

議案第42号

令和7年度 東海村下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度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	12,475戸
(2)	年間総排水	4,226,000m ³
(3)	一日平均排水量	11,578m ³
(4)	主な建設改良事業	
	(ア) 管路布設工事	272,000千円
	(イ) 長寿命化工事	61,500千円
	(ウ) 総合地震対策工事	23,500千円
	(エ) 雨水対策事業	291,000千円

(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	污水事業収益	1,186,532千円
第1項	営業収益	488,536千円
第2項	営業外収益	697,993千円
第3項	特別利益	3千円
第2款	雨水事業収益	116,494千円
第1項	営業収益	86,251千円
第2項	営業外収益	30,243千円

支 出

第1款 汚水事業費用	1, 169, 035千円
第1項 営業費用	1, 101, 481千円
第2項 営業外費用	63, 550千円
第3項 特別損失	1, 004千円
第4項 予備費	3, 000千円
第2款 雨水事業費用	116, 494千円
第1項 営業費用	107, 489千円
第2項 営業外費用	7, 000千円
第3項 特別損失	5千円
第4項 予備費	2, 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470, 337千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額60, 899千円、過年度分損益勘定留保資金409, 438千円にて補填するものとする。）。

収 入

第1款 汚水事業資本的収入	382, 168千円
第1項 企業債	274, 680千円
第2項 国庫補助金	30, 300千円
第3項 受益者負担金	14, 761千円
第4項 一般会計出資金	62, 426千円
第5項 その他資本的収入	1千円
第2款 雨水事業資本的収入	294, 000千円
第2項 国庫補助金	3, 000千円
第1項 一般会計出資金	291, 000千円

支 出

第1款 汚水事業資本的支出	8 5 2, 5 0 5 千円
第1項 建設改良費	4 7 2, 4 2 1 千円
第2項 流域下水道建設費	2 4, 5 5 9 千円
第3項 企業債償還金	3 5 2, 5 2 5 千円
第4項 予備費	3, 0 0 0 千円
第2款 雨水事業資本的支出	2 9 4, 0 0 0 千円
第1項 建設改良費	2 9 1, 0 0 0 千円
第2項 予備費	3, 0 0 0 千円

(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
建設改良工事費	2 7 4, 6 8 0 千円	証券発行又は 普通貸借	年利5. 0 %以内	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ところによる。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 各項に計上した経費の予定額に過不足を生じた場合における同一款内での各項の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 8 7, 8 4 3 千円

（他会計からの負担金及び出資金）

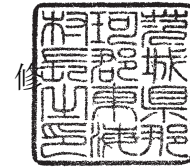
第8条 一般会計からこの会計へ負担金及び出資金を受ける金額は、次のとおりである。

（1）負担金 4 5 5, 6 8 9 千円

（2）出資金 3 5 3, 4 2 6 千円

令和7年3月3日 提出

東海村長 山 田



下水道事業会計予算に関する説明書

下水道事業会計予算に関する説明書

I	令和7年度東海村下水道事業会計予算に関する説明書	8
	1. 令和7年度東海村下水道事業会計予算実施計画	8
	2. 令和7年度東海村下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	14
	3. 給与費明細書	15
	4. 令和7年度東海村下水道事業会計予定貸借対照表	22
	5. 令和6年度東海村下水道事業会計予定損益計算書	28
	6. 令和6年度東海村下水道事業会計予定貸借対照表	30
II	令和7年度東海村下水道事業会計予算実施計画明細書	36
	1. 収益的収入及び支出	36
	2. 資本的収入及び支出	47
III	債務負担行為に関する調書	52

I 令和7年度 東海村下水道事業会計予算に関する説明書

1. 令和7年度 東海村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	本 年 度 予 算 額	備 考
1 汚水事業収益			1,186,532	
	1 営業収益		488,536	
		1 下水道使用料	488,000	
		2 施設使用料	1	
		3 その他営業収益	535	
	2 営業外収益		697,993	
		1 受取利息及び配当金	52	
		2 一般会計負担金	369,461	
		3 国庫補助金	200	
		4 長期前受金戻入	326,438	
		5 消費税及び地方消費税還付金	1	
		6 延滞金	1	
		7 雑収益	1,840	
	3 特別利益		3	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	

収 入

(単位 千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	備 考
2 雨水事業収益			116,494	
	1 営業収益		86,251	
		1 施設使用料	22	
		2 一般会計負担金	86,228	
		3 その他営業収益	1	
	2 営業外収益		30,243	
		1 長期前受金戻入	30,242	
		2 雑収益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	備 考
1 汚水事業費用	1 営業費用		1,169,035	
			1,101,481	
		1 管渠管理費	99,883	
		2 流域下水道管理運営費	284,121	
		3 賦課徴収費	55,617	
		4 普及促進費	1,035	
		5 下水道計画費	180	
		6 減価償却費	660,639	
		7 資産減耗費	1	
		8 その他営業費用	5	
	2 営業外費用		63,550	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	58,549	
		2 消費税及び地方消費税	1	
		3 雑支出	5,000	
	3 特別損失		1,004	
		1 固定資産売却損	1	
		2 減損損失	1	
		3 災害による損失	1	
		4 過年度損益修正損	1,000	
		5 その他特別損失	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	備 考
2 雨水事業費用	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	
			116,494	
	1 営業費用		107,489	
		1 雨水施設管理費	77,047	
		2 減価償却費	30,440	
		3 資産減耗費	1	
		4 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		7,000	
		1 雑支出	7,000	
	3 特別損失		5	
		1 固定資産売却損	1	
		2 減損損失	1	
		3 災害による損失	1	
		4 過年度損益修正損	1	
		5 その他特別損失	1	
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	本年度予算額	備考
1 汚水事業資本的収入			382,168	
	1 企業債		274,680	
		1 建設企業債	274,680	
	2 国庫補助金		30,300	
		1 国庫補助金	30,300	
	3 受益者負担金		14,761	
		1 受益者負担金	14,761	
	4 一般会計出資金		62,426	
		1 一般会計出資金	62,426	
	5 その他資本的収入		1	
		1 その他資本的収入	1	
2 雨水事業資本的収入			294,000	
	1 国庫補助金		3,000	
		1 国庫補助金	3,000	
	2 一般会計出資金		291,000	
		1 一般会計出資金	291,000	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	備 考
1 汚水事業資本の支出			852,505	
	1 建設改良費		472,421	
		1 管渠整備費	472,421	
	2 流域下水道建設費		24,559	
		1 流域下水道建設負担金	24,559	
	3 企業債償還金		352,525	
		1 建設企業債元金償還金	352,525	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	
2 雨水事業資本の支出			294,000	
	1 建設改良費		291,000	
		1 雨水対策費	291,000	
	2 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

2. 令和7年度 東海村下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8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（△は純損失）	80,019,661
減価償却費	691,078,828
貸倒引当金の増減額（△は減少）	300,000
その他引当金の増減額（△は減少）	614,000
長期前受金戻入額	△ 356,134,000
受取利息及び受取配当金	△ 52,000
支払利息及び企業債取扱諸費	58,549,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 78,726,004
未払金の増減額（△は減少）	66,957,290
小計	462,606,775
利息及び配当金の受取額	52,000
利息の支払額	△ 58,549,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	404,109,775

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 467,371,637
国庫補助金収入	30,300,000
受益者負担金等収入	14,761,000
一般会計からの出資金等収入	353,427,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,883,637

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	274,680,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 352,525,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 77,845,000
資金増加額（又は減少額）	257,381,138
資金期首残高	578,132,765
資金期末残高	835,513,903

3. 給与費明細書

(1) 総括

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		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	損益勘定支弁職員	12	5 (1)	2,247	23,077	17,248	42,572	7,343	49,915
	資本勘定支弁職員	0	4	0	18,231	14,183	32,414	5,514	37,928
	合 計	12	9 (1)	2,247	41,308	31,431	74,986	12,857	87,843
前 年 度	損益勘定支弁職員	12	5	140	22,153	15,344	37,637	6,730	44,367
	資本勘定支弁職員	0	4	0	16,943	13,327	30,270	5,718	35,988
	合 計	12	9	140	39,096	28,671	67,907	12,448	80,355
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (1)	2,107	924	1,904	4,935	613	5,548
	資本勘定支弁職員	0	0	0	1,288	856	2,144	△ 204	1,940
	合 計	0	0 (1)	2,107	2,212	2,760	7,079	409	7,488

※()内は会計年度任用職員を示す。

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区分	扶養	住居	通勤	特殊 勤務	時間外	管理職	期末	勤勉	退職手当 負担金	児童	地域	合計
	本年度	1,303	1,272	614	239	2,889	1,812	7,732	6,587	5,578	1,620	1,785	31,431
	前年度	1,080	1,272	560	236	2,897	1,716	6,831	5,865	5,285	1,260	1,669	28,671
	比 較	223	0	54	3	△ 8	96	901	722	293	360	116	2,760

1) 会計年度任用職員以外の職員

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		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	損益勘定支弁職員	12	5	140	23,077	16,440	39,657	6,827	46,484
	資本勘定支弁職員	0	4	0	18,231	14,183	32,414	5,514	37,928
	合 計	12	9	140	41,308	30,623	72,071	12,341	84,412
前 年 度	損益勘定支弁職員	12	5	140	22,153	15,344	37,637	6,730	44,367
	資本勘定支弁職員	0	4	0	16,943	13,327	30,270	5,718	35,988
	合 計	12	9	140	39,096	28,671	67,907	12,448	80,355
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	924	1,096	2,020	97	2,117
	資本勘定支弁職員	0	0	0	1,288	856	2,144	△ 204	1,940
	合 計	0	0	0	2,212	1,952	4,164	△ 107	4,057

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区分	扶養	住居	通勤	特殊 勤務	時間外	管理職	期末	勤勉	退職手当 負担金	児童	地域	合計
	本年度	1,303	1,272	614	239	2,889	1,812	7,293	6,218	5,578	1,620	1,785	30,623
	前年度	1,080	1,272	560	236	2,897	1,716	6,831	5,865	5,285	1,260	1,669	28,671
	比 較	223	0	54	3	△ 8	96	462	353	293	360	116	1,952

2) 会計年度任用職員

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		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	1	2,107	0	808	2,915	516	3,431
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	2,107	0	808	2,915	516	3,431
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	2,107	0	808	2,915	516	3,431
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	2,107	0	808	2,915	516	3,431

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区分	扶養	住居	通勤	特殊 勤務	時間外	管理職	期末	勤勉	退職手当 負担金	児童	地域	合計
	本年度	0	0	0	0	0	0	439	369	0	0	0	808
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	439	369	0	0	0	808

(2) 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給料	2,212	給与改定に伴う 増減分	945	給与改定分 前年度給与改定率 2.90%	給与改定状況 人事院勧告に基づく給与改定 R6.4.1～ 平均+2.90%
		普通昇給に伴う 増加分	400	定期昇給分	昇給期別職員数 (昇給期) (職員数) 4月 9人
		その他の増減分	867	職員異動分等	職員の異動状況 本年度 9 (1) 人 前年度 9 (0) 人 増 減 0 (1) 人 ※()内は会計年度任用職員を示す。
手当	2,760		2,760	諸手当増減分	職員異動分等 期末手当の支給月数の引上げ (+0.05月) 勤勉手当の支給月数の引上げ (+0.05月) 昇給等によるベースアップ分のはね返し

(3) 給料及び手当の状況

1) 職員1人当たりの給与

区 分		事務・技術 ＜ 行政職 ＞
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	326,711
	平均給与月額 (円)	359,756
	平均年齢 (歳)	39.9
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	329,722
	平均給与月額 (円)	357,212
	平均年齢 (歳)	40.3

2) 初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度 行政職 (円)
高校卒	188,000	188,000
大学卒	220,000	220,000

3) 級別職員数

区 分	行 政 職					
	級	職員数 人	構成比 %	級	職員数 人	構成比 %
令和7年1月1日現在	7級	0	0.0	3級	3	33.4
	6級	2	22.2	2級	0	0.0
	5級	1	11.1	1級	1	11.1
	4級	2	22.2	計	9	100.0
令和6年1月1日現在	7級	0	0.0	3級	3	33.4
	6級	1	11.1	2級	0	0.0
	5級	2	22.2	1級	1	11.1
	4級	2	22.2	計	9	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行政職	部長・参事	課長・副参事	課長補佐	係長・専門員	主任	主事・技師	主事補・技師補 主事・技師

4) 昇給期間短縮 該当なし

5) 特殊勤務手当

区 分	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.46
支給対象職員の比率 (%) (令和7年1月1日現在)	44.44
代表的な特殊勤務手当の名称	土木建築業務手当, 下水道施設検査業務手当

6) 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
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本年度	2.300	2.300	4.60	有
前年度	2.250	2.250	4.50	有
一般会計の制度	2.300	2.300	4.60	有

7) 定年退職及び勸奨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 特別措置 (2～20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定期前早期退職 特別措置 (2～20%加算)	

8) 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	
住居手当	同	
通勤手当	同	
管理職手当	同	

4. 令和7年度 東海村下水道事業会計予定貸借対照表
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

資 産 の 部				
	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		7,068,587		
ロ 構築物	21,629,004,127			
減価償却累計額	<u>△ 4,333,888,794</u>	17,295,115,333		
ハ 機械及び装置	529,786,909			
減価償却累計額	<u>△ 119,513,250</u>	410,273,659		
有形固定資産合計			17,712,457,579	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		2,040,573		
ロ 施設利用権		<u>603,836,046</u>		
無形固定資産合計			<u>605,876,619</u>	
固定資産合計				18,318,334,198
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		50,000		
ロ 預金		<u>835,463,903</u>		
現金・預金合計			835,513,903	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		67,270,686		
ロ 営業外未収金		19,201,184		
ハ 過年度未収金		4,580,214		
ニ その他未収金		<u>62,005</u>		
未収金合計			<u>91,114,089</u>	
流動資産合計				<u>926,627,992</u>
資産合計				<u><u>19,244,962,190</u></u>

	負 債 の 部	円	円	円
3 固定負債				
（１）企業債				
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		3,864,988,382		
企業債合計			3,864,988,382	
固定負債合計				3,864,988,382
4 流動負債				
（１）企業債				
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		352,525,000		
企業債合計			352,525,000	
（２）未払金				
イ 営業未払金		72,244,062		
ロ その他未払金		745,864		
未払金合計			72,989,926	
（３）引当金				
イ 賞与引当金		6,756,000		
ロ 法定福利費引当金		1,075,000		
ハ 貸倒引当金		2,700,000		
引当金合計			10,531,000	
（４）預り金				
イ 預り金		331,881		
預り金合計			331,881	
流動負債合計				436,377,807
5 繰延収益				
（１）長期前受金				
イ 国庫補助金		5,570,046,643		
ロ 受益者負担金		1,461,400,215		
ハ 一般会計出資金		3,444,886,303		
ニ 工事負担金		25,502,316		
ホ 受贈財産評価額		789,112,183		
長期前受金合計			11,290,947,660	
（２）長期前受金収益化累計額				
イ 国庫補助金収益化累計額		△ 1,095,544,380		
ロ 受益者負担金収益化累計額		△ 298,501,037		
ハ 一般会計補助金収益化累計額		△ 779,760,066		
ニ 受贈財産評価額収益化累計額		△ 309,464,070		
長期前受金収益化累計額合計			△ 2,483,269,553	
繰延収益合計				8,807,678,107
負債合計				13,109,044,296

資 本 の 部

	円	円	円
6 資本金			
（１）固有資本金			
イ 固有資本金	<u>3, 125, 426, 246</u>		
固有資本金合計		3, 125, 426, 246	
（２）繰入資本金			
イ 繰入資本金	<u>2, 928, 719, 446</u>		
繰入資本金合計		<u>2, 928, 719, 446</u>	
資本金合計			6, 054, 145, 692
7 剰余金			
（１）資本剰余金			
イ その他資本剰余金	<u>1, 752, 541</u>		
資本剰余金合計		1, 752, 541	
（２）利益剰余金			
イ 当年度末処分利益剰余金	<u>80, 019, 661</u>		
当年度末処分利益剰余金		<u>80, 019, 661</u>	
剰余金合計			<u>81, 772, 202</u>
資本合計			<u>6, 135, 917, 894</u>
負債資本合計			<u>19, 244, 962, 190</u>

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 定額法による。

・主な耐用年数

構築物

50年

機械及び装置

5～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権

45年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(3) 修繕引当金

毎事業年度行われる修繕が未執行だった場合、その修繕に備えて修繕引当金を計上している。

(4) 退職給付引当金

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

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

III 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当を支出するため、賞与引当金6,135,000円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,084,000円を取り崩している。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

東海村下水道事業では、汚水事業及び雨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、汚水事業及び雨水事業の2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、検討を要する対象となっているものである。

なお、各報告セグメントに属する業務の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
汚水事業	東海村公共下水道事業計画区域において汚水を処理する業務
雨水事業	東海村公共下水道事業計画区域において雨水を処理する業務

2 報告セグメントごとの資産等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日）

（単位 千円）

	汚水事業	雨水事業	合計
営業収益	443,711	86,249	529,960
営業費用	1,054,390	100,533	1,154,923
営業損益	△ 610,679	△ 14,284	△ 624,963
経常損益	66,027	13,992	80,019
セグメント資産	18,455,919	789,043	19,244,962
セグメント負債	12,899,300	209,744	13,109,044
その他の項目			
一般会計繰入金	431,887	377,228	809,115
減価償却費	660,639	30,440	691,079

V リース契約により使用する固定資産

該当なし

VI その他の注記

該当なし

5. 令和6年度 東海村下水道事業会計予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	464,722,337		
(2) 施設使用料	23,590		
(3) 一般会計負担金	78,442,000		
(4) その他営業収益	<u>899,993</u>	544,087,920	
2 営業費用			
(1) 管渠管理費	72,989,362		
(2) 流域下水道管理運営費	247,406,928		
(3) 賦課徴収費	49,175,817		
(4) 普及促進費	795,000		
(5) 下水道計画費	57,000		
(6) 雨水施設管理費	64,892,818		
(7) 減価償却費	683,774,268		
(8) その他営業費用	<u>1,000</u>	<u>1,119,092,193</u>	
営業利益			△ 575,004,273
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	5,000		
(2) 国庫補助金	200,000		
(3) 長期前受金戻入	356,319,000		
(4) 消費税及び地方消費税還付金	10,100		
(5) 一般会計負担金	368,367,000		
(6) 雑収益	<u>1,847,664</u>	726,748,764	

4 営業外費用			
（１）支払利息	62,720,000		
（２）その他雑支出	<u>5,400,000</u>	<u>68,120,000</u>	<u>658,628,764</u>
経常利益			83,624,491
5 特別利益			
（１）その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
（１）過年度損益修正損	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>△ 100,000</u>
当年度純利益（又は純損失）			83,524,491
前年度繰越利益剰余金（又は欠損金）			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金（又は未処理欠損金）			<u><u>83,524,491</u></u>

6. 令和6年度 東海村下水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

資 産 の 部				
	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		7,068,587		
ロ 構築物	21,203,958,854			
減価償却累計額	<u>△ 3,696,688,973</u>	17,507,269,881		
ハ 機械及び装置	509,786,909			
減価償却累計額	<u>△ 100,601,243</u>	409,185,666		
有形固定資産合計			17,923,524,134	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		2,040,573		
ロ 施設利用権		<u>616,476,682</u>		
無形固定資産合計			<u>618,517,255</u>	
固定資産合計				<u>18,542,041,389</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		50,000		
ロ 預金		<u>618,745,351</u>		
現金・預金合計			618,795,351	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		78,831,756		
ロ 営業外未収金		32,690,875		
ハ 過年度未収金		4,237,897		
ニ その他未収金		<u>484,325</u>		
未収金合計			<u>116,244,853</u>	
流動資産合計				<u>735,040,204</u>
資産合計				<u>19,277,081,593</u>

	負 債 の 部	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		3,904,866,382		
企業債合計			3,904,866,382	
固定負債合計				3,904,866,382
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		390,492,000		
企業債合計			390,492,000	
(2) 未払金				
イ 営業未払金		66,945,270		
ロ その他未払金		78,229		
未払金合計			67,023,499	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		6,135,000		
ロ 法定福利費引当金		1,086,000		
ハ 貸倒引当金		2,400,000		
引当金合計			9,621,000	
(4) 預り金				
イ 預り金		331,881		
預り金合計			331,881	
流動負債合計				467,468,380
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金		5,539,746,643		
ロ 受益者負担金		1,446,639,215		
ハ 一般会計出資金		3,444,886,303		
ニ 工事負担金		25,502,316		
ホ 受贈財産評価額		789,112,183		
長期前受金収合計			11,245,886,660	
(2) 長期前受金収益化累計額				
イ 国庫補助金収益化累計額		△ 931,927,380		
ロ 受益者負担金収益化累計額		△ 254,610,037		
ハ 一般会計補助金収益化累計額		△ 666,356,066		
ニ 受贈財産評価額収益化累計額		△ 274,242,070		
長期前受金収益化累計額合計			△ 2,127,135,553	
繰延収益合計				9,118,751,107
負債合計				13,491,085,869

資 本 の 部

	円	円	円
6 資本金			
（１）固有資本金			
イ 固有資本金	<u>3,125,426,246</u>		
固有資本金合計		3,125,426,246	
（２）繰入資本金			
イ 繰入資本金	<u>2,575,292,446</u>		
繰入資本金合計		<u>2,575,292,446</u>	
資本金合計			5,700,718,692
7 剰余金			
（１）資本剰余金			
イ その他資本剰余金	<u>1,752,541</u>		
資本剰余金合計		1,752,541	
（２）利益剰余金			
イ 当年度末処分利益剰余金	<u>83,524,491</u>		
当年度末処分利益剰余金		<u>83,524,491</u>	
剰余金合計			<u>85,277,032</u>
資本合計			<u>5,785,995,724</u>
負債資本合計			<u>19,277,081,593</u>

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 定額法による。

・主な耐用年数

構築物

50年

機械及び装置

5～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権

45年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(3) 修繕引当金

毎事業年度行われる修繕が未執行だった場合、その修繕に備えて修繕引当金を計上している。

(4) 退職給付引当金

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

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

III 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当を支出するため、賞与引当金4,992,000円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金987,000円を取り崩している。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

東海村下水道事業では、汚水事業及び雨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、汚水事業及び雨水事業の2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、検討を要する対象となっているものである。

なお、各報告セグメントに属する業務の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
汚水事業	東海村公共下水道事業計画区域において汚水进行处理する業務
雨水事業	東海村公共下水道事業計画区域において雨水进行处理する業務

2 報告セグメントごとの資産等

当年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位 千円）

	汚水事業	雨水事業	合計
営業収益	465,624	78,463	544,087
営業費用	1,021,565	97,526	1,119,091
営業損益	△ 555,941	△ 19,063	△ 575,004
経常損益	70,347	13,177	83,524
セグメント資産	18,767,376	509,705	19,277,081
セグメント負債	13,249,384	241,701	13,491,085
その他の項目			
一般会計繰入金	508,597	198,442	707,039
減価償却費	651,143	32,631	683,774

V リース契約により使用する固定資産

該当なし

VI その他の注記

該当なし

Ⅱ 令和7年度 東海村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

(1) 収益的収入

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区 分	金 額	
1 汚水事業収益		1, 186, 532	1, 182, 857	3, 675			
1 営業収益		488, 536	488, 361	175			
	1 下水道使用料	488, 000	487, 500	500	1 下水道使用料	488, 000	現年使用料
	2 施設使用料	1	1	0	1 下水道施設 用地使用料	1	行政財産使用料
	3 その他 営業収益	535	860	△ 325	1 手数料	535	督促手数料, 指定工事店手数料等
2 営業外収益		697, 993	694, 493	3, 500			
	1 受取利息 及び配当金	52	5	47	1 預金利息	52	
	2 一般会計 負担金	369, 461	368, 367	1, 094	1 一般会計 負担金	369, 461	分流式下水道等の経費に対する負担金 306, 187 水質規制に要する経費に対する負担金 9, 275 水洗便所等普及の経費に対する負担金 4, 672 不明水の処理の経費に対する負担金 49, 327
	3 国庫補助金	200	200	0	1 国庫補助金	200	社会資本整備総合交付金（啓発事業）
	4 長期前受金 戻入	326, 438	324, 079	2, 359	1 国庫補助金	163, 321	減価償却費に対する国庫補助金の収益化
					2 受益者負担金	43, 891	減価償却費に対する受益者負担金の収益化

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区 分	金 額	
					3 他会計補助金	110,508	減価償却費に対する他会計補助金の収益化
					4 受贈財産評価額	8,172	減価償却費に対する受贈財産評価額の収益化
					5 その他長期前受金	546	減価償却費に対する受贈財産評価額の収益化
	5 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0	1 消費税及び地方 消費税還付金	1	
	6 延滞金	1	1	0	1 延滞金	1	
	7 雑収益	1,840	1,840	0	1 その他雑収益	1,840	原子力立地給付金
3 特別利益		3	3	0			
	1 固定資産 売却益	1	1	0	1 固定資産 売却益	1	
	2 過年度損益 修正益	1	1	0	1 過年度損益 修正益	1	
	3 その他 特別利益	1	1	0	1 その他 特別利益	1	
2 雨水事業収益		116,494	110,706	5,788			
1 営業収益		86,251	78,465	7,786			
	1 施設使用料	22	22	0	1 下水道施設 用地使用料	22	法定外公共物使用料
	2 一般会計 負担金	86,228	78,442	7,786	1 一般会計 負担金	86,228	雨水処理に要する経費に対する負担金
	3 その他 営業収益	1	1	0	1 その他 営業収益	1	

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区 分	金 額	
2 営業外収益		30,243	32,241	△ 1,998			
	1 長期前受金 戻入	30,242	32,240	△ 1,998	1 国庫補助金	296	減価償却費に対する国庫補助金の収益化
					2 他会計補助金	2,896	減価償却費に対する他会計補助金の収益化
					3 受贈財産 評価額	27,050	減価償却費に対する受贈財産評価額 の収益化
	2 雑収益	1	1	0	1 その他雑収益	1	

(2) 収益の支出

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
1 汚水事業費用		1, 169, 035	1, 152, 471	16, 564			
1 営業費用		1, 101, 481	1, 075, 746	25, 735			
	1 管渠管理費	99, 883	77, 766	22, 117	1 給料	12, 480	職員3名
					2 手当	8, 029	扶養手当 139 住居手当 324 通勤手当 180 特殊勤務手当 36 時間外勤務手当 1, 295 期末手当 1, 990 勤勉手当 1, 700 児童手当 180 退職手当負担金 1, 685 地域手当 500
					5 法定福利費	3, 544	共済組合負担金
					6 法定福利費 引当金繰入額	309	法定福利費引当金繰入額
					7 賞与引当金 繰入額	1, 845	賞与引当金繰入額
					8 旅費	57	

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
					11備消耗品費	395	
					14印刷製本費	208	予算書・決算書印刷代
					15通信運搬費	1,387	電信料(マンホールポンプ33ヶ所)
					16委託費	28,171	流量計保守点検 5,412 マンホールポンプ維持管理 12,012 下水道管理システム保守点検 297 経営戦略策定委託費(中間見直し用) 10,450
					17手数料	4,652	水質検査手数料 3,168 水質再検査手数料 30 特定施設事業場水質検査手数料 179 下水道管渠洗浄手数料 300 固定資産管理システム台帳登録手数料 275 その他手数料 700
					18賃借料	1,901	管路敷賃借料 29 流量計設置用地賃借料 2 企業会計システム賃借料 1,870
					19修繕費	23,500	マンホールポンプ修繕 16,000 電気保安設備修繕 500 その他修繕 7,000
					20修繕引当金 繰入額	1	修繕引当金繰入額
					23動力費	13,000	電気料(マンホールポンプ35ヶ所, 流量計8ヶ所)

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
					25食糧費	5	
					28負担金	399	那珂久慈流域下水道事業整備推進協議会負担金 39
							全国町村下水道推進協議会茨城支部 30
							日本下水道協会費 114
							茨城県下水道協会費 30
							県下水道整備促進協議会費 33
							職員研修等負担金 153
	2 流域下水道 管理運営費	284, 121	292, 073	△ 7, 952	28負担金	284, 121	那珂久慈流域下水道維持管理負担金
	3 賦課徴収費	55, 617	53, 781	1, 836	9 報償費	2, 266	一括納付報奨金
					14印刷製本費	4	受益者負担金対象地公図印刷製本代
					15通信運搬費	464	郵便料
					16委託費	49, 949	下水道使用料徴収委託費 48, 804
							電算処理業務委託費 605
							複写機保守点検委託費 540
					17手数料	509	口座振替手数料 5
							口座振替データ伝送手数料 3
							納付書振替手数料 105
							PC利用統合型手数料 396
					18賃借料	1, 825	下水道受益者負担金システム賃借料 1, 561
							上下水道料金システム賃借料 264

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
					34貸倒引当金 繰入額	300	貸倒引当金繰入額
					36償還費	300	使用料過誤納還付金
	4 普及促進費	1, 035	795	240	7 報償費	10	下水道展作品審査報償金
					1 1 備消耗品費	485	下水道展作品出品者記念品代
					1 4 印刷製本費	240	下水道PRパンフレット印刷代
					29補助交付金	300	水洗便所改造資金助成金
	5 下水道計画費	180	180	0	4 報酬	140	公共下水道事業審議会委員報酬
					8 旅費	40	公共下水道事業審議会委員旅費
	6 減価償却費	660, 639	651, 145	9, 494	1 有形固定資産 減価償却費	625, 672	
					2 無形固定資産 減価償却費	34, 967	
	7 資産減耗費	1	1	0	1 固定資産 除却費	1	
	8 その他 営業費用	5	5	0	1 雑支出	5	駐車場利用料
2 営業外費用		63, 550	72, 721	△ 9, 171			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	58, 549	62, 720	△ 4, 171	1 企業債利息	58, 549	企業債利子償還
	2 消費税及び 地方消費税	1	1	0	1 消費税及び 地方消費税	1	

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
	3 雑支出	5,000	10,000	△ 5,000	1 その他雑支出	5,000	控除対象外消費税
3 特別損失		1,004	1,004	0		1,004	
	1 固定資産 売却損	1	1	0	1 固定資産 売却損	1	
	2 減損損失	1	1	0	1 減損損失	1	
	3 災害による 損失	1	1	0	1 災害による 損失	1	
	4 過年度損益 修正損	1,000	1,000	0	1 過年度損益 修正損	1,000	
	5 その他 特別損失	1	1	0	1 その他 特別損失	1	
4 予備費		3,000	3,000	0			
	1 予備費	3,000	3,000	0	1 予備費	3,000	

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
1 雨水事業費用		116,494	110,706	5,788			
1 営業費用		107,489	101,701	5,788			
	1 雨水施設 管理費	77,047	69,068	7,979	1 給料	10,597	職員2名
					2 手当	9,219	扶養手当 474 住居手当 324 通勤手当 84 特殊勤務手当 3 管理職手当 1,234 期末手当 2,483 勤勉手当 2,086 児童手当 600 退職手当負担金 1,431 地域手当 500
					4 報酬	2,107	会計年度任用職員1名 2,107
					5 法定福利費	3,799	共済組合負担金 3,469 社会保険料負担金 283 雇用保険料負担金 47
					6 法定福利費 引当金繰入額	286	法定福利費引当金繰入額
					7 賞与引当金 繰入額	1,881	賞与引当金繰入額

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
					8 旅費	95	普通旅費，会計年度任用職員通勤手当
					15通信運搬費	34	電信料(排水ポンプ2ヶ所)
					16委託費	35,408	排水路除草委託費 32,000 排水路浚渫委託費 2,000 排水ポンプ維持管理委託費 913 排水路支線清掃委託費 495
					18賃借料	80	東部排水路支線用地賃借料
					19修繕費	13,000	雨水排水路修繕
					20修繕引当金 繰入額	1	修繕引当金繰入額
					23動力費	474	電気料(排水ポンプ2ヶ所)
					28負担金	66	職員研修負担金
	2 減価償却費	30,440	32,631	△ 2,191	1 有形固定資産 減価償却費	30,440	
	3 資産減耗費	1	1	0	1 固定資産 除却費	1	
	4 その他 営業費用	1	1	0	1 雑支出	1	
2 営業外費用		7,000	7,000	0		7,000	
	1 雑支出	7,000	7,000	0	1 その他雑支出	7,000	控除対象外消費税

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
3 特別損失		5	5	0		5	
	1 固定資産 売却損	1	1	0	1 固定資産 売却損	1	
	2 減損損失	1	1	0	1 減損損失	1	
	3 災害による 損失	1	1	0	1 災害による 損失	1	
	4 過年度損益 修正損	1	1	0	1 過年度損益 修正損	1	
	5 その他 特別損失	1	1	0	1 その他 特別損失	1	
4 予備費		2,000	2,000	0			
	1 予備費	2,000	2,000	0	1 予備費	2,000	

2. 資本的収入及び支出

(1) 資本的収入

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
1 汚水事業 資本的収入		382,168	459,831	△ 77,663			
1 企業債		274,680	216,500	58,180			
	1 建設企業債	274,680	216,500	58,180	1 建設企業債	274,680	公共下水道事業債 135,300 特定環境保全公共下水道事業債 115,650 流域下水道事業債 23,730
2 国庫補助金		30,300	86,100	△ 55,800			
	1 国庫補助金	30,300	86,100	△ 55,800	1 国庫補助金	30,300	社会資本整備総合交付金（公共） 5,100 社会資本整備総合交付金（特環） 6,600 防災・安全交付金 18,600
3 受益者 負担金		14,761	17,000	△ 2,239			
	1 受益者負担金	14,761	17,000	△ 2,239	1 受益者負担金	14,761	現年賦課分，区域外流入分
4 一般会計 出資金		62,426	140,230	△ 77,804			
	1 一般会計 出資金	62,426	140,230	△ 77,804	1 一般会計 出資金	62,426	汚水事業資本的支出に対する出資金
5 その他 資本的収入		1	1	0			
	1 その他 資本的収入	1	1	0	1 その他 資本的収入	1	

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
2 雨水事業 資本的収入		294, 000	113, 000	181, 000			
1 国庫補助金		3, 000	0	3, 000			
	1 国庫補助金	3, 000	0	3, 000	1 国庫補助金	3, 000	防災・安全交付金
2 一般会計 出資金		291, 000	113, 000	178, 000			
	1 一般会計 出資金	291, 000	113, 000	178, 000	1 一般会計 出資金	291, 000	雨水事業資本的支出に対する出資金

(2) 資本的支出

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
1 汚水事業 資本的支出		852,505	886,368	△ 33,863			
1 建設改良費		472,421	461,338	11,083			
	1 管渠整備費	472,421	461,338	11,083	1 給料	18,231	職員4名
					2 手当	14,183	扶養手当 690 住居手当 624 通勤手当 350 特殊勤務手当 200 時間外勤務手当 1,594 管理職手当 578 期末手当 3,259 勤勉手当 2,801 児童手当 840 退職手当負担金 2,462 地域手当 785
					5 法定福利費	5,514	共済組合負担金
					6 法定福利費 引当金繰入額	480	法定福利費引当金繰入額

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
					7 賞与引当金 繰入額	3, 030	賞与引当金繰入額
					8 旅費	185	
					11備消耗品費	600	
					16委託費	72, 000	台帳作成委託費 14, 000 実施設計委託費 23, 000 長寿命化設計委託費 1, 500 総合地震対策設計委託費 1, 500 管路調査委託費 32, 000
					18賃借料	525	土木設計積算システム賃借料
					24材料費	200	下水道資材
					27補償費	200	工事等補償費
					28負担金	273	職員研修負担金
					33工事請負費	357, 000	公共下水道工事 108, 000 特環公共下水道工事 87, 000 公共下水道関連工事 31, 000 汚水枳設置工事 36, 000 長寿命化工事 58, 000 長寿命化関連工事 3, 500 総合地震対策工事 20, 000 総合地震対策関連工事 3, 500

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較増減	節		説 明
					区分	金額	
							マンホール蓋更新工事 10,000
2 流域下水道		24,559	31,538	△ 6,979			
建設費	1 流域下水道 建設負担金	24,559	31,538	△ 6,979	1 流域下水道 建設負担金	24,559	那珂久慈流域下水道事業費 23,695 那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業費 864
3 企業債 償還金		352,525	390,492	△ 37,967			
	1 建設企業債 元金償還金	352,525	390,492	△ 37,967	1 建設企業債 元金償還金	352,525	財政融資資金 155,983 地方公共団体金融機構 95,810 簡易生命保険 96,499 市中銀行 4,233
4 予備費		3,000	3,000	0			
	1 予備費	3,000	3,000	0	1 予備費	3,000	
2 雨水事業 資本的支出		294,000	13,000	281,000			
1 建設改良費		291,000	10,000	281,000			
	1 雨水対策費	291,000	110,000	181,000	16委託費	13,000	実施設計委託費
					33工事請負費	278,000	雨水対策工事
2 予備費		3,000	3,000	0			
	1 予備費	3,000	3,000	0	1 予備費	3,000	

Ⅲ 債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての令和6年度末までの支出額又は支出額の見込み
及び令和7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	令和6年度末までの 支 払 (見 込) の 額		令和7年度以降の 支 出 予 定 の 額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	収益的収入	損益勘定 留保資金
流量計保守点検委託	5,412			令和7年度	5,412	5,412	
マンホールポンプ維持管理委託	12,012			令和7年度	12,012	12,012	
水質検査手数料	3,168			令和7年度	3,168	3,168	
企業会計システム賃借	1,870			令和7年度	1,870	1,870	
排水ポンプ維持管理委託	913			令和7年度	913	913	
電算処理業務委託	605			令和7年度	605	605	
上下水道料金システム賃借	264			令和7年度	264	264	
受益者負担金システム賃借	1,561			令和7年度	1,561	1,561	
下水道管理システム保守点 検委託	297			令和7年度	297	297	