

令和6年度

鳥羽市下水道事業会計決算書

鳥羽市水道課

目 次

第1 決 算 書 類

1 決 算 報 告 書	1
(1) 収益の収入及び支出	1
(2) 資本の収入及び支出	3
(3) 特例の収入及び支出	5
2 損 益 計 算 書	7
3 剰 余 金 計 算 書	9
4 欠 損 金 処 理 計 算 書	9
5 貸 借 対 照 表	11
6 開 始 貸 借 対 照 表	13

第2 決 算 附 属 書 類

1 事 業 報 告 書	15
1 概 況	15
2 工 事	19
3 業 務	20
4 会 計	22
2 キャッシュ・フロー 計 算 書	24
3 収 益 費 用 明 細 書	25
4 固 定 資 産 明 細 書	28
5 企 業 債 明 細 書	30
6 資本の収入及び支出明細書	32
7 注 記	34

第 1 決算書類

1 令和6年度 鳥羽市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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
第1款 下水道事業収益	152,210,000	6,658,000	0
第1項 営業収益	36,822,000	0	0
第2項 営業外収益	115,378,000	6,658,000	0
第3項 特別利益	10,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 下水道事業費用	152,490,000	6,658,000	0	0	0	159,148,000
第1項 営業費用	146,855,000	6,658,000	0	0	0	153,513,000
第2項 営業外費用	3,062,000	0	0	0	0	3,062,000
第3項 特別損失	1,573,000	0	0	0	0	1,573,000
第4項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

注1 営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額7,246,445円に消費税及び地方消費税(納付額)1,092,100円を加え、
納税計算上生じる雑支出5,284,245円を除いた額である。

注2 現金支出を伴わない経費の予算超過支出額(減価償却費)は10,040,450円である。

下水道事業決算報告書

(単位:円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
158,868,000	162,482,922	3,614,922	
36,822,000	37,480,240	658,240	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,398,379 円)
122,036,000	125,002,682	2,966,682	(うち仮受消費税及び地方消費税 0 円)
10,000	0	△ 10,000	

(単位:円)

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
0	159,148,000	163,251,350	0	△ 4,103,350	
0	153,513,000	158,883,295	0	△ 5,370,295	(うち仮払消費税及び地方消費税 6,340,919 円)
0	3,062,000	3,054,300	0	7,700	
0	1,573,000	1,313,755	0	259,245	(うち仮払消費税及び地方消費税 705 円)
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	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
第1款 資 本 的 収 入	31,028,000	0	31,028,000	0
第1項 企 業 債	5,200,000	0	5,200,000	0
第3項 他会計補助金	19,323,000	0	19,323,000	0
第5項 補 助 金	6,295,000	0	6,295,000	0
第6項 負 担 金 等	210,000	0	210,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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 遞 次 繰越額
第1款 資 本 的 支 出	51,028,000	0	0	51,028,000	0	0
第1項 建 設 改 良 費	14,318,000	0	0	14,318,000	0	0
第3項 企業債償還金	36,710,000	0	0	36,710,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 23,125,122 円は、引継金18,749,699円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,248,900円、当年度分損益勘定留保資金 3,126,523円で補てんした。

(単位:円)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	31,028,000	27,322,000	△ 3,706,000	
0	5,200,000	5,200,000	0	
0	19,323,000	15,000,000	△ 4,323,000	
0	6,295,000	7,122,000	827,000	
0	210,000	0	△ 210,000	

(単位:円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法第26条第1項の規定による繰越	継続費通次繰越額	合 計		
51,028,000	50,447,122	0	0	0	580,878	
14,318,000	13,737,900	0	0	0	580,100	(うち仮払消費税及び地方消費税 1,248,900 円)
36,710,000	36,709,222	0	0	0	778	

(3) 特例的收入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			決 算 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	合 計	
特 例 的 収 入	12,084,000	2,062,000	14,146,000	14,145,827

※ 特例的收入とは、令和6年度に公営企業会計に移行した旧下水道事業分の未収金を収入するため、移行初年度のみ発生する予算である。

支 出

区 分	予 算 額			決 算 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	合 計	
特 例 的 支 出	17,349,000	△ 7,000	17,342,000	17,341,798

※ 特例的支出とは、令和6年度に公営企業会計に移行した旧下水道事業分の未払金を支出するため、移行初年度のみ発生する予算である。

(単位:円)

予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
△ 173	

(単位:円)

不 用 額	備 考
202	

2 令和6年度鳥羽市下水道事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	33,983,790	
(2) その他営業収益	98,071	34,081,861

2 営業費用

(1) 管きよ費	2,747,083	
(2) ポンプ場費	3,788,546	
(3) 処理場費	48,633,494	
(4) 業務費	4,571,450	
(5) 総係費	21,790,353	
(6) 減価償却費	71,011,450	152,542,376

営業損失 118,460,515

3 営業外収益

(1) 他会計補助金	77,884,778	
(2) 長期前受金戻入	47,117,900	
(3) 雑収益	4	125,002,682

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,962,200	
(2) 雑支出	5,284,245	7,246,445

経常損失 704,278

5 特 別 利 益			
(1) そ の 他 特 別 利 益	<u>0</u>	0	
6 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	7,050		
(2) そ の 他 特 別 損 失	<u>1,306,000</u>	<u>1,313,050</u>	<u>△ 1,313,050</u>
当 年 度 純 損 失			2,017,328
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			<u>0</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>2,017,328</u></u>

3 令和6年度 鳥羽市下水道事業剰余金計算書 (令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	資本金		資 本 剰 余 金			
	自己資本金	借入資本金	受贈財産 評価額	国庫補助金	県補助金	工事負担金
当年度開始残高	504,007,060	0	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	0
自己資本金の組入	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
処分後残高	504,007,060	0	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0	0
他会計からの長期借入金	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	0	0
分担金受入	0	0	0	0	0	0
工事負担金の受入	0	0	0	0	0	0
一般会計負担金の受入	0	0	0	0	0	0
一般会計補助金の受入	0	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0
長期前受金への組入	0	0	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0	0	0
当年度純利益(△純損失)	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	504,007,060	0	0	0	0	0

4 令和6年度 鳥羽市下水道事業欠損金処理計算書

(単位:円)

	資 本 金	剰 余 金
		未処理欠損金
当年度末残高	504,007,060	△ 2,017,328
処 理 後 残 高	504,007,060	(繰越欠損金) △ 2,017,328

(単位:円)

剰 余 金							資 本 合 計
		利 益 剰 余 金					
寄附金	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	未処分利益 剰余金変動額	利益剰余金 合計	
0	0	0	0	0	0	0	504,007,060
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
				(繰越利益剰余金)			
0	0	0	0	0	0	0	504,007,060
0	0	0	0	△ 2,017,328	0	△ 2,017,328	△ 2,017,328
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
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
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	△ 2,017,328	0	△ 2,017,328	△ 2,017,328
				(当年度未処理欠損金)			
0	0	0	0	△ 2,017,328	0	△ 2,017,328	501,989,732

5 令和6年度鳥羽市下水道事業貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		12,044,272	
ロ 建 物	720,019,309		
減価償却累計額	<u>△ 31,160,752</u>	688,858,557	
ハ 構 築 物	820,529,339		
減価償却累計額	<u>△ 34,633,490</u>	785,895,849	
ニ 機 械 及 び 装 置	178,908,497		
減価償却累計額	<u>△ 5,217,208</u>	173,691,289	
ホ 車 両 運 搬 具	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	170,129		
減価償却累計額	<u>0</u>	170,129	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>450,000</u>	
有形固定資産合計			1,661,110,096

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		0	
ロ 施 設 利 用 権		0	
ハ リ ー ス 資 産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0

(3) 投 資 そ の 他 資 産

イ 投 資 有 価 証 券		0	
ロ 基 金		0	
ハ 破 産 更 生 債 権 等		0	
貸 倒 引 当 金		<u>0</u>	0
投資合計			<u>0</u>

固 定 資 産 合 計

1,661,110,096

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

イ 現 金	20,000		
ロ 預 金	<u>24,857,102</u>		
現金預金合計			24,877,102

(2) 未 収 金

貸 倒 引 当 金	<u>△ 940,000</u>	15,115,909	
-----------	------------------	------------	--

(3) 貯 蔵 品

		0	
--	--	---	--

(4) 前 払 金

		0	
--	--	---	--

(5) そ の 他 流 動 資 産

		0	
--	--	---	--

流 動 資 産 合 計

39,993,011

資 産 合 計

1,701,103,107

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	53,119,072
(2) 他 会 計 借 入 金	0
(3) リ ー ス 債 務	0
(4) 退 職 給 付 引 当 金	299,000

固 定 負 債 合 計

53,418,072

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金	0
(2) 企 業 債	19,586,371
(3) リ ー ス 債 務	0
(4) 未 払 金	19,693,312
(5) 前 受 金	0
(6) 引 当 金	

イ 賞 与 引 当 金

1,053,000

ロ 法 定 福 利 費 引 当 金

198,000

引 当 金 合 計

1,251,000

(7) そ の 他 流 動 負 債

0

流 動 負 債 合 計

40,530,683

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	1,152,282,520
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 47,117,900

繰 延 収 益 合 計

1,105,164,620

負 債 合 計

1,199,113,375

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金	504,007,060
---------------	-------------

資 本 金 合 計

504,007,060

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金	
イ 工 事 負 担 金	0
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	0
ハ 国 庫 補 助 金	0
ニ 県 補 助 金	0
ホ 寄 附 金	0
資 本 剰 余 金 合 計	0

(2) 利 益 剰 余 金	
イ 減 債 積 立 金	0
ロ 建 設 改 良 積 立 金	0
ハ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	2,017,328
ニ 繰 越 利 益 剰 余 金	0
ホ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	0

利 益 剰 余 金 合 計

△ 2,017,328

剰 余 金 合 計

△ 2,017,328

資 本 合 計

501,989,732

負 債 資 本 合 計

1,701,103,107

6 令和6年度鳥羽市下水道事業開始貸借対照表

(令和6年4月1日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		12,044,272	
ロ 建 物	720,019,309		
減価償却累計額	0	720,019,309	
ハ 構 築 物	820,529,339		
減価償却累計額	0	820,529,339	
ニ 機 械 及 び 装 置	166,869,497		
減価償却累計額	0	166,869,497	
ホ 車 両 運 搬 具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	170,129		
減価償却累計額	0	170,129	
ト 建 設 仮 勘 定		0	
有形固定資産合計			1,719,632,546

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		0	
ロ 施 設 利 用 権		0	
ハ リ ー ス 資 産		0	
無形固定資産合計			0

(3) 投 資 そ の 他 資 産

イ 投 資 有 価 証 券		0	
ロ 基 金		0	
ハ 破 産 更 生 債 権 等		0	
貸 倒 引 当 金		0	0
投 資 合 計			0

固 定 資 産 合 計

1,719,632,546

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

イ 現 金	20,000		
ロ 預 金	21,925,670		
現金預金合計			21,945,670

(2) 未 収 金

貸 倒 引 当 金	0	14,145,827	
-----------	---	------------	--

(3) 貯 蔵 品

(4) 前 払 金

(5) そ の 他 流 動 資 産

流 動 資 産 合 計

36,091,497

資 産 合 計

1,755,724,043

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	67,505,443
(2) 他 会 計 借 入 金	0
(3) リ ー ス 債 務	0
(4) 退 職 給 付 引 当 金	0

固 定 負 債 合 計

67,505,443

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金	0
(2) 企 業 債	36,709,222
(3) リ ー ス 債 務	0
(4) 未 払 金	17,341,798
(5) 前 受 金	0
(6) 引 当 金	
イ 賞 与 引 当 金	0
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	0

引 当 金 合 計

0

(7) そ の 他 流 動 負 債

0

流 動 負 債 合 計

54,051,020

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	1,130,160,520
(2) 長期前受金収益化累計額	0

繰 延 収 益 合 計

1,130,160,520

負 債 合 計

1,251,716,983

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金	504,007,060
---------------	-------------

資 本 金 合 計

504,007,060

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金	
イ 工 事 負 担 金	0
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	0
ハ 国 庫 補 助 金	0
ニ 県 補 助 金	0
ホ 寄 附 金	0
資 本 剰 余 金 合 計	0
(2) 利 益 剰 余 金	
イ 減 債 積 立 金	0
ロ 建 設 改 良 積 立 金	0
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0
ニ 繰 越 利 益 剰 余 金	0
ホ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	0

利 益 剰 余 金 合 計

0

剰 余 金 合 計

0

資 本 合 計

504,007,060

負 債 資 本 合 計

1,755,724,043

第 2 決算附属書類

1 令和6年度 鳥羽市下水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

本年度は、公営企業会計による最初の決算となります。

本市の下水道事業は、平成9年3月の供用開始から28年が経過しています。相差・畔蛸地区という限られた地域での事業ということもあり、使用料収入のみでは厳しい経営となっていますが、国庫補助金を活用しながら下水道施設・設備の更新や長寿命化を計画的に進めています。

なお、業務実績としては、消費税計算の影響から純損失を計上することとなりましたが、キャッシュ・フロー計算書においては、不足を生じることなく次年度につなげることができています。

今後も人口減少等が予想される中、これまで以上に効率化を図り、健全経営を目指していきます。

(ア) 業務の状況

本年度の年間総排水量は242,574m³で、前年度より1,420m³の増加となりました。

また、本年度末における契約件数は481件で、前年度より5件減少しており、年間有収水量は212,300m³で、前年度より362m³の減少となり、有収率は87.5%で前年度より0.7ポイントの減少となりました。

有収水量の用途別及び月別の使用状況は、次のとおりです。

① 用 途 別

一般家庭用	70,790 m ³ (構成比 33.3 %	対前年度比	1.5 %減)
営業用	139,816 m ³ (構成比 65.9 %	対前年度比	0.4 %増)
官公署用	1,694 m ³ (構成比 0.8 %	対前年度比	8.2 %増)

② 月 別

4月	18,141 m ³ (対前年度比 12.4 %減)	10月	14,451 m ³ (対前年度比 15.3 %減)
5月	16,063 m ³ (対前年度比 6.7 %増)	11月	19,787 m ³ (対前年度比 17.9 %増)
6月	17,618 m ³ (対前年度比 4.0 %増)	12月	19,260 m ³ (対前年度比 2.9 %増)
7月	14,948 m ³ (対前年度比 4.0 %減)	1月	21,056 m ³ (対前年度比 9.3 %増)
8月	18,083 m ³ (対前年度比 4.6 %減)	2月	15,904 m ³ (対前年度比 3.5 %減)
9月	21,428 m ³ (対前年度比 3.2 %増)	3月	15,561 m ³ (対前年度比 5.0 %減)

(イ) 経 営 の 状 況

収益的収支については、下水道事業収益が162,482,922円となりました。

主な内訳としましては、営業収益の下水道使用料が37,382,169円、営業外収益の他会計補助金が77,884,778円、長期前受金戻入が47,117,900円となっています。

下水道事業費用は、163,251,350円となりました。

下水道事業費用の主なものは、次のとおりです。

減 価 償 却 費	71,011,450円	(構成比 43.5 %)
委 託 料	55,895,218円	(構成比 34.2 %)
人 件 費	17,028,653円	(構成比 10.4 %)
動 力 費	10,024,037円	(構成比 6.1 %)
そ の 他 雑 支 出	5,284,245円	(構成比 3.2 %)

令和6年度の収支差引額は2,017,328円（税抜）の純損失となりました。これは、消費税計算に伴う雑支出の仕訳によるものです。

また、資本的収支におきましては、資本的収入が27,322,000円となりました。主な内訳としましては、企業債5,200,000円、他会計補助金15,000,000円、国庫補助金7,122,000円となっています。

また、資本的支出は50,447,122円で、主な内訳としましては、建設改良費13,737,900円、企業債償還金36,709,222円となっております。

なお、収支の差引きで不足する額23,125,122円については、引継金18,749,699円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,248,900円、当年度分損益勘定留保資金3,126,523円で補てんしました。

以上が収益的収支及び資本的収支の概要です。なお、この中には未収金及び未払金が含まれております。

本年度末の未収金総額は16,055,909円で内訳としましては、収益的収入の現年度下水道使用料4,579,663円、過年度分下水道使用料10,591,468円が主なものとなっております。

本年度末の未払金総額は19,693,312円で、内訳としましては、収益的支出における鳥羽市下水道施設運転管理及び水質分析業務委託12,767,920円、鳥羽市下水道事業公営企業会計支援業務委託2,255,000円、鳥羽市下水道事業公営企業会計システム使用および保守業務委託1,603,272円が主なものとなっております。

(ウ) 建設改良事業の状況

本年度は13,737,900円を支出し、建設改良事業を実施しました。

主な事業といたしましては、ストックマネジメント計画に基づいた施設設備の改良工事で、相差浄化センターの自家発電機制御盤更新工事、デジタルモニタースイッチ更新工事、ろ床ろ過シーケンス更新工事のほか、マンホールポンプ所のポンプ更新工事を行いました。

今後も財政状況を踏まえながら、施設の整備を計画的に行い、安心安全な水環境保全を行っていきます。

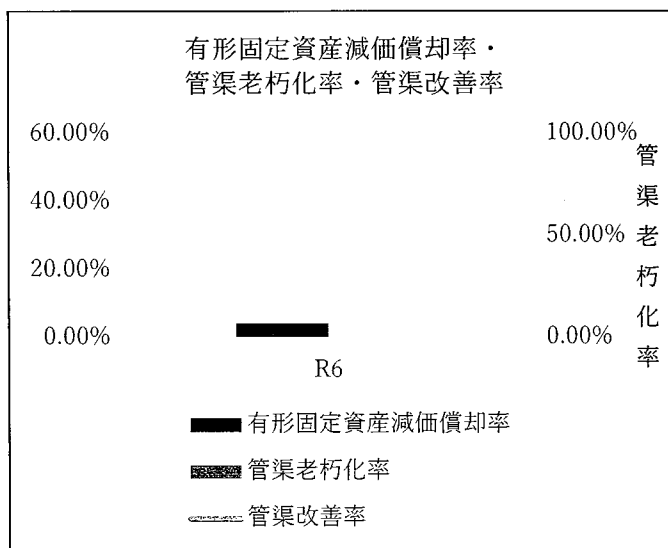
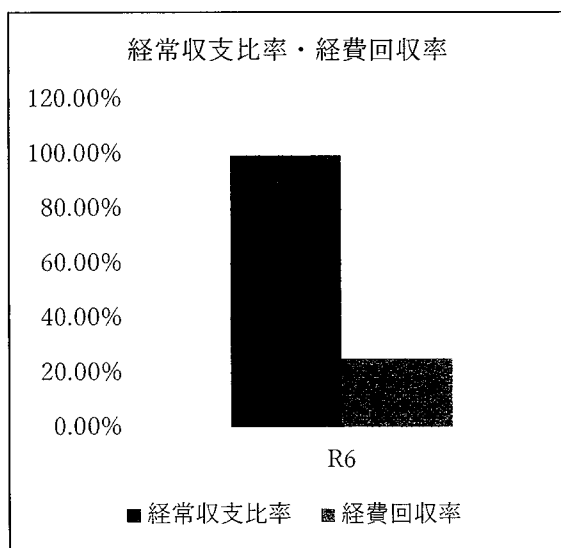
(2) 経営指標に関する事項

令和6年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、99.56%となり、健全経営の水準とされる100%を下回っています。また、料金水準の妥当性を示す経費回収率は25.42%となりました。事業に必要な費用を下水道使用料で賄えておらず、一般会計からの繰入金で補てんをしている状況となっています。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は4.13%となっています。なお、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管渠老朽化率は0.00%で、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管渠改善率も0.00%となっています。これは本市の下水道は平成9年から供用開始になりましたが、下水道の管路の耐用年数は50年であり、まだ老朽化の水準に満たないことが要因です。今後も将来にわたり安心安全な水環境保全を行うため、管路の重要性や影響度合いも勘案し、優先度をつけて整備を行っていくことで更新需要に対応していくことが求められます。

<経営指標の推移>

	R6
経常収支比率	99.56%
経費回収率	25.42%
有形固定資産減価償却率	4.13%
管渠老朽化率	0.00%
管渠改善率	0.00%



(3) 議 会 議 決 事 項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第4号	令和6年度鳥羽市下水道事業会計補正予算（第1号）	令和 6. 6. 5	令和 6. 6. 25
議案第28号	令和6年度鳥羽市下水道事業会計補正予算（第2号）	6. 11. 27	6. 12. 16
議案第43号	令和6年度鳥羽市下水道事業会計補正予算（第3号）	6. 12. 23	6. 12. 23
議案第59号	令和7年度鳥羽市下水道事業会計予算	7. 2. 26	7. 3. 24

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申 請 先	件 名	同意年月日
令和 6. 7. 25	三重県知事	下水道事業起債協議	令和 6. 8. 23
7. 2. 14	三重県知事	下水道事業起債協議	7. 3. 25

(5) 職員に関する事項

(単位:人)

部門別 \ 種別	事 務 職 員	技 術 職 員	その他職員	計	備 考
経 営 部 門	2	0	0	2	
建 設 部 門	0	0	0	0	
計	2	0	0	2	

(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。

(7) そ の 他

該当事項なし。

2 工 事（税込み）

（1）建設工事の概況および契約の要旨（100万円以上）

工 事 名	施 工 内 容	契約額	契約先	契約年月日	竣工年月日
相差浄化センター自家発電機 制御盤更新工事 ＜相差町＞	自家発電機 自家発電機制御盤 1式	円 4,620,000	シンフォニアエ ンジニアリング (株)	令和 6.7.1	令和 7.3.7
相差浄化センターデジタル モニタースイッチ更新工事 ＜相差町＞	デジタルモニタースイッチ 5台	2,167,000	シンフォニアエ ンジニアリング (株)	6.7.30	7.3.7
相差S3マンホールポンプ所 ポンプ更新工事 ＜相差町＞	相差S3マンホールポンプ マンホールポンプ 2台	2,693,900	東海メンテナ ンス(株)	6.8.29	7.3.7
相差浄化センターろ床ろ過 シーケンサー更新工事 ＜相差町＞	相差浄化センター シーケンサー 1式	3,762,000	シンフォニアエ ンジニアリング (株)	6.9.26	7.3.7
合 計	4 件	13,242,900			円

3 業 務

(1) 業務量

イ 普及状況

項 目	令和6年度	令和5年度	比較	
			増・(△) 減	比率
行 政 区 域 内 人 口 A (人)	16,250	16,649	△ 399	97.6%
処 理 区 域 面 積 (ha)	53.4	53.4	0	100.0%
汚 水 管 渠 布 設 延 長 (km)	15.8	15.8	0	100.0%
処 理 区 域 戸 数 (戸)	563	547	16	102.9%
処 理 区 域 内 人 口 B (人)	1,237	1,271	△ 34	97.3%
水 洗 化 戸 数 (戸)	538	522	16	103.1%
水 洗 化 人 口 C (人)	1,182	1,216	△ 34	97.2%
普 及 率 B/A (%)	7.6%	7.6%	0.0	—
水 洗 化 率 C/B (%)	95.6%	95.7%	△ 0.1	—

ロ 処理状況

項 目	令和6年度	令和5年度	比較	
			増・(△) 減	比率
処 理 水 量 D (m3/年)	242,574	241,154	1,420	100.6%
一 日 平 均 汚 水 処 理 水 量 (m3/日)	665	659	6	100.9%
一 人 一 日 平 均 汚 水 処 理 量 (m3/日人)	0.56	0.54	0.02	103.8%
有 収 水 量 E (m3/年)	212,300	212,662	△ 362	99.8%
有 収 率 E/D (%)	87.5%	88.2%	△ 0.7	—

ハ 指定工事店数

項 目	令和6年度	令和5年度	比較	
			増・(△) 減	比率
指 定 工 事 店 数 (件)	26	25	1	104.0%

(2) 事業収入に関する事項

科 目	令和6年度	
	金額	比率
営 業 収 益	34,081,861	21.4%
下 水 道 使 用 料	33,983,790	21.3%
そ の 他 営 業 収 益	98,071	0.1%
営 業 外 収 益	125,002,682	78.6%
他 会 計 補 助 金	77,884,778	49.0%
長 期 前 受 金 戻 入	47,117,900	29.6%
雑 収 益	4	0.0%
特 別 利 益	0	0.0%
そ の 他 特 別 利 益	0	0.0%
合 計	159,084,543	100.0%

(3) 事業費に関する事項

科 目	令和6年度	
	金額	比率
営 業 費 用	152,542,376	94.7%
管 き よ 費	2,747,083	1.7%
ポ ン プ 場 費	3,788,546	2.4%
処 理 場 費	48,633,494	30.2%
業 務 費	4,571,450	2.8%
総 係 費	21,790,353	13.5%
減 価 償 却 費	71,011,450	44.1%
営 業 外 費 用	7,246,445	4.5%
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,962,200	1.2%
雑 支 出	5,284,245	3.3%
特 別 損 失	1,313,050	0.8%
過 年 度 損 益 修 正 損	7,050	0.0%
そ の 他 特 別 損 失	1,306,000	0.8%
合 計	161,101,871	100.0%

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (税込み)

契約 (工事以外 100万円以上)

(単位:円)

契約年月日	契 約 金 額	契 約 の 内 容	契 約 先
令和 5.3.17	36,940,420	鳥羽市下水道施設運転管理及び水質分析業務委託	東海メンテナンス(株)
6.3.11	3,476,275	鳥羽市汚泥収集運搬及び処理業務委託	近畿環境サービス(株)名張事業所
6.4.1	2,255,000	鳥羽市下水道事業公営企業会計支援業務委託	(株)ぎょうせい東海支社
6.4.1	1,603,272	鳥羽市下水道事業公営企業会計システム使用および保守業務委託	(株)ぎょうせい東海支社
6.5.10	1,951,510	相差浄化センター及び中継ポンプ場脱臭用活性炭取替業務委託	細川商事(株)
6.9.25	3,300,000	鳥羽市下水道使用料等徴収業務委託	第一環境(株)中部支店
6.10.11	1,001,000	相差L3マンホールポンプ所仕切弁及び逆止弁緊急点検整備業務委託	東海メンテナンス(株)
6.10.11	2,561,900	相差中継ポンプ場自家発電機緊急点検整備業務委託	シンフォニアエンジニアリング(株)
6.12.19	1,518,000	相差浄化センター自家発電設備D点検整備業務委託	シンフォニアエンジニアリング(株)

(2) 企業債及び一時借入金等の概況

(ア) 企 業 債

(単位:円)

借 入 先	期首残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財 務 省	99,737,167	5,200,000	33,446,280	71,490,887
地方公共団体金融機構	4,477,498	0	3,262,942	1,214,556
合 計	104,214,665	5,200,000	36,709,222	72,705,443

(イ) 一 時 借 入 金

該当なし

(ウ) 基金の運用状況

該当なし

(エ) 継続費の精算状況

該当なし

2 令和6年度 鳥羽市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(間接法による)

(単位:円)

1.業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益(当期純損失△)	△ 2,017,328
減価償却費	71,011,450
引当金の増減額(減少△)	1,550,000
固定資産除却費・売却損	0
長期前受金戻入	△ 47,117,900
業務活動による資産及び負債の増減	
収益に関する項目	△ 970,082
費用に関する項目	2,351,514
その他に関する項目	1,962,200
小計	26,769,854
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 1,962,200
業務活動によるキャッシュ・フロー	24,807,654

2.投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 12,489,000
固定資産の売却による収入	0
国・県補助金等の収入	7,122,000
国・県補助金等の返還	0
投資有価証券の取得による支出	0
投資有価証券の売却による収入	0
一般会計からの繰入	15,000,000
負担金等収入	0
投資支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	9,633,000

3.財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	5,200,000
企業債の返済による支出	△ 36,709,222
リース債務の支払	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,509,222

資金の増加(△減少)額	2,931,432
資金の期首残高	21,945,670
資金の期末残高	24,877,102

3 収 益 費 用 明 細 書 (税抜き)

収 益

(単位:円)

款・項	目	節	金 額	備 考
下水道事業収益			159,084,543	
営 業 収 益			34,081,861	
	下 水 道 使 用 料		33,983,790	
		下 水 道 使 用 料	33,983,790	使用料収入
	その他営業収益		98,071	
		そ の 他 営 業 収 益	98,071	下水道排水設備指定工事店 更新手数料外
営 業 外 収 益			125,002,682	
	他 会 計 補 助 金		77,884,778	
		一 般 会 計 補 助 金	77,884,778	一般会計繰入金 (うち児童手当 240,000)
	長期前受金戻入		47,117,900	
		長 期 前 受 金 戻 入	47,117,900	
	雑 収 益		4	
		そ の 他 雑 収 益	4	利息
特 別 利 益			0	
	その他特別利益		0	
		そ の 他 特 別 利 益	0	

費 用

(単位:円)

款・項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用			161,101,871	
営 業 費 用			152,542,376	
	管 き よ 費		2,747,083	
		備 消 耗 品 費	2,722	消耗資材代
		通 信 運 搬 費	305,444	テレメーター利用料
		委 託 料	910,000	相差L3マンホールポンプ仕切弁及び逆止弁緊急点検整備業務委託
		賃 借 料	20,511	下水道用地借上料
		修 繕 費	470,000	マンホール周辺舗装修繕
		動 力 費	1,029,936	動力用電気代
		保 険 料	8,470	下水道賠償責任保険料
	ポ ン プ 場 費		3,788,546	
		光 熱 水 費	20,280	水道代
		通 信 運 搬 費	28,563	電話代
		委 託 料	2,486,200	相差中継ポンプ場自家発電機緊急点検整備業務委託外
		動 力 費	1,236,286	動力用電気代
		保 険 料	17,217	建物損害共済保険料
	処 理 場 費		48,633,494	
		光 熱 水 費	216,850	水道及びガス代
		通 信 運 搬 費	30,093	電話代
		委 託 料	41,008,954	鳥羽市下水道施設運転管理及び水質分析業務委託外
		手 数 料	1,800	電子マニフェスト利用料
		修 繕 費	413,000	施設設備修繕
		動 力 費	6,846,550	動力用電気代
		保 険 料	116,247	建物損害共済保険料
	業 務 費		4,571,450	
		印 刷 製 本 費	361,010	納付書等印刷費
		通 信 運 搬 費	457,956	郵送料
		委 託 料	3,345,166	鳥羽市下水道使用料等徴収業務委託外
		手 数 料	175,433	口座振替手数料外
		賃 借 料	231,885	水道水量データ使用料

(単位:円)

款・項	目	節	金額	備考
	総 係 費		21,790,353	
		給 料	9,127,200	予算額 9,161,000
		手 当 等	3,844,883	予算額 3,864,000
		賞与引当金繰入額	1,053,000	
		法 定 福 利 費	2,497,642	予算額 2,560,000
		法定福利費引当金繰入額	198,000	
		退 職 給 付 費	299,000	
		旅 費	0	
		報 償 費	0	
		備 消 耗 品 費	5,500	事務用消耗品費
		燃 料 費	49,977	ガソリン代
		印 刷 製 本 費	0	
		通 信 運 搬 費	1,137	高速道路通行料
		委 託 料	3,063,520	会計システム保守委託料外
		手 数 料	12,000	公金取扱手数料
		賃 借 料	610,320	下水道会計システム使用料外
		負 担 金	72,016	日本下水道協会負担金
		保 険 料	16,158	自動車損害共済保険料
		貸倒引当金繰入額	940,000	
	減 価 償 却 費		71,011,450	
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	71,011,450	有形固定資産減価償却費
営 業 外 費 用			7,246,445	
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		1,962,200	
		企 業 債 利 息	1,962,200	企業債償還利息
		借 入 金 利 息	0	
	雑 支 出		5,284,245	
		そ の 他 雑 支 出	5,284,245	
特 別 損 失			1,313,050	
	過 年 度 損 益 修 正 損		7,050	
		過 年 度 損 益 修 正 損	7,050	
	そ の 他 特 別 損 失		1,306,000	
		そ の 他 特 別 損 失	1,306,000	令和5年度分にかかる賞与および法定福利引当金外

4 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

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
土 地	12,044,272	0	0	12,044,272
建 物	720,019,309	0	0	720,019,309
構 築 物	820,529,339	0	0	820,529,339
機 械 及 び 装 置	166,869,497	12,039,000	0	178,908,497
車 両 運 搬 具	0	0	0	0
工 具 器 具 及 び 備 品	170,129	0	0	170,129
建 設 仮 勘 定	0	12,489,000	12,039,000	450,000
計	1,719,632,546	24,528,000	12,039,000	1,732,121,546

明 細 書

減 価 償 却 累 計 額				年 度 末
年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	累 計	償 却 未 済 高
0	0	0	0	12,044,272
0	31,160,752	0	31,160,752	688,858,557
0	34,633,490	0	34,633,490	785,895,849
0	5,217,208	0	5,217,208	173,691,289
0	0	0	0	0
0	0	0	0	170,129
0	0	0	0	450,000
0	71,011,450	0	71,011,450	1,661,110,096

5 企 業 債

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
下水道事業債	平成 7. 3. 27	120,500,000	7,925,144	120,500,000
下水道事業債	7. 5. 26	118,100,000	7,190,341	118,100,000
下水道事業債	8. 3. 14	88,900,000	4,889,873	83,854,884
下水道事業債	9. 3. 25	138,700,000	7,181,253	123,724,338
下水道事業債	9. 3. 28	6,400,000	375,064	6,400,000
下水道事業債	9. 5. 26	78,300,000	3,985,673	70,013,023
下水道事業債	9. 5. 30	31,100,000	1,779,083	31,100,000
下水道事業債	9. 5. 30	6,200,000	354,672	6,200,000
下水道事業債	10. 5. 25	10,900,000	516,188	9,288,344
下水道事業債	10. 5. 28	6,100,000	323,718	5,769,448
下水道事業債	11. 5. 25	15,400,000	700,107	12,477,993
下水道事業債	11. 5. 28	4,700,000	238,422	4,210,144
下水道事業債	11. 5. 28	3,800,000	191,983	3,405,852
下水道事業債	令和 3. 5. 17	7,800,000	594,016	1,186,846
下水道事業債	4. 5. 16	2,300,000	226,910	226,910
下水道事業債	4. 5. 16	2,400,000	236,775	236,775
下水道事業債	6. 3. 25	4,600,000	0	0
下水道事業債	6. 3. 25	4,500,000	0	0
下水道事業債	6. 3. 25	6,700,000	0	0
下水道事業債	6. 3. 25	6,800,000	0	0
下水道事業債	7. 3. 25	5,200,000	0	0
合 計		669,400,000	36,709,222	596,694,557

明 細 書

(単位:円)

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	借入先	備考
0	120,500,000	4.650	令和 7. 3. 1	財 務 省	
0	118,100,000	3.850	7. 3. 25	財 務 省	
5,045,116	88,900,000	3.150	8. 3. 1	財 務 省	
14,975,662	138,700,000	2.800	9. 3. 1	財 務 省	
0	6,400,000	2.900	7. 3. 20	地方公営企業等金融機構	
8,286,977	78,300,000	2.600	9. 3. 25	財 務 省	
0	31,100,000	2.650	7. 3. 20	地方公営企業等金融機構	
0	6,200,000	2.650	7. 3. 20	地方公営企業等金融機構	
1,611,656	10,900,000	2.000	10. 3. 25	財 務 省	
330,552	6,100,000	2.100	8. 3. 20	地方公営企業等金融機構	
2,922,007	15,400,000	1.700	11. 3. 25	財 務 省	
489,856	4,700,000	1.800	9. 3. 20	地方公営企業等金融機構	
394,148	3,800,000	1.750	9. 3. 20	地方公営企業等金融機構	
6,613,154	7,800,000	0.200	18. 3. 25	財 務 省	
2,073,090	2,300,000	0.300	16. 3. 25	財 務 省	
2,163,225	2,400,000	0.300	16. 3. 25	財 務 省	
4,600,000	4,600,000	0.600	18. 3. 1	財 務 省	
4,500,000	4,500,000	0.600	18. 3. 1	財 務 省	
6,700,000	6,700,000	0.600	18. 3. 1	財 務 省	
6,800,000	6,800,000	0.600	18. 3. 1	財 務 省	
5,200,000	5,200,000	1.200	17. 3. 1	財 務 省	
72,705,443	669,400,000				

6 資本的收入及び支出明細書 (税込み)

収 入

(単位:円)

款・項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 収 入			27,322,000	(うち仮受消費税及び地方消費税) 0
企 業 債			5,200,000	
	企 業 債		5,200,000	
		企 業 債	5,200,000	下水道事業債
他 会 計 補 助 金			15,000,000	
	他 会 計 補 助 金		15,000,000	
		一 般 会 計 補 助 金	15,000,000	一般会計繰入金
補 助 金			7,122,000	
	国 庫 補 助 金		7,122,000	
		国 庫 補 助 金	7,122,000	社会資本整備総合交付金
負 担 金 等			0	
	受 益 者 分 担 金		0	
		受 益 者 分 担 金	0	

支 出

(単位:円)

款・項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 支 出			50,447,122	(うち仮払消費税及び地方消費税) 1,248,900
建 設 改 良 費			13,737,900	(うち仮払消費税及び地方消費税) 1,248,900
	下 水 道 施 設 改 良 費		13,737,900	(うち仮払消費税及び地方消費税) 1,248,900
		委 託 料	495,000	(うち仮払消費税及び地方消費税) 45,000 相差浄化センター機器価格特別調査業務委託 495,000
		工 事 請 負 費	13,242,900	(うち仮払消費税及び地方消費税) 1,203,900 <工事請負費内訳> 相差浄化センター自家発電機制御盤更新工事 4,620,000 相差浄化センターデジタルモニタースイッチ更新工事 2,167,000 相差S3マンホールポンプ所ポンプ更新工事 2,693,900 相差浄化センターろ床ろ過シーケンサー更新工事 3,762,000
企 業 債 償 還 金			36,709,222	
	企 業 債 償 還 金		36,709,222	
		元 金 償 還 金	36,709,222	企業債償還元金

7 注 記

I. 重要な会計方針

1 財務諸表の作成方法

当年度より、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。

2 固定資産の減価償却の方法

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

建物 15～50 年

構築物 40～60 年

機械及び装置 6～20 年

工具器具及び備品 2～20 年

3 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、簡便法を採用し、当年度末における退職手当の支給見込額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当（会計年度任用職員を含む。）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いて当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当（会計年度任用職員を含む。）に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づいて当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権及び貸倒懸念債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については回収可能性を検討し、現状に応じた不納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．貸借対照表等関連

貸借対照表の修正

固定資産および企業債勘定が、地方公営業法適時の開始貸借対照表において過小になっていたため、資本金の増額により当該勘定を修正している。

Ⅲ．セグメント情報の開示

報告セグメントの概要及び事業内容

鳥羽市下水道事業では、相差・畔蛸地区において事業運営を行い、1セグメントとしていることから記載を省略している。