

令和 7 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7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7年度予定貸借対照表.....	10
令和6年度予定損益計算書.....	13
令和6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 7 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30号

令和7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7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 5 千 m^3
(2) 1日平均排出量	1, 1 3 8 m^3
(3) 年間有収水量	3 7 4 千 m^3
(4) 接続戸数	1, 0 7 5 戸
(5) 水洗化人口	3, 9 1 2 人
(6) 主な建設改良費事業	
管路建設改良費	
・公共枥取付工事	6, 3 0 0 千円
・施設改修工事	1 0, 9 6 9 千円
ポンプ場建設改良費	
・施設改修工事	3 8, 1 1 5 千円
処理場建設改良費	
・施設改修工事	4 9, 8 7 5 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 3 7, 2 9 8 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 0 6, 3 3 8 千円
支 出	
第1款 農業集落排水処理施設事業費用	3 3 7, 2 9 8 千円
第1項 営業費用	3 3 6, 7 1 1 千円
第2項 営業外費用	8 7 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1,496千円は、引継金1,496千円で補てんするものとする)。

収 入		
第1款	資本的収入	128,076千円
第1項	他会計補助金	101,446千円
第2項	国庫補助金	5,000千円
第3項	県補助金	21,030千円
第4項	分担金等	600千円
支 出		
第1款	資本的支出	129,572千円
第1項	建設改良費	125,719千円
第2項	企業債償還金	3,353千円
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 22,883千円

(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、238,351千円である。

令和7年3月3日提出

海部郡飛島村長 加 藤 光 彦

令和 7 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7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			337,298	
	1 営業収益		30,960	
		1 施設使用料	30,960	
	2 営業外収益		306,338	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	136,905	
		4 長期前受金戻入	169,424	
		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			337,298	
	1 営業費用		336,711	
		1 管渠費	24,214	
		2 ポンプ場費	6,580	
		3 処理場費	102,558	
		5 総係費	32,439	
		6 減価償却費	170,920	
	2 営業外費用		87	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	86	
		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			128,076	
	1 他会計補助金		101,446	
		1 他会計補助金	101,446	
	2 国庫補助金		5,000	
		1 国庫補助金	5,000	
	3 県補助金		21,030	
		1 県補助金	21,030	
	4 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			129,572	
	1 建設改良費		125,719	
		1 管路建設改良費	17,818	
		2 ポンプ場建設改良費	40,021	
		3 処理場建設改良費	67,880	
	2 企業債償還金		3,353	
		1 企業債償還金	3,353	
	3 予備費		500	
		1 予備費	500	

令和7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7年4月1日から令和8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	439
減価償却費	170,920
賞与等引当金の増減額(△は減少)	62
貸倒引当金の増減額(△は減少)	15
受取利息及び配当金	△ 1
長期前受金戻入	△ 169,424
支払利息及び企業債取扱諸費	86
未収金の増減額(△は増加)	10,267
未払金の増減額(△は減少)	△ 17,234
小計	△ 4,870
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	△ 86
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,955
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	△ 52,862
国庫補助金等による収入	15,925
一般会計等からの繰入金による収入	79,181
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	42,790
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	△ 3,353
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,353
資金増加額(又は減少額)	34,482
資金期首残高	53,812
資金期末残高	88,294

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	9,024	9,103	18,127	4,756	22,883
前 年 度	0	2	8,926	8,502	17,428	4,615	22,043
比 較	0	0	98	601	699	141	840

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	632	3,983	557	672	1,159	1,020
	前年度	1,080	536	3,819	479	672	1,136	780
	比 較	0	96	164	78	0	23	240

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 料	98	給与改定に伴う増減分	98	
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分		
手 当	601	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	601	

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7年1月1日現在	平均給料月額(円)	271,700
	平均給与月額(円)	326,597
	平均年齢(歳)	31.0
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	251,100
	平均給与月額(円)	297,972
	平均年齢(歳)	30.0

(2) 初任給

区 分	一般行政職 (円)	国の制度 一般行政職
高 校 卒	194,500	188,000
大 学 卒	225,600	220,000

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7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

(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
一 般 行 政 職	主事	主事	主任	係長	課長補佐	部長 次長 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	2.30	2.30	4.60	有	
前 年 度	2.25	2.25	4.50	有	
国 の 制 度	2.30	2.30	4.60	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:7% 国:6%
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和7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8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	248,098		
建物減価償却累計額	<u>△ 40,811</u>	207,287	
ハ 構築物	3,018,766		
構築物減価償却累計額	<u>△ 374,330</u>	2,644,436	
ニ 機械及び装置	589,488		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 184,769</u>	404,719	
有形固定資産合計		3,469,070	
固定資産合計			3,469,070
2 流動資産			
(1)現金預金		88,294	
(2)未収金		102,712	
未収金貸倒引当金	<u>△ 50</u>	102,662	
流動資産合計			<u>190,956</u>
資産合計			<u><u>3,660,026</u></u>

	負債の部		
3 流動負債			
(1)未払金		177,211	
(2)引当金			
イ 賞与引当金	1,328		
ロ 法定福利費引当金	256		
引当金合計		1,584	
流動負債合計			178,795
4 繰延収益			
(1)長期前受金		3,823,671	
(2)長期前受収益化累計額		△ 594,904	
繰延収益合計			3,228,767
負債合計			3,407,562
	資本の部		
5 資本金			53,984
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 当年度未処分利益剰余金	853		
利益剰余金合計		853	
剰余金合計			198,480
資本合計			252,464
負債資本合計			3,660,026

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. 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6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

営業収益			
(1)施設使用料	28,201	28,201	
営業費用			
(1)管渠費	18,774		
(2)ポンプ場費	5,423		
(3)処理場費	103,486		
(4)総係費	39,473		
(5)減価償却費	217,737	384,893	
営業損失			356,692
営業外収益			
(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)雑収益	7	369,402	
営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	507		
(2)雑支出	11,763	12,270	357,132
經常利益			440
当年度純利益			440
前年度繰越欠損金			26
当年度未処分利益剰余金			414

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	248,098		
建物減価償却累計額	<u>△ 28,305</u>	219,793	
ハ 構築物	3,002,566		
構築物減価償却累計額	<u>△ 249,420</u>	2,753,146	
ニ 機械及び装置	491,395		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 151,265</u>	340,130	
有形固定資産合計		3,525,697	
固定資産合計			3,525,697
2 流動資産			
(1)現金預金		53,812	
(2)未収金		91,891	
未収金貸倒引当金	<u>△ 35</u>	91,856	
流動資産合計			<u>145,668</u>
資産合計			<u><u>3,671,365</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		133,014	
(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			137,889
4 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,706,931	
(2) 長期前受収益化累計額		<u>△ 425,480</u>	
繰延収益合計			<u>3,281,451</u>
負債合計			<u><u>3,419,340</u></u>
	資本の部		
5 資本金			53,984
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	414		
利益剰余金合計		<u>414</u>	
剰余金合計			<u>198,041</u>
資本合計			<u>252,025</u>
負債資本合計			<u><u>3,671,365</u></u>

令和 7 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7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

収益の収入及び支出

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			337,298	400,423	△ 63,125
	1 営業収益		30,960	31,020	△ 60
		1 施設使用料	30,960	31,020	△ 60
	2 営業外収益		306,338	369,403	△ 63,065
		1 受取利息及び配当金	1	1	0
		2 他会計補助金	136,905	145,734	△ 8,829
		3 補助金	0	7,680	△ 7,680
		4 長期前受金戻入	169,424	215,980	△ 46,556
		5 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0
		7 雑収益	7	7	0

(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	136,905	他会計補助金	136,905
1 国庫補助金	65,105	国庫補助金	65,105
2 県補助金	33,835	県補助金	33,835
3 他会計補助金	55,740	他会計補助金	55,740
4 他会計補助金(建設改良債充当)	12,006	他会計補助金(建設改良債充当)	12,006
5 受益者分担金	2,262	受益者分担金	2,262
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

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			337,298	400,423	△ 63,125
	1 営業費用		336,711	399,415	△ 62,704
		1 管渠費	24,214	20,648	3,566
		2 ポンプ場費	6,580	5,963	617
		3 処理場費	102,558	113,812	△ 11,254
		5 総係費	32,439	41,255	△ 8,816

(単位:千円)

節		説 明
区 分	金 額	
13 光熱水費	3,732	光熱水費 3,732
18 修繕費	2,600	修繕費 2,600
23 委託料	11,464	清掃(汚泥引抜)委託 966 水質検査委託 238 処理施設保守点検委託 10,116 施設維持工事設計委託 144
38 請負工事費	6,418	施設維持工事 6,418
13 光熱水費	1,692	光熱水費 1,692
18 修繕費	800	修繕費 800
23 委託料	4,088	処理施設保守点検委託 4,088
10 備用品費	953	備用品費 953
13 光熱水費	21,150	光熱水費 21,150
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	72,429	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 23,749 水質検査委託 3,850 処理施設保守点検委託 43,558 施設維持工事設計委託 238
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	4,750	施設維持工事 4,750
1 給料	9,024	給料 9,024
2 手当	7,775	扶養手当 1,080 地域手当 632 期末手当 1,443 勤勉手当 1,212 通勤手当 557 住居手当 672 時間外勤務手当 1,159 児童手当 1,020
3 賞与引当金繰入額	1,328	賞与引当金繰入額 1,328
4 法定福利費引当金繰入額	256	法定福利費引当金繰入額 256
6 法定福利費	4,500	共済組合負担金 2,929 退職手当組合負担金 1,354 地方公務員災害補償基金負担金 30 追加費用 187
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	170,920	217,737	△ 46,817
	2 営業外費用		87	508	△ 421
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	86	507	△ 421
		2 消費税及び地方消費税	1	1	0
	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	
10 備用品費	151	備用品費 151
15 印刷製本費	391	印刷製本費 391
21 通信運搬費	240	通信運搬費 240
22 手数料	165	口座振替 83 証明発行 29 振込組戻訂正 6 振込手数料 47
23 委託料	6,014	公営企業会計支援委託 4,400 汎用調定システム保守委託 162 システム改修委託 1,452
24 使用料	2,251	汎用調定システム 244 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	15	貸倒引当金繰入額 15
36 貸倒損失	1	貸倒損失 1
1 建物減価償却費	12,506	建物減価償却費 12,506
2 構築物減価償却費	124,910	構築物減価償却費 124,910
3 機械及び装置減価償却費	33,504	機械及び装置減価償却費 33,504
1 企業債利息	86	企業債利息 86
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			128,076	75,843	52,233
	1 他会計補助金		101,446	56,953	44,493
		1 他会計補助金	101,446	56,953	44,493
	2 国庫補助金		5,000	0	5,000
		1 国庫補助金	5,000	0	5,000
	3 県補助金		21,030	18,290	2,740
		1 県補助金	21,030	18,290	2,740
	4 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	101,446	他会計補助金 101,446
1 国庫補助金	5,000	国庫補助金 5,000
1 県補助金	21,030	県補助金 21,030
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 資本的支出			129,572	77,600	51,972
	1 建設改良費		125,719	64,288	61,431
		1 管路建設改良費	17,818	13,113	4,705
		2 ポンプ場建設改良費	40,021	0	40,021
		3 処理場建設改良費	67,880	51,175	16,705
	2 企業債償還金		3,353	12,812	△ 9,459
		1 企業債償還金	3,353	12,812	△ 9,459
	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	549	施設改修工事設計委託	549
38 請負工事費	17,269	公共樹取付工事	6,300
		施設改修工事	10,969
23 委託料	1,906	施設改修工事設計委託	1,906
38 請負工事費	38,115	施設改修工事	38,115
23 委託料	18,005	施設改修工事設計委託	18,005
38 請負工事費	49,875	施設改修工事	49,875
1 企業債償還金	3,353	建設改良等企業債償還金	3,353
1 予備費	500	予備費	500

