

令和 7 年 度

成田市農業集落排水事業会計予算書

令和7年度成田市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7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, 3 5 0 人
(2) 年 間 処 理 水 量	2 2 7, 0 0 0 m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 水 量	6 2 0 m ³

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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	2 6 1, 1 5 3 千円
第1項	営 業 収 益	3 3, 9 3 9 千円
第2項	営 業 外 収 益	2 2 7, 2 1 4 千円
支 出		
第1款	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	2 6 1, 1 5 3 千円
第1項	営 業 費 用	2 4 7, 0 0 4 千円
第2項	営 業 外 費 用	1 1, 1 4 9 千円
第3項	予 備 費	3, 0 0 0 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40,682千円は、当年度分損益勘定留保資金40,682千円で補てんするものとする。)。

収 入		
第1款	資 本 的 収 入	51,890 千円
第1項	出 資 金	51,890 千円
支 出		
第1款	資 本 的 支 出	92,572 千円
第1項	企 業 債 償 還 金	91,572 千円
第2項	予 備 費	1,000 千円

(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 23,882 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、105,868千円である。

令和7年2月21日提出

成田市長 小 泉 一 成

令和7年度成田市農業集落排水事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

(収 入)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 農業集落排水事業収益	1 営業収益		261,153	
			33,939	
		1 農業集落排水使用料	33,939	
	2 営業外収益		227,214	
		1 分担金	200	
		2 他会計負担金	124,537	
		3 長期前受金戻入	101,476	
		4 消費税及び地方消費税還付金	1,000	
		5 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	1 営業費用		261,153	
			247,004	
		1 ポンプ場費	13,555	
		2 処理場費	61,648	
		3 総係費	29,643	
		4 減価償却費	142,158	
	2 営業外費用		11,149	
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	11,148	
		2 雑支出	1	
	3 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

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			51,890	
	1 出資金		51,890	
		1 出資金	51,890	

(支 出)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			92,572	
	1 企業債償還金		91,572	
		1 企業債償還金	91,572	
	2 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和 7 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 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 3 1 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 (△は純損失)	0
	減価償却費	142,158
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	47
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	795
	長期前受金戻入額	△ 101,476
	支払利息	11,148
	未収金の増減額 (△は増加)	12
	未払金の増減額 (△は減少)	778
	小計	53,462
	利息の支払額	△ 11,148
	業務活動によるキャッシュ・フロー	42,314
2	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	△ 88,500
	その他の企業債の償還による支出	△ 3,072
	他会計からの出資による収入	51,890
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 39,682
	資金増加額 (又は減少額)	2,632
	資金期首残高	4,376
	資金期末残高	7,008

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	3	0	11,526	8,143	19,669	4,213	23,882
前 年 度	0	2	0	7,544	5,973	13,517	5,488	19,005
比 較	0	1	0	3,982	2,170	6,152	△ 1,275	4,877

(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	414	1,552	666	248	1	1,032	0	4,200	30
	前年度	240	1,012	336	109	1	857	0	3,388	30
	比 較	174	540	330	139	0	175	0	812	0

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 (千円)	備考
給料	3,982	1. 給与改定に伴う増減分	190	給与改定の状況 前年度 給料の改定率 4.04% 給与改定の実施時期 令和6年4月
		2. 昇給に伴う増加分	179	平均昇給率 1.27%
		3. その他の増減分	3,613	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 3人 0人 3人 前年度 2人 0人 2人 増減 1人 0人 1人
手当	2,170	1. 制度改正に伴う増減分	116	期末・勤勉手当 116 年間支給率 4.50月分 → 4.60月分
		2. その他の増減分	2,054	扶養手当 174 地域手当 540 住居手当 330 通勤手当 139 時間外勤務手当 175 期末・勤勉手当 696

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 7 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額	325,300 円
	平均給与月額	453,141 円
	平均年齢	38 歳 8 月
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

(2)初 任 給

区 分	一般行政職	技能労務職
高 校 卒	194,500 円	211,000 円 (18歳運転手の場合)
大 学 卒	225,600 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7年1月1日 現在	9	0	0.0	令和6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	2	100.0		5	1	50.0
	4	0	0.0		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)		3 人
	昇給に係る職員数 (B)		3 人
	号 給 数 内 訳	4号給	2 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	1 人
		6号給	1 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7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	(1.200月分) 2.300月分	(1.200月分) 2.300月分	(2.40 月分) 4.60 月分	有	
前 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	
一般会計の制度	(1.200月分) 2.300月分	(1.200月分) 2.300月分	(2.40 月分) 4.60 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
公営企業会計システム借上料	千円 8,010	令和4年度から 令和6年度まで	千円 1,899	令和7年度から 令和10年度まで	千円 4,431	千円 0	千円 0	千円 4,431
農業集落排水処理施設維持管理委託料	14,608	令和6年度	—	令和7年度	14,608	0	0	14,608
農業集落排水処理場汚泥清掃委託料	15,367	令和6年度	—	令和7年度	15,367	0	0	15,367

令和7年度 成田市農業集落排水事業予定貸借対照表
(令和8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	△9,168	130,706
ハ 構築物	3,665,900	
減価償却累計額	△230,797	3,435,103
ニ 機械及び装置	148,070	
減価償却累計額	△44,351	103,719
有形固定資産合計		3,708,007
固定資産合計		3,708,007
2 流動資産		
(1) 現金預金		
(2) 未収金	6,657	7,008
貸倒引当金	△200	6,457
流動資産合計		13,465
資産合計		3,721,472

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	395,643	
充てるための企業債		
ロ その他の企業債	22,642	
企業債合計		418,285
固定負債合計		418,285
4 流動負債		
(1) 企業債		
イ 建設改良費等の財源に	81,780	
充てるための企業債		
ロ その他の企業債	3,774	
企業債合計		85,554
(2) 未払金		4,327
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	2,092	
引当金合計		2,092
(4) その他流動負債		390
流動負債合計		92,363
5 繰延収益		
長期前受金	2,840,347	
長期前受金収益化累計額	△ 202,954	
繰延収益合計		2,637,393
負債合計		3,148,041
6 資本金		534,952
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 当年度末処分利益剰余金	0	
利益剰余金合計		0
剰余金合計		38,479
資本合計		573,431
負債・資本合計		3,721,472

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（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

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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503,839千円である。

2 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、6月分期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費として2,629千円を支給（支払）するため、賞与引当金1,297千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の目的使用による取り崩し
当年度において、債権の貸倒れによる損失として 153 千円を処理するた
め、貸倒引当金 153 千円を取り崩す。

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
<u>1 年超</u>	<u>1,976 千円</u>
計	3,548 千円

令和 6 年度成田市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 3 1 日まで)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) 農業集落排水使用料	30,337	30,337	
2 営業費用			
(1) ポンプ場費	9,956		
(2) 処理場費	55,253		
(3) 総係費	12,916		
(4) 減価償却費	142,158	220,283	
営業損失			189,946
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	120,773		
(2) 長期前受金戻入	101,478	222,251	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	13,009		
(2) 雑支出	17,818	30,827	191,424
経常利益			1,478
5 特別損失			
(1) その他特別損失	1,478	1,478	△1,478
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			0
当年度末処分利益剰余金			0

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 3 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		
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>△115,398</u>	3,550,502	
ニ 機械及び装置	148,070		
減価償却累計額	<u>△22,176</u>	125,894	
有形固定資産合計		<u>3,850,165</u>	
固定資産合計			3,850,165
2 流動資産			
(1) 現金預金			4,376
(2) 未収金		6,669	
貸倒引当金		<u>△153</u>	6,516
流動資産合計			<u>10,892</u>
資産合計			<u><u>3,861,057</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	477,423		
充てるための企業債			
ロ その他の企業債	26,416		
企業債合計		503,839	
固定負債合計			503,839
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に	88,500		
充てるための企業債			
ロ その他の企業債	3,072		
企業債合計		91,572	
(2) 未払金		3,549	
(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		390	
流動負債合計			96,808
5 繰延収益			
長期前受金		2,840,347	
長期前受金収益化累計額		△101,478	
繰延収益合計			2,738,869
負債合計			3,339,516
資本の部			483,062
6 資本金			
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 当年度末処分利益剰余金	0		
利益剰余金合計		0	
剰余金合計			38,479
資本合計			521,541
負債・資本合計			3,861,057

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 年以内	1,572 千円
<u>1 年超</u>	<u>3,548 千円</u>
計	5,120 千円

令和7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 農業集落排水事業 収益		261, 153	256, 703	4, 450			
1 営業収益		33, 939	34, 047	△ 108			
	1 農業集落排水使 用料	33, 939	34, 047	△ 108	1 農業集落排水使 用料	33, 939	
2 営業外収益		227, 214	222, 656	4, 558			
	1 分担金	200	0	200	1 分担金	200	
	2 他会計負担金	124, 537	120, 773	3, 764	1 一般会計負担金	124, 537	汚水処理等負担金
	3 長期前受金戻入	101, 476	101, 882	△ 406	1 長期前受金戻入	101, 476	
	4 消費税及び地方 消費税還付金	1, 000	0	1, 000	1 消費税及び地方 消費税還付金	1, 000	
	5 雑収益	1	1	0	1 その他雑収益	1	コピー代他

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
1 農業集落排水事業 費用		261,153	256,703	4,450			
1 営業費用		247,004	238,081	8,923			
	1 ポンプ場費	13,555	14,013	△ 458	9 備用品費	30	マンホールポンプ場関係備用品
					16 委託料	6,770	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	6,700	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	61,648	68,554	△ 6,906	1 給料	3,681	一般職員1名分
					2 手当	2,519	
					3 法定福利費	1,186	
					4 賞与引当金繰入 額	683	期末・勤勉手当分 574 法定福利費分 109
					9 備用品費	233	処理場関係備用品
					12 光熱水費	14,334	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	29,848	処理施設維持管理委託料他
					17 手数料	102	浄化槽検査手数料
					19 修繕費	9,000	処理場関係修繕
					28 保険料	62	建物総合損害共済基金分担金
	3 総係費	29,643	12,793	16,850	1 給料	7,845	一般職員2名分
					2 手当	6,044	
					3 法定福利費	3,027	
					4 賞与引当金繰入 額	1,409	期末・勤勉手当分 1,179 法定福利費分 230
					7 旅費	1	
					9 備用品費	21	事務用品他
					11 燃料費	117	公用車燃料
					13 印刷製本費	34	3連納入通知書他
					14 通信運搬費	81	郵送料他
					16 委託料	8,505	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	298	市中金融機関取扱手数料他
					18 賃借料	2,019	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	17	千葉県農業集落排水協議会負担金
					28 保険料	20	自動車保険料
					30 貸倒引当金繰入 額	200	
	4 減価償却費	142,158	142,721	△ 563	1 有形固定資産減 価償却費	142,158	建物 4,584 構築物 115,398 機械及び装置 22,176
2 営業外費用		11,149	13,144	△ 1,995			
	1 支払利息及び企 業債取扱諸費	11,148	13,143	△ 1,995	1 企業債利息	11,007	
					2 借入金利息	141	
	2 雑支出	1	1	0	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 予備費		3,000	4,000	△ 1,000			
	1 予備費	3,000	4,000	△ 1,000	1 予備費	3,000	

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		51,890	50,750	1,140			
1 出資金		51,890	50,550	1,340			
	1 出資金	51,890	50,550	1,340	1 一般会計出資金	51,890	
2 分担金		—	200	△ 200			
	1 分担金	—	200	△ 200	1 分担金	—	

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
1 資本の支出		92,572	91,589	983			
1 企業債償還金		91,572	90,589	983			
	1 企業債償還金	91,572	90,589	983	1 企業債償還金	91,572	企業債償還元金
2 予備費		1,000	1,000	0			
	1 予備費	1,000	1,000	0	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 下 水 道 課
〒286-8585
成田市花崎町760番地 TEL22-1111
発行日 2025・2
登録番号 成下24-047