

令和 5 年 度

三次市下水道事業会計決算書

三 次 市

目 次

決算報告書

1	令和5年度三次市下水道事業決算報告書	1
---	--------------------	---

財務諸表

1	令和5年度三次市下水道事業損益計算書	6
2	令和5年度三次市下水道事業剰余金計算書	7
3	令和5年度三次市下水道事業剰余金処分計算書	7
4	令和5年度三次市下水道事業貸借対照表	9
5	令和5年度三次市下水道事業注記表	11

※ 消費税及び地方消費税の取り扱いについて

書類名	区 分	項 目	税込	税抜
決算書	決算報告書	決算報告書	○	
	財 務 諸 表	損益計算書		○
		剰余金計算書		○
		剰余金処分計算書		○
		貸借対照表		○

令和5年度三次市

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額		合 計
	当初予算額	補正予算額	
第1款 下水道事業収益	2,176,063,000	0	0 2,176,063,000
第1項 営 業 収 益	557,654,000	0	0 557,654,000
第2項 営 業 外 収 益	1,618,409,000	0	0 1,618,409,000

支 出

区 分	予 算 額		小 計
	当初予算額	補正予算額	
第1款 下水道事業費用	2,176,063,000	0	0 2,176,063,000
第1項 営 業 費 用	2,076,617,000	△ 2,800,000	0 2,073,817,000
第2項 営 業 外 費 用	96,946,000	2,800,000	0 99,746,000
第3項 特 別 損 失	500,000	0	0 500,000
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0 2,000,000

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
		仮受消費税及び地方消費税
2,105,420,415	△ 70,642,585	49,874,435
549,180,910	△ 8,473,090	49,874,435
1,556,239,505	△ 62,169,495	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
					仮払消費税及び地方消費税
0	2,176,063,000	2,082,463,063	0	93,599,937	66,341,930
0	2,073,817,000	1,983,120,138	0	90,696,862	66,315,424
0	99,746,000	99,043,421	0	702,579	
0	500,000	299,504	0	200,496	26,506
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

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	1,408,458,000	0	1,408,458,000	146,532,000
第1項	企業債	814,300,000	0	814,300,000	73,400,000
第2項	国庫補助金	426,690,000	0	426,690,000	73,132,000
第3項	県補助金	6,520,000	0	6,520,000	0
第4項	他会計負担金	136,700,000	0	136,700,000	0
第5項	負担金等	24,248,000	0	24,248,000	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
第1款	資本的支出	1,998,453,000	0	0	1,998,453,000 163,818,000
第1項	建設改良費	997,077,000	0	0	997,077,000 163,818,000
第2項	企業債償還金	1,000,776,000	0	0	1,000,776,000 0
第3項	予備費	600,000	0	0	600,000 0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額576,771,344円は、過年度分消費税及び地方消費税率分損益勘定留保資金230,403,193円及び当年度分損益勘定留保資金327,240,756円で補てんした。

(単位:円)

継続費 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	1,554,990,000	1,140,169,300	△ 414,820,700	0 仮受消費税及び地方消費税
0	887,700,000	695,300,000	△ 192,400,000	
0	499,822,000	294,025,000	△ 205,797,000	
0	6,520,000	4,123,000	△ 2,397,000	
0	136,700,000	116,600,000	△ 20,100,000	
0	24,248,000	30,121,300	5,873,300	

(単位:円)

継続費 繰越額	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	継続費繰越額		
0	2,162,271,000	1,716,940,644	344,014,300	0	344,014,300 101,316,056	61,444,590 仮払消費税及び地方消費税
0	1,160,895,000	717,660,363	344,014,300	0	344,014,300 99,220,337	61,444,590
0	1,000,776,000	999,280,281	0	0	0 1,495,719	
0	600,000	0	0	0	0 600,000	

資本的収支調整額15,224,408円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,902,987円、過年

令和5年度三次市下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	498,717,517		
(2) その他営業収益	<u>588,958</u>	499,306,475	
2 営業費用			
(1) 管渠費	110,755,093		
(2) 処理場費	494,416,006		
(3) 浄化槽費	23,505,992		
(4) 普及促進費	76,247		
(5) 総係費	101,940,226		
(6) 減価償却費	<u>1,186,111,150</u>	<u>1,916,804,714</u>	
営業利益(△は営業損失)			△ 1,417,498,239
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	867,677,000		
(2) 県補助金	962,000		
(3) 長期前受金戻入	668,924,535		
(4) 雑収益	<u>220,031</u>	1,537,783,566	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	97,845,770		
(2) 雑支出	<u>21,751,776</u>	<u>119,597,546</u>	<u>1,418,186,020</u>
経常利益(△は経常損失)			687,781
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>272,998</u>	<u>272,998</u>	△ <u>272,998</u>
当年度純利益(△は純損失)			414,783
前年度繰越利益剰余金			<u>123,891,059</u>
当年度末処分利益剰余金			<u><u>124,305,842</u></u>

令和5年度三次市下

(令和5年4月1日から

	資本金	剰			
		資本剰余金			
		受贈財産 評価額	工負担金	補助金	資本剰余 金合計
前年度末残高	3,869,543,674	1,574,671,652	2,802,978	30,401,077	1,607,875,707
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	3,869,543,674	1,574,671,652	2,802,978	30,401,077	1,607,875,707
当年度変動額	0	0	0	0	0
一般会計等出資金の受入	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	0
除却損への補てん	0	0	0	0	0
当年度純利益(△純損失)	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,869,543,674	1,574,671,652	2,802,978	30,401,077	1,607,875,707

令和5年度三次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	3,869,543,674	1,607,875,707	124,305,842
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	3,869,543,674	1,607,875,707	(繰越利益剰余金) 124,305,842

水道事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで)

(単位:円)

余金						資 本 合 計
利 益 剰 余 金						
減 債 積 立 金	利 益 積 立 金	建 設 改 良 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計		
0	0	0	123,891,059	123,891,059		5,601,310,440
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
			(繰越利益剰余金)			
0	0	0	123,891,059	123,891,059		5,601,310,440
0	0	0	414,783	414,783		414,783
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		0
0	0	0	414,783	414,783		414,783
			(当年度未処分利益剰余金)			
0	0	0	124,305,842	124,305,842		5,601,725,223

令和5年度三次市下水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位：円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地	1,608,150,653	
ロ 建 物	1,282,364,855	
減価償却累計額	<u>△ 187,044,358</u>	1,095,320,497
ハ 構 築 物	35,226,815,031	
減価償却累計額	<u>△ 4,560,044,250</u>	30,666,770,781
ニ 機 械 及 び 装 置	2,711,397,219	
減価償却累計額	<u>△ 1,438,478,164</u>	1,272,919,055
ホ 建 設 仮 勘 定	<u>714,827,732</u>	

有形固定資産合計 35,357,988,718

(2) 投資その他の資産

イ 破産更生債権等	0	
貸倒引当金	<u>0</u>	
投資その他の資産合計		<u>0</u>

固定資産合計 35,357,988,718

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

728,892,887

(2) 未 収 金

138,925,310

貸倒引当金	<u>△ 1,835,972</u>	<u>137,089,338</u>
-------	--------------------	--------------------

流動資産合計 865,982,225

資 産 合 計 36,223,970,943

負 債 の 部

(単位：円)

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	7,702,458,182
ロ その他の企業債	<u>2,156,900,000</u>

固定負債合計 9,859,358,182

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	963,010,000
(2) 未 払 金	634,407,342

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金	565,477
ロ 賞与引当金	9,616,087
(4) そ の 他 流 動 負 債	<u>5,257</u>

流動負債合計 1,607,604,163

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	22,670,570,756
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,515,287,381</u>

繰延収益合計 19,155,283,375

負 債 合 計 30,622,245,720

資 本 の 部

(単位：円)

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

3,869,543,674

資 本 金 合 計 3,869,543,674

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受贈財産評価額	1,574,671,652
ロ 工 事 負 担 金	2,802,978
ハ 補 助 金	<u>30,401,077</u>

資本剰余金合計 1,607,875,707

(2) 利 益 剰 余 金

イ 当年度未処分利益剰余金	<u>124,305,842</u>
利益剰余金合計	<u>124,305,842</u>

剰 余 金 合 計 1,732,181,549

資 本 合 計 5,601,725,223

負 債 資 本 合 計 36,223,970,943

令和５年度三次市下水道事業注記表

１ 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	１５～５０年
構築物	１０～６０年
機械及び装置	８～２０年
車両及び運搬具	４～５年
工具・器具及び備品	５年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

会計年度職員に対する退職手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末、勤勉手当の支給及びそれら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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率等により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

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。

２ 貸借対照表等に関する事項

(1) 賞与引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金 9,595,566 円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金 21,893,607 円を取り崩した。

３ セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

三次市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び特定地域生活排水処理事業を運営している。

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を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
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業務
特定地域生活排水処理事業	特定地域生活排水処理事業（浄化槽事業）における処理区域で汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで）

（単位：円）

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落 排水事業	特定地域生活 排水処理事業	合計
営業収益	278,566,463	74,776,640	126,191,572	19,771,800	499,306,475
営業費用	930,437,660	374,052,428	553,483,995	58,830,631	1,916,804,714
営業損益	△651,871,197	△299,275,788	△427,292,423	△39,058,831	△1,417,498,239
経常損益	223,959	50,646	63,206	76,972	414,783
セグメント資産	21,026,620,265	5,766,466,573	9,129,943,735	300,940,370	36,223,970,943
セグメント負債	18,225,654,643	4,076,627,118	8,051,389,980	268,573,979	30,622,245,720