

令和 2 年度

旭 市

農業集落排水事業会計決算書

目 次

1. 決 算 書

令和 2 年度 旭市農業集落排水事業決算報告書	-----	1
令和 2 年度 旭市農業集落排水事業損益計算書	-----	3
令和 2 年度 旭市農業集落排水事業剰余金計算書	-----	5
令和 2 年度 旭市農業集落排水事業剰余金処分計算書	-----	6
令和 2 年度 旭市農業集落排水事業貸借対照表	-----	7

2. 決算附属書類

令和 2 年度 旭市農業集落排水事業報告書	-----	10
令和 2 年度 旭市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書	-----	18
収益費用明細書	-----	20
固定資産明細書	-----	24
企業債明細書	-----	25
注 記	-----	26

令和2年度旭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

(税込)

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	円 74,595,000	円 0	円 0	円 74,595,000	円 74,830,124	円 235,124	(うち、仮受消費税及び地方消費税) 円 1,587,290
第1項 営業収益	17,211,000	0	0	17,211,000	17,460,190	249,190	(うち、仮受消費税及び地方消費税) 1,587,290
第2項 営業外収益	57,384,000	0	0	57,384,000	57,369,934	△ 14,066	

支出

(税込)

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	円 74,595,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 74,595,000	円 0	円 74,595,000	円 60,395,644	円 0	円 14,199,356	(うち、仮払消費税及び地方消費税) 円 1,235,469
第1項 営業費用	68,323,000	0	0	0	0	68,323,000	0	68,323,000	55,619,546	0	12,703,454	(うち、仮払消費税及び地方消費税) 1,235,469
第2項 営業外費用	4,311,000	0	0	0	0	4,311,000	0	4,311,000	4,109,866	0	201,134	
第3項 特別損失	1,461,000	0	0	0	0	1,461,000	0	1,461,000	666,232	0	794,768	
第4項 予 備 費	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0	0	500,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入 (税込)

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	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	円 12,125,000	円 0	円 12,125,000	円 0	円 0	円 12,125,000	円 12,965,000	円 840,000	円 (うち、仮受消費税及び地方消費税) 672,779
第1項 他会計負担金	円 11,705,000	円 0	円 11,705,000	円 0	円 0	円 11,705,000	円 11,705,000	円 0	円 (うち、仮受消費税及び地方消費税) 672,779
第2項 負担金及び分担金	円 420,000	円 0	円 420,000	円 0	円 0	円 420,000	円 1,260,000	円 840,000	

支 出 (税込)

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	予 備 費 支 出 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	円 16,321,000	円 0	円 0	円 0	円 16,321,000	円 0	円 0	円 16,321,000	円 16,320,489	円 0	円 0	円 0	円 511	
第1項 企業債償還金	円 16,321,000	円 0	円 0	円 0	円 16,321,000	円 0	円 0	円 16,321,000	円 16,320,489	円 0	円 0	円 0	円 511	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,355,489円は、引継金3,033,619円、当年度損益勘定留保資金321,870円で補てんした。

令和 2 年度旭市農業集落排水事業損益計算書

(令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 3 1 日まで)

(税抜)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	15,872,900	15,872,900	
2 営業費用			
(1) 管渠費	25,000		
(2) ポンプ場費	2,271,244		
(3) 処理場費	9,335,678		
(4) 総係費	9,541,293		
(5) 減価償却費	33,210,862	54,384,077	
営業損失			38,511,177
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	27,015,000		
(2) 長期前受金戻入	30,354,728		
(3) 雑収益	206	57,369,934	

	円	円	円
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,085,266	<u>3,085,266</u>	<u>54,284,668</u>
経常利益			15,773,491
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>666,232</u>	<u>666,232</u>	<u>△ 666,232</u>
当年度純利益			15,107,259
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益 剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			<u><u>15,107,259</u></u>

令和 2 年度 旭市 農業集落排水事業 剰余金 計算書

(令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 3 1 日まで)

(税抜)

	資 本 金	剰 余 金							資 本 合 計
		資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金				
		保 険 差 益	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 合 計	減 債 積 立 金	建 設 改 良 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
円	円	円	円	円	円	円	円	円	
当年度開始時残高	60,603,518	0	0	0	0	0	0	0	60,603,518
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	60,603,518	0	0	0	0	0	(繰越利益剰余金) 0	0	60,603,518
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	15,107,259	15,107,259	15,107,259
一般会計出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長期前受金の振替	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	15,107,259	15,107,259	15,107,259
当年度末残高	60,603,518	0	0	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 15,107,259	15,107,259	75,710,777

令和 2 年 度 旭 市 農 業 集 落 排 水 事 業 剰 余 金 処 分 計 算 書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(税抜)

	資 本 金	資 本 剰 余 金	未 処 分 利 益 剰 余 金
当 年 度 末 残 高	円 60,603,518	円 0	円 15,107,259
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
処 分 後 残 高	60,603,518	0	(繰越利益剰余金) 15,107,259

令和 2 年度 旭市 農業集落排水事業 貸借対照表

(令和 3 年 3 月 31 日)

		資 産 の 部		(税抜)
		円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地			9,691,491	
ロ 建 物	243,384,450			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,864,449</u>		235,520,001	
ハ 構 築 物	715,747,906			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,594,647</u>		693,153,259	
ニ 機 械 及 び 装 置	47,533,471			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,751,766</u>		44,781,705	
有 形 固 定 資 産 合 計			983,146,456	
固 定 資 産 合 計				983,146,456
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			18,730,599	
(2) 未 収 金			2,918,740	2,918,740
流 動 資 産 合 計				<u>21,649,339</u>
資 産 合 計				<u><u>1,004,795,795</u></u>

	負 債 の 部	(税抜)
	円	円
3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	181,395,617	
固 定 負 債 合 計		181,395,617
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	17,327,695	
(2) 未 払 金	3,923,309	
(3) 引 当 金	671,000	
(4) その他流動負債	<u>100,000</u>	
流 動 負 債 合 計		22,022,004
5 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	756,022,125	
(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△30,354,728</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>725,667,397</u>
負 債 合 計		<u><u>929,085,018</u></u>

	資	本	の	部		(税抜)
	円		円		円	円
6 資 本 金						60,603,518
7 剰 余 金						
(1) 利 益 剰 余 金						
イ 当年度未処分利益剰余金				15,107,259		
利 益 剰 余 金 合 計					<u>15,107,259</u>	
剰 余 金 合 計						<u>15,107,259</u>
資 本 合 計						<u>75,710,777</u>
負 債 資 本 合 計						<u><u>1,004,795,795</u></u>

令和2年度 旭市農業集落排水事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

旭市農業集落排水事業は、平成10年5月に江ヶ崎地区を平成13年5月に琴田地区の農業集落排水処理施設の供用を開始し、農村地域と公共用水域の水質保全を図ることを目的とし、施設の持続的な機能確保と計画的な整備に努めてまいりました。本年度は、琴田地区農業集落排水処理施設修繕工事を実施しました。

また、本年度より事業の経営成績と財政状態を明確にし、より健全な事業運営を行うため、地方公営企業法の全部適用による公営企業会計に移行しました。

(業務状況)

年度末の水洗化状況は、接続済人口1,416人、接続世帯数450件で、水洗化率は74.8%となりました。年間処理水量については139,258 m³となりました。

また、年間有収水量は139,258 m³となりました。

なお、一日最大処理水量は7月に464 m³となりました。一日平均処理水量は382 m³となり、有収率は100.0%となりました。

(経理状況)

収益的収支については、事業収益は73,242,834円(税抜)、対する事業費用は58,135,575円(税抜)で、差し引き15,107,259円(税抜)の純利益を計上することとなりました。

資本的収支については、資本的収入12,965,000円(税込)、資本的支出16,320,489円(税込)となりました。資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,355,489円(税込)は、引継金3,033,619円、当年度損益勘定留保資金321,870円で補てんいたしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第5号	旭市公営企業の設置等に関する条例の制定について	令和2年11月25日	令和2年12月14日
第8号	令和3年度旭市農業集落排水事業会計予算の議決について	令和3年2月26日	令和3年3月18日

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項（特別職を除く）

区分	当年度末職員数	前年度末職員数	増減	備考
課長	0人	—人	—人	
副課長	0	—	—	
管理班	1	—	—	
工務班	0	—	—	
合計	1	—	—	

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2. 工 事

(1) 保存工事の概況（契約金額50万円以上）

(税込)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費 () 書きは内消費税	契 約 年 月 日	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日	契 約 の 相 手 方
琴田地区農業集落排水 処 理 施 設 修 繕 工 事	投込圧力式水位計更新 1 台 浮子転倒式水位計更新 1 台	円 836,000 (76,000)	令和2年9月30日	令和2年10月1日	令和2年11月16日	(株) 第一テクノ 千 葉 営 業 所

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	当年度	前年度	比 較		備 考
			增 減	前 年 比	
接 続 済 人 口	1,416 人	1,415 人	1 人	100.1 %	
接 続 世 帯	450 件	445 件	5 件	101.1 %	
年 間 処 理 水 量	139,258 m ³	135,902 m ³	3,356 m ³	102.5 %	
年 間 有 収 水 量	139,258 m ³	135,902 m ³	3,356 m ³	102.5 %	
一 日 最 大 処 理 水 量	464 m ³	415 m ³	49 m ³	111.8 %	
一 日 平 均 処 理 水 量	382 m ³	372 m ³	10 m ³	102.7 %	

(2) 事業収入に関する事項

(税抜)

区 分		当 年 度		前 年 度		比 較	
		金 額	構 成 比 率	金 額	構 成 比 率	増 減	前 年 比
営業 収益	下 水 道 使 用 料	15,872,900 ^円	21.7 [%]	— ^円	— [%]	— ^円	— [%]
	そ の 他 営 業 収 益	0	0.0	—	—	—	—
営業 外 収益	他 会 計 負 担 金	27,015,000	36.9	—	—	—	—
	長 期 前 受 金 戻 入	30,354,728	41.4	—	—	—	—
	雑 収 益	206	0.0	—	—	—	—
利特 益別	過 年 度 損 益 修 正 益	0	0.0	—	—	—	—
合 計		73,242,834	100.0	—	—	—	—

(3) 事業費に関する事項

(税抜)

区 分		当 年 度		前 年 度		比 較	
		金 額	構 成 比 率	金 額	構 成 比 率	増 減	前 年 比
営 業 費 用	管 渠 費	25,000 円	0.1 %	— 円	— %	— 円	— %
	ポ ン プ 場 費	2,271,244	3.9	—	—	—	—
	処 理 場 費	9,335,678	16.1	—	—	—	—
	総 係 費	9,541,293	16.4	—	—	—	—
	減 価 償 却 費	33,210,862	57.1	—	—	—	—
営 業 費 用 外	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3,085,266	5.3	—	—	—	—
	雑 支 出	0	0.0	—	—	—	—
特 別 損 失	過 年 度 損 益 修 正 損	0	0.0	—	—	—	—
	そ の 他 特 別 損 失	666,232	1.1	—	—	—	—
合 計		58,135,575	100.0	—	—	—	—

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨 (契約金額 50 万円以上)

(税込)

契約年月日	契約金額 () 書きは内消費税	契約の内容	契約の相手方	備 考
令和2年9月30日	円 836,000 (76,000)	琴田地区農業集落排水処理 施設修繕工事	(株) 第一テクノ 千葉営業所	

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ. 企業債の概況

区 分	当年度開始残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高	備 考
政府資金	163,159,635 円	0 円	10,440,016 円	152,719,619 円	
機構資金	45,784,166	0	5,880,473	39,903,693	
民間資金	6,100,000	0	0	6,100,000	
合 計	215,043,801	0	16,320,489	198,723,312	

ロ. 一時借入金の概況

該当借入なし

(3) その他経理に関する重要事項

該当事項なし

5. その他

(1) 他会計負担金等の使途について

イ. 収益的収入

① 一般会計負担金 27,015,000 円は、減価償却費他に 23,682,202 円（特定収入以外）、委託料他（課税支出）に 3,332,798 円（特定収入）をそれぞれ充当した。

ロ. 資本的収入

① 一般会計負担金 11,705,000 円は、企業債償還金に 11,529,921 円（特定収入）、175,079 円（特定収入以外）として充当した。

② 受益者分担金 1,260,000 円は、企業債償還金に 1,241,154 円（特定収入）、18,846 円（特定収入以外）として充当した。

令和 2 年度旭市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 3 1 日まで)

(税抜)

I 業務活動によるキャッシュフロー

円

当年度純利益	15,107,259
減価償却費	33,210,862
資産減耗費	0
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	0
修繕引当金の増減額	0
賞与引当金の増減額	671,000
その他の引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 30,354,728
受取利息	0
支払利息	3,085,266
未収金の増減額	△ 42,486
未払金の増減額	1,033,341
棚卸資産の増減額	0
預り金の増減額	100,000
小計	22,810,514
利息の受取額	0
利息の支払額	△ 3,085,266
業務活動によるキャッシュフロー	19,725,248

II 投資活動によるキャッシュフロー

円

有形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の取得による支出	0
国庫補助金による収入	0
受益者分担金による収入	1,260,000
工事負担金による収入	0
他会計負担金による収入	11,032,221
その他の収入	0
投資活動によるキャッシュフロー	12,292,221

III 財務活動によるキャッシュフロー

	円		円
一時借入金による収入	0	IV 資金の増加額	15,696,980
一時借入金の返済による支出	0		
建設改良費等の財源に充てるための企業債の収入	0		
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	△ 16,320,489	V 資金の期首残高	3,033,619
その他の企業債の収入	0		
その他の企業債の償還による支出	0	VI 資金の期末残高	<u>18,730,599</u>
リース債務の返済による支出	0		
出資金による収入	0		
財務活動によるキャッシュフロー	<u>△ 16,320,489</u>		
	0		

収 益 費 用 明 細 書

収 益

(税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 下水道事業収益				73,242,834 円	
	1 営業収益			15,872,900	
		1 下水道使用料		15,872,900	
			1 下水道使用料	15,872,900	
	2 営業外収益			57,369,934	
		1 他会計負担金		27,015,000	
			1 一般会計負担金	27,015,000	
		2 長期前受金戻入		30,354,728	
			1 国庫補助金戻入	5,546,809	
			2 他会計負担金戻入	9,712,967	
			3 受贈財産評価額戻入	15,094,952	
		3 雑 収 益		206	
			1 その他雑収益	206	
	3 特別収益			0	
		1 過年度損益修正益		0	

費用

(税抜)

款	項	目	節	金額	備考	
1 下水道事業費用				58,135,575 円		
	1 営業費用			54,384,077		
		1 管渠費			25,000	
			1 委託料		25,000	
		2 ポンプ場費			2,271,244	
			1 備用品費		12,188	
			2 光熱水費		376,785	
			3 通信運搬費		115,271	
			4 委託料		450,000	
			5 賃借料		282,000	
			6 修繕費		1,035,000	
		3 処理場費			9,335,678	
			1 備用品費		52,005	
			2 光熱水費		4,492,213	
			3 通信運搬費		37,117	
			4 委託料		4,181,108	

	5 手 数 料	40,000	
	6 賃 借 料	36,000	
	7 修 繕 費	471,000	
	8 保 險 料	26,235	
4 総 係 費		9,541,293	
	1 給 料	3,961,200	予算額 4,318,000円
	2 手 当	2,230,028	予算額 2,238,000円
	3 賞与引当金繰入額	671,000	予算額 671,000円
	4 法 定 福 利 費	1,248,101	予算額 1,367,000円
	5 退 職 手 当 組 合 負 担 金	497,000	予算額 497,000円
	6 備 消 品 費	21,670	
	7 通 信 運 搬 費	99,850	
	8 手 数 料	208,044	
	9 賃 借 料	584,400	
	10 負 担 金	20,000	
5 減 価 償 却 費		33,210,862	
	1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	33,210,862	

2 営業外費用			3,085,266	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		3,085,266	
		1 企業債利息		3,085,266
3 特別損失			666,232	
	1 過年度損益修正損		0	
	2 その他特別損失		666,232	

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

(税抜)

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	円 9,691,491	円 0	円 0	円 9,691,491	円 0	円 0	円 0	円 9,691,491	
建 物	243,384,450	0	0	243,384,450	7,864,449	0	7,864,449	235,520,001	
構 築 物	715,747,906	0	0	715,747,906	22,594,647	0	22,594,647	693,153,259	
機 械 及 び 装 置	47,533,471	0	0	47,533,471	2,751,766	0	2,751,766	44,781,705	
合 計	1,016,357,318	0	0	1,016,357,318	33,210,862	0	33,210,862	983,146,456	

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ア 有形固定資産 定額法
- イ 無形固定資産 定額法

(2) 引当金の計上基準

ア 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、農業集落排水事業会計は当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、農業集落排水事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、農業集落排水事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額（12月から3月まで）を計上している。

(3) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

ア 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。

2 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

所有権移転ファイナンス・リース取引で重要性の乏しいものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

オペレーティング・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

3 その他の注記

(1) 特例的収入及び支出

公営企業会計への移行に伴い、令和元年度の打ち切り決算に伴う特例的収入及び支出の経理として、未収金の収入と未払金の支出を行っている。

(2) 地方公営企業法適用時における固定資産の帳簿価格

資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価格から減価償却累計額相当額を控除して算定している。