

平成29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29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	81,588,000	31,794,000	0	49,794,000	49,253,106	540,894	
第1項 営業収益	10,576,000	0	0	10,576,000	10,034,491	541,509	うち、仮受消費税及び地方消費税 743,287円
第2項 営業外収益	71,012,000	31,794,000	0	39,218,000	39,218,615	615	

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	83,439,000	32,585,000	0	0	0	50,854,000	0	50,854,000	49,350,181	0	1,503,819	
第1項 営業費用	75,478,000	29,504,000	0	0	0	45,974,000	0	45,974,000	44,854,918	0	1,119,082	うち、仮払消費税及び 地方消費税 990,675円
第2項 営業外費用	7,541,000	3,081,000	0	0	0	4,460,000	0	4,460,000	4,495,263	0	35,263	
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	0	0	0	400,000	0	400,000	0	0	400,000	

(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	17,390,000	7,300,000	10,090,000	0	0	10,090,000	10,090,000	0	
第1項 分担金及び負担金	390,000	0	390,000	0	0	390,000	390,000	0	
第1項 企業債	13,000,000	5,900,000	7,100,000	0	0	7,100,000	7,100,000	0	
第2項 補助金	4,000,000	1,400,000	2,600,000	0	0	2,600,000	2,600,000	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	32,245,000	12,701,000	0	19,544,000	0	0	19,544,000	19,539,991	0	0	0	4,009	
第1項 企業債償還金	32,245,000	12,701,000	0	19,544,000	0	0	19,544,000	19,539,991	0	0	0	4,009	
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9,449,991円は、過年度分損益勘定留保資金968,774円、当年度分損益勘定留保資金8,481,217円 で補てんした。

平成29年度あわら市農業集落排水事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	9,291,204	9,291,204	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	44,560		
	(2) 処理場費	9,575,231		
	(3) ポンプ場費	686,908		
	(4) 総係費	6,336,696		
	(5) 減価償却費	27,220,848		
	(6) 資産減耗費	0	43,864,243	
	営業損失			34,573,039
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	13,354,000		
	(2) 長期前受金戻入	17,399,615		
	(3) 他会計負担金	8,465,000		
	(4) 雑収益	206	39,218,821	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	4,262,063		
	(2) 雑支出	480,794	4,742,857	34,475,964
	経常利益			97,075
	当年度純損失			97,075
	前年度繰越利益剰余金			10,313,138
	当年度未処分利益剰余金			10,216,063

平成29年度あわらし農業集落排水事業会計剰余金計算書 (平成29年4月1日から平成30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	19,222,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	10,313,138	10,313,138	47,417,933
処分後残高	19,222,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	(繰越利益剰余金) 10,313,138	10,313,138	47,417,933
当年度変動額	7,425,309	1,107,903	14,637,336	0	15,745,239	97,075	97,075	23,267,623
補助金の受入	7,425,309	1,107,903	14,637,336		15,745,239			23,170,548
当年度純損失						97,075	97,075	97,075
当年度末残高	11,796,955	670,228	1,467,064	0	2,137,292	(当年度未処分利益剰余金) 10,216,063	10,216,063	24,150,310

(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29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	10,216,063
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) 10,216,063

(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29年度あわらし農業集落排水事業貸借対照表

(平成30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 4,238,000

ロ 建物 64,638,033

減価償却累計額 39,843,815 24,794,218

ハ 構築物 613,241,524

減価償却累計額 507,082,124 106,159,400

ニ 機械及び装置 389,220,764

減価償却累計額 318,960,721 70,260,043

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 205,566,661

固定資産合計

205,566,661

2 流動資産

(1) 現金・預金 19,159,476

(2) 未収金 356,330

流動資産合計 19,515,806

資産合計 225,082,467

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

31,172,332

準建設改良企業債

19,027,995

企業債合計

50,200,327

(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

54,023,327

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

6,282,378

準建設改良企業債

875,062

企業債合計

7,157,440

(2) 未払金

3,810,727

(3) 引当金

イ 賞与引当金

279,000

ロ 法定福利費引当金

47,000

引当金合計

326,000

流動負債合計

11,294,167

5 繰延収益			
（１）長期前受金			
イ 受益者分担金・負担金	68,142,639		
ロ 国庫補助金等	<u>625,190,859</u>		
長期前受金合計		693,333,498	
（２）長期前受金収益化累計額			
イ 受益者分担金・負担金	55,903,554		
ロ 国庫補助金等	<u>501,815,281</u>		
長期前受金収益化累計額		<u>557,718,835</u>	
繰延収益合計			<u>135,614,663</u>
負債合計			200,932,157
資本の部			
6 資本金			
（１）自己資本金			
イ 固有資本金	434,046		
ロ 繰入資本	<u>11,362,909</u>		
自己資本金合計		<u>11,796,955</u>	
資本金合計			<u>11,796,955</u>
7 剰余金			
（１）資本剰余金			
イ 受益者分担金・負担金	670,228		
ロ 国庫補助金等	<u>1,467,064</u>		
資本剰余金合計		<u>2,137,292</u>	
（２）利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>10,216,063</u>		
利益剰余金合計		<u>10,216,063</u>	
剰余金合計			<u>12,353,355</u>
資本合計			<u>24,150,310</u>
負債資本合計			<u>225,082,467</u>

平成29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実施し、青ノ木・宮谷地区においては平成6年4月1日から、また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ことにより、この地域の河川の水質は改善されている。

青ノ木・宮谷地区と劔岳地区の現在は、施設の維持管理が主な業務となっている。劔岳地区220戸が平成29年10月末に接続し、青ノ木・宮谷地区は平成31年3月末で事業廃止予定であるため、公共下水道区域への接続に向けて関係機関と協議調整を行っている。

なお、年度末における処理戸数は、青ノ木・宮谷地区67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9,291,204円、営業外収益は一般会計補助金13,354,000円と長期前受金戻入17,399,615円を含む39,218,821円で合計48,510,025円となり、これに対し支出は、営業費用の減価償却費27,220,848円を含む43,864,243円、営業外費用は企業債利息4,262,063円を含む4,742,857円を加えた合計は48,607,100円となり、差引当年度は97,075円の損失となった。

一方、資本的収支における収入は、事業のための借入企業債7,100,000円及び一般会計補助金2,600,000円を含む合計は10,090,000円であり、支出は企業債償還金19,539,991円で、不足する額9,449,991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66号	平成29年9月22日	平成29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57号	平成29年12月1日	平成28年度あわら市農業集落排水事業会計決算の認定
議案第80号	平成29年12月20日	平成29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17号	平成30年3月23日	平成30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30年3月31日現在	平成29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29年度あわら市農業集落排水事業会計キャッシュフロー計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

C / F 計算書 (間接)	(単位: 円)
1 営業活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	97,075
減価償却費	27,220,848
賞与引当金の増減額	14,000
法定福利費の増減額	2,000
長期前受金戻入額	17,399,615
支払利息	4,262,063
未収金の増減額	745,899
未払金の増減額	1,026,964
小計	13,689,156
利息の支払額	4,262,063
営業活動によるキャッシュフロー	9,427,093
2 投資活動によるキャッシュフロー	
有形固定資産の売却による収入	795,047,916
国庫補助金等による収入	472,345,300
負担金による収入	717,903
投資活動によるキャッシュフロー	321,984,713
3 財務活動によるキャッシュフロー	
短期借入金による収入	3,000,000
短期借入金の返済による支出	3,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	14,620,440
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	338,629,835
その他の他会計借入金による収入	2,600,000
その他の他会計借入金の返済による支出	10,025,309
財務活動によるキャッシュフロー	331,434,704
資金の増加額 (又は減少額)	22,898
資金期首残高	19,182,374
資金期末残高	19,159,476

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				48,510,025		
	営業収益			9,291,204		
		下水道使用料			9,291,204	
			下水道使用料		9,291,204	
	営業外収益			39,218,821		
		他会計補助金			13,354,000	
			一般会計補助金		13,354,000	高資本対策
		長期前受金戻入			17,399,615	
			長期前受金戻入		17,399,615	受益者負担金・分担金、国庫補助金等
		他会計負担金			8,465,000	
			一般会計負担金		8,465,000	企業債利息
	雑収益			206		
		その他雑収益		206		

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				48,607,100			
	営業費用			43,864,243			
		管渠費			44,560		
			委託料		38,000	管渠清掃委託	
			保険料		6,560	賠償責任保険	
		処理場費			9,575,231		
			光熱水費		174,940	電気料、水道料	
			通信運搬費		75,918	電話料	
			委託料		7,197,000	施設管理委託料	
			使用料及び賃借料		79,800	監視システム	
			修繕費		360,000	施設修繕	
			動力費		1,676,405	電気料	
			保険料		11,168	建物災害共済、賠償責任保険	
			ポンプ場費			686,908	
				委託料		416,500	施設管理委託料
		修繕費			100,000	遠方監視装置	
		動力費			160,640	電気料	
		保険料			9,768	建物災害共済	
		総係費			6,336,696		
			給料		2,311,500	職員1人	
			手当		1,010,577	職員1人	
			賞与引当金繰入額		279,000	職員1人	
			法定福利費		606,062	職員1人	
			法定福利費引当金		47,000	職員1人	

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	1,777,000	システムデータ移行委託
			負担金	305,557	使用料徴収業務
		減価償却費		27,220,848	
			有形固定資産 減価償却費	27,220,848	建物、構築物、 機械・装置
	営業外費用			4,742,857	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		4,262,063	
			企業債利息	4,262,063	
		雑支出		480,794	
			雑支出	480,794	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8,465,000円については、減価償却費に6,802,937円(特定収入以外)、企業債利息に1,662,063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)15,954,000円のうち、収益的収入13,354,000円については、職員給与費に4,234,967円(特定収入以外)、減価償却費に3,018,296円(特定収入以外)、委託料等(課税仕入)に6,100,737円(特定収入)をそれぞれ充当した。

資本的収入2,600,000円については、企業債元金償還に2,600,000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	22,249,500	4,238,000	0	0	0	4,238,000	
建物	103,595,988	0	38,957,955	64,638,033	1,423,284	0	39,843,815	24,794,218	
構築物	1,361,960,753	0	748,719,229	613,241,524	15,770,773	0	507,082,124	106,159,400	
機械及び装置	427,249,463	0	38,028,699	389,220,764	10,026,791	0	318,960,721	70,260,043	
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	1,921,593,704	0	847,955,383	1,073,638,321	27,220,848	0	868,071,660	205,566,661	

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29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	9,498,824	203,781,229	20,073,297	0	0	5,785,037	5,933,054	8,355,206
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	236,300,000	7,026,767	126,272,200	17,724,600	0	5,605,037	7,645,216	0	4,474,347
市 中 銀 行	38,100,000	1,304,000	11,324,000	7,750,670	7,750,670	0	0	0	0
そ の 他 の 金 融 機 関	62,100,000	1,710,400	15,495,400	11,809,200	11,809,200	0	0	0	0
計	725,800,000	19,539,991	356,872,829	57,357,767	19,559,870	5,605,037	13,430,253	5,933,054	12,829,553

注記事項

1 重要な会計方針に係る事項

1) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却の方法は、定額法とする。

2) 引当金の計上方法

イ) 退職給付引当金

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

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。

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。

4) その他の事項

劔岳地区の公共下水道への接続に伴い、固定資産、企業債の一部を引き継いだ。