

令和5年度

阿賀野市下水道事業決算報告書

新潟県阿賀野市

令和5年度 阿賀野市下水道事業決算報告書

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 業法第24条 第3項の規定 による支出 額に係る財 源 充 当 額	合 計	
第1款 下水道事業収益	1,838,581,000	△ 26,043,000	0	1,812,538,000	
第1項 営 業 収 益	483,677,000	0	0	483,677,000	
第2項 営 業 外 収 益	1,344,447,000	△ 26,043,000	0	1,318,404,000	
第3項 特 別 利 益	10,457,000	0	0	10,457,000	

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	1,802,977,000	△ 22,534,000	0	0	0	1,780,443,000	
第1項 営 業 費 用	1,587,604,000	△ 24,601,000	0	△ 4,039,000	0	1,558,964,000	
第2項 営 業 外 費 用	211,273,000	2,067,000	2,516,000	4,039,000	0	219,895,000	
第3項 特 別 損 失	100,000	0	789,000	0	0	889,000	
第4項 予 備 費	4,000,000	0	△ 3,305,000	0	0	695,000	

(単位：円)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
1,814,018,577	1,480,577	(うち仮受消費税 43,652,706円)
486,232,070	2,555,070	(うち仮受消費税 43,592,579円)
1,317,033,751	△ 1,370,249	(うち仮受消費税 24,150円)
10,752,756	295,756	(うち仮受消費税 35,977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	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
6,820,000	1,787,263,000	1,742,207,443	7,700,000	37,355,557	(うち仮払消費税 31,948,250円) (うち納付消費税 8,410,100円)
6,820,000	1,565,784,000	1,521,929,012	7,700,000	36,154,988	(うち仮払消費税 31,947,536円)
0	219,895,000	219,390,212	0	504,788	(うち納付消費税 8,410,100円)
0	889,000	888,219	0	781	(うち仮払消費税 714円)
0	695,000	0	0	695,000	

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	1,264,103,000	10,825,000	1,274,928,000	150,862,000	0
第1項 企 業 債	637,100,000	33,200,000	670,300,000	133,800,000	0
第2項 他会計出資金	52,801,000	△ 40,636,000	12,165,000	0	0
第3項 他会計負担金	48,531,000	△ 3,000	48,528,000	0	0
第4項 他会計補助金	317,354,000	6,399,000	323,753,000	0	0
第5項 国庫補助金	170,500,000	△ 3,135,000	167,365,000	17,062,000	0
第6項 県補助金	7,728,000	0	7,728,000	0	0
第7項 分担金及び 負担金	23,088,000	0	23,088,000	0	0
第8項 工事負担金	0	15,000,000	15,000,000	0	0
第9項 基金繰入金	7,000,000	0	7,000,000	0	0
第10項 固定資産売却 代金	1,000	0	1,000	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	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	1,702,742,000	3,824,000	0	0	1,706,566,000	163,549,500	0
第1項 建設改良費	527,483,000	4,877,000	0	0	532,360,000	163,549,500	0
第2項 企業債償還金	1,160,525,000	△ 1,053,000	0	0	1,159,472,000	0	0
第3項 基金支出金	12,734,000	0	0	0	12,734,000	0	0
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	0

(資本的収入額が資本的支出額に不足する額 419,554,648 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的
収支調整額 6,629,829 円、過年度分損益勘定留保資金 298,650,785 円、当年度分損益勘定留保資金
114,274,034 円で補てんした。)

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,425,790,000	1,195,942,350	△ 229,847,650	
804,100,000	638,500,000	△ 165,600,000	
12,165,000	12,165,000	0	
48,528,000	48,528,000	0	
323,753,000	323,753,000	0	
184,427,000	117,967,800	△ 66,459,200	
7,728,000	7,728,000	0	
23,088,000	30,010,195	6,922,195	
15,000,000	10,290,355	△ 4,709,645	(うち仮受消費税 885,796円)
7,000,000	7,000,000	0	
1,000	0	△ 1,000	

(単位：円)

		翌 年 度 繰 越 額				
合 計	決 算 額	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	不 用 額	備 考
1,870,115,500	1,615,496,998	231,685,000	0	231,685,000	22,933,502	(うち仮払消費税 38,646,378円)
695,909,500	443,303,063	231,685,000	0	231,685,000	20,921,437	(うち仮払消費税 38,646,378円)
1,159,472,000	1,159,468,432	0	0	0	3,568	
12,734,000	12,725,503	0	0	0	8,497	
2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	

財 務 諸 表

令和5年度 阿賀野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	435,925,790		
	(2) 他 会 計 負 担 金	4,713,500		
	(3) そ の 他 営 業 収 益	<u>2,000,201</u>	442,639,491	
2	営 業 費 用			
	(1) 管 渠 費	60,518,905		
	(2) 都 市 下 水 路 管 理 費	4,285,000		
	(3) ポ ン プ 場 費	5,509,246		
	(4) 処 理 場 費	106,103,255		
	(5) 総 係 費	91,047,992		
	(6) 流 域 下 水 道 管 理 費	142,149,613		
	(7) 減 価 償 却 費	1,077,786,351		
	(8) 資 産 減 耗 費	<u>2,581,114</u>	<u>1,489,981,476</u>	
	営 業 損 失			1,047,341,985
3	営 業 外 収 益			
	(1) 受取利息及び配当金	5,781		
	(2) 国 庫 補 助 金	135,000		
	(3) 他 会 計 負 担 金	636,840,500		
	(4) 他 会 計 補 助 金	0		
	(5) 長 期 前 受 金 戻 入	679,698,202		
	(6) 雑 収 益	<u>330,118</u>	1,317,009,601	
4	営 業 外 費 用			
	(1) 支 払 利 息	210,980,106		
	(2) 雑 支 出	<u>3,336,740</u>	<u>214,316,846</u>	<u>1,102,692,755</u>
	経 常 利 益			55,350,770
5	特 別 利 益			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	359,779		
	(2) そ の 他 特 別 利 益	<u>10,357,000</u>	10,716,779	
6	特 別 損 失			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	<u>887,505</u>	<u>887,505</u>	<u>9,829,274</u>
	当 年 度 純 利 益			65,180,044
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			<u>8,830,606</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>74,010,650</u></u>

令和5年度 阿賀野市下水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

(単位：円)

	資本金	剰 余 金						資本合計
	自己資本金	資本剰余金				利益剰余金		
		受 贈 財 産 評 価 額	国庫補助金	県 補 助 金	資 本 剰 余 金 合 計	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
前年度末残高	1,361,754,126	10,499,678	113,111,010	8,263,618	131,874,306	8,830,606	8,830,606	1,502,459,038
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
議 会 の 議 決 による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
処 分 後 残 高	1,361,754,126	10,499,678	113,111,010	8,263,618	131,874,306	〔繰越利益余剰金〕 8,830,606	8,830,606	1,502,459,038
当年度変動額	12,165,000	0	0	0	0	65,180,044	65,180,044	77,345,044
出資金の受入れ	12,165,000	0	0	0	0	0	0	12,165,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	65,180,044	65,180,044	65,180,044
当年度末残高	1,373,919,126	10,499,678	113,111,010	8,263,618	131,874,306	〔当年度未処分 利益剰余金〕 74,010,650	74,010,650	1,579,804,082

令和5年度 阿賀野市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
当年度末残高	1,373,919,126	131,874,306	74,010,650
議会の議決 による処分額			
処 分 後 残 高	1,373,919,126	131,874,306	(繰越利益剰余金) 74,010,650

令和5年度 阿賀野市下水道事業貸借対照表
(令和6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	237,487,734	
イ	建 物	939,638,709	
ウ	減価償却累計額	<u>△ 159,400,683</u>	780,238,026
エ	構築物	35,942,608,196	
オ	機械及び装置	<u>△ 4,325,732,400</u>	31,616,875,796
カ	車両運搬具	1,999,703,929	
キ	減価償却累計額	<u>△ 877,180,275</u>	1,122,523,654
	工具器具及び備品	206,242	
	減価償却累計額	<u>△ 195,929</u>	10,313
	工具器具及び備品	10,651,283	
	減価償却累計額	<u>△ 9,170,778</u>	1,480,505
	建設仮勘定	<u>79,768,622</u>	
	有形固定資産合計		33,838,384,650
(2)	無 形 固 定 資 産		
ア	地上権	220,000	
イ	施設利用権	<u>1,229,005,138</u>	
	無形固定資産合計		1,229,225,138
(3)	投 資		
ア	出 資	1,741,000	
イ	基 金	<u>293,541,728</u>	
	投資合計		<u>295,282,728</u>
	固定資産合計		35,362,892,516
2	流 動 資 産		
(1)	現 金		570,729,966
(2)	未収金	66,157,478	
(3)	貸倒引当金	<u>△ 244,000</u>	65,913,478
(4)	前払費用		11,981
(5)	前払金		34,728,300
	その他の流動資産		<u>0</u>
	流動資産合計		<u>671,383,725</u>
	資産合計		<u><u>36,034,276,241</u></u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和元年度より改正後の地方公営企業会計基準を適用し、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法等

ア 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 10年 ～ 50年

構築物 10年 ～ 60年

機械及び装置 6年 ～ 20年

車両運搬具 4年 ～ 6年

工具器具及び備品 4年 ～ 15年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による

- ・ 主な耐用年数

施設利用権 50年

ウ リース資産

- ・ 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) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加費用負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実績率等による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注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上に計上されている企業債（当該事業年度の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、454,070千円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

阿賀野市下水道事業は、公共下水道事業、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、この2つの事業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

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和5年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	432,513,011	10,126,480	442,639,491
営業費用	1,317,160,891	172,820,585	1,489,981,476
営業損益	△ 884,647,880	△ 162,694,105	△ 1,047,341,985
経常損益	40,895,620	14,455,150	55,350,770
セグメント資産	31,617,334,542	4,416,941,699	36,034,276,241
セグメント負債	30,240,072,657	4,214,399,502	34,454,472,159
その他の項目			
他会計出資金	11,781,100	383,900	12,165,000
他会計負担金	591,787,000	98,295,000	690,082,000
他会計補助金	282,497,000	41,256,000	323,753,000
減価償却費	921,142,609	156,643,742	1,077,786,351
支払利息	180,440,580	30,539,526	210,980,106

4 減損損失に関する注記

該当事項なし

5 その他の注記

該当事項なし