

令和7年度 筑北村集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度筑北村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)	供	用	人	数	2,277	人									
	農	業	集	落	排	水	事	業	2,231	人					
	林	業	集	落	排	水	事	業	46	人					
(2)	年	間	総	処	理	量	192,717	m ³							
	農	業	集	落	排	水	事	業	189,165	m ³					
	林	業	集	落	排	水	事	業	3,552	m ³					
(3)	一	日	平	均	処	理	水	量	528	m ³					
	農	業	集	落	排	水	事	業	518	m ³					
	林	業	集	落	排	水	事	業	10	m ³					
(4)	主	要	な	建	設	改	良	事	業						
	境	無	橋	新	橋	下	水	道	管	添	架	工	事	39,908	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。なお、営業費用中総係費委託料に要する経費の財源にあてるため、企業債400千円を借り入れる。

(科	目)	収	入	(予定額)
第1款	集落排水事業収益			124,757 千円
第1項	営 業 収 益			33,839 千円
第2項	営 業 外 収 益			90,918 千円
		支	出	
第1款	集落排水事業費用			175,579 千円
第1項	営 業 費 用			169,738 千円
第2項	営 業 外 費 用			5,841 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。

(科	目)	収	入	(予定額)
第1款	資本的収入			117,132 千円
第1項	他 会 計 補 助 金			75,354 千円
第2項	その他資本的収入			41,778 千円
		支	出	
第1款	資本的支出			117,132 千円
第1項	建 設 改 良 費			41,778 千円
第2項	企業債元金償還金			75,354 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為を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(千円)
公用車1台	令和6年度から 令和11年度まで	1,578

(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(千円)	起債の方法	利率	償還の方法
(公営企業会計適用債) 公営企業会計適用事業	400	証書借入	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる政府資金及び機構資金等について、利率見直しを行なった後においては当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、村財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
計	400			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 集落排水事業費用のうち、営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用
- (2) 資本的支出のうち、建設改良費及び企業債元金償還金間の流用

(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 6,860 千円

(他会計からの補助金)

第10条 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、118,395千円である。

令和 7 年 3 月 5 日 提 出

筑北村長 太 田 守 彦



令和7年度

筑北村集落排水事業会計予算実施計画

令和7年度 筑北村集落排水事業予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 集落排水事業 収益	1 営業収益		124,757	
			33,839	
		1 下水道使用料	33,819	
		2 その他の営業収益	20	
	2 営業外収益		90,918	
		1 受取利息及び配当金	0	
		2 他会計補助金	43,041	
		3 長期前受金戻入	47,877	
		4 雑収益	0	

令和7年度 筑北村集落排水事業予算実施計画

収益的収入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 集落排水事業 費用			175,579	
	1 営業費用		169,738	
		1 処理場費	46,115	
		2 総係費	24,924	
		3 減価償却費	98,699	
		4 その他営業費用	0	
	2 営業外費用		5,841	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	4,870	
		2 消費税及び地方 消費税	971	
	3 特別損失		0	
		1 その他特別損失	0	

令和7年度 筑北村集落排水事業予算実施計画

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			117,132	
	1 企業債		0	
		1 建設改良企業債	0	
	2 他会計補助金		75,354	
		1 他会計補助金	75,354	
	3 負担金等		0	
		1 受益者分担金	0	
	4 基金繰入金		0	
		1 基金繰入金	0	
	5 その他資本的収入		41,778	
		1 その他資本的収入	41,778	

令和7年度 筑北村集落排水事業予算実施計画

資本的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			117,132	
	1 建設改良費		41,778	
		1 建設改良費	41,778	
	2 企業債元金償還金		75,354	
		1 企業債元金償還金	75,354	
	3 基金積立金		0	
		1 基金積立金	0	

令和7年度 筑北村集落排水事業会計 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（△は当年度純損失）	△ 54,620
減価償却費	98,699
長期前受金戻入額	△ 47,877
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	4,870
未収金の増減額（△は増加）	0
未払金の増減額（△は減少）	971
小計	2,052
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 4,870
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,818

(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	△ 37,980
有形固定資産の売却による収入	0
基金積立金による支出	0
補助金等による収入	117,132
投資活動によるキャッシュ・フロー	79,152

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	400
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	△ 75,354
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 74,954
資金増加額（又は減少額）	1,380
資金期首残額	13,314
資金期末残額	14,694

令和7年度

予 算 説 明 書

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)	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本年度		1		3,268	2,082	5,350	1,510	6,860	
前年度		1		3,011	2,336	5,347	1,519	6,866	
比 較		0		257	△ 254	3	△ 9	△ 6	

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本 年 度	138	186	120	99	24	197	496	379
	前 年 度	120	186	120	89	24	181	445	359
	比 較	18	0	0	10	0	16	51	20

手 当 の 内 訳	区 分	賞与引当金繰入 額 (千円)	その他特別損失 (千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	合計 (千円)
	本 年 度	443	0						2,082
	前 年 度	410	402						2,336
	比 較	33	△ 402						△ 254

給 与 費 明 細 書

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給料	257	給与改定に伴う増減分	258		給与改定の状況 給料の改定率 8.55% 改定実施時期 令和6年4月1日
		昇給に伴う増加分	64		昇給率 2.11%
		その他の増減分	△ 65		
手当	115	制度改正に伴う増加分	18		期末手当0.05月分増(2.45月→2.50月) 勤勉手当0.05月分増(2.05月→2.10月)
		その他の増減分	97	手当構成等の変動によるもの	

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4月1日現在	平均給料月額(円)	271,300
	平均給与月額(円)	328,094
	平均年齢(歳)	35.0
令和6年4月1日現在	平均給料月額(円)	249,500
	平均給与月額(円)	327,520
	平均年齢(歳)	34.0

(2) 初任給

区 分	村		国の制度	
	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	188,000	180,600	188,000	180,600
大 学 卒	220,000		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6年4月1日現在	1級		
	2級		
	3級	1	100.0
	4級		
	5級		
	6級		
	計	1	100.0
令和5年4月1日現在	1級		
	2級		
	3級	1	100.0
	4級		
	5級		
	6級		
	計	1	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
一般行政職	主事及び主事補の職務	主任の職務	係長、主査及び主任の職務	課長補佐の職務 専門的な知識又は経験を必要とする村長が定める主幹の職務 困難な業務を分掌する村長が定める係長及び主査の職務	課長及び課長相当職 困難な業務を分掌する村長が定める課長補佐の職務	相当困難な業務を分掌する村長が定める課長の職務
技能労務職	用務員、調理員、労務、作業指導員の職務	用務員、調理員、労務、作業指導員の職務	困難な業務を分掌する主任の用務員、調理員、労務、作業指導員の職務 主任の用務員、調理員、労務、作業指導員の職務			

(4) 昇給

区 分			合 計	一般行政職	技能労務職
本 年 度	職 員 数	(A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数	(B) (人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	1	1	
	比率(B)／(A) (%)		100.0%	100.0%	
前 年 度	職 員 数	(A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数	(B) (人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	1	1	
	比率(B)／(A) (%)		100.0%	100.0%	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事務・技術職	行 政 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)			
支給対象職員の比率(令和6年4月1日現在) (%)			
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称			

(6) 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 等級による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.30	2.30	4.60	有	算定基礎 国と同じ
前 年 度	2.25	2.25	4.50	有	〃
国 の 制 度	2.30	2.30	4.60	有	

(7) 定年退職及び勸奨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	制度あり	
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度あり	

(8) 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	
住 居 手 当	〃	
通 勤 手 当	〃	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支出 (見込)額		当該年 度 予 算 計上額	翌年度以降の支出 予定額		左の財源内訳			
		期 間	金 額		期 間	金 額	特定財源			一般財源
							国県支出金	企 業 債	そ の 他	
公用車	千円 1,578	R6	千円 237	千円 316	R8 ～R11	千円 1,025	千円	千円	千円 1,025	千円
合 計	1,578		237	316		1,025			1,025	

令和7年3月31日

(単位：千円)

[illegible]

令和6年度 筑北村集落排水事業会計予定損益計算書

(令和6年4月1日 から 令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	31,834		
(2) その他営業収益	381	32,215	
2 営業費用			
(1) 処 理 場 費	44,333		
(2) 総 係 費	21,885		
(3) 減 価 償 却 費	98,815		
(4) その他営業費用	9	165,042	
営業損失			132,827
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	44,820		
(3) 長期前受金戻入	48,099		
(4) 雑 収 益	90	93,010	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,299		
(2) 雑 支 出	3,544	9,843	83,167
経 常 損 失			49,660
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) 固定資産売却益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	954		
(2) 減 損 損 失	0		
(3) 過年度損益修正損	4	958	
当 年 度 純 損 失			50,618
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処理欠損金			50,618

令和8年3月31日

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固定資産							
(1)	有形固定資産							
	建物					327		
	減価償却累計額					△ 58	269	
	構築物					5,349,300		
	減価償却累計額					△ 2,572,430	2,776,870	
	機械装置					450,379		
	減価償却累計額					△ 396,220	54,159	
	建設仮勘定						11,000	
(2)	投資その他の資産							2,842,298
	イ 基金						2	
	投資							2
	固定資産							2,842,300
2	流動資産							
(1)	現金							14,694
(2)	未払流動資産						694	
	倒引					0		694
	流動資産							15,388
	流動負債							2,857,688

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				210,361			
	ロ そ の 他 の 企 業 債				0		210,361	
	固 定 負 債 合 計							210,361
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				69,539			
	ロ そ の 他 の 企 業 債				0		69,539	
(2)	未 払 金						9,545	
	流 動 負 債 合 計							79,611
5	繰 延 収 益							
(1)	長 期 前 受 金					3,064,438		
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額					△ 1,505,145		
	繰 延 収 益 合 計							1,559,293
	負 債 合 計							1,849,265

資本の部

[illegible]

注記事項

I 重要な会計方針

地方公営企業法会計基準を適用し、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:定額法
- ・主な耐用年数
建物 7～50年
構築物 10～60年
機械及び装置 6～20年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本村は、退職手当組合に加入しており、集落排水事業は当該組合に掛金を負担しているが、追加的な負担はすべて一般会計において負担しているため、集落排水事業会計において退職給付引当金を計上していない。

(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(翌年度6月に支給する額のうち12月～3月分に相当する額)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っている。

II 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

集落排水事業会計は、農業集落排水事業及び林業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、農業集落排水事業及び林業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
農業集落排水事業	施設維持管理業務
林業集落排水事業	施設維持管理業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自:令和7年4月1日 至:令和8年3月31日)

(単位:千円)

	農業集落排水事業	林業集落排水事業	合計
営業収益	30,147	619	30,766
営業費用	154,756	9,159	163,915
営業損益	△124,609	△8,540	△133,149
経常損益	△52,878	△1,742	△54,620
セグメント資産	2,729,740	127,948	2,857,688
セグメント負債	1,760,776	88,489	1,849,265
その他の項目		0	
他会計繰入金	111,481	6,914	118,395
減価償却費	94,213	4,486	98,699
特別利益	0	0	0
特別損失	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	37,980	0	37,980

令和7年度

筑北村集落排水事業会計予算明細書

令和7年度筑北村集落排水事業会計予算明細書

収益的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
集落排水事業収益	124,757	123,886	871			
営業収益	33,839	35,397	△ 1,558			
下水道使用料	33,819	35,016	△ 1,197	下水道使用料	33,819	・ (農集排) 農業集落排水事業使用料 33,139 ・ (林集排) 林業集落排水事業使用料 680
その他の営業収益	20	381	△ 361	手数料	20	・ (農集排) 指定工事店手数料 20
営業外収益	90,918	88,489	2,429			
受取利息及び配当金	0	1	△ 1			
他会計補助金	43,041	40,637	2,404	他会計補助金	43,041	・ (農集排) 一般会計繰入金 38,445 ・ (林集排) 一般会計繰入金 4,596
長期前受金戻入	47,877	47,850	27	長期前受金戻入	47,877	・ (農集排) 長期前受金戻入 45,133 ・ (林集排) 長期前受金戻入 2,744
雑収益	0	1	△ 1			

令和 7 年度筑北村集落排水事業会計予算明細書

収益の収入及び支出
支出

(単位：千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
集落排水事業費用	175,579	173,064	2,515			
営業費用	169,738	165,316	4,422			
処理場費	46,115	46,921	△ 806	光熱水費	450	・ (農集排) 水道料 106 ・ (林集排) 水道料 20 ・ (林集排) 電気料 324
				通信運搬費	900	・ (農集排) 電話料 552 ・ (農集排) インターネットサービス利用料 348
				委託料	15,430	・ (農集排) 維持管理委託料 15,012 ・ (林集排) 維持管理委託料 418
				手数料	7,940	・ (農集排) 浄化槽法定検査手数料 102 ・ (林集排) 浄化槽法定検査手数料 10 ・ (農集排) 汚泥汲取り手数料 7,234 ・ (林集排) 汚泥汲取り手数料 594
				修繕費	21,236	・ (農集排) 施設修繕費 17,504 ・ (林集排) ポンプ外修理費 3,732
				保険料	159	・ (農集排) 処理場火災保険料 159
総係費	24,924	20,159	4,765	給料	3,268	・ (農集排) 一般職給 3,268
				手当	1,639	・ (農集排) 扶養手当 138 ・ (農集排) 住居手当 186 ・ (農集排) 児童手当 120 ・ (農集排) 寒冷地手当 99 ・ (農集排) 通勤手当 24 ・ (農集排) 時間外手当 197 ・ (農集排) 期末手当 496 ・ (農集排) 勤勉手当 379

					賞与引当金繰入額	527	・ (農集排) 賞与引当金繰入額	527
					法定福利費	906	・ (農集排) 共済負担金	906
					報酬報償費	50	・ (農集排) その他謝礼	50
					備消耗品費	103	・ (農集排) 消耗品費	90
							・ (林集排) 消耗品費	13
					燃料費	126	・ (農集排) ガソリン	126
					光熱水費	13,728	・ (農集排) 電気料	13,728
					通信運搬費	32	・ (林集排) 電話料	32
					委託料	3,522	・ (農集排) 業務委託	3,522
					手数料	167	・ (農集排) 窓口収納及び口座振替手数料	167
					賃借料	316	・ (農集排) 公用車リース料	316
					負担金	520	・ (農集排) 一般職退職手当負担金	512
							・ (農集排) 一般職職員互助会負担金	8
					保険料	20	・ (農集排) 自動車損害保険任意保険料	20
	減価償却費	98,699	98,226	473	減価償却費	98,699	・ (農集排) 減価償却費	94,213
							・ (林集排) 減価償却費	4,486
	その他営業費用	0	10	△ 10				
営業外費用	5,841	7,270	△ 1,429					
支払利息及び企業債 取扱諸費	4,870	6,299	△ 1,429	企業債利息	4,870	・ (農集排) 長期債利子	4,737	
						・ (林集排) 長期債利子	133	
消費税及び地方消費 税	971	971	0	消費税及び地方消 費税	971	・ (農集排) 消費税	971	
特別損失	0	478	△ 478					
その他特別損失	0	478	△ 478					

令和 7 年度筑北村集落排水事業会計予算明細書

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資本的收入	117,132	90,501	26,631			
企業債	0	4,400	△ 4,400			
建設改良企業債	0	4,400	△ 4,400			
他会計補助金	75,354	79,799	△ 4,445			
他会計補助金	75,354	79,799	△ 4,445	他会計補助金	75,354	・ (農集排) 一般会計繰入金 73,036 ・ (林集排) 一般会計繰入金 2,318
負担金等	0	2	△ 2			
受益者分担金	0	2	△ 2			
基金繰入金	0	250	△ 250			
基金繰入金	0	250	△ 250			
その他資本的收入	41,778	6,050	35,728			
その他資本的收入	41,778	6,050	35,728	その他資本的收入	41,778	・ (農集排) その他資本的收入 41,778

令和 7 年度筑北村集落排水事業会計予算明細書

資本的收入及び支出
支出

(単位：千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資本の支出	117,132	85,851	31,281			
建設改良費	41,778	6,050	35,728			
建設改良費	41,778	6,050	35,728	工事請負費	41,778	・ (農集排) 工作物 (インフラ資産) 41,778
企業債元金償還金	75,354	79,799	△ 4,445			
企業債元金償還金	75,354	79,799	△ 4,445	建設企業債元金償還金	75,354	・ (農集排) 長期債元金 73,036 ・ (林集排) 長期債元金 2,318
基金積立金	0	2	△ 2			
基金積立金	0	2	△ 2			