

# 平成26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26年度あわら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

(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	79,724,000	△ 2,699,000	0	77,025,000	76,843,900	△ 181,100	
第1項 営業収益	13,721,000	0	0	13,721,000	13,555,096	△ 165,904	うち、仮受消費税及び地方消費税 950,213円
第2項 営業外収益	66,003,000	△ 2,699,000	0	63,304,000	63,288,804	△ 15,196	

#### 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	79,649,000	△ 2,699,000	0	0	0	76,950,000	0	76,950,000	74,909,557	0	2,040,443	
第1項 営業費用	69,072,000	△ 2,699,000	0	0	0	66,373,000	0	66,373,000	65,014,860	0	1,358,140	うち、仮払消費税及び地方消費税 1,287,436円
第2項 営業外費用	9,697,000	0	0	0	0	9,697,000	0	9,697,000	9,434,697	0	262,303	
第3項 特別損失	480,000	0	0	0	0	480,000	0	480,000	460,000	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	13,300,000	0	13,300,000	0	0	13,300,000	13,300,000	0	
第 1 項 企業債	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	10,000,000	0	
第 2 項 補助金	3,300,000	0	3,300,000	0	0	3,300,000	3,300,000	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	28,890,000	0	0	28,890,000	0	0	28,890,000	28,887,067	0	0	0	2,933	
第 1 項 企業債償還金	28,890,000	0	0	28,890,000	0	0	28,890,000	28,887,067	0	0	0	2,933	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額15,587,067円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額65,100円、過年度分損益勘定留保資金1,174,918円、当年度分損益勘定留保資金14,347,049円で補てんした。

# 平成26年度あわら市農業集落排水事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	12,604,883		
	(2) 他会計負担金	0		
	(3) その他営業収益	0	12,604,883	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	6,560		
	(2) 処理場費	14,551,451		
	(3) ポンプ場費	1,091,832		
	(4) 総係費	4,698,418		
	(5) 減価償却費	43,379,163	63,727,424	
	営業損失			51,122,541
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	0		
	(2) 他会計補助金	20,641,000		
	(3) 長期前受金戻入	27,719,804		
	(4) 他会計負担金	14,928,000		
	(5) 雑収益	137	63,288,941	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	9,066,597		
	(2) 雑支出	705,460	9,772,057	53,516,884
	経常利益			2,394,343
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	460,000	460,000	460,000
	当年度純利益			1,934,343
	前年度繰越利益剰余金			4,453,831
	当年度未処分利益剰余金			6,388,174

## 平成26年度あわらし農業集落排水事業会計剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27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			
	自己資本費	借入資本費	資本金合計	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	434,046	373,675,419	374,109,465	122,460,594	1,099,003,223	8,588,218	1,230,052,035	4,453,831	4,453,831	1,608,615,331
前年度処分額										
法令による処分額										
議会の議決による処分額										
減債積立金の積立										
建設改良積立金の積立										
処分後残高	434,046	373,675,419	374,109,465	122,460,594	1,099,003,223	8,588,218	1,230,052,035	(繰越利益剰余金) 4,453,831	4,453,831	1,608,615,331
当年度変動額	11,888,218	△ 373,675,419	△ 361,787,201	△ 120,682,463	△ 1,082,898,823	△ 8,588,218	△ 1,212,169,504	1,934,343	1,934,343	△ 1,572,022,362
会計制度見直しによる 移行処理額	8,588,218	△ 373,675,419	△ 365,087,201	△ 120,682,463	△ 1,082,898,823	△ 8,588,218	△ 1,212,169,504			△ 1,577,256,705
補助金の受入	3,300,000		3,300,000							3,300,000
当年度純利益								1,934,343	1,934,343	1,934,343
当年度末残高	12,322,264	0	12,322,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	(当年度未処分利益剰余金) 6,388,174	6,388,174	36,592,969

(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26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	6,388,174
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)	6,388,174

(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26年度あわらし農業集落排水事業貸借対照表  
(平成27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	<u>△34,691,083</u>	68,904,905		
ハ 構築物	1,361,960,753			
減価償却累計額	<u>△442,244,694</u>	919,716,059		
ニ 機械及び装置	427,444,983			
減価償却累計額	<u>△279,778,567</u>	147,666,416		
ホ 工具器具及び備品	2,300,000			
減価償却累計額	<u>△2,185,000</u>	115,000		
有形固定資産合計			<u>1,162,889,880</u>	
固定資産合計				1,162,889,880
2 流動資産				
(1) 現金・預金			14,932,768	
(2) 未収金			<u>2,142,042</u>	
流動資産合計				<u>17,074,810</u>
資産合計				<u><u>1,179,964,690</u></u>

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

① 建設改良企業債 320,951,024

② 準建設改良企業債 67,536,716

企業債合計

388,487,740

(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

392,310,740

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

① 建設改良企業債 26,672,311

② 準建設改良企業債 3,295,301

企業債合計

29,967,612

(2) 未払金

5,301,426

(3) 引当金

イ 賞与引当金

267,000

ロ 法定福利費引当金

48,000

引当金合計

315,000

流動負債合計

35,584,038



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	△49,016,635		
ロ 国庫補助金等	<u>△439,087,708</u>		
長期前受金収益化累計額		<u>△488,104,343</u>	
繰延収益合計			<u>715,476,943</u>
負債合計			<u>1,143,371,721</u>
資本の部			
6 資本金			12,322,264
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>6,388,174</u>		
利益剰余金合計		<u>6,388,174</u>	
剰余金合計			<u>24,270,705</u>
資本合計			<u>36,592,969</u>
負債資本合計			<u><u>1,179,964,690</u></u>

## 平成26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。

なお、年度末における処理戸数は、青ノ木・宮谷地区68戸、劔岳地区212戸となっている。

### 2 経営

収益的収支（消費税抜き）の状況は、営業収益が12,604,883円、営業外収益は制度改正による長期前受金戻入27,719,804円と一般会計補助金20,641,000円を含む63,288,941円で、収入合計75,893,824円となり、これに対し、営業費用は減価償却費43,379,163円を含む63,727,424円、営業外費用は企業債利息9,066,597円を含む9,772,057円に特別損失460,000円を加えた費用合計は73,959,481円となり、差引当年度純利益は1,934,343円となった。

一方、資本的収支においては、収入は企業債10,000,000円及び一般会計補助金3,300,000円の合計13,300,000円であり、支出は企業債償還金28,887,067円で、不足する額15,587,067円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、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26年9月19日	平成25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95号	平成26年12月18日	平成26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16号	平成27年3月19日	平成27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27年3月31日現在	平成26年3月31日現在	増減
事務職員	1	0	1
技術職員	0	1	△1
その他の職員	0	0	0
計	1	1	0

# 平成26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26年4月1日から平成27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	1,934,343
減価償却費	43,379,163
賞与引当金の増減額	267,000
法定福利費引当金の増減額	48,000
長期前受金戻入額	△27,719,804
支払利息	9,066,597
未収金の増減額	△980,675
未払金の増減額	△412,425
小計	25,582,199
利息の支払額	△9,066,597
営業活動によるキャッシュフロー	16,515,602
<b>2 投資活動によるキャッシュフロー</b>	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	△8,588,218
投資活動によるキャッシュフロー	△8,588,218
<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	455,761,945
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	△100,973,593
その他の企業債の償還による支出	△373,675,419
その他の他会計借入金による収入	11,888,218
財務活動によるキャッシュフロー	△6,998,849
資金の増加額 (又は減少額)	928,535
資金期首残高	14,004,233
資金期末残高	14,932,768

## 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				75,893,824	
	営業収益			12,604,883	
		下水道使用料		12,604,883	
			下水道使用料	12,604,883	
	営業外収益			63,288,941	
		他会計補助金		20,641,000	
			一般会計補助金	20,641,000	高料金対策
		長期前受金戻入		27,719,804	
			長期前受金戻入	27,719,804	
		他会計負担金		14,928,000	
			一般会計負担金	14,928,000	企業債
		雑収益		137	
			その他雑収益	137	

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				73,959,481	
	営業費用			63,727,424	
		管渠費		6,560	
			保険料	6,560	賠償責任保険
		処理場費		14,551,451	
			光熱水費	281,270	
			通信運搬費	229,921	
			委託料	10,504,982	施設管理委託料
			使用料及び賃借料	51,600	監視システム
			修繕費	1,001,000	施設修繕
			動力費	2,468,701	
			保険料	13,977	賠償責任保険
		ポンプ場費		1,091,832	
			委託料	638,000	施設管理委託料
			修繕費	180,000	遠方監視装置
			動力費	270,312	
			保険料	3,520	建物災害共済
		総係費		4,698,418	
			給料	2,322,000	職員1人
			手当	862,653	職員1人
			賞与引当金繰入額	267,000	職員1人
			法定福利費	679,782	職員1人
			法定福利費引当金	48,000	職員1人
			負担金	518,983	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		43,379,163	
			有形固定資産 減価償却費	43,379,163	
	営業外費用			9,772,057	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		9,066,597	
			企業債利息	9,066,597	
		雑支出		705,460	
			雑支出	705,460	
	特別損失			460,000	
		その他特別損失		460,000	
			その他特別損失	460,000	手当等

## 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14,928,000円については、減価償却費に9,386,000円（特定収入以外）、企業債利息に5,542,000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）23,941,000円のうち、収益的収入20,641,000円については、職員給与費に1,319,319円（特定収入以外）、減価償却費に6,273,359円（特定収入以外）、企業債利息に3,524,597円（特定収入以外）、委託料等（課税仕入）に9,523,725円（特定収入）をそれぞれ充当した。

資本的収入3,300,000円については、企業債元金償還に3,300,000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	23,192,161	0	34,691,083	68,904,905	
構築物	1,361,960,753	0	0	1,361,960,753	288,649,251	0	442,244,694	919,716,059	
機械及び装置	427,444,983	0	0	427,444,983	190,502,040	0	279,778,567	147,666,416	
工具器具及び備品	2,300,000	0	0	2,300,000	1,420,250	0	2,185,000	115,000	
合 計	1,921,789,224	0	0	1,921,789,224	503,763,702	0	758,899,344	1,162,889,880	

## 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26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	15,281,920	162,593,766	226,706,234		74,601,181	110,745,081	28,719,702	12,640,270
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	236,300,000	9,877,147	97,401,882	138,898,118		27,273,017	95,040,719	8,656,129	7,928,253
市 中 銀 行	25,800,000	1,690,000	6,640,000	19,160,000	18,860,000	300,000			
そ の 他 の 金 融 機 関	43,400,000	2,038,000	9,709,000	33,691,000	33,691,000				
計	694,800,000	28,887,067	276,344,648	418,455,352	52,551,000	102,174,198	205,785,800	37,375,831	20,568,523

## 注記事項

### 1 重要な会計方針に係る事項

#### 1) 会計基準

当年度より、改正後の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。

#### 2) 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。

#### 3) 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

#### 4) 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。

#### 5) 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。