

令和 2 年 度  
湖西市公共下水道事業会計  
決 算 書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

湖西市下水道課



## 目 次

1.	令和2年度	湖西市公共下水道事業決算報告書	P.1～4
2.	令和2年度	湖西市公共下水道事業損益計算書	P.5
3.	令和2年度	湖西市公共下水道事業剰余金計算書	P.6～7
4.	令和2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2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2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	1,410,063,000	0	0
第1項 営業収益	331,613,000	0	0
第2項 営業外収益	1,078,449,000	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	1,397,809,000	△ 1,579,000	0	0	0	1,396,230,000
第1項 営業費用	1,226,363,000	△ 1,579,000	0	0	0	1,224,784,000
第2項 営業外費用	169,816,000	0	0	0	0	169,816,000
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			
合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,410,063,000	1,400,451,747	△ 9,611,253	(うち、仮受消費税及び地方消費税 31,306,058 )
331,613,000	344,571,696	12,958,696	(うち、仮受消費税及び地方消費税 31,303,144 )
1,078,449,000	1,055,852,299	△ 22,596,701	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,676 )
1,000	27,752	26,752	(うち、仮受消費税及び地方消費税 238 )

(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	1,396,230,000	1,307,699,299	0	88,530,701	(うち、仮払消費税及び地方消費税 29,374,921 )
0	1,224,784,000	1,141,708,553	0	83,075,447	(うち、仮払消費税及び地方消費税 29,362,821 )
0	169,816,000	165,847,598	0	3,968,402	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0 )
0	630,000	143,148	0	486,852	(うち、仮払消費税及び地方消費税 12,100 )
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	779,139,000	0	779,139,000	56,990,000
第1項 企業債	501,400,000	0	501,400,000	37,900,000
第3項 他会計出資金	0	0	0	0
第5項 他会計補助金	31,369,000	0	31,369,000	0
第7項 補助金	167,100,000	0	167,100,000	19,090,000
第8項 負担金	79,270,000	0	79,270,000	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	1,144,755,000	2,407,000	0	1,147,162,000	57,000,000	0
第1項 建設改良費	505,526,000	2,407,000	0	507,933,000	57,000,000	0
第2項 企業債償還金	639,229,000	0	0	639,229,000	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	836,129,000	690,731,926	△ 145,397,074	
0	539,300,000	467,400,000	△ 71,900,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 52,770,000
0	0	0	0	
0	31,369,000	31,369,000	0	
0	186,190,000	106,434,322	△ 79,755,678	翌年度繰越額に係る財源充当額 77,900,000
0	79,270,000	85,528,604	6,258,604	

(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						
1,204,162,000	970,934,337	220,000,000	0	220,000,000	13,227,663	(うち、仮払消費税及び地方消費税 27,162,005 )
564,933,000	331,705,408	220,000,000	0	220,000,000	13,227,592	(うち、仮払消費税及び地方消費税 27,162,005 )
639,229,000	639,228,929	0	0	0	71	(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280,202,411円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,710,829円、過年度分損益勘定留保資金114,554,356円及び当年度分損益勘定留保資金155,937,226円で補填した。

# 令和2年度 湖西市公共下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	313,031,312		
(2) その他営業収益	<u>237,240</u>	313,268,552	
2 営業費用			
(1) 管渠費	3,075,500		
(2) 処理場及びポンプ場費	261,663,777		
(3) 総係費	84,391,485		
(4) 減価償却費	743,605,624		
(5) 資産減耗費	<u>19,609,346</u>	<u>1,112,345,732</u>	
<b>営業損失</b>			799,077,180
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	624,602,000		
(2) 長期前受金戻入	426,880,624		
(3) 雑収益	<u>55,123</u>	1,051,537,747	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	165,847,598		
(2) 雑支出	<u>3,467,817</u>	<u>169,315,415</u>	<u>882,222,332</u>
<b>経常利益</b>			83,145,152
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>27,514</u>	27,514	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>131,048</u>	<u>131,048</u>	<u>△ 103,534</u>
<b>当年度純利益</b>			83,041,618
<b>前年度繰越利益剰余金</b>			<u>62,927,741</u>
<b>当年度未処分利益剰余金</b>			<u><u>145,969,359</u></u>





## 令和2年度 湖西市公共下水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	資 本 金			資
	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	132,002,949
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	0	0	0
出資金の受入	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	1,495,902,296	98,237,000	1,594,139,296	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	62,927,741	62,927,741	3,097,516,228
0	0	0	0	0	0
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	62,927,741	62,927,741	3,097,516,228
0	0	0	83,041,618	83,041,618	83,041,618
0	0	0	0	0	0
0	0	0	83,041,618	83,041,618	83,041,618
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	(当年度未処分利益剰余金) 145,969,359	145,969,359	3,180,557,846

## 令和2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	98,237,000	1,594,139,296	1,440,449,191	145,969,359
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	98,237,000	1,594,139,296	1,440,449,191	(繰越利益剰余金) 145,969,359

# 令和2年度 湖西市公共下水道事業貸借対照表

(令和3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	△ 123,247,421	1,194,573,821		
ウ 構築物	21,544,231,183			
減価償却累計額	△ 1,517,459,572	20,026,771,611		
エ 機械及び装置	1,597,300,182			
減価償却累計額	△ 602,138,574	995,161,608		
オ 車両運搬具	949,301			
減価償却累計額	0	949,301		
カ 工具・器具及び備品	9,877,809			
減価償却累計額	△ 3,596,499	6,281,310		
キ 建設仮勘定		95,737,195		
有形固定資産合計			24,844,476,464	
(2) 無形固定資産				
ア その他無形固定資産		31,765,555		
無形固定資産合計			31,765,555	
<b>固定資産合計</b>				24,876,242,019
2 流動資産				
(1) 現金預金				
ア 現金		20,000		
イ 預金		320,693,476		
現金預金合計			320,713,476	
(2) 未収金				
ア 営業未収金	59,879,276			
イ 営業外未収金	4,330,320			
未収金合計		64,209,596		
貸倒引当金		△ 1,216,030	62,993,566	
(3) 有価証券			30,000	
<b>流動資産合計</b>			383,737,042	
<b>資産合計</b>			<u>25,259,979,061</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		9,020,956,521		
イ その他の企業債		<u>4,320,000</u>		
企業債合計			<u>9,025,276,521</u>	
<b>固定負債合計</b>				<u>9,025,276,521</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		676,293,342		
イ その他の企業債		<u>720,000</u>		
企業債合計			677,013,342	
(2) 未払金				
ア 営業未払金		31,383,338		
イ その他未払金		<u>47,105,710</u>		
未払金合計			78,489,048	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		5,142,000		
イ 法定福利費引当金		<u>996,000</u>		
引当金合計			6,138,000	
(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>207,431</u>		
預り金合計			<u>837,431</u>	
<b>流動負債合計</b>				<u>762,477,821</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>△ 27,697,977</u>	391,413,835		
イ 受益者負担金	982,427,367			
収益化累計額	<u>△ 61,413,706</u>	921,013,661		
ウ 国庫補助金	9,163,235,981			
収益化累計額	<u>△ 933,955,296</u>	8,229,280,685		
エ 県補助金	26,061,746			
収益化累計額	<u>△ 3,225,940</u>	22,835,806		
オ 他会計補助金	2,830,032,283			
収益化累計額	<u>△ 235,034,671</u>	2,594,997,612		
カ 区域外流入分担金	15,034,707			
収益化累計額	<u>0</u>	15,034,707		
キ 建設仮勘定		<u>117,090,567</u>		
長期前受金合計			<u>12,291,666,873</u>	
<b>繰延収益合計</b>				<u>12,291,666,873</u>
<b>負債合計</b>				<u>22,079,421,215</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>98,237,000</u>			
資本金合計		<u>1,594,139,296</u>		
<b>資本金合計</b>			<u>1,594,139,296</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>145,969,359</u>			
利益剰余金合計		<u>145,969,359</u>		
<b>剰余金合計</b>			<u>1,586,418,550</u>	
<b>資本合計</b>			<u>3,180,557,846</u>	
<b>負債資本合計</b>			<u><u>25,259,979,061</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
	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、243,707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5,006,000円、法定福利費引当金970,000円を取り崩した。

#### 2 企業債の償還に係る他会計の負担

(1) 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、9,702,289,863円である。

### III リース契約により使用する固定資産

#### 1 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	1,707 千円
計	3,072 千円