

農 業 集 落 排 水 事 業 会 計

議案第33号

令和5年度筑西市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5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, 107 戸
(2) 年間総排水量(年間総有収水量)	1, 765 千m ³
(3) 一日平均排水量(一日平均有収水量)	4, 822 m ³
(4) 主な建設改良事業	
イ 中継ポンプ施設ポンプ等交換工事	10, 967 千円
ロ 処理施設ポンプ・ブロワ等交換工事	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	1, 005, 803 千円
第1項 営業収益	258, 782 千円
第2項 営業外収益	747, 021 千円

支 出

第1款 農業集落排水事業費用	1, 005, 803 千円
第1項 営業費用	955, 763 千円
第2項 営業外費用	49, 040 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156,572千円は、過年度分損益勘定留保資金126,862千円及び減債積立金29,710千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	172,461千円
第1項 分担金及び負担金	3,840千円
第2項 県支出金	12,551千円
第3項 他会計補助金	89,108千円
第4項 他会計出資金	53,807千円
第5項 繰入金	13,155千円

支 出

第1款 資本的支出	329,033千円
第1項 建設改良費	65,430千円
第2項 企業債償還金	250,022千円
第3項 積立金	12,581千円
第4項 予備費	1,000千円

(一時借入金)

第5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。

- 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7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

67,488千円

(他会計からの補助金)

第8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、458,076千円である。

令和5年2月22日提出

筑西市長 須藤 茂

令和5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

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業収益			1,005,803	
	1 営業収益		258,782	
		1 農業集落排水使用料	258,781	
		2 その他営業収益	1	
	2 営業外収益		747,021	
		1 他会計補助金	368,968	
		2 県補助金	36,980	
		3 受取利息及び配当金	31	
		4 長期前受金戻入	341,040	
		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			1,005,803	
	1 営業費用		955,763	
		1 管渠費	39,811	
		2 処理場費	367,271	
		3 総係費	80,779	
		4 減価償却費	455,902	
		5 資産減耗費	12,000	
	2 営業外費用		49,040	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	38,990	
		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			172,461	
	1 分担金及び負担金		3,840	
		1 分担金	3,840	
	2 県支出金		12,551	
		1 県補助金	12,551	
	3 他会計補助金		89,108	
		1 他会計補助金	89,108	
	4 他会計出資金		53,807	
		1 他会計出資金	53,807	
	5 繰入金		13,155	
		1 基金繰入金	13,155	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			329,033	
	1 建設改良費		65,430	
		1 職員給与費	8,813	
		2 管路施設建設改良費	10,967	
		3 処理場施設建設改良費	45,650	
	2 企業債償還金		250,022	
		1 企業債償還金	250,022	
	3 積立金		12,581	
		1 積立金	12,581	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和5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5年4月1日から令和6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	9,641
減価償却費	455,902
固定資産除却費	12,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 250
長期前受金戻入額	△ 341,040
受取利息及び受取配当金	△ 31
支払利息	38,990
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	2,259
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	△ 15,097
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	162,374
受取利息及び受取配当金	31
支払利息	△ 38,990
業務活動によるキャッシュ・フロー	123,415

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	△ 60,276
有形固定資産の売却による収入	0
投資その他の資産の積立による支出	△ 12,581
国庫補助金等による収入	101,397
繰入金等による収入	13,155
投資活動によるキャッシュ・フロー	41,695

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	0
建設改良企業債の償還による支出	△ 250,022
他会計からの出資による収入	53,807
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 196,215

4 資金増加(減少)額	△ 31,105
5 資金期首残高	353,414
6 資金期末残高	322,309

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	() 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
前 年 度	損益勘定 支弁職員	() 7		28,860	22,082	50,942	9,874	60,816
	資本勘定 支弁職員	() 1		3,683	3,142	6,825	1,259	8,084
	合 計	() 8		32,543	25,224	57,767	11,133	68,900
比 較	損益勘定 支弁職員	() 0		22	△ 1,266	△ 1,244	△ 897	△ 2,141
	資本勘定 支弁職員	() 0		388	317	705	24	729
	合 計	() 0		410	△ 949	△ 539	△ 873	△ 1,412

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(単位：千円)

手当 の 内 訳	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	489		2,000	70	
	前 年 度	738	624	627		2,000		
	比 較	△ 498	△ 324	△ 138		0	70	
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	1,284		14,167	1,035	240	4,450	24,275
	前 年 度	1,284		13,979	1,038	540	4,394	25,224
	比 較	0		188	△ 3	△ 300	56	△ 949

(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4,500千円が含まれる。

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	410	1 給与改定に伴う増減分	45	給与改定に伴うもの	
		2 昇給に伴う増加分	560	昇任昇格等に伴うもの	
		3 その他の増減分	△ 195	職員の異動等に伴うもの	
手当	△ 949	1 制度改正に伴う増減分	331	制度改正に伴うもの	
		2 その他の増減分	△ 1,280	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
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	338,000	
	平均給与月額 (円)	385,337	
	平均年齢 (歳)	44.04	

※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	154,600	151,900	154,600	151,900
大 学 卒	185,200		185,200	

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	()	()	5 級	()	()
	6 級	3	42.8			
	7 級	()	()			
	8 級	1	14.3			
	計	()	()	計	()	()
		7	100.0		1	100.0
令和4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	3	37.5	4 級	()	()
	5 級	()	()	5 級	()	()
	6 級	2	25.0			
	7 級	()	()			
	8 級	1	12.5			
	計	()	()	計	()	()
		8	100.0			

(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	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		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	7	7		
	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	6	
比 率 (B) / (A) (%)	87.5	87.5			

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 5 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	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
前 年 度	(1.125)	(1.175)	(2.30)	有	
	2.150	2.250	4.40		
国 の 制 度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		

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5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		左の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	損留	益保	勘資	定金
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	131,995	令和5年度から 令和6年度まで	263,990				263,990
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年度から 令和9年度まで	4,541				4,541

令和4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4年4月1日から令和5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	238,870,000		
	(2) その他営業収益	<u>1,000</u>	238,871,000	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	34,231,000		
	(2) 処理場費	263,197,000		
	(3) 総係費	82,574,000		
	(4) 減価償却費	473,151,000		
	(5) 資産減耗費	<u>7,000,000</u>	<u>860,153,000</u>	
	営業利益			△ 621,282,000
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	322,580,000		
	(2) 県補助金	6,300,000		
	(3) 受取利息及び配当金	62,000		
	(4) 長期前受金戻入	355,481,000		
	(5) 雑収益	<u>1,000</u>	684,424,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	44,352,000		
	(2) 雑支出	<u>5,123,790</u>	<u>49,475,790</u>	<u>634,948,210</u>
	経常利益			13,666,210
	当年度純利益			13,666,210
	前年度繰越利益剰余金			<u>29,701,369</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>43,367,579</u></u>

令和4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5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	653,368,351		
	減価償却累計額	<u>65,064,777</u>	588,303,574	
	ハ 構築物	11,972,215,757		
	減価償却累計額	<u>1,120,790,394</u>	10,851,425,363	
	ニ 機械及び装置	873,618,230		
	減価償却累計額	<u>248,452,895</u>	625,165,335	
	ホ 建設仮勘定		<u>615,000</u>	
	有形固定資産合計			12,541,909,628
(2)	投資その他の資産			
	イ 減債基金		<u>265,771,704</u>	
	投資その他の資産合計			<u>265,771,704</u>
	固定資産合計			<u>12,807,681,332</u>
2	流動資産			
(1)	現金・預金		353,414,064	
(2)	未収金		10,148,964	
(3)	貸倒引当金		<u>△3,000,849</u>	
	流動資産合計			<u>360,562,179</u>
	資産合計			<u><u>13,168,243,511</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	2,326,086,830		
企業債合計	<u>2,326,086,830</u>	<u>2,326,086,830</u>	
固定負債合計			2,326,086,830
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	250,021,154		
企業債合計		250,021,154	
(2) 未払金		43,888,419	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,365,000		
ロ 法定福利費引当金	1,185,000		
引当金合計	<u>5,550,000</u>		
(4) その他流動負債		0	
流動負債合計		<u>299,459,573</u>	299,459,573
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 分担金及び負担金	1,399,423,332		
ロ 国・県補助金	7,729,689,017		
ハ 他会計補助金	1,442,491,870		
ニ その他長期前受金	0		
長期前受金合計	<u>10,571,604,219</u>		
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 分担金及び負担金	△ 129,465,608		
ロ 国・県補助金	△ 817,529,051		
ハ 他会計補助金	△ 125,376,139		
ニ その他長期前受金	0		
長期前受金収益化累計額合計	<u>△ 1,072,370,798</u>		
繰延収益合計			<u>9,499,233,421</u>
負債合計			<u>12,124,779,824</u>

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		<u>595,710,240</u>	
資本金合計			595,710,240
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 減債積立金	29,710,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>43,367,579</u>		
利益剰余金合計		<u>73,077,579</u>	
剰余金合計			<u>447,753,447</u>
資本合計			<u>1,043,463,687</u>
負債資本合計			<u>13,168,243,511</u>

令和4年度注記事項

I 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

(1) 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

(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。

(2) 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。

(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。

II 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、1,146,643,000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4年度において、賞与及びそれら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 貸倒引当金の取崩し

令和4年度の債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金1,000,000円を取り崩している。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当なし

Ⅳ その他の注記

該当なし

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	701,980,351		
	減価償却累計額	<u>87,129,777</u>	614,850,574	
	ハ 構築物	11,983,894,757		
	減価償却累計額	<u>1,467,790,394</u>	10,516,104,363	
	ニ 機械及び装置	861,618,230		
	減価償却累計額	<u>335,289,895</u>	526,328,335	
	ホ 建設仮勘定		<u>600,000</u>	
	有形固定資産合計			12,134,283,628
(2)	投資その他の資産			
	イ 減債基金		<u>265,197,704</u>	
	投資その他の資産合計			<u>265,197,704</u>
	固定資産合計			<u>12,399,481,332</u>
2	流動資産			
(1)	現金・預金			322,309,366
(2)	未収金			7,890,243
(3)	貸倒引当金			<u>△3,000,849</u>
	流動資産合計			<u>327,198,760</u>
	資産合計			<u><u>12,726,680,092</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	2,077,498,576		
企業債合計		<u>2,077,498,576</u>	
固定負債合計			2,077,498,576
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	248,587,408		
企業債合計		248,587,408	
(2) 未払金		28,791,888	
(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		5,300,000	
(4) その他流動負債		0	
流動負債合計		<u>0</u>	282,679,296
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 分担金及び負担金	1,402,914,241		
ロ 国・県補助金	7,741,289,977		
ハ 他会計補助金	1,528,797,422		
ニ その他長期前受金	0		
長期前受金合計		10,673,001,640	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 分担金及び負担金	△ 172,320,608		
ロ 国・県補助金	△ 1,073,534,051		
ハ 他会計補助金	△ 167,556,139		
ニ その他長期前受金	0		
長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 1,413,410,798</u>	
繰延収益合計			<u>9,259,590,842</u>
負債合計			<u><u>11,619,768,714</u></u>

(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		0	
ロ 当年度未処分利益剰余金	53,008,270		
利益剰余金合計	<u>53,008,270</u>	<u>53,008,270</u>	
剰余金合計			<u>427,684,138</u>
資本合計			<u>1,106,911,378</u>
負債資本合計			<u><u>12,726,680,092</u></u>

令和5年度注記事項

I 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

(1) 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

(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。

(2) 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。

(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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

Ⅲ 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 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、貸倒引当金3,000,000円を取り崩している。

Ⅳ 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

Ⅴ その他の注記

該当なし

令和5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	1,005,803	905,607	100,196			
1	営業収益	258,782	262,758	△ 3,976			
	1 農業集落排水使用料	258,781	262,757	△ 3,976			
					農業集落排水使用料	258,781	農業集落排水処理施設使用料
	2 その他営業収益	1	1	0			
					雑収益	1	
2	営業外収益	747,021	642,849	104,172			
	1 他会計補助金	368,968	281,004	87,964			
					一般会計補助金	368,968	
	2 県補助金	36,980	6,300	30,680			
					県補助金	36,980	機能診断事業補助金 12,000 湖沼水質浄化農業集落排水接続支援事業費補助金 1,980 農業集落排水機能強化事業補助金 23,000
	3 受取利息及び配当金	31	62	△ 31			
					預金利息	1	
					減債基金利息	30	
	4 長期前受金戻入	341,040	355,481	△ 14,441			
					受益者分担金長期前受金戻入	42,855	
					県補助金長期前受金戻入	256,005	
					他会計補助金長期前受金戻入	42,180	
	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	1,005,803	905,607	100,196			
1	営業費用	955,763	850,205	105,558			
	1 管渠費	39,811	29,706	10,105			
					通信運搬費	291	電信電話料
					委託料	495	管路清掃点検委託料
					手数料	40	通報装置手数料
					修繕費	4,070	
					保険料	99	下水道賠償責任保険料
					動力費	27,936	
					材料費	880	
					路面復旧費	6,000	
	2 処理場費	367,271	252,413	114,858			
					備用品費	133	
					光熱水費	2,002	電気料 1,488 上下水道使用料 514
					通信運搬費	928	電信電話料
					委託料	176,350	日常管理委託料 5,936 処理施設維持管理委託料 131,995 電気設備保安業務委託料 2,532 消防用設備保守点検業務委託料 392 維持管理適正化計画策定委託料 23,000 機能診断調査委託料 12,000 機器点検委託料 495
					手数料	677	浄化槽法に基づく法定検査手数料
					修繕費	33,898	
					保険料	343	建物共済保険料

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	
					動力費	152,940	
	3 総係費	80,779	87,935	△ 7,156			
					給料	28,882	
					手当	16,816	扶養手当 120 通勤手当 417 時間外勤務手当 1,600 管理職手当 1,284 期末・勤勉手当 8,416 児童手当 120 退職手当 3,900 地域手当 909 休日勤務手当 50
					賞与引当金繰入額	4,000	期末・勤勉手当
					法定福利費	8,277	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	700	共済組合負担金
					旅費	20	会議及び研修旅費
					備用品費	1,437	
					燃料費	158	車両用燃料費
					印刷製本費	353	
					通信運搬費	1,360	郵送料
					委託料	10,530	消費税申告業務委託料 451 企業会計システム保守委託料 191 農業集落排水使用料管理システム保守委託料 354 農業集落排水使用料管理システム管理業務委託料 885

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	
							圧着はがき作成委託料 462 プリンタ保守管理委託料 80 管路台帳システムデータ更新委託料 7,579 企業会計システムサポート業務委託料 198 ADP接続変更業務委託料 110 料金システム改修委託料 220
					手数料	1,665	使用料口座振替手数料 660 口座振替データ伝送処理手数料 462 資金移動・照会サービス手数料 286 コンビニ収納サービス手数料 207 金融機関窓口収納事務取扱手数料 14 例規集等追録代 33 車検用印紙代 3
					賃借料	717	企業会計システム機器賃借料
					修繕費	326	
					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	67	自動車損害保険料 32 自賠責保険料 35
					公課費	10	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 360 湖沼水質浄化農業集落排水接続支援事業費補助金 1,980
					貸倒引当金繰入額	3,000	令和6年度分

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				
	4 減価償却費	455,902	473,151	△ 17,249						
					有形固定資産減価償却費	455,902	建物減価償却費 21,327 構築物減価償却費 373,594 機械及び装置減価償却費 60,981			
	5 資産減耗費	12,000	7,000	5,000						
					固定資産除却費	12,000				
	2 営業外費用		49,040	54,402	△ 5,362					
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	38,990	44,352	△ 5,362							
				企業債利息	38,990					
				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		172,461	184,940	△ 12,479			
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	新規加入分担金
2 県支出金		12,551	19,531	△ 6,980			
	1 県補助金	12,551	19,531	△ 6,980			
					農業集落排水事業交付金	12,551	農業集落排水事業推進交付金
3 他会計補助金		89,108	117,663	△ 28,555			
	1 他会計補助金	89,108	117,663	△ 28,555			
					一般会計補助金	89,108	
4 他会計出資金		53,807	31,969	21,838			
	1 他会計出資金	53,807	31,969	21,838			
					一般会計出資金	53,807	
5 繰入金		13,155	11,937	1,218			
	1 基金繰入金	13,155	11,937	1,218			
					基金繰入金	13,155	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 資本的支出		329,033	309,610	19,423			
1 建設改良費		65,430	42,831	22,599			
	1 職員給与費	8,813	8,084	729			
					給料	4,071	
					手当	2,959	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 1,251 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	10,967	7,465	3,502			
					工事請負費	10,967	
	3 処理場施設建設改良費	45,650	27,282	18,368			
					工事請負費	45,650	
2 企業債償還金		250,022	246,186	3,836			
	1 企業債償還金	250,022	246,186	3,836			
					企業債元金	250,022	
3 積立金		12,581	19,593	△ 7,012			
	1 積立金	12,581	19,593	△ 7,012			
					積立金	12,581	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	