

**令和 5 年度**

**袖ヶ浦市下水道事業会計予算**



## 議案第24号

### 令和5年度袖ヶ浦市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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  | 48,706人                 |
| (2) 年間有収水量   | 5,063,092m <sup>3</sup> |
| (3) 一日平均有収水量 | 13,871m <sup>3</sup>    |
| (4) 主な建設改良事業 |                         |
| 管渠整備事業       | 90,258千円                |

(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		1,777,000千円
第1項 営業収益		749,915千円
第2項 営業外収益		1,027,085千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,667,000千円
第1項 営業費用		1,554,310千円
第2項 営業外費用		105,440千円
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497,000千円は、当年度分損益勘定留保資金379,600千円、減債積立金112,242千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5,158千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		205,000千円
第1項 企業債		192,700千円
第2項 他会計補助金		3,180千円
第3項 国庫補助金		760千円
第4項 県補助金		3,510千円
第5項 負担金		4,750千円
第6項 長期貸付金償還金		100千円
	支	出
第1款 資本的支出		702,000千円
第1項 建設改良費		90,258千円
第2項 企業債償還金		610,142千円
第3項 長期貸付金		1,600千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、「第1表債務負担行為」による。

(企業債)

第6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	192,700千円	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7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8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9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 108,771千円

(他会計からの補助金)

第10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、450,127千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 当年度利益剰余金のうち111,806千円は、次のとおり処分するものとする。

(1) 減債積立金 111,806千円

令和5年2月15日提出

袖ヶ浦市長 粕谷 智浩

第1表

債務負担行為

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
袖ヶ浦終末処理場整備更新工事	令和 5年度から令和 7年度まで	291,640

令和5年度

袖ヶ浦市下水道事業会計  
予算に関する説明書





令和5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		1,777,000	うち消費税 68,195
1 営業収益		749,915	うち消費税 68,144
	1 下水道使用料	749,575	うち消費税 68,144
	2 その他営業収益	340	
2 営業外収益		1,027,085	うち消費税 51
	1 他会計補助金	446,947	
	2 補助金	13,200	
	3 長期前受金戻入	566,014	
	4 雑収益	924	うち消費税 51

支出

(単位:千円)

款・項	目	予定額	備考
1 下水道事業費用		1,667,000	うち消費税 42,412
1 営業費用		1,554,310	うち消費税 42,412
	1 管渠費	57,959	うち消費税 4,756
	2 処理場費	423,200	うち消費税 36,013
	3 総係費	127,537	うち消費税 1,643
	4 減価償却費	945,614	
2 営業外費用		105,440	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	78,755	
	2 消費税及び地方消費税	26,685	
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		205,000	
1 企業債		192,700	
	1 企業債	192,700	
2 他会計補助金		3,180	
	1 他会計補助金	3,180	
3 国庫補助金		760	
	1 国庫補助金	760	
4 県補助金		3,510	
	1 県補助金	3,510	
5 負担金		4,750	
	1 受益者負担金及び分担金	4,750	
6 長期貸付金償還金		100	
	1 長期貸付金償還金	100	

支 出

(単位:千円)

款・項	目	予定額	備 考
1 資本的支出		702,000	うち消費税 5,971
1 建設改良費		90,258	うち消費税 5,971
	1 管渠費	78,644	うち消費税 4,916
	2 処理場費	11,614	うち消費税 1,055
2 企業債償還金		610,142	
	1 企業債償還金	610,142	
3 長期貸付金		1,600	
	1 長期貸付金	1,600	

令和5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5年4月1日から令和6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		111,806
減価償却費		945,614
長期前受金戻入額		△ 566,014
貸倒引当金の増減額(△は減少)		4
賞与引当金の増減額(△は減少)		298
法定福利費引当金の増減額(△は減少)		73
支払利息		78,755
未収金の増減額(△は増加)		△ 3,018
未払金の増減額(△は減少)		13,208
小計		580,726
利息の支払額		△ 78,755
業務活動によるキャッシュ・フロー		501,971
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		△ 186,997
国庫補助金による収入		41,793
県補助金による収入		3,217
負担金による収入		4,691
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入		3,139
賞与引当金の増減額(△は減少)		△ 325
法定福利費引当金の増減額(△は減少)		△ 59
未払金の増減額(△は減少)		14
長期貸付金による支出		△ 1,600
長期貸付金返済による収入		100
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 136,027
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		253,600
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		△ 607,974
その他の企業債の償還による支出		△ 2,168
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 356,542
資金増加額(又は減少額)		9,402
資金期首残高		33,179
資金期末残高		42,581



# 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	140					140		140	
	計	8	140					140		140	
前 年 度	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職	8	279					279		279	
	計	8	279					279		279	
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		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
前 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
比 較	損益勘定支弁職員			3,726	4,446	8,172	1,795	9,967
	資本勘定支弁職員			△ 1,192	△ 1,994	△ 3,186	△ 628	△ 3,814
	合 計			2,534	2,452	4,986	1,167	6,153

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	1,152	6,304	1,039	15	1,631	
	前 年 度	1,356	5,902	912	21	1,912	
	比 較	△ 204	402	127	△ 6	△ 281	

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)
2,322	11,860	9,884	6,890	948	960
1,608	11,189	8,859	6,356	1,548	890
714	671	1,025	534	△ 600	70



## (2) 給料及び職員手当等の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明 (千円)	備 考
給 料	2,534	給与改定に伴う増減分	138		給与改定の状況 前年度 改定率 0.2% 実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	1,021	普通昇給に伴う増加分 1,021	給料額平均増加率 1.59%
		その他の増減分	1,375	職員の異動等に伴う増減分 1,375	
職員手当	2,452	給与改定に伴う増減分	938		給与改定の状況 前年度実施時期 令和4年12月1日
		その他の増減分	1,514	普通昇給に伴う増加分 16 その他の増減分 1,498	

(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
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

イ 初任給

区 分	行 政 職	国 の 制 度
		行 政 職
高校卒	158,900 円	154,600 円
大学卒	191,700 円	185,200 円

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
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
令和3年 12月1日 現 在	8		
	7	2	14.3
	6	1	7.1
	5	2	14.3
	4		
	3	6	42.9
	2	1	7.1
	1	2	14.3
	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		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)	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		
前 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)	3	3	
		4号給 (人)	10	10	
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0		

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	2.200	2.200	4.40	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
国の制度	2.200	2.200	4.40	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(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4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 4年度まで	434,023	令和 5年度から 令和 7年度まで	682,412			682,412	
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 4年度まで	73,280	令和 5年度から 令和 7年度まで	127,688			127,688	
下水道事業公営企業 会計システム構築	17,545			令和 5年度から 令和10年度まで	17,545			17,545	
袖ヶ浦終末処理場整備 更新工事	291,640			令和 5年度から 令和 7年度まで	291,640	109,946	181,550		144

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	681,431,000		
(2) その他営業収益	340,000	681,771,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	53,203,000		
(2) 処理場費	387,187,000		
(3) 総係費	125,894,000		
(4) 減価償却費	945,614,000	1,511,898,000	
営業損失			△ 830,127,000
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	446,947,000		
(2) 補助金	13,200,000		
(3) 長期前受金戻入	566,014,000		
(4) 雑収益	873,000	1,027,034,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	78,755,000		
(2) 雑支出	6,096,000	84,851,000	942,183,000
経常利益			112,056,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	250,000		
(2) その他特別損失	0	250,000	△ 250,000
当年度純利益			111,806,000
その他未処分利益剰余金変動額			112,242,000
当年度未処分利益剰余金			224,048,000

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	<u>△ 609,380,328</u>	406,052,208	
ハ 構築物	43,702,836,491		
減価償却累計額	<u>△ 21,446,725,654</u>	22,256,110,837	
ニ 機械及び装置	6,497,081,602		
減価償却累計額	<u>△ 4,948,523,918</u>	1,548,557,684	
ホ 車両運搬具	6,188,075		
減価償却累計額	<u>△ 2,045,189</u>	4,142,886	
ヘ 工具、器具及び備品	23,418,751		
減価償却累計額	<u>△ 20,032,366</u>	3,386,385	
ト 建設仮勘定		<u>111,589,471</u>	
有形固定資産合計			<u>25,292,852,361</u>
(2) 投資その他の資産			
イ 出資金		5,000,000	
ロ 長期貸付金		<u>1,034,500</u>	
投資その他の資産合計			<u>6,034,500</u>
固定資産合計			<u>25,298,886,861</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			33,179,090
(2) 未収金		129,423,800	
貸倒引当金		<u>△ 188,118</u>	129,235,682
(3) 短期貸付金			<u>666,100</u>
流動資産合計			<u>163,080,872</u>
資 産 合 計			<u><u>25,461,967,733</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	4,881,952,113		
ロ その他の企業債	9,726,828		
企業債合計		4,891,678,941	
固定負債合計			4,891,678,941
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	601,629,249		
ロ その他の企業債	2,168,071		
企業債合計		603,797,320	
(2) 未払金		76,445,995	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,295,000		
ロ 法定福利費引当金	1,398,000		
引当金合計		8,693,000	
(4) その他流動負債		390,000	
流動負債合計			689,326,315
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,233,742,283	
収益化累計額		△ 20,898,370,436	
繰延収益合計			16,335,371,847
負債合計			21,916,377,103

資 本 の 部

6 資本金			2,263,558,062
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	13,622,926		
ロ 当年度未処分利益剰余金	315,748,663		
利益剰余金合計		329,371,589	
剰余金合計			1,282,032,568
資本合計			3,545,590,630
負債資本合計			25,461,967,733

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	<u>△ 627,791,328</u>	387,641,208	
ハ 構築物	43,879,069,731		
減価償却累計額	<u>△ 22,233,440,654</u>	21,645,629,077	
ニ 機械及び装置	6,507,845,362		
減価償却累計額	<u>△ 5,087,459,918</u>	1,420,385,444	
ホ 車両運搬具	6,188,075		
減価償却累計額	<u>△ 2,876,189</u>	3,311,886	
ヘ 工具、器具及び備品	23,418,751		
減価償却累計額	<u>△ 20,753,366</u>	2,665,385	
ト 建設仮勘定		111,589,471	
有形固定資産合計			24,534,235,361

(2) 投資その他の資産

イ 出資金		5,000,000	
ロ 長期貸付金		1,948,200	
投資その他の資産合計			<u>6,948,200</u>
固定資産合計			24,541,183,561

2 流動資産

(1) 現金預金		42,581,055	
(2) 未収金	132,442,022		
貸倒引当金	<u>△ 192,592</u>	132,249,430	
(3) 短期貸付金		1,252,400	
流動資産合計			<u>176,082,885</u>

資 産 合 計			<u><u>24,717,266,446</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	4,587,567,131		
ロ その他の企業債	7,555,010		
企業債合計		<u>4,595,122,141</u>	
固定負債合計			4,595,122,141
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	541,640,302		
ロ その他の企業債	2,171,818		
企業債合計		543,812,120	
(2) 未払金		89,668,408	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,268,000		
ロ 法定福利費引当金	1,412,000		
引当金合計		8,680,000	
(4) その他流動負債		390,000	
流動負債合計		<u>642,850,528</u>	642,550,528
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,286,581,583	
収益化累計額		<u>△ 21,464,384,436</u>	
繰延収益合計			<u>15,822,197,147</u>
負債合計			<u><u>21,059,869,816</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			2,443,377,319
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	37,310,332		
ロ 当年度未処分利益剰余金	224,048,000		
利益剰余金合計		261,358,332	
剰余金合計			1,214,019,311
資 本 合 計			3,657,396,630
負 債 資 本 合 計			24,717,266,446

## 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5年度において、期末手当及び勤勉手当として21,771,000円を支給する見込みであるため、賞与引当金7,295,000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5年度において、法定福利費として17,168,000円を支出する見込みであるため、法定福利費引当金1,398,000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735,292,839円である。

## III. リース契約により使用する固定資産

### 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。

#### 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5年4月1日から令和6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	645,338	36,433	681,771
営業費用	1,260,357	251,541	1,511,898
営業損益	△615,019	△215,108	△830,127
経常損益	102,836	9,220	112,056
セグメント資産	19,103,539	5,613,727	24,717,266
セグメント負債	15,607,518	5,452,351	21,059,869
その他の項目			
他会計繰入金	325,564	124,563	450,127
減価償却費	768,378	177,236	945,614
特別損失	200	50	250
固定資産増減額	△602,230	△155,473	△757,703



# 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		1,483,000	1,468,000	15,000			
1 営業収益		709,838	690,741	19,097			
	1 下水道使用料	709,498	690,371	19,127	下水道使用料	709,498	下水道使用料 663,149 下水処理負担金 46,349
	2 その他営業収益	340	370	△ 30	手数料	340	工事店・技術者等登録更新手数料 340
2 営業外収益		773,162	777,259	△ 4,097			
	1 他会計補助金	322,554	282,786	39,768	一般会計補助金	322,554	
	2 補助金	13,200	0	13,200	国庫補助金	13,200	
	3 長期前受金戻入	436,501	493,915	△ 57,414	受贈財産評価額	73,847	
					国庫補助金	180,706	
					県補助金	1,813	
					受益者負担金	71,917	
					一般会計補助金	108,218	
	4 雑収益	907	558	349	公共下水道敷占用料	74	
					弁償金	16	
					その他雑収益	817	し尿処理施設 給水ポンプ電気使用料 500 終末処理場 塩化銀売却費 51 研修受講料助成金 266

(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		1,382,000	1,303,000	79,000			
1 営業費用		1,297,134	1,212,207	84,927			
	1 管渠費	38,132	24,976	13,156	給料	2,450	職員給料(1名分)
					手当	1,799	地域手当 292
							通勤手当 51
							特殊勤務手当 2
							時間外勤務手当 167
							期末手当 366
							勤勉手当 305
							退職手当 322
							住居手当 294
					賞与引当金繰入額	338	
					法定福利費	817	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	64	
					旅費	10	普通旅費
					備用品費	61	清掃器具 57
							一般消耗品 4
					委託料	23,442	包括的維持管理委託管渠維持管理相当分 9,834
							管渠等清掃委託 1,914
							下水道管理システムデータ関連委託 1,649
							袖ヶ浦市下水道全体計画策定委託 10,000
							ガス検知器点検委託 45
					賃借料	107	下水道管占用料等
					修繕費	7,610	公共汚水桝等修繕 1,100
							人孔蓋等修繕 6,510
					材料費	1,283	マンホール蓋購入
					負担金	151	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	381,297	336,777	44,520	給料	8,457	職員給料(2名分)
					手当	6,579	扶養手当 318 地域手当 1,171 通勤手当 250 特殊勤務手当 3 時間外勤務手当 133 管理職手当 714 期末手当 1,440 勤勉手当 1,200 退職手当 1,110 児童手当 240
					賞与引当金繰入額	1,323	
					法定福利費	2,875	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	257	
					旅費	13	普通旅費
					備用品費	24	一般消耗品
					委託料	356,740	包括的維持管理委託処理場維持管理相当分 212,680 脱水汚泥運搬・処理委託 92,793 廃油・廃酸処理委託等 119 終末処理場水質試験委託 17,153 スtockマネジメント点検調査委託 33,000 放射能測定委託等 995
					工事請負費	3,212	水中攪拌機ケーブル交換修繕工事
					賃借料	990	施設台帳システム使用料
					負担金	490	研修負担金
					保険料	337	終末処理場火災保険料

(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		109,327	87,065	22,262	給料	19,652	職員給料(5名分)	
					手当	15,056	扶養手当	714
							地域手当	2,697
							通勤手当	417
							特殊勤務手当	7
							時間外手当	390
							管理職手当	1,608
							期末手当	3,330
							勤勉手当	2,775
							退職手当	2,578
							児童手当	540
					賞与引当金繰入額	3,064		
					報酬	140	審議会委員報酬	
					法定福利費	6,514	共済組合負担金	
					法定福利費引当金繰入額	598		
					旅費	14	普通旅費	5
							費用弁償	9
備用品費	316	一般消耗品	260					
		公用車消耗品	12					
		井戸メーター購入	44					
燃料費	178	公用車ガソリン代						
印刷製本費	123	事務用封筒						
通信運搬費	249	郵送料 他						
委託料	7,186	口座振替委託料	1					
		公営企業会計システム関連委託	7,185					
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	115	金融機関手数料 107 公用車車検時手数料 8
					賃借料	898	NHK受信料 14 公営企業会計システム賃借料 884
					修繕費	613	井戸メーター改造修理費 528 公用車修繕費 85
					負担金	54,189	下水道協会会費 211 研修費 89 下水道使用料徴収事務委託負担金 53,889
					保険料	49	公用車保険料
					公課費	5	公用車重量税
					貸倒引当金繰入額	168	
	4 減価償却費	768,378	763,389	4,989	有形固定資産減価償却費	768,378	建物 17,805 構築物 645,804 機械及び装置 103,217 車両運搬具 831 工具、器具及び備品 721
2 営業外費用		79,666	85,593	△ 5,927			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	53,914	65,013	△ 11,099	企業債利息	53,914	財務省 33,029 地方公共団体金融機構 20,575 銀行等 310
	2 消費税及び 地方消費税	25,752	20,580	5,172	消費税及び 地方消費税	25,752	
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

(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 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		130,000	339,000	△ 209,000			
1 企業債		121,600	255,600	△ 134,000			
	1 企業債	121,600	255,600	△ 134,000	建設改良債	34,000	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
					資本費平準化債	87,600	
2 他会計補助金		3,010	8,361	△ 5,351			
	1 他会計補助金	3,010	8,361	△ 5,351	一般会計補助金	3,010	
3 国庫補助金		760	69,225	△ 68,465			
	1 国庫補助金	760	69,225	△ 68,465	国庫補助金	760	防災・安全交付金
4 負担金		4,530	4,919	△ 389			
	1 受益者負担金 及び分担金	4,530	4,919	△ 389	受益者負担金	1,111	下水道受益者負担金
					受益者分担金	3,419	下水道区域外流入受益者分担金
5 長期貸付金償還金		100	895	△ 795			
	1 長期貸付金償還金	100	895	△ 795	長期貸付金償還金	100	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		568,000	789,000	△ 221,000			
1 建設改良費		66,339	230,224	△ 163,885			
	1 管渠費	66,339	115,510	△ 49,171	給料	11,683	職員給料(3名分)
					手当	7,326	地域手当 1,391 通勤手当 246 時間外手当 509 期末手当 1,816 勤勉手当 1,513 退職手当 1,533 住居手当 318
					賞与引当金繰入額	1,672	
					法定福利費	3,562	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	328	
					旅費	6	普通旅費
					備用品費	51	一般消耗品
					委託料	6,729	受益者負担金システム関連委託 5,929 資材価格等特別調査委託 800
					工事請負費	34,110	公共污水柵等増設工事 20,000 污水管移設工事 5,500 人孔蓋更新工事 1,900 人孔蓋更生工事 6,710
					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	38	研修費
	処理場費	0	114,714	△ 114,714			

(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 企業債償還金		500,061	552,096	△ 52,035			
	1 企業債償還金	500,061	552,096	△ 52,035	建設改良債償還金	500,061	財務省 304,805 地方公共団体金融機構 160,220 銀行等 35,036
3 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
固定資産購入費		0	5,080	△ 5,080			
	有形固定資産購入費	0	5,080	△ 5,080			

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	294,000	291,000	3,000			
1	営業収益	40,077	44,484	△ 4,407			
	1 下水道使用料	40,077	44,484	△ 4,407	下水道使用料	40,077	
2	営業外収益	253,923	246,516	7,407			
	1 他会計補助金	124,393	114,976	9,417	一般会計補助金	124,393	
	2 長期前受金戻入	129,513	131,523	△ 2,010	受贈財産評価額	4,151	
					国庫補助金	34,367	
					県補助金	50,922	
					受益者負担金	8,874	
					一般会計補助金	31,199	
	3 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		285,000	287,000	△ 2,000			
1 営業費用		257,176	258,073	△ 897			
	1 管渠費	19,827	21,251	△ 1,424	手当	92	特殊勤務手当 1 時間外勤務手当 91
					委託料	13,136	包括的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
					賃借料	18	土地使用料及び賃借料
					修繕費	5,060	人孔蓋等修繕
					材料費	371	マンホール蓋購入
					保険料	50	土地改良施設賠償責任保険料
	2 処理場費	41,903	40,247	1,656	給料	3,135	職員給料(1名分)
					手当	2,457	扶養手当 120 地域手当 388 通勤手当 51 時間外手当 146 期末手当 486 勤勉手当 405 退職手当 681 児童手当 180
					賞与引当金繰入額	449	
					法定福利費	1,103	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	85	
					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	34,389	脱水汚泥堆肥化委託等 6,854 包括的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 364
					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	86	建物総合損害共済保険料 62 土地改良施設賠償責任保険料 24
	3 総係費	18,210	16,222	1,988	給料	3,067	職員給料(1名分)
					手当	2,259	地域手当 365 通勤手当 24 特殊勤務手当 2 時間外勤務手当 26 期末手当 458 勤勉手当 382 退職手当 666 住居手当 336
					賞与引当金繰入額	422	
					法定福利費	899	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	80	
					旅費	2	
					報償費	14	水洗化PR活動報酬
					備用品費	100	一般消耗品 82 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

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					通信運搬費	103	郵送料 他
					委託料	2,907	公営企業会計システム関連委託
					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	358	公営企業会計システム賃借料
					修繕費	255	井戸メーター改造修理費 170 公用車修繕費 85
					負担金	7,326	各種団体負担金 24 下水道使用料徴収事務委託負担金 3,452 下水処理負担金 3,850
					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	12	
	4 減価償却費	177,236	180,353	△ 3,117	有形固定資産減価償却費	177,236	建物 606 構築物 140,911 機械及び装置 35,719
2 営業外費用		25,774	26,877	△ 1,103			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	24,841	26,431	△ 1,590	企業債利息	24,841	財務省 15,926 地方公共団体金融機構 8,915
	2 消費税及び 地方消費税	933	446	487	消費税及び 地方消費税	933	
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		75,000	68,000	7,000			
1 企業債		71,100	56,000	15,100			
	1 企業債	71,100	56,000	15,100	建設改良債	19,500	マンホールトイレ整備工事等
					資本費平準化債	51,600	
2 他会計補助金		170	7,978	△ 7,808			
	1 他会計補助金	170	7,978	△ 7,808	一般会計補助金	170	
3 県補助金		3,510	608	2,902			
	1 県補助金	3,510	608	2,902	県補助金	3,510	
4 負担金		220	370	△ 150			
	1 受益者負担金及び分担金	220	370	△ 150	受益者分担金	220	
国庫補助金		0	3,044	△ 3,044			
	国庫補助金	0	3,044	△ 3,044	国庫補助金	0	

(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		134,000	123,000	11,000			
1 建設改良費		23,919	11,712	12,207			
	1 管渠費	12,305	11,712	593	手当	169	時間外手当
					備用品費	11	一般消耗品
					工事請負費	11,868	人孔蓋更新工事 5,148 公共汚水柵増設工事 220 マンホールトイレ整備工事 6,500
					賃借料	257	契約積算情報共有システム賃借料
	2 処理場費	11,614	0	11,614	工事請負費	11,614	UV計更新工事 2,996 全窒素全リン測定設備更新工事 8,618
2 企業債償還金		110,081	111,288	△ 1,207			
	1 企業債償還金	110,081	111,288	△ 1,207	建設改良債償還金	110,081	財務省 64,759 地方公共団体金融機構 45,322



