

令和 5 年 度

瀬戸市下水道事業会計決算書

6 年認定第 7 号

令和 5 年度瀬戸市下水道事業会計決算の認定について

令和 5 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 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 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 6 年 8 月 3 0 日提出

瀬戸市長 川 本 雅 之

目 次

決 算 報 告 書 類

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

決 算 附 属 書 類

令 和 5 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 キャッシュ・フロー計算書	.....	1 4
令 和 5 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 会 計 明 細 書	.....	1 5
	1 収 益 費 用 明 細 書	.....	1 5
	2 資 本 的 収 支 明 細 書	.....	1 9
	3 固 定 資 産 明 細 書	.....	2 1
	4 企 業 債 明 細 書	.....	2 3
令 和 5 年 度	瀬 戸 市 下 水 道 事 業 報 告 書	.....	2 9

決 算 報 告 書 類

令和5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	2,360,826,000	△ 40,969,000	0
第1項 営業収益	931,792,000	△ 40,892,000	0
第2項 営業外収益	1,429,031,000	△ 77,000	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	2,248,241,000	△ 40,892,000	0	0	0	2,207,349,000
第1項 営業費用	2,129,010,000	△ 42,313,000	0	0	0	2,086,697,000
第2項 営業外費用	114,228,000	1,421,000	0	0	0	115,649,000
第3項 特別損失	3,000	0	0	0	0	3,000
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000

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
2,319,857,000	2,262,129,939	△ 57,727,061	
890,900,000	873,321,992	△ 17,578,008	(うち仮受消費税及び地方消費税 70,665,698円)
1,428,954,000	1,388,807,947	△ 40,146,053	
3,000	0	△ 3,000	

(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	2,207,349,000	2,152,281,111	0	55,067,889	
0	2,086,697,000	2,037,193,789	0	49,503,211	(うち仮払消費税及び地方消費税 52,760,784円)
0	115,649,000	115,087,322	0	561,678	
0	3,000	0	0	3,000	
0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

(収 入)

区 分	予 算			
	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
第1款 資本的収入	2,386,204,000	120,598,000	2,506,802,000	52,000,000
第1項 企業債	1,115,900,000	119,100,000	1,235,000,000	28,900,000
第2項 他会計出資金	214,379,000	0	214,379,000	0
第3項 他会計補助金	98,370,000	62,332,000	160,702,000	0
第4項 補助金	853,529,000	△ 60,779,000	792,750,000	23,100,000
第5項 負担金等	104,024,000	△ 55,000	103,969,000	0
第6項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0
第7項 その他資本的収入	1,000	0	1,000	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	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
第1款 資本的支出	2,819,474,000	115,521,000	0	0	2,934,995,000	52,000,000	0
第1項 建設改良費	2,157,341,000	121,971,000	0	0	2,279,312,000	52,000,000	0
第2項 企業債償還金	661,033,000	△ 6,450,000	0	0	654,583,000	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(翌年度へ繰越される支出の財源充当額 61,050,000円を除く。)が資本的支出額に不足する額 418,338,828円は、留保資金 181,059,073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	2,558,802,000	1,824,485,456	△ 734,316,544	
0	1,263,900,000	854,100,000	△ 409,800,000	
0	214,379,000	214,379,000	0	
0	160,702,000	171,485,782	10,783,782	
0	815,850,000	468,000,000	△ 347,850,000	
0	103,969,000	115,688,644	11,719,644	
0	1,000	0	△ 1,000	
0	1,000	832,030	831,030	

(単位：円)

額	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
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		
2,986,995,000	2,181,774,284	753,900,000	0	753,900,000	51,320,716	
2,331,312,000	1,527,185,814	753,900,000	0	753,900,000	50,226,186	(うち仮払消費税及び地方消費税 129,532,369円)
654,583,000	654,582,454	0	0	0	546	
100,000	6,016	0	0	0	93,984	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 72,576,902円、過年度分損益勘定留保資金 164,702,853円及び当年度分損益勘定

令和5年度瀬戸市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)

1	営業収益	円	円	円
(1)	下水道使用料	706,656,980		
(2)	他会計負担金	95,899,314		
(3)	その他営業収益	100,000	802,656,294	
2	営業費用			
(1)	管渠管理費	65,425,967		
(2)	処理場管理費	447,826,609		
(3)	総係費	119,196,192		
(4)	減価償却費	1,340,918,420		
(5)	資産減耗費	11,065,817	1,984,433,005	
	営業損失			1,181,776,711
3	営業外収益			
(1)	受取利息	6,016		
(2)	他会計補助金	408,491,000		
(3)	長期前受金戻入	931,525,350		
(4)	雑収益	1,696,619	1,341,718,985	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	114,916,823		
(2)	雑支出	7,753,525	122,670,348	1,219,048,637
	経常利益			37,271,926

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	
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	0	0	0
当年度純利益		37,271,926	
前年度繰越利益剰余金		85,144,962	
その他未処分利益剰余金変動額		0	
当年度未処分利益剰余金			
		122,416,888	

令和 5 年度瀬戸市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)

	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	1,726,494,994	27,986,088	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	1,726,494,994	27,986,088	0	0	0
当年度変動額	228,317,904	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	228,317,904	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,954,812,898	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	
27,986,088	0	0	85,144,962	85,144,962	1,839,626,044
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
27,986,088	0	0	(繰越利益剰余金) 85,144,962	85,144,962	1,839,626,044
0	0	0	37,271,926	37,271,926	265,589,830
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	228,317,904
0	0	0	0	0	0
0	0	0	37,271,926	37,271,926	37,271,926
27,986,088	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 122,416,888	122,416,888	2,105,215,874

令和５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	1,954,812,898	27,986,088	122,416,888
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	1,954,812,898	27,986,088	(繰越利益剰余金) 122,416,888

令和5年度瀬戸市下水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

	資	産	の	部	
1 固定資産		円		円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土地			897,957,255		
ロ 建物	2,098,515,431				
減価償却累計額	<u>△377,082,730</u>	1,721,432,701			
ハ 構築物	33,051,518,574				
減価償却累計額	<u>△4,133,328,525</u>	28,918,190,049			
ニ 機械及び装置	5,212,491,048				
減価償却累計額	<u>△1,695,600,386</u>	3,516,890,662			
ホ 車両及び運搬具	543,089				
減価償却累計額	<u>△515,933</u>	27,156			
ヘ 工具器具及び備品	776,376				
減価償却累計額	<u>△301,698</u>	474,678			
ト 建設仮勘定		689,266,554			
有形固定資産合計				35,744,239,055	
(2) 無形固定資産					
イ ソフトウェア			94,200		
無形固定資産合計				94,200	
(3) 投資その他の資産					
イ 基金			115,205,318		
投資その他の資産合計				115,205,318	
固定資産合計					35,859,538,573
2 流動資産					
(1) 現金預金				459,514,380	
(2) 未収金					
イ 営業未収金		138,216,788			
ロ その他未収金		31,608,270			
ハ 未収消費税及び地方消費税還付金		47,131,567			
ニ 貸倒引当金		<u>△1,406,394</u>			
未収金合計				215,550,231	
(3) その他流動資産					
イ その他雑流動資産		43,602			
その他流動資産合計				43,602	
流動資産合計					675,108,213
資産合計					<u>36,534,646,786</u>

負債の部			
	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債※		<u>9,931,957,846</u>	
固定負債合計			9,931,957,846
4 流動負債			
(1) 企業債※		647,348,666	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	43,042,748		
ロ 営業外未払金	8,938,735		
ハ その他未払金	146,507,776		
ニ 未払還付金	<u>841,500</u>		
未払金合計		199,330,759	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	<u>9,804,685</u>		
引当金合計		9,804,685	
(4) 預り金		<u>1,000,000</u>	
流動負債合計			857,484,110
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 長期前受金	28,050,899,299		
長期前受金収益化累計額	<u>△4,410,910,343</u>	<u>23,639,988,956</u>	
長期前受金合計		<u>23,639,988,956</u>	
繰延収益合計			<u>23,639,988,956</u>
負債合計			<u>34,429,430,912</u>
資本の部			
	円	円	円
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	674,125,365		
自己資本金合計		<u>1,954,812,898</u>	
資本金合計			1,954,812,898
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>122,416,888</u>		
利益剰余金合計		<u>122,416,888</u>	
剰余金合計			<u>150,402,976</u>
資本合計			<u>2,105,215,874</u>
負債資本合計			<u>36,534,646,786</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 64,450,591 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5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 9,537,867 円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、貸倒れの発生により、貸倒引当金 1,248,677 円を取り崩した。