

令和6年度

(自：令和6年4月1日 至：令和7年3月31日)

佐那河内村農業集落排水事業会計決算書

佐那河内村

目 次

I	決算書		
	令和6年度農業集落排水事業決算報告書	.....	1～2
	財務諸表		
	令和6年度農業集落排水事業損益計算書	.....	3～4
	令和6年度農業集落排水事業剰余金計算書	.....	5
	令和6年度農業集落排水事業剰余金処分計算書	.....	6
	令和6年度農業集落排水事業貸借対照表	.....	7～8
II	事業報告	.....	9～10
III	決算付属書類		
	令和6年度農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書	.....	11～13
	収益費用明細書	.....	14～17
	固定資産明細書	.....	18
	企業債明細書	.....	19～22
	注記	.....	23

令和6年度 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

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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	合 計			
第1款 農業集落排水事業収入	円 109,353,000	円 12,992,000	円 0	円 122,345,000	円 120,291,564	円 △ 2,053,436	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,599,241円)
第1項 営業収益	30,609,000	△ 1,940,000	0	28,669,000	28,554,910	△ 114,090	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,599,241円)
第2項 営業外収益	78,744,000	14,932,000	0	93,676,000	91,736,654	△ 1,939,346	

支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業法第26条第3項の規定による繰越額	不 用 額	備 考
	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項の規定による支出額	合 計				
第1款 農業集落排水事業費用	円 109,059,000	円 13,286,000	円 0	円 0	円 0	円 122,345,000	円 0	円 122,345,000	円 117,931,834	円 0	円 4,413,166	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,018,252円)
第1項 営業費用	99,220,000	10,056,000	0	△ 8,455	0	109,267,545	0	109,267,545	105,038,829	0	4,228,716	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,018,252円)
第2項 営業外費用	9,829,000	3,230,000	0	8,455	0	13,067,455	0	13,067,455	12,893,005	0	174,450	
第3項 特別損失	10,000	0	0	0	0	10,000	0	10,000	0	0	10,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法施行令 第4条5項の規定による 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	円 98,927,000	円 650,000	円 99,577,000	円 0	円 0	円 99,577,000	円 96,981,000	円 △ 2,596,000	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0円)
第1項 企業債	8,000,000	0	8,000,000	0	0	8,000,000	5,600,000	△ 2,400,000	
第2項 補助金	336,000	0	336,000	0	0	336,000	140,000	△ 196,000	
第3項 負担金	90,591,000	650,000	91,241,000	0	0	91,241,000	91,241,000	0	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業 法施行令第4 条5項の規定 による繰越額	繼 続 費 通次繰越額	合 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		
第1款 資本的支出	円 98,927,000	円 1,050,000	円 0	円 99,977,000	円 0	円 0	円 99,977,000	円 96,350,174	円 0	円 0	円 0	円 3,626,826	(うち仮払消費税 及び地方消費税 729,500円)
第1項 建設改良費	10,600,000	1,050,000	0	11,650,000	0	0	11,650,000	8,024,500	0	0	0	3,625,500	(うち仮払消費税 及び地方消費税 729,500円)
第3項 企業債償還金	88,327,000	0	0	88,327,000	0	0	88,327,000	88,325,674	0	0	0	1,326	

令和6年度 決算損益計算書
 (令和 6年4月1日から令和 7年3月31日まで)

佐那河内村農業集落排水事業会計

(単位:円)

1 営業収益		
(1)農業集落排水使用料	25,955,669	25,955,669
2 営業費用		
(1)管渠費	1,440,715	
(2)ポンプ場費	7,485,016	
(3)処理場費	21,001,070	
(4)総係費	14,312,635	
(5)減価償却費	57,781,141	102,020,577
営業利益		△ 76,064,908
3 営業外収益		
(2)国県補助金	95,000	
(5)長期前受金戻入	57,769,801	
(7)雑収益	15,853	
(9)他会計負担金	33,856,000	91,736,654
4 営業外費用		
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	9,037,455	
(3)雑支出	1,866,969	
(4)間接支給費	3,226,150	14,130,574
経常利益		1,541,172

佐那河内村農業集落排水事業会計

(単位:円)

5 特別利益

6 特別損失

当年度純利益

1,541,172

前年度繰越利益剰余金

0

当年度未処分利益剰余金

1,541,172

令和6年度 農業集落排水事業剰余金計算書

(単位：円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金				利益剰余金				
		受贈財産 評価額	他会計補助 金	分担金及び 負担金	資本剰余金 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	
前年度末残高	588,616,152	630,792	5,006,903	2,826,431	8,464,126	0	0	0	0	597,080,278
前年度末処分額	0	0	0	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	0	0	0
処分後残高	588,616,152	630,792	5,006,903	2,826,431	8,464,126	0	0	0	0	597,080,278
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	1,541,172	1,541,172	1,541,172
他会計出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	1,541,172	1,541,172	1,541,172
当年度末残高	588,616,152	630,792	5,006,903	2,826,431	8,464,126	0	0	1,541,172	1,541,172	598,621,450

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

令和6年度 農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	588,616,152	0	1,541,172
議会の議決による処分数額	0	0	0
資本金	0	0	0
処理後残高	588,616,152	0	(繰越利益剰余金) 1,541,172

（注）この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものであること。

令和6年度 農業集落排水事業 貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産				(単位：円)
(1) 有形固定資産				
イ 土地		59,877,024		
ロ 建物	321,397,506			
減価償却累計額	<u>△ 167,316,911</u>	154,080,595		
ハ 構築物	2,599,858,755			
減価償却累計額	<u>△ 1,218,258,804</u>	1,381,599,951		
ニ 機械及び装置	1,452,549,634			
減価償却累計額	<u>△ 1,321,270,948</u>	131,278,686		
ホ 車両運搬具	1,041,667			
減価償却累計額	<u>△ 989,584</u>	52,083		
有形固定資産合計		1,726,888,339		
固定資産合計				1,726,888,339
2 流動資産				
(1) 現金預金			30,478,928	
(2) 未収金		11,073,968		
貸倒引当金		<u>△ 4,000</u>	11,069,968	
(3) 貯蔵品			<u>89,400</u>	
流動資産合計				<u>41,638,296</u>
資産合計				<u><u>1,768,526,635</u></u>

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		369,483,891	
ロ その他の企業債		<u>600,000</u>	
固定負債合計			370,083,891
4 流動負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		82,322,352	
(2) 未払金		11,765,303	
(3) その他流動負債		<u>150,000</u>	
流動負債合計			94,237,655
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,912,101,005	
(2) 収益化累計額		<u>△ 1,206,517,366</u>	
繰延収益合計			<u>705,583,639</u>
負債合計			1,169,905,185

資本の部

6 資本金			588,616,152
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		630,792	
ロ 他会計補助金		5,006,903	
ハ 分担金及び負担金		<u>2,826,431</u>	
資本剰余金合計			8,464,126
(2) 利益剰余金			
当年度未処分利益剰余金		<u>1,541,172</u>	
利益剰余金合計		<u>1,541,172</u>	
剰余金合計			<u>10,005,298</u>
資本合計			<u>598,621,450</u>
負債資本合計			<u><u>1,768,526,635</u></u>

令和6年度 農業集落排水事業報告書

概 況

(1) 総括事項

農業集落排水事業においては、令和6年度から地方公営企業法の一部（財務規定等）を適用し、複式簿記・発生主義の公営企業会計に移行した。このことにより公営企業としての独立性が高まり、経営・財務状況を的確に把握することが可能になった。

一方で事業を取り巻く環境は厳しく、物価高や人件費の高騰、固定資産の老朽化、人口の減少・偏在等により、費用の増大と収益の減少が今後も見込まれる。

本決算を受け、さらに収支両面から取り組みを進めていく必要がある。

(2) 経営指標に関する事項

指標	算式	R6決算値	説明
経常収支比率(%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}}$	101.3	黒字である
累積欠損金比率(%)	$\frac{\text{当年度未処理欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$	0.0	累積欠損金はない
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	226.3	短期的な支払能力がある
企業債残高対事業規模比率(%)	$\frac{\text{企業債現在高合計} - \text{一般会計負担額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益} - \text{雨水処理負担金}}$	0.0	償還財源が一般会計繰入金であるうちは0.0%となる
経費回収率(%)	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費}(\text{公費負担分を除く})}$	52.6	適正な使用料収入の確保が必要 汚水処理費の削減が必要
汚水処理原価(円)	$\frac{\text{汚水処理費}(\text{公費負担分を除く})}{\text{年間有収水量}}$	269	汚水 1 m ³ の処理に269円かかっている
施設利用率(%)	$\frac{\text{晴天時一日平均処理水量}}{\text{晴天時現在処理能力}}$	62.4	37.6%程度の施設は遊休状態である
水洗化率(%)	$\frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{現在処理区域内人口}}$	100.0	水洗化済
有形固定資産減価償却率(%)	$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}}$	61.0	61%程度の固定資産が耐用年数を超過している

(3) 職員に関する事項

区分	課長	課長補佐	主査	係長	事務主任	主事	主事補	会計年度 任用職員	計	備 考
一般職		1			1				2	
会計年度任用職員									0	
計	0	1	0	0	1	0	0	0	2	

(4) 料金その他供給条件の設定・変更に関する事項

料金の設定（1か月につき）

一般家庭

区分	基本料金及び人員（事業所）割額の合計							
	1人	2人	3人	4人	5人	6人以上		
一般家庭	し尿雑排水	1,570	2,720	3,350	3,870	3,970	4,080	
	雑排水のみ	520	1,100	1,360	1,620	1,670	1,720	
	業務用（飲食店等）については、営業区分により、月額3,140円、月額2,090円、月額1,040円を加算							

事業所等

事業所等	1-10	11-20	21-40	41-60	61-100	101人以上
	4,710	8,900	15,190	30,900	51,850	62,320

集落集会所等

集落集会所等	一律520円
--------	--------

令和6年度 農業集落排水事業会計キャッシュ・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	1,541,172
減価償却費	57,781,141
賞与引当金の増減額 (△は減少)	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	4,000
繰延勘定等償却	0
固定資産除却損	0
受取利息及び受取配当金	△ 1
長期前受金戻入額	△ 57,769,801
支払利息	9,029
固定資産売却損益 (△は益)	0
有価証券売却損益 (△は益)	0
減損損失	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,438,996
受取手形の増減額 (△は増加)	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 89,400
前払金の増減額 (△は増加)	0
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	△ 3,672,336
前受金の増減額 (△は減少)	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	50,000
小計	△ 10,585,192

利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 9,029
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,594,220
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	0
有形固定資産の取得による支出	△ 7,295,000
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
固定資産の除却による支出	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
貸付による支出	0
貸付金の回収による収入	0
国庫補助金等による収入	140,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	91,241,000
寄附金による収入	0
分担金による収入	0
出資による支出	0
基金の積み立てによる支出	0
基金の取り崩しによる収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	84,086,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入による収入	0
一時借入金の償還による支出	0

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	5,600,000
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	△ 88,325,674
その他の企業債による収入	600,000
その他の企業債の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の償還による支	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金の償還による支出	0
他会計からの出資による収入	0
リース債務の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 82,125,674</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 8,633,894
資金期首残高	<u>39,112,822</u>
資金期末残高	<u><u>30,478,928</u></u>

令和6年度 収益費用明細書

佐那河内村農業集落排水事業会計

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備 考
1	農業集落排水事業収益			117,692,323	
	1 営業収益			25,955,669	
		1 農業集落排水使用料		25,955,669	
			1 農業集落排水使用料	25,955,669	
	2 営業外収益			91,736,654	
		2 国県補助金		95,000	
			2 県補助金	95,000	
		5 長期前受金戻入		57,769,801	
			1 長期前受金戻入	57,769,801	
		7 雑収益		15,853	
			3 その他雑収益	15,853	
		他会計負担金		33,856,000	
			他会計負担金	30,626,000	
			他会計賞与負担金	3,230,000	
	3 特別利益			0	
		2 過年度損益修正益		0	
			1 過年度損益修正益	0	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
2	農業集落排水事業費用			116,151,151	
	1	営業費用		102,020,577	
		1	管渠費	1,440,715	
			13 備用品費	113,443	
			19 委託料	1,327,272	
		2	ポンプ場費	7,485,016	
			2 手当等	0	
			13 備用品費	132,997	
			15 光熱水費	1,906,679	
			17 通信運搬費	139,093	
			19 委託料	2,032,657	
			20 手数料	25,000	
			21 賃借料	153,350	
			23 修繕費	1,978,000	
			28 材料費	1,087,240	
			29 補償金	30,000	
		3	処理場費	21,001,070	
			13 備用品費	123,814	
			15 光熱水費	8,883,111	
			17 通信運搬費	117,331	
			19 委託料	2,551,447	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			20 手数料	2,437,017	
			21 賃借料	153,350	
			23 修繕費	6,735,000	
		4 総係費		14,312,635	
			1 給料	7,852,200	
			2 手当等	1,544,167	
			6 法定福利費	3,766,694	
			8 旅費	24,774	
			13 備用品費	42,302	
			14 燃料費	45,455	
			17 通信運搬費	33,679	
			19 委託料	780,000	
			20 手数料	90,801	
			30 研修費	73,823	
			32 負担金	20,000	
			34 保険料	28,140	
			35 公課費	6,600	
			37 貸倒引当金繰入額	4,000	
		5 減価償却費		57,781,141	
			39 有形固定資産減価償却費	57,781,141	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備 考
	2 営業外費用			14,130,574	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		9,037,455	
			45 企業債利息	9,037,455	
		2 消費税及び地方消費税		0	
			52 消費税及び地方消費税	0	
		3 雑支出		1,866,969	
			51 その他雑支出	1,866,969	
		間接支給費		3,226,150	
			間接支給費	3,226,150	

企業債明細書

(現在高集計＝借入年度)

1頁

日付 R7.6.13作成

按分元
実償還

(集計区分＝年度) 対象年度 令和6年度

(単位 円)

起債番号	年度	借入先名	借入年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計	未償還残高	利率(%)	償還終期
20619	H6	旧資金運用部 (年金以外)	H7.3.27	88,600,000	5,827,118	88,600,000	0	4.65	R7.3.1
20707	H7	旧資金運用部 (年金以外)	H8.3.14	69,400,000	3,817,290	65,461,518	3,938,482	3.15	R8.3.1
20803	H8	旧資金運用部 (年金以外)	H9.3.25	80,000,000	4,142,035	71,362,272	8,637,728	2.8	R9.3.1
20905	H9	旧資金運用部 (年金以外)	H10.3.25	56,200,000	2,682,461	47,808,045	8,391,955	2.1	R10.3.1
21010	H10	旧資金運用部 (年金以外)	H11.3.25	49,500,000	2,313,820	39,745,845	9,754,155	2.1	R11.3.1
21103	H11	旧資金運用部 (年金以外)	H12.3.24	15,700,000	714,490	11,906,269	3,793,731	2	R12.3.1
21208	H12	旧資金運用部 (年金以外)	H13.3.26	103,600,000	4,529,833	74,851,312	28,748,688	1.6	R13.3.1
		借入先別小計	7件	463,000,000	24,027,047	399,735,261	63,264,739		
21319	H14	財政融資	H15.3.25	86,900,000	3,632,858	56,218,013	30,681,987	1.2	R15.3.1
21412	H15	財政融資	H16.3.25	216,600,000	9,102,988	125,982,226	90,617,774	2	R16.3.1
21606	H16	財政融資	H17.5.27	51,400,000	2,117,610	27,735,885	23,664,115	2	R17.3.25
22302	H23	財政融資	H24.5.28	10,400,000	381,614	2,889,216	7,510,784	1.6	R24.3.25
22404	H24	財政融資	H25.5.28	6,100,000	223,275	1,499,446	4,600,554	1.4	R25.3.25
22502	H25	財政融資	H26.5.27	7,000,000	252,667	1,464,458	5,535,542	1.4	R26.3.25
22805	H28	財政融資	H29.5.26	2,900,000	322,222	1,610,790	1,289,210	0.01	R11.3.25
22904	H29	財政融資	H30.5.28	8,500,000	944,255	3,775,889	4,724,111	0.02	R12.3.25
23002	H30	財政融資	R1.5.28	500,000	55,533	166,567	333,433	0.02	R13.3.25
30206	R2	財政融資	R3.5.26	3,900,000	432,468	432,468	3,467,532	0.05	R15.3.25
30207	R2	財政融資	R3.5.26	3,900,000	432,468	432,468	3,467,532	0.05	R15.3.25
30505	R5	財政融資	R6.3.25	5,100,000	0	0	5,100,000	0.7	R18.3.1
30506	R5	財政融資	R6.3.25	5,100,000	0	0	5,100,000	0.7	R18.3.1
30604	R6	財政融資	R7.3.25	2,800,000	0	0	2,800,000	1.4	R19.3.1
30605	R6	財政融資	R7.3.25	2,800,000	0	0	2,800,000	1.4	R19.3.1
		借入先別小計	15件	413,900,000	17,897,958	222,207,426	191,692,574		
20805	H8	旧・公営企業金融公庫	H9.5.30	1,000,000	57,205	1,000,000	0	2.65	R7.3.20
20807	H8	旧・公営企業金融公庫	H9.3.26	3,500,000	205,114	3,500,000	0	2.9	R7.3.20

企業債明細書

(現在高集計=借入年度)

2頁

日付 R7.6.13作成

按分元
実償還

(集計区分=年度) 対象年度 令和6年度

(単位:円)

起債番号	年度	借入先名	借入年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計	未償還残高	利率(%)	償還終期
20809	H8	旧・公営企業金融公庫	H9.3.26	16,100,000	938,997	16,100,000	0	2.85	R7.3.20
20908	H9	旧・公営企業金融公庫	H10.3.30	7,800,000	417,663	7,373,099	426,901	2.2	R8.3.20
20910	H9	旧・公営企業金融公庫	H10.3.30	17,800,000	948,869	16,830,620	969,380	2.15	R8.3.20
21001	H10	旧・公営企業金融公庫	H11.3.30	26,500,000	1,377,241	23,657,682	2,842,318	2.1	R9.3.20
21004	H10	旧・公営企業金融公庫	H11.3.30	31,900,000	1,657,887	28,478,493	3,421,507	2.1	R9.3.20
21016	H10	旧・公営企業金融公庫	H11.5.28	10,000,000	507,282	8,957,754	1,042,246	1.8	R9.3.20
21109	H11	旧・公営企業金融公庫	H12.3.30	140,900,000	7,121,112	118,666,293	22,233,707	2	R10.3.20
21110	H11	旧・公営企業金融公庫	H12.3.30	59,300,000	2,997,033	49,942,592	9,357,408	2	R10.3.20
21114	H11	旧・公営企業金融公庫	H12.5.30	94,900,000	4,796,264	79,924,991	14,975,009	2	R10.3.20
21115	H11	旧・公営企業金融公庫	H12.5.30	81,400,000	4,113,971	68,555,260	12,844,740	2	R10.3.20
21210	H12	旧・公営企業金融公庫	H13.3.30	27,200,000	1,318,923	21,702,138	5,497,862	1.65	R11.3.20
21219	H12	旧・公営企業金融公庫	H13.5.30	21,800,000	1,060,368	17,374,379	4,425,621	1.7	R11.3.20
21221	H12	旧・公営企業金融公庫	H13.5.30	47,200,000	2,288,720	37,659,592	9,540,408	1.65	R11.3.20
21306	H13	旧・公営企業金融公庫	H14.3.28	132,600,000	6,505,268	97,850,386	34,749,614	2.2	R12.3.20
21507	H15	旧・公営企業金融公庫	H16.5.28	107,500,000	5,032,797	69,166,627	38,333,373	2.1	R14.3.20
21602	H16	旧・公営企業金融公庫	H17.2.18	8,100,000	373,820	5,052,683	3,047,317	1.95	R14.9.20
		借入先別小計	18件	835,500,000	41,718,534	671,792,589	163,707,411		
30306	R3	市中銀行・徳島市農業協同	R4.2.3	9,400,000	665,990	665,990	8,734,010	0.25	R13.8.25
30406	R4	市中銀行・徳島市農業協同	R5.4.21	10,200,000	0	0	10,200,000	0.2	R14.10.25
30503	R5	市中銀行・徳島市農業協同	R6.3.11	4,800,000	0	0	4,800,000	0.2	R15.9.25
30608	R6	市中銀行・徳島市農業協同	R7.3.24	600,000	0	0	600,000	0.7	R16.9.25
		借入先別小計	4件	25,000,000	665,990	665,990	24,334,010		
		合計	44件	1,737,400,000	84,309,529	1,294,401,266	442,998,734		

借入先別年度別償還調明細表

実償還

(現在高集計 = 借入年度) 指定年度 令和6年度

会計 3 農業集落排水事業特別会計
借入先大分類 1 政府資金
借入先小分類 11 旧資金運用部 (年金以外)

起債番号	事業名称	借入年度	前年度末現在高	元金	利子	償還金計	借入予定額	本年度末現在高
20619	農業集落排水事業中辺地区	平成6年度	5,827,118	5,827,118	204,000	6,031,118	0	0
20707	農業集落排水事業中辺地区	平成7年度	7,755,772	3,817,290	214,482	4,031,772	0	3,938,482
20803	農業集落排水事業中辺地区	平成8年度	12,779,763	4,142,035	329,041	4,471,076	0	8,637,728
20905	農業集落排水事業仁井田地区	平成9年度	11,074,416	2,682,461	218,553	2,901,014	0	8,391,955
21010	農業集落排水事業嵯峨地区	平成10年度	12,067,975	2,313,820	241,344	2,555,164	0	9,754,155
21103	農業集落排水事業嵯峨地区	平成11年度	4,508,221	714,490	86,610	801,100	0	3,793,731
21208	農業集落排水事業宮前地区	平成12年度	33,278,521	4,529,833	514,409	5,044,242	0	28,748,688
借入先小分類合計			87,291,786	24,027,047	1,808,439	25,835,486	0	63,264,739

借入先小分類 14 財政融資

起債番号	事業名称	借入年度	前年度末現在高	元金	利子	償還金計	借入予定額	本年度末現在高
21319	農業集落排水事業宮前地区	平成14年度	34,314,845	3,632,858	400,914	4,033,772	0	30,681,987
21412	農業集落排水事業宮前地区	平成15年度	99,720,762	9,102,988	1,949,128	11,052,116	0	90,617,774
21606	農業集落排水事業根郷地区	平成16年度	25,781,725	2,117,610	505,098	2,622,708	0	23,664,115
22302	農業集落排水事業根郷地区	平成23年度	7,892,398	381,614	124,758	506,372	0	7,510,784
22303	過疎対策事業債 (集排根郷地区)	平成24年度	1,183,440	1,183,440	5,328	1,188,768	0	0
22404	農業集落排水事業根郷地区	平成24年度	4,823,829	223,275	66,755	290,030	0	4,600,554
22405	過疎対策事業債 (集排根郷地区)	平成25年度	1,379,347	687,951	6,037	693,988	0	691,396
22502	農業集落排水事業根郷地区	平成25年度	5,788,209	252,667	80,155	332,822	0	5,535,542
22507	過疎対策事業債 (集排根郷地区)	平成26年度	2,354,348	782,432	6,476	788,908	0	1,571,916
22805	農業集落排水事業宮前地区	平成28年度	1,611,432	322,222	154	322,376	0	1,289,210
22807	過疎対策事業債 (宮前地区統合)	平成29年度	1,450,292	362,519	135	362,654	0	1,087,773
22904	農業集落排水事業宮前地区	平成29年度	5,668,366	944,255	1,087	945,342	0	4,724,111
22906	過疎対策事業債 (宮前地区統合)	平成30年度	6,611,772	944,256	638	944,894	0	5,667,516
23002	農業集落排水事業宮前地区	平成30年度	388,966	55,533	75	55,608	0	333,433
23007	過疎対策事業債 (宮前地区統合)	令和元年度	444,455	55,547	21	55,568	0	388,908
30206	過疎対策事業債 (集排中辺地区)	令和2年度	3,900,000	432,468	1,896	434,364	0	3,467,532
30207	農業集落排水事業中辺地区	令和2年度	3,900,000	432,468	1,896	434,364	0	3,467,532
30505	過疎対策事業債 (村内全地区)	令和5年度	5,100,000	0	33,499	33,499	0	5,100,000
30506	農業集落排水事業中辺地区	令和5年度	5,100,000	0	33,499	33,499	0	5,100,000
30604	過疎対策事業債 (村内全地区)	令和6年度	0	0	0	0	2,800,000	2,800,000
30605	農業集落排水事業寺谷地区	令和6年度	0	0	0	0	2,800,000	2,800,000
借入先小分類合計			217,414,186	21,914,103	3,217,549	25,131,652	5,600,000	201,100,083
借入先大分類合計			304,705,972	45,941,150	5,025,988	50,967,138	5,600,000	264,364,822

借入先別年度別償還調明細表

実償還

(現在高集計 = 借入年度) 指定年度 令和6年度

借入先大分類 2 地方公共団体金融機構

借入先小分類 11 旧・公営企業金融公庫

起債番号	事業名称	借入年度	前年度末現在高	元金	利子	償還金計	借入予定額	本年度末現在高
20805	農業集落排水事業仁井田地区	平成8年度	57,205	57,205	1,139	58,344	0	0
20807	農業集落排水事業中辺地区	平成8年度	205,114	205,114	4,472	209,586	0	0
20809	農業集落排水事業仁井田地区	平成8年度	938,997	938,997	20,117	959,114	0	0
20908	農業集落排水事業嵯峨地区	平成9年度	844,564	417,663	16,295	433,958	0	426,901
20910	農業集落排水事業嵯峨地区	平成9年度	1,918,249	948,869	36,169	985,038	0	969,380
21001	農業集落排水事業嵯峨地区	平成10年度	4,219,559	1,377,241	81,419	1,458,660	0	2,842,318
21004	農業集落排水事業嵯峨地区	平成10年度	5,079,394	1,657,887	98,009	1,755,896	0	3,421,507
21016	農業集落排水事業嵯峨地区	平成10年度	1,549,528	507,282	25,618	532,900	0	1,042,246
21109	農業集落排水事業嵯峨地区	平成11年度	29,354,819	7,121,112	551,668	7,672,780	0	22,233,707
21110	農業集落排水事業嵯峨地区	平成11年度	12,354,441	2,997,033	232,179	3,229,212	0	9,357,408
21114	農業集落排水事業嵯峨地区	平成11年度	19,771,273	4,796,264	371,562	5,167,826	0	14,975,009
21115	農業集落排水事業嵯峨地区	平成11年度	16,958,711	4,113,971	318,707	4,432,678	0	12,844,740
21210	農業集落排水事業嵯峨地区	平成12年度	6,816,785	1,318,923	107,059	1,425,982	0	5,497,862
21219	農業集落排水事業宮前地区	平成12年度	5,485,989	1,060,368	88,774	1,149,142	0	4,425,621
21221	農業集落排水事業宮前地区	平成12年度	11,829,128	2,288,720	185,778	2,474,498	0	9,540,408
21306	農業集落排水事業宮前地区	平成13年度	41,254,882	6,505,268	872,024	7,377,292	0	34,749,614
21507	農業集落排水事業根郷地区	平成15年度	43,366,170	5,032,797	884,407	5,917,204	0	38,333,373
21602	農業集落排水事業根郷地区	平成16年度	3,421,137	373,820	64,898	438,718	0	3,047,317
借入先小分類合計			205,425,945	41,718,534	3,960,294	45,678,828	0	163,707,411
借入先大分類合計			205,425,945	41,718,534	3,960,294	45,678,828	0	163,707,411

借入先大分類 3 市中銀行・徳島市農業協同組合等

借入先小分類 11 市中銀行・徳島市農業協同組合

起債番号	事業名称	借入年度	前年度末現在高	元金	利子	償還金計	借入予定額	本年度末現在高
30306	公営企業会計適用債	令和3年度	9,400,000	665,990	21,150	687,140	0	8,734,010
30406	公営企業会計適用債	令和4年度	10,200,000	0	20,400	20,400	0	10,200,000
30503	公営企業会計適用債	令和5年度	4,800,000	0	9,600	9,600	0	4,800,000
30608	公営企業会計適用債	令和6年度	0	0	23	23	600,000	600,000
借入先小分類合計			24,400,000	665,990	51,173	717,163	600,000	24,334,010
借入先大分類合計			24,400,000	665,990	51,173	717,163	600,000	24,334,010
会計合計			534,531,917	88,325,674	9,037,455	97,363,129	6,200,000	452,406,243
総合計			534,531,917	88,325,674	9,037,455	97,363,129	6,200,000	452,406,243

注 記（令和6年度）

令和6年度より、佐那河内村農業集落排水事業会計に地方公営企業法の財務規定等を適用し、地方公営企業会計へ移行し、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成する。

1 重要な会計方針

(1) 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 15～50年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 10～50年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

本村は、退職手当組合に加入しており、農業集落排水事業会計は当該組合に掛金を拠出しているが、追加的負担は、全額一般会計において措置することとなっているため、退職給付引当金は計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

農業集落排水事業会計は、農業集落排水職員に期末・勤勉手当を拠出しているが、その財源は全額一般会計において措置することとなっているため、農業集落排水事業会計に賞与引当金及び法定福利費引当金を計上しない。

ウ 修繕引当金及び特別修繕引当金

該当する修繕工事がないため、原則計上しない。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) 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。

2 貸借対照表に関する注記

(1) 貸借対照表等

ア 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も含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は452,406千円である。

3 セグメント情報の開示

本村農業集落排水事業は、単一セグメントであるため、記載を省略している。