

令和 6 年度

愛知県知多郡美浜町農業集落排水事業会計予算書
及び予算説明書

令和 6 年度

美浜町農業集落排水事業会計予算

令和6年度美浜町農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度美浜町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	100戸
(2) 年間汚水量	22,352 m ³
(3) 一日平均処理水量	61 m ³

(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	46,416千円
第1項 営業収益	2,306千円
第2項 営業外収益	44,110千円

支 出

第1款 農業集落排水事業費用	46,926千円
第1項 営業費用	45,592千円
第2項 営業外費用	524千円
第3項 特別損失	510千円
第4項 予備費	300千円

(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9,273千円は、当年度分損益勘定留保資金9,273千円で補填するものとする。

収 入

第1款 資本的収入	9,320千円
第1項 企業債	4,000千円
第4項 補助金	5,147千円
第5項 工事負担金	173千円

支 出

第1款 資本的支出	18,593千円
第1項 建設改良費	10,333千円
第3項 企業債償還金	8,260千円

(特定の収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ300千円及び16,437千円である。

(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
処理施設改良工事	千円 4,000	普通貸借 又は 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政府資金等について、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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし企業財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。

(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、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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

6,212千円

令和6年3月4日提出

美浜町長 八谷充則

令和 6 年度

美浜町農業集落排水事業会計予算説明書

令和6年度 美浜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

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 農業集落排水 事業収益			46,416	農業集落排水事業に係る収益
	1 営業収益		2,306	主たる営業活動から生ずる利益
		1 使 用 料	2,306	農業集落排水施設使用料
	2 営業外収益		44,110	主たる営業活動以外から生ずる収益
		1 受 取 利 息	1	預金利息
		5 他 会 計 負 担 金	24,162	一般会計繰入金 21,056 水道事業負担金 3,106
		6 長期前受金戻入	19,947	償却した長期前受金の額のうち営業外収益として整理するもの

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 農業集落排水 事業費用			46,926	農業集落排水事業に係る費用
	1 営業費用		45,592	主たる営業活動に要する費用
		2 ポンプ場費	1,926	排水の圧送に要する費用及び 設備の維持管理に要する費用
		3 処理場費	7,526	排水の処理に要する費用及び 設備の維持管理に要する費用
		4 総 係 費	6,920	事業活動全般に関連する費用及び 使用料金調定その他に要する費用
		5 減価消却費	29,219	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	1	固定資産の除却費
	2 営業外費用		524	主たる営業活動以外に要する費用
		1 支払利息及 び企業債取 扱 諸 費	523	企業債に対する利息
		2 消費税及び 地方消費税	1	消費税納税額
	3 特別損失		510	当年度の経常的費用から除外すべ き損失
		5 その他特別 損 失	510	賞与引当金繰入額等
	4 予 備 費		300	
		1 予 備 費	300	予備費

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的収入			9,320	集落排水施設の建設改良に要する収入
	1 企業債		4,000	
		1 企業債	4,000	企業債
	4 補助金		5,147	
		2 県補助金	4,950	県費補助金等
		3 他会計補助金	197	一般会計繰入金
	5 工事負担金		173	
		1 受益者負担金	173	新規受益者分担金

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			18,593	集落排水施設の建設改良に要する費用
	1 建設改良費		10,333	
		1 管渠建設費	400	管渠設備の新設改良に要する費用
		2 ポンプ場建設費	9,933	ポンプ設備の新設改良に要する費用
	3 企業債償還金		8,260	
		1 元金償還金	8,260	企業債の元金償還金

令和6年度 美浜町農業集落排水事業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	△ 1,149,363
減価償却費	29,219,000
固定資産除却費	1,000
引当金の増減額	510,000
長期前受金戻入	△ 19,947,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱い諸費	523,000
未収金の増減額	△ 82,796
未払金の増減額	△ 16,436,308
小計	△ 7,363,467
受取利息及び配当金の受取額	1,000
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 523,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,885,467

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	△ 9,393,637
補助金による収入	5,147,000
負担金による収入	173,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,073,637

3, 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	4,000,000
企業債の償還による支出	△ 8,260,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,260,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 16,219,104
資金期首残高	16,437,308
資金期末残高	218,204

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	1	0	3,090	2,090	5,180	1,032	6,212
前 年 度	0	1	0	2,952	2,009	4,961	981	5,942
比 較	0	0	0	138	81	219	51	270

手 当 の	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	180	0	155	36	0	0	700	555
	前年度	198	0	155	36	0	0	660	517
	比 較	△ 18	0	0	0	0	0	40	38
内 訳	区 分	退職給付費 (千円)	合計 (千円)						
	本年度	464	2,090						
	前年度	443	2,009						
	比 較	21	81						

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)		説明	備考	
給料	138	給与改定に伴う増減分	72		平均改定率 2.24% 給与改定実施時期 令和5年4月
		昇給に伴う増減分	66		平均昇給率 2.18%
職員手当	81	制度改正に伴う増減分	28	期末手当 14 勤勉手当 14	支給割合の改正 年2.4か月→2.45か月 支給割合の改正 年2.0か月→2.05か月
		その他の増減分	53	扶養手当 △ 18 期末手当 26 勤勉手当 24 退職手当組合負担 21	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	252,000
	平均給与月額(円)	274,900
	平均年齢(歳)	32
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	232,200
	平均給与月額(円)	261,600
	平均年齢(歳)	31

(2) 初任給

区 分	一般会計の制度	
	一般行政職(円)	
高 校 卒	1-9 170,900	1-5 166,600
大 学 卒	1-29 202,400	1-25 196,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	8 級		
	7 級		
	6 級		
	5 級		
	4 級		
	3 級	1	100.00
	2 級		
	1 級		
	計	1	100.00
令和5年1月1日現在	8 級		
	7 級		
	6 級		
	5 級		
	4 級		
	3 級		
	2 級	1	100.00
	1 級		
	計	1	100.00

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	主 事	主 事	主 査	係 長 主 査	主 幹	課 長 主 幹	部 長 課 長	部 長

(4) 昇給

区 分		企業職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	1	
	昇給に係る職員数(B)(人)	1	
	号給数 別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	1
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) %	100.0		

区 分		企業職	
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	1	
	昇給に係る職員数(B)(人)	1	
	号給数 別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	1
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
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	2. 2 5	2. 2 5	4. 5 0	有	
前 年 度	2. 2	2. 2	4. 4 0	有	
一般会計の制度	2. 2 5	2. 2 5	4. 5 0	有	

(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
支 給 率 等	24. 586875	33. 270750	47. 709000	47. 709000	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	24. 586875	33. 270750	47. 709000	47. 709000	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

令和6年度 美浜町農業集落排水事業予定開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

(単位 円)

資産の部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	0		
	ロ 建物	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ハ 構築物	363,830,118		
	減価償却累計額	<u>0</u>	363,830,118	
	ニ 機械及び装置	2,389,405		
	減価償却累計額	<u>0</u>	2,389,405	
	有形固定資産合計			366,219,523
	(2) 無形固定資産			
	無形固定資産合計			0
	(3) 投資その他の資産			
	投資その他の資産合計			<u>0</u>
	固定資産合計			366,219,523
2	流動資産			
	(1) 現金・預金		16,437,308	
	(2) 未収金	<u>300,000</u>		
	貸倒引当金	<u>0</u>	<u>300,000</u>	
	流動資産合計			<u>16,737,308</u>
	資産合計			<u><u>382,956,831</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良等企業債	5,954,909		
	ロ その他の企業債	<u>13,740,660</u>	<u>19,695,569</u>	
	固定負債合計			19,695,569
4	流動負債			
	(1) 未払金		16,437,308	
	(2) 企業債			
	イ 建設改良等企業債	7,899,809		
	ロ その他企業債	<u>359,340</u>	<u>8,259,149</u>	
	流動負債合計			24,696,457
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		253,665,728	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>0</u>	
	繰延収益合計			<u>253,665,728</u>
	負債合計			298,057,754

資本の部

6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	84,899,077		
	ロ 繰入資本金	<u>0</u>	<u>84,899,077</u>	
	資本金合計			84,899,077
	資本合計			<u>84,899,077</u>
	負債資本合計			<u><u>382,956,831</u></u>

令和6年度 美浜町農業集落排水事業予定貸借対照表

(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	0		
	ロ 建物	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ハ 構築物	364,193,755		
	減価償却累計額	<u>△ 27,490,000</u>	336,703,755	
	ニ 機械及び装置	11,418,405		
	減価償却累計額	<u>△ 1,729,000</u>	9,689,405	
	有形固定資産合計			346,393,160
	(2) 投資その他の資産			
	投資その他の資産合計			<u>0</u>
	固定資産合計			346,393,160
2	流動資産			
	(1) 現金・預金		218,204	
	(2) 未収金		382,796	
	貸倒引当金	<u>0</u>	382,796	
	(3) その他流動資産		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>601,000</u>
	資産合計			<u><u>346,994,160</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良等企業債	8,483,328	
	ロ その他の企業債	<u>10,982,415</u>	<u>19,465,743</u>
	固定負債合計		19,465,743
4	流動負債		
	(1) 未払金		1,000
	(2) 企業債		
	イ 建設改良等企業債	1,471,390	
	ロ その他企業債	<u>2,757,585</u>	<u>4,228,975</u>
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	418,000	
	ロ 法定福利費引当金	<u>92,000</u>	<u>510,000</u>
	流動負債合計		4,739,975
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		258,985,728
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 19,947,000</u>	
	繰延収益合計		<u>239,038,728</u>
	負債合計		263,244,446

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		
	イ 固有資本金	84,899,077	
	ロ 繰入資本金	<u>0</u>	<u>84,899,077</u>
	資本金合計		84,899,077
7	剰余金		
	(1) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	0	
	ロ 利益積立金	0	
	ハ 建設改良積立金	0	
	ニ その他積立金	0	
	ホ 当年度未処分		
	利益剰余金	<u>△ 1,149,363</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 1,149,363</u>
	剰余金合計		<u>△ 1,149,363</u>
	資本合計		<u>83,749,714</u>
	負債資本合計		<u>346,994,160</u>

注記（令和6年度）

I. 重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物 17～38年

構築物 38～58年

機械及び装置 5～17年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 3～15年

2. 引当金の計上方法

（1）退職給付引当金

退職組合積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計がその全部を負担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

職員の期末手当及び勤勉手当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）法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

（4）貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収可能性を検討し、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。

令和 6 年度

農業集落排水事業会計予算実施計画内訳書

収益的收入及び支出

収 入

款・項	目	本年度	前年度	増 減 額	節	金 額	明 細
		(千円)	(千円)	(千円)		(千円)	(千円)
1 農業集落排水事業収益		46,416					
1 営業収益		2,306					
	1 使用料	2,306					
					1 使用料	2,306	使用料 2,306
2 営業外収益		44,110					
	1 受取利息	1					
					1 預金利息	1	預金利息 1
	5 他会計負担金	24,162					
					1 他会計負担金	24,162	他会計負担金 24,162
	6 長期前受金戻入	19,947					
					2 補助金長期前受金戻入	19,947	補助金長期前受金戻入 19,917

収益的収入及び支出

支 出

款・項	目	本年度	前年度	増 減 額	節	金 額	明 細
		(千円)	(千円)	(千円)		(千円)	(千円)
1 農業集落排水事業費用		46,926					
1 営業費用		45,592					
	2 ポンプ場費	1,926					
					20 修繕費	100	修繕費 100
					25 通信運搬費	66	通信運搬費 66
					27 委託料	1,760	委託料 1,760
	3 処理場費	7,526					
					16 光熱水費	18	光熱水費 18
					17 動力費	2,400	動力費 2,400
					20 修繕費	100	修繕費 100
					25 通信運搬費	39	通信運搬費 39
					27 委託料	3,844	委託料 3,844
					28 工事請負費	1,000	工事請負費 1,000
					29 賃借料	125	賃借料 125
	4 総係費	6,920					
					1 給料	3,090	給料 3,090
					2 手当	1,208	扶養手当 180 通勤手当 155 時間外手当 36 期末手当 467 勤勉手当 370
					3 賞与引当金繰入金	418	賞与引当金繰入金 418
					5 法定福利費	940	職員共済組合負担金 933 公務災害補償基金掛金 7
					6 法定福利費引当金繰入額	92	法定福利費引当金繰入額 92
					8 退職給付費	464	退職給付費 464
					11 旅費	9	旅費 9
					25 通信運搬費	11	通信運搬費 11
					26 手数料	110	手数料 110
					27 委託料	558	委託料 558
					32 負担金	20	負担金 20
	5 減価償却費	29,219					
					38 有形固定資産減価償却費	29,219	有形固定資産減価償却費 29,219
	6 資産減耗費	1					
					40 固定資産除却費	1	固定資産除却費 1
2 営業外費用		524					
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	523			44 企業債利息	523	企業債利息 523
	2 消費税及び地方消費税	1			48 消費税及び地方消費税	1	消費税及び地方消費税 1
3 特別損失		510					
	5 その他特別損失	510			55 その他特別損失	510	その他特別損失 510
4 予備費		300					
	1 予備費	300			65 予備費	300	予備費 300

資本的収入及び支出

収 入

款・項	目	本年度 (千円)	前年度 (千円)	増 減 額 (千円)	節	金 額 (千円)	明 細 (千円)
1 資本的収入							
1 企業債		9,320					
	1 企業債	4,000					
					1 企業債	4,000	企業債 4,000
4 補助金		5,147					
	2 県補助金	4,950					
					1 県補助金	4,950	県補助金 4,950
	3 他会計補助金	197					
					1 一般会計繰入金	197	一般会計繰入金 197
5 工事負担金	1 受益者負担金	173					
					1 受益者負担金	173	受益者負担金 173

資本的収入及び支出

支 出

款・項	目	本年度	前年度		節	金 額	明 細
		(千円)	(千円)	(千円)		(千円)	(千円)
1 資本的支出		18,593					
1 建設改良費		10,333					
	1 管渠建設費	400			28 工事請負費	400	工事請負費 400
	2 ポンプ場建設費	9,933			27 委託料	473	委託料 473
					28 工事請負費	9,460	工事請負費 9,460
3 企業債償還金		8,260					
	1 元金償還金	8,260			61 元金償還金	8,260	元金償還金 8,260

企 業 債

発行年度	種 類	発行総額 (円)	利率 (%)	令和5年度 未償還残高 (円)	当該年度中 増減見込額	
					起 債 額 見 込 (円)	元 金 償 還 見 込 額 (円)
平成5年度	大 蔵 省	45,500,000	4.65	2,992,482	0	2,992,482
平成6年度	大 蔵 省	30,400,000	4.20	1,915,209	0	1,915,209
平成7年度	大 蔵 省	2,100,000	3.40	240,432	0	118,190
平成16年度	大 蔵 省	5,300,000	2.00	2,658,429	0	218,353
平成16年度	財 政 融 資 資 金	6,400,000	2.00	2,857,523	0	292,821
平成26年度	財 政 融 資 資 金	12,200,000	0.20	1,535,691	0	1,535,691
平成27年度	財 政 融 資 資 金	6,600,000	0.20	1,654,952	0	827,063
令和4年度	半 田 信 用 金 庫	2,900,000	0.50	2,900,000	0	359,340
令和5年度	財 政 融 資 資 金	11,200,000	2.00	11,200,000	0	0
令和6年度	財 政 融 資 資 金	4,000,000	—	—	4,000,000	0
合 計		126,600,000		27,954,718	4,000,000	8,259,149

- ※ 令和5年度の起債分については、予算書作成時において未確定である。
- ※ 令和6年度は、予算書本文のとおり、40,000千円を限度として起債予定である。

明 細 書

当該年度中 償還利子 (円)	令和6年度末 未償還残高 (円)	償還終期	摘 要
104,762	0	令和6年度	農業集落排水事業債
60,537	0	令和6年度	農業集落排水事業債
7,178	122,242	令和7年度	農業集落排水事業債
52,081	2,440,076	令和16年度	農業集落排水事業債
55,695	2,564,702	令和14年度	農業集落排水事業債
2,303	0	令和6年度	農業集落排水事業債
1,447	827,889	令和7年度	農業集落排水事業債
14,500	2,540,660	令和10年度	公営企業会計移行事業
224,000	11,200,000	令和22年度	公営企業会計移行事業
0	4,000,000	—	農業集落排水事業債
522,503	23,695,569		