

# 桑名市水道事業会計決算書

決 算 書 類

# 1 令和6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<br>第 2 4 条 第 3 項 の<br>規 定 に よ る 支 出 額 に<br>係 る 財 源 充 当 額 |
| 第 1 款 水道事業収益    | 3,238,910,000 | 82,766,000    | 0                                                                      |
| 第 1 項 営 業 収 益   | 2,732,571,000 | 0             | 0                                                                      |
| 第 2 項 営 業 外 収 益 | 506,319,000   | △ 106,501,000 | 0                                                                      |
| 第 3 項 特 別 利 益   | 20,000        | 189,267,000   | 0                                                                      |

### 支 出

| 区 分             | 予 算 額         |             |                |              |                                                     | 小 計           |
|-----------------|---------------|-------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------|---------------|
|                 | 当 初 予 算 額     | 補 正 予 算 額   | 予 備 費<br>支 出 額 | 流 用<br>増 減 額 | 地 方 公 営 企 業 法<br>第 2 4 条 第 3 項 の<br>規 定 に よ る 支 出 額 |               |
| 第 1 款 水道事業費用    | 3,027,293,000 | 187,999,000 | 0              | 0            | 0                                                   | 3,215,292,000 |
| 第 1 項 営 業 費 用   | 2,908,451,000 | △ 2,427,000 | 261,975        | △ 6,887,018  | 0                                                   | 2,899,398,957 |
| 第 2 項 営 業 外 費 用 | 96,401,000    | 1,158,000   | 0              | 6,887,018    | 0                                                   | 104,446,018   |
| 第 3 項 特 別 損 失   | 2,441,000     | 189,268,000 | 0              | 0            | 0                                                   | 191,709,000   |
| 第 4 項 予 備 費     | 20,000,000    | 0           | △ 261,975      | 0            | 0                                                   | 19,738,025    |

地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書きの規定による予算超過支出額：資産減耗費 34,611,227円

# 水道事業決算報告書

(単位：円)

| 合 計           | 決 算 額         | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                              |
|---------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|
| 3,321,676,000 | 3,301,868,826 | △ 19,807,174               |                                  |
| 2,732,571,000 | 2,724,679,959 | △ 7,891,041                | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>244,942,712) |
| 399,818,000   | 387,433,865   | △ 12,384,135               | (<br>" 8,744,903)                |
| 189,287,000   | 189,755,002   | 468,002                    |                                  |

(単位：円)

| 地方公営企業法<br>第26条第2項の<br>規定による繰越額 | 合 計           | 決 算 額         | 地方公営企業<br>法第26条第<br>2項の規定に<br>よる繰越額 | 不 用 額       | 備 考                              |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 0                               | 3,215,292,000 | 3,058,992,185 | 0                                   | 156,299,815 |                                  |
| 0                               | 2,899,398,957 | 2,764,073,896 | 0                                   | 135,325,061 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>148,176,905) |
| 0                               | 104,446,018   | 104,445,873   | 0                                   | 145         |                                  |
| 0                               | 191,709,000   | 190,472,416   | 0                                   | 1,236,584   | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>108,649)     |
| 0                               | 19,738,025    | 0             | 0                                   | 19,738,025  |                                  |

## 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<br>の規定による繰越額に<br>係る財源充当額 |
| 第1款 資本的収入 | 1,755,039,000 | △ 426,153,000 | 1,328,886,000 | 715,700,000                          |
| 第1項 企業債   | 1,368,800,000 | △ 433,700,000 | 935,100,000   | 715,700,000                          |
| 第2項 負担金   | 209,690,000   | 3,344,000     | 213,034,000   | 0                                    |
| 第3項 加入金   | 76,549,000    | 0             | 76,549,000    | 0                                    |
| 第4項 投資回収金 | 100,000,000   | 0             | 100,000,000   | 0                                    |
| 第5項 国庫補助金 | 0             | 4,203,000     | 4,203,000     | 0                                    |

### 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<br>の規定による繰越額 | 継続費<br>繰越額 |
| 第1款 資本的支出  | 2,791,169,000 | △ 918,172,000 | 0     | 1,872,997,000 | 715,983,000              | 0          |
| 第1項 建設改良費  | 2,393,150,000 | △ 918,172,000 | 0     | 1,474,978,000 | 715,983,000              | 0          |
| 第2項 企業債償還金 | 297,519,000   | 0             | 0     | 297,519,000   | 0                        | 0          |
| 第3項 投資     | 100,000,000   | 0             | 0     | 100,000,000   | 0                        | 0          |
| 第4項 負担金返還金 | 500,000       | 0             | 0     | 500,000       | 0                        | 0          |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 418,189,197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<br>に係る財源充当額 | 合 計           | 決 算 額         | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                            |
|----------------------|---------------|---------------|----------------------------|--------------------------------|
|                      |               |               |                            |                                |
| 0                    | 2,044,586,000 | 1,017,374,270 | △ 1,027,211,730            |                                |
| 0                    | 1,650,800,000 | 774,700,000   | △ 876,100,000              |                                |
| 0                    | 213,034,000   | 76,963,670    | △ 136,070,330              |                                |
| 0                    | 76,549,000    | 61,507,600    | △ 15,041,400               | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>5,591,600) |
| 0                    | 100,000,000   | 100,000,000   | 0                          |                                |
| 0                    | 4,203,000     | 4,203,000     | 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<br>第26条の規定<br>による繰越額 | 継続費<br>通次<br>繰越額 | 合 計         |             |                                 |
| 2,588,980,000 | 1,435,563,467 | 920,635,200                  | 0                | 920,635,200 | 232,781,333 |                                 |
| 2,190,961,000 | 1,037,901,611 | 920,635,200                  | 0                | 920,635,200 | 232,424,189 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>89,323,474) |
| 297,519,000   | 297,518,856   | 0                            | 0                | 0           | 144         |                                 |
| 100,000,000   | 100,000,000   | 0                            | 0                | 0           | 0           |                                 |
| 500,000       | 143,000       | 0                            | 0                | 0           | 357,000     | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>13,000)     |

83,744,874円、過年度分損益勘定留保資金 334,444,323円で補てんした。

## 2 令和6年度 桑名市水道事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

### 1 営業収益

|     |         |                   |               |
|-----|---------|-------------------|---------------|
| (1) | 給水収益    | 2,450,426,718     |               |
| (2) | 受託工事収益  | 17,922,300        |               |
| (3) | その他営業収益 | 553,900           |               |
| (4) | 他会計負担金  | <u>10,834,329</u> | 2,479,737,247 |

### 2 営業費用

|     |         |                   |                      |
|-----|---------|-------------------|----------------------|
| (1) | 原水及び浄水費 | 934,892,472       |                      |
| (2) | 配水及び給水費 | 458,776,249       |                      |
| (3) | 受託工事費   | 5,710,255         |                      |
| (4) | 業務費     | 215,450,847       |                      |
| (5) | 総係費     | 79,351,646        |                      |
| (6) | 減価償却費   | 883,567,295       |                      |
| (7) | 資産減耗費   | <u>38,148,227</u> | <u>2,615,896,991</u> |

営業損失 136,159,744

### 3 営業外収益

|     |           |                    |             |
|-----|-----------|--------------------|-------------|
| (1) | 受取利息及び配当金 | 2,894,956          |             |
| (2) | 他会計補助金    | 1,603,000          |             |
| (3) | 長期前受金戻入   | 261,883,750        |             |
| (4) | 雑収益       | <u>112,406,145</u> | 378,787,851 |

#### 4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 84,677,043

(2) 雑支出 44,602 84,721,645 294,066,206

経常利益 157,906,462

#### 5 特別利益

(1) 過年度損益修正益 147,500

(2) その他特別利益 189,607,502 189,755,002

#### 6 特別損失

(1) 過年度損益修正損 1,096,265

(2) 固定資産除却損 189,267,502 190,363,767 △ 608,765

当年度純利益 157,297,697

当年度未処分利益剰余金 157,297,697

### 3 令和6年度 桑名市 (令和6年4月1日から

|             | 資本金           | 剰                |             |                  |
|-------------|---------------|------------------|-------------|------------------|
|             |               | 資 本 剰 余 金        |             |                  |
|             |               | 受 贈 財 産 額<br>評 価 | 工 事 負 担 金   | 資 本 剰 余 金 計<br>合 |
| 前年度末残高      | 8,346,387,285 | 45,424,027       | 399,666,455 | 445,090,482      |
| 前年度処分額      | 0             | 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 | 45,424,027       | 399,666,455 | 445,090,482      |
| 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 | 45,424,027       | 399,666,455 | 445,090,482      |

(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7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 金   | 減 債 積 立 金     | 未 処 分 利 益 金                      | 利 益 剰 余 金 計   |                |  |  |  |         |
| 505,000,000 | 1,015,267,281 | 109,228,788                      | 1,629,496,069 | 10,420,973,836 |  |  |  |         |
| 0           | 109,228,788   | △ 109,228,788                    | 0             | 0              |  |  |  |         |
| 0           | 109,228,788   | △ 109,228,788                    | 0             | 0              |  |  |  |         |
| 0           | 109,228,788   | △ 109,228,788                    | 0             | 0              |  |  |  |         |
| 505,000,000 | 1,124,496,069 | (繰越利益剰余金)<br>0                   | 1,629,496,069 | 10,420,973,836 |  |  |  |         |
| 0           | 0             | 157,297,697                      | 157,297,697   | 157,297,697    |  |  |  |         |
| 0           | 0             | 157,297,697                      | 157,297,697   | 157,297,697    |  |  |  |         |
| 505,000,000 | 1,124,496,069 | (当年度未処分利益<br>剰余金)<br>157,297,697 | 1,786,793,766 | 10,578,271,533 |  |  |  |         |

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6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 | 445,090,482 | 157,297,697    |
| 条例第6条による処分額 | 0             | 0           | △ 157,297,697  |
| 減債積立金の積立    | 0             | 0           | △ 157,297,697  |
| 処分後残高       | 8,346,387,285 | 445,090,482 | (繰越利益剰余金)<br>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6年度 桑名市水道事業貸借対照表

(令和7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 1,747,290,550

イ 建 物 1,438,077,659

減 価 償 却 累 計 額 △ 852,419,191 585,658,468

ウ 構 築 物 33,981,202,614

減 価 償 却 累 計 額 △ 18,971,571,634 15,009,630,980

エ 機 械 及 び 装 置 8,914,604,373

減 価 償 却 累 計 額 △ 6,321,656,773 2,592,947,600

オ 車 両 運 搬 具 14,431,965

減 価 償 却 累 計 額 △ 12,538,585 1,893,380

カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 65,088,284

減 価 償 却 累 計 額 △ 49,332,178 15,756,106

キ 建 設 仮 勘 定 438,811,309

有 形 固 定 資 産 合 計 20,391,988,393

##### (2) 無 形 固 定 資 産

ア 受 水 権 6,905,511

イ 施 設 利 用 権 6,608,380

無 形 固 定 資 産 合 計 13,513,891

##### (3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金 200,000,000

イ そ の 他 投 資 8,990

投 資 合 計 200,008,990

固 定 資 産 合 計 20,605,511,274

#### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 4,544,708,078

(2) 未 収 金 371,914,450

貸 倒 引 当 金 △ 10,803,230 361,111,220

(3) 貯 蔵 品 55,913,048

(4) 短 期 貸 付 金 100,000,000

(5) 前 払 金 169,600,000

流 動 資 産 合 計 5,231,332,346

資 産 合 計 25,836,843,620

## 負 債 の 部

|   |                   |                    |                        |                              |
|---|-------------------|--------------------|------------------------|------------------------------|
| 3 | 固 定 負 債           |                    |                        |                              |
|   | (1) 企 業 債         |                    | 8,182,760,284          |                              |
|   | (2) 引 当 金         |                    |                        |                              |
|   | ア 退 職 給 付 引 当 金   | <u>218,412,727</u> |                        |                              |
|   | 引 当 金 合 計         |                    | <u>218,412,727</u>     |                              |
|   | 固 定 負 債 合 計       |                    |                        | 8,401,173,011                |
| 4 | 流 動 負 債           |                    |                        |                              |
|   | (1) 企 業 債         |                    | 307,462,562            |                              |
|   | (2) 未 払 金         |                    | 968,153,982            |                              |
|   | (3) 未 払 費 用       |                    | 22,515,154             |                              |
|   | (4) 預 り 金         |                    | 17,428,068             |                              |
|   | (5) 引 当 金         |                    |                        |                              |
|   | ア 賞 与 引 当 金       | 16,088,000         |                        |                              |
|   | イ 法 定 福 利 費 引 当 金 | <u>3,135,000</u>   |                        |                              |
|   | 引 当 金 合 計         |                    | <u>19,223,000</u>      |                              |
|   | 流 動 負 債 合 計       |                    |                        | 1,334,782,766                |
| 5 | 繰 延 収 益           |                    |                        |                              |
|   | (1) 長 期 前 受 金     |                    | 8,476,832,835          |                              |
|   | (2) 収 益 化 累 計 額   |                    | <u>△ 2,954,216,525</u> |                              |
|   | 繰 延 収 益 合 計       |                    |                        | <u>5,522,616,310</u>         |
|   | 負 債 合 計           |                    |                        | <u><u>15,258,572,087</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         | 45,424,027           |                      |                              |
|   | イ 工 事 負 担 金             | <u>399,666,455</u>   |                      |                              |
|   | 資 本 剰 余 金 合 計           |                      | 445,090,482          |                              |
|   | (2) 利 益 剰 余 金           |                      |                      |                              |
|   | ア 減 債 積 立 金             | 1,124,496,069        |                      |                              |
|   | イ 建 設 改 良 積 立 金         | 505,000,000          |                      |                              |
|   | ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>157,297,697</u>   |                      |                              |
|   | 利 益 剰 余 金 合 計           |                      | <u>1,786,793,766</u> |                              |
|   | 剰 余 金 合 計               |                      |                      | <u>2,231,884,248</u>         |
|   | 資 本 合 計                 |                      |                      | <u>10,578,271,533</u>        |
|   | 負 債 資 本 合 計             |                      |                      | <u><u>25,836,843,620</u></u> |

## 6 桑名市水道事業会計注記表

### I. 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。

### II. 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 21,337,038 円を支給することとなったため、退職給付引当金 14,748,502 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 20,623,647 円を支給することとなったため、賞与引当金 15,163,000 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 4,023,445 円を支出すること

となったため、法定福利費引当金 2,985,000 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 1,086,160 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6年度 桑名市

1 収益的收入及び支出

収 入

| 区 分             | 予 算 額         |               |                                                         |
|-----------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------|
|                 | 当 初 予 算 額     | 補 正 予 算 額     | 地 方 公 営 企 業 法<br>第 2 4 条 第 3 項 の 規 定<br>に よ る 財 源 充 当 額 |
| 第 1 款 下水道事業収益   | 5,617,044,000 | 43,314,000    | 0                                                       |
| 第 1 項 営 業 収 益   | 3,236,113,000 | △ 100,239,000 | 0                                                       |
| 第 2 項 営 業 外 収 益 | 2,380,911,000 | △ 8,699,000   | 0                                                       |
| 第 3 項 特 別 利 益   | 20,000        | 152,252,000   | 0                                                       |

支 出

| 区 分             | 予 算 額         |              |            |           |                                                           |               |
|-----------------|---------------|--------------|------------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------|
|                 | 当初予算額         | 補正予算額        | 予備費<br>支出額 | 流用増減額     | 地 方 公 営 企<br>業 法 第 2 4<br>条 第 3 項 の<br>規 定 に よ る<br>支 出 額 | 小 計           |
| 第 1 款 下水道事業費用   | 5,150,956,000 | △ 18,059,000 | 0          | 0         | 0                                                         | 5,132,897,000 |
| 第 1 項 営 業 費 用   | 4,736,830,000 | △ 10,866,000 | 0          | 0         | 0                                                         | 4,725,964,000 |
| 第 2 項 営 業 外 費 用 | 399,742,000   | △ 7,193,000  | 0          | △ 971,800 | 0                                                         | 391,577,200   |
| 第 3 項 特 別 損 失   | 4,334,000     | 0            | 0          | 971,800   | 0                                                         | 5,305,800     |
| 第 4 項 予 備 費     | 10,050,000    | 0            | 0          | 0         | 0                                                         | 10,050,000    |

# 下水道事業決算報告書

(単位：円)

| 合 計           | 決 算 額         | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                              |
|---------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|
| 5,660,358,000 | 5,567,726,737 | △ 92,631,263               |                                  |
| 3,135,874,000 | 3,063,581,957 | △ 72,292,043               | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>222,109,935) |
| 2,372,212,000 | 2,351,893,118 | △ 20,318,882               | (<br>278,147)                    |
| 152,272,000   | 152,251,662   | △ 20,338                   |                                  |

(単位：円)

| 地方公営企業法<br>第26条第2項<br>の規定による<br>繰越額 | 合 計           | 決 算 額         | 地方公営企業<br>法第26条第<br>2項の規定に<br>よる繰越額 | 不 用 額       | 備 考                              |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 0                                   | 5,132,897,000 | 4,924,142,096 | 0                                   | 208,754,904 |                                  |
| 0                                   | 4,725,964,000 | 4,566,417,883 | 0                                   | 159,546,117 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>132,911,291) |
| 0                                   | 391,577,200   | 353,813,991   | 0                                   | 37,763,209  |                                  |
| 0                                   | 5,305,800     | 3,910,222     | 0                                   | 1,395,578   | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>104,726)     |
| 0                                   | 10,050,000    | 0             | 0                                   | 10,050,000  |                                  |

## 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    | 4,057,641,000 | △ 335,866,000 | 3,721,775,000 | 1,470,395,692                |
| 第1項 企業債      | 1,697,000,000 | △ 180,000,000 | 1,517,000,000 | 647,200,000                  |
| 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   | 83,180,000    | △ 13,311,000  | 69,869,000    | 0                            |
| 第4項 他会計補助金   | 893,005,000   | 22,819,000    | 915,824,000   | 0                            |
| 第5項 国庫補助金    | 959,205,000   | △ 159,205,000 | 800,000,000   | 525,650,692                  |
| 第6項 県補助金     | 12,500,000    | △ 917,000     | 11,583,000    | 0                            |
| 第7項 負担金及び分担金 | 312,751,000   | △ 15,000,000  | 297,751,000   | 297,545,000                  |
| 第8項 固定資産売却代金 | 0             | 9,748,000     | 9,748,000     | 0                            |

### 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     | 5,060,239,000 | △ 368,830,000 | 0     | 4,691,409,000 | 1,532,147,301        | 0      |
| 第1項 建設改良費     | 2,688,467,000 | △ 368,826,000 | 0     | 2,319,641,000 | 1,532,147,301        | 0      |
| 第2項 企業債償還金    | 2,271,772,000 | △ 4,000       | 0     | 2,271,768,000 | 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1,052,912,051円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,700,000円で補てんした。

(単位：円)

| 継続費通次繰越額<br>に係る財源充当額 | 合 計           | 決 算 額         | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考 |
|----------------------|---------------|---------------|----------------------------|-----|
|                      |               |               |                            |     |
| 0                    | 5,192,170,692 | 3,707,450,271 | △ 1,484,720,421            |     |
| 0                    | 2,164,200,000 | 1,514,400,000 | △ 649,800,000              |     |
| 0                    | 100,000,000   | 100,000,000   | 0                          |     |
| 0                    | 69,869,000    | 149,033,946   | 79,164,946                 |     |
| 0                    | 915,824,000   | 893,275,745   | △ 22,548,255               |     |
| 0                    | 1,325,650,692 | 736,590,632   | △ 589,060,060              |     |
| 0                    | 11,583,000    | 11,583,000    | 0                          |     |
| 0                    | 595,296,000   | 292,818,610   | △ 302,477,390              |     |
| 0                    | 9,748,000     | 9,748,338     | 338                        |     |

(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<br>第26条の規定<br>による繰越額 | 継続費<br>通次<br>繰越額 | 合 計           |             |                                  |
| 6,223,556,301 | 4,760,362,322 | 1,329,404,019                | 0                | 1,329,404,019 | 133,789,960 |                                  |
| 3,851,788,301 | 2,388,594,986 | 1,329,404,019                | 0                | 1,329,404,019 | 133,789,296 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>210,828,793) |
| 2,271,768,000 | 2,271,767,336 | 0                            | 0                | 0             | 664         |                                  |
| 100,000,000   | 100,000,000   | 0                            | 0                | 0             | 0           |                                  |

67,778,045円、減債積立金 428,945,903円、過年度分損益勘定留保資金 554,488,103円、当年度分損益勘定留保資金

## 2 令和6年度 桑名市下水道事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

### 1 営業収益

|             |                   |               |
|-------------|-------------------|---------------|
| (1) 下水道使用料  | 2,168,925,908     |               |
| (2) 負担金     | 618,810,349       |               |
| (3) その他営業収益 | <u>53,735,765</u> | 2,841,472,022 |

### 2 営業費用

|             |                   |                      |
|-------------|-------------------|----------------------|
| (1) 污水管渠費   | 82,462,896        |                      |
| (2) 雨水管渠費   | 31,457,011        |                      |
| (3) 污水ポンプ場費 | 79,968,979        |                      |
| (4) 雨水ポンプ場費 | 258,933,126       |                      |
| (5) 処理場費    | 166,869,948       |                      |
| (6) 普及促進費   | 102,499           |                      |
| (7) 流域下水道費  | 614,402,388       |                      |
| (8) 業務費     | 103,804,397       |                      |
| (9) 総係費     | 77,786,214        |                      |
| (10) 減価償却費  | 2,991,033,373     |                      |
| (11) 資産減耗費  | <u>26,685,761</u> | <u>4,433,506,592</u> |

営業損失

1,592,034,570

### 3 営業外収益

|               |               |
|---------------|---------------|
| (1) 受取利息及び配当金 | 443,252       |
| (2) 他会計補助金    | 156,558,910   |
| (3) 県補助金      | 556,000       |
| (4) 長期前受金戻入   | 2,182,946,504 |

|                   |                    |                    |                             |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| (5) 雑収益           | <u>11,234,615</u>  | 2,351,739,281      |                             |
| 4 営業外費用           |                    |                    |                             |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 321,280,505        |                    |                             |
| (2) 雑支出           | <u>11,063,776</u>  | <u>332,344,281</u> | <u>2,019,395,000</u>        |
| 經常利益              |                    |                    | 427,360,430                 |
| 5 特別利益            |                    |                    |                             |
| (1) 固定資産売却益       | <u>152,251,662</u> | 152,251,662        |                             |
| 6 特別損失            |                    |                    |                             |
| (1) 過年度損益修正損      | <u>3,805,496</u>   | <u>3,805,496</u>   | <u>148,446,166</u>          |
| 当年度純利益            |                    |                    | 575,806,596                 |
| その他未処分利益剰余金変動額    |                    |                    | <u>428,945,903</u>          |
| 当年度未処分利益剰余金       |                    |                    | <u><u>1,004,752,499</u></u> |

2 令和6年度 桑名市下水道事業損益計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

|                   | 公共下水道事業       | 農業集落排水事業    | 計             |
|-------------------|---------------|-------------|---------------|
| 1 営業収益            | 2,817,205,384 | 24,266,638  | 2,841,472,022 |
| (1) 下水道使用料        | 2,144,659,270 | 24,266,638  | 2,168,925,908 |
| (2) 負担金           | 618,810,349   | 0           | 618,810,349   |
| (3) その他営業収益       | 53,735,765    | 0           | 53,735,765    |
| 2 営業費用            | 4,279,719,691 | 153,786,901 | 4,433,506,592 |
| (1) 汚水管渠費         | 74,623,460    | 7,839,436   | 82,462,896    |
| (2) 雨水管渠費         | 31,457,011    | 0           | 31,457,011    |
| (3) 汚水ポンプ場費       | 79,968,979    | 0           | 79,968,979    |
| (4) 雨水ポンプ場費       | 258,933,126   | 0           | 258,933,126   |
| (5) 処理場費          | 127,683,718   | 39,186,230  | 166,869,948   |
| (6) 普及促進費         | 102,499       | 0           | 102,499       |
| (7) 流域下水道費        | 614,402,388   | 0           | 614,402,388   |
| (8) 業務費           | 102,770,984   | 1,033,413   | 103,804,397   |
| (9) 総係費           | 77,462,942    | 323,272     | 77,786,214    |
| (10) 減価償却費        | 2,910,408,258 | 80,625,115  | 2,991,033,373 |
| (11) 資産減耗費        | 1,906,326     | 24,779,435  | 26,685,761    |
| 営業損失              | 1,462,514,307 | 129,520,263 | 1,592,034,570 |
| 3 営業外収益           | 2,209,013,238 | 142,726,043 | 2,351,739,281 |
| (1) 受取利息及び配当金     | 443,252       | 0           | 443,252       |
| (2) 他会計補助金        | 100,844,641   | 55,714,269  | 156,558,910   |
| (3) 県補助金          | 556,000       | 0           | 556,000       |
| (4) 長期前受金戻入       | 2,095,935,189 | 87,011,315  | 2,182,946,504 |
| (5) 雑収益           | 11,234,156    | 459         | 11,234,615    |
| 4 営業外費用           | 325,399,270   | 6,945,011   | 332,344,281   |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 316,273,148   | 5,007,357   | 321,280,505   |
| (2) 雑支出           | 9,126,122     | 1,937,654   | 11,063,776    |
| 経常利益              | 421,099,661   | 6,260,769   | 427,360,430   |
| 5 特別利益            | 152,251,662   | 0           | 152,251,662   |
| (1) 固定資産売却益       | 152,251,662   | 0           | 152,251,662   |
| 6 特別損失            | 1,099,696     | 2,705,800   | 3,805,496     |
| (1) 過年度損益修正損      | 1,099,696     | 2,705,800   | 3,805,496     |
| 当年度純利益            | 572,251,627   | 3,554,969   | 575,806,596   |
| その他未処分利益剰余金変動額    | 428,945,903   | 0           | 428,945,903   |
| 当年度未処分利益剰余金       | 1,001,197,530 | 3,554,969   | 1,004,752,499 |

### 3 令和6年度 桑名市 (令和6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                     | 5,985,277,568 | 258,496,156 | 65,739,345 | 47,625,598 |
| 前年度処分額                     | 524,321,323   | 0           | 0          | 0          |
| 議会の議決による処分額                | 524,321,323   | 0           | 0          | 0          |
| 資本金への組入                    | 524,321,323   | 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                      | 6,509,598,891 | 258,496,156 | 65,739,345 | 47,625,598 |
| 当年度変動額                     | 283,235,964   | 0           | 542,000    | 0          |
| 農業集落排水事業統合による<br>固有資本金の変動額 | 283,235,964   | 0           | 0          | 0          |
| 資本剰余金の受入                   | 0             | 0           | 542,000    | 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                     | 6,792,834,855 | 258,496,156 | 66,281,345 | 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7年3月31日まで

(単位：円)

| 余金          |             |               |                                |               | 資本合計          |
|-------------|-------------|---------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| 余金          |             | 利益剰余金         |                                |               |               |
| その他資本剰余金    | 資本剰余金計      | 減債積立金         | 未処分利益金                         | 利益剰余金計        |               |
| 395,790,614 | 767,651,713 | 0             | 953,267,226                    | 953,267,226   | 7,706,196,507 |
| 0           | 0           | 428,945,903   | △ 953,267,226                  | △ 524,321,323 | 0             |
| 0           | 0           | 0             | △ 524,321,323                  | △ 524,321,323 | 0             |
| 0           | 0           | 0             | △ 524,321,323                  | △ 524,321,323 | 0             |
| 0           | 0           | 428,945,903   | △ 428,945,903                  | 0             | 0             |
| 0           | 0           | 428,945,903   | △ 428,945,903                  | 0             | 0             |
| 395,790,614 | 767,651,713 | 428,945,903   | (繰越利益剰余金)<br>0                 | 428,945,903   | 7,706,196,507 |
| 0           | 542,000     | △ 428,945,903 | 1,004,752,499                  | 575,806,596   | 859,584,560   |
| 0           | 0           | 0             | 0                              | 0             | 283,235,964   |
| 0           | 542,000     | 0             | 0                              | 0             | 542,000       |
| 0           | 0           | △ 428,945,903 | 428,945,903                    | 0             | 0             |
| 0           | 0           | 0             | 575,806,596                    | 575,806,596   | 575,806,596   |
| 395,790,614 | 768,193,713 | 0             | (当年度未処分利益剰余金)<br>1,004,752,499 | 1,004,752,499 | 8,565,781,067 |

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6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       | 6,792,834,855 | 768,193,713 | 1,004,752,499  |
| 議会の議決による処分数額 | 428,945,903   | 0           | △ 428,945,903  |
| 資本金への組入      | 428,945,903   | 0           | △ 428,945,903  |
| 条例第6条による処分数額 | 0             | 0           | △ 575,806,596  |
| 減債積立金の積立     | 0             | 0           | △ 575,806,596  |
| 処分後残高        | 7,221,780,758 | 768,193,713 | (繰越利益剰余金)<br>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6年度 桑名市下水道事業貸借対照表

(令和7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 1,494,910,694

イ 建 物 2,657,350,232

減価償却累計額 △ 1,070,062,287 1,587,287,945

ウ 構 築 物 98,220,501,643

減価償却累計額 △ 31,999,304,104 66,221,197,539

エ 機 械 及 び 装 置 9,929,861,619

減価償却累計額 △ 6,568,838,446 3,361,023,173

オ 車 両 運 搬 具 1,134,296

減価償却累計額 △ 573,765 560,531

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 61,709,016

減価償却累計額 △ 51,589,113 10,119,903

キ 建 設 仮 勘 定 793,045,786

有形固定資産合計 73,468,145,571

##### (2) 無 形 固 定 資 産

ア 地 上 権 14,581,888

イ 施 設 利 用 権 4,962,275,573

無形固定資産合計 4,976,857,461

##### (3) 投 資

ア 出 資 金 3,831,000

イ そ の 他 投 資 5,960

投資合計 3,836,960

固定資産合計 78,448,839,992

#### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 2,528,627,983

(2) 未 収 金 627,982,035

貸倒引当金 △ 14,947,853 613,034,182

(3) 前 払 金 37,970,000

流動資産合計 3,179,632,165

資産合計 81,628,472,157

## 負 債 の 部

|   |                   |                         |                   |                              |
|---|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|
| 3 | 固 定 負 債           |                         |                   |                              |
|   | (1) 企 業 債         | 21,085,429,108          |                   |                              |
|   | (2) 他 会 計 借 入 金   | 200,000,000             |                   |                              |
|   | (3) 引 当 金         |                         |                   |                              |
|   | ア 退 職 給 付 引 当 金   | <u>72,423,158</u>       |                   |                              |
|   | 引 当 金 合 計         |                         | <u>72,423,158</u> |                              |
|   | 固 定 負 債 合 計       |                         |                   | 21,357,852,266               |
| 4 | 流 動 負 債           |                         |                   |                              |
|   | (1) 企 業 債         | 2,148,901,197           |                   |                              |
|   | (2) 他 会 計 借 入 金   | 100,000,000             |                   |                              |
|   | (3) 未 払 金         | 1,710,717,766           |                   |                              |
|   | (4) 未 払 費 用       | 2,708,105               |                   |                              |
|   | (5) 預 り 金         | 5,748,255               |                   |                              |
|   | (6) 引 当 金         |                         |                   |                              |
|   | ア 賞 与 引 当 金       | 11,700,000              |                   |                              |
|   | イ 法 定 福 利 費 引 当 金 | <u>2,305,000</u>        |                   |                              |
|   | 引 当 金 合 計         |                         | <u>14,005,000</u> |                              |
|   | 流 動 負 債 合 計       |                         |                   | 3,982,080,323                |
| 5 | 繰 延 収 益           |                         |                   |                              |
|   | (1) 長 期 前 受 金     | 69,814,530,766          |                   |                              |
|   | (2) 収 益 化 累 計 額   | <u>△ 22,091,772,265</u> |                   |                              |
|   | 繰 延 収 益 合 計       |                         |                   | <u>47,722,758,501</u>        |
|   | 負 債 合 計           |                         |                   | <u><u>73,062,691,090</u></u> |

## 資 本 の 部

|   |                         |                      |                      |                              |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 6 | 資 本 金                   |                      |                      |                              |
|   | (1) 資 本 金               |                      |                      |                              |
|   | ア 固 有 資 本 金             | 2,712,911,123        |                      |                              |
|   | イ 出 資 金                 | 353,725,378          |                      |                              |
|   | ウ 組 入 資 本 金             | <u>3,726,198,354</u> |                      |                              |
|   | 資 本 金 合 計               |                      | <u>6,792,834,855</u> |                              |
|   | 資 本 金 合 計               |                      |                      | 6,792,834,855                |
| 7 | 剰 余 金                   |                      |                      |                              |
|   | (1) 資 本 剰 余 金           |                      |                      |                              |
|   | ア 受 贈 財 産 評 価 額         | 258,496,156          |                      |                              |
|   | イ 他 会 計 負 担 金           | 66,281,345           |                      |                              |
|   | 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           |                      | 768,193,713          |                              |
|   | (2) 利 益 剰 余 金           |                      |                      |                              |
|   | ア 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>1,004,752,499</u> |                      |                              |
|   | 利 益 剰 余 金 合 計           |                      | <u>1,004,752,499</u> |                              |
|   | 剰 余 金 合 計               |                      |                      | <u>1,772,946,212</u>         |
|   | 資 本 合 計                 |                      |                      | <u>8,565,781,067</u>         |
|   | 負 債 資 本 合 計             |                      |                      | <u><u>81,628,472,157</u></u> |

5 令和6年度 桑名市下水道事業貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：円)

|             | 公共下水道事業          | 農業集落排水事業      | 計                |
|-------------|------------------|---------------|------------------|
| 1 固定資産      | 76,939,395,229   | 1,509,444,763 | 78,448,839,992   |
| (1) 有形固定資産  | 71,958,700,808   | 1,509,444,763 | 73,468,145,571   |
| ア 土地        | 1,494,910,694    | 0             | 1,494,910,694    |
| イ 建物        | 2,514,746,649    | 142,603,583   | 2,657,350,232    |
| 減価償却累計額     | △ 1,064,301,781  | △ 5,760,506   | △ 1,070,062,287  |
| ウ 構築物       | 96,860,417,175   | 1,360,084,468 | 98,220,501,643   |
| 減価償却累計額     | △ 31,946,300,859 | △ 53,003,245  | △ 31,999,304,104 |
| エ 機械及び装置    | 9,853,009,792    | 76,851,827    | 9,929,861,619    |
| 減価償却累計額     | △ 6,546,977,082  | △ 21,861,364  | △ 6,568,838,446  |
| オ 車両運搬具     | 1,134,296        | 0             | 1,134,296        |
| 減価償却累計額     | △ 573,765        | 0             | △ 573,765        |
| カ 工具、器具及び備品 | 61,709,016       | 0             | 61,709,016       |
| 減価償却累計額     | △ 51,589,113     | 0             | △ 51,589,113     |
| キ 建設仮勘定     | 782,515,786      | 10,530,000    | 793,045,786      |
| (2) 無形固定資産  | 4,976,857,461    | 0             | 4,976,857,461    |
| ア 地上権       | 14,581,888       | 0             | 14,581,888       |
| イ 施設利用権     | 4,962,275,573    | 0             | 4,962,275,573    |
| (3) 投資      | 3,836,960        | 0             | 3,836,960        |
| ア 出資金       | 3,831,000        | 0             | 3,831,000        |
| イ その他投資     | 5,960            | 0             | 5,960            |
| 2 流動資産      | 3,124,979,436    | 54,652,729    | 3,179,632,165    |
| (1) 現金預金    | 2,480,912,565    | 47,715,418    | 2,528,627,983    |
| (2) 未収金     | 620,728,872      | 7,253,163     | 627,982,035      |
| 貸倒引当金       | △ 14,632,001     | △ 315,852     | △ 14,947,853     |
| (3) 前払金     | 37,970,000       | 0             | 37,970,000       |
| 資産合計        | 80,064,374,665   | 1,564,097,492 | 81,628,472,157   |

(単位：円)

|              | 公共下水道事業          | 農業集落排水事業      | 計                |
|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 3 固定負債       | 21,202,776,080   | 155,076,186   | 21,357,852,266   |
| (1) 企業債      | 20,930,352,922   | 155,076,186   | 21,085,429,108   |
| (2) 他会計借入金   | 200,000,000      | 0             | 200,000,000      |
| (3) 引当金      | 72,423,158       | 0             | 72,423,158       |
| ア退職給付引当金     | 72,423,158       | 0             | 72,423,158       |
| 4 流動負債       | 3,877,592,408    | 104,487,915   | 3,982,080,323    |
| (1) 企業債      | 2,094,396,119    | 54,505,078    | 2,148,901,197    |
| (2) 他会計借入金   | 100,000,000      | 0             | 100,000,000      |
| (3) 未払金      | 1,660,752,917    | 49,964,849    | 1,710,717,766    |
| (4) 未払費用     | 2,692,705        | 15,400        | 2,708,105        |
| (5) 預り金      | 5,745,667        | 2,588         | 5,748,255        |
| (6) 引当金      | 14,005,000       | 0             | 14,005,000       |
| ア賞与引当金       | 11,700,000       | 0             | 11,700,000       |
| イ法定福利費引当金    | 2,305,000        | 0             | 2,305,000        |
| 5 繰延収益       | 46,705,016,043   | 1,017,742,458 | 47,722,758,501   |
| (1) 長期前受金    | 68,717,370,770   | 1,097,159,996 | 69,814,530,766   |
| (2) 収益化累計額   | △ 22,012,354,727 | △ 79,417,538  | △ 22,091,772,265 |
| 負債合計         | 71,785,384,531   | 1,277,306,559 | 73,062,691,090   |
| 6 資本金        | 6,509,598,891    | 283,235,964   | 6,792,834,855    |
| (1) 資本金      | 6,509,598,891    | 283,235,964   | 6,792,834,855    |
| ア固有資本金       | 2,429,675,159    | 283,235,964   | 2,712,911,123    |
| イ出資金         | 353,725,378      | 0             | 353,725,378      |
| ウ組入資本金       | 3,726,198,354    | 0             | 3,726,198,354    |
| 7 剰余金        | 1,769,391,243    | 3,554,969     | 1,772,946,212    |
| (1) 資本剰余金    | 768,193,713      | 0             | 768,193,713      |
| ア受贈財産評価額     | 258,496,156      | 0             | 258,496,156      |
| イ他会計負担金      | 66,281,345       | 0             | 66,281,345       |
| ウ工事負担金       | 47,625,598       | 0             | 47,625,598       |
| エその他資本剰余金    | 395,790,614      | 0             | 395,790,614      |
| (2) 利益剰余金    | 1,001,197,530    | 3,554,969     | 1,004,752,499    |
| ア当年度未処分利益剰余金 | 1,001,197,530    | 3,554,969     | 1,004,752,499    |
| 資本合計         | 8,278,990,134    | 286,790,933   | 8,565,781,067    |
| 負債資本合計       | 80,064,374,665   | 1,564,097,492 | 81,628,472,157   |

## 6 桑名市下水道事業会計注記表

### 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

##### (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。

### II. 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6,563,629,151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1,580,673円を支給することとなったため、退職給付引当金1,580,673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16,038,195円を支給することとなったため、賞与引当金11,416,000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3,000,545円を支出することとなったため、法定福利費引当金2,262,000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、農業集落排水処理施設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 1,844,700 円を取り崩した。

### Ⅲ. セグメント情報関連

#### 1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| 事業区分     | 事業の内容                         |
|----------|-------------------------------|
| 公共下水道事業  | 公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する事業 |
| 農業集落排水事業 | 農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する事業    |

#### 2 報告セグメントごとの資産及び負債

令和6年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：円、税抜）

|                        | 公共下水道事業        | 農業集落排水事業      | 合計             |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 営業収益                   | 2,817,205,384  | 24,266,638    | 2,841,472,022  |
| 営業費用                   | 4,279,719,691  | 153,786,901   | 4,433,506,592  |
| 営業損益                   | △1,462,514,307 | △129,520,263  | △1,592,034,570 |
| 経常損益                   | 421,099,661    | 6,260,769     | 427,360,430    |
| セグメント資産                | 80,064,374,665 | 1,564,097,492 | 81,628,472,157 |
| セグメント負債                | 71,785,384,531 | 1,277,306,559 | 73,062,691,090 |
| その他項目                  |                |               |                |
| 他会計繰入金                 | 1,700,000,000  | 117,678,950   | 1,817,678,950  |
| 減価償却費                  | 2,910,408,258  | 80,625,115    | 2,991,033,373  |
| 特別利益                   | 152,251,662    | 0             | 152,251,662    |
| 特別損失                   | 1,099,696      | 2,705,800     | 3,805,496      |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 2,176,014,077  | 10,980,000    | 2,186,994,077  |