

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 2 号)

(令和 7 年 1 0 月 2 3 日)



# 令和7年度平田村簡易水道事業会計補正予算（第2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<br>(千円) | 補正予定額<br>(千円) | 計<br>(千円) | 備 考         |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| 3 資本的収入 |           |           |           | 33,809        | 45,000        | 78,809    |             |
|         | 3 国庫補助金   |           |           | 2,184         | 15,000        | 17,184    |             |
|         |           | 1 国庫補助金   |           | 2,184         | 15,000        | 17,184    |             |
|         |           |           | 1 国庫補助金   | 2,184         | 15,000        | 17,184    | 社会資本整備総合交付金 |
|         | 7 一般会計補助金 |           |           | 27,325        | 30,000        | 57,325    |             |
|         |           | 1 一般会計補助金 |           | 27,325        | 30,000        | 57,325    |             |
|         |           |           | 1 一般会計補助金 | 27,325        | 30,000        | 57,325    | 一般会計補助金     |

# 令和7年度平田村簡易水道事業会計補正予算（第2号）実施計画書

## 資本的収入及び支出

支 出

| 款       | 項       | 目         | 節     | 既決予定額<br>(千円) | 補正予定額<br>(千円) | 計<br>(千円) | 備 考              |
|---------|---------|-----------|-------|---------------|---------------|-----------|------------------|
| 4 資本的支出 |         |           |       | 69,450        | 45,000        | 114,450   |                  |
|         | 1 建設改良費 |           |       | 19,961        | 45,000        | 64,961    |                  |
|         |         | 2 建設改良事業費 |       | 19,961        | 45,000        | 64,961    |                  |
|         |         |           | 1 委託料 | 495           | 45,000        | 45,495    | 乙空釜浄水場更新基本設計業務委託 |

# 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           | △ 36,234,000 |
| 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) | 688,000      |
| 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)   | △ 7,220,000  |
| 未払金の増減額 (△は減少)   | 2,931,000    |
| 小計               | 37,441,000   |
| 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         | 5,906,000    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 38,087,000   |

## 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   | △ 64,961,000 |
| 国県補助金による収入       | 17,184,000   |
| 他会計補助金による収入      | 57,325,000   |
| 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) | 2,446,000 |
| 資金期首残高        | 5,799,383 |
| 資金期末残高        | 8,245,383 |

# 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

|             | 円                    | 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       | 1,429,798,273        |                   |                      |                             |
| 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>86,863,620</u> |                      |                             |
| 有形固定資産合計    |                      |                   | <u>1,871,349,267</u> |                             |
| 固定資産合計      |                      |                   |                      | <u>1,871,349,267</u>        |
| 2 流動資産      |                      |                   |                      |                             |
| (1) 現金預金    |                      |                   | 8,245,383            |                             |
| (2) 未収金     |                      | 18,775,000        |                      |                             |
| 貸倒引当金       |                      | <u>△ 187,000</u>  | <u>18,588,000</u>    |                             |
| 流動資産合計      |                      |                   |                      | <u>26,833,383</u>           |
| 資産合計        |                      |                   |                      | <u><u>1,898,182,650</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  | 980,962,860   |             |               |
| 収益化累計額     | △ 158,237,532 | 822,725,328 |               |
| 繰延収益合計     |               |             | 822,725,328   |
| 負債合計       |               |             | 1,275,949,286 |

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 | 132,201,618 |               |               |
| 利益剰余金合計     |             | △ 132,201,618 |               |
| 剰余金合計       |             |               | △ 123,889,211 |
| 資本合計        |             |               | 622,233,364   |
| 負債資本合計      |             |               | 1,898,182,650 |

## 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、245,675千円である。

#### (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。