

令和5年度

飛島村農業集落排水処理施設事業会計  
予算書及び予算説明書

愛知県海部郡飛島村



## 目 次

予 算 書	頁
飛島村農業集落排水処理施設事業会計予算書……………	1
予算説明書	
予算実施計画書……………	7
予定キャッシュ・フロー計算書……………	9
給与費明細書……………	10
予定貸借対照表……………	12
予定開始貸借対照表……………	15
予算実施計画明細書	
予算実施計画明細書……………	18



令和5年度

飛島村農業集落排水処理施設事業会計

予算書



議案第 19 号

令和 5 年度飛島村農業集落排水処理施設事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 5 年度飛島村農業集落排水処理施設事業会計の予算は、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) 年間総処理水量	4 1 9 千 <sup>3</sup> m
(2) 1 日平均排出量	1, 1 4 7 千 <sup>3</sup> m
(3) 年間有収水量	3 7 6 千 <sup>3</sup> m
(4) 接続戸数	1, 0 5 1 戸
(5) 水洗化人口	3, 9 5 1 人
(6) 主な建設改良費事業	
管渠建設改良費	
・ 公共枿取付工事	6, 3 0 0 千円
・ 施設改修工事	4, 9 5 0 千円
処理場建設改良費	
・ 施設改修工事	5 1, 3 0 0 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。

収 入	
第 1 款 農業集落排水処理施設事業収益	3 7 1, 8 1 4 千円
第 1 項 営業収益	3 0, 9 6 0 千円
第 2 項 営業外収益	3 4 0, 8 5 3 千円
第 3 項 特別利益	1 千円
支 出	
第 1 款 農業集落排水処理施設事業費用	3 7 1, 8 1 4 千円
第 1 項 営業費用	3 6 8, 0 9 7 千円
第 2 項 営業外費用	1, 5 4 6 千円
第 3 項 特別損失	1, 6 7 1 千円
第 4 項 予備費	5 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1,759千円は、引継金1,759千円で補てんするものとする)。

	収	入
第1款 資本的収入		87,170千円
第1項 他会計補助金		71,405千円
第2項 県補助金		15,165千円
第3項 分担金等		600千円
	支	出
第1款 資本的支出		88,929千円
第1項 建設改良費		65,470千円
第2項 企業債償還金		22,959千円
第3項 予備費		500千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令(昭和27年政令第403号)第4条第4項の規定により、当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15,850千円及び88,618千円である。

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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、次条に定める経費を除き、次のとおりと定める。

(1) 予定支出の各項の経費及び各項の間の経費

(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 23,120千円

(他会計からの補助金)

第8条 農業集落排水処理施設事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける



金額は、200,215千円である。

令和5年2月28日 提出

海部郡飛島村長 加藤光彦



令和5年度

飛島村農業集落排水処理施設事業会計

予算説明書



令和5年度飛島村農業集落排水処理施設事業会計予算実施計画書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水処理施設事業収益			371,814	
	1 営業収益		30,960	
		1 施設使用料	30,960	
	2 営業外収益		340,853	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	128,810	
		4 長期前受金戻入	212,034	
		5 消費税及び地方消費税還付金	1	
	3 特別利益		7	
		3 特別利益	1	
	3 その他特別利益	1		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水処理施設事業費用			371,814	
	1 営業費用		368,097	
		1 管渠費	30,309	
		2 ポンプ場費	22,599	
		3 処理場費	73,010	
		5 総係費	28,386	
		6 減価償却費	213,793	
	2 営業外費用		1,546	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,346	
		2 消費税及び地方消費税	200	
	3 特別損失		1,671	
		5 その他特別損失	1,671	
	4 予備費		500	
1 予備費		500		

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			87,170	
	3 他会計補助金		71,405	
		1 他会計補助金	71,405	
	6 県補助金		15,165	
		1 県補助金	15,165	
	7 分担金等		600	
1 受益者分担金		600		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			88,929	
	1 建設改良費		65,470	
		1 管路建設改良費	11,550	
		3 処理場建設改良費	53,920	
	3 企業債償還金		22,959	
		1 企業債償還金	22,959	
	7 予備費		500	
1 予備費		500		

令和5年度飛島村農業集落排水処理施設事業予定キャッシュ・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)

(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	152
減価償却費	213,793
賞与等引当金の増減額(△は減少)	1,471
貸倒引当金の増減額(△は減少)	26
受取利息及び配当金	△ 1
長期前受金戻入	△ 212,034
支払利息及び企業債取扱諸費	1,346
未収金の増減額(△は増加)	10,597
未払金の増減額(△は減少)	△ 58,927
小計	△ 43,577
利息及び配当金の受取額	1
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 1,346
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 44,922
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	△ 805
国庫補助金等による収入	13,787
一般会計等からの繰入金による収入	67,001
受益者負担金による収入	545
投資活動によるキャッシュ・フロー	80,528
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良目的企業債の償還による支出	△ 22,959
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,959
資金増加額(又は減少額)	12,647
資金期首残高	79,831
資金期末残高	92,478

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)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	2	8,846	9,745	18,591	4,529	23,120
前 年 度	-	-	-	-	-	-	-
比 較	0	2	8,846	9,745	18,591	4,529	23,120

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	期末・勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度	1,080	531	4,933	444	672	1,305	780
	前年度	-	-	-	-	-	-	-
	比較	1,080	531	4,933	444	672	1,305	780

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
		給与改定に伴う増減分	昇給に伴う増加分		
給 料	8,846	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分		8,846	企業会計移行による
手 当	9,745	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分		9,745	企業会計移行による

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	
	平均給料月額(円)	-
令和5年1月1日現在	平均給与月額(円)	-
	平均年齢(歳)	-
	平均給料月額(円)	-
令和4年1月1日現在	平均給与月額(円)	-
	平均年齢(歳)	-
	平均年齢(歳)	-

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	国 の 制 度
		一 般 行 政 職
高 校 卒	158,900	154,600
大 学 卒	191,700	185,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	7級	-	-
	6級	-	-
	5級	-	-
	4級	-	-
	3級	-	-
	2級	-	-
	1級	-	-
	計	-	-
令和4年1月1日現在	7級	-	-
	6級	-	-
	5級	-	-
	4級	-	-
	3級	-	-
	2級	-	-
	1級	-	-
	計	-	-

(級別の基準となる職務)

区	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一 般 行 政 職	主事	主事	主任	係長	課長補佐	6級 部長 課長 主幹	部長



## (4) 昇給

区 分		一般行政職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)		2	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)		0
		2 号 給 (人)		0
		3 号 給 (人)		0
		4 号 給 (人)		2
		5 号 給 (人)		0
比 率 (B) / (A) (%)		100		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)		—	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)		—
		2 号 給 (人)		—
		3 号 給 (人)		—
		4 号 給 (人)		—
		5 号 給 (人)		—
比 率 (B) / (A) (%)		—		

## (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (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	2.20	2.20	4.40	有	
前 年 度	—	—	—	—	—
国 の 制 度	2.20	2.20	4.40	有	

## (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	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職 特例措置 1年につき3% (定年前1年以内は2%) 加算	
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職 特例措置 1年につき3% (定年前1年以内は2%) 加算	

## (8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
地 域 手 当	異	村:6% 国:3%
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和5年度飛島村農業集落排水処理施設事業予定貸借対照表  
(令和6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		212,628	
ロ	建物	247,485		
	建物減価償却累計額	<u>△ 14,154</u>	233,331	
ハ	構築物	2,999,986		
	構築物減価償却累計額	<u>△ 124,682</u>	2,875,304	
ニ	機械及び装置	447,926		
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 74,957</u>	372,969	
	有形固定資産合計			3,694,232
	固定資産合計			<u>3,694,232</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			92,478
(2)	未収金		5,252	
	未収金貸倒引当金		<u>△ 26</u>	5,226
	流動資産合計			<u>97,704</u>
	資産合計			<u><u>3,791,936</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	3,353		
企業債合計		3,353	
固定負債合計			3,353
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	12,811		
企業債合計		12,811	
(2) 未払金		88,860	
(3) 引当金			
ロ 賞与引当金	1,233		
ハ 法定福利費引当金	238		
引当金合計		1,471	
流動負債合計			103,142
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,648,576	
(2) 長期前受収益化累計額		△ 212,034	
繰延収益合計			<u>3,436,542</u>
負債合計			<u><u>3,543,037</u></u>

資本の部			
6 資本金			51,120
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		93,737	
ロ 県補助金		59,445	
ハ 他会計補助金		44,445	
資本剰余金合計			197,627
ニ 当年度未処分利益剰余金		152	
利益剰余金合計			<u>152</u>
剰余金合計			<u>197,779</u>
資本合計			<u>248,899</u>
負債資本合計			<u><u>3,791,936</u></u>

## 注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数
  - 建物 15～50年
  - 構築物 10～50年
  - 機械及び装置 10～20年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、愛知県市町村職員退職手当組合の負担金を除き、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上しない。

##### イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びに当該支給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。

##### ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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る。

### 2. 予定貸借対照表等関連

#### (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（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、他会計が負担すると見込まれる額は16,164千円である。

### 3. セグメント情報の開示

飛島村農業集落排水処理施設事業会計は農業集落排水処理施設事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

令和5年度飛島村農業集落排水処理施設事業予定開始貸借対照表  
(令和5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		212,628	
ロ	建物	247,485		
	建物減価償却累計額	<u>—</u>	247,485	
ハ	構築物	2,989,486		
	構築物減価償却累計額	<u>—</u>	2,989,486	
ニ	機械及び装置	398,451		
	機械及び装置減価償却累計額	<u>—</u>	398,451	
	有形固定資産合計			3,848,050
	固定資産合計			<u>3,848,050</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			79,831
(2)	未収金		15,850	
	未収金貸倒引当金		<u>—</u>	15,850
	流動資産合計			<u>95,681</u>
	資産合計			<u><u>3,943,731</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	16,165		
企業債合計		16,165	
固定負債合計			16,165
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	22,958		
企業債合計		22,958	
(2) 未払金		88,618	
流動負債合計			111,576
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,567,243	
(2) 長期前受収益化累計額		—	
繰延収益合計			3,567,243
負債合計			3,694,984

資本の部			
6 資本金			51,120
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		93,737	
ロ 県補助金		59,445	
ハ 他会計補助金		44,445	
資本剰余金合計			197,627
剰余金合計			197,627
資本合計			248,747
負債資本合計			3,943,731

令和5年度

飛島村農業集落排水処理施設事業会計

予算実施計画明細書

令和5年度飛島村農業集落排水処理施設事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 農業集落排水処理施設事業収益			371,814	—	371,814
	1 営業収益		30,960	—	30,960
		1 施設使用料	30,960	—	30,960
	2 営業外収益		340,853	—	340,853
		1 受取利息及び配当金	1	—	1
		2 他会計補助金	128,810	—	128,810
		4 長期前受金戻入	212,034	—	212,034
		5 消費税及び地方消費税還付金	1	—	1
		7 雑収益	7	—	7
	3 特別利益		1	—	1
		3 その他特別利益	1	—	1



(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
1	施設使用料	30,960	施設使用料 30,960
1	預金利息	1	預金利息 1
1	他会計補助金	128,810	他会計補助金 128,810
1	国庫補助金	87,341	国庫補助金 87,341
2	県補助金	42,288	県補助金 42,288
3	他会計補助金	64,705	他会計補助金 64,705
4	他会計補助金(建設改良債充当)	14,841	他会計補助金(建設改良債充当) 14,841
5	受益者分担金	2,383	受益者分担金 2,383
7	受贈財産評価額	476	受贈財産評価額 476
1	消費税及び地方消費税還付金	1	消費税及び地方消費税還付金 1
3	その他雑収益	7	その他雑収益 7
1	その他特別利益	1	その他特別利益 1

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	農業集落排水処理施設事業費用		371,814	—	371,814
	1 営業費用		368,097	—	368,097
		1 管渠費	30,309	—	30,309
		2 ポンプ場費	22,599	—	22,599
		3 処理場費	73,010	—	73,010
		5 総係費	28,386	—	28,386

(単位:千円)

節		説明		
区分	金額			
13	光熱水費	4,884	光熱水費	4,884
18	修繕費	2,280	修繕費	2,280
23	委託料	17,535	清掃(汚泥引抜)委託	831
			水質検査委託	159
			処理施設保守点検委託	16,445
			施設維持工事設計委託	100
38	請負工事費	5,610	施設維持工事	5,610
13	光熱水費	1,884	光熱水費	1,884
18	修繕費	800	修繕費	800
23	委託料	16,615	処理施設保守点検委託	16,445
			施設維持工事設計委託	170
38	請負工事費	3,300	施設維持工事費	3,300
10	備用品費	632	備用品費	632
13	光熱水費	27,642	光熱水費	27,642
18	修繕費	1,500	修繕費	1,500
22	手数料	182	処理場法定検査料	182
23	委託料	42,460	処理施設緊急出動委託	495
			電気保安保守委託	539
			清掃(汚泥引抜)委託	21,131
			水質検査委託	3,850
			処理施設保守点検委託	16,445
24	使用料	594	クラウド型遠方監視システム	594
1	給料	8,846	給料	8,846
2	手当	7,279	扶養手当	1,080
			地域手当	531
			期末手当	1,346
			勤勉手当	1,121
			通勤手当	444
			住居手当	672
			時間外勤務手当	1,305
			児童手当	780
3	賞与引当金繰入額	1,233	賞与引当金繰入額	1,233
4	法定福利費引当金繰入額	238	法定福利費引当金繰入額	238
6	法定福利費	4,053	共済組合負担金	2,555
			退職手当組合負担金	1,327
			地方公務員災害補償基金負担金	12
			追加費用	159
9	旅費	83	普通旅費	83
10	備用品費	113	備用品費	113
15	印刷製本費	533	印刷製本費	533
21	通信運搬費	172	通信運搬費	172
22	手数料	112	口座振替	66
			証明発行	40
			振込組戻訂正	6

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 減価償却費	213,793	—	213,793
	2 営業外費用		1,546	—	1,546
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,346	—	1,346
		2 消費税及び地方消費税	200	—	200
	3 特別損失		1,671	—	1,671
		5 その他特別損失	1,671	—	1,671
	4 予備費		500	—	500
		1 予備費	500	—	500

(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
23	委託料	3,207	公営企業会計支援委託 1,777 汎用調定システム更新委託 1,430
24	使用料	2,258	汎用調定システム 251 公営企業会計システム 2,007
27	負担金	232	地域環境資源センター 20 職員研修 212
35	貸倒引当金繰入額	26	貸倒引当金繰入額 26
36	貸倒損失	1	貸倒損失 1
1	建物減価償却費	14,154	建物減価償却費 14,154
2	構築物減価償却費	124,682	構築物減価償却費 124,682
3	機械及び装置減価償却費	74,957	機械及び装置減価償却費 74,957
1	企業債利息	1,346	企業債利息 1,346
1	消費税及び地方消費税	200	消費税及び地方消費税 200
1	手当等	1,471	手当等 1,471
2	その他特別損失	200	その他特別損失 200
1	予備費	500	予備費 500

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本的收入		87,170	—	87,170
	3	他会計補助金	71,405	—	71,405
		1 他会計補助金	71,405	—	71,405
	6	県補助金	15,165	—	15,165
		1 県補助金	15,165	—	15,165
	7	分担金等	600	—	600
		1 受益者分担金	600	—	600

(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
1 他会計補助金	71,405	他会計補助金	71,405
1 県補助金	15,165	県補助金	15,165
1 受益者分担金	600	受益者分担金	600

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本の支出		88,929	—	88,929
	1	建設改良費	65,470	—	65,470
		1 管路建設改良費	11,550	—	11,550
		3 処理場建設改良費	53,920	—	53,920
	3	企業債償還金	22,959	—	22,959
		1 企業債償還金	22,959	—	22,959
	7	予備費	500	—	500
		1 予備費	500	—	500



(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
23 委託料	300	施設改修工事設計委託 300
38 請負工事費	11,250	公共樹取付工事 6,300 施設改修工事 4,950
23 委託料	2,620	施設改修工事設計委託 2,620
38 請負工事費	51,300	施設改修工事 51,300
1 企業債償還金	22,959	建設改良等企業債償還金 22,959
1 予備費	500	予備費 500



