

令和3年度

(2021年度)

秦野市公共下水道事業会計

決算書及び決算附属書類

秦 野 市

目 次

令和3年度秦野市公共下水道事業会計決算書	ページ
1 令和3年度秦野市公共下水道事業決算報告書	2
(1) 収益的収入及び支出	2
(2) 資本的収入及び支出	4
2 令和3年度秦野市公共下水道事業損益計算書	6
3 令和3年度秦野市公共下水道事業剰余金計算書	7
4 令和3年度秦野市公共下水道事業剰余金処分計算書(案)	8
5 令和3年度秦野市公共下水道事業貸借対照表	9
6 注記	12
令和3年度秦野市公共下水道事業会計決算附属書類	
令和3年度秦野市公共下水道事業報告書	
1 概 況	16
(1) 総括事項	16
ア 経営の状況	16
イ 普及の状況	17
ウ 主な事業成果	17
(2) 経営指標に関する事項	19
(3) 議会議決事項	21
(4) 行政官庁認可(許可)事項	21
(5) 職員に関する事項	22
(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項	22
2 工 事	23
(1) 建設、改良工事の概要	23
3 業 務	24
(1) 業務量(公共下水道の整備及び普及状況)	24
(2) 事業収入に関する事項	25

ア	事業収入	25
(3)	事業費に関する事項	26
ア	事業費用	26
4	会計	27
(1)	重要契約の要旨	27
(2)	企業債及び一時借入金の概要	28
ア	企業債	28
イ	一時借入金	28
(3)	その他会計経理に関する重要事項	28
ア	出資金	28
5	その他	28
(1)	決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事項	28
(2)	令和3年度秦野市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書	29
(3)	収益・費用明細書	30
ア	収益	30
イ	費用	32
(4)	固定資産明細書	38
ア	有形固定資産明細書	38
イ	無形固定資産明細書	38
ウ	投資明細書	38
(5)	企業債明細書	40
(6)	その他	48
ア	資産の譲渡等の対価以外の収入（負担金等）の使途	48

令和3年度

秦野市公共下水道事業会計
決算書

1 令和3年度秦野市

(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 下水道事業収益	5,215,399,000	△ 5,688,000	0
第1項 営業収益	2,879,495,000	△ 5,688,000	0
第2項 営業外収益	2,335,822,000	0	0
第3項 特別利益	82,000	0	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24条第3項の規定による支出額	小 計
第1款 下水道事業費用	4,834,569,000	△ 7,094,000	0	0	0	4,827,475,000
第1項 営業費用	4,278,344,000	△ 7,094,000	0	0	0	4,271,250,000
第2項 営業外費用	534,212,000	0	0	0	0	534,212,000
第3項 特別損失	1,013,000	0	0	0	0	1,013,000
第4項 予備費	21,000,000	0	0	0	0	21,000,000

公 共 下 水 道 事 業 決 算 報 告 書

(単位 円)

	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
5,209,711,000	5,245,097,060	35,386,060	
2,873,807,000	2,862,851,103	△ 10,955,897	(決算額のうち仮受消費税及び 地方消費税 218,046,120円)
2,335,822,000	2,382,172,683	46,350,683	(決算額のうち仮受消費税及び 地方消費税 482,447円)
82,000	73,274	△ 8,726	(決算額のうち仮受消費税及び 地方消費税 3,330円)

(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	継続費 通次 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	0	4,827,475,000	4,624,572,557	0	202,902,443	
0	0	4,271,250,000	4,106,987,394	0	164,262,606	(決算額のうち仮払消費税及び 地方消費税 120,782,414円)
0	0	534,212,000	516,654,049	0	17,557,951	
0	0	1,013,000	931,114	0	81,886	(決算額のうち仮払消費税及び 地方消費税 78,274円)
0	0	21,000,000	0	0	21,000,000	

(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	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	799,613,000	86,000,000	885,613,000	251,628,000	50,000,000
第1項 企業債	673,700,000	48,000,000	721,700,000	188,800,000	22,500,000
第2項 他会計補助金	29,956,000	0	29,956,000	0	0
第3項 国庫補助金	90,920,000	38,000,000	128,920,000	62,700,000	27,500,000
第4項 負担金等	3,439,000	0	3,439,000	0	0
第5項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0
第6項 その他資本的収入	1,597,000	0	1,597,000	128,000	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	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	2,938,517,000	72,158,000	0	0	3,010,675,000	251,754,000	50,000,000
第1項 建設改良費	824,363,000	72,158,000	0	0	896,521,000	251,754,000	50,000,000
第2項 企業債償還金	2,113,055,000	0	0	0	2,113,055,000	0	0
第3項 その他資本的支出	99,000	0	77,977	0	176,977	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	△ 77,977	0	922,023	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,155,660,705円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調

(単位 円)

合 計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,187,241,000	768,388,599	△ 418,852,401	
933,000,000	606,400,000	△ 326,600,000	
29,956,000	29,956,122	122	
219,120,000	119,610,000	△ 99,510,000	
3,439,000	10,415,317	6,976,317	
1,000	0	△ 1,000	
1,725,000	2,007,160	282,160	(決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 92,046円)

(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		
3,312,429,000	2,924,049,304	36,000,000	165,200,000	201,200,000	187,179,696	
1,198,275,000	820,400,467	36,000,000	165,200,000	201,200,000	176,674,533	(決算額のうち仮払消費税及び 地方消費税 68,820,108円)
2,113,055,000	2,103,471,860	0	0	0	9,583,140	
176,977	176,977	0	0	0	0	
922,023	0	0	0	0	922,023	

整額56,047,627円、当年度分損益勘定留保資金1,441,333,489円、減債積立金658,279,589円で補填した。

2 令和3年度秦野市公共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	2,084,758,832		
(2)	雨水処理負担金	459,739,117		
(3)	受託事業収益	71,112,261		
(4)	その他営業収益	<u>29,194,773</u>	2,644,804,983	
2	営業費用			
(1)	管きよ費	150,397,383		
(2)	ポンプ場費	55,387,864		
(3)	処理場費	670,418,899		
(4)	受託事業費	67,751,360		
(5)	普及促進費	19,711,494		
(6)	業務費	129,441,556		
(7)	総係費	142,271,633		
(8)	流域下水道事業等維持管理負担金	202,516,232		
(9)	減価償却費	2,537,987,581		
(10)	資産減耗費	10,320,978		
(11)	その他営業費用	<u>0</u>	<u>3,986,204,980</u>	
	営業損失			1,341,399,997
3	営業外収益			
(1)	受取利息	143,124		
(2)	他会計補助金	1,265,524,361		
(3)	長期前受金戻入	1,078,582,646		
(4)	資本費繰入収益	24,531,631		
(5)	雑収益	<u>12,908,483</u>	2,381,690,245	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	459,871,442		
(2)	雑支出	<u>15,159,034</u>	<u>475,030,476</u>	<u>1,906,659,769</u>
	経常利益			565,259,772
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	<u>69,944</u>	69,944	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	834,263		
(3)	減損損失	0		
(4)	その他特別損失	<u>18,577</u>	<u>852,840</u>	<u>△ 782,896</u>
	当年度純利益			564,476,876
	前年度繰越利益剰余金			200,000,000
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>658,279,589</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,422,756,465</u></u>

3 令和3年度秦野市公共下水道事業剰余金計算書
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

資本金・資本剰余金の部

(単位 円)

	資本金		剰余金			
	自己資本金	資本剰余金				
		受贈財産 評価額	他会計 補助金	国庫 補助金	資本剰余金 合計	
前年度末残高	9,722,167,539	612,360,164	578,972,731	651,785,086	1,843,117,981	
前年度処分額	661,650,008	0	0	0	0	
議会の議決による処分額	661,650,008	0	0	0	0	
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	
減債積立金の使用	0	0	0	0	0	
自己資本金へ組入	661,650,008	0	0	0	0	
処分後残高	10,383,817,547	612,360,164	578,972,731	651,785,086	1,843,117,981	
当年度変動額	0	0	0	0	0	
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	
減債積立金の使用	0	0	0	0	0	
当年度純利益	0	0	0	0	0	
当年度末残高	10,383,817,547	612,360,164	578,972,731	651,785,086	1,843,117,981	

利益剰余金の部

(単位 円)

	剰余金					資本合計
	利益剰余金				利益剰余金 合計	
	減債 積立金	未処分利 益剰余金	その他未処分利 益剰余金変動額	利益剰余金 合計		
前年度末残高	0	1,212,197,009	619,312,000	1,831,509,009	13,396,794,529	
前年度処分額	969,859,001	△ 1,012,197,009	△ 619,312,000	△ 661,650,008	0	
議会の議決による処分額	969,859,001	△ 1,012,197,009	△ 619,312,000	△ 661,650,008	0	
減債積立金の積立	1,012,197,009	△ 1,012,197,009	0	0	0	
減債積立金の使用	△ 42,338,008	0	42,338,008	0	0	
自己資本金へ組入	0	0	△ 661,650,008	△ 661,650,008	0	
処分後残高	969,859,001	(繰越利益剰余金) 200,000,000	0	1,169,859,001	13,396,794,529	
当年度変動額	△ 658,279,589	564,476,876	658,279,589	564,476,876	564,476,876	
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	
減債積立金の使用	△ 658,279,589	0	658,279,589	0	0	
当年度純利益	0	564,476,876	0	564,476,876	564,476,876	
当年度末残高	311,579,412	(当年度未処分利益剰余金) 764,476,876	658,279,589	1,734,335,877	13,961,271,405	

4 令和3年度秦野市公共下水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位 円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金	その他未処分利益剰余金変動額
当年度末残高	10,383,817,547	1,843,117,981	764,476,876	658,279,589
議会の議決による処分類	658,279,589	0	△ 564,476,876	△ 658,279,589
減債積立金の積立	0	0	△ 564,476,876	0
減債積立金の使用	0	0	0	0
自己資本金へ組入	658,279,589	0	0	△ 658,279,589
処分後残高	11,042,097,136	1,843,117,981	(繰越利益剰余金) 200,000,000	0

5 令和3年度秦野市公共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		2,199,556,817	
イ 建物	2,826,558,622		
減価償却累計額	<u>△ 519,058,084</u>	2,307,500,538	
ウ 構築物	70,741,287,968		
減価償却累計額	<u>△ 11,877,395,620</u>	58,863,892,348	
エ 機械及び装置	5,756,186,545		
減価償却累計額	<u>△ 2,274,240,292</u>	3,481,946,253	
オ 車両運搬具	2,649,261		
減価償却累計額	<u>△ 2,516,797</u>	132,464	
カ 工具器具及び備品	13,475,504		
減価償却累計額	<u>△ 7,539,165</u>	5,936,339	
キ 建設仮勘定		<u>90,067,639</u>	
有形固定資産合計			66,949,032,398

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		2,404,945,142	
イ 電話加入権		528,000	
ウ その他無形固定資産		<u>1,489,800</u>	
無形固定資産合計			2,406,962,942

(3) 投資

ア 出資金		<u>7,638,000</u>	
投資合計			<u>7,638,000</u>
固定資産合計			69,363,633,340

2 流動資産

(1) 現金預金		1,295,714,548	
(2) 未収金	224,781,822		
貸倒引当金	<u>△ 1,197,410</u>	<u>223,584,412</u>	
流動資産合計			<u>1,519,298,960</u>
資産合計			<u><u>70,882,932,300</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		26,062,720,589	
固定負債合計			26,062,720,589

4 流動負債

(1) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		2,040,583,086	
(2) 未払金		420,135,637	
(3) 預り金		1,411,560	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	15,731,000		
イ 法定福利費引当金	2,955,000		
引当金合計		18,686,000	
(5) その他流動負債		6,130,475	
流動負債合計			2,486,946,758

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	7,021,022,923		
イ 受益者負担金	1,752,664,153		
ウ 分担金	51,670,816		
エ 国庫補助金	21,263,064,114		
オ 県補助金	393,809,434		
カ 他会計補助金	4,540,768,633		
キ その他長期前受金	20,890,339		
長期前受金合計		35,043,890,412	
(2) 収益化累計額			
ア 受贈財産評価額	△ 1,096,938,583		
イ 受益者負担金	△ 347,143,025		
ウ 分担金	△ 3,355,933		
エ 国庫補助金	△ 4,212,074,136		
オ 県補助金	△ 83,863,451		
カ 他会計補助金	△ 928,513,390		
キ その他長期前受金	△ 8,346		
収益化累計額合計		△ 6,671,896,864	
繰延収益合計			28,371,993,548
負債合計			56,921,660,895

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金		10,383,817,547	
資本金合計		<u>10,383,817,547</u>	10,383,817,547
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	612,360,164		
イ 国庫補助金	651,785,086		
ウ 他会計補助金	578,972,731		
資本剰余金合計	<u>1,843,117,981</u>	1,843,117,981	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	311,579,412		
イ 当年度未処分利益剰余金	1,422,756,465		
利益剰余金合計	<u>1,734,335,877</u>	1,734,335,877	
剰余金合計			<u>3,577,453,858</u>
資本合計			<u>13,961,271,405</u>
負債資本合計			<u><u>70,882,932,300</u></u>

6 注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

a 建物	8～50年
b 構築物	10～50年
c 機械及び装置	6～30年
d 器具及び備品	4～20年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。ただし、電話加入権については減価償却をしていない。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

一般会計が負担するため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理によっている。

2 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、下水道使用料の不納欠損処分として1,440,988円を執行することとなったため、貸倒引当金1,193,000円を取り崩した。

引当金を上回る額247,988円は、過年度損益修正損とした。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当として49,008,733円を支給することとなったため、賞与引当金18,352,000円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和 3 年度において、期末手当及び勤勉手当における法定福利費として 9,109,752 円を支出することとなったため、法定福利費引当金 3,397,000 円を取り崩した。

3 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、一般会計が負担すると見込まれる額は、16,283,345,000 円である。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

秦野市公共下水道事業を 1 つの報告セグメントとしている。

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内	4,182,336 円
<u>1 年超</u>	<u>7,784,496 円</u>
計	11,966,832 円