

認定第 6 号

令和 5 年度愛西市下水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法第 30 条第 4 項の規定により、令和 5 年度愛西市下水道事業会計決算を、別紙監査委員の意見をつけて議会の認定に付する。

令和 6 年 9 月 2 日 提出

愛西市長 日 永 貴 章

令和5年度 愛西市

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	1,828,854,000	2,377,000	0
第1項 営業収益	431,070,000	0	0
第2項 営業外収益	1,392,284,000	2,377,000	0
第3項 特別利益	0	0	0
第4項 基金取崩収入	5,500,000	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	1,764,798,000	2,778,000	0	0	0	1,767,576,000
第1項 営業費用	1,623,298,000	1,157,000	220,000	0	0	1,624,675,000
第2項 営業外費用	139,500,000	1,621,000	0	0	0	141,121,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0
第4項 予 備 費	2,000,000	0 △ 220,000		0	0	1,780,000

下水道事業決算報告書

[消費税及び地方消費税込 単位：円]

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
1,831,231,000	1,876,399,009	45,168,009	内、仮受消費税及び地方消費税 40,496,632
431,070,000	445,580,357	14,510,357	内、仮受消費税及び地方消費税 40,494,249
1,394,661,000	1,430,818,652	36,157,652	内、仮受消費税及び地方消費税 2,383
0	0	0	内、仮受消費税及び地方消費税 0
5,500,000	0	△ 5,500,000	

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	1,767,576,000	1,640,237,638	0	127,338,362	内、仮払消費税及び地方消費税 41,985,769
0	1,624,675,000	1,500,426,548	0	124,248,452	内、仮払消費税及び地方消費税 41,967,252
0	141,121,000	139,811,090	0	1,309,910	内、仮払消費税及び地方消費税 18,517
0	0	0	0	0	内、仮払消費税及び地方消費税 0
0	1,780,000	0	0	1,780,000	

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 係る財源充当額
第1款 資 本 的 収 入	1,909,358,000	499,000	1,909,857,000	0
第1項 企 業 債	968,929,000	0	968,929,000	0
第2項 他 会 計 補 助 金	53,424,000	499,000	53,923,000	0
第3項 補 助 金	537,530,000	0	537,530,000	0
第4項 負担金及び分担金	74,155,000	0	74,155,000	0
第5項 基金取崩収入	275,320,000	0	275,320,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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	2,319,727,000	968,000	0	2,320,695,000	0	0
第1項 建 設 改 良 費	1,748,921,000	968,000	0	1,749,889,000	0	0
第2項 企 業 債 償 還 金	565,498,000	0	0	565,498,000	0	0
第3項 基金繰入支出	5,308,000	0	0	5,308,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 605,717,291円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 531,111,497円で補てんした。

[消費税及び地方消費税込 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	1,909,857,000	1,468,403,452	△ 441,453,548	
0	968,929,000	719,500,000	△ 249,429,000	
0	53,923,000	53,923,000	0	
0	537,530,000	475,658,552	△ 61,871,448	
0	74,155,000	72,321,900	△ 1,833,100	
0	275,320,000	147,000,000	△ 128,320,000	

合 計	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		
2,320,695,000	2,074,120,743	0	0	0	246,574,257	内、仮払消費税及び地方消費税 126,285,207
1,749,889,000	1,504,052,792	0	0	0	245,836,208	内、仮払消費税及び地方消費税 126,285,207
565,498,000	565,494,951	0	0	0	3,049	
5,308,000	4,573,000	0	0	0	735,000	

68,766,550円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5,839,244円及び過年度分損益勘定留保資金

令和 5 年度 愛西市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 3 1 日まで)

[単位：円]

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	186,617,584		
	(2) 農業集落排水使用料	191,136,944		
	(3) コミュニティ・プラント使用料	27,221,580		
	(4) その他営業収益	110,000	405,086,108	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	2,652,692		
	(2) 処理場費	254,936,667		
	(3) 業務費	33,746,492		
	(4) 総係費	94,248,887		
	(5) 流域下水道維持管理費負担金	114,099,081		
	(6) 減価償却費	958,775,477		
	(7) 資産減耗費	0	1,458,459,296	
	営業損失			1,053,373,188
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	4,583,071		
	(2) 他会計補助金	723,038,259		
	(3) 補助金	0		
	(4) 長期前受金戻入	629,035,778		
	(5) 雑収益	1,672,741	1,358,329,849	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	139,606,904		
	(2) 雑支出	7,642,004	147,248,908	1,211,080,941
	経常利益			157,707,753
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	0	0	0
	当年度純利益			157,707,753
	前年度繰越利益剰余金			2,851
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			157,710,604

令和５年度 愛西市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)

	資本金	剰余金				
		資 本 剰 余 金				
		受贈財産 評価額	国庫補助金	県補助金	他会計 補助金	その他 資本剰余金
前年度末残高	3,116,792,380	0	233,992,378	0	0	3,965,000
処分後残高	3,116,792,380	0	233,992,378	0	0	3,965,000
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,116,792,380	0	233,992,378	0	0	3,965,000

[単位：円]

余金						資 本 合 計
利 益 剰 余 金						
資本剰余金 合 計	減 債 積立金	建設改良積 立 金	利 益 積立金	未処分利益剰 余 金	利益剰余金 合 計	
237,957,378	0	412,250,000	0	137,832,851	550,082,851	3,904,832,609
237,957,378	0	550,080,000	0	(繰越利益剰余金) 2,851	550,082,851	3,904,832,609
0	0	0	0	157,707,753	157,707,753	157,707,753
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	157,707,753	157,707,753	157,707,753
237,957,378	0	550,080,000	0	(当年度未処分利益剰余金) 157,710,604	707,790,604	4,062,540,362

令和 5 年度 愛西市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	3, 116, 792, 380	237, 957, 378	157, 710, 604
条例による処分数額	0	0	△ 157, 710, 000
建設改良積立金への積立	0	0	△ 157, 710, 000
処分後残高	3, 116, 792, 380	237, 957, 378	(繰越利益剰余金) 604

令和5年度 愛西市下水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

[単位：円]

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		800,810,097	
ロ 建物	1,309,026,272		
減価償却累計額	△ 227,375,061	1,081,651,211	
ハ 構築物	31,046,250,088		
減価償却累計額	△ 3,755,257,932	27,290,992,156	
ニ 機械及び装置	1,883,459,324		
減価償却累計額	△ 1,032,989,969	850,469,355	
ホ 車両運搬具	157,880		
減価償却累計額	△ 149,988	7,892	
ヘ 工具、器具及び備品	691,226		
減価償却累計額	△ 279,730	411,496	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			30,024,342,207

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		928,074,207	
ロ 電話加入権		1,476,000	
ハ その他無形固定資産		0	
無形固定資産合計			929,550,207

(3) 投資その他の資産

イ 基金		649,921,084	
投資その他の資産合計			649,921,084

固定資産合計 31,603,813,498

2 流動資産

(1) 現金・預金 1,233,093,629

(2) 未収金 173,008,377

貸倒引当金 △ 2,472,000 170,536,377

(3) その他流動資産 0

流動資産合計 1,403,630,006

資産合計 33,007,443,504

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の企業債	10,994,750,154	
ロ その他の企業債	0	
企業債合計		10,994,750,154
固定負債合計		10,994,750,154

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費等の企業債	584,526,411	
ロ その他の企業債	0	
企業債合計		584,526,411

(3) 未払金

431,755,744

(4) 引当金

イ 退職給付金引当金	0	
ロ 賞与引当金	6,899,000	
引当金合計		6,899,000

(5) その他流動負債

0

流動負債合計		1,023,181,155
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

20,410,831,882

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 3,483,860,049

繰延収益合計		16,926,971,833
負債合計		28,944,903,142

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	3,116,792,380	
ロ 繰入資本金	0	
資本金合計		3,116,792,380

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	0	
ロ 補助金	233,992,378	
ハ その他資本剰余金	3,965,000	
資本剰余金合計		237,957,378

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0	
ロ 建設改良積立金	550,080,000	
ハ 利益積立金	0	
ニ 当年度未処分利益剰余金	157,710,604	
利益剰余金合計		707,790,604

剰余金合計		945,747,982
-------	--	-------------

資本合計		4,062,540,362
------	--	---------------

負債資本合計		33,007,443,504
--------	--	----------------

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の償却の方法

ア 有形固定資産

・ 減価償却の方法	定額法による
・ 主な耐用年数	
建物	15年～50年
構築物	15年～50年
機械及び装置	10年～30年
車両運搬具	4年
工具器具及び備品	5年～15年

イ 無形固定資産

・ 減価償却の方法	定額法による
・ 主な耐用年数	
施設利用権	45年
ソフトウェア	5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、愛知県市町村職員退職手当組合の負担金を除き、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上しない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

ア 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、税抜経理方式によっている。

2 貸借対照表関連

(1) 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（当年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は 398,185,506円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント整備事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント整備事業の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公 共 下 水 道 事 業	市街地及びその周辺地区から排出される汚水を排除する業務
農 業 集 落 排 水 事 業	農村地区から排出される汚水を処理する業務
コ ミ ュ ニ テ ィ ・ プ ラ ン ト 整 備 事 業	佐屋中央地区及び永和台地区から排出される汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

[単位：千円]

	公共下水道事業	農 業 集 落 排 水 事 業	コミュニティ・ プラント整備事業	合 計
営業収益	186,728	191,137	27,221	405,086
営業費用	596,964	794,821	66,674	1,458,459
営業損益	△ 410,236	△ 603,684	△ 39,453	△ 1,053,373
経常損益	130,649	35,395	△ 8,336	157,708
セグメント資産	18,623,848	13,182,438	1,201,157	33,007,443
セグメント負債	17,717,331	10,652,340	575,232	28,944,903
その他の項目				
一般会計繰入金	472,816	295,318	8,827	776,961
減価償却費	400,218	519,717	38,840	958,775
特別利益	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	785,371	△ 335,952	△ 30,427	418,992