

認定第 号

令和4年度

大津町農業集落排水事業会計決算書

目 次

令和4年度 大津町農業集落排水事業会計決算報告書（消費税込）	1
令和4年度 大津町農業集落排水事業会計損益計算書（消費税抜）	5
令和4年度 大津町農業集落排水事業会計剰余金計算書（消費税抜）	7
令和4年度 大津町農業集落排水事業会計欠損金処理計算書（消費税抜）	8
令和4年度 大津町農業集落排水事業会計貸借対照表（消費税抜）	9
令和4年度 大津町農業集落排水事業報告書（契約：込・損益：抜）	11
令和4年度 大津町農業集落排水事業会計キャッシュ・フロー計算書（一）	14
令和4年度 大津町農業集落排水事業会計収益費用明細書（消費税抜）	15
令和4年度 大津町農業集落排水事業会計資本的収支明細書（消費税抜）	17
固 定 資 産 明 細 書（消費税抜）	19
企 業 債 明 細 書（消費税抜）	21
注 記	23

令和4年度 大津町農業集

(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 農業集落排水事業収益	120,859,000	648,000	0
第1項 営業収益	32,110,000	852,000	0
第2項 営業外収益	88,749,000	△ 204,000	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 農業集落排水事業費	168,635,000	3,371,000	0	0	0	172,006,000
第1項 営業費用	142,762,000	3,371,000	0	0	0	146,133,000
第2項 営業外費用	23,323,000	0	0	0	0	23,323,000
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

落排水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			
121,507,000	122,105,604	598,604	
32,962,000	34,171,450	1,209,450	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,094,406円)
88,545,000	87,934,154	△ 610,846	

(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	172,006,000	160,217,875	0	11,788,125	
0	146,133,000	136,895,343	0	9,237,657	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,433,475円)
0	23,323,000	23,320,332	0	2,668	
0	50,000	2,200	0	47,800	(うち仮払消費税及び地方消費税 200円)
0	2,500,000	0	0	2,500,000	

(2) 資本的收入及び支出

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	継続費逐次繰越に係る財源充当額
第1款 資本的收入	72,613,000	0	72,613,000	0	0
第2項 出資金	72,553,000	0	72,553,000	0	0
第4項 負担金及び分担金	60,000	0	60,000	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	継続費逐次繰越額
第1款 資本的支出	75,210,000	0	0	0	75,210,000	0	0
第1項 建設改良費	97,000	0	0	0	97,000	0	0
第3項 企業償還金	72,613,000	0	0	0	72,613,000	0	0
第6項 予備費	2,500,000	0	0	0	2,500,000	0	0

(単位：円)

	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
合 計			
72,613,000	73,093,000	480,000	
72,553,000	72,553,000	0	
60,000	540,000	480,000	

(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	継続費 運時繰越額	合 計		
75,210,000	72,681,929	0	0	0	2,528,071	
97,000	69,725	0	0	0	27,275	(うち仮払消費税及び地方消費税 5,550円)
72,613,000	72,612,204	0	0	0	796	
2,500,000	0	0	0	0	2,500,000	

令和4年度 大津町農業集落排水事業会計損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 農業集落排水使用料	30,944,064		
(2) その他営業収益	132,980	31,077,044	
2 営業費用			
(1) 管渠費	8,105,287		
(2) 処理場費	23,079,945		
(3) 総係費	9,746,281		
(4) 減価償却費	92,530,355	133,461,868	
営業損失			102,384,824
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	8,675		
(2) 他会計補助金	40,354,000		
(3) 長期前受金戻入	47,159,296		
(4) 雑収益	700		
(5) 引当金戻入益	64,512	87,587,183	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	23,320,332	23,320,332	64,266,851
経常損失			38,117,973
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,000	2,000	△ 2,000
当年度純損失			38,119,973
前年度繰越欠損金			78,019,799
当年度未処理欠損金			116,139,772

令和４年度 大津町農業集落排水事業会計剰余金計算書
(令和４年４月１日から令和５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	県補助金	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	370,411,123	17,535,894	947,643	18,483,537	△ 78,019,799	△ 78,019,799	310,874,861
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	370,411,123	17,535,894	947,643	18,483,537	(繰越欠損金) △ 78,019,799	△ 78,019,799	310,874,861
当年度変動額	72,553,000	0	0	0	△ 38,119,973	△ 38,119,973	34,433,027
繰入資本金の発生	72,553,000	0	0	0	0	0	72,553,000
当年度純損失	0	0	0	0	△ 38,119,973	△ 38,119,973	△ 38,119,973
その他未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	442,964,123	17,535,894	947,643	18,483,537	(当年度未処理欠損金) △ 116,139,772	△ 116,139,772	345,307,888

令和4年度 大津町農業集落排水事業会計欠損金処理計算書

(令和5年3月31日)

(単位：円)

	資 本 金	資 本 剩 余 金	未 処 理 欠 損 金
当年度末残高	442,964,123	18,483,537	△ 116,139,772
処分後残高	442,964,123	18,483,537	(繰越欠損金) △ 116,139,772

令和4年度 大津町農業集落
(令和5年)

	資 産 の 部			
	円	円	円	円
1 固定資産				
（1）有形固定資産				
イ 土地		34,899,450		
ロ 建物	90,347,885			
減価償却累計額	<u>△ 9,648,687</u>	80,699,198		
ハ 構築物	2,696,212,873			
減価償却累計額	<u>△ 186,359,715</u>	2,509,853,158		
ニ 機械及び装置	260,212,245			
減価償却累計額	<u>△ 87,223,754</u>	172,988,491		
ホ 車両運搬具	136,106			
減価償却累計額	<u>△ 129,301</u>	6,805		
ヘ 建設仮勘定		10,910,023		
有形固定資産合計			2,809,357,125	
（2）無形固定資産				
イ 電話加入権		1,188,000		
無形固定資産合計			1,188,000	
（3）投資その他の資産				
イ 基金		55,242,893		
投資その他の資産			55,242,893	
固定資産合計				2,865,788,018
2 流動資産				
（1）現金・預金			43,834,839	
（2）未収金				
イ 未収金		4,268,311		
ロ 貸倒引当金		△ 125,000	4,143,311	
流動資産合計				47,978,150
資産合計				<u>2,913,766,168</u>

排水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	施設改良費等の財源に充てる企業債	1,071,005,268	1,071,005,268	
	固 定 負 債 合 計			1,071,005,268
4	流動負債			
(1)	企 業 債			
イ	施設改良費等の財源に充てる企業債	74,026,863	74,026,863	
(2)	未 払 金		5,667,294	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 引 当 金	385,000		
ロ	法 定 福 利 費 引 当 金	74,000	459,000	
	流 動 負 債 合 計			80,153,157
5	繰延収益			
(1)	国庫補助金長期前受金	1,392,142,487		
	収 益 化 累 計 額	△ 130,142,090	1,262,000,397	
(2)	県補助金長期前受金	109,434,188		
	収 益 化 累 計 額	△ 10,316,516	99,117,672	
(3)	受贈財産評価額長期前受金	26,290,800		
	収 益 化 累 計 額	△ 1,024,542	25,266,258	
(4)	受益者分担金長期前受金	33,203,556		
	収 益 化 累 計 額	△ 2,288,028	30,915,528	
	繰 延 収 益 合 計			1,417,299,855
	負 債 合 計			2,568,458,280
		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資本金			
(1)	自 己 資 本 金			
イ	固 有 資 本 金	229,380,123		
ロ	繰 入 資 本 金	213,584,000	442,964,123	
	資 本 金 合 計			442,964,123
7	剰余金			
(1)	資 本 剰 余 金			
イ	国 庫 補 助 金	17,535,894		
ロ	県 補 助 金	947,643		
	資 本 剰 余 金 合 計		18,483,537	
(2)	利 益 剰 余 金			
イ	未 処 理 欠 損 金	116,139,772		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 116,139,772	
	剰 余 金 合 計			△ 97,656,235
	資 本 合 計			345,307,888
	負 債 資 本 合 計			2,913,766,168

1.概況

(1) 総括事項

令和4年度は、水洗化戸数1,035件（世帯）、水洗化人口2,478人、有収水量280,093㎥でした。財務状況としましては、事業収入が118,664千円に対し、事業費は156,784千円となっています。

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4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支払利息の減小により75.69%（前年度比0.30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28.23%（前年度比0.34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りますが、将来的な処理区の再編も見据え、現在の経営状況の改善を図りながらも適切な施設維持を行っていきます。

<経営指標の推移>

（単位：％）

	令和2年度	令和3年度	令和4年度
経常収支比率	75.32	75.39	75.69
経費回収率	27.78	27.89	28.23
有形固定資産減価償却率	3.14	6.26	9.30
流動比率	33.84	50.15	59.86
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
議案第40号	令和4年度大津町農業集落排水事業会計補正予算（第1号）について	令和4年5月24日	令和4年5月24日
認定第8号	令和3年度大津町農業集落排水事業会計決算の認定について	令和4年9月2日	令和3年9月16日
議案第65号	令和4年度大津町農業集落排水事業会計補正予算（第2号）について	令和4年9月2日	令和4年9月16日
議案第79号	令和4年度大津町農業集落排水事業会計補正予算（第3号）について	令和4年12月5日	令和4年12月14日
議案第12号	令和4年度大津町農業集落排水事業会計補正予算（第4号）について	令和5年3月2日	令和5年3月6日
議案第34号	令和5年度大津町農業集落排水事業会計予算について	令和5年3月2日	令和5年3月17日

農業集落排水事業報告書

(4) 職員に関する事項

異動状況 区分	令和4年4月1日 現在職員数	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5年3月31日 現在職員数
職員	1人	—	—	1人
計	1人	—	—	1人

(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32,480円については、
職員給与費（不課税仕入）に32,480円（特定収入以外）を充当しました。
延滞金100,500円については、
職員給与費（不課税仕入）に100,500円（特定収入以外）を充当しました。
他会計補助金40,354,000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、減価償却費（不課税仕入）に16,168,120円（特定収入以外）
法定福利費、企業債利息（非課税仕入）に24,185,880円（特定収入以外）を充当しました。

(ロ) 資本的収入

一般会計出資金72,553,000円については、
企業債償還金（不課税仕入）に72,553,000円（特定収入以外）を充当しました。

2. 工事等

(1) 建設工事の概要

該当事項無し

3. 業務

(1) 業務量

区 分	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比率(%)
水洗化戸数(件)	1,035	1,019	16	101.6
水洗化人口(人)	2,478	2,462	16	100.6
有収水量(m ³)	280,093	276,695	3,398	101.2

(2) 事業収入に関する事項(税抜)

(単位:円)

区分	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比率(%)
営 業 収 益	31,077,044	30,321,949	755,095	102.5
農業集落排水使用料	30,944,064	30,299,709	644,355	102.1
その他営業収益	132,980	22,240	110,740	597.9
営 業 外 収 益	87,587,183	87,996,504	△ 409,321	99.5
受取利息及び配当金	8,675	20,769	△ 12,094	41.8
補助金	40,354,000	39,659,000	695,000	101.8
長期前受金戻入	47,159,296	48,314,688	△ 1,155,392	97.6
雑収益	700	2,047	△ 1,347	34.2
引当金戻入益	64,512	0	64,512	—

(3) 事業費に関する事項(税抜)

(単位:円)

区分	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比率(%)
営 業 費 用	133,461,868	132,229,961	1,231,907	100.9
管渠費	8,105,287	9,190,875	△ 1,085,588	88.2
処理場費	23,079,945	20,734,157	2,345,788	111.3
総係費	9,746,281	6,880,630	2,865,651	141.6
減価償却費	92,530,355	95,424,299	△ 2,893,944	97.0
営 業 外 費 用	23,320,332	24,707,441	△ 1,387,109	94.4
支払利息及び 企業債取扱諸費	23,320,332	24,707,441	△ 1,387,109	94.4
特 別 損 失	2,000	70,327	△ 68,327	2.8
過年度損益修正損	2,000	70,327	△ 68,327	2.8

4. 会計

(1) 重要契約の要旨

該当事項無し

(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3年度末残高	令和4年度借入高	令和4年度償還高	令和4年度末残高
財務省	758,373,794	0	40,465,862	717,907,932
地方公共団体金融機構	459,270,541	0	32,146,342	427,124,199
合 計	1,217,644,335	0	72,612,204	1,145,032,131

(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4年度 大津町農業集落排水事業会計キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和4年4月1日から令和5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	△ 38,119,973
減価償却費	92,530,355
賞与引当金の増減額	△ 35,000
法定福利費引当金の増減額	△ 9,000
貸倒引当金の増減額	△ 104,580
長期前受金戻入額	△ 47,159,296
受取利息及び受取配当金	△ 8,675
支払利息	23,320,332
未収金の増減額（△は増加）	44,119
未払金の増減額	1,695,327
消費税及び地方消費税調整額	5,550
小計	32,159,159
利息及び配当金の受取額	8,675
利息の支払額	△ 23,320,332
業務活動によるキャッシュ・フロー	8,847,502

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	△ 61,050
受益者分担金による収入	736,080
基金積立	△ 8,675
投資活動によるキャッシュ・フロー	666,355

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の償還による支出	△ 72,612,204
他会計からの出資による収入	72,553,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 59,204

資金増加額（又は減少額）	9,454,653
資金期首残高	34,380,186
資金期末残高	43,834,839

令和4年度 大津町農業集

(1) 収益の収入

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
農業集落排水事業収益				118,664,227	
	営業収益			31,077,044	
		農業集落排水使用料		30,944,064	
			農業集落排水使用料	30,944,064	
		その他営業収益		132,980	
			手数料	32,480	
			雑収益	100,500	
	営業外収益			87,587,183	
		受取利息及び配当金		8,675	
			基金利息	8,675	
		補助金		40,354,000	
			他会計補助金	40,354,000	
		長期前受金戻入		47,159,296	
			国庫補助金長期前受金戻入	42,575,338	
			県補助金長期前受金戻入	3,365,074	
			受贈財産評価額長期前受金戻入	461,570	
			受益者分担金長期前受金戻入	757,314	
		雑収益		700	
			その他雑収益	700	
		引当金戻入益		64,512	
			引当金戻入益	64,512	

落排水事業會計收益費用明細書

(2) 収益の支出

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
農業集落排水事業費	営業費用			156,784,200	
				133,461,868	
		管渠費		8,105,287	
			光熱水費	2,643,088	
			修繕費	1,007,654	
			委託料	4,454,545	
		処理場費		23,079,945	
			燃料費	14,900	
			光熱水費	6,997,532	
			修繕費	1,879,730	
			通信運搬費	844,277	
			保険料	104,151	
			手数料	9,189,900	
			委託料	4,049,455	
		総係費		9,746,281	
			給料	2,998,200	
			職員手当等	2,021,250	
			賞与引当金繰入額	385,000	
			法定福利費	865,548	
			法定福利費引当金繰入額	74,000	
			燃料費	4,260	
			修繕費	6,000	
			通信運搬費	130,722	
			保険料	65,780	
			手数料	55,521	
			委託料	3,100,000	
			負担金	40,000	
		減価償却費		92,530,355	
			有形固定資産減価償却費	92,530,355	
	営業外費用			23,320,332	
		支払利息及び 企業債取扱 諸費		23,320,332	
			企業債利息	23,320,332	
	特別損失			2,000	
		過年度損益 修正損		2,000	
			過年度損益修正損	2,000	

令和4年度 大津町農業集

(1) 資本的收入

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的收入				73,093,000	
	出資金			72,553,000	
		出資金		72,553,000	
			一般会計出資金	72,553,000	
	負担金及び 分担金			540,000	
		受益者負担金 及び分担金		540,000	
			受益者分担金	540,000	

落排水事業會計資本的収支明細書

(2) 資本の支出

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本の支出				72,676,379	
	建設改良費			64,175	
		建設改良費		64,175	
			委託料	55,500	
			積立金	8,675	
	企業償償還金			72,612,204	
		企業償償還金		72,612,204	
			企業償償還金	72,612,204	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

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	34,899,450	0	0	34,899,450
建 物	90,347,885	0	0	90,347,885
構 築 物	2,695,564,873	648,000	0	2,696,212,873
機 械 及 び 装 置	260,156,745	55,500	0	260,212,245
車 両 運 搬 具	136,106	0	0	136,106
工 具 、 器 具 及 び 備 品	0	0	0	0
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	10,910,023	55,500	55,500	10,910,023
計	3,092,015,082	759,000	55,500	3,092,718,582

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	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	1,188,000	0	0
そ の 他 の 無 形 固 定 資 産	0	0	0
計	1,188,000	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	55,234,218	8,675	0
そ の 他 投 資	0	0	0
計	55,234,218	8,675	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	34,899,450	
6,605,052	3,043,635	0	9,648,687	80,699,198	
124,598,036	61,761,679	0	186,359,715	2,509,853,158	
59,505,518	27,718,236	0	87,223,754	172,988,491	
122,496	6,805	0	129,301	6,805	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	10,910,023	
190,831,102	92,530,355	0	283,361,457	2,809,357,125	

(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	0	
0	0	
0	0	
0	1,188,000	
0	0	
0	1,188,000	

(単位：円)

年度末現在高	備考
55,242,893	
0	
55,242,893	

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
農業集落排水事業債	H14.5.20	31,900,000	1,202,659	19,866,840
農業集落排水事業債	H14.4.30	1,400,000	57,732	962,045
農業集落排水事業債	H14.6.28	13,400,000	552,577	9,208,149
農業集落排水事業債	H15.5.20	55,200,000	2,142,525	37,268,201
農業集落排水事業債	H15.12.25	92,700,000	3,372,904	53,152,169
農業集落排水事業債	H15.12.25	57,000,000	2,266,260	36,005,352
農業集落排水事業債	H16.5.27	50,100,000	1,811,525	27,462,945
農業集落排水事業債	H16.5.28	59,800,000	2,369,756	36,209,718
農業集落排水事業債	H17.5.27	116,000,000	4,489,721	66,386,803
農業集落排水事業債	H17.8.31	97,100,000	3,436,398	50,057,875
農業集落排水事業債	H18.5.26	43,300,000	1,500,034	20,330,281
農業集落排水事業債	H18.5.30	45,000,000	1,717,294	23,274,843
農業集落排水事業債	H19.5.24	120,300,000	4,085,585	53,162,394
農業集落排水事業債	H19.5.30	132,600,000	4,949,011	64,397,464
農業集落排水事業債	H20.5.27	130,800,000	4,339,652	52,906,113
農業集落排水事業債	H20.5.29	141,000,000	5,153,727	63,214,419
農業集落排水事業債	H21.5.26	121,800,000	4,369,543	50,550,590
農業集落排水事業債	H21.5.15	176,300,000	5,761,898	66,658,533
農業集落排水事業債	H22.5.26	143,100,000	4,584,692	49,428,863
農業集落排水事業債	H22.5.26	115,600,000	4,078,196	44,198,217
農業集落排水事業債	H23.5.26	156,400,000	4,964,088	50,005,468
農業集落排水事業債	H24.11.27	159,700,000	5,000,202	44,433,110
建 設 改 良 費 分 計		2,060,500,000	72,205,979	919,140,392
公営企業災害復旧事業債（平成28年 熊本地震分 農業集落排水）	H29.5.26	5,700,000	406,225	2,027,477
準 建 設 改 良 費 分 計		5,700,000	406,225	2,027,477
合 計	—	2,066,200,000	72,612,204	921,167,869

明 細 書

(単位：円)

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利率 (%)	償 還 終 期	備 考
12,033,160	—	2.10	R14.3	財務省財政融資資金
437,955	—	2.00	R12.3	地方公共団体金融機構
4,191,851	—	2.00	R12.3	地方公共団体金融機構
17,931,799	—	1.00	R13.3	地方公共団体金融機構
39,547,831	—	1.90	R15.9	財務省財政融資資金
20,994,648	—	1.80	R13.9	地方公共団体金融機構
22,637,055	—	2.10	R16.3	財務省財政融資資金
23,590,282	—	2.00	R14.3	地方公共団体金融機構
49,613,197	—	1.80	R15.3	地方公共団体金融機構
47,042,125	—	2.00	R17.3	財務省財政融資資金
22,969,719	—	2.30	R18.3	財務省財政融資資金
21,725,157	—	2.30	R16.3	地方公共団体金融機構
67,137,606	—	2.10	R19.3	財務省財政融資資金
68,202,536	—	2.10	R17.3	地方公共団体金融機構
77,893,887	—	2.20	R20.3	財務省財政融資資金
77,785,581	—	2.10	R18.3	地方公共団体金融機構
71,249,410	—	2.00	R19.3	地方公共団体金融機構
109,641,467	—	2.00	R21.3	財務省財政融資資金
93,671,137	—	2.00	R22.3	財務省財政融資資金
71,401,783	—	1.90	R20.3	地方公共団体金融機構
106,394,532	—	1.80	R23.3	財務省財政融資資金
115,266,890	—	1.60	R24.9	財務省財政融資資金
1,141,359,608				
3,672,523	—	0.09	R14.3	財務省財政融資資金
3,672,523				
1,145,032,131	—	—	—	—

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

熊本県市町村総合事務組合負担金条例と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

大津町農業集落排水事業会計では、農業集落排水事業の単一セグメントのため、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40,068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420,000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83,000円を取り崩した。