

令和 6 年度

令和 6年 4月 1日

令和 7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 6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	812,089,000	855,000	0	812,944,000	844,488,377	31,544,377	うち仮受消費税及び地方消費税 23,402,551
第1項 営業収益	258,455,000	0	0	258,455,000	257,916,951	△ 538,049	うち仮受消費税及び地方消費税 23,402,551
第2項 営業外収益	553,634,000	855,000	0	554,489,000	586,571,426	32,082,426	
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	812,089,000	855,000	0	0	0	812,944,000	28,000,000	840,944,000	800,511,292	0	40,432,708	うち仮払消費税及び地方消費税 19,652,258
第1項 営業費用	740,045,000	1,043,000	0	0	0	741,088,000	28,000,000	769,088,000	731,669,535	0	37,418,465	うち仮払消費税及び地方消費税 19,647,033
第2項 営業外費用	70,134,000	△ 188,000	0	0	0	69,946,000	0	69,946,000	68,198,868	0	1,747,132	
第3項 特別損失	910,000	0	0	0	0	910,000	0	910,000	642,889	0	267,111	うち仮払消費税及び地方消費税 5,225
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(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	688,287,000	8,396,000	696,683,000	0	0	696,683,000	699,772,273	3,089,273	
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	5,680,000	5,000,000	10,680,000	0	0	10,680,000	13,770,600	3,090,600	
第4項 他会計出資金	682,607,000	3,396,000	686,003,000	0	0	686,003,000	686,001,673	△ 1,327	
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	688,290,000	84,000	0	688,374,000	0	0	688,374,000	679,150,636	0	0	0	9,223,364	うち仮払消費税及び地方消費税 380,725
第1項 建設改良費	13,409,000	0	0	13,409,000	0	0	13,409,000	4,187,975	0	0	0	9,221,025	うち仮払消費税及び地方消費税 380,725
第2項 企業債償還金	674,878,000	84,000	0	674,962,000	0	0	674,962,000	674,960,184	0	0	0	1,816	
第3項 基金積立金	3,000	0	0	3,000	0	0	3,000	2,477	0	0	0	523	

令和 6年度 佐久環境衛生組合下水道事業損益計算書
(令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	230,479,710		
	(2) 受託工事収益	3,544,800		
	(3) その他営業収益	<u>489,890</u>	234,514,400	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	12,635,302		
	(2) 処理場管理費	119,922,610		
	(3) 業務費	61,740,435		
	(4) 総係費	43,783,001		
	(5) 減価償却費	473,594,391		
	(6) 資産減耗費	<u>346,763</u>	<u>712,022,502</u>	
	営業損失			477,508,102
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	102,548		
	(2) 他会計補助金	86,587,011		
	(3) 国庫補助金	25,870,000		
	(4) 長期前受金戻入	473,940,436		
	(5) 雑収益	<u>71,431</u>	586,571,426	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	60,752,868		
	(2) 雑支出	<u>1,383,632</u>	<u>62,136,500</u>	<u>524,434,926</u>
	経常利益			46,926,824
5	特別損失			
	(1) 時効欠損	585,414		
	(2) 過年度損益修正損	<u>52,250</u>	<u>637,664</u>	<u>△637,664</u>
	当年度純利益			46,289,160
	前年度繰越利益剰余金			1,003
	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>46,290,163</u></u>

令和 6年度 佐久環境衛生組合下水道事業剰余金計算書

(令和 6年 4月 1日から令和 7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				
		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	49,366,000	36,166,000	25,735,003	111,267,003	1,102,185,527
前年度処分類	6,473,378	0	0	0	12,827,622	6,433,000	△ 25,734,000	△ 6,473,378	0
	議会の議決による処分類	6,473,378	0	0	12,827,622	6,433,000	△ 25,734,000	△ 6,473,378	0
	減債積立金	0	0	0	19,301,000	0	△ 19,301,000	0	0
	建設改良積立金	0	0	0	0	6,433,000	△ 6,433,000	0	0
	組入資本金	6,473,378	0	0	△ 6,473,378	0	0	△ 6,473,378	0
						(繰越利益剰余金)			
処分後残高	453,355,160	270,011,132	274,025,610	544,036,742	62,193,622	42,599,000	1,003	104,793,625	1,102,185,527
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	46,289,160	46,289,160	46,289,160
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	46,289,160	46,289,160	46,289,160
						(当年度未処分利益剰余金)			
当年度末残高	453,355,160	270,011,132	274,025,610	544,036,742	62,193,622	42,599,000	46,290,163	151,082,785	1,148,474,687

令和6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	453,355,160	544,036,742	46,290,163
議会の議決による処分額	0	0	△ 46,289,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 34,717,000
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 11,572,000
			(繰越利益剰余金)
処分後残高	453,355,160	544,036,742	1,163

令和 6年度 佐久環境衛生組合下水道事業貸借対照表
(令和 7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>△ 78,070,711</u>	382,190,697	
ハ 構築物	13,930,414,745		
減価償却累計額	<u>△ 2,056,839,305</u>	11,873,575,440	
ニ 機械及び装置	743,107,368		
減価償却累計額	<u>△ 361,867,390</u>	381,239,978	
ホ 工具器具及び備品	564,924		
減価償却累計額	<u>△ 536,673</u>	<u>28,251</u>	
有形固定資産合計			13,455,096,718
(2) 投資			
イ 基金		<u>123,742,316</u>	
投資合計			<u>123,742,316</u>
固定資産合計			13,578,839,034

2 流動資産

(1) 現金預金			187,257,390
(2) 未収金		37,476,531	
貸倒引当金	<u>△ 1,587,000</u>	<u>35,889,531</u>	
流動資産合計			<u>223,146,921</u>
資産合計			<u>13,801,985,955</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 企業債 2,553,505,234

企業債合計 2,553,505,234

固定負債合計 2,553,505,234

4 流動負債

(1) 企業債

イ 企業債 674,201,133

企業債合計 674,201,133

(2) 未払金 27,907,421

(3) 引当金

イ 賞与引当金 2,713,000

ロ 法定福利費引当金 554,000

引当金合計 3,267,000

流動負債合計 705,375,554

5 繰延収益

(1) 長期前受金 11,891,940,836

(2) 収益化累計額 △ 2,497,310,356

繰延収益合計 9,394,630,480

負債合計 12,653,511,268

資本の部

6 資本金

453,355,160

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 274,025,610

資本剰余金合計 544,036,742

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金 62,193,622

ロ 建設改良積立金 42,599,000

ハ 未処分利益剰余金 1,003

ニ 当年度未処分利益剰余金 46,289,160

利益剰余金合計 151,082,785

剰余金合計 695,119,527

資本合計 1,148,474,687

負債資本合計 13,801,985,955

令和6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, 227, 706, 367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2, 109, 000円、法定福利費引当金407, 000円を取り崩した。