

令和8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8年6月16日)

令和8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				143,053	△ 26	143,027	
	1 営業費用			135,099	△ 26	135,073	
		1 管渠費		14,625	△ 185	14,440	
			1 材料費	50	100	150	マンホール蓋
			2 委託料	11,770	△ 285	11,485	管路清掃業務委託
		7 総務費		12,327	159	12,486	
			1 手当	3,013	48	3,061	一般職勤勉手当
			2 法定福利費	1,257	111	1,368	一般職市町村共済組合負担金

令和8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8年4月1日 から 令和9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	△ 15,626,000
減価償却費	75,008,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 157,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	57,000
長期前受金戻入額	△ 49,979,000
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	5,593,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 172,000
未払金の増減額 (△は減少)	1,212,750
小計	15,935,750
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	△ 5,593,000
4条消費税調整額	209,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	10,552,750
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	△ 2,300,000
国県補助金による収入	48,934,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	46,634,000
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	△ 55,325,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 55,325,000
資金増加額 (又は減少額)	1,861,750
資金期首残高	11,123,215
資金期末残高	12,984,965

令和8年度平田村農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和9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	210,578,371			
	減価償却累計額	<u>△ 30,556,069</u>	180,022,302		
ハ	構築物	1,789,876,521			
	減価償却累計額	<u>△ 243,282,782</u>	1,546,593,739		
ニ	機械及び装置	187,923,314			
	減価償却累計額	<u>△ 75,925,262</u>	111,998,052		
ホ	建設仮勘定		<u>2,090,909</u>		
	有形固定資産合計			<u>1,873,228,908</u>	
	固定資産合計				1,873,228,908
2	流動資産				
(1)	現金預金			19,775,461	
(2)	未収金		4,374,000		
	貸倒引当金		<u>△ 327,000</u>	4,047,000	
	貸倒引当金		<u>△ 170,000</u>	<u>△ 170,000</u>	
	流動資産合計				<u>23,652,461</u>
	資産合計				<u><u>1,896,881,369</u></u>

負 債 の 部			
3 固定負債			
(1) 企業債		210,610,711	
固定負債合計		210,610,711	210,610,711
4 流動負債			
(1) 企業債		50,062,074	
(2) 未払金		12,469,594	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	743,000		
引当金合計	743,000		
流動負債合計		63,274,668	63,274,668
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	1,594,418,783		
収益化累計額	△ 234,444,052	1,359,974,731	
繰延収益合計		1,359,974,731	1,359,974,731
負債合計			1,633,860,110
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	11,469,954		
利益剰余金合計	△ 11,469,954		
剰余金合計			3,602,173
資本合計			263,021,259
負債資本合計			1,896,881,369

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、143,370千円である。