

令和 7 年度

吉川市農業集落排水事業会計決算書

吉川市

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業会計決算書

目次

I	決算書類		
1	決算報告書	.....	1
2	損益計算書	.....	2
3	剰余金計算書	.....	3
4	欠損金処理計算書(案)	.....	3
5	貸借対照表	.....	4
II	決算附属書類		
1	事業報告書	.....	6
2	キャッシュ・フロー計算書	.....	12
3	収益費用明細書	.....	14
4	固定資産明細書	.....	15
5	企業債明細書	.....	16
III	その他の資料		
	決算報告明細書	.....	17

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 円)

区分	予算額				決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考（仮受消費税）
	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	合計			
第 1 款 農業集落排水事業収益	57, 544, 000	702, 000	0	58, 246, 000	54, 650, 732	△ 3, 595, 268	478, 360
第 1 項 営業収益	5, 203, 000	0	0	5, 203, 000	5, 261, 960	58, 960	478, 360
第 2 項 営業外収益	52, 341, 000	702, 000	0	53, 043, 000	49, 385, 008	△ 3, 657, 992	0
第 3 項 特別利益	0	0	0	0	3, 764	3, 764	0

支出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 円)

区分	予算額								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（仮払消費税）
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	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	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				
第 1 款 農業集落排水事業費用	57, 398, 000	702, 000	0	0	0	58, 100, 000	0	58, 100, 000	53, 021, 690	0	5, 078, 310	1, 307, 924
第 1 項 営業費用	54, 621, 000	702, 000	0	△ 66, 000	0	55, 257, 000	0	55, 257, 000	51, 020, 301	0	4, 236, 699	1, 307, 924
第 2 項 営業外費用	2, 266, 000	0	0	0	0	2, 266, 000	0	2, 266, 000	1, 924, 389	0	341, 611	0
第 3 項 特別損失	11, 000	0	0	66, 000	0	77, 000	0	77, 000	77, 000	0	0	0
第 4 項 予備費	500, 000	0	0	0	0	500, 000	0	500, 000	0	0	500, 000	0

(2) 資本的収入及び支出

収入

仮受消費税及び地方消費税込み（単位 円）

区分	予算額						決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考（仮受消費税）
	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	合計			
第 1 款 資本的収入	12, 951, 000	0	12, 951, 000	0	0	12, 951, 000	11, 508, 768	△ 1, 442, 232	0
第 1 項 他会計出資金	10, 225, 000	0	10, 225, 000	0	0	10, 225, 000	10, 224, 518	△ 482	0
第 2 項 他会計負担金	2, 726, 000	0	2, 726, 000	0	0	2, 726, 000	1, 284, 250	△ 1, 441, 750	0

支出

仮払消費税及び地方消費税込み（単位 円）

区分	予算額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備考（仮払消費税）
	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	合計		地方公営企業法第 26 条規定による繰越額	継続費通次繰越額	合計		
第 1 款 資本的支出	18, 434, 000	0	0	18, 434, 000	0	0	18, 434, 000	16, 992, 197	0	0	0	1, 441, 803	116, 750
第 1 項 建設改良費	2, 726, 000	0	0	2, 726, 000	0	0	2, 726, 000	1, 284, 250	0	0	0	1, 441, 750	116, 750
第 2 項 企業債償還金	15, 708, 000	0	0	15, 708, 000	0	0	15, 708, 000	15, 707, 947	0	0	0	53	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 5, 483, 429 円は、当年度分損益勘定留保資金 5, 483, 429 円で補填した。

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業損益計算書

(令和 7 年 4 月 1 日～令和 8 年 3 月 31 日)

(単位 円)
(消費税及び地方消費税抜き)

1 営業収益			
農業集落排水使用料		4,783,600	
2 営業費用			
(1) 管渠費	2,241,561		
(2) 処理施設費	7,788,150		
(3) 業務費	412,258		
(4) 総務費	14,023,441		
(5) 減価償却費	25,196,449		
(6) 資産減耗費	50,518	49,712,377	
営業損失			44,928,777
3 営業外収益			
(1) 受取利息	45,452		
(2) 他会計負担金	7,249,018		
(3) 他会計補助金	22,327,000		
(4) 長期前受金戻入	19,763,538	49,385,008	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,765,589		
(2) その他営業外費用	988,364	2,753,953	46,631,055
経常利益			1,702,278
5 特別利益			
過年度損益修正益		3,764	
6 特別損失			
過年度損益修正損		77,000	△ 73,236
当年度純利益			1,629,042
前年度繰越欠損金			12,030,000
当年度未処理欠損金			10,400,958

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業剰余金計算書

(令和 7 年 4 月 1 日～令和 8 年 3 月 31 日)

(単位 円)
(消費税及び地方消費税抜き)

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金			利益剰余金		
		国庫補助金	他会計負担金	資本剰余金 合計	未処理欠損金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	10, 012, 985	28, 162, 374	11, 762, 059	39, 924, 433	△ 22, 042, 985	△ 22, 042, 985	27, 894, 433
前年度処分額	△ 10, 012, 985	0	0	0	10, 012, 985	10, 012, 985	0
議会の議決による処理額	△ 10, 012, 985	0	0	0	10, 012, 985	10, 012, 985	0
未処理欠損金に補填	△ 10, 012, 985	0	0	0	10, 012, 985	10, 012, 985	0
処分後残高	0	28, 162, 374	11, 762, 059	39, 924, 433	△ 12, 030, 000	△ 12, 030, 000	27, 894, 433
当年度変動額	10, 224, 518	0	0	0	1, 629, 042	1, 629, 042	11, 853, 560
資本金への繰入	10, 224, 518	0	0	0	0	0	10, 224, 518
当年度純利益	0	0	0	0	1, 629, 042	1, 629, 042	1, 629, 042
当年度末残高	10, 224, 518	28, 162, 374	11, 762, 059	39, 924, 433	△10, 400, 958	△10, 400, 958	39, 747, 993

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業欠損金処理計算書 (案)

(単位 円)
(消費税及び地方消費税抜き)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	10,224,518	39,924,433	△ 10,400,958
議会の議決による処理額	△ 10,224,518	0	10,224,518
未処理欠損金に補填	△ 10,224,518	0	10,224,518
処理後残高	0	39,924,433	△ 176,440

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業貸借対照表

(令和 8 年 3 月 31 日)

(単位 円)
(消費税及び地方消費税抜き)

資産の部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		56,324,748	
イ 建物	11,285,848		
減価償却累計額	△ 1,107,810	10,178,038	
ウ 構築物	567,063,463		
減価償却累計額	△ 36,038,686	531,024,777	
エ 機械及び装置	14,963,890		
減価償却累計額	△ 10,943,429	4,020,461	
オ 工具・器具及び備品	857,735		
減価償却累計額	△ 374,256	483,479	
有形固定資産合計		602,031,503	
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア		2,867,766	
無形固定資産合計		2,867,766	
固定資産合計			604,899,269
2 流動資産			
(1) 現金預金		14,083,494	
(2) 未収金			
ア 営業未収金		1,133,000	
イ 営業外未収金		9,666,000	
ウ その他未収金		144,000	
流動資産合計		10,943,000	25,026,494
資産合計			629,925,763

負債の部			
3 固定負債			
企業債			
建設改良等の財源に充てるための企業債		105,183,586	
固定負債合計			105,183,586
4 流動負債			
(1) 企業債			
建設改良等の財源に充てるための企業債		15,925,759	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	14,850,683		
イ 営業外未払金	159,782		
ウ その他未払金	1,728,232	16,738,697	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	556,343		
イ 法定福利費引当金	106,397	662,740	
(4) その他流動負債			
預り金		49,000	
流動負債合計			33,376,196
5 繰延収益			
長期前受金			
ア 国庫補助金	287,083,840		
収益化累計額	△ 23,620,802	263,463,038	
イ 他会計負担金	194,053,803		
収益化累計額	△ 15,258,392	178,795,411	
ウ 負担金	9,913,747		
収益化累計額	△ 554,208	9,359,539	
繰延収益合計			451,617,988
負債合計			590,177,770
資本の部			
6 資本金			
資本金			
繰入資本金		10,224,518	
資本金合計			10,224,518
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	28,162,374		
イ 他会計負担金	11,762,059		
資本剰余金合計		39,924,433	
(2) 利益剰余金			
当年度未処理欠損金	10,400,958		
利益剰余金合計		△ 10,400,958	
剰余金合計			29,523,475
資本合計			39,747,993
負債資本合計			629,925,763

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

ア 業務状況

令和 7 年度末における水洗化世帯は、136 世帯で、前年度に比べ 1 世帯増加しました。農業集落排水施設に接続し、使用している水洗化人口は 339 人で、前年度に比べ 12 人減少し、水洗化率(人口)は 78.1%となりました。

また、年間総排水量及び年間有収水量は 31,937 m³で、前年度に比べて 1,711 m³減少し、1 日平均排水量は 87 m³となりました。

建設改良事業につきましては、総額 1,284,250 円（税込み）となり、マンホールポンプ水位センサーの修繕や放流ポンプの修繕を実施しました。

イ 収益的収入及び支出

収益的収入につきましては、総額 54,650,732 円(予算に対する収入率 93.83%)のうち、農業集落排水使用料が 5,261,960 円、長期前受金戻入が 19,763,538 円となっております。収益的支出につきましては、総額 53,021,690 円(予算執行率 91.26%)のうち、管渠費及び処理施設費の管理業務委託料が 8,740,000 円、減価償却費が 25,196,449 円となっております。収益的収支の差額及び当期純利益は 1,629,042 円となっております。

ウ 資本的収入及び支出

資本的収入につきましては、総額 11,508,768 円のうち、他会計出資金が 10,224,518 円、他会計負担金が 1,284,250 円となっております。資本的支出につきましては、総額 16,992,197 円のうち、管渠費修繕費が 998,250 円、処理施設費修繕費が 286,000 円となっております。資本的収支といたしましては、5,483,429 円の不足となり、不足額は、当年度分損益勘定留保資金 5,483,429 円で補填しております。

(2) 経営指標に関する事項

ア 損益情報に着目した経営指標

令和 7 年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は 103.2%となり、健全経営の水準とされる 100%を上回っておりますが、これは一般会計から 22,327,000 円の一般会計補助金を受け入れたことによるものです。また、料金水準の妥当性を示す経費回収率は 18.8%と、事業に必要な費用を農業集落排水使用料で賄える状況とされる 100%を下回っており、一般会計からの繰入金に大きく依存している状況です。

項目	算出基礎			分析結果	
				当年度	前年度
経常収支比率 a/b×100	a	経常収益	54,168,608 円	103.2%	104.3%
	b	経常費用	52,466,330 円		
経費回収率 a/b×100	a	農業集落排水使用料	4,783,600 円	18.8%	21.5%
	b	污水处理費	25,453,774 円		

イ 資産情報に着目した経営指標

償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、8.2%となっております。当市における法定耐用年数（50 年）を経過した管路はなく、管渠老朽化率及び管渠改善率ともに 0.0%となっております。

項目	算出基礎			分析結果	
				当年度	前年度
有形固定資産減価償却率 $a/b \times 100$	a	有形固定資産減価償却累計額	48,464,181 円	8.2%	4.1%
	b	有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価	594,170,936 円		
管渠老朽化率 $a/b \times 100$	a	法定耐用年数を経過した管渠延長	0.0m	0.0%	0.0%
	b	下水道布設延長	5,991.2m		
管渠改善率 $a/b \times 100$	a	改善管渠延長	0.0m	0.0%	0.0%
	b	下水道布設延長	5,991.2m		

ウ その他の経営指標

項目	算出基礎			分析結果	
				当年度	前年度
累積欠損金比率 $a/(b-c) \times 100$	a	当年度未処理欠損金	10,400,958 円	217.4%	451.4%
	b	営業収益	4,783,600 円		
	c	受託工事収益	0 円		
流動比率 $a/b \times 100$	a	流動資産	25,026,494 円	75.0%	66.7%
	b	流動負債	33,376,196 円		
企業債残高対事業規模比率 $(a-b)/(c-d-e) \times 100$	a	企業債現在高	121,109,345 円	2, 410.9%	2, 660.6%
	b	一般会計負担分	5,779,200 円		
	c	営業収益	4,783,600 円		
	d	受託工事収益	0 円		
	e	雨水処理負担金	0 円		
污水处理原価 a/b	a	污水处理費	25,453,774 円	797.0 円	675.9 円
	b	年間有収水量	31,937 m ³		
污水处理単価比率 $(a/c)/(b/c) \times 100$	a	農業集落排水使用料	4,783,600 円	18.8%	21.5%
	b	污水处理費	25,453,774 円		
	c	年間有収水量	31,937 m ³		
水洗化率(世帯) $a/b \times 100$	a	現在水洗便所設置済世帯数	136 世帯	64.8%	67.5%
	b	現在処理区域内世帯数	210 世帯		
水洗化率(人口) $a/b \times 100$	a	現在水洗便所設置済人口	339 人	78.1%	81.8%
	b	現在処理区域内人口	434 人		

(3) 議会議決事項

当年度中において市議会に提案し、議決承認を得られた事項は、次のとおりです。

議案番号	件名	提出日	議決年月日
第 8 5 号議案	令和 6 年度吉川市農業集落排水事業会計資本金の額の減少及び決算の認定について	令和 7 年 9 月 2 日	令和 7 年 9 月 18 日
第 1 1 0 号議案	令和 7 年度吉川市農業集落排水事業会計補正予算（第 1 号）	令和 7 年 12 月 2 日	令和 7 年 12 月 11 日
第 2 7 号議案	令和 8 年度吉川市農業集落排水事業会計予算	令和 8 年 2 月 20 日	令和 8 年 3 月 12 日

(4) 職員に関する事項

職種別	当年度末 職員数	前年度末 職員数	異動内容			損益勘定	資本勘定
			転入	転出	退職	支弁職員数	支弁職員数
課長	-	-	-	-	-	-	-
課長補佐・副主幹	-	-	-	-	-	-	-
係長・主査	1	-	-	-	-	1	-
主任	-	1	-	-	-	-	-
主事・技師	-	-	-	-	-	-	-
計	1	1	-	-	-	1	-

2 工事

当年度において施工された主な建設改良工事の概況は、次のとおりです。

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 円)

区分	契約名	場所	工事概要	契約額
管渠費修繕費	中継ポンプ水位センサー交換修繕	八子新田地内	樹脂製汚水用投げ込み式センサー交換	206,250
管渠費修繕費	中継ポンプ水位センサー交換修繕(その2)	鍋小路地内	樹脂製汚水用投げ込み式センサー交換	495,000
管渠費修繕費	中継ポンプ水位センサー交換修繕(その3)	八子新田地内	樹脂製汚水用投げ込み式センサー交換	297,000
処理施設費修繕費	農業集落排水処理施設放流ポンプ No.1、No.2 交換修繕	八子新田地内	放流ポンプ No.1、No.2 交換	286,000

3 業務

(1) 業務量

事項		令和 7 年度	令和 6 年度	比較	
				増減	比率
年度末行政区域内総人口		72, 100 人	72, 351 人	△ 251 人	99. 7%
年度末水洗化人口		339 人	351 人	△ 12 人	96. 6%
年度末水洗化世帯数		136 世帯	135 世帯	1 世帯	100. 7%
排水量	年間	31, 937 m ³	33, 648 m ³	△1, 711 m ³	94. 9%
	1 か月平均	2, 661 m ³	2, 804 m ³	△143 m ³	94. 9%
	1 日平均	87 m ³	92 m ³	△5 m ³	94. 6%

(2) 普及状況

	行政面積	排水区域面積	行政人口	処理区域内人口	処理人口	普及率	水洗化率 (世帯数)	水洗化率 (人口)
令和 7 年度	3166. 00ha	21. 20ha	72, 100 人	434 人	339 人	0. 6%	64. 8%	78. 1%
令和 6 年度	3166. 00ha	21. 20ha	72, 351 人	429 人	351 人	0. 6%	67. 5%	81. 8%
比較	0. 00ha	0. 00ha	△ 251 人	5 人	△ 12 人	0. 0 ポイ	△ 2. 7 ポイ	△ 3. 7 ポイ

(3) 事業収益及び事業費用に関する事項

ア 損益分析

(ア) 事業収益

仮受消費税及び地方消費税抜き(単位 円)

項目	当年度		前年度		対前年比較	
	金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額	比率 (%)
1 営業収益	4, 783, 600	8. 83	4, 883, 200	8. 76	△ 99, 600	97. 96
農業集落排水使用料	4, 783, 600	8. 83	4, 883, 200	8. 76	△ 99, 600	97. 96
2 営業外収益	49, 385, 008	91. 16	47, 223, 654	84. 72	2, 161, 354	104. 58
受取利息	45, 452	0. 08	18, 334	0. 03	27, 118	247. 91
他会計負担金	7, 249, 018	13. 38	7, 476, 957	13. 41	△ 227, 939	96. 95
他会計補助金	22, 327, 000	41. 22	19, 986, 000	35. 86	2, 341, 000	111. 71
長期前受金戻入	19, 763, 538	36. 48	19, 739, 620	35. 42	23, 918	100. 12
雑収益	0	0. 00	2, 743	0. 00	△ 2, 743	皆減
3 特別利益	3, 764	0. 01	3, 632, 067	6. 52	△ 3, 628, 303	0. 10
過年度損益修正益	3, 764	0. 01	6, 000	0. 01	△ 2, 236	62. 73
その他特別利益	0	0. 00	3, 626, 067	6. 51	△ 3, 626, 067	皆減
事業収益 計	54, 172, 372	100. 00	55, 738, 921	100. 00	△ 1, 566, 549	97. 19

(イ) 事業費用

仮払消費税及び地方消費税抜き（単位 円）

項目	当年度		前年度		対前年比較	
	金額	構成比（％）	金額	構成比（％）	金額	比率
1 営業費用	49,712,377	94.61	47,470,134	88.77	2,242,243	104.72
管渠費	2,241,561	4.27	2,259,769	4.23	△ 18,208	99.19
処理施設費	7,788,150	14.82	7,672,059	14.35	116,091	101.51
業務費	412,258	0.78	411,064	0.77	1,194	100.29
総務費	14,023,441	26.69	11,906,334	22.26	2,117,107	117.78
減価償却費	25,196,449	47.95	25,220,908	47.16	△ 24,459	99.90
資産減耗費	50,518	0.10	0	0.00	50,518	皆増
2 営業外費用	2,753,953	5.24	2,489,080	4.65	264,873	110.64
支払利息	1,765,589	3.36	1,995,669	3.73	△ 230,080	88.47
その他営業外費用	988,364	1.88	493,411	0.92	494,953	200.31
3 特別損失	77,000	0.15	3,513,679	6.58	△ 3,436,679	2.19
過年度損益修正損	77,000	0.15	3,030,679	5.67	△ 2,953,679	2.54
その他特別損失	0	0.00	483,000	0.91	△ 483,000	皆減
事業費用 計	52,543,330	100.00	53,472,893	100.00	△ 929,563	98.26

イ 費用構成分析

仮払消費税及び地方消費税抜き（単位 円）

		R 7	費用構成比率
人件費	給料	3,686,100	7.02
	その他	3,529,700	6.72
	計	7,215,800	13.74
支払利息		1,765,589	3.36
減価償却費		25,196,449	47.95
動力費		1,886,172	3.59
光熱水費		12,128	0.02
通信運搬費		169,449	0.32
委託料		10,179,274	19.37
その他		6,118,469	11.65
費用合計		52,543,330	100.00

4 会計

(1) 重要契約の要旨

当年度中に契約された主な契約の内容は、次のとおりです。

区分	契約日	契約金額	契約名	備考
事業費用処理施設費	R7. 4. 15	50,000	八鍋クリーンセンター清掃委託	
事業費用業務費	R7. 4. 1	244,200	農業集落排水システム及びハードウェア保守委託	
事業費用総務費	R7. 4. 1	264,000	公営企業会計システム保守業務委託（農業集落排水事業）	

(2) 企業債の概要

企業債

（単位 円）

借入先	当年度開始残高	当年度発行額	当年度償還元金	当年度末残高
財政融資資金	47,913,946	0	5,857,944	42,056,002
地方公共団体金融機構	58,663,346	0	6,490,003	52,173,343
市中銀行	30,240,000	0	3,360,000	26,880,000
合計	136,817,292	0	15,707,947	121,109,345

5 その他

一般会計負担金等の使途について

ア 収益的収入における一般会計負担金 7,249,018 円については、減価償却費（課税仕入れ以外）に 5,483,429 円（特定収入以外）、営業外費用の支払利息（課税仕入れ以外）に 1,765,589 円（特定収入以外）を充当した。

イ 一般会計補助金 22,327,000 円については、営業費用の管渠費の保険料（課税仕入れ以外）に 1,553 円（特定収入以外）、動力費、通信運搬費及び委託料（課税仕入れ）2,463,934 円（特定収入）、処理施設費の保険（課税仕入れ以外）に 14,953 円（特定収入以外）、動力費、光熱水費、通信運搬費及び委託料（課税仕入れ）8,400,885 円（特定収入）総務費の報酬、給与、通勤手当以外の手当、賞与引当繰入額、法定福利費、法定福利引当金繰入額及び負担金（課税仕入れ以外）に 11,368,675 円（特定収入以外）、特別損失の過年度損益修正損（課税仕入れ以外）に 77,000 円（特定収入以外）を充当した。

ウ 資本的収入における一般会計負担金 1,284,250 円については、建設改良費の管渠費の修繕費（課税仕入れ以外）に 998,250 円（特定収入）、処理施設費の修繕費（課税仕入れ以外）に 286,000 円（特定収入）を充当した。

令和7年度 吉川市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

(単位 円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	1,629,042
	減価償却費	25,196,449
	固定資産除却費	50,518
	賞与引当金の増減額	76,446
	法定福利費引当金の増減額	15,644
	長期前受金戻入	△ 19,763,538
	受取利息及び受取配当金	△ 45,452
	支払利息	1,765,589
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 9,107,839
	未払金の増減額 (△は減少)	3,719,533
	小計	3,536,392
	利息及び配当金の受取額	45,452
	利息の支払額	△ 1,765,589
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,816,255
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	△ 1,167,500
	他会計負担金等による収入	1,167,500
	投資活動によるキャッシュ・フロー	0
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の償還による支出	△ 15,707,947
	他会計からの出資による収入	10,224,518
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,483,429
	資金増加額 (又は減少額)	△ 3,667,174
	資金期首残高	17,750,668
	資金期末残高	14,083,494

注 記 表

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 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

・主な耐用年数

建物 6～50 年

構築物 10～50 年

機械及び装置 6～35 年

器具及び備品 3～15 年

(イ) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ソフトウェア 5 年

イ 地方公営企業会計基準適用時の償却資産の評価

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した当年度期首の帳簿価額を帳簿原価としている。

(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、一般会計が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。

イ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

ウ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている埼玉県職員共済組合負担金のうち本年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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 貸借対照表等

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を含む。)のうち一般会計が負担した額は、5,779,200 円である。

3 セグメント情報

吉川市農業集落排水事業会計は、農業集落排水事業のみを運営しており、事業全体をもって単一セグメントとしているため、セグメント情報の記載は、していない。

4 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候

該当なし

(2) 減損損失の認識と測定

該当なし

5 重要な後発事象

該当なし

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業会計収益費用明細書

収益

仮受消費税及び地方消費税抜き(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水事業収益				54,172,372	
	営業収益			4,783,600	
		農業集落排水使用料		4,783,600	
			農業集落排水使用料	4,783,600	
				49,385,008	
	営業外収益	受取利息		45,452	
			預金利息	45,452	
		他会計負担金		7,249,018	
			他会計負担金	7,249,018	
		他会計補助金		22,327,000	
			他会計補助金	22,327,000	
		長期前受金戻入		19,763,538	
			国庫補助金戻入	11,834,749	
			他会計負担金戻入	7,651,685	
			負担金戻入	277,104	
	特別利益			3,764	
		過年度損益修正益		3,764	
			過年度損益修正益	3,764	

費用

仮払消費税及び地方消費税抜き(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水事業費用				52,543,330	
	営業費用			49,712,377	
		管渠費		2,241,561	
			動力費	355,271	
			通信運搬費	137,337	
			保険料	1,553	
			委託料	1,747,400	
		処理施設費		7,788,150	
			動力費	1,530,901	
			光熱水費	12,128	
			通信運搬費	32,112	
			保険料	14,953	
			委託料	6,198,056	
		業務費		412,258	
			手数料	190,258	
			委託料	222,000	
		総務費		14,023,441	
			報酬	39,600	
			給料	3,686,100	
			手当	1,742,231	
			賞与引当金繰入額	556,343	
			法定福利費	1,493,339	
			法定福利費引当金繰入額	106,397	
			備用品費	15,800	
			委託料	2,011,818	
			負担金	4,371,813	
		減価償却費		25,196,449	
			有形固定資産減価償却費	24,240,528	
			無形固定資産減価償却費	955,921	

		資産減耗費		50,518	
			固定資産除却費	50,518	
	営業外費用			2,753,953	
		支払利息及び企業債取扱諸費		1,765,589	
			企業債利息	1,765,589	
		その他営業外費用		988,364	
			その他雑支出	988,364	
	特別損失			77,000	
		過年度損益修正損		77,000	
			過年度損益修正損	77,000	

固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書 (単位 円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額				年度末償却未済額
					年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計	
土地	56,324,748	0	0	56,324,748	0	0	0	0	56,324,748
建物	11,285,848	0	0	11,285,848	533,905	553,905	0	1,107,810	10,178,038
構築物	567,063,463	0	0	567,063,463	18,019,343	18,019,343	0	36,038,686	531,024,777
機械及び装置	13,888,242	1,167,500	91,852	14,963,890	5,504,611	5,480,152	41,334	10,943,429	4,020,461
工具器具及び備品	857,735	0	0	857,735	187,128	187,128	0	374,256	483,479
小計	649,420,036	1,167,500	91,852	650,495,684	24,264,987	24,240,528	41,334	48,464,181	602,031,503
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計	649,420,036	1,167,500	91,852	650,495,684	24,264,987	24,240,528	41,334	48,464,181	602,031,503

(2) 無形固定資産明細書 (単位 円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高
ソフトウェア	3,823,687	0	0	955,921	2,867,766
計	3,823,687	0	0	955,921	2,867,766

企業債明細書

(単位 円)

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計額				
政府資金・財政融資資金	H11. 4. 20	6, 200, 000	295, 930	5, 274, 197	925, 803	2. 10	R11. 3. 25	
地方公共団体金融機構	H11. 4. 30	1, 300, 000	68, 370	1, 230, 255	69, 745	2. 00	R9. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H11. 4. 30	2, 000, 000	105, 185	1, 892, 702	107, 298	2. 00	R9. 3. 20	
政府資金・財政融資資金	H12. 3. 24	13, 900, 000	645, 289	11, 186, 509	2, 713, 491	2. 00	R12. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H12. 3. 30	1, 100, 000	56, 712	983, 134	116, 866	2. 00	R10. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H12. 3. 30	6, 000, 000	309, 337	5, 362, 549	637, 451	2. 00	R10. 3. 20	
政府資金・財政融資資金	H13. 3. 26	10, 600, 000	470, 922	8, 129, 454	2, 470, 546	1. 60	R13. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H13. 3. 29	1, 400, 000	69, 010	1, 186, 031	213, 969	1. 65	R11. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H13. 3. 29	3, 600, 000	178, 096	3, 047, 259	552, 741	1. 70	R11. 3. 20	
政府資金・財政融資資金	H14. 3. 25	30, 900, 000	1, 392, 003	21, 876, 965	9, 023, 035	2. 20	R14. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H14. 3. 28	5, 600, 000	280, 810	4, 413, 254	1, 186, 746	2. 20	R12. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H14. 3. 28	9, 500, 000	476, 374	7, 486, 771	2, 013, 229	2. 20	R12. 3. 20	
政府資金・財政融資資金	H15. 3. 25	21, 200, 000	896, 934	14, 611, 801	6, 588, 199	1. 20	R15. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H15. 3. 28	5, 000, 000	232, 836	3, 793, 100	1, 206, 900	1. 20	R13. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H15. 3. 28	17, 600, 000	819, 585	13, 351, 713	4, 248, 287	1. 20	R13. 3. 20	
政府資金・財政融資資金	H16. 3. 25	23, 300, 000	998, 905	14, 551, 011	8, 748, 989	2. 00	R16. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H16. 3. 30	27, 500, 000	1, 303, 938	19, 136, 678	8, 363, 322	1. 90	R14. 3. 20	
政府資金・財政融資資金	H17. 3. 25	27, 500, 000	1, 157, 961	15, 914, 061	11, 585, 939	2. 10	R17. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H17. 3. 30	32, 800, 000	1, 535, 588	21, 103, 864	11, 696, 136	2. 10	R15. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H28. 5. 12	27, 000, 000	1, 054, 162	5, 239, 347	21, 760, 653	0. 30	R28. 3. 20	
市中銀行	R6. 3. 29	33, 600, 000	3, 360, 000	6, 720, 000	26, 880, 000	0. 53	R16. 3. 27	
計	—	307, 600, 000	15, 707, 947	186, 490, 655	121, 109, 345 (121, 109, 345)	—	—	

※計の項未償還残高の欄のかっこ書の金額は、償却原価法適用後の未償還残高の合計額である。

令和 7 年度 吉川市農業集落排水事業決算報告明細書

(1) 収益の収入及び支出

収入				仮受消費税及び地方消費税込み(単位 円)	
款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水事業	排水事業収益			54,650,732	
	営業収益	営業収益		5,261,960	
		農業集落排水使用料	農業集落排水使用料	5,261,960	
			農業集落排水使用料	5,261,960	
	営業外収益	営業外収益		49,385,008	
		受取利息	受取利息	45,452	
			預金利息	45,452	
		他会計負担金	他会計負担金	7,249,018	
			他会計負担金	7,249,018	一般会計負担金
		他会計補助金	他会計補助金	22,327,000	
			他会計補助金	22,327,000	一般会計補助金
		長期前受金戻入	長期前受金戻入	19,763,538	
			国庫補助金戻入	11,834,749	
			他会計負担金戻入	7,651,685	
			負担金戻入	277,104	受益者分担金
	特別利益	特別利益		3,764	
		過年度損益修正益	過年度損益修正益	3,764	
			過年度損益修正益	3,764	令和 6 年度地方公務員災害補償基金負担金還付分

支出				仮払消費税及び地方消費税込み(単位 円)				
款	項	目	節	金額	備考			
農業集落排水事業費用				53,021,690				
	営業費用			51,020,301				
	管渠費			2,465,487				
		動力費		390,735	中継マンホールポンプ電気使用料			
		通信運搬費		151,060	中継マンホールポンプ非常通報電話料			
		保険料		1,553	建物総合損害共済分担金			
		委託料		1,922,139	管路施設維持管理業務委託料			
	処理施設費			8,565,451				
		動力費		1,683,980	処理場電気使用料			
		光熱水費		13,338	処理場水道使用料			
		通信運搬費		35,319	処理場非常通報電話料			
		保険料		14,953	建物総合損害共済分担金			
		委託料		6,817,861	処理施設維持管理業務委託料			
	業務費			453,480				
		手数料		209,280	公金振込手数料他			
		委託料		244,200	料金システム保守委託料			
	総務費			14,288,916				
		報酬		39,600	下水道事業審議会委員報酬			
		給料		3,686,100				
		手当		1,762,264	地域手当	221,166		
					通勤手当	220,380		
					時間外勤務手当	170,744		
					期末手当	614,891		
					勤勉手当	535,083		
		賞与引当金繰入額		556,343				
		法定福利費		1,493,339	埼玉県職員共済組合負担金	1,101,643		
					埼玉県総合事務組合負担金	368,610		
					地方公務員災害補償基金負担金	23,086		
		法定福利費引当金繰入額		106,397	埼玉県職員共済組合負担金			
		備用品費		17,380	消耗品費			
		委託料		2,213,000	企業会計システム保守業務委託料	264,000		
			下水道事業等経営戦略改定業務委託料		1,949,000			
	負担金		4,414,493	地域環境資源センター負担金	20,000			
				一般会計負担金	1,309,391			
				下水道事業会計負担金	3,085,102			
	減価償却費			25,196,449				
		有形固定資産減価償却費		24,240,528	建物	553,905		
					構築物	18,019,343		
					機械及び装置	5,480,152		
					工具・器具及び備品	187,128		
		無形固定資産減価償却費		955,921	ソフトウェア			
	資産減耗費			50,518				
		固定資産除却費		50,518				
	営業外費用				1,924,389			
		支払利息及び企業債取扱諸費		1,765,589				
		企業債利息		1,765,589	建設改良等に充てるための企業債支払利息			
		消費税及び地方消費税		158,800				
		消費税及び地方消費税		158,800				
	特別損失				77,000			
		過年度損益修正損		77,000				
		過年度損益修正損		77,000	過年度農業集落排水使用料調定減額分			

(2) 資本的收入及び支出

収入				仮受消費税及び地方消費税込み(単位 円)	
款	項	目	節	金額	備考
資本的收入				11,508,768	
	他会計出資金			10,224,518	
		他会計出資金		10,224,518	
		他会計出資金		10,224,518	一般会計出資金
	他会計負担金			1,284,250	
		他会計負担金		1,284,250	
		他会計負担金		1,284,250	一般会計負担金

支出				仮払消費税及び地方消費税込み(単位 円)	
款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				16,992,197	
	建設改良費			1,284,250	
		管渠費		998,250	
		修繕費		998,250	マンホールポンプ水位センサー修繕
		処理施設費		286,000	
		修繕費		286,000	放流ポンプ修繕
	企業債償還金			15,707,947	
		企業債償還金		15,707,947	
		企業債償還金		15,707,947	建設改良費等に充てるための企業債償還金