

令和 8 年度

袖ヶ浦市下水道事業会計予算

議案第25号

令和8年度袖ヶ浦市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8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	48,782人
(2) 年間有収水量	4,963,547m ³
(3) 一日平均有収水量	13,599m ³
(4) 主な建設改良事業	
管渠整備事業	154,503千円
処理場整備事業	16,181千円

(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		1,810,309千円
第1項 営業収益		760,462千円
第2項 営業外収益		1,049,847千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		1,698,599千円
第1項 営業費用		1,616,396千円
第2項 営業外費用		74,703千円
第3項 特別損失		500千円

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432,806千円は、当年度分損益勘定留保資金310,791千円、減債積立金112,743千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,272千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		236,249千円
第1項 企業債		194,200千円
第2項 他会計補助金		2,179千円
第3項 国庫補助金		37,650千円
第4項 負担金		2,220千円
	支	出
第1款 資本的支出		669,055千円
第1項 建設改良費		170,684千円
第2項 企業債償還金		494,771千円
第3項 長期貸付金		1,600千円
第4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	194,200千円	普通貸借 又は 証券発行	7.0%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 109,462千円

(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、426,527千円である。

令和8年2月17日提出

袖ヶ浦市長 粕谷 智浩

令和 8 年度

袖ヶ浦市下水道事業会計
予算に関する説明書

令和8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		1,810,309	うち消費税 68,834
1 営業収益		760,462	うち消費税 68,755
	1 下水道使用料	756,312	うち消費税 68,755
	2 受託事業収益	3,870	
	3 その他営業収益	280	
2 営業外収益		1,049,847	うち消費税 79
	1 他会計補助金	424,348	
	2 補助金	2,750	
	3 長期前受金戻入	620,100	
	4 雑収益	2,649	うち消費税 79

支出

(単位:千円)

款・項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用		1,698,599	うち消費税 49,216
1 営業費用		1,616,396	うち消費税 49,171
	1 管渠費	59,326	うち消費税 4,392
	2 処理場費	510,685	うち消費税 44,154
	3 総係費	115,494	うち消費税 625
	4 減価償却費	930,655	
	5 資産減耗費	236	
2 営業外費用		74,703	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	60,359	
	2 消費税及び地方消費税	14,344	
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		236,249	
1 企業債		194,200	
	1 企業債	194,200	
2 他会計補助金		2,179	
	1 他会計補助金	2,179	
3 国庫補助金		37,650	
	1 国庫補助金	37,650	
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		669,055	うち消費税 13,058
1 建設改良費		170,684	うち消費税 13,058
	1 管渠費	154,503	うち消費税 11,587
	2 処理場費	16,181	うち消費税 1,471
2 企業債償還金		494,771	
	1 企業債償還金	494,771	
3 長期貸付金		1,600	
	1 長期貸付金	1,600	
4 予備費		2,000	
	1 予備費	2,000	

令和8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8年4月1日から令和9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		110,911
減価償却費		930,655
資産減耗費		236
長期前受金戻入額		△ 620,100
貸倒引当金の増減額(△は減少)		152
賞与引当金の増減額(△は減少)		377
法定福利費引当金の増減額(△は減少)		124
支払利息		60,359
未収金の増減額(△は増加)		△ 1,825
未払金の増減額(△は減少)		13,536
小計		494,425
利息の支払額		△ 60,359
業務活動によるキャッシュ・フロー		434,066
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		△ 157,459
国庫補助金による収入		34,227
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		2,018
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		△ 120,110
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		194,200
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		△ 492,591
その他の企業債の償還による支出		△ 2,180
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 300,571
資金増加額(又は減少額)		13,385
資金期首残高		112,317
資金期末残高		125,702

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	233					233		233	
	計	8	233					233		233	
比 較	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職		△ 93					△ 93		△ 93	
	計		△ 93					△ 93		△ 93	

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)	1,000	37,456	30,590	69,046	12,840	81,886
	資本勘定支弁職員	3		12,679	10,366	23,045	4,391	27,436
	合 計	13 (1)	1,000	50,135	40,956	92,091	17,231	109,322
前 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
比 較	損益勘定支弁職員		35	1,580	663	2,278	805	3,083
	資本勘定支弁職員			1,227	660	1,887	362	2,249
	合 計		35	2,807	1,323	4,165	1,167	5,332

()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	6,372	1,131	14	1,614	
	前 年 度	1,248	6,056	1,020	14	1,790	
	比 較		316	111		△ 176	

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	12,707	10,450	4,792		1,020
1,608	11,966	9,810	4,825	336	960
	741	640	△ 33	△ 336	60

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	50,135	40,956	91,091	17,231	108,322
前 年 度	12	47,328	39,633	86,961	16,064	103,025
比 較		2,807	1,323	4,130	1,167	5,297

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	6,372	1,131	14	1,614	
	前 年 度	1,248	6,056	1,020	14	1,790	
	比 較		316	111		△ 176	

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	12,707	10,450	4,792		1,020
1,608	11,966	9,810	4,825	336	960
	741	640	△ 33	△ 336	60

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	1,000			1,000		1,000
前 年 度	1	965			965		965
比 較		35			35		35

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)

(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	2,807	給与改定に伴う増減分	1,605	給与改定の状況 前年度 改定率 3.4% 実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	381	普通昇給に伴う増加分 381 給料額平均増加率 1.02%
		その他の増減分	821	職員の異動等に伴う増減分 821
職員手当	1,323	給与改定に伴う増減分	1,605	給与改定の状況 前年度実施時期 令和7年12月1日 本年度実施時期 令和8年4月1日
		その他の増減分	△ 282	普通昇給に伴う増加分 157 その他の増減分 △ 439

(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7年12月1日 現 在	平均給料月額 (円)	334,431
	平均給与月額 (円)	438,114
	平均年齢 (歳)	41.10
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

イ 初任給

区 分	行 政 職	国の制度
		行 政 職
高 校 卒	206,700 円	200,300 円
大 学 卒	237,600 円	232,000 円

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7年12月1日 現 在	8		
	7	2	16.7
	6	1	8.3
	5	1	8.3
	4	4	33.4
	3	2	16.7
	2	1	8.3
	1	1	8.3
	計	12	100.0
	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

(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)	10	10		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	1	1	
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	8	8	
比 率 (B)／(A) (%)		83.3	83.3		
前 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	2	
		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	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
国の制度	2.325	2.325	4.65	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)	12
国の指定基準に基づ く支給率 (%)	14

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7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～66,400円) 距離区分 5km毎	交通用具使用(2,000円～27,480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 支出(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
袖ヶ浦終末処理場等包 括的維持管理委託	1,627,236			令和 8年度から 令和12年度まで	1,627,236			1,627,236	
袖ヶ浦東部浄化センター 等包括的維持管理委託	237,512			令和 8年度から 令和12年度まで	237,512			237,512	
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 7年度まで	8,994	令和 8年度から 令和10年度まで	4,756			4,756	

令和7年度袖ヶ浦市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	668,950,000		
(2) その他営業収益	310,000	669,260,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	51,477,000		
(2) 処理場費	358,991,000		
(3) 総係費	106,201,000		
(4) 減価償却費	921,473,000		
(5) 資産減耗費	454,000	1,438,596,000	
営業損失			△ 769,336,000
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	314,729,000		
(2) 長期前受金戻入	619,070,000		
(3) 雑収益	3,180,000	936,979,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	60,339,000		
(2) 雑支出	1,314,000	61,653,000	875,326,000
經常利益			105,990,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	833,000		
(2) その他特別利益	21,821,000	22,654,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,519,000		
(2) その他特別損失	34,586,000	36,105,000	△ 13,451,000
当年度純利益			92,539,000
その他未処分利益剰余金変動額			86,067,000
当年度未処分利益剰余金			178,606,000

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	△ 661,374,079	354,058,457
ハ	構築物	44,005,409,337	
	構築物減価償却累計額	△ 23,806,354,351	20,199,054,986
ニ	機械及び装置	6,677,350,885	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 5,188,078,703	1,489,272,182
ホ	車両運搬具	6,190,973	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 4,225,795	1,965,178
ヘ	工具、器具及び備品	25,408,005	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 20,036,421	5,371,584
ト	建設仮勘定	161,225,836	
	有形固定資産合計		23,173,961,113
(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		23,179,874,813
2	流動資産		
(1)	現金預金		112,317,605
(2)	未収金	132,362,122	
	未収金貸倒引当金	△ 170,296	132,191,826
(3)	短期貸付金		686,300
	流動資産合計		245,195,731
	資産合計		23,425,070,544

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	4,070,518,751		
ロ その他の企業債	<u>3,200,079</u>		
企業債合計		<u>4,073,718,830</u>	
固定負債合計			4,073,718,830
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	492,591,647		
ロ その他の企業債	<u>2,179,353</u>		
企業債合計		494,771,000	
(2) 未払金		44,187,111	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,215,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,358,000</u>		
引当金合計		<u>8,573,000</u>	
流動負債合計			547,531,111
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,455,260,117	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 22,701,349,822</u>	
繰延収益合計			<u>14,753,910,295</u>
負債合計			<u><u>19,375,160,236</u></u>

	資本の部		
6 資本金			2,724,075,241
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	194,568,088		
ロ 当年度未処分利益剰余金	178,606,000		
利益剰余金合計		373,174,088	
剰余金合計			1,325,835,067
資本合計			4,049,910,308
負債資本合計			23,425,070,544

令和8年度袖ヶ浦市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	963,012,890	
ロ	建物	1,015,432,536	
	建物減価償却累計額	△ 675,936,079	339,496,457
ハ	構築物	44,118,927,040	
	構築物減価償却累計額	△ 24,586,827,351	19,532,099,689
ニ	機械及び装置	6,692,952,030	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 5,317,419,551	1,375,532,479
ホ	車両運搬具	6,190,973	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 4,952,795	1,238,178
ヘ	工具、器具及び備品	25,408,005	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 21,117,421	4,290,584
ト	建設仮勘定	185,025,836	
	有形固定資産合計		22,400,696,113
(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		22,407,523,513
2	流動資産		
(1)	現金預金		125,702,744
(2)	未収金	134,187,181	
	未収金貸倒引当金	△ 322,435	133,864,746
(3)	短期貸付金		686,300
	流動資産合計		260,253,790
	資産合計		22,667,777,303

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	3,878,220,034		
ロ その他の企業債	<u>1,016,938</u>		
企業債合計		<u>3,879,236,972</u>	
固定負債合計			3,879,236,972
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	386,498,717		
ロ その他の企業債	<u>2,183,141</u>		
企業債合計		388,681,858	
(2) 未払金		57,701,870	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,733,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,529,000</u>		
引当金合計		<u>9,262,000</u>	
流動負債合計			455,645,728
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		37,489,277,109	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 23,317,203,814</u>	
繰延収益合計			<u>14,172,073,295</u>
負債合計			<u><u>18,506,955,995</u></u>

	資本の部		
6 資本金			2,810,142,241
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	174,364,088		
ロ 当年度未処分利益剰余金	223,654,000		
利益剰余金合計		398,018,088	
剰余金合計			1,350,679,067
資本合計			4,160,821,308
負債資本合計			22,667,777,303

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8年度において、期末手当及び勤勉手当として22,639,000円を支給する見込みであるため、賞与引当金7,215,000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8年度において、法定福利費として17,060,000円を支出する見込みであるため、法定福利費引当金1,358,000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605,483,454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8年4月1日から令和9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	655,282	36,425	687,837
営業費用	1,327,449	239,776	1,563,355
営業損益	△672,167	△203,351	△875,518
経常損益	107,016	4,350	111,366
セグメント資産	17,528,738	5,139,039	22,667,777
セグメント負債	13,545,443	4,961,513	18,506,956
その他の項目			
他会計繰入金	308,283	118,244	426,527
減価償却費	767,114	163,541	930,655
資産減耗費	0	236	236
特別損失	364	91	455
固定資産増減額	△611,945	△160,406	△772,351

※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3,870千円を減額している。

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	1,538,407	1,419,909	118,498			
1	営業収益	720,395	690,307	30,088			
	1 下水道使用料	716,245	686,192	30,053	下水道使用料	716,245	下水道使用料 671,477 下水処理負担金 44,768
	2 受託事業収益	3,870	3,805	65	受託事業収益	3,870	松川地区農業集落排水処理負担金
	3 その他営業収益	280	310	△ 30	手数料	280	工事店・技術者等登録更新手数料
2	営業外収益	818,012	729,602	88,410			
	1 他会計補助金	306,104	221,687	84,417	一般会計補助金	306,104	
	2 補助金	2,750	3,500	△ 750	国庫補助金	2,750	防災・安全交付金
	3 長期前受金戻入	506,526	503,549	2,977	受贈財産評価額	67,608	
					国庫補助金	177,416	
					県補助金	1,808	
					受益者負担金	76,064	
					一般会計補助金	183,630	
	4 雑収益	2,632	866	1,766	公共下水道敷占用料	1,639	
					弁償金	15	
					遅延金	1	
					その他雑収益	977	し尿処理施設 給水ポンプ電気使用料 506 終末処理場 塩化銀売却代金 51 終末処理場 工事物件売却代金 320 研修受講料助成金 100

(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	1,429,264	1,306,000	123,264			
1	営業費用	1,371,287	1,251,286	120,001			
	1 管渠費	42,779	43,042	△ 263	給料	4,640	職員給料(1名分)
					手当	2,868	扶養手当 156 地域手当 571 通勤手当 51 時間外勤務手当 208 特殊勤務手当 3 期末手当 753 勤勉手当 613 児童手当 120 退職手当 393
					賞与引当金繰入額	684	
					報酬	1,000	会計年度任用職員報酬(1名分)
					法定福利費	1,400	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	138	
					旅費	59	普通旅費 8 費用弁償 51
					備用品費	23	一般消耗品
					委託料	24,210	包括的維持管理委託管渠維持管理相当分 16,038 管渠内面調査委託 5,753 管渠清掃委託 1,155 下水道管理システムデータ関連委託 1,221 ガス検知器点検委託 43
					工事請負費	2,024	管渠補修工事
					賃借料	105	下水道管占用料
					修繕費	4,640	マンホール蓋等修繕
					材料費	836	マンホール蓋等購入

(支出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					負担金	152	研修費
	2 処理場費	464,805	354,113	110,692	給料	9,112	職員給料(2名分)
					手当	5,662	扶養手当 312 地域手当 1,122 通勤手当 180 時間外勤務手当 87 特殊勤務手当 3 期末手当 1,559 勤勉手当 1,271 児童手当 240 退職手当 888
					賞与引当金繰入額	1,419	
					法定福利費	2,772	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	280	
					委託料	432,110	包括的維持管理委託処理場維持管理相当分 309,913 脱水汚泥運搬・処理委託 100,298 終末処理場水質試験委託 20,705 事業所排水立入調査委託等 1,194
					工事請負費	10,318	脱水機棟遠心濃縮機修繕工事 4,774 汚泥脱水機動力制御盤等修繕工事 5,544
					賃借料	858	施設台帳システム使用料
					材料費	1,917	汚泥搔寄機用部品
					保険料	357	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	96,589	96,367	222	給料	16,332	職員給料(4名分)
					手当	12,160	扶養手当 780 地域手当 2,185 通勤手当 255 管理職手当 894 時間外勤務手当 581 特殊勤務手当 6 期末手当 2,861 勤勉手当 2,307 児童手当 660 退職手当 1,631
					賞与引当金繰入額	2,592	
					報酬	101	審議会委員報酬
					法定福利費	5,382	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	512	
					旅費	13	普通旅費 8 費用弁償 5
					備用品費	716	一般消耗品 651 公用車消耗品 12 井戸メーター購入 53
					燃料費	177	公用車燃料費
					印刷製本費	41	事務用封筒
					通信運搬費	288	郵送料等
					委託料	1,547	上下水道料金徴収システム改修委託等
					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	64	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	413	井戸メーター改造修理費 283 公用車修繕費 130
					負担金	54,547	下水道協会会費 226 研修費 133 下水道使用料徴収事務委託負担金 54,188
					保険料	59	公用車保険料
					公課費	13	公用車重量税
					貸倒引当金繰入額	303	
	4 減価償却費	767,114	757,669	9,445	有形固定資産 減価償却費	767,114	建物 13,956 構築物 643,140 機械及び装置 108,210 車両運搬具 727 工具、器具及び備品 1,081
	資産減耗費	0	95	△ 95			
2 営業外費用		52,577	49,314	3,263			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	38,406	39,047	△ 641	企業債利息	38,406	
	2 消費税及び 地方消費税	14,171	10,267	3,904	消費税及び 地方消費税	14,171	
3 特別損失		400	400	0			
	1 過年度損益修正損	400	400	0	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		182,029	430,585	△ 248,556			
1 企業債		140,200	281,600	△ 141,400			
	1 企業債	140,200	281,600	△ 141,400	建設改良債	99,900	下水道事業債
					資本費平準化債	40,300	
2 他会計補助金		2,179	2,175	4			
	1 他会計補助金	2,179	2,175	4	一般会計補助金	2,179	
3 国庫補助金		37,650	144,810	△ 107,160			
	1 国庫補助金	37,650	144,810	△ 107,160	国庫補助金	37,650	防災・安全交付金
4 負担金		2,000	2,000	0			
	1 受益者負担金 及び分担金	2,000	2,000	0	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

(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		560,049	800,709	△ 240,660			
1 建設改良費		166,976	376,780	△ 209,804			
	1 管渠費	152,291	162,040	△ 9,749	給料	12,679	職員給料(3名分)
					手当	8,398	地域手当 1,615 通勤手当 433 管理職手当 714 時間外勤務手当 419 期末手当 2,132 勤勉手当 1,795 退職手当 1,290
					賞与引当金繰入額	1,968	
					法定福利費	4,004	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	387	
					旅費	8	普通旅費
					備用品費	75	一般消耗品
					委託料	27,640	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 管路施設耐震詳細設計委託 26,180
					工事請負費	96,298	公共汚水桝等増設工事 27,000 横田第一汚水幹線圧送管二条化工事 48,796 マンホール蓋交換工事 2,000 管渠更生工事 11,121 マンホール更生工事 7,381
					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
	2 処理場費	14,685	214,740	△ 200,055	工事請負費	14,685	終末処理場管理棟照明器具更新工事

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
2 企業債償還金		389,473	417,854	△ 28,381			
	1 企業債償還金	389,473	417,854	△ 28,381	建設改良債償還金	304,176	
					資本費平準化債償還金	83,117	
					その他の企業債償還金	2,180	
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
4 予備費		2,000	2,000	0			
	1 予備費	2,000	2,000	0	予備費	2,000	
固定資産購入費		0	2,475	△ 2,475			
	有形固定資産購入費	0	2,475	△ 2,475			

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	271,902	263,619	8,283			
1	営業収益	40,067	39,124	943			
	1 下水道使用料	40,067	39,124	943	下水道使用料	40,067	
2	営業外収益	231,835	224,495	7,340			
	1 他会計補助金	118,244	106,301	11,943	一般会計補助金	118,244	
	3 長期前受金戻入	113,574	118,178	△ 4,604	受贈財産評価額	4,151	
					国庫補助金	33,019	
					県補助金	49,034	
					受益者負担金	8,069	
					一般会計補助金	19,301	
	4 雑収益	17	16	1	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	269,335	259,288	10,047			
1	営業費用	245,109	235,481	9,628			
	1 管渠費	16,547	13,724	2,823	手当	92	時間外勤務手当
					委託料	14,723	包括的維持管理委託管渠維持管理相当分 14,223 管渠等清掃委託 500
					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	564	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	45,880	37,257	8,623	給料	2,614	職員給料(1名分)
					手当	1,541	地域手当 312 通勤手当 76 時間外勤務手当 157 期末手当 411 勤勉手当 346 退職手当 239
					賞与引当金繰入額	381	
					法定福利費	742	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	74	
					委託料	40,264	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 32,917 区域内水質検査委託等 615
					手数料	173	浄化槽法法定定期検査 23 脱水汚泥処理委託(かずさクリーンシステム) 150
					保険料	91	東部浄化センター火災保険料等

(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	18,905	16,390	2,515	給料	4,758	職員給料(1名分)
						手当	2,502	地域手当 567 通勤手当 136 時間外勤務手当 70 特殊勤務手当 2 期末手当 747 勤勉手当 629 退職手当 351
						賞与引当金繰入額	689	
						報酬	39	審議会委員報酬
						法定福利費	1,402	共済組合負担金
						法定福利費引当金繰入額	138	
						旅費	7	普通旅費 3 費用弁償 4
						備用品費	171	一般消耗品 151 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	83	郵送料等
						委託料	626	上下水道料金徴収システム改修委託
						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	200	井戸メーター改造修理費 115 公用車修繕費 85

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					負担金	7,435	各種団体負担金 25 下水道使用料徴収事務委託負担金 3,540 下水処理負担金 3,870
					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	19	
	4 減価償却費	163,541	167,874	△ 4,333	有形固定資産 減価償却費	163,541	建物 606 構築物 137,333 機械及び装置 25,602
	5 資産減耗費	236	236	0	固定資産除却費	236	機械及び装置
2 営業外費用		22,126	21,707	419			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	21,953	21,658	295	企業債利息	21,953	
	2 消費税及び 地方消費税	173	49	124	消費税及び 地方消費税	173	
3 特別損失		100	100	0			
	1 過年度損益修正損	100	100	0	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		54,220	58,520	△ 4,300			
1 企業債		54,000	58,300	△ 4,300			
	1 企業債	54,000	58,300	△ 4,300	建設改良債	3,300	下水道事業債
					資本費平準化債	50,700	
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		109,006	112,783	△ 3,777			
1 建設改良費		3,708	9,354	△ 5,646			
	1 管渠費	2,212	9,354	△ 7,142	備用品費	12	一般消耗品
					工事請負費	2,200	公共汚水柵増設工事 220 マンホールポンプ更新工事 1,980
	2 処理場費	1,496	0	1,496	工事請負費	1,496	流入ポンプ槽排気ファン更新工事
2 企業債償還金		105,298	103,429	1,869			
	1 企業債償還金	105,298	103,429	1,869	建設改良債償還金	94,646	
					資本費平準化債償還金	10,652	