

桑名市水道事業会計決算書

決 算 書 類

1 令和元年度 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	2,990,050,000	△ 109,071,000	0
第1項 営業収益	2,577,906,000	△ 65,090,000	0
第2項 営業外収益	412,134,000	△ 44,413,000	0
第3項 特別利益	10,000	432,000	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	2,655,655,000	△ 44,011,000	0	0	0	2,611,644,000
第1項 営業費用	2,505,623,000	△ 36,483,000	0	0	0	2,469,140,000
第2項 営業外費用	97,102,000	△ 7,528,000	0	0	0	89,574,000
第3項 特別損失	2,930,000	0	0	0	0	2,930,000
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
2,880,979,000	2,909,157,186	28,178,186	
2,512,816,000	2,540,290,864	27,474,864	(うち、仮受消費税及び地方消費税 201,135,785)
367,721,000	368,433,687	712,687	(" 4,867,434)
442,000	432,635	△ 9,365	(" 13,232)

(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	2,611,644,000	2,497,489,110	0	114,154,890	
0	2,469,140,000	2,414,536,521	0	54,603,479	(うち、仮払消費税及び地方消費税 111,867,410)
0	89,574,000	81,946,666	0	7,627,334	(" 9)
0	2,930,000	1,005,923	0	1,924,077	(" 74,360)
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			
	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	1,617,751,000	△ 165,441,000	1,452,310,000	241,187,700
第1項 企業債	1,362,500,000	△ 167,700,000	1,194,800,000	183,700,000
第2項 負担金	84,401,000	2,259,000	86,660,000	57,487,700
第3項 加入金	70,850,000	0	70,850,000	0
第4項 投資回収金	100,000,000	0	100,000,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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	継続費の繰越額
第1款 資本的支出	2,118,263,000	△ 89,799,000	0	2,028,464,000	241,331,060	0
第1項 建設改良費	1,700,156,000	△ 89,799,000	0	1,610,357,000	241,331,060	0
第2項 企業債償還金	318,107,000	0	0	318,107,000	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 574,115,341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	1,693,497,700	1,063,556,264	△ 629,941,436	
0	1,378,500,000	801,300,000	△ 577,200,000	
0	144,147,700	85,652,004	△ 58,495,696	(うち、仮受消費税及び地方消費税 136,000)
0	70,850,000	76,604,260	5,754,260	(" 6,353,169)
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			
2,269,795,060	1,637,671,605	440,425,500	0	440,425,500	191,697,955	
1,851,688,060	1,219,565,018	440,425,500	0	440,425,500	191,697,542	(うち、仮払消費税及び地方消費税 102,063,223)
318,107,000	318,106,587	0	0	0	413	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	

95,574,054円、過年度分損益勘定留保資金478,541,287円で補てんした。

2 令和元年度 桑名市水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 給水収益	2,322,202,185	
(2) 受託工事収益	13,853,100	
(3) その他営業収益	134,100	
(4) 他会計負担金	<u>2,965,694</u>	2,339,155,079

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	862,411,346	
(2) 配水及び給水費	304,366,690	
(3) 受託工事費	9,367,366	
(4) 業務費	172,243,727	
(5) 総係費	81,710,455	
(6) 減価償却費	863,477,840	
(7) 資産減耗費	<u>9,091,687</u>	<u>2,302,669,111</u>

営業利益

36,485,968

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	698,177	
(2) 他会計補助金	1,840,000	
(3) 長期前受金戻入	302,383,690	
(4) 雑収益	<u>57,150,965</u>	362,072,832

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 81,940,003

(2) 雑支出 12,615 81,952,618 280,120,214

経常利益 316,606,182

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益 419,403 419,403

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損 931,563 931,563 △ 512,160

当年度純利益 316,094,022

その他未処分利益剰余金変動額 290,302,724

当年度未処分利益剰余金 606,396,746

3 令和元年度 桑名市
(平成31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	8,346,387,285	38,763,120	399,666,455	438,429,575
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	38,763,120	399,666,455	438,429,575
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	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2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 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
505,000,000	0	290,302,724	795,302,724	9,580,119,584
0	290,302,724	△ 290,302,724	0	0
0	290,302,724	△ 290,302,724	0	0
0	290,302,724	△ 290,302,724	0	0
505,000,000	290,302,724	(繰越利益剰余金) 0	795,302,724	9,580,119,584
0	△ 290,302,724	606,396,746	316,094,022	316,094,022
0	△ 290,302,724	290,302,724	0	0
0	0	316,094,022	316,094,022	316,094,022
505,000,000	0	(当年度未処分利益 剰余金) 606,396,746	1,111,396,746	9,896,213,606

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 令和元年度 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	606,396,746
議会の議決による処分額	290,302,724	0	△ 290,302,724
資本金への組入	290,302,724	0	△ 290,302,724
条例第6条による処分額	0	0	△ 316,094,022
減債積立金の積立	0	0	△ 316,094,022
処分後残高	8,636,690,009	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 令和元年度 桑名市水道事業貸借対照表

(令和2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>△ 763,268,241</u>	871,372,998
	ウ 構築物	30,583,654,184	
	減価償却累計額	<u>△ 16,307,872,437</u>	14,275,781,747
	エ 機械及び装置	8,066,463,649	
	減価償却累計額	<u>△ 5,989,456,397</u>	2,077,007,252
	オ 車両運搬具	20,119,278	
	減価償却累計額	<u>△ 18,434,648</u>	1,684,630
	カ 工具、器具及び備品	52,714,478	
	減価償却累計額	<u>△ 40,629,481</u>	12,084,997
	キ 建設仮勘定	<u>414,144,078</u>	
	有形固定資産合計		19,526,867,530
	(2) 無形固定資産		
	ア 受水権	18,569,326	
	イ 水利権	2,133,200	
	ウ 施設利用権	<u>8,133,215</u>	
	無形固定資産合計		28,835,741
	(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		19,755,703,271
2	流動資産		
	(1) 現金預金		2,556,092,712
	(2) 未収金	383,109,832	
	貸倒引当金	<u>△ 12,811,558</u>	370,298,274
	(3) 貯蔵品		8,037,351
	(4) 短期貸付金		100,000,000
	(5) 前払金		<u>43,000,000</u>
	流動資産合計		<u>3,077,428,337</u>
	資産合計		<u><u>22,833,131,608</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		5,326,194,938	
	(2) 引当金			
	ア退職給付引当金	<u>201,019,554</u>		
	引当金合計		<u>201,019,554</u>	
	固定負債合計			5,527,214,492
4	流動負債			
	(1) 企業債		326,887,820	
	(2) 未払金		900,853,074	
	(3) 未払費用		3,058,461	
	(4) 預り金		19,051,703	
	(5) 引当金			
	ア賞与引当金	15,835,000		
	イ法定福利費引当金	<u>3,057,000</u>		
	引当金合計		<u>18,892,000</u>	
	流動負債合計			1,268,743,058
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		7,970,285,730	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 1,829,325,278</u>	
	繰延収益合計			<u>6,140,960,452</u>
	負債合計			<u><u>12,936,918,002</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			
	ア建設改良積立金	505,000,000		
	イ当年度未処分利益剰余金	<u>606,396,746</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,111,396,746</u>	
	剰余金合計			<u>1,549,826,321</u>
	資本合計			<u>9,896,213,606</u>
	負債資本合計			<u><u>22,833,131,608</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 1,761,708 円を支給することとなったため、退職給付引当金 1,761,708 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 23,107,465 円を支給することとなったため、賞与引当金 17,694,000 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 4,459,581 円を支出すること

となったため、法定福利費引当金 3,401,000 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 3,277,506 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 令和元年度 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	5,376,657,000	△ 75,643,000	0
第1項 営業収益	3,161,736,000	△ 72,576,000	0
第2項 営業外収益	2,214,911,000	△ 3,260,000	0
第3項 特別利益	10,000	193,000	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	4,920,919,000	△ 34,544,000	0	0	0	4,886,375,000
第1項 営業費用	4,324,618,000	△ 46,310,000	0	0	0	4,278,308,000
第2項 営業外費用	583,401,000	11,766,000	0	0	0	595,167,000
第3項 特別損失	2,900,000	0	0	0	0	2,900,000
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
5,301,014,000	5,265,138,834	△ 35,875,166	
3,089,160,000	3,051,643,885	△ 37,516,115	(うち、仮受消費税及び地方消費税 184,909,470)
2,211,651,000	2,212,239,005	588,005	(" 129,528)
203,000	1,255,944	1,052,944	(" 13,220)

(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	4,886,375,000	4,766,735,493	0	119,639,507	
0	4,278,308,000	4,191,323,061	0	86,984,939	(うち、仮払消費税及び地方消費税 100,721,856)
0	595,167,000	573,800,906	0	21,366,094	
0	2,900,000	1,611,526	0	1,288,474	(うち、仮払消費税及び地方消費税 116,743)
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	3,195,859,000	△ 255,316,000	2,940,543,000	585,097,154
第1項 企業債	1,529,100,000	△ 275,100,000	1,254,000,000	329,400,000
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	79,388,000	1,669,000	81,057,000	0
第4項 他会計補助金	719,359,000	18,115,000	737,474,000	0
第5項 国庫補助金	614,645,000	0	614,645,000	178,697,154
第6項 負担金	153,367,000	0	153,367,000	77,000,000

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	4,252,407,000	△ 82,746,000	0	4,169,661,000	613,475,344	0
第1項 建設改良費	1,738,797,000	△ 82,746,000	0	1,656,051,000	613,475,344	0
第2項 企業債償還金	2,413,610,000	0	0	2,413,610,000	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1,382,737,929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 387,865,923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	3,525,640,154	2,857,557,249	△ 668,082,905	
0	1,583,400,000	1,196,000,000	△ 387,400,000	
0	100,000,000	100,000,000	0	
0	81,057,000	74,386,063	△ 6,670,937	
0	737,474,000	774,123,631	36,649,631	
0	793,342,154	572,901,575	△ 220,440,579	
0	230,367,000	140,145,980	△ 90,221,020	

(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			
4,783,136,344	4,240,295,178	481,857,033	0	481,857,033	60,984,133	
2,269,526,344	1,726,686,048	481,857,033	0	481,857,033	60,983,263	(うち、仮払消費税及び地方消費税 131,114,141)
2,413,610,000	2,413,609,130	0	0	0	870	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	

34,239,930円、過年度分損益勘定留保資金 709,267,461円、当年度分損益勘定留保資金 251,364,615円、

2 令和元年度 桑名市下水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	2,133,964,402	
(2) 負担金	732,444,563	
(3) その他営業収益	<u>325,450</u>	2,866,734,415

2 営業費用

(1) 污水管渠費	72,062,833	
(2) 雨水管渠費	18,343,747	
(3) 污水ポンプ場費	60,863,232	
(4) 雨水ポンプ場費	249,945,450	
(5) 処理場費	117,608,305	
(6) 普及促進費	77,500	
(7) 流域下水道費	542,470,164	
(8) 業務費	76,681,646	
(9) 総係費	85,339,963	
(10) 減価償却費	2,865,240,810	
(11) 資産減耗費	<u>1,967,555</u>	<u>4,090,601,205</u>

営業損失

1,223,866,790

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	8,413	
(2) 他会計補助金	119,045,743	
(3) 県補助金	556,000	
(4) 長期前受金戻入	2,086,839,044	

(5) 雑収益	<u>5,785,767</u>	2,212,234,967	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	516,734,542		
(2) 雑支出	<u>7,218,165</u>	<u>523,952,707</u>	<u>1,688,282,260</u>
經常利益			464,415,470
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	181,163		
(2) その他特別利益	<u>1,061,561</u>	1,242,724	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,494,783</u>	<u>1,494,783</u>	<u>△ 252,059</u>
当年度純利益			464,163,411
その他未処分利益剰余金変動額			<u>387,865,923</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>852,029,334</u></u>

3 令和元年度 桑名市 (平成31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	3,946,300,708	258,387,575	65,739,345	47,625,598
前年度処分額	163,535,964	0	0	0
議会の議決による処分額	163,535,964	0	0	0
資本金への組入	163,535,964	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	4,109,836,672	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	4,109,836,672	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2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 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計	
395,790,614	767,543,132	0	551,401,887	551,401,887	5,265,245,727
0	0	387,865,923	△ 551,401,887	△ 163,535,964	0
0	0	0	△ 163,535,964	△ 163,535,964	0
0	0	0	△ 163,535,964	△ 163,535,964	0
0	0	387,865,923	△ 387,865,923	0	0
0	0	387,865,923	△ 387,865,923	0	0
395,790,614	767,543,132	387,865,923	(繰越利益剰余金) 0	387,865,923	5,265,245,727
0	0	△ 387,865,923	852,029,334	464,163,411	464,163,411
0	0	△ 387,865,923	387,865,923	0	0
0	0	0	464,163,411	464,163,411	464,163,411
395,790,614	767,543,132	0	(当年度未処分利益剰余金) 852,029,334	852,029,334	5,729,409,138

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 令和元年度 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	4,109,836,672	767,543,132	852,029,334
議会の議決による処分額	387,865,923	0	△ 387,865,923
資本金への組入	387,865,923	0	△ 387,865,923
条例第6条による処分額	0	0	△ 464,163,411
減債積立金の積立	0	0	△ 464,163,411
処分後残高	4,497,702,595	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 令和元年度 桑名市下水道事業貸借対照表

(令和2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 △ 743,617,367 1,622,505,304

ウ 構 築 物 88,251,811,887

減価償却累計額 △ 20,890,463,494 67,361,348,393

エ 機 械 及 び 装 置 8,590,431,566

減価償却累計額 △ 4,876,294,127 3,714,137,439

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 100,793,256

減価償却累計額 △ 52,505,538 48,287,718

キ 建 設 仮 勘 定 1,347,093,357

有形固定資産合計 75,597,386,995

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 地 上 権 14,581,888

イ 施 設 利 用 権 5,950,766,149

無形固定資産合計 5,965,348,037

(3) 投 資

ア 出 資 金 3,831,000

投資合計 3,831,000

固定資産合計 81,566,566,032

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,840,011,816

(2) 未 収 金 401,828,967

貸倒引当金 △ 19,320,932 382,508,035

(3) 前 払 金 8,100,000

流動資産合計 2,230,619,851

資 産 合 計 83,797,185,883

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		25,774,564,297	
	(2) 他会計借入金		200,000,000	
	(3) 引当金			
	ア 退職給付引当金		<u>45,998,002</u>	
	イ 引当金合計			<u>45,998,002</u>
	固定負債合計			26,020,562,299
4	流動負債			
	(1) 企業債		2,437,986,279	
	(2) 他会計借入金		100,000,000	
	(3) 未払金		1,504,084,714	
	(4) 未払費用		1,700,226	
	(5) 預り金		9,027,442	
	(6) 引当金			
	ア 賞与引当金		10,348,000	
	イ 法定福利費引当金		<u>1,996,000</u>	
	引当金合計			<u>12,344,000</u>
	流動負債合計			4,065,142,661
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		59,618,892,898	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 11,636,821,113</u>	
	繰延収益合計			<u>47,982,071,785</u>
	負債合計			<u>78,067,776,745</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>1,326,436,135</u>	
	資本金合計			<u>4,109,836,672</u>
	資本金合計			4,109,836,672
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>852,029,334</u>	
	利益剰余金合計			<u>852,029,334</u>
	剰余金合計			<u>1,619,572,466</u>
	資本合計			<u>5,729,409,138</u>
	負債資本合計			<u>83,797,185,883</u>

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8,108,684,447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337,028円を支給することとなったため、退職給付引当金337,028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14,732,324円を支給することとなったため、賞与引当金10,218,000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2,842,218円を支出することとなったため、法定福利費引当金1,950,000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 2,631,010 円を取り崩した。