

令和 5 年 度

工
水

西宮市工業用水道事業会計決算書

認定 第 7 号

令和 5 年度 西宮市工業用水道事業会計決算認定の件

令和 5 年度西宮市工業用水道事業会計決算を議会の認定に付する。

令和 6 年 8 月 29 日提出

西宮市長 石 井 登志郎

目 次

	ページ
令和5年度 西宮市工業用水道事業決算報告書	46
令和5年度 西宮市工業用水道事業損益計算書	50
令和5年度 西宮市工業用水道事業剰余金計算書	52
令和5年度 西宮市工業用水道事業剰余金処分計算書	54
令和5年度 西宮市工業用水道事業貸借対照表	55
(附属書類)	
令和5年度 西宮市工業用水道事業報告書	59
令和5年度 西宮市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書	64
重要な会計方針及び財務諸表注記	65
収 益 費 用 明 細 書	67
固 定 資 産 明 細 書	70
企 業 債 明 細 書	72

令和5年度 西宮市工業用

(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 工業用水道事業収益	円 328,217,000	円 0	円 0
第1項 営業収益	314,839,000	0	0
第2項 営業外収益	13,178,000	0	0
第3項 特別利益	200,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 額 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 工業用水道事業費用	円 366,055,000	円 5,122,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	358,020,000	4,165,000	0	0	0
第2項 営業外費用	7,635,000	957,000	0	0	0
第3項 特別損失	200,000	0	0	0	0
第4項 予 備 費	200,000	0	0	0	0

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 328,217,000	円 328,553,184	円 336,184	(仮受消費税及び地方消費税 28,644,759円)
314,839,000	315,760,405	921,405	
13,178,000	12,792,779	△ 385,221	
200,000	0	△ 200,000	

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
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				
円 371,177,000	円 0	円 371,177,000	円 338,594,275	円 0	円 32,582,725	(仮払消費税 及び地方消費 税 17,964,431 円)
362,185,000	0	362,185,000	331,583,507	0	30,601,493	
8,592,000	0	8,592,000	6,810,768	0	1,781,232	
200,000	0	200,000	200,000	0	0	
200,000	0	200,000	0	0	200,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	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
第1款 資本的収入	円 31,300,000	円 0	円 31,300,000	円 8,000,000
第1項 企業債	31,300,000	0	31,300,000	8,000,000
第2項 工事負担金	0	0	0	0
第3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	予 備 費 支 出 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
第1款 資本的支出	円 191,518,000	円 0	円 0	円 0	円 191,518,000	円 65,645,000
第1項 建設改良費	180,835,000	0	0	0	180,835,000	65,645,000
第2項 企業債償還金	10,183,000	0	0	0	10,183,000	0
第3項 予備費	500,000	0	0	0	500,000	0

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額132,617,666円は、当年度消費税及び地方消費税資本的

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
			円	円	
円 0	円 39,300,000	円 10,740,727	△	28,559,273	(仮受消費税及び地方消費税 1,759円) 予算額に比べ決算額の増減のうち 企業債15,400,000円は、翌年度繰 越額に係る財源充当額である。
0	39,300,000	5,900,000	△	33,400,000	
0	0	4,821,371		4,821,371	
0	0	19,356		19,356	

継続費 通次 繰越額	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 通次 繰越額	合 計		
円 0	円 257,163,000	円 143,358,393	円 18,546,000	円 0	円 18,546,000	円 95,258,607	(仮払消費税 及び 地方消費税 7,340,280円)
0	246,480,000	133,176,598	18,546,000	0	18,546,000	94,757,402	
0	10,183,000	10,181,795	0	0	0	1,205	
0	500,000	0	0	0	0	500,000	

収支調整額 7,338,521円、過年度損益勘定留保資金 125,279,145円で補てんした。

令和5年度 西宮市工業用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	286,441,302	
(2) その他の営業収益	<u>674,344</u>	287,115,646

2. 営業費用

(1) 原水費	77,113,545	
(2) 浄水費	28,194,743	
(3) 配水費	131,319,753	
(4) 業務費	202,097	
(5) 総係費	19,405,125	
(6) 減価償却費	55,992,448	
(7) 資産減耗費	<u>1,391,365</u>	<u>313,619,076</u>

営業損失

26,503,430

3. 営業外収益

(1) 受取利息	78,416		
(2) 他会計補助金	420,000		
(3) 長期前受金戻入	12,246,415		
(4) 雑収益	<u>47,955</u>	12,792,786	

4. 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,391,407		
(2) 雑支出	<u>77,561</u>	<u>3,468,968</u>	<u>9,323,818</u>

経常損失 17,179,612

5. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>△ 200,000</u>
--------------	----------------	----------------	------------------

当年度純損失 17,379,612

前年度繰越利益剰余金 445,850,579

当年度未処分
利益剰余金 428,470,967

令和5年度 西宮市工業用

(令和5年4月1日から)

	資本金	剰 余				
		資 本 剰 余 金				
		受贈財産 評価額	国庫補助金	他会計 負担金	他会計 補助金	建設負担金
前年度末残高	1,869,338,468	29,913,928	0	0	157,129,000	0
前年度処分類	4,600,000	0	0	0	0	0
議会の議決による処 分類	4,600,000	0	0	0	0	0
資本金への組入	4,600,000	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金 の積立	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,873,938,468	29,913,928	0	0	157,129,000	0
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組 入	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金から の組入	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,873,938,468	29,913,928	0	0	157,129,000	0

水道事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで)

(単位:円)

金						資本合計
利益剰余金						
工事負担金	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	
335,603,657	522,646,585	0	428,000,000	450,450,579	878,450,579	3,270,435,632
0	0	0	0	△ 4,600,000	△ 4,600,000	0
0	0	0	0	△ 4,600,000	△ 4,600,000	0
0	0	0	0	△ 4,600,000	△ 4,600,000	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
335,603,657	522,646,585	0	428,000,000	(繰越利益剰余金) 445,850,579	873,850,579	3,270,435,632
0	0	0	0	△ 17,379,612	△ 17,379,612	△ 17,379,612
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	△ 17,379,612	△ 17,379,612	△ 17,379,612
335,603,657	522,646,585	0	428,000,000	(当年度未処分 利益剰余金) 428,470,967	856,470,967	3,253,056,020

令和5年度 西宮市工業用水道事業剰余金処分計算書

(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	1,873,938,468	522,646,585	428,470,967
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,873,938,468	522,646,585	(繰越利益剰余金) 428,470,967

令和5年度 西宮市工業用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		48,605,573	
ロ 建 物	204,707,780		
減価償却累計額	△ 185,961,871	18,745,909	
ハ 構 築 物	2,927,771,480		
減価償却累計額	△ 2,487,436,932	440,334,548	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,623,658,450		
減価償却累計額	△ 1,302,396,634	321,261,816	
ホ 車 両 運 搬 具	1,608		
減価償却累計額	△ 1,580	28	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,957,550		
減価償却累計額	△ 693,226	1,264,324	
ト 建 設 仮 勘 定		63,749,447	
有形固定資産合計		<u>893,961,645</u>	
(2) 無形固定資産			
イ 電 話 加 入 権		11,442	
ロ 施 設 利 用 権		150,046	
ハ ソ フ ト ウ ェ ア		19,982	
無形固定資産合計		<u>181,470</u>	
(3) 投資その他の資産			
イ 出 資 金		2,813,715	
投資その他の資産合計		<u>2,813,715</u>	
固定資産合計		<u>896,956,830</u>	
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		2,902,139,697	
(2) 未 収 金		78,162,676	
(3) 貯 蔵 品		1,521,035	
(4) 前 払 費 用		72,390	
流動資産合計		<u>2,981,895,798</u>	
資産合計		<u><u>3,878,852,628</u></u>	

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	<u>357,823,764</u>		
企業債合計		357,823,764	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>64,589,328</u>		
引当金合計		<u>64,589,328</u>	
固定負債合計			422,413,092
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	<u>13,836,558</u>		
企業債合計		13,836,558	
(2) 未払金		70,148,082	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,868,000</u>		
引当金合計		1,868,000	
(4) その他流動負債		<u>98,274</u>	
流動負債合計			85,950,914
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	1,526,883,272		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,409,450,670</u>	<u>117,432,602</u>	
繰延収益合計			<u>117,432,602</u>
負債合計			<u>625,796,608</u>

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金		<u>1,873,938,468</u>	
資本金合計			1,873,938,468
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	29,913,928		
ロ 他会計補助金	157,129,000		
ハ 工事負担金	<u>335,603,657</u>		
資本剰余金合計		522,646,585	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	428,000,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>428,470,967</u>		
利益剰余金合計		<u>856,470,967</u>	
剰余金合計			<u>1,379,117,552</u>
資本合計			<u>3,253,056,020</u>
負債資本合計			<u>3,878,852,628</u>

(附 属 書 類)

令和5年度 西宮市工業用水道事業報告書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1 概 況

(1) 総括事項

ア 業務実績

令和5年度末の給水事業所数は、前年度と同数の52所となり、一日当たりの契約水量は、前年度に比べ72m³増の17,127m³となりました。

イ 経営状況

当年度の事業収益は、2億9,991万円、これに対する事業費用は3億1,729万円で、1,738万円の純損失となり、前年度の純利益916万円に比べ2,654万円利益が減少しました。これは、前年度に比べ、事業収益において、給水収益の増等により収益全体で211万円の増となったものの、事業費用において、委託料の増等により、費用全体で2,865万円の増となったことによるものです。

ウ 建設改良工事

原水及び浄水施設費で、中新田浄水場汚泥移送濃度計ほか更新工事を施工しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、委託料の増加等による費用の増加により前年度比8.59ポイント減の94.58%となり、健全経営の水準とされる100%を下回りました。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比8.81ポイント減の93.96%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を下回っています。

償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比0.41ポイント減の83.57%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比0.99ポイント増の69.89%、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年度比0.03ポイント増の0.03%でした。

今後も効率的な事業運営に努めるとともに、計画的な施設更新を行ってまいります。

<経営指標の推移>

(単位:%)

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	133.59	136.76	132.41	103.17	94.58
料金回収率	133.57	137.56	129.45	102.77	93.96
有形固定資産減価償却率	89.41	87.05	86.56	83.98	83.57
管路経年化率	63.07	68.01	68.51	68.90	69.89
管路更新率	1.02	0.21	0.00	0.00	0.03

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第 9 号	令和4年度西宮市工業用水道事業会計予算繰越計算書	5.6.16	5.6.27
認定第 2 号	令和4年度西宮市工業用水道事業会計決算認定の件	5.8.31	5.10.3
議案第 35 号	令和4年度西宮市工業用水道事業会計利益剰余金の処分の件	5.8.31	5.10.3
議案第 44 号	西宮市工業用水道事業給水条例の一部を改正する条例制定の件	5.11.28	5.12.15
議案第 52 号	令和5年度西宮市工業用水道事業会計補正予算(第1号)	5.11.28	5.12.15
議案第 114 号	令和6年度西宮市工業用水道事業会計予算	6.2.21	6.3.25
議案第 159 号	令和5年度西宮市工業用水道事業会計補正予算(第2号)	6.3.6	6.3.25
議案第 167 号	令和6年度西宮市工業用水道事業会計補正予算(第1号)	6.3.6	6.3.25

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可等年月日	備考
5.7.26	兵庫県知事	令和5年度工業用水道事業起債協議	5.8.22	
5.11.10	経済産業大臣	料金変更等承認申請書	5.11.21	工業用水道事業費補助金交付規則第6条第1項第4号
5.12.12	経済産業大臣	工業用水道事業変更承認申請書	6.2.1	工業用水道事業費補助金交付規則第6条第1項第1号
5.12.12	経済産業大臣	工業用水道事業変更届出書	—	工業用水道事業法第6条第1項
5.12.26	経済産業大臣	供給規程変更届出書	—	工業用水道事業法第17条第1項

(5) 職員に関する事項

職員数

種別	事務職員	技術職員	その他の職員	計
4年度末	3人	1人	0人	4人
増減	△1人	0人	0人	△1人
5年度末	2人	1人	0人	3人

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

西宮市工業用水道事業給水条例の一部を改正する条例(令和5年度西宮市条例第18号)が制定され、令和6年4月1日から次のように変更した。

工業用水道料金(1m³につき)

区 分	現 行	改 定	改 定 率
基 本 料 金	42円	55円	31.0%
超 過 料 金	126円	165円	31.0%

2 工 事

(1) 建設・改良工事の概況

ア 原水及び浄水施設費で施工した主な工事は、次のとおりである。

工 事 名	施 工 内 容
中新田浄水場汚泥移送濃度計ほか更新工事	汚泥移送濃度計更新 1式

(2) 保存工事の概況

ア 配水管関係修繕の施工状況

配 水 管	仕 切 弁	消 火 栓
0件	0件	0件

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
年度末 給水契約事業所数	52 所	52 所	0 所	100.0 %
〃 給水事業所数	52 所	52 所	0 所	100.0 %
〃 給水施設数	53 箇所	53 箇所	0 箇所	100.0 %
〃 一日契約水量	17,127 m ³	17,055 m ³	72 m ³	100.4 %
年間 配 水 量	3,859,316 m ³	3,854,722 m ³	4,594 m ³	100.1 %
〃 一日平均配水量	10,545 m ³	10,561 m ³	△ 16 m ³	99.8 %
〃 一日最大配水量	15,369 m ³ (6月27日)	13,268 m ³ (11月16日)	2,101 m ³	115.8 %
〃 一日最小配水量	5,916 m ³ (3月24日)	6,757 m ³ (2月26日)	△ 841 m ³	87.6 %
〃 給 水 量	3,840,773 m ³	3,835,128 m ³	5,645 m ³	100.1 %
〃 一日平均給水量	10,494 m ³	10,507 m ³	△ 13 m ³	99.9 %
〃 有 収 率	99.5 %	99.5 %	0.0 点	100.0 %

(2) 事業収入に関する事項

区 分	令和5年度		令和4年度		比 較	
	円	%	円	%	円	%
営 業 収 益	287,115,646	95.7	283,979,330	95.4	3,136,316	101.1
給 水 収 益	286,441,302	95.5	283,129,722	95.1	3,311,580	101.2
その他の営業収益	674,344	0.2	849,608	0.3	△ 175,264	79.4
営 業 外 収 益	12,792,786	4.3	13,823,203	4.6	△ 1,030,417	92.5
受 取 利 息	78,416	0.0	91,154	0.0	△ 12,738	86.0
他 会 計 補 助 金	420,000	0.2	582,000	0.2	△ 162,000	72.2
長 期 前 受 金 戻 入	12,246,415	4.1	13,123,417	4.4	△ 877,002	93.3
雑 収 益	47,955	0.0	26,632	0.0	21,323	180.1
計	299,908,432	100.0	297,802,533	100.0	2,105,899	100.7

(3) 事業費用に関する事項

区 分	令和5年度		令和4年度		比 較	
	円	%	円	%	円	%
営 業 費 用	313,619,076	98.8	285,499,550	99.0	28,119,526	109.8
人 件 費	24,621,807	7.8	36,279,145	12.6	△ 11,657,338	67.9
原 水 費	77,113,545	24.3	69,659,941	24.1	7,453,604	110.7
委 託 料	147,659,464	46.5	116,761,202	40.5	30,898,262	126.5
減 価 償 却 費	55,992,448	17.6	45,067,254	15.6	10,925,194	124.2
そ の 他 費 用	8,231,812	2.6	17,732,008	6.2	△ 9,500,196	46.4
営 業 外 費 用	3,468,968	1.1	3,138,804	1.0	330,164	110.5
支 払 利 息	3,391,407	1.1	3,013,072	1.0	378,335	112.6
雑 支 出	77,561	0.0	125,732	0.0	△ 48,171	61.7
特 別 損 失	200,000	0.1	0	0.0	200,000	皆増
過 年 度 損 益 修 正 損	200,000	0.1	0	0.0	200,000	皆増
計	317,288,044	100.0	288,638,354	100.0	28,649,690	109.9

(4) その他主要な事項

該当事項なし。

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(単位:円)

契 約 日	契 約 金 額	契 約 の 内 容	契 約 の 相 手 方
6.2.22	309,100,000	* 中新田浄水場受変電設備ほか改良工事	(株) 日立製作所 関西支社

*は未完成工事

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

(単位:円)

区 分	令和4年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	令和5年度末残高
建設改良のための企業債	375,942,117	5,900,000	10,181,795	371,660,322

イ 一時借入金

該当事項なし。

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし。

5 附 帯 事 項

(1) 受託工事の概況

該当事項なし。

6 そ の 他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし。

(2) 負担金、補助金等の用途について

ア 営業収益の他会計負担金666,156円については、委託料等(課税仕入)に618,868円(特定収入)、職員給与費等に47,288円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

イ 営業外収益の他会計補助金420,000円については、職員給与費に全額(特定収入以外)充当した。

ウ 営業外収益の雑収益のうち14,564円については、委託料(課税仕入)に全額(特定収入)充当した。

エ 資本的収入の工事負担金4,821,371円については、委託料等(課税仕入)に4,534,209円(特定収入)、職員給与費等に287,162円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

令和5年度 西宮市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
1 当期純利益	△ 17,379,612
2 有形固定資産及び 無形固定資産の減価償却費	55,992,448
3 有形固定資産除却費等	1,174,926
4 減損損失	0
5 長期前受金戻入	△ 12,246,415
6 引当金の増加・減少(△)	598,095
7 受取利息収入	△ 78,416
8 支払利息及び企業債取扱諸費	3,391,407
9 営業及び営業外未収金の増加(△)・減少	8,454,096
10 たな卸資産の増加(△)・減少	308,300
11 前払費用の増加(△)・減少	0
12 営業及び営業外未払金等の増加・減少(△)	4,888,331
13 その他流動負債の増加・減少(△)	△ 30,906
14 固定資産の売却益	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	45,072,254
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
1 固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 125,836,318
2 上記1の実施に係る補助金、負担金等収入	4,821,371
3 固定資産の売却収入	17,597
4 受取利息収入	78,416
5 投資の増加(△)・減少	0
6 有価証券の増加(△)・減少	0
7 貸付金支出	0
8 貸付金返還収入	0
9 投資活動に伴う前払金等の債権の増加(△)・減少	△ 24,615,622
10 投資活動に伴う未払金等の債務の増加・減少(△)	△ 34,403,390
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 179,937,946
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
1 企業債の発行	5,900,000
2 企業債の償還	△ 10,181,795
3 支払利息及び企業債取扱諸費	△ 3,391,407
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,673,202
IV 現金及び現金同等物の増加額	△ 142,538,894
V 現金及び現金同等物の期首残高	3,044,678,591
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,902,139,697

注 現金同等物のうち定期預金は、3カ月以内のものである。

重要な会計方針及び財務諸表注記

I. 重要な会計方針

1 有価証券、出資金及び基金の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

3 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）

定額法

主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	4～10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、利用期間（5年）に基づいている。

4 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、当事業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。なお、会計間異動のある職員については、在籍期間で退職手当を按分し、工業用水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

貸倒実績がないため、計上していない。

5 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

Ⅱ. 貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、他会計で退職した職員の工業用水道事業が負担する額として、退職給付引当金 1,400,397 円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末勤勉手当の支給のため、賞与引当金 1,887,000 円を取り崩した。

収 益 費 用 明 細 書

収 益 (単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
工業用水道 事業収益				299,908,432		
	営業収益	給水収益		287,115,646		
			工業用水道料金	282,577,302		
			メーター料	3,864,000		
			その他の 営業収益	674,344		
			他会計負担金	666,156		
			雑収益	8,188		
		営業外収益	受取利息		12,792,786	
				預金利息	78,416	
			他会計補助金		78,416	
				他会計補助金	420,000	
	長期前受金戻入			420,000		
			受贈財産評価額	12,246,415		
			国庫補助金	8,410,081		
			他会計負担金	3,295,196		
			他会計補助金	52,881		
			建設負担金	64,578		
			工事負担金	3,118		
	雑収益		420,561			
		その他雑収益	47,955			
			47,955			
	収 益 合 計				299,908,432	

費用

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考		
工業用水 事業費用	道 用			317,288,044			
		営業費用	原水費		77,113,545		
			修繕費		6,730,000		
				負担金		70,383,545	
			浄水費		28,194,743		
				通信運搬費		158,400	
				委託料		28,036,343	
			配水費		131,319,753		
				給料		3,957,300	予算額 3,958,000
				手当等		3,892,291	予算額 4,323,000
				賞与引当金額 繰入		777,000	予算額 777,000
				法定福利費		1,605,251	予算額 1,650,000
				被服費		9,293	
				委託料		119,583,357	
				賃借料		37,100	
				負担金		1,458,161	
			業務費		202,097		
				法定福利費		14,722	予算額 15,000
				燃料費		40,115	
				通信運搬費		70,400	
				委託料		10,900	
				手数料		4,085	
				修繕費		19,800	
				負担金		42,075	
			総係費		19,405,125		
				給料		5,839,766	予算額 6,132,000
				手当等		3,532,966	予算額 3,993,000
				賞与引当金額 繰入		1,091,000	予算額 1,091,000

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
			法定福利費	1,894,019	予算額 1,947,000
			旅費	2,346	
			退職給付費	2,017,492	予算額 2,018,000
			被服費	7,150	
			備用品費	1,000	
			委託料	28,864	
			手数料	6,600	
			賃借料	637	
			負担金	4,648,082	
			研修費	4,546	
			補助交付金	9,000	
			会費負担金	135,700	
			保険料	177,757	
			公課費	8,200	
		減価償却費		55,992,448	
			有形固定資産 減価償却費	55,990,091	
			無形固定資産 減価償却費	2,357	
		資産減耗費		1,391,365	
			固定資産 除却費	1,097,365	
			たな卸 資産減耗費	294,000	
	営業外費用			3,468,968	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		3,391,407	
			企業債利息	3,391,407	
		雑支出		77,561	
			その他 雑支出	77,561	
	特別損失			200,000	
		過年度損益 修正損		200,000	
		過年度損益 修正損		200,000	
	費用合計			317,288,044	

固 定 資 産

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額
土地	48,605,573	0	0
施設用地	48,605,573	0	0
建物	203,844,238	863,542	0
施設用建物	181,344,575	0	0
その他建物	879,898	0	0
附属設備	21,619,765	863,542	0
構築物	2,922,967,049	6,203,235	1,398,804
原水及び浄水設備	1,130,258,670	6,203,235	1,398,804
配水設備	1,746,295,930	0	0
その他構築物	46,412,449	0	0
機械及び装置	1,615,868,172	71,705,510	63,915,232
電気設備	906,696,008	46,600,510	48,269,373
ポンプ設備	311,423,458	0	0
その他機械装置	397,748,706	25,105,000	15,645,859
車両運搬具	1,007,205	0	1,005,597
工具器具及び備品	1,957,550	0	0
小計	4,794,249,787	78,772,287	66,319,633
建設仮勘定	16,848,373	50,801,429	3,900,355
合計	4,811,098,160	129,573,716	70,219,988

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額
電話加入権	11,442	0	0
施設利用権	0	150,046	0
ソフトウェア	9,428	12,911	0
合計	20,870	162,957	0

(3) 投資その他の資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額
出資金	2,813,715	0	0

明 細 書

(単位:円)

年度末現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高
	当年度増加額	当年度減少額	累 計	
48,605,573	0	0	0	48,605,573
48,605,573	0	0	0	48,605,573
204,707,780	2,327,760	0	185,961,871	18,745,909
181,344,575	2,288,436	0	164,031,584	17,312,991
879,898	0	0	864,500	15,398
22,483,307	39,324	0	21,065,787	1,417,520
2,927,771,480	30,034,958	1,341,356	2,487,436,932	440,334,548
1,135,063,101	10,936,527	1,341,356	1,004,396,803	130,666,298
1,746,295,930	18,965,994	0	1,439,684,399	306,611,531
46,412,449	132,437	0	43,355,730	3,056,719
1,623,658,450	23,308,871	62,797,754	1,302,396,634	321,261,816
905,027,145	13,573,249	47,420,994	700,835,019	204,192,126
311,423,458	1,922,125	0	280,159,104	31,264,354
407,207,847	7,813,497	15,376,760	321,402,511	85,805,336
1,608	0	988,000	1,580	28
1,957,550	318,502	0	693,226	1,264,324
4,806,702,441	55,990,091	65,127,110	3,976,490,243	830,212,198
63,749,447	0	0	0	63,749,447
4,870,451,888	55,990,091	65,127,110	3,976,490,243	893,961,645

(単位:円)

当年度減価償却高	年度末現在高
0	11,442
0	150,046
2,357	19,982
2,357	181,470

(単位:円)

年度末現在高
2,813,715

企 業 債

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
建設改良企業債	平成 9. 3. 25	31,100,000	1,755,616	29,294,882
〃	平成12. 3. 27	33,200,000	1,644,872	26,283,180
〃	平成12. 3. 30	23,300,000	1,370,672	21,901,777
〃	平成22. 3. 30	12,000,000	436,550	3,619,241
〃	平成22. 7. 29	44,800,000	1,654,203	13,872,886
〃	平成23. 3. 30	32,000,000	1,153,762	8,647,085
〃	平成24. 3. 29	8,600,000	308,473	2,053,564
〃	平成25. 3. 28	14,000,000	501,463	2,899,384
〃	平成26. 3. 27	13,900,000	494,775	2,406,270
〃	平成30. 3. 26	3,700,000	137,605	137,605
〃	平成31. 3. 28	70,300,000	0	0
〃	令和 2. 3. 30	8,700,000	723,804	723,804
〃	令和 3. 3. 30	78,500,000	0	0
〃	令和 3. 3. 30	9,900,000	0	0
〃	令和 4. 3. 30	21,400,000	0	0
〃	令和 5. 3. 30	15,500,000	0	0
〃	令和 5. 3. 30	56,700,000	0	0
〃	令和 6. 3. 28	5,900,000	0	0
合 計		483,500,000	10,181,795	111,839,678

明 細 書

(単位:円)

未償還残高	利率年(%)	償還終期	備 考
1,805,118	2.800	令和 7年3月	財務省財政融資資金
6,916,820	2.000	令和10年3月	財務省財政融資資金
1,398,223	2.000	令和 7年3月	地方公共団体金融機構
8,380,759	2.100	令和22年3月	地方公共団体金融機構
30,927,114	1.800	令和22年3月	地方公共団体金融機構
23,352,915	1.900	令和23年3月	地方公共団体金融機構
6,546,436	1.700	令和24年3月	地方公共団体金融機構
11,100,616	1.500	令和25年3月	地方公共団体金融機構
11,493,730	1.400	令和26年3月	地方公共団体金融機構
3,562,395	0.600	令和30年3月	地方公共団体金融機構
70,300,000	0.500	令和31年3月	地方公共団体金融機構
7,976,196	0.030	令和17年3月	地方公共団体金融機構
78,500,000	0.500	令和33年3月	地方公共団体金融機構
9,900,000	0.200	令和18年3月	地方公共団体金融機構
21,400,000	0.300	令和19年3月	地方公共団体金融機構
15,500,000	0.800	令和20年3月	地方公共団体金融機構
56,700,000	0.800	令和20年3月	地方公共団体金融機構
5,900,000	0.800	令和21年3月	地方公共団体金融機構
371,660,322			

