

①

令和5年度神奈川県流域下水道事業決算書

神 奈 川 県

目 次

	ページ
1 決 算 報 告 書	2
2 損 益 計 算 書	6
3 剰 余 金 計 算 書	8
4 欠 損 金 処 理 計 算 書	10
5 貸 借 対 照 表	11
6 注 記 表	14

令和5年度神奈川流域

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	正 算 予 算 額		
第1款 流域下水道事業収益	円 29,027,464,000	円 △6,108,713,000	円 0	円 22,918,751,000	
第1項 営業収益	14,497,618,000	△3,237,489,000	0	11,260,129,000	
第2項 営業外収益	14,529,846,000	△2,871,224,000	0	11,658,622,000	

支 出

区 分	予 算					地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予備 費支 出額	流 用 増 減 額	正 算 予 算 額		
第1款 流域下水道事業費用	円 30,565,848,000	円 △6,108,713,000	円 0	円 0	円 0	円 24,457,135,000	
第1項 営業費用	29,441,846,000	△6,173,295,000	0	0	0	23,268,551,000	
第2項 営業外費用	410,202,000	64,582,000	0	0	0	474,784,000	
第3項 予備費	713,800,000	0	0	0	0	713,800,000	

下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 21,880,086,630	円 △1,038,664,370	
10,698,968,115	△561,160,885	(うち、消費税及び地方消費税預り金 969,269,353円)
11,181,118,515	△477,503,485	(うち、消費税及び地方消費税預り金 513,711円)

額		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
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 0	円 24,457,135,000	円 21,825,613,337	円 33,000,000	円 2,598,521,663	
0	23,268,551,000	21,402,507,724	33,000,000	1,833,043,276	(うち、消費税及び地方消費税 仮払金 936,814,580円)
0	474,784,000	423,105,613	0	51,678,387	(うち、消費税及び地方消費税 仮払金 1,898円)
0	713,800,000	0	0	713,800,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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	円 7,479,240,000	円 △471,924,000	円 7,007,316,000	円 2,065,143,191
第1項 企業債	1,453,000,000	△212,000,000	1,241,000,000	746,000,000
第2項 他会計補助金	589,385,000	424,810,000	1,014,195,000	0
第3項 国庫補助金	3,845,802,000	△472,674,000	3,373,128,000	1,319,143,191
第4項 負担金	1,591,053,000	△212,060,000	1,378,993,000	0
第5項 雑収入	0	0	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	円 9,650,978,000	円 △896,201,000	円 0	円 0	円 8,754,777,000	円 3,432,747,666	円 0
第1項 建設改良費	7,479,847,000	△896,201,000	0	0	6,583,646,000	3,432,747,666	0
第2項 企業債償還金	2,171,131,000	0	0	0	2,171,131,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額（翌年度繰越額に係る財源充当額1,240,346,032円を除く）
資金1,734,031,566円及び繰越工事資金1,368,211,475円で補填した。

額		合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額					
円	円	円	円	円	
0	9,072,459,191	5,857,077,082	△3,215,382,109		
0	1,987,000,000	1,118,000,000	△869,000,000		翌年度繰越額に係る財源充当額 (未収分) 869,000,000円
0	1,014,195,000	909,786,061	△104,408,939		翌年度繰越額に係る財源充当額 56,783,015円
0	4,692,271,191	2,449,803,030	△2,242,468,161		翌年度繰越額に係る財源充当額 257,780,000円、翌年度繰越額 に係る財源充当額(未収分) 2,242,468,161円
0	1,378,993,000	1,378,993,000	0		翌年度繰越額に係る財源充当額 925,783,017円 (うち、消費税及び地方消費税 預り金 125,362,960円)
0	0	494,991	494,991		

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	
12,187,524,666	7,748,269,951	4,351,814,193	0	4,351,814,193	87,440,522	
10,016,393,666	5,577,139,737	4,351,814,193	0	4,351,814,193	87,439,736	(うち、消費税及び地方消費税 仮払金 468,012,049円)
2,171,131,000	2,171,130,214	0	0	0	786	

3,131,538,901円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額29,295,860円、当年度分損益勘定留保

令和5年度神奈川県流域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)

科 目	金 額		
	円	円	円
1 営業収益			
(1) 市町負担金	9,659,330,984		
(2) 市町負担精算金	70,367,778	9,729,698,762	
2 営業費用			
(1) 職員費	169,752,736		
(2) 管渠、ポンプ場及び処理場費	9,495,479,794		
(3) 減価償却費	10,784,811,659		
(4) 資産減耗費	15,648,955	20,465,693,144	
営業利益			△ 10,735,994,382
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	2,071,878,218		
(2) 受取利息	46,408		
(3) 長期前受金戻入	9,066,429,048		
(4) 雑収益	11,692,562	11,150,046,236	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	330,431,659		
(2) 雑損失	17,128,251		
(3) 一般会計繰出金	79,582,000	427,141,910	10,722,904,326
経常損失			13,090,056
当年度純損失			13,090,056
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処理欠損金			13,090,056

令和5年度神奈川県流域下水道事業

(令和5年4月1日から)

	資本金	剰 余					資 本 剰 余 金 計
		資 本 剰 余 金					
		他会計補助金	国庫補助金	市町建設負担金	受贈財産評価額	資 本 剰 余 金 合 計	
前年度末残高	10,847,834,339	1,468,843,606	10,173,179,258	3,624,905,445	76,892,059	15,343,820,368	
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	
処分後残高	10,847,834,339	1,468,843,606	10,173,179,258	3,624,905,445	76,892,059	15,343,820,368	
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	
当年度末残高	10,847,834,339	1,468,843,606	10,173,179,258	3,624,905,445	76,892,059	15,343,820,368	

注 △表記は、減少、損失又は欠損を示す。

剰余金計算書

令和6年3月31日まで)

(単位:円)

金		資本合計
利益剰余金		
未処 分 剰 余	利益 剰 余 金 計	
0	0	26,191,654,707
0	0	0
0	0	0
0	0	26,191,654,707
△13,090,056	△13,090,056	△13,090,056
△13,090,056	△13,090,056	△13,090,056
△13,090,056	(当年度未処理欠損金) △13,090,056	26,178,564,651

令和5年度神奈川県流域下水道事業欠損金処理計算書

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	10,847,834,339	15,343,820,368	△ 13,090,056
議会の議決による処分額	0	△ 13,090,056	13,090,056
資本剰余金の取崩	0	△ 13,090,056	13,090,056
処分後残高	10,847,834,339	15,330,730,312	(繰越欠損金) 0

注 △表記は、減少、損失又は欠損を示す。

令和5年度神奈川県流域下水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

科 目	金 額			
	円	円	円	円
資産の部				
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		18,619,004,771		
イ 建物	29,729,732,246			
減価償却累計額	5,077,331,111		24,652,401,135	
ウ 構築物	118,193,233,203			
減価償却累計額	24,145,165,686		94,048,067,517	
エ 機械及び装置	59,839,821,792			
減価償却累計額	19,963,267,854		39,876,553,938	
オ 車両運搬具	8,277,833			
減価償却累計額	4,358,808		3,919,025	
カ 工具、器具及び備品	65,929,197			
減価償却累計額	28,834,352		37,094,845	
キ 建設仮勘定		14,154,256,580		
有形固定資産合計			191,391,297,811	
固定資産合計				191,391,297,811
2 流動資産				
(1) 現金預金			5,447,000,359	
(2) 未収金			1,143,214,925	
(3) 前払金			414,114,273	
流動資産合計				7,004,329,557
資産合計				198,395,627,368

科 目	金 額			
	円	円	円	円
負債の部				
3 固定負債				
(1) 企業債			19,592,778,175	
(2) 引当金				
ア 退職給付引当金		33,145,008		
引当金合計			33,145,008	
(3) その他固定負債			1,482,166,724	
固定負債合計				21,108,089,907
4 流動負債				
(1) 企業債			2,023,095,076	
(2) 未払金			1,870,840,889	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		49,744,718		
引当金合計			49,744,718	
(4) その他流動負債			2,202,684,821	
流動負債合計				6,146,365,504
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 他会計補助金	27,981,040,915			
長期前受金額	5,882,239,706	22,098,801,209		
収益化累計額				
イ 国庫補助金	115,700,459,458			
長期前受金額	26,606,754,472	89,093,704,986		
収益化累計額				
ウ 市町建設負担金	41,573,128,682			
長期前受金額	8,508,121,885	33,065,006,797		
収益化累計額				
エ 受贈財産評価額	912,177,172			
長期前受金額	207,648,564	704,528,608		
収益化累計額				
オ その他収入	565,706			
長期前受金額	0	565,706		
収益化累計額				
長期前受金合計			144,962,607,306	
繰延収益合計				144,962,607,306
負債合計				172,217,062,717

科 目	金 額			
	円	円	円	円
資本の部				
6 資本金				
(1) 資本金			10,847,834,339	
資本金合計				10,847,834,339
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 他会計補助金		1,468,843,606		
イ 国庫補助金		10,173,179,258		
ウ 市町建設負担金		3,624,905,445		
エ 受贈財産評価額		76,892,059		
資本剰余金合計			15,343,820,368	
(2) 利益剰余金				
ア 当年度未処理欠損金		△ 13,090,056		
利益剰余金合計			△ 13,090,056	
剰余金合計				15,330,730,312
資本合計				26,178,564,651
負債資本合計				198,395,627,368

令和5年度神奈川県流域下水道事業注記表

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

定額法による。

・主な耐用年数

建物 8年～50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 4年～50年

車両運搬具 2年～6年

工具、器具及び備品 2年～20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、当年度末の退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及び当該手当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（12月から3月までの4ヶ月分）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る。

II 貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当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20,811,171,908円である。

III セグメント情報の開示

流域下水道事業では、当該事業のみ実施しており、事業全体を1つのセグメントとして区分しているため、記載を省略している。

IV リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

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を行うものとする。

V その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年6月に、令和4年12月分から令和5年3月分の賞与を支給するため、賞与引当金45,937,718円を取り崩した。

