

令和4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

下水道事業會計目次

1	決 算 報 告 書	.....	1
2	損 益 計 算 書	.....	3
3	剩 余 金 計 算 書	.....	5
4	剩 余 金 処 分 計 算 書 (案 )	.....	6
5	貸 借 対 照 表	.....	7
6	注 記 表	.....	10

1 令和4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 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
第1款 事業収益	円 8,239,070,000	円 △ 172,019,000	円 0	円 8,067,051,000	円 8,307,555,839	円 240,504,839	
第1項 営業収益	3,761,190,000	△ 50,244,000	0	3,710,946,000	3,952,281,847	241,335,847	(うち、仮受消費税 359,297,737円)
第2項 営業外収益	4,477,880,000	△ 121,775,000	0	4,356,105,000	4,355,273,992	△ 831,008	(うち、仮受消費税 241,656円 消費税調整額 16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 越 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 越 額	合 計				
第1款 事業費	円 7,965,584,000	円 △ 238,551,000	円 0	円 0	円 0	円 7,727,033,000	円 0	円 7,727,033,000	円 7,684,169,482	円 0	円 42,863,518	(うち、控除対象外消費税 4,517,770円)
第1項 営業費用	7,737,904,000	△ 247,723,000	0	0	0	7,490,181,000	0	7,490,181,000	7,449,809,605	0	40,371,395	(うち、仮払消費税 252,864,085円)
第2項 営業外費用	227,680,000	9,172,000	0	0	0	236,852,000	0	236,852,000	234,359,877	0	2,492,123	

(2) 資本的収入及び支出

収入

区 分	予 算 額					決 算 額	予 算 額 比 例	増 減 額	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				
第1款 資本的収入	円	円	円	円	円	円	円	円	
	2,476,112,000	484,053,000	2,960,165,000	1,849,750,746	4,809,915,746	3,292,984,848	△ 1,516,930,898		
第1項 企業債	705,800,000	114,600,000	820,400,000	409,700,000	1,230,100,000	859,200,000	△ 370,900,000		
第2項 国庫補助金	1,300,700,000	274,009,000	1,574,709,000	1,069,338,746	2,644,047,746	1,808,661,910	△ 835,385,836		
第3項 他会計補助金	77,000	△ 58,000	19,000	0	19,000	18,694	△ 306		
第4項 工事負担金	469,535,000	95,502,000	565,037,000	370,712,000	935,749,000	625,104,244	△ 310,644,756	(うち、仮受消費税 56,827,656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	子 借 費 流 用 額	小 計	地方公営企業法第26条の 規定による繰 越 額					合 計
第1款 資本的支出	円	円	円	円	円	円	円	円		
	3,461,512,000	456,300,000	0	0	3,917,812,000	1,896,848,627	5,814,660,627	4,302,406,710	1,507,647,707	4,606,210 (うち、控除対象外消費税 164,423,809円)
第1項 建設費	195,312,000	△ 85,000	0	0	195,227,000	1,037,600	196,264,600	8,170,438	188,094,100	62 (うち、仮払消費税 740,318円)
第2項 改良費	2,050,915,000	526,312,000	0	0	2,577,227,000	1,856,611,027	4,433,838,027	3,114,282,920	1,319,553,607	1,500 (うち、仮払消費税 283,115,081円)
第3項 固定資産購入費	62,314,000	△ 59,619,000	0	0	2,695,000	39,200,000	41,895,000	37,293,950	0	4,601,050 (うち、仮払消費税 3,390,357円)
第4項 企業債償還金	1,152,971,000	△ 10,308,000	0	0	1,142,663,000	0	1,142,663,000	1,142,659,402	0	3,598

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,009,421,862円は、減債積立金550,547,565円、建設改良積立金 18,694円、過年度分損益勘定留保資金 392,861,312円及び当年度分消費税資本的収支調整額 65,994,291円で補てんした。

2 令和4年度秋田県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)維持管理負担金	3,558,716,636		
(2)下水道使用料	9,493,940		
(3)受託事業収益	24,572,970		
(4)その他営業収益	<u>200,564</u>	3,592,984,110	
2 営業費用			
(1)管渠費	1,503,000		
(2)ポンプ場費	17,850,000		
(3)処理場費	69,963,727		
(4)総係費	2,593,282,946		
(5)減価償却費	4,407,296,034		
(6)資産減耗費	<u>107,049,813</u>	<u>7,196,945,520</u>	
営業損失			3,603,961,410
3 営業外収益			
(1)他会計補助金	780,353,794		
(2)長期前受金戻入	3,571,177,088		
(3)雑収益	<u>3,501,438</u>	4,355,032,320	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	189,161,177		
(2) 雑支出	<u>4,517,661</u>	<u>193,678,838</u>	<u>4,161,353,482</u>
経常利益			<u>557,392,072</u>
当年度純利益			557,392,072
前年度繰越利益剰余金			121,102,000
その他未処分利益剰余金変動額			<u>558,508,282</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,237,002,354</u></u>

3 令和4年度秋田県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		28,216,928	1,141,555,750	1,169,772,678	15,232,009,359
前年度処分額	435,304,127				558,489,588	26,660,035	△ 1,020,453,750	△ 435,304,127	
議会の議決による処分額	435,304,127				558,489,588	26,660,035	△ 1,020,453,750	△ 435,304,127	
組入資本金	435,304,127						△ 435,304,127	△ 435,304,127	
減債積立金					558,489,588		△ 558,489,588		
建設改良積立金						26,660,035	△ 26,660,035		
処分後残高	7,734,596,260	6,760,549,341	2,395,207	6,762,944,548	558,489,588	54,876,963	(繰越利益剰余金) 121,102,000	734,468,551	15,232,009,359
当年度変動額					△ 558,489,588	△ 18,694	1,115,900,354	557,392,072	557,392,072
減債積立金取崩					△ 558,489,588			△ 558,489,588	△ 558,489,588
建設改良積立金取崩						△ 18,694		△ 18,694	△ 18,694
その他未処分利益剰余金変動額							558,508,282	558,508,282	558,508,282
当年度純利益							557,392,072	557,392,072	557,392,072
当年度末残高	7,734,596,260	6,760,549,341	2,395,207	6,762,944,548		54,858,269	(当年度未処分利益剰余金) 1,237,002,354	1,291,860,623	15,789,401,431

4 令和4年度秋田県下水道事業剰余金処分計算書(案)

(令和4年4月1日から令和5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	7,734,596,260	6,762,944,548	1,237,002,354
議会の議決による処分類	558,508,282	0	△ 1,115,900,354
組入資本金	558,508,282		△ 558,508,282
減債積立金			△ 532,308,504
建設改良積立金			△ 25,083,568
処分後残高	8,293,104,542	6,762,944,548	(繰越利益剰余金) 121,102,000

5 令和4年度秋田県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		10,300,195,655	
ロ. 建物	9,252,159,880		
減価償却累計額	<u>△ 1,003,009,864</u>	8,249,150,016	
ハ. 構築物	57,732,099,556		
減価償却累計額	<u>△ 6,422,564,154</u>	51,309,535,402	
ニ. 機械及び装置	24,641,632,741		
減価償却累計額	<u>△ 6,088,173,870</u>	18,553,458,871	
ホ. 車両運搬具	1,438,571		
減価償却累計額	<u>△ 854,145</u>	584,426	
ヘ. 工具・器具及び備品	28,298,314		
減価償却累計額	<u>△ 16,433,887</u>	11,864,427	
有形固定資産合計			88,424,788,797
(2)建設仮勘定			679,818,171
(3)無形固定資産			
イ. 地上権		51,317	
ロ. 施設利用権		729,069,625	
ハ. その他無形固定資産		<u>127,165,009</u>	
無形固定資産合計			<u>856,285,951</u>
固定資産合計			<u>89,960,892,919</u>
2. 流動資産			
(1)現金預金		1,973,721,667	
(2)未収金		358,615,141	
貸倒引当金		<u>△ 956,448</u>	
流動資産合計			<u>2,331,380,360</u>
資産合計			<u><u>92,292,273,279</u></u>

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	12,516,045,751		
企業債合計		12,516,045,751	
(2) 引当金			
イ. 退職給付引当金	25,655,568		
引当金合計		25,655,568	
固定負債合計			12,541,701,319
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	1,079,543,124		
企業債合計		1,079,543,124	
(2) 未払金・未払費用		273,015,156	
(3) 引当金			
イ. 賞与引当金	14,803,644		
引当金合計		14,803,644	
(4) その他流動負債		533,617	
流動負債合計			1,367,895,541
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		73,519,258,428	
収益化累計額		△ 10,925,983,440	
繰延収益合計			62,593,274,988
負債合計			76,502,871,848

資 本 の 部

6. 資 本 金			7,734,596,260
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	54,858,269		
ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>1,237,002,354</u>		
利益剰余金合計		<u>1,291,860,623</u>	
剰余金合計			<u>8,054,805,171</u>
資本合計			<u>15,789,401,431</u>
負債資本合計			<u><u>92,292,273,279</u></u>

6 注 記 表

自 令和4年4月1日
至 令和5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) 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4年4月1日 至 令和5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	3,583,490,170	9,493,940	3,592,984,110
営業費用	7,066,272,276	130,673,244	7,196,945,520
営業損益	△ 3,482,782,106	△ 121,179,304	△ 3,603,961,410
経常損益	547,280,660	10,111,412	557,392,072
セグメント資産	90,646,095,619	1,646,177,660	92,292,273,279
セグメント負債	75,134,929,938	1,367,941,910	76,502,871,848
その他の項目			
他会計繰入金	692,911,794	87,442,000	780,353,794
減価償却費	4,341,223,434	66,072,600	4,407,296,034
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	2,785,806,304	86,695,274	2,872,501,578

第4 その他

1 退職給付金

令和4年度において、退職手当として支給される23,821,403円に充てるため、退職給付引当金768,432円を取り崩しています。