

令和 5 年度

平田村農業集落排水事業会計  
補正予算に関する説明書

(第 3 号)

(令和 6 年 3 月 7 日)

# 令和5年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第3号）実施計画書

## 収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款            | 項      | 目        | 節        | 既決額<br>(千円) | 補正額<br>(千円) | 合計<br>(千円) | 備 考   |
|--------------|--------|----------|----------|-------------|-------------|------------|-------|
| 1 農業集落排水事業収益 |        |          |          | 158,860     | △ 1,540     | 157,320    |       |
|              | 1 営業収益 |          |          | 45,257      | △ 1,540     | 43,717     |       |
|              |        | 1 下水道使用料 |          | 44,657      | △ 1,540     | 43,117     |       |
|              |        |          | 1 下水道使用料 | 44,657      | △ 1,540     | 43,117     | 収入見込額 |

# 令和5年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第3号）実施計画書

## 収益的収入及び支出

### 支 出

| 款            | 項      | 目       | 節       | 既決額<br>(千円) | 補正額<br>(千円) | 合計<br>(千円) | 備 考         |
|--------------|--------|---------|---------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 1 農業集落排水事業費用 |        |         |         | 196,678     | △ 1,540     | 195,138    |             |
|              | 1 営業費用 |         |         | 183,019     | △ 1,540     | 181,479    |             |
|              |        | 1 管渠費   |         | 7,663       | △ 568       | 7,095      |             |
|              |        |         | 9 材料費   | 50          | △ 50        | 0          | 事業実績による減額   |
|              |        |         | 25 委託料  | 8,040       | △ 518       | 7,522      | 事業実績による減額   |
|              |        | 2 ポンプ場費 |         | 8,640       | △ 206       | 8,434      |             |
|              |        |         | 25 委託料  | 8,640       | △ 206       | 8,434      | 事業実績による減額   |
|              |        | 3 処理場費  |         | 29,508      | △ 761       | 28,747     |             |
|              |        |         | 25 委託料  | 9,718       | △ 761       | 8,957      | 事業実績による減額   |
|              |        | 7 総務費   |         | 12,243      | △ 5         | 12,238     |             |
|              |        |         | 2 手当    | 2,531       | 18          | 2,549      | 扶養認定による手当増額 |
|              |        |         | 6 法定福利費 | 1,293       | △ 23        | 1,270      | 標準月額変更による修正 |

令和5年度平田村農業集落排水事業会計  
予定キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

|   |                             |              |
|---|-----------------------------|--------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー            |              |
|   | 当年度純利益                      | △ 36,984,500 |
|   | 減価償却費                       | 124,965,000  |
|   | 引当金の増減額（△は減少）               | 654,000      |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）             | 103,000      |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 84,488,000 |
|   | 支払利息                        | 8,940,000    |
|   | 未払金の増減額（△は減少）               | 1,400,000    |
|   | 小計                          | 14,589,500   |
|   | 利息の支払額                      | △ 8,940,000  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 5,649,500    |
| 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              | △ 975,500    |
|   | 他会計補助金による収入                 | 53,961,000   |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 52,985,500   |
| 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    | 1,000,000    |
|   | 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 | △ 60,634,000 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 59,634,000 |
|   | 資金増加額（△は減少額）                | △ 999,000    |
|   | 資金期首残高                      | 8,425,513    |
|   | 資金期末残高                      | 7,426,513    |

令和5年度平田村農業集落排水事業開始貸借対照表  
(令和5年4月1日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

|          |               |
|----------|---------------|
| イ 土地     | 32,523,906    |
| ロ 建物     | 209,268,685   |
| ハ 構築物    | 1,780,399,900 |
| ニ 機械及び装置 | 169,334,722   |

有形固定資産合計

2,191,527,213

固定資産合計

2,191,527,213

2 流動資産

(1) 現金預金

8,425,513

(2) 未収金

5,467,565

流動資産合計

13,893,078

資 産 合 計

2,205,420,291

(単位 円)

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

427,096,687

企業債合計

427,096,687

固定負債合計

427,096,687

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

60,633,985

企業債合計

60,633,985

(2) 未払金

2,003,185

流動負債合計

62,637,170

5 繰延収益

イ 国庫補助金

1,307,619,616

ロ 県補助金

27,328,409

ハ 他会計負担金

106,247,196

繰延収益合計

1,441,195,221

負 債 合 計

1,930,929,078

資 本 の 部

|             |            |            |               |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 6 資本金       |            |            | 259,419,086   |
| (1) 資本剰余金   |            |            |               |
| イ 他会計補助金    | 15,072,127 |            |               |
| 資本剰余金合計     |            | 15,072,127 |               |
| 剰余金合計       |            |            | 15,072,127    |
| 資 本 合 計     |            |            | 274,491,213   |
| 負 債 資 本 合 計 |            |            | 2,205,420,291 |

## 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

|          |         |     |  |
|----------|---------|-----|--|
| ・減価償却の方法 | 定額法による。 |     |  |
| ・主な耐用年数  | 建物      | 50年 |  |
|          | 構築物     | 50年 |  |
|          | 機械及び装置  | 15年 |  |

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれに伴う法定福利費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。

##### ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損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) 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、税抜方式としている。

### 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(当年度の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、233,133千円である。