

令和5年度

島根県流域下水道事業会計決算書

島根県土木部下水道推進課

目 次

I 決算報告書	頁
(1) 収益的収入及び支出	1
(2) 資本的収入及び支出	2
II 財務諸表	
損益計算書	3
剰余金計算書	4
剰余金処分計算書	5
貸借対照表	6

III 事業報告書	頁
1 概況	9
2 工事	11
3 業務	15
4 会計	17
5 附帯事項	17
6 その他	17

IV 財務諸表付属資料	
キャッシュ・フロー計算書	18
収益費用明細書	20
固定資産明細書	23
企業債明細書	24
他会計借入金明細書	27
引当金明細書	27

V 注 記	28
-------	----

令和5年度島根県流域下水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				合 計	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	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る支出額に係 る財源充当額				
第1款 流域下水道事業収益	円 4,757,375,000	円 △ 16,527,000	円 0	円 0	円 4,740,848,000	円 4,690,033,239	円 △ 50,814,761	
第1項 営業収益	2,224,176,000	△ 68,042,000			2,156,134,000	2,149,839,565	△ 6,294,435	仮受消費税及び地方消費税 195,439,940 円
第2項 営業外収益	2,533,199,000	51,515,000			2,584,714,000	2,540,193,674	△ 44,520,326	仮受消費税及び地方消費税 6,593,172 円
計	4,757,375,000	△ 16,527,000	0	0	4,740,848,000	4,690,033,239	△ 50,814,761	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	不 用 額	備 考	
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流用増 (△)減額	地方公営企業 法第24条第3 項の規定によ る支出額	小 計	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額					
第1款 流域下水道事業費用	円 4,870,932,000	円 △ 31,309,000	円 0	円 0	円 0	円 4,839,623,000	円 1,023,000	円 4,840,646,000	円 4,671,090,016	円 0	円 169,555,984	
第1項 営業費用	4,754,591,000	△ 38,458,000				4,716,133,000	1,023,000	4,717,156,000	4,549,388,090		167,767,910	仮払消費税及び地方消費税 180,699,520 円
第2項 営業外費用	114,341,000	7,149,000		227,393		121,717,393		121,717,393	121,701,926		15,467	仮払消費税及び地方消費税 5,057 円
第3項 予備費	2,000,000	0		△ 227,393		1,772,607		1,772,607	0		1,772,607	
計	4,870,932,000	△ 31,309,000	0	0	0	4,839,623,000	1,023,000	4,840,646,000	4,671,090,016	0	169,555,984	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					決 算 額	予算額に比べ 決算額の 増(△)減	備 考	
	当初予算額	補正予算額	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	円 2,514,662,000	円 △ 404,106,000	円 2,110,556,000	円 891,852,074	円 0	円 3,002,408,074	円 2,439,487,287	円 △ 562,920,787	(1)決算額のうち翌年度繰越額にかかる財源充当額 建設費負担金 255,238,918 円 企業債 18,800,000 円
第1項 企業債	810,552,000	△ 194,500,000	616,052,000	348,400,000		964,452,000	741,952,000	△ 222,500,000	
第2項 国庫補助金	628,489,000	△ 18,536,000	609,953,000	543,452,074		1,153,405,074	812,984,278	△ 340,420,796	
第3項 他会計補助金	383,361,000	△ 358,000	383,003,000			383,003,000	383,003,619	619	(2)翌年度収入予定額
第4項 建設費負担金	692,260,000	△ 190,712,000	501,548,000			501,548,000	501,547,390	△ 610	企業債 203,400,000 円 国庫補助金 340,420,646 円 仮受消費税及び地方消費税 45,595,212 円
計	2,514,662,000	△ 404,106,000	2,110,556,000	891,852,074	0	3,002,408,074	2,439,487,287	△ 562,920,787	

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	円 2,706,177,000	円 △ 428,298,000	円 0	円 0	円 2,277,879,000	円 1,311,253,670	円 0	円 3,589,132,670	円 2,703,863,640	円 864,029,169	円 0	円 864,029,169	円 21,239,861	仮払消費税及び地方消費税 265,003,172 円
第1項 建設改良費	2,111,526,000	△ 428,460,000			1,683,066,000	1,311,253,670		2,994,319,670	2,114,051,420	864,029,169		864,029,169	16,239,081	
第2項 企業債償還金	589,651,000	162,000			589,813,000			589,813,000	589,812,220			0	780	
第3項 予備費	5,000,000	0			5,000,000			5,000,000	0			0	5,000,000	
計	2,706,177,000	△ 428,298,000	0	0	2,277,879,000	1,311,253,670	0	3,589,132,670	2,703,863,640	864,029,169	0	864,029,169	21,239,861	

資本的収入額（翌年度に繰り越される支出の財源に充当する額274,038,918円を除く）2,165,448,369円が資本的支出額に不足する額538,415,271円は、繰越工事資金331,059,369円、過年度分損益勘定留保資金28,835,923円、当年度分損益勘定留保資金112,547,698円、繰越利益剰余金5,060,606円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額60,911,675円で補てんした。

令和5年度島根県流域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)

科 目	金 額		
	円	円	円
1 営 業 収 益			
(1) 維持管理費負担金	1,954,399,625	1,954,399,625	
2 営 業 費 用			
(1) 管渠・ポンプ場及び処理場費	1,792,380,887		
(2) 総 係 費	138,079,951		
(3) 減 価 償 却 費	2,352,310,604		
(4) 資 産 減 耗 費	85,917,128	4,368,688,570	
営 業 損 失			2,414,288,945
3 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	5,484		
(2) 他会計補助金	135,899,383		
(3) 国庫補助金	28,895,050		
(4) 長期前受金戻入益	2,263,703,633		
(5) その他営業外収益	85,764,178		
(6) 使 用 料	19,058,098		
(7) 退職給付引当金戻入益	2,222,639		
(8) 賞与引当金戻入益	9,817,957		
(9) 法定福利費引当金戻入益	1,847,357	2,547,213,779	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	64,017,969		
(2) 雑 支 出	11,830,746	75,848,715	
経 常 利 益			57,076,119
当 年 度 純 利 益			57,076,119
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			364,982,595
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			0
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			422,058,714

令和5年度島根県流域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				
		国庫補助金	他会計補助金	受贈財産評価額	流域下水道建設負担金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金		利益剰余金合計	
前年度末残高	1,061,525,971	1,554,880,777	71,021,385	38,150,460	487,042,775	2,151,095,397	364,982,595	364,982,595	3,577,603,963	
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	
処分後残高	1,061,525,971	1,554,880,777	71,021,385	38,150,460	487,042,775	2,151,095,397	(繰越利益剰余金)	364,982,595	364,982,595	3,577,603,963
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	57,076,119	57,076,119	57,076,119	
一般会計出資金の受入れ										
当年度純利益							57,076,119	57,076,119	57,076,119	
当年度末残高	1,061,525,971	1,554,880,777	71,021,385	38,150,460	487,042,775	2,151,095,397	(当年度末処分利益剰余金)	422,058,714	422,058,714	3,634,680,082

令和5年度島根県流域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	1,061,525,971	2,151,095,397	422,058,714
議会の議決による処分数	0	0	0
処分後残高	1,061,525,971	2,151,095,397	(繰越利益剰余金) 422,058,714

令和5年度島根県流域下水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

科 目	金 額		
	円	円	円
(資 産 の 部)			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		2,477,784,767	
ロ 建 物	2,762,901,496		
建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 584,001,535	2,178,899,961	
ハ 構 築 物	31,085,000,601		
構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 5,842,878,545	25,242,122,056	
ニ 機 械 及 び 装 置	13,000,863,390		
機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 3,073,890,615	9,926,972,775	
ホ 車 両 運 搬 具	1,877,294		
車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	△ 442,980	1,434,314	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	36,656,239		
工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 13,809,814	22,846,425	
ト 建 設 仮 勘 定		451,099,405	
有 形 固 定 資 産 合 計			40,301,159,703
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 地 上 権		17,198,950	
ロ 施 設 利 用 権		376,663,847	
ハ ソ フ ト ウ ェ ア		10,515,875	
無 形 固 定 資 産 合 計			404,378,672
固 定 資 産 合 計			40,705,538,375
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		1,186,757,759	
(2) 未 収 金		431,712,779	
(3) 前 払 金		16,020	
流 動 資 産 合 計			1,618,486,558
資 産 合 計			<u>42,324,024,933</u>

(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	6,492,578,137		
	企 業 債 合 計		6,492,578,137	
	(2) 引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金	23,155,016		
	引 当 金 合 計		23,155,016	
	固 定 負 債 合 計			6,515,733,153
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	574,300,766		
	企 業 債 合 計		574,300,766	
	(2) 未 払 金		1,063,172,186	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	10,585,997		
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	2,000,000		
	引 当 金 合 計		12,585,997	
	流 動 負 債 合 計			1,650,058,949
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		39,617,013,300	
	(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 9,093,460,551	
	繰 延 収 益 合 計			30,523,552,749
	負 債 合 計			<u>38,689,344,851</u>

(資 本 の 部)			
6	資 本 金		
	(1) 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金		
	資 本 金 合 計		
			1,061,525,971
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	1,554,880,777	
	ロ 他 会 計 補 助 金	71,021,385	
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	38,150,460	
	ニ 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	487,042,775	
	資 本 剰 余 金 合 計		2,151,095,397
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	422,058,714	
	利 益 剰 余 金 合 計		422,058,714
	剰 余 金 合 計		2,573,154,111
	資 本 合 計		3,634,680,082
	負 債 資 本 合 計		42,324,024,933

令和5年度島根県流域下水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

島根県流域下水道事業は、流域関係市の下水道により排除される下水を受けて、これを処理するために島根県が実施する事業である。
令和2年度から、地方公営企業法の財務規定を適用し、経営状況を的確に把握した上で、中長期的な視点に基づく経営戦略の策定等を通じ、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上等に取り組んでいる。

島根県流域下水道事業は、以下の2処理区で事業を行っており、その概況は次のとおりである。

イ 東部処理区

松江市と安来市を対象としており、昭和49年度に事業認可を受け用地取得を開始し、昭和50年度より工事に着手、昭和56年4月より供用を開始した。

また、下水処理後の水(処理水)を閉鎖性水域である中海に放流するため、平成6年から窒素・リンの除去を伴う高度処理を行っている。

令和5年度は、東部浄化センターにおいて19,723,948m³(日平均53,891m³)の汚水を処理した。

ロ 西部処理区

松江市(旧宍道町)と出雲市を対象としており、昭和55年度に事業認可を受け用地取得を開始し、昭和59年度から工事に着手し、平成元年1月に供用開始した。

令和5年度は、西部浄化センターにおいて9,771,017m³(日平均26,697m³)の汚水を処理した。

令和5年度の損益勘定は、総収益4,501,613,404円に対し、総費用4,444,537,285円で、当年度純利益57,076,119円となった。

なお、資本的収支で538,415,271円の不足額を生じたので補てん財源で措置した。

(2) 経営指標に関する事項

経営の安全性を示す流動比率について、昨年度との比較で9.0ポイント増加し98.1%となった。依然として100%を割っているが、適切に資金管理を行っており、資金収支に支障を来すことはなかった。また、経営の健全性を示す経常収益を経常費用で除した経常収支比率は、昨年度との比較で1.2ポイント増加し101.3%で経常収益が経常費用を上回っており、健全性は維持している。

(3) 議会議決(認定)事項

議案(認定)番号	提出議会	提出年月日	議決(認定)年月日	件名
第107号議案	令和5年9月定例島根県議会	令和5年9月7日	令和5年10月5日	令和5年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第1号)
認定第5号議案	令和5年9月定例島根県議会	令和5年9月7日	継続審査	令和4年度島根県流域下水道事業会計決算の認定について
	令和5年11月定例島根県議会		令和5年12月21日	
第128号議案	令和5年11月定例島根県議会	令和5年11月27日	令和5年11月27日	令和5年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第2号)
第132号議案	令和5年11月定例島根県議会	令和5年11月27日	令和5年12月21日	令和5年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第3号)
第146号議案	令和5年11月定例島根県議会	令和5年12月12日	令和5年12月21日	令和5年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第4号)
第3号議案	令和6年2月定例島根県議会	令和6年2月14日	令和6年3月14日	令和5年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第5号)
第23号議案	令和6年2月定例島根県議会	令和6年2月14日	令和6年3月14日	令和6年度島根県流域下水道事業会計予算
第56号議案	令和6年2月定例島根県議会	令和6年2月14日	令和6年3月14日	宍道湖流域下水道の維持管理に要する費用の市負担について
第80号議案	令和6年2月定例島根県議会	令和6年3月6日	令和6年3月14日	令和5年度島根県流域下水道事業会計補正予算(第6号)

(4) 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31日	総務大臣	令和5年度下水道事業起債同意	令和5年8月10日

(5) 職員に関する事項

(令和6年3月31日現在、単位:人)

区分		前年度末人員	当年度中増減	当年度末人員
職員	事務職員	8	0	8
	技術職員	11	0	11
	その他	4	0	4
計		23	0	23

2 工 事

(1) 建設工事の概況(1件500万円以上)

工 事 名	工 事 内 容	本年度 工事費(税込)	着工年月日	竣工年月日	備 考
令和3年度宍道湖流域下水道西部浄化センターの 建設工事委託に関する協定その2	汚泥貯留ホッパ棟新設他	円 74,944,000 (336,079,000)	R4.4.28	R6.3.31	本年度工事費の()内は請負額全体 建設改良繰越 (R4繰越予算112,260,000)
計	1件	74,944,000			

(2) 改良工事の概況(1件100万円以上)

工 事 名	工 事 内 容	本年度 工事費(税込)	着工年月日	竣工年月日	備 考
東部浄化センターの特高受変電設備更新工事他 委託に関する協定	東部浄化センター 特高受変電設備更新	円 73,800,000 (975,887,650)	R2.10.23	R5.9.29	本年度工事費の()内は請負額全体 建設改良繰越 (R4繰越予算73,800,000)
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 防災安全交付金 汚泥処理(機械設備)改築工事	No.2脱水機更新、No.1汚泥搬送コンベア更新	189,042,466 (391,121,634)	R3.10.23	R6.1.31	建設改良繰越 (R4繰越予算177,853,800)
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 防災安全交付金 汚泥処理(電気設備)改築工事	汚泥脱水設備操作盤更新	86,242,400 (112,842,400)	R3.10.29	R6.1.31	事故繰越 (R4繰越予算86,242,400)
宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター) 県単下水道 水処理(電気設備)改築工事	No.2汚水ポンプ インバータ盤更新	27,778,300 (42,298,300)	R4.6.30	R5.8.31	建設改良繰越 (R4繰越予算27,778,300)
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 県単下水道 最終沈殿池3-1系掻寄機改修工事	メイン・クロス減速機更新	23,000,000 (60,000,000)	R4.7.22	R5.4.28	建設改良繰越 (R4繰越予算23,000,000)
令和4年度宍道湖流域下水道西部浄化センターの 建設工事委託に関する協定	水処理棟・用水棟電気設備改築	357,685,000 (400,000,000)	R4.7.28	R6.2.29	建設改良繰越 (R4繰越予算244,681,000)
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 県単下水道 返流水槽(電気設備)改築工事	返流水槽揚水ポンプ等更新に伴う電気工事	30,000,000 (81,100,000)	R4.8.29	R6.3.15	建設改良繰越 (R4繰越予算16,700,000)
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 県単下水道 水処理棟外照明設備改築工事	照明設備更新	46,112,000 (46,112,000)	R4.9.17	R5.6.30	建設改良繰越 (R4繰越予算46,112,000)
宍道湖流域下水道(東部処理区)県単下水道 マンホール詳細設計業務委託	マンホール更生詳細設計	7,461,800 (10,155,800)	R4.9.21	R5.5.31	建設改良繰越 (R4繰越予算6,522,400)
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 県単下水道 返流水槽(機械設備)改築工事	返流水槽揚水ポンプ等の更新	57,703,200 (89,000,000)	R4.9.22	R6.2.15	建設改良繰越 (R4繰越予算44,000,000)

宍道湖流域下水道(西部処理区)防災安全交付金 マンホール更生工事	マンホール更生	145,462,900 (197,822,900)	R4.10.29	R5.10.31	建設改良繰越 (R4繰越予算145,105,636)
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 県単下水道 砂ろ過棟逆洗ポンプ吐出弁外更新工事	2系No.2-3逆洗浄ポンプ吐出弁、配管更新、 1系逆洗浄ポンプ配管更新	34,588,100 (37,588,100)	R4.11.11	R5.11.30	建設改良繰越 (R4繰越予算34,588,100)
宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター) 県単下水道 No.3-1,2汚泥貯留槽攪拌機更新工事	No.3-1,2汚泥貯留攪拌機更新	22,881,500 (22,881,500)	R4.11.11	R5.11.30	建設改良繰越 (R4繰越予算8,801,700)
宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター) 県単下水道 No.3汚泥貯留槽防食工事	No. 3汚泥貯留槽防食塗装	83,338,200 (83,338,200)	R4.12.1	R5.6.30	建設改良繰越 (R4繰越予算44,000,000)
令和5年度流域下水道に係るストックマネジメント 計画策定委託に関する協定	宍道湖流域下水道ストックマネジメント計画策定	76,500,000	R5.5.23	R6.3.29	
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 県単下水道 管理棟1階作業員控室空調更新	管理棟1階作業員控室空調更新	1,540,000	R5.9.26	R5.11.30	
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 県単下水道 特高棟排水ポンプ他更新工事	特高棟排水ポンプ更新	1,980,000	R5.11.10	R6.1.31	
計	17件	1,265,115,866			

(3) 保存工事の概況(1件100万円以上)

工 事 名	工 事 内 容	本年度 工事費(税込) 円	着工年月日	竣工年月日	備 考
宍道湖流域下水道(東部処理区)防災安全交付金 幹線管渠点検調査清掃業務委託	管渠調査・点検	39,524,100	R4.11.18	R5.5.31	
宍道湖流域下水道(西部処理区)防災安全交付金 幹線管渠点検調査清掃業務委託	管渠調査・点検	18,266,000	R4.11.18	R5.5.31	
下水汚泥の収集運搬及び資源化による処分業務 (その1)	下水汚泥の収集運搬及び資源化	63,250,000	R5.2.3	R6.3.31	
下水汚泥の収集運搬及び資源化による処分業務 (その2)	下水汚泥の収集運搬及び資源化	63,250,000	R5.2.3	R6.3.31	
下水汚泥の収集運搬及びセメント原料化による 処分業務	下水汚泥の収集運搬及びセメント原料化	57,200,000	R5.3.1	R6.3.31	
下水汚泥等の埋立処分業務	下水汚泥等の埋立処分	4,359,000	R5.4.1	R6.3.31	
下水汚泥等の埋立処分業務	下水汚泥等の埋立処分	1,585,000	R5.4.1	R6.3.31	
脱硫剤交換処分委託	脱硫剤交換処分	5,060,000	R5.7.15	R5.10.31	
宍道湖西部浄化センター 脱硫剤交換及び収集運搬 業務委託	脱硫剤交換及び収集運搬業務	2,805,000	R5.7.15	R5.10.31	
宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター) 運転管理No. 1, 2しき搬出機定期修繕工事	No. 1, 2しき搬出機修繕	24,750,000	R5.7.28	R6.2.28	
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 運転管理 No.1遠心脱水機定期修繕工事	No.1遠心脱水機修繕	9,625,000	R5.8.3	R6.2.29	
宍道湖流域下水道(宍道湖東部浄化センター) 運転管理 No.4遠心脱水機定期修繕工事	No.4遠心脱水機修繕	8,778,000	R5.8.9	R6.1.31	
宍道湖流域下水道(東部処理区)運転管理 風土記の丘マンホールポンプ機能改善工事	マンホールポンプ機能改善	8,087,200	R5.9.7	R6.3.15	
No.1送風機(電動機)定期修繕	No.1送風機修繕	18,222,600	R5.9.25	R6.3.20	

宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター) 運転管理No. 1, 2浮上濃縮汚泥移送ポンプ修繕工	No. 1, 2浮上濃縮汚泥移送ポンプ修繕	18,129,100	R5.10.30	R6.3.15	
宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター) 運転管理 機械濃縮棟分離液管補修工事	宍道湖流域下水道(宍道湖西部浄化センター)運転管理 機械濃縮棟分離液管補修工事	8,884,700	R5.11.22	R6.3.15	
計	16件	351,775,700			

3 業務

(1) 業務量

関連市	当年度 年間処理水量 (A)	前年度 年間処理水量 (B)	比較		当年度 一日平均水量 (C) (A/366)	前年度 一日平均水量 (D) (B/365)	比較	
			(A) - (B)	(A) / (B)			(C) - (D)	(C) / (D)
松江市 出雲市 安来市	m ³ 29,494,965	m ³ 28,486,357	m ³ 1,008,608	103.54%	m ³ 80,587	m ³ 78,045	m ³ 2,543	103.26%

(2) 事業収入に関する事項

区分	当年度	前年度	比較増(△)減
	円	円	円
営業収益	1,954,399,625	1,714,928,826	239,470,799
維持管理費負担金	1,954,399,625	1,714,928,826	239,470,799
営業外収益	2,547,213,779	2,480,709,690	66,504,089
受取利息及び配当金	5,484	6,399	△ 915
他会計補助金	135,899,383	127,459,533	8,439,850
国庫補助金	28,895,050	32,342,150	△ 3,447,100
長期前受金戻入益	2,263,703,633	2,217,032,627	46,671,006
その他営業外収益	85,764,178	72,983,408	12,780,770
使用料	19,058,098	19,018,737	39,361
退職給付引当金戻入益	2,222,639	0	2,222,639
賞与引当金戻入益	9,817,957	9,975,828	△ 157,871
法定福利費引当金戻入益	1,847,357	1,891,008	△ 43,651
特別利益	0	0	0
	4,501,613,404	4,195,638,516	305,974,888

(3) 事業費に関する事項

区 分	当年度	前年度	比較増 (△) 減
	円	円	円
営 業 費 用	4,368,688,570	4,092,768,531	275,920,039
管渠・ポンプ場及び処理場費	1,792,380,887	1,565,499,767	226,881,120
総 係 費	138,079,951	141,679,824	△ 3,599,873
減 価 償 却 費	2,352,310,604	2,356,907,892	△ 4,597,288
資 産 減 耗 費	85,917,128	28,681,048	57,236,080
営 業 外 費 用	75,848,715	97,437,520	△ 21,588,805
支払利息及び企業債取扱諸費	64,017,969	62,924,664	1,093,305
雑 支 出	11,830,746	34,512,856	△ 22,682,110
特 別 損 失	0	0	0
	4,444,537,285	4,190,206,051	254,331,234

4 会 計

(1) 重要契約（1件7,000万円以上の不動産若しくは動産の買入れ若しくは売払い、及び5億円以上の工事又は製造の請負等）の要旨
該当なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

借 入 先	令和5年度当初未償還高	令和5年度決算額		令和5年度末未償還高
		発 行 額	償 還 額	
財 務 省	円 4,274,571,599	円 297,200,000	円 182,383,584	円 4,389,388,015
〃（借換純増額）		343,600,000		343,600,000
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	646,992,454	0	86,848,856	560,143,598
(株) 山 陰 合 同 銀 行	946,792,100	101,152,000	197,630,000	850,314,100
(株) 島 根 銀 行	899,011,920	0	111,698,480	787,313,440
(株) 島 取 銀 行	108,741,000	0	9,738,000	99,003,000
島 根 県 農 業 協 同 組 合	38,630,050	0	1,513,300	37,116,750
計	6,914,739,123	741,952,000	589,812,220	7,066,878,903

ロ 一時借入金
該当なし

(3) その他会計経理に関する重要事項
該当なし

5 附 帯 事 項

該当なし

6 そ の 他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実
該当なし

(2) その他

イ 他会計補助金（営業外収益）として受け入れた135,899,383円について、次のとおり充当した。
高度処理に要する経費（特定収入） 92,643,383円
企業債利息償還資金（特定収入以外） 42,471,000円
児童手当（特定収入以外） 785,000円

ロ 他会計補助金（資本的収入）として受け入れた383,003,619円について、次のとおり充当した。
企業債元金償還資金（特定収入） 382,508,619円
児童手当（特定収入以外） 495,000円

令和5年度島根県流域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)

(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（△は純損失）	57,076,119
減価償却費	2,352,310,604
長期前受金戻入益	△ 2,263,703,633
受取利息及び配当金	△ 5,484
支払利息及び企業債取扱諸費	64,017,969
固定資産除却損	85,917,128
未収金の増減額（△は増加）	△ 189,826,787
未払金・未払費用の増減額（△は減少）	146,883,567
退職給付引当金の増減額（△は減少）	4,231,235
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 134,944
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 40,006
小計	256,725,768
受取利息及び配当金	5,484
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 64,017,969
業務活動によるキャッシュ・フロー	192,713,283

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	△ 1,533,391,704
無形固定資産の取得による支出	△ 128,863,847
国庫補助金による収入	739,076,617
建設費負担金による収入	455,952,178
他会計補助金による収入	369,060,879
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 98,165,877</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	741,952,000
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	△ 589,812,220
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>152,139,780</u>

資金増加額	246,687,186
資金期首残高 (R4現金預金)	940,070,573
資金期末残高 (R5現金預金)	<u>1,186,757,759</u>

収 益 費 用 明 細 書

(収益の部)

款	項	目	節	金額	備考	
流域下水道事業収益	営業収益	維持管理費負担金		円		
				4,501,613,404		
			流域下水道維持管理負担金	1,954,399,625		
				1,954,399,625		
	営業外収益	その他営業外収益	受取利息及び配当金		2,547,213,779	
			他会計補助金	預金利息	5,484	
			国庫補助金	他会計補助金	5,484	
			長期前受金戻入益	国庫補助金	135,899,383	
				国庫補助金	135,899,383	
				国庫補助金	28,895,050	
				国庫補助金	28,865,050	
				国庫補助金	2,263,703,633	
				他会計補助金	1,400,428,523	
				受贈財産評価額	67,008,872	
				流域下水道建設負担金	1,423,101	
				その他長期前受金	456,061,057	
				不用品売却益	338,782,071	
				消化ガス売却収益	85,764,178	
				M A P 売却収益	49,800	
				その他雑収益	60,103,785	
	使用料	3,252,966				
	流域下水道財産使用料収益	22,357,627				
	退職給付引当金戻入益	19,058,098				
	賞与引当金戻入益	19,058,098				
	法定福利費引当金戻入益	2,222,639				
		2,222,639				
		9,817,957				
		9,817,957				
		1,847,357				
		1,847,357				
	特別利益		0			
収益合計				4,501,613,404		

(費用の部)

款	項	目	節	金額	備考			
流域下水道事業費用	営業費用	管渠・ポンプ場 及び処理場費	委 工 修 賃	託請負	料	円		
					費	4,444,537,285		
					繕	費	4,368,688,570	
					借	料	1,792,380,887	
							1,693,339,217	
							98,651,000	
							390,670	
							0	
							138,079,951	
							5,743,502	
							45,940,578	
							26,899,247	
							15,436,341	
							551,669	
							2,222,639	
							40,660	
							2,023,154	
							2,633,717	
							1,729,868	
							6,609,492	
			1,471,817					
			0					
			72,000					
			342,347					
			102,252					
			8,054,600					
			261,830					
			9,683,013					
			6,453,874					
			1,807,351					
		総係費						
			報給手法通退報旅備保委使修賃負諸交公賞					
			与引当金繰入額					
			退職給付引当金繰入額					
			法定福利費引当金繰入額					

款	項	目	節	金額	備考
				円	
		減 価 償 却 費		2,352,310,604	
			有形固定資産減価償却費	2,334,052,667	
			無形固定資産減価償却費	18,257,937	
		資 産 減 耗 費		85,917,128	
			固 定 資 産 除 却 費	85,917,128	うち固定資産除却損85,917,128円
	営 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		75,848,715	
			企 業 債 利 息	64,017,969	
			一 時 借 入 金 利 息	63,967,393	
			企 業 債 手 数 料 及 び 取 扱 諸 費	0	
				50,576	
		雑 支 出		11,830,746	
			そ の 他 雑 支 出	11,830,746	
費 用 合 計				4,444,537,285	

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		
土 地	2,477,784,767	0	0	2,477,784,767	0	0	0	2,477,784,767	
建 物	2,622,440,479	140,461,017	0	2,762,901,496	144,850,521	0	584,001,535	2,178,899,961	
構 築 物	30,664,952,505	420,048,096	0	31,085,000,601	1,449,883,101	0	5,842,878,545	25,242,122,056	
機 械 及 び 装 置	10,959,510,649	2,251,509,461	210,156,720	13,000,863,390	736,049,531	122,199,411	3,073,890,615	9,926,972,775	
車 両 運 搬 具	1,877,294	0	0	1,877,294	314,280	0	442,980	1,434,314	
工 具 器 具 及 び 備 品	34,025,529	2,675,200	44,490	36,656,239	2,955,234	0	13,809,814	22,846,425	
計	46,760,591,223	2,814,693,774	210,201,210	49,365,083,787	2,334,052,667	122,199,411	9,515,023,489	39,850,060,298	

(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
地 上 権	17,198,950	0	0	0	17,198,950	
施 設 利 用 権	0	376,663,847	0	0	376,663,847	
ソ フ ト ウ ェ ア	28,773,812	0	0	18,257,937	10,515,875	
計	45,972,762	376,663,847	0	18,257,937	404,378,672	

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	償還終了日	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
平成 5年度 下水道	H 6. 5. 20	80,000,000	5,088,882	74,911,118	0	4.30000	R 6. 3. 25	111 資金運用部
平成 5年度 下水道	H 7. 3. 27	19,000,000	1,193,467	16,556,925	1,249,608	4.65000	R 7. 3. 1	111 資金運用部
平成 7年度 下水道	H 7. 10. 31	126,000,000	6,823,064	108,534,037	10,642,899	3.15000	R 7. 9. 25	111 資金運用部
平成 7年度 下水道	H 8. 5. 16	85,000,000	5,247,816	79,752,184	0	3.45000	R 6. 3. 20	201 公営企業金
平成 8年度 下水道	H 8. 9. 25	128,000,000	6,796,423	103,206,664	17,996,913	3.30000	R 8. 9. 1	111 資金運用部
平成 8年度 下水道	H 9. 5. 23	94,000,000	5,237,579	83,385,127	5,377,294	2.65000	R 7. 3. 20	201 公営企業金
平成 8年度 下水道	H10. 3. 25	147,000,000	6,871,345	111,161,772	28,966,883	2.10000	R10. 3. 1	111 資金運用部
平成 9年度 下水道・流域	H10. 5. 11	104,000,000	5,405,022	87,440,220	11,154,758	2.10000	R 8. 3. 20	201 公営企業金
平成10年度 下水道・流域	H11. 3. 25	200,000,000	9,155,494	142,085,011	48,759,495	2.10000	R11. 3. 1	111 資金運用部
平成10年度 下水道	H11. 5. 10	208,000,000	10,512,358	164,665,703	32,821,939	2.00000	R 9. 3. 20	201 公営企業金
平成10年度 下水道・流域	H12. 3. 24	398,000,000	17,755,661	265,959,529	114,284,810	2.00000	R12. 3. 1	111 資金運用部
平成11年度 下水道	H12. 5. 10	173,000,000	8,623,131	128,025,142	36,351,727	2.10000	R10. 3. 20	201 公営企業金
平成11年度 下水道・流域	H13. 3. 26	346,000,000	14,889,410	219,968,040	111,142,550	1.60000	R13. 3. 1	111 資金運用部
平成12年度 下水道・流域	H13. 5. 8	158,000,000	7,437,464	111,778,215	38,784,321	1.40000	R11. 3. 20	201 公営企業金
平成12年度 下水道・流域	H14. 3. 25	325,000,000	14,013,945	187,118,833	123,867,222	2.20000	R14. 3. 1	111 資金運用部
平成13年度 下水道・流域	H14. 5. 10	202,000,000	9,617,450	130,479,563	61,902,987	2.00000	R12. 3. 20	201 公営企業金
平成13年度 下水道・流域	H15. 3. 25	408,000,000	16,853,610	230,036,404	161,109,986	1.20000	R15. 3. 1	111 資金運用部
平成14年度 下水道・流域	H15. 5. 9	170,000,000	7,702,444	105,948,366	56,349,190	1.10000	R13. 3. 20	201 公営企業金
平成14年度 下水道・流域	H15. 10. 31	160,000,000	6,637,676	84,001,325	69,360,999	1.80000	R15. 9. 25	110 財政融資資金
平成15年度 下水道・流域	H16. 5. 20	109,000,000	4,924,122	63,419,297	40,656,581	0.70000	R14. 3. 20	201 公営企業金
平成15年度 下水道・流域	H16. 5. 27	90,000,000	3,715,867	47,874,978	38,409,155	0.50000	R16. 3. 25	110 財政融資資金
平成16年度 下水道・流域	H17. 5. 17	109,000,000	4,892,670	59,518,835	44,588,495	0.25000	R15. 3. 20	201 公営企業金
平成16年度 下水道・流域	H17. 5. 27	91,000,000	3,730,518	45,234,662	42,034,820	0.40000	R17. 3. 25	110 財政融資資金
平成17年度 下水道・流域	H18. 5. 16	90,000,000	4,080,686	44,774,153	41,145,161	0.15000	R16. 3. 20	201 公営企業金
平成17年度 下水道・流域	H19. 3. 26	86,000,000	3,466,552	37,341,873	45,191,575	0.04000	R19. 3. 1	110 財政融資資金
平成17年度 下水道 (借換債)	H29. 3. 23	170,200,000	17,020,000	102,120,000	51,060,000	0.21000	R 9. 3. 23	300 山陰合同銀行
平成18年度 下水道・流域	H19. 5. 24	98,900,000	4,258,991	41,420,074	53,220,935	2.10000	R17. 3. 20	201 公営企業金
平成18年度 下水道・流域	H20. 5. 23	12,900,000	542,994	4,823,805	7,533,201	2.20000	R18. 3. 20	201 公営企業金
平成18年度 下水道・流域	H25. 3. 1	94,600,000	3,724,467	37,543,508	53,332,025	0.30000	R20. 3. 1	110 財政融資資金
平成19年度 下水道・流域	H20. 5. 23	96,800,000	4,074,561	36,197,235	56,528,204	2.20000	R18. 3. 20	201 公営企業金
平成19年度 下水道・流域	H21. 3. 25	112,800,000	4,531,941	40,234,530	68,033,529	0.01000	R21. 3. 1	110 財政融資資金
平成19年度 下水道・流域	H21. 3. 25	24,700,000	1,025,965	8,410,647	15,263,388	1.90000	R19. 3. 20	201 公営企業金

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終了日	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
平成20年度 下水道・流域	H21. 5.26	25,000,000	1,032,536	8,383,320	15,584,144	2.10000	R19. 3.20	201 公営企業金
平成20年度 下水道・流域	H22. 3.25	35,300,000	1,284,185	9,362,419	24,653,396	2.10000	R22. 3. 1	110 財政融資資金
平成21年度 下水道・流域	H22. 5.26	52,300,000	1,912,177	14,001,579	36,386,244	2.00000	R22. 3.20	200 金融機構
平成21年度 下水道・流域	H23. 3.24	8,900,000	320,890	2,084,081	6,495,029	1.90000	R23. 3.20	200 金融機構
平成21年度 下水道・流域	H23. 3.25	75,700,000	2,729,369	17,726,389	55,244,242	1.90000	R23. 3. 1	110 財政融資資金
平成22年度 下水道・流域	H22.11.25	82,600,000	4,130,000	49,560,000	28,910,000	1.77000	R12.11.12	300 山陰合同銀行
平成22年度 下水道・流域	H22.11.25	13,800,000	690,000	8,280,000	4,830,000	1.77000	R12.11.12	300 山陰合同銀行
平成22年度 下水道・資本費平準化債	H22.11.25	258,400,000	12,920,000	155,040,000	90,440,000	1.77000	R12.11.12	300 山陰合同銀行
平成22年度 下水道・流域	H24. 3.26	106,300,000	3,812,866	21,570,137	80,916,997	1.70000	R24. 3. 1	110 財政融資資金
平成23年度 下水道・流域	H25. 3.25	313,500,000	11,229,179	53,696,338	248,574,483	1.50000	R25. 3. 1	110 財政融資資金
平成24年度 下水道・資本費平準化債	H25. 5.24	174,400,000	106,384,000	68,016,000	0	0.83000	R 5. 5.24	300 山陰合同銀行
平成24年度 下水道・流域	H26. 3.25	273,200,000	9,724,642	37,569,816	225,905,542	1.40000	R26. 3. 1	110 財政融資資金
平成25年度 下水道・資本費平準化債	H26. 5.23	162,300,000	9,738,000	53,559,000	99,003,000	0.65500	R 6. 5.23	303 鳥取銀行
平成25年度 下水道・流域	H27. 3.25	285,100,000	10,201,839	29,883,298	245,014,863	1.20000	R27. 3. 1	110 財政融資資金
平成26年度 下水道・資本費平準化債	H27. 5.22	152,300,000	9,138,000	41,121,000	102,041,000	0.48800	R 7. 5.22	300 山陰合同銀行
平成26年度 下水道・流域	H28. 3.25	133,200,000	5,065,182	10,054,795	118,080,023	0.50000	R28. 3. 1	110 財政融資資金
平成27年度 下水道	H28. 5.25	146,200,000	5,409,400	18,932,900	121,857,700	0.12000	R 8. 5.25	300 山陰合同銀行
平成27年度 下水道・流域	H29. 3.27	157,400,000	6,296,000	6,296,000	144,808,000	0.60000	R29. 3. 1	110 財政融資資金
平成28年度 下水道・下水	H29. 5.25	11,900,000	1,700,000	4,250,000	5,950,000	0.21500	R 9. 5.25	300 山陰合同銀行
平成28年度 下水道・資本費平準化債	H29. 5.25	154,700,000	4,464,200	11,160,500	139,075,300	0.21500	R 9. 5.25	300 山陰合同銀行
平成28年度 下水道・流域	H30. 3.26	169,800,000	6,792,000	0	163,008,000	0.60000	R30. 3. 1	110 財政融資資金
平成29年度 下水道（借換債）	H29. 5.25	31,320,000	3,132,000	17,226,000	10,962,000	0.22000	R 9. 5.25	305 島根銀行
平成29年度 下水道（借換債）	H29. 5.25	168,200,000	16,820,000	92,510,000	58,870,000	0.22000	R 9. 5.25	305 島根銀行
平成29年度 下水道（法適用化）	H30. 5.25	10,000,000	1,428,000	2,142,000	6,430,000	0.20000	R10. 5.25	305 島根銀行
平成29年度 下水道・資本費平準化	H30. 5.25	111,100,000	6,532,680	9,799,020	94,768,300	0.20000	R10. 5.25	305 島根銀行
平成29年度 下水道	H30. 5.25	40,900,000	1,513,300	2,269,950	37,116,750	0.21000	R10. 5.25	313 県信連
平成29年度 下水道・流域	H31. 3.25	69,200,000	0	0	69,200,000	0.40000	R31. 3. 1	110 財政融資資金
平成29年度 下水道整備	R 1. 5.23	40,600,000	1,502,200	751,100	38,346,700	0.12000	R11. 5.23	305 島根銀行
平成30年度 下水道・資本費平準化（借換債）	H30. 5.25	184,440,000	18,444,000	82,998,000	82,998,000	0.20000	R10. 5.25	305 島根銀行
平成30年度 下水道	R 1. 5.23	1,200,000	44,400	22,200	1,133,400	0.12000	R11. 5.23	305 島根銀行
平成30年度 下水道・資本費平準化	R 1. 5.23	94,200,000	5,538,960	2,769,480	85,891,560	0.12000	R11. 5.23	305 島根銀行
平成30年度 下水道（法適用化）	R 1. 5.23	82,700,000	11,809,560	5,904,780	64,985,660	0.12000	R11. 5.23	305 島根銀行

他 会 計 借 入 金 明 細 書

借 入 先	年度当初借入残高	年度中借入額	年度中返済額	年度末借入残高	備 考
	円	円	円	円	
建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	0	0	0	0	
一 般 会 計	0	0	0	0	

引 当 金 明 細 書

引当金の種類	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	備 考
	円	円	円	円	
退職給付引当金	18,923,781	6,453,874	2,222,639	23,155,016	
賞与引当金	10,720,941	9,683,013	9,817,957	10,585,997	
法定福利費引当金	2,040,006	1,807,351	1,847,357	2,000,000	
計	31,684,728	17,944,238	13,887,953	35,741,013	

注記

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
・主な耐用年数	
建物	2年～50年
構築物	2年～50年
機械及び装置	2年～20年
工具器具及び備品	2年～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 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、流域下水道事業会計が負担すべき金額を計上している。

なお、地方公営企業法適用前である令和元年度までの在籍者の要支給額については、一般会計がその全部を負担することにしており、当該退職給付引当金は計上していない。

(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か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II その他

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（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は5,316,519千円である。

2 リース取引の経理方法

リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、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。

3 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金2,222,639円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金9,817,957円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、法定福利費引当金1,847,357円を取り崩した。