

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4号)

(令和8年3月31日)

令和7年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第4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				137,498	△ 300	137,198	
	1 営業費用			129,631	△ 300	129,331	
		7 総務費		12,802	△ 300	12,502	
			1 給料	4,207	△ 50	4,157	給与
			2 手当	3,088	△ 250	2,838	超過勤務手当

令和7年度平田村農業集落排水事業会計補正予算（第4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収入				36,394	△ 2	36,392	
	4 補助金			36,394	△ 2	36,392	
		1 一般会計補助金		36,394	△ 2	36,392	
			1 一般会計補助金	36,394	△ 2	36,392	一般会計補助金

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				61,742	380	62,122	
	5 予備費			0	380	380	
		1 予備費		0	380	380	
			1 予備費	0	380	380	予備費

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	△ 9,242,000
減価償却費	74,977,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	301,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	26,000
長期前受金戻入額	△ 49,981,000
受取利息及び受取配当金	△ 44,000
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)	△ 2,582,825
未払金の増減額 (△は減少)	△ 7,224,475
小計	12,974,700
受取利息及び受取配当金	44,000
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	55,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,328,700
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	△ 610,000
他会計補助金による収入	36,392,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	35,782,000
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)	△ 19,021,300
資金期首残高	21,198,515
資金期末残高	2,177,215

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	△ 23,539,236	185,729,449		
	ハ 構築物	1,780,399,900			
	減価償却累計額	△ 182,532,981	1,597,866,919		
	ニ 機械及び装置	169,334,722			
	減価償却累計額	△ 68,684,280	100,650,442		
	ホ 建設仮勘定		11,895,818		
	有形固定資産合計			1,928,666,534	
	固定資産合計				1,928,666,534
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,797,215	
(2)	未収金		3,666,000		
	貸倒引当金		△ 327,000	3,339,000	
	流動資産合計				5,136,215
	資産合計				1,933,802,749

負 債 の 部			
3 固定負債			
(1) 企業債		261,885,687	
固定負債合計			261,885,687
4 流動負債			
(1) 企業債		55,312,000	
(2) 未払金		5,298,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	570,000		
ロ その他引当金	116,000		
引当金合計		686,000	
流動負債合計			61,296,000
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	1,523,049,221		
収益化累計額	△ 184,464,650	1,338,584,571	
繰延収益合計			1,338,584,571
負債合計			1,661,766,258

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	2,454,722		
利益剰余金合計		△ 2,454,722	
剰余金合計			12,617,405
資本合計			272,036,491
負債資本合計			1,933,802,749

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、177,750千円である。