

令和5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 .....	23
(2) 収益費用明細書 .....	24
(3) 固定資産明細書 .....	29
(4) 企業債明細書 .....	31
(5) 注記表 .....	34

### ※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5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	873,065,000	0	0
第1項 営業収益	141,923,000	0	0
第2項 営業外収益	728,443,000	0	0
第3項 特別利益	2,699,000	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	784,584,000	0	0	0	0	784,584,000
第1項 営業費用	744,649,000	0	0	△145,000	0	744,504,000
第2項 営業外費用	32,213,000	0	0	145,000	0	32,358,000
第3項 特別損失	2,722,000	0	0	0	0	2,722,000
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			
873,065,000	752,013,373	△121,051,627	
141,923,000	141,036,107	△886,893	(うち仮受消費税 12,819,248)
728,443,000	608,292,016	△120,150,984	
2,699,000	2,685,250	△13,750	

※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	784,584,000	643,469,667	0	141,114,333	
0	744,504,000	608,608,728	0	135,895,272	(うち仮払消費税 23,793,079)
0	32,358,000	32,154,104	0	203,896	
0	2,722,000	2,706,835	0	15,165	(うち仮払消費税 4,960)
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			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
	当初予算額	補正予算額	小 計		
第1款 資本的収入	44,397,000	0	44,397,000	0	0
第1項 企業債	20,000,000	0	20,000,000	0	0
第2項 他会計 出資金	6,996,000	0	6,996,000	0	0
第3項 負担金 及び分担金	17,400,000	0	17,400,000	0	0
第4項 固定資産 売却代金	1,000	0	1,000	0	0

## 支 出

区 分	予 算			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
	当初予算額	補正予算額	流 用 増 減 額		
第1款 資本的支出	291,196,000	0	0	291,196,000	0
第1項 建設改良費	77,962,000	0	△27,000	77,935,000	0
第2項 企業債 償還金	208,234,000	0	27,000	208,261,000	0
第3項 予備費	5,000,000	0	0	5,000,000	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額238,721,836円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調処分額59,195,712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			
44,397,000	13,095,101	△31,301,899	
20,000,000	6,100,000	△13,900,000	
6,996,000	6,995,101	△899	
17,400,000	0	△17,400,000	
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 通 次 繰 越 額	合 計		
291,196,000	251,816,937	13,940,000	0	13,940,000	25,439,063	
77,935,000	43,556,029	13,940,000	0	13,940,000	20,438,971	(うち仮払消費税 3,959,639)
208,261,000	208,260,908	0	0	0	92	
5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

整額3,959,639円、減債積立金47,358,230円、当年度損益勘定留保資金128,208,255円及び当年度利益剰余金

# 令和5年度山口市農業集落排水事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6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	128,205,859		
(2) その他営業収益	11,000	128,216,859	
2 営業費用			
(1) 管路費	58,996,226		
(2) ポンプ場費	12,044,136		
(3) 処理場費	153,340,199		
(4) 業務費	20,451,865		
(5) 総係費	21,338,349		
(6) 減価償却費	308,881,039		
(7) 資産減耗費	9,763,835	584,815,649	
営業損失			456,598,790
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	164,803,278		
(2) 他会計補助金	229,668,222		
(3) 国県補助金	20,940,000		
(4) 長期前受金戻入	190,436,619		
(5) 雑収益	631,280	606,479,399	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	32,154,104		
(2) 雑支出	13,125,813	45,279,917	561,199,482
経常利益			104,600,692
5 特別利益			
(1) 引当金戻入益	2,685,250	2,685,250	
6 特別損失			
(1) 貸倒損失	41,250		
(2) 引当金充当支出額	2,644,000		
(3) 過年度損益修正損	16,625	2,701,875	△16,625
当年度純利益			104,584,067
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			104,584,067



# 令和 5 年 度 山 口 市 農 業 集 落

(令和 5 年 4 月 1 日から)

	資本金	資本剰余金		
		受贈財産評価額	国県補助金	その他資本剰余金
		前年度末残高	1,488,308,653	6,445,118
前年度処分額	70,559,310	0	0	0
議会の議決による処分額	70,559,310	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
資本金への組入れ	70,559,310	0	0	0
処分後残高	1,558,867,963	6,445,118	60,925,692	1,610,222
当年度変動額	54,353,331	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0
条例による処分額	47,358,230	0	0	0
資本金への組入れ	47,358,230	0	0	0
出資金の受入	6,995,101	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	1,613,221,294	6,445,118	60,925,692	1,610,222

# 排水事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで

(単位 円)

剰余金				資本合計
資本剰余金合計	利益剰余金			
	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
68,981,032	0	117,917,540	117,917,540	1,675,207,225
0	47,358,230	△117,917,540	△70,559,310	0
0	47,358,230	△117,917,540	△70,559,310	0
0	47,358,230	△47,358,230	0	0
0	0	△70,559,310	△70,559,310	0
68,981,032	47,358,230	(繰越利益剰余金) 0	47,358,230	1,675,207,225
0	△47,358,230	104,584,067	57,225,837	111,579,168
0	△47,358,230	47,358,230	0	0
0	0	△47,358,230	△47,358,230	0
0	0	△47,358,230	△47,358,230	0
0	0	0	0	6,995,101
0	0	104,584,067	104,584,067	104,584,067
68,981,032	0	(当年度未処分利益剰余金) 104,584,067	104,584,067	1,786,786,393

## 令和5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	1,613,221,294	68,981,032	104,584,067
議会の議決による処分数額	59,195,712	0	△104,584,067
減債積立金の積立	0	0	△45,388,355
資本金への組入れ	59,195,712	0	△59,195,712
処分後残高	1,672,417,006	68,981,032	(繰越利益剰余金) 0

# 令和5年度山口市農業集落排水事業貸借対照表

(令和6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>△111,923,989</u>	313,839,692	
	ハ 構 築 物	8,467,484,848		
	減価償却累計額	<u>△1,406,857,029</u>	7,060,627,819	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,025,639,849		
	減価償却累計額	<u>△490,575,663</u>	535,064,186	
	有形固定資産合計		<u>8,009,720,967</u>	
	固定資産合計			8,009,720,967
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		78,378,031	
	(2) 未 収 金		62,781,865	
	貸倒引当金		<u>△40,718</u>	
	流動資産合計		<u>62,741,147</u>	141,119,178
	資 産 合 計			<u>8,150,840,145</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良企業債		<u>1,297,823,769</u>	
	企業債合計		1,297,823,769	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金		<u>8,074,605</u>	
	引当金合計		8,074,605	
	固定負債合計			1,305,898,374
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良企業債		<u>190,153,864</u>	
	企業債合計		190,153,864	
	(2) 未 払 金		84,848,218	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金		<u>2,808,000</u>	
	引当金合計		2,808,000	
	流動負債合計		<u>2,808,000</u>	277,810,082
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金			
	イ 受贈財産評価額	18,951,776		

収益化累計額	<u>△1,448,382</u>	17,503,394	
ロ 受益者負担金及び分担金	534,374,609		
収益化累計額	<u>△110,135,410</u>	424,239,199	
ハ 工事負担金	18,608,862		
収益化累計額	<u>△829,442</u>	17,779,420	
ニ 国県補助金	5,427,493,742		
収益化累計額	<u>△1,106,670,459</u>	<u>4,320,823,283</u>	
長期前受金合計			<u>4,780,345,296</u>
繰延収益合計			<u>4,780,345,296</u>
負債合計			<u>6,364,053,752</u>

資 本 の 部

6 資本金			1,613,221,294
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	
ハ その他資本剰余金		<u>1,610,222</u>	
資本剰余金合計			68,981,032
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>104,584,067</u>	
利益剰余金合計			<u>104,584,067</u>
剰余金合計			<u>173,565,099</u>
資本合計			<u>1,786,786,393</u>
負債資本合計			<u>8,150,840,145</u>

決 算 附 属 書 類



# 令和5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5年度は、将来にわたって安定した下水道サービスを提供するため「持続」「進化」の2つの経営目標を定めた「山口市下水道事業経営戦略」に基づき、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3,217戸で、前年度と比較して7戸(0.2パーセント)の減少、水洗化人口は7,920人で、前年度と比較して109人(1.4パーセント)の減少となりました。

また、年間総処理水量は828,358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737,381千円で、前年度と比較して0.5パーセントの増加、収益的支出の総額は632,797千円で、前年度と比較して2.7パーセントの増加となりました。

この結果、104,584千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1,812,617円となりました。

また、資本的収入の総額13,095千円に対して、資本的支出の総額は251,817千円で、差引き238,722千円の不足額は、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45,388千円となりました。

### (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116.60パーセントと、健全経営の水準とされる100パーセントを超え、経常費用を経常収益で賄えている状態にありますが、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は46.77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、財務の安全性を示す流動比率は50.80パーセントと100パーセントを下回り、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19号	令和4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5年9月4日	令和5年10月4日
第13号	令和6年度山口市農業集落排水事業会計予算	令和6年2月16日	令和6年3月14日
第33号	山口市水道事業等の設置等に関する条例の一部を改正する条例	令和6年2月16日	令和6年3月14日

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
令和5年7月24日	山口県知事	令和5年度農業集落排水事業起債協議書（第1次分）	令和5年8月25日

(5) 職員に関する事項

イ 職員数（管理者を除く）

令和6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

ロ 給与改定

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改定に準じて実施し、令和5年4月1日から適用した。

(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
小路1号マンホールポンプNo.1汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ65×1.5kW) 1台	654,500円	R5.5.24	R5.6.30	管渠布設費
仁保上・中郷地区WP-1・WP-3マンホールポンプ汚水ポンプ更新工事	グラインダーポンプ(φ32×1.0kW) 2台	1,135,200円	R5.6.19	R5.10.16	〃
仁保下郷地区P-6マンホールポンプNo.1汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ80×5.5kW) 1台	1,969,000円	R5.8.16	R6.1.31	〃
仁保上・中郷地区NP-21・WP-4マンホールポンプ汚水ポンプ更新工事	グラインダーポンプ(φ32×1.0kW) 2台	1,100,000円	R5.8.28	R5.12.5	〃
大海5号マンホールポンプNo.2汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ65×0.75kW) 1台	1,265,000円	R5.9.11	R6.2.7	〃
仁保上・中郷地区NP-1・7マンホールポンプ汚水ポンプ更新工事	グラインダーポンプ(φ32×1.0kW) 2台	1,259,500円	R5.9.28	R6.3.14	〃
高見2号マンホールポンプNo.1汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ80×3.7kW) 1台	1,108,800円	R5.10.2	R6.2.29	〃
島地地区M526マンホールポンプ汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ65×0.75kW) 2台	509,300円	R5.10.25	R5.12.21	〃
仁保上・中郷地区N-10真空弁更新工事	真空弁(φ75) 2台	1,182,500円	R5.11.1	R6.1.9	〃
仁保上・中郷地区NP-13マンホールポンプNo.2汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ65×0.75kW) 1台	1,221,000円	R5.12.1	R6.2.29	〃
大海地区1M96S真空弁更新工事	真空弁(φ75) 1台	1,089,000円	R5.12.5	R6.1.15	〃
二島東・宮之且地区P-4マンホールポンプNo.2汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ50×0.4kW) 1台	752,400円	R5.12.6	R6.3.1	〃
大原・岡2号・由良後2号マンホールポンプ汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ (φ50×0.75kW) 1台 (φ50×1.5kW) 1台	1,050,500円	R5.12.6	R6.3.4	〃
名田島地区P-8マンホールポンプNo.2汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ65×0.75kW) 1台	986,700円	R5.12.8	R6.3.1	〃
仁保上・中郷地区NP-0マンホールポンプNo.2汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ50×1.5kW) 1台	1,122,000円	R6.1.10	R6.3.11	〃
須川前1号マンホールポンプNo.2汚水ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ65×1.5kW) 1台	696,300円	R6.1.26	R6.3.1	〃
仁保上・中郷地区EP-1・4マンホールポンプ汚水ポンプ更新工事	グラインダーポンプ(φ32×1.0kW) 2台	1,270,500円	R6.2.10	R6.3.21	〃
仁保下郷地区排水処理場No.1回分槽汚泥界面計更新工事	汚泥界面計 1台	3,289,000円	R5.6.13	R6.1.16	処理場築造費

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
仁保下郷地区排水処理場 No. 1 逆洗ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ100×5.5kW) 1台	627,000円	R5. 6. 28	R5. 9. 4	処理場築造費
仁保上・中郷地区排水処理 場高圧気中開閉器更新工事	高圧気中開閉器(7.2kV) 1台	1,292,500円	R5. 6. 30	R5. 8. 31	〃
仁保上・中郷地区排水処理 場全窒素・全りん計更新工 事	全窒素・全りん計 1台	6,193,000円	R5. 7. 10	R5. 10. 18	〃
川西浄化センターNo. 1 - 1 水中プロペラ更新工事	水中プロペラ(3.7kW) 1台	3,215,729円	R5. 7. 14	R6. 3. 4	〃
名田島地区排水処理場水中 ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ80×2.2kW) 1台 水中攪拌ポンプ(φ80×3.7kW) 1台	854,700円	R5. 8. 28	R5. 10. 17	〃
仁保上・中郷地区排水処理 場No. 2 流調水中攪拌ポン プ更新工事	水中攪拌ポンプ(φ80×2.2kW) 1台	536,800円	R5. 9. 1	R5. 10. 31	〃
仁保下郷地区排水処理場流 量調整槽No. 2 水中攪拌ポ ンプ更新工事	水中攪拌ポンプ(φ80×3.7kW) 1台	534,600円	R5. 9. 8	R5. 11. 30	〃
大海地区排水処理場水中攪 拌ポンプ更新工事	水中攪拌ポンプ(φ80×2.2kW) 2台	858,000円	R5. 9. 19	R5. 12. 22	〃
仁保上・中郷地区排水処理 場流量調整槽水位計更新工 事	投込圧力式水位計 1台	1,287,000円	R5. 11. 7	R6. 1. 11	〃
仁保上・中郷地区排水処理 場脱離液ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ50×0.75kW) 2台	1,003,200円	R5. 11. 7	R6. 1. 31	〃
島地地区排水処理場No. 1 原水ポンプ・No. 1 放流ポ ンプ更新工事	水中汚水ポンプ (φ80×3.7kW) 1台 (φ65×1.5kW) 1台	971,300円	R5. 12. 1	R6. 3. 14	〃
名田島地区排水処理場水中 ポンプ更新工事その2	水中汚水ポンプ (φ80×3.7kW) 1台 (φ50×0.75kW) 1台 (φ65×0.75kW) 1台	897,600円	R5. 12. 6	R6. 2. 13	〃
秋穂西地区排水処理場非常 用エンジンポンプ更新工事	自吸式エンジンポンプ(φ80) 1台	2,882,000円	R5. 12. 13	R6. 3. 15	〃
大海地区排水処理場流量調 整ポンプ更新工事	水中汚水ポンプ(φ80×1.5kW) 2台	741,400円	R6. 2. 1	R6. 3. 15	〃
合 計		43,556,029円			

### 3. 業務

#### (1) 業務量

区 分	令和5年度 (A)	令和4年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
水洗化人口	7,920 人	8,029 人	△109 人	98.6 %
水洗化戸数	3,217 戸	3,224 戸	△7 戸	99.8 %
年間総処理水量	828,358 m <sup>3</sup>	825,080 m <sup>3</sup>	3,278 m <sup>3</sup>	100.4 %
一日平均処理水量	2,263 m <sup>3</sup>	2,260 m <sup>3</sup>	3 m <sup>3</sup>	100.1 %
年間汚水処理水量	828,358 m <sup>3</sup>	825,080 m <sup>3</sup>	3,278 m <sup>3</sup>	100.4 %
一日平均汚水処理水量	2,263 m <sup>3</sup>	2,260 m <sup>3</sup>	3 m <sup>3</sup>	100.1 %
一日最大汚水処理水量	4,554 m <sup>3</sup>	4,025 m <sup>3</sup>	529 m <sup>3</sup>	113.1 %
年間有収水量	812,961 m <sup>3</sup>	814,815 m <sup>3</sup>	△1,854 m <sup>3</sup>	99.8 %
有 収 率	98.1 %	98.8 %	△0.7 ポイント	—

#### (2) 事業収入に関する事項

※金額は税抜

区 分	令和5年度 (A)	令和4年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
農業集落排水事業収益	737,381,508 円	733,911,434 円	3,470,074 円	100.5 %
営 業 収 益	128,216,859 円	129,288,491 円	△1,071,632 円	99.2 %
営 業 外 収 益	606,479,399 円	599,930,901 円	6,548,498 円	101.1 %
特 別 利 益	2,685,250 円	4,692,042 円	△2,006,792 円	57.2 %

#### (3) 事業費に関する事項

※金額は税抜

区 分	令和5年度 (A)	令和4年度 (B)	比 較	
			増減(A-B)	比率(A/B)
農業集落排水事業費用	632,797,441 円	615,993,894 円	16,803,547 円	102.7 %
営 業 費 用	584,815,649 円	561,671,418 円	23,144,231 円	104.1 %
営 業 外 費 用	45,279,917 円	49,619,017 円	△4,339,100 円	91.3 %
特 別 損 失	2,701,875 円	4,703,459 円	△2,001,584 円	57.4 %

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
R5. 7. 27	13,640,000円	仁保下郷地区排水処理場高圧受電盤更新工事	山口内山電機(株)	処理場築造費

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
R5. 6. 30	20,955,000円	山口市集排維持管理適正化計画策定業務	山口県土地改良事業団体連合会	総係費
R6. 3. 15	15,598,000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
R6. 3. 19	28,028,000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	〃
R6. 3. 19	12,595,000円 (0円)	大海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	〃
R6. 3. 22	11,220,000円 (0円)	秋穂西地区農業集落排水処理施設維持管理業務	(有)小郡衛生秋穂社	〃
R6. 3. 19	24,816,000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
R5. 3. 17 (過年度契約分)	27,753,000円 (27,753,000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	管渠費 処理場費
R5. 3. 17 (過年度契約分)	12,298,000円 (12,298,000円)	大海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	〃
R5. 3. 23 (過年度契約分)	11,110,000円 (11,110,000円)	秋穂西地区農業集落排水処理施設維持管理業務	(有)小郡衛生秋穂社	〃
R5. 3. 30 (過年度契約分)	15,290,000円 (15,290,000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	〃
R5. 3. 17 (過年度契約分)	24,530,000円 (24,530,000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	1,076,268,450 円	6,100,000 円	129,083,759 円	953,284,691 円
地方公共団体 金融機構資金	588,676,341 円	0 円	73,964,649 円	514,711,692 円
銀行等引受資金	25,193,750 円	0 円	5,212,500 円	19,981,250 円
計	1,690,138,541 円	6,100,000 円	208,260,908 円	1,487,977,633 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	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 164,803,278	高度処理に要する経費	特定収入	5,693,137
		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 3,838	健康診断等費用助成金	特定収入	
合 計		特定収入	5,693,137
		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
				5,693,137
	1,382,823		704,184	2,087,007
			46,471	46,471
			40,972	40,972
240,000				240,000
	121,611,634	3,721,580	31,362,477	156,695,691
3,838				3,838
3,838	0	0	0	5,696,975
240,000	122,994,457	3,721,580	32,154,104	159,110,141

# 令和5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5年4月1日から令和6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	104,584,067
	減価償却費	308,881,039
	資産減耗費	9,763,835
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,662,949
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	164,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△28,589
	長期前受金戻入額	△190,436,619
	支払利息	32,154,104
	未収金の増減額 (△は増加)	569,996
	未払金の増減額 (△は減少)	46,638,265
	小計	313,953,047
	利息の支払額	△32,154,104
	業務活動によるキャッシュ・フロー	281,798,943
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	△39,596,390
	未払金の増減額 (△は減少)	△11,638,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△51,234,390
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	6,100,000
	建設改良企業債の償還による支出	△208,260,908
	一般会計からの出資による収入	6,995,101
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△195,165,807
	資金増加額	35,398,746
	資金期首残高	42,979,285
	資金期末残高	78,378,031

# 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				737,381,508	
	営業収益			128,216,859	
		農業集落排水使用料		128,205,859	
			農業集落排水使用料	128,205,859	
		その他営業収益		11,000	
			督促手数料	11,000	
	営業外収益			606,479,399	
		他会計負担金		164,803,278	
			一般会計負担金	164,803,278	
		他会計補助金		229,668,222	
			一般会計補助金	229,668,222	
		国県補助金		20,940,000	
			国庫補助金	20,940,000	
		長期前受金戻入		190,436,619	
			受贈財産評価額戻入	349,202	
			受益者負担金 及び分担金戻入	16,612,577	
			工事負担金戻入	558,722	
			国県補助金戻入	172,916,118	
		雑収益		631,280	
			その他雑収益	631,280	
	特別利益			2,685,250	
		引当金戻入益		2,685,250	
			賞与引当金戻入益	2,644,000	
			貸倒引当金戻入益	41,250	

# 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				632,797,441	
	営業費用			584,815,649	
		管渠費		58,996,226	
			給料	2,488,609	(予算額 4,332,000円)
			手当	29,587	(予算額 2,794,000円)
			賞与引当金繰入損	741,000	
			法定福利費	1,042,457	(予算額 1,638,000円)
			備用品費	945,510	
			通信運搬費	2,695,761	
			委託料	18,286,410	
			修繕費	19,621,940	
			動力費	4,668,050	
			負担金	8,394,479	
			保険料	82,423	
		ポンプ場費		12,044,136	
			光熱費	578,520	
			通信運搬費	10,080	
			委託料	3,307,700	
			修繕費	6,114,000	
			動力費	2,027,623	
			保険料	6,213	
		処理場費		153,340,199	
			給料	7,248,000	(予算額 7,248,000円)
		手当	2,866,656	(予算額 3,514,000円)	
		賞与引当金繰入損	1,263,000		
		法定福利費	2,040,010	(予算額 2,580,000円)	
		備用品費	530,000		
		光熱費	1,259,060		
		通信運搬費	321,993		

# 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
			委託料	72,726,290	
			手数料	94,500	
			賃借料	42,300	
			修繕費	20,539,000	
			動力費	26,525,616	
			負担金	17,784,590	
			保険料	99,184	
		業務費		20,451,865	
			給料	4,585,200	(予算額 4,650,000円)
			手当	1,582,742	(予算額 2,386,000円)
			賞与引当金繰入損	804,000	
			法定福利費	1,327,479	(予算額 1,659,000円)
			印刷製本費	96,000	
			通信運搬費	557,016	
			委託料	9,746,400	
			手数料	511,229	
			負担金	1,241,799	
		総係費		21,338,349	
			手当	413,284	(予算額 743,000円)
			法定福利費	49,057	(予算額 450,000円)
			退職給付引当金繰入	1,662,949	
			厚生福利費	13,149	
			燃料費	32,936	
			委託料	19,150,550	
			保険料	3,763	
			貸倒引当金繰入損	12,661	
		減価償却費		308,881,039	
			有形固定資産減価償却費	308,881,039	
		資産減耗費		9,763,835	

# 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
			固定資産除却費	9,763,835	
	営業外費用			45,279,917	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		32,154,104	
			企業債利息	32,154,104	
		雑 支 出		13,125,813	
			その他雑支出	13,125,813	
	特別損失			2,701,875	
		貸 倒 損 失		41,250	
			貸 倒 損 失	41,250	
		引当金充当支出額		2,644,000	
			期末勤勉手当	2,193,000	(予算額 2,193,000円)
			法定福利費	451,000	(予算額 451,000円)
		過年度損益修正損		16,625	
			過年度損益修正損	16,625	



## 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	17,148,147
構 築 物	8,467,484,848	0	0	8,467,484,848	234,392,766
機 械 及 び 装 置	1,005,829,945	39,596,390	19,786,486	1,025,639,849	57,340,126
建 設 仮 勘 定	0	39,596,390	39,596,390	0	0
計	9,999,267,744	79,192,780	59,382,876	10,019,077,648	308,881,039

# 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	111,923,989	0	0	313,839,692	
0	1,406,857,029	0	0	7,060,627,819	
10,022,651	490,575,663	0	0	535,064,186	
0	0	0	0	0	
10,022,651	2,009,356,681	0	0	8,009,720,967	

# 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	H6.3.23	69,300,000	4,136,429	69,300,000	0	—	3.65	R6.3.1	農業集落排水
平成5年度 財政融資資金	H6.5.27	93,400,000	5,941,270	93,400,000	0	—	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	1,431,248	22,500,000	0	—	4.30	R6.3.25	農業集落排水
平成5年度 財政融資資金	H7.3.27	21,300,000	1,337,939	19,899,124	1,400,876	—	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	7,437,180	110,612,970	7,787,030	—	4.65	R7.3.1	農業集落排水
平成6年度 財政融資資金	H7.4.20	2,100,000	126,914	1,967,699	132,301	—	4.20	R7.3.25	農業集落排水
平成6年度 財政融資資金	H7.5.26	28,900,000	1,693,698	27,140,466	1,759,534	—	3.85	R7.3.25	農業集落排水
平成6年度 金融機構資金	H8.3.22	9,200,000	554,797	9,200,000	0	—	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	1,199,677	19,800,000	0	—	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	6,246,857	101,656,347	13,143,653	—	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	5,210,772	84,400,000	0	—	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	2,605,386	42,200,000	0	—	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	759,390	12,300,000	0	—	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	463,043	7,500,000	0	—	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	12,931,320	215,776,960	41,023,040	—	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	2,090,516	34,793,076	5,506,924	—	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	3,359,851	56,850,523	3,449,477	—	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	1,170,097	19,798,690	1,201,310	—	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	8,082,011	138,829,428	34,070,572	—	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	4,126,527	70,883,771	8,516,229	—	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	36,235	625,276	74,724	—	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	6,173,802	113,964,250	28,635,750	—	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	7,015,681	118,982,640	21,817,360	—	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	1,305,774	22,243,353	4,056,647	—	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	14,266,986	227,970,147	91,829,853	—	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	5,073,341	81,066,193	21,333,807	—	2.00	R10.3.20	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11年度 金融機構資金	H12.5.30	67,400,000	3,339,289	53,358,019	14,041,981	—	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	14,403,137	227,187,251	107,512,749	—	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	6,738,964	106,296,754	50,303,246	—	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	1,033,004	16,164,343	5,435,657	—	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	2,566,234	40,316,797	13,483,203	—	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	285,667	4,161,297	1,838,703	—	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	9,522	138,710	61,290	—	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	155,418	2,374,777	825,223	—	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	1,534,752	23,450,919	8,149,081	—	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	3,049,614	46,493,014	24,506,986	—	0.10	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	407,776	6,016,808	2,983,192	—	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	857,363	13,577,966	6,222,034	—	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	116,913	1,851,542	848,458	—	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	892,145	12,553,058	8,746,942	—	0.40	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	489,692	7,071,295	4,728,705	—	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	160,221	2,313,628	1,186,372	—	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	494,136	6,472,066	4,327,934	—	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	118,959	1,558,092	1,041,908	—	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	684,537	8,907,320	7,692,680	—	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	1,508,427	19,627,935	13,272,065	—	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	165,056	2,147,737	1,452,263	—	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	2,025,930	26,372,183	22,827,817	—	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	125,723	1,542,085	1,257,915	—	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	390,211	4,815,554	3,884,446	—	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	130,071	1,605,185	1,294,815	—	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	3,817,031	47,395,018	37,804,982	—	1.90	R15.3.20	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16年度 金融機構資金	H17.5.27	10,800,000	483,849	6,007,819	4,792,181	—	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	363,482	4,485,692	4,514,308	—	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	2,993,914	34,440,755	41,259,245	—	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	3,285,029	37,366,347	37,333,653	—	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	452,956	5,152,255	5,147,745	—	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	3,168,283	33,980,866	47,819,134	—	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	5,645,639	60,551,319	70,548,681	—	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	689,018	7,389,940	8,610,060	—	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	4,767,391	49,003,587	75,696,413	—	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	5,796,147	57,287,464	80,412,536	—	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	437,763	4,326,722	6,073,278	—	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	5,207,114	51,465,626	86,234,374	—	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	359,323	3,276,720	5,423,280	—	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	2,932,403	26,741,036	44,258,964	—	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	4,238,561	36,905,229	78,394,771	—	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	3,253,991	27,080,769	61,919,231	—	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	332,711	2,768,932	6,331,068	—	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	3,582,634	28,500,437	69,399,563	—	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	4,196,255	31,555,839	84,144,161	—	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	199,476	1,500,061	3,999,939	—	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	7,818,750	6,081,250	—	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	13,900,000	13,900,000	—	0.198	R10.3.31	農業集落排水
令和4年度 財政融資資金	R5.3.27	8,500,000	385,936	385,936	8,114,064	—	1.00	R25.3.1	農業集落排水
令和5年度 財政融資資金	R6.3.25	6,100,000	0	0	6,100,000	—	1.00	R26.3.1	農業集落排水
合 計		4,427,300,000	208,260,908	2,939,322,367	1,487,977,633				

## 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1,487,977,633円である。

