

令和5年度

白岡市農業集落排水事業会計予算書

埼玉県白岡市



議案第25号

令和5年度白岡市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度白岡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) 水洗化戸数	412戸
(2) 年間総排水量	127,200 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均排水量	347 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 イ 下水道管布設工事	1,089千円

(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			87,021千円
第1項 営業収益			16,096千円
第2項 営業外収益			70,925千円
	支	出	
第1款 農業集落排水事業費用			87,017千円
第1項 営業費用			79,209千円
第2項 営業外費用			7,308千円
第3項 予備費			500千円

(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15,266千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額310千円、過年度分損益勘定留保資金4,639千円及び当年度分損益勘定留保資金10,317千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		25,156千円
第1項 出資金		24,881千円
第2項 分担金		275千円
	支	出
第1款 資本的支出		40,422千円
第1項 建設改良費		3,689千円
第2項 償還金		36,733千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(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。

- (1) 営業費用と営業外費用の間における金額の流用
- (2) 建設改良費と償還金の間における金額の流用

(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。

- (1) 職員給与費 4,820千円

(他会計からの補助金)

第8条 事業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、45,103千円である。

令和5年2月16日提出

白岡市長 藤井 栄一郎

## 令和5年度白岡市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 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			87,021		
	1 営業収益		16,096		
		1 農業集落排水使用料		16,096	
	2 営業外収益			70,925	
		1 他会計補助金		45,103	
		2 長期前受金戻入		25,818	
		3 雑収益		4	

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			87,017	
	1 営 業 費 用		79,209	
		1 処 理 施 設 費	26,618	
		2 ポ ン プ 施 設 費	4,989	
		3 総 係 費	6,519	
		4 減 価 償 却 費	41,083	
	2 営 業 外 費 用		7,308	
		1 支 払 利 息	7,208	
		2 消費税及び地方消費税	100	
	3 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

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			25,156	
	1 出 資 金		24,881	
		1 他 会 計 出 資 金	24,881	
	2 分 担 金		275	
		1 受 益 者 分 担 金	275	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			40,422	
	1 建 設 改 良 費		3,689	
		1 管 渠 建 設 費	1,089	
		2 営 業 設 備 費	2,600	
	2 償 還 金		36,733	
1 償 還 金		36,733		



## 令和5年度白岡市農業集落排水事業予定キャッシュ・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	1,619
	減価償却費	41,083
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 7
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 4
	長期前受金戻入額	△ 25,818
	支払利息	7,208
	未収金の増減額(△は増加)	△ 35
	未払金の増減額(△は減少)	△ 695
	その他負債の増減額(△は減少)	△ 180
	小計	23,171
	利息の支払額	△ 7,208
	業務活動によるキャッシュ・フロー	15,963
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	△ 1,454
	無形固定資産の取得による支出	△ 1,900
	分担金等による収入	275
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,079
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の償還による支出	△ 36,733
	他会計からの出資による収入	24,881
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 11,852
	資金増加額(又は減少額)	1,032
	資金期首残高	13,466
	資金期末残高	14,498

## 給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度		( ) 1		2, 6 3 4	1, 4 6 0	4, 0 9 4	7 2 6	4, 8 2 0
前 年 度		( ) 1		2, 5 1 5	1, 4 1 6	3, 9 3 1	7 3 0	4, 6 6 1
比 較		( ) 0		1 1 9	4 4	1 6 3	△4	1 5 9

※ ( ) 内は、再任用短時間勤務職員で外書き。

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	時間外勤務手当
	本 年 度		1 5 9		2 4		2 5 0
	前 年 度		1 5 1		2 4		2 5 0
	比 較		8		0		0
	区 分	管 理 職 員 特別勤務手当	夜間勤務手当	休日勤務手当	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当
	本 年 度			1 0		5 5 5	4 6 2
	前 年 度			1 0		5 6 2	4 1 9
	比 較			0		△7	4 3

2 給料及び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	119	給与改定による増減分	36		平均改定率 1.39%
		昇給に伴う増加分	80		平均昇給率 3.08%
		その他の増減分	3	職員の異動等	
手 当	44	制度改正に伴う増減分	39	地域手当 2 期末手当 8 勤勉手当 29	給与改定に伴う各手当のはね返し分 及び勤勉手当（6月期・12月期） 0.95月分 → 1.0月分
		その他の増減分	5		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企 業 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額	円 217,800
	平均給与月額	232,868
	平均年齢	29歳6月
令和4年1月1日現在	平均給料月額	円 207,800
	平均給与月額	222,268
	平均年齢	28歳6月

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		一般行政職
高 校 卒	1-9 円 158,900	1-9 円 158,900
大 学 卒	1-29 円 191,700	1-29 円 191,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数	構 成 比
令和5年1月1日現在	1 級	( ) 人	( ) %
	2 級	( ) 1	( ) 100.0
	3 級	( )	( )
	4 級	( )	( )
	5 級	( )	( )
	6 級	( )	( )
	7 級	( )	( )
	計	( ) 人 1	( ) 100.0
令和4年1月1日現在	1 級	( ) 人	( ) %
	2 級	( ) 1	( ) 100.0
	3 級	( )	( )
	4 級	( )	( )
	5 級	( )	( )
	6 級	( )	( )
	7 級	( )	( )
	計	( ) 人 1	( ) 100.0

※ ( ) 内は、再任用短時間勤務職員で外書き。

※ 構成比はそれぞれ四捨五入しているため、計と一致しない場合があります。

(級別の基準となる職務)

級	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	主 事	主 事	主 任	主 査	課長補佐	課 長	部 長

(4) 昇給

区 分		代表的な職種		
		企 業 職		
本 年 度	職 員 数 (A)	1人		
	昇給に係る職員数 (B)	1		
	号給数別内訳	1号給		
		2号給		
		3号給		
		4号給	1	
比 率 (B)／(A)	100.0%			
前 年 度	職 員 数 (A)	1人		
	昇給に係る職員数 (B)	1		
	号給数別内訳	1号給		
		2号給		
		3号給		
		4号給	1	
		号給		
比 率 (B)／(A)	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 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1. 15)	(1. 15)	(2. 30)	有	
	2. 20	2. 20	4. 40		
前 年 度	(1. 175)	(1. 175)	(2. 35)	有	
	2. 225	2. 225	4. 45		
一般会計の制度	(1. 15)	(1. 15)	(2. 30)	有	
	2. 20	2. 20	4. 40		

※ ( ) 内は、再任用職員に係る支給率。

(6) 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) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

## 債務負担行為に関する調書

(過年度に係る分)

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度未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	損益勘定留保資金	そ の 他
農業集落排水使用料システム改修事業	農業集落排水使用料システム改修事業を委託するために要する額			令和5年度	限度額に同じ	限度額に同じ	

令和5年度白岡市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：千円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		46,007	
	ロ 建 物	205,512		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 36,876</u>	168,636	
	ハ 構 築 物	1,034,820		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 116,964</u>	917,856	
	ニ 機 械 及 び 装 置	55,446		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,670</u>	21,776	
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	560		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 91</u>	469	
	有 形 固 定 資 産 合 計			1,154,744
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,923	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,923</u>
	固 定 資 産 合 計			1,156,667
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			14,498
(2)	未 収 金	512		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 37</u>		
	流 動 資 産 合 計			<u>475</u>
	資 産 合 計			<u>14,973</u>
				<u><u>1,171,640</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			
	企業債合計	<u>294,239</u>		
	固定負債合計		<u>294,239</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			
	企業債合計	<u>37,474</u>		
(2)	未払金		37,474	
(3)	引当金		3,199	
	イ 賞与引当金	<u>388</u>		
	引当金合計		388	
(4)	その他流動負債		<u>2,851</u>	
	流動負債合計			<u>43,912</u>
5	繰延収益金			
(1)	長期前受金			
	イ 補助金額	673,384		
	イ 補収益化累計額	<u>△ 100,418</u>	572,966	
	ロ 他会計繰入金額	124,450		
	ハ 収益化累計額	<u>△ 16,391</u>	108,059	
	ハ 受贈財産評価額	268		
	ニ 収益化累計額	<u>△ 13</u>	255	
	ニ 受収者分計金額	7,781		
	ニ 繰延益化累計額	<u>△ 989</u>	<u>6,792</u>	
	繰延収益金合計			<u>688,072</u>
	負債合計			<u><u>1,026,223</u></u>



## 令和4年度白岡市農業集落排水事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 農業集落排水使用料	14,764	14,764	
2	営業費用			
	(1) 処 理 施 設 費	22,867		
	(2) ポ ン プ 施 設 費	4,859		
	(3) 総 係 費	6,585		
	(4) 減 価 償 却 費	41,106	75,417	
	営業利益			△ 60,653
3	営業外収益			
	(1) 他 会 計 補 助 金	45,097		
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	25,857		
	(3) 雑 収 益	4	70,958	
4	営業外費用			
	(1) 支 払 利 息	7,935	7,935	63,023
	経 常 利 益			2,370

5 予	備	費			
(1) 予	備	費	<u>455</u>	<u>455</u>	<u>△ 455</u>
	当	年			1,915
	度	純			707
	利	益			
	そ	の			
	他	未			
	処	分			
	利	益			
	剰	余			
	金	変			
	動	額			
	当	年			
	度	未			
	処	分			
	利	益			
	剰	余			
	金				<u><u>2,622</u></u>

## 令和4年度白岡市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：千円)

### 資 産 の 部

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		46,007	
	ロ 建 物	205,512		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,657</u>	177,855	
	ハ 構 築 物	1,033,830		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 87,713</u>	946,117	
	ニ 機 械 及 び 装 置	55,446		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 31,057</u>	24,389	
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	96		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 91</u>	5	
	有 形 固 定 資 産 合 計			1,194,373
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>23</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>23</u>
	固 定 資 産 合 計			1,194,396
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金			13,466
	(2) 未 収 金	477		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 41</u>	436	
	流 動 資 産 合 計			<u>13,902</u>
	資 産 合 計			<u><u>1,208,298</u></u>



資 本 の 部

6	資	本	金			70,288	
7	剩	余	金				
(1)	資	本	剩	余	金		
	イ	他	会	計	繰	入	
		資	本	剩	余	金	46,007
							<u>46,007</u>
(2)	利	益	剩	余	金		
	イ	減	債	積	立	金	0
	ロ	当	年	度	未	処	
		利	益	剩	余	金	2,622
							<u>2,622</u>
		利	益	剩	余	金	
		剩	余	金	合	計	<u>48,629</u>
		資	本	合	計		<u>118,917</u>
		資	負	債	資	本	
						合	<u><u>1,208,298</u></u>

## 注 記

### I 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 38年

構築物 10年～50年

機械及び装置 15年～20年

工具器具及び備品 4年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する覚書」に基づき、一般会計が負担することになるため、退職給付引当金は計上していない。  
なお、毎月の給料月額に応じて発生する一般負担金については、農業集落排水事業において負担する。

##### (3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当（法定福利費を含む）の支給に備えるため、当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を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

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。



## 令和5年度白岡市農業集落排水事業会計予算説明書

### 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		備 考
					区 分	金 額	
1 農業集落排水事業収益		87,021	87,185	△ 164			
1 営業収益		16,096	16,240	△ 144			
	1 農業集落排水使用料	16,096	16,240	△ 144			
					1 農業集落排水使用料	16,096	
2 営業外収益		70,925	70,945	△ 20			
	1 他会計補助金	45,103	45,084	19			
					1 一般会計補助金	45,103	
	2 長期前受金戻入	25,818	25,857	△ 39			
					1 補助金	21,812	
					2 他会計繰入金	3,884	
					3 受贈財産評価額	4	
					4 受益者分担金	118	
	3 雑収益	4	4	0			
					1 その他雑収益	4	

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1 農業集落排水事業費用		87,017	87,174	△ 157			
1 営業費用		79,209	78,239	970			
	1 処理施設費	26,618	25,142	1,476			
					1 通信運搬費	107	
					2 備用品費	919	
					3 光熱水費	7,188	
					4 委託料	15,660	
					5 手数料	64	
					6 修繕費	250	
					7 工事請負費	2,430	
	2 ポンプ施設費	4,989	5,342	△ 353			
					1 通信運搬費	171	
					2 光熱水費	1,038	
					3 賃借料	10	
					4 修繕費	250	
					5 工事請負費	3,520	
	3 総係費	6,519	6,649	△ 130			
					1 給料	2,634	

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
					2 手 当	1,120	
					3 法 定 福 利 費	1,027	
					4 旅 費	5	
					5 通 信 運 搬 費	85	
					6 被 服 費	33	
					7 備 消 品 費	22	
					8 燃 料 費	7	
					9 印 刷 製 本 費	71	
					10 委 託 料	485	
					11 手 数 料	178	
					12 研 修 費	15	
					13 負 担 金	381	
					14 保 險 料	31	
					15 賞 与 引 当 金 繰 入 額	388	
					16 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	37	
	4 減 価 償 却 費	41,083	41,106	△ 23			
					1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	41,083	
2 營 業 外 費 用		7,308	8,435	△ 1,127			
	1 支 払 利 息	7,208	7,935	△ 727			

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
					1 企 業 債 利 息	7,208	
	2 消費税及び地方消費税	100	500	△ 400			
					1 消費税及び地方消費税	100	
3 予 備 費		500	500	0			
	1 予 備 費	500	500	0			
					1 予 備 費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1 資 本 的 収 入		25,156	21,499	3,657			
1 出 資 金		24,881	20,894	3,987			
	1 他 会 計 出 資 金	24,881	20,894	3,987			
					1 一 般 会 計 出 資 金	24,881	
2 分 担 金		275	605	△ 330			
	1 受 益 者 分 担 金	275	605	△ 330			
					1 受 益 者 分 担 金	275	

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1 資 本 的 支 出		40,422	37,096	3,326			
1 建設改良費		3,689	1,089	2,600			
	1 管 渠 建 設 費	1,089	1,089	0			
					1 工 事 請 負 費	1,089	
	2 營 業 設 備 費	2,600	0	2,600			
					1 備 品 購 入 費	510	
					2 委 託 料	2,090	
2 償 還 金		36,733	36,007	726			
	1 償 還 金	36,733	36,007	726			
					1 企 業 債 償 還 金	36,733	