

令和 6 年 度

成田市農業集落排水事業会計予算書

令和6年度成田市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度成田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) 処 理 区 域 内 人 口	3, 4 0 0 人
(2) 年 間 処 理 水 量	2 3 0, 0 0 0 m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 水 量	6 3 0 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	256, 703 千円
第1項	営 業	収 益	34, 047 千円
第2項	営 業 外	収 益	222, 656 千円
支		出	
第1款	農業集落排水事業	費用	256, 703 千円
第1項	営 業	費 用	238, 081 千円
第2項	営 業 外	費 用	13, 144 千円
第3項	特 別	損 失	1, 478 千円
第4項	予 備	費	4, 000 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40,839千円は、当年度分損益勘定留保資金40,839千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款	資 本 的 収 入	50,750 千円
第1項	出 資 金	50,550 千円
第2項	分 担 金	200 千円
	支	出
第1款	資 本 的 支 出	91,589 千円
第1項	企 業 債 償 還 金	90,589 千円
第2項	予 備 費	1,000 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172,245千円及び124,976千円である。

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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 19,005千円

(他会計からの補助金)

第8条 農業集落排水事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、102,668千円である。

令和6年2月22日提出

成田市長 小泉一成

令和6年度成田市農業集落排水事業会計予算実施計画

収益の収入及び支出

(収 入)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 農業集落排水事業収益			256,703	
	1 営業収益		34,047	
		1 農業集落排水使用料	34,047	
	2 営業外収益		222,656	
		1 他会計負担金	120,773	
		2 長期前受金戻入	101,882	
		3 雑収益	1	

(支 出)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考	
1 農業集落排水事業費用			256,703		
		1 営業費用		238,081	
			1 ポンプ場費	14,013	
			2 処理場費	68,554	
			3 総係費	12,793	
			4 減価償却費	142,721	
		2 営業外費用		13,144	
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	13,143	
			2 雑支出	1	
		3 特別損失		1,478	
			1 その他特別損失	1,478	
		4 予備費		4,000	
			1 予備費	4,000	

資本的收入及び支出

(収 入)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的收入			50,750	
	1 出資金		50,550	
		1 出資金		50,550
	2 分担金		200	
		1 分担金		200

(支 出)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本の支出			91,589	
	1 企業債償還金		90,589	
		1 企業債償還金		90,589
	2 予備費		1,000	
		1 予備費		1,000

令和6年度 成田市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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	0
減価償却費	142,721
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	153
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,297
長期前受金戻入額	△ 101,882
支払利息	13,143
未収金の増減額 (△は増加)	115,247
未払金の増減額 (△は減少)	△ 115,098
小計	55,581
利息の支払額	△ 13,143
業務活動によるキャッシュ・フロー	42,438

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

分担金による収入	200
投資活動によるキャッシュ・フロー	200

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	△ 89,877
その他の企業債の償還による支出	△ 712
他会計からの出資による収入	50,550
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 40,039

資金増加額 (又は減少額)	2,599
資金期首残高	5,048
資金期末残高	7,647

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	2	0	7,544	5,973	13,517	5,488	19,005
前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	0	2	0	7,544	5,973	13,517	5,488	19,005

(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	管 理 職 手 当	期末・勤勉 手 当	休日勤務 手 当
	本年度	240	1,012	336	109	1	857	0	3,388	30
	前年度	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	240	1,012	336	109	1	857	0	3,388	30

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	7,544	1. 給与改定に伴う増減分	—		
		2. 昇給に伴う増加分	—		
		3. その他の増減分	7,544	本年度より地方公営企業法適用	
手当	5,973	1. 制度改正に伴う増減分	—		
		2. その他の増減分	5,973	本年度より地方公営企業法適用	

3. 給料及び手当の状況

(1)職員1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	302,250 円
	平均給与月額	370,862 円
	平均年齢	37歳8月
令和5年1月1日 現在	平均給料月額	291,850 円
	平均給与月額	388,017 円
	平均年齢	36歳8月

(2)初任給

区 分	一般行政職	技能労務職
高校卒	170,900 円	185,400 円 (18歳運転手の場合)
大学卒	202,400 円	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日 現 在	9	0	0.0	令和5年1月1日 現 在	9	0	0.0
	8	0	0.0		8	0	0.0
	7	0	0.0		7	0	0.0
	6	0	0.0		6	0	0.0
	5	1	50.0		5	1	50.0
	4	1	50.0		4	1	50.0
	3	0	0.0		3	0	0.0
	2	0	0.0		2	0	0.0
	計	2	100.0		計	2	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	9 級
一般行政職	主 事	主任主事	副 主 査	主 査	係 長	課長補佐	課 長	部 長

(4)昇給

区 分		一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)	2 人	
	昇給に係る職員数 (B)	2 人	
	号 給 数 内 訳	4号給	1 人
		6号給	1 人
	比 率 (B)／(A)	100.0 %	
前 年 度	職 員 数 (A)	2 人	
	昇給に係る職員数 (B)	2 人	
	号 給 数 内 訳	4号給	2 人
	比 率 (B)／(A)	100.0 %	

(5)特殊勤務手当

区 分	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率	0.01 %
支給対象職員の比率（令和6年1月1日現在）	0.0 %
支給対象職員1人当たり平均支給月額	0 円
代表的な特殊勤務手当の名称	高 所 等 作 業 手 当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	(1.175 月分) 2.250 月分	(1.175 月分) 2.250 月分	(2.35 月分) 4.50 月分	有	
前 年 度	(1.150 月分) 2.200 月分	(1.150 月分) 2.200 月分	(2.30 月分) 4.40 月分	有	
一般会計の制度	(1.175 月分) 2.250 月分	(1.175 月分) 2.250 月分	(2.35 月分) 4.50 月分	有	

※ 支給期別支給率及び支給率計の（ ）内は、定年前再任用短時間勤務職員に係る支給率である。

(7) 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	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875 月分	33.27075 月分	47.709 月分	47.709 月分	定年前早期退職特例措置 2%~20% 加算	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875 月分	33.27075 月分	47.709 月分	47.709 月分	定年前早期退職特例措置 2%~20% 加算	

(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	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

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	企業債	損益勘定 留保資金	その他
農業集落排水使用料管理システム借上料	千円 3,630	平成30年度から 令和5年度まで	千円 3,250	令和6年度	千円 55	千円 0	千円 0	千円 55
公営企業会計システム借上料	8,010	令和4年度から 令和5年度まで	633	令和6年度から 令和10年度まで	5,696	0	0	5,696
農業集落排水施設に係る維持 管理経費	14,102	令和5年度	—	令和6年度	14,102	0	0	14,102

令和6年度 成田市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

(単位 千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		38,479	
ロ 建物	139,874		
減価償却累計額	<u>△4,584</u>	135,290	
ハ 構築物	3,665,900		
減価償却累計額	<u>△115,399</u>	3,550,501	
ニ 機械及び装置	150,468		
減価償却累計額	<u>△22,738</u>	127,730	
有形固定資産合計			<u>3,852,000</u>
固定資産合計			3,852,000

2 流動資産

(1) 現金預金		7,647	
(2) 未収金		56,998	
貸倒引当金	<u>△153</u>	56,845	
流動資産合計			<u>64,492</u>
資産合計			<u><u>3,916,492</u></u>

負債の部

(単位 千円)

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	477,423		
ロ その他の企業債	27,126		
企業債合計		504,549	
固定負債合計			504,549
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	88,500		
ロ その他の企業債	2,362		
企業債合計		90,862	
(2) 未払金		9,878	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,297		
引当金合計		1,297	
(4) その他流動負債		290	
流動負債合計			102,327
5 繰延収益			
長期前受金		2,841,912	
長期前受金収益化累計額		△101,882	
繰延収益合計			2,740,030
負債合計			3,346,906

資本の部

6 資本金			531,107
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	38,479		
資本剰余金合計		38,479	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	0		
利益剰余金合計		0	
剰余金合計			38,479
資本合計			569,586
負債・資本合計			3,916,492

令和6年度 成田市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

(単位 千円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地	38,479		
ロ 建物	139,874		
ハ 構築物	3,665,900		
ニ 機械及び装置	150,468		
有形固定資産合計		<u>3,994,721</u>	
固定資産合計			3,994,721
2 流動資産			
(1) 現金預金		5,048	
(2) 未収金		172,245	
流動資産合計		<u>177,293</u>	
資産合計			<u><u>4,172,014</u></u>

負債の部

(単位 千円)

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	565,923		
ロ その他の企業債	29,488		
企業債合計		<u>595,411</u>	
固定負債合計			595,411
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	89,877		
ロ その他の企業債	712		
企業債合計		90,589	
(2) 未払金		124,976	
(3) その他流動負債		290	
流動負債合計			215,855
5 繰延収益			
長期前受金		<u>2,841,712</u>	
繰延収益合計			<u>2,841,712</u>
負債合計			<u><u>3,652,978</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			480,557
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	38,479		
資本剰余金合計		<u>38,479</u>	
剰余金合計			<u>38,479</u>
資本合計			<u>519,036</u>
負債・資本合計			<u><u>4,172,014</u></u>

I. 重要な会計方針

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	8 ～ 50 年
構築物	10 ～ 50 年
機械及び装置	6 ～ 30 年
車両運搬具	4 ～ 5 年
工具、器具及び備品	5 ～ 8 年

(2) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、一般会計との取り決めにより、追加的負担は全額一般会計において措置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・勤勉手当の支給及びこれ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給（支払）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) 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。

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. 予定貸借対照表関連

企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（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595,411千円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

成田市農業集落排水事業は、事業全体をもって単一セグメントとしている。

Ⅳ. リース契約により使用する固定資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 1,572 千円

1年超 3,548 千円

計 5,120 千円

令和6年度成田市農業集落排水事業会計予算

実 施 計 画 内 訳 書

1. 収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較増減	節	金 額	説 明
1 農業集落排水事業 収益		256,703	—	256,703			
1 営業収益		34,047	—	34,047			
	1 農業集落排水使 用料	34,047	—	34,047	1 農業集落排水使 用料	34,047	
2 営業外収益		222,656	—	222,656			
	1 他会計負担金	120,773	—	120,773	1 一般会計負担金	120,773	
	2 長期前受金戻入	101,882	—	101,882	1 長期前受金戻入	101,882	
	3 雑収益	1	—	1	1 その他雑収益	1	

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較増減	節	金 額	説 明
1 農業集落排水事業 費用		256,703	—	256,703			
1 営業費用		238,081	—	238,081			
	1 ポンプ場費	14,013	—	14,013	9 備用品費	55	マンホールポンプ場関係備用品
					16 委託料	6,853	マンホールポンプ場清掃委託料他
					18 賃借料	25	土地借上料
					19 修繕費	7,050	マンホールポンプ場関係修繕
					28 保険料	30	下水道賠償責任保険料
	2 処理場費	68,554	—	68,554	1 給料	3,451	一般職員1名分
					2 手当	2,597	
					3 法定福利費	2,426	
					4 賞与引当金繰入 額	600	期末・勤勉手当分 516 法定福利費分 84
					9 備用品費	233	処理場関係備用品
12 光熱水費					15,285	電気料金	

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較増減	節	金 額	説 明
					16 委託料	35,690	処理施設維持管理委託料他
					17 手数料	402	消防設備点検手数料他
					19 修繕費	7,810	処理場関係修繕
					28 保険料	60	建物総合損害共済基金分担金
	3 総係費	12,793	—	12,793	1 給料	4,093	一般職員1名分
					2 手当	2,563	
					3 法定福利費	2,878	
					4 賞与引当金繰入 額	697	期末・勤勉手当分 597 法定福利費分 100
					7 旅費	4	
					9 備用品費	21	事務用品他
					11 燃料費	120	公用車燃料
					13 印刷製本費	198	予算書印刷他
					14 通信運搬費	113	郵送料他
					16 委託料	203	OAシステム保守委託他

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較増減	節	金 額	説 明
					17 手数料	60	口座振替取扱手数料他
					18 賃借料	1,629	OAシステム借上料他
					19 修繕費	5	公用車点検・整備
					27 負担金	37	地域環境資源センター負担金他
					28 保険料	19	自動車保険料
					30 貸倒引当金繰入 額	153	
	4 減価償却費	142,721	—	142,721	1 有形固定資産減 価償却費	142,721	建物 4,584 構築物 115,399 機械及び装置 22,738
2 営業外費用		13,144	—	13,144			
	1 支払利息及び企 業債取扱諸費	13,143	—	13,143	1 企業債利息	13,041	
					2 借入金利息	102	
	2 雑支出	1	—	1	1 還付金	1	農業集落排水使用料等過誤納還付金

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較増減	節	金 額	説 明
3 特別損失		1,478	—	1,478			
	1 その他特別損失	1,478	—	1,478	1 その他特別損失	1,478	過年度分引当金
4 予備費		4,000	—	4,000			
	1 予備費	4,000	—	4,000	1 予備費	4,000	

2. 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	比較増減	節	金 額	説 明
1 資本的收入		50,750	—	50,750			
1 出資金		50,550	—	50,550			
	1 出資金	50,550	—	50,550	1 一般会計出資金	50,550	
2 分担金		200	—	200			
	1 分担金	200	—	200	1 分担金	200	

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較増減	節	金 額	説 明
1 資本の支出		91,589	—	91,589			
1 企業債償還金		90,589	—	90,589			
	1 企業債償還金	90,589	—	90,589	1 企業債償還金	90,589	企業債償還元金
2 予備費		1,000	—	1,000			
	1 予備費	1,000	—	1,000	1 予備費	1,000	

成田市農業集落排水事業会計予算書

発行 成 田 市
編集 農 政 課

〒286-8585

成田市花崎町760番地 TEL22-1111

発行日 2024・2

登録番号 成農23-039