

議案第58号

令和6年度筑西市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度筑西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) 接続戸数(調定件数)	5,061 戸
(2) 年間総排水量(年間総有収水量)	1,758,000 m ³
(3) 一日平均排水量(一日平均有収水量)	4,816 m ³
(4) 主な建設改良事業	
イ 中継ポンプ施設機器更新工事	9,790 千円
ロ 処理施設機器更新工事	45,650 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	969,636 千円
第1項 営業収益	255,802 千円
第2項 営業外収益	713,834 千円

支 出

第1款 農業集落排水事業費用	969,636 千円
第1項 営業費用	924,698 千円
第2項 営業外費用	43,938 千円
第3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（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額173,722千円は、過年度分損益勘定留保資金125,809千円及び減債積立金47,913千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	155,867千円
第1項 分担金及び負担金	3,840千円
第2項 県支出金	8,310千円
第3項 他会計補助金	68,814千円
第4項 他会計出資金	59,733千円
第5項 繰入金	15,170千円

支 出

第1款 資本的支出	329,589千円
第1項 建設改良費	78,758千円
第2項 企業債償還金	248,593千円
第3項 積立金	1,238千円
第4項 予備費	1,000千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおり定める。

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
農業集落排水処理施設維持管理委託	令和7年度から令和9年度まで	730,653

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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。

第1項 営業費用

第2項 営業外費用

(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。

職員給与費

56,012千円

(他会計からの補助金)

第9条 農業集落排水事業に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、400,952千円である。

令和6年2月28日提出

筑西市長 須藤 茂

令和6年度筑西市農業集落排水事業会計予算実施計画（税込み）

収益的収入及び支出

(単位：千円)

収 入	款	項	目	予 定 額	備 考	
1 農業集落排水事業収益				969,636		
	1 営業収益			255,802		
			1 農業集落排水使用料		255,801	
			2 その他営業収益		1	
	2 営業外収益				713,834	
			1 他会計補助金		332,138	
			2 県補助金		42,854	
			3 受取利息及び配当金		31	
			4 長期前受金戻入		338,809	
			5 消費税還付金及び地方消費税還付金		1	
		6 雑収益		1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業費用			969,636	
	1 営業費用		924,698	
		1 管渠費	34,187	
		2 処理場費	348,293	
		3 総係費	77,600	
		4 減価償却費	451,518	
		5 資産減耗費	13,100	
	2 営業外費用		43,938	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	33,888	
		2 消費税及び地方消費税	10,000	
		3 雑支出	50	
	3 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 資本的収入			155,867	
	1 分担金及び負担金		3,840	
		1 分担金	3,840	
	2 県支出金		8,310	
		1 県補助金	8,310	
	3 他会計補助金		68,814	
		1 他会計補助金	68,814	
	4 他会計出資金		59,733	
		1 他会計出資金	59,733	
	5 繰入金		15,170	
		1 基金繰入金	15,170	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			329,589	
	1 建設改良費		78,758	
		1 職員給与費	9,113	
		2 管路施設建設改良費	9,790	
		3 処理場施設建設改良費	59,855	
	2 企業債償還金		248,593	
		1 企業債償還金	248,593	
	3 積立金		1,238	
		1 積立金	1,238	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和6年度筑西市農業集落排水事業会計予定キャッシュ・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		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	9,643	有形固定資産の取得による支出	△ 72,422
減価償却費	451,518	有形固定資産の売却による収入	0
固定資産除却費	13,100	投資その他の資産の積立による支出	△ 1,238
引当金の増減額 (△は減少)	△ 902	国庫補助金等による収入	75,678
長期前受金戻入額	△ 338,809	繰入金等による収入	15,170
受取利息及び受取配当金	△ 31	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>17,188</u>
支払利息	33,888		
有形固定資産売却損益 (△は益)	0	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額 (△は増加)	4,193	建設改良企業債による収入	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0	建設改良企業債の償還による支出	△ 248,593
未払金の増減額 (△は減少)	168	他会計からの出資による収入	59,733
前受金の増減額	0	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 188,860</u>
預り金の増減額	0		
小計	<u>172,768</u>	4 資金増加(減少)額	△ 32,761
受取利息及び受取配当金	31	5 資金期首残高	378,501
支払利息	△ 33,888	6 資金期末残高	<u><u>345,740</u></u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>138,911</u>		

給与費明細書（農業集落排水事業）

1 総括

（単位：千円）

区 分	職員数（人）		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	() 6		23,706	15,798	39,504	7,395	46,899
	資本勘定 支弁職員	() 1		4,171	3,659	7,830	1,283	9,113
	合 計	() 7		27,877	19,457	47,334	8,678	56,012
前 年 度	損益勘定 支弁職員	() 7		28,882	20,816	49,698	8,977	58,675
	資本勘定 支弁職員	() 1		4,071	3,459	7,530	1,283	8,813
	合 計	() 8		32,953	24,275	57,228	10,260	67,488
比 較	損益勘定 支弁職員	() △ 1		△ 5,176	△ 5,018	△ 10,194	△ 1,582	△ 11,776
	資本勘定 支弁職員	() 0		100	200	300	0	300
	合 計	() △ 1		△ 5,076	△ 4,818	△ 9,894	△ 1,582	△ 11,476

備考 () 内は、短時間勤務職員外書き

(単位：千円)

手 当 の	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	宿 日 直 当 手
	本 年 度	240	300	417		2,000	70	
	前 年 度	240	300	489		2,000	70	
	比 較	0	0	△ 72		0	0	
内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 ・ 勤 勉 手 当	地 域 手 当	児 童 手 当	退 職 手 当	合 計
	本 年 度	576		11,451	859	240	3,304	19,457
	前 年 度	1,284		14,167	1,035	240	4,450	24,275
	比 較	△ 708		△ 2,716	△ 176	0	△ 1,146	△ 4,818

(注)本年度の期末・勤勉手当には、翌年度6月期末・勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額3,667千円が含まれる。

2 給料及び職員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	△ 5,076	1 給与改定に伴う増減分	206	給与改定に伴うもの	
		2 昇給に伴う増加分	305	昇任昇格等に伴うもの	
		3 その他の増減分	△ 5,587	職員の異動等に伴うもの	
手当	△ 4,818	1 制度改正に伴う増減分	391	制度改正に伴うもの	
		2 その他の増減分	△ 5,209	職員の異動等に伴うもの	

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	342,525	
	平均給与月額 (円)	379,295	
	平均年齢 (歳)	48.09	
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	357,700	234,700
	平均給与月額 (円)	410,268	243,741
	平均年齢 (歳)	46.11	34.00

※平均給与月額＝給料月額＋職員手当（期末・勤勉手当、児童手当、退職手当を除く。）

イ 初任給の状況

(単位：円)

区 分	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	国 の 制 度	
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	166,600	164,000	166,600	164,000
大 学 卒	196,200		196,200	

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	一 級	職員数 (人)	構成比 (%)	一 級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日 現 在	行 政 職 1 級	()	()	就 業 規 則 1 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	()	()	3 級	()	()
	4 級	2	25.0	4 級	()	()
	5 級	3	37.5	5 級	()	()
	6 級	()	()			
	7 級	1	12.5			
	8 級	()	()			
	計	()	()	計	()	()
			8	100.0		
令和5年1月1日 現 在	行 政 職 1 級	()	()	就 業 規 則 1 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	()	()	3 級	()	()
	4 級	1	14.3	4 級	1	100.0
	5 級	3	42.8	5 級	()	()
	6 級	()	()			
	7 級	1	14.3			
	8 級	()	()			
	計	()	()	計	()	()
			7	100.0		1

(級別の基準となる職務内容)

一般行政職の場合

行政職給料表	主な職名
1級	主事・主事補
2級	主事
3級	主幹・主任
4級	係長
5級	課長補佐
6級	課長・副参事
7級	次長・参事
8級	部長・理事

エ 昇給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5	5		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	5	5	
比 率 (B) / (A) (%)	62.5	62.5			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	7	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	7	6	1	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	6	5	1
比 率 (B) / (A) (%)	87.5	85.7	100.0		

オ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
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)			
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称			

カ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計	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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
国 の 制 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		

キ 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	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 (2 % ~ 2 0 % 加 算)	
国 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 % ~ 4 5 % 加 算)	

ク 地域手当

(令和6年1月1日現在)

支 給 対 象 地 域	筑 西 市
支 給 率 (%)	3.0
支 給 対 象 職 員 (人)	8
国 の 指 定 基 準 に 基 づ く 支 給 率 (%)	3.0

ケ その他の手当

区 分	国の制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

- 備考 1 「ウ 級別職員数」の（ ）内は、短時間勤務職員外書き
 2 「カ 期末手当・勤勉手当」の（ ）内は、再任用職員の標準的な支給率

債務負担行為に関する調書

(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 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	損 留	益 勘 定 資 金
農業集落排水処理施設維持管理委託	396,024に消費税額及び地方消費税額を加算した額の範囲内	令和4年度から令和5年度まで	263,990	令和6年度	131,995		131,995
上下水道料金・企業会計システム業務委託	7,067に消費税額及び地方消費税額を加算した額の範囲内	令和5年度	909	令和6年度から令和9年度まで	3,632		3,632

令和5年度筑西市農業集落排水事業会計予定損益計算書（税抜き）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益			
(1) 農業集落排水使用料	235,256,000		
(2) その他営業収益	<u>1,000</u>	235,257,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	36,164,000		
(2) 処理場費	333,970,000		
(3) 総係費	77,327,000		
(4) 減価償却費	455,902,000		
(5) 資産減耗費	<u>12,000,000</u>	<u>915,363,000</u>	
営業利益			△ 680,106,000
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	367,069,000		
(2) 県補助金	36,980,000		
(3) 受取利息及び配当金	31,000		
(4) 長期前受金戻入	341,040,000		
(5) 雑収益	<u>1,000</u>	745,121,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	38,990,000		
(2) 雑支出	<u>17,445,131</u>	<u>56,435,131</u>	<u>688,685,869</u>
經常利益			<u>8,579,869</u>
当年度純利益			8,579,869
前年度繰越利益剰余金			<u>47,911,064</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>56,490,933</u></u>

令和5年度筑西市農業集落排水事業会計予定貸借対照表（税抜き）

（令和6年3月31日）

（単位：円）

		資 産 の 部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		476,400,356	
	ロ 建物	670,279,654		
	減価償却累計額	<u>△ 87,156,791</u>	583,122,863	
	ハ 構築物	11,973,539,221		
	減価償却累計額	<u>△ 1,467,540,240</u>	10,505,998,981	
	ニ 機械及び装置	903,875,211		
	減価償却累計額	<u>△ 331,793,905</u>	572,081,306	
	ホ 建設仮勘定		<u>600,000</u>	
	有形固定資産合計			12,138,203,506
(2)	投資その他の資産			
	イ 基金		<u>265,160,647</u>	
	投資その他の資産合計			<u>265,160,647</u>
	固定資産合計			<u>12,403,364,153</u>
2	流動資産			
(1)	現金・預金		378,501,566	
(2)	未収金		7,240,475	
(3)	未収貸倒引当金		<u>△3,000,000</u>	
	流動資産合計			<u>382,742,041</u>
	資産合計			<u><u>12,786,106,194</u></u>

(単位：円)

負債の部

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	2,077,489,564		
企業債合計		<u>2,077,489,564</u>	
固定負債合計			2,077,489,564
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	248,596,860		
企業債合計		248,596,860	
(2) 未払金		32,412,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,500,000		
ロ 法定福利費引当金	800,000		
引当金合計		<u>5,300,000</u>	
流動負債合計			286,308,860
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 分担金及び負担金	1,403,951,952		
ロ 国・県補助金	7,737,136,129		
ハ 他会計補助金	1,533,049,884		
長期前受金合計		10,674,137,965	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 分担金及び負担金	△ 172,584,661		
ロ 国・県補助金	△ 1,072,256,224		
ハ 他会計補助金	△ 165,296,351		
長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 1,410,137,236</u>	
繰延収益合計			<u>9,264,000,729</u>
負債合計			11,627,799,153

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		679,227,240	
資本金合計		<u>679,227,240</u>	679,227,240
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ その他資本剰余金	374,675,868		
資本剰余金合計	<u>374,675,868</u>	374,675,868	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	47,913,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	56,490,933		
利益剰余金合計	<u>104,403,933</u>	104,403,933	
剰余金合計			<u>479,079,801</u>
資本合計			<u>1,158,307,041</u>
負債資本合計			<u>12,786,106,194</u>

令和5年度注記事項

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方法等

有形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法は、定額法によっている。

(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と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 賞与引当金及び法定福利費引当金

期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業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3月までの4か月分）を計上している。

ウ 未収貸倒引当金

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の翌日から起算して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、747,027,000円である。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、賞与及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金4,365,000円及び法定福利費引当金1,185,000円を取り崩している。

(3) 未収貸倒引当金の取崩し

令和5年度の債権の不納欠損による損失に充てるため、未収貸倒引当金3,000,000円を取り崩している。

3 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

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内	651,600円
1年超	1,954,800円
計	2,606,400円

4 その他の注記

該当なし

令和6年度筑西市農業集落排水事業会計予定貸借対照表（税抜き）
（令和7年3月31日）

（単位：円）

		資 産 の 部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		476,400,356	
	ロ 建物	721,287,654		
	減価償却累計額	<u>△ 107,795,791</u>	613,491,863	
	ハ 構築物	11,982,039,221		
	減価償却累計額	<u>△ 1,841,060,240</u>	10,140,978,981	
	ニ 機械及び装置	890,775,211		
	減価償却累計額	<u>△ 389,152,905</u>	501,622,306	
	ホ 建設仮勘定		<u>13,514,000</u>	
	有形固定資産合計			11,746,007,506
(2)	投資その他の資産			
	イ 基金		<u>251,228,647</u>	
	投資その他の資産合計			<u>251,228,647</u>
	固定資産合計			<u>11,997,236,153</u>
2	流動資産			
(1)	現金・預金		345,740,306	
(2)	未収金		3,047,847	
(3)	未収貸倒引当金		<u>△3,000,000</u>	
	流動資産合計			<u>345,788,153</u>
	資産合計			<u><u>12,343,024,306</u></u>

(単位：円)

負債の部

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	1,828,897,548		
企業債合計		<u>1,828,897,548</u>	
固定負債合計			1,828,897,548
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	248,595,876		
企業債合計		248,595,876	
(2) 未払金		32,580,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,667,000		
ロ 法定福利費引当金	731,000		
引当金合計		<u>4,398,000</u>	
流動負債合計			285,573,876
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 分担金及び負担金	1,407,442,861		
ロ 国・県補助金	7,741,730,311		
ハ 他会計補助金	1,600,642,632		
長期前受金合計		10,749,815,804	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 分担金及び負担金	△ 215,683,661		
ロ 国・県補助金	△ 1,323,152,224		
ハ 他会計補助金	△ 210,110,351		
長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 1,748,946,236</u>	
繰延収益合計			<u>9,000,869,568</u>
負債合計			11,115,340,992

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		<u>786,873,240</u>	
資本金合計			<u>786,873,240</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ その他資本剰余金	<u>374,675,868</u>		
資本剰余金合計		374,675,868	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>66,134,206</u>		
利益剰余金合計		<u>66,134,206</u>	
剰余金合計			<u>440,810,074</u>
資本合計			<u>1,227,683,314</u>
負債資本合計			<u><u>12,343,024,306</u></u>

令和6年度注記事項

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方法等

有形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法は、定額法によっている。

(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と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 賞与引当金及び法定福利費引当金

期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業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3月までの4か月分）を計上している。

ウ 未収貸倒引当金

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 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

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の翌日から起算して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、498,922,000円である。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、賞与及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金4,500,000円及び法定福利費引当金800,000円を取り崩している。

(3) 未収貸倒引当金の取崩し

令和6年度の債権の不納欠損による損失に充てるため、未収貸倒引当金3,000,000円を取り崩している。

4 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

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内	651,600円
1年超	1,303,200円
計	1,954,800円

5 その他の注記

該当なし

令和6年度筑西市農業集落排水事業会計予算実施計画明細書（税込み）

収益的收入及び支出

収 入

（単位：千円）

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	農業集落排水事業収益	969,636	1,005,803	△ 36,167			
1	営業収益	255,802	258,782	△ 2,980			
	1 農業集落排水使用料	255,801	258,781	△ 2,980			
					農業集落排水使用料	255,801	
	2 その他営業収益	1	1	0			
					雑収益	1	
2	営業外収益	713,834	747,021	△ 33,187			
	1 他会計補助金	332,138	368,968	△ 36,830			
					一般会計補助金	332,138	
	2 県補助金	42,854	36,980	5,874			
					県補助金	42,854	農業集落排水事業費補助金 40,874 農業集落排水施設接続支援事業費補助金 1,980
	3 受取利息及び配当金	31	31	0			
					預金利息	1	
					減債基金利息	30	
	4 長期前受金戻入	338,809	341,040	△ 2,231			
					受益者分担金長期前受金戻入	43,099	
					県補助金長期前受金戻入	250,896	
					他会計補助金長期前受金戻入	44,814	
	5 消費税還付金及び 地方消費税還付金	1	1	0			
					消費税還付金及び地方消費税還付金	1	
	6 雑収益	1	1	0			
					雑収益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
					区 分	金 額	
1	農業集落排水事業費用	969,636	1,005,803	△ 36,167			
1	営業費用	924,698	955,763	△ 31,065			
	1 管渠費	34,187	39,811	△ 5,624			
					通信運搬費	291	電信電話料
					手数料	40	
					修繕費	3,740	
					保険料	99	下水道賠償責任保険料
					動力費	24,077	
					材料費	880	
					路面復旧費	5,060	
	2 処理場費	348,293	367,271	△ 18,978			
					備用品費	133	
					光熱水費	1,738	電気料 1,224 上下水道使用料 514
					通信運搬費	928	電信電話料
					委託料	200,401	処理施設維持管理委託料 141,687 機能強化対策委託料 58,714
					手数料	677	
					修繕費	28,733	一般修繕費 100 施設修繕費 28,633
					保険料	351	建物共済保険料
					動力費	115,332	
	3 総係費	77,600	80,779	△ 3,179	給料	23,706	
					手当	12,631	扶養手当 120 通勤手当 345

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							時間外勤務手当 1,600
							管理職手当 576
							期末・勤勉手当 6,333
							児童手当 120
							退職手当 2,754
							地域手当 733
							休日勤務手当 50
					賞与引当金繰入額	3,167	期末・勤勉手当
					法定福利費	6,764	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	631	共済組合負担金
					旅費	20	
					備用品費	1,254	
					燃料費	156	
					印刷製本費	388	
					通信運搬費	1,360	郵送料
					委託料	18,570	消費税申告業務委託料 451
							システム管理委託料 8,593
							経営戦略改定業務委託料 9,526
					手数料	2,583	
					賃借料	717	企業会計システム機器賃借料
					修繕費	142	
					負担金	121	県農業集落排水連絡協議会負担金 51
							地域環境資源センター負担金 20
							その他負担金 50
					保険料	45	自動車損害保険料 30
							自賠責保険料 15

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					公課費	5	自動車重量税
					補助金	2,340	農業集落排水設備等整備費補助金
					貸倒引当金繰入額	3,000	令和7年度分
	4 減価償却費	451,518	455,902	△ 4,384			
					有形固定資産減価償却費	451,518	建物減価償却費 20,639 構築物減価償却費 373,520 機械及び装置減価償却費 57,359
	5 資産減耗費	13,100	12,000	1,100			
					固定資産除却費	13,100	
	2 営業外費用	43,938	49,040	△ 5,102			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	33,888	38,990	△ 5,102			
					企業債利息	33,888	
2 消費税及び 地方消費税	10,000	10,000	0				
				消費税及び地方消費税	10,000		
3 雑支出	50	50	0				
				雑支出	50	過年度還付金	
3 予備費		1,000	1,000	0			
1 予備費		1,000	1,000	0			
					予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的收入		155,867	172,461	△ 16,594			
1 分担金及び 負担金		3,840	3,840	0			
	1 分担金	3,840	3,840	0			
					受益者分担金	3,840	農業集落排水事業新規加入分担金
2 県支出金		8,310	12,551	△ 4,241			
	1 県補助金	8,310	12,551	△ 4,241			
					農業集落排水事業補助金	7,102	農業集落排水事業費補助金
					農業集落排水事業交付金	1,208	農業集落排水事業推進交付金
3 他会計補助金		68,814	89,108	△ 20,294			
	1 他会計補助金	68,814	89,108	△ 20,294			
					一般会計補助金	68,814	
4 他会計出資金		59,733	53,807	5,926			
	1 他会計出資金	59,733	53,807	5,926			
					一般会計出資金	59,733	
5 繰入金		15,170	13,155	2,015			
	1 基金繰入金	15,170	13,155	2,015			
					基金繰入金	15,170	農業集落排水事業減債基金繰入金

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1	資本の支出	329,589	329,033	556			
	1 建設改良費	78,758	65,430	13,328			
	1 職員給与費	9,113	8,813	300			
					給料	4,171	
					手当	3,159	扶養手当 120 住居手当 300 通勤手当 72 時間外勤務手当 400 期末・勤勉手当 1,451 児童手当 120 退職手当 550 地域手当 126 休日勤務手当 20
					賞与引当金繰入額	500	期末・勤勉手当
					法定福利費	1,183	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	100	共済組合負担金
	2 管路施設建設改良費	9,790	10,967	△ 1,177			
					工事請負費	9,790	
	3 処理場施設建設改良費	59,855	45,650	14,205			
					委託料	14,205	
					工事請負費	45,650	
2	企業債償還金	248,593	250,022	△ 1,429			
	1 企業債償還金	248,593	250,022	△ 1,429			
					企業債元金	248,593	
3	積立金	1,238	12,581	△ 11,343			
	1 積立金	1,238	12,581	△ 11,343			
					積立金	1,238	農業集落排水事業減債基金等積立金
4	予備費	1,000	1,000	0			
	1 予備費	1,000	1,000	0			
					予備費	1,000	