

令和 6 年 度  
湖西市公共下水道事業会計  
決 算 書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

湖西市下水道課



## 目 次

|    |       |                         |        |
|----|-------|-------------------------|--------|
| 1. | 令和6年度 | 湖西市公共下水道事業決算報告書……………    | P.1～4  |
| 2. | 令和6年度 | 湖西市公共下水道事業損益計算書……………    | P.5    |
| 3. | 令和6年度 | 湖西市公共下水道事業剰余金計算書……………   | P.6～7  |
| 4. | 令和6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6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6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 | 1,297,250,000 | 0     | 0                               |
| 第1項 営業収益    | 396,279,000   | 0     | 0                               |
| 第2項 営業外収益   | 900,970,000   | 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<br>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 | 1,270,746,000 | 13,463,000 | 0         | 0          | 0                       | 1,284,209,000 |
| 第1項 営業費用    | 1,119,827,000 | 12,463,000 | 0         | 0          | 0                       | 1,132,290,000 |
| 第2項 営業外費用   | 149,589,000   | 0          | 0         | 0          | 0                       | 149,589,000   |
| 第3項 特別損失    | 330,000       | 1,000,000  | 214,000   | 0          | 0                       | 1,544,000     |
| 第4項 予備費     | 1,000,000     | 0          | △ 214,000 | 0          | 0                       | 786,000       |

(単位:円)

| 額 |               | 決 算 額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備 考                              |
|---|---------------|---------------|------------------|----------------------------------|
|   | 合 計           |               |                  |                                  |
|   | 1,297,250,000 | 1,248,627,243 | △ 48,622,757     | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>32,685,051 ) |
|   | 396,279,000   | 358,031,328   | △ 38,247,672     | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>32,535,820 ) |
|   | 900,970,000   | 890,221,740   | △ 10,748,260     | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>149,231 )    |
|   | 1,000         | 374,175       | 373,175          | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>0 )          |

(単位:円)

| 額                                       |               | 決 算 額         | 地方公営<br>企業法第<br>26条第2項<br>の規定によ<br>る繰越額 | 不 用 額      | 備 考                              |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------|------------|----------------------------------|
| 地方公営<br>企業法第<br>26条第2項<br>の規定によ<br>る繰越額 | 合 計           |               |                                         |            |                                  |
| 0                                       | 1,284,209,000 | 1,217,830,095 | 0                                       | 66,378,905 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>33,950,946 ) |
| 0                                       | 1,132,290,000 | 1,081,377,021 | 0                                       | 50,912,979 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>33,950,946 ) |
| 0                                       | 149,589,000   | 134,979,586   | 0                                       | 14,609,414 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>0 )          |
| 0                                       | 1,544,000     | 1,473,488     | 0                                       | 70,512     | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>0 )          |
| 0                                       | 786,000       | 0             | 0                                       | 786,000    | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>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<br>第26条の規定に<br>よる繰越額に係る<br>財源充当額 |
| 第1款 資本的収入    | 1,410,801,000 | 0     | 1,410,801,000 | 432,629,000                              |
| 第1項 企業債      | 929,800,000   | 0     | 929,800,000   | 271,192,000                              |
| 第3項 他会計出資金   | 87,017,000    | 0     | 87,017,000    | 0                                        |
| 第5項 他会計補助金   | 23,595,000    | 0     | 23,595,000    | 0                                        |
| 第7項 補助金      | 352,826,000   | 0     | 352,826,000   | 161,437,000                              |
| 第8項 負担金及び分担金 | 17,563,000    | 0     | 17,563,000    | 0                                        |

支 出

| 区 分        | 予 算           |             |           |               |                                  |                      |
|------------|---------------|-------------|-----------|---------------|----------------------------------|----------------------|
|            | 当初予算額         | 補正予算額       | 流用<br>増減額 | 小 計           | 地方公営企業<br>法第26条の規<br>定による繰越<br>額 | 継続<br>費通<br>次繰<br>越額 |
| 第1款 資本的支出  | 1,684,610,000 | △ 1,781,000 | 0         | 1,682,829,000 | 432,629,000                      | 0                    |
| 第1項 建設改良費  | 908,768,000   | △ 1,781,000 | 0         | 906,987,000   | 432,629,000                      | 0                    |
| 第2項 企業債償還金 | 775,842,000   | 0           | 0         | 775,842,000   | 0                                | 0                    |

(単位:円)

| 額                        |               | 決 算 額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備 考                           |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------|-------------------------------|
| 継続費通次<br>繰越額に係る<br>財源充当額 | 合 計           |               |                  |                               |
| 0                        | 1,843,430,000 | 1,248,859,820 | △ 594,570,180    |                               |
| 0                        | 1,200,992,000 | 835,600,000   | △ 365,392,000    | 翌年度繰越額に係る財源充当額<br>261,285,000 |
| 0                        | 87,017,000    | 87,017,000    | 0                |                               |
| 0                        | 23,595,000    | 23,595,000    | 0                |                               |
| 0                        | 514,263,000   | 274,992,000   | △ 239,271,000    | 翌年度繰越額に係る財源充当額<br>175,745,000 |
| 0                        | 17,563,000    | 27,655,820    | 10,092,820       |                               |

(単位:円)

| 額             | 決 算 額         | 翌年度繰越額                       |                      |             | 不 用 額       | 備 考                              |
|---------------|---------------|------------------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| 合 計           |               | 地方公営企業<br>法第26条の規<br>定による繰越額 | 継続<br>費通<br>次繰<br>越額 | 合 計         |             |                                  |
| 2,115,458,000 | 1,465,181,798 | 437,030,000                  | 0                    | 437,030,000 | 213,246,202 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>60,022,548 ) |
| 1,339,616,000 | 689,340,655   | 437,030,000                  | 0                    | 437,030,000 | 213,245,345 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>60,022,548 ) |
| 775,842,000   | 775,841,143   | 0                            | 0                    | 0           | 857         | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>0 )          |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 216,321,978円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 32,509,110円、過年度分損益勘定留保資金 86,128,480円及び当年度分損益勘定留保資金 97,684,388円で補填した。

# 令和6年度 湖西市公共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)

|                   | 円                | 円                    | 円                         |
|-------------------|------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 営業収益            |                  |                      |                           |
| (1) 下水道使用料        | 325,358,268      |                      |                           |
| (2) その他営業収益       | <u>137,240</u>   | 325,495,508          |                           |
| 2 営業費用            |                  |                      |                           |
| (1) 管渠費           | 2,241,800        |                      |                           |
| (2) 処理場及びポンプ場費    | 285,731,531      |                      |                           |
| (3) 総係費           | 121,355,210      |                      |                           |
| (4) 減価償却費         | 638,097,534      |                      |                           |
| (5) 資産減耗費         | <u>0</u>         | <u>1,047,426,075</u> |                           |
| 営業損失              |                  |                      | 721,930,567               |
| 3 営業外収益           |                  |                      |                           |
| (1) 他会計補助金        | 45,369,000       |                      |                           |
| (2) 他会計負担金        | 465,779,000      |                      |                           |
| (3) 長期前受金戻入       | 347,298,095      |                      |                           |
| (4) 雑収益           | <u>1,525,917</u> | 859,972,012          |                           |
| 4 営業外費用           |                  |                      |                           |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 134,979,586      |                      |                           |
| (2) 雑支出           | <u>3,674,508</u> | <u>138,654,094</u>   | <u>721,317,918</u>        |
| 経常損失              |                  |                      | 612,649                   |
| 5 特別利益            |                  |                      |                           |
| (1) 過年度損益修正益      | <u>374,175</u>   | 374,175              |                           |
| 6 特別損失            |                  |                      |                           |
| (1) 過年度損益修正損      | <u>1,473,488</u> | <u>1,473,488</u>     | <u>△ 1,099,313</u>        |
| 当年度純損失            |                  |                      | 1,711,962                 |
| 前年度繰越利益剰余金        |                  |                      | <u>162,060,845</u>        |
| 当年度末処分利益剰余金       |                  |                      | <u><u>160,348,883</u></u> |



## 令和6年度 湖西市公共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)

|               | 資本金           | 資           |
|---------------|---------------|-------------|
|               |               | 受贈財産<br>評価額 |
|               |               |             |
| 前年度末残高        | 1,756,840,296 | 132,002,949 |
| 前年度処分額        | 0             | 0           |
| 処分後残高         | 1,756,840,296 | 132,002,949 |
| 当年度変動額        | 87,017,000    | 0           |
| 出資金の受入        | 87,017,000    | 0           |
| 当年度純利益(△は純損失) | 0             | 0           |
| 当年度末残高        | 1,843,857,296 | 132,002,949 |

(単位:円)

| 剰             |             | 余             |                              | 金           |               | 資本合計 |   |
|---------------|-------------|---------------|------------------------------|-------------|---------------|------|---|
| 本             |             | 剰             |                              | 余           |               |      | 金 |
| 利             |             | 益             |                              | 剰           |               |      | 余 |
| 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 | 162,060,845                  | 162,060,845 | 3,359,350,332 |      |   |
| 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)<br>162,060,845     | 162,060,845 | 3,359,350,332 |      |   |
| 0             | 0           | 0             | △ 1,711,962                  | △ 1,711,962 | 85,305,038    |      |   |
| 0             | 0           | 0             | 0                            | 0           | 87,017,000    |      |   |
| 0             | 0           | 0             | △ 1,711,962                  | △ 1,711,962 | △ 1,711,962   |      |   |
| 1,163,510,948 | 144,935,294 | 1,440,449,191 | (当年度未処分利益剰余金)<br>160,348,883 | 160,348,883 | 3,444,655,370 |      |   |

## 令和6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<br>利益剰余金             |
|-------------|---------------|---------------|--------------------------|
| 当年度末残高      | 1,843,857,296 | 1,440,449,191 | 160,348,883              |
| 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       | 1,843,857,296 | 1,440,449,191 | (繰越利益剰余金)<br>160,348,883 |

# 令和6年度 湖西市公共下水道事業貸借対照表

(令和7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>△ 265,493,714</u>   | 1,353,203,157      |                |                              |
| ウ 構築物              | 23,078,581,646         |                    |                |                              |
| 減価償却累計額            | <u>△ 3,632,265,939</u> | 19,446,315,707     |                |                              |
| エ 機械及び装置           | 1,597,300,182          |                    |                |                              |
| 減価償却累計額            | <u>△ 1,002,269,122</u> | 595,031,060        |                |                              |
| オ 車両運搬具            | 949,301                |                    |                |                              |
| 減価償却累計額            | <u>△ 722,368</u>       | 226,933            |                |                              |
| カ 工具・器具及び備品        | 10,782,109             |                    |                |                              |
| 減価償却累計額            | <u>△ 8,751,743</u>     | 2,030,366          |                |                              |
| キ 建設仮勘定            |                        | 614,126,065        |                |                              |
| 有形固定資産合計           |                        |                    | 24,535,934,906 |                              |
| (2) 無形固定資産         |                        |                    |                |                              |
| ア その他無形固定資産        |                        | <u>0</u>           |                |                              |
| 無形固定資産合計           |                        |                    | <u>0</u>       |                              |
| <b>固 定 資 産 合 計</b> |                        |                    |                | 24,535,934,906               |
| 2 流 動 資 産          |                        |                    |                |                              |
| (1) 現金預金           |                        |                    |                |                              |
| ア 現金               |                        | 51,890             |                |                              |
| イ 預金               |                        | <u>337,480,673</u> |                |                              |
| 現金預金合計             |                        |                    | 337,532,563    |                              |
| (2) 未収金            |                        |                    |                |                              |
| ア 営業未収金            | 66,028,268             |                    |                |                              |
| イ 営業外未収金           | 31,875,190             |                    |                |                              |
| ウ その他未収金           | <u>0</u>               |                    |                |                              |
| 未収金合計              |                        | 97,903,458         |                |                              |
| 貸倒引当金              |                        | <u>△ 895,520</u>   | 97,007,938     |                              |
| (3) 有価証券           |                        |                    | <u>30,000</u>  |                              |
| <b>流 動 資 産 合 計</b> |                        |                    |                | 434,570,501                  |
| <b>資 産 合 計</b>     |                        |                    |                | <u><u>24,970,505,407</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<br>充てるための企業債 | 8,789,181,193          |               |                       |                              |
| イ その他の企業債                 | <u>1,440,000</u>       |               |                       |                              |
| 企業債合計                     |                        |               | <u>8,790,621,193</u>  |                              |
| <b>固定負債合計</b>             |                        |               |                       | 8,790,621,193                |
| 4 流 動 負 債                 |                        |               |                       |                              |
| (1) 企業債                   |                        |               |                       |                              |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 803,676,308            |               |                       |                              |
| イ その他の企業債                 | <u>720,000</u>         |               |                       |                              |
| 企業債合計                     |                        |               | 804,396,308           |                              |
| (2) 未払金                   |                        |               |                       |                              |
| ア 営業未払金                   | 72,618,044             |               |                       |                              |
| イ 営業外未払金                  | 0                      |               |                       |                              |
| ウ その他未払金                  | <u>1,590,821</u>       |               |                       |                              |
| 未払金合計                     |                        |               | 74,208,865            |                              |
| (3) 引当金                   |                        |               |                       |                              |
| ア 賞与引当金                   | 5,269,000              |               |                       |                              |
| イ 法定福利費引当金                | <u>1,020,000</u>       |               |                       |                              |
| 引当金合計                     |                        |               | 6,289,000             |                              |
| (4) 預り金                   |                        |               |                       |                              |
| ア 預り金                     | 510,000                |               |                       |                              |
| イ 預り有価証券                  | 30,000                 |               |                       |                              |
| ウ 還付預り金                   | <u>68,702</u>          |               |                       |                              |
| 預り金合計                     |                        |               | <u>608,702</u>        |                              |
| <b>流動負債合計</b>             |                        |               |                       | 885,502,875                  |
| 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>△ 64,636,845</u>    | 354,474,967   |                       |                              |
| イ 受益者負担金                  | 1,032,949,997          |               |                       |                              |
| 収益化累計額                    | <u>△ 148,159,635</u>   | 884,790,362   |                       |                              |
| ウ 工事負担金                   | 910,000                |               |                       |                              |
| 収益化累計額                    | <u>△ 27,620</u>        | 882,380       |                       |                              |
| エ 国庫補助金                   | 9,739,411,674          |               |                       |                              |
| 収益化累計額                    | <u>△ 1,978,925,910</u> | 7,760,485,764 |                       |                              |
| オ 県補助金                    | 35,468,397             |               |                       |                              |
| 収益化累計額                    | <u>△ 6,748,042</u>     | 28,720,355    |                       |                              |
| カ 他会計補助金                  | 2,926,086,870          |               |                       |                              |
| 収益化累計額                    | <u>△ 525,207,873</u>   | 2,400,878,997 |                       |                              |
| キ 区域外流入分担金                | 35,162,615             |               |                       |                              |
| 収益化累計額                    | <u>△ 2,141,986</u>     | 33,020,629    |                       |                              |
| ク 建設仮勘定                   | <u>386,472,515</u>     |               |                       |                              |
| 長期前受金合計                   |                        |               | <u>11,849,725,969</u> |                              |
| <b>繰延収益合計</b>             |                        |               |                       | 11,849,725,969               |
| <b>負債合計</b>               |                        |               |                       | <u><u>21,525,850,037</u></u> |

資 本 の 部

|                   | 円             | 円 | 円             | 円              |
|-------------------|---------------|---|---------------|----------------|
| 6 資本金             |               |   |               | 1,843,857,296  |
| 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<br>利益剰余金 | 160,348,883   |   |               |                |
| 利益剰余金合計           |               |   | 160,348,883   |                |
| 剰余金合計             |               |   |               | 1,600,798,074  |
| 資本合計              |               |   |               | 3,444,655,370  |
| 負債資本合計            |               |   |               | 24,970,505,407 |

## 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いに備えるため、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。

#### 3 消費税等の会計処理

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、不納欠損による損失を計上するため、170,254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4,938,000円、法定福利費引当金957,000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、9,108,018,000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 | 3,105 千円 |
| 計   | 4,485 千円 |