

議案第 8 号

令和 8 年度旭市農業集落排水事業会計予算の議決について

令和 8 年度旭市農業集落排水事業会計予算を別冊のとおり調製したので、地方公営企業法第 24 条第 2 項の規定により、議会の議決を求めらる。

令和 8 年 2 月 2 0 日 提出

旭市長 米 本 弥 一 郎

令和 8 年 度

旭市農業集落排水事業会計予算書

令和8年度旭市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	430件
(2) 年 間 有 収 水 量	128,130㎡
(3) 1 日 平 均 有 収 水 量	351㎡
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
ポンプ場設備更新工事	7,700千円

(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	93,050千円
第1項 営 業 収 益	17,488千円
第2項 営 業 外 収 益	75,562千円

支 出

第1款 下水道事業費用	78,726千円
第1項 営 業 費 用	75,173千円
第2項 営 業 外 費 用	3,053千円
第3項 予 備 費	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。

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額11,479千円は、減債積立金11,479千円で補填するものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	18,265千円
第1項	企業債	7,000千円
第2項	他会計負担金	10,721千円
第3項	他会計補助金	124千円
第4項	負担金及び分担金	420千円

支 出

第1款	資本的支出	29,744千円
第1項	建設改良費	7,700千円
第2項	企業債償還金	21,044千円
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 7,000	普通貸借 又は 証券発行	6.0%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 10,524千円

(他会計からの補助金)

第9条 農業集落排水事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、31,443千円である。

令和8年2月20日 提出

旭市長 米本 弥一郎

令和 8 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 8 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			93,050	
	1 営業収益		17,488	
		1 下水道使用料	17,488	農業集落排水処理施設使用料
	2 営業外収益		75,562	
		1 他会計負担金	12,836	一般会計負担金
		2 他会計補助金	31,319	一般会計補助金
		3 長期前受金戻入	31,406	減価償却に伴う長期前受金の戻入
		4 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			78,726	
	1 営業費用		75,173	
		1 管 渠 費	2,958	管路等の維持管理に要する費用
		2 処 理 場 費	20,977	処理場の維持管理に要する費用
		3 総 係 費	13,978	事業活動の全般に関連する費用
		4 減 価 償 却 費	36,985	固定資産減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	275	固定資産除却費
	2 営業外費用		3,053	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,908	企業債利息
		2 消費税及び 地方消費税	1,145	消費税及び地方消費税納付予定額
	3 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

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			18,265	
	1 企業債		7,000	
		1 企業債	7,000	下水道事業債
	2 他会計負担金		10,721	
		1 他会計負担金	10,721	一般会計負担金
	3 他会計補助金		124	
		1 他会計補助金	124	一般会計補助金
	4 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			29,744	
	1 建設改良費		7,700	
		1 改良工事費	7,700	制御盤更新工事
	2 企業債償還金		21,044	
		1 企業債償還金	21,044	企業債償還元金
	3 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

令和8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8年4月1日から令和9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	15,959
減価償却費	36,985
資産減耗費	275
賞与引当金の増減額	41
長期前受金戻入額	△ 31,406
支払利息	1,908
未払金の増減額	2,388
小計	26,150
利息の支払額	△ 1,908
業務活動によるキャッシュフロー	24,242
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	△ 7,000
受益者分担金による収入	420
他会計負担金による収入	8,885
他会計補助金による収入	124
投資活動によるキャッシュフロー	2,429
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	7,000
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	△ 21,044
財務活動によるキャッシュフロー	△ 14,044
資金の増加額	12,627
資金の期首残高	55,965
資金の期末残高	68,592

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		4,300	2,970	7,270	3,254	10,524
	資本勘定 支弁職員								
	合 計		1		4,300	2,970	7,270	3,254	10,524
前 年 度	損益勘定 支弁職員		1		4,200	2,700	6,900	1,396	8,296
	資本勘定 支弁職員								
	合 計		1		4,200	2,700	6,900	1,396	8,296
比 較	損益勘定 支弁職員				100	270	370	1,858	2,228
	資本勘定 支弁職員								
	合 計				100	270	370	1,858	2,228

(単位：千円)

職員手当 等の内訳	区 分	扶養	地域	住居	通勤	特殊 勤務	時間外 勤務	宿日直
	本年度	220	190	340	60		500	
	前年度	240	100	340	60		500	
	比 較	△ 20	90	0	0		0	

職員手当 等の内訳	区 分	管理職 特勤	休日 勤務	管理職	期末	勤勉	児童	夜間 勤務
	本年度		10		900	750		
	前年度		10		800	650		
	比 較		0		100	100		

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8年1月1日現在	平均給料月額（円）	225,600
	平均給与月額（円）	260,112
	平均年齢（歳）	24.1
令和7年1月1日現在	平均給料月額（円）	256,400
	平均給与月額（円）	287,448
	平均年齢（歳）	31.9

(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	206,700	206,700
大 学 卒	237,600	237,600

(3) 級別職員数

区 分	級	企 業 職	
		職 員 数（人）	構 成 比（%）
令和8年1月1日現在	1級	1	100
	2級		
	3級		
	4級		
	5級		
	6級		
	7級		
	計	1	100.00
令和7年1月1日現在	1級		
	2級	1	100
	3級		
	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	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	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) 地域手当

支 給 対 象 地 域	旭 市 全 域
支 給 率 (%)	4
支 給 対 象 職 員 数 (人)	1
国の指定基準に基づく支給率 (%)	4

(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	

令和 8 年度 旭市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和 9 年 3 月 31 日)

資 産 の 部		千円		千円	
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		9,691		
	ロ 建 物	243,385			
	減価償却累計額	<u>△ 55,052</u>	188,333		
	ハ 構 築 物	759,312			
	減価償却累計額	<u>△ 159,086</u>	600,226		
	ニ 機 械 及 び 装 置	88,423			
	減価償却累計額	<u>△ 22,704</u>	<u>65,719</u>		
	有形固定資産合計			<u>863,969</u>	
	固定資産合計				863,969
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			68,592	
(2)	未 収 金		3,228		
	貸倒引当金		<u>△ 17</u>	<u>3,211</u>	
	流動資産合計				<u>71,803</u>
	資 産 合 計				<u><u>935,772</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		121,577	
	固 定 負 債 合 計			121,577
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		18,266	
(2)	未 払 金		7,172	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 引 当 金		593	
	流 動 負 債 合 計			26,031
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		828,556	
(2)	収 益 化 累 計 額		<u>△ 208,314</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>620,242</u>
	負 債 合 計			<u><u>767,850</u></u>

資 本 の 部

千円 千円 千円 千円

6	資 本 金			107,858
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金			
イ	減 債 積 立 金	10,573		
ハ	建 設 改 良 積 立 金	22,053		
ニ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	27,438		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>60,064</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>60,064</u>
	資 本 合 計			<u>167,922</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>935,772</u></u>

令和7年度 旭市農業集落排水事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8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	<u>16,082</u>	16,082	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	3,029		
	(2) 処理場費	17,297		
	(3) 総係費	9,750		
	(4) 減価償却費	34,463		
	(5) 資産減耗費	<u>4,881</u>	<u>69,420</u>	
	営業損失			53,338
3	営業外収益			
	(1) 他会計負担金	10,362		
	(2) 他会計補助金	30,049		
	(3) 長期前受金戻入	34,636		
	(4) 消費税及び地方消費税還付金	23		
	(5) 雑収益	<u>1</u>	75,071	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,541		
	(2) 雑支出	<u>620</u>	<u>2,161</u>	<u>72,910</u>
	経常利益			19,572
	当年度純利益			19,572
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>17,464</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>37,036</u></u>

令和7年度 旭市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和8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		9,691		
	ロ 建 物	243,385			
	減価償却累計額	<u>△ 47,187</u>	196,198		
	ハ 構 築 物	752,587			
	減価償却累計額	<u>△ 134,412</u>	618,175		
	ニ 機 械 及 び 装 置	88,423			
	減価償却累計額	<u>△ 18,257</u>	<u>70,166</u>		
	有形固定資産合計			<u>894,230</u>	
	固定資産合計				894,230
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			55,965	
	(2) 未 収 金		3,227		
	貸倒引当金		<u>△ 17</u>	<u>3,210</u>	
	流動資産合計				<u>59,175</u>
	資 産 合 計				<u>953,405</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			<u>132,843</u>	
	固定負債合計				132,843
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			21,044	
(2)	未払金			4,784	
(3)	引当金				
	イ 賞与引当金			552	
	流動負債合計				26,380
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			819,307	
(2)	収益化累計額			<u>△ 177,088</u>	
	繰延収益合計				<u>642,219</u>
	負債合計				<u>801,442</u>
		資本の部			
		千円	千円	千円	千円
6	資本金				90,394
7	剰余金				
(1)	利益剰余金				
	利益剰余金合計			<u>61,569</u>	
	剰余金合計				<u>61,569</u>
	資本合計				<u>151,963</u>
	負債資本合計				<u>953,405</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。

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、121,577千円である。

3 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・勤勉手当及び法定福利費を支給するため、賞与引当金 552千円を取り崩す。