

# 平成27年度あわら市農業集落排水事業会計決算書

福 井 県 あ わ ら 市



## 平成27年度あわらし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

(単位：円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 下水道事業収益	76,755,000	1,362,000	0	75,393,000	75,294,045	98,955	
第1項 営業収益	13,631,000	0	0	13,631,000	13,527,291	103,709	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,002,011円
第2項 営業外収益	63,124,000	1,362,000	0	61,762,000	61,766,754	4,754	

#### 支 出

区 分	予 算 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
	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	地方公営 企業法第 26条第 2項の規 定による 繰 越 額	合 計				
第1款 下水道事業費用	77,664,000	1,851,000	0	0	0	75,813,000	0	75,813,000	73,342,885	0	2,470,115	
第1項 営業費用	68,188,000	1,634,000	55,000	0	0	66,609,000	0	66,609,000	64,515,573	0	2,093,427	うち、仮払消費税及び 地方消費税 1,394,233円
第2項 営業外費用	9,056,000	217,000	0	0	0	8,839,000	0	8,839,000	8,827,312	0	11,688	
第3項 特別損失	20,000	0	0	0	0	20,000	0	20,000	0	0	20,000	
第4項 予備費	400,000	0	55,000	0	0	345,000	0	345,000	0	0	345,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額					合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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 越額に係る財 源 充 当 額				
第1款 資本的収入	15,000,000	0	15,000,000	0	0	15,000,000	15,000,000	0	
第1項 企業債	11,600,000	0	11,600,000	0	0	11,600,000	11,600,000	0	
第2項 補助金	3,400,000	0	3,400,000	0	0	3,400,000	3,400,000	0	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	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	合計		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	合計		
第1款 資本的支出	29,970,000	0	0	29,970,000	0	0	29,970,000	29,967,612	0	0	0	2,388	
第1項 企業債償還金	29,970,000	0	0	29,970,000	0	0	29,970,000	29,967,612	0	0	0	2,388	
第2項 予 備 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額14,967,612円は、過年度分損益勘定留保資金1,247,210円、当年度分損益勘定留保資金13,720,402円で補てんした。

# 平成27年度あわら市農業集落排水事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	12,525,280	12,525,280	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	6,560		
	(2) 処理場費	15,976,134		
	(3) ポンプ場費	902,135		
	(4) 総係費	4,983,366		
	(5) 減価償却費	41,253,145	63,121,340	
	営業損失			50,596,060
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	21,475,000		
	(2) 長期前受金戻入	26,231,754		
	(3) 他会計負担金	14,060,000		
	(4) 雑収益	136	61,766,890	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	8,399,312		
	(2) 雑支出	820,358	9,219,670	52,547,220
	経常利益			1,951,160
	当年度純利益			1,951,160
	前年度繰越利益剰余金			6,388,174
	当年度未処分利益剰余金			8,339,334

## 平成27年度あわらし農業集落排水事業会計剰余金計算書 (平成27年4月1日から平成28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		
		受益者負担金 ・分担金	国庫補助金	他会計 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	12,322,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	6,388,174	6,388,174	36,592,969
処分後残高	12,322,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	(繰越利益剰余金) 6,388,174	6,388,174	36,592,969
当年度変動額	3,400,000	0	0	0	0	1,951,160	1,951,160	5,351,160
補助金の受入	3,400,000							3,400,000
当年度純利益						1,951,160	1,951,160	1,951,160
当年度末残高	15,722,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	(当年度未処分利益剰余金) 8,339,334	8,339,334	41,944,129

(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ものであること。

### 平成27年度 あわらし農業集落排水事業会計 剰余金処分計算書

	未処分利益剰余金
当年度末残高	8,339,334
議会の議決による処分額	
減債積立金への積立	
建設改良積立金への積立	
処分後残高	(繰越利益剰余金) 8,339,334

(注) 1 この計算書における 表記は、減少又は欠損を示すものであること。

## 平成27年度あわらし農業集落排水事業貸借対照表

(平成28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 26,487,500

ロ 建物 103,595,988

減価償却累計額 36,555,807 67,040,181

ハ 構築物 1,361,960,753

減価償却累計額 466,829,652 895,131,101

ニ 機械及び装置 427,444,983

減価償却累計額 294,582,030 132,862,953

ホ 工具器具及び備品 2,300,000

減価償却累計額 2,185,000 115,000

有形固定資産合計 1,121,636,735

#### 固定資産合計

1,121,636,735

#### 2 流動資産

(1) 現金・預金 18,612,726

(2) 未収金 1,144,302

流動資産合計 19,757,028

資産合計 1,141,393,763

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

建設改良企業債

293,695,142

準建設改良企業債

75,372,020

企業債合計

369,067,162

(2) 引当金

イ 修繕引当金

3,823,000

引当金合計

3,823,000

固定負債合計

372,890,162

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に

充てるための企業債

建設改良企業債

27,255,882

準建設改良企業債

3,764,696

企業債合計

31,020,578

(2) 未払金

5,982,705

(3) 引当金

イ 賞与引当金

266,000

ロ 法定福利費引当金

45,000

引当金合計

311,000

流動負債合計

37,314,283



5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受益者分担金・負担金	120,682,463		
ロ 国庫補助金等	<u>1,082,898,823</u>		
長期前受金合計		1,203,581,286	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受益者分担金・負担金	51,660,879		
ロ 国庫補助金等	<u>462,675,218</u>		
長期前受金収益化累計額		<u>514,336,097</u>	
繰延収益合計			<u>689,245,189</u>
負債合計			<u>1,099,449,634</u>
資本の部			
6 資本金			15,722,264
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
資本剰余金合計		<u>17,882,531</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>8,339,334</u>		
利益剰余金合計		<u>8,339,334</u>	
剰余金合計			<u>26,221,865</u>
資本合計			<u>41,944,129</u>
負債資本合計			<u><u>1,141,393,763</u></u>

## 平成27年度あわら市農業集落排水事業報告書

### 1 事業概要

農業集落排水事業は、農業用排水の水質保全と農村生活環境の改善を図る目的で、青ノ木・宮谷地区においては平成6年4月1日から、劔岳地区においては平成11年4月1日から供用を開始した。

現在は、施設の更新時期にきており、本市の財政状況及び人口動態も視野に入れた施設の統廃合の検討を行い、持続的な下水道運営を行うために公共下水道区域への接続申請手続き業務を実施し、県には長期利用財産処分報告及び財産処分申請の承認を得た。

なお、年度末における処理戸数は、青ノ木・宮谷地区69戸、劔岳地区222戸となっている。

### 2 経営

収益的収支（消費税抜き）における収入は、営業収益が12,525,280円、営業外収益は長期前受金戻入26,231,754円と一般会計補助金21,475,000円を含む61,766,890円で合計74,292,170円となり、これに対し支出は、営業費用の減価償却費41,253,145円を含む63,121,340円、営業外費用は企業債利息8,399,312円を含む9,219,670円を加えた合計は72,341,010円となり、当年度は1,951,160円の利益となった。

一方、資本的収支における収入は、事業のための企業債11,600,000円及び一般会計補助金3,400,000円を含む合計15,000,000円であり、支出は企業債償還金29,967,612円で、不足する額14,967,612円は過年度分及び当年度分損益勘定留保資金で補てんした。

### 3 議会議決事項

議案番号	議決年月日	件名
議案第56号	平成27年9月18日	平成26年度あわら市農業集落排水事業会計決算の認定について
議案第75号	平成27年12月21日	平成27年度あわら市農業集落排水事業会計補正予算（第1号）
議案第9号	平成28年3月22日	平成27年度あわら市農業集落排水事業会計補正予算（第2号）
議案第18号	平成28年3月22日	平成28年度あわら市農業集落排水事業会計予算

### 4 職員に関する事項

（単位：人）

職員別	平成28年3月31日現在	平成27年3月31日現在	増減
事務職員	1	1	0
技術職員	0	0	0
その他の職員	0	0	0
計	1	1	0

# 平成27年度あわらし農業集落排水事業会計キャッシュフロー計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

C / F 計算書 (間接)	(単位: 円)
<b>1 営業活動によるキャッシュフロー</b>	
当年度純利益	1,951,160
減価償却費	41,253,145
賞与引当金の増減額	1,000
法定福利費の増減額	3,000
長期前受金戻入額	26,231,754
支払利息	8,399,312
未収金の増減額	997,740
未払金の増減額	681,279
小計	27,046,882
利息の支払額	8,399,312
営業活動によるキャッシュフロー	18,647,570
<b>2 投資活動によるキャッシュフロー</b>	
投資活動によるキャッシュフロー	0
<b>3 財務活動によるキャッシュフロー</b>	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	42,620,578
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	60,988,190
その他の他会計借入金による収入	3,400,000
財務活動によるキャッシュフロー	14,967,612
資金の増加額 (又は減少額)	3,679,958
資金期首残高	14,932,768
資金期末残高	18,612,726

## 収 益 費 用 明 細 書

収 益		(消費税抜き 単位：円)				
款	項	目	節	金 額	備 考	
下水道事業収益				74,292,170		
	営業収益			12,525,280		
		下水道使用料			12,525,280	
			下水道使用料		12,525,280	
	営業外収益				61,766,890	
		他会計補助金			21,475,000	
			一般会計補助金		21,475,000	高料金対策
		長期前受金戻入			26,231,754	
			長期前受金戻入		26,231,754	受益者負担金・分担金、国庫補助金等
		他会計負担金			14,060,000	
			一般会計負担金		14,060,000	企業債利息
	雑収益			136		
		その他雑収益		136		

  

費 用		(消費税抜き 単位：円)				
款	項	目	節	金 額	備 考	
下水道事業費用				72,341,010		
	営業費用			63,121,340		
		管渠費			6,560	
			保険料		6,560	賠償責任保険
		処理場費			15,976,134	
			光熱水費		223,125	電気料、水道料
			通信運搬費		172,456	電話料
			委託料		11,739,982	施設管理委託料
			使用料及び賃借料		102,000	監視システム
			修繕費		1,388,500	施設修繕
			動力費		2,336,094	電気料
			保険料		13,977	建物災害共済、賠償責任保険
			ポンプ場費			902,135
		委託料			638,000	施設管理委託料
		動力費			260,615	電気料
		保険料			3,520	建物災害共済
		総係費			4,983,366	
			給料		2,414,400	職員1人
			手当		1,053,839	職員1人
			賞与引当金繰入額		266,000	職員1人
			法定福利費		682,830	職員1人
			法定福利費引当金		45,000	職員1人
			負担金		521,297	使用料徴収業務

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		減価償却費		41,253,145	
			有形固定資産 減価償却費	41,253,145	建物、構築物、 機械・装置
	営業外費用			9,219,670	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		8,399,312	
			企業債利息	8,399,312	
		雑支出		820,358	
			雑支出	820,358	特定収入に係る消 費税

## 他会計補助金等の使途について

イ) 他会計負担金(一般会計負担金)収益的収入14,060,000円については、減価償却費に9,018,000円(特定収入以外)、企業債利息に5,042,000円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

ロ) 他会計補助金(一般会計補助金)24,875,000円のうち、収益的収入21,475,000円については、職員給与費に1,039,458円(特定収入以外)、減価償却費に6,003,391円(特定収入以外)、企業債利息に3,357,312円(特定収入以外)、委託料等(課税仕入)に11,074,839円(特定収入)をそれぞれ充当した。

資本的収入3,400,000円については、企業債元金償還に3,400,000円充当した。

## 固 定 資 産 明 細 書

### 有形固定資産明細

(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	26,487,500	0	0	26,487,500	0	0	0	26,487,500	
建物	103,595,988	0	0	103,595,988	1,864,724	0	36,555,807	67,040,181	
構築物	1,361,960,753	0	0	1,361,960,753	24,584,958	0	466,829,652	895,131,101	
機械及び装置	427,444,983	0	0	427,444,983	14,803,463	0	294,582,030	132,862,953	
工具器具及び備品	2,300,000	0	0	2,300,000	0	0	2,185,000	115,000	
合 計	1,921,789,224	0	0	1,921,789,224	41,253,145	0	800,152,489	1,121,636,735	

## 企 業 債 明 細 書

(単位：円)

区 分 借入先	発行総額	償還額		未償還額	利 率 別 内 訳				
		平成27年度 償 還 額	償還累計額		1.0%未満	1.0%以上 2.0%未満	2.0%以上 3.0%未満	3.0%以上 4.0%未満	4.0%以上 5.0%未満
財 政 融 資 資 金	389,300,000	15,653,479	178,247,245	211,052,755		69,640,701	103,719,208	26,418,824	11,274,022
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	236,300,000	10,586,133	107,988,015	128,311,985		26,385,716	87,343,202	7,813,497	6,769,570
市 中 銀 行	25,800,000	1,690,000	8,330,000	17,470,000	17,470,000				
そ の 他 の 金 融 機 関	55,000,000	2,038,000	11,747,000	43,253,000	43,253,000				
計	706,400,000	29,967,612	306,312,260	400,087,740	60,723,000	96,026,417	191,062,410	34,232,321	18,043,592

## 注記事項

### 1 重要な会計方針に係る事項

#### 1) たな卸資産の評価方法

たな卸資産の評価方法は、個別法とする。

#### 2) 固定資産の減価償却の方法

イ) 固定資産の減価償却の方法は、定額法とする。

ロ) 主な耐用年数は以下のとおりとする。

建物 10～60年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

工具、器具及び備品 5～15年

#### 3) 引当金の計上方法

##### イ) 退職給付引当金

企業職員の退職手当は一般会計において全額負担するため、退職給付引当金は計上しない。

##### ロ) 賞与引当金

企業職員の期末手当、勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額を算定し、当事業年度の負担に属する額を計上した。

##### ハ) 法定福利費引当金

賞与引当金相当額に係る職員共済組合負担金の支出に備えるため、当事業年度の負担に属する額を計上した。

#### 4) 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。