

令和 7 年度

袖ヶ浦市下水道事業会計予算

議案第25号

令和7年度袖ヶ浦市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7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	49,064人
(2) 年間有収水量	4,963,210m ³
(3) 一日平均有収水量	13,598m ³
(4) 主な建設改良事業	
管渠整備事業	171,394千円
処理場整備事業	214,740千円

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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	1,683,528千円
第1項 営業収益	729,431千円
第2項 営業外収益	954,097千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,565,288千円
第1項 営業費用	1,486,767千円
第2項 営業外費用	71,021千円
第3項 特別損失	500千円

第4項 予 備 費 7, 0 0 0 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424, 387千円は、当年度分損益勘定留保資金304, 147千円、減債積立金100, 713千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19, 527千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資 本 的 収 入		489, 105千円
第1項 企 業 債		339, 900千円
第2項 他 会 計 補 助 金		2, 175千円
第3項 国 庫 補 助 金		144, 810千円
第4項 負 担 金		2, 220千円
	支	出
第1款 資 本 的 支 出		913, 492千円
第1項 建 設 改 良 費		386, 134千円
第2項 固 定 資 産 購 入 費		2, 475千円
第3項 企 業 債 償 還 金		521, 283千円
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	339,900千円	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 104,223千円

(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、330,163千円である。

令和7年2月14日提出

袖ヶ浦市長 粕 谷 智 浩

令和 7 年度

袖ヶ浦市下水道事業会計
予算に関する説明書

令和7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		1,683,528	うち消費税 65,983
1 営業収益		729,431	うち消費税 65,937
	1 下水道使用料	725,316	うち消費税 65,937
	2 受託事業収益	3,805	
	3 その他営業収益	310	
2 営業外収益		954,097	うち消費税 46
	1 他会計補助金	327,988	
	2 補助金	3,500	
	3 長期前受金戻入	621,727	
	4 雑収益	882	うち消費税 46

支出

(単位:千円)

款・項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用		1,565,288	うち消費税 38,173
1 営業費用		1,486,767	うち消費税 38,128
	1 管渠費	56,766	うち消費税 4,331
	2 処理場費	391,370	うち消費税 33,383
	3 総係費	112,757	うち消費税 414
	4 減価償却費	925,543	
	5 資産減耗費	331	
2 営業外費用		71,021	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	60,705	
	2 消費税及び地方消費税	10,316	
3 特別損失		500	うち消費税 45
	1 過年度損益修正損	500	うち消費税 45
4 予備費		7,000	
	1 予備費	7,000	

資本的收入及び支出

収入

(単位:千円)

款・項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入		489,105	
1 企業債		339,900	
	1 企業債	339,900	
2 他会計補助金		2,175	
	1 他会計補助金	2,175	
3 国庫補助金		144,810	
	1 国庫補助金	144,810	
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		913,492	うち消費税 33,054
1 建設改良費		386,134	うち消費税 32,829
	1 管渠費	171,394	うち消費税 13,308
	2 処理場費	214,740	うち消費税 19,521
2 固定資産購入費		2,475	うち消費税 225
	1 有形固定資産購入費	2,475	うち消費税 225
3 企業債償還金		521,283	
	1 企業債償還金	521,283	
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7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7年4月1日から令和8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	105,726
減価償却費	925,543
資産減耗費	331
長期前受金戻入額	△ 621,727
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 19
賞与引当金の増減額(△は減少)	733
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	152
支払利息	60,705
未収金の増減額(△は増加)	△ 511
未払金の増減額(△は減少)	△ 14,241
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 390
小計	456,302
利息の支払額	△ 60,705
業務活動によるキャッシュ・フロー	395,597
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	△ 355,441
国庫補助金による収入	131,645
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	2,014
長期貸付金による支出	△ 1,600
貸付金の回収による収入	686
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 220,678
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	339,900
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	△ 519,107
その他の企業債の償還による支出	△ 2,176
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 181,383
資金増加額(又は減少額)	△ 6,464
資金期首残高	108,882
資金期末残高	102,418

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	233					233		233	
	計	8	233					233		233	
前 年 度	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職	8	186					186		186	
	計	8	186					186		186	
比 較	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職		47					47		47	
	計		47					47		47	

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 (1)	965	35,876	29,927	66,768	12,035	78,803
	資本勘定支弁職員	3		11,452	9,706	21,158	4,029	25,187
	合 計	13 (1)	965	47,328	39,633	87,926	16,064	103,990
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 59	△ 2,316	△ 2,563	△ 4,938	△ 1,217	△ 6,155
	資本勘定支弁職員			△ 126	869	743	167	910
	合 計	△ 1	△ 59	△ 2,442	△ 1,694	△ 4,195	△ 1,050	△ 5,245

()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)
	本 年 度	1,248	6,056	1,020	14	1,790	
	前 年 度	1,890	6,299	1,062	15	1,288	
	比 較	△ 642	△ 243	△ 42	△ 1	502	

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)
1,608	11,966	9,810	4,825	336	960
894	12,488	10,089	5,564	318	1,420
714	△ 522	△ 279	△ 739	18	△ 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	12	47,328	39,633	86,961	16,064	103,025
前 年 度	13	49,770	41,059	90,829	17,090	107,919
比 較	△ 1	△ 2,442	△ 1,426	△ 3,868	△ 1,026	△ 4,894

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	1,248	6,056	1,020	14	1,790	
	前 年 度	1,890	6,299	1,062	15	1,288	
	比 較	△ 642	△ 243	△ 42	△ 1	502	

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)
1,608	11,966	9,810	4,825	336	960
894	12,342	9,967	5,564	318	1,420
714	△ 376	△ 157	△ 739	18	△ 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	965			965		965
前 年 度	1	1,024		268	1,292	24	1,316
比 較		△ 59		△ 268	△ 327	△ 24	△ 351

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	△ 2,442	給与改定に伴う増減分	1,434		給与改定の状況 前年度 改定率 3.7% 実施時期 令和6年4月1日 本年度 実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	512	普通昇給に伴う増加分 512	給料額平均増加率 1.46%
		その他の増減分	△ 4,388	職員の異動等に伴う増減分 △ 4,388	
職員手当	△ 1,426	給与改定に伴う増減分	1,186		給与改定の状況 前年度実施時期 令和6年12月1日 本年度実施時期 令和7年4月1日
		その他の増減分	△ 2,612	普通昇給に伴う増加分 207 その他の増減分 △ 2,819	

(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 6 年 12 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	304,844
	平均給与月額 (円)	388,071
	平均年齢 (歳)	38.00
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

イ 初任給

区 分	行 政 職	国 の 制 度
		行 政 職
高 校 卒	194,500 円	188,000 円
大 学 卒	225,600 円	220,000 円

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年12月1日 現 在	8		
	7	2	15.4
	6	1	7.7
	5	2	15.4
	4	4	30.7
	3	1	7.7
	2		
	1	3	23.1
	計	13	100.0
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

(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)	12	12
	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
		4号給 (人)	10
	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)	13	13
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	12
	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	2.300	2.300	4.60	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.50	有	
国の制度	2.300	2.300	4.60	有	

カ 定年退職及び勧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)	12
国の指定基準に基 づく支給率 (%)	15

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6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 6年度まで	867,268	令和 7年度	215,132			215,132	
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 6年度まで	146,663	令和 7年度	36,488			36,488	
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 6年度まで	7,409	令和 7年度から 令和10年度まで	6,341			6,341	
袖ヶ浦終末処理場整備 更新工事	291,640	令和6年度	76,900	令和 7年度	214,740	93,310	121,400		30

令和6年度袖ヶ浦市下水道事業予定損益計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	659,009,000		
(2) その他営業収益	<u>400,000</u>	659,409,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	39,400,000		
(2) 処理場費	368,158,000		
(3) 総係費	111,715,000		
(4) 減価償却費	935,386,000		
(5) 資産減耗費	<u>69,000</u>	<u>1,454,728,000</u>	
営業損失			△ 795,319,000
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	366,625,000		
(2) 長期前受金戻入	632,239,000		
(3) 雑収益	<u>918,000</u>	999,782,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	67,622,000		
(2) 雑支出	<u>2,178,000</u>	<u>69,800,000</u>	<u>929,982,000</u>
経常利益			134,663,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>29,000</u>	29,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>445,000</u>	<u>445,000</u>	<u>△ 416,000</u>
当年度純利益			134,247,000
その他未処分利益剰余金変動額			<u>116,295,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>250,542,000</u></u>

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		
建物減価償却累計額	△ 646,180,984	369,251,552	
ハ 構築物	43,936,919,728		
構築物減価償却累計額	△ 23,022,155,421	20,914,764,307	
ニ 機械及び装置	6,612,281,934		
機械及び装置減価償却累計額	△ 5,203,883,175	1,408,398,759	
ホ 車両運搬具	6,190,973		
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,498,892	2,692,081	
ヘ 工具、器具及び備品	24,785,235		
工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 19,516,438	5,268,797	
ト 建設仮勘定		155,225,836	
有形固定資産合計			23,818,614,222
(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			23,824,527,922
2 流動資産			
(1)現金預金		108,882,033	
(2)未収金	127,199,993		
未収金貸倒引当金	△ 225,728	126,974,265	
(3)短期貸付金		686,300	
流動資産合計			236,542,598
資産合計			24,061,070,520

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	4,308,908,244		
ロ その他の企業債	5,379,432		
企業債合計		4,314,287,676	
固定負債合計			4,314,287,676
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	518,272,032		
ロ その他の企業債	2,175,578		
企業債合計		520,447,610	
(2) 未払金		58,482,882	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,450,000		
ロ 法定福利費引当金	1,262,000		
引当金合計		7,712,000	
(4) その他流動負債		390,000	
流動負債合計			587,032,492
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,396,357,791	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 22,174,136,158	
繰延収益合計			15,222,221,633
負債合計			20,123,541,801

	資本の部		
6 資本金			2,604,123,556
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	130,202,184		
ロ 当年度未処分利益剰余金	250,542,000		
利益剰余金合計		380,744,184	
剰余金合計			1,333,405,163
資本合計			3,937,528,719
負債資本合計			24,061,070,520

令和7年度袖ヶ浦市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		963,012,890	
ロ 建物	1,015,432,536		
建物減価償却累計額	△ 661,374,984	354,057,552	
ハ 構築物	44,072,995,581		
構築物減価償却累計額	△ 23,806,758,421	20,266,237,160	
ニ 機械及び装置	6,823,736,406		
機械及び装置減価償却累計額	△ 5,322,130,500	1,501,605,906	
ホ 車両運搬具	6,190,973		
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,225,892	1,965,081	
ヘ 工具、器具及び備品	26,231,835		
工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 20,041,038	6,190,797	
ト 建設仮勘定		155,225,836	
有形固定資産合計			23,248,295,222
(2)投資その他の資産			
イ 出資金		5,000,000	
ロ 長期貸付金		1,827,400	
投資その他の資産合計			6,827,400
固定資産合計			23,255,122,622
2 流動資産			
(1)現金預金		102,418,287	
(2)未収金	127,711,852		
未収金貸倒引当金	△ 206,812	127,505,040	
(3)短期貸付金		686,300	
流動資産合計			230,609,627
資産合計			23,485,732,249

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	4,206,046,877		
ロ その他の企業債	3,200,079		
企業債合計		4,209,246,956	
固定負債合計			4,209,246,956
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	441,925,977		
ロ その他の企業債	2,179,353		
企業債合計		444,105,330	
(2) 未払金		44,240,611	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,277,000		
ロ 法定福利費引当金	1,435,000		
引当金合計		8,712,000	
流動負債合計			497,057,941
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,527,539,214	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 22,791,366,581	
繰延収益合計			14,736,172,633
負債合計			19,442,477,530

	資本の部		
6 資本金			2,720,418,556
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	163,736,184		
ロ 当年度未処分利益剰余金	206,439,000		
利益剰余金合計		370,175,184	
剰余金合計			1,322,836,163
資本合計			4,043,254,719
負債資本合計			23,485,732,249

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7年度において、期末手当及び勤勉手当として20,949,000円を支給する見込みであるため、賞与引当金6,450,000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7年度において、法定福利費として15,891,000円を支出する見込みであるため、法定福利費引当金1,262,000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663,494,747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7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位 千円）

項目	会計		
	公共下水道事業	農業集落排水事業	下水道事業会計
営業収益	627,926	35,568	659,689
営業費用	1,217,414	231,225	1,444,834
営業損益	△589,488	△195,657	△785,145
経常損益	100,593	5,588	106,181
セグメント資産	18,189,853	5,295,879	23,485,732
セグメント負債	14,317,423	5,125,055	19,442,478
その他の項目			
他会計繰入金	223,862	106,301	330,163
減価償却費	757,669	167,874	925,543
資産減耗費	95	236	331
特別損失	364	91	455
固定資産増減額	△409,800	△159,606	△569,406

※下水道事業会計について、営業収益及び営業費用の金額から、セグメント間取引の3,805千円を減額している。

参 考 資 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		1,419,909	1,476,000	△ 56,091			
1 営業収益		690,307	684,134	6,173			
	1 下水道使用料	686,192	683,734	2,458	下水道使用料	686,192	下水道使用料 647,252 下水処理負担金 38,940
	2 受託事業収益	3,805	0	3,805	受託事業収益	3,805	松川地区農業集落排水処理負担金
	3 その他営業収益	310	400	△ 90	手数料	310	工事店・技術者等登録更新手数料
2 営業外収益		729,602	791,866	△ 62,264			
	1 他会計補助金	221,687	263,524	△ 41,837	一般会計補助金	221,687	
	2 補助金	3,500	15,720	△ 12,220	国庫補助金	3,500	
	3 長期前受金戻入	503,549	511,649	△ 8,100	受贈財産評価額	67,638	
					国庫補助金	177,524	
					県補助金	1,813	
					受益者負担金	71,653	
					一般会計補助金	184,921	
	4 雑収益	866	973	△ 107	公共下水道敷占用料	74	
					弁償金	15	
					遅延金	1	
					その他雑収益	776	し尿処理施設 給水ポンプ電気使用料 456 終末処理場 塩化銀売却費 51 研修受講料助成金 269

(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		1,306,000	1,357,000	△ 51,000			
1 営業費用		1,251,286	1,292,215	△ 40,929			
	1 管渠費	43,042	27,148	15,894	給料	3,900	職員給料(1名分)
					手当	2,238	地域手当 465 通勤手当 76 時間外勤務手当 172 特殊勤務手当 3 期末手当 607 勤勉手当 510 退職手当 405
					賞与引当金繰入額	561	
					報酬	965	会計年度任用職員報酬(1名分)
					法定福利費	1,099	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	113	
					旅費	62	普通旅費 11 費用弁償 51
					備用品費	23	一般消耗品
					委託料	20,912	包括的維持管理委託管渠維持管理相当分 10,685 管渠内面調査委託 7,821 管渠清掃委託 1,144 下水道管理システムデータ関連委託 1,219 ガス検知器点検委託 43
					工事請負費	2,585	マンホールポンプ修繕工事
					賃借料	105	下水道管占用料
					修繕費	10,019	公共汚水桝等修繕 1,100 マンホール蓋等修繕 8,919
					材料費	121	調整リング購入
					負担金	339	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	354,113	399,431	△ 45,318	給料	8,759	職員給料(2名分)
					手当	5,607	扶養手当 312
							地域手当 1,080
							通勤手当 179
							時間外勤務手当 190
							特殊勤務手当 3
							期末手当 1,487
							勤勉手当 1,208
							児童手当 240
							退職手当 908
					賞与引当金繰入額	1,351	
					法定福利費	2,747	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	266	
					旅費	12	普通旅費
					備用品費	13	一般消耗品
					委託料	327,962	包括的維持管理委託処理場維持管理相当分 205,509
							脱水汚泥運搬・処理委託 86,900
							終末処理場水質試験委託 19,650
							終末処理場事業計画等変更委託 7,469
							終末処理場再構築長期方針策定委託 7,300
							事業所排水立入調査委託等 1,134
					工事請負費	5,808	汚泥かき寄機修繕工事
					賃借料	792	施設台帳システム使用料
					負担金	446	研修費
					保険料	350	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	96,367	100,520	△ 4,153	給料	17,268	職員給料(4名分)
					手当	12,463	扶養手当 588
							地域手当 2,272
							通勤手当 393
							管理職手当 894
							時間外勤務手当 637
							特殊勤務手当 6
							期末手当 2,978
							勤勉手当 2,425
							児童手当 480
							退職手当 1,790
					賞与引当金繰入額	2,711	
					報酬	168	審議会委員報酬
					法定福利費	5,426	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	539	
					旅費	20	普通旅費 8
							費用弁償 12
					備消耗品費	344	一般消耗品 279
							公用車消耗品 12
							井戸メーター購入 53
					燃料費	178	公用車燃料費
					印刷製本費	144	事務用封筒
					通信運搬費	292	郵送料等
					委託料	1	水洗便所改造貸付金口座振替業務委託料
					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	72	金融機関手数料等
					賃借料	1,129	公営企業会計システム賃借料
					修繕費	406	井戸メーター改造修理費 229 公用車修繕費 177
					負担金	54,723	下水道協会会費 208 研修費 203 下水道使用料徴収事務委託負担金 54,312
					保険料	59	公用車保険料
					公課費	18	公用車重量税
					貸倒引当金繰入額	206	
	4 減価償却費	757,669	765,116	△ 7,447	有形固定資産 減価償却費	757,669	建物 14,588 構築物 643,262 機械及び装置 97,805 車両運搬具 727 工具、器具及び備品 1,287
	5 資産減耗費	95	0	95	固定資産除却費	95	機械及び装置 54 工具、器具及び備品 41
	2 営業外費用	49,314	59,585	△ 10,271			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	39,047	45,680	△ 6,633	企業債利息	39,047	
	2 消費税及び 地方消費税	10,267	13,905	△ 3,638	消費税及び 地方消費税	10,267	
3 特別損失		400	200	200			
	1 過年度損益修正損	400	200	200	過年度損益修正損	400	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		430,585	347,000	83,585			
1 企業債		281,600	254,400	27,200			
	1 企業債	281,600	254,400	27,200	建設改良債	205,100	下水道事業債
					資本費平準化債	76,500	
2 他会計補助金		2,175	2,224	△ 49			
	1 他会計補助金	2,175	2,224	△ 49	一般会計補助金	2,175	
3 国庫補助金		144,810	88,376	56,434			
	1 国庫補助金	144,810	88,376	56,434	国庫補助金	144,810	防災・安全交付金
4 負担金		2,000	2,000	0			
	1 受益者負担金	2,000	2,000	0	受益者負担金	1,000	下水道受益者負担金
	及び分担金				受益者分担金	1,000	下水道区域外流入受益者分担金

(支出)

(単位:千円)

款・項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的支出		800,709	722,000	78,709			
1 建設改良費		376,780	260,188	116,592			
	1 管渠費	162,040	119,756	42,284	給料	11,452	職員給料(3名分)
					手当	7,934	扶養手当 36 地域手当 1,493 住居手当 336 通勤手当 245 管理職手当 714 時間外勤務手当 390 期末手当 1,922 勤勉手当 1,610 退職手当 1,188
					賞与引当金繰入額	1,772	
					法定福利費	3,682	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	347	
					旅費	7	普通旅費
					備消耗品費	75	一般消耗品
					委託料	1,460	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
					工事請負費	134,467	公共污水樹等増設工事 20,000 污水管移設工事 8,000 横田第一污水幹線圧送管二条化工事 101,871 マンホール蓋交換工事 2,000 マンホールポンプ更新工事 2,596
					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	214,740	140,432	74,308	委託料	214,740	終末処理場改築工事委託 214,740
2 固定資産購入費		2,475	2,122	353			
	1 有形固定資産購入費	2,475	2,122	353	工具、器具及び備品	2,475	水質試験用分析機器
3 企業債償還金		417,854	456,090	△ 38,236			
	1 企業債償還金	417,854	456,090	△ 38,236	建設改良債償還金	417,854	
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	2,000	0			
	1 予備費	2,000	2,000	0	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 下水道事業収益		263,619	268,000	△ 4,381			
1 営業収益		39,124	37,441	1,683			
	1 下水道使用料	39,124	37,441	1,683	下水道使用料	39,124	
2 営業外収益		224,495	230,559	△ 6,064			
	1 他会計補助金	106,301	111,240	△ 4,939	一般会計補助金	106,301	
	3 長期前受金戻入	118,178	119,302	△ 1,124	受贈財産評価額	4,151	
					国庫補助金	33,197	
					県補助金	49,523	
					受益者負担金	8,294	
					一般会計補助金	23,013	
	4 雑収益	16	17	△ 1	弁償金	15	
					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		259,288	264,000	△ 4,712			
1 営業費用		235,481	239,004	△ 3,523			
	1 管渠費	13,724	14,564	△ 840	手当	88	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 11,771 管渠等清掃委託 220
					賃借料	18	土地賃借料
					修繕費	1,100	マンホール蓋等修繕
					材料費	477	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	37,257	39,586	△ 2,329	給料	2,470	職員給料(1名分)
					手当	1,502	地域手当 294 通勤手当 76 時間外勤務手当 203 期末手当 384 勤勉手当 323 退職手当 222
					賞与引当金繰入額	357	
					法定福利費	634	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	69	
					委託料	31,956	脱水汚泥堆肥化委託 6,732 包括的維持管理委託処理場維持管理相当分 24,717 区域内水質検査委託等 507

(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	16,390	15,651	739	手数料	180	浄化槽法法定定期検査 22 脱水汚泥処理委託(かずさクリーンシステム) 150 袖ヶ浦活性肥料登録更新用収入印紙購入代 8
					保険料	89	東部浄化センター火災保険料等
					給料	3,479	職員給料(1名分)
					手当	2,524	扶養手当 312 地域手当 452 通勤手当 51 時間外勤務手当 110 特殊勤務手当 2 期末手当 590 勤勉手当 455 児童手当 240 退職手当 312
					賞与引当金繰入額	525	
					報酬	65	審議会委員報酬
					法定福利費	1,041	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	101	
					旅費	6	費用弁償
					備用品費	130	一般消耗品 110 公用車消耗品 7 井戸メーター購入費 13
					燃料費	112	公用車燃料費
					通信運搬費	92	郵送料等

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					工事請負費	200	井戸メーター新規設置工事費
					手数料	25	金融機関手数料等
					賃借料	457	公営企業会計システム賃借料
					修繕費	215	井戸メーター改造修理費 130 公用車修繕費 85
					負担金	7,376	各種団体負担金 23 下水道使用料徴収事務委託負担金 3,548 下水処理負担金 3,805
					保険料	33	公用車保険料
					公課費	9	公用車重量税
	4 減価償却費	167,874	169,203	△ 1,329	有形固定資産 減価償却費	167,874	建物 606 構築物 141,341 機械及び装置 25,927
	5 資産減耗費	236	0	236	固定資産除却費	236	機械及び装置 236
2 営業外費用		21,707	22,946	△ 1,239			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	21,658	22,834	△ 1,176	企業債利息	21,658	
	2 消費税及び 地方消費税	49	112	△ 63	消費税及び 地方消費税	49	
3 特別損失		100	50	50			
	1 過年度損益修正損	100	50	50	過年度損益修正損	100	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		58,520	68,000	△ 9,480			
1 企業債		58,300	67,700	△ 9,400			
	1 企業債	58,300	67,700	△ 9,400	建設改良債	8,800	下水道事業債
					資本費平準化債	49,500	
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	

(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		112,783	123,000	△ 10,217			
1 建設改良費		9,354	10,300	△ 946			
	1 管渠費	9,354	10,300	△ 946	備消耗品費	11	一般消耗品
					工事請負費	9,086	マンホール蓋更新工事 6,050 公共汚水桝増設工事 220 マンホールポンプ更新工事 2,816
					賃借料	257	契約積算情報共有システム賃借料
3 企業債償還金		103,429	112,700	△ 9,271			
	1 企業債償還金	103,429	112,700	△ 9,271	建設改良債償還金	103,429	