

第 50 号議案

令和 3 年度

吉田町公共下水道事業会計決算書

(自 令和 3 年 4 月 1 日 至 令和 4 年 3 月 3 1 日)

目 次

令和3年度	吉田町公共下水道事業決算報告書	1頁
令和3年度	吉田町公共下水道事業損益計算書	5頁
令和3年度	吉田町公共下水道事業剰余金計算書	6頁
令和3年度	吉田町公共下水道事業剰余金処分計算書(案)	7頁
令和3年度	吉田町公共下水道事業貸借対照表	8頁
注記		10頁

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算		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
	当初予算額	補正予算額	
第1款 下水道事業収益	747,027,000	0	0
第1項 営業収益	92,338,000	0	0
第2項 営業外収益	654,689,000	0	0
第3項 特別利益	0	0	0

支 出

区 分	予 算				地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額	小 計
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流用増減額		
第1款 下水道事業費用	733,946,000	0	0	0	0	733,946,000
第1項 営業費用	650,197,000	0	0	0	0	650,197,000
第2項 営業外費用	82,749,000	0	0	0	0	82,749,000
第3項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

下水道事業決算報告書

(単位：円)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
	747,027,000	732,023,542	△ 15,003,458	
	92,338,000	91,880,778	△ 457,222	(うち、仮受消費税及び地方消費税 8,340,406円)
	654,689,000	640,123,320	△ 14,565,680	
	0	19,444	19,444	(うち、仮受消費税及び地方消費税 420円)

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
地方公営企 業法第26条 第2項の規定による繰 越額	合 計				
0	733,946,000	715,601,447	0	18,344,553	
0	650,197,000	633,122,460	0	17,074,540	(うち、仮払消費税及び地方消費税 14,452,635円)
0	82,749,000	82,478,987	0	270,013	
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	863,737,000	0	863,737,000	0
第1項 企業債	243,300,000	0	243,300,000	0
第2項 負担金	8,215,000	0	8,215,000	0
第3項 他会計負担金	446,132,000	0	446,132,000	0
第4項 国庫(県)支出金	160,750,000	0	160,750,000	0
第5項 他会計補助金	5,340,000	0	5,340,000	0

支 出

区 分	予 算			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
	当初予算額	補正予算額	流用 増減額			
第1款 資本的支出	884,300,000	0	0	884,300,000	0	0
第1項 建設改良費	438,168,000	0	0	438,168,000	0	0
第2項 企業債償還金	446,132,000	0	0	446,132,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額17,232,575円は、引継金17,232,575円で補填した。

(単位：円)

額		合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費通次 繰越額に係る 財源充当額					
0	863,737,000	862,774,310	△ 962,690		
0	243,300,000	243,300,000	0		
0	8,215,000	9,988,100	1,773,100		
0	446,132,000	446,131,210	△ 790		
0	160,750,000	163,355,000	2,605,000		
0	5,340,000	0	△ 5,340,000		

額	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		
884,300,000	880,006,885	0	0	0	4,293,115		
438,168,000	433,875,675	0	0	0	4,292,325	(うち、仮払消費税及び地 方消費税 37,182,456円)	
446,132,000	446,131,210	0	0	0	790		

令和3年度 吉田町公共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) 下水道使用料	83,431,824		
(2) その他の営業収益	<u>108,548</u>	83,540,372	
2. 営業費用			
(1) 管渠及び処理場費	132,233,428		
(2) 総係費	36,535,710		
(3) 減価償却費	449,744,824		
(4) 資産減耗費	<u>155,863</u>	<u>618,669,825</u>	
営業利益			△ 535,129,453
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,589		
(2) 他会計負担金	92,079,310		
(3) 他会計補助金	69,789,480		
(4) 補助金	11,645,000		
(5) 長期前受金戻入	449,900,687		
(6) 雑収益	<u>801,229</u>	624,217,295	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	82,478,987		
(2) 雑支出	<u>6,104,738</u>	<u>88,583,725</u>	<u>535,633,570</u>
経常利益			504,117
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>19,024</u>	19,024	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19,024</u>
当年度純利益			<u>523,141</u>
前年度繰越利益剰余金			<u>333,920</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>857,061</u></u>

令和3年度 吉田町公共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)

(単位 : 円)

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金			利益剰余金		
		補助金	一般会計 繰入金	資本剰余金 合計	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当年度期首残高	21,075,223	247,475,152	247,475,152	494,950,304	333,920	333,920	516,359,447
当年度変動額	0	0	0	0	523,141	523,141	523,141
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	523,141	523,141	523,141
当年度末残高	21,075,223	247,475,152	247,475,152	494,950,304	<small>(当年度未処分利益剰余金)</small> 857,061	857,061	516,882,588

令和3年度 吉田町公共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	21,075,223	494,950,304	857,061
議会の議決による処分数額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
条例による処分数額	0	0	0
処分後残高	21,075,223	494,950,304	(繰越利益剰余金) 857,061

- (注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。
 2 条例による処分数額の欄は、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて、記載するものであること。

令和3年度 吉田町公共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		494,950,304	
ロ 建物	652,905,407		
減価償却累計額	<u>△ 56,682,006</u>	596,223,401	
ハ 構築物	10,988,636,177		
減価償却累計額	<u>△ 603,860,142</u>	10,384,776,035	
ニ 機械及び装置	1,236,569,078		
減価償却累計額	<u>△ 217,659,580</u>	1,018,909,498	
ホ 工具器具及び備品	990,447		
減価償却累計額	<u>△ 646,814</u>	343,633	
ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		12,495,202,871	
固定資産合計			12,495,202,871
2. 流動資産			
(1) 現金預金		153,987,258	
(2) 未収金	20,643,606		
貸倒引当金	<u>△ 544,823</u>	20,098,783	
(3) 前払金		0	
(4) その他流動資産		0	
流動資産合計			<u>174,086,041</u>
資産合計			<u><u>12,669,288,912</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債		4,537,807,155	
固定負債合計			<u>4,537,807,155</u>
4. 流動負債			
(1) 企業債		427,861,403	
(2) 未払金		104,286,164	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	2,792,501		
ロ 法定福利費引当金	<u>527,747</u>	3,320,248	
(4) 預り金		150,000	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			<u>535,617,815</u>

5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	4,229,588,210		
収益化累計額	<u>△ 306,614,022</u>	3,922,974,188	
ロ 一般会計繰入金	3,300,490,848		
収益化累計額	<u>△ 549,303,520</u>	2,751,187,328	
ハ 受益者負担金	387,397,478		
収益化累計額	<u>△ 20,946,792</u>	366,450,686	
ニ 受贈財産評価額	40,353,360		
収益化累計額	<u>△ 1,984,208</u>	38,369,152	
繰延収益合計			<u>7,078,981,354</u>
負債合計			<u>12,152,406,324</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	<u>21,075,223</u>		
資本金合計		<u>21,075,223</u>	
資本金合計			<u>21,075,223</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	247,475,152		
ロ 一般会計繰入金	<u>247,475,152</u>		
資本剰余金合計		494,950,304	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>857,061</u>		
利益剰余金合計		<u>857,061</u>	
剰余金合計			<u>495,807,365</u>
資本合計			<u>516,882,588</u>
負債資本合計			<u>12,669,288,912</u>

注記

I 重要な会計方針

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 ～ 50 年
構築物	10 ～ 50 年
機械及び装置	10 ～ 20 年
工具、器具及び備品	4 ～ 5 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、毎年度支払う一定の負担金のみを下水道事業が負担し、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担はすべて一般会計が負担しており、将来下水道事業には新たな費用が発生しないため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により、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 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当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も含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は4,965,668,558円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当として7,509,159円（夏季＋冬季）を支給することとなったため、賞与引当金2,434,172円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として1,422,985円（夏季＋冬季）を支出することとなったため、法定福利費引当金460,950円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金391,874円を取り崩した。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	2,387,280 円
1年超	3,908,490 円
計	6,295,770 円