

令和 8 年 度

成田市農業集落排水事業会計予算書



令和 8 年度成田市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 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 6 2 人
(2) 年 間 処 理 水 量	2 2 4, 9 5 8 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 処 理 水 量	6 1 6 m <sup>3</sup>

(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	2 4 8, 0 7 8 千円
第 1 項	営 業 収 益	3 3, 2 2 9 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	2 1 4, 8 4 9 千円
支		出
第 1 款	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	2 4 8, 0 7 8 千円
第 1 項	営 業 費 用	2 3 4, 6 4 2 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	1 0, 4 3 6 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39,029千円は、当年度分損益勘定留保資金39,029千円で補てんするものとする。)

		収 入		
第1款	資 本 的 収 入			47,525 千円
第1項	出 資 金			47,525 千円
		支 出		
第1款	資 本 的 支 出			86,554 千円
第1項	企 業 債 償 還 金			85,554 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 27,895千円

(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、78,083千円である。

令和8年2月20日提出

成田市長 小 泉 一 成

## 令和8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			248,078	
	1 営業収益		33,229	
		1 農業集落排水使用料	33,229	
	2 営業外収益		214,849	
		1 分担金	200	
		2 他会計負担金	117,532	
		3 長期前受金戻入	97,116	
	4 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			248,078	
	1 営業費用		234,642	
		1 ポンプ場費	7,981	
		2 処理場費	68,084	
		3 総係費	22,432	
		4 減価償却費	136,145	
	2 営業外費用		10,436	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	9,335	
		2 雑支出	1	
		3 消費税及び地方消費税	1,100	
	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			47,525	
	1 出資金		47,525	
		1 出資金	47,525	

(支 出)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			86,554	
	1 企業債償還金		85,554	
		1 企業債償還金	85,554	
	2 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

## 令和8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8年4月1日から令和9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 (△は純損失)	0
減価償却費	136,145
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	174
長期前受金戻入額	△ 97,116
支払利息	9,335
未収金の増減額 (△は増加)	7,856
未払金の増減額 (△は減少)	△ 571
小計	55,823
利息の支払額	△ 9,335
業務活動によるキャッシュ・フロー	46,488
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	△ 81,780
その他の企業債の償還による支出	△ 3,774
他会計からの出資による収入	47,525
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 38,029
資金増加額 (又は減少額)	8,459
資金期首残高	25,373
資金期末残高	33,832

## 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	12,173	10,868	23,041	4,854	27,895
前 年 度	0	3	0	11,526	9,896	19,669	4,552	23,882
比 較	0	0	0	647	972	3,372	302	4,013

(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	468	1,644	666	186	1	1,994	0	5,879	30
	前年度	414	1,552	666	248	1	1,032	0	5,953	30
	比 較	54	92	0	△ 62	0	962	0	△ 74	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	647	1. 給与改定に伴う増減分	390		給与改定の状況 前年度 給料の改定率 3.46% 給与改定の実施時期 令和7年4月
		2. 昇給に伴う増加分	156		平均昇給率 1.20%
		3. その他の増減分	101		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 3人 0人 3人 増減 0人 0人 0人
手当	972	1. 制度改正に伴う増減分	62	期末・勤勉手当 62	年間支給率 4.60月分 → 4.65月分
		2. その他の増減分	910	扶養手当 54 地域手当 92 通勤手当 △ 62 時間外勤務手当 962 期末・勤勉手当 △ 136	

## 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8年1月1日 現在	平均給料月額	333,800 円
	平均給与月額	411,424 円
	平均年齢	39 歳 0 月
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

## (2)初任給

区 分	一般行政職	技能労務職
高校卒	206,700 円	223,200 円
大学卒	237,600 円	(18歳運転手の場合)

(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8年1月1日 現 在	9	0	0.0	令和7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	3	100.0		5	2	100.0
	4	0	0.0		4	0	0.0
	3	0	0.0		3	0	0.0
	2	0	0.0		2	0	0.0
	計	3	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	
	比 率 (B)／(A)	100.0 %	
前 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 %		

## (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8年1月1日現在)	0.00 %
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	(1.225 月分) 2.325 月分	(1.225 月分) 2.325 月分	(2.45 月分) 4.65 月分	有	
前 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	
一般会計の制度	(1.225 月分) 2.325 月分	(1.225 月分) 2.325 月分	(2.45 月分) 4.65 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
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
公営企業会計システム借上料	8,010	令和4年度から 令和7年度まで	3,165	令和8年度から 令和10年度まで	3,165	0	0	3,165
農業集落排水処理施設維持管 理業務委託料	44,000	令和7年度	—	令和8年度から 令和10年度まで	44,000	0	0	44,000
農業集落排水処理場汚泥清掃 業務委託料	15,697	令和7年度	—	令和8年度	15,697	0	0	15,697
自家用電気工作物保守点検委 託料	777	令和7年度	—	令和8年度から 令和9年度まで	777	0	0	777
公金取扱業務委託料	139	令和7年度	—	令和8年度から 令和9年度まで	139	0	0	139



## 令和8年度 成田市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和9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>△13,752</u>	126,122	
ハ 構築物	3,665,900		
減価償却累計額	<u>△346,195</u>	3,319,705	
ニ 機械及び装置	148,070		
減価償却累計額	<u>△60,513</u>	87,557	
有形固定資産合計		<u>3,571,863</u>	
固定資産合計			3,571,863
2 流動資産			
(1) 現金預金			33,832
(2) 未収金		4,598	
貸倒引当金		<u>△200</u>	4,398
流動資産合計			<u>38,230</u>
資産合計			<u><u>3,610,093</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	319,434		
ロ その他の企業債	18,868		
企業債合計		338,302	
固定負債合計			338,302
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	76,209		
ロ その他の企業債	3,774		
企業債合計		79,983	
(2) 未払金		27,644	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	2,266		
引当金合計		2,266	
流動負債合計			109,893
5 繰延収益			
長期前受金		2,841,712	
長期前受金収益化累計額		△ 300,072	
繰延収益合計			2,541,640
負債合計			<u>2,989,835</u>
6 資本金			581,779
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			<u>620,258</u>
負債・資本合計			<u><u>3,610,093</u></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（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

- ・ 所有権移転フナインダンス・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。
- ・ 所有権移転外フナインダンス・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

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418,285千円である。

## 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	1,626千円
<u>1年超</u>	<u>980千円</u>
計	2,606千円

## 令和7年度成田市農業集落排水事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8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	30,209	30,209	
2 営業費用			
(1) ポンプ場費	10,724		
(2) 処理場費	55,592		
(3) 総係費	25,023		
(4) 減価償却費	142,158	233,497	
営業損失			203,288
3 営業外収益			
(1) 分担金	200		
(2) 他会計負担金	117,573		
(3) 長期前受金戻入	101,477		
(4) 雑収益	1	219,251	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	11,148		
(2) 雑支出	4,815	15,963	203,288
経常利益			0
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			0



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	<u>△9,168</u>	130,706	
ハ 構築物	3,665,900		
減価償却累計額	<u>△230,797</u>	3,435,103	
ニ 機械及び装置	148,070		
減価償却累計額	<u>△44,351</u>	103,719	
有形固定資産合計		<u>3,708,007</u>	
固定資産合計			3,708,007
2 流動資産			
(1) 現金預金		12,454	25,373
(2) 未収金			
貸倒引当金		<u>△200</u>	12,254
流動資産合計			<u>37,627</u>
資産合計			<u><u>3,745,634</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	395,643		
ロ その他の企業債	22,642		
企業債合計	<u>418,285</u>		
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 充てるための企業債	81,780		
ロ その他の企業債	3,774		
企業債合計	<u>85,554</u>		
(2) 未払金		28,215	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>2,092</u>		
引当金合計		<u>2,092</u>	
流動負債合計			115,861
5 繰延収益			
長期前受金		2,841,712	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 202,955</u>	
繰延収益合計			2,638,757
負債合計			<u><u>3,172,903</u></u>
6 資本金			
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	<u>38,479</u>		
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	<u>0</u>		
利益剰余金合計		<u>0</u>	
剰余金合計			38,479
資本合計			<u>572,731</u>
負債・資本合計			<u><u>3,745,634</u></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（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

- ・ 所有権移転フナインダンス・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。
- ・ 所有権移転外フナインダンス・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

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。

## 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	1,834千円
<u>1年超</u>	<u>2,606千円</u>
計	4,440千円



令和8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		248,078	260,153	△ 12,075			
1 営業収益		33,229	33,939	△ 710			
	1 農業集落排水使 用料	33,229	33,939	△ 710	1 農業集落排水使 用料	33,229	
2 営業外収益		214,849	226,214	△ 11,365			
	1 分担金	200	200	0	1 分担金	200	
	2 他会計負担金	117,532	124,537	△ 7,005	1 一般会計負担金	117,532	減価償却費、企業債利息、職員人件 費、その他維持管理費
	3 長期前受金戻入	97,116	101,476	△ 4,360	1 長期前受金戻入	97,116	
	4 雑収益	1	1	0	1 その他雑収益	1	コピー代他
	△ 消費税及び地方 消費税還付金	—	1,000	△ 1,000	△ 消費税及び地方 消費税還付金	—	

## 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
1 農業集落排水事業 費用		248,078	261,153	△ 13,075			
1 営業費用	1 ポンプ場費	7,981	13,555	△ 5,574	9 備用品費	30	マンホールポンプ場関係備用品
					16 委託料	6,055	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	1,840	マンホールポンプ場関係修繕
					28 保険料	31	下水道賠償責任保険料
	2 処理場費	68,084	61,648	6,436	1 給料	3,880	一般職員1名分
					2 手当	3,129	
					3 法定福利費	1,391	
					4 賞与引当金繰入 額	738	期末・勤勉手当分 619 法定福利費分 119
					9 備用品費	233	処理場関係備用品
					12 光熱水費	14,321	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	32,062	処理施設維持管理委託料他
					17 手数料	105	浄化槽検査手数料
					19 修繕費	12,161	処理場関係修繕
					28 保険料	64	建物総合損害共済基金分担金
	3 総係費	22,432	29,643	△ 7,211	1 給料	8,293	一般職員2名分
					2 手当	6,263	
					3 法定福利費	3,093	
					4 賞与引当金繰入 額	1,528	期末・勤勉手当分 1,277 法定福利費分 251
					7 旅費	2	
					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	67	3連納入通知書他
					14 通信運搬費	137	郵送料
					16 委託料	555	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	94	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	21	自動車保険料
					30 貸倒引当金繰入 額	200	
	4 減価償却費	136,145	142,158	△ 6,013	1 有形固定資産減 価償却費	136,145	建物 4,584 構築物 115,399 機械及び装置 16,162
2 営業外費用		10,436	11,149	△ 713			
	1 支払利息及び企 業債取扱諸費	9,335	11,148	△ 1,813	1 企業債利息	9,334	
					2 借入金利息	1	
	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
	3 消費税及び地方 消費税	1,100	—	1,100	1 消費税及び地方 消費税	1,100	

## 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	3,000	0			
	1 予備費	3,000	3,000	0	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		47,525	51,890	△ 4,365			
1 出資金		47,525	51,890	△ 4,365			
	1 出資金	47,525	51,890	△ 4,365	1 一般会計出資金	47,525	

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		86,554	92,572	△ 6,018			
1 企業債償還金		85,554	91,572	△ 6,018			
	1 企業債償還金	85,554	91,572	△ 6,018	1 企業債償還金	85,554	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 2026・2  
登録番号 成下25-043