

令和 6 年 度

西都市農業集落排水事業会計
決算書

西 都 市

目 次

決 算 書 類

1	令和6年度西都市農業集落排水事業決算報告書	2
	(1) 収益的收入及び支出	2
	(2) 資本的收入及び支出	2
2	令和6年度西都市農業集落排水事業損益計算書	4
3	令和6年度西都市農業集落排水事業剰余金計算書	5
4	令和6年度西都市農業集落排水事業剰余金処分計算書	6
5	令和6年度西都市農業集落排水事業貸借対照表	7

決 算 附 属 書 類

令和6年度西都市農業集落排水事業報告書		13
1	概 況	13
	(1) 総括事項	13
	(2) 経営指標に関する事項	14
	(3) 議会議決事項	15
	(4) 行政官庁認可事項	15
	(5) 職員に関する事項	15
	(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項	15
2	工 事	16
	(1) 建設工事（管路）の概況	16
	(2) 建設工事（施設）の概況	17
3	業 務	18
	(1) 業務量に関する事項	18
	(2) 事業収入に関する事項	18
	(3) 事業費に関する事項	18
4	会 計	19
	(1) 重要契約事項	19
	(2) 企業債の状況	20
	(3) 一時借入金の状況	20
	(4) その他会計経理に関する事項	20
5	令和6年度西都市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書	21
6	令和6年度西都市農業集落排水事業会計収益費用明細書	22
	(1) 収益の部	22
	(2) 費用の部	23
7	令和6年度西都市農業集落排水事業会計資本的收入支出明細書	25
	(1) 収入の部	25
	(2) 支出の部	25
8	固定資産明細書	26
	(1) 有形固定資産	26
	(2) 無形固定資産	26
9	企業債明細書	27
注 記		29

1 令和6年度西都市農業集落排水事業決算報告書

(1) 収益の収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 下水道事業収益	110,417,000	△ 2,858,000	0
第1項 営 業 収 益	31,817,000	481,000	0
第2項 営 業 外 収 益	78,594,000	△ 3,339,000	0
第3項 特 別 利 益	6,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	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
第1款 下水道事業費用	110,417,000	△ 2,858,000	0	0	0
第1項 営 業 費 用	104,674,000	△ 3,234,000	0	△ 700,000	0
第2項 営 業 外 費 用	5,366,000	482,000	0	700,000	0
第3項 特 別 損 失	327,000	△ 106,000	0	0	0
第4項 予 備 費	50,000	0	0	0	0

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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
第1款 資 本 的 収 入	54,411,000	1,739,000	56,150,000	0
第1項 企 業 債	11,600,000	0	11,600,000	0
第2項 出 資 金	27,209,000	1,601,000	28,810,000	0
第6項 国庫補助金	13,000,000	0	13,000,000	0
第7項 県費補助金	2,600,000	0	2,600,000	0
第8項 負担金及び分担金	1,000	138,000	139,000	0
第9項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0

支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 資 本 的 支 出	88,460,000	△ 23,000	0	88,437,000	0	0
第1項 建設改良費	28,050,000	△ 23,000	0	28,027,000	0	0
第2項 企業債償還金	60,410,000	0	0	60,410,000	0	0

資本的収入額(翌年度へ繰越される支出の財源に充当する額53,450円を除く)が資本的支出額に対し4,351,950円、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金27,227,503円で補てんした。

(単位:円)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
107,559,000	109,859,502	2,300,502	
32,298,000	33,975,592	1,677,592	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,085,955)
75,255,000	75,883,910	628,910	
6,000	0	△ 6,000	

(単位:円)

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 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
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				
107,559,000	0	107,559,000	101,353,426	0	6,205,574	
100,740,000	0	100,740,000	94,780,852	0	5,959,148	(1,679,691)
6,548,000	0	6,548,000	6,544,287	0	3,713	
221,000	0	221,000	28,287	0	192,713	(1,588)
50,000	0	50,000	0	0	50,000	

(単位:円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考 (うち仮受消費税 及び地方消費税)
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
0	56,150,000	31,339,930	△ 24,810,070	
0	11,600,000	1,500,000	△ 10,100,000	
0	28,810,000	28,810,000	0	
0	13,000,000	742,000	△ 12,258,000	
0	2,600,000	148,000	△ 2,452,000	
0	139,000	139,930	930	決算額には、翌年度繰越に 係る財源充当額53,450円 を含む
0	1,000	0	△ 1,000	

(単位:円)

額	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
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		
88,437,000	63,111,621	25,297,000	0	25,297,000	28,379	
28,027,000	2,702,568	25,297,000	0	25,297,000	27,432	(245,688)
60,410,000	60,409,053	0	0	0	947	

不足する額31,825,141円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額245,688円、減債積立金

2 令和6年度西都市農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)

(単位:円)

1 営 業 収 益			
(1) 下 水 道 使 用 料	30,859,537		
(2) 受 託 工 事 収 益	0		
(3) そ の 他 営 業 収 益	<u>30,100</u>	30,889,637	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	3,744,414		
(2) ポ ン プ 場 費	0		
(3) 処 理 場 費	12,066,222		
(4) 総 係 費	10,187,066		
(5) 減 価 償 却 費	65,990,083		
(6) 資 産 減 耗 費	1,113,376		
(7) そ の 他 営 業 費 用	<u>0</u>	<u>93,101,161</u>	
営 業 損 失			62,211,524
3 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他 会 計 補 助 金	38,923,000		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	36,960,910		
(4) 雑 収 益	<u>329</u>	75,884,239	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,350,987		
(2) 貸 倒 損 失	45,200		
(3) 雑 支 出	<u>0</u>	<u>5,396,187</u>	<u>70,488,052</u>
経 常 利 益			8,276,528
5 特 別 利 益			
(1) 固 定 資 産 売 却 益	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	0		
(3) そ の 他 特 別 利 益	<u>0</u>	0	
6 特 別 損 失			
(1) 固 定 資 産 売 却 損	0		
(2) 災 害 に よ る 損 失	0		
(3) 過 年 度 損 益 修 正 損	14,840		
(4) そ の 他 特 別 損 失	<u>1,300</u>	<u>16,140</u>	<u>△ 16,140</u>
当 年 度 純 利 益			8,260,388
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			<u>4,351,950</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>12,612,338</u></u>

3 令和6年度西都市農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)

(単位:円)

	資本金	剰 余 金									資本合計
		資 本 剰 余 金					利 益 剰 余 金				
		国庫補助金	県費補助金	受贈財産 評 価 額	そ の 他 資本剰余金	資本剰余金 合 計	減債積立金	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	466,506,974	0	6,783,960	0	2,118,020	8,901,980	0	0	18,827,865	18,827,865	494,236,819
前年度処分額	14,475,915	0	0	0	0	0	4,351,950	0	△ 18,827,865	△ 14,475,915	0
議会の議決による処分額	14,475,915	0	0	0	0	0	4,351,950	0	△ 18,827,865	△ 14,475,915	0
資本金への組入れ	14,475,915	0	0	0	0	0	0	0	△ 14,475,915	△ 14,475,915	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	4,351,950	0	△ 4,351,950	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
欠損補填	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	480,982,889	0	6,783,960	0	2,118,020	8,901,980	4,351,950	0	0	4,351,950	494,236,819
当年度変動額	28,810,000	0	0	0	0	0	△ 4,351,950	0	12,612,338	8,260,388	37,070,388
一般会計出資金の受入れ	28,810,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,810,000
資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	8,260,388	8,260,388	8,260,388
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0	0	0	△ 4,351,950	0	4,351,950	0	0
当年度末残高	509,792,889	0	6,783,960	0	2,118,020	8,901,980	0	0	12,612,338	12,612,338	531,307,207

(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。

4 令和6年度西都市農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	509,792,889	8,901,980	12,612,338
議会の議決による処分額	4,351,950	0	△ 12,612,338
資本金への組入れ	4,351,950	0	△ 4,351,950
減債積立金の積立	0	0	△ 8,260,388
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	514,144,839	8,901,980	(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。

5 令和6年度西都市農業集落排水事業貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		15,386,946	
ロ 建 物	70,638,749		
減価償却累計額	<u>△ 13,133,352</u>	57,505,397	
ハ 構 築 物	2,008,814,860		
減価償却累計額	<u>△ 371,592,263</u>	1,637,222,597	
ニ 機 械 及 び 装 置	86,537,324		
減価償却累計額	<u>△ 79,586,021</u>	6,951,303	
ホ 車 両 運 搬 具	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	268,790		
減価償却累計額	<u>△ 255,351</u>	13,439	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,350,000</u>	
有形固定資産合計			1,718,429,682

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		944,000	
無形固定資産合計			<u>944,000</u>
固定資産合計			1,719,373,682

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

30,787,524

(2) 未 収 金

イ 過 年 度 未 収 金	861,768		
ロ 営 業 未 収 金	3,412,112		
ハ 営 業 外 未 収 金	0		
ニ そ の 他 未 収 金	0		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 82,000</u>	4,191,880	

(3) 前 払 金

0

(4) そ の 他 流 動 資 産

0

流動資産合計

34,979,404

資 産 合 計

1,754,353,086

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

233,517,387

ロ その他の企業債

0

233,517,387

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金

2,574,436

ロ その他引当金

0

2,574,436

固 定 負 債 合 計

236,091,823

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

49,367,027

ロ その他の企業債

0

49,367,027

(3) 未 払 金

イ 営 業 未 払 金

766,661

ロ 営 業 外 未 払 金

541,700

ハ その他未払金

0

1,308,361

(4) 前 受 金

0

(5) 引 当 金

イ 退職給付引当金

0

ロ 賞 与 引 当 金

639,000

ハ 法定福利費引当金

129,000

ニ その他引当金

0

768,000

(6) 預 り 金

106,191

流 動 負 債 合 計

51,549,579

5 繰 延 収 益

(1) 国庫補助金長期前受金

742,000

収 益 化 累 計 額

0

742,000

(2) 県費補助金長期前受金

1,129,793,672

収 益 化 累 計 額

△ 244,441,578

885,352,094

(3) 受贈財産評価額長期前受金

0

収 益 化 累 計 額

0

0

(4) 受益者負担金長期前受金	61,075,683		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 11,765,300</u>	49,310,383	
(5) 受益者分担金長期前受金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	<u>0</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>935,404,477</u>
負 債 合 計			1,223,045,879

資 本 の 部

6 資 本 金 509,792,889

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金			
イ 県 費 補 助 金	6,783,960		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	0		
ハ その他資本剰余金	<u>2,118,020</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		8,901,980	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ハ そ の 他 積 立 金	0		
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>12,612,338</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>12,612,338</u>	
剰 余 金 合 計			<u>21,514,318</u>
資 本 合 計			<u>531,307,207</u>
負 債 資 本 合 計			<u>1,754,353,086</u>

令和 6 年度

決算附属書類

令和6年度西都市農業集落排水事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

農業集落排水事業は、衛生環境の向上、河川等の水質保全及び浸水対策など、市民が衛生的で文化的な生活を送るうえで、必要不可欠な役割を担っております。

雑排水を集め、きれいな水に処理するため、污水管渠や農業集落排水施設の維持管理に努めるとともに、集落排水の普及率向上を図るなど、サービスの向上及び業務の効率化に全職員一丸となって取り組んでまいりました。また、経費の節減に向けた取組みを進め、財政の健全化及び経営の安定化に努めました。

イ 業務状況

本年度末における処理区域内人口は 2,006 人、水洗化人口は 1,654 人、処理区域内人口に対する水洗化率は 82.5%（行政区域内人口 27,854 人に対する普及率は 7.2%、行政区域内人口に対する処理率は 5.9%）となっております。

また、年間総処理水量は、207,099 m³で前年度より 2,650 m³(1.3%)の減、年間総有収排水量は 202,359 m³で前年度より 1,462 m³(0.7%)の増となり、有収率は 97.7%で前年度より 1.9 ポイントの増加となりました。今後も管渠の定期的な保守点検を実施し、集落排水施設の適正な管理を行いながら、雑排水の適正処理に努めてまいります。

ロ 財政状況

本年度の経営状況を見ると、収益的収入額は 106,773,876 円(消費税抜)で前年度より 1,496,665 円(1.4%)減少しています。主なものは下水道使用料が 225,489 円(0.7%)増加したものの、他会計補助金が 558,000 円(1.4%)、長期前受金戻入が 1,159,445 円(3.0%)減少したため、営業収益が 228,689 円(0.8%)増加し、特別利益が 7,800 円(皆減)、営業外収益が 1,717,554 円(2.2%)減少したことによるものです。

収益的支出額は、98,513,488 円(消費税抜)で前年度より 5,405,103 円(5.2%)の減少となりました。主なものは、処理場費、資産減耗費等が増加したものの、管渠費、減価償却費、企業債利息等が減少したため、営業費用が 3,950,475 円(4.1%)、営業外費用が 1,432,688 円(21.0%)、特別損失が 21,940 円(57.6%)減少したことによるものです。

その結果、収益的収支については、当年度純利益が 8,260,388 円となり、その他未処分利益剰余金変動額 4,351,950 円と合わせ、当年度未処分利益剰余金は 12,612,338 円となりました。

資本的収支については、収入額 31,339,930 円に対し、支出額 63,111,621 円となりました。なお、収入額(翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額 53,450 円を除く)が支出額に対して不足する額 31,825,141 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 245,688 円、減債積立金 4,351,950 円、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金 27,227,503 円で補てんいたしました。

ハ 建設改良事業

本年度の主な事業といたしましては、最適整備構想及び維持管理適正化計画に基づく西都市地区処理施設改築に係る実施設計業務委託を行い、同施設改築工事に着手いたしました。

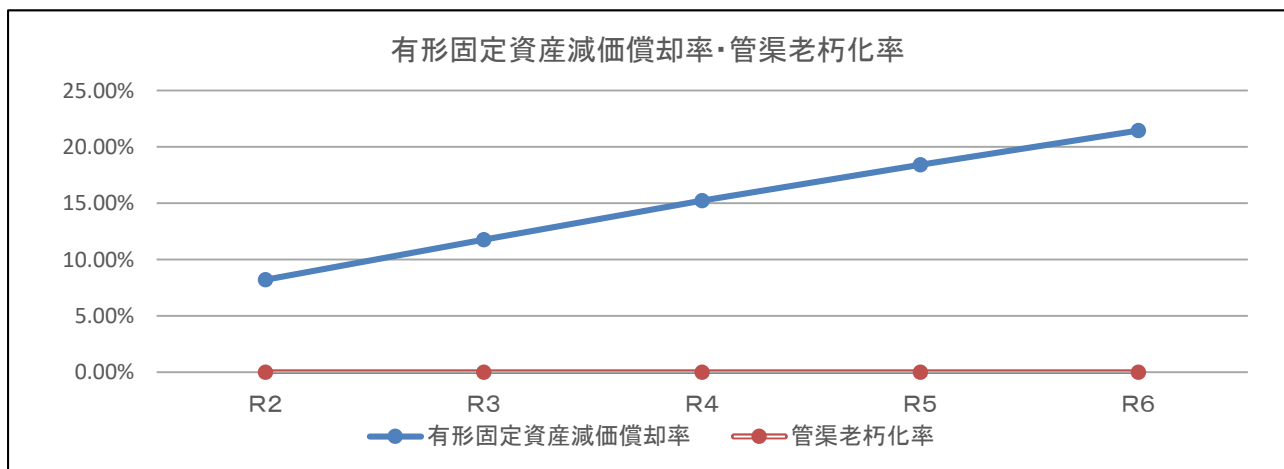
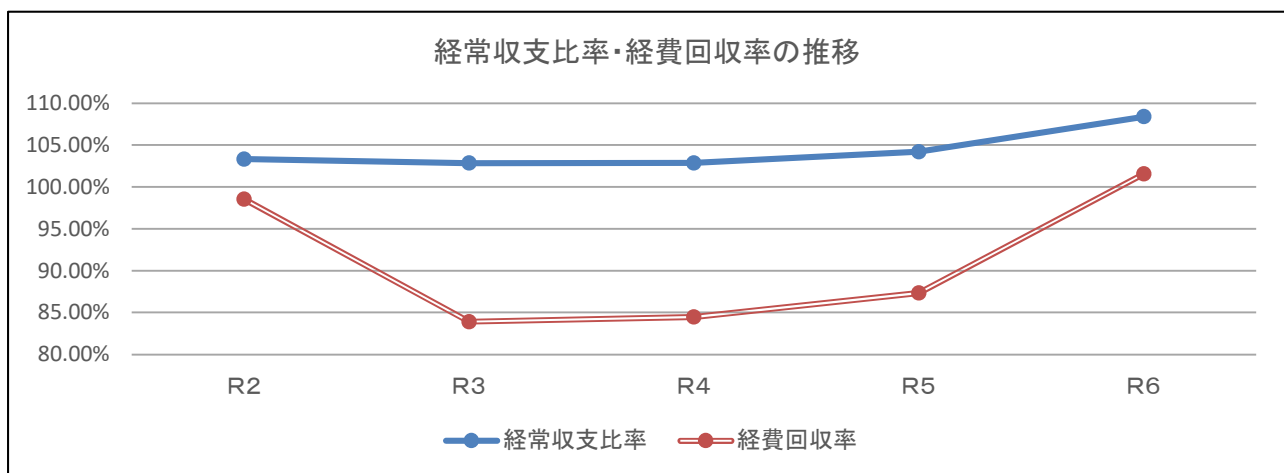
(2) 経営指標に関する事項

令和6年度決算における経営の健全性・効率性を示す経常収支比率は、108.40%であります。前年度と比べ4.18ポイントの増加となり、健全経営の指標とされる100%を上回っていますが、これは収益的支出において、減価償却費をはじめとした営業費用の減少が要因となっています。また、経費回収率は101.57%であり、前年度と比べ14.24ポイント増加し、指標とされる100%を上回りました。要因としましては、資本費における企業債利息の減少があげられますが、農業集落排水使用料だけで污水处理費を賄っていない状況です。

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、前年度に比べ3.04ポイント増の21.45%となり、年々増加しており、処理場施設の老朽化が進んできていることが考えられます。管渠老朽化率は0.00%となっており、法定耐用年数を超えている管渠はありませんが、布設後30年あまりの管渠があります。最適整備構想及び維持管理適正化計画に基づき、処理場の統合及び施設の計画的な更新を行っていきます。

経営指標の推移

	R2	R3	R4	R5	R6
経常収支比率	103.32%	102.87%	102.88%	104.22%	108.40%
経費回収率	98.56%	83.92%	84.48%	87.33%	101.57%
有形固定資産減価償却率	8.21%	11.75%	15.21%	18.41%	21.45%
管渠老朽化率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%



(3) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
75	令和5年度西都市農業集落排水事業会計未処分利益剰余金の処分について	令和 6.6.13	令和 6.7.2
106	令和6年度西都市農業集落排水事業会計予算補正(第1号)について	6.9.9	6.9.30
124	令和5年度西都市農業集落排水事業会計決算について	6.9.20	6.12.13
155	令和6年度西都市農業集落排水事業会計予算補正(第2号)について	6.12.20	6.12.20
29	令和6年度西都市農業集落排水事業会計予算補正(第3号)について	7.2.27	7.3.12
43	令和7年度西都市農業集落排水事業会計予算について	7.2.27	7.3.19

(4) 行政官庁認可事項

協議年月日	申請先	件名	同意年月日
令和6年4月1日	宮崎県知事	令和6年度農山漁村地域整備交付金	令和6年7月23日
令和6年7月23日	宮崎県知事	令和6年度起債協議(第1次分)について	令和6年10月11日

(5) 職員に関する事項

(イ)職 員 数

区 分	職 員 構 成			職 員 の 任 命
	前年度末	当年度末	増 減	
事 務 吏 員	1	1	0	
技 術 吏 員	0	0	0	
計	1	1	0	

(ロ)職員の配置状況

課係名 職名	上下水道課	下水道 工務係	下水道 維持係	計
課 長				
課 長 補 佐				
主 幹				
係 長		1		1
主 査				
主 任 主 事				
主 事				
主 任 技 師				
主 事 補				
計		1		1

※農業集落排水事業会計支弁職員を記載

(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) 建設工事(管路)の概況

(単位:円)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
亀塚地区污水管改築工事	リブ管 φ150 管路延長 L=25.0m 管渠延長 L=24.5m	1,217,568	R7.2.5	R7.3.21
計		1,217,568		

(2) 建設工事(施設)の概況

(単位:円)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
西都市地区処理施設改築工事	岩崎地区処理施設水中攪拌機 1 台 ばっ気攪拌装置 2 台 汚泥引抜ポンプラインファン 2 台 散水ポンプ 1 台 自動微細目スクリーン 1 台 脱離液ポンプ 1 台 記録計 1 台	(0)	R7.2.19	—
計		0		

3 業 務

(1) 業務量に関する事項

(イ) 水洗化人口及び水洗化戸数の状況

事 項	6年度	5年度	比 較	
			増 減	増減比(%)
処 理 区 域 内 人 口 (A) (人)	2,006	2,065	△ 59	△ 2.9
処 理 区 域 内 戸 数 (戸)	956	965	△ 9	△ 0.9
年 度 末 水 洗 化 人 口 (B) (人)	1,654	1,695	△ 41	△ 2.4
年 度 末 水 洗 化 戸 数 (戸)	779	780	△ 1	△ 0.1
水 洗 化 率 (B/A) (%)	82.5	82.1	0.4	0.5

(ロ) 総処理水量及び総有収排水量の状況

事 項	6年度	5年度	比 較	
			増 減	増減比(%)
総 処 理 水 量 (A) (m³)	207,099	209,749	△ 2,650	△ 1.3
一 日 最 大 処 理 水 量 (m³)	740	663	77	11.6
一 日 平 均 処 理 水 量 (m³)	567	573	△ 6	△ 1.0
総 有 収 排 水 量 (B) (m³)	202,359	200,897	1,462	0.7
一 日 平 均 有 収 排 水 量 (m³)	554	549	5	0.9
有 収 率 (B/A) (%)	97.7	95.8	1.9	2.0

(2) 事業収入に関する事項

(単位:円、%)

科 目	6 年 度 決 算 額	5 年 度 決 算 額	対 前 年 度 比
下 水 道 事 業 収 益	106,773,876	108,270,541	98.62
営 業 収 益	30,889,637	30,660,948	100.75
営 業 外 収 益	75,884,239	77,601,793	97.79
特 別 利 益	0	7,800	0.00

(3) 事業費に関する事項

(単位:円、%)

科 目	6 年 度 決 算 額	5 年 度 決 算 額	対 前 年 度 比
下 水 道 事 業 費 用	98,513,488	103,918,591	94.80
営 業 費 用	93,101,161	97,051,636	95.93
営 業 外 費 用	5,396,187	6,828,875	79.02
特 別 損 失	16,140	38,080	42.38

4 会 計

(1) 重要契約事項

工事請負契約(300万円以上)及び業務委託契約(100万円以上)

(単位:円)

[illegible]

(2) 企業債の状況

(単位:円)

区 分	前年度末残高	本年度中借入高	本年度中償還高	本年度末残高
政 府 資 金	220,332,598	1,500,000	39,185,646	182,646,952
金 融 機 構 資 金	117,193,508	0	20,280,925	96,912,583
市 中 銀 行	0	0	0	0
市中銀行以外の金融機 関	4,267,361	0	942,482	3,324,879
計	341,793,467	1,500,000	60,409,053	282,884,414

(3) 一時借入金の状況

該当事項なし

(4) その他会計経理に関する事項

他会計補助金等の使途について

① 収益的収入

- イ. 他会計補助金 38,923,000円 については、
減価償却費外(不課税支出)に36,529,215円(特定収入以外)、企業債利息(非課税支出)に
2,393,785円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。
- ロ. その他営業収益(雑収益)30,100円 については、
総係費(課税仕入)に 30,100円(特定収入)を充当した。

5 令和6年度西都市農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)

(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	8,260,388
減価償却費	65,990,083
資産減耗費	1,113,376
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	5,350,987
退職給付引当金の増減額(△は減少)	663,123
賞与引当金の増減額(△は減少)	25,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	5,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 2,000
長期前受金戻入額	△ 36,960,910
有形固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 117,240
未払金の増減額(△は減少)	△ 243,532
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 1,102
小計	<u>44,083,173</u>
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 5,350,987</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	38,732,186

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	△ 2,456,880
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	890,000
受益者負担金による収入	139,930
受益者分担金による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,426,950

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	1,500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 60,409,053
他会計からの出資による収入	<u>28,810,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 30,099,053
資金増加額(又は減少額)	7,206,183
資金期首残高	<u>23,581,341</u>
資金期末残高	<u><u>30,787,524</u></u>

6 令和6年度西都市農業集落排水事業会計収益費用明細書

(1) 収益の部

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業収益				106,773,876	
	営 業 収 益			30,889,637	
		下水道使用料		30,859,537	
			下水道使用料	30,859,537	
		受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		その他営業収益		30,100	
			手 数 料	0	
			材料売却収益	0	
			雑 収 益	30,100	
	営 業 外 収 益			75,884,239	
		他会計補助金		38,923,000	
			一般会計補助金	38,923,000	
		長期前受金戻入		36,960,910	
			県 補 助 金 長期前受金戻入	35,052,027	
			受 益 者 負 担 金 長期前受金戻入	1,908,883	
		雑 収 益		329	
			不用品売却収益	0	
			そ の 他 雑 収 益	329	
	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	
		その他特別利益		0	
			その他特別利益	0	
			退職給付引当金 戻 入	0	
			貸倒引当金戻入	0	
			その他引当金戻入	0	

(2) 費用の部

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用				98,513,488	
	営 業 費 用			93,101,161	
		管 渠 費		3,744,414	
			手 当	9,932	予算額 47,000
			備 消 耗 品 費	43,000	
			光 熱 水 費	5,400	
			通 信 運 搬 費	289,119	
			賃 借 料	7,200	
			修 繕 費	1,783,400	
			工 事 請 負 費	50,000	
			路 面 復 旧 費	0	
			動 力 費	1,534,363	
			負 担 金	4,000	
			保 険 料	18,000	
		処 理 場 費		12,066,222	
			手 当	0	予算額 47,000
			備 消 耗 品 費	57,743	
			光 熱 水 費	213,230	
			通 信 運 搬 費	89,701	
			委 託 料	5,559,794	
			修 繕 費	1,944,250	
			動 力 費	3,544,225	
			薬 品 費	508,200	
			負 担 金	146,429	
			保 険 料	2,650	
		総 係 費		10,187,066	
			給 料	4,446,900	予算額 4,449,000
			手 当	1,695,598	予算額 1,749,000
			賞与引当金繰入額	639,000	予算額 639,000
			法 定 福 利 費	1,356,166	予算額 1,412,000
			法定福利費引当金繰入額	129,000	予算額 129,000
			退 職 給 付 費	663,123	予算額 664,000
			被 服 費	5,800	
			備 消 耗 品 費	0	
			委 託 料	0	
			手 数 料	2,206	
			負 担 金	1,167,273	
			貸倒引当金繰入額	82,000	

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		減 価 償 却 費		65,990,083	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	65,990,083	
		資 産 減 耗 費		1,113,376	
			固定資産除却費	1,113,376	
			固定資産撤去費	0	
	営 業 外 費 用			5,396,187	
		支 払 利 息		5,350,987	
			企 業 債 利 息	5,350,987	
			借 入 金 利 息	0	
		貸 倒 損 失		45,200	
			貸 倒 損 失	45,200	
		雑 支 出		0	
			雑 支 出	0	
	特 別 損 失			16,140	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		災害による損失		0	
			災害による損失	0	
		過年度損益修正損		14,840	
			過年度損益修正損	14,840	
		その他特別損失		1,300	
			その他特別損失	1,300	
	予 備 費			0	
		予 備 費		0	
			予 備 費	0	

7 令和6年度西都市農業集落排水事業会計資本的收入支出明細書

(1) 収入の部

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 収 入				31,339,930	
	企 業 債			1,500,000	
		企 業 債		1,500,000	
			建 設 改 良 費	1,500,000	
	出 資 金			28,810,000	
		他会計出資金		28,810,000	
			一般会計出資金	28,810,000	
	国 庫 補 助 金			742,000	
		国 庫 補 助 金		742,000	
			国 庫 補 助 金	742,000	
	県 費 補 助 金			148,000	
		県 費 補 助 金		148,000	
			県 費 補 助 金	148,000	
	負担金及び分担金			139,930	
		負担金及び分担金		139,930	
			受益者負担金	139,930	
	固定資産売却代金			0	
		固定資産売却代金		0	
			固定資産売却代金	0	

(2) 支出の部

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 支 出				62,865,933	
	建 設 改 良 費			2,456,880	
		管路建設改良費		1,106,880	
			工 事 請 負 費	1,106,880	
		施設建設改良費		1,350,000	
			委 託 料	1,350,000	
			工 事 請 負 費	0	
		固定資産購入費		0	
			機械及び装置購入費	0	
	企業債償還金			60,409,053	
		企業債償還金		60,409,053	
			建設改良企業債償還金	60,409,053	

8 固定資産明細書

(1) 有形固定資産

(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 累 計 額			年 度 末 償 却 未 済 高	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
土 地	15,386,946	0	0	15,386,946	—	—	—	15,386,946	
建 物	70,638,749	0	0	70,638,749	2,096,705	0	13,133,352	57,505,397	
構 築 物	2,009,015,527	1,106,880	1,307,547	2,008,814,860	61,861,058	194,171	371,592,263	1,637,222,597	
機械及び装置	86,537,324	0	0	86,537,324	2,020,899	0	79,586,021	6,951,303	
工具器具備品	268,790	0	0	268,790	11,421	0	255,351	13,439	
建 設 仮 勘 定	0	1,350,000	0	1,350,000	—	—	—	1,350,000	
合 計	2,181,847,336	2,456,880	1,307,547	2,182,996,669	65,990,083	194,171	464,566,987	1,718,429,682	

(2) 無形固定資産

(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	当年度減価償却額	年 度 末 現 在 高	備 考
電 話 加 入 権	944,000	0	0	0	944,000	
合 計	944,000	0	0	0	944,000	

9 企業債明細書

(円)

種 類	発行年月日	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				
政府資金	平成 7. 3.27	120,900,000	7,951,451	120,900,000	0	4.650	令和 7. 3. 1	
〃	7. 3.27	4,100,000	269,653	4,100,000	0	4.650	7. 3. 1	
〃	8. 1.19	36,500,000	2,039,274	35,456,212	1,043,788	3.150	7. 9.25	
〃	9. 3.25	95,500,000	4,944,554	85,188,712	10,311,288	2.800	9. 3. 1	
〃	10. 3.25	80,500,000	3,842,315	68,479,498	12,020,502	2.100	10. 3. 1	
〃	10. 5.13	27,700,000	1,311,782	23,604,321	4,095,679	2.000	10. 3.25	
〃	11. 5.25	18,800,000	854,675	15,232,873	3,567,127	1.700	11. 3.25	
〃	12. 5.10	19,000,000	869,772	14,367,848	4,632,152	2.100	12. 3.25	
〃	13. 5.21	48,200,000	2,107,509	34,824,646	13,375,354	1.600	13. 3.25	
〃	15. 3.25	151,800,000	6,346,007	98,203,615	53,596,385	1.200	15. 3. 1	
〃	15. 5.26	119,900,000	4,960,993	78,566,714	41,333,286	0.900	15. 3.25	
〃	16. 5.10	82,000,000	3,452,829	47,452,840	34,547,160	2.100	16. 3.25	
〃	17. 5. 9	5,700,000	234,832	3,075,769	2,624,231	2.000	17. 3.25	
〃	令和 7. 3.25	1,500,000	0	0	1,500,000	1.500	22. 3. 1	
小 計		812,100,000	39,185,646	629,453,048	182,646,952			
地方公共団体金融機構	平成 9. 3.26	21,900,000	1,283,423	21,900,000	0	2.900	令和 7. 3.20	
〃	9. 5.23	15,500,000	886,682	15,500,000	0	2.650	7. 3.20	
〃	9. 5.23	8,000,000	457,642	8,000,000	0	2.650	7. 3.20	
〃	10. 3.25	20,900,000	1,119,121	19,756,123	1,143,877	2.200	8. 3.20	
〃	10. 5.20	5,400,000	286,570	5,107,380	292,620	2.100	8. 3.20	
〃	10. 5.20	9,000,000	475,472	8,514,731	485,269	2.050	8. 3.20	
〃	11. 5.20	9,800,000	497,137	8,778,599	1,021,401	1.800	9. 3.20	
〃	12. 5.19	9,600,000	485,186	8,085,142	1,514,858	2.000	10. 3.20	
〃	13. 5. 8	23,200,000	1,107,426	18,612,514	4,587,486	1.400	11. 3.20	

(円)

種 類	発行年月日	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				
地方公共団体金融機構	平成 14. 5.20	64,200,000	3,118,073	47,643,956	16,556,044	2.000	令和 12. 3.20	
〃	15. 3.25	21,900,000	1,014,388	15,518,515	6,381,485	1.350	13. 3.20	
〃	15. 5.20	103,000,000	4,696,991	73,812,531	29,187,469	1.000	13. 3.20	
〃	15. 5.20	24,500,000	1,114,707	17,585,277	6,914,723	0.950	13. 3.20	
〃	16. 5.20	22,300,000	1,044,013	14,348,053	7,951,947	2.100	14. 3.20	
〃	16. 5.20	50,900,000	2,382,971	32,749,593	18,150,407	2.100	14. 3.20	
〃	17. 5.17	6,800,000	311,123	4,075,003	2,724,997	2.000	15. 3.20	
小 計		416,900,000	20,280,925	319,987,417	96,912,583			
市中銀行以外の金融機関	平成 30. 4.26	4,600,000	462,056	3,205,490	1,394,510	0.300	令和 10. 3.20	
〃	31. 3.25	4,800,000	480,426	2,869,631	1,930,369	0.180	11. 3.20	
小 計		9,400,000	942,482	6,075,121	3,324,879			
合 計		1,238,400,000	60,409,053	955,515,586	282,884,414			

注記

I. 重要な会計方針

1 有形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 2～34年
 - 構築物 2～36年
 - 機械及び装置 2～ 8年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、一般会計が負担すると見込まれる 10,009,819円を除き、農業集落排水事業会計が負担すると見込まれる 2,574,436円を含んだ額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 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 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

II. 貸借対照表等関連

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(当該年度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 134,912,000円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として 894,590円を支給することとなったため、賞与引当金 614,000円を取崩した。

(2) 法定福利費引当金

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る共済費として 181,270円を支出することとなったため、法定福利費引当金 124,000円を取崩した。

(3) 貸倒引当金

令和6年度において、債権の回収不能額として 129,200円(税抜)を不納欠損処理することとなったため、貸倒引当金 84,000円を取崩した。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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。

Ⅳ. 重要な後発事象

該当事項なし

Ⅴ. その他の注記

該当事項なし

