

令和5年度

柏市下水道事業会計予算
に関する説明書

目 次

令和5年度柏市下水道事業会計予算実施計画

| | |
|----------------------------------|----|
| 収益的収入及び支出 収入 | 1 |
| 支出 | 2 |
| 資本的収入及び支出 収入 | 3 |
| 支出 | 4 |
| 令和5年度柏市下水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書 | 5 |
| 給与費明細書 | |
| 1 総括 | 7 |
| 2 給料及び手当の増減額の明細 | 10 |
| 3 給料及び手当の状況 | 11 |
| (1) 職員1人当たり給与 | 11 |
| (2) 初任給 | 11 |
| (3) 級別職員数 | 12 |
| (4) 昇給 | 13 |
| (5) 特殊勤務手当 | 13 |
| (6) 期末手当・勤勉手当 | 14 |
| (7) 定年退職及び早期退職に係る退職手当 | 14 |
| (8) その他の手当 | 14 |
| 継続費に関する調書 | 15 |
| 債務負担行為に関する調書 | 16 |
| 令和5年度柏市下水道事業予定貸借対照表 | 17 |
| 令和4年度柏市下水道事業予定損益計算書 | 25 |
| 令和4年度柏市下水道事業予定貸借対照表 | 27 |

令和5年度柏市下水道事業会計予算明細書

| | |
|--------------|----|
| 収益的収入及び支出 収入 | 35 |
| 支出 | 37 |
| 資本的収入及び支出 収入 | 42 |
| 支出 | 44 |

令和5年度 柏市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入 (税込)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|------------|---------|-------------|------------|--------------------------------|
| 1 下水道事業収益 | | | 10,586,000 | |
| | 1 営業収益 | | 7,204,818 | |
| | | 1 下水道使用料 | 6,335,127 | 公共下水道使用料の収入 |
| | | 2 他会計補助金 | 868,154 | 一般会計補助金 |
| | | 3 その他営業収益 | 1,537 | 刊行物売却代等の収入 |
| | 2 営業外収益 | | 3,379,944 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 41 | 預金利息等の収入 |
| | | 2 他会計補助金 | 718,946 | 一般会計補助金 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 2,659,834 | 償却資産の減価償却及び除却に伴う 長期前受金償却相当額 |
| | | 4 雑収益 | 1,123 | 事業用財産の目的外使用料等の収入 |
| | 3 特別利益 | | 1,238 | |
| 1 過年度損益修正益 | | 1,238 | | |

支 出

(税込)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|-----------|---------|---------------------|------------|--------------------------------|
| 1 下水道事業費用 | | | 10,178,000 | |
| | 1 営業費用 | | 9,675,594 | |
| | | 1 管渠費 | 678,918 | 管渠の維持管理に要する費用 |
| | | 2 ポンプ場費 | 56,345 | ポンプ場の維持管理に要する費用 |
| | | 3 普及指導費 | 71,562 | 水洗化の普及に要する費用 |
| | | 4 業務費 | 256,829 | 業務の運営に要する費用 |
| | | 5 総係費 | 180,483 | 事業活動の全般に関する費用 |
| | | 6 流域下水道維持管理 費負担金 | 3,440,538 | 手賀沼及び江戸川左岸流域下水道の 維持管理に要する費用 |
| | | 7 減価償却費 | 4,952,793 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 8 資産減耗費 | 38,126 | 固定資産除却費 |
| | 2 営業外費用 | | 416,531 | |
| | | 1 支払利息及び企業債 取扱諸費 | 416,530 | 企業債償還利息 |
| | | 2 雑支出 | 1 | 上記以外の営業外費用 |
| | 3 特別損失 | | 5,369 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 5,369 | |
| | 4 予備費 | | 80,506 | |
| | | 1 予備費 | 80,506 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(税込)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 1 資本的収入 | | | 4,829,000 | |
| | 1 企業債 | | 2,873,600 | |
| | | 1 建設改良債 | 2,473,600 | 建設改良費等に対する企業債 |
| | | 2 資本費平準化債 | 400,000 | 資本費平準化に対する企業債 |
| | 2 他会計出資金 | | 1,110,932 | |
| | | 1 他会計出資金 | 1,110,932 | 一般会計出資金 |
| | 3 補助金 | | 593,868 | |
| | | 1 国庫補助金 | 591,900 | 社会資本整備総合交付金等 |
| | | 2 他会計補助金 | 1,968 | 一般会計補助金 |
| | 4 負担金 | | 249,380 | |
| | | 1 受益者負担金 | 49,791 | 公共下水道事業受益者負担金 |
| | | 2 下水道分担金 | 160 | 区域外流入による負担金 |
| | | 3 工事負担金 | 199,429 | 区画整理事業等による施行者負担金 |
| | 5 長期貸付金償還金 | | 1,200 | |
| | | 1 長期貸付金償還金 | 1,200 | 水洗便所改造資金貸付金元金収入 |
| 6 その他資本的収入 | | 20 | | |
| | 1 流域下水道建設費負担金戻入金 | 20 | | |

支 出

(税込)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---------|------------|------------------------|------------|---------------------------|
| 1 資本的支出 | | | 6,382,000 | |
| | 1 建設改良費 | | 3,330,370 | |
| | | 1 公共下水道管渠建設費 | 3,234,946 | 管渠整備に要する支出 |
| | | 2 柵設置費 | 83,010 | 柵設置に要する支出 |
| | | 3 特定環境保全公共下水道事業に係る柵設置費 | 12,414 | 特定環境保全公共下水道事業に係る柵設置に要する支出 |
| | 2 固定資産購入費 | | 311,860 | |
| | | 1 有形固定資産購入費 | 27,072 | 土地の購入に要する支出 |
| | | 2 無形固定資産購入費 | 284,788 | 施設利用権の購入に要する支出 |
| | 3 企業債償還金 | | 2,679,178 | |
| | | 1 企業債償還金 | 2,679,178 | 企業債償還元金 |
| | 4 補助金返還金 | | 8,142 | |
| | | 1 補助金返還金 | 8,142 | 国庫補助金の返還金 |
| | 5 長期貸付金 | | 2,200 | |
| | | 1 長期貸付金 | 2,200 | 水洗便所改造資金貸付金 |
| | 6 その他資本的支出 | | 10 | |
| | | 1 その他資本的支出 | 10 | 上記以外の資本的支出 |
| | 7 予備費 | | 50,240 | |
| 1 予備費 | | 50,240 | | |

令和5年度 柏市下水道事業会計予定キャッシュ・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 | 258,053 |
| | 減価償却費 | 4,952,793 |
| | 有形固定資産譲渡損(△は益) | 0 |
| | 引当金の増減額(△は減少) | 11,343 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 2,659,834 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 41 |
| | 支払利息 | 416,530 |
| | 資産減耗費 | 38,126 |
| | 未収金の増減額(△は増加) | △ 18,067 |
| | 未払金の増減額(△は減少) | 615,061 |
| | 小計 | 3,613,964 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 41 |
| | 利息の支払額 | △ 416,530 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 3,197,475 |
| 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 | △ 2,918,440 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 258,898 |

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| 無形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 流域下水道建設費負担金戻入金 | 18 |
| 有価証券の取得による支出 | 0 |
| 有価証券の売却による収入 | 0 |
| 国庫補助金等による収入 | 538,205 |
| 国庫補助金等返還による支出 | △ 8,142 |
| 負担金による収入 | 226,837 |
| 一般会計又は特別会計からの繰入金による収入 | 1,968 |
| 貸付による支出 | △ 2,200 |
| 貸付金の償還による収入 | 1,200 |
| その他資本的収入による収入 | 0 |
| その他資本的支出による支出 | △ 10 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 2,419,462</u> |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 一時借入による収入 | 0 |
| 一時借入金の返済による支出 | 0 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,873,600 |
| 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 | △ 2,679,178 |
| 他会計からの出資による収入 | <u>1,110,932</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,305,354 |
| 資金増加額 | 2,083,367 |
| 資金期首残高 | <u>6,955,771</u> |
| 資金期末残高 | 9,039,138 |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 15 | 45 (12) | 120 | 210,809 | 135,422 | 346,351 | 60,150 | 406,501 |
| 前年度 | 18 | 47 (10) | 806 | 205,254 | 156,838 | 362,898 | 65,067 | 427,965 |
| 比 較 | △ 3 | △ 2 (2) | △ 686 | 5,555 | △ 21,416 | △ 16,547 | △ 4,917 | △ 21,464 |

| 手当の 内 訳 | 区 分 | 地域手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時間外手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) |
|------------|------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| | 本年度 | 12,339 | 4,352 | 5,655 | 3,328 | 4,332 | 14,712 | 50 | 51,969 |
| | 前年度 | 12,354 | 4,938 | 8,593 | 7,608 | 5,039 | 18,604 | 100 | 56,983 |
| | 比 較 | △ 15 | △ 586 | △ 2,938 | △ 4,280 | △ 707 | △ 3,892 | △ 50 | △ 5,014 |
| 区 分 | 管理職員特別 勤務手当 (千円) | 退職手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 賞与引当金 繰入額 (千円) | | | | | |
| | 本年度 | 270 | 14,134 | 2,840 | 21,441 | | | | |
| | 前年度 | 0 | 15,988 | 2,680 | 23,951 | | | | |
| | 比 較 | 270 | △ 1,854 | 160 | △ 2,510 | | | | |

※ () 内は、短時間勤務職員又は会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について、外書きである

※手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額を含む

給 与 費 明 細 書

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 15 | 45 (1) | 120 | 195,303 | 131,423 | 326,846 | 57,487 | 384,333 |
| 前年度 | 18 | 47 (4) | 806 | 196,705 | 154,193 | 351,704 | 63,439 | 415,143 |
| 比 較 | △ 3 | △ 2 (△3) | △ 686 | △ 1,402 | △ 22,770 | △ 24,858 | △ 5,952 | △ 30,810 |

| 手当の 内 訳 | 区 分 | 地域手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時間外手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) |
|------------|-----|------------------------|--------------|---------------|----------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| | 本年度 | 12,339 | 4,352 | 5,655 | 3,328 | 3,747 | 14,400 | 50 | 48,867 |
| | 前年度 | 12,354 | 4,938 | 8,593 | 7,608 | 4,104 | 18,604 | 100 | 55,273 |
| | 比 較 | △ 15 | △ 586 | △ 2,938 | △ 4,280 | △ 357 | △ 4,204 | △ 50 | △ 6,406 |
| | 区 分 | 管理職員特 別勤務手当 (千円) | 退職手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 賞与引当金 繰入額 (千円) | | | | |
| | 本年度 | 270 | 14,134 | 2,840 | 21,441 | | | | |
| | 前年度 | 0 | 15,988 | 2,680 | 23,951 | | | | |
| | 比 較 | 270 | △ 1,854 | 160 | △ 2,510 | | | | |

※ () 内は、短時間勤務職員であり、外書きである

※手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額を含む

給 与 費 明 細 書

イ 会計年度任用職員

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | | (11) | | 15,506 | 3,999 | 19,505 | 2,663 | 22,168 |
| 前年度 | | (6) | | 8,549 | 2,645 | 11,194 | 1,628 | 12,822 |
| 比 較 | | (5) | | 6,957 | 1,354 | 8,311 | 1,035 | 9,346 |

| 手当の内訳 | 区 分 | 地域手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時間外手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) |
|-------|-----|--------------------|--------------|---------------|------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| | 本年度 | | | | | 585 | 312 | | 3,102 |
| | 前年度 | | | | | 935 | 0 | | 1,710 |
| | 比 較 | | | | | △ 350 | 312 | | 1,392 |
| 内 訳 | 区 分 | 管理職員特別勤務手当 (千円) | 退職手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 賞与引当金繰入額 (千円) | | | | |
| | 本年度 | | | | | | | | |
| | 前年度 | | | | | | | | |
| | 比 較 | | | | | | | | |

※ () 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について、外書きである

2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | 説 明 | | 備 考 | |
|-----|----------|--------------|----------|-------------------------------|--------------------------|--|
| 給 料 | 5,555 | 給与改定に伴う増減分 | 777 | 改 定 率 | 本年度 0.37 % 前年度 0.00 % | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 3,115 | 平均昇給率 | 1.5 % | |
| | | その他の増減分 | 1,663 | 職員構成の変動等 | | |
| 手 当 | △ 21,416 | 制度改正に伴う増減分 | 1,168 | 期末勤勉手当月数の変更 | 1,168 | |
| | | その他の増減分 | △ 22,584 | 1時間あたりの給与額の変更 会計間における転入転出等 | 984 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 企業職（一） | 企業職（二） |
|------------|-----------|---------|--------|
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 311,923 | - |
| | 平均給与月額（円） | 376,449 | |
| | 平均年齢（歳） | 40歳7ヶ月 | |
| 令和4年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 309,976 | |
| | 平均給与月額（円） | 385,060 | |
| | 平均年齢（歳） | 39歳5ヶ月 | |

(2) 初任給

| 区 分 | 企業職（一）（円） | 企業職（二）（円） | 一般会計の制度 | |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 行政職（一）（円） | 行政職（二）（円） |
| 高校卒 | 158,900 | | 158,900 | |
| 大学卒 | 191,700 | | 191,700 | |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 (一) | | | 企 業 職 (二) | | |
|------------|-------------|----------|-----------------|-------------|---------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和5年1月1日現在 | 9 級 | 1 (-) | 2.2 (-) | 6 級 | - (-) | - (-) |
| | 8 級 | (-) | - (-) | 5 級 | (-) | (-) |
| | 7 級 | 5 (-) | 10.9 (-) | 4 級 | - (-) | - (-) |
| | 6 級 | 2 (-) | 4.3 (-) | 3 級 | - (-) | - (-) |
| | 5 級 | 9 (-) | 19.6 (-) | 2 級 | - (-) | - (-) |
| | 4 級 | 4 (-) | 8.7 (-) | 1 級 | - (-) | - (-) |
| | 3 級 | 6 (2) | 13.0 (100.0) | | | |
| | 2 級 | 18 (-) | 39.1 (-) | | | |
| | 1 級 | 1 (-) | 2.2 (-) | | | |
| | 計 | 46 (2) | 100.0 (100.0) | 計 | (-) | (-) |
| 令和4年1月1日現在 | 9 級 | 1 (-) | 2.1 (-) | 6 級 | - (-) | - (-) |
| | 8 級 | - (-) | - (-) | 5 級 | (-) | (-) |
| | 7 級 | 6 (-) | 12.8 (-) | 4 級 | - (-) | - (-) |
| | 6 級 | 3 (-) | 6.4 (-) | 3 級 | - (-) | - (-) |
| | 5 級 | 8 (-) | 17.0 (-) | 2 級 | - (-) | - (-) |
| | 4 級 | 6 (-) | 12.8 (-) | 1 級 | - (-) | - (-) |
| | 3 級 | 3 (4) | 6.4 (100.0) | | | |
| | 2 級 | 17 (-) | 36.1 (-) | | | |
| | 1 級 | 3 (-) | 6.4 (-) | | | |
| | 計 | 47 (4) | 100.0 (100.0) | 計 | - (-) | - (-) |

※ () 内は短時間勤務職員
(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 9 級 | 8 級 | 7 級 | 6 級 | 5 級 | 4 級 | 3 級 | 2 級 | 1 級 |
|-----------|-----|-----|-----|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| 企 業 職 (一) | 部 長 | 次 長 | 課 長 | 統 括 リーダー | 副主幹 | 主 査 | 主 任 | 主 事 | 主事補 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 企業職 (一) | 企業職 (二) |
|-------------|-------------------|------|---------|---------|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 45 | 45 | - |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 38 | 38 | - |
| | 比 率 (B) / (A) (%) | 84.4 | 84.4 | - |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 47 | 47 | - |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 37 | 37 | - |
| | 比 率 (B) / (A) (%) | 78.7 | 78.7 | - |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全 職 種 | 企業職 (一) | 企業職 (二) |
|----------------------------|----------------|---------|---------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.03 | 0.03 | - |
| 支給対象職員の比率 (令和5年1月1日現在) (%) | 15.56 | 15.56 | - |
| 支給対象職員 1 人当たり平均支給月額 (円) | 595 | 595 | - |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 滞納整理手当, 用地交渉手当 | | - |

(6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | | 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) | 計(月分) | | |
| 本 年 度 | (1.150) 2.200 | (1.150) 2.200 | (2.300) 4.400 | 有 | |
| 前 年 度 | (1.125) 2.150 | (1.125) 2.150 | (2.250) 4.300 | 有 | |
| 一般会計の制度 | (1.150) 2.200 | (1.150) 2.200 | (2.300) 4.400 | 有 | |

※ () 内は、再任用職員の支給率

(7) 定年退職及び応募認定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 | 47.70900 | 47.70900 | 定年前早期退職特例措置 | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.70900 | 47.70900 | 定年前早期退職特例措置 | |

(8) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ | |
| 地 域 手 当 | 同 じ | |
| 住 居 手 当 | 同 じ | |
| 通 勤 手 当 | 同 じ | |

継 続 費 に 関 す る 調 書

(税込)

| 款 | 項 | 事業名 | 全 体 計 画 | | | | | | | 前前年度末までの支払義務発生額 | 前年度末までの支払義務発生(見込)額 | 当該年度支払義務発生予定額 | 当該年度末までの支払義務発生予定額 | 翌年度以降の支払義務発生予定額 | 継続費の総額に対する進捗率 | 備考 |
|---|---|-----------------|---------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-----------------------|-----------------|--------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|----|
| | | | 年度 | 年 割 額 | 左 の 財 源 内 訳 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 企 業 債 | 国 補 助 金 等 | 負 担 金 | 他 出 資 | 会 計 損 益 勘 定 留 保 資 金 等 | | | | | | | |
| 資 | 建 | 大堀川左岸第10号雨水幹線工事 | 令和5 | 千円 400,000 | 千円 287,500 | 千円 112,500 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 400,000 | 千円 400,000 | 千円 | % 57.1 | | |
| | | | 6 | 300,000 | 187,500 | 112,500 | | | | | | | 300,000 | 42.9 | | |
| | | | 計 | 700,000 | 475,000 | 225,000 | | | | | | 400,000 | 400,000 | 300,000 | 100.0 | |

債務負担行為に関する調書

(税込)

| 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 | 下水道事業収益 | 企業債 | 国庫補助金等 | その他 |
| 管路施設包括的 予防保全型維持 管理事業（その 2） | 千円 4,029,000 外に消費税及び 地方消費税率の 変更に伴う額を 加算する。 | 令和4年度 | 千円 16,346 | 令和5年度 から令和9 年度まで | 千円 4,012,654 外に消費税及び 地方消費税率の 変更に伴う額を 加算する。 | 千円 643,618 外に消費税及び地 方消費税率の変更 に伴う額を加算す る。 | 千円 1,648,200 外に消費税及び 地方消費税率の 変更に伴う額を 加算する。 | 千円 1,684,518 外に消費税及び 地方消費税率の 変更に伴う額を 加算する。 | 千円 36,318 外に消費税及び 地方消費税率の 変更に伴う額を 加算する。 |
| 下水道使用料徴 収業務等委託 | 943,000 外に消費税及び 地方消費税率の 変更に伴う額を 加算する。 | — | — | 令和5年度 から令和9 年度まで | 943,000 外に消費税及び 地方消費税率の 変更に伴う額を 加算する。 | 943,000 外に消費税及び地 方消費税率の変更 に伴う額を加算す る。 | — | — | — |

令和5年度 柏市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位 千円:税抜)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------|-------------------|----------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | イ 土 地 | | 3,802,966 |
| | ロ 建 物 | 38,909 | |
| | 減価償却累計額 | <u>35,129</u> | 3,780 |
| | ハ 構 築 物 | 159,198,758 | |
| | 減価償却累計額 | <u>40,636,761</u> | 118,561,997 |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 1,296,422 | |
| | 減価償却累計額 | <u>463,453</u> | 832,969 |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 7,376 | |
| | 減価償却累計額 | <u>6,843</u> | 533 |
| | ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 | 3,511 | |
| | 減価償却累計額 | <u>2,546</u> | 965 |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | <u>626,094</u> |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 123,829,304 |

| | | | | |
|-----|------------|-------|------------------|---------------------------|
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | イ 地上権 | | 4,000 | |
| | ロ 施設利用権 | | <u>9,288,903</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 9,292,903 |
| (3) | 投資その他の資産 | | | |
| | イ 出資金 | 6,000 | | |
| | ロ 長期貸付金 | 2,877 | | |
| | 投資その他の資産合計 | | | <u>8,877</u> |
| | 固定資産合計 | | | 133,131,084 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 9,039,138 |
| (2) | 未収金 | | 1,117,542 | |
| | 未収金貸倒引当金 | | <u>43,364</u> | 1,074,178 |
| | 流動資産合計 | | | <u>10,113,316</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>143,244,400</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
企業債合計

28,457,475

28,457,475

(2) 引当金

イ 退職給付引当金
引当金合計
固定負債合計

130,045

130,045

28,587,520

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
企業債合計

3,243,870

3,243,870

(2) 未払金

2,241,641

(3) 引当金

イ 賞与引当金
引当金合計

25,498

25,498

(4) その他流動負債

流動負債合計

4,700

5,515,709

5 繰延収益

(1) 長期前受金

| | | | | |
|---|---------|-------------------|-------------------|--------------------|
| イ | 受贈財産評価額 | 36,084,771 | | |
| | 収益化累計額 | <u>10,119,558</u> | 25,965,213 | |
| ロ | 受益者負担金 | 6,504,926 | | |
| | 収益化累計額 | <u>1,840,441</u> | 4,664,485 | |
| ハ | 下水道分担金 | 77,333 | | |
| | 収益化累計額 | <u>19,308</u> | 58,025 | |
| ニ | 工事負担金 | 6,685,282 | | |
| | 収益化累計額 | <u>1,183,459</u> | 5,501,823 | |
| ホ | 国庫補助金 | 27,564,460 | | |
| | 収益化累計額 | <u>6,705,690</u> | 20,858,770 | |
| ヘ | 県費補助金 | 415,158 | | |
| | 収益化累計額 | <u>152,496</u> | 262,662 | |
| ト | 他会計補助金 | 15,667,335 | | |
| | 収益化累計額 | <u>5,102,434</u> | <u>10,564,901</u> | |
| | 長期前受金合計 | | | <u>67,875,879</u> |
| | 繰延収益合計 | | | <u>67,875,879</u> |
| | 負債合計 | | | <u>101,979,108</u> |

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|----------------------------|----------------|------------------|---------------------------|
| 6 | 資 本 金 | | | |
| (1) | 固 有 資 本 金 | | 19,731,339 | |
| (2) | 出 資 金 | | 14,258,973 | |
| (3) | 組 入 資 本 金 | | <u>1,810,537</u> | |
| | 資 本 金 合 計 | | | 35,800,849 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | |
| | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 900,505 | | |
| | ロ 受 益 者 負 担 金 | 4,634 | | |
| | ハ 工 事 負 担 金 | 301,242 | | |
| | ニ 国 庫 補 助 金 | 1,109,699 | | |
| | ホ 他 会 計 補 助 金 | <u>498,846</u> | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 2,814,926 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | |
| | イ 建 設 改 良 積 立 金 | 1,907,168 | | |
| | ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>742,349</u> | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>2,649,517</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>5,464,443</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>41,265,292</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>143,244,400</u></u> |

注 記

地方公営企業法施行規則（以下「則」という）第35条の規定により次の事項を注記する。

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・資産の評価基準は、則第8条の規定により、原則として取得原価を帳簿価額とする。
- ・取得原価は、購入及び製作に直接要した価格及び付帯費用とする。
- ・譲与、贈与、その他無償で取得した資産は、公正な評価額を取得原価とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法とし、償却限度額は、100分の95としている。
また、鉄骨鉄筋コンクリート造、鉄筋コンクリート造、れんが造、石造及び土造の建物については、帳簿価額の100分の95に達した事業年度以降、使用不能と認められる事業年度内において、1円まで減価償却を行うことができるものとしている。
- ・記帳方式は間接法としている。

イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法とし、償却限度額は、100分の100としている。
- ・記帳方式は直接法としている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・職員の退職手当の支給及び退職手当負担金の支出に備えるため、当年度末における退職手当要支給額に相当する金額を計上している。

なお、職員の退職手当に係る取扱いに関する取り決めに基づき、一般会計が負担すべき額 652,846 千円を

除き、下水道事業会計が負担すると見込まれる額 130,045 千円を計上している。

イ 貸倒引当金

- ・未収金の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損実績により算定した欠損率を年度末の未収金に乗じた額を計上している。
- ・資産の部の控除項目として記帳している。

ウ 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給（手当に係る法定福利費を含む）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。

(4) 収益及び費用の計上基準

- ・収益及び費用は、その発生の事実に基づき計上している。ただし、次に掲げる収益及び費用については、記載のとおり計上している。

ア 受取利息

期間損益に著しい影響を与えないため、未収収益を計上せず現金預金の収納がなされた時点において収益に計上している。

イ 公共料金等継続契約に基づく経常的な費用

使用期間にかかわらず、請求の時点をもって費用に計上している。

ウ 未経過保険料、未経過賃借料等

期間損益に著しい影響を与えないため、前払費用を計上せず、支払の時点をもって費用に計上している。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

- ・会計処理は、税抜方式によっている。

2 その他

(1) 予定キャッシュ・フロー計算書

間接法により作成する。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

令和5年度において、退職手当負担金 214 千円を支出する予定のため、退職給付引当金を同額取り崩す予定である。

イ 賞与引当金

令和5年度において、前年度に係る期末手当及び期末手当に係る法定福利費 28,444 千円を支出する予定のため、賞与引当金を同額取り崩す予定である。

ウ 貸倒引当金

令和5年度において、不納欠損処理をする予定のため、貸倒引当金 4,937 千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

・貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日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、他会計が負担するものと見込まれる額は、6,899,519 千円である。

(4) セグメント情報

・報告セグメントは下水道事業として1つである。

(5) リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に該当する取引は存在しない。
- ・所有権移転外ファイナンス・リースについては、則第55条第1号の規定により、通常の賃貸借取引に準じて処理している。
- ・重要性の乏しいリース取引（リース期間1年未満またはリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合）については、則第55条第3号の規定により通常の賃貸借取引に準じて処理し、則42条の規定により未経過リース料の注記は不要としている。

令和4年度 柏市下水道事業予定損益計算書
 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円:税抜)

| | | | | |
|-----|---------------|----------------|------------------|-------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| (1) | 下水道使用料 | 5,713,830 | | |
| (2) | 他会計補助金 | 950,890 | | |
| (3) | その他営業収益 | <u>1,440</u> | 6,666,160 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 管渠費 | 424,082 | | |
| (2) | ポンプ場費 | 43,471 | | |
| (3) | 普及指導費 | 60,651 | | |
| (4) | 業務費 | 234,119 | | |
| (5) | 総係費 | 152,528 | | |
| (6) | 流域下水道維持管理費負担金 | 2,974,828 | | |
| (7) | 減価償却費 | 4,856,025 | | |
| (8) | 資産減耗費 | <u>197,787</u> | <u>8,943,491</u> | |
| | 営業損失 | | | △ 2,277,331 |

| | | | | |
|-----|-------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息及び 配当金 | 50 | | |
| (2) | 他会計補助金 | 458,720 | | |
| (3) | 長期前受金戻入 | 2,791,520 | | |
| (4) | 雑収益 | <u>1,843</u> | 3,252,133 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 482,878 | | |
| (2) | 雑支出 | <u>103,788</u> | <u>586,666</u> | <u>2,665,467</u> |
| | 経常利益 | | | 388,136 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| (1) | 過年度損益修正益 | <u>100,859</u> | 100,859 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| (1) | 過年度損益修正損 | 4,699 | | |
| (2) | 固定資産譲渡損 | <u>0</u> | <u>4,699</u> | <u>96,160</u> |
| | 当年度純利益 | | | 484,296 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | 962,140 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>1,446,436</u></u> |

令和4年度 柏市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位 千円:税抜)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------|-------------------|----------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | イ 土 地 | | 3,775,894 |
| | ロ 建 物 | 38,908 | |
| | 減価償却累計額 | <u>32,793</u> | 6,115 |
| | ハ 構 築 物 | 156,119,989 | |
| | 減価償却累計額 | <u>36,304,977</u> | 119,815,012 |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 1,296,421 | |
| | 減価償却累計額 | <u>392,732</u> | 903,689 |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 7,376 | |
| | 減価償却累計額 | <u>6,466</u> | 910 |
| | ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 | 3,511 | |
| | 減価償却累計額 | <u>2,079</u> | 1,432 |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | <u>374,537</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 124,877,589 |

| | | | | |
|-----|------------|------------------|----------------|---------------------------|
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | イ 地上権 | 5,000 | | |
| | ロ 施設利用権 | <u>9,570,117</u> | | |
| | 無形固定資産合計 | | 9,575,117 | |
| (3) | 投資その他の資産 | | | |
| | イ 出資金 | 6,000 | | |
| | ロ 長期貸付金 | <u>1,877</u> | | |
| | 投資その他の資産合計 | | <u>7,877</u> | |
| | 固定資産合計 | | | 134,460,583 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | 6,955,771 | |
| (2) | 未収金 | 1,099,474 | | |
| | 未収金貸倒引当金 | <u>42,995</u> | 1,056,479 | |
| (3) | 前払金 | | <u>159,200</u> | |
| | 流動資産合計 | | | <u>8,171,450</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>142,632,033</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 | <u>28,836,246</u> | | |
| | 企業債合計 | | 28,836,246 | |
| (2) | 引当金 | | | |
| | イ 退職給付引当金 | <u>116,125</u> | | |
| | 引当金合計 | | <u>116,125</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 28,952,371 |
| 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 | <u>2,670,678</u> | | |
| | 企業債合計 | | 2,670,678 | |
| (2) | 未払金 | | 1,626,580 | |
| (3) | 引当金 | | | |
| | イ 賞与引当金 | <u>28,444</u> | | |
| | 引当金合計 | | 28,444 | |
| (4) | その他流動負債 | | <u>4,699</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 4,330,401 |

5 繰延収益

(1) 長期前受金

| | | | | |
|---|---------|------------------|-------------------|--------------------|
| イ | 受贈財産評価額 | 35,760,871 | | |
| | 収益化累計額 | <u>9,047,468</u> | 26,713,403 | |
| ロ | 受益者負担金 | 6,460,093 | | |
| | 収益化累計額 | <u>1,653,859</u> | 4,806,234 | |
| ハ | 下水道分担金 | 77,188 | | |
| | 収益化累計額 | <u>17,269</u> | 59,919 | |
| ニ | 工事負担金 | 6,526,169 | | |
| | 収益化累計額 | <u>1,047,355</u> | 5,478,814 | |
| ホ | 国庫補助金 | 27,036,005 | | |
| | 収益化累計額 | <u>5,982,786</u> | 21,053,219 | |
| ヘ | 県費補助金 | 415,158 | | |
| | 収益化累計額 | <u>137,241</u> | 277,917 | |
| ト | 他会計補助金 | 15,666,170 | | |
| | 収益化累計額 | <u>4,600,059</u> | <u>11,066,111</u> | |
| | 長期前受金合計 | | <u>69,455,617</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>69,455,617</u> |
| | 負債合計 | | | <u>102,738,389</u> |

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|--------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 6 | 資 本 金 | | | |
| (1) | 固 有 資 本 金 | | 19,731,339 | |
| (2) | 出 資 金 | | 13,148,041 | |
| (3) | 組 入 資 本 金 | | <u>848,396</u> | |
| | 資 本 金 合 計 | | | 33,727,776 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | |
| イ | 受 贈 財 産 評 価 額 | 900,505 | | |
| ロ | 受 益 者 負 担 金 | 4,634 | | |
| ハ | 工 事 負 担 金 | 299,830 | | |
| ニ | 国 庫 補 助 金 | 1,108,449 | | |
| ホ | 他 会 計 補 助 金 | <u>498,846</u> | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 2,812,264 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | |
| イ | 建 設 改 良 積 立 金 | 1,907,168 | | |
| ロ | 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>1,446,436</u> | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>3,353,604</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>6,165,868</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>39,893,644</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u>142,632,033</u> |

注 記

地方公営企業法施行規則（以下「則」という）第35条の規定により次の事項を注記する。

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・資産の評価基準は、則第8条の規定により、原則として取得原価を帳簿価額とする。
- ・取得原価は、購入及び製作に直接要した価格及び付帯費用とする。
- ・譲与、贈与、その他無償で取得した資産は、公正な評価額を取得原価とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法とし、償却限度額は、100分の95としている。
また、鉄骨鉄筋コンクリート造、鉄筋コンクリート造、れんが造、石造及び土造の建物については、帳簿価額の100分の95に達した事業年度以降、使用不能と認められる事業年度内において、1円まで減価償却を行うことができるものとしている。
- ・記帳方式は間接法としている。

イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法とし、償却限度額は、100分の100としている。
- ・記帳方式は直接法としている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・職員の退職手当の支給及び退職手当負担金の支出に備えるため、当年度末における退職手当要支給額に相当する金額を計上している。

なお、職員の退職手当に係る取扱いに関する取り決めに基づき、一般会計が負担すべき額 578,090 千円を

除き、下水道事業会計が負担すると見込まれる額 116,125 千円を計上している。

イ 貸倒引当金

- ・未収金の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損実績により算定した欠損率を年度末の未収金に乗じた額を計上している。
- ・資産の部の控除項目として記帳している。

ウ 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給（手当に係る法定福利費を含む）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。

(4) 収益及び費用の計上基準

- ・収益及び費用は、その発生の事実に基づき計上している。ただし、次に掲げる収益及び費用については、記載のとおり計上している。

ア 受取利息

期間損益に著しい影響を与えないため、未収収益とせず現金預金の収納がなされた時点において収益に計上している。

イ 公共料金等継続契約に基づく経常的な費用

使用期間にかかわらず、請求の時点をもって費用に計上している。

ウ 未経過保険料、未経過賃借料等

期間損益に著しい影響を与えないため、前払費用を計上せず、支払の時点をもって費用に計上している。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

- ・会計処理は、税抜方式によっている。

2 その他

(1) 予定キャッシュ・フロー計算書

間接法により作成する。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

令和4年度において、退職手当負担金 4,530 千円を支出する予定のため、退職給付引当金を同額取り崩す予定である。

イ 賞与引当金

令和4年度において、前年度に係る期末手当及び期末手当に係る法定福利費 27,252 千円を支出したため、賞与引当金を同額取り崩した。

ウ 貸倒引当金

令和4年度において、不納欠損処理をする予定のため、貸倒引当金 5,799 千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

・貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日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、他会計が負担するものと見込まれる額は、6,915,522 千円である。

(4) セグメント情報

・報告セグメントは下水道事業として1つである。

(5) リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に該当する取引は存在しない。
- ・所有権移転外ファイナンス・リースについては、則第55条第1号の規定により、通常の賃貸借取引に準じて処理している。
- ・重要性の乏しいリース取引（リース期間1年未満またはリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合）については、則第55条第3号の規定により通常の賃貸借取引に準じて処理し、則42条の規定により未経過リース料の注記は不要としている。

令和5年度

柏市下水道事業会計予算

明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | |
|---------------|-----------------|------------|------------|-----------|---------|-----------|------------------------|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 |
| 1 下水道事業 収益 | | 10,586,000 | 10,507,000 | 79,000 | | | |
| 1 営業収益 | | 7,204,818 | 7,023,466 | 181,352 | | | |
| | 1 下水道使用 料 | 6,335,127 | 6,253,976 | 81,151 | | | |
| | | | | | 下水道使用料 | 6,335,127 | 基本料金 従量料金 |
| | | | | | | | 1,325,741 5,009,386 |
| | 2 他会計補助 金 | 868,154 | 768,022 | 100,132 | | | |
| | | | | | 一般会計補助金 | 868,154 | |
| | 3 その他営業 収益 | 1,537 | 1,468 | 69 | | | |
| | | | | | 手数料 | 12 | |
| | | | | | 刊行物売却代 | 1,525 | |
| 2 営業外収益 | | 3,379,944 | 3,482,183 | △ 102,239 | | | |
| | 1 受取利息及 び配当金 | 41 | 79 | △ 38 | | | |
| | | | | | 預金利息 | 40 | 大口定期預金利息 |
| | | | | | 貸付金利息 | 1 | 遅延利息 |
| | 2 他会計補助 金 | 718,946 | 765,440 | △ 46,494 | | | |
| | | | | | 一般会計補助金 | 718,946 | |
| | 3 長期前受金 戻入 | 2,659,834 | 2,655,154 | 4,680 | | | |
| | | | | | 受贈財産評価額 | 1,072,090 | |
| | | | | | 受益者負担金 | 187,003 | |
| | | | | | 下水道分担金 | 2,040 | |
| | | | | | 工事負担金 | 157,006 | |
| | | | | | 国庫補助金 | 723,261 | |
| | | | | | 県費補助金 | 15,255 | |
| | | | | | 他会計補助金 | 503,179 | |

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | | |
|------------|-----------------|-------|--------|----------|----------|-----|------------------------|-----------|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 | |
| | 4 消費税及び地方消費税還付金 | 0 | 60,354 | △ 60,354 | | 0 | | |
| | 5 雑収益 | 1,123 | 1,156 | △ 33 | 下水道用地使用料 | 943 | | |
| | | | | | その他雑収益 | 179 | 受益者負担金延滞金 研修受講費助成金等 | 50 129 |
| | | | | | 広告料 | 1 | | |
| | | | | | | | | |
| 3 特別利益 | 1,238 | 1,351 | △ 113 | | | | | |
| 1 過年度損益修正益 | 1,238 | 1,351 | △ 113 | | | | | |
| | | | | 過年度損益修正益 | 1,238 | | | |

支 出

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | |
|---------------|-------|------------|------------|---------|----------|---------|--|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 |
| 1 下水道事業 費用 | | 10,177,805 | 10,039,000 | 138,805 | | | |
| 1 営業費用 | | 9,675,399 | 9,360,373 | 315,026 | | | |
| | 1 管渠費 | 678,918 | 532,928 | 145,990 | | | |
| | | | | | 給料 | 23,724 | 一般職給料(5名分) 会計年度任用職員給料 (事務補助1業務支援員2) |
| | | | | | 手当 | 8,955 | 職員手当 会計年度任用職員手当 |
| | | | | | 賞与引当金繰入額 | 2,188 | 賞与引当金繰入額 |
| | | | | | 法定福利費 | 5,201 | 共済負担金等 |
| | | | | | 旅費 | 20 | 一般旅費 |
| | | | | | 備用品費 | 1,159 | 事務用 事業用 |
| | | | | | 光熱水費 | 1,410 | 上下水道料 |
| | | | | | 通信運搬費 | 842 | 郵便料 2 電信電話料 840 |
| | | | | | 委託料 | 349,296 | 事務・事業委託 施設管理等委託 管路施設包括的予防保全型維持管理委託 |
| | | | | | 手数料 | 9 | タイヤ交換手数料 |
| | | | | | 賃借料 | 3,449 | 駐車場使用料 5 土地賃借料 561 電算システム・機器等借上料 2,883 |
| | | | | | 修繕費 | 255,552 | 車両運搬具修繕 維持修繕 予防保全型修繕 |
| | | | | | 動力費 | 26,455 | 電気料 |
| | | | | | 負担金 | 658 | 年会費 10 下水道賠償責任保険分担金 638 その他負担金 10 |

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | | | |
|-------|-------|--------|--------|---------------|--------|----------|---------|---|-------|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 | | |
| 2 | ポンプ場費 | 56,345 | 42,318 | 14,027 | | | | | |
| | | | | | 光熱水費 | 270 | 上下水道料 | | |
| | | | | | 通信運搬費 | 36 | 電信電話料 | | |
| | | | | | 委託料 | 49,219 | 施設管理等委託 | | |
| | | | | | | 動力費 | 6,820 | 電気料 | 6,720 |
| | | | | | | | | 重油代 | 100 |
| | 3 | 普及指導費 | 71,562 | 65,775 | 5,787 | | | | |
| | | | | | | 給料 | 32,668 | 一般職給料(5名分) 会計年度任用職員給料 (事務補助3業務支援員2) | |
| | | | | | | 手当 | 12,446 | 職員手当 会計年度任用職員手当 | |
| | | | | | | 賞与引当金繰入額 | 3,672 | 賞与引当金繰入額 | |
| | | | | | | 法定福利費 | 7,969 | 共済負担金等 | |
| | | | | | | 旅費 | 20 | 一般旅費 | |
| | | | | | | 備用品費 | 322 | 事務用 車両用 | |
| | | | | | | 印刷製本費 | 182 | | |
| 通信運搬費 | | | | | | 243 | 郵便料 | 88 | |
| | | | | | | | 電信電話料 | 155 | |
| | | 委託料 | 13,391 | 事務・業務委託 | | | | | |
| | | 手数料 | 8 | 口座振替手数料 | 3 | | | | |
| | | | | タイヤ交換手数料 | 5 | | | | |
| | | 賃借料 | 431 | 有料道路通行料 | 6 | | | | |
| | | | | 駐車場使用料 | 5 | | | | |
| | | | | 電算システム・機器等借上料 | 420 | | | | |
| | | | | 修繕費 | 210 | 車両運搬具修繕 | | | |

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | | | | | |
|-------|---------|------------|----------|----------|---------|---------------|----------|----------|--------|---|--|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 | | | | |
| 4 業務費 | 256,829 | 331,042 | △ 74,213 | 給料 | 17,969 | 一般職給料(4名分) | | | | | |
| | | | | 手当 | 7,350 | 職員手当 | | | | | |
| | | | | 賞与引当金繰入額 | 2,478 | 賞与引当金繰入額 | | | | | |
| | | | | 法定福利費 | 4,711 | 共済負担金等 | | | | | |
| | | | | 旅費 | 4 | 一般旅費 | | | | | |
| | | | | 報償費 | 5,723 | 受益者負担金前納報奨金 | | | | | |
| | | | | 備用品費 | 203 | 事務用 情報処理用 | | | | | |
| | | | | 印刷製本費 | 154 | 封筒印刷代 | | | | | |
| | | | | 通信運搬費 | 360 | 郵便料 | 337 | | | | |
| | | | | | | 電信電話料 | 23 | | | | |
| | | | | 委託料 | 196,587 | 事務・業務委託 | | | | | |
| | | | | 手数料 | 19,134 | 口座振替手数料 | 4,217 | | | | |
| | | | | | | 収納業務関係手数料 | 14,643 | | | | |
| | | | | | | その他手数料 | 274 | | | | |
| | | | | 賃借料 | 2,082 | 電算システム・機器等借上料 | | | | | |
| | | | | 修繕費 | 74 | 車両運搬具修繕 | | | | | |
| | | | | 5 総係費 | 180,288 | 213,999 | △ 33,711 | 給料 | 38,582 | 一般職給料(8名分) 会計年度任用職員給料 (事務補助2業務支援員1) | |
| | | | | | | | | 手当 | 21,219 | 職員手当 会計年度任用職員手当 | |
| | | | | | | | | 賞与引当金繰入額 | 4,732 | 賞与引当金繰入額 | |
| | | | | | | | | 報酬 | 0 | 委員報酬 | |
| 法定福利費 | 10,339 | 共済負担金等 | | | | | | | | | |
| 旅費 | 1,123 | 一般旅費 | 24 | | | | | | | | |
| | | 研修・総会旅費 | 1,096 | | | | | | | | |
| | | 費用弁償 | 3 | | | | | | | | |
| 退職給付費 | 14,134 | 引当金繰入額 | | | | | | | | | |
| 報償費 | 25 | 職員表彰報償品 | | | | | | | | | |
| 被服費 | 1,928 | 作業服等 | | | | | | | | | |
| 備用品費 | 3,892 | 事務用 車両用 | | | | | | | | | |

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | |
|-----|-----------------|-----------|-----------|---------|---------------|--|
| | | | | | 節 | 予定額 |
| | | | | | 燃料費 | 885 車両用 |
| | | | | | 光熱水費 | 4,707 電気料 3,024 ガス代 1,683 |
| | | | | | 印刷製本費 | 150 納入通知書等印刷製本費 |
| | | | | | 通信運搬費 | 0 郵便料 |
| | | | | | 広告料 | 3,114 広告関係消耗品費 440 広告関係印刷製本費 2,674 |
| | | | | | 委託料 | 23,461 事務・業務委託 |
| | | | | | 賃借料 | 36,699 駐車場使用料 2 複写機借上料 608 電算システム・機器等借上料 2,089 その他賃借料 34,000 |
| | | | | | 交際費 | 50 管理者交際費 |
| | | | | | 保険料 | 319 自動車損害賠償保険料 280 建物火災保険料 39 |
| | | | | | 厚生費 | 70 互助会市負担金 |
| | | | | | 研修費 | 1,656 職員研修費 |
| | | | | | 負担金 | 7,831 協会等負担金 1,562 その他負担金 6,269 |
| | | | | | 会議費 | 2 |
| | | | | | 公課費 | 65 自動車重量税 |
| | | | | | 貸倒引当金繰入額 | 5,305 |
| | 6 流域下水道維持管理費負担金 | 3,440,538 | 3,257,886 | 182,652 | | |
| | | | | | 流域下水道維持管理費負担金 | 3,440,538 手賀沼流域下水道維持管理費負担金 3,298,153 江戸川左岸流域下水道維持管理費負担金 142,385 |
| | 7 減価償却費 | 4,952,793 | 4,875,191 | 77,602 | | |
| | | | | | 有形固定資産減価償却費 | 4,411,699 建物 2,336 構築物 4,337,798 機械及び装置 70,721 車両運搬具 378 工具・器具及び備品 466 |
| | | | | | 無形固定資産減価償却費 | 541,094 地上権 1,000 施設利用権 540,094 |
| | 8 資産減耗費 | 38,126 | 41,234 | △ 3,108 | | |
| | | | | | 固定資産除却費 | 38,126 構築物 |

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | |
|---------|-----------------|---------|---------|-----------|----------|---------|---|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 |
| 2 営業外費用 | | 416,531 | 571,403 | △ 154,872 | | | |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 416,530 | 526,368 | △ 109,838 | 企業債利息 | 416,530 | 財務省財政融資資金 186,055 かんぽ生命保険 31,658 地方公共団体金融機構 196,895 市中銀行 1,922 |
| | | | | | 2 雑支出 | 1 | 45,035 |
| 3 特別損失 | | 5,369 | 6,324 | △ 955 | 還付加算金 | 1 | 下水道使用料還付加算金 |
| | 1 過年度損益修正損 | 5,369 | 6,324 | △ 955 | 過年度損益修正損 | 5,369 | 下水道使用料等還付及び調定減 |
| 4 予備費 | | 80,506 | 100,900 | △ 20,394 | | | |
| | 1 予備費 | 80,506 | 100,900 | △ 20,394 | 予備費 | 80,506 | |

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------------------|-----------|--|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 |
| 1 資本的収入 | | 4,829,000 | 4,347,000 | 482,000 | | | |
| 1 企業債 | | 2,873,600 | 2,566,200 | 307,400 | | | |
| | 1 建設改良債 | 2,473,600 | 2,166,200 | 307,400 | | | |
| | | | | | 公共下水道事業債 | 2,217,600 | |
| | | | | | 流域下水道事業債 | 256,000 | |
| | 2 資本費平準化債 | 400,000 | 400,000 | 0 | | | |
| | | | | | 資本費平準化債 | 400,000 | |
| 2 他会計出資金 | | 1,110,932 | 1,165,390 | △ 54,458 | | | |
| | 1 他会計出資金 | 1,110,932 | 1,165,390 | △ 54,458 | | | |
| | | | | | 一般会計出資金 | 1,110,932 | |
| 3 補助金 | | 593,868 | 465,348 | 128,520 | | | |
| | 1 国庫補助金 | 591,900 | 464,200 | 127,700 | | | |
| | | | | | 社会資本整備 総合交付金 | 54,000 | 未普及解消事業国庫補助金 |
| | | | | | 防災・安全交付金 | 335,250 | 浸水対策事業国庫補助金 182,250 改築更新事業国庫補助金 117,000 総合地震対策事業国庫補助金 36,000 |
| | | | | | 地方創生汚水処理 施設整備推進 交付金 | 84,650 | |
| | | | | | 都市構造再編集中 支援事業補助金 | 118,000 | |
| | 2 他会計補助金 | 1,968 | 1,148 | 820 | | | |
| | | | | | 一般会計補助金 | 1,968 | |

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | |
|------------|------------------|---------|---------|---------|----------------|---------|------------------------------------|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 |
| 4 負担金 | | 249,380 | 147,642 | 101,738 | | | |
| | 1 受益者負担金 | 49,791 | 30,408 | 19,383 | 受益者負担金 | 49,791 | |
| | 2 下水道分担金 | 160 | 458 | △ 298 | 下水道分担金 | 160 | |
| | 3 工事負担金 | 199,429 | 116,776 | 82,653 | 工事負担金 | 199,429 | |
| 5 長期貸付金償還金 | | 1,200 | 2,400 | △ 1,200 | | | |
| | 1 長期貸付金償還金 | 1,200 | 2,400 | △ 1,200 | 長期貸付金償還金 | 1,200 | 水洗便所改造資金貸付金元金収入 |
| 6 その他資本的収入 | | 20 | 20 | 0 | | | |
| | 1 流域下水道建設費負担金戻入金 | 20 | 20 | 0 | 流域下水道建設費負担金戻入金 | 20 | 手賀沼流域建設費負担金戻入金 江戸川左岸流域建設費負担金戻入金 |

支 出

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | |
|---------|------------------|-----------|-----------|---------|----------|---|
| | | | | | 節 | 予 定 額 |
| 1 資本的支出 | | 6,382,000 | 6,313,000 | 69,000 | | |
| 1 建設改良費 | | 3,330,370 | 2,841,449 | 488,921 | | |
| | 1 公共下水道 管渠建設費 | 3,234,946 | 2,751,288 | 483,658 | | |
| | | | | | 給料 | 89,709 一般職給料(22名分) |
| | | | | | 手当 | 44,886 職員手当 |
| | | | | | 賞与引当金繰入額 | 11,676 賞与引当金繰入額 |
| | | | | | 法定福利費 | 25,493 共済負担金等 |
| | | | | | 旅費 | 249 一般旅費 189 検査旅費 60 |
| | | | | | 備用品費 | 857 事務用 事業用 情報処理用 車両用 |
| | | | | | 通信運搬費 | 65 郵便料 45 電信電話料 20 |
| | | | | | 委託料 | 1,007,714 設計等委託 調査測定等委託 柏北部中央地区下水道事業委託 北柏駅北口地区下水道事業委託 管路施設包括的予防保全型維持管理委託 事務・業務委託 |
| | | | | | 賃借料 | 4,111 有料道路通行料 4 土地賃借料 3,476 電算システム・機器等借上料 626 近隣センター使用料 5 |
| | | | | | 修繕費 | 325 車両修繕料 |
| | | | | | 工事請負費 | 1,982,100 雨水管工事 污水管工事 水道管布設替工事 下水道管路施設改築更新工事 災害時用トイレ整備工事 その他工事 |
| | | | | | 補償費 | 45,000 家屋損失補償 物件補償 |
| | | | | | 負担金 | 22,761 建設負担金 ガス管切廻し工事負担金 電柱移設工事負担金 |

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | | |
|-------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|--|---|
| | | | | | 節 | 予 定 額 | 説 明 | |
| | 2 桧設置費 | 83,010 | 76,372 | 6,638 | | | | |
| | | | | | 給料 | 4,151 | 一般職給料(1名分) | |
| | | | | | 手当 | 2,861 | 職員手当 | |
| | | | | | 賞与引当金繰入額 | 396 | 賞与引当金繰入額 | |
| | | | | | 法定福利費 | 1,298 | 共済負担金等 | |
| | 工事請負費 | 74,304 | 公共汚水桧設置工事 | | | | | |
| | 3 特定環境保全公共下水道事業に係る桧設置費 | 12,414 | 13,789 | △ 1,375 | | | | |
| | | | | | 給料 | 4,006 | 一般職給料(1名分) | |
| | | | | | 手当 | 2,130 | 職員手当 | |
| | | | | | 賞与引当金繰入額 | 356 | 賞与引当金繰入額 | |
| 法定福利費 | | | | | 1,082 | 共済負担金等 | | |
| 工事請負費 | 4,840 | 公共汚水桧設置工事 | | | | | | |
| 2 固定資産購入費 | | 311,860 | 332,647 | △ 20,787 | | | | |
| | 1 有形固定資産購入費 | 27,072 | 29,100 | △ 2,028 | | | | |
| | | | | | 土地 | 27,072 | 土地購入費 | |
| 2 無形固定資産購入費 | 284,788 | 303,547 | △ 18,759 | | | | | |
| | | | | | 施設利用権購入 | 284,788 | 手賀沼流域下水道 江戸川左岸流域下水道 | 270,764 14,024 |
| 3 企業債償還金 | | 2,679,178 | 3,113,045 | △ 433,867 | | | | |
| | 1 企業債償還金 | 2,679,178 | 3,113,045 | △ 433,867 | | | | |
| | | | | | 公共下水道事業債元金償還金 | 2,247,373 | 財務省財政融資資金 かんぽ生命保険 地方公共団体金融機構 市中銀行 | 1,143,533 186,859 843,513 73,468 |
| | | | | | 特定環境保全公共下水道事業債元金償還金 | 24,093 | 財務省財政融資資金 地方公共団体金融機構 市中銀行 | 16,430 7,469 194 |
| | | | | | 流域下水道事業債元金償還金 | 407,712 | 財務省財政融資資金 地方公共団体金融機構 市中銀行 | 236,061 169,542 2,109 |

(単位 千円：税込)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 予定額の説明 | | |
|------------|------------|--------|--------|---------|----------|--------|--------------|
| | | | | | 節 | 予定額 | 説 明 |
| 4 補助金返還金 | | 8,142 | 8,500 | △ 358 | | | |
| | 1 補助金返還金 | 8,142 | 8,500 | △ 358 | 補助金返還金 | 8,142 | 国庫補助金返還金 |
| 5 長期貸付金 | | 2,200 | 3,400 | △ 1,200 | | | |
| | 1 長期貸付金 | 2,200 | 3,400 | △ 1,200 | 貸付金 | 2,200 | 水洗便所改造資金貸付金 |
| 6 その他資本的支出 | | 10 | 3,000 | △ 2,990 | | | |
| | 1 その他資本的支出 | 10 | 3,000 | △ 2,990 | その他資本的支出 | 10 | 受益者負担金過年度更正減 |
| 7 予備費 | | 50,240 | 10,959 | 39,281 | | | |
| | 1 予備費 | 50,240 | 10,959 | 39,281 | 予備費 | 50,240 | |