

令和6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	5
令和6年度予定キャッシュ・フロー計算書	7
給与費明細書	8
令和6年度予定貸借対照表	10
令和5年度予定損益計算書	13
令和5年度予定貸借対照表	14
予算実施計画明細書	
予算実施計画明細書	18

令和6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 21 号

令和 6 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 6 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 0 7 千 ³ m
(2) 1 日平均排出量	1, 1 1 5 m ³
(3) 年間有収水量	3 6 6 千 ³ m
(4) 接続戸数	1, 0 5 4 戸
(5) 水洗化人口	3, 8 9 3 人
(6) 主な建設改良費事業	
管路建設改良費	
・公共柵取付工事	6, 3 0 0 千円
・施設改修工事	6, 4 8 8 千円
処理場建設改良費	
・施設改修工事	4 8, 6 6 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	4 0 0, 4 2 3 千円
第 1 項 営業収益	3 1, 0 2 0 千円
第 2 項 営業外収益	3 6 9, 4 0 3 千円
支 出	
第 1 款 農業集落排水処理施設事業費用	4 0 0, 4 2 3 千円
第 1 項 営業費用	3 9 9, 4 1 5 千円
第 2 項 営業外費用	5 0 8 千円
第 3 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1,757千円は、引継金1,757千円で補てんするものとする)。

収 入		
第1款	資本的収入	75,843千円
第1項	他会計補助金	56,953千円
第2項	県補助金	18,290千円
第3項	分担金等	600千円
支 出		
第1款	資本的支出	77,600千円
第1項	建設改良費	64,288千円
第2項	企業債償還金	12,812千円
第3項	予備費	500千円

(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 22,043千円

(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、202,687千円である。

令和6年2月29日提出

海部郡飛島村長 加藤光彦

令和6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6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

収益の収入及び支出

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			400,423	
	1 営業収益		31,020	
		1 施設使用料	31,020	
	2 営業外収益		369,403	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	145,734	
		3 補助金	7,680	
		4 長期前受金戻入	215,980	
5 消費税及び地方消費税還付金		1		
	7 雑収益	7		

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			400,423	
	1 営業費用		399,415	
		1 管渠費	20,648	
		2 ポンプ場費	5,963	
		3 処理場費	113,812	
		5 総係費	41,255	
		6 減価償却費	217,737	
	2 営業外費用		508	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	507	
		2 消費税及び地方消費税	1	
	3 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			75,843	
	1 他会計補助金		56,953	
		1 他会計補助金	56,953	
	2 県補助金		18,290	
		1 県補助金	18,290	
	3 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 資本の支出			77,600	
	1 建設改良費		64,288	
		1 管路建設改良費	13,113	
		3 処理場建設改良費	51,175	
	2 企業債償還金		12,812	
		1 企業債償還金	12,812	
	3 予備費		500	
1 予備費		500		

令和6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	440
	減価償却費	217,737
	賞与等引当金の増減額(△は減少)	51
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	9
	受取利息及び配当金	△ 1
	長期前受金戻入	△ 215,980
	支払利息及び企業債取扱諸費	507
	未収金の増減額(△は増加)	△ 12,789
	未払金の増減額(△は減少)	46,968
	小計	36,942
	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	△ 507
	業務活動によるキャッシュ・フロー	36,436
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	△ 59,629
	国庫補助金等による収入	13,501
	一般会計等からの繰入金による収入	57,276
	受益者負担金による収入	546
	投資活動によるキャッシュ・フロー	11,694
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	△ 12,811
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,811
	資金増加額(又は減少額)	35,319
	資金期首残高	20,332
	資金期末残高	55,651

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	8,926	8,502	17,428	4,615	22,043
前 年 度	0	2	8,846	9,745	18,591	4,529	23,120
比 較	0	0	80	△ 1,243	△ 1,163	86	△ 1,077

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	536	3,819	479	672	1,136	780
	前 年 度	1,080	531	4,933	444	672	1,305	780
	比 較	0	5	△ 1,114	35	0	△ 169	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	備考
		給与改定に伴う増減分	昇給に伴う増加分		
給 料	80	給与改定に伴う増減分	29		
		昇給に伴う増加分	51		
		その他の増減分			
手 当	△ 1,243	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 1,243	特別損失計上分の減少等	

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6年1月1日現在	平均給料月額(円)
	平均給与月額(円)	297,972
	平均年齢(歳)	30.0
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	—
	平均給与月額(円)	—
	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	170,900	166,600
大 学 卒	202,400	196,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	7級	—	—
	6級	—	—
	5級	—	—
	4級	—	—
	3級	1	50
	2級	—	—
	1級	1	50
	計	2	100
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	—	—

(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)		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		

(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	2.25	2.25	4.50	有	
前 年 度	2.20	2.20	4.40	有	
国 の 制 度	2.25	2.25	4.50	有	

(6) 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	

(7) 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6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		212,628	
ロ	建物	247,588		
	建物減価償却累計額	<u>△ 28,308</u>	219,280	
ハ	構築物	3,009,686		
	構築物減価償却累計額	<u>△ 249,435</u>	2,760,251	
ニ	機械及び装置	494,684		
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 153,787</u>	340,897	
	有形固定資産合計			3,533,056
	固定資産合計			<u>3,533,056</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			55,651
(2)	未収金		91,862	
	未収金貸倒引当金		<u>△ 35</u>	91,827
	流動資産合計			<u>147,478</u>
	資産合計			<u><u>3,680,534</u></u>

		負債の部	
3	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	3,353	
	企業債合計		3,353
(2)	未払金		134,647
(3)	引当金		
イ	賞与引当金	1,273	
ロ	法定福利費引当金	249	
	引当金合計		1,522
	流動負債合計		139,522
4	繰延収益		
(1)	長期前受金		3,736,557
(2)	長期前受収益化累計額	△ 428,014	
	繰延収益合計		3,308,543
	負債合計		<u>3,448,065</u>
			資本の部
5	資本金		34,250
6	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
(2)	利益剰余金		
イ	当年度末処分利益剰余金	592	
	利益剰余金合計		592
	剰余金合計		198,219
	資本合計		<u>232,469</u>
	負債資本合計		<u>3,680,534</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3,353千円である。

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:千円)

営業収益			
(1)施設使用料	28,146	28,146	
営業費用			
(1)管渠費	27,555		
(2)ポンプ場費	20,546		
(3)処理場費	66,376		
(4)総係費	27,742		
(5)減価償却費	213,793	356,012	
営業損失			327,866
営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1		
(2)他会計補助金	128,810		
(3)長期前受金戻入	212,034		
(4)雑収益	7	340,852	
営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	1,346		
(2)雑支出	9,363	10,709	330,143
經常利益			2,277
特別利益			
(1)その他特別利益	1	1	
特別損失			
(1)その他特別損失	1,671	1,671	△ 1,670
予備費			
(1)予備費	455	455	△ 455
当年度純利益			152
当年度未処分利益剰余金			152

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	247,588		
	建物減価償却累計額	<u>△ 14,154</u>	233,434	
ハ	構築物	2,997,765		
	構築物減価償却累計額	<u>△ 124,682</u>	2,873,083	
ニ	機械及び装置	448,158		
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 74,957</u>	373,201	
	有形固定資産合計			3,692,346
	固定資産合計			<u>3,692,346</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			20,332
(2)	未収金		80,283	
	未収金貸倒引当金		<u>△ 26</u>	80,257
	流動資産合計			<u>100,589</u>
	資産合計			<u><u>3,792,935</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	12,812				
企業債合計			12,812		
(2) 未払金			88,860		
(3) 引当金					
イ 賞与引当金	1,233				
ロ 法定福利費引当金	238				
引当金合計			1,471		
流動負債合計					103,143
5 繰延収益					
(1) 長期前受金			3,666,444		
(2) 長期前受収益化累計額			△ 212,034		
繰延収益合計					3,454,410
負債合計					<u>3,560,906</u>
					資本の部
6 資本金					34,250
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		
(2) 利益剰余金					
イ 当年度未処分利益剰余金	152				
利益剰余金合計			152		
剰余金合計					197,779
資本合計					<u>232,029</u>
負債資本合計					<u>3,792,935</u>

令和6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6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 農業集落排水処理施設事業収益			400,423	371,814	28,609
	1 営業収益		31,020	30,960	60
		1 施設使用料	31,020	30,960	60
	2 営業外収益		369,403	340,853	28,550
		1 受取利息及び配当金	1	1	0
		2 他会計補助金	145,734	128,810	16,924
		3 補助金	7,680	0	7,680
		4 長期前受金戻入	215,980	212,034	3,946
		5 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0
		7 雑収益	7	7	0
	3 特別利益		0	1	△ 1
		3 その他特別利益	0	1	△ 1

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1	施設使用料	31,020	施設使用料 31,020
1	預金利息	1	預金利息 1
1	他会計補助金	145,734	他会計補助金 145,734
1	国庫補助金	6,000	国庫補助金 6,000
2	県補助金	1,680	県補助金 1,680
1	国庫補助金	87,342	国庫補助金 87,342
2	県補助金	43,122	県補助金 43,122
3	他会計補助金	67,805	他会計補助金 67,805
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	2,394	受益者分担金 2,394
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		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

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		400,423	371,814	28,609
	1	営業費用	399,415	368,097	31,318
		1 管渠費	20,648	30,309	△ 9,661
		2 ポンプ場費	5,963	22,599	△ 16,636
		3 処理場費	113,812	73,010	40,802
		5 総係費	41,255	28,386	12,869

(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
13	光熱水費	3,936	光熱水費 3,936
18	修繕費	2,280	修繕費 2,280
23	委託料	8,822	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 7,716 施設維持工事設計委託 116
38	請負工事費	5,610	施設維持工事 5,610
13	光熱水費	1,506	光熱水費 1,506
18	修繕費	800	修繕費 800
23	委託料	3,657	処理施設保守点検委託 3,657
10	備用品費	801	備用品費 801
13	光熱水費	25,734	光熱水費 25,734
18	修繕費	2,500	修繕費 2,500
22	手数料	182	処理場法定検査料 182
23	委託料	79,201	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 3,905 処理施設保守点検委託 40,241 施設維持工事設計委託 240 機能強化対策調査計画資料作成委託 12,650
24	使用料	594	クラウド型遠方監視システム 594
38	請負工事費	4,800	施設維持工事 4,800
1	給料	8,926	給料 8,926
2	手当	7,229	扶養手当 1,080 地域手当 536 期末手当 1,386 勤勉手当 1,160 通勤手当 479 住居手当 672 時間外勤務手当 1,136 児童手当 780
3	賞与引当金繰入額	1,273	賞与引当金繰入額 1,273
4	法定福利費引当金繰入額	249	法定福利費引当金繰入額 249
6	法定福利費	4,366	共済組合負担金 2,845 退職手当組合負担金 1,339 地方公務員災害補償基金負担金 30 追加費用 152
9	旅費	83	普通旅費 83

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 減価償却費	217,737	213,793	3,944
	2 営業外費用		508	1,546	△ 1,038
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	507	1,346	△ 839
		2 消費税及び地方消費税	1	200	△ 199
	3 特別損失		0	1,671	△ 1,671
		5 その他特別損失	0	1,671	△ 1,671
	4 予備費		500	500	0
		1 予備費	500	500	0

(単位:千円)

節		説明		
区分	金額			
10	備用品費	184	備用品費	184
15	印刷製本費	389	印刷製本費	389
21	通信運搬費	181	通信運搬費	181
22	手数料	132	口座振替	73
			証明発行	29
			振込組戻訂正	6
			振込手数料	24
23	委託料	15,730	公営企業会計支援委託	3,872
			経営戦略改定支援委託	2,750
			固定資産台帳整備委託	6,600
			システム改修委託	2,508
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	245	地域環境資源センター	20
			職員研修	225
35	貸倒引当金繰入額	9	貸倒引当金繰入額	9
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	124,753	構築物減価償却費	124,753
3	機械及び装置減価償却費	78,830	機械及び装置減価償却費	78,830
1	企業債利息	507	企業債利息	507
1	消費税及び地方消費税	1	消費税及び地方消費税	1
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		75,843	87,170	△ 11,327
	1	他会計補助金	56,953	71,405	△ 14,452
		1 他会計補助金	56,953	71,405	△ 14,452
	2	県補助金	18,290	15,165	3,125
		1 県補助金	18,290	15,165	3,125
	3	分担金等	600	600	0
		1 受益者分担金	600	600	0

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 他会計補助金	56,953	他会計補助金	56,953
1 県補助金	18,290	県補助金	18,290
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		77,600	88,929	△ 11,329
	1	建設改良費	64,288	65,470	△ 1,182
		1 管路建設改良費	13,113	11,550	1,563
		3 処理場建設改良費	51,175	53,920	△ 2,745
	2	企業債償還金	12,812	22,959	△ 10,147
		1 企業債償還金	12,812	22,959	△ 10,147
	3	予備費	500	500	0
		1 予備費	500	500	0

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
23 委託料	325	施設改修工事設計委託	325
38 請負工事費	12,788	公共樹取付工事	6,300
		施設改修工事	6,488
23 委託料	2,515	施設改修工事設計委託	2,515
38 請負工事費	48,660	施設改修工事	48,660
1 企業債償還金	12,812	建設改良等企业債償還金	12,812
1 予備費	500	予備費	500

