

令和5年度

銚田市下水道事業会計決算書

茨城県銚田市



議案第7号

令和5年度銚田市下水道事業会計収入支出決算認定について

地方公営企業法第30条第4項の規定により、令和5年度銚田市下水道事業会計収入支出決算を別紙監査委員の意見をつけて議会の認定に付する。

令和6年9月3日提出

銚田市長 岸田 一夫



決 算 書 類

# 令和5年度鉾田市

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 下水道事業収益	円 291,575,000	円 1,117,000	円 0
第1項 営業収益	32,292,000	0	0
第2項 営業外収益	259,282,000	1,117,000	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

### 支 出

区 分	予 算				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 支 出 額	流 用 額 増 減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 下水道事業費用	円 291,575,000	円 1,117,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	253,997,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	36,577,000	1,117,000	0	0	0
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0

# 下水道事業決算報告書

仮受消費税及び地方消費税込み(単位:円)

額			
合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円	円	円	
292,692,000	286,546,141	△ 6,145,859	うち仮受消費税及び地方消費税 3,036,101円
32,292,000	33,632,611	1,340,611	
260,399,000	252,913,530	△ 7,485,470	
1,000	0	△ 1,000	

仮払消費税及び地方消費税込み(単位:円)

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	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
円	円	円	円	円	円	
292,692,000	0	292,692,000	270,942,260	0	21,749,740	うち仮払消費税 及び地方消費税 4,073,767円
253,997,000	0	253,997,000	233,249,354	0	20,747,646	
37,694,000	0	37,694,000	37,692,906	0	1,094	
1,000	0	1,000	0	0	1,000	
1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

## (2) 資本的収入及び支出

## 収 入

区 分	予 算			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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
	円	円	円	円
第1款 資本的収入	404,835,000	0	404,835,000	151,100,000
第1項 企業債	256,600,000	0	256,600,000	123,500,000
第2項 他会計出資金	83,150,000	0	83,150,000	0
第3項 国庫補助金	50,000,000	0	50,000,000	27,000,000
第4項 県補助金	1,500,000	0	1,500,000	600,000
第5項 受益者負担金	13,585,000	0	13,585,000	0

## 支 出

区 分	予 算				地方公営企 業法第26条 の規定による 繰 越 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	
	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	515,323,000	487,000	0	515,810,000	165,421,200
第1項 建設改良費	410,258,000	487,000	0	410,745,000	165,421,200
第2項 企業債償還金	105,065,000	0	0	105,065,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額106,086,804円は、当年度消費税及び地方消費税資本的



仮受消費税及び地方消費税込み(単位:円)

額		合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継続費通次 繰越額に係る 財源充当額					
円	円	円	円	円	
0	555,935,000	352,996,500	△ 202,938,500	うち仮受消費税及び地方消費税0円	
0	380,100,000	229,800,000	△ 150,300,000		
0	83,150,000	39,307,000	△ 43,843,000		
0	77,000,000	66,900,000	△ 10,100,000		
0	2,100,000	1,600,000	△ 500,000		
0	13,585,000	15,389,500	1,804,500		

仮払消費税及び地方消費税込み(単位:円)

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
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	
0	681,231,200	459,083,304	179,618,100	0	179,618,100	42,529,796	うち仮払消費税及 び地方消費税
0	576,166,200	354,019,050	179,618,100	0	179,618,100	42,529,050	23,040,110円
0	105,065,000	105,064,254	0	0	0	746	

収支調整額15,413,793円及び当年度損益勘定留保資金90,673,011円で補てんしました。

# 令和5年度 銚田市下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	30,361,010		
(2) その他営業収益	<u>235,500</u>	30,596,510	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	2,556,780		
(2) 処理場費	30,503,241		
(3) 総係費	28,861,693		
(4) 減価償却費	<u>167,253,873</u>	<u>229,175,587</u>	
営業損失			198,579,077
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,392		
(2) 他会計補助金	158,485,000		
(3) 県補助金	2,430,000		
(4) 消費税及び地方消費税還付金	16,000		
(5) 長期前受金戻入	76,580,856		
(6) 雑収益	<u>1,800</u>	237,516,048	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	37,692,906		
(2) 雑支出	<u>1,053,978</u>	<u>38,746,884</u>	<u>198,769,164</u>
経常利益			190,087
当年度純利益			190,087
前年度繰越利益剰余金			<u>795,601</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>985,688</u></u>

令和5年度 銚田市下水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金				資本合計
		資本剰余金	利益剰余金			
			減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	183,917,388	0	2,810,000	795,601	3,605,601	187,522,989
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	183,917,388	0	2,810,000	(繰越利益剰余金) 795,601	3,605,601	187,522,989
当年度変動額	39,307,000	0	0	190,087	190,087	39,497,087
資本金への繰入れ	39,307,000	0	0	0	0	39,307,000
当年度純利益	0	0	0	190,087	190,087	190,087
当年度末残高	223,224,388	0	2,810,000	(当年度未処分利益剰余金) 985,688	3,795,688	227,020,076

令和5年度 銚田市下水道事業剰余金処分計算書

(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	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	223,224,388	0	985,688
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0
処分後残高	223,224,388	0	(繰越利益剰余金) 985,688

(注) 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5年度 銚田市下水道事業貸借対照表  
(令和6年3月31日)

	資 産	の 部	円	円
1 固定資産				
(1)有形固定資産				
イ 建物	719,286,037			
減価償却累計額	<u>△ 89,570,490</u>	629,715,547		
ロ 構築物	5,764,318,104			
減価償却累計額	<u>△ 506,038,774</u>	5,258,279,330		
ハ 機械及び装置	229,719,576			
減価償却累計額	<u>△ 54,255,489</u>	175,464,087		
ニ 車両運搬具	1,147,406			
減価償却累計額	<u>△ 799,292</u>	348,114		
ホ 工具器具及び備品	351,447			
減価償却累計額	<u>△ 310,150</u>	41,297		
ヘ 建設仮勘定		<u>52,219,401</u>		
有形固定資産合計			<u>6,116,067,776</u>	
固定資産合計				6,116,067,776
2 流動資産				
(1)現金預金			218,257,491	
(2)未収金		101,436,027		
貸倒引当金		<u>△ 115,000</u>	<u>101,321,027</u>	
流動資産合計				<u>319,578,518</u>
資産合計				<u>6,435,646,294</u>



## 注 記

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く。)

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 20年

器具及び備品 4～15年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当については、茨城県市町村総合事務組合への負担金を除き一般会計が負担することとしているため、退職手当に係る引当金の計上はしていない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月～3月までの4か月分)を計上している。

##### (3) 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法による。

### II 貸借対照表関連

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末手当、勤勉手当及びその手当に係る法定福利費の支払いのため、賞与引当金3,962,000円を取り崩した。

#### 2 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(当年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は3,560,162,865円である。

### III 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については該当なし。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例措置により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### 2 所有権移転以外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 25,740円

1年超 0円

25,740円

### IV その他の注記

#### 1 受益者負担金の経理方法

資本的収入の受益者負担金は、貸借対照表上の長期前受金を構成することから、未収計上を行った場合、現金収入がない状態で財源に使われることになるため、未収計上を行わず収納時に調定している。

# 決 算 附 属 書 類

# 令和5年度 銚田市下水道事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

本市の下水道事業は、生活環境の改善や北浦及び北浦流入河川等の水質保全を図るため、銚田市の中心市街地及び連続する集落を対象に、銚田公共下水道計画 353.7ha を策定し、平成 25 年度より供用を開始しています。今年度、管渠整備については第 3 期整備区域の工事を推進し供用区域の拡大を図りました。銚田水処理センターについては適切な維持管理により修繕費等を抑制し経営の効率化に努めました。

下水道事業の整備中であり、供用開始後間もないことから、早期に下水道への接続は進んでいない状況ですが、個別訪問やダイレクトメールにより下水道事業の周知を行うとともに、下水道接続支援補助金の活用を促し、水洗化率の向上に努めました。

### イ 営 業

本年度末における水洗化世帯は、510 世帯で、前年度末に比べ、28 世帯増加しました。下水道に接続し使用している水洗化人口は 1,312 人となり、前年度より 65 人の増加となり、水洗化率（人口）は、32.45%となり、前年度に比べて 2.07 ポイント増加しております。また、下水道に接続可能な処理区域内人口は、4,042 人となり、前年度末に比べ、62 人減少し、普及率は 8.65%となり、0.08 ポイント減少しました。

年間処理水量は 197,492 m<sup>3</sup>、年間有収水量は 175,398 m<sup>3</sup>となり、有収率は約 88.81%となりました。1 カ月平均処理水量は 16,458 m<sup>3</sup>となり、前年度に比べて、2,434 m<sup>3</sup>増加しております。

### ロ 建 設

本年度は、建設改良事業といたしまして、総額 354,019,050 円（税込）となり、工事費といたしましては、管渠費で 351,929,050 円、処理場建設改良費で 2,090,000 円となっております。主な事業といたしましては、第 3 期整備区域の桜本、塔ヶ崎地区において污水管渠布設工事を実施したほか、銚田水処理センターのオキシデーションディッチに設置されている曝気攪拌装置の修繕工事を実施しました。

### ハ 経 理

本年度決算の経理状況につきましては、消費税及び地方消費税抜きの収益的収入の総額 268,112,558 円のうち、下水道使用料が 30,361,010 円、他会計補助金が 158,485,000 円、長期前受金戻入が 76,580,856 円となっております。収益的支出の総額 267,922,471 円のうち、下水道処理施設管理業務等の委託料が 22,547,370 円、減価償却費が 167,253,873 円、企業債利息が 37,692,906 円となっております。その結果、決算で 190,087 円の当年度純利益となりました。

次に、資本的収入の総額 352,996,500 円のうち企業債が 229,800,000 円、国庫補助金が 66,900,000 円となっております。資本的支出の総額 459,083,304 円のうち管渠建設工事費が 351,929,050 円、処理場建設改良費が 2,090,000 円、企業債償還金が 105,064,254 円となっております。支出に対する収入の資金不足額 106,086,804 円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 15,413,793 円及び当年度損益勘定留保資金 90,673,011 円で補てんしました。



(2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算による経営の健全性を示す経常収支比率は、100%になっていますが経費回収率は50%（前年比3ポイント増）で事業に必要な費用を下水道使用料で賄えていない状況にあります。下水道使用料のみでは賄えない費用は一般会計からの補助金により補っています。

また、下水道終末処理場の利用状況である施設利用率は、51%（前年比5ポイント増）と低い状況ですが、整備区域の拡大や水洗化率の向上とともに農業集落排水処理区域の一部を公共下水道に統合する計画があるので、現在の処理能力では不足する見込です。今後、処理場は流入水量の増加による汚水処理施設の増設が必要となるため詳細設計等を実施してまいります。

<経営指標の推移>

	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	99%	98%	100%	100%
経費回収率	35%	35%	47%	50%
施設利用率	39%	42%	46%	51%

(3) 議会議決事項

区 分	議 案 号	件 名	提出年月日	議決年月日
令和5年第3回定例会	議案第7号	令和4年度銚田市下水道事業会計収入支出決算認定について	令和5年9月1日	令和5年9月29日
	議案第16号	令和5年度銚田市下水道事業会計補正予算（第1号）	令和5年9月1日	令和5年9月12日
令和5年第4回定例会	議案第6号	銚田市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部改正について	令和5年12月7日	令和5年12月22日
	議案第14号	令和5年度銚田市下水道事業会計補正予算（第2号）	令和5年12月7日	令和5年12月22日
令和6年第1回定例会	議案第6号	令和6年度銚田市下水道事業会計予算	令和6年3月1日	令和6年3月25日
	議案第23号	令和5年度銚田市下水道事業会計補正予算（第3号）	令和6年3月1日	令和6年3月8日

(4) 行政官庁認可事項

特にありません。

(5) 職員に関する事項

職員数

種 別	R6.3.31現在	R5.3.31現在	増 減	備 考
事務吏員	7人	7人	0人	
技術吏員	0	0	0	
計	7	7	0	

(職種及び係)

区 分	事務吏員	技術吏員	その他の職員	臨時職員	計
課 長	1人	0人	0人	0人	1人
課 長 補 佐	1	0	0	0	1
施 設 係	3	0	0	0	3
業 務 係	2	0	0	0	2
計	7	0	0	0	7

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項はありません。

## 2 工 事

(1) 当年度において施行された主な建設改良工事の概況（繰越工事を含む）

工 事 名	本 年 度 施 工 内 容
0 4 国交公下第 2 号管渠開削工事	VUΦ200 L=489.5m 0号人孔N=4、1号人孔N=15、塩ビ人孔N=9、公共柵N=20
0 4 国交公下第 3 号管渠開削工事	PRPΦ200 L=340.0m、SSPSΦ200 L=13.4m 0号人孔N=1、1号人孔N=7、公共柵N=4
0 4 国交公下第 4 号管渠開削工事	PRPΦ200 L=236.3m、VUΦ200 L=107.2m 1号人孔N=17、塩ビ人孔N=3、公共柵N=10
0 5 国交公下第 1 号管渠開削工事	VUΦ200 L=297.5m 0号人孔N=2、1号人孔N=6、公共柵N=7
0 5 国交公下第 2 号管渠開削工事	VUΦ200 L=252.4m 0号人孔N=1、1号人孔N=6、2号人孔N=1、塩ビ人孔N=1、公共柵N=10
0 5 国交公下第 3 号マンホールポンプ設置工事	ポンプ 65mm N=2、投げ込み式水位計 N=1 動力制御盤 600×1200×400 N=1
0 5 国交公下第 4 号管渠開削工事	VUΦ200 L=373.3m 0号人孔N=1、1号人孔N=13、公共柵N=7、塩ビ人孔N=5
0 5 国交公下第 5 号管渠開削・推進工事	PRPΦ200 L=211.6m、SSPSΦ200 L=8.3m 0号人孔N=1、1号人孔N=15、公共柵N=8
銚田水処理センター曝気攪拌装置昇降軸受修繕工事	オキシレーションディッチNo1曝気装置 曝気攪拌装置昇降軸受修繕

契約額1,000,000円以上（税込）を掲載

仮払消費税及び地方消費税込み（単位：円）

契 約 額	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日	備 考
45,320,000円	令和4年7月1日	令和5年9月28日	
61,820,000円	令和4年9月30日	令和5年8月30日	
58,850,000円	令和4年12月1日	令和5年9月29日	
40,260,000円	令和5年6月29日	令和6年1月31日	
38,720,000円	令和5年6月28日	令和6年1月29日	
13,552,000円	令和5年9月5日	令和6年2月15日	
37,180,000円	令和5年9月30日		令和5年度繰越工事
51,678,000円	令和5年10月31日		令和5年度繰越工事
2,090,000円	令和6年1月12日	令和6年2月26日	

### 3 業務

#### (1) 業務量

事 項	単位	令和5年度	令和4年度	比 較	
				増 減	比 率
年度末処理区域内人口(A)	人	4,042	4,104	△ 62	98.5%
年度末行政人口(B)	人	46,685	46,998	△ 313	99.3%
普及率(A/B)	%	8.65	8.73	△ 0.08	—
接続済人口(C)	人	1,312	1,247	65	105.2%
年度末接続戸数	戸	510	482	28	105.8%
接続率(水洗化率)(C/A)	%	32.45	30.38	2.07	—
年間汚水処理水量(D)	m <sup>3</sup>	197,492	168,288	29,204	117.4%
1ヶ月平均汚水処理水	m <sup>3</sup>	16,458	14,024	2,434	117.4%
年間総有収水量(E)	m <sup>3</sup>	175,398	169,082	6,316	103.7%
1ヶ月平均有収水量	m <sup>3</sup>	14,617	14,090	527	103.7%
有収率(E/D)	%	88.81	100.47	△ 11.66	—

#### (2) 事業収入に関する事項

仮受消費税及び地方消費税抜き(単位:円)

区 分	種 目	令和5年度		令和4年度		比較増減	備考
		金 額	構成比	金 額	構成比		
営業収益	下水道使用料	30,361,010	11.32	28,853,470	10.85	1,507,540	
	その他の営業収益	235,500	0.09	261,400	0.10	△ 25,900	
営業外収益	受取利息及び配当金	2,392	0.00	2,370	0.00	22	
	他会計補助金	158,485,000	59.11	155,899,000	58.61	2,586,000	
	県補助金	2,430,000	0.91	4,610,000	1.73	△ 2,180,000	
	消費税及び地方消費税還付加算金	16,000	0.01	0	0.00	16,000	
	長期前受金戻入	76,580,856	28.56	76,357,471	28.71	223,385	
	雑収益	1,800	0.00	3,934	0.00	△ 2,134	
特別利益	その他特別利益	0	0.00	0	0.00	0	
合 計		268,112,558	100.00	265,987,645	100.00	2,124,913	

## (3)事業費に関する事項

仮払消費税及び地方消費税抜き (単位:円)

区 分	種 目	令和5年度		令和4年度		比較増減	備考
		金 額	構成比	金 額	構成比		
営業費用	管 き よ 費	2,556,780	0.95	2,283,080	0.86	273,700	
	処 理 場 費	30,503,241	11.39	29,441,100	11.09	1,062,141	
	総 係 費	28,861,693	10.77	30,641,224	11.54	△ 1,779,531	
	減 価 償 却 費	167,253,873	62.43	165,549,436	62.36	1,704,437	
営業外費用	支払利息及び企 業債取扱諸費	37,692,906	14.07	36,439,557	13.73	1,253,349	
	雑 支 出	1,053,978	0.39	1,116,226	0.42	△ 62,248	
特別損失	その他特別損失	0	0.00	0	0.00	0	
合 計		267,922,471	100.00	265,470,623	100.00	2,451,848	

#### 4 会 計

##### (1) 重要契約の要旨

区分	契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
営業費用	令和 5.11.8	円 1,298,000	令和5年度銚田水処理センター計装設備点検整備	千葉市美浜区中瀬2-6-1 東芝インフラシステムズ(株)東関東支店
	5.5.26	1,870,000	令和5年度銚田市下水道台帳システムデータ更新業務委託	水戸市城南1-2-10 オリジナル設計(株)茨城営業所
資本的支出	5.6.28 6.1.23	40,480,000 △220,000	05国交公下第1号管渠開削工事	銚田市銚田582-1 (株)田中工務店
	5.6.27 6.1.23	36,300,000 2,420,000	05国交公下第2号管渠開削工事	銚田市安房1365-2 (株)大輝建設
	5.9.4	13,552,000	05国交公下第3号マンホールポンプ設置工事	つくば市東新井8-10 (株)第一テクノ茨城営業所
	5.9.29	37,180,000	05国交公下第4号管渠開削工事	銚田市畑田2359-1 (株)丸二工務店
	5.10.30	51,678,000	05国交公下第5号管渠開削・推進工事	銚田市借宿419 (有)鈴木工務店
	6.1.11	2,090,000	銚田水処理センター曝気攪拌装置昇降軸受修繕工事	東京都品川区西品川1-1-1 住友重機械エンバイロメント(株)
	5.5.15	3,905,000	05市単公下委第1号公共下水道積算業務委託	水戸市笠原町978-25 (一財)茨城県建設技術公社
	5.7.3	2,970,000	05国交公下委第1号銚田公共下水道事業計画変更認可申請図書作成業務	水戸市城南1-2-10 オリジナル設計(株)茨城営業所
	5.8.29	28,050,000	令和5年度銚田水処理センター実施設計業務委託に関する協定	東京都文京区湯島2-31-27 日本下水道事業団

契約額1,000,000円以上(税込)を掲載

## (2) 企業債及び一時借入金の概要

### イ 企業債

(単位：円)

借入先	当年度開始残高	当年度借入高	当年度償還金	当年度末残高	備考
財務省関東財務局	3,141,089,083	229,800,000	85,905,357	3,284,983,726	92.27%
地方公共団体金融機構	280,508,036	0	17,028,897	263,479,139	7.40%
ほこた農業協同組合	6,480,000	0	1,080,000	5,400,000	0.15%
茨城旭村農業協同組合	7,350,000	0	1,050,000	6,300,000	0.18%
計	3,435,427,119	229,800,000	105,064,254	3,560,162,865	100.00%

### ロ 一時借入金

令和5年度における一時借入金はありません。

## (3) その他会計経理に関する重要事項

特にありません。

## 5 付帯事項

特にありません。

## 6 その他

### (1) 決算日以後に生じた企業の状況に関する重要な事項

特にありません。

### (2) 他会計補助金等の使途について

#### (収益的収入)

- イ 県補助金2,430,000円については、営業費用の処理場費の委託料(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当しました。
- ロ 他会計補助金158,485,000円については、営業費用の処理場費の委託料(課税仕入れ)に9,150,703円(特定収入)、営業費用の総係費の給料、通勤手当以外の手当、賞与引当金繰入額、法定福利費(課税仕入れ以外)に17,588,624円(特定収入以外)、報償費(課税仕入れ以外)に689,750円(特定収入以外)、補助金(課税仕入れ以外)に2,690,000円(特定収入以外)、減価償却費(課税仕入れ以外)に90,673,017円(特定収入以外)、営業外費用の支払利息(課税仕入れ以外)に37,692,906円(特定収入以外)を充当しました。
- ハ 消費税及び地方消費税還付加算金16,000円については、営業費用の管きょ費の通信運搬費(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当しました。

#### (資本的収入)

- ニ 国庫補助金66,900,000円については、管きょ建設改良費(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当しました。
- ホ 県補助金1,600,000円については、管きょ建設改良費(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当しました。
- ヘ 受益者負担金14,769,500円及び受益者分担金620,000円については、管きょ建設改良費(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当しました。

# 令和5年度銚田市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	190,087
非資金項目の調整	
減価償却費	167,253,873
貸倒引当金の増減額	12,000
長期前受金戻入額	△ 76,580,856
業務活動による資産及び負債の増減	
未収金の増減額	△ 2,523,705
未払金の増減額	795,682
その他流動負債の増減額	△ 3,600
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△ 2,392
支払利息等	<u>37,692,906</u>
小計	126,833,995
受取利息及び配当金受取額	2,392
支払利息等支払額	<u>△ 37,692,906</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	89,143,481
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△ 330,978,940
上記実施にかかる収入	76,263,184
投資活動による資産の増減	6,541,000
投資活動による負債の増減	<u>△ 25,477,060</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 273,651,816
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	229,800,000
企業債の償還	△ 105,064,254
他会計からの出資	<u>39,307,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	164,042,746
資金減少額	20,465,589
資金期首残高	<u>238,723,080</u>
資金期末残高	218,257,491



# 令和5年度 銚田市下水道事業会計収益費用明細書

仮受消費税及び地方消費税抜き（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考	
下水道事業収益				268,112,558		
	営業収益	下水道使用料			30,596,510	
					30,361,010	
		その他営業収益			235,500	
					235,500	
					235,500	
	営業外収益				237,516,048	
		受取利息及び配当金			2,392	
					2,392	
		他会計補助金			158,485,000	
					158,485,000	
		県補助金			2,430,000	
					2,430,000	
		消費税及び地方消費税還付金			16,000	
					16,000	
		長期前受金戻入			76,580,856	
				76,580,856		
	雑収益			1,800		
			1,800			
収益合計				268,112,558		

仮払消費税及び地方消費税抜き（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用	営業費用			267,922,471	
		管 ぎ よ 費		229,175,587	
		備 消 耗 品 費		2,556,780	
		通 信 運 搬 費		62,045	
		工 事 請 負 費		167,806	
		委 託 料		711,080	
		動 力 費		86,500	
		処 理 場 費		1,529,349	
		備 消 耗 品 費		30,503,241	
		光 熱 水 費		60,536	
		通 信 運 搬 費		74,820	
		委 託 料		62,878	
		手 数 料		22,547,370	
		修 繕 費		6,000	
		動 力 費		2,066,900	
		薬 品 費		2,933,217	
		総 係 費		2,751,520	
		給 料		28,861,693	
		手 当		8,979,600	
		賞与引当金繰入額		3,920,474	
		法 定 福 利 費		1,397,000	
		旅 費		3,773,734	
		報 償 費		15,895	
		函 書 費		689,750	
		備 消 耗 品 費		25,455	
		燃 料 費		572,052	
		印 刷 製 本 費		82,169	
		通 信 運 搬 費		273,638	
		委 託 料		194,710	
		手 数 料		3,386,000	
				63,610	

仮払消費税及び地方消費税抜き（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考	
			賃借料	152,400		
			修繕費	5,500		
			研修費	35,600		
			負担金	2,514,259		
			保険料	77,847		
			補助金	2,690,000		
			貸倒引当金繰入額	12,000		
		減価償却費		167,253,873		
			有形固定資産 減価償却費		167,253,873	
		営業外費用			38,746,884	
			支払利息及び企業 債取扱諸費		37,692,906	
			企業債利息		37,692,906	
			雑支出		1,053,978	
			その他の雑支出		1,053,978	
費用合計				267,922,471		

## 固 定 資 産

### (1)有形固定資産明細書

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
建 物	719,286,037	0	0	719,286,037
構 築 物	5,415,225,738	349,092,366	0	5,764,318,104
機 械 及 び 装 置	207,491,338	22,228,238	0	229,719,576
車 両 運 搬 具	1,147,406	0	0	1,147,406
工 具 器 具 及 び 備 品	351,447	0	0	351,447
小 計	6,343,501,966	371,320,604	0	6,714,822,570
建 設 仮 勘 定	91,143,405	52,219,401	91,143,405	52,219,401
合 計	6,434,645,371	423,540,005	91,143,405	6,767,041,971

### (2)無形固定資産明細書

なし

# 産 明 細 書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年 度 末 償 高 却 未 済	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
21,557,184	0	89,570,490	629,715,547	
131,452,862	0	506,038,774	5,258,279,330	
14,018,395	0	54,255,489	175,464,087	
199,823	0	799,292	348,114	
25,609	0	310,150	41,297	
167,253,873	0	650,974,195	6,063,848,375	
0	0	0	52,219,401	
167,253,873	0	650,974,195	6,116,067,776	

# 企 業 債

種 類	借 入 先	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高	
				当年度償還高	償 還 高 累 計
建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債	財政融資資金	平成19年 3月26日	56,500,000	2,188,362	23,470,893
	地方公共団体金融機構	平成19年 3月29日	34,200,000	1,472,100	15,747,813
	地方公共団体金融機構	平成19年 5月24日	19,900,000	856,966	9,191,238
	財政融資資金	平成20年 3月25日	67,800,000	2,571,745	25,539,036
	地方公共団体金融機構	平成20年 4月25日	12,700,000	535,601	5,318,856
	地方公共団体金融機構	平成20年 4月25日	14,300,000	603,078	5,988,950
	地方公共団体金融機構	平成20年 5月13日	69,900,000	2,947,915	29,274,653
	地方公共団体金融機構	平成20年 5月13日	11,600,000	489,211	4,858,168
	財政融資資金	平成21年 3月25日	121,200,000	4,538,311	41,742,440
	地方公共団体金融機構	平成21年 5月13日	47,400,000	1,963,304	17,980,615
	地方公共団体金融機構	平成21年 5月13日	61,500,000	2,547,325	23,329,281
	地方公共団体金融機構	平成21年 5月13日	23,500,000	973,368	8,914,442
	財政融資資金	平成22年 3月25日	130,500,000	4,747,482	39,359,255
	地方公共団体金融機構	平成22年 3月25日	6,200,000	251,744	2,095,092
	地方公共団体金融機構	平成22年 5月13日	87,200,000	3,172,264	26,299,823
	地方公共団体金融機構	平成22年 5月13日	14,100,000	512,947	4,252,611
	地方公共団体金融機構	平成23年 3月24日	9,800,000	353,340	2,648,171
	地方公共団体金融機構	平成23年 3月24日	9,700,000	349,734	2,621,148
	財政融資資金	平成23年 3月25日	147,900,000	5,332,545	39,965,738
	財政融資資金	平成24年 3月26日	286,200,000	10,265,683	68,340,688
財政融資資金	平成25年 3月25日	337,600,000	12,092,411	69,916,601	
財政融資資金	平成25年 5月28日	260,700,000	9,410,071	54,540,618	
財政融資資金	平成27年 3月25日	211,900,000	7,582,496	29,793,196	
財政融資資金	平成28年 3月25日	156,100,000	5,935,997	17,719,432	
財政融資資金	平成29年 3月27日	236,300,000	8,840,931	17,629,054	
財政融資資金	平成30年 3月26日	333,400,000	12,399,323	12,399,323	
財政融資資金	平成31年 3月25日	281,000,000	0	0	

# 明 細 書

(単位：円)

未償還残高	発行価格	利 率	償 還 終 期	証 書 番 号	備 考
33,029,107	—	年 2. 10%	令和19年 3月 1日	17015	
18,452,187	—	年 2. 15%	令和17年 3月20日	H18-140-04044-0	
10,708,762	—	年 2. 10%	令和17年 3月20日	H19-140-00897-0	
42,260,964	—	年 2. 10%	令和20年 3月 1日	18009	
7,381,144	—	年 2. 10%	令和18年 3月20日	H20-140-00136-0	
8,311,050	—	年 2. 10%	令和18年 3月20日	H20-140-00137-0	
40,625,347	—	年 2. 10%	令和18年 3月20日	H20-140-00534-0	
6,741,832	—	年 2. 10%	令和18年 3月20日	H20-140-00535-0	
79,457,560	—	年 1. 90%	令和21年 3月 1日	19008	
29,419,385	—	年 2. 00%	令和19年 3月20日	H21-140-00649-0	
38,170,719	—	年 2. 00%	令和19年 3月20日	H21-140-00537-0	
14,585,558	—	年 2. 00%	令和19年 3月20日	H21-140-00538-0	
91,140,745	—	年 2. 10%	令和22年 3月 1日	20006	
4,104,908	—	年 2. 00%	令和20年 3月20日	H21-140-02943-0	
60,900,177	—	年 2. 10%	令和22年 3月20日	H22-140-00442-0	
9,847,389	—	年 2. 10%	令和22年 3月20日	H22-140-00443-0	
7,151,829	—	年 1. 90%	令和23年 3月20日	H22-140-02764-0	
7,078,852	—	年 1. 90%	令和23年 3月20日	H22-140-02765-0	
107,934,262	—	年 1. 90%	令和23年 3月 1日	21009	
217,859,312	—	年 1. 70%	令和24年 3月 1日	22011	
267,683,399	—	年 1. 50%	令和25年 3月 1日	23006	
206,159,382	—	年 1. 40%	令和25年 3月25日	24003	
182,106,804	—	年 1. 20%	令和27年 3月 1日	25010	
138,380,568	—	年 0. 50%	令和28年 3月 1日	26004	
218,670,946	—	年 0. 60%	令和29年 3月 1日	27004	
321,000,677	—	年 0. 60%	令和30年 3月 1日	28004	
281,000,000	—	年 0. 50%	令和31年 3月 1日	29003	

種 類	借 入 先	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高	
				当年度償還高	償 還 高 累 計
建設改良費等の財源に充てられた の企業債	財政融資資金	令和 2年 3月25日	303,600,000	0	0
	財政融資資金	令和 3年 1月27日	176,400,000	0	0
	財政融資資金	令和 3年 9月27日	129,800,000	0	0
	財政融資資金	令和 4年11月28日	174,100,000	0	0
	財政融資資金	令和 5年11月28日	189,200,000	0	0
	財政融資資金	令和 6年 3月25日	125,200,000	0	0
その他の 企業債	ほこた農業協同組合	令和 1年 5月22日	10,900,000	1,080,000	5,500,000
	茨城旭村農業協同組合	令和 2年 2月26日	10,500,000	1,050,000	4,200,000
合 計			4,168,800,000	105,064,254	608,637,135



未償還残高	発行価格	利率	償還終期	証書番号	備考
303,600,000	—	年 0.30%	令和32年 3月 1日	30007	
176,400,000	—	年 0.40%	令和32年 9月25日	31003	
129,800,000	—	年 0.40%	令和33年 9月 1日	02305	
174,100,000	—	年 1.20%	令和34年 9月25日	03304	
189,200,000	—	年 1.60%	令和35年 9月25日	04303	
125,200,000	—	年 1.40%	令和36年 3月 1日	05303	
5,400,000	—	年 0.22%	令和11年 3月20日		
6,300,000	—	年 0.269%	令和12年 3月20日		
3,560,162,865					