

令和 6 年度

吉賀町下水道事業会計決算書

自 令和 6 年 4 月 1 日
至 令和 7 年 3 月 3 1 日

目 次

1	吉賀町下水道事業決算報告書	4
2	吉賀町下水道事業損益計算書	6
3	吉賀町下水道事業剰余金計算書	7
4	吉賀町下水道事業剰余金処分計算書(案)	8
5	吉賀町下水道事業貸借対照表	9
6	注記	10
7	附属書類	
(1)	吉賀町下水道事業報告書	12
(2)	吉賀町下水道事業キャッシュ・フロー計算書	26
(3)	吉賀町下水道事業会計収益費用明細書	27
(4)	吉賀町下水道事業会計資本的收入及び支出明細書	30
(5)	固定資産明細書	32
(6)	企業債明細書	33
(7)	吉賀町下水道事業会計予算繰越計算書	35

令和6年度 吉賀町下水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

区 分	収 入				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11款 下水道事業収益	円 238,604,000	円 4,255,000	円 0	円 242,859,000	円 242,055,262	円 △ 803,738	
第1項 営業収益	円 49,761,000	円 0	円 0	円 49,761,000	円 47,234,916	円 △ 2,526,084	うち、仮受消費税及び地方消費税 4,291,083 円)
第2項 営業外収益	円 188,843,000	円 4,255,000	円 0	円 193,098,000	円 194,820,346	円 1,722,346	うち、仮受消費税及び地方消費税 45 円)

区 分	支 出							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				
第21款 下水道事業費用	円 238,392,000	円 4,255,000	円 0	円 0	円 0	円 242,647,000	円 0	円 228,411,716	円 0	円 14,235,284	
第1項 営業費用	円 215,915,000	円 4,255,000	円 93,666	円 △ 98,754	円 0	円 220,164,912	円 0	円 208,171,102	円 0	円 11,993,810	うち、仮払消費税及び地方消費税 4,576,210 円)
第2項 営業外費用	円 21,867,000	円 0	円 0	円 98,754	円 0	円 21,965,754	円 0	円 20,240,614	円 0	円 1,725,140	
第4項 予備費	円 610,000	円 0	円 △ 93,666	円 0	円 0	円 516,334	円 0	円 0	円 0	円 516,334	

(2) 資本的収入及び支出

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	繰越普通次 総繰越額に係る 財源充当額	合 計		
第31款 資本的収入	円	円	円	円	円	円	円	
第1項 企業債	126,800,000	0	126,800,000	0	0	126,800,000	△ 23,140,000	
第2項 出資金	27,600,000	0	27,600,000	0	0	27,600,000	△ 22,800,000	
第3項 国庫補助金	96,000,000	0	96,000,000	0	0	96,000,000	0	
第4項 県補助金	0	0	0	0	0	0	460,000	
第7項 負担金及び分担金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0	
	2,200,000	0	2,200,000	0	0	2,200,000	△ 800,000	

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	繰越費 通 次 繰越額	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越額	合 計		
第41款 資本的支出	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1項 建設改良費	209,066,000	0	0	209,066,000	0	0	22,275,000	0	6,662,875	
第3項 企業債償還金	34,989,000	0	0	34,989,000	0	0	22,275,000	0	6,661,800	(うち、仮払消費税及び地方消費税 550,200 円)
	174,077,000	0	0	174,077,000	0	0	0	0	1,075	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額76,468,125円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額309,641円、過年度分損益勘定留保資金22,515,818円、過年度分損益勘定留保資金53,642,636円で補填した。

令和 6 年度 吉賀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)

(単位：円)

1	営 業 収 益			
	(1) 下 水 道 使 用 料	42,940,760		
	(2) そ の 他 営 業 収 益	73	42,940,833	
2	営 業 費 用			
	(1) 管 渠 費	11,769,604		
	(2) 処 理 場 費	30,691,127		
	(3) 総 係 費	15,452,346		
	(4) 減 価 償 却 費	145,679,385		
	(5) そ の 他 の 営 業 費 用	2,430	203,594,892	
	営 業 損 失			△ 160,654,059
3	営 業 外 収 益			
	(1) 他 会 計 補 助 金	131,147,000		
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	63,624,446		
	(3) 雑 収 益	48,855	194,820,301	
4	営 業 外 費 用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	19,385,114		
	(2) 雑 支 出	1,451,210	20,836,324	173,983,977
	経 常 利 益			13,329,918
	当 年 度 純 利 益			13,329,918
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			26,023,320
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u>39,353,238</u>

令和6年度 吉賀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					
		国県補助金	工事負担金	寄附金	資本剰余金 合計	減債積立金	利益積立金	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	658,620,417	-	-	-	-	-	-	-	26,023,320	26,023,320	684,643,737
前年度処分額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
議会の議決 による処分額	-				-			-	-	-	-
処分後残高	658,620,417	-	-	-	-	-	-	-	(繰越利益剰余金) 26,023,320	26,023,320	684,643,737
当年度変動額	96,000,000	-	-	-	-	-	-	-	13,329,918	13,329,918	109,329,918
一般会計からの 出資の受入れ	96,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,000,000
当年度純利益	-	-	-	-	-	-	-	-	13,329,918	13,329,918	13,329,918
当年度末残高	754,620,417	-	-	-	-	-	-	-	(当年度未処分利益剰余金) 39,353,238	39,353,238	793,973,655

(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 吉賀町下水道事業剰余金処分計算書（案）

（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	754,620,417	0	39,353,238
議会の議決による処分数額	0	0	△ 20,000,000
減債積立金への積立て	0	0	△ 20,000,000
処分後残高	754,620,417	0	(繰越利益剰余金) 19,353,238

（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 吉賀町下水道事業貸借対照表
(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	建 物	208,954,141		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 13,402,320	195,551,821	
ロ	構 築 物	3,740,376,338		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 325,265,822	3,415,110,516	
ハ	機 械 及 び 装 置	364,336,023		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 173,667,613	190,668,410	
ニ	車 両 運 搬 具	284,406		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 0	284,406	
ホ	建 設 仮 勘 定		3,500,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計		3,805,115,153	
	固 定 資 産 合 計			3,805,115,153
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		94,428,480	
(2)	未 収 金	2,072,743		
	貸 倒 引 当 金	△ 186,292	1,886,451	
	流 動 資 産 合 計			96,314,931
	資 産 合 計			<u>3,901,430,084</u>
		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	1,316,909,069		
ロ	その他の企業債	3,062,000	1,319,971,069	
	固 定 負 債 合 計			1,319,971,069
4	流 動 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	174,232,927		
ロ	その他の企業債	438,000	174,670,927	
(2)	未 払 金		21,595,128	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 等 引 当 金	916,171	916,171	
(4)	預 り 金		2,538,091	
	流 動 負 債 合 計			199,720,317
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		1,807,979,908	
(2)	収 益 化 累 計 額		△ 220,214,865	
	繰 延 収 益 合 計			1,587,765,043
	負 債 合 計			<u>3,107,456,429</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		754,620,417	
	資 本 金 合 計			754,620,417
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金			
イ	当年度未処分利益剰余金		39,353,238	
	利 益 剰 余 金 合 計			39,353,238
	剰 余 金 合 計			39,353,238
	資 本 合 計			793,973,655
	負 債 資 本 合 計			<u>3,901,430,084</u>

注記 令和6年度

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。記帳方式は間接法としている。

・主な耐用年数

建物	20年～50年
構築物	20年～50年
機械及び装置	10年～20年
車両運搬具	3年～4年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する島根県市町村職員共済組合に対する負担金を除き、一般会計がその全部を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。

イ 賞与等引当金(法定福利費引当金を含む。)

職員の期末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金額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

ウ 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) 消費税等の会計処理

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。

2 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も含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,494,641,996円である。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

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。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

吉賀町下水道事業は、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており各事業で運営方針を決定していることから、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
特定環境保全公共下水道事業	都市計画区域外の市街地から排出される汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落から排出される汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの財務状況の概要

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	34,604,093	8,336,740	42,940,833
営業費用	161,089,192	42,505,700	203,594,892
営業損益	△126,485,099	△34,168,960	△160,654,059
経常損益	6,723,651	6,606,267	13,329,918
セグメント資産	3,177,562,409	723,867,675	3,901,430,084
セグメント負債	2,582,446,510	525,009,919	3,107,456,429
その他の項目			
一般会計繰入金	168,721,000	58,426,000	227,147,000
減価償却費	121,118,022	24,561,363	145,679,385
特別利益	—	—	—
特別損失	—	—	—
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	—	5,502,000	5,502,000

※一般会計繰入金は他会計補助金と出資金の合計である。

5 その他

(1) 賞与等引当金の取崩し

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金を810,362円取り崩した。

(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を処理するために貸倒引当金117,893円を取り崩した。

附 属 書 類

令和6年度 吉賀町下水道事業報告書

1. 概況

(1)総括事項 (総括)

吉賀町下水道事業は、令和4年4月1日より地方公営企業法(一部適用)が適用された。企業化の下で適切かつ合理的な事業推進に努めている。

特定環境保全公共下水道は平成15年から、農業集落排水処理施設は平成14年から供用開始している。どちらも供用開始30年未満であり老朽化も見られないことから、管路の更新は未着手である。

また、維持管理においては、六日市浄化センターに設置している紫外線殺菌装置及び汚泥脱水設備の修繕工事、処理区域内においてマンホール周辺の舗装修繕工事を行った。

建設改良においては、吉賀町内のすべての中継ポンプ制御盤の機能強化工事、柿木地区農業集落排水処理施設内に設置してある高圧設備の更新と同処理施設内に設置してある動力制御盤更新工事の設計書作成を行った。

(排水状況)

年度末の接続人口は、2,189人で前年度比30人の減少。

年間有収水量は321,696立方メートルで、4,684立方メートル増加した。

本年度は接続人口が減少しているが、昨年より雨天が続いたため、有収水量の増が生じた。

(建設改良事業)

柿木地区農業集落排水処理施設内に設置してある高圧設備の更新工事を行った。

また、同処理施設内に設置してある動力制御盤更新工事の設計書作成を行った。

吉賀町内に設置してある全ての下水道事業中継ポンプ制御盤の機能強化工事を行った。

(財政状況)

損益計算書より、収益的収入の総額は、237,761千円。収益的支出の総額は、224,431千円となった。

この結果、13,330千円の当年度純利益を計上した。

この内、営業外収益は他会計補助金、長期前受金戻入が主である。

本年度の消費税及び地方消費税の税額は、856千円となった。

決算報告書より、資本的収入の総額は、103,660千円。資本的支出の総額は180,128千円となった。資本的収入額が資本的支出額に対して不足する76,468千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額310千円、過年度分損益勘定留保資金22,516千円、当年度分損益勘定留保資金53,642千円で補填した。

(加入状況)

特定環境保全公共下水道事業

六日市処理区(七日市地区含む) 755戸

加入人口率 76.9%(供用人口 2,320人 継続人口 1,784人)

農業集落排水事業

初見新田処理区 39戸

加入人口率 87.3%(供用人口 102人 継続人口 89人)

柿木処理区 169戸

加入人口率 87.5%(供用人口 361人 継続人口 316人)

(収納状況)

特定環境保全公共下水道事業

区 分		調定額	収入済額	収入未済額	不納欠損額	収納率 (収入済/調定)
現年度分	負担金	1,400,000	1,400,000	0	0	100.00%
	下水道使用料	38,064,422	37,526,812	537,610	0	98.59%
	合計	39,464,422	38,926,812	537,610	0	98.64%
滞納繰越分	負担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	1,516,693	342,165	1,012,135	162,393	22.56%
	合計	1,516,693	342,165	1,012,135	162,393	22.56%

(消費税及び地方消費税を含む)

農業集落排水事業

区 分		調定額	収入済額	収入未済額	不納欠損額	収納率 (収入済/調定)
現年度分	分担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	9,170,414	9,003,698	166,716	0	98.18%
	合計	9,170,414	9,003,698	166,716	0	98.18%
滞納繰越分	分担金	0	0	0	0	
	下水道使用料	425,298	69,016	356,282	0	16.23%
	合計	425,298	69,016	356,282	0	16.23%

(消費税及び地方消費税を含む)

(2)経営指標に関する事項

(経営状況について)

経常収支比率は100%を超えて収入が多い状態だが、一般会計繰入金に大きく依存している状態である。

人口減少に伴い、有収水量は横ばいから減少傾向にある。施設利用率は昨年と比較して0.16%増加(特環1.0%、農集△0.84%)となった。施設維持のためにも広報等を活用、周知し、下水道への接続促進を図る必要がある。

下水道が供用開始されてから20年程経過している。管渠の耐用年数は50年であるため、更新については未着手だが、将来、大規模な更新投資が必要になる。

昨今の物価高の中で、良好な経営状況を維持しつつ、将来の更新に備えるため、適切な使用料水準への見直しが必要となる。

(経営指標の説明)

①経常収支比率 算出式＝ (経常収益)/(経常費用)*100
使用料収入や繰入金等の収益で、維持管理費等の費用をどの程度賄えているかを表す。
経営の健全性を示し、この比率が高いほど、健全な収支状況となる。

②経費回収率 算出式＝
'(使用料単価)/(汚水処理原価(公費負担分を除く))*100
汚水処理に係る費用が、使用料収入でどの程度賄えているかを表す。
使用料水準の妥当性を示し、この比率が高いほど、適正に料金収入を確保できている状態となる。

③使用料単価 算出式＝ (使用料収入)/(有収水量)*100
有収水量1m³あたりの使用料収入であり、使用料の水準を示す。

④汚水処理原価 算出式＝ (汚水処理費用(公費負担分を除く))/有収水量*100

有収水量1m³あたりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費・汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表した指標である。

⑤施設利用率 算出式＝ '(晴天時一日平均処理水量)/(晴天時一日処理能力)*100

施設・設備が一日に対応可能な処理能力に対する、一日平均処理水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標である。

⑥管渠老朽化率 算出式＝ (法定耐用年数を経過した管渠総延長)/(下水道維持管理延長)*100

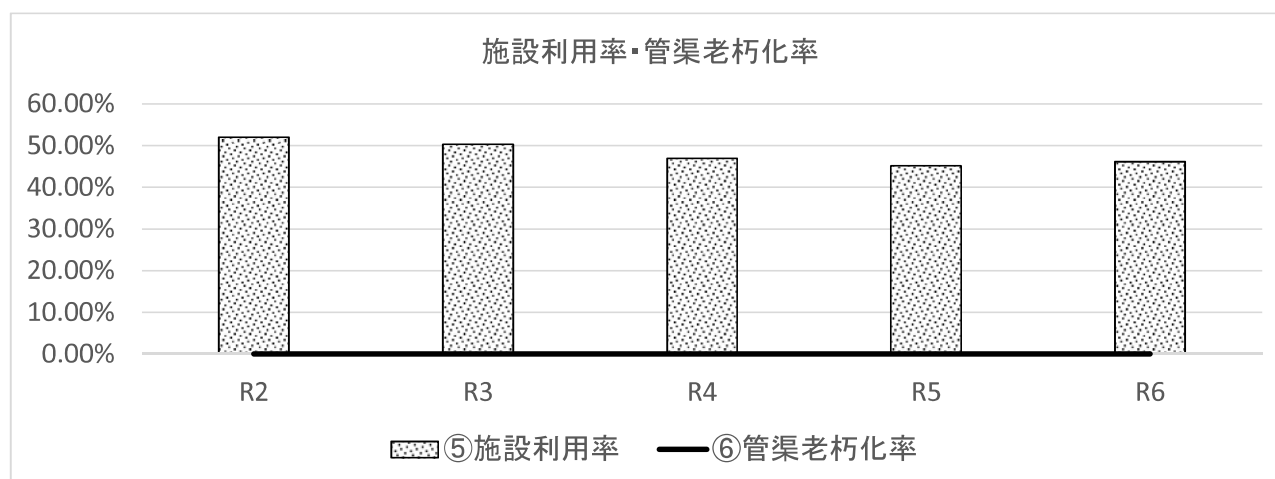
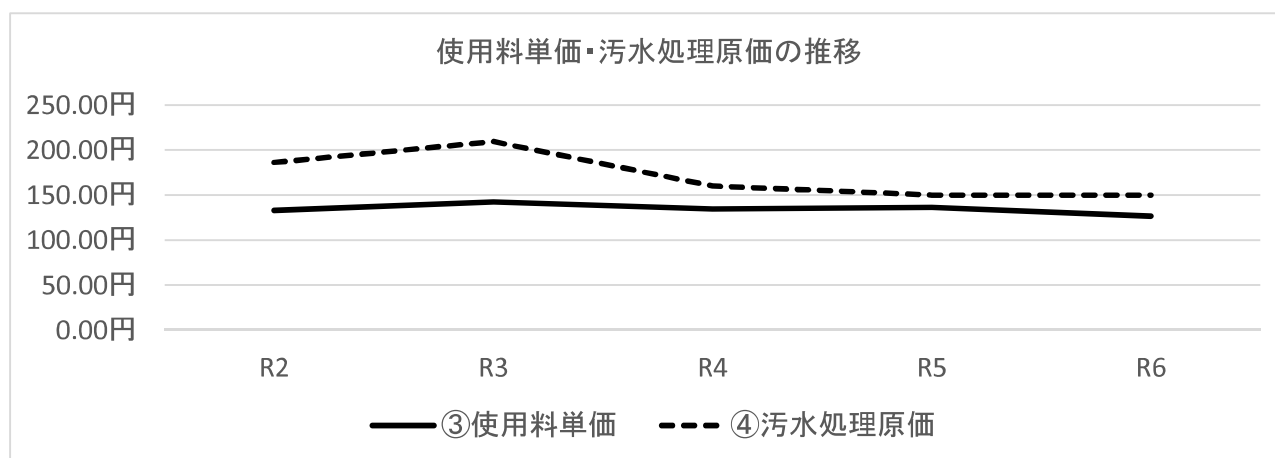
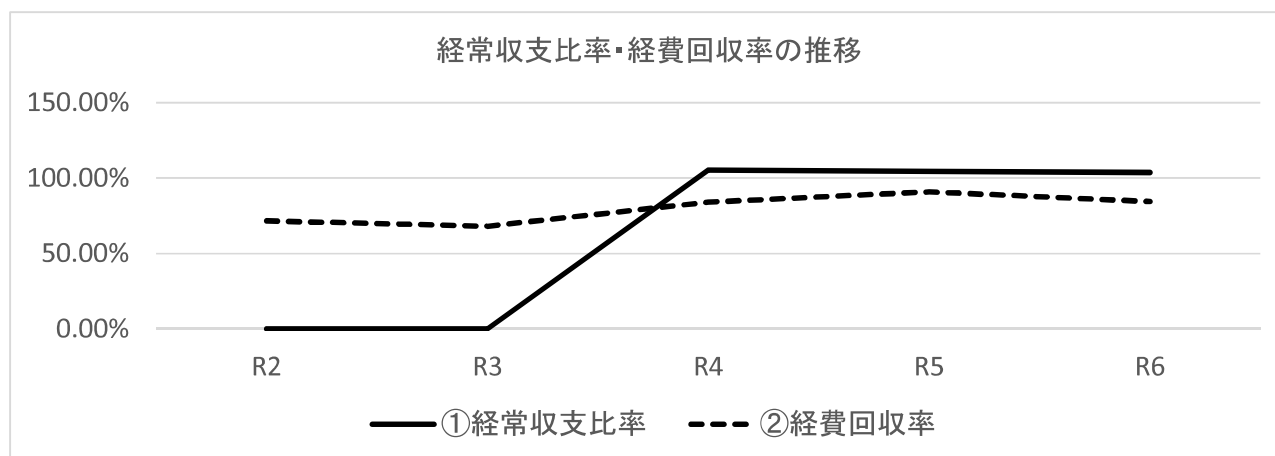
法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度合を示している。

(経営指標の推移)

特定環境保全公共下水道事業

	R2	R3	R4	R5	R6
①経常収支比率	—	—	105.28%	104.53%	103.78%
②経費回収率	71.55%	68.06%	84.04%	90.86%	84.37%
③使用料単価	133.06円	142.45円	134.52円	136.28円	126.56円
④汚水処理原価	185.98円	209.30円	160.08円	150.00円	150.00円
⑤施設利用率	52.00%	50.25%	46.88%	45.13%	46.13%
⑥管渠老朽化率	—	—	—	0.00%	0.00%

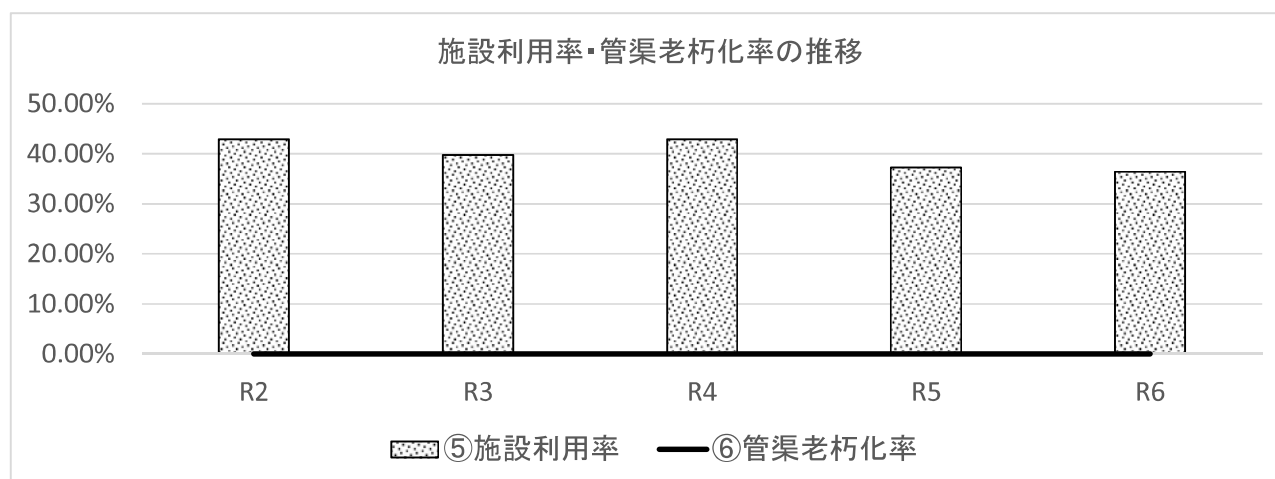
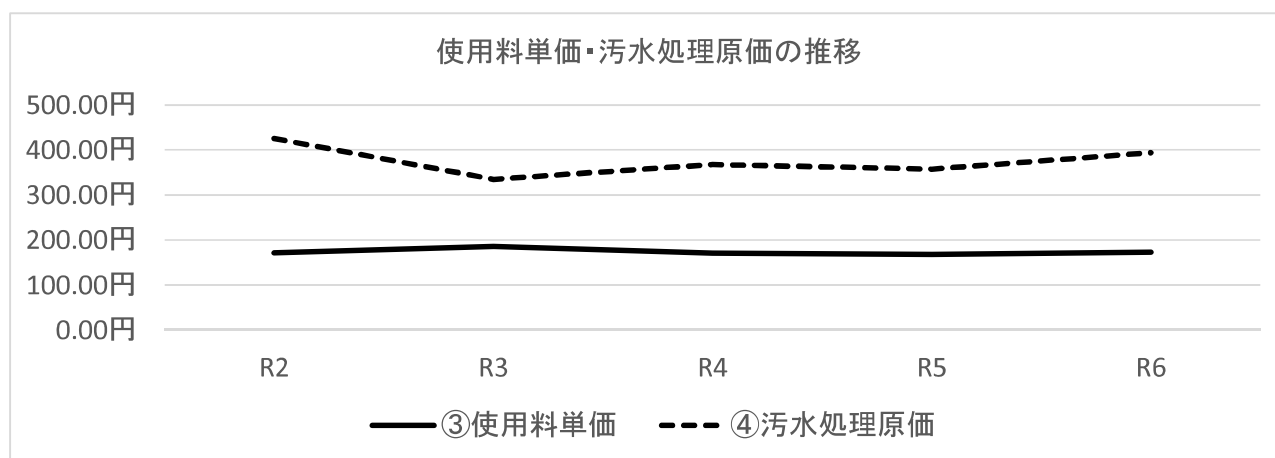
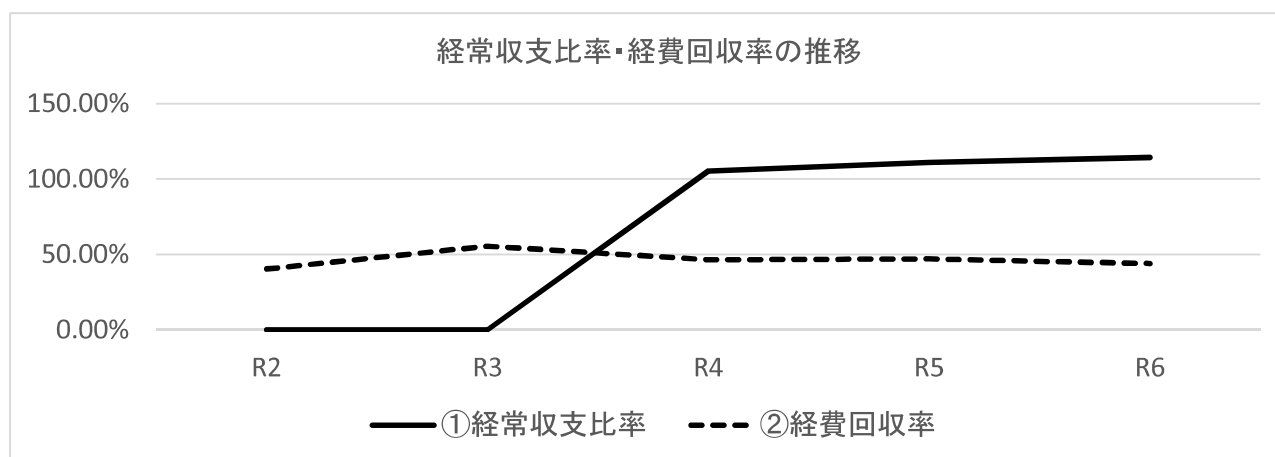
※令和4年度より法適化したため、一部の指標は令和3年度以前の数値がありません。



農業集落排水事業

	R2	R3	R4	R5	R6
①経常収支比率	—	—	105.32%	110.83%	114.13%
②経費回収率	40.29%	55.45%	46.34%	47.05%	43.89%
③使用料単価	171.35円	185.57円	170.45円	168.17円	172.68円
④汚水処理原価	425.32円	334.65円	367.83円	357.40円	393.43円
⑤施設利用率	42.86%	39.78%	42.86%	37.25%	36.41%
⑥管渠老朽化率	—	—	—	0.00%	0.00%

※令和4年度より法適化したため、一部の指標は令和3年度以前の数値がありません。



(3) 議会の議決事項

議案番号	件 名	提 出 年 月 日	議 決(認定) 年 月 日
認定第8号	令和5年度吉賀町下水道事業会計決算認定について	令和6年9月13日	令和6年10月2日
92	吉賀町下水道事業会計補正予算(第1号)	令和6年12月6日	令和6年12月13日
29	令和7年度下水道事業会計予算	令和7年3月7日	令和7年3月21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

	課長	主査	課長 補佐	統括 主幹	主幹	主任	主任 主事	主事	主事補	計
当年度						1			1	2
前年度						1			1	2
増減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(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

該当事項なし

(2) 改良工事の概況

柿木地区農業集落排水処理施設動力制御盤更新工事設計書作成 1式
柿木地区農業集落排水処理施設高圧設備更新工事 1式

2.工 事

(1) 保存工事の概況

(単位 円:消費税込)

番号	工 事 名	本 年 度 施 工 内 容	本年度 工事費(円)	着工年月日	竣工年月日	備考
1	六日市浄化センターUV殺菌装置A系統修繕	殺菌装置修繕 一式	319,000	令和6年7月8日	令和6年7月24日	
2	六日市浄化センターUV殺菌装置B系ランプ購入	殺菌装置 一式	126,500	令和6年7月16日	令和6年9月4日	
3	六日市浄化センター脱水コンテナ修繕	コンテナ修繕 一式	143,000	令和6年9月19日	令和6年9月25日	
4	六日市浄化センター脱水汚泥コンテナローラー修繕	脱水汚泥コンテナローラー修繕 一式	735,900	令和6年8月5日	令和6年11月1日	
5	公共下水道污水管修繕工事	污水管修繕 一式	1,320,000	令和6年12月5日	令和7年3月25日	
6	立戸地区マンホール蓋修繕工事	マンホール蓋修繕 一式	1,254,000	令和6年12月23日	令和7年1月9日	
7	七日市NO1中継ポンプ所NO2污水ポンプ修繕	污水ポンプ修繕 一式	1,210,000	令和7年1月14日	令和7年3月25日	
8	広石NO2115-1中継ポンプ所NO2污水ポンプ修繕	污水ポンプ修繕 一式	1,540,000	令和7年1月14日	令和7年3月25日	
9	町道マンホール周辺舗装修繕	舗装修繕 一式	209,000	令和7年2月19日	令和7年3月27日	
10	六日市浄化センター污水ポンプ用フロート交換	フロート交換 一式	64,350	令和6年8月10日	令和6年9月3日	
11	接触ばっ気槽第1空気流量計修繕	流量計修繕 一式	110,000	令和6年6月5日	令和6年8月6日	
12	柿木処理場汚泥移送ポンプ取替	汚泥移送ポンプ取替 一式	152,240	令和6年10月23日	令和7年1月9日	
13	柿木浄化センター微細目スクリーン修繕	微細目スクリーン修繕 一式	1,126,620	令和7年2月13日	令和7年3月6日	
14						
	令和6年度事業合計		8,310,610			

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	令和6年度	令和5年度	比 較	
			増 減	比 率
年度末行政区域内人口	5,485 人	5,599 人	△ 114 人	98.0 %
年度末処理区域内人口	2,783 人	2,866 人	△ 83 人	97.1 %
年 度 末 接 続 人 口	2,189 人	2,219 人	△ 30 人	98.6 %
年 度 末 契 約 件 数	1,203 件	1,200 件	3 件	100.3 %
年 間 有 収 水 量	321,696 m ³	317,012 m ³	4,684 m ³	101.5 %
年間1カ月平均流入水量	26,831 m ³	26,418 m ³	413 m ³	101.6 %
処 理 区 域 面 積	184 ha	184 ha	0 ha	100.0 %

用途別栓数明細

事 項	令和6年度	令和5年度	比 較	
			増 減	比 率
一 般 家 庭 用	1,027	1,027	0	100.0 %
学 校 ・ 官 公 庁	48	47	1	102.1 %
営 業 用	128	126	2	101.6 %
計	1,203	1,200	3	100.3 %

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和6年度	令和5年度	比 較	
			増減	比率
営業収益	42,940,833	44,770,620	△1,829,787	95.9 %
下水道使用料	42,940,760	44,770,620	△1,829,860	95.9 %
その他営業収益	73	-	73	- %
営業外収益	194,820,301	209,612,923	△14,792,622	92.9 %
他 会 計 補 助 金	131,147,000	139,254,000	△8,107,000	94.2 %
長 期 前 受 金 戻 入	63,624,446	70,335,323	△6,710,877	90.5 %
雑 収 益	48,855	23,600	25,255	207.0 %
合 計	237,761,134	254,383,543	△16,622,409	93.5 %

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和6年度	令和5年度	比 較	
			増減	比率
営 業 費 用	203,594,892	218,290,035	△14,695,143	93.3 %
管 渠 費	11,769,604	7,490,175	4,279,429	157.1 %
処 理 場 費	30,691,127	32,454,620	△1,763,493	94.6 %
総 係 費	15,452,346	13,952,003	1,500,343	110.8 %
減 価 償 却 費	145,679,385	164,141,469	△18,462,084	88.8 %
資 産 減 耗 費	-	251,768	△251,768	0.0 %
その他営業費用	2,430	-	2,430	- %
営業外費用	20,836,324	22,263,604	△1,427,280	93.6 %
支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	19,385,114	21,270,380	△1,885,266	91.1 %
雑 支 出	1,451,210	993,224	457,986	146.1 %
合 計	224,431,216	240,553,639	△16,122,423	93.3 %

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

(単位 円:消費税込)

契約年月日	契約金額 (円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
令和6年10月11日	22,275,000	下水道事業中継ポンプ制御盤機能強化	小松電機産業株式会社
令和6年10月1日	3,850,000	柿木地区農業集落排水処理施設動力制御盤更新工事設計書作成	島根県土地改良事業連合団体
令和6年11月21日	2,202,200	柿木集落排水施設高圧設備更新工事	北陽電気工事株式会社

(2) 企業債の概要

(単位 円)

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財務省財政融資資金	930,034,231	4,800,000	94,526,023	840,308,208
地方公共団体金融機構	41,811,231	-	9,839,312	31,971,919
山陰合同銀行	112,132,000	-	11,346,000	100,786,000
島根県農業協同組合	385,492,459	-	42,636,590	342,855,869
西中国信用金庫	194,448,000	-	15,728,000	178,720,000
計	1,663,917,921	4,800,000	174,075,925	1,494,641,996

5. その他

(1) 他会計補助金等の使途の特定

(単位 円)

科目		金額	使途の特定				使途不特定 であるもの
			特定収入	使途	特定収入以外	使途	
収益的 収入	他会計補助金	131,147,000	5,419,584	課税仕入	113,519,690	減価償却費、支払利息、職員給与費等	12,207,726
	計	131,147,000	5,419,584		113,519,690		12,207,726
資本的 収入	国庫補助金	460,000	460,000	元金償還金	-		-
	県補助金	1,000,000	1,000,000	建設改良費	-		-
	受益者負担金	1,400,000	-		-		1,400,000
	計	2,860,000	1,460,000		-		1,400,000
合計		134,007,000	6,879,584		113,519,690		13,607,726

令和6年度 吉賀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)

(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	13,329,918
減価償却費	145,679,385
賞与等引当金の増減額(△は減少)	△ 44,172
貸倒引当金の増減額(△は減少)	39,199
長期前受金戻入額	△ 63,624,446
支払利息	19,385,114
未収金の増減額(△は増加)	△ 130,752
未払金の増減額(△は減少)	6,082,689
預り金の増減額(△は減少)	2,309,900
小計	123,026,835
利息の支払額	△ 19,385,114
業務活動によるキャッシュ・フロー	103,641,721

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	△ 5,502,000
国県補助金による収入	1,335,017
受益者負担金による収入	1,288,411
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,878,572

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	4,800,000
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	△ 174,075,925
他会計からの出資による収入	96,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 73,275,925

資金増加額	27,487,224
資金期首残高	66,941,256
資金期末残高	94,428,480

令和6年度 収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業収益	営業収益			円 237,761,134	
				42,940,833	
		下水道使用料		42,940,760	
			下水道使用料	42,940,760	
		その他営業収益		73	
			雑収入	73	
	営業外収益			194,820,301	
		他会計補助金		131,147,000	
			他会計補助金	131,147,000	
		長期前受金戻入		63,624,446	
			国庫補助金戻入	50,807,243	
			県補助金戻入	11,274,260	
			他会計補助金戻入	0	
			他会計負担金戻入	338,220	
			工事負担金戻入	1,204,723	
		雑収益		48,855	
			その他雑収益	48,855	
合 計				237,761,134	

令和6年度 収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用	営業費用			円 224,431,216	
				203,594,892	
		管渠費		11,769,604	
			備消品費	35,000	
			光熱水費	4,890,104	
			委託料	1,814,500	
			修繕費	5,030,000	
			材料費	0	
		処理場費		30,691,127	
			備消品費	18,323	
			燃料費	0	
			光熱水費	7,334,711	
			通信運搬費	1,179,033	
			委託料	18,765,690	
			修繕費	2,643,960	
			薬品費	598,000	
			材料費	22,000	
			保険料	129,410	
		総係費		15,452,346	
			給料	5,779,448	
			手当	2,619,932	
			賞与等引当金繰入額	766,190	
			報酬	196,500	
			法定福利費	1,506,528	
			旅費	73,481	
			退職手当組合負担金	986,034	
			備消品費	22,858	
			燃料費	213,250	
			印刷製本費	40,000	
			委託料	2,686,800	
			賃借料	819	
			修繕費	171,420	
			負担金	110,380	
			公課費	16,200	

令和6年度 収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考
			保険料	円 64,210	
			貸倒引当金繰入額	157,092	
			貸倒損失	41,204	
		減価償却費		145,679,385	
			有形固定資産減価償却費	145,679,385	
		その他の営業費用		2,430	
			雑支出	2,430	
	営業外費用			20,836,324	
		支払利息及び企業債取扱諸費		19,385,114	
			企業債利息	19,385,114	
		雑支出		1,451,210	
			雑支出	1,451,210	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	
合 計				224,431,216	

令和6年度 資本的收入及び支出明細書

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的收入				円 103,660,000	
	企業債			4,800,000	
		企業債		4,800,000	
			企業債	4,800,000	
	出資金			96,000,000	
		他会計出資金		96,000,000	
			他会計出資金	96,000,000	
	国庫補助金			460,000	
		国庫補助金		460,000	
			国庫補助金	460,000	
	県補助金			1,000,000	
		県補助金		1,000,000	
			県補助金	1,000,000	
	負担金及び分 担金			1,400,000	
		負担金		1,400,000	
			受益者負担金	1,400,000	
		分担金		0	
			受益者分担金	0	
合 計				103,660,000	

令和6年度 資本的収入及び支出明細書

款	項	目	節	金 額	備 考	
資本的支出				門 179,577,925		
	建設改良費			5,502,000		
		下水道施設整備費			5,502,000	
			委託料		3,500,000	
			工事請負費		2,002,000	
		企業債償還金			174,075,925	
	企業債償還金				174,075,925	
			企業債償還金		174,075,925	

固定資産明細書

(単位 円)

資産の種類	年度当初の 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				年度未償却 未済額	備考
					年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計		
建物	208,954,141	-	-	208,954,141	8,934,880	4,467,440	-	13,402,320	195,551,821	
構築物	3,740,376,338	-	-	3,740,376,338	217,007,512	108,258,310	-	325,265,822	3,415,110,516	
機械及び装置	362,334,023	2,002,000	-	364,336,023	140,713,978	32,953,635	-	173,667,613	190,668,410	
車両及び搬	284,406	-	-	284,406	-	-	-	-	284,406	
計	4,311,948,908	2,002,000	-	4,313,950,908	366,656,370	145,679,385	-	512,335,755	3,801,615,153	
建設仮勘定	-	3,500,000	-	3,500,000	-	-	-	-	3,500,000	
合計	4,311,948,908	5,502,000	-	4,317,450,908	366,656,370	145,679,385	-	512,335,755	3,805,115,153	

企 業 債 明 細 書

(単位 円)

起債番号	借入先名	借入年月日	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				
29711	旧資金運用部(年金資金以外)	H10.5.25	6,800,000	322,026	5,794,563	1,005,437	2	R10.3.25	特定環境保全公共下水道
29904	旧資金運用部(年金資金以外)	H12.2.21	103,900,000	4,745,041	81,401,072	22,498,928	1.9	R11.9.25	特定環境保全公共下水道
20005	旧資金運用部(年金資金以外)	H13.3.26	154,600,000	6,759,771	111,698,965	42,901,035	1.6	R13.3.1	特定環境保全公共下水道
20105	財政融資(平成13年度以降)	H14.3.25	153,900,000	6,782,940	102,027,045	51,872,955	2.2	R14.3.1	特定環境保全公共下水道
20206	財政融資(平成13年度以降)	H15.3.25	121,100,000	5,062,592	78,342,937	42,757,063	1.2	R15.3.1	特定環境保全公共下水道
20214	財政融資(平成13年度以降)	H15.5.26	161,500,000	6,682,237	105,825,889	55,674,111	0.9	R15.3.25	特定環境保全公共下水道
20403	財政融資(平成13年度以降)	H16.5.27	85,700,000	3,608,628	49,594,004	36,105,996	2.1	R16.3.25	特定環境保全公共下水道
20314	公営企業金融公庫	H16.5.28	19,100,000	894,200	12,289,141	6,810,859	2.1	R14.3.20	特定環境保全公共下水道
20426	財政融資(平成13年度以降)	H17.5.27	141,500,000	5,829,607	76,354,624	65,145,376	2	R17.3.25	特定環境保全公共下水道
10503	財政融資(平成13年度以降)	H18.5.26	74,600,000	3,011,905	36,496,955	38,103,045	2.3	R18.3.25	特定環境保全公共下水道
10629	財政融資(平成13年度以降)	H19.9.25	92,400,000	3,616,421	40,201,909	52,198,091	2.1	R19.9.1	特定環境保全公共下水道
10703	島根県農業協同組合・六日市支店	H20.5.22	57,600,000	3,388,236	47,435,304	10,164,696	0.75	R10.3.25	特定環境保全公共下水道
10714	財政融資(平成13年度以降)	H20.5.27	83,800,000	3,238,989	34,559,394	49,240,606	2.2	R20.3.25	特定環境保全公共下水道
10804	島根県農業協同組合・六日市支店	H21.5.20	76,200,000	4,400,000	58,600,000	17,600,000	1.4	R11.3.25	特定環境保全公共下水道
10808	財政融資(平成13年度以降)	H21.5.26	43,700,000	1,657,599	16,461,000	27,239,000	2.1	R21.3.25	特定環境保全公共下水道
10903	島根県農業協同組合・六日市支店	H22.5.20	83,100,000	4,888,000	58,660,000	24,440,000	0.53	R12.3.25	特定環境保全公共下水道
10909	財政融資(平成13年度以降)	H22.5.26	47,700,000	1,779,047	16,293,122	31,406,878	2	R22.3.25	特定環境保全公共下水道
11002	西中国信用金庫	H23.5.20	88,000,000	5,178,000	56,958,000	31,042,000	0.8	R13.3.25	特定環境保全公共下水道
11113	島根県農業協同組合・六日市支店	H24.5.18	94,700,000	5,570,588	55,705,880	38,994,120	0.92	R14.3.25	特定環境保全公共下水道
11107	財政融資(平成13年度以降)	H24.5.28	5,900,000	216,493	1,639,073	4,260,927	1.6	R24.3.25	特定環境保全公共下水道
11130	市中銀行・山陰合同銀行	H25.5.17	85,600,000	6,346,000	34,814,000	50,786,000	0.95	R15.3.25	特定環境保全公共下水道
11118	財政融資(平成13年度以降)	H25.5.28	26,600,000	973,626	6,538,569	20,061,431	1.4	R25.3.25	特定環境保全公共下水道
811123	財政融資(平成13年度以降)	H25.5.28	26,600,000	3,014,936	26,600,000	0	0.5	R7.3.25	特定環境保全公共下水道
11136	島根県農業協同組合・六日市支店	H26.5.16	89,800,000	5,282,352	42,258,816	47,541,184	0.7	R16.3.25	特定環境保全公共下水道
11147	財政融資(平成13年度以降)	H27.2.24	68,000,000	2,497,353	13,402,532	54,597,468	1.1	R26.9.25	特定環境保全公共下水道
11148	財政融資(平成13年度以降)	H27.3.25	58,900,000	6,583,602	45,673,439	13,226,561	0.3	R9.3.1	特定環境保全公共下水道
11154	市中銀行・山陰合同銀行	H27.5.15	77,300,000	4,548,000	31,836,000	45,464,000	1.75	R17.3.25	特定環境保全公共下水道
11162	財政融資(平成13年度以降)	H27.11.25	52,800,000	1,917,965	8,467,552	44,332,448	1.1	R27.9.25	特定環境保全公共下水道
11168	財政融資(平成13年度以降)	H28.3.25	52,700,000	5,861,393	35,080,621	17,619,379	0.1	R10.3.1	特定環境保全公共下水道
11175	西中国信用金庫	H28.5.13	67,700,000	3,984,000	23,904,000	43,796,000	0.4	R18.3.25	特定環境保全公共下水道
11192	財政融資(平成13年度以降)	H29.3.27	53,700,000	1,534,286	4,602,848	49,097,152	0.7	R39.3.1	特定環境保全公共下水道
11194	財政融資(平成13年度以降)	H29.3.27	53,700,000	5,966,666	29,833,336	23,866,664	0.02	R11.3.1	特定環境保全公共下水道
11196	西中国信用金庫	H29.5.15	40,700,000	2,394,000	11,970,000	28,730,000	0.4	R19.3.25	特定環境保全公共下水道
11212	島根県農業協同組合・六日市支店	H30.5.15	35,500,000	2,088,236	8,352,932	27,147,068	0.4	R20.3.25	特定環境保全公共下水道
11226	島根県農業協同組合・六日市支店	R1.5.15	36,800,000	2,164,706	6,494,116	30,305,884	0.45	R21.3.25	特定環境保全公共下水道
11244	島根県農業協同組合・六日市支店	R2.5.15	39,400,000	2,317,646	4,635,310	34,764,690	0.4	R22.3.25	特定環境保全公共下水道
11260	島根県農業協同組合・六日市支店	R3.5.18	31,700,000	1,864,706	1,864,706	29,835,294	0.42	R23.3.25	特定環境保全公共下水道
11261	島根県農業協同組合・六日市支店	R3.5.18	2,900,000	580,000	2,320,000	580,000	0.43	R8.3.25	特定環境保全公共下水道
11277	島根県農業協同組合・六日市支店	R4.3.25	28,700,000	0	0	28,700,000	0.44	R24.3.25	特定環境保全公共下水道
11278	西中国信用金庫	R4.3.25	9,900,000	1,238,000	1,238,000	8,662,000	0.42	R14.3.25	特定環境保全公共下水道
11303	西中国信用金庫	R5.3.30	30,000,000	0	0	30,000,000	0.75	R25.3.25	特定環境保全公共下水道
11304	西中国信用金庫	R5.3.30	2,800,000	0	0	2,800,000	0.75	R15.3.25	特定環境保全公共下水道
11329	西中国信用金庫	R6.3.28	11,100,000	0	0	11,100,000	0.9	R21.3.25	特定環境保全公共下水道
39812	公営企業金融公庫	H11.5.28	51,100,000	2,592,211	45,774,121	5,325,879	1.8	R9.3.20	農業集落排水処理施設
39903	公営企業金融公庫	H12.3.30	125,700,000	6,352,901	105,864,819	19,835,181	2	R10.3.20	農業集落排水処理施設
30003	旧資金運用部(年金資金以外)	H13.2.20	45,600,000	2,032,311	33,747,351	11,852,649	1.8	R12.9.25	農業集落排水処理施設

20006	旧資金運用部(年金資金以外)	H13.3.26	62,900,000	2,750,256	45,445,441	17,454,559	1.6	R13.3.1	農業集落排水処理施設
20106	財政融資(平成13年度以降)	H14.3.25	30,500,000	1,344,247	20,219,784	10,280,216	2.2	R14.3.1	農業集落排水処理施設
30102	財政融資(平成13年度以降)	H14.3.25	60,000,000	2,644,421	39,776,626	20,223,374	2.2	R14.3.1	農業集落排水処理施設
20116	財政融資(平成13年度以降)	H14.5.27	3,600,000	158,055	2,396,139	1,203,861	2.1	R14.3.25	農業集落排水処理施設
30113	財政融資(平成13年度以降)	H14.5.27	68,600,000	3,011,831	45,659,748	22,940,252	2.1	R14.3.25	農業集落排水処理施設
30202	財政融資(平成13年度以降)	H15.5.26	10,800,000	446,861	7,076,902	3,723,098	0.9	R15.3.25	農業集落排水処理施設
10704	島根県農業協同組合・六日市支店	H20.5.22	39,200,000	2,305,882	32,282,363	6,917,637	0.75	R10.3.25	農業集落排水処理施設
10804	島根県農業協同組合・六日市支店	H21.5.20	40,000,000	2,400,000	30,400,000	9,600,000	1.4	R11.3.25	農業集落排水処理施設
10903	島根県農業協同組合・六日市支店	H22.5.20	36,700,000	2,158,000	25,910,000	10,790,000	0.53	R12.3.25	農業集落排水処理施設
11002	西中国信用金庫	H23.5.20	32,400,000	1,906,000	20,966,000	11,434,000	0.8	R13.3.25	農業集落排水処理施設
11113	島根県農業協同組合・六日市支店	H24.5.18	29,300,000	1,723,530	17,235,300	12,064,700	0.92	R14.3.25	農業集落排水処理施設
11136	島根県農業協同組合・六日市支店	H26.5.16	19,000,000	1,117,648	8,941,184	10,058,816	0.7	R16.3.25	農業集落排水処理施設
11154	市中銀行・山陰合同銀行	H27.5.15	7,700,000	452,000	3,164,000	4,536,000	1.75	R17.3.25	農業集落排水処理施設
11175	西中国信用金庫	H28.5.13	6,900,000	404,000	2,424,000	4,476,000	0.4	R18.3.25	農業集落排水処理施設
11192	財政融資(平成13年度以降)	H29.3.27	3,400,000	97,142	291,456	3,108,544	0.7	R39.3.1	農業集落排水処理施設
11194	財政融資(平成13年度以降)	H29.3.27	3,400,000	377,776	1,888,896	1,511,104	0.02	R11.3.1	農業集落排水処理施設
11196	西中国信用金庫	H29.5.15	5,500,000	324,000	1,620,000	3,880,000	0.4	R19.3.25	農業集落排水処理施設
11213	島根県農業協同組合・六日市支店	H30.5.15	4,200,000	247,060	988,220	3,211,780	0.4	R20.3.25	農業集落排水処理施設
11262	島根県農業協同組合・六日市支店	R3.5.18	700,000	140,000	560,000	140,000	0.43	R8.3.25	農業集落排水処理施設
11279	西中国信用金庫	R4.3.25	2,400,000	300,000	300,000	2,100,000	0.42	R14.3.25	農業集落排水処理施設
11305	西中国信用金庫	R5.3.30	700,000	0	0	700,000	0.75	R15.3.25	農業集落排水処理施設
11341	財政融資(平成13年度以降)	R7.3.25	2,400,000	0	0	2,400,000	1.2	R17.3.1	農業集落排水処理施設
11342	財政融資(平成13年度以降)	R7.3.25	2,400,000	0	0	2,400,000	1.2	R17.3.1	農業集落排水処理施設
合 計			3,373,800,000	174,075,925	1,879,158,004	1,494,641,996			

令和6年度吉賀町下水道事業会計予算繰越計算書

地方公営企業法第26条第1項の規定による建設改良費の繰越額

(単位: 円: 消費税込)

款	項	事業名	予算 計上額	支払義務 発生額	翌年度 繰越額	左の財源内訳		不要額	翌年度繰 越額に係る 繰越を要す るたな卸資 産の購入限 度額	説 明
						企業債	当年度 損益勘定 留保資金			
資本的支出	建設改良費	下水道事業 中継ポンプ 制御盤機能 強化	22,275,000	-	22,275,000	22,200,000	75,000	0	0	原材料の調達に時間を要し、資 材の納入が遅れたため

- (注) 1 法第26条第1項の規定による建設改良費の繰越額と同条第2項ただし書きの規定による事故繰越額はそれぞれ別表として作成すること。
- 2 財源内訳欄には、翌年度繰越額に充てらるべき翌年度における財源(当該年度における財源のうち翌年度に収入するものを含む。)の予定を記載すること。なお、この場合においては企業債、損益勘定留保資金等財源の名称を具体的に記載すること。
- 3 説明の欄には、繰越の理由を記載すること。