

令和 7 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 1 号)

(令和 7 年 9 月 9 日)

令和7年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第1号）実施計画書

収益的収入及び支出

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				129,315	△ 7,261	122,054	
	2 営業外収益			84,612	△ 7,261	77,351	
		2 一般会計補助金		34,629	△ 7,376	27,253	
			1 一般会計補助金	34,629	△ 7,376	27,253	一般会計補助金（高資本費対策に要する経費）
		4 消費税還付金		1	115	116	
			1 消費税還付金	1	115	116	消費税還付

令和7年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（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
11 農業集落排水事業費用				137,687	115	137,802	
	1 営業費用			128,671	1,104	129,775	
		3 処理場費		28,330	1,100	29,430	
			1 修繕費	500	1,100	1,600	機械設備等修繕 300,000円 誘導灯器具修繕 800,000円
		7 総務費		12,339	4	12,343	
			1 法定福利費	1,242	4	1,246	共済組合費
	2 営業外費用			8,815	△ 989	7,826	
		1 支払利息及び企業 債取扱諸費		6,655	90	6,745	
			1 企業債利息	6,655	90	6,745	償還金利息
		2 消費税及び地方消 費税		2,150	△ 1,079	1,071	
			1 消費税及び地方消費税	2,150	△ 1,079	1,071	下水道料金消費税及び地方消費税

令和7年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第1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收入				44,121	7,376	51,497	
	4 一般会計補助金			44,121	7,376	51,497	
		1 一般会計補助金		44,121	7,376	51,497	
			1 一般会計補助金	44,121	7,376	51,497	一般会計補助金（分流式下水道等に要する経費）

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	△ 14,672,000
減価償却費	74,977,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	570,000
長期前受金戻入額	△ 49,981,000
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	6,745,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,087,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,429,000
小計	14,122,000
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 6,745,000
4条消費税調整額	86,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,464,000

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	△ 944,000
国県補助金による収入	51,497,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	50,553,000

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の償還による支出	△ 61,132,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 61,132,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 3,115,000
資金期首残高	9,542,749
資金期末残高	6,427,749

令和7年度平田村農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和8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>△ 16,522,236</u>	192,746,449	
ハ 構築物	1,705,585,900		
減価償却累計額	<u>△ 121,995,981</u>	1,583,589,919	
ニ 機械及び装置	169,334,722		
減価償却累計額	<u>△ 61,424,280</u>	107,910,442	
ホ 建設仮勘定		<u>11,052,000</u>	
有形固定資産合計		<u>1,927,822,716</u>	
固定資産合計			1,927,822,716
2 流動資産			
(1) 現金預金		11,044,749	
(2) 未収金		2,555,000	
貸倒引当金	<u>△ 353,000</u>	<u>2,202,000</u>	
流動資産合計			<u>13,246,749</u>
資産合計			<u><u>1,941,069,465</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

254,867,411

固定負債合計

254,867,411

4 流動負債

(1) 企業債

61,130,276

(2) 未払金

1,071,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

1,735,898

ロ その他引当金

116,000

引当金合計

1,851,898

流動負債合計

64,053,174

5 繰延収益

(1) 長期前受金

1,545,530,221

収益化累計額

△ 184,464,650

1,361,065,571

繰延収益合計

1,361,065,571

負債合計

1,679,986,156

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 当年度未処理欠損金

13,407,904

利益剰余金合計

△ 13,407,904

剰余金合計

1,664,223

資本合計

261,083,309

負債資本合計

1,941,069,465

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。