

令和6年度

# 石垣市下水道事業会計決算書

石垣市建設部下水道課

認定第 8 号

令和 6 年度石垣市下水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法（昭和 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 条第 4 項の規定により、令和 6 年度石垣市下水道事業会計決算を、監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和 7 年 9 月 8 日提出

石垣市長 中 山 義 隆

## 目 次

### 石垣市下水道事業会計決算書類

令和6年度 石垣市下水道事業決算報告書	1
令和6年度 石垣市下水道事業損益計算書	5
令和6年度 石垣市下水道事業剰余金計算書	6
令和6年度 石垣市下水道事業剰余金処分計算書(案)	7
令和6年度 石垣市下水道事業貸借対照表	8
注記	10

### 石垣市下水道事業会計決算付属書類

#### 令和6年度 石垣市下水道事業報告書

##### 1 概況

(1) 総括事項	11
(2) 経営指標に関する事項	12
(3) 議会議決事項	12
(4) 行政官庁認可事項	13
(5) 職員に関する事項	13
(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項	13

##### 2 工事

(1) 建設工事の概況	14
-------------	----

##### 3 業務

(1) 業務量	16
(2) 事業収入に関する事項	16
(3) 事業費に関する事項	16

##### 4 会計

(1) 重要契約の要旨	18
(2) 企業債及び一時借入金の概況	20

##### 5 その他

(1) 他会計負担金等の使途について	21
--------------------	----

令和5年度 石垣市下水道事業キャッシュフロー計算書	22
---------------------------	----

令和5年度 石垣市下水道事業収益費用明細書	23
-----------------------	----

令和5年度 企業債明細書	26
--------------	----

令和5年度 固定資産明細書	32
---------------	----

# 令和6年度 石垣市下水道事業決算報告書

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額				決 算 額
	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かかる財源充当額	合 計	
	円	円	円	円	円
第1款 下水道事業収益	1,641,637,000	△ 70,289,000	0	1,571,348,000	1,562,113,807
第1項 営業収益	268,850,000	△ 30,413,000	0	238,437,000	227,905,983
第2項 営業外収益	1,372,787,000	△ 39,876,000	0	1,332,911,000	1,334,202,369
第3項 特別収益	0	0	0	0	5,455

### 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
	円	円	円	円	円
第1款 下水道事業費用	1,310,976,000	△ 53,624,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,246,075,000	△ 51,210,000			0
第2項 営業外費用	53,401,000	△ 2,414,000			0
第3項 予備費	11,500,000	0			0

(税込額)

予算額に比べ決算額の増減	備 考 (内、仮受消費税及び地方消費税)
円	円
△ 9,234,193	15,471,679
△ 10,531,017	15,325,031
1,291,369	146,648
5,455	0

(税込額)

			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 (内、仮払消費税 及び地方消費税)
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
1,257,352,000	38,424,600	1,295,776,600	1,201,283,869	13,860,000	80,632,731	40,844,216
1,194,865,000	38,424,600	1,233,289,600	1,139,403,297	13,860,000	80,026,303	40,844,216
50,987,000	0	50,987,000	61,880,572		△ 10,893,572	0
11,500,000	0	11,500,000	0		11,500,000	0

## (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	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的収入	620,256,000	△ 147,982,000	472,274,000	166,878,939	0	639,152,939
第1項 企業債	185,600,000	△ 57,400,000	128,200,000	56,500,000	0	184,700,000
第2項 補助金	296,000,000	△ 63,587,000	232,413,000	110,378,939	0	342,791,939
第3項 他会計補助金	109,902,000	△ 26,995,000	82,907,000	0	0	82,907,000
第4項 基金取崩金	28,500,000	0	28,500,000	0	0	28,500,000
第5項 長期貸付金償還金	254,000	0	254,000	0	0	254,000

### 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	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	1,061,201,000	△ 115,717,000	0	0	945,484,000	204,765,248
第1項 建設改良費	591,369,000	△ 105,677,000			485,692,000	197,264,248
第2項 固定資産購入費	2,298,000	660,000			2,958,000	7,501,000
第3項 企業債償還金	450,280,000	△ 10,700,000			439,580,000	0
第4項 基金積立金	254,000				254,000	0
第5項 長期貸付金	3,000,000				3,000,000	0
第6項 予備費	14,000,000				14,000,000	0

資本的収入(翌年度へ繰越される支出の財源に充当する額49,233,814円を除く。)が資本的支出に不足する額439,583,747  
255,221,377円で補填した。

(税込額)

決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考 (内、仮受消費税及び地方消費税)
円	円	円
273,805,199	△ 365,347,740	0
56,500,000	△ 128,200,000	0
134,144,199	△ 208,647,740	0
82,907,000	0	0
0	△ 28,500,000	0
254,000	0	0

(税込額)

		決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考 (内、仮払消費税及び地方消費税)
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		
円	円	円	円	円	円	円	円
0	1,150,249,248	664,155,132	359,907,300	0	359,907,300	126,186,816	17,957,452
0	682,956,248	215,008,949	359,247,300	0	359,247,300	108,699,999	17,111,233
0	10,459,000	9,308,436	660,000	0	660,000	490,564	846,219
0	439,580,000	439,578,747	0	0	0	1,253	0
0	254,000	259,000	0	0	0	△ 5,000	0
0	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	0
0	14,000,000	0	0	0	0	14,000,000	0

円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,590,906円、損益勘定留保資金181,771,464円及び減債積立金

令和6年度 石垣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)

(単位:円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	147,592,630		
(2) し尿処理場使用料	5,661,422		
(3) 他会計負担金	14,104,000		
(4) 国庫補助金等	44,983,400		
(5) その他営業収益	<u>239,500</u>	212,580,952	
2. 営業費用			
(1) 管きょ費	19,270,329		
(2) ポンプ場費	2,272,728		
(3) 処理場費	362,065,050		
(4) 普及促進費	2,900,000		
(5) 総係費	82,643,175		
(6) 減価償却費	627,936,844		
(7) 資産減耗費	1,470,955		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,098,559,081</u>	
営業損失			885,978,129
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	884,254,000		
(3) 長期前受金戻入	447,630,880		
(4) 引当金戻入	645,449		
(5) 雑収益	1,474,392		
(6) 預り金	<u>56,600</u>	1,334,061,321	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	48,999,272		
(2) 雑支出	<u>40,850,343</u>	<u>89,849,615</u>	<u>1,244,211,706</u>
経常利益			358,233,577
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	5,455		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	5,455	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,455</u>
当年度純利益			358,239,032
その他の未処分利益剰余金変動額			255,221,377
当年度未処理剰余金			<u>613,460,409</u>



令和6年度 石垣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)

(単位:円)

	資本金	剰余金									資本合計
	資本金	資本剰余金					利 益 剰 余 金				
		受贈財産 評価額	国県補助金	他会計補助金	その他資本 剰余金	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	62,470,628	421,000	105,146,805	401,103,252	0	506,671,057	221,839,393	0	704,982,296	926,821,689	1,495,963,374
前年度処分額	283,120,294	0	0	0	0	0	421,862,002	0	△ 704,982,296	△ 283,120,294	0
議会の議決による処分額	283,120,294	0	0	0	0	0	421,862,002	0	△ 704,982,296	△ 283,120,294	0
	減債積立金の積立	0	0	0	0	0	421,862,002	0	△ 421,862,002	0	0
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本金への組入	283,120,294	0	0	0	0	0	0	△ 283,120,294	△ 283,120,294	0
処分後残高	345,590,922	421,000	105,146,805	401,103,252	0	506,671,057	643,701,395	0	0	643,701,395	1,495,963,374
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	△ 255,221,377	0	613,460,409	358,239,032	358,239,032
他会計補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計負担金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	△ 255,221,377	0	255,221,377	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国庫補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	358,239,032	358,239,032	358,239,032
当年度末残高	345,590,922	421,000	105,146,805	401,103,252	0	506,671,057	388,480,018	0	613,460,409	1,001,940,427	1,854,202,406

# 令和6年度 石垣市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	345,590,922	506,671,057	613,460,409
議会の議決による処分額	255,221,377	0	△ 613,460,409
減債積立金の積立	0	0	△ 358,239,032
自己資本金への組入	255,221,377	0	△ 255,221,377
利益積立金の積立	0	0	0
処分後残高	600,812,299	506,671,057	0

令和6年度 石垣市下水道事業貸借対照表  
(令和7年3月31日現在)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

ア 土	地		525,902,815
イ 建	物	3,481,996,742	
	減価償却累計額	<u>△ 369,243,412</u>	3,112,753,330
ウ 構	築 物	13,414,923,612	
	減価償却累計額	<u>△ 1,898,744,147</u>	11,516,179,465
エ 機 械 及 び 装 置		3,607,463,048	
	減価償却累計額	<u>△ 1,562,912,941</u>	2,044,550,107
オ 工具、器具及び備品		6,895,419	
	減価償却累計額	<u>△ 3,052,804</u>	3,842,615
カ 建 設 仮 勘 定			321,801,563

有形固定資産合計 17,525,029,895

(2) 投資その他の資産

ア 長 期 貸 付 金		241,000
イ 基	金	106,761,303

投資その他の資産合計 107,002,303

固 定 資 産 合 計 17,632,032,198

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		946,513,658
(2) 未収金	53,569,622	
貸倒引当金	<u>△ 351,387</u>	53,218,235
(3) 前払金		42,000,000

流 動 資 産 合 計 1,041,731,893

資 産 合 計 18,673,764,091

## 負 債 の 部

(単位:円)

3	固 定 負 債			
(1)	建設改良等企業債		3,934,597,032	
	固 定 負 債 合 計			<u>3,934,597,032</u>
4	流 動 負 債			
(1)	建設改良等企業債		452,267,621	
(2)	未払金		239,198,029	
(3)	引当金			
	ア 賞 与 引 当 金	5,432,000		
	イ 法定福利費引当金	<u>1,149,000</u>	6,581,000	
(4)	預り金			
	ア そ の 他 預 り 金		0	
	流 動 負 債 合 計			<u>698,046,650</u>
5	繰 延 収 益			
(1)	長期前受金		14,984,155,642	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,797,237,639</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>12,186,918,003</u>
	負 債 合 計			<u>16,819,561,685</u>

## 資 本 の 部

6	資 本 金			
(1)	資本金			
	ア 組 入 資 本 金		345,590,922	
	資 本 金 合 計			<u>345,590,922</u>
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 補 助 金	105,146,805		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	421,000		
	ウ 他 会 計 繰 入 金	<u>401,103,252</u>	506,671,057	
(2)	利益剰余金			
	ア 減 債 積 立 金	388,480,018		
	イ 当 年 度 未 処 分 金	613,460,409	1,001,940,427	
	利 益 剰 余 金	<u></u>		
	剰 余 金 合 計			<u>1,508,611,484</u>
	資 本 合 計			<u>1,854,202,406</u>
	負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>18,673,764,091</u></u>

## 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 50年

構築物 40～50年

機械及び装置 6～20年

工具器具及び備品 6～15年

#### 2. 引当金の計上方法

##### (1) 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。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・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を計上している。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

#### 3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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。