

令和 4 年度

〔 自 令和 4 年 4 月 1 日
至 令和 5 年 3 月 3 1 日 〕

宇 都 宮 市 下 水 道 事 業 会 計 決 算 書

目 次

1	令和4年度宇都宮市下水道事業決算報告書	1
2	令和4年度宇都宮市下水道事業損益計算書	5
3	令和4年度宇都宮市下水道事業剰余金計算書	7
4	令和4年度宇都宮市下水道事業剰余金処分計算書(案)	7
5	令和4年度宇都宮市下水道事業貸借対照表	9
6	注記	11

1 令和4年度宇都宮市

(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
第1款 下水道事業収益	円 15,599,488,000	円 △ 62,706,000	円 0
第1項 営業収益	11,888,725,000	185,856,000	0
第2項 営業外収益	3,675,081,000	△ 274,449,000	0
第3項 特別利益	35,682,000	25,887,000	0

支 出

区 分	予 算				
	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	円 15,045,542,000	円 125,700,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	14,206,044,000	56,420,000	0	△ 30,255,000	0
第2項 営業外費用	775,834,000	64,964,000	0	30,255,000	0
第3項 特別損失	43,664,000	4,316,000	0	0	0
第4項 予備費	20,000,000	0	0	0	0

下 水 道 事 業 決 算 報 告 書

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円 15,536,782,000	円 15,578,742,749	円 41,960,749	
円 12,074,581,000	円 12,080,769,338	円 6,188,338	(うち、仮受消費税及び仮受地方消費税 798,454,465円)
円 3,400,632,000	円 3,428,771,752	円 28,139,752	(うち、仮受消費税及び仮受地方消費税 14,689,384円)
円 61,569,000	円 69,201,659	円 7,632,659	(うち、仮受消費税及び仮受地方消費税 182,379円)

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
小 計	地方公営企 業法第26条 第2項の 規定による 繰越額					
円 15,171,242,000	円 0	円 15,171,242,000	円 14,923,946,095	円 0	円 247,295,905	
円 14,232,209,000	円 0	円 14,232,209,000	円 14,011,434,767	円 0	円 220,774,233	(うち、仮払消費税及び仮払地方消費税 518,191,785円)
円 871,053,000	円 0	円 871,053,000	円 870,966,508	円 0	円 86,492	(うち、消費税及び地方消費税納付額 100,437,900円)
円 47,980,000	円 0	円 47,980,000	円 41,544,820	円 0	円 6,435,180	(うち、仮払消費税及び仮払地方消費税 74,571円)
円 20,000,000	円 0	円 20,000,000	円 0	円 0	円 20,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 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充当額
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	円 7,410,799,000	円 △ 1,040,331,000	円 6,370,468,000	円 1,900,732,001
第1項 企業債	3,623,000,000	△ 590,700,000	3,032,300,000	1,011,100,000
第2項 国庫補助金	1,887,683,000	△ 83,818,000	1,803,865,000	861,677,000
第3項 出資金	1,682,495,000	△ 308,612,000	1,373,883,000	0
第4項 他会計負担金	68,072,000	0	68,072,000	0
第5項 工事負担金	109,016,000	△ 40,201,000	68,815,000	27,955,001
第6項 受益者負担金	40,490,000	△ 17,000,000	23,490,000	0
第7項 固定資産売却代金	43,000	0	43,000	0

支 出

区 分	予 算 額				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
	当初予算額	補正予算額	流 用 増 減 額	小 計		
第1款 資本的支出	円 12,326,979,000	円 △ 1,106,212,000	円 0	円 11,220,767,000	円 2,263,228,500	円 0
第1項 建設改良費	7,018,283,000	△ 1,106,212,000	0	5,912,071,000	2,263,228,500	0
第2項 企業債償還金	5,307,570,000	0	0	5,307,570,000	0	0
第3項 諸支出金	726,000	0	0	726,000	0	0
第4項 その他資本的支出	400,000	0	0	400,000	0	0

1 決算額において、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 4,664,161,204 円は、次のとおり補てんした。

(1) 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	244,414,789 円
(2) 過年度繰越工事資金	43,194,000 円
(3) 会計統合による引継補てん財源	11,523,530 円
(4) 減債積立金取り崩し額	122,491,018 円
(5) 過年度分損益勘定留保資金	315,775,307 円
(6) 当年度分損益勘定留保資金	3,926,762,560 円
計	4,664,161,204 円

継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
0	8,271,200,001	5,115,180,014	△ 3,156,019,987	
0	4,043,400,000	2,188,200,000	△ 1,855,200,000	
0	2,665,542,000	1,442,828,950	△ 1,222,713,050	
0	1,373,883,000	1,328,966,175	△ 44,916,825	
0	68,072,000	88,638,042	20,566,042	
0	96,770,001	43,928,457	△ 52,841,544	
0	23,490,000	22,588,550	△ 901,450	
0	43,000	29,840	△ 13,160	

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 次 繰 越 額	合 計		
円 13,483,995,500	円 9,779,341,218	円 3,488,454,015	円 0	円 3,488,454,015	円 216,200,267	
8,175,299,500	4,471,047,101	3,488,454,015	0	3,488,454,015	215,798,384	(うち、仮払消費税 及び仮払地方消費税 383,722,852円)
5,307,570,000	5,307,569,146	0	0	0	854	
726,000	724,971	0	0	0	1,029	
400,000	0	0	0	0	400,000	

2 建設改良費(公共下水道建設費, 特定環境保全公共下水道建設費, 公共下水道改良費, 特定環境保全公共下水道改良費)の翌年度繰越額 3,488,454,015 円は, 次のとおり財源として充当する。

(1) 公共下水道建設費

未借入企業債 1,134,200,000 円
 国庫補助金 764,203,850 円
 工事負担金 18,901,332 円
 当年度分損益勘定留保資金 141,213,818 円

(3) 公共下水道改良費

未借入企業債 448,100,000 円
 国庫補助金 441,312,000 円
 当年度分損益勘定留保資金 182,388,815 円

(2) 特定環境保全公共下水道建設費

未借入企業債 203,600,000 円
 国庫補助金 17,108,000 円
 当年度分損益勘定留保資金 12,107,200 円

(4) 特定環境保全公共下水道改良費

当年度分損益勘定留保資金 125,319,000 円

2 令和4年度宇都宮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	7,774,843,231		
	(2) 他会計負担金	3,283,058,676		
	(3) 国庫補助金	1,640,000		
	(4) 売電事業収益	198,771,456		
	(5) その他の営業収益	<u>24,001,510</u>	11,282,314,873	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	506,342,698		
	(2) ポンプ場費	421,804,649		
	(3) 処理場費	3,334,234,537		
	(4) 水質規制費	38,356,904		
	(5) 普及指導費	25,992,814		
	(6) 流域下水道費	398,548,303		
	(7) 業務費	447,793,205		
	(8) 総係費	409,716,622		
	(9) 売電事業費	229,074,000		
	(10) 減価償却費	7,589,223,123		
	(11) 資産減耗費	<u>92,156,127</u>	<u>13,493,242,982</u>	
	営業損失			2,210,928,109
3	営業外収益			
	(1) 長期前受金戻入	3,264,982,121		
	(2) 雑収益	<u>149,640,142</u>	3,414,622,263	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	770,151,348		
	(2) 雑支出	<u>50,709,972</u>	<u>820,861,320</u>	<u>2,593,760,943</u>
	経常利益			382,832,834
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	2,257,696		
	(2) 引当金戻入	7,134,914		
	(3) その他特別利益	<u>59,626,670</u>	69,019,280	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	13,624		
	(2) 過年度損益修正損	875,470		
	(3) その他特別損失	<u>40,581,155</u>	<u>41,470,249</u>	<u>27,549,031</u>
	当年度純利益			410,381,865
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>122,491,018</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>532,872,883</u></u>

3 令和4年度宇都宮市下水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	資本金	資本剰余金			
	資本金	受贈財産評価額	国庫補助金	県補助金	他会計負担金
前年度末残高	61,948,527,397	180,876,435	15,000,000	0	0
公営企業会計移行に伴う引継分	1,912,130,380	655,562,384	0	92,574,401	10,260,220
前年度処分額	311,383,884	0	0	0	0
議会の議決による処分額	311,383,884	0	0	0	0
資本金への組入れ	311,383,884	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	64,172,041,661	836,438,819	15,000,000	92,574,401	10,260,220
当年度変動額	1,328,966,175	14,240	12,840,000	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入	1,328,966,175	0	0	0	0
国庫補助金の受入	0	0	12,840,000	0	0
受贈財産	0	14,240	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	65,501,007,836	836,453,059	27,840,000	92,574,401	10,260,220

4 令和4年度宇都宮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	65,501,007,836	1,007,560,141	532,872,883
議会の議決による処分額	122,491,018	0	△ 339,108,668
資本金への組入れ	122,491,018	0	△ 122,491,018
減債積立金への積立	0	0	△ 89,843,747
建設改良積立金への積立	0	0	△ 126,773,903
処分後残高	65,623,498,854	1,007,560,141	(繰越利益剰余金) 193,764,215

(単位:円)

剰 余 金						資本合計
		利 益 剰 余 金				
そ の 他 資本剰余金	資本剰余金 合 計	減債積立金	建設改良積立金	未処分利益 剰 余 金	利益剰余金 合 計	
40,432,461	236,308,896	122,491,018	299,669,026	417,995,126	840,155,170	63,024,991,463
0	758,397,005	0	0	0	0	2,670,527,385
0	0	106,611,242	0	△ 417,995,126	△ 311,383,884	0
0	0	106,611,242	0	△ 417,995,126	△ 311,383,884	0
0	0	0	0	△ 311,383,884	△ 311,383,884	0
0	0	106,611,242	0	△ 106,611,242	0	0
40,432,461	994,705,901	229,102,260	299,669,026	(繰越利益剰余金) 0	528,771,286	65,695,518,848
0	12,854,240	△ 122,491,018	0	532,872,883	410,381,865	1,752,202,280
0	0	△ 122,491,018	0	122,491,018	0	0
0	0	0	0	0	0	1,328,966,175
0	12,840,000	0	0	0	0	12,840,000
0	14,240	0	0	0	0	14,240
0	0	0	0	410,381,865	410,381,865	410,381,865
40,432,461	1,007,560,141	106,611,242	299,669,026	(当年度未処分利益剰余金) 532,872,883	939,153,151	67,447,721,128

5 令和4年度宇都宮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		6,959,663,041	
ロ 立 木		751,191	
ハ 建 物	11,467,749,253		
減価償却累計額	<u>△ 6,349,128,380</u>	5,118,620,873	
ニ 構 築 物	254,986,373,214		
減価償却累計額	<u>△ 109,568,374,182</u>	145,417,999,032	
ホ 機 械 及 び 装 置	44,434,073,105		
減価償却累計額	<u>△ 28,229,524,916</u>	16,204,548,189	
ヘ 車 両 運 搬 具	17,960,617		
減価償却累計額	<u>△ 7,987,186</u>	9,973,431	
ト 工 具, 器 具 及 び 備 品	31,400,297		
減価償却累計額	<u>△ 25,738,846</u>	5,661,451	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>3,162,970,406</u>	
有形固定資産合計			176,880,187,614

(2) 無形固定資産

イ 施 設 利 用 権		894,659,428	
ロ 電 話 加 入 権		<u>6,498,400</u>	
無形固定資産合計			901,157,828

(3) 投資その他の資産

イ 出 資 金		1,116,000	
ロ そ の 他 投 資		<u>157,640</u>	
投資その他の資産合計			<u>1,273,640</u>

固定資産合計 177,782,619,082

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 4,003,632,531

(2) 未 収 金 968,447,564

貸倒引当金 △ 41,212,771 927,234,793

(3) 前 払 金 653,520,000

(4) その他流動資産 6,721,375

流動資産合計 5,591,108,699

資 産 合 計 183,373,727,781

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	36,669,353,270		
	企業債合計		36,669,353,270	
	(2) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	801,387,462		
	引当金合計		801,387,462	
	固定負債合計			37,470,740,732
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	4,929,029,358		
	企業債合計		4,929,029,358	
	(2) 未 払 金			
	イ 営業未払金	1,101,450,998		
	ロ その他未払金	1,982,814,288		
	ハ 未払消費税及び未払地方消費税	36,624,600		
	未払金合計		3,120,889,886	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	52,765,890		
	ロ 法定福利費引当金	10,429,322		
	引当金合計		63,195,212	
	(4) その他流動負債		18,905,952	
	流動負債合計			8,132,020,408
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金	128,499,059,450		
	収益化累計額	△ 59,313,684,996	69,185,374,454	
	(2) 建設仮勘定長期前受金		1,137,871,059	
	繰延収益合計			70,323,245,513
	負債合計			<u>115,926,006,653</u>

資 本 の 部

6	資 本 金			
	(1) 資 本 金		65,501,007,836	
	資本金合計			65,501,007,836
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受贈財産評価額	836,453,059		
	ロ 国庫補助金	27,840,000		
	ハ 県補助金	92,574,401		
	ニ 他会計負担金	10,260,220		
	ホ その他資本剰余金	40,432,461		
	資本剰余金合計		1,007,560,141	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減債積立金	106,611,242		
	ロ 建設改良積立金	299,669,026		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	532,872,883		
	（うち当年度純利益）	(410,381,865)		
	（うちその他未処分利益剰余金変動額）	(122,491,018)		
	利益剰余金合計		939,153,151	
	剰余金合計			1,946,713,292
	資 本 合 計			<u>67,447,721,128</u>
	負債資本合計			<u>183,373,727,781</u>

注記

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 15～50年
 - 構築物 50年
 - 機械及び装置 8～20年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 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、当年度末在籍職員に係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、原則として、過去3ヶ年の貸倒実績率の平均に基づき回収不能見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

II. キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当年度、新たに受贈した管渠等の評価額は426,280,761円である。

Ⅲ. 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、他会計が負担すると見込まれる額は2,144,439,321円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職手当として26,900,426円を支給することとなったため、退職給付引当金26,900,426円を取り崩した。

(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として146,017,346円を支給することとなったため、賞与引当金51,032,244円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として27,127,753円を支出することとなったため、法定福利費引当金9,570,131円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、平成29年度下水道使用料の不納欠損処理のため、貸倒引当金7,000,311円を取り崩した。

3 繰延収益

償却資産の取得又は改良に伴い交付される補助金等については、長期前受金として繰延収益に計上した上で減価償却見合い分を順次収益化している。

Ⅳ. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	22,236,495円
<u>1年超</u>	<u>22,628,096円</u>
計	44,864,591円