

令和3事業年度

秋田県公営企業会計決算書

下水道事業会計

建設部下水道マネジメント推進課

下 水 道 事 業 会 計

(第 2 期)

下水道事業会計目次

1	決 算 報 告 書	1
2	損 益 計 算 書	3
3	剩 余 金 計 算 書	5
4	剰余金処分計算書(案)	6
5	貸 借 対 照 表	7
6	注 記 表	10

1 令和3年度秋田県下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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保る財源充当額	合 計			
第1款 事業収益	円 8,136,084,000	円 △ 208,872,000	円 0	円 7,927,212,000	円 8,140,849,886	円 213,637,886	
第1項 営業収益	3,617,641,000	△ 30,447,000	0	3,587,194,000	3,803,618,830	216,424,830	(うち、仮受消費税 345,782,931円)
第2項 営業外収益	4,518,443,000	△ 178,425,000	0	4,340,018,000	4,337,231,056	△ 2,786,944	(うち、仮受消費税 6,348円 消費税調整額 271円)

支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰上額	不 用 額	備 考
	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	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰上額	合 計				
第1款 事業費	円 7,844,152,000	円 △ 376,648,000	円 0	円 0	円 0	円 7,467,504,000	円 0	円 7,467,504,000	円 7,412,609,578	円 0	円 54,894,422	(うち、控除対象外消費税 4,182,628円)
第1項 営業費用	7,582,059,000	△ 364,792,000	0	△ 6,440,000	0	7,210,827,000	0	7,210,827,000	7,155,935,906	0	54,891,094	(うち、仮払消費税 218,114,051円)
第2項 営業外費用	262,093,000	△ 11,856,000	0	6,440,000	0	256,677,000	0	256,677,000	256,673,672	0	3,328	

(2) 資本的收入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					決 算 額	予 算 額 に 対 する 増 減 率	備 考
	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	合 計			
	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資 本 的 収 入	1,755,706,000	994,705,000	2,750,411,000	3,293,150,000	6,043,561,000	4,192,287,800	△ 1,851,273,200	
第1項 企 業 債	379,600,000	201,400,000	581,000,000	734,058,000	1,315,058,000	903,900,000	△ 411,158,000	
第2項 国 庫 補 助 金	1,026,200,000	601,708,000	1,627,908,000	1,841,245,000	3,469,153,000	2,399,750,304	△ 1,069,402,696	
第3項 他 会 計 補 助 金	73,000	△ 73,000	0	0	0	0	0	
第4項 工 事 負 担 金	349,833,000	191,670,000	541,503,000	717,847,000	1,259,350,000	888,637,496	△ 370,712,504	(うち、仮受消費税 80,785,205円)

支 出

区 分	予 算 額					決 算 額	翌年度繰越額		不 用 額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 算 外 支 出 額	流 入 増 減 額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定による 繰 越 額	地方公営企業法 第26条の規定による 繰 越 額	繰 越 額		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資 本 的 支 出	2,822,418,000	940,793,000	0	0	3,763,211,000	3,293,150,000	7,056,361,000	5,158,857,972	1,896,848,627	654,401 (うち、控除対象外消費税 218,159,118円)
第1項 建 設 費	2,306,000	△ 106,000	0	0	2,200,000	38,000,000	40,200,000	39,162,400	1,037,600	0 (うち、仮払消費税 3,560,217円)
第2項 改 良 費	1,781,500,000	935,611,000	0	0	2,717,111,000	3,225,026,000	5,942,137,000	4,123,817,973	1,818,211,027	108,000 (うち、仮払消費税 374,881,416円)
第3項 固 定 資 産 購 入 費	22,294,000	59,191,000	0	0	81,485,000	30,124,000	111,609,000	33,466,130	77,600,000	542,870 (うち、仮払消費税 3,042,375円)
第4項 企 業 債 償 還 金	1,016,318,000	△ 53,903,000	0	0	962,415,000	0	962,415,000	962,411,469	0	3,531

資本的收入額が資本的支出額に不足する額 966,570,172円は、減債積立金318,343,713円、減債積立金（予定処分）7,942,023円、建設改良積立金 21,414円、過年度分損益勘定留保資金 331,423,982円、当年度分損益勘定留保資金298,721,368円、及び当年度分消費税資本的収支調整額 10,117,672円で補てんした。

2 令和3年度秋田県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)維持管理負担金	3,424,235,435		
(2)下水道使用料	9,668,827		
(3)受託事業収益	23,724,370		
(4)その他営業収益	<u>207,267</u>	3,457,835,899	
2 営業費用			
(1)管渠費	3,876,000		
(2)ポンプ場費	18,420,000		
(3)処理場費	98,553,273		
(4)総係費	2,285,578,668		
(5)減価償却費	4,466,287,746		
(6)資産減耗費	<u>65,106,168</u>	<u>6,937,821,855</u>	
営業損失			3,479,985,956
3 営業外収益			
(1)他会計補助金	737,664,747		
(2)長期前受金戻入	3,599,473,485		
(3)雑収益	<u>86,747</u>	4,337,224,979	
4 営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	207,300,772		
(2)雑支出	<u>4,237,628</u>	<u>211,538,400</u>	<u>4,125,686,579</u>

経常利益	<u>645,700,623</u>
当年度純利益	645,700,623
前年度繰越利益剰余金	60,551,000
その他未処分利益剰余金変動額	<u>435,304,127</u>
当年度未処分利益剰余金	<u><u>1,141,555,750</u></u>

3 令和3年度秋田県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							資本合計
		資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金				
		国庫補助金	受贈財産 評価額	資本剰余金 合計	減債 積立金	建設改良 積立金	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	7,299,292,133	6,760,549,341	2,395,207	6,762,944,548			524,072,055	524,072,055	14,586,308,736
前年度処分額					435,282,713	28,238,342	△ 463,521,055		
議会の議決による処分額					435,282,713	28,238,342	△ 463,521,055		
減債積立金					435,282,713		△ 435,282,713		
建設改良積立金						28,238,342	△ 28,238,342		
処分後残高	7,299,292,133	6,760,549,341	2,395,207	6,762,944,548	435,282,713	28,238,342	(繰越利益剰余金) 60,551,000	524,072,055	14,586,308,736
当年度変動額					△ 435,282,713	△ 21,414	1,081,004,750	645,700,623	645,700,623
減債積立金取崩					△ 435,282,713			△ 435,282,713	△ 435,282,713
建設改良積立金取崩						△ 21,414		△ 21,414	△ 21,414
その他未処分利益剰余金							435,304,127	435,304,127	435,304,127
当年度純利益							645,700,623	645,700,623	645,700,623
当年度末残高	7,299,292,133	6,760,549,341	2,395,207	6,762,944,548		28,216,928	(当年度末処分利益剰余金) 1,141,555,750	1,169,772,678	15,232,009,359

4 令和3年度秋田県下水道事業剰余金処分計算書(案)
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	7,299,292,133	6,762,944,548	1,141,555,750
議会の議決による処分額	435,304,127	0	△ 1,020,453,750
組入資本金	435,304,127		△ 435,304,127
減債積立金			△ 558,489,588
建設改良積立金			△ 26,660,035
処分後残高	7,734,596,260	6,762,944,548	(繰越利益剰余金) 121,102,000

5 令和3年度秋田県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		10,300,195,655
ロ. 建物	9,015,938,745	
減価償却累計額	<u>△ 664,350,317</u>	8,351,588,428
ハ. 構築物	57,085,267,150	
減価償却累計額	<u>△ 4,275,707,581</u>	52,809,559,569
ニ. 機械及び装置	23,039,744,675	
減価償却累計額	<u>△ 4,267,385,692</u>	18,772,358,983
ホ. 車両運搬具	1,438,571	
減価償却累計額	<u>△ 532,830</u>	905,741
ヘ. 工具・器具及び備品	27,106,315	
減価償却累計額	<u>△ 10,811,379</u>	16,294,936

有形固定資産合計 90,250,903,312

(2)建設仮勘定 448,865,505

(3)無形固定資産

イ. 地上権		65,945
ロ. 施設利用権		728,599,067
ハ. その他無形固定資産		<u>174,303,359</u>

無形固定資産合計 902,968,371

固定資産合計 91,602,737,188

2. 流 動 資 産

(1)現金預金 1,373,276,345

(2)未収金 289,922,478

貸倒引当金 △ 1,052,703

流動資産合計 1,662,146,120

資産合計 93,264,883,308

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企業債

イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債
企業債合計

12,736,388,875

12,736,388,875

(2) 引当金

イ. 退職給付引当金

17,946,000

引当金合計

17,946,000

固定負債合計

12,754,334,875

4. 流 動 負 債

(1) 企業債

イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債
企業債合計

1,142,659,402

1,142,659,402

(2) 未払金・未払費用

139,917,829

(3) 引当金

イ. 賞与引当金

14,274,903

ロ. その他引当金

29,187,273

引当金合計

43,462,176

(4) その他流動負債

580,994

流動負債合計

1,326,620,401

5. 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

71,399,789,754

収益化累計額

△ 7,447,871,081

繰延収益合計

63,951,918,673

負債合計

78,032,873,949

資 本 の 部

6. 資 本 金			7,299,292,133
7. 剰 余 金			
(1)資本剰余金			
イ. 国庫補助金	6,760,549,341		
ロ. 受贈財産評価額	<u>2,395,207</u>		
資本剰余金合計		6,762,944,548	
(2)利益剰余金			
イ. 建設改良積立金	28,216,928		
ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>1,141,555,750</u>		
利益剰余金合計		<u>1,169,772,678</u>	
剰余金合計			<u>7,932,717,226</u>
資本合計			<u>15,232,009,359</u>
負債資本合計			<u><u>93,264,883,308</u></u>

6 注 記 表

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 31 日

秋田県下水道事業会計

第 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

(1) 有形固定資産

定額法によっています。なお、償却開始時期は、供用開始の翌年度からとしています。

主な耐用年数

建物	8～50 年
構築物	15～50 年
機械及び装置	4～30 年

(2) 無形固定資産

定額法によっています。なお、償却開始時期は、有形固定資産と同様、供用開始の翌年度からとしています。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上しています。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき計上しています。

(3) 修繕引当金

設備等に係る修繕費用に備えるため、所要額を計上しています。

(4) 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ます。

3 消費税及び地方消費税の会計処理方法

税抜き方式です。

第2 貸借対照表に関する注記

貸借対照表に計上されている償却資産については、供用開始から減価償却が行われてきたものとして算定した地方公営企業法の一部適用時の帳簿価額を帳簿原価として計上しています。また、減価償却累計額は地方公営企業法の一部適用後の累計額を計上しています。

第3 セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

本会計は、流域下水道事業及び公共下水道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、これら2事業を報告セグメントとしています。

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す。

事業区分	処理区	処理する区域を有する市町村
流域下水道事業	臨海	秋田市 男鹿市 潟上市 山本郡三種町 南秋田郡五城目町 八郎潟町 井川町 大潟村
	大曲	大仙市 仙北市 仙北郡美郷町
	横手	横手市
	大館	大館市
	鹿角	鹿角市 鹿角郡小坂町
公共下水道事業	十和田湖	鹿角郡小坂町

2 報告セグメントごとの営業収益等

当事業年度（自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日）

（単位：円）

区 分	流域下水道事業	公共下水道事業	合 計
営業収益	3,448,167,072	9,668,827	3,457,835,899
営業費用	6,803,977,985	133,843,870	6,937,821,855
営業損益	△ 3,355,810,913	△ 124,175,043	△ 3,479,985,956
経常損益	628,478,953	17,221,670	645,700,623
セグメント資産	91,648,320,997	1,616,562,311	93,264,883,308
セグメント負債	76,684,435,976	1,348,437,973	78,032,873,949
その他の項目			
他会計繰入金	636,707,747	100,957,000	737,664,747
減価償却費	4,399,687,167	66,600,579	4,466,287,746
特別利益	0	0	0
特別損失	0	0	0
うち減損損失	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,773,468,857	41,493,638	3,814,962,495

