

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 3 号)

(令和 7 年 3 月 1 1 日)

令和6年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第3号）予算明細書

収益の収入及び支出

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				118,371	△ 3,295	115,076	
	2 営業外収益			72,582	△ 3,295	69,287	
		2 他会計補助金		22,585	△ 3,295	19,290	
			1 一般会計補助金	22,585	△ 3,295	19,290	一般会計補助金（基準外）

令和6年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第3号）予算明細書

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				140,816	△ 3,295	137,521	
	1 営業費用			130,351	△ 3,295	127,056	
		1 管渠費		9,050	△ 695	8,355	
			1 委託料	9,000	△ 695	8,305	管路清掃業務委託料
		2 ポンプ場費		1,748	△ 1,748	0	
			1 委託料	1,748	△ 1,748	0	マンホールポンプ場機器更新業務委託
		3 処理場費		30,589	△ 672	29,917	
			1 委託料	10,759	△ 752	10,007	浄化センター保守管理委託料
			2 通信運搬費	600	80	680	電話代
		7 総務費		14,150	△ 180	13,970	
			1 手当	3,553	50	3,603	時間外勤務手当、勤勉手当
			2 法定福利費	1,360	△ 50	1,310	共済組合費
			3 委託料	3,123	△ 180	2,943	経営戦略改定業務委託料

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	△ 20,080,000
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)	△ 268,740
未払金の増減額 (△は減少)	△ 10,850,660
小計	1,922,600
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 △ 4,916,400

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	<u>42,780,000</u>

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	<u>△ 50,967,000</u>

資金増加額 (又は減少額) △ 13,103,400

資金期首残高 22,082,669

資金期末残高

8,979,269

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
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	<u>△ 9,505,236</u>	199,763,449	
ハ 構築物	1,705,585,900		
減価償却累計額	<u>△ 61,278,981</u>	1,644,306,919	
ニ 機械及び装置	169,334,722		
減価償却累計額	<u>△ 54,181,280</u>	115,153,442	
ホ 建設仮勘定		<u>10,194,000</u>	
有形固定資産合計		<u>2,001,941,716</u>	
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		4,642,000	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 26,000</u>	
流動資産合計			<u>14,158,749</u>
資産合計			<u><u>2,016,100,465</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

315,998,598

固定負債合計

315,998,598

4 流動負債

(1) 企業債

61,131,089

(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

64,796,987

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

1,264,096

利益剰余金合計

1,264,096

剰余金合計

16,336,223

資本合計

275,755,309

負債資本合計

2,016,100,465

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。