

令和4年度
(2022年度)

石岡市農業集落排水事業会計決算書

目 次

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計決算報告書	P 1 ~ P 4
令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計損益計算書	P 5
令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計剰余金計算書 令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計剰余金処分計算書 (案)	P 6 ~ P 7
令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計貸借対照表	P 8 ~ P 9

令和4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	460,448,000	7,938,000	0	468,386,000
第1項 営業収益	49,471,000	0	0	49,471,000
第2項 営業外益	410,976,000	7,938,000	0	418,914,000
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	337,156,000	3,342,000	0	0	0	340,498,000
第1項 営業費用	298,828,000	3,342,000	0	△ 2,845,822	0	299,324,178
第2項 営業外用	35,401,000	0	0	2,845,822	0	38,246,822
第3項 特別損失	1,927,000	0	0	0	0	1,927,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

事業会計決算報告書

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
440,204,636	△ 28,181,364	
49,199,492	△ 271,508	
390,811,459	△ 28,102,541	
193,685	192,685	

(単位：円)

額		決算額	地方公営 企業第26 条第2項 の規定に よる額 繰越額	不用額	備考
地方公 企業第 26項 の規定 による 額	合計				
0	340,498,000	326,699,256	0	13,798,744	
0	299,324,178	286,525,434	0	12,798,744	
0	38,246,822	38,246,822	0	0	
0	1,927,000	1,927,000	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 法 第 2 6 条 規 定 に 係 る 繰 越 財 源 充 当 額	繼 続 費 通 次 繰 越 額 財 源 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 法 第 2 6 条 規 定 に 係 る 繰 越 財 源 充 当 額	繼 続 費 通 次 繰 越 額 財 源 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	194,895,000	4,596,000	0	0	199,491,000	0	0
第1項 建設費	30,075,000	4,596,000	0	0	34,671,000	0	0
第3項 企業債償還金	164,768,000	0	0	0	164,768,000	0	0
第4項 農集排事業市債償還準備基金 利子積立金	52,000	0	0	0	52,000	0	0

◎資本的収入額が資本的支出額に不足する額 197,273,052円は、消費税及び地方消費税資本的

(単位：円)

額			
合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
1,711,000	1,640,480	△ 70,520	
1,711,000	1,640,480	△ 70,520	

(単位：円)

額	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公 企第26 業条の に繰越	当法 定規 定額	継続費 次繰 越額		
199,491,000	198,913,532	0	0	0	577,468	
34,671,000	34,095,305	0	0	0	575,695	2612919
164,768,000	164,766,723	0	0	0	1,277	
52,000	51,504	0	0	0	496	

収支調整額2,440,690円，当年度損益勘定留保資金69,673,286円，利益剰余金125,159,076円で補填した。

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計損益計算書 (税抜)

(令和4年4月1日から 令和5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	44,292,410		
(2) その他営業収益	434,410	44,726,820	
2 営業費用			
(1) 管渠費 出し山地区	1,944,628		
(2) 管渠費 関川地区	3,697,722		
(3) 管渠費 東成井地区	6,939,314		
(4) 管渠費 石岡西部地区	6,820,598		
(5) 管渠費 恋瀬地区	2,610,716		
(6) 処理場費 出し山地区	12,421,970		
(7) 処理場費 関川地区	10,888,590		
(8) 処理場費 東成井地区	28,479,553		
(9) 処理場費 石岡西部地区	12,096,705		
(10) 総 係 費	22,760,184		
(11) 減価償却費	168,055,020		
(12) 資産減耗費	560,861	277,275,861	
営業損失			232,549,041
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	51,504		
(2) 他会計負担金	93,805,000		
(3) 他会計補助金	197,493,000		
(4) 県補助金	1,070,000		
(5) 長期前受金戻入	98,381,734		
(6) 雑収益	10,221	390,811,459	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	30,683,805		
(2) 雑支出	7,519,586	38,203,391	352,608,068
経常利益			120,059,027
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	193,685	193,685	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,926,716	1,926,716	△ 1,733,031
当年度純利益			118,325,996
前年度繰越利益剰余金			64,125,146
その他未処分利益剰余金変動額			135,810,692
当年度未処分利益剰余金			318,261,834

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計剰余金計算書(税抜)
(令和4年4月1日から 令和5年3月31日まで)

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計剰余金処分計算書(案)

令和4年度 石岡市農業集落排水

(令和4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 本 ③	組 入 組 資 本 ④	入 借 資 本 ⑤	入 資 金 合 計 ①+②+③+④+⑤=△	負 担 金 ⑥	国 庫 補 助 金 ⑦	県 補 助 金 ⑧	
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									
議会の議決による処分額	0									
減債積立金の積立額	0									
建設改良積立金の積立額	0									
利益積立金の積立額	0									
未処理欠損額の補填	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									
一般会計出資金の受入	0									
自己資本金額	0									
国庫補助金の返還	0									
資本的収支の不足補填	0									
その他未処分利益剰余金の変動	0									
減債積立金の振替	0									
当年度純利益	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4年度 石岡市農業集落排水事業会計剰余金処分計算書(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	318,261,834
議会の議決による処分額	135,810,692	0	△ 260,969,768
自己資本金への組入額	135,810,692	0	△ 135,810,692
減債積立金の積立額	0	0	△ 125,159,076
建設改良積立金の積立額	0	0	0
処分後残高	670,522,167	59,224,469	(繰越利益剰余金) 57,292,066

(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。

事業会計剰余金計算書（税抜）

令和5年3月31日まで

(単位：円)

剰余金								資 本 合 計 A + D
剰余金		利益剰余金					剰余金合計 B + C = D	
寄付金 ⑨	資本剰余金計 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	利益剰余金計 ⑩+⑪+⑫+⑬ = C		
0	59,224,469	75,587,513	0		124,348,325	199,935,838	259,160,307	793,871,782
0	0	60,223,179	0		△ 60,223,179	0	0	0
0	0	60,223,179	0		△ 60,223,179	0	0	0
0	0	60,223,179	0		△ 60,223,179	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	135,810,692	0		(繰越利益剰余金) 64,125,146	199,935,838	259,160,307	793,871,782
0	0	△ 135,810,692	0		254,136,688	118,325,996	118,325,996	118,325,996
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	△ 135,810,692	0		135,810,692	0	0	0
0	0	0	0		0	0	0	0
0	0	0	0		118,325,996	118,325,996	118,325,996	118,325,996
0	59,224,469	0	0		(当年度未処分利益剰余金) 318,261,834	318,261,834	377,486,303	912,197,778

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計貸借対照表（税抜）

（令和5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	△ 57,165,372	491,438,706		
ハ 構 築 物	4,717,952,353			
減価償却累計額	△ 429,162,377	4,288,789,976		
ニ 機 械 及 び 装 置	109,575,624			
減価償却累計額	△ 27,251,556	82,324,068		
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			4,952,628,480	
				0
(2) 投資その他の資産				
イ 基 金		171,268,086		
投資その他資産合計			171,268,086	
固定資産合計				5,123,896,566
2. 流動資産				
(1) 現金・預金			17,120,920	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		11,176,116		
ロ 営 業 外 未 収 金		1,070,000		
ハ その他未収金		2,124,345		
未収金貸倒引当金		△ 2,498,906		
未 収 金 合 計			11,871,555	
流動資産合計				28,992,475
資 産 合 計				5,152,889,041

《 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	1,222,511,697		
企業債合計		<u>1,222,511,697</u>	
固定負債合計			<u>1,222,511,697</u>
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	154,990,777		
企業債合計		154,990,777	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	10,751,057		
未払金合計		10,751,057	
ロ 賞与引当金	873,000		
引当金合計		<u>873,000</u>	
流動負債合計			<u>166,614,834</u>
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,143,123,815	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 291,559,083</u>	
繰延収益合計			<u>2,851,564,732</u>
負債合計			<u><u>4,240,691,263</u></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		<u>59,224,469</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	318,261,834		
利益剰余金合計		<u>318,261,834</u>	
剰余金合計			<u>377,486,303</u>
資本合計			<u>912,197,778</u>
負債資本合計			<u><u>5,152,889,041</u></u>

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計

決算附属明細書

目

次

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計報告書	P 1 0 ~ P 1 3
令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計収益費用明細書	P 1 4 ~ P 1 7
令和4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	P 1 8
令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計固定資産明細書	P 1 9 ~ P 2 0
令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計企業債明細書	P 2 1 ~ P 2 6
注記表	P 2 7

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計報告書

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 42,482 m³減少し、332,996 m³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 116 m³減少し、912 m³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 45人減少し、3,497 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 0.12%減少し、74.56%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 435,731,964 円で、営業収益については、農業集落排水使用料で 44,292,410 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 291,298,000 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、317,405,968 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、石岡西部地区における柵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59号	令和4年度石岡市農業集落排水事業会計補正予算(第1号)	令和4年8月30日	令和4年9月15日
議案第69号	令和3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4年8月30日	令和4年9月8日 継続審査 令和4年11月29日 可決及び認定
議案第91号	令和4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11月29日	令和4年12月16日
議案第12号	令和5年度石岡市農業集落排水事業会計予算	令和5年2月21日	令和5年3月17日
議案第22号	令和4年度石岡市農業集落排水事業会計補正予算(第3号)	令和5年2月21日	令和5年3月17日
議案第39号	石岡市下水道事業等の設置等に関する条例の一部を改正する条例を制定することについて	令和5年2月21日	令和5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5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3年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
行政区域内人口	72,281 人	71,524 人	△ 757 人	△ 1.05 %

② 処理区域内人口 (人)

事 項	令和3年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
処理区域内人口	4,743 人	4,690 人	△ 53 人	△ 1.12 %

③ 水洗化人口 (人)

事 項	令和3年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
水洗化人口	3,542 人	3,497 人	△ 45 人	△ 1.27 %

④ 普及率 (%)

事 項	令和3年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
普及率	6.56 %	6.56 %	0.00 %	0.00 %

⑤ 水洗化率 (%)

事 項	令和3年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
水洗化率	74.68 %	74.56 %	△ 0.12 %	△ 0.16 %

⑥ 年間流入量 (m³)

事 項	令和3年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
年間流入水量	392,483 m ³	344,728 m ³	△ 47,755 m ³	△ 12.17 %

⑦ 年間有収水量 (m³)

事 項	令和 3 年度	令和 4 年度	比 較	
			増 減	比 率
年間有収水量	375,478 m ³	332,996 m ³	△ 42,482 m ³	△ 11.31 %

⑧ 有収率 (%)

事 項	令和 3 年度	令和 4 年度	比 較	
			増 減	比 率
有 収 率	95.67 %	96.60 %	0.93 %	0.97 %

(2) 事業収入に関する事項 (税抜)

科 目	令和 3 年度	令和 4 年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	44,881,440 円	44,726,820 円	△ 154,620 円	△ 0.34 %
営 業 外 収 益	387,144,658 円	390,811,459 円	3,666,801 円	0.95 %
特 別 利 益	3,724,937 円	193,685 円	△ 3,531,252 円	△ 94.80 %
計	435,751,035 円	435,731,964 円	△ 19,071 円	△ 0.00 %

(3) 事業費用に関する事項 (税抜)

科 目	令和 3 年度	令和 4 年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	300,950,794 円	277,275,861 円	△ 23,674,933 円	△ 7.87 %
営 業 外 費 用	39,964,922 円	38,203,391 円	△ 1,761,531 円	△ 4.41 %
特 別 損 失	1,503,958 円	1,926,716 円	422,758 円	28.11 %
計	342,419,674 円	317,405,968 円	△ 25,013,706 円	△ 7.30 %

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4年4月1日	6,204,000 円	令和4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）	(株)バイオス
令和4年4月1日	6,732,000 円	令和4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）	(株)バイオス
令和4年4月1日	5,926,800 円	令和4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4年4月1日	11,737,000 円	令和4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)東関東営業所
令和4年4月1日	2,942,500 円	令和4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)博愛社
令和4年4月1日	4,666,728 円	令和4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4年6月3日	4,543,000 円	令和4年度石岡市公共下水道・農集排台帳作成業務委託（農業集落排水事業）	国際航業(株)水戸営業所
令和4年6月20日	1,936,000 円	令和4年度東成井第一地区農集排 No.19ポンプ場No.2ポンプ交換工事	(株)進貢
令和4年9月22日	3,542,000 円	令和4年度石岡市公共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（農業集落排水事業）	国際航業(株)水戸営業所

(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	975,968,716	0	975,968,716	102,488,937	873,479,779
地方公共団体金融機 構	550,460,481	0	550,460,481	59,877,786	490,582,695
金 融 機 関	15,840,000	0	15,840,000	2,400,000	13,440,000
計	1,542,269,197	0	1,542,269,197	164,766,723	1,377,502,474

(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 291,298,000 円のうち、企業債償還利子(特定収入以外)に 30,683,805 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 1,070,000 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 1,640,480 円のうち、管渠費 柵設置工事に 589,600 円、企業債償還元金(特定収入以外)に1,050,880 円をそれぞれ充当しました。

令和4年度 石岡市農業集落排水事業会計収益費用明細書(税抜)

[収益的收入]

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
農業集落排水事業収益				435,731,964	
	営業収益			44,726,820	
		農業集落排水使用料		44,292,410	
			現年分	44,292,410	
		その他の営業収益		434,410	
			手数料	434,310	
			雑収益	100	
	営業外収益			390,811,459	
		受取利息及び配当金		51,504	
			基金利息	51,504	
		他会計負担金		93,805,000	
			他会計負担金	93,805,000	
		他会計補助金		197,493,000	
			他会計補助金	197,493,000	
		県補助金		1,070,000	
			県補助金	1,070,000	
		長期前受金戻入		98,381,734	
			他会計補助金	10,340,531	
			国庫補助金	58,346,194	
			県補助金	22,657,660	
			負担金等	7,037,349	
		雑収益		10,221	
			消費税還付加算金	9,800	
			地方公務員災害補償負担金	421	
	特別利益	過年度損益修正益		193,685	
			過年度損益修正益	193,685	
収益合計				435,731,964	

〔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				317,405,968	
	営業費用			277,275,861	
		管渠費 出し山地区		1,944,628	
			保険料	3,680	
			備用品費	84,800	
			動力費	630,329	
			委託料	701,819	
			賃借料	110,000	
			工事請負費	414,000	
		管渠費 関川地区		3,697,722	
			保険料	11,500	
			備用品費	82,800	
			動力費	1,880,212	
			手数料	18,000	
			委託料	1,111,210	
			賃借料	30,000	
			工事請負費	564,000	
		管渠費 東成井地区		6,939,314	
			保険料	10,580	
			備用品費	492,690	
			材料費	29,260	
			動力費	2,282,784	
			委託料	1,855,000	
			賃借料	51,000	
			工事請負費	2,218,000	
		管渠費 石岡西部地区		6,820,598	
			保険料	11,040	
			備用品費	73,000	
			動力費	1,502,958	
			委託料	4,758,000	
			賃借料	40,000	
			工事請負費	435,600	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		管渠費 恋瀬地区		2,610,716	
			保 險 料	5,060	
			動 力 費	656,656	
			委 託 料	454,000	
			賃 借 料	9,000	
			工 事 請 負 費	820,000	
			負 担 金	666,000	
		処理場費 出し山地区		12,421,970	
			保 險 料	15,407	
			動 力 費	4,819,891	
			手 数 料	20,000	
			委 託 料	5,939,672	
			工 事 請 負 費	1,627,000	
		処理場費 関川地区		10,888,590	
			保 險 料	16,291	
			動 力 費	3,760,119	
			手 数 料	25,000	
			委 託 料	5,899,180	
			工 事 請 負 費	1,188,000	
		処理場費 東成井地区		28,479,553	
			保 險 料	28,296	
			動 力 費	10,089,998	
			手 数 料	45,000	
			委 託 料	15,358,259	
			工 事 請 負 費	2,958,000	
		処理場費 石岡西部地区		12,096,705	
			保 險 料	11,729	
			動 力 費	3,866,204	
			手 数 料	25,000	
			委 託 料	6,387,772	
			賃 借 料	264,000	
			工 事 請 負 費	1,542,000	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		総係費		22,760,184	
			給料	6,379,200	
			手当	3,865,520	
			賞与引当金繰入額	873,000	
			法定福利費	1,961,279	
			保険料	74,920	
			備用品費	96,787	
			被服費	11,420	
			燃料費	80,073	
			印刷製本費	27,700	
			修繕費	71,757	
			通信運搬費	327,276	
			手数料	272,263	
			委託料	4,894,037	
			賃借料	642,480	
			負担金	2,176,472	
			公課費	17,000	
			貸倒引当金繰入額	989,000	
		減価償却費		168,055,020	
			有形固定資産 減価償却費	168,055,020	
		資産減耗費		560,861	
			資産減耗費	560,861	
	営業外費用			38,203,391	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		30,683,805	
			企業債利息	30,683,805	
		雑支出		7,519,586	
			雑支出	7,519,586	
	特別損失			1,926,716	
		過年度損益修正損		1,926,716	
			過年度損益修正損	1,926,716	
費用合計				317,405,968	

令和4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4年4月1日から令和5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	118,325,996
減価償却費	168,055,020
資産減耗費	560,861
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 124,215
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	975,784
受取利息及び配当金	△ 51,504
長期前受金戻入	△ 98,381,734
支払利息及び企業債取扱諸費	30,683,805
未収金の増減額 (△は増加)	5,216,590
未払金の増減額 (△は減少)	<u>4,827,552</u>
小計	230,088,155
利息及び配当金の受取額	51,504
利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 30,683,805</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	199,455,854
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	△ 31,482,386
基金積立による支出	△ 51,504
負担金等による収入	<u>1,491,346</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 30,042,544
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	<u>△ 164,766,723</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 164,766,723
資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	4,646,587
資金期首残高	<u>12,474,333</u>
資金期末残高	17,120,920

令和 4 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	4,714,837,990	4,149,814	1,035,451	4,717,952,353
機 械 及 び 装 置	82,134,692	27,440,932	0	109,575,624
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	0	31,482,386	31,482,386	0
合 計	5,435,652,490	63,073,132	32,517,837	5,466,207,785

事業会計固定資産明細書

(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	
39,845,034	17,320,338	0	57,165,372	491,438,706	
287,986,137	141,650,830	474,590	429,162,377	4,288,789,976	
18,167,704	9,083,852	0	27,251,556	82,324,068	
0	0	0	0	54,950	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
345,998,875	168,055,020	474,590	513,579,305	4,952,628,480	

令和4年度石岡市農業集落

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	4,033,289	62,800,000
	11210	H6. 5. 27	72,700,000	4,431,902	68,075,479
	11210	H7. 5. 26	21,500,000	1,212,873	18,930,987
	11210	H9. 5. 20	9,800,000	473,727	7,777,835
	11210	H9. 5. 20	7,600,000	367,380	6,031,792
	11210	H10. 5. 19	102,500,000	4,664,664	77,732,019
	11210	H10. 5. 19	170,200,000	7,745,618	129,073,068
	11210	H11. 4. 30	70,800,000	3,158,544	50,469,938
	11210	H11. 4. 30	161,700,000	7,213,796	115,268,206
	11210	H12. 5. 19	81,900,000	3,581,747	54,728,860
政	11210	H12. 5. 19	232,100,000	10,150,470	155,098,509
	11210	H13. 5. 15	115,300,000	4,883,257	73,301,489
	11210	H13. 5. 15	41,200,000	1,744,929	26,192,726
	11110	H15. 5. 26	38,600,000	1,568,689	22,113,414
	11110	H24. 12. 25	7,000,000	323,599	1,721,412
	11110	H25. 5. 28	14,600,000	519,692	2,527,449
	11110	H25. 12. 24	61,800,000	2,184,499	9,594,648
	11110	H5. 5. 28	33,000,000	2,119,404	33,000,000
	11110	H7. 3. 27	140,000,000	8,398,875	121,998,401
	11110	H7. 5. 26	133,200,000	7,514,169	117,284,069
資	11110	H8. 5. 27	8,400,000	441,933	6,981,182
	11110	H14. 5. 27	18,400,000	774,781	10,647,954
	11110	H14. 5. 27	5,200,000	218,961	3,009,204
	11110	H16. 5. 27	48,400,000	1,954,616	23,974,859
	11110	H17. 5. 13	13,200,000	522,602	6,045,906
	11110	H17. 9. 26	40,300,000	1,579,723	17,656,605
	11110	H19. 3. 26	56,900,000	2,158,292	21,433,203
	11110	H19. 3. 25	11,800,000	407,796	5,098,773
	11110	H20. 3. 25	101,900,000	3,785,293	34,518,687
	11110	H20. 3. 25	55,400,000	2,057,952	18,766,784
金	11110	H21. 3. 25	118,300,000	4,346,741	36,313,929
	11110	H21. 3. 25	54,100,000	1,987,816	16,606,791
	11110	H21. 5. 26	68,000,000	2,473,784	20,509,037
	11110	H21. 5. 26	71,800,000	2,395,052	25,820,488
	11110	H24. 8. 28	30,500,000	1,092,472	6,316,518
	小計①		2,280,900,000	102,488,937	1,407,420,221

排水事業會計企業債明細書

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
0	4.40%	R5. 3. 25	石岡地区	840405
4,624,521	4.30%	R6. 3. 25	石岡地区	840509
2,569,013	3.85%	R7. 3. 25	石岡地区	840606
2,022,165	2.60%	R9. 3. 25	石岡地区	840810-内01
1,568,208	2.60%	R9. 3. 25	石岡地区	840810-内02
24,767,981	2.00%	R10. 3. 25	石岡地区	840914-内01
41,126,932	2.00%	R10. 3. 25	石岡地区	840914-内02
20,330,062	2.00%	R11. 3. 25	石岡地区	841012-内01
46,431,794	2.00%	R11. 3. 25	石岡地区	841012-内02
27,171,140	2.00%	R12. 3. 25	石岡地区	841110-内01
77,001,491	2.00%	R12. 3. 25	石岡地区	841110-内02
41,998,511	1.60%	R13. 3. 25	石岡地区	841209-内01
15,007,274	1.60%	R13. 3. 25	石岡地区	841209-内02
16,486,586	0.90%	R13. 3. 25	石岡地区	841407
5,278,588	1.50%	R19. 9. 25	八郷地区 災害復旧事業債	42344
12,072,551	1.40%	R25. 3. 25	八郷地区	42440
52,205,352	1.40%	R25. 3. 25	八郷地区	42528
0	4.40%	R5. 3. 25	八郷地区	907001
18,001,599	4.65%	R7. 3. 1	八郷地区	907007
15,915,931	3.85%	R7. 3. 25	八郷地区	907011
1,418,818	3.40%	R8. 3. 25	八郷地区	907012
7,752,046	2.10%	R14. 3. 25	石岡地区	841306-内01
2,190,796	2.10%	R14. 3. 25	石岡地区	841306-内02
24,425,141	2.10%	R16. 3. 25	石岡地区	841506
7,154,094	2.00%	R17. 3. 25	八郷地区	907014
22,643,395	2.00%	R17. 9. 1	石岡地区	841608
35,466,797	2.10%	R19. 3. 1	石岡地区	041737-内01
6,701,227	2.10%	R19. 3. 1	八郷地区	041737-内02
67,381,313	2.10%	R20. 3. 1	石岡地区	041839-内01
36,633,216	2.10%	R20. 3. 1	八郷地区	041839-内02
81,986,071	1.90%	R21. 3. 1	石岡地区	041955-内01
37,493,209	1.90%	R21. 3. 1	八郷地区	041955-内02
47,490,963	2.10%	R21. 3. 25	石岡地区	042040-内01
45,979,512	2.10%	R21. 3. 25	八郷地区	042040-内02
24,183,482	1.50%	R24. 3. 25	八郷地区	42342
873,479,779				

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	296,065	4,600,000
	21010	H7. 5. 30	56,000,000	3,604,276	56,000,000
	21010	H7. 5. 30	6,700,000	433,200	6,700,000
	21010	H7. 5. 30	14,200,000	918,124	14,200,000
	21010	H8. 5. 30	3,600,000	214,786	3,377,740
	21010	H9. 4. 30	1,600,000	87,507	1,417,649
	21010	H9. 4. 30	3,000,000	164,076	2,658,093
	21010	H9. 4. 30	3,600,000	196,891	3,189,711
	21010	H10. 4. 30	28,600,000	1,450,550	24,066,540
	21010	H10. 4. 30	56,100,000	2,845,310	47,207,449
	21010	H10. 4. 30	24,900,000	1,267,333	20,935,207
	21010	H10. 4. 30	32,500,000	1,654,151	27,325,069
	21010	H11. 4. 30	9,400,000	465,717	7,441,622
	21010	H11. 4. 30	29,500,000	1,461,558	23,354,031
	21010	H11. 4. 30	27,600,000	1,367,423	21,849,872
	21010	H11. 4. 30	55,000,000	2,724,939	43,541,412
	21010	H12. 4. 28	2,800,000	136,680	2,072,083
	21010	H12. 4. 28	38,900,000	1,898,873	28,787,158
	21010	H12. 4. 28	118,100,000	5,764,958	87,397,508
	21010	H12. 4. 28	54,700,000	2,539,196	38,697,901
	21010	H13. 4. 27	19,600,000	909,839	13,866,158
	21010	H13. 4. 27	10,100,000	472,849	6,498,446
	21010	H14. 4. 30	1,900,000	88,952	1,222,478
	21010	H14. 4. 30	8,300,000	370,544	5,205,752
	21010	H15. 5. 20	32,800,000	1,466,196	20,528,715
	21010	H15. 5. 20	1,300,000	58,371	715,969
	21010	H16. 5. 20	47,500,000	2,088,176	24,295,239
	21010	H17. 5. 27	400,000	17,585	204,591
	21010	H17. 5. 27	4,700,000	206,619	2,403,951
	21010	H17. 5. 27	11,000,000	483,578	5,626,266
	21010	H17. 5. 27	41,100,000	1,766,561	18,751,568
	21010	H18. 5. 30	16,700,000	663,864	8,301,576
	21010	H18. 5. 30	9,200,000	395,435	4,197,432
	21010	H18. 5. 30	7,200,000	294,167	3,478,547
	21010	H18. 5. 30	3,200,000	134,955	1,340,183
	21010	H19. 3. 29	115,600,000	4,875,236	48,414,162
	21010	H19. 5. 30	46,300,000	1,952,625	19,390,793
	21010	H19. 5. 30	21,000,000	885,640	8,794,961
	21010	H19. 5. 30	1,800,000	74,450	680,373
	21010	H20. 3. 28	77,600,000	3,195,692	29,017,619
21010	H20. 5. 29	44,800,000	1,844,936	16,752,441	
21010	H20. 5. 29	23,300,000	959,531	8,712,765	

未償還殘高	利率	償還終期	備考	整理番号
0	3.90%	R5. 3. 20	石岡地区	840618
0	3.90%	R5. 3. 20	八郷地区	907010
0	3.95%	R5. 3. 20	石岡地区	840617
0	3.95%	R5. 3. 20	八郷地区	907009
222,260	3.45%	R6. 3. 20	八郷地区	907013
182,351	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840819
341,907	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840820-内01
410,289	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840820-内02
4,533,460	2.05%	R8. 3. 20	石岡地区	840923-内01
8,892,551	2.05%	R8. 3. 20	石岡地区	840923-内02
3,964,793	2.10%	R8. 3. 20	石岡地区	840922-内01
5,174,931	2.10%	R8. 3. 20	石岡地区	840922-内02
1,958,378	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841020-内01
6,145,969	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841020-内02
5,750,128	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841021-内01
11,458,588	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841021-内02
727,917	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841116
10,112,842	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841117-内01
30,702,492	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841117-内02
16,002,099	1.40%	R11. 3. 20	石岡地区	841214-内01
5,733,842	1.40%	R11. 3. 20	石岡地区	841214-内02
3,601,554	2.10%	R12. 3. 20	石岡地区	841312
677,522	2.10%	R12. 3. 20	石岡地区	841313
3,094,248	0.95%	R13. 3. 20	石岡地区	841415
12,271,285	1.00%	R13. 3. 20	石岡地区	841414
584,031	2.10%	R14. 3. 20	石岡地区	841514
23,204,761	1.90%	R15. 3. 20	石岡地区	841618
195,409	1.90%	R15. 3. 20	石岡地区	841619
2,296,049	1.90%	R15. 3. 20	八郷地区	907015
5,373,734	1.90%	R15. 3. 20	八郷地区	907016
22,348,432	2.30%	R16. 3. 20	石岡地区	041731-内01
8,398,424	2.30%	R16. 3. 20	八郷地区	041731-内02
5,002,568	2.30%	R16. 3. 20	石岡地区	041732-内01
3,721,453	2.30%	R16. 3. 20	八郷地区	041732-内02
1,859,817	2.10%	R17. 3. 20	石岡地区	41735
67,185,838	2.10%	R17. 3. 20	石岡地区	041840-内01
26,909,207	2.10%	R17. 3. 20	八郷地区	041840-内02
12,205,039	2.10%	R17. 3. 20	八郷地区	41841
1,119,627	2.05%	R18. 3. 20	石岡地区	41846
48,582,381	2.20%	R18. 3. 20	石岡地区	041941-内01
28,047,559	2.20%	R18. 3. 20	八郷地区	041941-内02
14,587,235	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	
融地方 機共 団体 構金	21010	H20. 5. 29	13,500,000	555,952	5,048,169
	21010	H21. 3. 30	15,800,000	643,991	5,380,090
	21010	H21. 3. 30	8,500,000	346,451	2,894,352
	21010	H21. 3. 30	2,300,000	93,745	783,177
	22010	H21. 5. 28	29,500,000	1,193,204	9,892,320
	22010	H21. 5. 28	31,200,000	1,132,404	12,591,414
	22010	H21. 5. 28	17,600,000	711,878	5,901,858
	22010	H21. 5. 28	18,600,000	675,058	7,506,895
	23010	H25. 9. 20	17,000,000	1,827,689	17,000,000
	小計②		1,270,800,000	59,877,786	780,217,305
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	3,040,000
	42010	H30. 5. 25	2,800,000	300,000	1,200,000
	42010	R1. 5. 28	7,200,000	800,000	2,400,000
	42010	R1. 5. 28	3,000,000	340,000	1,020,000
	42010	R2. 3. 25	1,300,000	150,000	300,000
	42010	R2. 3. 25	500,000	50,000	100,000
	小計③		21,500,000	2,400,000	8,060,000
合計①+②+③		3,573,200,000	164,766,723	2,195,697,526	

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
8,451,831	2.20%	R18. 3. 20	八郷地区	041943-内02
10,419,910	1.90%	R19. 3. 20	石岡地区	041942-内01
5,605,648	1.90%	R19. 3. 20	八郷地区	041942-内02
1,516,823	1.90%	R19. 3. 20	石岡地区	41961
19,607,680	2.10%	R19. 3. 20	石岡地区	042041-内01
18,608,586	2.10%	R19. 3. 20	八郷地区	042041-内02
11,698,142	2.10%	R19. 3. 20	石岡地区	042042-内01
11,093,105	2.10%	R19. 3. 20	八郷地区	042042-内02
0	0.50%	R5. 3. 20	八郷地区 借換債	42599
490,582,695				

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
3,660,000	0.40%	R10. 3. 27	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	042934-内01
1,600,000	0.40%	R10. 3. 27	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	042934-内02
4,800,000	0.32%	R11. 3. 23	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	043038-内01
1,980,000	0.32%	R11. 3. 23	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	043038-内02
1,000,000	0.20%	R12. 3. 25	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	050142-内01
400,000	0.20%	R12. 3. 25	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	050142-内02
13,440,000				
1,377,502,474				

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、1,377,502,474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。