

令和 3 年 度

土木部 公営企業会計 決算説明資料

(令和 4 年 10 月 3 日)

【鹿島臨海都市計画下水道事業会計】

【流域下水道事業会計】

目 次

I 鹿島臨海都市計画下水道事業会計

1 決算額調

(1) 収益的收入及び支出	.....	1
(2) 資本的收入及び支出	.....	2

2 財務諸表

(1) 損益計算書	.....	3
(2) 剰余金処分計算書(案)	.....	3
(3) 貸借対照表	.....	4

II 流域下水道事業会計

1 決算額調

(1) 収益的收入及び支出	.....	5
(2) 資本的收入及び支出	.....	6

2 財務諸表

(1) 損益計算書	.....	7
(2) 剰余金処分計算書(案)	.....	7
(3) 貸借対照表	.....	8

I 鹿島臨海都市計画下水道事業会計

1 令和3年度 決算額調

(1) 収益的収入及び支出

(単位:円、税込)

区 分	予算額 (ア)	決算額 (イ)	比較増減額 (ウ)=(イ)-(ア)	(ウ)の内訳		備 考	説 明
				翌年度繰越額	その他		
収 入	営業収益	2,966,087,000	2,961,610,592	△ 4,476,408	0	△ 4,476,408	(イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 269,179,143 年間処理水量 44,276,656 m ³ 1日平均処理水量 121,306 m ³ 下水道料金等 2,961,610,592
	営業外収益	480,964,000	481,974,123	1,010,123	0	1,010,123	(イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 723,064 受取利息 289,260 長期前受金戻入 473,466,687 発電収益 7,821,312 雑収益 396,864
	特別利益	9,819,000	10,216,113	397,113	0	397,113	過年度損益修正益 402,918 その他特別利益 9,813,195
	計(A)	3,456,870,000	3,453,800,828	△ 3,069,172	0	△ 3,069,172	
支 出	営業費用	3,161,414,000	2,995,106,143	△ 166,307,857	△ 36,300,000	△ 130,007,857	(イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 162,047,717 管渠ポンプ場処理場費 734,551,860 業務費 26,331,437 総係費 1,161,518,743 減価償却費 1,072,433,933 資産減耗費 270,170
	営業外費用	91,534,000	89,545,049	△ 1,988,951	0	△ 1,988,951	(イ)のうち納付税額 39,051,400 支払利息 50,472,966 消費税及び地方消費税 39,051,400 雑支出 20,683
	特別損失	3,055,000	21,560	△ 3,033,440	0	△ 3,033,440	(イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 1,956 その他特別損失 21,560
	予備費	1,000,000	0	△ 1,000,000	0	△ 1,000,000	
	計(B)	3,257,003,000	3,084,672,752	△ 172,330,248	△ 36,300,000	△ 136,030,248	
収支差引額(C) (A)-(B)	199,867,000	369,128,076	169,261,076	36,300,000	132,961,076		

(2) 資本的収入及び支出

(単位:円、税込)

区 分	予算額 (ア)	決算額 (イ)	比較増減額 (ウ)=(イ)-(ア)	(ウ)の内訳		備 考	説 明
				翌年度繰越額	その他		
収 入	国庫補助金	743,057,710	373,029,650	△ 370,028,060	△ 370,022,000	△ 6,060	公共下水道事業費補助 (補助率 1/4) " (繰越分) (補助率 3/8)
	企 業 債	820,500,000	88,500,000	△ 732,000,000	△ 732,000,000	0	建設改良費充当
	負 担 金	8,700,000	7,134,600	△ 1,565,400	0	△ 1,565,400	(イ)のうち仮受消費税 及び地方消費税 648,600
	固 定 資 産 売 却 代 金	14,600,000	0	△ 14,600,000	0	△ 14,600,000	
	計(D)	1,586,857,710	468,664,250	△ 1,118,193,460	△ 1,102,022,000	△ 16,171,460	
支 出	建設改良費	2,745,633,560	1,125,378,843	△ 1,620,254,717	△ 1,618,630,000	△ 1,624,717	(イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 101,142,454
	資産購入費	25,502,000	25,008,456	△ 493,544	0	△ 493,544	(イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 2,273,496
	償 還 金	375,047,000	375,046,966	△ 34	0	△ 34	企業債元金償還金
	補 助 金 返 還 金	1,000	375	△ 625	0	△ 625	国庫補助金の返還
	計(E)	3,146,183,560	1,525,434,640	△ 1,620,748,920	△ 1,618,630,000	△ 2,118,920	
収支差引額(F) (D)-(E)	△ 1,559,325,850	△ 1,056,770,390	502,555,460	516,608,000	△ 14,052,540		

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,056,770,390円は、当年度分消費税等資本的収支調整額68,841,663円、減債積立金201,722,639円及び過年度分損益勘定留保資金5,917,972,403円のうち786,206,088円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 損益計算書 (令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

項目		決算額等	決算額	備 考		
				()は前年度決算額		
収 益	営業 収益	下水道料金	2,691,796,855	・収 益		
		その他営業収益	634,594		営 業 収 益	(2,544,023,803)
		計	2,692,431,449		営 業 外 収 益	(597,196,181)
	営業 外 収益	受取利息及び配当金	289,260		特 別 利 益	(0)
		長期前受金戻入	473,466,687		計(A)	(3,141,219,984)
		発電収益	7,110,288			
		雑収益	384,824			
		計	481,251,059			
	特別 利益	過年度損益修正益	402,918			
		その他特別利益	9,813,195			
		計	10,216,113			
	合 計 (A)		3,183,898,621			
	費 用	営業 費用	管渠ポンプ場処理場費		664,953,241	・費 用
業務費			23,937,674	営 業 費 用	(2,875,552,735)	
総係費			1,071,463,408	営 業 外 費 用	(58,855,848)	
減価償却費			1,072,433,933	特 別 損 失	(5,088,762)	
資産減耗費			270,170	計(B)	(2,939,497,345)	
計			2,833,058,426	純利益(A) - (B) =	(201,722,639)	
営業 外 費用		支払利息及び企業債取扱諸費	50,472,966			
		雑支出	61,212			
		計	50,534,178			
特別 損失		その他特別損失	19,604			
		計	19,604			
合 計 (B)		2,883,612,208				
純 利 益 (A) - (B)		300,286,413				
					当年度純利益	300,286,413
					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	201,722,639
					当年度未処分利益剰余金	502,009,052

(2) 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	12,733,403,601	501,616,955	502,009,052
処分額	201,722,639	0	△ 502,009,052
建設改良積立金	0	0	△ 300,286,413
資本金組入	201,722,639	0	△ 201,722,639
処分後残高	12,935,126,240	501,616,955	0

第119号議案

令和3年度 茨城県公営企業会計に係る利益の処分について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第2項の規定に基づき、令和3年度下記会計に係る利益について、別冊の剰余金処分計算書のとおり処分する。

4 令和3年度茨城県鹿島臨海都市計画下水道事業会計

(3) 貸借対照表 (令和4年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部			
1 固定資産	18,460,444,328		3 固定負債	2,948,129,550	
(1)有形固定資産	18,460,172,538	年度当初残高 46,574,990,264 当年度増加額 2,039,039,022 当年度減少額 997,367,255 年度末現在高 47,616,662,031 減価償却累計額 △ 29,156,489,493 年度末償却未済高 18,460,172,538	(1)企業債	2,480,817,613	令和5年度以降の償還予定額
土地	641,247,700		(2)引当金	467,311,937	
建物	1,833,742,483		退職給付引当金	139,347,117	
構築物	7,784,468,285		修繕引当金	327,964,820	
機械及び装置	7,919,187,542				
車両及び運搬具	779,030		4 流動負債	1,752,815,327	
工具器具及び備品	62,488,617		(1)企業債	352,404,361	令和4年度の償還予定額
建設仮勘定	218,258,881		(2)未払金	1,386,397,428	工事代金・指定管理料等
(2)無形固定資産	252,000		電話加入権等		
その他無形固定資産	252,000		自動車リサイクル預託金		
(3)投資その他の資産	19,790				
その他投資	19,790				
2 流動資産	7,897,643,109		5 繰延収益	7,920,112,952	
(1)現金・預金	7,650,582,242	下水道料金等	長期前受金	22,097,070,320	補助金及び工事負担金(償却資産分)
(2)未収金	247,060,867		収益化累計額	△ 14,176,957,368	
			負債合計	12,621,057,829	
			資 本 の 部		
			6 資本金	12,733,403,601	
			7 剰余金	1,003,626,007	
			(1)資本剰余金	501,616,955	非償却資産分
			国庫補助金	221,171,000	
			工事負担金	280,445,955	
			(2)利益剰余金	502,009,052	"
			当年度未処分利益剰余金	502,009,052	
			資本合計	13,737,029,608	
資産合計	26,358,087,437		負債資本合計	26,358,087,437	

Ⅱ 流域下水道事業会計

1 令和3年度 決算額調

(1) 収益的収入及び支出

(単位:円、税込)

区 分	予算額 (ア)	決算額 (イ)	比較増減額 (ウ)=(イ)-(ア)	(ウ)の内訳		備 考	説 明	
				翌年度繰越額	その他			
収 入	営業収益	9,038,440,000	8,987,318,936	△ 51,121,064	0	△ 51,121,064	(イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 818,337,369	年間処理水量 128,916,863 m ³ 年間汚泥量 45,945 t 1日平均処理水量 353,197 m ³ 1日平均汚泥量 126 t 維持管理負担金等 8,987,318,936
	営業外収益	8,314,025,000	8,319,187,603	5,162,603	0	5,162,603	(イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 4,458,483	受取利息 53,545 基金繰入金 55,452,600 他会計補助金 1,692,693,000 長期前受金戻入 6,515,772,544 発電収益 47,566,484 消費税及び地方消費税還付金 5,713,700 雑収益 1,935,730
	特別利益	99,075,000	3,421,815	△ 95,653,185	0	△ 95,653,185	(イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 47	過年度損益修正益 3,663 その他特別利益 3,418,152
	計(A)	17,451,540,000	17,309,928,354	△ 141,611,646	0	△ 141,611,646		
支 出	営業費用	16,502,077,000	15,856,691,588	△ 645,385,412	△ 16,500,000	△ 628,885,412	(イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 664,674,605	管渠ポンプ場処理場費 2,728,433,223 受託事業費 303,321,083 業務費 59,183,871 総係費 4,599,389,581 減価償却費 7,847,804,714 資産減耗費 318,559,116
	営業外費用	460,109,000	438,278,405	△ 21,830,595	0	△ 21,830,595	(イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 99,859 (イ)のうち納付税額 80,846,500	支払利息 349,406,785 消費税及び地方消費税 86,560,200 発電費用 2,271,271 雑支出 40,149
	特別損失	85,201,000	68,764,866	△ 16,436,134	0	△ 16,436,134	(イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 6,251,351	その他特別損失 68,764,866
	予備費	4,000,000	0	△ 4,000,000	0	△ 4,000,000		
	計(B)	17,051,387,000	16,363,734,859	△ 687,652,141	△ 16,500,000	△ 671,152,141		
収支差引額(C) (A)-(B)	400,153,000	946,193,495	546,040,495	16,500,000	529,540,495			

(2) 資本的収入及び支出

(単位:円、税込)

区 分	予算額 (ア)	決算額 (イ)	比較増減額 (ウ)=(イ)-(ア)	(ウ)の内訳		備 考	説 明	
				翌年度繰越額	その他			
収 入	国庫補助金	4,382,799,669	2,677,547,697	△ 1,705,251,972	△ 1,705,208,269	△ 43,703	流域下水道事業費補助(処理場)(補助率 2/3) 同 (管渠等)(補助率 1/2)	
	企 業 債	2,007,600,000	1,412,500,000	△ 595,100,000	△ 552,600,000	△ 42,500,000	建設改良費充当 976,200,000 資本費平準化債 436,300,000	
	負 担 金	1,457,891,000	859,923,000	△ 597,968,000	△ 597,968,000	0	(イ)のうち仮受消費税 及び地方消費税 78,174,770	建設負担金
	固 定 資 産 売 却 代 金	80,000	0	△ 80,000	0	△ 80,000		
	関 連 事 業 収 入	123,000	123,602	602	0	602		基金利息等
	計(D)	7,848,493,669	4,950,094,299	△ 2,898,399,370	△ 2,855,776,269	△ 42,623,101		
支 出	建設改良費	7,458,663,030	4,544,781,434	△ 2,913,881,596	△ 2,901,152,000	△ 12,729,596	(イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 400,465,850	霞ヶ浦常南流域:水処理施設機械設備改築工事 那珂久慈流域:脱水ケーキ搬送設備改築工事 鬼怒小貝流域:水処理施設土木建築工事等
	資産購入費	12,057,000	11,434,210	△ 622,790	0	△ 622,790	(イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 1,039,473	水質検査機器等
	償 還 金	2,397,886,000	2,397,882,951	△ 3,049	0	△ 3,049		企業債元金償還金
	基金積立金	4,712,000	4,705,060	△ 6,940	0	△ 6,940		基金への積立
	計(E)	9,873,318,030	6,958,803,655	△ 2,914,514,375	△ 2,901,152,000	△ 13,362,375		
収支差引額(F) (D)-(E)	△ 2,024,824,361	△ 2,008,709,356	16,115,005	45,375,731	△ 29,260,726			

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,008,709,356円は、当年度分消費税等資本的収支調整額79,901,318円、減債積立金1,199,947,244円、過年度分損益勘定留保資金1,729,462,170円のうち705,573,496円及び当年度分損益勘定留保資金1,650,631,436円のうち23,287,298円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 損益計算書 (令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

項目		決算額等	決算額	備考	
				()は前年度決算額	
収 益	営業 収益	負担金	8,168,981,567	・収 益	
				営 業 収 益	(7,477,408,771)
		計	8,168,981,567	営 業 外 収 益	(8,935,796,462)
	営業 外 収益	受取利息及び配当金	53,545	特 別 利 益	(15,394,032)
		基金繰入金	55,452,600	計(A)	(16,428,599,265)
		他会計補助金	1,692,693,000		
		長期前受金戻入	6,515,772,544		
		発電収益	43,242,264		
		雑収益	1,801,932		
		計	8,309,015,885		
	特別 利益	過年度損益修正益	3,331		
		その他特別利益	3,418,152		
		計	3,421,483		
	合 計 (A)		16,481,418,935		
	費 用	営業 費用	管渠ポンプ場処理場費	2,482,545,766	・費 用
受託事業費			274,215,484	営 業 費 用	(14,789,916,185)
業務費			53,803,521	営 業 外 費 用	(394,607,531)
総係費			4,215,088,382	特 別 損 失	(44,128,305)
減価償却費			7,847,804,714	計(B)	(15,228,652,021)
資産減耗費			318,559,116		
計			15,192,016,983	純利益(A) - (B) =	(1,199,947,244)
営業 外 費用		支払利息及び企業債取扱諸費	349,406,785		
		発電費用	2,171,412	当年度純利益	866,292,177
		雑支出	9,018,063	前年度繰越利益剰余金	0
		計	360,596,260	その他未処分利益剰余金変動額	1,199,947,244
特別 損失		その他特別損失	62,513,515	当年度未処分利益剰余金	2,066,239,421
		計	62,513,515		
合 計 (B)		15,615,126,758			
純 利 益 (A) - (B)		866,292,177			

(2) 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	16,942,973,373	7,378,301,051	2,066,239,421
処分額	1,199,947,244	0	△ 2,066,239,421
減値積立金	0	0	△ 791,917,493
基金積立金	0	0	△ 74,374,684
資本金組入	1,199,947,244	0	△ 1,199,947,244
処分後残高	18,142,920,617	7,378,301,051	0

第119号議案

令和3年度 茨城県公営企業会計に係る利益の処分について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第2項の規定に基づき、令和3年度下記会計に係る利益について、別冊の剰余金処分計算書のとおり処分する。

5 令和3年度茨城県流域下水道事業会計

(3) 貸借対照表 (令和4年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部			
1 固定資産	180,393,286,257		3 固定負債	24,616,471,835	
(1)有形固定資産	178,337,055,067	年度当初残高 439,693,489,733 当年度増加額 6,745,183,313 当年度減少額 5,993,940,435 年度末現在高 440,444,732,611 減価償却累計額 △ 262,107,677,544 年度末償却未済高 178,337,055,067	(1)企業債	24,466,327,238	令和5年度以降の償還予定額
土地	11,030,649,289		(2)引当金	150,144,597	
建物	17,569,853,603		退職給付引当金	150,144,597	
構築物	113,895,651,893				
機械及び装置	30,835,580,308		4 流動負債	7,626,557,932	
車両及び運搬具	2,354,524		(1)企業債	2,221,367,882	令和4年度の償還予定額
工具器具及び備品	106,660,629		(2)未払金	5,321,299,028	工事代金・指定管理料 等
建設仮勘定	4,896,304,821		(3)前受金	47,900,000	令和4年度繰越事業分の企業債
(2)無形固定資産	132,000		(4)引当金	35,536,510	
電話加入権	132,000		賞与引当金	35,536,510	
(3)投資その他の資産	2,056,099,190	(5)その他流動負債	454,512	社会保険料等の預り金	
基金	2,056,072,740				
その他投資	26,450				
		自動車リサイクル預託金			
2 流動資産	9,061,873,870		5 繰延収益	130,824,616,515	
(1)現金・預金	7,138,419,737	維持管理負担金、建設負担金 等	長期前受金	347,102,033,847	補助金及び工事負担金(償却資産分)
(2)未収金	1,903,919,587		収益化累計額	△ 216,277,417,332	
(3)未収収益	19,534,546				
			負債合計	163,067,646,282	
			資 本 の 部		
			6 資本金	16,942,973,373	
			7 剰余金	9,444,540,472	
			(1)資本剰余金	7,378,301,051	非償却資産分
			国庫補助金	5,933,338,996	
			他会計補助金	53,067,495	
			工事負担金	1,391,894,560	
			(2)利益剰余金	2,066,239,421	
			当年度未処分利益剰余金	2,066,239,421	
			資本合計	26,387,513,845	
資産合計	189,455,160,127		負債資本合計	189,455,160,127	