

# 決算書類

# 令和4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 7,333,120,000	円 234,580,000	円 0	円 7,567,700,000
第1項 営業収益	5,668,820,000	33,720,000	0	5,702,540,000
第2項 附帯事業収益	81,510,000	2,570,000	0	84,080,000
第3項 営業外収益	1,580,820,000	190,110,000	0	1,770,930,000
第4項 特別利益	1,970,000	8,180,000	0	10,150,000

### 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 6,407,180,000	円 331,370,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	5,818,380,000	291,460,000	0	46,910,000	0
第2項 附帯事業費用	55,340,000	0	0	0	0
第3項 営業外費用	524,670,000	39,910,000	0	46,910,000	0
第4項 特別損失	3,790,000	0	0	0	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 7,701,746,475	円 134,046,475	うち、仮受消費税及び地方消費税 492,462,838円
5,719,086,800	16,546,800	うち、仮受消費税及び地方消費税 483,637,326円
87,285,107	3,205,107	うち、仮受消費税及び地方消費税 7,935,005円
1,885,333,972	114,403,972	うち、仮受消費税及び地方消費税 161,385円
10,040,596	109,404	うち、仮受消費税及び地方消費税 729,122円

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	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
円 6,738,550,000	円 18,205,000	円 6,756,755,000	円 6,672,284,603	円 42,141,000	円 42,329,397	うち、仮払消費税及び地方消費税 177,472,690円
6,062,930,000	18,205,000	6,081,135,000	6,003,025,917	42,141,000	35,968,083	うち、仮払消費税及び地方消費税 174,452,036円
55,340,000	0	55,340,000	54,918,705	0	421,295	うち、仮払消費税及び地方消費税 2,796,811円
611,490,000	0	611,490,000	611,435,781	0	54,219	うち、消費税及び地方消費税納付額 264,879,900円
3,790,000	0	3,790,000	2,904,200	0	885,800	うち、仮払消費税及び地方消費税 223,843円
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 4,792,360,000	円 639,460,000	円 4,152,900,000	円 1,127,663,000	円 0
第1項 企業債	2,349,900,000	468,400,000	1,881,500,000	664,510,000	0
第2項 国庫補助金	1,436,860,000	162,860,000	1,274,000,000	463,153,000	0
第3項 負担金	998,080,000	5,420,000	992,660,000	0	0
第4項 固定資産売却代金	7,120,000	2,780,000	4,340,000	0	0
第5項 預託金回収金	400,000	0	400,000	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 7,348,860,000	円 734,710,000	円 0	円 6,614,150,000	円 1,222,890,000
第1項 建設改良費	4,412,830,000	738,190,000	0	3,674,640,000	1,222,890,000
第2項 企業債償還金	2,930,360,000	1,500,000	0	2,931,860,000	0
第3項 融資幹旋預託金	400,000	0	0	400,000	0
第4項 基金積立金	10,000	0	0	10,000	0
第5項 諸 費	5,260,000	1,980,000	0	7,240,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,341,153,147円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額75,896,141円、当年度分損

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 5,280,563,000	円 2,406,788,767	円 2,778,218,000	円 0	円 95,556,233	うち、仮受消費税及び地方消費税 19,615円
2,546,010,000	988,600,000	1,460,388,000	0	97,022,000	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
1,737,153,000	419,323,000	1,317,830,000	0	0	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
992,660,000	994,085,800	0	0	1,425,800	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
4,340,000	4,479,967	0	0	139,967	うち、仮受消費税及び地方消費税 19,615円
400,000	300,000	0	0	100,000	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	円	円	円	円	円	円	
0	7,837,040,000	4,747,941,914	3,027,713,000	0	3,027,713,000	61,385,086	うち、仮払消費税及び地方消費税 158,167,496円
0	4,897,530,000	1,808,606,513	3,027,713,000	0	3,027,713,000	61,210,487	うち、仮払消費税及び地方消費税 158,167,496円
0	2,931,860,000	2,931,800,559	0	0	0	59,441	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円
0	400,000	300,000	0	0	0	100,000	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	7,240,000	7,234,842	0	0	0	5,158	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円

益勘定留保資金1,903,314,699円、減債積立金取崩額359,268,207円、及び建設改良積立金取崩額2,674,100円で補てんした。

# 令和4年度 松本市下水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

## 1 営業収益

(1) 下水道使用料	4,836,290,238		
(2) 一般会計負担金	393,150,000		
(3) その他営業収益	6,009,236		
		<u>5,235,449,474</u>	

## 2 営業費用

(1) 管渠費	242,130,094		
(2) ポンプ場費	10,183,815		
(3) 宮渕浄化センター費	674,503,699		
(4) 両島浄化センター費	343,871,339		
(5) 四賀浄化センター費	34,048,265		
(6) 上高地浄化センター費	54,404,182		
(7) 波田浄化センター費	136,692,342		
(8) 水質規制費	41,633,251		
(9) 普及促進費	24,153,507		
(10) 水洗便所等築造資金融資幹旋事業費	4,745,266		
(11) 業務費	261,656,224		
(12) 総係費	199,958,231		
(13) 減価償却費	3,614,950,852		
(14) 資産減耗費	82,166,091		
(15) 流域下水道維持管理負担金	103,476,723		
		<u>5,828,573,881</u>	
営業損失			593,124,407

## 3 附帯事業収益

(1) 売電事業収益	79,350,102	79,350,102	
------------	------------	------------	--

## 4 附帯事業費用

(1) 売電事業費用	52,121,894	52,121,894	27,228,208
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	957,438		
(2) 他会計補助金	63,933,106		
(3) 長期前受金戻入	1,817,922,906		
(4) その他雑収益	2,359,137		
		<u>1,885,172,587</u>	

## 6 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	346,554,181		
(2) 雑支出	25,787,593		
		<u>372,341,774</u>	
経常利益			<u>1,512,830,813</u>
			946,934,614

## 7 特別利益

(1) 固定資産売却益	2,012,771		
(2) 過年度損益修正益	7,298,703		
		<u>9,311,474</u>	

## 8 特別損失

(1) 過年度損益修正損	2,680,357	2,680,357	6,631,117
--------------	-----------	-----------	-----------

当年度純利益			953,565,731
前年度繰越利益剰余金			407,778,360
その他未処分利益剰余金変動額			361,942,307
当年度未処分利益剰余金			<u>1,723,286,398</u>



# 令和 4 年 度 松 本 市 下

(令和 4 年 4 月 1 日から)

	資 本 金	剰 余 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	12,514,405,501	671,580,857	5,849,513,524	273,035,378	8,847,792,984	20,788,380
前年度処分額	565,972,535	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	565,972,535	0	0	0	0	0
資本金への組入れ	565,972,535	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	13,080,378,036	671,580,857	5,849,513,524	273,035,378	8,847,792,984	20,788,380
当年度変動額	0	0	3,766,176	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	3,766,176	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	13,080,378,036	671,580,857	5,845,747,348	273,035,378	8,847,792,984	20,788,380



# 水道事業剰余金計算書

令和5年3月31日まで

(単位：円)

資本剰余金合計	利益剰余金					資本合計
	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	
15,662,711,123	1,878,340,376	0	1,414,813,800	1,933,750,895	5,226,905,071	33,404,021,695
0	960,000,000	0	0	1,525,972,535	565,972,535	0
0	960,000,000	0	0	1,525,972,535	565,972,535	0
0	0	0	0	565,972,535	565,972,535	0
0	960,000,000	0	0	960,000,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
15,662,711,123	2,838,340,376	0	1,414,813,800	(繰越利益剰余金) 407,778,360	4,660,932,536	33,404,021,695
3,766,176	359,268,207	0	2,674,100	1,315,508,038	953,565,731	949,799,555
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	359,268,207	0	0	359,268,207	0	0
0	0	0	2,674,100	2,674,100	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
3,766,176	0	0	0	0	0	3,766,176
0	0	0	0	953,565,731	953,565,731	953,565,731
15,658,944,947	2,479,072,169	0	1,412,139,700	(当年度未処分利益剰余金) 1,723,286,398	5,614,498,267	34,353,821,250

# 令和4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	13,080,378,036	15,658,944,947	1,723,286,398
議会の議決による処分額	361,942,307	0	1,261,942,307
資本金への組入れ	361,942,307	0	361,942,307
減債積立金	0	0	900,000,000
建設改良積立金	0	0	0
処分後残高	13,442,320,343	15,658,944,947	(繰越利益剰余金) 461,344,091



# 令和4年度 松本市下水道事業貸借対照表

(令和5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		6,086,892,910	
ロ 建物	5,464,994,072		
減価償却累計額	<u>2,257,433,593</u>	3,207,560,479	
ハ 構築物	146,644,021,937		
減価償却累計額	<u>65,085,716,911</u>	81,558,305,026	
ニ 機械及び装置	22,432,104,131		
減価償却累計額	<u>17,189,369,526</u>	5,242,734,605	
ホ 車両運搬具	28,722,481		
減価償却累計額	<u>23,385,480</u>	5,337,001	
ヘ 工具器具及び備品	119,313,318		
減価償却累計額	<u>85,612,168</u>	33,701,150	
ト 建設仮勘定		<u>216,730,911</u>	
有形固定資産合計			96,351,262,082

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>423,688,202</u>	
無形固定資産合計			423,688,202

(3) 投資その他の資産

イ 基金		<u>5,012,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>5,012,000</u>

固定資産合計 96,779,962,284

### 2 流動資産

(1) 現金・預金			5,325,360,439
(2) 未収金	1,362,241,828		
貸倒引当金	<u>6,892,848</u>	1,355,348,980	
(3) 前払金			291,640,000
(4) 小口資金		<u>200,000</u>	
流動資産合計			6,972,549,419
資産合計			<u>103,752,511,703</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 充てるための企業債	16,975,069,616		
企業債合計		16,975,069,616	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	338,462,696		
引当金合計		338,462,696	
固定負債合計			17,313,532,312

### 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	2,645,845,571		
企業債合計		2,645,845,571	
(2) 未払金		423,410,576	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	23,480,000		
ロ 法定福利費引当金	3,650,000		
引当金合計		27,130,000	
(4) 預り金		1,784,600	
流動負債合計			3,098,170,747

### 5 繰延収益

(1) 長期前受金		62,417,335,691	
(2) 収益化累計額		13,430,348,297	
繰延収益合計			48,986,987,394
負債合計			69,398,690,453

## 資本の部

6 資本金 13,080,378,036

### 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	2,479,072,169		
ロ 建設改良積立金	1,412,139,700		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,723,286,398		
利益剰余金合計		5,614,498,267	
剰余金合計			21,273,443,214
資本合計			34,353,821,250
負債・資本合計			103,752,511,703

# 注記

## 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。

## 貸借対照表等関連

#### 1 退職給付引当金の取崩し

令和4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56,261,829円取り崩した。

#### 2 賞与引当金の取崩し

令和4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21,540,000円取り崩した。

#### 3 法定福利費引当金の取崩し

令和4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3,459,355円取り崩した。

#### 4 貸倒引当金の取崩し

令和4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5,536,275円を取り崩した。