

令和3年度

有田町浄化槽整備推進事業会計決算書

有田町

目次

令和3年度有田町浄化槽整備推進事業会計決算書

決算報告書	1	～	2
損益計算書	3		
注記1	4	～	5
剰余金計算書	6	～	7
貸借対照表	8	～	9
注記2	10	～	12

令和3年度有田町浄化槽整備推進事業会計決算附属書類

浄化槽整備推進事業会計報告書	14	～	20
収益費用明細書	21	～	23
資本的収入支出明細書	24		
固定資産明細書	25		
企業債明細書	26		
キャッシュ・フロー計算書	27		
金融資産明細書	28		
経営状況に関する指標等	29		

令和3年度有田町浄化槽整備推進事業会計決算報告書

(令和3年4月1日～令和4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	263,924	0	0	263,924	266,940,780	3,016,780	(7,978,019)
営 業 収 益	87,927	0	0	87,927	87,758,209	△ 168,791	(7,978,019)
営 業 外 収 益	175,994	0	0	175,994	179,182,571	3,188,571	(0)
特 別 利 益	3	0	0	3	0	△ 3,000	(0)

※営業外収益には消費税還付金6,192,909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	255,019	4,456	0	0	0	259,475	0	259,475	251,940,562	0	7,534,438	(11,413,603)
営 業 費 用	238,846	4,456	0	0	0	243,302	0	243,302	236,112,884	0	7,189,116	(11,408,222)
営 業 外 費 用	15,872	0	0	0	0	15,872	0	15,872	15,768,487	0	103,513	(0)
特 別 損 失	201	0	0	0	0	201	0	201	59,191	0	141,809	(5,381)
予 備 費	100	0	0	0	0	100	0	100	0	0	100,000	(0)

(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 関 する 財 源 充 当 千円	継 続 時 間 的 繰 越 額 に 関 する 財 源 充 当 千円	費 用 繰 越 額 に 関 する 財 源 充 当 千円			
資 本 的 収 入	103,015	20,600	123,615	0	0	123,615	101,871,030	△ 21,743,970	(868,092)
企 業 債	60,700	20,600	81,300	0	0	81,300	75,000,000	△ 6,300,000	
補 助 金	26,482	0	26,482	0	0	26,482	17,322,000	△ 9,160,000	
国 庫 補 助 金	17,982	0	17,982	0	0	17,982	13,370,000	△ 4,612,000	
県 補 助 金	8,500	0	8,500	0	0	8,500	3,952,000	△ 4,548,000	
補 償 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負 担 金	15,833	0	15,833	0	0	15,833	9,549,030	△ 6,283,970	(868,092)

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 的 繰 越 額 に 関 する 財 源 充 当 千円					費 用 繰 越 額 に 関 する 財 源 充 当 千円
資 本 的 支 出	145,558	12,000	0	157,558	0	0	157,558	143,881,439	0	13,676,561	(9,043,092)
建 設 改 良 費	96,117	12,000	0	108,117	0	0	108,117	99,474,208	0	8,642,792	(9,043,092)
企 業 債 償 還 金	40,736	0	0	40,736	0	0	40,736	40,235,259	0	500,741	
投 資	8,705	0	0	8,705	0	0	8,705	4,171,972	0	4,533,028	

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額42,010,409円は、当年度消費税及び地方消費税資本的支出調整額6,959,546円及び当年度分損益勘定留保資金35,050,863円で補填した。

令和3年度有田町浄化槽整備推進事業会計損益計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

1 営業収益

1) 下水道使用料	79,780,190	
2) その他営業収益	<u>0</u>	79,780,190

2 営業費用

1) 維持管理費	120,344,323	
2) 総係費	18,754,171	
3) 減価償却費	83,569,757	
4) 資産減耗費	2,036,411	
5) その他営業費用	<u>0</u>	<u>224,704,662</u>

営業損失 144,924,472

3 営業外収益

1) 受取利息	369,972	
2) 他会計補助金	130,000,000	
3) 長期前受金戻入	42,619,690	
4) 雑収益	<u>11</u>	172,989,673

4 営業外費用

1) 支払利息	15,768,487	
2) 雑支出	<u>4,202,231</u>	<u>19,970,718</u>
		<u>153,018,955</u>

経常利益 8,094,483

5 特別利益

1) 過年度損益修正益	0	
3) 引当金戻入益	<u>0</u>	0

6 特別損失

1) 過年度損益修正損	53,810	
5) その他特別損失	<u>0</u>	<u>53,810</u>
		<u>△ 53,810</u>

当年度純利益 8,040,673

前年度繰越利益剰余金 0

当年度処分利益剰余金 8,040,673

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、79,780,190円となり1,199,150円増加している。業務量の現在水洗化人口を参照すると、4738人となり323人増加、浄化槽新規設置49基と既存寄付浄化槽6基を受けて使用料は増加した。年間有収水量を見ると456,243³mとなり4,419³m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100,720,674円となり5,852,940円の増加、修繕費は11,253,449円となり3,519,432円増加し、維持管理費としては120,344,323円となり9,511,872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7,874,400円となり1,083,900円の増加となった。扶養手当は600,000円となり、合計8,474,400円となり1,443,900円増加した。その他、賞与引当金繰入額を除く各種手当については、2,406,023円となり144,962円の減少。法定福利費については人事異動による影響で2,367,068円となり316,121円増加した。

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1,098,994円、法定福利引当金230,788円合計し1,329,782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2,036,411円計上した。

ニ. 減価償却費

減価償却費については83,569,757円計上し1,614,306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369,972円となり56,517円増加した。

ロ. 他会計補助金

他会計補助金は繰入額合計130,000,000円となり内訳として、国が定めた繰入基準に対応した額58,755,000円、収支の資金不足分71,245,000円となり10,000,000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42,619,690円となり579,816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。15,768,487円となり前年度比559,093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46,224,538円にかかる消費税額4,202,231円を計上した。

(5) 特別利益

該当なし。

(6) 特別損失

過年度の漏水減免還付金として7件分、53,810円を計上した。

令和3年度有田町浄化槽整備推進事業会計剰余金計算書

(令和3年4月1日～令和4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	168,579,000	7,746,877	176,325,877	33,162,392	1,538,479	0	34,700,871	211,069,788
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	168,579,000	7,746,877	176,325,877	33,162,392	1,538,479	0	34,700,871	211,069,788
当年度変動額	0	3,952,000	0	3,952,000	8,040,673	0	0	8,040,673	11,992,673
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	3,952,000	0	3,952,000	0	0	0	0	3,952,000
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	8,040,673	0	0	8,040,673	8,040,673
当年度末残高	43,040	172,531,000	7,746,877	180,277,877	41,203,065	1,538,479	0	42,741,544	223,062,461

令和3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3年4月1日～令和4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3年度有田町浄化槽整備推進事業会計貸借対照表

(令和4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

2,547,975,545

減価償却累計額

991,007,737

1,556,967,808

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

1,556,967,808

2) 無形固定資産

無形固定資産合計

0

3) 投資

イ 基金

176,069,553

投資合計

176,069,553

固定資産合計

1,733,037,361

2 流動資産

1) 現金預金

219,838,588

2) 未収金

イ 営業未収金(下水道使用料)

8,930,314

ロ 営業未収金(その他)

0

ハ 営業外未収金

6,192,909

ニ その他未収金

13,370,000

28,493,223

流動資産合計

248,331,811

資産合計

1,981,369,172

一負債の部一

3 固定負債

1) 企業債	1,061,908,973	
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>1,061,908,973</u>

4 流動負債

1) 一時借入金		0
2) 企業債		42,376,884
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	589,995	
ロ その他未払金		589,995
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	1,098,994	
ホ 法定福利引当金	230,788	
ヘ その他引当金	0	1,329,782
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>44,296,661</u>

5 繰延収益

1) 長期前受金		1,184,526,405
2) 長期前受金収益化累計額		△ 532,425,328
繰延収益合計		<u>652,101,077</u>
負債合計		<u>1,758,306,711</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	172,531,000	
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>180,277,877</u>
2) 利益剰余金		
イ 減債基金積立	41,203,065	
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>42,741,544</u>
剰余金合計		<u>223,019,421</u>
資本合計		<u>223,062,461</u>
負債資本合計		<u><u>1,981,369,172</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	909,158,133	1,720,153	83,569,757	991,007,737
浄化槽設置分	699,096,982	1,004,691	69,024,083	767,116,374
浄化槽寄付分	210,061,151	715,462	14,545,674	223,891,363
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	909,158,133	1,720,153	83,569,757	991,007,737

(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3,952,000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8,844,242円。前年度以前分の未収金は86,072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6,192,909円です。

ニ. その他未収金

国庫補助金として13,370,000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1,061,908,973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42,376,884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887,013,239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589,995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1,098,994円、法定福利引当金230,788円となり合計1,329,782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1,184,526,405円、長期前受金収益化累計額532,425,328円であり、繰延収益額652,101,077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3,952,000円増加し、当年度末残高180,277,877円となった。

(3) 利益剰余金

当年度純利益8,040,673円は減債基金に積立てた。

決 算 付 属 書 類

- 令和3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3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3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3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3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3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3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3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3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、49基の合併処理浄化槽を設置し、計1,395基となりました。寄付については、本年度は6基の寄付を受けて、計386基となりました。

本年度決算について、収益は、252,770千円(営業収益79,780千円、営業外収益172,990千円、特別利益0千円)、対する費用は、244,729千円(営業費用224,704千円、営業外費用19,971千円、特別損失54千円)となり、純利益は8,041千円となりました。

設置基数の増加により、今年度の料金収入は前年度より1,199千円増加しています。

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29号

令和3年度有田町浄化槽整備推進事業会計予算について

令和3年3月2日 提出

令和3年3月12日 可決

○ 議案第78号

令和3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3年9月7日 提出

令和3年9月17日 可決

○ 議案第96号

令和3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12月7日 提出

令和3年12月17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3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3年8月6日
令和4年2月2日	佐賀県知事	起債許可申請 (特定地域生活排水処理事業2次分)	令和4年3月4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4年3月31日現在	職員数(人)	0	0	2	0	0	2
	構成比(%)	0	0	100%	0%	0%	100%
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%

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48件	浄化槽設置工事	99,024,200	R3.5.6~R4.3.11

3. 業務

(1) 業務量

① 処理人口等

区分		令和3年度	令和2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)	9,041	9,146	△105	
現在水洗化件数	(件)	1,908	1,840	68	
現在水洗化人口	(人)	4,738	4,415	323	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	(%)	52.4	48.3	4.1	
年間総処理水量	(m ³)	456,243	451,824	4,419	
年間有収水量	(m ³)	456,243	451,824	4,419	
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	34,141	1,847	
5	37,570	1,861	
6	38,098	1,863	
7	37,841	1,868	
8	37,436	1,868	
9	39,120	1,894	
10	39,206	1,894	
11	37,856	1,899	
12	38,870	1,900	
1	37,527	1,904	
2	39,333	1,910	
3	39,245	1,908	
計(年間累計)	456,243	22,616	

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	1,289	47	37	13	9	1,395
寄付分	372	8	6	0	0	386
合計	1,661	55	43	13	9	1,781

(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	38,425,000	41,355,190	7,978,019	87,758,209	456,243

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	87,758,209	0	78,913,967	8,844,242	89.92
過年度	8,744,573	0	8,658,501	86,072	99.01
計	96,502,782	0	87,572,468	8,930,314	90.74

未納額8,930,314円のうち、3月使用料8,205,395円、過年度分4,876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720,043円です。

③事業収益

区 分	令和3年度	令和2年度	増減額(円)
	金額(円)	金額(円)	
1. 営業収益	79,780,190	78,581,040	1,199,150
下水道使用料収益	79,780,190	78,581,040	1,199,150
その他の営業収益	0	0	0
2. 営業外収益	172,989,673	162,353,354	10,636,319
受取利息	369,972	313,455	56,517
他会計補助金	130,000,000	120,000,000	10,000,000
長期前受金戻入	42,619,690	42,039,874	579,816
雑収益	11	25	△ 14
3. 特別利益	0	2,239	△ 2,239
過年度損益修正益	0	2,239	△ 2,239
その他の特別利益	0	0	0
合計(1+2+3)	252,769,863	240,936,633	11,833,230

(3) 事業費用に関する事項

①費用構成表

(単位:円)

費目	令和3年度	令和2年度	増減	備考
① 営業費用	224,704,662	211,352,714	13,351,948	
職員給与費	14,577,273	12,967,075	1,610,198	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	0	0	
薬品費			0	
委託費	100,720,674	94,867,734	5,852,940	
修繕費	11,253,449	7,734,017	3,519,432	
光熱費			0	
通信運搬費			0	
路面復旧費			0	
その他	12,547,098	11,807,790	739,308	
受託工事費			0	
材料売却原価			0	
減価償却費	83,569,757	81,955,451	1,614,306	
資産減耗費	2,036,411	2,020,647	15,764	
② 営業外費用	19,970,718	19,898,597	72,121	
企業債利息	15,768,487	16,327,580	△ 559,093	
一時借入金利息			0	
雑支出	4,202,231	3,571,017	631,214	一般会計繰入金に含まれる消費税相当額
③ 特別損失	53,810	65,250	△ 11,440	
過年度損益修正損	0	0	0	
その他特別損失	53,810	65,250	△ 11,440	
合計	244,729,190	231,316,561	13,412,629	

(単位:円)

職員給与費の内訳			その他費用の内訳		
基本給	給料	7,874,400	児童手当	退職手当組合負担金	賃金
	扶養手当	600,000	660,000	1,259,904	0
	計	8,474,400	旅費	報償費	備消耗品費
手当	通勤手当	43,644	0	0	0
	住居手当	0	手数料	賃借料	研修費
	時間外勤務手当	269,680	10,426,200	0	9,091
	特殊勤務手当	0	公課費	負担金	印刷製本費
	期末勤勉手当	2,092,699	0	191,903	0
	賞与引当金繰入額	1,098,994	食料費	通信運搬費	補助及び交付金
	計	3,505,017	0	0	0
法定福利費	法定福利引当金繰入額	230,788			
	共済組合負担金等	2,367,068			
	計	2,597,856			
合計		14,577,273	合計		12,547,098

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
R3.5.6	2,541,000	浄化槽整備推進事業(第1号)工事	岩忠建設株式会社	
R3.5.6	1,410,200	浄化槽整備推進事業(第2号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.5.6	1,571,900	浄化槽整備推進事業(第3号)工事	岩忠建設株式会社	
R3.6.1	4,204,200	浄化槽整備推進事業(第4号)工事	有限会社川口工務店	
R3.5.28	2,538,800	浄化槽整備推進事業(第5号)工事	有限会社川口工務店	
R3.5.28	1,331,000	浄化槽整備推進事業(第6号)工事	岩忠建設株式会社	
R3.5.28	1,989,900	浄化槽整備推進事業(第7号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R3.5.28	1,570,800	浄化槽整備推進事業(第8号)工事	岩忠建設株式会社	
R3.5.28	1,453,100	浄化槽整備推進事業(第9号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.5.28	1,958,000	浄化槽整備推進事業(第10号)工事	株式会社小林産業	
R3.5.28	1,927,200	浄化槽整備推進事業(第11号)工事	株式会社西有田土木	
R3.6.16	1,453,100	浄化槽整備推進事業(第12号)工事	有限会社福田管工	
R3.6.16	1,464,100	浄化槽整備推進事業(第13号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.6.16	1,950,300	浄化槽整備推進事業(第14号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.7.7	1,647,800	浄化槽整備推進事業(第15号)工事	松浦土建株式会社	
R3.7.7	1,331,000	浄化槽整備推進事業(第16号)工事	株式会社西有田土木	
R3.7.7	1,647,800	浄化槽整備推進事業(第17号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R3.7.7	2,561,900	浄化槽整備推進事業(第18号)工事	松浦土建株式会社	
R3.7.7	1,452,000	浄化槽整備推進事業(第19号)工事	有限会社福田管工	
R3.7.21	1,538,900	浄化槽整備推進事業(第20号)工事	岩忠建設株式会社	
R3.7.21	1,718,200	浄化槽整備推進事業(第21号)工事	青井商事有限会社有田営業所	
R3.7.21	1,560,900	浄化槽整備推進事業(第22号)工事	岩忠建設株式会社	
R3.7.21	1,625,800	浄化槽整備推進事業(第23号)工事	株式会社西有田土木	
R3.7.24	4,606,800	浄化槽整備推進事業(第24号)工事	株式会社西有田土木	
R3.8.23	1,625,800	浄化槽整備推進事業(第25号)工事	株式会社山中建設	
R3.9.29	2,024,000	浄化槽整備推進事業(第26号)工事	有限会社川口工務店	
R3.10.27	1,571,900	浄化槽整備推進事業(第27号)工事	松浦土建株式会社	
R3.10.27	1,485,000	浄化槽整備推進事業(第28号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.10.27	1,454,200	浄化槽整備推進事業(第29号)工事	有限会社福田管工	
R3.10.27	1,852,400	浄化槽整備推進事業(第30号)工事	有限会社福田管工	
R3.10.27	1,571,900	浄化槽整備推進事業(第31号)工事	有限会社福川設備	
R3.10.27	2,044,900	浄化槽整備推進事業(第32号)工事	有限会社川口工務店	

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
R3.10.27	1,551,000	浄化槽整備推進事業(第33号)工事	有限会社川口工務店	
R3.11.29	7,439,300	浄化槽整備推進事業(第34号)工事	青井商事有限会社有田営業所	
R3.11.25	1,551,000	浄化槽整備推進事業(第35号)工事	株式会社小林産業	
R3.11.25	1,959,100	浄化槽整備推進事業(第36号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.11.25	1,449,800	浄化槽整備推進事業(第37号)工事	株式会社西有田土木	
R3.11.29	4,353,800	浄化槽整備推進事業(第38号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.11.25	1,508,100	浄化槽整備推進事業(第39号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.12.7	1,571,900	浄化槽整備推進事業(第40号)工事	松浦土建株式会社	
R3.12.7	1,978,900	浄化槽整備推進事業(第41号)工事	株式会社小林産業	
R3.12.7	1,958,000	浄化槽整備推進事業(第42号)工事	株式会社小林産業	
R3.12.7	2,519,000	浄化槽整備推進事業(第43号)工事	株式会社小林産業	
R3.12.7	1,529,000	浄化槽整備推進事業(第44号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R3.12.7	1,454,200	浄化槽整備推進事業(第45号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.12.7	2,608,100	浄化槽整備推進事業(第46号)工事	株式会社山中建設	
R3.12.22	1,914,000	浄化槽整備推進事業(第47号)工事	青井商事有限会社有田営業所	
R3.12.22	1,519,100	浄化槽整備推進事業(第48号)工事	有限会社樋渡設備	
R3.12.22	1,475,100	浄化槽整備推進事業(第49号)工事	有限会社樋渡設備	

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
R3.4.1	26,857,490	浄化槽保守点検に関する業務	株式会社環境整備事業センター	
R3.4.1	22,793,210	浄化槽清掃業務	株式会社環境整備事業センター	
R3.4.1	61,142,036	浄化槽清掃(汚泥抜取)に関する業務	株式会社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	1,069,521,116
当年度借入高	75,000,000
当年度償還高	40,235,259
当年度末残高	1,104,285,857

(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130,000,000円については、減価償却費等に42,986,478円、企業債償還利子に15,768,487円、職員給与費に12,756,683円、手数料等に10,959,708円、負担金等に1,304,106円を特定収入以外の収入として充当した。残額46,224,538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13,370,000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	7,978,019
	資本収益	868,092
仮払消費税及び地方消費税額……②	事業費用	11,413,603
	建設改良事業費	9,043,092
調整税額……③	特定仕入れに係る課税仕入れ等の税額	5,417,675
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		△ 6,192,909
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△		△ 6,192,909

令和3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 推 進 収 入				252,769,863			
	営 業 収 益			79,780,190			
		下 水 道 使 用 料 収 益			79,780,190		
					79,780,190		
		そ の 他 の 営 業 収 益			0		
				手 数 料	0		
				雑 収 益	0		
	営 業 外 収 益				172,989,673		
		受 取 利 息 及 配 当 金			369,972		
				預 金 利 息	150,000		
				基 金 利 息	219,972		
				一 時 貸 付 金	0		
		他 会 計 補 助 金			130,000,000		
				他 会 計 補 助 金	130,000,000		
		長 期 前 受 金 戻 入			42,619,690		
				長 期 前 受 金 戻 入	42,619,690		
		雑 収 益			11		
				そ の 他 雑 収 益	11		
		特 別 利 益				0	
				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	0		

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				244,729,190		
	営業費用			224,704,662		
		維持管理費		120,344,323		
			賃金	0		
			備消耗品費	0		
			委託料	100,720,674		
			手数料	8,370,200		
			修繕費	11,253,449		
			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		18,754,171	
				報酬	0	
				給料	7,874,400	
				手当	4,925,927	
				賞与引当金繰入	1,329,782	賞与引当金繰入1,098,994円 法定福利引当金繰入230,788円
				法定福利費	2,367,068	
				旅費	9,091	
				備消耗品費	0	
				通信運搬費	0	
				委託料	0	
				手数料	2,056,000	
				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	191,903	
				食糧費	0	
			減価償却費		83,569,757	
				有形固定資産減価償却費	83,569,757	
		資産減耗費		2,036,411		
			固定資産除却費	2,036,411		

款	項	目	節	金額	備考	
浄化槽整備推進事業費用	営業外費用			19,970,718		
		支払利息 及び企業債 取扱諸費		15,768,487		
			企業債利息	15,768,487		
			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			4,202,231		
		雑支出		4,202,231	一般会計繰入金に含まれる消費税相当額	
	特別損失			53,810		
		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	53,810		
		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3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				101,002,938	
	企業債	企業債		75,000,000	
			企業債	75,000,000	
			下水道事業債	75,000,000	
	国庫補助金	国庫補助金		13,370,000	
			国庫補助金	13,370,000	
			国庫補助金	13,370,000	
	県補助金	県補助金		3,952,000	
			県補助金	3,952,000	
			県補助金	3,952,000	
	他会計補助金	他会計補助金		0	
			他会計補助金	0	
			他会計補助金	0	
	負担金	負担金		8,680,938	
			負担金	8,680,938	
工事負担金			8,680,938		
基金繰入金	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				134,838,347			
	建設改良費	施設建設費		90,431,116			
			賃金	0			
			旅費	3,185			
			備消耗品費	370,983			
			燃料費	23,080			
			印刷製本費	0			
			通信運搬費	11,868			
			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	90,022,000			
			企業債償還金	企業債償還金		40,235,259	
					企業債償還金	40,235,259	
	企業債償還元金	40,235,259					
	投資	基金		4,171,972			
			基金	4,171,972			
			基金積立金	4,171,972			
			基金積立金				

令和3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				当年度末	
	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	2,453,428,887	98,303,222	3,756,564	2,547,975,545	909,158,133	83,569,757	1,720,153	991,007,737	1,556,967,808	
内訳	浄化槽(町設置分)	2,138,084,160	90,431,116	2,857,300	2,225,657,976	699,096,982	69,024,083	1,004,691	767,116,374	1,458,541,602
	浄化槽(寄付分)	315,344,727	7,872,106	899,264	322,317,569	210,061,151	14,545,674	715,462	223,891,363	98,426,206
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	2,453,428,887	98,303,222	3,756,564	2,547,975,545	909,158,133	83,569,757	1,720,153	991,007,737	1,556,967,808	

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	171,897,581	4,171,972	0	176,069,553	
合計	171,897,581	4,171,972	0	176,069,553	

令和3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	2,731,785	31,603,599	37,396,401	R16.3.1	2.00
H16	H17.03.25	118,600,000	4,593,623	49,268,102	69,331,898	R17.3.1	2.10
H17	H18.03.27	134,000,000	5,082,799	50,475,384	83,524,616	R18.3.1	2.10
H18	H19.03.26	156,700,000	5,820,957	53,082,222	103,617,778	R19.3.1	2.10
H19	H20.03.25	67,500,000	2,455,594	20,358,233	47,141,767	R20.3.1	2.10
H20	H21.03.25	80,800,000	2,913,250	21,833,887	58,966,113	R21.3.1	1.90
H21	H22.03.25	91,200,000	3,182,016	20,939,267	70,260,733	R22.3.1	2.10
H22	H23.03.25	76,300,000	2,648,901	15,167,421	61,132,579	R23.3.1	1.90
H23	H24.03.26	77,200,000	2,676,899	12,942,637	64,257,363	R24.3.1	1.70
H24	H25.03.25	22,100,000	768,285	3,005,439	19,094,561	R25.3.1	1.50
H25	H26.03.25	66,100,000	2,288,108	6,769,663	59,330,337	R26.3.1	1.40
H26	H27.03.25	54,900,000	1,918,057	3,813,304	51,086,696	R27.3.1	1.20
H27	H28.03.25	83,800,000	3,154,985	3,154,985	80,645,015	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
R3	R4.3.25	75,000,000			75,000,000	R29.3.1	0.60
合 計		1,313,000,000	40,235,259	292,414,143	1,020,585,857		17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	1,396,700,000	40,235,259	292,414,143	1,104,285,857		19件
-----	---------------	------------	-------------	---------------	--	-----

令和3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	8,040,673
② 非資金項目の調整(a+b+c+d)	42,981,617
a 減価償却費	83,569,757
b 固定資産除却費	2,036,411
c 引当金の増加(減少の場合は△)	△ 4,861
d 長期前受金戻入額(△表示)	△ 42,619,690
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)	△ 3,465,406
e 未収金の減少(増加の場合は△)	△ 185,741
f 未収消費税の減少(増加の場合は△)	△ 3,684,868
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△)	405,203
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)	15,398,515
k 預金・有価証券等の受取利息による収入(△)	△ 369,972
l 企業債利息の支払いによる支出	15,768,487
n 一時借入金利息の支払いによる支出	0
合計(①+②+③+④)	62,955,399
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(△)	△ 90,431,116
負担金による収入	8,680,938
補助金・出資金等の受入による収入	16,106,545
未収金の減少(増加の場合は△)	9,587,695
未払金の増加(減少の場合は△)	0
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(△)	△ 4,171,972
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	369,972
合計	△ 59,857,938
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	75,000,000
企業債元金の返済による支出(△)	△ 40,235,259
企業債利息の支払いによる支出(△)	△ 15,768,487
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	18,996,254
IV 現金預金及び現金同等物の増加額(I + II + III)	22,093,715
V 現金預金及び現金同等物の期首残高	197,744,873
VI 現金預金及び現金同等物の期末残高(IV + V)	219,838,588

令和3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	72,744,873	22,093,715	94,838,588
定期預金	125,000,000	0	125,000,000
現金	0	0	0
合計	197,744,873	22,093,715	219,838,588

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	171,897,581	4,171,972	176,069,553
普通預金	0	0	0
未積立分(県交付金未収金)	0	0	0
合計	171,897,581	4,171,972	176,069,553

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3年度	令和2年度	増 減	備 考	
総 収 支 比 率 (%)	103.3	104.2	△ 0.9	総収益÷総費用×100	
経 常 収 支 比 率 (%)	103.3	104.2	△ 0.9	経常収益÷経常費用×100	
営 業 収 支 比 率 (%)	35.5	37.2	△ 1.7	営業収益÷営業費用×100	
流 動 比 率 (%)	560.6	555.5	5.1	流動資産÷流動負債×100	
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 率 (%)	38.9	37.1	1.8	減価償却累計額÷帳簿原価×100	
管 渠 老 朽 化 率 (%)	0.0	0.0	0.0	法定耐用年数経過管路延長 ÷下水道布設延長	
自 己 資 本 構 成 比 率 (%)	11.3	10.8	0.4	(自己資本+剰余金)÷ (負債+資本)×100	
有 収 水 量 1 m ³ 当 た り の 資 本 費 (円)	124.3	124.5	△ 0.2	(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 (1 m ³ 当 た り) (円)	442.9	418.8	24.1	(経常費用-長期前受金戻入)÷有収水量	
使 用 料 単 価 (1 m ³ 当 た り) (円)	174.9	173.9	0.9	使用料÷有収水量	
料 金 収 入 に 対 する 比 率	企 業 債 利 息 (%)	19.8	20.8	△ 1.0	企業債利息÷使用料×100
	職 員 給 与 費 (%)	18.3	16.5	1.8	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	経常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。