

# 下水道事業会計

# 1 平成 23 年度 魚沼市 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			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 財源充当額	
第1款 下水道事業収益	1,964,000,000	△ 36,540,000	0	1,927,460,000
第1項 営業収益	870,340,000	0	0	870,340,000
第2項 営業外収益	1,093,659,000	△ 38,000,000	0	1,055,659,000
第3項 特別利益	1,000	1,460,000	0	1,461,000

### 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1款 下水道事業費用	1,897,000,000	△ 31,150,000	0	0	0	1,865,850,000
第1項 営業費用	1,363,158,000	△ 46,150,000	0	0	0	1,317,008,000
第2項 営業外費用	528,841,000	0	0	0	0	528,841,000
第3項 特別損失	1,000	15,000,000	0	0	0	15,001,000
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000

注(1) 営業外費用決算額には、支払い消費税及び地方消費税6,913,600円を含む。

・特別損失中、災害復旧事業4,948,970円の財源のため企業債2,500,000円を借り入れた。

単位：円

決 算 額	うち仮受消費税	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,915,005,062	41,912,650	△ 12,454,938	
885,039,057	41,909,247	14,699,057	
1,029,871,064	3,403	△ 25,787,936	
94,941	0	△ 1,366,059	

単位：円

額		決 算 額	うち 仮払消費税	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	不 用 額	備 考
地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合 計					
0	1,865,850,000	1,817,746,098	24,003,301	0	48,103,902	
0	1,317,008,000	1,277,047,676	23,427,749	0	39,960,324	
0	528,841,000	527,349,390	12,327	0	1,491,610	注(1)
0	15,001,000	13,349,032	563,225	0	1,651,968	
0	5,000,000	0	0	0	5,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資 本 的 収 入	1,231,000,000	97,680,000	1,328,680,000	67,106,800
第1項 企 業 債	276,000,000	34,500,000	310,500,000	37,200,000
第2項 補 助 金	228,500,000	58,500,000	287,000,000	29,906,800
第3項 負 担 金 及 び 分 担 金	12,303,000	0	12,303,000	0
第4項 補 償 料	1,400,000	0	1,400,000	0
第5項 固 定 資 産 売 却 代 金	1,000	0	1,000	0
第6項 返 済 金	2,976,000	0	2,976,000	0
第7項 出 資 金	709,820,000	0	709,820,000	0
第8項 災 害 共 済 金	0	4,680,000	4,680,000	0

支 出

区 分	予 算				地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費 通次繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計		
第1款 資 本 的 支 出	2,090,000,000	100,000,000	0	2,190,000,000	101,300,000	0
第1項 建 設 改 良 費	575,749,000	100,000,000	0	675,749,000	101,300,000	0
第2項 企 業 債 償 還 金	1,511,275,000	0	0	1,511,275,000	0	0
第3項 貸 付 金	2,976,000	0	0	2,976,000	0	0

・資本的収入が資本的支出に不足する額861,245,548円は、当年度消費税及び地方消費税資本的支出調整額11,886,783円、過年度損益勘定留保資金203,651,724円、当年度損益勘定留保資金645,707,041円で補てんした。

・たな卸資産購入限度額の執行額は670,068円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税は31,908円である。

単位：円

額		決 算 額	うち仮受消費税	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計				
0	1,395,786,800	1,141,504,995	0	△ 254,281,805	
0	347,700,000	207,300,000	0	△ 140,400,000	
0	316,906,800	205,402,800	0	△ 111,504,000	
0	12,303,000	17,152,480	0	4,849,480	
0	1,400,000	1,051,709	0	△ 348,291	
0	1,000	0	0	△ 1,000	
0	2,976,000	778,006	0	△ 2,197,994	
0	709,820,000	709,820,000	0	0	
0	4,680,000	0	0	△ 4,680,000	

単位：円

合 計	決 算 額	うち 仮払消費税	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
			地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継続費 通次 繰越額	合 計		
2,291,300,000	2,002,750,543	22,503,309	217,272,000	9,197,750	226,469,750	62,079,707	
777,049,000	490,699,476	22,503,309	217,272,000	9,197,750	226,469,750	59,879,774	
1,511,275,000	1,511,273,061	0	0	0	0	1,939	
2,976,000	778,006	0	0	0	0	2,197,994	

## 2 財 務 諸 表

### (1) 平成 23年度 魚沼市下水道事業損益計算書 (平成 23年4月1日から平成 24年3月31日まで)

単位：円

#### 1 営業収益

(1) 下水道使用料	838,172,372	
(2) 雨水処理負担金	4,944,338	
(3) その他営業収益	<u>13,100</u>	843,129,810

#### 2 営業費用

(1) 管渠費	71,142,935	
(2) ポンプ場費	12,453,378	
(3) 処理場費	359,344,512	
(4) 浄化槽費	2,030,012	
(5) 業務費	15,155,698	
(6) 総係費	45,163,153	
(7) 減価償却費	739,273,539	
(8) 資産減耗費	<u>9,056,700</u>	<u>1,253,619,927</u>

営業損失

410,490,117

3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	1,017,235,662		
	(2) 補助金	12,317,000		
	(3) その他営業外収益	<u>315,054</u>	1,029,867,716	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	517,629,801		
	(2) その他営業外費用	<u>3,716,659</u>	<u>521,346,460</u>	<u>508,521,256</u>
	経常利益			98,031,139
5	特別利益			
	(1) 臨時利益	<u>94,941</u>	94,941	
6	特別損失			
	(1) 臨時損失	<u>12,785,807</u>	<u>12,785,807</u>	<u>△12,690,866</u>
	当年度純利益			85,340,273
	前年度繰越欠損金			<u>1,230,661,009</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>1,145,320,736</u></u>

(2) 平成23年度 魚沼市下水道事業剰余金計算書  
(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

	資本金				
	自己 資本金	借入 資本金	国庫 補助金	県補助金	受益者負担 金 及び分担金
前年度末残高	4,833,818,998	17,082,467,014	15,661,813,130	8,780,942,536	3,287,922,564
前年度処分額	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	4,833,818,998	17,082,467,014	15,661,813,130	8,780,942,536	3,287,922,564
当年度変動額	709,820,000	△ 1,016,041,082	192,921,518	△ 32,480,204	15,604,562
除却損への補填	0	0	△ 2,421,097	△ 32,742,086	△ 729,695
企業債の発行	0	207,300,000	0	0	0
企業債の償還	0	△ 1,223,341,082	0	0	0
国庫補助金の受入	0	0	195,342,615	0	0
県補助金の受入	0	0	0	261,882	0
受益者負担金及び分担金の受入	0	0	0	0	16,334,257
補償料の受入	0	0	0	0	0
出資金の受入(繰入)	709,820,000	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	5,543,638,998	16,066,425,932	15,854,734,648	8,748,462,332	3,303,527,126

(3) 平成23年度 魚沼市下水道事業欠損金処理計算書(案)

(単位:円)

	資本金		資本 剰余金	未処理 欠損金
	自己 資本金	借入 資本金		
当年度末残高	5,543,638,998	16,066,425,932	28,115,220,027	△ 1,145,320,736
議会の議決による処分額	0	0	0	0
欠損金処理額	0	0	0	0
処分後残高	5,543,638,998	16,066,425,932	28,115,220,027	(繰越欠損金) △ 1,145,320,736

(単位:円)

剰余金							資本合計
資本剰余金				利益剰余金			
補償料	受贈財産 評価額	他会計 負担金	工事 負担金	資本剰余金 合計	未処理 欠損金	利益剰余金 合計	
14,223,081	2,863,915	160,171,781	30,185,435	27,938,122,442	△ 1,230,661,009	△ 1,230,661,009	48,623,747,445
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
14,223,081	2,863,915	160,171,781	30,185,435	27,938,122,442	△ 1,230,661,009	△ 1,230,661,009	48,623,747,445
1,051,709	0	0	0	177,097,585	85,340,273	85,340,273	△ 43,783,224
0	0	0	0	△ 35,892,878	0	0	△ 35,892,878
0	0	0	0	0	0	0	207,300,000
0	0	0	0	0	0	0	△ 1,223,341,082
0	0	0	0	195,342,615	0	0	195,342,615
0	0	0	0	261,882	0	0	261,882
0	0	0	0	16,334,257	0	0	16,334,257
1,051,709	0	0	0	1,051,709	0	0	1,051,709
0	0	0	0	0	0	0	709,820,000
0	0	0	0	0	85,340,273	85,340,273	85,340,273
15,274,790	2,863,915	160,171,781	30,185,435	28,115,220,027	(当年度未処理欠損金) △ 1,145,320,736	△ 1,145,320,736	48,579,964,221

(4) 平成 23年度 魚沼市下水道事業貸借対照表  
(平成 24年3月31日)

単位：円

< 資 産 の 部 >

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		189,614,188	
ロ 建物	4,778,637,031		
減価償却累計額	<u>288,217,762</u>	4,490,419,269	
ハ 構築物	41,208,935,273		
減価償却累計額	<u>4,025,397,026</u>	37,183,538,247	
ニ 機械及び装置	5,770,892,932		
減価償却累計額	<u>861,826,428</u>	4,909,066,504	
ホ 車両運搬具	1,052,500		
減価償却累計額	<u>608,000</u>	444,500	
ヘ 工具器具及び備品	4,242,748		
減価償却累計額	<u>2,539,573</u>	1,703,175	
ト 建設仮勘定		<u>79,145,000</u>	
有形固定資産合計			46,853,930,883
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>3,587,349,388</u>	
無形固定資産合計			3,587,349,388
(3) 投資			
イ 出捐金		<u>2,200,000</u>	<u>2,200,000</u>
固定資産合計			50,443,480,271
2 流動資産			
(1) 現金預金		446,790,673	
(2) 未収金		218,071,123	
(3) 貯蔵品		243,790	
(4) 前払金		3,456,000	
(5) その他流動資産		<u>4,000,000</u>	
流動資産合計			<u>672,561,586</u>
資産合計			<u><u>51,116,041,857</u></u>

< 負債の部 >

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債		2,192,517,090	
固定負債合計		<u>2,192,517,090</u>	2,192,517,090
4 流動負債			
(1) 未払金		339,560,546	
(2) その他流動負債		4,000,000	
流動負債合計		<u>4,000,000</u>	<u>343,560,546</u>
負債合計			2,536,077,636

< 資本の部 >

5 資本金			
(1) 自己資本金		5,543,638,998	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	16,066,425,932		
借入資本金合計		<u>16,066,425,932</u>	
資本金合計			21,610,064,930
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	15,854,734,648		
ロ 県補助金	8,748,462,332		
ハ 受益者負担金及び分担金	3,303,527,126		
ニ 補償料	15,274,790		
ホ 受贈財産評価額	2,863,915		
ヘ 他会計負担金	160,171,781		
ト 工事負担金	30,185,435		
資本剰余金合計		<u>28,115,220,027</u>	
(2) 欠損金			
イ 当年度末未処理欠損金	1,145,320,736		
欠損金合計		<u>1,145,320,736</u>	
剰余金合計			<u>26,969,899,291</u>
資本合計			<u>48,579,964,221</u>
負債資本合計			<u>51,116,041,857</u>

### 3 決算付属書類

#### (1) 下水道事業報告書

##### 1. 概況

###### (1) 総括事項

人口減少社会の到来は下水道使用者の減少をもたらし、節水型機器の定着による下水道使用量の減少傾向が続いており、経営に必要な使用料収入の確保が厳しい状況となっています。

また、本市の下水道は小規模の処理場が多く、処理施設の老朽化が進み、設備更新の時期を迎えています。中長期的な統廃合計画に基づき処理場の整理統合を進めるとともに、長寿命化計画による処理設備の更新費軽減や維持管理の効率化を進めていく必要があります。

###### <建設改良>

処理場の統廃合では、大白川処理場を末沢処理場に統合する事業が完了し、また、大湯処理場及び池平処理場を流域下水道に、貫谷処理場を並柳処理場に統合するための事業に着手しました。

そのほか、須原処理場の設備更新、マンホールポンプ設備更新7箇所を行いました。

新潟・福島豪雨災害復旧事業は、雁坂下処理場の復旧が完了し、奥只見地区、下折立地区の管渠等は繰越工事として実施しています。

###### <経営状況>

有収水量が昨年度と比較して1.2%、53,636 m<sup>3</sup>減少しましたが、使用料を段階的に引上げる激変緩和措置（平成23年6月1日から10円/m<sup>3</sup>程度）を講じ、また、水洗化率の向上（0.2%増）、経費の抑制、経営の効率化、一般会計からの繰入れなどで、85,340千円の純利益を計上できました。この純利益は、累積欠損金の処理に充てました。

下水道事業は借入金の多さが経営難の元凶であるため、借入残高を減らす必要があります。平成23年度末の借入残高は、182億5,894万円で前年度と比較して13億148万円を減らすことができました。

今後も経費削減を始めとする一層の経営努力を重ねるとともに、効率的かつ効果的な事業運営を図り、快適な生活と水質汚濁防止、市民サービスの向上に努めます。

###### <最近5か年間の需要の推移>

	19年度	20年度	21年度	22年度	23年度
有収水量 (m <sup>3</sup> )	4,773,972	4,635,627	4,605,528	4,554,843	4,501,207
指数	100	97	96	95	94
処理可能人口 (人)	42,366	42,141	41,666	41,181	40,507
指数	100	99	98	97	96
水洗化人口 (人)	38,335	38,675	38,964	38,749	38,208
水洗化率 (%)	90.5	91.8	93.5	94.1	94.3

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報第2号	平成22年度魚沼市下水道事業会計予算の繰越について	H23. 6. 17	(報告)
第72号	平成22年度魚沼市下水道事業会計決算の認定について	H23. 9. 13	H23. 10. 6 原案可決
第78号	専決処分の承認を求めることについて(平成23年度魚沼市下水道事業会計補正予算(第1号))	H23. 9. 14	H23. 9. 14 承認
第107号	平成23年度魚沼市下水道事業会計補正予算(第2号)	H23. 12. 6	H23. 12. 6 原案可決
第110号	魚沼市下水道事業受益者負担に関する条例等の一部改正について	H23. 12. 6	H23. 12. 19 原案可決
第11号	平成23年度魚沼市下水道事業会計補正予算(第3号)	H24. 2. 23	H24. 2. 23 原案可決
第22号	平成24年度魚沼市下水道事業会計予算	H24. 2. 24	H24. 3. 21 原案可決
第48号	魚沼市個別合併処理浄化槽施設条例の一部改正について	H24. 2. 27	H24. 3. 21 原案可決
第49号	魚沼市公営企業の設定等に関する条例の一部改正について	H24. 2. 27	H24. 3. 21 原案可決

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	許認可年月日	備考
H24. 3. 14	新潟県知事	平成23年度起債許可申請	H24. 3. 23	新潟県市町村 第2017号の3

(4) 職員に関する事項

区分	事務職員	技術職員	計
前年度末職員数	6人	2人	8人
当年度末職員数	5人	2人	7人
比較増減	△ 1人	0人	△ 1人

(技術職員は資本的収支支弁職員を計上)

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

下水道使用料の改定

- ・平成22年9月1日から適用
- ・基本使用料を全ての口径で同額とし、従量使用料を区画式で増型に変更 (単位:円)

基本使用料	従量使用料の単価	
	10m3までの下水排除量1m3につき	10m3を超える下水排除量1m3につき
840.00	120.75	215.25

(激変緩和のための従量使用料の経過措置) (単位:円)

期間	従量使用料の単価			
		10m3までの下水排除量1m3につき	10m3を超える下水排除量1m3につき	
平成22年9月1日から 平成23年5月31日まで	入広瀬地区以外	100.80	入広瀬地区以外	186.90
	入広瀬地区	100.80	入広瀬地区	171.15
平成23年6月1日から 平成24年5月31日まで	入広瀬地区以外	107.10	入広瀬地区以外	196.35
	入広瀬地区	107.10	入広瀬地区	185.85
平成24年6月1日から 平成25年5月31日まで	入広瀬地区以外	113.40	入広瀬地区以外	205.80
	入広瀬地区	113.40	入広瀬地区	200.55

※消費税及び地方消費税を含む額とする。

## 2. 工事の概況（重要契約の要旨をかねる）

### (1) 建設改良工事(1件3,000千円以上の契約)

工 事 名	施 工 内 容	工事費(千円)	着工年月日	竣工年月日
末沢、大白川地区統合末沢処理場監視設備更新工事	処理場監視設備工事 1式	11,286	H23.7.7	H24.3.27
末沢、大白川地区統合マンホールポンプ設置工事	マンホールポンプ設置 4箇所	35,306	H23.7.7	H24.1.20
須原終末処理場電気設備更新（その1）工事	処理場受変電設備及び自家発電設備更新 1式	59,430	H23.8.11	H24.3.16
須原終末処理場電気設備更新（その2）工事	処理場運転操作設備及び監視設備更新 1式	139,778	H23.8.11	H24.3.16
マンホールポンプ設備更新工事	マンホールポンプ設備更新 7箇所	22,029	H23.10.13	H24.2.15
雁坂下処理場電気機械設備災害復旧工事	電気機械設備復旧工事 1式	5,880	H24.1.6	H24.3.30

### (2) 保存工事

工 事 名	施 工 内 容	工事費(千円)	着工年月日	竣工年月日
下水道管渠修理	マンホール修繕等	12,851	随 時	随 時
下水道施設修理	汚水処理施設修理等	12,214	〃	〃

### 3. 業 務

#### (1)業務量

内 容	平成23年度	平成22年度	比 較	
			増 減	比 率
年度末処理可能人口 (人)	40,507	41,181	△ 674	98.4 %
年度末水洗化人口 (人)	38,208	38,749	△ 541	98.6
行政区域内人口 (人)	40,665	41,352	△ 687	98.3
普 及 率 (%)	99.6	99.6	0.0	100.0
水 洗 化 率 (%)	94.3	94.1	0.2	100.2
年間汚水処理量 (m3)	5,581,519	5,509,907	71,612	101.3
年間有収水量 (m3)	4,501,207	4,554,843	△ 53,636	98.8
有 収 率 (%)	80.6	82.7	△ 2.1	97.5

#### (2)事業収益に関する事項

内 容	平成23年度	平成22年度	比 較	
			増 減	比 率
下 水 道 使 用 料	838,172,372 円	810,802,934 円	27,369,438	103.4 %
雨 水 処 理 負 担 金	4,944,338	5,131,980	△ 187,642	96.3
そ の 他 営 業 収 益	13,100	119,593	△ 106,493	11.0
営 業 外 収 益	1,029,867,716	1,097,513,183	△ 67,645,467	93.8
特 別 利 益	94,941	0	94,941	皆増
計	1,873,092,467	1,913,567,690	△ 40,475,223	97.9

#### (3)事業費用に関する事項

内 容	平成23年度	平成22年度	比 較	
			増 減	比 率
管 渠 費	71,142,935 円	75,589,642 円	△ 4,446,707	94.1 %
ポ ン プ 場 費	12,453,378	13,374,927	△ 921,549	93.1
処 理 場 費	359,344,512	404,813,067	△ 45,468,555	88.8
浄 化 槽 費	2,030,012	2,054,939	△ 24,927	98.8
業 務 費	15,155,698	18,188,726	△ 3,033,028	83.3
総 係 費	45,163,153	46,234,223	△ 1,071,070	97.7
減 価 償 却 費	739,273,539	741,490,108	△ 2,216,569	99.7
資 産 減 耗 費	9,056,700	2,158,938	6,897,762	419.5
営 業 外 費 用	521,346,460	558,747,195	△ 37,400,735	93.3
特 別 損 失	12,785,807	0	12,785,807	皆増
計	1,787,752,194	1,862,651,765	△ 74,899,571	96.0

(4) 下水道使用料汚水処理単価及び汚水処理原価

イ 汚水処理単価

$$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}} = \frac{838,172,372 \text{ 円}}{4,501,207 \text{ m}^3} = 186.21 \text{ 円/m}^3$$

ロ 汚水処理原価

$$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託事業費} + \text{材料及び不用品売却原価})}{\text{年間有収水量}}$$

$$= \frac{1,774,966,387 - (0 + 0) \text{ 円}}{4,501,207 \text{ m}^3}$$

$$= 394.33 \text{ 円/m}^3$$

#### 4. 会 計

(1)重要契約の要旨（建設改良工事1件3,000千円以上、動産の取得1件2,000千円以上及び不動産の取得、処分）

イ 建設改良工事 工事の概況のとおり

ロ 動産の取得 該当事項なし

ハ 不動産の取得 該当事項なし

(2)企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
19,560,416,083 円	209,800,000 円	1,511,273,061 円	18,258,943,022 円

ロ 一時借入金 な し

(3)他会計補助金等の使途  
収益的収入

種 類	使 途	特定収入	特定収入以外	計	備 考
雨水処理負担金	減価償却費		2,553,467	2,553,467	不課税
	支払利息		2,390,871	2,390,871	非課税
一般会計補助金					
分流式下水道汚水処理公費負担分補助金	減価償却費		177,991,044	177,991,044	不課税
	支払利息		85,702,538	85,702,538	非課税
企業債利子償還補助金	支払利息		41,696,614	41,696,614	非課税
排除下水規制事務費補助金	委託料	4,529,700		4,529,700	課税
不明水処理費公費負担分補助金	動力費	6,050,283		6,050,283	課税
	負担金	2,927,303		2,927,303	課税
高資本対策補助金	減価償却費		389,367,156	389,367,156	不課税
	支払利息		303,267,231	303,267,231	非課税
基礎年金拠出金補助金	法定福利費		1,409,793	1,409,793	不課税
職員子ども手当(児童手当)補助金	給与		1,202,000	1,202,000	不課税
合併浄化槽設置整備事業補助金	補助金		782,000	782,000	不課税
緊急雇用創出事業補助金	委託料	2,310,000		2,310,000	課税
補助金					
農業集落排水事業起債償還補助金	支払利息		8,369,000	8,369,000	非課税
循環型社会形成推進事業交付金	委託料	3,360,000		3,360,000	
	補助金		588,000	588,000	不課税
営業外収益					
督促手数料	消耗品費	3,000		3,000	課税
延滞金	消耗品費	22,000		22,000	課税
消費税還付加算金	消耗品費	70,000		70,000	課税
特別利益					
国庫補助金	修繕費	94,941		94,941	課税
計		19,367,227	1,015,319,714	1,034,686,941	

資本的収入

種 類	使 途	特定収入	特定収入以外	計	備 考
国庫補助金	工事請負費	205,127,800		205,127,800	課税
県補助金	工事請負費	275,000		275,000	課税
受益者負担金	工事請負費	16,492,545		16,492,545	課税
	給与		659,935	659,935	不課税
補償料	工事請負費	1,051,709		1,051,709	課税
計		222,947,054	659,935	223,606,989	

## (2) 平成23年度魚沼市下水道事業収益費用明細書

単位：円

款 項	目	節	金 額	備 考	
下水道事業収益			1,873,092,467		
営業収益			843,129,810		
	下水道使用料		838,172,372		
		下水道使用料	838,172,372	下水道使用料	
	雨水処理負担金		4,944,338		
		一般会計負担金	4,944,338	雨水処理費負担金	
	その他営業収益		13,100		
営業雑収益		13,100	控除用量水器代等		
営業外収益			1,029,867,716		
	他会計補助金		1,017,235,662		
		一般会計補助金	1,017,235,662	分流式下水道汚水処理費公費負担分補助金 263,693,582 下水道事業に要した企業債利子補助金 41,696,614 排除下水水質規制事務費補助金 4,529,700 不明水負担分補助金 8,977,586 高資本対策補助金 692,634,387 基礎年金拠出金 1,409,793 子ども手当に要する経費 1,202,000 合併浄化槽設置整備事業補助金 782,000 緊急雇用創出事業補助金 2,310,000	
	補助金		12,317,000		
		国庫補助金	3,948,000	循環型社会形成推進事業補助金	
		県補助金	8,369,000	農業集落排水事業起債償還補助金	
	その他営業外収益		315,054		
		営業外雑収益		315,054	督促手数料 3,000 延滞金 22,000 消費税還付加算金 70,000 流域下水道建設負担金精算金 15,734 有価証券売却収益 136,100 函面交付手数料 60,000 その他 8,220
特別利益			94,941		
	臨時利益		94,941		
		水害臨時利益	94,941	水害災害復旧国庫補助金	
合 計			1,873,092,467		

単位：円

款 項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用			1,787,752,194	
営業費用			1,253,619,927	
	管渠費		71,142,935	
		備消耗品費	70,000	管渠消耗品費
		委託料	43,870,700	水質検査委託料 4,314,000 マンホールポンプ維持管理委託料 32,603,000 管渠調査及び洗浄委託料 589,900 下水道台帳作成委託料 2,450,000 下水道排水設備台帳電子化業務委託料 3,800,000 施設設備点検委託料 113,800
		賃借料	176,752	汚水管渠用地賃借料 128,752 ケーブルテレビ利用料 48,000
		修繕費	12,850,962	管渠、設備修繕料
		路面復旧費	2,419,000	下水道関連舗装修繕料
		動力費	11,725,210	マンホールポンプ動力費
		保険料	30,311	建物災害共済分担金
	ポンプ場費		12,453,378	
		委託料	5,145,000	ポンプ場維持管理委託料
		賃借料	10,018	ポンプ場用地賃借料
		修繕費	3,423,019	ポンプ場施設、設備修繕料
		動力費	3,847,247	ポンプ場動力費
		保険料	28,094	建物災害共済分担金
	処理場費		359,344,512	
		委託料	118,032,222	処理場維持管理委託料 117,342,000 処理場施設関係保守委託料 593,472 処理場施設除雪委託料 96,750
		手数料	307,800	車検手数料 18,200 法定検査手数料 289,600

単位：円

款 項	目	節	金 額	備 考
		賃借料	2,749,080	電力、電話柱共架使用料 4,320 汚水脱水機リース料 2,460,000 処理場用地賃借料 284,760
		修繕費	11,570,060	処理場施設、設備修繕料 11,134,800 庁用車修繕料 435,260
		動力費	33,921,770	処理場動力費
		負担金	192,269,474	流域下水道維持管理負担金
		保険料	418,706	建物災害共済分担金 295,067 自賠責保険料 78,529 自動車共済分担金 45,110
		租税課金	75,400	建物災害共済分担金
		浄化槽費	2,030,012	
		委託料	1,576,000	浄化槽維持管理委託料
		手数料	99,900	浄化槽法定検査手数料
		修繕費	83,800	浄化槽修繕料
		動力費	270,312	浄化槽電気料 2,508 電気料補助金 267,804
	業務費	15,155,698		
		備消耗品費	901,823	下水道メーター費 417,582 検針、徴収用消耗品費 484,241
		委託料	11,225,890	メーター取付委託料 2,356,394 検針委託料 7,464,803 ハンディターミナル保守委託料 172,097 料金コンビニ収納代行委託料 301,929 料金システムカスタマイズ委託料 850,667 受益者負担金システム保守料 80,000
		負担金	27,624	ガス水道フェア負担金
		印刷製本費	7,143	ガス水道フェアチラシ印刷代

単位：円

款 項	目	節	金 額	備 考
		通信運搬費	660,705	データ通信用回線使用料 23,078 検針、徴収用郵送料 599,569 下水道接続アンケート郵送料 38,058
		手数料	851,917	口座振替、窓口収納手数料
		賃借料	1,389,996	料金システムリース料
		修繕費	90,600	下水道メーター修繕料
	総係費		45,163,153	
		報酬	30,000	(予算額 99千円) 公営企業等運営審議会委員報酬
		給料	13,545,363	(予算額 15,110千円) 5人
		手当	12,160,433	(予算額 12,250千円) 扶養手当 780,000 住居手当 81,000 通勤手当 121,152 時間外勤務手当 1,797,128 期末手当 3,304,035 勤勉手当 1,558,291 寒冷地手当 251,600 子ども手当 1,212,000 退職手当負担金 3,055,227
		法定福利費	5,009,087	(予算額 4,890千円) 共済組合負担金 4,384,346 災害補償基金負担金 40,000 非常勤職員社会保険料等 584,741
		厚生福利費	79,458	職員健康診断費
		貸金	3,429,602	検針事務員貸金 574,766 臨時職員貸金 1,661,748 当直員貸金 1,193,088
		旅費	43,166	費用弁償 16,688 普通旅費 26,478
		備消耗品費	272,707	消耗品費
		光熱水費	561,549	庁舎電気料
		印刷製本費	12,600	封筒印刷代

単位：円

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	241,735	電話料 80,178 郵送料 150,792 データ通信用回線使用料 10,765
			委託料	7,399,088	庁舎設備関係保守委託料 286,066 会計システム保守委託料 145,000 庁舎維持管理委託料 568,022 下水道長寿命化計画策定委託料 6,400,000
			手数料	32,693	機密文書処理手数料 11,500 その他手数料 21,193
			賃借料	476,187	会計システムリース料 447,003 その他 29,184
			修繕費	1,021,994	庁舎修繕料 850,800 庁用車修繕料 171,194
			動力費	420,764	庁舎等動力費
			研修費	43,505	各種研修会受講料
			負担金	312,666	日本下水道協会負担金 148,670 新潟県集落排水協議会負担金 30,000 新潟県合併浄化槽推進協議会負担金 31,615 土木積算システム維持管理負担金 102,381
			保険料	70,556	建物災害共済分担金 12,176 自動車共済分担金 58,380
		減価償却費		739,273,539	
			有形固定資産減価償却費	630,084,431	建物 49,801,505 構築物 456,173,251 機械及び装置 123,662,093 工具器具及び備品 447,582
			無形固定資産減価償却費	109,189,108	施設利用権

単位：円

款 項	目	節	金 額	備 考
	資産減耗費		9,056,700	
		固定資産除却費	9,056,700	汚水管渠除却費 7,131,811 機械装置除却費 1,924,889
営業外費用			521,346,460	
	支払利息及び企業債 取扱諸費		517,629,801	
		企業債利息	517,629,801	企業債償還利息
	その他営業外費用		3,716,659	
		営業外補助金	1,370,000	合併浄化槽設置整備事業補助金
		営業外雑支出	2,346,659	過年度調定減に伴う費用化 246,656 不納欠損処分額 1,166,467 その他 933,536
特別損失			12,785,807	
	臨時損失		9,051,909	
		水害臨時損失	9,051,909	豪雨災害減免チラシ印刷代 21,405 下水道施設水害調査等委託料 238,000 下水道施設洗浄等委託料 1,428,000 料金システム災害減免システム 改修委託料 67,000 下水道施設修繕料 3,285,305 流入量増加に伴う流域下水道維持 管理負担金 2,448,885 構築物除却費 218,356 機械装置除却費 1,302,884 その他 42,074
	その他特別損失		3,733,898	
		放射能事故に伴う特別 損失	3,733,898	脱水汚泥等放射性物質調査委託料 682,000 汚泥処理方法変更に伴う委託料 増額分 3,050,000 その他 1,898
合 計			1,787,752,194	

## (3) 平成 23年度 魚沼市下水道事業固定資産明細書

## 1 有形固定資産

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
土地	189,614,188	0	0	189,614,188
建物	4,778,637,031	0	0	4,778,637,031
構築物	41,105,448,382	128,426,073	24,939,182	41,208,935,273
機械装置	5,505,828,502	291,023,594	25,959,164	5,770,892,932
車両運搬具	1,052,500	0	0	1,052,500
工具器具備品	4,242,748	0	0	4,242,748
建設仮勘定	39,984,000	55,780,000	16,619,000	79,145,000
合計	51,624,807,351	475,229,667	67,517,346	52,032,519,672

## 2 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却額
地上権	0	0	0	0
施設利用権	3,686,952,996	9,585,500	0	109,189,108
合計	3,686,952,996	9,585,500	0	109,189,108

## 3 投資明細書

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
出捐金	2,200,000	0	0	2,200,000
合計	2,200,000	0	0	2,200,000

単位：円

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		
0	0	0	189,614,188	
49,801,505	0	288,217,762	4,490,419,269	
456,173,251	963,033	4,025,397,026	37,183,538,247	
123,662,093	3,464,495	861,826,428	4,909,066,504	
0	0	608,000	444,500	
447,582	0	2,539,573	1,703,175	
0	0	0	79,145,000	
630,084,431	4,427,528	5,178,588,789	46,853,930,883	

単位：円

年度末現在高	備 考
0	
3,587,349,388	
3,587,349,388	

単位：円

備 考

## ( 4 ) 魚沼市下水道事業企業債明細書

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
借 入 資 本 金	財 務 省	昭和62年5月30日 ～ 平成24年3月26日	14,120,280,000	562,384,078	4,954,021,276
	簡 保 生 命	昭和63年5月20日 ～ 平成10年5月20日	1,414,200,000	75,405,180	774,228,978
	地方金融機構	昭和62年5月30日 ～ 平成24年3月29日	8,366,200,000	413,216,381	3,226,710,141
	(株)大光銀行	平成19年3月23日	31,900,000	3,878,477	11,430,011
	北魚沼農協	平成20年3月25日 ～ 平成21年3月25日	768,400,000	85,713,243	320,879,146
	(株)北越銀行	平成21年3月25日	838,900,000	74,000,000	222,000,000
	新潟縣信用組合	平成21年3月25日	61,800,000	8,743,723	25,984,516
			25,601,680,000	1,223,341,082	9,535,254,068
固 定 負 債	財 務 省	平成24年3月26日	2,500,000	0	0
	地方金融機構	平成5年4月30日 ～ 平成18年3月23日	1,303,100,000	140,458,474	976,601,681
	北魚沼農協	平成17年3月25日 ～ 平成21年3月25日	915,000,000	43,431,708	158,381,305
	(株)北越銀行	平成18年3月23日 ～ 平成21年3月25日	1,177,900,000	73,326,055	285,909,734
	(株)大光銀行	平成19年3月23日 ～ 平成22年3月30日	301,500,000	30,715,742	86,590,190
			3,700,000,000	287,931,979	1,507,482,910
企 業 債 合 計			29,301,680,000	1,511,273,061	11,042,736,978

単位：円

未償還残高	発行価格	利率 (%)	償還終期	備考
9,166,258,724		0.40 ～ 5.05	平成23年 9月 ～ 平成54年 3月	
639,971,022		2.00 ～ 6.20	平成30年 3月 ～ 平成40年 3月	
5,139,489,859		0.70 ～ 4.95	平成23年 3月 ～ 平成52年 3月	
20,469,989		1.80	平成29年 3月	
447,520,854		0.85 ～ 1.20	平成24年 3月 ～ 平成32年 3月	
616,900,000		1.47	平成31年 3月	
35,815,484		0.95	平成28年 3月	
16,066,425,932				
2,500,000				
326,498,319		0.70 ～ 4.50	平成23年 3月 ～ 平成33年 3月	
756,618,695		0.90 ～ 1.58	平成37年 3月 ～ 平成41年 3月	
891,990,266		1.24 ～ 1.84	平成30年 3月 ～ 平成39年 3月	
214,909,810		1.25 ～ 1.80	平成29年 3月 ～ 平成43年 3月	
2,192,517,090				
18,258,943,022				

