

令和5年度

有田町浄化槽整備推進事業会計決算書

有田町

目次

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計決算書

決算報告書	1	～	2
損益計算書	3		
注記1	4	～	5
剰余金計算書	6	～	7
貸借対照表	8	～	9
注記2	10	～	12

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計決算付属書類

浄化槽整備推進事業会計報告書	14	～	20
収益費用明細書	21	～	23
資本的収入支出明細書	24		
固定資産明細書	25		
企業債明細書	26		
キャッシュ・フロー計算書	27		
金融資産明細書	28		
経営状況に関する指標等	29		

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計決算報告書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分 (款 項)	予 算 額				決 算 額 円	予算額に比べ決 算 額 の 増 減 円	備考(うち仮受消費税及び地方消費税) 円
	当 初 予 算 額 千円	補 正 予 算 額 千円	地方公営企 業法第24条第 3項の規定によ る支出額にか かる財源充当 額 千円	合 計 千円			
浄化槽整備推進事業 収 益	289,892	0	0	289,892	287,763,278	△ 2,128,722	(8,050,491)
営 業 収 益	90,385	0	0	90,385	88,553,311	△ 1,831,689	(8,050,301)
営 業 外 収 益	199,504	0	0	199,504	199,207,867	△ 296,133	(0)
特 別 利 益	3	0	0	3	2,100	△ 900	(190)

※営業外収益には消費税還付金6,648,159円を含む。

支 出

区 分 (款 項)	予 算 額							合 計 千円	決 算 額 円	地方公営企 業法第26条 第2項の規定 による繰越 額 円	不 用 額 円	備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費 税) 円
	当 初 予 算 額 千円	補 正 予 算 額 千円	予 備 費 支 出 額 千円	流 用 増 減 額 千円	地方公営企 業法第24条第 3項の規定によ る支出額 千円	小 計 千円	地方公営企 業法第26条第 2項の規定によ る繰越額 千円					
浄化槽整備推 進事業費用	276,766	3,679	0	0	0	280,445	0	280,445	269,090,654	0	11,354,346	(12,696,059)
営 業 費 用	261,445	3,495	0	0	0	264,940	0	264,940	253,772,845	0	11,167,155	(12,685,561)
営 業 外 費 用	15,020	184	0	0	0	15,204	0	15,204	15,200,631	0	3,369	(0)
特 別 損 失	201	0	0	0	0	201	0	201	117,178	0	83,822	(10,498)
予 備 費	100	0	0	0	0	100	0	100	0	0	100,000	(0)

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分 (款 項)	予 算 額						決 算 額 円	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 円	備 考 (うち仮受消費税及び地方消費税)
	当 初 予 算 額 千円	補 正 予 算 額 千円	小 計 千円	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額 に か かる 財 源 充 当 千円	継 続 時 繰 越 額 に か かる 財 源 充 当 千円	合 計 千円			
資 本 的 収 入	112,257	14,143	126,400	0	0	126,400	116,394,700	△ 10,005,300	(1,148,700)
企 業 債	79,400	5,100	84,500	0	0	84,500	81,300,000	△ 3,200,000	
補 助 金	22,460	0	29,429	0	0	29,429	22,459,000	△ 6,970,000	
国 庫 補 助 金	17,488	6,969	24,457	0	0	24,457	17,487,000	△ 6,970,000	
県 補 助 金	4,972	0	4,972	0	0	4,972	4,972,000	0	
補 償 費	0	0	0	0	0	0	0	0	
負 担 金	10,397	2,074	12,471	0	0	12,471	12,635,700	164,700	(1,148,700)

支 出

区 分 (款 項)	予 算 額						決 算 額 円	翌 年 度 繰 越 額 ・ 地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額 円	不 用 額 円	備 考 (うち仮払消費税及び地方消費税)	
	当 初 予 算 額 千円	補 正 予 算 額 千円	流 用 増 減 額 千円	小 計 千円	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額 千円	継 続 時 繰 越 額 千円					合 計 千円
資 本 的 支 出	158,772	7,800	0	166,572	0	0	166,572	164,620,253	0	1,951,747	(10,437,985)
建 設 改 良 費	108,855	7,800	0	116,655	0	0	116,655	114,818,100	0	1,836,900	(10,437,985)
企 業 債 償 還 金	44,747	0	0	44,747	0	0	44,747	44,746,496	0	504	
投 資	5,170	0	0	5,170	0	0	5,170	5,055,657	0	114,343	

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額48,225,553円は、当年度消費税及び地方消費税資本的支出調整額7,699,556円及び当年度分損益勘定留保資金40,525,997円で補填した。

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

1 営業収益			
1) 下水道使用料	80,503,010		
2) その他営業収益	<u>0</u>	80,503,010	
2 営業費用			
1) 維持管理費	133,199,120		
2) 総係費	20,208,059		
3) 減価償却費	87,680,105		
4) 資産減耗費	0		
5) その他営業費用	<u>0</u>	<u>241,087,284</u>	
営業損失			160,584,274
3 営業外収益			
1) 受取利息	214,907		
2) 他会計補助金	150,000,000		
3) 長期前受金戻入	42,344,801		
4) 雑収益	<u>89</u>	192,559,797	
4 営業外費用			
1) 支払利息	15,200,631		
2) 雑支出	<u>5,697,054</u>	<u>20,897,685</u>	<u>171,662,112</u>
経常利益			11,077,838
5 特別利益			
1) 過年度損益修正益	1,910		
3) 引当金戻入益	<u>0</u>	1,910	
6 特別損失			
1) 過年度損益修正損	106,680		
5) その他特別損失	<u>0</u>	<u>106,680</u>	<u>△ 104,770</u>
当年度純利益			10,973,068
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度処分利益剰余金			<u><u>10,973,068</u></u>

注記1

1 損益計算書に関する注記

(1) 営業収益に関する事項

下水道使用料については、80,503,010円となり164,840円増加している。業務量の現在水洗化人口を参照すると、5,298人となり287人増加、浄化槽新規設置44基となり使用料は増加した。年間有収水量を見ると457,571³mとなり52³m減少した。

(2) 営業費用に関する事項

イ. 維持管理費

委託料は106,509,480円となり2,765,757円の増加、修繕費は17,882,640円となり3,817,489円増加し、維持管理費としては133,199,120円となり6,474,196円増加した。

ロ. 総係費

職員の基本給について事業費用に関する事項を参照すると、7,656,300円となり410,100円の減少となった。扶養手当は585,000円となり、合計8,241,300円となり485,100円減少した。その他、賞与引当金繰入額を除く各種手当については、2,338,721円となり167,616円の減少。法定福利費については2,234,080円となり135,434円減少した。

次年度6月に支給する職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支給見込額に基づき当事業年度の負担に属する額は、賞与引当金948,497円、法定福利引当金199,184円合計し1,147,681円となった。

ハ. 資産減耗費

当年度の資産減耗費は該当がなかった。

ニ. 減価償却費

減価償却費については87,680,105円計上し1,314,970円増加となった。

(3) 営業外収益

イ. 受取利息

今年度受取利息額は214,907円となり117,200円減少した。

ロ. 他会計補助金

他会計補助金は繰入額合計150,000,000円となり内訳として、国が定めた繰入基準に対応した額60,536,000円、収支の資金不足分89,464,000円となり10,000,000円の増の繰入額となった。

ハ. 長期前受金戻入

制度改正によりみなし償却分の減価償却費相当額42,344,801円となり631,146円減少となった。

(4) 営業外費用

イ. 支払利息

企業債利息の支払額。15,200,631円となり前年度比261,811円減少した。

ロ. 雑支出

営業外収益に繰入れた不課税収入のうち課税支出に充当した額として62,667,597円にかかる消費税額5,697,054円を計上した。

(5) 特別利益

消費税還付加算金として1,910円を計上した。

(6) 特別損失

過年度の漏水減免還付金として12件で98,180円、不納欠損額1件で8,500円の合計106,680円を計上した。

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計剰余金計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

	資本金	剰余金							資本合計
		資本剰余金			利益剰余金				
		県補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	その他未処分利益剰余金変動額	利益剰余金合計	
前年度末残高	43,040	184,261,000	7,746,877	192,007,877	49,885,619	1,538,479	0	51,424,098	243,475,015
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立による取り崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	43,040	184,261,000	7,746,877	192,007,877	49,885,619	1,538,479	0	51,424,098	243,475,015
当年度変動額	0	4,972,000	0	4,972,000	10,973,068	0	0	10,973,068	15,945,068
未処分利益剰余金変動額への組入					0	0	0		0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的収入の収納	0	4,972,000	0	4,972,000	0	0	0	0	4,972,000
消費税算定のための減		0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益				0	10,973,068	0	0	10,973,068	10,973,068
当年度末残高	43,040	189,233,000	7,746,877	196,979,877	60,858,687	1,538,479	0	62,397,166	259,420,083

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計剰余金変動額処分計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

	資本金	その他未処分利益 剰余金変動額
当年度末残高	43,040	0
議会の議決による処分額	0	0
資本金への組入	0	0
処分後残高	43,040	0

令和5年度有田町浄化槽整備推進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

ロ 建物

減価償却累計額

ハ 構築物

2,721,610,309

減価償却累計額

1,163,884,286

1,557,726,023

ニ 機械及び装置

減価償却累計額

0

ホ 車輛及び運搬具

減価償却累計額

ヘ 工具器具備品

減価償却累計額

有形固定資産合計

1,557,726,023

2) 無形固定資産

無形固定資産合計

0

3) 投資

イ 基金

193,049,365

投資合計

193,049,365

固定資産合計

1,750,775,388

2 流動資産

1) 現金預金

276,243,937

2) 未収金

イ 営業未収金(下水道使用料)

8,393,771

ロ 営業未収金(その他)

0

ハ 営業外未収金

6,648,159

ニ その他未収金

15,041,930

流動資産合計

291,285,867

資産合計

2,042,061,255

一負債の部一

3 固定負債

1) 企業債		1,093,480,033	
2) 他会計借入金		0	
3) 短期リース債務		0	
4) 引当金			
イ 修繕引当金		0	
固定負債合計			<u>1,093,480,033</u>

4 流動負債

1) 一時借入金		0	
2) 企業債		46,982,444	
3) 他会計借入金		0	
4) 短期リース債務		0	
5) 未払金			
イ 営業未払金	2,213,870		
ロ その他未払金	13,444,872	15,658,742	
6) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 修繕引当金	0		
ハ 特別修繕引当金	0		
ニ 賞与引当金	948,497		
ホ 法定福利引当金	199,184		
ヘ その他引当金	0	1,147,681	
7) その他流動負債			
イ 預り金	0		
ロ 預り有価証券	0		
ハ 預り保証金	0	0	
流動負債合計			<u>63,788,867</u>

5 繰延収益

1) 長期前受金		1,241,930,387	
2) 長期前受金収益化累計額		△ 616,558,115	
繰延収益合計			<u>625,372,272</u>
負債合計			<u>1,782,641,172</u>

一資本の部一

6 資本金

1) 自己資本金			
イ 固有資本金	43,040		
ロ 繰入資本金	0		
ハ 組入資本金	0	43,040	
借入資本金合計			
資本金合計			<u>43,040</u>

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 国庫補助金	0		
ニ 県補助金	189,233,000		
ホ 他会計補助金	7,746,877		
ヘ その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		<u>196,979,877</u>	
2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	60,858,687		
ロ 利益積立金	1,538,479		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 一般会計納付金	0		
利益剰余金合計		<u>62,397,166</u>	
剰余金合計			<u>259,377,043</u>
資本合計			<u>259,420,083</u>
負債資本合計			<u><u>2,042,061,255</u></u>

注記2

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業法施行令（昭和二十七年九月三日政令第四百三号）附則（平成二四年一月二七日政令第二〇号）第二条第二項に基づき、改正後の地方公営企業法施行令第十二条、第十四条、第十五条、第十七条の二第一項第二号、第二十三条、第二十五条及び第二十六条の規定を平成二十六年年度の事業年度から適用することとしている。また、地方公営企業法施行規則（昭和二十七年九月二十九日総理府令第七十三号）附則（平成二四年一二月二五日総務省令第一〇七号）第二条第二項に基づき、改正後の地方公営企業法施行規則の規定を平成二十六年年度の事業年度から適用することとしている。

－資産の部－

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物 10年～50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 5年～50年

車両運搬具 4年

工具、器具及び備品 5年～15年

ロ. 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアが発生した場合は利用可能期間（5年）に基づいて算定する。

(2) 減価償却累計額について

当年度末時点での減価償却累計額については以下の通り。

減価償却費変動資産	前年度末減価償却累計額	当年度除却額	当年度減価償却費増加額	当年度末減価償却累計額
構築物	1,076,204,181	0	87,680,105	1,163,884,286
浄化槽設置分	837,821,110	0	74,157,468	911,978,578
浄化槽寄付分	238,383,071	0	13,522,637	251,905,708
車両運搬具(該当なし)	0		0	0
工具、器具及び備品	0		0	0
合計	1,076,204,181	0	87,680,105	1,163,884,286

(3) その他、制度改正により固定資産及び流動資産に記載することとされている項目について

イ. リース取引の処理

リース取引については該当なし。

ロ. 固定資産及び流動資産にかかる貸倒引当金について

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込が無いため。

(4) 投資

建設改良費の財源として起債の借入を行う場合に、佐賀県より事業費に応じて元金償還金の一部に充当するための基金に積み立てるための交付されているもので今年度の交付金は4,972,000円です。減債基金の利息分83,657円と合計し5,055,657円が決算額です。

(5) 未収金

イ. 営業未収金（下水道使用料）

下水道使用料については、3月に検針を行った分の使用料は4月に請求する。その分も含め、当年度分の未収金は8,363,696円。前年度以前分の未収金は30,075円です。

ロ. 営業未収金（その他）

該当なし

ハ. 営業外未収金

営業外収益に計上したものに対して、4月以降に入金がある場合や消費税の還付が発生した場合に計上する。消費税の還付が6,648,159円です。

(6) 前払金

工事等に対し、前払いの支払があった場合に計上し、工事等完了後に固定資産へ振替られるため残高0円です。

－負債の部－

(1) 固定負債にかかる企業債

企業債残高のうち、一年以内に償還を迎えない金額を1,093,480,033円計上した。

(2) 流動負債にかかる企業債

企業債残高のうち、一年以内に償還を迎える金額を46,982,444円計上した。

(3) 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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額（企業債-基金-減債積立金）は886,554,425円です。

(4) 未払金

今年度分として請求された、収益的支出及び資本的支出について次年度4月以降に支払いを行うものが計上される。

イ. 営業未払金

収益的支出については2,213,870円計上した。

ロ. その他未払金

資本的支出については13,444,872円計上した。

(5) 固定負債及び流動負債に計上される引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の引当金に係る取扱いに関する覚書」に基づき、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。

ロ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

次年度6月に支給する職員の期末手当・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費の支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額は賞与引当金948,497円、法定福利引当金199,184円となり合計1,147,681円を引き当てた。

(6) 預り金

該当なし。

(7) 繰延収益

みなし償却としていた分を償却するようになったため、それに該当する金額を長期前受金戻入として計上した。当年度長期前受金計上額1,241,930,387円、長期前受金収益化累計額616,558,115円であり、繰延収益額625,372,272円です。

－資本の部－

(1) 資本金

当年度資本金額については43,040円となっている。

(2) 資本剰余金

資本剰余金のうち、固定資産の取得財源以外の収入として県補助金4,972,000円増加し、当年度末残高196,979,877円となった。

(3) 利益剰余金

当年度純利益10,973,068円は減債積立金に積立てた。

決 算 付 属 書 類

- 令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計報告書
 - 1 概 況
 - (1) 総括事項
 - (2) 議会議決事項
 - (3) 行政官庁認可事項
 - (4) 職員に関する事項
 - 2 工 事
 - 3 業 務
 - 4 会 計
 - (1) 重要契約の要旨
 - (2) 企業債及び一時借入金の概況
 - (3) その他会計経理に関する重要事項
- 令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計収益費用明細書
- 令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計資本的収入支出明細書
- 令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計固定資産明細書
 - 1 有形固定資産
 - 2 投資
- 令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計企業債明細書

参考資料

- 令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計キャッシュ・フロー計算書
- 令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計金融資産明細書
- 令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計経営状況等の推移に関する報告

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計報告書

1.概況

(1)総括事項

有田町浄化槽整備推進事業は、合併処理浄化槽を各戸に設置し、生活排水を処理するもので、公共下水道計画区域及び農業集落排水処理区域を除く町内全域を行うものです。平成15年度から供用開始し、本年度は、44基の合併処理浄化槽を設置し、除却実績は無し、計1,474基となりました。寄付については、本年度は寄付受付は無し、計390基となりました。

本年度決算について、収益は、273,065千円(営業収益80,503千円、営業外収益192,560千円、特別利益2千円)、対する費用は、262,092千円(営業費用241,087千円、営業外費用20,898千円、特別損失107千円)となり、純利益は10,973千円となりました。

設置基数の増加により、今年度の料金収入は前年度より165千円増加しています。

本事業は経営的には使用料金収入だけで全ての費用を賄うことができず、一般会計からの補助金によって運営が成り立っている状況です。浄化槽整備推進事業は、生活環境や周辺住環境の向上、河川の水質保全など、住民が安全で衛生的な生活を送るためには欠くことのできない事業です。今後の運営において、経費の削減に努め可能な限り健全な運営が行えるよう努めていきます。今後も、設置を啓発するチラシの配布や「汚水処理ニュース」の全戸配布を行い、浄化槽整備推進事業の周知を図り町民に理解を得るよう努めていきます。

(2) 議会議決事項

○ 議案第26号

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計予算について

令和5年3月7日 提出

令和5年3月17日 可決

○ 議案第55号

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計補正予算書(第1号)について

令和5年9月5日 提出

令和5年9月15日 可決

○ 議案第74号

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計補正予算書(第2号)について

令和5年12月5日 提出

令和5年12月15日 可決

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
令和5年7月25日	佐賀県知事	起債許可申請 (特定地域生活排水処理事業1次分)	令和5年8月17日
令和6年1月30日	佐賀県知事	起債許可申請 (特定地域生活排水処理事業2次分)	令和6年3月1日

(4) 職員に関する事項

職名別職員数内訳

区分		課長	副課長	主査	副主査	主事	合計
令和6年3月31日現在	職員数(人)	0	0	1	0	1	2
	構成比(%)	0	0	50%	0%	50%	100%
令和5年3月31日現在	職員数(人)	0	0	2	0	0	2
	構成比(%)	0	0	100%	0%	0%	100%

2. 工事

工事名	施工内容	工事費(税込)	工期
浄化槽整備推進事業(第1号)工事ほか43件	浄化槽設置工事	114,368,100	R5.5.1~R6.3.22

3. 業務

(1) 業務量

① 処理人口等

区分		令和5年度	令和4年度	増減	備考
計画処理人口	(人)	10,234	10,234	0	
現在処理区域内人口	(人)	8,877	9,035	△ 158	
現在水洗化件数	(件)	2,021	1,973	48	
現在水洗化人口	(人)	5,298	5,011	287	町管理分(町設置・寄付)
年度末処理可能区域面積	(ha)	6,071	6,071	0	
水洗化率	(%)	59.7	55.5	4.2	
年間総処理水量	(m ³)	457,571	457,623	-52	
年間有収水量	(m ³)	457,571	457,623	-52	
有収率	(%)	100.0	100.0	0.0	

② 有収水量及び使用件数の月別明細

月	有収水量(m ³)	使用件数	備考
4	35,458	1,974	漏水減免による有収水量の減少あり
5	37,650	1,977	漏水減免による有収水量の減少あり
6	38,007	1,983	漏水減免による有収水量の減少あり
7	37,418	1,979	漏水減免による有収水量の減少あり
8	36,483	1,983	漏水減免による有収水量の減少あり
9	40,323	1,986	漏水減免による有収水量の減少あり
10	38,519	1,986	漏水減免による有収水量の減少あり
11	37,248	1,999	漏水減免による有収水量の減少あり
12	39,815	2,001	漏水減免による有収水量の減少あり
1	38,223	2,010	
2	39,378	2,015	
3	39,049	2,021	
計(年間累計)	457,571	23,914	

③ 人槽別設置基数

人槽	5~10	11~20	21~30	31~50	51~100	合計
町設置分	1,359	49	42	15	9	1,474
寄付分	376	8	6	0	0	390
合計	1,735	57	48	15	9	1,864

(2) 事業収入に関する事項

①下水道使用料金

区 分	基本料金(円)	水量料金(円)	消費税及び 地方消費税(円)	下水道料金(税込)	有収水量(m ³)
浄化槽整備推進事業	40,637,650	39,865,060	8,050,271	88,552,981	457,571

下水道料金(税込)88,552,981円と下記②下水道使用料の現年度88,553,311円との差額330円については、使用料調定の減額漏れによるもの。令和6年4月に新年度予算の過年度損益修正損にて振替処理を行った。

②下水道使用料金収納状況

区 分	金額(円)	不納欠損額(円)	収納額(円)	未納額(円)	収納率(%)
現年度	88,553,311	0	80,189,615	8,363,696	90.55
過年度	8,844,605	9,180	8,805,350	30,075	99.65
計	97,397,916	9,180	88,994,965	8,393,771	91.38

未納額8,393,771円のうち、3月使用料7,538,707円は、水道事業において収納されており、預かり金として処理されています。実質未収金は、差額855,064円となります。過年度使用料のうち、9,180円については、不納欠損による処理を行っています。

③事業収益

区 分	令和5年度	令和4年度	増減額(円)
	金額(円)	金額(円)	
1. 営業収益	80,503,010	80,338,170	164,840
下水道使用料収益	80,503,010	80,338,170	164,840
その他の営業収益	0	0	0
2. 営業外収益	192,559,797	183,308,073	9,251,724
受取利息	214,907	332,107	△ 117,200
他会計補助金	150,000,000	140,000,000	10,000,000
長期前受金戻入	42,344,801	42,975,947	△ 631,146
雑収益	89	19	70
3. 特別利益	1,910	10,828	△ 8,918
過年度損益修正益	1,910	10,828	△ 8,918
その他の特別利益	0	0	0
合計(1+2+3)	273,064,717	263,657,071	9,407,646

(3) 事業費用に関する事項

①費用構成表

(単位:円)

費目	令和5年度	令和4年度	増減	備考
① 営業費用	241,087,284	234,528,800	6,558,484	
職員給与費	13,961,782	14,998,081	△ 1,036,299	退職手当組合負担金はその他の費用に含む
動力費			0	
消耗品	0	0	0	
薬品費			0	
委託費	106,509,480	103,743,723	2,765,757	
修繕費	17,882,640	14,065,151	3,817,489	
光熱費			0	
通信運搬費			0	
路面復旧費			0	
その他	15,053,277	14,036,961	1,016,316	
受託工事費			0	
材料売却原価			0	
減価償却費	87,680,105	86,365,135	1,314,970	
資産減耗費	0	1,319,749	△ 1,319,749	
② 営業外費用	20,897,685	20,352,817	544,868	
企業債利息	15,200,631	15,462,442	△ 261,811	
一時借入金利息			0	
雑支出	5,697,054	4,890,375	806,679	一般会計繰入金に含まれる消費税相当額
③ 特別損失	106,680	92,900	13,780	
過年度損益修正損	106,680	0	106,680	
その他特別損失	0	92,900	△ 92,900	
合計	262,091,649	254,974,517	7,117,132	

(単位:円)

職員給与費の内訳			その他費用の内訳		
基本給	給料	7,656,300	児童手当	退職手当組合負担金	賃金
	扶養手当	585,000		560,000	1,218,048
	計	8,241,300	旅費	報償費	備消耗品費
手当	通勤手当	53,644		7,646	0
	住居手当	122,500	手数料	賃借料	研修費
	時間外勤務手当	171,172		11,198,610	0
	特殊勤務手当	0	公課費	負担金	印刷製本費
	期末勤勉手当	1,991,405		0	2,038,168
	賞与引当金繰入額	948,497	食料費	通信運搬費	補助及び交付金
	計	3,287,218		0	0
法定福利費	法定福利引当金繰入額	199,184	材料費	報酬	
	共済組合負担金等	2,234,080		0	0
	計	2,433,264			
合計		13,961,782	合計		15,053,277

4.会計

(1)重要契約の要旨

イ. 工事契約

(単位:円)

契約年月日	契約金額(税込)	契約内容	業者名	備考
R5.5.1	1,713,800	浄化槽整備推進事業(第1号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R5.5.1	1,714,900	浄化槽整備推進事業(第2号)工事	有限会社樋渡設備	
R5.5.1	1,733,600	浄化槽整備推進事業(第3号)工事	株式会社山中建設	
R5.5.1	1,683,000	浄化槽整備推進事業(第4号)工事	有限会社川口工務店	
R5.5.1	1,672,000	浄化槽整備推進事業(第5号)工事	株式会社西有田土木	
R5.5.1	2,220,900	浄化槽整備推進事業(第6号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R5.5.24	2,165,900	浄化槽整備推進事業(第7号)工事	有限会社樋渡設備	
R5.5.24	1,714,900	浄化槽整備推進事業(第8号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R5.5.24	1,527,900	浄化槽整備推進事業(第9号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R5.5.24	1,692,900	浄化槽整備推進事業(第10号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R5.5.24	2,280,300	浄化槽整備推進事業(第11号)工事	有限会社樋渡設備	
R5.5.24	1,709,400	浄化槽整備推進事業(第12号)工事	有限会社樋渡設備	
R5.6.27	11,886,600	浄化槽整備推進事業(第13号)工事	青井商事有限会社	
R5.6.23	1,683,000	浄化槽整備推進事業(第14号)工事	株式会社西有田土木	
R5.6.23	1,640,100	浄化槽整備推進事業(第15号)工事	有限会社樋渡設備	
R5.6.23	1,683,000	浄化槽整備推進事業(第16号)工事	岩忠建設株式会社	
R5.6.23	1,714,900	浄化槽整備推進事業(第17号)工事	松浦土建株式会社	
R5.6.23	1,714,900	浄化槽整備推進事業(第18号)工事	松浦土建株式会社	
R5.6.23	1,714,900	浄化槽整備推進事業(第19号)工事	松浦土建株式会社	
R5.7.25	1,799,600	浄化槽整備推進事業(第20号)工事	株式会社西有田土木	
R5.7.25	1,776,500	浄化槽整備推進事業(第21号)工事	有限会社樋渡設備	
R5.8.24	2,132,900	浄化槽整備推進事業(第22号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R5.9.25	1,683,000	浄化槽整備推進事業(第23号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R5.10.26	8,202,700	浄化槽整備推進事業(第24号)工事	青井商事有限会社	
R5.10.26	6,597,800	浄化槽整備推進事業(第25号)工事	青井商事有限会社	
R5.10.26	6,630,800	浄化槽整備推進事業(第26号)工事	青井商事有限会社	
R5.10.26	6,630,800	浄化槽整備推進事業(第27号)工事	青井商事有限会社	
R5.11.21	1,703,900	浄化槽整備推進事業(第28号)工事	有限会社岩崎鉄工	
R5.11.21	1,534,500	浄化槽整備推進事業(第29号)工事	青井商事有限会社	
R5.11.21	1,736,900	浄化槽整備推進事業(第30号)工事	株式会社小林産業	
R5.11.24	5,247,000	浄化槽整備推進事業(第31号)工事	有限会社福川設備	
R5.11.21	1,725,900	浄化槽整備推進事業(第32号)工事	株式会社西有田土木	

(2)企業債の概況

企業債

	(単位:円)
前年度末残高	1,103,908,973
当年度借入高	81,300,000
当年度償還高	44,746,496
当年度末残高	1,140,462,477

(3)その他会計経理に関する重要事項

イ. 不課税収入の用途について

・営業外収益の他会計補助金150,000,000円については、減価償却費等に45,335,304円、企業債償還利子に15,200,631円、職員給与費に12,304,425円、手数料等に11,283,331円、負担金等に3,208,712円を特定収入以外の収入として充当した。残額62,667,597円を特定収入として課税仕入れに充当した。

・資本的収入の国庫補助金17,487,000円については、工事請負費等の課税仕入れに全額充当した。

ロ. 消費税及び地方消費税について

(単位:円)

仮受消費税及び地方消費税額……①	事業収益	8,050,491
	資本収益	1,148,700
仮払消費税及び地方消費税額……②	事業費用	12,696,059
	建設改良事業費	10,437,985
調整税額……③	特定仕入れに係る課税仕入れ等の税額	7,286,694
差引税額(①-②+③)……④ *差引税額がプラスの場合は100円未満切捨		△ 6,648,159
中間納付消費税及び地方消費税額⑤		0
消費税及び地方消費税の納付又は還付税額(④-⑤) *還付の場合は△		△ 6,648,159

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計収益費用明細書

収 益 の 部

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考		
浄 化 槽 推 進 事 業 収 入				273,064,717			
	営 業 収 益			80,503,010			
		下水道使用料収 益			80,503,010		
				下水道使用料収益	80,503,010		
		そ の 他 の 営 業 収 益			0		
				手 数 料	0		
				雑 収 益	0		
	営 業 外 収 益				192,559,797		
		受 取 利 息 及 配 当 金			214,907		
				預 金 利 息	131,250		
				基 金 利 息	83,657		
				一 時 貸 付 金	0		
		他 会 計 補 助 金			150,000,000		
				他 会 計 補 助 金	150,000,000		
		長 期 前 受 金 戻 入			42,344,801		
				長 期 前 受 金 戻 入	42,344,801		
		雑 収 益			89		
				そ の 他 雑 収 益	89		
		特 別 利 益				1,910	
				固 定 資 産 売 却 益	固 定 資 産 売 却 益	0	
			過 年 度 損 益 修 正 益	過 年 度 損 益 修 正 益	1,910		

費用の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
浄化槽整備推進事業費用	営業費用			262,091,649	
		維持管理費		133,199,120	
		賃金		0	
		備消耗品費		0	
		委託料		106,509,480	
		手数料		8,807,000	
		修繕費		17,882,640	
		薬品費		0	
		材料費		0	
		負担金、補助及び交付金		0	
		工事請負費		0	
		受託工事費		0	
		工事請負費		0	
		総係費		20,208,059	
		報酬		0	
		給料		7,656,300	
		手当		4,701,769	
		賞与引当金繰入		1,147,681	賞与引当金繰入948,497円 法定福利引当金繰入199,184円
		法定福利費		2,234,080	
		旅費		7,646	
		備消耗品費		13,840	
		通信運搬費		0	
		委託料		0	
		手数料		2,391,610	
		使用料及び賃借料		0	
		修繕費		0	
		報償費		0	
		負担金		2,038,168	
		補助及び交付金		16,965	
		減価償却費		87,680,105	
				有形固定資産減価償却費	87,680,105
		資産減耗費			0
				固定資産除却費	0

款	項	目	節	金額	備考
浄化槽整備推進事業費用	営業外費用			20,897,685	
		支払利息 及び企業債 取扱諸費		15,200,631	
			企業債利息	15,200,631	
			一時借入金利息	0	
		受託工事費		0	
			受託工事費	0	
		消費税		0	
			消費税	0	
	雑支出		5,697,054		
		雑支出	5,697,054	一般会計繰入金に含まれる消費税相当額	
	特別損失			106,680	
		固定資産売却損	固定資産売却損	0	
		過年度損益修正損	過年度損益修正損	106,680	
		その他特別損失	その他特別損失	0	
予備費			0		
	予備費	予備費	0		

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計資本的收入支出明細書

収入の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本的収入				115,246,000		
	企業債	企業債		81,300,000		
			下水道事業債		81,300,000	
					81,300,000	
	国庫補助金	国庫補助金		17,487,000		
				17,487,000		
				17,487,000		
	県補助金	県補助金		4,972,000		
				4,972,000		
				4,972,000		
	他会計補助金	他会計補助金		0		
				0		
				0		
	負担金	負担金		11,487,000		
			工事負担金		11,487,000	
				11,487,000		
基金繰入金	基金繰入金		0			
			0			
			0			

支出の部

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				154,182,268	
	建設改良費	施設建設費		104,380,115	
			賃金	0	
			旅費	16,374	
			備消耗品費	336,079	
			燃料費	47,732	
			印刷製本費	0	
			通信運搬費	8,930	
			委託料	0	
			使用料及び賃借料	0	
			保険料	0	
			公課費	0	
			工事請負費	103,971,000	
			企業債償還金	企業債償還金	
		44,746,496			
	企業債償還元金	44,746,496			
	投資	基金		5,055,657	
				5,055,657	
			基金積立金	5,055,657	
			基金積立金		

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計固定資産明細書

1 有形固定資産

(単位:円)

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	年度末	減価償却累計額				年度末	
	現在高	増加額	減少額	現在高	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	累計	償却未済高	
土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
構築物	2,617,230,194	104,380,115	0	2,721,610,309	1,076,204,181	87,680,105	0	1,163,884,286	1,557,726,023	
内訳	浄化槽(町設置分)	2,293,664,655	104,380,115	0	2,398,044,770	837,821,110	74,157,468	0	911,978,578	1,486,066,192
	浄化槽(寄付分)	323,565,539	0	0	323,565,539	238,383,071	13,522,637	0	251,905,708	71,659,831
機械及び装置	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
車輛及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工具・器具・備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	2,617,230,194	104,380,115	0	2,721,610,309	1,076,204,181	87,680,105	0	1,163,884,286	1,557,726,023	

2 投資

(単位:円)

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	年度末	備考
	現在高	増加額	減少額	現在高	
基金	187,993,708	5,055,657	0	193,049,365	
合計	187,993,708	5,055,657	0	193,049,365	

令和5年度浄化槽整備推進事業企業債明細書

借入先：財務省（財政投融资資金）

（単位：円）

借入年度	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利率
			当年度	累計			
H15	H16.03.25	69,000,000	2,842,705	37,232,997	31,767,003	R16.3.1	2.00
H16	H17.03.25	118,600,000	4,789,616	58,748,313	59,851,687	R17.3.1	2.10
H17	H18.03.27	134,000,000	5,299,661	60,965,141	73,034,859	R18.3.1	2.10
H18	H19.03.26	156,700,000	6,069,315	65,095,377	91,604,623	R19.3.1	2.10
H19	H20.03.25	67,500,000	2,560,365	25,426,030	42,073,970	R20.3.1	2.10
H20	H21.03.25	80,800,000	3,025,541	27,828,293	52,971,707	R21.3.1	1.90
H21	H22.03.25	91,200,000	3,317,780	27,506,236	63,693,764	R22.3.1	2.10
H22	H23.03.25	76,300,000	2,751,002	20,617,891	55,682,109	R23.3.1	1.90
H23	H24.03.26	77,200,000	2,769,080	18,434,317	58,765,683	R24.3.1	1.70
H24	H25.03.25	22,100,000	791,595	4,576,887	17,523,113	R25.3.1	1.50
H25	H26.03.25	66,100,000	2,352,850	11,442,766	54,657,234	R26.3.1	1.40
H26	H27.03.25	54,900,000	1,964,507	7,718,955	47,181,045	R27.3.1	1.20
H27	H28.03.25	83,800,000	3,186,654	9,512,419	74,287,581	R28.3.1	0.50
H28	H29.03.27	29,500,000	1,413,115	2,819,191	26,680,809	R24.3.1	0.50
R元	R2.3.25	73,800,000			73,800,000	R32.3.1	0.30
R2	R3.3.25	36,500,000			36,500,000	R28.3.1	0.40
R3	R4.3.25	75,000,000			75,000,000	R29.3.1	0.60
R4	R5.3.27	42,000,000			42,000,000	R30.3.1	1.20
R5	R6.3.25	81,300,000			81,300,000	R31.3.1	1.30
合 計		1,436,300,000	43,133,786	377,924,813	1,058,375,187		19件

借入先：伊万里市農協

（単位：円）

借入年度	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利率
			当年度	累計			
H29	H30.03.26	43,900,000	1,612,710	1,612,710	42,287,290	R30.3.25	0.70
合 計		43,900,000	1,612,710	1,612,710	42,287,290		1件

借入先：伊万里信用金庫

（単位：円）

借入年度	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利率
			当年度	累計			
H30	H31.03.01	39,800,000			39,800,000	R31.3.1	0.75
合 計		39,800,000	0	0	39,800,000		1件

総合計	1,520,000,000	44,746,496	379,537,523	1,140,462,477		21件
------------	---------------	------------	-------------	---------------	--	-----

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
① 当年度純利益	10,973,068
② 非資金項目の調整(a+b+c+d)	45,087,155
a 減価償却費	87,680,105
b 固定資産除却費	0
c 引当金の増加(減少の場合は△)	△ 248,149
d 長期前受金戻入額(△表示)	△ 42,344,801
e 過年度損益修正損益の非現金分(△表示)	0
③ 営業活動による資産及び負債の増減(e+f+g+h+i+j)	△ 1,407,278
e 未収金の減少(増加の場合は△)	481,454
f 未収消費税の減少(増加の場合は△)	△ 3,442,291
g 貯蔵品の減少(増加の場合は△)	0
h 未払金の増加(減少の場合は△)	1,553,559
i 未払消費税の増加(減少の場合は△)	0
j 預り金等の増加(減少の場合は△)	0
④ 営業活動以外の損益項目(k+l+n)	14,985,724
k 預金・有価証券等の受取利息による収入(△)	△ 214,907
l 企業債利息の支払いによる支出	15,200,631
n 一時借入金利息の支払いによる支出	0
合計(①+②+③+④)	69,638,669
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良事業実施による支出(△)	△ 104,380,115
負担金による収入	11,487,000
補助金・出資金等の受入による収入	20,869,271
未収金の減少(増加の場合は△)	0
未払金の増加(減少の場合は△)	9,582,100
他会計への貸付金による支出(△)	0
他会計からの貸付金の返済による収入	0
基金の積み立てによる支出(△)	△ 5,055,657
基金の取り崩しによる収入	0
預金・有価証券等の受取利息による収入	214,907
合計	△ 67,282,494
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	81,300,000
企業債元金の返済による支出(△)	△ 44,746,496
企業債利息の支払いによる支出(△)	△ 15,200,631
他会計からの一時借入金による収入	0
他会計への一時借入金の返済による支出(△)	0
一時借入金利息の支払いによる支出(△)	0
合計	21,352,873
IV 現金預金及び現金同等物の増加額(I + II + III)	23,709,048
V 現金預金及び現金同等物の期首残高	252,534,889
VI 現金預金及び現金同等物の期末残高(IV + V)	276,243,937

令和5年度有田町浄化槽整備推進事業会計金融資産明細書

1. 現金及び預金

(単位:円)

種別	年度当初貸借対照表計上額	増減額	年度末貸借対照表計上額
当座預金	127,534,889	△ 6,290,952	121,243,937
定期預金	125,000,000	30,000,000	155,000,000
現金	0	0	0
合計	252,534,889	23,709,048	276,243,937

2. 基金

(単位:円)

種別	年度当初貸借対照表計上額	増減額	年度末貸借対照表計上額
定期預金	187,993,708	5,055,657	193,049,365
普通預金	0	0	0
未積立分(県交付金未収金)	0	0	0
合計	187,993,708	5,055,657	193,049,365

有田町浄化槽整備推進事業会計経営状況等の推移に関する報告

経営分析

区 分	令和5年度	令和4年度	増 減	備 考	
総 収 支 比 率 (%)	104.2	103.4	0.8	総収益÷総費用×100	
経 常 収 支 比 率 (%)	104.2	103.4	0.8	経常収益÷経常費用×100	
営 業 収 支 比 率 (%)	33.4	34.3	△ 0.9	営業収益÷営業費用×100	
流 動 比 率 (%)	456.6	522.3	△ 65.7	流動資産÷流動負債×100	
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 率 (%)	42.8	41.1	1.7	減価償却累計額÷帳簿原価×100	
管 渠 老 朽 化 率 (%)	0.0	0.0	0.0	法定耐用年数経過管路延長 ÷下水道布設延長	
自 己 資 本 構 成 比 率 (%)	12.7	12.2	0.5	(自己資本+剰余金)÷ (負債+資本)×100	
有 収 水 量 1 m ³ 当 た り の 資 本 費 (円)	132.3	128.6	3.7	(減価償却+企業債利息-長 期前受金戻入)÷有収水量	
汚 水 処 理 原 価 (1 m ³ 当 た り) (円)	480.0	463.1	16.9	(経常費用-長期前受金戻入)÷有収水量	
使 用 料 単 価 (1 m ³ 当 た り) (円)	175.9	175.6	0.3	使用料÷有収水量	
料 金 収 入 対 する 比 率	企 業 債 利 息 (%)	18.9	19.2	△ 0.3	企業債利息÷使用料×100
	職 員 給 与 費 (%)	17.3	18.7	△ 1.4	職員給与÷使用料×100

各用語の説明

総収支比率	経営収支の均衡度を総収益対費用で見る指標です。高いほうが好ましい。
経常収支比率	経営収支の均衡度を経常収益対費用で見る指標です。高いほうが好ましい。
営業収支比率	経営収支の均衡度を営業収益対費用で見る指標です。高いほうが好ましい。
流動比率	短期の負債に対する支払能力を見る指標です。
自己資本構成比率	企業経営における安全度を見るための指標です。高いほうが好ましい。