

令和 5 年度

令和 5年 4月 1日

令和 6年 3月31日

佐久環境衛生組合下水道事業特別会計決算書

佐久環境衛生組合

1. 決 算 書 類

令和 5年度 佐久環境衛生組合下水道事業 決算報告書

(1) 収益的收入及び支出

収 入

(単位：円)

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 下水道事業収益	851,299,000	△ 13,711,000	0	837,588,000	822,461,349	△ 15,126,651	うち仮受消費税及び地方消費税 23,747,135
第1項 営業収益	260,671,000	0	0	260,671,000	261,225,716	554,716	うち仮受消費税及び地方消費税 23,736,226
第2項 営業外収益	590,628,000	△ 13,711,000	0	576,917,000	561,235,633	△ 15,681,367	うち仮受消費税及び地方消費税 10,909
第3項 特別利益	0	0	0	0	0	0	

支 出

(単位：円)

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 下水道事業費用	851,299,000	△ 13,711,000	0	0	0	837,588,000	0	837,588,000	796,559,798	28,000,000	13,028,202	うち仮払消費税及び地方消費税 18,222,067
第1項 営業費用	763,362,000	△ 13,183,000	0	0	0	750,179,000	0	750,179,000	716,359,080	28,000,000	5,819,920	うち仮払消費税及び地方消費税 18,220,280
第2項 営業外費用	84,369,000	△ 400,000	0	0	0	83,969,000	0	83,969,000	78,832,867	0	5,136,133	
第3項 特別損失	1,568,000	0	0	0	0	1,568,000	0	1,568,000	1,367,851	0	200,149	うち仮払消費税及び地方消費税 1,787
第4項 予備費	2,000,000	△ 128,000	0	0	0	1,872,000	0	1,872,000	0	0	1,872,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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	継続費通次繰 越額に係る財 源 充 当 額	合 計			
第1款 資本的収入	687,576,000	△ 23,491,000	664,085,000	0	0	664,085,000	665,146,949	1,061,949	
第1項 企業債	0	0	0	0	0	0	0	0	
第2項 国庫補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	
第3項 負担金	4,020,000	4,363,000	8,383,000	0	0	8,383,000	9,446,200	1,063,200	
第4項 他会計出資金	683,556,000	△ 27,854,000	655,702,000	0	0	655,702,000	655,700,749	△ 1,251	
第5項 基金繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	

支 出

(単位：円)

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	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	継続費通次 繰 越 額	合 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	合 計		
第1款 資本的支出	690,079,000	186,000	0	690,265,000	0	0	690,265,000	681,189,829	0	0	0	9,075,171	うち仮払消費税及び地方消費税 394,800
第1項 建設改良費	13,409,000	0	0	13,409,000	0	0	13,409,000	4,342,800	0	0	0	9,066,200	うち仮払消費税及び地方消費税 394,800
第2項 企業債償還金	676,660,000	186,000	0	676,846,000	0	0	676,846,000	676,844,555	0	0	0	1,445	
第3項 基金積立金	10,000	0	0	10,000	0	0	10,000	2,474	0	0	0	7,526	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額16,042,880円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,566,770円、過年度分損益勘定留保資金1,978円、当年度分損益勘定留保資金754円、減債積立金6,473,378円で補てんした。

令和 5年度 佐久環境衛生組合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	233,460,460		
	(2) 受託工事収益	3,901,800		
	(3) その他営業収益	<u>127,230</u>	237,489,490	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	12,167,907		
	(2) 処理場管理費	127,156,805		
	(3) 業務費	39,816,325		
	(4) 総係費	38,446,044		
	(5) 減価償却費	478,316,679		
	(6) 資産減耗費	<u>2,235,040</u>	<u>698,138,800</u>	
	営業損失			460,649,310
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	4,222		
	(2) 他会計補助金	67,932,204		
	(3) 国庫補助金	12,610,000		
	(4) 長期前受金戻入	480,550,965		
	(5) 雑収益	<u>127,333</u>	561,224,724	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>73,475,567</u>	<u>73,475,567</u>	487,749,157
	経常利益			27,099,847
5	特別損失			
	(1) 時効欠損	1,348,194		
	(2) 過年度損益修正損	<u>17,870</u>	<u>1,366,064</u>	<u>△1,366,064</u>
	当年度純利益			25,733,783
	前年度繰越利益剰余金			1,220
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>25,735,003</u></u>

令和 5年度 佐久環境衛生組合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)

(単位:円)

	資本金	剰余金						
		資本剰余金			利益剰余金			
		受贈財産評価額	補助金	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	446,881,782	270,011,132	274,025,610	544,036,742	41,000,000	27,800,000	16,733,220	85,533,220
前年度処分額	0	0	0	0	8,366,000	8,366,000	△ 16,732,000	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	8,366,000	8,366,000	△ 16,732,000	0
減債積立金	0	0	0	0	8,366,000	0	△ 8,366,000	0
建設改良積立金	0	0	0	0	0	8,366,000	△ 8,366,000	0
条例第 条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	446,881,782	270,011,132	274,025,610	544,036,742	49,366,000	36,166,000	(繰越利益剰余金) 1,220	85,533,220
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	25,733,783	25,733,783
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	25,733,783	25,733,783
当年度末残高	446,881,782	270,011,132	274,025,610	544,036,742	49,366,000	36,166,000	(当年度未処分利益剰余金) 25,735,003	111,267,003

令和5年度 佐久環境衛生組合下水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金
当年度末残高	446,881,782	544,036,742	25,735,003
議会の議決による処分額	0	0	△ 25,734,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 19,301,000
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 6,433,000
処分後残高	446,881,782	544,036,742	(繰越利益剰余金) 1,003

令和 5年度 佐久環境衛生組合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		818,062,352	
ロ 建物	460,261,408		
減価償却累計額	<u>△ 64,396,845</u>	395,864,563	
ハ 構築物	13,922,254,817		
減価償却累計額	<u>△ 1,638,458,075</u>	12,283,796,742	
ニ 機械及び装置	743,107,368		
減価償却累計額	<u>△ 320,376,460</u>	422,730,908	
ホ 工具器具及び備品	564,924		
減価償却累計額	<u>△ 536,673</u>	28,251	
有形固定資産合計			13,920,482,816

(2) 投資

イ 基金		<u>123,739,839</u>	
投資合計			<u>123,739,839</u>
固定資産合計			14,044,222,655

2 流動資産

(1) 現金預金			139,621,694
(2) 未収金		46,200,302	
貸倒引当金	<u>△ 1,097,000</u>	<u>45,103,302</u>	
流動資産合計			<u>184,724,996</u>
資産合計			<u>14,228,947,651</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 企業債	<u>3,227,976,464</u>	
企業債合計		<u>3,227,976,464</u>
固定負債合計		3,227,976,464

4 流動負債

(1) 企業債

イ 企業債	<u>674,690,087</u>	
企業債合計		674,690,087

(2) 未払金		54,835,836
---------	--	------------

(3) 引当金

イ 賞与引当金	2,109,000	
ロ 法定福利費引当金	<u>407,000</u>	
引当金合計		<u>2,516,000</u>

流動負債合計		732,041,923
--------	--	-------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金		11,190,508,788
-----------	--	----------------

(2) 収益化累計額	<u>△ 2,023,765,051</u>	
------------	------------------------	--

繰延収益合計		<u>9,166,743,737</u>
--------	--	----------------------

負債合計		<u>13,126,762,124</u>
------	--	-----------------------

資本の部

6 資本金

446,881,782

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	270,011,132	
ロ 補助金	<u>274,025,610</u>	
資本剰余金合計		544,036,742

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	49,366,000	
ロ 建設改良積立金	36,166,000	
ハ 未処分利益剰余金	1,220	
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>25,733,783</u>	
利益剰余金合計		<u>111,267,003</u>

剰余金合計		<u>655,303,745</u>
-------	--	--------------------

資本合計		<u>1,102,185,527</u>
------	--	----------------------

負債資本合計		<u>14,228,947,651</u>
--------	--	-----------------------

令和5年度 佐久環境衛生組合下水道事業決算注記

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（リース資産を除く）

ア 減価償却の方法

イ 主な耐用年数	定額法
建物	15～50 年
構築物	50 年
機械及び装置	20 年
車両運搬具	4～5 年
工具器具及び備品	2～15 年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法

2 引当金の計上方法

(1) 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（不納欠損実績）による回収不能見込額を計上している。

(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、当事業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かかる法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

第2 貸借対照表等に関する注記

1 企業債の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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は、3,902,666,551円である。

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

佐久環境衛生組合下水道事業会計では、下水道事業の単一セグメントのため、記載を省略する。

第4 その他の注記

1 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、職員の期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金1,915,000円、法定福利費引当金381,000円を取り崩した。