

令和4年度

吉賀町下水道事業会計決算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

目 次

1	吉賀町下水道事業決算報告書	4
2	吉賀町下水道事業損益計算書	7
3	吉賀町下水道事業剰余金計算書	8
4	吉賀町下水道事業剰余金処分計算書(案)	9
5	吉賀町下水道事業貸借対照表	10
6	注記	11
7	附属書類	
(1)	吉賀町下水道事業報告書	13
(2)	吉賀町下水道事業キャッシュフロー計算書	25
(3)	吉賀町下水道事業会計収益費用明細書	26
(4)	吉賀町下水道事業会計資本的収支明細書	29
(5)	固定資産明細書	31
(6)	企業債明細書	32

令和4年度 吉賀町下 水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額			合 計	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				
第1款 下水道事業収益	円 217,221,000	円 89,731,000	円 0	円 306,952,000	円 304,484,381	円 △ 2,467,619	円
第1項 営業収益	52,210,000	0	0	52,210,000	50,571,576	△ 1,638,424	(うち、仮受消費税及び地方消費税 4,597,416)
第2項 営業外収益	165,011,000	89,731,000	0	254,742,000	253,912,805	△ 829,195	

支 出

区 分	予 算 額							合 計	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
	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	小 計	地方公営企業 法第26条第2項 の規定による繰 越額					
第1款 下水道事業費用	円 224,257,000	円 87,122,000	円 0	円 0	円 0	円 311,379,000	円 0	円 311,379,000	円 292,355,242	円 0	円 19,023,758	円
第1項 営業費用	188,468,000	86,942,000	440,000	0	0	275,850,000	0	275,850,000	265,300,280	0	10,549,720	(うち、仮払消費税及び地方消費税 4,731,754)
第2項 営業外費用	27,799,000	180,000	0	0	0	27,979,000	0	27,979,000	24,171,274	0	3,807,726	
第3項 特別損失	7,440,000	0	0	0	0	7,440,000	0	7,440,000	2,883,688	0	4,556,312	
第4項 予備費	550,000	0	△ 440,000	0	0	110,000	0	110,000	0	0	110,000	

(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 決算額の増減	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	継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	円 119,700,000	円 △ 49,500,000	円 70,200,000	円 0	円 0	円 70,200,000	円 70,260,000	円 60,000	円
第1項 企業債	27,500,000	2,500,000	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	0	
第2項 出資金	90,000,000	△ 52,000,000	38,000,000	0	0	38,000,000	38,000,000	0	
第3項 国庫補助金	0	0	0	0	0	0	460,000	460,000	
第7項 負担金及び分担金	2,200,000	0	2,200,000	0	0	2,200,000	1,800,000	△ 400,000	

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	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 通次 繰越額	合 計		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		
第1款 資本的支出	円 173,492,000	円 0	円 0	円 173,492,000	円 0	円 0	円 173,492,000	円 171,632,919	円 0	円 0	円 0	円 1,859,081	円
第1項 建設改良費	1,859,000	0	△ 168	1,858,832	0	0	1,858,832	0	0	0	0	1,858,832	
第3項 企業債償還金	171,633,000	0	168	171,633,168	0	0	171,633,168	171,632,919	0	0	0	249	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額101,372,919円は、引継金2,574,513円、当年度分損益勘定留保資金98,798,406円で補填した。

(3) 特例的収入及び支出

収 入

区分	予 算 額			決算額	予算額に比べ 決算額の増減
	当初予算額	補正予算額	合計		
特例的収入	円 9,911,000	円 △ 8,249,750	円 1,661,250	円 1,661,250	円 0

支 出

区分	予 算 額			決算額	不用額
	当初予算額	補正予算額	合計		
特例的支出	円 8,104,000	円 6,960,966	円 15,064,966	円 15,064,966	円 0

令和4年度 吉賀町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) 下水道使用料	45,974,160	45,974,160	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	7,514,634		
	(2) 処理場費	33,234,103		
	(3) 総係費	16,453,552		
	(4) 減価償却費	203,362,710		
	(5) その他の営業費用	3,527	260,568,526	
	営業損失			△ 214,594,366
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	167,130,000		
	(2) 長期前受金戻入	86,752,705		
	(3) 雑収益	37,682	253,920,387	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	22,897,374		
	(2) 雑支出	1,351,543	24,248,917	229,671,470
	経常利益			15,077,104
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	2,883,688	2,883,688	△ 2,883,688
	当年度純利益			12,193,416
	当年度未処分利益剰余金			<u>12,193,416</u>

令和4年度 吉賀町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								資本合計	
		資本剰余金				利益剰余金					
		国県補助金	工事負担金	寄附金	資本剰余金 合計	減債積立金	利益積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金		利益剰余金 合計
当期首残高	550,620,417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550,620,417
当年度変動額	38,000,000	-	-	-	-	-	-	-	12,193,416	12,193,416	50,193,416
一般会計からの 出資の受入れ	38,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,000,000
当年度純利益	-	-	-	-	-	-	-	-	12,193,416	12,193,416	12,193,416
当年度末残高	588,620,417	-	-	-	-	-	-	-	(当年度未処分利益剰余金) 12,193,416	12,193,416	600,813,833

(注) 1 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こと。

令和4年度 吉賀町下水道事業剰余金処分計算書（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	588,620,417	0	12,193,416
議会の議決による処分数	0	0	0
処分後残高	588,620,417	0	(繰越利益剰余金) 12,193,416

(注) 1 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こと。

令和4年度 吉賀町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 建 物	208,954,141		
減価償却累計額	△ 4,467,440	204,486,701	
ロ 構 築 物	3,740,376,338		
減価償却累計額	△ 108,503,756	3,631,872,582	
ハ 機 械 及 び 装 置	352,055,600		
減価償却累計額	△ 90,391,514	261,664,086	
ニ 車 両 運 搬 具	284,406		
減価償却累計額	△ 0	284,406	
有形固定資産合計		<u>4,098,307,775</u>	
固定資産合計			<u>4,098,307,775</u>
2 流 動 資 産			
(1)現金預金		56,556,280	
(2)未収金	1,761,223		
貸倒引当金	△ 219,000	<u>1,542,223</u>	
流動資産合計			<u>58,098,503</u>
資産合計			<u><u>4,156,406,278</u></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	1,649,317,921		
ロ その他の企業債	<u>3,500,000</u>	<u>1,652,817,921</u>	
固定負債合計			<u>1,652,817,921</u>
4 流 動 負 債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	<u>169,875,865</u>	169,875,865	
(2)未払金		23,940,292	
(3)引当金			
イ 賞与等引当金	<u>717,473</u>	<u>717,473</u>	
流動負債合計			<u>194,533,630</u>
5 繰 延 収 益			
(1)長期前受金		1,794,993,599	
(2)収益化累計額		△ 86,752,705	
繰延収益合計			<u>1,708,240,894</u>
負債合計			<u><u>3,555,592,445</u></u>
	資 本 の 部		
6 資 本 金			
(1)資本金		<u>588,620,417</u>	
資本金合計			<u>588,620,417</u>
7 剰 余 金			
(1)利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>12,193,416</u>	
利益剰余金合計			<u>12,193,416</u>
剰余金合計			<u>12,193,416</u>
資本合計			<u>600,813,833</u>
負債資本合計			<u><u>4,156,406,278</u></u>

1 重要な会計方針に係る事項

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

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。記帳方式は間接法としている。

・主な耐用年数

建物	20年～50年
構築物	20年～50年
機械及び装置	10年～20年
車両運搬具	3年～4年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する島根県市町村職員共済組合に対する負担金を除き、一般会計がその全部を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。

イ 賞与等引当金(法定福利費引当金を含む。)

職員の期末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金額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

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。

2 予定貸借対照表等関連

(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(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,822,693,786円である。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、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。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

吉賀町下水道事業は、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており各事業で運営方針を決定していることから、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
特定環境保全公共下水道事業	都市計画区域外の市街地から排出される汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落から排出される汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの財務状況の概要

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:円)

	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	37,356,440	8,617,720	45,974,160
営業費用	185,478,144	75,090,382	260,568,526
営業損益	△148,121,704	△66,472,662	△214,594,366
経常損益	10,802,660	4,274,444	15,077,104
セグメント資産	3,412,019,189	744,387,089	4,156,406,278
セグメント負債	2,951,298,413	604,294,032	3,555,592,445
その他の項目			
一般会計繰入金	146,562,000	58,568,000	205,130,000
減価償却費	145,952,325	57,410,385	203,362,710
特別利益	-	-	-
特別損失	2,655,688	228,000	2,883,688
有形固定資産及び 無形固定資産の増減額	-	-	-

※一般会計繰入金は他会計補助金と出資金の合計である。

附 属 書 類

令和4年度 吉賀町下水道事業報告書

1. 概況

(1)総括事項

(総括)

吉賀町下水道事業は、令和4年4月1日より地方公営企業法(一部適用)が適用された。企業化の下で適切かつ合理的な事業推進に努めている。

特定環境保全公共下水道は平成15年から、農業集落排水処理施設は平成14年から供用開始している。どちらも供用開始30年未満であり老朽化も見られないことから、管路の更新は未着手である。

また、維持管理においては、六日市浄化センターの汚水ピット内に設置している汚水ポンプの交換、柿木浄化センターのしき脱水機の修繕を行った。

島根県土木部下水道推進課が主体となって、令和5年2月1日付けで、島根県下水道広域化・共同化計画を策定した。地理的要因から、実行可能なものには限りがあったが、ソフト面では、緊急時・災害時対応の共同化や、各種計画業務の共同化が採択された。ハード面では汚泥資源化施設等の共同設置が検討着手として採択された。

(排水状況)

年度末の接続人口は、2,251人で前年度比49人の減少。

年間有収水量は328,257立方メートルで、16,844立方メートル減少した。

本年度は契約件数が横ばいではあるものの、接続人口が減少したため、有収水量の減が生じた。

(建設改良事業)

本年度は該当なし。

(財政状況)

収益的収入の総額は、299,894千円。収益的支出の総額は、287,701千円となった。

この結果、12,193千円の当年度純利益を計上した。この内、営業外収入は他会計補助金、長期前受金が主である。

本年度の消費税及び地方消費税の税額は、1,273千円となった。

資本的収入の総額は、70,260千円。資本的支出の総額は171,632千円となった。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する101,372千円は、引継金2,574千円、当年度分損益勘定留保資金98,798千円で補填した。

(加入状況)

特定環境保全公共下水道事業

六日市処理区(七日市地区含む) 743戸

加入人口率 73.8% (供用人口 2,461人 接続人口 1,818人)

農業集落排水事業

初見新田処理区 40戸

加入人口率 91.0% (供用人口 89人 接続人口 81人)

柿木処理区 144戸

加入人口率 86.9% (供用人口 405人 接続人口 352人)

(収納状況)

特定環境保全公共下水道事業

区分		調定額	収入済額	収入未済額	不納欠損額	収納率 (収入済/調定)
現年分	負担金	1,800,000	1,800,000	0	0	100%
	下水道使用料	41,092,084	40,519,424	572,660	0	98.61%
	合計	42,892,084	42,319,424	572,660	0	98.66%
滞納繰越分	負担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	1,219,528	258,997	890,331	70,200	21.24%
	合計	1,219,528	258,997	890,331	70,200	21.24%

(消費税及び地方消費税を含む)

農業集落排水事業

区分		調定額	収入済額	収入未済額	不納欠損額	収納率 (収入済/調定)
現年分	負担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	9,479,492	9,370,680	108,812		98.85%
	合計	9,479,492	9,370,680	108,812	0	98.85%
滞納繰越分	負担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	441,722	241,502	189,420	10,800	54.67%
	合計	441,722	241,502	189,420	10,800	54.67%

(消費税及び地方消費税を含む)

(2)経営指標に関する事項

(経営状況について)

経常収支比率は100%を超えて収入が多い状態だが、一般会計繰入金に大きく依存している状態である。

特定環境保全公共下水道と農業集落排水処理施設の施設利用率は、共に50%未満である。下水道への接続を促進するためにも、広報等を活用し周知していく必要がある。

下水道が供用開始されてから19年程経過している。管渠の耐用年数は50年であるため、更新については未着手だが、将来、大規模な更新投資が必要になる。

昨今の物価高の中で、良好な経営状況を維持しつつ、将来の更新に備えるため、適切な料金水準への見直しが必要となる。

(経営指標の説明)

①経常収支比率 算出式＝ (経常収益)/(経常費用)*100

使用料収入や繰入金等の収益で、維持管理費等の費用をどの程度賄えているかを表す。経営の健全性を示し、この比率が高いほど、健全な収支状況となる。

②経費回収率 算出式＝ (使用料単価)/(汚水処理原価(公費負担分を除く))*100

汚水処理に係る費用が、使用料収入でどの程度賄えているかを表す。使用料水準の妥当性を示し、この比率が高いほど、適正に料金収入を確保できている状態となる。

③使用料単価 算出式＝ (使用料収入)/(有収水量)*100

有収水量1m³あたりの使用料収入であり、使用料の水準を示す。

④汚水処理原価 算出式＝ (汚水処理費用(公費負担分を除く))/有収水量*100

有収水量1m³あたりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費・汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表した指標である。

⑤施設利用率 算出式＝ (晴天時一日平均処理水量)/(晴天時一日処理能力)*100

施設・設備が一日に対応可能な処理能力に対する、一日平均処理水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標である。

⑥管渠老朽化率 算出式＝ (法定耐用年数を経過した管渠総延長)/(下水道維持管理延長)*100

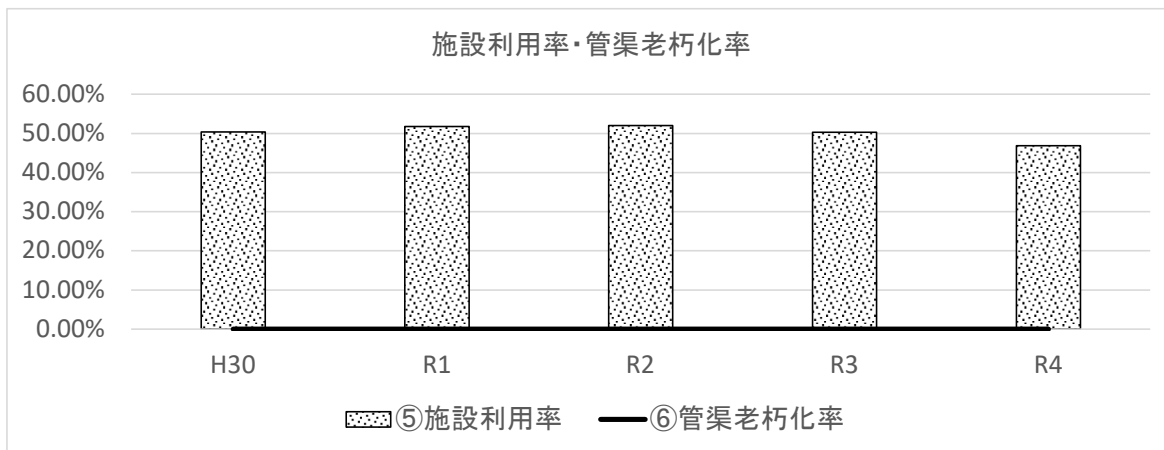
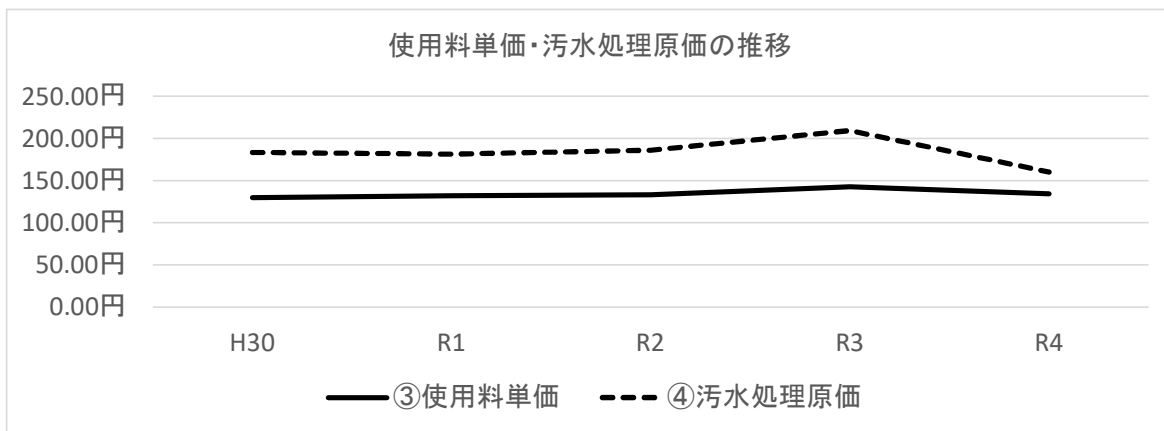
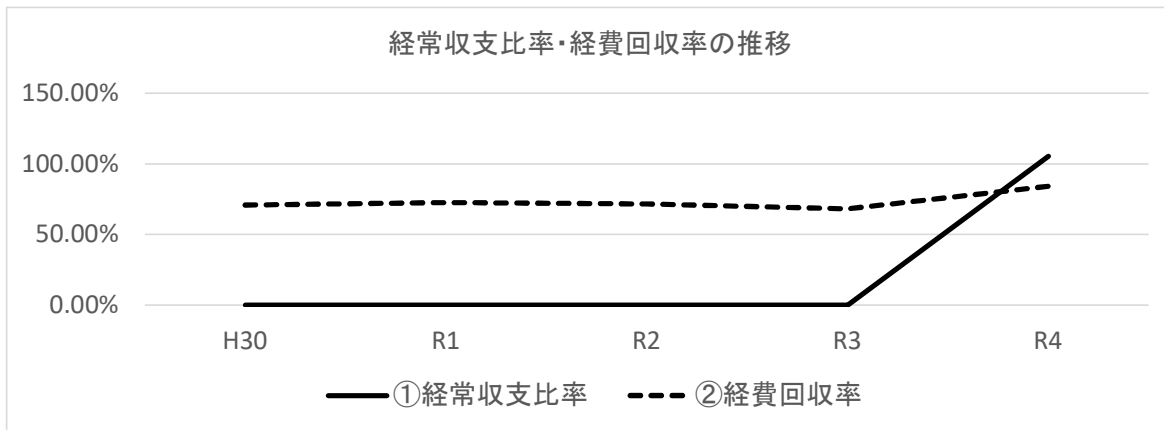
法定耐用年数を越えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度合を示している。

(経営指標の推移)

特定環境保全公共下水道事業

	H30	R1	R2	R3	R4
①経常収支比率	—	—	—	—	105.28%
②経費回収率	70.67%	72.58%	71.55%	68.06%	84.04%
③使用料単価	129.55円	131.71円	133.06円	142.45円	134.52円
④汚水処理原価	183.31円	181.47円	185.98円	209.30円	160.08円
⑤施設利用率	50.38%	51.75%	52.00%	50.25%	46.88%
⑥管渠老朽化率	—	—	—	—	0.00%

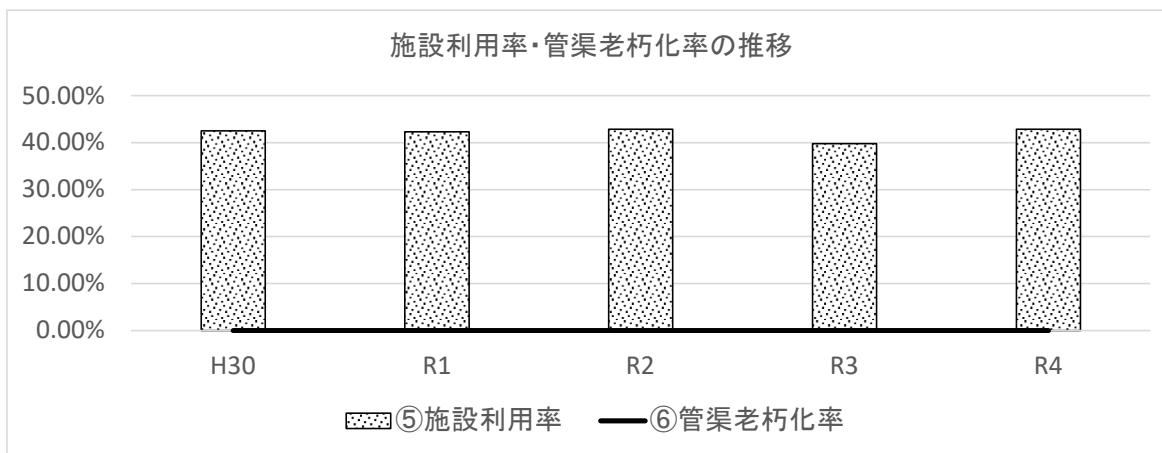
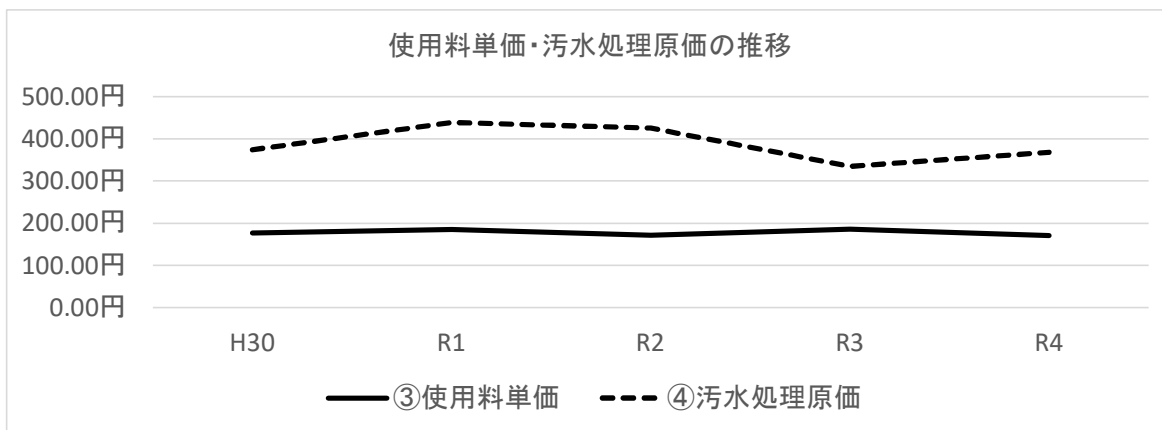
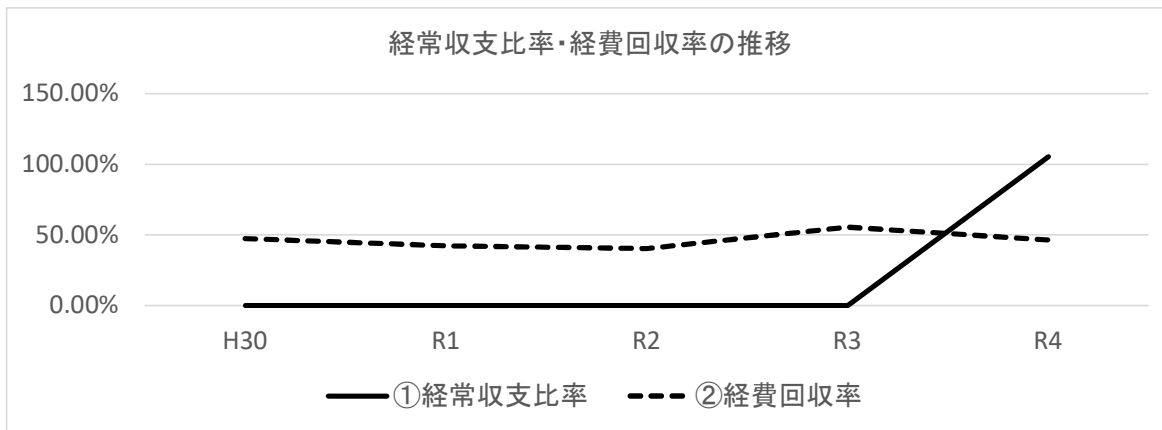
※令和4年度より法適化したため、一部の指標は令和3年度以前の数値がありません。



農業集落排水事業

	H30	R1	R2	R3	R4
①経常収支比率	—	—	—	—	105.32%
②経費回収率	47.29%	42.26%	40.29%	55.45%	46.34%
③使用料単価	176.84円	185.45円	171.35円	185.57円	170.45円
④汚水処理原価	373.96円	438.83円	425.32円	334.65円	367.83円
⑤施設利用率	42.58%	42.30%	42.86%	39.78%	42.86%
⑥管渠老朽化率	—	—	—	—	0.00%

※令和4年度より法適化したため、一部の指標は令和3年度以前の数値がありません。



(3) 議会の議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決(認定)年月日
49	吉賀町下水道事業会計補正予算(第1号)	令和4年9月9日	令和4年9月16日
66	吉賀町下水道事業会計補正予算(第2号)	令和4年12月2日	令和4年12月9日
1	吉賀町下水道事業会計補正予算(第3号)	令和5年3月2日	令和5年3月9日
22	令和5年度吉賀町下水道事業会計予算	令和5年3月2日	令和5年3月16日

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項

	課長	主査	課長補佐	統括主幹	主幹	主任	主任主事	主事	主事補	計
当年度						1			1	2
前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
増減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

※令和4年度より法適用に移行したため、前年度は-としている。

(6) 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

(3) 保存工事の概況

(単位 円:消費税込)

番号	工 事 名	本年度施工内容	本年度 工事費(円)	着工年月日	竣工年月日	備考
1	七日市NO1ポンプ 所NO1汚水ポンプ マグネット更新	マグネットスイッチ取替 1式	63,800	令和4年8月5日	令和4年8月5日	
2	塔尾橋中継ポンプ 所NO2可変速ドラ イバー更新工事	インバータ取替 1式	341,000	令和4年9月9日	令和4年9月12日	
3	七日市NO1ポンプ 所NO1汚水ポンプ 修繕	汚水ポンプ修繕 1式	968,000	令和4年8月9日	令和4年11月18日	
4	六日市浄化セン ター脱水機用部 品の納入及び取 替	減速機取替 1式	104,500	令和4年7月2日	令和4年7月11日	
5	六日市浄化セン ター汚水ピット NO2ポンプ取替工 事	汚水ポンプ取替 1式	2,475,000	令和4年10月20日	令和5年3月10日	
6	六日市浄化セン ター曝気装置 VVVF取替他修繕	インバータ,バッテリー取替 1式	1,566,400	令和4年8月20日	令和5年3月10日	
7	柿木農業集落排 水施設しき脱水機 修繕工事	軸受取替 1式	896,500	令和4年8月17日	令和4年12月16日	
8	柿木農業集落排 水施設バッテリー 取替	制御盤バッテリー取替 1式	66,220	令和5年3月14日	令和5年3月14日	
9	柿木農業集落排 水施設流量調整 槽フロートスイッ チ取替	フロートスイッチ取替 1式	83,886	令和5年3月14日	令和5年3月14日	
10	柿木農業集落排 水施設脱離液ポ ンプ槽フロートス イッチ取替	フロートスイッチ取替 1式	83,886	令和5年3月14日	令和5年3月14日	
11	下水道舗装修繕 工事	舗装修繕 1式	1,067,000	令和5年2月16日	令和5年3月20日	
12	柿木農業集落排 水施設散水ポンプ 取替	散水ポンプ修繕 1式	214,676	令和4年7月14日	令和4年9月14日	
13	柿木農業集落排 水施設エンジンポ ンプ取替	エンジンポンプ修繕 1式	121,484	令和4年7月14日	令和5年3月20日	
令和4年度事業合計			8,052,352			

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比 率
年度末行政区域内人口	5,748 人	5,863 人	△ 115 人	98.0 %
年度末処理区域内人口	2,955 人	3,012 人	△ 57 人	98.1 %
年 度 末 接 続 人 口	2,251 人	2,300 人	△ 49 人	97.9 %
年 度 末 契 約 件 数	1,179 件	1,180 件	△ 1 件	99.9 %
年 間 有 収 水 量	328,257 m ³	345,101 m ³	△ 16,844 m ³	95.1 %
年間1カ月平均流入水量	27,355 m ³	28,758 m ³	△ 1,404 m ³	95.1 %
処 理 区 域 面 積	184 ha	184 ha	0 ha	100.0 %

用途別件数明細

事 項	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比 率
一 般 家 庭 用	1,001	1,003	△ 2	99.8 %
学 校 ・ 官 公 庁	49	49	0	100.0 %
営 業 用	129	128	1	100.8 %
計	1,179	1,180	△ 1	99.9 %

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増減	比率
営業収益	45,974,160	-	-	- %
下水道使用料	45,974,160	-	-	- %
営業外収益	253,920,387	-	-	- %
他 会 計 補 助 金	167,130,000	-	-	- %
長 期 前 受 金 戻 入	86,752,705	-	-	- %
雑 収 益	37,682	-	-	- %
合 計	299,894,547	-	-	- %

※令和4年度より法適化したため、令和3年度数値はゼロとしています。

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増減	比率
営業費用	260,568,526	-	-	- %
管 渠 費	7,514,634	-	-	- %
処 理 場 費	33,234,103	-	-	- %
総 係 費	16,453,552	-	-	- %
減 価 償 却 費	203,362,710	-	-	- %
その他営業費用	3,527	-	-	- %
営業外費用	24,248,917	-	-	- %
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	22,897,374	-	-	- %
雑 支 出	1,351,543	-	-	- %
特別損失	2,883,688	-	-	- %
その他特別損失	2,883,688	-	-	- %
合 計	287,701,131	-	-	- %

※令和4年度より法適化したため、令和3年度数値はゼロとしています。

(2) 企業債の概要

(単位 円)

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財務省財政融資資金	1,122,131,690	-	98,179,107	1,023,952,583
地方公共団体金融機構	60,924,418	-	9,463,576	51,460,842
山陰合同銀行	134,824,000	-	11,346,000	123,478,000
島根県農業協同組合	464,718,597	-	38,454,236	426,264,361
西中国信用金庫	178,228,000	33,500,000	14,190,000	197,538,000
計	1,960,826,705	33,500,000	171,632,919	1,822,693,786

5. その他

(1) 他会計補助金等の使途の特定

(単位 円)

科目		金額	特定収入	使途の特定	特定収入以外	使途の特定
収益的 収入	他会計補助金	167,130,000	14,863,691	課税仕入	152,266,309	減価償却費、支払利息、職員給与費等
	計	167,130,000	14,863,691		152,266,309	
資本的 収入	国庫補助金	460,000	237,800	元金償還金	222,200	元金償還金(課税仕入に係るもの以外)
	受益者負担金	1,800,000	930,523	元金償還金	869,477	元金償還金(課税仕入に係るもの以外)
	計	2,260,000	1,168,323		1,091,677	
合計		169,390,000	16,032,014		153,357,986	

令和4年度 吉賀町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	12,193,416
減価償却費	203,362,710
賞与等引当金の増減額(△は減少)	717,473
貸倒引当金の増減額(△は減少)	219,000
長期前受金戻入額	△ 86,752,705
支払利息	22,897,374
未収金の増減額(△は増加)	△ 99,973
未払金の増減額(△は減少)	23,940,292
収益的支出に充てるための企業債収入	<u>3,500,000</u>
小計	179,977,587
利息の支払額	<u>△ 22,897,374</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	157,080,213

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	△ 15,064,966
国県補助金による収入	446,917
受益者負担金による収入	<u>1,748,806</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,869,243

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	30,000,000
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	△ 171,632,919
他会計からの出資による収入	<u>38,000,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 103,632,919

資金増加額	40,578,051
資金期首残高	<u>15,978,229</u>
資金期末残高	<u><u>56,556,280</u></u>

令和4年度 収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考	
下水道事業収益				円 299,894,547		
	営業収益			45,974,160		
		下水道使用料			45,974,160	
			下水道使用料		45,974,160	
		その他営業収益			0	
			雑収入		0	
	営業外収益				253,920,387	
		他会計補助金			167,130,000	
			他会計補助金		167,130,000	
		長期前受金戻入			86,752,705	
			国庫補助金戻入		60,175,719	
			県補助金戻入		26,338,839	
			工事負担金戻入		238,147	
		雑収益			37,682	
	その他雑収益			37,682		
合計				299,894,547		

令和4年度 収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考		
下水道事業費用				円 287,701,131			
	営業費用			260,568,526			
		管渠費			7,514,634		
			光熱水費		3,658,634		
			委託料		1,576,000		
			修繕費		2,280,000		
			材料費		0		
			保険料		0		
			処理場費			33,234,103	
		備用品費			70,343		
		燃料費			3,392		
		光熱水費			8,686,013		
		通信運搬費			1,069,421		
		委託料			17,369,990		
		修繕費			5,298,140		
		薬品費			549,580		
		材料費			57,814		
		保険料			129,410		
		総係費				16,453,552	
				給料		4,837,500	
			手当		2,063,131		
			賞与等引当金繰入額		717,473		
			法定福利費		1,364,591		
			旅費		5,455		
			退職手当組合負担金		822,375		
			備用品費		29,113		
			燃料費		240,939		
			印刷製本費		145,475		
			委託料		5,993,200		
			修繕費		41,250		
			負担金		108,760		
	公課費			16,200			
	保険料		68,090				
減価償却費			203,362,710				

令和4年度 資本的収支明細書

款	項	目	節	金額	備考	
資本的収入				円		
				70,260,000		
	企業債	企業債			30,000,000	
			企業債		30,000,000	
				企業債	30,000,000	
	出資金	他会計出資金			38,000,000	
			他会計出資金		38,000,000	
				他会計出資金	38,000,000	
	国庫補助金	国庫補助金			460,000	
			国庫補助金		460,000	
				国庫補助金	460,000	
	負担金及び分担金	負担金			1,800,000	
			負担金		1,800,000	
				受益者負担金	1,800,000	
			分担金		0	
受益者分担金				0		
合計				70,260,000		

令和4年度 資本的収支明細書

款	項	目	節	金額	備考	
資本的支出				円 171,632,919		
	建設改良費			0		
		下水道施設整備費			0	
			工事請負費		0	
	企業債償還金				171,632,919	
		企業債償還金			171,632,919	
			企業債償還金		171,632,919	
合計				171,632,919		

固定資産明細書

(単位 円)

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 未済額	備考	
					年度当初現在 高	当年度増加額	当年度減少額			累計
建物	208,954,141	-	-	208,954,141	-	4,467,440	-	4,467,440	204,486,701	
構築物	3,740,376,338	-	-	3,740,376,338	-	108,503,756	-	108,503,756	3,631,872,582	
機械及び装置	352,055,600	-	-	352,055,600	-	90,391,514	-	90,391,514	261,664,086	
車両及び運搬具	284,406	-	-	284,406	-	-	-	-	284,406	
合計	4,301,670,485	-	-	4,301,670,485	-	203,362,710	-	203,362,710	4,098,307,775	

企業債明細書

(単位 円)

起債番号	借入先名	借入年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率 (%)	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計				
29711	旧資金運用部(年金資金以外)	H09	6,800,000	309,461	5,156,856	1,643,144	2	R10.3.25	特定環境保全公共下水道
29904	旧資金運用部(年金資金以外)	H11	103,900,000	4,568,932	71,999,877	31,900,123	1.9	R11.9.25	特定環境保全公共下水道
20005	旧資金運用部(年金資金以外)	H12	154,600,000	6,547,716	98,286,296	56,313,704	1.6	R13.3.1	特定環境保全公共下水道
20105	財政融資(平成13年度以降)	H13	153,900,000	6,492,520	88,607,964	65,292,036	2.2	R14.3.1	特定環境保全公共下水道
20206	財政融資(平成13年度以降)	H14	121,100,000	4,942,890	68,277,962	52,822,038	1.2	R15.3.1	特定環境保全公共下水道
20214	財政融資(平成13年度以降)	H14	161,500,000	6,563,298	92,521,151	68,978,849	0.9	R15.3.25	特定環境保全公共下水道
20403	財政融資(平成13年度以降)	H16	85,700,000	3,460,961	42,451,353	43,248,647	2.1	R16.3.25	特定環境保全公共下水道
20314	公営企業金融公庫	H15	19,100,000	857,609	10,519,228	8,580,772	2.1	R14.3.20	特定環境保全公共下水道
20426	財政融資(平成13年度以降)	H16	141,500,000	5,602,137	64,810,277	76,689,723	2	R17.3.25	特定環境保全公共下水道
10503	財政融資(平成13年度以降)	H17	74,600,000	2,877,251	30,541,242	44,058,758	2.3	R18.3.25	特定環境保全公共下水道
10629	財政融資(平成13年度以降)	H19	92,400,000	3,468,436	33,043,832	59,356,168	2.1	R19.9.1	特定環境保全公共下水道
10703	島根県農業協同組合・六日市支店	H19	57,600,000	3,388,236	40,658,832	16,941,168	0.75	R10.3.25	特定環境保全公共下水道
10714	財政融資(平成13年度以降)	H19	83,800,000	3,100,308	28,151,515	55,648,485	2.2	R20.3.25	特定環境保全公共下水道
10804	島根県農業協同組合・六日市支店	H20	76,200,000	4,400,000	49,800,000	26,400,000	1.4	R11.3.25	特定環境保全公共下水道
10808	財政融資(平成13年度以降)	H20	43,700,000	1,589,769	13,180,071	30,519,929	2.1	R21.3.25	特定環境保全公共下水道
10903	島根県農業協同組合・六日市支店	H21	83,100,000	4,888,000	48,884,000	34,216,000	0.53	R12.3.25	特定環境保全公共下水道
10909	財政融資(平成13年度以降)	H21	47,700,000	1,709,629	12,770,082	34,929,918	2	R22.3.25	特定環境保全公共下水道
10920	財政融資(平成13年度以降)	H21	47,600,000	5,523,913	47,600,000	0	1.1	R5.3.1	特定環境保全公共下水道
11002	西中国信用金庫	H22	88,000,000	5,178,000	46,602,000	41,398,000	0.8	R13.3.25	特定環境保全公共下水道
11113	島根県農業協同組合・六日市支店	H23	94,700,000	5,570,588	44,564,704	50,135,296	0.92	R14.3.25	特定環境保全公共下水道
11107	財政融資(平成13年度以降)	H23	5,900,000	209,701	1,209,511	4,690,489	1.6	R24.3.25	特定環境保全公共下水道
11109	財政融資(平成13年度以降)	H23	5,900,000	669,334	5,225,972	674,028	0.7	R6.3.25	特定環境保全公共下水道
11130	市中銀行・山陰合同銀行	H24	85,600,000	3,162,000	22,122,000	63,478,000	0.95	R15.3.25	特定環境保全公共下水道
11118	財政融資(平成13年度以降)	H24	26,600,000	946,836	4,604,806	21,995,194	1.4	R25.3.25	特定環境保全公共下水道
811123	財政融資(平成13年度以降)	H24	26,600,000	2,984,974	20,585,147	6,014,853	0.5	R7.3.25	特定環境保全公共下水道
11136	島根県農業協同組合・六日市支店	H25	89,800,000	5,282,352	31,694,112	58,105,888	0.7	R16.3.25	特定環境保全公共下水道
11147	財政融資(平成13年度以降)	H26	68,000,000	2,443,158	8,435,073	59,564,927	1.1	R26.9.25	特定環境保全公共下水道
11148	財政融資(平成13年度以降)	H26	58,900,000	6,544,248	32,525,941	26,374,059	0.3	R9.3.1	特定環境保全公共下水道
11154	市中銀行・山陰合同銀行	H26	77,300,000	4,548,000	22,740,000	54,560,000	0.6	R17.3.25	特定環境保全公共下水道
11162	財政融資(平成13年度以降)	H27	52,800,000	1,876,344	4,652,547	48,147,453	1.1	R27.9.25	特定環境保全公共下水道
11168	財政融資(平成13年度以降)	H27	52,700,000	5,849,685	23,363,692	29,336,308	0.1	R10.3.1	特定環境保全公共下水道
11175	西中国信用金庫	H27	67,700,000	3,984,000	15,936,000	51,764,000	0.4	R18.3.25	特定環境保全公共下水道
11192	財政融資(平成13年度以降)	H28	53,700,000	1,534,276	1,534,276	52,165,724	0.7	R39.3.1	特定環境保全公共下水道
11194	財政融資(平成13年度以降)	H28	53,700,000	5,966,666	17,900,004	35,799,996	0.02	R11.3.1	特定環境保全公共下水道
11196	西中国信用金庫	H28	40,700,000	2,394,000	7,182,000	33,518,000	0.4	R19.3.25	特定環境保全公共下水道
11212	島根県農業協同組合・六日市支店	H29	35,500,000	2,088,236	4,176,460	31,323,540	0.4	R20.3.25	特定環境保全公共下水道
11226	島根県農業協同組合・六日市支店	H30	36,800,000	2,164,704	2,164,704	34,635,296	0.45	R21.3.25	特定環境保全公共下水道
11244	島根県農業協同組合・六日市支店	R01	39,400,000	0	0	39,400,000	0.4	R22.3.25	特定環境保全公共下水道
11260	島根県農業協同組合・六日市支店	R02	31,700,000	0	0	31,700,000	0.42	R23.3.25	特定環境保全公共下水道
11261	島根県農業協同組合・六日市支店	R02	2,900,000	580,000	1,160,000	1,740,000	0.43	R8.3.25	特定環境保全公共下水道
11277	島根県農業協同組合・六日市支店	R03	28,700,000	0	0	28,700,000	0.44	R24.3.25	特定環境保全公共下水道
11278	西中国信用金庫	R03	9,900,000	0	0	9,900,000	0.42	R14.3.25	特定環境保全公共下水道
11303	西中国信用金庫	R04	30,000,000	0	0	30,000,000	0.75	R25.3.25	特定環境保全公共下水道
11304	西中国信用金庫	R04	2,800,000	0	0	2,800,000	0.75	R15.3.25	特定環境保全公共下水道
39812	公営企業金融公庫	H10	51,100,000	2,500,954	40,635,736	10,464,264	1.8	R9.3.20	農業集落排水処理施設
39903	公営企業金融公庫	H11	125,700,000	6,105,013	93,284,194	32,415,806	2	R10.3.20	農業集落排水処理施設
30003	旧資金運用部(年金資金以外)	H12	45,600,000	1,960,765	29,718,823	15,881,177	1.8	R12.9.25	農業集落排水処理施設

20006	旧資金運用部(年金資金以外)	H12	62,900,000	2,663,980	39,988,411	22,911,589	1.6	R13.3.1	農業集落排水処理施設
20106	財政融資(平成13年度以降)	H13	30,500,000	1,286,692	17,560,383	12,939,617	2.2	R14.3.1	農業集落排水処理施設
30102	財政融資(平成13年度以降)	H13	60,000,000	2,531,197	34,545,015	25,454,985	2.2	R14.3.1	農業集落排水処理施設
20116	財政融資(平成13年度以降)	H13	3,600,000	151,588	2,083,296	1,516,704	2.1	R14.3.25	農業集落排水処理施設
30113	財政融資(平成13年度以降)	H13	68,600,000	2,888,586	39,698,352	28,901,648	2.1	R14.3.25	農業集落排水処理施設
30202	財政融資(平成13年度以降)	H14	10,800,000	438,908	6,187,174	4,612,826	0.9	R15.3.25	農業集落排水処理施設
10704	島根県農業協同組合・六日市支店	H19	39,200,000	2,305,882	27,670,599	11,529,401	0.75	R10.3.25	農業集落排水処理施設
10804	島根県農業協同組合・六日市支店	H20	40,000,000	2,400,000	25,600,000	14,400,000	1.4	R11.3.25	農業集落排水処理施設
10903	島根県農業協同組合・六日市支店	H21	36,700,000	2,158,000	21,594,000	15,106,000	0.53	R12.3.25	農業集落排水処理施設
11002	西中国信用金庫	H22	32,400,000	1,906,000	17,154,000	15,246,000	0.8	R13.3.25	農業集落排水処理施設
11113	島根県農業協同組合・六日市支店	H23	29,300,000	1,723,530	13,788,240	15,511,760	0.92	R14.3.25	農業集落排水処理施設
11130	市中銀行・山陰合同銀行	H24	22,300,000	3,184,000	22,300,000	0	0.95	R15.3.25	農業集落排水処理施設
11136	島根県農業協同組合・六日市支店	H25	19,000,000	1,117,648	6,705,888	12,294,112	0.7	R16.3.25	農業集落排水処理施設
11154	市中銀行・山陰合同銀行	H26	7,700,000	452,000	2,260,000	5,440,000	0.6	R17.3.25	農業集落排水処理施設
11175	西中国信用金庫	H27	6,900,000	404,000	1,616,000	5,284,000	0.4	R18.3.25	農業集落排水処理施設
11192	財政融資(平成13年度以降)	H28	3,400,000	97,172	97,172	3,302,828	0.7	R39.3.1	農業集落排水処理施設
11194	財政融資(平成13年度以降)	H28	3,400,000	377,776	1,133,344	2,266,656	0.02	R11.3.1	農業集落排水処理施設
11196	西中国信用金庫	H28	5,500,000	324,000	972,000	4,528,000	0.4	R19.3.25	農業集落排水処理施設
11213	島根県農業協同組合・六日市支店	H29	4,200,000	247,060	494,100	3,705,900	0.4	R20.3.25	農業集落排水処理施設
11262	島根県農業協同組合・六日市支店	R02	700,000	140,000	280,000	420,000	0.43	R8.3.25	農業集落排水処理施設
11279	西中国信用金庫	R03	2,400,000	0	0	2,400,000	0.42	R14.3.25	農業集落排水処理施設
11305	西中国信用金庫	R04	700,000	0	0	700,000	0.75	R15.3.25	農業集落排水処理施設
合 計			3,433,700,000	171,632,919	1,611,006,214	1,822,693,786			