

令和 3 年 度  
湖西市公共下水道事業会計  
決 算 書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

湖西市下水道課



## 目 次

1.	令和3年度	湖西市公共下水道事業決算報告書	P.1～4
2.	令和3年度	湖西市公共下水道事業損益計算書	P.5
3.	令和3年度	湖西市公共下水道事業剰余金計算書	P.6～7
4.	令和3年度	湖西市公共下水道事業剰余金処分計算書	P.8
5.	令和3年度	湖西市公共下水道事業貸借対照表	P.9～11
6.	注 記		P.12

# 令和3年度 湖西市公共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		
	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	1,370,572,000	0	0
第1項 営業収益	363,634,000	0	0
第2項 営業外収益	1,006,937,000	0	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

### 支 出

区 分	予 算					
	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	1,354,365,000	△ 1,316,000	0	0	0	1,353,049,000
第1項 営業費用	1,191,747,000	△ 1,316,000	0	△ 3,685,000	0	1,186,746,000
第2項 営業外費用	160,988,000	0	0	3,685,000	0	164,673,000
第3項 特別損失	630,000	0	0	0	0	630,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

(単位:円)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
	1,370,572,000	1,375,283,958	4,711,958	(うち、仮受消費税及び地方消費税 32,295,649 )
	363,634,000	355,348,860	△ 8,285,140	(うち、仮受消費税及び地方消費税 32,295,144 )
	1,006,937,000	1,019,935,098	12,998,098	(うち、仮受消費税及び地方消費税 505 )
	1,000	0	△ 1,000	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0 )

(単位:円)

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
地方公営 企業法第 26条第2項 の規定による 繰越額	合 計				
0	1,353,049,000	1,318,909,173	0	34,139,827	(うち、仮払消費税及び地方消費税 32,643,528 )
0	1,186,746,000	1,160,144,686	0	26,601,314	(うち、仮払消費税及び地方消費税 32,632,646 )
0	164,673,000	158,642,181	0	6,030,819	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0 )
0	630,000	122,306	0	507,694	(うち、仮払消費税及び地方消費税 10,882 )
0	1,000,000	0	0	1,000,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0 )

## (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 資本的収入	774,546,000	0	774,546,000	178,070,000
第1項 企業債	539,500,000	0	539,500,000	100,170,000
第3項 他会計出資金	34,749,000	0	34,749,000	0
第5項 他会計補助金	19,596,000	0	19,596,000	0
第7項 補助金	160,750,000	0	160,750,000	77,900,000
第8項 負担金及び分担金	19,951,000	0	19,951,000	0

## 支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 資本的支出	1,170,786,000	△ 431,000	0	1,170,355,000	220,000,000	0
第1項 建設改良費	493,772,000	△ 431,000	0	493,341,000	220,000,000	0
第2項 企業債償還金	677,014,000	0	0	677,014,000	0	0

(単位:円)

額		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	合計			
0	952,616,000	814,903,346	△ 137,712,654	
0	639,670,000	522,300,000	△ 117,370,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 47,500,000
0	34,749,000	34,749,000	0	
0	19,596,000	19,596,000	0	
0	238,650,000	208,650,000	△ 30,000,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 30,000,000
0	19,951,000	29,608,346	9,657,346	

(単位:円)

額	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		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		
合計						
1,390,355,000	1,278,089,288	78,000,000	0	78,000,000	34,265,712	(うち、仮払消費税及び地方消費税 51,687,848 )
713,341,000	601,075,946	78,000,000	0	78,000,000	34,265,054	(うち、仮払消費税及び地方消費税 51,687,848 )
677,014,000	677,013,342	0	0	0	658	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0 )

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 540,685,942円(翌年度繰越額に係る財源充当額 77,500,000円を除く。)は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 28,246,544円、過年度分損益勘定留保資金 178,238,950円及び当年度分損益勘定留保資金 334,200,448円で補填した。

# 令和3年度 湖西市公共下水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	322,951,476		
(2) その他営業収益	<u>102,240</u>	323,053,716	
2 営業費用			
(1) 管渠費	2,815,500		
(2) 処理場及びポンプ場費	297,176,231		
(3) 総係費	74,390,265		
(4) 減価償却費	742,060,097		
(5) 資産減耗費	<u>11,069,947</u>	<u>1,127,512,040</u>	
<b>営業損失</b>			804,458,324
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	571,345,000		
(2) 長期前受金戻入	420,604,235		
(3) 雑収益	<u>1,273,479</u>	993,222,714	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	154,947,766		
(2) 雑支出	<u>7,358,414</u>	<u>162,306,180</u>	<u>830,916,534</u>
<b>経常利益</b>			26,458,210
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>111,424</u>	<u>111,424</u>	<u>△ 111,424</u>
<b>当年度純利益</b>			26,346,786
<b>前年度繰越利益剰余金</b>			<u>145,969,359</u>
<b>当年度未処分利益剰余金</b>			<u><u>172,316,145</u></u>



# 令和3年度 湖西市公共下水道事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	資 本 金			資 受贈財産 評価額
	固有資本金	繰入資本金	計	
	前年度末残高	1,495,902,296	98,237,000	1,594,139,296
前年度処分額	0	0	0	0
処分後残高	1,495,902,296	98,237,000	1,594,139,296	132,002,949
当年度変動額	0	34,749,000	34,749,000	0
出資金の受入	0	34,749,000	34,749,000	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	1,495,902,296	132,986,000	1,628,888,296	132,002,949

(単位:円)

剰 余 金					資本合計
本 剰 余 金			利 益 剰 余 金		
国庫 補助金	他会計 補助金	資本剰余金 合計	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	145,969,359	145,969,359	3,180,557,846
0	0	0	0	0	0
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	145,969,359	145,969,359	3,180,557,846
0	0	0	26,346,786	26,346,786	61,095,786
0	0	0	0	0	34,749,000
0	0	0	26,346,786	26,346,786	26,346,786
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	(当年度未処分利益剰余金) 172,316,145	172,316,145	3,241,653,632

## 令和3年度 湖西市公共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
	固有資本金	繰入資本金	計		
当年度末残高	1,495,902,296	132,986,000	1,628,888,296	1,440,449,191	172,316,145
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0
利益積立金への積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0
処分後残高	1,495,902,296	132,986,000	1,628,888,296	1,440,449,191	(繰越利益剰余金) 172,316,145

# 令和3年度 湖西市公共下水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

## 資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		2,525,001,618		
イ 建物	1,317,821,242			
減価償却累計額	<u>△ 157,455,054</u>	1,160,366,188		
ウ 構築物	22,151,007,313			
減価償却累計額	<u>△ 2,029,948,634</u>	20,121,058,679		
エ 機械及び装置	1,597,300,182			
減価償却累計額	<u>△ 784,701,961</u>	812,598,221		
オ 車両運搬具	949,301			
減価償却累計額	<u>△ 180,592</u>	768,709		
カ 工具・器具及び備品	9,877,809			
減価償却累計額	<u>△ 5,636,609</u>	4,241,200		
キ 建設仮勘定		<u>29,057,422</u>		
有形固定資産合計			24,653,092,037	
(2) 無形固定資産				
ア その他無形固定資産		<u>21,857,036</u>		
無形固定資産合計			<u>21,857,036</u>	
<b>固定資産合計</b>				<b>24,674,949,073</b>
2 流動資産				
(1) 現金預金				
ア 現金		20,000		
イ 預金		<u>317,066,265</u>		
現金預金合計			317,086,265	
(2) 未収金				
ア 営業未収金	64,806,765			
イ 営業外未収金	26,729,763			
ウ その他未収金	<u>1,076,316</u>			
未収金合計		92,612,844		
貸倒引当金		<u>△ 1,067,747</u>	91,545,097	
(3) 有価証券			<u>30,000</u>	
<b>流動資産合計</b>				<b>408,661,362</b>
<b>資産合計</b>				<b><u>25,083,610,435</u></b>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		8,831,101,135		
イ その他の企業債		<u>3,600,000</u>		
企業債合計			<u>8,834,701,135</u>	
<b>固定負債合計</b>				<u>8,834,701,135</u>
4 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		712,155,386		
イ その他の企業債		<u>720,000</u>		
企業債合計			712,875,386	
(2) 未払金				
ア 営業未払金		18,108,609		
イ その他未払金		<u>162,128,993</u>		
未払金合計			180,237,602	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		5,205,000		
イ 法定福利費引当金		<u>1,008,000</u>		
引当金合計			6,213,000	
(4) 預り金				
ア 預り金		600,000		
イ 預り有価証券		30,000		
ウ 還付預り金		<u>42,545</u>		
預り金合計			<u>672,545</u>	
<b>流動負債合計</b>				<u>899,998,533</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	419,111,812			
収益化累計額	<u>△ 36,932,694</u>	382,179,118		
イ 受益者負担金	1,015,472,243			
収益化累計額	<u>△ 82,364,953</u>	933,107,290		
ウ 国庫補助金	9,371,651,491			
収益化累計額	<u>△ 1,233,563,780</u>	8,138,087,711		
エ 県補助金	35,468,397			
収益化累計額	<u>△ 4,328,131</u>	31,140,266		
オ 他会計補助金	2,862,191,409			
収益化累計額	<u>△ 312,826,009</u>	2,549,365,400		
カ 区域外流入分担金	34,443,185			
収益化累計額	<u>△ 270,624</u>	34,172,561		
キ 建設仮勘定		<u>39,204,789</u>		
長期前受金合計			<u>12,107,257,135</u>	
<b>繰延収益合計</b>				<u>12,107,257,135</u>
<b>負債合計</b>				<u>21,841,956,803</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	1,495,902,296			
イ 繰入資本金	<u>132,986,000</u>			
資本金合計		<u>1,628,888,296</u>		
<b>資本金合計</b>			<u>1,628,888,296</u>	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額	132,002,949			
イ 国庫補助金	1,163,510,948			
ウ 他会計補助金	<u>144,935,294</u>			
資本剰余金合計		1,440,449,191		
(2) 利益剰余金				
ア 当年度未処分 利益剰余金	<u>172,316,145</u>			
利益剰余金合計		<u>172,316,145</u>		
<b>剰余金合計</b>			<u>1,612,765,336</u>	
<b>資本合計</b>			<u>3,241,653,632</u>	
<b>負債資本合計</b>			<u><u>25,083,610,435</u></u>	

## 注 記

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 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	
・主な耐用年数	建物	18～50年
	構築物	30～50年
	機械及び装置	3～20年
	車両運搬具	2～4年
	工具・器具及び備品	3～15年

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法	定額法
----------	-----

#### 2 引当金の計上基準

##### (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み額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

毎事業年度支払う静岡県市町総合事務組合の負担金(特別負担金を除く)を除き、一般会計がその全額を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### (3) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれ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給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

### II 貸借対照表関連

#### 1 引当金の取り崩し

##### (1) 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、不能欠損による損失を計上するため、237,283円を取り崩した。

##### (2) 賞与引当金及び法廷福利費引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法廷福利費の支払いのため、賞与引当金5,205,000円、法廷福利費引当金1,008,000円を取り崩した。

#### 2 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、8,834,701,135円である。

### III リース契約により使用する固定資産

#### オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,365 千円
1年超	342 千円
計	1,707 千円