

令和 6 年度

平田村簡易水道事業会計  
補正予算に関する説明書

(第 2 号)

(令和 6 年 9 月 1 0 日)

# 令和6年度平田村簡易水道事業会計補正予算（第2号）実施計画書

## 収益的収入及び支出

### 支出

| 款          | 項      | 目         | 節       | 既決予定額<br>(千円) | 補正予定額<br>(千円) | 計<br>(千円) | 備 考      |
|------------|--------|-----------|---------|---------------|---------------|-----------|----------|
| 2 簡易水道事業費用 |        |           |         | 196,104       | 1,303         | 197,407   |          |
|            | 1 営業費用 |           |         | 186,876       | 1,303         | 188,179   |          |
|            |        | 1 原水及び浄水費 |         | 40,445        | 500           | 40,945    |          |
|            |        |           | 1 修繕費   | 1,200         | 500           | 1,700     | 機器修繕     |
|            |        | 2 配水及び給水費 |         | 6,493         | 600           | 7,093     |          |
|            |        |           | 1 修繕費   | 1,000         | 600           | 1,600     | 給配水管漏水修繕 |
|            |        | 5 総務費     |         | 17,958        | 203           | 18,161    |          |
|            |        |           | 1 手当    | 1,644         | 115           | 1,759     | 職員手当等    |
|            |        |           | 2 印刷製本費 | 71            | 88            | 159       | 封筒印刷     |

## 資 本 の 収 入 及 び 支 出

支 出

| 款       | 項       | 目         | 節       | 既決予定額<br>(千円) | 補正予定額<br>(千円) | 計<br>(千円) | 備 考  |
|---------|---------|-----------|---------|---------------|---------------|-----------|------|
| 4 資本の支出 |         |           |         | 101,514       | 700           | 102,214   |      |
|         | 1 建設改良費 |           |         | 27,188        | 700           | 27,888    |      |
|         |         | 2 建設改良事業費 |         | 27,188        | 700           | 27,888    |      |
|         |         |           | 1 工事請負費 | 17,900        | 700           | 18,600    | 単独工事 |

# 令和6年度平田村簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

( 令和6年4月1日 から 令和7年3月31日 まで )

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |              |
|------------------|--------------|
| 当年度純利益           | △ 36,032,000 |
| 減価償却費            | 121,980,000  |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 118,000      |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 490,000      |
| 長期前受金戻入額         | △ 46,902,000 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | 7,026,000    |
| 未収金の増減額 (△は増加)   | △ 1,596,986  |
| 未払金の増減額 (△は減少)   | △ 2,453,370  |
| 小計               | 42,629,644   |
| 支払利息及び企業債取扱い諸費   | △ 7,026,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 35,603,644   |

## 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   | △ 27,888,000 |
| 国県補助金による収入       | 3,261,000    |
| 他会計補助金による収入      | 40,650,000   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 16,023,000   |

## 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    | 17,200,000   |
| 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 | △ 74,326,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 57,126,000 |

|               |             |
|---------------|-------------|
| 資金増加額 (又は減少額) | △ 5,499,356 |
| 資金期首残高        | 8,350,739   |
| 資金期末残高        | 2,851,383   |

# 令和6年度平田村簡易水道事業予定貸借対照表

( 令和7年3月31日 )

| 資 産 の 部     |               |               |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 円             | 円             | 円             |
| 1 固定資産      |               |               |               |
| (1) 有形固定資産  |               |               |               |
| イ 土地        | 24,160,565    |               |               |
| ロ 建物        | 458,886,207   |               |               |
| ハ 構築物       | 1,353,994,117 |               |               |
| ニ 機械及び装置    | 43,316,741    |               |               |
| ホ 工具、器具及び備品 | 60,909        |               |               |
| ヘ 建設仮勘定     | 49,757,801    |               |               |
| 有形固定資産合計    |               | 1,930,176,340 |               |
| 固定資産合計      |               |               | 1,930,176,340 |
| 2 流動資産      |               |               |               |
| (1) 現金預金    |               | 5,587,355     |               |
| (2) 未収金     | 14,374,000    |               |               |
| 貸倒引当金       | △ 221,000     | 14,153,000    |               |
| 流動資産合計      |               |               | 19,740,355    |
| 資産合計        |               |               | 1,949,916,695 |

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

572, 596, 086

固定負債合計

572, 596, 086

4 流動負債

(1) 未払金

2, 000, 000

(2) 企業債

74, 326, 574

(3) 引当金

イ 賞与引当金

921, 000

ロ 法定福利費引当金

188, 000

引当金合計

1, 109, 000

流動負債合計

△ 71, 217, 574

5 繰延収益

(1) 長期前受金

910, 213, 718

収益化累計額

△ 114, 662, 000

795, 551, 718

繰延収益合計

795, 551, 718

負債合計

1, 296, 930, 230

資 本 の 部

|           |           |                           |
|-----------|-----------|---------------------------|
| 6 資本金     |           | 645,441,058               |
| 7 剰余金     |           |                           |
| (1) 資本剰余金 | 8,312,407 |                           |
| 剰余金合計     | <hr/>     | 8,312,407                 |
| 資本合計      |           | <hr/> 653,753,465         |
| 負債資本合計    |           | <hr/> <hr/> 1,950,683,695 |

## 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       | 60年 |
|          | 機械及び装置    | 15年 |
|          | 工具、器具及び備品 | 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、355,807千円である。

#### (2) 建設仮勘定の整理方法

建設改良工事でその工期が1事業年度を越えるものは、建設仮勘定をもって整理する。