

I 決算書類

令和5年度 松本市下

(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	合 計
第1款 下水道事業収益	円 7,441,730,000	円 △ 33,510,000	円 0	円 7,408,220,000
第1項 営業収益	5,649,900,000	△ 964,800,000	0	4,685,100,000
第2項 附帯事業収益	81,510,000	0	0	81,510,000
第3項 営業外収益	1,710,180,000	931,290,000	0	2,641,470,000
第4項 特別利益	140,000	0	0	140,000

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
第1款 下水道事業費用	円 6,947,860,000	円 △ 42,550,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	6,392,240,000	△ 64,370,000	0	△ 166,000	0
第2項 附帯事業費用	45,590,000	0	0	0	0
第3項 営業外費用	501,230,000	21,670,000	0	0	0
第4項 特別損失	3,800,000	150,000	0	166,000	0
第5項 予備費	5,000,000	0	0	0	0

水道事業決算報告書

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 7,400,524,115	円 △ 7,695,885	うち、仮受消費税及び地方消費税 400,948,711 円
4,694,274,694	9,174,694	うち、仮受消費税及び地方消費税 393,108,008 円
84,015,911	2,505,911	うち、仮受消費税及び地方消費税 7,637,804 円
2,622,090,764	△ 19,379,236	うち、仮受消費税及び地方消費税 189,923 円
142,746	2,746	うち、仮受消費税及び地方消費税 12,976 円

			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
小 計	地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	合 計				
円 6,905,310,000	円 42,141,000	円 6,947,451,000	円 6,647,363,633	円 2,420,000	円 297,667,367	うち、仮払消費税及び地方消費税 202,584,196
6,327,704,000	42,141,000	6,369,845,000	6,180,295,688	2,420,000	187,129,312	うち、仮払消費税及び地方消費税 200,293,987
45,590,000	0	45,590,000	45,238,403	0	351,597	うち、仮払消費税及び地方消費税 1,916,268
522,900,000	0	522,900,000	417,715,522	0	105,184,478	うち、仮払消費税及び地方消費税 137,855,700
4,116,000	0	4,116,000	4,114,020	0	1,980	うち、仮払消費税及び地方消費税 373,941
5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円

(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	円 3,238,460,000	円 △ 75,780,000	円 3,162,680,000	円 2,778,218,000	円 0
第 1 項 企業債	1,629,100,000	△ 270,500,000	1,358,600,000	1,460,388,000	0
第 2 項 国庫補助金	652,520,000	212,660,000	865,180,000	1,317,830,000	0
第 3 項 負担金	956,210,000	△ 17,940,000	938,270,000	0	0
第 4 項 固定資産売却代金	130,000	0	130,000	0	0
第 5 項 預託金回収金	500,000	0	500,000	0	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	円 5,735,180,000	円 △ 167,060,000	円 0	円 5,568,120,000	円 3,027,713,000
第 1 項 建設改良費	2,788,860,000	△ 167,140,000	0	2,621,720,000	3,027,713,000
第 2 項 企業債償還金	2,645,810,000	80,000	0	2,645,890,000	0
第 3 項 融資幹旋預託金	500,000	0	0	500,000	0
第 4 項 基金積立金	10,000	0	0	10,000	0
第 5 項 投資	300,000,000	0	0	300,000,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 2,412,895,559 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

合 計	決算額	地方公営企業法 第 26 条の規定 による繰越額に 係る財源繰越額	継続費通 次繰越額 に係る財 源繰越額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 5,940,898,000	円 4,108,408,124	円 1,760,985,000	円 0	円 △ 71,504,876	円 うち、仮受消費税及び地方消費税 3,444 円
2,818,988,000	1,761,900,000	1,027,300,000	0	△ 29,788,000	うち、仮受消費税及び地方消費税 0 円
2,183,010,000	1,449,325,000	733,685,000	0	0	うち、仮受消費税及び地方消費税 0 円
938,270,000	896,945,240	0	0	△ 41,324,760	うち、仮受消費税及び地方消費税 0 円
130,000	37,884	0	0	△ 92,116	うち、仮受消費税及び地方消費税 3,444 円
500,000	200,000	0	0	△ 300,000	うち、仮受消費税及び地方消費税 0 円

継 続 費 通 次 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 通 次 繰 越 額	合 計		
円 0	円 8,595,833,000	円 6,521,303,683	円 1,961,590,930	円 0	円 1,961,590,930	円 112,938,387	うち、仮払消費税及び地方消費税 320,394,889 円
0	5,649,433,000	3,575,258,115	1,961,590,930	0	1,961,590,930	112,583,955	うち、仮払消費税及び地方消費税 320,394,889 円
0	2,645,890,000	2,645,845,568	0	0	0	44,432	うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円
0	500,000	200,000	0	0	0	300,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円
0	10,000	0	0	0	0	10,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円
0	300,000,000	300,000,000	0	0	0	0	うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円

148,180,277 円、当年度分損益勘定留保資金 1,976,398,402 円及び減債積立金取崩額 288,316,880 円で補てんした。

令和5年度 松本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	3,931,002,596		
(2) 一般会計負担金	364,960,000		
(3) その他営業収益	5,204,090	4,301,166,686	
2 営業費用			
(1) 管渠費	247,634,847		
(2) ポンプ場費	18,330,925		
(3) 宮渕浄化センター費	810,164,356		
(4) 両島浄化センター費	446,603,493		
(5) 四賀浄化センター費	37,090,198		
(6) 上高地浄化センター費	56,829,241		
(7) 波田浄化センター費	150,761,658		
(8) 水質規制費	42,665,734		
(9) 普及促進費	20,561,832		
(10) 水洗便所等築造資金融資幹旋事業費	4,508,437		
(11) 業務費	241,154,803		
(12) 総係費	175,154,786		
(13) 減価償却費	3,598,203,038		
(14) 資産減耗費	20,599,205		
(15) 流域下水道維持管理負担金	109,739,148	5,980,001,701	
営業損失			1,678,835,015
3 附帯事業収益			
(1) 売電事業収益	76,378,107	76,378,107	
4 附帯事業費用			
(1) 売電事業費用	43,322,135	43,322,135	33,055,972
※減価償却費 24,120,662 円を含む			
5 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,611,011		
(2) 他会計補助金	950,315,741		
(3) 長期前受金戻入	1,666,524,503		
(4) その他雑収益	2,449,586	2,621,900,841	
6 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	279,859,822		
(2) 雑支出	87,671,462	367,531,284	2,254,369,557
経常利益			608,590,514
7 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	129,770	129,770	
8 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,740,079	3,740,079	△ 3,610,309
当年度純利益			604,980,205
前年度繰越利益剰余金			461,344,091
その他未処分利益剰余金変動額			288,316,880
当年度未処分利益剰余金			1,354,641,176

令和 5 年度 松本市下水

(令和 5 年 4 月 1 日から)

	資本金	資 本 剰 余 金				
		受贈財産 評価額	国庫補助金	受益者 負担金	一般会計 負担金	その他 資本剰余金
前年度末残高	13,080,378,036	671,580,857	5,845,747,348	273,035,378	8,847,792,984	20,788,380
前年度処分額	361,942,307	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	361,942,307	0	0	0	0	0
資本金への組入れ	361,942,307	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
処分後残高	13,442,320,343	671,580,857	5,845,747,348	273,035,378	8,847,792,984	20,788,380
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	0	0
他会計補助金の受入	0	0	0	0	0	0
受益者負担金の受入	0	0	0	0	0	0
取付管等の管工事に係る 工事負担金等の受入	0	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0
固定資産売却による 当年度処分額	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	13,442,320,343	671,580,857	5,845,747,348	273,035,378	8,847,792,984	20,788,380

道事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで

(単位：円)

剰 余 金						資本合計
	利 益 剰 余 金					
資本剰余金 合計	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	
15,658,944,947	2,479,072,169	0	1,412,139,700	1,723,286,398	5,614,498,267	34,353,821,250
0	900,000,000	0	0	△ 1,261,942,307	△ 361,942,307	0
0	900,000,000	0	0	△ 1,261,942,307	△ 361,942,307	0
0	0	0	0	△ 361,942,307	△ 361,942,307	0
0	900,000,000	0	0	△ 900,000,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
15,658,944,947	3,379,072,169	0	1,412,139,700	(繰越利益剰余金) 461,344,091	5,252,555,960	34,353,821,250
0	△ 288,316,880	0	0	893,297,085	604,980,205	604,980,205
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	△ 288,316,880	0	0	288,316,880	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	0	0	0	604,980,205	604,980,205	604,980,205
15,658,944,947	3,090,755,289	0	1,412,139,700	(当年度未処分利益剰余金) 1,354,641,176	5,857,536,165	34,958,801,455

令和５年度 松本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	13,442,320,343	15,658,944,947	1,354,641,176
議会の議決による処分額	288,316,880	0	△ 958,316,880
資本金への組入れ	288,316,880	0	△ 288,316,880
減債積立金	0	0	△ 670,000,000
建設改良積立金	0	0	0
処分後残高	13,730,637,223	15,658,944,947	(繰越利益剰余金) 396,324,296

令和5年度 松本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		6,086,892,910	
ロ 建 物	5,447,565,515		
減価償却累計額	△ 2,333,810,309	3,113,755,206	
ハ 構 築 物	148,220,397,987		
減価償却累計額	△ 67,998,341,853	80,222,056,134	
ニ 機械及び装置	22,500,951,872		
減価償却累計額	△ 17,687,000,717	4,813,951,155	
ホ 車両運搬具	28,722,481		
減価償却累計額	△ 24,702,150	4,020,331	
ヘ 工具器具及び備品	122,156,951		
減価償却累計額	△ 91,189,200	30,967,751	
ト 建設仮勘定		1,890,603,701	
有形固定資産合計			96,162,247,188

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	402,045,307		
無形固定資産合計			402,045,307

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券	300,000,000		
ロ 基金	5,012,000		
投資その他の資産合計			305,012,000

固定資産合計 96,869,304,495

2 流動資産

(1) 現金・預金		6,770,323,717	
(2) 未収金	2,264,494,097		
貸倒引当金	△ 5,621,072	2,258,873,025	
(3) 前払金		494,961,000	
(4) 小口資金		200,000	
流動資産合計			9,524,357,742

資 産 合 計 106,393,662,237

負 債 の 部

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	16,218,372,404		
	企業債合計		16,218,372,404	
(2)	引当金			
イ	退職給付引当金	401,350,858		
	引当金合計		401,350,858	
	固定負債合計			16,619,723,262
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	2,518,597,215		
	企業債合計		2,518,597,215	
(2)	未払金		2,594,355,552	
(3)	前受金		2,900	
(3)	引当金			
イ	賞与引当金	24,490,000		
ロ	法定福利費引当金	4,660,000		
	引当金合計		29,150,000	
(4)	預り金		1,073,560	
	流動負債合計			5,143,179,227
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		64,753,972,670	
(2)	収益化累計額		△ 15,082,014,377	
	繰延収益合計			49,671,958,293
	負債合計			71,434,860,782

資 本 の 部

6	資本金			13,442,320,343
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
イ	受贈財産評価額	671,580,857		
ロ	国庫補助金	5,845,747,348		
ハ	受益者負担金	273,035,378		
ニ	一般会計負担金	8,847,792,984		
ホ	その他資本剰余金	20,788,380		
	資本剰余金合計		15,658,944,947	
(2)	利益剰余金			
イ	減債積立金	3,090,755,289		
ロ	建設改良積立金	1,412,139,700		
ハ	当年度未処分利益剰余金	1,354,641,176		
	利益剰余金合計		5,857,536,165	
	剰余金合計			21,516,481,112
	資本合計			34,958,801,455
	負債・資本合計			106,393,662,237

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

ア 減価償却の方法 定額法

イ 主な耐用年数

(ア) 建 物 9～50年

(イ) 構築物 10～60年

(ウ) 機械及び装置 6～20年

(エ) 車両運搬具 2～ 6年

(オ) 工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

ア 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

職員の退職手当の支給に関して、該当職員が退職時に所属する会計で負担し、計上額の算定にあたっては、当年度在籍全職員の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

翌年度の6月に支払われる期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費のうち、当年度に期間対応する分（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

未収金債権のうち回収することが困難と見込まれる額を貸倒引当金として計上している。

当期の貸倒実績率は、過去3年間の貸倒実績率の平均値により算出している。

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。

II キャッシュ・フロー計算書関連

1 重要な非資金取引の内容

(1) 現物出資の受入による資産の取得

当年度、寄附採納による資産の受入は、構築物 177,436,330 円である。

III 貸借対照表関連

1 担保に供されている資産

該当なし

2 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、一般会計が負担した額は2,116,035,741円である。

3 保証債務、損害賠償義務及びその他これらに準ずる債務

該当なし

IV 重要な後発事象

- 1 地方公営企業の主要な業務の改廃
該当なし
- 2 国または他の会計からの財源措置の重大な変更
該当なし
- 3 火災、出水による重大な損害の発生
該当なし

V その他の注記

- 1 退職給付引当金の取崩し
令和5年度において、退職手当の支給に係るものとして、退職給付引当金を618,308円取り崩した。
- 2 賞与引当金の取崩し
令和5年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に係るものとして、賞与引当金を23,480,000円取り崩した。
- 3 法定福利費引当金の取崩し
令和5年度において、法定福利費の支出に係るものとして、法定福利費引当金を3,690,000円取り崩した。
- 4 貸倒引当金の取崩し
令和5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5,636,839円を取り崩した。
- 5 下水道使用料負担軽減事業に伴う措置
令和5年10月から令和6年3月までの、下水道使用料負担軽減事業実施に伴う使用料収益の減収に対し、他会計補助金950,048,330円を一般会計から繰り入れた。

