III　附　属　書　類

1　令和７年度 松本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日から令和８年３月31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(△は純損失)	△ 4,654,816
減価償却費	37,370,701
固定資産除却費	1,150,848
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 300,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 50,000
長期前受金戻入額	△ 38,364,781
支払利息	2,888,327
未収金の増減額(△は増加)	△ 159,529
未払金の増減額(△は減少)	1,825,422
小計	△ 293,828
利息の支払額	△ 2,888,327
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,182,155

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	△ 38,329,000
他会計負担金による収入	30,068,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,261,000

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	39,800,000
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	△ 29,069,351
財務活動によるキャッシュ・フロー	10,730,649
資金減少額	△ 712,506
資金期首残高	12,100,005
資金期末残高	11,387,499

2　収益費用明細書

⑴　収益の部

款　項　目	予算額			決算額	
	金額	節	金額	税込	税抜
1　農業集落排水事業収益	70,020,000			68,523,179	64,936,001
1　営業収益	9,330,000			11,087,520	10,079,950
1　農業集落排水使用料	9,310,000			11,083,320	10,075,750
		農業集落排水使用料	9,160,000	10,902,730	9,911,573
		小規模排水使用料	150,000	180,590	164,177
2　その他営業収益	20,000			4,200	4,200
		諸手数料	20,000	4,200	4,200
2　営業外収益	60,340,000			57,085,659	54,506,051
1　他会計補助金	20,810,000			16,080,167	16,080,167
		一般会計補助金	20,810,000	16,080,167	16,080,167
2　長期前受金戻入	37,390,000			38,364,781	38,364,781
		長期前受金戻入	37,390,000	38,364,781	38,364,781
3　消費税及び地方消費税還付金	2,130,000			2,634,611	0
		消費税及び地方消費税還付金	2,130,000	2,634,611	0
4　その他雑収益	10,000			6,100	61,103
		使用料及び賃貸料	10,000	4,500	4,500
		その他雑収益	0	1,600	1,600
		その他雑収益（消費税）	0	0	55,003
3　特別利益	350,000			350,000	350,000
1　過年度損益修正益	350,000			350,000	350,000
		過年度損益修正益	350,000	350,000	350,000

(単位：円)

仮受消費税	地方公営企業法第26条第2項の規定によるのる繰越額に係る財源繰越額	予算額に比べ決算額の増減	説　　明（決算額の主なもの）
1,007,570 (△ 55,003)	0	△ 1,496,821	税抜決算額は令和７年度消費税還付金2,634,611円を含まない。
1,007,570	0	1,757,520	
1,007,570	0	1,773,320	
991,157	0	1,742,730	
16,413	0	30,590	
0	0	△ 15,800	
0	0	△ 15,800	・使用料督促手数料 3,700 ・申込手数料 500 ※督促手数料3,700円（不課税収入）のうち 保険料等に766円を充当（特定収入以外の収入） 通信運搬費等の課税仕入れに2,934円を充当（特定収入）
(△ 55,003)	0	△ 3,254,341	
0	0	△ 4,729,833	
0	0	△ 4,729,833	・分流式下水道等経費補助金（利子分） 2,688,060 ・臨時債償還補助金（利子分） 58,443 ・特例債償還補助金（利子分） 3,311 ・公営企業会計適用債補助金 138,513 ・地方創生臨時交付金 862,533 ・維持管理補助金 12,329,307 ※一般会計補助金16,080,167円(不課税収入)のうち、企業債利息に2,888,327円 職員給与費に2,728,204円を充当 (特定収入以外の収入) 動力費・委託料等の課税仕入れに10,463,636円を充当 (特定収入)
0	0	974,781	
0	0	974,781	・県補助金長期前受金戻入 17,684,220 ・分担金長期前受金戻入 1,514,141 ・一般会計負担金長期前受金戻入 19,166,420
0	0	504,611	
0	0	504,611	・還付消費税及び地方消費税 (令和７年度申告分) 2,634,611
(△ 55,003)	0	△ 3,900	
0	0	△ 5,500	・電柱用地賃借料 4,500
0	0	1,600	・消費税及び地方消費税還付加算金 (令和６年度申告分) 1,600
(△ 55,003)	0	0	・消費税申告計算に伴う端数 (予算計上不必要) 55,003
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	・賞与及び法定福利費引当金取崩戻入 (令和６年度引当分) 350,000

⑵　費用の部

款　項　目	予算額		決算額	
	金額	節	金額	税込	税抜
1　農業集落排水事業費用	75,080,200			70,708,346	69,590,817
1　営業費用	71,150,200			67,811,399	65,687,577
1　農業集落排水管渠費	1,140,000			935,000	850,000
		工事請負費	1,140,000	935,000	850,000
2　農業集落排水処理場費	19,150,200			16,902,025	15,546,066
		備消品費	20,000	19,720	18,020
		動力費	4,520,000	4,308,287	3,916,631
		修繕費	2,520,200	1,520,200	1,382,000
		通信運搬費	240,000	202,732	184,329
		手数料	2,960,000	1,966,000	1,966,000
		保険料	20,000	19,086	19,086
		委託料	8,870,000	8,866,000	8,060,000
3　小規模集合排水処理場費	490,000			447,985	410,097
		動力費	130,000	121,708	110,649
		通信運搬費	40,000	31,167	28,338
		手数料	50,000	31,110	31,110
		委託料	270,000	264,000	240,000
4　業務費	3,040,000			3,021,311	2,746,647
		負担金	3,040,000	3,021,311	2,746,647
5　総係費	8,789,000			7,983,529	7,613,218
		報酬	2,500,000	2,436,200	2,436,200
		手当等	940,000	928,140	928,140
		賞与引当金繰入額	320,000	0	0
		法定福利費	530,000	525,657	525,657
		法定福利費引当金繰入額	50,000	0	0
		旅費	40,000	24,000	21,828
		印刷製本費	120,000	86,999	79,090
		委託料	2,789,000	2,500,633	2,273,303
		使用料及び賃借料	1,470,000	1,461,900	1,329,000
		負担金	20,000	20,000	20,000
6　減価償却費	37,390,000			37,370,701	37,370,701
		有形固定資産減価償却費	37,390,000	37,370,701	37,370,701
7　資産減耗費	1,151,000			1,150,848	1,150,848
		固定資産除却費	1,151,000	1,150,848	1,150,848

(単位：円)

仮払消費税	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	説　　明　(決算額の主なもの)
2,123,822 (△ 1,006,293)	0	2,036,257	・(　) 内は、控除対象外仮払消費税及び地方消費税
2,123,822	0	3,338,801	
85,000	0	205,000	
85,000	0	205,000	・舗装修繕工事　935,000
1,355,959	0	2,248,175	
1,700	0	280	
391,656	0	211,713	・処理施設電力料　4,308,287
138,200	0	1,000,000	・処理施設設備修繕費　1,520,200
18,403	0	37,268	
0	0	994,000	・農業集落排水処理施設法定検査手数料　66,000 ・汚泥引抜運搬手数料　1,900,000
0	0	914	
806,000	0	4,000	・処理施設保守管理委託料　8,866,000
37,888	0	42,015	
11,059	0	8,292	・処理施設電力料　121,708
2,829	0	8,833	
0	0	18,890	・農業集落排水処理施設法定検査手数料　10,000 ・汚泥引抜運搬手数料　21,110
24,000	0	6,000	・処理施設保守管理委託料　264,000
274,664	0	18,689	
274,664	0	18,689	・収納業務費負担金
370,311	0	805,471	
0	0	63,800	・会計年度任用職員　１名分
0	0	11,860	・会計年度任用職員　１名分
0	0	320,000	
0	0	4,343	・会計年度任用職員　１名分
0	0	50,000	
2,172	0	16,000	
7,909	0	33,001	
227,330	0	288,367	・経営戦略策定業務委託料　1,396,560 ・固定資産台帳作成業務委託料　1,100,000 ・使用料軽減事業に伴う料金システム設定委託料　4,073
132,900	0	8,100	・財務会計システム賃借料
0	0	0	
0	0	19,299	
0	0	19,299	・建物減価償却費　3,016,381 ・構築物減価償却費　27,374,250 ・機械及び装置減価償却費　6,980,070
0	0	152	
0	0	152	・機械及び装置除却費　1,150,848

款項目	予算額			決算額	
	金額	節	金額	税込	税抜
2 営業外費用	2,910,000			2,888,327	3,894,620
1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,910,000			2,888,327	2,888,327
		企業債利息	2,910,000	2,888,327	2,888,327
2 雑支出	0			0	1,006,293
		その他雑支出	0	0	1,006,293
3 特別損失	20,000			8,620	8,620
1 過年度損益修正損	20,000			8,620	8,620
		過年度損益修正損	20,000	8,620	8,620
4 予備費	1,000,000			0	0
1 予備費	1,000,000			0	0
		予備費	1,000,000	0	0

(単位：円)

仮払消費税	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	説　　明　(決算額の主なもの)
0 (△ 1,006,293)	0	21,673	・(　)内は、控除対象外仮払消費税及び地方消費税
0	0	21,673	
0	0	21,673	・財務省財政融資資金企業債利息　1,461,740 ・地方公共団体金融機構資金企業債利息　1,288,074 ・公営企業適用債利息　138,513
0 (△ 1,006,293)	0	0	
0 (△ 1,006,293)	0	0	・控除対象外仮払消費税及び地方消費税（予算計上不必要） 1,006,293
0	0	11,380	
0	0	11,380	
0	0	11,380	・不納欠損処理　8,620
0	0	1,000,000	
0	0	1,000,000	
0	0	1,000,000	

3　資本的収入支出明細書

⑴　収入の部

款　項　目	予算額			決算額	
	金　額	節	金　額	税　込	税　抜
1　資本的収入	71,570,000			71,231,251	71,231,251
1　企業債	39,800,000			39,800,000	39,800,000
1　下水道事業債	19,900,000			19,900,000	19,900,000
		農業集落排水施設整備事業債	19,900,000	19,900,000	19,900,000
2　過疎対策事業債	19,900,000			19,900,000	19,900,000
		過疎対策事業債	19,900,000	19,900,000	19,900,000
2　負担金	31,770,000			31,431,251	31,431,251
1　他会計負担金	31,770,000			31,431,251	31,431,251
		一般会計負担金	31,770,000	31,431,251	31,431,251

(単位：円)

仮受消費税	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	継続費逓次繰越額に係る財源繰越額	予算額に比べ決算額の増減	説　　明　(決算額の主なもの)
0	0	0	△ 338,749	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	・単独農業集落排水整備事業債　19,900,000 (処理場)
0	0	0	0	
0	0	0	0	・単独農業集落排水整備事業債　19,900,000 (処理場)
0	0	0	△ 338,749	
0	0	0	△ 338,749	
0	0	0	△ 338,749	・特例措置分等負担金　589,581 ・特例債償還分負担金　66,061 ・汚水元金分等負担金　30,775,609 ※一般会計負担金31,431,251円のうち 企業債償還金（課税分）に21,002,700円を充当（特定収入） 建設改良費に2,361,900円を充当(特定収入) 企業債償還金（その他分）に8,066,651円を充当（特定収入以外の収入）

⑵　支出の部

款　項　目	予算額			決算額	
	金　額	節	金　額	税　込	税　抜
1　資本的支出	71,570,000			71,231,251	67,398,351
1　建設改良費	42,470,000			42,161,900	38,329,000
1　単独農業集落排水整備費	42,470,000			42,161,900	38,329,000
		単独農業集落排水処理場整備費	42,470,000	42,161,900	38,329,000
2　企業債償還金	29,100,000			29,069,351	29,069,351
1　企業債償還金	29,100,000			29,069,351	29,069,351
		企業債償還金	29,100,000	29,069,351	29,069,351

(単位：円)

仮払消費税	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	不用額	説明 (決算額の主なもの)
3,832,900	0	0	338,749	
3,832,900	0	0	308,100	
3,832,900	0	0	308,100	
3,832,900	0	0	308,100	・単独農業集落排水処理場改良工事 (処理場施設) 37,840,000 ・設計及び工事監理委託料 1,980,000 ・設備改良工事 2,341,900
0	0	0	30,649	
0	0	0	30,649	
0	0	0	30,649	・財務省財政融資資金償還元金 23,056,414 ・地方公共団体金融機構資金償還元金 3,200,937 ・公営企業適用債償還元金 2,812,000

4　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				年度末償却未済高
					年度当初減価償却累計額	当年度増加額	当年度減少額	累計	
土地	36,689,152	0	0	36,689,152	0	0	0	0	36,689,152
建物	83,298,920	0	0	83,298,920	3,016,381	3,016,381	0	6,032,762	77,266,158
構築物	786,805,673	5,665,041	0	792,470,714	27,176,849	27,374,250	0	54,551,099	737,919,615
機械及び装置	138,401,716	32,663,959	1,332,756	169,732,919	5,532,984	6,980,070	181,908	12,331,146	157,401,773
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工具器具及び備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	1,045,195,461	38,329,000	1,332,756	1,082,191,705	35,726,214	37,370,701	181,908	72,915,007	1,009,276,698
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	1,045,195,461	38,329,000	1,332,756	1,082,191,705	35,726,214	37,370,701	181,908	72,915,007	1,009,276,698

5　企業債明細書

(1)　農業集落排水事業

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
財務省財政融資資金	平成	千円	円	円	円	千円	%	令和	
	08.01.31	44,100	1,261,125	44,100,000	0	44,100	3.150	07.09.25	
	08.11.11	99,000	5,504,278	96,183,710	2,816,290	99,000	3.100	08.09.25	
	09.12.25	66,700	3,315,644	61,588,506	5,111,494	66,700	2.200	09.09.25	
	10.05.25	17,000	821,247	15,307,653	1,692,347	17,000	2.000	10.03.25	
	11.11.30	46,400	2,175,598	38,435,226	7,964,774	46,400	2.000	11.09.25	
	12.05.26	31,000	1,439,132	24,948,330	6,051,670	31,000	2.000	12.03.25	
	13.05.25	15,700	697,499	12,040,796	3,659,204	15,700	1.600	13.03.25	
	令和								
	04.05.25	13,600	1,511,112	4,533,328	9,066,672	13,600	0.200	14.03.25	
	06.03.25	21,400	2,377,792	2,377,792	19,022,208	21,400	0.500	16.03.01	
	06.03.25	19,700	2,188,888	2,188,888	17,511,112	19,700	0.500	16.03.01	
	07.03.25	19,200	0	0	19,200,000	19,200	1.200	17.03.01	
小計	11件	393,800	21,292,315	301,704,229	92,095,771	393,800			
地方公共団体金融機構資金	平成	千円	円	円	円	千円	%	令和	
	09.11.28	9,200	255,723	9,200,000	0	9,200	2.300	07.09.20	
	10.05.20	8,800	476,861	8,800,000	0	8,800	2.100	08.03.20	
	11.05.10	17,300	909,847	16,371,865	928,135	17,300	2.000	09.03.20	
	11.05.25	600	31,555	567,810	32,190	600	2.000	09.03.20	
	11.12.27	6,600	346,612	6,066,313	533,687	6,600	2.100	09.09.20	
	12.05.30	15,700	809,429	14,032,004	1,667,996	15,700	2.000	10.03.20	
	13.05.30	6,800	336,404	5,755,936	1,044,064	6,800	1.700	11.03.20	
	13.05.30	700	34,506	593,016	106,984	700	1.650	11.03.20	
	令和								
	03.05.27	21,000	0	0	21,000,000	21,000	0.500	33.03.20	
	04.05.26	13,600	0	0	13,600,000	13,600	0.800	34.03.20	
	05.05.25	19,700	0	0	19,700,000	19,700	1.100	35.03.20	
	06.03.25	23,200	0	0	23,200,000	23,200	1.400	36.03.20	
	07.03.24	19,300	0	0	19,300,000	19,300	2.100	37.03.20	
	08.03.26	19,900	0	0	19,900,000	19,900	3.000	38.03.20	
	08.03.26	19,900	0	0	19,900,000	19,900	1.800	18.03.20	
小計	15件	202,300	3,200,937	61,386,944	140,913,056	202,300			
長野八十二銀行	令和	千円	円	円	円	千円	%	令和	
	06.03.27	15,400	1,712,000	1,712,000	13,688,000	15,400	0.640	16.03.27	
小計	1件	15,400	1,712,000	1,712,000	13,688,000	15,400			
松本信用金庫	令和	千円	円	円	円	千円	%	令和	
	05.05.26	9,900	1,100,000	1,650,000	8,250,000	9,900	0.470	15.05.26	
小計	1件	9,900	1,100,000	1,650,000	8,250,000	9,900			
中計	28件	621,400	27,305,252	366,453,173	254,946,827	621,400			

⑵　小規模集合排水処理事業

種類	発　行 年月日	発行総額	償　還　高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
財務省財政融資資金	平成 12.05.26	千円 38,000	円 1,764,099	円 30,581,822	円 7,418,178	千円 38,000	% 2.000	令和 12.03.25	
小計	1件	38,000	1,764,099	30,581,822	7,418,178	38,000			
中計	1件	38,000	1,764,099	30,581,822	7,418,178	38,000			
総計	29件	659,400	29,069,351	397,034,995	262,365,005	659,400			