

令和5年度

# 中城村下水道事業会計決算書

中城村上下水道課

目 次

決 算 書 類

1. 令和5年度中城村下水道事業決算報告書	1
2. 令和5年度中城村下水道事業損益計算書	3
3. 令和5年度中城村下水道事業剰余金計算書	4
4. 令和5年度中城村下水道事業剰余金処分計算書（案）	5
5. 令和5年度中城村下水道事業貸借対照表	6

決 算 付 属 書 類

1. 令和5年度中城村下水道事業報告書	7
2. 令和5年度中城村下水道事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）	13
3. 収益費用明細書	14
4. 固定資産明細書	19
5. 企業債明細書	20
6. 注記	24

令和5年度中城村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)

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	243,423,000	1,675,000	0	245,098,000	262,512,573	17,414,573	
第1項 営業収益	62,840,000	450,000	0	63,290,000	65,338,230	2,048,230	(うち、仮受消費税及び 地方消費税5,752,494円)
第2項 営業外収益	180,582,000	△ 5,500,000	0	175,082,000	190,448,737	15,366,737	
第3項 特別利益	1,000	6,725,000	0	6,726,000	6,725,606	△ 394	

支 出

単位 (円)

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	234,462,000	3,212,000	0	0	0	237,674,000	0	237,674,000	234,010,911	0	3,663,089	
第1項 営業費用	205,272,000	2,823,000	0	△ 33,000	0	208,062,000	0	208,062,000	204,899,899	0	3,162,101	(うち、仮払消費税及び 地方消費税5,298,238円)
第2項 営業外費用	27,262,000	389,000	0	0	0	27,651,000	0	27,651,000	27,650,542	0	458	
第3項 特別損失	1,428,000	0	0	33,000	0	1,461,000	0	1,461,000	1,460,470	0	530	
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0	0	500,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

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	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	467,920,000	△ 6,348,000	461,572,000	0	0	461,572,000	461,472,000	△ 100,000	
第1項 企業債	173,500,000	2,400,000	175,900,000	0	0	175,900,000	175,800,000	△ 100,000	
第2項 補助金	200,350,000	850,000	201,200,000	0	0	201,200,000	201,200,000	0	翌年度繰り越し財源充当額 0円
第3項 他会計補助金	11,070,000	402,000	11,472,000	0	0	11,472,000	11,472,000	0	翌年度繰り越し財源充当額 0円
第4項 出資金	83,000,000	△ 10,000,000	73,000,000	0	0	73,000,000	73,000,000	0	

支 出

単位 (円)

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	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	498,155,000	6,231,000	0	504,386,000	0	0	504,386,000	501,478,743	0	0	0	2,907,257	
第1項 建設改良費	383,480,000	6,231,000	0	389,711,000	0	0	389,711,000	387,303,925	0	0	0	2,407,075	(うち、仮払消費税及び地 方消費税34,834,583円)
第2項 企業債償還金	114,175,000	0	0	114,175,000	0	0	114,175,000	114,174,818	0	0	0	182	
第3項 予備費	500,000	0	0	500,000	0	0	500,000	0	0	0	0	500,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額40,006,743円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額16,003,092円、引継金9,254,556円及び当年度損益勘定留保資金14,749,095円で補填した。

## 令和5年度中城村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)

単位 (円)  
(税 抜)

<p>1 営業収益</p> <p>(1) 下水道使用料 59,188,736</p> <p>(2) 国庫補助金等 150,000</p> <p>(3) その他の営業収益 <u>247,000</u> 59,585,736</p> <p>2 営業費用</p> <p>(1) 管渠費 7,729,761</p> <p>(2) 普及促進費 2,200,000</p> <p>(3) 総係費 15,825,006</p> <p>(4) 流域下水道維持管理負担金 43,339,450</p> <p>(5) 減価償却費 <u>130,507,444</u> <u>199,601,661</u></p> <p style="padding-left: 20px;"><b>営業損失</b> 140,015,925</p> <p>3 営業外収益</p> <p>(1) 受取利息 40</p> <p>(2) 他会計補助金 70,000,000</p> <p>(3) 長期前受金戻入 105,055,728</p> <p>(4) 雑収益 <u>2,100</u> 175,057,868</p> <p>4 営業外費用</p> <p>(1) 支払利息 27,650,542</p> <p>(2) 雑支出 <u>157,967</u> <u>27,808,509</u> <u>147,249,359</u></p> <p style="padding-left: 20px;"><b>経常利益</b> 7,233,434</p>	<p>5 特別利益</p> <p>(1) 過年度損益修正益 0</p> <p>(2) その他特別利益 <u>6,725,606</u> <u>6,725,606</u></p> <p>6 特別損失</p> <p>(1) 過年度損益修正損 32,470</p> <p>(2) その他特別損失 <u>1,428,000</u> <u>1,460,470</u> <u>5,265,136</u></p> <p style="padding-left: 20px;">当年度純利益 12,498,570</p> <p style="padding-left: 20px;">前年度繰越利益剰余金 <u>0</u></p> <p style="padding-left: 20px;">その他の未処分利益剰余金変動額 <u>0</u></p> <p style="padding-left: 20px;">当年度未処分利益剰余金 <u><u>12,498,570</u></u></p>
---	---

令和5年度中城村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				
		受贈財産評価額	国県補助金	他会計負担金	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	101,829,825	0	0	0	0	0	0	0	0	101,829,825
前年度処分額	0	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	0
前年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	101,829,825	0	0	0	0	0	0	(繰越利益剰余金) 0	0	101,829,825
当年度変動額	73,000,000	0	0	0	0	0	0	12,498,570	12,498,570	85,498,570
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資金の受入	73,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	73,000,000
国庫(県)補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	12,498,570	12,498,570	12,498,570
当年度末残高	174,829,825	0	0	0	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 12,498,570	12,498,570	187,328,395

令和5年度中城村下水道事業剰余金処分計算書（案）

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	174,829,825	0	12,498,570
議会の議決による処分類	0	0	△ 12,498,570
減債積立金の積立	0	0	△ 12,498,570
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	174,829,825	0	(繰越利益剰余金) 0

令和5年度中城村下水道事業貸借対照表  
(令和6年3月31日)

単位 (円)  
(税 抜)

<u>資 産 の 部</u>			<u>負 債 の 部</u>	
1 固定資産			3 固定負債	
(1) 有形固定資産			(1) 企業債	
イ 土地	0	0	イ 建設改良費等の財源に充てる企業債	1,837,821,680
ロ 建物	0		(2) 引当金	
減価償却累計額	0	0	イ 退職給付引当金	0
ハ 構築物	4,308,064,172		固定負債合計	<u>1,837,821,680</u>
減価償却累計額	<u>△ 104,259,996</u>	4,203,804,176	4 流動負債	
ニ 機械装置	136,698,339		(1) 未払金	24,235,104
減価償却累計額	<u>△ 5,168,863</u>	131,529,476	(2) 前受金	0
ホ 車輛運搬具	0		(3) 預り金	0
減価償却累計額	0	0	(4) 賞与引当金	1,472,000
ヘ 器具備品	0		(5) その他流動負債	0
減価償却累計額	0	0	(6) 企業債	<u>117,204,957</u>
ト 建設仮勘定	104,497,278		流動負債合計	<u>142,912,061</u>
有形固定資産合計		4,439,830,930	5 繰延収益	
(2) 無形固定資産			(1) 長期前受金	2,990,527,700
イ 施設利用権	560,794,883		(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 105,055,728</u>
ロ その他無形固定資産	0		繰延収益合計	<u>2,885,471,972</u>
無形固定資産合計		560,794,883	負債合計	<u>4,866,205,713</u>
(3) 投資その他の資産				
イ その他投資	<u>4,000,000</u>			
投資その他の資産合計		<u>4,000,000</u>	6 資本金	
固定資産合計		5,004,625,813	(1) 資本金	
2 流動資産			イ 固有資本金	101,829,825
(1) 現金預金	22,026,182		ロ 出資金	<u>73,000,000</u>
(2) 未収金	26,912,113		資本金合計	174,829,825
(3) 貸倒引当金	△ 30,000		7 剰余金	
(4) その他流動資産	0		(1) 資本剰余金	
流動資産合計	<u>48,908,295</u>		イ 受贈財産評価額	0
資産合計		<u>5,053,534,108</u>	資本剰余金合計	0
			(2) 利益剰余金	
			イ 当年度未処分利益剰余金	<u>12,498,570</u>
			利益剰余金合計	<u>12,498,570</u>
			剰余金合計	<u>12,498,570</u>
			資本合計	<u>187,328,395</u>
			負債・資本合計	<u>5,053,534,108</u>



決 算 付 属 書 類

## 令和5年度中城村下水道事業報告書

### 1 概 要

#### (1) 総括事項

##### (業務状況)

令和5年度の業務量につきましては、使用世帯数が4,270世帯で、前年度に比べ345世帯（前年度比8.8%）の増加となっています。また、行政人口に対する下水道の普及率は67.49%で、処理区域内の接続率は69.25%となっています。

年間総排水量は、866,806 $\text{m}^3$ で前年度に比べて57,966 $\text{m}^3$ （前年度比7.1%）の増加で、年間有収水量は866,806 $\text{m}^3$ で前年度に比べて57,966 $\text{m}^3$ （前年度比7.1%）の増加となり、年間有収率は100.0%となっています。

##### (整備状況)

令和5年度の公共下水道工事につきましては、事業費235,136,334円で本年度施工した管渠総延長は2,490mとなりました。

新設工事においては、汚水として南上原公共下水道工事（R05-1）外4件の工事（管渠延長2,490m）をおこないました。

改築工事においては、本年度の施工はありませんでした。

##### (財政状況)

財政収支につきましては、総事業収益241,369,210円（前年度比-%増）に対しまして、総事業費用228,870,640円（対前年度比-%増）となり、収支差引12,498,570円を計上しています。

一方、資本的収支につきましては、資本的収入461,472,000円（前年度比-%増）に対しまして、資本的支出は501,478,743円（対前年度比-%増）となっています。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額40,006,743円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額16,003,092円、引継金9,254,556円及び当年度損益勘定留保資14,749,095円で補填しました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日	種別
議案第31号	令和5年度中城村下水道事業会計補正予算(第1号)	令和5年6月9日	令和5年6月9日	原案可決
議案第42号	令和5年度中城村下水道事業会計補正予算(第2号)	令和5年9月8日	令和5年9月8日	原案可決
認定第7号	令和4年度中城村公共下水道事業特別会計決算認定について	令和5年9月8日	令和5年9月8日	原案可決
議案第52号	令和5年度中城村下水道事業会計補正予算(第3号)	令和5年11月27日	令和5年11月27日	原案可決
議案第56号	中城村下水道条例等の一部を改正する等の条例	令和5年12月8日	令和5年12月8日	原案可決
議案第60号	令和5年度中城村下水道事業会計補正予算(第4号)	令和5年12月8日	令和5年12月8日	原案可決
議案第18号	令和5年度中城村下水道事業会計補正予算(第5号)	令和6年3月4日	令和6年3月5日	原案可決
議案第25号	令和6年度中城村下水道事業会計予算	令和6年3月4日	令和6年3月22日	原案可決

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	認可年月日	認可事項	認可権者	認可番号
令和5年4月3日	令和5年5月26日	令和5年度沖縄振興公共投資交付金 県補助金交付決定	沖縄県知事	沖縄県指令 土第495号
令和5年4月3日	令和5年5月31日	令和5年度地方創生汚水処理施設整備推進交付金 補助金交付決定	内閣府 沖縄総合事務局長	府開管理 第937号

(4) 職員に関する事項

ア 職員配置表

区分	平成5年度			平成4年度			比較			備考
	事務職員	技術職員	計	事務職員	技術職員	計	事務職員	技術職員	計	
管渠	0	1	1	—	—	—	—	—	—	(損益勘定)
総係	1	0	1	—	—	—	—	—	—	(損益勘定)
建設改良	0	1	1	—	—	—	—	—	—	(資本勘定)
計	1	2	3	—	—	—	—	—	—	

## 2 工 事

### (1) 建設改良工事の概況

工 事 名	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	請 負 業 者
南上原公共下水道工事 (R05-1)	39,326,667 円	令和5年5月11日	令和5年11月30日	(有)石原設備
南上原公共下水道工事 (R05-2)	42,426,667 円	令和5年5月19日	令和5年12月13日	ミナミ建設(株)
南上原公共下水道工事 (R05-3)	30,540,000 円	令和5年5月31日	令和5年10月26日	(株)北東建設
南上原公共下水道工事 (R05-4)	55,527,000 円	令和5年7月4日	令和6年2月22日	(有)北翔産業
南上原公共下水道工事 (R05-5)	67,316,000 円	令和5年7月10日	令和6年2月22日	(有)石原設備
付帯工事3件	4,346,133 円	令和6年1月29日	令和6年2月29日	(有)石原設備外1件
計	239,482,467 円			

### (2) 修繕工事の概況

区分	緊急修繕	道路工事に伴う工事	合計	備考
蓋取替 (人孔)	0 箇所	0 箇所	0 箇所	
蓋取替 (公共柵)	0 箇所	0 箇所	0 箇所	
公共柵設置	0 箇所	0 箇所	0 箇所	
公共柵撤去	0 箇所	0 箇所	0 箇所	
蓋周辺補修	0 箇所	5 箇所	5 箇所	農道舗装に伴う修繕
管布設	0 m	0 m	0 m	
管撤去	0 m	0 m	0 m	
取付管修繕	4 m	0 m	4 m	宜野湾市から中城村へ接続替

### 3 業 務

#### (1) 業務量

事項	単位	令和5年度	令和4年度	比較	
				増減	増減率
年度末使用戸数	戸	4,270	3,925	345	8.8%
年度末検針栓数	栓	2,271	2,105	166	7.9%
年間総排水量	m <sup>3</sup>	866,806	808,840	57,966	7.2%
年間有収水量	m <sup>3</sup>	866,806	808,840	57,966	7.2%
年間有収率	%	100	100	0	0.0%

#### (2) 事業収入に関する事項

(税抜き)

区分	令和5年度		令和4年度		比較		備考
	金額	構成比	金額	構成比	増減	増減率	
	円	%	円	%	円	%	
営業収益	59,585,736	24.7	—	—	—	—	
営業外収益	175,057,868	72.5	—	—	—	—	
特別利益	6,725,606	2.8	—	—	—	—	
計	241,369,210	100.0	—	—	—	—	

#### (3) 事業費に関する事項

(税抜き)

区分	令和5年度		令和4年度		比較		備考
	金額	構成比	金額	構成比	増減	増減率	
	円	%	円	%	円	%	
営業費用	199,601,661	87.2	—	—	—	—	
営業外費用	27,808,509	12.2	—	—	—	—	
特別損失	1,460,470	0.6	—	—	—	—	
計	228,870,640	100.0	—	—	—	—	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

ア 工事請負契約 (500万円以上)

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契約の相手方
	円		
令和5年5月11日	39,326,667	南上原公共下水道工事 (R05-1)	(有)石原設備
令和5年5月19日	42,426,667	南上原公共下水道工事 (R05-2)	ミナミ建設(株)
令和5年5月31日	30,540,000	南上原公共下水道工事 (R05-3)	(株)北東建設
令和5年7月4日	55,527,000	南上原公共下水道工事 (R05-4)	(有)北翔産業
令和5年7月10日	67,316,000	南上原公共下水道工事 (R05-5)	(有)石原設備

イ その他契約 (500万円以上)

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契約の相手方
	円		
令和5年5月10日	26,376,000	令和5年度 津霸幹線調査測量設計業務委託 (その1)	アート技研(株)
令和5年5月11日	20,060,000	令和5年度 伊舎堂地内調査測量設計業務委託	(株)濱設計
令和5年5月11日	8,470,000	令和5年度 中城村公共下水道現場技術業務委託 (その1)	(有)双葉測量設計
令和5年5月16日	43,461,000	令和5年度 添石・伊舎堂地内調査測量設計業務委託	(有)双葉測量設計
令和5年5月26日	25,050,000	令和5年度 津霸幹線調査測量設計業務委託 (その2)	(有)パブリックコンサルタンツ
令和5年5月31日	16,780,000	令和5年度 中城村公共下水道現場技術業務委託 (その2)	(有)双葉測量設計

(2) 企業債及び一時借入金の概要

ア 企業債

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	備考
	円	円	円	円	
財政融資資金	1,570,632,055	175,800,000	73,034,997	1,673,397,058	
簡易保険資金	160,265,552	0	17,967,955	142,297,597	
公営企業金融公庫	157,303,848	0	22,848,303	134,455,545	
沖縄労働金庫	5,200,000	0	323,563	4,876,437	
計	1,893,401,455	175,800,000	114,174,818	1,955,026,637	

イ 一時借入金

前年度末残高	本年度中の借入残高最高額	本年度末残高
0 円	0 円	0 円

(3) 議会の議決を経なければ流用できない経費の執行額

費目	予算額	執行額	不用額	備考
	円	円	円	
職員給与費	18,645,000	17,317,956		

令和5年度中城村下水道事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）  
（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

単位（円）  
（税 抜）

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）	12,498,570
減価償却費	130,507,444
引当金の増減額（△は減少）	1,502,000
長期前受金戻入額	△105,055,728
受取利息及び受取配当金	△40
支払利息	27,650,542
有形固定資産除却損	0
有形固定資産売却損益（△は益）	0
未収金の増減額（△は増加）	△16,282,623
未払金の増減額（△は減少）	16,684,386
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	67,504,551
利息及び配当金の受取額	40
利息の支払額	△27,650,542
業務活動によるキャッシュ・フロー	39,854,049

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	△352,469,342
有形固定資産の売却による収入	0
補助金等による収入	182,909,091
補助金等の返還	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	10,931,418
投資活動によるキャッシュ・フロー	△158,628,833

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	175,800,000
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	△114,174,818
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
他会計等からの出資による収入	73,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	134,625,182
現金及び現金同等物の増加額	15,850,398
資金期首残高	6,175,784
資金期末残高	22,026,182





収益費用明細書

単位（円）：税抜き

款	項	目	節	金額	備考	
下水道事業収益	営業収益			241,369,210		
		下水道使用料		59,585,736		
			下水道使用料	59,188,736		
		補助金等		150,000		
			県補助金	150,000		
		その他営業収益		247,000		
			手数料	247,000		
		営業外収益			175,057,868	
			受取利息		40	
				預金利息	40	
	他会計補助金			70,000,000		
			他会計補助金	70,000,000		
	長期前受金戻入			105,055,728		
			国庫補助金長期前受金戻入	60,430,862		
			受贈財産評価額長期前受金戻入	88,653		
			他会計負担金長期前受金戻入	36,625,639		
			他会計補助金長期前受金戻入	7,910,574		
	雑収益			2,100		
		消費税還付加算金	2,100			

単位（円）：税抜き

款	項	目	節	金額	備考
	特別利益			6,725,606	
		その他特別益		6,725,606	
			その他特別益	6,725,606	消費税及び地方消費税 還付金

単位（円）：税抜き

款	項	目	節	金額	備考		
下水道事業費用				228,870,640			
	営業費用			199,601,661			
		管渠費			7,729,761		
				給料		2,462,100	
				手当等		813,718	
				賞与引当金繰入額		346,000	
				法定福利費		607,528	
				燃料費		49,455	
				光熱水費		484,170	
				委託料		1,916,000	
				使用料及び賃借料		1,500	
				修繕費		596,294	
				路面復旧費		0	
				材料費		1,100	
				負担金（退職手当負担金）		451,896	
				普及促進費		2,200,000	
			公共下水道接続促進事業		2,200,000		
			総係費		15,825,006		
				給料	4,402,800		
				手当等	1,613,077		
				賞与引当金繰入額	730,000		
	法定福利費	1,290,511					
	旅費	0					

単位（円）：税抜き

款	項	目	節	金額	備考
		総係費	備用品費	250,579	
			印刷製本費	0	
			通信運搬費	255,960	
			委託料	5,230,672	
			使用料及び賃借料	705,800	
			手数料	6,182	
			保険料	25,620	
			広告料	80,000	
			研修費	0	
			会費負担金	355,816	
			雑費	0	
			貸倒引当金繰入額	30,000	
			負担金（退職手当負担金）	847,989	
			流域下水道維持管理負担金	43,339,450	
			流域下水道維持管理負担金	43,339,450	
		減価償却費		130,507,444	
			有形固定資産減価償却費	109,428,859	
			無形固定資産減価償却費	21,078,585	

単位（円）：税抜き

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用			27,808,509	
		支払利息		27,650,542	
			企業債利息	27,650,542	
		雑支出		157,967	
			その他営業外雑支出	157,967	
	特別損失			1,460,470	
		過年度損益修正損		32,470	
			過年度損益修正損	32,470	
		その他特別損失		1,428,000	
	その他特別損失		1,428,000		

固定資産明細書

単位 (円)

資産の種類	年度当初の 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	0	0	0	0	0	0	0	0	
施設用建物	0	0	0	0	0	0	0	0	
構 築 物	4,105,518,807	202,545,365	0	4,308,064,172	104,259,996	0	104,259,996	4,203,804,176	
機 械 装 置	93,489,824	43,208,515	0	136,698,339	5,168,863	0	5,168,863	131,529,476	
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	
器 具 備 品	0	0	0	0	0	0	0	0	
建設仮勘定	0	104,497,278	0	104,497,278	0	0	0	104,497,278	
計	4,199,008,631	350,251,158	0	4,549,259,789	109,428,859	0	109,428,859	4,439,830,930	

単位 (円)

資産の種類別	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	579,655,284	2,218,184	0	21,078,585	560,794,883	
計	579,655,284	2,218,184	0	21,078,585	560,794,883	

単位 (円)

資産の種類別	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
投資その他の 資 産	4,000,000	0	0	4,000,000	排水設備設置等資金融資の預託金
計	4,000,000	0	0	4,000,000	

企業債明細書

単位 (円)

借入年度	種類	発行年月日	利率	発行総額	当年度元利償還金			未償還元金	償還終期	備考
					元金	利子	元利合計			
		年 月 日	%					年 月 日		
平成 8	公共下水道事業債	平成 9. 5. 29	2. 60	4, 300, 000	213, 299	21, 691	234, 990	673, 977	令和 9. 3. 31	(簡易保険資金)
	流域下水道事業債	9. 5. 26	2. 60	1, 800, 000	89, 288	9, 080	98, 368	282, 131	9. 3. 25	(資金運用部)
	公共下水道事業債	9. 3. 28	2. 90	2, 500, 000	142, 351	7, 353	149, 704	146, 509	7. 3. 20	(公営企業金融公庫)
	流域下水道事業債	9. 3. 28	2. 90	800, 000	45, 552	2, 354	47, 906	46, 883	7. 3. 20	(公営企業金融公庫)
平成 9	公共下水道事業債	10. 5. 28	2. 00	40, 100, 000	1, 755, 337	174, 001	1, 929, 338	7, 381, 336	10. 3. 31	(簡易保険資金)
	流域下水道事業債	10. 4. 30	2. 00	7, 800, 000	362, 104	35, 894	397, 998	1, 522, 678	10. 5. 25	(資金運用部)
	公共下水道事業債	10. 4. 30	2. 10	27, 900, 000	1, 450, 001	85, 719	1, 535, 720	2, 992, 479	8. 3. 20	(公営企業金融公庫)
	流域下水道事業債	10. 5. 20	2. 10	4, 100, 000	213, 083	12, 597	225, 680	439, 755	8. 3. 20	(公営企業金融公庫)
平成10	公共下水道事業債	11. 5. 28	1. 70	54, 000, 000	2, 413, 712	246, 734	2, 660, 446	12, 700, 923	11. 3. 31	(簡易保険資金)
	流域下水道事業債	11. 4. 30	2. 00	56, 800, 000	2, 584, 906	313, 340	2, 898, 246	13, 725, 087	11. 5. 25	(資金運用部)
	公共下水道事業債	11. 5. 20	1. 80	41, 200, 000	2, 052, 884	142, 668	2, 195, 552	6, 384, 058	9. 3. 20	(公営企業金融公庫)
	流域下水道事業債	11. 5. 20	1. 80	60, 200, 000	1, 499, 801	104, 231	1, 604, 032	4, 664, 080	9. 3. 20	(公営企業金融公庫)
平成11	公共下水道事業債	12. 5. 30	2. 00	45, 100, 000	2, 012, 010	289, 238	2, 301, 248	12, 950, 363	12. 3. 31	(簡易保険資金)
	流域下水道事業債	12. 4. 10	2. 10	62, 400, 000	2, 797, 459	423, 595	3, 221, 054	18, 069, 478	12. 5. 25	(資金運用部)
	公共下水道事業債	11. 4. 28	2. 10	22, 900, 000	1, 141, 443	119, 059	1, 260, 502	4, 811, 875	11. 3. 20	(公営企業金融公庫)
	流域下水道事業債	11. 4. 28	2. 10	31, 700, 000	1, 580, 076	164, 810	1, 744, 886	6, 660, 981	10. 3. 20	(公営企業金融公庫)
平成12	公共下水道事業債	13. 4. 27	1. 30	62, 200, 000	2, 642, 980	279, 188	2, 922, 168	19, 491, 622	10. 3. 20	(簡易保険資金)
	流域下水道事業債	13. 4. 27	1. 30	76, 100, 000	3, 233, 613	341, 579	3, 575, 192	23, 847, 466	13. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	13. 4. 27	1. 40	36, 300, 000	1, 708, 734	142, 710	1, 851, 444	8, 910, 574	11. 3. 20	(公営企業金融公庫)
	公共下水道事業債	13. 4. 27	1. 40	29, 600, 000	1, 393, 348	116, 370	1, 509, 718	7, 265, 924	11. 3. 20	(公営企業金融公庫)



単位 (円)

借入年度	種類	発行年月日	利率	発行総額	当年度元利償還金			未償還元金	償還終期	備考
					元金	利子	元利合計			
		年 月 日	%						年 月 日	
平成13	公共下水道事業債	平成14. 5. 30	2. 10	44, 200, 000	1, 900, 449	381, 131	2, 281, 580	16, 721, 313	令和14. 3. 31	(簡易保険資金)
	公共下水道事業債	14. 5. 27	2. 10	21, 100, 000	907, 228	181, 942	1, 089, 170	7, 982, 348	14. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	14. 5. 27	2. 10	83, 200, 000	3, 577, 315	717, 425	4, 294, 740	31, 475, 414	14. 3. 25	(財政融資資金)
	公共下水道事業債	13. 4. 27	2. 10	31, 900, 000	1, 524, 980	230, 916	1, 755, 896	9, 850, 225	12. 3. 20	(公営企業金融公庫)
	流域下水道事業債	13. 4. 27	2. 10	44, 600, 000	2, 132, 105	322, 847	2, 454, 952	13, 771, 789	12. 3. 20	(公営企業金融公庫)
平成14	公共下水道事業債	15. 5. 30	0. 90	105, 100, 000	4, 309, 751	394, 331	4, 704, 082	40, 579, 889	15. 3. 31	(簡易保険資金)
	公共下水道事業債	15. 5. 26	0. 90	11, 900, 000	487, 974	44, 648	532, 622	4, 594, 677	15. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	15. 5. 26	0. 90	52, 300, 000	2, 144, 624	196, 228	2, 340, 852	20, 193, 416	15. 3. 25	(財政融資資金)
	公共下水道事業債	15. 4. 25	1. 10	12, 600, 000	570, 887	50, 655	621, 542	4, 176, 469	13. 3. 20	(公営企業金融公庫)
	流域下水道事業債	15. 4. 25	1. 10	55, 400, 000	2, 510, 090	222, 722	2, 732, 812	18, 363, 208	13. 3. 20	(公営企業金融公庫)
平成15	公共下水道事業債	16. 5. 31	2. 10	40, 800, 000	1, 682, 475	423, 599	2, 106, 074	18, 907, 312	16. 3. 31	(簡易保険資金)
	公共下水道事業債	16. 4. 26	2. 10	40, 600, 000	1, 674, 228	421, 522	2, 095, 750	18, 814, 631	16. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	16. 4. 26	2. 10	67, 600, 000	2, 787, 631	701, 845	3, 489, 476	31, 326, 819	16. 3. 25	(財政融資資金)
	公共下水道事業債	16. 4. 28	2. 00	48, 200, 000	2, 205, 312	419, 444	2, 624, 756	19, 315, 407	14. 3. 20	(公営企業金融公庫)
平成16	公共下水道事業債	17. 5. 30	2. 00	25, 700, 000	1, 037, 942	273, 412	1, 311, 354	12, 890, 862	17. 3. 31	(簡易保険資金)
	公共下水道事業債	17. 4. 28	2. 00	29, 400, 000	1, 187, 373	312, 775	1, 500, 148	14, 746, 746	17. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	17. 4. 28	2. 00	20, 900, 000	844, 085	222, 347	1, 066, 432	10, 483, 231	17. 3. 25	(財政融資資金)
	公共下水道事業債	17. 4. 28	2. 00	34, 900, 000	1, 565, 330	335, 166	1, 900, 496	15, 582, 429	15. 3. 20	(公営企業金融公庫)
	流域下水道事業債	17. 4. 28	2. 00	24, 800, 000	1, 112, 326	238, 170	1, 350, 496	11, 072, 900	15. 3. 20	(公営企業金融公庫)
平成17	公共下水道事業債	18. 4. 26	2. 20	90, 000, 000	3, 555, 579	1, 143, 993	4, 699, 572	49, 328, 127	18. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	18. 4. 26	2. 20	48, 800, 000	1, 927, 914	620, 298	2, 548, 212	26, 746, 807	18. 3. 25	(財政融資資金)
平成18	公共下水道事業債	19. 4. 24	2. 20	100, 000, 000	3, 865, 142	1, 356, 604	5, 221, 746	58, 759, 674	19. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	19. 4. 24	2. 20	18, 600, 000	718, 916	252, 328	971, 244	10, 929, 299	19. 3. 25	(財政融資資金)

単位 (円)

借入年度	種類	発行年月日	利率	発行総額	当年度元利償還金			未償還元金	償還終期	備考
					元金	利子	元利合計			
		年 月 日	%					年 月 日		
平成19	公共下水道事業債	20. 4. 25	2. 10	80,000,000	3,034,506	1,095,052	4,129,558	49,865,444	令和20. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	20. 4. 25	2. 10	43,300,000	1,593,116	574,902	2,168,018	26,179,357	20. 3. 25	(財政融資資金)
平成20	公共下水道事業債	21. 4. 26	2. 00	80,000,000	2,983,727	1,098,309	4,082,036	52,674,007	21. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	21. 4. 26	2. 00	27,000,000	1,007,008	370,680	1,377,688	17,777,477	21. 3. 25	(財政融資資金)
平成21	公共下水道事業債	22. 4. 26	2. 10	80,000,000	2,910,334	1,219,224	4,129,558	55,871,722	22. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	22. 4. 26	2. 10	24,100,000	876,738	367,292	1,244,030	16,831,356	22. 3. 25	(財政融資資金)
平成22	公共下水道事業債	23. 4. 25	2. 00	88,500,000	3,171,953	1,343,801	4,515,754	64,807,079	23. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	23. 4. 25	2. 00	28,800,000	1,032,229	437,305	1,469,534	21,089,763	23. 3. 25	(財政融資資金)
平成23	公共下水道事業債	24. 4. 24	1. 80	83,700,000	2,981,753	1,190,647	4,172,400	63,907,457	24. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	24. 4. 24	1. 80	25,100,000	894,170	357,052	1,251,222	19,164,601	24. 3. 25	(財政融資資金)
平成24	公共下水道事業債	25. 4. 24	1. 30	87,900,000	3,197,139	932,419	4,129,558	69,324,080	25. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	25. 4. 24	1. 30	28,500,000	1,036,616	302,320	1,338,936	22,477,090	25. 3. 25	(財政融資資金)
平成25	公共下水道事業債	26. 4. 24	1. 40	86,200,000	3,068,317	1,030,143	4,098,460	71,277,663	26. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	26. 4. 24	1. 40	7,200,000	256,286	86,044	342,330	5,953,587	26. 3. 25	(財政融資資金)
平成26	公共下水道事業債	27. 4. 24	1. 10	86,900,000	3,139,384	845,934	3,985,318	74,546,476	27. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	27. 4. 24	1. 10	7,900,000	285,399	76,903	362,302	6,776,952	27. 3. 25	(財政融資資金)
平成27	公共下水道事業債	28. 4. 25	0. 30	83,800,000	3,252,246	229,536	3,481,782	74,072,436	28. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	28. 4. 25	0. 30	13,900,000	539,454	38,074	577,528	12,286,478	28. 3. 25	(財政融資資金)
平成28	公共下水道事業債	29. 4. 26	0. 60	85,600,000	3,202,639	489,703	3,692,342	79,213,851	29. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	29. 4. 26	0. 60	8,100,000	303,054	46,338	349,392	7,495,703	29. 3. 25	(財政融資資金)
平成29	公共下水道事業債	平成30. 4. 25	0. 70	54,200,000	1,371,701	377,003	1,748,704	52,828,299	40. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	30. 4. 25	0. 70	6,000,000	151,849	41,735	193,584	5,848,151	40. 3. 25	(財政融資資金)
	公共下水道事業債	30. 5. 25	0. 975	5,200,000	323,563	49,913	373,476	4,876,437	20. 3. 25	(沖縄県労働金庫)
平成30	公共下水道事業債	31. 4. 24	0. 50	38,500,000		192,500	192,500	38,500,000	41. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	31. 4. 24	0. 50	2,900,000		14,500	14,500	2,900,000	41. 3. 25	(財政融資資金)

単位 (円)

借入 年度	種類	発行年月日	利率	発行総額	当年度元利償還金			未償還元金	償還終期	備考
					元金	利子	元利合計			
		年 月 日	%					年 月 日		
令和元	公共下水道事業債	令和 2. 4. 25	0.40	38,500,000		154,000	154,000	38,500,000	令和42. 3. 25	(財政融資資金)
令和 2	公共下水道事業債	3. 4. 25	0.60	34,100,000		204,600	204,600	34,100,000	43. 3. 25	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	3. 4. 25	0.60	9,300,000		55,800	55,800	9,300,000	43. 3. 25	(財政融資資金)
令和 3	公共下水道事業債	4. 4. 25	0.80	24,100,000		192,800	192,800	24,100,000	44. 3. 1	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	4. 4. 25	0.80	10,100,000		80,800	80,800	10,100,000	44. 3. 1	(財政融資資金)
令和 4	公共下水道事業債	5. 3. 25	1.40	127,000,000		1,658,654	1,658,654	127,000,000	45. 3. 1	(財政融資資金)
令和 5	公共下水道事業債	6. 3. 25	1.60	173,500,000		0	0	173,500,000	46. 3. 1	(財政融資資金)
	流域下水道事業債	6. 3. 25	1.60	2,300,000		0	0	2,300,000	46. 3. 1	(財政融資資金)
合 計				3,302,600,000	114,174,818	27,650,542	141,825,360	1,955,026,637		

## 注記

### I 重要な会計方針にかかる事項に関する注記

令和5年度より、中城村下水道事業に地方公営企業法の全部を適用し、地方公営企業会計へ移行した。なお、財務諸表等は地方公営企業会計基準を適用している。

#### 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 定額法による。
- ・主な耐用年数
  - 構築物 10年～50年
  - 機械及び装置 8年
  - 車輛及び運搬具 4～6年
  - 器具及び備品 3年～15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
  - 流域下水道施設利用権 45年

#### 2 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

過去3カ年の未収金及び当該未収金に係る不納欠損額の実績をもとに貸倒率（不納欠損/未収金）を算定し、事業年度末未収金に貸倒率を乗じて算出したものを計上している。ただし、破産手続き等、明らかに貸倒れの可能性が高い債権については、貸倒率により一律に引当金を計上する債権と区分して引当金を計上する。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、退職手当組合に対する普通負担金及び特別負担金を除き、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。

(3) 賞与引当金

事業年度末に在籍する職員に対して支給が見込まれる期末手当・勤勉手当のうち、当事業年度の負担に属する支給対象期間相当分を賞与引当金としている。

3 消費税等の会計処理

・消費税及び地方消費税の処理は

①決算報告書は税込処理方式による。

②財務諸表は税抜処理方式による。

II 減損損失に関する注記

・当年度において、減損の兆候は生じていない。

III リース契約により使用する固定資産に関する注記

・リース契約により使用する固定資産

所有権移転外ファイナンス・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によっている。

令和5年度末の未経過リース料相当額は、下記の通り。

1年内	325 千円
1年超	460 千円
計	785 千円

IV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	県補助金	150,000	負担金	150,000	
	他会計補助金	70,000,000	給料		6,864,900
			手当等	74,400	2,359,139
			賞与引当金繰入額		1,076,000
			法定福利費		1,898,039
			退職手当負担金		1,147,264
			普及促進費		2,050,000
			減価償却費		25,451,716
			企業債利息		27,650,542
	その他特別損失		1,428,000		
雑収益	2,100	会費負担金		2,100	
小計	70,152,100		74,400	70,077,700	
資本的 収入	国庫補助金	120,000,000	委託料	43,308,500	
			工事請負費	76,691,500	
	県補助金	81,200,000	委託料	32,148,000	
			工事請負費	49,052,000	
	他会計補助金	11,472,000	給料		401,675
企業債償還金			11,070,325		
小計	212,672,000		212,270,325	401,675	
合計	282,824,100		212,344,725	70,479,375	