

認定第6号

令和4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4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5年9月4日 提出

愛西市長 日 永 貴 章

令和4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	1,824,081,000	△ 2,279,000	0
第1項 営業収益	428,254,000	0	0
第2項 営業外収益	1,390,327,000	△ 2,279,000	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					小 計
	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	
第1款 下水道事業費用	1,756,167,000	△ 857,000	0	0	0	1,755,310,000
第1項 営業費用	1,605,064,000	△ 857,000	0	0	0	1,604,207,000
第2項 営業外費用	144,505,000	0	0	0	0	144,505,000
第3項 特別損失	4,598,000	0	0	0	0	4,598,000
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

(注1) 特別損失において決算額が予算を超過する額191,014円は、地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書

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			
1,821,802,000	1,846,452,042	24,650,042	内、仮受消費税及び地方消費税 39,950,526
428,254,000	439,308,141	11,054,141	内、仮受消費税及び地方消費税 39,923,916
1,388,048,000	1,407,143,901	19,095,901	内、仮受消費税及び地方消費税 26,610
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	1,755,310,000	1,633,383,858	0	121,926,142	内、仮払消費税及び地方消費税 40,092,753
0	1,604,207,000	1,488,492,555	0	115,714,445	内、仮払消費税及び地方消費税 39,809,955
0	144,505,000	140,102,289	0	4,402,711	内、仮払消費税及び地方消費税 2,360
0	4,598,000	4,789,014	0	△ 191,014	内、仮払消費税及び地方消費税 280,438
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

の規定による現金の支出を伴わない経費

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	1,956,392,000	△ 5,484,000	1,950,908,000	0
第1項 企業債	1,022,200,000	0	1,022,200,000	0
第2項 他会計補助金	56,017,000	△ 5,484,000	50,533,000	0
第3項 補助金	562,730,000	0	562,730,000	0
第4項 負担金及び分担金	68,542,000	0	68,542,000	0
第5項 基金取崩収入	246,903,000	0	246,903,000	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	2,365,313,000	△ 9,072,000	0	2,356,241,000	0	0
第1項 建設改良費	1,824,312,000	△ 9,072,000	0	1,815,240,000	0	0
第2項 企業債償還金	534,724,000	0	0	534,724,000	0	0
第3項 基金繰入支出	6,277,000	0	0	6,277,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 426,776,233円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 368,804,649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	1,950,908,000	1,646,506,429	△ 304,401,571	
0	1,022,200,000	808,800,000	△ 213,400,000	
0	50,533,000	50,533,000	0	
0	562,730,000	558,065,680	△ 4,664,320	
0	68,542,000	61,107,749	△ 7,434,251	
0	246,903,000	168,000,000	△ 78,903,000	

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		
2,356,241,000	2,073,282,662	0	0	0	282,958,338	内、仮払消費税及び地方消費税 129,047,558
1,815,240,000	1,533,099,699	0	0	0	282,140,301	内、仮払消費税及び地方消費税 129,047,558
534,724,000	534,720,963	0	0	0	3,037	
6,277,000	5,462,000	0	0	0	815,000	

51,501,966円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,469,618円及び過年度分損益勘定留保資金

令和4年度 愛西市下水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

[単位：円]

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	178,036,119		
	(2) 農業集落排水使用料	193,381,886		
	(3) コミュニティ・プラント使用料	27,851,220		
	(4) その他営業収益	115,000	399,384,225	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	2,175,000		
	(2) 処理場費	244,216,461		
	(3) 業務費	23,937,405		
	(4) 総係費	100,395,110		
	(5) 流域下水道維持管理費負担金	107,656,195		
	(6) 減価償却費	970,302,429		
	(7) 資産減耗費	0	1,448,682,600	
	営業損失			1,049,298,375
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	5,471,376		
	(2) 他会計補助金	693,719,215		
	(3) 補助金	0		
	(4) 長期前受金戻入	638,801,146		
	(5) 雑収益	367,357	1,338,359,094	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	140,075,493		
	(2) 雑支出	6,644,634	146,720,127	1,191,638,967
	経常利益			142,340,592
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	4,508,576	4,508,576	△4,508,576
	当年度純利益			137,832,016
	前年度繰越利益剰余金			835
	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			137,832,851

令和4年度 愛西市下水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5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	212,470,000	0	199,780,835	412,250,835	3,767,000,593
237,957,378	0	412,250,000	0	(繰越利益剰余金) 835	412,250,835	3,767,000,593
0	0	0	0	137,832,016	137,832,016	137,832,016
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	137,832,016	137,832,016	137,832,016
237,957,378	0	412,250,000	0	(当年度未処分利益剰余金) 137,832,851	550,082,851	3,904,832,609

令和4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	137,832,851
条例による処分額	0	0	△ 137,830,000
建設改良積立金への積立	0	0	△ 137,830,000
処分後残高	3,116,792,380	237,957,378	(繰越利益剰余金) 2,851

令和4年度 愛西市下水道事業貸借対照表

(令和5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	△ 188,556,789	1,120,469,483	
ハ 構築物	29,855,522,231		
減価償却累計額	△ 2,976,901,238	26,878,620,993	
ニ 機械及び装置	1,703,137,127		
減価償却累計額	△ 922,081,427	781,055,700	
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	△ 230,890	460,336	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			29,581,424,501

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		951,999,805	
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			953,475,805

(3) 投資その他の資産

イ 基金		792,348,084	
投資その他の資産合計			792,348,084

固定資産合計 31,327,248,390

2 流動資産

(1) 現金・預金 1,242,360,480

(2) 未収金 206,588,431

貸倒引当金 △ 3,006,616 203,581,815

(3) その他流動資産 0

流動資産合計 1,445,942,295

資産合計 32,773,190,685

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の企業債	10,859,776,565	
ロ その他の企業債	0	
企業債合計	<u>10,859,776,565</u>	
固定負債合計		10,859,776,565

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	565,494,951	
ロ その他の企業債	0	
企業債合計	<u>565,494,951</u>	

(3) 未払金 433,786,812

(4) 引当金

イ 退職給付金引当金	0	
ロ 賞与引当金	7,364,000	
引当金合計	<u>7,364,000</u>	

(5) その他流動負債 0

流動負債合計		<u>1,006,645,763</u>
--------	--	----------------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金 19,856,760,019

(2) 長期前受金収益化累計額 △ 2,854,824,271

繰延収益合計		<u>17,001,935,748</u>
--------	--	-----------------------

負債合計		<u>28,868,358,076</u>
------	--	-----------------------

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 412,250,000

ハ 利益積立金 0

ニ 当年度未処分利益剰余金 137,832,851

利益剰余金合計 550,082,851

剰余金合計 788,040,229

資本合計 3,904,832,609

負債資本合計 32,773,190,685

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421,208,911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4年4月1日～令和5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	178,151	193,382	27,851	399,384
営業費用	565,329	790,011	93,342	1,448,682
営業損益	△ 387,178	△ 596,629	△ 65,491	△ 1,049,298
経常損益	104,391	56,817	△ 18,867	142,341
セグメント資産	17,872,101	13,669,440	1,231,650	32,773,191
セグメント負債	17,096,233	11,174,737	597,389	28,868,359
その他の項目				
一般会計繰入金	424,803	310,113	9,336	744,252
減価償却費	379,852	524,836	65,614	970,302
特別利益	0	0	0	0
特別損失	0	3,738	771	4,509
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	797,339	△ 306,317	△ 57,272	433,750