

令和 6 年 度

山形県流域下水道事業会計決算書

山 形 県

目 次

1 決 算 書

1	決 算 報 告 書	1
2	損 益 計 算 書	5
3	剰 余 金 計 算 書	6
4	剰 余 金 処 分 計 算 書	7
5	貸 借 対 照 表	9
6	注 記	11

2 事 業 報 告 書

1	概 況	12
2	工 事	14
3	業 務	15
4	会 計	16
5	そ の 他	16

3 決 算 附 属 書

1	キャッシュ・フロー計算書	17
2	収 益 費 用 明 細 書	18
3	固 定 資 産 明 細 書	20
4	企 業 債 明 細 書	21

6

(1) 収益的收入及び支出

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
第1款 流域下水道事業収益	円 5,529,928,000	円 △397,874,000	円 0
第1項 営 業 収 益	2,731,818,000	△311,879,000	0
第2項 営 業 外 収 益	2,798,110,000	△85,995,000	0

支 出

区 分	予 算					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 用 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 流域下水道事業費用	円 5,670,292,000	円 △13,495,000	円 0	円 0	円 0	円 5,656,797,000
第1項 営 業 費 用	5,525,635,000	△5,296,000	0	0	0	5,520,339,000
第2項 営 業 外 費 用	144,657,000	△8,199,000	0	0	0	136,458,000

流域下水道事業決算報告書

額				
合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考	
円 5,132,054,000	円 5,179,929,323	円 47,875,323		
2,419,939,000	2,419,939,827	827	(うち、仮受消費税及び地方消費税	219,994,500 円)
2,712,115,000	2,759,989,496	47,874,496	("	1,290,960 円)

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 0	円 5,656,797,000	円 4,971,066,050	円 20,587,000	円 665,143,950	
0	5,520,339,000	4,855,775,061	20,587,000	643,976,939	(うち、仮払消費税及び地方消費税
0	136,458,000	115,290,989	0	21,167,011	192,554,147 円)

(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
第1款 流域下水道事業資本的収入	円 2,445,105,000	円 △891,986,000	円 1,553,119,000	円 1,403,542,000
第1項 企業債	637,800,000	△223,100,000	414,700,000	402,700,000
第4項 国庫補助金	1,175,500,000	△446,323,000	729,177,000	1,000,842,000
第5項 他会計補助金	35,355,000	△1,071,000	34,284,000	0
第6項 建設負担金	596,450,000	△221,492,000	374,958,000	0

支 出

区 分	予 算						
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 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	継続費繰越額
第1款 流域下水道事業資本的支出	円 3,051,866,000	円 △893,211,000	円 0	円 0	円 2,158,655,000	円 1,806,604,000	円 0
第1項 建設改良費	2,443,105,000	△891,986,000	0	0	1,551,119,000	1,806,604,000	0
第2項 資産購入費	3,816,000	0	0	0	3,816,000	0	0
第3項 企業債償還金	604,945,000	△2,364,000	0	0	602,581,000	0	0
第5項 返還金	0	1,139,000	0	0	1,139,000	0	0

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額288,863,475円を除く。）1,503,213,273円が資本的支出額に対し分損益勘定留保資金88,503,083円、当年度分損益勘定留保資金444,953,079円及び繰越利益剰余金処分額155,026,890円で補填した。

額		合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額					
円 0	2,956,661,000	円 1,792,076,748	円 △1,164,584,252		
0	817,400,000	377,800,000	△439,600,000		
0	1,730,019,000	1,005,034,650	△724,984,350		
0	34,284,000	34,284,000	0	翌年度繰越額に係る財源充当額	432,642 円
0	374,958,000	374,958,098	98	翌年度繰越額に係る財源充当額 (うち、仮受消費税及び地方消費税)	288,430,833 円 34,087,078 円)

額		翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
合 計	決 算 額	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 3,965,259,000	円 2,649,790,106	円 1,301,848,000	円 0	円 1,301,848,000	円 13,620,894	
3,357,723,000	2,047,437,639	1,301,848,000	0	1,301,848,000	8,437,361	(うち、仮払消費税及び地方消費税 180,421,010 円)
3,816,000	1,556,775	0	0	0	2,259,225	(うち、仮払消費税及び地方消費税 141,525 円)
602,581,000	599,658,210	0	0	0	2,922,790	
1,139,000	1,137,482	0	0	0	1,518	

不足する額1,146,576,833円は、繰越工事資金403,061,582円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額55,032,199円、過年度

令和6年度山形県流域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) 維持管理負担金 2,199,945,327

2 営業費用

(1) 管渠・ポンプ場・処理場費 1,901,960,834

(2) 総係費 70,388,643

(3) 減価償却費 2,647,153,862

(4) 資産減耗費 43,717,575 4,663,220,914

営業損失 2,463,275,587

3 営業外収益

(1) 他会計補助金 465,333,000

(2) 長期前受金戻入 2,245,918,358

(3) 雑収益 21,160,093 2,732,411,451

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 114,284,850

(2) 雑支出 1,019,940 115,304,790 2,617,106,661

経常利益 153,831,074

当年度純利益 153,831,074

前年度繰越利益剰余金 493,643,189

その他未処分利益剰余金変動額 16,703,000

当年度未処分利益剰余金 664,177,263

令和6年度山形県流域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					
		資本剰余金					
		国庫補助金	建設負担金	他会計補助金	受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計
前年度末残高	441,829,349	1,352,369,036	597,330,783	31,818,617	375,524,155	578,782,121	2,935,824,712
前年度処分額	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
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	441,829,349	1,352,369,036	597,330,783	31,818,617	375,524,155	578,782,121	2,935,824,712
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	441,829,349	1,352,369,036	597,330,783	31,818,617	375,524,155	578,782,121	2,935,824,712

	剰 余 金			資 本 合 計
	利益剰余金			
	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	0	510,346,189	510,346,189	3,888,000,250
前 年 度 処 分 額	16,703,000	△ 16,703,000	0	0
議会の議決による処分額	16,703,000	△ 16,703,000	0	0
資本金への組入	0	0	0	0
減債積立金の積立	16,703,000	△ 16,703,000	0	0
処 分 後 残 高	16,703,000	(繰越利益剰余金) 493,643,189	510,346,189	3,888,000,250
当 年 度 変 動 額	△ 16,703,000	170,534,074	153,831,074	153,831,074
減債積立金の取崩	△ 16,703,000	16,703,000	0	0
当年度純利益	0	153,831,074	153,831,074	153,831,074
当 年 度 末 残 高	0	(当年度末処分利益剰余金) 664,177,263	664,177,263	4,041,831,324

令和6年度山形県流域下水道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	441,829,349	2,935,824,712	664,177,263
議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額	16,703,000	0	△ 171,729,890
資 本 金 へ の 組 入	16,703,000	0	△ 16,703,000
減 債 積 立 金 の 積 立	0	0	△ 155,026,890
処 分 後 残 高	458,532,349	2,935,824,712	(繰越利益剰余金) 492,447,373

令和6年度山形県流域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 2,935,824,712

ロ 建 物 8,877,041,231

減 価 償 却 累 計 額 △1,469,214,342 7,407,826,889

ハ 構 築 物 41,646,654,627

減 価 償 却 累 計 額 △7,333,036,004 34,313,618,623

ニ 機 械 及 び 装 置 13,706,037,360

減 価 償 却 累 計 額 △4,747,456,165 8,958,581,195

ホ 車 両 運 搬 具 157,320,928

減 価 償 却 累 計 額 △28,867,308 128,453,620

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 21,908,580

減 価 償 却 累 計 額 △6,426,759 15,481,821

ト 建 設 仮 勘 定 943,896,909

有 形 固 定 資 産 合 計 54,703,683,769

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ そ の 他 投 資 36,320

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 36,320

固 定 資 産 合 計 54,703,720,089

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

1,164,686,321

(2) 未 収 金

イ 営 業 未 収 金 157,731,498

ロ 営 業 外 未 収 金 26,287,322

未 収 金 合 計 184,018,820

流 動 資 産 合 計 1,348,705,141

資 産 合 計 56,052,425,230

資本の部

- 10 -

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方法

(1) 有形固定資産

① 減価償却の方法 定額法

② 主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	10～50年
機械装置	8～22年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	5～20年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

一般会計との取り決めにより、退職手当は一般会計が全額負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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

職員の期末手当及び勤勉手当の支給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 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 貸借対照表に関する注記

1 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金の取り崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として22,628,166円を支給することとなったため、賞与引当金6,732,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取り崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費として4,324,954円を支出することとなったため、法定福利費引当金1,280,000円を取り崩した。

III セグメント情報に関する注記

単一の事業を運営しているため、セグメントは設けていない。

令和6年度山形県流域下水道事業報告書

1 概 況

令和6年度における流域下水道事業の概況を次のとおり報告します。

(1) 総括事項

イ 営業関係

総収益4,932,356,778円、総費用4,778,525,704円となり、差引き153,831,074円の純利益となりました。
流域関連市町が負担する維持管理負担金等により管渠、ポンプ場、処理場等の運転管理及び維持管理を行い、合計47,500,459立方メートルの汚水を処理しました。

ロ 建設関係

(イ) 建設工事

庄内処理区において、酒田市特定環境保全公共下水道（松山処理区）の編入に係る管渠布設工事を実施しました。

(ロ) 改良工事

村山浄化センター等において、機器の保全や効率化を図るため、機械設備及び電気設備等の更新工事を実施しました。
また、各処理区において、管路施設の耐震化を図るため、マンホール浮上防止対策工事等を実施しました。

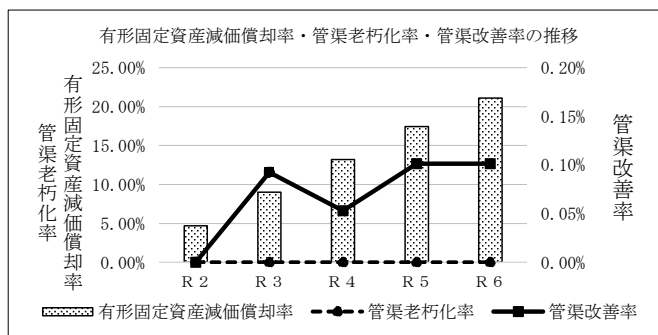
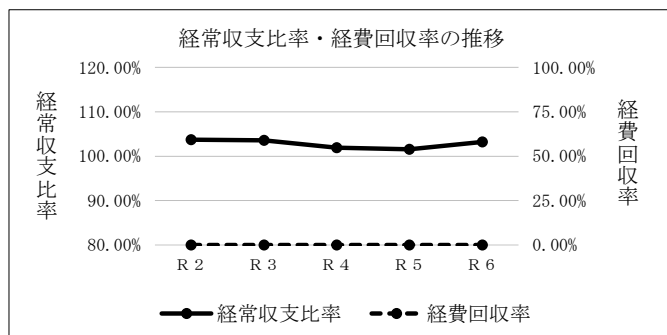
(2) 経営指標に関する事項

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、前年度比1.68ポイント増の103.22%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。なお、料金水準の妥当性等を示す経費回収率は、汚水処理に係る費用を流域関連市町が負担する維持管理負担金等により賄っており、下水道使用料収入がないことから0%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前年度比3.64ポイント増の21.09%、法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示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%、当該年度に改良・更新を行った管渠延長の割合を示す管渠改善率は0.10%となっています。これは、本県の流域下水道事業が昭和62年の供用開始以来37年が経過しているものの未だ施設更新期が到来していないためであり、引き続きストックマネジメントによる戦略的な維持管理を行い、長寿命化と改築更新事業費の平準化を図ってまいります。

<経営指標の推移>

	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
経常収支比率	103.69%	103.58%	101.92%	101.54%	103.22%
有形固定資産減価償却率	4.70%	9.01%	13.20%	17.45%	21.09%
経費回収率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
管渠老朽化率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
管渠改善率	0.00%	0.09%	0.05%	0.10%	0.10%



(3) 議会議決事項

イ 議決事項

令和6年2月県議会定例会	議第38号	令和6年度山形県流域下水道事業会計予算
令和6年9月県議会定例会	議第120号	令和6年度山形県流域下水道事業会計補正予算（第1号）
令和6年9月県議会定例会	議第131号	流域下水道の建設事業に要する費用の一部負担について
令和6年12月県議会定例会	議第139号	令和5年度山形県流域下水道事業会計未処分利益剰余金の処分について
令和6年12月県議会定例会	議第149号	令和6年度山形県流域下水道事業会計補正予算（第2号）
令和6年12月県議会定例会	議第158号	下水道事業（単独）に要する費用の一部負担について
令和6年12月県議会定例会	議第168号	令和6年度山形県流域下水道事業会計補正予算（第3号）
令和7年2月県議会定例会	議第10号	令和6年度山形県流域下水道事業会計補正予算（第4号）

ロ 認定事項

令和6年12月県議会定例会	令和5年度山形県流域下水道事業会計決算
---------------	---------------------

(4) 職員に関する事項

イ 職種別現員調

区 分	本 年 度								前年度	増 減
	管理者	職 員 (事務)	職 員 (技術)	職 員 (技労)	報酬職員	計	損益勘定 所 属	資本勘定 所 属		
人	人	人	人	人	人	人	人	人	人	人
県 土 整 備 部 下 水 道 課	-	2	4	-	2	8	4	4	8	-
村山総合支庁建設部都市計画課	-	-	2	-	-	2	2	-	2	-
村山総合支庁建設部北村山道路計画課	-	-	2	-	-	2	-	2	2	-
置賜総合支庁建設部道路計画課	-	-	2	-	-	2	-	2	2	-
庄内総合支庁建設部道路計画課	-	-	1	-	-	1	-	1	1	-
計	0	2	11	0	2	15	6	9	15	-

ロ 職務の級別職員調

区 分	特別職	9級	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級	技労職	その他 特別職	計
人	人	人	人	人	人	人	人	人	人	人	人	人	人
県 土 整 備 部 下 水 道 課	-	-	-	-	-	1	1	3	1	-	-	-	6
村山総合支庁建設部都市計画課	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	2
村山総合支庁建設部北村山道路計画課	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	2
置賜総合支庁建設部道路計画課	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	2
庄内総合支庁建設部道路計画課	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
計	0	0	0	0	0	1	4	6	1	1	0	0	13

2 工 事

(1) 建設工事の概況

契 約 の 内 容		契 約 金 額	契 約 締 結 年 月 日	工 期		契約の相手方
工 事 名	工種及び事業量			着 工	完 成	
イ 庄内処理区 松山幹線管渠布設工事	管渠布設工 155m マンホール工 3箇所	100,966,800 円	R5. 9. 26	R5. 10. 27	R6. 7. 19	(株) 安 藤 建 設
松山幹線管渠布設工事	管渠布設工 491m マンホール工 6箇所	200,840,200	R5. 12. 27	R6. 2. 5	R6. 10. 30	大 井 建 設 (株)
松山幹線管渠布設工事	管渠布設工 464m マンホール工 6箇所	225,288,800	R6. 4. 2	R6. 5. 31	R7. 3. 14	(株) 佐 藤 工 務

(2) 改良工事の概況

契 約 の 内 容		契 約 金 額	契 約 締 結 年 月 日	工 期		契約の相手方
工 事 名	工種及び事業量			着 工	完 成	
イ 山形処理区 山形山辺中山幹線須川水管橋伸縮 可とう継手更新工事	伸縮可とう管更新 2基	24,522,300 円	R6. 10. 9	R6. 10. 23	R7. 3. 31	渋 谷 建 設 (株)
山形山辺中山幹線管路施設耐震化 工事	マンホール耐震化 9箇所	22,985,600	R6. 10. 2	R6. 10. 15	R7. 3. 18	勝 村 建 設 (株)
ロ 村山処理区 最上川流域下水道村山浄化セン ターの建設工事委託	水処理施設機械電気 設備更新 一式	274,950,000	R4. 9. 1	R4. 10. 29	R6. 10. 30	地 方 共 同 法 人 日本下水道事業団
最上川流域下水道山形浄化セン ター他1施設の建設工事委託	水処理棟外建築電気 設備更新 一式	109,210,000	R6. 3. 29	R6. 6. 1	R7. 2. 18	地 方 共 同 法 人 日本下水道事業団
尾花沢大石田幹線外舗装復旧工事	舗装復旧工 901㎡ 区画線工 454m	10,512,700	R6. 3. 14	R6. 3. 25	R6. 8. 9	三 共 開 発 (株)
尾花沢大石田幹線マンホール蓋更 新工事	マンホール蓋更新 16箇所	10,799,800	R6. 8. 5	R6. 8. 5	R6. 11. 15	マ サ ミ 工 業 (株)
ハ 置賜処理区 最上川流域下水道置賜浄化セン ターの建設工事委託	水処理施設機械電気 設備更新 一式	478,130,000	R4. 9. 1	R4. 10. 29	R6. 10. 31	地 方 共 同 法 人 日本下水道事業団
川西幹線外マンホール浮上防止対 策工事	マンホール耐震化 6箇所 マンホール蓋更新 8箇所	19,915,500	R6. 7. 2	R6. 7. 5	R6. 11. 15	(株) 菊 地 組
ニ 庄内処理区 最上川下流流域下水道庄内浄化セ ンターの機械設備工事委託	汚泥処理施設機械設 備更新 一式	274,460,000	R5. 3. 22	R5. 7. 21	R6. 12. 18	地 方 共 同 法 人 日本下水道事業団
最上川下流流域下水道庄内浄化セ ンターの電気設備工事委託	汚泥処理施設電気設 備更新 一式	160,000,000	R5. 6. 16	R5. 8. 24	R6. 12. 18	地 方 共 同 法 人 日本下水道事業団
立川余目幹線外管路施設耐震対策 工事	マンホール耐震化 33箇所 マンホール蓋更新 15箇所	53,345,600	R6. 10. 1	R6. 10. 1	R7. 3. 25	(株) 高 橋 工 業 所

3 業 務

(1) 業務量

山形県流域下水道事業における流域下水道施設の維持管理等は、流域下水道が処理する区域（山形処理区、村山処理区、置賜処理区及び庄内処理区）に存する市町ごとに定める基本水量に基づき算定する維持管理負担金収入により行っております。

また、実費精算制としており、本年度の収入額は、前年度維持管理費用の精算額を減じ、又は加算した金額としております。

収入額は本年度維持管理負担金 2,504,904,707円から前年度精算額84,964,880円を減じ、2,419,939,827円となりました。また、本年度の山形県流域下水道事業全体における処理水量は47,500,459立方メートルでした。

令和6年度維持管理負担金収入実績表及び処理水量

項 目 市町等	基本水量(m ³)	維 持 管 理 負 担 金 (円)			備 考	
		本 年 度	前年度精算額	収 入 額	処理水量(m ³)	処理水量(m ³ /日)
合 計	45,164,806	2,504,904,707	△84,964,880	2,419,939,827	47,500,459	130,138
イ 山形処理区						
山 形 市	16,127,539	566,721,720	△16,143,956	550,577,764	16,738,007	45,858
上 山 市	12,319	432,889	△3,832	429,057	13,113	36
天 童 市	9,197,824	323,211,535	△18,177,587	305,033,948	9,649,675	26,437
山 辺 町	1,216,667	42,753,678	△858,098	41,895,580	1,290,088	3,534
中 山 町	853,081	29,977,266	△2,021,133	27,956,133	912,262	2,499
小 計	27,407,430	963,097,088	△37,204,606	925,892,482	28,603,145	78,364
ロ 村山処理区						
村 山 市	1,810,329	136,838,439	△4,784,940	132,053,499	2,016,797	5,525
天 童 市	15,595	1,178,982	△322,921	856,061	12,055	33
東 根 市	4,792,782	355,011,812	△29,549,075	325,462,737	4,897,790	13,419
河 北 町	1,519,851	108,945,852	920,202	109,866,054	1,785,188	4,891
尾花沢市大石田町 環境衛生事業組合	821,463	87,296,873	△10,479,726	76,817,147	811,020	2,222
小 計	8,960,020	689,271,958	△44,216,460	645,055,498	9,522,850	26,090
ハ 置賜処理区						
南 陽 市	2,300,739	185,986,718	4,592,485	190,579,203	2,658,132	7,283
高 畠 町	1,774,233	159,574,860	△17,012,451	142,562,409	1,855,511	5,084
川 西 町	809,652	73,776,551	△4,509,987	69,266,564	829,632	2,273
小 計	4,884,624	419,338,129	△16,929,953	402,408,176	5,343,275	14,640
ニ 庄内処理区						
鶴 岡 市	649,421	72,858,541	1,446,087	74,304,628	640,148	1,754
酒 田 市	1,317,465	147,806,398	4,506,579	152,312,977	1,343,714	3,681
三 川 町	629,800	65,293,577	△6,648,489	58,645,088	570,136	1,562
庄 内 町	1,316,046	147,239,016	14,081,962	161,320,978	1,477,191	4,047
小 計	3,912,732	433,197,532	13,386,139	446,583,671	4,031,189	11,044

(2) 事業収入に関する事項

科 目	本 年 度 実 績	本 年 度 実 績 構 成 比 率
	円	%
イ 営 業 収 益	2,199,945,327	44.6
維持管理負担金	2,199,945,327	44.6
ロ 営 業 外 収 益	2,732,411,451	55.4
他 会 計 補 助 金	465,333,000	9.4
長期前受金戻入	2,245,918,358	45.5
雑 収 益	21,160,093	0.5
計	4,932,356,778	100.0

(3) 事業費に関する事項

科 目	本 年 度 実 績	本 年 度 実 績 構 成 比 率
	円	%
イ 営 業 費 用	4,663,220,914	97.6
管渠・ポンプ場・ 処 理 場 費	1,901,960,834	39.8
総 係 費	70,388,643	1.5
減 価 償 却 費	2,647,153,862	55.4
資 産 減 耗 費	43,717,575	0.9
ロ 営 業 外 費 用	115,304,790	2.4
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	114,284,850	2.4
雑 支 出	1,019,940	0.0
計	4,778,525,704	100.0

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

当年度における契約は、前記2工事に示すとおりであります。

(2) 企業債及び借入金の概況

イ 企 業 債

借 入 先	令 和 6 年 度 当 初 未 償 還 額	令 和 6 年 度 決 算 額		令 和 6 年 度 末 未 償 還 額	備 考
		借 入 額	償 還 額		
	円	円	円	円	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	7,205,930,240	377,800,000	396,587,711	7,187,142,529	
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	1,302,880,354	0	174,918,499	1,127,961,855	
山 形 銀 行	156,829,000	0	19,720,000	137,109,000	
荘 内 銀 行	67,138,000	0	8,432,000	58,706,000	
計	8,732,777,594	377,800,000	599,658,210	8,510,919,384	

ロ 一 時 借 入 金

令 和 6 年 度 当 初 借 入 残 高	令 和 6 年 度 中 に お け る 借 入 残 高 最 高 額	令 和 6 年 度 末 借 入 残 高	備 考
円	円	円	
0	0	0	借入限度額 500,000,000 円

5 そ の 他

(1) 他会計補助金等の使途

款 項 目	金 額	使 途 の 特 定 (充 当 先)		備 考
		課 税 仕 入	課 税 仕 入 以 外	
	円	円	円	
流域下水道事業収益				
営業外収益				
他会計補助金	465,333,000	151,800	465,181,200	一般会計繰入金
繰延収益				
長期前受金				
国庫補助金	1,005,034,650	207,755,524	797,279,126	社会資本整備総合交付金
他会計補助金	34,284,000	841,200	33,442,800	一般会計繰入金
計	1,504,651,650	208,748,524	1,295,903,126	

令和6年度山形県流域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)

(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 (△は純損失)	153,831,074
減価償却費	2,647,153,862
長期前受金戻入額	△2,245,918,358
支払利息	114,284,850
未収金の増減額 (△は増加)	54,664,253
未払金の増減額 (△は減少)	9,720,208
預り金の増減額 (△は減少)	11,120
固定資産除却費	43,717,575
賞与引当金の増減額 (△は減少)	314,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	60,000
小 計	777,838,584
利息の支払額	△114,284,850
業務活動によるキャッシュ・フロー	663,553,734

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	△1,977,557,932
国庫補助金収入	913,667,863
国庫補助金返還	△326
他会計補助金収入	34,207,529
他会計補助金返還	△1,137,156
建設負担金収入	340,871,020
投資活動によるキャッシュ・フロー	△689,949,002

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	377,800,000
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	△576,222,210
その他の企業債の償還による支出	△23,436,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△221,858,210

資金増加額 (又は減少額)	△248,253,478
資金期首残高	1,412,939,799
資金期末残高	1,164,686,321

収益費用明細書

収 益

款	項	目	節	金 額	備 考
流域下水道 事業収益	営業収益	維持管理負担金		円 4,932,356,778	
				2,199,945,327	
	営業外収益	維持管理負担金	維持管理負担金	2,199,945,327	
				2,732,411,451	
		他会計補助金		465,333,000	
			他会計補助金	465,333,000	
		長期前受金戻入		2,245,918,358	
			国庫補助金	1,302,466,612	
			建設負担金	577,206,263	
			他会計補助金	33,591,716	
			その他の 長期前受金	332,653,767	
		雑収益		21,160,093	
			不用品売却益	12,909,600	
			下水道施設用地 使用料	99,446	
			土地建物貸付収入	8,150,810	
			その他雑収益	237	

費 用

款	項	目	節	金 額	備 考
流 域 下 水 道 事 業 費 用	営 業 費 用	管 渠 ・ ポ ン プ 場 ・ 処 理 場 費		円	
				4,778,525,704	
				4,663,220,914	
				1,901,960,834	
			燃 料 費	6,364	
			通 信 運 搬 費	818,182	
			保 険 料	1,069,885	
			委 託 料	1,900,051,303	
			賃 借 料	15,100	
			総 係 費	70,388,643	
		総 係 費	報 酬	2,191,200	予算額 2,192,000 円
			給 料	20,024,400	予算額 20,030,000 円
			手 当 等	10,984,026	予算額 12,392,000 円
			賞 与 引 当 金 額 繰 入 額	2,920,000	予算額 2,920,000 円
			法 定 福 利 費	6,492,035	予算額 6,993,000 円
			法 定 福 利 費 額 引 当 金 繰 入 額	550,000	予算額 550,000 円
			旅 費	68,239	
			印 刷 製 本 費	244,000	
			通 信 運 搬 費	163,381	
			手 数 料	92,662	
			委 託 料	15,109,000	
			使 用 料	72,000	
			賃 借 料	8,580,000	
			補 助 交 付 金	2,897,700	
			減 価 償 却 費	2,647,153,862	
		資 産 減 耗 費	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	2,647,153,862	
				43,717,575	
			固 定 資 産 除 却 費	43,717,575	
	営 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		115,304,790	
				114,284,850	
		雑 支 出	企 業 債 利 息	114,284,850	
				1,019,940	
			そ の 他 雑 支 出	1,019,940	

固定資産明細書

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		
	円	円	円	円	円	円	円	円	
土 地	2,935,824,712			2,935,824,712				2,935,824,712	
建 物	8,877,041,231			8,877,041,231	334,568,489		1,469,214,342	7,407,826,889	
構 築 物	41,515,543,449	136,408,720	5,297,542	41,646,654,627	1,484,721,348	2,066,529	7,333,036,004	34,313,618,623	
機 械 及 び 装 置	12,252,422,526	1,516,079,956	62,465,122	13,706,037,360	815,775,522	21,978,560	4,747,456,165	8,958,581,195	
車 両 運 搬 具	157,320,928			157,320,928	9,523,558		28,867,308	128,453,620	
工 具 、 器 具 及 び 備 品	20,493,330	1,415,250		21,908,580	2,564,945		6,426,759	15,481,821	
建 設 仮 勘 定	729,368,956	1,971,134,214	1,756,606,261	943,896,909				943,896,909	
計	66,488,015,132	3,625,038,140	1,824,368,925	68,288,684,347	2,647,153,862	24,045,089	13,585,000,578	54,703,683,769	

固定資産明細書

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		
	円	円	円	円	円	円	円	円	
土 地	2,935,824,712	0	0	2,935,824,712	0	0	0	2,935,824,712	
建 物	8,877,041,231	0	0	8,877,041,231	334,568,489	0	1,469,214,342	7,407,826,889	
構 築 物	41,515,543,449	136,408,720	5,297,542	41,646,654,627	1,484,721,348	2,066,529	7,333,036,004	34,313,618,623	
機 械 及 び 装 置	12,252,422,526	1,516,079,956	62,465,122	13,706,037,360	815,775,522	21,978,560	4,747,456,165	8,958,581,195	
車 両 運 搬 具	157,320,928	0	0	157,320,928	9,523,558	0	28,867,308	128,453,620	
工 具 、 器 具 及 び 備 品	20,493,330	1,415,250	0	21,908,580	2,564,945	0	6,426,759	15,481,821	
建 設 仮 勘 定	729,368,956	1,971,134,214	1,756,606,261	943,896,909	0	0	0	943,896,909	
計	66,488,015,132	3,625,038,140	1,824,368,925	68,288,684,347	2,647,153,862	24,045,089	13,585,000,578	54,703,683,769	

企業債明細書

年度	種類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
	資 金			当年度償還高	償還高累計					
			円	円	円	円	円	%		
H 5	政府債	H 6. 10. 31	109,000,000	3,573,106	109,000,000	0	109,000,000	年 4.50	R 6. 9. 25	整備事業債
H 6	〃	H 7. 5. 31	274,000,000	16,682,079	274,000,000	0	274,000,000	年 3.85	R 7. 3. 25	〃
H 7	〃	H 9. 3. 25	533,000,000	27,596,306	475,451,132	57,548,868	533,000,000	年 2.80	R 9. 3. 1	〃
H 8	政府債	H10. 3. 25	378,000,000	18,042,173	321,555,900	56,444,100	378,000,000	年 2.10	R10. 3. 1	〃
〃	機構債	H 9. 5. 30	241,000,000	13,786,468	241,000,000	0	241,000,000	年 2.65	R 7. 3. 20	〃
H 9	政府債	H10. 5. 29	323,000,000	15,296,235	275,241,726	47,758,274	323,000,000	年 2.00	R10. 3. 25	〃
〃	機構債	H10. 5. 28	168,000,000	8,915,508	158,896,283	9,103,717	168,000,000	年 2.10	R 8. 3. 20	〃
H10	政府債	H12. 3. 24	581,000,000	26,440,682	440,607,832	140,392,168	581,000,000	年 2.00	R12. 3. 1	〃
〃	機構債	H11. 5. 28	305,000,000	15,306,579	273,551,564	31,448,436	305,000,000	年 1.80	R 9. 3. 20	〃
H11	政府債	H13. 3. 26	458,000,000	20,025,710	330,906,379	127,093,621	458,000,000	年 1.60	R13. 3. 1	〃
〃	機構債	H12. 5. 30	231,000,000	11,660,301	194,593,928	36,406,072	231,000,000	年 2.00	R10. 3. 20	〃
H12	政府債	H14. 3. 20	505,000,000	22,257,209	334,786,602	170,213,398	505,000,000	年 2.20	R14. 3. 1	〃
〃	機構債	H13. 5. 30	242,000,000	11,351,612	194,622,209	47,377,791	242,000,000	年 1.70	R11. 3. 20	〃
H13	政府債	H15. 3. 20	693,000,000	28,970,899	448,320,850	244,679,150	693,000,000	年 1.20	R15. 3. 1	〃
〃	機構債	H14. 5. 30	371,000,000	17,075,097	280,336,301	90,663,699	371,000,000	年 2.00	R12. 3. 20	〃
H14	政府債	H16. 3. 25	433,000,000	18,197,571	251,848,123	181,151,877	433,000,000	〃	R16. 3. 1	〃
〃	機構債	H15. 5. 29	463,000,000	21,017,565	332,852,958	130,147,042	463,000,000	年 0.90	R13. 3. 20	〃
H15	政府債	H17. 3. 25	332,000,000	13,690,733	178,146,383	153,853,617	332,000,000	年 2.10	R17. 3. 1	〃
〃	機構債	H16. 5. 28	407,000,000	19,054,407	261,868,062	145,131,938	407,000,000	〃	R14. 3. 20	〃
H16	政府債	H18. 3. 27	299,000,000	12,075,000	148,109,154	150,890,846	299,000,000	〃	R18. 3. 1	〃
〃	機構債	H17. 5. 27	354,000,000	16,162,259	213,085,218	140,914,782	354,000,000	年 1.90	R15. 3. 20	〃
H17	政府債	H19. 3. 26	287,000,000	11,350,768	130,574,591	156,425,409	287,000,000	年 2.10	R19. 3. 1	〃
〃	機構債	H18. 5. 30	298,000,000	13,408,082	162,473,299	135,526,701	298,000,000	年 2.30	R16. 3. 20	〃
H18	政府債	H20. 3. 25	187,000,000	7,242,897	77,682,420	109,317,580	187,000,000	年 2.10	R20. 3. 1	〃
〃	機構債	H19. 5. 30	220,000,000	9,673,993	111,285,667	108,714,333	220,000,000	〃	R17. 3. 20	〃
H19	政府債	H21. 3. 25	147,400,000	5,624,731	56,390,700	91,009,300	147,400,000	年 1.90	R21. 3. 1	〃
〃	機構債	H20. 5. 29	158,600,000	6,823,560	72,806,070	85,793,930	158,600,000	年 2.20	R18. 3. 20	〃
H20	政府債	H22. 3. 25	162,900,000	6,051,269	55,182,476	107,717,524	162,900,000	年 2.10	R22. 3. 1	〃
〃	機構債	H21. 5. 28	135,600,000	5,718,703	56,790,315	78,809,685	135,600,000	〃	R19. 3. 20	〃
H21	政府債	H23. 3. 25	161,800,000	5,945,078	49,666,896	112,133,104	161,800,000	年 1.90	R23. 3. 1	〃
〃	機構債	H22. 5. 28	126,800,000	4,729,207	43,311,696	83,488,304	126,800,000	年 2.00	R22. 3. 20	〃
〃	〃	H23. 3. 24	6,400,000	235,158	1,964,575	4,435,425	6,400,000	年 1.90	R23. 3. 20	〃
H22	政府債	H24. 3. 26	421,700,000	15,384,154	116,080,411	305,619,589	421,700,000	年 1.70	R24. 3. 1	〃
H23	〃	H25. 3. 25	401,800,000	14,608,664	97,821,016	303,978,984	401,800,000	年 1.50	R25. 3. 1	〃
H24	〃	H26. 3. 25	465,800,000	16,813,237	97,449,251	368,350,749	465,800,000	年 1.40	R26. 3. 1	〃
H25	〃	H27. 3. 25	424,400,000	15,369,247	75,040,002	349,359,998	424,400,000	年 1.20	R27. 3. 1	〃
H26	〃	H28. 3. 25	421,300,000	16,100,933	63,924,105	357,375,895	421,300,000	年 0.50	R28. 3. 1	〃
H27	〃	H29. 3. 27	340,600,000	12,819,785	38,230,093	302,369,907	340,600,000	年 0.60	R29. 3. 1	〃

種類		発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
年度	資金			当年度償還高	償還高累計					
H28	政府債	H30. 3. 26	307,000,000	11,486,101	22,903,594	284,096,406	307,000,000	年 0.60	R30. 3. 1	整備事業債
H29	〃	H31. 3. 25	160,900,000	6,057,722	6,057,722	154,842,278	160,900,000	年 0.50	R31. 3. 1	〃
H30	〃	R 2. 3. 25	393,600,000	0	0	393,600,000	393,600,000	年 0.30	R32. 3. 1	〃
H31	〃	R 3. 3. 25	430,600,000	0	0	430,600,000	430,600,000	年 0.50	R33. 3. 1	〃
R 2	〃	R 4. 3. 25	557,500,000	0	0	557,500,000	557,500,000	年 0.70	R34. 3. 1	〃
R 3	〃	R 5. 3. 27	491,600,000	13,670,692	27,165,383	464,434,617	491,600,000	年 1.30	R35. 3. 1	〃
〃	〃	〃	15,300,000	0	0	15,300,000	15,300,000	〃	〃	〃
R 4	〃	R 6. 3. 25	348,200,000	9,412,200	9,412,200	338,787,800	348,200,000	年 1.40	R36. 3. 1	〃
〃	〃	〃	39,200,000	0	0	39,200,000	39,200,000	〃	〃	〃
〃	銀行等 引受債	R 5. 3. 23	49,500,000	0	0	49,500,000	49,500,000	年 0.28	R10. 3. 23	〃
〃	〃	〃	33,000,000	3,300,000	6,600,000	26,400,000	33,000,000	年 0.52	R15. 3. 23	〃
〃	〃	〃	21,240,000	0	0	21,240,000	21,240,000	年 0.28	R10. 3. 23	〃
〃	〃	〃	14,160,000	1,416,000	2,832,000	11,328,000	14,160,000	年 0.52	R15. 3. 23	〃
R 5	政府債	R 6. 3. 25	169,200,000	4,573,648	4,573,648	164,626,352	169,200,000	年 1.40	R36. 3. 1	〃
〃	〃	〃	73,900,000	0	0	73,900,000	73,900,000	〃	〃	〃
〃	〃	R 7. 1. 29	97,200,000	1,228,882	1,228,882	95,971,118	97,200,000	年 1.80	R36. 9. 25	〃
〃	〃	〃	30,900,000	0	0	30,900,000	30,900,000	年 1.90	〃	〃
〃	〃	R 7. 3. 12	136,300,000	0	0	136,300,000	136,300,000	年 2.00	R37. 3. 1	〃
〃	〃	〃	10,000,000	0	0	10,000,000	10,000,000	年 2.10	〃	〃
R 6	〃	R 7. 1. 29	27,900,000	0	0	27,900,000	27,900,000	年 1.90	R36. 9. 25	〃
〃	〃	R 7. 3. 12	75,500,000	0	0	75,500,000	75,500,000	年 2.00	R37. 3. 1	〃
小	計		15,549,800,000	576,222,210	7,126,227,616	8,423,572,384	15,549,800,000			
H28	銀行等 引受債	H29. 5. 29	4,200,000	606,000	2,727,000	1,473,000	4,200,000	年 0.19	R 9. 5. 29	公営企業会計 適用債
〃	〃	〃	1,800,000	260,000	1,170,000	630,000	1,800,000	〃	〃	〃
H29	〃	H30. 5. 24	48,200,000	6,942,000	27,768,000	20,432,000	48,200,000	年 0.21	R10. 3. 25	〃
〃	〃	〃	20,600,000	2,968,000	11,872,000	8,728,000	20,600,000	〃	〃	〃
H30	〃	R 1. 5. 28	31,600,000	4,552,000	13,656,000	17,944,000	31,600,000	年 0.12	R11. 3. 25	〃
〃	〃	〃	13,500,000	1,944,000	5,832,000	7,668,000	13,500,000	〃	〃	〃
H31	〃	R 2. 3. 25	30,000,000	4,320,000	8,640,000	21,360,000	30,000,000	年 0.11	R12. 3. 25	〃
〃	〃	〃	12,800,000	1,844,000	3,688,000	9,112,000	12,800,000	〃	〃	〃
小	計		162,700,000	23,436,000	75,353,000	87,347,000	162,700,000			
合	計		15,712,500,000	599,658,210	7,201,580,616	8,510,919,384	15,712,500,000			

