

令和3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3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	805,765,000	0	0
第1項 営業収益	145,846,000	0	0
第2項 営業外収益	655,620,000	0	0
第3項 特別利益	4,299,000	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	692,866,000	0	0	0	0	692,866,000
第1項 営業費用	641,160,000	0	0	△40,000	0	641,120,000
第2項 営業外費用	42,387,000	0	0	0	0	42,387,000
第3項 特別損失	4,319,000	0	0	40,000	0	4,359,000
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			
805,765,000	748,205,642	△57,559,358	
145,846,000	144,234,220	△1,611,780	(うち仮受消費税 13,110,004)
655,620,000	599,665,002	△55,954,998	
4,299,000	4,306,420	7,420	

※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	692,866,000	634,291,944	0	58,574,056	
0	641,120,000	587,548,340	0	53,571,660	(うち仮払消費税 20,628,938)
0	42,387,000	42,386,658	0	342	
0	4,359,000	4,356,946	0	2,054	(うち仮払消費税 6,459)
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 通 次 繰 越 額 に 係 る 充 当 額
第1款 資本的収入	7,294,000	0	7,294,000	0	0
第1項 他会計 出資金	7,293,000	0	7,293,000	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	260,126,000	0	0	260,126,000	0	0
第1項 建設改良費	40,233,000	0	0	40,233,000	0	0
第2項 企業債 償還金	214,893,000	0	0	214,893,000	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242,603,379円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調処分額65,062,306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			
7,294,000	7,292,670	△1,330	
7,293,000	7,292,670	△330	
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		
260,126,000	249,896,049	0	0	0	10,229,951	
40,233,000	35,003,100	0	0	0	5,229,900	(うち仮払消費税 3,182,100)
214,893,000	214,892,949	0	0	0	51	
5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

整額3,182,100円、減債積立金46,244,669円、当年度損益勘定留保資金128,114,304円及び当年度利益剰余金

令和3年度山口市農業集落排水事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4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	131,113,816		
(2) その他営業収益	10,400	131,124,216	
2 営業費用			
(1) 管路費	64,000,917		
(2) ポンプ場費	7,325,983		
(3) 処理場費	149,684,654		
(4) 業務費	20,572,757		
(5) 総係費	2,698,906		
(6) 減価償却費	317,272,711		
(7) 資産減耗費	5,363,474	566,919,402	
営業損失			435,795,186
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	173,926,490		
(2) 他会計補助金	229,075,466		
(3) 長期前受金戻入	194,521,881		
(4) 雑収益	2,015,665	599,539,502	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	42,386,658		
(2) 雑支出	10,581,993	52,968,651	546,570,851
経常利益			110,775,665
5 特別利益			
(1) 引当金戻入益	4,306,420	4,306,420	
6 特別損失			
(1) 貸倒損失	2,250		
(2) 引当金充当支出額	4,285,427		
(3) 過年度損益修正損	62,810	4,350,487	△44,067
当年度純利益			110,731,598
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			110,731,598

令和 3 年 度 山 口 市 農 業 集 落 排 水

(令和3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	1,277,937,527	6,445,118	60,925,692	67,370,810
前年度処分額	38,735,082	0	0	0
議会の議決による処分額	38,735,082	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
資本金への組入れ	38,735,082	0	0	0
処分後残高	1,316,672,609	6,445,118	60,925,692	67,370,810
当年度変動額	53,537,339	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0
条例による処分額	46,244,669	0	0	0
資本金への組入れ	46,244,669	0	0	0
出資金の受入	7,292,670	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	1,370,209,948	6,445,118	60,925,692	67,370,810

事業剰余金計算書

令和4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	84,979,751	84,979,751	1,430,288,088
46,244,669	△84,979,751	△38,735,082	0
46,244,669	△84,979,751	△38,735,082	0
46,244,669	△46,244,669	0	0
0	△38,735,082	△38,735,082	0
46,244,669	(繰越利益剰余金) 0	46,244,669	1,430,288,088
△46,244,669	110,731,598	64,486,929	118,024,268
△46,244,669	46,244,669	0	0
0	△46,244,669	△46,244,669	0
0	△46,244,669	△46,244,669	0
0	0	0	7,292,670
0	110,731,598	110,731,598	110,731,598
0	(当年度未処分利益剰余金) 110,731,598	110,731,598	1,548,312,356

令和3年度山口市農業集落排水事業剰余金処分計算書（案）

（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	1,370,209,948	67,370,810	110,731,598
議会の議決による処分数額	65,062,306	0	△110,731,598
減債積立金の積立	0	0	△45,669,292
資本金への組入れ	65,062,306	0	△65,062,306
処分後残高	1,435,272,254	67,370,810	(繰越利益剰余金) 0

令和3年度山口市農業集落排水事業貸借対照表

(令和4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>△76,297,265</u>	349,466,416	
	ハ 構 築 物	8,457,662,556		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△938,985,258</u>	7,518,677,298	
	ニ 機 械 及 び 装 置	964,388,433		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△391,702,325</u>	572,686,108	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>8,541,019,092</u>	
	固 定 資 産 合 計			8,541,019,092
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		48,907,284	
	(2) 未 収 金		60,659,694	
	貸 倒 引 当 金		<u>△66,079</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>60,593,615</u>	109,500,899
	資 産 合 計			<u>8,650,519,991</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債		<u>1,681,638,541</u>	
	企 業 債 合 計		1,681,638,541	
	(2) 引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金		<u>5,659,551</u>	
	引 当 金 合 計		5,659,551	
	固 定 負 債 合 計			1,687,298,092
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債		<u>211,417,055</u>	
	企 業 債 合 計		211,417,055	
	(2) 未 払 金		54,917,053	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金		<u>3,255,000</u>	
	引 当 金 合 計		3,255,000	
	(4) 預 り 金		<u>3</u>	
	流 動 負 債 合 計			269,589,111
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金			

イ 受贈財産評価額	14,713,776		
収益化累計額	<u>△826,262</u>	13,887,514	
ロ 受益者負担金及び分担金	536,687,238		
収益化累計額	<u>△78,719,178</u>	457,968,060	
ハ 工事負担金	2,506,635		
収益化累計額	<u>△216,576</u>	2,290,059	
ニ 国県補助金	5,448,864,986		
収益化累計額	<u>△777,690,187</u>	<u>4,671,174,799</u>	
長期前受金合計			<u>5,145,320,432</u>
繰延収益合計			<u>5,145,320,432</u>
負債合計			<u>7,102,207,635</u>

資 本 の 部

6 資本金			1,370,209,948
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>110,731,598</u>	
利益剰余金合計			<u>110,731,598</u>
剰余金合計			<u>178,102,408</u>
資本合計			<u>1,548,312,356</u>
負債資本合計			<u>8,650,519,991</u>

決 算 附 属 書 類

令和3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3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3,229戸で、前年度と比較して17戸(0.5パーセント)の増加、水洗化人口は8,156人で、前年度と比較して187人(2.2パーセント)の減少となりました。

また、年間総処理水量は859,532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734,970千円で、前年度と比較して2.1パーセントの増加、収益的支出の総額は624,238千円で、前年度と比較して1.7パーセントの減少となりました。

この結果、110,732千円の当年度純利益を計上し、同額が当年度末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125,500円となりました。

資本的収入の総額7,293千円に対して、資本的支出の総額は249,896千円で、差引き242,603千円の不足額は、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45,669千円となりました。

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率は117.87パーセントと100パーセントを超えているものの、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は52.34パーセントと、事業に必要な費用を使用料収益で賄えていません。

また、流動比率は40.62パーセントと、短期的な債務に対する支払い能力は不十分な状態です。

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第24号	令和2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3年9月6日	令和3年10月8日
第13号	令和4年度山口市農業集落排水事業会計予算	令和4年2月18日	令和4年3月17日

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項

イ 職員数（管理者を除く）

令和4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

該当事項なし

(6) 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
二島東・宮之旦地区P-2・P-3マンホールポンプNo. 2ポンプ更新工事	グラインダーポンプ (φ50×2.2kW) 2台	940,500円	R3. 6. 24	R3. 9. 16	管渠布設費
大海地区5M10S真空弁更新工事	真空弁 1台	737,000円	R3. 7. 27	R3. 9. 30	〃
名田島地区7号マンホールポンプNo. 1ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ (φ65×0.75kW) 1台	602,800円	R3. 9. 8	R3. 11. 30	〃
大海地区4号マンホールポンプNo. 2ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ (φ50×0.75kW) 1台	811,800円	R3. 9. 17	R4. 1. 14	〃
仁保上・中郷地区NP-2マンホールポンプ設備更新工事	水中汚水ポンプ (φ80×5.5kW) 2台 制御盤一式	10,835,000円	R3. 10. 20	R4. 2. 28	〃
仁保上・中郷地区NP-10・NP-20マンホールポンプ場ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ (φ50×2.2kW) 1台 グラインダーポンプ (φ32×1.0kW) 1台	1,235,300円	R3. 11. 1	R4. 1. 31	〃
仁保下郷地区P-7マンホールポンプNo. 2ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ (φ80×2.2kW) 1台	1,240,800円	R3. 12. 8	R4. 3. 11	〃
名田島地区P-1マンホールポンプ場ポンプ更新工事	グラインダーポンプ (φ32×0.1kW) 1台	633,600円	R3. 12. 8	R4. 3. 11	〃
須川後2号マンホールポンプNo. 2ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ (φ65×2.2kW) 1台	1,141,800円	R3. 12. 24	R4. 3. 18	〃
名田島地区排水処理場ばっ気沈砂槽ブロー更新工事	ブロー (φ32×0.75kW) 1台	463,100円	R3. 4. 30	R3. 6. 24	処理場築造費
島地浄化センターNo. 1汚泥引抜ポンプ更新工事	汚泥ポンプ (φ50×2.2kW) 1台	1,192,400円	R3. 6. 2	R3. 7. 20	〃
仁保上・中郷地区排水処理場No. 3回分槽ブロー更新工事	ブロー (φ65×3.7kW) 1台	605,000円	R3. 6. 3	R3. 7. 30	〃
仁保下郷地区排水処理場No. 2回分槽溶存酸素計更新工事	溶存酸素計 1台	1,276,000円	R3. 6. 7	R3. 8. 25	〃
仁保下郷地区排水処理場門扉取替工事	門扉一式	990,000円	R3. 6. 9	R3. 9. 30	〃
島地浄化センター測定槽流量計更新工事	潜水型電磁流量計 (φ100) 1台	2,684,000円	R3. 9. 2	R3. 11. 30	〃
名田島地区排水処理場No. 2回分槽溶存酸素計更新工事	溶存酸素計 1台	1,276,000円	R3. 9. 22	R3. 11. 30	〃
名田島地区排水処理場No. 1回分槽汚泥界面計更新工事	汚泥界面計 1台	2,376,000円	R3. 11. 30	R4. 1. 28	〃
大海地区真空ステーション封水設備更新工事	封水槽 1基	3,762,000円	R4. 1. 4	R4. 3. 18	〃
秋穂西地区排水処理場ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ (φ100×3.7kW) 1台 (φ65×1.5kW) 2台	990,000円	R4. 1. 26	R4. 3. 18	〃
仁保下郷地区排水処理場流量調整槽水位計更新工事	投込圧力式水位計 1台	1,210,000円	R4. 2. 21	R4. 3. 15	〃
合 計		35,003,100円			

3. 業務

(1) 業務量

区 分	令和3年度 (A)	令和2年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
水洗化人口	8,156人	8,343人	△187人	97.8%
水洗化戸数	3,229戸	3,212戸	17戸	100.5%
年間総処理水量	859,532 m ³	887,591 m ³	△28,059 m ³	96.8%
一日平均処理水量	2,355 m ³	2,432 m ³	△77 m ³	96.8%
年間汚水処理水量	859,532 m ³	887,591 m ³	△28,059 m ³	96.8%
一日平均汚水処理水量	2,355 m ³	2,432 m ³	△77 m ³	96.8%
一日最大汚水処理水量	4,119 m ³	4,170 m ³	△51 m ³	98.8%
年間有収水量	850,233 m ³	876,759 m ³	△26,526 m ³	97.0%
有 収 率	98.9%	98.8%	0.1 ポイント	—

(2) 事業収入に関する事項

※金額は税抜

区 分	令和3年度 (A)	令和2年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
農業集落排水事業収益	734,970,138円	719,959,583円	15,010,555円	102.1%
営 業 収 益	131,124,216円	132,749,662円	△1,625,446円	98.8%
営 業 外 収 益	599,539,502円	583,421,325円	16,118,177円	102.8%
特 別 利 益	4,306,420円	3,788,596円	517,824円	113.7%

(3) 事業費に関する事項

※金額は税抜

区 分	令和3年度 (A)	令和2年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
農業集落排水事業費用	624,238,540円	634,979,832円	△10,741,292円	98.3%
営 業 費 用	566,919,402円	575,813,645円	△8,894,243円	98.5%
営 業 外 費 用	52,968,651円	55,352,847円	△2,384,196円	95.7%
特 別 損 失	4,350,487円	3,813,340円	537,147円	114.1%

4. 会計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負契約

※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
R3.10.19	10,835,000円	仁保上・中郷地区NP-2マンホールポンプ設備更新工事	㈱山産	管渠布設費

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
R4.3.18	14,696,000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
R4.3.18	26,521,000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	〃
R4.3.18	21,395,000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
R3.3.19 (過年度契約分)	14,245,000円 (14,245,000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
R3.3.19 (過年度契約分)	25,850,000円 (25,850,000円)	仁保上・中郷地区農業集落排水処理施設維持管理業務	㈱吉南環境テクニカルサービス	〃
R3.3.19 (過年度契約分)	20,350,000円 (20,350,000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

※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	1,322,822,591円	0円	125,927,408円	1,196,895,183円
地方公共団体 金融機構資金	749,507,204円	0円	83,753,041円	665,754,163円
銀行等引受資金	35,618,750円	0円	5,212,500円	30,406,250円
計	2,107,948,545円	0円	214,892,949円	1,893,055,596円

ロ 一時借入金

前年度末残高	本年度中における借入残高最高額	本年度末残高
0円	28,000,000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 173,926,490	高度処理に要する経費	特定収入	4,822,543
		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 10,656	健康診断等費用助成金	特定収入	
合 計		特定収入	4,822,543
		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
				4,822,543
	1,814,020		1,004,397	2,818,417
	30,610,264		6,037,736	36,648,000
			66,859	66,859
			174,285	174,285
360,000				360,000
	91,955,030	1,977,975	35,103,381	129,036,386
10,656				10,656
10,656	0	0	0	4,833,199
360,000	124,379,314	1,977,975	42,386,658	169,103,947

令和3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3年4月1日から令和4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	110,731,598
	減価償却費	317,272,711
	資産減耗費	5,363,474
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	859,977
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△37,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△20,993
	長期前受金戻入額	△194,521,881
	支払利息	42,386,658
	未収金の増減額 (△は増加)	26,772,201
	未払金の増減額 (△は減少)	△17,523,207
	小計	291,283,538
	利息の支払額	△42,386,658
	業務活動によるキャッシュ・フロー	248,896,880
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	△31,821,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△31,821,000
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	△214,892,949
	一般会計からの出資による収入	7,292,670
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△207,600,279
	資金増加額	9,475,601
	資金期首残高	39,431,683
	資金期末残高	48,907,284

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				734,970,138		
	営業収益			131,124,216		
		農業集落排水使用料		131,113,816		
				131,113,816		
		その他営業収益		10,400		
			督促手数料	10,400		
		営業外収益			599,539,502	
		他会計負担金		173,926,490		
			一般会計負担金	173,926,490		
		他会計補助金		229,075,466		
			一般会計補助金	229,075,466		
		長期前受金戻入		194,521,881		
				受贈財産評価額戻入	246,674	
				受益者負担金及び分担金戻入	17,552,454	
				工事負担金戻入	54,144	
				国県補助金戻入	176,668,609	
		雑収益		2,015,665		
		その他雑収益	2,015,665			
	特別利益			4,306,420		
		引当金戻入益		4,306,420		
			退職給付引当金戻入益	993,427		
賞与引当金戻入益			3,292,000			
貸倒引当金戻入益			20,993			

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				624,238,540	
	営業費用			566,919,402	
		管 渠 費		64,000,917	
			給 料	4,730,400	(予算額 4,800,000円)
			手 当	2,015,547	(予算額 2,649,000円)
			賞与引当金繰入損	883,000	
			法 定 福 利 費	1,460,428	(予算額 1,761,000円)
			備 消 品 費	300,458	
			通 信 運 搬 費	3,126,480	
			委 託 料	17,849,160	
			賃 借 料	28,540	
			修 繕 費	19,775,790	
			動 力 費	5,308,586	
			負 担 金	8,441,337	
			保 険 料	81,191	
		ポ ン プ 場 費		7,325,983	
			備 消 品 費	66,000	
			光 熱 費	572,850	
			通 信 運 搬 費	6,480	
			委 託 料	2,535,784	
			修 繕 費	1,905,000	
			動 力 費	2,234,988	
			保 険 料	4,881	
		処 理 場 費		149,684,654	
			給 料	8,493,300	(予算額 8,610,000円)
			手 当	4,814,808	(予算額 4,833,000円)
			賞与引当金繰入損	1,567,000	
			法 定 福 利 費	2,926,055	(予算額 3,274,000円)
			備 消 品 費	473,566	

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	1,740,495	
			通 信 運 搬 費	339,289	
			委 託 料	70,073,598	
			手 数 料	94,500	
			修 繕 費	13,058,214	
			動 力 費	24,590,072	
			負 担 金	21,312,247	
			保 険 料	100,710	
			公 課 費	100,800	
		業 務 費		20,572,757	
			給 料	4,815,600	(予算額 4,920,000円)
			手 当	1,442,822	(予算額 1,971,000円)
			賞与引当金繰入損	805,000	
			法 定 福 利 費	1,370,224	(予算額 1,742,000円)
			印 刷 製 本 費	132,200	
			通 信 運 搬 費	535,334	
			委 託 料	9,876,400	
			手 数 料	266,026	
			負 担 金	1,329,151	
		総 係 費		2,698,906	
			手 当	616,020	(予算額 1,043,000円)
			法 定 福 利 費	46,442	(予算額 448,000円)
			退 職 給 付 引 当 金 繰 入 損	1,853,404	
			厚 生 福 利 費	28,664	
			燃 料 費	14,786	
			委 託 料	94,400	
			保 険 料	45,190	
		減 価 償 却 費		317,272,711	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	317,272,711	

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		5,363,474	
			固 定 資 産 除 却 費	5,363,474	
	営 業 外 費 用			52,968,651	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		42,386,658	
			企 業 債 利 息	42,386,658	
		雑 支 出		10,581,993	
			そ の 他 雑 支 出	10,581,993	
	特 別 損 失			4,350,487	
		貸 倒 損 失		2,250	
			貸 倒 損 失	2,250	
		引 当 金 充 当 支 出 額		4,285,427	
			期 末 勤 勉 手 当	2,711,000	(予算額 2,711,000円)
			法 定 福 利 費	581,000	(予算額 581,000円)
			退 職 給 付 費	993,427	(予算額 994,000円)
		過 年 度 損 益 修 正 損		62,810	
			過 年 度 損 益 修 正 損	62,810	

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	19,018,951
構 築 物	8,455,304,556	2,358,000	0	8,457,662,556	234,139,427
機 械 及 び 装 置	944,158,099	30,921,000	10,690,666	964,388,433	64,114,333
建 設 仮 勘 定	0	31,821,000	31,821,000	0	0
計	9,925,415,606	65,100,000	42,511,666	9,948,003,940	317,272,711

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	76,297,265	0	0	349,466,416	
0	938,985,258	0	0	7,518,677,298	
5,327,192	391,702,325	0	0	572,686,108	
0	0	0	0	0	
5,327,192	1,406,984,848	0	0	8,541,019,092	

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 財政融資資金	H5. 5. 28	26,900,000	1,654,056	25,172,365	1,727,635	—	4.40	R5. 3. 25	農業集落排水
平成4年度 財政融資資金	H5. 5. 28	26,700,000	1,641,759	24,985,210	1,714,790	—	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	3,847,759	61,174,088	8,125,912	—	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	564,990	8,900,000	0	—	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	377,077	5,600,000	0	—	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	294,955	4,400,000	0	—	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	3,750,572	55,700,000	0	—	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	656,945	9,800,000	0	—	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	5,456,647	81,764,925	11,635,075	—	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	1,314,503	19,697,118	2,802,882	—	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	2,498,137	37,100,000	0	—	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	308,362	4,600,000	0	—	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	1,220,420	17,283,356	4,016,644	—	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	6,783,929	96,072,741	22,327,259	—	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	1,252,441	17,587,361	1,312,639	—	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	116,790	1,719,038	380,962	—	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	31,088	467,672	32,328	—	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	43,347	654,947	45,053	—	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	926,429	13,936,616	963,384	—	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	86,693	1,309,894	90,106	—	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	1,569,326	23,816,442	5,083,558	—	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	1,523,322	22,915,912	1,584,088	—	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	681,159	10,292,018	707,982	—	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	520,666	8,107,742	1,092,258	—	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	1,124,767	17,438,705	2,361,295	—	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	5,839,528	89,369,731	25,430,269	—	3.40	R8. 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7年度 金融機構資金	H8.5.16	84,400,000	4,866,215	74,153,680	10,246,320	—	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	2,433,108	37,076,840	5,123,160	—	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	709,176	10,806,757	1,493,243	—	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	432,424	6,589,485	910,515	—	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	12,231,819	190,268,933	66,531,067	—	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	1,969,652	30,673,376	9,626,624	—	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	3,187,525	50,218,118	10,081,882	—	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	1,110,084	17,488,898	3,511,102	—	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	7,751,292	122,832,493	50,067,507	—	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	3,957,669	62,716,028	16,683,972	—	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	34,786	553,538	146,462	—	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	6,039,826	101,684,002	40,915,998	—	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	6,768,698	105,075,876	35,724,124	—	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	1,261,054	19,654,360	6,645,640	—	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	13,710,293	199,717,291	120,082,709	—	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	4,875,381	71,019,476	31,380,524	—	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	3,208,991	46,745,238	20,654,762	—	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	13,951,309	198,608,690	136,091,310	—	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	6,527,562	92,925,368	63,674,632	—	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	998,616	14,115,674	7,484,326	—	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	2,483,267	35,226,153	18,573,847	—	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	274,520	3,595,592	2,404,408	—	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	9,151	119,854	80,146	—	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	149,353	2,067,003	1,132,997	—	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	1,474,867	20,411,655	11,188,345	—	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	2,911,873	40,396,833	30,603,167	—	0.90	R14.3.25	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14年度金融機構資金	H15.5.9	9,000,000	398,928	5,205,704	3,794,296	—	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	842,102	11,870,905	7,929,095	—	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	114,832	1,618,761	1,081,239	—	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	869,592	10,784,351	10,515,649	—	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	476,217	6,098,695	5,701,305	—	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	155,812	1,995,406	1,504,594	—	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	474,855	5,493,530	5,306,470	—	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	114,317	1,322,518	1,277,482	—	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	656,525	7,552,398	9,047,602	—	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	1,446,702	16,642,267	16,257,733	—	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	158,302	1,821,037	1,778,963	—	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	2,009,803	22,328,403	26,871,597	—	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	120,578	1,293,239	1,506,761	—	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	374,985	4,042,820	4,657,180	—	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	124,995	1,347,606	1,552,394	—	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	3,675,365	39,832,458	45,367,542	—	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	465,891	5,049,185	5,750,815	—	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	349,299	3,765,890	5,234,110	—	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	2,871,402	28,514,823	47,185,177	—	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	3,138,164	30,870,561	43,829,439	—	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	432,706	4,256,584	6,043,416	—	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	3,038,636	27,709,800	54,090,200	—	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	5,414,619	49,376,757	81,723,243	—	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	660,823	6,026,148	9,973,852	—	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	4,563,270	39,571,982	85,128,018	—	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	5,547,979	45,820,611	91,879,389	—	2.20	R18.3.20	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	債 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19年度 金融機構資金	H20. 5. 29	10,400,000	419,020	3,460,670	6,939,330	—	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	4,984,165	41,164,092	96,535,908	—	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	344,619	2,565,503	6,134,497	—	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	2,812,408	20,936,855	50,063,145	—	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	4,065,118	28,515,734	86,784,266	—	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	3,127,021	20,636,904	68,363,096	—	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	319,729	2,110,065	6,989,935	—	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	3,456,509	21,398,796	76,501,204	—	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	4,048,529	23,237,853	92,462,147	—	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	192,454	1,104,651	4,395,349	—	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	4,343,750	9,556,250	—	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	3,475,000	6,950,000	20,850,000	—	0.198	R10. 3. 31	農業集落排水
合 計		4,664,300,000	214,892,949	2,771,244,404	1,893,055,596				

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1,893,055,596円である。

