

令和6年度

与那国町集落排水事業会計決算書

沖縄県与那国町



令和 7 年 7 月 29 日

与那国町長 糸数 健一



目次

1 決算書		1
(1) 決算報告書	・・・	2
(2) 損益計算書	・・・	4
(3) 剰余金計算書	・・・	5
(4) 剰余金処分計算書	・・・	6
(5) 貸借対照表	・・・	7
(6) 注記	・・・	10
2 決算附属書類		11
(1) 事業報告書	・・・	12
(2) キャッシュ・フロー計算書	・・・	18
(3) 収益・費用明細書	・・・	20
(4) 固定資産明細書	・・・	22
(5) 企業債明細書	・・・	23

1 決算書

令和6年度与那国町集落排水事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出 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	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			
	円	円	円	円	円	円	(うち仮受消費税及び地方消費税) 円
第1款 集落排水事業収益	107,473,000	0	0	107,473,000	106,385,581	△ 1,087,419	499,541
第1項 営業収益	4,502,000	0		4,502,000	5,493,812	991,812	499,541
第2項 営業外収益	102,971,000	0		102,971,000	100,891,769	△ 2,079,231	0
第3項 特別利益	0	0		0	0	0	0

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	合計				
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	(うち仮払消費税及び地方消費税) 円
第1款 集落排水事業費用	115,046,000	0	0	0	0	115,046,000	0	115,046,000	99,973,294	0	15,072,706	3,210,679
第1項 営業費用	109,717,000	0	0	△ 48,000	0	109,669,000	0	109,669,000	98,583,937	0	11,085,063	3,210,679
第2項 営業外費用	4,529,000	0	0	48,000	0	4,577,000	0	4,577,000	1,389,357	0	3,187,643	0
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第4項 予備費	800,000	0	0	0	0	800,000	0	800,000	0	0	800,000	0

(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	地方自治法第213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	円	円	円	円	円	円	円	(うち仮受納税及び地方消費税) 円
第1項 企業債	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第2項 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第3項 補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第4項 その他資本的収入	0	0	0	0	0	0	0	0	

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	地方自治法第213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	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	(うち仮払消費税及び地方消費税) 円
第1項 建設改良費	5,432,000	0	0	0	5,432,000	0	0	5,432,000	4,327,382	0	0	0	1,104,618	54,200
第2項 固定資産購入費	1,480,000	0	0	0	1,480,000	0	0	1,480,000	585,200	0	0	0	894,800	53,390
第3項 企業債償還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第4項 基金積立金	3,741,000	0	0	0	3,741,000	0	0	3,741,000	3,740,401	0	0	0	599	0
第5項 予備費	11,000	0	0	0	11,000	0	0	11,000	1,781	0	0	0	9,219	0
第6項 予備費	200,000	0	0	0	200,000	0	0	200,000	0	0	0	0	200,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 4,327,382 円は、損益勘定留保資金4,327,382円で補てんした。

令和6年度与那国町集落排水事業損益計算書 (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	4,994,271		
(2) その他営業収益	0	4,994,271	
2 営業費用			
(1) 処理場費	7,817,422		
(2) 管渠費	5,198,000		
(3) 総係費	17,383,502		
(4) 減価償却費	64,974,334		
(5) 資産減耗費	0	95,373,258	
営業損失			90,378,987
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,962		
(2) 他会計補助金	22,792,000		
(3) 補助金	13,112,000		
(4) 長期前受金戻入	59,220,807		
(5) 資本費繰入収益	5,760,000		
(6) 雑収益	0	100,891,769	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,389,357		
(2) 雑支出	3,137,951	4,527,308	96,364,461
経常利益			5,985,474
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益			5,985,474
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			5,985,474

令和6年度与那国町集落排水事業剰余金計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

(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	県補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	95,647,609	0	1,768,640	2,171,569	3,940,209	0	0	0	99,587,818
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
条例第2条第1項による処分額※	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
議会の議決による処分額	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	95,647,609	0	1,768,640	2,171,569	3,940,209	0	(繰越利益剰余金) 0	0	99,587,818
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	5,985,474	5,985,474	5,985,474
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	5,985,474	5,985,474	5,985,474
当年度末残高	95,647,609	0	1,768,640	2,171,569	3,940,209	0	(当年度末処分利益剰余金) 5,985,474	5,985,474	105,573,292

令和6年度与那国町集落排水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	95,647,609	3,940,209	5,985,474
条例第2条第1項による処分額	0	0	△ 5,985,474
減債積立への積立	0	0	△ 5,985,474
処分後残高	95,647,609	3,940,209	(繰越利益剰余金) 0

令和6年度与那国町集落排水事業貸借対照表
(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		3,940,209	
ロ 建物	239,564,722		
建物減価償却累計額	△ 7,649,787	231,914,935	
ハ 構築物	1,074,848,797		
構築物減価償却累計額	△ 32,039,074	1,042,809,723	
ニ 機械及び装置	128,408,765		
機械及び装置減価償却累計額	△ 25,285,473	103,123,292	
ホ 車両運搬具	427,569		
車両運搬具減価償却累計額	△ 0	427,569	
ヘ 工具器具及び備品	175,169		
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 0	175,169	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			1,382,390,897

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		0	
無形固定資産合計			0

(3) 投資その他の資産

イ 貸付金		400,000	
ロ 基金		41,851,660	
投資その他の資産合計			42,251,660

固定資産合計

1,424,642,557

2 流動資産

(1) 現金預金

31,035,107

(2) 未収金

15,352,137

未収金貸倒引当金

△ 60,000

15,292,137

(3) その他流動資産

0

流動資産合計

46,327,244

資産合計

1,470,969,801

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源にあてての企業債

87,456,627

企業債合計

87,456,627

固定負債合計

87,456,627

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てての企業債

5,541,085

企業債合計

5,541,085

(3) 未払金

17,489,844

(4) 引当金

ロ 賞与引当金

0

ハ 法定福利費引当金

0

引当金合計

0

(5) その他流動負債

1,256

流動負債合計

23,032,185

5 繰延収益			
(1)長期前受金		1,314,128,504	
(2)長期前受金収益化累計額		△ 59,220,807	
繰延収益合計			1,254,907,697
負債合計			1,365,396,509
	資本の部		
6 資本金			95,647,609
7 剰余金			
(1)資本剰余金			
ホ 県補助金	1,768,640		
ヘ 他会計補助金	2,171,569		
資本剰余金合計		3,940,209	
(2)利益剰余金			
イ 当年度末処分利益剰余金	5,985,474		
利益剰余金合計		5,985,474	
剰余金合計			9,925,683
資本合計			105,573,292
負債資本合計			1,470,969,801

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

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年
車両及び運搬具	3～4年
工具器具及び備品	5～15年

2. 引当金の計上方法

(1) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支払に備えるため、当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。

(2) 貸倒引当金

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

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。

2 決算附属書類

令和6年度 与那国町集落排水事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

与那国町集落排水事業は、令和6年度より公営企業会計に移行し、農業集落排水事業及び漁業集落排水事業を行っています。3月末における利用件数は812件、利用人口は1327人で前年度より464人の増加、利用世帯数は812世帯で前年度より275世帯増加し、行政区域内の普及率は80%となりました。

イ 業務状況

当年度の普及状況は、建設改良工事の進捗に伴い、令和6年度末において処理区域内人口1327人となり、行政人口に対する集落排水の普及率は80%となっており、集落排水使用件数は、前年度と比較して275世帯増加となりました。

ロ 経営の状況

(a) 収益的収支

本年度の収益的収支は、事業収益106,385,581円(消費税及び地方消費税499,541円)に対し、費用は99,973,294円(消費税及び地方消費税3,210,679円)となり、税抜きの水道事業収益105,886,040円、税抜きの水道事業費用99,900,566円になりました。

(b) 資本的収支

収入額0円(うち税0円)、支出額4,327,382円(うち税56,100円)となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,374,244円は、損益勘定留保資金4,327,382円で補てんしました。

(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106.0%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。いっぽう、料金水準の妥当性を示す料金回収率は12.3%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を下回っています。これらの現状は、一般会計の繰り入れに依存している状況があり、人口の減少による給水人口の減、施設の更新などを見込み、将来における水道の安全で安定的な供給を確保するための経営に計画的に取り組む必要があります。

主な経営指標	R5	R6	指標の解説
①経常収支比率	-	106.0%	経常費用に対する経常収益の割合から事業の経常的な収益性を示す指標
②料金回収率	-	12.3%	供給に要した費用に対する給水収益による回収程度を示す指標

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
11	令和7年度与那国町集落排水事業特別会計	令和7年3月13日	令和7年3月13日

(3) 行政官庁認可事項

申請先	件 名	届出年月日

(4) 職員に関する事項

(単位:人)

区 分	職 種			前年度	増減	備 考
	事務職員	技術職員	計			
損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	
資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	
計	0	0	0	0	0	

2 工事

(1) 建設工事の概況

工 事 名	工事場所	工事の内容	工事費(円)	着工年月日	竣工年月日	施工業者
合 計			0			

3 業 務

(1) 業務量※数値は仮のもの

項目	令和5年度	令和6年度	前年度比較		備考
			増減値	増減率	
①行政区域内人口	10,000人	11,000人	1,000人	10.0%	
②処理区域内人口 (利用可能人口)	8,000人	9,000人	1,000人	12.5%	
③接続人口 (利用人口)	7,000人	6,000人	△1,000人	△ 14.3%	
④普及率 (②÷①)	80.0%	82.0%	0.0%	2.5%	行政区域内人口に対する処理区域内人口の割合で、事業の整備状況を表すものである。
⑤接続率 (③÷②) (水洗化率)	88.0%	67.0%	△ 21.0%	△ 23.9%	利用可能人口に対する接続人口の割合で、下水道の接続状況を表すものである。
⑥事業計画面積	5,000人	5,000人	人	0.0%	
⑦処理面積	3,800人	3,800人	人	0.0%	
⑧計画面積整備率 (⑦÷⑥)	76.0%	76.0%	0.0%	0.0%	事業計画面積に対する処理面積の割合で、事業の進捗状況を表すものである。
⑨年間総処理水量	145,000人	156,000人	11,000人	7.6%	
⑩年間有収水量	144,000人	144,000人	人	0.0%	
⑪有収率 (⑩÷⑨)	99.0%	92.0%	△ 7.0%	△ 7.1%	年間総処理水量に対する年間有収水量の割合で、施設の効率性を表すものである。

※1下水道事業の代表的な指標を記載しているが、実情に応じて適宜、指標を追加・削除して構わない

※2セグメントが2以上(特環、農集、漁集 等)ある場合は、セグメントごとに作成する

(2) 事業収入に関する事項

年 度 項 目	令和5年度 (円)	令和6年度 (円)	前年度比較	
			増 減(円)	増減率(%)
事業収益	0	105,886,040	105,886,040	
営業収益	0	4,994,271	4,994,271	
下水道使用料	0	4,994,271	4,994,271	
受託工事収益	0	0	0	
その他の営業収益	0	0	0	
営業外収益	0	100,891,769	100,891,769	
受取利息及び配当金	0	6,962	6,962	
他会計補助金	0	22,792,000	22,792,000	
補助金	0	13,112,000	13,112,000	
長期前受金戻入	0	59,220,807	59,220,807	
資本費繰入収益	0	5,760,000	5,760,000	
特別利益	0	0	0	

(3) 事業費に関する事項

年 度 項 目	令和5年度 (円)	令和6年度 (円)	前年度比較	
			増 減(円)	増減率(%)
事業費用	0	99,900,566	99,900,566	
営業費用	0	95,373,258	95,373,258	
処理場費	0	7,817,422	7,817,422	
ポンプ場費	0	0	0	
管渠費	0	5,198,000	5,198,000	
総係費	0	17,383,502	17,383,502	
減価償却費	0	64,974,334	64,974,334	
資産減耗費	0	0	0	
営業外費用	0	4,527,308	4,527,308	
支払利息及び企業債 取扱諸費	0	1,389,357	1,389,357	
雑支出	0	3,137,951	3,137,951	
特別損失	0	0	0	

4 会 計

(1)重要契約の要旨

本年度における1件300万円以上の契約は次のとおりである。

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方

(2)企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位:円)

借 入 先	前年度末未償還残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末未償還残高
沖縄県農業協同組合		5,200,000	64,777	5,566,548
計	0	5,200,000	64,777	5,135,223

ロ 一時借入金

該当事項なし

(3)その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

5 附帯事項

該当事項なし

令和6年度与那国町集落排水事業キャッシュ・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)

(単位:円)

I. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	5,985,474
減価償却費	64,974,334
固定資産除却費	0
貸倒引当金の増減額(△は減少)	60,000
引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 59,220,807
資本費繰入収益	0
受取利息及び受取配当金	△ 6,962
支払利息	1,389,357
未収金の増減額(△は増加)	△ 14,376,311
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,359,926
その他資産負債の増減額(△は減少)	1,256
小計	△ 3,553,585
利息及び配当金の受取額	6,962
利息の支払額	△ 1,389,357
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,935,980

Ⅱ. 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	△ 532,000
国庫補助金等による収入	0
基金の積立による支出	△ 1,781
基金の取り崩しによる収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 533,781</u>

Ⅲ. 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	18,700,000
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	<u>△ 3,740,401</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>14,959,599</u>

資金の増加額(又は減少額)	9,489,838
資金期首残高	<u>21,545,269</u>
資金期末残高	<u><u>31,035,107</u></u>