令和５年度

鳩山町下水道事業会計決算書

目　　次

１令和５年度　　鳩山町下水道事業会計決算書

(1)　令和５年度鳩山町下水道事業決算報告書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・1～4頁

(2)　令和５年度鳩山町下水道事業損益計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・5頁

(3)　令和５年度鳩山町下水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・6～7頁

(4)　令和５年度鳩山町下水道事業剰余金処分計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・8頁

(5)　令和５年度鳩山町下水道事業貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・9頁

２ 決算付属書類

(1)　令和５年度鳩山町下水道事業報告書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・10～15頁

(2)　令和５年度鳩山町下水道事業キャッシュ・フロー計算書・・・・・・・・・・・16頁

(3)　令和５年度鳩山町下水道事業会計収益費用明細書・・・・・・・・・・・・・・・・17～20頁

(4)　令和５年度鳩山町下水道事業会計資本的収支明細書・・・・・・・・・・・・・・・21～22頁

(5)　固定資産明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・23～24頁

(6)　企業債明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・25～28頁

(7)　注記・・・29～30頁

(1) 収益的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第３項の規定による支出額に係る財源充当額
	円	円	円
第1款　農業集落排水事業収益	71,212,000	2,604,000	0
第1項　営業収益	7,121,000	0	0
第2項　営業外収益	64,091,000	2,604,000	0
第2款　浄化槽設置管理事業収益	37,522,000	1,425,000	0
第1項　営業収益	11,808,000	△ 141,000	0
第2項　営業外収益	25,634,000	1,566,000	0
第3項　特別利益	80,000	0	0

支　　出

区　　分	予算					
	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
	円	円	円	円	円	円
第1款　農業集落排水事業費用	58,056,000	△ 4,517,000	0	0	0	53,539,000
第1項　営業費用	51,110,000	△ 4,051,000	0	0	0	47,059,000
第2項　営業外費用	5,666,000	△ 100,000	0	0	0	5,566,000
第3項　特別損失	1,080,000	△ 366,000	0	0	0	714,000
第4項　予備費	200,000	0	0	0	0	200,000
第2款　浄化槽設置管理事業費用	34,871,000	△ 2,791,000	0	0	0	32,080,000
第1項　営業費用	32,569,000	△ 2,415,000	0	0	0	30,154,000
第2項　営業外費用	1,315,000	△ 103,000	0	0	0	1,212,000
第3項　特別損失	787,000	△ 273,000	0	0	0	514,000
第4項　予備費	200,000	0	0	0	0	200,000

注1：
資産減耗費3,064,436円について予算計上していなかったため不用額欄がマイナスとなっている。
現金の支出を伴わない経費については、予算がない場合であっても支出することができる（地方公

水道事業会計決算報告書

額 合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
円	円	円	円
73,816,000	75,226,713	1,410,713	(うち、仮受消費税及び地方消費税 505,106)
7,121,000	5,555,544	△ 1,565,456	
66,695,000	69,671,169	2,976,169	
38,947,000	38,236,875	△ 710,125	(うち、仮受消費税及び地方消費税 941,251)
11,667,000	10,353,688	△ 1,313,312	
27,200,000	27,155,854	△ 44,146	
80,000	727,333	647,333	

額 地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	合計	決算額	地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	不用額	備考
円	円	円	円	円	円
0	53,539,000	53,848,014	0	△ 309,014	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,303,009)
0	47,059,000	48,561,108	0	△ 1,502,108	注1
0	5,566,000	4,573,775	0	992,225	
0	714,000	713,131	0	869	
0	200,000	0	0	200,000	
0	32,080,000	29,662,737	0	2,417,263	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,086,927)
0	30,154,000	27,938,200	0	2,215,800	
0	1,212,000	1,210,708	0	1,292	
0	514,000	513,829	0	171	
0	200,000	0	0	200,000	

営企業法施行令第18条第5項ただし書）こととされている。

(2) 資本的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算			
	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
	円	円	円	円
第1款　農業集落排水事業資本的収入	32,603,000	3,330,000	35,933,000	0
第1項　他会計負担金	22,832,000	△ 560,000	22,272,000	0
第2項　他会計補助金	8,211,000	890,000	9,101,000	0
第3項　受益者負担金及び分担金	1,560,000	3,000,000	4,560,000	0
第2款　浄化槽設置管理事業資本的収入	22,907,000	△ 8,494,000	14,413,000	0
第1項　企業債	7,500,000	△ 2,900,000	4,600,000	0
第2項　他会計負担金	1,600,000	△ 510,000	1,090,000	0
第3項　他会計補助金	3,335,000	44,000	3,379,000	0
第4項　補助金	8,199,000	△ 3,909,000	4,290,000	0
第5項　受益者負担金及び分担金	2,273,000	△ 1,219,000	1,054,000	0

支　　出

区　　分	予算					
	当初予算額	補正予算額	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	継続費逓次繰越額
	円	円	円	円	円	円
第1款　農業集落排水事業資本的支出	32,603,000	3,330,000	0	35,933,000	0	0
第1項　建設改良費	9,771,000	3,890,000	0	13,661,000	0	0
第2項　企業債償還金	22,832,000	△ 560,000	0	22,272,000	0	0
第2款　浄化槽設置管理事業資本的支出	22,907,000	△ 8,494,000	0	14,413,000	0	0
第1項　建設改良費	17,987,000	△ 7,984,000	0	10,003,000	0	0
第2項　企業債償還金	4,920,000	△ 510,000	0	4,410,000	0	0

額		決　算　額	予算額に比べ決算額の増減	備　　考
継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　　計			
円	円	円	円	円
0	35,933,000	34,796,629	△ 1,136,371	
0	22,272,000	22,271,629	△ 371	
0	9,101,000	8,600,000	△ 501,000	
0	4,560,000	3,925,000	△ 635,000	
0	14,413,000	14,411,561	△ 1,439	
0	4,600,000	4,600,000	0	
0	1,090,000	1,090,000	0	
0	3,379,000	3,377,361	△ 1,639	
0	4,290,000	4,290,000	0	
0	1,054,000	1,054,200	200	

額	決算額	翌　年　度　繰　越　額			不用額	備　　考
合　　計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　　計		
円	円	円	円	円	円	円
35,933,000	34,610,329	0	0	0	1,322,671	（うち、仮払消費税及び地方消費税 1,121,700 ）
13,661,000	12,338,700	0	0	0	1,322,300	
22,272,000	22,271,629	0	0	0	371	
14,413,000	14,411,561	0	0	0	1,439	（うち、仮払消費税及び地方消費税 909,300 ）
10,003,000	10,002,300	0	0	0	700	
4,410,000	4,409,261	0	0	0	739	

令和５年度鳩山町下水道事業損益計算書

（令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで）

	円	円	円
１．営業収益			
(1)農業集落排水使用料	5,050,495		
(2)浄化槽使用料	9,412,453	14,462,948	
２．営業費用			
(1)管渠費	17,720,000		
(2)処理場費	7,693,848		
(3)業務費	969,000		
(4)総係費	16,399,756		
(5)減価償却費	28,262,332		
(6)資産減耗費	3,064,436	74,109,372	
営業損失			△ 59,646,424
３．営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	194		
(2)他会計負担金	31,870,878		
(3)他会計補助金	33,086,234		
(4)国庫補助金	200,000		
(5)県補助金	475,000		
(6)長期前受金戻入	31,146,730		
(7)雑収益	1,411	96,780,447	
４．営業外費用			
(1)支払利息			
及び企業債取扱諸費	4,774,780		
(2)雑支出	917,986	5,692,766	91,087,681
経常利益			31,441,257
５．特別利益			
(1)その他特別利益	727,333	727,333	
６．特別損失			
(1)その他特別損失	1,226,960	1,226,960	△ 499,627
７．予備費			
(1)予備費	0	0	0
当年度純利益			30,941,630
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			0
当年度未処分利益剰余金			30,941,630

令和5年度鳩山町下水道事業剰余計算書

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

	資本金	資本剰余金			
		補助金	負担金	受贈財産評価額	その他資本剰余金
前年度末残高	31,084,793	0	0	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0
利益積立金への積立	0	0	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0
処分後残高	31,084,793	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
利益積立金の取崩	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0	0
当年度末残高	31,084,793	0	0	0	0

（単位:円）

	利益剰余金					資本合計
資本剰余金合計	利益積立金	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	
0	0	0	0	0	0	31,084,793
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	31,084,793
0	0	0	0	30,941,630	30,941,630	30,941,630
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	30,941,630	30,941,630	30,941,630
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	30,941,630	30,941,630	62,026,423

令和5年度鳩山町下水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位:円）

	資本金	建設改良積立金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	31,084,793	0	0	30,941,630
議会の議決による処分額	0	30,941,630	0	△ 30,941,630
資本金の積立	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	30,941,630	0	△ 30,941,630
処分後残高	31,084,793	30,941,630	0	（繰越利益剰余金） 0

令和5年度鳩山町下水道事業貸借対照表

（令和６年３月３１日）

資産の部

１．固定資産				
(1)有形固定資産	円	円	円	円
イ．土地		14,989,413		
ロ．建物	17,761,416			
減価償却累計額	6,074,395	11,687,021		
ハ．構築物	1,190,020,796			
減価償却累計額	412,764,248	777,256,548		
ニ．機械及び装置	201,608,061			
減価償却累計額	160,771,554	40,836,507		
有形固定資産合計			844,769,489	
固定資産合計				844,769,489
２．流動資産				
(1)現金預金			37,605,778	
(2)未収金			1,509,205	
流動資産合計				39,114,983
資産合計				883,884,472

負債の部

３．固定負債				
(1)企業債			262,111,880	
固定負債合計				262,111,880
４．流動負債				
(1)企業債			27,198,104	
(2)未払金			5,099,531	
(3)引当金			1,867,000	
流動負債合計				34,164,635
５．繰延収益				
(1)長期前受金				
イ．他会計負担金			22,143,853	
他会計負担金				
収益化累計額			△ 10,594,477	11,549,376
ロ．他会計補助金			102,764,168	
他会計補助金				
収益化累計額			△ 30,217,729	72,546,439
ハ．国庫補助金			649,814,958	
国庫補助金収益化累計額			△ 274,219,669	375,595,289
ニ．県補助金			3,445,455	
県補助金収益化累計額			△ 425,353	3,020,102
ホ．受益者負担金及び分担金			111,840,177	
受益者負担金及び分担金				
収益化累計額			△ 48,969,849	62,870,328
ヘ．その他長期前受金			0	
その他長期前受金				
収益化累計額			0	0
繰延収益合計				525,581,534
負債合計				821,858,049

資本の部

６．資本金				
(1)資本金				31,084,793
(2)利益剰余金				
イ．当年度未処分利益剰余金		30,941,630		
利益剰余金合計			30,941,630	
剰余金合計				30,941,630
資本合計				62,026,423
負債・資本合計				883,884,472

令和5年度鳩山町下水道事業報告書

1　概況

(1) 総括事項

下水道事業は、令和5年4月1日から、農業集落排水事業と浄化槽設置管理事業の二つの事業を一つの下水道事業として、地方公営企業法を全部適用し、公営企業会計に移行しました。

財務諸表を作成することにより、経営状況を正確に把握、分析、活用して、経営基盤の強化を実現していきます。

◎　業務状況について

農業集落排水事業につきましては、処理施設は1箇所で、令和５年度末の水洗化人口は739人、年間汚水処理量は62,342㎥でした。

浄化槽設置管理事業につきましては、令和５年度に新規に10基設置し、令和５年度末における浄化槽設置基数は255基となりました。

◎　経営状況について

・収益的収支(税抜)

事業収益の総額は111,970,728円、営業収益の使用料収入は14,462,948円で、営業外収益は96,780,447円、特別利益は727,333円となりました。

事業費用の総額は81,029,098円で、営業費用は74,109,372円、営業外費用は5,692,766円、特別損失は1,226,960円となりました。

以上の結果、損益において、営業収支では、59,646,424円の損失が生じましたが、営業外収益として他会計負担金、他会計補助金、長期前受金戻入等の収益が発生したため、30,941,630円の純利益となりました。

・資本的収支(税込)

資本的収入の総額は、49,208,190円で、企業債、受益者負担金、補助金のほか他会計補助金、他会計負担金によるものです。

支出の総額については49,021,890円で、建設改良費22,341,000円及び企業債償還金26,680,890円となっています。

資本的収入から資本的支出を差し引いた186,300円については、翌年度の建設改良の財源として繰り越しました。

・地方公営企業法適用に伴う令和４年度打切り決算で発生した特例的収入及び支出は、未収金5,315,147円、未払金3,485,870円でした。

◎　建設改良事業について

令和5年度の建設改良事業は、22,341,000円で、主な工事としては、農業集落排水事業で公共桝設置工事4件のほか、スクリーンユニット更新工事、ポンプ施設通報装置交換工事を実施しました。浄化槽設置管理事業につきましては、10件の浄化槽設置工事を実施しました。

(2) 経営指標に関する事項

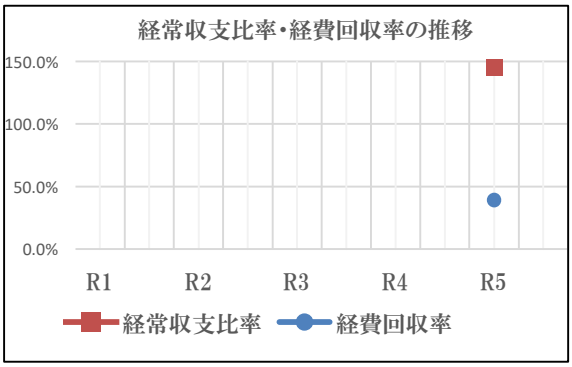
経営の健全性を示す経常収支比率は、農業集落排水事業で145.1%、浄化槽設置管理事業で129.0%と、2事業とも健全経営の水準とされる100%を上回っていますが、一般会計からの繰入金に頼った経営となっているため、自主財源の確保や経営の効率化による経費削減が課題となっています。また、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は、農業集落排水で39.1%、浄化槽設置管理事業で、75.4%と事業に必要な費用を使用料で賄えていない状況にあります。

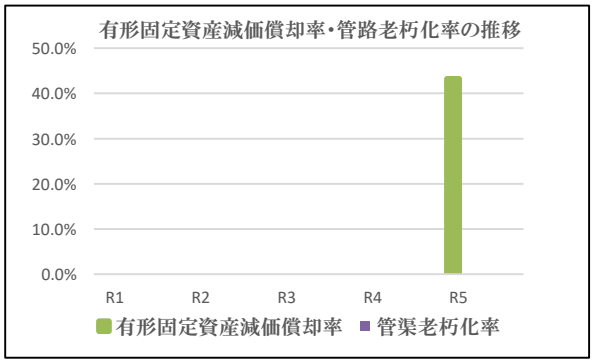
また、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、公営企業会計適用初年度、農業集落排水事業で43.2%、浄化槽設置管理事業で30.3%となっています。
管渠老朽化率は、法定耐用年数を経過した管渠がないため、0%となっています。

〈経営指標の推移〉

農業集落排水事業

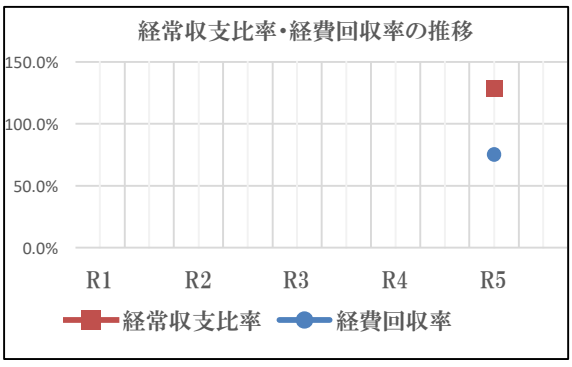
	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率					145.1%
経費回収率					39.1%
有形固定資産減価償却率					43.2%
管渠老朽化率					0.0%

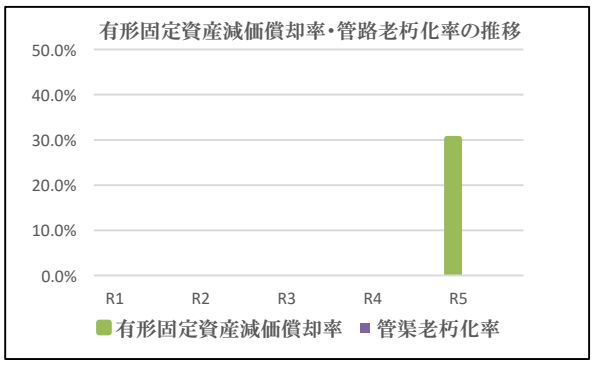




浄化槽設置管理事業

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率					129.0%
経費回収率					75.4%
有形固定資産減価償却率					30.3%
管渠老朽化率					0.0%





(3) 議会議決事項

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日	議決状況
議案第38号	令和５年度鳩山町下水道事業会計補正予算（第1号）	R5.6.6	R5.6.14	原案可決
議案第44号	令和４年度鳩山町農業集落排水事業特別会計歳入歳出決算認定について	R5.9.5	R5.9.15	認　　定
議案第45号	令和４年度鳩山町浄化槽設置管理事業特別会計歳入歳出決算認定について	R5.9.5	R5.9.15	認　　定
議案第51号	令和５年度鳩山町下水道事業会計補正予算（第2号）	R5.9.5	R5.9.15	原案可決
議案第72号	令和５年度鳩山町下水道事業会計補正予算（第3号）	R5.11.28	R5.11.28	原案可決
議案第18号	令和５年度鳩山町下水道事業会計補正予算（第4号）	R6.2.28	R6.3.12	原案可決
議案第24号	令和６年度鳩山町下水道事業会計予算	R6.2.28	R6.3.12	原案可決

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項

区　　分	事務系職員	技術系職員	計
損益勘定支弁職員	2人	－	2人
資本勘定支弁職員	－	－	－
計	2人	－	2人

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2　工事

(1) 建設工事の概要

ア 農業集落排水事業

工事名	施工内容	工 事 費
公共桝設置工事 (R5-1工区～R5-4工区)　計4件	取付管及び公共桝設置 N=5ヶ所	2,961,200円

イ 浄化槽設置管理事業

工事名	施工内容	工 事 費
浄化槽設置工事　計10件	5人槽 7基、7人槽 3基	10,002,300円 (浄化槽本体費用含む)

(2)改良工事の概要

ア 農業集落排水事業

工事名	施工内容	工 事 費
スクリーンユニット更新工事	スクリーンユニット制御盤更新及び移設	4,972,000円
DOコントローラー修繕工事	制御盤タッチパネル、シーケンサー交換	1,177,000円
マンホールポンプ（P7-NO.2）交換工事	マンホールポンプのNo.2ポンプ1台交換	968,000円
ポンプ施設通報装置交換工事	ポンプ施設通報装置3箇所交換	2,090,000円

イ 浄化槽設置管理事業

該当事項なし

3　業務

(1) 業務量

ア　農業集落排水事業

事　　項	単位	令和５年度	令和４年度	比　較	
				増　減	比　率
水洗化人口	人	739	739	0	0.0%
水洗化戸数	戸	258	255	3	1.2%
年間処理水量	㎥	62,342	67,776	△ 5,434	△8.0%
一日平均処理水量	㎥	171	186	△ 15	△8.1%

イ　浄化槽設置管理事業

事　　項	単位	令和５年度	令和４年度	比　較	
				増　減	比　率
総設置基数	基	255	245	10	4.1%

(2) 事業収入に関する事項

科　　目	令和５年度	令和４年度	比　較	
			増　減	比　率
農業集落排水事業収益	74,721,950円	－	－	－
営　業　収　益	5,050,495円	－	－	－
営 業 外 収 益	69,671,455円	－	－	－
浄化槽設置管理事業収益	37,248,778円	－	－	－
営　業　収　益	9,412,453円	－	－	－
営 業 外 収 益	27,108,992円	－	－	－
特　別　利　益	727,333円	－	－	－

(3) 事業費に関する事項

科　　目	令和５年度	令和４年度	比　較	
			増　減	比　率
農業集落排水事業費用	52,201,693円	－	－	－
営　業　費　用	47,258,099円	－	－	－
営 業 外 費 用	4,230,463円	－	－	－
特　別　損　失	713,131円	－	－	－
浄化槽設置管理事業費用	28,827,405円	－	－	－
営　業　費　用	26,851,273円	－	－	－
営 業 外 費 用	1,462,303円	－	－	－
特　別　損　失	513,829円	－	－	－

4　会計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額	契　約　の　内　容	契約の相手方
令和5年6月5日	4,972,000円	大橋・泉井地区クリーン施設スクリーンユニット更新工事	ドリコ株式会社
令和5年8月7日	3,812,600円	町道第53号線舗装復旧工事（農業集落排水事業）	㈱根岸土木工業
令和5年12月27日	2,090,000円	ポンプ施設通報装置交換工事	㈱第一テクノ関東支店

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア　企業債

区分	前年度末残高	本年度借入金	本年度償還額	本年度末残高
農業集落排水事業	212,989,915円	0円	22,271,629円	190,718,286円
浄化槽設置管理事業	98,400,959円	4,600,000円	4,409,261円	98,591,698円
計	311,390,874円	4,600,000円	26,680,890円	289,309,984円

イ　一時借入金

該当事項なし

(3) その他の会計経理に関する重要事項

該当事項なし

令和５年度鳩山町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	30,941,630
減価償却費	28,262,332
賞与引当金の増減額（△は減少）	1,867,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
長期前受金戻入額	△ 31,146,730
他会計負担金	△ 31,870,878
他会計補助金	△ 33,086,234
特別利益	△ 727,333
受取利息及び受取配当金	△ 194
支払利息	4,774,780
固定資産除却費	3,064,436
未収金の増減額（△は増加）	3,805,942
未払金の増減額（△は減少）	1,613,661
その他流動資産の増減額（△は増加）	0
その他流動負債の増減額（△は減少）	0
小計	△ 22,501,588
他会計負担金	31,870,878
他会計補助金	33,086,234
特別利益	727,333
受取利息及び受取配当金	194
支払利息	△ 4,774,780
業務活動によるキャッシュ・フロー	38,408,271
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	△ 20,310,000
国庫補助金等による収入	3,900,000
受益者負担金及び分担金による収入	4,526,546
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	33,161,851
投資活動によるキャッシュ・フロー	21,278,397
３　財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良事業債による収入	4,600,000
建設改良事業債の償還による支出	△ 26,680,890
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,080,890
資金増加（減少）額	37,605,778
資金期首残高	0
資金期末残高	37,605,778

令和５年度鳩山町下水道事業会計収益費用明細書（税抜）

収　益　　（単位:円）

款	項	目	節	金　　額	備　　考
農業集落排水事業収益				74,721,950	
	営業収益			5,050,495	
		農業集落排水使用料		5,050,495	
			農業集落排水使用料	5,050,495	
	営業外収益			69,671,455	
		受取利息及び配当金		161	
			預金利息	161	
		他会計負担金		25,158,091	
			他会計負担金	25,158,091	
		他会計補助金		20,000,000	
			他会計補助金	20,000,000	
		長期前受金戻入		24,512,217	
			長期前受金戻入	24,512,217	
		雑収益		986	
			その他雑収益	986	
浄化槽設置管理事業収益				37,248,778	
	営業収益			9,412,453	
		浄化槽使用料		9,412,453	
			浄化槽使用料	9,412,453	
	営業外収益			27,108,992	
		受取利息及び配当金		33	
			預金利息	33	
		他会計負担金		6,712,787	
			他会計負担金	6,712,787	
		他会計補助金		13,086,234	
			他会計補助金	13,086,234	
		国庫補助金		200,000	
			国庫補助金	200,000	
		県補助金		475,000	
			県補助金	475,000	
		長期前受金戻入		6,634,513	
			長期前受金戻入	6,634,513	

		雑収益		425	
			その他雑収益	425	
	特別利益			727,333	
		その他特別利益		727,333	
			その他特別利益	727,333	

費　用　　(単位:円)

款	項	目	節	金　　額	備　　考
農業集落排水事業費用				52,201,693	
	営業費用			47,258,099	
		管渠費		5,232,000	
			工事請負費	5,232,000	
		処理場費		7,693,848	
			備消品費	364,100	
			光熱水費	2,656,444	
			通信運搬費	199,712	
			委託料	4,343,030	
			手数料	32,000	
			修繕費	0	
			損害保険料	98,562	
		業務費		501,400	
			委託料	492,000	
			手数料	9,400	
		総係費		9,172,399	
			給料	4,388,400	予算額 4,389,000
			手当	1,719,410	予算額 1,737,000
			賞与引当金繰入額	596,000	予算額 596,000
			法定福利費	1,829,589	予算額 1,948,000
			法定福利費引当金繰入額	484,000	予算額 484,000
			旅費	0	
			委託料	150,000	
			負担金	5,000	
		減価償却費		21,594,016	
			有形固定資産減価償却費	21,594,016	
		資産減耗費		3,064,436	
			固定資産除却費	3,064,436	

	営業外費用			4,230,463	
		支払利息及び企業債取扱諸費		3,564,075	
			企業債利息	3,564,075	
		雑支出		666,388	
			還付金	0	
			その他雑支出	666,388	
	特別損失			713,131	
		その他特別損失		713,131	
			その他特別損失	713,131	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	
浄化槽設置管理事業費用				28,827,405	
	営業費用			26,851,273	
		管渠費		12,488,000	
			備消品費	819,800	
			委託料	9,316,500	
			手数料	1,313,000	
			修繕費	363,700	
			補助金	675,000	
		業務費		467,600	
			委託料	452,000	
			手数料	15,600	
		総係費		7,227,357	
			給料	3,381,600	予算額 3,382,000
			手当	1,409,144	予算額 1,420,000
			賞与引当金繰入額	432,000	予算額 432,000
			法定福利費	1,373,322	予算額 1,392,000
			法定福利費引当金繰入額	355,000	予算額 355,000
			旅費	0	
			備消品費	65,381	
			通信運搬費	60,910	
			委託料	150,000	
			使用料及び賃借料	0	
		減価償却費		6,668,316	
			有形固定資産減価償却費	6,668,316	

	営業外費用			1,462,303	
		支払利息及び企業債取扱諸費		1,210,705	
			企業債利息	1,210,705	
		雑支出		251,598	
			その他雑支出	251,598	
	特別損失			513,829	
		その他特別損失		513,829	
			その他特別損失	513,829	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

令和５年度鳩山町下水道事業会計資本的収支明細書（税抜）

資本的収入　　（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
農業集落排水事業資本的収入				34,796,629	
	他会計負担金			22,271,629	
		他会計負担金		22,271,629	
			他会計負担金	22,271,629	
	他会計補助金			8,600,000	
		他会計補助金		8,600,000	
			他会計補助金	8,600,000	
	受益者負担金及び分担金			3,925,000	
		分担金		3,925,000	
			分担金	3,925,000	
浄化槽設置管理事業資本的収入				14,411,561	
	企業債			4,600,000	
		企業債		4,600,000	
			企業債	4,600,000	
	他会計負担金			1,090,000	
		他会計負担金		1,090,000	
			他会計負担金	1,090,000	
	他会計補助金			3,377,361	
		他会計補助金		3,377,361	
			他会計補助金	3,377,361	
	補助金			4,290,000	
		補助金		4,290,000	
			国庫補助金	3,690,000	
			県補助金	600,000	
	受益者負担金及び分担金			1,054,200	
		分担金		1,054,200	
			分担金	1,054,200	

資本的支出　　（単位：円）

款	項	目	節	金　　額	備　　考
農業集落排水事業資本的支出				33,488,629	
	建設改良費			11,217,000	
		農業集落排水管渠建設改良費		2,692,000	
			工事請負費	2,692,000	
		処理場建設改良費		8,525,000	
			修繕費	8,525,000	
	企業債償還金			22,271,629	
		企業債償還金		22,271,629	
			企業債償還金	22,271,629	
浄化槽設置管理事業資本的支出				13,502,261	
	建設改良費			9,093,000	
		浄化槽建設改良費		9,093,000	
			工事請負費	9,093,000	
	企業債償還金			4,409,261	
		企業債償還金		4,409,261	
			企業債償還金	4,409,261	

固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土　　地	14,989,413	0	0	14,989,413
建　　物	17,761,416	0	0	17,761,416
構　築　物	1,178,235,796	11,785,000	0	1,190,020,796
機械及び装置	196,610,061	8,525,000	3,527,000	201,608,061
合　　計	1,407,596,686	20,310,000	3,527,000	1,424,379,686

（単位：円）

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		
0	0	0	14,989,413	
319,705	0	6,074,395	11,687,021	
23,954,020	0	412,764,248	777,256,548	
3,988,607	462,564	160,771,554	40,836,507	
28,262,332	462,564	579,610,197	844,769,489	

企業債明細書

農業集落排水事業

			償　還　高	
種　類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成12年度 地方公共団体金融機構	平成13年 4月20日	2,700,000	127,096	2,037,230
平成12年度 地方公共団体金融機構	平成13年 4月20日	2,400,000	112,671	1,813,330
平成13年度 財政融資資金	平成14年 3月20日	14,400,000	620,926	8,911,730
平成13年度 地方公共団体金融機構	平成14年 3月22日	1,700,000	81,596	1,171,092
平成13年度 地方公共団体金融機構	平成14年 3月22日	5,600,000	268,786	3,857,712
平成13年度 財政融資資金	平成14年 4月12日	11,700,000	503,060	7,273,770
平成14年度 地方公共団体金融機構	平成15年 4月25日	48,000,000	2,174,808	32,089,641
平成14年度 地方公共団体金融機構	平成15年 4月25日	12,800,000	579,949	8,557,237
平成14年度 財政融資資金	平成15年 4月30日	57,100,000	2,353,047	34,719,591
平成15年度 地方公共団体金融機構	平成16年 4月28日	51,800,000	2,370,025	31,041,948
平成15年度 地方公共団体金融機構	平成16年 4月28日	8,000,000	366,027	4,794,123
平成15年度 財政融資資金	平成16年 4月30日	50,600,000	2,086,599	27,151,226
平成16年度 地方公共団体金融機構	平成17年 4月28日	58,800,000	2,835,162	37,379,129
平成16年度 財政融資資金	平成17年 4月28日	49,400,000	2,215,681	27,343,495
平成17年度 財政融資資金	平成18年 4月26日	41,700,000	2,021,436	26,303,304
平成17年度 地方公共団体金融機構	平成18年 4月28日	30,200,000	1,463,966	19,049,395
平成17年度 地方公共団体金融機構	平成18年 4月28日	12,600,000	610,794	7,947,761
令和2年度 市中銀行以外の金融機関	令和 3年 4月20日	1,200,000	120,000	360,000
令和3年度 市中銀行	令和 4年 4月22日	4,200,000	420,000	840,000
令和4年度 市中銀行以外の金融機関	令和 5年 3月20日	9,400,000	940,000	940,000
【合　計】		474,300,000	22,271,629	283,581,714

（単位 円）

未償還残高	利率%	償還終期	備考
662,770	1.40	令和11年 3月20日	
586,670	1.35	令和11年 3月20日	
5,488,270	2.20	令和14年 3月 1日	
528,908	2.20	令和12年 3月20日	
1,742,288	2.20	令和12年 3月20日	
4,426,230	2.10	令和14年 3月25日	
15,910,359	1.10	令和13年 3月20日	
4,242,763	1.10	令和13年 3月20日	
22,380,409	1.10	令和15年 3月25日	
20,758,052	2.00	令和14年 3月20日	
3,205,877	2.00	令和14年 3月20日	
23,448,774	2.10	令和16年 3月25日	
21,420,871	1.90	令和13年 3月20日	
22,056,505	2.00	令和15年 3月25日	
15,396,696	2.10	令和13年 3月25日	
11,150,605	2.10	令和13年 3月20日	
4,652,239	2.10	令和13年 3月20日	
840,000	0.38	令和13年 3月31日	
3,360,000	0.25	令和14年 3月31日	
8,460,000	0.49	令和15年 3月31日	
190,718,286			

企業債明細書

浄化槽設置管理事業

			償　還　高	
種　類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成19年度 財政融資資金	平成20年 3月25日	11,400,000	432,417	4,294,175
平成20年度 財政融資資金	平成21年 3月25日	13,000,000	486,783	4,477,324
平成21年度 財政融資資金	平成22年 3月25日	7,100,000	258,293	2,141,385
平成22年度 財政融資資金	平成23年 3月25日	8,800,000	317,284	2,377,947
平成23年度 財政融資資金	平成24年 3月26日	9,300,000	333,581	2,220,715
平成24年度 財政融資資金	平成25年 3月25日	7,300,000	261,477	1,511,823
平成25年度 財政融資資金	平成26年 3月25日	10,300,000	366,632	1,783,065
平成26年度 財政融資資金	平成27年 3月25日	6,800,000	243,327	956,082
平成27年度 財政融資資金	平成28年 3月25日	8,400,000	319,426	953,512
平成28年度 財政融資資金	平成29年 3月27日	4,900,000	183,329	365,562
平成29年度 財政融資資金	平成30年 4月25日	3,100,000	116,712	116,712
平成30年度 財政融資資金	平成31年 3月25日	2,400,000	0	0
平成31年度 財政融資資金	令和 2年 3月25日	1,300,000	0	0
令和2年度 財政融資資金	令和 3年 3月25日	2,700,000	0	0
令和2年度 市中銀行以外の金融機関	令和 3年 4月20日	600,000	60,000	180,000
令和3年度 財政融資資金	令和 4年 3月25日	4,600,000	0	0
令和3年度 市中銀行	令和 4年 4月22日	3,000,000	300,000	600,000
令和4年度 市中銀行以外の金融機関	令和 5年 3月20日	7,300,000	730,000	730,000
令和4年度 財政融資資金	令和 5年 3月27日	100,000	0	0
令和4年度 財政融資資金	令和 5年 3月27日	4,300,000	0	0
令和5年度 財政融資資金	令和 6年 3月25日	4,600,000	0	0
【合　計】		121,300,000	4,409,261	22,708,302

（単位 円）

未償還残高	利率%	償還終期	備考
7,105,825	2.10	令和20年 3月 1日	
8,522,676	1.90	令和21年 3月 1日	
4,958,615	2.10	令和22年 3月 1日	
6,422,053	1.90	令和23年 3月 1日	
7,079,285	1.70	令和24年 3月 1日	
5,788,177	1.50	令和25年 3月 1日	
8,516,935	1.40	令和26年 3月 1日	
5,843,918	1.20	令和27年 3月 1日	
7,446,488	0.50	令和28年 3月 1日	
4,534,438	0.60	令和29年 3月 1日	
2,983,288	0.50	令和30年 3月25日	
2,400,000	0.50	令和31年 3月 1日	
1,300,000	0.30	令和32年 3月 1日	
2,700,000	0.50	令和33年 3月 1日	
420,000	0.38	令和13年 3月31日	
4,600,000	0.70	令和34年 3月 1日	
2,400,000	0.25	令和14年 3月31日	
6,570,000	0.49	令和15年 3月31日	
100,000	1.30	令和35年 3月 1日	
4,300,000	1.30	令和35年 3月 1日	
4,600,000	1.40	令和36年 3月 1日	
98,591,698			

注記

Ⅰ　重要な会計方針

令和５年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1　消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、期中税抜き処理方式によっている。

2　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

建物	定額法による。
構築物	定額法による。
機械及び装置	定額法による。

・主な耐用年数

建物	50 年
構築物	30 年
機械及び装置	10～50 年

3　引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本会計は、埼玉県市町村総合事務組合（退職手当組合）に加入しており、本会計に属する職員の一般負担金のみを支出している。特別負担金については、一般会計と「退職手当負担金に関する協定書」により、一般会計が負担することとされていることから、計上不要である。

(2) 賞与引当金等

職員の期末手当、勤勉手当及びこれらに係る埼玉県市町村職員共済組合負担金の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。

Ⅱ　予定貸借対照表等関連

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（当該事業年度の末日の翌日から起算して１年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 200,108 千円である。

Ⅲ　セグメント情報

1　報告セグメントの概要

下水道事業会計は、農業集落排水事業及び浄化槽設置管理事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、農業集落排水事業及び浄化槽設置管理事業の２つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
農業集落排水事業	農業集落地域における、し尿・生活排水等の処理
浄化槽設置管理事業	浄化槽処理促進区域における、し尿・生活排水等の処理

2　報告セグメントごとの営業収益等

（単位：千円）

	農業集落排水事業	浄化槽設置管理事業	合計
営業収益	5,051	9,412	14,463
営業費用	47,258	26,851	74,109
営業損益	△42,207	△17,439	△59,646
経常損益	23,233	8,208	31,441
セグメント資産	713,115	170,769	883,884
セグメント負債	638,192	183,666	821,858
その他の項目			
他会計繰入金	45,158	19,799	64,957
減価償却費	21,594	6,668	28,262
特別利益	0	727	727
特別損失	713	514	1,227
有形固定資産の増加額	7,690	9,093	16,783