

認定第 号

令和2年度

大津町農業集落排水事業会計決算書



## 目 次

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 令和 2 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 2 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 2 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 2 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 2 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 2 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 2 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） | 13 |
| 令和 2 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 2 年度 大津町農業集落排水事業会計資本費用明細書（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 |

(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<br>の規定による支出額に係る<br>財源充当額 |
| 第1款 農業集落排水事業収益 | 117,901,000 | △ 141,000 | 0                                       |
| 第1項 営業収益       | 30,005,000  | 3,000     | 0                                       |
| 第2項 営業外収益      | 87,896,000  | △ 144,000 | 0                                       |
| 第3項 特別利益       | 0           | 0         | 0                                       |

支 出

| 区 分           | 予 算 額       |            |            |            |                                 |             |
|---------------|-------------|------------|------------|------------|---------------------------------|-------------|
|               | 当 初<br>予算額  | 補 正<br>予算額 | 予備費<br>支出額 | 流 用<br>増減額 | 地方公営企業法<br>第24条第3項の<br>規定による支出額 | 小 計         |
| 第1款 農業集落排水事業費 | 167,829,000 | △ 141,000  | 0          | 0          | 0                               | 167,688,000 |
| 第1項 営業費用      | 138,147,000 | △ 141,000  | 0          | △ 11,000   | 0                               | 137,995,000 |
| 第2項 営業外費用     | 26,070,000  | 0          | 0          | 11,000     | 0                               | 26,081,000  |
| 第3項 特別損失      | 1,112,000   | 0          | 0          | 0          | 0                               | 1,112,000   |
| 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<br>決算額の増減 | 備 考                         |
|-------------|-------------|------------------|-----------------------------|
| 合 計         |             |                  |                             |
| 117,760,000 | 120,592,445 | 2,832,445        |                             |
| 30,008,000  | 32,965,550  | 2,957,550        | (うち仮受消費税及び地方消費税 2,995,403円) |
| 87,752,000  | 87,626,895  | △ 125,105        |                             |
| 0           | 0           | 0                |                             |

(単位 円)

| 地方公営企業法<br>第26条第2項の<br>規定による繰越額 | 合 計         | 決 算 額       | 地方公営企業法<br>第26条第2項の<br>規定による繰越額 | 不 用 額     | 備 考                         |
|---------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------|-----------|-----------------------------|
| 0                               | 167,688,000 | 159,922,968 | 0                               | 7,765,032 |                             |
| 0                               | 137,995,000 | 133,038,489 | 0                               | 4,956,511 | (うち仮払消費税及び地方消費税 2,977,119円) |
| 0                               | 26,081,000  | 26,078,941  | 0                               | 2,059     |                             |
| 0                               | 1,112,000   | 805,538     | 0                               | 306,462   | (うち仮払消費税及び地方消費税 50円)        |
| 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 | 継続費繰次繰越に係る財源充当額 |
| 第1款 資本的収入    | 69,925,000 | 0     | 69,925,000 | 0                            | 0               |
| 第2項 出資金      | 69,865,000 | 0     | 69,865,000 | 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 | 継続費繰次繰越額 |
| 第1款 資本的支出  | 72,387,000 | 0     | 0      | 0     | 72,387,000 | 0                    | 0        |
| 第1項 建設改良費  | 22,000     | 0     | 0      | 0     | 22,000     | 0                    | 0        |
| 第3項 企業債償還金 | 69,865,000 | 0     | 0      | 0     | 69,865,000 | 0                    | 0        |
| 第6項 予備費    | 2,500,000  | 0     | 0      | 0     | 2,500,000  | 0                    | 0        |

(3) 特例的収入及び支出

収 入

(単位 円)

| 区 分   | 予 算 額     |           |           | 決算額       | 予算額に比べ決算額の増減 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
|       | 当初予算額     | 補正予算額     | 合計        |           |              |
| 特例的収入 | 4,510,000 | △ 237,000 | 4,273,000 | 4,272,220 | 780          |

支 出

(単位 円)

| 区 分   | 予 算 額     |         |           | 決算額       | 不用額 |
|-------|-----------|---------|-----------|-----------|-----|
|       | 当初予算額     | 補正予算額   | 合計        |           |     |
| 特例的支出 | 4,551,000 | 845,000 | 5,396,000 | 5,395,429 | 571 |

(単位 円)

|            | 決算額        | 予算額に比べ決算額の増減 | 備 考 |
|------------|------------|--------------|-----|
| 合 計        |            |              |     |
| 69,925,000 | 70,765,000 | 840,000      |     |
| 69,865,000 | 69,865,000 | 0            |     |
| 60,000     | 900,000    | 840,000      |     |

(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<br>第26条の規定<br>による繰越額 | 継続費<br>通時繰越額 | 合 計 |           |     |
| 72,387,000 | 69,885,698 | 0                            | 0            | 0   | 2,501,302 |     |
| 22,000     | 20,703     | 0                            | 0            | 0   | 1,297     |     |
| 69,865,000 | 69,864,995 | 0                            | 0            | 0   | 5         |     |
| 2,500,000  | 0          | 0                            | 0            | 0   | 2,500,000 |     |

令和2年度 大津町農業集落排水事業会計損益計算書  
(令和2年4月1日から令和3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     | 29,954,067 |             |             |
| (2) その他営業収益       | 16,080     | 29,970,147  |             |
| 2 営業費用            |            |             |             |
| (1) 管渠費           | 9,514,271  |             |             |
| (2) 処理場費          | 20,327,847 |             |             |
| (3) 総係費           | 4,812,449  |             |             |
| (4) 減価償却費         | 95,406,803 | 130,061,370 |             |
| 営業損失              |            |             | 100,091,223 |
| 3 営業外収益           |            |             |             |
| (1) 受取利息及び配当金     | 20,703     |             |             |
| (2) 他会計補助金        | 39,309,000 |             |             |
| (3) 長期前受金戻入       | 48,297,192 |             |             |
| (4) 雑収益           | 6,834      | 87,633,729  |             |
| 4 営業外費用           |            |             |             |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 26,067,541 | 26,067,541  | 61,566,188  |
| 経常損失              |            |             | 38,525,035  |
| 5 特別損失            |            |             |             |
| (1) 過年度損益修正損      | 500        |             |             |
| (2) その他特別損失       | 804,988    | 805,488     | △ 805,488   |
| 当年度純損失            |            |             | 39,330,523  |
| 前年度繰越利益剰余金        |            |             | 0           |
| 当年度末処理欠損金         |            |             | 39,330,523  |



# 令和2年度 大津町農業集落排水事業会計剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3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    | 未処分利益剰余金                    | 利益剰余金合計      |              |
| 前年度末残高      | 229,380,123 | 17,535,894 | 947,643 | 18,483,537 | 0                           | 0            | 247,863,660  |
| 前年度処分額      | 0           | 0          | 0       | 0          | 0                           | 0            | 0            |
| 処分後残高       | 229,380,123 | 17,535,894 | 947,643 | 18,483,537 | (繰越利益剰余金)<br>0              | 0            | 247,863,660  |
| 当年度変動額      | 69,865,000  | 0          | 0       | 0          | △ 39,330,523                | △ 39,330,523 | 30,534,477   |
| 繰入資本金の発生    | 69,865,000  | 0          | 0       | 0          | 0                           | 0            | 69,865,000   |
| 当年度純損失      | 0           | 0          | 0       | 0          | △ 39,330,523                | △ 39,330,523 | △ 39,330,523 |
| その他未処分利益剰余金 | 0           | 0          | 0       | 0          | 0                           | 0            | 0            |
| 当年度末残高      | 299,245,123 | 17,535,894 | 947,643 | 18,483,537 | (当年度未処理欠損金)<br>△ 39,330,523 | △ 39,330,523 | 278,398,137  |

# 令和2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3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 | 299,245,123 | 18,483,537 | △ 39,330,523            |
| 処分後残高  | 299,245,123 | 18,483,537 | (繰越欠損金)<br>△ 39,330,523 |

令和2年度 大津町農業集落  
(令和3年

|     |          | 資 産 の 部       |               |               |
|-----|----------|---------------|---------------|---------------|
|     |          | 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  | △ 3,302,526   | 87,045,359    |               |
| ハ   | 構築物      | 2,686,046,233 |               |               |
|     | 減価償却累計額  | △ 62,290,270  | 2,623,755,963 |               |
| ニ   | 機械及び装置   | 260,156,745   |               |               |
|     | 減価償却累計額  | △ 29,752,759  | 230,403,986   |               |
| ホ   | 車両運搬具    | 136,106       |               |               |
|     | 減価償却累計額  | △ 61,248      | 74,858        |               |
| ヘ   | 建設仮勘定    |               | 10,910,023    |               |
|     | 有形固定資産合計 |               | 2,987,089,639 |               |
| (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       |               | 55,213,449    |               |
|     | 投資その他の資産 |               | 55,213,449    |               |
|     | 固定資産合計   |               |               | 3,043,491,088 |
| 2   | 流動資産     |               |               |               |
| (1) | 現金・預金    |               | 20,566,179    |               |
| (2) | 未収金      |               |               |               |
| イ   | 未収金      | 4,493,870     |               |               |
| ロ   | 貸倒引当金    | △ 88,300      | 4,405,570     |               |
|     | 流動資産合計   |               |               | 24,971,749    |
|     | 資産合計     |               |               | 3,068,462,837 |

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   | 建設改良費等の財源に充てる企業債 |               | 1,217,644,335 |               |
|     | 固 定 負 債 合 計      |               |               | 1,217,644,335 |
| 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 | 71,225,095    | 71,225,095    |               |
| (2) | 未 払 金            |               | 2,240,147     |               |
| (3) | 引 当 金            |               |               |               |
| イ   | 賞 与 引 当 金        | 263,852       |               |               |
| ロ   | 法 定 福 利 費 引 当 金  | 60,436        | 324,288       |               |
|     | 流 動 負 債 合 計      |               |               | 73,789,530    |
| 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      | △ 43,783,376  | 1,348,359,111 |               |
| (2) | 県補助金長期前受金        | 109,434,188   |               |               |
|     | 収 益 化 累 計 額      | △ 3,475,721   | 105,958,467   |               |
| (3) | 受贈財産評価額長期前受金     | 16,124,160    |               |               |
|     | 収 益 化 累 計 額      | △ 272,738     | 15,851,422    |               |
| (4) | 受益者分担金長期前受金      | 29,227,192    |               |               |
|     | 収 益 化 累 計 額      | △ 765,357     | 28,461,835    |               |
|     | 繰 延 収 益 合 計      |               |               | 1,498,630,835 |
|     | 負 債 合 計          |               |               | 2,790,064,700 |
|     |                  | 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        | 69,865,000    | 299,245,123   |               |
|     | 資 本 金 合 計        |               |               | 299,245,123   |
| 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      | 39,330,523    |               |               |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計    |               | △ 39,330,523  |               |
|     | 剰 余 金 合 計        |               |               | △ 20,846,986  |
|     | 資 本 合 計          |               |               | 278,398,137   |
|     | 負 債 資 本 合 計      |               |               | 3,068,462,837 |

## 令和2年度 大津町

### 1.概況

#### (1) 総括事項

令和2年度は、水洗化戸数997件（世帯）、水洗化人口2,474人、有収水量280,513㎥でした。財務状況としましては、事業収入が117,604千円に対し、事業費は156,934千円となっています。

事業内容についての条項的説明は、次のとおりです。

#### (2) 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71号 | 令和2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2年9月9日   | 令和2年9月19日  |
| 認定第6号  | 令和元年度大津町農業集落排水特別会計歳入歳出決算の認定について | 令和2年9月9日   | 令和2年9月19日  |
| 議案第81号 | 令和2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2年11月27日 | 令和2年11月27日 |
| 議案第9号  | 令和2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3年3月8日   | 令和3年3月9日   |
| 議案第30号 | 令和3年度大津町農業集落排水事業会計予算について        | 令和3年3月8日   | 令和3年3月22日  |

#### (3) 職員に関する事項

| 異動状況<br>区分 | 令和2年4月1日<br>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3年3月31日<br>現在職員数 |
|------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 職員         | 1人                | —                | —                | 1人                 |
| 計          | 1人                | —                | —                | 1人                 |

#### (4) 他会計補助金等の使途について

収益的収入  
他会計補助金39,309,000円については、職員給与費、職員手当等、減価償却費（不課税仕入）に12,547,430円（特定収入以外）法定福利費、企業債利息（非課税仕入）に26,761,570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2年度   | 令和元年度 | 比 較 |     |
|----------|---------|-------|-----|-----|
|          |         |       | 増 減 | 比 率 |
| 水洗化戸数（件） | 997     | —     | —   | —   |
| 水洗化人口（人） | 2,474   | —     | —   | —   |
| 有収水量（㎥）  | 280,513 | —     | —   | —   |

## 農業集落排水事業報告書

### (2) 事業収入に関する事項（税抜）

（単位 円）

| 区分        | 令和2年度      | 令和元年度 | 比 較 |       |
|-----------|------------|-------|-----|-------|
|           |            |       | 増 減 | 比率（％） |
| 営 業 収 益   | 29,970,147 | —     | —   | —     |
| 農業集落排水使用料 | 29,954,067 | —     | —   | —     |
| その他営業収益   | 16,080     | —     | —   | —     |
| 営 業 外 収 益 | 87,633,729 | —     | —   | —     |
| 受取利息及び配当金 | 20,703     | —     | —   | —     |
| 補助金       | 39,309,000 | —     | —   | —     |
| 長期前受金戻入   | 48,297,192 | —     | —   | —     |
| 雑収益       | 6,834      | —     | —   | —     |

### (3) 事業費に関する事項（税抜）

（単位 円）

| 区分                | 令和2年度       | 令和元年度 | 比 較 |       |
|-------------------|-------------|-------|-----|-------|
|                   |             |       | 増 減 | 比率（％） |
| 営 業 費 用           | 130,061,370 | —     | —   | —     |
| 管渠費               | 9,514,271   | —     | —   | —     |
| 処理場費              | 20,327,847  | —     | —   | —     |
| 総係費               | 4,812,449   | —     | —   | —     |
| 減価償却費             | 95,406,803  | —     | —   | —     |
| 営 業 外 費 用         | 26,067,541  | —     | —   | —     |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 26,067,541  | —     | —   | —     |
| 特 別 損 失           | 805,488     | —     | —   | —     |
| 過年度損益修正損          | 500         | —     | —   | —     |
| その他特別損失           | 804,988     | —     | —   | —     |

## 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      | 令和元年度末残高      | 令和2年度借入高 | 令和2年度償還高   | 令和2年度末残高      |
|------------|---------------|----------|------------|---------------|
| 財務省        | 836,989,832   | 0        | 38,927,133 | 798,062,699   |
| 地方公共団体金融機構 | 521,744,593   | 0        | 30,937,862 | 490,806,731   |
| 合 計        | 1,358,734,425 | 0        | 69,864,995 | 1,288,869,430 |

#### (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2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2年4月1日から令和3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           | △ 39,330,523 |
| 減価償却費            | 95,406,803   |
| 引当金の増減額          | 324,288      |
| 貸倒引当金の増減額        | 88,300       |
| 長期前受金戻入額         | △ 48,297,192 |
| 受取利息及び受取配当金      | △ 20,703     |
| 支払利息             | 26,067,541   |
| 未収金の増減額（△は増加）    | △ 221,650    |
| 未払金の増減額（△は減少）    | △ 3,155,282  |
| 小計               | 30,861,582   |
| 利息及び配当金の受取額      | 20,703       |
| 利息の支払額           | △ 26,067,541 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 4,814,744    |

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                  |          |
|------------------|----------|
| 受益者分担金による収入      | 900,000  |
| 基金積立             | △ 20,703 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 879,297  |

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |              |
|------------------|--------------|
| 企業債の償還による支出      | △ 69,864,995 |
| 他会計からの出資による収入    | 69,865,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 5            |

|        |            |
|--------|------------|
| 資金増加額  | 5,694,046  |
| 資金期首残高 | 14,872,133 |
| 資金期末残高 | 20,566,179 |



令和2年度 大津町農業集

(1) 収益的収入

収 入

(単位：円)

| 款          | 項     | 目         | 節              | 金 額         | 備 考 |
|------------|-------|-----------|----------------|-------------|-----|
| 農業集落排水事業収益 |       |           |                | 117,603,876 |     |
|            | 営業収益  |           |                | 29,970,147  |     |
|            |       | 農業集落排水使用料 |                | 29,954,067  |     |
|            |       |           | 農業集落排水使用料      | 29,954,067  |     |
|            |       | その他営業収益   |                | 16,080      |     |
|            |       |           | 手数料            | 16,080      |     |
|            | 営業外収益 |           |                | 87,633,729  |     |
|            |       | 受取利息及び配当金 |                | 20,703      |     |
|            |       |           | 基金利息           | 20,703      |     |
|            |       | 補助金       |                | 39,309,000  |     |
|            |       |           | 他会計補助金         | 39,309,000  |     |
|            |       | 長期前受金戻入   |                | 48,297,192  |     |
|            |       |           | 国庫補助金長期前受金戻入   | 43,783,376  |     |
|            |       |           | 県補助金長期前受金戻入    | 3,475,721   |     |
|            |       |           | 受贈財産評価額長期前受金戻入 | 272,738     |     |
|            |       |           | 受益者分担金長期前受金戻入  | 765,357     |     |
|            |       | 雑収益       |                | 6,834       |     |
|            |       |           | その他雑収益         | 6,834       |     |

# 落排水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 |
|---------------|-------|-----------------------|-------------|-------------|-----|
| 農業集落<br>排水事業費 |       |                       |             | 156,934,399 |     |
|               | 営業費用  |                       |             | 130,061,370 |     |
|               |       | 管渠費                   |             | 9,514,271   |     |
|               |       |                       | 光熱水費        | 2,294,321   |     |
|               |       |                       | 修繕費         | 3,006,850   |     |
|               |       |                       | 委託料         | 4,213,100   |     |
|               |       | 処理場費                  |             | 20,327,847  |     |
|               |       |                       | 燃料費         | 6,371       |     |
|               |       |                       | 光熱水費        | 5,283,707   |     |
|               |       |                       | 修繕費         | 420,000     |     |
|               |       |                       | 通信運搬費       | 966,863     |     |
|               |       |                       | 保険料         | 87,306      |     |
|               |       |                       | 手数料         | 9,392,700   |     |
|               |       |                       | 委託料         | 4,170,900   |     |
|               |       | 総係費                   |             | 4,812,449   |     |
|               |       |                       | 給料          | 2,344,800   |     |
|               |       |                       | 職員手当等       | 1,103,216   |     |
|               |       |                       | 賞与引当金繰入額    | 263,852     |     |
|               |       |                       | 法定福利費       | 694,029     |     |
|               |       |                       | 法定福利費引当金繰入額 | 60,436      |     |
|               |       |                       | 燃料費         | 13,357      |     |
|               |       |                       | 保険料         | 65,250      |     |
|               |       |                       | 手数料         | 55,509      |     |
|               |       |                       | 負担金         | 40,000      |     |
|               |       |                       | 貸倒引当金繰入額    | 172,000     |     |
|               |       | 減価償却費                 |             | 95,406,803  |     |
|               |       |                       | 有形固定資産減価償却費 | 95,406,803  |     |
|               | 営業外費用 |                       |             | 26,067,541  |     |
|               |       | 支払利息及び<br>企業債取扱<br>諸費 |             | 26,067,541  |     |
|               |       |                       | 企業債利息       | 26,067,541  |     |
|               | 特別損失  |                       |             | 805,488     |     |
|               |       | 過年度損益<br>修正損          |             | 500         |     |
|               |       |                       | 過年度損益修正損    | 500         |     |
|               |       | その他<br>特別損失           |             | 804,988     |     |
|               |       |                       | その他特別損失     | 804,988     |     |

## (1) 資本的收入

収 入

(単位：円)

| 款     | 項            | 目               | 節       | 金 額        | 備 考 |
|-------|--------------|-----------------|---------|------------|-----|
| 資本的收入 |              |                 |         | 70,765,000 |     |
|       | 出資金          |                 |         | 69,865,000 |     |
|       |              | 出資金             |         | 69,865,000 |     |
|       |              |                 | 一般会計出資金 | 69,865,000 |     |
|       | 負担金及び<br>分担金 |                 |         | 900,000    |     |
|       |              | 受益者負担金<br>及び分担金 |         | 900,000    |     |
|       |              |                 | 受益者分担金  | 900,000    |     |

## 落排水事業会計資本費用明細書

### (2) 資本の支出

支 出

(単位：円)

| 款     | 項      | 目      | 節      | 金 額        | 備 考 |
|-------|--------|--------|--------|------------|-----|
| 資本の支出 |        |        |        | 69,885,698 |     |
|       | 建設改良費  |        |        | 20,703     |     |
|       |        | 建設改良費  |        | 20,703     |     |
|       |        |        | 積立金    | 20,703     |     |
|       | 企業債償還金 |        |        | 69,864,995 |     |
|       |        | 企業債償還金 |        | 69,864,995 |     |
|       |        |        | 企業債償還金 | 69,864,995 |     |
|       | 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               | 2,685,074,233 | 972,000 | 0      | 2,686,046,233 |
| 機 械 及 び 装 置         | 260,156,745   | 0       | 0      | 260,156,745   |
| 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    | 0       | 0      | 10,910,023    |
| 計                   | 3,081,524,442 | 972,000 | 0      | 3,082,496,442 |

### 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       | 55,192,746 | 20,703 | 0      |
| そ の 他 投 資 | 0          | 0      | 0      |
| 計         | 55,192,746 | 20,703 | 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    |     |
| 0             | 3,302,526  | 0      | 3,302,526  | 87,045,359    |     |
| 0             | 62,290,270 | 0      | 62,290,270 | 2,623,755,963 |     |
| 0             | 29,752,759 | 0      | 29,752,759 | 230,403,986   |     |
| 0             | 61,248     | 0      | 61,248     | 74,858        |     |
| 0             | 0          | 0      | 0          | 0             |     |
| 0             | 0          | 0      | 0          | 0             |     |
| 0             | 0          | 0      | 0          | 0             |     |
| 0             | 0          | 0      | 0          | 10,910,023    |     |
| 0             | 95,406,803 | 0      | 95,406,803 | 2,987,089,639 |     |

(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 |
|------------|----|
| 55,213,449 |    |
| 0          |    |
| 55,213,449 |    |

# 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    | 1,153,446  | 17,486,386  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H14.4.30  | 1,400,000     | 55,480     | 847,719     |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H14.6.28  | 13,400,000    | 531,016    | 8,113,883   |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H15.5.20  | 55,200,000    | 2,100,205  | 33,004,416  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H15.12.25 | 92,700,000    | 3,247,720  | 46,469,544  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H15.12.25 | 57,000,000    | 2,186,477  | 31,513,080  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H16.5.27  | 50,100,000    | 1,737,396  | 23,877,347  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H16.5.28  | 59,800,000    | 2,277,289  | 31,516,899  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H17.5.27  | 116,000,000   | 4,331,663  | 57,487,098  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H17.8.31  | 97,100,000    | 3,302,311  | 43,252,789  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H18.5.26  | 43,300,000    | 1,432,972  | 17,364,127  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H18.5.30  | 45,000,000    | 1,640,519  | 19,879,083  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H19.5.24  | 120,300,000   | 3,918,402  | 45,075,689  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H19.5.30  | 132,600,000   | 4,746,497  | 54,601,757  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H20.5.27  | 130,800,000   | 4,153,845  | 44,320,729  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H20.5.29  | 141,000,000   | 4,942,835  | 53,013,513  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H21.5.26  | 121,800,000   | 4,199,045  | 41,897,601  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H21.5.15  | 176,300,000   | 5,537,071  | 55,248,269  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H22.5.26  | 143,100,000   | 4,405,799  | 40,349,815  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H22.5.26  | 115,600,000   | 3,926,836  | 36,118,220  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H23.5.26  | 156,400,000   | 4,789,330  | 40,165,454  |
| 農 業 集 落 排 水 事 業 債                  | H24.11.27 | 159,700,000   | 4,843,346  | 34,511,760  |
| 建 設 改 良 費 分 計                      |           | 2,060,500,000 | 69,459,500 | 776,115,178 |
| 公営企業災害復旧事業債（平成28年<br>熊本地震分 農業集落排水） | H29.5.26  | 5,700,000     | 405,495    | 1,215,392   |
| 準 建 設 改 良 費 分 計                    |           | 5,700,000     | 405,495    | 1,215,392   |
| 合 計                                | —         | 2,066,200,000 | 69,864,995 | 777,330,570 |

# 明 細 書

(単位：円)

| 未 償 還 残 高     | 発 行 価 額 | 利率 (%) | 償 還 終 期  | 備 考        |
|---------------|---------|--------|----------|------------|
| 14,413,614    | —       | 2.10   | R14.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 552,281       | —       | 2.00   | R12.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 5,286,117     | —       | 2.00   | R12.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 22,195,584    | —       | 1.00   | R13.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 46,230,456    | —       | 1.90   | R15.9.25 | 財務省財政融資資金  |
| 25,486,920    | —       | 1.80   | R13.9.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 26,222,653    | —       | 2.10   | R16.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 28,283,101    | —       | 2.00   | R14.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 58,512,902    | —       | 1.80   | R15.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 53,847,211    | —       | 2.00   | R17.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 25,935,873    | —       | 2.30   | R18.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 25,120,917    | —       | 2.30   | R16.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 75,224,311    | —       | 2.10   | R19.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 77,998,243    | —       | 2.10   | R17.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 86,479,271    | —       | 2.20   | R20.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 87,986,487    | —       | 2.10   | R18.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 79,902,399    | —       | 2.00   | R19.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 121,051,731   | —       | 2.00   | R21.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 102,750,185   | —       | 2.00   | R22.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 79,481,780    | —       | 1.90   | R20.3.20 | 地方公共団体金融機構 |
| 116,234,546   | —       | 1.80   | R23.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 125,188,240   | —       | 1.60   | R24.9.25 | 財務省財政融資資金  |
| 1,284,384,822 |         |        |          |            |
| 4,484,608     | —       | 0.09   | R14.3.25 | 財務省財政融資資金  |
| 4,484,608     |         |        |          |            |
| 1,288,869,430 | —       | —      | —        | —          |

## 注記

当年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表等を作成している。

### 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。