

令和 6 年 度
湖 西 市 水 道 事 業 会 計
決 算 書

(令 和 6 年 4 月 1 日 から 令 和 7 年 3 月 31 日 まで)

湖 西 市 水 道 課

目 次

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

令和6年度 湖西市水道事決算報告書

(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	1,230,509,000	0	0
第1項 営業収益	1,111,646,000	0	0
第2項 営業外収益	118,843,000	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	1,318,769,000	6,009,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,277,141,000	3,991,000	0	0	0
第2項 営業外費用	40,233,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	1,395,000	2,018,000	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				
1,230,509,000		1,267,817,585	37,308,585	うち、仮受消費税及び地方消費税 101,970,730 うち、仮受消費税及び地方消費税 2,034,774
1,111,646,000		1,144,589,180	32,943,180	
118,843,000		123,166,830	4,323,830	
20,000		61,575	41,575	

(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				
1,324,778,000	0	1,324,778,000	1,198,617,287	0	126,160,713	うち、仮払消費税及び地方消費税 58,701,476 うち、仮払消費税及び地方消費税 122,573
1,281,132,000	0	1,281,132,000	1,175,335,639	0	105,796,361	
40,233,000	0	40,233,000	21,315,264	0	18,917,736	
3,413,000	0	3,413,000	1,966,384	0	1,446,616	

(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	167,651,000	0	167,651,000	50,000,000
第1項 企業債	50,000,000	0	50,000,000	50,000,000
第2項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0
第4項 補助金	39,181,000	0	39,181,000	0
第5項 投資有価証券	50,000,000	0	50,000,000	0
第6項 その他資本的収入	28,460,000	0	28,460,000	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 繰 越 額
第1款 資本的支出	554,115,000	△ 6,520,000	0	547,595,000	211,827,000	0
第1項 建設改良費	459,897,000	△ 6,520,000	0	453,377,000	211,827,000	0
第2項 企業債償還金	43,218,000	0	0	43,218,000	0	0
第3項 投資有価証券	51,000,000	0	0	51,000,000	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	217,651,000	164,145,000	△ 53,506,000	
0	100,000,000	70,000,000	△ 30,000,000	
0	10,000	0	△ 10,000	
0	39,181,000	39,074,000	△ 107,000	
0	50,000,000	50,000,000	0	
0	28,460,000	5,071,000	△ 23,389,000	

(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		
759,422,000	564,927,012	96,805,000	0	96,805,000	97,689,988	
665,204,000	471,276,272	96,805,000	0	96,805,000	97,122,728	うち、仮払消費税及び地方消費税 30,550,995
43,218,000	43,217,240	0	0	0	760	
51,000,000	50,433,500	0	0	0	566,500	

資本金の収入額が資本金の支出額に不足する額 400,782,012円は、当年度分消費税及び地方消費税資本金の収支調整額 26,457,197円、当年度分損益勘定留保資金354,334,449円及び減債積立金19,990,366円で補填した。

令和6年度 湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

1	営	業	収	益	円	円	円					
(1)	給	水	収	益	1,010,522,520							
(2)	受託給水工事	収	益		4,588,187							
(3)	その他の営業	収	益		<u>27,507,743</u>	1,042,618,450						
2	営	業	費	用								
(1)	原水・浄水・配水及び給水	費			511,455,330							
(2)	受託給水工事	費			5,149,400							
(3)	総係	費			152,467,322							
(4)	減価償却	費			364,637,263							
(5)	資産減耗	費			82,924,848							
(6)	その他の営業	費	用		<u>0</u>	<u>1,116,634,163</u>						
	営	業	利	益			△ 74,015,713					
3	営	業	外	収	益							
(1)	受取利息及び配当	金			2,308,730							
(2)	補助	金			0							
(3)	長期前受	金戻入			94,424,460							
(4)	加入	金			19,213,000							
(5)	雑収	益			<u>5,244,635</u>	121,190,825						
4	営	業	外	費	用							
(1)	支払利息及び企業債取扱諸	費			8,811,973							
(2)	繰延資産償却				0							
(3)	雑支	出			<u>6,404,958</u>	<u>15,216,931</u>	<u>105,973,894</u>					
	経	常	利	益			31,958,181					
5	特	別	利	益								
(1)	固定資産売却	益			0							
(2)	過年度損益修正	益			<u>61,575</u>	61,575						
6	特	別	損	失								
(1)	固定資産売却	損			0							
(2)	過年度損益修正	損			1,843,811							
(3)	その他の特別	損	失		<u>0</u>	<u>1,843,811</u>	<u>△ 1,782,236</u>					
	当	年	度	純	利	益	30,175,945					
	前	年	度	繰	越	利	益	剰	余	金	167,991,938	
	その他の未処分利益剰余金変動額						<u>19,990,366</u>					
	当	年	度	未	処	分	利	益	剰	余	金	<u>218,158,249</u>

令和6年度 湖西市水道事業剰余金計算書
(令和6年4月1日から令和7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	6,478,636,939	8,178,914	0	849,000	0
前年度処分額	105,692,809	0	0	0	0
議会の議決による処分額	105,692,809	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	105,692,809	0	0	0	0
処分後残高	6,584,329,748	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	6,584,329,748	8,178,914	0	849,000	0

(単位：円)

余 金		金 剰 余 金					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	94,656,767	1,100,000	1,212,813,760	373,684,747	1,682,255,274	8,169,920,127
0	0	0	0	100,000,000	△ 205,692,809	△ 105,692,809	0
0	0	0	0	100,000,000	△ 205,692,809	△ 105,692,809	0
0	0	0	0	100,000,000	△ 100,000,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 105,692,809	△ 105,692,809	0
0	9,027,914	94,656,767	1,100,000	1,312,813,760	(繰越利益剰余金) 167,991,938	1,576,562,465	8,169,920,127
0	0	△ 19,990,366	0	0	50,166,311	30,175,945	30,175,945
0	0	△ 19,990,366	0	0	19,990,366	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30,175,945	30,175,945	30,175,945
0	9,027,914	74,666,401	1,100,000	1,312,813,760	(当年度未処分利益剰余金) 218,158,249	1,606,738,410	8,200,096,072

令和 6 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	6,584,329,748	9,027,914	218,158,249
議会の議決による処分数額	19,990,366	0	△ 218,158,249
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 198,167,883
資本金の組入	19,990,366	0	△ 19,990,366
処分後残高	6,604,320,114	9,027,914	（繰越利益剰余金） 0

令和6年度 湖西市水道事業貸借対照表（税抜）

（令和7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	292,947,256			
減価償却累計額	<u>△ 175,358,098</u>	117,589,158		
ウ 構 築 物	16,384,671,374			
減価償却累計額	<u>△ 8,618,043,622</u>	7,766,627,752		
エ 機 械 及 び 装 置	1,554,985,966			
減価償却累計額	<u>△ 1,044,174,879</u>	510,811,087		
オ 車 両 運 搬 具	9,104,172			
減価償却累計額	<u>△ 8,648,964</u>	455,208		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	86,619,101			
減価償却累計額	<u>△ 80,925,245</u>	5,693,856		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>270,725,001</u>		
有形固定資産合計			9,027,221,507	
(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>50,433,500</u>		
投資その他の資産合計			<u>50,433,500</u>	
固 定 資 産 合 計				9,077,705,307
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,566,457,099	
(2) 未 収 金		106,798,169		
貸倒引当金		<u>△ 5,090,239</u>	101,707,930	
(3) 貯 蔵 品			21,936,302	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,691,101,331
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>10,768,806,638</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>469,168,248</u>		
企業債合計			<u>469,168,248</u>	
固定負債合計				469,168,248
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>40,395,121</u>		
企業債合計			40,395,121	
(2) 未払金			93,681,342	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>7,126,000</u>		
引当金合計			7,126,000	
(4) その他流動負債			<u>23,205,705</u>	
流動負債合計				164,408,168
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	1,206,085,843 <u>△ 594,475,107</u>	611,610,736		
イ 工事負担金 収益化累計額	1,299,634,171 <u>△ 831,946,093</u>	467,688,078		
ウ 国庫（県）補助金 収益化累計額	302,653,047 <u>△ 103,992,185</u>	198,660,862		
エ 加入金 収益化累計額	730,113,345 <u>△ 379,527,599</u>	350,585,746		
オ 他会計負担金 収益化累計額	743,452,534 <u>△ 436,863,806</u>	<u>306,588,728</u>		
長期前受金合計額			<u>1,935,134,150</u>	
繰延収益合計				<u>1,935,134,150</u>
負債合計				<u>2,568,710,566</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				6,584,329,748
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	74,666,401			
イ 利 益 積 立 金	1,100,000			
ウ 建 設 改 良 積 立 金	1,312,813,760			
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	218,158,249			
利 益 剰 余 金 合 計		1,606,738,410		
剰 余 金 合 計				<u>1,615,766,324</u>
資 本 合 計				<u>8,200,096,072</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>10,768,806,638</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。