令　和　7　年　度

湖　西　市　水　道　事　業　会　計

決　　算　　書

（令和7年4月1日 から 令和8年3月31日まで）

湖　西　市　上　下　水　道　課

目　次

1.　令和7年度　湖西市水道事業決算報告書‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ P.1～4

2.　令和7年度　湖西市水道事業損益計算書‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ P.5

3.　令和7年度　湖西市水道事業剰余金計算書‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ P.6～7

4.　令和7年度　湖西市水道事業剰余金処分計算書(案)‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ P.8

5.　令和7年度　湖西市水道事業貸借対照表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ P.9～11

5.　注　　記　‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥

令和７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	1,359,158,000	2,000,000	0
第１項　営業収益	1,243,304,000	2,000,000	0
第２項　営業外収益	115,834,000	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	1,279,205,000	4,023,000	0	0	0
第１項　営業費用	1,242,950,000	4,023,000	0	0	0
第２項　営業外費用	35,225,000	0	0	0	0
第３項　特別損失	1,030,000	0	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			
1,361,158,000	1,366,103,229	4,945,229	
1,245,304,000	1,223,012,057	△ 22,291,943	うち、仮受消費税及び地方消費税 107,409,983
115,834,000	141,140,378	25,306,378	うち、仮受消費税及び地方消費税 2,610,489
20,000	1,950,794	1,930,794	

（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				
1,283,228,000	0	1,283,228,000	1,181,291,747	28,941,400	72,994,853	
1,246,973,000	0	1,246,973,000	1,167,449,465	28,941,400	50,582,135	うち、仮払消費税及び地方消費税 61,806,272
35,225,000	0	35,225,000	13,636,582	0	21,588,418	
1,030,000	0	1,030,000	205,700	0	824,300	うち、仮払消費税及び地方消費税 18,698

(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	253,644,000	44,380,000	298,024,000	0
第１項　企業債	200,000,000	0	200,000,000	0
第２項　固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0
第４項　補助金	40,853,000	44,380,000	85,233,000	0
第６項　その他資本的収入	12,781,000	0	12,781,000	0

支　　出

区　　分	予算額					
	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	継続費逓次繰越額
第１款　資本的支出	850,888,000	137,565,000	0	988,453,000	96,805,000	0
第１項　建設改良費	810,492,000	137,565,000	0	948,057,000	96,805,000	0
第２項　企業債償還金	40,396,000	0	0	40,396,000	0	0

（単位：円）

継続費逓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	298,024,000	136,236,000	△ 161,788,000	
0	200,000,000	92,600,000	△ 107,400,000	
0	10,000	0	△ 10,000	
0	85,233,000	40,853,000	△ 44,380,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 44,380,000
0	12,781,000	2,783,000	△ 9,998,000	

（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	継続費逓次繰越額	合　　計		
1,085,258,000	654,857,789	294,510,910	0	294,510,910	135,889,301	
1,044,862,000	614,462,668	294,510,910	0	294,510,910	135,888,422	うち、仮払消費税及び地方消費税 42,425,922
40,396,000	40,395,121	0	0	0	879	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 518,621,789円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額38,363,154円、当年度分損益勘定留保資金299,666,978円、減債積立金40,395,121円及び建設改良積立金140,196,536円で補填した。

令和７年度　湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

1　営業収益	円	円	円
(1)　給水収益	1,044,452,457		
(2)　受託給水工事収益	8,546,618		
(3)　その他営業収益	62,602,999	1,115,602,074	
2　営業費用			
(1)　原水・浄水・配水及び給水費	544,910,071		
(2)　受託給水工事費	11,084,800		
(3)　総係費	137,994,940		
(4)　減価償却費	373,632,493		
(5)　資産減耗費	35,543,809		
(6)　その他営業費用	2,477,080	1,105,643,193	
営業利益			**9,958,881**
3　営業外収益			
(1)　受取利息及び配当金	1,757,590		
(2)　補助金	2,739,000		
(3)　長期前受金戻入	103,064,273		
(4)　加入金	21,824,000		
(5)　雑収益	9,198,450	138,583,313	
4　営業外費用			
(1)　支払利息及び企業債取扱諸費	8,659,874		
(2)　繰延資産償却	0		
(3)　雑支出	8,260,503	16,920,377	121,662,936
経常利益			**131,621,817**
5　特別利益			
(1)　固定資産売却益	0		
(2)　過年度損益修正益	1,950,794	1,950,794	
6　特別損失			
(1)　固定資産売却損	0		
(2)　過年度損益修正損	187,002		
(3)　その他特別損失	0	187,002	1,763,792
当年度純利益			**133,385,609**
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			**180,591,657**
当年度未処分利益剰余金			**313,977,266**

令和７年度　湖西市水道事業剰余金計算書

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

	資本金	剰			
		資	本	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	6,584,329,748	8,178,914	0	849,000	0
前年度処分額	19,990,366	0	0	0	0
議会の議決による処分額	19,990,366	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	19,990,366	0	0	0	0
処分後残高	6,604,320,114	8,178,914	0	849,000	0
当年度変動額	0	0	0	△ 849,000	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	6,604,320,114	8,178,914	0	0	0

（単位：円）

余金		利益剰余金					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	74,666,401	1,100,000	1,312,813,760	218,158,249	1,606,738,410	8,200,096,072
0	0	0	0	198,167,883	△ 218,158,249	△ 19,990,366	0
0	0	0	0	198,167,883	△ 218,158,249	△ 19,990,366	0
0	0	0	0	198,167,883	△ 198,167,883	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 19,990,366	△ 19,990,366	0
0	9,027,914	74,666,401	1,100,000	1,510,981,643	(繰越利益剰余金) 0	1,586,748,044	8,200,096,072
0	△ 849,000	△ 40,395,121	0	△ 140,196,536	313,977,266	133,385,609	132,536,609
0	0	△ 40,395,121	0	0	40,395,121	0	0
0	0	0	0	△ 140,196,536	140,196,536	0	0
0	0	0	0	0	133,385,609	133,385,609	133,385,609
0	8,178,914	34,271,280	1,100,000	1,370,785,107	(当年度未処分利益剰余金) 313,977,266	1,720,133,653	8,332,632,681

令和７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	6,604,320,114	8,178,914	313,977,266
議会の議決による処分額	180,591,657	0	△ 280,591,657
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	180,591,657	0	△ 180,591,657
処分後残高	6,784,911,771	8,178,914	（繰越利益剰余金） 33,385,609

令和７年度 湖西市水道事業貸借対照表（税抜）

（令和8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	297,180,078			
減価償却累計額	△ 180,729,921	116,450,157		
ウ　構築物	16,679,987,471			
減価償却累計額	△ 8,893,921,860	7,786,065,611		
エ　機械及び装置	1,704,981,660			
減価償却累計額	△ 1,077,261,362	627,720,298		
オ　車両運搬具	9,104,172			
減価償却累計額	△ 8,648,964	455,208		
カ　工具器具及び備品	86,619,101			
減価償却累計額	△ 81,278,052	5,341,049		
キ　建設仮勘定		309,238,002		
有形固定資産合計			9,200,589,770	
(2)　無形固定資産				
ア　その他無形固定資産		50,300		
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		50,433,500		
投資その他の資産合計			50,433,500	
固定資産合計				**9,251,073,570**
2　流動資産				
(1)　現金・預金			1,287,189,331	
(2)　未収金		133,580,990		
貸倒引当金		△ 5,090,239	128,490,751	
(3)　有価証券			199,201,000	
(4)　貯蔵品			28,259,137	
(5)　前払金			21,917	
(6)　その他流動資産			0	
流動資産合計				**1,643,162,136**
3　繰延資産				
(1)　開発費			0	
繰延資産合計				**0**
資産合計				**10,894,235,706**

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		522,018,389		
	企業債合計			522,018,389	
	固定負債合計				**522,018,389**
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		39,749,859		
	企業債合計			39,749,859	
	(2) 未払金			95,441,091	
	(3) 引当金				
	ア 賞与引当金		7,502,000		
	引当金合計			7,502,000	
	(4) その他流動負債			25,142,830	
	流動負債合計				**167,835,780**
6	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	ア 受贈財産評価額	1,206,085,843			
	収益化累計額	△ 621,917,466	584,168,377		
	イ 工事負担金	1,290,842,194			
	収益化累計額	△ 852,199,393	438,642,801		
	ウ 国庫(県)補助金	338,952,395			
	収益化累計額	△ 118,474,930	220,477,465		
	エ 加入金	730,113,345			
	収益化累計額	△ 391,872,231	338,241,114		
	オ 他会計負担金	743,452,534			
	収益化累計額	△ 453,233,435	290,219,099		
	長期前受金合計額			1,871,748,856	
	繰延収益合計				1,871,748,856
	負債合計				2,561,603,025

資　本　の　部

	円	円	円	円
7　資　本　金				6,604,320,114
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		0		
エ　他会計負担金		0		
資本剰余金合計			8,178,914	
(2)　利　益　剰　余　金				
ア　減債積立金		34,271,280		
イ　利益積立金		1,100,000		
ウ　建設改良積立金		1,370,785,107		
エ　当年度未処分利益剰余金		313,977,266		
利益剰余金合計			1,720,133,653	
剰余金合計				1,728,312,567
資本合計				8,332,632,681
負債資本合計				10,894,235,706

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

⑴　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

⑵　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

⑴　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。

⑵　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。

⑶　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。