令和５年度

大垣市農業集落排水事業会計決算書

目　　次

令和５年度　　大垣市農業集落排水事業決算報告書　・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　1

令和５年度　　大垣市農業集落排水事業損益計算書　・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　3

令和５年度　　大垣市農業集落排水事業剰余金計算書　・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　6

令和５年度　　大垣市農業集落排水事業剰余金処分計算書　・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　8

令和５年度　　大垣市農業集落排水事業貸借対照表　・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　9

令和５年度　大垣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

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			
	円	円	円	円	円	円	
第1款　下水道事業収益	92,300,000	－	－	92,300,000	75,218,634	△ 17,081,366	
第1項　営　業　収　益	19,310,000	－	－	19,310,000	19,924,750	614,750	（うち、仮受消費税及び地方消費税　1,810,975円）
第2項　営　業　外　収　益	72,990,000	－	－	72,990,000	55,293,884	△ 17,696,116	（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				
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款　下水道事業費用	92,300,000	－	－	－	－	92,300,000	－	92,300,000	74,912,952	－	17,387,048	
第1項　営　業　費　用	86,990,000	－	－	－	－	86,990,000	－	86,990,000	70,633,344	－	16,356,656	（うち、仮払消費税及び地方消費税　2,079,759円）
第2項　営　業　外　費　用	5,310,000	－	－	－	－	5,310,000	－	5,310,000	4,279,608	－	1,030,392	（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	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　　計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　資本的収入	23,000,000	－	23,000,000	－	－	23,000,000	19,514,835	△ 3,485,165	
第１項　企業債	6,300,000	－	6,300,000	－	－	6,300,000	－	△ 6,300,000	
第２項　補助金	4,950,000	－	4,950,000	－	－	4,950,000	3,712,500	△ 1,237,500	
第３項　出資金	11,390,000	－	11,390,000	－	－	11,390,000	15,452,335	4,062,335	
第４項　負担金等	350,000	－	350,000	－	－	350,000	350,000	0	（うち、仮受消費税及び地方消費税　　0円）
第５項　手数料	10,000	－	10,000	－	－	10,000	－	△ 10,000	

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	継続費逓次繰越額	合　　計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　　計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　資本的支出	42,300,000	－	－	42,300,000	－	－	42,300,000	37,776,778	－	－	－	4,523,222	
第１項　建設改良費	11,940,000	－	－	11,940,000	－	－	11,940,000	7,425,000	－	－	－	4,515,000	（うち、仮払消費税及び地方消費税675,000円）
第２項　企業債償還金	30,360,000	－	－	30,360,000	－	－	30,360,000	30,351,778	－	－	－	8,222	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 18,261,943 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 305,682 円、過年度分損益勘定留保資金 1,887,675 円及び当年度分損益勘定留保資金 16,068,586 円で補てんした。

令和５年度　大垣市農業集落排水事業損益計算書

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1.	営業収益			
	(1) 下水道使用料	18,107,575		
	(2) その他の営業収益	6,200	18,113,775	
2.	営業費用			
	(1) 管渠費	2,030,271		
	(2) 処理場費	17,649,080		
	(3) 水質規制費	371,500		
	(4) 業務費	436,951		
	(5) 総係費	5,925,433		
	(6) 減価償却費	37,969,404		
	(7) 資産減耗費	4,170,946	68,553,585	
	営業損失			50,439,810

3.	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	482		
	(2) 他会計補助金	9,582,030		
	(3) 他会計負担金	21,053,062		
	(4) 長期前受金戻入	24,654,700		
	(5) 雑収益	14,811	55,305,085	
4.	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,788,590		
	(2) 雑支出	1,076,685	4,865,275	50,439,810
	経常利益			0
	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			0
	当年度未処分利益剰余金			0

令和５年度　大垣市農業集落排水事業剰余金計算書

（令和5年4月1日から令和6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	204,547,059	－	5,446,397	5,446,397	－	5,787	5,787	209,999,243
前年度処分額	5,787	－	－	－	－	△5,787	△5,787	0
議会の議決による処分額	5,787	－	－	－	－	△5,787	△5,787	0
減債積立金の積立	－	－	－	－	－	－	－	－
資本金への振替	5,787	－	－	－	－	△5,787	△5,787	0
積立金の取崩し相当額	5,787	－	－	－	－	△5,787	△5,787	0
処分後残高	204,552,846	－	5,446,397	5,446,397	－	（繰越利益剰余金）0	0	209,999,243

当年度変動額	15,452,335	－	－	－	－	－	－	15,452,335
繰入資本金の受入	15,452,335	－	－	－	－	－	－	15,452,335
補助金の受入	－	－	－	－	－	－	－	－
使用した積立金の振替	－	－	－	－	－	－	－	－
当年度純利益	－	－	－	－	－	－	－	－
当年度末残高	220,005,181	－	5,446,397	5,446,397	－	(当年度未処分利益剰余金) 0	0	225,451,578

令和５年度　大垣市農業集落排水事業剰余金処分計算書

（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	220,005,181	5,446,397	－
議会の議決による処分額	－	－	－
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	220,005,181	5,446,397	（繰越利益剰余金） 0

令和５年度　大垣市農業集落排水事業貸借対照表

（令和6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		18,672,769		
	ロ 建物	97,006,238			
	減価償却累計額	△ 10,664,296	86,341,942		
	ハ 構築物	956,450,106			
	減価償却累計額	△ 106,436,926	850,013,180		
	ニ 機械及び装置	83,442,063			
	減価償却累計額	△ 42,852,604	40,589,459		
	ホ 工具、器具及び備品	1,631,052			
	減価償却累計額	△ 621,000	1,010,052		
	有形固定資産合計			996,627,402	
	固定資産合計				996,627,402
2.	流動資産				
	(1) 現金預金			23,286,992	
	(2) 未収金		595,074		
	貸倒引当金		△ 210,989	384,085	
	(3) 貯蔵品			44,000	
	流動資産合計				23,715,077
	資産合計				1,020,342,479

負　　債　　の　　部

3.	固定負債				
	(1) 企業債				
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		159,885,267		
	企業債合計			159,885,267	
	(2) 引当金				
	イ 退職給付引当金		461,220		
	引当金合計			461,220	
	固定負債合計				160,346,487

4. 流動負債					
(1) 企業債					
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債			30,378,850		
企業債合計				30,378,850	
(2) 未払金				2,847,714	
(3) 引当金					
イ 賞与引当金			427,673		
引当金合計				427,673	
(4) その他流動負債					
イ 預り金			14,022,573		
その他流動負債合計				14,022,573	
流動負債合計					47,676,810
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金					
イ 受贈財産評価額		2,477,592			
収益化累計額		0	2,477,592		
ロ 国県補助金		553,212,628			
収益化累計額		△ 74,779,712	478,432,916		
ハ 受益者負担金等		119,721,455			
収益化累計額		△ 13,764,359	105,957,096		
長期前受金合計				586,867,604	
繰延収益合計					586,867,604
負債合計					794,890,901
資本の部					
6. 資本金					220,005,181
7. 剰余金					
(1) 資本剰余金					
イ 国県補助金			5,446,397		
資本剰余金合計				5,446,397	
剰余金合計					5,446,397
資本合計					225,451,578
負債資本合計					1,020,342,479

令和５年度　大垣市農業集落排水事業報告書・附属書類

目　　次

令和５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５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５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５年度　　大垣市農業集落排水事業固定資産明細書 …… 30

令和５年度　　大垣市農業集落排水事業企業債明細書 …… 32

注記 …… 34

令和５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 6 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 930 人となり、普及率は 98.6％となりました。また、水洗化人口は 825 人で水洗化率は 88.7％となりました。本年度の総処理水量は 84,387 ㎥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％となりました。本年度の総処理水量は 4,729 ㎥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 73,418,860 円で、下水道事業費用が 73,418,860 円となり、差引純利益 0 円となりましたが、営業費用 68,553,585 円に対して営業収益 18,113,775 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） 9,582,030 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 19,514,835 円に対し、資本的支出額は 37,776,778 円で、差引不足額 18,261,943 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、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 5 年度は、汚水施設整備では、下山などの老朽化したマンホールポンプの更新工事を実施しました。

令和 5 年度の概況は以上でありますが、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組む所存であります。

(2)　経営指標に関する事項

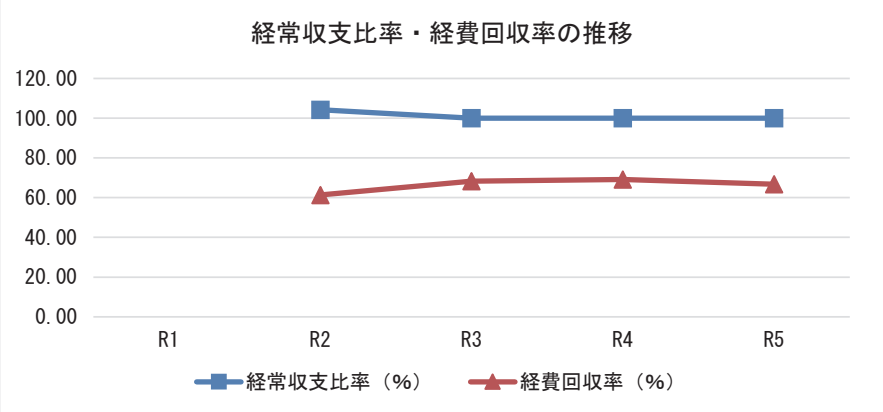
令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は前年度比増減なしの 100.00％で、健全経営の水準とされる100％となっていますが、本事業は、使用料単価は比較的高い水準であるものの、地域性により汚水処理原価がそれ以上に高い水準であるため、使用料収入で元利償還金のみならず維持管理費も賄えていない状況であり、現状は一般会計からの基準外繰入金に頼っている状況です。これは、使用料水準の妥当性を示す経費回収率が前年度比 2.38ポイント減の 66.77％で、公費（一般会計）負担分を除く必要経費を下水道使用料のみで賄えている状況とされる100％を下回っていることからも明らかです。

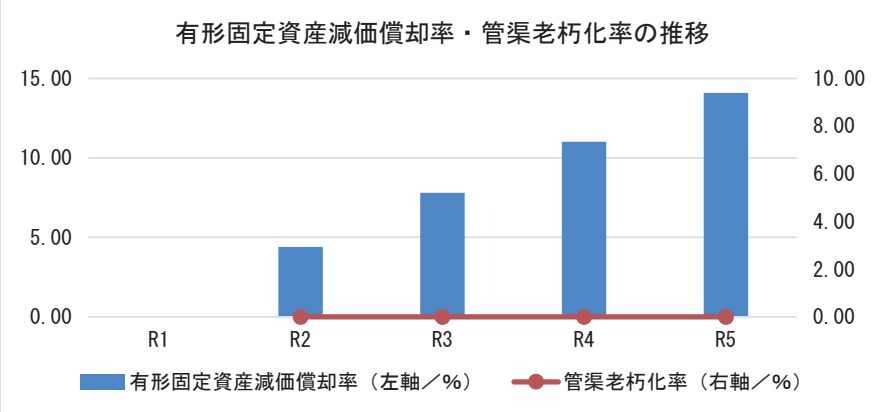
一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比 3.09ポイント増の 14.10％と低い値を示していますが、これは令和2年度の地方公営企業法の適用時から減価償却累計額を計上しているため低くなっていることに加え、本事業は平成9年（西山処理区）及び平成15年（南部及び平井処理区）に供用を開始しており、償却対象資産が比較的新しいことによるもので、法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示す管渠老朽化率が前年度比増減なしの 0％となっていることからもそれは見て取れます。今後は、耐用年数の短い機械・電気設備の一部が更新時期を迎えますが、それに対しては、予防保全型の管理を行うことで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	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	－	104.25	100.00	100.00	100.00
経費回収率	－	61.36	68.36	69.15	66.77
有形固定資産減価償却率	－	4.39	7.80	11.01	14.10
管渠老朽化率	－	0.00	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
議第 61 号	令和5年9月21日	令和4年度　大垣市公営企業会計未処分利益剰余金の処分について
認第 2 号	令和5年9月21日	令和4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6年3月19日	令和6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 488 号　令和5年8月30日	令和5年度　下水道事業の起債に係る協議について　同意額 6,300,000円	岐阜県

(5) 職員に関する事項　　(単位：人)

区分	令和6年3月31日	令和5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
汚水施設整備費	7,425,000	□ 南部処理区マンホールポンプ更新工事
合　　計	7,425,000	

(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沈殿槽汚泥引抜ポンプ修繕工事	496,100	林工業㈱	
大垣市上石津南部浄化センター破砕機修繕工事	894,300	林工業㈱	
大垣市上石津平井処理場ブロワ逆止弁修繕工事	198,000	林工業㈱	
南部処理区細野マンホールポンプ配線修繕工事	38,500	安田電機暖房㈱大垣支店	

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	89,116 ㎥	
	(2) 1日平均処理水量	243 ㎥	
	(3) 1日最大処理水量	744 ㎥	令和5年8月16日
2. 有収水量			
	(1) 年間有収水量	89,116 ㎥	
	(2) 1日平均有収水量	243 ㎥	
3. 行政区域内戸数		412 戸	
4. 行政区域内人口		981 人	
5. 処理区域内戸数		404 戸	
6. 処理区域内人口		968 人	
7. 水洗化戸数		348 戸	
8. 水洗化人口		863 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㎥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	18,113,775	18,239,940	△ 126,165	203.26	209.04	
(1) 下水道使用料	18,107,575	18,237,340	△ 129,765	203.19	209.01	
(2) その他の営業収益	6,200	2,600	3,600	0.07	0.03	
2. 営業外収益	55,305,085	50,844,460	4,460,625	620.60	582.71	
(1) 受取利息及び配当金	482	1,354	△ 872	0.01	0.02	
(2) 他会計補助金	9,582,030	6,393,907	3,188,123	107.52	73.28	
(3) 他会計負担金	21,053,062	20,472,845	580,217	236.24	234.63	
(4) 長期前受金戻入	24,654,700	21,635,770	3,018,930	276.66	247.96	
(5) 雑収益	14,811	2,340,584	△ 2,325,773	0.17	26.82	
合計	73,418,860	69,084,400	4,334,460	823.86	791.75	

(3) 事業費に関する事項（税抜き）

科目	執行額			有収水量1㎥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	68,553,585	63,903,128	4,650,457	769.26	732.37	
(1) 管渠費	2,030,271	1,997,657	32,614	22.78	22.89	
(2) 処理場費	17,649,080	17,884,742	△ 235,662	198.05	204.97	
(3) 水質規制費	371,500	269,440	102,060	4.17	3.09	
(4) 業務費	436,951	429,385	7,566	4.90	4.92	
(5) 総係費	5,925,433	5,246,106	679,327	66.49	60.12	
(6) 減価償却費	37,969,404	37,621,623	347,781	426.07	431.17	
(7) 資産減耗費	4,170,946	454,175	3,716,771	46.80	5.21	
2. 営業外費用	4,865,275	5,181,272	△ 315,997	54.60	59.38	
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,788,590	4,366,222	△ 577,632	42.52	50.04	
(2) 雑支出	1,076,685	815,050	261,635	12.08	9.34	
合計	73,418,860	69,084,400	4,334,460	823.86	791.75	

4 会　　計

(1) 重要契約の要旨

イ　汚水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5年7月10日	南部処理区マンホールポンプ更新工事	7,425,000	㈱カミノ	令和6年2月29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	162,510,273	－	19,832,968	142,677,305
地方公共団体金融機構	58,105,622	－	10,518,810	47,586,812
合　計	220,615,895	－	30,351,778	190,264,117

(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 9,582,030 円については、課税仕入額相当分に 7,372,393 円（特定収入）、課税仕入額以外相当分に 2,209,637 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 21,053,062 円については、課税仕入額相当分に 408,650 円（特定収入）、課税仕入額以外相当分に 20,644,412 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） 3,712,500 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。

④　資本的収入の受益者分担金 350,000 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。

令和５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

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1.　業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	0
(2) 減価償却費	37,969,404
(3) 固定資産除却費	4,170,946
(4) 貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 81,780
(5) 引当金（負債性引当金）の増減額（△は減少）	183,306
(6) 長期前受金戻入額	△ 24,654,700
(7) 受取利息及び受取配当金	△ 482
(8) 支払利息	3,788,590
(9) 未収金の増減額（△は増加）	395,635
(10) 前払費用の増減額（△は増加）	0
(11) 未払金の増減額（△は減少）	70,715
(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）	1,630,431
小計	23,472,065
(14) 利息及び配当金の受取額	482
(15) 利息の支払額	△ 3,788,590
業務活動によるキャッシュ・フロー	19,683,957

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	△ 6,750,000
(2) 国庫補助金等による収入	4,062,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,687,500

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	△ 30,351,778
(2) 他会計からの出資による収入	15,452,335
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,899,443

資金増加額（又は減少額）	2,097,014
資金期首残高	21,189,978
資金期末残高	23,286,992

令和５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
				円	
1. 下水道事業収益				73,418,860	
	1. 営業収益			18,113,775	
		1. 下水道使用料	下水道使用料	18,107,575	
		2. その他の営業収益	手数料	6,200	
	2. 営業外収益			55,305,085	
		1. 受取利息及び配当金	預金利息	482	
		2. 他会計補助金	他会計補助金	9,582,030	
		3. 他会計負担金	他会計負担金	21,053,062	
		4. 長期前受金戻入	長期前受金戻入	24,654,700	
		5. 雑収益	その他雑収益	14,811	
収益合計				73,418,860	

款	項	目	節	金　額	備　考
				円	
1. 下水道事業費用				73,418,860	
	1. 営業費用			68,553,585	
		1. 管渠費		2,030,271	
			通信運搬費	198,683	
			委託料	1,187,400	
			賃借料	6,300	
			修繕費	35,000	
			動力費	602,888	
			材料費	0	
		2. 処理場費		17,649,080	
			備消品費	34,450	
			光熱水費	24,091	
			通信運搬費	60,047	
			委託料	13,524,220	
			手数料	50,000	
			使用料	26,400	
			修繕費	1,444,000	
			動力費	2,269,872	
			薬品費	216,000	
		3. 水質規制費		371,500	
			備消品費	203,500	
			委託料	168,000	
			修繕費	0	
		4. 業務費		436,951	

款	項	目	節	金　額	備　考
				円	
			委託料	436,951	
			工事請負費	0	
		5. 総係費		5,925,433	
			給料	2,678,700	予算額　3,550,000 円
			手当等	1,393,234	〃　1,800,000 円
			退職給付費	141,219	〃　150,000 円
			法定福利費	801,249	〃　1,060,000 円
			賞与引当金繰入額	427,673	〃　550,000 円
			旅費	0	
			印刷製本費	36,000	
			委託料	177,960	
			厚生費	6,364	
			負担金	115,830	
			保険料	33,304	
			貸倒引当金繰入額	113,900	
		6. 減価償却費	有形固定資産減価償却費	37,969,404	
		7. 資産減耗費		4,170,946	
			固定資産除却費	4,170,946	
			たな卸資産減耗費	0	
	2. 営業外費用			4,865,275	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		3,788,590	
			企業債利息	3,788,590	
			一時借入金利息	0	

款	項	目	節	金　　額	備　　考
				円	
		2. 雑　　支　　出	そ の 他 雑 支 出	1,076,685	
費　　用　　合　　計				73,418,860	

令和５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	10,664,296	86,341,942
構築物	957,346,359	2,477,592	3,373,845	956,450,106	26,609,232	273,281	106,436,926	850,013,180
機械及び装置	79,985,541	6,750,000	3,293,478	83,442,063	8,487,098	2,223,096	42,852,604	40,589,459
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	621,000	1,010,052
建設仮勘定	0	0	0	0	－	－	－	－
計	1,154,641,959	9,227,592	6,667,323	1,157,202,228	37,969,404	2,496,377	160,574,826	996,627,402

令和５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	265,341	4,486,110	413,890	－	3.15	7.9.25	財務省旧資金運用部
		8.11.29	18,400,000	961,974	15,861,525	2,538,475	－	3.10	8.9.25	〃
		9.3.25	15,900,000	800,654	13,360,021	2,539,979	－	2.80	9.3.1	〃
		10.3.25	17,500,000	818,017	14,051,561	3,448,439	－	2.10	10.3.1	〃
		12.3.24	111,000,000	4,951,956	79,126,600	31,873,400	－	2.00	12.3.1	〃
		12.4.10	42,900,000	1,923,253	30,477,235	12,422,765	－	2.10	12.3.25	〃
		13.6.28	62,500,000	2,733,323	41,765,001	20,734,999	－	2.00	13.3.25	〃
		14.4.22	5,000,000	214,983	3,108,450	1,891,550	－	2.10	14.3.25	財務省財政融資資金
		14.12.26	93,500,000	3,928,542	57,454,357	36,045,643	－	1.60	14.9.25	〃
		15.4.23	27,000,000	1,112,649	16,417,318	10,582,682	－	1.10	15.3.25	〃
		15.4.23	51,500,000	2,122,276	31,314,517	20,185,483	－	1.10	15.3.25	〃
	下水道事業（機構資金）	平成年月日							令和年月日	
		7.12.11	3,800,000	116,048	3,800,000	0	－	3.25	5.9.20	旧公営企業金融公庫
		8.3.22	2,000,000	120,608	2,000,000	0	－	3.20	6.3.20	〃
		8.3.22	3,000,000	181,769	3,000,000	0	－	3.25	6.3.20	〃
		8.11.29	4,100,000	243,353	3,975,395	124,605	－	3.20	6.9.20	〃
		9.3.28	5,000,000	283,477	4,708,387	291,613	－	2.85	7.3.20	〃
		9.3.28	2,600,000	148,045	2,447,630	152,370	－	2.90	7.3.20	〃
		10.3.25	6,900,000	361,475	6,152,885	747,115	－	2.20	8.3.20	〃
		10.3.25	2,300,000	120,012	2,052,136	247,864	－	2.15	8.3.20	〃
		11.3.24	42,900,000	2,183,478	36,069,090	6,830,910	－	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	
		12.3.30	15,200,000	753,074	12,033,264	3,166,736	—	2.00	10.3.20	旧公営企業金融公庫
		12.4.28	21,200,000	1,056,707	16,745,336	4,454,664	—	2.10	10.3.20	〃
		13.4.20	18,300,000	861,428	13,807,891	4,492,109	—	1.40	11.3.20	〃
		13.4.20	2,400,000	112,671	1,813,330	586,670	—	1.35	11.3.20	〃
		13.6.29	10,500,000	507,371	7,814,104	2,685,896	—	1.90	11.3.20	〃
		14.4.22	32,900,000	1,572,785	22,740,989	10,159,011	—	2.10	12.3.20	〃
		14.12.20	12,800,000	592,320	8,726,441	4,073,559	—	1.50	12.9.20	〃
		15.4.18	19,900,000	904,778	13,254,180	6,645,820	—	1.20	13.3.20	〃
		15.4.18	8,800,000	399,411	5,872,130	2,927,870	—	1.15	13.3.20	〃
計			664,700,000	30,351,778	474,435,883	190,264,117				

【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か月分）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）賞与引当金の取崩し

令和５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 385,586 円を取崩した。

（2）貸倒引当金の取崩し

令和５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 195,680 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５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 190,264,117 円である。

Ⅲ．キャッシュ・フロー計算書関連

1　重要な非資金取引

令和５年度において、新たに取得した受贈財産に係る資産及び負債の額は 2,477,592 円である。