

令和 7 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 1 号)

(令和 7 年 9 月 9 日)

令和7年度平田村簡易水道事業会計補正予算（第1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 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
2 簡易水道事業費用				178,640	982	179,622	
	1 営業費用			168,347	882	169,229	
		1 原水及び浄水費		31,834	800	32,634	
			1 委託料	3,765	800	4,565	橋場加圧ポンプ場No.1送水ポンプ更新業務委託
		5 総務費		17,649	82	17,731	
			1 給料	2,693	12	2,705	給料
			2 手当	2,022	57	2,079	超過勤務手当・退職手当
			3 法定福利費	1,141	13	1,154	共済組合費
	2 営業外費用			10,092	100	10,192	
		1 支払利息及び企業債取扱費		5,160	100	5,260	簡易水道事業債償還利子
			1 企業債利息	5,160	100	5,260	

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
3 資本的収入				37,983	△ 4,174	33,809	
	1 企業債			7,000	△ 2,700	4,300	
		1 企業債		7,000	△ 2,700	4,300	
			1 企業債	7,000	△ 2,700	4,300	企業債
	3 国庫補助金			3,658	△ 1,474	2,184	
		1 国庫補助金		3,658	△ 1,474	2,184	
			1 国庫補助金	3,658	△ 1,474	2,184	防災・安全社会資本整備交付金

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				73,158	△ 3,708	69,450	
	1 建設改良費			23,669	△ 3,708	19,961	
		2 建設改良事業費		23,669	△ 3,708	19,961	
			1 委託料	7,403	△ 6,908	495	北向地内配水管布設替工事測量設計業務委託
			2 工事請負費	11,835	3,200	15,035	北向地内舗装本復旧工事

令和7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7年4月1日 から 令和8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	△ 36,434,000
減価償却費	115,491,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	69,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	602,000
長期前受金戻入額	△ 43,544,000
支払利息及び企業債取扱諸費	5,260,000
未収金の増減額 (△は増加)	3,129,000
未払金の増減額 (△は減少)	2,931,000
小計	47,504,000
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 5,260,000
4条消費税調整額	1,815,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	44,059,000

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	△ 19,961,000
国県補助金による収入	2,184,000
他会計補助金による収入	27,325,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	9,548,000

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	4,300,000
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	△ 49,489,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 45,189,000

資金増加額（又は減少額）	8,418,000
資金期首残高	5,799,383
資金期末残高	<u>14,217,383</u>

令和7年度平田村簡易水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

(単位：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	1,429,798,273		
減価償却累計額	<u>△ 107,196,240</u>	1,322,602,033	
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>45,954,620</u>	
有形固定資産合計		<u>1,830,440,267</u>	
固定資産合計			<u>1,830,440,267</u>

2 流動資産

(1) 現金預金		8,045,383	
(2) 未収金	14,684,000		
貸倒引当金	<u>△ 187,000</u>	<u>14,497,000</u>	
流動資産合計			<u>22,542,383</u>
資産合計			<u><u>1,852,982,650</u></u>

負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債		397,192,407	
固定負債合計			397,192,407
4 流動負債			
(1) 未払金		4,931,000	
(2) 企業債		49,488,679	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,427,872		
ロ 法定福利費引当金	184,000		
引当金合計		1,611,872	
流動負債合計			56,031,551
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	935,962,860		
収益化累計額	△ 158,237,532	777,725,328	
繰延収益合計			777,725,328
負債合計			1,230,949,286
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	132,401,618		
利益剰余金合計		△ 132,401,618	
剰余金合計			△ 124,089,211
資本合計			622,033,364
負債資本合計			1,852,982,650

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。