

令和4年度

西都市農業集落排水事業会計
決算書

西都市

目 次

決 算 書 類

1	令和4年度西都市農業集落排水事業決算報告書	2
	(1) 収益的収入及び支出	2
	(2) 資本的収入及び支出	2
2	令和4年度西都市農業集落排水事業損益計算書	4
3	令和4年度西都市農業集落排水事業剰余金計算書	5
4	令和4年度西都市農業集落排水事業剰余金処分計算書	6
5	令和4年度西都市農業集落排水事業貸借対照表	7

決 算 附 属 書 類

	令和4年度西都市農業集落排水事業報告書	13
1	概 況	13
	(1) 総括事項	13
	(2) 経営指標に関する事項	14
	(3) 議会議決事項	15
	(4) 行政官庁認可事項	15
	(5) 職員に関する事項	15
	(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項	15
2	工 事	16
	(1) 建設工事の概況	16
3	業 務	17
	(1) 業務量に関する事項	17
	(2) 事業収入に関する事項	17
	(3) 事業費に関する事項	17
4	会 計	18
	(1) 重要契約事項	18
	(2) 企業債の状況	19
	(3) 一時借入金の状況	19
	(4) その他会計経理に関する事項	19
5	令和4年度西都市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書	20
6	令和4年度西都市農業集落排水事業会計収益費用明細書	21
	(1) 収益の部	21
	(2) 費用の部	22
7	令和4年度西都市農業集落排水事業会計資本的収入支出明細書	24
	(1) 収入の部	24
	(2) 支出の部	24
8	固定資産明細書	25
	(1) 有形固定資産	25
	(2) 無形固定資産	25
9	企業債明細書	26
	注 記	28

1 令和4年度西都市農業集落排水事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 下水道事業収益	120,499,000	△ 583,000	0
第1項 営業収益	32,090,000	0	0
第2項 営業外収益	88,403,000	△ 583,000	0
第3項 特別利益	6,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 下水道事業費用	120,499,000	△ 583,000	0	0	0
第1項 営業費用	111,148,000	△ 432,000	0	△ 176,000	0
第2項 営業外費用	8,994,000	49,000	0	176,000	0
第3項 特別損失	307,000	△ 200,000	0	0	0
第4項 予備費	50,000	0	0	0	0

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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
第1款 資本的収入	35,146,000	△ 80,000	35,066,000	0
第2項 出資金	35,144,000	△ 279,000	34,865,000	0
第8項 負担金及び分担金	1,000	199,000	200,000	0
第9項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0

支 出

区 分	予 算					
	当初予算額	補正予算額	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	69,237,000	△ 100,000	0	69,137,000	0	0
第1項 建設改良費	552,000	△ 100,000	0	452,000	0	0
第2項 企業債償還金	68,685,000	0	0	68,685,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 33,420,737円は、当年度分消費税及び33,420,602円で補てんした。

(単位:円)

額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
合計			
119,916,000	120,335,294	419,294	
32,090,000	32,516,567	426,567	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,953,828)
87,820,000	87,818,727	△ 1,273	
6,000	0	△ 6,000	

(単位:円)

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 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
小計	地方公営企業法第 26条第2項の規定 による繰越額	合計				
119,916,000	0	119,916,000	117,077,640	0	2,838,360	
110,540,000	0	110,540,000	107,825,348	0	2,714,652	(2,147,163)
9,219,000	0	9,219,000	9,215,482	0	3,518	
107,000	0	107,000	36,810	0	70,190	(10,630)
50,000	0	50,000	0	0	50,000	

(単位:円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考 (うち仮受消費税 及び地方消費税)
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合計			
0	35,066,000	35,265,000	199,000	
0	34,865,000	34,865,000	0	
0	200,000	400,000	200,000	
0	1,000	0	△ 1,000	

(単位:円)

額	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
		地方公営企業法第 26条の規定による 繰越額	継続費通次 繰越額	合計		
合計						
69,137,000	68,685,737	0	0	0	451,263	
452,000	1,485	0	0	0	450,515	(135)
68,685,000	68,684,252	0	0	0	748	

地方消費税資本的収支調整額135円及び過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金

2 令和4年度西都市農業集落排水事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	29,541,878		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>20,500</u>	29,562,378	
2 営業費用			
(1) 管路費	6,466,244		
(2) ポンプ場費	0		
(3) 処理場費	14,215,807		
(4) 総係費	9,578,142		
(5) 減価償却費	75,417,665		
(6) 資産減耗費	327		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>105,678,185</u>	
営業損失			76,115,807
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	46,388,000		
(3) 長期前受金戻入	41,430,167		
(4) 雑収益	<u>921</u>	87,819,088	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	8,333,282		
(2) 貸倒損失	86,300		
(3) 雑支出	<u>0</u>	<u>8,419,582</u>	<u>79,399,506</u>
経常利益			3,283,699
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 災害による損失	0		
(3) 過年度損益修正損	26,180		
(4) その他特別損失	<u>0</u>	<u>26,180</u>	<u>△ 26,180</u>
当年度純利益			3,257,519
前年度繰越利益剰余金			11,218,396
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>14,475,915</u></u>

3 令和4年度西都市農業集落排水事業剰余金計算書

(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	県費補助金	受贈財産 評価額	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金		利益剰余金 合計
前年度末残高	399,761,974	0	6,783,960	0	1,534,930	8,318,890	0	0	11,218,396	11,218,396	419,299,260
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
欠損補填	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	399,761,974	0	6,783,960	0	1,534,930	8,318,890	0	0	11,218,396	11,218,396	419,299,260
当年度変動額	34,865,000	0	0	0	400,000	400,000	0	0	3,257,519	3,257,519	38,522,519
一般会計出資金の受入れ	34,865,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,865,000
資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	400,000	400,000	0	0	0	0	400,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	3,257,519	3,257,519	3,257,519
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	434,626,974	0	6,783,960	0	1,934,930	8,718,890	0	0	14,475,915	14,475,915	457,821,779

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示す。

4 令和4年度西都市農業集落排水事業剰余金処分計算書

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	434,626,974	8,718,890	14,475,915
議会の議決による処分数額	0	0	△ 14,475,915
資本金への組入れ	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	△ 14,475,915
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	434,626,974	8,718,890	(繰越利益剰余金) 0

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示す。

5 令和4年度西都市農業集落排水事業貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		15,386,946	
ロ 建 物	70,638,749		
減価償却累計額	<u>△ 8,939,942</u>	61,698,807	
ハ 構 築 物	2,009,015,527		
減価償却累計額	<u>△ 248,025,483</u>	1,760,990,044	
ニ 機 械 及 び 装 置	86,537,324		
減価償却累計額	<u>△ 72,416,150</u>	14,121,174	
ホ 車 両 運 搬 具	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	268,790		
減価償却累計額	<u>△ 200,800</u>	67,990	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			1,852,264,961

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		944,000	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>310,012</u>	
無形固定資産合計			<u>1,254,012</u>

固 定 資 産 合 計 1,853,518,973

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金 17,173,099

(2) 未 収 金

イ 過 年 度 営 業 未 収 金	709,099	
ロ 営 業 未 収 金	3,378,331	
ハ 営 業 外 未 収 金	0	
ニ そ の 他 未 収 金	0	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 39,000</u>	4,048,430

(3) 前 払 金 0

(4) そ の 他 流 動 資 産 0

流 動 資 産 合 計 21,221,529

資 産 合 計 1,874,740,502

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源
に充てるための企業債

341,793,467

ロ その他の企業債

0

341,793,467

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金

1,168,042

ロ その他引当金

0

1,168,042

固 定 負 債 合 計

342,961,509

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金

0

(2) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源
に充てるための企業債

62,852,912

ロ その他の企業債

0

62,852,912

(3) 未 払 金

イ 営業未払金

752,896

ロ 営業外未払金

96,700

ハ その他未払金

0

849,596

(4) 前 受 金

0

(5) 引 当 金

イ 退職給付引当金

0

ロ 賞与引当金

575,000

ハ 法定福利費引当金

120,000

ニ その他引当金

0

695,000

(6) 預 り 金

103,894

流 動 負 債 合 計

64,501,402

5 繰 延 収 益

(1) 県費補助金長期前受金

1,130,371,151

収 益 化 累 計 額

△ 173,923,619

956,447,532

(2) 受贈財産評価額長期前受金

0

収 益 化 累 計 額

0

0

(3) 受益者負担金長期前受金

60,977,411

収 益 化 累 計 額

△ 7,969,131

53,008,280

(4) 受益者分担金長期前受金	0		
収益化累計額	0	0	
繰延収益合計			<u>1,009,455,812</u>
負債合計			1,416,918,723

資 本 の 部

6 資 本 金 434,626,974

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金			
イ 県 費 補 助 金	6,783,960		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	0		
ハ その他 資 本 剰 余 金	<u>1,934,930</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		8,718,890	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ハ そ の 他 積 立 金	0		
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>14,475,915</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>14,475,915</u>	
剰 余 金 合 計			<u>23,194,805</u>
資 本 合 計			<u>457,821,779</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,874,740,502</u></u>

令和4年度

決算附属書類

令和4年度西都市農業集落排水事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

農業集落排水事業は、衛生環境の向上、河川等の水質保全及び浸水対策など、市民が衛生的で文化的な生活を送るうえで、必要不可欠な役割を担っております。

雑排水を集め、きれいな水に処理するため、汚水管渠や農業集落排水施設の維持管理に努めるとともに、集落排水の普及率向上を図るなど、サービスの向上及び業務の効率化に全職員一丸となって取り組んでまいりました。また、経費の節減に向けた取組みを進め、財政の健全化及び経営の安定化に努めました。

イ 業務状況

本年度末における処理区域内人口は2,089人、水洗化人口は1,677人、処理区域内人口に対する水洗化率は80.3%（行政区域内人口28,645人に対する普及率は7.3%、行政区域内人口に対する処理率は5.9%）となっております。

また、年間総処理水量は、213,070 m³で前年度より2,284 m³(1.1%)の減、年間総有収排水量は193,336 m³で前年度より3,567 m³(1.8%)の減となり、有収率は90.7%で前年度より0.7%の減少となりました。今後も管渠の定期的な保守点検を実施し、集落排水施設の適正な管理を行いながら、雑排水の適正処理に努めてまいります。

ロ 財政状況

本年度の経営状況を見ると、収益的収入額は117,381,466円(消費税抜)で前年度より2,731,378円(2.4%)増加しています。主なものは長期前受金戻入が851,104円、下水道使用料が433,102円減少したものの、他会計補助金が3,999,000円増加したため、営業外収益が3,147,880円(3.7%)増加し、営業収益が412,602円(1.4%)、特別利益が3,900円(皆減)減少したことによるものです。

収益的支出額は、114,123,947円(消費税抜)で前年度より2,483,733円(2.2%)の増加となりました。主なものは、減価償却費、企業債利息等が減少したものの、修繕費、動力費等が増加したため、営業費用が4,385,756円(4.3%)増加し、営業外費用が1,734,023円(17.1%)、特別損失が168,000円(86.5%)減少したことによるものです。

その結果、収益的収支については、当年度純利益が3,257,519円となり、前年度繰越利益剰余金11,218,396円と合わせ、当年度末処分利益剰余金は14,475,915円となりました。

資本的収支については、収入額35,265,000円に対し、支出額68,685,737円で差引33,420,737円不足しますが、これは当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額135円及び過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金33,420,602円で補てんいたしました。

ハ 建設改良事業

本年度は、特に実施しておりません。

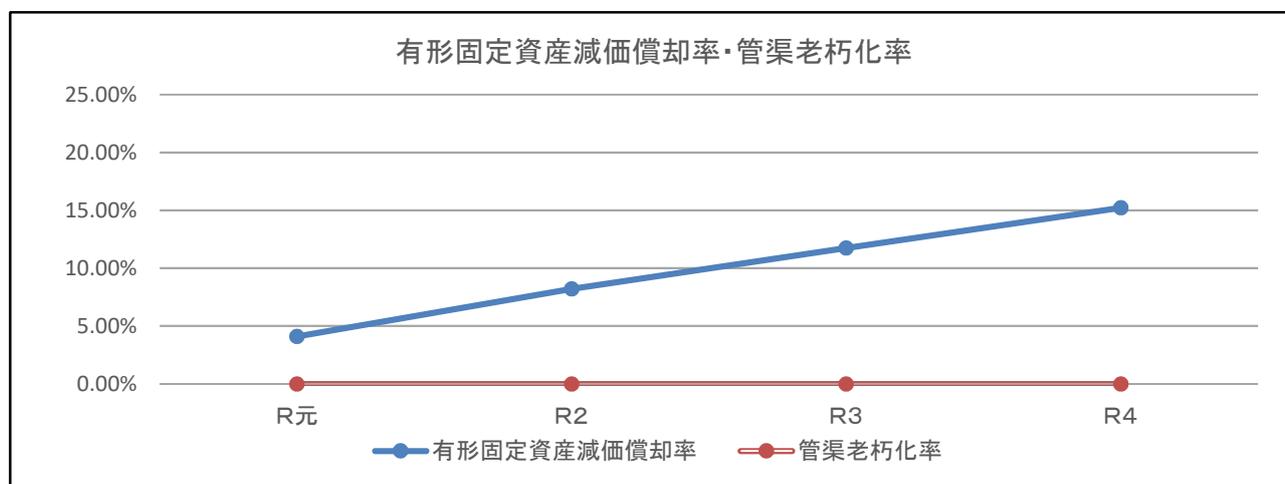
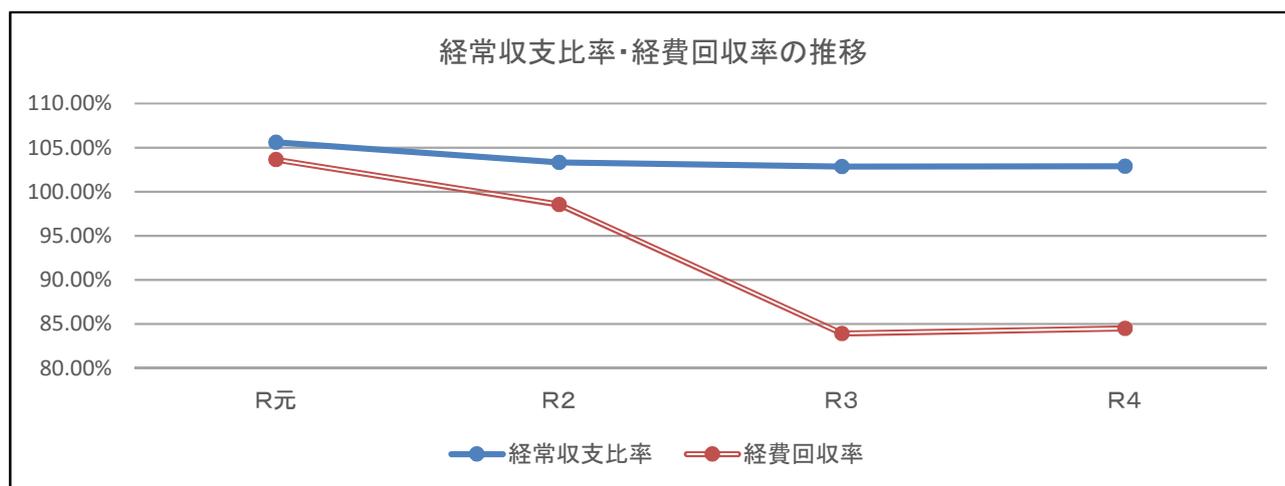
(2) 経営指標に関する事項

令和4年度決算における経営の健全性・効率性を示す経常収支比率は、102.88%であります。前年度と比べ0.01ポイントの増加となり、健全経営の指標とされる100%を上回っていますが、収益的収入については、他会計補助金の増加が要因となっています。また、経費回収率は84.48%であり、前年度と比べ0.56ポイント増加しましたが、指標とされる100%を下回っています。要因としましては、資本費における企業債利息の減少があげられますが、農業集落排水使用料だけで汚水処理費を賄っていない状況です。

償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、前年度に比べ3.46ポイント増の15.21%となり、年々増加しており、処理場施設の老朽化が進んできていることが考えられます。管渠老朽化率は0%となっており、法定耐用年数を超えている管渠はありませんが、布設後30年あまりの管渠があります。最適化構想及び維持管理適正化計画に基づき、処理場の統合及び施設の計画的な更新を行っていきます。

経営指標の推移

	R元	R2	R3	R4
経常収支比率	105.61%	103.32%	102.87%	102.88%
経費回収率	103.64%	98.56%	83.92%	84.48%
有形固定資産減価償却率	4.10%	8.21%	11.75%	15.21%
管渠老朽化率	0.00%	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
80	令和4年度西都市農業集落排水事業会計予算補正(第1号)について	令和 4. 9. 1	令和 4. 9.21
96	令和3年度西都市農業集落排水事業会計決算について	4.9.13	4.12.12
118	令和4年度西都市農業集落排水事業会計予算補正(第2号)について	4.11.30	4.11.30
43	令和4年度西都市農業集落排水事業会計予算補正(第3号)について	5. 2.28	5. 3.10
57	令和5年度西都市農業集落排水事業会計予算について	5. 2.28	5. 3.17

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項

(イ)職員数

区分	職員構成			職員の任命
	前年度末	当年度末	増減	
事務吏員	1	1	0	
技術吏員	0	0	0	
計	1	1	0	

(ロ)職員の配置状況

職名	課係名	上下水道課	下水道工務係	下水道維持係	計
	課長				
課長補佐					
主幹					
係長			1		1
主査					
主任主事					
主事					
主任技師					
主事補					
計			1		1

※農業集落排水事業会計支弁職員を記載

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

3 業 務

(1) 業務量に関する事項

(イ) 水洗化人口及び水洗化戸数の状況

事 項	4年度	3年度	比 較	
			増 減	増減比(%)
処 理 区 域 内 人 口 (A) (人)	2,089	2,135	△ 46	△ 2.2
処 理 区 域 内 戸 数 (戸)	952	953	△ 1	△ 0.1
年 度 末 水 洗 化 人 口 (B) (人)	1,677	1,686	△ 9	△ 0.5
年 度 末 水 洗 化 戸 数 (戸)	761	743	18	2.4
水 洗 化 率 (B/A) (%)	80.3	79.0	1.3	1.6

(ロ) 総処理水量及び総有収排水量の状況

事 項	4年度	3年度	比 較	
			増 減	増減比(%)
総 処 理 水 量 (A) (m ³)	213,070	215,354	△ 2,284	△ 1.1
一 日 最 大 処 理 水 量 (m ³)	713	663	50	7.5
一 日 平 均 処 理 水 量 (m ³)	584	590	△ 6	△ 1.0
総 有 収 排 水 量 (B) (m ³)	193,336	196,903	△ 3,567	△ 1.8
一 日 平 均 有 収 排 水 量 (m ³)	530	539	△ 9	△ 1.7
有 収 率 (B/A) (%)	90.7	91.4	△ 0.7	△ 0.8

(2) 事業収入に関する事項

(単位:円、%)

科 目	4年度決算額	3年度決算額	対前年度比
下 水 道 事 業 収 益	117,381,466	114,650,088	102.38
営 業 収 益	29,562,378	29,974,980	98.62
営 業 外 収 益	87,819,088	84,671,208	103.72
特 別 利 益	0	3,900	皆減

(3) 事業費に関する事項

(単位:円、%)

科 目	4年度決算額	3年度決算額	対前年度比
下 水 道 事 業 費 用	114,123,947	111,640,214	102.22
営 業 費 用	105,678,185	101,292,429	104.33
営 業 外 費 用	8,419,582	10,153,605	82.92
特 別 損 失	26,180	194,180	13.48

(2) 企業債の状況

(単位:円)

区 分	前年度末残高	本年度中借入高	本年度中償還高	本年度末残高
政 府 資 金	300,296,173	0	41,712,384	258,583,789
金 融 機 構 資 金	166,888,868	0	26,033,874	140,854,994
市 中 銀 行	0	0	0	0
市中銀行以外の金融 機 関	6,145,590	0	937,994	5,207,596
計	473,330,631	0	68,684,252	404,646,379

(3) 一時借入金の状況

該当事項なし

(4) その他会計経理に関する事項

他会計補助金等の使途について

① 収益的収入

- イ. 他会計補助金 46,388,000円 については、
減価償却費外(不課税支出)に38,054,718円(特定収入以外)、企業債利息(非課税支出)に
8,333,282円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。
- ロ. その他営業収益(雑収益)20,500円 については、
総係費(課税仕入れ)に 20,500円(特定収入)を充当した。

5 令和4年度西都市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	3,257,519
減価償却費	75,417,665
資産減耗費	327
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	8,333,282
退職給付引当金の増減額(△は減少)	587,605
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 7,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 4,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	25,000
長期前受金戻入額	△ 41,430,167
有形固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 140,697
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,145,136
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 70,422
小計	<u>44,823,976</u>
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 8,333,282</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	36,490,694

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	△ 1,350
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	0
受益者負担金による収入	400,000
受益者分担金による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	398,650

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ための企業債による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 68,684,252
他会計からの出資による収入	<u>34,865,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,819,252
資金増加額(又は減少額)	3,070,092
資金期首残高	14,103,007
資金期末残高	<u><u>17,173,099</u></u>

6 令和4年度西都市農業集落排水事業会計収益費用明細書

(1) 収益の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業収益				117,381,466	
	営業収益			29,562,378	
		下水道使用料		29,541,878	
			下水道使用料	29,541,878	
		受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		その他営業収益		20,500	
			手数料	0	
			材料売却収益	0	
			雑収益	20,500	
	営業外収益			87,819,088	
		他会計補助金		46,388,000	
			一般会計補助金	46,388,000	
		長期前受金戻入		41,430,167	
			県補助金 長期前受金戻入 受益者負担金 長期前受金戻入	39,471,641	
				1,958,526	
		雑収益		921	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	921	
	特別利益			0	
		固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		過年度損益修正益		0	
			過年度損益修正益	0	
		その他特別利益		0	
			その他特別利益	0	
			退職給付引当金 戻入	0	
			貸倒引当金戻入	0	
			その他引当金戻入	0	

(2) 費用の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				114,123,947	
	営業費用			105,678,185	
		管渠費		6,466,244	
			手 当	0	予算額 47,000
			備消耗品費	20,000	
			光熱水費	5,849	
			通信運搬費	288,151	
			賃借料	7,200	
			修繕費	4,089,334	
			工事請負費	585,000	
			路面復旧費	0	
			動力費	1,452,710	
			保険料	18,000	
		処理場費		14,215,807	
			手 当	37,791	予算額 47,000
			備消耗品費	58,860	
			光熱水費	237,455	
			通信運搬費	104,599	
			委託料	5,031,544	
			修繕費	4,192,291	
			動力費	3,927,630	
			薬品費	453,600	
			負担金	169,387	
			保険料	2,650	
		総係費		9,578,142	
			給料	4,309,200	予算額 4,312,000
			手 当	1,541,635	予算額 1,542,000
			賞与引当金繰入額	575,000	予算額 575,000
			法定福利費	1,375,002	予算額 1,376,000
			法定福利費引当金繰入額	120,000	予算額 120,000
			退職給付費	587,605	予算額 588,000
			被服費	3,200	
			備消耗品費	0	
			委託料	3,500	
			負担金	1,024,000	
			貸倒引当金繰入額	39,000	

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
		減価償却費		75,417,665	
			有形固定資産 減価償却費	75,107,653	
			無形固定資産 減価償却費	310,012	
		資産減耗費		327	
			固定資産除却費	327	
			固定資産撤去費	0	
	営業外費用			8,419,582	
		支払利息		8,333,282	
			企業債利息	8,333,282	
			借入金利息	0	
		貸倒損失		86,300	
			貸倒損失	86,300	
		雑支出		0	
			雑支出	0	
	特別損失			26,180	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		災害による損失		0	
			災害による損失	0	
		過年度損益修正損		26,180	
			過年度損益修正損	26,180	
		その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

7 令和4年度西都市農業集落排水事業会計資本的收入支出明細書

(1) 収入の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
資本的収入				35,265,000	
	出 資 金			34,865,000	
		他会計出資金		34,865,000	
			一般会計出資金	34,865,000	
	負担金及び分担金			400,000	
		負担金及び分担金		400,000	
			受益者負担金	400,000	
	固定資産売却代金			0	
		固定資産売却代金		0	
		固定資産売却代金	0		

(2) 支出の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				68,685,737	
	建設改良費			1,485	
		管路建設改良費		0	
			工事請負費	0	
		固定資産購入費		1,485	
			機械及び装置購入費	1,485	
	企業債償還金			68,684,252	
		企業債償還金		68,684,252	
			建設改良企業債償還金	68,684,252	

8 固定資産明細書

(1) 有形固定資産

(単位:円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減価償却累計額			年度末 償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	15,386,946	0	0	15,386,946	—	—	—	15,386,946	
建物	70,638,749	0	0	70,638,749	2,096,705	0	8,939,942	61,698,807	
構築物	2,009,015,527	0	0	2,009,015,527	61,899,893	0	248,025,483	1,760,990,044	
機械及び装置	86,537,455	1,350	1,481	86,537,324	11,060,855	1,154	72,416,150	14,121,174	
工具器具備品	268,790	0	0	268,790	50,200	0	200,800	67,990	
合計	2,181,847,467	1,350	1,481	2,181,847,336	75,107,653	1,154	329,582,375	1,852,264,961	

(2) 無形固定資産

(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却額	年度末現在高	備考
電話加入権	944,000	0	0	0	944,000	
ソフトウェア	620,024	0	0	310,012	310,012	
合計	1,564,024	0	0	310,012	1,254,012	

9 企業債明細書

(円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率 %	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
政府資金	平成 5. 5.14	11,400,000	732,158	11,400,000	0	4.400	令和 5. 3.25	
〃	5. 5.14	56,600,000	3,635,098	56,600,000	0	4.400	5. 3.25	
〃	7. 3.27	120,900,000	7,253,029	105,354,333	15,545,667	4.650	7. 3. 1	
〃	7. 3.27	4,100,000	245,967	3,572,810	527,190	4.650	7. 3. 1	
〃	8. 1.19	36,500,000	1,915,703	31,440,415	5,059,585	3.150	7. 9.25	
〃	9. 3.25	95,500,000	4,677,086	75,435,197	20,064,803	2.800	9. 3. 1	
〃	10. 3.25	80,500,000	3,685,086	60,874,303	19,625,697	2.100	10. 3. 1	
〃	10. 5.13	27,700,000	1,260,597	21,006,604	6,693,396	2.000	10. 3.25	
〃	11. 5.25	18,800,000	826,224	13,537,868	5,262,132	1.700	11. 3.25	
〃	12. 5.10	19,000,000	834,181	12,646,286	6,353,714	2.100	12. 3.25	
〃	13. 5.21	48,200,000	2,041,397	30,642,947	17,557,053	1.600	13. 3.25	
〃	15. 3.25	151,800,000	6,195,960	85,587,073	66,212,927	1.200	15. 3. 1	
〃	15. 5.26	119,900,000	4,872,690	68,689,078	51,210,922	0.900	15. 3.25	
〃	16. 5.10	82,000,000	3,311,539	40,618,565	41,381,435	2.100	16. 3.25	
〃	17. 5. 9	5,700,000	225,669	2,610,732	3,089,268	2.000	17. 3.25	
小 計		878,600,000	41,712,384	620,016,211	258,583,789			
地方公共団 体金融機構	平成 7. 5.22	16,900,000	1,092,697	16,900,000	0	3.950	令和 5. 3.20	
〃	8. 1.22	58,200,000	3,469,938	56,422,627	1,777,373	3.250	5. 9.20	
〃	8. 5.16	24,500,000	1,461,740	22,987,395	1,512,605	3.450	6. 3.20	
〃	8. 5.16	7,200,000	429,573	6,755,479	444,521	3.450	6. 3.20	
〃	9. 3.26	21,900,000	1,211,607	19,369,579	2,530,421	2.900	7. 3.20	
〃	9. 5.23	15,500,000	841,204	13,749,674	1,750,326	2.650	7. 3.20	
〃	9. 5.23	8,000,000	434,170	7,096,606	903,394	2.650	7. 3.20	
〃	10. 3.25	20,900,000	1,071,205	17,542,101	3,357,899	2.200	8. 3.20	

(円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率 %	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
地方公共団 体金融機構	平成10. 5.20	5,400,000	274,843	4,540,164	859,836	2.100	令和 8. 3.20	
”	10. 5.20	9,000,000	456,467	7,573,387	1,426,613	2.050	8. 3.20	
”	11. 5.20	9,800,000	479,635	7,793,155	2,006,845	1.800	9. 3.20	
”	12. 5.19	9,600,000	466,254	7,124,330	2,475,670	2.000	10. 3.20	
”	13. 5. 8	23,200,000	1,076,953	16,413,005	6,786,995	1.400	11. 3.20	
”	14. 5.20	64,200,000	2,996,407	41,469,248	22,730,752	2.000	12. 3.20	
”	15. 3.25	21,900,000	987,456	13,503,295	8,396,705	1.350	13. 3.20	
”	15. 5.20	103,000,000	4,604,214	64,465,169	38,534,831	1.000	13. 3.20	
”	15. 5.20	24,500,000	1,093,776	15,366,378	9,133,622	0.950	13. 3.20	
”	16. 5.20	22,300,000	1,001,292	12,281,611	10,018,389	2.100	14. 3.20	
”	16. 5.20	50,900,000	2,285,460	28,032,916	22,867,084	2.100	14. 3.20	
”	17. 5.17	6,800,000	298,983	3,458,887	3,341,113	2.000	15. 3.20	
小 計		523,700,000	26,033,874	382,845,006	140,854,994			
市中銀行以外 の金融機関	平成30. 4.26	4,600,000	459,294	2,282,761	2,317,239	0.300	令和10. 3.20	
”	31. 3.25	4,800,000	478,700	1,909,643	2,890,357	0.180	11. 3.20	
小 計		9,400,000	937,994	4,192,404	5,207,596			
合 計		1,411,700,000	68,684,252	1,007,053,621	404,646,379			

注記

I. 重要な会計方針

1 有形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 2～34年
 - 構築物 2～36年
 - 機械及び装置 2～ 8年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、一般会計が負担すると見込まれる 9,210,361円を除き、農業集落排水事業会計が負担すると見込まれる 1,168,042円を含んだ額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

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

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II. 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 207,025,000円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当として 773,623円を支給することとなったため、賞与引当金 582,000円を取崩した。

(2) 法定福利費引当金

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当に係る共済費として 161,090円を支給することとなったため、法定福利費引当金 124,000円を取崩した。

(3) 貸倒引当金

令和4年度において、債権の回収不能額として 100,300円(税抜)を不納欠損処理することとなったため、貸倒引当金 14,000円を取崩した。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

Ⅳ. 重要な後発事象

該当事項なし

Ⅴ. その他の注記

該当事項なし