

**令和 6 年度**

**袖ヶ浦市下水道事業会計予算**



## 議案第30号

### 令和6年度袖ヶ浦市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度袖ヶ浦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) 処理区域内人口	48,955人
(2) 年間有収水量	4,818,581m <sup>3</sup>
(3) 一日平均有収水量	13,202m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	
管渠整備事業	130,056千円
処理場整備事業	140,432千円

(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		1,744,000千円
第1項 営業収益		721,575千円
第2項 営業外収益		1,022,425千円
	支	出
第1款 下水道事業費用	1,621,000千円	
第1項 営業費用	1,531,219千円	
第2項 営業外費用	82,531千円	
第3項 特別損失		250千円

第4項 予 備 費 7,000千円

(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430,000千円は、当年度分損益勘定留保資金303,368千円、減債積立金112,477千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,155千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		415,000千円
第1項 企業債		322,100千円
第2項 他会計補助金		2,304千円
第3項 国庫補助金		88,376千円
第4項 負担金		2,220千円
	支	出
第1款 資本的支出		845,000千円
第1項 建設改良費		270,488千円
第2項 固定資産購入費		2,122千円
第3項 企業債償還金		568,790千円
第4項 長期貸付金		1,600千円
第5項 予備費		2,000千円

(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
下水道事業	322,100千円	普通貸借 又は 証券発行	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	借入先の融資条件による。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、若しくは繰上償還又は低利債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、200,000千円と定める。

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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 109,421千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、377,068千円である。

令和6年2月14日提出

袖ヶ浦市長 粕谷 智浩



令和 6 年度

袖ヶ浦市下水道事業会計  
予算に関する説明書





令和6年度袖ヶ浦市下水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款・項	目	予定額	備考
1 下水道事業収益		1,744,000	うち消費税 65,613
1 営業収益		721,575	うち消費税 65,560
	1 下水道使用料	721,175	うち消費税 65,560
	2 その他営業収益	400	
2 営業外収益		1,022,425	うち消費税 53
	1 他会計補助金	374,764	
	2 補助金	15,720	
	3 長期前受金戻入	630,951	
	4 雑収益	990	うち消費税 53

支出

(単位:千円)

款・項	目	予定額	備考
1 下水道事業費用		1,621,000	うち消費税 41,274
1 営業費用		1,531,219	うち消費税 41,274
	1 管渠費	41,712	うち消費税 2,967
	2 処理場費	439,017	うち消費税 37,558
	3 総係費	116,171	うち消費税 749
	4 減価償却費	934,319	
2 営業外費用		82,531	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	68,514	
	2 消費税及び地方消費税	14,017	
3 特別損失		250	
	1 過年度損益修正損	250	
4 予備費		7,000	
	1 予備費	7,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款・項	目	予定額	備 考
1 資本的収入		415,000	
1 企業債		322,100	
	1 企業債	322,100	
2 他会計補助金		2,304	
	1 他会計補助金	2,304	
3 国庫補助金		88,376	
	1 国庫補助金	88,376	
4 負担金		2,220	
	1 受益者負担金及び分担金	2,220	

支 出

(単位:千円)

款・項	目	予定額	備 考
1 資本的支出		845,000	うち消費税 22,595
1 建設改良費		270,488	うち消費税 22,403
	1 管渠費	130,056	うち消費税 9,637
	2 処理場費	140,432	うち消費税 12,766
2 固定資産購入費		2,122	うち消費税 192
	1 有形固定資産購入費	2,122	うち消費税 192
3 企業債償還金		568,790	
	1 企業債償還金	568,790	
4 長期貸付金		1,600	
	1 長期貸付金	1,600	
5 予備費		2,000	
	1 予備費	2,000	

## 令和6年度袖ヶ浦市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		115,847
減価償却費		934,319
長期前受金戻入額		△ 630,951
貸倒引当金の増減額(△は減少)		52
賞与引当金の増減額(△は減少)		649
法定福利費引当金の増減額(△は減少)		138
支払利息		68,514
未収金の増減額(△は増加)		821
未払金の増減額(△は減少)		△ 109,999
小計		379,390
利息の支払額		△ 68,514
業務活動によるキャッシュ・フロー		310,876
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		△ 249,906
国庫補助金による収入		80,342
負担金による収入		2,018
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入		2,099
長期貸付金による支出		△ 1,600
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 167,047
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		322,100
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		△ 566,618
その他の企業債の償還による支出		△ 2,172
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 246,690
資金増加額(又は減少額)		△ 102,861
資金期首残高		159,440
資金期末残高		56,579



# 給 与 費 明 細 書



1. 特別職

区分	職員数 (人)	給 与 費							共済費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期末手当(千円) 年間支給率 (月分)	地 域 手 当 (千円)	寒冷地 手 当 (千円)	その他 の手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職	8	186					186		186	
	計	8	186					186		186	
前 年 度	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職	8	140					140		140	
	計	8	140					140		140	
比 較	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職		46					46		46	
	計		46					46		46	

2. 一般職

(1) 総括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	11 (1)	1,024	38,192	32,490	71,706	13,252	84,958
	資本勘定支弁職員	3		11,578	8,837	20,415	3,862	24,277
	合 計	14 (1)	1,024	49,770	41,327	92,121	17,114	109,235
前 年 度	損益勘定支弁職員	10		36,761	33,838	70,599	13,292	83,891
	資本勘定支弁職員	3		11,683	9,167	20,850	3,890	24,740
	合 計	13		48,444	43,005	91,449	17,182	108,631
比 較	損益勘定支弁職員	1 (1)	1,024	1,431	△ 1,348	1,107	△ 40	1,067
	資本勘定支弁職員			△ 105	△ 330	△ 435	△ 28	△ 463
	合 計	1 (1)	1,024	1,326	△ 1,678	672	△ 68	604

( )内は、会計年度任用職員の職員数。ただし、内数である。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本 年 度	1,890	6,299	1,062	15	1,288		894
	前 年 度	1,152	6,304	1,039	15	1,631		2,322
	比 較	738	△ 5	23		△ 343		△ 1,428

期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
12,488	10,089	5,564	318	1,420
11,860	9,884	6,890	948	960
628	205	△ 1,326	△ 630	460



ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	13	49,770	41,059	90,829	17,090	107,919
前 年 度	13	48,444	43,005	91,449	17,182	108,631
比 較		1,326	△ 1,946	△ 620	△ 92	△ 712

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	1,890	6,299	1,062	15	1,288	
	前 年 度	1,152	6,304	1,039	15	1,631	
	比 較	738	△ 5	23		△ 343	

管 理 職 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
894	12,342	9,967	5,564	318	1,420
2,322	11,860	9,884	6,890	948	960
△ 1,428	482	83	△ 1,326	△ 630	460

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	1	1,024		268	1,292	24	1,316
前 年 度							
比 較	1	1,024		268	1,292	24	1,316

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度						
	前 年 度						
	比 較						

管 理 職 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	146	122			
	146	122			

(2) 給料及び職員手当等の増減額の明細(会計年度任用職員以外の職員)

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明 (千円)	備 考
給 料	1,326	給与改定に伴う増減分	534		給与改定の状況 前年度 改定率 1.3% 実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	613	普通昇給に伴う増加分 613	給料額平均増加率 1.63%
		その他の増減分	179	職員の異動等に伴う増減分 179	
職員手当	△ 1,946	給与改定に伴う増減分	781		給与改定の状況 前年度実施時期 令和5年12月1日
		その他の増減分	△ 2,727	普通昇給に伴う増加分 245 その他の増減分 △ 2,972	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		行政職
令和5年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	311,397
	平均給与月額 (円)	393,746
	平均年齢 (歳)	38.11
令和4年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	305,752
	平均給与月額 (円)	381,068
	平均年齢 (歳)	38.10

イ 初任給

区 分	行政職	国の制度
		行政職
高校卒	170,900 円	166,600 円
大学卒	202,400 円	196,200 円

ウ 級別職員数

区 分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年12月1日 現在	8		
	7	1	7.7
	6	2	15.4
	5	2	15.4
	4	3	23.1
	3	4	30.7
	2		
	1	1	7.7
	計	13	100.0
令和4年12月1日 現在	8		
	7	3	23.1
	6	1	7.7
	5	1	7.7
	4	2	15.4
	3	4	30.7
	2		
	1	2	15.4
	計	13	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	部長	次長 参事 課長 副参事	副課長 主幹	班長 副主幹	主査	副主査	主任主事 主任技師	主事 技師

エ 昇給

区 分		合計	代表的な職種	
			行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	13	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	12	12
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)	2	2
		4号給 (人)	10	10
比 率 (B) / (A) (%)		92.3	92.3	

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	4.50	有	
前年度	2.200	2.200	4.40	有	
国の制度	2.250	2.250	4.50	有	

カ 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	定年前早期退職特例措置(2%~20%加算)	
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(2%~45%加算)	

キ 地域手当

支給対象地域	市 全 域
支 給 率 (%)	11.9
支給対象職員数 (人)	13
国の指定基準に基 づく支給率 (%)	16

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代表的な職種
		行 政 職
給料総額に対する比率(%)	0.1	0.1
支給対象職員の比率(令和5年12月1日現在)	0.0	0.0
代表的な特殊勤務手当の名称	使用料等徴収事務手当	

ケ その他の手当

区 分	国の制度と異同	差 異 の 内 容	
		国	袖 ヶ 浦 市
扶養手当	同 じ		
住居手当	同 じ		
通勤手当	異 なる	交通用具使用(2,000円～31,600円) 距離区分 5km毎	交通用具使用(2,000円～25,710円) 距離区分 2km毎

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

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの 支払（見込）額		当該年度以降の の支出予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	国県支出金	地方債	その他	損益勘定 留保資金
終末処理場等施設包括 的維持管理業務委託	1,116,435	令和 3年度から 令和 5年度まで	649,792	令和 6年度から 令和 7年度まで	432,608			432,608	
袖ヶ浦東部浄化センター 等包括的維持管理委託	200,968	令和 3年度から 令和 5年度まで	109,812	令和 6年度から 令和 7年度まで	73,338			73,338	
下水道事業公営企業 会計システム構築	17,545	令和 5年度	5,823	令和 6年度から 令和10年度まで	7,927			7,927	
袖ヶ浦終末処理場整備 更新工事	291,640			令和 6年度から 令和 7年度まで	291,640	135,440	156,100		100



## 令和5年度袖ヶ浦市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	660,069,000		
(2) その他営業収益	340,000	660,409,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	47,831,000		
(2) 処理場費	384,411,000		
(3) 総係費	120,513,000		
(4) 減価償却費	941,969,000	1,494,724,000	
営業損失			△ 834,315,000
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	452,412,000		
(2) 補助金	13,200,000		
(3) 長期前受金戻入	640,665,000		
(4) 雑収益	837,000	1,107,114,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	77,966,000		
(2) 雑支出	3,707,000	81,673,000	1,025,441,000
経常利益			191,126,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	18,347,000	18,347,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	8,869,000	8,869,000	9,478,000
当年度純利益			200,604,000
その他未処分利益剰余金変動額			162,658,000
当年度未処分利益剰余金			363,262,000

令和5年度袖ヶ浦市下水道事業予定貸借対照表

(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		963,012,890	
ロ 建物	1,015,432,536		
減価償却累計額	△ 627,791,281	387,641,255	
ハ 構築物	43,881,679,722		
減価償却累計額	△ 22,233,729,913	21,647,949,809	
ニ 機械及び装置	6,510,155,374		
減価償却累計額	△ 5,083,628,716	1,426,526,658	
ホ 車両運搬具	6,190,973		
減価償却累計額	△ 2,771,989	3,418,984	
ヘ 工具、器具及び備品	24,567,551		
減価償却累計額	△ 20,753,370	3,814,181	
ト 建設仮勘定		111,589,472	
有形固定資産合計			24,543,953,249

(2) 投資その他の資産

イ 出資金		5,000,000	
ロ 長期貸付金		913,700	
投資その他の資産合計			5,913,700
固定資産合計			24,549,866,949

2 流動資産

(1) 現金預金		159,439,507	
(2) 未収金	126,218,270		
貸倒引当金	△ 207,961	126,010,309	
(3) 短期貸付金		686,300	
流動資産合計			286,136,116
資 産 合 計			24,836,003,065

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	4,547,123,333		
ロ その他の企業債	7,555,010		
企業債合計		<u>4,554,678,343</u>	
固定負債合計			<u>4,554,678,343</u>
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	566,618,182		
ロ その他の企業債	2,171,818		
企業債合計		<u>568,790,000</u>	
(2) 未払金		150,572,336	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,708,000		
ロ 法定福利費引当金	1,311,000		
引当金合計		<u>8,019,000</u>	
(4) その他流動負債		<u>390,000</u>	
流動負債合計			<u>727,771,336</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,322,571,582	
収益化累計額		<u>△ 21,547,502,771</u>	
繰延収益合計			<u>15,775,068,811</u>
負債合計			<u><u>21,057,518,490</u></u>

6 資本金			2,441,395,974
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	878,540,890		
ロ 国庫補助金	23,569,664		
ハ 県補助金	46,139,088		
ニ 受益者負担金	799,846		
ホ 他会計補助金	3,611,491		
資本剰余金合計		952,660,979	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	21,165,622		
ロ 当年度未処分利益剰余金	363,262,000		
利益剰余金合計		384,427,622	
剰余金合計			1,337,088,601
資本合計			3,778,484,575
負債資本合計			24,836,003,065

令和6年度袖ヶ浦市下水道事業予定貸借対照表  
(令和7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		963,012,890	
ロ 建物	1,015,432,536		
減価償却累計額	<u>△ 646,181,281</u>	369,251,255	
ハ 構築物	44,086,689,381		
減価償却累計額	<u>△ 23,022,011,913</u>	21,064,677,468	
ニ 機械及び装置	6,553,231,715		
減価償却累計額	<u>△ 5,209,594,716</u>	1,343,636,999	
ホ 車両運搬具	6,190,973		
減価償却累計額	<u>△ 3,498,989</u>	2,691,984	
ヘ 工具、器具及び備品	26,496,551		
減価償却累計額	<u>△ 21,707,370</u>	4,789,181	
ト 建設仮勘定		111,589,472	
有形固定資産合計			23,859,649,249
(2) 投資その他の資産			
イ 出資金		5,000,000	
ロ 長期貸付金		2,513,700	
投資その他の資産合計			<u>7,513,700</u>
固定資産合計			23,867,162,949
2 流動資産			
(1) 現金預金		56,578,687	
(2) 未収金	125,397,699		
貸倒引当金	<u>△ 259,941</u>	125,137,758	
(3) 短期貸付金		686,300	
流動資産合計			<u>182,402,745</u>
資 産 合 計			<u>24,049,565,694</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	4,356,566,317		
ロ その他の企業債	5,379,432		
企業債合計		4,361,945,749	
固定負債合計			4,361,945,749
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	512,657,016		
ロ その他の企業債	2,175,578		
企業債合計		514,832,594	
(2) 未払金		40,563,965	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,458,000		
ロ 法定福利費引当金	1,466,000		
引当金合計		8,924,000	
(4) その他流動負債		390,000	
流動負債合計			564,710,559
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,407,031,582	
収益化累計額		△ 22,178,453,771	
繰延収益合計			15,228,577,811
負債合計			20,155,234,119

資 本 の 部

6 資本金			2,604,053,974
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	878,540,890		
ロ 国庫補助金	23,569,664		
ハ 県補助金	46,139,088		
ニ 受益者負担金	799,846		
ホ 他会計補助金	3,611,491		
資本剰余金合計		952,660,979	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	109,292,622		
ロ 当年度未処分利益剰余金	228,324,000		
利益剰余金合計		337,616,622	
剰余金合計			1,290,277,601
資 本 合 計			3,894,331,575
負 債 資 本 合 計			24,049,565,694

## 注 記

### I. 重要な会計方針

令和2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

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数
 

建物	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	4～6年
器具及び備品	4～20年

##### (2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付負担金

本市は、千葉県市町村総合事務組合に加入しており、下水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、下水道事業会計が一般会計に対する負担金拠出後の追加的費用負担は、全額一般会計にて措置することとなっているため、拠出時に費用処理を行い退職給付引当金は計上していない。

##### (2) 賞与引当金、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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率等により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. 予定貸借対照表関連

### 1 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として21,827,000円を支給する見込みであるため、賞与引当金6,708,000円を取り崩す予定である。

### 2 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、法定福利費として16,959,000円を支出する見込みであるため、法定福利費引当金1,311,000円を取り崩す予定である。

### 3 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度末の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は696,305,556円である。

## III. セグメント情報に関する注記

### 1 報告セグメントの概要

袖ヶ浦市下水道事業会計は、公共下水道事業と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」と「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、各報告セグメントの事業の内容は、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	市街地におけるし尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	袖ヶ浦東部地区、松川地区、平岡地区におけるし尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

当事業年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位 千円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	621,977	34,038	652,804
営業費用	1,255,636	234,309	1,486,734
営業損益	△633,659	△200,271	△833,930
経常損益	110,955	5,142	116,097
セグメント資産	18,595,146	5,454,420	24,049,566
セグメント負債	14,863,142	5,292,092	20,155,234
その他の項目			
他会計繰入金	265,748	111,320	377,068
減価償却費	765,116	169,203	934,319
特別損失	200	50	250
固定資産増減額	△522,865	△159,839	△682,704

※合計について、営業収益及び営業費用の金額から、調整額3,211,000円を減額している。これは、セグメント間の取引であり、収支双方に同額が計上されるため減額するものである。

# 参 考 资 料



予 算 実 施 計 画 明 細 書  
(公共下水道事業)

収益的収入及び支出

(収 入)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	下水道事業収益	1,476,000	1,483,000	△ 7,000			
1	営業収益	684,134	709,838	△ 25,704			
	1 下水道使用料	683,734	709,498	△ 25,764	下水道使用料	683,734	下水道使用料 644,659 下水処理負担金 39,075
	2 その他営業収益	400	340	60	手数料	400	工事店・技術者等登録更新手数料
2	営業外収益	791,866	773,162	18,704			
	1 他会計補助金	263,524	322,554	△ 59,030	一般会計補助金	263,524	
	2 補助金	15,720	13,200	2,520	国庫補助金	15,720	
	3 長期前受金戻入	511,649	436,501	75,148	受贈財産評価額	72,935	
国庫補助金					179,446		
県補助金					1,813		
受益者負担金					72,067		
					一般会計補助金	185,388	
	4 雑収益	973	907	66	公共下水道敷占用料	74	
弁償金					16		
遅延金					1		
その他雑収益					882	し尿処理施設 給水ポンプ電気使用料 539 終末処理場 塩化銀売却費 51 研修受講料助成金 283 会計年度任用職員本人負担分雇用保険料 9	

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 下水道事業費用		1,357,000	1,382,000	△ 25,000			
1 営業費用		1,292,215	1,297,134	△ 4,919			
	1 管渠費	27,148	38,132	△ 10,984	給料	3,712	職員給料(1名分)
					手当	2,412	地域手当 442 通勤手当 76 特殊勤務手当 3 時間外勤務手当 167 期末手当 712 勤勉手当 595 退職手当 417
					賞与引当金繰入額	523	
					報酬	1,024	会計年度任用職員報酬(1名分)
					法定福利費	1,060	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	105	
					旅費	130	普通旅費 12 費用弁償 118
					備用品費	113	清掃器具
					委託料	11,932	包括的維持管理委託管渠維持管理相当分 9,624 管渠等清掃委託 1,144 下水道管理システムデータ関連委託 1,121 ガス検知器点検委託 43
					賃借料	107	下水道管占用料等
					修繕費	4,750	公共汚水柵等修繕 1,100 人孔蓋等修繕 3,650
					材料費	958	マンホール蓋購入
					負担金	322	研修費

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
	2 処理場費	399,431	381,297	18,134	給料	8,511	職員給料(2名分)
					手当	5,675	扶養手当 498 地域手当 1,073 通勤手当 179 特殊勤務手当 3 時間外勤務手当 133 期末手当 1,447 勤勉手当 1,147 退職手当 955 児童手当 240
					賞与引当金繰入額	1,302	
					法定福利費	2,735	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	256	
					旅費	13	普通旅費
					委託料	379,351	包括的維持管理委託処理場維持管理相当分 207,852 脱水汚泥運搬・処理委託 85,448 廃油・廃酸処理委託 134 終末処理場水質試験委託 18,000 終末処理場全体計画等策定委託 27,610 ストックマネジメント計画策定委託 39,300 事業所排水立入調査委託等 1,007
					賃借料	792	施設台帳システム使用料
					負担金	455	研修費
					保険料	341	終末処理場火災保険料等

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
	3 総係費	100,520	109,327	△ 8,807	給料	19,453	職員給料(5名分)
					手当	13,966	扶養手当 876 地域手当 2,567 通勤手当 417 特殊勤務手当 7 時間外勤務手当 325 管理職手当 894 期末手当 3,294 勤勉手当 2,645 退職手当 2,181 児童手当 760
					賞与引当金繰入額	2,981	
					報酬	186	審議会委員報酬
					法定福利費	6,373	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	590	
					旅費	15	普通旅費 3 費用弁償 12
					備用品費	313	一般消耗品 253 公用車消耗品 12 井戸メーター購入 48
					燃料費	178	公用車ガソリン代
					印刷製本費	35	事務用封筒
					通信運搬費	268	郵送料等
					委託料	32	公営企業会計システム保守委託等
					工事請負費	200	井戸メーター新規設置工事



(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					手数料	23	金融機関手数料 13 公用車車検時手数料 10
					賃借料	1,255	公営企業会計システム賃借料
					修繕費	647	井戸メーター改造修理費 468 公用車修繕費 179
					負担金	53,698	下水道協会会費 217 研修費 33 下水道使用料徴収事務委託負担金 53,448
					保険料	42	公用車保険料
					公課費	13	公用車重量税
					貸倒引当金繰入額	252	
	4 減価償却費	765,116	768,378	△ 3,262	有形固定資産減価償却費	765,116	建物 17,784 構築物 647,199 機械及び装置 98,452 車両運搬具 727 工具、器具及び備品 954
2 営業外費用		59,585	79,666	△ 20,081			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	45,680	53,914	△ 8,234	企業債利息	45,680	財務省 24,439 地方公共団体金融機構 20,461 銀行等 780
	2 消費税及び 地方消費税	13,905	25,752	△ 11,847	消費税及び 地方消費税	13,905	
3 特別損失		200	200	0			
	1 過年度損益修正損	200	200	0	過年度損益修正損	200	過年度還付金
4 予備費		5,000	5,000	0			
	1 予備費	5,000	5,000	0	予備費	5,000	

資本的収入及び支出

(収 入)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的収入		347,000	130,000	217,000			
1 企業債		254,400	121,600	132,800			
	1 企業債	254,400	121,600	132,800	建設改良債	144,400	幹線管渠建設改良 25,500 総合地震対策整備 35,900 ストックマネジメント 38,700 その他 44,300
					資本費平準化債	110,000	
2 他会計補助金		2,224	3,010	△ 786			
	1 他会計補助金	2,224	3,010	△ 786	一般会計補助金	2,224	
3 国庫補助金		88,376	760	87,616			
	1 国庫補助金	88,376	760	87,616	国庫補助金	88,376	防災・安全交付金
4 負担金		2,000	4,530	△ 2,530			
	1 受益者負担金及び分担金	2,000	4,530	△ 2,530	受益者負担金	1,000	下水道受益者負担金
					受益者分担金	1,000	下水道区域外流入受益者分担金
長期貸付金償還金		0	100	△ 100			
	長期貸付金償還金	0	100	△ 100	長期貸付金償還金		水洗便所改造資金貸付金元利収入

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的支出		722,000	568,000	154,000			
1 建設改良費		260,188	66,339	193,849			
	1 管渠費	119,756	66,339	53,417	給料	11,578	職員給料(3名分)
					手当	7,137	扶養手当 78 地域手当 1,388 通勤手当 288 時間外勤務手当 379 期末手当 1,850 勤勉手当 1,538 退職手当 1,298 住居手当 318
					賞与引当金繰入額	1,700	
					法定福利費	3,530	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	332	
					旅費	7	普通旅費
					備用品費	53	一般消耗品
					委託料	15,595	受益者負担金システム保守委託 660 資材価格等特別調査委託 800 横田第一污水圧送管二条化 詳細設計委託 9,185 管渠内面調査委託 4,950
					工事請負費	78,980	公共污水柵等増設工事 20,000 污水管移設工事 5,500 横田第一污水幹線圧送管二条化工事 51,480 マンホール蓋交換工事 2,000
					手数料	2	金融機関手数料
					賃借料	832	契約・積算情報共有システム使用料及び保守料 256 設計積算システム使用料及び保守料 576
					負担金	10	協議会負担金

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
2 処理場費		140,432	0	140,432	委託料	124,900	終末処理場改築工事委託 76,900 終末処理場耐震診断委託 48,000
					工事請負費	15,532	返送汚泥ポンプ修繕工事
2 固定資産購入費		2,122	0	2,122			
	1 有形固定資産購入費	2,122	0	2,122	工具、器具及び備品	2,122	水質試験用分析機器
3 企業債償還金		456,090	500,061	△ 43,971			
	1 企業債償還金	456,090	500,061	△ 43,971	建設改良債償還金	456,090	財務省 277,263 地方公共団体金融機構 141,625 銀行等 37,202
4 長期貸付金		1,600	1,600	0			
	1 長期貸付金	1,600	1,600	0	長期貸付金	1,600	水洗便所改造資金貸付金
5 予備費		2,000	0	2,000			
	1 予備費	2,000	0	2,000	予備費	2,000	

予 算 実 施 計 画 明 細 書  
(農業集落排水事業)

収益的収入及び支出

(収 入)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 下水道事業収益		268,000	294,000	△ 26,000			
1 営業収益		37,441	40,077	△ 2,636			
	1 下水道使用料	37,441	40,077	△ 2,636	下水道使用料	37,441	
2 営業外収益		230,559	253,923	△ 23,364			
	1 他会計補助金	111,240	124,393	△ 13,153	一般会計補助金	111,240	
	3 長期前受金戻入	119,302	129,513	△ 10,211	受贈財産評価額	4,151	
					国庫補助金	33,645	
					県補助金	49,717	
					受益者負担金	8,437	
					一般会計補助金	23,352	
	4 雑収益	17	17	0	弁償金	16	
					遅延金	1	延滞金

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 下水道事業費用		264,000	285,000	△ 21,000			
1 営業費用		239,004	257,176	△ 18,172			
	1 管渠費	14,564	19,827	△ 5,263	手当	86	時間外勤務手当
					委託料	11,991	包括的維持管理委託管渠維持管理相当分 管渠等清掃委託
							11,771 220
					賃借料	18	土地賃借料
					修繕費	2,200	人孔蓋等修繕
					材料費	219	マンホール蓋等購入
					保険料	50	土地改良施設賠償責任保険料
	2 処理場費	39,586	41,903	△ 2,317	給料	3,267	職員給料(1名分)
					手当	2,192	扶養手当 地域手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 退職手当 児童手当
							120 404 51 146 516 417 358 180
					賞与引当金繰入額	470	
					法定福利費	973	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	90	
					備用品費	27	一般消耗品

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					委託料	32,307	脱水汚泥堆肥化委託等 6,859 包括的維持管理委託処理場維持管理相当分 25,081 東部浄化センター区域内水質検査委託 367
					手数料	172	浄化槽法定定期検査 22 脱水汚泥処理委託(かずさクリーンシステム) 150
					保険料	88	東部浄化センター火災保険料等
	3 総係費	15,651	18,210	△ 2,559	給料	3,249	職員給料(1名分)
					手当	2,401	扶養手当 318 地域手当 425 通勤手当 51 特殊勤務手当 2 時間外勤務手当 52 期末手当 544 勤勉手当 414 退職手当 355 児童手当 240
					賞与引当金繰入額	482	
					法定福利費	977	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	93	
					旅費	2	普通旅費
					備用品費	127	一般消耗品 109 公用車消耗品 7 井戸メーター購入費 11
					燃料費	112	公用車ガソリン代
					通信運搬費	88	郵送料等

(支出)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					委託料	13	公営企業会計システム保守委託
					工事請負費	200	井戸メーター新規設置工事費
					手数料	12	金融機関手数料 公用車車検時手数料
					賃借料	508	公営企業会計システム賃借料
					修繕費	287	井戸メーター改造修理費 公用車修繕費
					負担金	7,051	各種団体負担金 下水道使用料徴収事務委託負担金 下水処理負担金
					保険料	33	公用車保険料
					公課費	9	公用車重量税
					貸倒引当金繰入額	7	
					4 減価償却費	169,203	177,236
2 営業外費用	22,946	25,774	△ 2,828				
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	22,834	24,841	△ 2,007	企業債利息	22,834	財務省 地方公共団体金融機構	
						14,364 8,470	
2 消費税及び 地方消費税	112	933	△ 821	消費税及び 地方消費税	112		
3 特別損失	50	50	0				
1 過年度損益修正損	50	50	0	過年度損益修正損	50	過年度還付金	
4 予備費	2,000	2,000	0				
1 予備費	2,000	2,000	0	予備費	2,000		



資本的收入及び支出

(収 入)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的收入		68,000	75,000	△ 7,000			
1 企業債		67,700	71,100	△ 3,400			
	1 企業債	67,700	71,100	△ 3,400	建設改良債	9,700	人孔蓋更新工事等
					資本費平準化債	58,000	
2 他会計補助金		80	170	△ 90			
	1 他会計補助金	80	170	△ 90	一般会計補助金	80	
4 負担金		220	220	0			
	1 受益者負担金 及び分担金	220	220	0	受益者分担金	220	
県補助金		0	3,510	△ 3,510			
	県補助金	0	3,510	△ 3,510	県補助金		

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的支出		123,000	134,000	△ 11,000			
1 建設改良費		10,300	23,919	△ 13,619			
	1 管渠費	10,300	12,305	△ 2,005	工事請負費	10,043	人孔蓋更新工事 5,346 公共汚水柵増設工事 220 マンホールポンプ機場通信機器更新工事 4,477
					賃借料	257	契約積算情報共有システム賃借料
	処理場費	0	11,614	△ 11,614	工事請負費		
3 企業債償還金		112,700	110,081	2,619			
	1 企業債償還金	112,700	110,081	2,619	建設改良債償還金	112,700	財務省 66,322 地方公共団体金融機構 46,378