

令和6年度

多古町農業集落排水事業会計予算書

令和6年度多古町農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度多古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	531 件
(2) 年間有収水量	180,267 m ³
(3) 1日平均処理水量	498 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。

第1款	下水道事業収益	175,184 千円
第1項	営業収益	24,533 千円
第2項	営業外収益	150,651 千円
支	出	
第2款	下水道事業費用	175,184 千円
第1項	営業費用	168,541 千円
第2項	営業外費用	6,443 千円
第3項	予備費	200 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400千円は、当年度分損益勘定留保資金371千円、過年度分損益勘定留保資金29千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	62,058	千円
第1項 企業債	1,100	千円
第2項 他会計補助金	60,957	千円
第3項 負担金	1	千円
	支	出
第1款 下水道事業資本的支出	62,458	千円
第1項 建設改良費	1,178	千円
第2項 企業債償還金	61,280	千円

(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
公 営 企 業 会 計 適 用 債	1,100千円	普 通 借 入 債 又 証 券 発 行	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 よる繰上償還又は低利に借り換え することができない。

(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。

(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。

(1) 職 員 給 与 費 5,921 千円

令和6年3月6日提出

千葉県香取郡多古町長 平 山 富 子

令和6年度多古町農業集落排水事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

単位：千円

収入	款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業収益				175,184	
	1. 営業収益			24,533	
			1. 下水道使用料	24,532	
			2. その他営業収益	1	
	2. 営業外収益			150,651	
			1. 受取利息及び配当金	1	
			2. 他会計補助金	49,592	
			3. 長期前受金戻入	101,057	
			4. 雑収益	1	

支 出

単位：千円

款	項	目	予定額	備考	
1. 下水道事業費用	1. 営業費用		175,184		
			168,541		
		1. 施設管理費	58,468		
		2. 業務費	766		
	2. 営業外費用			8,250	
				101,057	
				6,443	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		5,943	
	3. 予備費			500	
				200	
		1. 予備費		200	

資本的収入及び支出

単位：千円

収入	款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業資本的収入	1. 企業債			62,058	
			1. その他の企業債	1,100	
	2. 他会計補助金			1,100	
			1. 他会計補助金	60,957	
	3. 負担金			60,957	
			1. 受益者分担金	1	
				1	

單位：千円

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1. 下水道事業資本の支出			62,458	
	1. 建設改良費		1,178	
		1. 施設整備費	1,178	
	2. 企業債償還金		61,280	
		1. 下水道事業債償還金	61,280	

令和6年度多古町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：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	437,000
減価償却費	101,057,000
資産減耗費	
貸倒引当金の増減額	
賞与引当金の増減額	45,000
法定福利費引当金の増減額	
長期前受金戻入額	△ 101,057,000
資本費繰入収益	
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	5,943,000
未収金の増減額	
未払金の増減額	△ 302,000
その他流動負債の増減額	
小計	<u>6,122,000</u>
利息及び配当金の受取額	1,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 5,943,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	180,000

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	△ 1,071,000
	その他の投資等の取得による支出	
	工事負担金及び受益者負担金等による収入	60,414,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>59,343,000</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,100,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 61,280,000
	その他の企業債の償還による支出	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 60,180,000</u>
	資金増加額	△ 657,000
	資金期首残高	921,405
	資金期末残高	<u><u>264,405</u></u>

令和6年度多古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)

(単位:円)

		資 産 の 部	
1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ. 土地			31,054,399
ロ. 建物	115,730,203		
減価償却累計額	<u>△7,308,286</u>	108,421,917	
ハ. 構築物	2,139,884,658		
減価償却累計額	<u>△158,417,704</u>	1,981,466,954	
ニ. 機械及び装置	36,178,885		
減価償却累計額	<u>△32,560,488</u>	3,618,397	
ホ. 車両運搬具	4,016,716		
減価償却累計額	<u>△3,615,522</u>	401,194	
ヘ. その他の資産	2,142,000		
減価償却累計額	<u>△106,000</u>	2,036,000	
有形固定資産合計			2,126,998,861
固定資産合計			2,126,998,861
2. 流動資産			
(1) 現金預金			264,405
(2) 未収			
イ. 営業未収金			4,090,000
ロ. 営業外未収金			
流動資産合計			<u>4,354,405</u>
資産合計			<u><u>2,131,353,266</u></u>

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	196,781,410	
ロ. その他の企業債	<u>8,164,000</u>	
企業債合計		<u>204,945,410</u>
固定負債合計		<u>204,945,410</u>
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	59,347,404	
ロ. その他の企業債	<u>1,254,000</u>	
企業債合計		<u>60,601,404</u>
(2) 未払金		
イ. 営業未払金	2,270,000	
ロ. 営業外未払金	<u>500,000</u>	
未払金合計		<u>2,770,000</u>
(3) 引当金		
流動負債合計		<u>63,742,404</u>
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,760,517,632	
(2) 収益化累計額	<u>△202,008,000</u>	
繰延勘定合計		<u>1,558,509,632</u>
負債合計		<u>1,827,197,446</u>

資 本 の 部

272, 156, 421

6. 資 本 余 金

7. (1) 資本剰余金

イ. 国県補助金

ロ. 工事負担金

ハ. 町補助金

資本剰余金合計

(2) 利益剰余金

イ. 当年度未処分利益

利益剰余金合計

剰余金合計

資本合計

負債・資本合計

16, 150, 218

1, 771, 976

13, 132, 205

31, 054, 399

945, 000

945, 000

31, 999, 399

304, 155, 820

2, 131, 353, 266

令和6年度多古町農業集落排水事業会計予算に関する説明書に係る注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品 総平均法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

1) 減価償却の方法 定額法による。

2) 主な耐用年数

建	物	構築物	構築物
機械及び装置	15～50年	車両運搬具	8～60年
工具及び備品	5～20年		4～6年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る千葉県市町村総合事務組合に対する負担金については、毎事業年度支払う一般負担金及び勸奨退職等の自己都合退職以外の特別な事由により退職した場合において退職手当支給額が自己都合退職時要支給額を上回る差額に対して支払う特別負担金のみを負担しており、積立金の不足等に於いて発生する追加的な費用負担については一般会計が負担することとしているため、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。

4 消費税等の処理

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。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、当年度の費用の総額に比して少ない場合を除き、長期前払消費税勘定に計上し、20年以内で均等償却を行っている。

令和5年度多古町農業集落排水事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1	営業収益	
(1)	下水道使用料	22,571,000
2	営業費用	
(1)	処理場費	58,493,000
(2)	業務費	697,000
(3)	総係費	7,894,000
(4)	減価償却費	100,951,000
	営業損失	168,035,000
		△ 145,464,000
3	営業外収益	
(1)	受取利息及び配当金	1,000
(2)	他会計補助金	57,564,000
(3)	長期前受金戻入	100,951,000
(4)	雑収益	1,000

158,517,000

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 業債取扱諸費	7,260,000	
(2) 雑支出	3,968,000	11,228,000
経常損益		<u>1,825,000</u>

5 特別損失

(1) その他特別損失	1,117,000	1,117,000
-------------	-----------	-----------

6 予備費

(1) 予備費	200,000	200,000
当年度純損益		<u>508,000</u>

前年度繰越欠損金

当年度未処分利益剰余金		<u><u>508,000</u></u>
-------------	--	-----------------------

令和5年度多古町農業集落排水事業予定貸借対照表

(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	31,054,399	
	ロ 建物	115,730,203	
	ハ 構築物	<u>△ 3,654,286</u>	112,075,917
	ニ 機械及び装置	<u>2,139,884,658</u>	
	ホ 車両運搬具	<u>△ 79,208,704</u>	2,060,675,954
	ヘ 建設仮勘定	<u>36,178,885</u>	
	有形固定資産合計	<u>△ 16,280,488</u>	19,898,397
	流動資産	<u>4,016,716</u>	
	(1) 現金預金	<u>△ 1,807,522</u>	2,209,194
	イ 普通預金		<u>1,071,000</u>
	(2) 未収金		
	イ 営業未収金		
	流動資産合計		<u>4,090,000</u>
	資産合計		<u>5,011,405</u>
2	固定資産		
(1)	現金預金		
イ	普通預金	921,405	921,405
(2)	未収金		
イ	営業未収金		
	流動資産合計		<u>4,090,000</u>
	資産合計		<u>2,231,996,266</u>
	固定資産合計		<u>2,226,984,861</u>

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為の企業債	256,129,410	
	ロ その他の企業債	<u>8,996,000</u>	
	企業債合計	<u>265,125,410</u>	
	固定負債合計		265,125,410
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等の財源に充てる為の企業債	59,347,404	
	ロ その他の企業債	<u>1,254,000</u>	
	企業債合計		60,601,404
	(2) 未払金		
	イ 営業未払金	2,270,000	
	ロ 営業外未払金	<u>802,000</u>	
	未払金合計		3,072,000
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	<u>326,000</u>	
	引当金合計		<u>326,000</u>
	流動負債合計		63,999,404
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	1,700,103,632	
	(2) 収益化累計額	<u>△ 100,951,000</u>	
	繰延収益合計		<u>1,599,152,632</u>
	負債合計		<u><u>1,928,277,446</u></u>

資 本 の 部

272, 156, 421

6 資 本 金

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 県 補 助 金

ロ 工 事 負 担 金

ハ 町 補 助 金

資 本 剰 余 金 合 計

(2) 利 益 剰 余 金

イ 当 該 年 度 未 処 分 利 益

利 益 剰 余 金 合 計

剰 余 金 合 計

資 本 合 計

負 債 資 本 合 計

16, 150, 218

1, 771, 976

13, 132, 205

31, 054, 399

508, 000

508, 000

31, 562, 399

303, 718, 820

2, 231, 996, 266

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区	分	職 員 数 (人)		給 与 費 (千 円)				法定福利費 (千 円)	合 計 (千 円)	
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	賃 金	手 当			計
本 年 度	損益勘定支弁職員		(1)		2,722		1,939	4,661	880	5,541
	資本勘定支弁職員		()							
	合 計		(1)		2,722		1,939	4,661	880	5,541
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1)		2,549		1,512	4,061	798	4,859
	資本勘定支弁職員		()							
	合 計		(1)		2,549		1,512	4,061	798	4,859
比 較	損益勘定支弁職員		(0)		173		427	600	82	682
	資本勘定支弁職員		()							
	合 計		(0)		173		427	600	82	682

()内は再任用職員数

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千 円)		通 勤 手 当 (千 円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千 円)	宿 日 直 手 当 (千 円)	期 末 手 当 (千 円)	勤 勉 手 当 (千 円)	児 童 手 当 (千 円)	住 居 手 当 (千 円)
		(千 円)	(千 円)							
本 年 度	本年度	240	133	133	100	0	605	506	355	0
	前年度	120	133	133	100	0	534	445	180	0
	比 較	120	0	0	0	0	71	61	175	0

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	173	制度改定に伴う増減分	104	給与改定による増減分	104千円
		昇給に伴う増加分	69	昇給による増減分	69千円
職員手当	427	制度改定に伴う増減分	86	勤労手当支給率改定による増加分	86千円
		その他の増減分	341	人事異動等による増加分	341千円

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分		行政職(一)
	平均給料月額 (円)	平均給与月額 (円)	
令和6年1月1日	平均給料月額 (円)	221,100	252,120
	平均年齢 (歳)	26	
	平均給料月額 (円)	205,400	
令和5年1月1日	平均給与月額 (円)	226,420	25
	平均年齢 (歳)		
	平均年齢 (歳)		

(2) 初任給

(単位:円)

区	分	行政職(一)	一般会計の制度	
			行政職(一)	
高	校	卒	170,900	170,900
短	大	卒	181,800	181,800
大	学	卒	202,400	202,400

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職 (一)		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1 級		
	2 級	1	100.0
	3 級		
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	1	100.0
令和5年1月1日現在	1 級		
	2 級	1	100.0
	3 級		
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	1	100.0

()内は再任用職員数

(級別の標準的な職務内容)

区分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職(一)	課長、所長、室長、事務長、事務局長、館長、参事、主幹の職務	課長の職務に相当する職務、主査、課長補佐の職務	総括係長の職務	主査補、係長、主任行政専門員の職務	副主査、主任行政専門員の職務	主任主事、行政専門員の職務	主事の職務

(4) 昇給

区		分		合 計	行政職(一)	
本 年 度	職 員 数	(A)(人)		1	1	
	昇給に係る職員数	(B)(人)		1	1	
		1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)				
	号給数別内訳	4号給 (人)		1	1	1
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
	比 率	(B)/(A)	(%)	100.0	100.0	
	前 年 度	職 員 数	(A)(人)		1	1
昇給に係る職員数		(B)(人)		1	1	
		1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)				
号給数別内訳		4号給 (人)		1	1	1
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
比 率		(B)/(A)	(%)	100.0	100.0	

(5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算処置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有	
前年度	(1.15) 2.2	(1.2) 2.3	(2.35) 4.5	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有	

()内は再任用職員

(6) 定年退職及び勸奨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	定年前早期退職 特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

(7) 地域手当

支給対象地域	その他
支給率 (%)	0
支給対象職員 (人)	0
一般会計の制度(支給率) (%)	0

(8) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同
通勤手当	同
住居手当	同

令和6年度多古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

単位：千円

収入	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	1. 営業収益		175,184			
		1. 下水道使用料	24,533			
2. 営業外収益	2. その他営業収益	1. 農業集落排水処理施設使用料	24,532		24,532	農業集落排水処理施設使用料
		1. 雑収益	1		1	
			150,651			
		1. 受取利息及び配当金	1			
	2. 他会計補助金		49,592			
		1. 他会計補助金			49,592	一般会計繰入金
		3. 長期前受金戻入	101,057		101,057	
		4. 雑収益	1		1	
		1. その他雑収益				

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		175,184			
1. 営業費用		168,541			
	1. 施設管理費	58,468			
			1,080		汚水処理施設消耗品
			12,942		処理場電気代 12,198 処理場水道代 744
			1,321		汚泥乾燥車軽油代・ボイラー灯油
			12,000		施設・機械・設備・乾燥車修繕料
			948		非常通報装置・固定電話回線及び携帯電話網等使用料
					浄化槽法定検査手数料4処理場 11条検査料 84 十余三地区小型合併浄化槽3か所分 11条検査料 15 ^e 十余三地区小型合併浄化槽汚泥処理手数料 162 汚泥乾燥車車検代行料 11
			272		
	6. 手数料				
			26,799		汚水処理施設維持管理業務委託料 26,620 十余三地区小型合併処理浄化槽維持管理業務委託料 47 乾燥汚泥管理委託料 132
	7. 委託料				
			26		牛尾船越処理場流末管付設用地借地料
	8. 賃借料				
			1,825		マンホール周囲補修工事ほか
	9. 路面復旧費				
					千葉県農業集落排水協議会負担金 3 地域環境資源センター負担金 20 農業集落排水施設維持管理組合交付金 872
	10. 負担金		895		
					汚泥乾燥車自動車損害共済 74 処理場建物災害共済 164 汚泥乾燥車自賠責保険料 21
	11. 保険料		259		
					汚泥乾燥車自動車重量税
	12. 公課費		101		
	2. 業務費	766			
					集落排水料金管理システム賃借料
			766		

3. 総保費	8,250	1. 給料	2,722	職員給 1人分
		2. 手当	1,568	扶養手当 240 時間外勤務手当 100 期末・勤勉手当 740 通勤手当 133 児童手当 355
		3. 賞与引当金繰入額	371	
		4. 法定福利費	880	職員共済組合負担金
		5. 旅費	10	普通旅費
		6. 備用品費	27	事務用消耗品等
		7. 燃料費	152	公用車燃料代
		8. 修繕費	119	公用車修繕費・車検代
		9. 通信運搬費	42	郵送代
		10. 手数料	73	口座振替手数料等 56 残高証明書発行手数料 5 公用車車検代行料 12
		11. 委託料	1,719	経営戦略策定業務 1,650 管網図PDF化業務 69
		12. 負担金	380	総合事務組合負担金
		13. 保険料	52	公用車自動車損害共済
		14. 雑費	100	還付金
		15. 公課費	35	公用車重量税
2: 営業外費用	101,057	4. 減価償却費	101,057	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	6,443	
		2. 消費税及び地方消費税	5,943	
3. 予備費	500	1. 企業債利息	5,943	企業債償還利息
		1. 消費税及び地方消費税	500	令和6年度確定申告額
		1. 予備費	200	
		1. 予備費	200	

資本的収入及び支出

単位：千円

収入

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		62,058			
1. 企業債		1,100			
	1. その他の企業債	1,100			
			1. その他の企業債	1,100	公営企業会計適用債
2. 他会計補助金		60,957			
	1. 他会計補助金	60,957			
			1. 他会計補助金	60,957	一般会計繰入金
3. 負担金		1			
	1. 受益者分担金	1			
			1. 受益者分担金	1	

単位：千円

支出

款/項	目	本 年 予 定 額	節		備 考
			区 分	予 定 額	
1. 下水道事業資本的支出		62,458			
1. 建設改良費		1,178			
	1. 施設整備費	1,178			
			1. 委託料	1,178	公営企業会計システム料
2. 企業償還金		61,280			
	1. 下水道事業償還金	61,280			
			1. 企業償還金元金	61,280	企業償還金元金

