

桑名市水道事業会計決算書

決 算 書 類

1 令和2年度 桑名市

1 収益的収入及び支出 収 入

区 分	予 算 額		
	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 水道事業収益	2,939,381,000	9,576,000	0
第1項 営業収益	2,546,086,000	278,745,000	0
第2項 営業外収益	393,285,000	268,269,000	0
第3項 特別利益	10,000	900,000	0

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 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	
第1款 水道事業費用	2,677,369,000	113,827,000	0	0	0	2,791,196,000
第1項 営業費用	2,529,984,000	131,693,000	0	0	0	2,661,677,000
第2項 営業外費用	94,343,000	17,866,000	0	0	0	76,477,000
第3項 特別損失	3,042,000	0	0	0	0	3,042,000
第4項 予備費	50,000,000	0	0	0	0	50,000,000

水道事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
2,929,805,000	2,942,514,982	12,709,982	
2,267,341,000	2,286,664,549	19,323,549	(うち、仮受消費税及び地方消費税 206,092,597)
661,554,000	654,686,552	6,867,448	(" 7,587,741)
910,000	1,163,881	253,881	(" 0)

(単位：円)

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	2,791,196,000	2,650,199,696	0	140,996,304	
0	2,661,677,000	2,572,794,910	0	88,882,090	(うち、仮払消費税及び地方消費税 135,708,467)
0	76,477,000	76,474,767	0	2,233	(" 0)
0	3,042,000	930,019	0	2,111,981	(" 81,375)
0	50,000,000	0	0	50,000,000	

2 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			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	1,582,062,000	299,800,000	1,282,262,000	434,694,000
第1項 企業債	1,266,400,000	299,800,000	966,600,000	393,400,000
第2項 負担金	142,666,000	0	142,666,000	41,294,000
第3項 加入金	72,996,000	0	72,996,000	0
第4項 投資回収金	100,000,000	0	100,000,000	0

支 出

区 分	予 算 額				地方公営企業の 法第26条による 繰越額	継続費 の繰越額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計		
第1款 資本的支出	2,058,716,000	298,554,000	0	1,760,162,000	440,425,500	0
第1項 建設改良費	1,631,828,000	298,554,000	0	1,333,274,000	440,425,500	0
第2項 企業債償還金	326,888,000	0	0	326,888,000	0	0
第3項 投資	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 533,723,520円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(単位：円)

継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	1,716,956,000	1,241,972,614	474,983,386	
0	1,360,000,000	955,300,000	404,700,000	
0	183,960,000	122,864,814	61,095,186	(うち、仮受消費税及び地方消費税 44,500)
0	72,996,000	63,807,800	9,188,200	(" 5,800,709)
0	100,000,000	100,000,000	0	

(単位：円)

合 計	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		
2,200,587,500	1,775,696,134	363,332,700	0	363,332,700	61,558,666	
1,773,699,500	1,348,808,314	363,332,700	0	363,332,700	61,558,486	(うち、仮払消費税及び地方消費税 116,011,039)
326,888,000	326,887,820	0	0	0	180	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	

99,044,847円、過年度分損益勘定留保資金434,678,673円で補てんした。

2 令和2年度 桑名市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)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 給水収益	2,061,717,010	
(2) 受託工事収益	15,777,499	
(3) その他営業収益	472,200	
(4) 他会計負担金	<u>2,605,243</u>	2,080,571,952

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	850,554,210	
(2) 配水及び給水費	390,865,111	
(3) 受託工事費	10,726,886	
(4) 業務費	213,061,917	
(5) 総係費	70,587,197	
(6) 減価償却費	835,036,992	
(7) 資産減耗費	<u>66,254,130</u>	<u>2,437,086,443</u>

営業損失

356,514,491

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	625,355	
(2) 他会計補助金	275,652,000	
(3) 長期前受金戻入	288,271,662	
(4) 雑収益	<u>76,305,699</u>	640,854,716

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 76,463,485

(2) 雑支出 14,958,278 91,421,763 549,432,953

経常利益 192,918,462

5 特別利益

(1) その他特別利益 1,163,881 1,163,881

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損 848,644 848,644 315,237

当年度純利益 193,233,699

当年度未処分利益剰余金 193,233,699

3 令和2年度 桑名市 (令和2年4月1日から)

	資本金	剰		
		資本剰余金		
		受贈財産 評価額	工事負担金	資本剰余金 合計
前年度末残高	8,346,387,285	38,763,120	399,666,455	438,429,575
前年度処分額	290,302,724	0	0	0
議会の議決による処分額	290,302,724	0	0	0
資本金への組入	290,302,724	0	0	0
条例第6条による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
処分後残高	8,636,690,009	38,763,120	399,666,455	438,429,575
当年度変動額	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	8,636,690,009	38,763,120	399,666,455	438,429,575

(注) 条例第6条による処分額の欄は、地方公営企業法第32条の規定に基づく、桑名市水道事業

水道事業剰余金計算書

令和3年3月31日まで

(単位：円)

余 金				資 本 合 計
利 益		剰 余 金		
建 設 改 良 積 立 金	減 債 積 立 金	未 処 分 利 益 金	利 益 剰 余 金 計	
505,000,000	0	606,396,746	1,111,396,746	9,896,213,606
0	316,094,022	606,396,746	290,302,724	0
0	0	290,302,724	290,302,724	0
0	0	290,302,724	290,302,724	0
0	316,094,022	316,094,022	0	0
0	316,094,022	316,094,022	0	0
505,000,000	316,094,022	(繰越利益剰余金) 0	821,094,022	9,896,213,606
0	0	193,233,699	193,233,699	193,233,699
0	0	193,233,699	193,233,699	193,233,699
505,000,000	316,094,022	(当年度未処分利益 剰余金) 193,233,699	1,014,327,721	10,089,447,305

及び下水道事業の設置等に関する条例第6条の規定により処分を行ったものをいう。

4 令和2年度 桑名市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	8,636,690,009	438,429,575	193,233,699
議会の議決による処分額	290,302,724	0	0
減債積立金の積立	290,302,724	0	0
条例第6条による処分額	0	0	193,233,699
減債積立金の積立	0	0	193,233,699
処分後残高	8,346,387,285	438,429,575	(繰越利益剰余金) 0

(注) 条例第6条による処分額の欄は、地方公営企業法第32条の規定に基づく、桑名市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例第6条の規定により処分を行ったものをいう。

5 令和2年度 桑名市水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1	固定資産		
	(1)有形固定資産		
	ア土地	1,874,791,828	
	イ建物	1,634,641,239	
	減価償却累計額	<u>798,520,955</u>	836,120,284
	ウ構築物	31,473,847,263	
	減価償却累計額	<u>16,806,086,046</u>	14,667,761,217
	エ機械及び装置	8,217,106,785	
	減価償却累計額	<u>5,985,636,160</u>	2,231,470,625
	オ車両運搬具	20,119,278	
	減価償却累計額	<u>18,470,281</u>	1,648,997
	カ工具、器具及び備品	53,411,978	
	減価償却累計額	<u>42,395,779</u>	11,016,199
	キ建設仮勘定	<u>245,860,498</u>	
	有形固定資産合計		19,868,669,648
	(2)無形固定資産		
	ア受水権	16,212,929	
	イ水利権	1,694,559	
	ウ施設利用権	<u>7,827,868</u>	
	無形固定資産合計		25,735,356
	(3)投資		
	ア長期貸付金	<u>200,000,000</u>	
	投資合計		<u>200,000,000</u>
	固定資産合計		20,094,405,004
2	流動資産		
	(1)現金預金		2,504,868,964
	(2)未収金	340,508,529	
	貸倒引当金	<u>14,886,298</u>	325,622,231
	(3)貯蔵品		8,087,341
	(4)短期貸付金		100,000,000
	(5)前払金		<u>194,800,000</u>
	流動資産合計		<u>3,133,378,536</u>
	資産合計		<u><u>23,227,783,540</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		5,956,731,249
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>204,923,632</u>	
	引当金合計		<u>204,923,632</u>
	固定負債合計		6,161,654,881
4	流動負債		
	(1) 企業債		324,763,689
	(2) 未払金		582,936,688
	(3) 未払費用		1,292,213
	(4) 預り金		21,410,972
	(5) 引当金		
	ア 賞与引当金	16,179,000	
	イ 法定福利費引当金	<u>3,013,000</u>	
	引当金合計		<u>19,192,000</u>
	流動負債合計		949,595,562
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		8,102,626,317
	(2) 収益化累計額		<u>2,075,540,525</u>
	繰延収益合計		<u>6,027,085,792</u>
	負債合計		<u><u>13,138,336,235</u></u>

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		
	ア 固有資本金	2,106,302,026	
	イ 出資金	999,548,288	
	ウ 組入資本金	<u>5,530,839,695</u>	
	資本金合計		<u>8,636,690,009</u>
	資本金合計		8,636,690,009
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	38,763,120	
	イ 工事負担金	<u>399,666,455</u>	
	資本剰余金合計		438,429,575
	(2) 利益剰余金		
	ア 減債積立金	316,094,022	
	イ 建設改良積立金	505,000,000	
	ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>193,233,699</u>	
	利益剰余金合計		<u>1,014,327,721</u>
	剰余金合計		<u>1,452,757,296</u>
	資本合計		<u>10,089,447,305</u>
	負債資本合計		<u><u>23,227,783,540</u></u>

6 桑名市水道事業会計注記表

. 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 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

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付費の要支給額に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる部分を除いた金額を計上している。

(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、当年度末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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により算出した回収不能見込額を計上している。

4 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。

. 貸借対照表等関連

引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として 7,691,180 円を支給することとなったため、退職給付引当金 7,599,515 円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

4月及び6月に、期末手当及び勤勉手当として 23,207,588 円を支給することとなったため、賞与引当金 15,835,000 円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

4月及び6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 4,318,357 円を支出

することとなったため、法定福利費引当金 3,057,000 円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、水道料金に係る債権の不納欠損を処理するため、貸倒引当金 1,684,027 円を取り崩した。

桑名市下水道事業会計決算書

決 算 書 類

1 令和2年度 桑名市

1 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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 財 源 充 当 額
第 1 款 下 水 道 事 業 収 益	5,278,581,000	58,561,000	0
第 1 項 営 業 収 益	3,107,804,000	45,348,000	0
第 2 項 営 業 外 収 益	2,170,767,000	14,090,000	0
第 3 項 特 別 利 益	10,000	877,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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	4,918,631,000	101,484,000	0	0	0	4,817,147,000
第 1 項 営 業 費 用	4,330,475,000	81,952,000	0	0	0	4,248,523,000
第 2 項 営 業 外 費 用	575,056,000	19,532,000	0	0	0	555,524,000
第 3 項 特 別 損 失	3,100,000	0	0	0	0	3,100,000
第 4 項 予 備 費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000

下水道事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
5,220,020,000	5,253,073,990	33,053,990	
3,062,456,000	3,095,989,134	33,533,134	(うち、仮受消費税及び地方消費税 215,577,726)
2,156,677,000	2,155,896,699	780,301	(" 153,578)
887,000	1,188,157	301,157	

(単位：円)

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	4,817,147,000	4,740,861,560	0	76,285,440	
0	4,248,523,000	4,187,474,457	0	61,048,543	(うち、仮払消費税及び地方消費税 108,662,762)
0	555,524,000	552,433,596	0	3,090,404	
0	3,100,000	953,507	0	2,146,493	(うち、仮払消費税及び地方消費税 81,918)
0	10,000,000	0	0	10,000,000	

2 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	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	3,318,257,000	117,929,000	3,200,328,000	468,940,579
第1項 企業債	1,581,200,000	175,100,000	1,406,100,000	152,500,000
第2項 他会計借入金	100,000,000	0	100,000,000	0
第3項 他会計負担金	55,419,000	31,115,000	86,534,000	0
第4項 他会計補助金	786,901,000	5,944,000	780,957,000	0
第5項 国庫補助金	713,333,000	32,000,000	745,333,000	220,440,579
第6項 負担金	81,404,000	0	81,404,000	96,000,000

支 出

区 分	予 算 額					
	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 繰越額
第1款 資本的支出	4,341,527,000	30,328,000	0	4,371,855,000	481,857,033	0
第1項 建設改良費	1,803,540,000	30,328,000	0	1,833,868,000	481,857,033	0
第2項 企業債償還金	2,437,987,000	0	0	2,437,987,000	0	0
第3項 他会計借入金償還金	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,193,854,948円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額減債積立金 464,163,411円で補てんした。

(単位：円)

継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	3,669,268,579	2,948,406,369	720,862,210	
0	1,558,600,000	1,153,400,000	405,200,000	
0	100,000,000	100,000,000	0	
0	86,534,000	39,875,881	46,658,119	
0	780,957,000	848,769,383	67,812,383	
0	965,773,579	658,456,735	307,316,844	
0	177,404,000	147,904,370	29,499,630	

(単位：円)

合 計	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		
4,853,712,033	4,142,261,317	688,585,704	0	688,585,704	22,865,012	
2,315,725,033	1,604,275,038	688,585,704	0	688,585,704	22,864,291	(うち、仮払消費税及び地方消費税 132,838,235)
2,437,987,000	2,437,986,279	0	0	0	721	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	

26,545,264円、過年度分損益勘定留保資金 529,004,706円、当年度分損益勘定留保資金 174,141,567円、

2 令和2年度 桑名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)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	2,156,850,803	
(2) 負担金	723,175,505	
(3) その他営業収益	<u>385,100</u>	2,880,411,408

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	62,163,848	
(2) 雨水管渠費	22,789,362	
(3) 汚水ポンプ場費	68,872,034	
(4) 雨水ポンプ場費	220,273,329	
(5) 処理場費	104,977,405	
(6) 普及促進費	88,990	
(7) 流域下水道費	545,581,412	
(8) 業務費	86,803,285	
(9) 総係費	116,356,670	
(10) 減価償却費	2,849,042,420	
(11) 資産減耗費	<u>1,862,940</u>	<u>4,078,811,695</u>

営業損失

1,198,400,287

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	8,543	
(2) 他会計補助金	112,729,786	
(3) 県補助金	556,000	
(4) 長期前受金戻入	2,037,410,972	

(5) 雑 収 益	<u>5,260,313</u>	2,155,965,614	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	465,035,788		
(2) 雑 支 出	<u>7,178,941</u>	<u>472,214,729</u>	<u>1,683,750,885</u>
經常利益			485,350,598
5 特 別 利 益			
(1) 過年度損益修正益	17,000		
(2) その他特別利益	<u>1,171,157</u>	1,188,157	
6 特 別 損 失			
(1) 過年度損益修正損	<u>871,589</u>	<u>871,589</u>	<u>316,568</u>
当年度純利益			485,667,166
その他未処分利益剰余金変動額			<u>464,163,411</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>949,830,577</u></u>

3 令和2年度 桑名市 (令和2年4月1日から)

	資本金	剰		
		資本剰		
		受贈財産額	他会計負担金	工事負担金
前年度末残高	4,109,836,672	258,387,575	65,739,345	47,625,598
前年度処分額	387,865,923	0	0	0
議会の議決による処分額	387,865,923	0	0	0
資本金への組入	387,865,923	0	0	0
条例第6条による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
処分後残高	4,497,702,595	258,387,575	65,739,345	47,625,598
当年度変動額	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	4,497,702,595	258,387,575	65,739,345	47,625,598

(注) 条例第6条による処分額の欄は、地方公営企業法第32条の規定に基づく、桑名市水道事業

下水道事業剰余金計算書

令和3年3月31日まで

(単位：円)

余 金					資本合計
余 金		利 益 剰 余 金			
そ の 他 資 本 金 余 剰	資 本 剰 余 金 計 合	減 債 積 立 金	未 処 分 利 益 金 剰 余	利 益 剰 余 金 計 合	
395,790,614	767,543,132	0	852,029,334	852,029,334	5,729,409,138
0	0	464,163,411	852,029,334	387,865,923	0
0	0	0	387,865,923	387,865,923	0
0	0	0	387,865,923	387,865,923	0
0	0	464,163,411	464,163,411	0	0
0	0	464,163,411	464,163,411	0	0
395,790,614	767,543,132	464,163,411	(繰越利益剰余金) 0	464,163,411	5,729,409,138
0	0	464,163,411	949,830,577	485,667,166	485,667,166
0	0	464,163,411	464,163,411	0	0
0	0	0	485,667,166	485,667,166	485,667,166
395,790,614	767,543,132	0	(当年度未処分利益 剰余金) 949,830,577	949,830,577	6,215,076,304

及び下水道事業の設置等に関する条例第6条の規定により処分を行ったものをいう。

4 令和2年度 桑名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	4,497,702,595	767,543,132	949,830,577
議会の議決による処分数額	464,163,411	0	464,163,411
資本金への組入	464,163,411	0	464,163,411
条例第6条による処分数額	0	0	485,667,166
減債積立金の積立	0	0	485,667,166
処分後残高	4,961,866,006	767,543,132	(繰越利益剰余金) 0

(注) 条例第6条による処分数額の欄は、地方公営企業法第32条の規定に基づき、桑名市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例第6条の規定により処分を行ったものをいう。

5 令和2年度 桑名市下水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地 1,504,008,451

イ 建物 2,366,122,671

減価償却累計額 807,372,107 1,558,750,564

ウ 構築物 90,380,159,555

減価償却累計額 23,037,763,791 67,342,395,764

エ 機械及び装置 8,783,157,091

減価償却累計額 5,254,540,039 3,528,617,052

オ 車両運搬具 126,666

減価償却累計額 120,333 6,333

カ 工具、器具及び備品 100,890,756

減価償却累計額 61,313,740 39,577,016

キ 建設仮勘定 429,413,477

有形固定資産合計 74,402,768,657

(2) 無形固定資産

ア 地上権 14,581,888

イ 施設利用権 5,769,659,436

無形固定資産合計 5,784,241,324

(3) 投資

ア 出資金 3,831,000

投資合計 3,831,000

固定資産合計 80,190,840,981

2 流動資産

(1) 現金預金 1,499,245,504

(2) 未収金 337,221,319

貸倒引当金 17,627,120 319,594,199

(3) 前払金 77,400,000

流動資産合計 1,896,239,703

資産合計 82,087,080,684

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	24,493,469,010	
	(2) 他会計借入金	200,000,000	
	(3) 引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>48,992,841</u>	
	引当金合計		<u>48,992,841</u>
	固定負債合計		24,742,461,851
4	流動負債		
	(1) 企業債	2,434,495,287	
	(2) 他会計借入金	100,000,000	
	(3) 未払金	1,005,038,701	
	(4) 未払費用	26,410,797	
	(5) 預り金	13,182,027	
	(6) 引当金		
	ア 賞与引当金	11,384,000	
	イ 法定福利費引当金	<u>2,212,000</u>	
	引当金合計		<u>13,596,000</u>
	流動負債合計		3,592,722,812
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	61,203,828,899	
	(2) 収益化累計額	<u>13,667,009,182</u>	
	繰延収益合計		<u>47,536,819,717</u>
	負債合計		<u>75,872,004,380</u>

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		
	ア 固有資本金	2,429,675,159	
	イ 出資金	353,725,378	
	ウ 組入資本金	<u>1,714,302,058</u>	
	資本金合計		<u>4,497,702,595</u>
	資本金合計		4,497,702,595
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	258,387,575	
	イ 他会計負担金	65,739,345	
	ウ 工事負担金	47,625,598	
	工 その他資本剰余金	<u>395,790,614</u>	
	資本剰余金合計		767,543,132
	(2) 利益剰余金		
	ア 当年度未処分利益剰余金	<u>949,830,577</u>	
	利益剰余金合計		<u>949,830,577</u>
	剰余金合計		<u>1,717,373,709</u>
	資本合計		<u>6,215,076,304</u>
	負債資本合計		<u>82,087,080,684</u>

6 桑名市下水道事業会計注記表

. 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

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付費の要支給額に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる部分を除いた金額を計上している。

(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、当年度末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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末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。

(4) 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算出した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

決算報告書は税込処理方式、財務諸表は税抜処理方式によっている。

. 貸借対照表等関連

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（当該年度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7,603,869,290円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として26,501,188円を支給することとなったため、退職給付引当金1,950,633円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

4月及び6月に、期末手当及び勤勉手当として16,345,053円を支給することとなったため、賞与引当金10,348,000円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

4月及び6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として3,176,152円を支出することとなったため、法定福利費引当金1,996,000円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道使用料及び受益者負担金に係る債権の不納欠損を処理するため、貸倒引当金 3,012,833 円を取り崩した。