

## 令和3年度 浜田市公共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31日まで)

(単位 : 円)

|                    |             |             |                    |
|--------------------|-------------|-------------|--------------------|
| <b>1 営業収益</b>      |             |             |                    |
| (1) 下水道使用料         | 108,596,195 |             |                    |
| (2) その他営業収益        | 2,118,000   | 110,714,195 |                    |
| <b>2 営業費用</b>      |             |             |                    |
| (1) 管渠費            | 20,560,732  |             |                    |
| (2) ポンプ場費          | 2,038,480   |             |                    |
| (3) 処理場費           | 81,928,395  |             |                    |
| (4) 業務費            | 7,016,288   |             |                    |
| (5) 総係費            | 19,259,629  |             |                    |
| (6) 減価償却費          | 293,068,193 |             |                    |
| (7) 資産減耗費          | 40,571,814  | 464,443,531 |                    |
| <b>営業損失</b>        |             |             | <b>353,729,336</b> |
| <b>3 営業外収益</b>     |             |             |                    |
| (1) 受取利息及び配当金      | 2,325       |             |                    |
| (2) 他会計補助金         | 257,157,463 |             |                    |
| (3) 長期前受金戻入        | 144,023,358 |             |                    |
| (4) 雑収益            | 3,729       | 401,186,875 |                    |
| <b>4 営業外費用</b>     |             |             |                    |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費  | 48,619,565  |             |                    |
| (2) 雑支出            | 779,106     | 49,398,671  | 351,788,204        |
| <b>経常損失</b>        |             |             | <b>1,941,132</b>   |
| <b>5 特別利益</b>      |             |             |                    |
| (1) 過年度損益修正益       | 4,350,900   | 4,350,900   |                    |
| <b>6 特別損失</b>      |             |             |                    |
| (1) 過年度損益修正損       | 330,906     | 330,906     | 4,019,994          |
| <b>当年度純利益</b>      |             |             | <b>2,078,862</b>   |
| <b>前年度繰越利益剰余金</b>  |             |             | <b>5,433,249</b>   |
| <b>当年度未処分利益剰余金</b> |             |             | <b>7,512,111</b>   |

## 〈参考〉

地方公営企業会計基準に基づき、損益計算書において「減価償却費」を営業費用に、「長期前受金戻入」を営業外収益に計上していることから、営業収支が353,729,336円の赤字となっておりますが、実質的な営業損益を算出するため、長期前受金戻入相当額を「減価償却費」から控除した場合には、209,705,978円の赤字となります。

令和3年度 浜田市公共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       |                 | 401,235,073   |               |
| ロ 建物       | 538,590,204     |               |               |
| 減価償却累計額    | △ 245,809,250   | 292,780,954   |               |
| ハ 構築物      | 10,214,177,462  |               |               |
| 減価償却累計額    | △ 3,790,583,906 | 6,423,593,556 |               |
| ニ 機械及び装置   | 2,204,909,005   |               |               |
| 減価償却累計額    | △ 1,480,967,182 | 723,941,823   |               |
| ホ 工具器具及び備品 | 5,001,229       |               |               |
| 減価償却累計額    | △ 4,304,141     | 697,088       |               |
| ヘ 建設仮勘定    |                 | 63,411,735    |               |
| 有形固定資産合計   |                 |               | 7,905,660,229 |

(2) 無形固定資産

|          |  |           |           |
|----------|--|-----------|-----------|
| イ ソフトウェア |  | 6,887,832 |           |
| 無形固定資産合計 |  |           | 6,887,832 |

固定資産合計

7,912,548,061

2 流動資産

|          |            |            |  |
|----------|------------|------------|--|
| (1) 現金預金 |            | 62,040,622 |  |
| (2) 未収金  | 23,213,478 |            |  |
| 貸倒引当金    | △ 33,190   | 23,180,288 |  |

流動資産合計

85,220,910

資産合計

7,997,768,971

## 負債の部

### 3 固定負債

#### (1) 企業債

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| イ 建設改良企業債(※) | 3,559,598,209 |               |
| 企業債合計        |               | 3,559,598,209 |

#### (2) 引当金

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| イ 退職給付引当金 | 4,933,358 |           |
| 引当金合計     |           | 4,933,358 |

#### (3) その他固定負債

450,000

#### 固定負債合計

3,564,981,567

### 4 流動負債

#### (1) 企業債

|              |             |             |
|--------------|-------------|-------------|
| イ 建設改良企業債(※) | 399,273,848 |             |
| 企業債合計        |             | 399,273,848 |

#### (2) 未払金

16,565,353

#### (3) 引当金

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| イ 賞与等引当金 | 3,618,332 |           |
| 引当金合計    |           | 3,618,332 |

#### (4) その他流動負債

14,067,000

#### 流動負債合計

433,524,533

### 5 繰延収益

#### (1) 長期前受金

5,522,047,614

長期前受金収益化累計額

△ 2,414,399,212

#### 繰延収益合計

3,107,648,402

#### 負債合計

7,106,154,502

## 資本の部

### 6 資本金

#### (1) 固有資本金

397,303,619

#### (2) 繰入資本金

291,271,288

#### 資本金合計

688,574,907

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

イ 国県補助金

193,784,843

ロ 受贈財産評価額

1,742,608

#### 資本剰余金合計

195,527,451

#### (2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

7,512,111

#### 利益剰余金合計

7,512,111

#### 剰余金合計

203,039,562

#### 資本合計

891,614,469

#### 負債資本合計

7,997,768,971

(※)建設改良費等の財源に充てるための企業債

**令和3年度 浜田市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書**  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

(単位:円)

| 項 目                        |         |  |  |               |  |
|----------------------------|---------|--|--|---------------|--|
| <b>1. 業務活動によるキャッシュ・フロー</b> |         |  |  |               |  |
| 当年度純利益                     |         |  |  | 2,078,862     |  |
| 減価償却費                      |         |  |  | 293,068,193   |  |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)            |         |  |  | 5,100         |  |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)          |         |  |  | 890,246       |  |
| 賞与等引当金の増減額(△は減少)           |         |  |  | △ 247,343     |  |
| 長期前受金戻入額(△)                |         |  |  | △ 144,023,358 |  |
| 資産減耗費                      |         |  |  | 40,571,814    |  |
| 受取利息及び配当金(△)               |         |  |  | △ 2,325       |  |
| 支払利息                       |         |  |  | 48,619,565    |  |
| 未収金の増減額(△は増加)              |         |  |  | △ 1,358,192   |  |
| 未払金の増減額(△は減少)              |         |  |  | △ 1,333,001   |  |
| その他の流動負債の増減額(△は減少)         |         |  |  | 11,352,407    |  |
| 小 計                        |         |  |  | 249,621,968   |  |
| 受取利息及び配当金の受取額              |         |  |  | 2,325         |  |
| 利息の支払額                     |         |  |  | △ 48,619,565  |  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー           | (A)     |  |  | 201,004,728   |  |
| <b>2. 投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |         |  |  |               |  |
| 固定資産の取得・建設改良による支出(△)       |         |  |  | △ 183,783,219 |  |
| 国庫補助金収入                    |         |  |  | 72,454,410    |  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | (B)     |  |  | △ 111,328,809 |  |
| <b>3. 財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |         |  |  |               |  |
| 建設改良企業債による収入               |         |  |  | 189,900,000   |  |
| 出資金収入                      |         |  |  | 172,312,537   |  |
| 建設改良企業債の償還等による支出(△)        |         |  |  | △ 406,649,502 |  |
| 一時借入金の借入による収入              |         |  |  | 210,000,000   |  |
| 一時借入金の返済による支出              |         |  |  | △ 210,000,000 |  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | (C)     |  |  | △ 44,436,965  |  |
| 資金増加額                      | (A+B+C) |  |  | 45,238,954    |  |
| 資金期首残高                     |         |  |  | 16,801,668    |  |
| 資金期末残高                     |         |  |  | 62,040,622    |  |