

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 4 号)

(令和 7 年 3 月 3 1 日)

令和6年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（専決）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				115,076	△ 501	114,575	
	1 営業収益			45,789	△ 509	45,280	
		1 下水道使用料		43,989	△ 909	43,080	
			1 下水道使用料	43,989	△ 909	43,080	現年度分、過年度分
		6 その他営業収益		1,800	400	2,200	
			1 雑収益	1,800	400	2,200	農業集落排水加入金
	2 営業外収益			69,287	8	69,295	
		1 受取利息及び配当金		1	9	10	預金利子
			1 預金利息	1	9	10	
		4 消費税還付金		1	△ 1	0	
			1 消費税還付金	1	△ 1	0	消費税還付金

令和6年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（専決）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				137,521	△ 501	137,020	
	1 営業費用			127,056	△ 501	126,555	
		3 処理場費		29,917	△ 501	29,416	
			1 光熱水費	12,618	△ 501	12,117	電気料

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			<u>2,001,941,716</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		9,542,749	
(2) 未収金		4,680,000	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 26,000</u>	
流動資産合計			<u>14,196,749</u>
資産合計			<u><u>2,016,138,465</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

1,302,096

利益剰余金合計

1,302,096

剰余金合計

16,374,223

資本合計

275,793,309

負債資本合計

2,016,138,465

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	△ 20,042,000
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	△ 10,000
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	1,951,600
受取利息及び受取配当金	10,000
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	△ 4,878,400

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)	△ 13,065,400
資金期首残高	22,082,669
資金期末残高	9,017,269

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。