

令和 2 年 度

瀬戸市下水道事業会計決算書

3年認定第7号

令和2年度瀬戸市下水道事業会計決算の認定について

令和2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3年8月27日

瀬戸市長 伊藤保徳

決 算 報 告 書 類

令和 2 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 2 4 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	2,648,565,000	△ 17,898,000	0
第 1 項 営業収益	1,073,384,000	△ 63,096,000	0
第 2 項 営業外収益	1,561,834,000	58,198,000	0
第 3 項 特別利益	13,347,000	△ 13,000,000	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 2 4 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	2,599,245,000	△ 2,996,000	0	0	0	2,596,249,000
第 1 項 営業費用	2,445,212,000	△ 3,710,000	0	0	0	2,441,502,000
第 2 項 営業外費用	139,526,000	△ 1,589,000	0	0	0	137,937,000
第 3 項 特別損失	7,507,000	2,303,000	0	0	0	9,810,000
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			
合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
2,630,667,000	2,642,276,173	11,609,173	
1,010,288,000	999,429,099	△ 10,858,901	(うち仮受消費税及び地方消費税 68,733,221円)
1,620,032,000	1,642,505,408	22,473,408	
347,000	341,666	△ 5,334	

(単位：円)

額					
地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	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
0	2,596,249,000	2,556,201,897	0	40,047,103	
0	2,441,502,000	2,410,302,626	0	31,199,374	(うち仮払消費税及び地方消費税 53,456,897円)
0	137,937,000	136,461,172	0	1,475,828	
0	9,810,000	9,438,099	0	371,901	
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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	1,168,731,000	△ 51,020,000	1,117,711,000	0
第1項 企業債	556,000,000	△ 43,800,000	512,200,000	0
第2項 他会計出資金	64,845,000	0	64,845,000	0
第3項 他会計補助金	142,279,000	1,247,000	143,526,000	0
第4項 補助金	270,742,000	△ 2,239,000	268,503,000	0
第5項 負担金等	134,864,000	△ 6,228,000	128,636,000	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	1,707,080,000	△ 57,688,000	0	0	1,649,392,000	0	0	
第1項 建設改良費	1,086,742,000	△ 47,792,000	0	0	1,038,950,000	0	0	
第2項 企業債償還金	619,238,000	△ 9,896,000	0	0	609,342,000	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 502,290,540円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 42,222,545円及び当年度分損益勘定留保資金 460,067,995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	1,117,711,000	1,105,011,859	△ 12,699,141	
0	512,200,000	457,000,000	△ 55,200,000	
0	64,845,000	64,845,000	0	
0	143,526,000	178,745,686	35,219,686	
0	268,503,000	268,503,000	0	
0	128,636,000	134,865,653	6,229,653	
0	1,000	1,052,520	1,051,520	

(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		
1,649,392,000	1,607,302,399	0	0	0	42,089,601	
1,038,950,000	997,960,593	0	0	0	40,989,407	(うち仮払消費税及び地方消費税 80,297,919円)
609,342,000	609,341,806	0	0	0	194	
100,000	0	0	0	0	100,000	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

(3) 特例的收入及び支出

(収 入)

区 分	予 算 額		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	合 計
特例的收入	161,157,000	0	161,157,000

(支 出)

区 分	予 算 額		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	合 計
特例の支出	126,205,000	0	126,205,000

(単位：円)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
146,336,330	△ 14,820,670	

(単位：円)

決 算 額	不 用 額	備 考
103,422,750	22,782,250	

令和2年度瀬戸市下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	687,332,217		
(2) 他会計負担金	242,543,661		
(3) その他営業収益	820,000	930,695,878	
2 営業費用			
(1) 管渠管理費	70,155,806		
(2) 処理場管理費	446,509,083		
(3) 総係費	114,861,861		
(4) 減価償却費	1,714,285,850		
(5) 資産減耗費	11,033,129	2,356,845,729	
営業損失			1,426,149,851
3 営業外収益			
(1) 受取利息	0		
(2) 他会計補助金	377,979,000		
(3) 長期前受金戻入	1,242,816,360		
(4) 雑収益	1,433,776	1,622,229,136	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	136,190,146		
(2) 雑支出	6,940,975	143,131,121	1,479,098,015
經常利益			52,948,164

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	341,666	341,666	
	<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	9,438,099	9,438,099	△ 9,096,433
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			43,851,731
当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 43,851,731

令和2年度瀬戸市下水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	資本金	剰			
		資本剰余金			
		受贈財産 評価額	寄附金	補助金	他会計補助金
当年度期首残高 [※]	1,280,687,533	25,273,546	0	0	0
当年度変動額	89,632,653	0	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	89,632,653	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,370,320,186	25,273,546	0	0	0

※ 令和2年4月1日に地方公営企業法の一部を適用したため、当年度期首残高を記載

(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	0	0	1,305,961,079
0	0	0	43,851,731	43,851,731	133,484,384
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	89,632,653
0	0	0	43,851,731	43,851,731	43,851,731
25,273,546	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 43,851,731	43,851,731	1,439,445,463

令和2年度瀬戸市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	1,370,320,186	25,273,546	43,851,731
議会の議決による処分数額	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	1,370,320,186	25,273,546	(繰越利益剰余金) 43,851,731

令和2年度瀬戸市下水道事業貸借対照表
(令和3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		895,271,264		
ロ	建物	2,092,109,749			
	減価償却累計額	<u>△103,946,989</u>	1,988,162,760		
ハ	構築物	30,597,423,888			
	減価償却累計額	<u>△1,105,587,883</u>	29,491,836,005		
ニ	機械及び装置	5,100,047,163			
	減価償却累計額	<u>△504,474,779</u>	4,595,572,384		
ホ	車両及び運搬具	543,089			
	減価償却累計額	<u>△244,391</u>	298,698		
ヘ	工具器具及び備品	106,132			
	減価償却累計額	<u>△31,808</u>	74,324		
	有形固定資産合計			36,971,215,435	
(2)	無形固定資産				
イ	ソフトウェア		235,500		
	無形固定資産合計			235,500	
(3)	投資その他の資産				
イ	基金		115,175,104		
	投資合計			115,175,104	
	固定資産合計				37,086,626,039
2	流動資産				
(1)	現金預金			109,208,699	
(2)	未収金				
イ	営業未収金		143,433,249		
ロ	その他未収金		10,329,560		
ハ	未収消費税及び地方消費税還付金		20,333,939		
ニ	貸倒引当金		<u>△4,264,240</u>		
	未収金合計			169,832,508	
	流動資産合計				279,041,207
	資産合計				<u>37,365,667,246</u>

	負債の部		
	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債		<u>10,129,852,885</u>	
固定負債合計			10,129,852,885
4 流動負債			
(1) 企業債		636,408,282	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	59,582,970		
ロ その他未払金	<u>97,926,322</u>		
未払金合計		157,509,292	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	<u>8,866,086</u>		
引当金合計		8,866,086	
(4) 預り金		<u>1,000,000</u>	
流動負債合計			803,783,660
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		26,227,399,632	
収益化累計額		<u>△1,234,814,394</u>	
繰延収益合計			24,992,585,238
負債合計			<u>35,926,221,783</u>
	資本の部		
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	89,632,653		
自己資本金合計		<u>1,370,320,186</u>	
資本金合計			1,370,320,186
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>25,273,546</u>		
資本剰余金合計		25,273,546	
(2) 利益剰余金			
イ 未処分利益剰余金	<u>43,851,731</u>		
利益剰余金合計		<u>43,851,731</u>	
剰余金合計			69,125,277
資本合計			<u>1,439,445,463</u>
負債資本合計			<u><u>37,365,667,246</u></u>

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2,211,487,379円である。