

令和2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 2 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	786,686,000	0	0
第1項 営業収益	146,409,000	0	0
第2項 営業外収益	636,464,000	0	0
第3項 特別利益	3,813,000	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	694,640,000	0	0	0	0	694,640,000
第1項 営業費用	638,239,000	0	0	△123,000	0	638,116,000
第2項 営業外費用	47,561,000	0	0	123,000	0	47,684,000
第3項 特別損失	3,840,000	0	0	0	0	3,840,000
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			
786,686,000	733,228,205	△53,457,795	
146,409,000	146,021,708	△387,292	(うち仮受消費税 13,272,046)
636,464,000	583,417,901	△53,046,099	
3,813,000	3,788,596	△24,404	

※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	694,640,000	646,277,598	0	48,362,402	
0	638,116,000	594,773,368	0	43,342,632	(うち仮払消費税 18,959,723)
0	47,684,000	47,682,900	0	1,100	
0	3,840,000	3,821,330	0	18,670	(うち仮払消費税 7,990)
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	7,250,000	0	7,250,000	0	0
第1項 他会計 出資金	7,249,000	0	7,249,000	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	243,879,000	0	0	243,879,000	0	0
第1項 建設改良費	26,903,000	0	0	26,903,000	0	0
第2項 企業 債 還 金	211,976,000	0	0	211,976,000	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226,406,612円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調処分額38,735,082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			
7,250,000	7,248,100	△1,900	
7,249,000	7,248,100	△900	
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		
243,879,000	233,654,712	0	0	0	10,224,288	
26,903,000	21,679,420	0	0	0	5,223,580	(うち仮払消費税 1,970,856)
211,976,000	211,975,292	0	0	0	708	
5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

整額1,970,856円、減債積立金48,794,890円、当年度損益勘定留保資金136,905,784円及び当年度利益剰余金

# 令和2年度山口市農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) 農業集落排水使用料	132,734,562		
(2) その他営業収益	15,100	132,749,662	
2 営業費用			
(1) 管路費	53,147,376		
(2) ポンプ場費	5,977,120		
(3) 処理場費	143,126,482		
(4) 業務費	20,520,429		
(5) 総係費	2,908,238		
(6) 減価償却費	346,437,749		
(7) 資産減耗費	3,696,251	575,813,645	
営業損失			443,063,983
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	187,725,532		
(2) 他会計補助金	180,599,177		
(3) 長期前受金戻入	213,228,216		
(4) 雑収益	1,868,400	583,421,325	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	47,560,800		
(2) 雑支出	7,792,047	55,352,847	528,068,478
経常利益			85,004,495
5 特別利益			
(1) 引当金戻入益	3,788,596	3,788,596	
6 特別損失			
(1) 貸倒損失	129,900		
(2) 引当金充当支出額	3,673,000		
(3) 過年度損益修正損	10,440	3,813,340	△24,744
当年度純利益			84,979,751
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			84,979,751



# 令和 2 年 度 山 口 市 農 業 集 落 排 水

(令和 2 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	1,192,286,482	6,445,118	60,925,692	67,370,810
前年度処分額	29,608,055	0	0	0
議会の議決による処分額	29,608,055	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
資本金への組入れ	29,608,055	0	0	0
処分後残高	1,221,894,537	6,445,118	60,925,692	67,370,810
当年度変動額	56,042,990	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0
条例による処分額	48,794,890	0	0	0
資本金への組入れ	48,794,890	0	0	0
出資金の受入	7,248,100	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	1,277,937,527	6,445,118	60,925,692	67,370,810

# 事業剰余金計算書

令和3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	78,402,945	78,402,945	1,338,060,237
48,794,890	△78,402,945	△29,608,055	0
48,794,890	△78,402,945	△29,608,055	0
48,794,890	△48,794,890	0	0
0	△29,608,055	△29,608,055	0
48,794,890	(繰越利益剰余金) 0	48,794,890	1,338,060,237
△48,794,890	84,979,751	36,184,861	92,227,851
△48,794,890	48,794,890	0	0
0	△48,794,890	△48,794,890	0
0	△48,794,890	△48,794,890	0
0	0	0	7,248,100
0	84,979,751	84,979,751	84,979,751
0	(当年度未処分利益剰余金) 84,979,751	84,979,751	1,430,288,088

## 令和2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	1,277,937,527	67,370,810	84,979,751
議会の議決による処分数額	38,735,082	0	△84,979,751
減債積立金の積立	0	0	△46,244,669
資本金への組入れ	38,735,082	0	△38,735,082
処分後残高	1,316,672,609	67,370,810	(繰越利益剰余金) 0

## 令和2年度山口市農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		100,189,270	
	ロ 建物	425,763,681		
	減価償却累計額	<u>△57,278,314</u>	368,485,367	
	ハ 構築物	8,455,304,556		
	減価償却累計額	<u>△704,845,831</u>	7,750,458,725	
	ニ 機械及び装置	944,158,099		
	減価償却累計額	<u>△332,915,184</u>	611,242,915	
	有形固定資産合計		<u>8,830,376,277</u>	
	固定資産合計			8,830,376,277
2	流動資産			
	(1) 現金預金		39,431,683	
	(2) 未収金		87,431,895	
	貸倒引当金		<u>△87,072</u>	
	流動資産合計		<u>87,344,823</u>	
	資産合計			<u>8,957,152,783</u>
		負 債 の 部		
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良企業債		<u>1,893,055,596</u>	
	企業債合計		1,893,055,596	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金		<u>3,805,574</u>	
	引当金合計		<u>3,805,574</u>	
	固定負債合計			1,896,861,170
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良企業債		<u>214,892,949</u>	
	企業債合計		214,892,949	
	(2) 未払金		72,440,260	
	(3) 引当金			
	イ 退職引当金		994,000	
	ロ 賞与引当金		<u>3,292,000</u>	
	引当金合計		4,286,000	
	(4) 預り金		<u>3</u>	
	流動負債合計			291,619,212
5	繰延収益			

(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	13,255,776		
収益化累計額	<u>△579,588</u>	12,676,188	
ロ 受益者負担金及び分担金	537,361,564		
収益化累計額	<u>△61,841,050</u>	475,520,514	
ハ 工事負担金	2,506,635		
収益化累計額	<u>△162,432</u>	2,344,203	
ニ 国県補助金	5,454,988,094		
収益化累計額	<u>△607,144,686</u>	<u>4,847,843,408</u>	
長期前受金合計			<u>5,338,384,313</u>
繰延収益合計			<u>5,338,384,313</u>
負債合計			<u>7,526,864,695</u>

資 本 の 部

6 資本金			1,277,937,527
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	84,979,751		
利益剰余金合計		<u>84,979,751</u>	
剰余金合計			<u>152,350,561</u>
資本合計			<u>1,430,288,088</u>
負債資本合計			<u>8,957,152,783</u>

決 算 附 属 書 類



# 令和2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しています。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3,212戸で、前年度と比較して2戸（0.1パーセント）の増加、水洗化人口は8,343人で、前年度と比較して34人（0.4パーセント）の減少となりました。

また、年間総処理水量は887,591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719,960千円で、前年度と比較して1.3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634,980千円で、前年度と比較して2.5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、84,980千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納付額は122,100円となりました。

資本的収入の総額7,248千円に対して、資本的支出の総額は233,655千円で、差引き226,407千円の不足額は、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46,245千円となりました。

(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32号	令和元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2年9月7日	令和2年10月1日
第14号	令和3年度山口市農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

イ 職員数（管理者を除く）

令和3年3月31日現在の職員は、次のとおりである。

区分	損益勘定支弁職員		資本勘定支弁職員		合 計		
	事務職員	技術職員	事務職員	技術職員	事務職員	技術職員	
一般職員（人）	1	3	0	0	1	3	4
再任用職員（人）	0	0	0	0	0	0	0
会計年度任用職員（人）	0	0	0	0	0	0	0
合 計（人）	1	3	0	0	1	3	4

（ ）は短時間勤務職員数で外書き

ロ 給与改定

人事院勧告による国家公務員の期末手当の改定を踏まえた本市一般職の期末手当の改定に準じて実施し、令和2年11月30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	800,800円	R2.5.29	R2.7.31	管渠布設費
仁保上・中郷地区E P-2マンホールポンプ取替工事	グラインダーポンプ (φ32 1.0kW) 1台	1,078,000円	R2.7.29	R2.10.29	〃
二島東・宮之旦地区P-2・P-3マンホールポンプ取替工事	グラインダーポンプ (φ50 2.2kW) 2台	940,500円	R2.8.5	R2.9.30	〃
島地地区M135マンホールポンプ取替工事	水中汚水ポンプ (φ65 0.75kW) 2台	415,800円	R2.10.16	R3.1.21	〃
大海4号マンホールポンプ取替工事	水中汚水ポンプ (φ50 0.75kW) 1台	762,300円	R2.11.5	R3.2.3	〃
仁保下郷地区P-5マンホールポンプNo.1ポンプ取替工事	水中汚水ポンプ (φ65 1.5kW) 1台	745,800円	R2.11.16	R3.2.12	〃
仁保上・中郷地区N P-3マンホールポンプ取替工事	グラインダーポンプ (φ32 1.0kW) 1台	531,300円	R2.12.21	R3.2.26	〃
島地地区排水処理場No.2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台	803,000円	R2.5.25	R2.8.26	処理場築造費
大海地区排水処理場No.1放流ポンプ取替工事	水中ポンプ (φ80 1.5kW) 1台	228,800円	R2.6.11	R2.7.31	〃
川西浄化センター全窒素・全リン計取替工事	全窒素・全リン計 1台	1,318,108円	R2.7.20	R2.10.15	〃
大海地区排水処理場真空ポンプ取替工事	真空ポンプ (φ100 15kW) 1台	5,390,000円	R2.9.23	R3.3.12	〃
二島東・宮之旦地区排水処理場水中ポンプ取替工事	水中汚水ポンプ (φ65 1.5kW) 2台 水中ポンプ (φ65 0.75kW) 1台	537,900円	R2.10.20	R2.11.27	〃
大海地区排水処理場原水流量計取替工事	流量計 1台	1,204,500円	R2.10.23	R3.2.26	〃
川西浄化センター無停電電源装置取替工事	UPS 1台	99,312円	R2.11.12	R3.1.14	〃
仁保下郷地区排水処理場汚泥界面計取替工事	汚泥界面計 1台	2,376,000円	R2.11.27	R3.2.22	〃
名田島地区排水処理場水中ポンプ取替工事	吊上装置 1台 水中汚水ポンプ (φ50 1.5kW) 1台 水中攪拌ポンプ (φ50 3.7kW) 1台	878,900円	R2.11.30	R3.2.26	〃
島地浄化センターNo.2汚泥引抜ポンプ取替工事	汚泥ポンプ (φ50 2.2kW) 1台	1,192,400円	R2.12.14	R3.2.17	〃
名田島地区排水処理場汚泥界面計取替工事	汚泥界面計 1台	2,376,000円	R3.1.8	R3.3.16	〃
合 計		21,679,420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	8,343 人	8,377 人	△34 人	99.6 %
水洗化戸数	3,212 戸	3,210 戸	2 戸	100.1 %
年間総処理水量	887,591 m <sup>3</sup>	862,982 m <sup>3</sup>	24,609 m <sup>3</sup>	102.9 %
一日平均処理水量	2,432 m <sup>3</sup>	2,358 m <sup>3</sup>	74 m <sup>3</sup>	103.1 %
年間汚水処理水量	887,591 m <sup>3</sup>	862,982 m <sup>3</sup>	24,609 m <sup>3</sup>	102.9 %
一日平均汚水処理水量	2,432 m <sup>3</sup>	2,358 m <sup>3</sup>	74 m <sup>3</sup>	103.1 %
一日最大汚水処理水量	4,170 m <sup>3</sup>	3,848 m <sup>3</sup>	322 m <sup>3</sup>	108.4 %
年間有収水量	876,759 m <sup>3</sup>	852,870 m <sup>3</sup>	23,889 m <sup>3</sup>	102.8 %
有 収 率	98.8 %	98.8 %	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)
農業集落排水事業収益	719,959,583 円	729,449,415 円	△9,489,832 円	98.7 %
営 業 収 益	132,749,662 円	133,261,744 円	△512,082 円	99.6 %
営 業 外 収 益	583,421,325 円	591,512,485 円	△8,091,160 円	98.6 %
特 別 利 益	3,788,596 円	4,675,186 円	△886,590 円	81.0 %

#### (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)
農業集落排水事業費用	634,979,832 円	651,046,470 円	△16,066,638 円	97.5 %
営 業 費 用	575,813,645 円	586,727,511 円	△10,913,866 円	98.1 %
営 業 外 費 用	55,352,847 円	59,625,093 円	△4,272,246 円	92.8 %
特 別 損 失	3,813,340 円	4,693,866 円	△880,526 円	81.2 %

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
R3.3.19	14,245,000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
R3.3.19	25,850,000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	㈱吉南環境テクニカルサービス	〃
R3.3.19	20,350,000円 (0円)	名田島地区農業集落排水処理施設維持管理業務	㈱吉南環境テクニカルサービス	管渠費 ポンプ場費 処理場費
R2.3.16 (過年度契約分)	13,695,000円 (13,695,000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
R2.3.16 (過年度契約分)	24,816,000円 (24,816,000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	〃
R2.3.16 (過年度契約分)	18,810,000円 (18,810,000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	1,445,746,793円	0円	122,924,202円	1,322,822,591円
地方公共団体 金融機構資金	833,345,794円	0円	83,838,590円	749,507,204円
銀行等引受資金	40,831,250円	0円	5,212,500円	35,618,750円
計	2,319,923,837円	0円	211,975,292円	2,107,948,545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	7,000,000円	7,000,000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		処理場費
営業外一般会計負担金 187,725,532	高度処理に要する経費	特定収入 4,390,940
		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
その他雑収益 12,866	健康診断等費用助成金	特定収入
合 計		特定収入 4,390,940
		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
				4,390,940
	3,831,840		1,149,609	4,981,449
	28,953,677		6,496,323	35,450,000
			77,132	77,132
			239,308	239,308
560,000				560,000
	101,011,644	1,416,631	39,598,428	142,026,703
12,866				12,866
12,866	0	0	0	4,403,806
560,000	133,797,161	1,416,631	47,560,800	183,334,592

## 令和2年度山口市農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	84,979,751
	減価償却費	346,437,749
	資産減耗費	3,696,251
	退職給付引当金の増減額(△は減少)	1,851,864
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△381,000
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△28,524
	長期前受金戻入額	△213,228,216
	支払利息	47,560,800
	未収金の増減額(△は増加)	△26,035,981
	未払金の増減額(△は減少)	6,311,043
	小計	251,163,737
	利息の支払額	△47,560,800
	業務活動によるキャッシュ・フロー	203,602,937
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	△19,708,564
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△19,708,564
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	△211,975,292
	一般会計からの出資による収入	7,248,100
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△204,727,192
	資金増加額	△20,832,819
	資金期首残高	60,264,502
	資金期末残高	39,431,683

# 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				719,959,583		
	営業収益			132,749,662		
		農業集落排水使用料		132,734,562		
				132,734,562		
		その他営業収益		15,100		
			督促手数料	15,100		
		営業外収益			583,421,325	
		他会計負担金		187,725,532		
			一般会計負担金	187,725,532		
		他会計補助金		180,599,177		
			一般会計補助金	180,599,177		
		長期前受金戻入		213,228,216		
				受贈財産評価額戻入	229,574	
				受益者負担金 及び分担金戻入	19,892,833	
				工事負担金戻入	54,144	
				国県補助金戻入	193,051,665	
		雑収益		1,868,400		
		その他雑収益	1,868,400			
	特別利益			3,788,596		
		引当金戻入益		3,788,596		
			賞与引当金戻入益	3,673,000		
貸倒引当金戻入益			115,596			

# 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				634,979,832	
	営業費用			575,813,645	
		管 渠 費		53,147,376	
			給 料	4,730,400	(予算額 4,800,000円)
			手 当	1,853,161	(予算額 2,547,000円)
			賞与引当金繰入損	901,000	
			法 定 福 利 費	1,411,455	(予算額 1,822,000円)
			備 消 品 費	560,769	
			通 信 運 搬 費	3,259,985	
			委 託 料	17,837,834	
			賃 借 料	121,750	
			修 繕 費	10,794,540	
			動 力 費	5,033,521	
			負 担 金	6,567,602	
			保 険 料	75,359	
		ポ ン プ 場 費		5,977,120	
			光 熱 費	514,260	
			通 信 運 搬 費	9,480	
			委 託 料	2,097,800	
			修 繕 費	1,390,000	
			動 力 費	1,960,684	
			保 険 料	4,896	
		処 理 場 費		143,126,482	
			給 料	8,466,300	(予算額 9,224,000円)
			手 当	3,317,351	(予算額 4,326,000円)
			賞与引当金繰入損	1,551,000	
			法 定 福 利 費	2,571,214	(予算額 3,244,000円)
			備 消 品 費	206,003	
			光 熱 費	1,629,275	

# 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
			通 信 運 搬 費	314,061	
			委 託 料	68,733,098	
			手 数 料	94,500	
			賃 借 料	20,490	
			修 繕 費	14,535,190	
			動 力 費	21,645,899	
			薬 品 費	147,600	
			負 担 金	19,700,578	
			保 険 料	102,723	
			公 課 費	91,200	
		業 務 費		20,520,429	
			給 料	4,815,600	(予算額 4,816,000円)
			手 当	1,421,226	(予算額 2,147,000円)
			賞与引当金繰入損	840,000	
			法 定 福 利 費	1,365,221	(予算額 1,719,000円)
			印 刷 製 本 費	45,050	
			通 信 運 搬 費	542,272	
			委 託 料	9,908,400	
			手 数 料	265,290	
			負 担 金	1,317,370	
		総 係 費		2,908,238	
			手 当	741,743	(予算額 843,000円)
			法 定 福 利 費	47,468	(予算額 102,000円)
			退職給付引当金繰入	1,851,864	
			厚 生 福 利 費	22,967	
			燃 料 費	15,025	
			委 託 料	96,909	
			保 険 料	45,190	
			貸倒引当金繰入損	87,072	

# 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
		減 価 償 却 費		346,437,749	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	346,437,749	
		資 産 減 耗 費		3,696,251	
			固 定 資 産 除 却 費	3,696,251	
	営 業 外 費 用			55,352,847	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		47,560,800	
			企 業 債 利 息	47,560,800	
		雑 支 出		7,792,047	
			そ の 他 雑 支 出	7,792,047	
	特 別 損 失			3,813,340	
		貸 倒 損 失		129,900	
			貸 倒 損 失	129,900	
		引 当 金 充 当 支 出 額		3,673,000	
			期 末 勤 勉 手 当	3,032,000	(予算額 3,032,000円)
			法 定 福 利 費	641,000	(予算額 641,000円)
		過 年 度 損 益 修 正 損		10,440	
			過 年 度 損 益 修 正 損	10,440	



## 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	19,030,606
構 築 物	8,454,354,556	950,000	0	8,455,304,556	234,122,327
機 械 及 び 装 置	929,286,226	19,708,564	4,836,691	944,158,099	93,284,816
建 設 仮 勘 定	0	19,708,564	19,708,564	0	0
計	9,909,593,733	40,367,128	24,545,255	9,925,415,606	346,437,749

# 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	57,278,314	0	0	368,485,367	
0	704,845,831	0	0	7,750,458,725	
1,140,440	332,915,184	0	0	611,242,915	
0	0	0	0	0	
1,140,440	1,095,039,329	0	0	8,830,376,277	

# 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	652,196	9,600,000	0	—	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	108,217	1,600,000	0	—	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	563,877	8,300,000	0	—	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	81,163	1,200,000	0	—	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	1,583,610	23,518,309	3,381,691	—	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	672,576	9,900,000	0	—	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	94,690	1,400,000	0	—	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	1,571,836	23,343,451	3,356,549	—	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	3,711,069	57,326,329	11,973,671	—	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	544,384	8,335,010	564,990	—	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	361,018	5,222,923	377,077	—	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	282,531	4,105,045	294,955	—	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	3,590,837	51,949,428	3,750,572	—	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	629,274	9,143,055	656,945	—	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	5,229,366	76,308,278	17,091,722	—	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	1,259,751	18,382,615	4,117,385	—	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	2,391,743	34,601,863	2,498,137	—	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	295,374	4,291,638	308,362	—	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	1,165,590	16,062,936	5,237,064	—	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	6,479,146	89,288,812	29,111,188	—	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	1,195,004	16,334,920	2,565,080	—	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	112,036	1,602,248	497,752	—	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	29,896	436,584	63,416	—	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	41,704	611,600	88,400	—	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	890,891	13,010,187	1,889,813	—	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	83,408	1,223,201	176,799	—	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	1,510,607	22,247,116	6,652,884	—	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	1,464,888	21,392,590	3,107,410	—	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	655,350	9,610,859	1,389,141	—	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	504,397	7,587,076	1,612,924	—	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	1,089,083	16,313,938	3,486,062	—	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	5,645,934	83,530,203	31,269,797	—	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	4,702,577	69,287,465	15,112,535	—	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	2,351,288	34,643,732	7,556,268	—	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	685,328	10,097,581	2,202,419	—	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	417,883	6,157,061	1,342,939	—	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	11,896,388	178,037,114	78,762,886	—	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	1,911,866	28,703,724	11,596,276	—	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	3,104,705	47,030,593	13,269,407	—	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	1,081,240	16,378,814	4,621,186	—	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	7,591,044	115,081,201	57,818,799	—	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	3,875,848	58,758,359	20,641,641	—	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	34,084	518,752	181,248	—	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	5,973,931	95,644,176	46,955,824	—	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	6,648,486	98,307,178	42,492,822	—	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	1,239,272	18,393,306	7,906,694	—	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	13,440,146	186,006,998	133,793,002	—	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	4,779,316	66,144,095	36,255,905	—	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	3,145,761	43,536,247	23,863,753	—	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	13,730,740	184,657,381	150,042,619	—	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	6,424,361	86,397,806	70,202,194	—	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	981,854	13,117,058	8,482,942	—	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	2,442,795	32,742,886	21,057,114	—	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	269,111	3,321,072	2,678,928	—	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	8,970	110,703	89,297	—	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	146,411	1,917,650	1,282,350	—	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	1,445,807	18,936,788	12,663,212	—	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	2,885,843	37,484,960	33,515,040	—	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	394,576	4,806,776	4,193,224	—	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	834,574	11,028,803	8,771,197	—	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	113,806	1,503,929	1,196,071	—	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	862,676	9,914,759	11,385,241	—	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	469,620	5,622,478	6,177,522	—	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	153,653	1,839,594	1,660,406	—	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	465,498	5,018,675	5,781,325	—	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	112,065	1,208,201	1,391,799	—	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	642,952	6,895,873	9,704,127	—	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	1,416,793	15,195,565	17,704,435	—	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	155,029	1,662,735	1,937,265	—	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	2,001,788	20,318,600	28,881,400	—	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	118,085	1,172,661	1,627,339	—	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	367,597	3,667,835	5,032,165	—	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	122,532	1,222,611	1,677,389	—	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	3,606,516	36,157,093	49,042,907	—	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	457,164	4,583,294	6,216,706	—	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	342,416	3,416,591	5,583,409	—	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	2,812,038	25,643,421	50,056,579	—	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	3,067,213	27,732,397	46,967,603	—	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	422,922	3,823,878	6,476,122	—	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	2,975,816	24,671,164	57,128,836	—	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	5,302,678	43,962,138	87,137,862	—	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	647,162	5,365,325	10,634,675	—	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	4,464,510	35,008,712	89,691,288	—	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	5,427,908	40,272,632	97,427,368	—	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	409,951	3,041,650	7,358,350	—	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	4,876,297	36,179,927	101,520,073	—	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	337,495	2,220,884	6,479,116	—	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	2,754,264	18,124,447	52,875,553	—	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	3,981,076	24,450,616	90,849,384	—	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	3,065,407	17,509,883	71,490,117	—	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	313,429	1,790,336	7,309,664	—	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	3,395,122	17,942,287	79,957,713	—	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	3,976,627	19,189,324	96,510,676	—	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	189,036	912,197	4,587,803	—	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	1,737,500	2,606,250	11,293,750	—	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	3,475,000	3,475,000	24,325,000	—	0.198	R10.3.31	農業集落排水
合計		4,696,300,000	211,975,292	2,588,351,455	2,107,948,545				

## 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2,107,948,545円である。

