

令和4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4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4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4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4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4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. 21
- 4. 固定資産明細書 P. 22
- 5. 企業債明細書 P. 23
- 6. 注記表 P. 24

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152,533㎥（10,189㎥増）で、1日平均処理水量は418㎥（28㎥増）となりました。

【収支の状況】

収益的収入は、下水道使用料10,248,070円（1.89%増）のほか、その他営業収益、他会計補助金、長期前受金戻入の合計で71,105,385円（6.11%減）となりました。

収益的支出は、営業費用55,599,046円（7.42%減）、営業外費用3,826,178円（13.77%減）の合計59,425,224円（7.86%減）となり、差引11,680,161円（3.93%増）の純利益を計上しました。

資本的収入は、他会計補助金の570,781円（2.06%増）で、支出は、企業債償還金の19,184,795円（0.10%減）となりました。

なお、差引資本的収支不足額18,614,014円（税込額）については、減債積立金1,388,994円、当年度分損益勘定留保資金7,310,187円及び当年度利益剰余金処分額9,914,833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。

下水道使用料収入の状況については、新型コロナウイルス感染症の影響により事業活動の縮小を余儀なくされた宿泊事業所等の入込客数や年間処理水量が増加傾向にあるため、前年度に比べ微増となっております。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おります。

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。今後も厳しい経営状況ではありますが、下水道経営戦略に基づき、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るとともに、地方公営企業法の適用により、一層の経営の明確化及び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) 経営指標に関する事項

下水道使用料等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを示す経常収支比率は、収益において長期前受金戻入等が減少しているものの減価償却費等の減少により119.66% (2.23%増) となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、汚水処理に係る費用が、どの程度下水道使用料で賄えているかを示す経費回収率は、39.09% (1.74%増) となり、事業に必要な費用を下水道使用料で賄えている状況とされる100%を下回っています。

一方、有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを示す有形固定資産減価償却率は10.41% (3.20%増)、法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示す管渠老朽化率は0.00%となっています。

(3) 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 |
|----------|--------------------------------------|------------|------------|
| 5定議案第25号 | 令和3年度田辺市特定環境保全公共下水道事業会計利益の処分及び決算について | 令和4年9月15日 | 令和4年11月29日 |
| 7定議案第32号 | 令和4年度田辺市特定環境保全公共下水道事業会計補正予算（第1号） | 令和4年11月29日 | 令和4年12月20日 |
| 1定議案第38号 | 令和5年度田辺市特定環境保全公共下水道事業会計予算 | 令和5年2月27日 | 令和5年3月24日 |

(4) 行政官庁の許認可事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項

ア. 令和4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4年3月31日 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 令和5年3月31日 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 増 減 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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4年3月31日 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 令和5年3月31日 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 増 減 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 | 79人 | 86人 | △7人 | △8.14 |
| 水 洗 化 戸 数 | 68戸 | 68戸 | 0戸 | 0.00 |
| 年 間 処 理 水 量 | 152,533m ³ | 142,344m ³ | 10,189m ³ | 7.16 |
| 1 日 平 均 処 理 水 量 | 418m ³ | 390m ³ | 28m ³ | 7.18 |

(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 | 71,105,385 | 75,731,947 | △4,626,562 | △6.11 |
| (1) 営業収益 | 10,252,070 | 10,067,059 | 185,011 | 1.84 |
| 下水道使用料 | 10,248,070 | 10,058,059 | 190,011 | 1.89 |
| その他営業収益 | 4,000 | 9,000 | △5,000 | △55.56 |
| (2) 営業外収益 | 60,853,315 | 65,664,888 | △4,811,573 | △7.33 |
| 他会計補助金 | 37,329,219 | 38,540,755 | △1,211,536 | △3.14 |
| 長期前受金戻入 | 23,524,096 | 27,124,133 | △3,600,037 | △13.27 |

(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 | 59,425,224 | 64,493,048 | △5,067,824 | △7.86 |
| (1) 営業費用 | 55,599,046 | 60,055,926 | △4,456,880 | △7.42 |
| 管渠費 | 5,683,788 | 4,887,853 | 795,935 | 16.28 |
| 処理場費 | 16,231,217 | 17,344,497 | △1,113,280 | △6.42 |
| 総係費 | 2,849,758 | 3,014,337 | △164,579 | △5.46 |
| 減価償却費 | 30,834,283 | 34,809,239 | △3,974,956 | △11.42 |
| 資産減耗費 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| (2) 営業外費用 | 3,826,178 | 4,437,122 | △610,944 | △13.77 |
| 支払利息及び企業 債取扱諸費 | 2,373,008 | 2,753,688 | △380,680 | △13.82 |
| 雑支出 | 1,453,170 | 1,683,434 | △230,264 | △13.68 |

3. 会 計

(1) 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 |
|-------------|--------|------------|-------------|
| 140,882,448 | 0 | 19,184,795 | 121,697,653 |

(2) 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 | 2,926,000 | 0 | 2,926,000 | 2,733,172 | 192,828 |

令和4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 | 75,069,000 | 800,000 | 0 | 75,869,000 | 72,130,185 | △3,738,815 | |
| 第1項 営業収益 | 14,009,000 | 0 | 0 | 14,009,000 | 11,276,870 | △2,732,130 | うち仮受消費税及び地方消費税 1,024,800 |
| 第2項 営業外収益 | 61,050,000 | 800,000 | 0 | 61,850,000 | 60,853,315 | △996,685 | |
| 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 | 63,972,000 | 800,000 | 0 | 0 | 0 | 64,772,000 | 0 | 64,772,000 | 60,450,024 | 0 | 4,321,976 | |
| 第1項 営業費用 | 60,965,000 | 800,000 | 0 | 0 | 0 | 61,765,000 | 0 | 61,765,000 | 57,769,616 | 0 | 3,995,384 | うち仮払消費税及び 地方消費税 2,170,570 |
| 第2項 営業外費用 | 2,797,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,797,000 | 0 | 2,797,000 | 2,680,408 | 0 | 116,592 | |
| 第3項 特別損失 | 110,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110,000 | 0 | 110,000 | 0 | 0 | 110,000 | |
| 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 | 合 計 | | | |
| 第1款 資本的収入 | 971,000 | 0 | 971,000 | 0 | 0 | 971,000 | 570,781 | △400,219 | |
| 第1項 負担金 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | 400,000 | 0 | △400,000 | |
| 第2項 補助金 | 571,000 | 0 | 571,000 | 0 | 0 | 571,000 | 570,781 | △219 | |

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 | 19,435,000 | 0 | 0 | 19,435,000 | 0 | 0 | 19,435,000 | 19,184,795 | 0 | 0 | 0 | 250,205 | |
| 第1項 建設改良費 | 150,000 | 0 | 0 | 150,000 | 0 | 0 | 150,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150,000 | |
| 第2項 企業債償還金 | 19,185,000 | 0 | 0 | 19,185,000 | 0 | 0 | 19,185,000 | 19,184,795 | 0 | 0 | 0 | 205 | |
| 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18,614,014円は、減債積立金1,388,994円、当年度分損益勘定留保資金7,310,187円及び当年度利益剰余金処分額9,914,833円で補填した。

令和4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4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

| | | | |
|----------------|------------|------------|------------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 10,248,070 | | |
| (2) その他営業収益 | 4,000 | 10,252,070 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 管路費 | 5,683,788 | | |
| (2) 処理場費 | 16,231,217 | | |
| (3) 総係費 | 2,849,758 | | |
| (4) 減価償却費 | 30,834,283 | 55,599,046 | |
| 営業損失 | | | 45,346,976 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 他会計補助金 | 37,329,219 | | |
| (2) 長期前受金戻入 | 23,524,096 | 60,853,315 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 2,373,008 | | |
| (2) 雑支出 | 1,453,170 | 3,826,178 | 57,027,137 |
| 経常利益 | | | 11,680,161 |
| 当年度純利益 | | | 11,680,161 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 1,388,994 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 13,069,155 |

令和4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4年4月1日から令和5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 | 減債積立金 | 未処分利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| 前年度末残高 | 87,914,776 | 10,857,500 | 3,278,704 | 14,136,204 | 0 | 12,348,237 | 12,348,237 | 114,399,217 |
| 前年度処分額 | 10,959,243 | 0 | 0 | 0 | 1,388,994 | △ 12,348,237 | △ 10,959,243 | 0 |
| 減債積立金の積立て | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,238,899 | △ 11,238,899 | 0 | 0 |
| 減債積立金の使用 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 9,849,905 | 9,849,905 | 0 | 0 |
| 資本金への組入れ (減債積立金の使用による振替分) | 10,959,243 | 0 | 0 | 0 | | △ 10,959,243 | △ 10,959,243 | 0 |
| 処分後残高 | 98,874,019 | 10,857,500 | 3,278,704 | 14,136,204 | 1,388,994 | (繰越利益剰余金) 0 | 1,388,994 | 114,399,217 |
| 当年度変動額 | 0 | 0 | 570,781 | 570,781 | △ 1,388,994 | 13,069,155 | 11,680,161 | 12,250,942 |
| 他会計補助金の受入れ | 0 | 0 | 570,781 | 570,781 | 0 | 0 | 0 | 570,781 |
| 減債積立金の使用 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 1,388,994 | 1,388,994 | 0 | 0 |
| 当年度純利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,680,161 | 11,680,161 | 11,680,161 |
| 当年度末残高 | 98,874,019 | 10,857,500 | 3,849,485 | 14,706,985 | 0 | (当年度未処分利益剰余金) 13,069,155 | 13,069,155 | 126,650,159 |

令和4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 | 98,874,019 | 14,706,985 | 13,069,155 |
| 議会の議決による処分額 | 11,303,827 | 0 | △ 13,069,155 |
| 減債積立金の積立て | 0 | 0 | △ 11,680,161 |
| 減債積立金の使用 | 0 | 0 | 9,914,833 |
| 資本金への組入れ (減債積立金の使用による振替分) | 11,303,827 | 0 | △ 11,303,827 |
| 処分後残高 | 110,177,846 | 14,706,985 | (繰越利益剰余金) 0 |

令和4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5年3月31日現在)

| | | <u>資 産 の 部</u> | | |
|--------|--------------------|----------------|--------------------|---------------------------|
| (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(△) | 20,499,987 | 180,334,737 | |
| | ウ. 構 築 物 | 683,889,942 | | |
| | 減価償却累計額(△) | 64,121,247 | 619,768,695 | |
| | エ. 機 械 及 び 装 置 | 78,715,833 | | |
| | 減価償却累計額(△) | 15,692,547 | 63,023,286 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>884,841,718</u> | |
| 固 | 定 資 産 合 計 | | | 884,841,718 |
| 2. 流 | 動 資 産 | | | |
| | (1) 現 金 預 金 | | 4,040,057 | |
| | (2) 未 収 金 | | | |
| | ア. 本 年 度 営 業 未 収 金 | 611,420 | | |
| | イ. 過 年 度 営 業 未 収 金 | 379,560 | 990,980 | |
| | 貸 倒 引 当 金 (△) | | 85,824 | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>905,156</u> | 4,945,213 |
| 資 | 産 合 計 | | | <u><u>889,786,931</u></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 | 102,139,894 | 102,139,894 | |
| イ. 固定負債合計 | | | 102,139,894 |
| 4. 流 動 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 | | | |
| ア. 建設改良等企業債 | 19,557,759 | 19,557,759 | |
| (2) 未 払 金 | | | |
| ア. 営業未払金 | 2,705,512 | | |
| イ. 営業外未払金 | 307,400 | 3,012,912 | |
| (3) 引 当 金 | | | |
| ア. 賞与引当金 | 136,814 | | |
| イ. 法定福利費引当金 | 20,588 | 157,402 | |
| (4) その他流動負債 | | | |
| ア. 預り金 | 9,571 | 9,571 | |
| イ. 流動負債合計 | | | 22,737,644 |
| 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 (△) | 45,708,190 | 357,763,703 | |
| イ. 国庫補助金長期前受金 | 165,101,925 | | |
| 収益化累計額 (△) | 17,279,524 | 147,822,401 | |
| ウ. 県補助金長期前受金 | 7,894,051 | | |
| 収益化累計額 (△) | 700,670 | 7,193,381 | |
| エ. 受益者負担金長期前受金 | 18,632,011 | | |
| 収益化累計額 (△) | 1,738,956 | 16,893,055 | |
| オ. 他会計補助金長期前受金 | 121,313,233 | | |
| 収益化累計額 (△) | 12,726,539 | 108,586,694 | |
| イ. 繰延収益合計 | | 638,259,234 | 638,259,234 |
| 負債合計 | | | 763,136,772 |

資 本 の 部

(単位：円)

| | | | |
|--------------------------|------------|------------|-------------|
| 6. 資 本 金 | | | 98,874,019 |
| 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 | 3,849,485 | 14,706,985 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| ア. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 13,069,155 | 13,069,155 | |
| 剰 余 金 合 計 | | | 27,776,140 |
| 資 本 合 計 | | | 126,650,159 |
| 負 債 資 本 合 計 | | | 889,786,931 |

1. キャッシュ・フロー計算書

令和4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4年4月1日から令和5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 | 11,680,161 |
| | 減価償却費 | 30,834,283 |
| | 賞与引当金の増加額 | 7,562 |
| | 法定福利費引当金の減少額 | △ 9,171 |
| | 貸倒引当金の増加額 | 37,447 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 23,524,096 |
| | 支払利息 | 2,373,008 |
| | 未収金の増加額 | △ 58,020 |
| | 未払金の減少額 | △ 2,153,183 |
| | その他流動負債の増加額 | 2,342 |
| | 小計 | 19,190,333 |
| | 支払利息 | △ 2,373,008 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 16,817,325 |
| 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 | 570,781 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 570,781 |
| 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 | △ 19,184,795 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 19,184,795 |
| | 資金増加額（又は減少額） | △ 1,796,689 |
| | 資金期首残高 | 5,836,746 |
| | 資金期末残高 | 4,040,057 |

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 | | | 71,105,385 | |
| 1. 営業収益 | 1. 下水道使用料 | | 10,252,070 | |
| | | 特定環境保全公共下水道使用料 | 10,248,070 | 特定環境保全公共下水道使用料収入 |
| | 2. その他営業収益 | | 4,000 | |
| | | 手数料 | 4,000 | 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 | | | 60,853,315 | |
| 1. 他会計補助金 | | | 37,329,219 | |
| | 他会計補助金 | | 37,329,219 | 一般会計からの補助金 |
| 2. 長期前受金戻入 | | | 23,524,096 | |
| | 受贈財産評価額長期前受金戻入 | | 12,871,066 | |
| | 国庫補助金長期前受金戻入 | | 5,667,986 | |
| | 県補助金長期前受金戻入 | | 229,570 | |
| | 受益者負担金長期前受金戻入 | | 571,842 | |
| | 他会計補助金長期前受金戻入 | | 4,183,632 | |
| 収 益 合 計 | | | 71,105,385 | |

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 | | | 59,425,224 | |
| 1. 営業費用 | 1. 管渠費 | | 5,683,788 | |
| | | 燃料費 | 11,705 | 軽油 |
| | | 通信運搬費 | 371,138 | 警報装置通信料等 |
| | | 委託料 | 2,322,000 | 施設維持管理委託料等 |
| | | 賃借料 | 77,000 | 土地借料 |
| | | 修繕費 | 1,013,137 | 機械・施設等修繕費 |
| | | 動力費 | 1,888,808 | 電力料 |
| | 2. 処理場費 | | 16,231,217 | |
| | | 報償費 | 104,000 | 草刈り作業謝礼 |
| | | 備用品費 | 159,805 | 消耗機材等 |
| | | 光熱水費 | 72,240 | 水道料 |
| | | 通信運搬費 | 427,638 | 警報装置通信料等 |
| | | 委託料 | 9,967,199 | 施設維持管理委託料等 |
| | | 手数料 | 4,000 | 廃棄手数料 |
| | | 修繕費 | 1,435,700 | 機械・施設等修繕費 |
| | | 動力費 | 3,851,757 | 電力料 |
| | | 薬品費 | 162,450 | 滅菌用薬品 |
| | | 保険料 | 46,428 | 火災保険料 |

(単位：円)

| 款・項 | 目 | 節 | 金額(税抜) | 備考 |
|-------------|------------------|---------------|------------------|---------------------------|
| | 3. 総係費 | | 2,849,758 | |
| | | 手当 | 258,504 | 期末手当 予算額 259,000 |
| | | 賞与引当金繰入額 | 136,814 | 予算額 130,000 |
| | | 報酬 | 1,957,770 | 会計年度任用職員1人分 予算額 2,099,000 |
| | | 法定福利費 | 369,414 | 社会保険料等 予算額 414,000 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 10,670 | 予算額 24,000 |
| | | 旅費 | 50,400 | 費用弁償 |
| | | 通信運搬費 | 17,546 | 後納郵便料 |
| | | 手数料 | 5,049 | 口座振替等手数料 |
| | | 保険料 | 6,144 | 賠償責任保険料等 |
| | | 貸倒引当金繰入額 | 37,447 | |
| | | 4. 減価償却費 | | 30,834,283 |
| 有形固定資産減価償却費 | | | 30,834,283 | |
| 2. 営業外費用 | | | 3,826,178 | |
| | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 2,373,008 | |
| | | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 2,373,008 | 企業債償還利息 |
| | 2. 雑支出 | | 1,453,170 | |
| その他雑支出 | | 1,453,170 | 控除対象外消費税及び地方消費税額 | |
| 費用合計 | | | 59,425,224 | |

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 | | | 570,781 | |
| 1. 補助金 | | | 570,781 | |
| | 1. 他会計補助金 | | 570,781 | |
| | | 他会計補助金 | 570,781 | 一般会計からの補助金 |
| 収入合計 | | | 570,781 | |

支出の部

(単位：円)

| 款・項 | 目 | 節 | 金額(税抜) | 備考 |
|-----------|-----------|--------|------------|---------|
| 1. 資本的支出 | | | 19,184,795 | |
| 1. 企業債償還金 | | | 19,184,795 | |
| | 1. 企業債償還金 | | 19,184,795 | |
| | | 企業債償還金 | 19,184,795 | 23ページ参照 |
| 支出合計 | | | 19,184,795 | |

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 | 13,666,658 | 6,833,329 | 0 | 20,499,987 | 180,334,737 |
| 構 築 物 | 683,889,942 | 0 | 0 | 683,889,942 | 42,747,498 | 21,373,749 | 0 | 64,121,247 | 619,768,695 |
| 機械及び装置 | 78,715,833 | 0 | 0 | 78,715,833 | 13,065,342 | 2,627,205 | 0 | 15,692,547 | 63,023,286 |
| 合 計 | 985,155,499 | 0 | 0 | 985,155,499 | 69,479,498 | 30,834,283 | 0 | 100,313,781 | 884,841,718 |

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27日 | 8,100,000 | 493,788 | | 7,584,750 | 515,250 | 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 | 947,733 | | 14,792,585 | 2,007,415 | 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 | 1,121,662 | | 17,639,307 | 1,160,693 | 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 | 35,798 | | 562,957 | 37,043 | 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 | 2,062,357 | | 32,578,850 | 6,621,150 | 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 | 157,386 | | 2,572,520 | 327,480 | 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 | 290,037 | | 4,761,941 | 1,238,059 | 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 | 469,847 | | 7,634,110 | 1,965,890 | 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 | 171,688 | | 2,683,683 | 816,317 | 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 | 1,104,262 | | 17,260,878 | 7,739,122 | 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 | 694,524 | | 10,612,283 | 3,687,717 | 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 | 1,237,649 | | 18,911,193 | 9,388,807 | 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 | 649,885 | | 9,904,398 | 4,095,602 | 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 | 1,232,462 | | 18,500,203 | 10,599,797 | 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 | 1,092,148 | | 15,114,959 | 8,285,041 | 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 | 2,008,536 | | 27,603,663 | 20,096,337 | 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 | 731,513 | | 10,311,956 | 7,688,044 | 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 | 456,346 | | 5,597,436 | 5,702,564 | 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 | 467,174 | | 5,404,675 | 6,395,325 | 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 | | 2,322,000 | 3,878,000 | 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 | 1,462,000 | | 2,924,000 | 8,776,000 | 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 | 1,524,000 | | 1,524,000 | 10,676,000 | 0.32 | 令和12年 3月25日 | 近畿労働金庫 |
| 合 計 | | 358,500,000 | 19,184,795 | 0 | 236,802,347 | 121,697,653 | | | |

6. 注記表

I. 重要な会計方針

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3,265,533円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和4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 129,252円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和4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 19,841円を取り崩している。