

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 2 号)

(令和 7 年 1 2 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2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				137,802	△ 256	137,546	
	1 営業費用			129,775	△ 96	129,679	
		1 管渠費		13,025	△ 659	12,366	
			1 委託料	10,690	△ 659	10,031	管路清掃業務委託料
		3 処理場費		29,430	106	29,536	
			1 光熱水費	10,318	△ 464	9,854	浄化センター電気料
			2 委託料	11,449	570	12,019	北方浄化センター水位計更新等業務850千円 浄化センター等保守管理委託料△280千円
		7 総務費		12,343	457	12,800	
			1 給料	4,080	127	4,207	一般職給
			2 手当	2,916	170	3,086	超過勤務手当 95千円 期末手当 32千円 勤勉手当 12千円 退職手当 31千円
			3 法定福利費	1,246	160	1,406	共済組合費
	2 営業外費用			7,826	△ 160	7,666	
		2 消費税及び地方消費税		1,071	△ 160	911	
			1 消費税及び地方消費税	1,071	△ 160	911	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 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
31 農業集落排水事業資本的支出				62,076	256	62,332	
	1 建設改良費			944	256	1,200	
		1 污水管渠建設費		944	256	1,200	
			1 工事請負費	944	256	1,200	マンホール内補修工事

令和7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	△ 14,426,000
減価償却費	74,977,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	327,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	686,000
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)	2,274,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,589,000
小計	19,012,000
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息及び企業債扱い諸費	△ 6,745,000
4条消費税調整額	109,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	12,377,000

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	△ 1,200,000
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	50,297,000

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)	1,542,000
資金期首残高	9,542,749
資金期末残高	11,084,749

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	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>11,285,000</u>		
有形固定資産合計			<u>1,928,055,716</u>	
固定資産合計				1,928,055,716
2 流動資産				
(1) 現金預金			11,084,749	
(2) 未収金		2,368,000		
貸倒引当金		<u>△ 353,000</u>	<u>2,015,000</u>	
流動資産合計				<u>13,099,749</u>
資産合計				<u><u>1,941,155,465</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		911,000	
(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			63,893,174
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			1,679,826,156

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	13,161,904		
利益剰余金合計		△ 13,161,904	
剰余金合計			1,910,223
資本合計			261,329,309
負債資本合計			1,941,155,465

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、175,318千円である。