

議案第 9 号

令和 7 年度

佐倉市下水道事業会計予算書

令和7年度 佐倉市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度佐倉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) 排水区域内人口	155,974 人
(2) 年間総処理水量	18,952,000 m ³
(3) 一日平均処理水量	51,923 m ³
(4) 主な建設改良事業	
拡張工事	9,848 千円
改良工事	253,650 千円
ポンプ場等改良工事	116,035 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	4,014,176 千円
第1項 営業収益	2,712,720 千円
第2項 営業外収益	1,241,456 千円
第3項 特別利益	60,000 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	4,009,141 千円
第1項 営業費用	3,821,990 千円
第2項 営業外費用	107,151 千円
第3項 特別損失	60,000 千円
第4項 予備費	20,000 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1,077,106千円は損益勘定留保資金等で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	425,650 千円
第1項 企業債	339,500 千円
第2項 出資金	30,694 千円
第3項 国県支出金	39,171 千円
第4項 負担金	15,285 千円
第5項 その他資本的収入	1,000 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,502,756 千円
第1項 建設改良費	969,401 千円
第2項 企業債償還金	213,355 千円
第3項 投資その他の資産	300,000 千円
第4項 予備費	20,000 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	中志津六丁目地先污水管渠取付管改築工事	49,980	令和7年度	29,988
				令和8年度	19,992
		千成二・三丁目地先污水管渠取付管改築工事	69,890	令和7年度	41,934
				令和8年度	27,956
		志津中継ポンプ場耐震補強・設備改築工事	827,653	令和7年度	60,793
				令和8年度	766,860

(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。

(単位：千円)

事項	期 間	限度額
上下水道料金検針・徴収及び受付等業務委託	令和7年度から令和12年度まで	771,015
令和8年度污水人孔ポンプ清掃点検業務委託	令和7年度から令和8年度まで	21,563
高崎川第2一号枝線整備工事	令和7年度から令和8年度まで	132,159

(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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
公共下水道事業債	110,100千円	普通貸借又は証券発行	年5.0%以内	借入先の融資条件による。ただし企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。
印旛沼流域下水道事業債	229,400千円			
合 計	339,500千円			

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用との間の流用

(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、これらの経費の金額をこれらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の他の経費の金額に流用し、又はこれら以外の他の経費をこれら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 | 273,678 千円 |
| (2) 交 際 費 | 100 千円 |

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、4,490千円と定める。

令和7年2月25日提出

佐倉市長 西田 三十五

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和 7 年度 佐倉市下水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)
1. 下水道事業収益			4,014,176
	1. 営 業 収 益		2,712,720
		1. 下 水 道 使 用 料	2,531,666
		2. 雨 水 処 理 負 担 金	177,961
		3. そ の 他 営 業 収 益	3,093
	2. 営 業 外 収 益		1,241,456
		1. 受取利息及び配当金	5,480
		2. 補 助 金	31,255
		3. 他 会 計 負 担 金	100,557
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	1,103,910
		5. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	10
		6. 雑 収 益	244
	3. 特 別 利 益		60,000
		1. 過年度損益修正益	60,000

支 出

款	項	目	予定額(千円)
1. 下水道事業費用			4,009,141
	1. 営業費用		3,821,990
		1. 管 渠 費	419,523
		2. ポ ン プ 場 費	209,081
		3. 普 及 促 進 費	301
		4. 業 務 費	143,060
		5. 総 係 費	112,413
		6. 流域下水道維持管理費	1,286,072
		7. 減 価 償 却 費	1,646,530
		8. 資 産 減 耗 費	5,000
		9. そ の 他 営 業 費 用	10
	2. 営業外費用		107,151
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	39,212
		2. 消費税及び地方消費税	50,000
		3. 雑 支 出	17,939
	3. 特別損失		60,000
		1. 過年度損益修正損	60,000
	4. 予 備 費		20,000
		1. 予 備 費	20,000

減価償却費

建 物	2,501 千円	車 両 及 び 運 搬 具	259 千円
構 築 物	1,439,599 千円	工 具、器 具 及 び 備 品	6,209 千円
機 械 及 び 装 置	32,824 千円	施 設 利 用 権	165,138 千円
		合 計	1,646,530 千円

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)
1. 資本的収入			425,650
	1. 企 業 債		339,500
		1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	339,500
	2. 出 資 金		30,694
		1. 他 会 計 出 資 金	30,694
	3. 国 県 支 出 金		39,171
		1. 補 助 金	39,171
	4. 負 担 金		15,285
		1. 受 益 者 負 担 金	5,629
		2. 受 益 者 分 担 金	9,656
	5. その他資本的収入		1,000
		1. そ の 他 資 本 的 収 入	1,000

支 出

款	項	目	予定額(千円)
1. 資本的支出			1,502,756
	1. 建 設 改 良 費		969,401
		1. 事 務 費	87,014
		2. 拡 張 費	42,507
		3. 改 良 費	493,151
		4. 営 業 設 備 費	116,966
		5. 流域下水道建設費負担金	229,763
	2. 企 業 債 償 還 金		213,355
		1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債償還金	213,355
	3. 投資その他の資産		300,000
		1. 長 期 貸 付 金	300,000
	4. 予 備 費		20,000
		1. 予 備 費	20,000

令和7年度佐倉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	23,803
減価償却費	1,646,530
引当金の増減額（△は減少）	7,848
長期前受金戻入額	△ 1,103,910
受取利息及び受取配当金	△ 5,480
支払利息	39,212
固定資産除却損	5,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 46,397
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1
未払金の増減額（△は減少）	△ 9,756
小計	556,849
利息及び配当金の受取額	5,480
利息の支払額	△ 39,212
業務活動によるキャッシュ・フロー	523,117

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	△ 1,043,999
無形固定資産の取得による支出	△ 207,876
補助金による収入	71,974
受益者負担金等による収入	13,896
建設改良に係る前払金の増減額（△は増加）	39,800
他会計貸付金による支出（△は増加）	△ 300,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,426,205

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	339,500
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	△ 213,355
他会計からの出資等による収入	30,694
財務活動によるキャッシュ・フロー	156,839

資金減少額	△ 746,249
資金期首残高	3,586,713
資金期末残高	2,840,464

給 与 費 明 細 書

1. 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費等 (千円) *2	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人) *1	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	26 (3)	3,987	118,740	94,658	217,385	56,293	273,678
前年度	0	25 (1)	0	112,574	83,895	196,469	53,643	250,112
比 較	0	1 (2)	3,987	6,166	10,763	20,916	2,650	23,566

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)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時間外 勤務 手当 (千円)	休日 勤務 手当 (千円)	特殊 勤務 手当 (千円)	児 童 当 手 当 (千円)
	本年度	11,570	5,265	1,746	30,860	23,993	2,004	2,545	11,673	518	494	3,990
	前年度	10,882	3,957	1,746	27,889	21,298	1,098	2,469	11,233	491	292	2,540
	比較	688	1,308	0	2,971	2,695	906	76	440	27	202	1,450

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費等 (千円) *2	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人) *3	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	26 (1)	0	118,740	93,129	211,869	55,352	267,221
前年度	0	25 (1)	0	112,574	83,895	196,469	53,643	250,112
比 較	0	1 (0)	0	6,166	9,234	15,400	1,709	17,109

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)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時間外 勤務 手当 (千円)	休日 勤務 手当 (千円)	特殊 勤務 手当 (千円)	児 童 当 手 当 (千円)
	本年度	11,570	5,265	1,746	30,029	23,295	2,004	2,545	11,673	518	494	3,990
	前年度	10,882	3,957	1,746	27,889	21,298	1,098	2,469	11,233	491	292	2,540
	比較	688	1,308	0	2,140	1,997	906	76	440	27	202	1,450

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費等 (千円) *2	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人) *4	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	0 (2)	3,987	0	1,529	5,516	941	6,457
前年度	0	0 (0)	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0 (2)	3,987	0	1,529	5,516	941	6,457

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)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時間外 勤務 手当 (千円)	休日 勤務 手当 (千円)	特殊 勤務 手当 (千円)	児 童 当 手 当 (千円)
	本年度	0	0	0	831	698	0	0	0	0	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比較	0	0	0	831	698	0	0	0	0	0	0

※1括弧内は再任用職員とパートタイム会計年度任用職員を外書き

※2退職手当組合負担金を含む。

※3括弧内は再任用職員を外書き。

※4括弧内はパートタイム会計年度任用職員を外書き。

※5上下水道事業管理者、部長、経営企画課長、兼務職員は、水道事業会計と下水道事業会計で1/2ずつ人件費を負担。
職員数は上下水道事業管理者を水道事業会計に含め、部長、経営企画課長は下水道事業会計に含める。兼務職員は本務の会計に含める。

以下、給与費明細書において同じ。

2. 報酬及び給料、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
報酬	3,987	ア 会計年度任用職員以外の職員			
		イ 会計年度任用職員	3,987		
給料	6,166	ア 会計年度任用職員以外の職員	6,166		
		イ 会計年度任用職員	0		
手当	10,763	ア 会計年度任用職員以外の職員	9,234		
		イ 会計年度任用職員	1,529		

ア 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	備 考
給料	6,166	人事異動等に伴う増分	6,166		
手当	9,234	人事異動等に伴う増分	9,234		

イ 会計年度任用職員

区分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明	備 考
報酬	3,987	人事異動等に伴う増分	3,987		
手当	1,529	人事異動等に伴う増分	1,529		

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術職 (企業職員)
令和7年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	350,936
	平均給与月額(円)	438,521
	平均年齢(歳)	46.5
令和6年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	333,999
	平均給与月額(円)	441,545
	平均年齢(歳)	45.8

(2) 初 任 給

区 分	企 業 職 員 (円)	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職 等 (円)
高 校 卒	194,500	194,500
短 大 卒	210,600	210,600
大 学 卒	225,600	225,600

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 員		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	1 級	1 (0)	4.5 (0.0)
	2 級	5 (0)	22.7 (0.0)
	3 級	8 (1)	36.4 (100.0)
	4 級	2 (0)	9.1 (0.0)
	5 級	3 (0)	13.7 (0.0)
	6 級	2 (0)	9.1 (0.0)
	7 級	1 (0)	4.5 (0.0)
	合計	22 (1)	100.0 (100.0)
令 和 6 年 1 月 1 日 現 在	1 級	2 (0)	9.1 (0.0)
	2 級	7 (0)	31.9 (0.0)
	3 級	5 (1)	22.7 (100.0)
	4 級	2 (0)	9.1 (0.0)
	5 級	3 (0)	13.6 (0.0)
	6 級	2 (0)	9.1 (0.0)
	7 級	1 (0)	4.5 (0.0)
	合計	22 (1)	100.0 (100.0)

※ 括弧内は再任用職員を外書き

(級別の標準的な職務内容)

区 分	級	区 分	級
主 事 ・ 技 師	1 級	副 主 幹	5 級
主任主事・主任技師	2 級	課 長 ・ 主 幹	6 級
主 査 補	3 級	部 長	7 級
主 査	4 級		

(4) 昇給

区 分			企業職員
本年度	職 員 数	(A) (人)	27
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	25
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	—
		2 号 給 (人)	—
		3 号 給 (人)	—
		4 号 給 (人)	—
		6 号 給 (人)	—
		8 号 給 (人)	—
	比 率 (B) / (A)	(%)	92.6
前年度	職 員 数	(A) (人)	26
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	24
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	—
		2 号 給 (人)	—
		3 号 給 (人)	—
		4 号 給 (人)	—
		6 号 給 (人)	—
		8 号 給 (人)	—
	比 率 (B) / (A)	(%)	92.3

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職員
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.1
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 7 年 1 月 1 日 現 在)	40.9
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	1,489
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	漏水等対策手当

(6) 期末手当・勤勉手当

(単位:月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等 による加算措置
	6 月	12 月		
本年度	2.30(1.20)	2.30(1.20)	4.60(2.40)	有
前年度	2.250(1.175)	2.250(1.175)	4.50(2.35)	有
一般会計の制度	2.30(1.20)	2.30(1.20)	4.60(2.40)	有

※括弧内は再任用職員

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

(単位:月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	その他の加算措置等
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)
一般会計の制度 (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)

(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

款	項	事業名	全 体 の 計 画					
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳			
					補 助 金	企 業 債	一般会計 負担金	損益勘定 留保資金等
1 資本的支出	1 建設改良費	中志津五・六丁目 地先污水管渠取付 管改築工事		千円	千円	千円	千円	千円
			令和6年度	20,920				20,920
			令和7年度	31,380				31,380
			計	52,300	0	0	0	52,300
		千成二・三丁目地 先污水管渠取付管 改築工事	令和6年度	21,380				21,380
			令和7年度	32,070				32,070
			計	53,450	0	0	0	53,450
		中志津六丁目地先 污水管渠取付管改 築工事	令和7年度	29,988				29,988
			令和8年度	19,992				19,992
			計	49,980	0	0	0	49,980
		千成二・三丁目地 先污水管渠取付管 改築工事	令和7年度	41,934				41,934
			令和8年度	27,956				27,956
			計	69,890	0	0	0	69,890
		志津中継ポンプ場 耐震補強・設備改 築工事	令和7年度	60,793	25,325			35,468
			令和8年度	766,860	289,660			477,200
			計	827,653	314,985	0	0	512,668

関する調書

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
千円	千円	千円	千円	千円	%	
	20,920		20,920		40.0	
		31,380	31,380		60.0	
0	20,920	31,380	52,300	0	100.0	
	21,380		21,380		40.0	
		32,070	32,070		60.0	
0	21,380	32,070	53,450	0	100.0	
		29,998	29,998		60.0	
				19,992	40.0	
0	0	29,998	29,998	19,992	100.0	
		41,934	41,934		60.0	
				27,956	40.0	
0	0	41,934	41,934	27,956	100.0	
		60,793	60,793		7.3	
				766,860	92.7	
0	0	60,793	60,793	766,860	100.0	

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

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	
浄水場・中継ポンプ場等管理業務委託	685,080	令和6年度	11,418	令和7年度から 令和11年度まで	673,662	下水道 使用料等
令和7年度汚水人孔ポンプ清掃点検業務委託	20,994	令和6年度	—	令和7年度	20,994	下水道 使用料等
上下水道料金検針・徴収及び受付等業務委託	771,015	—	—	令和7年度から 令和12年度まで	771,015	下水道 使用料等
令和8年度汚水人孔ポンプ清掃点検業務委託	21,563	—	—	令和7年度から 令和8年度まで	21,563	下水道 使用料等
高崎川第2一号枝線整備工事	132,159	—	—	令和7年度から 令和8年度まで	132,159	企業債等

令和7年度 佐倉市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年 3月31日)

科 目	金 額			
資 産 の 部	千円	千円	千円	千円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ、土地		1,415,195		
ロ、建物	66,586			
減価償却累計額	<u>△ 30,007</u>	36,579		
ハ、構築物	43,736,860			
減価償却累計額	<u>△ 17,233,120</u>	26,503,740		
ニ、機械及び装置	793,177			
減価償却累計額	<u>△ 302,591</u>	490,586		
ホ、車両及び運搬具	2,799			
減価償却累計額	<u>△ 2,030</u>	769		
ヘ、工具、器具及び備品	105,958			
減価償却累計額	<u>△ 36,088</u>	69,870		
ト、建設仮勘定		731,787		
有形固定資産合計			29,248,526	
(2) 無形固定資産				
イ、地上権		27,866		
ロ、施設利用権		<u>2,892,086</u>		
無形固定資産合計			2,919,952	
(3) 投資その他の資産				
イ、出資金		3,000		
ロ、長期貸付金		<u>300,000</u>		
投資その他の資産合計			303,000	
固定資産合計				32,471,478
2. 流動資産				
(1) 現金預金			2,840,464	
(2) 未収金		636,633		
貸倒引当金		<u>△ 5,954</u>	630,679	
(3) 貯蔵品			<u>483</u>	
流動資産合計				3,471,626
資 産 合 計				<u>35,943,104</u>

科 目	金 額			
負 債 の 部	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債			2,592,505	
(2) その他固定負債			500	
固定負債合計				2,593,005
4. 流動負債				
(1) 企業債			205,391	
(2) 未払金			41,166	
(3) 引当金				
イ、賞与引当金			21,221	
流動負債合計				267,778
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金			30,957,190	
(2) 収益化累計額			△ 13,307,851	
繰延収益合計				17,649,339
負債合計				20,510,122
資 本 の 部				
6. 資本金				14,735,505
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ、他会計負担金		344,179		
ロ、受贈財産評価額		303,895		
ハ、補助金		25,600		
資本剰余金合計			673,674	
(2) 利益剰余金				
イ、当年度未処分利益剰余金		23,803		
利益剰余金合計			23,803	
剰余金合計				697,477
資本合計				15,432,982
負債資本合計				35,943,104

令和6年度 佐倉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)

	金 額		
	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	2,345,311		
(2) 雨水処理負担金	203,884		
(3) その他営業収益	3,061	2,552,256	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	457,821		
(2) ポンプ場費	93,388		
(3) 普及促進費	300		
(4) 業務費	101,337		
(5) 総係費	86,566		
(6) 流域下水道維持管理費	1,053,298		
(7) 減価償却費	1,659,178		
(8) 資産減耗費	14,980	3,466,868	
営業損失 (△)			△ 914,612
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,404		
(2) 補助金	15,000		
(3) 他会計負担金	90,757		
(4) 長期前受金戻入	1,105,879		
(5) 雑収益	602	1,213,642	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	38,790		
(2) 雑支出	15,601	54,391	1,159,251
経常利益			244,639
5. 特別利益	29,541	29,541	
6. 特別損失	0	0	29,541
当年度純利益			274,180
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			0
当年度未処分利益剰余金			274,180

令和6年度 佐倉市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年 3月31日)

科 目	金 額			
資 産 の 部	千円	千円	千円	千円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ、土地		1,415,195		
ロ、建物	66,586			
減価償却累計額	△ 27,506	39,080		
ハ、構築物	43,037,205			
減価償却累計額	△ 15,800,373	27,236,832		
ニ、機械及び装置	708,849			
減価償却累計額	△ 288,573	420,276		
ホ、車両及び運搬具	2,800			
減価償却累計額	△ 1,771	1,029		
ヘ、工具、器具及び備品	105,946			
減価償却累計額	△ 30,177	75,769		
ト、建設仮勘定		472,740		
有形固定資産合計			29,660,921	
(2) 無形固定資産				
イ、地上権		27,866		
ロ、施設利用権		2,849,348		
無形固定資産合計			2,877,214	
(3) 投資その他の資産				
イ、出資金		3,000		
投資その他の資産合計			3,000	
固定資産合計				32,541,135
2. 流動資産				
(1) 現金預金			3,586,713	
(2) 未収金		590,235		
貸倒引当金		△ 2,368	587,867	
(3) 貯蔵品			481	
(4) 前払金			39,800	
流動資産合計				4,214,861
資 産 合 計				36,755,996

科 目	金 額			
負 債 の 部	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債			2,458,396	
(2) その他固定負債			500	
固定負債合計				2,458,896
4. 流動負債				
(1) 企業債			213,355	
(2) 未払金			50,923	
(3) 引当金				
イ、賞与引当金			16,959	
流動負債合計				281,237
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金			30,853,426	
(2) 収益化累計額			△ 12,216,047	
繰延収益合計				18,637,379
負債合計				21,377,512
資 本 の 部				
6. 資本金				14,430,631
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ、他会計負担金		344,179		
ロ、受贈財産評価額		303,894		
ハ、補助金		25,600		
資本剰余金合計			673,673	
(2) 利益剰余金				
イ、当年度未処分利益剰余金		274,180		
利益剰余金合計			274,180	
剰余金合計				947,853
資本合計				15,378,484
負債資本合計				36,755,996

注記

I. 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による

無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市においては、「千葉県市町村総合事務組合市町村負担金の負担に関する協定書」に基づき、退職手当組合である千葉県市町村総合事務組合に対する負担金のうち、下水道事業に従事している職員に係る一般負担金を下水道事業が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上せず、負担金支出時に費用処理している。

(2) 賞与引当金

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を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損等による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等、特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4 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. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計等の負担

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、一般会計等が負担すると見込まれる額は以下のとおりである。

令和6年度 333,421千円

令和7年度 302,728千円

2 賞与引当金の取崩し

令和7年度において、令和7年6月期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費として31,821千円を支給することとなったため、賞与引当金16,959千円を取り崩した。

令和 7 年度

佐倉市下水道事業会計予算実施計画内訳

令和 7 年度 佐倉市下水道事業会計予算実施計画内訳

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度
1. 下水道事業収益	1. 営業収益	1. 下水道使用料	2, 531, 666	2, 568, 615
		2. 雨水処理負担金	177, 961	264, 579
		3. その他営業収益	3, 093	3, 291
		計	2, 712, 720	2, 836, 485
	2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	5, 480	1, 400
		2. 補助金	31, 255	38, 600
		3. 他会計負担金	100, 557	100, 684
		4. 長期前受金戻入	1, 103, 910	1, 111, 707
		5. 消費税及び 地方消費税還付金	10	10
		6. 雑収益	244	242
		計	1, 241, 456	1, 252, 643
	3. 特別利益	1. 過年度損益修正益	60, 000	60, 000
		計	60, 000	60, 000
収 入 合 計			4, 014, 176	4, 149, 128

(単位：千円)

比 較	節		備 考
	区 分	予 定 額	
△ 36,949	下水道使用料	2,531,666	下水道使用料収入
△ 86,618	雨水処理負担金	177,961	一般会計負担金（雨水分）
△ 198	手数料	1,960	排水設備工事竣工検査手数料、指定工事業者認定申請手数料等
	雑収益	1,133	雑収益
△ 123,765			
4,080	預金利息	5,480	預金利息
△ 7,345	補助金	31,255	国庫補助金
△ 127	他会計負担金	100,557	一般会計負担金（汚水分）
△ 7,797			長期前受金収益化額
	補助金	137,023	
	他会計負担金	114,520	
	受贈財産評価額	632,326	
	工事寄附金	129,692	
	工事負担金	70,235	
	その他長期前受金	20,114	共同事業負担金分
0	消費税及び地方消費税還付金	10	消費税及び地方消費税還付金
2	下水道占用料	244	下水道占用料
△ 11,187			
0	過年度損益修正益	60,000	印旛沼流域下水道維持管理費負担金の過年度支払分精算に伴う返還金等
0			
△ 134,952			

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度
1. 下水道事業費用	1. 営業費用	1. 管渠費	419,523	516,238
		2. ポンプ場費	209,081	121,272
		3. 普及促進費	301	301
		4. 業務費	143,060	181,028

(単位：千円)

比 較	節		備 考
	区 分	予 定 額	
△ 96,715			下水道管の維持管理に要する経費を計上
	給料	44,012	職員10人分の給料
	手当	26,295	職員手当
	賞与引当金繰入額	7,426	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	報酬	3,987	会計年度任用職員報酬
	法定福利費	13,963	職員共済費等
	旅費	302	出張旅費等
	被服費	300	被服費
	備用品費	985	施設維持管理用消耗品費
	印刷製本費	69	検査済証印刷費
	委託料	200,034	計画策定、管渠調査、システム保守等
	手数料	59	検査手数料
	賃借料	1	土地賃借料
	修繕費	79,084	下水道施設修繕費
	材料費	4,081	施設修理用材料費
	補償金	100	下水道施設等事故補償金
	負担金	38,825	窓口業務負担金等
87,809			ポンプ場の維持管理に要する経費を計上
	備用品費	396	ポンプ場業務用消耗品
	光熱水費	252	中継ポンプ場水道使用料
	通信運搬費	1,296	回線使用料
	委託料	181,970	ポンプ場施設維持管理委託料等
	修繕費	8,250	中継ポンプ場等修繕費
	動力費	16,884	中継ポンプ場電気料等
	負担金	33	営繕積算システム使用料負担金
0			水洗化の促進を図るための経費を計上
	備用品費	11	普及啓発用物資購入
	雑費	290	公共下水道接続奨励金
△ 37,968			使用料の調定及び料金徴収その他の業務に要する経費を計上
	給料	7,026	職員2人分の給料
	手当	4,768	職員手当
	賞与引当金繰入額	1,242	賞与引当金繰入に要する経費を計上

款	項	目	本 年 度	前 年 度
		5. 総係費	112, 413	110, 196
		6. 流域下水道 維持管理費	1, 286, 072	1, 194, 938
		7. 減価償却費	1, 646, 530	1, 666, 094
		8. 資産減耗費	5, 000	25, 461

比 較	節		備 考
	区 分	予 定 額	
	法定福利費	2, 220	職員共済費等
	旅費	20	出張旅費
	報償費	86	弁護士報酬等
	被服費	60	被服費
	備用品費	143	事務用消耗品費
	負担金	127, 495	使用料徴収業務負担金等
2, 217			事業運営に必要な総括的経費を計上
	給料	32, 329	職員 7 人分の給料
	手当	21, 436	職員手当
	賞与引当金繰入額	6, 041	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	法定福利費	12, 242	職員共済費等
	旅費	1, 050	出張旅費、職員研修旅費
	退職手当組合負担金	9, 610	退職手当組合への負担金
	報償費	93	プロポーザル委員報償費等
	被服費	180	被服費
	備用品費	515	事務用消耗品費
	燃料費	618	庁用自動車燃料費
	通信運搬費	532	郵便料、防災用携帯電話料
	委託料	880	マンホールカード制作委託等
	手数料	185	手数料
	修繕費	1, 022	庁用自動車修繕費等
	補償金	100	事故補償金
	研修費	1, 831	職員研修費
	負担金	17, 113	契約検査事務負担金等
	保険料	546	下水道賠償保険料等
	貸倒引当金繰入額	5, 954	貸倒引当金繰入に要する経費を計上
	交際費	100	上下水道事業管理者交際費
	雑費	36	庁用自動車重量税
91, 134			流域下水道維持管理に要する経費を計上
	負担金	1, 286, 072	流域下水道維持管理負担金
△ 19, 564			固定資産の減価償却費を計上
	有形固定資産減価償却費	1, 481, 392	
	無形固定資産減価償却費	165, 138	
△ 20, 461			有形固定資産の除却費、廃棄損及び撤去費
	固定資産除却費	5, 000	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	
		9. その他営業費用	10	10	
		計	3, 821, 990	3, 815, 538	
	2. 営業外費用	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	39, 212	41, 351	
		2. 消費税及び 地方消費税	50, 000	80, 000	
		3. 雑支出	17, 939	24, 986	
		計	107, 151	146, 337	
	3. 特別損失	1. 過年度損益修正損	60, 000	60, 000	
		計	60, 000	60, 000	
	4. 予備費	1. 予備費	20, 000	20, 000	
		計	20, 000	20, 000	
	支 出 合 計			4, 009, 141	4, 041, 875

比 較	節		備 考
	区 分	予 定 額	
0			その他営業費用
	雑支出	10	
6,452			
△ 2,139			支払利息及び企業債取扱諸費を計上
	企業債利息	39,212	企業債利息
△ 30,000			消費税及び地方消費税
	消費税及び地方消費税	50,000	
△ 7,047			その他雑支出
	その他雑支出	17,939	控除対象外消費税及び地方消費税等
△ 39,186			
0			前年度以前の損益の修正による損失額
	過年度損益修正損	60,000	印旛沼流域下水道維持管理負担金の過年度支払分精算に伴う負担金等
0			
0			
	予備費	20,000	
0			
△ 32,734			

收入

支出

-38-

(単位：千円)

比 較	節		備 考
	区 分	予 定 額	
72,900	建設改良費等の財源に充てるための企業債	339,500	建設改良費等の財源に充てるための企業債
72,900			
△ 11,402	他会計出資金	30,694	一般会計出資金
△ 11,402			
△ 45,689	国庫補助金	39,171	国庫補助金
△ 45,689			
△ 1,125	受益者負担金	5,629	受益者負担金
△ 463	受益者分担金	9,656	受益者分担金
△ 1,588			
0	その他資本的収入	1,000	その他収入
0			
14,221			

(単位：千円)

比 較	節		備 考
	区 分	予 定 額	
15,744			建設改良の事務に要する経費を計上
	給料	35,373	職員 8 人分の給料
	手当	24,468	職員手当
	賞与引当金繰入額	6,512	賞与引当金繰入に要する経費を計上
	法定福利費	11,076	職員共済費等
	旅費	100	出張旅費
	退職手当組合負担金	3,652	退職手当組合への負担金
	被服費	240	被服費
	備消耗品費	883	備品、消耗品及び図書購入費
	委託料	208	設計積算システム設定委託料
	賃借料	4,502	設計積算システム賃借料

款	項	目	本 年 度	前 年 度
		2. 拡張費	42, 507	102, 580
		3. 改良費	493, 151	542, 848
		4. 営業設備費	116, 966	259, 458
		5. 流域下水道 建設費負担金	229, 763	155, 635
		計	969, 401	1, 131, 791
	2. 企業債償還金	1. 建設改良費等の財 源に充てるための 企業債償還金	213, 355	215, 345
		計	213, 355	215, 345
	3. 投資その他の 資産	1. 長期貸付金	300, 000	0
		計	300, 000	0
	4. 予備費	1. 予備費	20, 000	20, 000
		計	20, 000	20, 000
	支 出 合 計		1, 502, 756	1, 367, 136

比 較	節		備 考
	区 分	予 定 額	
△ 60,073			下水道施設の拡張事業に要する経費を計上
	委託料	24,198	設計委託料等
	路面復旧費	1,300	舗装復旧費
	補償金	2,500	電柱、ガス移設補償金
	負担金	4,661	水道移設等負担金
	工事請負費	9,848	管渠等布設工事費
△ 49,697			下水道施設の改良事業に要する経費を計上
	委託料	223,018	設計委託料、工事委託等
	補償金	2,500	電柱、ガス移設補償金
	負担金	13,983	水道移設等負担金
	工事請負費	253,650	管渠等改良工事費
△ 142,492			建物、機械及び器具の取得費等拡張及び改良以外の事業に要する経費を計上
	工事請負費	116,035	中継ポンプ場、人孔ポンプ等改良工事費
	工具器具及び備品購入費	931	I P無線機購入
74,128			流域下水道建設のための負担金
	流域下水道建設費負担金	229,763	
△ 162,390			
△ 1,990			建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金を計上
	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金	213,355	
△ 1,990			
300,000			水道事業への長期貸付金
	他会計貸付金	300,000	
300,000			
0			
	予備費	20,000	
0			
135,620			