

令和 5 年 度
湖 西 市 水 道 事 業 会 計
決 算 書

(令 和 5 年 4 月 1 日 から 令 和 6 年 3 月 31 日 まで)

湖 西 市 水 道 課

目 次

決 算 書 類

令和5年度 湖西市水道事業決算報告書・・・・・・・・・・ 1～4

令和5年度 湖西市水道事業損益計算書・・・・・・・・・・ 5

令和5年度 湖西市水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・ 6～7

令和5年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）・・・・・・ 8

令和5年度 湖西市水道事業貸借対照表・・・・・・・・・・ 9～11

注記・・・・・・・・・・ 12

令和5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	1,214,470,000	△ 19,300,000	0
第1項 営業収益	1,084,976,000	0	0
第2項 営業外収益	129,474,000	△ 19,300,000	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	1,252,569,000	26,975,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,240,903,000	965,000	0	0	0
第2項 営業外費用	10,636,000	25,700,000	0	0	0
第3項 特別損失	1,030,000	310,000	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, 195, 170, 000		1, 250, 777, 468	55, 607, 468	
1, 084, 976, 000		1, 119, 950, 963	34, 974, 963	うち、仮受消費税及び地方消費税 100, 073, 771
110, 174, 000		130, 634, 005	20, 460, 005	うち、仮受消費税及び地方消費税 1, 337, 191
20, 000		192, 500	172, 500	うち、仮受消費税及び地方消費税 17, 500

(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, 279, 544, 000	0	1, 279, 544, 000	1, 094, 593, 318	0	184, 950, 682	
1, 241, 868, 000	0	1, 241, 868, 000	1, 071, 779, 184	0	170, 088, 816	うち、仮払消費税 及び地方消費税 58, 381, 108
36, 336, 000	0	36, 336, 000	22, 506, 346	0	13, 829, 654	うち、仮払消費税 及び地方消費税 3, 596
1, 340, 000	0	1, 340, 000	307, 788	0	1, 032, 212	うち、仮払消費税 及び地方消費税 27, 978

(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	235,637,000	0	235,637,000	49,700,000
第1項 企業債	193,000,000	0	193,000,000	49,700,000
第2項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0
第4項 補助金	34,203,000	0	34,203,000	0
第5項 その他資本的収入	8,424,000	0	8,424,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当 初 予 算 額	補正予算額	流 用 増 減	小 計	地 方 公 営 企 業 法 第26条の規 定による繰 越額	継 続 費 次 通 繰 越 額
第1款 資本的支出	758,341,000	△ 6,684,000	0	751,657,000	145,391,000	0
第1項 建設改良費	705,631,000	△ 6,684,000	0	698,947,000	145,391,000	0
第2項 企業債償還金	52,710,000	0	0	52,710,000	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	285,337,000	110,481,000	△ 174,856,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 50,000,000
0	242,700,000	69,700,000	△ 173,000,000	
0	10,000	0	△ 10,000	
0	34,203,000	34,203,000	0	
0	8,424,000	6,578,000	△ 1,846,000	

(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		
897,048,000	495,899,966	211,827,000	0	211,827,000	189,321,034	うち、仮払消費税及び地方消費税 28,607,870
844,338,000	443,190,925	211,827,000	0	211,827,000	189,320,075	
52,710,000	52,709,041	0	0	0	959	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 385,418,966円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 24,861,818円、当年度分損益勘定留保資金254,864,339円、減債積立金50,000,000円並びに建設改良積立金55,692,809円で補填した。

令和5年度 湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

1	営	業	収	益	円	円	円
(1)	給	水	収	益	997,448,496		
(2)	受	託	給	水	工	事	収
(3)	そ	の	他	営	業	収	益
					<u>18,018,696</u>	1,019,877,192	
2	営	業	費	用			
(1)	原	水	・	浄	水	・	配
(2)	受	託	給	水	工	事	費
(3)	総	係	費		510,333,870		
(4)	減	価	償	却	費	4,262,000	
(5)	資	産	減	耗	費	134,804,299	
(6)	そ	の	他	営	業	費	用
					<u>0</u>	<u>1,013,398,076</u>	
	営	業	利	益			6,479,116
3	営	業	外	収	益		
(1)	受	取	利	息	及	び	配
(2)	補	助	金		805,202		
(3)	長	期	前	受	金	戻	入
(4)	加	入	金		0		
(5)	雑	収	益		111,539,620		
					<u>12,152,000</u>		
					<u>4,845,019</u>	129,341,841	
4	営	業	外	費	用		
(1)	支	払	利	息	及	び	企
(2)	繰	延	資	産	償	却	諸
(3)	雑	支	出		8,885,063		
					<u>0</u>		
					<u>5,295,983</u>	<u>14,181,046</u>	<u>115,160,795</u>
	経	常	利	益			121,639,911
5	特	別	利	益			
(1)	固	定	資	産	売	却	益
(2)	過	年	度	損	益	修	正
					<u>175,000</u>		
					<u>0</u>	175,000	
6	特	別	損	失			
(1)	固	定	資	産	売	却	損
(2)	過	年	度	損	益	修	正
(3)	そ	の	他	特	別	損	失
					<u>0</u>		
					<u>279,810</u>		
					<u>0</u>	<u>279,810</u>	<u>△ 104,810</u>
	当	年	度	純	利	益	121,535,101
	前	年	度	繰	越	利	益
	そ	の	他	の	未	処	分
							<u>105,692,809</u>
	当	年	度	未	処	分	利
							<u><u>373,684,747</u></u>

令和５年度 湖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	剰			
	自己資本金	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	6,295,747,169	8,178,914	0	849,000	0
前年度処分額	182,889,770	0	0	0	0
議会の議決による処分額	182,889,770	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	182,889,770	0	0	0	0
処分後残高	6,478,636,939	8,178,914	0	849,000	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	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	6,478,636,939	8,178,914	0	849,000	0

(単位：円)

余 金		金 剰					資本合計
他会計 負担金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 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	9,027,914	144,656,767	1,100,000	1,268,506,569	329,346,607	1,743,609,943	8,048,385,026
0	0	0	0	0	△ 182,889,770	△ 182,889,770	0
0	0	0	0	0	△ 182,889,770	△ 182,889,770	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 182,889,770	△ 182,889,770	0
0	9,027,914	144,656,767	1,100,000	1,268,506,569	(繰越利益剰余金) 146,456,837	1,560,720,173	8,048,385,026
0	0	△ 50,000,000	0	△ 55,692,809	227,227,910	121,535,101	121,535,101
0	0	△ 50,000,000	0	0	50,000,000	0	0
0	0	0	0	△ 55,692,809	55,692,809	0	0
0	0	0	0	0	121,535,101	121,535,101	121,535,101
0	9,027,914	94,656,767	1,100,000	1,212,813,760	(当年度未処分利益剰余金) 373,684,747	1,682,255,274	8,169,920,127

令和５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	6,478,636,939	9,027,914	373,684,747
議会の議決による処分額	105,692,809	0	△ 205,692,809
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 100,000,000
資本金の組入	105,692,809	0	△ 105,692,809
処分後残高	6,584,329,748	9,027,914	（繰越利益剰余金） 167,991,938

令和5年度 湖西市水道事業貸借対照表（税抜）

（令和6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>△ 169,966,041</u>	122,981,215		
ウ 構 築 物 減価償却累計額	16,147,635,080 <u>△ 8,382,653,787</u>	7,764,981,293		
エ 機 械 及 び 装 置 減価償却累計額	1,448,092,006 <u>△ 1,005,368,975</u>	442,723,031		
オ 車 両 運 搬 具 減価償却累計額	9,104,172 <u>△ 8,648,964</u>	455,208		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品 減価償却累計額	85,922,101 <u>△ 80,226,495</u>	5,695,606		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>328,800,998</u>		
有形固定資産合計			9,020,956,796	
(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				9,071,372,096
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,554,173,955	
(2) 未 収 金		122,794,406		
貸倒引当金		<u>△ 5,090,239</u>	117,704,167	
(3) 貯 蔵 品			14,183,323	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,687,061,445
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>0</u>	
繰延資産合計				<u>0</u>
資 産 合 計				<u>10,758,433,541</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>439,563,369</u>		
企業債合計			<u>439,563,369</u>	
固定負債合計				439,563,369
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>43,217,240</u>		
企業債合計			43,217,240	
(2) 未払金			97,001,614	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>6,966,000</u>		
引当金合計			6,966,000	
(4) その他流動負債			<u>22,555,136</u>	
流動負債合計				169,739,990
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	1,201,267,019 <u>△ 572,378,786</u>	628,888,233		
イ 工事負担金 収益化累計額	1,299,107,359 <u>△ 808,595,596</u>	490,511,763		
ウ 国庫（県）補助金 収益化累計額	267,120,323 <u>△ 93,506,872</u>	173,613,451		
エ 加入金 収益化累計額	730,225,318 <u>△ 367,051,814</u>	363,173,504		
オ 他会計負担金 収益化累計額	743,452,534 <u>△ 420,429,430</u>	<u>323,023,104</u>		
長期前受金合計額			<u>1,979,210,055</u>	
繰延収益合計				<u>1,979,210,055</u>
負債合計				<u>2,588,513,414</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				6,478,636,939
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	0			
資 本 剰 余 金 合 計			9,027,914	
(2) 利 益 剰 余 金				
ア 減 債 積 立 金	94,656,767			
イ 利 益 積 立 金	1,100,000			
ウ 建 設 改 良 積 立 金	1,212,813,760			
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	373,684,747			
利 益 剰 余 金 合 計			1,682,255,274	
剰 余 金 合 計				<u>1,691,283,188</u>
資 本 合 計				<u>8,169,920,127</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>10,758,433,541</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。