

議案第7号

令和7年度鯖江市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度鯖江市の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) 水洗化戸数	3,700	戸
(2) 年間有収水量	1,075,000	m ³
(3) 一日平均有収水量	2,945	m ³
(4) 主な建設改良事業等		
汚水管渠整備事業	10,500	千円
日野川西地区事業	1,800	千円

(収益的収入および支出)

第3条 収益的収入および支出の予定額は、次のとおりと定める。

収入

第1款 下水道事業収益	407,100	千円
第1項 営業収益	195,200	千円
第2項 営業外収益	211,900	千円

支出

第2款 下水道事業費用	406,600	千円
第1項 営業費用	380,000	千円
第2項 営業外費用	25,100	千円
第3項 特別損失	500	千円
第4項 予備費	1,000	千円

(資本的収入および支出)

第4条 資本的収入および支出の予定額は、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122,430千円は、損益勘定留保資金122,430千円で補てんするものとする。）。

収入

第3款 資本的収入	58,870	千円
第1項 企業債	28,500	千円
第2項 負担金および分担金	10,200	千円
第3項 補助金	20,170	千円

支 出

第4款	資本的支出	181,300	千円
第1項	建設改良費	12,300	千円
第2項	企業債償還金	168,000	千円
第4項	予備費	1,000	千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率および償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的 農業集落排水事業

限度額 28,500千円

起債の方法 証書借入または証券発行

利率 年5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金およびその他の資金について、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）

償還の方法 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、借入先の融通条件により償還年限もしくは償還方法を変更し、または企業財政の都合により繰上償還もしくは低利債に借り換えすることができる。

(一時借入金)

第6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7条 予定支出の各項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、営業外費用および特別損失の間の流用
- (2) 建設改良費および企業債償還金の間の流用

(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、または、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 9,545千円

(他会計からの補助金)

第9条 農業集落排水事業安定のため、鯖江市一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、119,900千円と定める。

令和7年2月20日提出

鯖江市長 佐々木 勝 久

令和7年度鯖江市農業集落排水事業会計予算実施計画

収益的収入および支出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説明
1		下水道事業収益	407,100	
	1	営業収益	195,200	
		1 下水道使用料	192,800	
		4 その他営業収益	2,400	
	2	営業外収益	211,900	
		3 他会計補助金	100,900	
		4 長期前受金戻入	79,000	
		6 雑収益	4,000	
		7 他会計負担金	28,000	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説明
2		下水道事業費用	406,600	
	1	営業費用	380,000	
		1 汚水管渠管理費	24,700	
		4 処理場管理費	132,300	
		5 汚水一般管理費	21,900	
		7 減価償却費	201,000	
		8 資産減耗費	100	
	2	営業外費用	25,100	
		1 支払利息および企業債取扱諸費	17,000	
		2 消費税	4,000	
		3 その他営業外費用	4,000	
		9 雑支出	100	
	3	特別損失	500	
		3 過年度損益修正損	500	
	4	予備費	1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的収入および支出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説 明
3		資本的収入	58,870	
	1	企業債	28,500	
		1 下水道事業債	28,500	
	2	負担金および分担金	10,200	
		1 負担金および分担金	10,200	
	3	補助金	20,170	
		1 国庫補助金	900	
		2 県補助金	270	
		3 他会計補助金	19,000	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説 明
4		資本的支出	181,300	
	1	建設改良費	12,300	
		9 管渠整備費	10,500	
		10 日野川西地区事業費	1,800	
	2	企業債償還金	168,000	
		1 企業債償還金	168,000	
	4	予備費	1,000	
		1 予備費	1,000	

令和7年度鯖江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～令和8年3月31日)

営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)
当期純利益	2,210
減価償却費	201,000
固定資産除却費	100
貸倒引当金の増減額	500
退職給付引当金の増減額	0
修繕引当金の増減額	0
賞与引当金・法定福利費引当金の増減額	20
その他の引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 79,000
受取利息および受取配当金	0
支払利息	17,000
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額	0
未払金の増減額	0
預り金の増減額	0
前受金の増減額	0
前払金の増減額	0
小計	<u>141,830</u>
利息および配当金の受取額	0
支払利息および企業債取扱諸費	△ 17,000
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>124,830</u>
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	△ 12,181
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等収入	1,063
受益者負担金等による収入	9,272
一般会計補助金等による収入	18,915
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>17,069</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	28,500
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 168,000
一般会計からの出資等による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 139,500</u>
資産の増加額（または減少額）	2,399
資金期首残高	<u>138,369</u>
資金期末残高	140,768

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	4,701	3,196	7,897	1,648	9,545
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,701	3,196	7,897	1,648	9,545
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	4,629	3,043	7,672	1,525	9,197
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,629	3,043	7,672	1,525	9,197
比 較	損益勘定支弁職員	0	72	153	225	123	348
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	72	153	225	123	348

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	扶 養 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	超 過 勤 務 手 当
	本 年 度	600	360	1,152	920	24	0
	前 年 度	600	300	1,118	881	24	0
	比 較	0	60	34	39	0	0
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	宿日直 手 当	特殊勤務 手 当	住 居 手 当	管理職員特 別勤務手当	児 童 手 当	
	本 年 度					140	
	前 年 度					120	
	比 較					20	

2 給料およ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	(千円)	給与改定に伴う増減分	(千円)		給与改定の状況 改定実施時期 令和6年4月															
		昇給に伴う増加分	22																	
	72	その他の増減分	50		職員数の異動状況 現に在職する <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>職員数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>1人</td> <td>人</td> <td>1人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>1人</td> <td>人</td> <td>1人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0人</td> <td>人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table> 採用退職者の状況等 令和6年度中退職者数(見込) 0人 異動による増減者数 0人 令和7年度中採用者数(見込) 0人		職員数	その他	計	本年度	1人	人	1人	前年度	1人	人	1人	増減	0人	人
	職員数	その他	計																	
本年度	1人	人	1人																	
前年度	1人	人	1人																	
増減	0人	人	0人																	
手当	153	制度改定に伴う増減分																		
		その他の増減分	153																	

3 給料および手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	現 業 職
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	391,300	—
	平均給与月額 (円)	468,300	—
	平均年齢 (歳)	53歳2月	—
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	383,400	—
	平均給与月額 (円)	455,400	—
	平均年齢 (歳)	52歳2月	—

(2) 初 任 給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度	
		一般行政職(円)	単純労務職(円)
高 校 卒	192,900	192,900	—
大 学 卒	224,300	224,300	—

(3) 級 別 職 員 数

区 分	一 般 行 政 職			現 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7年1月1日 現 在	8 級					
	7 級					
	6 級					
	5 級	1	100.0	5 級		
	4 級			4 級		
	3 級			3 級		
	2 級			2 級		
	1 級			1 級		
	計	1	100.0	計		
令和6年1月1日 現 在	8 級					
	7 級					
	6 級					
	5 級	1	100.0	5 級		
	4 級			4 級		
	3 級			3 級		
	2 級			2 級		
	1 級			1 級		
	計	1	100.0	計		

(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	8級
役 職	主 事 技 師	主 事 技 師	主 任 主 査	課 長 補 佐 主 任	参 事 課 長 補 佐	課 長	次 長	部 長

(4) 昇給

区 分			合計	一般行政職	現 業 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	4号給	(人)	1	1	
		号給	(人)			
		号給	(人)			
		号給	(人)			
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	4号給	(人)	1	1	
		号給	(人)			
		号給	(人)			
		号給	(人)			
比 率 (B) / (A)		(%)	100.0	100.0		

(5) 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	2.300	2.300	4.60	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.50	有	
一般会計の制度	2.300	2.300	4.60	有	

(6) 定年退職およ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	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%~20%加算)	
一般会計の 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 (2%~20%加算)	

(7) 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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての令和6年度末までの支出額
 または支出額の見込および令和7年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位：千円)

事項	限度額	令和6年度末までの支出見込額（債務負担解除額）		令和7年度以降の支出予定額		左の財源内訳
		期間	金額	期間	金額	
農業集落排水施設 維持管理業	467,400	令和6年度	81,400	令和7年度 ～ 令和10年度	325,600	下水道使用料
合計	467,400		81,400		325,600	325,600

令和6年度鯖江市農業集落排水事業予定損益計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

	(千円)	(千円)	(千円)
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	177,632		
(4) その他営業収益	<u>2,200</u>	179,832	
2 営業費用			
(1) 污水管渠管理費	16,890		
(4) 処理場管理費	105,379		
(5) 污水一般管理費	19,231		
(6) 減価償却費	203,392		
(7) 資産減耗費	<u>700</u>	<u>345,592</u>	
営業損失			165,760
3 営業外収益			
(3) 他会計補助金	80,900		
(4) 長期前受金戻入	79,762		
(6) 雑収益	4,000		
(7) 他会計負担金	<u>28,000</u>	192,662	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	19,109		
(2) その他営業外費用	4,000		
(3) 雑支出	<u>100</u>	<u>23,209</u>	<u>169,453</u>
経常利益			3,693
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	795		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>795</u>	<u>△ 795</u>
当年度純利益			2,898
前年度繰越利益剰余金			<u>45,103</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>48,001</u></u>

令和6年度鯖江市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資産の部

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
(ア) 土地		100,302		
(イ) 建物	213,784			
減価償却累計額	<u>△ 53,628</u>	160,156		
(ウ) 構築物	6,642,312			
減価償却累計額	<u>△ 1,633,926</u>	5,008,386		
(エ) 機械および装置	365,974			
減価償却累計額	<u>△ 244,655</u>	121,319		
(オ) 車輛および運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(カ) 工具器具および備品	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(キ) 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			<u>5,390,163</u>	
固定資産合計				<u>5,390,163</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			138,369	
(2) 未収金			20,700	
貸倒引当金			<u>△ 1,000</u>	
(3) 前払金			0	
流動資産合計			<u>158,069</u>	
資産合計				<u><u>5,548,232</u></u>

負債の部

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
3 固定負債				
(1) 企業債			1,119,584	
固定負債合計				1,119,584
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債			170,566	
(3) 未払金			13,400	
(4) 前受金			0	
(5) 預り金			0	
(6) 引当金			790	
流動負債合計				184,756
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			3,090,775	
(2) 収益化累計額			△ 734,135	
繰延収益合計				2,356,640
負債合計				3,660,980
資本の部				
6 資本金				1,839,251
7 剰余金				
(1) 資本剰余金		0		
資本剰余金合計				0
(2) 利益剰余金				
(ア) 当年度未処分利益剰余金		48,001		
利益剰余金合計			48,001	
剰余金合計				48,001
資本合計				1,887,252
負債資本合計				5,548,232

令和7年度鯖江市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資産の部

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
(ア) 土地		100,302		
(イ) 建物	213,784			
減価償却累計額	<u>△ 59,228</u>	154,556		
(ウ) 構築物	6,654,493			
減価償却累計額	<u>△ 1,815,626</u>	4,838,867		
(エ) 機械および装置	365,874			
減価償却累計額	<u>△ 258,355</u>	107,519		
(オ) 車輛および運搬具	0			
減価償却累計額		0		
(カ) 工具器具および備品	0			
減価償却累計額		0		
(キ) 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			<u>5,201,244</u>	
固定資産合計				<u>5,201,244</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			140,768	
(2) 未収金			20,700	
貸倒引当金			<u>△ 1,500</u>	
(3) 前払金			0	
流動資産合計				<u>159,968</u>
資産合計				<u><u>5,361,212</u></u>

負債の部

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
3 固定負債				
(1) 企業債			982,675	
固定負債合計				982,675
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債			167,975	
(3) 未払金			13,400	
(4) 前受金			0	
(5) 預り金			0	
(6) 引当金			810	
流動負債合計				182,185
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			3,120,025	
(2) 収益化累計額			△ 813,135	
繰延収益合計				2,306,890
負債合計				3,471,750
資本の部				
6 資本金				1,839,251
7 剰余金				
(1) 資本剰余金		0		
資本剰余金合計			0	
(2) 利益剰余金				
(ア) 当年度未処分利益剰余金		50,211		
利益剰余金合計			50,211	
剰余金合計				50,211
資本合計				1,889,462
負債資本合計				5,361,212

令和7年度鯖江市農業集落排水事業会計予算実施明細書

収益的収入および支出

収 入

款1 下水道事業収益 407,100 千円

款1 項1 営業収益 195,200 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	下水道使用料	192,800	
	1 下水道使用料	192,800	集落排水使用料
4	その他営業収益	2,400	
	9 雑収益	2,400	会計支援業務

款1 項2 営業外収益 211,900 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
3	他会計補助金	100,900	
	1 一般会計補助金	100,900	汚水処理一般会計補助金
4	長期前受金戻入	79,000	
	1 長期前受金戻入	79,000	補助金等収益化分
6	雑収益	4,000	
	5 下水道事業等貸付金元利収入	4,000	水洗便所改造資金貸付金元金収入
7	他会計負担金	28,000	
	1 一般会計負担金	28,000	汚水処理一般会計負担金

支 出

款2 下水道事業費用 406,600 千円

款2 項1 営業費用 380,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	汚水管渠管理費	24,700	
	11 需用費	5,250	光熱費
	12 役務費	902	通信運搬費、保険料
	13 委託料	9,348	施設管理運営委託、汚水管渠清掃委託
	15 工事請負費	9,200	マンホール鉄蓋更新、調整工事等
4	処理場管理費	132,300	
	11 需用費	41,057	光熱費
	12 役務費	390	通信運搬費、保険料
	13 委託料	82,853	施設管理運営委託料
	15 工事請負費	8,000	脱臭装置活性炭取替等

(単位 千円)

目	節	予定額	説明
5	汚水一般管理費	21,900	
	2 給料	4,701	職員給
	3 手当	3,196	
	4 法定福利費	1,648	
	11 需用費	100	消耗品費、印刷製本費
	12 役務費	23	通信運搬費、保険料
	13 委託料	10,625	検針業務委託料等
	19 負担金補助および交付金	107	会計課業務負担金
	50 貸倒引当金繰入額	1,500	回収不能金備え
7	減価償却費	201,000	
	28 償却費	201,000	建物、構築物等
8	資産減耗費	100	
	29 固定資産除却費	100	構築物等

款2 項2 営業外費用 25,100 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	支払利息および企業債取扱諸費	17,000	
	23 償還金、利子および割引料	17,000	企業債利息
2	消費税	4,000	
	27 公課費	4,000	消費税および地方消費税
3	その他営業外費用	4,000	
	21 貸付金	4,000	水洗便所改造資金貸付金
9	雑支出	100	
	39 雑支出	100	

款2 項3 特別損失 500 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
3	過年度損益修正損	500	
	35 過年度損益修正損	500	

款2 項4 予備費 1,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	予備費	1,000	
	99 予備費	1,000	

資本的収入および支出

収 入
款3 資本的収入 58,870 千円

款3 項1 企業債 28,500 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説 明
1	下水道事業債	28,500	
	6 資本費平準化債	28,500	

款3 項2 負担金および分担金 10,200 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説 明
1	負担金および分担金	10,200	
	2 受益者分担金	10,200	農業集落排水事業費分担金

款3 項3 補助金 20,170 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説 明
1	国庫補助金	900	
	10 農漁村地域整備交付金	900	日野川西地区事業
3	県補助金	270	
	10 農業集落排水事業補助金	270	日野川西地区事業
3	他会計補助金	19,000	
	1 一般会計補助金	19,000	一般会計補助金

支出
 款4 資本的支出 181,300 千円

款4 項1 建設改良費 12,300 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
9	管渠整備費	10,500	
	15 工事請負費	10,500	公共樹設置
15	日野川西地区事業費(補助)	1,800	
	13 委託料	1,800	施設機能調査業務委託

款4 項2 企業債償還金 168,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	企業債償還金	168,000	
	23 償還金、利子および割引料	168,000	企業債償還元金

款4 項4 予備費 1,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	予備費	1,000	
	99 予備費	1,000	