

令和 4 年 度
湖西市公共下水道事業会計
決 算 書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

湖西市下水道課

目次

1.	令和4年度	湖西市公共下水道事業決算報告書	P.1～4
2.	令和4年度	湖西市公共下水道事業損益計算書	P.5
3.	令和4年度	湖西市公共下水道事業剰余金計算書	P.6～7
4.	令和4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4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4年度 湖西市公共下水道事業決算報告書

(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 下水道事業収益	1,243,518,000	0	0
第1項 営業収益	352,605,000	0	0
第2項 営業外収益	890,912,000	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	1,239,487,000	30,509,000	0	0	0	1,269,996,000
第1項 営業費用	1,090,855,000	30,509,000	0	0	0	1,121,364,000
第2項 営業外費用	147,302,000	0	0	0	0	147,302,000
第3項 特別損失	330,000	0	0	0	0	330,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

(単位:円)

額			
合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,243,518,000	1,266,913,257	23,395,257	(うち、仮受消費税及び地方消費税 32,137,191)
352,605,000	353,611,087	1,006,087	(うち、仮受消費税及び地方消費税 32,136,709)
890,912,000	913,176,530	22,264,530	(うち、仮受消費税及び地方消費税 482)
1,000	125,640	124,640	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0)

(単位: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
0	1,269,996,000	1,238,984,088	0	31,011,912	(うち、仮払消費税及び地方消費税 33,629,355)
0	1,121,364,000	1,094,385,478	0	26,978,522	(うち、仮払消費税及び地方消費税 33,613,310)
0	147,302,000	144,420,415	0	2,881,585	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0)
0	330,000	178,195	0	151,805	(うち、仮払消費税及び地方消費税 16,045)
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	1,093,221,000	0	1,093,221,000	59,500,000
第1項 企業債	759,100,000	0	759,100,000	29,500,000
第3項 他会計出資金	52,968,000	0	52,968,000	0
第5項 他会計補助金	34,373,000	0	34,373,000	0
第7項 補助金	226,364,000	0	226,364,000	30,000,000
第8項 負担金及び分担金	20,416,000	0	20,416,000	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 繰 越 額
第1款 資本的支出	1,420,454,000	396,000	0	1,420,850,000	78,000,000	0
第1項 建設改良費	707,578,000	396,000	0	707,974,000	78,000,000	0
第2項 企業債償還金	712,876,000	0	0	712,876,000	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	1,152,721,000	1,017,999,130	△ 134,721,870	
0	788,600,000	721,500,000	△ 67,100,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 58,211,000
0	52,968,000	52,968,000	0	
0	34,373,000	34,373,000	0	
0	256,364,000	194,915,000	△ 61,449,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 49,041,000
0	20,416,000	14,243,130	△ 6,172,870	

(単位:円)

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		
1,498,850,000	1,323,148,864	107,252,000	0	107,252,000	68,449,136	(うち、仮払消費税及び地方消費税 52,518,965)
785,974,000	610,273,478	107,252,000	0	107,252,000	68,448,522	(うち、仮払消費税及び地方消費税 52,518,965)
712,876,000	712,875,386	0	0	0	614	(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 305,149,734円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 30,379,772円、過年度分損益勘定留保資金 64,755,414円及び当年度分損益勘定留保資金 210,014,548円で補填した。

令和4年度 湖西市公共下水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	321,359,379		
(2) その他営業収益	<u>114,999</u>	321,474,378	
2 営業費用			
(1) 管渠費	3,457,800		
(2) 処理場及びポンプ場費	307,261,805		
(3) 総係費	76,382,955		
(4) 減価償却費	671,227,080		
(5) 資産減耗費	<u>2,442,528</u>	<u>1,060,772,168</u>	
営業損失			739,297,790
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	507,366,000		
(2) 長期前受金戻入	374,009,326		
(3) 雑収益	<u>1,184,031</u>	882,559,357	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	144,420,415		
(2) 雑支出	<u>4,380,063</u>	<u>148,800,478</u>	<u>733,758,879</u>
経常損失			5,538,911
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>125,640</u>	125,640	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>162,150</u>	<u>162,150</u>	<u>△ 36,510</u>
当年度純損失			5,575,421
前年度繰越利益剰余金			<u>172,316,145</u>
当年度末処分利益剰余金			<u><u>166,740,724</u></u>

令和4年度 湖西市公共下水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	資本金	
		資
		受贈財産 評価額
前年度末残高	1,628,888,296	132,002,949
前年度処分額	0	0
処分後残高	1,628,888,296	132,002,949
当年度変動額	52,968,000	0
出資金の受入	52,968,000	0
当年度純利益(△は純損失)	0	0
当年度末残高	1,681,856,296	132,002,949

(単位:円)

剰		余		金		資本合計	
本		剰		余			金
金		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	172,316,145	172,316,145	3,241,653,632		
0	0	0	0	0	0	0	
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	(繰越利益剰余金) 172,316,145	172,316,145	3,241,653,632		
0	0	0	△ 5,575,421	△ 5,575,421	47,392,579		
0	0	0	0	0	52,968,000		
0	0	0	△ 5,575,421	△ 5,575,421	△ 5,575,421		
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	(当年度未処分利益剰余金) 166,740,724	166,740,724	3,289,046,211		

令和4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
当年度末残高	1,681,856,296	1,440,449,191	166,740,724
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0
利益積立金への積立	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0
処分後残高	1,681,856,296	1,440,449,191	(繰越利益剰余金) 166,740,724

令和4年度 湖西市公共下水道事業貸借対照表

(令和5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>△ 191,662,687</u>	1,126,158,555		
ウ 構築物	22,650,919,324			
減価償却累計額	<u>△ 2,554,045,883</u>	20,096,873,441		
エ 機械及び装置	1,597,300,182			
減価償却累計額	<u>△ 885,345,510</u>	711,954,672		
オ 車両運搬具	949,301			
減価償却累計額	<u>△ 361,184</u>	588,117		
カ 工具・器具及び備品	10,050,809			
減価償却累計額	<u>△ 7,669,687</u>	2,381,122		
キ 建設仮勘定		85,257,936		
有形固定資産合計			24,548,215,461	
(2) 無形固定資産				
ア その他無形固定資産		<u>11,948,517</u>		
無形固定資産合計			<u>11,948,517</u>	
固定資産合計				24,560,163,978
2 流動資産				
(1) 現金預金				
ア 現金		20,000		
イ 預金		<u>213,766,662</u>		
現金預金合計			213,786,662	
(2) 未収金				
ア 営業未収金	65,836,805			
イ 営業外未収金	31,596,061			
ウ その他未収金	<u>0</u>			
未収金合計		97,432,866		
貸倒引当金		<u>△ 866,945</u>	96,565,921	
(3) 有価証券			<u>30,000</u>	
流動資産合計				310,382,583
資産合計				<u><u>24,870,546,561</u></u>

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	8,801,978,644			
イ その他の企業債	<u>2,880,000</u>			
企業債合計			<u>8,804,858,644</u>	
固 定 負 債 合 計				8,804,858,644
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	750,622,491			
イ その他の企業債	<u>720,000</u>			
企業債合計			751,342,491	
(2) 未払金				
ア 営業未払金	28,607,531			
イ その他未払金	<u>32,251,277</u>			
未払金合計			60,858,808	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金	5,012,000			
イ 法定福利費引当金	<u>971,000</u>			
引当金合計			5,983,000	
(4) 預り金				
ア 預り金	570,000			
イ 預り有価証券	30,000			
ウ 還付預り金	<u>92,843</u>			
預り金合計			<u>692,843</u>	
流 動 負 債 合 計				818,877,142
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>△ 46,167,411</u>	372,944,401		
イ 受益者負担金	1,020,792,036			
収益化累計額	<u>△ 104,043,973</u>	916,748,063		
ウ 工事負担金	624,468			
収益化累計額	<u>0</u>	624,468		
エ 国庫補助金	9,522,113,661			
収益化累計額	<u>△ 1,493,627,463</u>	8,028,486,198		
オ 県補助金	35,468,397			
収益化累計額	<u>△ 5,233,590</u>	30,234,807		
カ 他会計補助金	2,888,324,598			
収益化累計額	<u>△ 384,733,905</u>	2,503,590,693		
キ 区域外流入分担金	34,498,654			
収益化累計額	<u>△ 890,601</u>	33,608,053		
ク 建設仮勘定	<u>71,527,881</u>			
長期前受金合計			<u>11,957,764,564</u>	
繰 延 収 益 合 計				11,957,764,564
負 債 合 計				<u><u>21,581,500,350</u></u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				1,681,856,296
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>166,740,724</u>			
利益剰余金合計		<u>166,740,724</u>		
剰余金合計				<u>1,607,189,915</u>
資本合計				<u>3,289,046,211</u>
負債資本合計				<u><u>24,870,546,561</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、281,802円を取り崩した。

(2) 賞与引当金及び法定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定福利費の支払いのため、賞与引当金5,205,000円、法定福利費引当金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、9,556,201,135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	342 千円
1年超	0 千円
計	342 千円