

令和5年度

松戸市下水道事業会計予算書



## 令和5年度 松戸市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度松戸市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 処 理 区 域 内 人 口	445,298 人
(2) 年 間 有 収 水 量	41,394,200 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	113,099 m <sup>3</sup>
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
下水道施設整備費	3,882,388 千円
下水道施設改築費	373,717 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。なお、特別損失中、新松戸クリーンセンター解体事業の財源にあてるため、企業債260,000千円を借り入れる。

## 収 入

第1款 下 水 道 事 業 収 益	11,933,054 千円
第1項 営 業 収 益	7,472,956 千円
第2項 営 業 外 収 益	4,460,096 千円
第3項 特 別 利 益	2 千円

## 支 出

第1款 下 水 道 事 業 費 用	11,674,983 千円
第1項 営 業 費 用	10,601,246 千円
第2項 営 業 外 費 用	799,236 千円
第3項 特 別 損 失	264,501 千円
第4項 予 備 費	10,000 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3,072,411千円は、過年度分損益勘定留保資金258,785千円、当年度分損益勘定留保資金2,555,642千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額257,984千円で補てんするものとする）。

収 入

第1款	資本的収入	5,468,653千円
第1項	企業債	3,057,200千円
第2項	出資金	1,048,504千円
第3項	補助金	1,218,100千円
第4項	負担金	143,948千円
第5項	長期貸付金償還金	900千円
第6項	その他資本的収入	1千円

支 出

第1款	資本的支出	8,541,064千円
第1項	建設改良費	4,881,542千円
第2項	企業債償還金	3,646,522千円
第3項	投資及び出資金	3,000千円
第4項	予備費	10,000千円

(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。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
資本的支出	建設改良費	公共污水幹線整備事業	227,865千円	5年度	91,146千円
				6年度	136,719千円
資本的支出	建設改良費	小山ポンプ場No.6立軸斜流ポンプ更新工事	270,710千円	5年度	21,844千円
				6年度	248,866千円

(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
公共汚水ます設置工事	令和5年度から 令和6年度まで	16,830千円
松戸市下水道事業 経営戦略策定業務委託	令和5年度から 令和6年度まで	15,000千円
水道料金システムの 機器更新等に係る県負担金	令和5年度から 令和9年度まで	45,044千円
常盤平終末処理場他 維持管理業務委託	令和5年度から 令和8年度まで	842,300千円

(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	2,563,100千円	証書借入 又は 証券発行	4.5%以内	この資金は借入先の融通条件により償還する。ただし企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し若しくは繰上償還又は低利債に借換えすることができる。
流域下水道事業	494,100千円			
新松戸クリーン センター 解体事業	260,000千円			

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 465,915 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、957千円と定める。

令和5年2月21日提出

松戸市長 本郷谷 健次

## 令和5年度 松戸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

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			11,933,054	
	1 営業収益		7,472,956	
		1 下水道使用料	6,916,871	
		2 雨水処理負担金	555,124	
		3 その他営業収益	961	
	2 営業外収益		4,460,096	
		1 他会計負担金	1,244,924	
		2 長期前受金戻入	3,090,844	
		3 雑 収 益	124,328	
	3 特別利益		2	
1 過年度損益修正益		2		

#### 支出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			11,674,983	
	1 営業費用		10,601,246	
		1 管 渠 費	261,449	
		2 ポ ン プ 場 費	167,449	
		3 処 理 場 費	255,143	
		4 水 質 規 制 費	29,049	
		5 普 及 指 導 費	169,561	
		6 業 務 費	420,514	
		7 総 係 費	210,669	
		8 流域下水道維持 管理負担金	3,268,229	
		9 減 価 償 却 費	5,818,346	
		10 資 産 減 耗 費	213	
	11 その他営業費用	624		
	2 営業外費用		799,236	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	660,026	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	14,082	
		3 雑 支 出	125,128	
	3 特別損失		264,501	
		1 過年度損益修正損	501	
		2 その他特別損失	264,000	
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

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			5,468,653	
	1 企業債		3,057,200	
		1 企業債	3,057,200	
	2 出資金		1,048,504	
		1 他会計出資金	1,048,504	
	3 補助金		1,218,100	
		1 国庫補助金	1,218,100	
	4 負担金		143,948	
		1 受益者負担金	141,813	
		2 工事負担金	687	
		3 他会計負担金	1,448	
	5 長期貸付金償還金		900	
		1 長期貸付金償還金	900	
6 その他の資本的収入		1		
	1 その他の収入	1		

支出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			8,541,064	
	1 建設改良費		4,881,542	
		1 下水道施設整備費	3,882,388	
		2 下水道施設改築費	373,717	
		3 固定資産購入費	625,437	
	2 企業債償還金		3,646,522	
		1 企業債償還金	3,646,522	
	3 投資及び出資金		3,000	
		1 長期貸付金	3,000	
	4 予備費		10,000	
1 予備費		10,000		

# 令和5年度 松戸市下水道事業予定キャッシュ・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	0
	減価償却費	5,818,346
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	51,776
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 201
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	10,000
	長期前受金戻入額	△ 3,090,844
	支払利息	660,026
	固定資産除却費	213
	未収金の増減額 (△は増加)	27,601
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 303
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 500
	小 計	<u>3,476,114</u>
	利息の支払額	△ 660,026
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,816,088</u>
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	△ 3,933,911
	無形固定資産の取得による支出	△ 575,957
	国庫補助金による収入	1,107,364
	受益者負担金による収入	128,921
	他会計負担金による収入	1,448
	工事負担金による収入	625
	貸付による支出	△ 3,000
	貸付金の償還による収入	900
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,273,610</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	3,317,200
	企業債の償還による支出	△ 3,646,522
	出資金による収入	1,048,504
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>719,182</u>
	資金増加額 (又は減少額)	261,660
	資金期首残高	<u>1,186,667</u>
	資金期末残高	1,448,327

## 給 与 費

### 1 総 括

区 分	職 員 数		給 与	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度	0	50 (3)	3,048	193,855
前 年 度	0	51 (2)	2,022	198,435
比 較	0	△ 1 (1)	1,026	△ 4,580

( ) 内は、短時間勤務職員数及びパートタイム会計年度任用職員数について外書きした

手 当 の 訳 内	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)
	本 年 度	9,003	6,110	20,898
	前 年 度	9,571	5,984	21,401
	比 較	△ 568	126	△ 503
	区 分	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)
	本 年 度	15,557	525	47,272
	前 年 度	24,124	525	49,577
	比 較	△ 8,567	0	△ 2,305

## 明 細 書

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 (千円)	計 (千円)		
199,570	396,473	69,442	465,915
193,475	393,932	69,177	463,109
6,095	2,541	265	2,806

ものである。

住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
5,264	4,301	30
4,650	3,641	30
614	660	0
勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	
38,834	51,776	
38,815	35,157	
19	16,619	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度	0	50 (0)	0	193,855
前 年 度	0	51 (0)	0	198,435
比 較	0	△ 1 (0)	0	△ 4,580

( ) 内は、短時間勤務職員数について外書きしたものである。

手 当 の 訳 内	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)
	本 年 度	9,003	6,110	20,898
	前 年 度	9,571	5,984	21,401
	比 較	△ 568	126	△ 503
	区 分	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)
	本 年 度	15,557	525	46,662
	前 年 度	24,124	525	49,147
	比 較	△ 8,567	0	△ 2,485

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与		
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)
本 年 度	0 (3)	3,048	0	610
前 年 度	0 (2)	2,022	0	430
比 較	0 (1)	1,026	0	180

( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員数について外書きしたものである。

手 当 の 訳 内	区 分	期 末 手 当 (千円)
	本 年 度	610
	前 年 度	430
	比 較	180

費		法定福利費 (千円)	合計 (千円)
手当 (千円)	計 (千円)		
198,960	392,815	69,408	462,223
193,045	391,480	69,162	460,642
5,915	1,335	246	1,581

住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
5,264	4,301	30
4,650	3,641	30
614	660	0
勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	
38,834	51,776	
38,815	35,157	
19	16,619	

費	法定福利費 (千円)	合計 (千円)
計 (千円)		
3,658	34	3,692
2,452	15	2,467
1,206	19	1,225

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)	
給 料	△ 4,580	昇給に伴う増加分	2,829
		その他の増減分	△ 7,409
手 当	6,095	制度改正に伴う増減分	208
		その他の増減分	5,887

説 明	備 考																										
	平均昇給率	1.53%																									
	職員数の異動状況 <table border="1" data-bbox="718 627 1404 940"> <thead> <tr> <th></th> <th>本年度</th> <th>前年度</th> <th>増 減</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職員数</td> <td>50人</td> <td>51人</td> <td>△ 1人</td> </tr> <tr> <td></td> <td>(0)</td> <td>(0)</td> <td>(0)</td> </tr> <tr> <td colspan="4">増減の内訳</td> </tr> <tr> <td>人員配置等による</td> <td></td> <td></td> <td>△1</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(0)</td> </tr> </tbody> </table>				本年度	前年度	増 減	職員数	50人	51人	△ 1人		(0)	(0)	(0)	増減の内訳				人員配置等による			△1				(0)
	本年度	前年度	増 減																								
職員数	50人	51人	△ 1人																								
	(0)	(0)	(0)																								
増減の内訳																											
人員配置等による			△1																								
			(0)																								
地域手当 30 千円 時間外手当 41 千円 期末手当 75 千円 勤勉手当 62 千円	給与改定に伴う増減分及び会計年度任用職員1名増員による期末手当増分を含む																										

( ) 内は、短時間勤務職員数について外書きしたものである。

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,640
	平均給与月額 (円)	393,302
	平均年齢 (歳)	40.16
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	309,286
	平均給与月額 (円)	394,915
	平均年齢 (歳)	41.35

#### (2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	国 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	158,900	154,600
短 大 卒	172,600	167,100
大 学 卒	191,700	185,200

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	1級	0	0.0
	2級	11	22.0
	3級	16	32.0
	4級	5	10.0
	5級	13	26.0
	6級	2	4.0
	7級	3	6.0
	8級	0	0.0
	計	50	100.0
令和4年1月1日現在	1級	2	3.8
	2級	8	15.4
	3級	15	28.9
	4級	10	19.2
	5級	9	17.3
	6級	4	7.7
	7級	4	7.7
	8級	0	0.0
	計	52	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行 政 職	主 事 補 技 師 補	主 事 技 師	主任主事 主任技師	主 査	主 査 主 査 課長補佐	課長補佐 専 門 監	課 長	—

## (4) 昇給

区 分		行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	50	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	43	
	号 俸 数 別 内 訳	1号俸 (人)	0
		3号俸 (人)	1
		4号俸 (人)	36
		7号俸 (人)	0
		8号俸 (人)	6
	比 率 (B) / (A) (%)	86.0	
区 分		行 政 職	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	52	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	42	
	号 俸 数 別 内 訳	1号俸 (人)	1
		3号俸 (人)	4
		4号俸 (人)	32
		7号俸 (人)	0
		8号俸 (人)	5
	比 率 (B) / (A) (%)	80.8	

## (5) 特殊勤務手当

区 分	行 政 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.015
支 給 対 象 職 員 比 率 (令 和 5 年 1 月 1 日 現 在) (%)	0.0
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	300
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	料 金 等 徴 収 手 当

## (6) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.40 (2.30)	有
前 年 度	2.150 (1.125)	2.150 (1.125)	4.30 (2.25)	有
国 の 制 度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.40 (2.30)	有

支給期別支給率及び支給率計の（ ）内の数字は、再任用職員の標準的な支給率である。

## (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
支 給 率 等	24.58688	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2% ~ 45% 加 算 )
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24.58688	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	国の制度との異同	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 計 画				
			年 度	年 割 額	左の財源内訳		
					国 県 支 出 金	企 業 債	そ の 他
1. 下水道事業費用	3. 特別損失	新 松 戸 ク リ ー ン セ ン タ ー 解 体 事 業	令和 4	80,000	0	80,000	0
			5	260,000	0	260,000	0
			6	160,000	0	160,000	0
			計	500,000	0	500,000	0
			令和 2	270,000	135,000	135,000	0
1. 資本的支出	1. 建設改良費	長 津 川 雨 水 幹 線 工 事	3	800,000	400,000	400,000	0
			4	1,400,000	643,999	756,000	1
			5	880,000	337,750	542,200	50
			計	3,350,000	1,516,749	1,833,200	51
			令和 4	285,483	121,350	149,800	14,333
		公 共 汚 水 幹 線 整 備 事 業	5	428,219	182,000	224,800	21,419
			計	713,702	303,350	374,600	35,752
			令和 5	91,146	40,800	45,700	4,646
		公 共 汚 水 幹 線 整 備 事 業	6	136,719	61,150	68,600	6,969
			計	227,865	101,950	114,300	11,615
			令和 5	21,844	9,750	12,000	94
		小 山 ホ ン プ 場 No. 6 立 軸 斜 流 ホ ン プ 更 新 工 事	6	248,866	111,350	137,400	116
			計	270,710	121,100	149,400	210

## 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額	継続費の総額に対する率	備考
千円	千円	千円	千円	千円	%	
—	80,000	—	80,000	—	16.0	
—	—	260,000	260,000	—	52.0	
—	—	—	—	160,000	—	
—	80,000	260,000	340,000	160,000	68.0	
120,000	—	—	120,000	—	3.6	通次繰越 150,000千円
505,500	—	—	505,500	—	15.1	444,500千円
—	1,844,500	—	1,844,500	—	55.0	
—	—	880,000	880,000	—	26.3	
625,500	1,844,500	880,000	3,350,000	—	100.0	
—	285,483	—	285,483	—	40.0	
—	—	428,219	428,219	—	60.0	
—	285,483	428,219	713,702	—	100.0	
—	—	91,146	91,146	—	40.0	
—	—	—	—	136,719	—	
—	—	91,146	91,146	136,719	40.0	
—	—	21,844	21,844	—	8.1	
—	—	—	—	248,866	—	
—	—	21,844	21,844	248,866	8.1	

## 債務負担行為に関する調書

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		左の財源訳
		期間	金額	期間	金額	
徴収一元化に係る県負担金	千円 280,604	令和2年度から 令和4年度まで	千円 133,675	令和5年度から 令和6年度まで	千円 140,171	千円 国県支出金 0 企業債 0 その他 140,171
下水道管路施設包括的維持管理業務委託	628,000	令和3年度から 令和4年度まで	186,379	令和5年度から 令和6年度まで	441,621	国県支出金 40,000 企業債 0 その他 401,621
下水道事業管理業務委託	136,536	令和4年度	0	令和5年度から 令和7年度まで	136,536	国県支出金 0 企業債 0 その他 136,536
公共汚水ます設置工事	16,830	—	—	令和5年度から 令和6年度まで	16,830	国県支出金 0 企業債 15,900 その他 930
松戸市下水道事業経営戦略策定業務委託	15,000	—	—	令和5年度から 令和6年度まで	15,000	国県支出金 0 企業債 0 その他 15,000
水道料金システムの機器更新等に係る県負担金	45,044	—	—	令和5年度から 令和9年度まで	45,044	国県支出金 0 企業債 0 その他 45,044
常盤平終末処理場他維持管理業務委託	842,300	—	—	令和5年度から 令和8年度まで	842,300	国県支出金 0 企業債 0 その他 842,300

## 令和4年度 松戸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 円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	6,341,989,000		
	(2) 雨水処理負担金	597,712,000		
	(3) その他営業収益	1,991,000	6,941,692,000	
2	営業費用			
	(1) 渠 費	271,725,000		
	(2) ポンプ場費	122,079,000		
	(3) 処理場費	230,891,000		
	(4) 水質規制費	26,772,000		
	(5) 普及指導費	161,732,000		
	(6) 業務費	420,157,000		
	(7) 総係費	194,988,000		
	(8) 流域下水道 維持管理負担金	3,079,148,000		
	(9) 減価償却費	5,760,613,000		
	(10) 資産減耗費	2,885,000		
	(11) その他営業費用	2,000,000	10,272,990,000	
	営業損失			3,331,298,000
3	営業外収益			
	(1) 他会計負担金	1,098,966,000		
	(2) 長期前受金戻入	3,087,085,000		
	(3) 雑収益	128,636,000	4,314,687,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	748,436,000		
	(2) 雑支出	156,934,000	905,370,000	3,409,317,000
	経常利益			78,019,000
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	2,000	2,000	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	456,000		
	(2) その他特別損失	77,565,000	78,021,000	△ 78,019,000
	当年度純利益			0
	前年度繰越利益剰余金			1,512,044,512
	その他未処分利益剰余金変動額			100,000,000
	当年度未処分利益剰余金			1,612,044,512

**令和4年度 松戸市下水道事業予定貸借対照表**  
(令和5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	地		1,654,854,071
ロ	建物	1,557,668,142	
	減価償却累計額	△ 337,800,140	1,219,868,002
ハ	構築物	146,897,827,988	
	減価償却累計額	△ 24,957,677,284	121,940,150,704
ニ	機械及び装置	2,736,999,449	
	減価償却累計額	△ 1,050,587,695	1,686,411,754
ホ	車両運搬具	273,000	
	減価償却累計額	△ 259,350	13,650
ヘ	工具・器具及び備品	3,878,186	
	減価償却累計額	△ 2,507,673	1,370,513
ト	建設仮勘定		2,508,589,546
	有形固定資産合計		129,011,258,240

(2) 無形固定資産

イ	施設利用権		7,817,245,619
ロ	電話加入権		756,000
ハ	ソフトウェア		162,488,394
	無形固定資産合計		7,980,490,013

(3) 投資その他の資産

イ	出資金		5,000,000
ロ	長期貸付金		4,200,000
	投資その他の資産合計		9,200,000

**固定資産合計**

**137,000,948,253**

2 流動資産

(1)	現金預金		1,186,666,670
(2)	未収金	1,440,847,618	
	貸倒引当金	△ 50,000,000	1,390,847,618
(3)	貯蔵品		1,201,620

**流動資産合計**

**2,578,715,908**

**資産合計**

**139,579,664,161**

【 負債の部 】

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための 企業債	42,669,129,056		
ロ その他の企業債	<u>80,000,000</u>		
企業債合計		42,749,129,056	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>139,825,165</u>		
引当金合計		<u>139,825,165</u>	
固定負債合計			42,888,954,221
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための 企業債	<u>3,646,521,150</u>		
企業債合計		3,646,521,150	
(2) 未払金		550,000,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>31,984,518</u>		
引当金合計		31,984,518	
(4) その他流動負債		<u>19,012,299</u>	
流動負債合計			4,247,517,967
5 繰延収益			
長期前受金		77,869,056,056	
収益化累計額		<u>△ 15,949,042,689</u>	
繰延収益合計			61,920,013,367
負債合計			<u><u>109,056,485,555</u></u>

【 資本の部 】

6 資本金			27,255,524,023
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	99,152,448		
ロ 国庫補助金	14,152,068		
ハ 他会計負担金	<u>1,542,305,555</u>		
資本剰余金合計		1,655,610,071	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,612,044,512</u>		
利益剰余金合計		<u>1,612,044,512</u>	
剰余金合計			3,267,654,583
資本合計			<u>30,523,178,606</u>
負債資本合計			<u><u>139,579,664,161</u></u>

**令和5年度 松戸市下水道事業予定貸借対照表**  
(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	地		1,654,854,071
ロ	建物	1,557,668,142	
	減価償却累計額	△ 401,454,140	1,156,214,002
ハ	構築物	153,281,388,534	
	減価償却累計額	△ 30,021,741,284	123,259,647,250
ニ	機械及び装置	2,837,588,449	
	減価償却累計額	△ 1,199,793,695	1,637,794,754
ホ	車両運搬具	273,000	
	減価償却累計額	△ 259,350	13,650
ヘ	工具・器具及び備品	4,015,186	
	減価償却累計額	△ 2,628,673	1,386,513
ト	建設仮勘定		107,608,000
	有形固定資産合計		127,817,518,240

(2) 無形固定資産

イ	施設利用権		7,802,207,619
ロ	電話加入権		756,000
ハ	ソフトウェア		210,897,394
	無形固定資産合計		8,013,861,013

(3) 投資その他の資産

イ	出資金		5,000,000
ロ	長期貸付金		6,300,000
	投資その他の資産合計		11,300,000

**固定資産合計**

**135,842,679,253**

2 流動資産

(1)	現金預金		1,448,326,670
(2)	未収金	1,413,246,618	
	貸倒引当金	△ 60,000,000	1,353,246,618
(3)	貯蔵品		1,504,620

**流動資産合計**

**2,803,077,908**

**資産合計**

**138,645,757,161**

【 負債の部 】

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	42,318,918,534		
ロ その他の企業債	<u>331,633,115</u>		
企業債合計		42,650,551,649	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>191,601,165</u>		
引当金合計		<u>191,601,165</u>	
固定負債合計			42,842,152,814
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	3,407,410,522		
ロ その他の企業債	<u>8,366,885</u>		
企業債合計		3,415,777,407	
(2) 未払金		550,000,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>31,783,518</u>		
引当金合計		31,783,518	
(4) その他流動負債		<u>18,511,449</u>	
流動負債合計			4,016,072,374
5 繰延収益			
長期前受金		79,255,736,056	
収益化累計額		<u>△ 19,039,886,689</u>	
繰延収益合計			60,215,849,367
負債合計			<u>107,074,074,555</u>

【 資本の部 】

6 資本金			28,404,028,023
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	99,152,448		
ロ 国庫補助金	14,152,068		
ハ 他会計負担金	<u>1,542,305,555</u>		
資本剰余金合計		1,655,610,071	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,512,044,512</u>		
利益剰余金合計		<u>1,512,044,512</u>	
剰余金合計			3,167,654,583
資本合計			<u>31,571,682,606</u>
負債資本合計			<u>138,645,757,161</u>

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 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によっている。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

① 減価償却の方法 定額法による

② 主な耐用年数

建物	8年から50年
構築物	10年から50年
機械及び装置	5年から20年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	3年から15年

##### (2) 無形固定資産

① 減価償却の方法 定額法による

② 主な耐用年数

施設利用権	35年
ソフトウェア	5年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。ただし、一般会計が負担すると見込まれる額（下水道事業に在職する職員の他会計在職相当分）を除き、下水道事業会計が負担すると見込まれる額（下水道事業に在職する職員の下水道事業会計在職相当分）を計上している。

##### (2) 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の支払を含む。）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、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も含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 26,856,670,000 円である。

### III リース契約により使用する固定資産

#### 1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行うこととしている。

#### 2 重要性の乏しいリース取引

重要性の乏しいリース取引（リース期間1年以内又はリース契約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、通常の貸借取引に準じて処理し、未経過リース料の注記は不要としている。

#### 3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	4,877,800 円
1年超	4,596,000 円
計	9,473,800 円

### IV その他の注記

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当の支給（手当に係る法定福利費の支払を含む。）を行うため、賞与引当金 31,984,518 円を取り崩す。

##### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和5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 50,000,000 円を取り崩す。



令和 5 年 度

松戸市下水道事業会計予算説明書

## 収 益 の 収 入

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	
1 下 水 道 事業収益			11,933,054	11,865,669	67,385	
	1 営業収益		7,472,956	7,576,085	△ 103,129	
		1 下 水 道 使用料		6,916,871	6,976,187	△ 59,316
		2 雨水処理 負担金		555,124	597,712	△ 42,588
		3 そ の 他 営業収益		961	2,186	△ 1,225
	2 営 業 外 収 益			4,460,096	4,289,582	170,514
		1 他 会 計 負 担 金		1,244,924	1,069,251	175,673
		2 長期前受 金 戻 入		3,090,844	3,087,085	3,759
		3 雑 収 益		124,328	133,246	△ 8,918
	3 特別利益			2	2	0
		1 過 年 度 損 益 修 正 益		2	2	0

## 及 び 支 出

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
下水道使用料	6,916,871	
雨水処理負担金	555,124	
手数料	130	
材料売却収益	831	
他会計負担金	1,244,924	○一般会計負担金 <span style="float: right;">1,244,924</span>
長期前受金戻入	3,090,844	
下水道施設占用料	461	
その他雑収益	123,867	
過年度損益 修正益	2	

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 下 水 道 事業費用			11,674,983	11,595,796	79,187
	1 営業費用		10,601,246	10,611,232	△ 9,986
		1 管 渠 費	261,449	280,659	△ 19,210
		2 ポンプ 場 費	167,449	133,176	34,273

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
給料	27,578	○一般職人件費(7人)うち再任用職員1人
手当等	17,124	
賞与引当金額 繰入	4,565	○賞与分 3,840 ○法定福利費分 725
法定福利費	9,036	
被服費	165	
備用品費	9,337	
燃料費	137	
委託料	155,583	○下水道管路施設包括的維持管理業務委託 138,472 ○その他委託 17,111
賃借料	6,395	
修繕費	31,025	
保険料	504	
給料	6,330	○一般職人件費(2人)
手当等	3,308	
賞与引当金額 繰入	1,029	○賞与分 869 ○法定福利費分 160
法定福利費	2,036	
被服費	33	
備用品費	544	
燃料費	70	
光熱水費	139	
通信運搬費	524	
委託料	106,453	
賃借料	339	
修繕費	18,916	
動力費	27,518	
保険料	210	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		3 処理場費	255,143	251,986	3,157
		4 水 質 規 制 費	29,049	28,448	601

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
給料	9,462	○一般職人件費 (2人)
手当等	6,373	
賞与引当金額 繰入	1,684	○賞与分 1,426 ○法定福利費分 258
法定福利費	3,184	
被服費	33	
備用品費	1,757	
燃料費	26	
光熱水費	315	
通信運搬費	32	
委託料	168,828	○常盤平終末処理場管理業務委託等 168,828
手数料	4,981	
修繕費	17,078	
動力費	36,100	
薬品費	5,146	
保険料	80	
公課費	32	
負担金	32	
給料	4,607	○一般職人件費 (1人)
手当等	3,297	
賞与引当金額 繰入	793	○賞与分 696 ○法定福利費分 97
法定福利費	1,514	
被服費	33	
備用品費	245	
委託料	17,932	
動力費	28	
薬品費	600	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		5 普 及 指 導 費	169,561	162,657	6,904
		6 業 務 費	420,514	435,251	△ 14,737

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
給料		15,716	一般職人件費(4人)
手当等		9,625	
賞与引当金額 繰入		2,764	○賞与分 2,319 ○法定福利費分 445
法定福利費		5,275	
被服費		33	
備用品費		105	
燃料費		197	
印刷製本費		473	
通信運搬費		715	
委託料		2,803	
手数料		266	
賃借料		1,259	
保険料		27	
補助金		130,303	○私道下水道敷設補助金等 130,303
給料		18,687	○一般職人件費(5人)
手当等		10,551	
賞与引当金額 繰入		3,246	○賞与分 2,730 ○法定福利費分 516
法定福利費		5,909	
被服費		99	
備用品費		420	
燃料費		22	
印刷製本費		1,005	
通信運搬費		2,377	
委託料		377,914	○使用料徴収業務委託等 377,914
手数料		68	
賃借料		189	
会費負担金		10	
保険料		17	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		7 總 係 費	210,669	166,495	44,174

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
給料		27,121	○一般職人件費 (7人)
手当等		16,992	
賞与引当金額 繰入		4,767	○賞与分 4,011 ○法定福利費分 756
報酬		3,048	○会計年度任用職員報酬 (3人)
法定福利費		8,666	
旅費		801	
退職給付費		51,776	
被服費		132	
備用品費		2,798	
光熱水費		10	
印刷製本費		652	
通信運搬費		133	
委託料		24,962	
手数料		1,234	
使用料		806	
賃借料		2,126	
修繕費		1,200	
研修費		1,055	
厚生費		793	
会費負担金		1,596	
貸倒損失		1	
貸倒引当金額 繰入		60,000	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		8 流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	3,268,229	3,387,062	△ 118,833
		9 減 価 償 却 費	5,818,346	5,760,613	57,733
		10 資 産 減 耗 費	213	2,885	△ 2,672
		11 そ の 他 営 業 費 用	624	2,000	△ 1,376
	2 営 業 外 費 用		799,236	888,743	△ 89,507
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	660,026	748,436	△ 88,410
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	14,082	6,204	7,878
		3 雑 支 出	125,128	134,103	△ 8,975
	3 特 別 損 失		264,501	85,821	178,680
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	501	501	0
		2 そ の 他 特 別 損 失	264,000	85,320	178,680
	4 予 備 費		10,000	10,000	0
		1 予 備 費	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
江戸川左岸流域下水道維持管理負担金	2,951,416	
手賀沼流域下水道維持管理負担金	316,813	
有形固定資産減価償却費	5,277,045	○建物 63,654 ○構築物 5,064,064 ○機械及び装置 149,206 ○工具・器具及び備品 121
無形固定資産減価償却費	541,301	○流域下水道に係る施設利用権等 541,301
固定資産除却費	213	
材料売却原価	567	
雑支出	57	
企業債利息	659,926	○財務省財政融資資金等 338,709 ○地方公共団体金融機構資金 321,217
借入金利息	100	
消費税及び地方消費税	14,082	○消費税及び地方消費税納付額 14,082
その他雑支出	125,128	
過年度損益修正	501	
委託料	4,000	○新松戸クリーンセンター解体工事に伴う廃棄物処分業務委託等 4,000
工事請負費	260,000	○新松戸クリーンセンター解体工事 260,000

## 資 本 的 収 入

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	
1 資 本 的 収 入			5,468,653	6,041,177	△ 572,524	
	1 企 業 債		3,057,200	3,247,700	△ 190,500	
		1 企 業 債		3,057,200	3,247,700	△ 190,500
	2 出 資 金		1,048,504	1,331,640	△ 283,136	
		1 他 会 計 出 資 金		1,048,504	1,331,640	△ 283,136
	3 補 助 金		1,218,100	1,308,716	△ 90,616	
		1 国 庫 補 助 金		1,218,100	1,308,716	△ 90,616
	4 負 担 金		143,948	151,320	△ 7,372	
		1 受 益 者 負 担 金		141,813	149,923	△ 8,110
		2 工 事 負 担 金		687	0	687
	3 他 会 計 負 担 金		1,448	1,397	51	
	5 長 貸 付 期 金 償 還 金		900	1,800	△ 900	
		1 長 貸 付 期 金 償 還 金		900	1,800	△ 900
6 そ の 他 の 資 本 的 収 入		1	1	0		
	1 そ の 他 の 資 本 的 収 入		1	1	0	

# 及 び 支 出

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
公共下水道事業債	2,563,100		
流域下水道事業債	494,100		
他会計出資金	1,048,504	○一般会計出資金	1,048,504
国庫補助金	1,218,100	○社会資本整備総合交付金	1,218,100
受益者負担金	141,812		
受益者分担金	1		
工事負担金	687		
他会計負担金	1,448	○一般会計負担金	1,448
長期貸付金償還金	900		
その他資本的収入	1		

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 支 出			8,541,064	8,985,677	△ 444,613
	1 建 設 費	1 下 水 道 施 工 費	4,881,542	5,103,703	△ 222,161
			3,882,388	4,102,285	△ 219,897
		2 下 水 道 施 工 費	373,717	361,076	12,641

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
給料	65,967	○一般職人件費(18人)
手当等	53,194	
法定福利費	23,675	
被服費	297	
備用品費	471	
燃料費	287	
印刷製本費	44	
通信運搬費	251	
委託料	265,992	○未普及対策関連委託 179,440 ○浸水対策関連委託 34,998 ○その他委託 51,554
手数料	297	
使用料	1,131	
賃借料	8,988	
補償金	413,200	
保険料	130	
工事請負費	3,048,464	○未普及対策工事 2,148,564 ○浸水対策工事 899,900
給料	18,387	○一般職人件費(4人)
手当等	15,219	
法定福利費	7,190	
被服費	33	
委託料	82,724	○下水道管路施設包括的維持管理業務委託 47,874 ○その他委託 34,850
工事請負費	250,164	○管きょ更生工事 150,000 ○小山ポンプ場設備更新工事 21,844 ○その他工事 78,320

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		3 固定資産 購 入 費	625,437	640,342	△ 14,905
	2 企 業 債 償 還 金		3,646,522	3,865,974	△ 219,452
		1 企 業 債 償 還 金	3,646,522	3,865,974	△ 219,452
	3 投 資 及 出 資 金		3,000	6,000	△ 3,000
		1 長 期 貸 付 金	3,000	6,000	△ 3,000
	4 予 備 費		10,000	10,000	0
		1 予 備 費	10,000	10,000	0

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
有形固定資産 購入費	564	
無形固定資産 購入費	624,873	○江戸川左岸流域下水道建設費負担金 484,412 ○手賀沼流域下水道建設費負担金 46,920 ○徴収一元化に係る県負担金 70,020 ○その他負担金 23,521
公共下水道事業 債元金償還金	3,257,648	○財務省財政融資資金等 2,121,519 ○地方公共団体金融機構資金 1,136,129
流域下水道事業 債元金償還金	388,874	○財務省財政融資資金 232,992 ○地方公共団体金融機構資金 155,882
水洗便所改造資金 貸付金	3,000	