

下水道事業会計予算

議案第27号

令和6年度逗子市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度逗子市の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 | 58,433人 |
| (2) 年間有収水量 | 6,047,499m ³ |
| (3) 一日平均有収水量 | 16,568m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | |
| ア 管路建設費 | 271,658千円 |
| イ ポンプ場建設改良費 | 8,178千円 |
| ウ 処理場建設改良費 | 215,037千円 |

(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 | 1,826,259千円 |
| 第1項 営業収益 | 1,102,642千円 |
| 第2項 営業外収益 | 723,617千円 |

支出

| | |
|-------------|-------------|
| 第1款 下水道事業費用 | 1,995,341千円 |
| 第1項 営業費用 | 1,957,081千円 |
| 第2項 営業外費用 | 38,010千円 |
| 第3項 予備費 | 250千円 |

(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て不足する額254,657千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額31,819千円、過年度分損益勘定留保資金222,838千円で補填するものとする。）。

収入

| | |
|------------|-----------|
| 第1款 資本的収入 | 503,530千円 |
| 第1項 企業債 | 354,400千円 |
| 第2項 他会計補助金 | 92,093千円 |
| 第3項 国庫補助金 | 47,832千円 |
| 第4項 県補助金 | 9,204千円 |
| 第5項 負担金等 | 1千円 |

支出

| | |
|-------------|-----------|
| 第1款 資本的支出 | 758,187千円 |
| 第1項 建設改良費 | 494,873千円 |
| 第2項 固定資産購入費 | 2,937千円 |
| 第3項 企業債償還金 | 260,127千円 |
| 第4項 予備費 | 250千円 |

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

| 款 | 項 | 事業名 | 総額 | 年度 | 年割額 |
|----------|----------|------------------|---------|-------|---------|
| 1. 資本的支出 | 1. 建設改良費 | 浄水管理センターろ過設備改築工事 | 559,900 | 令和6年度 | 1,100 |
| | | | | 令和7年度 | 558,800 |

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は次のとおりと定める。

| 事項 | 期間 | 限度額 |
|---|-------------|--|
| 水洗便所改造等資金として融資した金融機関に対する損失補償また水洗便所改造等資金利子補給 | 令和6年度～令和9年度 | 改造等資金を融資した金融機関がそのために損失を受けた場合における元金及び期限後の利子の補償また借入期間中における融資残高につき年利8.5%以内の割合で計算した利子相当額 |

(企業債)

第7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。

(単位：千円)

| 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 | 354,400 | 普通貸借又は証券発行。事業の進捗又はその他の都合により、起債の全部又は一部を翌年に繰越して起債することができる。 | 5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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) | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者との協定条件による。ただし、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に借換えることができる。 |

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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) 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10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

99,730千円

(他会計からの補助金)

第11条 下水道事業の運営のため、一般会計からこの会計への補助を受ける金額は、315,302千円である。

令和6年2月20日提出

逗子市長 桐ヶ谷 覚

下水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度逗子市下水道事業予算実施計画
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 | | 1,826,259 | |
| | 1 | 営業収益 | 1,102,642 | |
| | | 1 下水道使用料 | 819,589 | |
| | | 2 雨水処理負担金 | 282,180 | |
| | | 3 その他営業収益 | 873 | |
| | 2 | 営業外収益 | 723,617 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1 | |
| | | 2 他会計補助金 | 223,209 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 480,845 | |
| | | 4 消費税及び地方消費税還付金 | 19,430 | |
| | | 5 雑収益 | 132 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|---|---------|-----------------|-----------|----|
| 1 | 下水道事業費用 | | 1,995,341 | |
| | 1 | 営業費用 | 1,957,081 | |
| | | 1 管渠費 | 65,982 | |
| | | 2 ポンプ場費 | 75,616 | |
| | | 3 処理場費 | 662,817 | |
| | | 4 普及指導費 | 96 | |
| | | 5 業務費 | 37,929 | |
| | | 6 総係費 | 41,896 | |
| | | 7 減価償却費 | 1,072,745 | |
| | 2 | 営業外費用 | 38,010 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 38,000 | |
| | | 2 雑支出 | 10 | |
| | 3 | 予備費 | 250 | |
| | | 1 予備費 | 250 | |

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 | | 503,530 | |
| | 1 | 企業債 | 354,400 | |
| | | 1 建設改良債 | 354,400 | |
| | 2 | 他会計補助金 | 92,093 | |
| | | 1 他会計補助金 | 92,093 | |
| | 3 | 国庫補助金 | 47,832 | |
| | | 1 下水道費国庫補助金 | 47,832 | |
| | 4 | 県補助金 | 9,204 | |
| | | 1 下水道費県補助金 | 9,204 | |
| | 5 | 負担金等 | 1 | |
| | | 1 受益者負担金 | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|---|-------|--------------|---------|----|
| 1 | 資本的支出 | | 758,187 | |
| | 1 | 建設改良費 | 494,873 | |
| | | 1 管路建設費 | 271,658 | |
| | | 2 ポンプ場建設改良費 | 8,178 | |
| | | 3 処理場建設改良費 | 215,037 | |
| | 2 | 固定資産購入費 | 2,937 | |
| | | 1 有形固定資産購入費 | 2,937 | |
| | 3 | 企業債償還金 | 260,127 | |
| | | 1 建設企業債元金償還金 | 260,127 | |
| | 4 | 予備費 | 250 | |
| | | 1 予備費 | 250 | |

令和6年度逗子市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 (△は当年度純損失) | △ 200,899 |
| 減価償却費 | 1,072,745 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 45 |
| 長期前受金戻入額 | △ 480,845 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △ 633 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | △ 34 |
| 受取利息及び配当金 | △ 1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 38,000 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 36,739 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 12,398 |
| 小計 | <u>452,719</u> |
| 受取利息及び配当金 | 1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △ 38,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>414,720</u> |
| II 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 | △ 876,798 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 113,660 |
| 国庫補助金等による収入 | 161,577 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 828,881</u> |
| III 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 | 354,400 |
| 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 | △ 260,127 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>94,273</u> |
| 資金増加額 | △ 319,888 |
| 資金期首残高 | <u>1,337,325</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>1,017,437</u></u> |

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) | 備考 |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------------|------------|----|
| | 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 | 6 (0) | 10 (3) | 4,102 | 41,054 | 38,501 | 83,657 | 16,073 | 99,730 | |
| 前年度 | 6 (0) | 11 (3) | 3,759 | 43,424 | 37,227 | 84,410 | 15,306 | 99,716 | |
| 比較 | 0 (0) | △ 1 (0) | 343 | △ 2,370 | 1,274 | △ 753 | 767 | 14 | |

*職員数欄の()内の数字は、短時間勤務職員の数(外数)

(単位:千円)

| 職員手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 | 地域手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 管理職手当 |
|---------|-----|----------------|---------|--------|--------|-------|
| | 本年度 | 2,121 | 5,413 | 1,344 | 1,278 | 1,920 |
| | 前年度 | 1,866 | 5,667 | 1,488 | 1,274 | 1,920 |
| | 比較 | 255 | △ 254 | △ 144 | 4 | 0 |
| | 区分 | 管理職員 特別勤務手当 | 時間外勤務手当 | 休日勤務手当 | 期末勤勉手当 | |
| | 本年度 | 200 | 5,050 | 507 | 20,668 | |
| | 前年度 | 0 | 6,000 | 418 | 18,594 | |
| 比較 | 200 | △ 950 | 89 | 2,074 | | |

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) | 備考 |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------------|------------|----|
| | 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 | 6 (0) | 10 (1) | 280 | 41,054 | 37,068 | 78,402 | 16,073 | 94,475 | |
| 前年度 | 6 (0) | 11 (1) | 280 | 43,424 | 36,531 | 80,235 | 15,306 | 95,541 | |
| 比較 | 0 (0) | △ 1 (0) | 0 | △ 2,370 | 537 | △ 1,833 | 767 | △ 1,066 | |

*職員数欄の()内の数字は、短時間勤務職員の数(外数)

(単位:千円)

| 職員手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 | 地域手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 管理職手当 |
|---------|-----|----------------|---------|--------|--------|-------|
| | 本年度 | 2,121 | 5,413 | 1,344 | 1,278 | 1,920 |
| | 前年度 | 1,866 | 5,667 | 1,488 | 1,274 | 1,920 |
| | 比較 | 255 | △ 254 | △ 144 | 4 | 0 |
| | 区分 | 管理職員 特別勤務手当 | 時間外勤務手当 | 休日勤務手当 | 期末勤勉手当 | |
| | 本年度 | 200 | 5,050 | 507 | 19,235 | |
| | 前年度 | 0 | 6,000 | 418 | 17,898 | |
| 比較 | 200 | △ 950 | 89 | 1,337 | | |

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) | 備考 |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------------|------------|----|
| | 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 | 0 (0) | 0 (2) | 3,822 | 0 | 1,433 | 5,255 | 0 | 5,255 | |
| 前年度 | 0 (0) | 0 (2) | 3,479 | 0 | 696 | 4,175 | 0 | 4,175 | |
| 比較 | 0 (0) | 0 (0) | 343 | 0 | 737 | 1,080 | 0 | 1,080 | |

*職員数欄の()内の数字は、短時間勤務職員の数(外数)

(単位:千円)

| 職員手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 | 地域手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 管理職手当 |
|---------|-----|----------------|---------|--------|--------|-------|
| | 本年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 前年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 比較 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 区分 | 管理職員 特別勤務手当 | 時間外勤務手当 | 休日勤務手当 | 期末勤勉手当 | |
| | 本年度 | 0 | 0 | 0 | 1,433 | |
| | 前年度 | 0 | 0 | 0 | 696 | |
| 比較 | 0 | 0 | 0 | 737 | | |

2 給与及び職員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 | △ 2,370 | 給与改定に伴う増減分 | 400 給与改定に伴う増減分 | 給与改定の状況 給与の改定率 平均1.00% 給与改定の実施時期 令和5年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 356 昇給に伴う増加分 | 7月昇給 9人 |
| | | その他の増減分 | △ 3,126 職員数の増減に伴う計数の調整等 | 職員数の増減状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 9人 1人 10人 (1) (0) (1) 前年度 10人 1人 11人 (1) (0) (1) 増 減 △ 1人 0人 △ 1人 (0) (0) (0) |
| 職員手当 | 1,274 | 制度改正に伴う増減分 | 853 制度改正に伴う増減分 | 増減額(千円) 増減額(千円) 扶養手当 管理職員特別勤務手当 200 地域手当 時間外勤務手当 住居手当 休日勤務手当 通勤手当 期末勤勉手当 653 特殊勤務手当 管理職手当 |
| | | その他の増減分 | 421 職員数の増減に伴う計数の調整等 | 増減額(千円) 増減額(千円) 扶養手当 255 管理職員特別勤務手当 地域手当 △ 254 時間外勤務手当 △ 950 住居手当 △ 144 休日勤務手当 89 通勤手当 4 期末勤勉手当 1,421 特殊勤務手当 管理職手当 |

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

| 区分 | | 一般行政職(1) |
|----------|-----------|----------|
| 6年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 324,067 |
| | 平均給与月額(円) | 383,307 |
| | 平均年齢(歳) | 45.2 |
| 5年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 318,220 |
| | 平均給与月額(円) | 374,477 |
| | 平均年齢(歳) | 47.8 |

(2) 初任給

| 区分 | 一般行政職(1) | 国の制度 |
|--------|----------|----------|
| | | 一般行政職(1) |
| 高校卒(円) | 176,100 | 166,600 |
| 短大卒(円) | 187,300 | 176,100 |
| 大学卒(円) | 200,700 | 196,200 |

(3) 級別職員数

| 区分 | 一般行政職(1) | | |
|----------|-----------|------------------|------------------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 6年1月1日現在 | 8級 | 0 | 0.0 |
| | 7級 | 2 | 22.2 |
| | 6級 | 1 | 11.2 |
| | 5級 | 2 (1) | 22.2 (100.0) |
| | 4級 | 0 | 0.0 |
| | 3級 | 2 | 22.2 |
| | 2級 | 2 | 22.2 |
| | 1級 | 0 | 0.0 |
| | 計 | 9 (1) | 100.0 (100.0) |
| 5年1月1日現在 | 8級 | 0 | 0.0 |
| | 7級 | 2 | 20.0 |
| | 6級 | 2 | 20.0 |
| | 5級 | 1 (1) | 10.0 (100.0) |
| | 4級 | 2 | 20.0 |
| | 3級 | 0 | 0.0 |
| | 2級 | 3 | 30.0 |
| | 1級 | 0 | 0.0 |
| 計 | 10 (1) | 100.0 (100.0) | |

(級別の基準となる職務)

| 区分 | 一般行政職(1) |
|----|------------------|
| 7級 | 課長 担当課長 |
| 6級 | 副主幹 |
| 5級 | 係長 専任主査 主査 |
| 3級 | 主事 |
| 2級 | 主事 |

*職員数欄の()内の数字は、短時間勤務職員の数(外数)

(4)昇給

| 区分 | | 合計 | 代表的な職種 | |
|-----|-----------------|------|----------|--|
| | | | 一般行政職(1) | |
| 本年度 | 職員数(A) (人) | 10 | 10 | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 9 | 9 | |
| | 比率(B)/(A) (%) | 90.0 | 90.0 | |
| 前年度 | 職員数(A) (人) | 11 | 11 | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 8 | 8 | |
| | 比率(B)/(A) (%) | 72.7 | 72.7 | |

(5)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 | 2.250 (1.175) | 2.250 (1.175) | 4.50 (2.35) | 有 | |
| 前年度 | 2.200 (1.150) | 2.200 (1.150) | 4.40 (2.30) | 有 | |
| 国の制度 | 2.250 (1.175) | 2.250 (1.175) | 4.50 (2.35) | 有 | |

*支給期別支給率欄の()内の数字は、再任用職員の支給率

(6)地域手当

| | |
|--------------------------|-----|
| 支給対象地域 | 全地域 |
| 支給率 (%) | 12 |
| 支給対象職員数 (人) | 11 |
| 国の指定基準 に基づく支給率 (%) | 15 |

(7)その他の手当

| 区分 | 国の制度との異同 | 差異の内容 | |
|------|----------|---|---|
| | | 逗子市 | 国 |
| 扶養手当 | 一部異なる | ・配偶者 7,800 円 ・子 11,200 円 ・父母等 7,800 円 | ・配偶者 6,500 円 ・子 10,000 円 ・父母等 6,500 円 |
| 住居手当 | 同じ | 支給限度 28,000 円 | 支給限度 28,000 円 |
| 通勤手当 | 同じ | (支給限度 55,000 円) | (支給限度 55,000 円) |

*住居手当は、令和5年度まで経過措置あり(自ら居住するための住宅を所有する職員に対して支給あり)

| 款 | 項 | 事業名 | 全 体 計 画 | | | | | |
|------------|------------|------------------------------------|---------|---------|-------------|---------|--------|--------------|
| | | | 年度 | 年割額 | 左 の 財 源 内 訳 | | | |
| | | | | | 国 県 補助金 | 企業債 | その他 | 損益勘定 留保資金 |
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 内水浸水想定区域 図作成業務委託 | 5 | 114,081 | 85,560 | 0 | 28,521 | 0 |
| | | | 6 | 10,945 | 8,208 | 0 | 2,737 | 0 |
| | | | 計 | 125,026 | 93,768 | 0 | 31,258 | 0 |
| | | No. 1, No. 2汚泥脱水 機用減速機等更新 工事 | 5 | 35,000 | 0 | 35,000 | 0 | 0 |
| | | | 6 | 45,300 | 0 | 45,300 | 0 | 0 |
| | | | 計 | 80,300 | 0 | 80,300 | 0 | 0 |
| | | 浄水管理センター ろ過設備改築工事 | 6 | 1,100 | 605 | 495 | 0 | 0 |
| | | | 7 | 558,800 | 262,570 | 296,230 | 0 | 0 |
| | | | 計 | 559,900 | 263,175 | 296,725 | 0 | 0 |

関する調書

(単位：千円)

| 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 |
|-----------------|--------------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|----|
| 0 | 114,081 | 0 | 114,081 | 0 | 91.2 | |
| 0 | 0 | 10,945 | 10,945 | 0 | 8.8 | |
| 0 | 114,081 | 10,945 | 125,026 | 0 | 100.0 | |
| 0 | 35,000 | 0 | 35,000 | 0 | 43.6 | |
| 0 | 0 | 45,300 | 45,300 | 0 | 56.4 | |
| 0 | 35,000 | 45,300 | 80,300 | 0 | 100.0 | |
| 0 | 0 | 1,100 | 1,100 | 0 | 0.2 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 558,800 | 99.8 | |
| 0 | 0 | 1,100 | 1,100 | 558,800 | 100.0 | |

債務負担行為に

| 事項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務発生（見込）額 | |
|---|--|--------------------|----|
| | | 期間 | 金額 |
| 水洗便所改造等資金として融資した金融機関に対する損失補償また水洗便所改造等資金利子補給 | 改造等資金を融資した金融機関がそのために損失を受けた場合における元金及び期限後の利子の補償また借入期間中における融資残高につき年利8.5%以内の割合で計算した利子相当額 | 令和5年度 | 4 |
| 同上 | 同上 | | |

関する調書

(単位：千円)

| 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 | 国庫補助金 | 企業債 | その他 |
| 令和6年度～ 令和8年度 | 5 | 0 | 0 | 全額 |
| 令和6年度～ 令和9年度 | 限度額に同じ | 0 | 0 | 全額 |

令和6年度逗子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：千円)

| | | | |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 749,767 | | |
| (2) 雨水処理負担金 | 282,180 | | |
| (3) その他営業収益 | 834 | 1,032,781 | |
| | <u> </u> | | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 61,021 | | |
| (2) ポンプ場費 | 69,534 | | |
| (3) 処理場費 | 603,394 | | |
| (4) 普及指導費 | 91 | | |
| (5) 業務費 | 37,921 | | |
| (6) 総係費 | 41,253 | | |
| (7) 減価償却費 | 1,072,745 | 1,885,959 | |
| 営業損失 | <u> </u> | <u> </u> | 853,178 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 1 | | |
| (2) 他会計補助金 | 223,209 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 480,845 | | |
| (4) 雑収益 | 125 | 704,180 | |
| | <u> </u> | | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 38,000 | | |
| (2) 雑支出 | 13,673 | 51,673 | 652,507 |
| 経常損失 | <u> </u> | <u> </u> | 200,671 |
| 5. 予備費 | | | |
| (1) 予備費 | 228 | 228 | 228 |
| 当年度純損失 | | | 200,899 |
| 前年度繰越欠損金 | | | 479,091 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 0 |
| 当年度未処理欠損金 | | <u> </u> | <u>679,990</u> |

令和6年度逗子市下水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|--------------|--------------------|-----------|------------|
| ア. 土地 | | 15,454 | |
| イ. 建物 | 1,224,286 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 358,119</u> | 866,167 | |
| ウ. 構築物 | 13,061,144 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,393,012</u> | 8,668,132 | |
| エ. 機械及び装置 | 5,991,295 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,126,706</u> | 3,864,589 | |
| オ. 車両及び運搬具 | 57 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 55</u> | 2 | |
| カ. 工具、器具及び備品 | 22,031 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,003</u> | 18,028 | |
| キ. 建設仮勘定 | | 1,000 | |
| 有形固定資産合計 | | | 13,433,372 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|-----------|--|---------|------------|
| ア. ソフトウェア | | 113,660 | |
| 無形固定資産合計 | | | 113,660 |
| 固定資産合計 | | | 13,547,032 |

2. 流動資産

(1) 現金預金

1,017,437

(2) 未収金

173,368

貸倒引当金

△ 924 172,444

流動資産合計

1,189,881

資産合計

14,736,913

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に
充てるための企業債

3,733,013

企業債合計

3,733,013

固定負債合計

3,733,013

4. 流動負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に
充てるための企業債

261,809

企業債合計

261,809

(2) 未払金

377,442

(3) 引当金

ア. 賞与引当金

6,409

イ. 法定福利費引当金

1,158

引当金合計

7,567

流動負債合計

646,818

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

8,889,133

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 3,189,372

繰延収益合計

5,699,761

負債合計

10,079,592

資本の部

6. 資本金

(1) 資本金

固有資本金

5,335,857

資本金合計

5,335,857

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

ア. 国庫補助金

754

イ. 他会計補助金

700

資本剰余金合計

1,454

(2) 利益剰余金

当年度未処理欠損金

679,990

利益剰余金合計

△ 679,990

剰余金合計

△ 678,536

資本合計

4,657,321

負債資本合計

14,736,913

注記

I 重要な会計方針

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 | 6年～50年 |
| 構築物 | 10年～50年 |
| 機械及び装置 | 6年～30年 |
| 車両及び運搬具 | 3年～5年 |
| 工具、器具及び備品 | 5年～15年 |

(2) 無形固定資産

| | |
|----------|--------|
| ・減価償却の方法 | 定額法による |
| ・主な耐用年数 | |
| ソフトウェア | 5年 |

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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、貸倒実績率等による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、税抜方式による。

II 予定貸借対照表等関連

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(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は761,960千円である。

Ⅲ 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

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

Ⅳ その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当年度において、職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に充てるため、賞与引当金7,054千円及び法定福利費引当金1,178千円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金160千円を取り崩す予定である。

令和5年度逗子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：千円)

| | | | |
|-------------------|-----------|-----------|---------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 753,617 | | |
| (2) 雨水処理負担金 | 259,081 | | |
| (3) その他営業収益 | 1,182 | 1,013,880 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 50,236 | | |
| (2) ポンプ場費 | 67,693 | | |
| (3) 処理場費 | 542,947 | | |
| (4) 普及指導費 | 55 | | |
| (5) 業務費 | 34,929 | | |
| (6) 総係費 | 41,718 | | |
| (7) 減価償却費 | 1,076,172 | | |
| (8) 資産減耗費 | 344 | 1,814,094 | |
| 営業損失 | | | 800,214 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 他会計補助金 | 235,244 | | |
| (2) 長期前受金戻入 | 499,034 | | |
| (3) 雑収益 | 1,829 | 736,107 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 25,914 | | |
| (2) 雑支出 | 13,309 | 39,223 | 696,884 |
| 経常損失 | | | 103,330 |
| 当年度純損失 | | | 103,330 |
| 前年度繰越欠損金 | | | 375,761 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 0 |
| 当年度未処理欠損金 | | | 479,091 |

令和5年度逗子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)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| ア. 土地 | | 15,454 | |
| イ. 建物 | 1,224,286 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 298,873</u> | 925,413 | |
| ウ. 構築物 | 12,822,191 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,768,622</u> | 9,053,569 | |
| エ. 機械及び装置 | 5,755,241 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,739,026</u> | 4,016,215 | |
| オ. 車両及び運搬具 | 57 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 55</u> | 2 | |
| カ. 工具、器具及び備品 | 19,361 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,574</u> | 16,787 | |
| キ. 建設仮勘定 | | <u>135,528</u> | |
| 有形固定資産合計 | | <u>14,162,968</u> | |
| 固定資産合計 | | | <u>14,162,968</u> |

2. 流動資産

| | | | |
|----------|--------------|----------------|--------------------------|
| (1) 現金預金 | | 1,337,325 | |
| (2) 未収金 | 231,988 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 879</u> | <u>231,109</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>1,568,434</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>15,731,402</u></u> |

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に
充てるための企業債

3,640,422

企業債合計

3,640,422

固定負債合計

3,640,422

4. 流動負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に
充てるための企業債

260,127

企業債合計

260,127

(2) 未払金

923,491

(3) 引当金

ア. 賞与引当金

7,054

イ. 法定福利費引当金

1,178

引当金合計

8,232

流動負債合計

1,191,850

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

9,225,218

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 3,184,308

繰延収益合計

6,040,910

負債合計

10,873,182

資本の部

6. 資本金

(1) 資本金

固有資本金

5,335,857

資本金合計

5,335,857

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

ア. 国庫補助金

754

イ. 他会計補助金

700

資本剰余金合計

1,454

(2) 利益剰余金

当年度未処理欠損金

479,091

利益剰余金合計

△ 479,091

剰余金合計

△ 477,637

資本合計

4,858,220

負債資本合計

15,731,402

令和6年度 実施計画説明書

収益的収入及び支出
収 入

| 款 項 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 1 下水道事業収益 | 1,826,259 | 1,812,626 | 13,633 |
| 1 営業収益 | 1,102,642 | 1,114,910 | △ 12,268 |
| 1 下水道使用料 | 819,589 | 841,159 | △ 21,570 |
| 2 雨水処理負担金 | 282,180 | 272,591 | 9,589 |
| 3 その他営業収益 | 873 | 1,160 | △ 287 |
| 2 営業外収益 | 723,617 | 697,716 | 25,901 |
| 1 受取利息及び配当金 | 1 | 1 | 0 |
| 2 他会計補助金 | 223,209 | 167,793 | 55,416 |
| 3 長期前受金戻入 | 480,845 | 490,799 | △ 9,954 |
| 4 消費税及び地方消費税還付金 | 19,430 | 38,021 | △ 18,591 |
| 5 雑収益 | 132 | 1,102 | △ 970 |

支 出

| 款 項 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 1 下水道事業費用 | 1,995,341 | 1,926,815 | 68,526 |
| 1 営業費用 | 1,957,081 | 1,902,632 | 54,449 |
| 1 管渠費 | 65,982 | 60,254 | 5,728 |

(単位：千円)

| 明 細 | | |
|-----------------|---------|--|
| 節 | 金 額 | 説 明 |
| | | |
| | | |
| 1 下水道使用料 | 819,589 | 現年度分 819,589 |
| 1 雨水処理負担金 | 282,180 | 雨水処理負担金 282,180 |
| 1 手数料 | 443 | 責任技術者更新等登録手数料 108 指定工事店更新等登録手数料 335 |
| 2 雑収益 | 430 | 汚水処理事務費納入金 430 |
| | | |
| 1 預金利息 | 1 | 預金利子 1 |
| 1 他会計補助金 | 223,209 | 他会計補助金 223,209 |
| 1 長期前受金戻入 | 480,845 | 長期前受金戻入 480,845 |
| 1 消費税及び地方消費税還付金 | 19,430 | 消費税及び地方消費税還付金 19,430 |
| 1 その他雑収益 | 132 | センター有価物売却代等 132 |

(単位：千円)

| 明 細 | | |
|---------------|-------|--------------|
| 節 | 金 額 | 説 明 |
| | | |
| | | |
| 1 給料 | 3,504 | 職員給与費等 8,148 |
| 2 職員手当等 | 2,857 | |
| 3 賞与引当金繰入額 | 488 | |
| 4 法定福利費 | 1,192 | |
| 5 法定福利費引当金繰入額 | 107 | |
| 6 旅費 | 18 | 職員旅費 18 |
| 7 備消耗品費 | 102 | 書籍、消耗品代等 102 |
| 8 原材料費 | 4,158 | 人孔蓋購入代 4,158 |
| 9 燃料費 | 63 | 燃料費 63 |
| 10 修繕費 | 10 | 車両修繕費 10 |
| 11 通信運搬費 | 34 | 携帯電話料金 34 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|---|---|-------|---------|---------|--------|
| | | | | | |
| | 2 | ポンプ場費 | 75,616 | 76,271 | △ 655 |
| | 3 | 処理場費 | 662,817 | 628,473 | 34,344 |
| | 4 | 普及指導費 | 96 | 68 | 28 |
| | 5 | 業務費 | 37,929 | 35,191 | 2,738 |

(単位：千円)

| 明 | | 細 | |
|---------------|---------|------------------------|---------|
| 節 | 金額 | 説明 | |
| 12 使用料及び賃借料 | 1,722 | 土地使用料、公用車賃借料等 | 1,722 |
| 13 委託料 | 13,701 | 管渠浚渫業務委託料、台帳システム更新委託料等 | 13,701 |
| 14 工事請負費 | 35,967 | 管渠管理工事費、マンホール補修工事費等 | 35,967 |
| 15 負担金 | 2,040 | 路面下空洞対策に係る負担金等 | 2,040 |
| 16 保険料 | 19 | 任意保険料 | 19 |
| 1 給料 | 3,959 | 職員給与費等 | 8,764 |
| 2 職員手当等 | 2,888 | | |
| 3 賞与引当金繰入額 | 614 | | |
| 4 法定福利費 | 1,196 | | |
| 5 法定福利費引当金繰入額 | 107 | | |
| 6 備消耗品費 | 10 | | |
| 7 光熱水費 | 12,040 | 上下水道使用料、電気料金 | 12,040 |
| 8 委託料 | 54,727 | 包括的維持管理業務委託料等 | 54,727 |
| 9 保険料 | 75 | 建物等火災保険料 | 75 |
| 1 給料 | 3,959 | 職員給与費等 | 8,765 |
| 2 職員手当等 | 2,888 | | |
| 3 賞与引当金繰入額 | 614 | | |
| 4 法定福利費 | 1,197 | | |
| 5 法定福利費引当金繰入額 | 107 | | |
| 6 旅費 | 42 | | |
| 7 備消耗品費 | 315 | 施設管理用消耗品代等 | 315 |
| 8 光熱水費 | 125,920 | 上下水道使用料、電気料金 | 125,920 |
| 9 通信運搬費 | 35 | 浄水管理センター電話料金 | 35 |
| 10 使用料及び賃借料 | 30 | 電子マニフェスト使用料等 | 30 |
| 11 委託料 | 511,021 | 包括的維持管理業務委託料等 | 511,021 |
| 12 工事請負費 | 16,170 | 浄水管理センター維持管理工事費 | 16,170 |
| 13 保険料 | 519 | 建物等火災保険料 | 519 |
| 1 備消耗品費 | 51 | マンホールカード購入代等 | 51 |
| 2 補助交付金 | 45 | 水洗便所改造等助成金等 | 45 |
| 1 旅費 | 6 | 職員旅費 | 6 |

| 款 項 目 | | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|-------|-----------------|-----------|-----------|--------|
| | | | | |
| | 6 総係費 | 41,896 | 40,046 | 1,850 |
| | 7 減価償却費 | 1,072,745 | 1,061,985 | 10,760 |
| 2 | 営業外費用 | 38,010 | 23,933 | 14,077 |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 38,000 | 23,923 | 14,077 |
| | 2 雑支出 | 10 | 10 | 0 |
| 3 | 予備費 | 250 | 250 | 0 |
| | 1 予備費 | 250 | 250 | 0 |

(単位：千円)

| 明 細 | | | |
|---------------|-----------|------------------------|-----------|
| 節 | 金 額 | 説 明 | |
| 2 備消耗品費 | 5 | 消耗品代 | 5 |
| 3 通信運搬費 | 5 | 郵便料 | 5 |
| 4 委託料 | 37,830 | 下水道使用料徴収事務委託料 | 37,830 |
| 5 負担金 | 83 | 汚水処理事務負担金 | 83 |
| 1 給料 | 12,565 | 職員給与費等 | 28,873 |
| 2 職員手当等 | 11,064 | 会計年度任用職員報酬等 | 5,445 |
| 3 賞与引当金繰入額 | 2,046 | | |
| 4 報酬 | 4,102 | 審議会委員報酬 | 280 |
| 5 法定福利費 | 4,252 | | |
| 6 法定福利費引当金繰入額 | 379 | | |
| 7 旅費 | 246 | 職員旅費等 | 56 |
| 8 備消耗品費 | 80 | 書籍、消耗品代等 | 80 |
| 9 通信運搬費 | 58 | 郵便料 | 58 |
| 10 手数料 | 44 | 出納取扱金融機関公金取扱手数料 | 44 |
| 11 使用料及び賃借料 | 1,188 | 公営企業会計システム使用賃借料 | 1,188 |
| 12 委託料 | 4,614 | 公営企業会計に関する支援及び指導業務委託料等 | 4,614 |
| 13 負担金 | 943 | 下水道協会会費、研修会参加費等 | 943 |
| 14 保険料 | 110 | 下水道賠償責任保険料 | 110 |
| 15 貸倒引当金繰入額 | 205 | 後年度下水道使用料不納欠損予定額 | 205 |
| 1 減価償却費 | 1,072,745 | 減価償却費 | 1,072,745 |
| | | | |
| 1 企業債利息 | 37,833 | 企業債償還利子 | 37,833 |
| 2 一時借入金利息 | 167 | 一時借入金利子 | 167 |
| 1 その他雑支出 | 10 | 過年度還付金及び還付加算金 | 10 |
| | | | |
| 1 予備費 | 250 | 予備費 | 250 |

資本的收入及び支出
収 入

| 款 項 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|-------------|---------|---------|-----------|
| 1 資本的收入 | 503,530 | 972,438 | △ 468,908 |
| 1 企業債 | 354,400 | 600,900 | △ 246,500 |
| 1 建設改良債 | 354,400 | 600,900 | △ 246,500 |
| 2 他会計補助金 | 92,093 | 139,051 | △ 46,958 |
| 1 他会計補助金 | 92,093 | 139,051 | △ 46,958 |
| 3 国庫補助金 | 47,832 | 197,646 | △ 149,814 |
| 1 下水道費国庫補助金 | 47,832 | 197,646 | △ 149,814 |
| 4 県補助金 | 9,204 | 34,840 | △ 25,636 |
| 1 下水道費県補助金 | 9,204 | 34,840 | △ 25,636 |
| 5 負担金等 | 1 | 1 | 0 |
| 1 受益者負担金 | 1 | 1 | 0 |

支 出

| 款 項 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|-------------|---------|-----------|-----------|
| 1 資本的支出 | 758,187 | 1,256,358 | △ 498,171 |
| 1 建設改良費 | 494,873 | 964,078 | △ 469,205 |
| 1 管路建設費 | 271,658 | 346,110 | △ 74,452 |
| 2 ポンプ場建設改良費 | 8,178 | 0 | 8,178 |

(単位：千円)

| 明 細 | | |
|-------------|---------|------------------------|
| 節 | 金 額 | 説 明 |
| | | |
| 1 建設改良債 | 354,400 | 建設改良債 354,400 |
| | | |
| 1 他会計補助金 | 92,093 | 他会計補助金 92,093 |
| | | |
| 1 公共下水道費補助金 | 47,832 | 社会資本整備総合交付金 47,832 |
| | | |
| 1 公共下水道費補助金 | 9,204 | 市町村地域防災力強化事業費補助金 9,204 |
| | | |
| 1 受益者負担金 | 1 | 受益者負担金 1 |

(単位：千円)

| 明 細 | | |
|---------------|---------|-----------------------------|
| 節 | 金 額 | 説 明 |
| | | |
| 1 給料 | 6,242 | 職員給与費等 15,047 |
| 2 職員手当等 | 4,457 | |
| 3 賞与引当金繰入額 | 961 | |
| 4 法定福利費 | 3,210 | |
| 5 法定福利費引当金繰入額 | 177 | |
| 6 旅費 | 15 | 職員旅費 15 |
| 7 備消耗品費 | 170 | 書籍、消耗品代等 170 |
| 8 委託料 | 81,153 | ストックマネジメント計画策定業務委託料等 81,153 |
| 9 工事請負費 | 169,898 | 逗子第5分区雨水渠整備工事費等 169,898 |
| 10 補償・補填及び賠償金 | 5,375 | 下水道敷設に伴う移設補償費 5,375 |
| 1 給料 | 1,082 | 職員給与費等 2,458 |
| 2 職員手当等 | 794 | |
| 3 賞与引当金繰入額 | 168 | |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較 |
|---|---|------------|---------|---------|-----------|
| | | | | | |
| | | 3 処理場建設改良費 | 215,037 | 617,968 | △ 402,931 |
| 2 | | 固定資産購入費 | 2,937 | 2,640 | 297 |
| | 1 | 有形固定資産購入費 | 2,937 | 2,640 | 297 |
| 3 | | 企業債償還金 | 260,127 | 289,390 | △ 29,263 |
| | 1 | 建設企業債元金償還金 | 260,127 | 289,390 | △ 29,263 |
| 4 | | 予備費 | 250 | 250 | 0 |
| | 1 | 予備費 | 250 | 250 | 0 |

(単位：千円)

| 明 細 | | | |
|---------------|---------|----------------------|---------|
| 節 | 金 額 | 説 明 | |
| 4 法定福利費 | 386 | | |
| 5 法定福利費引当金繰入額 | 28 | | |
| 6 工事請負費 | 5,720 | マンホールポンプ場更新工事費 | 5,720 |
| 1 給料 | 9,743 | 職員給与費等 | 22,140 |
| 2 職員手当等 | 7,144 | | |
| 3 賞与引当金繰入額 | 1,518 | | |
| 4 法定福利費 | 3,482 | | |
| 5 法定福利費引当金繰入額 | 253 | | |
| 6 旅費 | 258 | 職員旅費 | 258 |
| 7 備消耗品費 | 232 | 書籍、消耗品代等 | 232 |
| 8 委託料 | 63,947 | 汚泥処理脱臭設備改築実施設計業務委託料等 | 63,947 |
| 9 工事請負費 | 128,460 | 浄水管理センターろ過設備改築工事費等 | 128,460 |
| | | | |
| 1 工具・器具及び備品 | 2,937 | 可搬式排水ポンプ購入費 | 2,937 |
| | | | |
| 1 建設企業債元金償還金 | 260,127 | 企業債償還元金 | 260,127 |
| | | | |
| 1 予備費 | 250 | 予備費 | 250 |