令　和　7　年　度

湖 西 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計

決　　算　　書

（令和7年4月1日 から 令和8年3月31日まで）

湖 西 市 上 下 水 道 課

目　次

1.　令和7年度　湖西市公共下水道事業決算報告書‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ P.1～4

2.　令和7年度　湖西市公共下水道事業損益計算書‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ P.5

3.　令和7年度　湖西市公共下水道事業剰余金計算書‥‥‥‥‥‥‥‥‥ P.6～7

4.　令和7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7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7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	1,265,756,000	0	0
第1項　営業収益	374,827,000	0	0
第2項　営業外収益	890,927,000	0	0
第3項　特別利益	2,000	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	1,254,277,000	25,775,000	0	0	0	1,280,052,000
第1項　営業費用	1,104,328,000	25,775,000	0	0	0	1,130,103,000
第2項　営業外費用	148,619,000	0	0	0	0	148,619,000
第3項　特別損失	330,000	0	300,000	0	0	630,000
第4項　予備費	1,000,000	0	△ 300,000	0	0	700,000

（単位:円）

額	決　算　額	予算額に比べ決算額の増減	備　考
合　計			
1,265,756,000	1,276,851,860	11,095,860	(うち、仮受消費税及び地方消費税 32,629,196)
374,827,000	358,137,094	△ 16,689,906	(うち、仮受消費税及び地方消費税 32,517,863)
890,927,000	918,387,508	27,460,508	(うち、仮受消費税及び地方消費税 111,333)
2,000	327,258	325,258	(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	1,280,052,000	1,270,529,476	0	9,522,524	(うち、仮払消費税及び地方消費税 35,355,415)
0	1,130,103,000	1,133,203,653	0	△ 3,100,653	(うち、仮払消費税及び地方消費税 35,355,415)
0	148,619,000	137,271,600	0	11,347,400	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0)
0	630,000	54,223	0	575,777	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0)
0	700,000	0	0	700,000	(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	1,482,651,000	0	1,482,651,000	437,030,000
第1項　企業債	946,600,000	0	946,600,000	261,285,000
第3項　他会計出資金	99,994,000	0	99,994,000	0
第5項　他会計補助金	28,803,000	0	28,803,000	0
第7項　補助金	349,998,000	0	349,998,000	175,745,000
第8項　負担金及び分担金	57,256,000	0	57,256,000	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	継続費逓次繰越額
第1款　資本的支出	1,619,204,000	△ 7,313,000	0	1,611,891,000	437,030,000	0
第1項　建設改良費	814,807,000	△ 7,313,000	0	807,494,000	437,030,000	0
第2項　企業債償還金	804,397,000	0	0	804,397,000	0	0

（単位:円）

額		決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合 計			
0	1,919,681,000	1,576,328,350	△ 343,352,650	
0	1,207,885,000	978,400,000	△ 229,485,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 131,480,000
0	99,994,000	99,994,000	0	
0	28,803,000	28,803,000	0	
0	525,743,000	400,475,000	△ 125,268,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 66,120,000
0	57,256,000	68,656,350	11,400,350	

（単位:円）

額	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
合 計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合 計		
2,048,921,000	1,743,265,785	215,760,000	0	215,760,000	89,895,215	(うち、仮払消費税及び地方消費税 83,703,011)
1,244,524,000	938,869,477	215,760,000	0	215,760,000	89,894,523	(うち、仮払消費税及び地方消費税 83,703,011)
804,397,000	804,396,308	0	0	0	692	(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 166,937,435円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 41,054,707円、過年度分損益勘定留保資金 125,882,728円で補填した。

令和7年度 湖西市公共下水道事業損益計算書

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	325,406,991		
(2) その他営業収益	212,240	325,619,231	
2 営業費用			
(1) 管渠費	5,484,800		
(2) 処理場及びポンプ場費	329,324,279		
(3) 総係費	79,443,584		
(4) 減価償却費	635,114,386		
(5) 資産減耗費	48,481,189	1,097,848,238	
営業損失			772,229,007
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	30,702,000		
(2) 他会計負担金	474,612,469		
(3) 長期前受金戻入	372,236,667		
(4) 雑収益	192,291	877,743,427	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	137,271,600		
(2) 雑支出	3,248,178	140,519,778	737,223,649
経常損失			35,005,358
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	327,258	327,258	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	54,223	54,223	273,035
当年度純損失			34,732,323
前年度繰越利益剰余金			160,348,883
当年度未処分利益剰余金			125,616,560

令和7年度　湖西市公共下水道事業剰余金計算書

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

	資　本　金	資
		受贈財産評価額
前年度末残高	1,843,857,296	132,002,949
前年度処分額	0	0
処分後残高	1,843,857,296	132,002,949
当年度変動額	99,994,000	0
出資金の受入	99,994,000	0
当年度純利益（△は純損失）	0	0
当年度末残高	1,943,851,296	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	160,348,883	160,348,883	3,444,655,370
0	0	0	0	0	0
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	（繰越利益剰余金） 160,348,883	160,348,883	3,444,655,370
0	0	0	△ 34,732,323	△ 34,732,323	65,261,677
0	0	0	0	0	99,994,000
0	0	0	△ 34,732,323	△ 34,732,323	△ 34,732,323
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	（当年度未処分利益剰余金） 125,616,560	125,616,560	3,509,917,047

令和7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		1,943,851,296	1,440,449,191	125,616,560
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		1,943,851,296	1,440,449,191	(繰越利益剰余金) 125,616,560

令和7年度 湖西市公共下水道事業貸借対照表

（令和8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	1,836,291,735			
減価償却累計額	△ 305,117,108	1,531,174,627		
ウ 構築物	23,429,530,746			
減価償却累計額	△ 4,175,734,686	19,253,796,060		
エ 機械及び装置	2,187,491,868			
減価償却累計額	△ 975,358,897	1,212,132,971		
オ 車両運搬具	906,443			
減価償却累計額	△ 762,500	143,943		
カ 工具･器具及び備品	11,066,155			
減価償却累計額	△ 8,959,284	2,106,871		
キ 建設仮勘定		183,149,707		
有形固定資産合計			24,707,505,797	
(2) 無形固定資産				
ア その他無形固定資産		0		
無形固定資産合計			0	
固定資産合計				24,707,505,797
2 流動資産				
(1) 現金預金				
ア 現金		20,000		
イ 預金		921,573,010		
現金預金合計			921,593,010	
(2) 未収金				
ア 営業未収金	70,617,121			
イ 営業外未収金	40,552,396			
ウ その他未収金	0			
未収金合計		111,169,517		
貸倒引当金		△ 929,389	110,240,128	
(3) 有価証券			0	
流動資産合計				1,031,833,138
資産合計				25,739,338,935

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		8,972,657,874		
イ その他の企業債		720,000		
企業債合計			8,973,377,874	
固定負債合計				8,973,377,874
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		794,923,319		
イ その他の企業債		720,000		
企業債合計			795,643,319	
(2) 未払金				
ア 営業未払金		47,831,190		
イ 営業外未払金		0		
ウ その他未払金		473,360,521		
未払金合計			521,191,711	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		5,325,000		
イ 法定福利費引当金		1,055,000		
引当金合計			6,380,000	
(4) 預り金				
ア 預り金		0		
イ 預り有価証券		0		
ウ 還付預り金		53,636		
預り金合計			53,636	
流動負債合計				1,323,268,666
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	△ 73,871,562	345,240,250		
イ 受益者負担金	1,085,789,934			
収益化累計額	△ 170,372,949	915,416,985		
ウ 工事負担金	26,977,273			
収益化累計額	△ 44,000	26,933,273		
エ 国庫補助金	10,298,244,281			
収益化累計額	△ 2,176,666,589	8,121,577,692		
オ 県補助金	35,237,820			
収益化累計額	△ 7,316,351	27,921,469		
カ 他会計補助金	2,978,028,547			
収益化累計額	△ 592,703,324	2,385,325,223		
キ 区域外流入分担金	38,561,088			
収益化累計額	△ 2,777,210	35,783,878		
ク 建設仮勘定		74,576,578		
長期前受金合計			11,932,775,348	
繰延収益合計				11,932,775,348
負債合計				22,229,421,888

資　本　の　部

	円	円	円
6　資 本 金			1,943,851,296
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	125,616,560		
利益剰余金合計		125,616,560	
剰 余 金 合 計			1,566,065,751
資 本 合 計			3,509,917,047
負 債 資 本 合 計			25,739,338,935

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、216,131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5,269,000円、法定福利費引当金1,020,000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、9,162,833,000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	1,725 千円
計	3,105 千円