

令和 3 年 度  
(2021年度)

石岡市農業集落排水事業会計決算書

# 目

# 次

令和3年度 石岡市農業集落排水事業決算報告書	P 1 ~ P 4
令和3年度 石岡市農業集落排水事業損益計算書	P 5
令和3年度 石岡市農業集落排水事業剰余金計算書 令和3年度 石岡市農業集落排水事業剰余金処分計算書(案)	P 6 ~ P 7
令和3年度 石岡市農業集落排水事業貸借対照表	P 8 ~ P 9

## 令和 3 年度石岡市 農業集落排水

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

区 分	予 算 額			合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 4 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	468,717,000	△ 1,915,000	0	466,802,000
第 1 項 営業収益	50,661,000	0	0	50,661,000
第 2 項 営業外 収 益	418,055,000	△ 1,915,000	0	416,140,000
第 3 項 特別利益	1,000	0	0	1,000

#### 支 出

区 分	予 算					小 計
	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 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	
第 2 款 農業集落排水事業費用	366,706,000	△ 992,000	0	0	0	365,714,000
第 1 項 営業費用	326,536,000	△ 992,000	0	△ 2,298,922	0	323,245,078
第 2 項 営業外 費 用	37,666,000	0	0	2,298,922	0	39,964,922
第 3 項 特別損失	1,504,000	0	0		0	1,504,000
第 4 項 予 備 費	1,000,000	0	0		0	1,000,000

# 事業決算報告書

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
440,239,179	△ 26,562,821	
49,369,584	△ 1,291,416	
387,144,658	△ 28,995,342	
3,724,937	3,723,937	

(単位：円)

地 方 公 営 法 条 の 規 定 に よ る 額	額		地 方 公 営 法 条 の 規 定 に よ る 額	不 用 額	備 考
	合 計	決 算 額			
0	365,714,000	353,385,678	0	12,328,322	
0	323,245,078	311,916,756	0	11,328,322	
0	39,964,922	39,964,922	0	0	
0	1,504,000	1,504,000	0	0	
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				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地 方 公 営 企 業 の 法 第 2 6 条 に 規 定 額 充 当 財 源	継 続 費 通 次 繰 越 額 財 源 額 当 額
第3款 資本的収入	1,711,000	0	1,711,000	0	0
第9項 農業集落排水事業 分担金	1,711,000	0	1,711,000	0	0

支 出

区 分	予 算					地 方 公 営 企 業 の 法 第 2 6 条 に 規 定 額 充 当 財 源	継 続 費 通 次 繰 越 額 財 源 額 当 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計		
第4款 資本的支出	175,332,000	△ 923,000	0	0	174,409,000	0	0
第1項 建設費	8,142,000	△ 923,000	0	0	7,219,000	0	0
第3項 企業債償還金	167,068,000	0	0	0	167,068,000	0	0
第4項 農集排水事業 市債償還基金 利子積立金	122,000	0	0	0	122,000	0	0

◎資本的収入額が資本的支出額に不足する額 172,195,974 円は、引継金

(単位：円)

額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
合計			
1,711,000	1,517,540	△ 193,460	
1,711,000	1,517,540	△ 193,460	

(単位：円)

額	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公 企業の 第26条 に よ る 繰 越 額	普通 法 定 の 繰 越 額	費 次 繰 越 額		
合計				合計		
174,409,000	173,713,514	0	0	0	695,486	
7,219,000	6,594,957	0	0	0	624,043	
167,068,000	167,067,210	0	0	0	790	
122,000	51,347	0	0	0	70,653	

40,363,380 円、損益勘定留保資金 71,609,415 円、利益剰余金 60,223,179 円で補填した。

# 令和3年度 石岡市農業集落排水事業損益計算書 (税抜)

(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) 農業集落排水使用料	44,881,440	44,881,440	
2 営業費用			
(1) 管渠費 出し山地区	3,551,459		
(2) 管渠費 関川地区	4,294,490		
(3) 管渠費 東成井地区	8,579,510		
(4) 管渠費 石岡西部地区	13,248,520		
(5) 管渠費 恋瀬地区	2,275,940		
(6) 処理場費 出し山地区	14,992,848		
(7) 処理場費 関川地区	13,200,008		
(8) 処理場費 東成井地区	28,908,469		
(9) 処理場費 石岡西部地区	13,850,405		
(10) 総 係 費	24,987,719		
(11) 減 価 償 却 費	173,061,426	300,950,794	
営業損失			256,069,354
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	51,347		
(2) 他会計負担金	111,304,000		
(3) 他会計補助金	172,196,000		
(4) 県補助金	2,120,000		
(5) 長期前受金戻入	101,452,011		
(6) 雑 収 益	21,300	387,144,658	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	34,564,351		
(2) 雑 支 出	5,400,571	39,964,922	347,179,736
経常利益			91,110,382
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	3,724,937	3,724,937	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,503,958	1,503,958	2,220,979
当年度純利益			93,331,361
前年度繰越利益剰余金			106,604,477
その他未処分利益剰余金変動額			△ 75,587,513
当年度未処分利益剰余金			124,348,325

令和3年度 石岡市農業集落排水事業剰余金計算書(税抜)  
(令和3年4月1日から 令和4年3月31日まで)

令和3年度 石岡市農業集落排水事業剰余金処分計算書(案)



## 令和3年度 石岡市農業集落排水

(令和3年4月1日から)

	資 本 金							資 本 剰		
	自 資 本 ①	己 金 固 資 本 ②	有 金 繰 上 金 ③	組 入 金 ④	借 入 金 ⑤	入 金 ⑥	資 本 計 ①+②+③+④+⑤+⑥=A	負 担 金 ⑦	国 庫 補 助 金 ⑧	県 補 助 金 ⑨
前年度末残高	0	534,711,475		0	0	0	534,711,475	20,729,079	38,495,390	0
前年度処分額	0	0		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	0	0
減債積立金の積立額	0	0		0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立額	0	0		0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立額	0	0		0	0	0	0	0	0	0
未処理欠損の補填額	0	0		0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	0	534,711,475		0	0	0	534,711,475	20,729,079	38,495,390	0
当年度変動額	0	0		0	0	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入	0	0		0	0	0	0	0	0	0
自己資本の組入	0	0		0	0	0	0	0	0	0
国庫補助金の返還	0	0		0	0	0	0	0	0	0
資本的収支の不補填額	0	0		0	0	0	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金の変動額	0	0		0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の振替	0	0		0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0		0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	0	534,711,475		0	0	0	534,711,475	20,729,079	38,495,390	0

- (注) 1. この計算書における△表記は、減少、損失または欠損を示します。  
 2. 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項の規定により議決の処分を行ったものです。

## 令和3年度 石岡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	利益剰余金
当年度末残高	534,711,475	59,224,469	199,935,838
議会の議決による処分額	0	0	△ 60,223,179
自己資本金への組入額	0	0	0
減債積立金の積立額	0	0	△ 60,223,179
建設改良積立金の積立額	0	0	0
処分後残高	534,711,475	59,224,469	(繰越利益剰余金) 139,712,659

- (注) 1. この計算書における△表記は、減少、損失または欠損を示します。

# 事業剰余金計算書（税抜）

令和4年3月31日まで

(単位：円)

剰余金		剰余金						剰余金合計 B + C = D	資本金合計 A + D
寄付金 ⑨	資本剰余金 ⑥ + ⑦ + ⑧ + ⑨ = B	減債積立金 ⑩	建設改良積立金 ⑪	利益積立金 ⑫	未処分利益 ⑬	利益剰余金 ⑩ + ⑪ + ⑫ + ⑬ = C			
0	59,224,469	0	0		106,604,477	106,604,477	165,828,946	700,540,421	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	59,224,469	0	0	0	(繰越利益剰余金) 106,604,477	106,604,477	165,828,946	700,540,421	
0	0	75,587,513	0	0	17,743,848	93,331,361	93,331,361	93,331,361	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	75,587,513	0	0	△ 75,587,513	0	0	0	
0	0	0	0	0	93,331,361	93,331,361	93,331,361	93,331,361	
0	59,224,469	75,587,513	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 124,348,325	199,935,838	259,160,307	793,871,782	

## 令和3年度 石岡市農業集落排水事業貸借対照表（税抜）

（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		90,020,780		
ロ 建 物	548,604,078			
減価償却累計額	△ 39,845,034	508,759,044		
ハ 構 築 物	4,714,837,990			
減価償却累計額	△ 287,986,137	4,426,851,853		
ニ 機 械 及 び 装 置	82,134,692			
減価償却累計額	△ 18,167,704	63,966,988		
ホ 車 両 運 搬 具	54,950			
減価償却累計額	0	54,950		
ヘ 工 具, 器 具 及 び 備 品	0			
減価償却累計額	0	0		
ト 建 設 仮 勘 定		0		
有形固定資産合計			5,089,653,615	
				0
(2) 投資その他の資産				
イ 基 金		171,216,582		
投資その他資産合計			171,216,582	
固定資産合計				5,260,870,197
2. 流動資産				
(1) 現金・預金			12,474,333	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		12,265,337		
ロ 営 業 外 未 収 金		0		
ハ 其 他 未 収 金		7,321,714		
未収金貸倒引当金		△ 1,523,122		
未 収 金 合 計			18,063,929	
流動資産合計				30,538,262
資 産 合 計				5,291,408,459

《 負債の部 》

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,377,503,374		
企業債合計		1,377,503,374	
固定負債合計			1,377,503,374
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	164,765,824		
企業債合計		164,765,824	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	5,923,505		
未払金合計		5,923,505	
ロ 賞与引当金	997,215		
引当金合計		997,215	
流動負債合計			171,686,544
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,142,063,770	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 193,717,011	
繰延収益合計			2,948,346,759
負債合計			<u>4,497,536,677</u>

《 資本の部 》

6. 資本金			
(1) 固有資本金		534,711,475	
資本金合計			534,711,475
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	20,729,079		
ロ 国庫補助金	38,495,390		
資本剰余金合計		59,224,469	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	75,587,513		
ロ 当年度未処分利益剰余金	124,348,325		
利益剰余金合計		199,935,838	
剰余金合計			259,160,307
資本合計			<u>793,871,782</u>
負債資本合計			<u>5,291,408,459</u>

令和3年度 石岡市農業集落排水事業

決算附属明細書

# 目

# 次

令和3年度 石岡市農業集落排水事業報告書	P 1 0 ~ P 1 3
令和3年度 石岡市農業集落排水事業収益費用明細書	P 1 4 ~ P 1 7
令和3年度 石岡市農業集落排水事業キャッシュ・フロー 計算書	P 1 8
令和3年度 石岡市農業集落排水事業固定資産明細書	P 1 9 ~ P 2 0
令和3年度 石岡市農業集落排水事業企業債明細書	P 2 1 ~ P 2 6
注記表	P 2 7

# 令和3年度 石岡市農業集落排水事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 業務状況について

本市の農業集落排水事業について、排水区域については、前年度と同様の 496.0ha、年間有収水量については、前年度と比較して 16,576 m<sup>3</sup>増加し、375,478 m<sup>3</sup>となりました。

また、1日平均有収水量については、前年度と比較して 45 m<sup>3</sup>増加し、1,028 m<sup>3</sup>となりました。

年度末における水洗化人口については、前年度と比較して 23人減少し、3,542 人となりました。

また、水洗化率については、前年度と比較して 1.24%増加し、74.68%となりました。

### (2) 経営状況について(金額は税抜)

収益的収支状況について、事業収入総額は 435,751,035 円で、営業収益については、農業集落排水使用料で 44,881,440 円となっており、営業外収益については、一般会計補助金等として 283,500,000 円を補填財源的に収入しております。

農業集落排水使用料について、人口減少による減収が見込まれることから継続して接続促進を行い収入の確保に努めてまいります。

事業費用総額は、342,419,674 円で、主に管渠、処理施設を維持していくために必要な経常経費が含まれておりますが、老朽化に伴う修繕費等の費用が増加傾向にあることから、計画的な修繕計画に基づき費用の抑制に努めてまいります。

### (3) 建設改良工事について

主な建設改良工事として、出し山地区、関川地区、石岡西部地区において、樹設置工事を施工しました。

### (4) 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86号	令和3年度石岡市農業集落排水事業会計補正予算(第1号)	令和3年8月31日	令和3年9月16日
議案第96号	令和2年度石岡市農業集落排水事業会計未処分利益剰余金の処分及び決算認定について	令和3年8月31日	令和3年9月9日 継続審査 令和3年11月30日 可決及び認定
議案第14号	令和4年度石岡市農業集落排水事業会計予算	令和4年2月22日	令和4年3月17日
議案第22号	令和3年度石岡市農業集落排水事業会計補正予算(第2号)	令和4年2月22日	令和4年3月17日

### (5) 行政官庁許認可事項

該当事項なし

### (6) 職員に関する事項

令和4年3月31日現在 (単位:人)

職 名	課長補佐	会計担当	業務担当	合 計
事務職員	1	0	2	3
その他の職員	0	0	0	0
合 計	1	0	2	3

## 2. 工 事

### (1) 新設工事の概況(130万円以上)

該当工事なし

### (2) 改良工事の概況(130万円以上)

該当工事なし

## 3. 業 務

### (1) 業 務 量

#### ① 行政区域内人口 (人)

事 項	令和2年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比 率
行政区域内人口	73,293 人	72,281 人	△ 1,012 人	△ 1.38 %

#### ② 処理区域内人口 (人)

事 項	令和2年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比 率
処理区域内人口	4,854 人	4,743 人	△ 111 人	△ 2.29 %

#### ③ 水洗化人口 (人)

事 項	令和2年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比 率
水洗化人口	3,565 人	3,542 人	△ 23 人	△ 0.65 %

#### ④ 普及率 (%)

事 項	令和2年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比 率
普及率	6.62 %	6.56 %	△ 0.06 %	△ 0.91 %

#### ⑤ 水洗化率 (%)

事 項	令和2年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比 率
水洗化率	73.44 %	74.68 %	1.24 %	1.69 %

#### ⑥ 年間流入量 (m<sup>3</sup>)

事 項	令和2年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比 率
年間流入水量	397,062 m <sup>3</sup>	392,483 m <sup>3</sup>	△ 4,579 m <sup>3</sup>	△ 1.15 %



⑦ 年間有収水量 (m<sup>3</sup>)

事 項	令和 2 年度	令和 3 年度	比 較	
			増 減	比 率
年間有収水量	358,902 m <sup>3</sup>	375,478 m <sup>3</sup>	16,576 m <sup>3</sup>	4.62 %

⑧ 有収率 (%)

事 項	令和 2 年度	令和 3 年度	比 較	
			増 減	比 率
有 収 率	90.39 %	95.67 %	5.28 %	5.84 %

(2) 事業収入に関する事項 (税抜)

科 目	令和 2 年度	令和 3 年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	44,942,670 円	44,881,440 円	△ 61,230 円	△ 0.14 %
営 業 外 収 益	406,524,862 円	387,144,658 円	△ 19,380,204 円	△ 4.77 %
特 別 利 益	— 円	3,724,937 円	3,724,937 円	— %
計	451,467,532 円	435,751,035 円	△ 15,716,497 円	△ 3.48 %

(3) 事業費用に関する事項 (税抜)

科 目	令和 2 年度	令和 3 年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	295,158,577 円	300,950,794 円	5,792,217 円	1.96 %
営 業 外 費 用	47,204,527 円	39,964,922 円	△ 7,239,605 円	△ 15.34 %
特 別 損 失	2,499,951 円	1,503,958 円	△ 995,993 円	△ 39.84 %
計	344,863,055 円	342,419,674 円	△ 2,443,381 円	△ 0.71 %

#### 4. 会 計

##### (1) 重要契約の要旨（130万円以上 ・ 税込金額）

契約年月日	金 額	件 名	契約相手方
令和3年4月1日	11,022,000 円	令和3年度設備管理業務委託（農業集落排水出し山処理場・マンホールポンプ場）	茨城公営企業(株)
令和3年4月1日	13,992,000 円	令和3年度設備管理業務委託（農業集落排水関川処理場・マンホールポンプ場）	茨城公営企業(株)
令和3年4月1日	10,203,600 円	令和3年度設備管理業務委託（農業集落排水石岡西部処理場・マンホールポンプ場）	(株)フジクリーン茨城
令和3年4月1日	21,747,000 円	令和3年度設備管理業務委託（農業集落排水東成井第1・第2処理場・マンホールポンプ場、農業集落排水恋瀬マンホールポンプ場）	水ingAM(株)首都圏支店
令和3年4月1日	2,864,400 円	令和3年度汚泥運搬業務委託その1（農業集落排水東成井第2処理場）（単価契約）	(有)八郷衛生
令和3年4月1日	4,416,016 円	令和3年度農業集落排水汚泥処理業務委託（単価契約）	(有)鬼澤商事
令和3年5月27日	4,620,000 円	令和3年度東成井第一地区農集排処理場 遠心脱水機修繕工事	(株)IHI回転機械エンジニアリング東京事業所
令和3年6月29日	10,846,000 円	令和3年度石岡市公共下水道・農集排台帳作成業務委託	国際航業(株)水戸営業所
令和3年8月6日	3,245,000 円	令和3年度石岡西部地区農集排処理場 破砕機ドラムキャスティング交換工事	(株)フジクリーン茨城
令和3年8月19日	3,850,000 円	令和3年度東成井第2地区農集排処理場 非常用エンジンポンプ交換工事	荏原実業(株)茨城営業所
令和3年9月13日	3,905,000 円	令和3年度石岡市下水道事業等固定資産調査・評価データ作成及び公営企業会計支援資料作成業務委託	国際航業(株)水戸営業所
令和3年10月5日	4,950,000 円	令和3年度出し山地区農集排処理場汚泥脱水機用薬品注入ポンプ交換工事	茨城公営企業(株)

##### (2) 企業債の概況

(単位：円)

区 分	前年度末残高	当年度借入額	計	当年度償還額	当年度末残高
財 政 融 資 資 金	1,075,878,723	0	1,075,878,723	99,910,006	975,968,717
地方公共団体金融機 構	613,657,685	0	613,657,685	63,197,204	550,460,481
金 融 機 関	19,800,000	0	19,800,000	3,960,000	15,840,000
計	1,709,336,408	0	1,709,336,408	167,067,210	1,542,269,198

##### (3) その他会計経理に関する重要事項

・不課税収入の用途については以下のとおりです。

- ① 農業集落排水事業収益 営業外収益 一般会計繰入金 283,500,000 円のうち、企業債償還利子(特定収入以外)に 34,564,351 円、児童手当(特定収入以外)に 240,000 円など充当しました。
- ② 農業集落排水事業収益 営業外収益 県補助金 2,120,000 円は、接続支援事業費補助金に全額充当しました。
- ③ 資本的収入 農業集落排水事業分担金 1,517,540 円のうち、管渠費 樹設置工事に 1,008,000 円、企業債償還元金(特定収入以外)に 509,540 円をそれぞれ充当しました。

令和3年度 石岡市農業集落排水事業収益費用明細書(税抜)

[収益の収入]

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水事業収益				435,751,035	
	営業収益			44,881,440	
		農業集落排水使用料		44,881,440	
			現年分	44,881,440	
	営業外収益			387,144,658	
		受取利息及び配当金		51,347	
			基金利息	51,347	
		他会計負担金		111,304,000	
			他会計負担金	111,304,000	
		他会計補助金		172,196,000	
			他会計補助金	172,196,000	
		県補助金		2,120,000	
			県補助金	2,120,000	
		長期前受金戻入		101,452,011	
			他会計補助金	10,122,051	
			国庫補助金	60,573,891	
			県補助金	23,809,886	
			負担金等	6,946,183	
		雑収益		21,300	
			消費税還付金	21,300	
	特別利益	過年度損益修正益		3,724,937	
			過年度損益修正益	3,724,937	
収益合計				435,751,035	

## 〔収益の支出〕

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水 事業費用				342,419,674	
	営業費用			300,950,794	
		管渠費 出し山地区		3,551,459	
			保 險 料	3,840	
			備 消 品 費	66,800	
			委 託 料	1,451,819	
			賃 借 料	110,000	
			工 事 請 負 費	1,919,000	
		管渠費 関川地区		4,294,490	
			保 險 料	12,480	
			備 消 品 費	72,000	
			手 数 料	18,000	
			委 託 料	2,898,010	
			賃 借 料	30,000	
			工 事 請 負 費	1,264,000	
		管渠費 東成井地区		8,579,510	
			保 險 料	10,560	
			備 消 品 費	352,200	
			材 料 費	29,250	
			委 託 料	4,043,000	
			賃 借 料	51,000	
			工 事 請 負 費	4,093,500	
		管渠費 石岡西部地区		13,248,520	
			保 險 料	11,520	
			備 消 品 費	94,000	
			委 託 料	11,986,000	
			賃 借 料	40,000	
			工 事 請 負 費	1,117,000	

款	項	目	節	金額	備考
		管渠費 恋瀬地区		2,275,940	
			保 險 料	4,800	
			委 託 料	1,256,000	
			賃 借 料	9,000	
			工 事 請 負 費	352,540	
			負 担 金	653,600	
		処理場費 出し山地区		14,992,848	
			保 險 料	15,316	
			手 数 料	20,000	
			委 託 料	9,957,532	
			工 事 請 負 費	5,000,000	
		処理場費 関川地区		13,200,008	
			保 險 料	16,188	
			手 数 料	25,000	
			委 託 料	10,813,820	
			工 事 請 負 費	2,345,000	
		処理場費 東成井地区		28,908,469	
			保 險 料	28,062	
			手 数 料	45,000	
			委 託 料	20,075,407	
			工 事 請 負 費	8,760,000	
		処理場費 石岡西部地区		13,850,405	
			保 險 料	11,473	
			手 数 料	25,000	
			委 託 料	8,981,932	
			賃 借 料	264,000	
			工 事 請 負 費	4,568,000	
		総 係 費		24,987,719	
			給 料	6,526,800	
			手 当	4,169,198	
			賞与引当金繰入額	1,094,687	
			法 定 福 利 費	2,050,103	
			保 險 料	74,920	
			備 消 品 費	71,900	
			被 服 費	21,661	
			燃 料 費	189,774	
			印 刷 製 本 費	27,700	
			修 繕 費	97,390	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	349,095	
			手数料	189,290	
			委託料	4,593,691	
			貸借料	642,480	
			負担金	3,368,030	
			公課費	17,000	
			貸倒引当金繰入額	1,504,000	
		減価償却費		173,061,426	
			有形固定資産 減価償却費	173,061,426	
	営業外費用			39,964,922	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		34,564,351	
			企業債利息	34,564,351	
		雑支出		5,400,571	
			雑支出	5,400,571	
	特別損失			1,503,958	
		過年度損益修正損		1,503,958	
			過年度損益修正損	1,503,958	
費用合計				342,419,674	

令和3年度 石岡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	93,331,361
減価償却費	173,061,426
賞与引当金の増減額 (△は減少)	218,215
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,507,281
受取利息及び配当金	△ 51,347
長期前受金戻入	△ 101,452,011
支払利息及び企業債取扱諸費	34,564,351
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,501,907
未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,170,797
小計	192,506,572
利息及び配当金の受取額	51,347
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 34,564,351
業務活動によるキャッシュ・フロー	157,993,568

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	△ 6,480,093
基金積立による支出	△ 51,347
負担金等による収入	1,379,581
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,151,859

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良目的企業債の償還による支出	△ 167,067,210
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 167,067,210

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△ 14,225,501
資金期首残高	26,699,834
資金期末残高	12,474,333

## 令和 3 年 度 石 岡 市 農 業 集 落 排 水

### (1)有形固定資産明細書

資産の種類	取 得 額			A
	年度当初現在高 ①	当年度増加額 ②	当年度減少額 ③	年度末現在高 ①+②-③=A
土 地	90,020,780	0	0	90,020,780
建 物	548,604,078	0	0	548,604,078
構 築 物	4,542,022,404	172,815,586	0	4,714,837,990
機 械 及 び 装 置	82,134,692	0	0	82,134,692
車 両 運 搬 具	54,950	0	0	54,950
工 具 器 具 及 び 備 品	0	0	0	0
建 設 仮 勘 定	166,041,397	6,531,440	172,572,837	0
合 計	5,428,878,301	179,347,026	172,572,837	5,435,652,490



# 事業固定資産明細書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却	備 考
前年度末累計額 ④	当年度増加額 ⑤	当年度減少額 ⑥	累 計 ④+⑤-⑥=B	未 済 高 A-B	
0	0	0	0	90,020,780	
19,922,517	19,922,517	0	39,845,034	508,759,044	
143,931,080	144,055,057	0	287,986,137	4,426,851,853	
9,083,852	9,083,852	0	18,167,704	63,966,988	
0	0	0	0	54,950	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
172,937,449	173,061,426	0	345,998,875	5,089,653,615	

令和3年度石岡市農業

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高				
			当年度償還高	償還高累計			
財	11210	H5. 5. 28	62,800,000	3,861,514	58,766,711		
	11210	H6. 5. 27	72,700,000	4,247,303	63,643,577		
	11210	H7. 5. 26	21,500,000	1,167,492	17,718,114		
	11210	H9. 5. 20	9,800,000	461,646	7,304,108		
	11210	H9. 5. 20	7,600,000	358,011	5,664,412		
	11210	H10. 5. 19	102,500,000	4,572,752	73,067,355		
	11210	H10. 5. 19	170,200,000	7,592,998	121,327,450		
	11210	H11. 4. 30	70,800,000	3,096,309	47,311,394		
	11210	H11. 4. 30	161,700,000	7,071,654	108,054,410		
	政	11210	H12. 5. 19	81,900,000	3,511,173	51,147,112	
11210		H12. 5. 19	232,100,000	9,950,466	144,948,039		
11210		H13. 5. 15	115,300,000	4,806,053	68,418,232		
11210		H13. 5. 15	41,200,000	1,717,341	24,447,797		
融		11110	H15. 5. 26	38,600,000	1,554,666	20,544,725	
		11110	H24. 12. 25	7,000,000	318,799	1,397,813	
		11110	H25. 5. 28	14,600,000	512,492	2,007,757	
		11110	H25. 12. 24	61,800,000	2,154,234	7,410,149	
		資	11110	H5. 5. 28	33,000,000	2,029,140	30,880,596
			11110	H7. 3. 27	140,000,000	8,021,537	113,599,526
	11110		H7. 5. 26	133,200,000	7,233,018	109,769,900	
	11110		H8. 5. 27	8,400,000	427,283	6,539,249	
	資		11110	H14. 5. 27	18,400,000	758,763	9,873,173
			11110	H14. 5. 27	5,200,000	214,434	2,790,243
11110			H16. 5. 27	48,400,000	1,914,206	22,020,243	
11110			H17. 5. 13	13,200,000	512,305	5,523,304	
金			11110	H17. 9. 26	40,300,000	1,548,596	16,076,882
			11110	H19. 3. 26	56,900,000	2,113,673	19,274,911
		11110	H19. 3. 25	11,800,000	399,364	4,690,977	
		11110	H20. 3. 25	101,900,000	3,707,038	30,733,394	
		11110	H20. 3. 25	55,400,000	2,015,406	16,708,832	
		11110	H21. 3. 25	118,300,000	4,265,315	31,967,188	
	11110	H21. 3. 25	54,100,000	1,950,579	14,618,975		
	11110	H21. 5. 26	68,000,000	2,422,641	18,035,253		
	11110	H21. 5. 26	71,800,000	2,345,538	23,425,436		
	11110	H24. 8. 28	30,500,000	1,076,267	5,224,046		
小計①		2,280,900,000	99,910,006	1,304,931,283			

## 集 落 排 水 事 業 企 業 債 明 細 書

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
4,033,289	4.40%	R5. 3. 25	石岡地区	840405
9,056,423	4.30%	R6. 3. 25	石岡地区	840509
3,781,886	3.85%	R7. 3. 25	石岡地区	840606
2,495,892	2.60%	R9. 3. 25	石岡地区	840810-内01
1,935,588	2.60%	R9. 3. 25	石岡地区	840810-内02
29,432,645	2.00%	R10. 3. 25	石岡地区	840914-内01
48,872,550	2.00%	R10. 3. 25	石岡地区	840914-内02
23,488,606	2.00%	R11. 3. 25	石岡地区	841012-内01
53,645,590	2.00%	R11. 3. 25	石岡地区	841012-内02
30,752,888	2.00%	R12. 3. 25	石岡地区	841110-内01
87,151,961	2.00%	R12. 3. 25	石岡地区	841110-内02
46,881,768	1.60%	R13. 3. 25	石岡地区	841209-内01
16,752,203	1.60%	R13. 3. 25	石岡地区	841209-内02
18,055,275	0.90%	R13. 3. 25	石岡地区	841407
5,602,187	1.50%	R19. 9. 25	八郷地区 災害復旧事業債	42344
12,592,243	1.40%	R25. 3. 25	八郷地区	42440
54,389,851	1.40%	R25. 3. 25	八郷地区	42528
2,119,404	4.40%	R5. 3. 25	八郷地区	907001
26,400,474	4.65%	R7. 3. 1	八郷地区	907007
23,430,100	3.85%	R7. 3. 25	八郷地区	907011
1,860,751	3.40%	R8. 3. 25	八郷地区	907012
8,526,827	2.10%	R14. 3. 25	石岡地区	841306-内01
2,409,757	2.10%	R14. 3. 25	石岡地区	841306-内02
26,379,757	2.10%	R16. 3. 25	石岡地区	841506
7,676,696	2.00%	R17. 3. 25	八郷地区	907014
24,223,118	2.00%	R17. 9. 1	石岡地区	841608
37,625,089	2.10%	R19. 3. 1	石岡地区	041737-内01
7,109,023	2.10%	R19. 3. 1	八郷地区	041737-内02
71,166,606	2.10%	R20. 3. 1	石岡地区	041839-内01
38,691,168	2.10%	R20. 3. 1	八郷地区	041839-内02
86,332,812	1.90%	R21. 3. 1	石岡地区	041955-内01
39,481,025	1.90%	R21. 3. 1	八郷地区	041955-内02
49,964,747	2.10%	R21. 3. 25	石岡地区	042040-内01
48,374,564	2.10%	R21. 3. 25	八郷地区	042040-内02
25,275,954	1.50%	R24. 3. 25	八郷地区	42342
975,968,717				

種	類	発行年月日	発行総額	償還高	
				当年度償還高	償還高累計
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	21010	H7. 5. 30	4,600,000	284,848	4,303,935
	21010	H7. 5. 30	56,000,000	3,467,716	52,395,724
	21010	H7. 5. 30	6,700,000	416,582	6,266,800
	21010	H7. 5. 30	14,200,000	882,905	13,281,876
	21010	H8. 5. 30	3,600,000	207,563	3,162,954
	21010	H9. 4. 30	1,600,000	85,149	1,330,142
	21010	H9. 4. 30	3,000,000	159,656	2,494,017
	21010	H9. 4. 30	3,600,000	191,586	2,992,820
	21010	H10. 4. 30	28,600,000	1,421,265	22,615,990
	21010	H10. 4. 30	56,100,000	2,787,865	44,362,139
	21010	H10. 4. 30	24,900,000	1,241,133	19,667,874
	21010	H10. 4. 30	32,500,000	1,619,952	25,670,918
	21010	H11. 4. 30	9,400,000	456,540	6,975,905
	21010	H11. 4. 30	29,500,000	1,432,760	21,892,473
	21010	H11. 4. 30	27,600,000	1,340,481	20,482,449
	21010	H11. 4. 30	55,000,000	2,671,246	40,816,473
	21010	H12. 4. 28	2,800,000	133,854	1,935,403
	21010	H12. 4. 28	38,900,000	1,859,616	26,888,285
	21010	H12. 4. 28	118,100,000	5,645,775	81,632,550
	21010	H12. 4. 28	54,700,000	2,504,017	36,158,705
	21010	H13. 4. 27	19,600,000	897,234	12,956,319
	21010	H13. 4. 27	10,100,000	463,073	6,025,597
	21010	H14. 4. 30	1,900,000	87,113	1,133,526
	21010	H14. 4. 30	8,300,000	367,050	4,835,208
	21010	H15. 5. 20	32,800,000	1,451,644	19,062,519
	21010	H15. 5. 20	1,300,000	57,164	657,598
	21010	H16. 5. 20	47,500,000	2,049,059	22,207,063
	21010	H17. 5. 27	400,000	17,255	187,006
	21010	H17. 5. 27	4,700,000	202,749	2,197,332
	21010	H17. 5. 27	11,000,000	474,519	5,142,688
	21010	H17. 5. 27	41,100,000	1,726,621	16,985,007
	21010	H18. 5. 30	16,700,000	648,854	7,637,712
	21010	H18. 5. 30	9,200,000	386,494	3,801,997
	21010	H18. 5. 30	7,200,000	287,516	3,184,380
	21010	H18. 5. 30	3,200,000	132,164	1,205,228
	21010	H19. 3. 29	115,600,000	4,774,447	43,538,926
	21010	H19. 5. 30	46,300,000	1,912,256	17,438,168
	21010	H19. 5. 30	21,000,000	867,330	7,909,321
	21010	H19. 5. 30	1,800,000	72,946	605,923
	21010	H20. 3. 28	77,600,000	3,126,530	25,821,927
21010	H20. 5. 29	44,800,000	1,805,007	14,907,505	
21010	H20. 5. 29	23,300,000	938,765	7,753,234	

未償還殘高	利率	償還終期	備考	整理番号
296,065	3.90%	R5. 3. 20	石岡地区	840618
3,604,276	3.90%	R5. 3. 20	八郷地区	907010
433,200	3.95%	R5. 3. 20	石岡地区	840617
918,124	3.95%	R5. 3. 20	八郷地区	907009
437,046	3.45%	R6. 3. 20	八郷地区	907013
269,858	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840819
505,983	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840820-内01
607,180	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840820-内02
5,984,010	2.05%	R8. 3. 20	石岡地区	840923-内01
11,737,861	2.05%	R8. 3. 20	石岡地区	840923-内02
5,232,126	2.10%	R8. 3. 20	石岡地区	840922-内01
6,829,082	2.10%	R8. 3. 20	石岡地区	840922-内02
2,424,095	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841020-内01
7,607,527	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841020-内02
7,117,551	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841021-内01
14,183,527	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841021-内02
864,597	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841116
12,011,715	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841117-内01
36,467,450	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841117-内02
18,541,295	1.40%	R11. 3. 20	石岡地区	841214-内01
6,643,681	1.40%	R11. 3. 20	石岡地区	841214-内02
4,074,403	2.10%	R12. 3. 20	石岡地区	841312
766,474	2.10%	R12. 3. 20	石岡地区	841313
3,464,792	0.95%	R13. 3. 20	石岡地区	841415
13,737,481	1.00%	R13. 3. 20	石岡地区	841414
642,402	2.10%	R14. 3. 20	石岡地区	841514
25,292,937	1.90%	R15. 3. 20	石岡地区	841618
212,994	1.90%	R15. 3. 20	石岡地区	841619
2,502,668	1.90%	R15. 3. 20	八郷地区	907015
5,857,312	1.90%	R15. 3. 20	八郷地区	907016
24,114,993	2.30%	R16. 3. 20	石岡地区	041731-内01
9,062,288	2.30%	R16. 3. 20	八郷地区	041731-内02
5,398,003	2.30%	R16. 3. 20	石岡地区	041732-内01
4,015,620	2.30%	R16. 3. 20	八郷地区	041732-内02
1,994,772	2.10%	R17. 3. 20	石岡地区	41735
72,061,074	2.10%	R17. 3. 20	石岡地区	041840-内01
28,861,832	2.10%	R17. 3. 20	八郷地区	041840-内02
13,090,679	2.10%	R17. 3. 20	八郷地区	41841
1,194,077	2.05%	R18. 3. 20	石岡地区	41846
51,778,073	2.20%	R18. 3. 20	石岡地区	041941-内01
29,892,495	2.20%	R18. 3. 20	八郷地区	041941-内02
15,546,766	2.20%	R18. 3. 20	石岡地区	041943-内01

種	類	発行年月日	発行総額	償還高	
				当年度償還高	償還高累計
地方公共団体金融機構	21010	H20. 5. 29	13,500,000	543,919	4,492,217
	21010	H21. 3. 30	15,800,000	631,928	4,736,099
	21010	H21. 3. 30	8,500,000	339,961	2,547,901
	21010	H21. 3. 30	2,300,000	91,989	689,432
	22010	H21. 5. 28	29,500,000	1,168,535	8,699,116
	22010	H21. 5. 28	31,200,000	1,108,994	11,459,010
	22010	H21. 5. 28	17,600,000	697,161	5,189,980
	22010	H21. 5. 28	18,600,000	661,102	6,831,837
	23010	H25. 9. 20	9,600,000	1,150,676	9,600,000
	23010	H25. 9. 20	6,400,000	767,117	6,400,000
	23010	H25. 9. 20	18,300,000	2,193,476	18,300,000
	23010	H25. 9. 20	3,900,000	467,462	3,900,000
	23010	H25. 9. 20	17,000,000	1,818,585	15,172,311
	小計②		1,309,000,000	63,197,204	758,539,519
種	類	発行年月日	発行総額	償還高	
				当年度償還高	償還高累計
金融機関	42010	H30. 5. 25	6,700,000	760,000	2,280,000
	42010	H30. 5. 25	2,800,000	300,000	900,000
	42010	R1. 5. 28	7,200,000	800,000	1,600,000
	42010	R1. 5. 28	3,000,000	340,000	680,000
	42010	R2. 3. 25	1,300,000	150,000	150,000
	42010	R2. 3. 25	500,000	50,000	50,000
	56010	H22. 3. 25	20,700,000	1,560,000	20,700,000
	小計③		42,200,000	3,960,000	26,360,000
合計①+②+③			3,632,100,000	167,067,210	2,089,830,802

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
9,007,783	2.20%	R18. 3. 20	八郷地区	041943-内02
11,063,901	1.90%	R19. 3. 20	石岡地区	041942-内01
5,952,099	1.90%	R19. 3. 20	八郷地区	041942-内02
1,610,568	1.90%	R19. 3. 20	石岡地区	41961
20,800,884	2.10%	R19. 3. 20	石岡地区	042041-内01
19,740,990	2.10%	R19. 3. 20	八郷地区	042041-内02
12,410,020	2.10%	R19. 3. 20	石岡地区	042042-内01
11,768,163	2.10%	R19. 3. 20	八郷地区	042042-内02
0	0.50%	R4. 3. 20	石岡地区 借換債	42595
0	0.50%	R4. 3. 20	石岡地区 借換債	42596
0	0.50%	R4. 3. 20	八郷地区 借換債	42597
0	0.50%	R4. 3. 20	八郷地区 借換債	42598
1,827,689	0.50%	R5. 3. 20	八郷地区 借換債	42599
550,460,481				

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
4,420,000	0.40%	R10. 3. 27	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	042934-内01
1,900,000	0.40%	R10. 3. 27	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	042934-内02
5,600,000	0.32%	R11. 3. 23	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	043038-内01
2,320,000	0.32%	R11. 3. 23	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	043038-内02
1,150,000	0.20%	R12. 3. 25	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	050142-内01
450,000	0.20%	R12. 3. 25	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	050142-内02
0	1.50%	R4. 3. 25	八郷地区 借換債(八郷町農業協同組合)	42150
15,840,000				

1,542,269,198				
---------------	--	--	--	--

## 注 記 表

### 1. 重要な会計方針

令和2年度より、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- |           |         |
|-----------|---------|
| ① 有形固定資産  |         |
| ・減価償却の方法  | 定額法による。 |
| ・主な耐用年数   |         |
| 建物        | 15～50年  |
| 構築物       | 15～50年  |
| 機械及び装置    | 7～50年   |
| 工具、器具及び備品 | 3～15年   |
| ② 無形固定資産  |         |
| ・減価償却の方法  | 定額法による。 |
| ・耐用年数     |         |
| 施設利用権     | 45年     |

#### (2) 引当金の計上方法

- |  |  |
|--|--|
| ① 退職給付引当金  |  |
| 退職手当組合への負担金のうち普通負担金については、農業集落排水事業会計にて負担するが、特別負担金及び追加的な費用は、一般会計が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是に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度負担に属する額（12月～翌年3月までの4ヶ月分）を計上した。    |  |
| ③ 貸倒引当金  |  |
| 債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不納見込額を計上した。  |  |

#### (3) 消費税及び地方消費税の会計処理

- |                                |
|--------------------------------|
| ① 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。 |
|--------------------------------|

### 2. 貸借対照表関連

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担金

- |  |
|--|
| ① 貸借対照表の負債に計上されている企業債（当該年度末の翌日から起算して1年以内の償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、1,542,269,198円である。 |
|--|

### 3. リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

- |  |
|--|
| ① 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。 |
|--|