

令和 2 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2年度

多治見市農業集落排水事業会計決算

(目 次)

1	令和2年度	多治見市農業集落排水事業決算報告書・・・・・・・・・・	1
2	令和2年度	多治見市農業集落排水事業損益計算書・・・・・・・・・・	3
3	令和2年度	多治見市農業集落排水事業剰余金計算書・・・・・・・・・・	4
4	令和2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2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2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	17,017,000	0	0	17,017,000	16,159,482	△ 857,518	(214,944)
第1項 営業収益	4,947,000	0	0	4,947,000	4,953,639	6,639	(214,944)
第2項 営業外収益	12,070,000	0	0	12,070,000	11,205,843	△ 864,157	

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	12,576,000	0	0	0	0	12,576,000	0	12,576,000	11,716,846	0	859,154	(242,432)
第1項 営業費用	11,311,000	0	0	0	0	11,311,000	0	11,311,000	10,452,246	0	858,754	(242,432)
第2項 営業外費用	1,265,000	0	0	0	0	1,265,000	0	1,265,000	1,264,600	0	400	

(2) 資本的収入及び支出
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 7,681,000	円 0	円 0	円 7,681,000	円 0	円 0	円 7,681,000	円 7,680,004	円 0	円 0	円 0	円 996	() 内仮払消費税及び地方消費税額 (円) (0)
第2項 企業債償還金	7,681,000	0	0	7,681,000	0	0	7,681,000	7,680,004		0	0	996	(0)

資本的収入額が資本的支出額に不足する額7,680,004円は、損益勘定留保資金3,239,503円及び当年度利益剰余金処分額4,440,501円で補填した。

2 令和2年度多治見市農業集落排水事業損益計算書
(令和2年4月1日から令和3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	2,149,695		
(3) その他営業収益	<u>2,589,000</u>	4,738,695	
2 営業費用			
(1) 汚水処理場費	2,437,438		
(9) 総係費	600,000		
(10) 減価償却費	<u>7,172,376</u>	<u>10,209,814</u>	
営業損失			5,471,119
3 営業外収益			
(2) 他会計補助金	5,097,000		
(5) 雑収益	970		
(6) 長期前受金戻入	3,932,873		
(7) 他会計負担金	<u>2,175,000</u>	11,205,843	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,264,600		
(2) 雑支出	<u>27,488</u>	<u>1,292,088</u>	9,913,755
経常利益			<u>4,442,636</u>
当年度純利益			4,442,636
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>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>4,442,636</u></u>

3 令和2年度多治見市農業集落排水事業剰余金計算書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金							資本合計
		資本剰余金				利益剰余金			
		国庫補助金	県補助金	一般会計補助金	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	43,553,481	12,242,006	197,227	911,428	13,350,661	0	1,990,560	1,990,560	58,894,702
前年度処分額	1,990,560	0	0	0	0	0	△ 1,990,560	△ 1,990,560	0
議会の議決による処分額	1,990,560	0	0	0	0	0	△ 1,990,560	△ 1,990,560	0
自己資本金への組入	1,990,560	0	0	0	0	0	△ 1,990,560	△ 1,990,560	0
処分後残高	45,544,041	12,242,006	197,227	911,428	13,350,661	0	(繰越利益剰余金) 0	0	58,894,702
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	4,442,636	4,442,636	4,442,636
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	4,442,636	4,442,636	4,442,636
当年度末残高	45,544,041	12,242,006	197,227	911,428	13,350,661	0	(当年度未処分利益剰余金) 4,442,636	4,442,636	63,337,338

4 令和2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	未処分利益剰余金
当年度末残高	45,544,041	13,350,661	4,442,636
議会の議決による処分額	2,630,888	0	△ 2,630,888
自己資本金への組入	2,630,888	0	△ 2,630,888
処分後残高	48,174,929	13,350,661	(繰越利益剰余金) 1,811,748

5 令和2年度多治見市農業集落排水事業貸借対照表
(令和3年3月31日)

<資産の部>

(単位 円)

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>△ 2,970,396</u>	47,036,282	
ハ 構築物	179,282,578		
構築物減価償却累計額	<u>△ 12,109,413</u>	167,173,165	
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			234,519,214
固定資産合計			234,519,214
2 流動資産			
(1) 現金預金		5,200,123	
(2) 未収金	409,819		
貸倒引当金	<u>0</u>	409,819	
流動資産合計			<u>5,609,942</u>
資産合計			<u>240,129,156</u>

<負債の部>

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債	<u>48,348,597</u>		
企業債合計		<u>48,348,597</u>	
固定負債合計			48,348,597
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債	<u>7,838,687</u>		
企業債合計		7,838,687	
(2) 未払金		3,298,194	
(3) 預り金		<u>500,000</u>	
流動負債合計			11,636,881
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>△ 11,906,499</u>	
繰延収益合計			<u>116,806,340</u>
負債合計			<u>176,791,818</u>

<資本の部>

6 資本金			
(1) 自己資本金		<u>45,544,041</u>	
資本金合計			45,544,041
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 当年度末処分利益剰余金	<u>4,442,636</u>		
利益剰余金合計		<u>4,442,636</u>	
剰余金合計			<u>17,793,297</u>
資本合計			<u>63,337,338</u>
負債資本合計			<u>240,129,156</u>

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56,187,284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 2 年度

多治見市農業集落排水事業報告書及び附属書類

[目 次]

1.	令和 2 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	1 1
3	業 務	1 1
4	会 計	1 5
5	附 帯 事 項	1 5
6	そ の 他	1 6
2.	令和 2 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	1 7
3.	令和 2 年度 多治見市農業集落排水事業収益費用明細書	1 8
4.	令和 2 年度 多治見市農業集落排水事業固定資産明細書	2 1
5.	令和 2 年度 多治見市農業集落排水事業企業債明細書	2 2

1. 令和2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2年度末の整備区域内人口は130人（前年度比2人減）、水洗化人口は129人（前年度比2人減）となりました。整備区域内水洗化率は99.2%（前年度同率）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15,944,538円に対して、農業集落排水事業費用が11,501,902円となり、差引本年度の純利益は4,442,636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1,841,200円、減価償却費7,172,376円、企業債利息1,264,600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0円に対して、支出は企業債償還金7,680,004円となり、収支不足額7,680,004円については、損益勘定留保資金及び当年度利益剰余金処分額で補填しました。

(2) 議会議決事項

令和2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 12号	令和元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2年8月24日	令和2年9月29日
議第 81号	令和元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2年8月24日	令和2年9月29日
報第 21号	令和元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2年8月24日	
議第 30号	令和3年度多治見市農業集落排水事業会計予算	令和3年2月24日	令和3年3月23日

(3) 行政官庁認可事項

該当ありません。

(4) 職員に関する事項

令和2年度の職員数は、下記のとおりです。

職 種	令和2年度	令和元年度	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

(5) 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2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2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	
①整備区域内人口 (人)	132	130	-2	98.5	
②水洗化人口 (人)	131	129	-2	98.5	
整備区域内水洗化率 (②/①) (%)	99.2	99.2	0.0	—	
年間汚水処理水量③ (m³)	13,174	13,435	261	102.0	
年間有収水量④ (m³)	11,252	11,427	175	101.6	
有収率 (④/③) (%)	85.41	85.05	-0.36	—	

(2) 事業収入に関する事項

令和2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	(20,231,569)	(16,159,482)	(-4,072,087)	(79.87)	
	20,046,115	15,944,538	-4,101,577	79.54	
(1) 営業収益	(4,971,973)	(4,953,639)	(-18,334)	(99.63)	
	4,786,519	4,738,695	-47,824	99.00	
農業集落排水事業使用料	(2,326,973)	(2,364,639)	(37,666)	(101.62)	
	2,141,519	2,149,695	8,176	100.38	
その他の営業収益	(2,645,000)	(2,589,000)	(-56,000)	(97.88)	
	2,645,000	2,589,000	-56,000	97.88	
(2) 営業外収益	(15,259,596)	(11,205,843)	(-4,053,753)	(73.43)	
	15,259,596	11,205,843	-4,053,753	73.43	
他会計補助金	(2,720,000)	(5,097,000)	(2,377,000)	(187.39)	
	2,720,000	5,097,000	2,377,000	187.39	
雑収益	(970)	(970)	(0)	(100.00)	
	970	970	0	100.00	
長期前受金戻入	(7,973,626)	(3,932,873)	(-4,040,753)	(49.32)	
	7,973,626	3,932,873	-4,040,753	49.32	
他会計負担金	(4,565,000)	(2,175,000)	(-2,390,000)	(47.65)	
	4,565,000	2,175,000	-2,390,000	47.65	

(3) 未収金に関する事項

令和2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	平成28年度分	平成29年度分	平成30年度分	令和元年度分	令和2年度分	合 計
農業集落排水事業使用料					409,819	409,819
収益的未収金合計					409,819	409,819
資本的未収金合計						
未収金合計					409,819	409,819

(4) 事業費に関する事項

令和2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	(18,241,009)	(11,716,846)	(-6,524,163)	(64.23)	
	18,055,555	11,501,902	-6,553,653	63.70	
(1) 営業費用	(16,820,974)	(10,452,246)	(-6,368,728)	(62.14)	
	16,595,726	10,209,814	-6,385,912	61.52	
汚水処理場費	(2,711,391)	(2,679,870)	(-31,521)	(98.84)	
	2,486,143	2,437,438	-48,705	98.04	
総係費	(600,000)	(600,000)	(0)	(100.00)	
	600,000	600,000	0	100.00	
減価償却費	(13,509,583)	(7,172,376)	(-6,337,207)	(53.09)	
	13,509,583	7,172,376	-6,337,207	53.09	
(2) 営業外費用	(1,420,035)	(1,264,600)	(-155,435)	(89.05)	
	1,459,829	1,292,088	-167,741	88.51	
支払利息及び 企業債取扱諸費	(1,420,035)	(1,264,600)	(-155,435)	(89.05)	
	1,420,035	1,264,600	-155,435	89.05	
雑支出	(0)	(0)	(0)	(—)	
	39,794	27,488	-12,306	69.08	

4 会計

(1)重要契約の要旨

令和2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
63,867,288	0	7,680,004	56,187,284

ロ 一時借入金

令和2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2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)2,589,000円のうち726,811円は企業債償還利息に、1,862,189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)5,097,000円のうち315,000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、4,182,000円は資本的収支不足額の補填財源に充当しました。
- ・その他一般会計負担金(営業外収益)2,175,000円のうち537,789円は企業債償還利息に、1,637,211円は減価償却費に充当しました。

令和2年度 キャッシュフロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	4,442,636
減価償却費	7,172,376
支払利息	1,264,600
未収金の増減額 (△は増額)	△ 8,003
未払金の増減額 (△は減少)	1,032,415
長期前受補助金等戻入額	<u>△ 3,932,873</u>
小 計	9,971,151
利息の支払額	<u>△ 1,264,600</u>
営業活動によるキャッシュフロー ①	8,706,551
3 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るための企業債の償還による支出	<u>△ 7,680,004</u>
財務活動によるキャッシュフロー ②	△ 7,680,004
現金及び現金同等物の増減額 ③=①+②	1,026,547
現金及び現金同等物の期首残高	<u>4,173,576</u>
現金及び現金同等物の期末残高	5,200,123

3. 令和2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

(税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 農業集落排水事業収益	1 営業収益	1 農業集落排水事業使用料		円	
				15,944,538	
		農業集落排水事業使用料		4,738,695	
				2,149,695	
		農業集落排水事業使用料		2,149,695	
				2,149,695	
		3 その他の営業収益		2,589,000	
				2,589,000	
		他会計負担金		2,589,000	
				2,589,000	
	2 営業外収益	2 他会計補助金		11,205,843	
				5,097,000	
		他会計補助金		5,097,000	
				5,097,000	
		5 雑収益		970	
				970	
		6 長期前受金戻入		3,932,873	
				3,932,873	
		国庫補助金長期前受金戻入 一般会計補助金長期前受金戻入 工事負担金長期前受金戻入		3,548,436	
				92,180	
				292,257	
	7 他会計負担金	他会計負担金		2,175,000	
				2,175,000	
合 計				15,944,538	

支出

(税抜)

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 污水处理場費		円		
				11,501,902		
				10,209,814		
				2,437,438		
			備消耗品費	2,284		
			燃料費	630		
			通信運搬費	48,720		
			委託料	1,841,200		
			手数料	10,000		
			動力費	515,814		
			保険料	3,010		
			光熱水費	15,780		
			9 総係費	600,000		
				負担金	600,000	
			10 減価償却費	7,172,376		
		有形固定資産減価償却費	7,172,376			
	2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費		1,292,088		
			1,264,600			
企業債利息			1,264,600			
			27,488			
	2 雑支出		27,488			
		その他雑支出	27,488			
合 計				11,501,902		

(2) 資本的收入及び支出
支出

(税抜)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本の支出				円 7,680,004	
	2 企業債償還金			7,680,004	
		1 建設改良企業債元金償還金		7,680,004	
			建設改良企業債元金償還金	7,680,004	
合 計				7,680,004	

4. 令和2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	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
	円		円	円	円	円	円	円	
土地	19,521,112	0	0	19,521,112	0	0	0	19,521,112	
建物	50,006,678	0	0	50,006,678	1,485,198	0	2,970,396	47,036,282	
処理場用建物	50,006,678	0	0	50,006,678	1,485,198	0	2,970,396	47,036,282	
構築物	179,282,578	0	0	179,282,578	5,392,326	0	12,109,413	167,173,165	
管渠施設	167,894,759	0	0	167,894,759	4,986,475	0	9,972,950	157,921,809	
その他構築物	11,387,819	0	0	11,387,819	405,851	0	2,136,463	9,251,356	
機械及び装置	6,390,805	0	0	6,390,805	294,852	0	5,602,150	788,655	
処理場用電気設備	2,029,861	0	0	2,029,861	85,977	0	1,633,549	396,312	
処理場用機械設備	4,360,944	0	0	4,360,944	208,875	0	3,968,601	392,343	
合計	255,201,173	0	0	255,201,173	7,172,376	0	20,681,959	234,519,214	

5. 令和2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	前年度償還高累計	償還高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計				
		円	円	円	円	円	円	%	
地方公共団体金融機構	H9. 3. 28	1,200,000	869,054	62,497	931,551	268,449	—	2.85	R7. 3. 20
地方公共団体金融機構	H9. 3. 28	3,100,000	2,241,759	161,909	2,403,668	696,332	—	2.90	R7. 3. 20
財務省財政融資資金	H9. 5. 12	9,200,000	6,001,205	422,330	6,423,535	2,776,465	—	2.60	R9. 3. 25
地方公共団体金融機構	H10. 5. 11	22,200,000	15,344,986	1,083,675	16,428,661	5,771,339	—	2.10	R8. 3. 20
地方公共団体金融機構	H10. 5. 11	4,900,000	3,392,677	238,587	3,631,264	1,268,736	—	2.05	R8. 3. 20
財務省財政融資資金	H10. 5. 13	51,800,000	32,349,454	2,265,379	34,614,833	17,185,167	—	2.00	R10. 3. 25
地方公共団体金融機構	H11. 5. 28	15,500,000	10,090,268	731,901	10,822,169	4,677,831	—	1.80	R9. 3. 20
財務省財政融資資金	H12. 3. 24	29,700,000	16,026,377	1,248,194	17,274,571	12,425,429	—	2.00	R12. 3. 1
地方公共団体金融機構	H12. 5. 19	15,900,000	9,528,319	742,101	10,270,420	5,629,580	—	2.00	R10. 3. 20
地方公共団体金融機構	H12. 5. 19	15,500,000	9,288,613	723,431	10,012,044	5,487,956	—	2.00	R10. 3. 20
計		169,000,000	105,132,712	7,680,004	112,812,716	56,187,284			

