

8

令和5年度

多治見市農業集落排水事業会計決算

多治見市水道部

令和5年度

多治見市農業集落排水事業会計決算

(目 次)

1	令和5年度	多治見市農業集落排水事業決算報告書・・・・・・・・・・	1
2	令和5年度	多治見市農業集落排水事業損益計算書・・・・・・・・・・	3
3	令和5年度	多治見市農業集落排水事業剰余金計算書・・・・・・・・・・	4
4	令和5年度	多治見市農業集落排水事業剰余金処分計算書(案)・・・	5
5	令和5年度	多治見市農業集落排水事業貸借対照表・・・・・・・・・・	6
6	注 記	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	8

1 令和5年度 多治見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	()内仮受消費税及び地方消費税額(円)
第1款 農業集落排水事業収益	12,508,000	0	0	12,508,000	11,063,862	△ 1,444,138	(228,222)
第1項 営業収益	4,848,000	0	0	4,848,000	4,939,751	91,751	(228,222)
第2項 営業外収益	7,660,000	0	0	7,660,000	6,124,111	△ 1,535,889	

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	()内仮払消費税及び地方消費税額(円)
第1款 農業集落排水事業費用	12,434,000	0	0	0	0	12,434,000	0	12,434,000	10,979,590	0	1,454,410	(252,680)
第1項 営業費用	11,455,000	0	0	0	0	11,455,000	0	11,455,000	10,192,844	0	1,262,156	(252,680)
第2項 営業外費用	979,000	0	0	0	0	979,000	0	979,000	786,746	0	192,254	

(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			
	円	円	円	円	円	円	円	円	() 内仮受消費 税及び地方消費 税額(円)
第1款 資本的収入	4,787,000	0	4,787,000	0	0	4,787,000	5,063,039	△ 276,039	(0)
第2項 出資金	4,787,000	0	4,787,000	0	0	4,787,000	5,063,039	△ 276,039	(0)

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		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	() 内仮払消 費税及び地方消 費税額(円)
第1款 資本的支出	8,167,000	0	0	8,167,000	0	0	8,167,000	8,166,058	0	0	0	942	(0)
第2項 企業債償還金	8,167,000	0	0	8,167,000	0	0	8,167,000	8,166,058	0	0	0	942	(0)

資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,103,019円は、減債積立金519,012円及び当年度損益勘定留保資金2,584,007円で補填した。

2 令和5年度多治見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) 農業集落排水事業使用料	2,282,529		
(2) その他営業収益	<u>2,429,000</u>	4,711,529	
2 営業費用			
(1) 汚水処理場費	2,501,503		
(2) 総係費	639,066		
(3) 減価償却費	<u>6,799,595</u>	<u>9,940,164</u>	
営業損失			5,228,635
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	974,000		
(2) 雑収益	1,077		
(3) 長期前受金戻入	3,695,180		
(4) 他会計負担金	<u>1,453,961</u>	6,124,218	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	778,546		
(2) 雑支出	<u>32,765</u>	<u>811,311</u>	<u>5,312,907</u>
経常利益			84,272
当年度純利益			84,272
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>519,012</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>603,284</u></u>

4 令和5年度 多治見市農業集落排水事業剰余金処分計算書(案)

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	減債積立金	未処分利益剰余金
当年度末残高	64,539,970	13,350,661	0	603,284
議会の議決による処分類	519,012	0	84,272	△ 603,284
自己資本金への組入	519,012	0	0	△ 519,012
減債積立金の積立	0	0	84,272	△ 84,272
処分後残高	65,058,982	13,350,661	84,272	(繰越利益剰余金) 0

5 令和5年度多治見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		19,521,112	
ロ 建物	50,006,678		
建物減価償却累計額	<u>△ 7,425,990</u>	42,580,688	
ハ 構築物	179,282,578		
構築物減価償却累計額	<u>△ 28,052,604</u>	151,229,974	
ニ 機械及び装置	6,390,805		
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 5,602,150</u>	788,655	
有形固定資産合計			214,120,429
固定資産合計			214,120,429
2 流動資産			
(1) 現金預金		5,556,285	
(2) 未収金	400,003		
貸倒引当金	<u>0</u>	400,003	
流動資産合計			5,956,288
資産合計			<u>220,076,717</u>
<負債の部>			
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債	23,846,961		
企業債合計		23,846,961	
固定負債合計			23,846,961
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債	8,334,896		
企業債合計		8,334,896	
(2) 未払金		3,180,145	
(3) 預り金		500,000	
流動負債合計			12,015,041
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		128,712,839	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 22,992,039</u>	
繰延収益合計			105,720,800
負債合計			<u>141,582,802</u>

<資本の部>

6 資本金			
(1) 自己資本金		<u>64,539,970</u>	
資本金合計			64,539,970
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 国庫補助金	12,242,006		
ハ 県補助金	197,227		
ニ 一般会計補助金	<u>911,428</u>		
資本剰余金合計		<u>13,350,661</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>603,284</u>		
利益剰余金合計		<u>603,284</u>	
剰余金合計			<u>13,953,945</u>
資本合計			<u>78,493,915</u>
負債資本合計			<u>220,076,717</u>

6 注 記

一 重要な会計方針に係る事項

1 新会計基準の適用

令和元年度より、農業集落排水事業に地方公営企業法の全部を適用し、財務諸表等を作成している。

2 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 50 年
 - 構築物 20～50 年
 - 機械及び装置 10～20 年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。

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。

二 貸借対照表等に関する注記

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から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 32,181,857 円である。

三 セグメント情報に関する注記

農業集落排水事業単一のセグメントのため、記載を省略している。

令和5年度

多治見市農業集落排水事業報告書及び付属書類

[目 次]

1.	令和5年度 多治見市農業集落排水事業報告書	-----	9
1	概 況	-----	9
2	工 事	-----	11
3	業 務	-----	11
4	会 計	-----	15
5	附 帯 事 項	-----	15
6	そ の 他	-----	16
2.	令和5年度 多治見市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書	-----	17
3.	令和5年度 多治見市農業集落排水事業収益費用明細書	-----	18
4.	令和5年度 多治見市農業集落排水事業固定資産明細書	-----	21
5.	令和5年度 多治見市農業集落排水事業企業債明細書	-----	22

1. 令和5年度 多治見市農業集落排水事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和5年度末の整備区域内人口は123人（前年度比5人減）、水洗化人口は123人（前年度比5人減）となりました。整備区域内水洗化率は100.0%（前年度比増減なし）となっています。

<収益的収支（税抜）>

収益的収支につきましては、農業集落排水事業収益10,835,747円に対して、農業集落排水事業費用が10,751,475円となり、差引本年度の純利益は84,272円となりました。農業集落排水事業費用のうち主なものは施設管理委託料1,862,080円、減価償却費6,799,595円、企業債利息778,546円となっています。

<資本的収支（税込）>

資本的収支では、収入は出資金5,063,039円に対して、支出は企業債償還金8,166,058円となり、収支不足額3,103,019円については、減債積立金及び当年度損益勘定留保資金で補填しました。

(2) 経営指標に関する事項

経常収支比率は100.7%であり、100%を超えているためおおむね良好な状況であるといえます。しかし、農業集落排水事業については事業規模が極めて小さいため減価償却費の占める割合が極めて高く、経費回収率は34.63%とかなり低い値となっています。

(3) 議会議決事項

令和5年度多治見市農業集落排水事業に関する市議会議決事項は、下記のとおりです。

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認第 11号	令和4年度多治見市農業集落排水事業会計決算の認定について	令和5年8月23日	令和5年9月29日
議第 70号	令和4年度多治見市農業集落排水事業会計利益の処分について	令和5年8月23日	令和5年9月29日
報第 27号	令和4年度多治見市農業集落排水事業会計決算に基づく資金不足比率の報告について	令和5年8月23日	
議第 72号	地方自治法の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整理に関する条例を制定するについて（多治見市水道事業、下水道事業及び農業集落排水事業の設置等に関する条例の一部改正）	令和5年8月23日	令和5年9月29日
議第 34号	令和6年度多治見市農業集落排水事業会計予算	令和6年2月21日	令和6年3月22日

(4) 行政官庁認可事項

該当ありません。

(5) 職員に関する事項

令和5年度の職員数は、下記のとおりです。

職種	令和5年度	令和4年度	比較	備考
事務職員	0 人	0 人	±0 人	
技術職員	0 人	0 人	±0 人	
計	0 人	0 人	±0 人	

※人件費相当分として年間 600,000 円の負担金を下水道事業へ繰出

(6) 使用料その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当ありません。

2 工事

- (1) 保存工事の概況
令和5年度内に施工した保存工事は、ありません。

3 業務

- (1) 業務量
令和5年度における業務量は、下記のとおりです。

事 項	前年度末	当年度末	比 較		備考
			増減	比率	
整備区域内人口① (人)	128	123	-5	96.1	
水洗化人口② (人)	128	123	-5	96.1	
整備区域内水洗化率 (②/①) (%)	100.0	100.0	0.0	—	
年間汚水処理水量③ (m ³)	12,905	14,068	1,163	109.0	
年間有収水量④ (m ³)	11,978	11,796	-182	98.5	
有収率 (④/③) (%)	92.82	83.85	-8.97	—	

(2) 事業収入に関する事項

令和5年度農業集落排水事業会計の収入は、下記のとおりです。

() 内消費税込み金額

区分	前年度決算額	当年度決算額	比較		備考
			増減	比率	
	円	円	円	%	
1 農業集落排水事業収益	(11,956,294) 11,722,033	(11,063,862) 10,835,747	(-892,432) -886,286	(92.54) 92.44	
(1) 営業収益	(4,879,144) 4,644,883	(4,939,751) 4,711,529	(60,607) 66,646	(101.24) 101.43	
農業集落排水事業使用料	(2,577,144) 2,342,883	(2,510,751) 2,282,529	(-66,393) -60,354	(97.42) 97.42	
その他の営業収益	(2,302,000) 2,302,000	(2,429,000) 2,429,000	(127,000) 127,000	(105.52) 105.52	
(2) 営業外収益	(7,077,150) 7,077,150	(6,124,111) 6,124,218	(-953,039) -952,932	(86.53) 86.54	
他会計補助金	(1,364,000) 1,364,000	(974,000) 974,000	(-390,000) -390,000	(71.41) 71.41	
雑収益	(970) 970	(970) 1,077	(0) 107	(100.00) 111.03	
長期前受金戻入	(3,695,180) 3,695,180	(3,695,180) 3,695,180	(0) 0	(100.00) 100.00	
他会計負担金	(2,017,000) 2,017,000	(1,453,961) 1,453,961	(-563,039) -563,039	(72.09) 72.09	

(3)未収金に関する事項

令和5年度農業集落排水事業会計の未収金（消費税込）は、下記のとおりです。

（単位 円）

科 目	令和元年度分	令和2年度分	令和3年度分	令和4年度分	令和5年度分	合 計
農業集落排水事業使用料	0	0	0	0	400,003	400,003
収益的未収金合計	0	0	0	0	400,003	400,003
資本的未収金合計	0	0	0	0	0	0
未収金合計	0	0	0	0	400,003	400,003

(4) 事業費に関する事項

令和5年度農業集落排水事業会計の支出は、下記のとおりです。

() 内消費税込み金額

区分	前年度決算額	当年度決算額	比較		備考
			増減	比率	
	円	円	円	%	
1 農業集落排水事業費用	(11,437,282)	(10,979,590)	(-457,692)	(96.00)	
	11,203,021	10,759,675	-443,346	96.04	
(1) 営業費用	(10,493,360)	(10,192,844)	(-300,516)	(97.14)	
	10,213,310	9,940,164	-273,146	97.33	
汚水処理場費	(3,049,455)	(2,750,283)	(-299,172)	(90.19)	
	2,773,430	2,501,503	-271,927	90.20	
総係費	(644,310)	(642,966)	(-1,344)	(99.79)	
	640,285	639,066	-1,219	99.81	
減価償却費	(6,799,595)	(6,799,595)	(0)	(100.00)	
	6,799,595	6,799,595	0	100.00	
(2) 営業外費用	(943,922)	(786,746)	(-157,176)	(83.35)	
	989,711	819,511	-170,200	82.80	
支払利息及び 企業債取扱諸費	(943,922)	(786,746)	(-157,176)	(83.35)	
	943,922	786,746	-157,176	83.35	
雑支出	(0)	(0)	(0)	(—)	
	45,789	32,765	-13,024	71.56	

4 会計

(1) 重要契約の要旨

令和5年度に締結した重要な契約（1件30,000,000円以上のもの）は、ありません。

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債		(単位 円)	
前年度末残高	本年度増加額	本年度償還額	本年度末残高
40,347,915	0	8,166,058	32,181,857

ロ 一時借入金

令和5年度における一時借り入れ及び残高はありません。

(3) その他会計経理に関する重要事項

令和5年度内に受贈した財産は、ありません。

5 附帯事項

該当ありません。

6 その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実
該当ありません。

(2) 他会計補助金等の使途について

- ・高資本対策負担金(営業収益)2,429,000円のうち487,022円は企業債償還利息に、1,941,978円は減価償却費に充当しました。
- ・その他一般会計補助金(営業外収益)974,000円のうち374,000円は維持管理費等不足分に、600,000円は農業集落排水事業人件費分負担金に充当しました。
- ・その他一般会計負担金(営業外収益)1,453,961円のうち291,524円は企業債償還利息に、1,162,437円は減価償却費に充当しました。

2. 令和5年度 多治見市農業集落排水事業キャッシュ・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)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	84,272
減価償却費	6,799,595
支払利息	778,546
未収金の増減額 (△は増額)	12,783
未払金の増減額 (△は減少)	293,786
長期前受金戻入額	△ 3,695,180
小計	4,273,802
利息の支払額	△ 778,546
営業活動によるキャッシュ・フロー ①	3,495,256
2 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てたための企業債の償還による支出	△ 8,166,058
他会計からの出資による収入	5,063,039
財務活動によるキャッシュ・フロー ②	△ 3,103,019
現金及び現金同等物の増減額 ③=①+②	392,237
現金及び現金同等物の期首残高	5,164,048
現金及び現金同等物の期末残高	5,556,285

(単位 円)

3. 令和5年度 多治見市農業集落排水事業収益費用明細書

(1) 収益的收入及び支出
収入

款	項	目	節	金額	備考
1 農業集落排水事業収益	1 営業収益			10,835,747	円
		1 農業集落排水事業使用料		4,711,529	
	2 その他の営業収益	1 農業集落排水事業使用料		2,282,529	
		農業集落排水事業使用料		2,282,529	
		2,429,000	他会計負担金	2,429,000	
		6,124,218		974,000	
	2 営業外収益	1 他会計補助金		974,000	
		2 雑収益	他会計補助金	974,000	
		賃貸料		1,077	
		その他雑収益		970	
	3 長期前受金戻入	国庫補助金長期前受金戻入		107	
		一般会計補助金長期前受金戻入		3,695,180	
		工事負担金長期前受金戻入		3,331,111	
		一般会計補助金長期前受金戻入		87,244	
合計		4 他会計負担金	他会計負担金	276,825	
				1,453,961	
				1,453,961	
				10,835,747	

支出

款	項	目	節	金額	備考
1 農業集落排水事業費用	1 営業費用	1 汚水処理場費		10,751,475	
				9,940,164	
				2,501,503	
		備消耗品費		1,062	
		通信運搬費		48,720	
		委託料		1,862,800	
		手数料		10,000	
		動力費		560,541	
		保険料		3,580	
		光熱水費		14,800	
				107	
	9 総係費			639,066	
		通信運搬費		39,066	
		負担金		600,000	
	10 減価償却費			6,799,595	
		有形固定資産減価償却費		6,799,595	
2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取 扱諸費			778,546	
		企業債利息		778,546	
	2 雑支出			32,765	
		その他雑支出		32,765	
合 計				10,751,475	

(税抜)

(2) 資本的收入及び支出

収入

款	項	目	節	金額	備考
1 資本の収入	2 出資金	1 一般会計出資金		5,063,039	円
				5,063,039	
			繰入金	5,063,039	
				5,063,039	
				5,063,039	
合 計				5,063,039	

(税抜)

支出

款	項	目	節	金額	備考
1 資本の支出	2 企業債償還金	1 建設改良企業債元金償還金		8,166,058	円
				8,166,058	
				8,166,058	
				8,166,058	
			建設改良企業債元金償還金	8,166,058	
合計				8,166,058	

(税抜)

4. 令和5年度 多治見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

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	当年度増加額	当年度減少額	減価償却累計額	累計	年度末償却未済高	備考
土地	円 19,521,112	円 0	円 0	円 19,521,112	円 0	円 0	円 0	円 0	円 19,521,112	
建物	50,006,678	0	0	50,006,678	1,485,198	7,425,990	0	7,425,990	42,580,688	
処理場用建物	50,006,678	0	0	50,006,678	1,485,198	7,425,990	0	7,425,990	42,580,688	
構築物	179,282,578	0	0	179,282,578	5,314,397	28,052,604	0	28,052,604	151,229,974	
管渠施設	167,894,759	0	0	167,894,759	4,986,475	24,932,375	0	24,932,375	142,962,384	
その他構築物	11,387,819	0	0	11,387,819	327,922	3,120,229	0	3,120,229	8,267,590	
機械及び装置	6,390,805	0	0	6,390,805	0	5,602,150	0	5,602,150	788,655	
処理場用電気設備	2,029,861	0	0	2,029,861	0	1,633,549	0	1,633,549	396,312	
処理場用機械設備	4,360,944	0	0	4,360,944	0	3,968,601	0	3,968,601	392,343	
合計	255,201,173	0	0	255,201,173	6,799,595	41,080,744	0	41,080,744	214,120,429	

5. 令和5年度 多治見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 円	前年度償還高累計 円	当年度償還高 円	償還高		発行価額 円	利率 %	償還終期
					償還高累計 円	未償還残高 円			
地方公共団体金融機構	H9.3.28	1,200,000	1,061,978	68,035	1,130,013	69,987	—	2.85	R7.3.20
地方公共団体金融機構	H9.3.28	3,100,000	2,741,812	176,516	2,918,328	181,672	—	2.90	R7.3.20
財務省財政融資資金	H9.5.12	9,200,000	7,301,641	456,361	7,758,002	1,441,998	—	2.60	R9.3.25
地方公共団体金融機構	H10.5.11	22,200,000	18,665,124	1,153,764	19,818,888	2,381,112	—	2.10	R8.3.20
地方公共団体金融機構	H10.5.11	4,900,000	4,123,289	253,641	4,376,930	523,070	—	2.05	R8.3.20
財務省財政融資資金	H10.5.13	51,800,000	39,283,108	2,404,745	41,687,853	10,112,147	—	2.00	R10.3.25
地方公共団体金融機構	H11.5.28	15,500,000	12,325,909	772,322	13,098,231	2,401,769	—	1.80	R9.3.20
財務省財政融資資金	H12.3.24	29,700,000	19,846,730	1,324,982	21,171,712	8,528,288	—	2.00	R12.3.1
地方公共団体金融機構	H12.5.19	15,900,000	11,799,671	787,755	12,587,426	3,312,574	—	2.00	R10.3.20
地方公共団体金融機構	H12.5.19	15,500,000	11,502,823	767,937	12,270,760	3,229,240	—	2.00	R10.3.20
計		169,000,000	128,652,085	8,166,058	136,818,143	32,181,857			

