

令和6年度

竹田市農業集落排水事業会計予算書

竹 田 市

議案第23号

令和6年度 竹田市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度竹田市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) 接 続 戸 数	559 戸
(2) 年 間 総 処 理 量	111,838m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 処 理 量	306m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 施 設 整 備 費	43,076 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 下水道事業収益	117,688 千円
第1項 営業収益	24,270 千円
第2項 営業外収益	93,418 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	92,118 千円
第1項 営業費用	88,393 千円

第2項 営業外費用	3,674 千円
第3項 特別損失	51 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 46,154 千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,916 千円、当年度損益勘定留保資金 15,690 千円、当年度剰余金 25,886 千円、引継金 662 千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	39,001 千円
第1項 企業債	20,700 千円
第5項 補助金	18,180 千円
第6項 負担金及び分担金等	121 千円

支 出

第1款 資本的支出	85,155 千円
第1項 施設整備費	43,076 千円
第3項 企業債償還金	42,079 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為がすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
上下水道料金等収納関連業務 (農業集落排水分)	令和7年度～令和9年度	2,445 千円

(企業債)

第6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	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業債 農業集落排水事業	10,400 千円	証書借入又は 証券発行	6.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れるものについては、利率見直し後の利率)	借入先の貸付条件による。 ただし、財政の都合等により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借り換えることができる。
過疎対策事業債 農業集落排水事業	10,300 千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、40,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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、営業外費用及び特別損失の間

(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9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 4,818 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、68,972 千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 当年度利益剰余金 25,886千円のうち、25,886千円は、次のとおり処分するものとする。

(1) 資本的収支不足額に対する補てん財源 25,886千円

令和6年2月27日 提出

竹田市長 土居 昌弘

令和6年度

竹田市農業集落排水事業会計予算に関する説明書

令和6年度 竹田市農業集落排水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. 下水道事業収益			117,688	
	1. 営業収益		24,270	
		1. 下水道使用料	24,240	
		4. その他営業収益	30	
	2. 営業外収益		93,418	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		5. 他会計補助金	68,972	
		6. 消費税及び地方消費税還付金	1	
		7. 長期前受金戻入	24,443	
		9. 雑収益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			92,118	
	1. 営業費用		88,393	
		1. 管渠費	8,535	
		2. 処理場費	29,512	
		3. 総係費	10,211	
		4. 減価償却費	40,133	
		5. 資産減耗費	1	
		6. その他営業費用	1	
	2. 営業外費用		3,674	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	3,674	
	3. 特別損失		51	
		3. 過年度損益修正損	50	
		5. その他特別損失	1	

(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			39,001	
	1. 企業債		20,700	
		1. 企業債	20,700	
	5. 補助金		18,180	
		1. 国庫補助金	18,000	
		2. 県補助金	180	
	6. 負担金及び分担金等		121	
		1. 農業集落排水施設加入分担金	120	
2. 増嵩経費負担金		1		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			85,155	
	1. 施設整備費		43,076	
		1. 施設整備費	43,076	
	3. 企業債償還金		42,079	
1. 企業債償還金		42,079		



# 令和6年度 竹田市農業集落排水事業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)

## I 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	25,886
減価償却費	40,133
固定資産除却費	1
賞与引当金の増加額	4
法定福利費引当金の増加額	2
長期前受金戻入額	△ 24,443
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱費	3,674
営業及び営業外未収金増加額	△ 6
営業及び営業外未払金・未払費用の増加額	95
小計	45,345
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱費	△ 3,674
業務活動によるキャッシュフロー	41,672

## II 投資活動によるキャッシュフロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 39,160
他会計補助金による収入	0
補助金による収入	18,180
4条特定収入消費税	△ 1,648
負担金及び分担金等による収入	121
投資活動に伴う未収金等の債権の増加額	△ 30
投資活動に伴う未払金等の債務の減少額	△ 3,883
投資活動によるキャッシュフロー	△ 26,420

## III 財務活動によるキャッシュフロー

企業債による収入	20,700
企業債の償還による支出	△ 42,079
財務活動によるキャッシュフロー	△ 21,379

IV現金預金の増加額 (△は減少)	△ 6,127
V現金預金の期首残高	16,388
VI現金預金の期末残高	10,261

# 令和6年度 竹田市農業集落排水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		7,845	
ロ 建物	36,368		
減価償却累計額	<u>△ 7,798</u>	28,570	
ハ 構築物	1,038,682		
減価償却累計額	<u>△ 62,386</u>	976,296	
ニ 機械及び装置	100,342		
減価償却累計額	<u>△ 7,798</u>	92,544	
ホ 建設仮勘定		<u>7,491</u>	
有形固定資産合計		<u>1,112,746</u>	
<b>固定資産合計</b>			<u>1,112,746</u>

### 2. 流動資産

#### (1) 現金預金

#### (2) 未収金

現金預金		10,261	
未収金		<u>5,835</u>	
<b>流動資産合計</b>			<u>16,096</u>
<b>資産合計</b>			<u><u>1,128,842</u></u>

## 【負債の部】

3. 固定負債			
(1) 企業債	76,078		
固定負債合計	76,078		76,078
4. 流動負債			
(1) 企業債	124,455		
(2) 未払金	9,458		
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	304		
ロ 賞与引当金	50		
引当金合計	354		
流動負債合計	134,267		134,267
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	704,399		
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 47,805		
繰延収益合計	656,594		656,594
負 債 合 計		866,939	

## 【資本の部】

6. 資本金			
(1) 固有資本金	202,850		
資本金合計	202,850		202,850
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	7,845		
資本剰余金合計	7,845		
(2) 利益剰余金			
イ 当年度末処分利益剰余金			
1 繰越利益剰余金年度末残高	25,322		
2 当年度純利益	25,886		
当年度末処分利益剰余金合計	51,208		
利益剰余金合計	51,208		
剰余金合計	59,053		59,053
資本合計		261,903	
負債・資本合計		1,128,842	

# 令和5年度 竹田市農業集落排水事業予定損益計算書（前年度分）

（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	営業収益			
	(1) 下水道使用料	21,810		
	(2) 他会計負担金	0		
	(3) 受託工事収益	0		
	(4) その他営業収益	28	21,838	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	3,849		
	(2) 処理場費	28,550		
	(3) 総係費	10,626		
	(4) 減価償却費	37,849		
	(5) 資産減耗費	1,439		
	(6) その他営業費用	1	82,314	
	営業損失			60,476
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	0		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) 国庫補助金	0		
	(4) 県補助金	0		
	(5) 他会計補助金	66,951		
	(6) 消費税及び地方消費税還付	219		
	(7) 長期前受金戻入	24,382		
	(8) 資本費繰入収益	0		
	(9) 雑収益	0	91,552	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	4,121		
	(2) 消費税及び地方消費税	0		
	(3) 雑支出	1,226	5,347	86,205
	経常利益			25,729
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) その他臨時収益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 臨時損失	0		
	(3) 過年度損益修正損	91		
	(4) 減損損失	0		
	(5) その他特別損失	316	407	△ 407
	当年度純利益			25,322
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他の未処分利益剰余金			0
	変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			25,322

令和5年度 竹田市農業集落排水事業予定貸借対照表（前年度分）

（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		7,845	
ロ 建物	36,368		
減価償却累計額	<u>△ 3,785</u>	32,583	
ハ 構築物	1,038,682		
減価償却累計額	<u>△ 30,279</u>	1,008,403	
ニ 機械及び装置	62,473		
減価償却累計額	<u>△ 3,785</u>	58,688	
チ 建設仮勘定		6,200	
有形固定資産合計		<u>1,113,719</u>	
固定資産合計			1,113,719

2. 流動資産

(1) 現金預金

16,388

(2) 未収金

5,798

流動資産合計

22,186

資産合計

1,135,905

## 【負債の部】

3. 固定負債			
(1) 企業債		139,990	
固定負債合計		<u>139,990</u>	139,990
4. 流動負債			
(1) 企業債		81,922	
(2) 未払金		13,245	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	300		
ロ 賞与引当金	<u>48</u>		
引当金合計		<u>348</u>	
流動負債合計			95,515
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		687,746	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 233,636</u>	
繰延収益合計			<u>664,383</u>
負債合計			<u>899,888</u>

## 【資本の部】

6. 資本金			
(1) 固有資本金		202,850	
資本金合計		<u>202,850</u>	202,850
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	<u>7,845</u>		
資本剰余金合計		7,845	
(2) 利益剰余金			
ニ 当年度末処分利益剰余金			
1 繰越利益剰余金年度末残	0		
2 当年度純利益	<u>25,322</u>		
当年度末処分利益剰余金合計		<u>25,322</u>	
利益剰余金合計		<u>25,322</u>	
剰余金合計			<u>33,167</u>
資本合計			<u>236,017</u>
負債・資本合計			<u>1,135,905</u>

## 令和6年度 竹田市農業集落排水事業会計予算書に関する注記

### I. 重要な会計方針

令和5年度より、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1. 固定資産の減価償却の方法

##### (1)有形固定資産

・減価償却の方法は定額法による。

・主な耐用年数

建物	50年
建物附属設備	6～18年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	5～10年

##### (2)重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### 2. 引当金の計上方法

##### (1)退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計が全額負担することとしたため退職給付引当金は計上していない。

##### (2)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。

##### (3)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、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (4)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、見込額を計上している。

#### 3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1)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っている。

### II. セグメント情報の開示

#### 1. 報告セグメントの概要

竹田市農業集落排水事業は、単一のセグメントである。

令和6年度 竹田市農業集落排水事業会計予算実施計画明細書  
(収益的收入及び支出)

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考
						区 分	金 額	
1. 下水道事業収益	1. 営業収益		117,688	125,583	△ 7,895			
		1. 下水道使用料	24,240	24,518	△ 278			
			24,240	24,518	△ 278			
		1 下水道使用料					24,240	
	4. その他営業収益	30	28	2				
	1 手数料					30	督促手数料	
	2. 営業外収益	93,418	101,037	△ 7,619				
	1. 受取利息及び 配当金	1	1	0				
	1 預金利息					1		
	5. 他会計補助金	68,972	77,903	△ 8,931				
	1 他会計補助金					68,972		
	6. 消費税及び 地方消費税還付金	1	1	0				
	1 消費税及び地方消費税還付金					1		
7. 長期前受金戻入	24,443	23,131	1,312					
1 国庫補助金戻入					14,533			
2 県補助金戻入					8,442			
3 負担金及び分担金戻入					1,467			
4 除却に関わる長期前受金収益価額					1			
9. 雑収益	1	1	0					
3 その他雑収益					1			



## 支出

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考
						区 分	金 額	
1. 下水道事業費用	1. 営業費用		92,118	90,865	1,253			
		1. 管渠費	8,535	4,234	4,301			
						14 通信運搬費	490	
						16 委託料	6,149	
						21 動力費	1,896	
		2. 処理場費	29,512	30,033	△ 521			
						10 備消耗品費	424	記録用紙等消耗品
						12 光熱水費	84	施設水道料
						16 委託料	7,368	施設保守業務等
						17 手数料	10,914	汚泥引き抜き業務手数料等
						19 修繕費	5,802	施設設備等修繕料
						21 動力費	4,920	施設電気料
		3. 総係費	10,211	13,986	△ 3,775			
						1 給料	3,390	生活排水係1名
						2 手当	1,428	扶養手当等
						5 法定福利費	798	職員共済組合等負担金等
						10 備消耗品費	37	消耗品
						11 燃料費	20	公用車燃料
						13 印刷製本費	71	納入通知書等印刷
						14 通信運搬費	168	料金後納郵便料
						16 委託料	1,620	料金及び会計システム保守業務等
						17 手数料	983	料金及び会計業務手数料等
						18 賃借料	1,107	料金及び会計システム使用料
						30 負担金	20	地域資源循環技術センター負担金
						31 保険料	90	市有物件保険料
						201 賞与引当金繰入額	304	翌年度6月分賞与引当額
						202 法定福利費引当金繰入額	50	翌年度法定福利費引当額
						206 貸倒引当金繰入額	125	
		4. 減価償却費	40,133	37,362	2,771			
						33 有形固定資産減価償却費	40,133	
		5. 資産減耗費	1	0	1			
						35 固定資産除却費	1	
		6. その他営業費用	1	1	0			
					38 雑支出	1		
	2. 営業外費用		3,674	4,121	△ 447			
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,674	4,121	△ 447				
					39 企業債利息	3,673		
					40 借入金利息	1		
	3. 特別損失	51	1,128	△ 1,077				
	3. 過年度損益修正損	50	0	50				
					53 過年度損益修正損	50		
	5. その他特別損失	1	1,128	△ 1,127				
					54 その他特別損失	1		

(資本的收入及び支出)

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考	
						区 分	金 額		
1. 資本的收入			39,001	32,122	6,879				
	1. 企業債		20,700	16,500	4,200				
		1. 企業債	20,700	16,500	4,200				
						1 企業債	20,700		
	5. 補助金			18,180	15,501	2,679			
		1. 国庫補助金		18,000	15,500	2,500			
			1 国庫補助金					1 国庫補助金	18,000
		2. 県補助金	180	1	179				
							1 県補助金	180	
	6. 負担金及び 分担金等			121	121	0			
1. 農業集落排水 施設加入分担金			120	120	0				
		1 農業集落排水施設加入分担金					1 農業集落排水施設加入分担金	120	
2. 増嵩経費負担金		1	1	0					
						1 増嵩経費負担金	1		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		備 考	
						区 分	金 額		
1. 資本の支出			85,155	82,504	2,651				
	1. 施設整備費		43,076	41,656	1,420				
		1. 施設整備費		43,076	41,656	1,420			
								16 委託料	8,240
							23 工事請負費	34,836	桜町地区処理施設機能強化事業改築工事等
	3. 企業債償還金			42,079	40,848	1,231			
1. 企業債償還金		42,079	40,848	1,231					
						67 企業債償還金	42,079		

## 給 与 費 明 細 書

### 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		3,390	1,731	5,121	847	5,968	
前 年 度	1		4,751	2,905	7,656	1,286	8,942	
比 較			△ 1,361	△ 1,174	△ 2,535	△ 439	△ 2,974	

職員手当 等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	
	本 年 度		120	189	81		250		911		180		
	前 年 度		120	160	81		250		2,114		180		
	比 較			29					△ 1,203				

### 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	△ 1,361	給与改定に伴う増減分	17	令和5年人事院勧告等による給料表の増額改定	
		その他増減分	△ 1,378	職員の異動に伴う増減等	
職員手当等	△ 1,174	制度改正に伴う増減分	29	令和5年人事院勧告等に伴う期末勤勉手当月数の増(+0.1)、通勤手当及び住居手当の制度見直しに係る増減等	
		その他増減分	△ 1,203	職員の異動に伴う各種手当の増減等	

### 3. 給料及び職員手当の状況

#### (1) 職員一人当り給与

区 分		一般職
令和6年1月1日	平均給料月額 (円)	267,832
	平均給与月額 (円)	270,532
	平均年齢 (歳)	62.0
令和5年1月1日	平均給料月額 (円)	365,438
	平均給与月額 (円)	365,438
	平均年齢 (歳)	48.0

#### (2) 初任給 (初級試験)

区 分	一般職 (円)	一般会計の制度 行政職 (円)
高校卒	171,400	171,400

(3) 級別職員数

区分	級	一般職	
		職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日	7級	0	0.0%
	6級	0	0.0%
	5級	0	0.0%
	4級	1	100.0%
	3級	0	0.0%
	2級	0	0.0%
	1級	0	0.0%
	計	1	100.0%
	令和5年1月1日	8級	0
7級		0	0.0%
6級		0	0.0%
5級		1	100.0%
4級		0	0.0%
3級		0	0.0%
2級		0	0.0%
1級		0	0.0%
計		1	100.0%

区分		合計	
令和6年1月1日	職員数 (A) (人)	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	0	
	号給数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比率 (B) / (A) (%)		0.0%	
令和5年1月1日	職員数 (A) (人)	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	
	号給数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	1
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比率 (B) / (A) (%)		100.0%	

(4) 級別の標準的な職務内容

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般職	主事の職務	主任の職務	主査の職務	係長及び副主幹の職務	課長補佐及び主幹の職務	課長及び参事の職務 困難な業務を処理する課長補佐の職務	困難な業務を処理する課長の職務

(5) 期末・勤勉手当

区分	支給期間別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階・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	2.250	2.250	4.500	有	
前年度	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

(6) 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	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

## 債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 ( 見 込 ) 額		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	営業収益
上下水道料金等収納関連業務(農業集落排水事業分) (令和6年度/上下水道課)	2,445			令和7年度 ) 令和9年度	2,445	2,445