

令和 6 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 2 号)

(令和 6 年 1 2 月 1 0 日)

令和6年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第2号）実施計画書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 農業集落排水事業収益				117,171	1,200	118,371	
	1 営業収益			44,589	1,200	45,789	
		6 その他営業収益		600	1,200	1,800	
			1 雑収益	600	1,200	1,800	農業集落排水加入分担金

令和6年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第2号）実施計画書

支 出

款	項	目	節	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
11 農業集落排水事業費用				135,784	5,032	140,816	
	1 営業費用			125,331	5,020	130,351	
		3 処理場費		26,089	4,500	30,589	
			1 光熱水費	8,118	4,500	12,618	電気料
		7 総務費		13,630	520	14,150	
			1 給料	3,921	58	3,979	一般職給
			2 手当	3,091	462	3,553	超過勤務手当、勤勉手当、期末手当
	2 営業外費用			10,252	12	10,264	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		7,742	12	7,754	
			1 企業債利息	7,742	12	7,754	償還金利子

令和6年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第2号）実施計画書

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
21 農業集落排水事業資本的収入				63,838	△ 1,200	62,638	
	1 企業債			11,000	△ 1,200	9,800	
		1 企業債		11,000	△ 1,200	9,800	
			1 その他の企業債	11,000	△ 1,200	9,800	下水道事業債

令和6年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第2号）実施計画書

支 出

款	項	目	節	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
31 農業集落排水事業資本の支出				71,925	△ 1,100	70,825	
	1 建設改良費			11,158	△ 1,100	10,058	
		1 污水管渠建設費		11,158	△ 1,100	10,058	
			1 工事請負費	11,158	△ 1,100	10,058	旧小野高校平田校跡地農業集落排水排水管布設工事

令和6年度平田村農業集落排水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	△ 19,781,000
減価償却費	74,814,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	550,000
長期前受金戻入額	△ 49,995,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	7,754,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 278,740
未払金の増減額 (△は減少)	△ 10,850,660
小計	2,211,600
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 7,754,000
4条消費税調整額	914,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,627,400

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	△ 10,058,000
国県補助金による収入	52,838,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	42,780,000

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	9,800,000
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	△ 60,767,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 50,967,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 12,814,400
資金期首残高	22,082,669
資金期末残高	9,268,269

令和6年度平田村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

円 円 円 円

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 32,523,906

ロ 建物 209,268,685

減価償却累計額 △ 9,505,236 199,763,449

ハ 構築物 1,705,585,900

減価償却累計額 △ 61,278,981 1,644,306,919

ニ 機械及び装置 169,334,722

減価償却累計額 △ 54,181,280 115,153,442

ホ 建設仮勘定 10,194,000

有形固定資産合計 2,001,941,716

固定資産合計 2,001,941,716

2 流動資産

(1) 現金預金 9,542,749

(2) 未収金 4,941,000

(3) 貸倒引当金 △ 26,000

流動資産合計 14,457,749

資産合計 2,016,399,465

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

377,129,785

固定負債合計

377,129,785

4 流動負債

(1) 企業債

△ 98

(2) 未払金

2,500,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

1,165,898

引当金合計

1,165,898

流動負債合計

3,665,800

5 繰延収益

(1) 長期前受金

1,494,033,221

収益化累計額

△ 134,483,650

1,359,549,571

繰延収益合計

1,359,549,571

負債合計

1,740,345,156

資本の部

6 資本金

259,419,086

7 剰余金

(1) 資本剰余金

15,072,127

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

1,563,096

利益剰余金合計

1,563,096

剰余金合計

16,635,223

資本合計

276,054,309

負債資本合計

2,016,399,465

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、274,925千円である。