

令和6年度

下水道事業会計予算書



# 目 次

## 予 算 書 類

令和6年度土浦市下水道事業会計予	算	.....	4
〃	予 算 説 明 書	.....	8
〃	予 算 実 施 計 画	.....	9
令和5年度土浦市下水道事業予 定 損 益 計 算 書	.....		11
令和6年度土浦市下水道事業予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....		12
〃	予 定 貸 借 対 照 表	.....	14
〃	予 定 キャッシュ・フロー 計 算 書	.....	16
〃	会 計 予 算 事 項 別 明 細 書	.....	18
〃	給 与 費 明 細 書	.....	25
〃	注	.....	28
〃	継 続 費 調 査 書	.....	30
〃	債 務 負 担 行 為 調 査 書	.....	31
〃	地 方 債 調 査 書	.....	32
下 水 道 事 業 活 動	.....		34

## 令和6年度土浦市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度土浦市の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	65,395 戸
(2) 年間総汚水量	15,674,530 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均汚水量	42,944 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	
汚水管渠整備事業	291,000 千円
雨水排水路整備事業	919,059 千円
ストックマネジメント事業	598,000 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		4,669,891 千円
第1項 営業収益		2,598,590 千円
第2項 営業外収益		2,071,301 千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		4,530,806 千円
第1項 営業費用		4,220,899 千円
第2項 営業外費用		292,186 千円
第3項 特別損失		6,721 千円
第4項 予備費		11,000 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て不足する額 1,344,987千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 114,942千円、過年度分損益勘定留保資金 352,178千円、当年度分損益勘定留保資金 877,867千円で補てんするものとする。)

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ 26,382千円及び37,013千円である。

		収	入	
第1款	資 本 的 収 入			2,212,289 千円
第1項	企 業 債			1,289,200 千円
第2項	負 担 金 及 び 分 担 金			23,596 千円
第4項	他 会 計 補 助 金			81,223 千円
第5項	国 庫 補 助 金			818,270 千円

		支	出	
第1款	資 本 的 支 出			3,557,276 千円
第1項	建 設 改 良 費			2,212,594 千円
第2項	企 業 債 償 還 金			1,344,682 千円

(継 続 費)

第5条 地方自治法第212条第1項の規定による継続費の経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 資本的支出	1 建設改良費	木田余ポンプ場 整備事業	2,378,860	令和6年度	688,380
				令和7年度	974,072
				令和8年度	716,408

(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。

(単位 千円)

事 項	期 間	限度額
下水道使用料徴収委託料	令和6年度から令和11年度まで	667,098
浸水想定区域図策定委託料	令和7年度	19,140

(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。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
公共下水道整備事業	1,102,100	普通貸借	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)	30年以内(据置期間を含 む。)に償還する。 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 は低利に借り換えることが できる。
流域下水道整備事業	187,100	又 は 証 券 発 行		
合計	1,289,200			

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、1,500,000千円と定める。

(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

第3項 特 別 損 失

(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

163,835千円

(他会計からの補助金)

第11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、1,239,987千円と定める。

令和 6年 3月 5日 提 出

土 浦 市 長 安 藤 真 理 子

令和 年 月 日

# 下水道事業会計予算説明書

令和6年度土浦市下水道事業会計予算実施計画  
収益的収入及び支出

(単位 千円)

収入	款	項	目	金額	備考	
1 下水道事業収益				4,669,891		
			1 営業収益		2,598,590	
				1 下水道使用料	2,249,109	
				2 雨水処理負担金	348,770	
				6 その他営業収益	711	
				2 営業外収益	2,071,301	
				3 他会計補助金	809,994	
				5 県補助金	19,736	
				6 長期前受金戻入	1,241,507	
				9 雑収益	64	

(単位 千円)

支出	款	項	目	金額	備考	
1 下水道事業費用				4,530,806		
			1 営業費用		4,220,899	
				1 管渠費	172,569	
				2 ポンプ場費	124,051	
				3 処理場費	72,434	
				4 業務費	149,621	
				5 総係費	148,375	
				6 流域下水道維持管理費	1,121,199	
				7 水洗化普及費	19,297	
				8 減価償却費	2,413,353	
			2 営業外費用		292,186	
				1 支払利息及び企業債取扱諸費	230,909	
				3 消費税及び地方消費税	61,276	
				4 雑支出	1	
			3 特別損失		6,721	
				2 過年度損益修正損	2,144	
				5 その他特別損失	4,577	
			4 予備費		11,000	
				1 予備費	11,000	

資本的収入及び支出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的収入			2,212,289	
	1 企業債		1,289,200	
		1 企業債	1,289,200	
	2 負担金及び分担金		23,596	
		1 受益者負担金及び分担金	23,596	
	4 他会計補助金		81,223	
		1 他会計補助金	81,223	
	5 国庫補助金		818,270	
1 国庫補助金		818,270		

支 出 (単位 千円)

款	項	目	金額	備考
1 資本的支出			3,557,276	
	1 建設改良費		2,212,594	
		1 管渠費	1,213,801	
		2 ポンプ場費	798,750	
		3 処理場費	5,918	
		4 流域下水道事業費	192,541	
		5 固定資産購入費	1,584	
	2 企業債償還金		1,344,682	
		1 企業債償還金	1,344,682	

## 令和5年度土浦市下水道事業予定損益計算書

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,999,201,026		
(2) 雨水処理負担金	352,620,000		
(3) その他営業収益	<u>791,000</u>	2,352,612,026	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	131,465,549		
(2) ポンプ場費	124,889,366		
(3) 業務費	130,085,094		
(4) 総係費	135,665,278		
(5) 流域下水道維持管理費	901,060,910		
(6) 水洗化普及費	15,065,183		
(7) 減価償却費	<u>2,270,340,675</u>	<u>3,708,572,055</u>	
営業損失			1,355,960,029
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	768,518,000		
(2) 県補助金	13,328,000		
(3) 長期前受金戻入	1,106,570,691		
(4) 雑収益	<u>504,363</u>	1,888,921,054	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	220,850,762		
(2) 雑支出	<u>35,772,342</u>	<u>256,623,104</u>	<u>1,632,297,950</u>
経常利益			276,337,921
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>238,800</u>	238,800	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,394,308</u>	<u>1,394,308</u>	<u>△ 1,155,508</u>
当年度純利益			275,182,413
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			<u><u>275,182,413</u></u>

令和6年度土浦市下水道事業予定開始貸借対照表  
(令和6年4月1日現在)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	円	円	円	円	円	円	円
1. 固定資産							
(1) 有形固定資産							
イ 土地		1,145,392,163					
ロ 建物	4,276,870,977						
減価償却累計額	<u>△ 461,507,907</u>		3,815,363,070				
ハ 構築物	56,128,371,240						
減価償却累計額	<u>△ 8,034,475,576</u>		48,093,895,664				
ニ 機械及び装置	1,194,538,560						
減価償却累計額	<u>△ 635,798,561</u>		558,739,999				
ホ 車両運搬具	978,693						
減価償却累計額	<u>△ 929,755</u>		48,938				
ヘ 工具器具及び備品	5,250						
減価償却累計額	<u>△ 4,987</u>		263				
ト 建設仮勘定		<u>345,339,876</u>					
有形固定資産合計			53,958,779,973				
(2) 無形固定資産							
イ 施設利用権	<u>2,622,578,966</u>						
無形固定資産合計			2,622,578,966				
(3) 投資その他の資産							
イ その他投資		<u>56,360</u>					
投資その他の資産合計			56,360				
固定資産合計			56,581,415,299				
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>14,882,788,680</u>					
企業債合計			14,882,788,680				
固定負債合計						14,882,788,680	
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>1,344,681,773</u>					
企業債合計			1,344,681,773				
(2) 未払金						281,351,253	
(3) 引当金							
イ 賞与引当金		9,342,000					
ロ 法定福利費引当金		<u>1,827,000</u>					
引当金合計						11,169,000	
流動負債合計						1,637,202,026	
5. 繰延収益							
(1) 長期前受金						32,595,078,792	
(2) 収益化累計額						<u>△ 4,816,107,212</u>	
繰延収益合計						27,778,971,580	
負債合計						<u>44,298,962,286</u>	

## 2. 流動資産

(1) 現金預金		586,334,764	
(2) 未収金	414,024,392		
貸倒引当金	<u>△ 4,820,000</u>	<u>409,204,392</u>	
流動資産合計			<u>995,539,156</u>
資産合計			<u><u>57,576,954,455</u></u>

## 資 本 の 部

6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	11,235,122,702		
ロ 組入資本金	<u>632,250,505</u>		
自己資本金合計		<u>11,867,373,207</u>	
資本金合計			11,867,373,207
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	61,480,783		
ロ その他資本剰余金	<u>1,073,955,766</u>		
資本剰余金合計			1,135,436,549
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>275,182,413</u>		
利益剰余金合計		<u>275,182,413</u>	
剰余金合計			<u>1,410,618,962</u>
資本合計			<u>13,277,992,169</u>
負債資本合計			<u><u>57,576,954,455</u></u>

令和6年度土浦市下水道事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日現在)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	円	円	円	円	円	円	円
1. 固定資産				3. 固定負債			
(1) 有形固定資産				(1) 企業債			
イ 土地		1,146,976,163		イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>15,019,549,432</u>		
ロ 建物	4,276,870,977			企業債合計		<u>15,019,549,432</u>	
減価償却累計額	<u>△ 587,383,907</u>	3,689,487,070		固定負債合計			15,019,549,432
ハ 構築物	57,377,095,448			4. 流動負債			
減価償却累計額	<u>△ 10,110,369,576</u>	47,266,725,872		(1) 企業債			
ニ 機械及び装置	1,330,664,491			イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>1,152,439,021</u>		
減価償却累計額	<u>△ 711,882,561</u>	618,781,930		企業債合計		1,152,439,021	
ホ 車両運搬具	978,693			(2) 未払金		377,997,253	
減価償却累計額	<u>△ 929,755</u>	48,938		(3) 引当金			
ヘ 工具器具及び備品	5,250			イ 賞与引当金	10,640,000		
減価償却累計額	<u>△ 4,987</u>	263		ロ 法定福利費引当金	<u>2,206,000</u>		
ト 建設仮勘定		<u>800,893,649</u>		引当金合計		<u>12,846,000</u>	
有形固定資産合計			53,522,913,885	流動負債合計			1,543,282,274
(2) 無形固定資産				5. 繰延収益			
イ 施設利用権	<u>2,662,117,239</u>			(1) 長期前受金		33,437,318,138	
無形固定資産合計			2,662,117,239	(2) 収益化累計額		<u>△ 6,057,614,212</u>	
(3) 投資その他の資産				繰延収益合計			<u>27,379,703,926</u>
イ その他投資		<u>56,360</u>		負債合計			<u>43,942,535,632</u>
投資その他の資産合計			56,360				
固定資産合計			56,185,087,484				

## 2. 流動資産

(1) 現金預金		704,719,685	
(2) 未収金	456,499,613		
貸倒引当金	<u>△ 5,912,000</u>	<u>450,587,613</u>	
流動資産合計			<u>1,155,307,298</u>
資産合計			<u><u>57,340,394,782</u></u>

## 資 本 の 部

6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	11,235,122,702		
ロ 組入資本金	<u>907,432,918</u>		
自己資本金合計		<u>12,142,555,620</u>	
資本金合計			12,142,555,620
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	61,480,783		
ロ その他資本剰余金	<u>1,073,955,766</u>		
資本剰余金合計		1,135,436,549	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>119,866,981</u>		
利益剰余金合計		<u>119,866,981</u>	
剰余金合計			<u>1,255,303,530</u>
資本合計			<u>13,397,859,150</u>
負債資本合計			<u><u>57,340,394,782</u></u>

## 令和6年度土浦市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：円）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当期純利益		119,866,981
減価償却費		2,413,353,000
長期前受金戻入額	△	1,241,507,000
賞与引当金の増減額		1,298,000
法定福利引当金の増減額		379,000
貸倒引当金の増減額		1,092,000
未収金の増減額（△は増加）	△	42,475,221
未払金の増減額（△は減少）		96,646,000
支払利息		230,909,000
小計		1,579,561,760
利息の支払額	△	230,909,000
業務活動によるキャッシュ・フロー		1,348,652,760
2 投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の取得による支出	△	2,017,025,185
受益者分担金による収入		23,596,000
国庫補助金による収入		818,270,000
他会計補助金による収入		81,223,000
補助金等返還金による支出	△	80,849,654
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	1,174,785,839
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		1,289,200,000
建設改良企業債の償還による支出	△	1,344,682,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 55,482,000
資金増加額（又は減少額）		118,384,921
資金期首残高		586,334,764
資金期末残高		704,719,685



令和6年度土浦市下水道事業会計予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明	
1 下水道事業 収 益	1 営業収益		4,669,891	4,427,047	242,844				
			2,598,590	2,525,056	73,534				
		1 下水道 使用料		2,249,109	2,171,725	77,384	1 公共下水道 施設使用料	2,192,283	下水道使用料 2,192,283
							2 農業集落排水 施設使用料	56,826	農業集落排水使用料 56,826
		2 雨水処理 負担金	348,770	352,620	△ 3,850	1 雨水処理 負担金	348,770	雨水処理負担金 348,770	
		6 その他 営業収益	711	711	0	2 手数料	711	指定工事店指定証交付手数料 督促手数料 1 710	
	2 営業外 収 益		2,071,301	1,901,991	169,310				
		3 他会計 補助金	809,994	783,302	26,692	1 他会計 補助金	809,994	一般会計補助金 809,994	
		5 県補助金		19,736	14,030	5,706	1 県補助金	19,736	湖沼水質浄化下水道接続支援事業費 補助金 16,900 農業集落排水施設接続支援事業費 補助金 680 農山漁村地域整備交付金 2,156
		6 長期前受 金戻入		1,241,507	1,104,639	136,868	2 他会計補助 金戻入	225,901	一般会計補助金戻入 225,901
							3 受益者負担 金・分担金 戻入	97,396	受益者負担金・分担金戻入 97,396
							4 工事負担金 戻入	246	工事負担金戻入 246
							5 国庫補助金 戻入	484,318	国庫補助金戻入 484,318
							6 県補助金 戻入	105,124	県補助金戻入 105,124
				7 受贈財産評 価額戻入	328,522	受贈財産評価額戻入 328,522			
9 雑収益	64	20	44	2 その他 雑収益	64	水路等敷地使用料 20 東京電力損害賠償金 44			

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
1 下水道事業 費 用			4,530,806	4,229,520	301,286			
	1 営業費用		4,220,899	3,926,589	294,310			
		1 管 渠 費	172,569	144,563	28,006	14 通 信 運 搬 費	5,560	マンホールポンプ等回線通信料 5,560
						15 委 託 料	81,628	汚水流量計定期点検委託料 2,662 産業廃棄物(汚泥)処理委託料 2,575 管渠等清掃委託料 13,217 流域下水道接続箇所水質分析委託料 5,133 合流式下水道雨天時放流水水質調査委託料 1,364 特定事業場水質分析委託料 1,522 マンホールポンプ維持管理委託料 47,455 雨水幹線浚渫委託料 7,700
						17 賃 借 料	114	借地料 114
						19 修 繕 費	61,930	施設修繕 58,391 汚水流量計計器修繕工事費 3,539
						22 動 力 費	22,890	マンホールポンプ等電気料 22,890
						30 保 険 料	447	下水道損害賠償責任保険料 447
		2 ポンプ場費	124,051	137,331	△ 13,280	10 備 耗 品 費	978	消耗品 978
						12 光 熱 水 費	542	上下水道使用料 542
						15 委 託 料	74,347	電気保安委託料 3,636 重油タンク点検委託料 190 緊急時運転管理委託料 2,552 運転管理委託料 65,268 消防設備点検委託料 500 浄化槽維持管理委託料 53 清掃委託料 1,848 水質分析委託料 300
						16 手 数 料	61	浄化槽点検手数料 5 硫化水素測定器点検手数料 56
						19 修 繕 費	10,100	施設修繕費 10,100
						22 動 力 費	37,482	施設電気料等 37,482
						30 保 険 料	541	建物損害共済分担金 541
		3 処 理 場 費	72,434	0	72,434	1 給 料	3,008	1人分 3,008
						2 手 当	2,435	2,435
						3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	437	437
						6 法 定 福 利 費	926	926

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						7 法定福利費 引当金繰入額	93	93
						10 備消耗品費	119	消耗品 119
						12 光熱水費	132	上下水道使用料 132
						14 通信運搬費	190	処理場等通信料 190
						15 委託料	33,001	脱水汚泥等運搬委託料 1,925 処理場植栽管理委託料 1,226 脱水汚泥処分委託料 2,338 脱水汚泥成分分析委託料 1,199 消防設備保守点検委託料 257 電気保安委託料 1,013 処理場維持管理委託料 20,643 農集機能強化委託料 4,400
						16 手数料	83	汚泥放射能測定手数料 83
						19 修繕費	5,037	施設修繕費 5,037
						22 動力費	24,393	施設電気料等 24,393
						24 薬品費	2,500	処理場用薬品代 2,500
						30 保険料	80	建物損害共済分担金 80
		4 業務費	149,621	142,873	6,748	5 報酬	2,882	2,882
						2 手当	789	789
						3 賞与引当金 繰入額	263	263
						8 旅費	249	費用弁償 249
						10 備消耗品費	197	消耗品 197
						15 委託料	132,807	下水道台帳整備委託料 4,070 下水道使用料徴収委託料 128,737
						16 手数料	12,434	コンビニ収納取扱手数料 8,109 クレジット決済システム手数料 4,325
		5 総係費	148,375	140,383	7,992	1 給料	56,416	16人分 56,416
						2 手当	43,063	43,063
						3 賞与引当金 繰入額	8,283	8,283
						6 法定福利費	18,821	18,821
						7 法定福利費 引当金繰入額	1,761	1,761

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						8 旅 費	85	旅費 85
						10 備 消耗品費	641	消耗品 641
						11 燃 料 費	491	公用車燃料代 491
						13 印 刷 製 本 費	181	受益者負担金納付書等印刷代 181
						14 通 信 運 搬 費	225	郵便料 225
						15 委 託 料	2,931	電算委託料 2,348 地番図データ変換委託料 583
						16 手 数 料	509	郵便振替手数料 5 金融機関手数料 108 受益者負担金システム再セットアップ手数料 396
						17 賃 借 料	7,139	有料道路使用料 36 テレビ受信料 8 システム使用料 3,145 パソコン使用料 3,950
						19 修 繕 費	550	公用車車検整備代 550
						23 負 担 金	1,074	日本下水道協会負担金 426 茨城県下水道協会負担金 93 公共料金等暴力対策協議会負担金 10 霞ヶ浦湖北流域下水道整備推進協議会負担金 85 茨城県下水道整備促進協議会負担金 56 地域環境資源センター負担金 20 県農業集落排水事業連絡協議会負担金 36 諸会議出席負担金 348
						29 公 課 費	64	公用車重量税 64
						30 保 険 料	229	公用車損害保険料 229
						33 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	5,912	5,912
		6 流域下水道 維持管理費	1,121,199	1,076,685	44,514	23 負 担 金	1,121,199	霞ヶ浦湖北流域下水道維持管理負担金 1,121,199
		7 水 洗 化 普 及 費	19,297	15,873	3,424	10 備 消耗品費	237	普及促進用消耗品 237
						13 印 刷 製 本 費	2	写真プリント代 2
						17 賃 借 料	4	駐車場使用料 4
						40 報 償 費	14	審査員謝礼 14
						43 補 助 金	19,040	湖沼水質浄化下水道接続事業補助金 18,300 農業集落排水接続事業費補助金 740

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
		8 減価償却費	2,413,353	2,268,881	144,472	51 有形固定資産 減価償却費	2,277,854	建物 125,876 構築物 2,075,894 機械及び装置 76,084
						52 無形固定資産 減価償却費	135,499	流域下水道施設利用権 135,499
	2 営業外費用		292,186	290,431	1,755			
		1 支払利息 及び企業 債取扱諸費	230,909	230,477	432	59 企業債利息	230,909	長期債利子 230,909
		3 消費税及び 地方消費税	61,276	59,953	1,323	63 消費税及び 地方消費税	61,276	消費税 61,276
		4 雑支出	1	1	0	32 雑支出	1	雑支出 1
	3 特別損失		6,721	2,500	4,221			
		2 過年度損益 修正損	2,144	2,500	△ 356	67 過年度損益 修正損	2,144	2,144
		5 その他 特別損失	4,577	0	4,577	81 その他 特別損失	4,577	賞与引当金繰入額 379 法定福利費引当金繰入額 198 貸倒引当金繰入額(過年度分) 500 消費税(前年度事業分) 3,500
	4 予備費		11,000	10,000	1,000			
		1 予備費	11,000	10,000	1,000	90 予備費	11,000	予備費 11,000

資本的收入及び支出

(単位 千円)

収 入

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明	
1 資本的 収 入			2,212,289	1,867,864	344,425				
	1 企業債		1,289,200	1,278,300	10,900				
		1 企業債	1,289,200	1,278,300	10,900	1 下水道事業債	1,289,200	公共下水道事業債 流域下水道事業債	1,102,100 187,100
	2 負担金 及び分担金		23,596	22,952	644				
		1 受益者負担 金及び分 担金	23,596	22,952	644	1 受益者負担金	22,952	受益者負担金	22,952
						3 農集排事業 分 担 金	644	農集排事業分担金	644
	4 他会計 補助金		81,223	78,862	2,361				
		1 他会計 補助金	81,223	78,862	2,361	1 一般会計 補 助 金	81,223	一般会計補助金	81,223
	5 国庫補助金		818,270	487,750	330,520				
		1 国庫補助金	818,270	487,750	330,520	1 国庫補助金	818,270	社会資本整備総合交付金 防災・安全交付金	74,000 744,270

支 出

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明	
1 資本的 支 出			3,557,276	3,262,026	295,250				
	1 建設改良費		2,212,594	1,876,600	335,994				
		1 管 渠 費	1,213,801	1,482,309	△ 268,508	1 給 料	11,662	4人分	11,662
						2 手 当	7,488		7,488
						3 賞与引当金 繰 入 額	1,657		1,657
						6 法定福利費	3,499		3,499
						7 法定福利費 引当金繰入額	352		352
						8 旅 費	66	旅費	66
						10 備 消耗品費	487	消耗品	487
						15 委 託 料	87,140	(補助分) 管渠点検調査委託料	23,000
(単独分) 管渠点検調査委託料								5,000	
		(補助分) 管渠更生等実施設計委託料	30,000						
		(単独分) 管渠更生等実施設計委託料	8,000						
		(補助分) 浸水想定区域図策定委託料	19,140						

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
								(単独分) 特別調査委託料 2,000
						16 手 数 料	2,000	土地家屋調査手数料 2,000
						17 賃 借 料	435	借地料 435
						18 工 事 請 負 費	1,064,355	(補助分) 汚水管渠更新工事費 483,000 (単独分) 汚水管渠更新工事費 17,000 (単独分) 公共汚水柵設置工事費 54,355 (補助分) 管渠耐震化工事費 27,000 (単独分) 管渠耐震化工事費 2,000 (補助分) 汚水管渠布設工事費 148,000 (単独分) 汚水管渠布設工事費 133,000 (補助分) 雨水排水路整備工事費 160,000 (単独分) 雨水排水路整備工事費 40,000
						26 補 償 費	34,660	工作物等補償金(汚水分) 8,000 工作物等補償金(雨水分) 26,660
		2 ポンプ場費	798,750	155,000	643,750	15 委 託 料	75,420	(補助分) 桜川ポンプ場耐震診断調査委託料 35,720 (補助分) ポンプ場点検委託料 10,000 (補助分) ポンプ場実施設計委託料 20,000 (単独分) ポンプ場実施設計委託料 2,000 (単独分) 木田余ポンプ場工事監理委託料 7,700
						18 工 事 請 負 費	723,330	(補助分) 木田余ポンプ場機械設備工事費 669,317 (補助分) 木田余ポンプ場電気設備工事費 11,363 (単独分) ポンプ場設備更新工事費 42,650
		3 処 理 場 費	5,918	0	5,918	18 工 事 請 負 費	5,918	(単独分) 農集処理場設備更新工事費 5,918
		4 流域下水道事業費	192,541	237,707	△ 45,166	23 負 担 金	192,541	霞ヶ浦湖北流域下水道事業市町村負担金 192,541
		5 固定資産購入費	1,584	1,584	0	71 有形固定資産購入費	1,584	用地取得費 1,584
	2 企業債		1,344,682	1,385,426	△ 40,744			
	償 還 金	1 企業債償還金	1,344,682	1,385,426	△ 40,744	76 下水道事業債	1,344,682	長期債等償還金 1,344,682

## 給与費明細書

(1) 総括

(単位 千円)

区分	職員数 (人)	給与費				共済費	合計	
		報酬	給料	職員手当等	計			
本年度	損益勘定支弁職員	17 【2】	2,882	59,424	55,270	117,576	21,601	139,177
	資本勘定支弁職員	4		11,662	9,145	20,807	3,851	24,658
	合計	21 【2】	2,882	71,086	64,415	138,383	25,452	163,835
前年度	損益勘定支弁職員	15 (1) 【2】	2,193	54,426	49,770	106,389	18,648	125,037
	資本勘定支弁職員	5		13,858	9,490	23,348	4,335	27,683
	合計	20 (1) 【2】	2,193	68,284	59,260	129,737	22,983	152,720
比較	損益勘定支弁職員	2 (△1)	689	4,998	5,500	11,187	2,953	14,140
	資本勘定支弁職員	△1		△2,196	△345	△2,541	△484	△3,025
	合計	1 (△1)	689	2,802	5,155	8,646	2,469	11,115

( ) 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

職員手当等の内訳

(単位 千円)

区分	管理職 手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外 勤務手当	管理職員 特別勤務 手当	期末勤勉 手当	児童手当	退職手当 負担金
本年度	1,320	2,232	7,465	1,791	1,426	6,844	24	32,182	1,540	9,591
前年度	1,320	2,094	7,170	2,180	1,415	6,750	36	27,780	1,575	8,940
比較		138	295	△389	11	94	△12	4,402	△35	651

(2) 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	2,802	給与改定に伴う増減分	915	
		昇給に伴う増加分	946	平均昇給率 1.3 %
		その他の増減分	941	人事異動等に伴う 職員構成の変動
職員手当等	5,155	制度改正による増減分	450	期末勤勉手当支給率改定 令和5年度 4.40月 → 令和6年度 4.50月
		その他の増減分	4,705	人事異動等に伴う 職員構成の変動

( ) 内は、再任用短時間勤務職員数を別掲

(3) 給料及び職員手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		行政職
令和 6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	281,850
	平均給与月額 (円)	349,537
	平均年齢 (歳)	39
令和 5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	267,613
	平均給与月額 (円)	340,808
	平均年齢 (歳)	39

イ 初任給

(単位 円)

区 分	行政職	
	市	一般会計の制度
高校卒	166,600	166,600
大学卒	208,000	208,000

ウ 級別職員数

(級別の基準となる職務)

区 分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 6年1月1日現在	1 級	2 ( )	10.0 ( )
	2 級	11 (1)	55.0 (100.0)
	3 級	4 ( )	20.0 ( )
	4 級	3 ( )	15.0 ( )
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	8 級		
	計	20 (1)	100.0 (100.0)
令和 5年1月1日現在	1 級	6 ( )	31.6 ( )
	2 級	7 (1)	36.8 (100.0)
	3 級	3 ( )	15.8 ( )
	4 級	2 ( )	10.5 ( )
	5 級	1 ( )	5.3 ( )
	6 級		
	7 級		
	8 級		
	計	19 (1)	100.0 (100.0)

区 分	行政職
1 級	主事級
2 級	主幹級
3 級	主任級
4 級	係長級
5 級	課長補佐級
6 級	課長級
7 級	参事級
8 級	部長級

エ 昇給 (再任用職員を除く。)

区 分		行政職	
本 年 度	職員数 (A)	(人) 21	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 19	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	4
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	10
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	5
	比 率 (B) / (A)	(%) 90.5	
	前 年 度	職員数 (A)	(人) 19
昇給に係る職員数 (B)		(人) 18	
号給数別内訳		1号給 (人)	
		2号給 (人)	5
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	8
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	5
比 率 (B) / (A)		(%) 94.7	

( ) 内は、再任用短時間勤務職員数を別掲

オ 期末・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	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
前 年 度	2.20 (1.150)	2.20 (1.150)	4.40 (2.30)	有	
一般会計の制度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

( ) 内は、再任用職員の標準的な支給率

カ 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 (月分)	その他の加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	

キ 地域手当

支給対象地域	市内全域
支給率 (%)	10.0
支給対象職員数 (人)	21
国の指定基準に基づく支給率 (%)	10.0

ク その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
管理職手当	同	
扶養手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	
時間外勤務手当	同	
管理職員特別勤務手当	同	

## 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	10年～50年
構築物	5年～50年
機械及び装置	8年～20年
車両運搬具	5年
工具器具	1年～10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	45年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

退職給付引当金については、一般会計が全額負担する取扱いとしているため、退職給付に係る引当金の計上はしない。

##### (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、貸倒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 セグメント情報

#### 1 報告セグメントの概要

土浦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	公共下水道事業区域における汚水処理及び雨水排水業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域における汚水処理業務

2 報告セグメントごとの営業収益等  
令和6年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位 円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	2,342,465,546	51,660,001	2,394,125,547
営業費用	3,822,968,744	248,761,733	4,071,730,477
営業損益	△ 1,480,503,198	△ 197,101,732	△ 1,677,604,930
経常損益	110,919,795	15,668,186	126,587,981
セグメント資産	54,496,882,066	2,843,512,716	57,340,394,782
セグメント負債	41,315,038,425	2,627,497,207	43,942,535,632
その他の項目			
他会計繰入金			
雨水処理負担金	348,770,000	0	348,770,000
他会計補助金	815,950,000	75,267,000	891,217,000
減価償却費	2,259,579,000	153,774,000	2,413,353,000
支払利息及び企業債取扱諸費	227,638,000	3,271,000	230,909,000
特別利益	0	0	0
特別損失	2,144,000	4,577,000	6,721,000
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,009,358,821	7,666,364	2,017,025,185

継続費についての前々年度末までの支出額、前年度末までの支出額又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額並びに事業の進行状況等に関する調書

(単位 千円)

款	項	事業名	年 度	全 体 計 画					前々年度 末までの 支出額	前年度末 までの 支出 (見込)額	当該年度 支出 予定額	当該年度末 までの支出 予定額	翌 年 度 以 降 支 出 予 定 額	継続費の 総額に対 する進捗 率 (%)
				年割額	左 の 財 源 内 訳			一 般 財 源						
					特 定 財 源									
					国 県 支出金	企業債	その他							
1	1	木田余ポンプ場 整備事業	6	688,380	340,340	348,000		40		688,380	688,380		28.9	
			7	974,072	478,786	495,000		286				974,072	41.0	
			8	716,408	353,463	362,000		945				716,408	30.1	
			計	2,378,860	1,172,589	1,205,000		1,271		688,380	688,380	1,690,480	100.0	

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての  
前年度末までの支出額又は支出額の見込み及び当該  
年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の		当 該 年 度 以 降 の		左 の 財 源 内 訳			
		支 出 ( 見 込 ) 額		支 出 予 定 額		特 定 財 源			一 般 財 源
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 県 支 出 金	企 業 債	そ の 他	
下水道使用料徴収委託料	667,098			令和6年度から 令和11年度まで	667,098				667,098
浸水想定区域図策定委託料	19,140			令和7年度	19,140	9,570			9,570

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び  
当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区 分	令和4年度末 現在高	令和5年度末 現在高見込額	令和6年度中増減見込		令和6年度末 現在高見込額
			令和6年度中 起債見込額	令和6年度中 元金償還見込額	
1 公共下水道事業債	13,219,190	13,829,582	1,102,100	1,081,570	13,850,112
2 流域下水道事業債	2,052,456	2,107,922	187,100	130,220	2,164,802
3 特定環境保全 公共下水道事業債	1,084,701	960,618	0	119,986	840,632
4 農業集落排水 事業債	174,275	164,888	0	12,906	151,982
合 計	16,530,622	17,063,010	1,289,200	1,344,682	17,007,528



## 東崎町地内公共下水道管渠更生工事

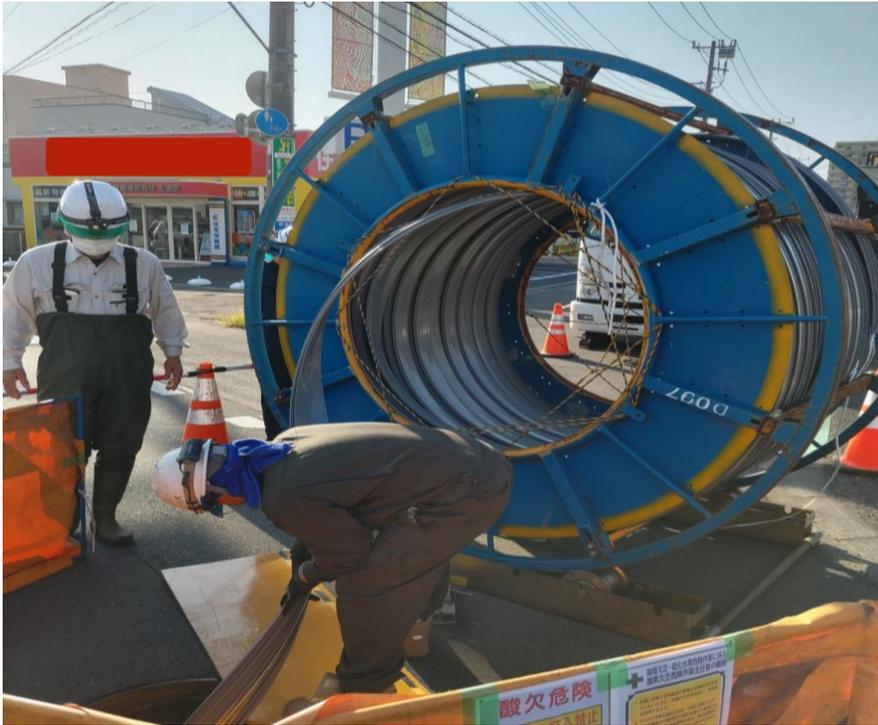


(施工前)



(施工後)

## 東崎町地内公共下水道管渠更生工事



(施工状況・地上)



(施工状況・管内)

# 神立菅谷雨水幹線整備状況



## 東筑波新治工業団地ポンプ場



## 「9月10日 下水道の日」の由来

「下水道の日」は、1961年(昭和36年)、著しく遅れている我が国の下水道の全国的な普及(当時の普及率:6%)を図る必要があることから、当時の下水道を所管していた建設省(現在の国土交通省)、厚生省(現在は環境省に所管変更)と日本下水道協会の前身団体が協議して「全国下水道促進デー」として始められました。

また、9月10日と定められたのは、下水道の大きな役割の一つである「雨水の排除」を念頭に、台風シーズンである210日を過ぎた220日(立春から数えて)が適当であるとされたことによるものです。

日本における近代下水道の基である旧下水道法が制定された1900年(明治33年)から100年が過ぎ、その記念行事が行われたこと、また、2001年(平成13年)が21世紀のスタートの年に当たることから、近年の下水道に対する認識の高まりもあり、より親しみのある名称として「下水道の日」に変更されることになったものです。