

令和5年度 八潮市上水道事業決算報告書

(1)収益的收入及び支出
収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額			合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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 水道事業収益	2,198,723,000	0	0	2,198,723,000	2,182,199,692	△ 16,523,308	
第1項 営業収益	1,929,144,000	0	0	1,929,144,000	1,908,737,977	△ 20,406,023	(うち仮受消費税及び地方消費税 172,366,722)
第2項 営業外収益	269,569,000	0	0	269,569,000	273,391,315	3,822,315	(" 59,023)
第3項 特別利益	10,000	0	0	10,000	70,400	60,400	

一

支 出

区 分	予 算 額								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
	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	小 計	繰越額	合 計				
第1款 水道事業費用	1,972,053,000	0	0	0	0	1,972,053,000	0	1,972,053,000	1,776,289,419	0	195,763,581	
第1項 営業費用	1,882,035,000	0	0	0	0	1,882,035,000	0	1,882,035,000	1,742,816,249	0	139,218,751	(うち仮払消費税及び地方消費税 93,478,496)
第2項 営業外費用	68,603,000	0	0	0	0	68,603,000	0	68,603,000	33,364,875	0	35,238,125	(" 39,875)
第3項 特別損失	1,415,000	0	0	0	0	1,415,000	0	1,415,000	108,295	0	1,306,705	(" 9,845)
第4項 予備費	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000	0	20,000,000	0	0	20,000,000	

(2) 資本的収入及び支出
収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計			
第1款 資 本 的 収 入	908,205,000	0	908,205,000	0	0	908,205,000	761,140,740	△ 147,064,260	(うち仮受消費税及び地方消費税 12,232,000)
第1項 企 業 債	570,000,000	0	570,000,000	0	0	570,000,000	470,000,000	△ 100,000,000	
第2項 分 担 金	135,344,000	0	135,344,000	0	0	135,344,000	134,552,000	△ 792,000	
第3項 工 事 負 担 金	202,861,000	0	202,861,000	0	0	202,861,000	156,588,740	△ 46,272,260	

支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	翌 年 度 繰 越 額				不 用 額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予算額	流 用 増減額	小 計	地 方 公 営 企 業 法 の 第 26 条 に よ る 定 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計	地 方 公 営 企 業 法 の 第 26 条 に よ る 定 繰 越 額		継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計				
第1款 資 本 的 支 出	1,846,022,000	0	0	1,846,022,000	36,123,000	110,179,000	1,992,324,000	1,519,895,206	69,080,000	0	69,080,000	403,348,794	(うち仮払消費税及び地方消費税 114,241,194)		
第1項 建 設 改 良 費	1,661,762,000	0	0	1,661,762,000	36,123,000	110,179,000	1,808,064,000	1,335,635,802	69,080,000	0	69,080,000	403,348,198			
第2項 企 業 債 償 還 金	184,260,000	0	0	184,260,000		0	184,260,000	184,259,404	0	0	0	596			

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 758,754,466円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 102,009,194円と過年度分損益勘定留保資金 335,972,075円、建設改良積立金 320,773,197円で補てんした。

令和5年度 八潮市上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)

(単位 円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	1,675,066,240		
(2) その他営業収益	<u>61,305,015</u>	1,736,371,255	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	670,945,407		
(2) 配水及び給水費	177,038,767		
(3) 業務費	108,808,197		
(4) 総係費	96,755,286		
(5) 減価償却費	580,334,439		
(6) 資産減耗費	7,797,257		
(7) その他営業費用	<u>7,613,000</u>	<u>1,649,292,353</u>	
営業利益			87,078,902
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	251,622		
(2) 長期前受金戻入	257,608,340		
(3) 雑収益	<u>4,274,825</u>	262,134,787	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	32,902,251		
(2) 雑支出	<u>16,203,843</u>	<u>49,106,094</u>	<u>213,028,693</u>
経常利益			300,107,595
5. 特別利益			
(1) 特別利益	<u>70,400</u>	70,400	
6. 特別損失			
(1) 特別損失	<u>98,450</u>	<u>98,450</u>	<u>△28,050</u>
当年度純利益			300,079,545
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>320,773,197</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>620,852,742</u></u>

令和5年度八潮市上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	7,474,160,687	423,826,352	620,852,742
議会の議決による処分額	320,773,197	0	△ 620,852,742
建設改良積立金の積立	0	0	△ 300,079,545
資本金へ組入	320,773,197	0	△ 320,773,197
処分後残高	7,794,933,884	423,826,352	(繰越利益剰余金) 0

令和5年度 八潮市上水道事業貸借対照表
(令和6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		1,436,922,046	
ロ 建 物	1,269,825,906		
減価償却累計額	<u>△617,562,833</u>	652,263,073	
ハ 構 築 物	23,917,522,327		
減価償却累計額	<u>△10,602,014,080</u>	13,315,508,247	
ニ 機 械 及 び 装 置	3,645,567,683		
減価償却累計額	<u>△2,299,154,938</u>	1,346,412,745	
ホ 車 両 運 搬 具	36,353,449		
減価償却累計額	<u>△26,800,069</u>	9,553,380	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	33,444,116		
減価償却累計額	<u>△29,936,901</u>	3,507,215	
トリ ー ス 資 産	94,395,556		
減価償却累計額	<u>△52,700,800</u>	41,694,756	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>1,060,502,460</u>	
有形固定資産合計			17,866,363,922

(2)無形固定資産

イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>7,920,000</u>	
無形固定資産合計			<u>7,920,000</u>

固 定 資 産 合 計 17,874,283,922

2 流 動 資 産

(1)現 金 預 金		2,151,748,549	
(2)未 収 金	421,623,940		
貸 倒 引 当 金	<u>△1,142,176</u>	420,481,764	
(3)貯 蔵 品		22,916,353	
(4)前 払 金		<u>26,400,000</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>2,621,546,666</u>
資 産 合 計			<u>20,495,830,588</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2,878,207,523

企業債合計

2,878,207,523

(2) リース債務

17,313,366

固定負債合計

2,895,520,889

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151,424,522

企業債合計

151,424,522

(2) リース債務

2,120,004

(3) 未払金

315,921,423

(4) 引当金

イ 賞与引当金

12,740,000

ロ 法定福利費引当金

2,535,000

引当金合計

15,275,000

(5) 預り金

12,560,680

流動負債合計

497,301,629

5 繰延収益

(1) 長期前受金

12,004,025,996

(2) 収益化累計額

△5,004,033,572

繰延収益合計

6,999,992,424

負債合計

10,392,814,942

資本の部

6 資本金

7,474,160,687

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 分担金

412,637,107

ロ 工事負担金

10,155,265

ハ 受贈財産評価額

1,033,980

資本剰余金合計

423,826,352

(2) 利益剰余金

イ 利益積立金

91,193,683

ロ 建設改良積立金

1,492,982,182

ハ 当年度未処分利益剰余金

620,852,742

利益剰余金合計

2,205,028,607

剰余金合計

2,628,854,959

資本金合計

10,103,015,646

負債・資本合計

20,495,830,588

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（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	20 年～65 年
構築物	25 年～60 年
機械及び装置	8 年～30 年
車両運搬具	4 年～ 6 年
工具、器具及び備品	5 年～15 年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

ソフトウェア	5 年
--------	-----

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、埼玉県市町村総合事務組合（退職手当組合）に加入しており、上水道事業会計は、一般会計を通じて埼玉県市町村総合事務組合に負担金を拠出しているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理をしている。

(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（12 月から 3 月までの 4 か月分）12,740,000 円を計上している。

(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（12 月から 3 月までの 4 か月分）2,535,000 円を計上している。

(4) 貸倒引当金

債務の不納欠損による損失に備えるため、令和元年度水道料金未納額 1,142,176 円を計上している。

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、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ 21,200,000 円である。

Ⅲ. 貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和 5 年度において、職員の期末手当及び勤勉手当として、賞与引当金 13,272,000 円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和 5 年度において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、法定福利費引当金 2,560,000 円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和 5 年度の不納欠損として、貸倒引当金 1,484,204 円を取り崩した。

Ⅳ. セグメント情報の開示

八潮市上水道事業は、公共水道事業のみを行っており、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載は省略している。

Ⅴ. 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 12,447,710 円

1 年超 20,821,100 円

計 33,268,810 円

令和5年度 八潮市公共下水道事業 決算報告書

(1)収益的收入及び支出
収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 下 水 道 事 業 収 益	2,980,699,000	0	0	2,980,699,000	2,892,670,641	△ 88,028,359	
第1項 営 業 収 益	1,319,173,000	0	0	1,319,173,000	1,336,518,909	17,345,909	(うち仮受消費税及び地方消費税 116,729,636)
第2項 営 業 外 収 益	1,661,516,000	0	0	1,661,516,000	1,555,667,487	△ 105,848,513	(" 223,376)
第3項 特 別 利 益	10,000	0	0	10,000	484,245	474,245	(" 42,630)

支 出

区 分	予 算 額								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
	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	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				
第1款 下 水 道 事 業 費 用	2,659,482,000	0	0	0	0	2,659,482,000	0	2,659,482,000	2,541,645,523	0	117,836,477	
第1項 営 業 費 用	2,382,182,000	0	0	0	0	2,382,182,000	0	2,382,182,000	2,291,189,947	0	90,992,053	(うち仮払消費税及び地方消費税 63,622,508)
第2項 営 業 外 費 用	275,000,000	0	0	0	0	275,000,000	0	275,000,000	250,427,997	0	24,572,003	
第3項 特 別 損 失	300,000	0	0	0	0	300,000	0	300,000	27,579	0	272,421	(うち仮払消費税及び地方消費税 2,506)
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的収入及び支出
収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	継続費通次繰越 額に係る財源充 当額	合 計			
第1款 資 本 的 収 入	2,527,533,000	0	2,527,533,000	587,330,480	0	3,114,863,480	2,587,275,527	△ 527,587,953	
第1項 企 業 債	1,387,800,000	0	1,387,800,000	323,800,000	0	1,711,600,000	1,339,900,000	△ 371,700,000	
第2項 他 会 計 補 助 金	625,269,000	0	625,269,000	0	0	625,269,000	625,269,000	0	
第3項 負 担 金 等	25,514,000	0	25,514,000	531,480	0	26,045,480	30,120,527	4,075,047	(うち仮受消費税及び地方消費税 480,181)
第4項 国 庫 補 助 金	487,040,000	0	487,040,000	262,999,000	0	750,039,000	589,596,000	△ 160,443,000	
第5項 長期貸付金償還金	1,910,000	0	1,910,000	0	0	1,910,000	2,390,000	480,000	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	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	合 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	合 計		
第1款 資 本 的 支 出	3,402,051,000	0	0	3,402,051,000	643,025,700	0	4,045,076,700	3,008,213,337	713,886,700	20,580,000	734,466,700	302,396,663	
第1項 建 設 改 良 費	2,106,925,000	0	0	2,106,925,000	643,025,700	0	2,749,950,700	1,716,517,972	713,886,700	20,580,000	734,466,700	298,966,028	(うち仮払消費税及び地方消費税 150,084,963)
第2項 企 業 債 償 還 金	1,289,126,000	0	0	1,289,126,000	0	0	1,289,126,000	1,289,125,365	0	0	0	635	
第3項 長 期 貸 付 金	6,000,000	0	0	6,000,000	0	0	6,000,000	2,570,000	0	0	0	3,430,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 420,937,810円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 63,924,999円及び過年度分損益勘定留保資金 357,012,811円で補てんした。

令和5年度 八潮市公共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)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,167,809,159		
(2) 雨水処理負担金	51,183,314		
(3) その他営業収益	<u>796,800</u>	1,219,789,273	
2 営業費用			
(1) 管渠費	70,264,888		
(2) ポンプ場費	16,370,181		
(3) 普及促進費	3,403,854		
(4) 業務費	48,615,595		
(5) 総係費	51,312,090		
(6) 流域下水道維持管理負担金	494,975,784		
(7) 減価償却費	<u>1,542,625,047</u>	<u>2,227,567,439</u>	
営業利益			△ 1,007,778,166
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10,153		
(2) 他会計補助金	412,422,000		
(3) 長期前受金戻入	1,131,789,017		
(4) 雑収益	<u>3,345,329</u>	1,547,566,499	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	250,427,997		
(2) 雑支出	<u>2,676,759</u>	<u>253,104,756</u>	<u>1,294,461,743</u>
経常利益			286,683,577
5 特別利益			
(1) 特別利益	<u>441,615</u>	441,615	
6 特別損失			
(1) 特別損失	<u>25,073</u>	<u>25,073</u>	<u>416,542</u>
当年度純利益			287,100,119
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>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>287,100,119</u>

令和5年度 八潮市公共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	1,064,123,772	709,468,710	287,100,119
議会の議決による処分数額	0	0	△ 287,100,119
減債積立金の積立	0	0	△ 287,100,119
資本金へ組入	0	0	0
処分後残高	1,064,123,772	709,468,710	(繰越利益剰余金) 0

令和5年度 八潮市公共下水道事業貸借対照表
(令和6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	708,778,710		
ロ 建 物	194,008,263		
減価償却累計額	<u>△38,536,309</u>	155,471,954	
ハ 構 築 物	46,921,314,409		
減価償却累計額	<u>△5,150,794,067</u>	41,770,520,342	
ニ 機 械 及 び 装 置	798,242,300		
減価償却累計額	<u>△262,984,491</u>	535,257,809	
ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	311,300		
減価償却累計額	<u>△140,086</u>	171,214	
ヘ 建 設 仮 勘 定	<u>37,965,728</u>		
有形固定資産合計		43,208,165,757	
(2)無 形 固 定 資 産			
イ 施 設 利 用 権	<u>2,914,861,719</u>		
無形固定資産合計		2,914,861,719	
(3)投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金	690,000		
ロ 長 期 貸 付 金	<u>1,150,000</u>		
投資その他の資産合計		<u>1,840,000</u>	
固 定 資 産 合 計		46,124,867,476	
2 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金		1,843,748,646	
(2)未 収 金	110,821,602		
貸 倒 引 当 金	<u>△629,000</u>	110,192,602	
(3)短 期 貸 付 金		1,470,000	
(4)前 払 金		<u>248,330,000</u>	
流 動 資 産 合 計		<u>2,203,741,248</u>	
資 産 合 計		<u><u>48,328,608,724</u></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	<u>19,602,366,532</u>		
企 業 債 合 計		<u>19,602,366,532</u>	
固 定 負 債 合 計			19,602,366,532
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	<u>1,304,633,589</u>		
企 業 債 合 計		1,304,633,589	
(2)未 払 金		1,195,125,487	
(3)引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	7,695,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,492,000</u>		
引 当 金 合 計		9,187,000	
(4)預 り 金		<u>500,000</u>	
流 動 負 債 合 計			2,509,446,076
5 繰 延 収 益			
(1)長 期 前 受 金		28,211,566,307	
(2)収 益 化 累 計 額		<u>△4,428,251,490</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>23,783,314,817</u>
負 債 合 計			45,895,127,425
資 本 の 部			
6 資 本 金			1,064,123,772
7 剰 余 金			
(1)資 本 剰 余 金			
イ 他 会 計 補 助 金	690,000		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>708,778,710</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		709,468,710	
(2)利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	372,788,698		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>287,100,119</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>659,888,817</u>	
剰 余 金 合 計			<u>1,369,357,527</u>
資 本 合 計			<u>2,433,481,299</u>
負 債 資 本 合 計			<u>48,328,608,724</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（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

建物	8年～50年
----	--------

構築物	10年～50年
-----	---------

機械及び装置	6年～30年
--------	--------

工具、器具及び備品	4年～15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	45年
-------	-----

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合（埼玉縣市町村総合事務組合）に加入しており、公共下水道事業会計は、一般会計を通じて総合事務組合に負担金を拠出しているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理をしている。

(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（12月から3月までの4ヶ月分）7,695,000円を計上している。

(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（12月から3月までの4ヶ月分）1,492,000円を計上している。

(4) 貸倒引当金

債務の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額629,000円を計上している。

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る。

Ⅱ. 貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当として、賞与引当金6,805,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、法定福利費引当金1,346,000円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度の不納欠損として、貸倒引当金776,608円を取り崩した。

2 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（当該事業年度の末日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は3,851,999,694円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

八潮市公共下水道事業は、公共下水道事業のみを行っており、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載は省略している。

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	796 千円
1 年超	79 千円
計	875 千円

Ⅴ. 他会計補助金等の使途について

1 収益的収支

(1) 雨水処理負担金

雨水処理負担金 51,183,314 円については、ポンプ場の維持管理費等の課税仕入れ（特定収入）に 11,530,279 円、企業債利息等の課税仕入れ以外（特定収入以外）に 39,653,035 円を充当した。

(2) 他会計補助金

他会計補助金 412,422,000 円については、委託料等の課税仕入れ（特定収入）に 15,140,608 円、企業債利息の課税仕入れ以外（特定収入以外）に 11,292,994 円、減価償却費の課税仕入れ以外（特定収入以外）に 385,988,398 円を充当した。

(3) 雑収益

雑収益 874,272 円については、委託料等の課税仕入れ（特定収入）に 823,470 円、租税公課の課税仕入れ以外（特定収入以外）に 50,802 円を充当した。

2 資本的収支

(1) 他会計補助金

他会計補助金 625,269,000 円については、企業債償還金に係る地方債で賄った事業の課税仕入れ（特定収入）に 81,174,129 円、企業債利息の課税仕入れ以外（特定収入以外）に 77,091,813 円、職員給与費の課税仕入れ以外（特定収入以外）に 59,497,680 円、通勤手当の課税仕入れ（特定収入）に 658,480 円を充当した。

また、使途が特定されていない不課税収入 406,846,898 円については、課税仕入れ割合による按分から、課税仕入れ（特定収入）に 188,891,513 円、課税仕入れ以外（特定収入以外）に 12,420,690 円、企業債償還金に係る地方債で賄った事業の課税仕入れ（特定収入）に 109,573,477 円、課税仕入れ以外（特定収入以外）に 95,961,218 円

とした。

(2) 負担金等

負担金等 24, 152, 120 円については、委託料等の課税仕入れ（特定収入）に全額充当した。

(3) 国庫補助金

国庫補助金 589, 596, 000 円については、工事費等の課税仕入れ（特定収入）に全額充当した。