

議案第7号

令和5年度九十九里町農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度九十九里町農業集落排水事業会計の予算は、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) 汚水処理世帯数	644 戸
(2) 年間総処理水量	190,800 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均処理水量	520 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
ポンプ場及び処理場整備事業	9,412 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 農業集落排水事業収益	147,337 千円
第1項 営業収益	28,529 千円
第2項 営業外収益	118,808 千円
第3項 特別利益	0 千円

支出

第1款 農業集落排水事業費用	154,415 千円
第1項 営業費用	141,620 千円
第2項 営業外費用	11,295 千円
第3項 特別損失	0 千円
第4項 予備費	1,500 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。

収 入

第1款 資本的収入	82,681千円
第1項 企業債	9,400千円
第2項 他会計補助金	73,278千円
第3項 県補助金	0千円
第4項 負担金等	3千円

支 出

第1款 資本的支出	82,681千円
第1項 建設改良費	9,412千円
第2項 企業債償還金	73,269千円

(企業債)

第5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
農業集落排水事業	9,400千円	普通貸借 又は 証書借入	年4.5%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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による。 ただし、町財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6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を流用)

第7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。

営業費用と営業外費用に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

(議会の決議を経なければ流用することのできない経費)

第8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。

職員給与費

4,424千円

(他会計からの補助金)

第9条 農業集落排水事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、99,980千円である。

令和5年3月2日提出

九十九里町長 大 矢 吉 明

令和5年度九十九里町農業集落排水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	説 明
1. 農業集落排水 事業収益	1. 営業収益		147,337	
			28,529	
		1. 施設使用料	28,308	施設利用料 3,866件 28,308
		2. その他営業収益	221	・指定工事店登録手数料 220 ・雑収益 1
	2. 営業外収益		118,808	
		1. 他会計補助金	26,702	他会計補助金 26,702
		2. 長期前受金戻入	92,106	長期前受金戻入 92,106

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	説 明
1. 農業集落排水 事業費用			154,415	
	1. 営業費用		141,620	
		1. 業務費	37,934	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 備用品費 2,008</li> <li>・ 光熱水費 17,532</li> <li>・ 燃料費 12</li> <li>・ 修繕費 2,075</li> <li>・ 通信運搬費 548</li> <li>・ 手数料 6,494</li> <li>・ 委託料 9,047</li> <li>・ 賃借料 14</li> <li>・ 保険料（污水処理施設等火災保険料） 204</li> </ul>
		2. 総係費	7,443	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 給料 2,679</li> <li>・ 手当 695</li> <li>・ 賞与引当金繰入額 408</li> <li>・ 貸倒引当金繰入額 42</li> <li>・ 法定福利費（一般職共済組合負担金） 657</li> <li>・ 備用品費 4</li> <li>・ 燃料費 55</li> <li>・ 印刷製本費 27</li> <li>・ 修繕費（車検費用（車体整備費）） 50</li> <li>・ 通信運搬費 30</li> <li>・ 手数料（車検費用（検査書類作成、検査代行料）、CCS手数料） 10</li> <li>・ 委託料（公営企業会計支援業務） 946</li> <li>・ 賃借料（徴収システム賃借料） 1,012</li> <li>・ 負担金 774</li> </ul>

				<ul style="list-style-type: none"> <li>・厚生福利費（市町村職員互助会負担金、災害補償基金負担金） 12</li> <li>・保険料（車検費用（自賠責保険）、自動車損害保険料） 35</li> <li>・公課費（車検費用（重量税・印紙代）） 7</li> </ul>	
		3. 減価償却費	96,243	有形固定資産減価償却費	96,243
	2. 営業外費用		11,295		
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	9,735	企業債利息	9,735
		2. 消費税及び地方消費税	1,560	消費税及び地方消費税	1,560
	4. 予備費		1,500		
		1. 予備費	1,500	予備費	1,500

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	説 明
1. 資本的収入			82,681	
	1. 企業債		9,400	
		1. 農業集落排水事業債	9,400	農業集落排水事業債
	2. 他会計補助金		73,278	
		1. 一般会計補助金	73,278	一般会計補助金
	4. 負担金等		3	
1. 工事負担金		3	受益者負担金	3

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	説 明	
1. 資本的支出			82,681		
	1. 建設改良費		9,412		
		1. ポンプ場建設改良費	5,841	修繕費（ポンプ交換）	5,841
		2. 処理場建設改良費	3,571	修繕費（インバーター交換）	3,571
	2. 企業債償還金		73,269		
		1. 農集事業債元金償還金	73,269	農集事業債元金償還金	73,269

令和5年度 九十九里町農業集落排水事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
 (自: 令和5年4月1日 至: 令和6年3月31日)

(単位: 千円)

<p>I. 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 <span style="float: right;">△ 7,075</span></p> <p>減価償却費 <span style="float: right;">96,243</span></p> <p>固定資産除却損</p> <p>引当金の増・減(△)額 <span style="float: right;">26</span></p> <p>長期前受金戻入額 <span style="float: right;">△ 92,106</span></p> <p>支払利息 <span style="float: right;">9,735</span></p> <p>利息及び配当金 <span style="float: right;">0</span></p> <p>売掛金の増(△)・減額 <span style="float: right;">30</span></p> <p>前払金の増(△)・減額</p> <p>たな卸資産の増(△)・減額</p> <p>買掛金の増・減(△)額</p> <p>未払金の増・減(△)額 <span style="float: right;">△ 863</span></p> <p>未払費用の増・減(△)額</p> <p>その他流動債務の増・減(△)額</p> <hr/> <p style="text-align: center;">小 計 <span style="float: right;">5,990</span></p> <p>利息及び配当の受取額 <span style="float: right;">0</span></p> <p>利息の支払額 <span style="float: right;">△ 9,735</span></p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right;">△ 3,745</span></p>	<p>II. 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産取得による支出 <span style="float: right;">△ 9,412</span></p> <p>国庫補助金等による収入 <span style="float: right;">0</span></p> <p>一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 <span style="float: right;">73,278</span></p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right;">63,866</span></p>
	<p>III. 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 <span style="float: right;">9,400</span></p> <p>建設改良等の財源に充てるための企業債償還による支出 <span style="float: right;">△ 73,268</span></p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right;">△ 63,868</span></p>
	<p>資金増加額(又は減少額) <span style="float: right;">△ 3,747</span></p> <hr/> <p>資金期首残高 <span style="float: right;">20,872</span></p> <hr/> <p>資金期末残高 <span style="float: right;">17,125</span></p>



給 与 費 明 細 書

1. 総括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 ( 人 )		給 与 費					法定福利費 (共済費)	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	1		2,679		1,026	3,705	719	4,424
	資本勘定支弁職員								
	計	1		2,679		1,026	3,705	719	4,424
前 年 度	損益勘定支弁職員	1		3,629		1,476	5,105	1,000	6,105
	資本勘定支弁職員								
	計	1		3,629		1,476	5,105	1,000	6,105
比 較	損益勘定支弁職員			△ 950		△ 450	△ 1,400	△ 281	△ 1,681
	資本勘定支弁職員								
	計			△ 950		△ 450	△ 1,400	△ 281	△ 1,681

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当
	本年度	1	38		536	425	24
	前年度	1	52		726	575	120
	比 較		△ 14		△ 190	△ 150	△ 96

手当の内訳	区 分	住居手当	児童手当	小 計	賞与引当金		合 計
					期末手当	勤勉手当	
	本年度	1	1	1,026	181	150	695
	前年度	1	1	1,476	242	192	1,042
比 較			△ 450	△ 61	△ 42	△ 347	

(注) 期末手当、勤勉手当および法定福利費(共済費)には、前年度費用負担に属する額を含む。

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増 減 事 由	別 内 訳	説 明	備 考
給 料	△ 950	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 950	人事異動等による増減	
手 当	△ 450	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 450	人事異動等による増減	

3. 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区 分		一 般 職	備 考
令和5年4月1日現在	平均給料月額(円)	223,200	
	平均給与月額(円)	225,200	
	平均年齢(歳)	32.06	
令和4年4月1日現在	平均給料月額(円)	302,400	
	平均給与月額(円)	312,400	
	平均年齢(歳)	39.07	

イ 初任給

(単位：円)

区 分	一 般 職	一 般 会 計 の 制 度	備 考
		行政職(一)	
高 校 卒	154,900	154,900	
大 学 卒	188,700	188,700	

ウ 級別職員数

区 分	一般職	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	計
令和 5 年 4 月 1 日現在	職員数 (人)		1						1
	構成比 (%)		100.0						100.0
令和 4 年 4 月 1 日現在	職員数 (人)				1				1
	構成比 (%)				100.0				100.0

級別の標準的な職務内容	区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	備 考
	一般職			主事					

エ 昇給

(単位：人、%)

区 分		職員数 (A)	昇給に係る職員数 (B)	号級数別内訳				比率 (B) / (A)
				1号級	2号級	3号級	4号級	
一 般 職	本年度	1	1				1	100.0
	前年度	1	1				1	100.0

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 ( 月 )	職制上の段階職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月 ( 月分 )	1 2 月 ( 月分 )			
本 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	有	

カ 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

区 分	20年 勤続者 (月分)	25年 勤続者 (月分)	35年 勤続者 (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	47.709	47.709	定年前早期退職特別措置(2~20%加算)	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特別措置(2~20%加算)	

キ 特殊勤務手当

区 分	最高限度額	支給対象者職員の比率	支給対象職員1人当たり 平均支給月額	代表的な特殊勤務 手当の名称
—	—	—	—	—

ク 地域手当

支給対象地域	支給対象外
支給率	—
支給対象職員数	—
国の基準に基づく支給率	—

ケ 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	

## 令和4年度 九十九里町農業集落排水事業会計予定損益計算書

(自：令和4年4月1日 至：令和5年3月31日)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 農業集落排水施設使用料	26,721		
	(2) その他営業雑収益	73	26,794	
2	営業費用			
	(1) 業務費	31,103		
	(2) 総係費	6,973		
	(3) 減価償却費	109,052	147,128	
	営業利益			△ 120,334
3	営業外収益			
	・ 受取利息	0		
	・ 他会計補助金	25,339		
	・ 長期前受金戻入	107,019		
	・ 雑収益	300	132,658	
4	営業外費用			
	・ 企業債利息	11,242		
	・ 消費税及び地方消費税	2,676	13,918	118,740
	経常利益			△ 1,594
	当年度純利益			△ 1,594
	前年度繰越利益剰余金			2,885
	当年度未処分利益剰余金			1,291

令和4年度 九十九里町農業集落排水事業会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日 現在)

(単位：千円)

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 建物	1,248,375		
	減価償却累計額	<u>△ 472,780</u>	775,595	
	ロ 構築物	6,656,849		
	減価償却累計額	<u>△ 4,515,373</u>	2,141,476	
	ハ 機械及び装置	5,459,715		
	減価償却累計額	<u>△ 5,028,128</u>	431,587	
	ニ 車両運搬具	961		
	減価償却累計額	<u>△ 649</u>	312	
	ホ 工具器具及び備品	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>3,348,970</u>	
	固定資産合計			3,348,970
2	流動資産			
	(1) 現金預金		20,872	
	(2) 未収金		1,879	
	貸倒引当金		<u>△ 54</u>	
	流動資産合計		1,825	22,697
	資産合計			<u><u>3,371,667</u></u>
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		531,572	
	ロ その他の企業債		<u>9,888</u>	

企業債合計		541,460	
(2) その他の固定負債		300	
固定負債合計			541,760
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	71,367		
ロ その他の企業債	1,901		
企業債合計		73,268	
(2) 未払金		12,233	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	393		
引当金合計		393	
(4) その他流動負債		5	
流動負債合計			85,899
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,466,832	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 6,977,013	
繰延収益合計			2,489,819
負債合計			<u>3,117,478</u>
6 資本金			252,898
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		0	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	1,291		
利益剰余金合計		1,291	
剰余金合計			1,291
資本合計			<u>254,189</u>
負債資本合計			<u>3,371,667</u>

令和5年度 九十九里町農業集落排水事業会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日 現在)

(単位：千円)

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 建物	1,248,375		
	減価償却累計額	<u>△ 495,347</u>	753,028	
	ロ 構築物	6,656,849		
	減価償却累計額	<u>△ 4,577,415</u>	2,079,434	
	ハ 機械及び装置	5,469,127		
	減価償却累計額	<u>△ 5,039,546</u>	429,581	
	ニ 車両運搬具	961		
	減価償却累計額	<u>△ 865</u>	96	
	ホ 工具器具及び備品	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>3,262,139</u>	
	固定資産合計			3,262,139
2	流動資産			
	(1) 現金預金		17,125	
	(2) 未収金		1,848	
	貸倒引当金		<u>△ 65</u>	
	流動資産合計			18,908
	資産合計			<u><u>3,281,047</u></u>
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		462,087	
	ロ その他の企業債		<u>7,980</u>	



企業債合計		470,067	
(2) その他の固定負債		300	
固定負債合計			470,367
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	78,885		
ロ その他の企業債	1,908		
企業債合計		80,793	
(2) 未払金		11,370	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	408		
引当金合計		408	
(4) その他流動負債		4	
流動負債合計			92,575
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,540,110	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 7,069,119	
繰延収益合計			2,470,991
負債合計			<u>3,033,933</u>
6 資本金			252,898
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		0	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	△ 5,784	△ 5,784	
利益剰余金合計		△ 5,784	
剰余金合計			△ 5,784
資本合計			<u>247,114</u>
負債資本合計			<u>3,281,047</u>

## 注 記

### 1.重要な会計方針に係る事項

#### (1)固定資産の減価償却の方法

イ.有形固定資産(リース資産を除く)・・・定額法

\* 主な耐用年数・・・建物:15～50年、構築物:7～50年、機械装置:7～20年、車両運搬具:4～6年

ロ.無形固定資産(リース資産を除く)・・・該当なし

ハ.リース資産・・・該当なし

#### (2)引当金の計上方法

イ.貸倒引当金・・・債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

ロ.賞与引当金・・・職員の期末手当・勤勉手当の支給及びそれらにかかる法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給に属する見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

ハ.退職給付引当金・・・職員の退職手当は、農業集落排水事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計が全部を負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

#### (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のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、550,860千円である。

(4)消費税等の会計処理・・・税抜方式(但し、特定収入をもってまかなわれた資本的支出に係る控除できなかった仕入れ税額について、機械、備品等にそれぞれ振り戻し資産計上する。)

(5)セグメント情報に関する注記・・・単一セグメント(農業集落排水事業)のため省略

(6)リース契約により使用する固定資産・・・該当なし