

令和5年度
湖西市公共下水道事業会計
決算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

湖西市下水道課

目 次

1.	令和5年度	湖西市公共下水道事業決算報告書	P.1～4
2.	令和5年度	湖西市公共下水道事業損益計算書	P.5
3.	令和5年度	湖西市公共下水道事業剰余金計算書	P.6～7
4.	令和5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5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5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	1,260,460,000	0	0
第1項 営業収益	387,389,000	0	0
第2項 営業外収益	873,070,000	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	1,248,177,000	8,885,000	0	0	0	1,257,062,000
第1項 営業費用	1,104,689,000	8,885,000	0	0	0	1,113,574,000
第2項 営業外費用	142,158,000	0	0	0	0	142,158,000
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
1,260,460,000	1,250,664,703	△ 9,795,297	(うち、仮受消費税及び地方消費税 32,631,826)
387,389,000	359,016,604	△ 28,372,396	(うち、仮受消費税及び地方消費税 32,629,936)
873,070,000	891,542,574	18,472,574	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,890)
1,000	105,525	104,525	(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	1,257,062,000	1,221,429,259	0	35,632,741	(うち、仮払消費税及び地方消費税 34,407,296)
0	1,113,574,000	1,081,571,118	0	32,002,882	(うち、仮払消費税及び地方消費税 34,403,816)
0	142,158,000	139,813,299	0	2,344,701	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0)
0	330,000	44,842	0	285,158	(うち、仮払消費税及び地方消費税 3,480)
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	1,530,917,000	54,470,000	1,585,387,000	107,252,000
第1項 企業債	1,001,200,000	20,700,000	1,021,900,000	58,211,000
第3項 他会計出資金	74,984,000	0	74,984,000	0
第5項 他会計補助金	35,183,000	0	35,183,000	0
第7項 補助金	408,273,000	33,770,000	442,043,000	49,041,000
第8項 負担金及び分担金	11,277,000	0	11,277,000	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	1,821,591,000	51,476,000	0	1,873,067,000	107,252,000	0
第1項 建設改良費	1,070,248,000	51,476,000	0	1,121,724,000	107,252,000	0
第2項 企業債償還金	751,343,000	0	0	751,343,000	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	1,692,639,000	1,127,048,380	△ 565,590,620	
0	1,080,111,000	730,400,000	△ 349,711,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 271,192,000
0	74,984,000	74,984,000	0	
0	35,183,000	35,183,000	0	
0	491,084,000	268,854,000	△ 222,230,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 161,437,000
0	11,277,000	17,627,380	6,350,380	

(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						
1,980,319,000	1,440,120,848	432,629,000	0	432,629,000	107,569,152	(うち、仮払消費税及び地方消費税 59,959,084)
1,228,976,000	688,778,357	432,629,000	0	432,629,000	107,568,643	(うち、仮払消費税及び地方消費税 59,959,084)
751,343,000	751,342,491	0	0	0	509	(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 313,072,468円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 33,915,323円、過年度分損益勘定留保資金 76,107,208円及び当年度分損益勘定留保資金 203,049,937円で補填した。

令和5年度 湖西市公共下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	326,299,428		
(2) その他営業収益	<u>87,240</u>	326,386,668	
2 営業費用			
(1) 管渠費	3,551,800		
(2) 処理場及びポンプ場費	302,315,004		
(3) 総係費	97,031,580		
(4) 減価償却費	644,268,918		
(5) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>1,047,167,302</u>	
営業損失			720,780,634
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	504,147,000		
(2) 長期前受金戻入	355,090,501		
(3) 雑収益	<u>54,239</u>	859,291,740	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	139,813,299		
(2) 雑支出	<u>3,441,849</u>	<u>143,255,148</u>	<u>716,036,592</u>
経常損失			4,744,042
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>105,525</u>	105,525	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>41,362</u>	<u>41,362</u>	<u>64,163</u>
当年度純損失			4,679,879
前年度繰越利益剰余金			<u>166,740,724</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>162,060,845</u></u>

令和5年度 湖西市公共下水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

区 分	資 本 金	資
		受贈財産 評価額
前年度末残高	1,681,856,296	132,002,949
前年度処分額	0	0
処分後残高	1,681,856,296	132,002,949
当年度変動額	74,984,000	0
出資金の受入	74,984,000	0
当年度純利益(△は純損失)	0	0
当年度末残高	1,756,840,296	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	166,740,724	166,740,724	3,289,046,211
0	0	0	0	0	0
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	(繰越利益剰余金) 166,740,724	166,740,724	3,289,046,211
0	0	0	△ 4,679,879	△ 4,679,879	70,304,121
0	0	0	0	0	74,984,000
0	0	0	△ 4,679,879	△ 4,679,879	△ 4,679,879
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	(当年度未処分利益剰余金) 162,060,845	162,060,845	3,359,350,332

令和5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	1,756,840,296	1,440,449,191	162,060,845
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	1,756,840,296	1,440,449,191	(繰越利益剰余金) 162,060,845

令和5年度 湖西市公共下水道事業貸借対照表

(令和6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	1,618,696,871			
減価償却累計額	<u>△ 225,870,320</u>	1,392,826,551		
ウ 構築物	22,839,866,629			
減価償却累計額	<u>△ 3,091,455,385</u>	19,748,411,244		
エ 機械及び装置	1,597,300,182			
減価償却累計額	<u>△ 947,098,795</u>	650,201,387		
オ 車両運搬具	949,301			
減価償却累計額	<u>△ 541,776</u>	407,525		
カ 工具・器具及び備品	10,229,209			
減価償却累計額	<u>△ 8,479,076</u>	1,750,133		
キ 建設仮勘定		224,075,875		
有形固定資産合計			24,542,674,333	
(2) 無形固定資産				
ア その他無形固定資産		2,040,000		
無形固定資産合計			<u>2,040,000</u>	
固定資産合計				24,544,714,333
2 流動資産				
(1) 現金預金				
ア 現金		58,450		
イ 預金		<u>574,962,005</u>		
現金預金合計			575,020,455	
(2) 未収金				
ア 営業未収金	66,229,773			
イ 営業外未収金	32,262,287			
ウ その他未収金	<u>2,400</u>			
未収金合計		98,494,460		
貸倒引当金		<u>△ 775,774</u>	97,718,686	
(3) 有価証券			<u>30,000</u>	
流動資産合計				672,769,141
資産合計				<u>25,217,483,474</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		8,757,257,501		
イ その他の企業債		<u>2,160,000</u>		
企業債合計			<u>8,759,417,501</u>	
固定負債合計				<u>8,759,417,501</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		775,121,143		
イ その他の企業債		<u>720,000</u>		
企業債合計			775,841,143	
(2) 未払金				
ア 営業未払金		77,145,349		
イ 営業外未払金		12,247,426		
ウ その他未払金		<u>328,695,165</u>		
未払金合計			418,087,940	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		4,938,000		
イ 法定福利費引当金		<u>957,000</u>		
引当金合計			5,895,000	
(4) 預り金				
ア 預り金		540,000		
イ 預り有価証券		30,000		
ウ 還付預り金		<u>26,876</u>		
預り金合計			<u>596,876</u>	
流動負債合計				<u>1,200,420,959</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>△ 55,402,128</u>	363,709,684		
イ 受益者負担金	1,024,260,504			
収益化累計額	<u>△ 126,020,922</u>	898,239,582		
ウ 工事負担金	910,000			
収益化累計額	<u>△ 11,240</u>	898,760		
エ 国庫補助金	9,667,712,633			
収益化累計額	<u>△ 1,736,720,915</u>	7,930,991,718		
オ 県補助金	35,468,397			
収益化累計額	<u>△ 5,996,845</u>	29,471,552		
カ 他会計補助金	2,911,854,016			
収益化累計額	<u>△ 454,923,893</u>	2,456,930,123		
キ 区域外流入分担金	34,767,553			
収益化累計額	<u>△ 1,513,873</u>	33,253,680		
ク 建設仮勘定		<u>184,799,583</u>		
長期前受金合計			<u>11,898,294,682</u>	
繰延収益合計				<u>11,898,294,682</u>
負債合計				<u><u>21,858,133,142</u></u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				1,756,840,296
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	144,935,294			
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	162,060,845			
利益剰余金合計			162,060,845	
剰余金合計				<u>1,602,510,036</u>
資本合計				<u>3,359,350,332</u>
負債資本合計				<u><u>25,217,483,474</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、180,141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5,012,000円、法定福利費引当金971,000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、5,661,083,000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	1,380 千円
1年超	4,485 千円
計	5,865 千円