

農 業 集 落 排 水 事 業 会 計

議案第43号

令和7年度筑西市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和7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, 144戸
(2) 年間総排水量(年間総有収水量)	1, 814, 000m ³
(3) 一日平均排水量(一日平均有収水量)	4, 970m ³
(4) 主な建設改良事業	
イ 管路施設建設改良費(中継ポンプ施設機器更新工事)	5, 797千円
ロ 処理場施設建設改良費(機器更新工事)	27, 357千円

(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, 014, 078千円
第1項 営業収益	254, 077千円
第2項 営業外収益	760, 001千円

支 出

第1款 農業集落排水事業費用	1, 014, 078千円
第1項 営業費用	971, 822千円
第2項 営業外費用	41, 256千円
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203,791千円は、過年度分損益勘定留保資金118,491千円及び減債積立金85,300千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	80,636千円
第1項 分担金及び負担金	3,840千円
第2項 県支出金	2,759千円
第3項 他会計補助金	24,508千円
第4項 他会計出資金	34,139千円
第5項 繰入金	15,390千円

支 出

第1款 資本的支出	284,427千円
第1項 建設改良費	49,062千円
第2項 企業債償還金	233,831千円
第3項 積立金	534千円
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	47,083千円
-------	----------

(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4 1 3, 2 1 7千円である。

令和7年2月19日提出

筑西市長 須 藤 茂

令和 7 年度筑西市農業集落排水事業会計予算実施計画（税込み）

収益的收入及び支出

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, 014, 078	
	1 営業収益		254, 077	
		1 農業集落排水使用料	254, 076	
		2 その他営業収益	1	
	2 営業外収益		760, 001	
		1 他会計補助金	388, 709	
		2 県補助金	29, 964	
		3 受取利息及び配当金	650	
		4 長期前受金戻入	340, 676	
		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			1,014,078	
	1 営業費用		971,822	
		1 管渠費	40,869	
		2 処理場費	413,041	
		3 総係費	58,745	
		4 減価償却費	447,167	
		5 資産減耗費	12,000	
	2 営業外費用		41,256	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	29,206	
		2 消費税及び地方消費税	12,000	
		3 雑支出	50	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			80,636	
	1 分担金及び負担金		3,840	
		1 分担金	3,840	
	2 県支出金		2,759	
		1 県補助金	2,759	
	3 他会計補助金		24,508	
		1 他会計補助金	24,508	
	4 他会計出資金		34,139	
		1 他会計出資金	34,139	
	5 繰入金		15,390	
		1 基金繰入金	15,390	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			284,427	
	1 建設改良費		49,062	
		1 職員給与費	9,858	
		2 管路施設建設改良費	5,797	
		3 処理場施設建設改良費	33,407	
	2 企業債償還金		233,831	
		1 企業債償還金	233,831	
	3 積立金		534	
		1 積立金	534	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和 7 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 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 3 1 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	11,487
減価償却費	447,167
固定資産除却費	12,000
引当金の増減額（△は減少）	△ 559
長期前受金戻入額	△ 340,676
受取利息及び受取配当金	△ 650
支払利息	29,206
有形固定資産売却損益（△は益）	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 1,391
たな卸資産の増減額（△は増加）	0
未払金の増減額（△は減少）	2,825
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	159,409
受取利息及び受取配当金	650
支払利息	△ 29,206
業務活動によるキャッシュ・フロー	130,853

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	△ 45,491
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	△ 534
国庫補助金等による収入	30,283
繰入金等による収入	15,390
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 352

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	△ 233,831
他会計からの出資による収入	34,139
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 199,692

4 資金増加（減少）額	△ 69,191
5 資金期首残高	446,894
6 資金期末残高	377,703

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	20	() 5	194	18,902	12,234	31,330	5,895	37,225
	資本勘定 支弁職員		() 1		4,427	3,885	8,312	1,546	9,858
	合 計	20	() 6	194	23,329	16,119	39,642	7,441	47,083
前年度	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
比 較	損益勘定 支弁職員	20	() △ 1	194	△ 4,804	△ 3,564	△ 8,174	△ 1,500	△ 9,674
	資本勘定 支弁職員		() 0		256	226	482	263	745
	合 計	20	() △ 1	194	△ 4,548	△ 3,338	△ 7,692	△ 1,237	△ 8,929

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 手 当
	本 年 度	516	0	303		2,680	70	
	前 年 度	240	300	417		2,000	70	
	比 較	276	△ 300	△ 114		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			8,777	716	360	2,697	16,119
	前 年 度	576		11,451	859	240	3,304	19,457
	比 較	△ 576		△ 2,674	△ 143	120	△ 607	△ 3,338

(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2,953千円が含まれる。

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	△ 4,548	1 給与改定に伴う増減分	538	給与改定に伴うもの	
		2 昇給に伴う増加分	335	昇任昇格等に伴うもの	
		3 その他の増減分	△ 5,421	職員の異動等に伴うもの	
手当	△ 3,338	1 制度改正に伴う増減分	480	制度改正に伴うもの	
		2 その他の増減分	△ 3,818	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7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	316,050	
	平均給与月額 (円)	383,966	
	平 均 年 齢 (歳)	45.11	
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	

※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	188,000	185,700	188,000	185,700
大 学 卒	220,000		220,000	

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 7 年 1 月 1 日 在 現	行 政 職 1 級	()	()	就 業 規 則 1 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	()	()	3 級	()	()
		3	50. 0			
	4 級	()	()	4 級	()	()
		2	33. 3			
	5 級	()	()	5 級	()	()
		1	16. 7			
	6 級	()	()			
	7 級	()	()			
8 級	()	()				
計	()	()	計	()	()	
	6	100. 0				
令和 6 年 1 月 1 日 在 現	行 政 職 1 級	()	()	就 業 規 則 1 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	()	()	3 級	()	()
		2	25. 0			
	4 級	()	()	4 級	()	()
		3	37. 5			
	5 級	()	()	5 級	()	()
		1	12. 5			
	6 級	()	()			
		1	12. 5			
	7 級	()	()			
		1	12. 5			
8 級	()	()				
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・副課長
7 級	部長・副部長
8 級	部長

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)	6	6	
	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) (%)	83.3	83.3	
前 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	

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 7 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	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.300	2.300	4.60		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
国 の 制 度	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.300	2.300	4.60		

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7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)	6
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
		期 間	金 額	期 間	金 額	農業集落排水 事業収益
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6年度まで	1,816	令和7年度から 令和9年度まで	2,725	2,725
農業集落排水処理施設維持管理委託	730,653			令和7年度から 令和9年度まで	730,653	730,653

令和 6 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 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 日まで）

（単位：円）

1 営業収益			
(1) 農業集落排水使用料	232, 547, 000		
(2) その他営業収益	<u>1, 000</u>	232, 548, 000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	31, 051, 000		
(2) 処理場費	316, 718, 000		
(3) 総係費	65, 864, 000		
(4) 減価償却費	451, 518, 000		
(5) 資産減耗費	<u>13, 100, 000</u>	<u>878, 251, 000</u>	
営業利益			△ 645, 703, 000
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	322, 723, 000		
(2) 県補助金	42, 854, 000		
(3) 受取利息及び配当金	31, 000		
(4) 長期前受金戻入	338, 809, 000		
(5) 雑収益	<u>1, 000</u>	704, 418, 000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33, 888, 000		
(2) 雑支出	<u>15, 186, 727</u>	<u>49, 074, 727</u>	<u>655, 343, 273</u>
經常利益			<u>9, 640, 273</u>
当年度純利益			9, 640, 273
前年度繰越利益剰余金			<u>85, 299, 285</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>94, 939, 558</u></u>

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 3 1 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	624,477,344		
減価償却累計額	<u>△ 107,057,649</u>	517,419,695	
ハ 構築物	12,021,616,221		
減価償却累計額	<u>△ 1,867,579,411</u>	10,154,036,810	
ニ 機械及び装置	954,789,832		
減価償却累計額	<u>△ 358,802,727</u>	595,987,105	
ホ 建設仮勘定		<u>13,700,000</u>	
有形固定資産合計			11,757,543,966
(2) 投資その他の資産			
イ 基金		<u>251,205,224</u>	
投資その他の資産合計			<u>251,205,224</u>
固定資産合計			12,008,749,190
2 流動資産			
(1) 現金・預金		446,894,297	
(2) 未収金		3,511,797	
(3) 貸倒引当金		<u>△3,000,000</u>	
流動資産合計			<u>447,406,094</u>
資産合計			<u><u>12,456,155,284</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	1,843,659,297		
企業債合計		1,843,659,297	
固定負債合計			1,843,659,297
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	233,829,282		
企業債合計		233,829,282	
(2) 未払金		26,272,846	
(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		4,398,000	
流動負債合計			264,500,128
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 分担金及び負担金	1,412,581,996		
ロ 国・県補助金	7,739,289,760		
ハ 他会計補助金	1,602,781,342		
長期前受金合計		10,754,653,098	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 分担金及び負担金	△ 216,142,377		
ロ 国・県補助金	△ 1,322,161,437		
ハ 他会計補助金	△ 210,142,091		
長期前受金収益化累計額合計		△ 1,748,445,905	
繰延収益合計			9,006,207,193
負債合計			11,114,366,618

(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			786,873,240
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	85,300,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>94,939,558</u>		
利益剰余金合計		<u>180,239,558</u>	
剰余金合計			<u>554,915,426</u>
資本合計			<u>1,341,788,666</u>
負債資本合計			<u><u>12,456,155,284</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 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、498,921,000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) 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。

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	1,303,200円
計	1,954,800円

4 その他の注記

該当なし

令和 7 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 8 年 3 月 3 1 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	576,564,344		
減価償却累計額	<u>△ 127,542,649</u>	449,021,695	
ハ 構築物	12,061,458,221		
減価償却累計額	<u>△ 2,241,099,411</u>	9,820,358,810	
ニ 機械及び装置	942,789,832		
減価償却累計額	<u>△ 411,964,727</u>	530,825,105	
ホ 建設仮勘定		<u>19,349,000</u>	
有形固定資産合計			11,295,954,966
(2) 投資その他の資産			
イ 基金		<u>236,349,224</u>	
投資その他の資産合計			<u>236,349,224</u>
固定資産合計			11,532,304,190
2 流動資産			
(1) 現金・預金		377,703,210	
(2) 未収金		4,902,975	
(3) 貸倒引当金		<u>△3,300,000</u>	
流動資産合計			<u>379,306,185</u>
資産合計			<u><u>11,911,610,375</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	1,621,999,156		
企業債合計		1,621,999,156	
固定負債合計			1,621,999,156
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	221,658,423		
企業債合計		221,658,423	
(2) 未払金		29,098,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	2,953,000		
ロ 法定福利費引当金	586,000		
引当金合計		3,539,000	
流動負債合計			254,295,423
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 分担金及び負担金	1,416,072,905		
ロ 国・県補助金	7,742,000,215		
ハ 他会計補助金	1,626,862,642		
長期前受金合計		10,784,935,762	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 分担金及び負担金	△ 259,690,377		
ロ 国・県補助金	△ 1,572,281,437		
ハ 他会計補助金	△ 257,150,091		
長期前受金収益化累計額合計		△ 2,089,121,905	
繰延収益合計			8,695,813,857
負債合計			10,572,108,436

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		858,399,240	
資本金合計			858,399,240
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	106,426,831		
利益剰余金合計		106,426,831	
剰余金合計			481,102,699
資本合計			1,339,501,939
負債資本合計			11,911,610,375

令和 7 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 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、115,509,000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7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3,667,000円及び法定福利費引当金731,000円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和7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700,000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	651,600円
計	1,303,200円

5 その他の注記

該当なし

令和 7 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）

収益の収入及び支出

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		1,014,078	969,636	44,442			
1 営業収益		254,077	255,802	△ 1,725			
	1 農業集落排水使用料	254,076	255,801	△ 1,725			
					農業集落排水使用料	254,076	農業集落排水使用料
	2 その他営業収益	1	1	0			
					雑収益	1	農業集落排水事業管路台帳コピー料金
2 営業外収益		760,001	713,834	46,167			
	1 他会計補助金	388,709	332,138	56,571			
					一般会計補助金	388,709	
	2 県補助金	29,964	42,854	△ 12,890			
					県補助金	29,964	農業集落排水事業費補助金 28,324 農業集落排水施設接続支援事業費補助金 1,640
	3 受取利息及び配当金	650	31	619			
					預金利息	400	
					減債基金利息	250	
	4 長期前受金戻入	340,676	338,809	1,867			
					受益者分担金長期前受金戻入	43,548	
					県補助金長期前受金戻入	250,120	
					他会計補助金長期前受金戻入	47,008	
	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		1,014,078	969,636	44,442			
1 営業費用	1 管渠費	971,822	924,698	47,124			
		40,869	34,187	6,682			
					通信運搬費	291	電信電話料
					委託料	1,650	施設管理等委託料
					修繕費	10,780	管渠修繕料
					保険料	137	下水道賠償責任保険料
					動力費	22,071	
					材料費	880	原材料費
					路面復旧費	5,060	
	2 処理場費	413,041	348,293	64,748			
					備用品費	108	
					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	303,727	処理施設維持管理委託料 252,907 機能強化対策委託料 50,820
					手数料	669	浄化槽法に基づく法定検査手数料
					修繕費	12,750	一般修繕費 100 施設修繕費 12,650
					保険料	361	建物共済保険料
					動力費	92,760	
	3 総係費	58,745	77,600	△ 18,855			
					報酬	194	農業集落排水事業運営審議会委員報酬
					給料	18,902	
					手当	9,905	扶養手当 360 通勤手当 231

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 1,900
							期末・勤勉手当 4,327
							児童手当 360
							退職手当 2,099
							地域手当 578
							休日勤務手当 50
					賞与引当金繰入額	2,329	期末・勤勉手当
					法定福利費	5,434	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	461	共済組合負担金
					旅費	20	
					備用品費	1,254	
					燃料費	181	燃料費
					印刷製本費	424	コピー代 119
							印刷製本費 305
					通信運搬費	1,796	郵送料
					委託料	10,827	消費税申告業務委託料 517
							システム管理委託料 10,310
					手数料	2,748	農業集落排水使用料収納手数料
					賃借料	717	企業会計システム機器賃借料
					修繕費	297	一般修繕費
					負担金	268	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
							土地改良事業団体連合会負担金 142
							その他負担金 55
					保険料	64	自動車損害保険料 29
							自賠責保険料 35
					公課費	14	自動車重量税

支 出

(単位：千円)

款 ・ 項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					補助金	1,910	農業集落排水設備等整備費補助金
					貸倒引当金繰入額	1,000	令和8年度分
	4 減価償却費	447,167	451,518	△ 4,351			
					有形固定資産減価償却費	447,167	建物減価償却費 20,485 構築物減価償却費 373,520 機械及び装置減価償却費 53,162
	5 資産減耗費	12,000	13,100	△ 1,100			
					固定資産除却費	12,000	
2 営業外費用		41,256	43,938	△ 2,682			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	29,206	33,888	△ 4,682			
					企業債利息	29,206	
	2 消費税及び 地方消費税	12,000	10,000	2,000			
					消費税及び地方消費税	12,000	
	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		80,636	155,867	△ 75,231			
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		2,759	8,310	△ 5,551			
	1 県補助金	2,759	8,310	△ 5,551			
					農業集落排水事業補助金	2,475	農業集落排水事業費補助金
					農業集落排水事業交付金	284	農業集落排水事業推進交付金
3 他会計補助金		24,508	68,814	△ 44,306			
	1 他会計補助金	24,508	68,814	△ 44,306			
					一般会計補助金	24,508	
4 他会計出資金		34,139	59,733	△ 25,594			
	1 他会計出資金	34,139	59,733	△ 25,594			
					一般会計出資金	34,139	
5 繰入金		15,390	15,170	220			
	1 基金繰入金	15,390	15,170	220			
					基金繰入金	15,390	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		284,427	329,589	△ 45,162			
1 建設改良費		49,062	78,758	△ 29,696			
	1 職員給与費	9,858	9,113	745			
					給料	4,427	
					手当	3,261	扶養手当 156 通勤手当 72 時間外勤務手当 780 期末・勤勉手当 1,497 退職手当 598 地域手当 138 休日勤務手当 20
					賞与引当金繰入額	624	期末・勤勉手当
					法定福利費	1,421	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	125	共済組合負担金
	2 管路施設建設改良費	5,797	9,790	△ 3,993			
					工事請負費	5,797	
	3 処理場施設建設改良費	33,407	59,855	△ 26,448			
					委託料	6,050	
					工事請負費	27,357	
2 企業債償還金		233,831	248,593	△ 14,762			
	1 企業債償還金	233,831	248,593	△ 14,762			
					企業債元金	233,831	
3 積立金		534	1,238	△ 704			
	1 積立金	534	1,238	△ 704			
					積立金	534	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	