

令和 2 年 度

田辺市特定環境保全公共下水道事業会計決算書

田 辺 市

目 次

○ 田辺市特定環境保全公共下水道事業報告書	
1. 概 況	P. 1
2. 業 務	P. 4
3. 会 計	P. 6
○ 田辺市特定環境保全公共下水道事業会計決算	
1. 令和2年度田辺市特定環境保全公共下水道事業決算報告書	P. 7
2. 令和2年度田辺市特定環境保全公共下水道事業損益計算書	P. 11
3. 令和2年度田辺市特定環境保全公共下水道事業剰余金計算書	P. 12
4. 令和2年度田辺市特定環境保全公共下水道事業剰余金処分計算書	P. 13
5. 令和2年度田辺市特定環境保全公共下水道事業貸借対照表	P. 14
○ 田辺市特定環境保全公共下水道事業会計決算附属書類	
1. キャッシュ・フロー計算書	P. 17
2. 収益費用明細書	P. 18
3. 資本的収支明細書	P. 22
4. 固定資産明細書	P. 23
5. 企業債明細書	P. 24
6. 注記表	P. 25

1. 概 況

(1) 総括事項

文中（ ）内は、対前年比増減

【業務の状況】

令和2年4月1日から特定環境保全公共下水道事業に地方公営企業法の財務規定等を適用し、公営企業会計方式により事業を運営しています。

本年度の年間処理水量は110,565^m（34,691^m減）で、1日平均処理水量は303^m（94^m減）となりました。

また、当年度の建設改良事業では、龍神特定環境保全公共下水道マンホールポンプ6台の更新を実施しました。

【収支の状況】

収益的収入は、下水道使用料11,679,669円のほか、手数料、他会計補助金、長期前受金戻入など、合計で74,864,860円となりました。

収益的支出は、営業費用59,776,293円、営業外費用4,646,269円、特別損失566,315円の合計64,988,877円となり、差引9,875,983円の純利益を計上しました。

資本的収入は、他会計補助金の547,959円で、支出は、建設改良費、企業債償還金の18,300,997円となりました。

なお、差引資本的収支不足額17,753,038円（税込額）については、令和元年度特定環境保全公共下水道事業特別会計からの引継金902,648円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額233,980円、当年度分損益勘定留保資金7,849,765円及び当年度利益剰余金処分額8,766,645円をもって補填しました。

以上が本年度の特定環境保全公共下水道事業の概況であります。

下水道使用料収入については、新型コロナウイルス感染症の影響による観光客数の減少を主因として、大幅に減少しています。さらに、特定環境の保全という事業の性質や、山村地域の離れた2地区を対象としていることで、より高資本となっていることを踏まえて、一般会計補助金が必要な状況となっています。

田辺市の特定環境保全公共下水道は、平成8年に川湯処理区の、平成14年には龍神温泉処理区の供用を開始し、公衆衛生の向上と公共用水域の水質保全に努めてきました。また、経年に伴う維持管理費の増加や設備更新などの課題に対応すべく、自らの経営についての的確な分析を行うため、平成28年度には下水道経営戦略を策定しました。さらに、令和2年度から公営企業会計へ移行し、一層の経営の明確化により、効率的な資本投入を計画し、良好な生活環境を持続できるよう、取り組んでまいります。

(2) 議会議決（認定）事項

議案番号	件名	提出年月日	議決（認定）年月日
2定議案第36号	令和3年度田辺市特定環境保全公共下水道事業会計予算	令和3年2月26日	令和3年3月24日

(3) 行政官庁の許認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

ア. 令和2年度末の職員数は、次のとおりです。

	定数内 実人数	職 名 別 内 訳							
		部 長	課 長	参 事	係 長	企画員	主 査	主 事 (技師)	事務員 (技術員)
令和2年3月31日									
令和3年3月31日	1	0	0	0	0	0	0	0	1
増 減	1	0	0	0	0	0	0	0	1

イ. 上記1人の事務配分は、次のとおりです。

	合 計	部 長	課 長	参 事	管渠費	処理場費	総係費
令和2年3月31日							
令和3年3月31日	1	0	0	0	0	0	1
増 減	1	0	0	0	0	0	1

2. 業 務

(1) 業務量

事 項	本年度 又は 本年度末	前年度 又は 前年度末	増 減	増減率%
水 洗 化 人 口	87人	88人	△1人	△1.14
水 洗 化 戸 数	68戸	68戸	0戸	0.00
年 間 処 理 水 量	110,565 ³ m	145,256 ³ m	△34,691 ³ m	△23.88
1 日 平 均 処 理 水 量	303 ³ m	397 ³ m	△94 ³ m	△23.68

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円，%)

勘定科目	本年度(税抜)	前年度(税抜)	増減	増減率
1. 下水道事業収益	74,864,860		74,864,860	皆増
(1)営業収益	11,707,169		11,707,169	皆増
下水道使用料	11,679,669		11,679,669	皆増
その他営業収益	27,500		27,500	皆増
(2)営業外収益	63,157,691		63,157,691	皆増
他会計補助金	35,652,041		35,652,041	皆増
長期前受金戻入	27,505,650		27,505,650	皆増

(3) 事業費用に関する事項

(単位：円，%)

勘定科目	本年度(税抜)	前年度(税抜)	増減	増減率
1. 下水道事業費用	64,988,877		64,988,877	皆増
(1)営業費用	59,776,293		59,776,293	皆増
管渠費	4,380,031		4,380,031	皆増
処理場費	16,470,108		16,470,108	皆増
総係費	3,570,739		3,570,739	皆増
減価償却費	34,670,259		34,670,259	皆増
資産減耗費	685,156		685,156	皆増
(2)営業外費用	4,646,269		4,646,269	皆増
支払利息及び企業 債取扱諸費	3,121,928		3,121,928	皆増
雑支出	1,524,341		1,524,341	皆増
(3)特別損失	566,315		566,315	皆増
過年度損益修正損	6,328		6,328	皆増
その他特別損失	559,987		559,987	皆増

3. 会 計

(1) 主な物品の購入

(単位：円)

種 類	購 入 年 月 日	品 名	数 量	金 額(税抜)	計
機械及び装置	令和3年3月26日	龍神特定環境保全公共下水道 マンホールポンプNo.1 1	2	834,000	2,339,800
	令和3年3月26日	龍神特定環境保全公共下水道 マンホールポンプNo.1 2	2	792,000	
	令和3年3月26日	龍神特定環境保全公共下水道 マンホールポンプNo.1 5	2	713,800	

(2) 企業債の状況

(単位：円)

期首未償還額	本年度借入額	本年度償還額	期末未償還額
174,163,259	0	15,727,217	158,436,042

(3) 議会の議決を経なければ流用できない経費の決算について

(単位：円)

	当初予算額	補正予算額	合 計	決算額(税込)	不 用 額
職員給与費	4,278,000	0	4,278,000	3,520,245	757,755

令和2年度 田辺市特定環境保全公共下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額				決算額(税込)	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	80,498,000	0	0	80,498,000	76,032,821	△4,465,179	
第1項 営業収益	15,103,000	0	0	15,103,000	12,875,130	△2,227,870	うち仮受消費税及び地方消費税 1,167,961
第2項 営業外収益	65,385,000	0	0	65,385,000	63,157,691	△2,227,309	
第3項 特別利益	10,000	0	0	10,000	0	△10,000	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額								決算額(税込)	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	地方自治法第213条の規定による繰越額	合 計				
第1款 下水道事業費用	71,223,000	0	0	0	0	71,223,000	0	71,223,000	65,922,858	0	5,300,142	
第1項 営業費用	66,843,000	0	0	0	0	66,843,000	0	66,843,000	61,858,783	0	4,984,217	うち仮払消費税及び 地方消費税 2,082,490
第2項 営業外費用	3,642,000	0	0	0	0	3,642,000	0	3,642,000	3,497,128	0	144,872	
第3項 特別損失	638,000	0	0	0	0	638,000	0	638,000	566,947	0	71,053	うち仮払消費税及び 地方消費税 632
第4項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位：円)

区 分	予 算 額						決算額(税込)	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	地方自治法第213条の 規定による繰越額に 係る財源充当額	継続費連次繰 越額に係る財 源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	948,000	0	948,000	0	0	948,000	547,959	△400,041	
第1項 負担金	400,000	0	400,000	0	0	400,000	0	△400,000	
第2項 出資金	548,000	0	548,000	0	0	548,000	0	△548,000	
第3項 補助金	0	0	0	0	0	0	547,959	547,959	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額							決算額 (税込)	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	地方自治法第213 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	18,528,000	0	0	18,528,000	0	0	18,528,000	18,300,997	0	0	0	227,003	
第1項 建設改良費	2,700,000	0	0	2,700,000	0	0	2,700,000	2,573,780	0	0	0	126,220	うち仮払消費税及 び地方消費税 233,980
第2項 企業債償還金	15,728,000	0	0	15,728,000	0	0	15,728,000	15,727,217	0	0	0	783	
第3項 予備費	100,000	0	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0	100,000	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額17,753,038円は、令和元年度特定環境保全公共下水道事業特別会計からの引継金902,648円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額233,980円、当年度分損益勘定留保資金7,849,765円及び当年度利益剰余金処分額8,766,645円で補填した。

(3) 特例的収入及び支出

地方公営企業法施行令（昭和27年政令第403号）第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理した未収金及び未払金の金額は、それぞれ971,270円及び717,682円である。

令和2年度 田辺市特定環境保全公共下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	11,679,669		
(2) その他営業収益	27,500	11,707,169	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	4,380,031		
(2) 処理場費	16,470,108		
(3) 総係費	3,570,739		
(4) 減価償却費	34,670,259		
(5) 資産減耗費	685,156	59,776,293	
営業損失			48,069,124
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	35,652,041		
(2) 長期前受金戻入	27,505,650	63,157,691	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	3,121,928		
(2) 雑支出	1,524,341	4,646,269	58,511,422
経常利益			10,442,298
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	6,328		
(2) その他特別損失	559,987	566,315	△566,315
当年度純利益			9,875,983
当年度未処分利益剰余金			<u>9,875,983</u>

令和2年度 田辺市特定環境保全公共下水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3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	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	
当年度期首残高	79,148,131	10,857,500	2,171,500	13,029,000	0	0	92,177,131
当年度変動額	0	0	547,959	547,959	9,875,983	9,875,983	10,423,942
他会計繰入金の受入	0	0	547,959	547,959	0	0	547,959
当年度純利益	0	0	0	0	9,875,983	9,875,983	9,875,983
当年度末残高	79,148,131	10,857,500	2,719,459	13,576,959	(当年度未処分利益剰余金) 9,875,983	9,875,983	102,601,073

令和2年度 田辺市特定環境保全公共下水道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	79,148,131	13,576,959	9,875,983
議会の議決による処分額	8,766,645	0	△ 9,875,983
減債積立金の積立て	0	0	△ 9,875,983
減債積立金の使用	0	0	8,766,645
資本金への組入れ	8,766,645	0	△ 8,766,645
処分後残高	87,914,776	13,576,959	(繰越利益剰余金) 0

令和2年度 田辺市特定環境保全公共下水道事業貸借対照表
(令和3年3月31日現在)

資 産 の 部

(単位：円)

1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
ア. 土 地		21,715,000		
イ. 建 物	200,834,724			
減価償却累計額(△)	6,833,329		194,001,395	
ウ. 構 築 物	683,889,942			
減価償却累計額(△)	21,373,749		662,516,193	
エ. 機 械 及 び 装 置	77,065,833			
減価償却累計額(△)	6,463,181		70,602,652	
有 形 固 定 資 産 合 計			948,835,240	
固 定 資 産 合 計				948,835,240
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			5,795,170	
(2) 未 収 金				
ア. 本 年 度 営 業 未 収 金		681,150		
イ. 過 年 度 営 業 未 収 金		398,220		
貸 倒 引 当 金 (△)		41,140	1,038,230	
流 動 資 産 合 計				6,833,400
資 産 合 計				<u>955,668,640</u>

負 債 の 部

(単位：円)

3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
ア. 建設改良等企業債	140,882,448	140,882,448	
固 定 負 債 合 計			140,882,448
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
ア. 建設改良等企業債	17,553,594	17,553,594	
(2) 未 払 金			
ア. 営業未払金	2,608,374		
イ. 営業外未払金	375,200		
ウ. その他未払金	2,573,780	5,557,354	
(3) 引 当 金			
ア. 賞与引当金	137,330		
イ. 法定福利費引当金	21,136	158,466	
(4) その他流動負債			
ア. 預り金	8,242	8,242	
流 動 負 債 合 計			23,277,656
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
ア. 受贈財産評価額長期前受金	403,471,893		
収益化累計額 (△)	16,418,562	387,053,331	
イ. 国庫補助金長期前受金	165,101,925		
収益化累計額 (△)	5,943,553	159,158,372	
ウ. 県補助金長期前受金	7,894,051		
収益化累計額 (△)	241,531	7,652,520	
エ. 受益者負担金長期前受金	18,632,011		
収益化累計額 (△)	595,272	18,036,739	
オ. 他会計補助金長期前受金	121,313,233		
収益化累計額 (△)	4,306,732	117,006,501	
繰 延 収 益 合 計		688,907,463	688,907,463
負 債 合 計			853,067,567

資 本 の 部

(単位：円)

6. 資	本	金			79,148,131
7. 剰	余	金			
(1) 資	本	剰	余	金	
	ア.	国	庫	補	助
				金	10,857,500
	イ.	他	会	計	補
				助	金
					2,719,459
(2) 利	益	剰	余	金	
	ア.	当	年	度	未
		処	分	利	益
		剰	余	金	
					9,875,983
剰	余	金	合	計	
					23,452,942
資	本	合	計		
					102,601,073
負	債	資	本	合	計
					955,668,640

1. キャッシュ・フロー計算書

令和2年度 田辺市特定環境保全公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書 (令和2年4月1日から令和3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	9,875,983
減価償却費	34,670,259
固定資産除却費	685,156
賞与引当金の増加額	137,330
法定福利費引当金の増加額	21,136
貸倒引当金の増加額	41,140
長期前受金戻入額	△ 27,505,650
支払利息	3,121,928
未収金の増加額	△ 108,100
未払金の増加額	2,499,872
その他流動負債の増加額	8,242
小計	23,447,296
支払利息	△ 3,121,928
業務活動によるキャッシュ・フロー	20,325,368
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
他会計補助金による収入	547,959
投資活動によるキャッシュ・フロー	547,959
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等企業債の償還による支出	△ 15,727,217
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,727,217
資金増加額（又は減少額）	5,146,110
資金期首残高	649,060
資金期末残高	5,795,170

2. 収益費用明細書

収益の部

(単位：円)

款・項	目	節	金額(税抜)	備考
1. 下水道事業収益			74,864,860	
1. 営業収益	1. 下水道使用料		11,707,169	
		特定環境保全公共下水道使用料	11,679,669	特定環境保全公共下水道使用料収入
	2. その他営業収益		27,500	
		手数料	27,500	指定工事店登録手数料収入、工事責任技術者登録手数料収入
	2. 営業外収益		63,157,691	
1. 他会計補助金			35,652,041	
	他会計補助金		35,652,041	一般会計からの補助金
2. 長期前受金戻入			27,505,650	
	受贈財産評価額長期前受金戻入		16,418,562	
	国庫補助金長期前受金戻入		5,943,553	
	県補助金長期前受金戻入		241,531	
	受益者負担金長期前受金戻入		595,272	
	他会計補助金長期前受金戻入		4,306,732	
収 益 合 計			74,864,860	

費用の部

(単位：円)

款・項	目	節	金額(税抜)	備考
1. 下水道事業費用			64,988,877	
1. 営業費用	1. 管渠費		59,776,293	
			4,380,031	
		燃料費	23,717	軽油
		通信運搬費	375,470	警報装置通信料等
		委託料	1,830,000	施設維持管理委託料等
		賃借料	27,000	土地借料
		修繕費	565,515	機械・施設等修繕費
		動力費	1,558,329	電力料
	2. 処理場費		16,470,108	
		報償費	144,000	草刈り作業謝礼
		備用品費	42,940	消耗機材等
		光熱水費	75,840	水道料
		通信運搬費	439,957	警報装置通信料等
		委託料	11,233,299	施設維持管理委託料等
		手数料	1,000	処理困難物処理手数料
		修繕費	1,176,800	機械・施設等修繕費
		動力費	3,206,912	電力料
薬品費		103,300	滅菌用薬品	
保険料	46,060	火災保険料		

(単位：円)

款・項	目	節	金額(税抜)	備考
	3. 総係費		3,570,739	
		給料	2,252,400	職員1人分 予算額 2,253,000
		手当	352,329	通勤手当等 予算額 890,000
		賞与引当金繰入額	137,330	予算額 148,000
		法定福利費	581,433	市町村共済組合負担金 予算額 781,000
		法定福利費引当金繰入額	21,136	予算額 29,000
		旅費	10,255	普通・研修旅費
		備用品費	21,095	事務用消耗品等
		通信運搬費	13,917	後納郵便料
		手数料	154,984	口座振替等手数料、企業会計事務相談料
		保険料	5,290	賠償責任保険料
	貸倒引当金繰入額	20,570		
	4. 減価償却費		34,670,259	
		有形固定資産減価償却費	34,670,259	
5. 資産減耗費		685,156		
	固定資産除却費	685,156	マンホールポンプ更新に伴う除却費	
2. 営業外費用			4,646,269	
	1. 支払利息及び企業債 取扱諸費		3,121,928	
		支払利息及び企業債取扱 諸費	3,121,928	企業債償還利息

(単位：円)

款・項	目	節	金額(税抜)	備考
	2. 雑支出		1,524,341	
		その他雑支出	1,524,341	控除対象外消費税及び地方消費税額
3. 特別損失			566,315	
	1. 過年度損益修正損		6,328	
		過年度損益修正損	6,328	過年度特定環境保全公共下水道使用料調定額の減額
	2. その他特別損失		559,987	
		賞与引当金繰入額	147,032	予算額 148,000
		法定福利費引当金繰入額	28,585	予算額 29,000
		貸倒引当金繰入額	20,570	
		その他特別損失	363,800	過年度消費税
	費用合計		64,988,877	

3. 資本的収支明細書

収入の部

(単位：円)

款・項	目	節	金額(税抜)	備考
1. 資本的収入			547,959	
1. 補助金			547,959	
	1. 他会計補助金		547,959	
		他会計補助金	547,959	一般会計からの補助金
収入合計			547,959	

支出の部

(単位：円)

款・項	目	節	金額(税抜)	備考
1. 資本的支出			18,067,017	
1. 建設改良費			2,339,800	
	1. 有形固定資産購入費		2,339,800	
		機械及び装置	2,339,800	6ページ参照
2. 企業債償還金			15,727,217	
	1. 企業債償還金		15,727,217	
		企業債償還金	15,727,217	24ページ参照
支出合計			18,067,017	

4. 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(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
					年 度 当 初 額	当年度増加額	当年度減少額	累 計	
土 地	21,715,000	0	0	21,715,000	0	0	0	0	21,715,000
建 物	200,834,724	0	0	200,834,724	0	6,833,329	0	6,833,329	194,001,395
構 築 物	683,889,942	0	0	683,889,942	0	21,373,749	0	21,373,749	662,516,193
機械及び装置	75,411,189	2,339,800	685,156	77,065,833	0	6,463,181	0	6,463,181	70,602,652
合 計	981,850,855	2,339,800	685,156	983,505,499	0	34,670,259	0	34,670,259	948,835,240

5. 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高			未償還残高	利率 年%	償還終期	備 考
			当年度償還高		償還高累計				
			通常償還	繰上償還					
建設改良等企業債	平成 6年 5月20日	3,800,000	244,976		3,544,126	255,874	4.40	令和 4年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成 6年 5月27日	8,100,000	453,510		6,617,741	1,482,259	4.30	令和 6年 3月25日	財政融資資金
〃	平成 7年 5月26日	16,800,000	878,139		12,932,579	3,867,421	3.85	令和 7年 3月25日	財政融資資金
〃	平成 8年 5月16日	18,800,000	1,047,493		15,433,702	3,366,298	3.45	令和 6年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成 8年 5月16日	600,000	33,430		492,565	107,435	3.45	令和 6年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成 8年 5月27日	39,200,000	1,927,880		28,522,508	10,677,492	3.40	令和 8年 3月25日	財政融資資金
〃	平成 9年 5月23日	2,900,000	149,314		2,261,837	638,163	2.65	令和 7年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成 9年 5月26日	6,000,000	275,433		4,189,263	1,810,737	2.60	令和 9年 3月25日	財政融資資金
〃	平成11年 5月28日	9,600,000	453,306		6,702,761	2,897,239	1.80	令和 9年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年11月11日	3,500,000	164,989		2,343,690	1,156,310	2.00	令和 9年 9月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年11月30日	25,000,000	1,061,175		15,074,112	9,925,888	2.00	令和11年 9月25日	財政融資資金
〃	平成12年 5月19日	14,300,000	667,424		9,236,920	5,063,080	2.00	令和10年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成12年 5月26日	28,300,000	1,189,357		16,460,282	11,839,718	2.00	令和12年 3月25日	財政融資資金
〃	平成13年 5月 8日	14,000,000	632,002		8,613,632	5,386,368	1.40	令和11年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成13年 5月25日	29,100,000	1,193,799		16,054,765	13,045,235	1.60	令和13年 3月25日	財政融資資金
〃	平成14年 5月20日	23,400,000	1,049,533		12,952,182	10,447,818	2.00	令和12年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成14年 5月27日	47,700,000	1,926,346		23,628,115	24,071,885	2.10	令和14年 3月25日	財政融資資金
〃	平成15年 5月26日	18,000,000	718,493		8,855,469	9,144,531	0.90	令和15年 3月25日	財政融資資金
〃	平成16年 5月27日	11,300,000	437,672		4,694,178	6,605,822	2.10	令和16年 3月25日	財政融資資金
〃	平成17年 4月22日	11,800,000	448,946		4,479,531	7,320,469	2.00	令和17年 3月25日	財政融資資金
〃	平成30年 5月31日	6,200,000	774,000		774,000	5,426,000	0.40	令和10年 3月25日	きのくに信用金庫
〃	令和元年 5月31日	11,700,000	0		0	11,700,000	0.33	令和11年 3月25日	近畿労働金庫
〃	令和 2年 3月30日	12,200,000	0		0	12,200,000	0.32	令和12年 3月25日	近畿労働金庫
合 計		362,300,000	15,727,217	0	203,863,958	158,436,042			

6. 注記表

I. 重要な会計方針

当年度より、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。

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 50年
 - 構築物 30年、50年
 - 機械及び装置 10年、15年

2 引当金の計上方法

(1) 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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(2) 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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損額の過去3か年の実績等により、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、一般会計が負担すると見込まれる額は4,395,557円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和2年度において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給のため、賞与引当金 147,032円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和2年度において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出のため、法定福利費引当金 28,585円を取り崩している。