

令和6年度

吉川市農業集落排水事業会計予算書

吉川市

第30号議案

令和6年度 吉川市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度吉川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) 水洗化世帯数 | 135 世帯 |
| (2) 年間総排水量 | 33,655 m ³ |
| (3) 一日平均排水量 | 94 m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | |
| 処理設備更新事業 | 242 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	53,627 千円
第1項 営業収益	5,246 千円
第2項 営業外収益	48,381 千円

支 出

第1款 農業集落排水事業費用	53,543 千円
第1項 営業費用	49,245 千円
第2項 営業外費用	2,815 千円
第3項 特別損失	983 千円
第4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(資本的収入が資本的収益に対し不足する額 5,493 千円は、当年度分損益勘定留保資金 5,493 千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	10,244 千円
第1項 他会計出資金	10,002 千円
第2項 他会計負担金	242 千円

支 出

第1款 資本的支出	15,737 千円
第1項 建設改良費	242 千円
第2項 企業債償還金	15,495 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(昭和27年政令第403号)第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ1,473千円及び42,401千円である。

(一時借入金)

第5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6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
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第7条 職員給与費については、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。

(他会計からの補助金)

第8条 事業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、20,793千円である。

令和6年2月26日提出

吉川市長 中原恵人

令和6年度吉川市農業集落排水事業会計予算に関する

説明書及び参考資料

令和6年度 吉川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

仮受消費税及び地方消費税込み (単位 千円)

款	項	目	予定額	備考	
1 農業集落排水事業収益			53,627		
	1 営業収益		5,246		
		1 農業集落排水使用料		5,246	
	2 営業外収益			48,381	
		1 受取利息		1	
2 他会計負担金			7,810		
3 他会計補助金			20,793		
	4 長期前受金戻入		19,777		

支出

仮払消費税及び地方消費税込み (単位 千円)

款	項	目	予定額	備考	
1 農業集落排水事業費用			53,543		
	1 営業費用		49,245		
		1 管渠費		2,509	
		2 処理施設費		8,425	
		3 業務費		457	
		4 総務費		12,582	
		5 減価償却費		25,180	
		6 資産減耗費		92	
	2 営業外費用			2,815	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		2,315	
		2 消費税及び地方消費税		500	
	3 特別損失			983	
		1 その他特別損失		983	
4 予備費			500		
	1 予備費		500		

資本的収入及び支出

収入

仮受消費税及び地方消費税込み (単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			10,244	
	1 他会計出資金		10,002	
		1 他会計出資金	10,002	
	2 他会計負担金		242	
1 他会計負担金		242		

支出

仮払消費税及び地方消費税込み (単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			15,737	
	1 建設改良費		242	
		1 処理施設費	242	
	2 企業債償還金		15,495	
1 企業債償還金		15,495		

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)
	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	1	1	27	3,096	2,642	5,765	1,931	7,696
前年度	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	—	—	—	—	—	—	—	—

※ 1 特別職は、下水道事業審議会委員

2 法定福利費については、法定福利費引当金繰入額分を含む。

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)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)
	本年度	0	0	186	0	221	671	562	1,000	2
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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	—	給与改定による増減分	—		
		昇給に伴う増減分	—		
		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 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一般行政職	区 分		一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	—	令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	—
	平均給与月額 (円)	—		平均給与月額 (円)	—
	平均年齢 (歳)	—		平均年齢 (歳)	—

(2) 初任給

区 分	一般行政職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (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	一 般 行 政 職			区 分	一 般 行 政 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級	—	—	令和5年1月 1日現在	1級	—	—
	2級	—	—		2級	—	—
	3級	—	—		3級	—	—
	4級	—	—		4級	—	—
	5級	—	—		5級	—	—
	6級	—	—		6級	—	—
	計	—	—		計	—	—

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一 般 行政職	上司の命を受け、事務又は技術に従事する。	上司の命を受け、事務等で相当困難なものに従事する。	上司の命を受け、係の事務を掌理し、その事務を処理するため所属の職員を指揮監督する。	課長を助け、課の事務を監督し、課の事務を整理する。	上司の命を受け、課の事務を掌理し、その事務を処理するため所属の職員を指揮監督する。	部長を助け、職員の担任する事務を監督し、部の事務を調整する。
	主 事 技 師	主 任	係 長 主 査	課長補佐 副 主 幹	課 長	副部長 副 参 事

(4) 昇給

区 分			合 計	区 分			合 計		
本 年 度	職員数	(A) (人)	1	前 年 度	職員数	(A) (人)	—		
	昇給に係る職員数	(B) (人)	1		昇給に係る職員数	(B) (人)	—		
	号級別内訳	1号級	(人)		0	—	1号級	(人)	—
		2号級	(人)		0		2号級	(人)	—
		4号級	(人)		1		4号級	(人)	—
		8号級	(人)		0		8号級	(人)	—
	比率	(B) / (A) (%)	100.0		比率	(B) / (A) (%)	—		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	—
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	—
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	—
代表的な特殊勤務手当の名称	災害出動手当 (日額500円)

(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)	12月 (月分)			
本 年 度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
前 年 度	— (—)	— (—)	— (—)	—	
一般会計の制度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

※ () 内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	埼玉縣市町村 総合事務組合 加入
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	埼玉縣市町村 総合事務組合 加入

(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	同じ	
地域手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事項	限度額	昨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		
		期間	金額	期間	金額	事業収益	企業債	損益勘定 留保資金
汚水処理施設管理業務委託	26,549			令和6年度 ～ 令和8年度	26,070	26,070		

令和6年度 吉川市農業集落排水事業予定開始貸借対照表
(令和6年4月1日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地	56,325
イ 建物	11,286
ウ 構築物	567,063
エ 機械及び装置	13,701
オ 工具、器具及び備品	857

有形固定資産合計

649,232

(2) 無形固定資産

ソフトウェア	4,780
--------	-------

無形固定資産合計

4,780

固定資産合計

654,012

2 流動資産

(1) 現金預金

42,901

(2) 未収金

ア 営業未収金	1,191
イ その他未収金	282

流動資産合計

1,473

資産合計

44,374

698,386

負債の部

3	固定負債			
	企業債			
	建設改良等の財源に充てるための企業債		136,817	
	固定負債合計			136,817
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	建設改良等の財源に充てるための企業債		15,495	
	(2) 未払金			
	営業未払金		42,401	
	流動負債合計			57,896
5	繰延収益			
	長期前受金			
	ア 国庫補助金	287,128		
	イ 他会計負担金	192,724		
	ウ 負担金	9,914	489,766	
	繰延収益合計			489,766
	負債合計			684,479

資本の部

6	資本金			0
	資本金			
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 国庫補助金	28,162		
	イ 他会計補助金	11,762		
	資本剰余金合計		39,924	
	(2) 利益剰余金			
	当年度未処理欠損金	26,017		
	利益剰余金合計		△26,017	
	剰余金合計			13,907
	資本合計			13,907
	負債資本合計			698,386

令和6年度 吉川市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		56,325	
イ 建物	11,286		
減価償却累計額	554	10,732	
ウ 構築物	567,063		
減価償却累計額	18,019	549,044	
エ 機械及び装置	13,829		
減価償却累計額	5,463	8,366	
オ 工具、器具及び備品	857		
減価償却累計額	187	670	

有形固定資産合計

625,137

(2) 無形固定資産

ソフトウェア		3,824	
--------	--	-------	--

無形固定資産合計

3,824

固定資産合計

628,961

2 流動資産

(1) 現金預金

15,380

(2) 未収金

ア 営業未収金	1,040		
---------	-------	--	--

イ その他未収金	239	1,279	
----------	-----	-------	--

流動資産合計

16,659

資産合計

645,620

負債の部

3 固定負債			
企業債			
建設改良等の財源に充てるための企業債		121,323	
固定負債合計		<u>121,323</u>	121,323
4 流動負債			
(1) 企業債			
建設改良等の財源に充てるための企業債		15,495	
(2) 未払金			
営業未払金		13,150	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	412		
イ 法定福利費引当金	79	491	
流動負債合計		<u>491</u>	29,136
5 繰延収益			
長期前受金			
ア 国庫補助金	287,084		
収益化累計額	11,810	275,274	
イ 他会計負担金	192,919		
収益化累計額	7,621	185,298	
ウ 負担金	9,914		
収益化累計額	277	9,637	
繰延収益合計		<u>9,637</u>	470,209
負債合計			<u>620,668</u>

資本の部

6 資本金			
資本金			
繰入資本金		10,002	
資本金合計		<u>10,002</u>	10,002
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	28,162		
イ 他会計負担金	11,762		
資本剰余金合計		<u>39,924</u>	
(2) 利益剰余金			
当年度未処理欠損金	24,974		
利益剰余金合計		<u>△24,974</u>	
剰余金合計			<u>14,950</u>
資本合計			<u>24,952</u>
負債資本合計			<u>645,620</u>

令和6年度 吉川市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～令和7年3月31日)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	1,043
減価償却費	25,180
資産減耗費	92
賞与引当金の増減額	412
法定福利費引当金の増減額	79
長期前受金戻入	△ 19,777
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	2,315
未収金の増減額 (△は増加)	194
未払金の増減額 (△は減少)	△29,251
小計	△19,714
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 2,315
業務活動によるキャッシュ・フロー	△22,028
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	△ 220
他会計負担金による収入	220
投資活動によるキャッシュ・フロー	0
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出	△ 15,495
他会計からの出資による収入	10,002
財務活動によるキャッシュ・フロー	△5,493
資金増加額 (又は減少額)	△27,521
資金期首残高	42,901
資金期末残高	15,380

1 重要な会計方針

当年度より、地方公営企業会計基準を適用して、財務書類等を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 固定資産の減価償却の方法

(ア) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～35年

器具及び備品 3～15年

(イ) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

イ 地方公営企業会計基準適用時の償却資産の評価

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した当年度期首の帳簿価額を帳簿原価としている。

(2) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

ウ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている職員共済組合負担金のうち本年度の負担に属する額を計上している。

(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、税抜方式によっている。

2 セグメント情報

吉川市農業集落排水事業会計は、農業集落排水事業のみを運営しており、事業全体をもって単一セグメントとしているため、セグメント情報の記載は、省略している。

収益的収入及び支出の見積基礎

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	備 考
1	農業集落排水事業収益		53,627		—			
	1 営業収益		5,246		—			
		1 農業集落排水使用料	5,246		—	農業集落排水使用料	5,246	
	2 営業外収益		48,381		—			
		1 受取利息	1		—	預金利息	1	
		2 他会計負担金	7,810		—	他会計負担金	7,810	一般会計負担金
		3 他会計補助金	20,793		—	他会計補助金	20,793	一般会計補助金
		4 長期前受金戻入	19,777		—	国庫補助金戻入	11,854	
						他会計負担金戻入	7,646	一般会計負担金戻入
						負担金戻入	277	受益者分担金戻入

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	備 考
1	農業集 落排水事 業費用		53,543		—			
	1	営業費 用	49,245		—			
		1	管渠費	2,509	—			
						動力費	446	中継マンホールポンプ電気使用 料
						通信運搬費	138	中継マンホールポンプ非常通報 電話料
						保険料	2	建物総合損害共済分担金
						委託料	1,923	管渠施設維持管理業務委託料
		2	処理施 設費	8,425	—			
						動力費	1,542	処理場電気使用料
						光熱水費	15	処理場水道使用料
						通信運搬費	35	処理場非常通報電話料
						保険料	15	建物総合損害共済分担金
						委託料	6,818	処理施設維持管理業務委託料
		3	業務費	457	—			
						通信運搬費	31	送料
						手数料	181	公金振込手数料他
						委託料	245	料金システム保守委託料
		4	総務費	12,582	—			
						報酬	27	吉川市下水道事業審議会委員報 酬
						給料	3,096	
						手当	2,230	地域手当 186 通勤手当 221 時間外勤務手当 1,000 特殊勤務手当 2 期末手当 447 勤勉手当 374
						賞与引当金繰入 額	412	期末手当 224 勤勉手当 188
						法定福利費	1,852	埼玉県職員共済組合負担金 1,399 埼玉県総合事務組合負担金 403 地方公務員災害補償基金負担金 50
						法定福利費引当 金繰入額	79	埼玉県職員共済組合負担金
						旅費	4	普通旅費
						備用品費	22	事務用品購入費
						印刷製本費	19	決算書印刷代
						委託料	270	企業会計システム保守業務委託 264 料 資産台帳システム保守業務委託 6 料
						負担金	4,571	地域環境資源センター負担金 20 一般会計負担金 1,362 下水道事業会計負担金 3,189
		5	減価償 却費	25,180	—			
						有形固定資産減 価償却費	24,224	
						無形固定資産減 価償却費	956	
		6	資産減 耗費	92	—			
						固定資産除却費	92	
	2	営業外 費用	2,815		—			

	1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,315		—	企業債利息	2,315	建設改良費等に充てるための企業債支払利息
	2 消費税及び地方消費税	500		—			
					消費税及び地方消費税	500	
3 特別損失		983		—			
	1 その他特別損失	983		—			
					その他特別損失	983	令和5年度分期末勤勉手当 406 令和5年度分法定福利費 77 令和5年度分消費税及び地方消費税 500
4 予備費		500		—			
	1 予備費	500		—			
					予備費	500	

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	備 考
1	資本的収入		10,244		—			
	1	他会計出資金	10,002		—			
		1 他会計出資金	10,002		—	他会計出資金	10,002	一般会計出資金
	2	他会計負担金	242		—			
		1 他会計負担金	242		—	他会計負担金	242	一般会計負担金

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	備 考
1	資本的支出		15,737		—			
	1	建設改良費	242		—			
		1 処理施設費	242		—	修繕費	242	放流ポンプ交換修繕
	2	企業債償還金	15,495		—			
		1 企業債償還金	15,495		—	企業債償還金	15,495	建設改良費等に充てるための企業債償還金