

令和6年度香川県流域下水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
			千円	千円	千円	千円
1	資本的収入		1,386,008	136,000	1,522,008	
	1	企業債	297,400	25,700	323,100	
		1 企業債	297,400	25,700	323,100	建設改良費充当分の増による補正
	2	国庫補助金	724,000	84,500	808,500	
		1 国庫補助金	724,000	84,500	808,500	建設改良費充当分の増による補正
	3	建設負担金	332,508	25,750	358,258	
		1 建設負担金	332,508	25,750	358,258	建設改良費充当分の増による補正
	4	他会計補助金	32,100	50	32,150	
		1 他会計補助金	32,100	50	32,150	建設改良費充当分の増による補正

支 出						
款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1	資本的支出		千円 1,612,209	千円 136,000	千円 1,748,209	千円
	1	建設改良費	1,386,200	136,000	1,522,200	
		1 管渠、ポンプ場及び 処理場建設改良費	1,386,200	136,000	1,522,200	認証額の決定に伴う補正

令和6年度香川県流域下水道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	
	当年度純利益	△ 59,223
	減価償却費	1,174,901
	資産減耗費	906
	退職給付引当金の増減額	2,200
	賞与引当金の増減額	1,664
	法定福利費引当金の増減額	219
	長期前受金戻入額	△ 947,619
	支払利息及び企業債取扱諸費	35,564
	未収金の増減額	428,009
	未払金の増減額	△ 371,177
	前受金の増減額	△ 30,946
	小計	234,498
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 35,564
	業務活動によるキャッシュ・フロー	198,934
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	△ 1,901,664
	国庫補助金による収入	1,022,786
	一般会計からの補助金による収入	31,909
	市町からの建設負担金による収入	408,402
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 438,567

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等に充てるための企業債による収入	431,900
建設改良費等に充てるための企業債の償還による支出	△ 224,597
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>207,303</u>
資金増加額	△ 32,330
資金期首残高	<u>157,420</u>
資金期末残高	125,090

令和6年度香川県流域下水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ	土	地		7,832,416
ロ	建	物	4,218,284	
	建	物	減 価 償 却 累 計 額	△ 791,997
				<u>3,426,287</u>
ハ	構	築	15,360,171	
	構	築	物 減 価 償 却 累 計 額	△ 3,016,622
				<u>12,343,549</u>
ニ	機	械 及 び 装 置	7,025,174	
	機	械 及 び 装 置	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,135,701
				<u>4,889,473</u>
ホ	車	両 運 搬 具	77	
	車	両 運 搬 具	減 価 償 却 累 計 額	0
				<u>77</u>
ヘ	工	具、器 具 及 び 備 品	15,436	
	工	具、器 具 及 び 備 品	減 価 償 却 累 計 額	△ 10,702
				<u>4,734</u>
ト	建	設 仮 勘 定		<u>1,041,693</u>

有 形 固 定 資 産 合 計

29,538,229

(2) 無 形 固 定 資 産

イ	地	上	権	718
ロ	ソ	フ ト ウ エ	ア	0

無 形 固 定 資 産 合 計

718

固 定 資 産 合 計

29,538,947

2 流 動 資 産

(1)	現	金	預	金	125,090
(2)	未	収		金	14,130
(3)	前	払		金	<u>36,130</u>

	流動資産合計			175,350
	資産合計			<u>29,714,297</u>
負債の部				
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等に充てるための企業債	<u>2,907,072</u>		
	企業債合計		2,907,072	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>10,784</u>		
	引当金合計		<u>10,784</u>	
	固定負債合計			2,917,856
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等に充てるための企業債	<u>201,312</u>		
	企業債合計		201,312	
(2)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,931		
	ロ 法定福利費引当金	<u>489</u>		
	引当金合計		3,420	
(3)	その他の流動負債		<u>1,000</u>	
	流動負債合計			205,732
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		22,205,148	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,852,813</u>	
	繰延収益合計			17,352,335
	負債合計			<u>20,475,923</u>

資 本 の 部

6	資	本	金				2,971,788						
7	剰	余	金										
(1)	資	本	剰	余	金								
	イ	国	庫	補	助	金	4,038,550						
	ロ	建	設	負	担	金	1,683,886						
	ハ	他	会	計	補	助	金	266,832					
	ニ	受	贈	財	産	評	価	額	249,884				
		資	本	剰	余	金	合	計	6,239,152				
(2)	利	益	剰	余	金								
	イ	当	年	度	未	処	分	利	益	剰	余	金	27,434
		利	益	剰	余	金	合	計	27,434				
		剰	余	金	合	計	6,266,586						
	資	本	合	計	9,238,374								
	負	債	資	本	合	計	29,714,297						

令和5年度香川県流域下水道事業会計損益計算書

(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	営業収益			
(1)	維持管理負担金	947,755		
(2)	受託工事収益	652		
(3)	その他営業収益	451	948,858	
2	営業費用			
(1)	管渠、ポンプ場及び処理場費	773,794		
(2)	総係費	7,106		
(3)	減価償却費	1,134,428		
(4)	資産減耗費	21,864	1,937,192	
	営業損失			988,334
3	営業外収益			
(1)	他会計補助金	169,961		
(2)	長期前受金戻入	934,018		
(3)	雑収益	0	1,103,979	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	35,160		
(2)	雑損失	0	35,160	1,068,819
	経常利益			80,485
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	15,376	15,376	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	15,103	15,103	273
	当年度純利益			80,758
	前年度繰越利益剰余金			5,899
	当年度未処分利益剰余金			86,657

令和5年度香川県流域下水道事業会計貸借対照表
(令和6年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部

1	固	定	資	産			
(1)	有	形	固	定	資	産	
	イ	土			地		7,832,416
	ロ	建			物	4,053,326	
		建	物	減	価	償	却
				累	計	額	△ 632,402
	ハ	構			物	15,360,171	
		構	築	物	減	価	償
				累	計	額	△ 2,413,981
	ニ	機	械	及	び	装	置
		機	械	及	び	装	置
				減	価	償	却
				累	計	額	△ 1,732,790
	ホ	車	両	運	搬	具	77
		車	両	運	搬	具	減
				価	償	却	累
				計	額		0
	ヘ	工	具	、	器	具	及
		工	具	、	器	具	及
				び	備	品	14,088
				減	価	償	却
				累	計	額	△ 9,883
	ト	建	設	仮	勘	定	
		有	形	固	定	資	産
				合	計		227,849
							28,802,531
(2)	無	形	固	定	資	産	
	イ	地			上		718
	ロ	ソ	フ	ト	ウ	エ	ア
							9,841
		無	形	固	定	資	産
				合	計		10,559
		固	定	資	産	合	計
							28,813,090
2	流	動	資	産			
(1)	現	金	預	金			157,420
(2)	未		収	金			442,139
(3)	前		払	金			36,130

	流 動 資 産 合 計				635,689
	資 産 合 計				<u>29,448,779</u>
負 債 の 部					
3	固 定 負 債				
(1)	企 業 債				
	イ 建設改良費等に充てるための企業債	<u>2,676,484</u>			
	企 業 債 合 計			2,676,484	
(2)	引 当 金				
	イ 退職給付引当金	<u>8,584</u>			
	引 当 金 合 計			<u>8,584</u>	
	固 定 負 債 合 計				2,685,068
4	流 動 負 債				
(1)	企 業 債				
	イ 建設改良費等に充てるための企業債	<u>224,597</u>			
	企 業 債 合 計			224,597	
(2)	未 払 金			371,177	
(3)	前 受 金			30,947	
(4)	引 当 金				
	イ 賞 与 引 当 金	1,267			
	ロ 法定福利費引当金	<u>270</u>			
	引 当 金 合 計			1,537	
(5)	そ の 他 流 動 負 債			<u>1,000</u>	
	流 動 負 債 合 計				629,258
5	繰 延 収 益				
(1)	長 期 前 受 金			20,742,051	
	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額			<u>△ 3,905,195</u>	

繰 延 収 益 合 計
負 債 合 計

16,836,856

20,151,182

資 本 の 部

6 資 本 金
7 剰 余 金

2,971,788

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

4,038,550

ロ 建 設 負 担 金

1,683,886

ハ 他 会 計 補 助 金

266,832

ニ 受 贈 財 産 評 価 額

249,884

資 本 剰 余 金 合 計

6,239,152

(2) 利 益 剰 余 金

イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

86,657

利 益 剰 余 金 合 計

86,657

資 本 剰 余 金 合 計

6,325,809

資 本 合 計

9,297,597

負 債 資 本 合 計

29,448,779

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
建物	8～50年
構築物	40～50年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	6～7年
工具、器具及び備品	2～15年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 主な耐用年数	
ソフトウェア	5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

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。なお、特定収入をもって賄われた収益的支出に係る控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。また、特定収入をもって賄われた資本的支出に係る控除対象外消費税等は、特定収入と相殺している。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III 予定貸借対照表等関連

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(当該事業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2,074,809千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

香川県流域下水道事業会計は、「大東川処理区」及び「金倉川処理区」の2処理区を運営しており、各処理区で運営方針を決定していることから、これらの処理区を報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとの営業収益等

本年度(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)

(単位 千円)

区 分	大東川処理区	金倉川処理区	合計
営業収益	584,376	369,305	953,681
営業費用	1,285,598	802,187	2,087,785
営業損益	△ 701,222	△ 432,882	△ 1,134,104
経常損益	△ 11,436	△ 47,787	△ 59,223
セグメント資産	13,726,743	15,987,554	29,714,297
セグメント負債	11,350,493	9,125,430	20,475,923
その他の項目			
一般会計補助金	123,854	71,122	194,976
減価償却費	742,571	432,330	1,174,901
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 70,844	796,701	725,857

V 減損損失

該当事項なし

VI リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

VII 重要な後発事象

該当事項なし

Ⅷ その他の注記

賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として6,187,000円を支給するため、賞与引当金1,584,000円を使用する。

法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として1,302,000円を支出するため、法定福利費引当金496,000円を使用する。