

令和5年度

香南市公共下水道事業会計決算書

香南市上下水道課

目 次

第1 令和5年度 香南市公共下水道事業報告書

1 概 況	
(1) 総括事項	1
(2) 経営指標に関する事項	1
(3) 議会議決事項	2
(4) 議会報告事項	2
(5) 行政官庁許認可事項	2
(6) 職員に関する事項	2
2 工 事	
(1) 下水道施設工事の概況	3
3 業 務	
(1) 業務量	4
(2) 事業収入に関する事項	5
(3) 事業費に関する事項	5
4 会 計	
(1) 重要契約の要旨	6
(2) 企業債及び一時借入金の概況	7
(3) その他会計経理に関する重要事項	7

第2 令和5年度 香南市公共下水道事業会計決算書

1 令和5年度 香南市公共下水道事業決算報告書	8～9
2 令和5年度 香南市公共下水道事業損益計算書	10
3 令和5年度香南市公共下水道事業剰余金計算書	11
4 令和5年度 香南市公共下水道事業剰余金処分計算書	12
5 令和5年度 香南市公共下水道事業貸借対照表	13～14
6 注記	15

第3 附属明細書

1 令和5年度 香南市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書	16
2 収益費用明細書	17～19
3 固定資産明細書	20
4 企業債明細書	21～22

第1 令和5年度 香南市公共下水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和5年度における処理人口は8,680人（公共5,449人、特環3,231人）、処理戸数は4,415戸（公共2,577戸、特環1,838戸）で、前年度と比較して、処理人口は82人減少、処理戸数は9戸減少となっています。

また、処理面積は299.4ha（公共132.4ha、特環167.0ha）で、下水道整備率は71.0%（公共56.1%、特環89.8%）となっており、現在、公共（野市処理区）で汚水管路布設の面整備を進めています。

年間汚水処理水量は1,099,557m³（公共735,421m³、特環364,136m³）、年間有収水量は757,388m³（公共448,435m³、特環308,953m³）で、有収率は68.9%（公共61.0%、特環84.9%）となっています。

なお、水洗化人口一人当たりの汚水処理水量は年間175.5m³で、これを一日当たりにするると0.481m³（481ℓ）となっています。

次に、財政状況であります。収益的収入は、5億6,442万6,599円、収益的支出は、5億6,814万3,843円となりました。また、当年度損失は371万7,244円となっております。

今後も、面整備と施設の維持管理等を行い、適切な水処理に努めていきます。

(2) 経営指標に関する事項

【経営指標の推移】（令和2年度より公営企業会計適用）

上段：公共下水道 下段：特定環境保全公共下水道	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率（％）	101.78	105.50	104.43
	100.24	96.81	94.62
経費回収率（％）	58.78	57.55	51.31
	43.81	34.80	35.79
有形固定資産減価償却率（％）	7.74	11.52	14.86
	9.43	14.68	18.62
管渠老朽化率（％）	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00

(3) 議会議決事項

(ア) 予算関係

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第28号	令和5年度香南市公共下水道事業会計予算	R5.2.27	R5.3.24
第81号	令和5年度香南市公共下水道事業会計補正予算（第1号）	R5.9.5	R5.9.26
第42号	令和5年度香南市公共下水道事業会計補正予算（第2号）	R6.2.27	R6.3.22

(イ) 決算関係

認定番号	件名	提出年月日	議決年月日
第61号	令和4年度香南市公共下水道事業会計決算認定について	R5.9.5	R5.11.29

(ウ) 条例関係

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
	(該当なし)		

(4) 議会報告事項

報告番号	件名	提出年月日
第6号	令和4年度香南市公共下水道事業会計予算繰越計算書	令和5年6月19日
第7号	令和4年度香南市公共下水道事業会計予算事故繰越計算書	令和5年6月19日

(5) 行政官庁許認可事項

申請年月日	申請先	件名	提出年月日
		(該当なし)	

(6) 職員に関する事項

(ア) 課・級別職員数

級 課名	6級	5級	4級	3級	2級	1級	計
上下水道課	1	1		1		1	4

(イ) 勘定別職員数

区分	事務吏員	計
損益勘定支弁職員	2	2
資本勘定支弁職員	2	2

2 工 事

(1) 下水道施設工事の概況

(工事金額 5,000千円以上)		
工 事 名 称		金 額 (円)
(水公第05001号) 香南市公共下水道根幹的施設（みどり野汚水中継ポンプ場）の 建設工事委託に関する協定その2	自家用発電気施設 建築工事(更新) 1式 電気設備工事(更新) 1式	21,000,000
(水公第05002号) 令和5年度香南市公共下水道に係る計画設計業務委託に関する 協定	全体計画 1式 都計決定 1式	15,000,000
(水公第05003号) 住吉地区污水管渠舗装復旧工事	舗装工 舗装盤取り壊し処分 A=4550m2 舗装工 A=4550m2	30,910,000
(水公第05004号) 東野33ed路線他污水管渠布設工事	(補助) 自然流下管PRPΦ200mm L=72m 自然流下管PRPΦ150mm L=31m 人孔1号 2か所 取付管VUΦ150mm 3か所 舗装A=81m2 (単独) 自然流下管PRPΦ150mm L=16m 人孔0号 2か所 取付管VUΦ100mm 4か所 舗装 A=16m2	9,339,000
(水公第05006号) 大谷地区111路線污水管渠布設工事	自然流下管PRPΦ300mm L=28.65m ダグタイル鉄管DCIP-GXΦ200mm L=7.99m 橋梁添架 L=22.2m 人孔1号2号各1か所	36,960,000
(水公第05008号) 西野14f・14e2路線舗装復旧工事	舗装工 舗装版取り壊し処分 A=740m2 舗装工 A=739m2	5,753,000
(水公第05009号) みどり野污水管渠布設替工事	自然流下管PRPΦ300 L=39m 自然流下管PRPΦ200 L=2m 人孔1号 3か所 舗装工 A=47m2	10,021,000

3 業 務

(1) 業務量

(ア) 処理人口等

区 分	当 年 度	前 年 度	対前年度比較
行 政 人 口	32,706 人	33,001 人	99.11 %
計 画 処 理 面 積	422 ha	422 ha	100.00 %
処 理 区 域 内 人 口	8,680 人	8,762 人	99.06 %
処 理 面 積	299 ha	298 ha	100.38 %
処 理 戸 数	4,415 戸	4,424 戸	99.80 %
処 理 人 口	8,680 人	8,762 人	99.06 %
下 水 道 整 備 率	71.0 %	70.7 %	100.38 %
水 洗 化 人 口	6,264 人	6,297 人	99.48 %
水 洗 化 戸 数	3,090 戸	3,076 戸	100.46 %
水 洗 化 率	72.2 %	71.9 %	100.42 %
下 水 道 普 及 率	26.5 %	26.6 %	99.96 %

(イ) 処理水量

区 分	当 年 度	前 年 度	対前年度比較
処 理 水 量	1,099,557 m ³	959,212 m ³	114.63 %
汚 水 処 理 水 量	1,099,557 m ³	959,212 m ³	114.63 %
有 収 水 量	757,388 m ³	764,930 m ³	99.01 %
有 収 率	68.88 %	79.75 %	86.37 %

(2) 事業収入に関する事項

		(消費税抜き)		
区 分		令和5年度		備 考
		金 額	構成比率	
		円	%	
下 水 道 事 業	下水道使用料	93,052,290	16.5	
	分担金	0	0.0	
	その他	471,374,309	83.5	
	合 計	564,426,599	100.0	

(3) 事業費に関する事項

区 分		(消費税抜き)		
		令和5年度		備 考
		金 額	構成比率	
		円	%	
下 水 道 事 業	人件費	16,269,161	2.9	
	動力費	36,494,949	6.4	
	修繕費	23,361,619	4.1	
	通信運搬費	1,165,588	0.2	
	委託料	112,003,840	19.7	
	支払利息	39,363,855	6.9	
	減価償却費	304,577,409	53.6	
	物件費等	34,907,422	6.2	
	合 計	568,143,843	100.0	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(契約金額 10,000千円以上)					
契約の方法	契約年月日	要 旨		金 額 (円)	契約の相手方
随意契約	R5. 5. 26	(水公第05001号) 香南市公共下水道根幹的施設（みどり野污水中継ポンプ場）の建設工事委託に関する協定その2	自家用発電施設 建築工事(更新) 1式 電気設備工事(更新) 1式	21,000,000	日本下水道事業団
随意契約	R5. 5. 26	(水公第05002号) 令和5年度香南市公共下水道に係る計画設計業務委託に関する協定	全体計画 1式 都計決定 1式	15,000,000	日本下水道事業団
一般競争入札	R5. 9. 14	(水公第05003号) 住吉地区污水管渠舗装復旧工事	舗装工 舗装盤取り壊し処分 A=4550m2 舗装工 A=4550m2	30,910,000	ジョウトク建設(株)
一般競争入札	R5. 12. 21	(水公第05006号) 大谷地区111路線污水管渠布設工事	自然流下管PRPΦ300mm L=28.65m ダグタイル鉄管DCIP-GXΦ200mm L=7.99m 橋梁添架 L=22.2m 人孔1号2号各1か所	36,960,000	(株) 田内組
一般競争入札	R5. 12. 21	(水公第05009号) みどり野污水管渠布設替工事	自然流下管PRPΦ300 L=39m 自然流下管PRPΦ200 L=2m 人孔1号 3か所 舗装工 A=47m2	10,021,000	(有)中澤建設

(2) 企業債及び一時借入金の概況

(ア) 企業債

(単位:円)					
借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	本年度支払利息
財政融資資金	2,105,064,489	92,200,000	202,027,399	1,995,237,090	31,996,510
地方公共団体金融機構	461,485,628	0	59,660,728	401,824,900	7,238,688
市中銀行等	31,800,000	0	7,935,000	23,865,000	128,657
計	2,598,350,117	92,200,000	269,623,127	2,420,926,990	39,363,855

(イ) 一時借入金

(単位:円)					
借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度返還金	本年度末残高	本年度中における借入残高最高額
な し	0	0	0	0	0

(3) その他会計経理に関する重要事項

(ア) 他会計負担金等の使途について

(単位：円)					
区分		金額	使途の特定		
			充当項目	課税仕入れに充当（特定収入）	課税仕入れ以外に充当
収益的収入	他会計補助金	263,919,130	給料		8,067,600
			手当等	24,000	3,590,222
			賞与引当金繰入額		1,372,000
			法定福利費		3,217,511
			備用品費	1,143,767	
			燃料費	156,296	1,026
			光熱水費	119,680	
			通信運搬費	1,282,069	
			委託料	30,132,172	
			手数料	20,445,135	19,800
			修繕費	11,590,880	
			動力費	40,144,193	
			薬品費	2,654,322	
			保険料		353,133
			印刷製本費	276,300	
			報償費		63,636
			賃借料	939,670	10,000
			負担金	28,600	81,610
			公課費		6,600
			貸倒引当金繰入額		595,383
			減価償却費		97,928,185
			企業債利息		39,363,855
			過年度損益修正損	147,270	164,215
	過年度損益修正益	49,913			49,913
	小計	263,969,043		109,084,354	154,884,689
資本的収入	国庫補助金	80,028,250	委託料	7,475,000	
			工事請負費	71,253,250	
			補償費		1,300,000
	他会計補助金	269,623,127	企業債償還金	200,309,071	69,314,056
	受益者負担金	9,240,000	工事請負費	4,910,000	
			委託料	2,400,000	
			給料		1,230,000
			補償費		700,000
	工事負担金	12,309,000		12,309,000	
	小計	371,200,377		298,656,321	72,544,056
合計		635,169,420		407,740,675	227,428,745

第2 令和5年度 香南市公共下水道事業会計決算書

1 令和5年度 香南市公共下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入					(消費税込み)	(単位:円)	
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	680,436,000	△ 46,200,000	0	634,236,000	573,646,777	△ 60,589,223	(うち仮受消費税 9,244,058)
第1項 営業収益	107,886,000	0	0	107,886,000	102,778,130	△ 5,107,870	(うち仮受消費税 9,228,170)
第2項 営業外収益	572,550,000	△ 46,200,000	0	526,350,000	470,568,354	△ 55,781,646	
第3項 特別利益	0	0	0	0	300,293	300,293	(うち仮受消費税 15,888)

支 出												(消費税込み)	(単位:円)
区 分	予 算 額								決算額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 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 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	680,436,000	△ 46,200,000	0	0	0	634,236,000	4,235,000	638,471,000	578,285,381	0	60,185,619	(うち仮払消費税 19,659,928)	
第1項 営業費用	627,936,000	△ 46,700,000	0	0	0	581,236,000	4,235,000	585,471,000	538,071,952	0	47,399,048	(うち仮払消費税 19,646,547)	
第2項 営業外費用	47,000,000	500,000	0	0	0	47,500,000	0	47,500,000	39,852,031	0	7,647,969		
第3項 特別損失	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000	361,398	0	138,602	(うち仮払消費税 13,381)	
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000		

(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			
第1款 資本的収入	487,800,000	0	499,400,000	127,719,000	0	627,119,000	463,400,377	△ 163,718,623	
第1項 企業債	135,100,000	0	135,100,000	69,300,000	0	204,400,000	92,200,000	△ 112,200,000	
第3項 補助金	337,000,000	11,600,000	348,600,000	58,419,000	0	407,019,000	349,651,377	△ 57,367,623	
第4項 分担金	15,700,000	0	15,700,000	0	0	15,700,000	21,549,000	5,849,000	

支 出

区 分	予 算 額								決算額	翌 年 度 繰 越 額			不用額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	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	510,641,000	11,600,000	0	0	522,241,000	134,439,000	0	656,680,000	489,061,199	130,728,500	0	130,728,500	36,890,301	うち仮払消費税 18,462,952)
第1項 建設改良費	252,141,000	0	0	0	252,141,000	134,439,000	0	386,580,000	219,438,072	130,728,500	0	130,728,500	36,413,428	うち仮払消費税 18,462,952)
第1目 管渠建設改良費	212,100,000	0	0	0	212,100,000	104,085,000	0	316,185,000	162,222,538	111,428,500	0	111,428,500	42,533,962	うち仮払消費税 14,463,421)
第2目 ポンプ場建設改良費	10,300,000	0	0	0	10,300,000	30,354,000	0	40,654,000	29,000,000	19,300,000	0	19,300,000	△ 7,646,000	うち仮払消費税 2,636,364)
第3目 処理場建設改良費	29,741,000	0	0	0	29,741,000	0	0	29,741,000	28,215,534	0	0	0	1,525,466	うち仮払消費税 1,363,167)
第2項 企業債償還金	258,500,000	11,600,000	0	0	270,100,000	0	0	270,100,000	269,623,127	0	0	0	476,873	

資本的収入額が、資本的支出額に対して不足する額25,660,822円は、過年度分損益勘定留保資金25,660,822円で補填した。

2 令和5年度 香南市公共下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

単位:円 (消費税抜き)

1	営 業 収 益			
	(1) 下水道使用料	93,052,290		
	(2) 受託工事収益	133,670		
	(3) その他営業収益	<u>364,000</u>	93,549,960	
2	営 業 費 用			
	(1) 管 渠 費	17,567,280		
	(2) ポンプ場費	1,717,151		
	(3) 処理場費	171,690,966		
	(4) 業 務 費	2,200,869		
	(5) 総 係 費	20,671,730		
	(6) 減価償却費	304,577,409		
	(7) 資産減耗費	0		
	(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>518,425,405</u>	
	営 業 損 失			424,875,445
3	営 業 外 収 益			
	(1) 受 取 利 息	0		
	(2) 長期前受金戻入	206,649,224		
	(3) 雑 収 益	23,880		
	(4) 他会計補助金	263,919,130		
	(5) 他会計負担金	0		
	(6) 引当金戻入	<u>0</u>	470,592,234	
4	営 業 外 費 用			
	(1) 支払利息	39,363,855		
	(2) 雑 支 出	<u>10,006,566</u>	<u>49,370,421</u>	<u>421,221,813</u>
	経 常 損 失			3,653,632
5	特 別 利 益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>284,405</u>	284,405	284,405
6	特 別 損 失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>348,017</u>	<u>348,017</u>	<u>△ 63,612</u>
	当 年 度 純 損 失			3,717,244
	前年度繰越欠損金			51,350,362
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>△ 55,067,606</u></u>

3 令和5年度香南市公共下水道事業剰余金計算書

(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				
		受贈財産 評価額	補助金	県支出金	資本剰余金 合計	減債 積立金	建設改良 積立金	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	1,890,872,141	65,473,058	194,455,581	5,693,746	265,622,385	0	0	△ 51,350,362	△ 51,350,362	2,105,144,164
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金への組入		0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,890,872,141	65,473,058	194,455,581	5,693,746	265,622,385	0	0	△ 51,350,362	△ 51,350,362	2,105,144,164
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	△ 3,717,244	△ 3,717,244	△ 3,717,244
出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	△ 3,717,244	△ 3,717,244	△ 3,717,244
当年度末残高	1,890,872,141	65,473,058	194,455,581	5,693,746	265,622,385	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 55,067,606	△ 55,067,606	2,101,426,920

4 令和5年度 香南市公共下水道事業剰余金処分計算書

(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	1,890,872,141	265,622,385	△ 55,067,606
条例第2条による処分数額	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
処分後残高	1,890,872,141	265,622,385	(繰越欠損金) △ 55,067,606

5 令和5年度 香南市公共下水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

単位:円(消費税抜き)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	514,253,900	
	ロ 建 物	996,880,407	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 113,533,318</u>	883,347,089
	ハ 構 築 物	6,534,925,884	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 796,634,653</u>	5,738,291,231
	ニ 機 械	967,774,750	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 427,510,870</u>	540,263,880
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	740,286	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 533,004</u>	207,282
	ヘ 建 設 仮 勘 定		358,443,253
	有 形 固 定 資 産 合 計		8,034,806,635
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	1,818,183	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,818,183
	固 定 資 産 合 計		<u>8,036,624,818</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		545,030,144
(2)	未 収 金	16,944,384	
	(貸倒引当金)	<u>△ 744,109</u>	16,200,275
(3)	前 払 金	0	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計		561,230,419
	資 産 合 計		<u>8,597,855,237</u>
負 債 の 部			
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債	2,144,143,678	
	固 定 負 債 合 計		2,144,143,678
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債	276,783,312	
(2)	未 払 金	256,623,239	
(3)	賞 与 等 引 当 金	2,520,000	
(4)	預 り 金	<u>0</u>	
	流 動 負 債 合 計		535,926,551
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	317,349,073	
	ロ 寄 附 金	0	
	ハ 工 事 負 担 金	22,070,600	
	ニ 補 助 金	3,167,772,651	
	ホ 県 支 出 金	38,393,512	
	ヘ 他 会 計 補 助 金	1,040,851,834	
	ト 受 益 者 分 担 金	136,044,333	
	チ その他の長期前受金	0	
	長 期 前 受 金 合 計		4,722,482,003
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額 収 益 化 累 計 額	△ 94,266,212	
	ロ 寄 附 金 収 益 化 累 計 額	0	
	ハ 工 事 負 担 金 収 益 化 累 計 額	0	
	ニ 補 助 金 収 益 化 累 計 額	△ 490,965,573	
	ホ 県 支 出 金 収 益 化 累 計 額	△ 4,035,680	
	ヘ 他 会 計 補 助 金 収 益 化 累 計 額	△ 300,854,247	
	ト 受 益 者 分 担 金 収 益 化 累 計 額	△ 16,002,203	
	チ その他の長期前受金収益化累計額	0	
	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 合 計		△ 906,123,915
	繰 延 収 益 合 計		3,816,358,088
	負 債 合 計		<u>6,496,428,317</u>

		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金	1,890,872,141		
	ロ 繰 入 資 本 金	0		
	ハ 組 入 資 本 金	0		
	自 己 資 本 金 合 計		1,890,872,141	
	資 本 金 合 計			1,890,872,141
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	65,473,058		
	ロ 寄 附 金	0		
	ハ 工 事 負 担 金	0		
	ニ 補 助 金	194,455,581		
	ホ 県 支 出 金	5,693,746		
	ヘ 他 会 計 補 助 金	0		
	ト 受 益 者 分 担 金	0		
	資 本 剰 余 金 合 計		265,622,385	
(2)	利 益 剰 余 金			
	減 債 積 立 金	0		
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	△ 55,067,606		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 55,067,606	
	剰 余 金 合 計			210,554,779
	資 本 合 計			2,101,426,920
	負 債 ・ 資 本 合 計			<u>8,597,855,237</u>

6 注記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法・・・定額法

・主な耐用年数

建物	8～50 年
構築物	10～50 年
機械及び装置	6～30 年
工具、器具及び備品	5～15 年

(2)無形固定資産

・減価償却の方法・・・定額法

・主な耐用年数

ソフトウェア	5 年
--------	-----

2 引当金の計上基準

(1)退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、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及び法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 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

当該事項は無い。

III. 貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

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(当該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を含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,420,926,990円である。

3 引当金の取崩

(1)賞与等引当金の取崩

本年度、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として賞与等引当金2,435,000円を取り崩した。

(2)貸倒引当金の取崩

債権の不納欠損処理として、貸倒引当金195,845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

香南市公共下水道事業会計は、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業を運営している。

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日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	55,109,939	38,440,021	93,549,960
営業費用	283,357,860	235,067,545	518,425,405
営業損益	△ 228,247,921	△ 196,627,524	△ 424,875,445
経常損益	14,029,330	△ 17,682,962	△ 3,653,632
セグメント資産	5,286,165,455	3,311,689,782	8,597,855,237
セグメント負債	△ 4,147,075,074	△ 2,349,353,243	△ 6,496,428,317
他会計補助金	155,530,265	108,388,865	263,919,130
減価償却費	176,892,609	127,684,800	304,577,409

V. 減損損失

当該事項は無い。

VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。

第3 附属明細書

令和5年度 香南市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(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	△ 3,717,244
(2) 減価償却費	304,577,409
(3) 固定資産除却費	0
(4) 引当金の増減額(△は減少)	484,538
(5) 長期前受金戻入額	△ 206,649,224
(6) 受取利息	0
(7) 支払利息	39,363,855
(8) 未収金の増減額(△は増加)	△ 1,221,985
(9) 未払金の増減額(△は減少)	5,262,247
(10) たな卸資産の増減額(△は増加)	0
(11) 前払金の増減額(△は増加)	0
(12) 預り金の増減額(△は減少)	0
小計	138,099,596
(13) 利息及び配当金の受取額	0
(14) 利息の支払額	△ 39,363,855
業務活動によるキャッシュ・フロー	98,735,741

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	△ 83,081,009
(2) 国庫補助金等による収入	328,187,065
(3) 工事負担金	11,190,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	256,296,056

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	92,200,000
(2) 企業債の償還による支出	△ 269,623,127
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 177,423,127

資金増減額	177,608,670
資金期首残高	367,421,474
資金期末残高	545,030,144

2 収益費用明細書

収 益

(消費税抜き)
(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業収益				564,426,599	
	営 業 収 益			93,549,960	
		下 水 道 使 用 料		93,052,290	
			下 水 道 使 用 料	93,052,290	
		受 託 工 事 収 益		133,670	
			受 託 工 事 収 益	133,670	
		そ の 他 営 業 収 益		364,000	
			手 数 料	364,000	
			雑 収 益	0	
	営 業 外 収 益			470,592,234	
		他 会 計 補 助 金		263,919,130	
			一 般 会 計 補 助 金	263,919,130	
		長 期 前 受 金 戻 入		206,649,224	
			長 期 前 受 金 戻 入	206,649,224	
		雑 収 益		23,880	
			雑 収 益	23,880	
	特 別 収 益			284,405	
		特 別 収 益		284,405	
			過 年 度 損 益 修 正 益	284,405	

款	項	目	節	金 額	備 考		
下水道事業費用	営 業 費 用				568,143,843		
					518,425,405		
		管 渠 費				17,567,280	
			備 消 品 費			16,535	
			通 信 運 搬 費			426,663	
			委 託 料			148,400	
			手 数 料			0	
			修 繕 費			14,096,400	
			動 力 費			2,879,282	
		ポ ン プ 場 費				1,717,151	
			備 消 品 費			12,715	
			燃 料 費			0	
			光 熱 水 費			16,112	
			通 信 運 搬 費			29,682	
			委 託 料			193,800	
			修 繕 費			153,000	
			動 力 費			1,311,842	
		処 理 場 費				171,690,966	
			備 消 品 費			541,812	
			燃 料 費			0	
			光 熱 水 費			92,701	
			通 信 運 搬 費			293,002	
			委 託 料			108,646,508	
			手 数 料			18,036,401	
			修 繕 費			9,074,284	
			動 力 費			32,303,825	
			薬 品 費			2,413,020	
			保 険 料			289,413	
		業 務 費				2,200,869	
			印 刷 製 本 費			251,184	
			通 信 運 搬 費			416,241	
			委 託 料			991,710	
			手 数 料			495,554	
			保 険 料			46,180	
		総 係 費				20,671,730	
			給 料			8,067,600	
			手 当			3,612,050	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額			1,372,000	

款	項	目	節	金 額	備 考
			法 定 福 利 費	3,217,511	
			報 償 費	63,636	
			備 消 品 費	468,736	
			燃 料 費	143,115	
			委 託 料	2,023,422	
			手 数 料	74,346	
			賃 借 料	864,246	
			修 繕 費	37,935	
			負 担 金	107,610	
			保 險 料	17,540	
			公 課 費	6,600	
			貸倒引当金繰入額	595,383	
		減 価 償 却 費		304,577,409	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	303,668,318	
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	909,091	
	営 業 外 費 用			49,370,421	
		支 払 利 息	企 業 債 利 息	39,363,855	
			一 時 借 入 金 利 息	0	
			雑 支 出		10,006,566
		雑 支 出		10,006,566	
		特 別 損 失			348,017
		特 別 損 失	固 定 資 産 売 却 損	0	
			過 年 度 損 益 修 正 損	348,017	
そ の 他 特 別 損 失			0		

3 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 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
					前年度まで	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
土 地	514,253,900			514,253,900					514,253,900	
建 物	996,880,407			996,880,407	83,722,800	29,810,518		113,533,318	883,347,089	
構 築 物	6,458,228,917	76,696,967		6,534,925,884	594,224,549	202,410,104		796,634,653	5,738,291,231	
機 械	967,774,750			967,774,750	356,196,425	71,314,445		427,510,870	540,263,880	
工 具 ・ 備 品	740,286			740,286	399,753	133,251		533,004	207,282	
建 設 仮 勘 定	234,139,100	141,104,153	16,800,000	358,443,253					358,443,253	
合 計	9,172,017,360	217,801,120	16,800,000	9,373,018,480	1,034,543,527	303,668,318		1,338,211,845	8,034,806,635	

(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	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却 未 済 高	備 考
					前年度まで	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
ソフトウェア	2,727,274			2,727,274		909,091		909,091	1,818,183	
合 計	2,727,274			2,727,274		909,091		909,091	1,818,183	

4 企業債明細書

種 類				発 行 年 月 日	発行総額(円)	償還高(円)		未償還高(円)	利率(%)	償還終期	備 考
						当年度償還高	償還高累計				
借入金	政府資金	財政融資資金	4054013	H6.5.27	15,000,000	954,166	15,000,000	0	4.300	R6.3.25	公共
			4054016	H6.5.30	72,000,000	4,579,994	72,000,000	0	4.300	R6.3.31	公共
			4055010	H6.5.27	76,000,000	4,834,438	76,000,000	0	4.300	R6.3.25	特環
			4064023	H7.5.30	44,600,000	2,613,804	41,884,596	2,715,404	3.850	R7.3.31	公共
			4065024	H7.5.26	48,800,000	2,859,947	45,828,886	2,971,114	3.850	R7.3.25	特環
			4074018	H8.5.30	18,500,000	1,006,680	16,381,903	2,118,097	3.400	R8.3.31	公共
			4075019	H8.5.27	53,900,000	2,932,976	47,728,895	6,171,105	3.400	R8.3.25	特環
			4084009	H9.5.29	27,700,000	1,374,044	23,358,334	4,341,666	2.600	R9.3.31	公共
			4085028	H8.12.20	42,900,000	2,225,388	37,037,791	5,862,209	3.000	R8.9.25	特環
			4093018	H10.5.25	6,800,000	315,681	5,472,537	1,327,463	2.000	R10.3.25	特環
			4094013	H10.5.28	38,800,000	1,801,237	31,225,651	7,574,349	2.000	R10.3.31	公共
			4095020	H9.9.25	42,800,000	2,080,997	35,095,529	7,704,471	2.500	R9.9.1	特環
			4095022	H10.5.25	45,700,000	2,121,561	36,778,665	8,921,335	2.000	R10.3.25	特環
			4104040	H12.3.24	456,600,000	20,369,937	325,488,332	131,111,668	2.000	R12.3.1	公共
			4105007	H11.5.25	5,100,000	227,961	3,900,470	1,199,530	1.700	R11.3.25	特環
			4113014	H12.3.24	50,300,000	2,243,994	35,856,468	14,443,532	2.000	R12.3.1	特環
			4114028	H13.3.26	128,700,000	5,538,345	87,358,827	41,341,173	1.600	R13.3.1	公共
			4115010	H11.12.24	179,200,000	8,118,083	131,388,409	47,811,591	2.100	R11.9.25	特環
			4115012	H12.5.26	2,800,000	124,914	1,995,987	804,013	2.000	R12.3.25	特環
			4115013	H12.5.26	2,000,000	89,224	1,425,706	574,294	2.000	R12.3.25	特環
			4123016	H13.3.26	162,400,000	6,988,555	110,233,670	52,166,330	1.600	R13.3.1	特環
			4124016	H14.3.14	341,900,000	14,904,838	219,084,864	122,815,136	2.200	R13.9.30	公共
			4125009	H13.5.25	3,300,000	142,009	2,239,969	1,060,031	1.600	R13.3.25	特環
			4133022	H14.3.25	158,900,000	6,851,741	98,338,456	60,561,544	2.200	R14.3.1	特環
			4133024	H14.5.27	22,900,000	984,622	14,236,696	8,663,304	2.100	R14.3.25	特環
			4134003	H15.3.31	726,500,000	30,010,167	439,621,556	286,878,444	1.200	R15.3.31	公共
			4144019	H16.3.31	540,300,000	22,259,620	291,550,559	248,749,441	2.000	R16.3.31	公共
			4153008	H16.3.25	4,700,000	193,634	2,536,161	2,163,839	2.000	R16.3.1	特環
			4154016	H17.3.31	102,600,000	4,143,462	50,822,741	51,777,259	2.100	R17.3.31	公共
			4164002	H18.3.31	121,000,000	4,785,515	55,050,611	65,949,389	2.100	R18.3.31	公共
			4171013	H18.5.26	37,200,000	1,467,958	16,697,640	20,502,360	2.300	R18.3.25	特環
			4171034	H19.3.29	88,000,000	3,444,210	38,287,533	49,712,467	2.100	R18.9.30	公共
			4175018	H18.2.28	17,500,000	699,387	8,313,385	9,186,615	2.100	R17.9.25	特環
			4181006	H19.5.24	107,800,000	4,175,317	44,781,630	63,018,370	2.100	R19.3.25	公共
			4191027	H21.3.25	87,300,000	3,268,932	30,066,954	57,233,046	1.900	R21.3.1	公共
			4201026	H22.2.23	30,000,000	1,102,835	9,602,403	20,397,597	2.100	R21.9.25	公共
			4211025	H23.3.25	92,600,000	4,797,903	56,785,870	35,814,130	1.600	R13.3.1	公共
			4221017	H24.3.26	2,100,000	240,854	2,100,000	0	0.800	R6.3.1	特環
			4231016	H25.3.25	22,000,000	1,497,055	15,906,065	6,093,935	0.700	R10.3.1	公共
			4241023	H26.3.25	13,900,000	1,415,128	13,900,000	0	0.400	R6.3.1	特環
			4241025	H26.3.25	19,700,000	1,331,210	12,902,613	6,797,387	0.700	R11.3.1	公共
			4251018	H27.3.25	40,200,000	2,692,790	23,757,790	16,442,210	0.500	R12.3.1	公共
			4261015	H28.3.25	21,300,000	1,419,987	11,320,244	9,979,756	0.100	R13.3.1	公共
			4261017	H28.3.25	1,600,000	160,400	1,278,720	321,280	0.100	R8.3.1	特環
			4261022	H28.3.25	14,200,000	1,423,548	11,348,631	2,851,369	0.100	R8.3.1	特環
			4271027	H29.3.27	16,700,000	1,670,250	11,688,246	5,011,754	0.010	R9.3.1	特環
			4271028	H29.3.27	29,000,000	1,931,383	13,479,222	15,520,778	0.100	R14.3.1	公共
			4281021	H30.3.26	1,800,000	180,000	1,080,000	720,000	0.010	R10.3.1	特環
			4281026	H30.3.26	54,800,000	3,646,002	21,821,435	32,978,565	0.100	R15.3.1	公共
			4291020	H31.3.25	9,100,000	910,000	4,550,000	4,550,000	0.010	R11.3.1	特環
			4291023	H31.3.25	35,900,000	2,391,179	11,948,723	23,951,277	0.030	R16.3.1	公共
			4301033	R2.3.25	15,800,000	1,580,000	6,320,000	9,480,000	0.003	R12.3.1	特環
			4311003	R2.3.25	34,900,000	2,903,537	2,903,537	31,996,463	0.030	R17.3.1	公共
			5021004	R3.3.25	44,100,000	0	0	44,100,000	0.200	R18.3.1	公共
			5021008	R4.3.25	115,700,000	0	0	115,700,000	0.300	R19.3.1	公共
			5021009	R4.3.25	20,400,000	0	0	20,400,000	0.300	R19.3.1	特環
			5031002	R4.3.25	36,700,000	0	0	36,700,000	0.700	R34.3.1	公共
			5031003	R4.3.25	1,800,000	0	0	1,800,000	0.700	R34.3.1	特環

種 類			発 行 年 月 日	発行総額(円)	償還高(円)		未償還高(円)	利率(%)	償還終期	備 考	
					当年度償還高	償還高累計					
借入金	政府資金	財政融資資金	5031029	R5.3.27	25,700,000	0	0	25,700,000	0.700	R35.3.1	公共
			5031034	R5.3.27	33,100,000	0	0	33,100,000	0.700	R35.3.1	特環
			5041002	R5.3.27	10,700,000	0	0	10,700,000	1.000	R25.3.2	公共
			5041003	R5.3.27	2,800,000	0	0	2,800,000	1.000	R25.3.1	特環
			5041005	R5.3.27	1,700,000	0	0	1,700,000	1.000	R15.3.1	特環
			5041038	R6.3.25	25,600,000	0	0	25,600,000	1.100	R26.3.1	公共
			5041039	R6.3.25	9,500,000	0	0	9,500,000	1.100	R26.3.1	特環
			5041041	R6.3.25	9,500,000	0	0	9,500,000	0.500	R16.3.1	特環
			5051002	R6.3.25	12,600,000	0	0	12,600,000	1.100	R26.3.1	公共
			5051003	R6.3.25	17,500,000	0	0	17,500,000	1.100	R26.3.1	特環
			5051005	R6.3.25	17,500,000	0	0	17,500,000	0.500	R16.3.1	特環
		合計		4,721,000,000	202,027,399	2,725,762,910	1,995,237,090				
	市中銀行等	4075020	H8.5.16	7,500,000	463,043	7,500,000	0	3.450	R6.3.20	特環	
		4085030	H9.5.30	13,300,000	741,062	12,539,170	760,830	2.650	R7.3.20	特環	
		4085031	H9.5.30	33,200,000	1,849,869	31,300,785	1,899,215	2.650	R7.3.20	特環	
		4095024	H9.9.30	15,300,000	837,887	14,001,877	1,298,123	2.600	R7.9.20	特環	
		4095027	H10.5.28	82,900,000	4,308,427	74,008,371	8,891,629	2.100	R8.3.20	特環	
		4095028	H10.5.28	6,400,000	331,287	5,716,806	683,194	2.050	R8.3.20	特環	
		4103021	H11.5.28	15,800,000	787,271	13,351,744	2,448,256	1.800	R9.3.20	特環	
		4113020	H12.2.29	99,000,000	4,953,939	80,863,833	18,136,167	2.000	R9.9.20	特環	
		4133025	H14.5.30	108,900,000	5,184,853	75,527,548	33,372,452	2.000	R12.3.20	特環	
		4133026	H14.5.30	110,600,000	5,265,792	76,706,582	33,893,418	2.000	R12.3.20	特環	
		4143015	H15.3.25	138,400,000	6,324,892	91,660,776	46,739,224	1.350	R13.3.20	特環	
		4143016	H15.5.9	23,800,000	1,078,342	15,911,114	7,888,886	1.100	R13.3.20	特環	
		4143017	H15.5.9	30,000,000	1,359,255	20,056,026	9,943,974	1.100	R13.3.20	特環	
		4153006	H16.3.30	39,800,000	1,817,113	23,957,040	15,842,960	1.900	R14.3.20	特環	
		4153010	H16.4.28	5,600,000	256,219	3,355,887	2,244,113	2.000	R14.3.20	特環	
		4153016	H16.4.28	28,500,000	1,303,971	17,079,064	11,420,936	2.000	R14.3.20	特環	
		4163003	H17.2.10	25,900,000	1,173,279	14,925,521	10,974,479	2.000	R14.9.20	特環	
		4163013	H17.4.28	4,900,000	219,774	2,712,209	2,187,791	2.000	R15.3.20	特環	
		4163014	H17.4.28	9,600,000	430,578	5,313,716	4,286,284	2.000	R15.3.20	特環	
		4201011	H21.5.26	5,800,000	239,549	2,184,479	3,615,521	2.100	R19.3.20	特環	
		4201012	H21.5.26	38,900,000	1,606,626	14,651,075	24,248,925	2.100	R19.3.20	公共	
		4201013	H21.5.26	400,000	16,520	150,653	249,347	2.100	R19.3.20	公共	
		4201023	H22.2.25	76,400,000	3,122,642	27,188,906	49,211,094	2.100	R19.9.20	公共	
		4201024	H22.2.25	4,500,000	183,925	1,601,441	2,898,559	2.100	R19.9.20	公共	
		4201025	H22.2.25	2,400,000	98,094	854,102	1,545,898	2.100	R19.9.20	特環	
		4211013	H22.5.26	2,500,000	91,405	760,697	1,739,303	2.000	R22.3.20	特環	
		4211014	H22.5.26	41,200,000	1,506,342	12,536,267	28,663,733	2.000	R22.3.20	特環	
		4221011	H23.5.26	17,100,000	1,202,923	14,654,201	2,445,799	1.100	R8.3.20	公共	
		4221012	H23.5.26	4,300,000	302,489	3,684,974	615,026	1.100	R8.3.20	特環	
		4221018	H24.5.24	10,800,000	745,770	8,522,084	2,277,916	0.900	R9.3.20	公共	
		4231004	H24.5.24	1,500,000	103,579	1,183,623	316,377	0.900	R9.3.20	特環	
		4231021	H25.5.23	2,500,000	170,119	1,807,507	692,493	0.700	R10.3.20	特環	
		4241009	H25.5.23	10,300,000	700,894	7,446,930	2,853,070	0.700	R10.3.20	特環	
		4241026	H26.5.23	84,400,000	5,703,255	55,278,198	29,121,802	0.700	R11.3.20	特環	
		4251004	H26.5.23	4,400,000	297,326	2,881,802	1,518,198	0.700	R11.3.20	特環	
		4251025	H27.5.28	16,200,000	1,085,154	9,574,035	6,625,965	0.500	R12.3.20	特環	
		4261012	H27.5.28	15,300,000	1,024,868	9,042,145	6,257,855	0.500	R12.3.20	特環	
		4271002	H28.5.26	16,700,000	1,113,323	8,875,495	7,824,505	0.100	R13.3.20	特環	
4291007		H30.5.24	6,300,000	419,242	2,509,802	3,790,198	0.090	R15.3.20	特環		
4291024		H31.3.25	2,800,000	186,498	931,935	1,868,065	0.030	R16.3.20	特環		
4301008		R1.5.27	15,800,000	1,053,332	5,266,680	10,533,320	0.060	R16.3.20	特環		
合計			1,179,900,000	59,660,728	778,075,100	401,824,900					
市中銀行等		4165017	H16.8.31	3,800,000	190,000	3,800,000	0	0.900	R6.3.31	特環	
		4165018	H16.8.31	25,000,000	1,250,000	25,000,000	0	0.900	R6.3.31	特環	
		4175016	H17.8.31	6,900,000	345,000	6,555,000	345,000	0.610	R7.3.31	特環	
		4175019	H17.8.31	26,000,000	1,300,000	24,700,000	1,300,000	0.610	R7.3.31	特環	
		4281004	H29.5.26	4,400,000	440,000	3,080,000	1,320,000	0.248	R9.3.25	特環	
		4281005	H29.5.26	6,000,000	600,000	4,200,000	1,800,000	0.248	R9.3.25	公共	
	4291003	H30.5.28	6,200,000	620,000	3,720,000	2,480,000	0.345	R10.3.25	公共		
	4291004	H30.5.28	4,600,000	460,000	2,760,000	1,840,000	0.345	R10.3.25	特環		
	4301005	R1.5.23	9,200,000	920,000	4,600,000	4,600,000	0.395	R11.3.26	公共		
	4301006	R1.5.23	6,800,000	680,000	3,400,000	3,400,000	0.395	R11.3.26	特環		
	4311013	R2.3.25	6,500,000	650,000	2,600,000	3,900,000	0.495	R12.3.25	公共		
	4311014	R2.3.25	4,800,000	480,000	1,920,000	2,880,000	0.495	R12.3.25	特環		
	合計		110,200,000	7,935,000	86,335,000	23,865,000					
総合計				6,011,100,000	269,623,127	3,590,173,010	2,420,926,990				