

令和元年度

# 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		○

# 令和元年度山口市農業

## (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	781,426,000	0	0
第1項 営業収益	146,206,000	0	0
第2項 営業外収益	630,518,000	0	0
第3項 特別利益	4,702,000	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	705,195,000	0	0	0	0	705,195,000
第1項 営業費用	639,036,000	0	0	0	0	639,036,000
第2項 営業外費用	56,432,000	0	0	0	0	56,432,000
第3項 特別損失	4,727,000	0	0	0	0	4,727,000
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000

# 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			
781,426,000	741,980,292	△39,445,708	
146,206,000	144,835,364	△1,370,636	(うち仮受消費税 11,573,620)
630,518,000	592,469,742	△38,048,258	
4,702,000	4,675,186	△26,814	

※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	705,195,000	661,743,018	0	43,451,982	
0	639,036,000	604,436,474	0	34,599,526	(うち仮払消費税 17,708,963)
0	56,432,000	52,606,868	0	3,825,132	
0	4,727,000	4,699,676	0	27,324	(うち仮払消費税 5,810)
0	5,000,000	0	0	5,000,000	

## (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 繰越額に 係る額
第1款 資本的収入	2,836,000	0	2,836,000	0	0
第1項 他会計 出資金	2,835,000	0	2,835,000	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 繰越額
第1款 資本的支出	228,270,000	0	0	228,270,000	0	0
第1項 建設改良費	20,680,000	0	0	20,680,000	0	0
第2項 企業債 償還金	202,590,000	0	0	202,590,000	0	0
第3項 予 備 費	5,000,000	0	0	5,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額220,352,287円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調  
139,640,053円及び当年度利益剰余金処分額29,608,055円で補てんした。

※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			
2,836,000	2,834,027	△1,973	
2,835,000	2,834,027	△973	
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 繰越額	合計		
228,270,000	223,186,314	0	0	0	5,083,686	
20,680,000	20,596,416	0	0	0	83,584	(うち仮払消費税 1,834,329)
202,590,000	202,589,898	0	0	0	102	
5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

整額1,834,329円、減債積立金41,537,934円、過年度損益勘定留保資金7,731,916円、当年度損益勘定留保資金

# 令和元年度山口市農業集落排水事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2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	133,245,144		
(2) その他営業収益	16,600	133,261,744	
2 営業費用			
(1) 管路費	54,136,283		
(2) ポンプ場費	7,212,830		
(3) 処理場費	143,594,939		
(4) 業務費	20,898,569		
(5) 総係費	2,696,830		
(6) 減価償却費	350,706,159		
(7) 資産減耗費	7,481,901	586,727,511	
営業損失			453,465,767
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	195,630,474		
(2) 他会計補助金	174,087,358		
(3) 長期前受金戻入	218,548,007		
(4) 雑収益	3,246,646	591,512,485	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	52,606,868		
(2) 雑支出	7,018,225	59,625,093	531,887,392
経常利益			78,421,625
5 特別利益			
(1) 引当金戻入益	4,675,186	4,675,186	
6 特別損失			
(1) 貸倒損失	59,542		
(2) 引当金充当支出額	4,615,644		
(3) 過年度損益修正損	18,680	4,693,866	△18,680
当年度純利益			78,402,945
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			78,402,945



# 令和元年度山口市農業集落排水

(平成31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	1,147,914,521	6,445,118	60,925,692	67,370,810
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
処分後残高	1,147,914,521	6,445,118	60,925,692	67,370,810
当年度変動額	44,371,961	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0
条例による処分額	41,537,934	0	0	0
資本金への組入れ	41,537,934	0	0	0
出資金の受入	2,834,027	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	1,192,286,482	6,445,118	60,925,692	67,370,810

# 事業剰余金計算書

令和2年3月31日まで

(単位 円)

利益剰余金			資本合計
減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
0	41,537,934	41,537,934	1,256,823,265
41,537,934	△41,537,934	0	0
41,537,934	△41,537,934	0	0
41,537,934	△41,537,934	0	0
41,537,934	(繰越利益剰余金) 0	41,537,934	1,256,823,265
△41,537,934	78,402,945	36,865,011	81,236,972
△41,537,934	41,537,934	0	0
0	△41,537,934	△41,537,934	0
0	△41,537,934	△41,537,934	0
0	0	0	2,834,027
0	78,402,945	78,402,945	78,402,945
0	(当年度未処分利益剰余金) 78,402,945	78,402,945	1,338,060,237

## 令和元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	1,192,286,482	67,370,810	78,402,945
議会の議決による処分数額	29,608,055	0	△78,402,945
減債積立金の積立	0	0	△48,794,890
資本金への組入れ	29,608,055	0	△29,608,055
処分後残高	1,221,894,537	67,370,810	(繰越利益剰余金) 0

# 令和元年度山口市農業集落排水事業貸借対照表

(令和2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>△38,247,708</u>	387,515,973	
	ハ 構 築 物	8,454,354,556		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△470,723,504</u>	7,983,631,052	
	ニ 機 械 及 び 装 置	929,286,226		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△240,770,808</u>	688,515,418	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>9,159,851,713</u>
	固 定 資 産 合 計			9,159,851,713
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		60,264,502	
	(2) 未 収 金		61,395,914	
	貸 倒 引 当 金		<u>△115,596</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>121,544,820</u>
	資 産 合 計			<u>9,281,396,533</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債		<u>2,107,948,545</u>	
	企 業 債 合 計			2,107,948,545
	(2) 引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金		<u>2,947,710</u>	
	引 当 金 合 計			<u>2,947,710</u>
	固 定 負 債 合 計			2,110,896,255
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債		<u>211,975,292</u>	
	企 業 債 合 計			211,975,292
	(2) 未 払 金		66,129,217	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金		<u>3,673,000</u>	
	引 当 金 合 計			3,673,000
	(4) 預 り 金			<u>3</u>
	流 動 負 債 合 計			281,777,512
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金			

イ 受贈財産評価額	12,305,776		
収益化累計額	<u>△350,014</u>	11,955,762	
ロ 受益者負担金及び分担金	537,585,765		
収益化累計額	<u>△42,172,418</u>	495,413,347	
ハ 工事負担金	2,506,635		
収益化累計額	<u>△108,288</u>	2,398,347	
ニ 国県補助金	5,457,709,652		
収益化累計額	<u>△416,814,579</u>	<u>5,040,895,073</u>	
長期前受金合計			<u>5,550,662,529</u>
繰延収益合計			<u>5,550,662,529</u>
負債合計			<u>7,943,336,296</u>

### 資 本 の 部

6 資本金			1,192,286,482
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		<u>60,925,692</u>	
資本剰余金合計			67,370,810
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>78,402,945</u>	
利益剰余金合計			<u>78,402,945</u>
剰余金合計			<u>145,773,755</u>
資本合計			<u>1,338,060,237</u>
負債資本合計			<u>9,281,396,533</u>

決 算 附 属 書 類



# 令和元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ために実施したものです。現在、平成31年3月に策定した「山口市集落排水事業経営戦略」に基づき、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います。

#### (普及状況)

年度末の水洗化戸数は3,210戸で、前年度と比較して21戸（0.7パーセント）の増加、水洗化人口は8,377人で、前年度と比較して81人（1パーセント）の減少となりました。

また、年間総処理水量は862,982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729,449千円で、前年度と比較して1.0パーセントの減少となりました。これは長期前受金戻入や一般会計負担金が減少したことなどによるものです。収益的支出の総額は651,046千円で、前年度と比較して6.4パーセントの減少となりました。これは減価償却費の減少などによるものです。

この結果、78,403千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957,257円となりました。

資本的収入の総額2,834千円に対して、資本的支出の総額は223,186千円で、差引き220,352千円の不足額は、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48,795千円となりました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第6号	成年被後見人等の権利の制限に係る措置の適正化等を図るための関係法律の整備に関する法律の施行に伴う関係条例の整理に関する条例	令和元年9月2日	令和元年9月26日
第16号	平成30年度山口市農業集落排水事業会計利益の処分及び決算の認定について	令和元年9月2日	令和元年9月26日
第3号	地方公務員法及び地方自治法の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整備に関する条例	令和元年12月2日	令和元年12月23日
第14号	令和2年度山口市農業集落排水事業会計予算	令和2年2月17日	令和2年3月13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）

令和2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31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

該当事項なし

## 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
名田島5号マンホールポンプ取替工事	水中汚水ポンプ (φ65 3.7kW) 1台	807,840円	R1.6.21	R1.9.27	管渠布設費
島地地区M153マンホールポンプ取替工事	汚水汚物用水中ポンプ (φ80 2.2kW) 1台	457,920円	R1.8.26	R1.9.20	〃
仁保上・中郷地区NP-29マンホールポンプ取替工事	グラインダーポンプ (φ32 1.0kW) 2台	1,075,800円	R1.9.9	R1.10.18	〃
仁保上・中郷地区NP-6・NP-18マンホールポンプ取替工事	グラインダーポンプ (φ32 1.0kW) 2台	1,056,000円	R1.10.22	R1.12.13	〃
向山真空ステーション真空ポンプ取替工事	真空ポンプ (11kW) 1台	4,510,000円	R1.12.2	R2.3.13	ポンプ場築造費
大海地区排水処理場流量調整ポンプ取替工事	流量調整ポンプ (φ80 1.5kW) 1台	311,040円	H31.4.26	R1.5.31	処理場築造費
仁保下郷地区排水処理場処理水ポンプ取替工事	処理水ポンプ (φ50 0.75kW) 1台	226,800円	R1.6.4	R1.6.28	〃
島地浄化センター送風機取替工事	ブロワ (3.7kW) 1台	457,920円	R1.7.26	R1.9.13	〃
川西浄化センター水中プロペラ取替工事	水中プロペラ (3.7kW) 1台	2,090,792円	R1.7.31	R2.1.17	〃
大海地区排水処理場真空ポンプ取替工事	液封式真空ポンプ (15kW) 1台	5,005,000円	R1.8.8	R1.12.20	〃
仁保上・中郷地区排水処理場回分槽ブロワ取替工事	ブロワ (3.7kW) 1台	605,000円	R1.9.17	R1.11.6	〃
仁保上・中郷地区排水処理場回分槽汚泥引抜ポンプ取替工事	汚泥引抜ポンプ (φ65 2.2kW) 2台	631,400円	R1.10.16	R1.11.29	〃
名田島地区排水処理場溶存酸素計取替工事	光学式溶存酸素計 1台	1,276,000円	R1.11.26	R2.1.8	〃
川西浄化センター高圧柱上気中開閉器取替工事	高圧柱上気中開閉器 1台	246,804円	R1.12.4	R2.3.13	〃
秋穂西地区排水処理場流量調整槽水中攪拌機取替工事	水中攪拌機 (0.75kw) 1台	562,100円	R1.12.25	R2.3.13	〃
仁保上・中郷地区排水処理場溶存酸素計取替工事	光学式溶存酸素計 1台	1,276,000円	R2.1.23	R2.3.4	〃
合 計		20,596,416円			

### 3. 業務

#### (1) 業務量

区 分	令和元年度 (A)	平成30年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
水洗化人口	8,377 人	8,458 人	△81 人	99.0 %
水洗化戸数	3,210 戸	3,189 戸	21 戸	100.7 %
年間総処理水量	862,982 m <sup>3</sup>	877,025 m <sup>3</sup>	△14,043 m <sup>3</sup>	98.4 %
一日平均処理水量	2,358 m <sup>3</sup>	2,403 m <sup>3</sup>	△45 m <sup>3</sup>	98.1 %
年間汚水処理水量	862,982 m <sup>3</sup>	877,025 m <sup>3</sup>	△14,043 m <sup>3</sup>	98.4 %
一日平均汚水処理水量	2,358 m <sup>3</sup>	2,403 m <sup>3</sup>	△45 m <sup>3</sup>	98.1 %
一日最大汚水処理水量	3,848 m <sup>3</sup>	4,369 m <sup>3</sup>	△521 m <sup>3</sup>	88.1 %
年間有収水量	852,870 m <sup>3</sup>	863,485 m <sup>3</sup>	△10,615 m <sup>3</sup>	98.8 %
有 収 率	98.8 %	98.5 %	0.3 <small>ポイント</small>	—

#### (2) 事業収入に関する事項

※金額は税抜

区 分	令和元年度 (A)	平成30年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
農業集落排水事業収益	729,449,415 円	736,932,112 円	△7,482,697 円	99.0 %
営 業 収 益	133,261,744 円	134,165,159 円	△903,415 円	99.3 %
営 業 外 収 益	591,512,485 円	599,058,401 円	△7,545,916 円	98.7 %
特 別 利 益	4,675,186 円	3,708,552 円	966,634 円	126.1 %

#### (3) 事業費に関する事項

※金額は税抜

区 分	令和元年度 (A)	平成30年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
農業集落排水事業費用	651,046,470 円	695,394,178 円	△44,347,708 円	93.6 %
営 業 費 用	586,727,511 円	626,324,476 円	△39,596,965 円	93.7 %
営 業 外 費 用	59,625,093 円	61,759,443 円	△2,134,350 円	96.5 %
特 別 損 失	4,693,866 円	7,310,259 円	△2,616,393 円	64.2 %

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
R2. 3. 16	13,695,000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	(株)富士企業	管渠費 処理場費
R2. 3. 16	24,816,000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	(株)山口公衆衛生協会	〃
R2. 3. 16	18,810,000円 (0円)	名田島地区農業集落排水処理施設維持管理業務	(株)山口公衆衛生協会	管渠費 ポンプ場費 処理場費
H31. 3. 15 (過年度契約分)	13,298,000円 (13,298,000円)	仁保下郷地区農業集落排水処理施設維持管理業務	(株)富士企業	管渠費 処理場費
H31. 3. 15 (過年度契約分)	24,198,000円 (24,198,000円)	仁保上・中郷地区農業集落排水処理施設維持管理業務	(株)山口公衆衛生協会	〃
H31. 3. 15 (過年度契約分)	18,966,000円 (18,966,000円)	名田島地区農業集落排水処理施設維持管理業務	(株)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	1,565,752,642円	0円	120,005,849円	1,445,746,793円
地方公共団体 金融機構資金	915,061,093円	0円	81,715,299円	833,345,794円
銀行等引受資金	41,700,000円	0円	868,750円	40,831,250円
計	2,522,513,735円	0円	202,589,898円	2,319,923,837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	8,000,000円	8,000,000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		管渠費	
営業外一般会計負担金 195,630,474	高度処理に要する経費	特定収入	
		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 927,948	健康診断等費用助成金	特定収入	
	工事負担金	特定収入	921,024
合 計		特定収入	921,024
		特定収入以外	0

※金額は税込 (単位 円)

処理場費	総係費	減価償却費	資産減耗費	企業債利息	合計
4,662,942					4,662,942
		3,831,830		1,291,219	5,123,049
		30,763,571		7,988,429	38,752,000
				81,556	81,556
				301,911	301,911
	350,000				350,000
		100,328,973	3,086,290	42,943,753	146,359,016
	6,924				6,924
					921,024
4,662,942	6,924	0	0	0	5,590,890
0	350,000	134,924,374	3,086,290	52,606,868	190,967,532

# 令和元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31年4月1日から令和2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	78,402,945
	減価償却費	350,706,159
	資産減耗費	7,481,901
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,073,489
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	20,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△20,469
	長期前受金戻入額	△218,548,007
	支払利息	52,606,868
	未収金の増減額 (△は増加)	2,268,679
	未払金の増減額 (△は減少)	△5,706,526
	小計	268,285,039
	利息の支払額	△52,606,868
	業務活動によるキャッシュ・フロー	215,678,171
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	△18,762,087
	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	△18,861,447
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	△202,589,898
	一般会計からの出資による収入	2,834,027
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△199,755,871
	資金増加額	△2,939,147
	資金期首残高	63,203,649
	資金期末残高	60,264,502

# 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				729,449,415		
	営業収益			133,261,744		
		農業集落排水使用料		133,245,144		
				133,245,144		
		その他営業収益		16,600		
			督促手数料	16,600		
		営業外収益			591,512,485	
		他会計負担金		195,630,474		
			一般会計負担金	195,630,474		
		他会計補助金		174,087,358		
			一般会計補助金	174,087,358		
		長期前受金戻入		218,548,007		
				受贈財産評価額戻入	185,366	
				受益者負担金及び分担金戻入	20,437,391	
				工事負担金戻入	54,144	
				国県補助金戻入	197,871,106	
		雑収益		3,246,646		
			その他雑収益	3,246,646		
	特別利益			4,675,186		
		引当金戻入益		4,675,186		
			退職給付引当金戻入益	962,644		
賞与引当金戻入益			3,653,000			
貸倒引当金戻入益			59,542			

# 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				651,046,470	
	営業費用			586,727,511	
		管 渠 費		54,136,283	
			給 料	4,683,096	(予算額 4,800,000円)
			手 当	1,843,827	(予算額 2,547,000円)
			賞与引当金繰入損	976,000	
			法 定 福 利 費	1,394,427	(予算額 1,812,000円)
			備 消 品 費	422,050	
			通 信 運 搬 費	3,320,560	
			委 託 料	14,967,704	
			賃 借 料	65,500	
			修 繕 費	14,761,010	
			動 力 費	5,257,005	
			負 担 金	6,362,275	
			保 険 料	82,829	
		ポ ン プ 場 費		7,212,830	
			備 消 品 費	36,430	
			光 熱 費	460,289	
			通 信 運 搬 費	47,653	
			委 託 料	1,674,000	
			修 繕 費	2,994,000	
			動 力 費	1,995,564	
			保 険 料	4,894	
		処 理 場 費		143,594,939	
			給 料	9,109,872	(予算額 9,210,000円)
			手 当	2,886,057	(予算額 4,586,000円)
			賞与引当金繰入損	1,785,000	
			法 定 福 利 費	2,578,067	(予算額 3,226,000円)
			備 消 品 費	217,150	

# 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
			光 熱 費	1,517,090	
			通 信 運 搬 費	268,822	
			委 託 料	73,634,568	
			手 数 料	94,500	
			賃 借 料	23,000	
			修 繕 費	11,408,220	
			動 力 費	23,587,593	
			負 担 金	16,276,119	
			保 険 料	108,081	
			公 課 費	100,800	
		業 務 費		20,898,569	
			給 料	4,696,515	(予算額 4,800,000円)
			手 当	1,450,737	(予算額 2,147,000円)
			賞与引当金繰入損	912,000	
			法 定 福 利 費	1,294,665	(予算額 1,713,000円)
			備 消 品 費	38,190	
			印 刷 製 本 費	224,930	
			通 信 運 搬 費	538,733	
			委 託 料	10,183,400	
			手 数 料	265,027	
			負 担 金	1,294,372	
		総 係 費		2,696,830	
			手 当	380,320	(予算額 755,000円)
			法 定 福 利 費	56,389	(予算額 102,000円)
			退 職 給 付 引 当 金 繰 入 損	2,036,133	
			厚 生 福 利 費	15,217	
			燃 料 費	26,963	
			委 託 料	97,545	
			保 険 料	45,190	

# 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
			貸倒引当金繰入損	39,073	
		減 価 償 却 費		350,706,159	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	350,706,159	
		資 産 減 耗 費		7,481,901	
			固 定 資 産 除 却 費	7,481,901	
	営 業 外 費 用			59,625,093	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		52,606,868	
			企 業 債 利 息	52,606,868	
		雑 支 出		7,018,225	
			そ の 他 雑 支 出	7,018,225	
	特 別 損 失			4,693,866	
		貸 倒 損 失		59,542	
			貸 倒 損 失	59,542	
		引 当 金 充 当 支 出 額		4,615,644	
			期 末 勤 勉 手 当	3,032,000	(予算額 3,032,000円)
			法 定 福 利 費	621,000	(予算額 621,000円)
			退 職 給 付 費	962,644	(予算額 980,000円)
		過 年 度 損 益 修 正 損		18,680	
			過 年 度 損 益 修 正 損	18,680	



## 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	8,451,898,556	2,456,000	0	8,454,354,556	234,214,324
機 械 及 び 装 置	919,920,206	18,762,087	9,396,067	929,286,226	97,367,981
建 設 仮 勘 定	0	18,762,087	18,762,087	0	0
計	9,897,771,713	39,980,174	28,158,154	9,909,593,733	350,706,159

# 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	38,247,708	0	0	387,515,973	
0	470,723,504	0	0	7,983,631,052	
1,914,166	240,770,808	0	0	688,515,418	
0	0	0	0	0	
1,914,166	749,742,020	0	0	9,159,851,713	

# 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4年度金融機構資金	H5.5.20	9,600,000	623,808	8,947,804	652,196	—	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	103,558	1,491,783	108,217	—	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	539,334	7,736,123	563,877	—	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	77,668	1,118,837	81,163	—	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	1,516,166	21,934,699	4,965,301	—	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	643,303	9,227,424	672,576	—	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	90,613	1,305,310	94,690	—	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	1,504,893	21,771,615	4,928,385	—	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	3,579,235	53,615,260	15,684,740	—	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	524,530	7,790,626	1,109,374	—	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	345,642	4,861,905	738,095	—	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	270,631	3,822,514	577,486	—	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	3,437,906	48,358,591	7,341,409	—	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	602,768	8,513,781	1,286,219	—	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	5,011,553	71,078,912	22,321,088	—	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	1,207,280	17,122,864	5,377,136	—	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	2,289,880	32,210,120	4,889,880	—	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	282,932	3,996,264	603,736	—	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	1,113,223	14,897,346	6,402,654	—	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	6,188,057	82,809,666	35,590,334	—	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	1,140,201	15,139,916	3,760,084	—	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	107,474	1,490,212	609,788	—	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	28,749	406,688	93,312	—	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	40,124	569,896	130,104	—	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	856,717	12,119,296	2,780,704	—	3.95	R5.3.20	農業集落排水
平成6年度金融機構資金	H7.5.22	1,400,000	80,248	1,139,793	260,207	—	3.90	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 財政融資資金	H7.5.26	28,900,000	1,454,086	20,736,509	8,163,491	—	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	1,408,695	19,927,702	4,572,298	—	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	630,520	8,955,509	2,044,491	—	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	488,636	7,082,679	2,117,321	—	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	1,054,533	15,224,855	4,575,145	—	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	5,458,759	77,884,269	36,915,731	—	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	4,544,441	64,584,888	19,815,112	—	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	2,272,221	32,292,444	9,907,556	—	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	662,282	9,412,253	2,887,747	—	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	403,831	5,739,178	1,760,822	—	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	11,570,156	166,140,726	90,659,274	—	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	1,855,775	26,791,858	13,508,142	—	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	3,024,038	43,925,888	16,374,112	—	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	1,053,147	15,297,574	5,702,426	—	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	7,434,108	107,490,157	65,409,843	—	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	3,795,720	54,882,511	24,517,489	—	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	33,396	484,668	215,332	—	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	5,908,756	89,670,245	52,929,755	—	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	6,530,411	91,658,692	49,141,308	—	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	1,217,866	17,154,034	9,145,966	—	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	13,175,323	172,566,852	147,233,148	—	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	4,685,145	61,364,779	41,035,221	—	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	3,083,777	40,390,486	27,009,514	—	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	13,513,656	170,926,641	163,773,359	—	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	6,322,792	79,973,445	76,626,555	—	1.60	R13.3.25	農業集落排水
平成12年度 金融機構資金	H13.5.30	21,600,000	965,373	12,135,204	9,464,796	—	1.70	R11.3.20	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12年度 金融機構資金	H13.5.30	53,800,000	2,402,982	30,300,091	23,499,909	—	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	263,808	3,051,961	2,948,039	—	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	8,794	101,733	98,267	—	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	143,526	1,771,239	1,428,761	—	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	1,417,318	17,490,981	14,109,019	—	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	2,860,045	34,599,117	36,400,883	—	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	390,270	4,412,200	4,587,800	—	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	827,113	10,194,229	9,605,771	—	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	112,789	1,390,123	1,309,877	—	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	855,816	9,052,083	12,247,917	—	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	463,113	5,152,858	6,647,142	—	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	151,524	1,685,941	1,814,059	—	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	456,326	4,553,177	6,246,823	—	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	109,857	1,096,136	1,503,864	—	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	629,660	6,252,921	10,347,079	—	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	1,387,502	13,778,772	19,121,228	—	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	151,824	1,507,706	2,092,294	—	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	1,993,804	18,316,812	30,883,188	—	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	115,644	1,054,576	1,745,424	—	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	360,353	3,300,238	5,399,762	—	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	120,118	1,100,079	1,799,921	—	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	3,538,956	32,550,577	52,649,423	—	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	448,600	4,126,130	6,673,870	—	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	335,670	3,074,175	5,925,825	—	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	2,753,903	22,831,383	52,868,617	—	2.10	R18.3.1	農業集落排水
平成17年度 金融機構資金	H18.5.30	74,700,000	2,997,865	24,665,184	50,034,816	—	2.30	R16.3.20	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17年度 金融機構資金	H18.5.30	10,300,000	413,361	3,400,956	6,899,044	—	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	2,914,294	21,695,348	60,104,652	—	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	5,193,051	38,659,460	92,440,540	—	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	633,782	4,718,163	11,281,837	—	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	4,367,888	30,544,202	94,155,798	—	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	5,310,436	34,844,724	102,855,276	—	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	401,078	2,631,699	7,768,301	—	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	4,770,764	31,303,630	106,396,370	—	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	330,518	1,883,389	6,816,611	—	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	2,697,323	15,370,183	55,629,817	—	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	3,898,772	20,469,540	94,830,460	—	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	3,005,006	14,444,476	74,555,524	—	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	307,253	1,476,907	7,623,093	—	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	3,334,825	14,547,165	83,352,835	—	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	3,906,003	15,212,697	100,487,303	—	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	185,678	723,161	4,776,839	—	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	868,750	868,750	13,031,250	—	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		4,696,300,000	202,589,898	2,376,376,163	2,319,923,837				

## 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2,319,923,837円である。

