

令和 6 年 度

日の出町下水道事業会計決算書

東京都西多摩郡日の出町

目 次

決算書類

令和6年度日の出町下水道事業決算報告書	1
令和6年度日の出町下水道事業損益計算書	3
令和6年度日の出町下水道事業剰余金計算書	4
令和6年度日の出町下水道事業剰余金処分計算書(案)	5
令和6年度日の出町下水道事業貸借対照表	6
日の出町下水道事業会計決算に係る注記事項	8

決算附属書類

令和6年度日の出町下水道事業報告書	10
令和6年度日の出町下水道事業キャッシュ・フロー計算書	16
令和6年度日の出町下水道事業収益費用明細書	17
令和6年度日の出町下水道事業資本的収支明細書	19
令和6年度日の出町下水道事業固定資産明細書	20
令和6年度日の出町下水道事業企業債明細書	21

令和6年度

日の出町下水道事業会計
決算書類

令和6年度 日の出町下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出
収 入

(単位：円・税込)

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項 の規定による支出額に係る財 源充当額	合 計			
第1款 下水道事業収益	895,185,000	△ 15,253,000	0	879,932,000	890,176,045	10,244,045	(うち仮受消費税及び地方消費税) 39,907,307
第1項 営 業 収 益	419,741,000	9,092,000	0	428,833,000	439,070,442	10,237,442	(うち仮受消費税及び地方消費税) 39,907,307
第2項 営 業 外 収 益	475,444,000	△ 24,345,000	0	451,099,000	451,105,603	6,603	

支 出

(単位：円・税込)

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				
第1款 下水道事業費用	904,342,000	△ 30,404,000	0	0	0	873,938,000	0	873,938,000	808,904,402	0	65,033,598	(うち仮払消費税及び地方消費税) 18,866,859
第1項 営 業 費 用	815,797,000	△ 9,681,000	0	0	0	806,116,000	0	806,116,000	748,469,408	0	57,646,592	(うち仮払消費税及び地方消費税) 18,864,537
第2項 営 業 外 費 用	87,545,000	△ 20,723,000	0	0	0	66,822,000	0	66,822,000	60,434,994	0	6,387,006	(うち仮払消費税及び地方消費税) 2,322
第3項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出
収 入

(単位：円・税込)

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			
第1款 資 本 的 収 入	80,675,000	△ 1,744,000	78,931,000	32,700,000	0	111,631,000	108,131,000	△ 3,500,000	
第1項 企 業 債	11,000,000	△ 2,500,000	8,500,000	32,700,000	0	41,200,000	37,700,000	△ 3,500,000	
第2項 出 資 金	60,046,000	6,665,000	66,711,000	0	0	66,711,000	66,711,000	0	
第3項 負 担 金	9,629,000	△ 5,909,000	3,720,000	0	0	3,720,000	3,720,000	0	

支 出

(単位：円・税込)

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		
第1款 資 本 的 支 出	316,524,000	△ 8,175,000	0	0	308,349,000	47,931,000	0	356,280,000	349,542,527	0	0	0	6,737,473	(うち仮払消費税及び地方消費税) 5,151,864
第1項 建 設 改 良 費	23,671,000	△ 8,175,000	0	0	15,496,000	47,931,000	0	63,427,000	56,691,265	0	0	0	6,735,735	(うち仮払消費税及び地方消費税) 5,151,864
第2項 企 業 債 償 還 金	292,853,000	0	0	0	292,853,000	0	0	292,853,000	292,851,262	0	0	0	1,738	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額241,411,527円は、 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,151,864円、 過年度分損益勘定留保資金24,510,072円、 当年度分損益勘定留保資金211,749,591円で補填しました。

令和6年度日の出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31日まで)

(単位：円・税抜)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	399,073,135		
	(2) その他営業収益	90,000	399,163,135	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	80,248,506		
	(2) 総係費	42,065,244		
	(3) 流域下水道管理費	103,434,266		
	(4) 減価償却費	503,856,855	729,604,871	
	営業損失			330,441,736
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	12,811		
	(2) 他会計負担金	186,540,000		
	(3) 補助金	6,825,000		
	(4) 長期前受金戻入	257,625,692		
	(5) 雑収益	102,100	451,105,603	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	44,520,147		
	(2) 雑支出	23,941	44,544,088	406,561,515
	経常利益			76,119,779
	当年度純利益			76,119,779
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額		79,274,763	
	当年度未処分利益剰余金		155,394,542	

令和6年度日の出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・税抜)

		資本金	剰 余 金			資本合計
			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		3, 089, 447, 121	0	79, 274, 763	79, 274, 763	3, 168, 721, 884
前年度処分額		0	79, 274, 763	△79, 274, 763	0	0
	議会の議決による処分額	0	79, 274, 763	△79, 274, 763	0	0
	減債積立金の積立	0	79, 274, 763	△79, 274, 763	0	0
処分後残高		3, 089, 447, 121	79, 274, 763	(繰越利益剰余金) 0	79, 274, 763	3, 168, 721, 884
当年度変動額		66, 711, 000	△ 79, 274, 763	155, 394, 542	76, 119, 779	142, 830, 779
	減債積立金の取崩	0	△ 79, 274, 763	79, 274, 763	0	0
	出資金の受入れ	66, 711, 000	0	0	0	66, 711, 000
	当年度純利益	0	0	76, 119, 779	76, 119, 779	76, 119, 779
当年度末残高		3, 156, 158, 121	0	(当年度未処分利益剰余金) 155, 394, 542	155, 394, 542	3, 311, 552, 663

令和6年度日の出町下水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円・税抜）

	資本金	未処分利益剰余金
当年度末残高	3,156,158,121	155,394,542
議会の議決による処分数額	79,274,763	△155,394,542
減債積立金の積立	0	△76,119,779
資本金への組入	79,274,763	△79,274,763
処分後残高	3,235,432,884	（繰越利益剰余金） 0

令和6年度日の出町下水道事業貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：円・税抜)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 構築物	11,543,565,478	
構築物減価償却累計額	<u>△ 886,522,457</u>	10,657,043,021
ロ 機械及び装置	53,373,759	
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 32,334,136</u>	21,039,623
ハ 工具、器具及び備品	3,987,476	
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 3,588,708</u>	398,768
ニ 建設仮勘定		<u>18,866,606</u>
有形固定資産合計		10,697,348,018

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	618,415,014	
ロ その他無形固定資産	<u>29,772,601</u>	
無形固定資産合計		<u>648,187,615</u>
固定資産合計		11,345,535,633

2 流動資産

(1) 現金預金

217,670,128

(2) 未収金

41,333,279

貸倒引当金

△ 510,351 40,822,928

流動資産合計

258,493,056

資産合計

11,604,028,689

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	2,156,967,366		
ロ その他 の 企 業 債	<u>22,537,500</u>		
企 業 債 合 計		<u>2,179,504,866</u>	
固 定 負 債 合 計			2,179,504,866
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	272,133,279		
ロ その他 の 企 業 債	<u>3,125,000</u>		
企 業 債 合 計		275,258,279	
(2) 未 払 金		88,241,053	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 等 引 当 金	<u>1,958,180</u>		
引 当 金 合 計		1,958,180	
(4) 預 り 金		<u>10,000</u>	
流 動 負 債 合 計			365,467,512
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 国庫補助金	2,495,489,834		
国庫補助金収益化累計額	<u>△ 193,855,418</u>	2,301,634,416	
ロ 都補助金	152,997,145		
都補助金収益化累計額	<u>△ 12,050,115</u>	140,947,030	
ハ 受贈資産評価額	751,373,326		
受贈資産評価額収益化累計額	<u>△ 85,256,482</u>	666,116,844	
ニ 一般会計負担金	1,827,134,211		
一般会計負担金収益化累計額	<u>△ 142,911,597</u>	1,684,222,614	
ホ 分担金及び負担金	1,035,325,582		
分担金及び負担金収益化累計額	<u>△ 80,742,838</u>	954,582,744	
長 期 前 受 金 合 計		<u>5,747,503,648</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>5,747,503,648</u>
負 債 合 計			<u><u>8,292,476,026</u></u>

資本の部

6 資 本 金			
(1) 固 有 資 本 金		2,989,870,121	
(2) 繰 入 資 本 金		<u>166,288,000</u>	
資 本 合 計			3,156,158,121
7 剰 余 金			
(1) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>155,394,542</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>155,394,542</u>	
剰 余 金 合 計			<u>155,394,542</u>
資 本 合 計			<u>3,311,552,663</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>11,604,028,689</u></u>

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による	
・主な耐用年数	構築物	50年
	機械及び装置	10～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による	
・主な耐用年数	施設利用権	45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当町は、東京都市町村職員退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は、当該組合に普通負担金を負担しているが、当該負担金を除き、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。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）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、貸倒実績率等による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

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

II 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（当該事業年度末の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,180,741,000円である。

III セグメント情報関連

1 セグメントの概要

日の出町下水道事業会計では、公共下水道事業の単一セグメントのため、記載を省略する。

IV その他の注記

1 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

令和6年度において、不納欠損処理するため、貸倒引当金8,919円を取り崩した。

2 賞与等引当金の目的使用による取り崩し

令和6年度において、職員の期末・勤勉手当を支給するため、賞与等引当金2,128,718円を取り崩した。

3 令和5年度日の出町下水道事業会計決算書の一部訂正

消費税及び地方消費税の額 4,955,800 円について、計上漏れが発見されたため、一部訂正する。

令和5年度日の出町下水道事業会計決算書1ページ、令和5年度日の出町下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出 支出

第1款 下水道事業費用

決算額 807,536,695 円を 812,492,495 円へ、不用額 56,503,305 円を 51,547,505 円へ訂正。

第2項 営業外費用

決算額 51,292,802 円を 56,248,602 円へ、不用額 43,305,198 円を 38,349,398 円へ訂正。

なお、消費税及び地方消費税の額は、期限内に納付している。また、税抜経理で作成されている財務諸表への影響はない。

令和 6 年度

日の出町下水道事業会計
決算附属書類

令和6年度日の出町下水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

本町の下水道事業は、流域下水道計画の進捗に伴い、昭和55年3月に公共下水道基本計画を策定し、昭和57年12月に都市計画決定を行い、昭和59年11月に多摩川流域関連公共下水道（多摩川右岸流域下水道秋川処理区）として事業認可を受け、昭和60年4月から事業に着手し、平成4年11月から一部供用開始しており、平成22年度末に人口普及率が概成100%に達しています。今後、公共下水道施設の老朽化による破損等を原因とした道路陥没や流下機能障害が懸念されるため、既存管路の長寿命化と、効率的かつ予防保全的な維持管理体制への移行のため、令和2年度に日の出町公共下水道事業ストックマネジメント実施方針を策定し、調査・点検、計画策定、設計、工事等に取り組むとともに、中・長期的にわたり安定的に公共下水道サービスを提供していくため、令和5年4月1日から日の出町下水道事業は経営の健全性や計画性・透明性の向上等を目的に、これまでの「官庁会計（単式簿記）」から、地方公営企業法の財務規定等を適用した「公営企業会計（複式簿記）」へ移行しました。

イ 業務の状況

年間総処理水量は2,938,965 m³で、前年度と比較し279,971 m³（10.53%）の増加となりました。また、年間有収水量は2,400,732 m³で、前年度と比較し54,502 m³（2.32%）の増加となりました。

ロ 経理の状況

(イ) 収益的収支（消費税抜き）

下水道事業収益は850,268,738円で、主なものは下水道使用料399,073,135円です。

下水道事業費用は774,148,959円で、主なものは営業費用729,604,871円、営業外費用44,544,088円です。その結果、当年度純利益は76,119,779円となりました。

(ロ) 資本的収支（消費税込み）

資本的収入は108,131,000円で、主なものは出資金66,711,000円、企業債37,700,000円です。

資本的支出は349,542,527円で、建設改良費56,691,265円、企業債償還金292,851,262円となりました。

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額241,411,527円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,151,864円、過年度分損益勘定留保資金24,510,072円、当年度分損益勘定留保資金211,749,591円で補填しました。

ハ 建設改良事業の状況

落合地区污水管布設工事（令和5年度日の出町公共下水道落合地区枝線布設5-公2工事）を実施しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和6年度決算における経営指標について、経常収支比率は前年度対比2.40ポイント増の109.83%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、経費回収率は、前年度対比6.28ポイント増の100.95%となり、事業に必要な費用を下水道使用料で賄えている状況とされる100%を上回っています。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は法適用２年目のため、前年度対比 3.97 ポイント増の 7.95%となり、法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した、管渠の老朽化度合を示す管渠老朽化率は、前年度対比増減なしの 4.12%となっております。

経営指標の推移

事 項	令和 6 年度	令和 5 年度
経常収支比率	109.83%	107.43%
経費回収率	100.95%	94.67%
有形固定資産減価償却率	7.95%	3.98%
管渠老朽化率	4.12%	4.12%

(３) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第 55 号	令和 5 年度日の出町下水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	令和 6 年 8 月 30 日	令和 6 年 9 月 18 日
第 67 号	令和 6 年度日の出町下水道事業会計補正予算（第 1 号）	令和 6 年 11 月 29 日	令和 6 年 11 月 29 日
第 7 号	日の出町下水道条例の一部を改正する条例	令和 7 年 2 月 26 日	令和 7 年 2 月 26 日
第 16 号	令和 6 年度日の出町下水道事業会計補正予算（第 2 号）	令和 7 年 2 月 26 日	令和 7 年 2 月 26 日
第 21 号	令和 7 年度日の出町下水道事業会計予算	令和 7 年 2 月 26 日	令和 7 年 3 月 11 日

(４) 行政官庁認可事項

申請年月日	申 請 先	件 名	認可等年月日
令和 6 年 5 月 10 日	国土交通大臣	令和 6 年度社会資本整備総合交付金交付申請	令和 6 年 6 月 28 日
令和 6 年 5 月 17 日	東京都知事	令和 6 年度市町村下水道事業補助金交付申請	令和 6 年 5 月 31 日
令和 6 年 7 月 23 日	東京都知事	令和 6 年度地方債の協議（第 1 次分）	令和 6 年 8 月 30 日
令和 6 年 8 月 5 日	国土交通大臣	令和 6 年度社会資本整備総合交付金交付決定変更申請	令和 6 年 9 月 6 日
令和 6 年 8 月 13 日	東京都知事	令和 6 年度市町村下水道事業補助金交付決定額の変更申請	令和 6 年 8 月 30 日
令和 7 年 1 月 9 日	東京都知事	日の出町公共下水道（多摩川流域下水道秋川処理区関連）事業計画変更協議申出	令和 7 年 1 月 20 日
令和 7 年 1 月 9 日	東京都知事	秋多都市計画下水道事業日の出町公共下水道事業計画変更認可申請	令和 7 年 3 月 21 日

(5) 職員に関する事項

職 種	令和6年度末	令和5年度末	増 減
損益勘定支弁職員	2 人 (0 人)	3 人 (0 人)	△1 (0 人)
計	2 人 (0 人)	3 人 (0 人)	△1 (0 人)

※ () 内は、再任用短時間勤務職員を外書きしている。

(6) 使用料その他条件の設定、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 (130 万円を超えるもの)

(単位：円・税込)

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	竣工年月日
令和5年度日の出町公共下水道落合地区枝線布設5-公2工事	落合地区の下水道未整備地区の下水道管新設工事	42,843,900	令和6年3月26日	令和6年7月19日

3 業 務

(1) 業務量

事 項	令和6年度末	令和5年度末	比 較	
			増 減	比率(%)
行政区域内人口 A (人)	15,973	16,247	△274	98.31
処理区域内人口 B (人)	15,968	16,240	△272	98.33
普及率 (B/A) (%)	99.97	99.96	0.01	100.01
水洗化人口 C (人)	15,599	15,868	△269	98.30
水洗化率 (C/B) (%)	97.69	97.71	△0.02	99.98
年間総処理水量 (m³)	2,938,965	2,658,994	279,971	110.53
年間有収水量 (m³)	2,400,732	2,346,230	54,502	102.32
1 月平均 (m³)	200,061	195,519	4,542	102.32
1 日平均 (m³)	6,577	6,410	167	102.61

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円・税抜)

事 項	令和6年度		令和5年度		比較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増 減	比率
営業収益	399,163,135	46.94%	383,222,443	44.05%	15,940,692	104.16%
下水道使用料	399,073,135	46.93%	382,612,443	43.98%	16,460,692	104.30%
その他営業収益	90,000	0.01%	610,000	0.07%	△520,000	14.75%
営業外収益	451,105,603	53.06%	435,841,498	50.09%	15,264,105	103.50%
受取利息及び配当金	12,811	0.00%	740	0.00%	12,071	1,731.22%
他会計負担金	186,540,000	21.94%	178,650,000	20.53%	7,890,000	104.42%
補助金	6,825,000	0.80%	0	0.00%	6,825,000	皆増
長期前受金戻入	257,625,692	30.31%	257,190,758	29.56%	434,934	100.17%
雑収益	102,100	0.01%	0	0.00%	102,100	皆増
特別利益	0	0.00%	51,001,335	5.86%	△51,001,335	皆減
その他特別利益	0	0.00%	51,001,335	5.86%	△51,001,335	皆減
合 計	850,268,738	100.00%	870,065,276	100.00%	△19,796,538	97.72%

(3) 事業費に関する事項

(単位：円・税抜)

事 項	令和6年度		令和5年度		比較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増 減	比率
営業費用	729,604,871	94.25%	710,813,002	89.89%	18,791,869	102.64%
管渠費	80,248,506	10.37%	70,390,710	8.90%	9,857,796	114.00%
総係費	42,065,244	5.43%	47,251,951	5.98%	△5,186,707	89.02%
流域下水道管理費	103,434,266	13.36%	93,543,409	11.83%	9,890,857	110.57%
減価償却費	503,856,855	65.09%	499,626,932	63.18%	4,229,923	100.85%
営業外費用	44,544,088	5.75%	51,599,845	6.52%	△7,055,757	86.33%
支払利息及び企業債取扱諸費	44,520,147	5.75%	51,292,802	6.49%	△6,772,655	86.80%
雑支出	23,941	0.00%	307,043	0.03%	△283,102	7.80%
特別損失	0	0.00%	28,377,666	3.59%	△28,377,666	皆減
その他特別損失	0	0.00%	28,377,666	3.59%	△28,377,666	皆減
合 計	774,148,959	100.00%	790,790,513	100.00%	△16,641,554	97.90%

(4) その他主要な事項

イ 下水道使用料収納状況

(単位：円・税込)

区分	現年度分：調定額 過年度分：未収金額	収入済額	不納欠損額	減額更正額等	未収入額	収納率
現年度分	438,980,442	398,607,022	0	0	40,373,420	90.80%
過年度分	42,374,762	41,924,190	8,919	6,765	434,888	98.94%
合 計	481,355,204	440,531,212	8,919	6,765	40,808,308	91.52%

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (500万円を超えるもの)

(単位：円・税込)

契約年月日	契約金額	契 約 内 容	契約の相手方
令和6年4月1日	56,382,566	下水道施設維持管理業務委託	(公財)東京都都市づくり公社
令和6年4月15日	6,875,000	公共下水道事業計画変更業務委託	株式会社日本インシーク
令和6年4月17日	22,214,500	ストックマネジメント計画策定に伴う業務委託	(公財)東京都都市づくり公社
令和6年4月18日	29,460,200	河川整備に伴う下水道管渠基本設計及び実施設計業務委託	(公財)東京都都市づくり公社

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位：円)

種 類	前年度末残高	当 年 度		当年度末残高
		借 入 金	償 還 高	
公共下水道事業債	2,072,785,086	30,100,000	249,833,489	1,853,051,597
流域下水道事業債	269,790,366	5,200,000	20,163,324	254,827,042
資本費平準化債	342,738,955	0	21,516,949	321,222,006
公営企業会計適用債	24,600,000	2,400,000	1,337,500	25,662,500
企業債計	2,709,914,407	37,700,000	292,851,262	2,454,763,145

ロ 一時借入金

一時借入金	前年度末残高	当年度借入残高最高額	当年度末残高
	0	50,000,000	0

(3) その他会計経理に関する重要事項

令和6年度日の出町下水道事業会計補正予算(第3号)

財政融資資金 地方長期資金等の企業債借入における長期貸付利率が引き上げられ、企業債の利率を2.0%以内から2.1%以内に改める必要が生じたので、令和6年度日の出町下水道事業会計補正予算(第3号)を編成し、令和7年3月21日に専決処分を行いました。

5 附帯事項

該当事項なし

6 他会計繰入金等の使途の特定について

(1) 収益的収支

他会計負担金186,540,000円については、管渠費の委託料(課税仕入れ)に2,308,000円(特定収入)、流域下水道管理費の流域下水道維持管理負担金(課税仕入れ)に883,000円(特定収入)、減価償却費(課税仕入れ以外)に140,650,664円(特定収入以外)、企業債利息等(課税仕入れ以外)に42,698,336円(特定収入以外)充当しました。

長期前受金戻入257,625,692円については、減価償却費等(課税仕入れ以外)に全額(特定収入以外)充当しました。

国庫補助金6,500,000円については、管渠費のストックマネジメント計画策定に伴う業務委託料(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当しました。

都補助金325,000円については、管渠費のストックマネジメント計画策定に伴う業務委託料(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当しました。

消費税還付加算金102,000円については、企業債利息等(課税仕入れ以外)に全額(特定収入以外)充当しました。

(2) 資本的収支

他会計負担金3,720,000円については、課税仕入れの財源として発行した流域下水道事業債の企業債償還金に3,720,000円(特定収入)充当しました。

令和6年度日の出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（△は当年度純損失）	76,119,779
	減価償却費	503,856,855
	賞与等引当金の増減額（△は減少）	△ 170,538
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	58,081
	長期前受金戻入額	△ 257,625,692
	受取利息及び受取配当金	△ 12,811
	支払利息及び企業債取扱諸費	44,520,147
	未収金の増減額（△は増加）	41,240,961
	未払金の増減額（△は減少）	△ 2,599,701
	小計	405,387,081
	利息及び配当金の受取額	12,811
	利息の支払額	△ 58,874,155
	業務活動によるキャッシュ・フロー	346,525,737
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	△ 45,866,101
	無形固定資産の取得による支出	△ 4,877,732
	国庫補助金等による収入	675,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,720,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,348,833
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	50,000,000
	一時借入金の返済による支出	△ 50,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	35,300,000
	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	△ 367,563,827
	その他の企業債による収入	2,400,000
	その他の企業債の償還による支出	△ 1,337,500
	他会計からの出資による収入	66,711,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 264,490,327
	資金増加額（又は減少額）	35,686,577
	資金期首残高	181,983,551
	資金期末残高	217,670,128

令和6年度日の出町下水道事業収益費用明細書

収入

(単位：円・税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	下水道事業収益			850,268,738	
	1	営業収益		399,163,135	
		1	下水道使用料	399,073,135	
			02下水道使用料	399,073,135	
		2	その他営業収益	90,000	
			02手数料	90,000	
	2	営業外収益		451,105,603	
		1	受取利息及び配当金	12,811	
			02預金利息	12,811	
		2	他会計負担金	186,540,000	
			02一般会計負担金	186,540,000	
		3	補助金	6,825,000	
			02国庫補助金	6,500,000	
			04都補助金	325,000	
		4	長期前受金戻入	257,625,692	
			02長期前受金戻入	257,625,692	
		5	雑収益	102,100	
			02雑収益	102,100	

支出

(単位：円・税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	下水道事業費用			774,148,959	
	1	営業費用		729,604,871	
		1	管渠費	80,248,506	
			26光熱水費	1,799,757	
			30通信運搬費	30,034	
			34委託料	78,088,905	
			38賃借料	35,800	
			48工事請負費	242,000	
			62保険料	52,010	
		2	総係費	42,065,244	
			02給料	9,745,733	予算額 9,749,000円
			04手当	7,328,953	予算額 7,643,000円
			06賞与引当金繰入額	1,631,341	予算額 1,632,000円
			10法定福利費	2,884,260	予算額 3,126,000円
			12法定福利費引当金繰入額	326,839	予算額 327,000円
			16旅費	8,824	
			22備用品費	42,500	
			30通信運搬費	17,986	
			34委託料	17,948,778	
			38賃借料	1,920,000	
			56負担金	143,030	
			66貸倒引当金繰入額	67,000	
		3	流域下水道管理費	103,434,266	
			02流域下水道維持管理負担金	103,434,266	
		4	減価償却費	503,856,855	
			02有形固定資産減価償却費	463,249,521	
			04無形固定資産減価償却費	40,607,334	
	2	営業外費用		44,544,088	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	44,520,147	
			02企業債利息	44,520,147	
		3	雑支出	23,941	
			02雑支出	23,941	

備考欄に予算額の記載がある費目は、議会の議決を経なければ流用することができない。

令和6年度日の出町下水道事業資本的収支明細書

収入

(単位：円・税込)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	資本的収入			108,131,000	
	1	企業債		37,700,000	
		1	企業債	37,700,000	
			02公共下水道事業債	30,100,000	
			04流域下水道事業債	5,200,000	
			08公営企業会計適用債	2,400,000	
	2	出資金		66,711,000	
		1	他会計出資金	66,711,000	
			02一般会計出資金	66,711,000	
	3	負担金		3,720,000	
		1	他会計負担金	3,720,000	
			02一般会計負担金	3,720,000	

支出

(単位：円・税込)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	資本的支出			349,542,527	
	1	建設改良費		56,691,265	
		1	管渠建設改良費	51,325,762	
			16旅費	3,719	
			22備用品費	16,610	
			34委託料	42,849,336	
			38賃借料	267,905	
			48工事請負費	8,188,192	
		2	流域下水道建設負担金	5,365,503	
			02流域下水道建設負担金	5,365,503	
	2	企業債償還金		292,851,262	
		1	企業債償還金	292,851,262	
			02企業債償還金	292,851,262	

令和6年度日の出町下水道事業固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
構 築 物	11,482,906,567	60,658,911	0	11,543,565,478	445,288,099	0	886,522,457	10,657,043,021	
機械及び装置	53,373,759	0	0	53,373,759	16,167,068	0	32,334,136	21,039,623	
工具、器具及び備品	3,987,476	0	0	3,987,476	1,794,354	0	3,588,708	398,768	
建設仮勘定	25,640,221	46,661,669	53,435,284	18,866,606	0	0	0	18,866,606	
計	11,565,908,023	107,320,580	53,435,284	11,619,793,319	463,249,521	0	922,445,301	10,697,348,018	

(2) 無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
施設利用権	649,702,986	4,877,732	0	36,165,704	618,415,014	
その他無形固定資産	34,214,231	0	0	4,441,630	29,772,601	
計	683,917,217	4,877,732	0	40,607,334	648,187,615	

令和6年度日の出町下水道事業企業債明細書

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
流域下水道事業債	平成7年03月31日	7,000,000	390,286	7,000,000	0	3.000	令和7年02月01日	東京都
流域下水道事業債	平成8年03月29日	4,000,000	188,714	3,808,324	191,676	1.570	令和8年02月01日	東京都
流域下水道事業債	平成9年03月31日	4,000,000	182,944	3,626,391	373,609	1.400	令和9年02月01日	東京都
流域下水道事業債	平成10年03月31日	3,000,000	131,455	2,597,296	402,704	1.050	令和10年02月01日	東京都
流域下水道事業債	平成12年03月31日	11,000,000	470,527	8,575,835	2,424,165	1.000	令和12年02月01日	東京都
流域下水道事業債	平成16年03月31日	2,000,000	82,212	1,222,090	777,910	1.000	令和16年02月01日	東京都
公共下水道事業債	平成19年03月30日	21,000,000	830,641	9,561,244	11,438,756	2.100	令和19年02月01日	東京都
公共下水道事業債	平成31年03月31日	4,000,000	150,607	150,607	3,849,393	0.500	令和31年02月01日	東京都
【借入先中区分計】		56,000,000	2,427,386	36,541,787	19,458,213			
公共下水道事業債	平成7年04月10日	315,500,000	19,876,592	315,500,000	0	4.200	令和7年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成8年04月28日	324,800,000	18,280,059	305,893,137	18,906,863	3.400	令和8年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成10年04月21日	151,500,000	7,174,550	129,099,448	22,400,552	2.000	令和10年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成11年04月21日	38,800,000	1,801,237	31,225,651	7,574,349	2.000	令和11年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成12年04月25日	166,900,000	7,640,260	126,210,201	40,689,799	2.100	令和12年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成13年04月27日	158,300,000	6,814,154	115,507,663	42,792,337	1.300	令和13年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成14年05月23日	206,300,000	0	206,300,000	0	2.100	令和14年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成15年02月20日	333,100,000	14,115,761	220,714,404	112,385,596	1.400	令和14年09月30日	総務省
公共下水道事業債	平成15年04月30日	279,600,000	0	279,600,000	0	1.100	令和15年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成16年03月31日	448,000,000	18,827,972	260,572,653	187,427,347	2.000	令和16年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成16年04月30日	218,000,000	9,179,473	126,155,112	91,844,888	2.100	令和16年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成17年04月28日	537,300,000	22,136,024	289,931,736	247,368,264	2.000	令和17年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成18年04月28日	484,100,000	19,548,128	238,317,606	245,782,394	2.200	令和18年03月31日	総務省
公共下水道事業債	平成19年04月27日	239,500,000	9,461,790	108,232,371	131,267,629	2.200	令和19年03月31日	総務省
【借入先中区分計】		3,901,700,000	154,856,000	2,753,259,982	1,148,440,018			
公共下水道事業債	平成6年12月26日	18,000,000	604,531	18,000,000	0	4.750	令和6年09月25日	財務省
流域下水道事業債	平成7年05月12日	30,700,000	1,869,123	30,700,000	0	3.850	令和7年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成8年05月07日	23,200,000	1,305,719	21,849,510	1,350,490	3.400	令和8年03月25日	財務省
公共下水道事業債	平成9年05月06日	184,700,000	9,482,228	164,955,294	19,744,706	2.700	令和9年03月25日	財務省

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
流域下水道事業債	平成9年05月06日	23,100,000	1,185,920	20,630,576	2,469,424	2.700	令和9年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成10年05月06日	19,600,000	928,192	16,701,974	2,898,026	2.000	令和10年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成11年05月07日	13,300,000	617,434	10,703,638	2,596,362	2.000	令和11年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成12年04月28日	25,800,000	1,181,058	19,510,025	6,289,975	2.100	令和12年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成13年05月15日	5,400,000	236,111	3,901,517	1,498,483	1.600	令和13年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成14年05月23日	5,200,000	228,302	3,461,089	1,738,911	2.100	令和14年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成15年05月13日	2,500,000	104,160	1,624,280	875,720	1.100	令和15年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成16年05月18日	3,800,000	160,009	2,199,034	1,600,966	2.100	令和16年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成17年05月13日	10,300,000	424,346	5,557,971	4,742,029	2.000	令和17年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成19年05月11日	14,000,000	553,090	6,326,735	7,673,265	2.200	令和19年03月25日	財務省
公共下水道事業債	平成20年05月13日	130,400,000	5,050,662	54,169,988	76,230,012	2.100	令和20年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成20年05月13日	12,300,000	476,404	5,109,591	7,190,409	2.100	令和20年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成21年05月11日	6,200,000	235,887	2,353,651	3,846,349	2.000	令和21年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成24年05月11日	7,900,000	286,520	2,154,634	5,745,366	1.800	令和24年03月25日	財務省
資本費平準化債	平成25年03月25日	50,000,000	2,936,934	25,307,790	24,692,210	1.100	令和15年03月01日	財務省
流域下水道事業債	平成25年05月08日	16,000,000	589,550	3,970,832	12,029,168	1.300	令和25年03月25日	財務省
公共下水道事業債	平成26年05月08日	24,000,000	866,290	5,021,002	18,978,998	1.400	令和26年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成26年05月08日	27,600,000	996,233	5,774,152	21,825,848	1.400	令和26年03月25日	財務省
資本費平準化債	平成26年05月08日	40,000,000	2,326,808	17,980,489	22,019,511	1.000	令和16年03月25日	財務省
資本費平準化債	平成27年03月25日	40,000,000	2,313,897	15,815,947	24,184,053	0.800	令和17年03月01日	財務省
流域下水道事業債	平成27年05月13日	27,600,000	1,008,087	4,931,644	22,668,356	1.100	令和27年03月25日	財務省
流域下水道事業債	平成28年03月25日	14,000,000	535,042	2,124,230	11,875,770	0.500	令和28年03月01日	財務省
資本費平準化債	平成28年03月25日	40,000,000	2,338,761	13,962,692	26,037,308	0.200	令和18年03月01日	財務省
公共下水道事業債	平成29年03月27日	1,800,000	67,750	202,038	1,597,962	0.600	令和29年03月01日	財務省
流域下水道事業債	平成29年03月27日	17,900,000	673,735	2,009,157	15,890,843	0.600	令和29年03月01日	財務省
資本費平準化債	平成29年03月27日	40,000,000	2,324,644	11,553,849	28,446,151	0.300	令和19年03月01日	財務省
公共下水道事業債	平成30年03月26日	12,300,000	460,193	917,636	11,382,364	0.600	令和30年03月01日	財務省
流域下水道事業債	平成30年03月26日	18,800,000	703,383	1,402,565	17,397,435	0.600	令和30年03月01日	財務省

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
資本費平準化債	平成30年03月26日	40,000,000	2,317,687	9,229,205	30,770,795	0.300	令和20年03月01日	財務省
公共下水道事業債	平成31年03月25日	13,900,000	523,321	523,321	13,376,679	0.500	令和31年03月01日	財務省
流域下水道事業債	平成31年03月25日	29,300,000	1,103,115	1,103,115	28,196,885	0.500	令和31年03月01日	財務省
資本費平準化債	平成31年03月25日	40,000,000	2,324,777	6,960,412	33,039,588	0.200	令和21年03月01日	財務省
流域下水道事業債	令和2年03月25日	32,900,000	0	0	32,900,000	0.300	令和32年03月01日	財務省
資本費平準化債	令和2年03月25日	40,000,000	2,336,504	4,670,673	35,329,327	0.100	令和22年03月01日	財務省
資本費平準化債	令和3年03月25日	40,000,000	2,296,937	2,296,937	37,703,063	0.300	令和23年03月01日	財務省
流域下水道事業債	令和4年03月25日	7,200,000	0	0	7,200,000	0.500	令和24年03月01日	財務省
資本費平準化債	令和4年03月25日	40,000,000	0	0	40,000,000	0.500	令和24年03月01日	財務省
公共下水道事業債	令和5年03月27日	3,300,000	0	0	3,300,000	1.000	令和25年03月01日	財務省
流域下水道事業債	令和5年03月27日	8,700,000	0	0	8,700,000	1.000	令和25年03月01日	財務省
資本費平準化債	令和5年03月27日	19,000,000	0	0	19,000,000	1.000	令和25年03月01日	財務省
公共下水道事業債	令和6年03月27日	6,600,000	0	0	6,600,000	1.100	令和26年03月01日	財務省
公共下水道事業債	令和6年03月27日	5,600,000	0	0	5,600,000	1.100	令和26年03月01日	財務省
流域下水道事業債	令和6年03月27日	4,500,000	0	0	4,500,000	1.100	令和26年03月01日	財務省
公共下水道事業債	令和7年03月25日	30,100,000	0	0	30,100,000	2.100	令和37年03月01日	財務省
流域下水道事業債	令和7年03月25日	5,200,000	0	0	5,200,000	1.700	令和27年03月01日	財務省
【借入先中区分計】		1,272,700,000	53,973,344	525,667,193	747,032,807			
公共下水道事業債	平成9年04月30日	58,300,000	3,367,562	58,300,000	0	2.750	令和7年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成9年04月30日	28,700,000	1,657,788	28,700,000	0	2.750	令和7年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成9年04月30日	10,700,000	618,060	10,700,000	0	2.750	令和7年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成10年04月30日	62,200,000	3,286,037	58,846,254	3,353,746	2.050	令和8年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成10年04月30日	16,700,000	886,244	15,795,047	904,953	2.100	令和8年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成10年04月30日	10,300,000	546,605	9,741,855	558,145	2.100	令和8年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成11年04月30日	8,000,000	412,448	7,150,066	849,934	2.000	令和9年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成11年04月30日	12,300,000	634,139	10,993,227	1,306,773	2.000	令和9年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成11年04月30日	6,900,000	355,736	6,166,932	733,068	2.000	令和9年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成12年04月28日	61,700,000	3,140,340	51,875,593	9,824,407	2.100	令和10年03月20日	公営企業金融公庫

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
公共下水道事業債	平成12年04月28日	23,200,000	1,180,809	19,505,895	3,694,105	2.100	令和10年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成12年04月28日	13,100,000	666,750	11,014,105	2,085,895	2.100	令和10年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成13年04月27日	2,500,000	119,334	2,005,657	494,343	1.400	令和11年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成13年05月15日	75,500,000	3,603,908	60,570,894	14,929,106	1.400	令和11年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成14年05月10日	100,900,000	4,900,523	74,879,674	26,020,326	2.000	令和12年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成14年05月10日	2,500,000	121,420	1,855,293	644,707	2.000	令和12年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成15年02月20日	72,200,000	3,366,814	52,850,566	19,349,434	1.350	令和12年09月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成15年05月09日	211,000,000	9,665,542	150,726,252	60,273,748	1.100	令和13年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成15年05月09日	2,600,000	119,101	1,857,289	742,711	1.100	令和13年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成16年03月23日	125,100,000	5,820,613	81,122,764	43,977,236	1.900	令和14年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成16年05月20日	128,600,000	6,020,631	82,742,587	45,857,413	2.100	令和14年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成16年05月20日	4,400,000	205,994	2,831,007	1,568,993	2.100	令和14年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成17年05月10日	340,800,000	15,592,748	204,229,654	136,570,346	2.000	令和15年03月20日	公営企業金融公庫
流域下水道事業債	平成17年05月10日	12,300,000	562,766	7,370,964	4,929,036	2.000	令和15年03月20日	公営企業金融公庫
公共下水道事業債	平成18年05月09日	293,000,000	13,169,826	160,557,642	132,442,358	2.200	令和16年03月20日	公営企業金融公庫
【借入先中区分計】		1,683,500,000	80,021,738	1,172,389,217	511,110,783			
公共下水道事業債	平成30年05月21日	4,000,000	235,294	941,176	3,058,824	0.200	令和20年03月24日	(財) 東京都区市町村振興協会
公営企業会計適用債	令和3年05月20日	3,200,000	400,000	800,000	2,400,000	0.010	令和13年03月24日	(財) 東京都区市町村振興協会
公営企業会計適用債	令和4年05月20日	7,500,000	937,500	937,500	6,562,500	0.100	令和14年03月24日	(財) 東京都区市町村振興協会
公営企業会計適用債	令和5年05月20日	14,300,000	0	0	14,300,000	0.200	令和15年03月24日	(財) 東京都区市町村振興協会
公営企業会計適用債	令和6年05月20日	2,400,000	0	0	2,400,000	0.500	令和16年03月24日	(財) 東京都区市町村振興協会
【借入先中区分計】		31,400,000	1,572,794	2,678,676	28,721,324			
【総合計】		6,945,300,000	292,851,262	4,490,536,855	2,454,763,145			