

平成30年度

# 山口市農業集落排水事業会計決算書

山口市上下水道局



# 目 次

## 決 算 書 類

1. 山口市農業集落排水事業決算報告書 .....	1
2. 財 務 諸 表	
(1) 山口市農業集落排水事業損益計算書 .....	5
(2) 山口市農業集落排水事業剰余金計算書 .....	7
(3) 山口市農業集落排水事業剰余金処分計算書 .....	9
(4) 山口市農業集落排水事業貸借対照表 .....	10

## 決 算 附 属 書 類

1. 山口市農業集落排水事業報告書 .....	14
2. そ の 他 の 書 類	
(1) キャッシュ・フロー計算書 .....	21
(2) 収益費用明細書 .....	22
(3) 固定資産明細書 .....	27
(4) 企業債明細書 .....	29
(5) 注記表 .....	33

### ※消費税の取扱いについて

項 目	税込	税抜
決算報告書	○	
損益計算書		○
剰余金計算書		○
剰余金処分計算書		○
貸借対照表		○
事業の概況（収益的収入及び支出）		○
事業の概況（資本的収入及び支出）	○	
工事	○	
業務		○
会計（重要契約の要旨）	○	
会計（企業債及び一時借入金の概要）		○
その他	○	
キャッシュ・フロー計算書		○
収益費用明細書		○
固定資産明細書		○
企業債明細書		○
注記表		○

# 平成 30 年 度 山 口 市 農 業

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算		
	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	803,793,000	0	0
第1項 営業収益	146,652,000	0	0
第2項 営業外収益	653,731,000	0	0
第3項 特別利益	3,410,000	0	0

### 支 出

区 分	予 算					小 計
	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	770,198,000	0	0	0	0	770,198,000
第1項 営業費用	690,553,000	0	0	△445,000	0	690,108,000
第2項 営業外費用	62,746,000	0	0	0	0	62,746,000
第3項 特別損失	6,899,000	0	0	445,000	0	7,344,000
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000

# 集 落 排 水 事 業 決 算 報 告 書

※金額は税込（単位 円）

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
803,793,000	747,958,976	△55,834,024	
146,652,000	144,853,295	△1,798,705	(うち仮受消費税 10,688,136)
653,731,000	599,397,129	△54,333,871	
3,410,000	3,708,552	298,552	

※金額は税込（単位 円）

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
地方公営企業 法第26条第2 項の規定による 繰越額					
0	770,198,000	705,812,562	0	64,385,438	
0	690,108,000	640,979,894	0	49,128,106	(うち仮払消費税 14,655,418)
0	62,746,000	57,519,151	0	5,226,849	
0	7,344,000	7,313,517	0	30,483	(うち仮払消費税 3,258)
0	10,000,000	0	0	10,000,000	

## (2) 資本的収入及び支出

## 収 入

区 分	予 算				
	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	1,911,000	0	1,911,000	0	0
第1項 他会計 出資金	1,910,000	0	1,910,000	0	0
第2項 固定資産 売却代金	1,000	0	1,000	0	0

## 支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 資本的支出	207,958,000	0	0	207,958,000	0	0
第1項 建設改良費	10,760,000	0	0	10,760,000	0	0
第2項 企業 償 還 債 金	197,198,000	0	0	197,198,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額203,514,459円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調で補てんした。

## (3) 特例的収入及び支出

地方公営企業法施行令第4条第4項の規定による特例的収入及び支出の額は次のとおりである。

特例的収入 18,070,863円

特例的支出 72,622,266円

※金額は税込（単位 円）

額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
合計			
1,911,000	1,897,498	△13,502	
1,910,000	1,897,498	△12,502	
1,000	0	△1,000	

※金額は税込（単位 円）

額	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 遞次繰越額	合計		
207,958,000	205,411,957	0	0	0	2,546,043	
10,760,000	8,214,480	0	0	0	2,545,520	(うち仮払消費税 608,480)
197,198,000	197,197,477	0	0	0	523	

整額608,480円、農業集落排水事業特別会計からの引継金54,458,343円、当年度損益勘定留保資金148,447,636円

# 平成30年度山口市農業集落排水事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31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	134,150,059		
(2) その他営業収益	15,100	134,165,159	
2 営業費用			
(1) 管路費	49,512,753		
(2) ポンプ場費	3,854,897		
(3) 処理場費	142,065,570		
(4) 業務費	21,854,907		
(5) 総係費	2,615,944		
(6) 減価償却費	400,950,027		
(7) 資産減耗費	5,470,378	626,324,476	
営業損失			492,159,317
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	216,936,813		
(2) 他会計補助金	129,592,642		
(3) 長期前受金戻入	250,240,853		
(4) 雑収益	2,288,093	599,058,401	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	57,519,151		
(2) 雑支出	4,240,292	61,759,443	537,298,958
経常利益			45,139,641
5 特別利益			
(1) 引当金戻入益	3,708,552	3,708,552	
6 特別損失			
(1) 貸倒損失	65,527		
(2) 引当金充当支出額	3,400,000		
(3) 過年度損益修正損	115		
(4) 引当金繰入損	3,844,617	7,310,259	△3,601,707
当年度純利益			41,537,934
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			41,537,934



# 平成 30 年 度 山 口 市 農 業 集 落 排 水

(平成30年4月1日から)

	資本金	剰余金		
		資本剰余金		
		受贈財産評価額	国県補助金	資本剰余金合計
前年度末残高	1,146,017,023	6,445,118	60,925,692	67,370,810
当年度変動額	1,897,498	0	0	0
出資金の受入	1,897,498	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	1,147,914,521	6,445,118	60,925,692	67,370,810

# 事業剰余金計算書

平成31年3月31日まで

(単位 円)

利益剰余金		資本合計
未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
0	0	1,213,387,833
41,537,934	41,537,934	43,435,432
0	0	1,897,498
41,537,934	41,537,934	41,537,934
(当年度未処分利益剰余金)		
41,537,934	41,537,934	1,256,823,265

## 平成30年度山口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	1,147,914,521	67,370,810	41,537,934
議会の議決による処分数額	0	0	△41,537,934
減債積立金の積立	0	0	△41,537,934
処分後残高	1,147,914,521	67,370,810	(繰越利益剰余金) 0

# 平成30年度山口市農業集落排水事業貸借対照表

(平成31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		100,189,270	
	ロ 建 物	425,763,681		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△19,123,854</u>	406,639,827	
	ハ 構 築 物	8,451,898,556		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△236,509,180</u>	8,215,389,376	
	ニ 機 械 及 び 装 置	919,920,206		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△145,316,993</u>	<u>774,603,213</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>9,496,821,686</u>
	固 定 資 産 合 計			9,496,821,686
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		63,203,649	
	(2) 未 収 金	63,664,593		
	貸 倒 引 当 金	<u>△136,065</u>	<u>63,528,528</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>126,732,177</u>
	資 産 合 計			<u><u>9,623,553,863</u></u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債	<u>2,319,923,837</u>		
	企 業 債 合 計		2,319,923,837	
	(2) 引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金	<u>894,221</u>		
	引 当 金 合 計		<u>894,221</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,320,818,058
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債	<u>202,589,898</u>		
	企 業 債 合 計		202,589,898	
	(2) 未 払 金		71,935,103	
	(3) 引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金	980,000		
	ロ 賞 与 引 当 金	<u>3,653,000</u>		
	引 当 金 合 計		4,633,000	
	(4) 預 り 金		<u>3</u>	
	流 動 負 債 合 計			279,158,004
5	繰 延 収 益			

(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	9,849,776		
収益化累計額	<u>△164,648</u>	9,685,128	
ロ 受益者負担金及び分担金	538,114,678		
収益化累計額	<u>△22,263,940</u>	515,850,738	
ハ 工事負担金	2,506,635		
収益化累計額	<u>△54,144</u>	2,452,491	
ニ 国県補助金	5,462,739,285		
収益化累計額	<u>△223,973,106</u>	<u>5,238,766,179</u>	
長期前受金合計			<u>5,766,754,536</u>
繰延収益合計			<u>5,766,754,536</u>
負債合計			<u>8,366,730,598</u>

資 本 の 部

6 資本金			1,147,914,521
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,445,118		
ロ 国県補助金	60,925,692		
資本剰余金合計		<u>67,370,810</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	41,537,934		
利益剰余金合計		<u>41,537,934</u>	
剰余金合計			<u>108,908,744</u>
資本合計			<u>1,256,823,265</u>
負債資本合計			<u><u>9,623,553,863</u></u>

決 算 附 属 書 類



# 平成30年度山口市農業集落排水事業報告書

## 1. 事業の概況

### (1) 総括事項

本市の農業集落排水事業は、農業用排水の水質の汚濁を防止し、農村地域の健全な水循環に資するとともに、農村の生活環境の向上を図るため、農業集落におけるし尿、生活雑排水などの汚水を処理する施設整備を行い、現在は安定した汚水処理を継続するため、施設の適切な維持管理を行っております。

また、企業会計への移行による財政マネジメントの向上及び経営の効率化を図るため、平成30年4月1日に地方公営企業法を適用いたしました。このことに伴い、平成31年3月に「山口市集落排水事業経営戦略」を企業会計方式に改定しました。

#### (普及状況)

年度末の水洗化戸数は3,189戸で、前年度と比較して4戸(0.1パーセント)の減少、水洗化人口は8,458人で、前年度と比較して103人(1.2パーセント)の減少となりました。

また、年間総処理水量は877,025立方メートルとなりました。

#### (建設改良事業)

マンホールポンプや処理場等の電気機械設備の取替工事を実施しました。

#### (財政状況)

収益的収入の総額は736,932千円で、収益的支出の総額は695,394千円となり、この結果、41,538千円の当年度純利益を計上し、同額が当年度未処分利益剰余金となりました。

なお、本年度の消費税及び地方消費税の還付額は338,728円となりました。

資本的収入の総額1,897千円に対して、資本的支出の総額は205,412千円で、差引き203,515千円の不足額は、損益勘定留保資金等で補てんし、この結果、年度末資金剰余は49,270千円となりました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第14号	平成31年度山口市農業集落排水事業会計予算	平成31年2月18日	平成31年3月14日
第25号	平成30年度山口市農業集落排水事業会計補正予算 (第1号)	平成31年2月18日	平成31年3月14日
第49号	山口市農業集落排水処理施設管理条例の一部を改正 する条例	平成31年2月18日	平成31年3月14日

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

イ 職員数（管理者及び再任用短時間勤務職員を除く）

平成31年3月31日現在の職員は、4名でその内訳は次のとおりである。

区分	事務職員	技術職員	計
損益勘定支弁職員（人）	1	3	4
資本勘定支弁職員（人）	0	0	0
合計（人）	1	3	4

ロ 給与改定

給与改定は、人事院勧告による国家公務員の給与改定を踏まえた本市一般職の給与改定に準じて実施し、平成30年4月1日から適用した。

(5) 使用料その他供給条件の設定、変更に関する事項

平成31年3月14日に山口市農業集落排水処理施設管理条例の一部を改正し、使用料は算定した額に100分の110を乗じて算定することとした。なお、施行日は令和元年10月1日からである。

## 2. 工事

### (1) 建設工事の概況

(現年度分)

※金額は税込

工 事 名	本 年 度 施 工 内 容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日	備 考
由良2号マンホールポンプ取替工事	水中汚水ポンプ (φ65 0.75kW) 1台	910,440円	H30.11.1	H30.11.30	管渠布設費
仁保上・中郷地区E P 3マンホールポンプ取替工事	グラインダーポンプ 2台	1,036,800円	H31.1.7	H31.2.15	〃
名田島地区向山真空ステーション真空ポンプ取替工事	液封式真空ポンプ (φ80 11kW) 1台	3,456,000円	H30.5.21	H30.8.3	ポンプ場築造費
仁保下郷地区排水処理場No.1 濾過ポンプ取替工事	ろ過ポンプ (2.2kW) 1台	252,720円	H30.4.26	H30.6.29	処理場築造費
大海地区排水処理場自動微細目スクリーン取替工事	自動微細目スクリーン 1基	488,160円	H30.10.18	H30.11.2	〃
仁保下郷地区排水処理場No.2 濾過ポンプ取替工事	ろ過ポンプ (2.2kW) 1台	252,720円	H30.11.1	H30.11.30	〃
仁保下郷地区排水処理場高圧気中開閉器取替工事	高圧気中開閉器 1台	842,400円	H30.11.1	H30.12.27	〃
仁保下郷地区排水処理場No.3 処理水ポンプ取替工事	処理水ポンプ (0.75kW) 1台	199,800円	H30.11.5	H30.11.22	〃
秋穂西地区排水処理場散水ポンプ取替工事	散水ポンプ (φ65 2.2kW) 1台	372,600円	H30.11.19	H31.1.16	〃
二島東・宮之旦地区排水処理場ばっ気沈砂槽用ブロワ取替工事	ブロワ (φ25 0.75kW) 1台	303,480円	H31.2.1	H31.3.6	〃
名田島地区排水処理場UVポンプ取替工事	UVポンプ (φ45 0.25kW) 1台	99,360円	H31.3.1	H31.3.15	〃
合 計		8,214,480円			

### 3. 業務

#### (1) 業務量

区 分	平成30年度
水 洗 化 人 口	8,458 人
水 洗 化 戸 数	3,189 戸
年 間 総 処 理 水 量	877,025 m <sup>3</sup>
一 日 平 均 処 理 水 量	2,403 m <sup>3</sup>
年 間 汚 水 処 理 水 量	877,025 m <sup>3</sup>
一 日 平 均 汚 水 処 理 水 量	2,403 m <sup>3</sup>
一 日 最 大 汚 水 処 理 水 量	4,369 m <sup>3</sup>
年 間 有 収 水 量	863,485 m <sup>3</sup>
有 収 率	98.5 %

#### (2) 事業収入に関する事項 ※金額は税抜

区 分	平成30年度
農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	736,932,112 円
営 業 収 益	134,165,159 円
営 業 外 収 益	599,058,401 円
特 別 利 益	3,708,552 円

#### (3) 事業費に関する事項 ※金額は税抜

区 分	平成30年度
農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	695,394,178 円
営 業 費 用	626,324,476 円
営 業 外 費 用	61,759,443 円
特 別 損 失	7,310,259 円

4. 会計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負契約

1,000万円以上の契約なし

ロ その他

※金額は税込

主な契約金額（1,000万円以上）

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方	備考
H31.3.15	13,176,000円 (0円)	仁保下郷地区農業集落排水処理施設維持管理業務	㈱富士企業	管渠費 処理場費
H31.3.15	23,976,000円 (0円)	仁保上・中郷地区農業集落排水処理施設維持管理業務	㈱山口公衆衛生協会	〃
H31.3.15	18,792,000円 (0円)	名田島地区農業集落排水処理施設維持管理業務	㈱山口公衆衛生協会	管渠費 ポンプ場費 処理場費
H30.3.16 (過年度契約分)	11,858,400円 (11,858,400円)	仁保下郷地区農業集落排水処理施設維持管理業務	㈱富士企業	管渠費 処理場費
H30.3.16 (過年度契約分)	21,546,000円 (21,546,000円)	仁保上・中郷地区農業集落排水処理施設維持管理業務	㈱山口公衆衛生協会	〃
H30.3.16 (過年度契約分)	17,982,000円 (17,982,000円)	名田島地区農業集落排水処理施設維持管理業務	㈱山口公衆衛生協会	管渠費 ポンプ場費 処理場費

※契約金額のうち（ ）書きは複数年契約の当該年度分

(2) 企業債及び一時借入金の概要

イ 企業債

借入資金	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財務省財政融資資金	1,683,297,513円	0円	117,544,871円	1,565,752,642円
地方公共団体 金融機構資金	994,713,699円	0円	79,652,606円	915,061,093円
銀行等引受資金	41,700,000円	0円	0円	41,700,000円
計	2,719,711,212円	0円	197,197,477円	2,522,513,735円

ロ 一時借入金

前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
0円	0円	0円	0円

5. その他

(1) 他会計補助金等の使途の特定

イ 収益的収入

項 目		処理場費	
営業外一般会計負担金 216,936,813	高度処理に要する経費	特定収入	4,557,226
		特定収入以外	
	高資本費対策に要する経費	特定収入以外	
	地方公営企業法の適用に要する経費	特定収入以外	
	臨時財政特例債の償還に要する経費	特定収入以外	
	児童手当に要する経費	特定収入以外	
	分流式下水道等に要する経費	特定収入以外	
その他雑収益 6,924	健康診断等費用助成金	特定収入	
合 計		特定収入	4,557,226
		特定収入以外	0

※金額は税込 (単位 円)

総係費	減価償却費	資産減耗費	企業債利息	合計
				4,557,226
	3,854,062		1,429,323	5,283,385
	26,838,628		7,828,372	34,667,000
			81,174	81,174
			362,184	362,184
250,000				250,000
	122,232,383	1,685,363	47,818,098	171,735,844
6,924				6,924
6,924	0	0	0	4,564,150
250,000	152,925,073	1,685,363	57,519,151	212,379,587

# 平成30年度山口市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	41,537,934
	減価償却費	400,950,027
	資産減耗費	5,470,378
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,874,221
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	3,653,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	136,065
	長期前受金戻入額	△250,240,853
	支払利息	57,519,151
	未収金の増減額 (△は増加)	△43,574,269
	前払金の増減額 (△は増加)	2,970,400
	未払金の増減額 (△は減少)	△786,521
	預り金の増減額 (△は減少)	△2
	小計	219,509,531
	利息の支払額	△57,519,151
	業務活動によるキャッシュ・フロー	161,990,380
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	△7,606,000
	未払金の増減額 (△は減少)	99,360
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△7,506,640
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債の償還による支出	△197,197,477
	一般会計からの出資による収入	1,897,498
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△195,299,979
	資金増加額	△40,816,239
	資金期首残高	104,019,888
	資金期末残高	63,203,649

# 収 益 費 用 明 細 書

(収 益 の 部)

※金額は税抜 (単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
農業集落排水 事業収益				736,932,112		
	営業収益			134,165,159		
		農業集落排水使用料		134,150,059		
				134,150,059		
		その他営業収益		15,100		
			督促手数料	15,100		
		営業外収益			599,058,401	
		他会計負担金		216,936,813		
			一般会計負担金	216,936,813		
		他会計補助金		129,592,642		
			一般会計補助金	129,592,642		
		長期前受金戻入		250,240,853		
				受贈財産評価額戻入	164,648	
				受益者負担金 及び分担金戻入	22,845,900	
				工事負担金戻入	54,144	
				国県補助金戻入	227,176,161	
		雑収益		2,288,093		
		その他雑収益	2,288,093			
	特別利益			3,708,552		
		引当金戻入益		3,708,552		
			賞与引当金戻入益	3,400,000		
貸倒引当金戻入益			308,552			

# 収 益 費 用 明 細 書

(費 用 の 部)

※金額は税抜 (単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
農業集落排水 事業費用				695,394,178	
	営業費用			626,324,476	
		管 渠 費		49,512,753	
			給 料	4,678,641	(予算額 4,680,000円)
			手 当	1,925,021	(予算額 2,423,000円)
			賞与引当金繰入損	971,000	
			法 定 福 利 費	1,408,408	(予算額 1,652,000円)
			備 消 品 費	588,930	
			通 信 運 搬 費	3,318,848	
			委 託 料	13,474,706	
			賃 借 料	436,040	
			修 繕 費	10,471,580	
			動 力 費	5,599,557	
			負 担 金	6,585,143	
			保 険 料	54,879	
		ポ ン プ 場 費		3,854,897	
			光 熱 費	414,719	
			通 信 運 搬 費	36,548	
			委 託 料	1,509,366	
			動 力 費	1,889,344	
			保 険 料	4,920	
		処 理 場 費		142,065,570	
			給 料	8,921,523	(予算額 9,120,000円)
			手 当	3,496,055	(予算額 4,421,000円)
			賞与引当金繰入損	1,775,000	
			法 定 福 利 費	2,626,564	(予算額 3,225,000円)
			備 消 品 費	594,360	
			光 熱 費	1,548,358	
			通 信 運 搬 費	264,783	

# 収 益 費 用 明 細 書

(費 用 の 部)

※金額は税抜 (単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			委 託 料	70,243,701	
			手 数 料	112,500	
			賃 借 料	278,100	
			修 繕 費	8,533,700	
			動 力 費	23,908,346	
			負 担 金	19,561,012	
			保 険 料	110,368	
			公 課 費	91,200	
		業 務 費		21,854,907	
			給 料	4,768,212	(予算額 4,800,000円)
			手 当	1,389,383	(予算額 2,166,000円)
			賞与引当金繰入損	907,000	
			法 定 福 利 費	1,305,825	(予算額 1,655,000円)
			備 消 品 費	16,876	
			印 刷 製 本 費	221,320	
			通 信 運 搬 費	541,595	
			委 託 料	11,170,800	
			手 数 料	264,315	
			負 担 金	1,269,581	
		総 係 費		2,615,944	
			手 当	493,774	(予算額 705,000円)
			法 定 福 利 費	53,019	(予算額 100,000円)
			退 職 給 付 引 当 金 繰 入 損	1,874,221	
			厚 生 福 利 費	28,289	
			燃 料 費	23,951	
			委 託 料	97,500	
			保 険 料	45,190	
		減 価 償 却 費		400,950,027	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	400,950,027	

# 収 益 費 用 明 細 書

(費 用 の 部)

※金額は税抜 (単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		資 産 減 耗 費		5,470,378	
			固 定 資 産 除 却 費	5,470,378	
	営 業 外 費 用			61,759,443	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		57,519,151	
			企 業 債 利 息	57,519,151	
		雑 支 出		4,240,292	
			そ の 他 雑 支 出	4,240,292	
	特 別 損 失			7,310,259	
		貸 倒 損 失		65,527	
			貸 倒 損 失	65,527	
		引 当 金 充 当 支 出 額		3,400,000	
			期 末 勤 勉 手 当	2,832,000	(予算額 2,832,000円)
			法 定 福 利 費	568,000	(予算額 568,000円)
		過 年 度 損 益 修 正 損		115	
			過 年 度 損 益 修 正 損	115	
		引 当 金 繰 入 損		3,844,617	
			賞 与 引 当 金 繰 入 損	3,400,000	
			貸 倒 引 当 金 繰 入 損	444,617	



## 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	減 価
					当年度増加額
土 地	100,189,270	0	0	100,189,270	0
建 物	425,763,681	0	0	425,763,681	19,123,854
構 築 物	8,450,747,556	1,151,000	0	8,451,898,556	236,509,180
機 械 及 び 装 置	917,784,584	7,606,000	5,470,378	919,920,206	145,316,993
建 設 仮 勘 定	0	7,606,000	7,606,000	0	0
計	9,894,485,091	16,363,000	13,076,378	9,897,771,713	400,950,027

# 明 細 書

※金額は税抜 (単位 円)

償 却 累 計 額		減 損 損 失 累 計 額		年 度 末 償 却 未 済 高	備 考
当年度減少額	累 計	当年度増加額	累 計		
0	0	0	0	100,189,270	
0	19,123,854	0	0	406,639,827	
0	236,509,180	0	0	8,215,389,376	
0	145,316,993	0	0	774,603,213	
0	0	0	0	0	
0	400,950,027	0	0	9,496,821,686	

# 企業債明細書

(建設改良企業債)

(単位 円)

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(年)	償還終期(年月日)	備考
			当年度償還高	償還高累計					
昭和63年度 財政融資資金	H1.5.26	5,600,000	375,288	5,600,000	0	-	4.85	H31.3.25	農業集落排水
平成4年度 金融機構資金	H5.5.20	9,600,000	596,656	8,323,996	1,276,004	-	4.50	R3.3.20	農業集落排水
平成4年度 金融機構資金	H5.5.20	1,600,000	99,099	1,388,225	211,775	-	4.45	R3.3.20	農業集落排水
平成4年度 金融機構資金	H5.5.20	8,300,000	515,859	7,196,789	1,103,211	-	4.50	R3.3.20	農業集落排水
平成4年度 金融機構資金	H5.5.20	1,200,000	74,324	1,041,169	158,831	-	4.45	R3.3.20	農業集落排水
平成4年度 財政融資資金	H5.5.28	26,900,000	1,451,592	20,418,533	6,481,467	-	4.40	R5.3.25	農業集落排水
平成4年度 金融機構資金	H5.5.28	9,900,000	615,303	8,584,121	1,315,879	-	4.50	R3.3.20	農業集落排水
平成4年度 金融機構資金	H5.5.28	1,400,000	86,712	1,214,697	185,303	-	4.45	R3.3.20	農業集落排水
平成4年度 財政融資資金	H5.5.28	26,700,000	1,440,800	20,266,722	6,433,278	-	4.40	R5.3.25	農業集落排水
平成4年度 財政融資資金	H6.3.23	69,300,000	3,452,084	50,036,025	19,263,975	-	3.65	R6.3.1	農業集落排水
平成4年度 金融機構資金	H6.3.23	8,900,000	505,400	7,266,096	1,633,904	-	3.75	R4.3.20	農業集落排水
平成5年度 金融機構資金	H6.4.20	5,600,000	330,922	4,516,263	1,083,737	-	4.40	R4.3.20	農業集落排水
平成5年度 金融機構資金	H6.4.20	4,400,000	259,231	3,551,883	848,117	-	4.35	R4.3.20	農業集落排水
平成5年度 金融機構資金	H6.5.20	55,700,000	3,291,487	44,920,685	10,779,315	-	4.40	R4.3.20	農業集落排水
平成5年度 金融機構資金	H6.5.20	9,800,000	577,379	7,911,013	1,888,987	-	4.35	R4.3.20	農業集落排水
平成5年度 財政融資資金	H6.5.27	93,400,000	4,802,812	66,067,359	27,332,641	-	4.30	R6.3.25	農業集落排水
平成5年度 財政融資資金	H6.5.27	22,500,000	1,156,994	15,915,584	6,584,416	-	4.30	R6.3.25	農業集落排水
平成5年度 金融機構資金	H6.5.30	37,100,000	2,192,355	29,920,240	7,179,760	-	4.40	R4.3.20	農業集落排水
平成5年度 金融機構資金	H6.5.30	4,600,000	271,015	3,713,332	886,668	-	4.35	R4.3.20	農業集落排水
平成5年度 財政融資資金	H7.3.27	21,300,000	1,063,209	13,784,123	7,515,877	-	4.65	R7.3.1	農業集落排水
平成5年度 財政融資資金	H7.3.27	118,400,000	5,910,045	76,621,609	41,778,391	-	4.65	R7.3.1	農業集落排水
平成5年度 金融機構資金	H7.3.30	18,900,000	1,087,912	13,999,715	4,900,285	-	4.75	R5.3.20	農業集落排水
平成6年度 財政融資資金	H7.4.20	2,100,000	103,099	1,382,738	717,262	-	4.20	R7.3.25	農業集落排水
平成6年度 金融機構資金	H7.5.10	500,000	27,646	377,939	122,061	-	3.95	R5.3.20	農業集落排水
平成6年度 金融機構資金	H7.5.10	700,000	38,604	529,772	170,228	-	3.90	R5.3.20	農業集落排水
平成6年度 金融機構資金	H7.5.22	14,900,000	823,853	11,262,579	3,637,421	-	3.95	R5.3.20	農業集落排水

# 企業債明細書

(建設改良企業債)

(単位 円)

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(年)	償還終期(年月日)	備考
			当年度償還高	償還高累計					
平成6年度 金融機構資金	H7.5.22	1,400,000	77,208	1,059,545	340,455	-	3.90	R5.3.20	農業集落排水
平成6年度 財政融資資金	H7.5.26	28,900,000	1,399,680	19,282,423	9,617,577	-	3.85	R7.3.25	農業集落排水
平成6年度 金融機構資金	H7.5.30	24,500,000	1,354,658	18,519,007	5,980,993	-	3.95	R5.3.20	農業集落排水
平成6年度 金融機構資金	H7.5.30	11,000,000	606,631	8,324,989	2,675,011	-	3.90	R5.3.20	農業集落排水
平成6年度 金融機構資金	H8.3.22	9,200,000	473,367	6,594,043	2,605,957	-	3.20	R6.3.20	農業集落排水
平成6年度 金融機構資金	H8.3.22	19,800,000	1,021,078	14,170,322	5,629,678	-	3.25	R6.3.20	農業集落排水
平成6年度 財政融資資金	H8.3.25	114,800,000	5,277,789	72,425,510	42,374,490	-	3.40	R8.3.1	農業集落排水
平成7年度 金融機構資金	H8.5.16	84,400,000	4,391,624	60,040,447	24,359,553	-	3.45	R6.3.20	農業集落排水
平成7年度 金融機構資金	H8.5.16	42,200,000	2,195,811	30,020,223	12,179,777	-	3.45	R6.3.20	農業集落排水
平成7年度 金融機構資金	H8.5.16	12,300,000	640,011	8,749,971	3,550,029	-	3.45	R6.3.20	農業集落排水
平成7年度 金融機構資金	H8.5.16	7,500,000	390,251	5,335,347	2,164,653	-	3.45	R6.3.20	農業集落排水
平成7年度 財政融資資金	H9.3.25	256,800,000	11,252,870	154,570,570	102,229,430	-	2.80	R9.3.1	農業集落排水
平成8年度 財政融資資金	H8.12.26	40,300,000	1,801,330	24,936,083	15,363,917	-	3.00	R8.9.25	農業集落排水
平成8年度 金融機構資金	H9.5.30	60,300,000	2,945,465	40,901,850	19,398,150	-	2.65	R7.3.20	農業集落排水
平成8年度 金融機構資金	H9.5.30	21,000,000	1,025,785	14,244,427	6,755,573	-	2.65	R7.3.20	農業集落排水
平成8年度 財政融資資金	H10.3.25	172,900,000	7,280,417	100,056,049	72,843,951	-	2.10	R10.3.1	農業集落排水
平成9年度 金融機構資金	H10.5.28	79,400,000	3,717,248	51,086,791	28,313,209	-	2.10	R8.3.20	農業集落排水
平成9年度 金融機構資金	H10.5.28	700,000	32,721	451,272	248,728	-	2.05	R8.3.20	農業集落排水
平成9年度 財政融資資金	H10.10.30	142,600,000	5,844,292	83,761,489	58,838,511	-	1.10	R10.9.25	農業集落排水
平成10年度 金融機構資金	H11.5.28	140,800,000	6,414,431	85,128,281	55,671,719	-	1.80	R9.3.20	農業集落排水
平成10年度 金融機構資金	H11.5.28	26,300,000	1,196,830	15,936,168	10,363,832	-	1.75	R9.3.20	農業集落排水
平成10年度 財政融資資金	H12.3.24	319,800,000	12,915,716	159,391,529	160,408,471	-	2.00	R12.3.1	農業集落排水
平成11年度 金融機構資金	H12.5.30	102,400,000	4,592,830	56,679,634	45,720,366	-	2.00	R10.3.20	農業集落排水
平成11年度 金融機構資金	H12.5.30	67,400,000	3,023,014	37,306,709	30,093,291	-	2.00	R10.3.20	農業集落排水
平成11年度 財政融資資金	H13.3.26	334,700,000	13,300,004	157,412,985	177,287,015	-	1.60	R13.3.1	農業集落排水
平成12年度 財政融資資金	H13.5.25	156,600,000	6,222,828	73,650,653	82,949,347	-	1.60	R13.3.25	農業集落排水

# 企業債明細書

(建設改良企業債)

(単位 円)

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(年)	償還終期(年月日)	備考
			当年度償還高	償還高累計					
平成12年度金融機構資金	H13.5.30	21,600,000	949,169	11,169,831	10,430,169	—	1.70	R11.3.20	農業集落排水
平成12年度金融機構資金	H13.5.30	53,800,000	2,363,818	27,897,109	25,902,891	—	1.65	R11.3.20	農業集落排水
平成13年度金融機構資金	H14.5.10	6,000,000	258,611	2,788,153	3,211,847	—	2.00	R12.3.20	農業集落排水
平成13年度金融機構資金	H14.5.10	200,000	8,621	92,939	107,061	—	2.00	R12.3.20	農業集落排水
平成13年度金融機構資金	H14.5.30	3,200,000	140,698	1,627,713	1,572,287	—	2.00	R11.3.20	農業集落排水
平成13年度金融機構資金	H14.5.30	31,600,000	1,389,392	16,073,663	15,526,337	—	2.00	R11.3.20	農業集落排水
平成13年度財政融資資金	H14.8.21	71,000,000	2,834,477	31,739,072	39,260,928	—	0.90	R14.3.25	農業集落排水
平成14年度金融機構資金	H15.5.9	9,000,000	386,013	4,021,930	4,978,070	—	1.10	R13.3.20	農業集落排水
平成14年度金融機構資金	H15.5.29	19,800,000	819,720	9,367,116	10,432,884	—	0.90	R13.3.20	農業集落排水
平成14年度金融機構資金	H15.5.29	2,700,000	111,780	1,277,334	1,422,666	—	0.90	R13.3.20	農業集落排水
平成14年度財政融資資金	H15.9.25	21,300,000	849,011	8,196,267	13,103,733	—	0.80	R15.9.1	農業集落排水
平成15年度財政融資資金	H15.8.25	11,800,000	456,697	4,689,745	7,110,255	—	1.40	R15.3.25	農業集落排水
平成15年度金融機構資金	H15.8.29	3,500,000	149,425	1,534,417	1,965,583	—	1.40	R13.3.20	農業集落排水
平成15年度金融機構資金	H16.5.7	10,800,000	447,335	4,096,851	6,703,149	—	2.00	R14.3.20	農業集落排水
平成15年度金融機構資金	H16.5.7	2,600,000	107,692	986,279	1,613,721	—	2.00	R14.3.20	農業集落排水
平成15年度財政融資資金	H16.5.27	16,600,000	616,642	5,623,261	10,976,739	—	2.10	R16.3.25	農業集落排水
平成15年度金融機構資金	H16.5.28	32,900,000	1,358,817	12,391,270	20,508,730	—	2.10	R14.3.20	農業集落排水
平成15年度金融機構資金	H16.5.28	3,600,000	148,685	1,355,882	2,244,118	—	2.10	R14.3.20	農業集落排水
平成15年度財政融資資金	H17.3.25	49,200,000	1,985,854	16,323,008	32,876,992	—	0.40	R17.3.1	農業集落排水
平成15年度金融機構資金	H17.3.30	2,800,000	113,253	938,932	1,861,068	—	2.10	R15.3.20	農業集落排水
平成16年度金融機構資金	H17.5.10	8,700,000	353,253	2,939,885	5,760,115	—	2.00	R15.3.20	農業集落排水
平成16年度金融機構資金	H17.5.10	2,900,000	117,751	979,961	1,920,039	—	2.00	R15.3.20	農業集落排水
平成16年度金融機構資金	H17.5.27	85,200,000	3,472,662	29,011,621	56,188,379	—	1.90	R15.3.20	農業集落排水
平成16年度金融機構資金	H17.5.27	10,800,000	440,197	3,677,530	7,122,470	—	1.90	R15.3.20	農業集落排水
平成16年度財政融資資金	H17.5.27	9,000,000	329,055	2,738,505	6,261,495	—	2.00	R17.3.25	農業集落排水
平成16年度財政融資資金	H18.3.27	75,700,000	2,696,969	20,077,480	55,622,520	—	2.10	R18.3.1	農業集落排水

# 企 業 債 明 細 書

(建設改良企業債)

(単位 円)

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 (年)	償還終期 (年月日)	備 考
			当年度償還高	償還高累計					
平成17年度 金融機構資金	H18.5.30	74,700,000	2,930,086	21,667,319	53,032,681	—	2.30	R16.3.20	農業集落排水
平成17年度 金融機構資金	H18.5.30	10,300,000	404,014	2,987,595	7,312,405	—	2.30	R16.3.20	農業集落排水
平成17年度 財政融資資金	H19.3.26	81,800,000	2,854,045	18,781,054	63,018,946	—	2.10	R19.3.1	農業集落排水
平成18年度 金融機構資金	H19.5.30	131,100,000	5,085,691	33,466,409	97,633,591	—	2.10	R17.3.20	農業集落排水
平成18年度 金融機構資金	H19.5.30	16,000,000	620,679	4,084,381	11,915,619	—	2.10	R17.3.20	農業集落排水
平成18年度 財政融資資金	H19.11.27	124,700,000	4,273,357	26,176,314	98,523,686	—	2.20	R19.9.25	農業集落排水
平成19年度 金融機構資金	H20.5.29	137,700,000	5,195,507	29,534,288	108,165,712	—	2.20	R18.3.20	農業集落排水
平成19年度 金融機構資金	H20.5.29	10,400,000	392,398	2,230,621	8,169,379	—	2.20	R18.3.20	農業集落排水
平成19年度 財政融資資金	H20.8.26	137,700,000	4,667,513	26,532,866	111,167,134	—	2.20	R20.3.25	農業集落排水
平成20年度 金融機構資金	H21.5.28	8,700,000	323,684	1,552,871	7,147,129	—	2.10	R19.3.20	農業集落排水
平成20年度 金融機構資金	H21.5.28	71,000,000	2,641,560	12,672,860	58,327,140	—	2.10	R19.3.20	農業集落排水
平成20年度 財政融資資金	H21.11.25	115,300,000	3,818,170	16,570,768	98,729,232	—	2.10	R21.9.25	農業集落排水
平成21年度 金融機構資金	H22.5.28	89,000,000	2,945,795	11,439,470	77,560,530	—	2.00	R22.3.20	農業集落排水
平成21年度 金融機構資金	H22.5.28	9,100,000	301,199	1,169,654	7,930,346	—	2.00	R22.3.20	農業集落排水
平成21年度 財政融資資金	H22.9.27	97,900,000	3,275,599	11,212,340	86,687,660	—	1.80	R22.9.1	農業集落排水
平成22年度 財政融資資金	H23.5.26	115,700,000	3,836,633	11,306,694	104,393,306	—	1.80	R23.3.25	農業集落排水
平成22年度 金融機構資金	H23.5.30	5,500,000	182,381	537,483	4,962,517	—	1.80	R23.3.20	農業集落排水
平成28年度 銀行等引受債	H29.5.31	13,900,000	0	0	13,900,000	—	0.188	R9.5.31	農業集落排水
平成29年度 銀行等引受債	H30.3.30	27,800,000	0	0	27,800,000	—	0.198	R10.3.31	農業集落排水
合 計		4,701,900,000	197,197,477	2,179,386,265	2,522,513,735				

## 注記表

### 1. 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

##### ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
  - ・主な耐用年数
- |        |       |
|--------|-------|
| 建物     | 0～40年 |
| 構築物    | 0～50年 |
| 機械及び装置 | 0～20年 |

#### (2) 引当金の計上基準

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当負担金の支出に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、覚書に基づき一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### ウ 貸倒引当金

債権の貸し倒れ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。

#### (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. 貸借対照表に関する注記

#### (1) 後年度一般会計等負担企業債に関する事項

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、一般会計が負担すると見込まれる額は2,522,513,735円である。

