

令和3年度

有田町農業集落排水事業会計決算書

有田町

目次

令和3年度有田町農業集落排水事業会計決算書

決算報告書	1 ページ
損益計算書	3 ページ
注記 1	4 ページ
剰余金計算書	6 ページ
貸借対照表	8 ページ
注記 2	11 ページ

令和3年度有田町農業集落排水事業会計決算付属書類

会計報告書	15 ページ
収益費用明細書	21 ページ
資本的収入支出明細書	24 ページ
固定資産明細書	25 ページ
企業債明細書	26 ページ
キャッシュ・フロー計算書	27 ページ
金融資産明細書	28 ページ
経営状況に関する指標	29 ページ

令和3年度有田町農業集落排水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			
農業集落排水事業収益	70,056	458	0	70,514	70,466,462	△ 47,538	(604,333)
営 業 収 益	6,693	0	0	6,693	6,647,135	△ 45,865	(604,285)
営 業 外 収 益	63,360	458	0	63,818	63,818,792	792	(0)
特 別 利 益	3	0		3	535	△ 2,465	(48)

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					
農業集落排水事業費用	56,008	741	0	0	0	56,749	0	56,749	52,297,966	0	4,451,034	(1,130,268)
営 業 費 用	51,220	741	0	△ 35	0	51,926	0	51,926	47,498,905	0	4,427,095	(1,128,410)
営 業 外 費 用	4,786	0	0	35	0	4,821	0	4,821	4,799,061	0	21,939	(1,858)
特 別 損 失	2	0	0	0	0	2	0	2	0	0	2,000	(0)
予 備 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(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) 円
	当 予 算 初 額 千円	補 予 算 正 額 千円	小 計 千円	地 方 公 営 企 業 法 第 3 項 による 繰 越 額 にか 充 当 財 源 千円	公 営 企 業 法 第 26 条 による 繰 越 額 千円	企 業 法 第 26 条 による 繰 越 額 にか 充 当 財 源 千円			
資 本 的 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企 業 債	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国 庫 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負 担 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補 償 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基 金 繰 入 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 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 予 算 初 額 千円	補 予 算 正 額 千円	流 用 額 増 減 千円	小 計 千円	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 による 繰 越 額 千円	公 営 企 業 法 第 26 条 による 繰 越 額 千円					企 業 法 第 26 条 による 繰 越 額 千円
資 本 的 支 出	27,256	0	0	27,256	0	0	27,256	27,252,427	0	3,573	0
建 設 改 良 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企 業 債 償 還 金	27,254	0	0	27,254	0	0	27,254	27,252,365	0	1,635	0
基 金	2	0	0	2	0	0	2	62	0	1,938	0

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額27,252,427円は、当年度損益勘定留保資金12,702,300円及び減債積立金13,432,636円、当年度未処分利益剰余金1,117,491円で補填した。

令和3年度有田町農業集落排水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	5,892,850		
2) その他営業収益	<u>150,000</u>	6,042,850	
2 営業費用			
1) 管渠費	1,236,980		
2) 処理場費	10,133,525		
3) 総係費	3,978,955		
4) 減価償却費	31,021,035		
5) 資産減耗費	0		
6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>46,370,495</u>	
営業損失			40,327,645
3 営業外収益			
1) 受取利息	62		
2) 他会計補助金	47,145,000		
3) 国庫補助金	0		
4) 長期前受金戻入	16,673,730		
5) 雑収益	<u>0</u>	63,818,792	
4 営業外費用			
1) 支払利息	4,799,061		
2) 雑支出	<u>2,189,520</u>	<u>6,988,581</u>	<u>56,830,211</u>
経常利益			16,502,566
5 特別利益			
1) 過年度損益修正益	487		
2) 引当金戻入益	0		
2) その他特別利益	<u>1,645,005</u>	<u>1,645,492</u>	
6 特別損失			
1) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,645,492</u>
当年度純利益			18,148,058
前年度未処理欠損金			0
当年度処分利益剰余金			<u>18,148,058</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

イ. 下水道使用料

下水道使用料については、今年度5,892,850円を計上し、前年度比83,040円減少している。決算附属書類の3(1)①処理人口等の現在水洗化人口を参照すると、今年度416人となり、前年度比2人減少している。年間有収水量は今年度34,285m³となり、前年度比606m³減少している。

ロ. その他営業収益

新規接続が1件あったため、新規加入金として税抜き150,000円収納。

(2) 営業費用に関する事項

イ. 管渠費

修繕費が税抜き187,000円増加しており、全体額として202,535円増加した。

ロ. 処理場費

3年に1度、堆肥として登録するための肥料分析試験を行う必要があり、委託料が453,500円発生している。合計として515,988円増加した。

ハ. 総係費

決算附属書類の3(3)①費用構成表を参照すると、職員の基本給は今年度1,928,100円となり前年度比346,200円減少、手当等の額は今年度939,718円となり前年度比40,076円増加となった。法定福利費については、今年度569,912円となり、前年度比96,302円減少した。

次年度の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見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額は287,769円のうち、賞与引当金に237,826円、法定福利引当金に49,943円計上した。

ニ. 減価償却費

減価償却費については今年度31,021,035円を計上し、前年度比5,728,234円減少した。

ホ. 資産減耗費

該当なし。

(3) 営業外収益

イ. 受取利息

今年度受取利息額は62円となり前年度比1,508円減少した。

ロ. 他会計補助金

一般会計からの繰入金として今年度47,145,000円繰り入れ、前年度比3,133,000円増加した。

ハ. 国庫補助金

該当なし。

ニ. 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16,673,730円計上し、前年度比4,245,427円減少した。

(4) 営業外費用

イ. 支払利息

元利均等償還のため返済期限が経過するにつれ元金分が増大し、利息分が減少する。よって488,351円減少した。

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23,880,340円にかかる消費税額2,170,940円及び過年度漏水減免として18,580円を計上した。

(決算付属書類の4(3)その他会計経理に関する重要事項 参照)

(5) 特別利益

過年度損益修正益として、487円及び消費税を申告しないことによる特別利益として1,645,005円を計上した。

(6) 特別損失

令和3年度有田町農業集落排水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					
		受益者負担金	工事負担金	国庫補助金	県補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	建設改良積立金	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	35,403,886	313,241	0	7,167,029	46,608,639	3,473,647	57,562,556	13,432,636	0	4,352,710	17,785,346	110,751,788
前年度処分額	0	0	0	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	0	0	0
積立による取り崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	35,403,886	313,241	0	7,167,029	46,608,639	3,473,647	57,562,556	13,432,636	0	4,352,710	17,785,346	110,751,788
当年度変動額	4,352,710	0	0	0	0	0	0	3,597,931	0	10,197,417	13,795,348	18,148,058
未処分利益剰余金変動額への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未処分利益剰余金変動額への取崩し	0	0	0	0	0	0	0	△ 13,432,636	0	13,432,636	0	0
資本金への組入	4,352,710	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,352,710	△ 4,352,710	0
資本的収入の取納	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消費税算定に伴う減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益							0	17,030,567	0	1,117,491	18,148,058	18,148,058
当年度末残高	39,756,596	313,241	0	7,167,029	46,608,639	3,473,647	57,562,556	17,030,567	0	14,550,127	31,580,694	128,899,846

令和3年度有田町農業集落排水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	39,756,596	14,550,127
議会の議決による処分数額	14,550,127	△ 14,550,127
資本金への組入	14,550,127	△ 14,550,127
処分後残高	54,306,723	0

令和3年度有田町農業集落排水事業会計貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位:円)

一資産の部一

1 固定資産

1) 有形固定資産

イ 土地		14,597,216	
ロ 建物	68,407,572		
減価償却累計額	28,430,194	39,977,378	
ハ 構築物	842,210,402		
減価償却累計額	252,558,694	589,651,708	
ニ 機械及び装置	316,301,881		
減価償却累計額	230,133,031	86,168,850	
ホ 車輛及び運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工具器具備品	895,686		
減価償却累計額	850,902	44,784	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			730,439,936

2) 無形固定資産

イ ソフトウェア		0	
無形固定資産合計			0

3) 投資

イ 基金		3,107,690	
投資合計			3,107,690

固定資産合計 733,547,626

2 流動資産

1) 現金預金 22,983,313

2) 未収金

イ 営業未収金(下水道使用料)	597,685		
ロ 営業未収金(その他)	0		
ハ 営業外未収金	0		
ニ その他未収金	0	597,685	

3) 有価証券 0

4) 前払金 0

5) その他流動資産

流動資産合計 23,580,998

資産合計 757,128,624

－負債の部－

3 固定負債

1) 企業債		221,426,489	
2) 他会計借入金		0	
3) 短期リース債務		0	
4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 修繕引当金	0		
ハ その他引当金	0	0	
5) その他固定負債		0	
固定負債合計			221,426,489

4 流動負債

1) 一時借入金		0	
2) 企業債		28,026,266	
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	99,347		
ロ その他未払金	0	99,347	
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	237,826		
ホ 法定福利引当金	49,943	287,769	
7) その他流動負債			
イ 預り金	23,892		
ロ 指定金融機関担保金		23,892	
流動負債合計			28,437,274

5 繰延収益

1) 長期前受金		655,056,488	
2) 長期前受金収益化累計額		△ 276,691,473	
繰延収益合計			378,365,015
負債合計			628,228,778

－資本の部－

6 資本金

1) 自己資本金			
イ 固有資本金	35,403,886		
ロ 繰入資本金	0		
ハ 組入資本金	4,352,710	39,756,596	
資本金合計			39,756,596

7 剰 余 金

1) 資本剰余金

イ 受益者負担金	313,241	
ロ 工事負担金	0	
ハ 国庫補助金	7,167,029	
ニ 県補助金	46,608,639	
ホ 他会計補助金	3,473,647	
資本剰余金合計		57,562,556

2) 利益剰余金

イ 減債積立金	17,030,567	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	0	
ニ 当年度未処理欠損金	0	
ホ その他未処分利益剰余金変動額	14,550,127	
利益剰余金合計		31,580,694

剰余金合計		89,143,250
資 本 合 計		128,899,846
負債資本合計		757,128,624

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。該当なし。

(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の詳細は以下のとおり。

減価償却費変動資産 (決算付属書類の固定資産明細書参照)	減価償却累計額			
	前年度末累計額	当年度増加額	当年度減少額	当年度末累計額
建物	26,243,256	2,186,938	0	28,430,194
構築物	232,251,545	20,307,149	0	252,558,694
機械及び装置	221,606,083	8,526,948	0	230,133,031
車両運搬具(該当なし)	0	0	0	0
工具、器具及び備品	850,902	0	0	850,902
合計	480,951,786	31,021,035	0	511,972,821

(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額が無いため計上していない。

(4) 投資

(決算付属書類の固定資産明細書参照) 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金が交付されていた。農業集落排水事業については、すでに交付金の対象となる事業を終了している。

(5) 未収金

イ. 営業未収金(下水道使用料)

当年度営業未収金として、597,685円を計上した。下水道使用料については水道事業に収納事務を委託しており、3月に支払われた使用料552,915円は4月に収納する為、実質未収金は44,770円となる。

ロ. 営業未収金(その他)

当年度に該当はなかった。

ハ. 営業外未収金

当年度に該当はなかった。

ニ. その他未収金

資本的収入に対する未収金を計上する。当年度に該当はなかった。

(6) 前払金

工事等の費用を前払いした場合計上するもの。今年度該当はなかった。

－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期限を迎えない金額を固定負債に221,426,489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、一年以内に償還期限を迎える金額を流動負債に次年度償還金として28,026,266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-利益剰余金(減債積立金))は229,314,498円となる。

(4) 未払金

今年度分として請求された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。営業未払金として汚泥乾燥用燃料費や電力料など合計99,347円が発生した。

(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287,769円のうち賞与引当金に237,826円、法定福利引当金に49,943円計上した。

(6) 預り金

23,892円。

(7) 繰延収益

みなし償却としていたもの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。長期前受金として655,056,488円、長期前受金収益化累計額として276,691,473円を計上し、繰延収益合計は378,365,015円となった。

－資本の部－

(1) 資本金

固有資本金のみを計上している。

(2) 資本剰余金

前年度と同額の57,562,556円を計上した。

(3) 利益剰余金

当年度純利益18,148,058円のうち17,030,567円を減債積立金に積み立て、差額の1,117,491円を当年度未処分利益剰余金変動額として使用した。

決 算 付 属 書 類

- 令和3年度有田町農業集落排水事業会計報告書
 - 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年度有田町農業集落排水事業会計収益費用明細書
- 令和3年度有田町農業集落排水事業会計資本的收入支出明細書
- 令和3年度有田町農業集落排水事業会計固定資産明細書
 - 1 有形固定資産
 - 2 無形固定資産
 - 3 投資
- 令和3年度有田町農業集落排水事業会計企業債明細書

参考資料

- 令和3年度有田町農業集落排水事業会計キャッシュ・フロー計算書
- 令和3年度有田町農業集落排水事業会計金融資産明細書
- 令和3年度有田町農業集落排水事業会計経営状況等の推移に関する報告

令和3年度有田町農業集落排水事業会計報告書

1.概況

(1)総括事項

有田町農業集落排水事業は、平成20年までは特別会計として事業を運営してきましたが、経営状況の明確化や透明性を図るため、平成21年度より地方公営企業法の適用を受け、公営企業として事業運営しています。

農業集落排水事業は、現在の山谷牧地区を平成10年より供用開始し、次いで平成12年に楠木原地区を供用開始しています。山谷牧地区では事業計画区域8.2ha、管路延長約2.8km 汚泥の脱水乾燥と処分を外部委託しています。楠木原地区は計画区域21.1ha、管路延長約4.8kmと広範囲になり脱水乾燥施設を処理場内部に敷設し肥料として処理しています。

業務面においては、年間調定件数1,675件、年間有収水量34,285m³となり、調定件数は2件の増加、有収水量は606m³減少しています。また、当初の計画普及人口は850人ですが、人口減少により山谷牧192人、楠木原305人、合計497人の普及人口となっています。接続人口については山谷牧167人、楠木原249人 合計416人と昨年度より2名減少し、83.7%の水洗化率となっています。

本年度決算について、経常収益は69,862千円(営業収益6,043千円、営業外収益63,819千円)、対する経常費用は53,359千円(営業費用46,370千円、営業外費用6,989千円)となったほか、特別利益1,645千円を計上し、差引18,148千円の純利益を計上いたしました。

資本的収支については、収入0千円、支出27,252千円(企業債元金償還、基金積立)となっています。

当事業の運営においては、使用料の収入だけでは経営が成り立た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。

下水事業は、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。また、接続を啓発するチラシの作成や広報への掲載を検討し接続促進に努めます。

(2) 議会議決事項

- 議案第28号
令和3年度 有田町農業集落排水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15日可決
- 議案第77号
令和3年度 有田町農業集落排水事業会計補正予算(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

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件 名	認可年月日
該当なし			

(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	職員数(人)	0	0	0	0	1	1
現在	構成比(%)	0	0	0	0	100	100
令和3年3月31日	職員数(人)	0	0	0	0	1	1
現在	構成比(%)	0	0	0	0	100	100

2.工事

工事名	施工内容	工事費(税込)	工期
該当なし			

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)	850	850	0	
現在処理区域内人口	(人)	497	504	△7	
現在水洗化件数	(件)	140	140	0	
現在水洗化人口	(人)	416	418	△2	
年度末処理可能区域面積	(ha)	29	29	0	
計画処理人口に対する普及率	(%)	100.0	100.0	0	
水洗化率	(%)	83.7	82.9	0.8	
年間総処理水量	(m ³)	36,189	38,171	△1,982	
年間有収水量	(m ³)	34,285	34,891	△606	
有収率	(%)	94.7	91.4	3.3	

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	2,626	140	
5	2,797	139	
6	2,801	139	
7	2,901	139	
8	2,938	140	
9	2,926	139	
10	2,910	140	
11	2,931	140	
12	2,915	141	
1	2,807	139	
2	2,999	139	
3	2,734	140	
計(年間累計)	34,285	1,675	

(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)
農業集落排水	2,845,800	3,047,050	589,285	6,482,135	34,285

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 農集	6,482,135	0	5,884,450	597,685	90.77
過年度 農集	637,912	0	637,912	0	100.00
計	7,120,047	0	6,522,362	597,685	91.6

未納額597,685円のうち、3月分使用料552,915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る。実質未収金は、差額44,770円となる。

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	6,042,850	5,975,890	66,960
下水道使用料収益	5,892,850	5,975,890	△ 83,040
その他の営業収益	150,000	0	150,000
2. 営業外収益	63,818,792	64,932,727	△ 1,113,935
受取利息	62	1,570	△ 1,508
他会計補助金	47,145,000	44,012,000	3,133,000
国庫補助金	0	0	0
長期前受金戻入	16,673,730	20,919,157	△ 4,245,427
その他の営業外収益	0	0	0
3. 特別利益	1,645,492	2,396	1,643,096
過年度損益修正益	487	2,396	△ 1,909
その他の特別利益	1,645,005	0	1,645,005
合計(1+2+3)	71,507,134	70,911,013	596,121

(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	46,370,495	53,928,300	△ 7,557,805	
職員給与費	3,437,730	3,840,156	△ 402,426	退職手当組合負担金はその他の費用に含む
光熱費	82,510	89,810	△ 7,300	
通信運搬費	337,506	350,698	△ 13,192	
委託料	7,966,540	7,605,837	360,703	
修繕費	592,850	390,100	202,750	
動力費	1,989,526	1,838,947	150,579	
その他	942,798	1,112,266	△ 169,468	
減価償却費	31,021,035	36,749,269	△ 5,728,234	
資産減耗費		1,951,217	△ 1,951,217	
② 営業外費用	6,988,581	6,760,649	227,932	
企業債利息	4,799,061	5,287,412	△ 488,351	
受託工事費		0	0	
雑支出	2,189,520	1,473,237	716,283	
③ 特別損失	0	0	0	
過年度損益修正損	0	0	0	
その他特別損失	0	0	0	
合計	53,359,076	60,688,949	△ 7,329,873	

(単位:円)

職員給与費の内訳		その他費用の内訳			
基本給	給料	1,928,100	児童手当	退職手当組合負担金	賃金
	扶養手当	0	0	308,496	0
	計	1,928,100	旅費	備消耗品費	燃料費
手当	通勤手当	0	1,183	6,825	98,975
	住居手当	174,000	手数料	賃借料	負担金
	時間外勤務手当	80,658	189,073	0	245,942
	特殊勤務手当	0	保険料		
	期末手当	246,084	92,304		
	勤勉手当	201,150			
	賞与引当金繰入額	237,826			
	計	939,718			
法定福利費	共済組合負担金等	519,969			
	法定福利引当金繰入額	49,943			
	計	569,912			
合計		3,437,730	合計		942,798

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
		該当なし		

ロ. 委託契約

契約年月日	契約額または支出額(税込)	契約内容	業者名	備考
R3.4.1	3,062,400	牧地区処理施設 維持管理業務委託	株式会社環境整備事業センター	
R2.4.1	66,000	牧地区処理施設警備業務委託	富士警備保障 株式会社	令和4年度までの長期契約
R3.4.1	754,455	牧地区処理施設 汚泥収集運搬業務委託	株式会社環境整備事業センター	(単価契約 12,210円/m ³)
R3.4.1	3,441,900	楠木原地区処理施設 維持管理業務委託	株式会社環境整備事業センター	
H31.4.1	158,400	楠木原地区処理施設 電気保安管理業務委託	一般財団法人 九州電気保安協会	令和3年度までの長期契約
R2.4.1	17,600	楠木原地区処理施設 消防用設備点検業務委託	株式会社西九防災	令和4年度までの長期契約
R2.4.1	142,560	楠木原地区処理施設警備業務委託	富士警備保障 株式会社	令和4年度までの長期契約
R3.4.1	621,027	楠木原地区 汚泥脱水・乾燥業務委託	株式会社環境整備事業センター	(単価契約 6,490円/m ³)
R3.6.21	498,850	令和3年度 農業集落排水事業 汚泥肥料成分試験分析業務委託	株式会社 環境衛生科学研究 所 佐賀営業所	

(2)企業債及び一時借入金の概況

企業債		(単位:円)
	前年度末残高	276,705,120
	当年度借入高	0
	当年度償還高	27,252,365
	当年度末残高	249,452,755
一時借入金	令和3年度中の一時借入金なし	

(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47,145,000円については、特定収入以外の収入として課税対象外の職員給与等に2,938,488円、企業債利子に4,799,061円、減価償却費に14,347,305円、法定福利費等非課税に696,538円、負担金等非課税に483,268円を充当した。課税仕入となる特定収入として23,880,340円を充当した。

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	604,333
仮払消費税及び地方消費税額……②	事業費用	1,130,268
	建設改良事業費	0
調整税額……③	特定収入に係る課税仕入れ等の税額	2,170,940
調整税額……④	消費税端数調整のための雑収益	0
差引税額(①-②+③-④)……⑤ *差引税額がプラスの場合は100円未満切捨		1,645,005
中間納付消費税及び地方消費税額⑥		
消費税及び地方消費税の納付又は還付税額(⑤-⑥) *還付の場合は△ ただし、当年度においては消費税の申告をしないため特別利益として振替ている。		1,645,005

令和3年度有田町農業集落排水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
農業 集落排水 事業収益	営業収益			69,862,129	
	営業収益			6,042,850	
		下水道使用料	収益	5,892,850	
			下水道使用料収益	5,892,850	
		その他の	営業収益	150,000	
			雑 収 益	150,000	新規加入金 0
	営業外収益			63,818,792	
		受取利息	及び配当金	62	
			預 金 利 息	62	
		他 会 計	補 助 金	47,145,000	
			一般会計補助金	47,145,000	
			国庫補助金	0	
		長期前受金	戻 入	16,673,730	
			受益者負担金戻入	306,485	
			工事負担金戻入	10,735	
			国庫補助戻入	14,319,362	
			県補助金戻入	889,199	
			他会計負担金戻入	1,147,949	
		雑 収 益		0	
			その他雑収益	0	
		特別利益	過年度損益	487	
			修正益	487	
			過年度損益修正益	487	

款	項	目	節	金額	備考	
農業 集落排水 事業費用				53,359,076		
			営業費用	46,370,495		
			管渠費	1,236,980		
				報酬	0	
				給料	0	
				手当	0	
				賞与引当金 繰上	0	
				法定福利費	0	
				旅費	0	
				備消耗品費	0	
				燃料費	0	
				光熱水費	0	
				通信運搬費	236,500	
				委託料	0	
				手数料	0	
				修繕費	459,000	
				動力費	541,480	
				負担金	0	
				保険料	0	
				処理場費	10,133,525	
				報酬	0	
				給料	0	
				手当	0	
				賞与引当金 繰上	0	
				法定福利費	0	
				旅費	0	
				備消耗品費	4,500	
				燃料費	98,975	
				光熱水費	82,510	
				通信運搬費	99,326	
				委託料	7,966,540	
				手数料	36,800	
	修繕費	133,850				
	動力費	1,448,046				
	負担金	170,674				
	保険料	92,304				

款	項	目	節	金額	備考
農業 集落排水 事業費用	営業費用	受託工事費		0	
			工事請負費	0	
		総係費		3,978,955	
			報酬	0	
			給料	1,928,100	
			手当	1,010,388	
			賞与引当金繰入	287,769	賞与引当金繰入額 237,826 法定福利引当金繰入額 49,943
			法定福利費	519,969	
			旅費	1,183	
			備消耗品費	2,325	
			燃料費	0	
			光熱水費	0	
			通信運搬費	1,680	
			委託料	0	
			手数料	152,273	
			修繕費	0	
			動力費	0	
			負担金	75,268	
			保険料	0	
		減価償却費		31,021,035	
	有形固定資産減価償却費		31,021,035		
	無形固定資産減価償却費		0		
	資産減耗費		0		
		固定資産除却費	0		
		棚卸資産減耗費	0		
	その他営業費用		0		
		材料売却原価	0		
	営業外用費		6,988,581		
		支払利息及び企業債取扱諸費		4,799,061	
			企業債利息	4,799,061	
		受託工事費		0	
			受託工事費	0	
		雑支出		2,189,520	
雑支出			2,189,520	3条特定収入に係る雑支出 2,170,940円	
特別損失	過年度損益修正損		0		
		過年度損益修正損	0		
		その他特別損失	0		

令和3年度有田町農業集落排水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				0		
		企業債		0		
			企業債	0		
				下水道事業債	0	
		補助金		0		
			補助金	0		
				国庫補助金	0	
		基金繰入金		0		
			基金繰入金	0		
				減債基金繰入金	0	
		補償費		0		
			補償費	0		
				補償費	0	

支出の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本的支出				27,252,427		
		建設改良費		0		
			建設改良費	0		
				委託料	0	
				工事請負費	0	
		企業債還金		27,252,365		
			建設改良企業債還金	27,252,365		
				建設改良企業債還金	27,252,365	
		投資		62		
			基金	62		
				基金積立金	62	減債基金利息積立

令和3年度有田町農業集落排水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 償却未済高
	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	
土地	14,597,216	0	0	14,597,216	0	0	0	0	14,597,216
建物	68,407,572	0	0	68,407,572	26,243,256	2,186,938	0	28,430,194	39,977,378
構築物	842,210,402	0	0	842,210,402	232,251,545	20,307,149	0	252,558,694	589,651,708
機械及び装置	316,301,881	0	0	316,301,881	221,606,083	8,526,948	0	230,133,031	86,168,850
車輛及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工具・器具・備品	895,686	0	0	895,686	850,902	0	0	850,902	44,784
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	1,242,412,757	0	0	1,242,412,757	480,951,786	31,021,035	0	511,972,821	730,439,936

2 無形固定資産

(単位:円)

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	年度末	当年度末	備 考
	現在高	増加額	減少額	減価償却高	現在高	
ソフトウェア	0	0	0	0	0	該当なし
合計	0	0	0	0	0	

3 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	3,107,628	62	0	3,107,690	
合計	3,107,628	62	0	3,107,690	

令和3年度有田町農業集落排水事業会計企業債明細書

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			
7	H8. 11. 11	58,900,000	2,895,616	44,708,683	14,191,317	R8. 9. 25	3.100
8	H10. 3. 25	142,000,000	6,366,013	100,880,358	41,119,642	R10. 3. 1	2.100
8	H10. 3. 25	98,000,000	4,393,445	69,621,656	28,378,344	R10. 3. 1	2.100
9	H10. 5. 19	8,000,000	356,898	5,702,819	2,297,181	R10. 3. 25	2.000
9	H11. 3. 25	78,800,000	3,459,654	52,448,806	26,351,194	R11. 3. 1	2.100
10	H11. 5. 25	1,500,000	3,353,125	4,302,536	-2,802,536	R11. 3. 25	1.700
10	H11. 5. 25	77,600,000	64,816	49,181,029	28,418,971	R11. 3. 25	1.700
11	H12. 4. 28	129,100,000	5,550,858	80,260,145	48,839,855	R12. 3. 25	2.100
12	H13. 4. 27	2,000,000	82,809	1,204,388	795,612	R13. 3. 25	1.300
18	H19. 5. 24	4,300,000	159,733	1,456,629	2,843,371	R19. 3. 25	2.100
27	H28. 3. 25	9,200,000	346,371	346,371	8,853,629	R28. 3. 1	0.500
28	H29. 3. 27	5,100,000	0	0	5,100,000	R29. 3. 1	0.600
29	H30. 3. 26	7,000,000	0	0	7,000,000	R30. 3. 1	0.600
30	H31. 3. 25	6,100,000	0	0	6,100,000	R31. 3. 1	0.500
R1	R2. 3. 25	11,600,000	0	0	11,600,000	R32. 3. 1	0.300
R2	R3. 3. 25	17,000,000	0	0	17,000,000	R33. 3. 1	0.500
小 計		656,200,000	27,029,338	410,113,420	246,086,580		16件

借入先：地方公共団体金融機構

（単位：円）

18	H19. 5. 24	5,400,000	223,027	2,033,825	3,366,175	R17. 3. 20	2.100
小 計		5,400,000	223,027	2,033,825	3,366,175		1件

合 計		661,600,000	27,252,365	412,147,245	249,452,755		17件
-----	--	-------------	------------	-------------	-------------	--	-----

令和3年度有田町農業集落排水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	18,148,058
② 非資金項目の調整(a+b+c+d)	14,350,283
a 減価償却費	31,021,035
b 固定資産除却費	0
c 引当金の増加(減少の場合は△)	2,978
d 長期前受金戻入額(△表示)	△ 16,673,730
③ 営業活動による資産及び負債の増減(e+f+g+h+i+j)	△ 1,285,379
e 未収金の減少(増加の場合は△)	40,227
f 未収消費税の減少(増加の場合は△)	649,179
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△)	△ 1,998,677
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△)	23,892
④ 営業活動以外の損益項目(k+l+m)	△ 62
k 預金・有価証券等の受取利息による収入(△)	△ 62
l 企業債利息の支払いによる支出(△)	△ 4,799,061
m 企業債利息の支払いによる支出の相殺	4,799,061
合計(①+②+③+④)	31,212,900

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(△)	0
負担金による収入	0
補助金・出資金等の受入による収入	0
未収金の減少(増加の場合は△)	0
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(△)	△ 62
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	62
合計	0

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	0
企業債元金の返済による支出(△)	△ 27,252,365
合計	△ 27,252,365

IV 現金預金及び現金同等物の増加額 (I + II + III) 3,960,535

V 現金預金及び現金同等物の期首残高 19,022,778

VI 現金預金及び現金同等物の期末残高 (IV + V) 22,983,313

令和3年度有田町農業集落排水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	19,022,778	3,960,535	22,983,313
定期預金	0	0	0
現金	0	0	0
合計	19,022,778	3,960,535	22,983,313

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	3,107,599	91	3,107,690
普通預金	29	△ 29	0
合計	3,107,628	62	3,107,690

有田町農業集落排水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	算 定 方 法
総	収 支 比 率 (%)	134.0	116.8	17.2	総収益÷総費用×100
経	常 収 支 比 率 (%)	130.9	116.8	14.1	経常収益÷経常費用×100
営	業 収 支 比 率 (%)	13.0	11.1	1.9	(営業収益-受託工事収益)÷ (営業費用-受託工事費用)×100
流	動 比 率 (%)	82.9	68.5	14.4	流動資産÷流動負債× 100
有	形 固 定 資 産 減 価 償 却 率 (%)	41.2	38.7	2.5	減価償却累計額÷帳簿原 価
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 (%)	17.0	14.1	2.9	(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)	558.4	605.2	△ 46.8	(減価償却費+支払利息-長期 前受金)÷有収水量
汚	水 処 理 原 価 (1 m ³ 当 た り) (円)	1,070.0	1139.8	△ 69.8	(経常費用-受託工事費-材料売却減価- 長期前受金)÷年間有収水量
使	用 料 単 価 (1 m ³ 当 た り) (円)	171.9	171.3	0.6	使用料÷有収水量
料	金 収 入 企 業 債 利 息 (%)	81.4	88.5	△ 7.1	企業債利息÷使用料×100
	対 する 職 員 給 与 費 (%)	58.3	64.3	△ 6.0	

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。