

令和 3 年度

# 喜多方市下水道事業会計決算書

喜 多 方 市



# 目 次

## 1 決 算 書

- (1) 決 算 報 告 書 . . . . . 4
- (2) 財 務 諸 表
  - イ 損 益 計 算 書 . . . . . 11
  - ロ 剰 余 金 計 算 書 . . . . . 12
  - ハ 剰 余 金 処 分 計 算 書 (案) . . . . . 12
  - ニ 貸 借 対 照 表 . . . . . 14

## 2 決 算 附 属 書 類

- (1) 事 業 報 告 書 . . . . . 20
- (2) 政 令 で 定 め る そ の 他 の 書 類
  - イ キャッシュ・フロー計算書 . . . . . 38
  - ロ 収 益 費 用 明 細 書 . . . . . 39
  - ハ 固 定 資 産 明 細 書 . . . . . 42
  - ニ 企 業 債 明 細 書 . . . . . 44

## 3 その他の参考書類

- (1) 資 本 的 収 支 明 細 書 . . . . . 58

# 令和 3 年 度 喜 多 方 市 下 水 道

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

| 区 分           | 予 算 額                 |                  |                                                 |                       |
|---------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|
|               | 当初予算額                 | 補正予算額            | 地方公営企業法<br>第24条第3項の<br>規定による支出<br>額に係る財源充<br>当額 | 合 計                   |
| 第 1 款 下水道事業収益 | 円<br>1, 271, 606, 000 | 円<br>3, 046, 000 | 円<br>0                                          | 円<br>1, 274, 652, 000 |
| 第 1 項 営業収益    | 290, 179, 000         | 3, 110, 000      | 0                                               | 293, 289, 000         |
| 第 2 項 営業外収益   | 981, 426, 000         | △ 74, 000        | 0                                               | 981, 352, 000         |
| 第 3 項 特別利益    | 1, 000                | 10, 000          | 0                                               | 11, 000               |

### 支 出

| 区 分           | 予 算 額                 |               |            |            |                                         |                       |
|---------------|-----------------------|---------------|------------|------------|-----------------------------------------|-----------------------|
|               | 当初予算額                 | 補正予算額         | 予備費<br>支出額 | 流 用<br>増減額 | 地方公営企<br>業法第24条<br>第3項の規<br>定による支<br>出額 | 小 計                   |
| 第 1 款 下水道事業費用 | 円<br>1, 229, 867, 000 | 円<br>427, 000 | 円<br>0     | 円<br>0     | 円<br>0                                  | 円<br>1, 230, 294, 000 |
| 第 1 項 営業費用    | 1, 104, 785, 000      | 2, 016, 000   | 0          | 0          | 0                                       | 1, 106, 801, 000      |
| 第 2 項 営業外費用   | 124, 382, 000         | △ 1, 189, 000 | 0          | 0          | 0                                       | 123, 193, 000         |
| 第 3 項 特別損失    | 600, 000              | △ 400, 000    | 0          | 0          | 0                                       | 200, 000              |
| 第 4 項 予備費     | 100, 000              | 0             | 0          | 0          | 0                                       | 100, 000              |

# 事業決算報告書

(税込)

| 決 算 額              | 予算額に比べ決算額の増減   | 備 考                                |
|--------------------|----------------|------------------------------------|
| 円<br>1,284,282,424 | 円<br>9,630,424 | 円<br>決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 26,467,496 |
| 296,545,137        | 3,256,137      | 決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 26,464,811      |
| 987,725,221        | 6,373,221      | 決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 1,589           |
| 12,066             | 1,066          | 決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 1,096           |

(税込)

| 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                                |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|----------------|------------------------------------|
| 円<br>0                  | 円<br>1,230,294,000 | 円<br>1,220,559,936 | 円<br>0                  | 円<br>9,734,064 | 円<br>決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 29,681,397 |
| 0                       | 1,106,801,000      | 1,097,464,531      | 0                       | 9,336,469      | 決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 29,670,120      |
| 0                       | 123,193,000        | 122,945,318        | 0                       | 247,682        | 決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 0               |
| 0                       | 200,000            | 150,087            | 0                       | 49,913         | 決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 11,277          |
| 0                       | 100,000            | 0                  | 0                       | 100,000        |                                    |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分          | 予 算 額       |              |             |                              |
|--------------|-------------|--------------|-------------|------------------------------|
|              | 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 |
|              | 円           | 円            | 円           | 円                            |
| 第1款 資本的収入    | 942,180,000 | △ 91,517,000 | 850,663,000 | 116,000,000                  |
| 第1項 企業債      | 375,200,000 | △ 47,400,000 | 327,800,000 | 49,300,000                   |
| 第2項 出資金      | 306,400,000 | 0            | 306,400,000 | 0                            |
| 第5項 補助金      | 238,000,000 | △ 49,616,000 | 188,384,000 | 66,700,000                   |
| 第6項 負担金及び分担金 | 22,580,000  | 5,499,000    | 28,079,000  | 0                            |

支 出

| 区 分        | 予 算 額         |              |            |               |                      |          |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------------|----------|
|            | 当初予算額         | 補正予算額        | 流 用<br>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 |
|            | 円             | 円            | 円          | 円             | 円                    | 円        |
| 第1款 資本的支出  | 1,296,038,000 | △ 91,594,000 | 0          | 1,204,444,000 | 130,910,000          | 0        |
| 第1項 建設改良費  | 654,244,000   | △ 91,594,000 | 0          | 562,650,000   | 130,910,000          | 0        |
| 第2項 企業債償還金 | 641,694,000   | 0            | 0          | 641,694,000   | 0                    | 0        |
| 第3項 予備費    | 100,000       | 0            | 0          | 100,000       | 0                    | 0        |

資本的収入額から、繰越工事資金44,494,700円を除いた額811,792,090円が資本的支出額に対して不足する額53,714,198円、過年度分損益勘定留保資金40,637,511円、当年度分損益勘定留保資金234,944,179円で補填した。

(税込)

| 継続費通次繰越額に係る財源充当額 | 合 計         | 決 算 額       | 予算額に比べ決算額の増減  | 備 考                               |
|------------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------------------|
| 円                | 円           | 円           | 円             | 円                                 |
| 0                | 966,663,000 | 856,286,790 | △ 110,376,210 | 〔 翌年度繰越額に係る<br>財源充当額 44,494,700 〕 |
| 0                | 377,100,000 | 293,500,000 | △ 83,600,000  | 〔 翌年度繰越額に係る<br>財源充当額 26,000,000 〕 |
| 0                | 306,400,000 | 306,400,000 | 0             |                                   |
| 0                | 255,084,000 | 226,684,000 | △ 28,400,000  | 〔 翌年度繰越額に係る<br>財源充当額 18,494,700 〕 |
| 0                | 28,079,000  | 29,702,790  | 1,623,790     |                                   |

(税込)

| 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         |            |                                      |
| 円             | 円             | 円                    | 円        | 円           | 円          | 円                                    |
| 1,335,354,000 | 1,160,011,580 | 164,408,000          | 0        | 164,408,000 | 10,934,420 | 決算額のうち<br>仮払消費税及び地方消費税<br>42,231,492 |
| 693,560,000   | 518,320,241   | 164,408,000          | 0        | 164,408,000 | 10,831,759 | 決算額のうち<br>仮払消費税及び地方消費税<br>42,231,492 |
| 641,694,000   | 641,691,339   | 0                    | 0        | 0           | 2,661      |                                      |
| 100,000       | 0             | 0                    | 0        | 0           | 100,000    |                                      |

348,219,490円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,923,602円、建設改良積立金





# 財 務 諸 表



# 令和3年度 喜多方市下水道事業損益計算書

( 令和3年4月1日 から 令和4年3月31日まで )

(単位：円)

|     |                |                    |                      |                          |
|-----|----------------|--------------------|----------------------|--------------------------|
| 1   | 営業収益           |                    |                      |                          |
| (1) | 下水道使用料         | 262,370,144        |                      |                          |
| (2) | 他会計負担金         | 5,184,000          |                      |                          |
| (3) | その他営業収益        | <u>2,526,182</u>   | 270,080,326          |                          |
| 2   | 営業費用           |                    |                      |                          |
| (1) | 施設費            | 288,620,309        |                      |                          |
| (2) | 総係費            | 89,091,718         |                      |                          |
| (3) | 減価償却費          | <u>690,082,384</u> | <u>1,067,794,411</u> |                          |
|     | 営業損失           |                    |                      | <u>797,714,085</u>       |
| 3   | 営業外収益          |                    |                      |                          |
| (1) | 他会計負担金         | 578,568,000        |                      |                          |
| (2) | 補助金            | 4,065,000          |                      |                          |
| (3) | 長期前受金戻入        | 387,588,512        |                      |                          |
| (4) | 引当金戻入          | 5,860,314          |                      |                          |
| (5) | 雑収益            | <u>278,909</u>     | 976,360,735          |                          |
| 4   | 営業外費用          |                    |                      |                          |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費  | 122,945,318        |                      |                          |
| (2) | 雑支出            | <u>10,774,606</u>  | <u>133,719,924</u>   | <u>842,640,811</u>       |
|     | 経常利益           |                    |                      | 44,926,726               |
| 5   | 特別利益           |                    |                      |                          |
| (1) | 過年度損益修正益       | <u>10,970</u>      | 10,970               |                          |
| 6   | 特別損失           |                    |                      |                          |
| (1) | 過年度損益修正損       | <u>138,810</u>     | <u>138,810</u>       | <u>△ 127,840</u>         |
|     | 当年度純利益         |                    |                      | 44,798,886               |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |                    |                      | <u>53,714,198</u>        |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |                    |                      | <u><u>98,513,084</u></u> |

# 令和３年度喜多方市下水道事業剰余金計算書

( 令和３年４月１日 から 令和４年３月31日まで )

|             | 資本金         | 剰 余 金       |            |                |              |
|-------------|-------------|-------------|------------|----------------|--------------|
|             |             | 資本剰余金       |            |                |              |
|             |             | 国庫補助金       | 県補助金       | そ の 他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合 計 |
| 前年度末残高      | 386,077,622 | 171,129,531 | 21,873,818 | 193,003,351    | 386,006,700  |
| 前年度処分額      | 0           | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 議会の議決による処分額 | 0           | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 建設改良積立金の積立  | 0           | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 資本金に組入      | 0           | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 処分後残高       | 386,077,622 | 171,129,531 | 21,873,818 | 193,003,351    | 386,006,700  |
| 当年度変動額      | 306,600,000 | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 建設改良積立金の取崩  | 0           | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 固有資本金の受入    | 200,000     | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 一般会計出資金の受入  | 306,400,000 | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 当年度純利益      | 0           | 0           | 0          | 0              | 0            |
| 当年度末残高      | 692,677,622 | 171,129,531 | 21,873,818 | 193,003,351    | 386,006,700  |

## 令和３年度 喜多方市下水道事業剰余金処分計算書（案）

| (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      | 692,677,622 | 386,006,700 | 98,513,084     |
| 議会の議決による処分額 | 53,714,198  | 0           | △ 98,513,084   |
| 建設改良積立金の積立  | 0           | 0           | △ 44,798,886   |
| 資本金に組入      | 53,714,198  | 0           | △ 53,714,198   |
| 処分後残高       | 746,391,820 | 386,006,700 | (繰越利益剰余金)<br>0 |

(単位：円)

| 利 益 剰 余 金    |                                 |             | 資 本 合 計       |
|--------------|---------------------------------|-------------|---------------|
| 建設改良<br>積立金  | 未処分利益<br>剰余金                    | 利益剰余金<br>合計 |               |
| 0            | 53,714,198                      | 53,714,198  | 825,798,520   |
| 53,714,198   | △ 53,714,198                    | 0           | 0             |
| 53,714,198   | △ 53,714,198                    | 0           | 0             |
| 53,714,198   | △ 53,714,198                    | 0           | 0             |
| 0            | 0                               | 0           | 0             |
| 53,714,198   | (繰越利益剰余金)<br>0                  | 53,714,198  | 825,798,520   |
| △ 53,714,198 | 98,513,084                      | 44,798,886  | 351,398,886   |
| △ 53,714,198 | 53,714,198                      | 0           | 0             |
| 0            | 0                               | 0           | 200,000       |
| 0            | 0                               | 0           | 306,400,000   |
| 0            | 44,798,886                      | 44,798,886  | 44,798,886    |
| 0            | (当年度未処分<br>利益剰余金)<br>98,513,084 | 98,513,084  | 1,177,197,406 |

# 令和3年度 喜多方市下水道事業貸借対照表

(令和4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         | 389,885,311            |                |
| ロ 建 物         | 731,718,429            |                |
| 減価償却累計額       | <u>△ 45,303,568</u>    | 686,414,861    |
| ハ 構 築 物       | 19,097,398,133         |                |
| 減価償却累計額       | <u>△ 1,078,168,479</u> | 18,019,229,654 |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 1,223,150,567          |                |
| 減価償却累計額       | <u>△ 249,917,368</u>   | 973,233,199    |
| ホ 車 両 運 搬 具   | 317,640                |                |
| 減価償却累計額       | <u>0</u>               | 317,640        |
| ヘ 建 設 仮 勘 定   | 71,997,760             |                |
| 有形固定資産合計      |                        | 20,141,078,425 |

#### (2) 投資その他の資産

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| イ 出 資 金    | <u>200,000</u> |                |
| 投資その他の資産合計 |                | <u>200,000</u> |

### 固 定 資 産 合 計

20,141,278,425

### 2 流 動 資 産

#### (1) 現 金 預 金

279,355,604

#### (2) 未 収 金

|               |                  |            |
|---------------|------------------|------------|
| イ 営 業 未 収 金   | 30,084,141       |            |
| ロ 営 業 外 未 収 金 | 11,427,897       |            |
| ハ その他未収金      | 6,104,100        |            |
| ニ 貸倒引当金       | <u>△ 125,774</u> |            |
| 未 収 金 合 計     |                  | 47,490,364 |

#### (3) 前 払 金

40,540,000

### 流 動 資 産 合 計

367,385,968

### 資 産 合 計

20,508,664,393

## 負 債 の 部

|                 |                    |                      |                       |
|-----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 3 固 定 負 債       |                    |                      |                       |
| (1) 企 業 債       |                    |                      |                       |
| イ 建設改良費等財源充当企業債 | 6,722,383,112      |                      |                       |
| ロ その他企業債        | <u>68,748,361</u>  |                      |                       |
| 企業債合計           |                    | 6,791,131,473        |                       |
| 固定負債合計          |                    |                      | 6,791,131,473         |
| 4 流 動 負 債       |                    |                      |                       |
| (1) 企 業 債       |                    |                      |                       |
| イ 建設改良費等財源充当企業債 | 620,845,293        |                      |                       |
| ロ その他企業債        | <u>13,453,100</u>  |                      |                       |
| 企業債合計           |                    | 634,298,393          |                       |
| (2) 未 払 金       |                    |                      |                       |
| イ 営業未払金         | 38,019,195         |                      |                       |
| ロ その他未払金        | <u>166,480,672</u> |                      |                       |
| 未払金合計           |                    | 204,499,867          |                       |
| (3) 引 当 金       |                    |                      |                       |
| イ 賞与引当金         | <u>5,458,166</u>   |                      |                       |
| 引当金合計           |                    | 5,458,166            |                       |
| (4) 預 り 金       |                    |                      |                       |
| イ 預り保証金         | 510,000            |                      |                       |
| ロ 還付未済金         | 14,494             |                      |                       |
| ハ 預り諸税          | 2,070              |                      |                       |
| ニ 預り保険料等        | <u>58,092</u>      |                      |                       |
| 預り金合計           |                    | <u>584,656</u>       |                       |
| 流動負債合計          |                    |                      | 844,841,082           |
| 5 繰 延 収 益       |                    |                      |                       |
| (1) 長期前受金       |                    | 12,468,272,514       |                       |
| (2) 長期前受金収益化累計額 |                    | <u>△ 772,778,082</u> |                       |
| 繰延収益合計          |                    |                      | <u>11,695,494,432</u> |
| 負債合計            |                    |                      | <u>19,331,466,987</u> |

## 資 本 の 部

|               |                    |                   |                       |
|---------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| 6 資 本 金       |                    |                   |                       |
| (1) 資 本 金     |                    |                   |                       |
| イ 固有資本金       |                    | 55,433,622        |                       |
| ロ 出 資 金       |                    | 637,244,000       |                       |
| ハ 組入資本金       |                    | <u>0</u>          |                       |
| 資本金合計         |                    |                   | 692,677,622           |
| 7 剰 余 金       |                    |                   |                       |
| (1) 資 本 剰 余 金 |                    |                   |                       |
| イ 国庫補助金       | 171,129,531        |                   |                       |
| ロ 県 補 助 金     | 21,873,818         |                   |                       |
| ハ その他資本剰余金    | <u>193,003,351</u> |                   |                       |
| 資本剰余金合計       |                    | 386,006,700       |                       |
| (2) 利 益 剰 余 金 |                    |                   |                       |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>98,513,084</u>  |                   |                       |
| 利益剰余金合計       |                    | <u>98,513,084</u> |                       |
| 剰余金合計         |                    |                   | <u>484,519,784</u>    |
| 資 本 合 計       |                    |                   | <u>1,177,197,406</u>  |
| 負債資本合計        |                    |                   | <u>20,508,664,393</u> |

## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和2年度より、喜多方市下水道事業会計に地方公営企業法第2条第2項に規定する財務規定等を適用し、地方公営企業会計基準に則した財務諸表等を作成している。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産

##### ・ 減価償却の方法

定額法

##### ・ 主な耐用年数

|        |         |
|--------|---------|
| 建物     | 15年～50年 |
| 構築物    | 10年～60年 |
| 機械及び装置 | 8年～20年  |
| 車両運搬具  | 4年～ 6年  |
| 器具備品   | 3年～15年  |

#### (2) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計において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ていない。

##### ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらの手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

##### ハ 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) 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

### 2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

#### (1) 重要な非資金取引

当年度、新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、1,988,000円である。

### 3 貸借対照表に関する注記

#### (1) 企業債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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に還予定のものを含む。）のうち一般会計が負担すると見込まれている額は、7,425,429,866円である。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらの手当に係る法定福利費を支出するため、賞与引当金5,820,088円を取り崩した。



(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道使用料40,226円を不納欠損処理することとなったため、貸倒引当金40,226円を取り崩した。

(不納欠損処分に係る消費税及び地方消費税の額 3,159円)

(4) 投資その他の資産の計上

当年度において、公益財団法人福島県下水道公社出捐金を一般会計から移管したため、200,000円を計上した。

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

喜多方市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び小規模集合排水事業を運営していることから、4つの報告セグメントとしている。

| 事業区分          | 事業の内容                   |
|---------------|-------------------------|
| 公共下水道事業       | 処理区域において下水を排除し、又は処理する業務 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 処理区域において下水を排除し、又は処理する業務 |
| 農業集落排水事業      | 処理区域において汚水を排除し、又は処理する業務 |
| 小規模集合排水事業     | 処理区域において汚水を排除し、又は処理する業務 |

(2) 報告セグメントごとの収益等

令和3年度(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

| 項目                | 公共下水道事業    | 特定環境保全公共下水道事業 | 農業集落排水事業  | 小規模集合排水事業 | 合計         |
|-------------------|------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 営業収益              | 199,499    | 37,137        | 33,209    | 235       | 270,080    |
| 営業費用              | 694,695    | 172,244       | 198,989   | 1,866     | 1,067,794  |
| 営業損益              | △ 495,196  | △ 135,107     | △ 165,780 | △ 1,631   | △ 797,714  |
| 経常損益              | 35,653     | 3,754         | 5,317     | 203       | 44,927     |
| セグメント資産           | 13,492,480 | 3,579,071     | 3,408,590 | 28,523    | 20,508,664 |
| セグメント負債           | 12,602,038 | 3,461,822     | 3,240,483 | 27,124    | 19,331,467 |
| その他の項目            |            |               |           |           |            |
| 雨水処理負担金           | 5,184      | 0             | 0         | 0         | 5,184      |
| 一般会計負担金           | 380,140    | 98,239        | 98,050    | 2,139     | 578,568    |
| 減価償却費             | 430,012    | 133,702       | 125,253   | 1,115     | 690,082    |
| 特別利益              | 11         | 0             | 0         | 0         | 11         |
| 特別損失              | 127        | 0             | 12        | 0         | 139        |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 81,844     | 25,937        | 14,906    | 258       | 122,945    |

