認定第　　号

令和３年度

大津町公共下水道事業会計決算書

目　　次

令和３年度　大津町公共下水道事業会計決算報告書（消費税込）・・・・・　1

令和３年度　大津町公共下水道事業会計損益計算書（消費税抜）・・・・・　5

令和３年度　大津町公共下水道事業会計剰余金計算書（消費税抜）・・・・・　7

令和３年度　大津町公共下水道事業会計欠損金処理計算書（消費税抜）・・・・・　8

令和３年度　大津町公共下水道事業会計貸借対照表（消費税抜）・・・・・　9

令和３年度　大津町公共下水道事業報告書（契約：込・損益：抜）・・・・・　11

令和３年度　大津町公共下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書　（―）　・・・・・　15

令和３年度　大津町公共下水道事業会計収益費用明細書（消費税抜）・・・・・　17

令和３年度　大津町公共下水道事業会計資本的収支明細書（消費税抜）・・・・・　19

固定資産明細書（消費税抜）・・・・・　21

企業債明細書（消費税抜）・・・・・　23

注記　・・・・・・・・・・・　31

（１）収益的収入及び支出

収　入

区　　分	予　　算　　額		
	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　下水道事業収益	736,946,000	△ 1,196,000	0
第１項　営業収益	443,437,000	3,858,000	0
第２項　営業外収益	293,509,000	△ 5,054,000	0

支　出

区　　分	予　　算　　額					
	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	小　計
第１款　下水道事業費用	798,064,000	318,000	0	0	0	798,382,000
第１項　営業費用	750,372,000	318,000	0	0	0	750,690,000
第２項　営業外費用	45,142,000	0	0	0	0	45,142,000
第３項　特別損失	50,000	0	198,000	0	0	248,000
第４項　予備費	2,500,000	0	△ 198,000	0	0	2,302,000

水道事業会計決算報告書

（単位：円）

合　　計	決　算　額	予算額に比べ決算額の増減	備　　考
735,750,000	770,584,257	34,834,257	
447,295,000	479,882,590	32,587,590	（うち仮受消費税及び地方消費税　43,605,362円）
288,455,000	290,701,667	2,246,667	（うち仮受消費税及び地方消費税　18,425円）

（単位：円）

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	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
0	798,382,000	789,704,343	0	8,677,657	
0	750,690,000	745,435,482	0	5,254,518	（うち仮払消費税及び地方消費税　23,035,268円）
0	45,142,000	44,071,241	0	1,070,759	
0	248,000	197,620	0	50,380	
0	2,302,000	0	0	2,302,000	

（2）資本的収入及び支出

収　入

区　　分	予　　算　　額				
	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	継続費逓次繰越に係る財源充当額
第１款　資本的収入	664,572,000	5,133,000	669,705,000	166,150,000	0
第１項　企業債	259,800,000	800,000	260,600,000	72,700,000	0
第２項　出資金	134,437,000	0	134,437,000	0	0
第３項　補助金	260,385,000	3,210,000	263,595,000	93,450,000	0
第４項　負担金及び分担金	9,950,000	1,123,000	11,073,000	0	0

支　出

区　　分	予　　算　　額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	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	継続費逓次繰越額
第１款　資本的支出	856,510,000	5,133,000	0	0	861,643,000	184,100,000	0
第１項　建設改良費	542,534,000	5,133,000	0	0	547,667,000	184,100,000	0
第３項　企業債償還金	311,476,000	0	0	0	311,476,000	0	0
第６項　予備費	2,500,000	0	0	0	2,500,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額182,499,985円は、損益勘定留保資金等182,499,985円で補填した。

（単位：円）

合　計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備　　考
835,855,000	774,056,168	△ 61,798,832	
333,300,000	302,400,000	△ 30,900,000	
134,437,000	134,437,000	0	
357,045,000	320,033,528	△ 37,011,472	
11,073,000	17,185,640	6,112,640	

（単位：円）

合　計	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	継続費逓時繰越額	合　計		
1,045,743,000	956,556,153	77,200,000	0	77,200,000	11,986,847	
731,767,000	645,080,172	77,200,000	0	77,200,000	9,486,828	（うち仮払消費税及び地方消費税　56,695,853円）
311,476,000	311,475,981	0	0	0	19	
2,500,000	0	0	0	0	2,500,000	

令和３年度　大津町公共下水道事業会計損益計算書

（令和3年４月１日から令和４年３月３１日まで）

	円	円	円
１　営業収益			
（1）下水道使用料	436,053,628		
（2）その他営業収益	223,600	436,277,228	
２　営業費用			
（1）管渠費	19,472,853		
（2）ポンプ場費	10,659,861		
（3）処理場費	177,733,157		
（4）総係費	45,017,839		
（5）減価償却費	467,233,156		
（6）資産減耗費	2,283,348	722,400,214	
営業損失			286,122,986
３　営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	881		
（2）他会計補助金等	61,187,000		
（3）長期前受金戻入	221,907,148		
（4）雑収益	189,457	283,284,486	
４　営業外費用			
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	44,071,241	44,071,241	239,213,245
経常損失			46,909,741
５　特別損失			
（1）過年度損益修正損	197,620	197,620	△ 197,620
当年度純損失			47,107,361
前年度繰越欠損金			64,781,396
当年度未処理欠損金			111,888,757

令和3年度　大津町公共下水道事業会計剰余金計算書
（令和３年４月１日から令和４年３月３１日まで）

（単位：円）

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金			利益剰余金		
		国庫補助金	受贈財産評価額	資本剰余金合計	未処理欠損金	利益剰余金合計	
前年度末残高	2,575,580,568	188,031,876	7,148,529	195,180,405	△ 64,781,396	△ 64,781,396	2,705,979,577
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	2,575,580,568	188,031,876	7,148,529	195,180,405	(繰越欠損金) △ 64,781,396	△ 64,781,396	2,705,979,577
当年度変動額	134,437,000	0	0	0	△ 47,107,361	△ 47,107,361	87,329,639
繰入資本金の発生	134,437,000	0	0	0	0	0	134,437,000
当年度純損失	0	0	0	0	△ 47,107,361	△ 47,107,361	△ 47,107,361
その他未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,710,017,568	188,031,876	7,148,529	195,180,405	(当年度未処理欠損金) △ 111,888,757	△ 111,888,757	2,793,309,216

令和３年度　大津町公共下水道事業会計欠損金処理計算書

（令和４年３月３１日）

（単位：円）

	資　　本　　金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	2,710,017,568	195,180,405	△ 111,888,757
処分後残高	2,710,017,568	195,180,405	（繰越欠損金） △ 111,888,757

資　産　の　部

	円	円	円	円
1　固定資産				
（1）有形固定資産				
イ　土地		336,332,769		
ロ　建物	383,955,418			
減価償却累計額	△ 30,265,314	353,690,104		
ハ　構築物	10,291,773,085			
減価償却累計額	△ 633,114,228	9,658,658,857		
ニ　機械及び装置	1,166,738,757			
減価償却累計額	△ 267,010,280	899,728,477		
ホ　車両運搬具	279,565			
減価償却累計額	△ 251,608	27,957		
ヘ　工具、器具及び備品	1,715,435			
減価償却累計額	△ 1,543,872	171,563		
ト　建設仮勘定		407,801,612		
有形固定資産合計			11,656,411,339	
（2）無形固定資産				
イ　施設利用権		100,727,272		
ロ　電話加入権		1,044,000		
無形固定資産合計			101,771,272	
（3）投資その他の資産				
イ　基金		44,087,044		
投資合計			44,087,044	
固定資産合計				11,802,269,655
2　流動資産				
（1）現金・預金			404,682,968	
（2）未収金				
イ　未収金		89,863,073		
ロ　貸倒引当金		△ 97,650	89,765,423	
流動資産合計				494,448,391
資産合計				12,296,718,046

水道事業会計貸借対照表
3月31日）

負　債　の　部

	円	円	円
3　固定負債			
(1)　企業債			
イ　建設改良費等の財源に充てる企業債	3,194,012,774	3,194,012,774	
固定負債合計			3,194,012,774
4　流動負債			
(1)　企業債			
イ　建設改良費等の財源に充てる企業債	303,215,335	303,215,335	
(2)　未払金		355,430,433	
(3)　引当金			
イ　賞与引当金	2,274,000		
ロ　法定福利費引当金	465,000	2,739,000	
流動負債合計			661,384,768
5　繰延収益			
(1)　国庫補助金長期前受金	4,413,853,540		
収益化累計額	△ 353,908,040	4,059,945,500	
(2)　受贈財産評価額長期前受金	986,468,311		
収益化累計額	△ 48,612,382	937,855,929	
(3)　受益者負担金長期前受金	651,084,809		
収益化累計額	△ 37,867,049	613,217,760	
(4)　他会計補助金長期前受金	37,240,920		
収益化累計額	△ 248,821	36,992,099	
繰延収益合計			5,648,011,288
負債合計			9,503,408,830

資　本　の　部

	円	円	円
6　資本金			
(1)　自己資本金			
イ　固有資本金	2,435,052,568		
ロ　繰入資本金	274,965,000	2,710,017,568	
資本金合計			2,710,017,568
7　剰余金			
(1)　資本剰余金			
イ　国庫補助金	188,031,876		
ロ　受贈財産評価額	7,148,529		
資本剰余金合計		195,180,405	
(2)　利益剰余金			
イ　未処理欠損金	111,888,757		
利益剰余金合計		△ 111,888,757	
剰余金合計			83,291,648
資本合計			2,793,309,216
負債資本合計			12,296,718,046

１.概況

（１）総括事項

令和３年度は、水洗化戸数１１,１３０世帯、水洗化人口２６,２９８人、有収水量3,７２５,９９６㎥でした。財務状況としては、事業収入が719,562千円に対し、事業費は766,669千円となっています。

事業内容についての条項的説明は、次のとおりです。

（２）経営指標に関する事項

令和３年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は使用料の増収と維持管理費用等の減小により93.88%（前年度比1.55ポイント増）となりましたが、健全経営の水準とされる100%には至っておりません。使用料水準の妥当性を示す経費回収率は80.22%（前年度比4.72ポイント増）となっておりますが、事業に必要な費用を100%使用料で賄えてはいない状況です。

また、短期的な債務に対する支払い能力（流動負債に対する流動資産の割合）を示す流動比率は100%を下回っており、１年以内に現金化できる資産では賄えていない状況ですが、多くを占める企業債元金については翌年度に一般会計出資金として予算措置しています。

有形固定資産は、今後、耐用年数を経過し老朽化が進む施設に対しての更新が必要となるため、普及促進により現在の経営状況の改善を図りつつ、計画的な施設更新を行っていきます。

＜経営指標の推移＞　（単位：%）

	令和元年度	令和2年度	令和3年度
経常収支比率	－	92.33	93.88
経費回収率	－	75.50	80.22
有形固定資産減価償却率	－	4.08	7.87
流動比率	－	45.54	74.76
管渠老朽化率	－	0.00	0.00

（３）議会議決事項

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
議案第４８号	令和３年度大津町公共下水道事業会計補正予算（第１号）について	令和3年9月6日	令和3年9月17日
認定第7号	令和２年度大津町公共下水道事業会計決算の認定について	令和3年9月6日	令和3年9月17日
議案第62号	令和3年度大津町公共下水道事業会計補正予算（第2号）について	令和3年12月8日	令和3年12月16日
議案第9号	令和3年度大津町公共下水道事業会計補正予算（第3号）について	令和4年3月3日	令和4年3月7日
議案第32号	令和4年度大津町公共下水道事業会計予算について	令和4年3月3日	令和4年3月18日

（４）職員に関する事項

異動状況／区分	令和3年４月１日現在職員数	左記のうち会計年度任用職員数	本年度中に転入又は、採用した職員	本年度中に転出又は、退職した職員	令和４年３月３１日現在職員数	左記のうち会計年度任用職員数
職員	６人	１人	―	―	６人	１人
計	６人	１人	―	―	６人	１人

（５）他会計補助金等の使途について

（イ）収益的収入

国庫補助金100,000円については、
補助及び交付金（不課税仕入）に100,000円（特定収入以外）を充当しました。

他会計補助金61,087,000円については、
職員給与費、職員手当等（不課税仕入）に14,178,853円（特定収入以外）
法定福利費、企業債利息（非課税仕入）に46,908,147円（特定収入以外）を充当しました。

（ロ）資本的収入

受益者負担金17,185,640円については、
職員手当等（不課税仕入）に1,821,008円（特定収入以外）
委託料、工事請負費（課税仕入）に15,364,632円（特定収入）を充当しました。

国庫補助金300,288,528円については、
委託料、工事請負費（課税仕入）に300,288,528円（特定収入）を充当しました。

他会計補助金19,745,000円については、
職員給与費、職員手当等（不課税仕入）に16,295,526円（特定収入以外）
法定福利費（非課税仕入）に3,308,274円（特定収入以外）
職員手当等（課税仕入）に141,200円（特定収入）を充当しました。

２．工事等

（１）建設工事の概況（税込）　※契約金額500万円以上のもの　（単位：円）

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	完成（予定）年月日
瀬田陣内汚水幹線(8161号)管渠築造工事	管布設工(PEφ100)　L=362.15m	24,689,523	R3.6.3	R3.12.17
陣内汚水枝線(4408-2号)他管渠築造工事	管布設工(VUφ150)　L=187.97m 組立ﾏﾝﾎｰﾙ設置工(1号)　N=7箇所 小口径ﾏﾝﾎｰﾙ設置工(φ300)　N=6箇所	29,678,784	R3.7.30	R4.2.25
陣内汚水枝線(4632号)他管渠築造工事	管布設工(VUφ150)　L=210.24m 組立ﾏﾝﾎｰﾙ設置工(1号)　N=6箇所 小口径ﾚﾀﾞｰﾏﾝﾎｰﾙ設置工(φ300)　N=1箇所	32,282,849	R3.10.1	R4.3.4
瀬田陣内汚水幹線(8160-1号)他管渠築造工事	管布設工(PEφ100)　L=174.1m 管布設工(VUφ150)　L=39.1m 小口径ﾚﾀﾞｰﾏﾝﾎｰﾙ設置工(φ300)　N=1箇所	18,920,000	R4.2.1	R4.5.27
新陣内汚水枝線(4631号)他管渠築造工事	管布設工(VUφ150)　L=141.0m 組立ﾏﾝﾎｰﾙ設置工(1号)　N=　5箇所	20,460,000	R4.2.1	R4.6.24

（２）　管路施設改築工事の概況（税込）　※契約金額500万円以上のもの　（単位：円）

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	完成（予定）年月日
引水陣内汚水幹線（25号）他施設改築工事	マンホール更生　3箇所	19,460,003	R3.11.1	R4.3.16
吹田団地F路線管渠改築工事	管布設工(VUφ150)　L=107.1m 組立ﾏﾝﾎｰﾙ設置工(1号)　N=　2箇所 小口径マンホール設置工　N=　1箇所	8,300,245	R3.12.3	R4.3.4

（３）　処理場増設工事の概況（税込）　※契約金額500万円以上のもの　（単位：円）

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	完成（予定）年月日
令和２年度における大津町公共下水道大津町浄化センター（増設）の建設工事委託に関する協定（R３協定）	反応タンク施設(土木)　1式 最終沈殿池施設(土木)　1式	195,000,000	R2.6.25	R4.3.24
令和３年度における大津町公共下水道大津町浄化センター（増設）の建設工事委託に関する協定（R３協定）	監視制御施設（電気）　1式 反応タンク施設(機械)　1式 最終沈殿池施設(機械)　1式	40,000,000	R3.6.8	R4.9.30

（4）　処理場改築工事の概況（税込）　※契約金額500万円以上のもの　（単位：円）

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	完成（予定）年月日
令和２年度大津町公共下水道大津町浄化センター（改築）の建設工事委託に関する協定(R3協定)	汚泥濃縮施設(土木)　1式 汚泥濃縮施設(機械)　1式 汚泥処理計装施設(電気)1式	62,000,000	R2.6.25	R3.12.14

３．業務

（1）　業務量

区分	令和3年度	令和2年度	比較	
			増　減	比率（%）
水洗化戸数（件）	11,130	10,738	392	103.7
水洗化人口（人）	26,298	25,697	601	102.3
有収水量（㎥）	3,725,996	3,606,327	119,669	103.3

（2）　事業収入に関する事項（税抜）　（単位：円）

区分	令和3年度	令和2年度	比較	
			増　減	比率（%）
営 業 収 益	436,277,228	419,201,798	17,075,430	104.1
下水道使用料	436,053,628	418,738,918	17,314,710	104.1
その他営業収益	223,600	462,880	△ 239,280	48.3
営 業 外 収 益	283,284,486	297,211,819	△ 13,927,333	95.3
受取利息及び配当金	881	4,444	△ 3,563	19.8
補助金	61,187,000	64,125,000	△ 2,938,000	95.4
長期前受金戻入	221,907,148	220,115,646	1,791,502	100.8
雑収益	189,457	12,966,729	△ 12,777,272	1.5

（3）　事業費に関する事項（税抜）　（単位：円）

区分	令和3年度	令和２年度	比較	
			増　減	比率（%）
営 業 費 用	722,400,214	726,813,152	△ 4,412,938	99.4
管渠費	19,472,853	21,483,148	△ 2,010,295	90.6
ポンプ場費	10,659,861	6,470,000	4,189,861	164.8
処理場費	177,733,157	187,077,941	△ 9,344,784	95.0
総係費	45,017,839	44,739,050	278,789	100.6
減価償却費	467,233,156	466,507,418	725,738	100.2
資産減耗費	2,283,348	535,595	1,747,753	426.3
営業外費用	44,071,241	49,114,227	△ 5,042,986	89.7
支払利息及び企業債取扱諸費	44,071,241	48,509,227	△ 4,437,986	90.9
雑支出	0	605,000	△ 605,000	0.0
特別損失	197,620	5,267,634	△ 5,070,014	3.8
過年度損益修正損	197,620	168,158	29,462	117.5
その他特別損失	0	5,099,476	△ 5,099,476	0.0

４．会計

（１）　重要契約の要旨（５００万円以上）　（単位：円）

契約年月日	契約金額	契約内容	契約の相手方
R3.6.8	40,000,000	令和3年度における大津町公共下水道大津町浄化センター（増設）の建設工事委託に関する協定（R3協定）	日本下水道事業団
R2.6.25	195,000,000	令和２年度における大津町公共下水道大津町浄化センター（増設）の建設工事委託に関する協定（R3協定）	日本下水道事業団
R2.6.25	62,000,000	令和２年度大津町公共下水道大津町浄化センター（改築）の建設工事委託に関する協定（R3協定）	日本下水道事業団
R3.6.2	24,689,523	瀬田陣内汚水幹線(8161号)管渠築造工事	有限会社　丸木建設
R3.7.29	29,678,784	陣内汚水枝線(4408-2号）他管渠築造工事	益田産業　株式会社
R3.9.30	32,282,849	陣内汚水枝線(4632号)他管渠築造工事	株式会社　宇都宮建設
R3.10.29	19,460,003	引水陣内汚水幹線（25号）他施設改築工事	有限会社　田中産業
R3.12.2	8,300,245	吹田団地F路線管渠改築工事	有限会社 今市コーポレーション
R4.1.31	18,920,000	瀬田陣内汚水幹線(8160-1号)他管渠築造工事	有限会社　岩下建設
R4.1.31	20,460,000	新陣内汚水枝線(4631号)他管渠築造工事	株式会社　宇都宮建設
R3.6.2	5,566,057	室大津汚水枝線(3620号)他測量設計業務委託	株式会社　ヒライコンサルタント
R3.8.31	18,579,000	瀬田陣内汚水幹線(8001号)他測量設計業務委託	東和測量設計　株式会社　大津営業所
R3.8.31	17,953,510	大津町公共下水道ストックマネジメント計画策定業務委託	日本水工設計　株式会社　熊本事務所
R3.12.2	19,250,000	大津町公共下水道全体計画変更業務委託	株式会社　昭和設計 九州事務所

（２）企業債及び一時借入金の概要

（イ）企業債　（単位：円）

借　入　先	令和2年度末残高	令和3年度借入高	令和3年度償還高	令和3年度末残高
財務省	2,608,969,027	284,100,000	164,760,227	2,728,308,800
地方公共団体金融機構	427,128,375	0	50,206,862	376,921,513
市中銀行等	470,206,688	18,300,000	96,508,892	391,997,796
合　　計	3,506,304,090	302,400,000	311,475,981	3,497,228,109

（ロ）一時借入金

該当事項なし

（３）その他会計経理に関する重要な事項

該当事項なし

令和３年度　大津町公共下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和３年４月１日から令和４年３月３１日）

（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	△ 47,107,361
減価償却費	467,233,156
固定資産除却費	2,283,348
賞与引当金の増減額	△ 1,413,075
法定福利費引当金の増減額	△ 25,125
貸倒引当金の増減額	44,850
長期前受金戻入額	△ 221,907,148
受取利息及び受取配当金	△ 881
支払利息	44,071,241
未収金の増減額（△は増加）	△ 12,100,663
未払金の増減額	△ 8,152,722
消費税及び地方消費税調整額	27,987,275
小計	250,912,895
利息及び配当金の受取額	881
利息の支払額	△ 44,071,241
業務活動によるキャッシュ・フロー	206,842,535
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	△ 335,707,090
無形固定資産の取得による支出	△ 36,300,000
国庫補助金等による収入	337,153,428
基金積立	△ 881
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,854,543
３．財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てる企業債による収入	302,400,000
建設改良費等の財源に充てる企業債の償還による支出	△ 311,475,981
他会計からの出資による収入	134,437,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	125,361,019
資金増加額（又は減少額）	297,349,011
資金期首残高	107,333,957
資金期末残高	404,682,968

（１）　収益的収入

収　　入　　（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
下水道事業収益				719,561,714	
	営業収益			436,277,228	
		下水道使用料		436,053,628	
			下水道使用料	436,053,628	
		その他営業収益		223,600	
			手数料	223,600	
	営業外収益			283,284,486	
		受取利息及び配当金		881	
			基金利息	881	
		補助金		61,187,000	
			国庫補助金	100,000	
			他会計補助金	61,087,000	
		長期前受金戻入		221,907,148	
			国庫補助金長期前受金戻入	178,040,938	
			他会計補助金長期前受金戻入	248,821	
			受贈財産評価額長期前受金戻入	24,566,703	
			受益者負担金長期前受金戻入	19,050,686	
		雑収益		189,457	
			その他雑収益	189,457	

水道事業会計収益費用明細書

（2）　収益的支出

支　　出　　（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
下水道事業費用				766,669,075	
	営業費用			722,400,214	
		管渠費		19,472,853	
			修繕費	2,424,421	
			手数料	16,141	
			委託料	16,127,491	
			賃借料	859,800	
			材料費	45,000	
		ポンプ場費		10,659,861	
			修繕費	769,861	
			委託料	9,890,000	
		処理場費		177,733,157	
			職員手当等	144,000	
			旅費	8,000	
			保険料	377,157	
			手数料	44,000	
			委託料	177,160,000	
		総係費		45,017,839	
			給料	9,531,938	
			職員手当等	4,355,034	
			賞与引当金繰入額	989,000	
			法定福利費	2,887,578	
			法定福利費引当金繰入額	206,000	
			報償費	2,253,920	
			備消耗品費	156,513	
			燃料費	139,765	
			印刷製本費	77,000	
			通信運搬費	91,915	
			保険料	87,390	
			手数料	1,954	
			委託料	19,698,621	
			使用料	1,236,755	
			負担金	1,742,366	
			研修費	25,000	
			補助及び交付金	1,305,000	
			貸倒引当金繰入額	232,090	
		減価償却費		467,233,156	
			有形固定資産減価償却費	467,233,156	
		資産減耗費		2,283,348	
			固定資産除却費	2,283,348	
	営業外費用			44,071,241	
		支払利息及び企業債取扱諸費		44,071,241	
			企業債利息	44,071,241	
	特別損失			197,620	
		過年度損益修正損		197,620	
			過年度損益修正損	197,620	

（１）　資本的収入

収　　入　　（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的収入				774,056,168	
	企業債			302,400,000	
		建設改良債		302,400,000	
			公共下水道事業債	247,800,000	
			公共下水道事業債（特別措置分）	18,300,000	
			その他企業債	36,300,000	
	出資金			134,437,000	
		出資金		134,437,000	
			一般会計出資金	134,437,000	
	補助金			320,033,528	
		国庫補助金		300,288,528	
			公共下水道費事業補助金	300,288,528	
		他会計補助金		19,745,000	
			一般会計補助金	19,745,000	
	負担金及び分担金			17,185,640	
		受益者負担金及び分担金		17,185,640	
			受益者負担金	17,185,640	

水道事業会計資本的収支明細書

（2）　資本的支出

支　　出　　（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的支出				899,860,300	
	建設改良費			588,384,319	
		建設改良費		588,384,319	
			給料	9,524,100	
			職員手当等	7,435,798	
			賞与引当金繰入額	1,285,000	
			法定福利費	3,049,274	
			法定福利費引当金繰入額	259,000	
			備消耗品費	336,235	
			手数料	22,320	
			委託料	376,404,974	
			工事請負費	157,066,737	
			負担金	33,000,000	
			研修費	0	
			補償費	0	
			積立金	881	
	企業債償還金			311,475,981	
		企業債償還金		311,475,981	
			企業債償還金	311,475,981	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

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
土地	336,332,769	0	0	336,332,769
建物	383,955,418	0	0	383,955,418
構築物	9,959,754,001	332,409,058	389,974	10,291,773,085
機械及び装置	1,079,867,853	90,319,550	3,448,646	1,166,738,757
車両運搬具	279,565	0	0	279,565
工具、器具及び備品	1,715,435	0	0	1,715,435
有形リース資産	0	0	0	0
その他の有形固定資産	0	0	0	0
建設仮勘定	246,360,934	592,113,438	430,672,760	407,801,612
計	12,008,265,975	1,014,842,046	434,511,380	12,588,596,641

2　無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
借地権	0	0	0
地上権	0	0	0
特許権	0	0	0
施設利用権	0	100,727,272	0
ソフトウェア	0	0	0
無形リース資産	0	0	0
電話加入権	1,044,000	0	0
その他の無形固定資産	0	0	0
計	1,044,000	100,727,272	0

3　投資明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
基金	44,086,163	881	0
その他投資	0	0	0
計	44,086,163	881	0

明　細　書

（単位：円）

減価償却累計額				年度末償却未済高	備　考
年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	累　　計		
0	0	0	0	336,332,769	
15,132,657	15,132,657	0	30,265,314	353,690,104	
315,452,942	317,672,868	11,582	633,114,228	9,658,658,857	
135,024,079	133,529,891	1,543,690	267,010,280	899,728,477	
125,804	125,804	0	251,608	27,957	
771,936	771,936	0	1,543,872	171,563	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	407,801,612	
466,507,418	467,233,156	1,555,272	932,185,302	11,656,411,339	

（単位：円）

当年度減価償却高	年度末現在高	備考
0	0	
0	0	
0	0	
0	100,727,272	
0	0	
0	0	
0	1,044,000	
0	0	
0	101,771,272	

（単位：円）

年度末現在高	備考
44,087,044	
0	
44,087,044	

1　企業債明細書

種　　類	発行年月日	発　行　総　額	償　還　高	
			当年度償還高	償還高累計
公共下水道事業債	H5.5.14	200,600,000	12,334,708	187,716,595
公共下水道事業債	H6.4.28	18,800,000	1,265,902	18,800,000
公共下水道事業債	H6.4.28	56,000,000	3,753,972	56,000,000
公共下水道事業債	H6.10.11	210,700,000	12,223,416	177,652,217
公共下水道事業債	H6.10.11	24,400,000	1,634,805	23,554,290
公共下水道事業債	H7.5.19	167,200,000	8,339,325	140,186,209
公共下水道事業債	H8.4.30	20,300,000	1,057,392	18,073,551
公共下水道事業債	H8.4.30	25,900,000	1,349,087	23,059,357
公共下水道事業債	H8.5.13	16,540,000	768,095	13,195,062
公共下水道事業債	H8.5.23	82,600,000	3,835,831	65,895,531
公共下水道事業債	H9.4.23	88,200,000	3,775,892	67,724,035
公共下水道事業債	H9.4.30	21,900,000	1,042,112	18,597,314
公共下水道事業債	H9.4.30	19,600,000	932,667	16,644,171
公共下水道事業債	H10.4.10	122,700,000	4,893,114	91,205,337
公共下水道事業債	H10.4.10	18,400,000	811,659	14,978,363
公共下水道事業債	H10.4.10	45,600,000	2,003,800	37,163,322
公共下水道事業債	H11.4.12	58,600,000	2,531,517	45,117,875
公共下水道事業債	H11.4.12	28,200,000	1,218,239	21,712,015
公共下水道事業債	H11.4.20	166,500,000	6,545,024	116,648,431
公共下水道事業債	H12.4.28	59,700,000	2,525,719	43,385,758
公共下水道事業債	H12.4.28	27,000,000	1,142,285	19,621,700
公共下水道事業債	H12.11.30	195,500,000	7,447,917	125,497,861
公共下水道事業債	H12.11.30	12,300,000	514,967	8,677,228
公共下水道事業債	H13.4.27	67,300,000	2,694,287	47,349,822
公共下水道事業債	H13.4.27	61,900,000	2,471,749	43,634,452

明　細　書

（単位：円）

未償還残高	発行価額	利率（%）	償還終期	備考
12,883,405	－	4.400	R5.3	大蔵省資金運用部
0	－	4.400	R4.3	地方公共団体金融機構
0	－	4.350	R4.3	地方公共団体金融機構
33,047,783	－	4.500	R6.9	大蔵省資金運用部
845,710	－	4.600	R4.9	地方公共団体金融機構
27,013,791	－	3.850	R7.3	大蔵省資金運用部
2,226,449	－	3.450	R6.3	地方公共団体金融機構
2,840,643	－	3.450	R6.3	地方公共団体金融機構
3,344,938	－	3.400	R8.3	大蔵省資金運用部
16,704,469	－	3.400	R8.3	簡易生命保険資金
20,475,965	－	2.700	R9.3	簡易生命保険資金
3,302,686	－	2.750	R7.3	地方公共団体金融機構
2,955,829	－	2.750	R7.3	地方公共団体金融機構
31,494,663	－	2.000	R10.3	簡易生命保険資金
3,421,637	－	2.100	R8.3	地方公共団体金融機構
8,436,678	－	2.050	R8.3	地方公共団体金融機構
13,482,125	－	2.100	R9.3	地方公共団体金融機構
6,487,985	－	2.100	R9.3	地方公共団体金融機構
49,851,569	－	2.100	R11.3	簡易生命保険資金
16,314,242	－	2.100	R10.3	地方公共団体金融機構
7,378,300	－	2.100	R10.3	地方公共団体金融機構
70,002,139	－	2.100	R12.9	簡易生命保険資金
3,622,772	－	2.100	R10.9	地方公共団体金融機構
19,950,178	－	1.400	R11.3	地方公共団体金融機構
18,265,548	－	1.350	R11.3	地方公共団体金融機構

1　企業債明細書

種　　類	発行年月日	発　行　総　額	償　還　高	
			当年度償還高	償還高累計
公共下水道事業債	H13.12.25	298,900,000	11,117,754	181,476,641
公共下水道事業債	H13.12.27	7,700,000	313,037	5,153,649
公共下水道事業債	H13.12.27	5,500,000	223,597	3,681,176
公共下水道事業債	H14.4.30	133,600,000	5,400,721	86,297,351
公共下水道事業債	H14.10.29	8,800,000	319,487	5,075,866
公共下水道事業債	H14.11.29	303,100,000	10,979,236	175,866,729
公共下水道事業債	H14.11.29	15,200,000	600,183	9,693,123
公共下水道事業債	H15.5.20	53,100,000	2,040,559	33,789,372
公共下水道事業債	H15.8.29	104,300,000	3,724,849	59,705,887
公共下水道事業債	H15.8.29	165,800,000	5,921,188	94,911,182
公共下水道事業債	H15.8.29	57,700,000	2,239,302	36,185,270
公共下水道事業債	H16.5.28	96,900,000	3,764,294	54,834,321
公共下水道事業債	H16.11.30	175,600,000	6,153,497	86,782,676
公共下水道事業債	H17.5.25	137,100,000	4,758,062	66,313,816
公共下水道事業債	H17.5.27	76,900,000	2,923,515	41,033,494
公共下水道事業債	H18.5.30	60,800,000	2,267,795	29,126,644
公共下水道事業債	H18.10.31	100,500,000	3,371,043	42,345,080
公共下水道事業債	H19.5.30	35,000,000	1,164,083	14,278,374
公共下水道事業債	H19.5.30	19,800,000	723,715	8,876,918
公共下水道事業債	H20.5.27	28,000,000	908,872	10,396,489
公共下水道事業債	H20.5.29	26,000,000	930,686	10,706,228
公共下水道事業債	H21.5.15	26,900,000	861,832	9,291,660
公共下水道事業債	H21.5.26	17,200,000	604,887	6,521,460
公共下水道事業債	H21.6.25	5,500,000	192,805	2,067,904
公共下水道事業債	H22.5.26	36,900,000	1,158,922	11,563,592

明　細　書

（単位：円）

未償還残高	発行価額	利率（%）	償還終期	備考
117,423,359	－	2.000	R13.9	簡易生命保険資金
2,546,351	－	1.900	R11.9	地方公共団体金融機構
1,818,824	－	1.900	R11.9	地方公共団体金融機構
47,302,649	－	2.000	R12.3	地方公共団体金融機構
3,724,134	－	1.800	R14.9	財務省財政融資資金
127,233,271	－	1.700	R14.9	簡易生命保険資金
5,506,877	－	1.600	R12.9	地方公共団体金融機構
19,310,628	－	1.000	R13.3	地方公共団体金融機構
44,594,113	－	1.400	R15.3	財務省財政融資資金
70,888,818	－	1.400	R15.3	簡易生命保険資金
21,514,730	－	1.300	R13.3	地方公共団体金融機構
42,065,679	－	2.000	R14.3	地方公共団体金融機構
88,817,324	－	2.100	R16.9	簡易生命保険資金
70,786,184	－	1.900	R17.3	簡易生命保険資金
35,866,506	－	1.800	R15.3	地方公共団体金融機構
31,673,356	－	2.300	R16.3	地方公共団体金融機構
58,154,920	－	2.200	R18.9	簡易生命保険資金
20,721,626	－	2.100	R19.3	簡易生命保険資金
10,923,082	－	2.100	R17.3	地方公共団体金融機構
17,603,511	－	2.200	R20.3	財務省財政融資資金
15,293,772	－	2.100	R18.3	地方公共団体金融機構
17,608,340	－	2.000	R21.3	財務省財政融資資金
10,678,540	－	2.000	R19.3	地方公共団体金融機構
3,432,096	－	2.100	R19.3	地方公共団体金融機構
25,336,408	－	2.000	R22.3	財務省財政融資資金

1　企業債明細書

種　　類	発行年月日	発　行　総　額	償　　還　　高	
			当年度償還高	償還高累計
公共下水道事業債	H22.5.26	29,800,000	1,031,607	10,342,359
公共下水道事業債	H23.5.26	98,700,000	3,077,071	28,424,452
公共下水道事業債	H25.3.25	161,300,000	4,970,686	37,761,173
公共下水道事業債	H26.3.25	276,300,000	8,539,121	57,514,105
公共下水道事業債	H27.3.25	176,300,000	5,431,466	31,635,089
公共下水道事業債	H28.3.25	142,200,000	4,660,526	23,071,630
公共下水道事業債	H28.3.28	42,400,000	4,710,000	23,560,000
公共下水道事業債	H29.3.27	146,400,000	4,720,382	18,713,028
公共下水道事業債	H30.3.26	154,100,000	5,000,351	14,926,453
公共下水道事業債	H31.3.25	116,600,000	3,815,023	7,614,831
公共下水道事業債	R1.5.27	11,600,000	1,288,890	2,577,770
公共下水道事業債	R2.3.25	139,700,000	4,617,800	4,617,800
公共下水道事業債	R2.3.25	170,000,000	5,619,370	5,619,370
公共下水道事業債	R4.3.25	155,300,000	0	0
公共下水道事業債	R4.3.25	179,500,000	0	0
建　設　改　良　費　分　計		5,813,440,000	217,259,695	2,794,443,458
資本費平準化債	H24.5.28	55,000,000	6,104,000	55,000,000
資本費平準化債	H25.5.24	55,000,000	6,112,000	48,896,000
資本費平準化債	H26.5.28	55,000,000	6,112,000	42,784,000
資本費平準化債	H27.5.28	55,000,000	6,111,112	36,666,664
資本費平準化債	H28.5.27	55,000,000	6,120,000	30,600,000
資本費平準化債	H29.5.26	55,000,000	6,112,000	24,448,000
資本費平準化債	H30.5.25	55,000,000	6,112,000	18,336,000
資本費平準化債	R1.5.27	29,700,000	3,300,000	6,600,000
資本費平準化債	R2.3.25	24,800,000	2,756,000	2,756,000

明　細　書

（単位：円）

未償還残高	発行価額	利率（%）	償還終期	備考
19,457,641	－	1.900	R20.3	地方公共団体金融機構
70,275,548	－	1.800	R23.3	財務省財政融資資金
123,538,827	－	1.500	R25.3	財務省財政融資資金
218,785,895	－	1.300	R26.3	財務省財政融資資金
144,664,911	－	1.200	R27.3	財務省財政融資資金
119,128,370	－	0.500	R28.3	財務省財政融資資金
18,840,000	－	0.350	R8.3	熊本県信用組合
127,686,972	－	0.600	R29.3	財務省財政融資資金
139,173,547	－	0.500	R30.3	財務省財政融資資金
108,985,169	－	0.400	R31.3	財務省財政融資資金
9,022,230	－	0.721	R11.3	菊池地域農業協同組合
135,082,200	－	0.300	R32.3	財務省財政融資資金
164,380,630	－	0.300	R32.3	財務省財政融資資金
155,300,000	－	0.700	R34.3	財務省財政融資資金
179,500,000	－	0.700	R34.3	財務省財政融資資金
3,018,996,542				
0	－	0.619	R4.3	肥後銀行
6,104,000	－	0.436	R5.3	肥後銀行
12,216,000	－	0.298	R6.3	肥後銀行
18,333,336	－	0.337	R7.3	菊池地域農業協同組合
24,400,000	－	0.272	R8.3	熊本銀行
30,552,000	－	0.339	R9.3	肥後銀行
36,664,000	－	0.595	R10.3	肥後銀行
23,100,000	－	0.721	R11.3	菊池地域農業協同組合
22,044,000	－	0.340	R12.3	熊本第一信用金庫

1　企業債明細書

種　　類	発行年月日	発　行　総　額	償　還　高	
			当年度償還高	償還高累計
公共下水道事業債(特別措置分)	H24.5.28	45,000,000	5,000,000	45,000,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H25.5.24	45,000,000	5,000,000	40,000,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H26.5.28	45,000,000	5,000,000	35,000,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H27.5.28	45,000,000	5,000,000	30,000,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H28.5.27	45,000,000	5,000,000	25,000,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H29.5.26	35,600,000	3,956,000	15,824,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H30.5.25	31,300,000	3,478,000	10,434,000
公共下水道事業債(特別措置分)	R1.5.27	26,000,000	2,888,890	5,777,770
公共下水道事業債(特別措置分)	R2.3.25	19,500,000	2,168,000	2,168,000
公共下水道事業債(特別措置分)	R3.3.25	19,200,000	0	0
公共下水道事業債(特別措置分)	R4.3.25	18,300,000	0	0
公共下水道事業債 （公営企業会計適用債）	H29.5.26	12,000,000	1,334,000	5,336,000
公共下水道事業債 (公営企業会計適用債)	H30.5.25	13,900,000	1,546,000	4,638,000
公共下水道事業債 (公営企業会計適用債)	R1.5.27	11,700,000	1,300,000	2,600,000
公営企業災害復旧事業債 (平成２８年熊本地震分　下水道)	H29.5.26	8,900,000	633,712	2,531,427
公営企業災害復旧事業債 (平成２８年熊本地震分　庁舎建設)	R2.3.25	43,100,000	3,072,572	3,072,572
公営企業災害復旧事業債 (平成２８年熊本地震分　庁舎建設)	R3.3.25	31,400,000	0	0
公営企業災害復旧事業債 (平成２８年熊本地震分　庁舎建設)	R4.3.25	36,300,000	0	0
準　建　設　改　良　費　分　計		971,700,000	94,216,286	493,468,433
合　　計	－	6,785,140,000	311,475,981	3,287,911,891

明　細　書

（単位：円）

未償還残高	発行価額	利率（%）	償還終期	備考
0	－	0.624	R4.3	肥後銀行
5,000,000	－	0.436	R5.3	肥後銀行
10,000,000	－	0.298	R6.3	肥後銀行
15,000,000	－	0.337	R7.3	菊池地域農業協同組合
20,000,000	－	0.272	R8.3	熊本銀行
19,776,000	－	0.339	R9.3	肥後銀行
20,866,000	－	0.615	R10.3	肥後銀行
20,222,230	－	0.721	R11.3	菊池地域農業協同組合
17,332,000	－	0.340	R12.3	熊本第一信用金庫
19,200,000	－	0.650	R13.3	菊池地域農業協同組合
18,300,000	－	0.475	R14.3	熊本第一信用金庫
6,664,000	－	0.339	R9.3	肥後銀行
9,262,000	－	0.645	R10.3	肥後銀行
9,100,000	－	0.721	R11.3	菊池地域農業協同組合
6,368,573	－	0.090	R14.3	財務省財政融資資金
40,027,428	－	0.030	R17.3	財務省財政融資資金
31,400,000	－	0.200	R18.3	財務省財政融資資金
36,300,000	－	0.300	R19.3	財務省財政融資資金
478,231,567				
3,497,228,109	－	－	－	－

注記

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

有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物　２年～４１年

構築物　２年～５０年

機械及び装置　２年～１３年

車両運搬具　２年

（２）引当金の計上方法

イ．貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

ロ．退職給付引当金

職員の退職手当は、退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため退職給付引当金は計上していない。

ハ．賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

（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．セグメントの概要

大津町公共下水道事業会計では、公共下水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

3．その他の事項に関する注記

（１）引当金の目的使用による取り崩し

イ．貸倒引当金

当年度において、不納欠損処理のため貸倒引当金52,800円を取り崩した。

ロ．賞与引当金及び法定福利費引当金

当年度において、職員の期末手当・勤勉手当を支出するため賞与引当金2,183,486円を取り崩し、これに伴う法定福利費を支出するため法定福利費引当金449,714円を取り崩した。