

令和 3 年 度

瀬戸市下水道事業会計決算書

4年認定第7号

令和3年度瀬戸市下水道事業会計決算の認定について

令和3年度瀬戸市下水道事業会計の決算について、地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第4項の規定により監査委員の意見書を付けて議会の認定に付する。

令和4年8月30日

瀬戸市長 伊藤保徳

## 目 次

### 決 算 報 告 書 類

令 和 3 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 決 算 報 告 書	.....	1
令 和 3 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 損 益 計 算 書	.....	5
令 和 3 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 剰 余 金 計 算 書	.....	7
令 和 3 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 剰 余 金 処 分 計 算 書	.....	9
令 和 3 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 貸 借 対 照 表	.....	11

### 決 算 附 属 書 類

令 和 3 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 キャッシュ・フロー計算書	.....	14
令 和 3 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 会 計 明 細 書	.....	15
	1 収 益 費 用 明 細 書	.....	15
	2 資 本 的 収 支 明 細 書	.....	19
	3 固 定 資 産 明 細 書	.....	21
	4 企 業 債 明 細 書	.....	23
令 和 3 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 報 告 書	.....	29

# 決 算 報 告 書 類

# 令和3年度瀬戸市

## (1) 収益的収入及び支出

(収 入)

区 分	予 算		
	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
第1款 下水道事業収益	2,617,168,000	52,644,000	0
第1項 営業収益	953,861,000	△ 25,711,000	0
第2項 営業外収益	1,663,304,000	78,355,000	0
第3項 特別利益	3,000	0	0

(支 出)

区 分	予 算					
	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
第1款 下水道事業費用	2,578,782,000	34,383,000	0	0	0	2,613,165,000
第1項 営業費用	2,438,668,000	△ 18,247,000	0	0	0	2,420,421,000
第2項 営業外費用	133,111,000	△ 3,986,000	0	0	0	129,125,000
第3項 特別損失	3,000	56,616,000	0	0	0	56,619,000
第4項 予備費	7,000,000	0	0	0	0	7,000,000

# 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			
2,669,812,000	2,590,412,588	△ 79,399,412	
928,150,000	865,110,291	△ 63,039,709	(うち仮受消費税及び地方消費税 69,250,434円)
1,741,659,000	1,725,302,297	△ 16,356,703	
3,000	0	△ 3,000	

(単位：円)

額	合 計	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					
0	2,613,165,000	2,564,699,308	0	48,465,692	
0	2,420,421,000	2,379,581,070	0	40,839,930	(うち仮払消費税及び地方消費税 49,423,419円)
0	129,125,000	128,503,071	0	621,929	
0	56,619,000	56,615,167	0	3,833	
0	7,000,000	0	0	7,000,000	

## (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あり
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	1,088,276,000	△ 122,676,000	965,600,000	0
第1項 企業債	468,100,000	△ 94,500,000	373,600,000	0
第2項 他会計出資金	113,320,000	0	113,320,000	0
第3項 他会計補助金	126,508,000	△ 53,039,000	73,469,000	0
第4項 補助金	268,312,000	24,863,000	293,175,000	0
第5項 負担金等	112,035,000	0	112,035,000	0
第6項 その他資本的収入	1,000	0	1,000	0

(支 出)

区 分	予 算						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	予備費支出額	流用増減額	小 計	繰越額		
第1款 資本的支出	1,592,003,000	△ 76,883,000	0	0	1,515,120,000	0	0	
第1項 建設改良費	951,194,000	△ 73,583,000	0	0	877,611,000	0	0	
第2項 企業債償還金	639,709,000	△ 3,300,000	0	0	636,409,000	0	0	
第3項 その他資本的支出	100,000	0	0	0	100,000	0	0	
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 453,866,034円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 25,236,398円、過年度分損益勘定留保資金 25,734,582円及び当年度分損益勘定留保資金 402,895,054円で補填した。

(単位：円)

額		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	合 計			
0	965,600,000	927,224,713	△ 38,375,287	
0	373,600,000	276,800,000	△ 96,800,000	
0	113,320,000	113,320,000	0	
0	73,469,000	158,516,230	85,047,230	
0	293,175,000	252,675,000	△ 40,500,000	
0	112,035,000	123,337,313	11,302,313	
0	1,000	2,576,170	2,575,170	

(単位：円)

額	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		
1,515,120,000	1,381,090,747	81,312,000	0	81,312,000	52,717,253	
877,611,000	744,682,465	81,312,000	0	81,312,000	51,616,535	(うち仮払消費税及び地方消費税 63,803,744円)
636,409,000	636,408,282	0	0	0	718	
100,000	0	0	0	0	100,000	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	



令和3年度瀬戸市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)

1 営業収益		円	円	円
(1) 下水道使用料	692,504,340			
(2) 他会計負担金	103,195,517			
(3) その他営業収益	160,000	795,859,857		
2 営業費用				
(1) 管渠管理費	72,157,660			
(2) 処理場管理費	422,709,040			
(3) 総係費	101,193,057			
(4) 減価償却費	1,732,715,307			
(5) 資産減耗費	1,382,587	2,330,157,651		
営業損失				1,534,297,794
3 営業外収益				
(1) 受取利息	0			
(2) 他会計補助金	470,517,000			
(3) 長期前受金戻入	1,245,011,244			
(4) 雑収益	9,365,993	1,724,894,237		
4 営業外費用				
(1) 支払利息	128,374,934			
(2) 雑支出	6,162,360	134,537,294	1,590,356,943	
経常利益				56,059,149

5 特別利益	円	円	円
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	55,608,818	55,608,818	△ 55,608,818
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			450,331
当年度未処分利益剰余金			<hr/>
			<hr/> <hr/>

# 令和3年度瀬戸市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)

	資本金	剰余金			
		資本剰余金			
		受贈財産 評価額	寄附金	補助金	他会計補助金
前年度末残高	1,370,320,186	25,273,546	0	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0
処分後残高	1,370,320,186	25,273,546	0	0	0
当年度変動額	136,517,253	2,712,542	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	136,517,253	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	2,712,542	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,506,837,439	27,986,088	0	0	0

(単位：円)

余 金					資本合計
	利益剰余金				
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	
25,273,546	0	0	43,851,731	43,851,731	1,439,445,463
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
25,273,546	0	0	(繰越利益剰余金) 43,851,731	43,851,731	1,439,445,463
2,712,542	0	0	450,331	450,331	139,680,126
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	136,517,253
2,712,542	0	0	0	0	2,712,542
0	0	0	450,331	450,331	450,331
27,986,088	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 44,302,062	44,302,062	1,579,125,589

## 令和3年度瀬戸市下水道事業剰余金処分計算書

(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	1,506,837,439	27,986,088	44,302,062
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
処分後残高	1,506,837,439	27,986,088	(繰越利益剰余金) 44,302,062

令和3年度瀬戸市下水道事業貸借対照表  
(令和4年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		897,957,255		
ロ	建物	2,091,452,899			
	減価償却累計額	<u>△207,302,812</u>	1,884,150,087		
ハ	構築物	31,291,533,721			
	減価償却累計額	<u>△2,226,691,984</u>	29,064,841,737		
ニ	機械及び装置	5,108,693,480			
	減価償却累計額	<u>△1,011,784,117</u>	4,096,909,363		
ホ	車両及び運搬具	543,089			
	減価償却累計額	<u>△488,782</u>	54,307		
ヘ	工具器具及び備品	106,132			
	減価償却累計額	<u>△63,616</u>	42,516		
ト	建設仮勘定		<u>100,594,028</u>		
	有形固定資産合計			36,044,549,293	
(2)	無形固定資産				
イ	ソフトウェア		<u>188,400</u>		
	無形固定資産合計			188,400	
(3)	投資その他の資産				
イ	基金		<u>115,175,104</u>		
	投資その他の資産合計			<u>115,175,104</u>	
	固定資産合計				36,159,912,797
2	流動資産				
(1)	現金預金			213,607,846	
(2)	未収金				
イ	営業未収金		139,888,194		
ロ	その他未収金		10,285,350		
ハ	未収消費税及び地方消費税還付金		497,419		
ニ	貸倒引当金		<u>△3,168,408</u>		
	未収金合計			<u>147,502,555</u>	
	流動資産合計				<u>361,110,401</u>
	資産合計				<u><u>36,521,023,198</u></u>

		負 債 の 部		資 本 の 部	
		円	円	円	円
3	固定負債				
	(1) 企業債 <sup>※</sup>			9,763,683,966	
	固定負債合計			<u>9,763,683,966</u>	9,763,683,966
4	流動負債				
	(1) 企業債 <sup>※</sup>			642,968,919	
	(2) 未払金				
	イ 営業未払金	45,962,508			
	ロ その他未払金	<u>132,163,168</u>			
	未払金合計			178,125,676	
	(3) 引当金				
	イ 賞与等引当金	<u>9,385,000</u>			
	引当金合計			9,385,000	
	(4) 預り金			<u>1,000,000</u>	
	流動負債合計				831,479,595
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	イ 長期前受金	26,825,804,279			
	長期前受金収益化累計額	<u>△2,479,070,231</u>	<u>24,346,734,048</u>		
	長期前受金合計			<u>24,346,734,048</u>	
	繰延収益合計				<u>24,346,734,048</u>
	負債合計				<u>34,941,897,609</u>
6	資本金				
	(1) 自己資本金				
	イ 固有資本金		1,280,687,533		
	ロ 繰入資本金		226,149,906		
	自己資本金合計			<u>1,506,837,439</u>	
	資本金合計				1,506,837,439
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額		<u>27,986,088</u>		
	資本剰余金合計			27,986,088	
	(2) 利益剰余金				
	イ 未処分利益剰余金		<u>44,302,062</u>		
	利益剰余金合計			<u>44,302,062</u>	
	剰余金合計				<u>72,288,150</u>
	資本合計				<u>1,579,125,589</u>
	負債資本合計				<u>36,521,023,198</u>

※建設改良等の財源に充てるための企業債

## 会計書類に関する注記

### 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 定額法による。

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 20年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、これらに係る法定福利費の支出に備えるため、翌年度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。

##### (2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、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 貸借対照表関連

#### 1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表上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、一般会計が負担すると見込まれる額は96,347,798円である。

#### 2 引当金の取崩し

##### (1) 賞与等引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当等を支給するため、賞与等引当金8,866,086円を取り崩した。

##### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、貸倒れの発生により、貸倒引当金2,661,969円を取り崩した。