

令和元年度

（ 自 平成31年4月1日  
至 令和2年3月31日 ）

郡山市農業集落排水事業会計決算書

郡山市上下水道局



# 目 次

決算報告書 .....	1
決算報告書 .....	2
財務諸表 .....	7
損益計算書 .....	9
剰余金計算書 .....	10
剰余金処分計算書(案) .....	10
貸借対照表 .....	12
事業報告書 .....	15
概況 .....	16
工事 .....	18
業務 .....	20
会計 .....	22
その他の書類 .....	25
キャッシュ・フロー計算書 .....	26
収益費用明細書 .....	27
資本的収入支出明細書 .....	29
固定資産明細書 .....	31
企業債明細書 .....	32

## 注記

### 1 重要な会計方針に係る事項

#### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準は原価法、評価方法は先入先出法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の償却方法は、定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計が負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

##### ロ 賞与引当金

翌年度の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### ハ 貸倒引当金

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

#### (4) 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税抜き方式によっている。

### 2 貸借対照表等

#### (1) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、農業集落排水施設使用料46,105円を不納欠損処理することとなったため、貸倒引当金46,105円を取り崩した。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費として1,688,739円を支出することとなったため、賞与引当金561,051円を取り崩した。

### 3 キャッシュ・フロー計算書等

#### (1) 重要な非資金取引

当年度、新たに計上した受贈財産受入れ等に係る資産(固定資産)及び負債(繰延収益)の額は、それぞれ1,816,220円、資本(固有資本金)の額は481,300円である。

# 決 算 報 告 書

令和元年度 郡山市農業

1 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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
	円	円	円
第1款 農業集落排水 事業収益	685,158,000	80,671,000	0
第1項 営業収益	137,193,000	573,000	0
第2項 営業外収益	547,964,000	80,098,000	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	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
	円	円	円	円	円
第1款 農業集落排水 事業費用	679,247,000	80,671,000	0	0	0
第1項 営業費用	591,645,000	28,000	0	△ 1,352,567	0
第2項 営業外費用	87,362,000	272,000	0	0	0
第3項 特別損失	240,000	80,371,000	0	1,352,567	0

# 集落排水事業決算報告書

額				
合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考	
円	円	円		
765,829,000	689,906,239	△ 75,922,761		
137,766,000	137,148,230	△ 617,770	〔うち仮受消費税及び地方消費税 10,902,961円〕	
628,062,000	552,758,009	△ 75,303,991		
1,000	0	△ 1,000	〔翌年度繰越額に係る 財源充当額 14,712,400円〕	

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
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	
759,918,000	0	759,918,000	672,729,000	73,561,400	13,627,600	
590,320,433	0	590,320,433	577,028,161	0	13,292,272	〔うち仮払消費税 及び地方消費税 14,106,686円〕
87,634,000	0	87,634,000	87,298,672	0	335,328	
81,963,567	0	81,963,567	8,402,167	73,561,400	0	〔うち仮払消費税 及び地方消費税 763,790円〕

## 2 資本的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算			
	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
	円	円	円	円
第1款 農業集落排水事業 資 本 的 収 入	220,500,000	241,999,000	462,499,000	0
第1項 企 業 債	21,500,000	38,700,000	60,200,000	0
第2項 他 会 計 出 資 金	165,290,000	7,479,000	172,769,000	0
第3項 補 助 金	33,710,000	139,548,000	173,258,000	0
第4項 そ の 他 資 本 的 収 入	0	56,272,000	56,272,000	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 遞次繰越額
	円	円	円	円	円	円
第1款 農業集落排水事業 資 本 的 支 出	438,488,000	248,679,000	0	687,167,000	0	0
第1項 建 設 改 良 費	58,655,000	248,679,000	0	307,334,000	0	0
第2項 企 業 債 償 還 金	379,833,000	0	0	379,833,000	0	0

資本的収入額から、繰越工事資金16,261,500円を除いた額194,034,057円が資本的支出額に対し不足する額当年度分損益勘定留保資金220,125,240円及び減債積立金6,680,855円で補てんした。

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
円	円	円	円	
0	462,499,000	210,295,557	△ 252,203,443	〔 翌年度繰越額に係る 財源充当額 16,261,500円 〕
0	60,200,000	29,600,000	△ 30,600,000	
0	172,769,000	168,159,557	△ 4,609,443	
0	173,258,000	12,536,000	△ 160,722,000	
0	56,272,000	0	△ 56,272,000	

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		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	
687,167,000	423,304,991	263,856,700	0	263,856,700	5,309	〔 うち仮払消費税 及び地方消費税 3,541,000円 〕
307,334,000	43,472,506	263,856,700	0	263,856,700	4,794	
379,833,000	379,832,485	0	0	0	515	

229,270,934円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,464,839円、



# 財 務 諸 表



# 令和元年度 郡山市農業集落排水事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 農業集落排水施設使用料	<u>126,245,269</u>	126,245,269	
2 営業費用			
(1) 管渠費	8,309,027		
(2) 処理場費	140,604,768		
(3) 普及費	133,223		
(4) 業務費	5,238,830		
(5) 総係費	3,682,688		
(6) 給与費	6,933,894		
(7) 減価償却費	391,352,007		
(8) 資産減耗費	<u>6,667,038</u>	<u>562,921,475</u>	
営業利益			△ 436,676,206
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	308,174,259		
(2) 他会計補助金	61,616,074		
(3) 受取利息及び配当金	1,839		
(4) 雑収益	42,031		
(5) 長期前受金戻入	177,893,805		
(6) 災害復旧費国庫補助金	<u>2,423,000</u>	550,151,008	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	87,298,672		
(2) 雑支出	<u>3,825,353</u>	<u>91,124,025</u>	<u>459,026,983</u>
経常利益			22,350,777
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,427		
(2) その他特別損失	<u>7,635,950</u>	<u>7,638,377</u>	<u>△ 7,638,377</u>
当年度純利益			14,712,400
その他未処分利益剰余金変動額			<u>6,680,855</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>21,393,255</u></u>

# 令和元年度 郡山市農業集落排水事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	資本金	剰		
		資本剰		
		国庫補助金	県補助金	受益者負担金及び分担金
前年度末残高	1,782,026,424	101,155,502	16,590,466	6,675,474
前年度処分額	11,293,517	0	0	0
議会の議決による処分額	11,293,517			
減債積立金の積立				
組入資本金への組入	11,293,517			
処分後残高	1,793,319,941	101,155,502	16,590,466	6,675,474
当年度変動額	168,640,857	0	0	0
減債積立金の取崩				
一般会計出資金の受入	168,159,557			
貯蔵品の計上	481,300			
当年度純利益				
当年度末残高	1,961,960,798	101,155,502	16,590,466	6,675,474

## 令和元年度 郡山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	1,961,960,798	124,727,297	21,393,255
議会の議決による処分額	6,680,855	0	△ 6,680,855
組入資本金への組入	6,680,855	0	△ 6,680,855
処分後残高	1,968,641,653	124,727,297	(繰越利益剰余金) 14,712,400

(単位 円)

余 金			金			資 本 合 計
受 贈 財 産 評 価 額	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 計	利 益 剰 余 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計	
301,725	4,130	124,727,297	0	17,974,372	17,974,372	1,924,728,093
0	0	0	6,680,855	△ 17,974,372	△ 11,293,517	0
		0	6,680,855	△ 17,974,372	△ 11,293,517	0
		0	6,680,855	△ 6,680,855	0	0
		0		△ 11,293,517	△ 11,293,517	0
301,725	4,130	124,727,297	6,680,855	(繰越利益剰余金) 0	6,680,855	1,924,728,093
0	0	0	△ 6,680,855	21,393,255	14,712,400	183,353,257
		0	△ 6,680,855	6,680,855	0	0
		0			0	168,159,557
		0			0	481,300
		0		14,712,400	14,712,400	14,712,400
301,725	4,130	124,727,297	0	(当年度未処分) 利益剰余金 21,393,255	21,393,255	2,108,081,350

# 令和元年度 郡山市農業集落排水事業貸借対照表

(令和2年3月31日)

資 産 の 部				
	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		184,706,351		
ロ 建 物	441,966,062			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 128,885,141</u>	313,080,921		
ハ 構 築 物	14,095,201,881			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,678,043,457</u>	10,417,158,424		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,051,202,492			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,615,137,685</u>	436,064,807		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	145,000			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 137,750</u>	7,250		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	145,285			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 138,019</u>	7,266		
有形固定資産合計			<u>11,351,025,019</u>	
固定資産合計				11,351,025,019
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			192,892	
(2) 未 収 金		201,379,061		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 437,360</u>	200,941,701	
(3) 貯 蔵 品			417,600	
(4) 前 払 金			<u>19,140,000</u>	
流動資産合計				<u>220,692,193</u>
資産合計				<u><u>11,571,717,212</u></u>

負債の部				
	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等企業債		3,956,857,815		
ロ その他の企業債		4,698,594		
企業債合計			3,961,556,409	
固定負債合計				3,961,556,409
4 流動負債				
(1) 一時借入金			142,000,000	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等企業債		377,169,556		
ロ その他の企業債		8,295,097		
企業債合計			385,464,653	
(3) 未払金			46,603,154	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		581,206		
引当金合計			581,206	
(5) 預り金			52,633	
流動負債合計				574,701,646
5 繰延収益				
(1) 長期前受金額			7,387,305,074	
繰延収益合計			<u>△ 2,459,927,267</u>	4,927,377,807
負債合計				<u>9,463,635,862</u>
資本の部				
6 資本金				
(1) 資本金				
イ 固有資本		825,062,757		
ロ 他会計出資		1,125,604,524		
ハ 組入資本		11,293,517		
資本金合計			1,961,960,798	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金		101,155,502		
ロ 県補助金		16,590,466		
ハ 受益者負担金及び分担金		6,675,474		
ニ 受贈財産評価額		301,725		
ホ その他資本剰余金		4,130		
資本剰余金合計			124,727,297	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		21,393,255		
利益剰余金合計			21,393,255	
剰余金合計				146,120,552
資本合計				<u>2,108,081,350</u>
負債資本合計				<u>11,571,717,212</u>



# 事 業 報 告 書

# 令和元年度 郡山市農業集落排水事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

#### ア 排水処理の状況

本年度末における処理区域内人口は、12,192人で前年度末に比べ192人減少し、普及率は3.8%となった。また、水洗化人口は、8,947人で前年度末に比べ130人減少し、水洗化率は73.4%となった。

年間有収水量は、789,104 m<sup>3</sup>で前年度に比べ9,516 m<sup>3</sup>減少した。

なお、年間総処理水量は、令和元年東日本台風（台風第19号）により処理場施設が浸水したことによる影響で調査不能となった。

#### イ 建設改良工事等の状況

本管改良事業については、農業集落排水事業下水道管改築工事を施工した。

また、令和元年東日本台風（台風第19号）に伴う災害復旧事業については、木村・小泉地区ほか2地区の災害復旧工事を施工した。

#### ウ 財政状況

収益的収入については、営業外収益中の他会計負担金の減少等により、総収益が676,396,277円と前年度に比べ7,324,405円減少した。

収益的支出については、減価償却費の減少等により、総費用が661,683,877円と前年度に比べ15,355,950円減少した。

この結果、純利益は14,712,400円となり前年度に比べ8,031,545円増加した。

また、資本的収支については、収入が194,034,057円（繰越建設費等を除く。）、支出が423,304,991円となり、不足する額229,270,934円を当年度分損益勘定留保資金等で補てんした。

(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 95 号	令和元年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第1号)	令和元年 6 月 13 日	令和元年 6 月 27 日
議案第 99 号	消費税率及び地方消費税率の引上げに伴う関係条例の整備に関する条例中 上下水道局所管に属する事項	令和元年 6 月 13 日	令和元年 6 月 27 日
議案第 118 号	専決処分の承認を求めることについて(平成 30 年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第4号))	令和元年 6 月 13 日	令和元年 6 月 27 日
議案第 145 号	成年被後見人等の権利の制限に係る措置の適正化等を図るための関係法律の整備に関する法律の施行に伴う関係条例の整備に関する条例中 上下水道局所管に属する事項	令和元年 9 月 17 日	令和元年 10 月 3 日
議案第 199 号	平成 30 年度郡山市農業集落排水事業会計剰余金の処分及び決算認定について	令和元年 9 月 27 日	令和元年 10 月 15 日
議案第 203 号	令和元年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第2号)	令和元年 11 月 15 日	令和元年 11 月 15 日
議案第 220 号	令和元年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第3号)	令和元年 12 月 2 日	令和元年 12 月 17 日
議案第 241 号	令和元年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第4号)	令和元年 12 月 11 日	令和元年 12 月 17 日
議案第 245 号	地方公務員法及び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備に関する条例中 上下水道局所管に属する事項	令和元年 12 月 11 日	令和元年 12 月 17 日
議案第 14 号	令和元年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第5号)	令和 2 年 2 月 19 日	令和 2 年 3 月 5 日
議案第 58 号	令和 2 年度郡山市農業集落排水事業会計予算	令和 2 年 2 月 19 日	令和 2 年 3 月 18 日
議案第 74 号	郡山市上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	令和 2 年 2 月 19 日	令和 2 年 3 月 18 日

(3) 行政官庁許認可等事項

申請年月日	申請先	件名	許可等年月日
令和元年 9 月 12 日	福島県知事	令和元年度下水道事業起債同意	令和元年 10 月 3 日
令和 2 年 2 月 13 日	福島県知事	令和元年度地方公営企業災害復旧事業起債同意	令和 2 年 3 月 19 日

(4) 職員に関する事項

令和 2 年 3 月 31 日における職員数は 1 人で、その配置は次のとおりである。

(単位 人)

職名 課名	局	次	参	課	主	課	主	主	係	主	主	技	主	技	合	前	比
	長	長	事	長	幹	長	補	任	長	任	査	査	事	師	計	年	較
お客様サービス課											1				1	1	0
合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	1	0

※ 職員数は、農業集落排水事業会計から職員給与費を支出した人数を記載している。

## 2 工 事

### (1) 農業集落排水事業建設費

#### ア 管渠等改良工事

工 事 場 所	施 工 内 容			本年度工事費(円)	着工年月日	完成(予定) 年 月 日
	管種	口径(mm)	延長(m)			
三穂田町八幡字上ノ台地内	VU	150,200	81.55	9,053,000	元.8.9	2.2.14
計(1件)			81.55	9,053,000		

#### イ その他の工事

工 事 名	内 容	本年度工事費(円)	着工年月日	完成(予定) 年 月 日
農業集落排水マンホールポンプ場遠隔監視システム設置工事 (安原町外地内)	一式	1,980,000	元.9.4	2.1.6
計(1件)		1,980,000		

#### ウ 測量委託等

委 託 名	内 容	本年度委託料(円)	着工年月日	完成(予定) 年 月 日
三町目地区農業集落排水施設サブタンク設置実施設計委託 (西田町三町目地内)	一式	1,430,000	元.7.29	2.3.19
三町目地区農業集落排水施設改築実施設計委託 (西田町三町目地内)	一式	7,040,000	元.8.30	2.3.19
(繰越)郡山地区最適整備構想調査診断業務委託 (中田町赤沼外地内)	一式	(31,350,000)	元.6.25	(2.5.29)
※(注) 計(2件)		8,470,000		

※(注) (繰越)については、件数及び本年度委託料に加えていない。

(2) 災害復旧費

ア その他の工事

工 事 名	内 容	本年度工事費(円)	着工年月日	完成(予定) 年 月 日
阿久津地区農業集落排水施設災害復旧応急本工事(機械設備) (阿久津町地内)	一式	4,576,000	2.1.22	2.3.13
木村・小泉地区農業集落排水施設災害復旧応急本工事(機械設備) (西田町芹沢地内)	一式	6,457,000	2.1.22	2.3.24
(繰越)阿久津地区農業集落排水施設災害復旧応急本工事 (受電設備)(阿久津町地内)	一式	(12,320,000)	2.2.13	(2.7.31)
(繰越)木村・小泉地区農業集落排水施設災害復旧応急本工事 (受電設備)(西田町芹沢地内)	一式	(11,440,000)	2.2.13	(2.7.31)
※(注) 計(2件)		11,033,000		

※(注) (繰越)については、件数及び本年度工事費に加えていない。

イ 測量委託等

委 託 名	内 容	本年度委託料(円)	着工年月日	完成(予定) 年 月 日
阿久津地区農業集落排水施設災害復旧実施設計委託 (阿久津町地内)	一式	3,685,000	元.12.16	2.2.14
木村・小泉地区農業集落排水施設災害復旧実施設計委託 (西田町芹沢地内)	一式	3,410,000	元.12.16	2.2.14
三町目地区農業集落排水施設災害復旧実施設計委託 (西田町三町目地内)	一式	1,320,000	元.12.16	2.2.14
計(3件)		8,415,000		

### 3 業 務

#### (1) 業務量

区 分		単位	令和元年度	平成30年度	比較増減
処 理 区 域 内 人 口		人	12,192	12,384	△ 192
水 洗 化 人 口		人	8,947	9,077	△ 130
水 洗 化 率		%	73.4	73.3	0.1
調 定 件 数		件	19,215	19,028	187
総 処 理 水 量		m <sup>3</sup>	※	834,210	-
有 収 水 量	～ 20	m <sup>3</sup>	243,293	238,088	5,205
	21 ～ 100	m <sup>3</sup>	494,290	504,751	△ 10,461
	101 ～ 200	m <sup>3</sup>	16,878	17,041	△ 163
	201 ～ 500	m <sup>3</sup>	17,994	21,662	△ 3,668
	501 ～ 1,000	m <sup>3</sup>	12,145	10,723	1,422
	1,001 ～ 5,000	m <sup>3</sup>	4,504	6,355	△ 1,851
	5,001 ～ 10,000	m <sup>3</sup>	0	0	0
	10,001 ～	m <sup>3</sup>	0	0	0
	合 計	m <sup>3</sup>	789,104	798,620	△ 9,516
有 収 率		%	※	95.7	-

※ 総処理水量及び有収率については令和元年東日本台風(台風第19号)による影響のため調査不能

## (2) 事業収入に関する事項

科 目	令和元年度		平成30年度		比較増減額(円)
	金額(円)	構成比(%)	金額(円)	構成比(%)	
営 業 収 益	126,245,269	18.66	128,323,634	18.77	△ 2,078,365
農業集落排水施設使用料	126,245,269	18.66	128,323,634	18.77	△ 2,078,365
営 業 外 収 益	550,151,008	81.34	553,401,215	80.94	△ 3,250,207
他 会 計 負 担 金	308,174,259	45.56	318,241,946	46.55	△ 10,067,687
他 会 計 補 助 金	61,616,074	9.11	54,617,531	7.99	6,998,543
受取利息及び配当金	1,839	0.00	1,823	0.00	16
雑 収 益	42,031	0.01	29,000	0.00	13,031
長期前受金戻入	177,893,805	26.30	180,510,915	26.40	△ 2,617,110
災害復旧費国庫補助金	2,423,000	0.36	0	0.00	2,423,000
特 別 利 益	0	0.00	1,995,833	0.29	△ 1,995,833
過年度損益修正益	0	0.00	594	0.00	△ 594
その他特別利益	0	0.00	1,995,239	0.29	△ 1,995,239
合 計	676,396,277	100.00	683,720,682	100.00	△ 7,324,405

## (3) 事業費用に関する事項

科 目	令和元年度		平成30年度		比較増減額(円)
	金額(円)	構成比(%)	金額(円)	構成比(%)	
営 業 費 用	562,921,475	85.07	578,655,437	85.47	△ 15,733,962
管 渠 費	8,309,027	1.25	8,746,494	1.29	△ 437,467
処 理 場 費	140,604,768	21.25	150,242,663	22.19	△ 9,637,895
普 及 費	133,223	0.02	112,162	0.02	21,061
業 務 費	5,238,830	0.79	5,734,547	0.85	△ 495,717
総 係 費	3,682,688	0.56	3,713,082	0.55	△ 30,394
給 与 費	6,933,894	1.05	7,082,348	1.05	△ 148,454
減 価 償 却 費	391,352,007	59.14	402,932,408	59.51	△ 11,580,401
資 産 減 耗 費	6,667,038	1.01	91,733	0.01	6,575,305
営 業 外 費 用	91,124,025	13.77	98,313,122	14.52	△ 7,189,097
支払利息及び企業債取扱諸費	87,298,672	13.19	94,805,274	14.00	△ 7,506,602
雑 支 出	3,825,353	0.58	3,507,848	0.52	317,505
特 別 損 失	7,638,377	1.16	71,268	0.01	7,567,109
過年度損益修正損	2,427	0.00	71,268	0.01	△ 68,841
その他特別損失	7,635,950	1.16	0	0.00	7,635,950
合 計	661,683,877	100.00	677,039,827	100.00	△ 15,355,950

#### 4 会 計

##### (1) 重要契約の要旨

##### 工事請負契約

(500万円以上)

契 年 月 日	契約金額(円)	契 約 内 容		契 約 相 手 方
		工 事 名	工 事 場 所	
元.8.9	9,053,000	農業集落排水事業下水道管改築工事	三穂田町八幡字上ノ台地内	有限会社吉塚建設
2.1.22	6,457,000	木村・小泉地区農業集落排水施設災害復旧応急本工事(機械設備)	西田町芹沢地内	株式会社トーカン
2.2.12	12,320,000	阿久津地区農業集落排水施設災害復旧応急本工事(受電設備)	阿久津町地内	有限会社長谷川電気工事
2.2.12	11,440,000	木村・小泉地区農業集落排水施設災害復旧応急本工事(受電設備)	西田町芹沢地内	株式会社郡山電機製作所

## (2) 企業債の概況

(単位 円)

借入先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高	当年度支払利息
財務省	2,790,980,899	29,600,000	213,675,568	2,606,905,331	54,081,688
地方公共団体 金融機構	1,891,783,469	0	163,735,203	1,728,048,266	33,181,935
株式会社 東邦銀行	11,000,000	0	0	11,000,000	14,397
株式会社 秋田銀行	2,289,179	0	2,289,179	0	18,901
福島県商工信用組合	1,200,000	0	132,535	1,067,465	1,751
合計	4,697,253,547	29,600,000	379,832,485	4,347,021,062	87,298,672

## (3) 資産の譲渡等の対価以外の収入の用途について

ア 営業外収益他会計負担金308,174,259円については、委託料等(課税仕入れ)に3,897,362円(特定収入)、減価償却費等(課税仕入れ以外)に304,276,897円(特定収入以外)それぞれ充当した。

イ 営業外収益他会計補助金61,616,074円については、委託料等(課税仕入れ)に39,293,706円(特定収入)、職員給与費等(課税仕入れ以外)に22,322,368円(特定収入以外)それぞれ充当した。

ウ 営業外収益雑収益のうち2,600円については、負担金等(課税仕入れ)に2,543円(特定収入)、保険料等(課税仕入れ以外)に57円(特定収入以外)それぞれ充当した。

エ 国庫補助金3,500,000円については、委託料(課税仕入れ)に2,841,286円(特定収入)、補償金及び賠償金(課税仕入れ以外)に658,714円(特定収入以外)それぞれ充当した。

オ 県補助金210,000円については、委託料(課税仕入れ)に170,477円(特定収入)、補償金及び賠償金(課税仕入れ以外)に39,523円(特定収入以外)それぞれ充当した。

カ 災害復旧費国庫補助金11,249,000円については、工事請負費等(課税仕入れ)に11,249,000円(特定収入)充当した。

## (4) その他

P2～P5の決算報告書、P16の1 (1) ウ 財政状況の資本的収支、P18～P19の本年度工事費及び委託料、P22の契約金額は税込み金額、その他は税抜き金額で記載した。



# その他の書類

令和元年度郡山市農業集落排水事業会計キャッシュ・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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益(△は純損失)	14,712,400
	減価償却費	391,352,007
	固定資産除却費	6,667,038
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	11,735
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 209,324
	長期前受金戻入額	△ 177,893,805
	受取利息及び受取配当金	△ 1,839
	支払利息	87,298,672
	未収金の増減額(△は増加)	△ 35,432,680
	未払金の増減額(△は減少)	29,484,066
	預り金の増減額(△は減少)	20,795
	たな卸資産の増減額(△は増加)	63,700
	前払金の増減額(△は増加)	△ 19,140,000
	小計	296,932,765
	利息及び配当金の受取額	1,839
	利息の支払額	△ 87,298,672
	業務活動によるキャッシュ・フロー	209,635,932
2	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	△ 39,931,506
	国庫補助金による収入	12,326,000
	県補助金による収入	210,000
	特定収入仮払消費税及び地方消費税による支出	△ 1,076,161
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,471,667
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	142,000,000
	一時借入金の返済による支出	△ 141,000,000
	建設改良費等企業債による収入	29,600,000
	建設改良費等企業債の償還による支出	△ 368,379,773
	その他の企業債の償還による支出	△ 11,452,712
	他会計からの出資による収入	168,159,557
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 181,072,928
	資金増加額(又は減少額)	91,337
	資金期首残高	101,555
	資金期末残高	192,892

# 収益費用明細書

(単位 円)

収 益						
款	項	目	節	金額	備考	
農業集落排水事業収益				676,396,277		
	営業収益			126,245,269		
		農業集落排水施設使用料	農業集落排水施設使用料		126,245,269	
	営業外収益				550,151,008	
		他会計負担金			308,174,259	
			他会計負担金	他会計負担金		308,174,259
		他会計補助金			61,616,074	
			他会計補助金	他会計補助金		61,616,074
		受取利息及び配当金			1,839	
			預金利息	預金利息		1,839
		雑収益			42,031	
	占用料		占用料		12,000	
	その他雑収益		その他雑収益		30,031	
長期前受金戻入			177,893,805			
	長期前受金戻入	長期前受金戻入		177,893,805		
災害復旧費国庫補助金			2,423,000			
	農業集落排水施設災害復旧費国庫補助金	農業集落排水施設災害復旧費国庫補助金		2,423,000		
収益合計				676,396,277		

(単位 円)

費 用							
款	項	目	節	金額	備考		
農業集落排水事業費用				661,683,877			
	営業費用			562,921,475			
		管渠費			8,309,027		
			旅費	旅費		12,371	
			備消耗品費	備消耗品費		15,070	
			委託料	委託料		1,340,886	
			修繕費	修繕費		6,877,000	
			材料費	材料費		63,700	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
		処 理 場 費		140,604,768	
			備 消 耗 品 費	1,581,487	
			光 熱 水 費	415,521	
			通 信 運 搬 費	4,242,143	
			委 託 料	81,302,000	
			手 数 料	220,000	
			修 繕 費	13,575,000	
			動 力 費	37,128,100	
			薬 品 費	2,047,500	
			保 険 料	93,017	
		普 及 費		133,223	
			燃 料 費	24,858	
			印 刷 製 本 費	65,000	
			負 担 金	7,375	
			保 険 料	35,990	
		業 務 費		5,238,830	
			備 消 耗 品 費	30,000	
			印 刷 製 本 費	29,400	
			通 信 運 搬 費	103,444	
			手 数 料	5,730	
			負 担 金	5,012,416	
			貸倒引当金繰入額	57,840	
		総 係 費		3,682,688	
			印 刷 製 本 費	70,350	
			負 担 金	3,528,778	
			保 険 料	83,560	
		給 与 費		6,933,894	
			給 料	3,589,200	予算額 3,590,000
			手 当 等	1,864,335	予算額 2,433,368
			法 定 福 利 費	1,128,632	予算額 1,128,632
			賞与引当金繰入額	351,727	予算額 584,000
					(手当等分 492,000)
					(法定福利費分 92,000)

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
		減価償却費		391,352,007	
			有形固定資産 減価償却費	391,352,007	
		資産減耗費		6,667,038	
			固定資産除却費	6,667,038	
	営業外費用			91,124,025	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		87,298,672	
			企業債利息	87,298,672	
		雑支出		3,825,353	
			その他雑支出	3,825,353	
	特別損失			7,638,377	
		過年度損益修正損		2,427	
			過年度損益修正損	2,427	
		その他特別損失		7,635,950	
			その他特別損失	7,635,950	
費用合計				661,683,877	

## 資本的収入支出明細書

(単位 円)

収 入					
款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水事業 資本的収入				210,295,557	
	企業債			29,600,000	
		建設改良費等 企業債		19,000,000	
			農業集落排水事業債	19,000,000	
		災害復旧債		10,600,000	
			農業集落排水施設 災害復旧債	10,600,000	
	他会計出資金			168,159,557	
		他会計出資金		168,159,557	
			他会計出資金	168,159,557	
	補助金			12,536,000	
		国庫補助金		3,500,000	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			農業集落排水事業費 国庫補助金	3,500,000	
		県補助金		210,000	
			農業集落排水事業費 県補助金	210,000	
		災害復旧費 国庫補助金		8,826,000	
			農業集落排水施設災 害復旧費国庫補助金	8,826,000	
収入合計				210,295,557	

(単位 円)

支 出					
款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水事業 資本的支出				419,763,991	
	建設改良費			39,931,506	
		農業集落排水事業 建設費		22,251,506	
			委託料	7,700,000	
			工事請負費	10,030,000	
			補償金及び賠償金	4,521,506	
		災害復旧費		17,680,000	
			委託料	7,650,000	
			工事請負費	10,030,000	
	企業債償還金			379,832,485	
		企業債償還金		379,832,485	
			企業債償還金	379,832,485	
支出合計				419,763,991	

# 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			年度未償却未済高
					当年度増加額	当年度減少額	累計額	
土地	184,706,351	0	0	184,706,351	0	0	0	184,706,351
建物	441,966,062	0	0	441,966,062	9,544,201	0	128,885,141	313,080,921
構築物	14,086,650,189	15,573,164	7,021,472	14,095,201,881	302,653,250	1,673,796	3,678,043,457	10,417,158,424
機械及び装置	2,029,540,936	26,174,562	4,513,006	2,051,202,492	79,154,556	3,196,182	1,615,137,685	436,064,807
車両及び運搬具	195,750	0	50,750	145,000	0	48,212	137,750	7,250
工具器具及び備品	145,285	0	0	145,285	0	0	138,019	7,266
合計	16,743,204,573	41,747,726	11,585,228	16,773,367,071	391,352,007	4,918,190	5,422,342,052	11,351,025,019

# 企 業 債 明 細 書

借入先	借入年度	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	年利率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計			
	平成	平成	円	円	円	円	%	令和
財	4	5.11.10	30,000,000	1,644,315	23,661,386	6,338,614	4.30	5.9.25
	4	5.11.10	29,200,000	1,600,466	23,030,417	6,169,583	4.30	5.9.25
	4	5.11.10	22,000,000	1,205,831	17,351,685	4,648,315	4.30	5.9.25
	4	5.11.10	14,800,000	811,196	11,672,952	3,127,048	4.30	5.9.25
	5	5.11.10	9,000,000	493,294	7,098,416	1,901,584	4.30	5.9.25
	5	5.11.10	67,600,000	3,705,191	53,316,994	14,283,006	4.30	5.9.25
	5	7.3.27	40,000,000	2,090,560	27,976,239	12,023,761	4.65	7.3.1
	5	7.3.27	59,400,000	3,104,481	41,544,714	17,855,286	4.65	7.3.1
	6	7.3.27	68,000,000	3,553,951	47,559,605	20,440,395	4.65	7.3.1
	6	7.5.26	52,100,000	2,621,381	37,383,117	14,716,883	3.85	7.3.25
務	6	7.5.26	104,800,000	5,272,951	75,196,752	29,603,248	3.85	7.3.25
	6	7.5.26	23,900,000	1,202,514	17,148,877	6,751,123	3.85	7.3.25
	7	9.3.25	154,000,000	6,938,490	99,632,679	54,367,321	2.80	9.3.1
	8	9.3.25	47,700,000	2,149,129	30,860,251	16,839,749	2.80	9.3.1
	8	9.5.20	231,400,000	10,351,631	150,943,373	80,456,627	2.60	9.3.25
	9	10.5.19	304,700,000	13,062,934	190,287,237	114,412,763	2.00	10.3.25
	10	11.5.19	569,000,000	23,768,224	335,969,362	233,030,638	1.70	11.3.25
	11	12.5.19	312,200,000	12,862,213	168,465,825	143,734,175	2.00	12.3.25
	12	13.5.15	368,200,000	14,546,267	166,393,147	201,806,853	2.20	14.3.1
	13	14.3.25	138,400,000	5,467,690	62,544,301	75,855,699	2.20	14.3.1
省	13	14.5.20	726,400,000	28,635,935	327,143,662	399,256,338	1.60	14.9.25
	14	14.12.19	28,400,000	1,119,577	12,790,309	15,609,691	1.60	14.9.25
	14	15.5.26	677,800,000	26,813,378	306,402,332	371,397,668	0.90	15.3.25
	15	16.5.31	478,100,000	18,134,968	180,091,638	298,008,362	2.10	16.3.25
	16	17.5.31	294,500,000	10,983,844	100,593,804	193,906,196	2.00	17.3.25
	17	18.5.29	169,000,000	6,085,977	50,072,877	118,927,123	2.30	18.3.25
	18	19.5.28	54,200,000	1,930,987	14,375,156	39,824,844	2.10	19.3.25
	20	20.11.25	61,600,000	2,110,977	12,930,722	48,669,278	2.10	20.9.25
	20	21.3.25	28,100,000	975,546	5,585,906	22,514,094	1.90	21.3.1
	21	22.3.25	12,900,000	431,670	2,070,934	10,829,066	2.10	22.3.1
	令和 元	令和 2.3.25	19,000,000	0	0	19,000,000	0.30	32.3.1
	元	2.3.25	10,600,000	0	0	10,600,000	0.20	27.3.1
小 計			5,207,000,000	213,675,568	2,600,094,669	2,606,905,331	/	/

借入先	借入年度	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計			
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	平成	平成	円	円	円	円	%	令和
	6	7.5.30	11,600,000	666,974	9,435,157	2,164,843	3.95	5.3.20
	6	7.5.30	29,200,000	1,678,935	23,750,567	5,449,433	3.95	5.3.20
	6	7.5.30	3,900,000	224,241	3,172,164	727,836	3.95	5.3.20
	6	7.5.30	13,600,000	779,553	11,072,265	2,527,735	3.90	5.3.20
	6	7.5.30	20,600,000	1,180,792	16,771,223	3,828,777	3.90	5.3.20
	6	7.5.30	7,500,000	429,901	6,106,029	1,393,971	3.90	5.3.20
	7	8.5.16	45,500,000	2,449,906	34,817,682	10,682,318	3.45	6.3.20
	7	8.5.16	57,800,000	3,112,189	44,229,935	13,570,065	3.45	6.3.20
	8	9.5.23	72,100,000	3,615,807	52,521,665	19,578,335	2.65	7.3.20
	8	9.5.23	36,800,000	1,845,516	26,807,175	9,992,825	2.65	7.3.20
	9	10.5.20	121,900,000	5,827,434	84,259,169	37,640,831	2.10	8.3.20
	9	10.5.20	36,800,000	1,755,664	25,479,698	11,320,302	2.05	8.3.20
	10	11.5.20	174,400,000	8,088,804	113,531,789	60,868,211	1.80	9.3.20
	10	11.5.20	122,900,000	5,691,092	80,160,864	42,739,136	1.75	9.3.20
	11	12.5.19	115,700,000	5,293,665	69,335,009	46,364,991	2.00	10.3.20
	11	12.5.19	43,100,000	1,971,971	25,828,341	17,271,659	2.00	10.3.20
	12	13.5.8	153,000,000	6,811,196	87,227,800	65,772,200	1.40	11.3.20
	12	13.5.8	91,600,000	4,074,985	52,349,347	39,250,653	1.35	11.3.20
	13	14.5.20	127,000,000	5,583,947	64,599,846	62,400,154	2.00	12.3.20
13	14.5.20	244,900,000	10,767,785	124,570,881	120,329,119	2.00	12.3.20	
14	15.5.29	201,000,000	8,723,646	99,687,015	101,312,985	0.90	13.3.20	
14	15.5.29	510,200,000	22,143,305	253,036,389	257,163,611	0.90	13.3.20	
15	16.5.28	222,100,000	9,366,695	93,017,172	129,082,828	2.10	14.3.20	
15	16.5.28	342,300,000	14,435,929	143,357,848	198,942,152	2.10	14.3.20	
16	17.5.27	227,600,000	9,453,831	86,954,358	140,645,642	1.90	15.3.20	
16	17.5.27	132,400,000	5,499,505	50,583,293	81,816,707	1.90	15.3.20	
17	18.5.30	93,700,000	3,760,375	30,938,795	62,761,205	2.30	16.3.20	
17	18.5.30	81,100,000	3,254,711	26,778,399	54,321,601	2.30	16.3.20	
18	19.5.30	21,000,000	831,839	6,192,591	14,807,409	2.10	17.3.20	
18	19.5.30	42,500,000	1,683,484	12,532,627	29,967,373	2.10	17.3.20	
19	20.3.28	36,400,000	1,412,045	9,291,969	27,108,031	2.10	18.3.20	
19	20.3.28	19,500,000	758,667	4,999,621	14,500,379	2.05	18.3.20	
20	20.9.22	9,200,000	906,159	9,200,000	0	2.45	2.3.20	
20	21.2.26	4,800,000	186,609	1,152,200	3,647,800	1.90	18.9.20	
20	21.2.26	1,700,000	66,091	408,070	1,291,930	1.90	18.9.20	
20	21.3.30	9,000,000	346,599	1,984,603	7,015,397	1.90	19.3.20	

借入先	借入年度	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計			
金地方 融公共 機団 構体	平成	平成	円	円	円	円	%	令和
	20	21.3.30	10,400,000	400,515	2,293,320	8,106,680	1.90	19.3.20
	21	22.3.25	5,400,000	202,483	973,299	4,426,701	2.00	20.3.20
	21	22.3.25	5,200,000	194,984	937,250	4,262,750	2.00	20.3.20
	25	25.9.20	26,800,000	3,605,474	23,180,090	3,619,910	0.40	3.3.20
	25	25.9.20	37,300,000	4,426,425	28,380,560	8,919,440	0.50	4.3.20
25	25.9.20	1,900,000	225,475	1,445,659	454,341	0.50	4.3.20	
小計			3,571,400,000	163,735,203	1,843,351,734	1,728,048,266		

借入先	借入年度	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計			
東株 邦式 銀会 行社	平成	平成	円	円	円	円	%	令和
	30	31.3.1	11,000,000	0	0	11,000,000	0.13	11.3.1
小計			11,000,000	0	0	11,000,000		

借入先	借入年度	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計			
秋株 田式 銀会 行社	平成	平成	円	円	円	円	%	令和
	21	22.3.25	21,800,000	2,289,179	21,800,000	0	1.10	2.3.25
小計			21,800,000	2,289,179	21,800,000	0		

借入先	借入年度	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計			
信福 用島 組商 合工	平成	平成	円	円	円	円	%	令和
	29	30.3.1	1,200,000	132,535	132,535	1,067,465	0.15	10.3.1
小計			1,200,000	132,535	132,535	1,067,465		
合計			8,812,400,000	379,832,485	4,465,378,938	4,347,021,062		

