令 和 ６ 年 度

# 杉戸町下水道事業会計予算書

埼玉県北葛飾郡杉戸町

# 令和6年度杉戸町下水道事業会計予算書　目　次


１　令和6年度杉戸町下水道事業会計予算 …… 1

２　予算に関する説明書

（1）　令和6年度杉戸町下水道事業会計予算実施計画 …… 8

（2）　令和6年度杉戸町下水道事業予算予定キャッシュ・フロー計算書 …… 13

（3）　給与費明細書 …… 15

（4）　債務負担行為に関する調書 …… 22

（5）　令和5年度杉戸町下水道事業予定損益計算書（前年度分） …… 23

（6）　令和5年度杉戸町下水道事業予定貸借対照表（前年度分） …… 25

（7）　令和6年度杉戸町下水道事業予定貸借対照表（当年度分） …… 29

３　資　　料

令和6年度杉戸町下水道事業会計予算実施計画明細書 …… 36

# 令和６年度杉戸町下水道事業会計予算

（ 総　則 ）

第１条　令和６年度杉戸町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） | 水洗化戸数 | 13,470 戸 |
| （２） | 有収水量 | 3,082,592 ㎥ |
| （３） | 一日平均排水量 | 8,445 ㎥ |
| （４） | 主な建設改良事業 | 東口通り線整備に伴う下水道移設工事（その３） |

（ 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 | 837,412 | 千円 |
| 第１項 | 営業収益 | 342,377 | 千円 |
| 第２項 | 営業外収益 | 495,035 | 千円 |
| | 支出 | | |
| 第１款 | 下水道事業費用 | 871,994 | 千円 |
| 第１項 | 営業費用 | 828,716 | 千円 |
| 第２項 | 営業外費用 | 42,228 | 千円 |
| 第３項 | 特別損失 | 50 | 千円 |
| 第４項 | 予備費 | 1,000 | 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139,613千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,699千円、当年度分損益勘定留保資金134,914千円で補てんするものとする。）。

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 収入 | | |
| 第１款 | 資本的収入 | 360,015 | 千円 |
| 第１項 | 企業債 | 147,900 | 千円 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 第２項 | 他会計補助金 | 152,500 | 千円 |
| 第３項 | 国庫補助金負担金等 | 6,600 | 千円 |
| 第４項 | 他会計負担金 | 53,015 | 千円 |

支　　出

| | | | |
|---|---|---|---|
| 第１款 | 資本的支出 | 499,628 | 千円 |
| 第１項 | 建設改良費 | 100,159 | 千円 |
| 第２項 | 企業債償還金 | 399,469 | 千円 |

（ 債務負担行為 ）

第５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 |
|---|---|---|
| 杉戸町水洗便所改造資金融資あっせん要綱に基づく損失補償（令和６年度分） | 令和６年度から完済の日まで | 融資あっせんを受けた者が、銀行等から借り受けた元金及び利子相当額 |
| 杉戸町水洗便所改造資金融資あっせん要綱に基づく利子補給（令和６年度分） | 令和６年度から完済の日まで | 融資あっせんを受けた者が、銀行等から借り受けた利子補給をすることとなる額 |

（ 企業債 ）

第６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 |
|---|---|---|---|---|
| 市街地公共下水道事業 | 千円<br>56,800 | 普通貸借又は証券発行 | ５．０％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通条件により、銀行その他の場合はその債権者と協定した融通条件による。ただし、企業財政の都合により据置期間を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り替えることができる。 |
| 中川流域下水道事業 | 千円<br>16,600 | | | |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 千円<br>6,500 | | | |
| 資本費平準化債 | 千円<br>68,000 | | | |

（ 一時借入金 ）

第７条　一時借入金の限度額は、79,900千円と定める。

（ 予定支出の各項の経費の金額の流用 ）

第８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の間

（２）　建設改良費と企業債償還金の間

（ 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９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　40,507　千円

（ 他会計からの補助金 ）

第１０条　下水道事業の経営基盤の安定化のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、217,730千円である。

令和　６　年　２　月　１３　日 提出　杉戸町長　窪 田 裕 之

# 予 算 に 関 す る 説 明 書

# 令和6年度杉戸町下水道事業会計予算実施計画

## 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 | | | 837,412 | |
| | 1 営業収益 | | 342,377 | |
| | | 1 下水道使用料 | 341,551 | |
| | | 2 その他営業収益 | 826 | |
| | 2 営業外収益 | | 495,035 | |
| | | 1 他会計補助金 | 65,230 | |
| | | 2 他会計負担金 | 31,588 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 398,215 | |
| | | 4 資本費繰入収益 | 1 | |
| | | 5 雑収益 | 1 | |

## 支　　出

（単位：千円）

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備　　考 |
|---|---|---|---|---|
| 1 下水道事業費用 | | | 871,994 | |
| | 1 営業費用 | | 828,716 | |
| | | 1 汚水管路費 | 63,183 | |
| | | 2 雨水管路費 | 6,818 | |
| | | 3 ポンプ場費 | 615 | |
| | | 4 流域下水道費 | 142,569 | |
| | | 5 総係費 | 43,245 | |
| | | 6 減価償却費 | 572,286 | |
| | 2 営業外費用 | | 42,228 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 38,276 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 3,952 | |
| | 3 特別損失 | | 50 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 50 | |
| | 4 予備費 | | 1,000 | |
| | | 1 予備費 | 1,000 | |

## 資本的収入及び支出

### 収　　入

（単位：千円）

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備　　考 |
|---|---|---|---|---|
| 1 資本的収入 | | | 360,015 | |
| | 1 企業債 | | 147,900 | |
| | | 1 建設改良債 | 79,900 | |
| | | 2 資本費平準化債 | 68,000 | |
| | 2 他会計補助金 | | 152,500 | |
| | | 1 他会計補助金 | 152,500 | |
| | 3 国庫補助金負担金等 | | 6,600 | |
| | | 1 受益者負担金 | 4,100 | |
| | | 2 国庫補助金 | 2,500 | |
| | 4 他会計負担金 | | 53,015 | |
| | | 1 他会計負担金 | 53,015 | |

## 支　　出

（単位：千円）

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備　　考 |
|---|---|---|---|---|
| 1 資本的支出 | | | 499,628 | |
| | 1 建設改良費 | | 100,159 | |
| | | 1 管路建設費 | 83,532 | |
| | | 2 流域下水道建設費負担金 | 16,627 | |
| | 2 企業債償還金 | | 399,469 | |
| | | 1 建設企業債元金償還金 | 285,335 | |
| | | 2 資本費平準化債元金償還金 | 114,134 | |

# 令和6年度杉戸町下水道事業予算予定キャッシュ・フロー計算書

（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（△は純損失） | △ 42,232 |
| 減価償却費 | 572,286 |
| 減損損失 | 0 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少額) | 25 |
| 長期前受金戻入額 | △ 398,215 |
| 資本費繰入収益 | △ 1 |
| 過年度損益修正損益 | 0 |
| 受取利息及び配当金 | 0 |
| 支払利息 | 38,276 |
| 有形固定資産売却損益(△は益) | 0 |
| 未収金の増減額(△は増加額) | 8,443 |
| 未払金の増減額(△は減少額) | △ 32,293 |
| たな卸資産の増減額(△は増加額) | 0 |
| 固定資産除却費 | 0 |
| 引当金の増減額(△は減少額) | 54 |
| その他流動資産の増減額(△は増加額) | 0 |
| その他流動負債の増減額(△は減少額) | 0 |
| 小計 | 146,343 |
| 特定収入消費税圧縮記帳に伴う長期前受金減少額 | △ 3,335 |
| 4条非課税売上に対する課税仕入分消費税（特定収入非課税分） | 0 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 |
| 利息の支払額(△) | △ 38,276 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 104,732 |

## 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 | △ 92,125 |
| 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 | 0 |
| 無形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 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 | 6,600 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 205,515 |
| 投資に係る未収金の増減額(△は増加額) | 0 |
| 投資に係る未払金の増減額(△は減少額) | △ 55,178 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 64,812 |

## 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収入 | 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 | 147,900 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出 | △ 399,469 |
| その他の企業債による収入 | 0 |
| その他の企業債償還による支出 | 0 |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入 | 0 |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金返済による支出 | 0 |
| その他の他会計借入金による収入 | 0 |
| その他の他会計借入金返済による支出 | 0 |
| 他会計からの出資による収入 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 251,569 |

| | |
|---|---|
| 資金増加額(△は減少額) | △ 82,025 |
| 資金期首残高 | 155,337 |
| 資金期末残高 | 73,312 |

# 給　与　費　明　細　書

◎会計年度任用職員以外の職員

1．総　　括

| 区分 | | 職員数 | | 給与費 | | | | | 法定福利費 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 特別職（人） | 一般職（人） | 報酬（千円） | 給料（千円） | 賃金（千円） | 手当（千円） | 計（千円） | （千円） | （千円） |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | | 3 | | 12,410 | | 7,423 | 19,833 | 6,538 | 26,371 |
| | 資本勘定支弁職員 | | 2 | | 7,337 | | 4,491 | 11,828 | | 11,828 |
| | 合計 | | 5 | | 19,747 | | 11,914 | 31,661 | 6,538 | 38,199 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | | 3 | | 12,047 | | 7,647 | 19,694 | 6,657 | 26,351 |
| | 資本勘定支弁職員 | | 2 | | 7,207 | | 4,619 | 11,826 | | 11,826 |
| | 合計 | | 5 | | 19,254 | | 12,266 | 31,520 | 6,657 | 38,177 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | | 0 | | 363 | | △ 224 | 139 | △ 119 | 20 |
| | 資本勘定支弁職員 | | 0 | | 130 | | △ 128 | 2 | | 2 |
| | 合計 | | 0 | | 493 | | △ 352 | 141 | △ 119 | 22 |

| 手当の内訳 | 区分 | 管理職手当（千円） | 扶養手当（千円） | 地域手当（千円） | 住居手当（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） | 管理職員特別勤務手当（千円） | 期末手当（千円） | 勤勉手当（千円） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本年度 | 420 | 414 | 1,236 | 36 | 184 | 15 | 1,160 | 0 | 4,598 | 3,851 |
| | 前年度 | 420 | 714 | 1,224 | 192 | 374 | 0 | 1,160 | 0 | 4,458 | 3,724 |
| | 比較 | 0 | △ 300 | 12 | △ 156 | △ 190 | 15 | 0 | 0 | 140 | 127 |

２．　給料及び手当の増減額の明細

| 区　　分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | | 説　　明 | 備　　考 |
|---|---|---|---|---|---|
| 給　　料 | 千円<br>493 | 給与改定に伴う増減分 | 千円<br>172 | ・給与改定に伴う増分<br>172千円 | 給与改定の状況<br>前年度<br>平均給与改定率　0.888%<br>（実施時期　令和5年4月1日） |
| | | 昇給に伴う増加分 | 千円<br>510 | ・平均昇給間差額　×<br>昇給職員数　×　12ヶ月<br>10,625円　×　4人　×　12ヶ月<br>＝ 510千円 | 平均昇給率　2.654%<br>昇給職員数　4人<br>（昇給日　令和6年1月1日） |
| | | その他の増減分 | 千円<br>△189 | ・職員数の変動等に係る増減分<br>△ 189千円 | |
| 手　　当 | 千円<br>△352 | 制度改正に伴う増減分 | 千円<br>261 | ・制度改正に伴う増分<br>261千円 | 地域手当　9千円<br>期末手当　130千円<br>勤勉手当　122千円 |
| | | その他の増減分 | 千円<br>△613 | ・職員数の変動等に係る増減分<br>△ 613千円 | 扶養手当　△ 300千円<br>地域手当　3千円<br>住居手当　△ 156千円<br>通勤手当　△ 190千円<br>特殊勤務手当　15千円<br>期末手当　10千円<br>勤勉手当　5千円 |

３．給料及び手当の状況

（１）職員１人当たり給与

| 区分 | | 一般行政職 |
|---|---|---|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 328,620 |
| | 平均給与月額（円） | 363,671 |
| | 平均年齢（歳） | 47.41 |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 320,260 |
| | 平均給与月額（円） | 362,710 |
| | 平均年齢（歳） | 44.25 |

（２）初任給

| 区分 | 一般行政職（円） | 一般会計の制度 |
|---|---|---|
| | | 一般行政職（円） |
| 高校卒 | 166,600 | 166,600 |
| 大学卒 | 196,200 | 196,200 |

（３）級別職員数

| 区　　分 | 一　般　行　政　職 | | |
|---|---|---|---|
| | 級 | 職員数（人） | 構成比（％） |
| 令和6年1月1日現在 | ５級 | 0　（　0　） | 0　（　0　） |
| | ４級 | 1　（　0　） | 20　（　0　） |
| | ３級 | 2　（　0　） | 40　（　0　） |
| | ２級 | 1　（　0　） | 20　（　0　） |
| | １級 | 1　（　0　） | 20　（　0　） |
| | 計 | 5　（　0　） | 100　（　0　） |
| 令和5年1月1日現在 | ５級 | 0　（　0　） | 0　（　0　） |
| | ４級 | 1　（　0　） | 20　（　0　） |
| | ３級 | 2　（　0　） | 40　（　0　） |
| | ２級 | 1　（　0　） | 20　（　0　） |
| | １級 | 1　（　0　） | 20　（　0　） |
| | 計 | 5　（　0　） | 100　（　0　） |

※（　）内は、短時間勤務職員数及び構成比について外書きするものである。

（級別の標準的な職務内容）

| 級 | ５　級 | ４　級 | ３　級 | ２　級 | １　級 |
|---|---|---|---|---|---|
| 職　務 | 課　長 | 主　幹 | 主　査 | 主　任 | 主　事 |

（４）期末手当・勤勉手当

| 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 | 備　考 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 6月（月分） | 12月（月分） | （　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 | |
| 一般会計の制度 | 2.250　(1.175) | 2.250　(1.175) | 4.50　(2.35) | 有 | |

※（　）内は、短時間勤務職員の標準的な支給率を記載するものである。

（５）定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

| 区　　分 | ２０年勤続の者（月分） | ２５年勤続の者（月分） | ３５年勤続の者（月分） | 最高限度者（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 | 埼玉県市町村総合事務組合 |
| 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 | 埼玉県市町村総合事務組合 |

（６）地域手当

| | |
|---|---|
| 支給対象地域 | 全地域 |
| 支給率 | 6% |
| 支給対象職員数 | 5人　(0人) |
| 国の指定基準に基づく支給率 | 6% |

※（　）内は、短時間勤務職員数について外書きするものである。

（７）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 | |
| 住居手当 | 同 | |
| 通勤手当 | 同 | |
| 特殊勤務手当 | 同 | |

◎会計年度任用職員

1．総　　括

| 区分 | | 職員数（人） | 給与費 報酬（千円） | 給料（千円） | 手当（千円） | 計（千円） | 法定福利費（千円） | 合計（千円） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 1 （0） | 1,416 | | 552 | 1,968 | 340 | 2,308 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 （0） | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| | 合計 | 1 （0） | 1,416 | | 552 | 1,968 | 340 | 2,308 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 1 （0） | 1,287 | | 279 | 1,566 | 264 | 1,830 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 （0） | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| | 合計 | 1 （0） | 1,287 | | 279 | 1,566 | 264 | 1,830 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 （0） | 129 | | 273 | 402 | 76 | 478 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 （0） | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| | 合計 | 0 （0） | 129 | | 273 | 402 | 76 | 478 |

※（　）内は、フルタイム会計年度任用職員数について内書きするものである。

| 手当等の内訳 区分 | 地域手当（千円） | 通勤手当（千円） | 費用弁償（旅費）（千円） | 時間外勤務手当（千円） | 期末手当（千円） | 勤勉手当（千円） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 本年度 | | | 21 | | 289 | 242 |
| 前年度 | | | 21 | | 258 | 0 |
| 比較 | | | 0 | | 31 | 242 |

２．　手当の状況

（１）期末手当・勤勉手当

| 区　　分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 | 備　　考 |
|---|---|---|---|---|
| | 6月（月分） | 12月（月分） | （　月　分　） | |
| 本　　年　　度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | |
| 前　　年　　度 | 1.200 | 1.200 | 2.40 | 期末手当のみ支給 |
| 一般会計の制度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | |

（２）地域手当

| | |
|---|---|
| 支給対象地域 | 全地域 |
| 支給率 | 6% |
| 支給対象職員数 | 0人 |
| 国の指定基準に基づく支給率 | 6% |

※パートタイム会計年度任用職員については、フルタイム会計年度任用職員の地域手当に相当する額を報酬に含む。

# 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 | 一般財源 |
| 杉戸町水洗便所改造資金融資あっせん要綱に基づく損失補償（令和6年度分） | 融資あっせんを受けた者が、銀行等から借り受けた元金及び利子相当額 | | | 令和6年度から完済の日まで | 限度額に同じ | 限度額に同じ |
| 杉戸町水洗便所改造資金融資あっせん要綱に基づく利子補給（令和6年度分） | 融資あっせんを受けた者が、銀行等から借り受けた利子補給をすることとなる額 | | | 令和6年度から完済の日まで | 限度額に同じ | 限度額に同じ |

# 令和5年度杉戸町下水道事業予定損益計算書（前年度分）

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで　（単位：円）

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | 営業収益 | | |
| | （1）下水道使用料 | 314,985,455 | |
| | （2）その他の営業収益 | 1,760,546 | 316,746,001 |
| 2. | 営業費用 | | |
| | （1）汚水管路費 | 45,154,554 | |
| | （2）雨水管路費 | 5,695,275 | |
| | （3）ポンプ場費 | 638,182 | |
| | （4）流域下水道費 | 130,784,524 | |
| | （5）総係費 | 41,336,917 | |
| | （6）減価償却費 | 569,875,102 | 793,484,554 |
| | 営業損失 | | 476,738,553 |
| 3. | 営業外収益 | | |
| | （1）他会計補助金 | 72,479,000 | |
| | （2）他会計負担金 | 31,681,000 | |
| | （3）長期前受金戻入 | 396,956,771 | |
| | （4）資本費繰入収益 | 174,747,089 | |
| | （5）雑収益 | 13,405 | 675,877,265 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 42,799,000 | | |
| (2) 消費税及び地方消費税 | 6,066,000 | | |
| (3) 雑支出 | 452,002 | 49,317,002 | 626,560,263 |
| 経常利益 | | | 149,821,710 |
| 5. 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 1 | 1 | |
| 6. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 45,455 | 45,455 | △ 45,454 |
| 当年度純利益 | | | 149,776,256 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 68,727,266 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 218,503,522 |

# 令和5年度杉戸町下水道事業予定貸借対照表(前年度分)

（令和6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. 構築物 | 14,409,263,056 | | |
| | 減価償却累計額 | △ 2,054,484,760 | 12,354,778,296 | |
| | ロ. 機械及び装置 | 107,977,430 | | |
| | 減価償却累計額 | △ 5,960,640 | 102,016,790 | |
| | ハ. 車両運搬具 | 140,139 | | |
| | 減価償却累計額 | 0 | 140,139 | |
| | ニ. 工具器具及び備品 | 75,649 | | |
| | 減価償却累計額 | 0 | 75,649 | |
| | ホ. 建設仮勘定 | | 50,722,728 | |
| | 有形固定資産合計 | | | 12,507,733,602 |
| | (2) 無形固定資産 | | | |
| | イ. 施設利用権 | | 540,245,732 | |
| | 無形固定資産合計 | | | 540,245,732 |
| | 固定資産合計 | | | 13,047,979,334 |
| 2. | 流動資産 | | | |
| | (1) 現金預金 | | | 155,337,320 |
| | (2) 未収金 | | 67,511,348 | |
| | (3) 貸倒引当金 | | △ 100,000 | 67,411,348 |
| | 流動資産合計 | | | 222,748,668 |
| | 資産合計 | | | 13,270,728,002 |

## 負債の部

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3. | 固定負債 | | |
| (1) | 企業債 | | |
| | イ. 建設改良等に要する企業債 | 2,606,357,756 | |
| | ロ. その他の企業債 | 476,686,014 | 3,083,043,770 |
| | 固定負債合計 | | 3,083,043,770 |
| 4. | 流動負債 | | |
| (1) | 企業債 | | |
| | イ. 建設改良等に要する企業債 | 285,332,537 | |
| | ロ. その他の企業債 | 114,133,530 | 399,466,067 |
| (2) | 未払金 | | 146,469,150 |
| (3) | 引当金 | | 3,518,000 |
| | 流動負債合計 | | 549,453,217 |
| 5. | 繰延収益 | | |
| (1) | 長期前受金 | | |
| | イ. 補助金長期前受金 | 2,430,510,843 | |
| | ロ. 工事負担金長期前受金 | 1,292,123,772 | |
| | ハ. 受贈財産評価額長期前受金 | 2,837,365,260 | |
| | ニ. その他の長期前受金 | 3,464,173,900 | 10,024,173,775 |
| (2) | 収益化累計額 | | |
| | イ. 補助金長期前受金収益化累計額 | △ 343,792,458 | |
| | ロ. 工事負担金長期前受金収益化累計額 | △ 212,081,224 | |
| | ハ. 受贈財産評価額長期前受金収益化累計額 | △ 498,168,813 | |
| | ニ. その他の長期前受金収益化累計額 | △ 468,149,434 | △ 1,522,191,929 |
| | 繰延収益合計 | | 8,501,981,846 |
| | 負債合計 | | 12,134,478,833 |

**資本の部**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 資本金 | | | |
| イ. 固有資本金 | 416,482,269 | | |
| ロ. 組入資本金 | 501,263,378 | 917,745,647 | |
| 資本金合計 | | | 917,745,647 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | |
| イ. 当年度未処分利益剰余金 | 218,503,522 | | |
| 利益剰余金合計 | | 218,503,522 | |
| 剰余金合計 | | | 218,503,522 |
| 資本合計 | | | 1,136,249,169 |
| 負債資本合計 | | | 13,270,728,002 |

# 令和6年度杉戸町下水道事業予定貸借対照表(当年度分)

令和7年3月31日

（単位：円）

## 資産の部

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 固定資産 | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | |
| | イ. 構築物 | 14,477,852,152 | | |
| | 減価償却累計額 | △ 2,575,206,760 | 11,902,645,392 | |
| | ロ. 機械及び装置 | 114,604,703 | | |
| | 減価償却累計額 | △ 10,805,640 | 103,799,063 | |
| | ハ. 車両運搬具 | 140,139 | | |
| | 減価償却累計額 | 0 | 140,139 | |
| | ニ. 工具器具及び備品 | 75,649 | | |
| | 減価償却累計額 | 0 | 75,649 | |
| | ホ. 建設仮勘定 | | 52,515,455 | |
| | 有形固定資産合計 | | | 12,059,175,698 |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | イ. 施設利用権 | | 508,642,188 | |
| | 無形固定資産合計 | | | 508,642,188 |
| | 固定資産合計 | | | 12,567,817,886 |
| 2. | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 73,311,897 |
| (2) | 未収金 | | 59,068,471 | |
| (3) | 貸倒引当金 | | △ 125,000 | 58,943,471 |
| | 流動資産合計 | | | 132,255,368 |
| | 資産合計 | | | 12,700,073,254 |

## 負債の部

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3. | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| | イ. 建設改良等に要する企業債 | 2,424,684,726 | | |
| | ロ. その他の企業債 | 432,080,791 | 2,856,765,517 | |
| | 固定負債合計 | | | 2,856,765,517 |
| 4. | 流動負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| | イ. 建設改良等に要する企業債 | 261,570,567 | | |
| | ロ. その他の企業債 | 112,604,753 | 374,175,320 | |
| (2) | 未払金 | | 58,997,750 | |
| (3) | 引当金 | | 3,572,000 | |
| | 流動負債合計 | | | 436,745,070 |
| 5. | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | | |
| | イ. 補助金長期前受金 | 2,432,783,570 | | |
| | ロ. 工事負担金長期前受金 | 1,295,851,045 | | |
| | ハ. 受贈財産評価額長期前受金 | 2,837,365,260 | | |
| | ニ. その他の長期前受金 | 3,666,952,900 | 10,232,952,775 | |
| (2) | 収益化累計額 | | | |
| | イ. 補助金長期前受金収益化累計額 | △ 430,846,458 | | |
| | ロ. 工事負担金長期前受金収益化累計額 | △ 272,556,224 | | |
| | ハ. 受贈財産評価額長期前受金収益化累計額 | △ 623,508,813 | | |
| | ニ. その他の長期前受金収益化累計額 | △ 593,495,434 | △ 1,920,406,929 | |
| | 繰延収益合計 | | | 8,312,545,846 |
| | 負債合計 | | | 11,606,056,433 |

**資本の部**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 資本金 | | | |
| イ. 固有資本金 | 416,482,269 | | |
| ロ. 組入資本金 | 647,005,382 | 1,063,487,651 | |
| 資本金合計 | | | 1,063,487,651 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | |
| イ. 当年度未処分利益剰余金 | 30,529,170 | | |
| 利益剰余金合計 | | 30,529,170 | |
| 剰余金合計 | | | 30,529,170 |
| 資本合計 | | | 1,094,016,821 |
| 負債資本合計 | | | 12,700,073,254 |

【注記】

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記

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 | 構築物 | 50年 |
| | 機械及び装置 | 20年 |
| | 工具器具及び備品 | 5年 |
| | 車両運搬具 | 5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 | 施設利用権 | 35年 |

2．引当金の計上

（1）退職給付引当金

職員の退職手当については，埼玉県市町村総合事務組合への負担金を除き一般会計が負担することとしているため，退職手当に係る引当金の計上はしていない。

（2）賞与引当金

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を計上している。

（3）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。

（4）貸倒引当金

債権(未収下水道使用料)の不納欠損による損失に備えるため，不納欠損額を勘案し，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．予定貸借対照表等に関する注記

1．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、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,272,292千円である。

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

公共下水道事業のみを運営しているため、事業全体を一つのセグメントとして区分している。

# 資　　料

# 令和6年度杉戸町下水道事業会計予算実施計画明細書

## 収益的収入及び支出

（収　入）　　（単位：千円）

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 区分 | 節 金額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 下水道事業収益 | | 837,412 | | | |
| 1 営業収益 | | 342,377 | | | |
| | 1 下水道使用料 | 341,551 | | | |
| | | | 1 下水道使用料 | 341,551 | 有収水量見込 3,082,592㎥<br>水洗化戸数 13,470戸<br>1ヶ月当たり1戸平均排水量 19.07㎥ |
| | 2 その他営業収益 | 826 | | | |
| | | | 1 手数料 | 270 | 排水設備工事指定店指定手数料 45<br>排水設備工事指定店継続指定手数料 180<br>排水設備工事責任技術者登録手数料 30<br>排水設備工事責任技術者継続登録手数料 15 |
| | | | 2 雑収益 | 556 | 下水道施設維持管理負担金 |
| 2 営業外収益 | | 495,035 | | | |
| | 1 他会計補助金 | 65,230 | | | |
| | | | 1 他会計補助金 | 65,230 | 一般会計補助金（基準外繰入金） |
| | 2 他会計負担金 | 31,588 | | | |
| | | | 1 他会計負担金 | 31,588 | 一般会計負担金（基準内繰入金） |
| | 3 長期前受金戻入 | 398,215 | | | |
| | | | 1 国庫補助金戻入 | 86,302 | |
| | | | 2 県補助金戻入 | 752 | |
| | | | 3 一般会計補助金戻入 | 125,346 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 4 受益者負担金戻入 | 24,161 | |
| | | | | 5 工事負担金戻入 | 36,314 | |
| | | | | 6 受贈財産評価額 | 125,340 | |
| | | 4 資本費繰入収益 | 1 | | | |
| | | | | 1 資本費繰入収益 | 1 | |
| | | 5 雑収益 | 1 | | | |
| | | | | 1 その他雑収益 | 1 | 西排水機場占用使用料 |

（支　出）

（単位：千円）

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 区分 | 節 金額 | 説明 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 下水道事業費用 | | 871,994 | | | | |
| 1 営業費用 | | 828,716 | | | | |
| | 1 汚水管路費 | 63,183 | | | | |
| | | | 1 光熱水費 | 2,848 | マンホールポンプ電気料金 | |
| | | | 2 通信運搬費 | 412 | マンホールポンプ通信料 | |
| | | | 3 委託料 | 53,349 | 下水道使用料徴収及び窓口業務等業務委託料 | 25,452 |
| | | | | | 管渠清掃業務委託料 | 830 |
| | | | | | 水質試験業務委託料 | 4,059 |
| | | | | | 下水道施設管理業務委託料 | 3,835 |
| | | | | | 管渠誤接続調査業務委託料 | 3,190 |
| | | | | | 公共下水道ストックマネジメント計画策定業務委託料 | 13,200 |
| | | | | | 公共下水道事業計画変更業務委託料 | 2,783 |
| | | | 4 手数料 | 174 | 残高証明書発行手数料 | 3 |
| | | | | | 公金振込手数料 | 171 |
| | | | 5 修繕費 | 6,400 | 管渠補修等 | 5,800 |
| | | | | | 公共桝取替修繕 | 600 |
| | 2 雨水管路費 | 6,818 | | | | |
| | | | 1 委託料 | 6,450 | 第1雨水幹線管理業務委託料 | 5,570 |
| | | | | | 雨水幹線樋門管理業務委託料 | 880 |
| | | | 2 賃借料 | 160 | 第1雨水幹線監視カメラ借上料 | |
| | | | 3 修繕費 | 200 | 施設補修等 | |
| | | | 4 保険料 | 8 | 西排水機場保険料 | |
| | 3 ポンプ場費 | 615 | | | | |
| | | | 1 光熱水費 | 615 | 西排水機場等電気料金 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 4 流域下水道費 | 142,569 | | | | |
| | | | | 1 流域下水道維持管理負担金 | 142,569 | 中川流域下水道維持管理負担金 | |
| | | 5 総係費 | 43,245 | | | | |
| | | | | 1 給料 | 12,410 | 職員給料3名分 | |
| | | | | 2 手当 | 6,007 | 扶養手当2名 | 156 |
| | | | | | | 管理職手当1名 | 420 |
| | | | | | | 地域手当3名 | 780 |
| | | | | | | 住居手当1名 | 36 |
| | | | | | | 通勤手当3名 | 136 |
| | | | | | | 特殊勤務手当3名 | 9 |
| | | | | | | 時間外勤務手当2名 | 580 |
| | | | | | | 期末手当3名 | 1,925 |
| | | | | | | パートタイム会計年度任用職員期末手当1名 | 192 |
| | | | | | | 勤勉手当3名 | 1,612 |
| | | | | | | パートタイム会計年度任用職員勤勉手当1名 | 161 |
| | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 1,947 | 期末手当3名 | 963 |
| | | | | | | パートタイム会計年度任用職員期末手当1名 | 97 |
| | | | | | | 勤勉手当3名 | 806 |
| | | | | | | パートタイム会計年度任用職員勤勉手当1名 | 81 |
| | | | | 4 報酬 | 1,416 | パートタイム会計年度任用職員報酬1名 | |
| | | | | 5 法定福利費 | 6,301 | 埼玉県市町村職員共済組合負担金5名 | 5,991 |
| | | | | | | 〃 パートタイム会計年度任用職員1名 | 310 |
| | | | | 6 法定福利費引当金繰入額 | 577 | 埼玉県市町村職員共済組合負担金5名 | 547 |
| | | | | | | 〃 パートタイム会計年度任用職員1名 | 30 |
| | | | | 7 旅費 | 45 | 普通旅費 | 24 |
| | | | | | | パートタイム会計年度任用職員費用弁償1名 | 21 |
| | | | | 8 退職給付費 | 2,568 | 埼玉県市町村総合事務組合退職手当負担金5名 | |
| | | | | 9 報償費 | 274 | 受益者負担金一括納付報奨金 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 10 備消品費 | 399 | 事務用消耗品 | |
| | | | | 11 燃料費 | 175 | 車両燃料費 | |
| | | | | 12 印刷製本費 | 93 | 決算書、予算書等印刷製本費 | |
| | | | | 13 通信運搬費 | 76 | 郵送料及び切手代 | |
| | | | | 14 委託料 | 1,041 | 積算システム業務委託料 | 31 |
| | | | | | | 図面作成プログラム保守管理業務委託料 | 9 |
| | | | | | | 下水道事業会計システム更新業務委託料 | 545 |
| | | | | | | 下水道事業会計システム保守管理業務委託料 | 456 |
| | | | | 15 手数料 | 65 | 車両車検手数料 | |
| | | | | 16 賃借料 | 3,671 | 水道財産使用料 | 2,964 |
| | | | | | | 企業会計システム機器賃借料 | 707 |
| | | | | 17 修繕費 | 250 | 車両修繕料 | |
| | | | | 18 会費負担金 | 5,705 | 日本下水道協会負担金 | 110 |
| | | | | | | 全国町村下水道推進協議会埼玉県支部負担金 | 10 |
| | | | | | | 水道事業人件費負担金 | 5,551 |
| | | | | | | 中川流域下水道推進協議会負担金 | 12 |
| | | | | | | 埼玉県下水道協会負担金 | 10 |
| | | | | | | 防災行政無線移動系無線維持管理負担金 | 12 |
| | | | | 19 保険料 | 78 | 車両保険料 | |
| | | | | 20 公課費 | 22 | 車両重量税 | |
| | | | | 21 貸倒引当金繰入額 | 125 | 貸倒引当金繰入額 | |
| | | 6 減価償却費 | 572,286 | | | | |
| | | | | 1 有形固定資産減価償却費 | 525,567 | 構築物減価償却費 | 520,722 |
| | | | | | | 機械及び装置減価償却費 | 4,845 |
| | | | | 2 無形固定資産減価償却費 | 46,719 | 中川流域下水道施設利用権 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2 営業外費用 | | 42,228 | | | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 38,276 | | | |
| | | | | 1 企業債利息 | 38,276 | 中川流域下水道事業債償還利子 4,796<br>特定環境保全公共下水道事業債償還利子 4,035<br>公共下水道事業債償還利子 28,496<br>資本費平準化債償還利子 937<br>公営企業会計適用債償還利子 12 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 3,952 | | | |
| | | | | 1 消費税及び地方消費税 | 3,952 | 消費税及び地方消費税 |
| | 3 特別損失 | | 50 | | | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 50 | | | |
| | | | | 1 過年度損益修正損 | 50 | |
| | 4 予備費 | | 1,000 | | | |
| | | 1 予備費 | 1,000 | | | |
| | | | | 1 予備費 | 1,000 | |

# 資本的収入及び支出

（収　入）

（単位：千円）

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 区分 | 節 金額 | 説明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1　資本的収入 | | 360,015 | | | |
| 1 企業債 | | 147,900 | | | |
| | 1 建設改良債 | 79,900 | | | |
| | | | 1 建設改良債 | 79,900 | 市街地公共下水道事業債　56,800<br>中川流域下水道事業債　16,600<br>特定環境保全公共下水道事業債　6,500 |
| | 2 資本費平準化債 | 68,000 | | | |
| | | | 1 資本費平準化債 | 68,000 | 資本費平準化債 |
| 2 他会計補助金 | | 152,500 | | | |
| | 1 他会計補助金 | 152,500 | | | |
| | | | 1 他会計補助金 | 152,500 | 一般会計補助金（基準外繰入金） |
| 3 国庫補助金負担金等 | | 6,600 | | | |
| | 1 受益者負担金 | 4,100 | | | |
| | | | 1 受益者負担金 | 4,100 | 下水道事業受益者負担金 |
| | 2 国庫補助金 | 2,500 | | | |
| | | | 1 国庫補助金 | 2,500 | 社会資本整備総合交付金 |
| 4 他会計負担金 | | 53,015 | | | |
| | 1 他会計負担金 | 53,015 | | | |
| | | | 1 他会計負担金 | 53,015 | 一般会計負担金（基準内繰入金） |

（支　出）　　（単位：千円）

| 款・項 | 目 | 予定額 | 節 区分 | 節 金額 | 説明 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 資本的支出 | | 499,628 | | | | |
| 1建設改良費 | | 100,159 | | | | |
| | 1管路建設費 | 83,532 | | | | |
| | | | 1 給料 | 7,337 | 職員給料2名分 | |
| | | | 2 手当 | 3,443 | 扶養手当1名分 | 258 |
| | | | | | 地域手当2名分 | 456 |
| | | | | | 通勤手当2名分 | 48 |
| | | | | | 特殊勤務手当2名分 | 6 |
| | | | | | 時間外勤務手当2名分 | 580 |
| | | | | | 期末手当2名分 | 1,140 |
| | | | | | 勤勉手当2名分 | 955 |
| | | | 3 賞与引当金繰入額 | 1,048 | 期末手当2名 | 570 |
| | | | | | 勤勉手当2名 | 478 |
| | | | 4 委託料 | 9,462 | 公共下水道実施設計業務委託料【未整備箇所】 | 1,500 |
| | | | | | マンホールポンプ更新設計業務委託料【公共】 | 462 |
| | | | | | 家屋事後調査業務委託料【公共：東口通り線】 | 3,000 |
| | | | | | 家屋復旧積算業務委託料【公共：東口通り線】 | 3,000 |
| | | | | | 特環下水道実施設計業務委託料【未整備箇所】 | 1,500 |
| | | | 5 補償費 | 7,400 | 水道管移設補償費【公共：東口通り線】 | 1,650 |
| | | | | | ガス移設補償費【公共：東口通り線】 | 2,750 |
| | | | | | 家屋復旧補償費【公共：東口通り線】 | 3,000 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 6 工事請負費 | 54,842 | ○ 管路工事<br>・東口通り線整備に伴う下水道移設工事（その3） 24,552<br>・その他単独工事【公共】 5,000<br>・第1雨水幹線除塵機制御盤更新工事 6,930<br>・その他単独工事【特環】 5,000<br>○ 舗装本復旧工事【公共：アグリパーク】<br>・舗装本復旧工事（1工区） 7,590<br>・舗装本復旧工事（2工区） 1,870<br>○ 公共桝新設工事費 3,900 |
| | | 2 流域下水道建設費負担金 | 16,627 | | | |
| | | | | 1 流域下水道建設費負担金 | 16,627 | 中川流域下水道建設費負担金 |
| | 2 企業債償還金 | | 399,469 | | | |
| | | 1 建設企業債元金償還金 | 285,335 | | | |
| | | | | 1 建設企業債元金償還金 | 285,335 | 中川流域下水道事業債償還元金 33,595<br>特定環境保全公共下水道事業債償還元金 40,194<br>公共下水道事業債償還元金 210,254<br>公営企業会計適用債償還元金 1,292 |
| | | 2 資本費平準化債元金償還金 | 114,134 | | | |
| | | | | 1 資本費平準化債元金償還金 | 114,134 | 資本費平準化債償還元金 |