

令和 6 年 度
(2024年度)

石岡市農業集落排水事業会計決算書

目 次

令和 6 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 6 年度 石岡市農業集落排水事業会計損益計算書	P 5
令和 6 年度 石岡市農業集落排水事業会計剰余金計算書 令和 6 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 6 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6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			合 計
	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 係る額 財 源 充 当 額	
第1款 農業集落排水事業収益	467,062,000	4,916,000	0	471,978,000
第1項 営業収益	47,923,000	0	0	47,923,000
第2項 営 業 外 収 益	419,138,000	4,916,000	0	424,054,000
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24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	332,374,000	△ 113,000	0	0	0	332,261,000
第1項 営業費用	303,508,000	△ 113,000	0	0	0	303,395,000
第2項 営 業 外 費 用	26,354,000	0	0	0	0	26,354,000
第3項 特別損失	2,012,000	0	0	0	0	2,012,000
第4項 予 備 費	500,000	0	0	0	0	500,000

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
471,377,927	△ 600,073	
47,385,785	△ 537,215	
423,992,142	△ 61,858	
0	△ 1,000	

(単位：円)

額		決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 条 第 2 項 第 2 項 規 定 に よ る 額	不 用 額	備考
地 方 公 営 企 業 法 第 2 条 第 2 項 第 2 項 規 定 に よ る 額	合 計				
0	332,261,000	319,518,915	0	12,742,085	
0	303,395,000	292,932,767	0	10,462,233	
0	26,354,000	24,574,148	0	1,779,852	
0	2,012,000	2,012,000	0	0	
0	500,000	0	0	500,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算				
	当 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業の 法第26条に 規 定 係 る 繰 越 額 充 当 額	次に 通 次 額 源 額 額
第3款 資本的収入	1,711,000	10,300,000	12,011,000	0	0
第1項 企業債	0	10,300,000	10,300,000	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						
	当 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業の 法第26条に 規 定 係 る 繰 越 額 充 当 額	次に 通 次 額 源 額 額
第4款 資本的支出	202,244,000	16,648,000	0	0	218,892,000	0	0
第1項 建設費	48,208,000	16,648,000	0	△ 10,371	64,845,629	0	0
第3項 企業債 償還金	153,484,000	0	0	0	153,484,000	0	0
第4項 農業集落 排水事業 市債償還 準備基金 利子積立金	52,000	0	0	10,371	62,371	0	0
第5項 予 備 費	500,000	0	0	0	500,000	0	0

◎資本的収入額が資本的支出額に不足する額 202,036,065円は、当年度分消費税及び地方消費税 資本的
補填した。

(単位：円)

額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
合計			
12,011,000	1,920,370	△ 10,090,630	
10,300,000	0	△ 10,300,000	
1,711,000	1,920,370	209,370	

(単位：円)

額	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備考
合 計		地 方 公 営 企 業 業 法 第 2 6 条 の 規 定 に 繰 越 する 額	継 続 費 繰 越 次 額	合 計		
218,892,000	203,956,435	13,475,000	0	13,475,000	1,460,565	
64,845,629	50,411,372	13,475,000	0	13,475,000	959,257	
153,484,000	153,482,692	0	0	0	1,308	
62,371	62,371	0	0	0	0	
500,000	0	0	0	0	500,000	

収支調整額3,995,874円，当年度分損益勘定留保資金68,590,048円，当年度利益剰余金129,450,143円で

令和6年度 石岡市農業集落排水事業会計損益計算書（税抜）

（令和6年4月1日から 令和7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	43,077,987		
（2）その他営業収益	0	43,077,987	
2 営業費用			
（1）管渠費 出し山地区	3,454,726		
（2）管渠費 関川地区	5,868,998		
（3）管渠費 東成井地区	10,070,608		
（4）管渠費 石岡西部地区	4,373,230		
（5）管渠費 恋瀬地区	2,731,665		
（6）処理場費 出し山地区	13,098,505		
（7）処理場費 関川地区	10,991,153		
（8）処理場費 東成井地区	34,248,600		
（9）処理場費 石岡西部地区	12,565,957		
（10）総 係 費	23,363,408		
（11）減 価 償 却 費	160,295,915		
（12）資産減耗費	1,613,871	282,676,636	
営業損失			239,598,649
3 営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	62,371		
（2）他会計負担金	122,714,000		
（3）他会計補助金	206,647,000		
（4）県補助金	1,245,000		
（5）長期前受金戻入	93,319,738		
（6）雑 収 益	3,730	423,991,839	
4 営業外費用			
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	23,351,702		
（2）雑 支 出	11,166,510	34,518,212	389,473,627
経常利益			149,874,978
5 特別利益			
（1）過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
（1）過年度損益修正損	2,011,840	2,011,840	△ 2,011,840
当年度純利益			147,863,138
前年度繰越利益剰余金			51,411,616
その他未処分利益剰余金変動額			126,106,014
当年度未処分利益剰余金			325,380,768

令和 6 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 6 年 4 月 1 日から 令和 7 年 3 月 3 1 日まで)

令和 6 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6年度 石岡市農業集落排水

(令和6年4月1日から)

	資 本 金							剰 余 金		
	自 資 本 ①	己 金 ②	固 有 金 ③	繰 上 金 ④	組 入 金 ⑤	借 入 金 ⑥	資 本 金 計 ⑦	他 会 計 補 助 金 ⑧	国 庫 補 助 金 ⑨	県 補 助 金 ⑩
	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦ = ① + ② + ③ + ④ + ⑤ + ⑥	⑧	⑨	⑩
前 年 度 末 残 高	0	534,711,475	0	0	135,810,692	0	670,522,167	20,729,079	38,495,390	0
前 年 度 処 分 額	0	0	0	0	125,159,076	0	125,159,076	0	0	0
議 会 の 議 決 による 処 分 額	0	0	0	0	125,159,076	0	125,159,076	0	0	0
組 入 資 本 金 へ の 組 入 れ 額	0	0	0	0	125,159,076	0	125,159,076	0	0	0
減 債 積 立 金 の 積 立 額	0	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	0
利 益 積 立 金 の 積 立 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未 処 理 欠 損 金 の 補 填 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処 分 後 残 高	0	534,711,475	0	0	260,969,768	0	795,681,243	20,729,079	38,495,390	0
当 年 度 変 動 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一 般 会 計 出 資 金 受 入 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
自 己 資 本 金 組 入 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国 庫 補 助 金 返 還 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資 本 的 収 支 不 足 補 填 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減 債 積 立 金 の 振 替 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当 年 度 純 利 益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当 年 度 末 残 高	0	534,711,475	0	0	260,969,768	0	795,681,243	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6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	未処分利益剰余金
当年度末残高	795,681,243	59,224,469	325,380,768
議会の議決による処分額	126,106,014	0	△ 255,556,157
自己資本金への組入額	126,106,014	0	△ 126,106,014
減債積立金の積立額	0	0	△ 129,450,143
建設改良積立金の積立額	0	0	0
処分後残高	921,787,257	59,224,469	(繰越利益剰余金) 69,824,611

- (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7年3月31日まで

(単位：円)

余金								資 本 合 計 A + D
余 金		利 益 剰 余 金						
寄 付 ⑨	資 本 剰 余 金 合 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 余 ⑬	利 益 剰 余 金 合 ⑩ + ⑪ + ⑫ + ⑬ = C	剰 余 金 合 計 B + C = D	
0	59,224,469	0	0		302,676,706	302,676,706	361,901,175	1,032,423,342
0	0	126,106,014	0	0	△ 251,265,090	△ 125,159,076	△ 125,159,076	0
0	0	126,106,014	0	0	△ 251,265,090	△ 125,159,076	△ 125,159,076	0
0	0	0	0	0	△ 125,159,076	△ 125,159,076	△ 125,159,076	0
0	0	126,106,014	0	0	△ 126,106,014	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	126,106,014	0	0	(繰越利益剰余金) 51,411,616	177,517,630	236,742,099	1,032,423,342
0	0	△ 126,106,014	0	0	273,969,152	147,863,138	147,863,138	147,863,138
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	△ 126,106,014	0	0	126,106,014	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	147,863,138	147,863,138	147,863,138	147,863,138
0	59,224,469	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 325,380,768	325,380,768	384,605,237	1,180,286,480

令和6年度 石岡市農業集落排水事業会計貸借対照表（税抜）

（令和7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	△ 91,155,504	457,448,574		
ハ 構 築 物	4,723,666,048			
減価償却累計額	△ 694,499,086	4,029,166,962		
ニ 機 械 及 び 装 置	188,324,777			
減価償却累計額	△ 49,082,675	139,242,102		
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			4,715,933,368	
(2) 投資その他の資産				
イ 基 金		171,381,880		
投資その他資産合計			171,381,880	
固 定 資 産 合 計				4,887,315,248
2. 流動資産				
(1) 現 金 ・ 預 金			35,672,936	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		9,381,689		
ロ 営 業 外 未 収 金		0		
ハ その他未収金		0		
未収金貸倒引当金		△ 3,731,328		
未 収 金 合 計			5,650,361	
(3) その他流動資産			0	
流 動 資 産 合 計				41,323,297
資 産 合 計				4,928,638,545

《 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

932,034,819

企 業 債 合 計

932,034,819

固 定 負 債 合 計

932,034,819

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

136,994,186

企 業 債 合 計

136,994,186

(2) 未 払 金

イ 営 業 未 払 金

10,992,195

未 払 金 合 計

10,992,195

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金

991,000

引 当 金 合 計

991,000

流 動 負 債 合 計

148,977,381

5. 繰延収益

(1) 長 期 前 受 金

3,144,496,244

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 477,156,379

繰 延 収 益 合 計

2,667,339,865

負 債 合 計

3,748,352,065

《 資 本 の 部 》

6. 資本金

イ 固 有 資 本 金

534,711,475

ロ 組 入 資 本 金

260,969,768

資 本 金 合 計

795,681,243

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

0

ロ 当年度未処分利益剰余金

325,380,768

利 益 剰 余 金 合 計

325,380,768

剰 余 金 合 計

384,605,237

資 本 合 計

1,180,286,480

負 債 資 本 合 計

4,928,638,545

令和6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6年度 石岡市農業集落排水事業会計報告書	P 1 0 ～ P 1 4
令和6年度 石岡市農業集落排水事業会計収益費用明細書	P 1 5 ～ P 1 8
令和6年度 石岡市農業集落排水事業会計キャッシュ・フロー	P 1 9
令和6年度 石岡市農業集落排水事業会計固定資産明細書	P 2 0 ～ P 2 1
令和6年度 石岡市農業集落排水事業会計企業債明細書	P 2 2 ～ P 2 7
注記表	P 2 8
令和6年度 決算不合一覧表	P 2 9

令和6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 1,944 m³増加し、339,743 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 8 m³増加し、931 m³となりました。

年度末における水洗化人口については、前年度と同じ3,437 人です。

また、水洗化率については、前年度と比較して 0.43%増加し、74.90%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 467,069,826円で、営業収益については、農業集落排水使用料で 43,077,987 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 329,361,000 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、319,206,688 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、老朽化に伴う修繕費等の費用が増加傾向にありますが、計画的な修繕計画を履行してまいります。

(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97号	令和6年度石岡市農業集落排水事業会計補正予算(第1号)	令和6年8月27日	令和6年9月12日
議案第107号	令和5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6年8月27日	令和6年9月5日 継続審査 令和6年12月3日 可決及び認定
議案第126号	令和6年度石岡市農業集落排水事業会計補正予算(第2号)	令和6年12月3日	令和6年12月20日
議案第11号	令和7年度石岡市農業集落排水事業会計予算	令和7年2月25日	令和7年3月21日
議案第21号	令和6年度石岡市農業集落排水事業会計補正予算(第3号)	令和7年2月25日	令和7年3月21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7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

(7) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

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)

事業名	内 容	税 込 金 額	工 期
令和6年度 東成井第一地区農集排 No. 9ポンプ場等ポンプ交換工事	東成井第一地区農集排マンホールポンプ場 No.9ポンプ場No.2ポンプ No.25ポンプ場No.1ポンプ 東成井第二地区農集排マンホールポンプ場 No.2ポンプ場No.1ポンプ	2,640,000円	令和6年5月3日 ～ 令和6年9月29日
令和6年度東成井第一地区農集排処理場機械設備交換工事	東成井第一地区農集排処理場 No.1回分槽ブロワ No.1流量調整槽攪拌ポンプ	3,718,000円	令和6年5月3日 ～ 令和6年10月29日
令和6年度東成井第一地区農集排No.19ポンプ場制御盤交換工事	東成井第一地区農集排マンホールポンプ場 No.19ポンプ場 制御盤	3,740,000円	令和6年6月11日 ～ 令和7年1月6日
令和6年度出し山地区農集排No.3ポンプ場制御盤交換工事	出し山地区農集排マンホールポンプ場 No.3ポンプ場 制御盤	2,750,000円	令和6年6月13日 ～ 令和7年1月 8日
令和6年度 石岡西部地区農集排処理場 No.2回分槽水位計交換工事	石岡西部地区農集排処理場 No.2回分槽水位計	3,080,000円	令和6年7月4日 ～ 令和6年11月20日
令和6年度東成井地区農集排処理場機械設備交換工事	東成井第一地区農集排処理場 No.1ろ過ポンプ 東成井第二地区農集排処理場 No.1流量調整槽攪拌ポンプ No.1処理水槽攪拌ポンプ No.2ろ過ポンプ	3,740,000円	令和6年7月4日 ～ 令和6年12月10日
令和6年度 東成井第一地区農集排 No. 3ポンプ場等ポンプ交換工事	東成井第一地区農集排マンホールポンプ場 No.3ポンプ場No.1ポンプ No.4ポンプ場No.1ポンプ No.24ポンプ場No.1ポンプ	2,728,000円	令和6年10月9日 ～ 令和7年2月25日
令和6年度東成井地区農集排処理場機械設備交換工事第2号	東成井第一地区農集排処理場 No.2放流ポンプ No.2散水ポンプ No.2回分槽水位計 東成井第二地区農集排処理場 No.1放流ポンプ No.1逆洗ポンプ	4,785,000円	令和6年10月23日 ～ 令和7年3月15日

(3) 保存工事の概況(130万円以上)

事業名	内 容	税 込 金 額	工 期
令和6年度東成井第一地区農集排処理場高圧受変電設備修繕工事	東成井第一地区農集排処理場 高圧受変電設備等修繕	2,145,000円	令和6年6月21日 ～ 令和7年3月15日
令和6年度出し山地区農集排処理場接触曝気槽ブロワー等修繕工事	出し山地区農集排処理場 接触曝気槽ブロワ修繕 回分槽ブロワ修繕	2,563,000円	令和6年8月9日 ～ 令和6年12月6日
令和6年度東成井地区農集排処理場機械設備修繕工事	東成井第一地区農集排処理場 処理槽上層排気ファン交換 脱離液排出弁交換 東成井第二地区農集排処理場 前処理室排気ファン交換 流量調整槽局所排気ファン交換 ろ過槽配管修繕 No.2原水ポンプ吐出配管修繕	6,325,000円	令和6年8月20日 ～ 令和7年3月15日

3. 業 務

(1) 業 務 量

① 行政区域内人口（人）

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			增 減	比 率
行政区域内人口	70,540 人	69,556 人	△ 984 人	△ 1.39 %

② 処理区域内人口（人）

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			增 減	比 率
処理区域内人口	4,615 人	4,589 人	△ 26 人	△ 0.56 %

③ 水洗化人口（人）

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			增 減	比 率
水 洗 化 人 口	3,437 人	3,437 人	0 人	0.00 %

④ 普及率（%）

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			增 減	比 率
普 及 率	6.54 %	6.60 %	0.06 %	0.92 %

⑤ 水洗化率（%）

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			增 減	比 率
水 洗 化 率	74.47 %	74.90 %	0.43 %	0.58 %

⑥ 年間流入量（m³）

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			增 減	比 率
年 間 流 入 水 量	372,776 m³	355,289 m³	△ 17,487 m³	△ 4.69 %

⑦ 年間有収水量（m³）

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			增 減	比 率
年 間 有 収 水 量	337,799 m³	339,743 m³	1,944 m³	0.58 %

⑧ 有収率（％）

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			増 減	比 率
有 収 率	90.62 %	95.62 %	5.00 %	5.52 %

（２）事業収入に関する事項（税抜）

科 目	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	43,747,650 円	43,077,987 円	△ 669,663 円	△ 1.53 %
営 業 外 収 益	382,246,419 円	423,991,839 円	41,745,420 円	10.92 %
計	425,994,069 円	467,069,826 円	41,075,757 円	9.64 %

（３）事業費用に関する事項（税抜）

科 目	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	269,069,011 円	282,676,636 円	13,607,625 円	5.06 %
営 業 外 費 用	34,690,494 円	34,518,212 円	△ 172,282 円	△ 0.50 %
特 別 損 失	2,009,000 円	2,011,840 円	2,840 円	0.14 %
計	305,768,505 円	319,206,688 円	13,438,183 円	4.39 %

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
平成30年3月29日	1,330,464 円	下水道使用料等徴収業務委託に関する協定（農業集落排水事業）（令和6年度分）	湖北水道企業団
令和5年4月1日	6,963,000 円	施設管理業務委託（農業集落排水出し山処理場・マンホールポンプ場）（債務負担行為）（令和5年度分）	環境ウィザード㈱
令和5年4月1日	8,359,421 円	施設管理業務委託（農業集落排水関川処理場・マンホールポンプ場）（債務負担行為）（令和5年度分）	環境ウィザード㈱
令和5年4月1日	8,781,334 円	施設管理業務委託（農業集落排水石岡西部処理場・マンホールポンプ場）（債務負担行為）（令和5年度分）	㈱フジクリーン茨城
令和5年4月1日	13,688,943 円	施設管理業務委託（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）（債務負担行為）（令和5年度分）	水ingAM㈱東関東営業所
令和6年2月20日	4,554,000 円	令和6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6年4月1日	5,597,460 円	令和6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6年5月2日	2,640,000 円	令和6年度 東成井第一地区農集排 No.3ポンプ場等ポンプ交換工事	㈱進貢
令和6年5月2日	3,718,000 円	令和6年度東成井第一地区農集排処理場機械設備交換工事	荏原実業㈱茨城営業所
令和6年6月10日	3,740,000 円	令和6年度東成井第一地区農集排No.19ポンプ場制御盤交換工事	㈱第一テクノ茨城営業所
令和6年6月12日	2,750,000 円	令和6年度出し山地区農集排No.3ポンプ場制御盤交換工事	昱㈱茨城支店
令和6年6月20日	2,145,000 円	令和6年度東成井第一地区農集排処理場高圧受変電設備修繕工事	荏原実業㈱茨城営業所
令和6年7月3日	3,080,000 円	令和6年度 石岡西部地区農集排処理場 No.2回分槽水位計交換工事	㈱第一テクノ茨城営業所
令和6年7月3日	3,740,000 円	令和6年度東成井地区農集排処理場機械設備交換工事	荏原実業㈱茨城営業所

契約年月日	金 額	件 名	契約相手方
令和6年8月8日	2,563,000 円	令和6年度出し山地区農集排水処理場接触曝気槽ブローワー等修繕工事	環境ウィザード㈱
令和6年8月19日	6,325,000 円	令和6年度東成井地区農集排水処理場機械設備修繕工事	荏原実業㈱茨城営業所
令和6年5月17日	2,448,600 円	令和6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㈱水戸営業所
令和6年10月8日	2,728,000 円	令和6年度 東成井第一地区農集排水 No. 9ポンプ場等ポンプ交換工事	㈱進貢
令和6年10月22日	4,785,000 円	令和6年度東成井地区農集排水処理場機械設備交換工事第2号	荏原実業㈱茨城営業所

（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	774,759,822	0	774,759,822	96,347,232	678,412,590
地方公共団体金融機構	436,711,875	0	436,711,875	54,735,460	381,976,415
金 融 機 関	11,040,000	0	11,040,000	2,400,000	8,640,000
計	1,222,511,697	0	1,222,511,697	153,482,692	1,069,029,005

（３）その他会計経理に関する重要事項

・不課税収入の使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 329,361,000 円については、企業債償還利子（特定収入以外）に23,351,702 円、動力費等の課税支出（特定収入）に152,912,949 円、給料や手当等の人件費等の不課税支出・非課税支出（特定収入以外）に16,446,326円、減価償却費及び資産減耗費（特定収入以外）に136,650,023円を充当しました。
- ② 農業集落排水事業収益 営業外収益 県補助金 1,245,000 円については、接続支援事業費補助金（特定収入以外）に全額充当しました。
- ③ 資本金収入 農業集落排水事業分担金 1,920,370 円については、建設改良費 管渠費（特定収入）に全額充当しました。

令和6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				467,069,826	
	営業収益			43,077,987	
		農業集落排水使用料		43,077,987	
			現 年 分	43,077,987	
	営業外収益			423,991,839	
		受 取 利 息 及 び 配 当 金		62,371	
			基 金 利 息	62,371	
		他 会 計 負 担 金		122,714,000	
			他 会 計 負 担 金	122,714,000	
		他 会 計 補 助 金		206,647,000	
			他 会 計 補 助 金	206,647,000	
		県 補 助 金		1,245,000	
			県 補 助 金	1,245,000	
		長期前受金戻入		93,319,738	
			他 会 計 補 助 金	10,041,533	
			国 庫 補 助 金	53,603,922	
			県 補 助 金	22,814,022	
			負 担 金 等	6,851,220	
			そ の 他 前 受 金	9,041	
		雑 収 益		3,730	
			そ の 他 雑 収 益	3,730	
収 益 合 計				467,069,826	

〔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				319,206,688	
	営業費用			282,676,636	
		管渠費 出し山地区		3,454,726	
			保 険 料	3,360	
			備 消 品 費	133,000	
			動 力 費	546,361	
			委 託 料	1,137,005	
			賃 借 料	110,000	
			工 事 請 負 費	1,525,000	
		管渠費 関川地区		5,868,998	
			保 険 料	10,500	
			備 消 品 費	144,545	
			動 力 費	1,881,647	
			手 数 料	18,000	
			委 託 料	2,076,206	
			賃 借 料	30,000	
			工 事 請 負 費	1,708,100	
		管渠費 東成井地区		10,070,608	
			保 険 料	9,660	
			備 消 品 費	666,000	
			材 料 費	33,000	
			動 力 費	2,089,775	
			委 託 料	4,048,691	
			賃 借 料	49,500	
			工 事 請 負 費	3,173,982	
		管渠費 石岡西部地区		4,373,230	
			保 険 料	10,080	
			備 消 品 費	215,455	
			動 力 費	1,541,588	
			委 託 料	1,818,457	
			賃 借 料	40,000	
			工 事 請 負 費	747,650	

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		管渠費 恋瀬地区		2,731,665	
			保 険 料	4,620	
			動 力 費	693,978	
			委 託 料	833,167	
			賃 借 料	7,500	
			工 事 請 負 費	520,000	
			負 担 金	672,400	
		処理場費 出し山地区		13,098,505	
			保 険 料	19,661	
			動 力 費	4,604,349	
			手 数 料	20,000	
			委 託 料	6,124,495	
			工 事 請 負 費	2,330,000	
		処理場費 関川地区		10,991,153	
			保 険 料	20,992	
			動 力 費	3,691,822	
			手 数 料	25,000	
			委 託 料	6,253,339	
			工 事 請 負 費	1,000,000	
		処理場費 東成井地区		34,248,600	
			保 険 料	36,494	
			動 力 費	10,666,989	
			手 数 料	45,000	
			委 託 料	15,610,117	
			工 事 請 負 費	7,890,000	
		処理場費 石岡西部地区		12,565,957	
			保 険 料	15,680	
			動 力 費	3,576,054	
			手 数 料	25,000	
			委 託 料	7,388,023	
			賃 借 料	264,000	
			工 事 請 負 費	1,297,200	

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		総 係 費		23,363,408	
			給 料	7,405,200	予算額 7,406,000 円
			手 当	4,528,065	予算額 4,662,000 円
			賞与引当金繰入額	991,000	予算額 991,000 円
			法 定 福 利 費	2,234,462	予算額 2,315,000 円
			保 険 料	72,060	
			旅 費	5,164	
			備 消 品 費	71,314	
			被 服 費	56,976	
			燃 料 費	97,104	
			印 刷 製 本 費	33,930	
			修 繕 費	125,210	
			通 信 運 搬 費	327,276	
			手 数 料	388,182	
			委 託 料	3,215,920	
			賃 借 料	642,480	
			負 担 金	2,401,065	
			公 課 費	17,000	
			貸倒引当金繰入額	751,000	
		減 価 償 却 費		160,295,915	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	160,295,915	
		資 産 減 耗 費		1,613,871	
			資 産 減 耗 費	1,613,871	
	営 業 外 費 用			34,518,212	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		23,351,702	
			企 業 債 利 息	23,351,702	
		雑 支 出		11,166,510	
			雑 支 出	11,166,510	
	特 別 損 失			2,011,840	
		過年度損益修正損		2,011,840	
			過年度損益修正損	2,011,840	
費 用 合 計				319,206,688	

令和6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6年4月1日から令和7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	147,863,138
減価償却費	160,295,915
資産減耗費	1,613,871
賞与引当金の増減額 (△は減少)	93,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	425,389
受取利息及び配当金	△ 62,371
長期前受金戻入	△ 93,319,738
支払利息及び企業債取扱諸費	23,351,702
未収金の増減額 (△は増加)	2,366,901
未払金の増減額 (△は減少)	<u>4,776,794</u>
小 計	247,404,601
利息及び配当金の受取額	62,371
利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 23,351,702</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	224,115,270

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	△ 46,415,498
基金積立による支出	△ 62,371
負担金等による収入	<u>1,920,370</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 44,557,499

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>△ 153,482,692</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 153,482,692

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	26,075,079
資金期首残高	<u>9,597,857</u>
資金期末残高	35,672,936

令和6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	4,720,526,326	4,753,593	1,613,871	4,723,666,048
機 械 及 び 装 置	146,662,872	41,661,905	0	188,324,777
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	46,415,498	46,415,498	0
合 計	5,505,869,006	92,830,996	48,029,369	5,550,670,633

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	
74,160,438	16,995,066	0	91,155,504	457,448,574	
562,547,632	131,951,454	0	694,499,086	4,029,166,962	
37,733,280	11,349,395	0	49,082,675	139,242,102	
0	0	0	0	54,950	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
674,441,350	160,295,915	0	834,737,265	4,715,933,368	

令和 6 年 度 石 岡 市 農 業 集 落

種 類		発 行 年 月 日	発 行 総 額	償	高
				当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計
財 政 融 資 資 金	11210	H7. 5. 26	21,500,000	1,308,995	21,500,000
	11210	H9. 5. 20	9,800,000	498,845	8,762,804
	11210	H9. 5. 20	7,600,000	386,860	6,795,646
	11210	H10. 5. 19	102,500,000	4,854,068	87,344,511
	11210	H10. 5. 19	170,200,000	8,060,122	145,034,495
	11210	H11. 4. 30	70,800,000	3,286,794	56,978,764
	11210	H11. 4. 30	161,700,000	7,506,705	130,133,702
	11210	H12. 5. 19	81,900,000	3,727,181	62,109,781
	11210	H12. 5. 19	232,100,000	10,562,619	176,015,623
	11210	H13. 5. 15	115,300,000	5,041,407	83,304,598
	11210	H13. 5. 15	41,200,000	1,801,439	29,767,124
	11110	H15. 5. 26	38,600,000	1,597,117	25,293,370
	11110	H24. 12. 25	7,000,000	333,416	2,383,299
	11110	H25. 5. 28	14,600,000	534,396	3,588,837
	11110	H25. 12. 24	61,800,000	2,246,311	14,056,149
	11110	H7. 3. 27	140,000,000	9,207,636	140,000,000
	11110	H7. 5. 26	133,200,000	8,109,682	133,200,000
	11110	H8. 5. 27	8,400,000	472,760	7,911,029
	11110	H14. 5. 27	18,400,000	807,839	12,246,930
	11110	H14. 5. 27	5,200,000	228,301	3,461,087
	11110	H16. 5. 27	48,400,000	2,038,012	28,008,749
	11110	H17. 5. 13	13,200,000	543,822	7,122,834
	11110	H17. 9. 26	40,300,000	1,643,866	20,911,946
	11110	H19. 3. 26	56,900,000	2,250,379	25,887,436
	11110	H19. 3. 26	11,800,000	425,194	5,940,372
	11110	H20. 3. 25	101,900,000	3,946,798	42,330,687
	11110	H20. 3. 25	55,400,000	2,145,757	23,013,937
	11110	H21. 3. 25	118,300,000	4,514,286	45,257,937
	11110	H21. 3. 25	54,100,000	2,064,437	20,696,992
	11110	H21. 5. 26	68,000,000	2,579,331	25,614,374
	11110	H21. 5. 26	71,800,000	2,497,240	30,763,341
	11110	H24. 8. 28	30,500,000	1,125,617	8,551,056
		小 計 ①		2,112,400,000	96,347,232

排水事業会計企業債明細書

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
0	3.85%	R7. 3. 25	石岡地区	840606
1,037,196	2.60%	R9. 3. 25	石岡地区	840810-内01
804,354	2.60%	R9. 3. 25	石岡地区	840810-内02
15,155,489	2.00%	R10. 3. 25	石岡地区	840914-内01
25,165,505	2.00%	R10. 3. 25	石岡地区	840914-内02
13,821,236	2.00%	R11. 3. 25	石岡地区	841012-内01
31,566,298	2.00%	R11. 3. 25	石岡地区	841012-内02
19,790,219	2.00%	R12. 3. 25	石岡地区	841110-内01
56,084,377	2.00%	R12. 3. 25	石岡地区	841110-内02
31,995,402	1.60%	R13. 3. 25	石岡地区	841209-内01
11,432,876	1.60%	R13. 3. 25	石岡地区	841209-内02
13,306,630	0.90%	R15. 3. 25	石岡地区	841407
4,616,701	1.50%	R19. 9. 25	八郷地区 災害復旧事業債	42344
11,011,163	1.40%	R25. 3. 25	八郷地区	42440
47,743,851	1.40%	R25. 9. 25	八郷地区	42528
0	4.65%	R7. 3. 1	八郷地区	907007
0	3.85%	R7. 3. 25	八郷地区	907011
488,971	3.40%	R8. 3. 25	八郷地区	907012
6,153,070	2.10%	R14. 3. 25	石岡地区	841306-内01
1,738,913	2.10%	R14. 3. 25	石岡地区	841306-内02
20,391,251	2.10%	R16. 3. 25	石岡地区	841506
6,077,166	2.00%	R17. 3. 25	八郷地区	907014
19,388,054	2.00%	R17. 9. 1	石岡地区	841608
31,012,564	2.10%	R19. 3. 1	石岡地区	041737-内01
5,859,628	2.10%	R19. 3. 1	八郷地区	041737-内02
59,569,313	2.10%	R20. 3. 1	石岡地区	041839-内01
32,386,063	2.10%	R20. 3. 1	八郷地区	041839-内02
73,042,063	1.90%	R21. 3. 1	石岡地区	041955-内01
33,403,008	1.90%	R21. 3. 1	八郷地区	041955-内02
42,385,626	2.10%	R21. 3. 25	石岡地区	042040-内01
41,036,659	2.10%	R21. 3. 25	八郷地区	042040-内02
21,948,944	1.50%	R24. 3. 25	八郷地区	42342
678,412,590				

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	H9. 4. 30	1,600,000	92,421	1,600,000
	21010	H9. 4. 30	3,000,000	173,288	3,000,000
	21010	H9. 4. 30	3,600,000	207,945	3,600,000
	21010	H10. 4. 30	28,600,000	1,510,944	27,057,923
	21010	H10. 4. 30	56,100,000	2,963,772	53,075,159
	21010	H10. 4. 30	24,900,000	1,321,405	23,550,699
	21010	H10. 4. 30	32,500,000	1,724,727	30,738,865
	21010	H11. 4. 30	9,400,000	484,627	8,401,327
	21010	H11. 4. 30	29,500,000	1,520,903	26,365,869
	21010	H11. 4. 30	27,600,000	1,422,947	24,667,728
	21010	H11. 4. 30	55,000,000	2,835,582	49,156,704
	21010	H12. 4. 28	2,800,000	142,512	2,354,160
	21010	H12. 4. 28	38,900,000	1,979,890	32,706,006
	21010	H12. 4. 28	118,100,000	6,010,927	99,295,093
	21010	H13. 4. 27	54,700,000	2,611,043	43,883,813
	21010	H13. 4. 27	19,600,000	935,584	15,724,364
	21010	H14. 4. 30	10,100,000	493,023	7,474,300
	21010	H14. 4. 30	1,900,000	92,747	1,406,055
	21010	H15. 5. 20	8,300,000	377,635	5,957,460
	21010	H15. 5. 20	32,800,000	1,495,740	23,505,350
	21010	H16. 5. 20	1,300,000	60,862	836,434
	21010	H17. 5. 27	47,500,000	2,168,665	28,591,944
	21010	H17. 5. 27	400,000	18,262	240,774
	21010	H17. 5. 27	4,700,000	214,584	2,829,099
	21010	H17. 5. 27	11,000,000	502,217	6,621,292
	21010	H18. 5. 30	41,100,000	1,849,236	22,408,230
	21010	H18. 5. 30	16,700,000	694,933	9,675,730
	21010	H18. 5. 30	9,200,000	413,941	5,015,954
	21010	H18. 5. 30	7,200,000	307,934	4,087,454
	21010	H19. 3. 29	3,200,000	140,713	1,618,700
	21010	H19. 5. 30	115,600,000	5,083,244	58,475,559
	21010	H19. 5. 30	46,300,000	2,035,936	23,420,575
	21010	H19. 5. 30	21,000,000	923,427	10,622,724
	21010	H20. 3. 28	1,800,000	77,549	833,906
	21010	H20. 5. 29	77,600,000	3,338,640	35,622,642
	21010	H20. 5. 29	44,800,000	1,927,461	20,565,650
	21010	H20. 5. 29	23,300,000	1,002,452	10,695,974

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
0	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840819
0	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840820-内01
0	2.75%	R7. 3. 20	石岡地区	840820-内02
1,542,077	2.05%	R8. 3. 20	石岡地区	840923-内01
3,024,841	2.05%	R8. 3. 20	石岡地区	840923-内02
1,349,301	2.10%	R8. 3. 20	石岡地区	840922-内01
1,761,135	2.10%	R8. 3. 20	石岡地区	840922-内02
998,673	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841020-内01
3,134,131	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841020-内02
2,932,272	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841021-内01
5,843,296	2.00%	R9. 3. 20	石岡地区	841021-内02
445,840	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841116
6,193,994	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841117-内01
18,804,907	2.10%	R10. 3. 20	石岡地区	841117-内02
10,816,187	1.40%	R11. 3. 20	石岡地区	841214-内01
3,875,636	1.40%	R11. 3. 20	石岡地区	841214-内02
2,625,700	2.10%	R12. 3. 20	石岡地区	841312
493,945	2.10%	R12. 3. 20	石岡地区	841313
2,342,540	0.95%	R13. 3. 20	石岡地区	841415
9,294,650	1.00%	R13. 3. 20	石岡地区	841414
463,566	2.10%	R14. 3. 20	石岡地区	841514
18,908,056	1.90%	R15. 3. 20	石岡地区	841618
159,226	1.90%	R15. 3. 20	石岡地区	841619
1,870,901	1.90%	R15. 3. 20	八郷地区	907015
4,378,708	1.90%	R15. 3. 20	八郷地区	907016
18,691,770	2.30%	R16. 3. 20	石岡地区	041731-内01
7,024,270	2.30%	R16. 3. 20	八郷地区	041731-内02
4,184,046	2.30%	R16. 3. 20	石岡地区	041732-内01
3,112,546	2.30%	R16. 3. 20	八郷地区	041732-内02
1,581,300	2.10%	R17. 3. 20	石岡地区	41735
57,124,441	2.10%	R17. 3. 20	石岡地区	041840-内01
22,879,425	2.10%	R17. 3. 20	八郷地区	041840-内02
10,377,276	2.10%	R17. 3. 20	八郷地区	41841
966,094	2.05%	R18. 3. 20	石岡地区	41846
41,977,358	2.20%	R18. 3. 20	石岡地区	041941-内01
24,234,350	2.20%	R18. 3. 20	八郷地区	041941-内02
12,604,026	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	580,820	6,197,239
	21010	H21. 3. 30	15,800,000	668,814	6,705,189
	21010	H21. 3. 30	8,500,000	359,805	3,607,222
	21010	H21. 3. 30	2,300,000	97,359	976,071
	22010	H21. 5. 28	29,500,000	1,244,113	12,354,826
	22010	H21. 5. 28	31,200,000	1,180,720	14,928,443
	22010	H21. 5. 28	17,600,000	742,250	7,371,013
	22010	H21. 5. 28	18,600,000	703,861	8,900,066
	小 計 ②		1,168,700,000	54,735,460	786,723,585
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	4,560,000
	42010	H30. 5. 25	2,800,000	300,000	1,800,000
	42010	R元. 5. 28	7,200,000	800,000	4,000,000
	42010	R元. 5. 28	3,000,000	340,000	1,700,000
	42010	R2. 3. 25	1,300,000	150,000	600,000
	42010	R2. 3. 25	500,000	50,000	200,000
	小 計 ③		21,500,000	2,400,000	12,860,000
合 計 ① + ② + ③			3,302,600,000	153,482,692	2,233,570,995

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
7,302,761	2.20%	R18. 3. 20	八郷地区	041943-内02
9,094,811	1.90%	R19. 3. 20	石岡地区	041942-内01
4,892,778	1.90%	R19. 3. 20	八郷地区	041942-内02
1,323,929	1.90%	R19. 3. 20	石岡地区	41961
17,145,174	2.10%	R19. 3. 20	石岡地区	042041-内01
16,271,557	2.10%	R19. 3. 20	八郷地区	042041-内02
10,228,987	2.10%	R19. 3. 20	石岡地区	042042-内01
9,699,934	2.10%	R19. 3. 20	八郷地区	042042-内02
381,976,415				

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
2,140,000	0.40%	R10. 3. 27	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	042934-内01
1,000,000	0.40%	R10. 3. 27	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	042934-内02
3,200,000	0.32%	R11. 3. 23	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	043038-内01
1,300,000	0.32%	R11. 3. 23	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	043038-内02
700,000	0.20%	R12. 3. 25	石岡地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	050142-内01
300,000	0.20%	R12. 3. 25	八郷地区 公営企業会計適用(筑波銀行)	050142-内02
8,640,000				

1,069,029,005				
---------------	--	--	--	--

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能見込額を計上した。

(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。）1,069,029,005円は全額他会計が負担する。

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。

令和 6 年度 決算不合一覧表

項 目	決算報告書 (P 2) :A	損益計算書 (P 5) :B	不都合額 A-B	備 考 欄
営 業 収 益	47,385,785	43,077,987	4,307,798	・ 仮受消費税及び地方消費税 4,307,798円
営 業 外 収 益	423,992,142	423,991,839	303	・ 仮受消費税及び地方消費税 303円

項 目	決算報告書 (P 2) :A	損益計算書 (P 5) :B	不都合額 A-B	備 考 欄
営 業 費 用	292,932,767	282,676,636	10,256,131	・ 仮払消費税及び地方消費税 10,256,131円
営 業 外 費 用	24,574,148	34,518,212	△ 9,944,064	・ 消費税の経理処理に伴う予算執行を伴 わない雑支出計上 9,944,064円 34,518,212－9,944,064 ＝24,574,148
特 別 損 失	2,012,000	2,011,840	160	・ 仮払消費税及び地方消費税 160円