

# 桑名市水道事業会計決算書

決 算 書 類

# 1 令和3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	2,959,394,000	59,709,000	0
第1項 営業収益	2,518,279,000	0	0
第2項 営業外収益	441,105,000	65,868,000	0
第3項 特別利益	10,000	6,159,000	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	2,700,511,000	51,442,000	0	0	0	2,751,953,000
第1項 営業費用	2,590,256,000	58,072,000	0	0	0	2,648,328,000
第2項 営業外費用	87,313,000	6,630,000	0	0	0	80,683,000
第3項 特別損失	2,942,000	0	0	0	0	2,942,000
第4項 予備費	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000

# 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
2,899,685,000	2,914,934,821	15,249,821	
2,518,279,000	2,530,322,534	12,043,534	(うち、仮受消費税及び地方消費税 228,783,828)
375,237,000	378,445,643	3,208,643	( " 7,769,149)
6,169,000	6,166,644	2,356	( " 16,866)

(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	2,751,953,000	2,638,361,743	0	113,591,257	
0	2,648,328,000	2,562,385,183	0	85,942,817	(うち、仮払消費税及び地方消費税 136,179,047)
0	80,683,000	74,098,205	0	6,584,795	
0	2,942,000	1,878,355	0	1,063,645	( " 161,173)
0	20,000,000	0	0	20,000,000	

## 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	1,882,062,000	471,100,000	1,410,962,000	330,622,100
第1項 企業債	1,554,100,000	471,100,000	1,083,000,000	308,500,000
第2項 負担金	158,706,000	0	158,706,000	22,122,100
第3項 加入金	69,256,000	0	69,256,000	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	2,400,082,000	407,623,000	0	1,992,459,000	363,332,700	0
第1項 建設改良費	1,975,318,000	407,623,000	0	1,567,695,000	363,332,700	0
第2項 企業債償還金	324,764,000	0	0	324,764,000	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 586,240,577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	1,741,584,100	1,324,342,389	417,241,711	
0	1,391,500,000	996,000,000	395,500,000	
0	180,828,100	168,442,989	12,385,111	
0	69,256,000	59,899,400	9,356,600	(うち、仮受消費税及び地方消費税 5,445,400)
0	100,000,000	100,000,000	0	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額		合 計	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			
2,355,791,700	1,910,582,966	324,682,000	0	324,682,000	120,526,734	
1,931,027,700	1,485,819,277	324,682,000	0	324,682,000	120,526,423	(うち、仮払消費税及び地方消費税 130,206,061)
324,764,000	324,763,689	0	0	0	311	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	

109,447,662円、過年度分損益勘定留保資金476,792,915円で補てんした。

## 2 令和3年度 桑名市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)

(単位：円)

### 1 営業収益

(1) 給水収益	2,288,618,150	
(2) 受託工事収益	11,273,000	
(3) その他営業収益	645,900	
(4) 他会計負担金	<u>1,001,656</u>	2,301,538,706

### 2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	879,944,136	
(2) 配水及び給水費	381,035,817	
(3) 受託工事費	9,909,593	
(4) 業務費	204,279,672	
(5) 総係費	65,634,733	
(6) 減価償却費	838,238,326	
(7) 資産減耗費	<u>47,163,859</u>	<u>2,426,206,136</u>

営業損失

124,667,430

### 3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	749,899	
(2) 他会計補助金	1,680,000	
(3) 長期前受金戻入	271,187,787	
(4) 雑収益	<u>86,355,919</u>	359,973,605

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 74,081,454

(2) 雑支出 818,834 74,900,288 285,073,317

経常利益 160,405,887

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益 6,436

(2) その他特別利益 6,143,342 6,149,778

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損 1,717,182 1,717,182 4,432,596

当年度純利益 164,838,483

当年度未処分利益剰余金 164,838,483



3 令和3年度 桑名市  
(令和3年4月1日から)

	資本金	剰		
		資本剰余金		
		受贈財産額	工事負担金	資本剰余金計
前年度末残高	8,636,690,009	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
減債積立金の積立	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	8,346,387,285	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	8,346,387,285	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4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	316,094,022	193,233,699	1,014,327,721	10,089,447,305
0	483,536,423	193,233,699	290,302,724	0
0	290,302,724	0	290,302,724	0
0	290,302,724	0	290,302,724	0
0	193,233,699	193,233,699	0	0
0	193,233,699	193,233,699	0	0
505,000,000	799,630,445	(繰越利益剰余金) 0	1,304,630,445	10,089,447,305
0	0	164,838,483	164,838,483	164,838,483
0	0	164,838,483	164,838,483	164,838,483
505,000,000	799,630,445	(当年度未処分利益 剰余金) 164,838,483	1,469,468,928	10,254,285,788

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3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	8,346,387,285	438,429,575	164,838,483
議会の議決による処分額	0	0	0
条例第6条による処分額	0	0	164,838,483
減債積立金の積立	0	0	164,838,483
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3年度 桑名市水道事業貸借対照表

(令和4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	1,881,452,735	
	イ建物	1,638,469,759	
	減価償却累計額	<u>833,773,669</u>	804,696,090
	ウ構築物	31,986,242,879	
	減価償却累計額	<u>17,367,786,547</u>	14,618,456,332
	エ機械及び装置	8,722,550,903	
	減価償却累計額	<u>5,925,251,508</u>	2,797,299,395
	オ車両運搬具	20,119,278	
	減価償却累計額	<u>18,505,914</u>	1,613,364
	カ工具、器具及び備品	52,356,978	
	減価償却累計額	<u>42,493,349</u>	9,863,629
	キ建設仮勘定	<u>283,299,306</u>	
	有形固定資産合計		20,396,680,851
	(2)無形固定資産		
	ア受水権	13,869,662	
	イ水利権	1,255,918	
	ウ施設利用権	<u>7,522,521</u>	
	無形固定資産合計		22,648,101
	(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		20,619,328,952
2	流動資産		
	(1)現金預金		3,383,884,750
	(2)未収金	375,284,286	
	貸倒引当金	<u>13,931,602</u>	361,352,684
	(3)貯蔵品		28,854,278
	(4)短期貸付金		100,000,000
	(5)前払金		<u>51,900,000</u>
	流動資産合計		<u>3,925,991,712</u>
	資産合計		<u><u>24,545,320,664</u></u>

## 負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		6,628,046,777
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>198,939,808</u>	
	引当金合計		<u>198,939,808</u>
	固定負債合計		6,826,986,585
4	流動負債		
	(1) 企業債		324,684,472
	(2) 未払金		1,020,480,602
	(3) 未払費用		847,462
	(4) 預り金		81,517,843
	(5) 引当金		
	ア 賞与引当金	15,001,000	
	イ 法定福利費引当金	<u>2,912,000</u>	
	引当金合計		<u>17,913,000</u>
	流動負債合計		1,445,443,379
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		8,337,077,121
	(2) 収益化累計額		<u>2,318,472,209</u>
	繰延収益合計		<u>6,018,604,912</u>
	負債合計		<u><u>14,291,034,876</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>5,240,536,971</u>	
	資本金合計		<u>8,346,387,285</u>
	資本金合計		8,346,387,285
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	799,630,445	
	イ 建設改良積立金	505,000,000	
	ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>164,838,483</u>	
	利益剰余金合計		<u>1,469,468,928</u>
	剰余金合計		<u>1,907,898,503</u>
	資本合計		<u>10,254,285,788</u>
	負債資本合計		<u><u>24,545,320,664</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 18,594,045 円を支給することとなったため、退職給付引当金 18,152,941 円を取り崩した。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当として 20,908,592 円を支給することとなったため、賞与引当金 16,179,000 円を取り崩した。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 4,060,482 円を支出すること

となったため、法定福利費引当金 3,013,000 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 2,136,155 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3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	5,252,473,000	1,115,000	0
第 1 項 営 業 収 益	3,067,044,000	3,494,000	0
第 2 項 営 業 外 収 益	2,185,419,000	3,665,000	0
第 3 項 特 別 利 益	10,000	944,000	0

### 支 出

区 分	予 算 額					小 計
	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	
第 1 款 下 水 道 事 業 費 用	4,812,288,000	109,913,000	0	0	0	4,702,375,000
第 1 項 営 業 費 用	4,314,741,000	96,667,000	0	3,413,100	0	4,214,660,900
第 2 項 営 業 外 費 用	485,447,000	13,246,000	0	3,413,100	0	475,614,100
第 3 項 特 別 損 失	2,100,000	0	0	0	0	2,100,000
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
5,253,588,000	5,200,257,811	53,330,189	
3,063,550,000	3,009,582,998	53,967,002	(うち、仮受消費税及び地方消費税 213,740,017)
2,189,084,000	2,189,730,243	646,243	( " 244,557)
954,000	944,570	9,430	

(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	4,702,375,000	4,602,505,185	0	99,869,815	
0	4,214,660,900	4,125,202,075	0	89,458,825	(うち、仮払消費税及び地方消費税 103,389,527)
0	475,614,100	475,607,749	0	6,351	
0	2,100,000	1,695,361	0	404,639	(うち、仮払消費税及び地方消費税 153,740)
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	4,087,272,000	136,063,000	3,951,209,000	628,906,844
第1項 企業債	2,003,400,000	196,300,000	1,807,100,000	307,900,000
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	85,853,000	48,241,000	134,094,000	0
第4項 他会計補助金	811,139,000	20,198,000	790,941,000	0
第5項 国庫補助金	977,300,000	57,593,000	1,034,893,000	307,316,844
第6項 負担金	109,580,000	25,399,000	84,181,000	13,690,000

### 支 出

区 分	予 算 額					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
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	繰越額		
第1款 資本的支出	5,091,568,000	101,881,000	0	5,193,449,000	688,585,704	0	
第1項 建設改良費	2,557,072,000	101,881,000	0	2,658,953,000	688,585,704	0	
第2項 企業債償還金	2,434,496,000	0	0	2,434,496,000	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1,289,001,447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 485,667,166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	4,580,115,844	3,448,889,497	1,131,226,347	
0	2,115,000,000	1,493,900,000	621,100,000	
0	100,000,000	100,000,000	0	
0	134,094,000	65,596,269	68,497,731	
0	790,941,000	892,440,681	101,499,681	
0	1,342,209,844	813,680,207	528,529,637	
0	97,871,000	83,272,340	14,598,660	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額		合 計	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			
5,882,034,704	4,737,890,944	1,118,028,090	0	1,118,028,090	26,115,670	
3,347,538,704	2,203,395,657	1,118,028,090	0	1,118,028,090	26,114,957	(うち、仮払消費税及び地方消費税 193,740,460)
2,434,496,000	2,434,495,287	0	0	0	713	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	

60,008,230円、過年度分損益勘定留保資金 639,352,821円、当年度分損益勘定留保資金 103,973,230円、

## 2 令和3年度 桑名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)

(単位：円)

### 1 営業収益

(1) 下水道使用料	2,138,490,962	
(2) 負担金	657,075,869	
(3) その他営業収益	<u>276,150</u>	2,795,842,981

### 2 営業費用

(1) 汚水管渠費	86,492,607	
(2) 雨水管渠費	39,592,519	
(3) 汚水ポンプ場費	59,592,226	
(4) 雨水ポンプ場費	181,829,907	
(5) 処理場費	115,072,161	
(6) 普及促進費	50,555	
(7) 流域下水道費	484,709,135	
(8) 業務費	90,923,256	
(9) 総係費	112,247,299	
(10) 減価償却費	2,850,380,684	
(11) 資産減耗費	<u>922,199</u>	<u>4,021,812,548</u>

営業損失

1,225,969,567

### 3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	8,380	
(2) 他会計補助金	105,904,155	
(3) 県補助金	556,000	
(4) 長期前受金戻入	2,077,301,796	

( 5 ) 雑 収 益	<u>5,924,450</u>	2,189,694,781	
4 営 業 外 費 用			
( 1 ) 支払利息及び企業債取扱諸費	419,125,959		
( 2 ) 雑 支 出	<u>6,257,808</u>	<u>425,383,767</u>	<u>1,764,311,014</u>
經常利益			538,341,447
5 特 別 利 益			
( 1 ) その他特別利益	<u>944,570</u>	944,570	
6 特 別 損 失			
( 1 ) 過年度損益修正損	<u>1,541,621</u>	<u>1,541,621</u>	<u>597,051</u>
当年度純利益			537,744,396
その他未処分利益剰余金変動額			<u>485,667,166</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,023,411,562</u></u>

### 3 令和3年度 桑名市 (令和3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	4,497,702,595	258,387,575	65,739,345	47,625,598
前年度処分額	464,163,411	0	0	0
議会の議決による処分額	464,163,411	0	0	0
資本金への組入	464,163,411	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	4,961,866,006	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	4,961,866,006	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4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 計	減 債 積 立 金	未 処 分 利 益 金 剰 余	利 益 剰 余 金 計 合 計	
395,790,614	767,543,132	0	949,830,577	949,830,577	6,215,076,304
0	0	485,667,166	949,830,577	464,163,411	0
0	0	0	464,163,411	464,163,411	0
0	0	0	464,163,411	464,163,411	0
0	0	485,667,166	485,667,166	0	0
0	0	485,667,166	485,667,166	0	0
395,790,614	767,543,132	485,667,166	(繰越利益剰余金) 0	485,667,166	6,215,076,304
0	0	485,667,166	1,023,411,562	537,744,396	537,744,396
0	0	485,667,166	485,667,166	0	0
0	0	0	537,744,396	537,744,396	537,744,396
395,790,614	767,543,132	0	(当年度未処分利益 剰余金) 1,023,411,562	1,023,411,562	6,752,820,700

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3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	4,961,866,006	767,543,132	1,023,411,562
議会の議決による処分額	485,667,166	0	485,667,166
資本金への組入	485,667,166	0	485,667,166
条例第6条による処分額	0	0	537,744,396
減債積立金の積立	0	0	537,744,396
処分後残高	5,447,533,172	767,543,132	(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3年度 桑名市下水道事業貸借対照表

(令和4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	2,447,007,055		
	減価償却累計額	870,837,365		1,576,169,690
	ウ 構築物	92,258,629,563		
	減価償却累計額	25,220,736,659		67,037,892,904
	エ 機械及び装置	8,860,494,996		
	減価償却累計額	5,609,847,555		3,250,647,441
	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	69,307,887		31,582,869
	キ 建設仮勘定		839,263,799	
	有形固定資産合計			74,239,571,487
	(2) 無形固定資産			
	ア 地上権		14,581,888	
	イ 施設利用権		5,568,940,250	
	無形固定資産合計			5,583,522,138
	(3) 投資			
	ア 出資金		3,831,000	
	投資合計			3,831,000
	固定資産合計			79,826,924,625
2	流動資産			
	(1) 現金預金			2,290,317,635
	(2) 未収金		382,359,777	
	貸倒引当金		17,721,142	364,638,635
	(3) 前払金			146,600,000
	流動資産合計			2,801,556,270
	資産合計			82,628,480,895

## 負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	23,601,349,306	
	(2) 他会計借入金	200,000,000	
	(3) 引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>53,990,786</u>	
	引当金合計	<u>53,990,786</u>	
	固定負債合計		23,855,340,092
4	流動負債		
	(1) 企業債	2,386,019,704	
	(2) 他会計借入金	100,000,000	
	(3) 未払金	1,821,462,369	
	(4) 未払費用	22,713,487	
	(5) 預り金	17,870,025	
	(6) 引当金		
	ア 賞与引当金	11,726,000	
	イ 法定福利費引当金	<u>2,279,000</u>	
	引当金合計	<u>14,005,000</u>	
	流動負債合計		4,362,070,585
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	63,400,276,970	
	(2) 収益化累計額	<u>15,742,027,452</u>	
	繰延収益合計		<u>47,658,249,518</u>
	負債合計		<u>75,875,660,195</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>2,178,465,469</u>	
	資本金合計	<u>4,961,866,006</u>	
	資本金合計		4,961,866,006
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	
	エ 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>1,023,411,562</u>	
	利益剰余金合計	<u>1,023,411,562</u>	
	剰余金合計		<u>1,790,954,694</u>
	資本合計		<u>6,752,820,700</u>
	負債資本合計		<u>82,628,480,895</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7,266,447,775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22,936,208円を支給することとなったため、退職給付引当金2,068,849円を取り崩した。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当として16,334,611円を支給することとなったため、賞与引当金11,384,000円を取り崩した。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として3,184,482円を支出することとなったため、法定福利費引当金2,212,000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 2,820,911 円を取り崩した。