

南知多町告示第 5 8 号

令和 7 年 9 月 1 9 日町議会定例会の議決を経た令和 6 年度南知多町漁業集落排水事業会計未処分利益剰余金、資本剰余金の処分及び決算の要領は、別紙のとおりである。

令和 7 年 9 月 1 9 日

南知多町長 石 黒 和 彦

1 決 算 書

令和6年度南知多町漁業集落排水事業会計

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計
第1款 漁業集落排水事業収益	141,859,000	943,000	0	142,802,000
第1項 営業収益	29,319,000	0	0	29,319,000
第2項 営業外収益	112,540,000	943,000	0	113,483,000

支 出

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 額 支 出 額	流用 増減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 漁業集落排水事業費用	141,896,000	1,669,000	0	0	0
第1項 営業費用	136,848,000	1,669,000	0	0	0
第2項 営業外費用	3,948,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	100,000	0	0	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0

営業費用中総係費18,634,804円に充てるため、企業債1,400,000円を借り入れた。

決算報告書（税込み）

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
130,349,922	△ 12,452,078	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,742,871 円)
30,183,600	864,600	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,742,871 円)
100,166,322	△ 13,316,678	

(単位：円)

小 計	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合 計	決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備 考
143,565,000	1,385,000	144,950,000	133,484,823	0	11,465,177	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,820,551 円)
138,517,000	1,385,000	139,902,000	130,211,564	0	9,690,436	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,820,442 円)
3,948,000	0	3,948,000	3,272,059	0	675,941	
100,000	0	100,000	1,200	0	98,800	(うち仮払消費税及び地方消費税 109 円)
1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	44,281,000	8,800,000	53,081,000	0	0
第1項 分担金	209,000	0	209,000	0	0
第3項 企業債	20,500,000	8,800,000	29,300,000	0	0
第4項 補助金	12,744,000	0	12,744,000	0	0
第5項 他会計出資金	10,828,000	0	10,828,000	0	0

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
53,081,000	46,234,910	△ 6,846,090	
209,000	209,520	520	
29,300,000	22,500,000	△ 6,800,000	
12,744,000	12,697,390	△ 46,610	
10,828,000	10,828,000	0	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流用 増減 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	62,143,000	8,800,000	0	70,943,000	0	0
第1項 建設改良費	33,453,000	8,800,000	0	42,253,000	0	0
第2項 企業債償還金	28,690,000	0	0	28,690,000	0	0

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額	合 計		
70,943,000	68,100,203	0	0	0	2,842,797	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,586,500 円)
42,253,000	39,451,500	0	0	0	2,801,500	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,586,500 円)
28,690,000	28,648,703	0	0	0	41,297	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額21,865,293円は消費税及び地方消費税資本的支出調整額
なお、不足する額4,000,000円については、令和6年度同意済企業債の未発行分4,000,000円をもって

1,141,402円及び過年度分損益勘定留保資金16,723,891円で補てんした。
翌年度に措置するものとする。

令和6年度南知多町漁業集落排水事業損益計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益			
(1) 漁業集落排水施設使用料	27,428,729		
(2) その他営業収益	12,000	27,440,729	
2 営業費用			
(1) 管渠費	4,977,747		
(2) 処理場費	28,699,391		
(3) 総係費	18,634,804		
(4) 減価償却費	72,044,372		
(5) 資産減耗費	2,032,452		
(6) その他営業費用	2,356	126,391,122	
営業損失			98,950,393
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	39,737,000		
(2) 雑収益	7,718		
(3) 長期前受金戻入	57,663,816	97,408,534	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	3,272,059		
(2) 雑支出	733,037	4,005,096	93,403,438
経常損失			5,546,955
6 特別損失			
(1) その他特別損失	1,091	1,091	△ 1,091
当年度純損失			5,548,046
前年度繰越利益剰余金			7,248,504
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			1,700,458

令和6年度 南知多町漁業集落排水事業剰余金計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	資本金	剰余金					
		資本剰余金					
		受贈財産 評価額	分担金	国庫 補助金	県補助金	一般会計 補助金	資本剰余金 合計
前年度末残高	67,614,391	121,778,937	6,354	8,028,456	3,847,958	990,372	134,652,077
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	67,614,391	121,778,937	6,354	8,028,456	3,847,958	990,372	134,652,077
当年度変動額	10,828,000	0	0	0	0	0	0
一般会計出資金	10,828,000	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	78,442,391	121,778,937	6,354	8,028,456	3,847,958	990,372	134,652,077

(単位：円)

利益剰余金				資本合計
減債 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
0	0	7,248,504	7,248,504	209,514,972
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	(繰越利益剰余金) 7,248,504	7,248,504	209,514,972
0	0	△ 5,548,046	△ 5,548,046	5,279,954
0	0	0	0	10,828,000
0	0	△ 5,548,046	△ 5,548,046	△ 5,548,046
0	0	(当年度未処分利益剰余金) 1,700,458	1,700,458	214,794,926

令和6年度 南知多町漁業集落排水事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	78,442,391	134,652,077	1,700,458
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組み入れ	0	0	0
処分後残高	78,442,391	134,652,077	(繰越利益剰余金) 1,700,458

令和6年度 南知多町漁業集落排水事業貸借対照表

（令和7年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
（1）有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		139,020,404	
ロ 建 物	53,362,754		
減価償却累計額	<u>△ 5,263,782</u>	48,098,972	
ハ 構 築 物	1,060,536,111		
減価償却累計額	<u>△ 67,204,877</u>	993,331,234	
ニ 機 械 及 び 装 置	203,741,761		
減価償却累計額	<u>△ 70,794,146</u>	132,947,615	
ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,419,877		
減価償却累計額	<u>△ 432,000</u>	1,987,877	
有形固定資産合計			1,315,386,102
（2）投資その他の資産			
イ 破産更生債権等		1,728	
貸倒引当金	<u>△ 1,728</u>		
投資その他の資産合計			0
固定資産合計			1,315,386,102
2 流 動 資 産			
（1）現 金 預 金		25,889,714	
（2）未 収 金	21,050,363		
貸倒引当金	<u>△ 115,153</u>	20,935,210	
流動資産合計			46,824,924
資産合計			<u>1,362,211,026</u>

(単位：円)

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

181,481,966

ロ その他の企業債

16,887,500

企業債合計

198,369,466

固定負債合計

198,369,466

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

28,550,059

ロ その他の企業債

2,225,000

企業債合計

30,775,059

(2) 未払金

20,785,927

(3) 引当金

イ 賞与等引当金

995,000

引当金合計

995,000

(4) その他流動負債

300,000

流動負債合計

52,855,986

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 分担金

79,048,726

収益化累計額

△ 8,848,702

70,200,024

ロ 国庫補助金

520,180,141

収益化累計額

△ 60,329,491

459,850,650

ハ 県補助金

292,433,652

収益化累計額

△ 31,011,971

261,421,681

ニ 一般会計補助金

115,712,386

収益化累計額

△ 10,994,093

104,718,293

繰延収益合計

896,190,648

負債合計

1,147,416,100

(単位：円)

資本の部

6 資本金

78,442,391

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

121,778,937

ロ 分担金

6,354

ハ 国庫補助金

8,028,456

ニ 県補助金

3,847,958

ホ 一般会計補助金

990,372

資本剰余金合計

134,652,077

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

1,700,458

利益剰余金合計

1,700,458

剰余金合計

136,352,535

資本合計

214,794,926

負債資本合計

1,362,211,026

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
建物	10～38年
構築物	35～50年
機械及び装置	10～20年
工具器具及び備品	5～10年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、退職手当負担に関する覚書に基づき、毎事業年度支払う一定の負担金（一般負担金）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ていない。

ロ 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該支給に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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。

2 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（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、229,144,525円である。

3 セグメント情報の開示

漁業集落排水事業単一のセグメントのため、記載を省略している。

4 その他

(1) 賞与等引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該支給に係る法定福利費を支給することとなったため、賞与等引当金916,000円を取り崩した。