令 和 ５ 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５年度西都市農業集落排水事業決算報告書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・２
　(1)　収益的収入及び支出・・・２
　(2)　資本的収入及び支出・・・２
２　令和５年度西都市農業集落排水事業損益計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・４
３　令和５年度西都市農業集落排水事業剰余金計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・５
４　令和５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５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５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)　建設工事の概況・・16
３　業　　務・・・17
　(1)　業務量に関する事項・・17
　(2)　事業収入に関する事項・・・17
　(3)　事業費に関する事項・・17
４　会　　計・・・18
　(1)　重要契約事項・・・18
　(2)　企業債の状況・・・19
　(3)　一時借入金の状況・・・19
　(4)　その他会計経理に関する事項・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・19
５　令和５年度西都市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・20
６　令和５年度西都市農業集落排水事業会計収益費用明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・21
　(1)　収益の部・・・21
　(2)　費用の部・・・22
７　令和５年度西都市農業集落排水事業会計資本的収入支出明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・24
　(1)　収入の部・・・24
　(2)　支出の部・・・24
８　固定資産明細書・・・25
　(1)　有形固定資産・・・25
　(2)　無形固定資産・・・25
９　企業債明細書・・26
注　記・・28

1　令和5年度西都市農業集落排水事業決算報告書

（1） 収益的収入及び支出

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	111,527,000	△ 1,490,000	0
第1項　営業収益	31,821,000	600,000	0
第2項　営業外収益	79,700,000	△ 2,097,000	0
第3項　特別利益	6,000	7,000	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	111,527,000	△ 1,490,000	0	0	0
第1項　営業費用	103,658,000	△ 1,541,000	0	△ 332,000	0
第2項　営業外費用	7,509,000	204,000	0	332,000	0
第3項　特別損失	310,000	△ 153,000	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	31,882,000	0	31,882,000	0
第2項　出資金	31,880,000	0	31,880,000	0
第8項　負担金及び分担金	1,000	0	1,000	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	継続費逓次繰越額
第1款　資本的支出	63,355,000	0	0	63,355,000	0	0
第1項　建設改良費	502,000	0	0	502,000	0	0
第2項　企業債償還金	62,853,000	0	0	62,853,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 30,789,822円は、減債積立金 14,475,915円、

（単位:円）

額	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
合計			
110,037,000	111,334,289	1,297,289	
32,421,000	33,724,354	1,303,354	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,063,406)
77,603,000	77,601,355	△ 1,645	
13,000	8,580	△ 4,420	(うち仮受消費税及び地方消費税 780)

（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
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				(うち仮払消費税及び地方消費税)
110,037,000	0	110,037,000	106,982,339	0	3,054,661	
101,785,000	0	101,785,000	98,887,342	0	2,897,658	(1,835,706)
8,045,000	0	8,045,000	8,041,775	0	3,225	
157,000	0	157,000	53,222	0	103,778	(3,430)
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
継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合計			(うち仮受消費税及び地方消費税)
0	31,882,000	32,063,090	181,090	
0	31,880,000	31,880,000	0	
0	1,000	183,090	182,090	
0	1,000	0	△ 1,000	

（単位:円）

額	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
合計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計		(うち仮払消費税及び地方消費税)
63,355,000	62,852,912	0	0	0	502,088	
502,000	0	0	0	0	502,000	
62,853,000	62,852,912	0	0	0	88	

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 16,313,907円で補てんした。

2 令和5年度西都市農業集落排水事業損益計算書

（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	30,634,048		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	26,900	30,660,948	
2 営業費用			
(1) 管渠費	6,004,764		
(2) ポンプ場費	0		
(3) 処理場費	11,541,629		
(4) 総係費	10,006,531		
(5) 減価償却費	69,498,712		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他営業費用	0	97,051,636	
営業損失			66,390,688
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	39,481,000		
(3) 長期前受金戻入	38,120,355		
(4) 雑収益	438	77,601,793	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,721,295		
(2) 貸倒損失	107,580		
(3) 雑支出	0	6,828,875	70,772,918
経常利益			4,382,230
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	7,800		
(3) その他特別利益	0	7,800	
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	24,820		
(4) その他特別損失	13,260	38,080	△ 30,280
当年度純利益			4,351,950
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			14,475,915
当年度未処分利益剰余金			18,827,865

3　令和5年度西都市農業集落排水事業剰余金計算書

（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	434,626,974	0	6,783,960	0	1,934,930	8,718,890	0	0	14,475,915	14,475,915	457,821,779
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	14,475,915	0	△ 14,475,915	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	14,475,915	0	△ 14,475,915	0	0
資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	14,475,915	0	△ 14,475,915	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
欠損補塡	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	434,626,974	0	6,783,960	0	1,934,930	8,718,890	14,475,915	0	0	14,475,915	457,821,779
当年度変動額	31,880,000	0	0	0	183,090	183,090	△ 14,475,915	0	18,827,865	4,351,950	36,415,040
一般会計出資金の受入れ	31,880,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,880,000
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	183,090	183,090	0	0	0	0	183,090
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	4,351,950	4,351,950	4,351,950
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0	0	0	△ 14,475,915	0	14,475,915	0	0
当年度末残高	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

（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5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	466,506,974	8,901,980	18,827,865
議会の議決による処分額	14,475,915	0	△ 18,827,865
資本金への組入れ	14,475,915	0	△ 14,475,915
減債積立金の積立	0	0	△ 4,351,950
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	480,982,889	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5年度西都市農業集落排水事業貸借対照表

（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 土地		15,386,946		
ロ 建物	70,638,749			
減価償却累計額	△ 11,036,647	59,602,102		
ハ 構築物	2,009,015,527			
減価償却累計額	△ 309,925,376	1,699,090,151		
ニ 機械及び装置	86,537,324			
減価償却累計額	△ 77,565,122	8,972,202		
ホ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
ヘ 工具器具及び備品	268,790			
減価償却累計額	△ 243,930	24,860		
ト 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			1,783,076,261	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		944,000		
ロ ソフトウェア		0		
無形固定資産合計			944,000	
固定資産合計				1,784,020,261
2 流動資産				
(1) 現金・預金			23,581,341	
(2) 未収金				
イ 過年度営業未収金		767,419		
ロ 営業未収金		3,389,221		
ハ 営業外未収金		0		
ニ その他未収金		0		
貸倒引当金		△ 84,000	4,072,640	
(3) 前払金			0	
(4) その他流動資産			0	
流動資産合計				27,653,981
資産合計				1,811,674,242

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	281,384,414		
ロ その他の企業債	0	281,384,414	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	1,911,313		
ロ その他引当金	0	1,911,313	
固定負債合計			283,295,727
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	60,409,053		
ロ その他の企業債	0	60,409,053	
(3) 未払金			
イ 営業未払金	736,793		
ロ 営業外未払金	815,100		
ハ その他未払金	0	1,551,893	
(4) 前受金		0	
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	614,000		
ハ 法定福利費引当金	124,000		
ニ その他引当金	0	738,000	
(6) 預り金		107,293	
流動負債合計			62,806,239
5 繰延収益			
(1) 県費補助金長期前受金	1,130,371,151		
収益化累計額	△ 210,115,030	920,256,121	
(2) 受贈財産評価額長期前受金	0		
収益化累計額	0	0	
(3) 受益者負担金長期前受金	60,977,411		
収益化累計額	△ 9,898,075	51,079,336	

(4) 受益者分担金長期前受金	0		
収益化累計額	0	0	
繰延収益合計			971,335,457
負債合計			1,317,437,423

資本の部

6 資本金			466,506,974
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	2,118,020		
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	18,827,865		
利益剰余金合計		18,827,865	
剰余金合計			27,729,845
資本合計			494,236,819
負債資本合計			1,811,674,242

令 和 5 年 度

決 算 附 属 書 類

令和５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、汚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 2,065 人、水洗化人口は 1,695 人、処理区域内人口に対する水洗化率は 82.1%（行政区域内人口 28,232 人に対する普及率は 7.3%、行政区域内人口に対する処理率は 6.0%）となっております。

また、年間総処理水量は、209,749 ㎥で前年度より 3,321 ㎥(1.6%)の減、年間総有収排水量は 200,897 ㎥で前年度より 7,561 ㎥(3.9%)の増となり、有収率は 95.8%で前年度より 5.1 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 108,270,541 円(消費税抜)で前年度より 9,110,925 円(7.8%)減少しています。主なものは下水道使用料が 1,092,170 円(3.7%)増加したものの、他会計補助金が 6,907,000 円（14.9%）、長期前受金戻入が 3,309,812 円（8.0%）減少したため、営業収益が 1,098,570 円（3.7%）、特別利益が 7,800 円（皆増）増加し、営業外収益が 10,217,295 円（11.6%）減少したことによるものです。

収益的支出額は、103,918,591 円（消費税抜）で前年度より 10,205,356 円（8.9%）の減少となりました。主なものは、総係費、貸倒損失等が増加したものの、処理場費、減価償却費、企業債利息等が減少したため、特別損失が 11,900 円（45.5%）増加し、営業費用が 8,626,549 円（8.2%）、営業外費用が 1,590,707 円（18.9%）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 4,351,950 円となり、その他未処分利益剰余金変動額 14,475,915 円と合わせ、当年度未処分利益剰余金は 18,827,865 円となりました。

資本的収支については、収入額 32,063,090 円に対し、支出額 62,852,912 円で差引 30,789,822 円不足しますが、これは減債積立金 14,475,915 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 16,313,907 円で補てんいたしました。

ハ　建設改良事業

本年度は、特に実施しておりません。

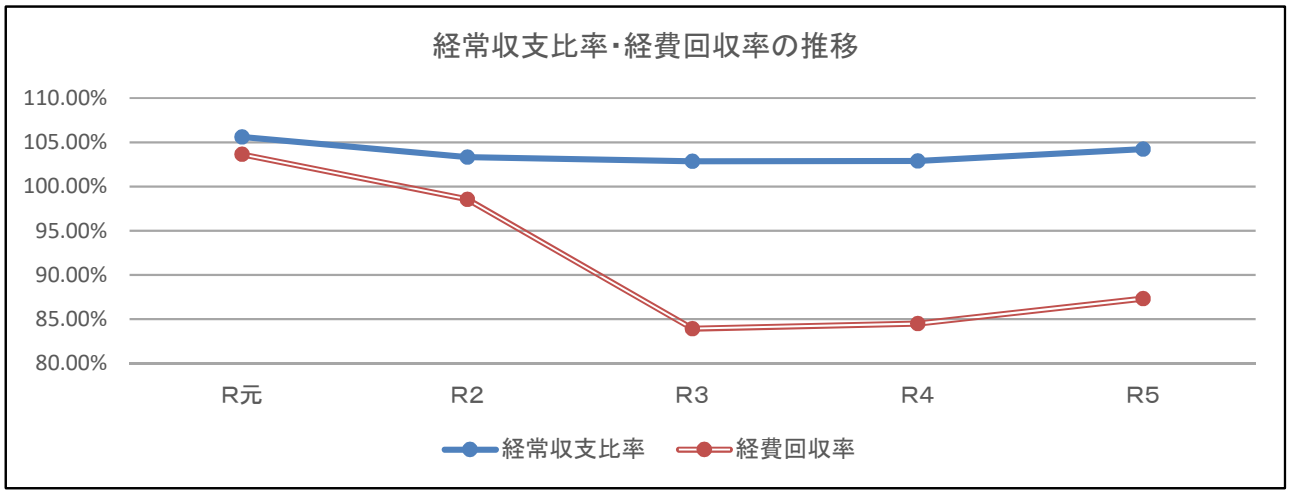
（2） 経営指標に関する事項

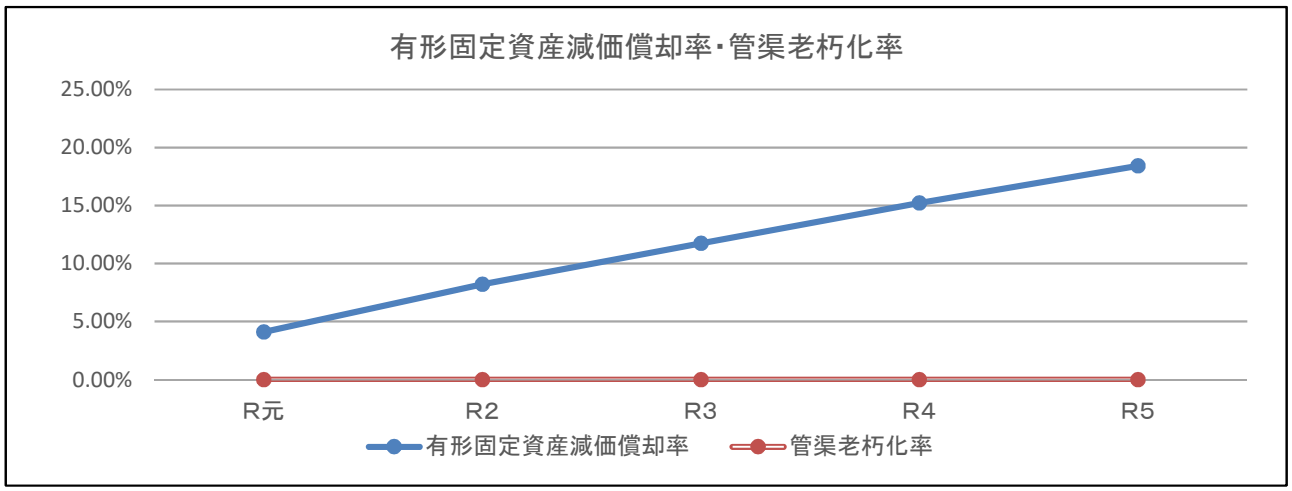
令和5年度決算における経営の健全性・効率性を示す経常収支比率は、104.22％であります。前年度と比べ1.34ポイントの増加となり、健全経営の指標とされる 100％を上回っていますが、これは収益的支出において、減価償却費をはじめとした営業費用の減少が要因となっています。また、経費回収率は87.33％であり、前年度と比べ2.85ポイント増加しましたが、指標とされる100％を下回っています。要因としましては、資本費における企業債利息の減少があげられますが、農業集落排水使用料だけで汚水処理費を賄えていない状況です。

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3.20ポイント増の18.41％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。最適化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

	R元	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	105.61%	103.32%	102.87%	102.88%	104.22%
経費回収率	103.64%	98.56%	83.92%	84.48%	87.33%
有形固定資産減価償却率	4.10%	8.21%	11.75%	15.21%	18.41%
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
81	令和4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 5.6.12	令和 5.6.29
104	令和5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	5.9.1	5.9.21
119	令和4年度西都市農業集落排水事業会計決算について	5.9.13	5.9.29
141	令和5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	5.11.30	5.11.30
30	令和5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	6.2.29	6.3.12
44	令和6年度西都市農業集落排水事業会計予算について	6.2.29	6.3.19

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(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

職名＼課係名	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
な　し				

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	5年度	4年度	比　較	
			増　減	増減比(%)
処理区域内人口(A) (人)	2,065	2,089	△ 24	△ 1.1
処理区域内戸数 (戸)	965	952	13	1.4
年度末水洗化人口(B) (人)	1,695	1,677	18	1.1
年度末水洗化戸数 (戸)	780	761	19	2.5
水洗化率 (B/A) (%)	82.1	80.3	1.8	2.2

(ロ) 総処理水量及び総有収排水量の状況

事　　項	5年度	4年度	比　較	
			増　減	増減比(%)
総処理水量 (A) (㎥)	209,749	213,070	△ 3,321	△ 1.6
一日最大処理水量 (㎥)	663	713	△ 50	△ 7.0
一日平均処理水量 (㎥)	573	584	△ 11	△ 1.9
総有収排水量 (B) (㎥)	200,897	193,336	7,561	3.9
一日平均有収排水量 (㎥)	549	530	19	3.6
有収率 (B/A) (%)	95.8	90.7	5.1	5.6

(2) 事業収入に関する事項　　(単位:円、%)

科　　目	5年度決算額	4年度決算額	対前年度比
下水道事業収益	108,270,541	117,381,466	92.24
営業収益	30,660,948	29,562,378	103.72
営業外収益	77,601,793	87,819,088	88.37
特別利益	7,800	0	皆増

(3) 事業費に関する事項　　(単位:円、%)

科　　目	5年度決算額	4年度決算額	対前年度比
下水道事業費用	103,918,591	114,123,947	91.06
営業費用	97,051,636	105,678,185	91.84
営業外費用	6,828,875	8,419,582	81.11
特別損失	38,080	26,180	145.45

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)

契約年月日	竣工年月日	契約金額	工事名(委託業務名)	契約の相手方
R5.4.1	R6.3.31	4,708,000	農業集落排水処理施設 維持管理業務委託	(有)西都衛生公社 村上　和弘

(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	258,583,789	0	38,251,191	220,332,598
金融機構資金	140,854,994	0	23,661,486	117,193,508
市　中　銀　行	0	0	0	0
市中銀行以外の金融機関	5,207,596	0	940,235	4,267,361
計	404,646,379	0	62,852,912	341,793,467

(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 39,481,000円 については、
減価償却費外(不課税支出)に36,574,852円(特定収入以外)、企業債利息(非課税支出)に2,906,148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)26,900円 については、
総係費(課税仕入れ)に 26,900円(特定収入)を充当した。

5　令和5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	4,351,950
減価償却費	69,498,712
資産減耗費	0
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	6,721,295
退職給付引当金の増減額（△は減少）	743,271
賞与引当金の増減額（△は減少）	39,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	4,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	45,000
長期前受金戻入額	△ 38,120,355
有形固定資産売却損益（△は益）	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 69,210
未払金の増減額（△は減少）	702,297
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）	3,399
小計	43,919,359
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 6,721,295
業務活動によるキャッシュ・フロー	37,198,064

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
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	0
受益者負担金による収入	183,090
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	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	183,090

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	0
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	△ 62,852,912
他会計からの出資による収入	31,880,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 30,972,912
資金増加額（又は減少額）	6,408,242
資金期首残高	17,173,099
資金期末残高	23,581,341

6 令和5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				108,270,541	
	営業収益			30,660,948	
		下水道使用料		30,634,048	
			下水道使用料	30,634,048	
		受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		その他営業収益		26,900	
			手数料	0	
			材料売却収益	0	
			雑収益	26,900	
	営業外収益			77,601,793	
		他会計補助金		39,481,000	
			一般会計補助金	39,481,000	
		長期前受金戻入		38,120,355	
			県補助金長期前受金戻入	36,191,411	
			受益者負担金長期前受金戻入	1,928,944	
		雑収益		438	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	438	
	特別利益			7,800	
		固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		過年度損益修正益		7,800	
			過年度損益修正益	7,800	
		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				103,918,591	
	営業費用			97,051,636	
		管渠費		6,004,764	
			手当	28,353	予算額 47,000
			備消耗品費	30,000	
			光熱水費	4,901	
			通信運搬費	284,788	
			委託料	95,000	
			賃借料	7,200	
			修繕費	3,910,000	
			工事請負費	285,000	
			路面復旧費	80,000	
			動力費	1,261,522	
			保険料	18,000	
		処理場費		11,541,629	
			手当	27,238	予算額 47,000
			備消耗品費	82,040	
			光熱水費	166,115	
			通信運搬費	90,472	
			委託料	5,278,983	
			手数料	19,500	
			修繕費	2,231,600	
			動力費	3,049,917	
			薬品費	432,000	
			負担金	161,114	
			保険料	2,650	
		総係費		10,006,531	
			給料	4,366,800	予算額 4,369,000
			手当	1,642,842	予算額 1,695,000
			賞与引当金繰入額	614,000	予算額 614,000
			法定福利費	1,351,345	予算額 1,397,000
			法定福利費引当金繰入額	124,000	予算額 124,000
			退職給付費	743,271	予算額 744,000
			被服費	9,000	
			備消耗品費	0	
			委託料	0	
			負担金	1,071,273	
			貸倒引当金繰入額	84,000	

（単位:円）

款	項	目	節	金　額	備　考
		減価償却費		69,498,712	
			有形固定資産減価償却費	69,188,700	
			無形固定資産減価償却費	310,012	
		資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
			固定資産撤去費	0	
	営業外費用			6,828,875	
		支払利息		6,721,295	
			企業債利息	6,721,295	
			借入金利息	0	
		貸倒損失		107,580	
			貸倒損失	107,580	
		雑支出		0	
			雑支出	0	
	特別損失			38,080	
		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		24,820	
			過年度損益修正損	24,820	
		その他特別損失		13,260	
			その他特別損失	13,260	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

7　令和5年度西都市農業集落排水事業会計資本的収入支出明細書

（1）収入の部　　（単位:円）

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的収入				32,063,090	
	出　資　金			31,880,000	
		他会計出資金		31,880,000	
			一般会計出資金	31,880,000	
	負担金及び分担金			183,090	
		負担金及び分担金		183,090	
			受益者負担金	183,090	
	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				62,852,912	
	建設改良費			0	
		管路建設改良費		0	
			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			62,852,912	
		企業債償還金		62,852,912	
			建設改良企業債償還金	62,852,912	

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	11,036,647	59,602,102	
構築物	2,009,015,527	0	0	2,009,015,527	61,899,893	0	309,925,376	1,699,090,151	
機械及び装置	86,537,324	0	0	86,537,324	5,148,972	0	77,565,122	8,972,202	
工具器具備品	268,790	0	0	268,790	43,130	0	243,930	24,860	
合計	2,181,847,336	0	0	2,181,847,336	69,188,700	0	398,771,075	1,783,076,261	

(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	
ソフトウェア	310,012	0	0	310,012	0	
合計	1,254,012	0	0	310,012	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	7,594,216	112,948,549	7,951,451	4.650	令和 7. 3. 1	
〃	7. 3.27	4,100,000	257,537	3,830,347	269,653	4.650	7. 3. 1	
〃	8. 1.19	36,500,000	1,976,523	33,416,938	3,083,062	3.150	7. 9.25	
〃	9. 3.25	95,500,000	4,808,961	80,244,158	15,255,842	2.800	9. 3. 1	
〃	10. 3.25	80,500,000	3,762,880	64,637,183	15,862,817	2.100	10. 3. 1	
〃	10. 5.13	27,700,000	1,285,935	22,292,539	5,407,461	2.000	10. 3.25	
〃	11. 5.25	18,800,000	840,330	14,378,198	4,421,802	1.700	11. 3.25	
〃	12. 5.10	19,000,000	851,790	13,498,076	5,501,924	2.100	12. 3.25	
〃	13. 5.21	48,200,000	2,074,190	32,717,137	15,482,863	1.600	13. 3.25	
〃	15. 3.25	151,800,000	6,270,535	91,857,608	59,942,392	1.200	15. 3. 1	
〃	15. 5.26	119,900,000	4,916,643	73,605,721	46,294,279	0.900	15. 3.25	
〃	16. 5.10	82,000,000	3,381,446	44,000,011	37,999,989	2.100	16. 3.25	
〃	17. 5. 9	5,700,000	230,205	2,840,937	2,859,063	2.000	17. 3.25	
小　計		810,600,000	38,251,191	590,267,402	220,332,598			
地方公共団体金融機構	平成 8. 1.22	58,200,000	1,777,373	58,200,000	0	3.250	令和 5. 9.20	
〃	8. 5.16	24,500,000	1,512,605	24,500,000	0	3.450	6. 3.20	
〃	8. 5.16	7,200,000	444,521	7,200,000	0	3.450	6. 3.20	
〃	9. 3.26	21,900,000	1,246,998	20,616,577	1,283,423	2.900	7. 3.20	
〃	9. 5.23	15,500,000	863,644	14,613,318	886,682	2.650	7. 3.20	
〃	9. 5.23	8,000,000	445,752	7,542,358	457,642	2.650	7. 3.20	
〃	10. 3.25	20,900,000	1,094,901	18,637,002	2,262,998	2.200	8. 3.20	
〃	平成10. 5.20	5,400,000	280,646	4,820,810	579,190	2.100	令和 8. 3.20	
〃	10. 5.20	9,000,000	465,872	8,039,259	960,741	2.050	8. 3.20	
〃	11. 5.20	9,800,000	488,307	8,281,462	1,518,538	1.800	9. 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12. 5.19	9,600,000	475,626	7,599,956	2,000,044	2.000	令和10. 3.20	
〃	13. 5. 8	23,200,000	1,092,083	17,505,088	5,694,912	1.400	11. 3.20	
〃	14. 5.20	64,200,000	3,056,635	44,525,883	19,674,117	2.000	12. 3.20	
〃	15. 3.25	21,900,000	1,000,832	14,504,127	7,395,873	1.350	13. 3.20	
〃	15. 5.20	103,000,000	4,650,371	69,115,540	33,884,460	1.000	13. 3.20	
〃	15. 5.20	24,500,000	1,104,192	16,470,570	8,029,430	0.950	13. 3.20	
〃	16. 5.20	22,300,000	1,022,429	13,304,040	8,995,960	2.100	14. 3.20	
〃	16. 5.20	50,900,000	2,333,706	30,366,622	20,533,378	2.100	14. 3.20	
〃	17. 5.17	6,800,000	304,993	3,763,880	3,036,120	2.000	15. 3.20	
小　計		506,800,000	23,661,486	389,606,492	117,193,508			
市中銀行以外の金融機関	平成30. 4.26	4,600,000	460,673	2,743,434	1,856,566	0.300	令和10. 3.20	
〃	31. 3.25	4,800,000	479,562	2,389,205	2,410,795	0.180	11. 3.20	
小　計		9,400,000	940,235	5,132,639	4,267,361			
合　計		1,326,800,000	62,852,912	985,006,533	341,793,467			

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 9,985,555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 1,911,313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 175,548,000円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として 866,451円を支給することとなったため、賞与引当金 575,000円を取崩した。

(2) 法定福利費引当金

令和5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 174,425円を支給することとなったため、法定福利費引当金 120,000円を取崩した。

(3) 貸倒引当金

令和5年度において、債権の回収不能額として 146,580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 39,000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