

認定第 号

令和5年度

大津町公共下水道事業会計決算書

目 次

令和５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５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５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５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５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５年度 大津町公共下水道事業報告書（契約：込・損益：抜）	１１
令和５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（一）	１５
令和５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５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) 収益の収入及び支出

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	741,364,000	△ 608,000	0
第1項 営業収益	467,165,000	0	0
第2項 営業外収益	274,199,000	△ 608,000	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	818,111,000	15,632,000	0	0	0	833,743,000
第1項 営業費用	769,306,000	△ 191,000	0	0	0	769,115,000
第2項 営業外費用	46,255,000	15,823,000	0	0	0	62,078,000
第3項 特別損失	50,000	0	0	0	0	50,000
第4項 予備費	2,500,000	0	0	0	0	2,500,000

水道事業会計決算報告書

(単位：円)

	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
740,756,000	760,549,213	19,793,213	
467,165,000	492,505,383	25,340,383	(うち仮受消費税及び地方消費税 44,720,101円)
273,591,000	268,043,830	△ 5,547,170	

(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		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
	合 計				
0	833,743,000	813,385,366	0	20,357,634	
0	769,115,000	760,981,576	0	8,133,424	(うち仮払消費税及び地方消費税 27,383,586円)
0	62,078,000	52,403,790	0	9,674,210	
0	50,000	0	0	50,000	
0	2,500,000	0	0	2,500,000	

(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	継続費通次繰越に係る財源充当額
第1款 資本的収入	383,107,000	3,169,000	386,276,000	157,550,000	0
第1項 企業債	101,300,000	1,100,000	102,400,000	66,800,000	0
第2項 出資金	169,607,000	2,069,000	171,676,000	0	0
第3項 補助金	96,200,000	0	96,200,000	90,750,000	0
第4項 負担金及び分担金	16,000,000	0	16,000,000	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	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	535,209,000	84,000	0	0	535,293,000	165,000,000	0
第1項 建設改良費	241,046,000	84,000	0	0	241,130,000	165,000,000	0
第3項 企業債償還金	291,663,000	0	0	0	291,663,000	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（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額64,847,000円を除く。）が資本的支出額に対して不足する額145,277,082円は、損益勘定留保資金等145,277,082円で補填した。

(単位：円)

	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
合 計			
543,826,000	413,777,720	△ 130,048,280	
169,200,000	106,400,000	△ 62,800,000	
171,676,000	171,676,000	0	
186,950,000	121,950,500	△ 64,999,500	
16,000,000	13,751,220	△ 2,248,780	

(単位：円)

	決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
合 計		地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	経統費 通時繰越額	合 計		
700,293,000	494,207,802	201,883,000	0	201,883,000	4,202,198	
406,130,000	202,544,954	201,883,000	0	201,883,000	1,702,046	(うち仮払消費税及び地方消費税 16,426,877円)
291,663,000	291,662,848	0	0	0	152	
2,500,000	0	0	0	0	2,500,000	

令和5年度 大津町公共下水道事業会計損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	447,305,599		
(2) その他営業収益	479,683	447,785,282	
2 営業費用			
(1) 管渠費	25,824,083		
(2) ポンプ場費	9,382,727		
(3) 処理場費	213,731,309		
(4) 総係費	44,116,949		
(5) 減価償却費	440,532,057		
(6) 資産減耗費	10,865	733,597,990	
営業損失			285,812,708
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	884		
(2) 他会計補助金等	54,105,500		
(3) 長期前受金戻入	213,936,146		
(4) 雑収益	4,847	268,047,377	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	40,411,290	40,411,290	227,636,087
経常損失			58,176,621
当年度純損失			58,176,621
前年度繰越欠損金			139,498,268
当年度未処理欠損金			197,674,889

令和5年度 大津町公共下水道事業会計剰余金計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

	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	2,832,653,568	188,031,876	7,148,529	195,180,405	△ 139,498,268	△ 139,498,268	2,888,335,705
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	2,832,653,568	188,031,876	7,148,529	195,180,405	(繰越欠損金) △ 139,498,268	△ 139,498,268	2,888,335,705
当年度変動額	171,676,000	0	0	0	△ 58,176,621	△ 58,176,621	113,499,379
繰入資本金の発生	171,676,000	0	0	0	0	0	171,676,000
当年度純損失	0	0	0	0	△ 58,176,621	△ 58,176,621	△ 58,176,621
その他未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,004,329,568	188,031,876	7,148,529	195,180,405	(当年度未処理欠損金) △ 197,674,889	△ 197,674,889	3,001,835,084

令和5年度 大津町公共下水道事業会計欠損金処理計算書

(令和6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	3,004,329,568	195,180,405	△ 197,674,889
処分後残高	3,004,329,568	195,180,405	(繰越欠損金) △ 197,674,889

令和5年度 大津町公共下
(令和6年

資 産 の 部		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	△ 60,530,628	323,424,790	
ハ	構築物	10,989,529,395		
	減価償却累計額	△ 1,292,171,569	9,697,357,826	
ニ	機械及び装置	1,641,334,656		
	減価償却累計額	△ 449,601,067	1,191,733,589	
ホ	車両運搬具	279,565		
	減価償却累計額	△ 265,587	13,978	
ヘ	工具、器具及び備品	1,592,438		
	減価償却累計額	△ 1,512,830	79,608	
ト	建設仮勘定		108,273,344	
	有形固定資産合計			11,657,215,904
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		96,698,180	
ロ	電話加入権		1,044,000	
	無形固定資産合計			97,742,180
(3)	投資その他の資産			
イ	基金		44,088,809	
	投資その他の資産合計			44,088,809
	固定資産合計			11,799,046,893
2	流動資産			
(1)	現金・預金		313,597,757	
(2)	未収金			
イ	未収金	64,568,610		
ロ	貸倒引当金	△ 116,490	64,452,120	
(3)	前払金		67,594,000	
	流動資産合計			445,643,877
	資産合計			12,244,690,770

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	2,966,171,977	2,966,171,977	
	固 定 負 債 合 計			2,966,171,977
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	282,677,949	282,677,949	
(2)	未 払 金		181,478,270	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 引 当 金	2,470,000		
ロ	法定福利費引当金	499,000	2,969,000	
	流 動 負 債 合 計			467,125,219
5	繰延収益			
(1)	国庫補助金長期前受金	4,793,940,947		
	収 益 化 累 計 額	△ 681,758,593	4,112,182,354	
(2)	受贈財産評価額長期前受金	1,139,436,381		
	収 益 化 累 計 額	△ 102,372,920	1,037,063,461	
(3)	受益者負担金長期前受金	681,808,292		
	収 益 化 累 計 額	△ 76,404,914	605,403,378	
(4)	他会計補助金長期前受金	56,957,920		
	収 益 化 累 計 額	△ 2,048,623	54,909,297	
	繰 延 収 益 合 計			5,809,558,490
	負 債 合 計			9,242,855,686
		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	569,277,000	3,004,329,568	
	資 本 金 合 計			3,004,329,568
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	197,674,889		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 197,674,889	
	剰 余 金 合 計			△ 2,494,484
	資 本 合 計			3,001,835,084
	負 債 資 本 合 計			12,244,690,770

令和5年度 大津町

1.概況

(1) 総括事項

令和5年度は、水洗化戸数11,690世帯、水洗化人口26,722人、有収水量3,800,682m³でした。財務状況としては、事業収入が715,833千円に対し、事業費は774,009千円となっています。

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5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が増収したものの、水処理施設3系目の増設等による処理場費の増加等により92.48%（前年度比3.77ポイント減）となり、依然として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79.88%（前年度比4.62ポイント減）で、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3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	93.88	96.25	92.48
経費回収率	80.22	84.50	79.88
有形固定資産減価償却率	7.87	10.64	13.86
流動比率	74.76	81.42	95.40
管渠老朽化率	0.00	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
認定第7号	令和4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5年9月1日	令和5年9月15日
議案第66号	令和5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5年9月1日	令和5年9月15日
議案第86号	令和5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5年12月6日	令和5年12月14日
議案第9号	令和5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6年1月19日	令和6年1月19日
議案第17号	令和5年度大津町公共下水道事業会計補正予算（第4号）について	令和6年3月1日	令和6年3月4日
議案第53号	令和6年度大津町公共下水道事業会計予算について	令和6年3月1日	令和6年3月19日

(4) 職員に関する事項

異動状況 区分	令和5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6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

公共下水道事業報告書

(5) 他会計補助金等の使途について

(イ) 収益的収入

督促手数料3,840円については、
職員給与費（不課税仕入）に3,840円（特定収入以外）を充当しました。

延滞金5,843円については、
職員給与費（不課税仕入）に5,843円（特定収入以外）を充当しました。

国庫補助金62,500円については、
補助及び交付金（不課税仕入）に62,500円（特定収入以外）を充当しました。

他会計補助金54,043,000円については、
職員給与費、職員手当等、賞与引当金繰入額、法定福利費引当金繰入額（不課税仕入）に13,641,910円
（特定収入以外）
法定福利費、企業債利息（非課税仕入）に40,401,090円（特定収入以外）を充当しました。

消費税還付加算金1,300円については、
職員給与費（不課税仕入）に1,300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13,751,220円については、
職員給与費（不課税仕入）に13,751,220円（特定収入以外）を充当しました。

国庫補助金121,950,500円については、
委託料、工事請負費（課税仕入）に121,950,500円（特定収入）を充当しました。

一般会計出資金171,676,000円については、
企業債償還金（不課税仕入）に171,676,000円（特定収入以外）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 (8160-2号)他管渠 築造工事	鋼管さや管推進工(φ450) L=22.55m 管推進工(VPφ150) L=15.75m 組立マンホール設置工(径φ1500) N=1箇所	39,978,636	R5.7.1	R6.1.31
大林地区マンホール ポンプ場電気等機械 設備工事	水中ポンプ N=2台 ポンプ制御盤 N=1面	20,987,975	R5.8.1	R6.1.31
大津汚水枝線 (2423-1号)他管渠 築造工事	管布設工(VUφ150) L=71.0m 組立マンホール設置工(φ900) N=5箇所 ます設置工(φ200) N=10箇所	11,723,721	R5.11.1	R6.2.22

(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
該当なし				

(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
該当なし				

(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
該当なし				

3. 業務

(1) 業務量

区分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比率(%)
水洗化戸数(件)	11,690	11,420	270	102.4
水洗化人口(人)	26,722	26,541	181	100.7
有収水量(m ³)	3,800,682	3,786,870	13,812	100.4

(2) 事業収入に関する事項(税抜)

(単位:円)

区分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比率(%)
営 業 収 益	447,785,282	444,429,099	3,356,183	100.8
下水道使用料	447,305,599	444,199,399	3,106,200	100.7
その他営業収益	479,683	229,700	249,983	208.8
営 業 外 収 益	268,047,377	262,803,527	5,243,850	102.0
受取利息及び配当金	884	881	3	100.3
補助金	54,105,500	54,748,000	△ 642,500	98.8
長期前受金戻入	213,936,146	208,016,568	5,919,578	102.8
雑収益	4,847	38,078	△ 33,231	12.7

(3) 事業費に関する事項(税抜)

(単位:円)

区分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比率(%)
営 業 費 用	733,597,990	693,667,503	39,930,487	105.8
管渠費	25,824,083	20,175,716	5,648,367	128.0
ポンプ場費	9,382,727	9,553,635	△ 170,908	98.2
処理場費	213,731,309	179,161,147	34,570,162	119.3
総係費	44,116,949	49,224,291	△ 5,107,342	89.6
減価償却費	440,532,057	435,552,714	4,979,343	101.1
資産減耗費	10,865	0	10,865	—
営業外費用	40,411,290	41,155,810	△ 744,520	98.2
支払利息及び企業債取扱諸費	40,411,290	41,155,292	△ 744,002	98.2
雑支出	0	518	△ 518	0.0
特別損失	0	18,824	△ 18,824	0.0
過年度損益修正損	0	18,824	△ 18,824	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
R5.6.30	39,978,636	瀬田陣内汚水幹線(8160-2号)他管渠築造工事	(株)宇都宮建設
R5.7.31	20,987,975	大林地区マンホールポンプ場電気等機械設備工事	(株)大電工
R5.9.5	16,086,283	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)熊本事務所
R5.9.5	9,687,063	室汚水枝線(3767号)測量設計業務委託	(株)長田測量設計 大津営業所
R5.9.5	23,621,258	瀬田陣内汚水枝線(8156号)他測量設計業務委託	(株)旭技研コンサルタント 大津営業所
R5.10.31	11,723,721	大津汚水枝線(2423-1号)他管渠築造工事	(有)田中産業
R5.5.1	12,360,000	令和5年度大津町公共下水道大津町浄化センター他再構築基本設計(ストックマネジメント全体計画)に係る技術的援助に関する協定	日本下水道事業団
R5.7.10	17,380,000	令和5年度大津町公共下水道大津町浄化センターの実施設計(増設)の作成委託に関する協定	日本下水道事業団
R5.9.6	14,340,000	令和5年度大津町公共下水道大津町浄化センターの実施設計(自家発改築)の作成委託に関する協定	日本下水道事業団

(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4年度末残高	令和5年度借入高	令和5年度償還高	令和5年度末残高
財務省	2,780,287,150	89,800,000	167,908,888	2,702,178,262
地方公共団体金融機構	331,658,048	0	45,301,734	286,356,314
市中銀行等	322,167,576	16,600,000	78,452,226	260,315,350
合 計	3,434,112,774	106,400,000	291,662,848	3,248,849,926

(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5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5年4月1日から令和6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	△ 58,176,621
減価償却費	440,532,057
固定資産除却費	10,865
賞与引当金の増減額	△ 1,194,000
法定福利費引当金の増減額	△ 206,840
貸倒引当金の増減額	56,647
長期前受金戻入額	△ 213,936,146
受取利息及び受取配当金	△ 884
支払利息	40,411,290
未収金の増減額（△は増加）	17,143,303
未払金の増減額	25,547,304
消費税及び地方消費税調整額	5,340,468
小計	255,527,443
利息及び配当金の受取額	884
利息の支払額	△ 34,167,895
業務活動によるキャッシュ・フロー	221,360,432

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	△ 527,514,471
国庫補助金等による収入	135,847,740
基金積立	△ 884
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 391,667,615

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	106,400,000
建設改良費等の財源に充てる企業債の償還による支出	△ 255,038,056
他会計からの出資による収入	171,676,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,037,944

資金増加額（又は減少額）	△ 147,269,239
資金期首残高	460,866,996
資金期末残高	313,597,757

令和5年度 大津町公共下

(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				715,832,659	
	営業収益			447,785,282	
		下水道使用料		447,305,599	
			下水道使用料	447,305,599	
		その他営業 収益		479,683	
			手数料	473,840	
			雑収益	5,843	
	営業外収益			268,047,377	
		受取利息及び 配当金		884	
			基金利息	884	
		補助金		54,105,500	
			国庫補助金	62,500	
			他会計補助金	54,043,000	
		長期前受金 戻入		213,936,146	
			国庫補助金長期前受金戻入	165,772,435	
			他会計補助金長期前受金戻入	1,021,197	
			受贈財産評価額長期前受金戻入	27,456,596	
			受益者負担金長期前受金戻入	19,685,918	
		雑収益		4,847	
			その他雑収益	4,847	

水道事業会計収益費用明細書

(2) 収益の支出

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業 費用	営業費用			774,009,280	
		管渠費		733,597,990	
			修繕費	25,824,083	
			手数料	3,016,296	
			委託料	59,714	
			委託料	21,867,273	
			賃借料	880,800	
		ポンプ場費		9,382,727	
			委託料	9,382,727	
		処理場費		213,731,309	
			職員手当等	8,184	
			保険料	495,852	
			委託料	213,227,273	
		総係費		44,116,949	
			報酬	192,900	
			給料	8,979,210	
			職員手当等	3,632,294	
			賞与引当金繰入額	940,000	
			法定福利費	2,027,510	
			法定福利費引当金繰入額	186,000	
			報償費	1,379,190	
			旅費	104,000	
			備消耗品費	163,214	
			燃料費	132,820	
			印刷製本費	37,400	
			通信運搬費	141,424	
			保険料	92,450	
			手数料	1,381	
			委託料	21,456,580	
			使用料	1,236,914	
			負担金	2,187,035	
			補助及び交付金	1,125,000	
			貸倒引当金繰入額	101,627	
		減価償却費		440,532,057	
			有形固定資産減価償却費	438,517,511	
			無形固定資産減価償却費	2,014,546	
		資産減耗費		10,865	
			固定資産除却費	10,865	
	営業外費用			40,411,290	
		支払利息及び企 業債取扱諸費		40,411,290	
		企業債利息		40,411,290	

令和5年度 大津町公共下

(1) 資本的收入

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的收入				413,777,720	
	企業債			106,400,000	
		建設改良債		106,400,000	
			公共下水道事業債	89,800,000	
			公共下水道事業債（特別措置分）	16,600,000	
	出資金			171,676,000	
		出資金		171,676,000	
			一般会計出資金	171,676,000	
	補助金			121,950,500	
		国庫補助金		121,950,500	
			公共下水道費事業補助金	121,950,500	
	負担金及び 分担金			13,751,220	
		受益者負担金 及び分担金		13,751,220	
			受益者負担金	13,751,220	

水道事業会計資本の収支明細書

(2) 資本の支出

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本の支出				477,780,925	
	建設改良費			186,118,077	
		建設改良費		186,118,077	
			給料	10,889,700	
			職員手当等	5,961,780	
			賞与引当金繰入額	1,530,000	
			法定福利費	3,297,152	
			法定福利費引当金繰入額	313,000	
			備消耗品費	425,721	
			委託料	96,126,914	
			工事請負費	67,572,926	
			積立金	884	
	企業償償還金			291,662,848	
		企業償償還金		291,662,848	
			企業償償還金	291,662,848	

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
土 地	336,332,769	0	0	336,332,769
建 物	383,955,418	0	0	383,955,418
構 築 物	10,836,663,387	152,866,008	0	10,989,529,395
機 械 及 び 装 置	1,616,126,326	25,255,498	47,168	1,641,334,656
車 両 運 搬 具	279,565	0	0	279,565
工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,715,435	0	122,997	1,592,438
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	11,345,907	186,117,193	89,189,756	108,273,344
計	13,186,418,807	364,238,699	89,359,921	13,461,297,585

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	98,712,726	0	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	99,756,726	0	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	44,087,925	884	0
そ の 他 投 資	0	0	0
計	44,087,925	884	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	
45,397,971	15,132,657	0	60,530,628	323,424,790	
957,741,840	334,429,729	0	1,292,171,569	9,697,357,826	
360,688,394	88,955,125	42,452	449,601,067	1,191,733,589	
265,587	0	0	265,587	13,978	
1,629,678	0	116,848	1,512,830	79,608	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	108,273,344	
1,365,723,470	438,517,511	159,300	1,804,081,681	11,657,215,904	

(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	
2,014,546	96,698,180	
0	0	
0	0	
0	1,044,000	
0	0	
2,014,546	97,742,180	

(単位：円)

年度末現在高	備考
44,088,809	
0	
44,088,809	

企 業 債

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	H6.10.11	210,700,000	13,361,212	203,793,087
公共下水道事業債	H7.5.19	167,200,000	9,000,234	157,849,922
公共下水道事業債	H8.4.30	20,300,000	1,132,262	20,300,000
公共下水道事業債	H8.4.30	25,900,000	1,444,611	25,900,000
公共下水道事業債	H8.5.13	16,540,000	821,672	14,811,166
公共下水道事業債	H8.5.23	82,600,000	4,103,395	73,966,284
公共下水道事業債	H9.4.23	88,200,000	3,983,956	75,586,520
公共下水道事業債	H9.4.30	21,900,000	1,100,621	20,768,903
公共下水道事業債	H9.4.30	19,600,000	985,032	18,587,694
公共下水道事業債	H10.4.10	122,700,000	5,091,794	101,288,596
公共下水道事業債	H10.4.10	18,400,000	846,290	16,653,447
公共下水道事業債	H10.4.10	45,600,000	2,087,227	41,295,637
公共下水道事業債	H11.4.12	58,600,000	2,639,527	50,342,360
公共下水道事業債	H11.4.12	28,200,000	1,270,216	24,226,187
公共下水道事業債	H11.4.20	166,500,000	6,824,275	130,155,897
公共下水道事業債	H12.4.28	59,700,000	2,633,482	48,598,278
公共下水道事業債	H12.4.28	27,000,000	1,191,022	21,979,121
公共下水道事業債	H12.11.30	195,500,000	7,765,691	140,868,696
公共下水道事業債	H12.11.30	12,300,000	536,939	9,740,005
公共下水道事業債	H13.4.27	67,300,000	2,770,523	52,852,484
公共下水道事業債	H13.4.27	61,900,000	2,539,165	48,678,847
公共下水道事業債	H13.12.25	298,900,000	11,569,180	204,387,041
公共下水道事業債	H13.12.27	7,700,000	325,103	5,797,765
公共下水道事業債	H13.12.27	5,500,000	232,216	4,141,259
公共下水道事業債	H14.4.30	133,600,000	5,620,012	97,426,638

明 細 書

(単位：円)

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利率 (%)	償 還 終 期	備 考
6,906,913	—	4.500	R6.9	大蔵省資金運用部
9,350,078	—	3.850	R7.3	大蔵省資金運用部
0	—	3.450	R6.3	地方公共団体金融機構
0	—	3.450	R6.3	地方公共団体金融機構
1,728,834	—	3.400	R8.3	大蔵省資金運用部
8,633,716	—	3.400	R8.3	簡易生命保険資金
12,613,480	—	2.700	R9.3	簡易生命保険資金
1,131,097	—	2.750	R7.3	地方公共団体金融機構
1,012,306	—	2.750	R7.3	地方公共団体金融機構
21,411,404	—	2.000	R10.3	簡易生命保険資金
1,746,553	—	2.100	R8.3	地方公共団体金融機構
4,304,363	—	2.050	R8.3	地方公共団体金融機構
8,257,640	—	2.100	R9.3	地方公共団体金融機構
3,973,813	—	2.100	R9.3	地方公共団体金融機構
36,344,103	—	2.100	R11.3	簡易生命保険資金
11,101,722	—	2.100	R10.3	地方公共団体金融機構
5,020,879	—	2.100	R10.3	地方公共団体金融機構
54,631,304	—	2.100	R12.9	簡易生命保険資金
2,559,995	—	2.100	R10.9	地方公共団体金融機構
14,447,516	—	1.400	R11.3	地方公共団体金融機構
13,221,153	—	1.350	R11.3	地方公共団体金融機構
94,512,959	—	2.000	R13.9	簡易生命保険資金
1,902,235	—	1.900	R11.9	地方公共団体金融機構
1,358,741	—	1.900	R11.9	地方公共団体金融機構
36,173,362	—	2.000	R12.3	地方公共団体金融機構

企 業 債

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	H14.10.29	8,800,000	331,145	5,732,274
公共下水道事業債	H14.11.29	303,100,000	11,357,317	198,390,723
公共下水道事業債	H14.11.29	15,200,000	619,621	10,922,569
公共下水道事業債	H15.5.20	53,100,000	2,081,677	37,932,065
公共下水道事業債	H15.8.29	104,300,000	3,830,245	67,313,311
公共下水道事業債	H15.8.29	165,800,000	6,088,730	107,004,286
公共下水道事業債	H15.8.29	57,700,000	2,298,093	40,751,870
公共下水道事業債	H16.5.28	96,900,000	3,917,140	62,591,417
公共下水道事業債	H16.11.30	175,600,000	6,416,044	99,482,119
公共下水道事業債	H17.5.25	137,100,000	4,941,461	76,104,171
公共下水道事業債	H17.5.27	76,900,000	3,030,191	47,040,060
公共下水道事業債	H18.5.30	60,800,000	2,373,928	33,820,827
公共下水道事業債	H18.10.31	100,500,000	3,521,834	49,312,529
公共下水道事業債	H19.5.30	35,000,000	1,213,750	16,680,782
公共下水道事業債	H19.5.30	19,800,000	754,593	10,370,504
公共下水道事業債	H20.5.27	28,000,000	949,528	12,274,994
公共下水道事業債	H20.5.29	26,000,000	970,394	12,626,955
公共下水道事業債	H21.5.15	26,900,000	896,826	11,067,642
公共下水道事業債	H21.5.26	17,200,000	629,448	7,767,954
公共下水道事業債	H21.6.25	5,500,000	201,032	2,465,812
公共下水道事業債	H22.5.26	36,900,000	1,205,978	13,951,786
公共下水道事業債	H22.5.26	29,800,000	1,071,369	12,465,028
公共下水道事業債	H23.5.26	98,700,000	3,189,350	34,746,510
公共下水道事業債	H25.3.25	161,300,000	5,121,492	47,928,191
公共下水道事業債	H26.3.25	276,300,000	8,763,312	74,927,908

明 細 書

(単位：円)

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率 (%)	償 還 終 期	備 考
3,067,726	—	1.800	R14.9	財務省財政融資資金
104,709,277	—	1.700	R14.9	簡易生命保険資金
4,277,431	—	1.600	R12.9	地方公共団体金融機構
15,167,935	—	1.000	R13.3	地方公共団体金融機構
36,986,689	—	1.400	R15.3	財務省財政融資資金
58,795,714	—	1.400	R15.3	簡易生命保険資金
16,948,130	—	1.300	R13.3	地方公共団体金融機構
34,308,583	—	2.000	R14.3	地方公共団体金融機構
76,117,881	—	2.100	R16.9	簡易生命保険資金
60,995,829	—	1.900	R17.3	簡易生命保険資金
29,859,940	—	1.800	R15.3	地方公共団体金融機構
26,979,173	—	2.300	R16.3	地方公共団体金融機構
51,187,471	—	2.200	R18.9	簡易生命保険資金
18,319,218	—	2.100	R19.3	簡易生命保険資金
9,429,496	—	2.100	R17.3	地方公共団体金融機構
15,725,006	—	2.200	R20.3	財務省財政融資資金
13,373,045	—	2.100	R18.3	地方公共団体金融機構
15,832,358	—	2.000	R21.3	財務省財政融資資金
9,432,046	—	2.000	R19.3	地方公共団体金融機構
3,034,188	—	2.100	R19.3	地方公共団体金融機構
22,948,214	—	2.000	R22.3	財務省財政融資資金
17,334,972	—	1.900	R20.3	地方公共団体金融機構
63,953,490	—	1.800	R23.3	財務省財政融資資金
113,371,809	—	1.500	R25.3	財務省財政融資資金
201,372,092	—	1.300	R26.3	財務省財政融資資金

企 業 債

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	H27.3.25	176,300,000	5,562,999	42,694,927
公共下水道事業債	H28.3.25	142,200,000	4,707,307	32,462,795
公共下水道事業債	H28.3.28	42,400,000	4,710,000	32,980,000
公共下水道事業債	H29.3.27	146,400,000	4,777,281	28,239,055
公共下水道事業債	H30.3.26	154,100,000	5,050,543	25,002,380
公共下水道事業債	H31.3.25	116,600,000	3,845,634	15,290,763
公共下水道事業債	R1.5.27	11,600,000	1,288,890	5,155,550
公共下水道事業債	R2.3.25	139,700,000	4,645,569	13,895,033
公共下水道事業債	R2.3.25	170,000,000	5,653,163	16,908,773
公共下水道事業債	R4.3.25	155,300,000	4,847,803	4,847,803
公共下水道事業債	R5.3.27	205,500,000	0	0
公共下水道事業債	R6.3.25	227,900,000	0	0
公共下水道事業債	R6.3.25	58,300,000	0	0
建設改良費分計		5,825,840,000	210,739,344	2,921,145,200
資本費平準化債	H26.5.28	55,000,000	6,104,000	55,000,000
資本費平準化債	H27.5.28	55,000,000	6,111,112	48,888,888
資本費平準化債	H28.5.27	55,000,000	6,120,000	42,840,000
資本費平準化債	H29.5.26	55,000,000	6,112,000	36,672,000
資本費平準化債	H30.5.25	55,000,000	6,112,000	30,560,000
資本費平準化債	R1.5.27	29,700,000	3,300,000	13,200,000
資本費平準化債	R2.3.25	24,800,000	2,756,000	8,268,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H26.5.28	45,000,000	5,000,000	45,000,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H27.5.28	45,000,000	5,000,000	40,000,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H28.5.27	45,000,000	5,000,000	35,000,000
公共下水道事業債(特別措置分)	H29.5.26	35,600,000	3,956,000	23,736,000

明 細 書

(単位：円)

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率 (%)	償 還 終 期	備 考
133,605,073	—	1.200	R27.3	財務省財政融資資金
109,737,205	—	0.500	R28.3	財務省財政融資資金
9,420,000	—	0.350	R8.3	熊本県信用組合
118,160,945	—	0.600	R29.3	財務省財政融資資金
129,097,620	—	0.500	R30.3	財務省財政融資資金
101,309,237	—	0.400	R31.3	財務省財政融資資金
6,444,450	—	0.721	R11.3	菊池地域農業協同組合
125,804,967	—	0.300	R32.3	財務省財政融資資金
153,091,227	—	0.300	R32.3	財務省財政融資資金
150,452,197	—	0.700	R34.3	財務省財政融資資金
205,500,000	—	1.300	R35.3	財務省財政融資資金
227,900,000	—	1.400	R36.3	財務省財政融資資金
58,300,000	—	1.400	R36.3	財務省財政融資資金
2,904,694,800				
0	—	0.298	R6.3	肥後銀行
6,111,112	—	0.337	R7.3	菊池地域農業協同組合
12,160,000	—	0.272	R8.3	熊本銀行
18,328,000	—	0.339	R9.3	肥後銀行
24,440,000	—	0.595	R10.3	肥後銀行
16,500,000	—	0.721	R11.3	菊池地域農業協同組合
16,532,000	—	0.340	R12.3	熊本第一信用金庫
0	—	0.298	R6.3	肥後銀行
5,000,000	—	0.337	R7.3	菊池地域農業協同組合
10,000,000	—	0.272	R8.3	熊本銀行
11,864,000	—	0.339	R9.3	肥後銀行

企 業 債

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)	H30.5.25	31,300,000	3,478,000	17,390,000
公共下水道事業債(特別措置分)	R1.5.27	26,000,000	2,888,890	11,555,550
公共下水道事業債(特別措置分)	R2.3.25	19,500,000	2,168,000	6,504,000
公共下水道事業債(特別措置分)	R3.3.25	19,200,000	2,133,334	4,266,662
公共下水道事業債(特別措置分)	R4.3.25	18,300,000	2,034,000	2,034,000
公共下水道事業債(特別措置分)	R5.3.27	17,700,000	0	0
公共下水道事業債(特別措置分)	R6.3.25	16,600,000	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	8,004,000
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	7,730,000
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	5,200,000
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	634,853	3,800,562
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	3,074,416	9,220,482
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	2,218,261	4,432,092
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	2,542,638	2,542,638
準 建 設 改 良 費 分 計		806,000,000	80,923,504	461,844,874
合 計	—	6,631,840,000	291,662,848	3,382,990,074

明 細 書

(単位：円)

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利率 (%)	償 還 終 期	備 考
13,910,000	—	0.615	R10.3	肥後銀行
14,444,450	—	0.721	R11.3	菊池地域農業協同組合
12,996,000	—	0.340	R12.3	熊本第一信用金庫
14,933,338	—	0.650	R13.3	菊池地域農業協同組合
16,266,000	—	0.475	R14.3	熊本第一信用金庫
17,700,000	—	0.475	R15.3	熊本第一信用金庫
16,600,000	—	0.843	R16.3	菊池地域農業協同組合
3,996,000	—	0.339	R9.3	肥後銀行
6,170,000	—	0.645	R10.3	肥後銀行
6,500,000	—	0.721	R11.3	菊池地域農業協同組合
5,099,438	—	0.090	R14.3	財務省財政融資資金
33,879,518	—	0.030	R17.3	財務省財政融資資金
26,967,908	—	0.200	R18.3	財務省財政融資資金
33,757,362	—	0.300	R19.3	財務省財政融資資金
344,155,126				
3,248,849,926	—	—	—	—

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～45年

構築物 2年～50年

機械及び装置 2年～30年

車両運搬具 2年

工具、器具及び備品 2年

無形固定資産

定額法

主な耐用年数

施設利用権 50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

熊本県市町村総合事務組合負担金条例でいう負担金累計額と退職手当累計額を比較し、負担金の加算調整が発生しないため計上していない。

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44,980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2,134,000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392,840円を取り崩した。