

漁業集落排水事業会計

目 次

1.	令和6年度	予 算 実 施 計 画.....	315
2.	令和6年度	予 定 キャッシュ・フロー 計 算 書.....	318
3.	令和6年度	予 定 開 始 貸 借 対 照 表.....	319
4.	令和6年度	予 定 貸 借 対 照 表.....	321
5.	令和6年度	予 算 実 施 計 画 説 明 書.....	323
6.	会 計 処 理 に 関 す る 注 記.....		327

令和6年度 有田市漁業集落排水事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 漁業集落排水事業 収 益			78,470	
	1. 営 業 収 益		2,488	
		1. 漁 業 集 落 排 水 使 用 料	2,484	漁業集落排水施設の使用料
		2. そ の 他 営 業 収 益	4	指定工事店登録手数料等
	2. 営 業 外 収 益		75,982	
		1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1	
		2. 他 会 計 補 助 金	63,405	一般会計補助金
		3. 長 期 前 受 金 戻 入	12,575	長期前受金収益化
		4. 雑 収 益	1	雑入

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 漁業集落排水事業 費 用			52,485	
	1. 営 業 費 用		44,228	
		1. 処 理 場 施 設 管 理 費	17,047	処理施設の維持作業の費用
		2. 総 係 費	6,134	営業活動に関する全般的な費用
		3. 減 価 償 却 費	21,047	固定資産減価償却費
	2. 営 業 外 費 用		6,723	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	6,655	企業債利息及び一時借入金利息
		2. 消 費 税	68	消費税及び地方消費税
	3. 特 別 損 失		34	
		1. そ の 他 特 別 損 失	34	
	4. 予 備 費		1,500	
		1. 予 備 費	1,500	

資本的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			7,405	
	1. 負担金		1	
		1. 受益者負担金及び分担金	1	受益者分担金
	2. 補助金		7,404	
		1. 県補助金	3,701	
2. 他会計補助金		3,703		

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			41,862	
	1. 建設改良費		7,404	
		1. 施設整備費	7,404	処理施設等改良工事
	2. 企業債償還金		34,458	
1. 企業債償還金		34,458	企業債償還元金	

令和6年度 有田市漁業集落排水事業予定キャッシュ・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:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	25,985,349	固定資産の取得による支出	△ 6,731,000
減価償却費	21,046,675	県補助金による収入	3,365,000
		他会計補助金による収入	3,366,000
		受益者分担金による収入	1,000
		投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,000</u>
長期前受金戻入額	△ 12,575,024		
受取利息及び配当金	△ 1,000	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
支払利息及び企業債取扱諸費	6,654,288	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	0
固定資産除却損	0	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 34,457,920
未収金の増加(△)・減少額	0	一般会計からの出資による収入	<u>0</u>
未払金の増加・減少額(△)	68,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 34,457,920</u>
		資金増加額(又は減少額)	68,080
		資金期首残高	<u>5,998,996</u>
		資金期末残高	<u><u>6,067,076</u></u>
小計	<u>41,178,288</u>		
利息及び配当金の受取額	1,000		
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 6,654,288		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>34,525,000</u>		

令和6年度 有田市漁業集落排水事業会計予定開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ. 土 地		111,992,524		
ロ. 建 物		18,802,125		
ハ. 構 築 物		609,239,664		
ニ. 機 械 及 び 装 置		48,640,534		
ホ. 車 両 運 搬 具		0		
ヘ. 工 具 、 器 具 及 び 備 品		0		
ト. 建 設 仮 勘 定		0		
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>788,674,847</u>		788,674,847
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			5,998,996	
(2) 未 収 資 産 合 計			<u>414,000</u>	
				<u>6,412,996</u>
				<u><u>795,087,843</u></u>

令和6年度 有田市漁業集落排水事業会計予定貸借対照表

(令和7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		111,992,524		
	ロ. 建 物	18,802,125			
	ハ. 構 築 物	<u>△ 493,380</u>	18,308,745		
	ニ. 機 械 及 び 装 置	<u>615,970,664</u>			
	ホ. 車 両 運 搬 具	<u>△ 18,471,740</u>	597,498,924		
	ヘ. 工 具 、 器 具 及 び 備 品	<u>48,640,534</u>			
	ト. 建 設 仮 勘 定	<u>△ 2,081,555</u>	46,558,979		
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>0</u>	774,359,172	
	固 定 資 産 合 計				774,359,172
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		6,067,076		
(2)	未 収 金		<u>414,000</u>		
	流 動 資 産 合 計				<u>6,481,076</u>
	資 産 合 計				<u><u>780,840,248</u></u>

		負 債 の 部		
		円	円	円
3.	固 定 負 債			
(1)	イ. 企 業 債 計			
	建設改良等の財源に			
	充てるための企業債	<u>280,850,236</u>		
	企業債合計		280,850,236	
4.	流 動 負 債 計			280,850,236
(1)	イ. 企 業 債 計			
	建設改良等の財源に			
	充てるための企業債	<u>34,457,920</u>		
	企業債合計		34,457,920	
(2)	未払金		<u>6,480,996</u>	
	流動負債合計			40,938,916
5.	繰 上 前 受 金 額 計			
	繰上延前受金額		410,477,956	
	繰上延前受金額		<u>△ 12,575,024</u>	
	繰上延前受金額合計			<u>397,902,932</u>
	繰上延前受金額合計			719,692,084
資 本 の 部				
6.	資 本 金			35,162,815
7.	剰 余 金			
(1)	イ. 利 益 剰 余 金 計			
	当年度未処分利益剰余金	<u>25,985,349</u>		
	利益剰余金合計		<u>25,985,349</u>	
	剰余金合計			<u>25,985,349</u>
	資本合計			<u>61,148,164</u>
	負債資本合計			<u>780,840,248</u>

令和6年度 有田市漁業集落排水事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	漁業集落排水事業収益	78,470	-	78,470			
	1. 営業収益	2,488	-	2,488			
	1. 漁業集落排水使用料	2,484	-	2,484	漁業集落排水使用料	2,484	漁業集落排水施設の使用料
	2. その他の営業収益	4	-	4	手 数 料	4	指定工事店登録手数料等
	2. 営業外収益	75,982	-	75,982			
	1. 受取利息及び配当金	1	-	1	預 金 利 息	1	
	2. 他会計補助金	63,405	-	63,405	一 般 会 計 補 助 金	63,405	
	3. 長期前受金戻入	12,575	-	12,575	長 期 前 受 金 戻 入	12,575	長期前受金収益化
	4. 雑収益	1	-	1	そ の 他 雑 収 益	1	

支 出

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	漁業集落排水事業費用	52,485	-	52,485			
	1. 営業費用	44,228	-	44,228			
	1. 処理場施設管理費	17,047	-	17,047	動 力 費	3,360	電力料
					光 熱 水 費	64	水道料
					通 信 運 搬 費	105	電信料
					委 託 料	12,078	電気設備保守点検委託料他
					手 数 料	711	浄化槽清掃手数料他
					修 繕 費	600	処理施設等修繕費
					薬 品 費	100	薬材費
					保 険 料	29	建物総合損害共済
	2. 総係費	6,134	-	6,134	備 消 耗 品 費	20	事務用品他
					印 刷 製 本 費	20	料金納入通知書他
					手 数 料	66	口座振替手数料他
					使用料及び賃借料	6,028	会計システム使用料、管理システム借上料
	3. 減価償却費	21,047	-	21,047	有 形 固 定 資 産	21,047	建 物 493
					減 価 償 却 費		構 築 物 18,472
							機 械 及 び 装 置 2,082

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	2. 営業外費用	6,723	-	6,723			
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,655	-	6,655	企 業 債 利 息	6,654	企業債償還利息
					借 入 金 利 息	1	一時借入金利息
	2. 消費税	68	-	68	消 費 税	68	消費税及び地方消費税
	3. 特別損失	34	-	34			
	1. その他特別損失	34	-	34	そ の 他 雑 支 出	34	消費税及び地方消費税
	4. 予備費	1,500	-	1,500			
	1. 予備費	1,500	-	1,500	予 備 費	1,500	

資本的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	資本的収入	7,405	-	7,405			
	1. 負担金	1	-	1			
	1. 受益者負担金及び分担金	1	-	1	受益者負担金及び分担金	1	
	2. 補助金	7,404	-	7,404			
	1. 県補助金	3,701	-	3,701	県 補 助 金	3,701	漁村総合整備事業費補助金
	2. 他会計補助金	3,703	-	3,703	他 会 計 補 助 金	3,703	一般会計補助金

損益勘定留保資金	8,472	-	8,472			補てん財源(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額)
利益剰余金	25,985	-	25,985			同 上

支出

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	資本的支出	41,862	-	41,862			
	1. 建設改良費	7,404	-	7,404			
	1. 施設整備費	7,404	-	7,404	工 事 請 負 費	7,404	矢櫃漁業集落排水処理施設流入ポンプ整備工事 2,341 逢井漁業集落排水処理施設自動荒目スクリーン等整備工事 5,063
	2. 企業債償還金	34,458	-	34,458			
	1. 企業債償還金	34,458	-	34,458	建設企業債元金償還金	34,458	財務省 21,549 地方公共団体金融機構 11,284 紀陽銀行 1,625

会計処理に関する注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

該当なし

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

減価償却の方法

定額法による。

主な耐用年数

建	物	8	～	50	年
構	築	10	～	50	年
機	械	6	～	20	年
及	び				
装	置	4	～	15	年
工	具				
、	器				
具	及				
び	備				
品		4	～	15	年
車	両	4	～	5	年
運	搬				
具					

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

該当なし

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

該当なし

(2) 賞与引当金

該当なし

(3) 貸倒引当金

該当なし

4 消費税等の会計処理

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 リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額(令和6年度末)

該当なし

