

議案第 27 号 令和 5 年度龍ヶ崎市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

議案第27号

令和5年度龍ヶ崎市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度龍ヶ崎市の下水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和5年度龍ヶ崎市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科 目）          | （既決予定額）      | （補正予定額）   | （ 計 ）        |
|----------------|--------------|-----------|--------------|
| (1) 収 入        |              |           |              |
| 第1款 公共下水道事業収益  | 2,619,415 千円 | 46,828 千円 | 2,666,243 千円 |
| 第2項 営業外収益      | 1,278,799 千円 | 46,828 千円 | 1,325,627 千円 |
| 第2款 農業集落排水事業収益 | 49,683 千円    | 3,793 千円  | 53,476 千円    |
| 第2項 営業外収益      | 45,732 千円    | 3,793 千円  | 49,525 千円    |
| (2) 支 出        |              |           |              |
| 第1款 公共下水道事業費用  | 2,310,937 千円 | 728 千円    | 2,311,665 千円 |
| 第1項 営業費用       | 2,152,301 千円 | 475 千円    | 2,152,776 千円 |
| 第3項 特別損失       | 150 千円       | 253 千円    | 403 千円       |
| 第2款 農業集落排水事業費用 | 40,214 千円    | 3,793 千円  | 44,007 千円    |
| 第1項 営業費用       | 35,805 千円    | 3,793 千円  | 39,598 千円    |

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書を「(資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額827,526千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,020千円、減債積立金53,435千円、当年度分損益勘定留保資金452,235千円及び当年度利益剰余金処分数額317,836千円で補てんするものとする。)」に改め、同条中資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

| (科 目)                      | (既決予定額)      | (補正予定額)    | ( 計 )        |
|----------------------------|--------------|------------|--------------|
| (1) 収 入                    |              |            |              |
| 第1款 公共下水道事業資本的収入           | 549,818 千円   | △45,623 千円 | 504,195 千円   |
| 第2項 他会計補助金                 | 179,345 千円   | △45,623 千円 | 133,722 千円   |
| (2) 支 出                    |              |            |              |
| 第1款 公共下水道事業資本的支出           | 1,319,442 千円 | 477 千円     | 1,319,919 千円 |
| 第1項 建設改良費                  | 124,101 千円   | 477 千円     | 124,578 千円   |
| (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4条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

|             | (既決予定額)   | (補正予定額)  | ( 計 )     |
|-------------|-----------|----------|-----------|
| (1) 職員給与費   | 66,259 千円 | 2,015 千円 | 68,274 千円 |
| (他会計からの補助金) |           |          |           |

第5条 予算第10条中、「405,148千円」とあるのを「410,146千円」に改める。

(利益剰余金の処分)

第6条 予算第11条中、「283,015千円」とあるのを「317,836千円」に改める。

令和5年9月1日提出

龍ヶ崎市長 萩 原 勇

令和5年度龍ヶ崎市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款            | 項       | 目        | 既決予定額       | 補正予定額   | 計           | 備 考 |
|--------------|---------|----------|-------------|---------|-------------|-----|
| 1 公共下水道事業収益  |         |          | 2, 619, 415 | 46, 828 | 2, 666, 243 |     |
|              | 2 営業外収益 |          | 1, 278, 799 | 46, 828 | 1, 325, 627 |     |
|              |         | 3 他会計補助金 | 187, 325    | 46, 828 | 234, 153    |     |
| 2 農業集落排水事業収益 |         |          | 49, 683     | 3, 793  | 53, 476     |     |
|              | 2 営業外収益 |          | 45, 732     | 3, 793  | 49, 525     |     |
|              |         | 2 他会計補助金 | 28, 177     | 3, 793  | 31, 970     |     |
| 計            |         |          | 2, 669, 098 | 50, 621 | 2, 719, 719 |     |

支 出

(単位：千円)

| 款            | 項      | 目          | 既決予定額       | 補正予定額  | 計           | 備 考 |
|--------------|--------|------------|-------------|--------|-------------|-----|
| 1 公共下水道事業費用  |        |            | 2, 310, 937 | 728    | 2, 311, 665 |     |
|              | 1 営業費用 |            | 2, 152, 301 | 475    | 2, 152, 776 |     |
|              |        | 2 ポンプ場費    | 17, 891     | 139    | 18, 030     |     |
|              |        | 5 総係費      | 68, 836     | 336    | 69, 172     |     |
|              | 3 特別損失 |            | 150         | 253    | 403         |     |
|              |        | 1 過年度損益修正損 | 150         | 253    | 403         |     |
| 2 農業集落排水事業費用 |        |            | 40, 214     | 3, 793 | 44, 007     |     |
|              | 1 営業費用 |            | 35, 805     | 3, 793 | 39, 598     |     |
|              |        | 2 処理場費     | 8, 332      | 2, 492 | 10, 824     |     |
|              |        | 5 総係費      | 5, 682      | 1, 301 | 6, 983      |     |
| 計            |        |            | 2, 351, 151 | 4, 521 | 2, 355, 672 |     |

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

| 款                  | 項        | 目        | 既決予定額    | 補正予定額     | 計        | 備 考 |
|--------------------|----------|----------|----------|-----------|----------|-----|
| 1 公共下水道事業資本<br>の収入 |          |          | 549, 818 | △ 45, 623 | 504, 195 |     |
|                    | 2 他会計補助金 |          | 179, 345 | △ 45, 623 | 133, 722 |     |
|                    |          | 1 他会計補助金 | 179, 345 | △ 45, 623 | 133, 722 |     |
| 計                  |          |          | 549, 818 | △ 45, 623 | 504, 195 |     |

支 出

(単位：千円)

| 款                  | 項       | 目         | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 備 考 |
|--------------------|---------|-----------|-----------|-------|-----------|-----|
| 1 公共下水道事業資本<br>の支出 |         |           | 1,319,442 | 477   | 1,319,919 |     |
|                    | 1 建設改良費 |           | 124,101   | 477   | 124,578   |     |
|                    |         | 1 管渠建設改良費 | 94,450    | 477   | 94,927    |     |
| 計                  |         |           | 1,319,442 | 477   | 1,319,919 |     |

令和５年度龍ヶ崎市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和５年４月１日から令和６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                      | 360,598,386    |
|   | 減価償却費                       | 1,542,938,000  |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）             | 780,302        |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）             | △29,000        |
|   | 法定福利費引当金の増減額（△は減少）          | 1,000          |
|   | 長期前受金戻入額                    | △1,090,703,000 |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | 96,492,000     |
|   | 未収金の増減額（△は増加）               | △163,251       |
|   | 未払金の増減額（△は減少）               | 13,482,834     |
|   | 小計                          | 923,397,271    |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | △96,492,000    |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 826,905,271    |
| 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              | △90,614,000    |
|   | 無形固定資産の取得による支出              | △24,606,000    |
|   | 国庫補助金等による収入                 | 10,895,000     |
|   | 負担金等による収入                   | 1,627,000      |
|   | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 144,007,455    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 41,309,455     |
| 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    | 387,200,000    |
|   | 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 | △1,247,944,000 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △860,744,000   |
|   | 資金増加額（又は減少額）                | 7,470,726      |
|   | 資金期首残高                      | 56,064,035     |
|   | 資金期末残高                      | 63,534,761     |

令和５年度龍ヶ崎市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（公共下水道事業）  
（令和５年４月１日から令和６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                      | 350,671,686    |
|   | 減価償却費                       | 1,523,502,000  |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）             | 815,753        |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）             | △108,000       |
|   | 法定福利費引当金の増減額（△は減少）          | △15,000        |
|   | 長期前受金戻入額                    | △1,073,498,000 |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | 92,583,000     |
|   | 未収金の増減額（△は増加）               | 32,751         |
|   | 未払金の増減額（△は減少）               | 13,532,765     |
|   | 小計                          | 907,516,955    |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | △92,583,000    |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 814,933,955    |
| 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              | △90,614,000    |
|   | 無形固定資産の取得による支出              | △24,606,000    |
|   | 国庫補助金等による収入                 | 10,895,000     |
|   | 負担金等による収入                   | 1,627,000      |
|   | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 133,706,455    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 31,008,455     |
| 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    | 356,700,000    |
|   | 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 | △1,195,341,000 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △838,641,000   |
|   | 資金増加額（又は減少額）                | 7,301,410      |
|   | 資金期首残高                      | 42,012,843     |
|   | 資金期末残高                      | 49,314,253     |

令和５年度龍ヶ崎市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（農業集落排水事業）  
（令和５年４月１日から令和６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                      | 9,926,700   |
|   | 減価償却費                       | 19,436,000  |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）             | △35,451     |
|   | 賞与引当金の増減額（△は減少）             | 79,000      |
|   | 法定福利費引当金の増減額（△は減少）          | 16,000      |
|   | 長期前受金戻入額                    | △17,205,000 |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | 3,909,000   |
|   | 未収金の増減額（△は増加）               | △196,002    |
|   | 未払金の増減額（△は減少）               | △49,931     |
|   | 小計                          | 15,880,316  |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | △3,909,000  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 11,971,316  |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー            |             |
|   | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 10,301,000  |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 10,301,000  |
| 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    | 30,500,000  |
|   | 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 | △52,603,000 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △22,103,000 |
|   | 資金増加額（又は減少額）                | 169,316     |
|   | 資金期首残高                      | 14,051,192  |
|   | 資金期末残高                      | 14,220,508  |

# 補正予算給与費明細書

## 1 総括

(単位：千円、人)

| 区 分 | 職員数      |       | 給 与 費 |        |        |        | 法 定 福 利 費 | 合 計    |
|-----|----------|-------|-------|--------|--------|--------|-----------|--------|
|     | 特 別 職    | 一 般 職 | 報 酬   | 給 料    | 手 当    | 計      |           |        |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | 5 (1) | 1,895 | 20,497 | 18,615 | 41,007 | 7,589     | 48,596 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 2 ( ) |       | 8,373  | 7,527  | 15,900 | 3,048     | 18,948 |
|     | 合計       | 7 (1) | 1,895 | 28,870 | 26,142 | 56,907 | 10,637    | 67,544 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | 5 (1) | 1,895 | 20,339 | 17,920 | 40,154 | 7,184     | 47,338 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 2 ( ) |       | 8,373  | 7,209  | 15,582 | 2,889     | 18,471 |
|     | 合計       | 7 (1) | 1,895 | 28,712 | 25,129 | 55,736 | 10,073    | 65,809 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | ( )   |       | 158    | 695    | 853    | 405       | 1,258  |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( )   |       |        | 318    | 318    | 159       | 477    |
|     | 合計       | ( )   |       | 158    | 1,013  | 1,171  | 564       | 1,735  |

( ) 内は、短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員数を別掲。

(単位：千円)

| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当  | 住居手当 | 通勤手当 | 特殊勤務手当 | 時 間 外 勤務手当 | 宿日直手当 | 管理職手当 | 期末手当  | 勤勉手当  | 退職手当  | 地域手当  | 管理職員特別勤務手当 | 単身赴任手当 |
|-------|-----|-------|------|------|--------|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|--------|
|       | 補正後 | 1,635 | 228  | 582  |        | 1,127      |       | 1,428 | 7,941 | 5,979 | 3,915 | 3,217 | 90         |        |
|       | 補正前 | 1,458 | 228  | 609  |        | 450        |       | 1,428 | 7,675 | 6,151 | 3,879 | 3,161 | 90         |        |
|       | 比 較 | 177   |      | △27  |        | 677        |       |       | 266   | △172  | 36    | 56    |            |        |

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円、人)

| 区 分 | 職員数      |       | 給 与 費 |        |        |        | 法 定 福 利 費 | 合 計    |
|-----|----------|-------|-------|--------|--------|--------|-----------|--------|
|     | 特 別 職    | 一 般 職 | 報 酬   | 給 料    | 手 当    | 計      |           |        |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | 5 ( ) |       | 20,497 | 18,230 | 38,727 | 7,190     | 45,917 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 2 ( ) |       | 8,373  | 7,527  | 15,900 | 3,048     | 18,948 |
|     | 合計       | 7 ( ) |       | 28,870 | 25,757 | 54,627 | 10,238    | 64,865 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | 5 ( ) |       | 20,339 | 17,541 | 37,880 | 6,900     | 44,780 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 2 ( ) |       | 8,373  | 7,209  | 15,582 | 2,889     | 18,471 |
|     | 合計       | 7 ( ) |       | 28,712 | 24,750 | 53,462 | 9,789     | 63,251 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | ( )   |       | 158    | 689    | 847    | 290       | 1,137  |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( )   |       |        | 318    | 318    | 159       | 477    |
|     | 合計       | ( )   |       | 158    | 1,007  | 1,165  | 449       | 1,614  |

( ) 内は、短時間勤務職員数を別掲。

(単位：千円)

| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当  | 住居手当 | 通勤手当 | 特殊勤務手当 | 時間外勤務手当 | 宿日直手当 | 管理職手当 | 期末手当  | 勤勉手当  | 退職手当  | 地域手当  | 管理職員特別勤務手当 | 単身赴任手当 |
|-------|-----|-------|------|------|--------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|--------|
|       | 補正後 | 1,635 | 228  | 582  |        | 1,127   |       | 1,428 | 7,556 | 5,979 | 3,915 | 3,217 | 90         |        |
|       | 補正前 | 1,458 | 228  | 609  |        | 450     |       | 1,428 | 7,296 | 6,151 | 3,879 | 3,161 | 90         |        |
|       | 比 較 | 177   |      | △27  |        | 677     |       |       | 260   | △172  | 36    | 56    |            |        |

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円、人)

| 区 分 | 職員数      |       | 給 与 費 |     |     |       | 法 定 福 利 費 | 合 計   |
|-----|----------|-------|-------|-----|-----|-------|-----------|-------|
|     | 特 別 職    | 一 般 職 | 報 酬   | 給 料 | 手 当 | 計     |           |       |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | (1)   | 1,895 |     | 385 | 2,280 | 399       | 2,679 |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( )   |       |     |     |       |           |       |
|     | 合計       | (1)   | 1,895 |     | 385 | 2,280 | 399       | 2,679 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | (1)   | 1,895 |     | 379 | 2,274 | 284       | 2,558 |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( )   |       |     |     |       |           |       |
|     | 合計       | (1)   | 1,895 |     | 379 | 2,274 | 284       | 2,558 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | ( )   |       |     | 6   | 6     | 115       | 121   |
|     | 資本勘定支弁職員 | ( )   |       |     |     |       |           |       |
|     | 合計       | ( )   |       |     | 6   | 6     | 115       | 121   |

( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員数を別掲。

(単位：千円)

| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 特殊勤務手当 | 時間外勤務手当 | 宿日直手当 | 管理職手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 退職手当 | 地域手当 | 管理職員特別勤務手当 | 単身赴任手当 |
|-------|-----|------|------|------|--------|---------|-------|-------|------|------|------|------|------------|--------|
|       | 補正後 |      |      |      |        |         |       |       | 385  |      |      |      |            |        |
|       | 補正前 |      |      |      |        |         |       |       | 379  |      |      |      |            |        |
|       | 比較  |      |      |      |        |         |       |       | 6    |      |      |      |            |        |

## 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 | 158   | その他の増減分 | ○職員の異動に伴う増減分 269<br>○その他の増減分 △111 | ○職員数の異動状況  |          |       |         |
|     |       |         |                                   |            | 現に在職する職員 | その他   | 計       |
|     |       |         |                                   | 補正後        | 7 ( ) 人  | ( ) 人 | 7 ( ) 人 |
|     |       |         |                                   | 補正前        | 7 ( )    | ( )   | 7 ( )   |
|     |       |         |                                   | 増 減        | ( )      | ( )   | ( )     |
|     |       |         |                                   | ○採用・退職等の状況 |          |       |         |
|     |       |         | 採用者 ( ) 人                         |            |          |       |         |
|     |       |         | 退職者 ( ) 人                         |            |          |       |         |
|     |       |         | 異動者 ( ) 人                         |            |          |       |         |
| 手 当 | 1,013 | その他の増減分 |                                   |            |          |       |         |

( ) 内は、短時間勤務職員数を別掲。

令和 5 年度龍ヶ崎市下水道事業予定貸借対照表  
(令和 6 年 3 月 3 1 日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

|             |                       |                |                |
|-------------|-----------------------|----------------|----------------|
| イ 土地        |                       | 43,898,340     |                |
| ロ 建物        | 263,853,480           |                |                |
| 減価償却累計額     | <u>△52,025,943</u>    | 211,827,537    |                |
| ハ 構築物       | 33,495,897,919        |                |                |
| 減価償却累計額     | <u>△5,426,813,815</u> | 28,069,084,104 |                |
| ニ 機械及び装置    | 1,506,657,685         |                |                |
| 減価償却累計額     | <u>△426,595,416</u>   | 1,080,062,269  |                |
| ホ 工具、器具及び備品 | 16,000                |                |                |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>              | <u>16,000</u>  |                |
| 有形固定資産合計    |                       |                | 29,404,888,250 |

(2) 無形固定資産

|          |  |                    |                    |
|----------|--|--------------------|--------------------|
| イ 施設利用権  |  | <u>901,387,068</u> |                    |
| 無形固定資産合計 |  |                    | <u>901,387,068</u> |

固定資産合計 30,306,275,318

2 流動資産

|          |  |                   |                    |
|----------|--|-------------------|--------------------|
| (1) 現金預金 |  |                   | 63,534,761         |
| (2) 未収金  |  | 171,254,971       |                    |
| 貸倒引当金    |  | <u>△6,596,000</u> | <u>164,658,971</u> |

流動資産合計 228,193,732

資産合計 30,534,469,050

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

7,015,342,183

企業債合計

7,015,342,183

固定負債合計

7,015,342,183

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

1,263,261,344

企業債合計

1,263,261,344

(2) 未払金

176,084,948

(3) 引当金

イ 賞与引当金

4,628,000

ロ 法定福利費引当金

917,000

引当金合計

5,545,000

流動負債合計

1,444,891,292

5 繰延収益

(1) 長期前受金

23,716,314,393

(2) 長期前受金収益化累計額

△4,350,386,502

繰延収益合計

19,365,927,891

負債合計

27,826,161,366

資 本 の 部

|               |                    |                    |                              |
|---------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| 6 資本金         |                    |                    | 2,250,375,875                |
| 7 剰余金         |                    |                    |                              |
| （1）資本剰余金      |                    |                    |                              |
| イ 受贈財産評価額     | 21,285,000         |                    |                              |
| ロ 国庫補助金       | 8,482,398          |                    |                              |
| ハ 他会計補助金      | <u>14,130,942</u>  |                    |                              |
| 資本剰余金合計       |                    | 43,898,340         |                              |
| （2）利益剰余金      |                    |                    |                              |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>414,033,469</u> |                    |                              |
| 利益剰余金合計       |                    | <u>414,033,469</u> |                              |
| 剰余金合計         |                    |                    | <u>457,931,809</u>           |
| 資本合計          |                    |                    | <u>2,708,307,684</u>         |
| 負債資本合計        |                    |                    | <u><u>30,534,469,050</u></u> |

令和 5 年度龍ヶ崎市下水道事業予定貸借対照表（公共下水道事業）

（令和 6 年 3 月 3 1 日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固定資産

（1）有形固定資産

|             |                       |                |                |
|-------------|-----------------------|----------------|----------------|
| イ 土地        |                       | 35,093,450     |                |
| ロ 建物        | 202,228,991           |                |                |
| 減価償却累計額     | <u>△44,502,144</u>    | 157,726,847    |                |
| ハ 構築物       | 32,934,682,241        |                |                |
| 減価償却累計額     | <u>△5,357,788,404</u> | 27,576,893,837 |                |
| ニ 機械及び装置    | 1,476,293,801         |                |                |
| 減価償却累計額     | <u>△406,397,111</u>   | 1,069,896,690  |                |
| ホ 工具、器具及び備品 | 16,000                |                |                |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>              | <u>16,000</u>  |                |
| 有形固定資産合計    |                       |                | 28,839,626,824 |

（2）無形固定資産

|          |  |                    |                    |
|----------|--|--------------------|--------------------|
| イ 施設利用権  |  | <u>901,387,068</u> |                    |
| 無形固定資産合計 |  |                    | <u>901,387,068</u> |
| 固定資産合計   |  |                    | 29,741,013,892     |

2 流動資産

|         |  |                   |                              |
|---------|--|-------------------|------------------------------|
| （1）現金預金 |  |                   | 49,314,253                   |
| （2）未収金  |  | 170,209,641       |                              |
| 貸倒引当金   |  | <u>△6,533,000</u> | <u>163,676,641</u>           |
| 流動資産合計  |  |                   | <u>212,990,894</u>           |
| 資産合計    |  |                   | <u><u>29,954,004,786</u></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

6,780,787,179

企業債合計

6,780,787,179

固定負債合計

6,780,787,179

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

1,216,679,997

企業債合計

1,216,679,997

(2) 未払金

172,101,967

(3) 引当金

イ 賞与引当金

4,181,000

ロ 法定福利費引当金

831,000

引当金合計

5,012,000

流動負債合計

1,393,793,964

5 繰延収益

(1) 長期前受金

23,398,473,678

(2) 長期前受金収益化累計額

△4,271,806,824

繰延収益合計

19,126,666,854

負債合計

27,301,247,997

資 本 の 部

|               |                    |                    |                              |
|---------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| 6 資本金         |                    |                    | 2,224,357,867                |
| 7 剰余金         |                    |                    |                              |
| (1) 資本剰余金     |                    |                    |                              |
| イ 受贈財産評価額     | 21,285,000         |                    |                              |
| ロ 国庫補助金       | 4,098,100          |                    |                              |
| ハ 他会計補助金      | <u>9,710,350</u>   |                    |                              |
| 資本剰余金合計       |                    | 35,093,450         |                              |
| (2) 利益剰余金     |                    |                    |                              |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>393,305,472</u> |                    |                              |
| 利益剰余金合計       |                    | <u>393,305,472</u> |                              |
| 剰余金合計         |                    |                    | <u>428,398,922</u>           |
| 資本合計          |                    |                    | <u>2,652,756,789</u>         |
| 負債資本合計        |                    |                    | <u><u>29,954,004,786</u></u> |

令和5年度龍ヶ崎市下水道事業予定貸借対照表（農業集落排水事業）  
（令和6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     |                    | 8,804,890          |             |
| ロ 建物     | 61,624,489         |                    |             |
| 減価償却累計額  | <u>△7,523,799</u>  | 54,100,690         |             |
| ハ 構築物    | 561,215,678        |                    |             |
| 減価償却累計額  | <u>△69,025,411</u> | 492,190,267        |             |
| ニ 機械及び装置 | 30,363,884         |                    |             |
| 減価償却累計額  | <u>△20,198,305</u> | <u>10,165,579</u>  |             |
| 有形固定資産合計 |                    | <u>565,261,426</u> |             |
| 固定資産合計   |                    |                    | 565,261,426 |

2 流動資産

|         |                |                |                    |
|---------|----------------|----------------|--------------------|
| （1）現金預金 |                | 14,220,508     |                    |
| （2）未収金  | 1,045,330      |                |                    |
| 貸倒引当金   | <u>△63,000</u> | <u>982,330</u> |                    |
| 流動資産合計  |                |                | <u>15,202,838</u>  |
| 資産合計    |                |                | <u>580,464,264</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

234,555,004

企業債合計

234,555,004

固定負債合計

234,555,004

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

46,581,347

企業債合計

46,581,347

(2) 未払金

3,982,981

(3) 引当金

イ 賞与引当金

447,000

ロ 法定福利費引当金

86,000

引当金合計

533,000

流動負債合計

51,097,328

5 繰延収益

(1) 長期前受金

317,840,715

(2) 長期前受金収益化累計額

△78,579,678

繰延収益合計

239,261,037

負債合計

524,913,369

資 本 の 部

|               |                   |                   |                           |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| 6 資本金         |                   |                   | 26,018,008                |
| 7 剰余金         |                   |                   |                           |
| （1）資本剰余金      |                   |                   |                           |
| イ 国庫補助金       | 4,384,298         |                   |                           |
| ロ 他会計補助金      | <u>4,420,592</u>  |                   |                           |
| 資本剰余金合計       |                   | 8,804,890         |                           |
| （2）利益剰余金      |                   |                   |                           |
| イ 当年度末処分利益剰余金 | <u>20,727,997</u> |                   |                           |
| 利益剰余金合計       |                   | <u>20,727,997</u> |                           |
| 剰余金合計         |                   |                   | <u>29,532,887</u>         |
| 資本合計          |                   |                   | <u>55,550,895</u>         |
| 負債資本合計        |                   |                   | <u><u>580,464,264</u></u> |



## 令和５年度 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

###### ア 減価償却の方法

定額法による。

###### イ 主な耐用年数

建物

構築物

機械及び装置

工具、器具及び備品

各資産の耐用年数は、地方公営企業法施行規則（昭和２７年総理府令第７３号）別表第２号（第１４条及び第１５条関係）及び、「地方公営企業法の適用を受ける簡易水道事業等の勘定科目等について（通知）」（平成２４年総財公第９９号）による。

##### (2) 無形固定資産

###### ア 減価償却の方法

定額法による。

###### イ 主な耐用年数

施設利用権 ３５年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付費引当金

本市は、退職手当組合の茨城県市町村総合事務組合に加入しており、追加負担金は一般会計が全額負担する取扱いとしているため、退職給付費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の支給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（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、貸倒実績率等により回収不能見込み額を計上している。

3 消費税等の会計処理

財務諸表に係る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

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、公共下水道事業分が2,399,240千円、農業集落排水事業分が274,670千円である。

III セグメント情報

1 報告セグメントの概要

龍ヶ崎市の下水道事業会計は、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策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     | 事業内容                        |
|----------|-----------------------------|
| 公共下水道事業  | 公共下水道事業区域における汚水の排除及び処理、雨水排水 |
| 農業集落排水事業 | 農業集落排水事業区域における汚水の排除及び処理     |

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和5年度（令和5年4月1日から令和6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               | 1,224,660,000  | 3,592,000   | 1,228,252,000  |
| 営業費用               | 2,100,964,000  | 38,442,000  | 2,139,406,000  |
| 営業損益               | △876,304,000   | △34,850,000 | △911,154,000   |
| 経常損益               | 351,039,686    | 9,926,700   | 360,966,386    |
| セグメント資産            | 29,954,004,786 | 580,464,264 | 30,534,469,050 |
| セグメント負債            | 27,301,247,997 | 524,913,369 | 27,826,161,366 |
| その他の項目             |                |             |                |
| 他会計繰入金             |                |             |                |
| 雨水処理負担金            | 64,765,000     | —           | 64,765,000     |
| 他会計補助金             | 367,859,455    | 42,271,000  | 410,130,455    |
| 減価償却費              | 1,523,502,000  | 19,436,000  | 1,542,938,000  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費      | 92,583,000     | 3,909,000   | 96,492,000     |
| 特別損失               | 368,000        | 0           | 368,000        |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 114,743,000    | 0           | 114,743,000    |

#### IV リース契約により使用する固定資産

##### 1 リース取引の処理方法

オペレーティング・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て会計処理を行っている。

##### 2 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年以内 | 5,774,292 円  |
| 1年超  | 5,024,841 円  |
| 計    | 10,799,133 円 |

#### V その他

##### 1 引当金の取り崩し

###### (1) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、6月支給の期末手当及び勤勉手当の支払いのため、賞与引当金を公共下水道事業分4,289,000円、農業集落排水事業分368,000円取り崩す。

###### (2) 法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、6月支給の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費支払いのため、法定福利費引当金を公共下水道事業分846,000円、農業集落排水事業分70,000円取り崩す。

###### (3) 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、債権の不納欠損処理に伴い、貸倒引当金を公共下水道使用料分5,470,378円、下水道受益者負担金分246,869円、農業集落排水使用料分98,451円取り崩す。

令和5年度龍ヶ崎市下水道事業会計補正予算明細書  
収益の収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

| 款                | 項       | 目        | 既決予定額     | 補正予定額  | 計         | 節       |        | 説 明               |
|------------------|---------|----------|-----------|--------|-----------|---------|--------|-------------------|
|                  |         |          |           |        |           | 区 分     | 金 額    |                   |
| 1 公共下水道事業<br>収益  |         |          | 2,619,415 | 46,828 | 2,666,243 |         |        |                   |
|                  | 2 営業外収益 |          | 1,278,799 | 46,828 | 1,325,627 |         |        |                   |
|                  |         | 3 他会計補助金 | 187,325   | 46,828 | 234,153   | 一般会計補助金 | 46,828 | 一般会計補助金<br>46,828 |
| 2 農業集落排水事<br>業収益 |         |          | 49,683    | 3,793  | 53,476    |         |        |                   |
|                  | 2 営業外収益 |          | 45,732    | 3,793  | 49,525    |         |        |                   |
|                  |         | 2 他会計補助金 | 28,177    | 3,793  | 31,970    | 一般会計補助金 | 3,793  | 一般会計補助金<br>3,793  |
| 計                |         |          | 2,669,098 | 50,621 | 2,719,719 |         |        |                   |

支 出

(単位：千円)

| 款            | 項      | 目          | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 節           |       | 説 明                              |
|--------------|--------|------------|-----------|-------|-----------|-------------|-------|----------------------------------|
|              |        |            |           |       |           | 区 分         | 金 額   |                                  |
| 1 公共下水道事業費用  | 1 営業費用 |            | 2,310,937 | 728   | 2,311,665 |             |       |                                  |
|              |        |            | 2,152,301 | 475   | 2,152,776 |             |       |                                  |
|              |        | 2 ポンプ場費    | 17,891    | 139   | 18,030    | 委託料         | 139   | 汚水中継ポンプ場等維持管理 139                |
|              |        | 5 総係費      | 68,836    | 336   | 69,172    | 手当          | 6     | 時間外勤務手当 151                      |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 期末手当（会計年度任用職員以外の職員分） △ 2         |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 期末手当（会計年度任用職員分） 6                |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 勤勉手当 △ 147                       |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 退職手当 △ 2                         |
|              |        |            |           |       |           | 賞与引当金繰入額    | △ 50  | 会計年度任用職員以外の職員分 △ 50              |
|              |        |            |           |       |           | 法定福利費       | 286   | 市町村職員共済組合負担金（会計年度任用職員以外の職員分） 172 |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 市町村職員共済組合負担金（会計年度任用職員分） 114      |
|              |        |            |           |       |           | 法定福利費引当金繰入額 | △ 5   | 会計年度任用職員以外の職員分 △ 6               |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 会計年度任用職員分 1                      |
|              |        |            |           |       |           | 旅費          | 99    | 会計年度任用職員通勤手当 99                  |
|              | 3 特別損失 |            | 150       | 253   | 403       |             |       |                                  |
|              |        | 1 過年度損益修正損 | 150       | 253   | 403       | 過年度損益修正損    | 253   | 過誤納還付金 253                       |
| 2 農業集落排水事業費用 | 1 営業費用 |            | 40,214    | 3,793 | 44,007    |             |       |                                  |
|              |        |            | 35,805    | 3,793 | 39,598    |             |       |                                  |
|              |        | 2 処理場費     | 8,332     | 2,492 | 10,824    | 修繕費         | 2,492 | 施設維持修繕料 2,492                    |
|              |        | 5 総係費      | 5,682     | 1,301 | 6,983     | 給料          | 158   | 会計年度任用職員以外の職員 1人 158             |
|              |        |            |           |       |           | 手当          | 943   | 扶養手当 117                         |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 通勤手当 △ 27                        |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 時間外勤務手当 257                      |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 期末手当（会計年度任用職員以外の職員分） 141         |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 勤勉手当 87                          |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 退職手当 38                          |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 地域手当 50                          |
|              |        |            |           |       |           |             |       | 児童手当 280                         |
|              |        |            |           |       |           | 賞与引当金繰入額    | 76    | 会計年度任用職員以外の職員分 76                |
|              |        |            |           |       |           | 法定福利費       | 108   | 市町村職員共済組合負担金（会計年度任用職員以外の職員分） 108 |
|              |        |            |           |       |           | 法定福利費引当金繰入額 | 16    | 会計年度任用職員以外の職員分 16                |
|              |        |            |           |       |           |             |       |                                  |
|              | 計      |            | 2,351,151 | 4,521 | 2,355,672 |             |       |                                  |

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

| 款                  | 項        | 目        | 既決予定額   | 補正予定額    | 計       | 節       |          | 説明                  |
|--------------------|----------|----------|---------|----------|---------|---------|----------|---------------------|
|                    |          |          |         |          |         | 区 分     | 金 額      |                     |
| 1 公共下水道事業<br>資本的収入 |          |          | 549,818 | △ 45,623 | 504,195 |         |          |                     |
|                    | 2 他会計補助金 |          | 179,345 | △ 45,623 | 133,722 |         |          |                     |
|                    |          | 1 他会計補助金 | 179,345 | △ 45,623 | 133,722 | 一般会計補助金 | △ 45,623 | 一般会計補助金<br>△ 45,623 |
| 計                  |          |          | 590,619 | △ 45,623 | 544,996 |         |          |                     |

支 出

(単位：千円)

| 款                  | 項       | 目         | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 節           |      | 説 明                                                                      |
|--------------------|---------|-----------|-----------|-------|-----------|-------------|------|--------------------------------------------------------------------------|
|                    |         |           |           |       |           | 区 分         | 金 額  |                                                                          |
| 1 公共下水道事業<br>資本的支出 |         |           | 1,319,442 | 477   | 1,319,919 |             |      |                                                                          |
|                    | 1 建設改良費 |           | 124,101   | 477   | 124,578   |             |      |                                                                          |
|                    |         | 1 管渠建設改良費 | 94,450    | 477   | 94,927    | 手当          | 337  | 扶養手当 60<br>時間外勤務手当 269<br>期末手当（会計年度任用職員以外の職員分） 71<br>勤勉手当 △ 69<br>地域手当 6 |
|                    |         |           |           |       |           | 賞与引当金繰入額    | △ 19 | 会計年度任用職員以外の職員分 △ 19                                                      |
|                    |         |           |           |       |           | 法定福利費       | 160  | 市町村職員共済組合負担金（会計年度任用職員以外の職員分） 160                                         |
|                    |         |           |           |       |           | 法定福利費引当金繰入額 | △ 1  | 会計年度任用職員以外の職員分 △ 1                                                       |
|                    |         |           |           |       |           |             |      |                                                                          |
|                    |         |           |           |       |           |             |      |                                                                          |
|                    |         |           |           |       |           |             |      |                                                                          |
|                    |         |           |           |       |           |             |      |                                                                          |
| 計                  |         |           | 1,372,045 | 477   | 1,372,522 |             |      |                                                                          |

