

令和 6 年 度

鴻巣市農業集落排水事業会計決算書

目 次

1. 令和6年度 鴻巣市農業集落排水事業報告書	2
2. 決 算 書 類	
(1) 令和6年度 鴻巣市農業集落排水事業決算報告書	10
(2) 令和6年度 鴻巣市農業集落排水事業損益計算書	14
(3) 令和6年度 鴻巣市農業集落排水事業剰余金計算書	15
(4) 令和6年度 鴻巣市農業集落排水事業剰余金処分計算書	16
(5) 令和6年度 鴻巣市農業集落排水事業貸借対照表	17
3. 決算附属書類	
(1) キャッシュ・フロー計算書	19
(2) 収益費用明細書	20
(3) 資本的収支明細書	23
(4) 固定資産明細書	24
(5) 企業債明細書	26

令和6年度 鴻巣市農業集落排水事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

農業集落排水事業は、一部の農村地域において実施しており、農村地域の水質保全と生活環境の改善を目的として事業を実施しています。

令和6年4月1日から、農業集落排水事業に地方公営企業法の財務規定等を適用し、公営企業会計に移行しました。

(業務の状況)

本年度末における業務量は、処理区域内人口が2,481人で対前年度比△76人、3.0%の減少、水洗化人口が2,350人で対前年度比△52人、2.2%の減少となり、水洗化率が94.7%、0.8ポイントの増加となりました。

また、年間有収水量が244,291m³で対前年度比△4,378m³、1.8%の減少となりました。

(経理の状況)

・収益的収入及び支出

収益的収入は、総額176,818,696円(税抜)となりました。主な収入額の内容としては、農業集落排水施設使用料が31,256,000円、一般会計負担金が60,640,000円、一般会計補助金が32,984,000円、長期前受金戻入が51,932,596円となりました。

収益的支出は、総額162,550,880円(税抜)となりました。主な費用としては、処理場費が47,575,762円、総係費が7,722,530円、減価償却費が95,948,615円、支払利息が3,455,138円、その他特別損失が5,039,700円となりました。

収支の結果、14,267,816円の純利益を計上しました。

・資本的収入及び支出

資本的収入は、総額2,024,000円(税込)となりました。収入額の内容としては、受益者分担金648,000円、一般会計負担金1,376,000円となりました。

資本的支出は、総額47,018,826円(税込)となりました。支出額の内容としては、すでに借り入れた企業債の償還金となりました。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額44,994,826円は、引継金35,632,210円、当年度分損益勘定留保資金9,362,616円で補てんしました。

(消費税及び地方消費税の概要)

本年度の仮受消費税及び地方消費税総額3,309,502円(控除対象外消費税95円を除き、特定収入分184,000円を含む)から仮払消費税及び地方消費税総額5,115,476円及び貸倒れに係る消費税2,250円を控除した1,808,224円(消費税確定額)が還付となりました。

(他会計補助金等の使途について)

収益的収入の他会計負担金60,640,000円については、企業債利子等(課税仕入れ以外)に3,455,138円(特定収入以外)、職員手当等(課税仕入れ以外)に6,951,083円(特定収入以外)、減価償却費(課税仕入れ以外)に50,233,779円(特定収入以外)にそれぞれ充当しました。収益的収入の他会計補助金32,984,000円については、減価償却費(課税仕入れ以外)に28,982,000円(特定収入以外)、特別損失(課税仕入れ以外)に4,002,000円(特定収入以外)にそれぞれ充当しました。

資本的収入の他会計負担金1,376,000円については、企業債償還金(課税仕入れ)に1,376,000円(特定収入)に充当しました。資本的収入の受益者分担金648,000円については、企業債償還金(課税仕入れ)に648,000円(特定収入)に充当しました。

以上が本年度における農業集落排水事業の概況ですが、今後も事業の効率的な運営を図り、経営の長期安定化と農業集落排水事業の推進に努めてまいります。

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性・効率性では、経営の健全性を示す経常収支比率は112.26%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は56.19%となり、事業に必要な費用を農業集落排水施設使用料で賄っている状況とされる100%を下回っています。

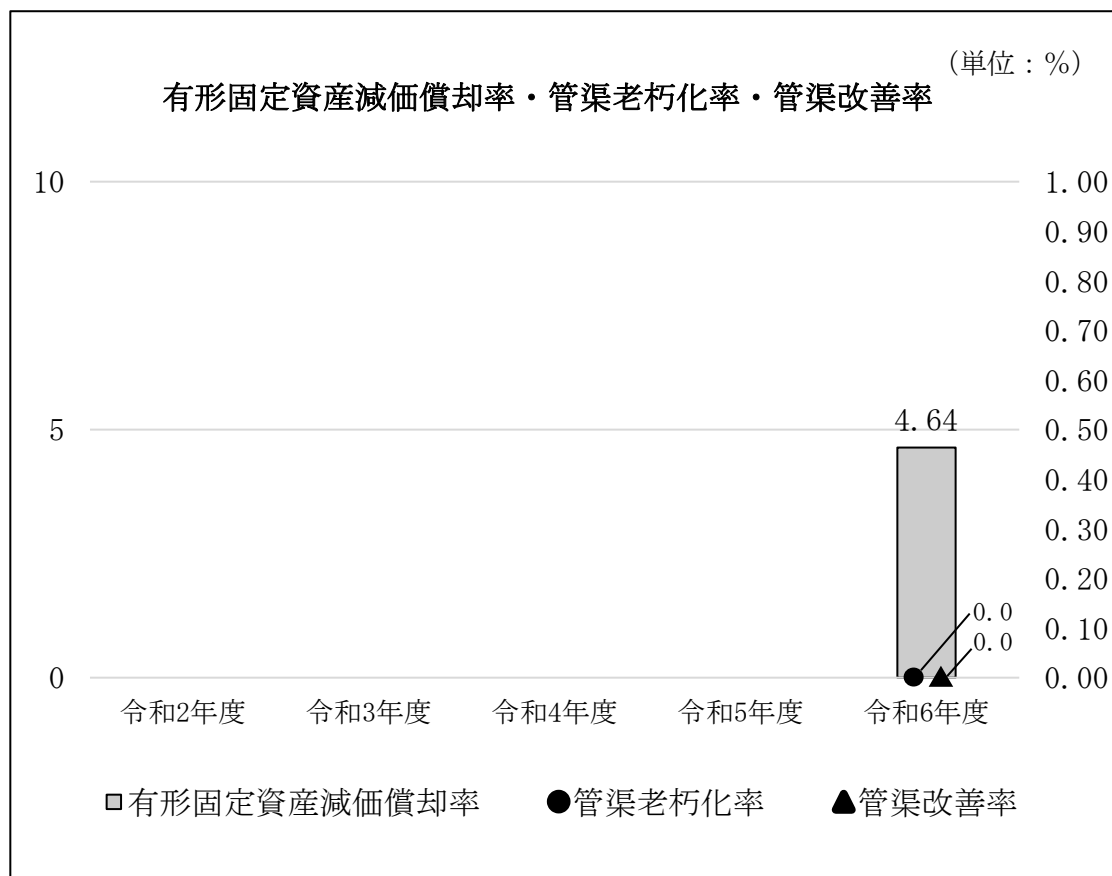
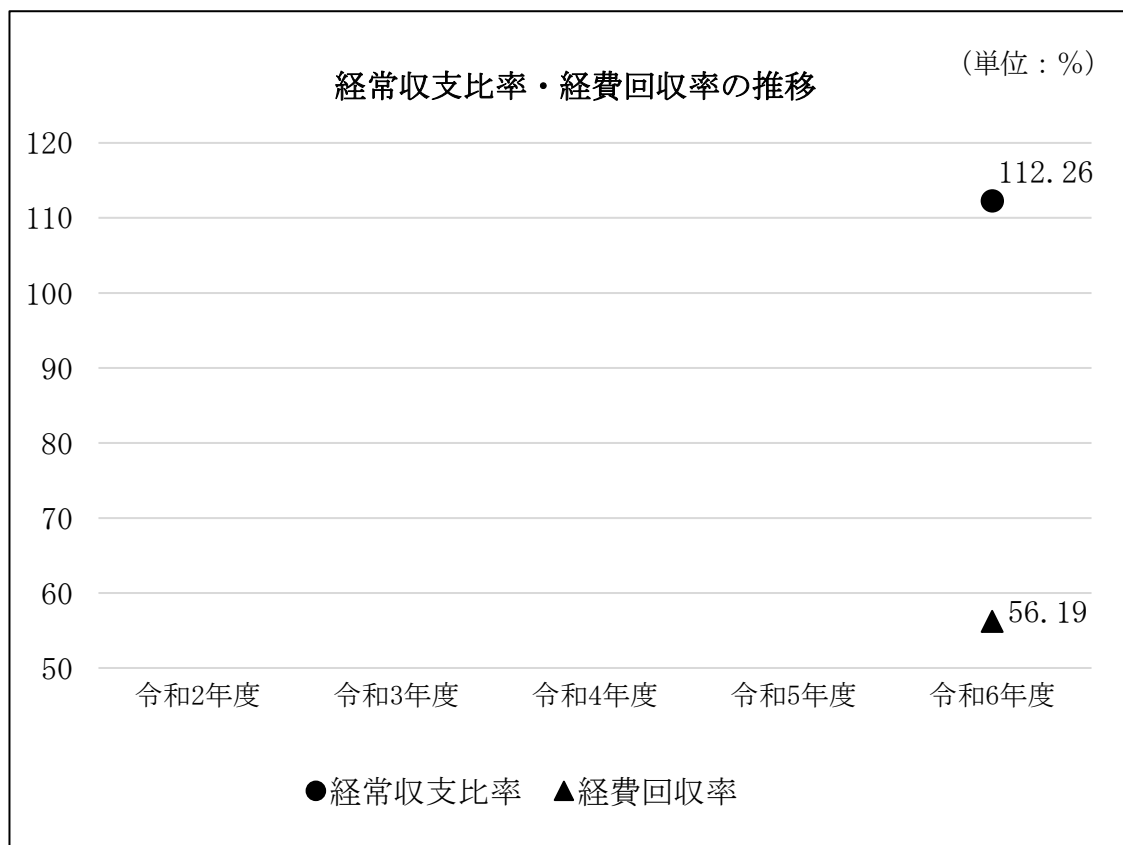
老朽化の状況では、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は4.64%となっております。また、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管渠老朽化率は耐用年数を超えた管渠がないことから0%を示しており、このことから管渠の更新は行っておらず、当該年度に更新した管渠延長の割合を示す管渠改善率は0%となっております。

これらの指標を総合的に判断すると、汚水処理にかかる費用が使用料収入で賄われていないため、適正な使用料収入の確保及び汚水処理費の削減への取り組みが必要となってきます。また、最適整備構想に基づき改築や修繕等を計画的に実施し、持続可能で安定的なサービスを提供してまいります。

<経営指標の推移>

(単位：%)

	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
経常収支比率	—	—	—	—	112.26
経費回収率	—	—	—	—	56.19
有形固定資産減価償却率	—	—	—	—	4.64
管渠老朽化率	—	—	—	—	0.00
管渠改善率	—	—	—	—	0.00



(3) その他

イ	年度末料金口座振替戸数	854戸	87.2%
ロ	年間有収率		88.7%

(4) 議会議決事項

議案番号	事 項	議 決 年 月 日
第 10 号	令和6年度鴻巣市農業集落排水事業会計補正予算（第1号）	令和 7年 1月22日
第 46 号	令和7年度鴻巣市農業集落排水事業会計予算	令和 7年 3月19日

(5) 行政官庁認可事項

申 請 年 月 日	申 請 先	件 名	認 可 年 月 日
令和 6年 9月 3日 令和 6年12月26日	埼玉県北本県土 整備事務所	県道占用許可申請書 2件	令和 6年 9月10日 令和 7年 1月16日

(6) 職員に関する事項

年度末職員に関する事項

担当別 職員数	令和6年度末職員数																		合計
	部長	参与	副部长	参事	課長	副参事	経營業務課			下水道課									
							下水道経理担当			計画担当			工務担当			普及促進担当			
							副課長及び主幹	主査及び副主査	担当	副課長及び主幹	主査及び副主査	担当	副課長及び主幹	主査及び副主査	担当	副課長及び主幹	主査及び副主査	担当	
職員（事務系）									1										1
職員（技術系）																			
計									1										1
前年度末職員数																			
年度中増減																			

(7) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2. 工 事

建設改良工事概況

該当事項なし

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項		令和 6 年度	令和 5 年度	比 較	
				増 減	比 率
行政区域内人口		117,473 人	117,579 人	△ 106 人	△ 0.1 %
処理区域内人口		2,481 人	2,557 人	△ 76 人	△ 3.0 %
普 及 率		2.1 %	2.2 %	△ 0.1 ポイント	—
水 洗 化 人 口		2,350 人	2,402 人	△ 52 人	△ 2.2 %
水 洗 化 率		94.7 %	93.9 %	0.8 ポイント	—
汚 水 処理水量	年 間	275,523 m ³	272,531 m ³	2,992 m ³	1.1 %
	一日平均	755 m ³	745 m ³	10 m ³	1.3 %
有収水量	年 間	244,291 m ³	248,669 m ³	△ 4,378 m ³	△ 1.8 %
	一日平均	669 m ³	679 m ³	△ 10 m ³	△ 1.5 %
年 間 有 収 率		88.7 %	91.2 %	△ 2.5 ポイント	—

(2) 事業収入に関する事項

税 抜

区 分	令和 6 年度		令和 5 年度		比 較	
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %	金 額 円	比 率 %
営業収益	31,256,000	17.7	—	—	—	—
農業集落排水 施設使用料	31,256,000	17.7	—	—	—	—
営業外収益	145,562,696	82.3	—	—	—	—
受取利息及び 配当金	6,005	0.0	—	—	—	—
他会計負担金	60,640,000	34.3	—	—	—	—
他会計補助金	32,984,000	18.6	—	—	—	—
長期前受金戻入	51,932,596	29.4	—	—	—	—
雑収益	95	0.0	—	—	—	—
特別利益	0	0.0	—	—	—	—
固定資産売却益	0	0.0	—	—	—	—
合計	176,818,696	100.0	—	—	—	—

(3) 事業費に関する事項

税 抜

区 分	令和6年度		令和5年度		比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
営業費用	154,025,653	94.8	—	—	—	—
管渠費	2,778,746	1.7	—	—	—	—
処理場費	47,575,762	29.3	—	—	—	—
総係費	7,722,530	4.8	—	—	—	—
減価償却費	95,948,615	59.0	—	—	—	—
資産減耗費	0	0.0	—	—	—	—
営業外費用	3,485,527	2.1	—	—	—	—
支払利息及び 企業債取扱諸費	3,455,138	2.1	—	—	—	—
補助金	0	0.0	—	—	—	—
雑支出	30,389	0.0	—	—	—	—
特別損失	5,039,700	3.1	—	—	—	—
固定資産売却損	0	0.0	—	—	—	—
その他特別損失	5,039,700	3.1	—	—	—	—
合計	162,550,880	100.0	—	—	—	—

(4) その他主要な事項

該当事項なし

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

該当事項なし

(2) 企業債及び一時借入金

イ 企業債の概況

前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	備 考
円 356,288,214	円 14,900,000	円 47,018,826	円 324,169,388	

ロ 一時借入金の概況

前年度末残高	本年度における借入高	本年度における償還高	本年度末残高	備 考
円 0	円 0	円 0	円 0	

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

(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
第1款 農業集落排水事業収益	179,944,000	0	0
第1項 営業収益	34,381,000	0	0
第2項 営業外収益	145,562,000	0	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 農業集落排水事業費用	175,335,000	168,000	0	0	0	175,503,000
第1項 営業費用	161,443,000	168,000	0	0	0	161,611,000
第2項 営業外費用	6,252,000	0	0	0	0	6,252,000
第3項 特別損失	5,506,000	0	0	0	0	5,506,000
第4項 予備費	2,134,000	0	0	0	0	2,134,000

農業集落排水事業決算報告書

(単位 円)

	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
179,944,000	181,752,422	1,808,422	うち、仮受消費税及び地方消費税 3,125,597円
34,381,000	34,381,597	597	〃 3,125,597円
145,562,000	147,370,825	1,808,825	消費税及び地方消費税還付額 1,808,224円
1,000	0	△ 1,000	

(単位 円)

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
0	175,503,000	167,668,606	0	7,834,394	うち、仮払消費税及び地方消費税 5,115,476円
0	161,611,000	159,139,225	0	2,471,775	〃 5,113,572円
0	6,252,000	3,489,681	0	2,762,319	〃 1,904円
0	5,506,000	5,039,700	0	466,300	
0	2,134,000	0	0	2,134,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

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
第1款 資本的収入	3,501,000	0	3,501,000	0
第1項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0
第2項 分担金	1,624,000	0	1,624,000	0
第3項 負担金	1,376,000	0	1,376,000	0
第4項 貸付金返還金	500,000	0	500,000	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 支 出 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	48,519,000	0	0	0	48,519,000	0	0
第1項 企業債償還金	47,019,000	0	0	0	47,019,000	0	0
第2項 貸付金	500,000	0	0	0	500,000	0	0
第3項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額44,994,826円は、引継金35,632,210円、当年度分損益勘定留

(単位 円)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
0	3,501,000	2,024,000	△ 1,477,000	
0	1,000	0	△ 1,000	
0	1,624,000	648,000	△ 976,000	
0	1,376,000	1,376,000	0	
0	500,000	0	△ 500,000	

(単位 円)

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		
48,519,000	47,018,826	0	0	0	1,500,174	
47,019,000	47,018,826	0	0	0	174	
500,000	0	0	0	0	500,000	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

保資金9,362,616円で補てんした。

令和 6 年度 鴻巣市農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 3 1 日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 農業集落排水施設使用料	<u>31,256,000</u>	31,256,000	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	2,778,746		
	(2) 処理場費	47,575,762		
	(3) 総係費	7,722,530		
	(4) 減価償却費	95,948,615		
	(5) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>154,025,653</u>	
	営業損失			122,769,653
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	6,005		
	(2) 他会計負担金	60,640,000		
	(3) 他会計補助金	32,984,000		
	(4) 長期前受金戻入	51,932,596		
	(5) 雑収益	<u>95</u>	<u>145,562,696</u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,455,138		
	(2) 補助金	0		
	(3) 雑支出	<u>30,389</u>	<u>3,485,527</u>	<u>142,077,169</u>
	経常利益			19,307,516
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) その他特別損失	<u>5,039,700</u>	<u>5,039,700</u>	<u>△ 5,039,700</u>
	当年度純利益			<u>14,267,816</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u>14,267,816</u>

令和 6 年度 鴻巣市農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 3 1 日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金			資本合計
		利益剰余金			
		減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	594,328,969	0	0	0	594,328,969
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0
処分後残高	594,328,969	0	(繰越利益剰余金) 0	0	594,328,969
当年度変動額	0	0	14,267,816	14,267,816	14,267,816
減債積立金の使用による振替	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	14,267,816	14,267,816	14,267,816
当年度末残高	594,328,969	0	(当年度未処分利益剰余金) 14,267,816	14,267,816	608,596,785

令和6年度 鴻巣市農業集落排水事業剰余金処分計算書

(単位 円)

	資本金	未処分利益剰余金
当年度末残高	594,328,969	14,267,816
議会の議決による処分額	0	△ 14,267,816
減債積立金への積立	0	△ 14,267,816
資本金への組入	0	0
処分後残高	594,328,969	(繰越利益剰余金) 0

令和 6 年度 鴻巣市農業集落排水事業貸借対照表
(令和 7 年 3 月 3 1 日)

資 産 の 部

(単位 円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		48,058,209	
ロ 建物	70,980,374		
減価償却累計額	<u>△ 2,472,410</u>	68,507,964	
ハ 構築物	1,745,021,010		
減価償却累計額	<u>△ 77,378,752</u>	1,667,642,258	
ニ 機械及び装置	251,996,709		
減価償却累計額	<u>△ 16,097,453</u>	235,899,256	
ホ 車両運搬具	41,152		
減価償却累計額	<u>0</u>	41,152	
ヘ 工具器具及び備品	7,460		
減価償却累計額	<u>0</u>	7,460	
有形固定資産合計			2,020,156,299

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>294,980</u>	
無形固定資産合計			<u>294,980</u>

固定資産合計

2,020,451,279

2 流動資産

(1) 現金			0
(2) 預金			75,022,810
(3) 未収金	8,139,548		
貸倒引当金	<u>△ 50,000</u>	8,089,548	
(4) 前払費用			0
(5) 前払金			<u>0</u>

流動資産合計

83,112,358

資産合計

2,103,563,637

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	245,207,440		
ロ	その他の企業債	<u>35,587,496</u>		
	企業債合計		280,794,936	
(2)	引当金			
イ	退職給付引当金	<u>3,420,000</u>		
	引当金合計		<u>3,420,000</u>	
	固定負債合計			284,214,936
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	40,237,948		
ロ	その他の企業債	<u>3,136,504</u>		
	企業債合計		43,374,452	
(2)	未払金		30,300,139	
(3)	預り金		0	
(4)	引当金			
イ	賞与引当金	<u>555,000</u>		
	引当金合計		555,000	
(5)	その他流動負債		<u>100,000</u>	
	流動負債合計			74,329,591
5	繰延収益			
	長期前受金		1,188,354,921	
	収益化累計額		<u>△ 51,932,596</u>	
	繰延収益合計			<u>1,136,422,325</u>
	負債合計			<u>1,494,966,852</u>

資 本 の 部

6	資本金			594,328,969
7	剰余金			
(1)	利益剰余金			
イ	減債積立金	0		
ロ	当年度未処分利益剰余金	<u>14,267,816</u>		
	利益剰余金合計		<u>14,267,816</u>	
	剰余金合計			<u>14,267,816</u>
	資本合計			<u>608,596,785</u>
	負債資本合計			<u><u>2,103,563,637</u></u>

令和7年9月5日提出

鴻巣市長 並 木 正 年

令和 6 年度 鴻巣市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書
(令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	14,267,816
減価償却費	95,948,615
固定資産除却費	0
固定資産売却損益(△は益)	0
退職給付引当金の増減額(△は減少)	3,420,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	555,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	50,000
長期前受金戻入額	△ 51,932,596
受取利息及び配当金	△ 6,005
支払利息及び企業債取扱諸費	3,455,138
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,843,403
未払金の増減額(△は減少)	4,735,516
前払金の増減額(△は増加)	0
小計	68,650,081
受取利息及び配当金	6,005
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 3,455,138
業務活動によるキャッシュ・フロー	65,200,948

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得による支出	0
国庫補助金による収入	0
他会計補助金による収入	0
受益者分担金による収入	589,091
工事負担金による収入	0
他会計負担金による収入	1,250,909
固定資産売却による収入	0
投資活動に伴う未収金の増減額(△は増加)	0
投資活動に伴う未払金の増減額(△は減少)	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,840,000

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	0
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	△ 45,642,826
その他の企業債による収入	14,900,000
その他の企業債の償還による支出	△ 1,376,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 32,118,826

資金増加額(又は減少額)	34,922,122
資金期首残高	40,100,688
資金期末残高	75,022,810

収 益 費 用 明 細 書

収 益

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
農 業 集 落 排 水 事 業 収 益				176,818,696	税 抜
	営 業 収 益			31,256,000	
		農 業 集 落 排 水 施 設 使 用 料		31,256,000	
			農 業 集 落 排 水 施 設 使 用 料	31,256,000	
	営 業 外 収 益			145,562,696	
		受 取 利 息 及 配 当 金		6,005	
			預 金 利 息	6,005	
		他 会 計 負 担 金		60,640,000	
			一 般 会 計 負 担 金	60,640,000	
		他 会 計 補 助 金		32,984,000	
			一 般 会 計 補 助 金	32,984,000	
		長 期 前 受 金 戻 入		51,932,596	
			受 益 者 分 担 金	5,919,091	
			国 庫 補 助 金	33,697,248	
			県 補 助 金	12,316,257	
		雑 収 益		95	
			不 用 品 売 却 収 益	0	
			そ の 他 雑 収 益	95	
	特 別 利 益			0	
		固 定 資 産 売 却 益		0	
			固 定 資 産 売 却 益	0	

費 用

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
農業集落排水費	営業費用			162,550,880	税 抜
				154,025,653	
		管 渠 費		2,778,746	
			委 託 料	969,950	
			修 繕 費	1,749,000	
			保 険 料	59,796	
		処 理 場 費		47,575,762	
			備 消 品 費	22,398	
			燃 料 費	4,117	
			光 熱 水 費	91,610	
			通信運搬費	44,327	
			委 託 料	21,871,675	
			手 数 料	3,710,820	
			修 繕 費	8,421,000	
			動 力 費	12,627,888	
			材 料 費	322,795	
			負 担 金	400,000	
			保 険 料	59,132	
		総 係 費		7,722,530	
			給 料	3,493,200	予算額 3,494,000
			手 当	1,272,244	予算額 2,209,000
			賞与引当金繰入額	555,000	予算額 555,000
			法定福利費	1,334,162	予算額 1,459,000
			旅 費	0	
			退職給付費	0	予算額 1,000
			備 消 品 費	200	
			印刷製本費	37,200	
			通信運搬費	7,000	
			委 託 料	463,636	
			手 数 料	126,888	
			賃 借 料	378,000	
			会費負担金	5,000	
			貸倒引当金繰入額	50,000	

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		減価償却費		95,948,615	
			有形固定資産減価償却費	95,948,615	
		資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
	営業外費用			3,485,527	
		支払利息及び企業債取扱い諸費		3,455,138	
			企業債利息	3,455,138	
			一時借入金利息	0	
		補助金		0	
			水洗便所改造補助金	0	
		雑支出		30,389	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	30,389	
	特別損失			5,039,700	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		その他の特別損失		5,039,700	
			その他の特別損失	5,039,700	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

資 本 の 収 支 明 細 書

収 入

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本の収入				2,024,000	税 込
	固 定 資 産 売 却 代 金			0	
		固 定 資 産 売 却 代 金		0	
			固 定 資 産 売 却 代 金	0	
	分 担 金			648,000	
		受 益 担 者 金		648,000	
			受 益 担 者 金	648,000	
	負 担 金			1,376,000	
		他 会 計 負 担 金		1,376,000	
			一 般 会 計 負 担 金	1,376,000	
	貸 付 金 返 還 金			0	
		貸 付 金 返 還 金		0	
			水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 返 還 金	0	

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本の支出				47,018,826	税 込
	企 業 債 償 還 金			47,018,826	
		企 業 債 償 還 金		47,018,826	
			企 業 債 償 還 金	47,018,826	○農業集落排水事業債元金 45,642,826 ○公営企業適用債元金 1,376,000
	貸 付 金			0	
		貸 付 金		0	
			水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 金	0	
				0	
	予 備 費			0	
		予 備 費		0	
			予 備 費	0	

資本の収支不足額44,994,826円

固 定 資 産

(1) 有形固定資産明細書

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
土地	48,058,209	0	0	48,058,209
処理場用地	48,058,209	0	0	48,058,209
建物	70,980,374	0	0	70,980,374
処理場建物	70,980,374	0	0	70,980,374
構築物	1,745,021,010	0	0	1,745,021,010
管渠施設	1,427,703,680	0	0	1,427,703,680
処理場施設	317,317,330	0	0	317,317,330
機械及び装置	251,996,709	0	0	251,996,709
管渠機械設備	4,939,286	0	0	4,939,286
処理場機械設備	204,215,390	0	0	204,215,390
管渠電気設備	4,584,292	0	0	4,584,292
処理場電気設備	38,257,741	0	0	38,257,741
車両運搬具	41,152	0	0	41,152
車両運搬具	41,152	0	0	41,152
工具器具及び備品	7,460	0	0	7,460
処理場用工具、器具及び備品	7,460	0	0	7,460
合 計	2,116,104,914	0	0	2,116,104,914

(2) 無形固定資産明細書

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
電話加入権	294,980	0	0	0
合 計	294,980	0	0	0

明 細 書

(単位 円)

減価償却累計額				年度末 償却未済高
年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	累 計	
				48,058,209
				48,058,209
0	2,472,410	0	2,472,410	68,507,964
0	2,472,410	0	2,472,410	68,507,964
0	77,378,752	0	77,378,752	1,667,642,258
0	57,620,593	0	57,620,593	1,370,083,087
0	19,758,159	0	19,758,159	297,559,171
0	16,097,453	0	16,097,453	235,899,256
0	264,013	0	264,013	4,675,273
0	13,592,686	0	13,592,686	190,622,704
0	220,151	0	220,151	4,364,141
0	2,020,603	0	2,020,603	36,237,138
0	0	0	0	41,152
0	0	0	0	41,152
0	0	0	0	7,460
0	0	0	0	7,460
0	95,948,615	0	95,948,615	2,020,156,299

(単位 円)

年度末現在高	備 考
294,980	
294,980	

企 業 債

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
	平成	円	円	円
財政融資資金	6. 10. 31	91, 700, 000	3, 005, 999	91, 700, 000
財政融資資金	7. 4. 20	46, 600, 000	2, 935, 814	46, 600, 000
財政融資資金	8. 3. 14	48, 600, 000	2, 673, 203	45, 841, 928
財政融資資金	10. 4. 20	7, 800, 000	369, 383	6, 646, 705
地方公共団体金融機構資金	10. 4. 20	1, 400, 000	73, 963	1, 324, 513
地方公共団体金融機構資金	10. 4. 20	2, 600, 000	137, 978	2, 459, 110
財政融資資金	11. 4. 30	44, 600, 000	2, 070, 495	35, 893, 402
地方公共団体金融機構資金	11. 4. 30	10, 400, 000	536, 183	9, 295, 086
地方公共団体金融機構資金	11. 4. 30	12, 900, 000	665, 073	11, 529, 482
財政融資資金	12. 3. 24	4, 200, 000	191, 137	3, 185, 118
地方公共団体金融機構資金	12. 3. 30	1, 500, 000	75, 811	1, 263, 304
地方公共団体金融機構資金	12. 3. 30	600, 000	30, 324	505, 321
財政融資資金	12. 3. 30	43, 600, 000	1, 995, 898	32, 970, 430
地方公共団体金融機構資金	12. 4. 20	14, 700, 000	748, 185	12, 359, 339
地方公共団体金融機構資金	12. 4. 20	7, 500, 000	381, 727	6, 305, 784
財政融資資金	13. 4. 20	33, 600, 000	1, 446, 340	24, 517, 105
地方公共団体金融機構資金	13. 4. 20	1, 000, 000	47, 734	802, 262
地方公共団体金融機構資金	13. 4. 20	15, 100, 000	718, 495	12, 127, 367
財政融資資金	13. 4. 27	25, 900, 000	1, 114, 887	18, 898, 600
地方公共団体金融機構資金	13. 4. 27	5, 500, 000	262, 536	4, 412, 449
地方公共団体金融機構資金	13. 4. 27	6, 800, 000	323, 560	5, 461, 332
財政融資資金	14. 4. 22	35, 200, 000	1, 545, 429	23, 428, 908
地方公共団体金融機構資金	14. 4. 22	15, 300, 000	746, 858	11, 322, 455
地方公共団体金融機構資金	14. 4. 22	3, 000, 000	146, 443	2, 220, 089
地方公共団体金融機構資金	14. 4. 30	600, 000	29, 289	444, 019
財政融資資金	15. 3. 25	21, 000, 000	877, 906	13, 585, 480
地方公共団体金融機構資金	15. 3. 28	10, 100, 000	464, 736	7, 191, 731
地方公共団体金融機構資金	15. 4. 25	30, 400, 000	1, 392, 571	21, 716, 010
地方公共団体金融機構資金	15. 4. 25	1, 600, 000	73, 293	1, 142, 949
地方公共団体金融機構資金	15. 4. 25	15, 400, 000	705, 447	11, 000, 874
地方公共団体金融機構資金	15. 4. 25	4, 400, 000	201, 557	3, 143, 107
財政融資資金	15. 4. 30	18, 600, 000	774, 947	12, 084, 656
財政融資資金	15. 5. 26	30, 000, 000	1, 241, 283	19, 658, 060
地方公共団体金融機構資金	16. 4. 28	36, 900, 000	1, 722, 234	23, 835, 129
財政融資資金	16. 4. 30	30, 700, 000	1, 292, 705	17, 765, 881
地方公共団体金融機構資金	24. 3. 29	29, 200, 000	1, 994, 648	18, 829, 685
地方公共団体金融機構資金	24. 7. 26	44, 300, 000	3, 015, 457	28, 716, 399

明 細 書

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
円	円	年	令和	
0	91,700,000	4.500	6.9.25	農業集落排水事業債
0	46,600,000	4.200	7.3.25	農業集落排水事業債
2,758,072	48,600,000	3.150	8.3.1	農業集落排水事業債
1,153,295	7,800,000	2.000	10.3.25	農業集落排水事業債
75,487	1,400,000	2.050	8.3.20	農業集落排水事業債
140,890	2,600,000	2.100	8.3.20	農業集落排水事業債
8,706,598	44,600,000	2.000	11.3.25	農業集落排水事業債
1,104,914	10,400,000	2.000	9.3.20	農業集落排水事業債
1,370,518	12,900,000	2.000	9.3.20	農業集落排水事業債
1,014,882	4,200,000	2.000	12.3.1	農業集落排水事業債
236,696	1,500,000	2.000	10.3.20	農業集落排水事業債
94,679	600,000	2.000	10.3.20	農業集落排水事業債
10,629,570	43,600,000	2.100	12.3.25	農業集落排水事業債
2,340,661	14,700,000	2.100	10.3.20	農業集落排水事業債
1,194,216	7,500,000	2.100	10.3.20	農業集落排水事業債
9,082,895	33,600,000	1.300	13.3.25	農業集落排水事業債
197,738	1,000,000	1.400	11.3.20	農業集落排水事業債
2,972,633	15,100,000	1.350	11.3.20	農業集落排水事業債
7,001,400	25,900,000	1.300	13.3.25	農業集落排水事業債
1,087,551	5,500,000	1.400	11.3.20	農業集落排水事業債
1,338,668	6,800,000	1.350	11.3.20	農業集落排水事業債
11,771,092	35,200,000	2.100	14.3.25	農業集落排水事業債
3,977,545	15,300,000	2.100	12.3.20	農業集落排水事業債
779,911	3,000,000	2.100	12.3.20	農業集落排水事業債
155,981	600,000	2.100	12.3.20	農業集落排水事業債
7,414,520	21,000,000	1.200	15.3.1	農業集落排水事業債
2,908,269	10,100,000	1.200	13.3.20	農業集落排水事業債
8,683,990	30,400,000	1.100	13.3.20	農業集落排水事業債
457,051	1,600,000	1.100	13.3.20	農業集落排水事業債
4,399,126	15,400,000	1.100	13.3.20	農業集落排水事業債
1,256,893	4,400,000	1.100	13.3.20	農業集落排水事業債
6,515,344	18,600,000	1.100	15.3.25	農業集落排水事業債
10,341,940	30,000,000	0.900	15.3.25	農業集落排水事業債
13,064,871	36,900,000	2.000	14.3.20	農業集落排水事業債
12,934,119	30,700,000	2.100	16.3.25	農業集落排水事業債
10,370,315	29,200,000	1.300	12.3.20	農業集落排水事業債
15,583,601	44,300,000	1.100	12.3.20	農業集落排水事業債

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
地方公共団体金融機構資金	平成	円	円	円
	31. 4. 25	64, 100, 000	3, 988, 225	15, 929, 003
地方公共団体金融機構資金	令和			
	2. 4. 23	91, 000, 000	5, 625, 073	16, 841, 540
埼玉りそな銀行	4. 5. 31	11, 000, 000	1, 376, 000	1, 376, 000
ほくさい農業協同組合	5. 5. 31	14, 200, 000	0	0
ほくさい農業協同組合	6. 4. 30	14, 900, 000	0	0
合 計		948, 500, 000	47, 018, 826	624, 330, 612

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
円 48,170,997	円 64,100,000	年 0.100	令和 19.3.20	農業集落排水事業債
74,158,460	91,000,000	0.200	20.3.20	農業集落排水事業債
9,624,000	11,000,000	0.213	14.3.31	公営企業会計適用債
14,200,000	14,200,000	0.234	15.3.31	公営企業会計適用債
14,900,000	14,900,000	0.379	16.3.31	公営企業会計適用債
324,169,388	948,500,000			

注記事項

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 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）

定額法によっている。なお、主な資産の耐用年数は以下のとおり。

建物	50年
構築物	50年
機械及び装置	10年～20年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	8年

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。
なお、会計基準適用時の計上不足分27,000円については、令和6年度に特別損失として費用処理している。

(2) 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額から埼玉県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。退職手当の要支給額の計算は簡便法による。
なお、会計基準適用時の計上不足分3,420,000円については、令和6年度に特別損失として費用処理している。

(3) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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。
なお、会計基準適用時の計上不足分555,000円については、令和6年度に特別損失として費用処理している。

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。

4. 重要な会計方針の変更

当事業年度より地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

貸借対照表等に関する注記

1. 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、一般会計の負担見込額は322,872,710円である。

リース契約により使用する固定資産に関する注記

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

1年以内	415,800 円
1年超	415,800 円
計	831,600 円

その他の注記

1. 地方公営企業法適用時における固定資産帳簿価格

固定資産帳簿価格については、資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価格から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

2. 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金

令和6年度において、債権の不納欠損による損失として、27,000円を使用した。