

令和6年度

下田市漁業集落排水事業会計決算書

下 田 市

下田市漁業集落排水事業会計

目 次

第 1 . 事 業 報 告

令和6年度 下田市漁業集落排水事業報告書	71 頁
1. 概 況	71 頁
2. 工 事	76 頁
3. 業 務	77 頁
4. 会 計	81 頁

第 2 . 決 算 書

令和6年度 下田市漁業集落排水事業決算報告書	83 頁
令和6年度 下田市漁業集落排水事業損益計算書	85 頁
令和6年度 下田市漁業集落排水事業剰余金計算書	86 頁
令和6年度 下田市漁業集落排水事業剰余金処分計算書	86 頁
令和6年度 下田市漁業集落排水事業貸借対照表	88 頁
令和6年度 下田市漁業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書	91 頁
注 記	92 頁

第 3 . 附 属 書 類

1. 令和6年度 下田市漁業集落排水事業収益費用明細書	93 頁
2. 令和6年度 固定資産明細書	96 頁
3. 企業債明細書	97 頁
4. 令和6年度 補填財源計算書	98 頁
5. 令和6年度 決算報告書・損益計算書対照表	99 頁

第 1 . 事 業 報 告

令和6年度 下田市漁業集落排水事業報告書

1. 概 況

(1) 総 括 事 項

下田市漁業集落排水事業は、本年度より地方公営企業法を全部適用し、企業会計方式による経理処理へ移行するとともに、産業振興課から上下水道課に移管されました。

使用者戸数は91戸、区域内の普及率は100%です。

汚水処理の状況は、年間総処理水量が22,061 m^3 (60 m^3 /日)で前年度対比11.9%の増、年間総有収水量が19,015 m^3 (52 m^3 /日)で前年度対比0.2%の減となり、有収率は86.2%(前年度対比10.5ポイントの減)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)

移行初年度の事業収益は32,666,500円、事業費用は25,131,629円となりました。

この結果、経常利益が7,520,698円、当年度純利益が7,534,871円となりました。

事業収益の内訳は、営業収益における漁業集落排水施設使用料が2,349,690円で収益全体の7.2%を占め、有収水量1 m^3 当たりの使用料単価は123.57円/ m^3 (税込135.93円/ m^3)となりました。

営業外収益では、一般会計からの繰入金(他会計負担金)が15,360,000円で収益全体の47.0%を占め、次いで長期前受金戻入益14,942,463円、受取利息及び配当金106円、雑収益68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58,560円、処理場費が5,134,491円と施設の維持管理に要する費用が全体の20.6%を占め、事業活動全般に関する経費である総係費が1,240,810円、資産の保有に伴う経費である減価償却費が18,489,307円となりました。

営業外費用は、企業債の支払利息が208,461円となりました。

汚水処理費(維持管理費)は6,433,861円で、年間総有収水量で除して算出した汚水処理原価は、338.36円/ m^3 (税込366.76円/ m^3)となり、経費回収率は36.52%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4,640,000円、資本的支出6,629,234円の事業執行となりました。

収入は、全て一般会計からの出資金、支出は、全て企業債償還金です。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,989,234円は、当年度分損益勘定留保資金1,989,234円で補填しました。

ウ. 一般会計からの繰入金の状況

移行初年度は、収益的収入(営業外収益)で他会計負担金として15,360,000円、資本的収入で他会計出資金として4,640,000円、合計20,000,000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234,969円、仮払消費税及び地方消費税は540,095円となり、本年度における消費税及び地方消費税は、305,194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。

今後もより一層の改善合理化を図り、漁業集落排水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

年度	件数	有収水量	排水施設使用料	使用料単価	1件当たり
	件	m ³	円	円/m ³	円/件
令和6年度	546	19,015	2,349,690	123.57	4,303

＜参考＞法適用前との比較(税込値)

年度	件数	有収水量	排水施設使用料	使用料単価	1件当たり
	件	m ³	円	円/m ³	円/件
令和3年度	550	20,397	2,417,558	118.53	4,396
令和4年度	552	20,314	2,403,346	118.31	4,354
令和5年度	548	19,062	2,273,755	119.28	4,149
令和6年度	546	19,015	2,584,659	135.93	4,734

※令和5年度以前の下水道排水施設使用料は、現年度分の収納額による。

(計算式) 使用料単価(円/m³)＝排水施設使用料(円)÷有収水量(m³)

1件当たり(円/件)＝排水施設使用料(円)÷件数(件)

カ. 各年度污水处理原価算出表

年度	污水处理費	有収水量	污水处理原価	使用料単価	経費回収率
	円	m ³	円/m ³	円/m ³	%
令和6年度	6,433,861	19,015	338.36	123.57	36.52

＜参考＞法適用前との比較(税込値)

年度	污水处理費	有収水量	污水处理原価	使用料単価	経費回収率
	円	m ³	円/m ³	円/m ³	%
令和3年度	5,968,547	20,397	292.62	118.53	40.51
令和4年度	4,571,036	20,314	225.02	118.31	52.58
令和5年度	6,321,692	19,062	331.64	119.28	35.97
令和6年度	6,973,956	19,015	366.76	135.93	37.06

※污水处理費は、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) 污水处理原価(円/m³)＝污水处理費(円)÷有収水量(m³)

経費回収率(%)＝污水处理原価(円/m³)÷使用料単価(円/m³)

(2) 経営指標に関する事項

令和6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47.02%を占める一般会計からの負担金(15,360,000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。令和6年4月1日から排水施設使用料を改定したため、使用料単価は向上したものの、料金水準の妥当性を示す経費回収率は、37.06%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6.16%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7年供用開始から約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2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
経常収支比率	-	-	-	-	129.93%
経費回収率	46.48	40.51	52.58	35.97	37.06
有形固定資産減価償却率	-	-	-	-	6.16%
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。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認第8号	令和5年度下田市集落排水事業特別会計歳入歳出決算認定について	R6.9.4	R6.9.26 (認定)
報第12号	令和5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	R6.9.4	—
議第64号	令和6年度下田市漁業集落排水事業会計補正予算(第1号)	R6.9.4	R6.9.26
議第43号	令和7年度下田市漁業集落排水事業会計予算	R7.3.5	R7.3.21

(3) 行政官庁許認可事項

協 議 申 請 年 月 日	申 請 先	件 名	許 認 可 年 月 日	許認可番号
該当事項なし				

(4) 職員に関する事項

令和6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)	0				
課長補佐	(2)		2			2	うち1名は再任用短時間勤務職員
係 長		(1)	△ 1			△ 1	
主 幹							
主 査	(1)		1			1	
主 事	(1)		1			1	
技 師	(1)	(2)	△ 1			△ 1	
計	(6)	(4)	2	0	0	2	
会計年度 任用職員 (パートタイム)	(1)		1			1	
総 計	(7)	(4)	3	0	0	3	

※所管替えに伴い、令和6年度より、課長は水道事業及び公共下水道事業と兼務、課長補佐以下の職員は公共下水道事業と兼務。

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

ア 下田市田牛漁業集落排水施設の設置及び管理に関する条例を一部改正(令和5年12月15日議決)し、令和6年4月1日に施行しました。なお、集落排水施設使用料については、次のとおり改定しました。

集落排水施設使用料(1か月につき・消費税抜き)

水量区分		令和6年3月31日まで	令和6年4月1日から 令和9年3月31日	令和9年4月1日以降
基本使用料(0～10m ³)		900 円/月	1,000 円/月	1,200 円/月
従量 使用 料	11 ～ 20m ³	100 円/m ³	120 円/m ³	150 円/m ³
	21 ～ 50m ³	110 円/m ³	130 円/m ³	160 円/m ³
	51m ³ ～	120 円/m ³	140 円/m ³	170 円/m ³

2. 工 事 等

令和6年度資産取得表(税込)

(該当事項なし)

(1) 改良工事の概況

(該当事項なし)

(2) 固定資産購入の概況

(該当事項なし)

(3) 受託事業費の概況

(該当事項なし)

(4) 保存工事(維持補修工事)の概況

(該当事項なし)

(5) 修繕の概況

修繕名	修繕内容	修繕費	着工年月日 完成年月日	施工業者
田牛漁業集落排水処理施設原水ポンプ槽修繕	原水ポンプ槽修繕 一式	246,400	R6.9.2 R6.9.2	(株)辻村衛生社
田牛漁業集落排水処理場電気設備修繕	電気設備修繕 一式	880,000	R6.10.17 R7.1.28	(株)フソウ
田牛流量調整ポンプ用交互運転制御リレー修繕	制御リレー修繕 一式	18,326	R6.10.18 R6.10.18	(株)辻村衛生社
田牛漁業集落排水処理施設レベルレギュレーター交換修繕	レベルレギュレーター交換4個	121,000	R6.10.26 R6.11.18	(株)辻村衛生社
田牛漁業集落排水処理施設散気管修繕	散気管修繕 一式	238,700	R6.12.28 R7.1.29	(有)渡辺住宅設備
修繕費 計		1,504,426		

3. 業 務

ア. 令和6年度 業務量

項 目				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	19,016	19,545	△ 529	△ 2.7	
	B	全体計画人口	人	982	982	0	0.0	
	C	処理区域内人口	人	135	153	△ 18	△ 11.8	
	D	水洗便所設置済人口 (接 続 済 人 口)	人	135	153	△ 18	△ 11.8	
	E	処理区域内人口普及率	%	0.7	0.8	△ 0.1	-	C/A
	F	水洗化率(接 続 率)	%	100.0	100.0	0.0	-	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	7.6	7.6	0.0	0.0	
	I	事業計画面積	ha	7.6	7.6	0.0	0.0	
	J	処理区域面積	ha	7.6	7.6	0.0	0.0	
	K	全体計画区域(面積) に対する整備率	%	100.0	100.0	0.0	-	J/H
	L	事業計画区域(面積) に対する整備率	%	100.0	100.0	0.0	-	J/I
処理区域内人口密度			人/ha	17.8	20.1	△ 2.3	△ 11.4	C/J
処理水量	M	年間総処理水量 (放 流 水 量)	m³	22,061	19,715	2,346	11.9	
	N	1日平均処理水量	m³/日	60	54	6	11.1	
有収水量	O	年間総有収水量 (排 除 汚 水 量)	m³	19,015	19,062	△ 47	△ 0.2	
	P	1日平均有収水量	m³/日	52	52	0	0.0	
	Q	有 収 率	%	86.2	96.7	△ 10.5	-	P/M
年間総汚泥処分量			t	230.0	230.0	0.0	0.0	
現在処理能力			m³/日	250	250	0	0.0	

イ. 月別処理水量(放流水量)

(単位: m³)

	当年度		前年度		比較	
		1日平均		1日平均	増減	比率
4月	1,870	62	1,374	46	496	36.1
5月	2,566	83	1,834	59	732	39.9
6月	2,139	71	2,804	93	△ 665	△ 23.7
7月	1,890	61	1,483	48	407	27.4
8月	2,133	69	2,304	74	△ 171	△ 7.4
9月	2,096	70	1,618	54	478	29.5
10月	1,801	58	1,043	34	758	72.7
11月	1,561	52	1,333	44	228	17.1
12月	1,303	42	1,027	33	276	26.9
1月	1,699	55	1,416	46	283	20.0
2月	1,336	48	1,836	63	△ 500	△ 27.2
3月	1,667	54	1,643	53	24	1.5
計	22,061	60	19,715	54	2,346	11.9

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				2,853	47	—	—	—
5月	3,324	54	—				—	—
6月				3,048	50	—	—	—
7月	3,079	50	—				—	—
8月				3,087	50	—	—	—
9月	3,641	60	—				—	—
10月				3,948	65	—	—	—
11月	2,842	47	—				—	—
12月				3,252	53	—	—	—
1月	3,385	55	—				—	—
2月				2,874	48	—	—	—
3月	2,744	47	—				—	—
計	19,015	52	86.2%	19,062	52	96.7%	△ 47	△ 0.2

※令和5年度以前は使用料徴収方法が異なるため調定時期が一致していない。

(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	2,349,690	7.2%		-	2,349,690	-
漁業集落排水施設使用料	2,349,690	7.2%		-	2,349,690	-
受託事業収益	0	0.0%		-	0	-
その他営業収益	0	0.0%		-	0	-
営業外収益	30,302,637	92.8%		-	30,302,637	-
受取利息及び配当金	106	0.0%		-	106	-
他会計負担金	15,360,000	47.0%		-	15,360,000	-
長期前受金戻入	14,942,463	45.8%		-	14,942,463	-
雑収益	68	0.0%		-	68	-
特別利益	14,173	0.0%		-	14,173	-
過年度損益修正益	14,173	0.0%		-	14,173	-
計	32,666,500	100.0%		-	32,666,500	-

(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	24,923,168	99.2%		-	24,923,168	-
管渠費	58,560	0.2%		-	58,560	-
処理場費	5,134,491	20.4%		-	5,134,491	-
受託事業費	0	0.0%		-	0	-
総係費	1,240,810	4.9%		-	1,240,810	-
減価償却費	18,489,307	73.7%		-	18,489,307	-
資産減耗費	0	0.0%		-	0	-
その他営業費用	0	0.0%		-	0	-
営業外費用	208,461	0.8%		-	208,461	-
支払利息及び企業債取扱諸費	208,461	0.8%		-	208,461	-
雑支出	0	0.0%		-	0	-
特別損失	0	0.0%		-	0	-
過年度損益修正損	0	0.0%		-	0	-
計	25,131,629	100.0%		-	25,131,629	-

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
支 払 利 息	208,461	0.8%	11.0		-	-	-	-
減価償却費	18,489,307	73.7%	972.4		-	-	-	-
光 熱 水 費	1,461,972	5.8%	76.9		-	-	-	-
通信運搬費	108,845	0.4%	5.7		-	-	-	-
修 繕 費	1,367,660	5.4%	71.9		-	-	-	-
路面復旧費	0	0.0%	0.0		-	-	-	-
委 託 料	2,423,000	9.6%	127.4		-	-	-	-
そ の 他	1,072,384	4.3%	56.4		-	-	-	-
費 用 合 計	25,131,629	100.0%	1,321.7		-	-	-	-

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	64,664,589	0	6,629,234	58,035,355	

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 50,000,000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

本年度より地方公営企業法を全部適用し、企業会計方式に移行しました。

なお、下田市集落排水事業特別会計(法適用前)は、令和6年3月31日をもって閉鎖し、同会計における債権及び債務については、法適用後の漁業集落排水事業会計に引き継ぎました。

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
234,969	540,095			68		△ 305,194

(課税売上割合 99.99%、特定収入割合 0.0%)

第 2 . 決 算 書

令和 6 年度 下田市漁業集落排水事業決算報告書(税込み)

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区分	予 算 額				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1款 漁業集落排水事業収益	円 33,070,000	円 0	円 0	円 33,070,000	円 33,206,595	円 136,595	
第1項 営 業 収 益	2,751,000	0	0	2,751,000	2,584,659	△ 166,341	(うち、仮受消費税 234,969 円)
第2項 営 業 外 収 益	30,317,000	0	0	30,317,000	30,607,763	290,763	
第3項 特 別 利 益	2,000	0	0	2,000	14,173	12,173	

(注1) 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額 2,349,690円に仮受消費税及び地方消費税 234,969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 30,302,637円から、納税計算上生じる雑収益 68円を除き、消費税及び地方消費税の還付額305,194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 漁業集落排水事業費用	円 30,773,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 30,773,000	円 0	円 30,773,000	円 25,671,724	円 0	円 5,101,276	
第1項 営 業 費 用	27,843,000	0	239,000	0	0	28,082,000	0	28,082,000	25,463,263	0	2,618,737	(うち、仮払消費税 540,095 円)
第2項 営 業 外 費 用	428,000	0	0	0	0	428,000	0	428,000	208,461	0	219,539	
第3項 特 別 損 失	2,000	0	0	0	0	2,000	0	2,000	0	0	2,000	
第4項 予 備 費	2,500,000	0	△ 239,000	0	0	2,261,000	0	2,261,000	0	0	2,261,000	

(注3) 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額 24,923,168円に仮払消費税及び地方消費税 540,095円を加えた額

(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 4,640,000	円 0	円 4,640,000	円 0	円 0	円 4,640,000	円 4,640,000	円 0	
第1項 他会計から の出資金	4,640,000	0	4,640,000	0	0	4,640,000	4,640,000	0	

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 6,630,000	円 0	円 0	円 6,630,000	円 0	円 0	円 6,630,000	円 6,629,234	円 0	円 0	円 0	円 766	
第1項 企業債償還金	6,630,000	0	0	6,630,000	0	0	6,630,000	6,629,234	0	0	0	766	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,989,234円は、当年度分損益勘定留保資金 1,989,234円で補填した。

令和 6 年度 下田市漁業集落排水事業損益計算書

(令和6年4月1日 から 令和7年3月31日 まで)

	円	円	円
1. 営 業 収 益			
(1) 漁業集落排水施設使用料	2,349,690		
(2) 受 託 事 業 収 益	0		
(3) そ の 他 営 業 収 益	0	2,349,690	
2. 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	58,560		
(2) 処 理 場 費	5,134,491		
(3) 受 託 事 業 費	0		
(4) 総 係 費	1,240,810		
(5) 減 価 償 却 費	18,489,307		
(6) 資 産 減 耗 費	0		
(7) そ の 他 営 業 費 用	0	24,923,168	
営 業 利 益			△ 22,573,478
3. 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	106		
(2) 他 会 計 負 担 金	15,360,000		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	14,942,463		
(4) 雑 収 益	68	30,302,637	
4. 営 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	208,461		
(2) 雑 支 出	0	208,461	30,094,176
経 常 利 益			7,520,698
5. 特 別 利 益			
(1) 固 定 資 産 売 却 益			
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	14,173	14,173	
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	14,173
当 年 度 純 利 益			7,534,871
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			0
当年度未処分利益剰余金			7,534,871

令和 6 年度 下田市漁業集落排水事業剰余金計算書

(令和6年4月1日 から 令和7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
当年度期首残高	2,277,151	0	0	0	1,014,000	0	0
当年度変動額	4,640,000	0	0	0	0	0	0
出資金の繰入れ	4,640,000						
資本剰余金の受入れ							
積立金の取崩し							
当年度純利益							
当年度末残高	6,917,151	0	0	0	1,014,000	0	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。

令和 6 年度 下田市漁業集落排水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	6,917,151	1,014,000	7,534,871
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金へ組入れ			
減債積立金の積立て			
利益積立金の積立て			
建設改良積立金の積立て			
条例の規定による処分額	0	0	△ 7,534,871
資本金へ組入れ	0		0
減債積立金の積立て			△ 7,534,871
利益積立金の積立て			
建設改良積立金の積立て			
処分後残高	6,917,151	1,014,000	(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)

(単位：円)

余 金						資 本 合 計	
そ の 他 資本剰余金	合 計	利 益 剰 余 金					
		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		合 計
0	1,014,000	0	0	0	0	0	3,291,151
0	0	0	0	0	7,534,871	7,534,871	12,174,871
	0					0	4,640,000
	0					0	0
	0				0	0	0
	0				7,534,871	7,534,871	7,534,871
0	1,014,000	0	0	0	7,534,871	7,534,871	15,466,022

令和 6 年度 下田市漁業集落排水事業貸借対照表
(令和7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		2,028,000	
ロ 建 物	65,871,754		
減 価 償 却 累 計 額	△ 4,089,725	61,782,029	
ハ 構 築 物	101,193,053		
減 価 償 却 累 計 額	△ 4,815,735	96,377,318	
ニ 機 械 及 び 装 置	133,275,983		
減 価 償 却 累 計 額	△ 9,583,847	123,692,136	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	0		
減 価 償 却 累 計 額	0	0	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	0		
減 価 償 却 累 計 額	0	0	
ト 建 設 仮 勘 定		0	
固 定 資 産 合 計			283,879,483
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金		17,386,411	
(2) 未 収 金		791,152	
貸 倒 引 当 金		0	
(3) 前 払 費 用		0	
流 動 資 産 合 計			18,177,563
資 産 合 計			302,057,046

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	52,075,037		
固 定 負 債 合 計			52,075,037
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	5,960,318		
(3) 未 払 金	98,050		
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金		0	
(5) そ の 他 流 動 負 債	1,700,000		
流 動 負 債 合 計			7,758,368
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 国庫補助金長期前受金	147,331,052		
ロ 県費補助金長期前受金	60,453,928		
ハ 他会計補助金長期前受金	23,533,012		
ニ 受益者負担金長期前受金	10,382,090		
ホ 受贈財産評価額長期前受金	0		
長 期 前 受 金 合 計		241,700,082	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金長期前受金	△ 8,906,172		
ロ 県費補助金長期前受金	△ 3,656,517		
ハ 他会計補助金長期前受金	△ 1,739,354		
ニ 受益者負担金長期前受金	△ 640,420		
ホ 受贈財産評価額長期前受金	0		
長期前受金収益化累計額合計		△ 14,942,463	
繰 延 収 益 合 計			226,757,619
負 債 合 計			286,591,024

資 本 の 部

	円	円	円	円
6. 資 本 金				6,917,151
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		0		
ロ 国 庫 補 助 金		1,014,000		
ハ 県 費 補 助 金		0		
ニ 受 益 者 負 担 金		0		
ホ 他 会 計 補 助 金		0		
		<u>0</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			1,014,000	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		0		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		0		
ハ 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	7,534,871			
目 的 充 当 済 未 処 分	0			
利 益 剰 余 金	<u>0</u>			
当 年 度 未 処 分		7,534,871		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>7,534,871</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>7,534,871</u>	
剰 余 金 合 計				<u>8,548,871</u>
資 本 合 計				<u>15,466,022</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>302,057,046</u></u>

令和 6 年度 下田市漁業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日 から 令和7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	7,534,871 円
減価償却費	18,489,307 円
資産減耗費	0 円
減損損失	0 円
引当金の増減額(△は減少)	0 円
長期前受金戻入額	△ 14,942,463 円
受取利息及び受取配当金	△ 106 円
支払利息	208,461 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)	△ 450,262 円
未払金の増減額(△は減少)	△ 612,712 円
前払費用の増減額(△は増加)	0 円
預り金の増減額	1,700,000 円
小計	11,927,096 円
利息及び配当金の受取額	106 円
利息の支払額	△ 208,461 円
業務活動によるキャッシュ・フロー	11,718,741 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	0 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	0 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	0 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	0 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	△ 6,629,234 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	4,640,000 円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,989,234 円

資金に係る換算差額	0 円
資金増加額(又は減少額)	9,729,507 円
資金期首残高	7,656,904 円
資金期末残高	17,386,411 円

注 記

I 重要な会計方針

当年度より、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 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 貸借対照表関連

1 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、5,132,045円である。

第 3 . 附 属 書 類

附 属 書 類 1

令和6年度 下田市漁業集落排水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
漁業集落排水事業 収 益				32,666,500	
	営 業 収 益			2,349,690	
		漁業集落排水施設 使 用 料		2,349,690	
			漁業集落排水施設 使 用 料	2,349,690	
		受 託 事 業 収 益		0	
			受 託 工 事 収 益	0	
		そ の 他 営 業 収 益		0	
			手 数 料	0	
	営 業 外 収 益			30,302,637	
		受 取 利 息 及 び 配 当 金		106	
			預 金 利 息	106	
		他 会 計 負 担 金		15,360,000	
			他 会 計 負 担 金	15,360,000	
		長 期 前 受 金 戻 入		14,942,463	
			国庫補助金戻入益	8,906,172	
			県費補助金戻入益	3,656,517	
			他会計補助金戻入益	1,739,354	
			受益者負担金戻入益	640,420	
			受贈財産評価額 戻 入 益	0	
		雑 収 益		68	
			そ の 他 雑 収 益	68	
	特 別 利 益			14,173	
		過年度損益修正益		14,173	
			過年度損益修正益	14,173	
合 計				32,666,500	

費 用 の 部

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
漁業集落排水事業費	営 業 費 用			25,131,629	
				24,923,168	
		管 渠 費		58,560	
			修 繕 費	0	
			動 力 費	58,560	
		処 理 場 費		5,134,491	
			光 熱 水 費	96,409	
			通 信 運 搬 費	108,845	
			委 託 料	2,223,000	
			手 数 料	17,000	
			修 繕 費	1,367,660	
			動 力 費	1,307,003	
			保 険 料	14,574	
		受 託 事 業 費		0	
			工 事 請 負 費	0	
		総 係 費		1,240,810	
			旅 費	0	
			備 消 品 費	11,880	
			印 刷 製 本 費	25,000	
			通 信 運 搬 費	0	
			委 託 料	200,000	
			手 数 料	2,960	
			負 担 金	1,000,000	
			保 険 料	970	
		減 価 償 却 費		18,489,307	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	18,489,307	
		資 産 減 耗 費		0	

費 用 の 部

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			固定資産除却費	0	
	営 業 外 費 用			208,461	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		208,461	
			企 業 債 利 息	208,461	
			借 入 金 利 息	0	
		雑 支 出		0	
			そ の 他 雑 支 出	0	
	特 別 損 失			0	
		過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	
	特 別 損 失			0	
		過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	
合 計				25,131,629	

附 属 書 類 2

令 和 6 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	2,028,000	0	0	2,028,000	0	0	0	0	2,028,000
施設用土地	2,028,000			2,028,000				0	2,028,000
建物	65,871,754	0	0	65,871,754	0	4,089,725	0	4,089,725	61,782,029
処理場建物	65,871,754			65,871,754		4,089,725		4,089,725	61,782,029
構築物	101,193,053	0	0	101,193,053	0	4,815,735	0	4,815,735	96,377,318
管路施設	101,193,053			101,193,053		4,815,735		4,815,735	96,377,318
機械及び装置	133,275,983	0	0	133,275,983	0	9,583,847	0	9,583,847	123,692,136
マンホールポンプ用電気設備	427,801			427,801		343,182		343,182	84,619
処理場用電気設備	63,862,544			63,862,544		4,390,433		4,390,433	59,472,111
マンホールポンプ用機械設備	2,307,584			2,307,584		150,765		150,765	2,156,819
処理場用機械設備	66,678,054			66,678,054		4,699,467		4,699,467	61,978,587
車両運搬具				0				0	0
工具器具及び備品				0				0	0
建設仮勘定				0				0	0
有形固定資産 計	302,368,790	0	0	302,368,790	0	18,489,307	0	18,489,307	283,879,483

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

(該当事項なし)		0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固 定 資 産 合 計	302,368,790	0	0	302,368,790	0	18,489,307	0	18,489,307	283,879,483

3. 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6年度	財政融資資金	H7.3.27	27,600	1,815,220	27,600,000	0	4.65	R7.3.1	
平成27年度	財政融資資金	H28.5.10	2,700	224,886	1,345,950	1,354,050	0.10	R13.3.25	
平成28年度	地方公共団体金融機構	H29.5.25	3,000	249,624	1,245,628	1,754,372	0.10	R14.3.20	
平成29年度	地方公共団体金融機構	H30.5.24	7,200	598,499	2,390,410	4,809,590	0.10	R15.3.20	
平成30年度	地方公共団体金融機構	R1.5.27	13,300	1,106,006	3,316,029	9,983,971	0.06	R16.3.20	
令和元年度	地方公共団体金融機構	R2.3.26	12,400	1,031,939	2,063,568	10,336,432	0.03	R17.3.20	
令和2年度	地方公共団体金融機構	R3.3.25	14,900	1,228,060	1,228,060	13,671,940	0.20	R18.3.20	
令和3年度	その他金融機関	R4.3.25	3,000	375,000	375,000	2,625,000	0.46	R14.3.25	
令和3年度	地方公共団体金融機構	R4.3.24	6,000	0	0	6,000,000	0.30	R19.3.20	
令和4年度	その他金融機関	R5.3.27	5,200	0	0	5,200,000	0.80	R15.3.25	
令和5年度	その他金融機関	R6.3.25	2,300	0	0	2,300,000	1.05	R16.3.25	
合 計			97,600	6,629,234	39,564,645	58,035,355			

令和 6 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	2,584,659	2,349,690	仮受消費税 (A)	234,969
	非 課 税 売 上	106	106	うち3条仮受消費税	234,969
	不 課 税 売 上	30,316,636	30,316,636	うち4条仮受消費税	0
	消費税関係雑収益	0	68		
	消 費 税 還 付 金	305,194	0	仮払消費税 (a)	540,095
計		33,206,595	32,666,500	うち3条仮払消費税	540,095
支 出	課 税 仕 入	5,941,412	5,401,317	うち4条仮払消費税	0
	非 課 税 仕 入	241,005	241,005	うち貯蔵品仮払消費税	0
	不 課 税 仕 入	19,489,307	19,489,307		
	課 税 外	0	0	4条特定収入に係る仮払消費税 (b)	0
	消費税関係雑支出	0	0	不納欠損に係る消費税 (c)	0
計		25,671,724	25,131,629		
差 引 (当期純利益)		7,534,871	7,534,871	控除対象税額 (B)	540,095
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)	68
収 入	課 税 売 上	0	0		
	不課税収入 (特定収入を含む)	4,640,000	4,640,000	消費税及び地方消費税額	△ 305,194
	企 業 債			= (A) - (B) - (C)	
	出 資 金	4,640,000	4,640,000		
	負 担 金 ・ 補 助 金				
計		4,640,000	4,640,000		
支 出	課 税 仕 入				
	非 課 税 仕 入				
	不 課 税 仕 入	6,629,234	6,629,234		
計		6,629,234	6,629,234		
差 引 (4 条収支不足額)		△ 1,989,234			
補 填 財 源 使 用 額		1,989,234	補填財源使用可能額	11,081,715	
内 訳	(1) 当年度分消費税資本の収支調整額	0	税込純利益－税抜純利益－貯蔵品仮払消費税 7,534,871－7,534,871－0＝0		
	(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	1,989,234	減価償却費＋固定資産除却費－長期前受金戻入 18,489,307＋0－14,942,463＝3,546,844		
	(5) 過年度分損益勘定留保資金	0			
	(6) 減債積立金取崩額	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	0			

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

0－0－0－0＝0

② 税込当期純利益－税抜当期純利益－貯蔵品仮払消費税

7,534,871－7,534,871－0＝0

令和 6 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	
3 条 収 支	決 算 報 告 書	損 益 計 算 書	仮受・仮払消費税	そ の 他
1. 営 業 収 益	2,584,659	2,349,690	234,969	
(1) 漁業集落排水施設 使 用 料	2,584,659	2,349,690	234,969	
(2) 受 託 事 業 収 益	0	0	0	
(3) そ の 他 営 業 収 益	0	0	0	
2. 営 業 外 収 益	30,607,763	30,302,637	△ 68	305,194
(1) 受取利息及び配当金	106	106	0	
(2) 他 会 計 負 担 金	15,360,000	15,360,000	0	
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	14,942,463	14,942,463	0	
(4) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	305,194	0	0	305,194
(5) 雑 収 益	0	68	△ 68	
3. 特 別 利 益	14,173	14,173	0	
(1) 固 定 資 産 売 却 益	0	0	0	
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	14,173	14,173	0	
下 水 道 事 業 収 益	33,206,595	32,666,500	234,901	305,194
1. 営 業 費 用	25,463,263	24,923,168	540,095	0
(1) 管 渠 費	64,409	58,560	5,849	
(2) 処 理 場 費	5,644,754	5,134,491	510,263	
(3) 受 託 事 業 費	0	0	0	
(4) 総 係 費	1,264,793	1,240,810	23,983	
(5) 減 価 償 却 費	18,489,307	18,489,307	0	
(6) 資 産 減 耗 費	0	0	0	
(7) そ の 他 営 業 費 用	0	0	0	
2. 営 業 外 費 用	208,461	208,461	0	0
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	208,461	208,461	0	
(2) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	0	0	
(3) 雑 支 出	0	0	0	
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	25,671,724	25,131,629	540,095	0
差 引 (当 年 度 純 利 益)	7,534,871	7,534,871	△ 305,194	305,194