

令和6年度 香南市農業集落排水事業会計予算

## 令和6年度香南市農業集落排水事業会計予算提案説明書

本年度予算の収益的収入及び支出の予定額は、収入279,949千円、支出279,949千円です。

また、資本的収入及び支出の予定額は、収入278,252千円、支出293,329千円を計上しました。

資本的支出の主なものとしては、機能強化対策工事44,000千円、母代寺地区中継ポンプ場制御盤移設工事20,000千円を予定しております。

## 令和6年度 香南市農業集落排水事業会計予算書

(総則)

第 1 条 令和6年度香南市農業集落排水事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

|     |             |           |
|-----|-------------|-----------|
| (1) | 水洗化戸数       | 1,431 戸   |
| (2) | 水洗化人口       | 3,266 人   |
| (3) | 主な建設改良事業    |           |
|     | ①管渠建設設改良事業  | 60,980 千円 |
|     | ②処理場建設設改良事業 | 11,888 千円 |

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

|     |             |  |            |
|-----|-------------|--|------------|
| 収 入 |             |  |            |
| 第1款 | 下水道事業収益     |  | 279,949 千円 |
|     | 第1項 営 業 収 益 |  | 48,469 千円  |
|     | 第2項 営業外収益   |  | 231,480 千円 |
| 支 出 |             |  |            |
| 第2款 | 下水道事業費用     |  | 279,949 千円 |
|     | 第1項 営 業 費 用 |  | 247,329 千円 |
|     | 第2項 営業外費用   |  | 29,420 千円  |
|     | 第3項 特 別 損 失 |  | 200 千円     |
|     | 第4項 予 備 費   |  | 3,000 千円   |

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額15, 077千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度及び当年度損益勘定留保資金で補填するものとする。)

| 収 入 |     |               |            |
|-----|-----|---------------|------------|
| 第1款 |     | 資本的収入         | 278,252 千円 |
|     | 第1項 | 企業債           | 19,800 千円  |
|     | 第3項 | 補助金           | 240,461 千円 |
|     | 第4項 | 分担金及び負担金      | 17,991 千円  |
| 支 出 |     |               |            |
| 第1款 |     | 資本的支出         | 293,329 千円 |
|     | 第1項 | 建設改良費         | 72,868 千円  |
|     | 第2項 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 220,461 千円 |

(企業債)

第 5 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

| 起 債 の 目 的 | 限 度 額    | 起 債 の 方 法                                                               | 利 率                                                          | 償 還 の 方 法                                                         |
|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 農業集落排水事業  | 19,800千円 | 証書借入<br>借入時期は、令和6年度中とする。ただし、工事の進捗状況等により起債額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて借り入れることができる。 | 5.0%以内<br>ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては当該見直し後の利率。 | 借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮もしくは繰り上げ償還、又は低利に借り換えることができる。 |

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 8 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費

8,868 千円

(一般会計からの補助金)

第 9 条 下水道事業の運営に充当するため一般会計からこの会計へ補助金を受ける金額は、366, 238千円である。

令和6年2月27日 提出

香南市長 濱 田 豪 太

収益的收入及び支出事項別明細書

(収 入)

(単位:千円)

| 款 | 項       | 目         | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較      | 節       |         | 説 明              |
|---|---------|-----------|------------|------------|----------|---------|---------|------------------|
|   |         |           |            |            |          | 区 分     | 金 額     |                  |
| 1 | 下水道事業収益 |           | 279,949    | 295,154    | △ 15,205 |         |         |                  |
|   | 1 営業収益  |           | 48,469     | 49,493     | △ 1,024  |         |         |                  |
|   |         | 1 下水道使用料  | 48,424     | 49,478     | △ 1,054  | 一般汚水収益  | 48,424  | 農業集落排水使用料 48,424 |
|   |         | 5 受託事業収益  | 45         | 15         | 30       | 受託工事収益  | 45      | 検査手数料 45         |
|   | 2 営業外収益 |           | 231,480    | 245,661    | △ 14,181 |         |         |                  |
|   |         | 2 他会計補助金  | 145,777    | 157,275    | △ 11,498 | 他会計補助金  | 145,777 | 一般会計補助金 145,777  |
|   |         | 3 長期前受金戻入 | 85,605     | 88,369     | △ 2,764  | 長期前受金戻入 | 85,605  | 長期前受金戻入 85,605   |
|   |         | 4 雑収益     | 98         | 17         | 81       | その他雑収益  | 98      | 目的外使用料 98        |

(支 出)

(単位:千円)

| 款 | 項       | 目      | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較      | 節     |        | 説 明                  |
|---|---------|--------|------------|------------|----------|-------|--------|----------------------|
|   |         |        |            |            |          | 区 分   | 金 額    |                      |
| 1 | 下水道事業費用 |        | 279,949    | 295,154    | △ 15,205 |       |        |                      |
|   | 1 営業費用  |        | 247,329    | 255,554    | △ 8,225  |       |        |                      |
|   |         | 1 管渠費  | 36,653     | 37,313     | △ 660    | 備消品費  | 2,440  | 備消品費 2,440           |
|   |         |        |            |            |          | 通信運搬費 | 1,248  | 緊急通報用電話料 1,248       |
|   |         |        |            |            |          | 委託料   | 21,000 | 調査委託料 21,000         |
|   |         |        |            |            |          | 手数料   | 55     | 清掃手数料 55             |
|   |         |        |            |            |          | 修繕費   | 8,500  | 管渠等修繕 8,500          |
|   |         |        |            |            |          | 動力費   | 3,360  | 電気料 3,360            |
|   |         |        |            |            |          | 材料費   | 50     | 路面復旧材料費 50           |
|   |         | 3 処理場費 | 73,826     | 77,862     | △ 4,036  | 備消品費  | 700    | 備消品費 700             |
|   |         |        |            |            |          | 燃料費   | 17     | 自家発電機燃料代 17          |
|   |         |        |            |            |          | 光熱水費  | 228    | 水道料金 228             |
|   |         |        |            |            |          | 通信運搬費 | 372    | 緊急通報用電話料 372         |
|   |         |        |            |            |          | 委託料   | 25,635 | 施設維持管理委託料等 25,635    |
|   |         |        |            |            |          | 手数料   | 15,459 | 汚泥処分・水質検査手数料等 15,459 |
|   |         |        |            |            |          | 賃借料   | 110    | 緊急時発電機借上料 110        |
|   |         |        |            |            |          | 修繕費   | 11,640 | 修繕費 11,640           |
|   |         |        |            |            |          | 動力費   | 19,200 | 電気料 19,200           |
|   |         |        |            |            |          | 薬品費   | 330    | 薬品費 330              |
|   |         |        |            |            |          | 保険料   | 135    | 建物共済保険 135           |
|   |         | 5 業務費  | 1,461      | 1,360      | 101      | 印刷製本費 | 141    | 納付書等 141             |
|   |         |        |            |            |          | 通信運搬費 | 348    | 後納郵便料 348            |
|   |         |        |            |            |          | 委託料   | 618    | 水道検針委託料 618          |
|   |         |        |            |            |          | 手数料   | 319    | 口座振替手数料 319          |
|   |         |        |            |            |          | 保険料   | 35     | 下水道賠償責任保険料 35        |

| 款 | 項       | 目                | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較     | 節              |         | 説 明                    |
|---|---------|------------------|------------|------------|---------|----------------|---------|------------------------|
|   |         |                  |            |            |         | 区 分            | 金 額     |                        |
|   | 6       | 総係費              | 2,513      | 2,493      | 20      | 旅費             | 16      | 県外出張日当等 16             |
|   |         |                  |            |            |         | 備用品費           | 80      | 事務用品費等 80              |
|   |         |                  |            |            |         | 委託料            | 1,791   | システム改修及び保守点検委託料等 1,791 |
|   |         |                  |            |            |         | 賃借料            | 446     | 土地借上料・システム等利用料 446     |
|   |         |                  |            |            |         | 負担金            | 80      | 農集排推進協議会負担金等 80        |
|   |         |                  |            |            |         | 補助金            | 100     | 利子補給 100               |
|   |         | 7 減価償却費          | 132,076    | 135,726    | △ 3,650 | 有形固定資産減価償却費    | 132,076 | 建 物 6,339              |
|   |         |                  |            |            |         |                |         | 構築物 114,160            |
|   |         |                  |            |            |         |                |         | 機械及び装置 11,577          |
|   |         | 8 資産減耗費          | 800        | 800        | 0       | 固定資産除却費        | 800     | 固定資産除却費 800            |
|   | 2 営業外費用 |                  | 29,420     | 36,400     | △ 6,980 |                |         |                        |
|   | 1       | 支払利息及び企業債取扱諸費    | 28,020     | 35,000     | △ 6,980 | 企業債利息          | 28,020  | 企業債償還利息 28,020         |
|   |         | 2 消費税及び<br>地方消費税 | 1,400      | 1,400      | 0       | 消費税及び<br>地方消費税 | 1,400   | 消費税及び<br>地方消費税 1,400   |
|   | 3 特別損失  |                  | 200        | 200        | 0       |                |         |                        |
|   | 4       | 過年度損益修正損         | 100        | 100        | 0       | 過年度損益修正損       | 100     | 漏水減額償還金等 100           |
|   |         | 5 その他特別損失        | 100        | 100        | 0       | その他特別損失        | 100     | 貸倒引当金 100              |
|   | 4 予備費   |                  | 3,000      | 3,000      | 0       |                |         |                        |
|   | 1       | 予備費              | 3,000      | 3,000      | 0       | 予備費            | 3,000   | 予備費 3,000              |

資本的収入及び支出事項別明細書

(収 入)

(単位:千円)

| 款       | 項          | 目        | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較      | 節      |         | 説 明                     |
|---------|------------|----------|------------|------------|----------|--------|---------|-------------------------|
|         |            |          |            |            |          | 区 分    | 金 額     |                         |
| 1 資本的収入 |            |          | 278,252    | 268,970    | 9,282    |        |         |                         |
|         | 1 企業債      |          | 19,800     | 12,000     | 7,800    |        |         |                         |
|         |            | 1 その他企業債 | 19,800     | 12,000     | 7,800    | その他企業債 | 19,800  | 農業集落排水事業債 19,800        |
|         | 3 補助金      |          | 240,461    | 255,120    | △ 14,659 |        |         |                         |
|         |            | 1 県補助金   | 20,000     | 15,000     | 5,000    | 県補助金   | 20,000  | 農村整備事業補助金 20,000        |
|         |            | 3 他会計補助金 | 220,461    | 240,120    | △ 19,659 | 他会計補助金 | 220,461 | 一般会計補助金 220,461         |
|         | 4 分担金及び負担金 |          | 17,991     | 1,850      | 16,141   |        |         |                         |
|         |            | 1 工事負担金  | 16,951     | 1,200      | 15,751   | 工事負担金  | 16,951  | マンホールポンプ制御盤移設負担金 16,951 |
|         |            | 2 受益者分担金 | 1,040      | 650        | 390      | 受益者分担金 | 1,040   | 農集排水事業受益者分担金 1,040      |

(支 出)

(単位:千円)

| 款 | 項     | 目             | 本年度<br>予定額 | 前年度<br>予定額 | 比 較      | 節              |         | 説 明              |
|---|-------|---------------|------------|------------|----------|----------------|---------|------------------|
|   |       |               |            |            |          | 区 分            | 金 額     |                  |
| 1 | 資本的支出 |               | 293,329    | 278,305    | 15,024   |                |         |                  |
|   | 1     | 建設改良費         | 72,868     | 38,305     | 34,563   |                |         |                  |
|   |       | 1 管渠建設改良費     | 60,980     | 0          | 60,980   | 委託料            | 2,320   | 設計委託料 2,320      |
|   |       |               |            |            |          | 工事請負費          | 58,660  | 機能強化対策工事等 58,660 |
|   |       | 2 処理場建設改良費    | 11,888     | 38,305     | △ 26,417 | 給料             | 4,455   | 職員給料 4,455       |
|   |       |               |            |            |          | 手当             | 2,231   | 職員手当等 2,231      |
|   |       |               |            |            |          | 法定福利費          | 2,182   | 共済組合負担金等 2,182   |
|   |       |               |            |            |          | 工事請負費          | 3,020   | 機能強化対策工事 3,020   |
|   | 2     | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 220,461    | 240,000    | △ 19,539 |                |         |                  |
|   |       | 1 企業債取扱諸費     | 220,461    | 240,000    | △ 19,539 | 建設企業債<br>元金償還金 | 220,461 | 企業債元金償還金 220,461 |

# 令和6年度香南市農業集落排水事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| (1) 当年度純利益(△は純損失)   | 10,343          |
| (2) 減価償却費           | 132,076         |
| (3) 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 60              |
| (4) 固定資産除却費         | 800             |
| (5) 長期前受金戻入額        | △ 85,605        |
| (6) 支払利息            | 28,020          |
| (7) 未収金の増減額(△は増加)   | △ 331           |
| (8) 未払金の増減額(△は減少)   | <u>5,533</u>    |
| 小計                  | 90,896          |
| (9) 利息の受取額          | <u>△ 28,020</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 62,876          |

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| (1) 有形固定資産の取得による支出 | △ 67,050      |
| (2) 補助金による収入       | 240,461       |
| (3) 負担金による収入       | <u>17,991</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | 191,402       |

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| (1) 企業債による収入     | 19,800           |
| (2) 企業債の償還による支出  | <u>△ 220,461</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 200,661        |

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| 資金増減額  | 53,617                |
| 資金期首残高 | <u>231,475</u>        |
| 資金期末残高 | <u><u>285,092</u></u> |

給 与 明 細 書

総括

(単位:千円)

| 区分          |          | 職員数    |        | 給 与 費 |       |       |       | 法 定<br>福利費 | 合 計   |
|-------------|----------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|------------|-------|
|             |          | 特別職(人) | 一般職(人) | 報酬    | 給料    | 手当    | 計     |            |       |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0          | 0     |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 1      | 0     | 4,455 | 2,231 | 6,686 | 2,182      | 8,868 |
|             | 合 計      | 0      | 1      | 0     | 4,455 | 2,231 | 6,686 | 2,182      | 8,868 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0          | 0     |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 1      | 0     | 3,918 | 2,219 | 6,137 | 1,968      | 8,105 |
|             | 合 計      | 0      | 1      | 0     | 3,918 | 2,219 | 6,137 | 1,968      | 8,105 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0          | 0     |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 0      | 0     | 537   | 12    | 549   | 214        | 763   |
|             | 合 計      | 0      | 0      | 0     | 537   | 12    | 549   | 214        | 763   |

(単位:千円)

|                       | 区 分 | 管理職 | 時間外 | 期末  | 勤勉  | 扶養    | 通勤 | 住居 | 特殊勤務 | 児童手当  | 合 計   |
|-----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|----|----|------|-------|-------|
| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 本年度 | 0   | 426 | 954 | 800 | 0     | 51 | 0  | 0    | 0     | 2,231 |
|                       | 前年度 | 0   | 426 | 847 | 706 | 120   | 0  | 0  | 0    | 120   | 2,219 |
|                       | 比較  | 0   | 0   | 107 | 94  | △ 120 | 51 | 0  | 0    | △ 120 | 12    |

| 区 分   | 一 般 行 政 職       |         |
|-------|-----------------|---------|
| 本 年 度 | 平 均 給 料 月 額 (円) | 371,200 |
|       | 平 均 給 与 月 額 (円) | 410,957 |
|       | 平 均 年 齢         | 52歳     |
| 前 年 度 | 平 均 給 料 月 額 (円) | 371,200 |
|       | 平 均 給 与 月 額 (円) | 406,912 |
|       | 平 均 年 齢         | 43歳     |

等級別職員数

| 一 般 行 政 職 |       |       |
|-----------|-------|-------|
| 級         | 本 年 度 | 前 年 度 |
| 6級        |       |       |
| 5級        |       |       |
| 4級        |       |       |
| 3級        | 1     | 1     |
| 2級        |       |       |
| 1級        |       |       |
| 計         | 1     | 1     |

令和6年度香南市農業集落排水事業損益計算書

(単位：千円)

|                     | 令和6年度（自 令和6年4月1日<br>至 令和7年3月31日）予定額 |                | 備 考                    |
|---------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------|
| 1 営 業 収 益           |                                     |                |                        |
| (1) 下 水 道 水 使 用 料   | 44,022                              |                |                        |
| (2) 受 託 工 事 収 益     | 41                                  |                |                        |
| (3) そ の 他 営 業 収 益   | <u>0</u>                            | <u>44,063</u>  |                        |
| 2 営 業 費 用           |                                     |                |                        |
| (1) 管 渠 費           | 33,324                              |                |                        |
| (2) 処 理 場 費         | 67,144                              |                |                        |
| (3) 業 務 費           | 1,333                               |                |                        |
| (4) 総 係 費           | 2,304                               |                |                        |
| (5) 減 価 償 却 費       | 132,076                             |                |                        |
| (6) 資 産 減 耗 費       | 800                                 |                |                        |
| (7) そ の 他 営 業 費 用   | <u>0</u>                            | <u>236,981</u> |                        |
| 営 業 損 失             |                                     |                | <u>192,918</u>         |
| 3 営 業 外 収 益         |                                     |                |                        |
| (1) 受取利息及び配当金       | 0                                   |                |                        |
| (2) 他 会 計 負 担 金     | 0                                   |                |                        |
| (3) 他 会 計 補 助 金     | 145,777                             |                |                        |
| (4) 長 期 前 受 金 戻 入   | 85,605                              |                |                        |
| (5) 雑 収 益           | <u>90</u>                           | <u>231,472</u> |                        |
| 4 営 業 外 費 用         |                                     |                |                        |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費   | 28,020                              |                |                        |
| (2) 雑 支 出           | <u>0</u>                            | <u>28,020</u>  | <u>203,452</u>         |
| 経 常 利 益             |                                     |                | 10,534                 |
| 5 特 別 利 益           |                                     |                |                        |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益   | 0                                   |                |                        |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 0                                   |                |                        |
| (3) そ の 他 特 別 利 益   | <u>0</u>                            | <u>0</u>       |                        |
| 6 特 別 損 失           |                                     |                |                        |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損   | 0                                   |                |                        |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 損 | 91                                  |                |                        |
| (3) そ の 他 特 別 損 失   | <u>100</u>                          | <u>191</u>     | <u>△ 191</u>           |
| 当 年 度 純 利 益         |                                     |                | 10,343                 |
| 前年度繰越利益剰余金          |                                     |                | <u>△ 33,334</u>        |
| その他未処分利益剰余金変動額      |                                     |                | <u>0</u>               |
| 当年度未処分利益剰余金         |                                     |                | <u><u>△ 22,991</u></u> |

令和5年度 香南市農業集落排水事業損益計算書

(単位：千円)

|                     | 令和5年度（自 令和5年4月1日<br>至 令和6年3月31日）予定額 |                | 備 考                  |
|---------------------|-------------------------------------|----------------|----------------------|
| 1 営 業 収 益           |                                     |                |                      |
| (1) 下 水 道 使 用 料     | 44,981                              |                |                      |
| (2) 受 託 事 業 収 益     | 14                                  |                |                      |
| (3) そ の 他 営 業 収 益   | <u>0</u>                            | <u>44,995</u>  |                      |
| 2 営 業 費 用           |                                     |                |                      |
| (1) 管 渠 費           | 33,924                              |                |                      |
| (2) ポ ン プ 場 費       | 0                                   |                |                      |
| (3) 処 理 場 費         | 70,808                              |                |                      |
| (4) 受 託 工 事 費       | 0                                   |                |                      |
| (5) 業 務 費           | 1,241                               |                |                      |
| (6) 総 係 費           | 2,296                               |                |                      |
| (7) 減 価 償 却 費       | 135,726                             |                |                      |
| (8) 資 産 減 耗 費       | 800                                 |                |                      |
| (9) そ の 他 営 業 費 用   | <u>0</u>                            | <u>244,795</u> |                      |
| 営 業 損 失             |                                     |                | <u>△ 199,800</u>     |
| 3 営 業 外 収 益         |                                     |                |                      |
| (1) 受取利息及び配当金       | 0                                   |                |                      |
| (2) 長 期 前 受 金 戻 入   | 88,369                              |                |                      |
| (3) 雑 収 益           | 16                                  |                |                      |
| (4) 他 会 計 補 助 金     | 157,275                             |                |                      |
| (5) 他 会 計 負 担 金     | 0                                   |                |                      |
| (6) 引 当 金 戻 入       | <u>          </u>                   | <u>245,660</u> |                      |
| 4 営 業 外 費 用         |                                     |                |                      |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費   | 35,000                              |                |                      |
| (2) 雑 支 出           | <u>0</u>                            | <u>35,000</u>  | <u>210,660</u>       |
| 経 常 利 益             |                                     |                | 10,860               |
| 5 特 別 利 益           |                                     |                |                      |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益   | 0                                   |                |                      |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 0                                   |                |                      |
| (3) そ の 他 特 別 利 益   | <u>0</u>                            | <u>0</u>       |                      |
| 6 特 別 損 失           |                                     |                |                      |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損   | 0                                   |                |                      |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 損 | <u>91</u>                           |                |                      |
| (3) そ の 他 の 特 別 損 失 | 100                                 | <u>191</u>     | <u>△ 191</u>         |
| 当 年 度 純 利 益         |                                     |                | 10,669               |
| 前年度繰越欠損金            |                                     |                | <u>44,003</u>        |
| その他未処分利益剰余金変動額      |                                     |                | <u>0</u>             |
| 当年度未処分利益剰余金         |                                     |                | <u><u>33,334</u></u> |

香南市農業集落排水事業貸借対照表

単位：千円(消費税抜き)

| 科 目         |                      | 令和5年度末予定額         |                           | 令和6年度末予定額         |                           |
|-------------|----------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| ( 資 産 の 部 ) |                      |                   |                           |                   |                           |
| 1           | 固 定 資 産              |                   |                           |                   |                           |
| (1)         | 有 形 固 定 資 産          |                   |                           |                   |                           |
|             | ア 土 地                |                   | 163, 209                  |                   | 163, 209                  |
|             | イ 建 物                | 199, 924          |                           | 199, 924          |                           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | <u>△ 25, 355</u>  | 174, 569                  | <u>△ 31, 694</u>  | 168, 230                  |
|             | ウ 構 築 物              | 3, 691, 280       |                           | 3, 748, 474       |                           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | <u>△ 452, 444</u> | 3, 238, 836               | <u>△ 566, 604</u> | 3, 181, 870               |
|             | エ 機 械 及 び 装 置        | 304, 140          |                           | 303, 340          |                           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | <u>△ 113, 782</u> | 190, 358                  | <u>△ 125, 359</u> | 177, 981                  |
|             | オ 車 両 運 搬 具          | 0                 |                           | 0                 |                           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | 0                 | 0                         | 0                 | 0                         |
|             | カ 工 具 器 具 及 び 備 品    | 0                 |                           | 0                 |                           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | 0                 | 0                         | 0                 | 0                         |
|             | キ リ ー ス 資 産          | 0                 |                           | 0                 |                           |
|             | 減 価 償 却 累 計 額        | 0                 | 0                         | 0                 | 0                         |
|             | ク 建 設 仮 勘 定          |                   | 72, 718                   |                   | 82, 574                   |
|             | 有 形 固 定 資 産 合 計      |                   | <u>3, 839, 690</u>        |                   | <u>3, 773, 864</u>        |
| (2)         | 無 形 固 定 資 産          |                   |                           |                   |                           |
|             | ア 借 地 権              |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | イ 地 上 権              |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | ウ 特 許 権              |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | エ 施 設 利 用 権          |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | オ 電 話 加 入 権          |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | カ ソ フ ト ウ ェ ア        |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | キ リ ー ス 資 産          |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | 無 形 固 定 資 産 合 計      |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | 固 定 資 産 合 計          |                   | <u>3, 839, 690</u>        |                   | <u>3, 773, 864</u>        |
| 2           | 流 動 資 産              |                   |                           |                   |                           |
| (1)         | 現 金 及 び 預 金          |                   | 231, 475                  |                   | 285, 092                  |
| (2)         | 未 収 金                | 17, 531           |                           | 17, 861           |                           |
|             | 未収金貸倒引当金             | <u>△ 198</u>      | 17, 333                   | <u>△ 257</u>      | 17, 604                   |
| (3)         | 貯 蔵 品                |                   | 0                         |                   | 0                         |
| (4)         | 前 払 金                |                   | 0                         |                   | 0                         |
|             | 流 動 資 産 合 計          |                   | <u>248, 808</u>           |                   | <u>302, 696</u>           |
|             | 資 産 合 計              |                   | <u><u>4, 088, 498</u></u> |                   | <u><u>4, 076, 560</u></u> |
| ( 負 債 の 部 ) |                      |                   |                           |                   |                           |
| 3           | 固 定 負 債              |                   |                           |                   |                           |
| (1)         | 企 業 債                |                   | 1, 446, 032               |                   | 1, 249, 444               |
|             | 建設改良費等の財源に充てる<br>企業債 |                   |                           |                   |                           |
|             | 固 定 負 債 合 計          |                   | <u>1, 446, 032</u>        |                   | <u>1, 249, 444</u>        |
| 4           | 流 動 負 債              |                   |                           |                   |                           |
| (1)         | 一 時 借 入 金            |                   | 0                         |                   | 0                         |
| (2)         | 企 業 債                |                   | 220, 461                  |                   | 216, 388                  |
| (3)         | 他 会 計 借 入 金          |                   | 0                         |                   | 0                         |
| (4)         | 未 払 金                |                   | 40, 823                   |                   | 46, 356                   |
| (5)         | 未 払 費 用              |                   | 0                         |                   | 0                         |
| (6)         | 前 受 金                |                   | 0                         |                   | 0                         |
| (7)         | 賞 与 等 引 当 金          |                   | 620                       |                   | 620                       |
| (8)         | そ の 他 流 動 負 債        |                   | 9                         |                   | 9                         |
|             | 流 動 負 債 合 計          |                   | 261, 913                  |                   | 263, 373                  |

単位：千円(消費税抜き)

| 科 目 |                  | 令和5年度末予定額        | 令和6年度末予定額        |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 5   | 繰延収益             |                  |                  |
| (1) | 長期前受金            |                  |                  |
|     | ア 受贈財産評価額        | 0                | 0                |
|     | イ 寄附金            | 0                | 0                |
|     | ウ 国庫補助金          | 666,459          | 666,459          |
|     | エ 県補助金           | 195,488          | 215,488          |
|     | オ 他会計補助金         | 964,733          | 1,185,194        |
|     | カ 他会計負担金         | 0                | 0                |
|     | キ 受益者分担金         | 35,476           | 36,516           |
|     | ク 工事負担金          | 1,091            | 18,042           |
|     | ケ その他長期前受金       | 0                | 0                |
|     | 長期前受金合計          | 1,863,247        | 2,121,699        |
| (2) | 長期前受金収益化累計額      |                  |                  |
|     | ア 受贈財産評価額収益化累計額  | 0                | 0                |
|     | イ 寄附金収益化累計額      | 0                | 0                |
|     | ウ 国庫補助金収益化累計額    | 99,463           | 120,722          |
|     | エ 県補助金収益化累計額     | 28,105           | 35,433           |
|     | オ 他会計補助額収益化累計額   | 212,956          | 269,019          |
|     | カ 他会計負担金収益化累計額   | 0                | 0                |
|     | キ 受益者分担金収益化累計額   | 4,855            | 5,810            |
|     | ク 工事負担金収益化累計額    | 0                | 0                |
|     | ケ その他長期前受金収益化累計額 | 0                | 0                |
|     | 長期前受金収益化累計額合計    | △ 345,379        | △ 430,984        |
|     | 繰延収益合計           | <u>1,517,868</u> | <u>1,690,715</u> |
|     | 負債合計             | <u>3,225,813</u> | <u>3,203,532</u> |
|     | (資本の部)           |                  |                  |
| 6   | 資本金              |                  |                  |
| (1) | 資本金              |                  |                  |
|     | ア 固有資本金          | 833,863          | 833,863          |
|     | イ 繰入資本金          | 0                | 0                |
|     | ウ 組入資本金          | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
|     | 資本金合計            | 833,863          | 833,863          |
| 7   | 剰余金              |                  |                  |
| (1) | 資本剰余金            |                  |                  |
|     | ア 受贈財産評価額        | 0                | 0                |
|     | イ 寄附金            | 0                | 0                |
|     | ウ 工事負担金          | 0                | 0                |
|     | エ 補助金            | 60,821           | 60,821           |
|     | オ 県支出金           | 0                | 0                |
|     | カ 他会計負担金         | 0                | 0                |
|     | キ 新設分担金          | 1,335            | 1,335            |
|     | ク 工事分担金          | 0                | 0                |
|     | ケ その他資本剰余金       | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
|     | 資本剰余金合計          | 62,156           | 62,156           |
| (2) | 利益剰余金            |                  |                  |
|     | ア 減債積立金          | 0                | 0                |
|     | イ 当年度末処分利益剰余金    | 0                | 22,991           |
|     | ウ 当年度末処理欠損金      | 33,334           | 0                |
|     | 利益剰余金合計          | △ 33,334         | 22,991           |
|     | 剰余金合計            | <u>28,822</u>    | <u>39,165</u>    |
|     | 資本合計             | <u>862,685</u>   | <u>873,028</u>   |
|     | 負債資本合計           | <u>4,088,498</u> | <u>4,076,560</u> |

## I. 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

有形固定資産（リース資産を除く）

- ・ 減価償却の方法・・・定額法
- ・ 主な耐用年数

|        |        |
|--------|--------|
| 建物     | 15～65年 |
| 構築物    | 10～60年 |
| 機械及び装置 | 6～15年  |

### 2 引当金の計上基準

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、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。

#### (2) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月～3月までの4か月分）を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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によっている。

## II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

### 1 重要な非資金取引

当該事項は無い。

## III. 予定貸借対照表等関連

### 1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

### 2 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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,465,832,399円である。

### 3 引当金の取崩し

#### （1）賞与等引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として2,112千円を支給する予定のため、賞与等引当金620千円を取り崩す予定である。

#### （2）貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損が発生するものと見込み、貸倒引当金41千円を取り崩す予定である。

## IV. セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのためセグメント情報は省略する。

## V. 減損損失

当該事項は無い。

## VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。