

令和 6 年 度

上里町農業集落排水事業会計予算

議案第 号

令和6年度 上里町農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和6年度上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) 排 水 戸 数	68 戸
(2) 年 間 排 水 量	15,941 m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	44 m ³
(4) 主 な 建 設 改 良 事 業	
イ 農業集落排水処理施設工事	1,801 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	12,723 千円
第 1 項 営 業 収 益	2,575 千円
第 2 項 営 業 外 収 益	10,148 千円

支 出

第 1 款 農業集落排水事業費	15,532 千円
第 1 項 営 業 費 用	14,751 千円
第 2 項 営 業 外 費 用	781 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26千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額26千円で補てんするものとする。)

収 入	
第 1 款 資 本 的 収 入	8,288 千円
第 1 項 企 業 債	6,400 千円
第 2 項 出 資 金	1,888 千円
支 出	
第 1 款 資 本 的 支 出	8,314 千円
第 1 項 建 設 改 良 費	1,801 千円
第 2 項 企 業 債 償 還 金	6,513 千円

(特例的収入及び支出)

第 4 条の 2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当年度に属する債務として整理する未払金の金額は、13,432千円である。

(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(千円)	起債の方法	利 率	償還の方法
下 水 道 事 業 債 農業集落排水建設 改良事業	1,700	普通貸借又は証券発行	4. 0 %以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる政府 資金及び地方公共団体 金融機構について、利 率見直しを行った後 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債権者と協定するものによる。 ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、若しくは繰上げ償還又は低利に借りかえることができる。
資 本 費 平 準 化 債	4,700			
計	6,400			

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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) 営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用

(2) 建設改良費、企業債償還金の間の流用

(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

1,525 千円

令和6年3月 日 提出

上 里 町 長 山 下 博 一

令和 6 年 度

上里町農業集落排水事業会計予算に関する説明書及び附属書類

令和6年度 上里町農業集落排水事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円・税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業収益			12,723	
	1 営業収益		2,575	
		1 処理施設使用料	2,575	
	2 営業外収益		10,148	
		1 他会計補助金	4,689	分流式下水道等に要する経費 高資本費対策に要する経費等
		2 長期前受金戻入	4,681	長期前受金収益化額
		3 雑収益	778	消費税還付金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業費用			15,532	
	1 営業費用		14,751	
		1 管路施設管理費	172	管渠等維持管理費等
		2 処理場費	6,106	処理施設維持管理費等
		3 総係費	1,986	一般管理費
		4 減価償却費	6,487	資産の減価償却費
	2 営業外費用		781	
		1 支払利息	781	企業債利息

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			8,288	
	1 企業債		6,400	
		1 建設改良債	6,400	
	2 出資金		1,888	
		1 出資金	1,888	上里町出資金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			8,314	
	1 建設改良費		1,801	
		1 農業集落排水 処理施設費	1,801	工事等
	2 企業債償還金		6,513	
		1 企業債償還金	6,513	元金償還金

令和6年度 上里町農業集落排水事業予定キャッシュフロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（△は純損失）	△ 2,442,000
減価償却費	6,487,000
長期前受金戻入額	△ 4,681,000
引当金の増減額（△は減少）	0
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	781,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 550,570
未払金の増減額（△は減少）	△ 3,432,000
小計	△ 3,837,570
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 781,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,618,570

2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費による支出	△ 1,637,000
	補助金による収入	0
	負担金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,637,000</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	6,400,000
	企業債の償還による支出	△ 6,513,000
	他会計からの出資による収入	1,888,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,775,000</u>
	資金に係る換算差額	
	資金増加額（又は減少額）	△ 4,480,570
	資金期首残高	21,603,567
	資金期末残高	17,122,997

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員		() 1		774	399	1,173	352	1,525	
	資本勘定支弁職員		() 0		0	0	0	0	0	
	合 計		() 1		774	399	1,173	352	1,525	
前年度	損益勘定支弁職員		() -		-	-	-	-	-	
	資本勘定支弁職員		() -		-	-	-	-	-	
	合 計		() -		-	-	-	-	-	
比 較	損益勘定支弁職員		() -		-	-	-	-	-	
	資本勘定支弁職員		() -		-	-	-	-	-	
	合 計		() -		-	-	-	-	-	

※ () 内は短時間勤務職員 (外書き)

※職員は下水道事業と兼務

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）		説 明	備 考
給 料		給与改定に伴う増減分	-	平均改定率(前年度) 0.50%	
		昇給に伴う増加分	-	平均昇給率 -	昇給月 4 月 職員数 1 人
		その他の増減分	-		
手 当		制度改正に伴う増減分	-		
		その他の増減分	-		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 ・ 技 術 職	技 能 労 務 職
令 和 6 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 （ 円 ）	64,449	
	平 均 給 与 月 額 （ 円 ）	70,554	
	平 均 年 齢 （ 歳 ）	55.00	
令 和 5 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 （ 円 ）	-	
	平 均 給 与 月 額 （ 円 ）	-	
	平 均 年 齢 （ 歳 ）	-	

※職員は下水道事業と兼務

(2) 初任給

区 分	事務・技能職 (円)	行政職 (円)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	176,100	176,100	
短 大 卒	187,300	187,300	
大 学 卒	202,400	202,400	

(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	1	() 0	()			
	2	() 0	()			
	3	() 0	()			
	4	() 0	()			
	5	() 1	() 100.0			
	6	() 0	()			
	計	() 1	() 100.0			
令和5年1月1日現在	1	() -	() -			
	2	() -	() -			
	3	() -	() -			
	4	() -	() -			
	5	() -	() -			
	6	() -	() -			
	計	() -	() -			

※ () 内は短時間勤務職員 (外書き)

(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
事務・技術職	主事補・技師補	主事・技師	主任	係長・主査	課長補佐	課長

(4) 昇給

区 分		合 計	事務・技術職	技能労務職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	0	0	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4～8号給 (人)		
	比 率 (B) / (A) (%)	0.0	0.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	-	-	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	-	-	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	-	
		2号給 (人)	-	
		3号給 (人)	-	
		4～8号給 (人)	-	
	比 率 (B) / (A) (%)	-	-	

(5) 特殊勤務手当

(8) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事務・技術職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	
支給対象職員の比率 (%) (令和6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)	0	0	
代表的な特殊勤務手当の名称			

(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	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	() 2.250	() 2.250	() 4.500	有	
前 年 度	() -	() -	() -	-	
一般会計の制度	() 2.250	() 2.250	() 4.500	有	

※ () 内は短時間勤務職員 (外書き)

(7) 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 (月分)	2 5 年 勤 続 の 者 (月分)	3 5 年 勤 続 の 者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置	
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置	

(8) 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	—
地 域 手 当	同	—
住 居 手 当	同	—
通 勤 手 当	同	—

令和6年度上里町農業集落排水事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和7年3月31日）

	資 産 の 部	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1)有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		26,206,955		
ロ 建 物	15,367,910			
減価償却累計額	<u>△441,000</u>	14,926,910		
ハ 構 築 物	160,994,990			
減価償却累計額	<u>△5,255,000</u>	155,739,990		
ニ 機 械 及 び 装 置	18,418,135			
減価償却累計額	<u>△791,000</u>	17,627,135		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	202,223			
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>202,223</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>214,703,213</u>	
固 定 資 産 合 計				214,703,213
2 流 動 資 産				
(1)現 金 ・ 預 金			17,122,997	
(2)未 収 金		550,570	<u>550,570</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>17,673,567</u>
資 産 合 計				<u>232,376,780</u>

	負 債 の 部		
3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債	<u>49,611,218</u>		
固 定 負 債 合 計			49,611,218
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債	5,476,137		
(2) 未 払 金	<u>10,000,000</u>		
流 動 負 債 合 計			15,476,137
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金	147,194,034		
(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△4,681,000</u>		
繰 延 収 益 合 計			<u>142,513,034</u>
負 債 合 計			<u>207,600,389</u>
	資 本 の 部		
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	25,330,391		
ロ 繰 入 資 本 金	1,888,000		
自 己 資 本 金 合 計	<u>27,218,391</u>		
資 本 金 合 計			27,218,391
7 剰 余 金			
(1) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 当 年 度 末 処 分 利 益 剰 余 金	<u>△2,442,000</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△2,442,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△2,442,000</u>
資 本 合 計			<u>24,776,391</u>
負 債 資 本 合 計			<u>232,376,780</u>

令和6年度上里町農業集落排水事業予定開始貸借対照表（当年度分）
（令和6年4月1日）

	資 産	の 部		
	円		円	円
1 固 定 資 産				
（1）有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		26,206,955		
ロ 建 物	15,367,910			
減価償却累計額	<u>0</u>	15,367,910		
ハ 構 築 物	160,357,990			
減価償却累計額	<u>0</u>	160,357,990		
ニ 機 械 及 び 装 置	17,418,135			
減価償却累計額	<u>0</u>	17,418,135		
ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	202,223			
減価償却累計額	<u>0</u>	202,223		
ヘ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			219,553,213	
（2）無 形 固 定 資 産				
無形固定資産合計			<u>0</u>	
固 定 資 産 合 計				219,553,213
2 流 動 資 産				
（1）現 金 ・ 預 金			21,603,567	
（2）未 収 金			<u>0</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>21,603,567</u>
資 産 合 計				<u><u>241,156,780</u></u>

		負債の部	
3	固定負債		
(1)	企業債	48,687,730	
	固定負債合計		48,687,730
4	流動負債		
(1)	企業債	6,512,625	
(2)	未払金	13,432,000	
	流動負債合計		19,944,625
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	147,194,034	
(2)	収益化累計額	0	
	繰延収益合計		147,194,034
	負債合計		215,826,389
		資本の部	
6	資本金		
(1)	自己資本金		
	イ 固有資本金	25,330,391	
	ロ 繰入資本金	0	
	自己資本金合計	25,330,391	
	資本金合計		25,330,391
7	剰余金		
(1)	資本剰余金	0	
(2)	利益剰余金		
	イ 減債積立金	0	
	ロ 当年度末処分利益剰余金	0	
	利益剰余金合計	0	
	剰余金合計		0
	資本合計		25,330,391
	負債資本合計		241,156,780

注記事項

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 当年度より法適用化し、地方公営企業会計基準を採用して財務諸表を作成している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

- ・建物 定額法
- ・構築物 定額法
- ・機械及び装置 定額法
- ・車両運搬具 定額法
- ・工具器具及び備品 定額法
- ・その他 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 20～50年
 - 機械及び装置 15年
 - 車両運搬具 3～15年
 - 工具器具及び備品 3～15年

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

- ・職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

② 賞与引当金

- ・職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

2. 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

地方公営企業法施行規則第五十五条第一項の規定により、リース会計を適用しないこととする。

令和6年度 上里町農業集落排水事業会計予算説明書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円・税込)

款	項	目	節	本年度予定額	備 考
1 農業集落排水事業収益				12,723	
	1 営業収益			2,575	
		1 処理施設使用料		2,575	
			1 処理施設使用料	2,575	
	2 営業外収益			10,148	
		1 他会計補助金		4,689	
			1 他会計補助金	4,689	・ 分流式下水道等に要する経費 2,584 ・ 高資本費対策に要する経費 2,105
		2 長期前受金戻入		4,681	
			1 県補助金戻入	2,245	
			2 他会計補助金戻入	2,245	
			3 他会計負担金等戻入	191	
		3 雑収益		778	
			1 消費税還付金	778	

支 出

款	項	目	節	本年度予定額	備 考
1 農業集落排水事業費用				15,532	
	1 営業費用			14,751	
		1 管路施設管理費		172	
			12 光熱水費	132	・マンホールポンプ電気料
			14 通信運搬費	40	・マンホールポンプ遠隔監視装置通信料
		2 処理場費		6,106	
			12 光熱水費	2,010	・処理場電気料 ・処理場水道料
			14 通信運搬費	29	・処理場監視装置通信料
			15 委託料	3,454	・処理施設維持管理業務委託料 2,530 ・浄化槽清掃業務委託料 924
			16 手数料	113	・浄化槽法定検査手数料 15 ・除草作業手数料 98
			19 修繕費	500	・処理施設維持修繕費
		3 総係費		1,986	
			1 給料	774	・総係関係職員 1 人分
			2 手当等	399	・管理職手当 70
					・通勤手当 4
					・期末手当 177
					・勤勉手当 148

款	項	目	節	本年度予定額	備考
1 農業集落排水事業費用	1 営業費用	3 総係費	3 賞与引当金繰入額	137	
			6 法定福利費	352	・市町村職員共済組合負担金 251 ・職員退職手当組合負担金 101
			7 旅費	5	・普通旅費 5
			10 備消耗品費	10	・事務用備消耗品費
			11 燃料費	8	・自動車燃料代等
			13 印刷製本費	20	・予算書等
			16 手数料	205	・事務委託手数料 31 ・その他手数料 174
			38 負担金	76	・地域資源センター会費負担金 20 ・埼玉県農業集落排水事業連絡協議会負担金 5 ・その他負担金 51
		4 減価償却費		6,487	
			1 有形固定資産減価償却費	6,487	・土地、建物及び機械等
	2 営業外費用			781	
		1 支払利息		781	
			1 企業債利息	781	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円・税込)

款	項	目	節	本年度予定額	備 考
1 資本的収入				8,288	
	1 企業債			6,400	
		1 企業債		6,400	
			1 企業債	6,400	・農業集落排水施設事業債 1,700 ・資本費平準化債 4,700
	2 出資金			1,888	
		1 出資金		1,888	
			1 出資金	1,888	・上里町出資金

支 出

款	項	目	節	本年度予定額	備考
1 資本的支出				8,314	
	1 建設改良費			1,801	
		1 農業集落排水 処理施設費		1,801	
			22 工事請負費	1,801	・取付管・公共柵設置工事 399 ・舗装本復旧工事 302 ・マンホールポンプ装置更新工事 1,100
	2 企業債償還金			6,513	
		1 企業債償還金		6,513	
			1 企業債償還金	6,513	・元金償還金