

令和6年度

那 須 町 下 水 道 事 業 会 計 決 算 書

目

次

I 決 算 書 類

(1) 決 算 報 告 書	・ ・ ・ ・ ・ 1 ～ 3
(2) 損 益 計 算 書	・ ・ ・ ・ ・ 4
(3) 剰 余 金 計 算 書	・ ・ ・ ・ ・ 5
(4) 欠 損 金 処 理 計 算 書	・ ・ ・ ・ ・ 6
(5) 賃 借 対 照 表	・ ・ ・ ・ ・ 7
(6) 注 記 表	・ ・ ・ ・ ・ 8

II 付 属 書 類

(1) 事 業 報 告 書	
1 概 況	・ ・ ・ ・ ・ 9 ～ 1 0
2 工 事	・ ・ ・ ・ ・ 1 1
3 業 務	・ ・ ・ ・ ・ 1 2
4 会 計	・ ・ ・ ・ ・ 1 3 ～ 1 4
(2) キャッシュ・フロー計算書	・ ・ ・ ・ ・ 1 5
(3) 収 益 費 用 明 細 書	・ ・ ・ ・ ・ 1 6 ～ 1 9
(4) 資 本 的 収 支 明 細 書	・ ・ ・ ・ ・ 2 0 ～ 2 1
(5) 固 定 資 産 明 細 書	・ ・ ・ ・ ・ 2 2
(6) 企 業 債 明 細 書	・ ・ ・ ・ ・ 2 3 ～ 2 6

令和6年度 那須町下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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 下水道事業収益	370,145,000	737,000	0	370,882,000	410,325,177	39,443,177	
第1項 営 業 収 益	77,427,000	0	0	77,427,000	80,186,110	2,759,110	うち仮受消費税及び地方消費税 7,276,010
第2項 営 業 外 収 益	292,718,000	737,000	0	293,455,000	330,139,067	36,684,067	うち仮受消費税及び地方消費税 3,250

支 出

(単位：円)

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 自 治 法 第 2 1 3 条 第 1 項 の 規 定 による 繰 越 額	合 計				
第1款 下水道事業費用	370,145,000	△ 248,000	0	0	0	369,897,000	6,700,000	376,597,000	417,287,481	0	△ 40,690,481	
第1項 営 業 費 用	342,203,000	752,000	0	△ 365,000	0	342,590,000	0	342,590,000	386,765,616	0	△ 44,175,616	うち仮払消費税及び 地方消費税 11,854,393 減価償却費(※注)
第2項 営 業 外 費 用	21,322,000	△ 1,000,000	0	365,000	0	20,687,000	0	20,687,000	20,686,244	0	756	うち仮払消費税及び 地方消費税 0
第3項 特 別 損 失	5,620,000	0	0	0	0	5,620,000	6,700,000	12,320,000	9,835,621	0	2,484,379	うち仮払消費税及び 地方消費税 608,000
第4項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(※注) 地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書きの規定により、第1項 営業費用中「減価償却費」が予算を47,822,229円超過して支出した。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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	地方自治法第 213条第1項 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	282,882,000	△ 32,698,000	250,184,000	134,900,000	0	385,084,000	385,299,010	215,010	
第1項 企 業 債	136,000,000	△ 25,300,000	110,700,000	66,400,000	0	177,100,000	177,000,000	△ 100,000	
第2項 他会計負担金	3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000	3,000,000	0	うち控除対象外消費税 272,727
第3項 他会計補助金	8,158,000	0	8,158,000	0	0	8,158,000	8,158,000	0	うち控除対象外消費税 741,636
第4項 国庫補助金	135,104,000	△ 7,398,000	127,706,000	68,500,000	0	196,206,000	196,205,000	△ 1,000	うち控除対象外消費税 17,836,818
第5項 負担金等	620,000	0	620,000	0	0	620,000	936,010	316,010	うち控除対象外消費税 85,092

支 出

(単位:円)

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 自 治 法 第 2 1 3 条 第 1 項 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	357,896,000	△ 12,720,000	0	345,176,000	136,900,000	0	482,076,000	472,407,484	806,353	0	806,353	8,862,163	
第1項 建設改良費	269,964,000	△ 12,720,000	0	257,244,000	136,900,000	0	394,144,000	384,475,887	806,353	0	806,353	8,861,760	うち仮払消費税及 び地方消費税 34,952,351
第2項 企業債償還金	87,932,000	0	0	87,932,000	0	0	87,932,000	87,931,597	0	0	0	403	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 87, 108, 474円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 6, 782, 565円、当年度分損益勘定留保資金60, 633, 273円、引継金 19, 692, 636円で補てんした。

(3) 特例的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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	合 計			
特例的収入	40,700,000	△ 31,451,000	9,249,000	8,827,240	421,760	

※特例的収入とは、令和6年度に公営企業会計に移行した旧下水道事業分の未収金を収入するため、移行初年度のみ発生する予算です。

支 出

(単位：円)

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	合 計			
特例的支出	8,947,000	92,000	9,039,000	9,038,570	430	

※特例的支出とは、令和6年度に公営企業会計に移行した旧下水道事業分の未払金を支出するため、移行初年度のみ発生する予算です。

令和 6 年度 那須町下水道事業損益計算書

(令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 日まで)

(税抜き 単位：円)

1 営 業 収 益			
(1) 下 水 道 使 用 料	72,760,100		
(2) そ の 他 営 業 収 益	<u>150,000</u>	72,910,100	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	5,639,556		
(2) 処 理 場 費	116,765,462		
(3) 総 係 費	43,211,976		
(4) 減 価 償 却 費	<u>209,294,229</u>	<u>374,911,223</u>	
営 業 利 益 (損 失)			△ 302,001,123
3 営 業 外 収 益			
(1) 他 会 計 負 担 金	210,722,000		
(2) 長 期 前 受 金 戻 入	107,321,479		
(3) 雑 収 益	<u>32,750</u>	318,076,229	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	20,686,244		
(2) 雑 支 出	<u>9,147,594</u>	<u>29,833,838</u>	<u>288,242,391</u>
経 常 利 益 (損 失)			△ 13,758,732
5 特 別 損 失			
(1) そ の 他 特 別 損 失	<u>9,227,621</u>	<u>9,227,621</u>	<u>△ 9,227,621</u>
当年度純利益(純損失)			△ 22,986,353
当年度未処分利益剰余金(未処理欠損金)			<u><u>△ 22,986,353</u></u>

令和6年度 那須町下水道事業剰余金計算書

(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	他会計負担金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金 (△未処理欠損金)	利益剰余金合計	
当年度期首残高	757,652,273	100,000,000	119,172,593	219,172,593	0	0	976,824,866
当年度変動額	0	0	0	0	△22,986,353	△22,986,353	△22,986,353
当年度純利益(純損失)	0	0	0	0	△22,986,353	△22,986,353	△22,986,353
当年度末残高	757,652,273	100,000,000	119,172,593	219,172,593	△22,986,353	△22,986,353	953,838,513

令和 6 年度 那須町下水道事業欠損金処理計算書（案）

（単位：円）

	資本金	剰余金		
		資本剰余金	利益剰余金	
			減債積立金	未処分利益剰余金
当年度末残高	757,652,273	219,172,593	0	△ 22,986,353
議会の議決による処分額	0	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0
処分後残高	757,652,273	219,172,593	0	△ 22,986,353

令和6年度 那須町下水道事業貸借対照表

(令和7年3月31日)

(税抜き 単位:円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地	219,172,593		
ロ 建 物	777,780,338		
減価償却累計額	<u>△ 27,752,439</u>	750,027,899	
ハ 構 築 物	2,853,977,400		
減価償却累計額	<u>△ 118,660,420</u>	2,735,316,980	
ニ 機 械 及 び 装 置	793,999,181		
減価償却累計額	<u>△ 59,882,937</u>	734,116,244	
有形固定資産合計		4,438,633,716	
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 施 設 利 用 権	<u>82,348,089</u>		
無形固定資産合計		<u>82,348,089</u>	
固 定 資 産 合 計		4,520,981,805	
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		20,305,683	
(2) 未 収 金	22,421,236		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 908,000</u>	<u>21,513,236</u>	
流 動 資 産 合 計		<u>41,818,919</u>	
資 産 合 計		<u><u>4,562,800,724</u></u>	

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に充て イ てるための企業債	<u>1,433,096,575</u>		
企 業 債 合 計		<u>1,433,096,575</u>	
固 定 負 債 合 計			1,433,096,575
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に充て イ てるための企業債	<u>94,986,681</u>		
企 業 債 合 計		94,986,681	
(2) 未 払 金		9,401,852	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	<u>4,830,000</u>		
引 当 金 合 計		<u>4,830,000</u>	
流 動 負 債 合 計			109,218,533
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		2,173,968,582	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 107,321,479</u>		
繰 延 収 益 合 計			<u>2,066,647,103</u>
負 債 合 計			<u><u>3,608,962,211</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			757,652,273
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	100,000,000		
ロ 他 会 計 負 担 金	<u>119,172,593</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		219,172,593	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 22,986,353</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 22,986,353</u>	
剰 余 金 合 計			<u>196,186,240</u>
資 本 合 計			<u>953,838,513</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>4,562,800,724</u></u>

注 記 表

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産
 - ・減価償却の方法
定額法
 - ・主な耐用年数
建物：50年、構築物：50年、機械及び装置：10～20年
- (2) 無形固定資産
 - ・減価償却の方法
定額法
 - ・主な耐用年数
施設利用権：45年

2 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金
職員の退職手当に係る追加的な負担金は、覚書に基づき全て一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。
 - (2) 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。
 - (3) 賞与引当金
職員の期末手当、勤勉手当の支給及びそれら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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。
- 3 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）1, 528, 083, 256円のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は141, 770, 463円である。

III セグメント情報関連

1 セグメントの概要

那須町下水道事業会計では、公共下水道事業の単一事業のため、記載を省略する。

IV 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

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

付 属 書 類

令和6年度 那須町下水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

下水道事業につきましては、安定した排水処理を図るため、下水道管渠の点検調査や処理場の設備機器の更新工事を行いました。本年度の建設改良工事としましては、約6.6mの下水道本管の布設や舗装本復旧工事を行いました。また、湯本浄化センター管理棟の耐震化・長寿命化工事につきましては、建屋の耐震補強と共に老朽化した機器設備類を更新し、耐用年数の延伸を図りました。

そのほか、本年度よりストックマネジメント計画に基づき、腐食環境下は5年に一度、一般環境下の管渠は15年に1度の点検を開始しました。

当年度の汚水処理状況につきましては、水洗化人口が1,973人で、前年度に比べ35人(1.74%)減少し、接続戸数については1,221戸で11戸(0.89%)減少しました。有収水量は697,919m³で、前年度に比べ14,491m³(2.12%)増加し、有収率は86.11%で前年度より6.50ポイント減少しました。接続戸数の減少については、接続人口が35人減少したことが主な原因と考えられます。

経営状況においては、本年度より企業会計に移行したため過年度との比較はできませんが、主に使用料収益や一般会計からの繰入金により収益的収入が390,986,329円となり、収益的支出については、主に処理場費や管渠管理費により、413,972,682円となりました。この収支結果から、純損失は22,986,353円となり、損益計算書に損失額を計上したところです。

(注)金額は消費税を控除後の金額

(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、一般会計繰入金及び下水道使用料収入により96.60%となり、健全経営の水準とされる100%を下回っています。また、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は、44.0%となり、収入の多くを一般会計繰入金で賄っている状況となっています。

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法適用初年度のため4.66%になり、法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示す管渠老朽化率は27.38%と施設の老朽化が進んでいます。現在耐震工事を要する処理場の改築及びストックマネジメント計画に基づく長寿命化工事を優先して実施しており、これに並行して本年度より老朽管渠の点検調査を実施しており、将来の更新需要に備え、現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設更新を行ってまいります。

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第12号	令和6年度那須町下水道事業会計補正予算(第1号)について	令和6年8月30日	令和6年9月17日
議案第17号	令和5年度那須町下水道事業特別会計歳入歳出決算認定について	令和6年8月30日	令和6年9月17日
議案第15号	建設工事委託に関する基本協定の変更について(追認)	令和7年2月27日	令和7年2月27日
議案第22号	令和6年度那須町下水道事業会計補正予算(第2号)について	令和7年2月27日	令和7年2月27日
議案第28号	令和7年度那須町下水道事業会計予算について	令和7年2月27日	令和7年3月17日

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項

(単位：人)

区分		行政職	技能労務職	合計
令和6年度		5	0	5
令和5年度		—	—	—
比較増減		—	—	—
増減内訳	採用	—	—	—
	異動	—	—	—
	退職	—	—	—

(6) 使用料その他汚水処理条件の設定

該当事項なし

2 工 事

(1) 建設改良工事の概要 (500万円以上)

(単位：円)

	工 事 名	工 事 費	着工年月日 竣工年月日	内 容
処理場耐震化・長寿命化事業	令和4年度における那須町公共下水道湯本浄化センター 他1施設の建設工事委託に関する年度実施協定	322,520,000	R6. 4. 1 R7. 2. 21	湯本浄化センター 耐震化・長寿命化工事 黒田原水処理センター 長寿命化工事
	令和5年度における那須町公共下水道湯本浄化センター 他1施設の建設工事委託に関する年度実施協定	36,900,000	R6. 4. 1 R6. 11. 28	湯本浄化センター 耐震化・長寿命化工事 黒田原水処理センター 長寿命化工事
未普及解消事業	上ノ原地内管渠布設工事	11,880,000	R6. 8. 5 R7. 1. 17	φ200 L=66.0m

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	単位	令和 6 年度	令和 5 年度	比 較	
				増 減	増減率(%)
行 政 区 域 人 口	人	23,460	23,912	△ 452	△ 1.89
年度末処理区域人口	人	2,579	2,658	△ 79	△ 2.97
水 洗 化 人 口	人	1,973	2,008	△ 35	△ 1.74
総 処 理 水 量	m ³	810,543	737,960	72,583	9.84
一日平均処理水量	m ³	2,221	2,016	205	10.17
有 収 水 量	m ³	697,919	683,428	14,491	2.12
有 収 率	%	86.11	92.61	△ 6.50	－
水 洗 化 率	%	76.50	75.55	0.95	－

(2) 事業収入に関する事項（収益的収入）

区 分	令和 6 年度	令和 5 年度	(税抜き 単位：円) 比 較	
			増 減	増減率(%)
営 業 収 益	72,910,100	－	－	－
下 水 道 使 用 料	72,760,100	－	－	－
受 託 工 事 収 益	0	－	－	－
そ の 他 営 業 収 益	150,000	－	－	－
営 業 外 収 益	318,076,229	－	－	－
受取利息及び配当金	0	－	－	－
他 会 計 負 担 金	210,722,000	－	－	－
長 期 前 受 金 戻 入	107,321,479	－	－	－
雑 収 益	32,750	－	－	－
特 別 利 益	0	－	－	－
合 計	390,986,329	－	－	－

※地方公営企業法適用初年度のため前年との比較なし。

(3) 事業費用に関する事項（収益的支出）

区 分	令和 6 年度	令和 5 年度	(税抜き 単位：円) 比 較	
			増 減	増減率(%)
営 業 費 用	374,911,223	－	－	－
管 渠 費	5,639,556	－	－	－
処 理 場 費	116,765,462	－	－	－
総 係 費	43,211,976	－	－	－
減 価 償 却 費	209,294,229	－	－	－
営 業 外 費 用	29,833,838	－	－	－
支払利息及び企業債取扱諸費	20,686,244	－	－	－
雑 支 出	9,147,594	－	－	－
特 別 損 失	9,227,621	－	－	－
予 備 費	0	－	－	－
合 計	413,972,682	－	－	－

※地方公営企業法適用初年度のため前年との比較なし。

(4) 資本的収入に関する事項

区 分	令和 6 年度	令和 5 年度	(税抜き 単位：円) 比 較	
			増 減	増減率(%)
企 業 債	177,000,000	－	－	－
他 会 計 負 担 金	3,000,000	－	－	－
他 会 計 補 助 金	8,158,000	－	－	－
国 庫 補 助 金	196,205,000	－	－	－
負 担 金 等	936,010	－	－	－
合 計	385,299,010	－	－	－

※地方公営企業法適用初年度のため前年との比較なし。

(5) 資本的支出に関する事項

区 分	令和 6 年度	令和 5 年度	(税抜き 単位：円) 比 較	
			増 減	増減率(%)
建 設 改 良 費	349,523,536	－	－	－
企 業 債 償 還 金	87,931,597	－	－	－
合 計	437,455,133	－	－	－

※地方公営企業法適用初年度のため前年との比較なし。

4 会 計

(1) 契約の要旨（500万円以上）

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約者名
R6.4.1	65,472,000	湯本浄化センター及び黒田原水処理センター維持管理業務委託（湯本浄化センター分）	(株) ウォーターエージェンシー
R6.4.1	16,368,000	湯本浄化センター及び黒田原水処理センター維持管理業務委託（黒田原水処理センター分）	(株) ウォーターエージェンシー
R6.4.1	6,426,000	下水道資源化工場の維持管理に関する協定（湯本分）	栃木県知事
R6.4.1	5,093,000	下水道資源化工場の維持管理に関する協定（黒田原分）	栃木県知事
R6.4.1	6,820,000	那須町公共下水道全体計画等変更認可申請書作成業務委託	日本水工設計（株） 栃木事務所
R6.7.2	11,000,000	公共下水道腐食及び一般環境下点検等業務委託	パスキン工業（株）

(2) 企業債及び一時借入金の概況(令和7年3月31日現在)

イ 借入先別企業債

(単位：円)

借入先	年度当初現在高	当年度借入額	当年度償還金	年度末現在高
財政融資資金	545,102,274	0	52,464,373	492,637,901
地方公共団体金融機構	872,912,579	170,400,000	35,467,224	1,007,845,355
銀行等	21,000,000	6,600,000	0	27,600,000
合計	1,439,014,853	177,000,000	87,931,597	1,528,083,256

ロ 一時借入金

該当事項なし

5 他会計繰入金等の使途の特定について

(1) 収益的収支

他会計負担金210,722,000円については、処理場費の委託料等(課税仕入れ)に100,623,532円(特定収入)、総係費及び処理場費の手当等(課税仕入れ以外)に42,083,051円(特定収入以外)、減価償却費(課税仕入れ以外)に47,329,173円(特定収入以外)、企業債利息等(課税仕入れ以外)に20,686,244円(特定収入以外)充当しました。

長期前受金戻入107,321,479円については、減価償却費等(課税仕入れ以外)に全額(特定収入以外)充当しました。

(2) 資本的収支

国庫補助金196,205,000円については、建設改良費のストックマネジメント計画に伴う処理場改築工事委託料(課税仕入れ)に190,805,000円(特定収入)、未普及対策事業に伴う管渠布設工事請負費(課税仕入れ)に5,400,000円(特定収入)充当しました。

他会計負担金3,000,000円については、建設改良費の公共汚水桝設置工事請負費等(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当しました。

他会計補助金8,158,000円については、課税仕入れの財源として発行した下水道事業債の企業債元金償還金に全額(特定収入)充当しました。

受益者負担金936,010円については、課税仕入れの財源として発行した下水道事業債の企業債元金償還金に全額(特定収入)充当しました。

令和6年度 那須町下水道事業キャッシュ・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)

(税抜き 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	△ 22,986,353
減価償却費	209,294,229
賞与引当金の増・減額（△は減少）	4,830,000
貸倒引当金の増・減額（△は減少）	908,000
長期前受金戻入額（△）	△ 107,321,479
支払利息及び企業債取扱諸費	20,686,244
未収金の増・減額（△は増加）	△ 13,135,736
未払金の増・減額（△は減少）	363,282
小計	92,638,187
利息の支払額（△）	△ 20,686,244
業務活動によるキャッシュ・フロー	71,951,943
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	△ 349,306,020
無形固定資産の取得による支出	△ 217,516
国庫補助金等による収入	178,368,182
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	10,143,637
受益者負担金による収入	814,418
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 160,197,299
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	177,000,000
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	△ 87,931,597
財務活動によるキャッシュ・フロー	89,068,403
資金増加額（又は減少額）	823,047
資金期首残高	19,482,636
資金期末残高	20,305,683

収益費用明細書（収益的収支）

（ 収 入 ）

（税抜き 単位：円）

款	項	目	節	金 額	備 考
1 下水道事業収益				390,986,329	
	1 営業収益			72,910,100	
		1 下水道使用料		72,760,100	
			下水道使用料	72,760,100	
		2 受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		3 その他の営業収益		150,000	
			手 数 料	150,000	
	2 営業外収益			318,076,229	
		1 受取利息及び配当金		0	
			預 金 利 息	0	
		2 他会計負担金		210,722,000	
			他会計負担金	210,722,000	
		3 長期前受金戻入		107,321,479	
			長期前受金戻入	107,321,479	
		4 雑 収 益		32,750	
			そ の 他 雑 収 益	32,750	・生産物売却収入他

(支 出)

(税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 下水道事業費用	1 営 業 費 用			413,972,682	
				374,911,223	
			1 管 渠 費	5,639,556	
			委 託 料	420,000	
			賃 借 料	36,046	
			修 繕 費	5,148,000	
			保 険 料	35,510	
			2 処 理 場 費	116,765,462	
			給 料	7,276,800	予算額 7,320,000円
			手 当	2,220,483	予算額 2,326,000円
			賞与引当金繰入額	1,700,000	予算額 1,700,000円
			法 定 福 利 費	1,828,834	予算額 1,989,000円
			備 消 品 費	494,167	
			燃 料 費	29,800	
			光 熱 水 費	11,183,798	
			委 託 料	86,856,264	
			手 数 料	33,300	
			修 繕 費	4,619,675	
			保 険 料	522,341	
			3 総 係 費	43,211,976	
			給 料	12,918,170	予算額 12,990,000円
			手 当	6,136,683	予算額 6,273,000円
			賞与引当金繰入額	3,130,000	予算額 3,130,000円
			報 償 費	726,000	

款	項	目	節	金 額	備 考
			法 定 福 利 費	3,756,041	予算額 3,963,000円
			報 酬	30,000	
			旅 費	41,178	
			退 職 給 付 費	3,351,132	
			被 服 費	11,819	
			備 消 品 費	137,300	
			燃 料 費	170,138	
			光 熱 水 費	510,642	
			印 刷 製 本 費	33,000	
			通 信 運 搬 費	17,943	
			委 託 料	10,243,000	
			手 数 料	48,678	
			補 助 金	1,132	
			賃 借 料	537,940	
			修 繕 費	418,238	
			研 修 費	34,000	
			負 担 金	74,120	
			保 險 料	40,660	
			貸倒引当金繰入額	825,455	
			雑 費	18,707	
		4 減 価 償 却 費		209,294,229	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	206,295,796	

款	項	目	節	金 額	備 考
	2 営 業 外 費 用		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	2,998,433	
				29,833,838	
			1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	20,686,244	
			企 業 債 利 息	20,686,244	
			2 雑 支 出	9,147,594	
			そ の 他 雑 支 出	9,147,594	
				9,227,621	
			1 そ の 他 特 別 損 失	9,227,621	
	3 特 別 損 失		その他特別損失	9,227,621	

資本的収支明細書

(収 入)

(税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本的収入				385,299,010	
	1 企 業 債			177,000,000	
		1 建設改良債		177,000,000	
			建設改良債	177,000,000	
	2 他会計負担金			3,000,000	
		1 他会計負担金		3,000,000	
			他会計負担金	3,000,000	
	3 他会計補助金			8,158,000	
		1 他会計補助金		8,158,000	
			他会計補助金	8,158,000	
	4 国庫補助金			196,205,000	
		1 国庫補助金		196,205,000	
			国庫補助金	196,205,000	
	5 負担金等			936,010	
		1 受益者負担金		936,010	
			受益者負担金	936,010	

資本的収支明細書

(支 出)

(税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本的支出				437,455,133	
	1 建設改良費			349,523,536	
		1 管渠建設費		24,024,200	
			委託料	10,101,500	
			工事請負費	13,922,700	
		2 処理場建設改良費		325,281,820	
			委託料	325,281,820	
		3 固定資産購入費		217,516	
			無形固定資産購入費	217,516	
	2 企業債償還金			87,931,597	
		1 建設企業債元金償還金		87,931,597	
			建設企業債元金償還金	87,931,597	

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産

(税抜き 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	219,172,593	0	0	219,172,593	0	0	0	219,172,593	
建 物	451,927,338	325,853,000	0	777,780,338	27,752,439	0	27,752,439	750,027,899	
構 築 物	2,829,953,200	24,024,200	0	2,853,977,400	118,660,420	0	118,660,420	2,735,316,980	
機械及び装置	514,588,361	279,410,820	0	793,999,181	59,882,937	0	59,882,937	734,116,244	
小 計	4,015,641,492	629,288,020	0	4,644,929,512	206,295,796	0	206,295,796	4,438,633,716	
建 設 仮 勘 定	279,982,000	0	279,982,000	0	0	0	0	0	
計	4,295,623,492	629,288,020	279,982,000	4,644,929,512	206,295,796	0	206,295,796	4,438,633,716	

(2) 無形固定資産

(税抜き 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	当年度減価償却高	年 度 末 現 在 高	備 考
施 設 利 用 権	85,129,006	217,516	0	2,998,433	82,348,089	
計	85,129,006	217,516	0	2,998,433	82,348,089	

企 業 債 明 細 書

(令和7年3月31日現在)

(単位：円)

No	種 類	発行年月日	発 行 額	償 還 高		未償還残高	利率 %	償還終期 (期 限)	備 考
	整 理 番 号	借受年月日		当年度償還元金	償還利息				資 金 内 容
1	平成 8年度政府債 No 008001	H09.05.26	24,800,000	1,262,384	92,912	2,625,439	2.60	R09.03.25	黒田原水処理センター(用地購入)(財政融資)
2	平成 9年度政府債 No 009010	H10.05.25	99,000,000	4,688,319	363,201	14,637,985	2.00	R10.03.25	黒田原水処理センター(建設)他(財政融資)
3	平成 10年度政府債 No 010111	H11.05.25	69,300,000	3,150,480	263,758	13,149,039	1.70	R11.03.25	黒田原水処理センター(建設)(財政融資)
4	平成 11年度政府債 No 011111	H12.07.31	96,800,000	4,379,187	502,965	23,182,310	1.90	R12.03.25	黒田原水処理センター(建設)(財政融資)
5	平成 12年度政府債 No 012115	H13.05.25	119,000,000	5,203,187	590,875	33,022,142	1.60	R13.03.25	黒田原水処理センター(建設)(財政融資)
6	平成 13年度政府債 No 013113	H14.05.27	119,900,000	5,264,119	925,055	40,095,280	2.10	R14.03.25	黒田原水処理センター(建設)(財政融資)
7	平成 15年度政府債 No 014111	H15.07.31	131,600,000	5,555,939	776,091	47,567,201	1.50	R15.03.25	黒田原水処理センター(建設)他(財政融資)
8	平成 15年度政府債 No 015111	H16.05.27	38,700,000	1,629,567	368,107	16,304,576	2.10	R16.03.25	黒田原水処理センター(建設)他(財政融資)
9	平成 16年度政府債 No 016111	H17.05.27	97,800,000	4,029,226	961,064	45,026,272	2.00	R17.03.25	湯本浄化センター(改良)他(財政融資)
10	平成 16年度政府債 No 016112	H17.05.27	42,240,000	1,740,230	415,086	19,446,930	2.00	R17.03.25	湯本浄化センター(改良)他(財政融資)
11	平成 18年度政府債 No 017111	H19.03.26	106,200,000	4,200,180	1,281,808	57,882,849	2.10	R19.03.01	黒田原水処理センター(建設)(財政融資)
12	平成 18年度政府債 No 018112	H19.11.27	95,700,000	3,739,630	1,257,582	54,352,966	2.20	R19.09.25	黒田原水処理センター(建設)他(財政融資)
13	平成 20年度政府債 No 019117	H20.11.25	96,400,000	3,685,457	1,348,307	58,517,515	2.20	R20.09.25	湯本浄化センター(改良)他(財政融資)

(単位：円)

No	種 類	発行年月日	発 行 額	償 還 高		未償還残高	利率 %	償還終期 (期 限)	備 考
	整 理 番 号	借受年月日		当年度償還元金	償還利息				資 金 内 容
14	平成 21年度政府債 No 020114	H21.09.25	104,500,000	3,936,468	1,395,692	66,827,397	2.00	R21.09.01	湯本浄化センター(改良)他 (財政融資)
15	平成 10年度公庫債 No 010113	H11.05.20	6,600,000	334,806	16,908	687,882	1.80	R09.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
16	平成 10年度公庫債 No 010114	H11.05.20	11,700,000	591,105	29,007	1,213,564	1.75	R09.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
17	平成 10年度公庫債 No 010115	H11.05.20	19,400,000	984,127	49,701	2,021,959	1.80	R09.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
18	平成 11年度公庫債 No 011113	H12.05.19	9,700,000	490,239	37,979	1,530,639	2.00	R10.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
19	平成 11年度公庫債 No 011114	H12.05.19	24,200,000	1,223,073	94,751	3,818,706	2.00	R10.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
20	平成 11年度政府債 No 011115	H12.05.19	15,300,000	773,265	59,905	2,414,305	2.00	R10.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
21	平成 12年度公庫債 No 012111	H13.05.08	45,000,000	2,148,024	147,154	8,898,143	1.40	R11.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
22	平成 12年度公庫債 No 012112	H13.05.08	44,000,000	2,093,628	138,158	8,661,974	1.35	R11.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
23	平成 13年度公庫債 No 013111	H14.05.20	88,400,000	4,293,422	520,444	22,796,796	2.00	R12.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
24	平成 13年度公庫債 No 013112	H14.05.20	98,000,000	4,759,676	576,962	25,272,467	2.00	R12.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
26	平成 16年度公庫債 No 016113	H17.05.27	6,900,000	315,027	56,683	2,746,644	1.90	R15.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
27	平成 18年度公庫債 No 018111	H19.05.30	9,800,000	430,932	108,496	4,842,730	2.10	R17.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
28	平成 19年度公庫債 No 019115	H20.05.29	7,500,000	322,677	94,591	4,057,091	2.20	R18.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
29	平成 20年度公庫債 No 019116	H20.09.26	1,400,000	59,662	17,400	783,683	2.10	R18.09.20	湯本浄化センター(改良) (金融機構)

(単位：円)

No	種 類	発行年月日	発 行 額	償 還 高		未償還残高	利率 %	償還終期 (期 限)	備 考
	整 理 番 号	借受年月日		当年度償還元金	償還利息				資 金 内 容
30	平成 20年度公庫債 No 020112	H21.04.28	400,000	16,901	4,881	231,364	2.00	R19.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
31	平成 20年度公庫債 No 020113	H21.04.28	9,000,000	380,272	109,828	5,205,688	2.00	R19.03.20	黒田原水処理センター(建設) (金融機構)
32	平成 21年度公庫債 No 021111	H22.04.22	13,000,000	482,912	188,142	8,596,242	2.10	R22.03.20	湯本浄化センター(改良)他 (金融機構)
33	平成 21年度公庫債 No 021112	H22.04.22	33,000,000	1,225,856	477,586	21,821,230	2.10	R22.03.20	黒田原水処理センター(建設)他 (金融機構)
34	平成 22年度機構債 No 022111	H23.04.22	36,300,000	1,327,189	525,035	25,254,698	2.00	R23.03.20	黒田原処理区管渠布設工事他 (金融機構)
35	平成 23年度機構債 No 022112	H24.02.28	19,200,000	706,394	239,542	13,560,168	1.70	R23.09.20	黒田原水処理センター(設計)他 (金融機構)
36	平成 23年度機構債 No 023111	H24.04.24	40,000,000	1,450,737	543,241	29,090,461	1.80	R24.03.20	湯本浄化センター(改良)他 (金融機構)
37	平成24年度機構債 No 023112	H24.07.26	4,000,000	146,775	47,983	2,888,762	1.60	R24.03.20	黒田原処理区管渠布設工事他 (金融機構)
38	平成24年度機構債 No 024113	H25.04.23	100,300,000	3,695,739	1,016,375	75,407,847	1.30	R25.03.20	湯本浄化センター(改良)他 (金融機構)
39	平成25年度機構債 No 025114	H26.05.08	29,300,000	1,057,595	335,501	23,170,196	1.40	R26.03.20	黒田原処理区管渠布設工事他 (金融機構)
40	平成26年度機構債 No 026111	H27.05.12	35,000,000	1,278,371	326,763	28,746,101	1.10	R27.03.20	黒田原処理区管渠布設工事他 (金融機構)
41	平成27年度機構債 No 027111	H28.04.25	20,700,000	805,772	54,286	17,491,357	0.30	R28.03.20	黒田原処理区管渠布設工事他 (金融機構)
42	平成28年度機構債 No 028111	H29.04.25	28,300,000	1,065,179	155,537	25,123,513	0.60	R29.03.20	黒田原処理区管渠布設工事他 (金融機構)
43	平成29年度機構債 No 029111	H30.04.26	23,400,000	885,397	111,489	21,633,617	0.50	R30.03.20	湯本浄化センター(設計)他 (金融機構)
44	平成30年度機構債 No 030111	H31.04.25	34,000,000	1,295,786	134,706	32,704,214	0.40	R31.03.20	湯本浄化センター(改築)他 (金融機構)

(単位：円)

No	種 類 整 理 番 号	発行年月日 借受年月日	発 行 額	償 還 高		未償還残高	利率 %	償還終期 (期 限)	備 考 資 金 内 容
				当年度償還元金	償還利息				
45	令和元年度機構債 No R01001	R02.04.23	24,100,000	0	96,400	24,100,000	0.40	R32.03.20	湯本浄化センター(改築)他 (金融機構)
46	令和元年度機構債 No R01002	R02.04.23	119,500,000	0	478,000	119,500,000	0.40	R32.03.20	湯本浄化センター(改築)他 (金融機構)
47	令和2年度機構債 No R02001	R03.04.22	11,200,000	0	56,000	11,200,000	0.50	R33.03.20	湯本浄化センター(改築) (金融機構)
48	令和2年度機構債 No R02002	R03.04.22	63,400,000	0	317,000	63,400,000	0.50	R33.03.20	湯本浄化センター(改築)他 (金融機構)
49	令和3年度機構債 No R03001	R04.04.27	30,300,000	0	212,100	30,300,000	0.70	R34.03.20	黒田原処理区管渠布設工事他 (金融機構)
50	令和4年度機構債 No R03002	R05.04.27	7,500,000	826,686	14,586	6,673,314	0.20	R15.03.20	黒田原処理区マンホールポンプ設備 工事(金融機構)
51	令和4年度機構債 No R04001	R05.04.27	24,500,000	0	269,500	24,500,000	1.10	R35.03.20	黒田原水処理センター(改築)他 (金融機構)
52	令和4年度引受債 No R04002	R05.05.26	21,000,000	0	178,499	21,000,000	0.85	R35.03.25	黒田原処理区管渠布設工事 (銀行等)
53	令和5年度機構債 No R05001	R06.03.28	71,300,000	0	980,423	71,300,000	1.40	R36.03.20	湯本浄化センター(改築)他 (金融機構)
54	令和5年度機構債 No R05002	R06.03.28	65,800,000	0	904,795	65,800,000	1.40	R36.03.20	湯本浄化センター(改築)他 (金融機構)
55	令和6年度機構債 No R06001	R06.12.05	59,700,000	0	309,131	59,700,000	1.80	R36.09.20	湯本浄化センター(改築)他 (金融機構)
56	令和6年度機構債 No R06002	R07.02.27	110,700,000	0	108,273	110,700,000	1.70	R29.09.20	湯本浄化センター(改築)他 (金融機構)
57	令和6年度引受債 No R06003	R07.01.14	6,600,000	0	0	6,600,000	0.90	R17.03.25	湯本浄化センター(修繕) (銀行等)
	合 計		2,671,340,000	87,931,597	20,686,244	1,528,083,256			