

# 平成28年度あわらし市農業集落排水事業会計決算書

福 井 県 あ わ ら し

## 平成28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	73,551,000	1,220,000	0	72,331,000	71,866,837	464,163	
第1項 営業収益	13,607,000	0	0	13,607,000	13,217,357	389,643	うち、仮受消費税及び地方消費税 979,053円
第2項 営業外収益	59,944,000	1,220,000	0	58,724,000	58,649,480	74,520	

#### 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	74,221,000	1,287,000	0	0	0	72,934,000	0	72,934,000	69,893,033	0	3,040,967	
第1項 営業費用	65,607,000	1,030,000	0	0	0	64,577,000	0	64,577,000	61,734,848	0	2,842,152	うち、仮払消費税及び 地方消費税 1,187,960円
第2項 営業外費用	8,194,000	257,000	0	0	0	7,937,000	0	7,937,000	8,158,185	0	221,185	
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	16,200,000	0	16,200,000	0	0	16,200,000	15,800,000	400,000	
第1項 企業債	12,700,000	0	12,700,000	0	0	12,700,000	12,300,000	400,000	
第2項 補助金	3,500,000	0	3,500,000	0	0	3,500,000	3,500,000	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	31,024,000	0	0	31,024,000	0	0	31,024,000	31,020,578	0	0	0	3,422	
第1項 企業債償還金	31,024,000	0	0	31,024,000	0	0	31,024,000	31,020,578	0	0	0	3,422	
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15,220,578円は、過年度分損益勘定留保資金1,300,989円、当年度分損益勘定留保資金13,919,589円で補てんした。

# 平成28年度あわら市農業集落排水事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	12,238,304	12,238,304	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	6,560		
	(2) 処理場費	13,342,781		
	(3) ポンプ場費	900,793		
	(4) 総係費	5,402,911		
	(5) 減価償却費	40,884,067		
	(5) 資産減耗費	9,776	60,546,888	
	営業損失			48,308,584
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	19,080,000		
	(2) 長期前受金戻入	26,005,480		
	(3) 他会計負担金	13,564,000		
	(4) 雑収益	162	58,649,642	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	7,716,585		
	(2) 雑支出	650,669	8,367,254	50,282,388
	経常利益			1,973,804
	当年度純利益			1,973,804
	前年度繰越利益剰余金			8,339,334
	当年度未処分利益剰余金			10,313,138

## 平成28年度あわらし農業集落排水事業会計剰余金計算書 (平成28年4月1日から平成29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	15,722,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	8,339,334	8,339,334	41,944,129
処分後残高	15,722,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	(繰越利益剰余金) 8,339,334	8,339,334	41,944,129
当年度変動額	3,500,000	0	0	0	0	1,973,804	1,973,804	5,473,804
補助金の受入	3,500,000							3,500,000
当年度純利益						1,973,804	1,973,804	1,973,804
当年度末残高	19,222,264	1,778,131	16,104,400	0	17,882,531	(当年度未処分利益剰余金) 10,313,138	10,313,138	47,417,933

(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28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	10,313,138
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) 10,313,138

(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28年度あわらし農業集落排水事業貸借対照表

(平成29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 38,420,531 65,175,457

ハ 構築物 1,361,960,753

減価償却累計額 491,311,351 870,649,402

ニ 機械及び装置 427,249,463

減価償却累計額 308,933,930 118,315,533

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 1,080,742,892

#### 固定資産合計

1,080,742,892

### 2 流動資産

(1) 現金・預金 19,182,374

(2) 未収金 1,102,229

#### 流動資産合計

20,284,603

#### 資産合計

1,101,027,495

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

265,787,763

準建設改良企業債

83,337,938

企業債合計

349,125,701

(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

352,948,701

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

27,907,379

準建設改良企業債

4,334,082

企業債合計

32,241,461

(2) 未払金

4,837,691

(3) 引当金

イ 賞与引当金

293,000

ロ 法定福利費引当金

49,000

引当金合計

342,000

流動負債合計

37,421,152

5 繰延収益			
（1）長期前受金			
イ 受益者分担金・負担金	120,660,106		
ロ 国庫補助金等	<u>1,082,898,823</u>		
長期前受金合計		1,203,558,929	
（2）長期前受金収益化累計額			
イ 受益者分担金・負担金	54,228,208		
ロ 国庫補助金等	<u>486,091,012</u>		
長期前受金収益化累計額		<u>540,319,220</u>	
繰延収益合計			<u>663,239,709</u>
負債合計			1,053,609,562
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>18,788,218</u>		
自己資本金合計		<u>19,222,264</u>	
資本金合計			<u>19,222,264</u>
7 剰余金			
（1）資本剰余金			
イ 受益者分担金・負担金	1,778,131		
ロ 国庫補助金等	<u>16,104,400</u>		
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>10,313,138</u>		
利益剰余金合計		<u>10,313,138</u>	
剰余金合計			<u>28,195,669</u>
資本合計			<u>47,417,933</u>
負債資本合計			<u>1,101,027,495</u>

## 平成28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。劔岳地区が平成29年10月末、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68戸、劔岳地区223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12,238,304円、営業外収益は一般会計補助金19,080,000円と長期前受金戻入26,005,180円を含む58,649,642円で合計70,887,946円となり、これに対し支出は、営業費用の減価償却費40,884,067円を含む60,546,888円、営業外費用は企業債利息7,716,585円を含む8,367,254円を加えた合計は68,914,142円となり、差引当年度は1,973,804円の利益となった。

一方、資本的収支における収入は、事業のための借入企業債12,300,000円及び一般会計補助金3,500,000円を含む合計は15,800,000円であり、支出は企業債償還金31,020,578円で、不足する額15,220,578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96号	平成28年9月23日	平成27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113号	平成28年12月21日	平成28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7号	平成29年3月24日	平成28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16号	平成29年3月24日	平成29年度あわら市農業集落排水事業会計予算
議案第22号	平成29年3月24日	あわら市農業集落排水事業条例等の一部を改正する条例の制定について

### 4 職員に関する事項

（単位：人）

職員別	平成29年3月31日現在	平成28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28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28年4月1日から平成29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	1,973,804
減価償却費	40,884,067
賞与引当金の増減額	27,000
法定福利費の増減額	4,000
長期前受金戻入額	26,005,480
支払利息	7,716,585
有形固定資産売却損益	9,776
未収金の増減額	42,073
未払金の増減額	1,145,014
小計	23,506,811
利息の支払額	7,716,585
営業活動によるキャッシュフロー	15,790,226
<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	44,954,461
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	63,675,039
その他の他会計借入金による収入	3,500,000
財務活動によるキャッシュフロー	15,220,578
資金の増加額 (又は減少額)	569,648
資金期首残高	18,612,726
資金期末残高	19,182,374

## 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				70,887,946		
	営業収益			12,238,304		
		下水道使用料			12,238,304	
			下水道使用料		12,238,304	
	営業外収益				58,649,642	
		他会計補助金			19,080,000	
			一般会計補助金		19,080,000	高資本対策
		長期前受金戻入			26,005,480	
			長期前受金戻入		26,005,480	受益者負担金・分担金、国庫補助金等
		他会計負担金			13,564,000	
			一般会計負担金		13,564,000	企業債利息
		雑収益			162	
	その他雑収益			162		

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				68,914,142			
	営業費用			60,546,888			
		管渠費			6,560		
			保険料		6,560	賠償責任保険	
		処理場費			13,342,781		
			光熱水費		209,155	電気料、水道料	
			通信運搬費		173,533	電話料	
			委託料		10,307,500	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		241,000	施設修繕	
			動力費		2,295,616	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			900,793	
				委託料		624,000	施設管理委託料
		修繕費			26,800	遠方監視装置	
		動力費			246,473	電気料	
		保険料			3,520	建物災害共済	
		総係費			5,402,911		
			給料		2,494,500	職員1人	
			手当		1,325,860	職員1人	
			賞与引当金繰入額		293,000	職員1人	
			法定福利費		634,068	職員1人	
			法定福利費引当金		49,000	職員1人	
			負担金		606,483	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		40,884,067	
		有形固定資産 減価償却費		40,884,067	建物、構築物、 機械・装置
		資産減耗費		9,776	
		固定資産除却費		9,776	ポンプ故障通報
	営業外費用			8,367,254	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		7,716,585	
		企業債利息		7,716,585	
		雑支出		650,669	
		雑支出		650,669	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13,564,000円については、減価償却費に8,934,000円（特定収入以外）、企業債利息に4,630,000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）22,580,000円のうち、収益的収入19,080,000円については、職員給与費に1,264,791円（特定収入以外）、減価償却費に5,944,587円（特定収入以外）、企業債利息に3,086,585円（特定収入以外）、委託料等（課税仕入）に8,784,037円（特定収入）をそれぞれ充当した。

資本的収入3,500,000円については、企業債元金償還に3,500,000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	38,420,531	65,175,457	
構築物	1,361,960,753	0	0	1,361,960,753	24,481,699	0	491,311,351	870,649,402	
機械及び装置	427,444,983	0	195,520	427,249,463	14,537,644	185,744	308,933,930	118,315,533	
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	195,520	1,921,593,704	40,884,067	185,744	840,850,812	1,080,742,892	

## 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28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	16,035,160	194,282,405	195,017,595		64,595,534	96,533,935	24,041,543	9,846,583
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	236,300,000	11,257,418	119,245,433	117,054,567		24,994,276	79,469,868	6,943,287	5,647,136
市 中 銀 行	38,100,000	1,690,000	10,020,000	28,080,000	28,080,000				
そ の 他 の 金 融 機 関	55,000,000	2,038,000	13,785,000	41,215,000	41,215,000				
計	718,700,000	31,020,578	337,332,838	381,367,162	69,295,000	89,589,810	176,003,803	30,984,830	15,493,719

## 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。