農業集落排水事業会計

令和3年度筑西市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3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)

5,070戸

(2) 年間総排水量(年間総有収水量)

1, $927 + m^3$

(3) 一日平均排水量(一日平均有収水量)

 $5, 279 \text{ m}^3$

(4) 主な建設改良事業

イ 管渠工事(マンホールポンプ交換)

8,140千円

ロ 協和北部第1地区農業集落排水処理施設更新工事(ばっ気撹拌機)

4,950千円

(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886,657千円第1項営業収益266,406千円

第2項 営業外収益

620, 251 千円

支 出

第1款 農業集落排水事業費用 886,657千円

第1項 営業費用 825,939 千円

第2項 営業外費用 59,718千円

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て不足する額127,225千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,168千円及び過年度分損益勘定留保資金124,057千円で補てんする。)。

収 入

第1款 資本的収入183,898千円第1項 分担金及び負担金3,840千円第2項 県支出金27,691千円第3項 他会計補助金109,766千円第4項 他会計出資金32,034千円第5項 繰入金10,567千円

支 出

第1款 資本的支出

第1項 建設改良費

第2項 企業債償還金

第3項 積立金

第4項 予備費

311,123千円

42,744 千円

239,612千円

27,767千円

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、次のとおりと定める。

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4年度から 令和6年度まで	396, 024千円に消費税額及び地方消費税額を 加算した額の範囲内

(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

65, 439 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、 364,449千円である。

令和3年2月24日提出

筑西市長 須 藤 茂

令和3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)

-1/2										
款	項	目	予 定 額	備考						
1 農業集落排水事業収益			886, 657							
	1 営業収益		266, 406							
		1 農業集落排水使用料	266, 055							
		2 他会計負担金	350							
		3 その他営業収益	1							
	2 営業外収益		620, 251							
		1 他会計補助金	254, 683							
		2 県補助金	4, 200							
		3 受取利息及び配当金	76							
		4 長期前受金戻入	361, 290							
		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			886, 657	
	1 営業費用		825, 939	
		1 管渠費	29, 704	
		2 処理場費	230, 123	
		3 総係費	76, 986	
		4 貸倒引当金繰入額	611	
		5 減価償却費	483, 715	
		6 資産減耗費	4, 800	
	2 営業外費用		59, 718	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	49, 668	
		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			183, 898	
	1 分担金及び負担金		3, 840	
		1 分担金	3, 840	
	2 県支出金		27, 691	
		1 県補助金	27, 691	
	3 他会計補助金		109, 766	
		1 他会計補助金	109, 766	
	4 他会計出資金		32, 034	
		1 他会計出資金	32, 034	
	5 繰入金		10, 567	
		1 基金繰入金	10, 567	

支 出 (単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備考
1 資本的支出			311, 123	
	1 建設改良費		42, 744	
		1 職員給与費	7, 946	
		2 管路施設建設改良費	9, 995	
		3 処理場施設建設改良費	24, 803	
	2 企業債償還金		239, 612	
		1 企業債償還金	239, 612	
	3 積立金		27, 767	
		1 積立金	27, 767	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和3年度筑西市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書 (令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:千円)

		(中位・17)
Ι	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	631
	減価償却費	483, 715
	固定資産除却費	4, 800
	引当金の増減額(△は減少)	147
	長期前受金戻入額	△ 361, 290
	受取利息及び受取配当金	\triangle 76
	支払利息	49, 668
	有形固定資産売却損益 (△は益)	0
	未収金の増減額(△は増加)	611
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	2, 404
	前受金の増減額	0
	預り金の増減額	0
	小計	180, 610
	利息及び配当金の受取額	76
	利息の支払額	\triangle 49,668
	業務活動によるキャッシュ・フロー	131, 018
П	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	\triangle 39, 576
	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	\triangle 27, 767
	国庫補助金等による収入	134, 464
	繰入金等による収入	10, 567
	投資活動によるキャッシュ・フロー	77, 688
Ш	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	△ 239, 612
	他会計からの出資による収入	32, 034
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 207, 578
IV	資金増加(減少)額	1, 128
V	資金期首残高	266, 702
VI	資金期末残高	267, 830

給与費明細書(農業集落排水事業)

1 総括

(単位:千円)

	F /	職員数	(人)			給	与	費	法定	A =1
	区 分	特別職	一般行 政 職	報	酬	給 料	手 当	計	福利費	合 計
	損益勘定		(-)							
	支弁職員	-	7		-	27, 478	21, 032	48, 510	8, 983	57, 493
本年度	資本勘定		(-)							
度	支弁職員	-	1		-	3, 608	3, 159	6, 767	1, 179	7, 946
	合 計		(-)							
	Н Н	=	8		-	31, 086	24, 191	55, 277	10, 162	65, 439
	損益勘定		(-)							
	支弁職員	_	7		-	26, 259	19, 592	45, 851	8, 496	54, 347
前年度	資本勘定		(-)							
度	支弁職員	=	1		_	3, 530	3, 026	6, 556	1, 154	7, 710
	合 計		(-)							
	Ы ВІ	-	8		-	29, 789	22, 618	52, 407	9, 650	62, 057
	損益勘定		(-)							
	支弁職員	=	_		-	1, 219	1, 440	2, 659	487	3, 146
比	資本勘定		(-)							
較	支弁職員	_	-		-	78	133	211	25	236
	合計		(-)							
		-	-		=	1, 297	1, 573	2, 870	512	3, 382

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(単位:千円)

_								
	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	宿日直手当
手	本年度	738	624	513	_	2,000	_	-
当	前年度	1, 056	572	513	_	1, 441	_	_
0	比 較	△ 318	52	_	_	559	_	_
内 内	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
l⇒n	本年度	1, 284	Ī	13, 240	994	600	4, 198	24, 191
訳	前年度	576	_	12, 654	944	840	4, 022	22, 618
	比較	708	_	586	50	△ 240	176	1, 573

⁽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4,365千円が含まれる。

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	增減事由	別内訳	説	明	備	考
	(千円)		(千円)	., -	, ,		·
給料	1, 297	1 給与改定 に伴う増 減分	_	給与改定に	伴うもの		
		2 昇給に伴 う増加分	409	昇任昇格等 の	に伴うも		
		3 その他の 増減分	888	職員の異動もの	等に伴う		
手当	1, 573	1 制度改正 に伴う増 減分	△ 144	制度改正に	伴うもの		
		2 その他の 増減分	1, 717	職員の異動もの	等に伴う		

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3年1月1日現在	平均給料月額(円)	322, 800	-
	平均給与月額(円)	371, 461	-
	平均年齢 (歳)	42. 10	-
	平均給料月額(円)	309, 037	-
令和2年1月1日現在	平均給与月額(円)	364, 213	_
	平均年齢 (歳)	40.02	_

[※]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
	加文 1 」 以 和 和	12 化 力 伤 帆	一般行政職	技 能 労 務 職
高 校 卒	150, 600	147, 900	150, 600	147, 900
大 学 卒	182, 200	_	182, 200	1

ウ 級別職員数

		般	行	政		職		技	能	労	矜	等	ŧ	\neg
区分	級		職員数	(人)	構具	成比(%	5)	級		職員数	(人)	構成比	(%))
	行政職	1級	(-) -	(_ _)	就業規則	1級	(-) -	(_)
		2級	(-) 2	(25. 0)		2級	(-)	(_)
			(-)	()			(-)	()
		3級		3		37. 5			3級				_	$\stackrel{\prime}{-}$
		4 VT	(-)	()		4 ∀ ∏	(-)	(_)
		4級		_		_			4級		_		_	
令和3年1月1日		5級	(-)	(_)		5級	(-)	(_)
現在				1	,	12.5					_		_	
		6級	(-)	(10.5)							
			(1 -)	(12. 5								_
		7級	(1	(12. 5								
		o /#	(-)	()							
		8級			`	_								
	計		(-)	(_)	計		(-)	(_)
	ПП			8		100.0		рі			_		_	
	行 政 職	1級	(-)	()	就業規則	1級	(-)	(_)
			(0	/	0.0		加米沙漠,工机	/		(_	_	
		2級	(-) 2	(25. 0			2級	(<u> </u>	(_	\dashv
			(-)	(<u> </u>)			(-)	(_
		3級		3		37. 5			3級					$\stackrel{\prime}{\dashv}$
		4 VII	(-)	()		4 VII	(-)	(_)
		4級		1		12. 5			4級		_		_	
令和2年1月1日 現在		5級	(-)	(_)		5級	(-)	(_)
現在		0 ///		1		12.5			0 ///		_		_	
		6級	(-)	(- 10 5)							
			(1 -)	1	12. 5								_
		7級	(-)	(0.0								
			(-)	(-)							_
		8級		0		0.0								
	計		(-) 8	(100.0)	計		(-)	(_)
				0		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

工 昇給

	区	<u>}</u>	合	計	一般行政職	技能労務職
	職 員 数 (A) (人)		8	8	_
本	昇給に係る職員数(B) (人)		7	7	_
		1 号給 (人)		_	_	_
年	 号 給 数 別 内 訳	2 号給 (人)		_	_	_
	号給数別内訳	3 号給 (人)		1	1	_
度		4 号給 (人)		6	6	_
	比率(B)/(A)		87.5	87. 5	_	
	職 員 数 (A) (人)		8	8	_
前	昇給に係る職員数(B) (人)		8	8	_
		1 号給 (人)		_	_	_
年	 号 給 数 別 内 訳	2 号給 (人)		_	_	_
	万 和	3 号給 (人)		1	1	_
度		4 号給 (人)		7	7	_
	比率(B)/(A)	(%)		100.0	100.0	_

才 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3年1月1日現在	Ξ)	_	_	_
代表	的な特殊	勤務手当の名ま	尔			

カ 期末手当・勤勉手当

区分	支 給 期 別	川 支 給 率	支給率計	職制上の段階、職務の	備考
	6月(月分)	12月(月分)	<u> </u>	級等による加算措置	thi 7.7
本年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
平 年 度	2. 225	2. 225	4. 45	刊	
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
前 平 及	2. 250	2. 250	4. 50	H	
国の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
国の制度	2. 225	2. 225	4. 45	Ή.	

キ 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	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%~20%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%~45%加算)	

ク 地域手当

(令和3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	
	指定基 く 支			(%)		3.0	

ケ その他の手当

区分	国の制度との異同
扶養手当	山
住居手当	冏
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

<u> </u>							
事項	制度報 前年度末 支払義務 (見込) 名		8 発生		度以降の 务発生予	左の財源 内訳	
		期間	金 額	期間	金額	自己財源	
農業集落排水処理施設維持管理委託	千円 387,902に 消費税額及 び地方消費 税額を加算 した額の範	令和2年度まで	千円 244, 180に 消費税額及 び地方消費 税額を加算 した額の範	令和3年度	千円 143,722に 消費税額及 び地方消費 税額を加算 した額の範	千円 143,722に 消費税額及 び地方消費 税額を加算 した額の範	
農業集落排水処理施 設維持管理委託	囲内 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	_	<u>囲</u> 内 一	令和4年度 から6年度 まで	囲内 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	囲内 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2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2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

				(単位:円)
1 営	業収益			
(1)	農業集落排水使用料	243, 128, 000		
(2)	他会計負担金	3, 405, 000		
(3)	その他営業収益	1,000	246, 534, 000	
2 営	業費用			
(1)	管渠費	24, 290, 000		
(2)	処理場費	238, 853, 000		
(3)	総係費	76, 662, 000		
(4)	貸倒引当金繰入額	435, 000		
(5)	減価償却費	487, 905, 000		
(6)	資産減耗費	297, 000	828, 442, 000	
	営業利益			△ 581, 908, 000
3 営	業外収益			
(1)	他会計補助金	227, 657, 000		
(2)	県補助金	64, 720, 000		
(3)	受取利息及び配当金	191, 000		
(4)	諸収入	1,000		
(5)	長期前受金戻入	363, 309, 000		
(6)	消費税還付金及び地方消費税還付金	1,000		
(7)	雑収益	3,000	655, 882, 000	
4 営	業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	55, 510, 000		
(2)	雑支出	10, 864, 000	66, 374, 000	589, 508, 000
	経常利益			7, 600, 000
5 特	別損失			
(1)	過年度損益修正損	7,600,000	7, 600, 000	<u></u>
	当年度純利益			0
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			0

令和2年度筑西市農業集落排水事業予定貸借対照表(税抜き)

(令和3年3月31日)

		資	産の部		(単位:円)
1 固	定資産				
(1)	有形固定資産				
	土地		476, 400, 35	56	
口	建物	644, 902, 128			
	減価償却累計額	21, 889, 783	623, 012, 34	1 5	
ノヽ	構築物	11, 976, 829, 410			
	減価償却累計額	379, 956, 180	11, 596, 873, 23	30	
=	機械及び装置	831, 621, 157			
	減価償却累計額	86, 059, 037	745, 562, 12	20	
ホ	建設仮勘定			0	
	有形固定資産合計			<u> </u>	
(2)	投資その他の資産				
1	減債基金		240, 967, 98	37	
	投資その他の資産合	·計	, ,	- 240, 967, 987	
	固定資産合計			<u> </u>	13, 682, 816, 038
2 流	動資産				
(1)	現金・預金			266, 701, 616	
(2)	未収金		19, 203, 00	00	
(3)	貸倒引当金		△435, 00	18, 768, 000	
	流動資産合計				285, 469, 616
	資産合計				13, 968, 285, 654
		負	債 の 部		
3 固	定負債		ld on the		
	企業債				
	企業債償還金		2, 822, 293, 28	27	
-1	企業債合計		2, 022, 293, 20	2, 822, 293, 287	
	固定負債合計				2, 822, 293, 287
	, ,, =2 .2				, , ,
4 流	動負債				
	企業債				
イ	企業債償還金		239, 611, 97		
(0)	企業債合計			239, 611, 973	
(2) (3)	未払金 引当金			52, 073, 000	
イ	賞与引当金		4, 218, 00	00	
口	法定福利費引当金		1, 185, 00	00	
	引当金合計			5, 403, 000	

(単位:円) (4) その他流動負債 0 流動負債合計 297, 087, 973 5 繰延収益 (1) 長期前受金 イ 分担金及び負担金 1, 378, 384, 594 口国・県補助金 7, 691, 728, 507 ハ他会計補助金 1, 235, 717, 185 ニその他長期前受金 長期前受金合計 10, 305, 830, 286 (2) 長期前受金収益化累計額 イ 分担金及び負担金 △ 43, 575, 000 口国・県補助金 \triangle 279, 155, 000 ハ他会計補助金 △ 40, 579, 000 ニその他長期前受金 長期前受金収益化累計額合計 363, 309, 000 繰延収益合計 9, 942, 521, 286 負債合計 13, 061, 902, 546 資 本 部 \mathcal{O} 6 資本金 (1) 資本金 531, 707, 240 資本金合計 531, 707, 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 374, 675, 868 (2) 利益剰余金 イ当年度未処分利益剰余金 0 利益剰余金合計 0 剰余金合計 374, 675, 868

906, 383, 108

13, 968, 285, 654

資本合計

負債資本合計

令和2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。
- Ⅲ 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

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、

- 1,200,581,000円である。
- IV 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
- V その他の注記

該当なし

令和3年度筑西市農業集落排水事業予定貸借対照表(税抜き) (令和4年3月31日)

		資	産	の	部		(単位:円)
1 固	定資産	貝)生	V	口口		
(1)	有形固定資産						
	土地			176 1	00, 356		
	建物	673, 112, 128		110, 1	.00, 550		
	減価償却累計額	43, 794, 602		620 3	17, 526		
25	構築物	11, 988, 195, 410		025, 0	11,020		
ŕ	減価償却累計額	753, 616, 791	11	234 5	78, 619		
=	機械及び装置	826, 821, 157	11,	, 201, 0	10,010		
	減価償却累計額	174, 208, 607		652. 6	12, 550		
ホ	建設仮勘定	111, 200, 001		002,	0		
·	有形固定資産合計					12, 992, 909, 051	
(2)	投資その他の資産					,, ,	
	減債基金			258, 1	67, 055		
	投資その他の資産合	計		<u> </u>		258, 167, 055	
	固定資産合計					, ,	13, 251, 076, 106
	動資産						
(1)	現金・預金					267, 830, 548	
(2)	未収金				92,000		
(3)	貸倒引当金			△4	35, 000	18, 157, 000	
	流動資産合計						285, 987, 548
	資産合計						13, 537, 063, 654
		負	債	Ø	部		
3 固	定負債						
(1)	企業債						
イ	企業債償還金		2,	576, 1	07, 727		
	企業債合計					2, 576, 107, 727	
	固定負債合計						2, 576, 107, 727
4 流	動負債						
(1)	企業債						
イ	企業債償還金			246, 1	85, 533		
	企業債合計					246, 185, 533	

 (2) 未払金 (3) 前受金 (4) 引当金 イ賞与引当金 ロ法定福利費引当金 引当金合計 (5) その他流動負債 流動負債合計 	54, 476, 765 0 4, 365, 000 1, 185, 000 5, 550, 000	(単位:円) 306, 212, 298
5 繰延収益 (1) 長期前受金 イ分担金及び負担金 ロ国・県補助金 ハ他会計補助金 ニその他長期前受金 長期前受金合計 (2) 長期前受金収益化累計額 イ分担金及び負担金 ロ国・県補助金 ハ他会計補助金	$ \begin{array}{c} 1, 381, 966, 412 \\ 7, 717, 347, 985 \\ 1, 340, 980, 305 \\ \hline 0 \\ 10, 440, 294, 702 \end{array} $ $ \triangle 86, 697, 000 \\ \triangle 554, 254, 000 \\ \triangle 83, 648, 000 $	
ニ その他長期前受金 長期前受金収益化累計額合計 繰延収益合計 負債合計	0 	9, 715, 695, 702 12, 598, 015, 727
6 資本金 (1) 資本金 資本金合計	資 本 の 部	563, 741, 240
7 剰余金 (1) 資本剰余金 イその他資本剰余金 資本剰余金合計 (2) 利益剰余金 イ当年度未処分利益剰余金 利益剰余金合計		374, 675, 868
剩余金合計 資本合計	-	375, 306, 687 939, 047, 927
負債資本合計	=	13, 537, 063, 654

令和3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。
- Ⅲ 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、

- 1,100,914,000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3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

- 4,218,000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3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435,000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 該当なし
- V その他の注記

該当なし

令和3年度 筑西市農業集落排水事業

収益的収入

収 入

款 • 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 農業集落排水事業収益		886, 657	924, 607	△ 37, 950
1 営業収益		266, 406	270, 846	△ 4,440
	1 農業集落排水使用料	266, 055	267, 440	△ 1,385
	2 他会計負担金	350	3, 405	△ 3,055
	3 その他営業収益	1	1	0
2 営業外収益		620, 251	653, 761	△ 33, 510
	1 他会計補助金	254, 683	225, 536	29, 147
	2 県補助金	4, 200	64, 720	△ 60, 520
	3 受取利息及び配当金	76	191	△ 115
	×諸収入	0	1	<u>△</u> 1
	4 長期前受金戻入	361, 290	363, 309	△ 2,019
	⁵ 消費税還付金及び地方 消費税還付金	1	1	0
	6 雑収益	1	3	△ 2

会計予算実施計画明細書(税込み)

及び支出

(単位:千円)

飾			. 説 明
区 分	金	額	7
農業集落排水使用料		266, 055	農業集落排水処理施設使用料
一般会計負担金		350	一般会計負担金
雑収益		1	
一般会計補助金		254, 683	
県補助金		4, 200	湖沼水質浄化農業集落排水接続支援事業費補助金
預金利息		1	
減債基金利息		75	
<u> </u>		49 100	
受益者分担金長期前受金戻入		43, 122	
県補助金長期前受金戻入		275, 099	
他会計補助金長期前受金戻入		43, 069	
消費税還付金及び地方消費税還付金		1	
16頁75座門並及○地方伯頁75座門並		1	
雑収益		1	
<u> </u>		1	

支 出

文		I	1	-
款 • 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 農業集落排水事業費用		886, 657	924, 607	△ 37, 950
1 営業費用		825, 939	853, 497	△ 27, 558
	1 管渠費	29, 704	26, 711	2, 993
	2 処理場費	230, 123	262, 657	△ 32, 534
	3 総係費	76, 986	75, 492	1, 494

節		<u>⊒</u> Υ	印日
区 分	金 額	説	明
光熱水費	18, 558		
通信運搬費	291		
修繕費	3, 878		
保険料	97	下水道賠償責任保険料	
材料費	880		
路面復旧費	6,000		
光熱水費	73, 244		
通信運搬費	928	電信電話料	
委託料	143, 398	日常管理委託料	6, 041
		処理施設維持管理委託料	135, 069
		電気設備保安業務委託料	2, 023
		消防設備保険点検業務委託料	265
手数料	769	浄化槽法に基づく法定検査手数料	
修繕費	11, 515		
保険料	269	建物共済保険料	
給料	27, 478		
手当	17, 161	扶養手当	618
		住居手当	324
		通勤手当	441
		時間外手当	1,600
		管理職手当	1, 284
		期末勤勉手当	7, 882
		児童手当	420
		退職手当	3,710
		地域手当	882
賞与引当金繰入額	3, 871	期末勤勉手当	
法定福利費	7, 919	共済組合負担金	
法定福利費引当金繰入額	1,064	共済組合負担金	
旅費	20	会議及び研修旅費	
備消品費	1, 277		

款 · 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	4 貸倒引当金繰入額	611	435	176
	5 減価償却費	483, 715	487, 905	△ 4, 190
	6 資産減耗費	4,800	297	4, 503
		*229		,

節		-3M DD	
区 分	金 額	· 説 明	
燃料費	132		
印刷製本費	338		
通信運搬費	1, 967	郵送料	
委託料	9, 240	消費税申告業務委託(相談)	396
		消費税申告業務委託(書類作成及び代理申告)	55
		公営企業会計システム保守委託料	462
		農業集落排水使用料管理システム保守委託料	1, 144
		農業集落排水使用料管理システム管理業務委託料	885
		農業集落排水使用料管理システム改修委託料	200
		圧着はがき作成委託料	320
		リコー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	5, 500
		企業会計システムサポート業務委託料	198
手数料	1, 387	使用料口座振替手数料	687
		口座振替データ伝送処理手数料	343
		常陽資金移動・照会サービス手数料	66
		コンビニ納付手数料	260
		例規集等追録代	30
		車検用印紙代	1
修繕費	150		
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	55	自動車損害保険料	33
		自賠責保険料	22
公課費	6	自動車重量税	
補助金	4,800	農業集落排水設備等整備費補助金	600
		湖沼水質浄化農業集落排水接続支援事業費補助金	4, 200
貸倒引当金繰入額	611	令和4年度分	
有形固定資産減価償却費	483, 715	建物減価償却費	21, 679
		構築物減価償却費	373, 661
		機械及び装置減価償却費	88, 375
固定資産除却費	4, 800		
	-, = 0 0		

支 出

款 • 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
2 営業外費用		59, 718	62, 510	△ 2,792
	1 支払利息及び	49, 668	55, 510	△ 5,842
	企業債取扱諸費			
	2 消費税及び地方消費税	10,000	7, 000	3, 000
	3 雑支出	50		50
× 特別損失		0	7,600	△ 7,600
	×過年度損益修正損	0	7, 600	△ 7,600
3 予備費		1,000	1,000	0
	1 予備費	1,000	1,000	0

節			÷γ. πθ
区 分	金	額	· 説 明
企業債利息		49, 638	
一時借入金利息		30	
消費税及び地方消費税		10,000	
雑支出		50	過年度還付金
予備費		1,000	

収 入

款·項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本的収入		183, 898	172, 829	11, 069
1 分担金及び		3, 840	4,800	△ 960
負担金	1 分担金	3, 840	4,800	△ 960
2 県支出金		27, 691		27, 691
	1 県補助金	27, 691		27, 691
3 他会計補助金		109, 766	134, 387	△ 24, 621
	1 他会計補助金	109, 766	134, 387	△ 24,621
4 他会計出資金		32, 034	33, 642	△ 1,608
	1 他会計出資金	32, 034	33, 642	△ 1,608
5 繰入金		10, 567	_	10, 567
	1 基金繰入金	10, 567		10, 567

(単位:千円)

節		
区 分	金 額	成化 "岁"
受益者分担金	3, 84	新規加入分担金
農業集落排水事業交付金	27, 69	1 農業集落排水事業交付金
Δη. Δ. 21.14-η. Δ.	100 50	0 4H LC A.II4
一般会計補助金	109, 760	6 一般会計補助金
一般会計出資金	32 03	4 一般会計出資金
沙区川山泉亚	02,00	1 WAHHY W
基金繰入金	10, 56	7 農業集落排水事業減債基金繰入金

支 出

款・項		本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本的支出		311, 123	297, 722	13, 401
1 建設改良	其	42, 744	37, 629	5, 115
	1 職員給与費	7, 946	7, 710	236
	2 管路施設建設改良費	9, 995	9, 995	0
	3 処理場施設建設改良費	24, 803	19, 924	4, 879
2 企業債償還	登金	239, 612	230, 821	8, 791
	1 企業債償還金	239, 612	230, 821	8, 791
3 積立金		27, 767	28, 272	△ 505
	1 積立金	27, 767	28, 272	△ 505
4 予備費		1,000	1,000	0
	1 予備費	1,000	1,000	0

節		≅X	ПH
区分	金 額	· 説	明
給料	3, 608		
手当	2, 665	扶養手当	120
		住居手当	300
		通勤手当	72
		時間外手当	400
		期末勤勉手当	993
		児童手当	180
		退職手当	488
		地域手当	112
賞与引当金繰入額	494	期末勤勉手当	
法定福利費	1,058	共済組合負担金	
法定福利費引当金繰入額	121	共済組合負担金	
工事請負費	9, 995		
工事請負費	24, 803		
企業債元金	239, 612		
積立金	27, 767	農業集落排水事業減債基金等積立金	
予備費	1,000		