

令和3年度

（自 令和3年4月1日  
至 令和4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 .....	5
決算報告書 .....	6
財務諸表 .....	11
損益計算書 .....	13
剰余金計算書 .....	14
剰余金処分計算書 .....	14
貸借対照表 .....	16
事業報告書 .....	19
概況 .....	20
工事 .....	22
業務 .....	23
会計 .....	25
その他の書類 .....	27
キャッシュ・フロー計算書 .....	28
収益費用明細書 .....	29
資本的収入支出明細書 .....	32
固定資産明細書 .....	34
企業債明細書 .....	35

## 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25,481円を不納欠損処理することとなったため、貸倒引当金25,481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1,842,903円を支出することとなったため、賞与引当金635,591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1,423,400円である。

# 決 算 報 告 書

令和3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
第1款 農業集落排水 事業収益	円 694,243,000	円 △ 58,000	円 0
第1項 営業収益	138,136,000	0	0
第2項 営業外収益	556,106,000	△ 468,000	0
第3項 特別利益	1,000	410,000	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
第1款 農業集落排水 事業費用	円 682,987,000	円 △ 58,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	610,060,000	△ 58,000	0	0	0
第2項 営業外費用	72,729,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	198,000	0	0	0	0

# 集落排水事業決算報告書

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計				
円	円	円	円	
694,185,000	650,605,436	△ 43,579,564		
138,136,000	139,924,188	1,788,188	(うち仮受消費税及び地方消費税 12,711,411円)	
555,638,000	509,233,202	△ 46,404,798		
411,000	1,448,046	1,037,046		

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	
682,929,000	0	682,929,000	645,350,164	0	37,578,836	
610,002,000	0	610,002,000	573,117,754	0	36,884,246	(うち仮払消費税 及び地方消費税 17,034,486円)
72,729,000	0	72,729,000	72,187,096	0	541,904	
198,000	0	198,000	45,314	0	152,686	(うち仮払消費税 及び地方消費税 4,120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	453,243,000	△ 2,327,000	450,916,000	139,954,000
第1項 企 業 債	162,500,000	△ 18,600,000	143,900,000	70,100,000
第2項 他 会 計 出 資 金	174,564,000	16,273,000	190,837,000	0
第3項 補 助 金	116,179,000	0	116,179,000	69,854,000
第4項 そ の 他 資 本 的 収 入	0	0	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
	円	円	円	円	円	円
第1款 農業集落排水事業 資 本 的 支 出	683,302,000	△ 19,566,000	0	663,736,000	147,400,000	0
第1項 建 設 改 良 費	293,675,000	△ 19,566,000	0	274,109,000	147,400,000	0
第2項 企 業 債 償 還 金	389,627,000	0	0	389,627,000	0	0

資本的収入額から、繰越工事資金112,607,000円及び前年度一時借入金への充当額133,604,600円を除いた額調整額5,255,272円及び当年度分損益勘定留保資金218,635,696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	590,870,000	606,484,053	15,614,053	
0	214,000,000	148,400,000	△ 65,600,000	翌年度繰越額に係る 財源充当額 51,800,000円
0	190,837,000	197,640,025	6,803,025	
0	186,033,000	245,019,884	58,986,884	
0	0	15,424,144	15,424,144	翌年度繰越額に係る 財源充当額 10,936,000円  翌年度繰越額に係る 財源充当額 49,871,000円

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	
811,136,000	584,163,421	215,908,000	0	215,908,000	11,064,579	
421,509,000	194,536,500	215,908,000	0	215,908,000	11,064,500	うち仮払消費税 及び地方消費税 17,669,300円
389,627,000	389,626,921	0	0	0	79	

360,272,453円が資本的支出額に対し不足する額223,890,968円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支



# 財 務 諸 表



# 令和3年度 郡山市農業集落排水事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 農業集落排水施設使用料	127,212,777	127,212,777	
2 営業費用			
(1) 管渠費	3,882,264		
(2) 処理場費	157,621,804		
(3) 普及費	609		
(4) 業務費	5,614,608		
(5) 総係費	3,726,536		
(6) 給与費	6,963,504		
(7) 減価償却費	373,231,758		
(8) 資産減耗費	5,042,185	556,083,268	
営業利益			△ 428,870,491
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	291,822,610		
(2) 他会計補助金	52,898,892		
(3) 受取利息及び配当金	4		
(4) 雑収益	43,000		
(5) 長期前受金戻入	159,638,247	504,402,753	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	72,187,096		
(2) 雑支出	4,752,018	76,939,114	427,463,639
経常利益			△ 1,406,852
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	919,326		
(2) その他特別利益	528,720	1,448,046	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	41,194	41,194	1,406,852
当年度純利益			0
当年度未処分利益剰余金			0

## 令和3年度 郡山市農業集落排水事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	資 本 金	剰 余 金		
		資 本 剰 余 金		
		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	2,121,494,032	101,155,502	16,590,466	6,675,474
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0			
減債積立金の積立				
組入資本金への組入				
処分後残高	2,121,494,032	101,155,502	16,590,466	6,675,474
当年度変動額	197,640,025	0	0	0
減債積立金の取崩				
一般会計出資金の受入	197,640,025			
当年度純損失				
当年度末残高	2,319,134,057	101,155,502	16,590,466	6,675,474

## 令和3年度 郡山市農業集落排水事業剰余金処分計算書

(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	2,319,134,057	124,727,297	0
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	2,319,134,057	124,727,297	(繰越利益剰余金) 0

(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	減 債 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計	
301,725	4,130	124,727,297	0	0	0	2,246,221,329
0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0			0	0
		0			0	0
301,725	4,130	124,727,297	0	(繰越利益剰余金) 0	0	2,246,221,329
0	0	0	0	0	0	197,640,025
		0			0	0
		0			0	197,640,025
		0			0	0
301,725	4,130	124,727,297	0	(当年度未処分) 利益剰余金 0	0	2,443,861,354

# 令和3年度 郡山市農業集落排水事業貸借対照表

(令和4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	477,298,225			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 148,274,677</u>	329,023,548		
ハ 構 築 物	14,129,816,873			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,278,734,287</u>	9,851,082,586		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,329,113,593			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,674,704,958</u>	654,408,635		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	90,500			
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	90,500		
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>11,019,318,886</u>	
固 定 資 産 合 計				11,019,318,886
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			431,399	
(2) 未 収 金		408,882,613		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 328,768</u>	408,553,845	
(3) 貯 蔵 品			473,200	
(4) 前 払 金			<u>106,770,000</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>516,228,444</u>
資 産 合 計				<u><u>11,535,547,330</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		3,374,253,910		
企業債合計			3,374,253,910	
固定負債合計				3,374,253,910
4 流動負債				
(1) 一時借入金			376,000,000	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等企業債		392,875,578		
企業債合計			392,875,578	
(3) 未払金			26,435,420	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		617,650		
引当金合計			617,650	
(5) 預り金			52,474	
流動負債合計				795,981,122
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			7,703,548,103	
収益化累計額			△ 2,782,097,159	
繰延収益合計				4,921,450,944
負債合計				<u>9,091,685,976</u>
資本の部				
6 資本金				
(1) 資本金				
イ 固有資本金		825,062,757		
ロ 他会計出資金		1,476,096,928		
ハ 組入資本金		17,974,372		
資本金合計			2,319,134,057	
資本金合計				2,319,134,057
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		0		
利益剰余金合計			0	
剰余金合計				124,727,297
資本合計				<u>2,443,861,354</u>
負債資本合計				<u>11,535,547,330</u>



# 事 業 報 告 書

# 令和3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、11,695人で前年度末に比べ214人減少し、普及率は3.7%となった。また、水洗化人口は、8,582人で前年度末に比べ157人減少し、水洗化率は73.4%となった。

年間有収水量は、795,998 m<sup>3</sup>で前年度に比べ5,527 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。

#### ウ 財政状況

収益的収入については、災害復旧費国庫補助金の減少等により、総収益が633,063,576円と前年度に比べ50,310,119円減少した。

収益的支出については、令和元年東日本台風（台風第19号）に伴う災害復旧費の減少等により、総費用が633,063,576円と前年度に比べ65,022,519円減少した。

この結果、純利益は0円となり前年度に比べ14,712,400円増加した。

また、資本的収支については、収入が360,272,453円（繰越建設費及び前年度一時借入金への充当額を除く。）、支出が584,163,421円となり、不足する額223,890,968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 105 号	専決処分の承認を求めることについて(令和 2 年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第 3 号))	令和 3 年 6 月 11 日	令和 3 年 6 月 30 日
議案第 175 号	令和 2 年度郡山市農業集落排水事業会計決算認定について	令和 3 年 9 月 13 日	令和 3 年 9 月 30 日
議案第 189 号	令和 3 年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第 1 号)	令和 3 年 11 月 30 日	令和 3 年 11 月 30 日
議案第 209 号	令和 3 年度郡山市農業集落排水事業会計補正予算(第 2 号)	令和 3 年 12 月 2 日	令和 3 年 12 月 17 日
議案第 50 号	令和 4 年度郡山市農業集落排水事業会計予算	令和 4 年 2 月 17 日	令和 4 年 3 月 17 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 3 年 7 月 13 日	福島県知事	令和 3 年度下水道事業起債同意	令和 3 年 10 月 15 日

(4) 職員に関する事項

令和 4 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	局	次	課	主	課	主	主	係	主	主	技	主	技	合	前	比
課名	長	長	長	幹	長	任	任	長	任	査	査	事	師	計	年	較
					補	主	技			査					度	増
					佐	査	査									減
お客様サービス課										1				1	1	0
合計	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(会計年度任用職員を除く。)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)			
三穂田町鍋山字上屋敷地内	PRP	150	47.10	8,114,700	3.8.5	3.12.6
計(1件)			47.10	8,114,700		

#### 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
(前年度繰越分)三町目地区農業集落排水施設改築工事(西田町三町目地内)	一式	136,340,600	3.4.28	4.3.10
三町目地区農業集落排水施設改築工事(その2)機械設備工事(西田町三町目外地内)	一式	31,900,000	3.10.28	4.3.10
小泉No.2マンホールポンプ場外改修工事(富久山町堂坂外地内)	一式	8,635,000	3.11.15	4.3.22
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(逢瀬町河内字屋敷地内)	一式	660,000	4.1.19	4.3.25
片平地区農業集落排水施設改築建具工事(片平町地内)	一式	3,212,000	4.1.24	4.3.28
(繰越)片平地区農業集落排水施設改築工事(片平町地内)	一式	(161,282,000)	3.6.21	(4.7.29)
(繰越)片平地区農業集落排水施設改築工事(その2)(片平町地内)	一式	(14,432,000)	3.10.28	(4.6.30)
(繰越)三町目地区農業集落排水施設サブタンク設置工事(西田町三町目地内)	一式	(15,400,000)	3.10.28	(4.6.30)
(繰越)三町目地区農業集落排水施設改築工事(その2)電気設備工事(西田町三町目外地内)	一式	(22,440,000)	3.11.9	(4.7.29)
※(注) 計(5件)		180,747,600		

※(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。

#### 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
農業集落排水事業下水道管改築工事に伴う実施設計委託(三穂田町富岡字吉室内外地内)	一式	5,500,000	3.11.1	4.3.15
(繰越)片平地区農業集落排水施設改築工事施工管理委託(片平町地内)	一式	(1,650,000)	3.6.28	(4.7.29)
(繰越)三町目地区農業集落排水施設サブタンク設置工事施工管理委託(西田町三町目地内)	一式	(704,000)	3.12.1	(4.6.30)
※(注) 計(1件)		5,500,000		

※(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。

### 3 業 務

#### (1) 業務量

区 分		単位	令和3年度	令和2年度	比較増減
処 理 区 域 内 人 口		人	11,695	11,909	△ 214
水 洗 化 人 口		人	8,582	8,739	△ 157
水 洗 化 率		%	73.4	73.4	0.0
調 定 件 数		件	19,530	19,341	189
総 処 理 水 量		m <sup>3</sup>	※	※	-
有 収 水 量	～ 20	m <sup>3</sup>	248,722	239,928	8,794
	21 ～ 100	m <sup>3</sup>	496,500	515,861	△ 19,361
	101 ～ 200	m <sup>3</sup>	16,710	15,594	1,116
	201 ～ 500	m <sup>3</sup>	20,900	18,003	2,897
	501 ～ 1,000	m <sup>3</sup>	10,921	9,070	1,851
	1,001 ～ 5,000	m <sup>3</sup>	2,245	3,069	△ 824
	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>	795,998	801,525	△ 5,527
有 収 率		%	※	※	-

※ 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3年度		令和2年度		比較増減額(円)
	金額(円)	構成比(%)	金額(円)	構成比(%)	
営 業 収 益	127,212,777	20.09	127,865,364	18.71	△ 652,587
農業集落排水施設使用料	127,212,777	20.09	127,865,364	18.71	△ 652,587
営 業 外 収 益	504,402,753	79.68	555,508,331	81.29	△ 51,105,578
他 会 計 負 担 金	291,822,610	46.10	293,354,893	42.93	△ 1,532,283
他 会 計 補 助 金	52,898,892	8.36	48,666,866	7.12	4,232,026
受取利息及び配当金	4	0.00	307	0.00	△ 303
雑 収 益	43,000	0.00	17,135	0.00	25,865
長期前受金戻入	159,638,247	25.22	172,215,185	25.20	△ 12,576,938
災害復旧費国庫補助金	0	0.00	41,253,945	6.04	△ 41,253,945
特 別 利 益	1,448,046	0.23	0	0.00	1,448,046
過年度損益修正益	919,326	0.15	0	0.00	919,326
その他特別利益	528,720	0.08	0	0.00	528,720
合 計	633,063,576	100.00	683,373,695	100.00	△ 50,310,119

## (3) 事業費用に関する事項

科 目	令和3年度		令和2年度		比較増減額(円)
	金額(円)	構成比(%)	金額(円)	構成比(%)	
営 業 費 用	556,083,268	87.84	563,897,139	80.78	△ 7,813,871
管 渠 費	3,882,264	0.61	5,588,598	0.80	△ 1,706,334
処 理 場 費	157,621,804	24.90	153,426,221	21.98	4,195,583
普 及 費	609	0.00	2,809	0.00	△ 2,200
業 務 費	5,614,608	0.89	5,606,793	0.80	7,815
総 係 費	3,726,536	0.59	3,904,371	0.56	△ 177,835
給 与 費	6,963,504	1.10	7,504,907	1.08	△ 541,403
減 価 償 却 費	373,231,758	58.96	376,962,858	54.00	△ 3,731,100
資 産 減 耗 費	5,042,185	0.79	10,900,582	1.56	△ 5,858,397
営 業 外 費 用	76,939,114	12.15	88,650,542	12.70	△ 11,711,428
支払利息及び企業債取扱諸費	72,187,096	11.40	79,729,486	11.42	△ 7,542,390
雑 支 出	4,752,018	0.75	8,921,056	1.28	△ 4,169,038
特 別 損 失	41,194	0.01	45,538,414	6.52	△ 45,497,220
過年度損益修正損	41,194	0.01	14,764	0.00	26,430
その他特別損失	0	0.00	45,523,650	6.52	△ 45,523,650
合 計	633,063,576	100.00	698,086,095	100.00	△ 65,022,519

#### 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	
3.4.27	136,340,600 (135,102,000)	三町目地区農業集落排水施設改築工事	西田町三町目地内	株式会社トーカン
3.6.18	161,282,000	片平地区農業集落排水施設改築工事	片平町地内	ダイリ建設株式会社
3.8.4	8,114,700	農業集落排水事業下水道管改築工事	三穂田町鍋山字上屋敷地内	有限会社吉塚建設
3.10.27	14,432,000	片平地区農業集落排水施設改築工事(その2)	片平町地内	株式会社山元工業所
3.10.27	31,900,000	三町目地区農業集落排水施設改築工事(その2)機械設備工事	西田町三町目外地内	株式会社トーカン
3.10.27	15,400,000	三町目地区農業集落排水施設サブタンク設置工事	西田町三町目地内	株式会社山元工業所
3.11.8	22,440,000	三町目地区農業集落排水施設改築工事(その2)電気設備工事	西田町三町目外地内	有限会社長谷川電気工事
3.11.12	8,635,000	小泉No.2マンホールポンプ場外改修工事	富久山町堂坂外地内	株式会社トーカン

(注)契約締結後に金額の変更のあった工事については、契約当初時の金額をカッコ書きで示した。

## (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	2,435,377,272	148,400,000	223,101,115	2,360,676,157	44,985,312
地方公共団体 金融機構	1,562,260,285	0	165,175,412	1,397,084,873	27,188,108
株式会社 東邦銀行	9,784,121	0	1,217,460	8,566,661	12,324
福島県商工信用組合	934,731	0	132,934	801,797	1,352
合計	4,008,356,409	148,400,000	389,626,921	3,767,129,488	72,187,096

## (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291,822,610円については、委託料等(課税仕入れ)に4,223,877円(特定収入)、減価償却費等(課税仕入れ以外)に287,598,733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52,898,892円については、委託料等(課税仕入れ)に47,428,735円(特定収入)、資産減耗費等(課税仕入れ以外)に5,470,157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31,000円については、負担金等(課税仕入れ)に30,366円(特定収入)、保険料等(課税仕入れ以外)に634円(特定収入以外)それぞれ充当した。
- エ 特別利益その他特別利益528,720円については、負担金等(課税仕入れ)に528,720円(特定収入)充当した。
- オ 国庫補助金131,385,000円については、工事請負費等(課税仕入れ)に131,311,706円(特定収入)、負担金等(課税仕入れ以外)に73,294円(特定収入以外)それぞれ充当した。
- カ 県補助金5,247,000円については、工事請負費等(課税仕入れ)に5,242,602円(特定収入)、負担金等(課税仕入れ以外)に4,398円(特定収入以外)それぞれ充当した。
- キ 災害復旧費国庫補助金108,387,884円については、前年度一時借入金(課税仕入れ以外)に108,387,884円(特定収入以外)充当した。
- ク その他資本的収入15,424,144円については、前年度一時借入金(課税仕入れ以外)に15,424,144円(特定収入以外)充当した。

## (4) その他

P6～P9の決算報告書、P20の1 (1) ウ 財政状況の資本的収支、P22の本年度工事費及び委託料、P25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3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

(令和3年4月1日から令和4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)	0
	減価償却費	373,231,758
	固定資産除却費	5,042,185
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 143,881
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 247,420
	長期前受金戻入額	△ 159,638,247
	受取利息及び受取配当金	△ 4
	支払利息	72,187,096
	未収金の増減額(△は増加)	△ 247,965,063
	未払金の増減額(△は減少)	5,990,216
	預り金の増減額(△は減少)	△ 27,464
	前払金の増減額(△は増加)	△ 106,770,000
	小計	△ 58,340,824
	利息及び配当金の受取額	4
	利息の支払額	△ 72,187,096
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 130,527,916
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	△ 176,867,200
	国庫補助金による収入	239,772,884
	県補助金による収入	5,247,000
	その他資本剰余金による収入	15,424,144
	特定収入仮払消費税及び地方消費税による支出	△ 12,414,028
	投資活動によるキャッシュ・フロー	71,162,800
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	376,000,000
	一時借入金の返済による支出	△ 273,000,000
	建設改良費等企業債による収入	148,400,000
	建設改良費等企業債の償還による支出	△ 384,928,327
	その他の企業債の償還による支出	△ 4,698,594
	他会計からの出資による収入	197,640,025
	財務活動によるキャッシュ・フロー	59,413,104
	資金増加額(又は減少額)	47,988
	資金期首残高	383,411
	資金期末残高	431,399

# 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				633,063,576	
	営業収益	農業集落排水 施設使用料		127,212,777	
			農業集落排水 施設使用料	127,212,777	
	営業外収益			504,402,753	
			他会計負担金	291,822,610	
			他会計負担金	291,822,610	
			他会計補助金	52,898,892	
			他会計補助金	52,898,892	
			受取利息及び 配当金	4	
			預金利息	4	
			雑収益	43,000	
			占用料	12,000	
			その他雑収益	31,000	
			長期前受金戻入	159,638,247	
	特別利益			1,448,046	
			過年度損益修正益	919,326	
			過年度損益修正益	919,326	
その他特別利益			528,720		
		その他特別利益	528,720		
			528,720		
収益合計				633,063,576	

(単位 円)

費 用					
款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水 事業費用				633,063,576	
	営業費用			556,083,268	
			管渠費	3,882,264	
			旅費	2,364	
		備消耗品費	36,391		

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	1,653,509	
			修繕費	2,190,000	
		処理場費		157,621,804	
			備消耗品費	701,341	
			燃料費	48,547	
			光熱水費	350,390	
			通信運搬費	4,260,875	
			委託料	107,848,056	
			手数料	236,364	
			賃借料	41,800	
			修繕費	4,265,070	
			動力費	37,798,119	
			薬品費	1,836,000	
			保険料	197,442	
			公課費	37,800	
		普及費		609	
			負担金	609	
		業務費		5,614,608	
			備消耗品費	37,194	
			通信運搬費	78,114	
			手数料	11,370	
			負担金	5,487,930	
		総係費		3,726,536	
			負担金	3,642,976	
			保険料	83,560	
		給与費		6,963,504	
			給料	4,144,800	予算額 4,145,000
			手当等	1,266,277	予算額 2,515,000
			法定福利費	1,164,256	予算額 1,256,000
			賞与引当金繰入額	388,171	予算額 619,000
					(手当等分 517,000)
					(法定福利費分 102,000)

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
		減価償却費		373,231,758	
			有形固定資産 減価償却費	373,231,758	
		資産減耗費		5,042,185	
			固定資産除却費	5,042,185	
	営業外費用			76,939,114	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		72,187,096	
			企業債利息	72,187,096	
		雑支出		4,752,018	
			その他雑支出	4,752,018	
	特別損失			41,194	
		過年度損益修正損		41,194	
			過年度損益修正損	41,194	
費用合計				633,063,576	

# 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				606,484,053		
	企 業 債			148,400,000		
		建設改良費等 企 業 債			148,400,000	
				農業集落排水事業債	148,400,000	
	他会計出資金				197,640,025	
		他会計出資金			197,640,025	
				他会計出資金	197,640,025	
	補 助 金				245,019,884	
		国庫補助金			131,385,000	
				農業集落排水事業費 国庫補助金	131,385,000	
		県補助金			5,247,000	
				農業集落排水事業費 県補助金	5,247,000	
		災害復旧費 国庫補助金			108,387,884	
				農業集落排水施設災 害復旧費国庫補助金	108,387,884	
	その他資本的収入				15,424,144	
その他資本的収入				15,424,144		
			その他資本的収入	15,424,144		
収入合計				606,484,053		

(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				566,494,121		
	建設改良費			176,867,200		
		農業集落排水事業 建設費			176,867,200	
				委託料	5,000,000	
				工事請負費	171,693,000	
				負担金	174,200	
	企業債償還金				389,626,921	
		企業債償還金			389,626,921	
				企業債償還金	389,626,921	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
支出合計				566,494,121	

# 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	
土地	184,706,351	0	0	184,706,351	0	0	184,706,351
建物	474,375,129	2,923,096	0	477,298,225	10,037,514	0	329,023,548
構築物	14,119,529,524	13,800,400	3,513,051	14,129,816,873	300,973,141	904,259	9,851,082,586
機械及び装置	2,188,267,210	161,567,104	20,720,721	2,329,113,593	62,221,103	18,287,328	654,408,635
車両及び運搬具	90,500	0	0	90,500	0	0	90,500
工具器具及び備品	145,285	0	0	145,285	0	0	7,266
合計	16,967,113,999	178,290,600	24,233,772	17,121,170,827	373,231,758	19,191,587	11,019,318,886

# 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	1,790,352	27,167,519	2,832,481	4.30	5.9.25	
	4	5.11.10	29,200,000	1,742,610	26,443,053	2,756,947	4.30	5.9.25	
	4	5.11.10	22,000,000	1,312,925	19,922,850	2,077,150	4.30	5.9.25	
	4	5.11.10	14,800,000	883,240	13,402,644	1,397,356	4.30	5.9.25	
	5	5.11.10	9,000,000	537,106	8,150,256	849,744	4.30	5.9.25	
	5	5.11.10	67,600,000	4,034,262	61,217,482	6,382,518	4.30	5.9.25	
	5	7.3.27	40,000,000	2,291,868	32,457,008	7,542,992	4.65	7.3.1	
	5	7.3.27	59,400,000	3,403,424	48,198,655	11,201,345	4.65	7.3.1	
	6	7.3.27	68,000,000	3,896,175	55,176,912	12,823,088	4.65	7.3.1	
	6	7.5.26	52,100,000	2,829,131	42,935,523	9,164,477	3.85	7.3.25	
	6	7.5.26	104,800,000	5,690,843	86,365,508	18,434,492	3.85	7.3.25	
	6	7.5.26	23,900,000	1,297,816	19,695,950	4,204,050	3.85	7.3.25	
	7	9.3.25	154,000,000	7,335,280	114,102,086	39,897,914	2.80	9.3.1	
	8	9.3.25	47,700,000	2,272,032	35,342,009	12,357,991	2.80	9.3.1	
	8	9.5.20	231,400,000	10,900,503	172,466,398	58,933,602	2.60	9.3.25	
	9	10.5.19	304,700,000	13,593,341	217,206,076	87,493,924	2.00	10.3.25	
	務	10	11.5.19	569,000,000	24,586,705	384,730,068	184,269,932	1.70	11.3.25
		11	12.5.19	312,200,000	13,384,470	194,971,038	117,228,962	2.00	12.3.25
12		13.5.15	368,200,000	15,196,941	196,458,133	171,741,867	2.20	14.3.1	
13		14.3.25	138,400,000	5,712,267	73,845,209	64,554,791	2.20	14.3.1	
13		14.5.20	726,400,000	29,563,341	385,802,946	340,597,054	1.60	14.9.25	
14		14.12.19	28,400,000	1,155,835	15,083,706	13,316,294	1.60	14.9.25	
14		15.5.26	677,800,000	27,299,286	360,756,860	317,043,140	0.90	15.3.25	
15		16.5.31	478,100,000	18,908,718	217,518,158	260,581,842	2.10	16.3.25	
16		17.5.31	294,500,000	11,429,831	123,228,254	171,271,746	2.00	17.3.25	
17		18.5.29	169,000,000	6,370,799	62,670,435	106,329,565	2.30	18.3.25	
18		19.5.28	54,200,000	2,013,375	18,360,282	35,839,718	2.10	19.3.25	
省		20	20.11.25	61,600,000	2,205,403	17,293,799	44,306,201	2.10	20.9.25
	20	21.3.25	28,100,000	1,013,148	7,593,222	20,506,778	1.90	21.3.1	
	21	22.3.25	12,900,000	450,088	2,961,804	9,938,196	2.10	22.3.1	
	令和 2	令和 3.3.25	19,000,000	0	0	19,000,000	0.50	33.3.1	
	2	3.3.25	38,000,000	0	0	38,000,000	0.40	28.3.1	
	3	4.3.25	77,800,000	0	0	77,800,000	0.70	34.3.1	
	3	4.3.25	90,000,000	0	0	90,000,000	0.70	34.3.1	
	小計		5,402,200,000	223,101,115	3,041,523,843	2,360,676,157			

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	721,247	10,849,984	750,016	3.95	5.3.20
	6	7.5.30	29,200,000	1,815,552	27,312,026	1,887,974	3.95	5.3.20
	6	7.5.30	3,900,000	242,488	3,647,838	252,162	3.95	5.3.20
	6	7.5.30	13,600,000	842,160	12,724,677	875,323	3.90	5.3.20
	6	7.5.30	20,600,000	1,275,624	19,274,140	1,325,860	3.90	5.3.20
	6	7.5.30	7,500,000	464,426	7,017,285	482,715	3.90	5.3.20
	7	8.5.16	45,500,000	2,623,375	39,976,214	5,523,786	3.45	6.3.20
	7	8.5.16	57,800,000	3,332,550	50,782,970	7,017,030	3.45	6.3.20
	8	9.5.23	72,100,000	3,811,286	60,045,211	12,054,789	2.65	7.3.20
	8	9.5.23	36,800,000	1,945,289	30,647,210	6,152,790	2.65	7.3.20
	9	10.5.20	121,900,000	6,076,068	96,285,690	25,614,310	2.10	8.3.20
	9	10.5.20	36,800,000	1,828,760	29,100,297	7,699,703	2.05	8.3.20
	10	11.5.20	174,400,000	8,383,955	130,150,801	44,249,199	1.80	9.3.20
	10	11.5.20	122,900,000	5,892,911	91,844,897	31,055,103	1.75	9.3.20
	11	12.5.19	115,700,000	5,508,608	80,243,685	35,456,315	2.00	10.3.20
	11	12.5.19	43,100,000	2,052,040	29,891,987	13,208,013	2.00	10.3.20
	12	13.5.8	153,000,000	7,003,922	101,138,610	51,861,390	1.40	11.3.20
	12	13.5.8	91,600,000	4,186,128	60,665,657	30,934,343	1.35	11.3.20
	13	14.5.20	127,000,000	5,810,678	76,106,709	50,893,291	2.00	12.3.20
	13	14.5.20	244,900,000	11,205,000	146,760,099	98,139,901	2.00	12.3.20
	14	15.5.29	201,000,000	8,881,735	117,371,085	83,628,915	0.90	13.3.20
	14	15.5.29	510,200,000	22,544,583	297,924,015	212,275,985	0.90	13.3.20
	15	16.5.28	222,100,000	9,766,336	112,347,937	109,752,063	2.10	14.3.20
	15	16.5.28	342,300,000	15,051,854	173,150,377	169,149,623	2.10	14.3.20
	16	17.5.27	227,600,000	9,818,228	106,406,893	121,193,107	1.90	15.3.20
	16	17.5.27	132,400,000	5,711,483	61,899,267	70,500,733	1.90	15.3.20
	17	18.5.30	93,700,000	3,936,359	38,722,514	54,977,486	2.30	16.3.20
17	18.5.30	81,100,000	3,407,030	33,515,429	47,584,571	2.30	16.3.20	
18	19.5.30	21,000,000	867,330	7,909,321	13,090,679	2.10	17.3.20	
18	19.5.30	42,500,000	1,755,311	16,006,960	26,493,040	2.10	17.3.20	
19	20.3.28	36,400,000	1,472,292	12,206,115	24,193,885	2.10	18.3.20	
19	20.3.28	19,500,000	790,253	6,564,173	12,935,827	2.05	18.3.20	
20	21.2.26	4,800,000	193,802	1,536,173	3,263,827	1.90	18.9.20	
20	21.2.26	1,700,000	68,638	544,060	1,155,940	1.90	18.9.20	
20	21.3.30	9,000,000	359,959	2,697,778	6,302,222	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 機共 構団 体	平成	平成	円	円	円	円	%	令和
	20	21.3.30	10,400,000	415,952	3,117,432	7,282,568	1.90	19.3.20
	21	22.3.25	5,400,000	210,705	1,390,557	4,009,443	2.00	20.3.20
	21	22.3.25	5,200,000	202,901	1,339,054	3,860,946	2.00	20.3.20
	25	25.9.20	37,300,000	4,470,856	37,300,000	0	0.50	4.3.20
25	25.9.20	1,900,000	227,738	1,900,000	0	0.50	4.3.20	
小計			3,535,400,000	165,175,412	2,138,315,127	1,397,084,873		

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	1,217,460	2,433,339	8,566,661	0.13	11.3.1
小計			11,000,000	1,217,460	2,433,339	8,566,661		

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 組県 商 合工	平成	平成	円	円	円	円	%	令和
	29	30.3.1	1,200,000	132,934	398,203	801,797	0.15	10.3.1
小計			1,200,000	132,934	398,203	801,797		
合計			8,949,800,000	389,626,921	5,182,670,512	3,767,129,488		