

令和5年度

東栄町農業集落排水事業
特別会計予算説明書

目 次

令和5年度予算実施計画・・・・・・・・・・	1
令和5年度キャッシュフロー計算書・・・・・・・・	5
給 与 費 明 細 書・・・・・・・・・・	7
令和5年度予定損益計算書・・・・・・・・・・	10
令和5年度予定貸借対照表・・・・・・・・・・	11
注 記 表・・・・・・・・・・	13
令和5年度予定開始貸借対照表・・・・・・・・	15
令和5年度予算実施計画明細書・・・・・・・・	17

令和 5年度 当初予算実施計画
 収益的収入及び支出
 支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
02 下水道事業 費用			(千円) 45,337	
	01 営業費用		43,216	
		01 下水道管理 費	19,560	農業集落排水管理費
		02 減価償却費	23,656	減価償却費
	02 営業外費用		1,241	
		01 支払利息及 び企業債取 扱諸費	1,241	企業債利息
	03 特別損失		380	
		01 その他特別 損失	380	賞与引当金引当
	04 予備費		500	
01 予備費		500		

令和 5年度 当初予算実施計画
 資本的收入及び支出
 支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
04 資本的支出			(千円) 9,868	
	01 建設改良費		300	
		01 建設改良費	300	施設等建設改良費
	02 企業債償還金		9,068	
		01 建設企業債元金償還金	9,068	企業債元金償還金
	03 予備費		500	
		01 予備費	500	

令和5年度 当初予算キャッシュフロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

農業集落排水事業 間接法 (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	472,728
	減価償却費	23,656,000
	固定資産除却費	0
	減損損失	0
	貸倒引当金の増減額	0
	引当金の増減額	380,000
	長期前受金戻入	△ 18,131,000
	受取利息及び配当金	0
	支払利息	1,241,000
	固定資産売却損益	0
	未収金の増減額	△ 408,900
	未払金の増減額	1,956,000
	たな卸資産の増減額	0
	前払金・前払費用の増減額	0
	前受金・前受収益の増減額	0
	預り金の増減額	0
	その他流動資産	0
	その他流動負債	0
	小計	9,165,828
	利息及び配当金の受取額	0
	利息の支払額	△ 1,241,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	7,924,828
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 242,728
	固定資産の売却による収入	0
	補助金による収入	0
	他会計補助金による収入	0
	負担金による収入	270,000
	短期有価証券の取得による支出	0
	短期有価証券の売却による収入	0
	他会計借入金の返還による支出	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	27,272

3 財務活動によるキャッシュフロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	0
建設改良等の企業債財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 9,068,000
その他の財源に充てるための企業債による収入	0
その他の財源に充てるための企業債の償還による支出	0
建設改良等の財源に充てるための借入金による収入	0
建設改良等企業債等の財源に充てるための借入金の償還による支出	0
その他の財源に充てるための借入金による収入	0
その他の財源に充てるための借入金の償還による支出	0
長期貸付金による支出	0
長期貸付金返還による収入	0
一時借入による収入	0
一時借入金の返済による支出	0
短期貸付金による支出	0
短期貸付金返還による収入	0
他会計からの出資による収入	4,987,000
財務活動によるキャッシュフロー	△ 4,081,000
資金増加額（又は減少額）	3,871,100
資金期首残高	200,000
資金期末残高	4,071,100

給 与 費 明 細 書

1. 特別職 該当なし

2. 一般職

(1) 総括

区 分	職員数 (人)	給 与 費				共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	1		3,104	1,675	4,779	804	5,583	
前 年 度	1		2,954	1,610	4,564	819	5,383	
比 較	0		150	65	215	△ 15	200	

職員手当 の内訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)
	本 年 度		621	518	1		68	1
前 年 度		628	468	1		68	1	444
比 較		△ 7	50	0		0	0	22

(2) 給料及び職員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	150	給与の改定に伴う増減額		
		昇給に伴う増加分	150	
		その他の増減分		支給要件の異動・昇給等に伴う増減分
				職員の異動・退職等の状況 採 用 人 退 職 人 異 動 人 (他会計から農研会計へ) 人 (農研会計から他会計へ) 差 引 0人

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
職員手当	65	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	65	支給要件の異動・昇給等に伴う増減分 期末手当 △ 7 勤勉手当 50 退職手当 22 通勤手当	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員一人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和5年4月1日	平均給料月額(円)	258,600
	平均給与月額(円)	264,260
	平均年齢(歳)	54.00
令和4年4月1日	平均給料月額(円)	246,100
	平均給与月額(円)	251,760
	平均年齢(歳)	53.00

イ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職							計	
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)			
令和5年4月1日	1級	1	100.0	5級	0	0.0	職員数 (人)	1	
	2級	0	0.0	6級	0	0.0			
	3級	0	0.0				構成比 (%)	100	
	4級	0	0.0						
令和4年4月1日	1級	1	100.0	5級	0	0.0	職員数 (人)	1	
	2級	0	0.0	6級	0	0.0			
	3級	0	0.0				構成比 (%)	100	
	4級	0	0.0						

ウ 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	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	1	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	1	1	1
		6号給 (人)	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	100	100	100		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	1	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	1	1	1
		6号給 (人)	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	100	100	100		

エ 地域手当

支 給 対 象 地 域	
支 給 率 (%)	
支 給 対 象 職 員 (人)	
国の指定基準に基づく支給率 (支給率: %)	

令和5年度 当初予算予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

農業集落排水事業

農業集落排水事業

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,716,364		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	1,000	3,717,364	
2 営業費用			
(1) 下水道管理費	18,283,186		
(2) 減価償却費	23,656,000		
(3) 資産減耗費	0		
(4) その他営業費用	0	41,939,186	△ 38,221,822
3 営業利益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	23,117,000		
(3) 長期前受金戻入	18,131,000		
(4) 雑収益	0	41,248,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,241,000		
(2) 雑支出	0	1,241,000	40,007,000
経常利益			1,785,178
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	0		
(5) その他特別損失	1,312,450	1,312,450	△ 1,312,450
当年度純利益			472,728
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金			
当年度未処分利益剰余金			472,728

令和5年度 当初予算予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

農業集落排水事業

(単位 円)

資産の部

1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
イ	土地		8,167,059
ロ	建物	24,028,052	
	減価償却累計額	<u>△ 724,153</u>	23,303,899
ハ	構築物	520,606,726	
	減価償却累計額	<u>△ 15,708,174</u>	504,898,552
ニ	機械及び装置	29,494,607	
	減価償却累計額	<u>△ 7,223,673</u>	22,270,934
ホ	車両運搬具	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
ヘ	工具・器具及び備品	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
ト	リース資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
チ	その他有形固定資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
リ	建設仮勘定		<u>0</u>
	有形固定資産合計		558,640,444
(2)	無形固定資産		
イ	借地権		0
ロ	地上権		0
ハ	特許権		0
ニ	施設利用権		0
ホ	その他無形固定資産		<u>0</u>
	無形固定資産合計		0
(3)	投資その他の資産		
イ	投資有価証券		0
ロ	出資金		0
ハ	長期貸付金		0
ニ	貸倒引当金		0
ホ	基金		0
ヘ	その他投資		<u>0</u>
	投資その他の資産合計		0
	固定資産合計		558,640,444
2	流動資産		
(1)	現金預金		4,071,100
(2)	未収金	448,900	
	貸倒引当金	<u>0</u>	448,900
(3)	有価証券		0
(4)	受取手形		0
(5)	貯蔵品		0
(6)	短期貸付金		0
(7)	前払費用		0
(8)	前払金		0
(9)	未収収益		0
(10)	その他流動資産		<u>0</u>
	流動資産合計		4,520,000
3	繰延資産		
	資産合計		<u>563,160,444</u>

負債の部

4	固定負債		
	(1) 企業債	77,255,000	
	(2) 他会計借入金	0	
	(3) リース債務	0	
	(4) 引当金	0	
	(5) その他固定負債	0	
	固定負債合計	77,255,000	77,255,000
5	流動負債		
	(1) 一時借入金	0	
	(2) 企業債	9,084,000	
	(3) 他会計借入金	0	
	(4) リース債務	0	
	(5) 未払金	16,986,000	
	(6) 未払費用	0	
	(7) 前受金	0	
	(8) 前受収益	0	
	(9) 引当金	380,000	
	(10) その他流動負債	0	
	流動負債合計	26,450,000	26,450,000
6	繰延収益		
	長期前受金	442,906,253	
	収益化累計額	△ 18,131,000	
	繰延収益合計	424,775,253	424,775,253
	負債合計	528,480,253	528,480,253

資本の部

7	資本金		34,207,463
8	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 再評価積立金	0	
	ロ 受贈財産評価額	0	
	ハ 寄附金	0	
	ニ 補助金	0	
	ホ その他資本剰余金	0	
	資本剰余金合計	0	0
	(2) 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	472,728	
	利益剰余金合計	472,728	472,728
	剰余金合計	472,728	472,728
	資本合計	34,680,191	34,680,191
	負債資本合計	563,160,444	563,160,444

注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 20～20年

工具器具及び備品 5～15年

イ 無形固定資産（リース資産を除く）

該当なし

ウ リース資産

該当なし

(2) 引当金の計上方法

ア 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、当年度末の支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

イ 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、当年度末の支出見込み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

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。

2. キャッシュ・フロー計算書等

重要な非資金取引

該当なし

3. 予定貸借対照表等

後年度において一般会計が負担する企業債の償還に係る負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、42,490千円で

ある。

4. セグメント情報

農業集落排水事業単一セグメントのため、記載を省略している。

5. 減価損失

該当なし

6. 重要な後発事象

該当なし

7. その他

該当なし

令和5年度 予定開始貸借対照表

(令和5年3月31日)

農業集落排水事業

(単位 円)

資産の部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		8,167,059	
ロ 建物	24,028,052		
減価償却累計額	0	24,028,052	
ハ 構築物	520,333,998		
減価償却累計額	0	520,333,998	
ニ 機械及び装置	29,494,607		
減価償却累計額	0	29,494,607	
ホ 車両運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工具・器具及び備品	0		
減価償却累計額	0	0	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	0	0	
チ その他有形固定資産	0		
減価償却累計額	0	0	
リ 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計		582,023,716	
(2) 無形固定資産			
イ 借地権		0	
ロ 地上権		0	
ハ 特許権		0	
ニ 施設利用権		0	
ホ その他無形固定資産		0	
無形固定資産合計		0	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		0	
ロ 出資金		0	
ハ 長期貸付金		0	
ニ 貸倒引当金		0	
ホ 基金		0	
ヘ その他投資		0	
投資その他の資産合計		0	
固定資産合計		582,023,716	
2 流動資産			
(1) 現金預金		200,000	
(2) 未収金	10,000		
貸倒引当金	0	10,000	
(3) 有価証券		0	
(4) 受取手形		0	
(5) 貯蔵品		0	
(6) 短期貸付金		0	
(7) 前払費用		0	
(8) 前払金		0	
(9) 未収収益		0	
(10) その他流動資産		0	
流動資産合計		210,000	
3 繰延資産			
資産合計		582,233,716	

負債の部

4 固定負債		
(1) 企業債	86,323,000	
(2) 他会計借入金	0	
(3) リース債務	0	
(4) 引当金	0	
(5) その他固定負債	0	
固定負債合計		86,323,000
5 流動負債		
(1) 一時借入金	0	
(2) 企業債	9,084,000	
(3) 他会計借入金	0	
(4) リース債務	0	
(5) 未払金	15,000,000	
(6) 未払費用	0	
(7) 前受金	0	
(8) 前受収益	0	
(9) 引当金	0	
(10) その他流動負債	0	
流動負債合計		24,084,000
6 繰延収益		
長期前受金	442,606,253	
収益化累計額	0	
繰延収益合計		442,606,253
負債合計		582,013,253

資本の部

7 資本金		29,220,463
8 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 再評価積立金	0	
ロ 受贈財産評価額	0	
ハ 寄附金	0	
ニ 補助金	0	
ホ その他資本剰余金	0	
資本剰余金合計		0
(2) 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	0	
利益剰余金合計		0
剰余金合計		0
資本合計		29,220,463
負債資本合計		582,233,716

令和 5年度 当初予算実施計画明細書
収益的収入及び支出
収入

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節・細節	金額	備 考
01 下水道事業 収益			(千円) 45,337		(千円)	
	01 営業収益		4,089			
		01 下水道使用 料	4,088			
				020 農業集落排 水使用料	4,088	農業集落排水使用料 4,088
		02 その他営業 収益	1			
				040 手数料	1	督促手数料 1
	02 営業外収益		41,248			
		01 他会計補助 金	23,117			
				010 他会計補助 金	23,117	一般会計補助金 23,117 企業債利息 683 運営補てん金 22,434
		02 長期前受金 戻入	18,131			
				010 国庫補助金	290	長期前受金 290,000
				020 県補助金	16,944	長期前受金 16,944
			030 負担金・分 担金	897	長期前受金 897	

令和 5年度 当初予算実施計画明細書
収益的収入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節・細節	金額	備 考
02 下水道事業 費用			(千円) 45,337		(千円)	
	01 営業費用		43,216			
		01 下水道管理 費	19,560			
				010 給料	3,104	
				020 手当	1,675	
				010 期末手当	621	
				020 勤勉手当	518	
				030 扶養手当	1	
				040 通勤手当	68	
				050 住居手当	1	
				090 退職手当	466	
				050 法定福利費	804	
				010 共済組合負 担金	804	
				080 備用品費	398	消耗品費 398
				090 材料費	20	修繕用材料費 20
				110 光熱水費	2,793	電気料 2,760 水道料 33
				130 燃料費	6	燃料費 6
				160 修繕費	3,861	施設及び機器修繕費 3,861
				190 通信運搬費	520	電話料 520
				200 手数料	30	浄化槽法定検査手数料 30
				210 委託料	6,349	浄化センター等維持管理委託料 5,581 汚泥搬出運搬委託料 768
		02 減価償却費	23,656			
				010 有形固定資 産減価償却 費	23,656	建物 724 構築物 15,708 機械及び装置 7,224
		02 営業外費用		1,241		
			01 支払利息及 び企業債取 扱諸費	1,241		
				010 企業債利息	1,241	企業債利息 1,241
		03 特別損失		380		
		01 その他特別 損失	380			
			010 その他特別 損失	380	賞与引当金引当 380	
	04 予備費		500			
		01 予備費	500			
			010 予備費	500	予備費 500	

令和 5年度 当初予算実施計画明細書
資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	明 細		
				節・細節	金額	備 考
03 資本的收入			(千円) 5,287		(千円)	
	01 他会計出資金		4,987			
		01 他会計出資金	4,987			
				010 他会計出資金	4,987	一般会計出資金 4,987 企業債元金償還金 4,987
	01 負担金等		300			
		01 受益者分担金	300			
					010 受益者分担金	300

令和 5 年度 当初予算実施計画明細書
資本的收入及び支出
支 出

款	項	目	予 定 額	明 細			
				節・細節	金額	備 考	
04 資本の支出			(千円) 9,868		(千円)		
	01 建設改良費		300				
		01 建設改良費	300				
				150 工事請負費	300	新規公共樹設置工事 300	
	02 企業債償還金			9,068			
		01 建設企業債元金償還金		9,068			
			010 建設企業債元金償還金			9,068	企業債元金償還金 9,068
	03 予備費			500			
01 予備費			500				
				010 予備費	500	予備費 500	

