

令和6年度

小美玉市下水道事業会計予算書

令和 6 年度 小美玉市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 6 年度小美玉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	2, 1 7 4, 0 0 0 m ³
(2) 1 日平均有収水量	5, 9 5 6 m ³
(3) 整備延長	4, 8 8 5. 5 m
(4) 主要な建設改良事業	8 9 5, 3 4 8 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, 5 7 1, 9 6 1 千円
第 1 項	営業収益	3 6 0, 2 1 8 千円
第 2 項	営業外収益	1, 2 1 1, 7 4 3 千円

(支 出)

第 1 款	下水道事業費用	1, 5 1 7, 9 3 5 千円
第 1 項	営業費用	1, 3 3 4, 6 5 0 千円
第 2 項	営業外費用	1 6 6, 3 9 8 千円
第 3 項	特別損失	4, 3 8 7 千円
第 4 項	予備費	1 2, 5 0 0 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 4 8 2, 9 3 3 千円は、消費税資本的収支調整額、過年度及び当年度損益勘定留保資金で補填するものとする。）。

(収 入)

第 1 款	資本的収入	1, 3 0 8, 8 0 3 千円
第 1 項	企業債	5 9 6, 5 0 0 千円
第 2 項	補助金	3 8 8, 6 0 0 千円
第 3 項	負担金	4 7, 3 8 6 千円
第 4 項	出資金	2 2 1, 3 1 5 千円
第 5 項	基金繰入金	5 5, 0 0 2 千円

(支 出)

第 1 款	資本的支出	1, 7 9 1, 7 3 6 千円
第 1 項	建設改良費	1, 0 5 9, 3 3 7 千円
第 2 項	企業債償還金	7 3 2, 3 9 8 千円
第 3 項	基金積立金	1 千円

(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1,000千円及び30,000千円である。

(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。

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	千円 462,900	証書借入又は 証券発行	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、市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換えすることができる。
霞ヶ浦湖北流域 下水道事業	63,400	同上	同上	同上
特定環境保全公 共下水道事業	70,200	同上	同上	同上

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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) 第1款下水道事業費用のうち、第1項営業費用及び第2項営業外費用の予定支出に過不足額を生じた場合における相互間の流用。

(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 95,041千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、751,090千円である。

令和6年2月27日提出

小美玉市長

島田 幸三

令和6年度 小美玉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

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下水道事業収益			1,571,961	
	1 営業収益		360,218	
		1 下水道使用料	360,065	
		2 その他営業収益	153	
	2 営業外収益		1,211,743	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	751,090	
		3 補助金	16,810	
		4 長期前受金戻入	443,834	
		5 雑収益	8	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下水道事業費用			1,517,935	
	1 営業費用		1,334,650	
		1 管渠費	307,962	
		2 業務費	22,683	
		3 総係費	121,044	
		4 減価償却費	878,861	
		5 資産減耗費	4,100	
	2 営業外費用		166,398	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	156,298	
		2 その他営業外費用	100	
		3 消費税及び地方消費税	10,000	
	3 特別損失		4,387	
		1 その他の特別損失	4,387	
	4 予備費		12,500	
		1 予備費	12,500	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的収入			1,308,803	
	1 企業債		596,500	
		1 企業債	596,500	
	2 補助金		388,600	
		1 国庫補助金	382,000	
		2 県支出金	6,600	
	3 負担金		47,386	
		1 受益者負担金	47,116	
		2 受益者分担金	270	
	4 出資金		221,315	
		1 他会計出資金	221,315	
	5 基金繰入金		55,002	
		1 下水道事業建設基金繰入金	2	
		2 農業集落排水事業減債基金繰入金	55,000	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本の支出			1,791,736	
	1 建設改良費		1,059,337	
		1 管渠費	1,059,337	
	2 企業債償還金		732,398	
		1 企業債償還金	732,398	
	3 基金積立金		1	
		1 農業集落排水事業減債基金積立金	1	

下水道事業会計予算
実施計画明細書

令和6年度 小美玉市下水道事業会計予算説明書

1. 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			1,571,961	1,188,969	382,992				
	1 営業収益		360,218	314,310	45,908				
		1 下水道使用料	360,065	314,148	45,917	下水道使用料	360,065	下水道使用料 360,065	
		2 その他営業収益	153	162	△ 9	手数料	153	督促手数料 11 排水設備手数料 140 下水道証明手数料 2	
	2 営業外収益		1,211,743	874,659	337,084				
		1 受取金利息及び配当金	1	0	1	基金利息	1	基金利息 1	
		2 他会計補助金	751,090	544,721	206,369	他会計補助金	751,090	他会計補助金 751,090	
		3 補助金	16,810	36,115	△ 19,305	県補助金	16,810	湖沼水質浄化下水道接続支援事業費補助金 16,810	
		4 長期前受金戻入		443,834	293,818	150,016	他会計補助金戻入	51,159	他会計補助金戻入 51,159
							国庫補助金戻入	294,305	国庫補助金戻入 294,305
							県補助金戻入	46,536	県補助金戻入 46,536
							工事負担金戻入	29,672	工事負担金戻入 29,672
						受贈財産評価額戻入	22,162	受贈財産評価額戻入 22,162	

(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		
		5 雑収益	8	5	3	延滞金・加算金及び過料	4	延滞金 過料	2 2
						その他雑収益	4	消費税還付金 消費税還付加算金	2 2

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			1,517,935	1,146,731	371,204				
	1 営業費用		1,334,650	987,056	347,594				
		1 管渠費	307,962	231,668	76,294	備消耗品費	85	その他備消耗品費	85
						燃料費	84	重油 混合油 ガソリン	72 5 7
						光熱水費	44,562	電気使用料 上下水道使用料	44,088 474
						通信運搬費	4,466	回線使用料	4,466
						委託料	79,200	下水道台帳更新業務委託料 自家用発電機保守点検委託料 消防用設備点検委託料 下水道管理システム保守委託料 流量計・マンホールポンプ統合管理システム 保守委託料 流量計・マンホールポンプ統合管理システム 構築設定委託料 下水道施設点検・調査委託料 ストックマネジメント計画に基づく点検調査業務委託料 施設警備委託料 下水道処理施設管理業務委託料 経営戦略策定業務委託料	7,502 389 166 422 2,410 462 2,179 4,697 1,386 47,982 11,605
						手数料	21,798	水質等環境衛生検査手数料 その他手数料	2,757 19,041
						賃借料	598	下水道施設敷地借上料 ガス検知器使用料	268 330

(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	
						修繕費	4,696	施設の修繕 4,696
						薬品費	1,864	薬品費 1,864
						材料費	330	維持用材料 330
						負担金	150,279	霞ヶ浦湖北流域下水道維持管理負担金 150,279
		2 業務費	22,683	20,864	1,819	委託料	22,426	下水道料徴収委託料 22,426
						負担金	257	下水道使用料等徴収事務費負担金 257
		3 総係費	121,044	101,605	19,439	給与	45,165	一般職給 45,165
						手当等	28,378	扶養手当 636 通勤手当 680 住居手当 1,182 時間外勤務手当 4,664 管理職手当 1,860 期末手当 6,794 勤勉手当 5,774 児童手当 690 退職手当組合負担金 6,098
						賞与引当金繰入額	6,100	賞与引当金繰入額 6,100
						報酬	200	下水道審議会委員報酬 200
						法定福利費	14,201	共済組合負担金 13,525 共済組合追加費用 676
						旅費	94	普通旅費 94
						報償費	1,128	受益者負担金一括納付報奨金 765 下水道コンクール参加賞 363

(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		
						備用品費	28	印刷物類	28
						印刷製本費	47	封筒代	47
						通信運搬費	203	郵便料	203
						委託料	747	受益者負担金データ作成委託料	219
								その他委託料	528
						手数料	627	収納代行手数料	121
								口座振替手数料	94
								口座振替送受信処理手数料	1
								その他手数料	411
						賃借料	2,244	受益者負担金システム借上料	924
								その他賃借料	1,320
						食糧費	24	食糧費	24
						負担金	19,158	日本下水道協会負担金	117
								県下水道整備促進協議会負担金	33
								霞ヶ浦湖北流域下水道整備推進協議会負担金	40
								県公共料金等暴力対策協議会負担金	10
								研修・講習会参加負担金	443
								茨城県下水道協会負担金	21
								排水設備工事費助成金	18,120
								水洗化促進利子補給補助金	30
								全国農業集落排水協会負担金	20
								県農業集落排水事業連絡協議会負担金	34
								納場北部地区農業集落排水事業補助金	90
								巴南部地区農業集落排水事業補助金	100
								巴中部地区農業集落排水事業補助金	100
						保険料	468	建物災害保険料	306
								総合賠償補償保険料	162

(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	
						貸倒引当金繰入額	1,035	貸倒引当金繰入額 1,035
						法定福利費引当金繰入額	1,197	法定福利費引当金繰入額 1,197
		4 減価償却費	878,861	628,919	249,942	有形固定資産減価償却費	824,585	有形固定資産減価償却費 824,585
						無形固定資産減価償却費	54,276	無形固定資産減価償却費 54,276
		5 資産減耗費	4,100	4,000	100	固定資産除却費	4,100	有形固定資産除却費 4,100
	2 営業外費用		166,398	139,521	26,877			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	156,298	129,421	26,877	企業債利息	156,248	企業債利息 156,248
						一時借入金利息	50	一時借入金利息 50
		2 その他営業外費用	100	100	0	雑支出	100	その他雑支出 100
		3 消費税及び地方消費税	10,000	10,000	0	消費税及び地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税 10,000
	3 特別損失		4,387	154	4,233			
		1 その他特別損失	4,387	154	4,233	過年度損益修正損	30	過年度損益修正損 30
						その他特別損失	4,357	貸倒損失 147 法適用期間に係る期末勤勉手当 891 法適用期間に係る法定福利費 176 消費税及び地方消費税 3,000 過誤納還付金(過年度) 140 過誤納還付金加算金 3
	4 予備費		12,500	20,000	△ 7,500			
		1 予備費	12,500	20,000	△ 7,500	予備費	12,500	予備費 12,500

2. 資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		備 考
						区 分	金 額	
1 資本的收入			1,308,803	1,298,816	9,987			
	1 企業債		596,500	617,800	△ 21,300			
		1 企業債	596,500	617,800	△ 21,300	下水道事業債	596,500	公共下水道事業債 462,900 流域下水道事業債 63,400 特定環境保全公共下水道事業債 70,200
	2 補助金		388,600	440,900	△ 52,300			
		1 国庫補助金	382,000	436,000	△ 54,000	下水道費国庫補助金	382,000	社会資本整備総合交付金 382,000
		2 県支出金	6,600	4,900	1,700	下水道費県支出金	6,600	下水道整備支援事業費補助金 6,600
	3 負担金		47,386	32,947	14,439			
		1 受益者負担金	47,116	32,947	14,169	下水道事業負担金	47,116	受益者負担金 47,116
		2 受益者分担金	270	0	270	農業集落排水事業分担金	270	受益者分担金 270
	4 出資金		221,315	207,167	14,148			
		1 他会計出資金	221,315	207,167	14,148	一般会計出資金	221,315	一般会計出資金 221,315
	5 基金繰入金		55,002	2	55,000			
		1 下水道事業建設基金繰入金	2	2	0	下水道事業建設基金繰入金	2	下水道事業建設基金繰入金 2
2 農業集落排水事業減債基金繰入金		55,000	0	55,000	農業集落排水事業減債基金繰入金	55,000	農業集落排水事業減債基金繰入金 55,000	

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			1,791,736	1,686,159	105,577				
	1 建設改良費		1,059,337	1,119,736	△ 60,399				
		1 管渠費		1,059,337	1,119,736	△ 60,399	被服費	66	被服費 66
			備消品費				831	各種消耗器材類 831	
			燃料費				723	ガソリン 723	
			委託料				85,000	実施設計等委託料 85,000	
			手数料				55	車検代行等手数料 55	
			修繕費				550	備品の修繕 550	
			工事請負費				895,348	管渠埋設等工事 873,500 施設改築工事 21,848	
			材料費				110	工所用材料 110	
			公課費				45	自動車重量税 45	
			負担金				65,438	霞ヶ浦湖北流域下水道建設費負担金 65,438	
			保険料				171	自動車損害保険料(自賠責) 73 自動車損害保険料(任意保険) 98	
			補償費				11,000	水道管等移設補償費 11,000	
			2 企業債償還金					732,398	566,423
	1 企業債償還金	732,398	566,423	165,975	下水道事業債	732,398	公共下水道事業債 380,841 流域下水道事業債 74,119 特定環境保全公共下水道事業債 119,122 農業集落排水事業債 158,316		

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
	3 基金積立金		1	0	1			
		1 農業集落排水事業減債基金積立金	1	0	1	農業集落排水事業減債基金積立金	1	農業集落排水事業減債基金積立金

令和6年度 小美玉市下水道事業会計給与費明細書

1. 総括

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備考
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	13	45,165	35,369	80,534	15,573	96,107	
	資本勘定支弁職員	0						
	合計	13	45,165	35,369	80,534	15,573	96,107	
前 年 度	損益勘定支弁職員	11	40,162	27,557	67,719	12,529	80,248	
	資本勘定支弁職員	0						
	合計	11	40,162	27,557	67,719	12,529	80,248	
比 較	損益勘定支弁職員	2	5,003	7,812	12,815	3,044	15,859	
	資本勘定支弁職員	0						
	合計	2	5,003	7,812	12,815	3,044	15,859	

手当の内訳	区分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合負担金	合計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
の 内 訳	本年度	636	19,559	680	4,664	1,182	1,860	690	6,098	35,369
	前年度	576	16,477	474	1,848	600	1,860	300	5,422	27,557
	比較	60	3,082	206	2,816	582	0	390	676	7,812

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														
報酬																		
給料	5,003	給与改定に伴う増減分																
		昇給に伴う増減分	1,037															
		その他の増減分	3,966	職員数の異動状況 <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>1月1日現在</th> <th>異動等</th> <th>4月1日現在</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>令和6年</td> <td>11人</td> <td>0人</td> <td>13人</td> </tr> <tr> <td>令和5年</td> <td>11人</td> <td>0人</td> <td>11人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">※以下、会計年度任用職員数を除く</p> 令和4年度退職者数 0人 令和5年度退職者数(見込) 0人		1月1日現在	異動等	4月1日現在	令和6年	11人	0人	13人	令和5年	11人	0人	11人	増減	0人
	1月1日現在	異動等	4月1日現在															
令和6年	11人	0人	13人															
令和5年	11人	0人	11人															
増減	0人	0人	0人															
職員手当	7,812	制度改正による増減分																
		その他の増減分	7,812															

3. 給料及び職員手当の状況

ア. 職員一人当たりの給与

区 分	行政職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	287,982
	平均給与月額(円)	334,040
	平均年齢(歳)	38
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	300,400
	平均給与月額(円)	353,747
	平均年齢(歳)	40

イ. 初任給

(単位 円)

区 分	行政職	国の制度
		行政職(一)
高校卒	166,600	166,600
短大卒	176,100	179,100
大学卒	196,200	196,200

ウ. 級別職員数

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	3	23.1
	2級	3	23.1
	3級	3	23.1
	4級	0	0.0
	5級	3	23.1
	6級	1	7.7
	7級	0	0.0
	計	13	100.0
令和5年1月1日現在	1級	1	9.1
	2級	4	36.4
	3級	1	9.1
	4級	1	9.1
	5級	3	27.3
	6級	1	9.1
	7級	0	0.0
	計	11	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行 政 職	主事等	主任等	主幹等	係長級	課長補佐等	課長等	部長等

エ. 昇 給

区 分		行 政 職	
本 年 度	職 員 数(A) (人)	13	
	昇給に係る職員数(B) (人)	13	
	号級数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	13
		(人)	
		(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0	
前 年 度	職 員 数(A) (人)	11	
	昇給に係る職員数(B) (人)	9	
	号級数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	9
		(人)	
		(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)	81.8	

オ. 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	2.250	2.250	4.500	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
国 の 制 度	2.250	2.250	4.500	有	

カ. 定年退職及び応募認定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	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	市町村職員退職手当 条例の規定による
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

キ. 特殊勤務手当

区 分	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	

ク. その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	異	住居手当を受給している市内居住者には月額2,500円を加算
通 勤 手 当	同	

令和6年度 小美玉市下水道事業会計予定キャッシュ・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)		(単位 円)	
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	5,430,003	建設改良企業債による収入	954,600,000
減価償却費	878,858,722	建設改良企業債償還による支出	△ 732,395,310
支払利息	156,296,465	基金からの繰入による収入	55,000,000
固定資産除却費	4,100,000	基金への繰出による支出	△ 1,000
未収金減少額(△は増加)	△ 85,853,467	他会計からの出資による収入	221,315,000
未払金の増加額(△は減少)	△ 30,674,545	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>498,518,690</u>
長期前受金戻入額	△ 443,840,848		
賞与引当金増減額	1,260,000	資金増加(又は減少)額	△ 135,940,631
法定福利費引当金増減額	247,000	資金期首残高	<u>341,114,962</u>
貸倒引当金増減額	163,000	資金期末残高	205,174,331
その他流動負債増減額	<u>0</u>		
小計	485,986,330		
利息及び配当金の受取額	0		
利息の支払額	△ 156,296,465		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>329,689,865</u>		
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	△ 1,663,386,462		
国庫補助金による収入	647,757,728		
受益者負担金による収入	43,843,183		
その他	<u>7,636,365</u>		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 964,149,186		

令和5年度 小美玉市下水道事業会計予定損益計算書（前年度）

（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	285,589,092		
(2) その他の営業収益	162,000	285,751,092	
2 営業費用			
(1) 管渠費	224,977,281		
(2) 業務費	18,967,274		
(3) 総係費	97,623,166		
(4) 減価償却費	635,215,574		
(5) 資産減耗費	8,564,700		
(6) その他営業費用	0	985,347,995	
営業損失			699,596,903
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	599,574,000		
(2) 補助金	42,715,000		
(3) 長期前受金戻入	301,570,168		
(4) 雑収益	5,000	943,864,168	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	125,518,718		
(2) その他営業外費用	7,354,546		
(3) 消費税及び地方消費税	0	132,873,264	810,990,904
経常利益			111,394,001
5 特別損失			
(1) その他特別損失	342,964	342,964	△ 342,964
当年度純利益			111,051,037
前年度繰越利益剰余金			88,050,656
その他未処分利益剰余金変動額			△ 88,050,656
当年度未処分利益剰余金			111,051,037

令和5年度 小美玉市下水道事業会計予定貸借対照表（前年度）

（令和6年3月31日）

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		25,837,538	
	ロ 建物	121,263,805		
	減価償却累計額	<u>△ 17,669,704</u>	103,594,101	
	ハ 構築物	20,588,795,759		
	減価償却累計額	<u>△ 2,051,471,302</u>	18,537,324,457	
	ニ 機械及び装置	807,251,532		
	減価償却累計額	<u>△ 224,789,464</u>	582,462,068	
	ホ 車両及び運搬具	218,725		
	減価償却累計額	<u>0</u>	218,725	
	ヘ 建設仮勘定		113,300,000	
	有形固定資産合計		<u>19,362,736,889</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ 施設利用権		1,373,884,467	
	無形固定資産合計		<u>1,373,884,467</u>	
	(3) 投資その他の資産			
	イ 基金		30,205,000	
	投資その他の資産		<u>30,205,000</u>	
	固定資産合計			20,766,826,356
2	流動資産			
	(1) 現金預金		336,114,962	
	(2) 未収金		77,364,509	
	貸倒引当金		<u>△ 872,000</u>	76,492,509
	(3) 前払金			0
	(4) その他流動資産			0
	流動資産合計			<u>412,607,471</u>
	資産合計			<u><u>21,179,433,827</u></u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	7,781,759,100		
	企業債合計		7,781,759,100	
	固定負債合計			7,781,759,100
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	574,079,927		
	企業債合計		574,079,927	
(2)	未払金	0	0	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,840,000		
	ロ 法定福利費引当金	950,000		
	引当金合計		5,790,000	
(4)	その他流動負債		298,350	
	流動負債合計			580,168,277
5	繰延収益			
	長期前受金		11,025,858,008	
	収益化累計額		△ 1,168,700,584	
	繰延収益合計			9,857,157,424
	負債合計			18,219,084,801

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			2,643,820,012
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 負 担 金 等			
	ロ 補 助 金	16,940,738		
	ハ その他資本剰余金			
	資本剰余金合計	<u>16,940,738</u>	16,940,738	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	188,537,239		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
	ハ その他積立金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	111,051,037		
	利益剰余金合計	<u>111,051,037</u>	<u>299,588,276</u>	
	剰余金合計			<u>316,529,014</u>
	資本合計			<u>2,960,349,026</u>
	負債資本合計			<u><u>21,179,433,827</u></u>

令和6年度 小美玉市下水道事業会計予定貸借対照表（当年度）

（令和7年3月31日）

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		98,176,978	
	ロ 建物	377,297,679		
	減価償却累計額	<u>△ 28,902,284</u>	348,395,395	
	ハ 構築物	27,749,675,286		
	減価償却累計額	<u>△ 2,737,123,371</u>	25,012,551,915	
	ニ 機械及び装置	1,338,471,036		
	減価償却累計額	<u>△ 352,488,174</u>	985,982,862	
	ホ 車両及び運搬具	218,725		
	減価償却累計額	<u>0</u>	218,725	
	ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計		<u>26,445,325,875</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ 施設利用権		1,379,098,195	
	無形固定資産合計		<u>1,379,098,195</u>	
	(3) 投資その他の資産			
	イ 基金		52,452,000	
	投資その他の資産		<u>52,452,000</u>	
	固定資産合計			<u>27,876,876,070</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		205,174,331	
	(2) 未収金		174,645,248	
	貸倒引当金		<u>△ 1,035,000</u>	173,610,248
	(3) 前払金			0
	(4) その他流動資産			0
	流動資産合計			<u>378,784,579</u>
	資産合計			<u><u>28,255,660,649</u></u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	10,032,153,513		
	企業債合計		10,032,153,513	
	固定負債合計			10,032,153,513
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	737,462,849		
	企業債合計		737,462,849	
(2)	未払金	0		0
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	6,100,000		
	ロ 法定福利費引当金	1,197,000		
	引当金合計		7,297,000	
(4)	その他流動負債		298,350	
	流動負債合計			745,058,199
5	繰延収益			
	長期前受金		15,456,234,850	
	収益化累計額		△ 1,612,541,432	
	繰延収益合計			13,843,693,418
	負債合計			24,620,905,130

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			3,266,198,342
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 負 担 金 等			
	ロ 補 助 金	63,538,898		
	ハ その他資本剰余金	0		
	資本剰余金合計	<u>63,538,898</u>	63,538,898	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	188,537,239		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
	ハ その他積立金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	116,481,040		
	利益剰余金合計	<u>116,481,040</u>	<u>305,018,279</u>	
	剰余金合計			<u>368,557,177</u>
	資本合計			<u>3,634,755,519</u>
	負債資本合計			<u><u>28,255,660,649</u></u>

注記表

1 重要な会計方針に関する事項

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

・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	10～20年
車両及び運搬具	4～6年
工具器具及び備品	15年

(2) 無形固定資産の減価償却の方法

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権	45年
-------	-----

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計との「退職手当組合負担金に関する覚書」を取り交わし、茨城県市町村総合事務組合負担金条例に基づく退職手当組合負担金を負担しているため、退職引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末勤勉手当及びそれら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。

ハ 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。

(4) 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き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

3 予定損益計算書等に関する注記

(1) 他会計補助金は、給与、手当等、減価償却費、企業債利息、委託料、光熱水費に充当するものとする。

4 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

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	公共下水道処理区域内における、し尿・生活排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落排水処理区域内における、し尿・生活排水等の処理

5 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 令和6年6月において、令和5年12月分から令和6年3月分の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金繰入額4,840,000円を、法定福利費引当金繰入額950,000円を取り崩した。

(2) 当年度に一般会計から受ける出資金の額は221,315,000円である。