

令和3年度

**島根県流域下水道事業会計決算書**

島根県土木部下水道推進課

目 次

I 決算報告書	頁
(1) 収益的収入及び支出	1
(2) 資本的収入及び支出	2
II 財務諸表	
損益計算書	3
剰余金計算書	4
剰余金処分計算書	5
貸借対照表	6

III 事業報告書	頁
1 概況	9
2 工事	11
3 業務	15
4 会計	17
5 附帯事項	17
6 その他	17

IV 財務諸表付属資料	
キャッシュ・フロー計算書	18
収益費用明細書	20
固定資産明細書	23
企業債明細書	24
他会計借入金明細書	27
引当金明細書	27

V 注 記	28
-------	----

# 令和3年度鳥根県流域下水道事業決算報告書

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 ( △ ) 減	備 考	
	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	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額に係る財源充当額				合 計
第1款 流域下水道事業収益	円 4,658,454,000	円 184,532,000	円 0	円 0	円 4,865,486,000	円 4,803,873,854	円 △ 61,612,146	
第1項 営業収益	1,938,863,000	△ 9,402,000	0	0	1,929,461,000	1,919,388,986	△ 10,072,014	仮受消費税及び地方消費税174,489,889円
第2項 営業外収益	2,603,519,000	191,244,000	0	22,500,000	2,817,263,000	2,765,723,399	△ 51,539,601	仮受消費税及び地方消費税7,099,286円
第3項 特別利益	116,072,000	2,690,000	0	0	118,762,000	118,761,469	△ 531	
計	4,658,454,000	184,532,000	0	22,500,000	4,865,486,000	4,803,873,854	△ 61,612,146	

### 支 出

区 分	予 算 額						決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 に 繰 越 額	公 法 第 2 条 第 2 項 規 定 額	不 用 額	備 考	
	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 規 定 額	小 計						合 計
第1款 流域下水道事業費用	円 4,640,271,000	円 134,263,000	円 0	円 0	円 0	円 4,774,534,000	円 87,577,600	円 4,862,111,600	円 4,700,495,987	円 37,656,000	円 123,959,613	
第1項 営業費用	4,528,019,000	75,852,000	0	0	0	4,603,871,000	87,577,600	4,691,448,600	4,533,391,821	37,656,000	120,400,779	仮払消費税及び地方消費税164,690,616円
第2項 営業外費用	110,252,000	58,411,000	0	0	0	168,663,000	0	168,663,000	167,104,166	0	1,558,834	仮払消費税及び地方消費税971円
第3項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	
計	4,640,271,000	134,263,000	0	0	0	4,774,534,000	87,577,600	4,862,111,600	4,700,495,987	37,656,000	123,959,613	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 増 ( △ ) 減	備 考
	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	継続費 繰越額 に係る 財源 充当額	合 計			
第1款 資本的収入	2,689,409,000	1,068,000	2,690,477,000	788,785,717	0	3,479,262,717	2,564,083,084	△ 915,179,633	(1) 決算額のうち翌年度繰越額にかかる財源充当額 国庫補助金 550 円
第1項 企業債	834,130,000	△ 109,600,000	724,530,000	183,700,000	0	908,230,000	581,030,000	△ 327,200,000	建設費負担金 335,731,436 円
第2項 国庫補助金	724,562,000	224,175,000	948,737,000	605,085,717	0	1,553,822,717	966,500,812	△ 587,321,905	
第3項 他会計補助金	325,596,000	560,000	326,156,000	0	0	326,156,000	325,498,054	△ 657,946	(2) 翌年度収入予定額
第4項 建設費負担金	803,121,000	△ 112,067,000	691,054,000	0	0	691,054,000	691,054,218	218	企業債 306,300,000 円
第5項 固定資産売却代金	2,000,000	△ 2,000,000	0	0	0	0	0	0	国庫補助金 587,321,905 円
計	2,689,409,000	1,068,000	2,690,477,000	788,785,717	0	3,479,262,717	2,564,083,084	△ 915,179,633	仮受消費税及び地方消費税62,823,107円

支 出

区 分	予 算 額						決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考		
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増(△)減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額		継続費繰越額	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費繰越額			合 計	
第1款 資本的支出	3,026,341,000	1,168,000	0	0	3,027,509,000	1,027,079,100	0	4,054,588,100	2,756,999,035	1,264,626,200	0	1,264,626,200	32,962,865	
第1項 建設改良費	2,438,855,000	1,168,000	0	0	2,440,023,000	1,027,079,100	0	3,467,102,100	2,175,487,709	1,264,626,200	0	1,264,626,200	26,988,191	仮払消費税及び地方消費税151,815,470円
第2項 企業債償還金	519,986,000	0	0	0	519,986,000	0	0	519,986,000	519,011,326	0	0	0	974,674	
第3項 預り金返還金	62,500,000	0	0	0	62,500,000	0	0	62,500,000	62,500,000	0	0	0	0	
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	
計	3,026,341,000	1,168,000	0	0	3,027,509,000	1,027,079,100	0	4,054,588,100	2,756,999,035	1,264,626,200	0	1,264,626,200	32,962,865	

資本的収入額（翌年度に繰り越される支出の財源に充当する額335,731,986円を除く）2,228,351,098円が資本的支出額に不足する額528,647,937円は、繰越工事資金194,929,487円、過年度分損益勘定留保資金11,703,009円、当年度分損益勘定留保資金35,348,945円、繰越利益剰余金97,768,508円、引継金117,213,000円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額71,684,988円で補てんした。

# 令和3年度島根県流域下水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

科 目	金 額		
	円	円	円
1 営 業 収 益			
(1) 維持管理費負担金	<u>1,744,899,097</u>	1,744,899,097	
2 営 業 費 用			
(1) 管渠・ポンプ場及び処理場費	1,629,906,555		
(2) 総 係 費	150,822,646		
(3) 減 価 償 却 費	2,530,736,293		
(4) 資 産 減 耗 費	<u>57,235,711</u>	<u>4,368,701,205</u>	
営 業 損 失			2,623,802,108
3 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	6,349		
(2) 他会計補助金	220,087,838		
(3) 国庫補助金	26,784,000		
(4) 長期前受金戻入益	2,407,746,560		
(5) その他営業外収益	69,656,955		
(6) 使 用 料	18,998,112		
(7) 退職給付引当金戻入益	2,923,193		
(8) 賞与引当金戻入益	10,438,636		
(9) 法定福利費引当金戻入益	<u>1,982,470</u>	2,758,624,113	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	67,132,695		
雑 支 出	<u>11,737,381</u>	<u>78,870,076</u>	<u>2,679,754,037</u>
経 常 利 益			<u>55,951,929</u>
5 特 別 利 益			
(1) 過年度損益修正益	<u>118,761,469</u>	<u>118,761,469</u>	<u>118,761,469</u>
当 年 度 純 利 益			174,713,398
前年度繰越利益剰余金			184,836,732
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>359,550,130</u></u>

## 令和 3 年度島根県流域下水道事業剰余金計算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

	資本金	剰 余 金							資本合計
		資 本 剰 余 金					利 益 剰 余 金		
		国庫補助金	他会計補助金	受贈財産評価額	流域下水道 建設負担金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	1,061,525,971	1,554,880,777	71,021,385	38,150,460	487,042,775	2,151,095,397	184,836,732	184,836,732	3,397,458,100
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
処分（処理）後残高	1,061,525,971	1,554,880,777	71,021,385	38,150,460	487,042,775	2,151,095,397	(繰越利益剰余金) 184,836,732	184,836,732	3,397,458,100
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	174,713,398	174,713,398	174,713,398
当年度純利益							174,713,398	174,713,398	174,713,398
当年度末残高	1,061,525,971	1,554,880,777	71,021,385	38,150,460	487,042,775	2,151,095,397	(当年度未処分利益剰余金) 359,550,130	359,550,130	3,572,171,498

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

## 令和3年度島根県流域下水道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	1,061,525,971	2,151,095,397	359,550,130
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	1,061,525,971	2,151,095,397	(繰越利益剰余金) 359,550,130

(注) この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

## 令和3年度鳥根県流域下水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

科 目	金 額			
	円	円	円	円
( 資 産 の 部 )				
<b>1 固 定 資 産</b>				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		2,477,784,767		
ロ 建 物	2,575,735,034			
建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 297,019,436	2,278,715,598		
ハ 構 築 物	30,412,294,978			
構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 2,925,430,388	27,486,864,590		
ニ 機 械 及 び 装 置	9,906,223,565			
機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,757,354,075	8,148,869,490		
ホ 車 両 運 搬 具	890,894			
車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	0	890,894		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	29,021,679			
工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 7,390,886	21,630,793		
ト 建 設 仮 勘 定		1,282,247,198		
<b>有 形 固 定 資 産 合 計</b>			41,697,003,330	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 地 上 権		17,198,950		
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		47,031,749		
<b>無 形 固 定 資 産 合 計</b>			64,230,699	
<b>固 定 資 産 合 計</b>				41,761,234,029
<b>2 流 動 資 産</b>				
(1) 現 金 預 金			527,546,950	
(2) 未 収 金			305,680,471	
(3) 前 払 金			7,510	
<b>流 動 資 産 合 計</b>				833,234,931
<b>資 産 合 計</b>				<u>42,594,468,960</u>



( 負 債 の 部 )				
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	6,223,379,934		
	企 業 債 合 計		6,223,379,934	
	(2) 引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金	11,804,180		
	引 当 金 合 計		11,804,180	
	(3) 預 かり 金			
	イ 預 かり 金	112,535,484		
	預 かり 金 合 計		112,535,484	
	固 定 負 債 合 計			6,347,719,598
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	674,524,161		
	企 業 債 合 計		674,524,161	
	(2) 未 払 金		215,010,132	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	10,423,535		
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,959,975		
	引 当 金 合 計		12,383,510	
	(4) 預 かり 金		62,675,076	
	流 動 負 債 合 計		964,592,879	
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		36,450,130,514	
	(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 4,740,145,529	
	繰 延 収 益 合 計		31,709,984,985	
	負 債 合 計		39,022,297,462	

( 資 本 の 部 )			
6	資 本 金		
	(1) 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金		
	資 本 金 合 計		1, 061, 525, 971
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	1, 554, 880, 777	
	ロ 他 会 計 補 助 金	71, 021, 385	
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	38, 150, 460	
	ニ 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	487, 042, 775	
	資 本 剰 余 金 合 計		2, 151, 095, 397
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	359, 550, 130	
	利 益 剰 余 金 合 計		359, 550, 130
	剰 余 金 合 計		2, 510, 645, 527
	資 本 合 計		3, 572, 171, 498
	負 債 資 本 合 計		42, 594, 468, 960

# 令和3年度島根県流域下水道事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

島根県流域下水道事業は、令和2年度から地方公営企業法を一部適用し、公衆衛生の向上、生活環境の改善及び公共用水域の水質保全に向けたサービスを提供している。

その概況は次のとおりである。

#### イ 東部処理区

東部処理区は、松江市と安来市を対象としており、昭和49年度に事業認可を受け用地取得を開始し、昭和50年度より工事に着手、昭和56年4月より供用を開始した。また、下水処理後の水(処理水)を閉鎖性水域である中海に放流するため、平成6年から窒素・リンの除去を伴う高度処理を行っている。

令和3年度は、東部浄化センターにおいて19,878,592m<sup>3</sup>(日平均54,462m<sup>3</sup>)の汚水を処理した。

#### ロ 西部処理区

西部処理区は、松江市(旧宍道町)と出雲市を対象としており、昭和55年度に事業認可を受け用地取得を開始し、昭和59年度から工事に着手し、平成元年1月に供用を開始した。

令和3年度は、西部浄化センターにおいて9,888,512m<sup>3</sup>(日平均27,092m<sup>3</sup>)の汚水を処理した。

令和3年度の損益勘定は、総収益4,622,284,679円に対し、総費用4,447,571,281円で、174,713,398円の当年度純利益となった。

なお、資本的収支で528,647,937円の不足額を生じたので補てん財源で措置した。

### (2) 経営指標に関する事項

令和3年度決算における経営成績について、経営の安全性を示す流動比率については、昨年度との比較で12.8ポイント減少し86.4%となったが、適切に資金管理を行っており、資金収支に支障を来すことはなかった。また、経営の健全性を示す総収益を総費用で除した総収支比率は、昨年度との比較で0.4ポイント減少したが103.9%であり、総収益が総費用を適切な水準で上回っている。

今後も「ストックマネジメント計画」に基づいた計画的な施設更新を行い、それに必要となる資金は、流域市の負担金及び国、県からの補助金を活用し、引き続き安定的な流域下水道事業の運営に努める。

### (3) 議会議決(認定)事項

議案(認定)番号	提出議会	提出年月日	議決(認定)年月日	件名
第115号議案	令和3年9月定例島根県議会	令和3年9月9日	令和3年10月8日	令和3年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第1号)
認定第6号議案	令和3年9月定例島根県議会	令和3年9月9日	継続審査	令和2年度島根県流域下水道事業会計決算の認定について
	令和3年11月定例島根県議会		令和3年12月22日	
第135号議案	令和3年11月定例島根県議会	令和3年11月25日	令和3年12月22日	令和3年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第2号)
第3号議案	令和4年2月定例島根県議会	令和4年2月14日	令和4年3月16日	令和3年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第3号)
第23号議案	令和4年2月定例島根県議会	令和4年2月14日	令和4年3月16日	令和4年度島根県流域下水道事業会計予算
第76号議案	令和4年2月定例島根県議会	令和4年3月7日	令和4年3月16日	令和3年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第4号)

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
令和3年7月9日	総務大臣	令和3年度下水道事業起債同意	令和3年7月30日

(5) 職員に関する事項

(令和4年3月31日現在、単位:人)

区分		前年度末人員	当年度中増減	当年度末人員
職員	事務職員	8	0	8
	技術職員	12	0	12
	その他	4	0	4
計		24	0	24

## 2 工 事

### (1) 建設工事の概況 (1件 500 万円以上)

工 事 名	工 事 内 容	本年度 工事費(税込)	着工年月日	竣工年月日	備 考
該当なし		円			本年度工事費の( )内は請負額全体
計	0件				

### (2) 改良工事の概況 (1件 100 万円以上)

工 事 名	工 事 内 容	本年度 工事費(税込)	着工年月日	竣工年月日	備 考
		円			本年度工事費の( )内は請負額全体
宍道湖流域下水道 西部処理区 境橋・湖陵中継ポンプ場耐震補強工事	土木躯体耐震補強 1式	50,982,400 (64,332,400)	R2.9.28	R3.11.24	事故繰越 (R2繰越予算26,252,200)
宍道湖流域下水道 東部処理区 防災安全交付金(管渠)工事 改築計画策定業務委託	改築・耐震詳細設計	14,729,500 (19,427,100)	R3.3.29	R3.12.21	建設改良繰越 (R2繰越予算12,636,200)
宍道湖流域下水道(東部処理区) 防災安全交付金 マンホール蓋改築工事	マンホール蓋取替工 N=35箇所	14,380,300 (14,380,300)	R3.6.23	R3.11.26	建設改良繰越 (R2繰越予算1,478,380)
宍道湖流域下水道 西部処理区 防災安全交付金(管渠)工事 改築計画策定業務委託	改築・耐震詳細設計 圧送管	19,909,500 (24,367,200)	R3.3.29	R4.3.25	建設改良繰越 (R2繰越予算12,875,000)
宍道湖流域下水道(西部処理区)防災安全交付金 マンホール更生工事	マンホール更生工 N=1基	37,629,900 (37,629,900)	R3.6.24	R3.12.21	建設改良繰越 (R2繰越予算21,471,020)
令和2年度宍道湖流域下水道西代橋中継ポンプ場他の設備改築工事委託に関する協定	西代橋・斐川中継ポンプ場の汚水ポンプ更新(各2台)、受変電設備・監視制御設備更新	230,753,000 (283,753,000)	R2.10.19	R4.2.17	建設改良繰越 (R2繰越予算50,130,000)
令和元年度宍道湖流域下水道東部浄化センターの汚泥処理設備工事委託に関する協定	受変電設備新設に伴う焼却施設一部撤去	53,910,000 (148,190,000)	R1.8.6	R4.2.22	建設改良繰越 (R2繰越予算53,910,000)
宍道湖流域下水道 宍道湖西部浄化センター No.1消化タンク機械設備改築工事	汚泥攪拌機更新 N=1台、汚泥循環ポンプ更新 N=2台	115,028,000 (201,278,000)	R1.12.2	R3.7.8	建設改良繰越 (R2繰越予算115,028,000)
宍道湖流域下水道 宍道湖西部浄化センター No.1消化タンク(電気設備)改築工事	計器類更新 1式	35,946,900 (54,426,900)	R2.3.30	R3.7.6	建設改良繰越 (R2繰越予算35,946,900)
宍道湖流域下水道 宍道湖西部浄化センター 水処理(機械設備)改築工事	No.1-3返送汚泥ポンプ更新 N=1台	18,454,700 (18,454,700)	R3.6.1	R4.3.9	建設改良繰越 (R2繰越予算18,454,700)

宍道湖流域下水道 宍道湖西部浄化センター 水処理(電気設備)改築工事	No.1-3返送汚泥ポンプ付帯電気設備更新 1式	19,890,200 (19,890,200)	R3.5.27	R4.3.3	建設改良繰越 (R2繰越予算19,884,500)
令和2年度宍道湖流域下水道西部浄化センターの電気設備改築工事委託に関する協定	汚泥処理棟受変電設備更新 1式	238,790,000 (304,040,000)	R2.7.31	R4.2.15	建設改良繰越 (R2繰越予算121,790,000)
宍道湖西部浄化センター 水処理施設外リフレッシュ工事設計業務	外壁改修、屋上防水、外部建具更新 1式	3,305,500 (3,305,500)	R3.5.20	R3.12.22	建設改良繰越 (R2繰越予算2,189,000)
宍道湖流域下水道 東部処理区 防災安全交付金(管渠)マンホール更正工事	マンホール更生工 N=1基	72,552,800 (85,742,800)	R2.10.20	R3.8.11	建設改良繰越 (R2繰越予算42,786,000)
西部処理区 県単下水道(管渠) マンホール更正工事	マンホール更生工 N=1基	74,279,700 (103,099,700)	R2.9.23	R3.4.28	建設改良繰越 (R2繰越予算61,812,950)
令和2年度宍道湖流域下水道宍道中継ポンプ場他の実施設計の作成委託に関する協定	宍道中継ポンプ場他改築詳細設計	8,000,000 (13,000,000)	R2.7.30	R3.9.28	建設改良繰越 (R2繰越予算8,000,000)
宍道湖東部浄化センター No. 11床排水ポンプ改築工事	ポンプ更新 N=2台	14,623,400 (14,623,400)	R3.3.5	R3.7.28	建設改良繰越 (R2繰越予算13,000,000)
宍道湖東部浄化センター 用水棟薬品注入設備(機械)更新工事	1系砂ろ過No.1,2薬注ポンプ更新 N=2台、配管更新 1式	30,407,300 (30,407,300)	R3.3.25	R4.3.17	建設改良繰越 (R2繰越予算5,700,000)
宍道湖東部浄化センター 用水棟薬品注入設備(電気)更新工事	1系砂ろ過No.1,2薬注ポンプ電気設備更新	29,483,300 (29,483,300)	R3.3.26	R4.2.8	建設改良繰越 (R2繰越予算6,000,000)
宍道湖東部浄化センター 最終沈殿池2-3系汚泥掻寄機改修工事	汚泥掻寄機(メイン・クロス)更新 1式	55,265,100 (55,265,100)	R3.3.25	R3.10.18	建設改良繰越 (R2繰越予算8,400,000)
宍道湖西部浄化センター 管理棟外空調設備更新工事	空調設備更新 ・管理棟 パッケージエアコン:6組、ルームエアコン3組 ・ポンプ棟 パッケージエアコン:3組 ・汚泥処理棟 パッケージエアコン:3組	40,813,300 (40,813,300)	R3.3.25	R3.12.13	建設改良繰越 (R2繰越予算12,000,000)
宍道湖西部浄化センター No.4汚泥脱水機洗浄水ポンプ更新工事	NO.4脱水機洗浄水ポンプ更新 N=2台	8,800,000 (8,800,000)	R3.2.8	R3.8.24	建設改良繰越 (R2繰越予算8,800,000)
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 県単下水道 最初沈殿池排水ポンプ更新工事	破砕ポンプ更新 N=1台	13,189,000	R3.6.29	R4.1.7	
西部浄化センターに係る計画設計業務委託に関する協定	消化ガス発電の検討、設計 N=1式	8,324,000	R3.8.25	R4.3.23	
計	24件	1,209,447,800			

(3) 保存工事の概況 (1件 100 万円以上)

工 事 名	工 事 内 容	本年度 工事費(税込) 円	着工年月日	竣工年月日	備 考
宍道湖流域下水道 東部処理区 防災安全交付金(管渠)工事 幹線管渠点検調査清掃業務委託	4号幹線調査・点検 M1-0～M6-18(L=9.2km)	52,276,400 (52,276,400)	R2.11.17	R3.10.6	事故繰越 (R2繰越予算25,000,000)
宍道湖流域下水道 西部処理区 防災安全交付金(管渠)工事 幹線管渠点検調査清掃業務委託	1号幹線調査・点検 M10-2～M18	30,109,200 (30,109,200)	R2.11.17	R3.10.7	事故繰越 (R2繰越予算20,000,000)
宍道湖流域下水道に係る耐水化計画策定委託に関する協定	計画改定 1式	8,568,000	R3.8.11	R4.3.15	
宍道湖東部浄化センター No. 6, 7汚泥搬送ベルトコンベヤ定期修繕	No.6, 7汚泥搬送ベルトコンベヤ定期修繕 N=1式	26,862,000	R3.2.9	R3.9.7	
宍道湖東部浄化センター 2-1系生物反応槽循環ポンプ(前・後段)定期修繕	2-1-1循環ポンプ(前段) N=1基 2-1-2循環ポンプ(後段) N=1基	8,330,300	R3.2.17	R3.11.8	
宍道湖西部浄化センター No. 1-4, 5返送汚泥ポンプ定期修繕		15,753,100	R3.2.25	R3.11.8	
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター)運転管理 No5、6汚泥供給ポンプ定期修繕工事	汚泥供給ポンプ修繕 N=2台	20,020,000	R3.6.25	R3.11.9	
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター)運転管理 No. 3-1, 3, 4返送汚泥ポンプ修繕工事	返送汚泥ポンプ修繕 N=3台	11,418,000	R3.7.13	R3.12.13	
宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター)運転管理 No. 1送風機定期修繕工事	No. 1送風機定期修繕 N=1式	24,200,000	R3.6.24	R3.12.15	
宍道湖流域下水道(東部処理区)運転管理 No. 1-1 3, 14, 15制水ゲート修繕工事	制水ゲート修繕 N=3箇所	12,100,000	R3.7.21	R3.12.21	
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター)運転管理 No. 4遠心脱水機定期修繕工事	No.4脱水機定期修繕 N=1式	4,950,000	R3.9.9	R4.2.1	
宍道湖西部浄化センター No. 3脱水機定期修繕	No.3脱水機定期修繕 N=1式	38,288,800	R3.2.24	R4.2.2	

宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 運転管理 No. 3送風機定期修繕工事	送風機修繕 N=1台	11,077,000	R3.7.13	R4.2.2
宍道湖流域下水道(西部処理区) 運転管理 湖陵中継ポンプ場No. 1-1, 2汚水ポンプ定期修繕工事	汚水ポンプ修繕 N=2台	14,594,800	R3.7.13	R4.2.16
宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター) 運転管理 No. 2汚水ポンプ定期修繕工事	No. 2汚水ポンプ定期修繕 N=1式	20,790,000	R3.6.24	R4.2.25
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 運転管理 No. 2, 4汚泥搬送ベルトコンベヤ修繕工事	No.2汚泥搬送ベルトコンベヤ修繕 N=1式 No.4汚泥搬送ベルトコンベヤ修繕 N=1式	18,165,400	R3.9.6	R4.2.25
宍道湖流域下水道(西部処理区) 運転管理 斐川中継ポンプ場No. 2-1汚水ポンプ定期修繕工事	汚水ポンプ修繕 N=1台 水管橋修繕 N=1式	21,381,800	R3.7.13	R4.3.16
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 運転管理 No. 1遠心脱水機定期修繕工事	No.1脱水機定期修繕 N=1式	7,865,000	R3.10.6	R4.3.22
宍道湖流域下水道(西部処理区) 運転管理 幹線管渠巡視業務委託	巡視工 L=35,692m	6,567,000	R3.6.10	R3.10.1
宍道湖流域下水道(東部処理区) 運転管理 幹線管渠巡視業務委託	巡視工 L=39,010m	7,029,000	R3.6.10	R3.10.1
宍道湖流域下水道(西部処理区) 運転管理 2号幹線圧送管復旧工事	管布設工 N=1式 As舗装工 A=7m2	1,013,100	R3.11.2	R3.11.30
計	21件	361,358,900		



### 3 業 務

#### (1) 業務量

関連市	前 年 度 年間処理水量 (A)	当 年 度 年間処理水量 (B)	比較		前 年 度 一日平均水量 (C) (A/365)	当 年 度 一日平均水量 (D) (B/365)	比較	
			(B) - (A)	(B) / (A)			(D) - (C)	(D) / (C)
松 江 市 出 雲 市 安 来 市	m <sup>3</sup> 29,919,099	m <sup>3</sup> 29,767,104	m <sup>3</sup> △ 151,995	99.49%	m <sup>3</sup> 81,970	m <sup>3</sup> 81,554	m <sup>3</sup> △ 416	99.49%

#### (2) 事業収入に関する事項

区 分	前年度	当年度	比較増 (△) 減
	円	円	円
営 業 収 益	1,879,792,765	1,744,899,097	△ 134,893,668
維 持 管 理 費 負 担 金	1,879,792,765	1,744,899,097	△ 134,893,668
営 業 外 収 益	2,603,318,776	2,758,624,113	155,305,337
受 取 利 息 及 び 配 当 金	6,837	6,349	△ 488
他 会 計 補 助 金	289,166,373	220,087,838	△ 69,078,535
国 庫 補 助 金	12,000,000	26,784,000	14,784,000
長 期 前 受 金 戻 入 益	2,213,637,500	2,407,746,560	194,109,060
そ の 他 営 業 外 収 益	69,574,741	69,656,955	82,214
使 用 料	18,933,325	18,998,112	64,787
退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益	0	2,923,193	2,923,193
賞 与 引 当 金 戻 入 益	0	10,438,636	10,438,636
法 定 福 利 費 引 当 金 戻 入 益	0	1,982,470	1,982,470
特 別 利 益	0	118,761,469	118,761,469
過 年 度 損 益 修 正 益	0	118,761,469	118,761,469
	4,483,111,541	4,622,284,679	139,173,138

(3) 事業費に関する事項

区 分	前年度	当年度	比較増(△)減
	円	円	円
営 業 費 用	4,165,553,970	4,368,701,205	203,147,235
管渠・ポンプ場及び処理場費	1,507,066,372	1,629,906,555	122,840,183
総 係 費	152,020,453	150,822,646	△ 1,197,807
減 価 償 却 費	2,487,716,429	2,530,736,293	43,019,864
資 産 減 耗 費	18,750,716	57,235,711	38,484,995
営 業 外 費 用	75,536,778	78,870,076	3,333,298
支払利息及び企業債取扱諸費	75,536,778	67,132,695	△ 8,404,083
雑 支 出	0	11,737,381	11,737,381
特 別 損 失	57,184,061	0	△ 57,184,061
過 年 度 損 益 修 正 損	57,184,061	0	△ 57,184,061
	4,298,274,809	4,447,571,281	149,296,472

#### 4 会 計

(1) 重要契約の要旨（1件7,000万円以上の不動産若しくは動産の買入れ、又は売払い、及び5億円以上の工事の請負等）  
該当なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

##### イ 企業債

借 入 先	令和3年度当初未償還高	令和3年度決算額		令和3年度末未償還高
		発 行 額	償 還 額	
財 務 省	円 3,620,316,892	円 380,200,000	円 215,706,481	円 3,784,810,411
〃	0	181,400,000	0	181,400,000
地方公共団体金融機構	834,601,729	0	96,208,055	738,393,674
(株)山陰合同銀行	1,118,917,400	19,430,000	94,838,400	1,043,509,000
(株)島根銀行	1,072,497,400	0	81,328,740	991,168,660
(株)鳥取銀行	128,217,000	0	9,738,000	118,479,000
島根県農業協同組合	61,335,000	0	21,191,650	40,143,350
計	6,835,885,421	581,030,000	519,011,326	6,897,904,095

ロ 一時借入金  
該当なし

(3) その他会計経理に関する重要事項  
該当なし

#### 5 附帯事項

該当なし

#### 6 その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実  
該当なし

(2) その他

イ 他会計補助金（営業外収益）として受け入れた220,087,838円について、次のとおり充当した。  
 高度処理に要する経費（特定収入） 86,809,811円  
 企業債利息償還資金（特定収入以外） 48,390,027円  
 児童手当（特定収入以外） 980,000円  
 減価償却費に要する経費（特定収入以外） 83,908,000円

ロ 他会計補助金（資本的収入）として受け入れた325,498,054円について、次のとおり充当した。  
 企業債元金償還資金（特定収入） 324,578,054円  
 児童手当（特定収入以外） 920,000円

## 令和3年度島根県流域下水道事業キャッシュ・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）	174,713,398
減価償却費	2,530,736,293
長期前受金戻入益	△ 2,526,508,029
受取利息及び配当金	△ 6,349
支払利息及び企業債取扱諸費	67,132,695
固定資産除却損	57,235,711
雑支出	499
未収金の増減額（△は増加）	132,418,176
未払金・未払費用の増減額（△は減少）	5,833,412
退職給付引当金の増減額（△は減少）	4,602,861
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 444,891
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 79,994
その他流動資産の増減額（△は増加）	24,722,490
小計	470,356,272
受取利息及び配当金	6,349
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 67,132,695
業務活動によるキャッシュ・フロー	403,229,926

## 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	△ 2,169,127,089
国庫補助金による収入	878,637,102
建設費負担金による収入	628,231,111
他会計補助金による収入	330,920,726
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 331,338,150</u>

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	581,030,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 519,011,326
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	△ 70,407,610
預かり金の返還による支出	△ 337,500,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 345,888,936</u>

資金増加額	△ 273,997,160
資金期首残高	801,544,110
資金期末残高	<u>527,546,950</u>

## 収 益 費 用 明 細 書

(収益の部)

款	項	目	節	金額	備考
				円	
流域下水道事業収益	営業収益	維持管理費負担金		4,622,284,679	
			流域下水道維持管理負担金	1,744,899,097	
	営業外収益		受取利息及び配当金	1,744,899,097	
			他会計補助金	2,758,624,113	
			国庫補助金	6,349	
			長期前受金戻入益	6,349	
				220,087,838	
				220,087,838	
				26,784,000	
				26,784,000	
				2,407,746,560	
				1,515,185,388	
				73,583,619	
				1,423,101	
				467,705,064	
				349,849,388	
				69,656,955	
				8,777,777	
				59,535,385	
				626,000	
	717,793				
	使用料	18,998,112			
	退職給付引当金戻入益	18,998,112			
	賞与引当金戻入益	2,923,193			
	法定福利費引当金戻入益	2,923,193			
	特別利益	10,438,636			
	過年度損益修正益	10,438,636			
		1,982,470			
		1,982,470			
		118,761,469			
		118,761,469			
		118,761,469			
収益合計				4,622,284,679	

## (費用の部)

款	項	目	節	金額	備考	
流域下水道事業費用	営業費用	管渠・ポンプ場 及び処理場費	委 工 修 賃	託請負料	円	
				費	4,447,571,281	
				賃	4,368,701,205	
				借	1,629,906,555	
				借	1,390,409,075	
				借	233,463,000	
				借	184,480	
				借	5,850,000	
				借	150,822,646	
				借	4,527,724	
		総係費	報給手法通退報旅備保委使修賃負諸交公	酬料等費金費料料料料料	4,527,724	
			賞与引当金繰入額	9,993,745		
			退職給付引当金繰入額	7,526,054		
			法定福利費引当金繰入額	1,902,476		
			報給手法通退報旅備保委使修賃負諸交公	50,308,068		
			賞与引当金繰入額	29,970,193		
			退職給付引当金繰入額	17,548,541		
			法定福利費引当金繰入額	583,286		
			報給手法通退報旅備保委使修賃負諸交公	2,923,193		
			賞与引当金繰入額	9,735		
			退職給付引当金繰入額	164,623		
			法定福利費引当金繰入額	2,865,338		
			報給手法通退報旅備保委使修賃負諸交公	1,753,588		
賞与引当金繰入額	11,045,541					
退職給付引当金繰入額	942,382					
法定福利費引当金繰入額	44,000					
報給手法通退報旅備保委使修賃負諸交公	72,000					
賞与引当金繰入額	490,327					
退職給付引当金繰入額	148,432					
法定福利費引当金繰入額	7,973,200					
報給手法通退報旅備保委使修賃負諸交公	30,200					
賞与引当金繰入額	9,993,745					
退職給付引当金繰入額	7,526,054					
法定福利費引当金繰入額	1,902,476					

款	項	目	節	金額	備考
				円	
		減 価 償 却 費		2,530,736,293	
			有形固定資産減価償却費	2,512,478,356	
			無形固定資産減価償却費	18,257,937	
		資 産 減 耗 費		57,235,711	
			固 定 資 産 除 却 費	57,235,711	うち固定資産除却損57,235,711円
	営 業 外 費 用			78,870,076	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		67,132,695	
			企 業 債 利 息	66,012,436	
			一 時 借 入 金 利 息	1,110,544	企業債前借分
			企 業 債 手 数 料 及 び 取 扱 諸 費	9,715	
		雑 支 出		11,737,381	
			そ の 他 雑 支 出	11,737,381	
費 用 合 計				4,447,571,281	



## 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			年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	2,477,784,767	0	0	2,477,784,767	0	0	0	2,477,784,767	
建物	2,376,173,477	199,561,557	0	2,575,735,034	151,565,456	0	297,019,436	2,278,715,598	
構築物	30,182,397,634	229,897,344	0	30,412,294,978	1,466,067,952	0	2,925,430,388	27,486,864,590	
機械及び装置	8,978,946,273	984,312,572	57,035,280	9,906,223,565	890,815,104	0	1,757,354,075	8,148,869,490	
車両運搬具	205,214	715,000	29,320	890,894	0	0	0	890,894	
工具器具及び備品	24,427,640	4,765,150	171,111	29,021,679	4,029,844	0	7,390,886	21,630,793	
計	44,039,935,005	1,419,251,623	57,235,711	45,401,950,917	2,512,478,356	0	4,987,194,785	40,414,756,132	

### (2) 無形固定資産明細書

(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	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
地上権	17,198,950	0	0	0	17,198,950	
ソフトウェア	65,289,686	0	0	18,257,937	47,031,749	
計	82,488,636	0	0	18,257,937	64,230,699	

# 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終了日	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
平成 4年度 下水道事業	H 5. 3. 25	190,000,000	11,682,924	166,114,449	12,202,627	4.40000	R 5. 3. 25	113 資金運用部
平成 4年度 下水道事業・臨時財政特例債	H 5. 3. 25	234,000,000	14,388,443	204,583,058	15,028,499	4.40000	R 5. 3. 25	113 資金運用部
平成 5年度 下水道事業	H 5. 7. 26	164,000,000	10,520,141	142,437,916	11,041,943	4.90000	R 5. 3. 25	113 資金運用部
平成 5年度 下水道事業・臨時財政特例債	H 5. 7. 26	240,000,000	15,395,328	208,445,732	16,158,940	4.90000	R 5. 3. 25	113 資金運用部
平成 5年度 下水道事業	H 6. 5. 20	80,000,000	4,673,787	65,360,410	9,965,803	4.30000	R 6. 3. 25	113 資金運用部
平成 5年度 下水道事業	H 6. 5. 20	97,000,000	6,531,517	90,468,483	0	4.40000	R 4. 3. 20	202 公営企業金
平成 5年度 下水道事業	H 7. 3. 27	19,000,000	1,088,638	14,328,440	3,582,922	4.65000	R 7. 3. 1	113 資金運用部
平成 5年度 下水道事業	H 7. 3. 30	24,000,000	1,590,401	20,742,757	1,666,842	4.75000	R 5. 3. 20	202 公営企業金
平成 6年度 下水道事業	H 7. 5. 22	68,000,000	4,227,997	59,375,351	4,396,652	3.95000	R 5. 3. 20	202 公営企業金
平成 7年度 下水道事業	H 7. 10. 31	126,000,000	6,409,618	95,511,308	24,079,074	3.15000	R 7. 9. 25	113 資金運用部
平成 7年度 下水道事業	H 8. 5. 16	85,000,000	4,900,810	69,780,029	10,319,161	3.45000	R 6. 3. 20	202 公営企業金
平成 8年度 下水道事業	H 8. 9. 25	128,000,000	6,365,768	90,263,323	31,370,909	3.30000	R 8. 9. 1	113 資金運用部
平成 8年度 下水道事業	H 9. 5. 23	94,000,000	4,968,945	73,314,687	15,716,368	2.65000	R 7. 3. 20	202 公営企業金
平成 8年度 下水道事業	H10. 3. 25	147,000,000	6,590,168	97,842,316	42,567,516	2.10000	R10. 3. 1	113 資金運用部
平成 9年度 下水道事業・流域	H10. 5. 11	104,000,000	5,183,848	76,963,092	21,853,060	2.10000	R 8. 3. 20	202 公営企業金
平成10年度 下水道事業・流域	H11. 3. 25	200,000,000	8,780,849	124,337,947	66,881,204	2.10000	R11. 3. 1	113 資金運用部
平成10年度 下水道事業	H11. 5. 10	208,000,000	10,102,170	144,258,310	53,639,520	2.00000	R 9. 3. 20	202 公営企業金
平成10年度 下水道事業・流域	H12. 3. 24	398,000,000	17,062,841	231,490,884	149,446,275	2.00000	R12. 3. 1	113 資金運用部
平成11年度 下水道事業	H12. 5. 10	173,000,000	8,270,272	111,310,012	53,419,716	2.10000	R10. 3. 20	202 公営企業金
平成11年度 下水道事業・流域	H13. 3. 26	346,000,000	14,422,328	190,891,704	140,685,968	1.60000	R13. 3. 1	113 資金運用部
平成12年度 下水道事業・流域	H13. 5. 8	158,000,000	7,232,808	97,210,985	53,556,207	1.40000	R11. 3. 20	202 公営企業金
平成12年度 下水道事業・流域	H14. 3. 25	325,000,000	13,413,921	159,994,260	151,591,819	2.20000	R14. 3. 1	113 資金運用部
平成13年度 下水道事業・流域	H14. 5. 10	202,000,000	9,242,181	111,809,433	80,948,386	2.00000	R12. 3. 20	202 公営企業金
平成13年度 下水道事業・流域	H15. 3. 25	408,000,000	16,455,119	196,928,113	194,616,768	1.20000	R15. 3. 1	113 資金運用部
平成14年度 下水道事業・流域	H15. 5. 9	170,000,000	7,535,295	90,794,660	71,670,045	1.10000	R13. 3. 20	202 公営企業金
平成14年度 下水道事業・流域	H15. 10. 31	160,000,000	6,404,001	71,077,533	82,518,466	1.80000	R15. 9. 25	110 財政融資資金
平成15年度 下水道事業・流域	H26. 3. 20	88,383,116	4,855,783	33,056,796	50,470,537	0.70000	R14. 3. 20	203 公営企業(利直)
平成15年度 下水道事業・流域	H26. 3. 26	74,584,784	3,671,609	25,094,481	45,818,694	0.60000	R16. 3. 25	111 財政融資(利直)
平成16年度 下水道事業・流域	H27. 3. 20	88,185,563	4,868,283	28,955,653	54,361,627	0.25000	R15. 3. 20	203 公営企業(利直)
平成16年度 下水道事業・流域	H27. 3. 25	75,078,851	3,700,823	21,897,050	49,480,978	0.40000	R17. 3. 25	111 財政融資(利直)
平成17年度 下水道事業・流域	H28. 3. 20	73,619,963	4,068,467	20,251,078	49,300,418	0.15000	R16. 3. 20	203 公営企業(利直)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終了日	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
平成17年度 下水道事業・流域	H29. 3. 2	69,480,357	3,472,107	13,884,957	52,123,293	0.01000	R19. 3. 1	112 財政融資（5利直
平成17年度 下水道特会(借換債)	H29. 3. 23	170,200,000	17,020,000	68,080,000	85,100,000	0.21000	R 9. 3. 23	306 山陰合同銀<証書
平成18年度 下水道事業・流域	H19. 5. 24	98,900,000	4,084,713	33,164,420	61,650,867	2.10000	R17. 3. 20	202 公営企業金
平成18年度 下水道事業・流域	H20. 5. 23	12,900,000	519,745	3,772,818	8,607,437	2.20000	R18. 3. 20	202 公営企業金
平成18年度 下水道事業・流域	H30. 3. 1	76,056,308	3,800,343	11,398,750	60,857,215	0.01000	R20. 3. 1	112 財政融資（5利直
平成19年度 下水道事業・流域	H20. 5. 23	96,800,000	3,900,104	28,310,752	64,589,144	2.20000	R18. 3. 20	202 公営企業金
平成19年度 下水道事業・流域	H21. 3. 25	24,700,000	987,887	6,416,014	17,296,099	1.90000	R19. 3. 20	202 公営企業金
平成19年度 下水道事業・流域	H31. 3. 1	90,688,704	4,531,035	9,060,711	77,096,958	0.01000	R21. 3. 1	112 財政融資（5利直
平成20年度 下水道事業・流域	H21. 5. 26	25,000,000	990,284	6,381,847	17,627,869	2.10000	R19. 3. 20	202 公営企業金
平成20年度 下水道事業・流域	H22. 3. 25	35,300,000	1,231,636	6,873,147	27,195,217	2.10000	R22. 3. 1	110 財政融資資金
平成21年度 下水道事業・流域	H22. 5. 26	52,300,000	1,837,564	10,289,515	40,172,921	2.00000	R22. 3. 20	200 金融機構
平成21年度 下水道事業・流域	H23. 3. 24	8,900,000	308,981	1,460,221	7,130,798	1.90000	R23. 3. 20	200 金融機構
平成21年度 下水道事業・流域	H23. 3. 25	75,700,000	2,628,070	12,420,078	60,651,852	1.90000	R23. 3. 1	110 財政融資資金
平成21年度 下水道事業・流域	H23. 5. 25	33,500,000	20,435,000	13,065,000	0	1.20000	R 3. 5. 25	313 県信連<証券
平成22年度 下水道事業・流域	H22. 11. 25	82,600,000	4,130,000	41,300,000	37,170,000	1.77000	R12. 11. 12	306 山陰合同銀<証書
平成22年度 下水道事業・流域	H22. 11. 25	13,800,000	690,000	6,900,000	6,210,000	1.77000	R12. 11. 12	306 山陰合同銀<証書
平成22年度 下水道事業・資本費平準化債	H22. 11. 25	258,400,000	12,920,000	129,200,000	116,280,000	1.77000	R12. 11. 12	306 山陰合同銀<証書
平成22年度 下水道事業・流域	H24. 3. 26	106,300,000	3,685,937	14,135,336	88,478,727	1.70000	R24. 3. 1	110 財政融資資金
平成22年度 下水道・流域	H24. 5. 25	54,200,000	3,252,000	17,886,000	33,062,000	0.90100	R 4. 5. 25	306 山陰合同銀<証書
平成22年度 下水道（補正）・流域	H24. 5. 25	10,300,000	618,000	3,399,000	6,283,000	0.90100	R 4. 5. 25	306 山陰合同銀<証書
平成23年度 下水道事業・資本費平準化債	H24. 5. 25	199,900,000	11,994,000	65,967,000	121,939,000	0.90100	R 4. 5. 25	309 島根銀行<証書
平成23年度 下水道・流域	H25. 3. 25	313,500,000	10,898,527	31,735,193	270,866,280	1.50000	R25. 3. 1	110 財政融資資金
平成24年度 下水道事業・資本費平準化債	H25. 5. 24	174,400,000	10,464,000	47,088,000	116,848,000	0.83000	R 5. 5. 24	300 山陰合同銀<証券
平成24年度 下水道・流域	H26. 3. 25	273,200,000	9,457,051	18,522,852	245,220,097	1.40000	R26. 3. 1	110 財政融資資金
平成25年度 下水道事業・資本費平準化債	H26. 5. 23	162,300,000	9,738,000	34,083,000	118,479,000	0.65500	R 6. 5. 23	308 鳥取銀行<証書
平成25年度 下水道・流域	H27. 3. 25	285,100,000	9,960,624	9,842,164	265,297,212	1.20000	R27. 3. 1	110 財政融資資金
平成26年度 下水道事業・資本費平準化債	H27. 5. 22	152,300,000	9,138,000	22,845,000	120,317,000	0.48800	R 7. 5. 22	300 山陰合同銀<証券
平成26年度 下水道・流域	H28. 3. 25	133,200,000	5,014,845	0	128,185,155	0.50000	R28. 3. 1	110 財政融資資金
平成27年度 下水道・下水	H28. 5. 25	146,200,000	5,409,400	8,114,100	132,676,500	0.12000	R 8. 5. 25	300 山陰合同銀<証券
平成27年度 下水道・流域	H29. 3. 27	157,400,000	0	0	157,400,000	0.60000	R29. 3. 1	110 財政融資資金
平成28年度 下水道・下水	H29. 5. 25	11,900,000	1,700,000	850,000	9,350,000	0.21500	R 9. 5. 25	300 山陰合同銀<証券
平成28年度 下水道事業・資本費平準化債	H29. 5. 25	154,700,000	4,464,200	2,232,100	148,003,700	0.21500	R 9. 5. 25	300 山陰合同銀<証券

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終了日	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
平成28年度 下水道・流域	H30. 3. 26	169,800,000	0	0	169,800,000	0.60000	R30. 3. 1	110 財政融資資金
平成29年度 下水道 (借換債)	H29. 5. 25	31,320,000	3,132,000	10,962,000	17,226,000	0.22000	R 9. 5. 25	309 島根銀行<証書
平成29年度 借換債	H29. 5. 25	168,200,000	16,820,000	58,870,000	92,510,000	0.22000	R 9. 5. 25	309 島根銀行<証書
平成29年度 下水道 (法適用化)	H30. 5. 25	10,000,000	714,000	0	9,286,000	0.20000	R10. 5. 25	309 島根銀行<証書
平成29年度 下水道 (平準化債)	H30. 5. 25	111,100,000	3,266,340	0	107,833,660	0.20000	R10. 5. 25	309 島根銀行<証書
平成29年度 下水道	H30. 5. 25	40,900,000	756,650	0	40,143,350	0.21000	R10. 5. 25	313 県信連<証券
平成29年度 下水道・流域	H31. 3. 25	69,200,000	0	0	69,200,000	0.40000	R31. 3. 1	110 財政融資資金
平成29年度 下水道整備	R 1. 5. 23	40,600,000	0	0	40,600,000	0.12000	R11. 5. 23	309 島根銀行<証書
平成30年度 下水道・平準化 (借換債)	H30. 5. 25	184,440,000	18,444,000	46,110,000	119,886,000	0.20000	R10. 5. 25	309 島根銀行<証書
平成30年度 下水道	R 1. 5. 23	1,200,000	0	0	1,200,000	0.12000	R11. 5. 23	309 島根銀行<証書
平成30年度 下水道 (平準化)	R 1. 5. 23	94,200,000	0	0	94,200,000	0.12000	R11. 5. 23	309 島根銀行<証書
平成30年度 下水道 (法適化)	R 1. 5. 23	82,700,000	0	0	82,700,000	0.12000	R11. 5. 23	309 島根銀行<証書
平成30年度 下水道・流域	R 2. 3. 25	197,200,000	0	0	197,200,000	0.30000	R32. 3. 1	110 財政融資資金
平成30年度 下水道	R 2. 3. 25	800,000	0	0	800,000	0.28500	R12. 3. 25	309 島根銀行<証書
平成31年度 下水道・平準化 (借換債)	R 1. 5. 23	207,640,000	20,764,000	31,146,000	155,730,000	0.12000	R11. 5. 23	309 島根銀行<証書
平成31年度 下水道	R 1. 5. 23	61,944,000	6,194,400	9,291,600	46,458,000	0.12000	R11. 5. 23	309 島根銀行<証書
平成31年度 下水道	R 2. 3. 25	81,600,000	0	0	81,600,000	0.28500	R12. 3. 25	309 島根銀行<証書
平成31年度 下水道	R 2. 3. 25	19,200,000	0	0	19,200,000	0.28500	R12. 3. 25	309 島根銀行<証書
平成31年度 下水道・流域	R 3. 3. 25	266,800,000	0	0	266,800,000	0.50000	R33. 3. 1	110 財政融資資金
令和 2年度 下水道・平準化 (借換債)	R 2. 5. 25	155,838,739	15,583,874	7,791,937	132,462,928	0.12100	R12. 5. 25	300 山陰合同銀<証券
令和 2年度 下水道 (借換債)	R 2. 5. 25	44,161,261	4,416,126	2,208,063	37,537,072	0.12100	R12. 5. 25	300 山陰合同銀<証券
令和 2年度 下水道・平準化 (借換債)	R 2. 5. 25	39,215,261	3,921,526	1,960,763	33,332,972	0.13600	R12. 5. 25	306 山陰合同銀<証券
令和 2年度 下水道 (借換債)	R 2. 5. 25	11,112,739	1,111,274	555,637	9,445,828	0.13600	R12. 5. 25	306 山陰合同銀<証券
令和 2年度 下水道	R 3. 3. 25	221,200,000	0	0	0	0.50000	R 4. 3. 25	110 財政融資資金
令和 2年度 下水道	R 4. 3. 25	181,400,000	0	0	402,600,000	0.70000	R34. 3. 1	110 財政融資資金
令和 3年度 下水道事業・流域	R 4. 3. 25	380,200,000	0	0	380,200,000	0.70000	R 5. 3. 1	110 財政融資資金
令和 3年度 下水道 (借換債)	R 4. 3. 25	19,430,000	0	0	19,430,000	0.28300	R14. 3. 25	306 山陰合同銀<証券
合 計		11,399,379,646	519,011,326	3,982,464,225	6,897,904,095			

## 他 会 計 借 入 金 明 細 書

借 入 先	年度当初借入残高	年度中借入額	年度中返済額	年度末借入残高	備 考
	円	円	円	円	
建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	0	0	0	0	
一  般  会  計	0	0	0	0	

## 引 当 金 明 細 書

引当金の種類	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	備 考
	円	円	円	円	
退 職 給 付 引 当 金	7,201,319	7,526,054	2,923,193	11,804,180	
賞 与 引 当 金	10,868,426	9,993,745	10,438,636	10,423,535	
法 定 福 利 費 引 当 金	2,039,969	1,902,476	1,982,470	1,959,975	
計	20,109,714	19,422,275	15,344,299	24,187,690	

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 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
・主な耐用年数	
建物	2年～50年
構築物	2年～50年
機械及び装置	2年～20年
工具器具及び備品	2年～15年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
ソフトウェア	4年～ 5年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、流域下水道事業会計が負担すべき金額を計上している。

なお、地方公営企業法適用前である令和元年度までの在籍者の要支給額については、一般会計がその全部を負担することにしており、当該退職給付引当金は計上していない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

## II その他

### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は5,232,776千円である。

### 2 リース取引の経理方法

リース料総額が300万円以下のファイナンス・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を行っている。

### 3 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金2,923,193円を取り崩した。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金10,438,636円を取り崩した。

#### (3) 法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、法定福利費引当金1,982,470円を取り崩した。