位 千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	住居手当	特殊勤務 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当 組合 負担金	日直手当	管理職 特別勤務 手当	地域手当
本年度		39					198					
前年度		39					207					
比 較							△9					

2 給料及び職員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	193	昇給に伴う増加分	565		
		その他増加分	△372	新陳代謝による増減 他会計との異動による増減 会計年度任用職員による増減	△1,318 946
手 当	2,603	増加分	2,603	扶養手当 通勤手当 管理職手当 住居手当 特殊勤務手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 退職手当組合負担金 日直手当 管理職特別勤務手当 地域手当	△198 96 △300 1,832 1,619 △386 △60

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		事務・技術職	技能労務職
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	293,884	
	平均給与月額 (円)	357,846	
	平均年齢 (歳)	43歳8月	
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	300,989	
	平均給与月額 (円)	355,156	
	平均年齢 (歳)	40歳7月	

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	事務・技術職	技能労務職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒	1級5号 150,600	1級17号 147,900	1級5号 150,600	1級17号 147,900
大 学 卒	1級25号 182,200		1級25号 182,200	

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職			技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年1月1日現在	1級			1級		
	2級	4 (1)	44.5 (100.0)	2級		
	3級	2	22.2	3級		
	4級	2	22.2	4級		
	5級	1	11.1			
	6級					
	7級					
	計	9 (1)	100.0 (100.0)			
令和3年1月1日現在	1級	1	11.1	1級		
	2級	3	33.3	2級		
	3級	1	11.1	3級		
	4級	3	33.4	4級		
	5級	1	11.1			
	6級					
	7級					
	計	9	100.0	計		

(職務の級別職務分類表)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
事務・技術職	1. 主事補の職務 2. 主事の職務	1. 相当の経験を有する主事の職務	1. 主幹の職務 2. 主任の職務 3. 係長の職務	1. 主査の職務	1. 課長補佐の職務	1. 課長の職務 2. 副参事の職務	1. 部長の職務 2. 参事の職務

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
技能労務職	1. 一般技能職員（業務員）の職務 2. 調理員の職務 3. 自動車運転手の職務 4. 用務員、労務作業員（用務員等）の職務	1. 経験を必要とする業務員の職務 2. 経験を必要とする調理員の職務 3. 経験を必要とする自動車運転手の職務 4. 経験を必要とする用務員等の職務	1. 相当の経験を必要とする業務員の職務 2. 相当の経験を必要とする調理員の職務 3. 相当の経験を必要とする自動車運転手の職務 4. 困難な業務を行う用務員等の職務	1. 高度の技能又は相当の経験を必要とする業務員の職務 2. 高度の技能又は相当の経験を必要とする調理員の職務 3. 高度の技能又は相当の経験を必要とする自動車運転手の職務 4. 特に困難な業務を行う用務員等の職務

(4) 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）	1 2 月（月分）			
本 年 度	2. 15	2. 15	4. 30	5%～15%の役職別加算	
前 年 度	2. 225	2. 225	4. 45	5%～15%の役職別加算	
一般会計の制度	2. 15	2. 15	4. 30	5%～15%の役職別加算	

(5) 定年退職及び勸奨退職にかかる退職手当

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 (月分)	その他の加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	<ul style="list-style-type: none"> ・定年前早期退職特例措置 年齢50歳以上で勤続年数25年以上(2%~20%加算) ・調整額 職務の級、職務の複雑、困難さ及び責任の度合い等を考慮し支給
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	<ul style="list-style-type: none"> ・定年前早期退職特例措置 年齢50歳以上で勤続年数25年以上(2%~20%加算) ・調整額 職務の級、職務の複雑、困難さ及び責任の度合い等を考慮し支給

(6) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代表的な職種	
		事務・技術職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03	
支給対象職員の比率 (%) (令和4年1月1日現在)	100.0	100.0	
代表的な特殊勤務の名称	下水道事業受益者負担金等滞納整理手当		

(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	
通 勤 手 当	同 一	
管 理 職 手 当	同 一	
住 居 手 当	同 一	
地 域 手 当	同 一	

継続費に関する調書

(単位 千円)

款	項	事業名	全 体 計 画					前々年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率(%)	備考
			年度	年割額	左の財源内訳									
					国県 交付金	企業債	当年度 損益勘定 留保資金							
1	資本的支出	1 建設改良費	処理場 更新事業	4	57,800	31,515	26,200	85		57,800	57,800		25.2	
				5	171,100	93,830	77,200	70				171,100		
				計	228,900	125,345	103,400	155			57,800	57,800	171,100	

債務負担行為に関する調書

(既設定分)

(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
雨水排水ポンプ施設運転管理業務	5,412	令和2年度から 令和3年度まで	3,014	令和4年度から 令和5年度まで	2,398	2,398
排水設備計画等確認申請受付業務	3,026	令和2年度から 令和3年度まで	757	令和4年度から 令和6年度まで	2,269	2,269
小絹水処理センター薬品購入	18,901	令和3年度		令和4年度	18,901	18,901
第4調整池他2施設排水施設管理業務	7,293	令和3年度		令和4年度	7,293	7,293
資産整理業務	5,412	令和3年度		令和4年度	5,412	5,412

(新規設定分)

(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
排水設備等検査補助業務	3,842			令和4年度から 令和6年度まで	3,842	3,842
公共下水道事業包括的維持管理業務	545,056			令和4年度から 令和9年度まで	545,056	545,056

令和4年度 つくばみらい市下水道事業予定貸借対照表（税抜）

（令和5年3月31日）

資産の部

（単位 千円）

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		3,995,064	
	ロ 建物	1,555,976		
	減価償却累計額	<u>△ 112,040</u>	1,443,936	
	ハ 構築物	22,956,917		
	減価償却累計額	<u>△ 1,764,351</u>	21,192,566	
	ニ 機械及び装置	1,706,618		
	減価償却累計額	<u>△ 528,402</u>	1,178,216	
	ホ 車両及び運搬具	1,944		
	減価償却累計額	<u>△ 720</u>	1,224	
	ヘ 工具、器具及び備品	1,152		
	減価償却累計額	<u>△ 415</u>	737	
	ト 建設仮勘定			
	有形固定資産合計		<u>27,811,743</u>	
	(2) 投資その他の資産		<u>280,169</u>	
	固定資産合計			<u>28,091,912</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		311,963	
	(2) 未収金		115,802	
	貸倒引当金		<u>△ 3,682</u>	
	(3) 貯蔵品			
	(4) 前払金			
	(5) その他流動資産			
	流動資産合計			<u>424,083</u>
	資産合計			<u><u>28,515,995</u></u>

負債の部

(単位 千円)

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	4,855,390		
ロ その他の企業債	<u>54,780</u>	4,910,170	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良に要する長期借入金			
ロ その他の長期借入金	<u> </u>		
(3) 引当金			
固定負債合計		<u> </u>	4,910,170
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良に要する企業債	428,205		
ロ その他の企業債	<u>9,870</u>	438,075	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良に要する長期借入金			
ロ その他の長期借入金	<u> </u>		
(3) 未払金		95,161	
(4) 前受金			
(5) 引当金		5,176	
(6) その他流動負債			
流動負債合計		<u> </u>	538,412

(単位 千円)

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	6,554,337	
ロ 県補助金	2,776,676	
ハ 受贈財産評価額	2,502,102	
ニ 受益者負担金及び分担金	1,116,659	
ホ 一般会計補助金	1,199,566	
ヘ 一般会計補助金 (企業債償還分)	<u>3,401,042</u>	17,550,382

(2) 長期前受金収益化累計額

イ 国庫補助金	△ 717,940	
ロ 県補助金	△ 200,805	
ハ 受贈財産評価額	△ 141,089	
ニ 受益者負担金及び分担金	△ 82,086	
ホ 一般会計補助金	△ 123,662	
ヘ 一般会計補助金 (企業債償還分)	<u>△ 765,389</u>	<u>△ 2,030,971</u>

繰延収益合計

負債合計

15,519,411

20,967,993

資 本 の 部

(単位 千円)

6	資 本 金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金		2,376,899	
	ロ 繰入資本金			
	ハ 出資金		92,694	
	ニ 組入資本金		<u>131,246</u>	
	資 本 金 合 計			2,600,839
7	剰 余 金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 国庫補助金	980,074		
	ロ 県補助金	66,756		
	ハ 受贈財産評価額	1,901,404		
	ニ 一般会計補助金	1,046,830		
	ホ その他資本剰余金			
	資 本 剰 余 金 合 計		<u>3,995,064</u>	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	132,660		
	ロ 利益積立金			
	ハ 建設改良積立金	14,740		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>804,699</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>952,099</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>4,947,163</u>
	資 本 合 計			<u>7,548,002</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>28,515,995</u>

令和3年度 つくばみらい市下水道事業予定損益計算書 (税抜)

(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	407,788		
	(2) 他会計負担金	68,613		
	(3) その他営業収益	27	476,428	
		<u> </u>		
2	営業費用			
	(1) 管渠費	71,538		
	(2) ポンプ場費	7,900		
	(3) 処理場費	231,632		
	(4) 総係費	129,173		
	(5) 減価償却費	878,772		
	(6) 資産減耗費	2,069		
	(7) その他営業費用		1,321,084	
	営業利益	<u> </u>	<u> </u>	△ 844,656
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	237		
	(2) 国庫補助金			
	(3) 他会計補助金	640,897		
	(4) 長期前受金戻入	755,807		
	(5) 雑収益	2,267	1,399,208	
		<u> </u>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	95,329		
	(2) 雑支出	1,734	97,063	
	営業外利益	<u> </u>	<u> </u>	1,302,145
	経常利益			457,489
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益			
	(2) その他特別利益			
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損			
	(2) その他特別損失	3,287	3,287	△ 3,287
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	当年度純利益			454,202
	前年度繰越利益剰余金			
	目的充当済未処分利益剰余金			
	当年度未処分利益剰余金			<u>454,202</u>

令和3年度 つくばみらい市下水道事業予定貸借対照表（税抜）

（ 令和 4 年 3 月 31 日 ）

資 産 の 部

（単位 千円）

1 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		3,995,064	
ロ 建物	1,555,976		
減価償却累計額	<u>△ 63,966</u>	1,492,010	
ハ 構築物	22,383,338		
減価償却累計額	<u>△ 1,113,413</u>	21,269,925	
ニ 機械及び装置	1,688,535		
減価償却累計額	<u>△ 351,193</u>	1,337,342	
ホ 車両及び運搬具	1,944		
減価償却累計額	<u>△ 474</u>	1,470	
ヘ 工具、器具及び備品	1,152		
減価償却累計額	<u>△ 376</u>	776	
ト 建設仮勘定		<u>31,795</u>	
有形固定資産合計			28,128,382
(2) 投資その他の資産			<u>289,953</u>
固定資産合計			28,418,335
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金			202,542
(2) 未収金		95,084	
貸倒引当金		<u>△ 3,195</u>	91,889
(3) 貯蔵品			
(4) 前払金			
(5) その他流動資産			
流動資産合計			<u>294,431</u>
資産合計			<u><u>28,712,766</u></u>

負債の部

(単位 千円)

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良に要する企業債

4,941,295

ロ その他の企業債

64,650

5,005,945

(2) 他会計借入金

イ 建設改良に要する長期借入金

ロ その他の長期借入金

(3) 引当金

固定負債合計

5,005,945

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良に要する企業債

441,913

ロ その他の企業債

9,870

451,783

(2) 他会計借入金

イ 建設改良に要する長期借入金

ロ その他の長期借入金

(3) 未払金

77,309

(4) 前受金

(5) 引当金

5,668

(6) その他流動負債

流動負債合計

534,760

(単位 千円)

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	6,404,924	
ロ 県補助金	2,766,367	
ハ 受贈財産評価額	2,502,102	
ニ 受益者負担金及び分担金	1,096,923	
ホ 一般会計補助金	1,185,490	
ヘ 一般会計補助金 (企業債償還分)	<u>3,401,042</u>	17,356,848

(2) 長期前受金収益化累計額

イ 国庫補助金	△ 486,585	
ロ 県補助金	△ 104,407	
ハ 受贈財産評価額	△ 85,611	
ニ 受益者負担金及び分担金	△ 49,929	
ホ 一般会計補助金	△ 69,476	
ヘ 一般会計補助金 (企業債償還分)	<u>△ 493,590</u>	<u>△ 1,289,598</u>

繰延収益合計

16,067,250

負債合計

21,607,955

資 本 の 部

(単位 千円)

6	資 本 金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金		2,376,899	
	ロ 繰入資本金			
	ハ 出資金			
	ニ 組入資本金		<u>131,246</u>	
	資 本 金 合 計			2,508,145
7	剰 余 金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 国庫補助金	980,074		
	ロ 県補助金	66,756		
	ハ 受贈財産評価額	1,901,404		
	ニ 一般会計補助金	1,046,830		
	ホ その他資本剰余金			
	資 本 剰 余 金 合 計		<u>3,995,064</u>	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	132,660		
	ロ 利益積立金			
	ハ 建設改良積立金	14,740		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>454,202</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>601,602</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>4,596,666</u>
	資 本 合 計			<u>7,104,811</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>28,712,766</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

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	20～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両及び運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	2～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上することとなっているが、一般会計がその全部を負担することとなったため、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出に備えるため、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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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る。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は4,882,238千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当として17,777千円を支給することとなったため、賞与引当金4,761千円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、職員共済組合負担金として9,493千円を支給することとなったため、法定福利費引当金907千円を取り崩した。

III. 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	1,988千円
<u>1年超</u>	<u>259千円</u>
計	2,247千円

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

つくばみらい市下水道事業会計は、公共下水道事業及び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、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2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	主に都市計画区域内の市街地における生活排水等の処理
農業集落排水事業	以下の農業集落排水における生活排水等の処理(下記は処理区の名称) 上平柳地区：上平柳 弥柳地区：弥柳、山谷 高岡狸穴地区：高岡(狸穴住宅地区コミュニティ・プラント区域を除く。)、狸穴(狸穴住宅地区コミュニティ・プラント区域を除く。) 豊南部地区：長渡呂の一部(青木地区コミュニティ・プラント区域を除く。)、長渡呂新田の一部、狸淵の一部 福岡地区：福岡、福岡台入会地、台、仁左衛門新田、南の一部 十和地区：福岡の一部、南の一部、仁左衛門新田、上長沼、下長沼、日川、真木、押砂、箕輪、樫木、北袋、十和の一部 下小目地区：下小目、成瀬、鬼長の一部、古川の一部、加藤の一部 三島地区：南太田の一部、伊丹の一部、戸茂、戸崎、中島、上島、福原

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和4年度(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(千円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	429,850	57,090	486,940
営業費用	1,084,988	313,063	1,398,051
営業損益	△655,137	△255,974	△911,111

経常損益	203,827	146,670	350,497
セグメント資産	22,928,771	5,587,224	28,515,995
セグメント負債	15,959,415	5,008,578	20,967,993
その他項目			
他会計繰入金	387,376	236,212	623,588
減価償却費	677,637	198,869	876,506
特別利益			
特別損失			
固定資産増加額	541,785	28,584	565,369

令和4年度 つくばみらい市下水道事業会計予算実施計画明細書

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入

(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	1,878,679	1,854,186	24,493				
1	営業収益	528,760	517,207	11,553				
	1 下水道使用料	460,015	448,567	11,448	1	下水道使用料	397,217	
						460,015	農業集落排水処理施設使用料 62,798	
	2 他会計補助金	68,718	68,613	105				
					1	他会計負担金	68,718	雨水処理負担金
	4 その他の営業収益	27	27	0				
					1	手数料	27	排水設備指定工事店申請手数料 等
2	営業外収益	1,349,919	1,336,979	12,940				
	1 受取利息	52	237	△ 185				
					1	受取利息	52	
	3 他会計補助金	608,104	603,434	4,670				
					1	他会計補助金	608,104	一般会計補助金
	4 長期前受金戻入	741,373	730,918	10,455				
					1	国庫補助金	231,355	
					2	県補助金	96,398	
					3	受贈財産評価額	55,478	
					4	受益者負担金	32,157	
					5	一般会計補助金	54,186	
					6	一般会計補助金 (企業債償還分)	271,799	
	5 雑収益	388	2,388	△ 2,000				
					1	雑収益	388	コピー代 5 行政財産使用料 354 東電賠償金 29
	6 消費税還付金	2	2	0				
					1	消費税還付金	2	

収益的支出

(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		1,555,513	1,433,079	122,434			
1 営業費用		1,446,103	1,308,041	138,062			
	1 管渠費	57,191	78,052	△ 20,861			
					10 備用品費	115	管渠関係消耗品
					14 通信運搬費	930	電話回線使用料
					15 委託料	23,543	(汚水) 管渠清掃業務 9,517 その他業務 604 (雨水) 雨水排水ポンプ維持管理業務 13,398 その他業務 24
					17 賃借料	78	マンホールポンプ施設に係る借地料
					18 修繕費	15,741	(汚水) 汚水排水管渠修繕 3,241 公共汚水樹設置 12,500
					19 路面復旧費	2,640	マンホール段差及び占用箇所補修工事 1,650 緊急修繕 990
					20 動力費	13,584	汚水排水ポンプ施設電気料 12,384 雨水排水ポンプ施設電気料 1,200
					22 材料費	518	管渠関係材料
					25 保険料	42	建物・機械設備等保険
	2 ポンプ場費	9,856	8,686	1,170			
					12 光熱水費	180	中継ポンプ場水道料金
					14 通信運搬費	288	電話回線使用料
					15 委託料	1,913	電気保安管理業務 226 消防設備保守点検業務 37 その他ポンプ場業務 1,650
					20 動力費	7,440	中継ポンプ場電気料
					25 保険料	35	建物・機械設備等保険
	3 処理場費	353,706	239,102	114,604			
					10 備用品費	223	処理場関係消耗品
					12 光熱水費	1,722	処理場水道料金
					14 通信運搬費	468	電話回線使用料
					15 委託料	221,772	管理棟清掃業務 125 空調設備保守点検業務 401 警備保障業務 487 消防設備保守点検業務 306 構内緑地管理業務 484 運転管理業務 131,416 電気保安管理業務 1,690 汚泥処分業務 77,850 昇降機保守点検業務 132 電気設備点検業務 7,029 水質分析業務 159 地下タンク内部清掃及び漏洩点検業務 143 その他処理場業務 1,550

(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	
					18 修繕費	70,788	処理場設備修繕
					20 動力費	53,321	処理場電気料
					21 薬品費	4,838	処理場関係薬品
					22 材料費	396	沈殿槽池蓋
					25 保険料	178	建物・機械設備等保険
	4 総係費	142,344	126,983	15,361			
					1 報酬	72	審議会委員報酬
					2 給料	34,095	職員給料
					3 手当	23,807	扶養手当 1,512 通勤手当(会計年度任用職員) 39 通勤手当(一般職) 672 管理職手当 540 住居手当 900 特殊勤務手当 10 時間外勤務手当 1,000 期末手当(会計年度任用職員) 198 期末手当(一般職) 7,313 勤勉手当 5,505 退職手当組合負担金 4,064 地域手当 2,054
					4 賞与引当金繰入額	4,273	職員賞与引当金繰入額
					6 法定福利費	8,586	共済組合負担金 8,578 労働保険料(会計年度任用職員分) 8
					7 法定福利費引当金繰入額	903	職員法定福利費引当金繰入額
					8 旅費	53	研修電車賃等
					9 報償費	4,972	受益者負担金前納報奨金 4,700 下水道週間報償費 272
					10 備用品費	1,214	事務用品等 1,023 新聞・図書代 191
					11 燃料費	664	業務用公用車ガソリン代
					12 光熱水費	1,147	谷和原庁舎維持管理負担金
					14 通信運搬費	146	電話回線使用料 21 後納郵便料 116 郵券代 9
					15 委託料	13,454	受益者負担金システム保守業務 241 公営企業会計システム保守業務 533 排水設備受付業務 756 排水設備等検査補助業務 1,281 データ伝送サービス保守業務 40 CAD保守業務 24 資産整理業務 5,412 下水道人口統計作成業務 129 下水道台帳システム更新業務 5,038

(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	85	受益者負担金口座振替手数料 等				
					17	1,988	受益者負担金システム賃借料 公営企業会計システム賃借料 複写機使用料 下水道台帳システム機器賃借料				
					18	452	業務用公用車修理点検				
					24	42,522	水道事業会計人件費負担金 日本下水道協会等会費負担金 収納事務負担金				
					25	168	業務用公用車保険				
					26	30	業務用公用車重量税 等				
					27	31	高速道路使用料 等				
					28	3,682	不納欠損見込額				
					6	876,506	848,718	27,788	29	48,074	
									30	650,938	
									31	177,209	
									32	246	
									33	39	
					7	6,500	6,500	0	36	6,500	
2 営業外費用	106,410	113,384	△ 6,974								
1 支払利息	86,736	95,910	△ 9,174	1	86,736	企業債償還金 (利子)					
2 消費税及び地方消費税	19,227	17,027	2,200	3	19,227	消費税及び地方消費税					
3 雑支出	447	447	0	4	447	雑支出					
3 特別損失	0	9,654	△ 9,654	10	0	その他特別損失					
	0	9,654	△ 9,654	13	0	その他特別損失					
4 予備費	3,000	2,000	1,000	1	3,000	予備費					
1 予備費	3,000	2,000	1,000								

(2) 資本的收入及び支出

(単位 千円)

資本的收入

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		657,883	297,860	360,023			
1 国庫補助金		164,355	91,470	72,885			
	1 国庫補助金	164,355	91,470	72,885			
					1 国庫補助金	164,355	社会資本整備総合交付金 45,110 防災・安全社会資本整備交付金 119,245
2 県補助金		11,340	11,804	△ 464			
	1 県補助金	11,340	11,804	△ 464			
					1 県補助金	11,340	農業集落排水事業推進交付金 164 農村整備事業 11,176
3 企業債		342,300	167,700	174,600			
	1 企業債	342,300	167,700	174,600			
					1 企業債	342,300	
4 受益者負担金及び分担金		21,710	16,886	4,824			
	1 受益者負担金及び分担金	21,710	16,886	4,824			
					1 受益者負担金及び分担金	21,710	
5 一般会計補助金		15,484	0	15,484			
	1 一般会計補助金	15,484	0	15,484			
					1 一般会計補助金	15,484	
6 出資金		92,694	0	92,694			
	1 出資金	92,694	0	92,694			
					1 出資金	92,694	
7 基金繰入金		10,000	10,000	0			
	1 基金繰入金	10,000	10,000	0			
					1 基金繰入金	10,000	

資本的支出

(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		1,077,704	816,238	261,466			
1 建設改良費		621,705	344,821	276,884			
	1 営業設備費	0	299	△ 299			
					1 工具・器具備品	0	
	2 管渠建設費	328,430	253,612	74,818			
					5 工事請負費	264,897	下水道管渠工事 等
					6 委託料	61,533	下水道工事実施設計業務 60,285 ストックマネジメント計画策定業務 1,248
					7 補償費	2,000	物件移転補償費
	3 ポンプ場建設費	4,600	6,000	△ 1,400			
					5 工事請負費	4,600	ストックマネジメント計画に基づく改築
	4 処理場建設費	235,067	84,910	150,157			
					5 工事請負費	98,421	流入計設置工事 4,070 ストックマネジメント計画に基づく改築 等 80,200 処理場設備更新工事等 14,151
					6 委託料	136,646	処理場増設に係る設計業務 45,500 ストックマネジメント計画策定業務 79,970 最適整備構想策定業務 8,327 機能診断調査業務 2,849
	5 雨水事業費	2,612	0	2,612			
					5 工事請負費	1,700	ストックマネジメント計画に基づく改築
					6 委託料	912	ストックマネジメント計画策定業務
	6 福岡工業団地第2期地区 関連事業（污水）	28,787	0	28,787			
					6 委託料	28,787	実施設計業務
	7 福岡工業団地第2期地区 関連事業（雨水）	22,209	0	22,209			
					6 委託料	22,209	認可変更業務 等
2 企業債償還金		451,783	457,180	△ 5,397			
1 企業債償還金		451,783	457,180	△ 5,397			
					12 企業債償還金 (建設改良)	441,913	企業債償還金(下水道事業債)
					13 企業債償還金 (その他)	9,870	企業債償還金(公営企業会計適用債)
3 投資		216	10,237	△ 10,021			
1 基金積立金		216	10,237	△ 10,021			
					14 基金積立金	216	
4 予備費		4,000	4,000	0			
1 予備費		4,000	4,000	0			
					1 予備費	4,000	

令和4年度 つくばみらい市下水道事業予定損益計算書（税抜）

（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 営業収益			
(1) 下水道使用料	418,195		
(2) 他会計負担金	68,718		
(3) その他営業収益	27	486,940	
2 営業費用			
(1) 管渠費	52,016		
(2) ポンプ場費	8,963		
(3) 処理場費	321,567		
(4) 総係費	132,590		
(5) 減価償却費	876,506		
(6) 資産減耗費	6,409		
(7) その他営業費用		1,398,051	
営業利益			△ 911,111
3 営業外収益			
(1) 受取利息	52		
(2) 国庫補助金			
(3) 他会計補助金	608,104		
(4) 長期前受金戻入	741,373		
(5) 雑収益	590	1,350,119	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	86,736		
(2) 雑支出	1,775	88,511	
営業外利益			1,261,608
経常利益			350,497
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益			
(2) その他特別利益			
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損			
(2) その他特別損失			
当年度純利益			350,497
前年度繰越利益剰余金			454,202
目的充当済未処分利益剰余金			
当年度未処分利益剰余金			804,699

