

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 6 号)

(令和 7 年 3 月 3 1 日)

令和6年度平田村簡易水道事業会計補正予算(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 簡易水道事業 収益				174,895	△ 595	174,300	
	1 営業収益			74,729	913	75,642	
		1 給水収益		73,076	630	73,706	
			1 水道料金	73,076	630	73,706	水道料金滞納繰越分
		3 その他営業収益		1,653	283	1,936	
			1 加入金	1,653	283	1,936	給水装置工事加入金
	2 営業外収益			100,166	△ 1,508	98,658	
		3 消費税及び地方消費税還付金		1	△ 1	0	
			1 消費税及び地方消費税還付金	1	△ 1	0	消費税還付金
		4 雑収益		17	162	179	
			1 その他雑収益	17	162	179	給水装置工事事業者指定手数料 給水装置工事加入金 預金利子 雑収入(スクラップメーター買取)
		5 他会計補助金		44,809	△ 1,669	43,140	
			1 他会計補助金	44,809	△ 1,669	43,140	一般会計補助金(基準外)

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
2 簡易水道事業費用				214,392	△ 87	214,305	
	1 営業費用			205,116	△ 87	205,029	
		1 原水及び浄水費		57,492	△ 87	57,405	
			1 光熱水費	20,880	△ 87	20,793	電気料

資本的収入及び支出

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
4 資本的支出				99,186	△ 508	98,678	
	1 建設改良費			24,860	△ 508	24,352	
		2 建設改良事業費		24,860	△ 508	24,352	
			1 工事請負費	16,360	△ 508	15,852	北向地内配水管布設替工事

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	△ 38,148,000
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	7,074,000
未収金の増減額 (△は増加)	3,288,865
未払金の増減額 (△は減少)	△ 13,171,981
小計	34,728,884
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 7,074,000
4条消費税調整額	2,214,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	29,868,884

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	△ 24,352,000
国県補助金による収入	2,440,000
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	18,738,000

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	10,800,000
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	△ 74,326,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 63,526,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 14,919,116
資金期首残高	27,198,229
資金期末残高	12,279,113

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	458,175,871		
減価償却累計額	<u>△ 43,389,426</u>	414,786,445	
ハ 構築物	1,545,289,273		
減価償却累計額	<u>△ 107,196,240</u>	1,438,093,033	
ニ 機械及び装置	43,316,741		
減価償却累計額	<u>△ 20,382,931</u>	22,933,810	
ホ 工具、器具及び備品	55,870		
減価償却累計額	<u>△ 53,076</u>	2,794	
ヘ 建設仮勘定		<u>25,919,620</u>	
有形固定資産合計		<u>1,925,896,267</u>	
固定資産合計			<u>1,925,896,267</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		5,799,383	
(2) 未収金		11,107,000	
貸倒引当金		<u>△ 118,000</u>	<u>10,989,000</u>
流動資産合計			<u>16,788,383</u>
資産合計			<u><u>1,942,684,650</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

442,381,483

固定負債合計

442,381,483

4 流動負債

(1) 未払金

2,000,000

(2) 企業債

49,488,603

(3) 引当金

イ 賞与引当金

825,872

ロ 法定福利費引当金

98,000

引当金合計

923,872

流動負債合計

52,412,475

5 繰延収益

(1) 長期前受金

906,453,860

収益化累計額

△ 114,693,532

791,760,328

繰延収益合計

791,760,328

負債合計

1,286,554,286

資本の部

6 資本金

746,122,575

7 剰余金

(1) 資本剰余金

8,312,407

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金

98,304,618

利益剰余金合計

△ 98,304,618

剰余金合計

△ 89,992,211

資本合計

656,130,364

負債資本合計

1,942,684,650

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。