

令和元年度

篠栗町流域関連

公共下水道事業会計決算書

令和元年度 流域関連公共下水道事業会計決算報告書

(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			
第1款 下水道事業収益	円 897,105,000	円 0	円 0	円 897,105,000	円 915,155,664	円 18,050,664	
第1項 営業収益	479,193,000	0	0	479,193,000	486,120,104	6,927,104	(うち、仮受消費税及び地方消費税 39,139,492 円)
第2項 営業外収益	417,911,000	0	0	417,911,000	429,008,438	11,097,438	
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	27,122	26,122	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,009 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 873,970,000	円 △ 123,000	円 0	円 0	円 0	円 873,847,000	円 0	円 873,847,000	円 851,307,639	円 0	円 22,539,361	
第1項 営業費用	747,541,000	△ 123,000	0	0	0	747,418,000	0	747,418,000	735,861,588	0	11,556,412	(うち、仮払消費税及び地方消費税 23,819,276 円)
第2項 営業外費用	125,329,000	0	0	0	0	125,329,000	0	125,329,000	115,429,971	0	9,899,029	
第3項 特別損失	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	16,080	0	83,920	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,190 円)
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	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					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 402,401,000	円 0	円 402,401,000	円 135,500,000	円 0	円 537,901,000	円 477,838,900	円 △ 60,062,100	
第1項 企業債	285,800,000	0	285,800,000	135,500,000	0	421,300,000	359,000,000	△ 62,300,000	
第6項 他会計負担金	116,500,000	0	116,500,000	0	0	116,500,000	116,500,000	0	
第7項 受益者負担金	101,000	0	101,000	0	0	101,000	2,338,900	2,237,900	

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 571,988,000	円 0	円 0	円 571,988,000	円 135,500,000	円 0	円 707,488,000	円 660,814,374	円 0	円 0	円 0	円 46,673,626	
第1項 建設改良費	70,087,000	0	0	70,087,000	135,500,000	0	205,587,000	164,902,160	0	0	0	40,684,840	(うち、仮払消費税及び地方消費税 13,282,122 円)
第2項 固定資産購入費	39,928,000	0	0	39,928,000	0	0	39,928,000	35,612,354	0	0	0	4,315,646	(うち、仮払消費税及び地方消費税 2,916,140 円)
第3項 企業債償還金	461,973,000	0	0	461,973,000	0	0	461,973,000	460,299,860	0	0	0	1,673,140	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額182,975,474円は、当年度消費税資本的収支調整額16,198,262円、損益勘定留保資金166,745,791円、当年度未処分利益剰余金31,421円で補填した。

令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	443,710,912		
(2) 他会計負担金	3,200,000		
(3) 他会計補助金	0		
(4) 受託工事収益	0		
(5) その他営業収益	69,700	446,980,612	
<hr/>			
2. 営業費用			
(1) 管渠費	276,586,870		
(2) 受託工事費	0		
(3) 総係費	19,723,563		
(4) 減価償却費	403,511,211		
(5) 資産減耗費	12,220,668		
(6) その他営業費用	0	712,042,312	
<hr/>			
営業損失			265,061,700
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,120		
(2) 他会計負担金	133,500,000		
(3) 他会計補助金	0		
(4) 長期前受金戻入益	295,502,878		
(5) 引当金戻入益	0		
(6) その他営業外収益	3,440	429,008,438	
<hr/>			
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	108,315,071		
(2) 消費税	0		
(3) 予備費	0		
(4) その他営業外費用	2,203,528	110,518,599	318,489,839
<hr/>			
経常利益			53,428,139
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	25,113		
(3) その他特別利益	0	25,113	
<hr/>			
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 貸倒損失	0		
(3) 過年度損益修正損	14,890		
(4) その他特別損失	0	14,890	10,223
<hr/>			
当年度純利益			53,438,362
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		31,421	
当年度未処分利益剰余金		<u>53,469,783</u>	

令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		0	
ロ 建物	0		
減価償却累計額	0	0	
ハ 構築物	14,292,073,965		
減価償却累計額	△ 1,855,264,726	12,436,809,239	
ニ 機械及び装置	4,250		
減価償却累計額	△ 4,038	212	
ホ 車両及び運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工具器具及び備品	1,397,186		
減価償却累計額	△ 585,599	811,587	
ト 建設仮勘定		7,500,000	
有形固定資産合計			12,445,121,038
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		1,119,152,582	
無形固定資産合計			1,119,152,582
固定資産合計			13,564,273,620
2 流動資産			
(1) 現金預金			
			162,077,574
(2) 未収金			
イ 未収下水道使用料	45,380,983		
ロ その他未収金	0		
貸倒引当金	△ 2,063,271	43,317,712	
(3) 貯蔵品			
			0
(4) その他流動資産			
			0
流動資産合計			205,395,286
資産合計			13,769,668,906

(単位:円)

負債の部

4	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良のための企業債	4,705,077,704		
	ロ その他企業債	<u>1,054,981,388</u>		
	企業債合計		5,760,059,092	
(2)	他会計借入金		0	
(3)	その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			5,760,059,092
5	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良のための企業債	382,417,885		
	ロ その他企業債	<u>99,947,431</u>		
	企業債合計		482,365,316	
(2)	他会計借入金		0	
(3)	引当金		2,408,453	
(4)	未払金		4,473,880	
(5)	その他流動負債		<u>17,418,282</u>	
	流動負債合計			506,665,931
6	繰延収益			
(1)	長期前受金	8,796,717,312		
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,504,199,741</u>	7,292,517,571	
	繰延収益合計			<u>7,292,517,571</u>
	負債合計			<u>13,559,242,594</u>

資本の部

7	資本金			46,514,075
8	剰余金			
(1)	資本剰余金		0	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	110,442,454		
	ロ 建設改良積立金	0		
	ハ 当年未処分利益剰余金	53,469,783		
	利益剰余金合計		<u>163,912,237</u>	
	剰余金合計			<u>163,912,237</u>
	資本合計			<u>210,426,312</u>
	負債資本合計			<u><u>13,769,668,906</u></u>

令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業キャッシュフロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

流域関連公共下水道事業会計 間接法

I 業務活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	53,438,362
減価償却費	403,511,211
固定資産除却費	12,220,668
賞与引当金の増加額	747,911
貸倒引当金の減少額	△ 27,845
長期前受金の戻入額	△ 295,502,878
受取利息及び配当金	△ 2,120
支払利息及び企業債取扱費	108,315,071
営業及び営業外未収金増加額	△ 1,758,976
たな卸資産の減少額	0
営業及び営業外未払金・未払費用の減少額	△ 44,321,321
前払金・前払費用減少額	0
前受金増加額	0
その他流動負債の減少	△ 891,129
その他流動資産の減少	0
小計	235,728,954
受取利息及び配当金	2,120
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 108,315,071
業務活動によるキャッシュフロー①	127,416,003
II 投資活動によるキャッシュフロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 151,620,038
無形固定資産の取得による支出	△ 32,696,214
受益者負担金による収入	2,338,900
圧縮記帳による長期前受金の減少	△ 5,788,599
投資活動によるキャッシュフロー②	△ 187,765,951
III 財務活動によるキャッシュフロー	
企業債による収入	359,000,000
企業債の償還による支出	△ 460,299,860
企業債の償還に充てるための他会計負担金による収入	116,500,000
財務活動によるキャッシュフロー③	15,200,140
IV 現金預金の増加額④=①+②+③	△ 45,149,808
V 現金預金の期首残高	207,227,382
VI 現金預金の期末残高	162,077,574

令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金		剰余金				
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金				
			国庫 補助金	工 事 費 負担 金	受贈財 産 評価 額	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 合 計
前年度末残高	46,514,075	0	0	0	0	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	46,514,075	0	0	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の使用	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の使用	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の使用	0	0	0	0	0	0	0
受贈資産の増加	0	0	0	0	0	0	0
その他の組入	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	46,514,075	0	0	0	0	0	0

	剰余金				資本合計
	利益剰余金				
	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	
前年度末残高	40,792,578	0	0	40,792,578	87,306,653
前年度処分額	69,681,297	0	0	69,681,297	69,681,297
議会の議決による処分額	69,681,297	0	0	69,681,297	69,681,297
法令による処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	110,473,875	0	(繰越利益剰余金) 0	110,473,875	156,987,950
当年度変動額	△ 31,421	0	53,469,783	53,438,362	53,438,362
減債積立金の使用	△ 31,421	0	31,421	0	0
建設改良積立金の使用	0	0	0	0	0
利益積立金の使用	0	0	0	0	0
受贈資産の増加	0	0	0	0	0
その他の組入	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	53,438,362	53,438,362	53,438,362
当年度末残高	110,442,454	0	(当年度未処分利益剰余金) 53,469,783	163,912,237	210,426,312

令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	剰余金	
	自己資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	46,514,075	0	53,469,783
議会の議決による処分類	31,421	0	△ 39,588,967
減債積立金の積立	0	0	△ 39,557,546
建設改良積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
自己資本金への組入	31,421	0	△ 31,421
処分後残高	46,545,496	0	(繰越利益剰余金) 13,880,816

令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業報告書

1. 概 況

(1) 統括事項

(処理状況)

処理区域内人口は 30,347人で前年度から142人 (0.47%) 増加し、水洗便所設置人口は 29,431人で前年度から203人 (0.69%) 増加した。その結果、下水道普及率は、96.4%となり前年度と比較して 0.1ポイント向上、水洗化率は 97.0%となり前年度と比較して 0.2ポイント向上した。

有収水量は、2,624,680 m^3 となり、前年度から11,940 m^3 (0.46%) 増加したが、有収率は 94.2%となり、前年度から0.8ポイント低下した。

区 分	令和元年度	平成30度	増 減 (Δ)
行政区域内現在人口	31,496 人	31,373 人	123 人
処 理 区 域 内 人 口	30,347 人	30,205 人	142 人
水洗便所設置済人口	29,431 人	29,228 人	203 人
年間総処理水量	2,786,285 m^3	2,750,253 m^3	36,032 m^3
年間有収水量	2,624,680 m^3	2,612,740 m^3	11,940 m^3

(財政状況)

収益的収支について、総収益では、876,014千円 (消費税及び地方消費税抜額) となり、前年度から30,001千円 (3.3%) の減収となった。また、総費用では、822,576千円 (消費税及び地方消費税抜額) となり、前年度から 13,757千円 (1.6%) 減少した。この結果、53,438千円の純利益を計上した。なお、使用料単価は 169.1円、汚水処理原価は 175.0円となった。

資本的収支については、企業債、受益者負担金等の 477,839千円を財源として、建設改良費、企業債償還金等に660,814千円 (消費税及び地方消費税抜額 644,616千円) を支出し、182,975千円の不足額が生じた。なお、不足額については、当年度消費税資本的収支調整額、過年度損益勘定留保資金、当年度損益勘定留保資金で補てんした。

消費税は、本則課税制度により、7,114,900円を納付した。

(2) 流域関連公共下水道事業関係議決

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第30号	平成31年度篠栗町流域関連公共下水道事業会計予算	平成31年3月4日	平成31年3月18日
第44号	篠栗町水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定	令和元年6月6日	令和元年6月14日
第51号	令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業会計補正予算 (第1号)	令和元年6月6日	令和元年6月14日
第80号	令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定	令和元年9月4日	令和元年9月13日
第96号	令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業会計補正予算 (第2号)	令和元年12月5日	令和元年12月13日

(3) 職員に関する事項

職 名 別	R2.3.31 現在職員数	H31.3.31 現在職員数	増 減
技能職員	3	2	1
企業職員	1	1	0
計	4	3	1

2. 工 事

(1) 建設改良工事の内容

(単位：円)

工事名	工事内容	工事請負費	契 約 工 期	竣 工 年 月 日	請 負 業 者 名
津波黒地区内污水バイパス 管渠築造（その2）工事	污水幹線新設	115,993,080	H30.6.5 ～ R1.6.28	R1.7.9	(株) 土屋組
津波黒地区雨水幹線改良 （その2）工事	雨水幹線改良	35,609,760	H30.9.4 ～ R1.5.10	R1.5.23	(株) 城戸組
尾仲雨水幹線改良工事	雨水幹線改良	49,830,000	R1.5.21 ～ R2.2.28	R2.3.6	(株) 洪本建設
公共污水柵（1）設置工事	公共柵設置	1,058,400	H31.4.19 ～ R1.5.31	R1.5.13	(株) 洪本建設
公共污水柵（2）設置工事	公共柵設置	1,267,920	R1.7.5 ～ R1.9.30	R1.9.30	(株) 土屋組
公共污水柵（3）設置工事	公共柵設置	842,400	R1.7.17 ～ R1.8.30	R1.9.9	(株) 城戸組
公共污水柵（4）設置工事	公共柵設置	1,242,000	R1.8.27 ～ R1.9.27	R1.9.30	(株) 洪本建設
公共污水柵（5）設置工事	公共柵設置	930,600	R1.10.17 ～ R1.12.25	R1.12.17	(株) 土屋組
公共污水柵（6）設置工事	公共柵設置	1,188,000	R1.11.19 ～ R2.1.17	R1.12.6	(株) 洪本建設
公共污水柵（7）設置工事	公共柵設置	1,155,000	R1.12.20 ～ R2.1.31	R2.2.3	(株) 洪本建設
公共污水柵（8）設置工事	公共柵設置	847,000	R2.1.28 ～ R2.2.28	R2.3.3	(株) 土屋組
公共污水柵（9）設置工事	公共柵設置	858,000	R2.2.13 ～ R2.3.13	R2.3.3	(株) 洪本建設
公共污水柵（10）設置工 事	公共柵設置	330,000	R2.3.4 ～ R2.3.19	R2.3.13	(株) 洪本建設
合 計		211,152,160			

3. 業 務
 (1) 業 務 量

事 項	令和元年度	平成30年度	対前年度比較	
			増 減	増減率 (%)
行政区域内現在人口 (人)	31,496	31,373	123	0.4
全体計画処理人口 (人)	28,390	28,390	0	0.0
処理区域内人口 (人)	30,347	30,205	142	0.5
水洗便所設置済人口 (人)	29,431	29,228	203	0.7
下水道普及率 (%)	96.4	96.3	0.1	—
水洗化率 (%)	97.0	96.8	0.2	—
行政区域面積 (ha)	3,890	3,890	0.0	0.0
全体計画面積 (ha)	536.6	536.6	0.0	0.0
排水区域面積 (ha)	512.7	512.7	0.0	0.0
整備進捗率 (%)	95.5	95.5	0.0	—
年間総処理水量 (m ³)	2,786,285	2,750,253	36,032	1.3
年間有収水量 (m ³)	2,624,680	2,612,740	11,940	0.5
有収率 (%)	94.2	95.0	△ 0.8	—

$$\begin{aligned} \text{使用料単価} &= \frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}} = \frac{443,711 \text{ 千円}}{2,624,680 \text{ m}^3} \\ &= 169.1 \text{ 円} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{汚水処理原価} &= \frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}} = \frac{459,319 \text{ 千円}}{2,624,680 \text{ m}^3} \\ &= 175.0 \text{ 円} \end{aligned}$$

(2) 事業収益に関する事項

区 分	令和元年度 (円)	平成30年度 (円)	対前年度比較	
			増減額 (円)	増減率 (%)
営業収益	446,980,612	447,175,040	△ 194,428	0.0
下水道使用料	443,710,912	444,361,440	△ 650,528	△ 0.1
他会計負担金	3,200,000	2,800,000	400,000	14.3
その他営業収益	69,700	13,600	56,100	412.5
営業外収益	429,008,438	458,831,072	△ 29,822,634	△ 6.5
受取利息	2,120	37,329	△ 35,209	△ 94.3
他会計負担金	133,500,000	141,000,000	△ 7,500,000	△ 5.3
長期前受金戻入	295,502,878	317,782,234	△ 22,279,356	△ 7.0
引当金戻入益	0	0	0	0.0
雑収益	3,440	11,509	△ 8,069	△ 70.1
特別利益	25,113	8,635	16,478	190.8
合 計	876,014,163	906,014,747	△ 30,000,584	△ 3.3

(3) 事業費に関する事項

区 分	令和元年度 (円)	平成30年度 (円)	対前年度比較	
			増減額 (円)	増減率 (%)
営業費用	712,042,312	685,795,823	14,025,821	2.0
管 渠 費	276,586,870	260,285,006	16,301,864	6.3
総 係 費	19,723,563	24,225,247	△ 4,501,684	△ 18.6
減価償却費	403,511,211	401,285,570	2,225,641	0.6
資産減耗費	12,220,668	31,366,645	△ 19,145,977	△ 61.0
営業外費用	110,518,599	118,526,531	△ 8,007,932	△ 6.8
支払利息	108,315,071	116,816,851	△ 8,501,780	△ 7.3
雑支出	2,203,528	1,709,680	493,848	28.9
特別損失	14,890	644,451	△ 629,561	△ 97.7
過年度損益修正損	14,890	644,451	△ 629,561	△ 97.7
その他特別損失	0	0	0	0.0
貸倒損失	0	0	0	0.0
合 計	822,575,801	804,966,805	17,608,996	2.2

令和元年度篠栗町流域関連公共下水道事業会計収益費用明細書

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額
1 下水道事業収益	1 営業収益			876,014,163
				446,980,612
		1 下水道使用料		443,710,912
			1 下水道使用料	443,710,912
		2 他会計負担金		3,200,000
			1 他会計負担金	3,200,000
		3 その他営業収益		69,700
			1 手数料	69,700
		2 営業外収益		429,008,438
			1 受取利息	2,120
			2,120	
		1 預金利息	2,120	
	2 他会計負担金		133,500,000	
		1 他会計負担金	133,500,000	
	4 長期前受金戻入益		295,502,878	
		1 受贈財産評価額長期前受金戻入	91,768,915	
		2 他会計補助金長期前受金戻入	35,395,574	
		3 国庫補助金長期前受金戻入	70,488,152	
		4 県補助金長期前受金戻入	1,886,813	
		5 受益者負担金長期前受金戻入	27,242,424	
		7 その他長期前受金戻入	68,721,000	
	5 引当金戻入益		0	
		2 賞与引当金戻入益	0	
		5 貸倒引当金戻入益	0	
		6 その他引当金戻入益	0	
	7 雑収益		3,440	
		3 雑収益	3,440	
	3 特別利益		25,113	
		1 固定資産売却益	0	
			0	
		1 固定資産売却益	0	
	2 過年度損益修正益		25,113	
		1 過年度損益修正益	25,113	
収入合計				876,014,163

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額	
1 下水道事業費用	1 営業費用			822,575,801	
		1 管渠費		712,042,312	
				276,586,870	
			1 給料		11,626,800
			2 手当		6,920,195
			4 賞与引当金繰入額		2,043,181
			7 法定福利費		3,911,282
			8 旅費		0
			11 備消耗品費		16,669
			17 委託料		10,077,275
			19 貸借料		346,200
			20 修繕費		1,309,400
			26 補償費		0
			27 負担金		240,335,868
			36 その他引当金繰入額		0
			2 総係費		19,723,563
				1 給料	2,346,000
				2 手当	3,204,706
				4 賞与引当金繰入額	365,272
				7 法定福利費	670,324
				8 旅費	18,588
				9 報償費	0
				11 備消耗品費	25,681
				15 通信運搬費	30,411
				17 委託料	4,376,204
				19 貸借料	2,823,600
				27 負担金	5,232,160
				34 保険料	42,120
				35 補助金	0
				39 貸倒引当金繰入額	588,497
				40 その他引当金繰入額	0
			4 減価償却費		403,511,211
				1 有形固定資産減価償却費	359,822,552
				2 無形固定資産減価償却費	43,688,659
			5 資産減耗費		12,220,668
				1 固定資産除却費	12,220,668
	2 営業外費用			110,518,599	
		1 支払利息		108,315,071	
			1 企業債利息	108,315,071	
		4 雑支出		2,203,528	
		2 その他雑支出	2,203,528		
	3 特別損失				14,890
		1 固定資産売却損			0
			1 固定資産売却損		0
		4 過年度損益修正損			14,890
			1 過年度損益修正損		14,890
		5 その他特別損失			0
			1 その他特別損失		0
6 貸倒損失				0	
	1 貸倒損失		0		
支出合計				822,575,801	

令和元年度固定資産明細書

(1) 有形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度 初高 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 済額
					当年度 増加額	当年度 減少額	累 計	
土地	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0	0
構築物	14,105,768,006	198,983,001	12,677,042	14,292,073,965	359,606,822	456,374	1,855,264,726	12,436,809,239
機械及び装置	4,250	0	0	4,250	0	0	4,038	212
車輛運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0
工具器具備品	1,397,186	0	0	1,397,186	215,730	0	585,599	811,587
合 計	14,107,169,442	198,983,001	12,677,042	14,293,475,401	359,822,552	456,374	1,855,854,363	12,437,621,038

(2) 無形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度 初高 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当 年 度 減 価 償 却 高	年度末現在高	備 考
施設利用権	1,130,145,027	32,696,214	0	43,688,659	1,119,152,582	
計	1,130,145,027	32,696,214	0	43,688,659	1,119,152,582	

令和元年度企業債明細書

(単位：円)

種 類	発行年月日	償還未済分 発行総額	償 還 高		未償還残額	利率 (%)	償還終期
			当年度償還額	償還額累計			
政府資金	平成 4. 3. 25	73,900,000	2,326,137	61,273,870	12,626,130	5.5000	令和 4. 3. 25
〃	平成 4. 3. 25	30,400,000	956,895	25,206,030	5,193,970	5.5000	令和 4. 3. 25
〃	平成 5. 5. 7	103,500,000	2,885,051	81,447,063	22,052,937	4.4000	令和 5. 3. 25
〃	平成 5. 5. 7	104,600,000	2,915,714	82,312,684	22,287,316	4.4000	令和 5. 3. 25
〃	平成 6. 5. 13	198,500,000	5,268,806	145,679,630	52,820,370	4.3000	令和 6. 3. 25
〃	平成 6. 5. 13	89,100,000	2,364,991	65,390,705	23,709,295	4.3000	令和 6. 3. 25
〃	平成 6.12. 9	34,000,000	902,997	23,702,324	10,297,676	4.7500	令和 6. 9. 25
〃	平成 7. 5. 12	218,400,000	5,441,955	151,161,019	67,238,981	3.8500	令和 7. 3. 25
〃	平成 7. 5. 12	33,600,000	837,224	23,255,542	10,344,458	3.8500	令和 7. 3. 25
〃	平成 8. 3. 14	282,700,000	6,598,065	186,846,075	95,853,925	3.1500	令和 8. 3. 1
〃	平成 8. 5. 13	90,300,000	2,128,795	59,097,641	31,202,359	3.4000	令和 8. 3. 25
〃	平成 9. 5. 20	31,800,000	706,690	20,027,423	11,772,577	2.6000	令和 9. 3. 25
〃	平成 9. 5. 20	273,000,000	6,066,864	171,933,525	101,066,475	2.6000	令和 9. 3. 25
〃	平成10. 5. 19	50,800,000	1,083,518	30,630,596	20,169,404	2.0000	令和10. 3. 25
〃	平成10. 5. 19	354,300,000	7,556,895	213,630,313	140,669,687	2.0000	令和10. 3. 25
〃	平成11. 5. 19	79,700,000	1,657,566	45,387,673	34,312,327	1.7000	令和11. 3. 25
〃	平成12. 3. 31	446,100,000	9,143,636	231,484,351	214,615,649	2.0000	令和12. 3. 31
〃	平成12. 5. 19	51,300,000	1,051,487	26,619,923	24,680,077	2.0000	令和12. 3. 25
〃	平成12. 9. 25	666,300,000	13,521,820	332,090,604	334,209,396	2.0000	令和12. 9. 1
〃	平成13. 4. 27	50,000,000	1,005,366	24,983,976	25,016,024	1.3000	令和13. 3. 25
〃	平成14. 3. 25	301,400,000	5,921,053	130,219,393	171,180,607	2.2000	令和14. 3. 1
〃	平成14. 4. 30	69,000,000	1,357,339	30,020,906	38,979,094	2.1000	令和14. 3. 25
〃	平成14. 4. 30	855,300,000	16,825,103	372,128,708	483,171,292	2.1000	令和14. 3. 25
〃	平成15. 4. 23	574,500,000	11,298,096	244,803,523	329,696,477	1.1000	令和15. 3. 25
〃	平成15. 4. 23	85,800,000	1,687,340	36,560,736	49,239,264	1.1000	令和15. 3. 25
〃	平成16. 4. 30	589,600,000	11,123,756	210,851,119	378,748,881	2.1000	令和16. 3. 25
〃	平成16. 4. 30	104,200,000	1,965,901	37,263,717	66,936,283	2.1000	令和16. 3. 25
〃	平成17. 4. 28	48,200,000	894,376	15,560,591	32,639,409	2.0000	令和17. 3. 25
〃	平成17. 4. 28	216,300,000	4,013,558	69,828,956	146,471,044	2.0000	令和17. 3. 25
〃	平成18. 4. 26	261,100,000	4,699,518	73,302,124	187,797,876	2.2000	令和18. 3. 25
〃	平成18. 4. 26	32,900,000	592,164	9,236,461	23,663,539	2.2000	令和18. 3. 25
〃	平成19. 4. 24	230,300,000	4,055,441	56,410,025	173,889,975	2.2000	令和19. 3. 25
〃	平成19. 4. 24	29,400,000	517,716	7,201,281	22,198,719	2.2000	令和19. 3. 25
〃	平成20. 4. 24	247,500,000	4,295,153	52,485,062	195,014,938	2.1000	令和20. 3. 25
〃	平成20. 4. 24	36,700,000	636,897	7,782,632	28,917,368	2.1000	令和20. 3. 25
〃	平成21. 4. 24	117,000,000	2,004,878	20,993,684	96,006,316	2.0000	令和21. 3. 25
〃	平成21. 4. 24	25,700,000	440,388	4,611,434	21,088,566	2.0000	令和21. 3. 25
〃	平成22. 4. 26	16,000,000	266,304	2,299,500	13,700,500	2.1000	令和22. 3. 25

種 類	発行年月日	償還未済分 発行総額	償 還 高		未償還残額	利率 (%)	償還終期
			当年度償還額	償還額累計			
"	平成23. 4. 25	16,200,000	266,767	1,812,807	14,387,193	2.0000	令和23. 3. 25
"	平成24. 5. 24	38,100,000	555,915	7,891,022	30,208,978	1.6000	令和24. 3. 25
"	平成24. 5. 24	96,800,000	2,336,100	33,615,683	63,184,317	1.2000	令和14. 3. 25
"	平成25. 5. 28	45,500,000	672,804	8,415,442	37,084,558	1.3000	令和25. 3. 25
"	平成25. 5. 28	85,900,000	2,065,229	26,060,982	59,839,018	1.0000	令和15. 3. 25
"	平成26. 3. 25	27,600,000	402,864	4,291,150	23,308,850	1.3000	令和26. 3. 1
"	平成26. 3. 25	103,600,000	2,466,054	26,461,778	77,138,222	1.0000	令和16. 3. 1
"	平成26. 3. 25	13,600,000	323,729	3,473,748	10,126,252	1.0000	令和16. 3. 1
"	平成27. 3. 25	115,300,000	2,750,240	24,361,349	90,938,651	0.8000	令和17. 3. 1
"	平成27. 3. 25	11,500,000	274,308	2,429,795	9,070,205	0.8000	令和17. 3. 1
"	平成27. 3. 25	27,800,000	405,237	3,561,322	24,238,678	1.2000	令和27. 3. 1
"	平成29. 3. 27	74,300,000	1,857,500	9,287,500	65,012,500	0.3000	令和19. 3. 1
小計		7,759,400,000	161,392,200	3,535,383,397	4,224,016,603		
機構資金	平成 6. 5. 20	2,000,000	61,050	1,674,001	325,999	4.4000	令和 4. 3. 20
"	平成11. 5. 20	7,300,000	168,531	4,582,144	2,717,856	1.8000	令和 9. 3. 20
"	平成11. 5. 20	3,900,000	90,037	2,447,994	1,452,006	1.8000	令和 9. 3. 20
"	平成12. 5. 19	2,000,000	45,526	1,152,550	847,450	2.0000	令和10. 3. 20
"	平成12. 5. 19	6,800,000	154,788	3,918,668	2,881,332	2.0000	令和10. 3. 20
"	平成13. 4. 27	144,400,000	3,201,138	79,301,771	65,098,229	1.3500	令和11. 3. 20
"	平成13. 4. 27	7,100,000	157,486	3,889,238	3,210,762	1.4000	令和11. 3. 20
"	平成14. 3. 28	12,200,000	266,783	5,867,250	6,332,750	2.2000	令和12. 3. 20
"	平成17. 4. 28	341,600,000	7,039,327	122,472,105	219,127,895	2.0000	令和15. 3. 20
"	平成18. 4. 21	347,200,000	6,956,143	108,500,495	238,699,505	2.2000	令和16. 3. 20
"	平成19. 4. 20	277,200,000	5,461,464	76,223,389	200,976,611	2.1000	令和17. 3. 20
"	平成20. 4. 18	131,300,000	2,533,424	30,957,438	100,342,562	2.1000	令和18. 3. 20
"	平成21. 4. 21	75,600,000	1,438,680	15,064,853	60,535,147	2.0000	令和19. 3. 20
"	平成28. 3. 25	35,000,000	583,333	4,083,351	30,916,649	0.1000	令和28. 3. 20
"	平成28. 3. 25	127,000,000	3,175,000	22,225,000	104,775,000	0.1000	令和18. 3. 20
"	平成29. 3. 23	32,300,000	538,333	2,691,685	29,608,315	0.0400	令和29. 3. 20
"	平成30. 3. 26	23,100,000	385,000	1,155,000	21,945,000	0.0500	令和30. 3. 20
"	平成30. 3. 26	57,000,000	950,000	2,850,000	54,150,000	0.0500	令和30. 3. 20
"	平成30. 3. 26	55,500,000	925,000	2,775,000	52,725,000	0.0500	令和30. 3. 20
"	平成30. 6. 28	13,000,000	216,666	650,038	12,349,962	0.0400	令和30. 3. 20
"	平成31. 3. 25	26,400,000	440,000	440,000	25,960,000	0.0100	令和31. 3. 20
"	平成31. 3. 25	38,500,000	641,706	641,706	37,858,294	0.0100	令和31. 3. 20
"	平成31. 3. 25	77,000,000	1,283,353	1,283,353	75,716,647	0.0100	令和31. 3. 20
"	平成31. 3. 25	81,800,000	2,045,000	2,045,000	79,755,000	0.0100	令和21. 3. 20
"	令和元. 6. 27	70,900,000	1,181,706	1,181,706	69,718,294	0.0060	令和31. 3. 20
"	令和元. 6. 27	21,600,000	360,000	360,000	21,240,000	0.0060	令和31. 3. 20
"	令和 2. 2. 27	7,700,000	0	0	7,700,000	0.0060	令和31. 9. 20
"	令和 2. 2. 27	49,800,000	0	0	49,800,000	0.0060	令和31. 9. 20

種 類	発行年月日	償還未済分 発行総額	償 還 高		未償還残額	利率 (%)	償還終期
			当年度償還額	償還額累計			
〃	令和 2. 3. 26	34,000,000	0	0	34,000,000	0.0060	令和32. 3. 20
〃	令和 2. 3. 26	125,000,000	0	0	125,000,000	0.0050	令和32. 3. 20
小計		2,234,200,000	40,299,474	498,433,735	1,735,766,265		
市中銀行資金	平成24. 5. 23	55,900,000	2,840,576	41,540,850	14,359,150	0.7300	令和 4. 3. 25
〃	平成25. 5. 30	54,300,000	2,715,000	35,295,000	19,005,000	0.7900	令和 5. 3. 25
〃	平成26. 3. 28	55,000,000	2,750,000	30,250,000	24,750,000	0.4950	令和 6. 3. 25
〃	平成27. 3. 25	55,000,000	2,750,000	24,750,000	30,250,000	0.3900	令和 7. 3. 25
〃	平成28. 3. 25	50,000,000	2,500,000	17,500,000	32,500,000	0.3490	令和 8. 3. 25
〃	平成29. 3. 24	55,700,000	1,392,500	6,962,500	48,737,500	0.4290	令和19. 3. 25
〃	平成29. 3. 24	50,000,000	2,500,000	12,500,000	37,500,000	0.4290	令和 9. 3. 25
〃	平成30. 3. 23	130,000,000	3,250,000	9,750,000	120,250,000	0.4400	令和20. 3. 25
〃	平成30. 3. 23	50,000,000	2,500,000	7,500,000	42,500,000	0.4300	令和10. 3. 25
〃	平成31. 3. 22	50,000,000	2,500,000	2,500,000	47,500,000	0.2270	令和11. 3. 25
〃	平成31. 3. 22	48,200,000	1,205,000	1,205,000	46,995,000	0.2950	令和21. 3. 25
〃	令和 2. 3. 19	50,000,000	0	0	50,000,000	0.1950	令和12. 3. 25
小計		704,100,000	26,903,076	189,753,350	514,346,650		
合 計		10,697,700,000	228,594,750	4,223,570,482	6,474,129,518		

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・先入先出法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法

・主な耐用年数

構造物 50年

機械及び装置 8年

工具器具及び備品 5年

(2) 無形固定資産

定額法

・主な耐用年数

施設利用権 45年

3. 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する協定書」に基づき、篠栗町流域関連公共下水道事業会計が每期支出する福岡県市町村職員退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4. その他会計に関する書類の作成のための基礎となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

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. 貸借対照表等に関する注記

1. 企業債の償還に係る他会計の負担

企業債（当事業年度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3,097,250千円である。

2. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当事業年度における職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出にあたり、賞与引当金1,660,542円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

当事業年度における債権の不納欠損による損失のため、貸倒引当金616,342円を取り崩した。