

令和5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) その他の書類	
イ キャッシュ・フロー計算書	36
ロ 収益費用明細書	37
ハ 資本的収支明細書	40
ニ 固定資産明細書	42
ホ 企業債明細書	44

# 令和5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			合 計
	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	円 1,145,159,000	円 2,204,000	円 0	円 1,147,363,000
第1項 営業収益	292,294,000	550,000	0	292,844,000
第2項 営業外収益	852,864,000	1,654,000	0	854,518,000
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000

### 支 出

区 分	予 算 額					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	円 1,105,149,000	円 13,067,000	円 0	円 0	円 0	円 1,118,216,000
第1項 営業費用	1,001,249,000	15,424,000	0	0	0	1,016,673,000
第2項 営業外費用	103,300,000	△ 2,137,000	0	0	0	101,163,000
第3項 特別損失	500,000	△ 220,000	0	0	0	280,000
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 1,168,807,009	円 21,444,009	円 決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 26,280,864
294,279,519	1,435,519	決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 26,280,016
874,527,490	20,009,490	決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 848
0	△ 1,000	決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 0

(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 1,118,216,000	円 1,111,540,356	円 0	円 6,675,644	円 決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 24,839,484
0	1,016,673,000	1,010,535,576	0	6,137,424	決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 24,818,467
0	101,163,000	100,773,632	0	389,368	決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 0
0	280,000	231,148	0	48,852	決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 21,017
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	866,478,000	△ 18,436,000	848,042,000	199,250,000
第1項 企業債	465,300,000	△ 10,200,000	455,100,000	107,400,000
第2項 出資金	169,590,000	0	169,590,000	0
第5項 補助金	215,930,000	△ 11,645,000	204,285,000	91,850,000
第6項 負担金及び分担金	15,658,000	3,409,000	19,067,000	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 繰越額
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	1,200,969,000	△ 32,170,000	0	1,168,799,000	321,354,000	0
第1項 建設改良費	596,312,000	△ 32,170,000	0	564,142,000	321,354,000	0
第2項 企業債償還金	604,557,000	0	0	604,557,000	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 46,200,000円を除いた額 860,504,040円が資本的支出額に対して不足する額 37,008,666円、建設改良積立金 24,270,237円、過年度分損益勘定留保資金 114,955,147円、当年度分損益勘定

(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	1,047,292,000	906,704,040	△ 140,587,960	〔翌年度繰越額に係る財源充当額 46,200,000〕
0	562,500,000	487,300,000	△ 75,200,000	
0	169,590,000	169,590,000	0	
0	296,135,000	228,835,000	△ 67,300,000	〔翌年度繰越額に係る財源充当額 23,600,000〕
0	19,067,000	20,979,040	1,912,040	

(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
1,490,153,000	1,282,412,553	204,590,000	0	204,590,000	3,150,447	決算額のうち 仮払消費税及び地方消費税 59,719,033
885,496,000	677,857,174	204,590,000	0	204,590,000	3,048,826	決算額のうち 仮払消費税及び地方消費税 59,719,033
604,557,000	604,555,379	0	0	0	1,621	
100,000	0	0	0	0	100,000	

421,908,513円は、前年度からの繰越工事資金 91,700,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額留保資金 153,974,463円で補てんした。



# 財 務 諸 表



# 令和5年度 喜多方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31日まで )

(単位：円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	260,975,048		
(2)	他会計負担金	5,033,000		
(3)	その他営業収益	<u>1,991,455</u>	267,999,503	
2	営業費用			
(1)	施設費	253,352,489		
(2)	総係費	87,194,397		
(3)	減価償却費	640,811,775		
(4)	資産減耗費	<u>4,358,448</u>	<u>985,717,109</u>	
	営業損失			717,717,606
3	営業外収益			
(1)	他会計負担金	487,680,000		
(2)	長期前受金戻入	350,938,045		
(3)	引当金戻入	5,864,675		
(4)	雑収益	<u>57,685</u>	844,540,405	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	100,773,632		
(2)	雑支出	<u>5,581,049</u>	<u>106,354,681</u>	<u>738,185,724</u>
	経常利益			20,468,118
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>210,131</u>	<u>210,131</u>	<u>△ 210,131</u>
	当年度純利益			20,257,987
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>24,270,237</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>44,528,224</u></u>

# 令和5年度 喜多方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			
		国庫補助金	県補助金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
前年度末残高	1,080,480,820	171,129,531	21,873,818	193,003,351	386,006,700
前年度処分額	44,798,886	0	0	0	0
議会の議決による処分額	44,798,886	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	44,798,886	0	0	0	0
処分後残高	1,125,279,706	171,129,531	21,873,818	193,003,351	386,006,700
当年度変動額	169,590,000	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	169,590,000	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,294,869,706	171,129,531	21,873,818	193,003,351	386,006,700

# 令和5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	1,294,869,706	386,006,700	44,528,224
議会の議決による処分額	24,270,237	0	△ 44,528,224
建設改良積立金の積立	0	0	△ 20,257,987
資本金に組入	24,270,237	0	△ 24,270,237
処分後残高	1,319,139,943	386,006,700	(繰越利益剰余金) 0

(単位：円)

利 益 剰 余 金			資 本 合 計
建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
0	69,069,123	69,069,123	1,535,556,643
24,270,237	△ 69,069,123	△ 44,798,886	0
24,270,237	△ 69,069,123	△ 44,798,886	0
24,270,237	△ 24,270,237	0	0
0	△ 44,798,886	△ 44,798,886	0
24,270,237	(繰越利益剰余金) 0	24,270,237	1,535,556,643
△ 24,270,237	44,528,224	20,257,987	189,847,987
△ 24,270,237	24,270,237	0	0
0	0	0	169,590,000
0	20,257,987	20,257,987	20,257,987
0	(当年度未処分 利益剰余金) 44,528,224	44,528,224	1,725,404,630

# 令和5年度 喜多方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		389,885,311	
ロ 建 物	731,718,429		
減価償却累計額	<u>△ 89,198,748</u>	642,519,681	
ハ 構 築 物	19,814,558,937		
減価償却累計額	<u>△ 2,170,821,997</u>	17,643,736,940	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,443,227,164		
減価償却累計額	<u>△ 415,523,417</u>	1,027,703,747	
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>124,371,000</u>	
有形固定資産合計			19,828,534,319

#### (2) 無形固定資産

イ 地 上 権		<u>1,470,025</u>	
無形固定資産合計			1,470,025

#### (3) 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

19,830,204,344

### 2 流 動 資 産

#### (1) 現金預金

329,442,646

#### (2) 未 収 金

イ 営 業 未 収 金	29,921,907		
ロ 営 業 外 未 収 金	29,988,069		
ハ その他未収金	<u>6,185,000</u>	66,094,976	
未収金貸倒引当金		<u>△ 140,774</u>	
未 収 金 合 計			65,954,202

#### (3) 前 払 金

59,080,000

### 流 動 資 産 合 計

454,476,848

### 資 産 合 計

20,284,681,192

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	6,156,615,982		
ロ その他企業債	<u>220,727,869</u>		
企業債合計		6,377,343,851	
固定負債合計			6,377,343,851
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等財源充当企業債	574,135,962		
ロ その他企業債	<u>13,596,281</u>		
企業債合計		587,732,243	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	34,739,916		
ロ 営業外未払金	5,779,554		
ハ その他未払金	<u>199,934,852</u>		
未払金合計		240,454,322	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>6,760,888</u>		
引当金合計		6,760,888	
(4) 預り金			
イ 預り保証金	510,000		
ロ 還付未済金	1,068		
ハ 預り諸税	7,490		
ニ 預り保険料等	<u>27,378</u>		
預り金合計		<u>545,936</u>	
流動負債合計			835,493,389
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,833,866,333	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,487,427,011</u>	
繰延収益合計			<u>11,346,439,322</u>
負債合計			<u><u>18,559,276,562</u></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		1,140,923,000	
ハ 組入資本金		<u>98,513,084</u>	
資本金合計			1,294,869,706
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>44,528,224</u>		
利益剰余金合計		<u>44,528,224</u>	
剰余金合計			<u>430,534,924</u>
資本合計			<u>1,725,404,630</u>
負債資本合計			<u><u>20,284,681,192</u></u>

## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (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

##### ロ 無形固定資産

###### ・ 減価償却の方法

定額法

###### ・ 主な耐用年数

地上権 5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 未収金貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による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、4,337,000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、6,965,076,094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5,839,936円を取り崩した。

(3) 未収金貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道使用料24,739円を不納欠損処理することとなったため、未収金貸倒引当金24,739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1,832円)

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5年度(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：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	199,915,579	36,407,304	31,444,996	231,624	267,999,503
営業費用	647,449,160	150,220,002	186,642,704	1,405,243	985,717,109
営業損益	△ 447,533,581	△ 113,812,698	△ 155,197,708	△ 1,173,619	△ 717,717,606
経常損益	12,179,646	5,172,796	2,734,561	381,115	20,468,118
セグメント資産	13,599,464,262	3,428,358,836	3,230,114,355	26,743,739	20,284,681,192
セグメント負債	12,389,312,339	3,183,198,851	2,964,429,996	22,335,376	18,559,276,562
その他の項目					
雨水処理負担金	5,033,000	0	0	0	5,033,000
一般会計負担金	305,970,000	95,100,000	84,800,000	1,810,000	487,680,000
減価償却費	417,142,413	105,885,604	117,088,939	694,819	640,811,775
資産減耗費	866,990	2,560,640	930,818	0	4,358,448
特別利益	0	0	0	0	0
特別損失	209,108	1,023	0	0	210,131
支払利息及び 企業債取扱諸費	67,678,800	22,126,773	10,752,322	215,737	100,773,632

