

認定第 5 号

令和 5 年度愛西市水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法第 30 条第 4 項の規定により、令和 5 年度愛西市水道事業会計決算を、別紙監査委員の意見をつけて議会の認定に付する。

令和 6 年 9 月 2 日 提出

愛西市長 日 永 貴 章

令和5年度愛西市

1 収益の収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営 規程によ
第1款 水道事業収益	485,386,000	100,000	
第1項 営 業 収 益	434,113,000	△ 88,253,000	
第2項 営業外収益	51,269,000	88,353,000	
第3項 特 別 利 益	4,000	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 水道事業費用	523,656,000	1,458,000	0	0	0
第1項 営 業 費 用	506,754,000	1,458,000	0	440,000	0
第2項 営業外費用	14,598,000	0	0	0	0
第3項 特 別 損 失	304,000	0	0	0	0
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0	△ 440,000	0

水道事業決算報告書

[消費税及び地方消費税込 単位:円]

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
企業法第24条第3項の る支出額に係る財源充当額	合 計			
0	485,486,000	481,167,439	△ 4,318,561	内、仮受消費税及び 地方消費税 30,689,563
0	345,860,000	337,602,237	△ 8,257,763	内、仮受消費税及び 地方消費税 30,663,014
0	139,622,000	143,565,202	3,943,202	内、仮受消費税及び 地方消費税 26,549
0	4,000	0	△ 4,000	

額			決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 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				
525,114,000	0	525,114,000	478,773,418	0	46,340,582	内、仮払消費税及び 地方消費税 25,479,186
508,652,000	0	508,652,000	475,969,344	0	32,682,656	内、仮払消費税及び 地方消費税 25,479,186
14,598,000	0	14,598,000	2,750,218	0	11,847,782	
304,000	0	304,000	53,856	0	250,144	
1,560,000	0	1,560,000	0	0	1,560,000	

2 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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	128,167,000	0	128,167,000	0
第1項 分担金	10,765,000	0	10,765,000	0
第2項 工事負担金	13,902,000	0	13,902,000	0
第3項 補助金	0	0	0	0
第4項 企業債	103,500,000	0	103,500,000	0

支 出

区 分	予 算				
	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
第1款 資本的支出	349,889,000	△ 450,000	0	349,439,000	0
第1項 建設改良費	323,827,000	△ 450,000	0	323,377,000	0
第2項 企業債償還金	26,062,000	0	0	26,062,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 173,296,049円は、当年度分消費税及び地方消費税補てんしました。

[消費税及び地方消費税込 単位:円]

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費 繰次繰 越額に 係る財 源充当 額	合 計			
0	128,167,000	151,807,600	23,640,600	内、仮受消費税及び地方消費税 1,102,200
0	10,765,000	12,124,200	1,359,200	内、仮受消費税及び地方消費税 1,102,200
0	13,902,000	36,183,400	22,281,400	
0	0	0	0	
0	103,500,000	103,500,000	0	

額		決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
継続費 繰次繰 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 繰次繰 越額	合 計		
0	349,439,000	325,103,649	0	0	0	24,335,351	内、仮払消費税及び 地方消費税 25,004,272
0	323,377,000	299,043,278	0	0	0	24,333,722	内、仮払消費税及び 地方消費税 25,004,272
0	26,062,000	26,060,371	0	0	0	1,629	

資本的収支調整額 20,612,672円、及び過年度分損益勘定留保資金 152,683,377円で

令和5年度 愛西市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	301,157,623		
(2)	その他営業収益	5,781,600	306,939,223	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	204,163,429		
(2)	配水及び給水費	23,209,023		
(3)	総係費	93,703,658		
(4)	減価償却費	129,288,310		
(5)	資産減耗費	125,738		
(6)	その他営業費用	0	450,490,158	
	営業損失			143,550,935
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	8,073		
(2)	他会計補助金	117,533,779		
(3)	長期前受金戻入	20,563,410		
(4)	雑収益	290,567	138,395,829	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	2,595,079		
(2)	雑支出	10,585,262	13,180,341	125,215,488
	経常損失			18,335,447
5	特別利益			
(1)	固定資産売却収益	0		
(2)	過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	53,856		
(3)	その他特別損失	0	53,856	△ 53,856
	当年度純損失			18,389,303
	前年度繰越利益剰余金			385,338,151
	当年度未処分利益剰余金			366,948,848

令和５年度 愛西市水道事業剰余金計算書

(令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで)

	資 本 金		資 本 剰 余 金			
	自己資本金	借入資本金	受贈財産 評価額	建設事業 分担金	加入者 分担金	工事負担金
前 年 度 末 残 高	1,862,189,035	0	3,630,000	0	533,581,000	0
前 年 度 処 分 額	0	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0
利益積立金の繰入れ	0	0	0	0	0	0
議会の決議による処分額	0	0	0	0	0	0
処 分 後 残 高	1,862,189,035	0	3,630,000	0	533,581,000	0
当 年 度 変 動 額	0	0	0	0	11,022,000	0
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0	0
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0
長期前受金への振替	0	0	0	0	0	△ 32,894,000
企業債を負債勘定へ振替	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	11,022,000	32,894,000
その他未処分利益剰余金 変 動 額	0	0	0	0	0	0
当 年 度 純 利 益	0	0	0	0	0	0
当 年 度 末 残 高	1,862,189,035	0	3,630,000	0	544,603,000	0

(注) この計算書における△表記は、減少、又は損失を示すものであること。

[単位：円]

剰 余 金								資本合計
				利 益 剰 余 金				
国庫補助金	県費補助金	市費補助金	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	
0	909,091	0	538,120,091	0	59,143,136	385,338,151	444,481,287	2,844,790,413
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	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	909,091	0	538,120,091	0	59,143,136	(繰越利益剰余金) 385,338,151	444,481,287	2,844,790,413
0	△ 909,091	0	10,112,909	0	0	△ 18,389,303	△ 18,389,303	△ 8,276,394
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
	△ 909,091	0	△ 33,803,091	0	0	0	0	△ 33,803,091
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	43,916,000	0	0	0	0	43,916,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	△ 18,389,303	△ 18,389,303	△ 18,389,303
0	0	0	548,233,000	0	59,143,136	(当年度未処分 利益剰余金) 366,948,848	426,091,984	2,836,514,019

令和5年度 愛西市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	1,862,189,035	548,233,000	366,948,848
条例による処分額	0	0	0
資本剰余金の繰入れ	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,862,189,035	548,233,000	(繰越利益剰余金) 366,948,848

令和5年度 愛西市水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

資産の部

1 固定資産

[単位：円]

(1) 有形固定資産

イ 土地		40,093,900	
ロ 建物	87,381,791		
減価償却累計額	<u>△71,387,441</u>	15,994,350	
ハ 構築物	5,477,846,718		
減価償却累計額	<u>△2,510,666,573</u>	2,967,180,145	
ニ 機械及び装置	1,116,161,790		
減価償却累計額	<u>△835,837,901</u>	280,323,889	
ホ 車両運搬具	11,320,722		
減価償却累計額	<u>△10,354,557</u>	966,165	
ヘ 工具、器具及び備品	6,342,460		
減価償却累計額	<u>△5,528,346</u>	814,114	
ト 建設仮勘定		16,364,593	
有形固定資産合計			3,321,737,156

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		142,433	
無形固定資産合計			142,433

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		0	
投資その他の資産合計			0

固定資産合計 3,321,879,589

2 流動資産

(1) 現金・預金		570,107,696	
(2) 未収金	57,356,320		
(3) 貸倒引当金	<u>△5,448,570</u>		
(4) 有価証券		0	
(5) 貯蔵品		281,620	
(6) 前払費用		0	
(7) その他流動資産		0	
流動資産合計			622,297,066
資産合計			<u>3,944,176,655</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良に要する企業債	202,321,825	
ロ その他の企業債	0	
企業債合計		202,321,825

(2) 借入金

0

(3) リース債務

0

(4) 引当金

イ 退職給付引当金	0	
ロ 修繕引当金	5,300,000	
ハ 特別修繕引当金	0	
引当金合計		5,300,000

(5) その他固定負債

0

固定負債合計		207,621,825
--------	--	-------------

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良に要する企業債	26,488,699	
ロ その他の企業債	0	
企業債合計		26,488,699

(3) 借入金

0

(4) リース債務

0

(5) 未払金

237,595,013

(6) 前受金

0

(7) 引当金

イ 退職給付引当金	0	
ロ 賞与引当金	5,252,000	
ハ 修繕引当金	0	
ニ 特別修繕引当金	0	
引当金合計		5,252,000

(8) その他流動負債

1,748,799

流動負債合計		271,084,511
--------	--	-------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

1,191,198,719

(2) 長期前受金収益化累計額

△562,242,419

繰延収益合計		628,956,300
--------	--	-------------

負債合計		1,107,662,636
------	--	---------------

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金	34,119,696	
ロ 繰入資本金	91,251,749	
ハ 組入資本金	569,392,864	
ニ 出資金	1,167,424,726	
資本金合計		1,862,189,035

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	3,630,000	
ロ 建設事業分担金	0	
ハ 加入者分担金	544,603,000	
ニ 県費補助金	0	
資本剰余金合計		548,233,000

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0	
ロ 建設改良積立金	59,143,136	
ハ 当年度未処分利益剰余金	366,948,848	
利益剰余金合計		426,091,984
剰余金合計		974,324,984
資本合計		2,836,514,019
負債資本合計		3,944,176,655

注記

重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

ア 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年～50年
構築物	6年～60年
機械及び装置	8年～20年
車両運搬具	4年～6年
工具、器具及び備品	2年～15年

イ 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	

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当について市職員全体で退職手当組合に加入し、水道事業会計では毎年度支払う一定の負担金のみ費用負担し、積立金の不足に応じて発生する追加的な費用について一般会計で負担するので退職手当に係る引当金を計上していない。

(2)賞与引当金

水道事業職員に対して支給する期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当該事業年度に負担すべき支給見込額を計上している。

(3)貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、長期未収金の債権について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。