

令和6年度

西栗倉村農業集落排水事業会計予算

岡山県英田郡西栗倉村

令和6年度 西粟倉村農業集落排水事業会計予算書

(総 則)

第1条 令和6年度西粟倉村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) 水洗化人口	1,282人
(2) 有収水量	175,840立方メートル
(3) 主要な建設改良事業 建設改良費	1,990千円

(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。なお、営業費用中委託料5,280千円の財源に充てるため、企業債5,200千円を借り入れる。

収 入		
第1款 農業集落排水事業収益		102,353千円
第1項 営業収益		27,330千円
第2項 営業外収益		75,023千円
支 出		
第2款 農業集落排水事業費		113,843千円
第1項 営業費用		110,000千円
第2項 営業外費用		1,911千円
第3項 特別損失		1,882千円
第4項 予備費		50千円

(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。

収 入		
第3款 資本的収入		18,290千円
第1項 他会計補助金		18,290千円
支 出		
第4款 資本的支出		18,290千円
第1項 建設改良費		1,960千円
第2項 固定資産購入費		30千円
第3項 企業債償還金		16,250千円
第4項 予備費		50千円

(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8,130千円及び18,703千円である。

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	利率	償還の方法
公営企業会計 適用債	5,200千円	3.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率	政府その他の資金借入れについては、その融通条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、若しくは繰り上げ償還または低利に借り換えることが出来る。

(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
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 6,849千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、18,290千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、900千円と定める。

令和 6 年度西粟倉村下水道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	1. 営業収益		102,353	
			27,330	
		1. 農業集落排水使用料	27,200	
		3. 受託工事収益	100	
	2. 営業外収益	4. その他営業収益	30	
			75,023	
4. 他会計負担金		25,340		
		5. 長期前受金戻入	49,683	

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
2. 農業集落排水事業費	1. 営業費用		113,843	
			110,000	
		1. 管渠費	4,634	
		2. 処理場費	35,290	
		3. 受託工事費	826	
	2. 営業外費用	4. 総係費	13,407	
		5. 減価償却費	55,843	
			1,911	
	3. 特別損失	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	745	
		3. 消費税・地方消費税	1,166	
		5. その他特別損失	1,882	
	4. 予備費		50	
1. 予備費		50		

資本的収入及び支出

収入 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
3. 資本的収入			18,290	
	1. 他会計補助金		18,290	
		1. 他会計補助金		18,290

資本的収入及び支出

支出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
4. 資本的支出			18,290	
	1. 建設改良費		1,960	
		1. 管路建設改良費		1,960
	2. 固定資産購入費		30	
		1. 固定資産購入費		30
	3. 企業債償還金		16,250	
		1. 建設企業債元金償還金		16,250
4. 予備費		50		
	1. 予備費		50	

令和6年度西粟倉村事業会計予定キャッシュ・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	△9,656
減価償却費	55,841
長期前受金戻入額	△49,685
支払利息	745
未収金の増減額 (△は増加)	8,100
未払金の増減額 (△は減少)	△11,413
小計	△6,068
利息の支払額	△745
業務活動によるキャッシュ・フロー	△6,813
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△1,809
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	16,627
投資活動によるキャッシュ・フロー	14,818
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による収入	5,200
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	△16,250
財務活動によるキャッシュ・フロー	△11,050
資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△3,045
資金期首残高	18,803
資金期末残高	15,758

給与費明細書

1. 総括

区分		職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
当 年 度	損益勘定支弁職員	-	3	-	3,728	1,645	5,373	1,476	6,849
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	3	-	3,728	1,645	5,373	1,476	6,849
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	-	3	-	3,728	1,645	5,373	1,476	6,849
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	3	-	3,728	1,645	5,373	1,476	6,849

備考 職員数の()内は短時間勤務職員で外数

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	時間外手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)
	当年度	-	180	761	637	55	-	-	12	-
前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
比較	-	180	761	637	55	-	-	12	-	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分		職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
当 年 度	損益勘定支弁職員	-	1	-	1,339	584	1,923	497	2,420
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	1	-	1,339	584	1,923	497	2,420
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	-	1	-	1,339	584	1,923	497	2,420
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	1	-	1,339	584	1,923	497	2,420

備考 職員数の()内は短時間勤務職員で外数

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	時間外手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)
	当年度	-	60	272	228	12	-	-	12	-
前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
比較	-	60	272	228	12	-	-	12	-	

イ 会計年度任用職員

区分		職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
当 年 度	損益勘定支弁職員	-	2	-	2,389	1,061	3,450	979	4,429
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	2	-	2,389	1,061	3,450	979	4,429
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	-	2	-	2,389	1,061	3,450	979	4,429
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	2	-	2,389	1,061	3,450	979	4,429

備考 職員数の()内は短時間勤務職員で外数

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	時間外手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)
	当年度	-	120	489	409	43	-	-	-	-
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	比較	-	120	489	409	43	-	-	-	-

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	△ 538	昇給に伴う増加分	-	
		その他増減分	△ 538	退職、異動等による増減分 △538
手当	157	給与改定に伴う増減分	-	
		その他増減分	157	会計年度任用職員勤勉手当支給による増減分 157

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		行政職(一)
令和6年4月1日現在	平均給料月額(円)	221,800
	平均給与月額(円)	225,800
	平均年齢(歳)	28
令和5年4月1日現在	平均給料月額(円)	330,900
	平均給与月額(円)	337,400
	平均年齢(歳)	51

(2) 初任給

区分	行政職(一)(円)	一般会計の制度
		行政職(一)(円)
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区分	行政職(一)		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年4月1日現在	1級	1	100
	計	1	100
令和5年4月1日現在	3級	1	100
	計	1	100

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行政職(一)	主事補・主事	主事	主任・係長	主幹	課長補佐	課長・参事	-	-

(4) 昇給

区分		合計	行政職(一)	
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	1号給(人)	1	1
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)		
		5号給(人)		
		6号給(人)		
比率 (B)/(A) (%)	100	100		
前年度	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	1号給(人)		
		2号給(人)		
		3号給(人)	1	1
		4号給(人)		
		5号給(人)		
		6号給(人)		
比率 (B)/(A) (%)	100	100		

(5) 特殊勤務手当

区分	全職種
給料総額に対する比率(%)	0
支給対象職員の比率(%) (○年○月○日現在)	0
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	-

(6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期間別支給率		支給率 (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	2.25	2.25	4.5	役職加算 6級 15% 5・4級 10% 3級 5%	
前年度	2.2	2.3	4.5		
一般会計の制度	2.25	2.25	4.5		

(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 (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	24.58688	33.2708	47.71	47.71	-	
一般会計の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	-	

(8) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	
地域手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

令和6年度西粟倉村農業集落排水事業会計予定開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		23,446	
ロ 建物	156,396		
減価償却累計額	<u>0</u>	156,396	
ハ 構築物	833,609		
減価償却累計額	<u>0</u>	833,609	
ニ 機械及び装置	105,170		
減価償却累計額	<u>0</u>	105,170	
ホ 車両及び運搬具	13		
減価償却累計額	<u>0</u>	13	
ヘ 工具、器具及び備品	378		
減価償却累計額	<u>0</u>	378	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			<u>1,119,014</u>
固定資産合計			1,119,014

2 流動資産

(1) 現金・預金			18,803
(2) 未収金		8,130	
貸倒引当金		<u>0</u>	8,130
(3) 貯蔵品			2,680
(4) その他流動資産			<u>0</u>
流動資産合計			<u>29,613</u>
資産合計			<u><u>1,148,627</u></u>

負債の部

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

52,130

固定負債合計

52,130

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

16,250

(3) 未払金

18,703

(4) 引当金

イ 賞与引当金

0

(5) その他流動負債

19

流動負債合計

34,972

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金長期前受金

516,016

収益化累計額

0

516,016

ロ 他会計補助金長期前受金

443,618

収益化累計額

0

443,618

ハ 負担金長期前受金

6,897

収益化累計額

0

6,897

ニ 受贈財産評価額長期前受金

0

収益化累計額

0

0

繰延収益合計

966,532

負債合計

1,053,634

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

資本金合計

71,546

71,546

7 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

23,446

ホ 負担金等

0

ヘ その他資本剰余金

0

資本剰余金合計

23,446

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

0

ロ 建設改良積立金

0

ハ 当年度未処理欠損金

0

利益剰余金合計

0

剰余金合計

23,446

資本合計

94,992

負債・資本合計

1,148,627

令和6年度西栗倉村農業集落排水事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地

23,446

ロ 建物

156,396

減価償却累計額

△7,041

149,354

ハ 構築物

833,609

減価償却累計額

△36,582

797,027

ニ 機械及び装置

106,952

減価償却累計額

△12,180

94,771

ホ 車両及び運搬具

13

減価償却累計額

0

13

ヘ 工具、器具及び備品

405

減価償却累計額

△36

369

ト 建設仮勘定

0

有形固定資産合計

1,064,982

固定資産合計

1,064,982

2 流動資産

(1) 現金・預金

15,758

(2) 未収金

30

貸倒引当金

0

30

(3) 貯蔵品

2,680

(4) その他流動資産

0

流動資産合計

18,468

資産合計

1,083,450

負債の部

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

41,080

固定負債合計

41,080

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

16,250

(3) 未払金

7,289

(4) 引当金

イ 賞与引当金

0

(5) その他流動負債

19

流動負債合計

23,558

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金長期前受金

516,016

収益化累計額

△26,964

489,051

ロ 他会計補助金長期前受金

460,245

収益化累計額

△22,543

437,702

ハ 負担金長期前受金

6,897

収益化累計額

△176

6,721

ニ 受贈財産評価額長期前受金

0

収益化累計額

0

0

繰延収益合計

933,475

負債合計

998,114

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

資本金合計

71,546

71,546

7 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

23,446

ホ 負担金等

0

ヘ その他資本剰余金

0

資本剰余金合計

23,446

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

0

ロ 建設改良積立金

0

ハ 当年度未処理欠損金

△9,656

利益剰余金合計

△9,656

剰余金合計

13,789

資本合計

85,336

負債・資本合計

1,083,450

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	15～50 年
構築物	15～50 年
機械及び装置	10～45 年
工具、器具及び備品	8～15 年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計が負担するため、退職手当引当金は計上しない。

(4) 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る。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

イ 計算書の記載方法

予定キャッシュ・フロー計算書の記載方法は、間接法による。

ロ 重要な非資金取引

該当する取引はない。

3 予定貸借対照表等関連

イ 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(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を含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、57,330 千円である。

令和6年度西栗倉村農業集落排水事業会計予算明細書

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	節		説 明
						区 分	金 額	
1.		農業集落排水事業収益	102,353	0	102,353			
	1.	営業収益	27,330	0	27,330			
		1. 農業集落排水使用料	27,200	0	27,200	農業集落排水使用料	27,200	
		3. 受託工事収益	100	0	100	受託工事収益	100	工事費負担金
		4. その他営業収益	30	0	30	手数料	30	
	2.	営業外収益	75,023	0	75,023			
		4. 他会計負担金	25,340	0	25,340	他会計負担金	25,340	基準内 一般会計繰入金
		5. 長期前受金戻入	49,683	0	49,683	補助金長期前受金戻入	26,964	
						他会計補助金長期前受金戻入	22,543	
						負担金等長期前受金戻入	176	

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
2.	農業集落排水事業費		113,843	0	113,843			
	1.	営業費用	110,000	0	110,000			
		1. 管渠費	4,634	0	4,634	備消耗品費	700	資材費
						光熱水費	1,032	電気代
						通信運搬費	300	警報装置電話代
						委託料	1,402	中継ポンプ点検業務委託他
						手数料	350	浄化槽管理
						修繕費	500	
						路面復旧費	350	マンホール廻り路面復旧
		2. 処理場費	35,290	0	35,290	備消耗品費	200	資材費
						光熱水費	6,444	電気代
						委託料	23,733	窒素・燐計測業務委託他
						賃借料	87	クラウド監視システム使用料
						手数料	154	旧窒素リン自動測定装置撤去手数料他
						修繕費	642	
						工事請負費	2,400	汚泥堆肥化処理装置撤去工事
						薬品費	1,500	凝集剤
						保険料	130	処理場建物共済
		3. 受託工事費	826	0	826	工事請負費	826	新規加入工事
		4. 総係費	13,407	0	13,407	給料	3,728	
						手当	1,645	
						法定福利費	1,476	
						備消耗品費	90	タウンエース冬用タイヤ他
						委託料	4,480	公営企業会計支援業務他
						賃借料	1,624	公営企業会計システム使用料他
						手数料	138	
						修繕費	172	タウンエース車検
						保険料	19	タウンエース車検
						負担金	20	
						公課費	15	タウンエース車検
		5. 減価償却費	55,843	0	55,843	有形固定資産減価償却費	55,843	
	2.	営業外費用	1,911	0	1,911			
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	745	0	745	企業債利息	745	償還金利息
		3. 消費税・地方消費税	1,166	0	1,166	消費税・地方消費税	1,166	
	3.	特別損失	1,882	0	1,882			
		5. その他特別損失	1,882	0	1,882	その他特別損失	1,882	
	4.	予備費	50	0	50			
		1. 予備費	50	0	50	予備費	50	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
3.	資本的収入		18,290	0	18,290			
	1.	他会計補助金	18,290	0	18,290			
		1. 他会計補助金	18,290	0	18,290	他会計補助金	18,290	基準外 一般会計繰入金

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
4.	資本的支出		18,290	0	18,290			
	1.	建設改良費	1,960	0	1,960			
		1. 管路建設改良費	1,960	0	1,960	工事請負費	1,960	下土居中継ポンプ2号ポンプ交換工事他
	2.	固定資産購入費	30	0	30			
		1. 固定資産購入費	30	0	30	工具器具及び備品購入費	30	管渠内ごみ取り器
	3.	企業債償還金	16,250	0	16,250			
		1. 建設企業債元金償還金	16,250	0	16,250	建設改良債	16,250	償還金元金
	4.	予備費	50	0	50			
		1. 予備費	50	0	50	予備費	50	