

令和 6 年度 長南町農業集落排水事業会計予算書

議案第 号

令和6年度長南町農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度長南町農業集落排水事業会計予算は、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 | 909 件 |
| (2) 年間有収水量 | 262,992 m ³ |
| (3) 1日平均処理水量 | 721 m ³ /日 |

(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 | 259,316 千円 |
| 第1項 | 営業収益 | 41,060 千円 |
| 第2項 | 営業外収益 | 218,256 千円 |

支出

| | | |
|-----|---------|------------|
| 第1款 | 下水道事業費用 | 259,316 千円 |
| 第1項 | 営業費用 | 244,420 千円 |
| 第2項 | 営業外費用 | 13,024 千円 |
| 第3項 | 特別損失 | 872 千円 |
| 第4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。

(資本的収入額に対し不足する額2, 166千円は、当年度分損益勘定留保資金321千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1, 404千円及び引継金441千円で補てんするものとする。)

収入

| | | |
|-----|------------|------------|
| 第1款 | 下水道事業資本的収入 | 149,272 千円 |
| 第1項 | 企業債 | 15,300 千円 |
| 第2項 | 他会計補助金 | 133,132 千円 |
| 第3項 | 負担金 | 840 千円 |

支出

| | | |
|-----|------------|------------|
| 第1款 | 下水道事業資本的支出 | 151,438 千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | 15,448 千円 |
| 第2項 | 企業債償還金 | 135,990 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, 840千円及び2, 209千円である。

(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 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|-----------|---------|-------|---|---|
| 下水道事業債 | 7,500千円 | 普通貸借 | 年4.0%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) | 借入先の融資条件による。 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り換えすることができる。 |
| 脱炭素化推進事業債 | 2,600千円 | 普通貸借 | 年4.0%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) | 借入先の融資条件による。 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り換えすることができる。 |
| 公営企業会計適用債 | 5,200千円 | 普通貸借 | 年4.0%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) | 借入先の融資条件による。 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り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) 営業費用、営業外費用
- (2) 建設改良費、企業債償還金

(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 8,947 千円

令和6年2月29日提出

長南町長 平 野 貞 夫

令和6年度長南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)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------------|-------------|-----------------|---------|-----|
| 1 下 水 道 事 業 収 益 | | | 259,316 | |
| | 1 営 業 収 益 | | 41,060 | |
| | | 1 下 水 道 使 用 料 | 41,060 | |
| | 2 営 業 外 収 益 | | 218,256 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1 | |
| | | 2 他 会 計 補 助 金 | 28,868 | |
| | | 3 長 期 前 受 金 戻 入 | 189,101 | |
| | | 4 雑 収 益 | 286 | |

支 出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------------|-------------|-----------------|---------|-----|
| 1 下 水 道 事 業 費 用 | | | 259,316 | |
| | 1 営 業 費 用 | | 244,420 | |
| | | 1 施 設 管 理 費 | 44,476 | |
| | | 2 業 務 費 | 1,128 | |
| | | 3 総 係 費 | 9,715 | |
| | | 4 減 価 償 却 費 | 189,101 | |
| | 2 営 業 外 費 用 | | 13,024 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 11,904 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 1,120 | |
| | 3 特 別 損 失 | | 872 | |
| | | 1 そ の 他 特 別 損 失 | 872 | |
| | 4 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 下 水 道 事 業 資 本 的 収 入 | | | 149,272 | |
| | 1 企 業 債 | | 15,300 | |
| | | 1 建 設 改 良 債 | 10,100 | |
| | | 2 そ の 他 の 企 業 債 | 5,200 | |
| | 2 他 会 計 補 助 金 | | 133,132 | |
| | | 1 他 会 計 補 助 金 | 133,132 | |
| | 3 負 担 金 | | 840 | |
| | | 1 受 益 者 分 担 金 | 840 | |

支 出 (単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------------------|---------------|-----------------------|---------|-----|
| 1 下 水 道 事 業 資 本 的 支 出 | | | 151,438 | |
| | 1 建 設 改 良 費 | | 15,448 | |
| | | 1 施 設 整 備 費 | 12,837 | |
| | | 2 固 定 資 産 購 入 費 | 2,611 | |
| | 2 企 業 債 償 還 金 | | 135,990 | |
| | | 1 建 設 企 業 債 償 還 金 | 134,956 | |
| | | 2 そ の 他 の 企 業 債 償 還 金 | 1,034 | |

令和6年度 長南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)

(単位:千円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|-----------------|
| 当年度純利益 | △ 1,404 |
| 減価償却費 | 189,101 |
| 引当金の増減額 | 321 |
| 長期前受金戻入額 | △ 189,101 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 1 |
| 支払利息 | 11,904 |
| 未収金の増減額 | 16 |
| 未払金の増減額 | <u>1,120</u> |
| 小計 | 11,956 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1 |
| 利息の支払額 | <u>△ 11,904</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 53 |

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 | △ 14,044 |
| 工事負担金及び受益者負担金等による収入 | 840 |
| 補助金による収入 | <u>133,132</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 119,928 |

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|----------------|
| 建設改良等の企業債による収入 | 10,100 |
| 建設改良等の企業債償還による支出 | △ 134,956 |
| その他企業債による収入 | 5,200 |
| その他企業債の償還による支出 | <u>△ 1,034</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 120,690 |

| | |
|--------|----------------------|
| 資金増加額 | △ 709 |
| 資金期首残高 | <u>20,516</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>19,807</u></u> |

令和6年度 長南町農業集落排水事業会計予定貸借対照表

(令和7年 3月 31日)

| | | 資 産 の 部 | | | | | | |
|------|-----------------|-----------|--|--|--|--|-----------|-----------|
| | | 千円 | | | | | 千円 | 千円 |
| 1. 固 | 定 資 産 | | | | | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | | | | | |
| | イ 土 地 建物 | | | | | | 40,432 | |
| | ロ 建物 | 1,620,930 | | | | | | |
| | ハ 構築物 | △ 61,395 | | | | | 1,559,535 | |
| | ニ 機械及び装置 | 3,152,351 | | | | | | |
| | ホ 車両運搬具 | △ 116,048 | | | | | 3,036,303 | |
| | | 35,853 | | | | | | |
| | | △ 11,658 | | | | | 24,195 | |
| | | | | | | | 2,374 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | | | | | 4,662,839 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | | | | | |
| | イ その他無形固定資産 | | | | | | 4,780 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | | | | | 4,780 |
| | | | | | | | | 4,667,619 |
| 2. 流 | 動 資 産 | | | | | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | | | | 19,807 | |
| (2) | 未 収 金 | | | | | | 1,824 | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | | | | | 21,631 |
| | 資 産 合 計 | | | | | | | 4,689,250 |

注記事項

重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 8～60年
 - 機械及び装置 5～20年
 - 車両運搬具 4～6年
 - 工具器具及び備品 5～20年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数
 - その他の無形固定資産 10年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金及びその他の引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費（千葉県市町村職員共済組合負担金）の支払に備えるため、当年度末における支給額及び支払額に基づき、当年度の負担に属する見込額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

3 消費税及び地方消費税の処理

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。

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 | 退職給与金 | 合 計 | 備 考 |
|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------|
| | | 報酬 | 給料 | 手当 | 計 | | | | |
| 本 年 度 | 2 | 2,194 | 2,559 | 2,138 | 6,891 | 1,677 | 58 | 8,626 | 一般職 1 会計年度任用 1 |
| 前 年 度 | 2 | 2,045 | 2,382 | 1,586 | 6,013 | 1,289 | 636 | 7,938 | 一般職 1 会計年度任用 1 |
| 比 較 | | 149 | 177 | 552 | 878 | 388 | △ 578 | 688 | |

| 手当の内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 時間外勤務手当 | 管理職手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 特殊勤務手当 | 管理職員特別勤務手当 |
|--------|-----|------|---------|-------|-------|------|------|------|--------|------------|
| | 本年度 | | 200 | | 784 | 656 | 162 | 336 | | |
| | 前年度 | | 200 | | 886 | 397 | 103 | | | |
| | 比 較 | | | | △ 102 | 259 | 59 | 336 | | |
| | 区 分 | 児童手当 | | | | | | | | |
| | 本年度 | | | | | | | | | |
| | 前年度 | | | | | | | | | |
| | 比 較 | | | | | | | | | |

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 増減額 | 増 減 事 由 別 内 訳 | 説 明 | 備 考 |
|-----|-----|---------------------|-----|---|
| 給料 | 177 | 給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分 | 114 | 平均昇給率 1.19% |
| | | 昇 給 に 伴 う 増 加 分 | 63 | 改定昇給率 2.50% |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | | |
| 手当 | 552 | 制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分 | 364 | |
| | | そ の 他 の 増 減 分 | 188 | 期 末 手 当 △ 102 勤 勉 手 当 △ 105 通 勤 手 当 59 住 居 手 当 336 |

3. 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

| 区 分 | 一 般 行 政 職 |
|---------------------|-------------|
| 令 和 6 年 2 月 1 日 現 在 | 平 均 給 料 月 額 |
| | 198,500 円 |
| | 平 均 給 与 月 額 |
| 令 和 5 年 2 月 1 日 現 在 | 239,960 円 |
| | 平 均 年 齢 |
| | 25.0 歳 |
| 令 和 5 年 2 月 1 日 現 在 | 平 均 給 料 月 額 |
| | 191,700 円 |
| | 平 均 給 与 月 額 |
| | 200,270 円 |
| 令 和 5 年 2 月 1 日 現 在 | 平 均 年 齢 |
| | 24.0 歳 |

(2)初 任 給

| 区 分 | 一般行政職 | 一般会計の制度 |
|-------|-----------|-----------|
| | | 一 般 行 政 職 |
| 高 校 卒 | 170,900 円 | 170,900 円 |
| 大 学 卒 | 196,200 円 | 196,200 円 |

(3)級別職員数

| 区 分 | 一 般 行 政 職 | | |
|---------------------|-----------|-------------|-------------|
| | 級 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 令 和 6 年 2 月 1 日 現 在 | 1 | 1 | 100.0 |
| | 2 | | |
| | 3 | | |
| | 4 | | |
| | 5 | | |
| | 6 | | |
| | 7 | | |
| | 計 | 1 | 100.0 |
| 令 和 5 年 2 月 1 日 現 在 | 1 | 1 | 100.0 |
| | 2 | | |
| | 3 | | |
| | 4 | | |
| | 5 | | |
| | 6 | | |
| | 7 | | |
| | 計 | 1 | 100.0 |

(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 |
|-------|------------|------------|--------------|-----|-------|----------|----------|
| 一般行政職 | 主事補 技師補 | 主 事 技 師 | 主任主事 主任技師 | 副主査 | 係長・主査 | 課長補佐・副主幹 | 課長・局長・主幹 |

(4) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | 支給率計 (月 分) | 職務上の段階、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 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | 有 | |
| 前 年 度 | 2.200 | 2.200 | 4.400 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | 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 (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 | 在職期間に応じた 調整額を加算 | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 在職期間に応じた 調整額を加算 | |

(6) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 |
|---------|-------------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ |
| 住 居 手 当 | 〃 |
| 通 勤 手 当 | 〃 |

令和6年度長南町農業集落排水事業会計予算実施計画内訳

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

| 款／項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 節 | | 備 考 |
|------------|--------------|----------------|------------------|---------|--------------|
| | | | 区 分 | 予 定 額 | |
| 1. 下水道事業収益 | | 259,316 | | | |
| 1. 営業収益 | | 41,060 | | | |
| | 1. 下水道使用料 | 41,060 | | | |
| | | | 1. 農業集落排水処理施設使用料 | 41,060 | |
| 2. 営業外収益 | | 218,256 | | | |
| | 1. 受取利息及び配当金 | 1 | | | |
| | | | 1. 預金利息 | 1 | |
| | 2. 他会計補助金 | 28,868 | | | |
| | | | 1. 他会計補助金 | 28,868 | |
| | 3. 長期前受金戻入 | 189,101 | | | |
| | | | 1. 長期前受金戻入 | 189,101 | |
| | 4. 雑収益 | 286 | | | |
| | | | 1. その他雑収益 | 286 | 会計年度任用職員等納付金 |

支 出

(単位：千円)

| 款／項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 節 | | 備 考 |
|------------|----------|----------------|----------|--------|--------------------------|
| | | | 区 分 | 予 定 額 | |
| 1. 下水道事業費用 | | 259,316 | | | |
| 1. 営業費用 | | 244,420 | | | |
| | 1. 施設管理費 | 44,476 | | | |
| | | | 1. 備消品費 | 25 | |
| | | | 2. 燃料費 | 21 | 庁用車燃料費(脱水車軽油) |
| | | | 3. 光熱水費 | 18,107 | |
| | | | 4. 通信運搬費 | 2,480 | |
| | | | 5. 手数料 | 10 | |
| | | | 6. 委託料 | 18,548 | 污水处理場維持管理委託料 |
| | | | 7. 材料費 | 63 | |
| | | | 8. 修繕費 | 5,000 | |
| | | | 9. 保険料 | 222 | |
| | 2. 業務費 | 1,128 | | | |
| | | | 1. 通信運搬費 | 80 | |
| | | | 2. 印刷製本費 | 183 | |
| | | | 3. 賃借料 | 865 | 料金管理システム使用料 |
| | 3. 総係費 | 9,715 | | | |
| | | | 1. 報酬 | 2,194 | |
| | | | 2. 給料 | 2,559 | |
| | | | 3. 手当 | 2,138 | 期末手当、勤勉手当 |
| | | | 4. 法定福利費 | 1,677 | 職員共済組合負担金、会計年度任用職員等社会保険料 |
| | | | 5. 旅費 | 167 | |
| | | | 6. 備消品費 | 20 | |
| | | | 7. 燃料費 | 44 | 庁用車燃料費 |
| | | | 8. 手数料 | 95 | |
| | | | 9. 委託料 | 33 | |
| | | | 10. 保険料 | 130 | |
| | | | 11. 公課費 | 152 | 自動車重量税 |
| | | | 12. 修繕費 | 110 | |

支 出

(単位：千円)

| 款／項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 節 | | 備 考 |
|----------|------------------|----------------|----------------|----------|----------------------------|
| | | | 区 分 | 予 定 額 | |
| | | | 13. 負担金 | 17 | 総合事務組合負担金 |
| | | | 14. 退職手当組合負担金 | 58 | |
| | | | 15. 賞与引当金繰入額 | 321 | |
| | 4. 減価償却費 | 189, 101 | | | |
| | | | 1. 有形固定資産減価償却費 | 189, 101 | |
| 2. 営業外費用 | | 13, 024 | | | |
| | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 11, 904 | | | |
| | | | 1. 企業債利息 | 11, 904 | 財政融資資金・地方公共団体金融機構資金・民間資金利息 |
| | 2. 消費税及び地方消費税 | 1, 120 | | | |
| | | | 1. 消費税及び地方消費税 | 1, 120 | |
| 3. 特別損失 | | 872 | | | |
| | 1. その他特別損失 | 872 | | | |
| | | | 1. その他特別損失 | 872 | R5年度分賞与引当金、R5年度分消費税等 |
| 4. 予備費 | | 1, 000 | | | |
| | 1. 予備費 | 1, 000 | | | |
| | | | 1. 予備費 | 1, 000 | |

令和6年度長南町農業集落排水事業会計予算実施計画内訳

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

| 款／項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 節 | | 備 考 |
|---------------|------------|----------------|--------------|---------|--------------------|
| | | | 区 分 | 予 定 額 | |
| 1. 下水道事業資本的収入 | | 149,272 | | | |
| 1. 企業債 | | 15,300 | | | |
| | 1. 建設改良債 | 10,100 | | | |
| | | | 1. 下水道事業債 | 7,500 | 芝原地区污水处理曝気攪拌装置修繕工事 |
| | | | 2. 脱炭素化推進事業債 | 2,600 | 庁用車（電気自動車）購入 |
| | 2. その他の企業債 | 5,200 | | | |
| | | | 1. 公営企業会計適用債 | 5,200 | 公営企業会計等支援業務委託料 |
| 2. 他会計補助金 | | 133,132 | | | |
| | 1. 他会計補助金 | 133,132 | | | |
| | | | 1. 他会計補助金 | 133,132 | 一般会計繰入金 |
| 3. 負担金 | | 840 | | | |
| | 1. 受益者分担金 | 840 | | | |
| | | | 1. 受益者分担金 | 840 | |

支 出

(単位：千円)

| 款／項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 節 | | 備 考 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|---------|----------------------------|
| | | | 区 分 | 予 定 額 | |
| 1. 下水道事業資本的支出 | | 151,438 | | | |
| 1. 建設改良費 | | 15,448 | | | |
| | 1. 施設整備費 | 12,837 | | | |
| | | | 1. 委託料 | 5,258 | 公営企業会計等支援業務委託料 |
| | | | 2. 工事請負費 | 7,579 | 芝原地区污水处理曝気攪拌装置修繕工事 |
| | 2. 固定資産購入費 | 2,611 | | | |
| | | | 1. 固定資産購入費 | 2,611 | 有形固定資産購入費 |
| 2. 企業債償還金 | | 135,990 | | | |
| | 1. 建設企業債償還金 | 134,956 | | | |
| | | | 1. 建設企業債償還金 | 134,956 | 財政融資資金・地方公共団体金融機構資金・民間資金元金 |
| | 2. その他の企業債償還金 | 1,034 | | | |
| | | | 1. その他の企業債償還金 | 1,034 | 民間資金元金 |