

令和 5 年度 大津菊陽水道企業団
水道事業会計 決算書

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 3 1 日

目 次

事業報告書	.....	1
1. 概況		
2. 工事		
3. 業務		
4. 会計		
5. その他		
決算報告書	.....	12
(1) 収益的収入及び支出		
(2) 資本的収入及び支出		
キャッシュ・フロー計算書	.....	17
損益計算書	.....	18
貸借対照表	.....	19
剰余金計算書	.....	21
剰余金処分計算書（案）		
収益費用明細書	.....	23
(1) 事業収益		
(2) 事業費用		
固定資産明細書	.....	29
(1) 有形固定資産 明細書		
(2) 無形固定資産 明細書		
企業債明細書	.....	31
(1) 財務省財政融資資金		
(2) 地方公共団体金融機構		
【注記】	.....	32

事業報告

令和5年度 大津菊陽水道企業団 水道事業会計 事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和5年度は、5月に新型コロナウイルス感染症の分類が5類に引き下げられ、3年余り続いたコロナ禍は一応の区切りを迎えました。外出自粛や3密回避など、ウィズコロナの生活様式から少しずつ元の日常に戻りつつある一方で、緊迫が続くウクライナ・中東情勢や円安の影響によるエネルギーや資材等の価格高騰、半導体不足が続いている状況です。

また、令和6年1月の石川県・能登半島地震では広範囲で甚大な被害が発生しました。

中でも、ライフラインである水道に関しては浄水場や送配水管への被害が想定以上に大きく、全国から給水車による応急給水や水道職員及び工事業者の派遣が行われていますが、復旧作業は難航しており復興までには相当の期間を要するものと考えられます。

このような社会情勢の中、当企業団の水道施設の整備事業では令和5年10月に「新武蔵ヶ丘配水池」が完成し、加えて原水地区の給水量増加を見据え「新柳水配水池」の建設用地として、JASM工場南西側に位置する柳水第3水源地の隣接地 2,373㎡を追加取得しております。

なお、当該用地は県道大津植木線の多車線化計画の対象箇所（拡幅）であるため、熊本県との協議・交渉を経て事業着手となる予定です。

今後も、清浄・豊富・低廉かつ質の高い水の安定供給という社会的使命と、地域経済活動を支える社会インフラとして、地域に貢献できるよう取り組んでまいります。

【給水状況】

給水の状況は、前年度と比較して「給水人口」が323人増の79,577人、「給水戸数」は1,235戸増の37,144戸で増加傾向にあります。また、「年間配水量」9,508,115㎡に対し「年間給水量（有収水量）」が7,921,513㎡で、「有収率」は83.31%（前年度より1.84%増）となっています。

給水工事の状況では、大津・菊陽及び周辺地域で半導体関連企業の進出に伴う建設ラッシュが続いており、中でもマンションやアパートなどの集合住宅建設が多いことから、新設加入金及び給水検査手数料は補正予算額を超える大幅な収益増となりました。

今後も住宅や商業施設の建設需要の高まりと、給水人口の増加が続くことが予想されますので、水道施設の整備拡充により安定給水と有収率向上に努めてまいります。

年度別推移表

	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
年度末給水人口	77,227人	78,047人	78,919人	79,254人	79,577人
年間給水量	7,641,927㎡	7,912,239㎡	7,920,583㎡	7,879,676㎡	7,921,513㎡
1人1日当り給水量	270ℓ	278ℓ	275ℓ	272ℓ	272ℓ

【建設改良費】

1. 配水設備工事費

工事請負費として総額 735,045,452円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 令和4年度の予算繰越工事	6件	292,714,896円	(32.1%)
② 配水管の新設・支管整備工事	9件	126,170,979円	(13.8%)
③ 老朽管等の布設替、移設等工事	20件	288,503,577円	(31.7%)
④ 施設・設備の新設工事	3件	88,935,000円	(9.8%)
⑤ 既存施設・設備の改良工事	7件	114,502,611円	(12.6%)
令和5年度一般工事	45件	910,827,063円	
うち、次年度へ繰越	△11件	△175,781,611円	(前払金を除く)

また、委託費では総額 40,891,400円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 令和4年度の予算繰越委託	2件	10,505,000円	(25.7%)
② 工事設計業務委託	10件	18,494,300円	(45.2%)
③ 施工監理等業務委託	1件	4,180,000円	(10.2%)
④ 調査・計画等策定業務委託	3件	7,712,100円	(18.9%)
令和5年度一般委託	16件	40,891,400円	
うち、次年度へ繰越	なし		

2. メーター費

メーター費として1,791個(φ13~50mm)を出庫し、4,176,840円となっております。

3. 固定資産購入費

固定資産購入費として総額 34,687,236円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 土地	新柳水配水池用地取得	2件	26,117,664円
② 機械及び装置	滅菌設備(ポンプ・薬液タンク)	3件	1,746,800円
③ 車両運搬具	営業課車両	1件	1,342,000円
④ 工具器具備品	パソコン等・窓口用つり銭機	4件	2,002,572円
⑤ 無形固定資産	業務システムソフトウェア	3件	3,478,200円

【財政状況】

令和5年度の経営活動は、税抜きで収益的収支の収入額 1,458,666,586円に対し、支出額は 1,122,046,401円で、差引き 336,620,185円の当年度純利益となります。

この当年度純利益は、地方公営企業法第32条第2項の規定により当年度未処分利益剰余金として21ページ下段の「剰余金処分計算書(案)」をもって、決算の認定と併せて利益処分の議決を仰ぐものです。

水道施設の更新整備等の資本的収支では、税込みで企業債の借入を含む収入額 145,733,821円に対し、支出額は 859,181,530円で、差引き 713,447,709円の不足額を生じます。

この資本的収支不足額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 70,980,577円、減債積立金 44,380,602円、建設改良積立金 257,358,434円、過年度分損益勘定留保資金 340,728,096円で補てんします。

(2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す「経常収支比率」は、前年度から3.76ポイント増の130.00%となりました。また、料金水準の妥当性を示す「料金回収率」は108.50%で3.25ポイント減少しましたが比率が100%を上回っていることから、事業に必要な費用は給水収益で賄われており独立採算制が確保されています。

一方、有形固定資産の老朽化度を測定する指標として、減価償却がどの程度進行しているかを示す「有形固定資産減価償却率」は前年度比0.75ポイント増の44.11%となり、配水池等の施設の更新需要に比例して上昇傾向にあります。また、管路の状況では、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す「管路経年化率」が0.11ポイント減の7.71%、当該年度に更新した管路延長の割合を示す「管路更新率」は、前年度比0.09ポイント増の0.80%と改善されています。

今後は、老朽化による水道施設の更新に加えて企業・商業施設の建設や宅地開発の増加が見込まれますので、引き続き計画的な建設改良事業の実施と財源の確保、業務の効率化に取り組みながら、健全経営の維持に努めます。

経営指標の推移

	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	137.07%	130.06%	130.06%	126.24%	130.00%
料金回収率	121.38%	118.29%	119.07%	111.75%	108.50%
有形固定資産減価償却率	43.27%	43.82%	43.68%	43.36%	44.11%
管路経年化率	6.79%	6.88%	7.33%	7.83%	7.71%
管路更新率	0.63%	0.62%	0.93%	0.71%	0.80%

(3) 議会議決事項等

番号	件名	議決等 年月日
議案 第1号	監査委員の選任につき同意を求めることについて	R5.5.19
報告 第1号	令和4年度水道事業会計予算の繰越について	R5.8.17
認定 第1号	令和4年度水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	R5.8.17
議案 第1号	令和5年度水道事業会計補正予算（第1号）について	R5.8.17
承認 第1号	「専決処分」令和5年度水道事業会計補正予算（第2号）	R6.3.22
議案 第1号	職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部改正について	R6.3.22
議案 第2号	職員の育児休業等に関する条例の一部改正について	R6.3.22

番号	件名	議決等 年月日
議案 第3号	給水条例の一部改正について	R6.3.22
議案 第4号	布設工事監督者及び水道技術管理者の資格等に関する条例の一部改正について	R6.3.22
議案 第5号	令和6年度水道事業会計予算について	R6.3.22

(4) 行政官庁認可・届出事項

① 水道事業経営変更認可の届出

なし

② 企業債の協議及び同意

申請年月日	申請先	件名	同意年月日
R5.4.25	財務大臣	財政融資資金 普通地方長期資金等 貸付期日延長承認申請	R5.5.31

(5) 職員に関する事項

条例定数27人

(R6.3.31 現在、単位：人)

区分	事務局長	課長	課長補佐	係長	参事	主査	主事・技師	計
事務局	1							1
総務課		1						7
庶務係			1				2	
経理係				1			2	
営業課		1						9
業務係				1	2			
料金係				1	1	1	2	
工務課		1						10
給水係				1	1		1	
配水係			1		2		3	
計	1	3	2	4	6	1	10	27

※ 再任用職員 3人を含む。

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

なし

2 工事

【令和5年度一般工事】

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	契 約 期 間
1	菊陽地区加圧ポンプ所配水流量計設置工事	各P所への流量計設置 (戸次・曲手・馬場)	11,935,000	R5.8.29 ~ R6.2.29
2	武蔵ヶ丘3丁目地内配水管布設替工事	HPφ100 L=252m	18,877,524	R5.6.20 ~ R5.10.13
3	室地内配水管布設替工事	HPφ50他 L=45m、給水12件	10,742,571	R5.6.20 ~ R5.10.31
4	小林地内配水管布設替工事	PEφ40他 L=79m、給水1件	3,966,993	R5.7.10 ~ R5.10.13
5	武蔵ヶ丘北1丁目地内配水管布設替工事	HPφ150他 L=398m、給水27件	49,782,037	R5.8.25 ~ R6.1.31
6	引水地内配水管布設替工事	HPφ75他 L=135m、給水6件	14,898,838	R5.8.24 ~ R5.12.28
7	境の松配管整備工事	HPφ75他 L=179m、給水7件	15,122,962	R5.8.25 ~ R5.12.28
8	馬場楠地内配水管布設替工事	HPφ75他 L=32m	3,850,000	R5.8.24 ~ R5.12.15
9	上陣内地内配水管布設替工事	HPφ75 L=296m、給水13件	21,031,884	R5.9.13 ~ R6.1.31
11	沖野水源地濁度計設置工事(沖野第1水源地)	濁度計、電動弁、制御盤	39,820,000	R5.9.26 ~ R6.4.30
12	沖野水源地濁度計設置工事(沖野第2水源地)	濁度計、電動弁、制御盤	37,180,000	R5.9.26 ~ R6.4.30
13	高尾野～吹田団地配水管新設工事(1工区)	HPφ150他 L=207m、不断水バルブφ150×1基	19,586,631	R5.10.10 ~ R6.3.15
14	楽善地内配水管布設替工事	HPφ75他 L=157m、給水5件	15,978,032	R5.10.10 ~ R6.2.29
15	町道引水前田線配水管整備工事	HPφ50 L=26m	1,276,000	R5.9.26 ~ R5.11.30
16	大津図書館東配水管整備工事	HPφ50 L=44m	1,232,000	R5.9.26 ~ R5.11.30
17	日吉ヶ丘団地北配水管連絡及び新設工事	HPφ75 L=204m、給水14件	14,630,000	R5.10.10 ~ R6.2.29
18	西岳地内配水管布設替工事	PEφ40 L=45m、給水7件	4,873,893	R5.10.13 ~ R6.1.31
19	桜丘～入道水地内ガス工事に伴う配水管布設替工事(1工区)	HPφ75他 L=385m、給水9件	24,532,675	R5.10.13 ~ R6.2.29
20	桜丘～入道水地内ガス工事に伴う配水管布設替工事(2工区)	HPφ75他 L=586m、給水4件	29,008,116	R5.10.10 ~ R6.2.29
21	桜丘地内ガス工事に伴う配水管布設替工事(1工区)	HPφ150他 L=139m、給水2件	13,670,129	R5.10.10 ~ R6.2.29
22	桜丘地内ガス工事に伴う配水管布設替工事(2工区)	HPφ75他 L=332m、給水5件	13,310,000	R5.10.10 ~ R6.2.29
23	高尾野～吹田団地配水管新設工事(2工区)	HPφ150他 L=314m、給水5件	30,569,000	R5.11.1 ~ R6.6.28

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	契 約 期 間
24	大津図書館東配水管整備工事（2工区）	HP φ50 L=33m	1,210,000	R5.10.13 ~ R5.11.30
25	高尾野～吹田団地配水管新設工事（3工区）	HP φ150 L=448m、給水6件	31,434,386	R5.11.1 ~ R6.3.15
26	南沖野配水ポンプインバータ更新工事	ポンプ運転制御用インバータ4台	25,300,000	R5.11.1 ~ R7.2.28
27	沖野配水ポンプシーケンサ更新工事	ポンプ運転制御用シーケンサ1台	7,040,000	R5.11.1 ~ R7.2.28
28	つつじ台流入管・滅菌設備改修工事	HP・NCP φ100 L=10m、滅菌機4台、滅菌機制御盤	16,170,000	R5.11.1 ~ R7.2.28
29	錦野地内県道拡幅に伴う配水管布設替工事	HP φ75 L=85m、給水4件	6,115,085	R5.10.19 ~ R6.3.15
30	美咲野No.1取水ポンプ取替工事	取水ポンプ 55KW、揚水管 NCP100×32本	32,780,000	R5.11.1 ~ R6.5.31
31	美咲野No.1取水ポンプ盤更新工事	ポンプ操作盤、テレメータ機能増設	10,717,611	R5.11.1 ~ R6.5.31
32	上鶴取水及びNo.1ポンプインバータ更新工事	ポンプ運転制御用ソフトスタータ、インバータ	8,635,000	R5.11.1 ~ R7.3.15
33	陣内地内配水管布設替工事（1工区）	HP φ75 L=123m、給水5件	13,627,110	R5.11.6 ~ R6.2.29
34	杉の本配水管新設工事	HP φ75 L=157m、給水2件	11,110,000	R5.11.6 ~ R6.2.29
35	陣内地内配水管布設替工事（2工区）	HP φ75他 L=129m、給水5件	12,853,800	R5.11.6 ~ R6.2.29
36	久保田地内配管移設工事	PE φ40 L=43m、給水3件	1,276,000	R5.11.8 ~ R5.12.15
37	立野水源系水管橋補修工事	ケレン、塗装（下塗・中塗・上塗）57m ²	10,645,069	R5.12.1 ~ R6.3.15
39	花立第2雨水枝線築造に伴う配水管移設工事	DP(K) φ100 L=17m	3,733,821	R6.1.26 ~ R6.3.15
40	新山原水線道路改良に伴う配水管布設替工事	HP φ100他 L=156m、給水4件	15,730,000	R6.3.1 ~ R6.8.30
41	武蔵ヶ丘第1水源取水ポンプ取替工事	取水P 37kW、揚水管NCP125×5.5m×13本	13,860,000	R6.3.12 ~ R6.8.30

※ 網掛けの工事は、次年度へ繰越。（一般第10号、第38号は発注中止により欠番）

(単位：円、税込)

一般工事 発注件数及び金額	39 件	618,112,167
うち、繰越件数及び金額	△ 11 件	△ 237,801,611
【 一 般 工 事 合 計 】	28 件	380,310,556

【令和5年度 一般委託】

(単位：円、税込)

番号	委託名	業務内容	委託費	契約期間
1	武蔵ヶ丘配水池築造工事（土木工事・場内廻り配管工事）監督支援業務委託	土木・配管工事の監理業務	4,180,000	R5.5.11 ~ R5.11.30
2	上鶴・美咲野・沖野・南沖野・つつじ台施設一部更新工事設計業務委託	各施設の土木・機械・電気工事の設計業務	5,280,000	R5.5.17 ~ R5.8.31
3	大津菊陽水道企業団基本計画策定業務委託	H30策定の基本計画更新	6,820,000	R5.5.17 ~ R6.1.31
4	高尾野～吹田団地配水管新設工事設計業務委託	開削工法・小口径、区間延長：930m、管種：HP	3,190,000	R5.5.16 ~ R5.8.31
5	日吉ヶ丘第1水源地濁度計設置工事設計業務委託	濁度計設置設計（協議、現地調査、実施設計）	1,793,000	R5.5.16 ~ R5.7.31
6	菊陽地区加圧ポンプ所配水流量計設置工事単価更正業務委託	工事発注前の最新単価適用	99,000	R5.4.21 ~ R5.5.19
7	原水地内土地価格調査	原水井手上4370-1：2,373m3	693,000	R5.7.6 ~ R5.7.31
8	立野水源系水管橋簡易診断及び補修設計業務委託	水管橋の予防点検 橋長 L=35m以下	4,675,000	R5.8.9 ~ R5.10.31
9	沖野水源地濁度計設置工事単価更正業務委託	工事発注前の最新単価適用	242,000	R5.8.2 ~ R5.8.31
11	陣内地内土地価格調査	陣内2029-2：612.48m3	199,100	R5.11.9 ~ R5.12.28
12	大堀木第2水源・美咲野第3水源・護東ポンプ所施設一部更新工事設計業務委託	各施設の機械・電気工事の設計業務	2,640,000	R6.1.16 ~ R6.3.15
13	高尾野～吹田団地配水管新設工事（1工区）変更設計業務委託	工事内容の変更に伴う変更設計業務	138,600	R6.2.15 ~ R6.3.15
14	高尾野～吹田団地配水管新設工事（3工区）変更設計業務委託	工事内容の変更に伴う変更設計業務	161,700	R6.2.15 ~ R6.3.15
15	柳水第2水源地取水ポンプ更新設計業務委託	故障に伴う更新設計業務	275,000	R6.2.29 ~ R6.3.22

（一般委託第10号は発注中止により欠番）

(単位：円、税込)

一般委託 発注件数及び金額	14 件	30,386,400
うち、繰越件数及び金額	なし	-
【 一般委託 合計 】	14 件	30,386,400

【令和4年度（繰越）一般工事】

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	契 約 期 間
3	上鶴水源地濁度計設置工事	濁度計、電動弁	33,220,000	R4.7.27 ~ R5.3.31
4	美咲野第1・第2・第3水源地濁度計設置工事	濁度計、電動弁	84,468,938	R4.7.27 ~ R5.3.31
6	つつじ台配水ポンプ施設改良工事 (機械設備)	配水ポンプ(15kW) 3台	52,022,095	R4.7.13 ~ R6.3.31
7	つつじ台配水ポンプ施設改良工事 (電気設備)	電気設備一式(高圧受変電・ポンプ制御盤他)	46,600,580	R4.7.13 ~ R6.3.31
29	武蔵ヶ丘配水池築造工事(土木工事)	造成工事一式	62,088,876	R5.1.25 ~ R5.10.31
30	武蔵ヶ丘配水池築造工事(場内廻り配管工事)	導水管、越流・排泥、場内小配管、既設管接続他	98,434,407	R5.1.25 ~ R5.10.31
令和4年度に支払った支出済額(前払金等4件)			△ 84,120,000	
【(繰越)一般工事合計】		6件	292,714,896	

【令和4年度（繰越）一般委託】

(単位：円、税込)

番号	委 託 名	業 務 内 容	委 託 費	契 約 期 間
5	上鶴水源地・美咲野第1・第2・第3水源地濁度計設置工事施工監理業務委託	濁度計設置工事の監理業務	5,445,000	R4.7.27 ~ R5.3.31
6	つつじ台配水ポンプ施設改良工事(機械設備・電気設備)施工監理業務	電気・機械工事の監理業務	5,060,000	R4.7.27 ~ R6.3.31
【(繰越)一般委託合計】		2件	10,505,000	

【令和5年度 配水設備工事費合計】

(単位：円、税込)

	件 数	金 額
令和4年度(繰越)一般工事	6件	292,714,896
令和4年度(繰越)一般委託	2件	10,505,000
令和5年度一般工事	28件	380,310,556
令和5年度一般委託	14件	30,386,400
令和6年度へ繰越した工事の支出済額(前払金等5件)		62,020,000
【合計】	50件	775,936,852

※上記表の件数は、令和5年度内に完了した工事及び委託の件数。

3 業務

(1) 業務量

項目	区分	令和4年度	令和5年度	比較	
				増減	増減率
年度末給水人口		79,254人	79,577人	323人	0.41%
年度末給水戸数		35,909戸	37,144戸	1,235戸	3.44%
年間配水量		9,672,456 m ³	9,508,115 m ³	△164,341 m ³	△1.70%
1日当り平均配水量		26,500 m ³	25,978 m ³	△522 m ³	△1.97%
年間給水量		7,879,676 m ³	7,921,513 m ³	41,837 m ³	0.53%
1日当り平均給水量		21,588 m ³	21,643 m ³	55 m ³	0.25%
年間有収率		81.47%	83.31%	1.84%	2.26%

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円、税抜)

項目	区分	令和4年度		令和5年度		比較	
		金額	構成比	金額	構成比	増減	増減率
営業収益		1,209,840,858	79.08%	1,156,358,700	79.28%	△53,482,158	△4.42%
営業外収益		229,405,349	14.99%	302,307,886	20.73%	72,902,537	31.78%
特別利益		90,687,260	5.93%	0	0.00%	△90,687,260	—
合計		1,529,933,467	100%	1,458,666,586	100%	△71,266,881	△4.66%

○ 供給単価

$$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}} = \frac{1,137,611,131 \text{ 円}}{7,921,513 \text{ m}^3} = 143.61 \text{ 円/m}^3$$

(3) 事業費に関する事項

(単位：円、税抜)

項目	区分	令和4年度		令和5年度		比較	
		金額	構成比	金額	構成比	増減	比率
営業費用		1,134,468,866	99.51%	1,108,721,273	98.81%	25,747,593	2.27%
営業外費用		5,587,770	0.49%	13,325,128	1.19%	△7,737,358	△138.47%
特別損失		0	0.00%	0	0.00%	0	—
合計		1,140,056,636	100%	1,122,046,401	100%	18,010,235	1.58%

○ 給水原価

$$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料} \cdot \text{不用品売却原価} + \text{附帯事業費}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}} = \frac{1,122,046,401 \text{ 円} - 1,640,000 \text{ 円} - 71,882,151 \text{ 円}}{7,921,513 \text{ m}^3} = 132.36 \text{ 円/m}^3$$

4 会計

(1) 重要契約の要旨

イ. 土地の取得

(単位：円、税抜)

取得日	住 所	面 積	取得価格	備 考
R5.9.29	菊陽町大字原水字井手上4370番1	2,373 m ²	26,746,404	所有権移転登記費用等を含む

ロ. 物品購入契約（1,000万円以上）

なし

ハ. 工事請負契約（5,000万円以上）

なし

ニ. その他の契約（債務負担行為）

(単位：円、税込)

契約日	契約の名称	履行期間	契約金額	本年度執行額	受託事業者
R4.12.27	水道メーター検針事務業務委託	R5.4.1 ┆ R8.3.31	100,870,000	32,592,573	第一環境(株) 九州沖縄支店

(2) 企業債及び一時借入金の状況

イ. 企業債

(円)

借入先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備 考
財務省財政融資資金	1,173,945,417	142,000,000	39,875,712	1,134,069,705	本年度借入額は令和4年度資金
地方公共団体金融機構	4,504,890	0	4,504,890	0	
合 計	1,178,450,307	142,000,000	44,380,602	1,134,069,705	

ロ. 一時借入金

なし

(3) その他経理に関する重要事項

なし

5 その他

(1) 他会計補助金等の使途の特定について

イ. 消費税法基本通達16-2-2(2)ロの方法

(円)

区 分	金 額	使途の特定	
		課税仕入れに充当 (特 定 収 入)	課税仕入れ以外に 充 当
水道施設移転等補償金 (資本的収入：工事負担金)	0	0	0
地方公営企業法第17条の2に基づく受託工事収益 (営業収益：受託工事収益)	2,114,000	1,804,000	310,000
給水条例第33条の2に基づく督促手数料 (営業収益：その他の営業収益：手数料)	2,032,000	2,032,000	0
営業外収益の配当金 (菊池森林組合出資配当金)	1,194	1,194	0
営業外雑収益 (日水協 研修旅費・会費負担金補助)	159,960	159,960	0

ロ. 消費税法基本通達16-2-2(2)ニの方法

(円)

区 分	金 額	使途の特定	
		課税仕入れに充当 (特 定 収 入)	課税仕入れ以外に 充 当
令和4年度課税期間分 消費税確定申告に係る 還付加算金 (営業外収益：雑収益：その他雑収益)	9,700	2,977	6,723

決算報告 及び 財務諸表

令和5年度 大津菊陽水道企業団

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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 事業収益	1,495,627,000	59,864,000	0	1,555,491,000
第1項 営業収益	1,250,880,000	2,315,000	0	1,253,195,000
第2項 営業外収益	244,744,000	57,549,000	0	302,293,000
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	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 事業費用	1,311,063,000	0	0	0	0	1,311,063,000
第1項 営業費用	1,292,630,000	0	0	△ 31,787,000	0	1,260,843,000
第2項 営業外費用	13,003,000	0	0	31,787,000	0	44,790,000
第3項 特別損失	430,000	0	0	0	0	430,000
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000

水道事業会計 決算報告書

(単位：円、税込)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考 (仮受消費税及び地方消費税)
1,595,887,096	40,396,096	(137,220,510)
1,270,572,461	17,377,461	(114,213,761)
325,314,635	23,021,635	(23,006,749)
0	△ 3,000	(0)

(単位：円、税込)

地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合計	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 (仮払消費税及び地方消費税)
0	1,311,063,000	1,187,633,953	0	123,429,047	(34,562,049)
0	1,260,843,000	1,143,269,746	0	117,573,254	(34,548,473)
0	44,790,000	44,364,207	0	425,793	(13,576)
0	430,000	0	0	430,000	(0)
0	5,000,000	0	0	5,000,000	(0)

(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条の規定による支出額に係る財源 充当額	継続費通次繰越に係る財源充当額
第1款 資本的収入	3,000	0	3,000	142,000,000	0
第1項 企業債	0	0	0	142,000,000	0
第2項 工事負担金	1,000	0	1,000	0	0
第3項 固定資産 売却代金	1,000	0	1,000	0	0
第4項 その他の 資本的収入	1,000	0	1,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	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	840,768,000	29,432,000	0	0	870,200,000	304,663,938
第1項 建設改良費	796,132,000	29,432,000	0	0	825,564,000	304,663,938
第2項 企業債償還金	44,635,000	0	0	0	44,635,000	0
第4項 出資金	1,000	0	0	0	1,000	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 713,447,709円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支 340,728,096円で補てんした。

なお、たな卸資産購入限度額の執行額は 7,784,626円で、これに伴う仮払消費税は 707,693円である。

水道事業会計 決算報告書

(単位：円、税込)

合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
			(仮受消費税及び地方消費税)
142,003,000	145,733,821	3,730,821	(339,438)
142,000,000	142,000,000	0	(0)
1,000	3,733,821	3,732,821	(339,438)
1,000	0	△ 1,000	(0)
1,000	0	△ 1,000	(0)

(単位：円、税込)

継続費 遞次 繰越額	合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考 (仮払消費税及び 地方消費税)
			地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 遞次 繰越額	合計		
0	1,174,863,938	859,181,530	175,781,611	0	175,781,611	139,900,797	(71,320,015)
0	1,130,227,938	814,800,928	175,781,611	0	175,781,611	139,645,399	(71,320,015)
0	44,635,000	44,380,602	0	0	0	254,398	(0)
0	1,000	0	0	0	0	1,000	(0)

調整額 70,980,577円、減債積立金 44,380,602円及び建設改良積立金 257,358,434円、過年度分損益勘定留保資金

令和5年度 大津菊陽水道企業団水道事業会計 キャッシュフロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

(単位：円)

1. 業務活動による C/F

当年度純利益	336,620,185
減価償却費	532,644,330
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	153,533
長期前受金戻入額	△ 71,882,151
受取利息・配当金	△ 132,544
支払利息	12,371,519
未収金の増減額 (△は増加)	△ 45,224,520
未払金の増減額 (△は減少)	△ 47,258,407
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 518,788
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	8,316,946
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,289,000
前受金の増減額 (△は減少)	△ 94,730
その他流動負債の増減額 (△は減少)	50,000
預り金の増減額 (△は減少)	△ 59,796,066
固定資産除却費	21,115,373
小 計	687,653,680
利息・配当金の受取額	132,544
利息の支払額	△ 12,371,519
《 業務活動による C/F 》	675,414,705

2. 投資活動による C/F

有形固定資産の売却による収入	0
有形固定資産の取得による支出	△ 617,372,919
無形固定資産の取得による支出	△ 3,162,000
有価証券の取得による支出	0
工事負担金等による収入	3,394,383
《 投資活動による C/F 》	△ 617,140,536

3. 財務活動による C/F

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	142,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 44,380,602
《 財務活動による C/F 》	97,619,398

資金増加額 (△は減少)	155,893,567
資 金 期 首 残 高	1,440,872,962
資 金 期 末 残 高	1,596,766,529

令和5年度 大津菊陽水道企業団水道事業会計 損益計算書

(令和5年4月1日 から 令和6年3月31日)

(単位：円、税抜)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,137,611,131		
(2) 受託工事収益	2,114,000		
(3) その他の営業収益	16,633,569	1,156,358,700	
<hr/>			
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	122,387,723		
(2) 配水及び給水費	199,709,891		
(3) 受託工事費	1,640,000		
(4) 総係費	231,223,956		
(5) 減価償却費	532,644,330		
(6) 資産減耗費	21,115,373		
(7) その他営業費用	0	1,108,721,273	
<hr/>			
営業利益			47,637,427
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	132,544		
(2) 長期前受金戻入	71,882,151		
(3) 雑収益	230,293,191		
(4) 引当金戻入益	0		
(5) 他会計補助金	0	302,307,886	
<hr/>			
4 営業外費用			
(1) 支払利息	12,371,519		
(2) 雑支出	953,609	13,325,128	288,982,758
<hr/>			
経常利益			336,620,185
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
<hr/>			
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	0	0	0
<hr/>			
当年度純利益			336,620,185
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			301,739,036
<hr/>			
当年度未処分利益剰余金			638,359,221
<hr/> <hr/>			

令和5年度 大津菊陽水道企業団

(令和6年3月31日)

(単位：円)

－ 資産の部 －

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		476,770,769	
ロ 建物	647,372,774		
減価償却累計額	△ 254,289,892	393,082,882	
ハ 構築物	17,940,906,097		
減価償却累計額	△ 7,610,703,026	10,330,203,071	
ニ 機械及び装置	3,634,477,508		
減価償却累計額	△ 1,891,701,914	1,742,775,594	
ホ 車両及び運搬具	43,635,219		
減価償却累計額	△ 33,872,362	9,762,857	
ヘ 工具器具及び備品	93,831,236		
減価償却累計額	△ 73,224,237	20,606,999	
ト 建設仮勘定		107,279,478	
有形固定資産合計			13,080,481,650

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		386,100	
ロ ソフトウェア		8,031,600	
無形固定資産合計			8,417,700

(3) 投資

イ 出資金		50,000	
投資合計			50,000

固定資産合計 13,088,949,350

2 流動資産

(1) 現金預金 1,596,766,529

(2) 未収金

イ 未収金	116,366,556		
ロ 貸倒引当金	△ 1,192,909		
		115,173,647	

(3) 貯蔵品 39,005,200

(4) その他流動資産 200,000

流動資産合計 1,751,145,376

資産合計 14,840,094,726

水道事業会計 貸借対照表

－ 負債の部 －

3 固定負債

(1) 企業債		
イ 建設改良費等の財源に充る企業債	1,102,476,421	
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	54,259,686	
ロ 公務災害引当金	45,000,000	
固定負債合計		1,201,736,107

4 流動負債

(1) 企業債		
イ 建設改良費等の財源に充る企業債	31,593,284	
(2) 未払金	194,487,117	
(3) 前受金	333,280	
(4) 預り金	86,424,161	
(5) 引当金		
イ 修繕引当金	0	
ロ 賞与引当金	14,538,000	
(6) その他流動負債	950,000	
流動負債合計		328,325,842

5 繰延収益

(1) 長期前受金	3,190,887,765	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,545,628,883	
繰延収益合計		1,645,258,882

負債合計

3,175,320,831

－ 資本の部 －

6 資本金

(1) 自己資本金		
イ 固有資本金	186,730,052	
ロ 繰入資本金	19,368,000	
ハ 組入資本金	9,890,671,070	
自己資本金合計	10,096,769,122	
資本金合計		10,096,769,122

7 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 工事負担金	471,341,770	
ロ 国庫補助金	2,951,166	
ハ 受贈財産評価額	59,393,648	
資本剰余金合計	533,686,584	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	37,756,137	
ロ 建設改良積立金	358,202,831	
ハ 当年度未処分剰余金	638,359,221	
利益剰余金合計	1,034,318,189	

剰余金合計

1,568,004,773

資本合計

11,664,773,895

負債・資本合計

14,840,094,726

(1) 剰余金計算書

	資本金	剰余金		
		資 本 剰 余 金		
		工事負担金	国庫補助金	受贈財産評価額
前年度末残高	9,802,242,018	471,341,770	2,951,166	59,393,648
前年度処分額	294,527,104	0	0	0
議会の議決による処分額	294,527,104	0	0	0
資本金への組入	294,527,104	0	0	0
減債積立金へ積立	0	0	0	0
建設改良積立金へ積立	0	0	0	0
処分後残高	10,096,769,122	471,341,770	2,951,166	59,393,648
当年度変動額	0	0	0	0
減債積立金の振替	0	0	0	0
建設改良積立金の振替	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0
当年度末残高	10,096,769,122	471,341,770	2,951,166	59,393,648

(2) 剰余金処分計算書 (案)

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	
			減債積立金	建設改良積立金
			当年度末残高	10,096,769,122	533,686,584	37,756,137	358,202,831
議会の議決による処分額	301,739,036	0	30,290,000	306,330,185
資本金への組入	301,739,036	0	0	0
減債積立金へ積立	0	0	30,290,000	0
建設改良積立金へ積立	0	0	0	306,330,185
処分後残高	10,398,508,158	533,686,584	68,046,137	664,533,016

水道事業会計 剰余金計算書

(単位：円)

余 金					資本合計
利 益 剰 余 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	
533,686,584	50,462,739	257,358,434	684,403,935	992,225,108	11,328,153,710
0	31,674,000	358,202,831	△ 684,403,935	△ 294,527,104	0
0	31,674,000	358,202,831	△ 684,403,935	△ 294,527,104	0
0	0	0	△ 294,527,104	△ 294,527,104	0
0	31,674,000	0	△ 31,674,000	0	0
0	0	358,202,831	△ 358,202,831	0	0
533,686,584	82,136,739	615,561,265	(繰越利益剰余金) 0	697,698,004	11,328,153,710
0	△ 44,380,602	△ 257,358,434	638,359,221	336,620,185	336,620,185
0	△ 44,380,602	0	0	△ 44,380,602	△ 44,380,602
0	0	△ 257,358,434	0	△ 257,358,434	△ 257,358,434
0	0	0	336,620,185	336,620,185	336,620,185
0	0	0	301,739,036	301,739,036	301,739,036
533,686,584	37,756,137	358,202,831	(当年度未処分利益剰余金) 638,359,221	1,034,318,189	11,664,773,895

(単位：円)

未 処 分 利 益 剰 余 金
638,359,221
△ 638,359,221
△ 301,739,036
△ 30,290,000
△ 306,330,185
(繰越利益剰余金)
0

※ 地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第32条第2項の規定により、令和5年度大津菊陽水道企業団水道事業会計決算に伴う剰余金を剰余金処分計算書(案)のとおり処分することについて、議会の議決を求めるもの。

令和5年度 大津菊陽水道企業団水道事業会計 収益費用明細書

(1) 事業収益

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
事業収益				1,458,666,586	
	営業収益			1,156,358,700	
		給水収益		1,137,611,131	
			水道使用料	1,137,611,131	
		受託工事収益		2,114,000	
			給水工事収益	2,114,000	
			修繕工事収益	0	
		その他営業収益		16,633,569	
			材料売却収益	0	
			手数料	12,107,000	
			負担金	579,989	
			分水料金	3,946,580	
			雑収益	0	
	営業外収益			302,307,886	
		受取利息及び配当金		132,544	
			預金利息	132,544	
		長期前受金戻入		71,882,151	
			長期前受金戻入	71,882,151	
		引当金戻入益		0	
			引当金戻入益	0	
		雑収益		230,293,191	
			新設加入金	174,196,000	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	4,734,025	
			下水道使用料徴収益	51,363,166	
		他会計補助金		0	
			国庫補助金	0	

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
	特別利益			0	
		固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		過年度損益修正益		0	
			過年度損益 修正益	0	
		その他特別利益		0	
			その他特別利益	0	
	収 益 合 計			1,458,666,586	

(2) 事業費用

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				1,122,046,401	
	営業費用			1,108,721,273	
		原水及び浄水費		122,387,723	
			備消耗品費	0	
			委託料	9,593,689	
			賃借料	219,100	
			修繕費	804,000	
			修繕引当金 繰入額	0	
			特別修繕引当金 繰入額	0	
			動力費	106,992,204	
			薬品費	4,778,730	
			材料費	0	
			補償金	0	
			負担金	0	
			手数料	0	
			その他引当金 繰入額	0	
			雑費	0	
		配水及び給水費		199,709,891	
			給料	35,364,400	予算額 36,524,000
			手当	12,710,137	予算額 15,816,000
			賞与引当金 繰入額	5,093,000	
			賃金	0	
			法定福利費	10,077,869	予算額 12,252,000
			旅費	372,045	
			被服費	460,700	
			備消耗品費	303,997	
			燃料費	718,045	

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			光熱費	1,871	
			印刷製本費	150,040	
			通信運搬費	2,643,354	
			委託料	58,409,148	
			手数料	71,300	
			賃借料	291,090	
			修繕費	62,146,502	
			修繕引当金 繰入額	0	
			特別修繕引当金 繰入額	0	
			路面復旧費	984,787	
			動力費	5,453,751	
			材料費	2,241,705	
			保険料	2,113,050	
			食糧費	0	
			公課費	103,100	
			その他引当金 繰入額	0	
			雑費	0	
		受託工事費		1,640,000	
			委託料	1,640,000	
			雑費	0	
		総係費		231,223,956	
			給料	65,344,175	予算額 70,038,000
			手当	30,155,531	予算額 35,676,000
			賞与引当金 繰入額	9,445,000	
			賃金	0	
			報酬	609,334	予算額 610,000
			法定福利費	19,503,492	予算額 24,216,000

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			旅 費	1,709,245	
			退職給付費	8,316,946	
			報 償 費	0	
			被 服 費	511,004	
			備消耗品費	2,282,491	
			燃 料 費	598,817	
			光 熱 費	1,918,389	
			印刷製本費	6,115,381	
			通信運搬費	11,171,294	
			委 託 料	51,194,844	
			手 数 料	9,690,258	
			賃 借 料	465,200	
			修 繕 費	2,897,135	
			修繕引当金 繰 入 額	0	
			特別修繕引 当金繰入額	0	
			補 償 金	0	
			研 修 費	293,682	
			食 糧 費	1,873	
			厚 生 費	950,791	
			会費負担金	3,048,542	
			保 険 料	556,393	
			負 担 金	3,754,615	
			交 際 費	10,000	予算額 100,000
			公 課 費	50,300	
			貸倒引当金 繰 入 額	476,768	
			その他引当金 繰 入 額	0	
			雑 費	152,456	

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			退職給付引当金 繰入額	0	
		減価償却費		532,644,330	
			有形固定資産 減価償却費	531,426,930	
			無形固定資産 減価償却費	1,217,400	
		資産減耗費		21,115,373	
			固定資産除却費	21,115,373	
			たな卸資産 減耗費	0	
		その他営業費用		0	
			雑支出	0	
	営業外費用			13,325,128	
		支払利息		12,371,519	
			企業債利息	12,371,519	
		雑支出		953,609	
			不用品売却原価	0	
			その他の支出	953,609	
	特別損失			0	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度損益修正損		0	
			過年度損益 修正損	0	
		その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	
	費用合計			1,122,046,401	

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高
土 地	450,024,365	26,746,404	0	476,770,769
事務所用地	33,948,296	0	0	33,948,296
施設用地	360,087,428	26,746,404	0	386,833,832
その他土地	55,988,641	0	0	55,988,641
建 物	647,372,774	0	0	647,372,774
事務所用建物	153,108,000	0	0	153,108,000
施設用建物	396,920,637	0	0	396,920,637
その他建物	97,344,137	0	0	97,344,137
構 築 物	17,449,291,323	527,440,120	35,825,346	17,940,906,097
原水浄水設備	2,310,667,457	44,364,000	0	2,355,031,457
配水設備	13,063,606,109	398,463,918	29,775,346	13,432,294,681
その他構築物	2,075,017,757	84,612,202	6,050,000	2,153,579,959
機 械 及 び 装 置	3,503,077,170	207,323,818	75,923,480	3,634,477,508
電気設備	1,857,821,644	102,210,078	57,121,000	1,902,910,722
内燃設備	246,055,566	0	0	246,055,566
ポンプ設備	751,870,125	47,994,900	13,585,000	786,280,025
塩素滅菌設備	47,450,220	1,588,000	1,340,000	47,698,220
量水器	180,578,955	4,176,840	3,877,480	180,878,315
その他機械装置	416,797,410	20,073,000	0	436,870,410
計測設備	2,503,250	31,281,000	0	33,784,250
車 両 及 び 運 搬 具	42,415,219	1,220,000	0	43,635,219
工 具 器 具 及 び 備 品	95,861,716	634,820	2,665,300	93,831,236
小 計	22,188,042,567	763,365,162	114,414,126	22,836,993,603
建 設 仮 勘 定	125,631,727	68,151,478	86,503,727	107,279,478
合 計	22,313,674,294	831,516,640	200,917,853	22,944,273,081

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高
その他無形固定資産	6,473,100	3,162,000	0	1,217,400
ソフトウェア	6,087,000	3,162,000	0	1,217,400
電話加入権	386,100	0	0	-
合 計	6,473,100	3,162,000	0	1,217,400

(3) 投資

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高
出 資 金	50,000	0	0	0
合 計	50,000	0	0	0

水道事業会計 固定資産明細書

(円)

減価償却累計額			年度末 償却未済額	備考
当年度増加額	当年度減少額	累計		
-	-	-	476,770,769	
-	-	-	33,948,296	
-	-	-	386,833,832	
-	-	-	55,988,641	
15,133,117	0	254,289,892	393,082,882	
3,153,636	0	103,349,398	49,758,602	
9,468,234	0	124,094,810	272,825,827	
2,511,247	0	26,845,684	70,498,453	
365,635,251	26,737,432	7,610,703,026	10,330,203,071	
42,479,906	0	1,237,214,730	1,117,816,727	
284,483,446	23,334,307	5,478,246,820	7,954,047,861	
38,671,899	3,403,125	895,241,476	1,258,338,483	
141,817,508	64,029,286	1,891,701,914	1,742,775,594	
64,155,465	46,268,010	1,018,444,396	884,466,326	
8,068,732	0	175,023,735	71,031,831	
38,958,007	12,905,750	314,635,743	471,644,282	
1,762,799	1,171,920	31,887,929	15,810,291	
7,476,689	3,683,606	125,894,698	54,983,617	
21,170,524	0	225,590,121	211,280,289	
225,292	0	225,292	33,558,958	
3,114,339	0	33,872,362	9,762,857	
5,726,715	2,532,035	73,224,237	20,606,999	
531,426,930	93,298,753	9,863,791,431	12,973,202,172	
0	0	0	107,279,478	
531,426,930	93,298,753	9,863,791,431	13,080,481,650	

(円)

年度末 現在高
8,417,700
8,031,600
386,100
8,417,700

(円)

年度末 現在高
50,000
50,000

令和5年度 大津菊陽水道企業団水道事業会計 企業債明細書

(1) 財務省 財政融資資金

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	備考	利率 %
	償還終期		当年度	累計			
平成5年度 財政融資資金	H. 06. 3. 23	177,800,000	10,612,655	177,800,000	0	完済	3.65
	R. 06. 3. 01						
平成7年度 財政融資資金	H. 07. 4. 20	27,000,000	1,631,755	25,298,993	1,701,007	-	4.20
	R. 07. 3. 25						
令和2年度 財政融資資金	R. 03. 3. 25	80,000,000	0	0	80,000,000	据置 5年	0.50
	R. 33. 3. 25						
令和3年度 財政融資資金	R. 05. 3. 27	938,000,000	25,748,616	25,748,616	912,251,384	-	1.30
	R. 35. 3. 25						
令和4年度 財政融資資金	R. 06. 2. 21	142,000,000	1,882,686	1,882,686	140,117,314	-	1.50
	R. 36. 9. 25						
計	5 件	1,364,800,000	39,875,712	230,730,295	1,134,069,705		

(2) 地方公共団体金融機構

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	備考	利率 %
	償還終期		当年度	累計			
平成7年度 公営企業金融公庫	H. 08. 1. 30	100,800,000	3,063,447	100,800,000	0	完済	3.20
	R. 05. 9. 20						
平成7年度 公営企業金融公庫	H. 08. 1. 30	47,200,000	1,441,443	47,200,000	0	完済	3.25
	R. 05. 9. 20						
計	2 件	148,000,000	4,504,890	148,000,000	0		

合計	7 件	1,512,800,000	44,380,602	378,730,295	1,134,069,705		
----	-----	---------------	------------	-------------	---------------	--	--

【注記】

1. 重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法は、先入先出法による原価法による。

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）は、定額法による。

・ 主な耐用年数

建物	7	～	50	年
構築物	10	～	60	年
機械及び装置	6	～	20	年
車両運搬具	4	～	6	年
工具器具及び備品	2	～	20	年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）は、定額法による。

(3) リース資産

・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を 0円とする定額法による。

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当年度末における職員の自己都合による退職手当の要支給額から、熊本県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給及び支払い見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月～3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

4. 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る。

II. キャッシュフロー計算書等関連

1. 重要な非資金取引

当年度、新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ 4,694,000円である。

III. セグメント情報に関する注記

大津菊陽水道企業団水道事業会計は、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. 貸借対照表等関連

1. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、6月期の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いをするため、賞与引当金 13,249,000円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、水道料金債権の不納欠損による損失のため、貸倒引当金 323,235円を取り崩した。

2. リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引に係る会計処理の特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	49,720 円
1年超	1,441,880 円
計	1,491,600 円

