

令和5年度

旭市

農業集落排水事業会計予算

令和5年度旭市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5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	407件
(2) 年 間 有 収 水 量	134,637m ³
(3) 1 日 平 均 有 収 水 量	368m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
制御盤及び上澄排出装置更新	事業費 18,700千円

(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	84,121千円
第1項 営業収益	17,306千円
第2項 営業外収益	66,815千円

支 出

第1款 下水道事業費用	83,176千円
第1項 営業費用	78,884千円
第2項 営業外費用	3,292千円
第3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14,383千円は、過年度分損益勘定留保資金10,025千円、当年度分損益勘定留保資金3,358千円、繰越利益剰余金処分量1,000千円で補填するものとする。)

収 入

第1款	資 本 的 収 入	25,110千円
第1項	企 業 債	6,600千円
第2項	他 会 計 負 担 金	18,090千円
第3項	負 担 金 及 び 分 担 金	420千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	39,493千円
第1項	建 設 改 良 費	18,700千円
第2項	企 業 債 償 還 金	19,793千円
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 6,600	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 9,149千円

(利益剰余金の処分)

第9条 繰越利益剰余金のうち1,000千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減 債 積 立 金 1,000千円

令和5年3月1日 提出

旭市長 米本 弥一郎

令和 5 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5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			84,121	
	1 営業収益		17,306	
		1 下水道使用料	17,306	農業集落排水処理施設使用料
	2 営業外収益		66,815	
		1 他会計負担金	36,910	一般会計負担金
		2 長期前受金戻入	29,904	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			83,176	
	1 営業費用		78,884	
		1 管 渠 費	3,337	管路等の維持管理に要する費用
		2 処 理 場 費	30,029	処理場の維持管理に要する費用
		3 総 係 費	11,521	事業活動の全般に関連する費用
		4 減 価 償 却 費	33,969	固定資産減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	28	固定資産除却費
	2 営業外費用		3,292	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,228	企業債利息
		2 消費 税 及び 地 方 消 費 税	1,064	消費税及び地方消費税納付予定額
	3 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			25,110	
	1 企 業 債		6,600	
		1 企 業 債	6,600	下水道事業債
	2 他会計負担金		18,090	
		1 他会計負担金	18,090	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			39,493	
	1 建設改良費		18,700	
		1 改良工事費	6,600	制御盤更新工事
		2 固定資産取得費	12,100	上澄排出装置更新
	2 企業債償還金		19,793	
		1 企業債償還金	19,793	企業債償還元金
	3 予 備 費		1,000	
1 予 備 費		1,000		

令和5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5年4月1日から令和6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	2,009
減価償却費	33,969
資産減耗費	28
賞与引当金の増減額	10
長期前受金戻入額	△ 29,904
支払利息	2,228
未収金の増減額	2,520
未払金の増減額	13
小計	10,873
利息の支払額	△ 2,228
業務活動によるキャッシュフロー	8,645
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	△ 18,000
受益者分担金による収入	420
他会計負担金による収入	15,327
投資活動によるキャッシュフロー	△ 2,253
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	6,600
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	△ 19,793
財務活動によるキャッシュフロー	△ 13,193
資金の増加額	△ 6,801
資金の期首残高	24,952
資金の期末残高	18,151

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	3,170	7,213	1,936	9,149
	資本勘定 支弁職員							
	合計	1		4,043	3,170	7,213	1,936	9,149
前年度	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
比較	損益勘定 支弁職員				30	30	46	76
	資本勘定 支弁職員							
	合計				30	30	46	76

(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	750		
	前年度	10		1,000	720		
	比較				30		

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5年1月1日現在	平均給料月額（円）	335,200
	平均給与月額（円）	445,583
	平均年齢（歳）	48.8
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

(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	158,900	158,900
大 学 卒	189,100	191,700

(3) 級別職員数

区 分	級	企 業 職	
		職 員 数（人）	構 成 比（%）
令和5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

(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)	12月(月分)			
本 年 度	2.200	2.200	4.40	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.40	有	

(5) 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	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	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5年度 旭市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和6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>△ 31,458</u>	211,926		
ハ 構築物	726,621			
減価償却累計額	<u>△ 90,688</u>	635,933		
ニ 機械及び装置	69,202			
減価償却累計額	<u>△ 11,456</u>	57,746		
有形固定資産合計			<u>915,297</u>	
固定資産合計				915,297
2 流動資産				
(1) 現金預金			18,151	
(2) 未収金		289		
貸倒引当金		<u>△ 19</u>	<u>270</u>	
流動資産合計				<u>18,421</u>
資産合計				<u><u>933,718</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			136,707	
固定負債合計				136,707
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			21,121	
(2) 未払金			3,461	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金			690	
(4) その他流動負債			100	
流動負債合計				25,372
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			804,468	
(2) 収益化累計額			△ 119,850	
繰延収益合計				684,618
負債合計				846,697

資本の部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				69,647
7 剰余金				
(1) 利益剰余金				
イ 建設改良積立金		10,202		
ロ 当年度未処分利益剰余金		7,172		
利益剰余金合計			17,374	
剰余金合計				17,374
資本合計				87,021
負債資本合計				933,718

令和4年度 旭市農業集落排水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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	15,877	15,877	
2 営業費用			
(1) 管渠費	3,063		
(2) 処理場費	23,015		
(3) 総係費	12,000		
(4) 減価償却費	33,211		
(5) 資産減耗費	661	71,950	
営業損失			56,073
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	35,655		
(2) 長期前受金戻入	29,609		
(3) 雑収益	1	65,265	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,462		
(2) 雑支出	1,565	4,027	61,238
経常利益			5,165
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1		
(2) その他の特別損益	1	2	△2
6 予備費			
(1) 予備費	1,000	1,000	△1,000
当年度純利益			4,163
前年度繰越利益剰余金			5,138
その他未処分利益剰余金変動額			9,043
当年度未処分利益剰余金			18,344

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	57,202			
減価償却累計額	<u>△ 8,256</u>	48,946		
有形固定資産合計			<u>931,293</u>	
固定資産合計				<u>931,293</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			24,952	
(2) 未収金		2,810		
貸倒引当金		<u>△ 19</u>	<u>2,791</u>	
流動資産合計				<u>27,743</u>
資産合計				<u><u>959,036</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			151,228	
	固定負債合計			<u>151,228</u>	151,228
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			19,793	
(2)	未払金			3,448	
(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			<u>100</u>	24,021
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			788,722	
(2)	収益化累計額			<u>△ 89,947</u>	
	繰延収益合計				<u>698,775</u>
	負債合計				<u><u>874,024</u></u>
		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 建設改良積立金		6,064		
	ロ 当年度未処分利益剰余金		18,344		
	利益剰余金合計			<u>24,408</u>	
	剰余金合計				<u>24,408</u>
	資本合計				<u>85,012</u>
	負債資本合計				<u><u>959,036</u></u>

注 記

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。

(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、150,252千円である。

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。

未経過リース料相当額

1年内	643千円
1年超	214千円
計	857千円

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。