

令和5年度

東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業会計

予算

## 目 次

令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業会計予算 .....	1
予算に関する説明書	
重要な会計方針に係る事項に関する注記 .....	5
令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業会計 予算実施計画 .....	6
令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 予定キャッシュ・フロー計算書 .....	8
給与費明細書 .....	9
債務負担行為に関する調書 .....	12
令和4年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 予定損益計算書 .....	13
令和4年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 予定貸借対照表 .....	14
令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 予定貸借対照表 .....	16
参考資料	
令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業会計 予算明細書 .....	18

## 令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業会計の予算は、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) 浄化槽管理基数	367 基
(2) 年間総処理水量	196,712 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均処理水量	539 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
ア 合併処理浄化槽設置管理事業建設改良事業	14,134 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	合併処理浄化槽設置管理事業収益	45,649 千円
第1項	営業収益	22,255 千円
第2項	営業外収益	23,394 千円
第3項	特別利益	0 千円
支 出		
第1款	合併処理浄化槽設置管理事業費用	47,904 千円
第1項	営業費用	45,454 千円
第2項	営業外費用	2,234 千円
第3項	特別損失	0 千円
第4項	予備費	216 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4,083千円は損益勘定留保資金4,083千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	17,634 千円
第1項	企業債	0 千円
第2項	補助金	16,712 千円
第3項	負担金	922 千円
支 出		
第1款	資本的支出	21,717 千円
第1項	建設改良費	14,134 千円
第2項	企業債償還金	7,583 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
なし					

(債務負担行為)

第6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
なし		

(企業債)

第7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
合併浄化槽設置管理事業債		普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方法で借り入れる資金については、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、その他の場合には、その債権者と協定するものとする。ただし、財政の都合により償還年限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の全額の流用)

第9条 予定支出の各項の経費の全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) 各項に計上した経費に係る予定額に過不足を生じた場合における、同一款内でのこれらの経費の各項間の流用

(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10条 次に掲げる経費については、その経費の全額を、それ以外の経費の全額に流用し、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

7,595 千円

(他会計からの補助金)

第11条 合併浄化槽設置管理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、25,396千円である。

令和5年3月7日提出

東秩父村長 足立 理助

# 予 算 に 関 す る 説 明 書

## 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方法
  - (1) 有形固定資産  
定額法によっている。
  - (2) 無形固定資産  
定額法によっている。
  
- 2 引当金の計上基準
  - (1) 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。
  
  - (2) 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) 貸倒引当金  
債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。
  
  - (4) 退職給付引当金  
職員の退職手当に関する負担金は、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3条に規定されている一般負担金を除き、すべて一般会計が負担することになっているため、退職給付引当金は計上しない。
  
- 3 その他会計に関する書類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。

令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業会計 予算実施計画  
 収益的收入及び支出  
 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 合併処理 浄化槽 設置管理事業 収 益			45,649	
	1 営業収益		22,255	
		1 浄化槽使用料	22,255	
	2 営業外収益		23,394	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 補助金	2,500	
		3 他会計補助金	14,215	
		4 長期前受金戻入	6,675	
	5 雑収益	2		
	3 特別利益		0	
		1 固定資産売却益	0	
		2 過年度損益修正益	0	
		3 その他特別利益	0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 合併処理 浄化槽 設置管理事業 費			47,904	
	1 営業費用		45,454	
		1 業務費	24,965	
		2 総係費	7,476	
	3 減価償却費	13,013		
	2 営業外費用		2,234	
		1 支払利息	1,530	
		2 消費税	703	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		0	
		1 固定資産売却損	0	
		2 臨時損失	0	
		3 過年度損益修正損	0	
	4 その他特別損失	0		
	4 予備費		216	
1 予備費		216		



令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業会計 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			17,634	
	1 企業債		0	
		1 企業債	0	
	2 補助金		16,712	
		1 国庫補助金	5,531	
		2 他会計補助金	11,181	
	3 負担金		922	
		1 受益者分担金	922	
		2 工事負担金	0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			21,717	
	1 建設改良費		14,134	
		1 浄化槽建設費	14,134	
	2 企業債償還金		7,583	
		1 企業債償還金	7,583	

令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 予定キャッシュ・フロー計算書  
(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 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	△ 2,255
減価償却費	13,013
引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 6,675
受取利息及び受取配当金	△ 2
支払利息	1,530
未収金の増減額	△ 147
未払金の増減額	△ 24
固定資産除却損	0
小計	5,440
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 1,530
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,912

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	△ 11,051
無形固定資産の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	5,531
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,520

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	
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	△ 7,583
一般会計からの出資による収入	7,583
財務活動によるキャッシュ・フロー	0

資金減少額 (又は増加額)	△ 1,608
資金期首残高	1,741
資金期末残高	133

## 給与費明細書

### 1 総括

区分	職員数		給与費					法定 福利費 (千円)	引当金 繰入額 (千円)	合計 (千円)	
	特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当	計				
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	0	1	0	1,197	0	1,498	2,695	845	972	4,512
	資本勘定支弁職員	0	1	0	3,083	0	0	3,083	0	0	3,083
	合計	0	2	0	4,280	0	1,498	5,778	845	972	7,595
前年度	損益勘定支弁職員	0	0	0	1,181	0	2,065	3,246	1,169	0	4,415
	資本勘定支弁職員	0	1	0	2,976	0	0	2,976	0	0	2,976
	合計	0	1	0	4,157	0	2,065	6,222	1,169	0	7,391
比較	損益勘定支弁職員	0	1	0	16	0	△ 567	△ 551	△ 324	972	97
	資本勘定支弁職員	0	0	0	107	0	0	107	0	0	107
	合計	0	1	0	123	0	△ 567	△ 444	△ 324	972	204

区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	95 0	24 0	0 0	908 0
前年度	95 0	24 0	0 0	882 0	684 0
比較	0 0	0 0	0 0	26 0	56 0
区分	特殊勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職特別手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
本年度	0 0	150 0	10 0	120 0	0 0
前年度	0 0	150 0	10 0	220 0	0 0
比較	0 0	0 0	0 0	△ 100 0	0 0

※2段表記の上段は常勤職員、下段は非常勤職員の数値。

### 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	説明 (千円)	備考
給料	123	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分		123 平均昇給率 3.0% 昇給期 1月
		その他の増減分	会計間異動に係る分 その他	
手当	△ 567	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	昇給等に伴う増減分 会計間異動に係る分	82
			その他	△ 649

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		職種（一般職）	職種（技能職）
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	177,525	—
	平均給与月額（円）	188,713	—
	平均年齢（歳）	44.5	—
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	246,600	—
	平均給与月額（円）	248,600	—
	平均年齢（歳）	39.0	—

(2) 初任給

区分	一般職（円）	技能職（円）	一般会計の制度	
			一般職（円）	技能職（円）
高校卒	154,600	142,900	154,600	142,900
大学卒	185,200	—	185,200	—

(3) 級別職員数

区分	一般職			技能職		
	級	職員数(人)	構成比 (%)	級	職員数(人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	6 級	1	50.0	—	—	—
	5 級	0	0.0	—	—	—
	4 級	0	0.0	—	—	—
	3 級	1	50.0	—	—	—
	2 級	0	0.0	—	—	—
	1 級	0	0.0	—	—	—
	計	2	100.0	—	—	—
令和4年1月1日現在	6 級	0	0.0	—	—	—
	5 級	0	0.0	—	—	—
	4 級	0	0.0	—	—	—
	3 級	1	100.0	—	—	—
	2 級	0	0.0	—	—	—
	1 級	0	0.0	—	—	—
	計	1	100.0	—	—	—

(級別の標準的な職務内容)

区分	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般職	課長	主幹	主査	主任	主事	主事補
技能職	—	—	—	—	—	—

## (4) 昇給

区分		合計	一般職	技能職	
本年度	職員数 (A) (人)	2	2	—	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2	—	
	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)	0	0	—
		5号給 (人)	1	1	—
6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)	0	0	—
		2号給 (人)	0	0	—
		3号給 (人)	0	0	—
		4号給 (人)	1	1	—
		5号給 (人)	0	0	—
6号給 (人)	0	0	—		
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	—		

## (5) 特殊勤務手当

区分	全職種	一般職	技能職
給料総額に対する比率 (%)	—	—	—
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	—	—	—
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	—	—	—
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 級等による加算措置	備考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本年度	2.20	2.20	4.40	有	
前年度	2.15	2.15	4.30	有	
一般会計の制度	2.20	2.20	4.40	有	

## (7) 定年退職及び勧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	退職時 特別昇給	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	制度なし	
一般会計の 制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	制度なし	

## (8) 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	—
地域手当	同	—
住居手当	同	—
通勤手当	同	—

債務負担行為に関する調書

事項	限度額 (千円)	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 (千円)	期間	金額 (千円)	その他 (千円)
合併浄化槽 設置管理事業 ( 年度)		年度から 年度まで		年度から 年度まで		
水洗化普及資金 融資利子補給に ついての債務負 担行為 ( 年度)	借入残額の借 入利率から年 1.0%を控除し た利率の利子 補給相当額	年度		年度から 年度まで		
				年度から 年度まで		

令和4年度合併浄化槽設置管理事業予定損益計算書  
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	合併浄化槽設置管理事業営業収益			
	(1) 浄化槽使用料	19,002		
	(2) 雑収益	0		
	(3) その他営業収益	20	19,022	
2	合併浄化槽設置管理事業営業費用			
	(1) 業務費	22,162		
	(2) 総係費	6,709		
	(3) 減価償却費	12,953		
	(4) 資産減耗費	0		
	(5) その他営業費用	0	41,824	
	営業利益			△ 22,802
3	合併浄化槽設置管理事業営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) 補助金	2,000		
	(4) 他会計負担金	0		
	(5) 他会計補助金	15,553		
	(6) 長期前受金戻入	6,542		
	(7) 資本費繰入収益	0		
	(8) 雑収益	2	24,098	
4	合併浄化槽設置管理事業営業外費用			
	(1) 支払利息	1,670		
	(2) 雑支出	36		
	(3) 消費税及び地方消費税	500	2,206	21,892
5	予備費			
	(1) 予備費	216	216	21,676
	経常利益			△ 1,126
	特別利益			138
	特別損失			62
	当年度純利益			△ 1,050
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			△ 1,050

令和4年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 予定貸借対照表  
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産	435,226		
	有形固定資産減価償却累計額	△ 166,987	268,239	
	ア 建設仮勘定	0	0	
	有形固定資産合計			268,239
(2)	無形固定資産			
	ア その他無形固定資産	936	936	
	無形固定資産合計			936
(3)	投資その他の資産			
	ア 投資有価証券		0	
	イ その他の投資		0	
	投資合計			0
	固定資産合計			269,175
2	流動資産			
(1)	現金預金		1,741	1,741
(2)	未収金		4,113	
	貸倒引当金		0	4,113
(3)	その他流動資産		3,724	3,724
	流動資産合計			9,578
	資産合計			278,753
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		70,890	
	イ その他の企業債		0	
	企業債合計			70,890
	固定負債合計			70,890
4	流動負債			
(1)	一時借入金			
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		7,444	
	企業債合計			7,444
(3)	未払金			976
(4)	賞与等引当金			917
(5)	その他流動資産			0
	流動負債合計			9,337
5	繰延収益			
	長期前受金		225,862	
	長期前受金収益化累計額		△ 80,814	
	繰延収益合計			145,048
	負債合計			225,275



6	資本金			
(1)	資本金			
	ア 固有資本金		42,890	
	イ 繰入資本金			
	ウ 組入資本金			
	資本金合計		<u>42,890</u>	<u>42,890</u>
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額			
	イ 工事負担金			
	ウ 寄附金			
	エ 補助金			
	オ その他資本剰余金	<u>11,638</u>		
	資本剰余金合計		<u>11,638</u>	
(2)	利益剰余金			
	ア 減債積立金			
	イ 利益積立金			
	ウ 建設改良積立金			
	エ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 1,050</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 1,050</u>	
	剰余金合計			<u>10,588</u>
	資本金合計			<u>53,478</u>
	負債資本合計			<u>278,753</u>

令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産	440,985		
	有形固定資産減価償却累計額	△ 179,687	261,298	
	ア 建設仮勘定	12,849	12,849	
	有形固定資産合計			274,147
(2)	無形固定資産			
	ア その他無形固定資産	624	624	
	無形固定資産合計			624
(3)	投資その他の資産			
	ア 投資有価証券		0	
	イ その他の投資		0	
	投資合計			0
	固定資産合計			274,771
2	流動資産			
(1)	現金預金		133	133
(2)	未収金		4,260	
	貸倒引当金		0	4,260
(3)	その他流動資産			0
	流動資産合計			4,393
	資産合計			279,164
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		63,168	
	イ その他の企業債			
	企業債合計			63,168
	固定負債合計			63,168
4	流動負債			
(1)	一時借入金			
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		7,583	
	企業債合計			7,583
(3)	未払金			1,000
(4)	賞与等引当金			972
(5)	その他流動資産			
	流動負債合計			9,555
5	繰延収益			
	長期前受金		246,207	
	長期前受金収益化累計額		△ 87,771	
	繰延収益合計			158,436
	負債合計			231,159

6	資本金			
	(1) 資本金			
	ア 固有資本金		42,890	
	イ 繰入資本金			
	ウ 組入資本金			
	資本金合計		<u>                    </u>	<u>42,890</u>
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額			
	イ 工事負担金			
	ウ 寄附金			
	エ 補助金			
	オ その他資本剰余金	<u>7,370</u>		
	資本剰余金合計		<u>7,370</u>	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金			
	イ 利益積立金			
	ウ 建設改良積立金			
	エ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 2,255</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 2,255</u>	
	剰余金合計			<u>5,115</u>
	資本金合計			<u>48,005</u>
	負債資本合計			<u>279,164</u>

令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 会計予算明細書  
 収益的収入及び支出  
 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 合併処理 浄化槽設置 管理事業 収益				45,649	
	1 営業収益			22,255	
		1 浄化槽使用料		22,255	
			浄化槽使用料	22,255	
	2 営業外収益			23,394	
		1 受取利息及び 配当金		2	
			預金利息	1	
			基金利息	1	
		2 補助金		2,500	
			建設補助金	2,500	
		3 他会計補助金		14,215	
			一般会計 補助金	14,215	
		4 長期前受金 戻入		6,675	
			長期前受金 戻入	6,675	
		5 雑収益		2	
			その他雑収益	2	
	3 特別利益			0	
		1 固定資産 売却益		0	
			固定資産 売却益	0	
		2 過年度損 修正益		0	
		過年度損 修正益	0		
	3 その他 特別利益		0		
		その他特別利益	0		

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 合併処理 浄化槽 設置管理事業 費	1 営業費用	1 業務費		47,904	
				45,454	
				24,965	
			備 消 品 費	696	
			委 託 料	21,091	
		修 繕 費	3,178		
		2 総 係 費		7,476	
			給 料	1,197	
			手 当	1,498	
			賞与引当金繰入額	549	
			報 酬	49	
			法 定 福 利 費	845	
			法定福利費引当金繰入額	423	
			旅 費	18	
			委 託 料	385	
			手 数 料	44	
			賃 借 料	363	
		負 担 金	2,105		
		3 減価償却費		13,013	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	13,013	
		2 営業外費用		2,234	
	1 支 払 利 息			1,530	
			企 業 債 利 息	1,530	
	2 消 費 税			703	
			消 費 税	703	
	3 雑 支 出			1	
		雑 支 出	1		
	3 特別損失		0		
		1 固 定 資 産 売 却 損		0	
			固 定 資 産 売 却 損	0	
		2 臨 時 損 失		0	
			臨 時 損 失	0	
		3 過 年 度 損 益 修 正 損		0	
過 年 度 損 益 修 正 損			0		
4 そ の 他 特 別 損 失			0		
	そ の 他 特 別 損 失	0			
4 予 備 費	1 予 備 費		216		
		予 備 費	216		

令和5年度 東秩父村合併処理浄化槽設置管理事業 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	節	予定額	備考
1 資本的收入				17,634	
	1 企業債			0	
		1 企業債		0	
			企業債	0	
	2 補助金			16,712	
		1 国庫補助金		5,531	
			国庫補助金	5,531	
		2 他会計補助金		11,181	
			他会計補助金	11,181	
	3 負担金			922	
		1 受益者負担金 及び分担金		922	
			分 担 金	922	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 資本的支出				21,717	
	1 建設改良費			14,134	
		1 浄化槽建設費		14,134	
			給 料	3,083	
			材 料 費	3,091	
			工 事 請 負 費	7,960	
	2 企業債償還金			7,583	
		1 企業債償還金		7,583	
			企 業 債 償 還 金	7,583	

