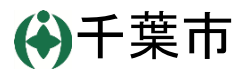


令和6年度千葉市農業集落排水事業会計予算書

附 予算に関する説明書



令和6年度千葉市農業集落排水事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度千葉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) 汚水処理世帯数	1,837 世帯
(2) 年間総処理水量	520,005 m ³
(3) 一日平均処理水量	1,425 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
農業集落排水施設整備事業	427,000 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 農業集落排水事業収益		646,312 千円
第1項 営 業 収 益		92,504 千円
第2項 営 業 外 収 益		553,808 千円

支 出

第1款 農業集落排水事業費用	642,815 千円
第1項 営 業 費 用	571,805 千円
第2項 営 業 外 費 用	47,938 千円
第3項 特 別 損 失	22,072 千円
第4項 予 備 費	1,000 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て不足する額2,589千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額等で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資 本 的 収 入	712,832 千円
第1項 企 業 債	324,300 千円
第2項 補 助 金	388,352 千円
第3項 分 担 金	180 千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出	7 1 5, 4 2 1 千円
第1項 建 設 改 良 費	4 2 7, 0 0 0 千円
第2項 償 還 金	2 8 7, 4 2 1 千円
第3項 予 備 費	1, 0 0 0 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18,886千円及び331,229千円である。

(企業債)

第5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
農 業 集 落 排 水 施 設 建 設 費	324,300 <small>千円</small>	普通貸借又は証券発行 (他の地方公共団体との 共同発行を含む)	9.0%以内 ただし、利率見直し 方式で借り入れる資 金について、利率の 見直しを行った後 においては、当該見直 し後の利率とする。	起債年度より据置期間を含め40年以内に償還する。 ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を 短縮し、若しくは繰上償還又は借換えすることができ る。 公的資金を借り入れる場合は、その融資条件による。
計	324,300			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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8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 39,206千円

(他会計からの補助金)

第9条 農業集落排水事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は446,802千円である。

令和6年2月21日提出

千葉市長 神谷俊一

令和6年度千葉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

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業収益			646,312	
			<small>千円</small>	
	1 営業収益		92,504	
		1 農業集落排水使用料	63,990	
		2 他会計負担金	28,514	分流式下水道等に対する一般会計からの負担金
	2 営業外収益		553,808	
		1 他会計補助金	160,950	一般会計補助金
		2 消費税及び地方消費税還付金	1,660	
		3 長期前受金戻入	391,193	資産の減価償却費に含まれる補助金等相当額の収益化額
		4 雑収益	5	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 農業集落排水事業費用			千円 642,815	
	1 営業費用		571,805	
		1 農業集落排水施設費	134,686	農業集落排水施設の維持管理に要する費用
		2 総 係 費	12,772	
		3 給 与 費	33,154	
		4 減 価 償 却 費	391,193	固定資産に係る減価償却費
	2 営業外費用		47,938	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	47,933	企業債及び一時借入金等の利息
		2 雑 支 出	5	
	3 特別損失		22,072	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	20	
		2 そ の 他 特 別 損 失	22,052	消費税及び地方消費税等
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			712,832 <small>千円</small>	
	1 企 業 債		324,300	
		1 建 設 企 業 債	324,300	建設改良事業に対する企業債
	2 補 助 金		388,352	
		1 県 補 助 金	102,500	建設改良事業に対する県からの補助金
		2 一 般 会 計 補 助 金	285,852	
	3 分 担 金		180	
		1 農 業 集 落 排 水 分 担 金	180	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			715,421	
			千円	
	1 建設改良費		427,000	
		1 農業集落排水施設建設費	427,000	排水施設等の整備に要する費用
	2 償 還 金		287,421	
		1 企業債償還金	287,421	
	3 予 備 費		1,000	
	1 予 備 費	1,000		

令和6年度千葉市農業集落排水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	0
減価償却費	391,193
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	14,228
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	405
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,863
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	373
長期前受金戻入額	△ 391,193
支払利息	47,933
未収金の増減額 (△は増加)	△ 141
未払金の増減額 (△は減少)	<u>31,763</u>
小計	96,424
利息の支払額	<u>△ 47,933</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	48,491
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	△ 718,892
県補助金等による収入	102,500
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	285,852
その他資本的収入	<u>180</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 330,360

3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入による収入	500
一時借入金の返済による支出	△ 500
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	324,300
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 285,796
その他の企業債の償還による支出	<u>△ 1,625</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	36,879
資金増加額（又は減少額）	△ 244,990
資金期首残高	<u>322,094</u>
資金期末残高	77,104

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 0	人 (0) 3	千円 0	千円 10,157	千円 24,948	千円 35,105	千円 4,101	千円 39,206
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(0) 3	0	10,157	24,948	35,105	4,101	39,206
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	—	—	—	—	—
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	—	—	—	—	—

(注1) ()内は、会計年度任用職員以外においては短時間勤務職員の職員数を示し、会計年度任用職員においては一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の
一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員の数(いずれも外数)を示す。

(注2) 法定福利費は、賞与引当金繰入額に計上した当年度負担分(令和6年12月から令和7年3月まで)316千円及び特別損失に計上した過年度負担分(令和5年12月から令和6年3月まで)
310千円を含む。

手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当	休 日 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	管理職員特別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 付 費
	本 年 度	千円 0	千円 0	千円 1,524	千円 648	千円 221	千円 0	千円 1,546	千円 44	千円 0	千円 0	千円 0	千円 3,660	千円 3,077	千円 14,228
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(注1) 期末手当及び勤勉手当は、賞与引当金繰入額に計上した当年度負担分(令和6年12月から令和7年3月まで)1,547千円及び特別損失に計上した過年度負担分(令和5年12月から
令和6年3月まで)1,516千円を含む。

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	10,157 千円	給与改定に伴う増減分	0 千円		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	10,157	1 会計年度任用職員以外の分	10,157 千円
手 当	24,948	給与改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	24,948	1 会計年度任用職員以外の分	24,948 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 初任給

区 分		一 般 行 政 職
高 校 卒		1 6 3 , 8 0 0 円
短 大 卒		1 7 6 , 3 0 0
大 学 卒		1 9 4 , 5 0 0
国 の 制 度	高 校 卒	1 6 6 , 6 0 0 円
	短 大 卒	1 7 6 , 1 0 0
	大 学 卒	1 9 6 , 2 0 0

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職						主任主事 主任技師	主 事	

(2) 昇 給

区 分		合 計	一 般 行 政 職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	3	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	3	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	0	0
		2 号 給 (人)	0	0
		3 号 給 (人)	0	0
		4 号 給 (人)	1	1
		6 号 給 (人)	2	2
	8 号 給 (人)	0	0	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

(3) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計	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	2.30	4.50	有	
前 年 度	—	—	—	—	
国 の 制 度	2.20	2.30	4.50	有	

(4) 定年退職及び早期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	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)	
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)	

(5) 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 じ			
地 域 手 当	同 じ			
住 居 手 当	異 な る		国	
		下限	11,300 円	16,000 円
		上限	27,000 円	28,000 円
通 勤 手 当	同 じ			

令和6年度千葉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			
	ア 土 地		179,945	
	イ 建 物	239,049		
	減価償却累計額	<u>△ 15,484</u>	223,565	
	ウ 構 築 物	7,482,779		
	減価償却累計額	<u>△ 233,279</u>	7,249,500	
	エ 機 械 及 び 装 置	871,087		
	減価償却累計額	<u>△ 141,078</u>	730,009	
	オ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,903		
	減価償却累計額	<u>△ 428</u>	2,475	
	カ 建 設 仮 勘 定		<u>12,886</u>	
	有形固定資産合計			8,398,380
	(2) 無形固定資産			
	ア ソフトウェア		<u>3,696</u>	
	無形固定資産合計			<u>3,696</u>
	固定資産合計			8,402,076
2	流 動 資 産			
	(1) 現金預金			77,104
	(2) 未 収 金		19,027	
	貸倒引当金		<u>△ 405</u>	<u>18,622</u>
	流動資産合計			<u>95,726</u>
	資 産 合 計			<u>8,497,802</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に
充てるための企業債
イ その他の企業債
企業債合計

2,126,296

6,501

2,132,797

(2) 引 当 金

ア 退職給付引当金
引当金合計
固定負債合計

14,228

14,228

2,147,025

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に
充てるための企業債
イ その他の企業債
企業債合計

248,661

1,625

250,286

(2) 未 払 金

68,608

(3) 引 当 金

ア 賞与引当金
イ 法定福利費引当金
引当金合計
流動負債合計

1,863

373

2,236

321,130

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

ア 県補助金
収益化累計額
イ 農業集落排水分担金
収益化累計額
ウ 一般会計補助金
収益化累計額

3,717,180

△ 171,392

3,545,788

72,113

△ 4,047

68,066

2,447,546

△ 215,408

2,232,138

エ	その他長期前受金	4,056			
	収益化累計額	<u>△ 346</u>	<u>3,710</u>		
	長期前受金合計			<u>5,849,702</u>	
	繰延収益合計				<u>5,849,702</u>
	負債合計				<u>8,317,857</u>
		資	本	の	部
6	剰余金				
(1)	資本剰余金				
ア	県補助金		80,475		
イ	一般会計補助金		<u>99,470</u>		
	資本剰余金合計			179,945	
	剰余金合計				<u>179,945</u>
	資本合計				<u>179,945</u>
	負債資本合計				<u><u>8,497,802</u></u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産(リース資産を除く。)

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

建物	8年～38年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6年～20年

イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

ソフトウェア	5年
--------	----

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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

(12月から3月までの4か月分の額)を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能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

ア 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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、取得資産の付随費用として取得価額に算入している。

2 予定貸借対照表に関する注記

(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、一般会計が負担すると見込まれる額は 2,383,083千円 である。

令和6年度千葉市農業集落排水事業予定開始貸借対照表

(令和6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					
	ア 土地			179,945		
	イ 建物			226,991		
	ウ 構築物			7,105,336		
	エ 機械及び装置			827,148		
	オ 工具器具及び備品			2,903		
	カ 建設仮勘定			21,818		
	有形固定資産合計					8,364,141
	(2) 無形固定資産					
	ア ソフトウェア			4,620		
	無形固定資産合計					4,620
	固定資産合計					8,368,761
2	流動資産					
	(1) 現金預金					322,094
	(2) 未収金					18,886
	流動資産合計					340,980
	資産合計					8,709,741

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

2,050,657

イ その他の企業債

8,126

企業債合計

2,058,783

固定負債合計

2,058,783

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

285,796

イ その他の企業債

1,625

企業債合計

287,421

(2) 未払金

331,229

流動負債合計

618,650

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 県補助金

3,614,680

イ 受益者分担金

71,933

ウ 一般会計補助金

2,161,694

エ その他長期前受金

4,056

長期前受金合計

5,852,363

繰延収益合計

5,852,363

負債合計

8,529,796

資 本 の 部

6 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

ア 県 補 助 金

80,475

イ 一 般 会 計 補 助 金

99,470

資 本 剰 余 金 合 計

179,945

剰 余 金 合 計

179,945

資 本 合 計

179,945

負 債 資 本 合 計

8,709,741

予 算 実 施 計 画 内 訳 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	比較増減	節		説 明
					区 分	金 額	
1 農業集落排水事業収益		千円 646,312	千円 -	千円 646,312		千円	
1 営業収益		92,504	-	92,504			
	1 農業集落排水使用料	63,990	-	63,990	農業集落排水使用料	63,990	
	2 他会計負担金	28,514	-	28,514	分流式下水道等負担金	28,198	
					災害応急対策等負担金	316	
2 営業外収益		553,808	-	553,808			
	1 他会計補助金	160,950	-	160,950	一般会計補助金	160,950	
	2 消費税及び地方消費税還付金	1,660	-	1,660	消費税及び地方消費税還付金	1,660	
	3 長期前受金戻入	391,193	-	391,193	長期前受金戻入	391,193	長期前受金収益化額
	4 雑収益	5	-	5	その他雑収益	5	
合 計		646,312	-	646,312			

支 出

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	節		説 明
					区 分	金 額	
1 農業集落排水事業費用		千円 642,815	千円 -	千円 642,815		千円	
1 営業費用		571,805	-	571,805			
	1 農業集落排水施設費	134,686	-	134,686	旅 費	14	
					備 消 品 費	164	
					燃 料 費	58	
					光 熱 水 費	36,000	
					印 刷 製 本 費	170	
					通 信 運 搬 費	5,125	
					委 託 料	64,493	污水处理施設保守 点検委託等
					手 数 料	801	
					賃 借 料	80	
					修 繕 費	22,050	污水处理施設設備 修繕等
					補 償 金	100	

					負担金	5,079	
					研修費	22	
					会費負担金	3	
					保険料	127	
					貸倒引当金額 繰入	400	
2	総係費	12,772	-	12,772	備用品費	118	
					印刷製本費	100	
					委託料	12,554	企業会計システム 改修委託料等
3	給与費	33,154	-	33,154	給料	10,157	一般行政職 3人
					手当	7,657	地域手当 1,524 千円 住居手当 648 千円 通勤手当 221 千円 時間外勤務手当 1,546 千円 休日勤務手当 44 千円 期末手当 1,992 千円 勤勉手当 1,682 千円

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	節		説 明
					区 分	金 額	
		千円	千円	千円		千円	
					退 職 給 付 費	10,002	退職手当
					賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,863	翌年度賞与に対する引当額
					法 定 福 利 費	3,475	職員共済組合負担金
	4 減 価 償 却 費	391,193	-	391,193	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	390,269	
					無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	924	
2 営 業 外 費 用		47,938	-	47,938			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	47,933	-	47,933	企 業 債 利 息	46,118	
					一 時 借 入 金 利 息	500	
					企 業 債 取 扱 諸 費	1,315	
	2 雑 支 出	5	-	5	貸 倒 引 当 金 繰 入 額	5	
3 特 別 損 失		22,072	-	22,072			
	1 過 年 度 損 益 修 正 損 益	20	-	20	過 年 度 損 益 修 正 損 益	20	過年度使用料還付金
	2 その他特別損失	22,052	-	22,052	その他特別損失	22,052	消費税及び地方消費税等
4 予 備 費		1,000	-	1,000			
	1 予 備 費	1,000	-	1,000	-	-	
合 計		642,815	-	642,815			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資 本 的 収 入		千円 712,832	千円 -	千円 712,832		千円	
1 企 業 債		324,300	-	324,300			
	1 建 設 企 業 債	324,300	-	324,300	農 業 集 落 排 水 事 業 債	324,300	
2 補 助 金		388,352	-	388,352			
	1 県 補 助 金	102,500	-	102,500	農 業 集 落 排 水 事 業 県 補 助 金	102,500	
	2 一 般 会 計 補 助 金	285,852	-	285,852	一 般 会 計 補 助 金	285,852	
3 分 担 金		180	-	180			
	1 農 業 集 落 排 水 分 担 金	180	-	180	農 業 集 落 排 水 分 担 金	180	
合 計		712,832	-	712,832	/	/	/

支 出

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	節		說 明
					区 分	金 額	
1 資 本 的 支 出		715,421 ^{千円}	- ^{千円}	715,421 ^{千円}			
1 建設改良費		427,000	-	427,000			
	1 農業集落排水 施設建設費	427,000	-	427,000	委 託 料	10,000	家屋等事前事後調査委託等
					工 事 請 負 費	417,000	管路施設築造工事等
2 償 還 金		287,421	-	287,421			
	1 企業債償還金	287,421		287,421	企業債償還金	287,421	
5 予 備 費		1,000	-	1,000			
	1 予 備 費	1,000		1,000	-	-	
合 計		715,421	-	715,421			