

令和4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31号

令和4年度白岡市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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	413 戸
(2) 年間総排水量	126,800 m ³
(3) 一日平均排水量	347 m ³
(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		87,185 千円
第1項 営業収益		16,240 千円
第2項 営業外収益		70,945 千円
	支	出
第1款 農業集落排水事業費用		87,174 千円
第1項 営業費用		78,239 千円
第2項 営業外費用		8,435 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 15,597 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 44 千円、過年度分損益勘定留保資金 4,028 千円及び当年度分損益勘定留保資金 11,525 千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		21,499 千円
第1項 出資金		20,894 千円
第2項 分担金		605 千円
	支	出
第1款 資本的支出		37,096 千円
第1項 建設改良費		1,089 千円
第2項 償還金		36,007 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
農業集落排水使用料システム改修事業	令和4年度から令和5年度まで	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

(一時借入金)

第6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。

- (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。

(1) 職 員 給 与 費

4,661 千円

(他会計からの補助金)

第9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、45,084 千円である。

令和4年2月17日提出

白岡市長 藤井 栄一郎

令和4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	1 営 業 収 益		87,185	
		1 農業集落排水使用料	16,240	
	2 営 業 外 収 益		70,945	
		1 他会計補助金	45,084	
		2 長期前受金戻入	25,857	
		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			87,174	
	1 営業費用		78,239	
		1 処理施設費	25,142	
		2 ポンプ施設費	5,342	
		3 総 係 費	6,649	
		4 減 価 償 却 費	41,106	
	2 営業外費用		8,435	
		1 支 払 利 息	7,935	
		2 消費税及び地方消費税	500	
	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			21,499	
	1 出 資 金		20,894	
		1 他 会 計 出 資 金	20,894	
	2 分 担 金		605	
		1 受 益 者 分 担 金	605	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			37,096	
	1 建 設 改 良 費		1,089	
		1 管 渠 建 設 費	1,089	
	2 償 還 金		36,007	
		1 償 還 金	36,007	

令和4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4年4月1日から令和5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	1,915
	減価償却費	41,106
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	3
	長期前受金戻入額	△ 25,857
	支払利息	7,935
	未収金の増減額(△は増加)	△ 48
	未払金の増減額(△は減少)	1,529
	小計	26,583
	利息の支払額	△ 7,935
	業務活動によるキャッシュ・フロー	18,648
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	△ 990
	分担金等による収入	605
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 385
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	△ 36,007
	他会計からの出資による収入	20,894
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,113
	資金増加額(又は減少額)	3,150
	資金期首残高	11,311
	資金期末残高	14,461

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, 5 1 5	1, 4 1 6	3, 9 3 1	7 3 0	4, 6 6 1
前 年 度		() 1		2, 4 1 5	1, 3 7 3	3, 7 8 8	7 2 1	4, 5 0 9
比 較		() 0		1 0 0	4 3	1 4 3	9	1 5 2

※ () 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 1		2 4		2 5 0
	前 年 度		1 4 5		2 4		2 5 0
	比 較		6		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 6 2	4 1 9
	前 年 度			1 0		5 4 1	4 0 3
	比 較			0		2 1	1 6

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	100	昇給に伴う増加分	84		平均昇給率 3.37%
		その他の増減分	16	職員の異動等	
手 当	43	その他の増減分	43		

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
令和3年1月1日現在	平均給料月額	円 199,900
	平均給与月額	223,836
	平均年齢	27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 154,900	1-9 円 154,900
大 学 卒	1-29 円 188,700	1-29 円 188,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数	構 成 比
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
令和3年1月1日現在	1 級	() 人 1	() % 100.0
	2 級	()	()
	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. 175)	(1. 175)	(2. 35)	有	
	2. 225	2. 225	4. 45		
前 年 度	(1. 175)	(1. 175)	(2. 35)	有	
	2. 225	2. 225	4. 45		
一般会計の制度	(1. 175)	(1. 175)	(2. 35)	有	
	2. 225	2. 225	4. 45		

※ () 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

(令和4年度に係る分)

(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	1,034,820		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 87,728</u>	947,092	
	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			1,195,348
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		23	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>23</u>
	固 定 資 産 合 計			1,195,371
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			14,461
(2)	未 収 金		477	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 41</u>	<u>436</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>14,897</u>
	資 産 合 計			<u><u>1,210,268</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			331,712		
	企業債合計				331,712	
	固定負債合計					331,712
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			36,733		
	企業債合計				36,733	
(2)	未払当金				3,894	
(3)	引当金					
イ	賞与引当金			361		
	引当金合計				361	
(4)	その他流動負債				2,851	
	流動負債合計					43,839
5	繰延収益					
(1)	長期前受金					
イ	補助金額			673,384		
	繰上計入金額			△ 78,606	594,778	
ロ	他会益			124,450		
	繰上計入金額			△ 12,506	111,944	
ハ	受贈財産評価額			268		
	繰上計入金額			△ 4	264	
ニ	受取繰延債			8,386		
	繰上計入金額			△ 888	7,498	
	繰延収益合計					714,484
						<u>1,090,035</u>

資 本 の 部

6	資	本	金						
7	剩	余	金						72,311
(1)	資	本	剩	余	金				
	イ	他	会	計	繰	入	金		
		資	本	剩	余	金	合	計	
									<u>46,007</u>
									46,007
(2)	利	益	剩	余	金				
	イ	減	債	積	立	金			
	ロ	当	年	度	未	処	分	利	益
		利	益	剩	余	金	合	計	
									0
									<u>1,915</u>
									1,915
		利	益	剩	余	金	合	計	
		剩	余	金	合	計			<u>47,922</u>
		資	本	合	計				<u>120,233</u>
		資	負	債	資	本	合	計	<u><u>1,210,268</u></u>

令和3年度白岡市農業集落排水事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 農業集落排水使用料	14,843	14,843	
2	営業費用			
	(1) 処理施設費	23,834		
	(2) ポンプ施設費	3,065		
	(3) 総係費	6,161		
	(4) 減価償却費	42,514	75,574	
	営業利益			△ 60,731
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	45,059		
	(2) 長期前受金戻入	26,754		
	(3) 雑収益	4	71,817	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	8,646	8,646	63,171
	経常利益			2,440

5 予	備	費			
(1) 予	備	費	<u>455</u>	<u>455</u>	<u>△ 455</u>
当	年	度			1,985
純	利	益			709
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>2,694</u></u>

令和3年度白岡市農業集落排水事業予定貸借対照表
(令和4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>△ 18,438</u>	187,074	
	ハ 構 築 物	1,033,830		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 58,477</u>	975,353	
	ニ 機 械 及 び 装 置	55,446		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,444</u>	27,002	
	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			1,235,441
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		46	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>46</u>
	固 定 資 産 合 計			1,235,487
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			11,311
(2)	未 貸 倒 引 当 金	429		
	流 動 資 産 合 計	<u>△ 38</u>	<u>391</u>	
	資 産 合 計			<u>11,702</u>
				<u>1,247,189</u>

資 本 の 部

6	資	本	金			48,723
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金	
	イ	他	会	計	繰	入
		資	本	剰	余	金
						合計
						<u>46,007</u>
						46,007
(2)	利	益	剰	余	金	
	イ	減	債	積	立	金
		口	当	年	度	未
			処	分	利	益
						剰
						余
						金
						合計
						<u>0</u>
						<u>2,694</u>
						2,694
						<u>48,701</u>
						<u>97,424</u>
						<u>1,247,189</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4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		87,185	88,144	△ 959			
1 営 業 収 益		16,240	16,327	△ 87			
	1 農業集落排水使用料	16,240	16,327	△ 87			
					1 農業集落排水使用料	16,240	
2 営 業 外 収 益		70,945	71,817	△ 872			
	1 他 会 計 補 助 金	45,084	45,059	25			
					1 一般会計補助金	45,084	
	2 長期前受金戻入	25,857	26,754	△ 897			
					1 補 助 金	21,812	
					2 他会計繰入金	3,907	
					3 受贈財産評価額	4	
					4 受益者分担金	134	
	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		87,174	87,951	△ 777			
1 営業費用		78,239	78,305	△ 66			
	1 処理施設費	25,142	26,208	△ 1,066			
					1 通信運搬費	107	
					2 備用品費	863	
					3 光熱水費	6,013	
					4 委託料	14,807	
					5 手数料	64	
					6 修繕費	250	
					7 工事請負費	3,038	
	2 ポンプ施設費	5,342	3,366	1,976			
					1 通信運搬費	123	
					2 光熱水費	865	
					3 賃借料	10	
					4 修繕費	250	
					5 工事請負費	4,094	
	3 総係費	6,649	6,217	432			
					1 給料	2,515	

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 當	1,100	
					3 法 定 福 利 費	1,012	
					4 旅 費	5	
					5 通 信 運 搬 費	85	
					6 被 服 費	32	
					7 備 消 品 費	22	
					8 燃 料 費	6	
					9 印 刷 製 本 費	71	
					10 委 託 料	483	
					11 手 數 料	160	
					12 研 修 費	15	
					13 負 担 金	674	
					14 保 險 料	31	
					15 賞 与 引 当 金 繰 入 額	397	
					16 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	41	
	4 減 価 償 却 費	41,106	42,514	△ 1,408			
					1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	41,083	
					2 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	23	

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 営業外費用		8,435	9,146	△ 711			
	1 支払利息	7,935	8,646	△ 711			
					1 企業債利息	7,935	
	2 消費税及び地方消費税	500	500	0			
					1 消費税及び地方消費税	500	
3 予備費		500	500	0			
	1 予備費	500	500	0			
					1 予備費	500	

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		備 考
					区 分	金 額	
1 資本的収入		21,499	19,954	1,545			
1 出 資 金		20,894	19,074	1,820			
	1 他会計出資金	20,894	19,074	1,820			
					1 一般会計出資金	20,894	
2 分 担 金		605	880	△ 275			
	1 受益者分担金	605	880	△ 275			
					1 受益者分担金	605	

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		37,096	36,384	712			
1 建設改良費		1,089	1,089	0			
	1 管渠建設費	1,089	1,089	0			
					1 工事請負費	1,089	
2 償 還 金		36,007	35,295	712			
	1 償 還 金	36,007	35,295	712			
					1 企業債償還金	36,007	

