

令和6年度

毛呂山町農業集落排水事業会計予算書

毛 呂 山 町

議案第22号

令和6年度毛呂山町農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度毛呂山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	1 6 9 戸	
(2) 年 間 総 排 出 量	4 5 , 0 0 0 m <sup>3</sup>	
(3) 1 日 平 均 排 出 量	1 2 3 m <sup>3</sup>	
(4) 主要な建設改良事業	処理場施設整備事業	1 0 , 1 7 8 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		4 0 , 4 8 9 千円
第1項 営業収益		4 , 5 4 8 千円
第2項 営業外収益		3 5 , 9 4 1 千円

	支	出
第1款 農業集落排水事業費用		4 0 , 4 8 9 千円
第1項 営業費用		3 7 , 6 8 1 千円
第2項 営業外費用		1 , 9 5 6 千円
第3項 特別損失		5 7 7 千円
第4項 予備費		2 7 5 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6,986千円は、引継金2,977千円、当年度分損益勘定留保資金4,009千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		16,989千円
第1項 分担金		148千円
第2項 負担金		7,588千円
第3項 補助金		9,253千円
	支	出
第1款 資本的支出		23,975千円
第1項 建設改良費		10,178千円
第2項 企業債償還金		13,797千円

(特例的収入及び支出)

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30千円及び616千円である。

(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、営業外費用の間の流用
- (2) 建設改良費、企業債償還金の間の流用

(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, 823千円

(他会計からの補助金)

第8条 農業集落排水事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、29, 046千円である。

令和6年3月1日提出

毛呂山町長 井上健次

令和6年度 毛呂山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

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業 収 益			40,489	
	1 営業収益		4,548	
		1 農業集落排水 使 用 料	4,548	
	2 営業外収益		35,941	
		1 受取利息及び 配 当 金	1	
		2 他会計負担金	866	
		3 他会計補助金	19,793	
		4 長期前受金戻入	15,281	

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 営 業 費 用		40,489	
		1 処 理 場 費	10,915	
		2 業 務 費	292	
		3 総 係 費	7,184	
		4 減 価 償 却 費	17,869	
		5 資 産 減 耗 費	1,421	
		2 営 業 外 費 用		1,956
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		1,637	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	319	
	3 特 別 損 失		577	
		1 そ の 他 特 別 損 失	577	
	4 予 備 費		275	
		1 予 備 費	275	

(注) 有形固定資産 内訳 (建 物) (構 築 物) (機 械 及 び 装 置)  
減 価 償 却 費 3,432 + 10,777 + 3,660 = 17,869

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			1 6 , 9 8 9	
	1 分 担 金		1 4 8	
		1 分 担 金	1 4 8	
	2 負 担 金		7 , 5 8 8	
		1 他 会 計 負 担 金	7 , 5 8 8	
	3 補 助 金		9 , 2 5 3	
1 他 会 計 補 助 金		9 , 2 5 3		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2 3 , 9 7 5	
	1 建 設 改 良 費		1 0 , 1 7 8	
		1 処 理 場 施 設 整 備 費	1 0 , 1 7 8	
	2 企 業 債 償 還 金		1 3 , 7 9 7	
1 企 業 債 償 還 金		1 3 , 7 9 7		

令和6年度 毛呂山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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

1 当年度純利益		0 千円
2 営業活動から得た現金預金の調整		
(1)減価償却費		17,869 千円
(2)固定資産除却費		1,421 千円
(3)引当金の増減額		
・賞与引当金の増減額 (△は減少)		436 千円
・法定福利費引当金の増減額 (△は減少)		80 千円
・貸倒引当金の増減額 (△は減少)		5 千円
(4)長期前受金戻入額 (△)	△	15,281 千円
(5)支払利息等		1,637 千円
(6)受取利息・配当金等 (△)	△	1 千円
(7)未収金の増減額 (△は増加)		5 千円
(8)未払金の増減額 (△は減少)	△	297 千円
(9)特定収入に係る消費税相当調整額	△	925 千円
小計		<u>4,949 千円</u>



3 営業活動以外から得た現金預金の調整	
(1)利息及び配当金の受取額	1 千円
(2)利息の支払額 (△)	△ 1, 6 3 7 千円
小 計	△ 1, 6 3 6 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	3, 3 1 3 千円
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
1 固定資産取得による支出 (△)	△ 9, 2 5 3 千円
2 他会計からの負担金による収入	7, 5 8 8 千円
3 他会計からの補助金による収入	9, 2 5 3 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	7, 5 8 8 千円
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
1 分担金による収入	1 4 8 千円
2 企業債の償還による支出 (△)	△ 1 3, 7 9 7 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1 3, 6 4 9 千円
IV 資金増加額 (又は減少額)	△ 2, 7 4 8 千円
V 資金期首残高	3, 5 9 3 千円
VI 資金期末残高	8 4 5 千円

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	—	3,148	2,143	5,291	1,532	6,823
前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	—	1	—	3,148	2,143	5,291	1,532	6,823

( ) 内は、再任用職員について外書き

手当の内訳	区 分	扶 養	地 域	住 居	通 勤	特殊勤務	時間外	管理職	管理職員 特別勤務	期 末	勤 勉
	本 年 度	438	108	246	0	0	43	0	0	754	554
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	438	108	246	0	0	43	0	0	754	554

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	1	—	3,148	2,143	5,291	1,532	6,823	
前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	
比 較	1	—	3,148	2,143	5,291	1,532	6,823	

( ) 内は、再任用職員について外書き

手当の内訳	区分	扶養	地域	住居	通勤	特殊勤務	時間外	管理職	管理職員 特別勤務	期末	勤勉
	本年度	438	108	246	0	0	43	0	0	754	554
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比較	438	108	246	0	0	43	0	0	754	554

## 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	3,148	給与改定に伴う増減分	—		
		昇給に伴う増加分	—		
		その他の増減分	3,148	その他	企業会計移行による
手当	2,143	制度改正に伴う増減分	—		
		その他の増減分	2,143	その他	企業会計移行による

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	—
	平均給与月額(円)	—
	平均年齢(歳)	—
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	—
	平均給与月額(円)	—
	平均年齢(歳)	—

(2) 初任給

区 分	一般行政職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	170,900	170,900
大学卒	202,400	202,400

(3) 級別職員数

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

(級別の標準的な職務内容)

区 分	一般行政職
1 級	主事補又は技師補の職務
2 級	主事又は技師の職務
3 級	主任の職務
4 級	係長、専門員又は主査の職務

令和5年1月1日現在	1 級	—	—
	2 級	—	—
	3 級	—	—
	4 級	—	—
	5 級	—	—
	6 級	—	—
	7 級	—	—
	計	—	—

5 級	主幹の職務
6 級	副課長の職務
7 級	参事又は課長の職務

( ) 内は、再任用職員について外書き

(4) 昇給

区 分		合 計	代表的な職種		
			一般行政職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1		
	号給数別内訳	2号給 (人)	—	—	
		4号給 (人)	1	1	
		6号給 (人)	—	—	
		8号給 (人)	—	—	
	比率 (B) / (A) (%)		100	100	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	—	—		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	—	—		
	号給数別内訳	2号給 (人)	—	—	
		4号給 (人)	—	—	
		6号給 (人)	—	—	
		8号給 (人)	—	—	
	比率 (B) / (A) (%)		—	—	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代表的な職務
		一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	—	—
支給職員の比率 (%) (令和6年4月1日現在)	—	—
支給職員1人当たり平均支給月額 (円)	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	—	

(6) 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) 2. 25	(1. 175) 2. 25	(2. 35) 4. 5	有	
前 年 度	—	—	—	—	
一般会計の制度	(1. 175) 2. 25	(1. 175) 2. 25	(2. 35) 4. 5	有	

( ) 内は、再任用職員に係る支給率

(7) 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	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職 特例措置	退職手当支給事務につ いては、埼玉縣市町村 総合事務組合による
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	退職手当支給事務につ いては、埼玉縣市町村 総合事務組合による

(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
地 域 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

令和6年度 毛呂山町農業集落排水事業予定損益計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 農業集落排水使用料	<u>4,134</u>	4,134	
2 営業費用			
(1) 処理場費	9,926		
(2) 業務費	265		
(3) 総係費	7,158		
(4) 減価償却費	17,869		
(5) 資産減耗費	1,421		
(6) その他営業費用	<u>275</u>	<u>36,914</u>	
営業損失			△ 32,780
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 負担金	866		
(3) 補助金	19,793		
(4) 長期前受金戻入	15,281		
(5) 雑収益	<u>0</u>	35,941	



4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	1, 6 3 7		
(2) 雑支出	<u>9 4 7</u>	<u>2, 5 8 4</u>	<u>3 3, 3 5 7</u>
経常利益			5 7 7
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>5 7 7</u>	<u>5 7 7</u>	<u>△ 5 7 7</u>
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>0</u></u>

令和6年度 毛呂山町農業集落排水事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

	資 産 の 部			
	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		22,260		
ロ 建 物	190,662			
減価償却累計額	<u>△ 76,434</u>	114,228		
ハ 構 築 物	598,725			
減価償却累計額	<u>△ 245,714</u>	353,011		
ニ 機 械 及 び 装 置	228,662			
減価償却累計額	<u>△ 199,582</u>	29,080		
ホ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			<u>518,579</u>	
固 定 資 産 合 計				518,579
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				845

(2) 未収金	25		
(3) 貸倒引当金	<u>△ 5</u>	<u>20</u>	
流動資産合計			<u>865</u>
資産合計			<u>519,444</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			<u>63,424</u>	
固定負債合計				63,424
4 流動負債				
(1) 未払金			319	
(2) 企業債			12,842	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	436			
ロ 法定福利費引当金	80			
ハ その他引当金	<u>0</u>			
引当金合計			<u>516</u>	
流動負債合計				13,677

5 繰延収益

(1) 長期前受金

846,405

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 460,586

繰延収益合計

385,819

負債合計

462,920

資 本 の 部

6 資本金

千円

千円

千円

千円

(1) 資本金

イ 固有資本金

31,031

資本金合計

31,031

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国県補助金

22,260

ロ 分担金

3,233

ハ 負担金

0

資本剰余金合計

25,493

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益

0

剰余金

利益剰余金合計

0

剰余金合計

25,493

資本合計

56,524

負債・資本合計

519,444

令和6年度 毛呂山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)

	資 産 の 部			
	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		22,260		
ロ 建 物	190,662			
減価償却累計額	<u>△ 73,002</u>	117,660		
ハ 構 築 物	598,725			
減価償却累計額	<u>△ 234,937</u>	363,788		
ニ 機 械 及 び 装 置	229,786			
減価償却累計額	<u>△ 204,878</u>	24,908		
ホ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			<u>528,616</u>	
固 定 資 産 合 計				528,616
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			3,593	
(2) 未 収 金		30		
(3) 貸 倒 引 当 金		<u>0</u>	<u>30</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>3,623</u>
資 産 合 計				<u>532,239</u>

	負債の部		
	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債		<u>76,266</u>	
固定負債合計			76,266
4 流動負債			
(1) 未払金		616	
(2) 企業債		13,797	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		0	
ロ 法定福利費引当金		0	
ハ その他引当金		<u>0</u>	
引当金合計		<u>0</u>	
流動負債合計			14,413
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		829,416	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 445,305</u>	
繰延収益合計			<u>384,111</u>
負債合計			<u><u>474,790</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金	千円	千円	千円	千円
(1) 資 本 金				
イ 固 有 資 本 金			<u>31,031</u>	
資 本 金 合 計				31,031
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 県 補 助 金	22,260			
ロ 分 担 金	4,158			
ハ 負 担 金	<u>0</u>			
資 本 剰 余 金 合 計			26,418	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>0</u>			
利 益 剰 余 金 合 計			<u>0</u>	
剰 余 金 合 計				<u>26,418</u>
資 本 合 計				<u>57,449</u>
負 債 ・ 資 本 合 計				<u>532,239</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（地方公営企業法施行規則による）

建 物	7～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

・職員の退職手当について、農業集落排水事業会計における負担金は一般会計において負担するため、退職給付引当金は計上しない。

##### (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み額に基づき、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み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (4) 修繕引当金

・翌事業年度実施する修繕に係る支出に備えるため、その支出見積額を計上している。

##### (5) 貸倒引当金

・債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収の可能性を検討し、回収不能見込み額を計上している。

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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

・なし

III 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

・なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

・令和6年度予定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41,946千円である

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

・なし

4 有形固定資産の減価償却累計額

・間接法により表示

5 長期前受金収益化累計額

・間接法により表示

IV セグメント情報の開示

当事業は、単一セグメントによって事業を運営しているため、記載を省略している。

令和6年度 毛呂山町農業集落排水事業会計予算見積書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入 の 部

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	附 記	
1 農業集落排水 事業収益	1 営業収益	1 農業集落排水 使用料		40,489		
				4,548		
			1 農業集落排水使用料	4,548		
			1 農業集落排水使用料	4,548		
	2 営業外収益	2 営業外収益				35,941
			1 受取利息 及び配当金			1
				1 預金利息		1
			2 他会計負担金			866
				1 他会計負担金		866
			3 他会計補助金			19,793
				1 他会計補助金		19,793
4 長期前受金 戻 入		15,281				
	1 長期前受金 戻 入	15,281				

企業債支払利息に対する一般会計負担金

一般会計補助金

支 出 の 部

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	附 記
1 農業集落排水 事業費用	1 営業費用			40,489	処理施設維持管理委託 処理施設残渣泥運搬 処理施設汚泥運搬 処理施設全般整備委託  徴収業務委託負担金  職員給料 1人  扶養手当 438千円 地域手当 108千円 住居手当 246千円 時間外勤務手当 43千円 期末手当 503千円 勤勉手当 369千円
		1 処理場費		10,915	
			13 備消耗品費	68	
			15 光熱水費	3,610	
			17 通信運搬費	65	
			19 委託料	6,142	
			20 手数料	30	
			22 修繕費	1,000	
		2 業務費		292	
			35 負担金	292	
		3 総係費		7,184	
			1 給料	3,148	
			2 手当	1,707	

		3 賞与引当金繰入額	4 3 6	期末手当 251 千円 勤勉手当 185 千円
		6 法定福利費	1, 4 5 2	職員共済組合負担金 退職手当組合負担金 等
		7 法定福利費引当金繰入額	8 0	職員共済組合負担金
		20 手数料	1 3	公金振込手数料
		33 厚生費	1 3	職員団体生命共済 職員ストレスチェック 職員健康診断
		35 負担金	2 6 9	システム保守負担金
		36 保険料	6 1	公有建物災害共済 分担金
		38 貸倒引当金繰入額	5	
		4 減価償却費	1 7, 8 6 9	
		1 有形固定資産減価償却費	1 7, 8 6 9	
		5 資産減耗費	1, 4 2 1	
		1 固定資産除却費	1, 4 2 1	
	2 営業外費用		1, 9 5 6	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1, 6 3 7	
		1 企業債利息	1, 6 3 6	
		2 借入金利息	1	

款	項	目	節	金額	附記
		2 消費税及び 地方消費税		319	<ul style="list-style-type: none"> <li>・前年度期末手当引当 金相当額</li> <li>・前年度勤勉手当引当 金相当額</li> <li>・前年度職員共済組合 負担金引当金相当額</li> <li>・前年度消費税及び地 方消費税相当額</li> </ul>
			1 消費税及び 地方消費税	319	
	3 特別損失			577	
		1 その他特別 損失		577	
			1 その他特別 損失	577	
	4 予備費			275	
		1 予備費		275	
			1 予備費	275	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 の 部

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	附 記	
1 資 本 的 収 入				16,989		
	1 分 担 金			148		
		1 分 担 金			148	
			1 分 担 金		148	
	2 負 担 金				7,588	
		1 他 会 計 負 担 金			7,588	企業債元金償還金に対する 一般会計負担金
			1 他 会 計 負 担 金		7,588	
	3 補 助 金				9,253	
1 他 会 計 補 助 金				9,253	一般会計補助金	
		1 他 会 計 補 助 金		9,253		

支 出 の 部

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	附 記
1 資本的支出				23,975	・ばっ気攪拌装置交換工事 ・積算プリンター更新工事
	1 建設改良費			10,178	
		1 処理場施設 整備費		10,178	
			1 請負工事費	10,178	
	2 企業債償還金			13,797	
		1 企業債償還金		13,797	
			1 元 金	13,797	