

# 令和6年度階上町下水道事業会計

## 当初予算財務諸表

青森県階上町

## 令和6年度階上町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 (△は純損失)              | 80,730    |
|   | 減価償却費                       | 158,237   |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 86,786  |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 1       |
|   | 支払利息                        | 28,085    |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)              | 201       |
|   | 未払金の増減額 (△は減少)              | △ 1,576   |
|   | その他流動資産の増減額 (△は増加)          | △ 19,806  |
|   | その他流動負債の増減額 (△は減少)          | 3,905     |
|   | 小計                          | 162,989   |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 1         |
|   | 利息の支払額                      | △ 28,085  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 134,905   |
| 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              | △ 136,553 |
|   | 基金の積立による支出                  | △ 2,102   |
|   | 国庫補助金等による収入                 | 59,402    |
|   | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 122,310   |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 43,057    |
| 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による収入    | 77,000    |
|   | 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 | △ 122,308 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 45,308  |
|   | 資金増加額 (又は減少額)               | 132,654   |
|   | 資金期首残高                      | 1,250     |
|   | 資金期末残高                      | 133,904   |

令和6年度階上町下水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資産の部

|             | 千円               | 千円           | 千円            | 千円                      |
|-------------|------------------|--------------|---------------|-------------------------|
| 1 固定資産      |                  |              |               |                         |
| (1) 有形固定資産  |                  |              |               |                         |
| イ 土地        |                  | 125,051      |               |                         |
| ロ 建物        | 101,850          |              |               |                         |
| 減価償却累計額     | <u>△ 4,118</u>   | 97,732       |               |                         |
| ハ 構築物       | 4,345,164        |              |               |                         |
| 減価償却累計額     | <u>△ 115,047</u> | 4,230,117    |               |                         |
| ニ 機械及び装置    | 272,231          |              |               |                         |
| 減価償却累計額     | <u>△ 38,959</u>  | 233,272      |               |                         |
| ホ 工具・器具及び備品 | 430              |              |               |                         |
| 減価償却累計額     | <u>△ 113</u>     | <u>317</u>   |               |                         |
| 有形固定資産合計    |                  |              | 4,686,489     |                         |
| (2) 投資その他資産 |                  |              |               |                         |
| イ 基金        |                  | <u>2,102</u> |               |                         |
| 投資その他資産合計   |                  |              | <u>2,102</u>  |                         |
| 固定資産合計      |                  |              |               | 4,688,591               |
| 2 流動資産      |                  |              |               |                         |
| (1) 現金預金    |                  |              | 133,904       |                         |
| (2) 未収金     |                  | 1,965        |               |                         |
| 貸倒引当金       |                  | <u>0</u>     | 1,965         |                         |
| (3) その他流動資産 |                  |              | <u>19,806</u> |                         |
| 流動資産合計      |                  |              |               | <u>155,675</u>          |
| 資産合計        |                  |              |               | <u><u>4,844,266</u></u> |

負債の部

千円                      千円                      千円                      千円

3 固定負債

(1) 企業債  
建設改良費等の財源  
イに充てるための企業

1,955,692

企業債合計

1,955,692

固定負債合計

1,955,692

4 流動負債

(1) 企業債  
建設改良費等の財源  
イに充てるための企業

123,584

企業債合計

123,584

(2) その他流動負債

3,905

流動負債合計

127,489

5 繰延収益

(1) 長期前受金

2,620,322

(2) 収益化累計額

△ 86,786

繰延収益合計

2,533,536

負債合計

4,616,717

資本の部

千円                      千円                      千円                      千円

6 資本金

36,675

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ他会計補助金

52,250

ロ国庫補助金

56,300

ハ県補助金

1,594

資本剰余金合計

110,144

(2) 利益剰余金

当年度未処分  
イ利益剰余金

80,730

利益剰余金合計

80,730

剰余金合計

190,874

資本合計

227,549

負債資本合計

4,844,266

## 注記

### I 重要な会計方針に係る事項

令和6年度より、地方公営企業法を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 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 3～50年

機械及び装置 10～20年

工具器具及び備品 3～15年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担するため、退職給付引当金は計上していない。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びそれに係る法定福利費の支払に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）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 予定貸借対照表関連

予定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、123,584千円である。

令和6年度階上町下水道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

|             | 千円        | 千円         | 千円               | 千円                      |
|-------------|-----------|------------|------------------|-------------------------|
| 1 固定資産      |           |            |                  |                         |
| (1) 有形固定資産  |           |            |                  |                         |
| イ 土地        |           | 125,051    |                  |                         |
| ロ 建物        | 101,850   |            |                  |                         |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>  | 101,850    |                  |                         |
| ハ 構築物       | 4,208,611 |            |                  |                         |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>  | 4,208,611  |                  |                         |
| ニ 機械及び装置    | 272,231   |            |                  |                         |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>  | 272,231    |                  |                         |
| ホ 工具・器具及び備品 | 430       |            |                  |                         |
| 減価償却累計額     | <u>0</u>  | <u>430</u> |                  |                         |
| 有形固定資産合計    |           |            | <u>4,708,173</u> |                         |
| 固定資産合計      |           |            |                  | 4,708,173               |
| 2 流動資産      |           |            |                  |                         |
| (1) 現金預金    |           |            | 1,250            |                         |
| (2) 未収金     |           | 1,842      |                  |                         |
| 貸倒引当金       |           | <u>0</u>   | <u>1,842</u>     |                         |
| 流動資産合計      |           |            |                  | <u>3,092</u>            |
| 資産合計        |           |            |                  | <u><u>4,711,265</u></u> |

負債の部

|                             | 千円 | 千円               | 千円               | 千円               |
|-----------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 3 固定負債                      |    |                  |                  |                  |
| (1) 企業債<br>に充てるための企業<br>イ 債 |    | <u>2,002,276</u> |                  |                  |
| 企業債合計                       |    |                  | <u>2,002,276</u> |                  |
| 固定負債合計                      |    |                  |                  | 2,002,276        |
| 4 流動負債                      |    |                  |                  |                  |
| (1) 企業債<br>に充てるための企業<br>イ 債 |    | <u>122,308</u>   |                  |                  |
| 企業債合計                       |    |                  | 122,308          |                  |
| (2) 未払金                     |    |                  | <u>1,576</u>     |                  |
| 流動負債合計                      |    |                  |                  | 123,884          |
| 5 繰延収益                      |    |                  |                  |                  |
| (1) 長期前受金                   |    |                  | <u>2,438,286</u> |                  |
| 繰延収益合計                      |    |                  |                  | <u>2,438,286</u> |
| 負債合計                        |    |                  |                  | 4,564,446        |

資本の部

|           | 千円 | 千円           | 千円             | 千円               |
|-----------|----|--------------|----------------|------------------|
| 6 資本金     |    |              |                | 36,675           |
| 7 剰余金     |    |              |                |                  |
| (1) 資本剰余金 |    |              |                |                  |
| イ 他会計補助金  |    | 52,250       |                |                  |
| ロ 国庫補助金   |    | 56,300       |                |                  |
| ハ 県補助金    |    | <u>1,594</u> |                |                  |
| 資本剰余金合計   |    |              | <u>110,144</u> |                  |
| 剰余金合計     |    |              |                | <u>110,144</u>   |
| 資本合計      |    |              |                | <u>146,819</u>   |
| 負債資本合計    |    |              |                | <u>4,711,265</u> |