

令和5年度

唐津市下水道事業会計決算書

目 次

(決 算 書)

令和5年度唐津市下水道事業決算報告書	・ ・ ・ ・ ・	1
令和5年度唐津市下水道事業損益計算書	・ ・ ・ ・ ・	5
令和5年度唐津市下水道事業欠損金計算書	・ ・ ・ ・ ・	7
令和5年度唐津市下水道事業欠損金処理計算書	・ ・ ・ ・ ・	7
令和5年度唐津市下水道事業貸借対照表	・ ・ ・ ・ ・	9

令和5年度 唐津市下水道事業決算報告書

(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
第1款 下水道事業収益	4,725,559,000	0	0
第1項 営業収益	2,062,191,000	△ 99,980,000	0
第2項 営業外収益	2,663,368,000	99,980,000	0
第3項 特別利益	0	0	0

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
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	
第1款 下水道事業費用	4,846,537,000	△ 9,711,000	0	0	0
第1項 営業費用	4,360,739,000	△ 9,711,000	0	0	0
第2項 営業外費用	477,933,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	865,000	0	0	0	0
第4項 予備費	7,000,000	0	0	0	0

第3項特別損失の決算額のうち368,390円は、現金の支出を伴わない経費であるため、地方公営企業法施行令第18条第5項

(単位：円)

合 計	税 込 決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
			(うち、仮受消費税及び地方消費税)
4,725,559,000	4,422,763,148	△ 302,795,852	(158,837,979)
1,962,211,000	1,819,051,771	△ 143,159,229	(158,094,278)
2,763,348,000	2,603,711,377	△ 159,636,623	(743,701)
0	0	0	(0)

額			税込決算額	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 (うち、仮払消費税 及び地方消費税)
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				
4,836,826,000	0	4,836,826,000	4,626,532,380	0	210,293,620	(121,853,864)
4,351,028,000	0	4,351,028,000	4,189,315,985	0	161,712,015	(121,853,864)
477,933,000	0	477,933,000	435,983,005	0	41,949,995	(0)
865,000	0	865,000	1,233,390	0	△ 368,390	(0)
7,000,000	0	7,000,000	0	0	7,000,000	(0)

ただし書の規定により予算額を超過して支出した。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	3,985,721,000	14,047,000	3,999,768,000	316,249,170
第1項 企業債	1,718,400,000		1,718,400,000	204,100,000
第2項 補助金	2,169,996,000	14,047,000	2,184,043,000	73,616,000
第3項 分担金及び負担金	97,325,000	0	97,325,000	38,533,170
第4項 固定資産売却代金	0	0	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	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	4,822,810,000	16,903,000	0	4,839,713,000	346,552,910	30,490,000
第1項 建設改良費	1,232,183,000	16,903,000	0	1,249,086,000	346,552,910	30,490,000
第2項 企業債償還金	3,583,627,000	0	0	3,583,627,000	0	0
第3項 予備費	7,000,000	0	0	7,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額449,487,825円は、消費税資本的収支調整額18,319,848円、過年度分損益

(単位：円)

額		税込決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち、仮受消費税及び地方消費税)
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
30,445,000	4,346,462,170	4,301,869,982	△ 44,592,188	(0)
15,200,000	1,937,700,000	1,691,900,000	△ 245,800,000	(0)
15,245,000	2,272,904,000	2,470,277,349	197,373,349	(0)
0	135,858,170	139,692,633	3,834,463	(0)
0	0	0	0	(0)

合 計	税込決算額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考 (うち、仮払消費税 及び地方消費税)
		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		
5,216,755,910	4,751,357,807	181,015,100	0	181,015,100	284,383,003	(98,893,264)
1,626,128,910	1,168,628,326	181,015,100	0	181,015,100	276,485,484	(98,893,264)
3,583,627,000	3,582,729,481	0	0	0	897,519	(0)
7,000,000	0	0	0	0	7,000,000	(0)

勘定留保資金223,590,535円及び当年度分損益勘定留保資金207,577,442円で補填した。

令和5年度 唐津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)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,580,064,487		
(2) 他会計負担金	73,707,506		
(3) 補助金	4,891,150		
(4) その他営業収益	<u>2,294,350</u>	1,660,957,493	
2 営業費用			
(1) 管渠費	61,686,866		
(2) ポンプ場費	75,050,593		
(3) 処理場費	1,035,401,045		
(4) 業務費	97,998,502		
(5) 総係費	77,700,169		
(6) 浸水対策事業費	15,883,554		
(7) 減価償却費	2,624,498,566		
(8) 資産減耗費	79,242,826		
(9) その他営業費用	<u>0</u>	<u>4,067,462,121</u>	
営業損失			2,406,504,628
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	7,987		
(2) 他会計補助金	516,975,195		
(3) 長期前受金戻入	2,069,795,635		
(4) 引当金戻入益	1,371,664		
(5) 雑収益	<u>14,929,186</u>	2,603,079,667	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	414,009,305		
(2) 雑支出	<u>23,431,032</u>	<u>437,440,337</u>	<u>2,165,639,330</u>
経常損失			240,865,298

	円	円	円
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 過年度損益修正損	1,233,390		
(4) その他特別損失	<u>0</u>	<u>1,233,390</u>	<u>△ 1,233,390</u>
当年度純損失			242,098,688
前年度繰越欠損金			2,163,377,833
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>2,405,476,521</u></u>

令和5年度 唐津市下水道事業欠損金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	資本金	欠				
		資 本 剰 余 金				
		再評価積立金	受贈財産評価額	工事負担金	国庫補助金	県補助金
前年度末残高	0	0	0	0	0	0
前年度処理額	0	0	0	0	0	0
議会の議決による 処 理 額	0	0	0	0	0	0
処 理 後 残 高	0	0	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
受贈財産の 受 入	0	0	0	0	0	0
他会計工事負 担金の受入	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
当年度純損失	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	0	0	0	0	0	0

令和5年度 唐津市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	0	0	△ 2,405,476,521
議会の議決による処理額	0	0	0
処 理 後 残 高	0	0	(繰越欠損金) △ 2,405,476,521

(単位：円)

損		金		資本合計
		利益剰余金		
他会計補助金	資本剰余金合計	未処理欠損金	利益剰余金合計	
0	0	△ 2,163,377,833	△ 2,163,377,833	△ 2,163,377,833
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	(繰越欠損金) △ 2,163,377,833	△ 2,163,377,833	△ 2,163,377,833
0	0	△ 242,098,688	△ 242,098,688	△ 242,098,688
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	△ 242,098,688	△ 242,098,688	△ 242,098,688
0	0	(当年度未処理欠損金) △ 2,405,476,521	△ 2,405,476,521	△ 2,405,476,521

令和5年度 唐津市下水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		2,791,045,533		
	ロ 建 物	2,644,832,345			
	減価償却累計額	<u>△ 470,574,220</u>	2,174,258,125		
	ハ 構 築 物	64,346,405,286			
	減価償却累計額	<u>△ 7,532,113,339</u>	56,814,291,947		
	ニ 機 械 及 び 装 置	8,641,714,815			
	減価償却累計額	<u>△ 2,759,225,361</u>	5,882,489,454		
	ホ 車 両 運 搬 具	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	37,927,347			
	減価償却累計額	<u>△ 18,247,227</u>	19,680,120		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>227,700,518</u>		
	有形固定資産合計			67,909,465,697	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 地 上 権		97,893		
	ロ 電 話 加 入 権		13,732,000		
	ハ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>2,831,067</u>		
	無形固定資産合計			<u>16,660,960</u>	
	固定資産合計				67,926,126,657
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金				
	イ 現 金		10,000		
	ロ 預 金		<u>1,173,083,053</u>	1,173,093,053	
(2)	未 収 金				
	イ 営 業 未 収 金		202,366,709		
	ロ 営 業 外 未 収 金		10,847,738		
	ハ そ の 他 未 収 金		41,156,118		
	ニ 貸 倒 引 当 金		<u>△ 30,686,437</u>	223,684,128	
(3)	前 払 金			<u>4,000,000</u>	
	流動資産合計			<u>1,400,777,181</u>	
	資 産 合 計			<u><u>69,326,903,838</u></u>	

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法

・主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 50年

機械及び装置 9年～20年

工具器具及び備品 5年～20年

② 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づいている。

(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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

② 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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を計上している。

③ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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を計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(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っている。

2 その他の注記

(1) 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、職員の退職手当として934,892円を支給するため、退職給付引当金934,892円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、職員の期末・勤勉手当として41,296,703円を支給するため、賞与引当金12,751,000円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、職員の期末・勤勉手当支給に係る法定福利費として8,159,741円を支払うため、法定福利費引当金1,660,000円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、不納欠損として2,078,899円を処理するため、貸倒引当金2,078,899円を取り崩した。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

唐津市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、小規模集合排水処理施設整備事業、戸別浄化槽整備事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この6つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントの事業内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	事業内容
公共下水道事業	唐津、浜玉、呼子処理区における汚水の処理
特定環境保全公共下水道事業	山本・石志、相知（厳木分区含む）、徳須恵、名護屋、鎮西横竹処理区における汚水の処理
農業集落排水事業	双水、後川内、千々賀・畑島・山田、竹木場・唐川、相賀、湊、久里、淵上、天川、志気、行合野、星賀、加部島、七山中央処理区における汚水の処理
漁業集落排水事業	神集島、高島、向島、駄竹、京泊、菖津、晴気、加唐島、波戸、串浦、馬渡島、松島、小友、小川島処理区における汚水の処理
小規模集合排水処理施設整備事業	加唐島大泊処理区における汚水の処理
戸別浄化槽整備事業	上記5事業に係る処理区以外の汚水の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位 円）

	セグメント区分						合計
	公 共 下 水 道 業	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業	農 業 集 落 排 水 事 業	漁 業 集 落 排 水 事 業	小 規 模 集 落 排 水 事 業	規 模 集 落 排 水 事 業	
営業収益	1,245,318,351	194,719,838	104,825,414	30,644,080	153,660	85,296,150	1,660,957,493
営業費用	2,513,936,997	526,148,238	427,117,138	252,048,915	3,373,913	344,836,920	4,067,462,121
営業損益	△ 1,268,618,646	△ 331,428,400	△ 322,291,724	△ 221,404,835	△ 3,220,253	△ 259,540,770	△ 2,406,504,628
経常損益	△ 122,072,154	△ 86,942,350	△ 22,459,127	△ 5,792,028	△ 302,640	△ 3,296,999	△ 240,865,298
セグメント資産	44,736,996,088	13,942,944,110	6,698,979,905	2,880,854,324	8,037,349	1,059,092,062	69,326,903,838
セグメント負債	45,360,785,086	14,983,278,219	7,003,321,905	2,993,994,183	7,369,828	1,383,631,138	71,732,380,359
その他の項目							
他会計繰入金	1,598,780,284	390,005,167	414,832,637	254,906,513	3,130,780	218,774,860	2,880,430,241
減価償却費	1,739,454,834	405,245,709	249,677,725	125,496,664	307,470	104,316,164	2,624,498,566
特別利益	0	0	0	0	0	0	0
特別損失	1,027,808	26,299	112,335	0	0	66,948	1,233,390
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 1,212,739,923	△ 78,706,371	△ 108,092,758	△ 69,870,986	△ 277,746	△ 64,187,088	△ 1,533,874,872