

令和2年度

有田町浄化槽整備推進事業会計決算書

有田町

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計決算報告書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分 (款 項)	予 算 額				決 算 額 円	予算額に比べ決 算 額 の 増 減 円	備考(うち仮受消費税及び地方消費税) 円
	当 初 予 算 額 千円	補 正 予 算 額 千円	地方公営企業 法第24条第3 項の規定によ る支出額にか かる財源充当 額 千円	合 計 千円			
浄化槽整備推進事業 収 益	258,711	△ 9,764	0	248,947	251,302,976	2,355,976	(7,858,327)
営 業 収 益	84,646	0	0	84,646	86,439,144	1,793,144	(7,858,104)
営 業 外 収 益	174,063	△ 9,764	0	164,299	164,861,370	562,370	
特 別 利 益	2	0	0	2	2,462	462	(223)

※営業外収益には消費税還付金2,508,041円を含む。

支 出

区 分 (款 項)	予 算 額							合 計 千円	決 算 額 円	地方公営企 業法第26条 第2項の規 定による繰 越 額 円	不 用 額 円	備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費 税) 円
	当 初 予 算 額 千円	補 正 予 算 額 千円	予 備 費 支 出 額 千円	流 用 増 減 額 千円	地方公営企 業法第24条第3 項の規定によ る支出額 千円	小 計 千円	地方公営企 業法第26条第2項の規 定による繰越額 千円					
浄化槽整備推 進事業費用	263,429	△ 7,686	0	0	0	255,743	0	255,743	238,221,272	0	17,521,728	(10,475,728)
営 業 費 用	246,641	△ 7,686		0		238,955	0	238,955	221,822,156	0	17,132,844	(10,469,442)
営 業 外 費 用	16,588	0				16,588	0	16,588	16,327,580	0	260,420	
特 別 損 失	100	0		0		100	0	100	71,536	0	28,464	(6,286)
予 備 費	100	0				100	0	100	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分 (款 項)	予 算 額						決 算 額 円	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 円	備 考 (うち仮受消費税及び地方消費税)
	当 初 予 算 額 千円	補 正 予 算 額 千円	小 計 千円	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額 に か か る 財 源 充 当 千円	継 続 時 間 に 関 連 する 繰 越 額 に か か る 財 源 充 当 千円	合 計 千円			
資 本 的 収 入	107,295	△ 30,273	77,022	0	0	77,022	77,022,695	695	(600,000)
企 業 債	57,100	△ 20,600	36,500	0	0	36,500	36,500,000	0	
補 助 金	36,590	△ 3,210	33,380	0	0	33,380	33,380,000	0	
国 庫 補 助 金	28,090	△ 5,675	22,415	0	0	22,415	22,415,000	0	
県 補 助 金	8,500	2,465	10,965	0	0	10,965	10,965,000	0	
補 償 費	0	542	542	0	0	542	542,695	695	
負 担 金	13,605	△ 7,005	6,600	0	0	6,600	6,600,000	0	(600,000)

支 出

区 分 (款 項)	予 算 額						決 算 額 円	翌 年 度 繰 越 額 ・ 地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額 円	不 用 額 円	備 考 (うち仮払消費税及び地方消費税)
	当 初 予 算 額 千円	補 正 予 算 額 千円	流 用 増 減 額 千円	小 計 千円	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額 千円	継 続 時 間 に 関 連 する 繰 越 額 千円				
資 本 的 支 出	145,732	△ 29,643	0	116,089	0	0	116,089	115,205,981	0	883,019 (6,148,694)
建 設 改 良 費	100,605	△ 32,150	0	68,455	0	0	68,455	67,635,807	0	819,193 (6,148,694)
企 業 債 償 還 金	36,375	0	0	36,375	0	0	36,375	36,374,472	0	528
投 資	8,752	2,507	0	11,259	0	0	11,259	11,195,702	0	63,298

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額38,183,286円は、当年度消費税及び地方消費税資本的支出調整額3,461,632円及び当年度分損益勘定留保資金34,721,654円で補填した。

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計損益計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位:円)

1 営業収益			
1) 下水道使用料	78,581,040		
2) その他営業収益	<u>0</u>	78,581,040	
2 営業費用			
1) 維持管理費	110,832,451		
2) 総係費	16,544,165		
3) 減価償却費	81,955,451		
4) 資産減耗費	2,020,647		
5) その他営業費用	<u>0</u>	<u>211,352,714</u>	
営業損失			132,771,674
3 営業外収益			
1) 受取利息	313,455		
2) 他会計補助金	120,000,000		
3) 長期前受金戻入	42,039,874		
4) 雑収益	<u>25</u>	162,353,354	
4 営業外費用			
1) 支払利息	16,327,580		
2) 雑支出	<u>3,571,017</u>	<u>19,898,597</u>	<u>142,454,757</u>
経常利益			9,683,083
5 特別利益			
1) 過年度損益修正益	2,239		
3) 引当金戻入益	<u>0</u>	2,239	
6 特別損失			
1) 過年度損益修正損	65,250		
5) その他特別損失	<u>0</u>	<u>65,250</u>	<u>△ 63,011</u>
当年度純利益			9,620,072
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度処分利益剰余金			<u><u>9,620,072</u></u>

注記1

1 損益計算書に関する注記

(1) 営業収益に関する事項

下水道使用料については、78,581,040円となり3,500,290円増加している。業務量の現在水洗化人口を参照すると、4,415人となり117人増加、浄化槽新規設置41基と既存寄付浄化槽1基を受けて使用料は増加した。年間有収水量を見ると451,824m³となり19,536m³の増加した。

(2) 営業費用に関する事項

イ. 維持管理費

委託料は94,867,734円となり8,508,758円の増加、修繕費は7,734,017円となり6,418,075円減少し、維持管理費としては110,832,451円となり2,278,883円増加した。

ロ. 総係費

職員の基本給について事業費用に関する事項を参照すると、人事異動に伴い6,790,500円となり171,600円の増加となった。扶養手当は240,000円となり、合計7,030,500円となり26,400円減少した。その他、賞与引当金繰入額を除く各種手当については、2,550,985円となり93,371円の増加。法定福利費については人事異動による影響で2,050,947円となり56,925円減少した。

次年度6月に支給する職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支給見込額に基づき当事業年度の負担に属する額は、賞与引当金1,112,203円、法定福利引当金222,440円合計し1,334,643円となった。

ハ. 資産減耗費

浄化槽の入替により資産減耗費として2,020,647円計上した。

ニ. 減価償却費

減価償却費については81,955,451円計上し2,349,862円増加となった。

(3) 営業外収益

イ. 受取利息

今年度受取利息額は313,455円となり168,822円の減少した。

ロ. 他会計補助金

他会計補助金は繰入額合計120,000,000円となり内訳として、国が定めた繰入基準に対応した額58,264,000円、収支の資金不足分61,736,000円となり4,739,000円の増の繰入額となった。

ハ. 長期前受金戻入

制度改正によりみなし償却分の減価償却費相当額42,039,874円となり867,824円増加となった。

(4) 営業外費用

イ. 支払利息

企業債利息の支払額。16,327,580円となり前年度比469,546円減少した。近年の借入金の金利低下により減少している。

ロ. 雑支出

営業外収益に繰入れた不課税収入のうち課税支出に充当した額として39,281,192円にかかる消費税額3,571,017円を計上した。

(5) 特別利益

過年度損益修正益として2,239円計上した。

(6) 特別損失

過年度の漏水減免還付金として8件分、65,250円を計上した。

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計剰余金計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位:円)

	資本金	剰余金							資本合計
		資本剰余金			利益剰余金				
		県補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	その他未処分利益剰余金変動額	利益剰余金合計	
前年度末残高	43,040	157,614,000	7,746,877	165,360,877	23,542,320	1,538,479	0	25,080,799	190,484,716
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
積立による取り崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	43,040	157,614,000	7,746,877	165,360,877	23,542,320	1,538,479	0	25,080,799	190,484,716
当年度変動額	0	10,965,000	0	10,965,000	9,620,072	0	0	9,620,072	20,585,072
未処分利益剰余金変動額への組入					0	0	0		0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的収入の収納	0	10,965,000	0	10,965,000	0	0	0	0	10,965,000
消費税算定のための減		0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益				0	9,620,072	0	0	9,620,072	9,620,072
当年度末残高	43,040	168,579,000	7,746,877	176,325,877	33,162,392	1,538,479	0	34,700,871	211,069,788

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計剰余金変動額処分計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

	資本金	その他未処分利益 剰余金変動額
当年度末残高	43,040	0
議会の議決による処分額	0	0
資本金への組入	0	0
処分後残高	43,040	0

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計貸借対照表

(令和3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

ロ 建物

減価償却累計額

ハ 構築物

2,453,428,887

減価償却累計額

909,158,133

1,544,270,754

ニ 機械及び装置

減価償却累計額

0

ホ 車輛及び運搬具

減価償却累計額

ヘ 工具器具備品

減価償却累計額

有形固定資産合計

1,544,270,754

2) 無形固定資産

無形固定資産合計

0

3) 投資

イ 基金

171,897,581

投資合計

171,897,581

固定資産合計

1,716,168,335

2 流動資産

1) 現金預金

197,744,873

2) 未収金

イ 営業未収金(下水道使用料)

8,744,573

ロ 営業未収金(その他)

0

ハ 営業外未収金

2,508,041

ニ その他未収金

22,957,695

34,210,309

流動資産合計

231,955,182

資産合計

1,948,123,517

一負債の部一

3 固定負債

1) 企業債	1,029,285,857	
2) 他会計借入金	0	
3) 短期リース債務	0	
4) 引当金		
イ 修繕引当金	0	
固定負債合計		<u>1,029,285,857</u>

4 流動負債

1) 一時借入金		0
2) 企業債		40,235,259
3) 他会計借入金		0
4) 短期リース債務		0
5) 未払金		
イ 営業未払金	184,792	
ロ その他未払金		184,792
6) 引当金		
イ 退職給付引当金	0	
ロ 修繕引当金	0	
ハ 特別修繕引当金	0	
ニ 賞与引当金	1,112,203	
ホ 法定福利引当金	222,440	
ヘ その他引当金	0	1,334,643
7) その他流動負債		
イ 預り金	0	
ロ 預り有価証券	0	
ハ 預り保証金	0	0
流動負債合計		<u>41,754,694</u>

5 繰延収益

1) 長期前受金		1,157,762,918
2) 長期前受金収益化累計額		△ 491,749,740
繰延収益合計		<u>666,013,178</u>
負債合計		<u>1,737,053,729</u>

一資本の部一

6 資本金

1) 自己資本金		
イ 固有資本金	43,040	
ロ 繰入資本金	0	
ハ 組入資本金	0	43,040
借入資本金合計		
資本金合計		<u>43,040</u>

7 剰余金

1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	0	
ロ 工事負担金	0	
ハ 国庫補助金	0	
ニ 県補助金	168,579,000	
ホ 他会計補助金	7,746,877	
ヘ その他資本剰余金	0	
資本剰余金合計		<u>176,325,877</u>
2) 利益剰余金		
イ 減債基金積立	33,162,392	
ロ 利益積立金	1,538,479	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ 一般会計納付金	0	
利益剰余金合計		<u>34,700,871</u>
剰余金合計		<u>211,026,748</u>
資本合計		<u>211,069,788</u>
負債資本合計		<u><u>1,948,123,517</u></u>

注 記 2

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業法施行令（昭和二十七年九月三日政令第四百三号）附則（平成二四年一月二七日政令第二〇号）第二条第二項に基づき、改正後の地方公営企業法施行令第十二条、第十四条、第十五条、第十七条の二第一項第二号、第二十三条、第二十五条及び第二十六条の規定を平成二十六年年度の事業年度から適用することとしている。また、地方公営企業法施行規則（昭和二十七年九月二十九日総理府令第七十三号）附則（平成二四年一二月二五日総務省令第一〇七号）第二条第二項に基づき、改正後の地方公営企業法施行規則の規定を平成二十六年年度の事業年度から適用することとしている。

－資産の部－

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物 10 年～50 年

構築物 10 年～50 年

機械及び装置 5 年～50 年

車両運搬具 4 年

工具、器具及び備品 5 年～15 年

ロ. 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアが発生した場合は利用可能期間（5 年）に基づいて算定する。

(2) 減価償却累計額について

当年度末時点での減価償却累計額については以下の通り。

減価償却費変動資産	前年度末減価償却累計額	当年度除却額	当年度減価償却費増加額	当年度末減価償却累計額
構築物	827,980,494	777,812	81,955,451	909,158,133
浄化槽設置分	632,686,982	777,812	67,187,812	699,096,982
浄化槽寄付分	195,293,512		14,767,639	210,061,151
車両運搬具(該当なし)	0		0	0
工具、器具及び備品	0		0	0
合計	827,980,494	777,812	81,955,451	909,158,133

(3) その他、制度改正により固定資産及び流動資産に記載することとされている項目について

イ. リース取引の処理

リース取引については該当なし。

ロ. 固定資産及び流動資産にかかる貸倒引当金について

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込が無いため。

(4) 投資

建設改良費の財源として起債の借入を行う場合に、佐賀県より事業費に応じて元金償還金の一部に充当するための基金に積み立てるための交付されているもので今年度の交付金は10,965,000円です。

(5) 未収金

イ. 営業未収金（下水道使用料）

下水道使用料については、3月に検針を行った分の使用料は4月に請求する。その分も含め、当年度分の未収金は8,620,709円。前年度以前分の未収金は123,864円です。

ロ. 営業未収金（その他）

該当なし

ハ. 営業外未収金

営業外収益に計上したものに対して、4月以降に入金がある場合や消費税の還付が発生した場合に計上する。消費税の還付が2,508,041円です。

ニ. その他未収金

国庫補助金として22,415,000円と国道道路拡幅に伴う補償費542,695円です。

(6) 前払金

工事等に対し、前払いの支払があった場合に計上し、工事等完了後固定資産へ振替られる。残高0円です。

－負債の部－

(1) 固定負債にかかる企業債

企業債残高のうち、一年以内に償還を迎えない金額を1,029,285,857円計上した。

(2) 流動負債にかかる企業債

企業債残高のうち、一年以内に償還を迎える金額を40,235,259円計上した。

(3) 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（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（企業債-基金-減債基金）は864,461,143円です。

(4) 未払金

今年度分として請求された、収益的支出及び資本的支出について次年度4月以降に支払いを行うものが計上される。

イ. 営業未払金

収益的支出については184,792円計上した。

ロ. その他未払金

資本的支出については0円計上した。

(5) 固定負債及び流動負債に計上される引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の引当金に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

次年度6月に支給する職員の期末手当・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費の支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額は賞与引当金1,112,203円、法定福利引当金222,440円となり合計1,334,643円を引き当てた。

(6) 預り金

該当なし。

(7) 繰延収益

みなし償却としていた分を償却するようになったため、それに該当する金額を長期前受金戻入として計上した。当年度長期前受金計上額1,157,762,918円、長期前受金収益化累計額491,749,740円であり、繰延収益額666,013,178円です。

－資本の部－

(1) 資本金

当年度資本金額については43,040円となっている。

(2) 資本剰余金

資本剰余金のうち、固定資産の取得財源以外の収入として県補助金10,965,000円増加し、当年度末残高176,325,877円となった。

(3) 利益剰余金

当年度純利益9,620,072円は減債基金に積立てた。

決 算 付 属 書 類

- 令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計報告書
 - 1 概 況
 - (1) 総括事項
 - (2) 議会議決事項
 - (3) 行政官庁認可事項
 - (4) 職員に関する事項
 - 2 工 事
 - 3 業 務
 - 4 会 計
 - (1) 重要契約の要旨
 - (2) 企業債及び一時借入金の概況
 - (3) その他会計経理に関する重要事項
- 令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計収益費用明細書
- 令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計資本的収入支出明細書
- 令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計固定資産明細書
 - 1 有形固定資産
 - 2 投資
- 令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計企業債明細書

参考資料

- 令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計キャッシュ・フロー計算書
- 令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計金融資産明細書
- 令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計経営状況等の推移に関する報告

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計報告書

1.概況

(1)総括事項

有田町浄化槽整備推進事業は、合併処理浄化槽を各戸に設置し、生活排水を処理するもので、公共下水道計画区域及び農業集落排水処理区域を除く町内全域を行うものです。平成15年度から供用開始し、本年度は、41基の合併処理浄化槽を設置し、計1,348基となりました。寄付については、本年度は1基の寄付を受けて、計381基となりました。

本年度決算について、収益は、240,937千円(営業収益78,581千円、営業外収益162,354千円、特別利益2千円)、対する費用は、231,317千円(営業費用211,353千円、営業外費用19,999千円、特別損失65千円)となり、純利益は9,620千円となりました。

設置基数の増加により、今年度の料金収入は前年度より3,500千円増加しています。

本事業は経営的には使用料金収入だけで全ての費用を賄うことができず、一般会計からの補助金によって運営が成り立っている状況です。浄化槽整備推進事業は、生活環境や周辺住環境の向上、河川の水質保全など、住民が安全で衛生的な生活を送るためには欠くことのできない事業です。今後の運営において、経費の削減に努め可能な限り健全な運営が行えるよう努めていきます。今後も、設置を啓発するチラシの配布や「汚水処理ニュース」の全戸配布を行い、浄化槽整備推進事業の周知を図り町民に理解を得るよう努めていきます。

(2) 議会議決事項

○ 議案第34号

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計予算について

令和2年3月3日 提出

令和2年3月13日 可決

○ 議案第75号

令和2年度 有田町浄化槽整備推進事業会計補正予算書(第1号)について

令和2年9月1日 提出

令和2年9月11日 可決

○ 議案第21号

令和2年度 有田町浄化槽整備推進事業会計補正予算書(第2号)について

令和3年3月2日 提出

令和3年3月12日 可決

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
令和2年7月8日	佐賀県知事	起債許可申請 (特定地域生活排水処理事業1次分)	令和2年8月7日

(4) 職員に関する事項

職名別職員数内訳

区分	課長	副課長	主査	副主査	主事	合計	
令和3年3月31日現在	職員数(人)	0	0	1	0	1	2
	構成比(%)	0	0	50%	0%	50%	100%
令和2年3月31日現在	職員数(人)	0	0	1	0	1	2
	構成比(%)	0	0	50%	0%	50%	100%

2. 工事

工事名	施工内容	工事費(税込)	工期
浄化槽整備推進事業(第1号)工事ほか40件	浄化槽設置工事	67,185,800	R2.4.24~R3.3.12

3. 業務

(1) 業務量

① 処理人口等

区分		令和2年度	令和元年度	増減	備考
計画処理人口	(人)	10,234	10,234	0	
現在処理区域内人口	(人)	9,146	9,311	△165	
現在水洗化件数	(件)	1,840	1,800	40	
現在水洗化人口	(人)	4,415	4,298	117	町管理分(町設置・寄付)
年度末処理可能区域面積	(ha)	6,071	6,071	0	
計画処理人口に対する普及率	(%)	100.0	100.0	0.0	
水洗化率	(%)	48.3	46.2	2.1	
年間総処理水量	(m ³)	451,824	432,288	19,536	
年間有収水量	(m ³)	451,824	432,288	19,536	
有収率	(%)	100.0	100.0	0.0	

② 有収水量及び使用件数の月別明細

月	有収水量(m ³)	使用件数	備考
4	34,157	1,800	
5	38,535	1,824	
6	36,863	1,823	
7	38,254	1,827	
8	37,516	1,822	
9	37,980	1,831	
10	38,721	1,830	
11	36,699	1,829	
12	38,471	1,831	
1	37,145	1,835	
2	39,093	1,838	
3	38,390	1,840	
計(年間累計)	451,824	21,930	

③ 人槽別設置基数

人槽	5~10	11~20	21~30	31~50	51~100	合計
町設置分	1,246	44	37	12	9	1,348
寄付分	371	6	4	0	0	381
合計	1,617	50	41	12	9	1,729

(2) 事業収入に関する事項

①下水道使用料金

区 分	基本料金(円)	水量料金(円)	消費税及び 地方消費税(円)	下水道料金(税込)	有収水量(m ³)
浄化槽整備推進事業	37,259,750	41,321,290	7,858,104	86,439,144	451,824

②下水道使用料金収納状況

区 分	金額(円)	不納欠損額(円)	収納額(円)	未納額(円)	収納率(%)
現年度	86,439,144	0	77,818,435	8,620,709	90.02
過年度	8,092,828	0	7,968,964	123,864	98.46
計	94,531,972	0	85,787,399	8,744,573	90.74

未納額8,744,573円のうち、3月使用料7,871,600円、過年度分8,619円については、水道事業において収納されており、預かり金として処理されています。実質未収金は、差額864,354円です。

③事業収益

区 分	令和2年度	令和元年度	増減額(円)
	金額(円)	金額(円)	
1. 営業収益	78,581,040	75,080,750	3,500,290
下水道使用料収益	78,581,040	75,080,750	3,500,290
その他の営業収益	0	0	0
2. 営業外収益	162,353,354	156,915,327	5,438,027
受取利息	313,455	482,277	△ 168,822
他会計補助金	120,000,000	115,261,000	4,739,000
長期前受金戻入	42,039,874	41,172,050	867,824
雑収益	25	0	25
3. 特別利益	2,239	2,583	△ 344
過年度損益修正益	2,239	2,583	△ 344
その他の特別利益	0	0	0
合計(1+2+3)	240,936,633	231,998,660	8,937,973

(3) 事業費用に関する事項

①費用構成表

(単位:円)

費目	令和2年度	令和元年度	増減	備考
① 営業費用	211,352,714	206,756,406	4,596,308	
職員給与費	12,967,075	12,730,081	236,994	退職手当組合負担金はその他の費用に含む
動力費			0	
消耗品	0	230,780	△ 230,780	
薬品費			0	
委託費	94,867,734	86,358,976	8,508,758	
修繕費	7,734,017	14,152,092	△ 6,418,075	
光熱費			0	
通信運搬費			0	
路面復旧費			0	
その他	11,807,790	11,664,078	143,712	
受託工事費			0	
材料売却原価			0	
減価償却費	81,955,451	79,605,589	2,349,862	
資産減耗費	2,020,647	2,014,810	5,837	
② 営業外費用	19,898,597	19,700,023	198,574	
企業債利息	16,327,580	16,797,126	△ 469,546	
一時借入金利息			0	
雑支出	3,571,017	2,902,897	668,120	一般会計繰入金に含まれる消費税相当額
③ 特別損失	65,250	99,190	△ 33,940	
過年度損益修正損	0	0	0	
その他特別損失	65,250	99,190	△ 33,940	
合計	231,316,561	226,555,619	4,760,942	

(単位:円)

職員給与費の内訳			その他費用の内訳		
基本給	給料	6,790,500	児童手当	退職手当組合負担金	賃金
	扶養手当	240,000	240,000	1,086,480	0
	計	7,030,500	旅費	報償費	備消耗品費
手当	通勤手当	99,276	0	0	0
	住居手当	252,000	手数料	賃借料	
	時間外勤務手当	413,252	10,224,337	0	
	特殊勤務手当	0	公課費	負担金	印刷製本費
	期末勤勉手当	1,786,457	0	256,973	0
	賞与引当金繰入額	1,112,203	食料費	通信運搬費	補助及び交付金
	計	3,663,188	0	0	0
法定福利費	法定福利引当金繰入額	222,440			
	共済組合負担金等	2,050,947			
	計	2,273,387			
合計		12,967,075	合計		11,807,790

4.会計

(1)重要契約の要旨

イ. 工事契約

(単位:円)

契約年月日	契約金額(税込)	契約内容	業者名	備考
R2・4・24	1,243,000	浄化槽整備推進事業(第1号)工事	(株)西有田土木	
R2・4・24	1,314,500	浄化槽整備推進事業(第2号)工事	松浦土建(株)	
R2・4・24	1,314,500	浄化槽整備推進事業(第3号)工事	松浦土建(株)	
R2・6・2	1,316,700	浄化槽整備推進事業(第4号)工事	(有)福川設備	
R2・6・2	1,359,600	浄化槽整備推進事業(第5号)工事	(株)山中建設	
R2・6・2	2,275,900	浄化槽整備推進事業(第6号)工事	(有)岩崎鉄工	
R2・6・2	1,802,900	浄化槽整備推進事業(第7号)工事	(株)小林産業	
R2・6・2	1,695,100	浄化槽整備推進事業(第8号)工事	(有)樋渡設備	
R2・6・2	1,654,400	浄化槽整備推進事業(第9号)工事	(株)西有田土木	
R2・6・2	1,813,900	浄化槽整備推進事業(第10号)工事	(有)岩崎鉄工	
R2・6・17	1,652,200	浄化槽整備推進事業(第11号)工事	(有)樋渡設備	
R2・6・17	1,381,600	浄化槽整備推進事業(第12号)工事	(株)山中建設	
R2・6・17	2,097,700	浄化槽整備推進事業(第13号)工事	(有)樋渡設備	
R2・7・10	1,320,000	浄化槽整備推進事業(第14号)工事	岩忠建設(株)	
R2・7・10	2,077,900	浄化槽整備推進事業(第15号)工事	(有)川口工務店	
R2・10・15	1,827,100	浄化槽整備推進事業(第16号)工事	青井商事(有)有田営業所	
R2・8・24	1,496,000	浄化槽整備推進事業(第17号)工事	(株)西有田土木	
R2・8・24	1,571,900	浄化槽整備推進事業(第18号)工事	岩忠建設(株)	
R2・9・18	1,342,000	浄化槽整備推進事業(第19号)工事	(株)小林産業	
R2・10・15	1,980,000	浄化槽整備推進事業(第20号)工事	(株)小林産業	
R2・10・15	1,409,100	浄化槽整備推進事業(第21号)工事	(有)樋渡設備	
R2・10・15	1,555,400	浄化槽整備推進事業(第22号)工事	(有)川口工務店	
R2・10・15	1,505,900	浄化槽整備推進事業(第23号)工事	(有)川口工務店	
R2・11・24	1,771,000	浄化槽整備推進事業(第24号)工事	(株)小林産業	
R2・11・24	1,872,200	浄化槽整備推進事業(第25号)工事	(有)福田管工	
R2・11・24	1,483,900	浄化槽整備推進事業(第26号)工事	岩忠建設(株)	
R2・11・24	1,551,000	浄化槽整備推進事業(第27号)工事	松浦土建(株)	
R2・11・24	1,555,400	浄化槽整備推進事業(第28号)工事	岩忠建設(株)	

イ. 工事契約

(単位:円)

契約年月日	契約金額(税込)	契約内容	業者名	備考
R2・11・24	1,498,200	浄化槽整備推進事業(第29号)工事	(株)山中建設	
R2・11・24	2,022,900	浄化槽整備推進事業(第30号)工事	(有)岩崎鉄工	
R2・11・24	1,551,000	浄化槽整備推進事業(第31号)工事	(有)岩崎鉄工	
R2・11・24	1,949,200	浄化槽整備推進事業(第32号)工事	(株)山中建設	
R2・12・23	1,420,100	浄化槽整備推進事業(第33号)工事	(株)西有田土木	
R2・12・23	1,820,500	浄化槽整備推進事業(第34号)工事	(有)樋渡設備	
R2・12・23	1,496,000	浄化槽整備推進事業(第35号)工事	(有)岩崎鉄工	
R2・12・23	1,494,900	浄化槽整備推進事業(第36号)工事	岩忠建設(株)	
R2・12・23	1,496,000	浄化槽整備推進事業(第37号)工事	(有)岩崎鉄工	
R2・12・23	1,861,200	浄化槽整備推進事業(第38号)工事	(有)福田管工	
R3・1・20	1,496,000	浄化槽整備推進事業(第39号)工事	岩忠建設(株)	
R3・1・20	1,945,900	浄化槽整備推進事業(第40号)工事	岩忠建設(株)	
R3・1・20	1,893,100	浄化槽整備推進事業(第41号)工事	(株)西有田土木	

ロ. 委託契約

(単位:円)

契約年月日	契約金額(税込)	契約内容	業者名	備考
R2.4.1	26,122,118	浄化槽保守点検に関する業務	(株)環境整備事業センター	
R2.4.1	22,262,680	浄化槽清掃業務	(株)環境整備事業センター	
R2.4.1	55,969,701	浄化槽清掃(汚泥抜取)に関する業務	(株)環境整備事業センター	

(2)企業債の概況

企業債

	(単位:円)
前年度末残高	1,069,395,588
当年度借入高	36,500,000
当年度償還高	36,374,472
当年度末残高	1,069,521,116

(3)その他会計経理に関する重要事項

イ. 不課税収入の用途について

・営業外収益の他会計補助金120,000,000円については、減価償却費等に41,936,224円、企業債償還利子に16,327,580円、職員給与費に10,808,689円、手数料等に10,473,891円、負担金等に1,172,424円を特定収入以外の収入として充当した。残額39,281,192円を特定収入として課税仕入れに充当した。

・資本的収入の国庫補助金22,415,000円については、工事請負費等の課税仕入れに全額充当した。

ロ. 消費税及び地方消費税について

(単位:円)

仮受消費税及び地方消費税額……①	事業収益	7,858,327
	資本収益	600,000
仮払消費税及び地方消費税額……②	事業費用	10,475,728
	建設改良事業費	6,148,694
調整税額……③	特定仕入れに係る課税仕入れ等の税額	5,658,054
差引税額(①-②+③)……④ *差引税額がプラスの場合は100円未満切捨		△ 2,508,041
中間納付消費税及び地方消費税額⑤		0
消費税及び地方消費税の納付又は還付税額(④-⑤) *還付の場合は△		△ 2,508,041

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計収益費用明細書

収 益 の 部

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考		
浄化槽整備事業収				240,936,633			
	営業収益			78,581,040			
		下水道使用料収益			78,581,040		
				下水道使用料収益	78,581,040		
		その他の営業収益			0		
				手数料	0		
				雑収益	0		
	営業外収益				162,353,354		
		受取利息及び配当金			313,455		
				預金利息	82,753		
				基金利息	230,702		
				一時貸付金	0		
		他会計補助金			120,000,000		
				他会計補助金	120,000,000		
		長期前受金戻入			42,039,874		
				長期前受金戻入	42,039,874		
		雑収益			25		
				その他雑収益	25		
		特別利益				2,239	
				固定資産売却益	固定資産売却益	0	
			過年度損益修正益	過年度損益修正益	2,239		

費用の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
浄化槽整備推進事業費用				231,316,561		
	営業費用			211,352,714		
		維持管理費		110,832,451		
			賃金	0		
			備消耗品費	0		
			委託料	94,867,734		
			手数料	8,230,700		
			修繕費	7,734,017		
			薬品費	0		
			材料費	0		
			負担金、補助及び交付金	0		
			工事請負費	0		
			受託工事費	0		
				工事請負費	0	
			総係費	16,544,165		
				報酬	0	
				給料	6,790,500	
				手当	4,117,465	
				賞与引当金繰入	1,334,643	賞与引当金繰入1,112,203円 法定福利引当金繰入222,440円
				法定福利費	2,050,947	
				旅費	0	
				備消耗品費	0	
				通信運搬費	0	
				委託料	0	
				手数料	1,993,637	
				使用料及び賃借料	0	
				修繕費	0	
				報償費	0	
				負担金、補助及び交付金	256,973	
				食糧費	0	
			減価償却費		81,955,451	
				有形固定資産減価償却費	81,955,451	
		資産減耗費		2,020,647		
			固定資産除却費	2,020,647		

款	項	目	節	金額	備考	
浄化槽整備推進事業費用	営業外費用			19,898,597		
		支払利息 及び企業債 取扱諸費		16,327,580		
			企業債利息	16,327,580		
			一時借入金利息	0		
		受託工事費			0	
			受託工事費		0	
		消費税			0	
			消費税		0	
	雑支出			3,571,017		
		雑支出		3,571,017	一般会計繰入金に含まれる消費税相当額	
	特別損失			65,250		
		固定資産売却損	固定資産売却損	0		
		過年度損益修正損	過年度損益修正損	65,250		
		その他特別損失	その他特別損失	0		
予備費			0			
	予備費	予備費	0			

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計資本的收入支出明細書

収入の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本的収入				76,422,695		
	企業債			36,500,000		
		企業債			36,500,000	
				下水道事業債		36,500,000
	国庫補助金			22,415,000		
		国庫補助金			22,415,000	
				国庫補助金		22,415,000
	県補助金			10,965,000		
		県補助金			10,965,000	
				県補助金		10,965,000
	他会計補助金			0		
		他会計補助金			0	
				他会計補助金		0
	負担金			6,000,000		
		負担金			6,000,000	
				工事負担金		6,000,000
	補償費			542,695		
		補償費			542,695	
				補償費		542,695
	基金繰入金			0		
基金繰入金				0		
			基金繰入金		0	

支出の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考		
資本的支出				109,057,287			
	建設改良費			61,487,113			
		施設建設費			61,487,113		
				賃金		0	
				旅費		2,366	
				備消耗品費		348,261	
				燃料費		44,613	
				印刷製本費		0	
				通信運搬費		13,873	
				委託料		0	
				使用料及び賃借料		0	
				保険料		0	
				公課費		0	
				工事請負費		61,078,000	
			企業債償還金				36,374,472
	企業債償還金				36,374,472		
				企業債償還元金		36,374,472	
	投資				11,195,702		
		基金			11,195,702		
				基金積立金		11,195,702	
				基金積立金			

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計固定資産明細書

1 有形固定資産

(単位:円)

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	年度末	減価償却累計額				年度末	
	現在高	増加額	減少額	現在高	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	累計	償却未済高	
土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
構築物	2,394,594,764	61,632,582	2,798,459	2,453,428,887	827,980,494	81,955,451	777,812	909,158,133	1,544,270,754	
内訳	浄化槽(町設置分)	2,079,395,506	61,487,113	2,798,459	2,138,084,160	632,686,982	67,187,812	777,812	699,096,982	1,438,987,178
	浄化槽(寄付分)	315,199,258	145,469	0	315,344,727	195,293,512	14,767,639	0	210,061,151	105,283,576
機械及び装置	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
車輛及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工具・器具・備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	2,394,594,764	61,632,582	2,798,459	2,453,428,887	827,980,494	81,955,451	777,812	909,158,133	1,544,270,754	

2 投資

(単位:円)

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	年度末	備考
	現在高	増加額	減少額	現在高	
基金	160,701,879	11,195,702	0	171,897,581	
合計	160,701,879	11,195,702	0	171,897,581	

令和2年度浄化槽整備推進事業企業債明細書

借入先：財務省（財政投融资資金）

（単位：円）

借入年度	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利率
			当年度	累計			
H15	H16.03.25	69,000,000	2,677,957	28,871,814	40,128,186	R16.3.1	2.00
H16	H17.03.25	118,600,000	4,498,656	44,674,479	73,925,521	R17.3.1	2.10
H17	H18.03.27	134,000,000	4,977,718	45,392,585	88,607,415	R18.3.1	2.10
H18	H19.03.26	156,700,000	5,700,616	47,261,265	109,438,735	R19.3.1	2.10
H19	H20.03.25	67,500,000	2,404,827	17,902,639	49,597,361	R20.3.1	2.10
H20	H21.03.25	80,800,000	2,858,677	18,920,637	61,879,363	R21.3.1	1.90
H21	H22.03.25	91,200,000	3,116,231	17,757,251	73,442,749	R22.3.1	2.10
H22	H23.03.25	76,300,000	2,599,280	12,518,520	63,781,480	R23.3.1	1.90
H23	H24.03.26	77,200,000	2,631,965	10,265,738	66,934,262	R24.3.1	1.70
H24	H25.03.25	22,100,000	756,890	2,237,154	19,862,846	R25.3.1	1.50
H25	H26.03.25	66,100,000	2,256,408	4,481,555	61,618,445	R26.3.1	1.40
H26	H27.03.25	54,900,000	1,895,247	1,895,247	53,004,753	R27.3.1	1.20
H27	H28.03.25	83,800,000			83,800,000	R28.3.1	0.50
H28	H29.03.27	29,500,000			29,500,000	R24.3.1	0.50
R元	R2.3.25	73,800,000			73,800,000	R32.3.1	0.30
R2	R3.3.25	36,500,000			36,500,000	R28.3.1	0.40
合 計		1,238,000,000	36,374,472	252,178,884	985,821,116		16件

借入先：伊万里市農協

（単位：円）

借入年度	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利率
			当年度	累計			
H29	H30.03.26	43,900,000			43,900,000	R30.3.25	0.70
合 計		43,900,000	0	0	43,900,000		1件

借入先：伊万里信用金庫

（単位：円）

借入年度	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利率
			当年度	累計			
H30	H31.03.01	39,800,000			39,800,000	R31.3.1	0.75
合 計		39,800,000	0	0	39,800,000		1件

総合計	1,321,700,000	36,374,472	252,178,884	1,069,521,116		18件
-----	---------------	------------	-------------	---------------	--	-----

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー

① 当年度純利益	9,620,072
② 非資金項目の調整(a+b+c+d)	42,163,172
a 減価償却費	81,955,451
b 固定資産除却費	2,020,647
c 引当金の増加(減少の場合は△)	226,948
d 長期前受金戻入額(△表示)	△ 42,039,874
e 過年度損益修正損益の非現金分(△表示)	0
③ 営業活動による資産及び負債の増減(e+f+g+h+i+j)	2,945,439
e 未収金の減少(増加の場合は△)	△ 651,745
f 未収消費税の減少(増加の場合は△)	3,599,688
g 貯蔵品の減少(増加の場合は△)	0
h 未払金の増加(減少の場合は△)	△ 2,504
i 未払消費税の増加(減少の場合は△)	0
j 預り金等の増加(減少の場合は△)	0
④ 営業活動以外の損益項目(k+l+n)	16,014,125
k 預金・有価証券等の受取利息による収入(△)	△ 313,455
l 企業債利息の支払いによる支出	16,327,580
n 一時借入金利息の支払いによる支出	0
合計(①+②+③+④)	70,742,808

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

建設改良事業実施による支出(△)	△ 61,487,113
負担金による収入	6,493,360
補助金・出資金等の受入による収入	31,342,273
未収金の減少(増加の場合は△)	842,305
未払金の増加(減少の場合は△)	△ 9,906,600
他会計への貸付金による支出(△)	0
他会計からの貸付金の返済による収入	0
基金の積み立てによる支出(△)	△ 11,195,702
基金の取り崩しによる収入	0
預金・有価証券等の受取利息による収入	313,455
合計	△ 43,598,022

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	36,500,000
企業債元金の返済による支出(△)	△ 36,374,472
企業債利息の支払いによる支出(△)	△ 16,327,580
他会計からの一時借入金による収入	0
他会計への一時借入金の返済による支出(△)	0
一時借入金利息の支払いによる支出(△)	0
合計	△ 16,202,052

IV 現金預金及び現金同等物の増加額(I + II + III)	10,942,734
V 現金預金及び現金同等物の期首残高	186,802,139
VI 現金預金及び現金同等物の期末残高(IV + V)	197,744,873

令和2年度有田町浄化槽整備推進事業会計金融資産明細書

1. 現金及び預金

(単位:円)

種別	年度当初貸借対照表計上額	増減額	年度末貸借対照表計上額
当座預金	86,802,139	△ 14,057,266	72,744,873
定期預金	100,000,000	25,000,000	125,000,000
現金	0	0	0
合計	186,802,139	10,942,734	197,744,873

2. 基金

(単位:円)

種別	年度当初貸借対照表計上額	増減額	年度末貸借対照表計上額
定期預金	160,700,204	11,197,377	171,897,581
普通預金	1,675	△ 1,675	0
未積立分(県交付金未収金)	0	0	0
合計	160,701,879	11,195,702	171,897,581

有田町浄化槽整備推進事業会計経営状況等の推移に関する報告

経営分析

区 分	令和2年度	令和元年度	増 減	備 考	
総 収 支 比 率 (%)	104.2	102.4	1.8	総収益÷総費用×100	
経 常 収 支 比 率 (%)	104.2	102.4	1.7	経常収益÷経常費用×100	
営 業 収 支 比 率 (%)	37.2	36.3	0.9	営業収益÷営業費用×100	
流 動 比 率 (%)	555.5	472.5	83.0	流動資産÷流動負債×100	
自 己 資 本 構 成 比 率 (%)	10.8	9.8	1.1	(自己資本+剰余金)÷ (負債+資本)×100	
有収水量1m ³ 当たりの資本費(円)	124.5	127.8	△ 3.3	(減価償却+企業債利息-長期前受金戻入)÷有収水量	
汚水処理原価(1m ³ 当たり)(円)	418.8	428.6	△ 9.8	(経常費用-長期前受金戻入)÷有収水量	
使用料単価(1m ³ 当たり)(円)	173.9	173.7	0.2	使用料÷有収水量	
料金収入に対する比率	企 業 債 利 息 (%)	20.8	22.4	△ 1.6	企業債利息÷使用料×100
	職 員 給 与 費 (%)	16.5	17.0	△ 0.5	職員給与費÷使用料×100

各用語の説明

総収支比率	経営収支の均衡度を総収益対費用で見る指標です。高いほうが好ましい。
経常収支比率	経営収支の均衡度を経常収益対費用で見る指標です。高いほうが好ましい。
営業収支比率	経営収支の均衡度を営業収益対費用で見る指標です。高いほうが好ましい。
流動比率	短期の負債に対する支払能力を見る指標です。
自己資本構成比率	企業経営における安全度を見るための指標です。高いほうが好ましい。