

令和4年度

湖西市水道事業会計

決算書

湖西市水道課

目 次

決 算 書 類

令和4年度 湖西市水道事業決算報告書	1～4
令和4年度 湖西市水道事業損益計算書	5
令和4年度 湖西市水道事業剰余金計算書	6～7
令和4年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）	8
令和4年度 湖西市水道事業貸借対照表	9～11
注記	12

令和4年度 湖西市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

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	1,211,300,000	0	0
第1項 営業収益	1,103,635,000	0	0
第2項 営業外収益	107,645,000	0	0
第3項 特別利益	20,000	0	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	1,090,233,000	11,793,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,080,668,000	8,591,000	0	0	0
第2項 営業外費用	8,535,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	1,030,000	3,202,000	0	0	0

(単位：円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合計				
1,211,300,000		1,247,167,163	35,867,163	
1,103,635,000		1,130,521,582	26,886,582	うち、仮受消費税及び地方消費税 101,093,827
107,645,000		116,555,506	8,910,506	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,586,056
20,000		90,075	70,075	

(単位：円)

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26条第2項の規定による繰越額	合計				
1,102,026,000	0	1,102,026,000	1,047,442,763	0	54,583,237	
1,089,259,000	0	1,089,259,000	1,035,083,472	0	54,175,528	うち、仮払消費税及び地方消費税 54,803,867
8,535,000	0	8,535,000	8,565,223	0	-30,223	
4,232,000	0	4,232,000	3,794,068	0	437,932	うち、仮払消費税及び地方消費税 80,222

営業外費用のうち雑支出80,987円は、地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書きを適用し、予算額を超えて支出した。

(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	225,450,000	22,600,000	248,050,000	0
第1項 企業債	198,000,000	0	198,000,000	0
第2項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0
第4項 補助金	7,040,000	0	7,040,000	0
第5項 その他資本的収入	20,400,000	22,600,000	43,000,000	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	営 第 規 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 次 繰 越 額
	当初予算額	補正予算額	流用増額 減	小計			
第1款 資本的支出	806,586,000	53,783,000	0	860,369,000	136,989,000	0	
第1項 建設改良費	740,278,000	53,783,000	0	794,061,000	136,989,000	0	
第2項 企業債償還金	66,308,000	0	0	66,308,000	0	0	

(単位：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	248,050,000	185,831,626	△ 62,218,374	翌年度繰越額に係る財源充当額 49,700,000
0	198,000,000	148,300,000	△ 49,700,000	
0	10,000	0	△ 10,000	
0	7,040,000	6,809,000	△ 231,000	
0	43,000,000	30,722,626	△ 12,277,374	

(単位：円)

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		
997,358,000	692,462,160	145,391,000	0	145,391,000	159,504,840	うち、仮払消費税及び地方消費税 52,619,440
931,050,000	626,154,926	145,391,000	0	145,391,000	159,504,074	
66,308,000	66,307,234	0	0	0	766	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 506,630,534円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 52,619,440円、当年度分損益勘定留保資金271,121,324円、建設改良積立金182,889,770円で補填した。

令和4年度 湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

1	営業収益	円	円	円
(1)	給水収益	1,009,106,739		
(2)	受託給水工事収益	2,401,776		
(3)	その他営業収益	<u>17,919,240</u>	1,029,427,755	
2	営業費用			
(1)	原水・浄水・配水及び給水費	501,283,598		
(2)	受託給水工事費	2,408,800		
(3)	総係費	112,927,595		
(4)	減価償却費	349,497,269		
(5)	資産減耗費用	14,162,343		
(6)	その他営業費用	<u>0</u>	<u>980,279,605</u>	
	営業利益			49,148,150
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	805,227		
(2)	補助金	0		
(3)	長期前受金戻入	92,538,288		
(4)	加入金	14,555,000		
(5)	雑収益	<u>1,682,492</u>	109,581,007	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	8,484,236		
(2)	繰延資産償却	0		
(3)	雑支出	<u>164,313</u>	<u>8,648,549</u>	<u>100,932,458</u>
	経常利益			150,080,608
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	<u>90,075</u>	90,075	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	3,713,846		
(3)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>3,713,846</u>	<u>△ 3,623,771</u>
	当年度純利益			146,456,837
	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>182,889,770</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>329,346,607</u></u>

令和4年度 湖西市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	剰			
	自己資本金	資	本	剰	
		受贈財産 評価額	工事負担金	国庫(県) 補助金	加入金
前年度末残高	6,023,126,397	8,178,914	0	849,000	0
前年度処分額	272,620,772	0	0	0	0
議会の議決による処分額	272,620,772	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
資本金の組入	272,620,772	0	0	0	0
処分後残高	6,295,747,169	8,178,914	0	849,000	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	6,295,747,169	8,178,914	0	849,000	0

(単位：円)

余 金		金					資本合計
他会計 負担金	資本剰余金 合計	利 減債 積立金	益 利益 積立金	剰 建設改良 積立金	余 未処分 利益剰余金	金 利益剰余金 合計	
0	9,027,914	144,656,767	1,100,000	1,284,242,938	439,774,173	1,869,773,878	7,901,928,189
0	0	0	0	167,153,401	△ 439,774,173	△ 272,620,772	0
0	0	0	0	167,153,401	△ 439,774,173	△ 272,620,772	0
0	0	0	0	167,153,401	△ 167,153,401	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 272,620,772	△ 272,620,772	0
0	9,027,914	144,656,767	1,100,000	1,451,396,339	(繰越利益剰余金) 0	1,597,153,106	7,901,928,189
0	0	0	0	△ 182,889,770	329,346,607	146,456,837	146,456,837
0	0	0	0	△ 182,889,770	182,889,770	0	0
0	0	0	0	0	146,456,837	146,456,837	146,456,837
0	9,027,914	144,656,767	1,100,000	1,268,506,569	(当年度未処分利益剰余金) 329,346,607	1,743,609,943	8,048,385,026

令和4年度 湖西市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	6,295,747,169	9,027,914	329,346,607
議会の議決による処分数額	182,889,770	0	△ 182,889,770
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金の組入	182,889,770	0	△ 182,889,770
処分後残高	6,478,636,939	9,027,914	(繰越利益剰余金) 146,456,837

令和4年度 湖西市水道事業貸借対照表(税抜)

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
ア 土 地		355,319,445		
イ 建 物 減価償却累計額	292,947,256 <u>△ 164,573,984</u>	128,373,272		
ウ 構 築 物 減価償却累計額	15,943,531,370 <u>△ 8,080,568,083</u>	7,862,963,287		
エ 機 械 及 び 装 置 減価償却累計額	1,357,477,642 <u>△ 975,813,757</u>	381,663,885		
オ 車 両 運 搬 具 減価償却累計額	11,995,597 <u>△ 11,357,052</u>	638,545		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品 減価償却累計額	85,922,101 <u>△ 78,431,248</u>	7,490,853		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>212,582,361</u>		
有形固定資産合計			8,949,031,648	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
無形固定資産合計			50,300	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
ア 投 資 有 価 証 券		<u>50,365,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>50,365,000</u>	
固 定 資 産 合 計				8,999,446,948
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,517,342,224	
(2) 未 収 金		122,095,283		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,090,239</u>	117,005,044	
(3) 貯 蔵 品			13,101,694	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,648,448,962
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>0</u>	
繰 延 資 産 合 計				0
資 産 合 計				<u>10,647,895,910</u>

負債の部

	円	円	円	円
4 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>413,080,609</u>		
企業債合計			<u>413,080,609</u>	
固定負債合計				413,080,609
5 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>52,709,041</u>		
企業債合計			52,709,041	
(2) 未払金			69,816,701	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>7,165,000</u>		
引当金合計			7,165,000	
(4) その他流動負債			<u>23,069,255</u>	
流動負債合計				152,759,997
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額	1,186,564,278 <u>△ 545,491,946</u>	641,072,332		
イ 工事負担金額 収益化累計額	1,293,445,194 <u>△ 780,891,972</u>	512,553,222		
ウ 国庫(県)補助金額 収益化累計額	236,026,670 <u>△ 86,574,812</u>	149,451,858		
エ 加入金 収益化累計額	730,225,318 <u>△ 339,114,432</u>	391,110,886		
オ 他会計負担金額 収益化累計額	743,452,534 <u>△ 403,970,554</u>	<u>339,481,980</u>		
長期前受金合計額			<u>2,033,670,278</u>	
繰延収益合計				<u>2,033,670,278</u>
負債合計				<u>2,599,510,884</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				6,295,747,169
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
ア 受 贈 財 産 評 価 額		8,178,914		
イ 工 事 負 担 金		0		
ウ 国 庫 (県) 補 助 金		849,000		
エ 他 会 計 負 担 金		<u>0</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			9,027,914	
(2) 利 益 剰 余 金				
ア 減 債 積 立 金		144,656,767		
イ 利 益 積 立 金		1,100,000		
ウ 建 設 改 良 積 立 金		1,268,506,569		
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>329,346,607</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,743,609,943</u>	
剰 余 金 合 計				<u>1,752,637,857</u>
資 本 合 計				<u>8,048,385,026</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>10,647,895,910</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 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
- ・主な耐用年数

建物	15～60年
構築物	25～40年
機械及び装置	3～15年
工具器具及び備品	3～15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

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎事業年度支払う一定の負担額（一般負担金）を除き、一般会計がその全額を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

4 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。