

議案第 59 号

令和 3 年度里庄町公共下水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について

地方公営企業法(昭和 27 年法律第 292 号)第 32 条第 2 項の規定に基づき、令和 3 年度里庄町公共下水道事業会計決算に伴う剰余金を剰余金処分計算書(案)のとおり処分し、併せて同法第 30 条第 4 項の規定に基づき、令和 3 年度里庄町公共下水道事業会計決算を別紙監査委員の意見を付けて、議会の認定に付する。

令和 4 年 9 月 2 日提出

里庄町長 加藤 泰久

令和3年度

里庄町公共下水道事業会計決算報告書

里 庄 町

令和3年度里庄町公共

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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
第1款 公共下水道事業収益	380,662,000	0	0
第1項 営業収益	82,159,000	0	0
第2項 営業外収益	298,502,000	0	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

営業外収益のうち、消費税及び地方消費税還付予定額は6,418,589円である。

支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 公共下水道事業費用	341,100,000	0	0	0	0	341,100,000
第1項 営業費用	287,528,000	0	0	0	0	287,528,000
第2項 営業外費用	52,571,000	0	0	0	0	52,571,000
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

下水道事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
380,662,000	390,744,391	10,082,391	うち仮受消費税及び地方消費税 8,101,593
82,159,000	89,259,807	7,100,807	うち仮受消費税及び地方消費税 8,097,927
298,502,000	301,484,584	2,982,584	うち仮受消費税及び地方消費税 3,666
1,000	0	△ 1,000	

(単位：円)

地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合 計	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
0	341,100,000	314,816,913	0	26,283,087	うち仮払消費税及び地方消費税 4,128,470
0	287,528,000	262,381,421	0	25,146,579	うち仮払消費税及び地方消費税 4,128,465
0	52,571,000	52,435,437	0	135,563	
0	1,000	55	0	945	うち仮払消費税及び地方消費税 5
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出
収入

区 分	予 算 額				
	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
第1款 資本的収入	227,196,000	0	227,196,000	128,738,000	0
第1項 企業債	123,100,000	0	123,100,000	102,500,000	0
第2項 国庫補助金	50,000,000	0	50,000,000	26,238,000	0
第5項 他会計出資金	42,096,000	0	42,096,000	0	0
第6項 分担金及び負担金	12,000,000	0	12,000,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 資本的支出	402,942,000	0	0	402,942,000	154,800,000	0
第1項 建設改良費	227,196,000	0	0	227,196,000	154,800,000	0
第2項 企業債償還金	175,746,000	0	0	175,746,000	0	0

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額32,634,600円を除く。）が資本的支出額資金48,462,000円、減債積立金82,598,549円、過年度分損益勘定留保資金70,531,764円及び当年度分損益

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
355,934,000	205,890,340	△ 150,043,660	

資産の譲渡等の対価以外の収入の用途について

- (1) 営業外収益として繰り入れた一般会計負担金145,143,000円については、汚水処理費負担金（課税仕入れ）に16,890,000円（特定収入）、減価償却費に75,817,563円（特定収入以外）、企業債償還利子に52,435,437円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- (2) 営業外収益として繰り入れた一般会計補助金74,378,000円については、減価償却費に45,214,624円（特定収入以外）、職員給与費等に19,125,265円（特定収入以外）、汚水処理費

令和3年度里庄町公共下水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	80,979,880		
	(2) その他営業収益	<u>182,000</u>	81,161,880	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	38,256,328		
	(2) 総係費	23,359,925		
	(3) 減価償却費	196,636,703		
	(4) 資産減耗費	0		
	(5) その他営業費用	<u>0</u>	<u>258,252,956</u>	
	営業利益			△177,091,076
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	0		
	(2) 一般会計負担金	145,143,000		
	(3) 一般会計補助金	74,378,000		
	(4) 長期前受金戻入	75,504,561		
	(5) 雑収益	<u>36,987</u>	295,062,548	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	52,435,437		
	(2) 雑支出	<u>1,535,454</u>	<u>53,970,891</u>	241,091,657
	経常利益			64,000,581
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>50</u>	<u>50</u>	△50
	当年度純利益			64,000,531
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>82,598,549</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>146,599,080</u></u>

令和3年度里庄町公共
(令和3年4月1日から

	資本金		資本剰余金		
	自己資本金	借入資本金	受贈財産 評価額	受益者負担金	受益者分担金
前年度末残高	787,128,525	0	0	24,865,158	0
前年度処分額	71,733,751	0	0	0	0
議会の議決による処分額	71,733,751	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
資本金への組入れ	71,733,751	0	0	0	0
処分後残高	858,862,276	0	0	24,865,158	0
当年度変動額	42,096,000	0	0	0	0
受益者負担金の受入	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	42,096,000	0	0	0	0
特定収入仮払消費税の相殺	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	900,958,276	0	0	24,865,158	0

下水道事業剰余金計算書
令和4年3月31日まで)

(単位：円)

剰 余 金						資本合計
		利益剰余金				
国庫補助金	資本剰余金 合計	減債積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
0	24,865,158	0	0	154,332,300	154,332,300	966,325,983
0	0	82,598,549	0	△ 154,332,300	△ 71,733,751	0
0	0	82,598,549	0	△ 154,332,300	△ 71,733,751	0
0	0	0	0		0	0
0	0	82,598,549	0	△ 82,598,549	0	0
0	0	0	0	△ 71,733,751	△ 71,733,751	0
0	24,865,158	82,598,549	0	(繰越利益剰余金) 0	82,598,549	966,325,983
0	0	△ 82,598,549	0	146,599,080	64,000,531	106,096,531
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	42,096,000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	△ 82,598,549		82,598,549	0	0
0	0	0	0	64,000,531	64,000,531	64,000,531
0	24,865,158	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 146,599,080	146,599,080	1,072,422,514

令和3年度里庄町公共下水道事業貸借対照表

(令和4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 構築物	8,035,540,334	
減価償却累計額	<u>1,378,080,935</u>	6,657,459,399
ロ 機械及び装置	181,146,255	
減価償却累計額	<u>64,287,483</u>	116,858,772
ハ 車両運搬具	1,525,330	
減価償却累計額	<u>1,449,063</u>	76,267
ニ 工具・器具及び備品	3,553,182	
減価償却累計額	<u>2,522,537</u>	<u>1,030,645</u>
ホ 建設仮勘定		<u>10,161,819</u>
有形固定資産合計		<u>6,785,586,902</u>

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>725,686,644</u>
無形固定資産合計		<u>725,686,644</u>
固定資産合計		<u>7,511,273,546</u>

2 流動資産

(1) 現金預金	287,083,827	
(2) 未収金	60,351,218	
貸倒引当金	△313,866	
(3) 前払金	<u>43,780,000</u>	
流動資産合計		<u>390,901,179</u>
資産合計		<u>7,902,174,725</u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			3,283,029,369
	固定負債合計			<u>3,283,029,369</u>
4	流動負債			
	(1) 企業債			183,359,226
	(2) 一時借入金			28,200,000
	(3) 未払金			89,653,937
	(4) 賞与等引当金			<u>1,580,000</u>
	流動負債合計			<u>302,793,163</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫補助金	2,905,997,720		
	収益化累計額	<u>526,597,882</u>	2,379,399,838	
	ロ 受益者負担金	759,066,656		
	収益化累計額	<u>129,020,818</u>	630,045,838	
	ハ 受贈財産評価額	303,104,563		
	収益化累計額	<u>68,620,560</u>	<u>234,484,003</u>	
	長期前受金合計			<u>3,243,929,679</u>
	繰延収益合計			<u>3,243,929,679</u>
	負債合計			<u>6,829,752,211</u>

資本の部

6	資本金			
	(1) 自己資本金			<u>900,958,276</u>
	資本金合計			900,958,276
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受益者負担金		<u>24,865,158</u>	
	資本剰余金合計			24,865,158
	(2) 利益剰余金			
	イ その他未処分利益剰余金変動額		82,598,549	
	ロ 当年度純利益		<u>64,000,531</u>	
	利益剰余金合計			<u>146,599,080</u>
	剰余金合計			<u>171,464,238</u>
	資本合計			<u>1,072,422,514</u>
	負債資本合計			<u><u>7,902,174,725</u></u>

I 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

	減価償却の方法	主な耐用年数
構築物	定額法による	50年
機械及び装置	定額法による	10～15年
車両運搬具	定額法による	4～6年
工具、器具及び備品	定額法による	3～15年

ロ 無形固定資産

	減価償却の方法	主な耐用年数
施設利用権	定額法による	35年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

本町は、岡山県市町村総合事務組合に加入しており、公共下水道事業会計は当該組合に退職手当負担金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、公共下水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、公共下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、負担金拠出時に費用処理を行っている。

ロ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支出見込み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率（過去3年平均）により、回収不能見込額を計上している。

(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、税抜方式により行っている。

II キャッシュフロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引

当該事項はない。

III 貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産等

該当する資産はない。

(2) 企業債の償還に関する一般会計の負担

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、2,061,293千円である。

(3) 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項
当該事項はない。

(4) 引当金の取崩し

イ 賞与等引当金

令和3年度において、期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費として2,358,171円を支給することとなったため、賞与等引当金1,590,000円を取り崩した。

ロ 貸倒引当金

令和3年度において、不納欠損処分に係るものとして貸倒引当金1,134円を取り崩した。

IV 減損損失に関する注記

当該事項はない。

V セグメント情報に関する注記

下水道の区分は汚水処理と雨水処理に分けられるが、里庄町公共下水道事業会計は「汚水処理事業」のみを行っており、報告セグメントは1つである。

VI その他の注記事項

当該事項はない。

令和3年度里庄町公共下水道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	900,958,276	24,865,158	146,599,080
議会の議決による処分類	82,598,549		△146,599,080
減債積立金の積立て			△64,000,531
建設改良積立金の積立て			
資本金への組入れ	82,598,549		△ 82,598,549
処分後残高	983,556,825	24,865,158	(繰越利益剰余金) 0

令和3年度里庄町公共下水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

1) 業務量について

公共下水道は、快適で衛生的な生活環境の提供と公共用水域の水質改善を目的として整備するものであり、里庄町では平成12年度から笠岡市との広域処理により事業着手し、平成16年10月に一部供用開始しました。平成25年度に全体計画を見直し、町内ほぼ全域の500haを公共下水道で整備する計画です。笠岡市側から整備を行い、現在は第5期認可区域の整備を進めています。

また、高岡・屋中地区については、浅口市へ接続することにより早期の整備が可能となるため、平成25年度に浅口市と協定締結し、平成27年度から工事に着手いたしました。

国、地方ともに厳しい財政状況の中で効率的に整備を行う必要があるため、平成22年度から企業会計に移行し、今後の経営状況を把握・分析しながら経営効率を高めることを目指しています。

2) 業務の状況

令和4年3月31日付けで、新たに駅前、干瓜、殿迫、本村、高岡、手ノ際の各一部地域において新たに供用を開始しました。

年度末の処理区域面積は321haとなり、全体計画面積に対する整備率は約64%、行政区域内人口に対する下水道普及率は68.8%、水洗化率は74.8%となっています。また、年間有収水量は里庄処理区が約529.7千m³で有収率は100.3%、里庄北処理区が約7.5千m³有収率は87.0%となっています。

供用開始年月日	供用開始区域	面積
令和4年3月31日	駅前、干瓜、殿迫、本村、高岡、手ノ際の各一部	4 ha

3) 建設事業

本年度の建設改良費は、総額で205,051千円となりました。

事業費の内訳は、里見地区第1汚水枝線工事（前年度繰越分）、水道管移設補償、里庄第1・第5汚水幹線流量計更新等が主なものです。工事の内訳は、「2. 工事」とおひです。

4) 経営状況

本年度末の接続件数は2,292件で使用料収入は80,979,880円となっています。

損益計算においては、収益合計376,224千円に対し、費用合計が312,223千円となっており、64,001千円の利益を計上しています。

収益の内訳は、事業運営の基本的財源である使用料収入が80,980千円（収益の21.5%）を占め他会計負担金及び補助金の収益が219,521千円（同58.3%）となっています。一方、費用の内訳は、施設管理や事業運営等の営業費用が258,253千円（費用の82.7%）、営業外費用である企業債利息が52,435千円（同16.8%）となっており、この財源の大部分は一般会計からの繰入金を充てています。維持管理費分については使用料収入で確保しなければなりません、使用料収入80,980千円に対して営業費用は258,253千円となっており、この不足額についても一般会計繰入金を充てている状況です。

繰入金219,521千円のうち、経費の負担区分に基づき一般会計が負担することとされている経費（一般会計負担金）が145,143千円、本来下水道会計で負担しなければならない経費（一般会計補助金）が74,378千円となっています。使用料収入を増加させ一般会計補助金の額を減少させるために、水洗化促進、経費節減等に、より一層努める必要があります。

5) 経営指標に関する事項

ア 損益情報に着目した経営指標

経常収支比率	経費回収率	経営の状況
120.50%	88.43%	経常収支比率が100%を超えている。しかし経費回収率は、汚水処理に係る費用を下水道使用料で約88%程度しか賄えておらず、残りは主に一般会計からの繰入金に頼っているのが現状。ただ、下水道整備途中であるため、今後も整備を進めていけば使用料収入の更なる増加も見込め、一般会計からの繰入金を削減することができる。

イ 資産情報に着目した経営指標

有形固定資産減価償却率	管渠老朽化率	経営の状況
17.59%	0.00%	減価償却率が低く、法定耐用年数を経過した管渠も無いことから、早急な老朽化対策に係る投資をする必要はない。しかし、町へ移管された開発団地における下水道施設については点検調査を行い、腐食が大きい場合には部分補修などの予防保全を行う必要がある。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第19号	令和4年度里庄町公共下水道事業会計予算	R4.3.4	R4.3.18

(3) 議会認定事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第61号	令和2年度里庄町公共下水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について	R3.9.3	R3.9.17

(4) 職員に関する事項

(単位:人)

区分	令和3年3月31日	令和3年度中の異動		令和4年3月31日
	現在	増	減	現在
損益勘定所属職員	2	0	0	2
資本勘定所属職員	2	0	0	2
計	4	0	0	4

(5) 給与改定について

一般会計と同様

(6) 料金その他、供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし。

2. 工 事

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工 事 名	施 工 内 容	金 額	着工年月日	竣功年月日
令和2年度里見地区第1汚水枝線工事	開削φ150 推進φ200 1,589.4 m 29.0 m	126,372,000	R2.5.22	R3.7.30
公共ます設置工事その1	公共ます一式	239,000	R3.4.2	R3.4.26
公共ます設置工事その3	公共ます一式	35,000	R3.10.14	R3.10.15
公共ます設置工事その7	公共ます一式	270,000	R3.10.12	R3.11.19
公共ます設置工事その9	公共ます一式	180,000	R3.11.25	R4.3.31
公共ます設置工事その10	公共ます一式	300,000	R4.1.7	R4.2.21
公共ます設置工事その11	公共ます一式	360,000	R4.1.28	R4.3.7
公共ます設置工事その12	公共ます一式	230,000	R4.3.9	R4.3.24

(2) 建設負担金

(単位：円)

種 別	内 容	金 額	着工年月日	竣功年月日
笠岡市建設負担金	※令和3年度分の笠岡市建設負担金に対する前払分	10,161,819	—	—

3. 業 務

(1) 業務量 (里庄処理区・里庄北処理区)

事 項	令和3年度	令和2年度	比 較		
			増 減	比 率	
計 画 処 理 人 口 (人)	9,540	9,540	0	100.0%	
計 画 面 積 (ha)	500	500	0	100.0%	
行 政 区 域 内 人 口 (A) (人)	11,053	11,149	△ 96	99.1%	
処 理 区 域 内 人 口 (B) (人)	7,599	7,448	151	102.0%	
水 洗 化 人 口 (C) (人)	5,683	5,517	166	103.0%	
普 及 率 (B)/(A) (%)	68.8	66.8	2.0	103.0%	
水 洗 化 率 (C)/(B) (%)	74.8	74.1	0.7	100.9%	
処 理 区 域 面 積 (ha)	里庄処理区	314	311	3	101.0%
	里庄北処理区	7	6	1	116.7%
年 間 総 処 理 水 量 (D) (m ³)	里庄処理区	528,102	515,229	12,873	102.5%
	里庄北処理区	8,682	6,813	1,869	127.4%
1 日 平 均 処 理 水 量 (m ³)	里庄処理区	1,447	1,412	35	102.5%
	里庄北処理区	23.8	18.7	5.1	127.3%
年 間 有 収 水 量 (E) (m ³)	里庄処理区	529,697	516,520	13,177	102.6%
	里庄北処理区	7,549	5,924	1,625	127.4%
1 日 平 均 有 収 水 量 (m ³)	里庄処理区	1,451	1,415	36	102.5%
	里庄北処理区	20.7	16.2	4.5	127.8%
有 収 率 (E)/(D) (%)	里庄処理区	100.3	100.3	0.0	100.0%
	里庄北処理区	87.0	87.0	0.0	100.0%

(2) 事業収入に関する事項

区 分	令和3年度		令和2年度		比較増減 金 額 (円)
	金 額 (円)	比率 (%)	金 額 (円)	比率 (%)	
営 業 収 益	81,161,880	21.6%	78,976,180	20.2%	2,185,700
使用料収入	80,979,880	—	78,757,180	—	2,222,700
営 業 外 収 益	295,062,548	78.4%	311,781,870	79.8%	△ 16,719,322
長期前受金戻入	75,504,561	—	73,577,271	—	1,927,290
特 別 利 益	0	0.0%	0	0.0%	0
計	376,224,428	100.0%	390,758,050	100.0%	△ 14,533,622

$$\text{使用料単価} = \frac{\text{使用料収入}}{\text{有収水量}} = \frac{80,979,880 \text{ 円}}{537,246 \text{ m}^3} = 150.73 \text{ 円}$$

(3) 事業費に関する事項

区 分	令和3年度		令和2年度		比較増減 金 額 (円)
	金 額 (円)	比率 (%)	金 額 (円)	比率 (%)	
営 業 費 用	258,252,956	82.6%	252,309,998	81.9%	5,942,958
減価償却費	196,636,703	—	190,662,180	—	5,974,523
営 業 外 費 用	53,970,891	17.3%	55,597,206	18.0%	△ 1,626,315
企業債利息	52,435,437	—	54,181,297	—	△ 1,745,860
特 別 損 失	50	0.1%	252,297	0.1%	△ 252,247
計	312,223,897	100.0%	308,159,501	100.0%	4,064,396

$$\text{汚水処理原価 (維持管理費分)} = \frac{\text{経常費用} - \text{減価償却費} - \text{企業債利息} - \text{基準内繰入}}{\text{有収水量}} = \frac{46,261,707 \text{ 円}}{537,246 \text{ m}^3} = 86.11 \text{ 円}$$

$$\text{汚水処理原価 (資本費分)} = \frac{\text{減価償却費} + \text{企業債利息} - \text{基準内繰入} - \text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}} = \frac{45,314,579 \text{ 円}}{537,246 \text{ m}^3} = 84.35 \text{ 円}$$

$$\text{汚水処理原価 合計} = \frac{\text{経常費用} - \text{基準内繰入} - \text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}} = \frac{91,576,286 \text{ 円}}{537,246 \text{ m}^3} = 170.46 \text{ 円}$$

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨 (1,000千円以上)

(単位:円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
R3.6.16	109,450,000	里庄第2・第3汚水幹線・枝線工事	榑佐能松山園
R3.4.26	7,370,000	公共下水道事業変更認可設計業務	オリジナル設計(株) 岡山事務所
R3.5.25	18,480,000	里庄町公共下水道事業 詳細設計業務	オリジナル設計(株) 岡山事務所
R3.4.23	9,900,000	里庄町公共下水道地形図作製業務	内外エンジニアリン グ榑岡山営業所
R3.7.29	15,000,000	水道管移設補償	里庄町水道事業

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

(単位:円)

区 分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
財政融資資金	2,304,929,593	101,700,000	90,231,645	2,316,397,948
簡易生命保険資金	565,205,385	0	39,637,113	525,568,272
地方公共団体 金融機構	670,299,535	0	45,877,160	624,422,375
計	3,540,434,513	101,700,000	175,745,918	3,466,388,595

イ 起債前借分

(単位:円)

区 分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
財政融資資金	23,800,000	28,200,000	23,800,000	28,200,000
計	23,800,000	28,200,000	23,800,000	28,200,000

ウ 一時借入金

(単位:円)

借入限度額	前年度末残高	本年度借入額 最高額	本年度末残高
250,000,000	0	0	0

(3) 議会の議決を経なければ流用できない経費

(単位:円)

区 分	限度額	執行額	残 高
職員給与費	34,032,000	33,196,805	835,195

(4) 下水道使用料未収の概況 (税込)

年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	計
件数	1 件	1 件	0 件	0 件	2 件	35 件	39 件
金額	1,782 円	162 円	0 円	0 円	5,445 円	246,977 円	254,366 円

※令和3年度第5期分まで対象

キャッシュ・フロー計算書

(令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで)

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	64,000,531
	減価償却費	196,636,703
	固定資産除却費	0
	引当金の増減額(減少△)	124,866
	長期前受金戻入額	△ 75,504,561
	受取利息及び受取配当金	0
	支払利息	52,435,437
	未収金の増減額(増加△)	2,548,965
	未払金・未払費用の増減額(減少△)	37,097,264
	前払金の増減額(増加△)	5,060,000
	小計	282,399,205
	利息及び配当金の受取額	0
	利息の支払額	△ 52,435,437
	業務活動によるキャッシュフロー	229,963,768
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 205,051,063
	国庫補助金等による収入	45,228,182
	受益者負担金による収入	11,221,218
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 148,601,663
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	101,700,000
	企業債の償還による支出	△ 175,745,918
	起債前借りによる収入	0
	起債前借りの返済による支出	△ 23,800,000
	他会計からの出資による収入	42,096,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 55,749,918
IV	現金の増減額	25,612,187
V	現金の期首残高	261,471,640
VI	現金の期末残高	287,083,827

財務諸表付属書類

収益費用明細書

収益の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
公共下水道 事業収益				376,224,428		
	営業収益			81,161,880		
		下水道使用料			80,979,880	
			下水道使用料		80,979,880	有収水量 537,246m ³
		その他 営業収益			182,000	
			手数料		182,000	工事業者登録手数料
	営業外 収益				295,062,548	
		受取利息 及び配当金			0	
			預金利息		0	
		一般会計 負担金			145,143,000	
			一般会計 負担金		145,143,000	基準内繰入金
		一般会計 補助金			74,378,000	
			一般会計 補助金		74,378,000	基準外繰入金
		長期前受金 戻入			75,504,561	
			長期前受金 戻入		75,504,561	国庫補助金前受金戻入 54,899,647 受益者負担金前受金戻入 14,580,954 受贈財産評価額前受金戻入 6,023,960
			雑収益		36,987	
		雑収益			36,987	確認申請書代、コピー代等 36,768 消費税端数調整 219
	雑収益			36,987		
	特別利益				0	
		特別利益			0	
		過年度損益 修正益			0	
収益合計				376,224,428		

費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考			
公共下水道 事業費用				312,223,897				
	営業費用			258,252,956				
		管渠費			38,256,328			
				備消耗品費		0		
				燃料費		26,759		
				光熱水費		12,121	汚水流量計電気料	
				通信運搬費		121,085	電話回線使用料	
				委託料	2,512,000		下水道台帳入力委託料 1,860,000 流量計点検委託料 190,000 マンホールポンプ点検委託料 454,000 建設図面プログラム保守 8,000	
				修繕費	1,245,000		管渠維持修繕費	
				動力費	1,013,303		マンホールポンプ動力料	
				負担金	33,198,273		笠岡市への汚水処理費負担金 総処理水量528,102m ³ ×@62円 前年度精算分 △ 515,229 浅口市への汚水処理費負担金 総処理水量8,682m ³ ×@115円 前年度精算分 △ 27,252	
				図書費	105,042			
				保険料	22,745		下水道施設保険料	
				総係費		23,359,925		
					給料	9,373,800	予算額	9,374,000
					手当	3,687,323	予算額	3,694,000
				賞与等引当金繰入額	1,580,000	予算額	1,580,000	
				法定福利費	4,171,010	予算額	4,230,000	
				旅費	0			
				報償費	1,237,860		受益者負担金一括納付報奨金	
				被服費	9,000			
				備消耗品費	8,913			
				印刷製本費	201,078		コピー、帳票印刷費	

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	7,956	郵券料
			委託料	2,533,780	会計システム保守委託料 865,000 資産管理システム保守委託料 330,000 使用料収納事務委託料 1,338,780
			手数料	1,140	口座振替手数料
			賃借料	120,850	コピー機借上料 11,760 処理場見学バス借上料 109,090
			修繕費	87,420	公用車車検
			研修費	0	
			食糧費	0	
			会費負担金	87,720	日本下水道協会負担金 55,320 中四国地方協会負担金 10,400 岡山県下水道協会負担金 22,000
			図書費	37,439	法令図書等
			保険料	59,120	自動車任意保険料 12,290 自動車賠償責任保険料 25,070 下水道賠償責任保険料 21,760
			補助交付金	13,116	排水設備工事資金融資利子補給金
			公課費	6,400	
			貸倒引当金繰入額	136,000	
		減価償却費		196,636,703	
			有形固定資産減価償却費	156,043,713	構築物 147,112,529 機械及び装置 8,261,827 工具器具備品 669,357
			無形固定資産減価償却費	40,592,990	笠岡市建設負担金分 37,762,908 浅口市建設負担金分 2,830,082
		資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
		その他の費用	雑支出	0	
	営業外費用			53,970,891	
		支払利息及び企業債取扱諸費		52,435,437	
			企業債利息	52,435,437	
			一時借入金利息	0	

款	項	目	節	金額	備考
		雑支出		1,535,454	
			雑支出	1,535,454	3条特定収入に係る仮払消費税
	特別損失			50	
		特別損失		50	
			過年度損益 修正損	50	過年度使用料減額調定による還付
費用合計				312,223,897	

資本的収支明細書

収入の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
資 本 的 収 入				205,890,340		
	企業債			101,700,000		
		企業債		101,700,000		
			企業債	101,700,000		
	国庫補助金			49,751,000		
		国庫補助金		49,751,000		
			汚水処理施設 整備交付金	49,751,000	2年度繰越分 26,238,000 3年度現年度分 23,513,000	
	他会計出資金			42,096,000		
		他会計出資金		42,096,000		
			他会計出資金	42,096,000	一般会計からの出資金	
	分担金及び負担金			12,343,340		
		受益者負担金		12,343,340		
			受益者負担金	12,343,340		
	収入合計				205,890,340	

支出の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本的支出	建設費			380,796,981		
		施設建設費		190,489,244		
			給料	7,036,500	予算額	7,037,000
			手当	3,991,678	予算額	4,611,000
			法定福利費	3,347,566	予算額	3,506,000
			旅費	0		
			被服費	9,500		
			備消耗品費	0		
			委託料	32,500,000	管渠詳細設計業務 事業変更認可設計業務 地形図作製業務	16,800,000 6,700,000 9,000,000
			賃借料	618,000	積算システム賃借料	
			工事請負費	127,986,000	里見地区第1汚水枝線工事 (R2繰越分) 公共ます設置工事その1 公共ます設置工事その3 公共ます設置工事その7 公共ます設置工事その9 公共ます設置工事その10 公共ます設置工事その11 公共ます設置工事その12	126,372,000 239,000 35,000 270,000 180,000 300,000 360,000 230,000
			材料費	0		
			補償費	15,000,000	水道移設補償 (R2年度分)	
			研修費	0		
			固定資産購入費		4,400,000	
				固定資産購入費	4,400,000	里庄第1・第5汚水幹線流量計
			建設負担金		10,161,819	
				笠岡市建設負担金	10,161,819	令和3年度分の笠岡市建設負担金に対する前払分

款	項	目	節	金額	備考
	企業債還金			175,745,918	
		企業債還金		175,745,918	
			企業債還金	175,745,918	
支出合計				380,796,981	

有形固定資産に関する事項

(1) 取得内訳

(単位：円)

資産の種類	資産の内訳	規格・数量	金額
構築物	令和2年度 里見地区第1污水枝線工事	開削φ150 1,589.4 m 推進φ200 29.0 m	188,193,679
	公共ます設置工事その1	公共ます一式	266,086
	公共ます設置工事その3	公共ます一式	38,967
	公共ます設置工事その7	公共ます一式	300,599
	公共ます設置工事その9	公共ます一式	200,399
	公共ます設置工事その10	公共ます一式	333,999
	公共ます設置工事その11	公共ます一式	400,799
	公共ます設置工事その12	公共ます一式	256,066
機械及び装置	里庄第1・第5污水幹線流量計	浜中・新庄地内	4,898,650
建設仮勘定	令和3年度分の笠岡市建設負担金に対する前払分		10,161,819
合 計			205,051,063

(2) 受贈財産内訳

(単位：円)

資産の種類	資産の内訳	規格・数量	金額
構築物	公共ます設置工事その2 (屋中)	公共ます一式	170,000
構築物	公共ます設置工事その4 (駅前)	公共ます一式 (2基設置)	150,000
構築物	公共ます設置工事その5 (東平井)	公共ます一式	60,000
構築物	公共ます設置工事その6 (川南)	公共ます一式	60,000
構築物	公共ます設置工事その8 (高岡)	公共ます一式	70,000
合 計			510,000

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 却未済額	備考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計		
構築物	7,845,039,740	190,500,594	0	8,035,540,334	147,112,529	0	1,378,080,935	6,657,459,399	
機械及び装置	176,247,605	4,898,650	0	181,146,255	8,261,827	0	64,287,483	116,858,772	
車両運搬具	1,525,330	0	0	1,525,330	0	0	1,449,063	76,267	
工具器具備品	3,553,182	0	0	3,553,182	669,357	0	2,522,537	1,030,645	
建設仮勘定	0	10,161,819	0	10,161,819	0	0	0	10,161,819	
合計	8,026,365,857	205,561,063	0	8,231,926,920	156,043,713	0	1,446,340,018	6,785,586,902	

(2) 無形固定資産明細書

(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 却未済額	備考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計		
施設利用権	1,082,360,688	0	0	1,082,360,688	37,762,908	0	439,996,142	642,364,546	笠岡市建設 負担金
	97,589,192	0	0	97,589,192	2,830,082	0	14,267,094	83,322,098	浅口市建設 負担金
合計	1,179,949,880	0	0	1,179,949,880	40,592,990	0	454,263,236	725,686,644	

企業債明細書

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
簡易保険局	平成13年5月25日	71,300,000	2,972,000	42,308,930	28,991,070	1.60%	令和13年3月31日	
公営企業金融公庫	平成13年5月30日	60,400,000	2,792,427	39,471,604	20,928,396	1.70%	令和11年3月20日	
公営企業金融公庫	平成13年5月30日	5,600,000	258,482	3,666,664	1,933,336	1.65%	令和11年3月20日	
財政融資資金	平成13年6月28日	86,000,000	3,614,298	50,020,644	35,979,356	2.00%	令和13年3月25日	
公営企業金融公庫	平成13年6月29日	9,400,000	437,360	6,095,556	3,304,444	1.90%	令和11年3月20日	
公営企業金融公庫	平成14年5月30日	95,800,000	4,383,173	57,409,626	38,390,374	2.00%	令和12年3月20日	
公営企業金融公庫	平成14年5月30日	15,500,000	709,178	9,288,613	6,211,387	2.00%	令和12年3月20日	
公営企業金融公庫	平成15年3月28日	17,200,000	763,530	9,901,137	7,298,863	1.20%	令和13年3月20日	
簡易保険局	平成15年3月31日	246,800,000	10,013,456	134,097,640	112,702,360	1.20%	令和14年9月30日	
公営企業金融公庫	平成15年5月29日	21,100,000	932,361	12,321,045	8,778,955	0.90%	令和13年3月20日	
公営企業金融公庫	平成15年5月29日	30,200,000	1,334,470	17,634,860	12,565,140	0.90%	令和13年3月20日	

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
財政融資資金	平成15年8月25日	50,900,000	2,054,193	26,307,081	24,592,919	1.40%	令和15年3月25日	
公営企業金融公庫	平成15年8月29日	14,300,000	636,602	8,152,664	6,147,336	1.40%	令和13年3月20日	
公営企業金融公庫	平成15年8月29日	20,800,000	925,967	11,858,420	8,941,580	1.40%	令和13年3月20日	
簡易保険局	平成15年8月29日	298,500,000	12,046,690	154,276,303	144,223,697	1.40%	令和15年3月31日	
簡易保険局	平成16年5月25日	100,000,000	3,954,971	45,496,372	54,503,628	2.10%	令和16年3月31日	
財政融資資金	平成16年5月27日	123,500,000	4,884,389	56,188,017	67,311,983	2.10%	令和16年3月25日	
公営企業金融公庫	平成16年5月28日	27,800,000	1,222,441	14,062,462	13,737,538	2.10%	令和14年3月20日	
公営企業金融公庫	平成16年5月28日	37,300,000	1,640,182	18,867,979	18,432,021	2.10%	令和14年3月20日	
公営企業金融公庫	平成17年5月27日	27,900,000	1,203,552	13,043,725	14,856,275	1.90%	令和15年3月20日	
公営企業金融公庫	平成17年5月27日	12,800,000	552,168	5,984,219	6,815,781	1.90%	令和15年3月20日	
公営企業金融公庫	平成17年10月28日	39,400,000	1,681,395	17,455,541	21,944,459	2.00%	令和15年9月20日	
公営企業金融公庫	平成17年10月28日	11,300,000	482,227	5,006,285	6,293,715	2.00%	令和15年9月20日	

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
簡易保険局	平成17年10月31日	83,500,000	3,200,523	33,061,562	50,438,438	2.10%	令和17年9月30日	
財政融資資金	平成17年10月31日	65,900,000	2,525,921	26,092,897	39,807,103	2.10%	令和17年9月25日	
公営企業金融公庫	平成18年5月30日	89,500,000	3,338,284	42,875,569	46,624,431	2.30%	令和16年3月20日	
財政融資資金	平成18年9月25日	127,400,000	4,273,343	53,679,235	73,720,765	2.20%	令和18年9月1日	
公営企業金融公庫	平成18年9月29日	44,200,000	1,631,253	20,490,846	23,709,154	2.20%	令和16年9月20日	
簡易保険局	平成18年10月2日	90,500,000	3,035,616	38,131,638	52,368,362	2.20%	令和18年9月30日	
公営企業金融公庫	平成19年5月30日	105,400,000	3,852,502	47,253,900	58,146,100	2.10%	令和17年3月20日	
財政融資資金	平成19年9月25日	181,800,000	5,983,751	71,126,872	110,673,128	2.10%	令和19年9月1日	
公営企業金融公庫	平成19年9月28日	101,600,000	3,675,019	43,683,746	57,916,254	2.10%	令和17年9月20日	
簡易保険局	平成19年10月31日	134,500,000	4,413,857	52,159,283	82,340,717	2.20%	令和19年9月30日	
公営企業金融公庫	平成20年5月29日	41,100,000	1,471,199	16,924,075	24,175,925	2.10%	令和18年3月20日	
公営企業金融公庫	平成20年5月29日	24,100,000	862,674	9,923,849	14,176,151	2.10%	令和18年3月20日	

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
財政融資資金	平成20年6月25日	144,700,000	4,680,438	53,238,760	91,461,240	2.30%	令和20年3月25日	
公営企業金融公庫	平成20年6月27日	59,000,000	2,102,271	23,912,784	35,087,216	2.30%	令和18年3月20日	
公営企業金融公庫	平成20年6月27日	34,600,000	1,232,857	14,023,429	20,576,571	2.30%	令和18年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成21年5月28日	26,500,000	931,949	10,047,601	16,452,399	2.00%	令和19年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成21年5月28日	7,700,000	270,793	2,919,491	4,780,509	2.00%	令和19年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成21年7月30日	74,400,000	2,624,721	28,445,911	45,954,089	1.90%	令和19年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成21年7月30日	25,800,000	910,185	9,864,307	15,935,693	1.90%	令和19年3月20日	
財政融資資金	平成21年8月26日	185,800,000	5,926,747	63,566,286	122,233,714	2.10%	令和21年3月25日	
地方公共団体金融機構	平成22年3月30日	19,100,000	599,876	5,985,492	13,114,508	2.00%	令和22年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成22年3月30日	14,300,000	449,121	4,481,283	9,818,717	2.00%	令和22年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成22年8月26日	35,100,000	1,125,567	11,447,484	23,652,516	1.60%	令和22年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成22年8月26日	26,300,000	843,374	8,577,458	17,722,542	1.60%	令和22年3月20日	

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
財政融資資金	平成22年9月27日	115,500,000	3,653,875	35,447,724	80,052,276	1.70%	令和22年9月1日	
財政融資資金	平成23年7月26日	210,300,000	6,515,623	59,929,342	150,370,658	1.90%	令和23年3月25日	
財政融資資金	平成24年10月26日	219,500,000	6,763,883	54,198,644	165,301,356	1.60%	令和24年9月25日	
財政融資資金	平成25年10月28日	242,400,000	7,477,183	53,616,977	188,783,023	1.40%	令和25年9月25日	
財政融資資金	平成26年11月25日	219,500,000	6,802,950	42,798,502	176,701,498	1.20%	令和26年6月25日	
財政融資資金	平成27年11月25日	224,000,000	7,001,376	37,657,502	186,342,498	1.00%	令和27年9月25日	
財政融資資金	平成28年7月26日	104,800,000	3,577,719	17,852,880	86,947,120	0.10%	令和27年3月25日	
財政融資資金	平成29年8月18日	124,600,000	4,017,483	15,926,525	108,673,475	0.60%	令和28年3月25日	
財政融資資金	平成30年10月29日	191,200,000	6,109,717	15,205,936	175,994,064	0.60%	令和30年9月25日	
財政融資資金	令和元年10月29日	180,200,000	4,368,756	6,548,228	173,651,772	0.30%	令和41年9月25日	
財政融資資金	令和3年3月25日	156,100,000			156,100,000	0.60%	令和43年3月1日	
財政融資資金	令和3年10月27日	101,700,000			101,700,000	0.60%	令和43年9月25日	
計		5,256,400,000	175,745,918	1,790,011,405	3,466,388,595			