

令和 8 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8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			14,034	
	1 営業収益		2,557	
		1 処理施設使用料	2,557	
	2 営業外収益		11,477	
		1 他会計補助金	6,327	分流式下水道等に要する経費 地方公営企業法の適用に要する経費 財政基盤強化に要する経費
		2 長期前受金戻入	5,054	
		3 雑収益	96	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			15,423	
	1 営業費用		14,646	
		1 管路施設管理費	109	管渠等維持管理費
		2 処理場費	6,011	処理施設維持管理費
		3 総係費	1,987	一般管理費
		4 減価償却費	6,539	資産の減価償却費
	2 営業外費用		777	
		1 支払利息	777	企業債利息

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			6,019	
	1 企業債		4,200	
		1 建設改良債	4,200	
	2 出資金		167	
		1 出資金	167	上里町出資金
	3 他会計補助金		1,652	
		1 他会計補助金	1,652	地方公営企業法の適用に要する経費

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			7,504	
	1 建設改良費		626	
		1 農業集落排水 処理施設費	626	工事費
	2 企業債償還金		6,878	
		1 企業債償還金	6,878	元金償還金

令和8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8年4月1日から令和9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)	△ 1,137,000
減価償却費	6,539,000
長期前受金戻入額	△ 5,054,000
引当金の増減額 (△は減少)	11,000
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	777,000
未収金の増減額 (△は増加)	7,137
未払金の増減額 (△は減少)	0
小計	1,143,137
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 777,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	366,137

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	△ 569,000
	補助金による収入	1,652,000
	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>1,083,000</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	4,200,000
	企業債の償還による支出	△ 6,878,000
	他会計からの出資による収入	167,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,511,000</u>
	資金に係る換算差額	
	資金増加額（又は減少額）	△ 1,061,863
	資金期首残高	9,361,658
	資金期末残高	8,299,795

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	0	(1)	0	804	540	1,344	361	1,705	
	資本勘定支弁職員	0	(0)	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1)	0	804	540	1,344	361	1,705	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1)	0	782	436	1,218	332	1,550	
	資本勘定支弁職員	0	(0)	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1)	0	782	436	1,218	332	1,550	
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0)	0	22	104	126	29	155	
	資本勘定支弁職員	0	(0)	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0)	0	22	104	126	29	155	

※ () 内は短時間勤務職員（外書き）

※職員は下水道事業と兼務

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本 年 度	0	70	35	56	9	0	202	168	0
	前 年 度	0	70	18	0	4	0	188	156	0
	比 較	0	0	17	56	5	0	14	12	0

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	22	給与改定に伴う増減分	22	平均改定率	-
		昇給に伴う増加分	-	平均昇給率	-
		その他の増減分	-		
手 当	104	制度改正に伴う増減分	30	地域手当 期末手当 勤勉手当	17千円 7千円 6千円
		その他の増減分	74	住居手当 通勤手当 期末手当 勤勉手当	56千円 5千円 7千円 6千円

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 8 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 （ 円 ）	326,475	
	平 均 給 与 月 額 （ 円 ）	348,962	
	平 均 年 齢 （ 歳 ）	40.25	
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 （ 円 ）	319,550	
	平 均 給 与 月 額 （ 円 ）	340,200	
	平 均 年 齢 （ 歳 ）	40.69	

※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	213,100	213,100	
短 大 卒	225,600	225,600	
大 学 卒	237,600	237,600	

(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8年1月1日現在	1	(0)	0.0			
	2	(0)	0.0			
	3	(0)	0.0			
	4	(0)	0.0			
	5	(1)	100.0			
	6	(0)	0.0			
	計	(1)	100.0			
令和7年1月1日現在	1	(0)	0.0			
	2	(0)	0.0			
	3	(0)	0.0			
	4	(0)	0.0			
	5	(1)	100.0			
	6	(0)	0.0			
	計	(1)	100.0			

※ () 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・参事

(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)	0	
		2 号給 (人)	0	
		3 号給 (人)	0	
		4～8 号給 (人)	0	
	比 率 (B) / (A) (%)		0.0	
前年度	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)	0	
		2 号給 (人)	0	
		3 号給 (人)	0	
		4～8 号給 (人)	0	
	比 率 (B) / (A) (%)		0.0	

(5) 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8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	() 2.325	() 2.325	() 4.650	有	
前 年 度	() 2.300	() 2.300	() 4.600	有	
一般会計の制度	() 2.325	() 2.325	() 4.650	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	—

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

(過年度に係る分)

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳	備考
		期間	金額	期間	金額	営業収益	
上郷久保クリーンセンター施設 維持管理業務委託	8,415	—	—	令和8年度から 令和10年度まで	8,415	8,415	
町への負担金（業務用機器等）	12	—	—	令和8年度	12	12	

令和8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9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		7,350,000		
ロ 建 物	15,367,910			
減価償却累計額	<u>△1,322,887</u>	14,045,023		
ハ 構 築 物	161,549,990			
減価償却累計額	<u>△15,777,512</u>	145,772,478		
ニ 機 械 及 び 装 置	18,026,945			
減価償却累計額	<u>△2,411,873</u>	15,615,072		
ホ 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>182,984,796</u>	
固 定 資 産 合 計				182,984,796
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			8,299,795	
(2) 未 収 金			<u>424,433</u>	
流動資産合計				<u>8,724,228</u>
資 産 合 計				<u><u>191,709,024</u></u>

			負債の部	
3	固定負債			
(1)	企業債		43,156,614	
	固定負債合計			43,156,614
4	流動負債			
(1)	企業債		7,228,585	
(2)	未払金		3,000,000	
(3)	引当金		153,000	
(4)	その他流動負債		120,000	
	流動負債合計			10,501,585
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		150,458,364	
(2)	収益化累計額		△15,163,662	
	繰延収益合計			135,294,702
	負債合計			188,952,901
			資本の部	
6	資本金			
(1)	自己資本金			
	イ 固有資本金	6,674,658		
	ロ 繰入資本金	2,130,000		
	自己資本金合計		8,804,658	
	資本金合計			8,804,658
7	剰余金			
(1)	利益剰余金			
	イ 当年度末処分利益剰余金	△6,048,535		
	利益剰余金合計		△6,048,535	
	剰余金合計			△6,048,535
	資本合計			2,756,123
	負債資本合計			191,709,024

令和7年度上里町農業集落排水事業予定損益計算書（前年度分）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：円・税抜）

	円	円	円
1 営業収益			
(1)処理施設使用料	<u>2,341,000</u>	2,341,000	
2 営業費用			
(1)管路施設管理費	133,000		
(2)処理場費	5,411,000		
(3)総係費	1,863,000		
(4)減価償却費	<u>6,487,000</u>	<u>13,894,000</u>	
営業損失			11,553,000
3 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	0		
(2)他会計補助金	4,318,000		
(3)長期前受金戻入	5,054,000		
(4)雑収益	<u>0</u>	9,372,000	

4	営業外費用			
	(1)支払利息	<u>786,000</u>	<u>786,000</u>	<u>8,586,000</u>
	経常損失			2,967,000
5	特別利益			
	(1)その他特別利益	<u>0</u>	0	
6	特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当年度純損失			2,967,000
	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>0</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>2,967,000</u></u>

令和7年度上里町農業集落排水事業予定貸借対照表（前年度分）
（令和8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				7,350,000		
ロ 建 物	15,367,910					
減価償却累計額	<u>△881,887</u>	14,486,023				
ハ 構 築 物	160,980,990					
減価償却累計額	<u>△10,509,512</u>	150,471,478				
ニ 機 械 及 び 装 置	18,026,945					
減価償却累計額	<u>△1,581,873</u>	16,445,072				
ホ 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>188,954,796</u>		
固 定 資 産 合 計					188,954,796	
2 流 動 資 産						
(1)現 金 ・ 預 金				9,361,658		
(2)未 収 金				<u>431,570</u>		
流 動 資 産 合 計					<u>9,793,228</u>	
資 産 合 計					<u>198,748,024</u>	

		負債の部	
3	固定負債		
(1)	企業債	46,185,199	
	固定負債合計		46,185,199
4	流動負債		
(1)	企業債	6,878,000	
(2)	未払金	3,000,000	
(3)	引当金	142,000	
(4)	その他流動負債	120,000	
	流動負債合計		10,140,000
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	148,806,364	
(2)	収益化累計額	△10,109,662	
	繰延収益合計		138,696,702
	負債合計		195,021,901
		資本の部	
6	資本金		
(1)	自己資本金		
	イ 固有資本金	6,674,658	
	ロ 繰入資本金	1,963,000	
	自己資本金合計	8,637,658	
	資本金合計		8,637,658
7	剰余金		
(1)	利益剰余金		
	イ 当年度末処分利益剰余金	△4,911,535	
	利益剰余金合計	△4,911,535	
	剰余金合計		△4,911,535
	資本合計		3,726,123
	負債資本合計		198,748,024

注記事項

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

① 有形固定資産 定額法

- ・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

(2) 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・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から翌年3月までの4か月分）を計上している。

③ 貸倒引当金

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

(3) 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ていない。

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 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（当該事業年度の末日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は11,047千円である。

令和8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				14,034	
	1 営業収益			2,557	
		1 処理施設使用料		2,557	
			1 処理施設使用料	2,557	
	2 営業外収益			11,477	
		1 他会計補助金		6,327	
			1 一般会計補助金	6,327	・ 分流式下水道等に要する経費 2,202 ・ 地方公営企業法の適用に要する経費（利子） 60 ・ 財政基盤強化に要する経費 4,065
		2 長期前受金戻入		5,054	
			1 県補助金戻入	3,392	
			2 他会計補助金戻入	1,446	
			3 他会計負担金等戻入	216	
		3 雑収益		96	
			1 消費税還付金	96	

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	1 営業費用			15,423	
				14,646	
		1 管路施設管理費		109	
			12 光熱水費	109	・マンホールポンプ電気料
		2 処理場費		6,011	
			12 光熱水費	1,658	・処理場電気料 1,642 ・処理場水道料 16
			14 通信運搬費	31	・処理場監視装置通信料
			15 委託料	3,729	・処理施設維持管理業務委託料 2,805 ・浄化槽清掃業務委託料 924
			16 手数料	93	・浄化槽法定検査手数料 15 ・除草作業手数料 78
			19 修繕費	500	・処理施設維持修繕費
		3 総係費		1,987	
			1 給料	804	・総係関係職員 1 人分
			2 手当等	413	・地域手当 35
					・住居手当 56
					・管理職手当 70
					・通勤手当 9
					・期末手当 132
					・勤勉手当 111

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	153	
			6 法定福利費	335	・市町村職員共済組合負担金 251 ・職員退職手当組合負担金 81 ・地方公務員災害補償負担金 3
			7 旅費	3	・普通旅費
			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
			13 印刷製本費	10	・予算書印刷代
			16 手数料	176	・事務委託手数料 38 ・その他手数料 138
			38 負担金	75	・地域資源センター会費 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 50
		4 減価償却費		6, 539	
			1 有形固定資産減価償却費	6, 539	・建物及び機械等
	2 営業外費用			777	
		1 支払利息		777	
			1 企業債利息	777	

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				6, 019	
	1 企業債			4, 200	
		1 企業債		4, 200	
			1 企業債	4, 200	・ 農業集落排水建設改良事業債 600 ・ 資本費平準化債 3, 600
	2 出資金			167	
		1 出資金		167	
			1 出資金	167	・ 上里町出資金
	3 他会計補助金			1, 652	
		1 他会計補助金		1, 652	
			1 一般会計補助金	1, 652	・ 地方公営企業法の適用に要する経費（元金）

支 出

款	項	目	節	本年度予定額	備考
1 資本の支出				7,504	
	1 建設改良費			626	
		1 農業集落排水 処理施設費		626	
			22 工事請負費	626	農業集落排水処理施設工事費 ・ 取付管、公共樹設置工事費 345 ・ 舗装本復旧工事費 281
	2 企業債償還金			6,878	
		1 企業債償還金		6,878	
			1 企業債償還金	6,878	・ 元金償還金