

令和4年度

山形県流域下水道事業会計決算書

山形県

目 次

1 決 算 書

1	決 算 報 告 書	1
2	損 益 計 算 書	5
3	剰 余 金 計 算 書	6
4	剰 余 金 処 分 計 算 書	7
5	貸 借 対 照 表	9
6	注 記	11

2 事 業 報 告 書

1	概 況	12
2	工 事	14
3	業 務	15
4	会 計	16
5	そ の 他	16

3 決 算 附 属 書

1	キャッシュ・フロー計算書	17
2	収 益 費 用 明 細 書	18
3	固 定 資 産 明 細 書	20
4	企 業 債 明 細 書	21

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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 流域下水道事業収益	円 5,262,319,000	円 △169,591,000	円 0
第1項 営業収益	2,369,861,000	△156,540,000	0
第2項 営業外収益	2,892,458,000	△13,051,000	0

支 出

区 分	予 算					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 用 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	小 計
第1款 流域下水道事業費用	円 5,368,623,000	円 100,990,000	円 0	円 0	円 0	円 5,469,613,000
第1項 営業費用	5,220,538,000	103,261,000	0	0	0	5,323,799,000
第2項 営業外費用	148,085,000	△2,271,000	0	0	0	145,814,000

流域下水道事業決算報告書

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計				
	円	円	円	
5,092,728,000		5,112,204,205	19,476,205	(うち、仮受消費税及び地方消費税 201,210,985 円)
2,213,321,000		2,213,321,209	209	
2,879,407,000		2,898,882,996	19,475,996	

額		決 算 額	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				
円	円	円	円	円	
0	5,469,613,000	4,992,155,261	0	477,457,739	(うち、仮払消費税及び地方消費税 186,635,212 円)
0	5,323,799,000	4,866,712,271	0	457,086,729	
0	145,814,000	125,442,990	0	20,371,010	

(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 流域下水道事業資本的収入	円 1,770,207,000	円 △58,106,000	円 1,712,101,000	円 742,938,000
第1項 企 業 債	431,400,000	118,000,000	549,400,000	199,600,000
第4項 国 庫 補 助 金	913,250,000	△166,243,000	747,007,000	543,338,000
第5項 他 会 計 補 助 金	34,682,000	△1,426,000	33,256,000	0
第6項 建 設 負 担 金	390,875,000	△8,437,000	382,438,000	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 越 次 繰 越 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1款 流域下水道事業資本的支出	円 2,368,760,000	円 △46,552,000	円 0	円 0	円 2,322,208,000	円 942,822,000	円 0
第1項 建 設 改 良 費	1,768,207,000	△166,792,000	0	0	1,601,415,000	942,822,000	0
第2項 資 産 購 入 費	5,863,000	0	0	0	5,863,000	0	0
第3項 企 業 債 償 還 金	594,690,000	117,900,000	0	0	712,590,000	0	0
第5項 返 還 金	0	2,340,000	0	0	2,340,000	0	0

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額244,730,967円を除く。）1,452,357,586円が資本的支出額に対し不足勘定留保資金193,666,673円及び当年度分損益勘定留保資金373,602,100円で補填した。

額		合 計	決 算 額	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					
円	0	円 2,455,039,000	円 1,697,088,553	円 △757,950,447	
	0	749,000,000	501,500,000	△247,500,000	
	0	1,290,345,000	779,893,817	△510,451,183	
	0	33,256,000	33,256,000	0	翌年度繰越額に係る財源充当額 265,484 円
	0	382,438,000	382,438,736	736	翌年度繰越額に係る財源充当額 244,465,483 円 (うち、仮受消費税及び地方消費税 34,767,135 円)

額	合 計	決 算 額	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		
円	3,265,030,000	円 2,247,632,826	円 999,382,000	円 0	円 18,015,174	
	2,544,237,000	1,529,382,828	999,382,000	0	15,472,172	(うち、仮払消費税及び地方消費税 133,422,519 円)
	5,863,000	3,320,900	0	0	2,542,100	(うち、仮払消費税及び地方消費税 301,900 円)
	712,590,000	712,589,750	0	0	250	
	2,340,000	2,339,348	0	0	652	

する額795,275,240円は、繰越工事資金200,018,340円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,988,127円、過年度分損益

令和4年度山形県流域下水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 維持管理負担金		2,012,110,224	
2 営業費用			
(1) 管渠・ポンプ場・処理場費	1,856,589,570		
(2) 総係費	52,827,337		
(3) 減価償却費	2,748,775,148		
(4) 資産減耗費	<u>21,885,004</u>	<u>4,680,077,059</u>	
営業損失			2,667,966,835
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	562,246,000		
(2) 長期前受金戻入	2,315,282,545		
(3) 雑収益	<u>8,218,001</u>	<u>2,885,746,546</u>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	125,075,607		
(2) 雑支出	<u>643,287</u>	<u>125,718,894</u>	<u>2,760,027,652</u>
経常利益			92,060,817
当年度純利益			92,060,817
前年度繰越利益剰余金			343,819,983
当年度未処分利益剰余金			<u><u>435,880,800</u></u>

令和4年度山形県流域下水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金					
		資本剰余金					
		国庫補助金	建設負担金	他会計補助金	受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計
前年度末残高	441,829,349	1,352,369,036	597,330,783	31,818,617	375,524,155	578,782,121	2,935,824,712
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	441,829,349	1,352,369,036	597,330,783	31,818,617	375,524,155	578,782,121	2,935,824,712
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	441,829,349	1,352,369,036	597,330,783	31,818,617	375,524,155	578,782,121	2,935,824,712

	剰余金		資本合計
	利益剰余金		
	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	343,819,983	343,819,983	3,721,474,044
前年度処分額	0	0	0
処分後残高	343,819,983	343,819,983	3,721,474,044
当年度変動額	92,060,817	92,060,817	92,060,817
当年度純利益	92,060,817	92,060,817	92,060,817
当年度末残高	435,880,800	435,880,800	3,813,534,861

令和4年度山形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	441,829,349	2,935,824,712	435,880,800
剰 余 金 処 分 額	0	0	0
処 分 後 残 高	441,829,349	2,935,824,712	(繰越利益剰余金) 435,880,800

令和4年度山形県流域下水道事業貸借対照表

(令和5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		2,935,824,712
ロ 建 物	8,794,867,036	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△804,058,683</u>	7,990,808,353
ハ 構 築 物	41,118,471,041	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△4,362,263,738</u>	36,756,207,303
ニ 機 械 及 び 装 置	12,205,206,993	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△3,047,240,470</u>	9,157,966,523
ホ 車 両 運 搬 具	157,320,928	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,820,192</u>	147,500,736
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	16,202,180	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,069,276</u>	14,132,904
ト 建 設 仮 勘 定		<u>84,327,273</u>

有形固定資産合計 57,086,767,804

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ そ の 他 投 資		<u>36,320</u>
-------------	--	---------------

投資その他の資産合計 36,320

固定資産合計 57,086,804,124

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,269,216,755

(2) 未 収 金

イ 営 業 外 未 収 金	13,136,600
---------------	------------

ロ そ の 他 未 収 金	<u>79,330,098</u>
---------------	-------------------

未収金合計 92,466,698

流動資産合計 1,361,683,453

資 産 合 計 58,448,487,577

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	8,187,394,594		
	ロ その他企業債	110,783,000		
	企業債合計		<u>8,298,177,594</u>	
	固定負債合計			8,298,177,594
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	583,995,034		
	ロ その他企業債	23,436,000		
	企業債合計		607,431,034	
(2)	未払金			
	イ 営業未払金	8,172,400		
	ロ その他未払金	579,147,846		
	未払金合計		587,320,246	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	6,438,000		
	ロ 法定福利費引当金	1,228,000		
	引当金合計		7,666,000	
(4)	その他流動負債			
	イ 預り金	4,309,933		
	その他流動負債合計		<u>4,309,933</u>	
	流動負債合計			1,206,727,213
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 国庫補助金	29,937,654,223		
	ロ 他会計補助金	758,802,982		
	ハ 建設負担金	13,388,192,343		
	ニ その他長期前受金	7,915,161,227		
	長期前受金合計		51,999,810,775	
(2)	長期前受金収益化累計額			
	イ 国庫補助金収益化累計額	△3,984,507,933		
	ロ 他会計補助金収益化累計額	△95,977,790		
	ハ 建設負担金収益化累計額	△1,754,114,589		
	ニ その他長期前受金収益化累計額	△1,099,082,044		
	長期前受金収益化累計額合計		△6,933,682,356	
(3)	建設仮勘定長期前受金			
	イ 国庫補助金	43,156,896		
	ロ 他会計補助金	2,065,724		
	ハ 建設負担金	18,696,870		
	建設仮勘定長期前受金合計		<u>63,919,490</u>	
	繰延収益合計			<u>45,130,047,909</u>
	負債合計			<u>54,634,952,716</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	固有資本			
	イ 資本金		<u>441,829,349</u>	
	ロ 資本剰余金			441,829,349
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 国庫補助金	1,352,369,036		
	ロ 建設負担金	597,330,783		
	ハ 他会計補助金	31,818,617		
	ニ 受贈財産評価額	375,524,155		
	ホ その他資本剰余金	578,782,121		
	資本剰余金合計		2,935,824,712	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	435,880,800		
	ロ 利益剰余金		<u>435,880,800</u>	
	剰余金合計			<u>3,371,705,512</u>
	資本合計			<u>3,813,534,861</u>
	負債資本合計			<u>58,448,487,577</u>

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

① 減価償却の方法 定額法

② 主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	10～50年
機械装置	8～22年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	5～20年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

一般会計との取り決めにより、退職手当は一般会計が全額負担することとしているため、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の支給に係る法定福利費の支出に備えるため、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 貸借対照表に関する注記

1 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金の取り崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当として19,728,466円を支給することとなったため、賞与引当金6,724,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取り崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費として3,735,287円を支出することとなったため、法定福利費引当金1,226,000円を取り崩した。

III セグメント情報に関する注記

単一の事業を運営しているため、セグメントは設けていない。

令和4年度山形県流域下水道事業報告書

1 概 況

令和4年度における流域下水道事業の概況を次のとおり報告します。

(1) 総括事項

イ 営業関係

総収益4,897,856,770円、総費用4,805,795,953円となり、差引き92,060,817円の純利益となりました。

流域関連市町が負担する維持管理負担金等により管渠、ポンプ場、処理場等の運転管理及び維持管理を行い、合計44,958,827立方メートルの汚水を処理しました。

ロ 建設関係

(イ) 改良工事

浄化センターにおいて、機器の保全や効率化を図るため機械電気設備などの更新工事を実施しました。

また、管路施設の耐震化を図るため、マンホール浮上防止対策工事などを実施しました。

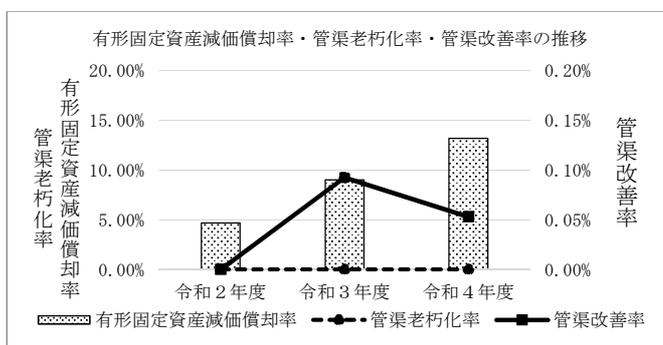
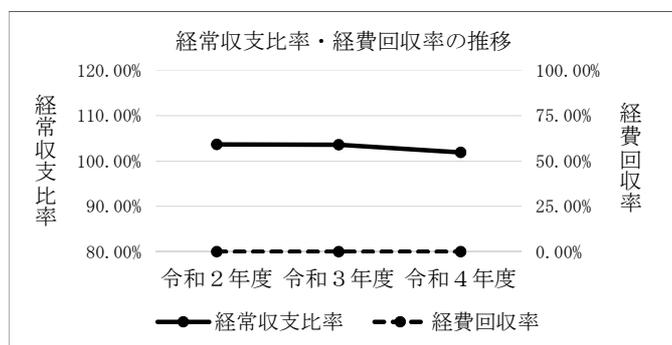
(2) 経営指標に関する事項

令和4年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度比1.66ポイント減の101.92%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。なお、料金水準の妥当性等を示す経費回収率は、汚水処理に係る費用を流域関連市町が負担する維持管理負担金等により賄っており、下水道使用料収入がないことから0%となっています。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比4.19ポイント増の13.20%、法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示す管渠老朽化率は法定耐用年数を経過した管渠がないため0%、当該年度に改良・更新を行った管渠延長の割合を示す管渠改善率は0.05%となっています。これは、本県の流域下水道事業が昭和62年の供用開始以来35年が経過しているものの未だ施設更新期が到来していないためであり、引き続きストックマネジメントによる戦略的な維持管理を行い、長寿命化と改築更新事業費の平準化を図ってまいります。

<経営指標の推移>

	令和2年度	令和3年度	令和4年度
経常収支比率	103.69%	103.58%	101.92%
有形固定資産減価償却率	4.70%	9.01%	13.20%
経費回収率	0.00%	0.00%	0.00%
管渠老朽化率	0.00%	0.00%	0.00%
管渠改善率	0.00%	0.09%	0.05%



(3) 議会議決事項

イ 議決事項

令和4年2月県議会定例会
 令和4年9月県議会定例会
 令和4年12月県議会定例会
 令和4年12月県議会定例会
 令和4年12月県議会定例会
 令和5年2月県議会定例会

議第40号
 議第102号
 議第130号
 議第142号
 議第158号
 議第11号

令和4年度山形県流域下水道事業会計予算
 流域下水道の建設事業に要する費用の一部負担について
 令和4年度山形県流域下水道事業会計補正予算(第1号)
 下水道事業(単独)に要する費用の一部負担について
 令和4年度山形県流域下水道事業会計補正予算(第2号)
 令和4年度山形県流域下水道事業会計補正予算(第3号)

ロ 認定事項

令和4年12月県議会定例会

令和3年度山形県流域下水道事業会計決算

(4) 職員に関する事項

イ 職種別現員調

区 分	本 年 度								前年度	増 減
	管理者	職 員 (事務)	職 員 (技術)	職 員 (技労)	報酬職員	計	損益勘定 所 属	資本勘定 所 属		
県土整備部下水道課	-	2	4	-	2	8	4	4	8	-
村山総合支庁建設部都市計画課	-	-	2	-	-	2	2	-	2	-
村山総合支庁建設部北村山道路計画課	-	-	2	-	-	2	-	2	2	-
置賜総合支庁建設部道路計画課	-	-	2	-	-	2	-	2	2	-
庄内総合支庁建設部道路計画課	-	-	1	-	-	1	-	1	1	-
計	0	2	11	0	2	15	6	9	15	-

ロ 職務の級別職員調

区 分	特別職	9級	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級	技労職	その他 特別職	計
県土整備部下水道課	-	-	-	-	-	-	2	2	1	1	-	-	6
村山総合支庁建設部都市計画課	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2
村山総合支庁建設部北村山道路計画課	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	2
置賜総合支庁建設部道路計画課	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	2
庄内総合支庁建設部道路計画課	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
計	0	0	0	0	0	0	5	4	2	2	0	0	13

2 工 事

(1) 改良工事の概況

契 約 の 内 容		契 約 金 額	契 約 締 結 年 月 日	工 期		契 約 の 相 手 方
工 事 名	工 種 及 び 事 業 量			着 工	完 成	
		円				
イ 山形処理区 最上川流域下水道山形浄化センターの建設工事委託	汚泥処理施設機械電気設備更新 一式	319,359,000	R3.7.14	R3.9.18	R4.12.15	地 方 共 同 法 人 日 本 下 水 道 事 業 団
上山山形幹線外管路施設耐震化工事	マンホール耐震化 10箇所	17,349,200	R4.8.30	R4.9.2	R4.11.30	(株)後藤建設工業
雨天時浸入水対策処理場改築工事	貯水槽工 1基 排水管布設工 1,644m 舗装工 175m ²	36,341,800	R4.1.27	R4.2.1	R4.7.29	勝 村 建 設 (株)
ロ 村山処理区 最上川流域下水道村山浄化センターの建設工事委託	管理棟外建築付帯設備更新 一式 砂ろ過棟耐震化 一式	585,145,000	R3.7.5	R3.10.5	R5.3.17	地 方 共 同 法 人 日 本 下 水 道 事 業 団
尾花沢大石田幹線舗装復旧工事	舗装復旧工 1,080m ² 区画線工 381m	12,422,300	R4.9.20	R4.9.20	R4.12.16	(株)奥山建設工業所
村山幹線外管路耐震化工事	管路耐震化 301m 舗装復旧工 269m	36,944,600	R4.4.25	R4.4.25	R4.11.25	河 西 建 設 (株)
尾花沢大石田幹線マンホール蓋更新工事	マンホール蓋更新 37箇所	16,834,400	R4.9.30	R4.10.4	R5.3.24	稔 建 設 (株)
村山浄化センター返流水管改築工事	管渠更生工 176m	44,877,800	R4.9.30	R4.10.3	R5.1.31	(株)三和
村山浄化センター進入路整備工事	舗装工 116m ² L型側溝工 54m 門扉工 1基	11,337,700	R4.8.2	R4.8.2	R4.12.12	(株)阿星組
尾花沢大石田幹線管渠改築工事	管渠更生工 86m	33,904,200	R4.9.26	R4.9.30	R5.2.17	(株)仁藤組
ハ 置賜処理区 南陽幹線マンホール浮上防止対策工事	マンホール耐震化 13箇所	18,662,600	R4.9.1	R4.9.16	R4.12.24	(株)菊地組
ニ 庄内処理区 立川余目幹線外マンホール蓋更新工事	マンホール蓋更新 89箇所 マンホール耐震化 3箇所	39,353,600	R4.2.17	R4.4.1	R4.10.14	羽 前 建 設 (株)
藤島余目幹線外管路施設耐震対策工事	管路耐震化 158m マンホール蓋更新 32箇所	67,012,000	R4.9.28	R4.9.28	R5.3.24	(株)誠朋建設

3 業 務

(1) 業務量

山形県流域下水道事業における流域下水道施設の維持管理等は、流域下水道が処理する区域（山形処理区、村山処理区、置賜処理区及び庄内処理区）に存する市町ごとに定める基本水量に基づき算定する維持管理負担金収入により行っております。

また、実費精算制としており、本年度の収入額は、前年度維持管理費用の精算額を減じ、又は加算した金額としております。

収入額は本年度維持管理負担金 2,369,862,235円から前年度精算額156,541,026円を減じ、2,213,321,209円となりました。また、本年度の山形県流域下水道事業全体における処理水量は44,958,827立方メートルでした。

令和4年度維持管理負担金収入実績表及び処理水量

項目 市町等	基本水量(m ³)	維持管理負担金(円)			備 考	
		本年度	前年度精算額	収入額	処理水量(m ³)	処理水量(m ³ /日)
合 計	43,923,794	2,369,862,235	△156,541,026	2,213,321,209	44,958,827	123,173
イ 山形処理区						
山 形 市	15,149,103	462,338,683	△37,701,481	424,637,202	15,966,969	43,745
上 山 市	7,300	258,831	22,963	281,794	9,592	26
天 童 市	8,882,892	283,076,179	△50,580,778	232,495,401	8,829,092	24,189
山 辺 町	1,208,068	35,950,171	△5,702,479	30,247,692	1,199,369	3,286
中 山 町	861,570	26,359,887	△5,702,097	20,657,790	889,907	2,438
小 計	26,108,933	807,983,751	△99,663,872	708,319,879	26,894,929	73,684
ロ 村山処理区						
村 山 市	1,789,921	135,487,830	3,796,532	139,284,362	1,962,380	5,376
天 童 市	16,060	1,216,063	△374,931	841,132	12,454	34
東 根 市	4,886,896	362,561,023	△42,592,457	319,968,566	4,599,875	12,602
河 北 町	1,502,621	107,814,128	△1,524,407	106,289,721	1,587,926	4,350
尾花沢市大石田町 環境衛生事業組合	839,204	81,436,356	△4,351,079	77,085,277	829,465	2,273
小 計	9,034,702	688,515,400	△45,046,342	643,469,058	8,992,100	24,635
ハ 置賜処理区						
南 陽 市	2,253,965	197,271,995	0	197,271,995	2,484,333	6,806
高 畠 町	1,788,631	175,240,904	0	175,240,904	1,708,243	4,680
川 西 町	837,662	82,921,681	0	82,921,681	822,467	2,253
小 計	4,880,258	455,434,580	0	455,434,580	5,015,043	13,739
ニ 庄内処理区						
鶴 岡 市	621,981	67,609,334	△2,883,432	64,725,902	646,840	1,772
酒 田 市	1,317,406	143,202,032	△6,433,658	136,768,374	1,330,359	3,645
三 川 町	641,404	64,417,622	△7,530,599	56,887,023	588,653	1,613
庄 内 町	1,319,110	142,699,516	5,016,877	147,716,393	1,490,903	4,085
小 計	3,899,901	417,928,504	△11,830,812	406,097,692	4,056,755	11,115

(2) 事業収入に関する事項

科 目	本年度実績	
	円	%
イ 営業収益	2,012,110,224	41.1
維持管理負担金	2,012,110,224	41.1
ロ 営業外収益	2,885,746,546	58.9
他会計補助金	562,246,000	11.5
長期前受金戻入	2,315,282,545	47.3
雑収益	8,218,001	0.1
計	4,897,856,770	100.0

(3) 事業費に関する事項

科 目	本年度実績	
	円	%
イ 営業費用	4,680,077,059	97.4
管渠・ポンプ場・ 処理場費	1,856,589,570	38.6
総係費	52,827,337	1.1
減価償却費	2,748,775,148	57.2
資産減耗費	21,885,004	0.5
ロ 営業外費用	125,718,894	2.6
支払利息及び 企業債取扱諸費	125,075,607	2.6
雑支出	643,287	0.0
計	4,805,795,953	100.0

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

当年度における契約は、前記2工事に示すとおりであります。

(2) 企業債及び借入金の概況

イ 企業債

借 入 先	令和4年度当初 未償還額	令和4年度決算額		令和4年度末 未償還額	備 考
		借 入 額	償 還 額		
財務省財政融資資金	7,151,823,817	383,600,000	378,328,059	7,157,095,758	
地方公共団体金融機構	1,695,483,561	0	199,089,691	1,496,393,870	
山形銀行	188,649,000	82,500,000	94,600,000	176,549,000	
荘内銀行	80,742,000	35,400,000	40,572,000	75,570,000	
計	9,116,698,378	501,500,000	712,589,750	8,905,608,628	

ロ 一時借入金

令和4年度当初 借入残高	令和4年度中における 借入残高最高額	令和4年度末 借入残高	備 考
円 0	円 0	円 0	借入限度額 500,000,000円

5 そ の 他

(1) 他会計補助金等の用途

款 項 目	金 額	使 途 の 特 定 (充 当 先)		備 考
		課 税 仕 入	課 税 仕 入 以 外	
流域下水道事業収益				
営業外収益				
他会計補助金	562,246,000	3,027,755	559,218,245	一般会計繰入金
その他雑収益	7,200	7,200	0	消費税還付加算金等
繰延収益				
長期前受金				
国庫補助金	779,893,817	779,893,491	326	社会資本整備総合交付金
他会計補助金	33,256,000	767,264	32,488,736	一般会計繰入金
計	1,375,403,017	783,695,710	591,707,307	

令和4年度山形県流域下水道事業キャッシュ・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 (△は純損失)	92,060,817
減価償却費	2,748,775,148
長期前受金戻入額	△2,315,282,545
支払利息	125,075,607
未収金の増減額 (△は増加)	△11,040,791
未払金の増減額 (△は減少)	△11,473,649
預り金の増減額 (△は減少)	△13,244
固定資産除却費	21,885,004
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△233,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△19,000
小計	<u>649,734,347</u>
利息の支払額	△125,075,607
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>524,658,740</u>

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	△1,822,815,005
国庫補助金収入	708,994,410
国庫補助金返還	△567,980
他会計補助金収入	33,186,250
他会計補助金返還	△1,771,368
建設負担金収入	347,671,601
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△735,302,092</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	501,500,000
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	△695,317,750
その他の企業債の償還による支出	△17,272,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△211,089,750</u>

資金増加額 (又は減少額)	△421,733,102
資金期首残高	<u>1,690,949,857</u>
資金期末残高	1,269,216,755

収益費用明細書

収 益

款	項	目	節	金 額	備 考		
流域下水道 事業収益				円			
				4,897,856,770			
				営業収益		2,012,110,224	
				維持管理負担金		2,012,110,224	
				営業外収益		2,885,746,546	
				他会計補助金	維持管理負担金	2,012,110,224	
				長期前受金戻入	他会計補助金	562,246,000	
				雑収益	他会計補助金	562,246,000	
					国庫補助金	1,337,083,622	
					建設負担金	590,231,436	
					他会計補助金	32,853,089	
					その他 長期前受金	355,114,398	
					下水道施設用地 使用料	59,841	
					土地建物貸付収入	8,150,810	
					その他雑収益	7,350	

費用

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・ 処理場費		円	
				4,805,795,953	
				4,680,077,059	
				1,856,589,570	
			燃料費	6,364	
			通信運搬費	818,182	
			保険料	1,119,846	
			委託料	1,854,630,078	
			賃借料	15,100	
			総係費	52,827,337	
			報酬	1,849,200	予算額 1,850,000 円
			給料	18,463,800	予算額 18,470,000 円
			手当等	9,243,297	予算額 10,921,000 円
			賞与引当金額	2,454,000	予算額 2,454,000 円
			法定福利費	6,854,557	予算額 6,927,000 円
	法定福利費 引当金繰入額	469,000	予算額 469,000 円		
	旅費	88,780			
	備用品費	2,000			
	印刷製本費	222,600			
	通信運搬費	105,603			
	手数料	86,000			
	委託料	3,962,000			
	使用料	60,000			
	賃借料	6,000,000			
	補助交付金	2,966,500			
	減価償却費	2,748,775,148			
	有形固定資産 減価償却費	2,748,775,148			
	資産減耗費	21,885,004			
	固定資産除却費	21,885,004			
	営業外費用	125,718,894			
支払利息及び 企業債取扱諸費	125,075,607				
企業債利息	125,075,607				
雑支出	643,287				
その他雑支出	643,287				

固定資産明細書

資産の種類	年度当初 の現在高	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		
	円	円	円	円	円	円	円	円	
土地	2,935,824,712			2,935,824,712				2,935,824,712	
建物	8,048,497,304	751,511,307	5,141,575	8,794,867,036	279,249,133	535,127	804,058,683	7,990,808,353	
構築物	40,816,324,316	302,430,363	283,638	41,118,471,041	1,490,219,811		4,362,263,738	36,756,207,303	
機械及び装置	11,780,351,219	445,954,094	21,098,320	12,205,206,993	968,502,602	4,445,152	3,047,240,470	9,157,966,523	
車両運搬具	157,320,928			157,320,928	9,523,558	1,191	9,820,192	147,500,736	
工具、器具 及び備品	13,524,930	3,019,000	341,750	16,202,180	1,285,851	4,616	2,069,276	14,132,904	
建設仮勘定	188,262,728	1,395,960,309	1,499,895,764	84,327,273				84,327,273	
計	63,940,106,137	2,898,875,073	1,526,761,047	65,312,220,163	2,748,780,955	4,986,086	8,225,452,359	57,086,767,804	

企業債明細書

年度	種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
	資金			当年度償還高	償還高累計					
			円	円	円	円	円	%		
H 4	政府債	H 5. 5. 28	383,000,000	24,597,927	383,000,000	0	383,000,000	年 4.40	R 5. 3. 25	整備事業債
H 5	"	H 6. 5. 31	216,000,000	13,167,685	202,260,018	13,739,982	216,000,000	年 4.30	R 6. 3. 25	"
	"	H 6. 10. 31	109,000,000	6,611,213	98,514,829	10,485,171	109,000,000	年 4.50	R 6. 9. 25	"
H 6	政府債	H 7. 5. 31	274,000,000	15,457,074	241,260,021	32,739,979	274,000,000	年 3.85	R 7. 3. 25	"
	機構債	H 7. 5. 30	148,000,000	9,569,184	148,000,000	0	148,000,000	年 3.95	R 5. 3. 20	"
H 7	政府債	H 9. 3. 25	533,000,000	26,103,523	421,015,287	111,984,713	533,000,000	年 2.80	R 9. 3. 1	"
	機構債	H 8. 5. 16	355,000,000	21,180,324	333,082,653	21,917,347	355,000,000	年 3.45	R 6. 3. 20	"
H 8	政府債	H10. 3. 25	378,000,000	17,303,883	285,844,554	92,155,446	378,000,000	年 2.10	R10. 3. 1	"
	機構債	H 9. 5. 30	241,000,000	13,079,363	213,785,270	27,214,730	241,000,000	年 2.65	R 7. 3. 20	"
H 9	政府債	H10. 5. 29	323,000,000	14,699,381	244,950,652	78,049,348	323,000,000	年 2.00	R10. 3. 25	"
	機構債	H10. 5. 28	168,000,000	8,550,683	141,249,584	26,750,416	168,000,000	年 2.10	R 8. 3. 20	"
H10	政府債	H12. 3. 24	581,000,000	25,408,976	388,247,454	192,752,546	581,000,000	年 2.00	R12. 3. 1	"
	機構債	H11. 5. 28	305,000,000	14,767,721	243,210,249	61,789,751	305,000,000	年 1.80	R 9. 3. 20	"
H11	政府債	H13. 3. 26	458,000,000	19,397,503	291,171,565	166,828,435	458,000,000	年 1.60	R13. 3. 1	"
	機構債	H12. 5. 30	231,000,000	11,205,320	171,503,080	59,496,920	231,000,000	年 2.00	R10. 3. 20	"
H12	政府債	H14. 3. 20	505,000,000	21,304,242	290,753,879	214,246,121	505,000,000	年 2.20	R14. 3. 1	"
	機構債	H13. 5. 30	242,000,000	10,973,721	172,109,530	69,890,470	242,000,000	年 1.70	R11. 3. 20	"
H13	政府債	H15. 3. 20	693,000,000	28,285,904	390,723,599	302,276,401	693,000,000	年 1.20	R15. 3. 1	"
	機構債	H14. 5. 30	371,000,000	16,408,834	246,522,553	124,477,447	371,000,000	年 2.00	R12. 3. 20	"
H14	政府債	H16. 3. 25	433,000,000	17,487,508	215,811,545	217,188,455	433,000,000	年 2.00	R16. 3. 1	"
	機構債	H15. 5. 29	463,000,000	20,643,467	291,005,717	171,994,283	463,000,000	年 0.90	R13. 3. 20	"
H15	政府債	H17. 3. 25	332,000,000	13,130,505	151,047,957	180,952,043	332,000,000	年 2.10	R17. 3. 1	"
	機構債	H16. 5. 28	407,000,000	18,274,695	224,153,177	182,846,823	407,000,000	年 2.10	R14. 3. 20	"
H16	政府債	H18. 3. 27	299,000,000	11,580,888	124,208,790	174,791,210	299,000,000	年 2.10	R18. 3. 1	"
	機構債	H17. 5. 27	354,000,000	15,562,407	181,063,462	172,936,538	354,000,000	年 1.90	R15. 3. 20	"
H17	政府債	H19. 3. 26	287,000,000	10,886,291	108,107,719	178,892,281	287,000,000	年 2.10	R19. 3. 1	"
	機構債	H18. 5. 30	298,000,000	12,808,643	135,960,281	162,039,719	298,000,000	年 2.30	R16. 3. 20	"
H18	政府債	H20. 3. 25	187,000,000	6,946,516	63,346,364	123,653,636	187,000,000	年 2.10	R20. 3. 1	"
	機構債	H19. 5. 30	220,000,000	9,278,132	92,137,679	127,862,321	220,000,000	年 2.10	R17. 3. 20	"
H19	政府債	H21. 3. 25	147,400,000	5,415,974	45,246,604	102,153,396	147,400,000	年 1.90	R21. 3. 1	"
	機構債	H20. 5. 29	158,600,000	6,531,401	59,306,628	99,293,372	158,600,000	年 2.20	R18. 3. 20	"
H20	政府債	H22. 3. 25	162,900,000	5,803,650	43,205,041	119,694,959	162,900,000	年 2.10	R22. 3. 1	"
	機構債	H21. 5. 28	135,600,000	5,484,692	45,471,137	90,128,863	135,600,000	年 2.10	R19. 3. 20	"
H21	政府債	H23. 3. 25	161,800,000	5,724,430	37,888,107	123,911,893	161,800,000	年 1.90	R23. 3. 1	"
	機構債	H22. 5. 28	126,800,000	4,544,674	33,946,466	92,853,534	126,800,000	年 2.00	R22. 3. 20	"
	"	H23. 3. 24	6,400,000	226,430	1,498,664	4,901,336	6,400,000	年 1.90	R23. 3. 20	"
H22	政府債	H24. 3. 26	421,700,000	14,872,022	85,570,336	336,129,664	421,700,000	年 1.70	R24. 3. 1	"
H23	"	H25. 3. 25	401,800,000	14,178,499	68,820,377	332,979,623	401,800,000	年 1.50	R25. 3. 1	"
H24	"	H26. 3. 25	465,800,000	16,350,591	64,055,713	401,744,287	465,800,000	年 1.40	R26. 3. 1	"
H25	"	H27. 3. 25	424,400,000	15,005,853	44,484,292	379,915,708	424,400,000	年 1.20	R27. 3. 1	"

年度	種類 資金	発行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計					
H26	政府債	H28. 3. 25	421,300,000	15,940,925	31,802,443	389,497,557	421,300,000	年 0.50	R28. 3. 1	整備事業債
H27	"	H29. 3. 27	340,600,000	12,667,096	12,667,096	327,932,904	340,600,000	年 0.60	R29. 3. 1	"
H28	"	H30. 3. 26	307,000,000	0	0	307,000,000	307,000,000	年 0.60	R30. 3. 1	"
H29	"	H31. 3. 25	160,900,000	0	0	160,900,000	160,900,000	年 0.50	R31. 3. 1	"
"	銀行等 引受債	H30. 5. 24	82,500,000	82,500,000	82,500,000	0	82,500,000	年 0.10	R 5. 3. 25	"
"	"	"	35,400,000	35,400,000	35,400,000	0	35,400,000	年 0.10	"	"
H30	政府債	R 2. 3. 25	393,600,000	0	0	393,600,000	393,600,000	年 0.30	R32. 3. 1	"
H31	"	R 3. 3. 25	430,600,000	0	0	430,600,000	430,600,000	年 0.50	R33. 3. 1	"
R 2	"	R 4. 3. 25	557,500,000	0	0	557,500,000	557,500,000	年 0.70	R34. 3. 1	"
R 3	"	"	319,200,000	0	319,200,000	0	319,200,000	年 0.70	R 5. 3. 27	"
"	"	R 4. 10. 27	167,500,000	0	167,500,000	0	167,500,000	年 1.00	"	"
"	"	R 5. 3. 27	491,600,000	0	0	491,600,000	491,600,000	年 1.30	R35. 3. 1	"
"	"	"	15,300,000	0	0	15,300,000	15,300,000	年 1.30	"	"
R 4	"	"	194,000,000	0	0	194,000,000	194,000,000	年 1.30	R 6. 3. 25	"
"	"	"	1,900,000	0	0	1,900,000	1,900,000	年 1.30	"	"
"	銀行等 引受債	R 5. 3. 23	49,500,000	0	0	49,500,000	49,500,000	年 0.28	R10. 3. 23	"
"	"	"	33,000,000	0	0	33,000,000	33,000,000	年 0.52	R15. 3. 23	"
"	"	"	21,240,000	0	0	21,240,000	21,240,000	年 0.28	R10. 3. 23	"
"	"	"	14,160,000	0	0	14,160,000	14,160,000	年 0.52	R15. 3. 23	"
小	計		16,444,000,000	695,317,750	7,672,610,372	8,771,389,628	16,444,000,000			
H28	銀行等 引受債	H29. 5. 29	4,200,000	606,000	1,515,000	2,685,000	4,200,000	年 0.19	R 9. 5. 29	公営企業会計 適用債
"	"	"	1,800,000	260,000	650,000	1,150,000	1,800,000	年 0.19	"	"
H29	"	H30. 5. 24	48,200,000	6,942,000	13,884,000	34,316,000	48,200,000	年 0.21	R10. 3. 25	"
"	"	"	20,600,000	2,968,000	5,936,000	14,664,000	20,600,000	年 0.21	"	"
H30	"	R 1. 5. 28	31,600,000	4,552,000	4,552,000	27,048,000	31,600,000	年 0.12	R11. 3. 25	"
"	"	"	13,500,000	1,944,000	1,944,000	11,556,000	13,500,000	年 0.12	"	"
H31	"	R 2. 3. 25	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	年 0.11	R12. 3. 25	"
"	"	"	12,800,000	0	0	12,800,000	12,800,000	年 0.11	"	"
小	計		162,700,000	17,272,000	28,481,000	134,219,000	162,700,000			
合	計		16,606,700,000	712,589,750	7,701,091,372	8,905,608,628	16,606,700,000			

