

令和2年度

山口市漁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. 山口市漁業集落排水事業決算報告書	1
2. 財 務 諸 表	
(1) 山口市漁業集落排水事業損益計算書	5
(2) 山口市漁業集落排水事業剰余金計算書	6
(3) 山口市漁業集落排水事業剰余金処分計算書	7
(4) 山口市漁業集落排水事業貸借対照表	8

決 算 附 属 書 類

1. 山口市漁業集落排水事業報告書	12
2. そ の 他 の 書 類	
(1) キャッシュ・フロー計算書	16
(2) 収益費用明細書	17
(3) 固定資産明細書	19
(4) 企業債明細書	21
(5) 注記表	22

※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 2 年 度 山 口 市 漁 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 漁業集落排水 事業収益	39,296,000	0	0
第1項 営業収益	5,737,000	0	0
第2項 営業外収益	33,549,000	0	0
第3項 特別利益	10,000	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 漁業集落排水 事業費用	35,170,000	0	0	0	0	35,170,000
第1項 営業費用	30,766,000	0	0	0	0	30,766,000
第2項 営業外費用	1,394,000	0	0	0	0	1,394,000
第3項 特別損失	10,000	0	0	0	0	10,000
第4項 予 備 費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000

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			
39,296,000	27,923,670	△11,372,330	
5,737,000	5,940,599	203,599	(うち仮受消費税 538,965)
33,549,000	21,983,071	△11,565,929	
10,000	0	△10,000	

※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	35,170,000	25,783,244	0	9,386,756	
0	30,766,000	24,390,039	0	6,375,961	(うち仮払消費税 574,744)
0	1,394,000	1,393,205	0	795	
0	10,000	0	0	10,000	
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(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	繰越額に 係る 繰越額 に 係 る 額
第1款 資本的収入	689,000	0	689,000	0	0
第1項 他会計 出資金	688,000	0	688,000	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	繰越額 に 係 る 額
第1款 資本的支出	14,603,000	0	0	14,603,000	0	0
第1項 建設改良費	3,669,000	0	0	3,669,000	0	0
第2項 企業 債 還 金	7,934,000	0	0	7,934,000	0	0
第3項 予 備 費	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額10,113,211円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整4,991,052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			
689,000	687,500	△1,500	
688,000	687,500	△500	
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		
14,603,000	10,800,711	0	0	0	3,802,289	
3,669,000	2,866,951	0	0	0	802,049	(うち仮払消費税 260,632)
7,934,000	7,933,760	0	0	0	240	
3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	

額260,632円、減債積立金74,978円、過年度損益勘定留保資金4,786,549円及び当年度損益勘定留保資金

令和2年度山口市漁業集落排水事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 漁業集落排水使用料	5,399,034		
(2) その他営業収益	2,600	5,401,634	
<hr style="border: 0.5px solid black;"/>			
2 営業費用			
(1) 管路費	1,396,777		
(2) 処理場費	4,157,101		
(3) 業務費	199,453		
(4) 減価償却費	16,217,855		
(5) 資産減耗費	1,844,109	23,815,295	
<hr style="border: 0.5px solid black;"/>			
営業損失			18,413,661
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	9,284,979		
(2) 他会計補助金	2,527,902		
(3) 長期前受金戻入	10,170,190	21,983,071	
<hr style="border: 0.5px solid black;"/>			
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,393,205		
(2) 雑支出	296,411	1,689,616	20,293,455
<hr style="border: 0.5px solid black;"/>			
経常利益			1,879,794
当年度純利益			1,879,794
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			<u>1,879,794</u>

令和 2 年度山口市漁業集落排水事業剰余金計算書

(令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 3 1 日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金		利益剰余金			
		国県補助金	資本剰余金 合計	減債積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	71,316,934	6,206,642	6,206,642	0	74,978	74,978	77,598,554
前年度処分額	0	0	0	74,978	△74,978	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	74,978	△74,978	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	74,978	△74,978	0	0
処分後残高	71,316,934	6,206,642	6,206,642	74,978	(繰越利益剰余金) 0	74,978	77,598,554
当年度変動額	762,478	0	0	△74,978	1,879,794	1,804,816	2,567,294
減債積立金の取崩し	0	0	0	△74,978	74,978	0	0
条例による処分額	74,978	0	0	0	△74,978	△74,978	0
資本金への組入れ	74,978	0	0	0	△74,978	△74,978	0
出資金の受入	687,500	0	0	0	0	0	687,500
当年度純利益	0	0	0	0	1,879,794	1,879,794	1,879,794
当年度末残高	72,079,412	6,206,642	6,206,642	0	(当年度未処分利益剰余金) 1,879,794	1,879,794	80,165,848

令和 2 年度山口市漁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	72,079,412	6,206,642	1,879,794
議会の議決による処分数額	0	0	△1,879,794
減債積立金の積立	0	0	△1,879,794
処分後残高	72,079,412	6,206,642	(繰越利益剰余金) 0

令和2年度山口市漁業集落排水事業貸借対照表

(令和3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		9,548,680	
	ロ 建物	18,622,768		
	減価償却累計額	<u>△2,541,745</u>	16,081,023	
	ハ 構築物	363,684,042		
	減価償却累計額	<u>△27,319,145</u>	336,364,897	
	ニ 機械及び装置	63,972,023		
	減価償却累計額	<u>△20,926,623</u>	<u>43,045,400</u>	
	有形固定資産合計		<u>405,040,000</u>	
	固定資産合計			405,040,000
2	流動資産			
	(1) 現金預金		7,730,750	
	(2) 未収金		<u>2,750,146</u>	
	流動資産合計			<u>10,480,896</u>
	資産合計			<u><u>415,520,896</u></u>
		負 債 の 部		
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良企業債		<u>88,536,065</u>	
	企業債合計		<u>88,536,065</u>	
	固定負債合計			88,536,065
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良企業債		<u>8,032,484</u>	
	企業債合計		8,032,484	
	(2) 未払金		<u>5,700,380</u>	
	流動負債合計			13,732,864
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 受益者負担金及び分担金	10,857,103		
	収益化累計額	<u>△1,369,044</u>	9,488,059	
	ロ 国県補助金	251,018,456		
	収益化累計額	<u>△27,420,396</u>	<u>223,598,060</u>	
	長期前受金合計		<u>233,086,119</u>	
	繰延収益合計			233,086,119
	負債合計			<u><u>335,355,048</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			72,079,412
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 県 補 助 金	6,206,642		
資 本 剰 余 金 合 計	<u>6,206,642</u>	6,206,642	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,879,794		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>1,879,794</u>	1,879,794	
剰 余 金 合 計		<u>8,086,436</u>	
資 本 合 計		<u>80,165,848</u>	
負 債 資 本 合 計		<u>415,520,896</u>	

決 算 附 属 書 類

令和2年度山口市漁業集落排水事業報告書

1. 事業の概況

(1) 総括事項

本市の漁業集落排水事業は、漁港及び海域の水質保全、漁村の生活環境の向上などを図るため、漁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。令和2年度は、「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いました。

(普及状況)

年度末の水洗化戸数は142戸で、前年度と比較して1戸（0.7パーセント）の減少、水洗化人口は325人で、前年度と比較して6人（1.8パーセント）の減少となりました。

また、年間総処理水量は28,880立方メートルとなりました。

(建設改良事業)

秋穂浄化センターの電気機械設備及びマンホールポンプ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27,385千円で、前年度と比較して13.4パーセントの増加となりました。これは一般会計補助金や長期前受金戻入が増加したことなどによるものです。収益的支出の総額は25,505千円で、前年度と比較して5.9パーセントの増加となりました。これは資産減耗費が増加したことなどによるものです。

この結果、1,880千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。

また、資本的収入の総額688千円に対して、資本的支出の総額は10,801千円で、差引き10,113千円の不足額は、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4,781千円となりました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第10号	地方税法の一部を改正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2年9月7日	令和2年10月1日
第33号	令和元年度山口市漁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2年9月7日	令和2年10月1日
第15号	令和3年度山口市漁業集落排水事業会計予算	令和3年2月19日	令和3年3月18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

該当事項なし

(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
長浜3号マンホールポンプ取替工事	水中汚水ポンプ(φ80 2.2kW) 1台	1,018,717円	R2.12.21	R3.3.17	管渠布設費
秋穂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	1,659,607円	R2.6.2	R2.8.31	処理場築造費
秋穂浄化センター区分開閉器取替工事	高圧気中開閉器 1台	188,627円	R2.11.27	R3.3.9	〃
合計		2,866,951円			

3. 業務

(1) 業務量

区 分	令和2年度 (A)	令和元年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
水洗化人口	325 人	331 人	△6 人	98.2 %
水洗化戸数	142 戸	143 戸	△1 戸	99.3 %
年間総処理水量	28,880 m ³	28,725 m ³	155 m ³	100.5 %
一日平均処理水量	79 m ³	78 m ³	1 m ³	101.3 %
年間汚水処理水量	28,880 m ³	28,725 m ³	155 m ³	100.5 %
一日平均汚水処理水量	79 m ³	78 m ³	1 m ³	101.3 %
一日最大汚水処理水量	191 m ³	134 m ³	57 m ³	142.5 %
年間有収水量	28,880 m ³	28,725 m ³	155 m ³	100.5 %
有 収 率	100.0 %	100.0 %	0 ポイント	—

(2) 事業収入に関する事項

※金額は税抜

区 分	令和2年度 (A)	令和元年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
漁業集落排水事業収益	27,384,705 円	24,151,356 円	3,233,349 円	113.4 %
営 業 収 益	5,401,634 円	5,333,385 円	68,249 円	101.3 %
営 業 外 収 益	21,983,071 円	18,817,971 円	3,165,100 円	116.8 %

(3) 事業費に関する事項

※金額は税抜

区 分	令和2年度 (A)	令和元年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
漁業集落排水事業費用	25,504,911 円	24,076,378 円	1,428,533 円	105.9 %
営 業 費 用	23,815,295 円	22,584,645 円	1,230,650 円	105.4 %
営 業 外 費 用	1,689,616 円	1,491,733 円	197,883 円	113.3 %

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

1,000万円以上の契約なし

(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	64,295,271円	0円	4,581,040円	59,714,231円
地方公共団体 金融機構資金	34,750,788円	0円	2,665,220円	32,085,568円
銀行等引受資金	5,456,250円	0円	687,500円	4,768,750円
計	104,502,309円	0円	7,933,760円	96,568,549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) 他会計補助金等の用途の特定

イ 収益的収入

※金額は税込 (単位 円)

項目		減価償却費	資産減耗費	企業債利息	合計
営業外一般会計負担金 9,284,979	高資本費対策に要する経費	特定収入以外 1,070,938		188,062	1,259,000
	地方公営企業法の適用に要する経費	特定収入以外		10,405	10,405
	分流式下水道等に要する経費	特定収入以外 5,927,160	893,676	1,194,738	8,015,574
合計		特定収入以外 6,998,098	893,676	1,393,205	9,284,979

令和2年度山口市漁業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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	1,879,794
	減価償却費	16,217,855
	資産減耗費	1,844,109
	長期前受金戻入額	△10,170,190
	支払利息	1,393,205
	未収金の増減額 (△は増加)	△1,952,226
	未払金の増減額 (△は減少)	595,041
	小計	9,807,588
	利息の支払額	△1,393,205
	業務活動によるキャッシュ・フロー	8,414,383
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	△2,606,319
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,606,319
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	△7,933,760
	一般会計からの出資による収入	687,500
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,246,260
	資金増加額	△1,438,196
	資金期首残高	9,168,946
	資金期末残高	7,730,750

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	
漁業集落排水 事業収益				27,384,705		
	営業収益			5,401,634		
			漁業集落排水使用料		5,399,034	
				漁業集落排水使用料	5,399,034	
			その他営業収益		2,600	
				督促手数料	2,600	
			営業外収益			21,983,071
			他会計負担金		9,284,979	
				一般会計負担金	9,284,979	
			他会計補助金		2,527,902	
				一般会計補助金	2,527,902	
			長期前受金戻入		10,170,190	
				受益者負担金 及び分担金戻入	499,698	
				国県補助金戻入	9,670,492	

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
漁業集落排水 事業費用				25,504,911	
	営業費用			23,815,295	
		管 渠 費		1,396,777	
			通 信 運 搬 費	112,525	
			委 託 料	64,000	
			修 繕 費	90,000	
			動 力 費	100,971	
			負 担 金	1,023,883	
			保 険 料	5,398	
		処 理 場 費		4,157,101	
			負 担 金	4,157,101	
		業 務 費		199,453	
			印 刷 製 本 費	7,950	
			通 信 運 搬 費	113,950	
			委 託 料	60,000	
			手 数 料	17,553	
		減 価 償 却 費		16,217,855	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	16,217,855	
		資 産 減 耗 費		1,844,109	
			固 定 資 産 除 却 費	1,844,109	
	営 業 外 費 用			1,689,616	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		1,393,205	
			企 業 債 利 息	1,393,205	
		雑 支 出		296,411	
			そ の 他 雑 支 出	296,411	

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	9,548,680	0	0	9,548,680	0
建 物	18,622,768	0	0	18,622,768	585,151
構 築 物	363,684,042	0	0	363,684,042	8,991,865
機 械 及 び 装 置	63,648,919	2,606,319	2,283,215	63,972,023	6,640,839
建 設 仮 勘 定	0	2,606,319	2,606,319	0	0
計	455,504,409	5,212,638	4,889,534	455,827,513	16,217,855

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	9,548,680	
0	2,541,745	0	0	16,081,023	
0	27,319,145	0	0	336,364,897	
439,106	20,926,623	0	0	43,045,400	
0	0	0	0	0	
439,106	50,787,513	0	0	405,040,000	

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11年度 財政融資資金	H12.5.26	9,300,000	390,849	5,409,210	3,890,790	—	2.00	R12.3.25	漁業集落排水
平成12年度 金融機構資金	H13.5.30	11,300,000	513,655	6,862,163	4,437,837	—	1.70	R11.3.20	漁業集落排水
平成12年度 財政融資資金	H13.10.30	23,500,000	960,359	12,816,109	10,683,891	—	1.00	R13.9.25	漁業集落排水
平成13年度 財政融資資金	H14.5.27	31,800,000	1,295,422	16,755,477	15,044,523	—	0.90	R14.3.25	漁業集落排水
平成14年度 財政融資資金	H15.5.26	18,400,000	735,314	9,223,884	9,176,116	—	0.60	R15.3.25	漁業集落排水
平成14年度 金融機構資金	H15.5.29	19,600,000	826,145	10,917,401	8,682,599	—	0.90	R13.3.20	漁業集落排水
平成15年度 財政融資資金	H16.5.27	5,300,000	214,926	2,385,573	2,914,427	—	0.60	R16.3.25	漁業集落排水
平成15年度 金融機構資金	H16.5.28	6,200,000	266,994	2,863,602	3,336,398	—	2.10	R14.3.20	漁業集落排水
平成16年度 財政融資資金	H17.5.27	13,200,000	502,211	5,010,999	8,189,001	—	2.00	R17.3.25	漁業集落排水
平成16年度 金融機構資金	H17.5.27	15,800,000	668,814	6,705,189	9,094,811	—	1.90	R15.3.20	漁業集落排水
平成17年度 財政融資資金	H18.5.26	2,700,000	99,481	899,462	1,800,538	—	2.30	R18.3.25	漁業集落排水
平成17年度 金融機構資金	H18.5.30	2,600,000	106,757	965,250	1,634,750	—	2.30	R16.3.20	漁業集落排水
平成18年度 財政融資資金	H19.5.24	2,400,000	87,310	723,848	1,676,152	—	2.10	R19.3.25	漁業集落排水
平成18年度 金融機構資金	H19.5.30	2,900,000	117,298	972,468	1,927,532	—	2.10	R17.3.20	漁業集落排水
平成19年度 財政融資資金	H20.5.27	4,000,000	141,650	1,050,978	2,949,022	—	2.20	R20.3.25	漁業集落排水
平成19年度 金融機構資金	H20.5.29	4,200,000	165,557	1,228,359	2,971,641	—	2.20	R18.3.20	漁業集落排水
平成20年度 財政融資資金	H21.5.26	4,400,000	153,518	1,010,229	3,389,771	—	2.10	R21.3.25	漁業集落排水
平成28年度 銀行等引受債	H29.5.31	700,000	87,500	131,250	568,750	—	0.188	R9.5.31	漁業集落排水
平成29年度 銀行等引受債	H30.3.30	4,800,000	600,000	600,000	4,200,000	—	0.198	R10.3.31	漁業集落排水
合 計		183,100,000	7,933,760	86,531,451	96,568,549				

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 0～37年

構築物 0～41年

機械及び装置 0～20年

(2) 引当金の計上基準

ア 貸倒引当金

債権の貸し倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率等により算定したところ、回収不能は生じない見込みであるため、貸倒引当金は計上していない。

(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96,568,549円である。