

議案第38号

令和8年度城里町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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) 水洗化人口	12,245 人
(2) 下水管敷設延長	1.2 キロメートル
(3) 年間有収水量	1,129,000 立方メートル
(4) 主要な建設改良事業 下水道整備事業	520,000 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	1,061,700 千円
第1項 営業収益	205,409 千円
第2項 営業外収益	856,201 千円
第3項 特別利益	90 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	1,061,700 千円
第1項 営業費用	963,812 千円
第2項 営業外費用	89,738 千円
第3項 特別損失	150 千円
第4項 予備費	8,000 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309,225千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	783,101 千円
第1項 企業債	293,900 千円
第2項 補助金	220,340 千円
第3項 負担金	7,013 千円
第4項 分担金	1,118 千円
第5項 出資金	260,730 千円

支 出

第1款 資本的支出	1,092,326 千円
第1項 建設改良費	604,314 千円
第2項 企業債償還金	488,012 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。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
公共下水道事業	293,900	普通貸借又は証券発行	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、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(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のできる場合は、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 71,060千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は504,263千円である。

令和8年 4月14日 提出

城里町長 上遠野 修

令和8年 4月24日 可決

令和8年度 城里町下水道事業会計予算に関する説明書

1. 令和8年度城里町下水道事業会計予算実施計画	5
2. 令和8年度城里町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	13
3. 給与費明細書	14
4. 債務負担行為に関する調書	20
5. 令和7年度城里町下水道事業予定損益計算書	21
6. 令和7年度城里町下水道事業予定貸借対照表	22
7. 令和8年度城里町下水道事業予定貸借対照表	25
8. 公営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	28
令和8年度城里町下水道事業 注記表	29

1. 令和8年度城里町下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収益的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業収益	1 営業収益		1,061,700		
			205,409		
		1 下水道使用料	180,191	下水道使用料及び農業集落排水施設使用料	
		2 受託事業収益	25,000	受託工事負担金	
		3 その他の営業収益	218	排水設備等計画確認手数料等	
	2 営業外収益			856,201	
		1 受取利息及び配当金		580	預金利息
		2 他会計補助金		504,263	一般会計補助金
		3 補助金		2,850	国庫補助金
		4 長期前受金戻入		348,502	固定資産減価償却に伴う戻入
		6 消費税及び地方消費税還付金		3	消費税及び地方消費税還付金
		7 雑収益		3	雑収益
	3 特別利益			90	
2 過年度損益修正益			90	過年度分下水道使用料の調定増等	

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業費用	1 営業費用		1,061,700		
			963,812		
		1 管渠費	49,993	管渠施設の維持管理費用	
		2 処理場費	84,100	処理場施設の維持管理費用	
		3 受託事業費	25,000	受託工事に要する費用	
		4 総係費	99,003	事業活動全般に係る費用	
		5 流域下水道維持管理負担金	47,989	那珂久慈流域下水道維持管理費負担金	
		6 減価償却費	629,502	固定資産の減価償却費	
		7 資産減耗費	28,225	固定資産除却費	
	2 営業外費用			89,738	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		79,735	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税		10,000	消費税納付金
		3 雑支出		3	雑支出
	3 特別損失			150	
		4 過年度損益修正損		150	過年度分下水道使用料の調定減等
	4 予備費			8,000	
1 予備費			8,000		

資本的収入及び支出

(資本的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			783,101	
	1 企業債		293,900	
		1 下水道事業債	293,900	建設改良事業の企業債
	2 補助金		220,340	
		1 国庫補助金	220,340	国庫補助金
	3 負担金		7,013	
		1 受益者負担金	7,013	受益者負担金
	4 分担金		1,118	
		1 受益者分担金	1,118	受益者分担金
5 出資金		260,730		
	1 一般会計出資金	260,730	一般会計出資金	

(資本的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,092,326	
	1 建設改良費		604,314	
		2 管渠整備事業費	520,000	管渠整事業費用
		3 管渠改良事業費	58,488	管渠改良事業費用
		4 処理場改良事業費	17,577	処理場改良事業費用及び汚泥処理事業建設負担金
		5 流域下水道建設費負担金	8,249	流域下水道建設費負担金
	2 企業債償還金		488,012	
		1 企業債償還金	488,012	企業債元金償還金

2. 令和8年度城里町下水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収益的収入)

(単位 千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
					区分	金額	
1	下水道事業収益	1,061,700	1,052,609	9,091			
1	営業収益	205,409	215,879	△ 10,470			
	1 下水道使用料	180,191	181,613	△ 1,422	1 一般污水収益	180,191	下水道使用料及び農業集落排水施設使用料
	2 受託事業収益	25,000	34,000	△ 9,000	1 受託工事収益	25,000	受託工事負担金
	3 その他の営業収益	218	266	△ 48	2 手数料	204	排水設備等計画確認手数料及び検査手数料等
					5 雑収益	14	排水設備工事申請用紙代等
2	営業外収益	856,201	836,640	19,561			
	1 受取利息及び配当金	580	270	310	1 預金利息	580	普通預金利息
	2 他会計補助金	504,263	488,776	15,487	1 一般会計補助金	504,263	一般会計補助金
	3 補助金	2,850	10,150	△ 7,300	1 国庫補助金	2,850	国庫補助金
	4 長期前受金戻入	348,502	337,438	11,064	1 国庫(県)補助金	243,977	国庫補助金及び県補助金
					2 一般会計補助金	66,319	一般会計補助金
					3 工事負担金	27,905	工事負担金
					4 受益者負担金	915	受益者負担金
					5 受益者分担金	294	受益者分担金
					6 受贈財産評価額	9,092	受贈財産評価額
	6 消費税及び地方消費税還付金	3	3	0	1 消費税及び地方消費税還付金	3	消費税及び地方消費税還付金
	7 雑収益	3	3	0	4 雑収益	3	消費税還付加算金及び雑入
3	特別利益	90	90	0			
	2 過年度損益修正益	90	90	0	1 過年度損益修正益	90	過年度分下水道使用料の調定増等

(収益的支出)

(単位 千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
					区 分	金 額	
							退職手当組合負担金 4,473 管理職特別勤務手当 16 地域手当 1,459
					4	賞与引当金繰入額 4,952	令和9年6月分*4/6 (令和8年12月から3月分)
					5	法定福利費 9,710	職員共済組合負担金及び追加費用等負担金
					6	法定福利費引当金繰入額 983	令和9年6月賞与分*4/6 (令和8年12月から3月分)
					8	旅費 390	普通旅費及び特別旅費
					9	被服費 60	作業服・雨具・長靴代等
					10	備用品費 610	事務用品代
					14	燃料費 228	ガソリン代
					16	印刷製本費 165	パンフレット印刷代
					17	修繕費 250	公用車修理代
					20	通信運搬費 106	電話料金
					21	手数料 146	口座振替手数料等
					22	保険料 82	公用車保険料等
					23	委託料 19,941	下水道使用料処理業務委託等
					25	賃借料 1,114	公営企業会計システム使用料等
					30	会費負担金 230	那珂久慈流域下水道整備推進協議会負担金 19 日本下水道協会負担金 71 茨城県農業集落排水連絡協議会負担金 34 地域環境資源センター負担金 20 茨城県下水道協会負担金 13 茨城県下水道整備促進協議会負担金 33 全国町村下水道推進協議会茨城県支部負担金 30 那珂久慈ブロック広域汚泥処理協議会負担金 10
					32	公課費 10	自動車重量税
					33	貸倒引当金繰入額 4,611	
	5 流域下水道維持管理負担金	47,989	44,110	3,879			
					36	流域下水道維持管理負担金 47,989	那珂久慈流域下水道維持管理費負担金
	6 減価償却費	629,502	624,953	4,549			
					40	有形固定資産減価償却費 601,904	
					41	無形固定資産減価償却費 27,598	
	7 資産減耗費	28,225	5,647	22,578			
					42	固定資産除却費 28,225	固定資産除却費

(収益的支出)

(単位 千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
					区分	金額	
2 営業外費用		89,738	97,087	△ 7,349			
	1 支払利息及び企業 債取扱諸費	79,735	87,084	△ 7,349			
					46 企業債利息	79,135	企業債償還金利息分
					47 借入金利息	600	一時借入金利息
	2 消費税及び地方消 費税	10,000	10,000	0			
50 消費税及び地方消費税					10,000	消費税及び地方消費税納付金	
3 雑支出	3	3	0				
				52 その他雑支出	3	過誤納還付金及び加算金	
3 特別損失		150	150	0			
	4 過年度損益修正損	150	150	0			
					73 過年度損益修正損	150	過年度分下水道使用料の調定減等
4 予備費		8,000	8,000	0			
	1 予備費	8,000	8,000	0			
					99 予備費	8,000	

資本的收入及び支出

(資本的收入)

(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 資本的收入		783,101	443,999	339,102			
1 企業債		293,900	136,100	157,800			
	1 下水道事業債	293,900	136,100	157,800			
					1 下水道事業債	293,900	下水道建設改良事業の企業債
2 補助金		220,340	34,600	185,740			
	1 国庫補助金	220,340	34,600	185,740			
					1 国庫補助金	220,340	公共下水道事業費補助金
3 負担金		7,013	10,835	△ 3,822			
	1 受益者負担金	7,013	10,835	△ 3,822			
					1 受益者負担金	7,013	流域・特環下水道受益者負担金
4 分担金		1,118	1,118	0			
	1 受益者分担金	1,118	1,118	0			
					1 受益者分担金	1,118	農集受益者分担金
5 出資金		260,730	261,346	△ 616			
	1 一般会計出資金	260,730	261,346	△ 616			
					1 一般会計出資金	260,730	一般会計出資金

(資本の支出)

(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 資本の支出		1,092,326	737,161	355,165			
1 建設改良費		604,314	230,792	373,522			
	2 管渠整備事業費	520,000	197,000	323,000			
					23 委託料	153,500	新設工事設計業務
					27 工事請負費	345,000	管渠新設工事費及び公共樹設置工事費
					31 補償費	21,500	水道管移設補償費及び立木補償費
	3 管渠改良事業費	58,488	26,149	32,339			
					23 委託料	34,354	管路調査業務
					27 工事請負費	24,134	管渠改良工事費
	4 処理場改良事業費	17,577	1,771	15,806			
					27 工事請負費	17,517	処理場改良工事費
					80 汚泥処理事業建設負担金	60	那珂久慈ブロック広域汚泥処理建設負担金
	5 流域下水道建設費 負担金	8,249	4,372	3,877			
					81 流域下水道建設費負担金	8,249	那珂久慈流域下水道建設負担金

(資本的支出)

(単位 千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	7 資産購入費	0	1,500	△ 1,500			
					82 有形固定資産購入費	0	
2 企業債償還金		488,012	506,369	△ 18,357			
	1 企業債償還金	488,012	506,369	△ 18,357			
					85 企業債償還金	488,012	企業債償還金元金分

2. 令和8年度城里町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9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	6,627,086
減価償却費	629,502,000
固定資産除却費	21,295,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	548,000
長期前受金戻入益	△ 348,502,000
受取利息及び受取配当金	△ 580,000
支払利息	79,735,000
未収金の増減額(△は増加)	24,296,909
未払金の増減額(△は減少)	<u>134,425,413</u>
小計	547,347,408
利息及び配当金の受取額	580,000
利息の支払額	<u>△ 79,735,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	468,192,408
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	△ 683,375,380
無形固定資産の取得による支出	△ 7,553,638
国庫補助金等による収入	200,314,322
分担金及び負担金による収入	<u>7,386,591</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 483,228,105
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	293,900,000
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	△ 488,009,630
他会計からの出資による収入	<u>260,730,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	66,620,370
資金増加額	51,584,673
資金期首残高	<u>349,898,681</u>
資金期末残高	<u><u>401,483,354</u></u>

3. 給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	12	8	43	33,128	27,196	60,367	10,693	71,060
前 年 度	12	8	43	31,436	24,988	56,467	9,781	66,248
比 較				1,692	2,208	3,900	912	4,812

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	退 職 手 当 組 合 負 担 金	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	地 域 手 当
	本年度	2,388	8,100	6,757	2,160	912	601	330	4,473	16	1,459
	前年度	1,836	7,269	6,139	2,799	912	412	666	4,245	24	686
	比 較	552	831	618	△ 639		189	△ 336	228	△ 8	773

2 給料及び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	1,692	給与改定に伴う増減分	255		給与改定の状況 前年度 { 給与の改定率 3.18% { 給与改定の実施期間 4月 本年度 { 給与の改定率 % { 給与改定の実施期間 月
		普通昇給に伴う増加分	247		平均昇給率 3.18% 昇給期別職員数 (昇給期) (職員数) 1月 8人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他の増減分	1,190		職員数 (現に在職する職員数) (その他) 計 本年度 8人 人 8人 前年度 8人 人 8人 増 減 0人 人 0人
手 当	2,208	制度改正に伴う増減分	773		地域手当
		その他の増減分	1,435		期末勤勉手当の支給率 本年度 { 支給期 6月 12月 計 { 支給率 2.325 2.325 4.65 前年度 { 支給期 6月 12月 計 { 支給率 2.30 2.30 4.60

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	344,350 円	
	平均給与月額	398,735 円	
	平均年齢	42.58 歳	
令和7年1月1日現在	平均給料月額	316,513 円	
	平均給与月額	363,207 円	
	平均年齢	42.39 歳	

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	一 般 会 計 の 制 度	
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	200,300 円	198,200 円	200,300 円	198,200 円
大 学 卒	232,000 円		232,000 円	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	1 級			1 級		
	2 //	2	25.0	2 //		
	3 //	2	25.0	3 //		
	4 //	2	25.0			
	5 //	1	12.5			
	6 //	1	12.5			
	計	8	100.0	計		
令和7年1月1日現在	1 級			1 級		
	2 //	3	37.5	2 //		
	3 //	2	25.0	3 //		
	4 //	1	12.5			
	5 //	1	12.5			
	6 //	1	12.5			
	計	8	100.0	計		

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一 般 行 政 職	主 技 師 主 技 師 主 技 師	主 技 師	主 技 係 幹 幹 長	主 技 査 査	参 補 事 佐	参 課 事 長

(4) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(5) 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	定年退職 特別昇給	勸奨退職 特別昇給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	な し	な し	な し	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	な し	な し	な し	

(6) 地域手当

支 給 対 象 地 域	城 里 町
支 給 率 (%)	4
支給対象職員数 (人)	8
一般会計の支給基準に 基づく支給率 (%)	4

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

(注) この事業は、管理者を置かないこととしている。

4. 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支払義務発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
下水道受益者負担金システム保守委託業務	1,100	令和4年度から 令和7年度まで	634	令和8年度から 令和9年度まで	466	下水道事業収益
下水道受益者負担金システム使用料	4,000	令和4年度から 令和7年度まで	2,258	令和8年度から 令和9年度まで	1,742	下水道事業収益
公営企業会計システム保守委託業務	7,400	令和4年度から 令和7年度まで	4,396	令和8年度から 令和9年度まで	3,004	下水道事業収益
公営企業会計システム使用料	1,300	令和4年度から 令和7年度まで	713	令和8年度から 令和9年度まで	587	下水道事業収益
かつら水処理センター水質検査委託業務	3,000	令和7年度	0	令和8年度	3,000	下水道事業収益

5. 令和7年度城里町下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	168,781,824		
(2) 受託事業収益	57,727,274		
(3) その他の営業収益	<u>264,820</u>	226,773,918	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	45,601,103		
(2) 処理場費	68,467,108		
(3) 受託事業費	57,727,276		
(4) 総係費	115,874,696		
(5) 流域下水道維持管理負担金	40,100,002		
(6) 減価償却費	632,077,971		
(7) 資産減耗費	<u>6,609,047</u>	<u>966,457,203</u>	
営業損失			739,683,285
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	270,000		
(2) 他会計補助金	486,216,000		
(3) 補助金	11,143,000		
(4) 長期前受金戻入	341,454,599		
(5) 雑収益	<u>127,604</u>	839,211,203	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	87,084,000		
(2) 雑支出	<u>6,137,479</u>	<u>93,221,479</u>	<u>745,989,724</u>
經常利益			6,306,439
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>81,819</u>	81,819	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>136,365</u>	<u>136,365</u>	<u>△ 54,546</u>
当年度純利益			6,251,893
前年度繰越利益剰余金			123,611,737
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			<u><u>129,863,630</u></u>

6. 令和7年度城里町下水道事業予定貸借対照表

(令和8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		116,456,812	
ロ	建物	207,520,518		
	建物減価償却累計額	<u>△ 28,494,752</u>	179,025,766	
ハ	構築物	19,373,966,163		
	構築物減価償却累計額	<u>△ 2,141,013,318</u>	17,232,952,845	
ニ	機械及び装置	884,947,884		
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 250,757,538</u>	634,190,346	
ホ	車両運搬具	3,267,505		
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 698,206</u>	2,569,299	
ヘ	工具器具及び備品	5,036,244		
	工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 1,959,032</u>	3,077,212	
	有形固定資産合計			18,168,272,280
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		<u>460,472,968</u>	
	無形固定資産合計			460,472,968
(3)	投資			
イ	リサイクル預託金		<u>17,160</u>	
	投資合計			<u>17,160</u>
	固定資産合計			18,628,762,408

2. 流動資産

(1)	現金預金			349,898,681
(2)	未収金		147,319,346	
	貸倒引当金	<u>△ 4,063,000</u>		143,256,346
(3)	前払金			<u>5,190,000</u>
	流動資産合計			<u>498,345,027</u>
	資産合計			<u><u>19,127,107,435</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	5,018,897,867	5,018,897,867	
固定負債合計			5,018,897,867
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	488,009,630	488,009,630	
(2) 未払金		210,293,760	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,952,000		
ロ 法定福利費引当金	983,000	5,935,000	
流動負債合計			704,238,390
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫(県)補助金	7,721,394,345		
ロ 一般会計補助金	1,958,797,573		
ハ 工事負担金	963,868,200		
ニ 受益者負担金	42,922,388		
ホ 受益者分担金	3,463,639		
ヘ 受贈財産評価額	270,734,548	10,961,180,693	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫(県)補助金	△ 947,525,050		
ロ 一般会計補助金	△ 241,852,642		
ハ 工事負担金	△ 112,111,964		
ニ 受益者負担金	△ 1,805,172		
ホ 受益者分担金	△ 217,311		
ヘ 受贈財産評価額	△ 36,373,208	△ 1,339,885,347	
繰延収益合計			9,621,295,346
負債合計			15,344,431,603

資本の部

6. 資本金			
(1) 固有資本金		2,391,345,390	
(2) 出資金		<u>1,145,010,000</u>	
資本金合計			3,536,355,390
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫(県)補助金	<u>116,456,812</u>		
資本剰余金合計		116,456,812	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>129,863,630</u>		
利益剰余金合計		<u>129,863,630</u>	
剰余金合計			<u>246,320,442</u>
資本合計			<u>3,782,675,832</u>
資本・負債合計			<u><u>19,127,107,435</u></u>

7. 令和8年度城里町下水道事業予定貸借対照表

(令和9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		116,456,812	
ロ 建物	205,499,518		
建物減価償却累計額	<u>△ 35,618,752</u>	169,880,766	
ハ 構築物	19,901,406,169		
構築物減価償却累計額	<u>△ 2,682,092,318</u>	17,219,313,851	
ニ 機械及び装置	879,670,600		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 301,217,434</u>	578,453,166	
ホ 車両運搬具	3,267,505		
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 1,435,206</u>	1,832,299	
ヘ 工具器具及び備品	5,036,244		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 2,068,032</u>	2,968,212	
有形固定資産合計			18,088,905,106
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>440,374,060</u>	
無形固定資産合計			440,374,060
(3) 投資			
イ リサイクル預託金		<u>17,160</u>	
投資合計			<u>17,160</u>
固定資産合計			18,529,296,326

2. 流動資産

(1) 現金預金			401,483,354
(2) 未収金		123,022,437	
貸倒引当金		<u>△ 4,611,000</u>	118,411,437
(3) 前払金			<u>5,190,000</u>
流動資産合計			<u>525,084,791</u>
資産合計			<u><u>19,054,381,117</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	<u>4,860,589,396</u>	<u>4,860,589,396</u>	
	固定負債合計			4,860,589,396
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>452,208,471</u>	452,208,471	
	(2) 未払金		205,121,073	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	4,952,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>983,000</u>	<u>5,935,000</u>	
	流動負債合計			663,264,544
5.	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫(県)補助金	7,921,655,680		
	ロ 一般会計補助金	1,957,002,571		
	ハ 工事負担金	963,858,853		
	ニ 受益者負担金	49,273,488		
	ホ 受益者分担金	4,480,004		
	ヘ 受贈財産評価額	<u>270,734,548</u>	11,167,005,144	
	(2) 長期前受金収益化累計額			
	イ 国庫(県)補助金	△ 1,191,449,063		
	ロ 一般会計補助金	△ 306,376,640		
	ハ 工事負担金	△ 140,007,617		
	ニ 受益者負担金	△ 2,701,046		
	ホ 受益者分担金	△ 511,311		
	ヘ 受贈財産評価額	<u>△ 45,465,208</u>	<u>△ 1,686,510,885</u>	
	繰延収益合計			<u>9,480,494,259</u>
	負債合計			15,004,348,199

資本の部

6.	資本金			
	(1)	固有資本金	2,391,345,390	
	(2)	出資金	<u>1,405,740,000</u>	
		資本金合計		3,797,085,390
7.	剰余金			
	(1)	資本剰余金		
	イ	国庫(県)補助金	<u>116,456,812</u>	
		資本剰余金合計		116,456,812
	(2)	利益剰余金		
	イ	当年度未処分利益剰余金	<u>136,490,716</u>	
		利益剰余金合計	<u>136,490,716</u>	
		剰余金合計		<u>252,947,528</u>
		資本合計		<u>4,050,032,918</u>
		資本・負債合計		<u><u>19,054,381,117</u></u>

8. 公営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	前々年度末現在高	前年度末現在高	当 該 年 度 中 増 減 見 込		当 該 年 度 末
			当該年度中起債見込額	当該年度中元金償還見込額	
1. 公 営 企 業 債	5,830,347	5,378,987	378,700	483,791	5,273,896
(1) 下 水 道 事 業	5,806,779	5,359,020	378,700	480,190	5,257,530
(2) 公 営 企 業 会 計 適 用 債	23,568	19,967		3,601	16,366
2. 災 害 復 旧 事 業 債	32,128	27,921		4,221	23,700
合 計	5,862,475	5,406,908	378,700	488,012	5,297,596

令和8年度城里町下水道事業 注記表

I. 重要な会計方針

令和4年度より、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 9年～50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 10年～50年

車両及び運搬具 4年～6年

器具及び備品 5年～8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) 退職給付引当金

職員の退職手当については、茨城県市町総合事務組合への負担金を除き一般会計が負担することとなっているため、退職手当に係る引当金の計上はしていない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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、回収可能性を検討し、過去の欠損実績率等も鑑み、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. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,492,405,000円である。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	990,000円
-----	----------

1年超	990,000円
-----	----------

計	1,980,000円
---	------------