

令和 5 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 4 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	剰 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5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 財 源 充 当 額	合 計			
第1款 事業収益	円 8,378,429,000	円 △ 217,923,000	円 0	円 8,160,506,000	円 8,348,992,333	円 188,486,333	
第1項 営業収益	4,088,321,000	△ 120,550,000	0	3,967,771,000	4,152,874,009	185,103,009	(うち、仮受消費税 377,533,997円)
第2項 営業外収益	4,290,108,000	△ 97,373,000	0	4,192,735,000	4,196,118,324	3,383,324	(うち、仮受消費税 70,703円 消費税調整額 94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 8,260,988,000	円 △ 293,688,000	円 0	円 0	円 0	円 7,967,300,000	円 0	円 7,967,300,000	円 7,859,293,400	円 0	円 108,006,600	(うち、控除対象外消費税 3,674,164円)
第1項 営業費用	8,078,680,000	△ 321,727,000	0	△ 19,696,000	0	7,737,257,000	0	7,737,257,000	7,631,300,661	0	105,956,339	(うち、仮払消費税 276,147,222円)
第2項 営業外費用	182,308,000	28,039,000	0	19,696,000	0	230,043,000	0	230,043,000	227,992,739	0	2,050,261	(うち、納付消費税 51,132,500円)

(2) 資本的収入及び支出

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	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 2,716,747,000	円 1,155,706,000	円 3,872,453,000	円 1,849,750,746	円 5,722,203,746	円 2,876,353,772	円 △ 2,845,849,974	
第1項 企業債	681,800,000	219,982,000	901,782,000	409,700,000	1,311,482,000	745,200,000	△ 566,282,000	
第2項 国庫補助金	1,538,040,000	707,960,000	2,246,000,000	1,069,338,746	3,315,338,746	1,597,239,846	△ 1,718,098,900	
第3項 他会計補助金	282,000	△ 260,000	22,000	0	22,000	22,153	153	
第4項 工事負担金	496,625,000	228,024,000	724,649,000	370,712,000	1,095,361,000	533,891,773	△ 561,469,227	(うち、仮受消費税 48,535,613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 支 出 額	流 用 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	地方公営企業法第26条の 規定による繰越額		
第1款 資本的支出	円 3,690,566,000	円 1,146,388,000	円 0	円 0	円 4,836,954,000	円 1,507,647,707	円 6,344,601,707	円 3,822,929,540	円 2,502,620,833	円 19,051,334 (うち、控除対象外消費税 145,203,622円)
第1項 建設費	700,607,000	484,125,000	0	0	1,184,732,000	188,094,100	1,372,826,100	188,043,494	1,184,676,706	105,900 (うち、仮払消費税 17,089,836円)
第2項 改良費	1,852,430,000	694,107,000	0	0	2,546,537,000	1,319,553,607	3,866,090,607	2,529,492,180	1,317,944,127	18,654,300 (うち、仮払消費税 229,953,831円)
第3項 固定資産購入費	16,445,000	△ 8,516,000	0	0	7,929,000	0	7,929,000	7,640,800	0	288,200 (うち、仮払消費税 694,616円)
第4項 企業債償還金	1,102,874,000	△ 23,328,000	0	0	1,079,546,000	0	1,079,546,000	1,079,543,066	0	2,934
第5項 出資金	18,210,000	0	0	0	18,210,000	0	18,210,000	18,210,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 946,575,768円は、減債積立金550,547,565円、過年度分損益勘定留保資金 342,029,155円及び当年度分消費税資本的収支調整額 53,999,048円で補てんした。

2 令和5年度秋田県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)維持管理負担金	3,737,487,779		
(2)下水道使用料	10,522,630		
(3)受託事業収益	24,901,437		
(4)その他営業収益	<u>2,428,230</u>	3,775,340,076	
2 営業費用			
(1)管渠費	6,619,000		
(2)ポンプ場費	51,625,001		
(3)処理場費	126,729,364		
(4)汚泥施設費	14,760,000		
(5)総係費	2,786,634,577		
(6)減価償却費	4,355,234,733		
(7)資産減耗費	<u>13,767,778</u>	<u>7,355,370,453</u>	
営業損失			3,580,030,377
3 営業外収益			
(1)他会計補助金	742,872,571		
(2)長期前受金戻入	3,450,525,968		
(3)雑収益	<u>2,649,093</u>	4,196,047,632	

4 営 業 外 費 用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費

176,860,239

(2) 雑支出

3,457,130180,317,3694,015,730,263

経常利益

435,699,886

当年度純利益

435,699,886

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

532,308,504

当年度未処分利益剰余金

1,089,110,390

3 令和5年度秋田県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	7,734,596,260	6,760,549,341	2,395,207	6,762,944,548		54,858,269	1,237,002,354	1,291,860,623	15,789,401,431
前年度処分額	558,508,282				532,308,504	25,083,568	△ 1,115,900,354	△ 558,508,282	
議会の議決による処分額	558,508,282				532,308,504	25,083,568	△ 1,115,900,354	△ 558,508,282	
組入資本金	558,508,282						△ 558,508,282	△ 558,508,282	
減債積立金					532,308,504		△ 532,308,504		
建設改良積立金						25,083,568	△ 25,083,568		
処分後残高	8,293,104,542	6,760,549,341	2,395,207	6,762,944,548	532,308,504	79,941,837	(繰越利益剰余金) 121,102,000	733,352,341	15,789,401,431
当年度変動額					△ 532,308,504	0	968,008,390	435,699,886	435,699,886
減債積立金取崩					△ 532,308,504			△ 532,308,504	△ 532,308,504
建設改良積立金取崩						0		0	0
その他未処分利益剰余金変動額							532,308,504	532,308,504	532,308,504
当年度純利益							435,699,886	435,699,886	435,699,886
当年度末残高	8,293,104,542	6,760,549,341	2,395,207	6,762,944,548		79,941,837	(当年度未処分利益剰余金) 1,089,110,390	1,169,052,227	16,225,101,317

4 令和5年度秋田県下水道事業剰余金処分計算書(案)

(令和5年4月1日から令和6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	8,293,104,542	6,762,944,548	1,089,110,390
議会の議決による処分額	532,308,504	0	△ 895,727,390
組入資本金	532,308,504		△ 532,308,504
減債積立金			△ 336,277,623
建設改良積立金			△ 27,141,263
処分後残高	8,825,413,046	6,762,944,548	(繰越利益剰余金) 193,383,000

5 令和5年度秋田県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		10,300,195,655	
ロ. 建物	9,455,067,039		
減価償却累計額	<u>△ 1,344,236,542</u>	8,110,830,497	
ハ. 構築物	58,169,086,488		
減価償却累計額	<u>△ 8,583,456,598</u>	49,585,629,890	
ニ. 機械及び装置	26,595,865,563		
減価償却累計額	<u>△ 7,853,440,900</u>	18,742,424,663	
ホ. 車両運搬具	1,315,756		
減価償却累計額	<u>△ 999,866</u>	315,890	
ヘ. 工具・器具及び備品	31,872,311		
減価償却累計額	<u>△ 20,350,080</u>	11,522,231	
有形固定資産合計			86,750,918,826
(2)建設仮勘定			539,016,354
(3)無形固定資産			
イ. 地上権		36,689	
ロ. 施設利用権		699,219,092	
ハ. その他無形固定資産		<u>80,137,659</u>	
無形固定資産合計			779,393,440
(4)投資その他の資産			
イ. 出資金		<u>18,210,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>18,210,000</u>
固定資産合計			88,087,538,620
2. 流 動 資 産			
(1)現金預金			2,366,738,804
(2)未収金			296,496,486
貸倒引当金			<u>△ 842,692</u>
流動資産合計			<u>2,662,392,598</u>
資産合計			<u>90,749,931,218</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

12,217,249,081

企業債合計

12,217,249,081

(2) 引当金

イ. 退職給付引当金

34,228,982

引当金合計

34,228,982

固定負債合計

12,251,478,063

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

1,043,996,728

企業債合計

1,043,996,728

(2) 未払金・未払費用

133,392,556

(3) 引当金

イ. 賞与引当金

15,348,232

引当金合計

15,348,232

(4) その他流動負債

450,745

流動負債合計

1,193,188,261

5. 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

収益化累計額

75,442,655,693

繰延収益合計

△ 14,362,492,116

負債合計

61,080,163,577

74,524,829,901

資 本 の 部

6. 資 本 金			8,293,104,542
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	79,941,837		
ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>1,089,110,390</u>		
利益剰余金合計		<u>1,169,052,227</u>	
剰余金合計			<u>7,931,996,775</u>
資本合計			<u>16,225,101,317</u>
負債資本合計			<u><u>90,749,931,218</u></u>

6 注 記 表

自 令和5年4月1日
至 令和6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5年4月1日 至 令和6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	3,764,817,446	10,522,630	3,775,340,076
営業費用	7,231,898,285	123,472,168	7,355,370,453
営業損益	△ 3,467,080,839	△ 112,949,538	△ 3,580,030,377
経常損益	407,080,353	28,619,533	435,699,886
セグメント資産	89,032,189,887	1,717,741,331	90,749,931,218
セグメント負債	73,113,943,853	1,410,886,048	74,524,829,901
その他の項目			
他会計繰入金	644,183,571	98,689,000	742,872,571
減価償却費	4,286,428,932	68,805,801	4,355,234,733
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	2,390,742,938	86,695,274	2,477,438,212

第4 その他

1 退職給付金

退職手当については一般会計で支出しており、下水道事業会計負担分としては、令和5年度において、退職給付引当金1,102,586円を取り崩し一般会計に負担金として支出しています。