

議案第 28 号

令和 5 年度飛島村農業集落排水処理施設事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 5 年度飛島村の農業集落排水処理施設事業会計補正予算（第 1 号）は、次に定めるところによる。

（特例的収入及び支出の補正）

第 2 条 令和 5 年度飛島村農業集落排水処理施設事業会計予算第 4 条の 2 中「15,850 千円」を「16,036 千円」に、「88,618 千円」を「84,182 千円」に改める。

令和 5 年 9 月 1 日提出

海部郡飛島村長 加藤 光彦

令和5年度飛島村農業集落排水処理施設事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和5年4月1日から令和6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		
	当年度純利益		152
	減価償却費		213,793
	賞与等引当金の増減額(△は減少)		1,471
	貸倒引当金の増減額(△は減少)		26
	受取利息及び配当金		△ 1
	長期前受金戻入		△ 212,034
	支払利息及び企業債取扱諸費		1,346
	未収金の増減額(△は増加)		316
	未払金の増減額(△は減少)		△ 11,255
	小計		△ 6,186
	利息及び配当金の受取額		1
	利息及び企業債取扱諸費の支払額		△ 1,346
	業務活動によるキャッシュ・フロー		△ 7,531
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		△ 44,042
	国庫補助金等による収入		24,453
	一般会計等からの繰入金による収入		67,001
	受益者負担金による収入		545
	投資活動によるキャッシュ・フロー		47,957
3	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	建設改良目的企業債の償還による支出		△ 22,958
	財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 22,958
	資金増加額(又は減少額)		17,468
	資金期首残高		78,092
	資金期末残高		95,560

令和5年度飛島村農業集落排水処理施設事業予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位:千円)

		資産の部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
イ	土地		212,628	
ロ	建物	247,588		
	建物減価償却累計額	<u>△ 14,154</u>	233,434	
ハ	構築物	2,997,765		
	構築物減価償却累計額	<u>△ 124,682</u>	2,873,083	
ニ	機械及び装置	448,158		
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 74,957</u>	373,201	
	有形固定資産合計			3,692,346
	固定資産合計			<u>3,692,346</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			95,560
(2)	未収金		5,054	
	未収金貸倒引当金		<u>△ 26</u>	5,028
	流動資産合計			<u>100,588</u>
	資産合計			<u><u>3,792,934</u></u>

負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,353		
企業債合計		3,353	
固定負債合計			3,353
4 流動負債			
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	12,811		
企業債合計		12,811	
(3) 未払金		88,860	
(9) 引当金			
イ 賞与引当金	1,233		
ロ 法定福利費引当金	238		
引当金合計		1,471	
流動負債合計			103,142
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,666,444	
(2) 長期前受収益化累計額		△ 212,034	
繰延収益合計			<u>3,454,410</u>
負債合計			<u><u>3,560,905</u></u>
資本の部			
6 資本金			34,250
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	93,737		
ロ 県補助金	59,445		
ハ 他会計補助金	44,445		
資本剰余金合計		197,627	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	152		
利益剰余金合計		<u>152</u>	
剰余金合計			<u>197,779</u>
資本合計			<u>232,029</u>
負債資本合計			<u><u>3,792,934</u></u>

## 注記

### 1. 重要な会計方針

#### (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 15～50年
  - 構築物 10～50年
  - 機械及び装置 10～20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、愛知県市町村職員退職手当組合の負担金を除き、一般会計がその全額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ない。

##### イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びに当該支給に係る法定福利費の支出に備えるため、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、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る。

### 2. 予定貸借対照表等関連

#### (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も含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は16,164千円である。

### 3. セグメント情報の開示

飛島村農業集落排水処理施設事業会計は農業集落排水処理施設事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

令和5年度飛島村農業集落排水処理施設事業開始貸借対照表  
(令和5年4月1日)

(単位:千円)

	資産の部		
1 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土地		212,628	
ロ 建物	247,588		
建物減価償却累計額	<u>—</u>	247,588	
ハ 構築物	2,987,265		
構築物減価償却累計額	<u>—</u>	2,987,265	
ニ 機械及び装置	398,683		
機械及び装置減価償却累計額	<u>—</u>	398,683	
有形固定資産合計			3,846,164
固定資産合計			<u>3,846,164</u>
2 流動資産			
(1)現金預金			78,092
(2)未収金		16,036	
未収金貸倒引当金		<u>—</u>	16,036
流動資産合計			<u>94,128</u>
資産合計			<u><u>3,940,292</u></u>

	負債の部		
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	16,164		
企業債合計		16,164	
固定負債合計			16,164
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	22,958		
企業債合計		22,958	
(2) 未払金		84,182	
流動負債合計			107,140
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,585,111	
(2) 長期前受収益化累計額		—	
繰延収益合計			3,585,111
負債合計			3,708,415
	資本の部		
6 資本金			34,250
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		93,737	
ロ 県補助金		59,445	
ハ 他会計補助金		44,445	
資本剰余金合計			197,627
剰余金合計			197,627
資本合計			231,877
負債資本合計			3,940,292