

第 7 6 号議案

令和 6 年度蒲郡市下水道事業会計決算の認定について

令和 6 年度蒲郡市下水道事業会計決算を、地方公営企業法（昭和 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 条第 4 項の規定により認定に付する。

令和 7 年 9 月 4 日提出

蒲郡市長     鈴木 寿 明

# 令和6年度蒲郡市

## (1) 収益的収入及び支出

収 入

| 区 分         | 予 算           |              |                                                                        |
|-------------|---------------|--------------|------------------------------------------------------------------------|
|             | 当 初<br>予 算 額  | 補 正<br>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<br>に 係 る 財 源 充 当 額 |
| 第1款 下水道事業収益 | 2,686,000,000 | 0            | 0                                                                      |
| 第1項 営業収益    | 1,260,192,000 | 0            | 0                                                                      |
| 第2項 営業外収益   | 1,425,798,000 | 0            | 0                                                                      |
| 第3項 特別利益    | 10,000        | 0            | 0                                                                      |

支 出

| 区 分         | 予 算           |              |                |              |                                                     |
|-------------|---------------|--------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------|
|             | 当 初<br>予 算 額  | 補 正<br>予 算 額 | 予 備 費<br>支 出 額 | 流 用<br>増 減 額 | 地 方 公 営 企 業 法 第<br>2 4 条 第 3 項 の 規 定<br>に よ る 支 出 額 |
| 第1款 下水道事業費用 | 2,563,400,000 | 0            | 0              | 0            | 0                                                   |
| 第1項 営業費用    | 2,445,743,000 | 0            | 0              | 0            | 0                                                   |
| 第2項 営業外費用   | 106,007,000   | 0            | 0              | 0            | 0                                                   |
| 第3項 特別損失    | 1,650,000     | 0            | 0              | 0            | 0                                                   |
| 第4項 予備費     | 10,000,000    | 0            | 0              | 0            | 0                                                   |

# 下水道事業決算報告書

(消費税及び地方消費税込 単位:円)

| 額             |               |                            |                           |
|---------------|---------------|----------------------------|---------------------------|
| 合 計           | 決 算 額         | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                       |
| 2,686,000,000 | 2,746,906,156 | 60,906,156                 |                           |
| 1,260,192,000 | 1,211,607,762 | △ 48,584,238               | (うち、仮受消費税等<br>86,436,379) |
| 1,425,798,000 | 1,534,918,871 | 109,120,871                | (うち、仮受消費税等<br>26,532)     |
| 10,000        | 379,523       | 369,523                    | (うち、仮受消費税等<br>0)          |

※仮受消費税等は、仮受消費税及び地方消費税

(消費税及び地方消費税込 単位:円)

| 額             |                                               |               |               |                                                              |             |                           |
|---------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|
| 小 計           | 地方公営<br>企業法第<br>26条第2<br>項の規定<br>による<br>繰 越 額 | 合 計           | 決 算 額         | 地 方 公 営<br>企 業 法 第<br>2 6 条 第 2<br>項 の 規 定<br>に よ る<br>繰 越 額 | 不 用 額       | 備 考                       |
| 2,563,400,000 | 0                                             | 2,563,400,000 | 2,273,487,951 | 0                                                            | 289,912,049 |                           |
| 2,445,743,000 | 0                                             | 2,445,743,000 | 2,178,816,851 | 0                                                            | 266,926,149 | (うち、仮払消費税等<br>64,344,057) |
| 106,007,000   | 0                                             | 106,007,000   | 94,309,292    | 0                                                            | 11,697,708  |                           |
| 1,650,000     | 0                                             | 1,650,000     | 361,808       | 0                                                            | 1,288,192   | (うち、仮払消費税等<br>3,887)      |
| 10,000,000    | 0                                             | 10,000,000    | 0             | 0                                                            | 10,000,000  |                           |

※仮払消費税等は、仮払消費税及び地方消費税

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分                    | 予 算           |              |               |  | 地 方 公 営 企 業 法<br>第 2 6 条 の 規 定 に<br>よ る 繰 越 額 に 係<br>る 財 源 充 当 額 |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|--|------------------------------------------------------------------|
|                        | 当 初<br>予 算 額  | 補 正<br>予 算 額 | 小 計           |  |                                                                  |
| 第1款 資本的収入              | 2,965,700,000 | 0            | 2,965,700,000 |  | 1,123,940,000                                                    |
| 第1項 企 業 債              | 1,681,200,000 | 0            | 1,681,200,000 |  | 746,940,000                                                      |
| 第2項 負 担 金<br>及び分担金     | 47,183,000    | 0            | 47,183,000    |  | 0                                                                |
| 第3項 固 定 資 産<br>売 却 代 金 | 10,000        | 0            | 10,000        |  | 0                                                                |
| 第4項 補 助 金              | 824,307,000   | 0            | 824,307,000   |  | 377,000,000                                                      |
| 第5項 出 資 金              | 413,000,000   | 0            | 413,000,000   |  | 0                                                                |

支 出

| 区 分                | 予 算           |              |              |               |                                                    |                       |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------------------------------------------|-----------------------|
|                    | 当 初<br>予 算 額  | 補 正<br>予 算 額 | 流 用<br>増 減 額 | 小 計           | 地 方 公 営<br>企 業 法 第<br>26 条 の 規<br>定 に よ る<br>繰 越 額 | 継 続 費<br>通 次<br>繰 越 額 |
| 第1款 資本的支出          | 3,587,800,000 | 0            | 0            | 3,587,800,000 | 1,213,224,300                                      | 0                     |
| 第1項 建設改良費          | 2,954,272,000 | 0            | 0            | 2,954,272,000 | 1,213,224,300                                      | 0                     |
| 第2項 企 業 債<br>償 還 金 | 633,528,000   | 0            | 0            | 633,528,000   | 0                                                  | 0                     |

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額690,348,007円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額149,209,468円、過年度分損益勘定留保資金131,156,746円、当年度分損益勘定留保資金409,981,793円で補てんした。

(消費税及び地方消費税込 単位:円)

| 額                                     |               | 決 算 額         | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                      |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|--------------------------|
| 継 続 費 通 次<br>繰 越 額 に 係 る<br>財 源 充 当 額 | 合 計           |               |                            |                          |
| 0                                     | 4,089,640,000 | 2,806,545,924 | △ 1,283,094,076            |                          |
| 0                                     | 2,428,140,000 | 1,623,800,000 | △ 804,340,000              |                          |
| 0                                     | 47,183,000    | 34,738,321    | △ 12,444,679               | (うち、仮受消費税等<br>2,725,567) |
| 0                                     | 10,000        | 707,603       | 697,603                    | (うち、仮受消費税等<br>64,327)    |
| 0                                     | 1,201,307,000 | 734,300,000   | △ 467,007,000              |                          |
| 0                                     | 413,000,000   | 413,000,000   | 0                          |                          |

※仮受消費税等は、仮受消費税及び地方消費税

(消費税及び地方消費税込 単位:円)

| 額             | 合 計 | 決 算 額         | 翌 年 度 繰 越 額                                        |                       |               | 不 用 額       | 備 考                        |
|---------------|-----|---------------|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------|----------------------------|
|               |     |               | 地 方 公 営<br>企 業 法 第<br>26 条 の 規<br>定 に よ る<br>繰 越 額 | 継 続 費<br>通 次<br>繰 越 額 | 合 計           |             |                            |
| 4,801,024,300 |     | 3,496,893,931 | 1,081,941,200                                      | 0                     | 1,081,941,200 | 222,189,169 |                            |
| 4,167,496,300 |     | 2,863,365,949 | 1,081,941,200                                      | 0                     | 1,081,941,200 | 222,189,151 | (うち、仮払消費税等<br>221,708,776) |
| 633,528,000   |     | 633,527,982   | 0                                                  | 0                     | 0             | 18          |                            |

※仮払消費税等は、仮払消費税及び地方消費税

# 令和6年度蒲郡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             | 824,338,484    |               |
| (2) 他会計負担金             | 260,000,000    |               |
| (3) 幸田町下水道<br>維持管理費負担金 | 40,543,899     |               |
| (4) その他営業収益            | <u>289,000</u> | 1,125,171,383 |

## 2 営業費用

|             |               |                      |
|-------------|---------------|----------------------|
| (1) 管渠費     | 116,692,265   |                      |
| (2) 処理場費    | 424,936,564   |                      |
| (3) ポンプ場費   | 45,613,520    |                      |
| (4) 流域下水道費  | 39,639,590    |                      |
| (5) 総係費     | 103,585,685   |                      |
| (6) 減価償却費   | 1,380,408,898 |                      |
| (7) 資産減耗費   | 4,566,601     |                      |
| (8) その他営業費用 | <u>0</u>      | <u>2,115,443,123</u> |

営業損失

990,271,740

## 3 営業外収益

|                   |                |               |
|-------------------|----------------|---------------|
| (1) 受取利息<br>及び配当金 | 425,611        |               |
| (2) 他会計補助金        | 717,000,000    |               |
| (3) 長期前受金戻入       | 692,327,928    |               |
| (4) 雑収益           | <u>422,559</u> | 1,410,176,098 |

## 4 営業外費用

|                       |                  |                      |
|-----------------------|------------------|----------------------|
| (1) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 91,555,673       |                      |
| (2) 長期前払<br>消費税償却     | 2,576,131        |                      |
| (3) 雑支出               | <u>4,954,391</u> | <u>99,086,195</u>    |
|                       |                  | <u>1,311,089,903</u> |

経常利益

320,818,163

|     |                 |                |                |                           |
|-----|-----------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 5   | 特 別 利 益         |                |                |                           |
| (1) | そ の 他 特 別 利 益   | <u>379,523</u> | 379,523        |                           |
| 6   | 特 別 損 失         |                |                |                           |
| (1) | 過 年 度 損 益 修 正 損 | 78,278         |                |                           |
| (2) | そ の 他 特 別 損 失   | <u>279,643</u> | <u>357,921</u> | <u>21,602</u>             |
|     | 当 年 度 純 利 益     |                |                | 320,839,765               |
|     | 前年度繰越利益剰余金      |                |                | <u>352,226,679</u>        |
|     | 当年度末処分利益剰余金     |                |                | <u><u>673,066,444</u></u> |

# 令和 6 年 度 蒲 郡 市

(令和6年4月1日から)

|                          | 資 本 金         | 剰                |             |                  |
|--------------------------|---------------|------------------|-------------|------------------|
|                          |               | 資 本 剰 余 金        |             |                  |
|                          |               | 受 贈 財 産<br>評 価 額 | 他 会 計 補 助 金 | 資 本 剰 余<br>金 合 計 |
| 前 年 度 末 残 高              | 6,065,966,510 | 941,842,471      | 295,301,824 | 1,237,144,295    |
| 前 年 度 処 分 額              | 0             | 0                | 0           | 0                |
| 議 会 の 議 決<br>に よ る 処 分 額 | 0             | 0                | 0           | 0                |
| 資 本 金 へ の<br>組 入 れ       | 0             | 0                | 0           | 0                |
| 処 理 後 残 高                | 6,065,966,510 | 941,842,471      | 295,301,824 | 1,237,144,295    |
| 当 年 度 変 動 額              | 413,000,000   | 0                | 0           | 0                |
| 出 資 金 の 受 入              | 413,000,000   | 0                | 0           | 0                |
| 積 立 金 の 取 崩 し            | 0             | 0                | 0           | 0                |
| 当 年 度 純 利 益              | 0             | 0                | 0           | 0                |
| 当 年 度 末 残 高              | 6,478,966,510 | 941,842,471      | 295,301,824 | 1,237,144,295    |



# 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          |
|---------------------------------------|-------|-------|--------------------------------|---------------|------------------|
| 利 益 剰 余 金                             |       |       |                                |               |                  |
| 減 債 利 益 建 設 改 良 未 処 分 利 益 利 益 剰 余 金 計 | 積 立 金 | 積 立 金 | 積 立 金                          | 合 計           |                  |
| 0                                     | 0     | 0     | 352, 226, 679                  | 352, 226, 679 | 7, 655, 337, 484 |
| 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)<br>352, 226, 679     | 352, 226, 679 | 7, 655, 337, 484 |
| 0                                     | 0     | 0     | 320, 839, 765                  | 320, 839, 765 | 733, 839, 765    |
| 0                                     | 0     | 0     | 0                              | 0             | 413, 000, 000    |
| 0                                     | 0     | 0     | 0                              | 0             | 0                |
| 0                                     | 0     | 0     | 320, 839, 765                  | 320, 839, 765 | 320, 839, 765    |
| 0                                     | 0     | 0     | (当年度未処分利益剰余金)<br>673, 066, 444 | 673, 066, 444 | 8, 389, 177, 249 |

## 令和 6 年度蒲郡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 | 6,478,966,510 | 1,237,144,295 | 673,066,444              |
| 議会の議決による処理額 | 0             | 0             | 0                        |
| 減債積立金への積立   | 0             | 0             | 0                        |
| 利益積立金への積立   | 0             | 0             | 0                        |
| 建設改良積立金への積立 | 0             | 0             | 0                        |
| 資本金への組入れ    | 0             | 0             | 0                        |
| 処 分 後 残 高   | 6,478,966,510 | 1,237,144,295 | (繰越利益剰余金)<br>673,066,444 |

# 令和6年度蒲郡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        |                        |                              |
|         | イ 土 地         | 1,457,551,224          |                              |
|         | ロ 建 物         | 209,250,678            |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>△ 104,384,926</u>   | 104,865,752                  |
|         | ハ 構 築 物       | 34,551,215,830         |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>△ 7,606,822,654</u> | 26,944,393,176               |
|         | ニ 機 械 及 び 装 置 | 994,708,725            |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>△ 461,103,505</u>   | 533,605,220                  |
|         | ホ 車両及び運搬具     | 997,120                |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>△ 803,440</u>       | 193,680                      |
|         | ヘ 工具器具及び備品    | 1,306,870              |                              |
|         | 減価償却累計額       | <u>△ 968,726</u>       | 338,144                      |
|         | ト 建 設 仮 勘 定   | <u>553,675,170</u>     |                              |
|         | 有形固定資産合計      |                        | 29,594,622,366               |
| (2)     | 無形固定資産        |                        |                              |
|         | イ 地 上 権       | 74,146,611             |                              |
|         | ロ 施 設 利 用 権   | <u>159,725,994</u>     |                              |
|         | 無形固定資産合計      |                        | 233,872,605                  |
| (3)     | 投資その他の資産      |                        |                              |
|         | イ 出 資 金       | 86,000                 |                              |
|         | ロ 長期前払消費税     | 43,794,212             |                              |
|         | ハ そ の 他 投 資   | <u>8,400</u>           |                              |
|         | 投資その他の資産合計    |                        | <u>43,888,612</u>            |
|         | 固 定 資 産 合 計   |                        | 29,872,383,583               |
| 2       | 流 動 資 産       |                        |                              |
| (1)     | 現 金 預 金       | 1,041,487,850          |                              |
| (2)     | 未 収 金         | 378,410,101            |                              |
|         | 貸倒引当金         | <u>△ 1,020,021</u>     | 377,390,080                  |
| (3)     | その他流動資産       | <u>20,000,000</u>      |                              |
|         | 流 動 資 産 合 計   |                        | <u>1,438,877,930</u>         |
|         | 資 産 合 計       |                        | <u><u>31,311,261,513</u></u> |

## 負 債 の 部

|     |                           |                      |                        |                              |
|-----|---------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| 3   | 固 定 負 債                   |                      |                        |                              |
| (1) | 企 業 債                     |                      |                        |                              |
|     | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>9,041,466,340</u> |                        |                              |
|     | 企 業 債 合 計                 |                      | 9,041,466,340          |                              |
| (2) | 引 当 金                     |                      |                        |                              |
|     | イ 退職給付引当金                 | <u>16,664,355</u>    |                        |                              |
|     | 引 当 金 合 計                 |                      | <u>16,664,355</u>      |                              |
|     | 固 定 負 債 合 計               |                      |                        | 9,058,130,695                |
| 4   | 流 動 負 債                   |                      |                        |                              |
| (1) | 企 業 債                     |                      |                        |                              |
|     | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>640,736,269</u>   |                        |                              |
|     | 企 業 債 合 計                 |                      | 640,736,269            |                              |
| (2) | 未 払 金                     |                      | 406,151,734            |                              |
| (3) | 引 当 金                     |                      |                        |                              |
|     | イ 賞与引当金                   | 16,564,000           |                        |                              |
|     | ロ 法定福利費引当金                | <u>4,214,000</u>     |                        |                              |
|     | 引 当 金 合 計                 |                      | 20,778,000             |                              |
| (4) | その他流動負債                   |                      | <u>34,399,357</u>      |                              |
|     | 流 動 負 債 合 計               |                      |                        | 1,102,065,360                |
| 5   | 繰 延 収 益                   |                      |                        |                              |
|     | 長 期 前 受 金                 |                      | 17,025,125,603         |                              |
|     | 収益化累計額                    |                      | <u>△ 4,263,237,394</u> |                              |
|     | 繰 延 収 益 合 計               |                      |                        | <u>12,761,888,209</u>        |
|     | 負 債 合 計                   |                      |                        | <u><u>22,922,084,264</u></u> |

| 資 本 の 部 |               |                    |                              |
|---------|---------------|--------------------|------------------------------|
| 6       | 資 本 金         |                    | 6,478,966,510                |
| 7       | 剰 余 金         |                    |                              |
| (1)     | 資 本 剰 余 金     |                    |                              |
|         | イ 受贈財産評価額     | 941,842,471        |                              |
|         | ロ 他会計補助金      | <u>295,301,824</u> |                              |
|         | 資本剰余金合計       |                    | 1,237,144,295                |
| (2)     | 利 益 剰 余 金     |                    |                              |
|         | イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>673,066,444</u> |                              |
|         | 利益剰余金合計       |                    | <u>673,066,444</u>           |
|         | 剰 余 金 合 計     |                    | <u>1,910,210,739</u>         |
|         | 資 本 合 計       |                    | <u>8,389,177,249</u>         |
|         | 負 債 資 本 合 計   |                    | <u><u>31,311,261,513</u></u> |

## 注記

### 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    |
| ・ 主な耐用年数  |        |
| 建物        | 38～50年 |
| 構築物       | 50年    |
| 機械及び装置    | 10～30年 |
| 車両及び運搬具   | 4年     |
| 工具器具及び備品  | 4～15年  |

##### (2) 無形固定資産

|           |     |
|-----------|-----|
| ・ 減価償却の方法 | 定額法 |
| ・ 主な耐用年数  |     |
| 施設利用権     | 45年 |

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する取り決め」に基づき、一般会計が負担する部分を除く額を計上している。

##### (2) 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いに備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損等による損失に備えるため、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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

## Ⅱ. 貸借対照表等に関する注記

### 1 引当金の取り崩し

#### (1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

当事業年度において、6月の期末・勤勉手当支給のため、賞与引当金8,791,000円を取り崩した。また、これに係る法定福利費の支払のため、法定福利費引当金1,633,029円を取り崩した。

#### (2) 貸倒引当金の取り崩し

当事業年度において、債権の不納欠損による損失を処理したため、貸倒引当金777,035円を取り崩した。

### 2 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、5,342,062,000円である。

## Ⅲ. セグメント情報に関する注記

### 1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、報告セグメントが1つのため、記載を省略している。