

令和 5 年 度

吉賀町下水道事業会計決算書

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 月 3 1 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	6
3	吉賀町下水道事業剰余金計算書	7
4	吉賀町下水道事業剰余金処分計算書(案)	8
5	吉賀町下水道事業貸借対照表	9
6	注記	10
7	附属書類	
(1)	吉賀町下水道事業報告書	12
(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收入及び支出明細書	29
(5)	固定資産明細書	31
(6)	企業債明細書	32

令和5年度 吉賀町下 水道事業会計決算報告書

(1) 収益的收入及び支出
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	合 計			
第11款 下水道事業収益	円 261,261,000	円 △ 398,000	円 0	円 260,863,000	円 258,860,605	円 △ 2,002,395	円
第1項 営業収益	51,268,000	0	0	51,268,000	49,247,682	△ 2,020,318	(うち、仮受消費税及び地方消費税 4,477,062)
第2項 営業外収益	209,993,000	△ 398,000	0	209,595,000	209,612,923	17,923	

支 出

区 分	予 算 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
	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	合 計				
第21款 下水道事業費用	円 261,261,000	円 △ 398,000	円 0	円 0	円 0	円 260,863,000	円 0	円 260,863,000	円 243,941,411	円 0	円 16,921,589	円
第1項 営業費用	237,220,000	△ 758,000	158,604	0	0	236,620,604	0	236,620,604	222,607,331	0	14,013,273	(うち、仮払消費税及び地方消費税 4,317,296)
第2項 営業外費用	23,491,000	360,000	0	0	0	23,851,000	0	23,851,000	21,334,080	0	2,516,920	
第4項 予備費	550,000	0	△ 158,604	0	0	391,396	0	391,396	0	0	391,396	

(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31款 資本的収入	円 89,900,000	円 3,078,000	円 92,978,000	円 0	円 0	円 92,978,000	円 93,038,000	円 60,000	円
第1項 企業債	27,500,000	△ 16,400,000	11,100,000	0	0	11,100,000	11,100,000	0	
第2項 出資金	58,000,000	12,000,000	70,000,000	0	0	70,000,000	70,000,000	0	
第3項 国庫補助金	0	0	0	0	0	0	460,000	460,000	
第4項 県補助金	2,200,000	0	2,200,000	0	0	2,200,000	2,200,000	0	
第5項 他会計補助金	0	7,478,000	7,478,000	0	0	7,478,000	7,478,000	0	
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41款 資本的支出	円 184,513,000	円 790,000	円 0	円 185,303,000	円 0	円 0	円 185,303,000	円 182,391,665	円 0	円 0	円 0	円 2,911,335	円
第1項 建設改良費	14,636,000	790,000	0	15,426,000	0	0	15,426,000	12,515,800	0	0	0	2,910,200	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,137,800)
第3項 企業債償還金	169,877,000	0	0	169,877,000	0	0	169,877,000	169,875,865	0	0	0	1,135	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額89,353,665円は、過年度分損益勘定留保資金17,811,599円、当年度分損益勘定留保資金71,542,066円で補填した。

令和5年度 吉賀町下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	44,770,620	44,770,620	
2	営業費用			
	(1) 管路費	7,490,175		
	(2) 処理場費	32,454,620		
	(3) 総係費	13,952,003		
	(4) 減価償却費	164,141,469		
	(5) 資産減耗費	251,768	218,290,035	
	営業損失			△ 173,519,415
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	139,254,000		
	(2) 長期前受金戻入	70,335,323		
	(3) 雑収益	23,600	209,612,923	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	21,270,380		
	(2) 雑支出	993,224	22,263,604	187,349,319
	経常利益			13,829,904
	当年度純利益			13,829,904
	前年度繰越利益剰余金			12,193,416
	当年度未処分利益剰余金			<u>26,023,320</u>

令和5年度 吉賀町下水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6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	
前年度末残高	588,620,417	-	-	-	-	-	-	-	12,193,416	12,193,416	600,813,833
前年度処分額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
議会の議決 による処分額	-				-			-	-	-	-
処分後残高	588,620,417	-	-	-	-	-	-	-	(繰越利益剰余金) 12,193,416	12,193,416	600,813,833
当年度変動額	70,000,000	-	-	-	-	-	-	-	13,829,904	13,829,904	83,829,904
一般会計からの 出資の受入れ	70,000,000	-	-	-	-	-		-	-	-	70,000,000
当年度純利益	-	-	-	-	-	-		-	13,829,904	13,829,904	13,829,904
当年度末残高	658,620,417	-	-	-	-	-	-	-	(当年度未処分利益剰余金) 26,023,320	26,023,320	684,643,737

(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5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	658,620,417	0	26,023,320
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	658,620,417	0	(繰越利益剰余金) 26,023,320

（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5年度 吉賀町下水道事業貸借対照表

(令和6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	<u>△ 8,934,880</u>	200,019,261	
ロ	構 築 物	3,740,376,338		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 217,007,512</u>	3,523,368,826	
ハ	機 械 及 び 装 置	362,334,023		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 140,713,978</u>	221,620,045	
ニ	車 両 運 搬 具	284,406		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 0</u>	284,406	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,945,292,538</u>	
	固 定 資 産 合 計			3,945,292,538
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		66,941,256	
(2)	未 収 金		1,941,991	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 147,093</u>	1,794,898	
	流 動 資 産 合 計			<u>68,736,154</u>
	資 産 合 計			<u><u>4,014,028,692</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		1,486,341,996	
ロ	その他の企業債	<u>3,500,000</u>	1,489,841,996	
	固 定 負 債 合 計			1,489,841,996
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>174,075,925</u>	174,075,925	
(2)	未 払 金		15,512,439	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 等 引 当 金	<u>960,343</u>	960,343	
(4)	預 り 金		228,191	
	流 動 負 債 合 計			190,776,898
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		1,805,356,480	
(2)	収 益 化 累 計 額	<u>△ 156,590,419</u>		
	繰 延 収 益 合 計			<u>1,648,766,061</u>
	負 債 合 計			<u><u>3,329,384,955</u></u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		658,620,417	
	資 本 金 合 計			658,620,417
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金			
イ	当年度未処分利益剰余金		26,023,320	
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>26,023,320</u>
	剰 余 金 合 計			<u>26,023,320</u>
	資 本 合 計			<u>684,643,737</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>4,014,028,692</u></u>

1 重要な会計方針に係る事項

(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 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1,663,917,921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5年4月1日から令和6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	36,504,140	8,266,480	44,770,620
営業費用	175,059,785	43,230,250	218,290,035
営業損益	△138,555,645	△34,963,770	△173,519,415
経常損益	8,671,472	5,158,432	13,829,904
セグメント資産	3,281,401,310	732,627,382	4,014,028,692
セグメント負債	2,764,009,062	565,375,893	3,329,384,955
その他の項目			
一般会計繰入金	154,787,000	61,945,000	216,732,000
減価償却費	137,785,210	26,356,259	164,141,469
特別利益	-	-	-
特別損失	-	-	-
有形固定資産及び 無形固定資産の増減額	△2,580,000	△8,798,000	△11,378,000

※一般会計繰入金は他会計補助金と出資金の合計である。

5 その他

(1) 賞与等引当金の取崩し

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金を568,093円取り崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失を処理するために貸倒引当金81,907円を取り崩した。

附 属 書 類

令和5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に設置している紫外線殺菌装置の修繕工事、横立地区にて舗装修繕工事を行った。

建設改良においては、初見新田地区農業集落排水処理施設内に設置している土壌脱臭床の特殊土壌の更新、中継ポンプ所に設置している汚水ポンプの更新を行った。

(排水状況)

年度末の接続人口は、2,219人で前年度比32人の減少。

年間有収水量は317,012立方メートルで、11,227立方メートル減少した。

本年度は契約件数が増えてはいるものの、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)

初見新田地区農業集落排水処理施設内に設置している土壌脱臭床の特殊土壌の更新を行った。

(財政状況)

損益計算書より、収益的収入の総額は、254,383千円。収益的支出の総額は、240,553千円となった。

この結果、13,830千円の当年度純利益を計上した。

この内、営業外収益は他会計補助金、長期前受金戻入が主である。

本年度の消費税及び地方消費税の税額は、1,092千円となった。

決算報告書より、資本的収入の総額は、93,038千円。資本的支出の総額は182,391千円となった。資本的収入額が資本的支出額に対して不足する89,353千円は、過年度分損益勘定留保資金17,811千円、当年度分損益勘定留保資金71,542千円で補填した。

(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) 752戸

加入人口率 75.1%(供用人口 2,389人 接続人口 1,795人)

農業集落排水事業

初見新田処理区 40戸

加入人口率 92.4%(供用人口 92人 接続人口 85人)

柿木処理区 155戸

加入人口率 88.1%(供用人口 385人 接続人口 339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)
現年度分	負担金	1,800,000	1,800,000	0	0	100.00%
	下水道使用料	40,154,554	39,724,759	429,795	0	98.93%
	合計	41,954,554	41,524,759	429,795	0	98.98%
滞納繰越分	負担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	1,462,991	294,186	1,086,898	81,907	20.11%
	合計	1,462,991	294,186	1,086,898	81,907	20.11%

(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)
現年度分	分担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	9,093,128	8,943,044	150,084	0	98.35%
	合計	9,093,128	8,943,044	150,084	0	98.35%
滞納繰越分	分担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	298,232	23,018	275,214	0	7.72%
	合計	298,232	23,018	275,214	0	7.72%

(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。

人口減少に伴い、有収水量が減少している。そのため、施設利用率は昨年と比較して7.4%減少した。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20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、適切な使用料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)/(污水处理原価(公費負担分を除く))*100

污水处理に係る費用が、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污水处理原価 算出式＝

(污水处理費用(公費負担分を除く))/有収水量*100

有収水量1m³あたりの污水处理に要した費用であり、污水資本費・污水維持管理費の両方を含めた污水处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

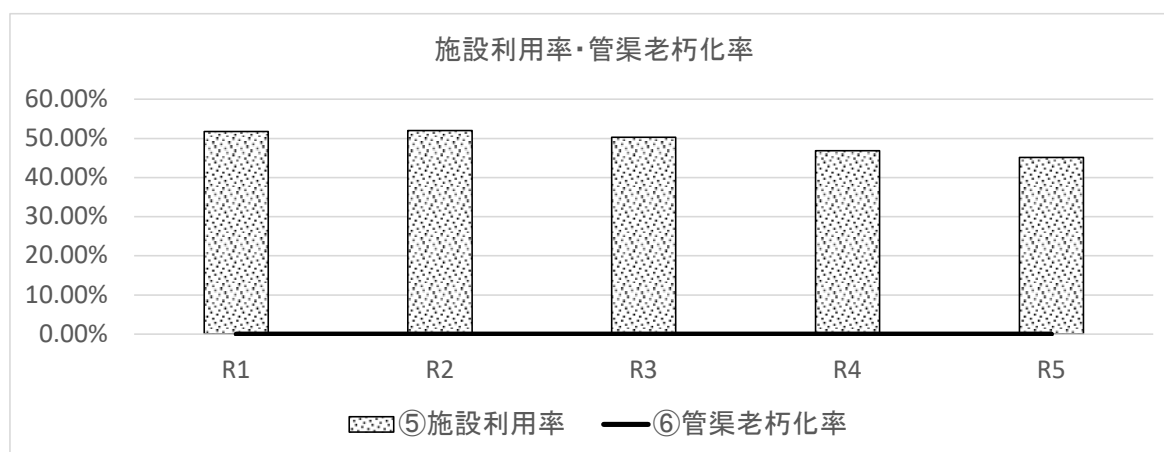
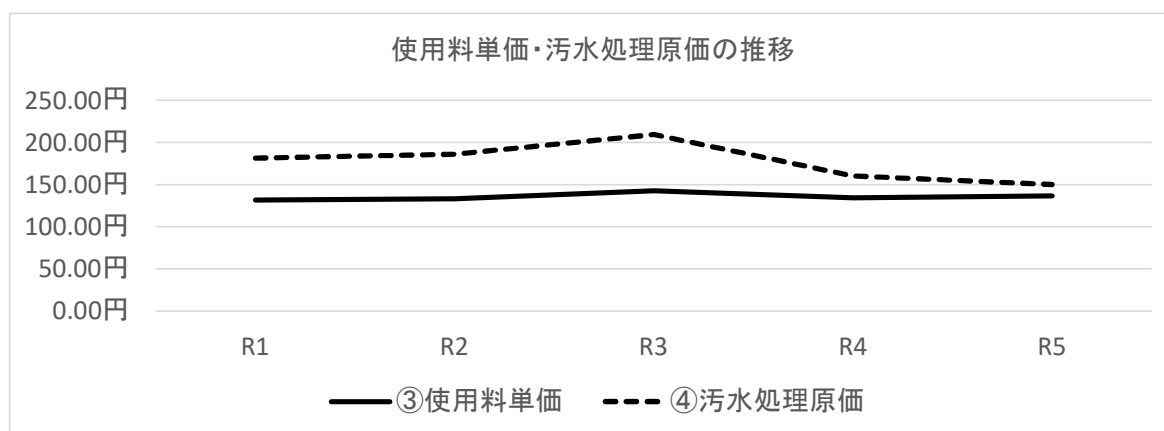
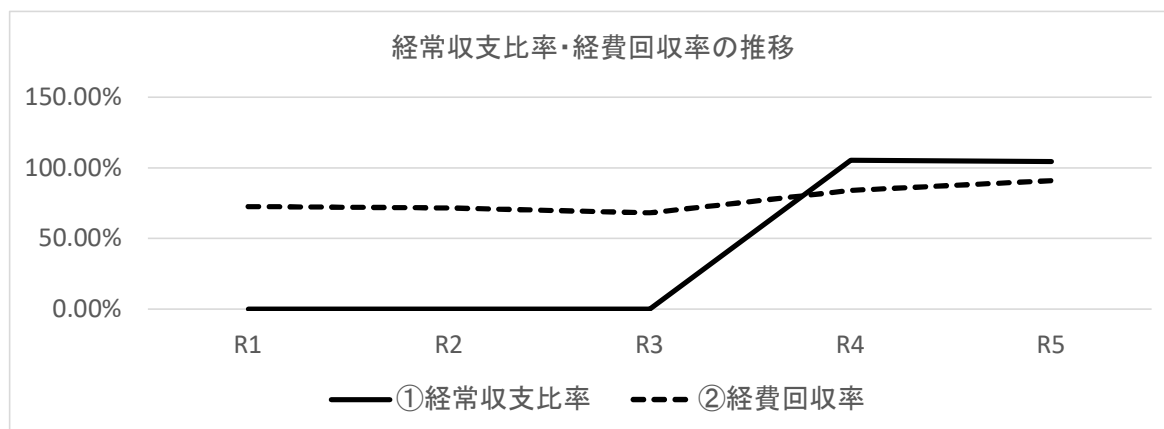
法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度合を示している。

(経営指標の推移)

特定環境保全公共下水道事業

	R1	R2	R3	R4	R5
①経常収支比率	—	—	—	105.28%	104.53%
②経費回収率	72.58%	71.55%	68.06%	84.04%	90.86%
③使用料単価	131.71円	133.06円	142.45円	134.52円	136.28円
④汚水処理原価	181.47円	185.98円	209.30円	160.08円	150.00円
⑤施設利用率	51.75%	52.00%	50.25%	46.88%	45.13%
⑥管渠老朽化率	—	—	—	0.00%	0.00%

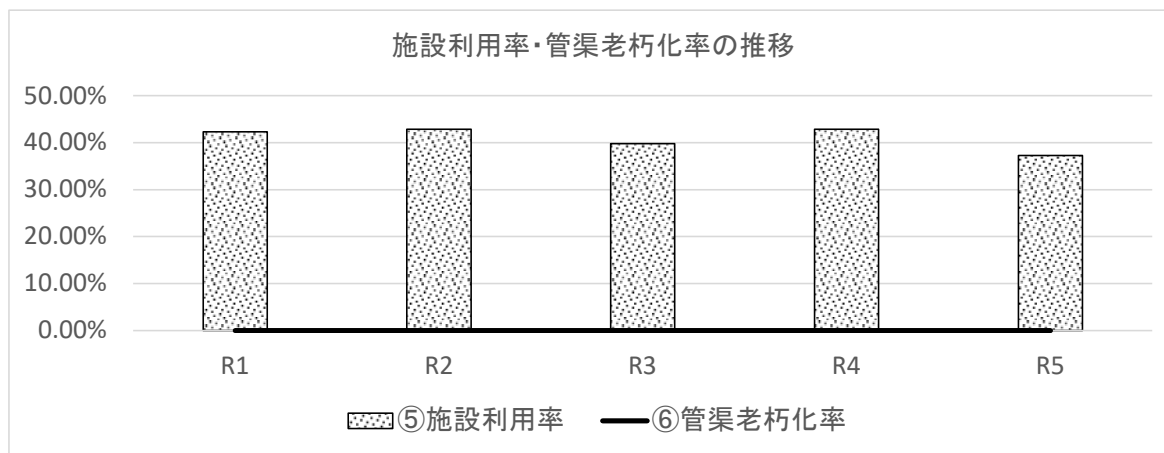
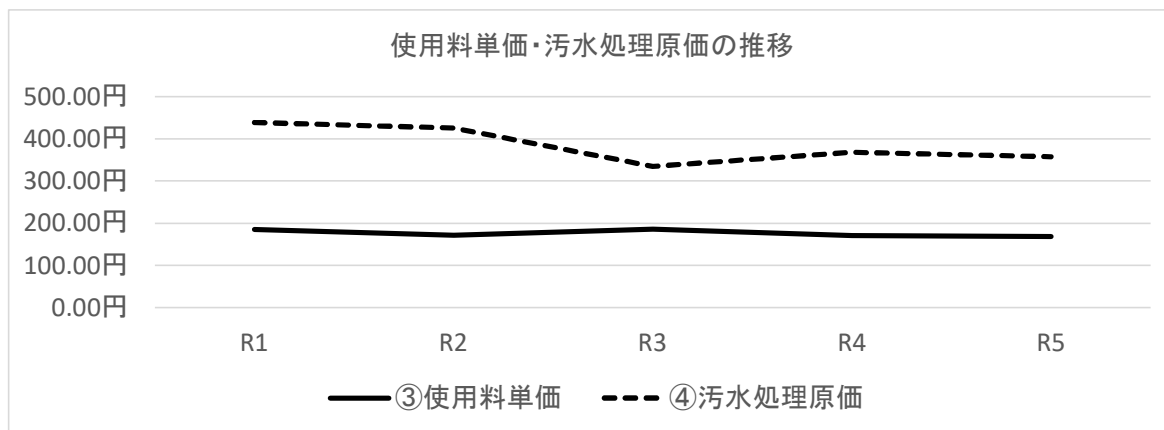
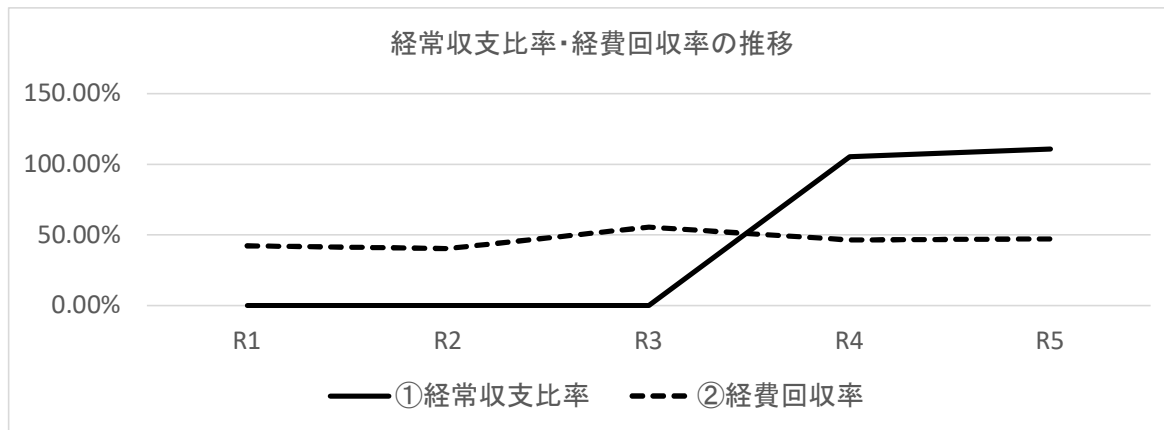
※令和4年度より法適化したため、一部の指標は令和3年度以前の数値がありません。



農業集落排水事業

	R1	R2	R3	R4	R5
①経常収支比率	—	—	—	105.32%	110.83%
②経費回収率	42.26%	40.29%	55.45%	46.34%	47.05%
③使用料単価	185.45円	171.35円	185.57円	170.45円	168.17円
④汚水処理原価	438.83円	425.32円	334.65円	367.83円	357.40円
⑤施設利用率	42.30%	42.86%	39.78%	42.86%	37.25%
⑥管渠老朽化率	—	—	—	0.00%	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
認定第7号	令和4年度吉賀町下水道事業会計決算認定について	令和5年9月8日	令和5年9月27日
93	吉賀町下水道事業会計補正予算(第1号)	令和5年12月6日	令和5年12月15日
13	吉賀町下水道事業会計補正予算(第2号)	令和6年3月4日	令和6年3月12日
43	令和6年度下水道事業会計予算	令和6年3月4日	令和6年3月19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						1			1	2
増減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(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

2.工 事

(1) 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	横立地区舗装修繕	舗装修繕 一式	518,650	令和6年3月2日	令和6年3月5日	
2	六日市浄化センター紫外線殺菌装置修繕	殺菌装置修繕 一式	3,960,000	令和5年7月27日	令和5年12月6日	
3	六日市橋中継ポンプ所水位計更新	水位計取替 一式	979,000	令和5年8月2日	令和5年9月29日	
4	塔尾橋中継ポンプ所可変速ドライバ更新	可変速ドライバ取替 一式	401,500	令和5年8月2日	令和5年8月2日	
5	六日市浄化センター脱水コンテナ修繕	コンテナ修繕 一式	390,500	令和5年6月23日	令和5年7月28日	
6	六日市橋中継ポンプ所バックアップフロート更新	フロート取替 一式	88,000	令和5年8月2日	令和5年8月2日	
7	初見新田地区農業集落排水処理施設散気装置ディフューザー取替	ディフューザー取替 一式	110,385	令和5年6月23日	令和5年8月10日	
8	初見新田地区農業集落排水処理施設土壌脱臭床更新工事設計書作成業務	設計書作成 一式	418,000	令和5年4月21日	令和5年9月29日	
9	柿木浄化センター脱離液ポンプ槽No.1ポンプ修繕	ポンプ修繕 一式	180,246	令和5年10月24日	令和5年12月6日	
10	柿木No.2ポンプ所フロート修繕工事	フロート修繕 一式	110,000	令和6年2月2日	令和6年2月7日	
11	柿木No.1ポンプ所水位計更新工事	水位計取替 一式	789,800	令和6年1月19日	令和6年1月30日	
12	令和5年度柿木No.5中継ポンプ所No.2ポンプケーブル修繕工事	ケーブル取替 一式	484,000	令和6年2月7日	令和6年3月26日	
13	柿木処理場貯留槽送風機モーター修繕	モーター修繕 一式	247,500	令和6年2月29日	令和6年3月15日	
14	令和5年度初見新田中継ポンプ所No.2ポンプケーブル修繕工事	ケーブル取替 一式	234,300	令和6年2月7日	令和6年3月26日	
	令和5年度事業合計		8,911,881			

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
年度末行政区域内人口	5,599 人	5,748 人	△ 149 人	97.4 %
年度末処理区域内人口	2,866 人	2,955 人	△ 89 人	97.0 %
年 度 末 接 続 人 口	2,219 人	2,251 人	△ 32 人	98.6 %
年 度 末 契 約 件 数	1,200 件	1,179 件	21 件	101.8 %
年 間 有 収 水 量	317,012 m ³	328,239 m ³	△ 11,227 m ³	96.6 %
年間1カ月平均流入水量	26,418 m ³	27,353 m ³	△ 935 m ³	96.6 %
処 理 区 域 面 積	184 ha	184 ha	0 ha	100.0 %

用途別栓数明細

事 項	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
一 般 家 庭 用	1,027	1,001	26	102.6 %
学 校 ・ 官 公 庁	47	49	△ 2	95.9 %
営 業 用	126	129	△ 3	97.7 %
計	1,200	1,179	21	101.8 %

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和5年度	令和4年度	比	較
			増減	比率
営業収益	44,770,620	45,974,160	△1,203,540	97.4 %
下水道使用料	44,770,620	45,974,160	△1,203,540	97.4 %
営業外収益	209,612,923	253,920,387	△44,307,464	82.6 %
他 会 計 補 助 金	139,254,000	167,130,000	△27,876,000	83.3 %
長 期 前 受 金 戻 入	70,335,323	86,752,705	△16,417,382	81.1 %
雑 収 益	23,600	37,682	△14,082	62.6 %
合 計	254,383,543	299,894,547	△45,511,004	84.8 %

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増減	比率
営 業 費 用	218,290,035	260,568,526	△42,278,491	83.8 %
管 渠 費	7,490,175	7,514,634	△24,459	99.7 %
処 理 場 費	32,454,620	33,234,103	△779,483	97.7 %
総 係 費	13,952,003	16,453,552	△2,501,549	84.8 %
減 価 償 却 費	164,141,469	203,362,710	△39,221,241	80.7 %
資 産 減 耗 費	251,768	-	251,768	- %
その他営業費用	-	3,527	△3,527	0.0 %
営業外費用	22,263,604	24,248,917	△1,985,313	91.8 %
支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	21,270,380	22,897,374	△1,626,994	92.9 %
雑 支 出	993,224	1,351,543	△358,319	73.5 %
特別損失	-	2,883,688	△2,883,688	0.0 %
その他特別損失	-	2,883,688	△2,883,688	0.0 %
合 計	240,553,639	287,701,131	△47,147,492	83.6 %

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

(単位 円:消費税込)

契約年月日	契約金額 (円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
令和5年8月16日	1,457,500	沢田上中継ポンプ所 NO1汚水ポンプ更新	山陰クボタ水道用材株式会社
令和5年8月17日	1,650,000	柿木NO4中継ポンプ所 NO2汚水ポンプ更新	山陰クボタ水道用材株式会社
令和5年10月26日	6,820,000	初見新田地区土壌脱臭床 特殊土壌の更新	林産業株式会社

(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	1,023,952,583	-	93,918,352	930,034,231
地方公共団体金融機構	51,460,842	-	9,649,611	41,811,231
山陰合同銀行	123,478,000	-	11,346,000	112,132,000
島根県農業協同組合	426,264,361	-	40,771,902	385,492,459
西中国信用金庫	197,538,000	11,100,000	14,190,000	194,448,000
計	1,822,693,786	11,100,000	169,875,865	1,663,917,921

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	使途不特定であるもの
収益的収入	他会計補助金	139,254,000	307,200	課税仕入	125,996,148	減価償却費、支払利息、職員給与費等	12,950,652
	計	139,254,000	307,200		125,996,148		12,950,652
資本的収入	他会計補助金	7,478,000	7,477,800	建設改良費	200	元金償還金(課税仕入に係るもの以外)	-
	国庫補助金	460,000	460,000	元金償還金	-		-
	県補助金	2,200,000	2,200,000	建設改良費	-		-
	受益者負担金	1,800,000	1,800,000	建設改良費	-		-
	計	11,938,000	11,937,800		200		-
合計		151,192,000	12,245,000		125,996,348		12,950,652

令和5年度 吉賀町下水道事業キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6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	13,829,904
減価償却費	164,141,469
資産減耗費	251,768
賞与等引当金の増減額(△は減少)	242,870
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 71,907
長期前受金戻入額	△ 70,335,323
支払利息	21,270,380
未収金の増減額(△は増加)	△ 180,768
未払金の増減額(△は減少)	△ 8,427,853
預り金の増減額(△は減少)	228,191
小計	120,948,731
利息の支払額	△ 21,270,380
業務活動によるキャッシュ・フロー	99,678,351

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	△ 11,378,000
国県補助金による収入	2,425,926
一般会計からの繰入金による収入	6,798,200
受益者負担金による収入	1,636,364
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 517,510

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	11,100,000
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	△ 169,875,865
他会計からの出資による収入	70,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 88,775,865

資金増加額	10,384,976
資金期首残高	56,556,280
資金期末残高	66,941,256

令和5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 254,383,543	
	営業収益			44,770,620	
		下水道使用料		44,770,620	
			下水道使用料	44,770,620	
		その他営業収益		0	
			雑収入	0	
		営業外収益			209,612,923
	他会計補助金			139,254,000	
			他会計補助金	139,254,000	
	長期前受金戻入			70,335,323	
			国庫補助金戻入	58,015,866	
			県補助金戻入	12,081,110	
			他会計補助金戻入	200	
			工事負担金戻入	238,147	
			雑収益		23,600
	その他雑収益			23,600	
					</

令和5年度 収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用	営業費用			円 240,553,639	
				218,290,035	
		管渠費		7,490,175	
			光熱水費	4,315,255	
			委託料	1,594,000	
			修繕費	1,580,920	
			材料費	0	
		処理場費		32,454,620	
			備用品費	59,338	
			燃料費	0	
			光熱水費	7,409,440	
			通信運搬費	1,159,056	
			委託料	18,256,690	
			修繕費	4,527,910	
			薬品費	767,320	
			材料費	145,456	
			保険料	129,410	
		総係費		13,952,003	
			給料	5,166,588	
			手当	2,355,235	
			賞与等引当金繰入額	810,963	
			報酬	0	
			法定福利費	1,438,135	
			旅費	2,182	
			退職手当組合負担金	879,801	
			備用品費	25,463	
			燃料費	304,285	
			印刷製本費	78,600	
			委託料	2,686,800	
			賃借料	0	
			修繕費	64,941	
			負担金	100,380	
			保険料	28,630	
			貸倒引当金繰入額	10,000	

令和5年度 収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考
		減価償却費		円 164,141,469	
			有形固定資産減価償却費	164,141,469	
		資産減耗費		251,768	
			固定資産除却費	251,768	
		その他の営業費用		0	
			雑支出	0	
	営業外費用			22,263,604	
		支払利息及び企業債取扱諸費		21,270,380	
			企業債利息	21,270,380	
		雑支出		993,224	
			雑支出	993,224	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	
合 計				240,553,639	

令和5年度 資本的收入及び支出明細書

款	項	目	節	金 額	備 考	
資本的收入				円 93,038,000		
	企業債			11,100,000		
		企業債			11,100,000	
			企業債		11,100,000	
	出資金			70,000,000		
		他会計出資金			70,000,000	
			他会計出資金		70,000,000	
	国庫補助金			460,000		
		国庫補助金			460,000	
			国庫補助金		460,000	
	県補助金			2,200,000		
		県補助金			2,200,000	
			県補助金		2,200,000	
	他会計補助金			7,478,000		
		他会計補助金			7,478,000	
			他会計補助金		7,478,000	
	負担金及び 分担金			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				93,038,000		

令和5年度 資本的収入及び支出明細書

款	項	目	節	金 額	備 考	
資本的支出				円 181,253,865		
	建設改良費			11,378,000		
		下水道施設整備費			11,378,000	
			委託料		380,000	
			工事請負費		10,998,000	
	企業債償還金			169,875,865		
		企業債償還金			169,875,865	
			企業債償還金		169,875,865	

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	-	8,934,880	200,019,261	
構 築 物	3,740,376,338	-	-	3,740,376,338	108,503,756	108,503,756	-	217,007,512	3,523,368,826	
機械及び装置	352,055,600	11,378,000	1,099,577	362,334,023	90,391,514	51,170,273	847,809	140,713,978	221,620,045	
車 両 及 び 運 搬 具	284,406	-	-	284,406	-	-	-	-	284,406	
合 計	4,301,670,485	11,378,000	1,099,577	4,311,948,908	203,362,710	164,141,469	847,809	366,656,370	3,945,292,538	

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)	H10.5.25	6,800,000	315,681	5,472,537	1,327,463	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)	H12.2.21	103,900,000	4,656,154	76,656,031	27,243,969	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)	H13.3.26	154,600,000	6,652,898	104,939,194	49,660,806	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)	H14.3.25	153,900,000	6,636,141	95,244,105	58,655,895	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)	H15.3.25	121,100,000	5,002,383	73,280,345	47,819,655	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)	H15.5.26	161,500,000	6,622,501	99,143,652	62,356,348	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)	H16.5.27	85,700,000	3,534,023	45,985,376	39,714,624	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	H16.5.28	19,100,000	875,713	11,394,941	7,705,059	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)	H17.5.27	141,500,000	5,714,740	70,525,017	70,974,983	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)	H18.5.26	74,600,000	2,943,808	33,485,050	41,114,950	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)	H19.9.25	92,400,000	3,541,656	36,585,488	55,814,512	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	H20.5.22	57,600,000	3,388,236	44,047,068	13,552,932	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)	H20.5.27	83,800,000	3,168,890	31,320,405	52,479,595	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	H21.5.20	76,200,000	4,400,000	54,200,000	22,000,000	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)	H21.5.26	43,700,000	1,623,330	14,803,401	28,896,599	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	H22.5.20	83,100,000	4,888,000	53,772,000	29,328,000	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)	H22.5.26	47,700,000	1,743,993	14,514,075	33,185,925	2	R22.3.25	特定環境保全公共下水道
11002	西中国信用金庫	H23.5.20	88,000,000	5,178,000	51,780,000	36,220,000	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	H24.5.18	94,700,000	5,570,588	50,135,292	44,564,708	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)	H24.5.28	5,900,000	213,069	1,422,580	4,477,420	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)	H24.5.28	5,900,000	674,028	5,900,000	0	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	H25.5.17	85,600,000	6,346,000	28,468,000	57,132,000	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)	H25.5.28	26,600,000	960,137	5,564,943	21,035,057	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)	H25.5.28	26,600,000	2,999,917	23,585,064	3,014,936	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	H26.5.16	89,800,000	5,282,352	36,976,464	52,823,536	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)	H27.2.24	68,000,000	2,470,106	10,905,179	57,094,821	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)	H27.3.25	58,900,000	6,563,896	39,089,837	19,810,163	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	H27.5.15	77,300,000	4,548,000	27,288,000	50,012,000	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)	H27.11.25	52,800,000	1,897,040	6,549,587	46,250,413	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)	H28.3.25	52,700,000	5,855,536	29,219,228	23,480,772	0.1	R10.3.1	特定環境保全公共下水道
11175	西中国信用金庫	H28.5.13	67,700,000	3,984,000	19,920,000	47,780,000	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)	H29.3.27	53,700,000	1,534,286	3,068,562	50,631,438	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)	H29.3.27	53,700,000	5,966,666	23,866,670	29,833,330	0.02	R11.3.1	特定環境保全公共下水道
11196	西中国信用金庫	H29.5.15	40,700,000	2,394,000	9,576,000	31,124,000	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	H30.5.15	35,500,000	2,088,236	6,264,696	29,235,304	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	R1.5.15	36,800,000	2,164,706	4,329,410	32,470,590	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	R2.5.15	39,400,000	2,317,664	2,317,664	37,082,336	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	R3.5.18	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	R3.5.18	2,900,000	580,000	1,740,000	1,160,000	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	R4.3.25	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	R4.3.25	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	R5.3.30	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	R5.3.30	2,800,000	0	0	2,800,000	0.75	R15.3.25	特定環境保全公共下水道
11329	西中国信用金庫	R6.3.28	11,100,000	0	0	11,100,000	0.9	R21.3.25	特定環境保全公共下水道
39812	公営企業金融公庫	H11.5.28	51,100,000	2,546,174	43,181,910	7,918,090	1.8	R9.3.20	農業集落排水処理施設
39903	公営企業金融公庫	H12.3.30	125,700,000	6,227,724	99,511,918	26,188,082	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)	H13.2.20	45,600,000	1,996,217	31,715,040	13,884,960	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)	H13.3.26	62,900,000	2,706,774	42,695,185	20,204,815	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)	H14.3.25	30,500,000	1,315,154	18,875,537	11,624,463	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)	H14.3.25	60,000,000	2,587,190	37,132,205	22,867,795	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)	H14.5.27	3,600,000	154,788	2,238,084	1,361,916	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)	H14.5.27	68,600,000	2,949,565	42,647,917	25,952,083	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)	H15.5.26	10,800,000	442,867	6,630,041	4,169,959	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	H20.5.22	39,200,000	2,305,882	29,976,481	9,223,519	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	H21.5.20	40,000,000	2,400,000	28,000,000	12,000,000	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	H22.5.20	36,700,000	2,158,000	23,752,000	12,948,000	0.53	R12.3.25	農業集落排水処理施設
11002	西中国信用金庫	H23.5.20	32,400,000	1,906,000	19,060,000	13,340,000	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	H24.5.18	29,300,000	1,723,530	15,511,770	13,788,230	0.92	R14.3.25	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	H26.5.16	19,000,000	1,117,648	7,823,536	11,176,464	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	H27.5.15	7,700,000	452,000	2,712,000	4,988,000	0.6	R17.3.25	農業集落排水処理施設
11175	西中国信用金庫	H28.5.13	6,900,000	404,000	2,020,000	4,880,000	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)	H29.3.27	3,400,000	97,142	194,314	3,205,686	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)	H29.3.27	3,400,000	377,776	1,511,120	1,888,880	0.02	R11.3.1	農業集落排水処理施設
11196	西中国信用金庫	H29.5.15	5,500,000	324,000	1,296,000	4,204,000	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	H30.5.15	4,200,000	247,060	741,160	3,458,840	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	R3.5.18	700,000	140,000	420,000	280,000	0.43	R8.3.25	農業集落排水処理施設
11279	西中国信用金庫	R4.3.25	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	R5.3.30	700,000	0	0	700,000	0.75	R15.3.25	農業集落排水処理施設
合 計			3,374,900,000	169,875,865	1,710,982,079	1,663,917,921			