

決 算 書 類

令和 6 年 度 松 本 市 農 業 集

(1) 収益的收入及び支出

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 農業集落排水事業収益	円 74,530,000	円 2,560,000	円 0	円 71,970,000
第 1 項 営 業 収 益	11,710,000	2,370,000	0	9,340,000
第 2 項 営 業 外 収 益	58,480,000	0	0	58,480,000
第 3 項 特 別 利 益	4,340,000	190,000	0	4,150,000

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
第 1 款 農業集落排水事業費用	円 71,810,000	円 160,000	円 0	円 0	円 0
第 1 項 営 業 費 用	68,360,000	450,000	0	0	0
第 2 項 営 業 外 費 用	3,150,000	290,000	0	0	0
第 3 項 特 別 損 失	300,000	0	0	0	0

落排水事業決算報告書

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 73,259,884	円 1,289,884	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,035,807円
11,400,910	2,060,910	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,035,807円
57,699,013	780,987	
4,159,961	9,961	

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
円 71,970,000	円 0	円 71,970,000	円 69,623,543	円 310,200	円 2,036,257	うち、仮払消費税及び地方消費税 2,117,197円
68,810,000	0	68,810,000	66,500,244	310,200	1,999,556	うち、仮払消費税及び地方消費税 2,117,188円
2,860,000	0	2,860,000	2,823,299	0	36,701	
300,000	0	300,000	300,000	0	0	うち、仮払消費税及び地方消費税 9円

(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	継 続 費 通 次 繰越額に係る 財 源 充 当 額
第1款 資本的収入	円 65,720,000	円 1,920,000	円 63,800,000	円 0	円 0
第1項 企業債	38,600,000	0	38,600,000	0	0
第2項 負担金	27,120,000	1,920,000	25,200,000	0	0

支 出

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
第1款 資本的支出	円 65,720,000	円 1,920,000	円 0	円 63,800,000	円 0
第1項 建設改良費	38,670,000	0	0	38,670,000	0
第2項 企業債償還金	27,050,000	1,920,000	0	25,130,000	0

合 計	決 算 額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に 係る財源繰越額	継 続 費 通 次 繰越額に係る 財 源 繰 越 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 63,800,000	円 63,605,394	円 0	円 0	円 194,606	
38,600,000	38,500,000	0	0	100,000	
25,200,000	25,105,394	0	0	94,606	

継 続 費 通 次 繰 越 額	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		
円 0	円 63,800,000	円 63,605,394	円 0	円 0	円 0	円 194,606	うち、仮払消費税及び地方消費税 3,500,000円
0	38,670,000	38,500,000	0	0	0	170,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 3,500,00円
0	25,130,000	25,105,394	0	0	0	24,606	

令和6年度 松本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31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 農業集落排水使用料	10,358,103	
(2) その他営業収益	7,000	10,365,103

2 営業費用

(1) 農業集落排水処理場費	18,376,698	
(2) 小規模排水処理場費	393,542	
(3) 業務費	2,711,311	
(4) 総係費	6,338,084	
(5) 減価償却費	35,758,557	
(6) 資産減耗費	804,864	64,383,056

営業損失

54,017,953

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	0	
(2) 他会計補助金	18,958,836	
(3) 長期前受金戻入	36,354,078	
(4) その他雑収益	58,360	55,371,274

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,823,299		
(2) 雑支出	1,176,322	3,999,621	51,371,653
経常損失			2,646,300

5 特別利益

(1) その他特別利益	4,159,961	4,159,961
-------------	-----------	-----------

6 特別損失

(1) その他特別損失	299,991	299,991	3,859,970
-------------	---------	---------	-----------

当年度純利益

1,213,670

前年度繰越利益剰余金

0

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

1,213,670

令和 6 年 度 松 本 市 農 業 集

(令和 6 年 4 月 1 日から)

	資 本 金	剰 余 金				
		資 本 剰 余 金				
		国県費補助金	他会計補助金	受贈資産 及び寄附金	工事負担金	その他資本 剰余金
前年度末残高	160,471,966	18,344,576	18,344,576	0	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
処 分 後 残 高	160,471,966	18,344,576	18,344,576	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	0	0
他会計補助金の受入	0	0	0	0	0	0
受益者負担金の受入	0	0	0	0	0	0
取付管等の管工事に係る 工事負担金等の受入	0	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0
固定資産売却による 当年度処分額	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	160,471,966	18,344,576	18,344,576	0	0	0

落排水事業剰余金計算書

令和7年3月31日まで)

(単位：円)

						資本合計
	利 益 剰 余 金					
資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
36,689,152	0	0	0	0	0	197,161,118
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
36,689,152	0	0	0	(繰越利益剰余金) 0	0	197,161,118
0	0	0	0	1,213,670	1,213,670	1,213,670
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0

令和 6 年度 松本市農業集落排水事業剰余金処分計算書

(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	160,471,966	36,689,152	1,213,670
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
減債積立金	0	0	0
利益積立金	0	0	0
建設改良積立金	0	0	0
処分後残高	160,471,966	36,689,152	(繰越利益剰余金) 1,213,670

令和 6 年度 松本市農業集落排水事業貸借対照表

(令和 6 年 4 月 1 日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		36,689,152	
ロ 建物	83,298,920		
減価償却累計額		83,298,920	
ハ 構築物	778,032,278		
減価償却累計額		778,032,278	
ニ 機械及び装置	113,012,318		
減価償却累計額		113,012,318	
有形固定資産合計			1,011,032,668
固定資産合計			1,011,032,668

2 流動資産

(1) 現金・預金		7,744,000	
(2) 未収金		1,324,000	
流動資産合計			9,068,000
資産合計			<u>1,020,100,668</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

211,208,356

企業債合計

211,208,356

固定負債合計

211,208,356

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

27,031,394

企業債合計

27,031,394

(2) 未払金

7,744,000

流動負債合計

34,775,394

5 繰延収益

(1) 長期前受金

576,955,800

繰延収益合計

576,955,800

負債合計

822,939,550

資 本 の 部

6 資本金

160,471,966

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国県費補助金

18,344,576

ロ 他会計補助金

18,344,576

資本剰余金合計

36,689,152

剰余金合計

36,689,152

資本合計

197,161,118

負債・資本合計

1,020,100,668

令和 6 年度 松本市農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		36,689,152	
ロ 建物	83,298,920		
減価償却累計額	<u>3,016,381</u>	80,282,539	
ハ 構築物	786,805,673		
減価償却累計額	<u>27,176,849</u>	759,628,824	
ニ 機械及び装置	138,401,716		
減価償却累計額	<u>5,532,984</u>	132,868,732	
有形固定資産合計			1,009,469,247
固定資産合計			1,009,469,247

2 流動資産

(1) 現金・預金		12,100,005	
(2) 未収金		4,705,465	
流動資産合計			16,805,470
資産合計			<u>1,026,274,717</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	198,701,005		
ロ その他の企業債	21,938,000		
企業債合計		220,639,005	
固定負債合計			220,639,005

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	28,183,351		
ロ その他の企業債	2,812,000		
企業債合計		30,995,351	
(2) 未払金		11,285,786	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	300,000		
ロ 法定福利費引当金	50,000		
引当金合計		350,000	
流動負債合計			42,631,137

5 繰延収益

(1) 長期前受金	600,356,001		
(2) 収益化累計額	35,726,214		
繰延収益合計			564,629,787
負債合計			827,899,929

資 本 の 部

6 資本金

160,471,966

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 国県費補助金	18,344,576		
ロ 他会計補助金	18,344,576		
資本剰余金合計		36,689,152	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度末処分利益剰余金	1,213,670		
利益剰余金合計		1,213,670	
剰余金合計			37,902,822
資本合計			198,374,788
負債・資本合計			1,026,274,717

注記

重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法

イ 主な耐用年数

(ア) 建物 9～50年

(イ) 構築物 10～60年

(ウ) 機械及び装置 6～20年

(エ) 車両運搬具 2～6年

(オ) 工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法

2 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

翌年度の6月に支払われる期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費のうち、当年度に期間対応する分(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。

キャッシュ・フロー計算書関連

1 重要な非資金取引の内容

(1) 現物出資の受入による資産の取得

該当なし

貸借対照表関連

1 担保に供されている資産

該当なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上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、一般会計が負担した額は25,105,394円である。

3 保証債務、損害賠償義務及びその他これらに準ずる債務

該当なし

重要な後発事象

1 地方公営企業の主要な業務の改廃

令和6年4月1日から地方公営企業法を全部適用し、併せて事務移管により上下水道局所管業務となった。

2 国または他の会計からの財源措置の重大な変更

該当なし

3 火災、出水による重大な損害の発生

該当なし

その他の注記

1 農業集落排水使用料負担軽減事業に伴う措置

令和7年2月から令和7年3月までの、農業集落排水使用料負担軽減事業実施に伴う使用料収益の減収に対し、他会計補助金868,836円を一般会計から繰り入れた。