

令和7年度

竹田市農業集落排水事業会計予算書

竹 田 市

議案第20号

令和7年度 竹田市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和7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	564 戸
(2) 年 間 総 処 理 量	111,411m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 量	305m ³
(4) 主要な建設改良事業 施 設 整 備 費	58,930 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	129,480 千円
第1項 営業収益	24,019 千円
第2項 営業外収益	105,460 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	97,831 千円
-------------	-----------

第1項	営業費用	94,649 千円
第2項	営業外費用	3,031 千円
第3項	特別損失	51 千円
第4項	予備費	100 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 49,542 千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,096 千円、当年度損益勘定留保資金 18,214 千円、繰越利益剰余金 5,498 千円、当年度剰余金 22,734 千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	51,472 千円
第1項	企業債	26,600 千円
第5項	補助金	24,751 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	101,014 千円
第1項	施設整備費	58,930 千円
第3項	企業債償還金	42,084 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
上下水道料金システム更改構築業務（農集排分）	令和8年度～令和12年度	1,890 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	13,300 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	13,300 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 4,958 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、79,170 千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 当年度利益剰余金 29,155千円のうち、22,734千円は、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 22,734千円

令和7年2月26日 提出

竹田市長 土居 昌弘

令和7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7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			129,480	
	1. 営業収益		24,019	
		1. 下水道使用料	24,000	
		4. その他営業収益	19	
	2. 営業外収益		105,460	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		4. 県補助金	587	
		5. 他会計補助金	79,170	
		6. 消費税及び地方消費税還付金	1	
		7. 長期前受金戻入	25,700	
		9. 雑収益	1	
	3. 特別利益		1	
		2. 過年度損益修正益	1	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業費用			97,831	
	1. 営業費用		94,649	
		1. 管渠費	10,087	
		2. 処理場費	26,649	
		3. 総係費	13,998	
		4. 減価償却費	43,913	
		5. 資産減耗費	1	
		6. その他営業費用	1	
	2. 営業外費用		3,031	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	3,031	
	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	
	4. 予備費		100	
		1. 予備費	100	

(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			51,472	
	1. 企業債		26,600	
		1. 企業債	26,600	
	5. 補助金		24,751	
		1. 国庫補助金	24,750	
		2. 県補助金	1	
	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			101,014	
	1. 施設整備費		58,930	
		1. 施設整備費	58,930	
	3. 企業債償還金		42,084	
		1. 企業債償還金	42,084	

令和7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7年4月1日から令和8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	29,156
減価償却費	43,913
固定資産除却費	1
賞与引当金の増加額	9
法定福利費引当金の増加額	2
長期前受金戻入額	△ 25,700
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱費	3,031
営業及び営業外未収金増加額	79
営業及び営業外未払金・未払費用の増加額	315
小計	50,805
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱費	△ 3,031
業務活動によるキャッシュフロー	47,775

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	△ 53,573
他会計補助金による収入	0
補助金による収入	24,751
4条特定収入消費税	△ 2,262
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	△ 1,441
投資活動に伴う未払金等の債務の減少額	1,596
投資活動によるキャッシュフロー	△ 30,808

III 財務活動によるキャッシュフロー

企業債による収入	26,600
企業債の償還による支出	△ 42,084
財務活動によるキャッシュフロー	△ 15,484

IV現金預金の増加額 (△は減少)	1,483
V現金預金の期首残高	5,936
VI現金預金の期末残高	7,419

令和7年度 竹田市農業集落排水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		7,845	
ロ 建物	45,514		
減価償却累計額	<u>△ 9,408</u>	36,106	
ハ 構築物	1,084,518		
減価償却累計額	<u>△ 101,758</u>	982,760	
ニ 機械及び装置	103,117		
減価償却累計額	<u>△ 8,702</u>	94,415	
ホ 建設仮勘定		0	

有形固定資産合計 1,121,126

(2) 無形固定資産

へ その他無形固定資産 7,788

無形固定資産合計 7,788

固定資産合計 1,128,914

2. 流動資産

(1) 現金預金 7,419

(2) 未収金 8,327

流動資産合計 15,746

資産合計 1,144,660

【負債の部】

3. 固定負債			
(1) 企業債		140,266	
固定負債合計		<u>140,266</u>	140,266
4. 流動負債			
(1) 企業債		42,404	
(2) 未払金		15,449	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	313		
ロ 賞与引当金	52		
引当金合計	<u>365</u>		
流動負債合計		<u>365</u>	58,218
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		735,215	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 73,607</u>	
繰延収益合計			<u>661,608</u>
負債合計			<u>860,092</u>

【資本の部】

6. 資本金			
(1) 固有資本金		200,194	
資本金合計		<u>200,194</u>	200,194
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	<u>7,845</u>	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	47,374		
2 当年度純利益	<u>29,155</u>		
当年度末処分利益剰余金合計	<u>76,529</u>		
利益剰余金合計		<u>76,529</u>	
剰余金合計			<u>84,374</u>
資本合計			<u>284,568</u>
負債・資本合計			<u>1,144,660</u>

令和6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>△ 5,235</u>	31,133	
ハ 構築物	1,074,322		
減価償却累計額	<u>△ 68,381</u>	1,005,941	
ニ 機械及び装置	68,886		
減価償却累計額	<u>△ 4,530</u>	64,356	
ホ 建設仮勘定		<u>0</u>	

有形固定資産合計 1,109,275

（2）無形固定資産

へ その他無形固定資産 9,979

無形固定資産合計 9,979

固定資産合計 1,119,254

2. 流動資産

（1）現金預金 5,936

（2）未収金 6,965

流動資産合計 12,901

資産合計 1,132,155

【負債の部】

3. 固定負債			
(1) 企業債	156,070		
固定負債合計	<u>156,070</u>		156,070
4. 流動負債			
(1) 企業債	42,084		
(2) 未払金	13,537		
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	300		
ロ 賞与引当金	54		
引当金合計	<u>354</u>		
流動負債合計		<u>55,975</u>	55,975
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	712,605		
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 47,908		
繰延収益合計		<u>664,697</u>	664,697
負 債 合 計			<u><u>876,742</u></u>

【資本の部】

6. 資本金			
(1) 固有資本金	200,194		
資本金合計	<u>200,194</u>		200,194
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	21,059		
2 当年度純利益	26,315		
当年度末処分利益剰余金合計	<u>47,374</u>		
利益剰余金合計		<u>47,374</u>	
剰余金合計		<u>55,219</u>	55,219
資本合計		<u>255,413</u>	255,413
負債・資本合計			<u><u>1,132,155</u></u>

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位 千円）

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	22,037		
	(2) 他会計負担金	0		
	(3) 受託工事収益	0		
	(4) その他営業収益	30	22,067	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	3,614		
	(2) 処理場費	29,334		
	(3) 総係費	10,257		
	(4) 減価償却費	41,255		
	(5) 資産減耗費	1		
	(6) その他営業費用	1	84,462	
	営業損失			62,395
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) 国庫補助金	0		
	(4) 県補助金	385		
	(5) 他会計補助金	68,200		
	(6) 消費税及び地方消費税 還付金	0		
	(7) 長期前受金戻入	24,522		
	(8) 資本費繰入収益	0		
	(9) 雑収益	1	93,109	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,674		
	(2) 消費税及び地方消費税	0		
	(3) 雑支出	3,260	6,934	86,175
	経常利益			23,780
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	2,581		
	(3) その他臨時収益	0	2,581	
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	45		
	(4) 減損損失	0		
	(5) その他特別損失	1	46	2,535
	当年度純利益			26,315
	前年度繰越利益剰余金			21,059
	その他の未処分利益剰余金			
	変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			47,374

令和7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7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		128,893	117,688	11,205				
			24,019	24,270	△ 251				
		1. 下水道使用料	24,000	24,240	△ 240				
							1 下水道使用料	24,000	
		4. その他営業収益	19	30	△ 11				
						1 手数料	19	督促手数料	
	2. 営業外収益			104,874	93,418	11,456			
		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	79,170	68,972	10,198				
							1 他会計補助金	79,170	
		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	25,700	24,443	1,257				
							1 国庫補助金戻入	15,788	
						2 県補助金戻入	8,442		
						3 負担金及び分担金戻入	2		
						5 他会計補助金戻入	1,467		
						8 除却に關する長期前受金収益備額	1		
		9. 雑収益	1	1	0				
					3 その他雑収益	1			
3. 特別利益	2. 過年度損益修正益		1	0	1				
							1 過年度損益修正益	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		97,831	92,118	5,713			
			94,649	88,393	6,256			
		1. 管渠費	10,087	8,535	1,552			
						14 通信運搬費	522	
						16 委託料	6,833	
						20 路面復旧費	836	
						21 動力費	1,896	
		2. 処理場費	26,649	29,512	△ 2,863			
						10 備消耗品費	440	記録用紙等消耗品
						12 光熱水費	88	施設水道料
						16 委託料	7,784	施設保守業務等
						17 手数料	12,897	汚泥引き抜き業務手数料等
						19 修繕費	1,000	施設設備等修繕料
						21 動力費	4,440	施設電気料
		3. 総係費	13,998	10,211	3,787			
						1 給料	3,442	生活排水係1名
						2 手当	1,515	扶養手当等
						5 法定福利費	901	職員共済組合等負担金等
						10 備消耗品費	20	消耗品
						11 燃料費	20	公用車燃料
						13 印刷製本費	91	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	5,531	料金及び会計システム保守業務等
						17 手数料	1,015	料金及び会計業務手数料等
						18 賃借料	722	料金及び会計システム使用料
						19 修繕費	16	会計システム修繕
						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	313	翌年度6月分賞与引当額
						202 法定福利費引当金繰入額	52	翌年度法定福利費引当額
						206 貸倒引当金繰入額	82	
		4. 減価償却費	43,913	40,133	3,780			
						33 有形固定資産減価償却費	41,722	
						34 無形固定資産減価償却費	2,191	
		5 資産減耗費	1	1	0			
						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		3,031	3,674	△ 643		
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,031	3,674	△ 643			
						39 企業債利息	3,030	
					40 借入金利息	1		
	3. 特別損失		51	51	0			
	3. 過年度損益修正損		50	50	0			
					53 過年度損益修正損	50		
	5. その他特別損失		1	1	0			
					54 その他特別損失	1		
	4. 予備費		100	0	100			

(資本の収入及び支出)

収入

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		備考
						区分	金額	
1. 資本の収入			51,472	39,001	12,471			
	1. 企業債		26,600	20,700	5,900			
		1. 企業債	26,600	20,700	5,900	1 企業債	26,600	
	5. 補助金		24,751	18,180	6,571			
		1. 国庫補助金	24,750	18,000	6,750	1 国庫補助金	24,750	
		2. 県補助金	1	180	△ 179	1 県補助金	1	
	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	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			101,014	85,155	15,859			
	1. 施設整備費		58,930	43,076	15,854			
		1. 施設整備費	58,930	43,076	15,854	16 委託料	1,976	概算事業費作成業務等
						23 工事請負費	56,954	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		42,084	42,079	5			
		1. 企業債償還金	42,084	42,079	5	67 企業債償還金	42,084	

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		3,442	1,819	5,261	873	6,134	
前 年 度	1		3,390	1,731	5,121	847	5,968	
比 較			52	88	140	26	166	

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		939		240		
	前 年 度		120	189	81		250		911		180		
	比 較								28		60		

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	52	給与改定に伴う増減分	52	令和6年人事院勧告等による給料表の増額改定
職員手当等	88	制度改正に伴う増減分	88	令和6年度人事院勧告等に伴う期末勤勉手当月数の増(+0.1)、扶養手当及び児童手当の制度見直しに係る増減等

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当り給与

区 分		企業職
令和7年1月1日	平均給料月額 (円)	270,876
	平均給与月額 (円)	273,376
	平均年齢 (歳)	63.0
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

(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	195,200	195,200

(3) 級別職員数

区分	級	一般職	
		職員数(人)	構成比(%)
令和7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6年1月1日	8級	0
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%

区分		合計	
令和7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%	

(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	2.300	2.300	4.600	有	
前年度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.300	2.300	4.600	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)	2,445	2,445
上下水道料金システム更改構築業務(農業集落排水事業分) (令和7年度/上下水道課)	1,890			令和8年度)	1,890	1,890