

令和 5年度

下田市下水道事業会計決算書

下 田 市

下田市下水道事業会計

目 次

第 1 . 事 業 報 告

令和5年度 下田市下水道事業報告書	37 頁
1. 概 況	37 頁
2. 工 事	42 頁
3. 業 務	45 頁
4. 会 計	49 頁

第 2 . 決 算 書

令和5年度 下田市下水道事業決算報告書	51 頁
令和5年度 下田市下水道事業損益計算書	53 頁
令和5年度 下田市下水道事業剰余金計算書	54 頁
令和5年度 下田市下水道事業剰余金処分計算書	54 頁
令和5年度 下田市下水道事業貸借対照表	56 頁
令和5年度 下田市下水道事業キャッシュ・フロー計算書	59 頁
注 記	60 頁

第 3 . 附 属 書 類

1. 令和5年度 下田市下水道事業収益費用明細書	61 頁
2. 令和5年度 固定資産明細書	64 頁
3. 企業債明細書	65 頁
4. 令和5年度 補填財源計算書	69 頁
5. 令和5年度 決算報告書・損益計算書対照表	70 頁

第 1 . 事 業 報 告

令和5年度 下田市下水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

本年度の汚水処理の状況は、年間総処理水量が1,234,013 m^3 (3,372 m^3 /日)で前年度対比、0.7%の減、年間総有収水量が959,702 m^3 (2,622 m^3 /日)で前年度対比16,353 m^3 の増となり、有収率は77.8%(前年度対比1.9ポイントの増)となりました。

有収水量は、コロナ禍からの脱却が本格化した夏以降、各月において前年度を上回る状況が続きました。年始にはコロナ等の流行もあり、下回った月もありましたが、最終的に年間総有収水量は1.7%の増となりました。

施設整備の状況は、下水道管渠移設を主体に実施したため、本年度末の整備済面積は、289.42haのまま変更はなく、計画面積(319.30ha)に対する整備率は前年度同様の90.6%、処理区域内人口普及率は43.1%で、接続率は75.3%となりました。

ア. 収益的収支の状況(表示金額は消費税抜額)

本年度の事業収益は873,619,383円、事業費用は709,791,404円となりました。

この結果、当年度純利益が163,827,979円となりました。

事業収益の内訳は、営業収益における下水道使用料が129,838,860円で収益全体の14.9%を占め、有収水量1 m^3 当たりの使用料単価は135.29円/ m^3 となりました。

このほか、営業収益ではその他営業収益が210,000円です。

営業外収益では、一般会計からの繰入金(他会計負担金)が514,435,000円で収益全体の58.9%を占め、次いで長期前受金戻入益228,850,168円、雑収益77,349円、受取利息及び配当金6円となりました。

一方、事業費用の内訳は、営業費用で管渠費が3,352,000円、処理場費が164,909,217円と施設の維持管理に要する費用が全体の23.7%を占め、事業活動全般に関する経費である総係費が33,062,730円、資産の保有に伴う経費である減価償却費が457,244,693円、資産減耗費が9,684,826円となりました。

営業外費用は、企業債の支払利息が41,501,408円で、雑支出が36,530円となりました。

汚水処理費(維持管理費)は201,360,477円で、年間総有収水量で除して算出した汚水処理原価は209.82円/ m^3 となり、経費回収率は64.48%となりました。

イ. 資本的収支の状況(表示金額は消費税込額)

資本的収入197,183,030円、資本的支出611,191,698円の事業執行となりました。

収入の内訳は、企業債108,600,000円、国庫補助金57,400,000円、一般会計からの出資金30,565,000円、受益者負担金618,030円で、支出の内訳は、建設改良費223,297,348円、企業債償還金387,894,350円となっています。

建設改良費の主な内容は、管渠整備事業費が27,632,936円で、アクションプランに基づく未普及対策として、下田地区の管渠整備(20.70m)、都市計画街路下田港横枕線の改良工事に伴う、下水道管渠移設(69.10m、MH6基)を行ったほか、処理場改良事業費が195,664,412円で、武ガ浜ポンプ場の沈砂洗浄機及び受変電設備更新工事、No.2汚水ポンプ更新工事、下田浄化センターの避難路整備工事、下田浄化センターや須崎ポンプ場、武ガ浜ポンプ場の直流電源装置更新工事を実施し、下田浄化センター濃縮設備更新工事を発注しました。

また、本年度の企業債償還額は387,894,350円で、年度末残高は4,099,887,297円となっています。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額414,008,668円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,214,360円、当年度分損益勘定留保資金238,079,351円、減債積立金取崩額101,498,126円、当年度利益剰余金処分額61,216,831円で補填しました。

ウ. 一般会計からの繰入金の状況

本年度は、収益的収入(営業外収益)で他会計負担金として514,435,000円、資本的収入で他会計出資金として30,565,000円、合計545,000,000円の繰入れを受けました。

総務省が定めた「地方公営企業繰出金について(通知)」に基づくものであり、他会計負担金は「分流式下水道等に要する経費」として、資本費(減価償却費、資産減耗費及び企業債の支払利息)の一部に対して繰入れを受けたもの、他会計出資金は「企業債の償還に要する経費」として、同通知に定められた企業債の元金償還金の一部に対して繰入れを受けたものとなっています。

エ. 消費税及び地方消費税の状況

事業の執行に伴う本年度の仮受消費税及び地方消費税は13,009,324円、仮払消費税及び地方消費税は36,860,602円となり、特定収入に係る税額、貸倒れに係る税額等の計算を行った結果、本年度における消費税及び地方消費税は、18,550,999円の還付となりました。

なお、前出の他会計負担金は、充当先が減価償却費等の資本費であることから、特定収入以外の不課税収入として取り扱いました。

以上が本年度の概要であります。

今後より一層の改善合理化を図り、下水道事業の健全運営に努力する所存です。

オ. 各年度使用料単価算出表(税抜)

年度	件数	有収水量	下水道使用料	使用料単価	1件当たり
	件	m ³	円	円/m ³	円/件
令和元年度	25,080	991,667	134,552,117	135.68	5,365
令和2年度	24,992	950,496	127,843,210	134.50	5,115
令和3年度	24,997	950,969	126,464,780	132.99	5,059
令和4年度	25,171	943,349	128,116,150	135.81	5,090
令和5年度	25,056	959,702	129,838,860	135.29	5,182

(計算式) 使用料単価(円/m³) = 下水道使用料(円) ÷ 有収水量(m³)

1件当たり(円/件) = 下水道使用料(円) ÷ 件数(件)

カ. 各年度汚水処理原価算出表(税抜)

年度	汚水処理費	有収水量	汚水処理原価	使用料単価	経費回収率
	円	m ³	円/m ³	円/m ³	%
令和元年度	181,989,511	991,667	183.52	135.68	73.93
令和2年度	150,606,193	950,496	158.45	134.50	84.88
令和3年度	159,514,826	950,969	167.74	132.99	79.28
令和4年度	213,021,057	943,349	225.81	135.81	60.14
令和5年度	201,360,477	959,702	209.82	135.29	64.48

※汚水処理費は、資本費を含まない維持管理費のみで比較している。

(計算式) 汚水処理原価(円/m³) = 汚水処理費(円) ÷ 有収水量(m³)

経費回収率(%) = 使用料単価(円/m³) ÷ 汚水処理原価(円/m³)

(2) 経営指標に関する事項

令和5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、健全経営の水準とされる100%を大きく上回っていますが、この要因としては収益の58.89%を占める一般会計からの負担金(514,435千円)によるところが大きく、有収水量ではコロナ前の水量に戻っていない状況にあります。コロナ禍からの脱却が本格化していく中で、経営基盤の安定化に向けて使用料収入の確保に努めてまいります。また、料金水準の妥当性を示す経費回収率は、64.48%となり、事業に必要な費用を使用料で賄っている状況とされる100%を下回っており、不足分については一般会計からの繰入を行っています。

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3.55ポイント増の18.93%となっており、一見老朽化の度合いは低いように思えますが、施設は平成4年供用開始で約30年が経過しており、年々、老朽化が進行しています。

<経営指標の推移>

項目	年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率		122.36%	126.80%	129.52%	122.75%	123.08%
経費回収率		73.93	84.88	79.28	60.14	64.48%
有形固定資産減価償却率		4.18%	8.37%	11.86%	15.38%	18.93%
管渠老朽化比率		-	-	-	-	-

※管渠老朽化比率については、法定耐用年数を経過した管渠なし。

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認第10号	令和4年度下田市下水道事業会計歳入歳出決算認定について	R5.9.13	R5.10.4 (認定)
報第7号	令和4年度決算に基づく下田市公営企業の資金不足比率の報告について	R5.9.13	-
議第55号	令和5年度下田市下水道事業会計補正予算(第1号)	R5.9.13	R5.10.4
議第67号	下田市水道事業の設置等に関する条例及び下田市下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	R5.12.6	R5.12.15
議第68号	下田市下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	R5.12.6	R5.12.15
議第69号	下田市下水道条例の一部を改正する条例の制定について	R5.12.6	R5.12.15
議第77号	令和5年度下田市下水道事業会計補正予算(第2号)	R5.12.6	R5.12.15
議第11号	令和5年度下田市下水道事業会計補正予算(3号)	R6.2.29	R6.3.4
議第36号	令和6年度下田市公共下水道事業会計予算	R6.2.29	R6.3.15

(4) 行政官庁許認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日	認可番号
R5.4.21	国土交通省	社会資本整備総合交付金交付申請	R5.6.8 (決定)	国官会 第9204号
R5.7.27	静岡県知事	令和5年度下水道事業債の起債に対する同意に係る協議について	R5.8.25 (同意)	地市 第398号-30

(5) 職員に関する事項

令和5年度末職員数及び異動状況

職種	当年度末 職員数	前年度末 職員数	増減	増減内容			備考
				採用	退職	異動	
課長	(1)	(1)					水道事業と兼務
課長補佐	1		1			1	
係長		1	△1			△1	
主幹							
主査	1	1					
主事	1	2	△1			△1	
技師	1		1			1	
計	4	4					
会計年度 任用職員 (パートタイム)	1	1					
総計	5	5					

(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

令和5年度 資産取得表 (税込)

取得別	工事費等	事務費	計	備考
管渠整備事業費	15,819,364	11,813,572	27,632,936	
処理場改良事業費	186,945,000	8,719,412	195,664,412	
固定資産購入費	-	-	-	
合計	202,764,364	20,532,984	223,297,348	

(1) 改良工事の概況

ア. 管渠整備事業費

工事名	工事内容	工事費	着工年月日 完成年月日	施工業者
都市計画街路下田港 横枕線下水道管渠 移設工事	下水道施設移設工 ◎250mm L=31.40+8.40m ◎150mm L=29.30m 1号MH2基 RMC2基 小型MH2基	11,088,000	R5.7.4 R6.1.31	(株)外岡組
下田地区下水道管渠 築造工事	開削工法 φ200 L=20.70m 付帯工 一式	3,795,000	R5.12.7 R6.3.15	(有)向田興業
工事費 計		14,883,000		
柿崎地区取付管 取出業務	開削工法 ◎150mm L=4.0m 付帯工 一式	393,800	R6.1.17 R6.1.26	(有)渡辺住宅設備
T邸増額メーター 設置業務	温泉用量水器 φ25mm	44,264	R6.1.31 R6.2.15	(有)渡辺住宅設備
下田地区取付管 取出業務	開削工法 ◎150mm L=6.25m 付帯工 一式	498,300	R6.2.14 R6.3.27	(有)向田興業
委託費 計		936,364		
一般事務費		11,813,572		
管渠整備事業費 計		27,632,936		

イ. 処理場改良事業費

工事名	工事内容	工事費	着工年月日 完成年月日	施工業者
(債務負担) 武ガ浜ポンプ場機械設備(沈砂洗浄機)更新工事	沈砂洗浄機 更新 一式	38,905,000	R4.9.7 R5.11.30	三機環境サービス 株静岡営業所
(債務負担) 武ガ浜ポンプ場電気設備(受変電設備)更新工事	受変電設備 更新 一式	58,824,000	R4.9.1 R6.1.31	株明電エンジニア リング静岡支店
(債務負担) 下田浄化センター他直流電源装置更新工事	直流電源装置蓄電池交換 3箇所	7,810,000	R5.2.2 R5.6.29	株明電エンジニア リング静岡支店
武ガ浜ポンプ場No.2汚水ポンプ更新工事	武ガ浜ポンプ場No.2汚水ポンプ 一式	9,867,000	R5.10.5 R6.3.15	電業社工事(株)
下田浄化センター避難路整備工事	施工延長L=43.0m ロープ スティック設置工L=41.0m 避難スペースA=9.00m ² 階段工N=19段	1,254,000	R6.2.3 R6.3.15	井出運送(有)
(債務負担) 下田浄化センター濃縮設備更新工事	下田浄化センター濃縮設備更新 一式	44,000,000	R5.11.8 R7.3.7予定	(株)二和工業商会
工事費 計		160,660,000		
(債務負担) 下田市公共下水道事業ストックマネジメント計画策定業務(第2期)	公共下水道事業ストック マネジメント計画策定業務 一式	20,928,000	R4.7.2 R6.3.29	株N J S 静岡事務所
建設資材価格等特別調査業務(機械設備)	下水道資材等価格調査 (機械設備) 一式	407,000	R5.7.1 R5.7.21	株新日 静岡営業所
下田浄化センター地域バイオマス資源活用事業調査業務	調査計画業務 一式	4,950,000	R5.7.15 R6.3.18	公益財団法人 日本下水道 新技術機構
委託費 計		26,285,000		
一般事務費		8,719,412		
処理場改良事業費 計		195,664,412		

(注) 翌年度繰越事業は、翌年度繰越額及び契約工期を括弧書きで表記している。(計欄には含めない。)

(2) 固定資産購入の概況

購入品名	内容	設置場所	購入年月日 購入金額	購入先
(該当事項なし)				
固定資産購入費 計				

(3) 受託事業費の概況

工事名	工事内容	工事費	着工年月日 完成年月日	施工業者
(該当事項なし)				
受託事業費 計				

(4) 保存工事（維持補修工事）の概況

工事名	工事内容	工事費	着工年月日 完成年月日	施工業者
(該当事項なし)				
保存工事費 計				

(5) 修繕工事の概況

修繕名	修繕内容	修繕費	着工年月日 完成年月日	施工業者
下田地区下水道マンホール修繕	マンホール修繕 一式 N=4箇所	1,089,000	R6. 2. 17 R6. 3. 5	(株)外岡組
下田浄化センター汚泥処理棟外壁修繕	汚泥処理棟外壁修繕 一式	495,000	R5. 4. 15 R5. 5. 1	(株)外岡組
下田浄化センター会議室エアコン修繕	下田浄化センター会議室 エアコン修繕	858,000	R5. 6. 29 R5. 9. 22	三星電機(株)
柿崎ポンプ場受変電設備修繕	制御用無停電電源装置 修繕 一式	679,800	R5. 8. 19 R5. 9. 28	(株)明電エンジニアリング静岡支店
修繕工事 計		3,121,800		

3. 業 務

(1) 業務量

ア. 令和5年度 業務量

項 目			単位	当年度	前年度	比較		備 考
						増減	比率	
人口等	A	行政区域内人口	人	19,545	19,963	△ 418	△ 2.1	
	B	全体計画人口	人	11,100	11,100	0	0.0	
	C	処理区域内人口	人	8,433	9,559	△ 1,126	△ 11.8	
	D	水洗便所設置済人口 (接 続 済 人 口)	人	6,351	7,131	△ 780	△ 10.9	
	E	処理区域内人口普及率	%	43.1	47.9	△ 4.8	-	C/A
	F	水洗化率(接 続 率)	%	75.3	74.6	0.7	-	D/C
面積等	G	行政区域面積	ha	10,438	10,438	0	0.0	
	H	全体計画面積	ha	439.2	439.2	0.0	0.0	目標年次 R17
	I	事業計画面積	ha	319.3	319.3	0.0	0.0	目標年次 R6
	J	処理区域面積	ha	289.4	289.4	0.0	0.0	
	K	全体計画区域(面積) に対する整備率	%	65.9	65.9	0.0	-	J/H
	L	事業計画区域(面積) に対する整備率	%	90.6	90.6	0.0	-	J/I
処理区域内人口密度			人/ha	29.1	33.0	△ 3.9	△ 11.8	C/J
処理水量	M	年間総処理水量 (流 入 汚 水 量)	m ³	1,234,013	1,243,254	△ 9,241	△ 0.7	
	N	1日最大処理水量	m ³ /日	8,204	9,267	△ 1,063	△ 11.5	
	O	1日平均処理水量	m ³ /日	3,372	3,406	△ 34	△ 1.0	
有収水量	P	年間有収水量 (排 除 汚 水 量)	m ³	959,702	943,349	16,353	1.7	
	Q	1日平均有収水量	m ³ /日	2,622	2,585	37	1.4	
	R	有 収 率	%	77.8	75.9	1.9	-	P/M
年間総汚泥処分量			t	545.3	574.5	△ 29.2	△ 5.1	
現在処理能力			m ³ /日	9,200	9,200	0	0.0	

イ. 月別処理水量(流入汚水量)

(単位: m³)

	当年度			前年度			比較	
		1日最大	1日平均		1日最大	1日平均	増減	比率
4月	98,121	4,461	3,271	106,883	5,910	3,563	△ 8,762	△ 8.2
5月	115,083	5,995	3,712	114,825	8,145	3,704	258	0.2
6月	119,970	8,204	3,999	112,775	9,260	3,759	7,195	6.4
7月	100,543	4,829	3,243	112,757	5,579	3,637	△ 12,214	△ 10.8
8月	112,319	4,659	3,623	118,556	9,267	3,824	△ 6,237	△ 5.3
9月	100,508	5,807	3,350	98,334	4,254	3,278	2,174	2.2
10月	97,776	4,079	3,154	98,809	4,443	3,187	△ 1,033	△ 1.0
11月	91,699	5,020	3,057	95,370	3,944	3,179	△ 3,671	△ 3.8
12月	94,640	3,809	3,053	98,229	3,384	3,169	△ 3,589	△ 3.7
1月	92,397	3,356	2,981	97,190	3,984	3,135	△ 4,793	△ 4.9
2月	97,874	4,777	3,375	88,086	3,491	3,146	9,788	11.1
3月	113,083	6,722	3,648	101,440	3,962	3,272	11,643	11.5
計	1,234,013	8,204	3,372	1,243,254	9,267	3,406	△ 9,241	△ 0.7

ウ. 月別有収水量

(単位: m³)

	当年度			前年度			比較	
		1日平均	有収率		1日平均	有収率	増減	比率
4月	75,010	2,500	76.4%	67,037	2,235	62.7%	7,973	11.9
5月	79,076	2,551	68.7%	82,396	2,658	71.8%	△ 3,320	△ 4.0
6月	74,321	2,477	61.9%	77,422	2,581	68.7%	△ 3,101	△ 4.0
7月	75,782	2,445	75.4%	77,855	2,511	69.0%	△ 2,073	△ 2.7
8月	81,612	2,633	72.7%	79,321	2,559	66.9%	2,291	2.9
9月	102,193	3,406	101.7%	94,285	3,143	95.9%	7,908	8.4
10月	78,685	2,538	80.5%	77,223	2,491	78.2%	1,462	1.9
11月	85,078	2,836	92.8%	80,354	2,678	84.3%	4,724	5.9
12月	73,738	2,379	77.9%	72,063	2,325	73.4%	1,675	2.3
1月	81,622	2,633	88.3%	81,679	2,635	84.0%	△ 57	△ 0.1
2月	73,977	2,551	75.6%	76,791	2,743	87.2%	△ 2,814	△ 3.7
3月	78,608	2,536	69.5%	76,923	2,481	75.8%	1,685	2.2
計	959,702	2,622	77.8%	943,349	2,585	75.9%	16,353	1.7

(2) 事業収入に関する事項(税抜き)

(単位:円)

	当年度		前年度		比較	
	金額	構成比	金額	構成比	増減	比率
営業収益	130,256,860	14.9%	128,125,241	14.8%	2,131,619	1.7
下水道使用料	129,838,860	14.9%	128,116,150	14.8%	1,722,710	1.3
受託事業収益	208,000	0.0%	0	-	208,000	皆増
その他営業収益	210,000	0.0%	9,091	0.0%	200,909	2,210.0
営業外収益	743,362,523	85.1%	734,893,862	85.2%	8,468,661	1.2
受取利息及び配当金	6	0.0%	826	0.0%	△ 820	△ 1.0
他会計負担金	514,435,000	58.9%	513,369,000	59.5%	1,066,000	0.2
長期前受金戻入	228,850,168	26.2%	221,384,657	25.7%	7,465,511	3.4
雑収益	77,349	0.0%	139,379	0.0%	△ 62,030	△ 0.4
特別利益	0	-	0	-	0	-
固定資産売却益	0	-	0	-	0	-
過年度損益修正益	0	-	0	-	0	-
計	873,619,383	100.0%	863,019,103	100.0%	10,600,280	1.2

(3) 事業費に関する事項

ア. 事業費用(税抜き)

(単位:円)

	当年度		前年度		比較	
	金額	構成比	金額	構成比	増減	比率
営業費用	668,253,466	94.2%	655,772,911	93.3%	12,480,555	1.9
管渠費	3,352,000	0.5%	7,160,060	1.0%	△ 3,808,060	△ 53.2
処理場費	164,909,217	23.2%	173,434,687	24.7%	△ 8,525,470	△ 4.9
受託事業費	0	-	0	-	0	-
総係費	33,062,730	4.7%	32,394,809	4.6%	667,921	2.1
減価償却費	457,244,693	64.4%	440,119,303	62.6%	17,125,390	3.9
資産減耗費	9,684,826	1.4%	2,664,052	0.4%	7,020,774	263.5
営業外費用	41,537,938	5.8%	47,193,133	6.7%	△ 5,655,195	△ 12.0
支払利息及び企業債取扱諸費	41,501,408	5.8%	47,160,433	6.7%	△ 5,659,025	△ 12.0
雑支出	36,530	0.0%	32,700	0.0%	3,830	11.7
特別損失	0	-	86,263	-	△ 86,263	皆減
固定資産売却損	0	-	0	-	0	-
過年度損益修正損	0	-	86,263	0.0%	△ 86,263	皆減
計	709,791,404	100.0%	703,052,307	100.0%	6,739,097	1.0

イ. 費用構成(税抜き)

(単位:円)

	当年度			前年度			比較	
	金額	構成比	有収水量 1m ³ 当たり	金額	構成比	有収水量 1m ³ 当たり	有収水量 1m ³ 当たり	比率
職員給与費	12,980,343	1.8%	13.5	12,363,616	1.8%	13.1	0.4	3.1
支払利息	41,501,408	5.9%	43.2	47,160,433	6.7%	50.0	△ 6.8	△ 13.6
減価償却費	457,244,693	64.4%	476.4	440,119,303	62.6%	466.5	9.9	2.1
光熱水費	0	-	-	0	-	-	-	-
通信運搬費	820,269	0.1%	0.9	807,386	0.1%	0.9	0.0	0.0
修繕費	3,821,630	0.5%	4.0	6,042,260	0.9%	6.4	△ 2.4	△ 37.5
路面復旧費	0	-	-	1,581,000	0.2%	1.7	-	-
委託料	177,788,567	25.0%	185.3	184,451,194	26.2%	195.5	△ 10.2	△ 5.2
その他	15,634,494	2.3%	16.3	10,527,115	1.5%	11.2	5.1	45.5
費用合計	709,791,404	100.0%	739.6	703,052,307	100.0%	745.3	△ 5.7	△ 0.8

4. 会 計

(1) 企業債及び一時借入金の概況

ア. 企業債

(単位:円)

借入金	前年度末残高	当年度中増減		当年度末残高	備考
		借入高	償還高		
企業債	4,379,181,647	108,600,000	387,894,350	4,099,887,297	

イ. 一時借入金

(単位:円)

借入先	前年度末残高	当年度 借入残高最高額	当年度末残高	備考
		(該当事項なし)		

(一時借入金限度額 400,000,000円)

(2) その他会計経理に関する重要事項

ア. 経理方法の変更

該当事項なし

イ. 他会計借入金

(単位:円)

借入先	前年度末残高	当年度中増減		当年度末残高	備考
		借入額	返済額		
		(該当事項なし)			

ウ. 消費税

(単位:円)

仮受消費税	仮払消費税	特定収入 仮払消費税	控除対象外 消費税	納税計算 端数処理	不納欠損分 消費税	消費税 還付額
13,009,324	36,860,602	5,274,366	0	△ 32,737	6,824	△ 18,550,999

(課税売上割合 99.83%、特定収入割合 31.00%)

第 2 . 決 算 書

令和5年度 下田市下水道事業決算報告書(税込み)

(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 891,124,000	円 1,398,000	円 0	円 892,522,000	円 905,172,859	円 12,650,859	
第1項 営業収益	143,246,000	0	0	143,246,000	143,261,546	15,546	(うち、仮受消費税 13,004,686 円)
第2項 営業外収益	747,876,000	1,398,000	0	749,274,000	761,911,313	12,637,313	(うち、仮受消費税 4,638 円)
第3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	0	△ 2,000	(うち、仮受消費税 0 円)

(注1) 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額 130,256,860円に仮受消費税及び地方消費税 13,004,686円を加えた額

(注2) 営業外収益の決算額は、損益計算書の決算額 743,362,523円に仮受消費税及び地方消費税 4,638円を加えた額から納税計算上生じる雑収益6,847円を除き消費税及び地方消費税の還付額18,550,999円を加えた額

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1款 下水道事業費用	円 785,543,000	円 △ 25,912,000	円 0	円 0	円 0	円 759,631,000	円 0	円 759,631,000	円 728,130,520	円 0	円 31,500,480	
第1項 営業費用	732,148,000	△ 25,648,000	0	0	0	706,500,000	0	706,500,000	686,624,965	0	19,875,035	(うち、仮払消費税 18,371,499 円)
第2項 営業外費用	42,394,000	△ 264,000	0	0	0	42,130,000	0	42,130,000	41,505,555	0	624,445	(うち、仮払消費税 377 円)
第3項 特別損失	1,001,000	0	0	0	0	1,001,000	0	1,001,000	0	0	1,001,000	(うち、仮払消費税 0 円)
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	

(注3) 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額 668,253,466円に仮払消費税及び地方消費税 18,371,499円を加えた額

(注4) 営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額 41,537,938円に仮払消費税及び地方消費税 377円を加えた額から納税計算上生ずる雑支出 32,760円を除いた額

(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 239,154,000	円 △ 42,100,000	円 197,054,000	円 0	円 0	円 197,054,000	円 197,183,030	円 129,030	
第1項 企業債	123,100,000	△ 14,500,000	108,600,000	0	0	108,600,000	108,600,000	0	(うち、仮受消費税 0円)
第2項 他会計からの 出資金	30,565,000	0	30,565,000	0	0	30,565,000	30,565,000	0	(うち、仮受消費税 0円)
第3項 国庫補助金	85,000,000	△ 27,600,000	57,400,000	0	0	57,400,000	57,400,000	0	(うち、仮受消費税 0円)
第4項 受益者負担金	488,000	0	488,000	0	0	488,000	618,030	130,030	(うち、仮受消費税 0円)
第5項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	(うち、仮受消費税 0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	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 676,376,000	円 △ 41,051,000	円 0	円 635,325,000	円 0	円 0	円 635,325,000	円 611,191,698	円 0	円 0	円 0	円 24,133,302	
第1項 建設改良費	288,481,000	△ 41,051,000	0	247,430,000	0	0	247,430,000	223,297,348	0	0	0	24,132,652	(うち、仮払消費税 18,488,726円)
第2項 企業債償還金	387,895,000	0	0	387,895,000	0	0	387,895,000	387,894,350	0	0	0	650	(うち、仮払消費税 0円)

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 414,008,668円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 13,214,360円、当年度分損益勘定留保資金 238,079,351円、減債積立金取崩額 101,498,126円及び利益剰余金処分額 61,216,831円で補填した。

令和5年度 下田市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)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	129,838,860		
(2) 受託事業収益	208,000		
(3) その他営業収益	210,000	130,256,860	
	<u> </u>		
2. 営業費用			
(1) 管渠費	3,352,000		
(2) 処理場費	164,909,217		
(3) 受託事業費	0		
(4) 総係費	33,062,730		
(5) 減価償却費	457,244,693		
(6) 資産減耗費	9,684,826	668,253,466	
	<u> </u>	<u> </u>	
営業利益			△ 537,996,606
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6		
(2) 他会計負担金	514,435,000		
(3) 長期前受金戻入	228,850,168		
(4) 雑収益	77,349	743,362,523	
	<u> </u>		
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	41,501,408		
(2) 雑支出	36,530	41,537,938	701,824,585
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
経常利益			163,827,979
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0	0	
	<u> </u>		
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
当年度純利益			163,827,979
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			101,498,126
			<u> </u>
当年度未処分利益剰余金			<u>265,326,105</u>

令和5年度 下田市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)

	資本金	剰余金					
		資本剰余金					
		受贈財産 評価額	寄附金	工事負担金	国庫補助金	県費補助金	他会計補助金
前年度末残高	773,132,045	77,554	0	0	421,128,624	105,735	70,342,789
前年度処分額	201,202,978	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0
資本金へ組入れ	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
条例の規定による処分額	201,202,978	0	0	0	0	0	0
資本金へ組入れ	201,202,978	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	974,335,023	77,554	0	0	421,128,624	105,735	70,342,789
当年度変動額	30,565,000	0	0	0	0	0	0
出資金の繰入れ	30,565,000	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	0	0	0
積立金の取崩し	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	1,004,900,023	77,554	0	0	421,128,624	105,735	70,342,789

(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。

(注) 2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定により処分を行ったものについて、記載するものであること。

(注) 3 条例の規定による処分額の欄は、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例(※)の規定により処分を行ったものについて、記載するものであること。 ※ 下田市水道事業及び下水道事業における剰余金の処分等に関する条例(令和元年条例第15号)

令和5年度 下田市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	1,004,900,023	491,654,702	265,326,105
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金へ組入れ	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0
利益積立金の積立て	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0
条例の規定による処分額	162,714,957	0	△ 265,326,105
資本金へ組入れ	162,714,957	0	△ 162,714,957
減債積立金の積立て	0	0	△ 102,611,148
利益積立金の積立て	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0
処分後残高	1,167,614,980	491,654,702	(繰越利益剰余金) 0

(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。

(注) 2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定により処分を行ったものについて、記載するものであること。

(注) 3 条例の規定による処分額の欄は、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例(※)の規定により処分を行ったものについて、記載するものであること。 ※ 下田市水道事業及び公共下水道事業における剰余金の処分等に関する条例(令和元年条例第15号)

(単位:円)

余		金					資 本 合 計
その他 資本剰余金	合 計	利 益 剰 余 金				合 計	
		減債積立金	利益積立金	建設改良 積立金	当年度未処分 利益剰余金		
0	491,654,702	0	0	0	302,701,104	302,701,104	1,567,487,851
0	0	101,498,126	0	0	△ 302,701,104	△ 201,202,978	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	101,498,126	0	0	△ 302,701,104	△ 201,202,978	0
0	0	0	0	0	△ 201,202,978	△ 201,202,978	0
0	0	101,498,126	0	0	△ 101,498,126	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	491,654,702	101,498,126	0	0	0	101,498,126	1,567,487,851
0	0	△ 101,498,126	0	0	265,326,105	163,827,979	194,392,979
0	0	0	0	0	0	0	30,565,000
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	△ 101,498,126	0	0	101,498,126	0	0
0	0	0	0	0	163,827,979	163,827,979	163,827,979
0	491,654,702	0	0	0	265,326,105	265,326,105	1,761,880,830

令和5年度 下田市下水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

資産の部

	円	円	円
1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		818,967,650	
ロ 建物	80,786,695		
減価償却累計額	△ 13,964,730	66,821,965	
ハ 構築物	9,892,406,916		
減価償却累計額	△ 1,755,028,880	8,137,378,036	
ニ 機械及び装置	1,935,832,598		
減価償却累計額	△ 495,163,945	1,440,668,653	
ホ 車両及び運搬具	102,704		
減価償却累計額	0	102,704	
ヘ 工具器具及び備品	12,968,133		
減価償却累計額	△ 5,151,057	7,817,076	
ト 建設仮勘定		63,309,235	
有形固定資産合計			10,535,065,319
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		1,047,875	
無形固定資産合計			1,047,875
固定資産合計			10,536,113,194
2. 流動資産			
(1) 現金・預金		197,356,909	
(2) 未収金		42,423,582	
貸倒引当金		△ 986,396	
(3) 前払費用		7,310	
(4) 前払金		0	
流動資産合計			238,801,405
資産合計			10,774,914,599

負債の部

	円	円	円
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	3,712,154,528		
固定負債合計			3,712,154,528
4. 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	387,732,769		
(3) 未払金	90,017,397		
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	2,319,000		
(5) その他流動負債	1,700,000		
流動負債合計			481,769,166
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額長期前受金	136,891,194		
ロ 国庫補助金長期前受金	4,463,674,475		
ハ 県費補助金長期前受金	9,338,111		
ニ 受益者負担金長期前受金	300,073,288		
ホ 他会計補助金長期前受金	1,060,986,901		
長期前受金合計		5,970,963,969	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額長期前受金	△ 32,175,750		
ロ 国庫補助金長期前受金	△ 858,547,293		
ハ 県費補助金長期前受金	△ 1,877,426		
ニ 受益者負担金長期前受金	△ 46,083,530		
ホ 他会計補助金長期前受金	△ 213,169,895		
長期前受金収益化累計額合計		△ 1,151,853,894	
繰延収益合計			4,819,110,075
負債合計			9,013,033,769

資 本 の 部

	円	円	円	円
6. 資本金				1,004,900,023
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		77,554		
ロ 国庫補助金		421,128,624		
ハ 県費補助金		105,735		
ニ 受益者負担金		0		
ホ 他会計補助金		70,342,789		
資本剰余金合計			491,654,702	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		0		
ロ 利益積立金		0		
ハ 建設改良積立金		0		
ニ 当年度未処分利益剰余金				
繰越利益剰余金	0			
当年度純利益	163,827,979			
目的充当済未処分利益剰余金	101,498,126			
当年度未処分利益剰余金合計		265,326,105		
利益剰余金合計			265,326,105	
剰余金合計			756,980,807	
資本合計			1,761,880,830	
負債資本合計			10,774,914,599	

令和 5 年度 下田市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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益		163,827,979 円
	減価償却費		457,244,693 円
	資産減耗費		9,684,826 円
	減損損失		0 円
	引当金の増減額(△は減少)		702,396 円
	長期前受金戻入額		△ 228,850,168 円
	受取利息及び受取配当金		△ 6 円
	支払利息		41,501,408 円
	有形固定資産売却損益(△は益)		0 円
	未収金の増減額(△は増加)		△ 1,900,688 円
	未払金の増減額(△は減少)		59,797,807 円
	前払費用の増減額(△は増加)		0 円
	預り金の増減額		0 円
	小計		502,008,247 円
	利息及び配当金の受取額		6 円
	利息の支払額		△ 41,501,408 円
	業務活動によるキャッシュ・フロー		460,506,845 円
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		△ 204,808,622 円
	有形固定資産の売却による収入		0 円
	無形固定資産の取得による支出		0 円
	無形固定資産の売却による収入		0 円
	国庫補助金等による収入		52,743,664 円
	一般会計からの繰入金による収入		0 円
	投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 152,064,958 円
3	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	一時借入れによる収入		0 円
	一時借入金の返済による支出		0 円
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		108,600,000 円
	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		△ 387,894,350 円
	その他の企業債による収入		0 円
	その他の企業債の償還による支出		0 円
	建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入		0 円
	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		0 円
	その他の他会計借入金による収入		0 円
	その他の他会計借入金の返済による支出		0 円
	他会計からの出資による収入		30,565,000 円
	財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 248,729,350 円
	資金に係る換算差額		0 円
	資金増加額(又は減少額)		59,712,537 円
	資金期首残高		137,644,372 円
	資金期末残高		197,356,909 円

注 記

I 重要な会計方針

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

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 定額法によっている。ただし、取替資産については取替法によっている。
- ・ 主な耐用年数

建物 15～50年

機械及び装置 15年

器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 定額法によっている。

2 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金は、一般会計において職員の退職手当を全額負担することとなったため、計上しないものとする。
- (2) 賞与引当金（法定福利費を含む。）は、職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業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) 貸倒引当金は、債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績等による回収不能見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

II 貸借対照表等関連

1 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末勤勉手当として 5,819,603円を支給し、これに伴う法定福利費として 1,131,528円を支出するため、賞与引当金 1,994,000円を取り崩した。

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222,604円に充てるため、貸倒引当金222,604円を取り崩した。

3 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（流動負債に計上されているものを含む。）のうち、総務省通知「地方公営企業繰出金について」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は、351,319,070円である。

第 3 . 附 属 書 類

令和5年度 下田市下水道事業収益費用明細書(税抜き)

収 益 の 部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
下水道事業収益				873,619,383		
	営業収益			130,256,860		
		下水道使用料			129,838,860	
			下水道使用料		129,838,860	
		受託事業収益			208,000	
			受託工事収益		208,000	
		その他営業収益			210,000	
			手数料		210,000	
		営業外収益				743,362,523
	受取利息及び配当金				6	
			預金利息		6	
	他会計負担金				514,435,000	
			他会計負担金		514,435,000	
	長期前受金戻入				228,850,168	
			受贈財産評価額戻入益		6,435,150	
			国庫補助金戻入益		168,922,074	
			県費補助金戻入益		293,474	
			受益者負担金戻入益		10,192,428	
			他会計補助金戻入益		43,007,042	
	雑収益				77,349	
		その他雑収益		77,349		
	特別利益				0	
		固定資産売却益			0	
			固定資産売却益		0	
		過年度損益修正益			0	
	過年度損益修正益			0		
	合計				873,619,383	

費 用 の 部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
下水道事業費用				709,791,404		
	営業費用			668,253,466		
		管 渠 費			3,352,000	
			委 託 料		2,090,000	
			修 繕 費		1,262,000	
			路 面 復 旧 費		0	
			工 事 請 負 費		0	
			処 理 場 費		164,909,217	
		備 消 品 費		18,000		
		委 託 料		162,186,300		
		賃 借 料		0		
		修 繕 費		2,496,980		
		保 険 料		207,937		
		受 託 事 業 費		0		
		工 事 請 負 費		0		
		総 係 費		33,062,730		
		給 料		3,884,700	予算額 3,905千円	
		手 当		2,661,149	予算額 2,759千円	
		賞与引当金繰入額		654,000	予算額 654千円	
		報 酬		1,867,286	予算額 2,023千円	
		法 定 福 利 費		3,913,208	予算額 4,096千円	
		旅 費		93,443		
		被 服 費		0		
		備 消 品 費		429,075		
		燃 料 費		47,709		
		印 刷 製 本 費		49,700		
		通 信 運 搬 費		820,269		
		委 託 料		13,512,267		
		手 数 料		24,800		
		賃 借 料		732,377		
		修 繕 費		62,650		
	補 償 金		0			
	負 担 金		3,132,037			

費 用 の 部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
			補助交付金	200,000	
			保険料	71,460	
			貸倒引当金繰入額	899,000	
			雑費	7,600	
		減価償却費		457,244,693	
			有形固定資産 減価償却費	457,244,693	
		資産減耗費		9,684,826	
			固定資産除却費	9,684,826	
	営業外費用			41,537,938	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		41,501,408	
			企業債利息	41,501,408	
			借入金利息	0	
		雑支出		36,530	
			その他雑支出	36,530	
	特別損失			0	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	
合	計			709,791,404	

令和 5 年 度 固 定 資 産 明 細 書

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	減価償却費累計額				年度末償却未済高
					年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計	
土地	818,967,650	0	0	818,967,650	0	0	0	0	818,967,650
施設用土地	818,967,650	0	0	818,967,650	0	0	0	0	818,967,650
建物	80,786,695	0	0	80,786,695	11,171,784	2,792,946	0	13,964,730	66,821,965
処理場建物	44,975,636	0	0	44,975,636	5,241,472	1,310,368	0	6,551,840	38,423,796
ポンプ場建物	35,811,059	0	0	35,811,059	5,930,312	1,482,578	0	7,412,890	28,398,169
構築物	9,874,356,535	24,801,342	△ 6,750,961	9,892,406,916	1,390,791,217	365,107,584	△ 869,921	1,755,028,880	8,137,378,036
管路施設	7,679,764,584	23,077,772	△ 6,750,961	7,696,091,395	1,066,685,595	282,925,457	△ 869,921	1,348,741,131	6,347,350,264
処理場施設	1,048,960,072	1,723,570	0	1,050,683,642	154,104,013	39,382,399	0	193,486,412	857,197,230
ポンプ場施設	1,145,631,879	0	0	1,145,631,879	170,001,609	42,799,728	0	212,801,337	932,830,542
機械及び装置	1,721,532,107	217,466,102	△ 3,165,611	1,935,832,598	407,996,825	87,167,120	0	495,163,945	1,440,668,653
マンホールポンプ用電気設備	122,027,017	0	0	122,027,017	34,914,901	8,116,977	0	43,031,878	78,995,139
処理場用電気設備	337,936,749	4,675,628	0	342,612,377	94,452,202	16,821,888	0	111,274,090	231,338,287
ポンプ場用電気設備	90,817,546	126,988,777	△ 1,489,570	216,316,753	20,233,279	4,058,859	0	24,292,138	192,024,615
マンホールポンプ用機械設備	133,959,829	0	0	133,959,829	31,208,972	7,021,000	0	38,229,972	95,729,857
処理場用機械設備	626,902,192	0	0	626,902,192	148,773,043	32,631,358	0	181,404,401	445,497,791
ポンプ場用機械設備	409,888,774	85,801,697	△ 1,676,041	494,014,430	78,414,428	18,517,038	0	96,931,466	397,082,964
車両運搬具	102,704	0	0	102,704	0	0	0	0	102,704
工具器具及び備品	12,968,133	0	0	12,968,133	2,974,014	2,177,043	0	5,151,057	7,817,076
建設仮勘定	101,107,232	35,033,459	△ 72,831,456	63,309,235	0	0	0	0	63,309,235
有形固定資産 計	12,609,821,056	277,300,903	△ 82,748,028	12,804,373,931	1,812,933,840	457,244,693	△ 869,921	2,269,308,612	10,535,065,319

当年度資産振替額

除却費の取得価格

減価償却費

除却費の減価償却累計額

無形固定資産明細書

電話加入権	1,047,875	0	0	1,047,875	0	0	0	0	1,047,875
無形固定資産 計	1,047,875	0	0	1,047,875	0	0	0	0	1,047,875

固定資産 合計	12,610,868,931	277,300,903	△ 82,748,028	12,805,421,806	1,812,933,840	457,244,693	△ 869,921	2,269,308,612	10,536,113,194
---------	----------------	-------------	--------------	----------------	---------------	-------------	-----------	---------------	----------------

企業債明細書

借入年度	種類	発行年月日	発行総額 (千円)	償還高(円)		未償還残高 (円)	利率 (%)	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計				
平成5年度	財政融資資金	H6.5.13	24,000	1,526,665	24,000,000	0	4.30	R6.3.31	
平成5年度	財政融資資金	H6.12.20	27,000	1,750,972	26,093,203	906,797	4.75	R6.9.25	
平成5年度	財政融資資金	H6.12.20	4,800	311,284	4,638,792	161,208	4.75	R6.9.25	
平成6年度	財政融資資金	H7.4.20	120,900	7,306,634	113,283,265	7,616,735	4.20	R7.3.31	
平成7年度	地方公共団体金融機構	H8.4.22	75,400	4,655,121	75,400,000	0	3.45	R6.3.20	
平成8年度	地方公共団体金融機構	H8.7.30	12,000	744,335	12,000,000	0	3.50	R6.3.20	
平成8年度	財政融資資金	H8.7.31	177,600	9,664,127	157,266,264	20,333,736	3.40	R8.3.31	
平成8年度	財政融資資金	H9.4.24	165,100	8,251,692	138,974,573	26,125,427	2.70	R9.3.31	
平成8年度	地方公共団体金融機構	H9.4.30	77,800	4,372,854	73,306,065	4,493,935	2.75	R7.3.20	
平成9年度	財政融資資金	H10.4.21	174,400	8,096,284	140,354,470	34,045,530	2.00	R10.3.31	
平成9年度	地方公共団体金融機構	H10.4.30	42,200	2,193,192	37,673,743	4,526,257	2.10	R8.3.20	
平成9年度	地方公共団体金融機構	H10.4.30	47,500	2,458,771	42,429,426	5,070,574	2.05	R8.3.20	
平成10年度	地方公共団体金融機構	H11.4.30	41,700	2,107,525	35,119,832	6,580,168	2.00	R9.3.20	
平成10年度	地方公共団体金融機構	H11.4.30	43,600	2,203,552	36,720,017	6,879,983	2.00	R9.3.20	
平成11年度	財政融資資金	H12.2.29	162,800	7,295,687	120,111,661	42,688,339	1.90	R11.9.30	
平成11年度	地方公共団体金融機構	H12.4.28	74,300	3,703,461	58,687,668	15,612,332	2.10	R10.3.20	
平成11年度	地方公共団体金融機構	H12.4.28	36,500	1,819,331	28,830,416	7,669,584	2.10	R10.3.20	
平成11年度	財政融資資金	H13.2.28	219,000	9,543,509	152,869,074	66,130,926	1.70	R12.9.30	
平成12年度	地方公共団体金融機構	H13.4.27	42,300	1,991,169	31,916,603	10,383,397	1.40	R11.3.20	
平成12年度	地方公共団体金融機構	H13.4.27	27,200	1,276,946	20,551,083	6,648,917	1.35	R11.3.20	
平成12年度	財政融資資金	H13.8.28	145,500	6,388,068	96,843,926	48,656,074	2.10	R13.3.31	
平成13年度	財政融資資金	H14.4.26	119,800	5,150,990	74,478,430	45,321,570	2.10	R14.3.31	
平成13年度	地方公共団体金融機構	H14.4.30	35,800	1,711,420	24,745,515	11,054,485	2.10	R12.3.20	
平成13年度	地方公共団体金融機構	H14.4.30	22,900	1,094,735	15,828,836	7,071,164	2.10	R12.3.20	
平成14年度	財政融資資金	H15.4.23	35,900	1,479,411	21,828,953	14,071,047	1.10	R15.3.25	
平成14年度	財政融資資金	H15.4.25	70,400	2,901,130	42,806,641	27,593,359	1.10	R15.3.31	
平成14年度	地方公共団体金融機構	H15.4.25	38,100	1,726,254	25,471,152	12,628,848	1.10	R13.3.20	
平成14年度	地方公共団体金融機構	H15.4.25	7,600	344,344	5,080,859	2,519,141	1.10	R13.3.20	
平成15年度	地方公共団体金融機構	H16.4.28	18,000	823,561	10,786,777	7,213,223	2.00	R14.3.20	
平成15年度	地方公共団体金融機構	H16.4.28	18,900	864,738	11,326,116	7,573,884	2.00	R14.3.20	
平成15年度	財政融資資金	H16.4.30	98,100	4,045,364	52,639,036	45,460,964	2.10	R16.3.31	
平成16年度	地方公共団体金融機構	H17.4.28	34,100	1,529,448	18,874,760	15,225,240	2.00	R15.3.20	
平成16年度	地方公共団体金融機構	H17.4.28	21,300	955,345	11,789,807	9,510,193	2.00	R15.3.20	
平成16年度	財政融資資金	H17.4.28	87,600	3,537,889	43,660,719	43,939,281	2.00	R17.3.31	

借入年度	種 類	発 行 年月日	発行総額 (千円)	償 還 高 (円)		未償還残高 (円)	利率 (%)	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計				
平成16年度	その他金融機関	H17.4.15	110,000	6,470,590	103,529,440	6,470,560	1.80	R7.3.25	
平成17年度	地方公共団体金融機構	H18.4.28	30,500	1,341,251	15,342,418	15,157,582	2.20	R16.3.20	
平成17年度	地方公共団体金融機構	H18.4.28	23,800	1,046,615	11,972,117	11,827,883	2.20	R16.3.20	
平成17年度	財政融資資金	H18.4.28	89,800	3,547,677	40,581,489	49,218,511	2.20	R18.3.31	
平成17年度	その他金融機関	H18.4.28	130,000	7,647,058	114,705,870	15,294,130	0.50	R8.3.25	
平成18年度	財政融資資金	H19.4.27	83,200	3,215,798	34,311,952	48,888,048	2.20	R19.3.31	
平成18年度	地方公共団体金融機構	H19.4.27	26,800	1,154,105	12,378,150	14,421,850	2.10	R17.3.20	
平成18年度	地方公共団体金融機構	H19.4.27	29,400	1,266,070	13,579,014	15,820,986	2.10	R17.3.20	
平成18年度	その他金融機関	H19.4.27	57,800	3,400,000	47,600,000	10,200,000	2.05	R9.3.25	
平成18年度	その他金融機関	H19.4.27	144,000	8,470,000	118,580,000	25,420,000	2.05	R9.3.25	
平成19年度	財政融資資金	H20.5.23	39,300	1,486,127	14,688,447	24,611,553	2.20	R20.3.25	
平成19年度	地方公共団体金融機構	H20.5.23	41,900	1,763,679	17,431,697	24,468,303	2.20	R18.3.20	
平成19年度	その他金融機関	H20.4.25	58,200	3,423,528	44,505,864	13,694,136	1.60	R10.3.25	
平成19年度	市中銀行	H20.3.28	156,000	9,176,000	119,288,000	36,712,000	1.81	R10.3.27	
平成20年度	その他金融機関	H21.5.22	165,800	9,752,000	117,040,000	48,760,000	1.40	R11.3.25	
平成20年度	その他金融機関	H21.5.22	58,500	3,440,000	41,300,000	17,200,000	1.40	R11.3.25	
平成20年度	地方公共団体金融機構	H21.5.26	24,800	1,024,276	9,340,530	15,459,470	2.10	R19.3.20	
平成20年度	地方公共団体金融機構	H21.5.26	7,200	297,371	2,711,768	4,488,232	2.10	R19.3.20	
平成21年度	財政融資資金	H21.9.25	27,600	1,131,871	9,895,287	17,704,713	2.00	R19.9.1	
平成21年度	財政融資資金	H22.5.26	32,300	1,620,869	16,327,730	15,972,270	1.80	R15.3.25	
平成21年度	地方公共団体金融機構	H22.5.26	21,300	778,764	6,481,129	14,818,871	2.00	R22.3.20	
平成21年度	地方公共団体金融機構	H22.5.26	5,100	186,465	1,551,820	3,548,180	2.00	R22.3.20	
平成21年度	その他金融機関	H22.3.25	246,400	14,494,000	159,434,000	86,966,000	1.28	R12.3.25	
平成21年度	その他金融機関	H22.3.25	50,000	2,940,000	32,340,000	17,660,000	1.28	R12.3.25	
平成22年度	地方公共団体金融機構	H23.5.26	79,800	2,894,219	21,764,528	58,035,472	1.80	R23.3.20	
平成22年度	その他金融機関	H23.3.24	243,000	14,294,000	142,940,000	100,060,000	1.05	R13.3.25	
平成22年度	その他金融機関	H23.3.24	10,000	588,000	5,880,000	4,120,000	0.95	R13.3.25	
平成23年度	その他金融機関	H24.3.23	242,000	14,234,000	128,106,000	113,894,000	1.10	R14.3.25	
平成23年度	その他金融機関	H24.3.23	18,400	1,082,000	9,738,000	8,662,000	1.10	R14.3.25	
平成23年度	地方公共団体金融機構	H24.5.24	43,100	1,556,493	10,392,080	32,707,920	1.60	R24.3.20	
平成24年度	地方公共団体金融機構	H24.9.27	2,100	75,236	468,271	1,631,729	1.60	R24.9.20	
平成24年度	地方公共団体金融機構	H25.5.23	49,200	1,775,894	10,293,051	38,906,949	1.40	R25.3.20	
平成24年度	地方公共団体金融機構	H25.5.23	13,200	476,460	2,761,552	10,438,448	1.40	R25.3.20	
平成24年度	市中銀行	H25.3.25	262,000	15,400,000	123,200,000	138,800,000	0.72	R15.3.25	
平成24年度	市中銀行	H25.3.25	32,000	1,880,000	15,040,000	16,960,000	0.72	R15.3.25	
平成25年度	その他金融機関	H26.3.25	274,000	16,118,000	112,826,000	161,174,000	0.69	R16.3.25	
平成25年度	その他金融機関	H26.3.25	31,300	1,842,000	12,894,000	18,406,000	0.69	R16.3.25	

借入年度	種 類	発 行 年月日	発行総額 (千円)	償 還 高 (円)		未償還残高 (円)	利率 (%)	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計				
平成25年度	地方公共団体金融機構	H26.5.23	80,300	2,858,305	13,900,972	66,399,028	1.40	R26.3.20	
平成26年度	地方公共団体金融機構	H26.11.27	9,700	349,181	1,538,935	8,161,065	1.20	R26.9.20	
平成26年度	その他金融機関	H27.3.27	282,000	16,590,000	99,540,000	182,460,000	0.69	R17.3.25	利率見直し
平成26年度	その他金融機関	H27.3.27	15,400	906,000	5,436,000	9,964,000	0.69	R17.3.25	利率見直し
平成26年度	地方公共団体金融機構	H27.5.26	72,500	2,594,294	10,193,519	62,306,481	1.20	R27.3.20	
平成27年度	地方公共団体金融機構	H27.7.30	11,000	393,617	1,546,603	9,453,397	1.20	R27.3.20	
平成27年度	市中銀行	H28.3.28	288,000	16,940,000	84,700,000	203,300,000	0.39	R18.3.25	
平成27年度	市中銀行	H28.3.28	27,700	1,628,000	8,140,000	19,560,000	0.39	R18.3.25	
平成27年度	財政融資資金	H28.5.10	84,700	4,962,409	24,762,508	59,937,492	0.10	R18.3.25	
平成28年度	その他金融機関	H29.3.28	5,000	625,000	3,125,000	1,875,000	0.39	R9.3.25	
平成28年度	その他金融機関	H29.3.28	279,000	16,600,000	66,400,000	212,600,000	0.67	R19.3.25	
平成28年度	その他金融機関	H29.3.28	25,900	1,540,000	6,160,000	19,740,000	0.67	R19.3.25	
平成28年度	地方公共団体金融機構	H29.5.25	77,000	2,880,879	5,744,550	71,255,450	0.60	R29.3.20	
平成29年度	地方公共団体金融機構	H29.12.27	14,500	838,903	2,925,192	11,574,808	0.30	R19.9.20	
平成29年度	その他金融機関	H30.3.28	268,000	15,764,000	47,292,000	220,708,000	0.34	R20.3.25	
平成29年度	その他金融機関	H30.3.28	45,800	2,694,000	8,082,000	37,718,000	0.34	R20.3.25	
平成29年度	その他金融機関	H30.3.28	10,000	1,250,000	5,000,000	5,000,000	0.34	R10.3.25	
平成29年度	地方公共団体金融機構	H30.5.24	28,300	1,065,466	1,065,466	27,234,534	0.50	R30.3.20	
平成30年度	地方公共団体金融機構	H30.6.28	6,700	252,249	252,249	6,447,751	0.50	R30.3.23	
平成30年度	地方公共団体金融機構	H30.12.27	8,500	157,823	157,823	8,342,177	0.60	R30.9.20	
平成30年度	その他金融機関	H31.3.26	255,000	15,000,000	30,000,000	225,000,000	0.46	R21.3.25	
平成30年度	その他金融機関	H31.3.26	32,000	1,882,000	3,764,000	28,236,000	0.46	R21.3.25	
平成30年度	その他金融機関	H31.3.26	10,300	1,286,000	3,858,000	6,442,000	0.46	R11.3.25	
平成30年度	地方公共団体金融機構	H31.3.28	18,500	0	0	18,500,000	0.50	R31.3.20	
平成30年度	地方公共団体金融機構	H31.3.28	23,500	0	0	23,500,000	0.50	R31.3.20	
令和元年度	その他金融機関	R2.3.25	33,000	1,950,000	1,950,000	31,050,000	0.54	R22.3.25	
令和元年度	その他金融機関	R2.3.25	30,000	1,770,000	1,770,000	28,230,000	0.54	R22.3.25	
令和元年度	地方公共団体金融機構	R2.3.26	103,300	0	0	103,300,000	0.30	R32.3.20	
令和元年度	地方公共団体金融機構	R2.3.26	14,000	0	0	14,000,000	0.30	R32.3.20	
令和2年度	地方公共団体金融機構	R3.3.25	45,300	0	0	45,300,000	0.50	R33.3.20	
令和2年度	その他金融機関	R3.3.25	20,000	0	0	20,000,000	0.53	R23.3.25	
令和2年度	その他金融機関	R3.3.25	30,000	0	0	30,000,000	0.53	R23.3.25	
令和3年度	地方公共団体金融機構	R3.12.23	102,400	0	0	102,400,000	0.50	R33.9.20	
令和3年度	地方公共団体金融機構	R3.12.23	20,600	0	0	20,600,000	0.50	R33.9.20	
令和3年度	地方公共団体金融機構	R4.3.24	20,000	0	0	20,000,000	0.70	R34.3.20	
令和3年度	地方公共団体金融機構	R4.3.24	50,400	0	0	50,400,000	0.70	R34.3.20	
令和3年度	その他金融機関	R4.3.25	20,000	0	0	20,000,000	0.65	R24.3.25	

借入年度	種 類	発 行 年月日	発行総額 (千円)	償 還 高 (円)		未償還残高 (円)	利率 (%)	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計				
令和3年度	その他金融機関	R4.3.25	40,000	0	0	40,000,000	0.65	R24.3.25	
令和3年度	地方公共団体金融機構	R4.10.6	40,000	0	0	40,000,000	0.90	R34.9.20	
令和4年度	その他金融機関	R5.3.27	17,000	0	0	17,000,000	0.90	R25.3.25	
令和4年度	地方公共団体金融機構	R5.3.23	41,000	0	0	41,000,000	1.30	R35.3.20	
令和5年度	地方公共団体金融機構	R6.3.25	95,500	0	0	95,500,000	1.40	R36.3.20	
令和5年度	その他金融機関	R6.3.25	13,100	0	0	13,100,000	1.50	R26.3.25	
合 計			8,024,800	387,894,350	3,924,912,703	4,099,887,297			

令和 5 年度 補填財源計算書

(単位:円)

区 分		税 込	税 抜	消費税計算	
3 条 収 支		決 算 報 告 書	損 益 計 算 書		
収 入	課 税 売 上	143,102,686	130,093,362	仮受消費税 (A)	13,009,324
	非 課 税 売 上	210,006	210,006	うち3条仮受消費税	13,009,324
	不 課 税 売 上	743,309,168	743,309,168	うち4条仮受消費税	0
	消 費 税 関 係 雑 収 益	0	6,847		
	消 費 税 還 付 金	18,550,999	0	仮払消費税 (a)	36,860,602
	計	905,172,859	873,619,383	うち3条仮払消費税	18,371,876
支 出	課 税 仕 入	202,092,700	183,720,824	うち4条仮払消費税	18,488,726
	非 課 税 仕 入	45,971,129	45,971,129	うち貯蔵品仮払消費税	0
	不 課 税 仕 入	480,066,691	480,066,691		
	課 税 外	0	0	4条特定収入に係る仮払消費税 (b)	5,274,366
	消 費 税 関 係 雑 支 出	0	32,760		
	消 費 税	0	0	不納欠損に係る消費税 (c)	6,824
計	728,130,520	709,791,404			
差 引 (当 期 純 利 益)		177,042,339	163,827,979	控除対象税額 (B)	31,593,060
貯 蔵 品 課 税 仕 入 額		0	0	= (a) - (b) + (c)	
4 条 収 支		税 込	税 抜	納税計算端数処理 (C)・・・収入	23
収 入	課 税 売 上	0	0	・・・支出	△ 32,760
	不課税収入(特定収入を含む)	197,183,030	197,183,030	消費税及び地方消費税額	△ 18,550,999
	企 業 債	108,600,000	108,600,000	= (A) - (B) - (C)	
	出 資 金	30,565,000	30,565,000		
	負 担 金 ・ 補 助 金	58,018,030	58,018,030		
	非 課 税 売 上	0	0		
計	197,183,030	197,183,030			
支 出	課 税 仕 入	203,376,005	184,887,279		
	非 課 税 仕 入	3,937,889	3,937,889		
	不 課 税 仕 入	403,877,804	403,877,804		
計	611,191,698	592,702,972			
差 引 (4 条 収 支 不 足 額)		△ 414,008,668			
補 填 財 源 使 用 額		414,008,668	補填財源使用可能額	516,797,882	
内 訳	(1) 当年度分消費税資本の収支調整額	13,214,360	税込純利益－税抜純利益－貯蔵品仮払消費税 177,042,339 - 163,827,979 - 0 = 13,214,360		
	(2) 過年度分消費税資本の収支調整額	0			
	(3) 資本の撤去材料	0			
	(4) 当年度分損益勘定留保資金	238,079,351	減価償却費 + 固定資産除却費 - 長期前受金戻入 457,244,693 + 9,684,826 - 228,850,168 = 238,079,351		
	(5) 過年度分損益勘定留保資金	0			
	(6) 積立金取崩額	101,498,126	減債積立金 + 利益積立金 + 建設改良積立金 101,498,126 + 0 + 0		
	(7) 繰越利益剰余金処分額	0			
	(8) 当年度利益剰余金処分額	61,216,831			

当年度分消費税資本の収支調整額(補填財源使用可能額)

① 4条仮払消費税 - 4条仮受消費税 - 控除対象外消費税 - 4条特定収入仮払消費税

$$18,488,726 - 0 - 0 - 5,274,366 = 13,214,360$$

② 税込当期純利益 - 税抜当期純利益 - 貯蔵品仮払消費税

$$177,042,339 - 163,827,979 - 0 = 13,214,360$$

令和 5 年度 決算報告書・損益計算書対照表

(単位:円)

区 分	税 込 (A)	税 抜 (B)	差引 A-B	
			仮受・仮払消費税	そ の 他
3 条 収 支	決算報告書	損益計算書		
1. 営業収益	143,261,546	130,256,860	13,004,686	
(1) 下水道使用料	142,822,746	129,838,860	12,983,886	
(2) 受託事業収益	228,800	208,000	20,800	
(3) その他営業収益	210,000	210,000	0	
2. 営業外収益	761,911,313	743,362,523	4,638	18,544,152
(1) 受取利息及び配当金	6	6	0	
(2) 他会計負担金	514,435,000	514,435,000	0	
(3) 長期前受金戻入	228,850,168	228,850,168	0	
(4) 消費税及び地方 消費税還付金	18,550,999	0	0	18,550,999
(5) 雑 収 益	75,140	77,349	4,638	△ 6,847
3. 特別利益	0	0	0	
(1) 固定資産売却益	0	0	0	
(2) 過年度損益修正益	0	0	0	
下水道事業収益	905,172,859	873,619,383	13,009,324	18,544,152
1. 営業費用	686,624,965	668,253,466	18,371,499	
(1) 管 渠 費	3,687,200	3,352,000	335,200	
(2) 処 理 場 費	181,379,345	164,909,217	16,470,128	
(3) 受託事業費	0	0	0	
(4) 総 係 費	34,628,901	33,062,730	1,566,171	
(5) 減価償却費	457,244,693	457,244,693	0	
(6) 資産減耗費	9,684,826	9,684,826	0	
(7) その他営業費用	0	0	0	
2. 営業外費用	41,505,555	41,537,938	377	△ 32,760
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	41,501,408	41,501,408	0	
(2) 地方消費税	0	0	0	
(3) 雑 支 出	4,147	36,530	377	△ 32,760
3. 特別損失	0	0	0	
(1) 固定資産売却損	0	0	0	
(2) 過年度損益修正損	0	0	0	
下水道事業費用	728,130,520	709,791,404	18,371,876	△ 32,760
差引(当年度純利益)	177,042,339	163,827,979	△ 5,362,552	18,576,912