

**令和4年度**

**袖ヶ浦市下水道事業会計予算**



## 議案第19号

### 令和4年度袖ヶ浦市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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	48,259人
(2) 年間有収水量	5,170,416m <sup>3</sup>
(3) 一日平均有収水量	14,166m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	
管渠整備事業	241,936千円

(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		1,759,000千円
第1項 営業収益		735,225千円
第2項 営業外収益		1,023,775千円
	支	出
第1款 下水道事業費用	1,590,000千円	
第1項 営業費用	1,470,280千円	
第2項 営業外費用	112,470千円	
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505,000千円は、過年度分損益勘定留保資金6,090千円、当年度分損益勘定留保資金305,028千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,513千円、当年度利益剰余金処分額48,823千円及び減債積立金133,546千円で補てんするものとする。）。

		収 入
第1款	資本的収入	407,000千円
第1項	企業債	311,600千円
第2項	他会計補助金	16,339千円
第3項	国庫補助金	72,269千円
第4項	県補助金	608千円
第5項	負担金	5,289千円
第6項	長期貸付金償還金	895千円
		支 出
第1款	資本的支出	912,000千円
第1項	建設改良費	241,936千円
第2項	固定資産購入費	5,080千円
第3項	企業債償還金	663,384千円
第4項	長期貸付金	1,600千円

(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	311,600千円	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 102,757千円

(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、414,101千円である。

(利益剰余金の処分)

第10条 当年度利益剰余金のうち164,488千円は、次のとおり処分するものとする。

(1) 減債積立金 164,488千円

令和4年2月17日提出

袖ヶ浦市長 粕谷 智浩



令和4年度

袖ヶ浦市下水道事業会計  
予算に関する説明書



令和4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		1,759,000	うち消費税 66,849
1 営業収益		735,225	うち消費税 66,807
	1 下水道使用料	734,855	うち消費税 66,807
	2 その他営業収益	370	
2 営業外収益		1,023,775	うち消費税 42
	1 他会計補助金	397,762	
	2 長期前受金戻入	625,438	
	3 雑収益	575	うち消費税 42

支出

(単位:千円)

款・項	目	予定額	備考
1 下水道事業費用		1,590,000	うち消費税 36,412
1 営業費用		1,470,280	うち消費税 35,777
	1 管渠費	46,227	うち消費税 3,128
	2 処理場費	377,024	うち消費税 31,816
	3 総係費	103,287	うち消費税 833
	4 減価償却費	943,742	
2 営業外費用		112,470	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	91,444	
	2 消費税及び地方消費税	21,026	
3 特別損失		250	
	1 過年度損益修正損	250	
4 予備費		7,000	うち消費税 635
	1 予備費	7,000	うち消費税 635

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		407,000	
1 企業債		311,600	
	1 企業債	311,600	
2 他会計補助金		16,339	
	1 他会計補助金	16,339	
3 国庫補助金		72,269	
	1 国庫補助金	72,269	
4 県補助金		608	
	1 県補助金	608	
5 負担金		5,289	
	1 受益者負担金及び分担金	5,289	
6 長期貸付金償還金		895	
	1 長期貸付金償還金	895	

支 出

(単位:千円)

款・項	目	予定額	備 考
1 資本的支出		912,000	うち消費税 19,847
1 建設改良費		241,936	うち消費税 19,386
	1 管渠費	127,222	うち消費税 8,985
	2 処理場費	114,714	うち消費税 10,401
2 固定資産購入費		5,080	うち消費税 461
	1 有形固定資産購入費	5,080	うち消費税 461
3 企業債償還金		663,384	
	1 企業債償還金	663,384	
4 長期貸付金		1,600	
	1 長期貸付金	1,600	

# 令和4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4年4月1日から令和5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	164,488
減価償却費	943,742
長期前受金戻入額	△ 625,438
貸倒引当金の増減額(△は減少)	131
賞与引当金の増減額(△は減少)	386
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	115
支払利息	91,444
未収金の増減額(△は増加)	1,071
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,107
小計	569,832
利息の支払額	△ 91,444
業務活動によるキャッシュ・フロー	478,388
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	△ 227,169
国庫補助金による収入	65,699
県補助金による収入	553
負担金による収入	4,808
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	15,111
賞与引当金の増減額(△は減少)	139
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	35
未収金の増減額(△は増加)	5
未払金の増減額(△は減少)	△ 9,462
長期貸付金による支出	△ 1,600
長期貸付金返済による収入	895
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 150,986
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	311,600
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	△ 661,220
その他の企業債の償還による支出	△ 2,164
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 351,784
資金増加額(又は減少額)	△ 24,382
資金期首残高	87,958
資金期末残高	63,576



# 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	279					279		279	
	計	8	279					279		279	
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		139					139		139	
	計		139					139		139	

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	10		33,035	29,392	62,427	11,497	73,924
	資本勘定支弁職員	3		12,875	11,161	24,036	4,518	28,554
	合 計	13		45,910	40,553	86,463	16,015	102,478
前 年 度	損益勘定支弁職員	12 (2)	1,121	39,198	32,488	72,807	12,575	85,382
	資本勘定支弁職員	2		7,844	7,660	15,504	2,896	18,400
	合 計	14 (2)	1,121	47,042	40,148	88,311	15,471	103,782
比 較	損益勘定支弁職員	△ 2 (△2)	△ 1,121	△ 6,163	△ 3,096	△ 10,380	△ 1,078	△ 11,458
	資本勘定支弁職員	1		5,031	3,501	8,532	1,622	10,154
	合 計	△ 1 (△2)	△ 1,121	△ 1,132	405	△ 1,848	544	△ 1,304

( )内は、再任用職員及び非常勤職員の職員数。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	1,356	5,902	912	21	1,912		1,608
	前 年 度	1,296	6,027	862	12	902		1,608
	比 較	60	△ 125	50	9	1,010		

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)
11,189	8,859	6,356	1,548	890
11,843	8,695	7,116	927	860
△ 654	164	△ 760	621	30

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	45,910	40,553	86,463	16,015	102,478
前 年 度	13	47,042	40,148	87,190	15,361	102,551
比 較		△ 1,132	405	△ 727	654	△ 73

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	1,356	5,902	912	21	1,912		1,608
	前 年 度	1,296	6,027	862	12	902		1,608
	比 較	60	△ 125	50	9	1,010		

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)
11,189	8,859	6,356	1,548	890
11,843	8,695	7,116	927	860
△ 654	164	△ 760	621	30

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							
前 年 度	1	1,121			1,121	110	1,231
比 較	△ 1	△ 1,121			△ 1,121	△ 110	△ 1,231

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	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)	期 末 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
	本 年 度							
	前 年 度							
	比 較							

児 童 手 当 (千円)

(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	△ 1,132	給与改定に伴う増減分			給与改定の状況 前年度 改定無
		昇給に伴う増加分	424	普通昇給に伴う増加分 424	給料額平均増加率 3.20%
		その他の増減分	△ 1,556	職員の異動等に伴う増減分 △ 1,556	
職員手当	405	給与改定に伴う増減分	△ 58		給与改定の状況 前年度実施時期 令和3年12月1日
		その他の増減分	463	普通昇給に伴う増加分 55 その他の増減分 408	

(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3年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	290,057
	平均給与月額 (円)	371,504
	平均年齢 (歳)	36.06
令和2年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	296,845
	平均給与月額 (円)	366,044
	平均年齢 (歳)	37.03

イ 初任給

区 分	行政職	国の制度
		行政職
高校卒	154,900 円	150,600 円
大学卒	188,700 円	182,200 円

ウ 級別職員数

区 分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年12月1日 現在	8		
	7	2	14.3
	6	1	7.1
	5	2	14.3
	4	0	0.0
	3	6	42.9
	2	1	7.1
	1	2	14.3
	計	14	100.0
	令和2年12月1日 現在	8	
7		2	14.3
6		2	14.3
5		1	7.1
4		1	7.1
3		5	35.8
2		2	14.3
1		1	7.1
計		14	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		行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	3
	4号給 (人)	10	
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	2
	4号給 (人)	10	
	比 率 (B) / (A) (%)	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	2.150	2.150	4.30	有	
前年度	2.225	2.225	4.45	有	
国の制度	2.150	2.150	4.30	有	6月期においては年間支給月数を 引き下げ調整する

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	定年前早期退職特別措置(2%~20%加算)	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特別措置(3%~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	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3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	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	217,840	令和4年度から 令和7年度まで	898,595			全額	
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	36,747	令和4年度から 令和7年度まで	164,221			全額	
袖ヶ浦市污水適正処理 構想策定委託	6,908	令和3年度		令和4年度	限度額に同じ				全額

令和3年度袖ヶ浦市下水道事業予定損益計算書  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	662,689,000		
(2) その他営業収益	350,000	663,039,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	44,391,000		
(2) 処理場費	372,054,000		
(3) 総係費	97,600,000		
(4) 減価償却費	951,444,000	1,465,489,000	
営業損失			△ 802,450,000
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	391,072,000		
(2) 長期前受金戻入	652,362,000		
(3) 雑収益	2,572,000	1,046,006,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	106,783,000		
(2) 雑支出	2,760,955	109,543,955	936,462,045
経常利益			134,012,045
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	460,250		
(2) その他特別損失	5,750	466,000	△ 466,000
当年度純利益			133,546,045
その他未処分利益剰余金変動額			98,991,437
当年度未処分利益剰余金			232,537,482

令和3年度袖ヶ浦市下水道事業予定貸借対照表  
(令和4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	△ 590,445,849	424,986,687	
ハ 構築物	43,583,044,295		
減価償却累計額	△ 20,655,276,790	22,927,767,505	
ニ 機械及び装置	6,490,338,390		
減価償却累計額	△ 4,807,735,599	1,682,602,791	
ホ 車両運搬具	2,152,620		
減価償却累計額	△ 1,990,589	162,031	
ヘ 工具、器具及び備品	23,418,751		
減価償却累計額	△ 19,163,162	4,255,589	
ト 建設仮勘定		67,354,016	
有形固定資産合計			26,070,141,509

(2) 投資その他の資産

イ 出資金		5,000,000	
ロ 長期貸付金		1,103,100	
投資その他の資産合計			6,103,100
固定資産合計			26,076,244,609

2 流動資産

(1) 現金預金		87,957,910	
(2) 未収金	132,231,319		
貸倒引当金	△ 84,557	132,146,762	
(3) 短期貸付金		793,100	
流動資産合計			220,897,772
資 産 合 計			26,297,142,381

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

5,279,188,273

ロ その他の企業債

11,894,899

企業債合計

5,291,083,172

固定負債合計

5,291,083,172

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

656,410,172

ロ その他の企業債

2,164,339

企業債合計

658,574,511

(2) 未払金

129,714,864

(3) 引当金

イ 賞与引当金

6,180,000

ロ 法定福利費引当金

1,140,000

引当金合計

7,320,000

(4) その他流動負債

390,000

流動負債合計

795,999,375

5 繰延収益

(1) 長期前受金

37,120,027,770

収益化累計額

△ 20,266,276,663

繰延収益合計

16,853,751,107

負債合計

22,940,833,654

資 本 の 部

6 資本金			2,171,110,266
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 当年度未処分利益剰余金	133,546,045		
ロ その他未処分利益剰余金変動額	98,991,437		
利益剰余金合計		232,537,482	
剰余金合計			1,185,198,461
資 本 合 計			3,356,308,727
負 債 資 本 合 計			26,297,142,381

令和4年度袖ヶ浦市下水道事業予定貸借対照表  
(令和5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	△ 609,380,849	406,051,687	
ハ 構築物	43,604,243,088		
減価償却累計額	△ 21,438,356,790	22,165,886,298	
ニ 機械及び装置	6,620,435,052		
減価償却累計額	△ 4,948,537,599	1,671,897,453	
ホ 車両運搬具	6,771,620		
減価償却累計額	△ 2,045,589	4,726,031	
ヘ 工具、器具及び備品	23,418,751		
減価償却累計額	△ 20,033,162	3,385,589	
ト 建設仮勘定		138,608,561	
有形固定資産合計			25,353,568,509

(2) 投資その他の資産

イ 出資金		5,000,000	
ロ 長期貸付金		2,553,100	
投資その他の資産合計			7,553,100

固定資産合計 25,361,121,609

2 流動資産

(1) 現金預金		63,576,112	
(2) 未収金	131,155,409		
貸倒引当金	△ 215,509	130,939,900	
(3) 短期貸付金		48,100	

流動資産合計 194,564,112

資 産 合 計 25,555,685,721

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	4,990,702,920		
ロ その他の企業債	9,726,828		
企業債合計		5,000,429,748	
固定負債合計			5,000,429,748
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	595,275,864		
ロ その他の企業債	2,168,071		
企業債合計		597,443,935	
(2) 未払金		114,146,240	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,705,000		
ロ 法定福利費引当金	1,290,000		
引当金合計		7,995,000	
(4) その他流動負債		390,000	
流動負債合計			719,975,175
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,206,198,675	
収益化累計額		△ 20,891,714,663	
繰延収益合計			16,314,484,012
負債合計			22,034,888,935

資 本 の 部

6 資本金			2,270,101,703
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 当年度未処分利益剰余金	164,488,059		
ロ その他未処分利益剰余金変動額	133,546,045		
利益剰余金合計		298,034,104	
剰余金合計			1,250,695,083
資本合計			3,520,796,786
負債資本合計			25,555,685,721

## 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4年度において、期末手当及び勤勉手当として19,523,000円を支給する見込みであるため、賞与引当金6,180,000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4年度において、法定福利費として15,865,000円を支出する見込みであるため、法定福利費引当金1,140,000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805,317,954円である。

### Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

#### 1 リース会計の処理方法

リース取引は、すべて所有権移転外ファイナンスリース取引である。なお、所有権移転外ファイナンスリース取引については、中小規模の地方公営企業の特例措置により、通常の賃貸借にかか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	1,064,880円
計	1,064,880円

### Ⅳ. 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4年4月1日から令和5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	627,979	40,439	668,418
営業費用	1,181,337	253,166	1,434,503
営業損益	△553,358	△212,727	△766,085
経常損益	158,827	5,911	164,738
セグメント資産	19,762,127	5,793,559	25,555,686
セグメント負債	16,390,444	5,644,445	22,034,889
その他の項目			
他会計繰入金	291,147	122,954	414,101
減価償却費	763,389	180,353	943,742
特別損失	200	50	250
固定資産増減額	△545,418	△169,705	△715,123



# 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		1,468,000	1,493,000	△ 25,000			
1 営業収益		690,741	704,865	△ 14,124			
	1 下水道使用料	690,371	687,655	2,716	下水道使用料	690,371	下水道使用料 648,582 下水処理負担金 41,789
	2 その他営業収益	370	290	80	手数料	370	工事店・技術者等登録更新手数料 370
	他会計負担金	0	16,920	△ 16,920	一般会計負担金		
2 営業外収益		777,259	788,135	△ 10,876			
	1 他会計補助金	282,786	277,199	5,587	一般会計補助金	282,786	
	2 長期前受金戻入	493,915	510,128	△ 16,213	受贈財産評価額	72,454	
					国庫補助金	179,390	
					県補助金	1,814	
					受益者負担金	71,905	
					一般会計補助金	168,352	
	3 雑収益	558	583	△ 25	公共下水道敷占用料	74	
					弁償金	33	
					その他雑収益	451	し尿処理施設 給水ポンプ電気使用料 400 終末処理場 塩化銀売却費 51
	補助金	0	225	△ 225	国庫補助金		

(支 出)

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	1,303,000	1,385,000	△ 82,000			
1	営業費用	1,212,207	1,274,135	△ 61,928			
	1 管渠費	24,976	48,729	△ 23,753	給料	2,349	職員給料(1名分)
					手当	1,607	地域手当 280 通勤手当 51 特殊勤務手当 1 時間外勤務手当 111 期末手当 351 勤勉手当 278 退職手当 241 住居手当 294
					賞与引当金繰入額	317	
					法定福利費	763	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	60	
					委託料	15,334	包括的維持管理委託管渠維持管理相当分 9,834 管渠内面調査委託 1,925 管渠等清掃委託 1,200 下水道管理システムデータ更新委託 2,211 下水道管理システム保守点検委託 164
					賃借料	116	下水道管占用料等 116
					修繕費	3,760	公共汚水桝等修繕 1,100 人孔等修繕 2,660
					材料費	670	マンホール蓋等購入 670
	2 処理場費	336,777	370,241	△ 33,464	給料	8,144	職員給料(2名分)
					手当	7,305	扶養手当 798 地域手当 1,190 通勤手当 250 特殊勤務手当 3 時間外勤務手当 127

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
							管理職手当 714
							期末手当 1,463
							勤勉手当 1,158
							退職手当 1,192
							児童手当 410
						賞与引当金繰入額 1,315	
						法定福利費 2,734	共済組合負担金
						法定福利費引当金繰入額 254	
						旅費 7	普通旅費 7
						委託料 315,704	包括的維持管理委託処理場維持管理相当分 213,142
							脱水汚泥運搬・処理委託 84,979
							廃油・廃酸処理委託等 139
							終末処理場水質試験委託 16,564
							事業所立入調査委託 682
							施設台帳システム移行更新委託 198
						賃借料 792	施設台帳システム使用料 792
						負担金 236	研修費 236
						保険料 286	終末処理場火災保険料 286
	3 総係費	87,065	87,433	△ 368	給料	13,194	職員給料(4名分)
					手当	9,603	扶養手当 558
							地域手当 1,637
							通勤手当 213
							特殊勤務手当 14
							時間外手当 662
							期末手当 2,115
							勤勉手当 1,675
							退職手当 1,931

(支 出)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
							住居手当 318
							児童手当 480
					賞与引当金繰入額	1,908	
					報酬	279	審議会委員報酬 279
					法定福利費	4,287	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	369	
					旅費	80	普通旅費 14 費用弁償 66
					備用品費	242	一般消耗品 216 公用車消耗品 5 井戸メーター購入 21
					燃料費	123	公用車ガソリン代
					印刷製本費	124	事務用封筒 124
					通信運搬費	236	郵送料 他
					委託料	1	口座振替委託料
					工事請負費	200	井戸メーター新規設置工事
					手数料	112	金融機関手数料 108 家電リサイクル料金 4
					賃借料	925	NHK受信料 14 公営企業会計システム賃借料 911
					修繕費	701	井戸メーター改造修理費 691 公用車修繕費 10
					負担金	54,467	下水道協会会費 158 研修費 270 下水道使用料徴収事務委託負担金 54,039
					保険料	29	公用車保険料 29
					貸倒引当金繰入額	185	

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
	4 減価償却費	763,389	767,732	△ 4,343	有形固定資産減価償却費	763,389	建物 18,329 構築物 642,345 機械及び装置 101,790 車両運搬具 55 工具、器具及び備品 870
2 営業外費用		85,593	105,665	△ 20,072			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	65,013	79,751	△ 14,738	企業債利息	65,013	財務省 42,323 地方公共団体金融機構 22,316 銀行等 374
	2 消費税及び 地方消費税	20,580	25,914	△ 5,334	消費税及び 地方消費税	20,580	
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 200
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		339,000	319,000	20,000				
1 企業債		255,600	205,600	50,000				
	1 企業債	255,600	205,600	50,000	建設改良債	119,100	幹線管渠建設改良 総合地震対策整備 ストックマネジメント その他	38,700 19,300 45,700 15,400
					資本費平準化債	136,500		
2 他会計補助金		8,361	93,709	△ 85,348				
	1 他会計補助金	8,361	93,709	△ 85,348	一般会計補助金	8,361		
3 国庫補助金		69,225	17,553	51,672				
	1 国庫補助金	69,225	17,553	51,672	国庫補助金	69,225	防災・安全交付金	69,225
4 負担金		4,919	1,142	3,777				
	1 受益者負担金 及び分担金	4,919	1,142	3,777	受益者負担金	1,960	下水道受益者負担金	
					受益者分担金	2,959	下水道区域外流入受益者分担金	
5 長期貸付金償還金		895	996	△ 101				
	1 長期貸付金償還金	895	996	△ 101	長期貸付金償還金	895	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		789,000	692,000	97,000			
1 建設改良費		230,224	99,349	130,875			
	1 管渠費	115,510	99,349	16,161	給料	12,875	職員給料(3名分)
					手当	9,255	地域手当 1,680 通勤手当 274 時間外手当 402 管理職手当 894 期末手当 2,122 勤勉手当 1,680 退職手当 1,885 住居手当 318
					賞与引当金繰入額	1,906	
					法定福利費	4,147	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	371	
					旅費	33	
					備用品費	64	一般消耗品
					委託料	7,950	受益者負担金システム保守点検委託 660 資材価格等特別調査委託 800 污水適正処理構想策定委託 6,490
					工事請負費	77,700	公共污水柵増設工事 18,000 補助管整備工事 2,500 污水管移設工事 5,500 管渠更生工事 6,900 横田第一污水幹線圧送管二条化工事 20,000 マンホール浮上対策工事 13,800 マンホールポンプ更新工事 11,000
					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	368	研修費
					報償費	7	受益者負担金一括納付報奨金

(支 出)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明	
					区分	金額		
	2 処理場費	114,714	0	114,714	旅費	7		
					委託料	28,000	終末処理場整備計画検討業務	28,000
					工事請負費	86,420	返送汚泥ポンプ修繕工事	10,120
							処理場整備更新工事	76,300
				負担金	287	研修費	287	
2 固定資産購入費		5,080	40	5,040				
	1 有形固定資産購入費	5,080	40	5,040	工具・器具及び備品	5,080	トラック	5,080
3 企業債償還金		552,096	591,011	△ 38,915				
	1 企業債償還金	552,096	591,011	△ 38,915	建設改良債償還金	552,096	財務省 地方公共団体金融機構 銀行等	342,424 174,662 35,010
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	

予 算 実 施 計 画 明 細 書  
(農業集落排水事業)

収益の収入及び支出

(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		291,000	289,000	2,000			
1 営業収益		44,484	41,304	3,180			
	1 下水道使用料	44,484	41,304	3,180	下水道使用料	44,484	
2 営業外収益		246,516	247,696	△ 1,180			
	1 他会計補助金	114,976	113,873	1,103	一般会計補助金	114,976	
	2 長期前受金戻入	131,523	131,789	△ 266	受贈財産評価額	4,151	
					国庫補助金	35,791	
					県補助金	51,140	
					受益者負担金	9,028	
					一般会計補助金	31,413	
	3 雑収益	17	2,034	△ 2,017	弁償金	16	
					遅延金	1	延滞金

(支 出)

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		287,000	288,000	△ 1,000			
1 営業費用		258,073	257,262	811			
	1 管渠費	21,251	14,531	6,720	給料	3,363	職員給料(1名分)
					手当	1,962	地域手当 401 通勤手当 76 特殊勤務手当 1 時間外勤務手当 91 期末手当 502 勤勉手当 398 退職手当 493
					賞与引当金繰入額	453	
					法定福利費	862	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	85	
					委託料	13,136	包括の維持管理委託管渠維持管理相当分 12,916 管渠等清掃委託 220
					工事請負費	1,100	人孔蓋調整工事 1,100
					賃借料	20	土地使用料及び賃借料
					修繕費	220	人孔蓋等修繕
					保険料	50	土地改良施設賠償責任保険料
	2 処理場費	40,247	45,466	△ 5,219	給料	3,009	職員給料(1名分)
					手当	2,232	地域手当 359 通勤手当 24 時間外勤務手当 453 期末手当 449 勤勉手当 356 退職手当 309

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
							住居手当 282
					賞与引当金繰入額	405	
					法定福利費	1,040	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	76	
					備用品費	27	一般消耗品
					委託料	33,206	脱水汚泥堆肥化委託等 5,700
				包括の維持管理委託処理場維持管理相当分 27,171			
				東部浄化センター区域内水質検査委託 335			
					手数料	180	浄化槽法定定期検査 22
				袖ヶ浦活性肥料登録更新用収入印紙購入代 8			
				脱水汚泥処理委託(かずさクリーンシステム) 150			
					保険料	72	建物総合損害共済保険料 48
				土地改良施設賠償責任保険料 24			
	3 総係費	16,222	12,624	3,598	給料	2,976	職員給料(1名分)
					手当	1,884	地域手当 355
							通勤手当 24
							特殊勤務手当 2
							時間外勤務手当 66
							期末手当 444
							勤勉手当 352
							退職手当 305
							住居手当 336
							賞与引当金繰入額
					法定福利費	892	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	75	
					旅費	7	
					報償費	14	水洗化PR活動報酬

(支 出)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					備用品費	117	一般消耗品 95 公用車消耗品 7 井戸メーター購入費 15
					燃料費	122	公用車ガソリン代
					通信運搬費	103	郵送料 他
					工事請負費	200	井戸メーター新規設置工事費
					手数料	50	金融機関手数料 40 公用車車検時手数料 10
					賃借料	625	公営企業会計システム賃借料 368 契約積算情報共有システム賃借料 257
					修繕費	822	井戸メーター改造修理費 85 公用車修繕費 737
					負担金	7,867	各種団体負担金 23 下水道使用料徴収事務委託負担金 3,578 下水処理負担金 4,266
					保険料	35	公用車保険料
					公課費	9	自動車重量税
					貸倒引当金繰入額	23	
	4 減価償却費	180,353	184,641	△ 4,288	有形固定資産減価償却費	180,353	建物 606 構築物 140,735 機械及び装置 39,012
2 営業外費用		26,877	28,688	△ 1,811			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	26,431	28,578	△ 2,147	企業債利息	26,431	財務省 17,448 地方公共団体金融機構 8,983
	2 消費税及び 地方消費税	446	110	336	消費税及び 地方消費税	446	

(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 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		68,000	63,000	5,000			
1 企業債		56,000	57,000	△ 1,000			
	1 企業債	56,000	57,000	△ 1,000	建設改良債	3,000	マンホールトイレ整備工事
					資本費平準化債	53,000	
2 他会計補助金		7,978	5,630	2,348			
	1 他会計補助金	7,978	5,630	2,348	一般会計補助金	7,978	
3 国庫補助金		3,044	0	3,044			
	1 国庫補助金	3,044	0	3,044	国庫補助金	3,044	
4 県補助金		608	0	608			
	1 県補助金	608	0	608	県補助金	608	
5 負担金		370	370	0			
	1 受益者負担金 及び分担金	370	370	0	受益者分担金	370	

(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	117,000	6,000			
1 建設改良費		11,712	10,220	1,492			
	1 管渠費	11,712	10,220	1,492	工事請負費	11,712	人孔蓋更新工事 4,727 公共汚水柵増設工事 220 マンホールトイレ整備工事 6,765
2 企業債償還金		111,288	106,780	4,508			
	1 企業債償還金	111,288	106,780	4,508	建設改良債償還金	111,288	財務省 63,239 地方公共団体金融機構 48,049