

令和 6 年度 上半期

伯耆町下水道事業会計 業務状況報告書

(令和6年4月1日から令和6年9月30日)

- (1) 事業の概要
- (2) 経理の状況
- (3) 損益計算書、貸借対照表
- (4) 令和 5 年度決算の状況

鳥取県伯耆町

(1) 事業の概要

伯耆町下水道事業は、令和2年4月1日から公共下水道事業、農業集落排水事業、小規模集合排水事業を、令和6年4月1日から浄化槽事業を公営企業会計へ移行し、全4事業について、地方公営企業法の財務規定等を適用し、経理を行っています。

処理区域内人口は 9,744人、接続人口は 8,715人となり、接続率は89.4%となりました。

●下水道普及状況

(人、%)

	前々年度末 R5. 3. 31	前年度末 R6. 3. 31	比較 増減	前年度末 接続率
処理区域内人口	9,855	9,744	△ 111	－
公共下水道事業	4,288	4,229	△ 59	－
農業集落排水事業	4,763	4,731	△ 32	－
小規模集合排水事業	303	307	4	－
浄化槽事業	501	477	△ 24	－
接続人口	8,781	8,715	△ 66	89.4%
公共下水道事業	3,783	3,728	△ 55	88.2%
農業集落排水事業	4,278	4,276	△ 2	90.4%
小規模集合排水事業	248	259	11	84.4%
浄化槽事業	472	452	△ 20	94.8%

(※上記表における人口は年度末のものを記載)

(※浄化槽事業における処理区域内人口は設置済人口)

●議会議決（認定報告）事項

議案番号	議 決 事 項	議決（認定 報告）年月日
議案第60号	令和5年度伯耆町下水道事業会計剰余金の処分及び決算 認定について	令和6. 9. 20

(2) 経理の状況

ア. 収益的収入及び支出

収 入 (税込)

単位：円

科目名称	調定額	収入額	予算現額	予算残額	執行率(%)
公共下水道事業収益	80,814,718	68,274,008	236,757,000	155,942,282	34.13
営業収益	44,184,718	31,644,008	93,201,000	49,016,282	47.40
営業外収益	36,630,000	36,630,000	143,556,000	106,926,000	25.51
農業集落排水事業収益	67,607,088	53,987,024	252,314,000	184,706,912	26.79
営業収益	41,427,088	27,807,024	88,301,000	46,873,912	46.91
営業外収益	26,180,000	26,180,000	164,013,000	137,833,000	15.96
小規模集合排水事業収益	6,022,056	4,275,432	28,047,000	22,024,944	21.47
営業収益	5,127,056	3,380,432	15,501,000	10,373,944	33.07
営業外収益	895,000	895,000	12,546,000	11,651,000	7.13
浄化槽事業収益	15,308,400	14,265,600	31,073,000	15,764,600	49.26
営業収益	3,194,400	2,151,600	6,401,000	3,206,600	49.90
営業外収益	12,114,000	12,114,000	24,672,000	12,558,000	49.10

支 出 (税込)

単位：円

科目名称	負担行為額	支出命令額	予算現額	予算残額	執行率(%)
公共下水道事業費用	50,011,386	33,134,768	200,600,000	150,588,614	16.51
営業費用	41,946,471	25,069,853	187,930,000	145,983,529	13.33
営業外費用	8,064,915	8,064,915	12,670,000	4,605,085	63.65
農業集落排水事業費用	42,948,146	31,009,285	228,157,000	185,208,854	13.59
営業費用	33,587,500	21,648,639	210,121,000	176,533,500	10.30
営業外費用	9,360,646	9,360,646	18,036,000	8,675,354	51.89
小規模集合排水事業費用	4,917,087	1,959,110	26,685,000	21,767,913	7.34
営業費用	4,285,886	1,327,909	25,481,000	21,195,114	5.21
営業外費用	631,201	631,201	1,204,000	572,799	52.42
浄化槽事業費用	12,276,833	5,174,529	31,985,000	19,708,167	16.17
営業費用	11,851,178	4,748,874	30,251,000	18,399,822	15.69
営業外費用	366,455	366,455	734,000	367,545	49.92

イ. 資本の収入及び支出

収 入 (税込)

単位：円

科目名称	調定額	収入額	予算現額	予算残額	執行率(%)
公共下水道事業資本の収入	57,285,000	57,285,000	115,881,000	58,596,000	49.43
企業債	0	0	39,500,000	39,500,000	0.00
他会計補助金	57,285,000	57,285,000	76,381,000	19,096,000	74.99
農業集落排水事業資本の収入	89,388,000	89,388,000	142,484,000	53,096,000	62.73
企業債	0	0	23,300,000	23,300,000	0.00
他会計補助金	89,388,000	89,388,000	119,184,000	29,796,000	75.00
小規模集合排水事業資本の収入	9,609,000	9,609,000	15,413,000	5,804,000	62.34
企業債	0	0	2,600,000	2,600,000	0.00
他会計補助金	9,609,000	9,609,000	12,813,000	3,204,000	74.99
浄化槽事業資本の収入	3,234,000	3,234,000	4,047,000	813,000	79.91
企業債	200,000	200,000	0	△ 200,000	
他会計補助金	3,034,000	3,034,000	4,047,000	1,013,000	74.96

支 出 (税込)

単位：円

科目名称	負担行為額	支出命令額	予算現額	予算残額	執行率(%)
公共下水道事業資本の支出	89,361,956	55,517,288	147,982,000	58,620,044	37.51
建設改良費	35,375,780	1,531,112	39,539,000	4,163,220	3.87
企業債償還金	53,986,176	53,986,176	108,443,000	54,456,824	49.78
農業集落排水事業資本の支出	100,713,325	80,027,176	181,178,000	80,464,675	44.17
建設改良費	22,152,218	1,466,069	23,359,000	1,206,782	6.27
企業債償還金	78,561,107	78,561,107	157,819,000	79,257,893	49.77
小規模集合排水事業資本の支出	9,014,435	7,824,372	16,795,000	7,780,565	46.58
建設改良費	1,982,882	792,819	2,662,000	679,118	29.78
企業債償還金	7,031,553	7,031,553	14,133,000	7,101,447	49.75
浄化槽事業資本の支出	2,015,548	2,015,548	4,047,000	2,031,452	49.80
企業債償還金	2,015,548	2,015,548	4,047,000	2,031,452	49.80
建設改良費	0	0	0	0	

(3) 令和6年度伯耆町下水道事業会計損益計算書（公共）

（令和 6年 4月 1日から令和 6年 9月30日まで）

（単位：円）

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	37,986,109		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>2,181,822</u>	40,167,931	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	1,265,229		
(2) 処理場費	7,806,025		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	14,988,735		
(5) 減価償却費	0		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>24,059,989</u>	
営業損益			16,107,942
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	36,630,000		
(3) 長期前受金戻入	0		
(4) 雑収益	<u>0</u>	36,630,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,064,915		
(2) その他営業外費用	<u>3,000,000</u>	<u>8,064,915</u>	<u>28,565,085</u>
経常損益			44,673,027
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) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益及び純損失			<u>44,673,027</u>
前年度繰越利益剰余金又は欠損金			<u>16,672,140</u>
当年度末処分利益剰余金又は未処理欠損金			<u><u>61,345,167</u></u>

令和6年度伯耆町下水道事業会計損益計算書（農集）

（令和6年4月1日から令和6年9月30日まで）

（単位：円）

1 営業収益			
（1）下水道使用料	36,570,080		
（2）受託工事収益	0		
（3）その他営業収益	<u>1,090,911</u>	37,660,991	
2 営業費用			
（1）管きよ費	2,187,805		
（2）処理場費	16,576,926		
（3）受託工事費	0		
（4）総係費	959,520		
（5）減価償却費	0		
（6）資産減耗費	0		
（7）その他営業費用	<u>0</u>	<u>19,724,251</u>	
営業損益			17,936,740
3 営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	0		
（2）他会計補助金	26,180,000		
（3）長期前受金戻入	0		
（4）雑収益	<u>0</u>	26,180,000	
4 営業外費用			
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	9,360,646		
（2）その他営業外費用	<u>0</u>	<u>9,360,646</u>	<u>16,819,354</u>
経常損益			34,756,094
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）過年度損益修正損	0		
（3）その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益及び純損失			<u>34,756,094</u>
前年度繰越利益剰余金又は欠損金			<u>19,200,695</u>
当年度末処分利益剰余金又は未処理欠損金			<u><u>53,956,789</u></u>

令和 6 年度伯耆町下水道事業会計損益計算書（小規模）

（令和 6 年 4 月 1 日から令和 6 年 9 月 30 日まで）

（単位：円）

1 営業収益			
（1）下水道使用料	4,660,960		
（2）受託工事収益	0		
（3）その他営業収益	<u>0</u>	4,660,960	
2 営業費用			
（1）管きよ費	272,231		
（2）処理場費	860,857		
（3）受託工事費	0		
（4）総係費	79,658		
（5）減価償却費	0		
（6）資産減耗費	0		
（7）その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,212,746</u>	
営業損益			3,448,214
3 営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	0		
（2）他会計補助金	895,000		
（3）長期前受金戻入	0		
（4）雑収益	<u>0</u>	895,000	
4 営業外費用			
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	631,201		
（2）その他営業外費用	<u>0</u>	<u>631,201</u>	<u>263,799</u>
経常損益			3,712,013
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）過年度損益修正損	0		
（3）その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益及び純損失			<u>3,712,013</u>
前年度繰越利益剰余金又は欠損金			<u>2,176,763</u>
当年度末処分利益剰余金又は未処理欠損金			<u>5,888,776</u>

令和6年度伯耆町下水道事業会計損益計算書（浄化槽）

（令和6年4月1日から令和6年9月30日まで）

（単位：円）

1 営業収益			
（1）下水道使用料	2,904,000		
（2）受託工事収益	0		
（3）その他営業収益	<u>0</u>	2,904,000	
2 営業費用			
（1）管きよ費	0		
（2）処理場費	0		
（3）受託工事費	0		
（4）総係費	5,000		
（5）減価償却費	0		
（6）資産減耗費	0		
（7）その他営業費用	<u>0</u>	<u>5,000</u>	
営業損益			2,899,000
3 営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	0		
（2）他会計補助金	12,114,000		
（3）長期前受金戻入	0		
（4）雑収益	<u>0</u>	12,114,000	
4 営業外費用			
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	365,575		
（2）その他営業外費用	<u>880</u>	<u>366,455</u>	<u>11,747,545</u>
経常損益			14,646,545
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）過年度損益修正損	0		
（3）その他特別損失	<u>59,200</u>	<u>59,200</u>	<u>△59,200</u>
当年度純利益及び純損失			<u>14,587,345</u>
前年度繰越利益剰余金又は欠損金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金又は未処理欠損金			<u><u>14,587,345</u></u>

(3) 令和6年度伯耆町下水道事業会計貸借対照表（公共）

令和 6年 9月30日

（単位：円）

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		116,665,775	
ロ 建物	136,107,548		
減価償却累計額	<u>△17,646,388</u>	118,461,160	
ハ 構築物	2,590,433,437		
減価償却累計額	<u>△315,779,204</u>	2,274,654,233	
ニ 機械及び装置	459,817,128		
減価償却累計額	<u>△208,985,370</u>	250,831,758	
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	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ト 建設仮勘定		<u>1,391,920</u>	
有形固定資産合計			2,762,004,846

(2) 無形固定資産

無形固定資産合計			0
----------	--	--	---

(3) 投資

投資合計		<u>0</u>	
固定資産合計			2,762,004,846

2 流動資産

(1) 現金預金		47,551,470	
(2) 未収金	17,586,000		
貸倒引当金	<u>△827,556</u>	16,758,444	
(3) その他流動資産		<u>4,336,269</u>	

流動資産合計			<u>68,646,183</u>
--------	--	--	-------------------

資産合計			<u><u>2,830,651,029</u></u>
------	--	--	-----------------------------

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良企業債	<u>473,517,577</u>		
企業債合計		<u>473,517,577</u>	
固定負債合計			473,517,577

4 流動負債

(1) 一時借入金		0	
(2) 一年以内返済予定企業債			
イ 建設改良企業債	<u>54,456,012</u>		
企業債合計		54,456,012	
(3) 未払金		46,700	
(4) 引当金			

イ 賞与引当金	0		
ロ 法定福利費引当金	<u>0</u>		
引当金合計		0	
(5) その他流動負債		<u>4,015,500</u>	
流動負債合計			58,518,212
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	314,364,975		
収益化累計額	<u>△41,157,816</u>	273,207,159	
ロ 工事負担金	102,507,389		
収益化累計額	<u>△17,803,447</u>	84,703,942	
ハ 国庫（県）補助金	1,282,850,731		
収益化累計額	<u>△231,838,044</u>	1,051,012,687	
ニ 一般会計繰入金	74,538,378		
収益化累計額	<u>△12,245,590</u>	62,292,788	
ホ 一般会計等繰入金	416,957,581		
収益化累計額	<u>△102,038,625</u>	<u>314,918,956</u>	
繰延収益合計			<u>1,786,135,532</u>
負債合計			<u>2,318,171,321</u>
資本の部			
6 資本金			
(1) 資本金		<u>361,375,956</u>	
資本金合計			361,375,956
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		21,476,255	
ロ 工事負担金		5,207,637	
ハ 国庫（県）補助金		57,722,759	
ニ 一般会計繰入金		<u>2,599,180</u>	
資本剰余金合計			87,005,831
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		2,752,754	
ロ 建設改良積立金		0	
ハ 当年度未処分利益剰余金		<u>61,345,167</u>	
利益剰余金合計			<u>64,097,921</u>
剰余金合計			<u>151,103,752</u>
資本計			<u>512,479,708</u>
負債・資本合計			<u>2,830,651,029</u>

令和6年度伯耆町下水道事業会計貸借対照表（農集）

令和6年9月30日

（単位：円）

資産の部

1 固定資産

（1）有形固定資産

イ 土地		55,695,525	
ロ 建物	277,196,724		
減価償却累計額	<u>△33,657,236</u>	243,539,488	
ハ 構築物	3,719,816,961		
減価償却累計額	<u>△425,372,618</u>	3,294,444,343	
ニ 機械及び装置	332,643,815		
減価償却累計額	<u>△173,403,317</u>	159,240,498	
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	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ト 建設仮勘定		<u>1,332,790</u>	
有形固定資産合計			3,754,252,644

（2）無形固定資産

無形固定資産合計			0
----------	--	--	---

（3）投資

投資合計		<u>0</u>	
固定資産合計			3,754,252,644

2 流動資産

（1）現金預金		45,085,349	
（2）未収金	18,049,526		
貸倒引当金	<u>△700,598</u>	17,348,928	
（3）その他流動資産		<u>2,057,667</u>	
流動資産合計			<u>64,491,944</u>
資産合計			<u>3,818,744,588</u>

負債の部

3 固定負債

（1）企業債

イ 建設改良企業債	<u>922,317,735</u>		
企業債合計		<u>922,317,735</u>	
固定負債合計			922,317,735

4 流動負債

（1）一時借入金		0	
（2）一年以内返済予定企業債			
イ 建設改良企業債	<u>79,257,081</u>		
企業債合計		79,257,081	
（3）未払金		0	
（4）引当金			

イ 賞与引当金	0		
ロ 法定福利費引当金	<u>0</u>		
引当金合計		0	
(5) その他流動負債		<u>3,766,097</u>	
流動負債合計			83,023,178
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	3,728,888		
収益化累計額	<u>△362,444</u>	3,366,444	
ロ 工事負担金	110,762,391		
収益化累計額	<u>△15,263,758</u>	95,498,633	
ハ 国庫（県）補助金	1,718,833,531		
収益化累計額	<u>△259,560,719</u>	1,459,272,812	
ニ 一般会計繰入金	207,576,325		
収益化累計額	<u>△30,226,742</u>	177,349,583	
ホ 一般会計等繰入金	1,089,542,614		
収益化累計額	<u>△194,108,290</u>	895,434,324	
繰延収益合計			<u>2,630,921,796</u>
負債合計			<u>3,636,262,709</u>
資本の部			
6 資本金			
(1) 資本金		<u>86,193,849</u>	
資本金合計			86,193,849
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		0	
ロ 工事負担金		2,129,770	
ハ 国庫（県）補助金		37,062,289	
ニ 一般会計繰入金		<u>3,139,182</u>	
資本剰余金合計			42,331,241
(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		<u>53,956,789</u>	
利益剰余金合計			<u>53,956,789</u>
剰余金合計			<u>96,288,030</u>
資本計			<u>182,481,879</u>
負債・資本合計			<u><u>3,818,744,588</u></u>

令和6年度伯耆町下水道事業会計貸借対照表（小規模）

令和 6年 9月30日

（単位：円）

資産の部

1 固定資産

（1）有形固定資産

イ 土地		2,676,800	
ロ 建物	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ハ 構築物	289,036,702		
減価償却累計額	<u>△29,564,832</u>	259,471,870	
ニ 機械及び装置	65,291,024		
減価償却累計額	<u>△22,005,360</u>	43,285,664	
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	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ト 建設仮勘定		<u>720,745</u>	
有形固定資産合計			306,155,079

（2）無形固定資産

無形固定資産合計			0
----------	--	--	---

（3）投資

投資合計		<u>0</u>	
固定資産合計			306,155,079

2 流動資産

（1）現金預金		7,032,582	
（2）未収金	1,897,312		
貸倒引当金	<u>△31,296</u>	1,866,016	
（3）その他流動資産		<u>187,237</u>	
流動資産合計			<u>9,085,835</u>
資産合計			<u><u>315,240,914</u></u>

負債の部

3 固定負債

（1）企業債

イ 建設改良企業債	<u>48,748,601</u>		
企業債合計		<u>48,748,601</u>	
固定負債合計			48,748,601

4 流動負債

（1）一時借入金		0	
（2）一年以内返済予定企業債			
イ 建設改良企業債	<u>7,100,791</u>		
企業債合計		7,100,791	
（3）未払金		0	
（4）引当金			

イ 賞与引当金	0		
ロ 法定福利費引当金	<u>0</u>		
引当金合計		0	
(5) その他流動負債		<u>466,096</u>	
流動負債合計			7,566,887
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	0		
収益化累計額	<u>0</u>	0	
ロ 工事負担金	8,048,795		
収益化累計額	<u>△1,016,155</u>	7,032,640	
ハ 国庫（県）補助金	0		
収益化累計額	<u>0</u>	0	
ニ 一般会計繰入金	27,981,890		
収益化累計額	<u>△3,401,807</u>	24,580,083	
ホ 一般会計等繰入金	328,380,220		
収益化累計額	<u>△47,152,230</u>	<u>281,227,990</u>	
繰延収益合計			<u>312,840,713</u>
負債合計			<u>369,156,201</u>
資本の部			
6 資本金			
(1) 資本金		<u>△61,708,370</u>	
資本金合計			△61,708,370
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		0	
ロ 工事負担金		290,091	
ハ 国庫（県）補助金		0	
ニ 一般会計繰入金		<u>1,614,216</u>	
資本剰余金合計			1,904,307
(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		<u>5,888,776</u>	
利益剰余金合計			<u>5,888,776</u>
剰余金合計			<u>7,793,083</u>
資本計			<u>△53,915,287</u>
負債・資本合計			<u>315,240,914</u>

令和6年度伯耆町下水道事業会計貸借対照表（浄化槽）

令和 6年 9月30日

（単位：円）

資産の部

1 固定資産

（1）有形固定資産

イ 土地		0	
ロ 建物	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ハ 構築物	98,875,574		
減価償却累計額	<u>0</u>	98,875,574	
ニ 機械及び装置	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
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	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			98,875,574

（2）無形固定資産

無形固定資産合計			0
----------	--	--	---

（3）投資

投資合計		<u>0</u>	
固定資産合計			98,875,574

2 流動資産

（1）現金預金		14,780,799	
（2）未収金	1,093,220		
貸倒引当金	<u>0</u>	1,093,220	
（3）その他流動資産		<u>395,334</u>	
流動資産合計			<u>16,269,353</u>
資産合計			<u>115,144,927</u>

負債の部

3 固定負債

（1）企業債

イ 建設改良企業債	<u>38,901,854</u>		
企業債合計		<u>38,901,854</u>	
固定負債合計			38,901,854

4 流動負債

（1）一時借入金		0	
（2）一年以内返済予定企業債			
イ 建設改良企業債	<u>2,030,962</u>		
企業債合計		2,030,962	
（3）未払金		0	
（4）引当金			

イ 賞与引当金	0		
ロ 法定福利費引当金	<u>0</u>		
引当金合計		0	
(5) その他流動負債		<u>290,400</u>	
流動負債合計			2,321,362
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	0		
収益化累計額	<u>0</u>	0	
ロ 工事負担金	15,622,884		
収益化累計額	<u>0</u>	15,622,884	
ハ 国庫（県）補助金	28,101,402		
収益化累計額	<u>0</u>	28,101,402	
ニ 一般会計繰入金	8,359,531		
収益化累計額	<u>0</u>	8,359,531	
ホ 一般会計等繰入金	3,034,000		
収益化累計額	<u>0</u>	<u>3,034,000</u>	
繰延収益合計			<u>55,117,817</u>
負債合計			<u>96,341,033</u>
資本の部			
6 資本金			
(1) 資本金		<u>8,565,089</u>	
資本金合計			8,565,089
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		0	
ロ 工事負担金		0	
ハ 国庫（県）補助金		0	
ニ 一般会計繰入金		<u>0</u>	
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 建設改良積立金		0	
ハ 当年度末処分利益剰余金		<u>10,238,805</u>	
利益剰余金合計			<u>10,238,805</u>
剰余金合計			<u>10,238,805</u>
資本計			<u>18,803,894</u>
負債・資本合計			<u>115,144,927</u>

(4) 令和5年度決算の状況

令和5年度

伯耆町下水道事業会計決算書

伯耆町

目 次

1. 令和5年度伯耆町下水道事業会計決算報告書
2. 令和5年度伯耆町下水道事業会計損益計算書
3. 令和5年度伯耆町下水道事業会計剰余金計算書
4. 令和5年度伯耆町下水道事業会計剰余金処分計算書
5. 令和5年度伯耆町下水道事業会計貸借対照表
6. 令和5年度伯耆町下水道事業報告書
7. キャッシュフロー計算書
8. 収益費用明細書
9. 固定資産明細書
10. 企業債明細書
11. 注記表

令和5年度伯耆町下水道事業会計決算報告書

(1) 収益的收入及び支出
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			
	円	円	円	円	円	円	
第1款 公共下水道事業収益	237,784,000	1,414,000	0	239,198,000	239,839,313	641,313	うち、仮受消費税等 7,716,283円
第1項 営業収益	84,101,000	0	0	84,101,000	84,879,167	778,167	うち、仮受消費税等 7,716,283円
第2項 営業外収益	153,683,000	1,414,000	0	155,097,000	154,960,146	△136,854	
第2款 農業集落排水事業収益	254,139,000	0	0	254,139,000	257,098,806	2,959,806	うち、仮受消費税等 7,814,722円
第1項 営業収益	87,301,000	0	0	87,301,000	85,962,040	△1,338,960	うち、仮受消費税等 7,814,722円
第2項 営業外収益	166,838,000	0	0	166,838,000	171,136,766	4,298,766	
第3款 小規模集合排水事業収益	28,986,000	0	0	28,986,000	23,487,705	△5,498,295	うち、仮受消費税等 945,312円
第1項 営業収益	15,701,000	0	0	15,701,000	10,398,432	△5,302,568	うち、仮受消費税等 945,312円
第2項 営業外収益	13,285,000	0	0	13,285,000	13,089,273	△195,727	

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				
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 公共下水道事業費用	227,799,000	1,414,000	0	0	0	229,213,000	0	229,213,000	213,720,722	0	15,492,278	うち、仮払消費税等 5,323,788円
第1項 営業費用	213,266,000	1,414,000	0	0	0	214,680,000	0	214,680,000	199,198,541	0	15,481,459	うち、仮払消費税等 5,323,788円
第2項 営業外費用	14,533,000	0	0	0	0	14,533,000	0	14,533,000	14,522,181	0	10,819	
第2款 農業集落排水事業費用	249,993,000	0	0	0	0	249,993,000	0	249,993,000	234,478,706	0	15,514,294	うち、仮払消費税等 6,041,011円
第1項 営業費用	228,891,000	0	0	0	0	228,891,000	0	228,891,000	213,736,536	0	15,154,464	うち、仮払消費税等 6,041,011円
第2項 営業外費用	21,102,000	0	0	0	0	21,102,000	0	21,102,000	20,742,170	0	359,830	
第3款 小規模集合排水事業費用	29,006,000	0	0	0	0	29,006,000	0	29,006,000	21,381,198	0	7,624,802	うち、仮払消費税等 763,377円
第1項 営業費用	27,528,000	0	0	0	0	27,528,000	0	27,528,000	19,914,073	0	7,613,927	うち、仮払消費税等 763,377円
第2項 営業外費用	1,478,000	0	0	0	0	1,478,000	0	1,478,000	1,467,125	0	10,875	

(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	継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 公共下水道事業資本的収入	86,813,000	0	86,813,000	0	0	86,813,000	83,512,578	△3,300,422	
第1項 他会計補助金	86,813,000	0	86,813,000	0	0	86,813,000	83,512,578	△3,300,422	
第2款 農業集落排水事業資本的収入	127,938,000	0	127,938,000	13,500,000	0	141,438,000	161,934,730	20,496,730	
第1項 企業債	0	0	0	0	0	0	24,100,000	24,100,000	
第2項 他会計補助金	127,938,000	0	127,938,000	0	0	127,938,000	124,414,730	△3,523,270	
第3項 国庫（県）補助金	0	0	0	13,500,000	0	13,500,000	13,420,000	△80,000	
第3款 小規模集合排水事業資本的収入	13,859,000	0	13,859,000	0	0	13,859,000	13,858,383	△617	
第1項 他会計補助金	13,859,000	0	13,859,000	0	0	13,859,000	13,858,383	△617	

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	予備費支出額	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		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 公共下水道事業資本的支出	106,582,000	0	0	0	106,582,000	0	0	106,582,000	106,581,802	0	0	0	198	
第1項 企業債償還金	106,582,000	0	0	0	106,582,000	0	0	106,582,000	106,581,802	0	0	0	198	
第2款 農業集落排水事業資本的支出	151,793,000	0	0	0	151,793,000	13,800,000	0	165,593,000	165,039,281	0	0	0	553,719	うち、仮払消費税等1,520,000円
第1項 建設改良費	3,473,000	0	0	0	3,473,000	13,800,000	0	17,273,000	16,720,000	0	0	0	553,000	うち、仮払消費税等1,520,000円
第2項 企業債償還金	148,320,000	0	0	0	148,320,000	0	0	148,320,000	148,319,281	0	0	0	719	
第3款 小規模集合排水事業資本的支出	13,859,000	0	0	0	13,859,000	0	0	13,859,000	13,858,383	0	0	0	617	
第1項 企業債償還金	13,859,000	0	0	0	13,859,000	0	0	13,859,000	13,858,383	0	0	0	617	

資本的収入額が、資本的支出額に対して不足する額26,173,775円は、過年度分損益勘定留保資金等26,173,775円で補填した。

(1) 収益的収入及び支出

他会計補助金 108,525,017円のうち、33,731,476円は起債利子償還金、37,565,352円は減価償却費、32,955,314円は職員給与費、4,000,000円は修繕費（課税支出）にそれぞれ充当した。

(2) 資本的収入及び支出

他会計補助金 221,785,691円は、起債元金償還金に218,485,691円、建設改良費（課税支出）に3,300,000円それぞれ充当した。

国庫補助金 13,420,000円は、建設改良費（課税支出）に充当した。

令和5年度伯耆町下水道事業会計損益計算書

(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	158,217,856		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	6,545,466	164,763,322	
2 営業費用			
(1) 管きょ費	26,618,271		
(2) 処理場費	89,139,954		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	39,741,329		
(5) 減価償却費	265,221,420		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他営業費用	0	420,720,974	
営業損益			△255,957,652
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	108,525,017		
(3) 長期前受金戻入	227,656,068		
(4) 雑収益	4,960,746	341,141,831	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,731,476		
(2) その他営業外費用	13,403,105	47,134,581	294,007,250
経常損益			38,049,598
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	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益及び純損失			38,049,598
前年度繰越利益剰余金又は欠損金			0
当年度未処分利益剰余金又は未処理欠損金			38,049,598

令和５年度伯耆町下水道事業会計剰余金計算書

(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				
		受贈財産 評価額	工事負担金	国庫補助金	一般会計 繰入金	一般会計 出資金	資本剰余 金合計	減債 積立金	利益 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余 金合計	
前年度末残高	367,353,366	21,476,255	7,627,498	94,785,048	7,352,578	0	131,241,379	6,285,647	0	14,975,176	21,260,823	519,855,568
前年度処分額	18,508,069	0	0	0	0	0	0	△ 3,532,893	0	△ 14,975,176	△ 18,508,069	0
議会の議決による処分額	18,508,069	0	0	0	0	0	0	△ 3,532,893	0	△ 14,975,176	△ 18,508,069	0
	減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	減債積立金取崩し	0	0	0	0	0	0	△ 3,532,893	0	3,532,893	0	0
	資本金への組入れ	18,508,069	0	0	0	0	0	0	0	△ 18,508,069	△ 18,508,069	0
処分後残高	385,861,435	21,476,255	7,627,498	94,785,048	7,352,578	0	131,241,379	2,752,754	0	(繰越利益剰余金) 0	2,752,754	519,855,568
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38,049,598	38,049,598	38,049,598
資本金の組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立金の取崩し	0	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	0	38,049,598	38,049,598	38,049,598
当年度末残高	385,861,435	21,476,255	7,627,498	94,785,048	7,352,578	0	131,241,379	2,752,754	0	(当年度未処分利益剰余金) 38,049,598	40,802,352	557,905,166

令和５年度伯耆町下水道事業会計剰余金処分計算書（案）

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	減債積立金	未処分利益 剰余金
当年度末残高	385,861,435	131,241,379	2,752,754	38,049,598
議会の議決による処分額	7,065,972	0	0	△ 7,065,972
減債積立金の積立	0	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0
資本金への組入れ	7,065,972	0	0	△ 7,065,972
処分後残高	392,927,407	131,241,379	2,752,754	(繰越利益剰余金) 30,983,626

令和５年度伯耆町下水道事業会計貸借対照表

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		175,038,100
ロ 建物	413,304,272	
減価償却累計額	<u>△51,303,624</u>	362,000,648
ハ 構築物	6,599,287,100	
減価償却累計額	<u>△770,716,654</u>	5,828,570,446
ニ 機械及び装置	857,751,967	
減価償却累計額	<u>△404,394,047</u>	453,357,920
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	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
ト 建設仮勘定		<u>0</u>

有形固定資産合計

6,818,967,114

(2) 無形固定資産

無形固定資産合計

0

(3) 投資

投資合計

0

固定資産合計

6,818,967,114

2 流動資産

(1) 現金預金

56,970,519

(2) 未収金

45,682,444

貸倒引当金

△1,559,450

44,122,994

(3) その他流動資産

0

流動資産合計

101,093,513

資産合計

6,920,060,627

負債の部

3 固定負債			
（１）企業債			
イ 建設改良企業債	1,444,583,913		
企業債合計		1,444,583,913	
固定負債合計			1,444,583,913
4 流動負債			
（１）一時借入金		0	
（２）一年以内返済予定企業債			
イ 建設改良企業債	280,392,720		
企業債合計		280,392,720	
（３）未払金		60,916,787	
（４）引当金			
イ 賞与引当金	2,173,000		
ロ 法定福利費引当金	473,000		
引当金合計		2,646,000	
（５）その他流動負債		0	
流動負債合計			343,955,507
5 繰延収益			
（１）長期前受金			
イ 受贈財産評価額	318,093,863		
収益化累計額	△41,520,260	276,573,603	
ロ 工事負担金	221,318,575		
収益化累計額	△34,083,360	187,235,215	
ハ 国庫（県）補助金	3,001,684,262		
収益化累計額	△491,398,763	2,510,285,499	
ニ 一般会計繰入金	310,096,593		
収益化累計額	△45,874,139	264,222,454	
ホ 一般会計等繰入金	1,678,598,415		
収益化累計額	△343,299,145	1,335,299,270	
繰延収益合計			4,573,616,041
負債合計			6,362,155,461

資本の部

6 資本金		
（１）資本金	385,861,435	
資本金合計		385,861,435
7 剰余金		
（１）資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	21,476,255	
ロ 工事負担金	7,627,498	
ハ 国庫（県）補助金	94,785,048	
ニ 一般会計繰入金	7,352,578	
資本剰余金合計		131,241,379
（２）利益剰余金		
イ 減債積立金	2,752,754	
ロ 建設改良積立金	0	
ハ 当年度未処分利益剰余金	38,049,598	
利益剰余金合計		40,802,352
剰余金合計		172,043,731
資本計		557,905,166
負債・資本合計		6,920,060,627

令和5年度 伯耆町下水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び小規模集合排水事業の3事業について、令和2年度から公営企業会計（地方公営企業法 財務適用）へ移行し、伯耆町下水道事業として会計処理を行っている。

この下水道事業により、本町行政区域内人口の約90%の区域の生活排水処理を行い、公共用水域の水質保全や生活環境の改善による公衆衛生の向上を図っている。

ア. 収益的収支（消費税抜）

下水道使用料、他会計補助金などの収入総額 505,905,153 円に対し、管きょ費、処理場費などの支出総額 467,855,555 円となり、当年度純利益は 38,049,598 円となった。

収入の主な内容としては、使用料収入 158,217,856 円、他会計補助金 108,525,017 円、長期前受金戻入 227,656,068 円（非現金収入）などとなっている。

支出の主な内容としては、委託料 36,162,955 円、動力費 30,579,637 円、修繕費 27,604,901 円、職員人件費 32,955,314 円、企業債利息 33,731,476 円（非課税支出）、減価償却費 265,221,420 円（非現金支出）などとなっている。

イ. 資本的収支

補助金、企業債、他会計補助金などの収入総額 259,305,691 円に対し、建設改良費、企業債償還金などの支出総額 285,479,466 円となった。差引収入不足額 26,173,775 円は、過年度分損益勘定留保資金等で補てんした。

収入の内容としては、国庫補助金 13,420,000 円（令和4年度繰越事業分）、企業債 24,100,000 円（令和4年度同意債収入分）、他会計補助金 221,785,691 円となっている。

支出の内容としては、建設改良費（農業集落排水事業委託料）16,720,000 円、企業債償還金 268,759,466 円となっている。

ウ. 処理状況

本年度3月末における処理区域内人口は 9,267 人、接続人口は 8,263 人となり、下水道事業区域内の接続率は 89.1%となった。

接続率は、近年ほぼ横ばいに推移しており、人口増減により若干の数値の変動がある状況となっている。

エ. 今後の見通し

中長期的に見ると、人口減少が続くことから使用料収入も減少していくことが予想される。

起債元利償還金については、償還のピークを越えてきており、今後減少していくことが予測されるが、その反面、施設の老朽化が進んでいく状況になる。

今後より一層の経費節減に努めるとともに、引き続き老朽施設の計画的な更新や長寿命化対策により、施設の健全な運転管理を行い、公共用水域の水質保全や生活環境の改善を図っていく。

(2) 経営指標に関する事項

	R1	R2	R3	R4	R5
①経常収支比率 当該年度において、収益で費用をどの程度賄えているかを表す指標。	—	104.19%	104.37%	103.14%	108.13%
②経費回収率 汚水処理に係る費用が、どの程度使用料で賄えているかを表す指標。	—	81.91%	84.41%	70.32%	90.74%
③有形固定資産減価償却率 有形固定資産のうち、償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標。	—	4.75%	8.77%	12.24%	15.58%
④管路老朽化率 法定耐用年数を超えた管路延長の割合を表す指標で、管路の老朽化度合を示す。	—	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

<令和5年度決算における経営成績>

①経常収支比率

100%を上回っており、単年度収支は健全性を保っている。

②経費回収率

前年度の数値より大きく改善している。令和5年度中、動力費の高騰が長引かなかったことや、下水道使用料収入の増加（新型コロナウイルス対策：下水道基本料金減免相当額に対する他会計補助金収入の減少）が影響していると考えられる。

③有形固定資産減価償却率

全国平均28.00%、類似団体平均24.80%（いずれもR4決算時）を下回る数値であり、施設の老朽化度合は比較的少ないが、数値は徐々に増加しているため注意が必要である。

④管路老朽化率

法定耐用年数を超えた管渠は無く、現在まで不具合も無い状況である。計画的な更新については、今後検討をしていく必要がある。

(3) 議会議決（認定報告）事項

議案番号	議 決 事 項	議決（認定報告） 年月日
議案第 64 号	令和 4 年度伯耆町下水道事業会計剰余金の処分及び決算認定について	令和 5. 9. 22
議案第 80 号	令和 5 年度伯耆町下水道事業会計補正予算（第 1 号）	令和 5. 12. 13
議案第 25 号	令和 6 年度伯耆町下水道事業会計予算	令和 6. 3. 22

(4) 行政官庁認可事項

なし

(5) 職員に関する事項

職種及び職員数

区 分	令和 5. 3. 31 現在	令和 6. 3. 31 現在	備 考
一般職	4 人	4 人	
会計年度任用職員 (パートタイム)	0 人	1 人	
計	4 人	5 人	

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

なし

2. 工事

(1) 建設工事の概要

なし

(2) 受託工事の概要（消費税抜）

なし

3. 業務

(1) 業務量

ア. 公共下水道事業

項 目	令和 5 年度	令和 4 年度	増 減	備 考
区 域 内 人 口	4,229 人	4,288 人	△ 59人	
利 用 人 口	3,728 人	3,783 人	△ 55人	
接 続 率	88.2 %	88.2 %	0.0%	
年間有収水量	405,979 m ³	391,834 m ³	14,145m ³	

イ. 農業集落排水事業

項 目	令和 5 年度	令和 4 年度	増 減	備 考
区 域 内 人 口	4,731 人	4,763 人	△ 32人	
利 用 人 口	4,276 人	4,278 人	△ 2人	
接 続 率	90.4 %	89.8 %	0.6%	
年間有収水量	399,416 m ³	411,136 m ³	△ 11,720m ³	

ウ. 小規模集合排水事業

項 目	令和 5 年度	令和 4 年度	増 減	備 考
区 域 内 人 口	307 人	303 人	4人	
利 用 人 口	259 人	248 人	11人	
接 続 率	84.4 %	81.8 %	2.6%	
年間有収水量	50,095 m ³	51,415 m ³	△ 1,320m ³	

(2) 事業収入に関する事項（消費税抜）

区 分	令和 5 年度		令和 4 年度		比 較	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	比率
	円	%	円	%	円	%
下 水 道 使 用 料	158,217,856	31.3	128,303,823	26.1	29,914,033	123.3
受 託 工 事 収 益	0	0.0	2,460,000	0.5	△ 2,460,000	皆減
下 水 道 加 入 金	6,545,466	1.3	7,306,376	1.5	△ 760,910	89.6
他 会 計 補 助 金	108,525,017	21.4	122,943,426	25.0	△ 14,418,409	88.3
長 期 前 受 金 戻 入	227,656,068	45.0	226,965,560	46.2	690,508	100.3
そ の 他 雑 収 益	4,960,746	1.0	3,297,371	0.7	1,663,375	150.4
合 計	505,905,153	100.0	491,276,556	100.0	14,628,597	103.0

(3) 事業費に関する事項（消費税抜）

区 分	令和5年度		令和4年度		比 較	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	比率
	円	%	円	%	円	%
管 き よ 費	26,618,271	5.7	19,241,406	4.1	7,376,865	138.3
処 理 場 費	89,139,954	19.1	89,948,177	18.9	△ 808,223	99.1
受 託 工 事 費	0	0.0	2,460,000	0.5	△ 2,460,000	皆減
総 係 費	39,741,329	8.5	37,493,168	7.9	2,248,161	106.0
減 価 償 却 費	265,221,420	56.6	278,669,231	58.5	△ 13,447,811	95.2
固 定 資 産 除 却 費	0	0.0	0	0.0	0	
支 払 利 息	33,731,476	7.2	38,311,442	8.0	△ 4,579,966	88.0
そ の 他 営 業 外 費 用	13,403,105	2.9	10,177,956	2.1	3,225,149	131.7
特 別 損 失	0	0.0	0	0.0	0	
合 計	467,855,555	100.0	476,301,380	100.0	△ 8,445,825	98.2

4. 会計

(1) 重要契約の要旨（契約金額250万円以上）

（単位：円）

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
R5. 6. 30	5,203,440 円	下水道施設マンホールポンプ更新工事	(株)中国ネオ
R5. 6. 30	3,663,000 円	農業集落排水施設機器等修繕工事	鳥取電業(株)米子支店
R5. 8. 3	3,945,040 円	下水道施設通報装置更新工事	(株)中国ネオ
R5. 9. 26	6,490,000 円	浄化センター返送汚泥ポンプ等取替修繕工事	住友重機械エンパイロメント(株)広島支店

(2) 企業債の概況

（単位：円）

前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
1,969,636,099	24,100,000	268,759,466	1,724,976,633

5. 附帯事項

なし

6. その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

なし

令和5年度伯耆町下水道事業会計キャッシュフロー計算書

(間接法により作成)

(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

(1)	当年度純利益 (△は純損失)	38,049,598
(2)	減価償却費	265,221,420
(3)	固定資産除却費	0
(4)	引当金の増減額 (△は減少)	322,015
(5)	長期前受金戻入額	△ 227,656,068
(6)	受取利息	0
(7)	支払利息	33,731,476
(8)	未収金の増減額 (△は増加)	△ 4,609,547
(9)	未払金の増減額 (△は減少)	△ 28,151,997
	小計	<u>76,906,897</u>
(10)	利息及び配当金の受取額	0
(11)	利息の支払額	△ 33,731,476
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>43,175,421</u>

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1)	有形固定資産の取得による支出	△ 15,200,000
(2)	他会計からの出資による収入	0
(3)	国庫補助金等による収入	12,200,000
(4)	他会計からの補助金等による収入	221,485,691
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>218,485,691</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1)	企業債による収入	24,100,000
(2)	企業債の償還による支出	△ 268,759,466
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 244,659,466</u>

資金増減額	17,001,646
資金期首残高	<u>39,968,873</u>
資金期末残高	<u><u>56,970,519</u></u>

令和５年度伯耆町下水道事業会計収益費用明細書

(消費税抜)

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
公共下水道事業収益	営業収益			232,123,030	
				77,162,884	
		使用料		75,708,336	
			下水道使用料	75,708,336	
		受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		その他営業収益		1,454,548	
			加入金	1,454,548	
			雑収益	0	
	営業外収益			154,960,146	
		受取利息及び配当金		0	
			預金利息	0	
		他会計補助金		60,480,747	
			他会計補助金	60,480,747	
		長期前受金戻入		91,474,299	
			受贈財産評価額	10,289,454	
			国庫（県）補助金	43,864,919	
			他会計補助金	3,061,404	
			負担金等	3,746,541	
			その他長期前受金	30,511,981	
			雑収益	3,005,100	
			雑収益	3,005,100	
農業集落排水事業収益	営業収益			78,147,318	
				73,056,400	
		使用料		73,056,400	
			農業集落排水施設使用料	73,056,400	
		受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		その他営業収益		5,090,918	
			加入金	5,090,918	
			雑収益	0	
	営業外収益			172,910,477	
		受取利息及び配当金		0	
			預金利息	0	
		他会計補助金		46,304,270	
			他会計補助金	46,304,270	
		長期前受金戻入		124,832,496	
			受贈財産評価額	90,611	
			国庫（県）補助金	58,752,542	
			他会計補助金	7,194,173	
			負担金等	3,569,968	
			その他長期前受金	55,225,202	
			雑収益	1,773,711	
			雑収益	1,773,711	

(消費税抜)

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
小規模集合排水処理事業収益	営業収益			22,724,328	
				9,453,120	
		使用料		9,453,120	
			小規模排水施設使用料	9,453,120	
		受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		その他営業収益		0	
			加入金	0	
			雑収益	0	
	営業外収益			13,271,208	
		受取利息及び配当金		0	
			預金利息	0	
		他会計補助金		1,740,000	
			他会計補助金	1,740,000	
		長期前受金戻入		11,349,273	
			受贈財産評価額	0	
			国庫（県）補助金	0	
			他会計補助金	802,246	
			負担金等	216,024	
			その他長期前受金	10,331,003	
		雑収益		181,935	
			雑収益	181,935	
	収益合計		505,905,153		

(消費税抜)					
款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
公共下水道事業費用	営業費用			218,800,039	
				193,874,753	
		管きょ費		11,160,368	
			光熱水費	277,792	
			委託料	1,526,500	
			修繕費	6,975,065	
			動力費	2,381,011	
		処理場費		37,891,119	
			備消耗品費	0	
			光熱水費	55,900	
			委託料	18,973,215	
			修繕費	6,546,300	
			動力費	10,866,504	
			薬品費	1,449,200	
		受託工事費		0	
			委託料	0	
			工事請負費	0	
		総係費		37,345,715	
			給料	16,226,273	
			手当等	6,571,853	
			賞与引当金繰入額	2,173,000	
			法定福利費	4,379,514	
			法定福利費引当金繰入額	473,000	
			報酬	546,770	
			旅費	74,838	
			備消耗品費	22,240	
			印刷製本費	207,500	
			通信運搬費	1,347,009	
			委託料	2,365,000	
			賃借料	44,940	
			報償費	100,000	
			負担金	2,569,955	
			貸倒引当金繰入額	117,191	
			使用料還付金	0	
			保険料	126,632	
		減価償却費		107,477,551	
			有形固定資産減価償却費	107,477,551	
			無形固定資産減価償却費	0	
		資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
			たな卸資産減耗費	0	
	営業外費用			24,925,286	
		支払利息及び企業債取扱諸費		11,522,181	
			企業債利息	11,522,181	
		その他営業外費用		13,403,105	
			その他営業外費用	13,403,105	
農業集落排水事業費用	営業費用			228,437,695	
				207,695,525	
		管きょ費		14,046,045	
			光熱水費	264,146	
			委託料	3,043,700	
			修繕費	7,028,636	
			動力費	3,709,563	
		処理場費		45,005,473	
			備消耗品費	0	
			光熱水費	530,529	
			委託料	7,541,150	
			手数料	19,218,814	
			修繕費	5,918,100	
			動力費	11,517,880	
			薬品費	279,000	

(消費税抜)								
款	項	目	節	金 額 (円)	備 考			
		受託工事費		0				
			委託料	0				
			工事請負費	0				
		総係費		2,249,411				
			備消耗品費	1,800				
			燃料費	130,035				
			印刷製本費	207,500				
			通信運搬費	1,153,743				
			賃借料	12,000				
			報償費	218,000				
			負担金	20,000				
			公課費	6,600				
			貸倒引当金繰入額	108,824				
			使用料還付金	0				
			保険料	378,109				
			修繕費	12,800				
		減価償却費		146,394,596				
			有形固定資産減価償却費	146,394,596				
			無形固定資産減価償却費	0				
		資産減耗費		0				
			固定資産除却費	0				
			たな卸資産減耗費	0				
		営業外費用				20,742,170		
			支払利息及び企業債取扱諸費				20,742,170	
				企業債利息	20,742,170			
	その他営業外費用					0		
	小規模集合排水処理事業費用	営業費用	その他営業外費用			0		
						20,617,821		
						19,150,696		
			管きょ費				1,411,858	
委託料				341,200				
修繕費				552,000				
動力費				518,658				
処理場費						6,243,362		
			光熱水費	95,112				
			委託料	2,372,190				
			手数料	1,600,039				
			修繕費	572,000				
			動力費	1,586,021				
			薬品費	18,000				
受託工事費						0		
			委託料	0				
			工事請負費	0				
総係費						146,203		
			通信運搬費	39,160				
			報償費	46,000				
			使用料還付金	0				
			保険料	61,043				
減価償却費						11,349,273		
			有形固定資産減価償却費	11,349,273				
			無形固定資産減価償却費	0				
資産減耗費				0				
	固定資産除却費	0						
	たな卸資産減耗費	0						
営業外費用				1,467,125				
	支払利息及び企業債取扱諸費				1,467,125			
		企業債利息	1,467,125					
	その他営業外費用				0			
		その他営業外費用	0					
	費用合計				467,855,555			

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産

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			年度末償却未済高	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
土 地	円 175,038,100	円 0	0	円 175,038,100	円 0	円 0	円 0	円 175,038,100	
土 地	175,038,100	0	0	175,038,100	0	0	0	175,038,100	
建 物	413,304,272	0	0	413,304,272	12,825,906	0	51,303,624	362,000,648	
建 物	413,304,272	0	0	413,304,272	12,825,906	0	51,303,624	362,000,648	
構 築 物	6,587,087,100	12,200,000	0	6,599,287,100	193,593,388	0	770,716,654	5,828,570,446	
構 築 物	6,587,087,100	12,200,000	0	6,599,287,100	193,593,388	0	770,716,654	5,828,570,446	
機械及び装置	854,751,967	3,000,000	0	857,751,967	58,802,126	0	404,394,047	453,357,920	
機 械 及 び 装 置	854,751,967	3,000,000	0	857,751,967	58,802,126	0	404,394,047	453,357,920	
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	
車 両 運 搬 具	0	0	0	0	0	0	0	0	
工具、器具及び備品	0	0	0	0	0	0	0	0	
工 具 、 器 具 及 び 備 品	0	0	0	0	0	0	0	0	
小 計	8,030,181,439	15,200,000	0	8,045,381,439	265,221,420	0	1,226,414,325	6,818,967,114	
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 設 仮 勘 定	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	8,030,181,439	15,200,000	0	8,045,381,439	265,221,420	0	1,226,414,325	6,818,967,114	

(2) 無形固定資産

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	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	

(3) 投資

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	備 考
長 期 貸 付 金	円 0	円 0	円 0	円 0	

企業債明細書（下水道事業）

種 類	借入 年度	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				
（公共下水道事業）									
政府資金／資金運用部／その他	平成 7	平成 9. 3. 25	106,500,000	5,362,872	89,486,939	17,013,061	2.800	令和 9. 3. 1	
公営企業金融公庫	平成 7	平成 9. 3. 26	9,700,000	549,945	9,134,269	565,731	2.850	令和 7. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成 8	平成 9. 5. 26	4,700,000	233,141	3,963,327	736,673	2.600	令和 9. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成 8	平成 9. 4. 30	2,100,000	118,034	1,978,698	121,302	2.750	令和 7. 3. 20	
政府資金／資金運用部／その他	平成 8	平成10. 1. 30	71,800,000	3,391,448	59,356,130	12,443,870	2.100	令和 9. 9. 25	
公営企業金融公庫	平成 8	平成 9. 5. 30	30,100,000	1,677,140	28,378,122	1,721,878	2.650	令和 7. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成 8	平成 9. 5. 30	3,500,000	195,016	3,299,782	200,218	2.650	令和 7. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成 9	平成10. 5. 25	29,100,000	1,350,929	23,419,237	5,680,763	2.000	令和10. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成 9	平成10. 4. 30	15,100,000	784,768	13,480,414	1,619,586	2.100	令和 8. 3. 20	
政府資金／資金運用部／その他	平成 9	平成10. 5. 25	55,900,000	2,595,081	44,987,471	10,912,529	2.000	令和10. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成 9	平成10. 5. 28	17,900,000	930,288	15,980,093	1,919,907	2.100	令和 8. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成 9	平成10. 5. 28	11,100,000	574,576	9,915,086	1,184,914	2.050	令和 8. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成10	平成11. 4. 30	55,800,000	2,820,142	46,994,883	8,805,117	2.000	令和 9. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成10	平成11. 4. 30	21,900,000	1,106,830	18,444,229	3,455,771	2.000	令和 9. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成10	平成11. 5. 28	38,500,000	1,918,350	32,534,315	5,965,685	1.800	令和 9. 3. 20	
政府資金／資金運用部／その他	平成10	平成12. 3. 24	73,600,000	3,283,459	52,465,925	21,134,075	2.000	令和12. 3. 1	
政府資金／財政融資資金	平成11	平成12. 3. 24	145,100,000	6,473,233	103,434,861	41,665,139	2.000	令和12. 3. 1	
公営企業金融公庫	平成11	平成12. 4. 28	188,200,000	9,380,771	148,654,364	39,545,636	2.100	令和10. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成11	平成12. 4. 28	45,300,000	2,257,965	35,781,311	9,518,689	2.100	令和10. 3. 20	
政府資金／資金運用部／その他	平成11	平成12. 5. 26	99,400,000	4,434,454	70,857,512	28,542,488	2.000	令和12. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成12	平成12. 10. 20	35,800,000	1,765,898	27,380,624	8,419,376	2.100	令和10. 9. 20	
公営企業金融公庫	平成12	平成13. 4. 27	242,100,000	11,396,265	182,671,619	59,428,381	1.400	令和11. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成12	平成13. 5. 21	42,200,000	1,815,991	28,644,465	13,555,535	1.600	令和13. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成12	平成13. 5. 30	20,100,000	961,268	15,041,819	5,058,181	1.700	令和11. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成13	平成14. 4. 30	251,300,000	12,013,405	173,702,455	77,597,545	2.100	令和12. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成13	平成14. 5. 27	46,600,000	2,003,640	28,970,743	17,629,257	2.100	令和14. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成13	平成14. 5. 20	22,800,000	1,085,534	15,812,929	6,987,071	2.000	令和12. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成14	平成15. 4. 25	37,600,000	1,703,600	25,136,887	12,463,113	1.100	令和13. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成14	平成15. 5. 26	18,400,000	754,514	11,295,624	7,104,376	0.900	令和15. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成14	平成15. 5. 20	13,800,000	623,060	9,260,139	4,539,861	1.000	令和13. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成15	平成15. 10. 10	13,500,000	620,556	8,473,825	5,026,175	1.800	令和13. 9. 20	
政府資金／財政融資資金	平成15	平成15. 10. 31	68,600,000	2,845,903	38,861,472	29,738,528	1.800	令和15. 9. 25	
公営企業金融公庫	平成15	平成16. 4. 28	32,300,000	1,477,834	19,356,273	12,943,727	2.000	令和14. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成15	平成16. 4. 28	34,100,000	1,560,190	20,434,950	13,665,050	2.000	令和14. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成15	平成16. 4. 26	81,000,000	3,340,209	43,463,424	37,536,576	2.100	令和16. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成26	平成27. 5. 26	6,500,000	728,724	5,769,088	730,912	0.300	令和 7. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成27	平成28. 5. 26	7,200,000	801,598	5,594,397	1,605,603	0.100	令和 8. 3. 25	
市中銀行／鳥取銀行	平成28	平成29. 5. 26	1,100,000	124,000	744,000	356,000	0.350	令和 9. 3. 31	
政府資金／財政融資資金	平成28	平成29. 5. 26	12,000,000	1,333,467	7,998,800	4,001,200	0.010	令和 9. 3. 25	
共済組合等資金／鳥取県市町村振興協会	平成29	平成30. 5. 18	1,800,000	200,000	1,000,000	800,000	0.100	令和10. 3. 24	
政府資金／財政融資資金	平成30	平成31. 3. 25	18,100,000	2,010,910	8,042,434	10,057,566	0.010	令和11. 3. 1	
政府資金／財政融資資金	平成30	平成31. 1. 29	25,800,000	2,866,523	12,897,097	12,902,903	0.010	令和10. 9. 25	
市中銀行／鳥取銀行	平成30	令和元. 5. 24	2,400,000	266,000	1,064,000	1,336,000	0.400	令和11. 3. 31	
政府資金／財政融資資金	平成30	令和元. 5. 28	30,100,000	3,344,311	13,376,440	16,723,560	0.004	令和11. 3. 25	
市中銀行／米子信用金庫	令和元	令和 2. 5. 22	1,800,000	200,038	600,114	1,199,886	0.310	令和12. 3. 31	
政府資金／財政融資資金	令和元	令和 2. 3. 25	11,700,000	1,299,922	3,899,649	7,800,351	0.003	令和12. 3. 1	
		合 計	2,104,000,000	106,581,802	1,522,040,235	581,959,765			
（農業集落排水事業）									
政府資金／資金運用部／その他	平成 7	平成 9. 3. 25	163,400,000	8,228,106	137,297,334	26,102,666	2.800	令和 9. 3. 1	
政府資金／財政融資資金	平成 8	平成 9. 5. 26	94,500,000	4,687,625	79,688,179	14,811,821	2.600	令和 9. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成 8	平成 9. 4. 30	27,100,000	1,523,192	25,534,632	1,565,368	2.750	令和 7. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成 8	平成 9. 4. 30	17,300,000	972,370	16,300,706	999,294	2.750	令和 7. 3. 20	
政府資金／資金運用部／その他	平成 8	平成10. 3. 25	75,600,000	3,533,834	60,702,745	14,897,255	2.100	令和10. 3. 1	
公営企業金融公庫	平成 8	平成 9. 5. 30	21,800,000	1,214,672	20,552,925	1,247,075	2.650	令和 7. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成 8	平成 9. 5. 30	4,600,000	256,307	4,336,856	263,144	2.650	令和 7. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成 8	平成10. 3. 25	9,100,000	476,727	8,114,675	985,325	2.200	令和 8. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成 9	平成10. 5. 25	45,100,000	2,093,706	36,295,796	8,804,204	2.000	令和10. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成 9	平成10. 5. 25	1,200,000	55,709	965,742	234,258	2.000	令和10. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成 9	平成10. 5. 25	91,600,000	4,252,406	73,718,289	17,881,711	2.000	令和10. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成 9	平成10. 5. 25	35,700,000	1,657,324	28,730,815	6,969,185	2.000	令和10. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成 9	平成10. 4. 30	90,200,000	4,687,818	80,525,392	9,674,608	2.100	令和 8. 3. 20	
政府資金／資金運用部／その他	平成 9	平成10. 5. 25	12,400,000	575,654	9,979,331	2,420,669	2.000	令和10. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成 9	平成10. 5. 28	6,300,000	326,111	5,627,481	672,519	2.050	令和 8. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成10	平成11. 5. 25	117,200,000	5,238,648	89,634,291	27,565,709	1.700	令和11. 3. 25	

企業債明細書（下水道事業）

種 類	借入 年度	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				
公営企業金融公庫	平成10	平成11. 4. 30	159,500,000	8,061,159	134,331,253	25,168,747	2.000	令和 9. 3. 20	
政府資金／資金運用部／その他	平成10	平成12. 1. 31	8,200,000	369,478	6,031,046	2,168,954	2.000	令和11. 9. 25	
政府資金／資金運用部／その他	平成10	平成12. 1. 31	40,000,000	1,802,333	29,419,741	10,580,259	2.000	令和11. 9. 25	
公営企業金融公庫	平成11	平成12. 4. 28	12,900,000	642,997	10,189,379	2,710,621	2.100	令和10. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成11	平成12. 4. 28	10,100,000	503,431	7,977,731	2,122,269	2.100	令和10. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成11	平成12. 4. 28	17,800,000	887,234	14,059,763	3,740,237	2.100	令和10. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成11	平成12. 4. 28	62,900,000	3,135,232	49,683,101	13,216,899	2.100	令和10. 3. 20	
政府資金／資金運用部／その他	平成11	平成13. 3. 26	147,000,000	6,325,848	99,780,477	47,219,523	1.600	令和13. 3. 1	
公営企業金融公庫	平成12	平成13. 4. 27	203,600,000	9,583,971	153,622,229	49,977,771	1.400	令和11. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成12	平成14. 3. 25	26,200,000	1,129,740	16,214,396	9,985,604	2.200	令和14. 3. 1	
政府資金／財政融資資金	平成12	平成14. 3. 25	16,200,000	698,541	10,025,695	6,174,305	2.200	令和14. 3. 1	
公営企業金融公庫	平成12	平成13. 5. 30	15,500,000	741,277	11,599,411	3,900,589	1.700	令和11. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成12	平成13. 5. 30	4,800,000	229,556	3,592,079	1,207,921	1.700	令和11. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成13	平成14. 4. 30	205,700,000	9,833,496	142,183,028	63,516,972	2.100	令和12. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成13	平成15. 3. 25	600,000	24,784	363,077	236,923	1.200	令和15. 3. 1	
政府資金／財政融資資金	平成13	平成15. 3. 25	36,500,000	1,507,738	22,086,972	14,413,028	1.200	令和15. 3. 1	
公営企業金融公庫	平成13	平成14. 5. 20	18,200,000	866,523	12,622,601	5,577,399	2.000	令和12. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成14	平成15. 1. 30	39,100,000	1,809,351	26,656,553	12,443,447	1.500	令和12. 9. 20	
政府資金／財政融資資金	平成14	平成15. 1. 31	48,900,000	2,049,111	30,188,857	18,711,143	1.500	令和14. 9. 25	
公営企業金融公庫	平成14	平成15. 4. 25	1,300,000	58,901	869,096	430,904	1.100	令和13. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成14	平成15. 4. 30	1,700,000	70,056	1,033,685	666,315	1.100	令和15. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成14	平成15. 5. 26	33,400,000	1,369,607	20,504,012	12,895,988	0.900	令和15. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成14	平成15. 5. 20	24,900,000	1,124,216	16,708,514	8,191,486	1.000	令和13. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成15	平成16. 4. 26	19,900,000	820,619	10,678,051	9,221,949	2.100	令和16. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成15	平成16. 5. 7	20,000,000	915,067	11,985,310	8,014,690	2.000	令和14. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成15	平成16. 5. 7	3,800,000	173,863	2,277,209	1,522,791	2.000	令和14. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成15	平成16. 5. 20	80,100,000	3,672,492	47,787,159	32,312,841	2.100	令和14. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成15	平成16. 5. 20	27,700,000	1,270,013	16,525,647	11,174,353	2.100	令和14. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成16	平成17. 4. 28	141,600,000	6,351,021	78,377,305	63,222,695	2.000	令和15. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成16	平成17. 4. 28	2,700,000	121,100	1,494,481	1,205,519	2.000	令和15. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成16	平成17. 4. 28	23,700,000	1,062,989	13,118,237	10,581,763	2.000	令和15. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成16	平成17. 5. 27	121,300,000	4,898,925	60,457,137	60,842,863	2.000	令和17. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成16	平成17. 5. 27	18,800,000	759,273	9,370,109	9,429,891	2.000	令和17. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成16	平成16. 9. 30	91,000,000	3,713,588	46,943,191	44,056,809	2.100	令和16. 9. 1	
公営企業金融公庫	平成17	平成18. 5. 9	168,900,000	7,427,450	84,961,784	83,938,216	2.200	令和16. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成17	平成18. 5. 9	8,600,000	378,189	4,326,059	4,273,941	2.200	令和16. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成17	平成18. 5. 26	170,900,000	6,743,926	76,710,390	94,189,610	2.300	令和18. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成18	平成19. 10. 26	17,600,000	672,863	6,916,305	10,683,695	2.200	令和19. 9. 25	
公営企業金融公庫	平成18	平成19. 5. 30	14,300,000	615,810	6,604,760	7,695,240	2.100	令和17. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成18	平成19. 10. 31	6,200,000	263,845	2,712,036	3,487,964	2.200	令和17. 9. 20	
政府資金／財政融資資金	平成19	平成20. 5. 27	13,000,000	491,593	4,858,773	8,141,227	2.200	令和20. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成19	平成20. 5. 29	10,400,000	437,763	4,326,722	6,073,278	2.200	令和18. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成19	平成20. 5. 29	3,700,000	155,742	1,539,315	2,160,685	2.200	令和18. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成30	令和元. 5. 28	3,700,000	411,094	1,644,280	2,055,720	0.004	令和11. 3. 25	
地方公共団体金融機構	令和元	令和 2. 3. 30	31,000,000	3,444,238	10,332,405	20,667,595	0.003	令和12. 3. 20	
地方公共団体金融機構	令和 2	令和 2. 5. 7	19,900,000	2,210,226	6,629,354	13,270,646	0.020	令和12. 3. 20	
地方公共団体金融機構	令和 2	令和 2. 6. 25	28,400,000	3,155,240	9,465,247	18,934,753	0.005	令和12. 3. 20	
地方公共団体金融機構	令和 2	令和 3. 3. 25	33,600,000	3,728,855	7,456,218	26,143,782	0.040	令和13. 3. 20	
地方公共団体金融機構	令和 3	令和 4. 3. 24	8,700,000	958,955	958,955	7,741,045	0.200	令和14. 3. 20	
地方公共団体金融機構	令和 3	令和 4. 5. 26	7,800,000	859,753	859,753	6,940,247	0.200	令和14. 3. 20	
地方公共団体金融機構	令和 4	令和 5. 3. 30	7,900,000	0	0	7,900,000	0.400	令和15. 3. 20	
地方公共団体金融機構	令和 4	令和 5. 3. 30	7,900,000	0	0	7,900,000	0.400	令和15. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	令和 4	令和 5. 3. 27	21,900,000	0	0	21,900,000	0.400	令和15. 3. 1	
地方公共団体金融機構	令和 4	令和 5. 5. 25	12,000,000	0	0	12,000,000	0.300	令和15. 3. 20	
地方公共団体金融機構	令和 4	令和 5. 5. 25	12,100,000	0	0	12,100,000	0.300	令和15. 3. 20	
		合 計	3,107,200,000	148,319,281	2,027,064,077	1,080,135,923			
（小規模集合排水事業）									
政府資金／財政融資資金	平成 8	平成 9. 5. 26	50,400,000	2,500,066	42,500,363	7,899,637	2.600	令和 9. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成 9	平成10. 5. 25	26,200,000	1,216,299	21,085,362	5,114,638	2.000	令和10. 3. 25	
政府資金／財政融資資金	平成 9	平成10. 5. 25	52,500,000	2,437,242	42,251,203	10,248,797	2.000	令和10. 3. 25	
公営企業金融公庫	平成11	平成12. 4. 28	16,700,000	832,407	13,190,904	3,509,096	2.100	令和10. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成11	平成12. 4. 28	33,500,000	1,669,797	26,460,793	7,039,207	2.100	令和10. 3. 20	
公営企業金融公庫	平成13	平成14. 4. 30	81,400,000	3,891,330	56,264,943	25,135,057	2.100	令和12. 3. 20	
政府資金／財政融資資金	平成28	平成29. 5. 26	11,800,000	1,311,242	7,865,487	3,934,513	0.010	令和 9. 3. 25	
		合 計	272,500,000	13,858,383	209,619,055	62,880,945			
		合 計	5,483,700,000	268,759,466	3,758,723,367	1,724,976,633			

1. 注記

I. 重要な会計方針

令和2年度から、下水道事業に地方公営企業法を適用し、地方公営企業会計基準に則した財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

下水道用構築物のうち、下水管きょ、人孔、桝、処理設備 50年

下水道用機械及び装置のうち、ポンプ設備、滅菌設備、計量器、荷役設備、処理機械設備 20年

2 引当金

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、下水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加負担は全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(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、貸倒実績率により、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. キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当該事項はない。

III. 貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項はない。

2 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

当該事項はない。

3 令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として6,643,574円を支給することとなったため、賞与引当金2,078,000円を取り崩した。

4 令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を1,281,215円支出することとなったため、法定福利費引当金472,000円を取り崩した。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

伯耆町下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、小規模集合排水事業を運営しており、この3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	特定環境保全公共下水道事業					農業集落排水事業				小規模集合排水事業			
事業の内容	大殿地区	計画面積	93ha	計画人口	3,600人	吉定地区	計画戸数	225戸	計画人口	800人	小町地区	計画人口	80人
	溝口地区	計画面積	49ha	計画人口	1,910人	久古地区	計画戸数	265戸	計画人口	1,000人	小野地区	計画人口	90人
						遠藤地区	計画戸数	642戸	計画人口	2,243人	林ヶ原地区	計画人口	90人
						旭地区	計画戸数	189戸	計画人口	747人	藍野ペンション小林地区	計画人口	180人
						金岩地区	計画戸数	97戸	計画人口	338人			
						二部地区	計画戸数	326戸	計画人口	1,124人			
						大滝地区	計画戸数	65戸	計画人口	209人			

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：円）

項 目	公 共	農 集	小規模	計
営業収益	77,162,884	78,147,318	9,453,120	164,763,322
営業費用	193,874,753	207,695,525	19,150,696	420,720,974
営業損益	△ 116,711,869	△ 129,548,207	△ 9,697,576	△ 255,957,652
経常損益	13,322,991	22,620,100	2,106,507	38,049,598
セグメント資産	2,810,512,493	3,798,002,852	311,545,282	6,920,060,627
セグメント負債	2,342,705,812	3,650,277,067	369,172,582	6,362,155,461
その他				
他会計補助金	143,993,325	170,719,000	15,598,383	330,310,708
減価償却費	107,477,551	146,394,596	11,349,273	265,221,420
固定資産増加額	0	15,200,000	0	15,200,000

V. 減損損失

当該事項はない。

VI. リース契約により使用する固定資産

当該事項はない。

(4) 令和5年度決算の状況

令和5年度伯耆町浄化槽整備事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

一金 23, 184, 150 円也

歳 出

一金 14, 604, 314 円也

歳 入 歳 出 差 引

一金 8, 579, 836 円也

令和 5 年度 伯耆町浄化槽整備事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

(単位：円)

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入済額 との比 較
1 分 担 金 及 び 負 担 金		1,000	48,000	0	0	48,000	1,000
	1 分 担 金	1,000	48,000	0	0	48,000	1,000
2 使 用 料 及 び 手 数 料		6,601,000	6,527,730	5,485,150	0	1,042,580	1,115,850
	1 使 用 料	6,601,000	6,527,730	5,485,150	0	1,042,580	1,115,850
3 繰 入 金		17,699,000	17,699,000	17,699,000	0	0	0
	1 一 般 会 計 繰 入 金	17,699,000	17,699,000	17,699,000	0	0	0
4 町 債		800,000	0	0	0	0	800,000
	1 町 債	800,000	0	0	0	0	800,000
歳 入 合 計		25,101,000	24,274,730	23,184,150	0	1,090,580	1,916,850

令和 5 年度 伯耆町浄化槽整備事業特別会計歳入歳出決算書

歳 出

(単位：円)

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	予 算 現 額 と 支 出 済 額 の 比 較
1 事 業 費		20,280,000	9,783,866	0	10,496,134	10,496,134
	1 浄 化 槽 整 備 費	20,280,000	9,783,866	0	10,496,134	10,496,134
2 公 債 費		4,821,000	4,820,448	0	552	552
	1 公 債 費	4,821,000	4,820,448	0	552	552
歳 出 合 計		25,101,000	14,604,314	0	10,496,686	10,496,686

歳入歳出差引残額 8,579,836 円
うち基金繰入額 0 円

なお、伯耆町浄化槽整備事業特別会計は令和6年3月31日をもって廃止し、
残高を伯耆町下水道事業会計へ引き継いだ。

令和 6年 7月18日提出 伯耆町会計管理者 吉野 真奈美

令和 5 年度 伯耆町浄化槽整備事業特別会計歳入歳出決算事項別明細書

歳 入

(単位：円)

款 項 目			予 算		現 額		調 定 額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	備 考		
			当初予算額	補正予算額	継続繰越当 続費及 繰越業 繰越財 充当源 額	計						節	
												区 分	金 額
1		分担金及び負担金	1,000	0		1,000		48,000	0	48,000			
	1	分担金	1,000	0		1,000		48,000	0	48,000			
	1	事業費分担金	1,000	0		1,000		48,000	0	48,000			
							1 浄化槽整備事業費 分担金	1,000	48,000	0	48,000		
2		使用料及び手数料	6,601,000	0		6,601,000		6,527,730	5,485,150	1,042,580			
	1	使用料	6,601,000	0		6,601,000		6,527,730	5,485,150	1,042,580			
	1	浄化槽施設使用料	6,601,000	0		6,601,000		6,527,730	5,485,150	1,042,580			
							1 浄化槽施設使用料	6,601,000	6,527,730	5,485,150	1,042,580		
3		繰入金	17,699,000	0		17,699,000		17,699,000	17,699,000	0			
	1	一般会計繰入金	17,699,000	0		17,699,000		17,699,000	17,699,000	0			
	1	一般会計繰入金	17,699,000	0		17,699,000		17,699,000	17,699,000	0			
							1 一般会計繰入金	17,699,000	17,699,000	17,699,000	0		
4		町債	800,000	0		800,000		0	0	0			
	1	町債	800,000	0		800,000		0	0	0			
	1	下水道事業債	800,000	0		800,000		0	0	0			
							1 浄化槽整備事業債	800,000	0	0	0		
歳 入 合 計			25,101,000	0		25,101,000		24,274,730	23,184,150	1,090,580			

令和 5 年度 伯耆町浄化槽整備事業特別会計歳入歳出決算事項別明細書

歳 出

(単位：円)

款 項 目			算 現 額					支出済額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考		
			当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費繰越額	予備費支出及び流用増減	計		節		継続費繰越			繰越明許費	事故繰越し
									区 分	金 額					
1		事業費	20,280,000	0			20,280,000			9,783,866				10,496,134	
	1	浄化槽整備費	20,280,000	0			20,280,000			9,783,866				10,496,134	
		1 浄化槽施設管理費	20,280,000	0			20,280,000			9,783,866				10,496,134	
								10 需 用 費	2,402,000	733,986				1,668,014	
								11 役 務 費	11,154,000	9,044,880				2,109,120	
								12 委 託 料	6,717,000	0				6,717,000	
								18 負担金、補助及び交付金	7,000	5,000				2,000	
	2	浄化槽施設整備費	0	0			0			0				0	
2		公債費	4,821,000	0			4,821,000			4,820,448				552	
	1	公債費	4,821,000	0			4,821,000			4,820,448				552	
		1 元金	4,048,000	0			4,048,000			4,047,571				429	
								22 償還金、利子及び割引料	4,048,000	4,047,571				429	
		2 利子	773,000	0			773,000			772,877				123	
								22 償還金、利子及び割引料	773,000	772,877				123	
歳 出 合 計			25,101,000	0			25,101,000			14,604,314				10,496,686	

実質収支に関する調書

浄化槽整備事業特別会計

区 分		金 額
1. 歳 入	総 額	23,184,150 円
2. 歳 出	総 額	14,604,314 円
3. 歳 入 歳 出	差 引 額	8,579,836 円
4. 翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	(1) 継続費通次繰越額	－ 円
	(2) 繰越明許費繰越額	－ 円
	(3) 事故繰越し繰越額	－ 円
	計	－ 円
5. 実 質 収 支	額	8,579,836 円
6. 実質収支額のうち地方自治法第233条の2の規定による基金繰入額		－ 円