

令和 2 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 21
- (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 39
 - ロ 収 益 費 用 明 細 書 40
 - ハ 固 定 資 産 明 細 書 44
 - ニ 企 業 債 明 細 書 46

3 その他の参考書類

- (1) 資 本 的 収 支 明 細 書 61

令和 2 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 第24条第3項の 規定による支出 額に係る財源充 当額	合 計
第 1 款 下水道事業収益	円 1, 224, 659, 000	円 31, 718, 000	円 0	円 1, 256, 377, 000
第 1 項 営業収益	281, 437, 000	8, 601, 000	0	290, 038, 000
第 2 項 営業外収益	943, 221, 000	23, 117, 000	0	966, 338, 000
第 3 項 特別利益	1, 000	0	0	1, 000

支 出

区 分	予 算 額					
	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	円 1, 165, 752, 000	円 34, 312, 000	円 0	円 0	円 0	円 1, 200, 064, 000
第 1 項 営業費用	1, 019, 528, 000	35, 360, 000	0	0	0	1, 054, 888, 000
第 2 項 営業外費用	145, 424, 000	△ 764, 000	0	0	0	144, 660, 000
第 3 項 特別損失	700, 000	△ 284, 000	0	0	0	416, 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 1,263,337,283	円 6,960,283	円 決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 26,033,890
291,711,030	1,673,030	決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 26,033,528
971,626,253	5,288,253	決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 362
0	△ 1,000	

(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 0	円 1,200,064,000	円 1,190,931,272	円 0	円 9,132,728	円 決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 25,393,125
0	1,054,888,000	1,048,833,989	0	6,054,011	決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 25,359,144
0	144,660,000	141,718,413	0	2,941,587	決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 0
0	416,000	378,870	0	37,130	決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 33,981
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
第 1 款 資本的収入	円 764,025,000	円 102,363,000	円 866,388,000	円 0
第 1 項 企業債	231,100,000	38,200,000	269,300,000	0
第 2 項 出資金	330,606,000	238,000	330,844,000	0
第 5 項 補助金	177,330,000	59,533,000	236,863,000	0
第 6 項 負担金及び分担金	24,989,000	4,392,000	29,381,000	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	円 1,108,994,000	円 114,002,000	円 0	円 1,222,996,000	円 0	円 0
第 1 項 建設改良費	458,694,000	114,002,000	0	572,696,000	0	0
第 2 項 企業債償還金	650,200,000	0	0	650,200,000	0	0
第 3 項 予備費	100,000	0	0	100,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額336,695,276円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支

(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	866,388,000	752,143,620	△ 114,244,380	
0	269,300,000	220,000,000	△ 49,300,000	
0	330,844,000	330,844,000	0	
0	236,863,000	170,163,000	△ 66,700,000	
0	29,381,000	31,136,620	1,755,620	

(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
1,222,996,000	1,088,838,896	130,910,000	0	130,910,000	3,247,104	決算額のうち 仮払消費税及び地方消費税 36,991,778
572,696,000	438,640,113	130,910,000	0	130,910,000	3,145,887	決算額のうち 仮払消費税及び地方消費税 36,991,778
650,200,000	650,198,783	0	0	0	1,217	
100,000	0	0	0	0	100,000	

調整額18,691,813円、引継金59,531,780円、当年度分損益勘定留保資金258,471,683円で補填した。

財 務 諸 表

令和2年度 喜多方市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)

(単位：円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	257,500,047		
(2)	他会計負担金	5,185,000		
(3)	その他の営業収益	<u>2,992,455</u>	265,677,502	
2	営業費用			
(1)	施設費	261,296,127		
(2)	総係費	77,879,954		
(3)	減価償却費	683,307,031		
(4)	資産減耗費	<u>991,733</u>	<u>1,023,474,845</u>	
	営業損失			<u>757,797,343</u>
3	営業外収益			
(1)	他会計負担金	578,573,000		
(2)	補助金	2,550,000		
(3)	長期前受金戻入	385,189,570		
(4)	雑収益	<u>31,524</u>	966,344,094	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	136,983,413		
(2)	消費税及び地方消費税	4,735,000		
(3)	雑支出	<u>12,769,251</u>	<u>154,487,664</u>	<u>811,856,430</u>
	経常利益			54,059,087
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	<u>344,889</u>	<u>344,889</u>	<u>△ 344,889</u>
	当年度純利益			53,714,198
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>53,714,198</u></u>

令和 2 年度喜多方市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	剰 余 金			
		資本剰余金			
		国庫補助金	県補助金	そ の 他 資本剰余金	資本剰余金 合 計
当年度期首残高	55,233,622	171,129,531	21,873,818	193,003,351	386,006,700
当年度変動額	330,844,000	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入	330,844,000	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	386,077,622	171,129,531	21,873,818	193,003,351	386,006,700

令和 2 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	386,077,622	386,006,700	53,714,198
議会の議決による処分額	0	0	△ 53,714,198
建設改良積立金の積み立て	0	0	△ 53,714,198
資本金に組入	0	0	0
処分後残高	386,077,622	386,006,700	(繰越利益剰余金) 0

(単位：円)

			資 本 合 計
利 益 剰 余 金			
建設改良 積 立 金	未処分利益 剰 余 金	利益剰余金 合 計	
0	0	0	441,240,322
0	53,714,198	53,714,198	384,558,198
0	0	0	0
0	0	0	330,844,000
0	53,714,198	53,714,198	53,714,198
0	(当年度未処分 利益剰余金) 53,714,198	53,714,198	825,798,520

令和2年度 喜多方市下水道事業貸借対照表

(令和3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>△ 22,651,784</u>	709,066,645	
ハ 構 築 物	18,744,993,263		
減価償却累計額	<u>△ 536,860,117</u>	18,208,133,146	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,066,250,248		
減価償却累計額	<u>△ 123,795,130</u>	942,455,118	
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		<u>103,226,200</u>	
有形固定資産合計			20,353,084,060
固 定 資 産 合 計			<u>20,353,084,060</u>

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

158,003,506

(2) 未 収 金

イ 営 業 未 収 金	30,184,158		
ロ 営 業 外 未 収 金	13,512,797		
ハ その他未収金	3,363,000		
ニ 特例的未収金	83,969		
ホ 貸倒引当金	<u>△ 125,000</u>		
未 収 金 合 計		<u>47,018,924</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>205,022,430</u>

資 産 合 計 20,558,106,490

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	7,049,728,405		
ロ その他企業債	<u>82,201,461</u>		
企業債合計		7,131,929,866	
固定負債合計			7,131,929,866
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等財源充当企業債	628,228,748		
ロ その他企業債	<u>13,462,591</u>		
企業債合計		641,691,339	
(2) 未 払 金			
イ 営業未払金	29,156,024		
ロ その他未払金	<u>75,105,189</u>		
未払金合計		104,261,213	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	<u>5,820,088</u>		
引当金合計		5,820,088	
(4) 預 り 金			
イ 預り保証金	510,000		
ロ 還付未済金	51,166		
ハ 預り諸税	1,980		
ニ 預り保険料等	<u>26,274</u>		
預り金合計		<u>589,420</u>	
流動負債合計			752,362,060
5 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金		12,233,205,614	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 385,189,570</u>	
繰延収益合計			<u>11,848,016,044</u>
負債合計			<u>19,732,307,970</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固有資本金		55,233,622	
ロ 出 資 金		330,844,000	
ハ 組入資本金		<u>0</u>	
資本金合計			386,077,622
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>53,714,198</u>		
利益剰余金合計		<u>53,714,198</u>	
剰余金合計			<u>439,720,898</u>
資 本 合 計			<u>825,798,520</u>
負債資本合計			<u>20,558,106,490</u>

注 記

I. 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

(1) 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

(1) 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。

(2) 賞与引当金

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。

(3) 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。

II. 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、416,000円である。

III. 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年以内に償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、7,773,621,205円である。

IV. 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2年度(令和2年4月1日から令和3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	193,526	37,246	34,637	269	265,678
営業費用	639,170	189,283	193,033	1,989	1,023,475
営業損益	△ 445,644	△ 152,037	△ 158,396	△ 1,720	△ 757,797
経常損益	39,244	8,822	5,862	131	54,059
セグメント資産	13,331,967	3,675,715	3,520,782	29,642	20,558,106
セグメント負債	12,674,121	3,610,995	3,417,980	29,212	19,732,308
その他の項目					
雨水処理負担金	5,185	0	0	0	5,185
一般会計負担金	357,505	123,559	95,323	2,186	578,573
減価償却費	423,820	133,463	124,909	1,115	683,307
特別利益	0	0	0	0	0
特別損失	337	0	8	0	345
支払利息及び 企業債取扱諸費	91,807	27,787	17,111	278	136,983

V. リース契約により使用する固定資産に関する注記

当該年度該当事項なし

