

令和4年度

旭市

農業集落排水事業会計予算

令和4年度旭市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度旭市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) 接 続 件 数	4 1 2 件
(2) 年 間 有 収 水 量	1 3 7, 2 0 4 m ³
(3) 1 日 平 均 有 収 水 量	3 7 6 m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
制御盤及び曝気装置更新	事業費 2 2, 6 3 8 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	7 9, 4 3 0 千円
第1項	営 業 収 益	1 7, 4 7 6 千円
第2項	営 業 外 収 益	6 1, 9 5 4 千円

支 出

第1款	下水道事業費用	7 7, 3 5 2 千円
第1項	営 業 費 用	7 2, 5 4 9 千円
第2項	営 業 外 費 用	3, 8 0 1 千円
第3項	特 別 損 失	2 千円
第4項	予 備 費	1, 0 0 0 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16,028千円は、過年度分損益勘定留保資金で補填するものとする。)

収 入

第1款	資 本 的 収 入	26,385千円
第1項	企 業 債	8,400千円
第2項	他 会 計 負 担 金	17,565千円
第3項	負担金及び分担金	420千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	42,413千円
第1項	建 設 改 良 費	22,638千円
第2項	企 業 債 償 還 金	18,775千円
第3項	予 備 費	1,000千円

(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
下水道事業	千円 8,400	普通貸借 又は 証券発行	3.0%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)	借入先の融通条件による。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、10,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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。

(1) 第1項営業費用、第2項営業外費用、第3項特別損失との相互

(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。

(1) 職 員 給 与 費	9,073千円
---------------	---------

令和4年3月1日 提出

旭市長 米本 弥一郎

令和4年度

旭市

農業集落排水事業会計予算に関する説明書

令和 4 年度 旭市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	備 考
1 下水道事業収益			79,430	
	1 営 業 収 益		17,476	
		1 下 水 道 使 用 料	17,476	農業集落排水処理施設使用料
	2 営 業 外 収 益		61,954	
		1 他 会 計 負 担 金	32,344	一般会計負担金
		2 長期前受金戻入	29,609	減価償却に伴う長期前受金の戻入
		3 雑 収 益	1	その他雑収益

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			77,352	
	1 営 業 費 用		72,549	
		1 管 渠 費	3,369	管路等の維持管理に要する費用
		2 処 理 場 費	22,002	処理場の維持管理に要する費用
		3 総 係 費	12,590	事業活動の全般に関連する費用
		4 減 価 償 却 費	33,211	固定資産減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	1,377	固定資産除却費
	2 営 業 外 費 用		3,801	
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	2,462	企業債利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,339	消費税及び地方消費税納付予定額
	3 特 別 損 失		2	
		1 過年度損益修正損	1	不納欠損
		2 その他特別損失	1	
	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			26,385	
	1 企 業 債		8,400	
		1 企 業 債	8,400	下水道事業債
	2 他会計負担金		17,565	
		1 他会計負担金	17,565	一般会計負担金
	3 負担金及び分担金		420	
		1 受益者分担金	420	農業集落排水事業受益者分担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			42,413	
	1 建設改良費		22,638	
		1 改良工事費	5,720	制御盤更新工事
		2 固定資産取得費	16,918	曝気装置更新
	2 企業債償還金		18,775	
		1 企業債償還金	18,775	企業債償還元金
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

令和４年度旭市農業集落排水事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和４年4月1日から令和５年3月31日まで)

(単位：千円 税抜)

1 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	4,680
減価償却費	33,211
資産減耗費	1,377
貸倒引当金の増減額	9
長期前受金戻入額	△ 29,609
支払利息	2,462
未収金の増減額	△ 18
未払金の増減額	226
小 計	12,338
利息の支払額	△ 2,462
業務活動によるキャッシュフロー	9,876

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	△ 21,580
受益者分担金による収入	420
他会計負担金による収入	12,905
投資活動によるキャッシュフロー	△ 8,255

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 ための企業債の収入	8,400
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	△ 18,775
財務活動によるキャッシュフロー	△ 10,375

資金の増加額	△ 8,754
--------	---------

資金の期首残高	25,360
---------	--------

資金の期末残高	16,606
---------	--------

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	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	職員手当等	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員		1		4,043	3,140	7,183	1,890	9,073
	資本勘定 支弁職員								
	合 計		1		4,043	3,140	7,183	1,890	9,073
前 年 度	損益勘定 支弁職員		1		4,023	3,140	7,163	1,898	9,061
	資本勘定 支弁職員								
	合 計		1		4,023	3,140	7,163	1,898	9,061
比 較	損益勘定 支弁職員				20		20	△ 8	12
	資本勘定 支弁職員								
	合 計				20		20	△ 8	12

(単位：千円)

職員手当 等の内訳	区 分	扶養	住居	通勤	特殊 勤務	時間外 勤務	宿日直	管理職 特勤
	本年度	480	340	90		500		
	前年度	480	340	90		500		
	比 較							

職員手当 等の内訳	区 分	休日 勤務	管理職	期末	勤勉	児童	夜間 勤務
	本年度	10		1,000	720		
	前年度	10		1,000	720		
	比 較						

2 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	企 業 職
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	333,000
	平均給与月額（円）	402,530
	平均年齢（歳）	47.8
令和3年1月1日現在	平均給料月額（円）	330,100
	平均給与月額（円）	391,650
	平均年齢（歳）	46.8

(2) 初任給

区 分	企 業 職 （ 円 ）	一 般 会 計 の 制 度
		一 般 行 政 職 （ 円 ）
高 校 卒	154,900	154,900
大 学 卒	188,700	188,700

(3) 級別職員数

区 分	級	企 業 職	
		職 員 数 （人）	構成比（％）
令和4年1月1日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	1	100.00
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	1	100.00
令和3年1月1日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	1	100.00
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	1	100.00

(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
企 業 職	主事 技師	主事 技師	副主査 主任主事 主任技師	主査	副主幹	副課長	課長

(4) 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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.30	有	

(5) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	2 0 年 勤続の者	2 5 年 勤続の者	3 5 年 勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備考
支 給 率 等	月分 24.586875	月分 33.27075	月分 47.709	月分 47.709	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	月分 24.586875	月分 33.27075	月分 47.709	月分 47.709	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)	

(6) 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 旭市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和５年３月３１日)

		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		9,692		
	ロ 建 物	243,384			
	減価償却累計額	<u>△ 23,593</u>	219,791		
	ハ 構 築 物	720,648			
	減価償却累計額	<u>△ 67,784</u>	652,864		
	ニ 機 械 及 び 装 置	62,837			
	減価償却累計額	<u>△ 8,256</u>	<u>54,581</u>		
	有形固定資産合計			<u>936,928</u>	
	固 定 資 産 合 計				936,928
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			16,606	
(2)	未 収 金		226		
	貸倒引当金		<u>△ 20</u>	<u>206</u>	
	流動資産合計				<u>16,812</u>
	資 産 合 計				<u><u>953,740</u></u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
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			151,229	
	固定負債合計				151,229
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			19,792	
(2)	未払金			4,530	
(3)	引当金				
	イ 賞与引当金			680	
(4)	その他流動負債			100	
	流動負債合計				25,102
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			786,002	
(2)	収益化累計額			△ 90,332	
	繰延収益合計				695,670
	負債合計				872,001
		資本の部			
		千円	千円	千円	千円
6	資本金				60,604
7	剰余金				
(1)	利益剰余金				
	イ 当年度未処分利益剰余金		21,135		
	利益剰余金合計			21,135	
	剰余金合計				21,135
	資本合計				81,739
	負債資本合計				953,740

令和 3 年度 旭市農業集落排水事業予定損益計算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 3 1 日まで)

	千円	千円	千円
1 営 業 収 益			
(1) 下 水 道 使 用 料	<u>14,557</u>	14,557	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	1,551		
(2) 処 理 場 費	15,819		
(3) 総 係 費	9,826		
(4) 減 価 償 却 費	<u>33,211</u>	<u>60,407</u>	
営 業 損 失			45,850
3 営 業 外 収 益			
(1) 他 会 計 負 担 金	20,667		
(2) 長 期 前 受 金 戻 入	<u>30,368</u>	51,035	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	2,770		
(2) 雑 支 出	<u>1,067</u>	<u>3,837</u>	<u>47,198</u>
経 常 利 益			1,348
当 年 度 純 利 益			1,348
前年度繰越利益剰余金			15,107
当年度未処分利益剰余金			<u>16,455</u>

令和 3 年度 旭市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和 4 年 3 月 3 1 日)

		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		9,692		
	ロ 建 物	243,384			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,729</u>	227,655		
	ハ 構 築 物	715,748			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 45,189</u>	670,559		
	ニ 機 械 及 び 装 置	47,533			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,503</u>	42,030		
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>949,936</u>	
	固 定 資 産 合 計				949,936
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			25,360	
(2)	未 収 金		208		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 11</u>	<u>197</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>25,557</u>
	資 産 合 計				<u><u>975,493</u></u>

		負債の部		資本の部	
		千円	千円	千円	千円
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		162,621		
	固定負債合計				162,621
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		18,775		
(2)	未払金		4,304		
(3)	引当金				
	イ 賞与引当金		680		
(4)	その他流動負債		100		
	流動負債合計				23,859
5	繰延収益				
(1)	長期前受金		772,677		
(2)	収益化累計額		△ 60,723		
	繰延収益合計				711,954
	負債合計				898,434
		資本の部		資本の部	
		千円	千円	千円	千円
6	資本金				60,604
7	剰余金				
(1)	利益剰余金				
	イ 当年度未処分利益剰余金		16,455		
	利益剰余金合計		16,455		
	剰余金合計				16,455
	資本合計				77,059
	負債資本合計				975,493

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産 定額法

(2) 引当金の計上基準

イ 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、農業集落排水事業会計は当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、農業集落排水事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、農業集落排水事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 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。

(3) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

イ 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。

2 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

予定貸借対照表に計上されている企業債（１年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、１２７，１６６千円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 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による。

所有権移転ファイナンス・リース取引で重要性の乏しいものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

オペレーティング・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による。

4 その他の注記

(1) 引当金の取り崩し

イ 賞与引当金

当年度において、6月分期末手当、勤勉手当及び法定福利費を支給するため、賞与引当金680千円を取り崩す。