

決 算 書 類

令和3年度松本市

(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	小 計	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越 額に係る財源 充 当 額
第1款 下水道事業収益	円 7,318,870,000	円 54,740,000	円 0	円 7,373,610,000	円 0
第1項 営 業 収 益	5,672,170,000	37,050,000	0	5,709,220,000	0
第2項 附帯事業収益	79,850,000	0	0	79,850,000	0
第3項 営 業 外 収 益	1,566,710,000	9,600,000	0	1,576,310,000	0
第4項 特 別 利 益	140,000	8,090,000	0	8,230,000	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	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 6,527,220,000	円 16,550,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営 業 費 用	5,790,960,000	81,650,000	0	0	0
第2項 附帯事業費用	53,140,000	340,000	0	0	0
第3項 営 業 外 費 用	674,000,000	64,760,000	0	0	0
第4項 特 別 損 失	4,120,000	0	0	0	0
第5項 予 備 費	5,000,000	0	0	0	0

下水道事業決算報告書

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 額に係る財 源 繰 越 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円	円	円	円	
7,373,610,000	7,356,068,187	0	17,541,813	うち、仮受消費税及び地方消費税 487,217,688円
5,709,220,000	5,700,199,830	0	9,020,170	うち、仮受消費税及び地方消費税 479,139,292円
79,850,000	79,462,355	0	387,645	うち、仮受消費税及び地方消費税 7,223,845円
1,576,310,000	1,568,302,384	0	8,007,616	うち、仮受消費税及び地方消費税 117,860円
8,230,000	8,103,618	0	126,382	うち、仮受消費税及び地方消費税 736,691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	円	円	円	円	円	
6,510,670,000	0	6,510,670,000	6,315,142,475	18,205,000	177,322,525	うち、仮払消費税及び地方消費税 155,260,316円
5,709,310,000	0	5,709,310,000	5,598,251,764	18,205,000	92,853,236	うち、仮払消費税及び地方消費税 152,322,387円
53,480,000	0	53,480,000	53,201,036	0	278,964	うち、仮払消費税及び地方消費税 2,640,657円
738,760,000	0	738,760,000	660,397,735	0	78,362,265	うち、消費税及び地方消費税納付額 235,336,500円
4,120,000	0	4,120,000	3,291,940	0	828,060	うち、仮払消費税及び地方消費税 297,272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	継続費繰越繰 越額に係る財源 充 当 額
第1款 資本的収入	円 3,065,770,000	円 26,030,000	円 3,039,740,000	円 1,466,084,000	円 0
第1項 企業債	1,513,500,000	311,600,000	1,201,900,000	766,620,000	0
第2項 国庫補助金	428,100,000	343,870,000	771,970,000	699,464,000	0
第3項 負担金	1,081,220,000	58,300,000	1,022,920,000	0	0
第4項 固定資産売却代金	1,900,000	0	1,900,000	0	0
第5項 預託金回収金	400,000	0	400,000	0	0
第6項 基金取崩収入	40,650,000	0	40,650,000	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 5,905,560,000	円 438,800,000	円 0	円 5,466,760,000	円 1,759,228,000
第1項 建設改良費	2,824,970,000	440,790,000	0	2,384,180,000	1,759,228,000
第2項 企業債償還金	3,077,800,000	1,990,000	0	3,079,790,000	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	20,000	0	0	20,000	0
第5項 諸 費	2,370,000	0	0	2,370,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,703,029,807円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整

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	継続費遞 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	円	円	円	円	
4,505,824,000	3,227,544,645	1,127,663,000	0	150,616,355	うち、仮受消費税及び地方消費税 581,369円
1,968,520,000	1,116,300,000	664,510,000	0	187,710,000	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
1,471,434,000	1,008,281,000	463,153,000	0	0	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
1,022,920,000	1,055,815,566	0	0	32,895,566	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
1,900,000	6,395,079	0	0	4,495,079	うち、仮受消費税及び地方消費税 581,369円
400,000	100,000	0	0	300,000	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
40,650,000	40,653,000	0	0	3,000	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円

継続費遞次 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	継続費遞次 繰 越 額	合 計		
円	円	円	円	円	円	円	
0	7,225,988,000	5,930,574,452	1,222,890,000	0	1,222,890,000	72,523,548	うち、仮払消費税及び地方消費税 254,135,438円
0	4,143,408,000	2,848,400,910	1,222,890,000	0	1,222,890,000	72,117,090	うち、仮払消費税及び地方消費税 254,135,438円
0	3,079,790,000	3,079,711,132	0	0	0	78,868	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円
0	400,000	100,000	0	0	0	300,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円
0	20,000	0	0	0	0	20,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円
0	2,370,000	2,362,410	0	0	0	7,590	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円

額115,055,045円、当年度分損益勘定留保資金 2,022,002,227円、減債積立金取崩額565,972,535円で補てんした。

令和 3 年度 松本市下水道事業損益計算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 3 1 日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	4,791,305,765	
(2) 一般会計負担金	424,040,000	
(3) その他営業収益	<u>5,714,773</u>	5,221,060,538

2 営業費用

(1) 管渠費	205,768,622	
(2) ポンプ場費	9,462,693	
(3) 宮渕浄化センター費	560,735,770	
(4) 両島浄化センター費	352,296,370	
(5) 四賀浄化センター費	32,531,473	
(6) 上高地浄化センター費	54,787,722	
(7) 波田浄化センター費	112,866,792	
(8) 水質規制費	40,702,150	
(9) 普及促進費	22,379,852	
(10) 水洗便所等築造資金融資幹旋事業費	4,587,078	
(11) 業務費	198,411,434	
(12) 総係費	195,391,306	
(13) 減価償却費	3,483,111,914	
(14) 資産減耗費	73,272,415	
(15) 流域下水道維持管理負担金	<u>99,623,786</u>	5,445,929,377

営業損失

224,868,839

3 附帯事業収益

(1) 売電事業収益	<u>72,238,510</u>	72,238,510
------------	-------------------	------------

4 附帯事業費用

(1) 売電事業費用	<u>50,560,379</u>	<u>50,560,379</u>	21,678,131
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	697,859	
(2) 他会計補助金	950,021	
(3) 長期前受金戻入	1,558,502,764	
(4) その他雑収益	<u>8,033,880</u>	1,568,184,524

6 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	425,061,235		
(2) 雑支出	<u>18,434,173</u>	<u>443,495,408</u>	<u>1,124,689,116</u>
経常利益			921,498,408

7 特別利益

(1) 過年度損益修正益	<u>7,366,927</u>	7,366,927
--------------	------------------	-----------

8 特別損失

(1) 過年度損益修正損	<u>2,994,668</u>	<u>2,994,668</u>	<u>4,372,259</u>
--------------	------------------	------------------	------------------

当年度純利益

925,870,667

前年度繰越利益剰余金

441,907,693

その他未処分利益剰余金変動額

565,972,535

当年度未処分利益剰余金

1,933,750,895

令和 3 年 度 松 本 市

(令和 3 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	12,017,859,844	671,580,857	5,849,513,524	273,035,378	8,847,792,984	20,788,380
前年度処分額	496,545,657	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	496,545,657	0	0	0	0	0
資本金への組入れ	496,545,657	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	12,514,405,501	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	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
固定資産除却による 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	12,514,405,501	671,580,857	5,849,513,524	273,035,378	8,847,792,984	20,788,380

下水道事業剰余金計算書

令和4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	
15,662,711,123	1,714,312,911	0	1,414,813,800	1,668,453,350	4,797,580,061	32,478,151,028
0	730,000,000	0	0	1,226,545,657	496,545,657	0
0	730,000,000	0	0	1,226,545,657	496,545,657	0
0	0	0	0	496,545,657	496,545,657	0
0	730,000,000	0	0	730,000,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
15,662,711,123	2,444,312,911	0	1,414,813,800	(繰越利益剰余金) 441,907,693	4,301,034,404	32,478,151,028
0	565,972,535	0	0	1,491,843,202	925,870,667	925,870,667
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	565,972,535	0	0	565,972,535	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	925,870,667	925,870,667	925,870,667
15,662,711,123	1,878,340,376	0	1,414,813,800	(当年度未処分利益剰余金) 1,933,750,895	5,226,905,071	33,404,021,695

令和 3 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	12,514,405,501	15,662,711,123	1,933,750,895
議会の議決による処分額	565,972,535	0	1,525,972,535
資本金への組入れ	565,972,535	0	565,972,535
減債積立金	0	0	960,000,000
建設改良積立金	0	0	0
処分後残高	13,080,378,036	15,662,711,123	(繰越利益剰余金) 407,778,360

令和 3 年度 松本市下水道事業貸借対照表

(令和 4 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		6,091,157,099	
ロ 建 物	5,456,110,427		
減価償却累計額	2,160,476,342	3,295,634,085	
ハ 構 築 物	145,457,547,748		
減価償却累計額	62,383,252,102	83,074,295,646	
ニ 機械及び装置	22,390,324,373		
減価償却累計額	16,677,895,801	5,712,428,572	
ホ 車両運搬具	26,677,462		
減価償却累計額	22,267,531	4,409,931	
ヘ 工具器具及び備品	116,478,037		
減価償却累計額	80,236,584	36,241,453	
ト 建設仮勘定		41,318,183	
有形固定資産合計			98,255,484,969

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	451,382,355		
無形固定資産合計			451,382,355

(3) 投資その他の資産

イ 基 金	5,012,000		
投資その他の資産合計			5,012,000

固定資産合計 98,711,879,324

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		4,197,665,183	
(2) 未収金	1,957,328,714		
貸倒引当金	8,121,148	1,949,207,566	
(3) 前払金		112,110,000	
(4) 小口資金		200,000	
流動資産合計			6,259,182,749
資 産 合 計			<u>104,971,062,073</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	18,632,335,281	
企業債合計		18,632,335,281

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金	307,996,476	
引当金合計		307,996,476
固定負債合計		18,940,331,757

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	2,931,780,465	
企業債合計		2,931,780,465

(2) 未 払 金

335,053,680

(3) 前 受 金

1,450

(4) 引 当 金

イ 賞与引当金	21,540,000	
ロ 法定福利費引当金	3,490,000	
引当金合計		25,030,000

(5) 預 り 金

963,020

流動負債合計		3,292,828,615
--------	--	---------------

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金	61,094,988,393	
-----------	----------------	--

(2) 収益化累計額	11,761,108,387	
------------	----------------	--

繰延収益合計		49,333,880,006
--------	--	----------------

負債合計		71,567,040,378
------	--	----------------

資 本 の 部

6 資 本 金

12,514,405,501

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	5,849,513,524	
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		15,662,711,123

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減債積立金	1,878,340,376	
ロ 建設改良積立金	1,414,813,800	
ハ 当年度末処分利益剰余金	1,933,750,895	
利益剰余金合計		5,226,905,071

剰 余 金 合 計		20,889,616,194
-----------	--	----------------

資 本 合 計		33,404,021,695
---------	--	----------------

負債・資本合計		104,971,062,073
---------	--	-----------------

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カ月分)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、当期以前3カ年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3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42,718,200円取り崩した。

2 賞与引当金の取崩し

令和3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23,080,000円取り崩した。

3 法定福利費引当金の取崩し

令和3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3,660,000円取り崩した。

4 貸倒引当金の取崩し

令和3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7,317,870円を取り崩した。