

令和4年度

大垣市農業集落排水事業会計決算書

目 次

令和4年度	大垣市農業集落排水事業決算報告書	1
令和4年度	大垣市農業集落排水事業損益計算書	3
令和4年度	大垣市農業集落排水事業剰余金計算書	6
令和4年度	大垣市農業集落排水事業剰余金処分計算書（案）	8
令和4年度	大垣市農業集落排水事業貸借対照表	9

令和4年度 大垣市農業集落排水事業決算報告書

(1) 収益的收入及び支出
収 入

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 91,100,000	円 —	円 —	円 91,100,000	円 71,091,309	円 △ 20,008,691	
第1項 営 業 収 益	19,710,000	—	—	19,710,000	20,063,670	353,670	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,823,730 円)
第2項 営 業 外 収 益	71,390,000	—	—	71,390,000	51,027,639	△ 20,362,361	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0 円)

支 出

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 90,700,000	円 —	円 —	円 —	円 —	円 90,700,000	円 —	円 90,700,000	円 70,683,809	円 —	円 20,016,191	
第1項 営 業 費 用	85,360,000	—	—	—	—	85,360,000	—	85,360,000	65,990,587	—	19,369,413	(うち、仮払消費税及び地方消費税 2,087,459 円)
第2項 営 業 外 費 用	5,340,000	—	—	—	—	5,340,000	—	5,340,000	4,693,222	—	646,778	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円)

(2) 資本的収入及び支出
収 入

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 19,900,000	円 —	円 19,900,000	円 —	円 —	円 19,900,000	円 20,683,606	円 783,606	
第1項 企業債	5,000,000	—	5,000,000	—	—	5,000,000	—	△ 5,000,000	
第2項 補助金	3,500,000	—	3,500,000	—	—	3,500,000	3,492,500	△ 7,500	
第3項 出資金	11,030,000	—	11,030,000	—	—	11,030,000	17,191,106	6,161,106	
第4項 負担金等	350,000	—	350,000	—	—	350,000	—	△ 350,000	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0 円)
第5項 手数料	20,000	—	20,000	—	—	20,000	—	△ 20,000	

支 出

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	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 39,000,000	円 —	円 —	円 39,000,000	円 —	円 —	円 39,000,000	円 37,867,080	円 —	円 —	円 —	円 1,132,920	
第1項 建設改良費	9,100,000	—	—	9,100,000	—	—	9,100,000	7,975,000	—	—	—	1,125,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 725,000 円)
第2項 企業債償還金	29,900,000	—	—	29,900,000	—	—	29,900,000	29,892,080	—	—	—	7,920	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 17,183,474 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 407,500 円、減債積立金 5,787 円、過年度分損益勘定留保資金 2,002,091 円及び当年度分損益勘定留保資金 14,768,096 円で補てんした。

令和4年度 大垣市農業集落排水事業損益計算書

(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	18,237,340
(2)	そ	の	他	の	営	業	収
						益	2,600
							18,239,940
2.	営	業	費	用			
(1)	管		渠			費	1,997,657
(2)	処		理		場	費	17,884,742
(3)	水	質	規		制	費	269,440
(4)	業		務			費	429,385
(5)	総		係			費	5,246,106
(6)	減	価	償		却	費	37,621,623
(7)	資	産	減		耗	費	454,175
							63,903,128
			営	業	損	失	45,663,188

3.	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,354		
(2)	他 会 計 補 助 金	6,393,907		
(3)	他 会 計 負 担 金	20,472,845		
(4)	長 期 前 受 金 戻 入	21,635,770		
(5)	雑 収 益	<u>2,340,584</u>	50,844,460	
4.	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	4,366,222		
(2)	雑 支 出	<u>815,050</u>	<u>5,181,272</u>	<u>45,663,188</u>
	経 常 利 益			<u>0</u>
	当 年 度 純 利 益			0
	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			<u>5,787</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>5,787</u></u>

令和４年度 大垣市農業集落排水事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

区 分	資 本 金	剰 余 金						資 本 合 計		
	資 本 金	資 本		剰 余 金		利 益			剰 余 金	
		受 贈 財 産 評 価 額	国 県 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	187,355,953	—	5,446,397	5,446,397	5,787	—	5,787	192,808,137		
前 年 度 処 分 額	—	—	—	—	—	—	—	—		
議会の議決による処分別	—	—	—	—	—	—	—	—		
減債積立金の積立	—	—	—	—	—	—	—	—		
資本金への振替	—	—	—	—	—	—	—	—		
積立金の取崩し 相 当 額	—	—	—	—	—	—	—	—		
処 分 後 残 高	187,355,953	—	5,446,397	5,446,397	5,787	(繰越利益剰余金) —	5,787	192,808,137		

当 年 度 変 動 額	17,191,106	—	—	—	△5,787	5,787	0	17,191,106
繰 入 資 本 金 の 受 入	17,191,106	—	—	—	—	—	—	17,191,106
補 助 金 の 受 入	—	—	—	—	—	—	—	—
使用した積立金の振替	—	—	—	—	△5,787	5,787	0	0
当 年 度 純 利 益	—	—	—	—	—	—	—	—
当 年 度 末 残 高	204,547,059	—	5,446,397	5,446,397	0	(当年度末処分利益剰余金) 5,787	5,787	209,999,243

令和4年度 大垣市農業集落排水事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

区 分		資 本 金	資 本 剰 余 金	未 処 分 利 益 剰 余 金
当 年 度 末 残 高		204,547,059	5,446,397	5,787
議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額		5,787	－	△5,787
減 債 積 立 金 の 積 立		－	－	－
資 本 金 へ の 振 替		5,787	－	△5,787
積 立 金 の 取 崩 し 相 当 額		5,787	－	△5,787
処 分 後 残 高		204,552,846	5,446,397	(繰越利益剰余金) 0

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

負債の部

– 9 –

[illegible][illegible]

令和4年度 大垣市農業集落排水事業報告書・附属書類

目 次

令和4年度	大垣市農業集落排水事業報告書	
1	概 況	13
2	工 事	16
3	業 務	18
4	会 計	21
令和4年度	大垣市農業集落排水事業会計キャッシュ・フロー計算書	24
令和4年度	大垣市農業集落排水事業会計収益費用明細書	26
令和4年度	大垣市農業集落排水事業固定資産明細書	29
令和4年度	大垣市農業集落排水事業企業債明細書	30
注記		32

令和4年度 大垣市農業集落排水事業報告書

1 概 況

(1) 総 括 事 項

上石津地域において、農村の生活環境の改善や農業用排水の水質保全に努めました。

(業務の概況)

令和5年3月末における農業集落排水事業の処理区域面積は 63.4ha、処理区域内人口は 962 人となり、普及率は 98.7%となりました。また、水洗化人口は 857 人で水洗化率は 89.1%になりました。本年度の総処理水量は 82,592 m³となりました。

小規模集合排水事業の処理区域面積は 1.6ha、処理区域内人口は 38 人となり、普及率は 100.0%となりました。また、水洗化人口は 38 人で水洗化率は 100.0%になりました。本年度の総処理水量は 4,663 m³となりました。

(経営の状況(税抜き))

収益的収支については、下水道事業収益が 69,084,400 円で、下水道事業費用が 69,084,400 円となり、差引純利益 0 円となりましたが、営業費用 63,903,128 円に対して営業収益 18,239,940 円が大幅に不足することから、一般会計からの繰入金(他会計補助金) 6,393,907 円により事業運営を行っている状況です。

(資本的収支及び建設改良の状況(税込み))

資本的収入額 20,683,606 円に対し、資本的支出額は 37,867,080 円で、差引不足額 17,183,474 円を生じましたが、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、減債積立金、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補てんしました。

令和4年度は、終末処理施設整備では、大垣市上石津南部浄化センターにおいて計装設備の更新工事を実施しました。

令和4年度の概況は以上であります。今後も、水洗化状況の向上に一層努めるとともに、経営の合理化と経費節減に職員一体となって取り組む所存であります。

(2) 経営指標に関する事項

令和4年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は前年度比増減なしの100.00%で、健全経営の水準とされる100%となっていますが、本事業は、使用料単価は比較的高い水準であるものの、地域性により污水处理原価がそれ以上に高い水準であるため、使用料収入で元利償還金のみならず維持管理費も賄えていない状況であり、現状は一般会計からの基準外繰入金に頼っている状況です。これは、使用料水準の妥当性を示す経費回収率が前年度比0.79ポイント増の69.15%で、公費（一般会計）負担分を除く必要経費を下水道使用料のみで賄えている状況とされる100%を下回っていることから明らかです。

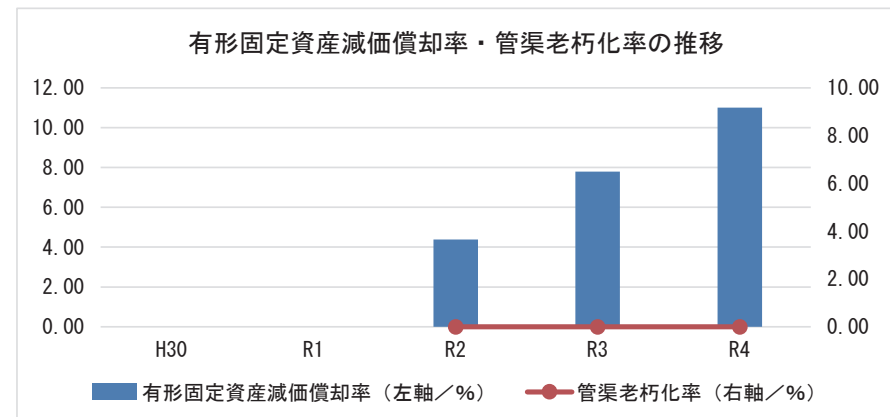
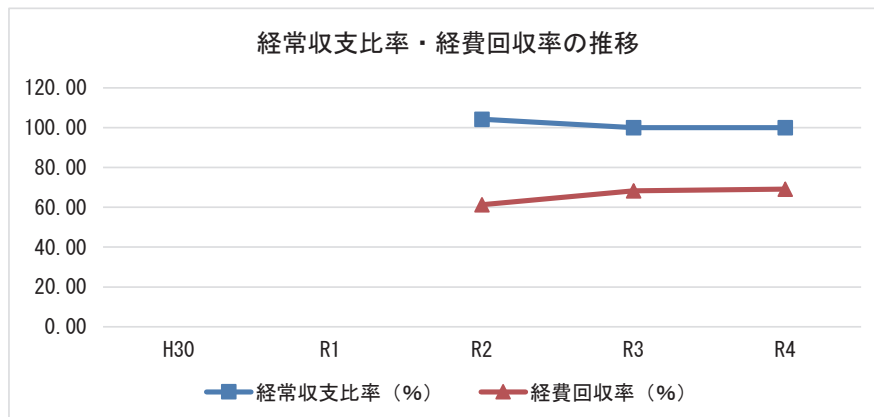
一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比3.21ポイント増の11.01%と低い値を示していますが、これは令和2年度の地方公営企業法の適用時から減価償却累計額を計上しているため低くなっていることに加え、本事業は平成9年（西山処理区）及び平成15年（南部及び平井処理区）に供用を開始しており、償却対象資産が比較的新しいことによるもので、法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示す管渠老朽化率が前年度比増減なしの0%となっていることからそれは見て取れます。今後は、耐用年数の短い機械・電気設備の一部が更新時期を迎えますが、それに対しては、予防保全型の管理を行うことで機能停止や事故を未然に防止し、ライフサイクルコストの最小化（施設の延命化や維持管理費の抑制）を図ってまいります。

なお、本事業は令和2年度から地方公営企業法を適用しているため、令和元年度までの数値は全て0となっています。

<経営指標の推移>

(単位：%)

区 分	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
経常収支比率	-	-	104.25	100.00	100.00
経費回収率	-	-	61.36	68.36	69.15
有形固定資産減価償却率	-	-	4.39	7.80	11.01
管渠老朽化率	-	-	0.00	0.00	0.00



(3) 議会議決事項

議 案 番 号	議 決 認 定 年 月 日	件 名
認 第 2 号	令 和 4 年 9 月 22 日	令和3年度 大垣市公営企業会計決算の認定について
議 第 18 号	令 和 5 年 3 月 22 日	令和5年度 大垣市農業集落排水事業会計予算

(4) 行政官庁認可等事項

認 可 年 月 日 等	件 名	行 政 官 庁 名
市 町 村 第 551 号	令和4年度 下水道事業の起債に係る協議について 同意額 5,000,000円	岐 阜 県

(5) 職員に関する事項

(単位：人)

区 分	令 和 5 年 3 月 31 日	令 和 4 年 3 月 31 日	増 減
事 務 職 員	—	—	—
技 術 職 員	1	1	0
そ の 他 職 員	—	—	—
合 計	1	1	0

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況（税込み）

科 目	工 事 費 （ 円 ）	主 な 施 工 内 容
終 末 処 理 施 設 整 備 費	7,975,000	□ 大垣市上石津南部浄化センター計装設備更新工事
合 計	7,975,000	

(2) 保存工事の概況（税込み）

工 事 名	工 事 費（ 円 ）	施 工 業 者	備 考
大 垣 市 上 石 津 南 部 浄 化 セ ン タ ー サ ン プ リ ン グ ポ ン プ 修 繕 工 事	166,100	林 工 業 ㈱	

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分		業 務 量	備 考
1. 処 理 水 量	(1) 年 間 総 処 理 水 量	87,255 m ³	令和4年7月19日
	(2) 1 日 平 均 処 理 水 量	239 m ³	
	(3) 1 日 最 大 処 理 水 量	438 m ³	
2. 有 収 水 量	(1) 年 間 有 収 水 量	87,255 m ³	
	(2) 1 日 平 均 有 収 水 量	239 m ³	
3. 行 政 区 域 内 戸 数		414 戸	
4. 行 政 区 域 内 人 口		1,013 人	
5. 処 理 区 域 内 戸 数		406 戸	
6. 処 理 区 域 内 人 口		1,000 人	
7. 水 洗 化 戸 数		356 戸	
8. 水 洗 化 人 口		895 人	

(2) 事業収入に関する事項（税抜き）

科 目	調 定 額			有 収 水 量 1 m ³ 当 り 額		備 考
	本 年 度	前 年 度	増 減	本 年 度	前 年 度	
	円	円	円	円	円	
1. 営 業 収 益	18,239,940	18,693,617	△ 453,677	209.04	199.09	
(1) 下 水 道 使 用 料	18,237,340	18,689,817	△ 452,477	209.01	199.05	
(2) そ の 他 の 営 業 収 益	2,600	3,800	△ 1,200	0.03	0.04	
2. 営 業 外 収 益	50,844,460	52,713,838	△ 1,869,378	582.71	561.40	
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,354	1,139	215	0.02	0.01	
(2) 他 会 計 補 助 金	6,393,907	8,852,554	△ 2,458,647	73.28	94.28	
(3) 他 会 計 負 担 金	20,472,845	21,679,795	△ 1,206,950	234.63	230.89	
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	21,635,770	21,711,698	△ 75,928	247.96	231.23	
(5) 雑 収 益	2,340,584	468,652	1,871,932	26.82	4.99	
合 計	69,084,400	71,407,455	△ 2,323,055	791.75	760.49	

(3) 事業費に関する事項（税抜き）

科 目	執 行 額			有 収 水 量 1 m ³ 当 り 額		備 考
	本 年 度	前 年 度	増 減	本 年 度	前 年 度	
	円	円	円	円	円	
1. 営 業 費 用	63,903,128	65,731,137	△ 1,828,009	732.37	700.03	
(1) 管 渠 費	1,997,657	1,948,260	49,397	22.89	20.75	
(2) 処 理 場 費	17,884,742	16,183,755	1,700,987	204.97	172.36	
(3) 水 質 規 制 費	269,440	859,100	△ 589,660	3.09	9.15	
(4) 業 務 費	429,385	435,955	△ 6,570	4.92	4.64	
(5) 総 係 費	5,246,106	8,027,523	△ 2,781,417	60.12	85.49	
(6) 減 価 償 却 費	37,621,623	38,276,544	△ 654,921	431.17	407.64	
(7) 資 産 減 耗 費	454,175	0	454,175	5.21	0.00	
2. 営 業 外 費 用	5,181,272	5,676,318	△ 495,046	59.38	60.46	
(1) 支 払 利 息 及 び 諸 費 出	4,366,222	4,932,146	△ 565,924	50.04	52.53	
(2) 雑 支 出	815,050	744,172	70,878	9.34	7.93	
合 計	69,084,400	71,407,455	△ 2,323,055	791.75	760.49	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 終末処理施設整備工事の請負契約（税込み）

契 約 年 月 日	契 約 の 内 容	契 約 金 額（円）	契 約 先	完 成 年 月 日
令 和 4 年 6 月 27 日	大垣市上石津南部浄化センター計装設備更新工事	7,975,000	㈱ ト ク デ ン	令 和 5 年 2 月 28 日

(2) 企業債の概況

イ 企業債の状況

(単位：円)

借 入 先	前 年 度 末 残 高	当 年 度 借 入 額	当 年 度 償 還 額	当 年 度 末 残 高
財務省財政融資資金	181,974,028	—	19,463,755	162,510,273
地方公共団体金融機構	68,533,947	—	10,428,325	58,105,622
合 計	250,507,975	—	29,892,080	220,615,895

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 他会計補助金等の使途について

- ① 収益的収入の他会計補助金 6,393,907 円については、課税仕入額相当分に 5,072,167 円（特定収入）、課税仕入額以外相当分に 1,321,740 円（特定収入以外）をそれぞれ充当しました。
- ② 収益的収入の他会計負担金 20,472,845 円については、課税仕入額相当分に 296,384 円（特定収入）、課税仕入額以外相当分に 20,176,461 円（特定収入以外）をそれぞれ充当しました。
- ③ 資本的収入の国庫補助金（農山漁村地域整備交付金） 3,492,500 円については、課税仕入額相当分（特定収入）に充当しました。

(1) 当	年	度	純	利	益	0					
(2) 減	価	償	却	費		37,621,623					
(3) 固	定	資	産	除	却	費	454,175				
(4) 貸	倒	引	当	金	の	増	減	額	(△は減少)	32,638	
(5) 引	当	金	(負債性引当金)	の	増	減	額	(△は減少)	△ 2,441,292		
(6) 長	期	前	受	金	戻	入	額	△ 21,635,770			
(7) 受	取	利	息	及	び	受	取	配	当	金	△ 1,354
(8) 支	払	利	息							4,366,222	
(9) 未	収	金	の	増	減	額	(△は増加)	△ 169,208			
(10) 前	払	費	用	の	増	減	額	(△は増加)	0		
(11) 未	払	金	の	増	減	額	(△は減少)	△ 559,506			
(12) た	な	卸	資	産	の	増	減	額	(△は増加)	0	
(13) 預	り	金	の	増	減	額	(△は減少)	△ 2,474,372			
小計								15,193,156			
(14) 利	息	及	び	配	当	金	の	受	取	額	1,354
(15) 利	息	の	支	払	額			△ 4,366,222			
業務活動によるキャッシュ・フロー										10,828,288	

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 7,250,000
(2) 国庫補助金等による収入	<u>3,492,500</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,757,500

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 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	△ 29,892,080
(2) 他会計からの出資による収入	<u>17,191,106</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,700,974

資金増加額（又は減少額）	△ 5,630,186
資金期首残高	<u>26,820,164</u>
資金期末残高	21,189,978

令和4年度 大垣市農業集落排水事業会計収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考
1. 下 水 道 事 業 収 益	1. 営 業 収 益			円	
				69,084,400	
	2. 営 業 外 収 益	1. 下 水 道 使 用 料	下 水 道 使 用 料	18,239,940	
		2. そ の 他 の 営 業 収 益	手 数 料	18,237,340	
				2,600	
				50,844,460	
		1. 受取利息及び配当金	預 金 利 息	1,354	
		2. 他 会 計 補 助 金	他 会 計 補 助 金	6,393,907	
		3. 他 会 計 負 担 金	他 会 計 負 担 金	20,472,845	
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	長 期 前 受 金 戻 入	21,635,770	
		5. 雑 収 益	そ の 他 雑 収 益	2,340,584	
収 益 合 計				69,084,400	

款	項	目	節	金 額	備 考
1. 下 水 道 事 業 費 用	1. 營 業 費 用	1. 管 渠 費		円	
				69,084,400	
				63,903,128	
				1,997,657	
			通 信 運 搬 費	198,226	
			委 託 料	1,153,800	
			賃 借 料	6,300	
			修 繕 費	0	
			動 力 費	639,331	
			材 料 費	0	
		2. 処 理 場 費		17,884,742	
			備 消 品 費	69,870	
			光 熱 水 費	23,952	
			通 信 運 搬 費	90,745	
			委 託 料	13,855,183	
			手 数 料	50,000	
			修 繕 費	151,000	
			動 力 費	3,368,436	
			薬 品 費	275,556	
				269,440	
		3. 水 質 規 制 費	備 消 品 費	115,840	
			委 託 料	153,600	
		4. 業 務 費		429,385	
			委 託 料	429,385	
			工 事 請 負 費	0	

款	項	目	節	金 額	備 考
				円	
		5. 総 係 費		5,246,106	
			給 料	2,485,800	予算額 3,680,000 円
			手 当 等	1,192,638	” 1,770,000 円
			退 職 給 付 費	0	” 10,000 円
			法 定 福 利 費	775,105	” 1,030,000 円
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	385,586	” 540,000 円
			旅 費	1,480	
			印 刷 製 本 費	35,000	
			委 託 料	177,960	
			厚 生 費	6,364	
			負 担 金	99,720	
			保 険 料	29,635	
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	56,818	
		6. 減 価 償 却 費	有 形 固 定 資 産 費	37,621,623	
		7. 資 産 減 耗 費	減 価 償 却 費	454,175	
			固 定 資 産 除 却 費	454,175	
			た な 卸 資 産 減 耗 費	0	
	2. 営 業 外 費 用			5,181,272	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		4,366,222	
			企 業 債 利 息	4,366,222	
			一 時 借 入 金 利 息	0	
		2. 雑 支 出	そ の 他 雑 支 出	815,050	
費 用 合 計				69,084,400	

令和4年度 大垣市農業集落排水事業固定資産明細書

(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
					当年度増加額	当年度減少額	累 計	
土 地	18,672,769	0	0	18,672,769	—	—	—	18,672,769
建 物	97,006,238	0	0	97,006,238	2,666,074	0	7,998,222	89,008,016
構 築 物	957,346,359	0	0	957,346,359	26,700,325	0	80,100,975	877,245,384
機 械 及 び 装 置	65,626,079	14,813,637	454,175	79,985,541	8,048,224	0	36,588,602	43,396,939
車 両 運 搬 具	0	0	0	0	0	0	0	0
工 具 器 具 及 び 備 品	1,631,052	0	0	1,631,052	207,000	0	414,000	1,217,052
建 設 仮 勘 定	7,563,637	0	7,563,637	0	—	—	—	0
計	1,147,846,134	14,813,637	8,017,812	1,154,641,959	37,621,623	0	125,101,799	1,029,540,160

令和4年度 大垣市農業集落排水事業企業債明細書

種 類		発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利率 (年)	償 還 終 期	備 考
				当年度償還高	償 還 高 累 計					
企業債	下水道事業 (政府資金)	平成年月日	円	円	円	円	円	%	令和年月日	
		7.12.11	4,900,000	257,177	4,220,769	679,231	－	3.15	7.9.25	財務省旧資金運用部
		8.11.29	18,400,000	932,832	14,899,551	3,500,449	－	3.10	8.9.25	〃
		9.3.25	15,900,000	778,697	12,559,367	3,340,633	－	2.80	9.3.1	〃
		10.3.25	17,500,000	801,106	13,233,544	4,266,456	－	2.10	10.3.1	〃
		12.3.24	111,000,000	4,854,383	74,174,644	36,825,356	－	2.00	12.3.1	〃
		12.4.10	42,900,000	1,883,492	28,553,982	14,346,018	－	2.10	12.3.25	〃
		13.6.28	62,500,000	2,679,467	39,031,678	23,468,322	－	2.00	13.3.25	〃
		14.4.22	5,000,000	210,538	2,893,467	2,106,533	－	2.10	14.3.25	財務省財政融資資金
		14.12.26	93,500,000	3,866,432	53,525,815	39,974,185	－	1.60	14.9.25	〃
	下水道事業 (機構資金)	15.4.23	27,000,000	1,100,510	15,304,669	11,695,331	－	1.10	15.3.25	〃
		15.4.23	51,500,000	2,099,121	29,192,241	22,307,759	－	1.10	15.3.25	〃
		平成年月日							令和年月日	
		7.12.11	3,800,000	226,560	3,683,952	116,048	－	3.25	5.9.20	旧公営企業金融公庫
		8.3.22	2,000,000	116,839	1,879,392	120,608	－	3.20	6.3.20	〃
		8.3.22	3,000,000	176,003	2,818,231	181,769	－	3.25	6.3.20	〃
		8.11.29	4,100,000	235,749	3,732,042	367,958	－	3.20	6.9.20	〃
		9.3.28	5,000,000	275,567	4,424,910	575,090	－	2.85	7.3.20	〃
		9.3.28	2,600,000	143,844	2,299,585	300,415	－	2.90	7.3.20	〃
		10.3.25	6,900,000	353,651	5,791,410	1,108,590	－	2.20	8.3.20	〃
		10.3.25	2,300,000	117,474	1,932,124	367,876	－	2.15	8.3.20	〃
		11.3.24	42,900,000	2,138,337	33,885,612	9,014,388	－	2.10	9.3.20	〃

企業債	下水道事業 (機構資金)	平成年月日	円	円	円	円	円	%	令和年月日	旧公営企業金融公庫
		12. 3. 30	15, 200, 000	738, 235	11, 280, 190	3, 919, 810	—	2. 00	10. 3. 20	
		12. 4. 28	21, 200, 000	1, 034, 862	15, 688, 629	5, 511, 371	—	2. 10	10. 3. 20	
		13. 4. 20	18, 300, 000	849, 493	12, 946, 463	5, 353, 537	—	1. 40	11. 3. 20	
		13. 4. 20	2, 400, 000	111, 166	1, 700, 659	699, 341	—	1. 35	11. 3. 20	
		13. 6. 29	10, 500, 000	497, 867	7, 306, 733	3, 193, 267	—	1. 90	11. 3. 20	
		14. 4. 22	32, 900, 000	1, 540, 270	21, 168, 204	11, 731, 796	—	2. 10	12. 3. 20	
		14. 12. 20	12, 800, 000	583, 534	8, 134, 121	4, 665, 879	—	1. 50	12. 9. 20	
		15. 4. 18	19, 900, 000	894, 018	12, 349, 402	7, 550, 598	—	1. 20	13. 3. 20	
		15. 4. 18	8, 800, 000	394, 856	5, 472, 719	3, 327, 281	—	1. 15	13. 3. 20	
計			664, 700, 000	29, 892, 080	444, 084, 105	220, 615, 895				

【注 記】

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 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	8～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～30年
車両運搬具	4～5年
工具、器具及び備品	4～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上した。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当（期末勤勉手当に係る法定福利費を含む。）の支出に備えるため、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ヵ月分）を計上した。

(3) 貸倒引当金

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を計上した。

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 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職給付引当金設定額に対し超過する額 2,220,098 円について、退職給付引当金戻入額を計上した。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、職員の期末勤勉手当（期末勤勉手当に係る法定福利費を含む。）を支出するため、賞与引当金 491,950 円を取崩した。また、当該支出に備えて引き当てた額をすべて取り崩した後の残額 114,830 円について、賞与引当金戻入額を計上した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、未収金の不納欠損処理を行うため、貸倒引当金 24,180 円を取崩した。

2 企業債の償還に係る一般会計の負担

令和4年度貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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 220,615,895 円である。