

令和4年度

大津菊陽水道企業団
水道事業会計決算書

自 令和4年4月1日

至 令和5年3月31日

大津菊陽水道企業団

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	.....	13
(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）	.....	23
企業債明細書	.....	24
(1) 財務省財政融資資金		
(2) 地方公共団体金融機構		
固定資産明細書	.....	25
(1) 有形固定資産 明細書		
(2) 無形固定資産 明細書		
収益費用明細書	.....	27
(1) 事業収益		
(2) 事業費用		
【注記】	.....	33

事業報告

令和4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4年度は、新型コロナウイルス感染症拡大が繰り返される中、ウクライナ情勢や円安による原材料及びエネルギー価格の高騰に加え、構成団体である菊陽町への大手半導体製造会社の進出により、周辺地域の生活環境や経済情勢に大きな影響を及ぼしている状況でありました。

企業団でも給水戸数及び給水人口は増加傾向にあるものの、有収水量と給水収益については前年度と同水準で推移するなど、水需要には大きな変化は見られない一方、営業費用のうち地下水を取水するための動力費については、電気料金等の値上げにより前年度より18.40%の費用増となっています。

このような社会情勢の中、水道施設の整備・更新工事については、平成30年度に策定の施設整備に係る「大津菊陽水道企業団水道事業基本計画」の見直しを行い、「柳水配水池整備事業」を先行するため、第3水源地周辺の用地を取得しております。

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、半導体関連企業の進出に伴う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335人増の79,254人、「給水戸数」は885戸増の35,909戸で増加傾向にあります。また、「年間配水量」9,672,456 m^3 に対し「年間給水量（有収水量）」が7,879,676 m^3 で、「有収率」は81.47%（前年度より0.58%増）となっています。

給水工事の申請状況では、受付件数は590件と例年並みの申請数でしたが工事内容に宅地造成及びアパート・マンション等の建設が多かったことから、本年度の新設加入金及び給水検査手数料の収益が増加しております。

今後も半導体関連企業の進出に伴い、住宅や商業施設の建設需要が高まることが予想されますので、水需要の動向に対応するとともに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

	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
年度末給水人口 (人)	76,212	77,227	78,047	78,919	79,254
年間給水量 (m^3)	7,664,125	7,641,927	7,912,239	7,920,583	7,879,676
1人1日当り給水量 (ℓ)	276	270	278	275	272

【建設改良費】

1. 配水設備工事費

工事請負費として総額 1,166,521,897円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 令和3年度の予算繰越工事	5件	656,689,061円	(44.9%)
② 配水管の新設・支管整備工事	2件	11,500,179円	(0.8%)
③ 老朽管等の布設替、移設等工事	18件	286,392,657円	(19.6%)
④ 施設等の新設工事	6件	305,073,938円	(20.9%)
⑤ 既存施設等の改良等工事	6件	201,025,000円	(13.8%)
令和4年度一般工事	37件	1,460,680,835円	
うち、次年度へ繰越工事	△6件	△294,158,938円	

また、委託費では総額 36,399,713円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 令和3年度の予算繰越委託	1件	12,494,513円	(26.6%)
② 水道法改正に伴う業務委託	1件	14,960,000円	(31.9%)
③ 工事に伴う施工監理業務委託	2件	10,505,000円	(22.4%)
④ 工事設計・測量調査等業務委託	14件	8,945,200円	(19.1%)
令和4年度一般委託	18件	46,904,713円	
うち、次年度へ繰越委託	△2件	△10,505,000円	

2. メーター費

メーター費として1,133個を出庫し、2,393,760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 23,998,890円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 土地	柳水第3水源・配水池整備事業	3件	4,262,140円
② 機械及び装置	滅菌設備(ポンプ・タンク)	5件	3,944,050円
③ 工具器具備品	工事図書保管キャビネット	1件	4,895,000円
④ 工具器具備品	PC・プリンタ・検針機器	3件	4,202,000円
⑤ 無形固定資産	業務システムソフトウェア	2件	6,695,700円

【財政状況】

令和4年度の経営活動は、税抜きで収益的収支の収入額 1,529,933,467円に対し、支出額は 1,140,056,636円で、差引き 389,876,831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23ページ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、企業債の借入を含む収入額 555,533,486円に対し、支出額は 1,261,151,521円で、差引き 705,618,035円の不足額を生じます。

この不足額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 110,883,331円、減債積立金 31,837,261円、建設改良積立金 262,689,843円、過年度分損益勘定留保資金 300,207,600円で補てんします。

(2) 経営指標に関する事項

令和4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3.82ポイント減の126.24%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。同じく、料金水準の妥当性を示す「料金回収率」は、111.75%で7.32ポイント減となったものの、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0.32ポイント減の43.36%と改善しているのに対して、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」は0.50ポイント増の7.83%と老朽化が進み、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0.22ポイント減の0.71%に留まっています。

これは、建設改良事業のうち、更新時期を迎えた配水池等の施設工事を計画的に実施しているためであります。現在の経営状況を維持するとともに、必要な更新投資を先送りすることのないよう、引き続き計画的な施設更新・整備を行ってまいります。

経営指標の推移

	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
経常収支比率	133.60%	137.07%	130.06%	130.06%	126.24%
料金回収率	115.13%	121.38%	118.29%	119.07%	111.75%
有形固定資産減価償却率	42.06%	43.27%	43.82%	43.68%	43.36%
管路経年化率	6.83%	6.79%	6.88%	7.33%	7.83%
管路更新率	0.75%	0.63%	0.62%	0.93%	0.71%

(3) 議会議決事項等

番号	件名	議決等年月日
承認第1号	(専決処分) 熊本県市町村総合事務組合規約の一部変更について	令和4年8月23日
報告第1号	令和3年度大津菊陽水道企業団水道事業会計予算の繰越について	令和4年8月23日
認定第1号	令和3年度大津菊陽水道企業団水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	令和4年8月23日
議案第1号	令和4年度大津菊陽水道企業団水道事業会計補正予算(第1号)について	令和4年8月23日
議案第2号	大津菊陽水道企業団水道事業の設置等に関する条例の一部改正について	令和4年8月23日
議案第1号	令和4年度大津菊陽水道企業団水道事業会計補正予算(第2号)について	令和4年11月22日
議案第2号	熊本県市町村総合事務組合を組織する地方公共団体の数の減少及び規約の一部変更について	令和4年11月22日
議案第1号	熊本県市町村総合事務組合の共同処理する事務の変更及び規約の一部変更について	令和5年2月22日
議案第2号	地方公務員法の一部を改正する法律施行に伴う関係条例の整備に関する条例の制定について	令和5年2月22日
議案第3号	大津菊陽水道企業団職員の定年等に関する条例の一部を改正する条例について	令和5年2月22日
議案第4号	大津菊陽水道企業団個人情報保護条例の全部改正について	令和5年2月22日
議案第5号	大津菊陽水道企業団職員の育児休業等に関する条例の一部を改正する条例について	令和5年2月22日
議案第6号	令和4年度大津菊陽水道企業団水道事業会計補正予算(第3号)について	令和5年2月22日
議案第7号	令和5年度大津菊陽水道企業団水道事業会計予算について	令和5年2月22日

(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

届出年月日	申請先	件名	通知年月日
令和4年6月24日	熊本県知事	令和3年度水道事業経営変更認可申請書 (届出内容) ・ 大林水源地の新設 ・ 第二原水工業団地の給水区域拡張 ・ 給水人口 81,100人を 83,400人に変更 ・ 1日最大給水量 32,600立方メートルを 35,400立方メートルに変更	令和4年8月24日

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
令和4年7月22日	熊本県知事	令和4年度 地方債に係る協議 (申請理由) ・ 新武蔵ヶ丘配水池築造工事費の充当	令和4年9月27日

(5) 職員に関する事項

条例定数27人

(令和5年3月31日現在、単位：人)

区分	事務局長	次長	課長	審議員	課長補佐	係長	参事	主査	主事・技師	合計	前年度末数	前対比増減
事務局	1									1	1	0
総務課			1							1	1	0
庶務係						1			2	3	3	0
経理係						1	1			2	2	0
営業課			1							1	1	0
業務係					1		2			3	3	0
料金係						1		1	3	5	4	1
工務課			1							1	1	0
給水係						1	2			3	4	△1
配水係					1				3	4	4	0
管理係							1			1	0	1
合計	1	0	3	0	2	4	6	1	8	25	24	1

※ 再任用職員 2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4年度一般工事】

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	工 事 概 要	請 負 額	請 負 業 者
1	大堀木配水池配水ポンプ更新工事	配水ポンプ 45kW 3台	51,150,000	旭電業(株)
2	下水道工事に伴う新村地内配水管 布設替工事	HP φ150・φ100・φ75 L=218m、給水17件	18,973,874	(有)岩下建設
3	上鶴水源地濁度計設置工事	濁度計 1台、電動弁 φ100・ 75 各1基、制御盤他	33,220,000	熊本利水工業(株)
4	美咲野第1・第2・第3水源地濁 度計設置工事	濁度計 3台、電動弁 φ150・ 100 各2基、制御盤他	84,468,938	(株)ゼクシオ
5	光の森駅前横断歩道橋設置工事に 伴う配水管移設工事	DP(K) φ100 L=29m	3,723,516	総合建設ヒロ(株)
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	52,580,000	(株)ドゥプロジェクト
7	つつじ台配水ポンプ施設改良工事 (電気設備)	受変電設備、制御盤 一式	46,420,000	(株)エレテック
8	上町地内配水管布設替工事	HP φ75、PE φ40 他 L=187 m、給水16件	20,631,436	明興設備(株)
9	大林地内配水管布設替工事	HP φ75 L=163m、給水4件	9,359,502	恵建設(株)
10	柳水第1・第3水源水位計設置工 事	水位計 2組、計装盤・制御盤 類機能増設	5,225,000	隔測計装(株) 熊本営 業所
11	上鶴水源地1号送水ポンプ取替工事	送水ポンプ 55kW 1台	24,530,000	泰明電機(株)
12	南沖野第1水源・第2水源取水ポ ンプ取替工事	取水ポンプ 30kW・15kW 各1 台、揚水管更新	25,630,000	九州テクニカルメン テナンス(株)
13	下戸橋橋梁添架配水管布設替工事	仮設：SUS φ75 120m 添架：被膜HP φ75 133m	21,994,195	(有)上田建設
14	源場西地内配水管布設替工事（1 工区）	DP(GX) φ100、HP φ75・50 L=213m、給水13件	19,172,476	(株)九電工 大津営業 所
15	源場西地内配水管布設替工事（2 工区）	DP(GX) φ100、HP φ100・ 75 L=306m、給水20件	25,468,108	(有)右山設備工業
16	源場南地内配水管布設替工事	HP φ75・50 L=342m、給水 10件	26,418,680	長田建設(株)
17	つつじ台配水系減圧弁設置工事	減圧弁 φ150 1基、減圧弁室	20,570,000	(株)東築建設
18	曙団地北配水管布設替工事（1工 区）	HP φ75・50、PE φ40 L=218m、給水3件	13,021,223	(有)小西建設

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	工 事 概 要	請 負 額	請 負 業 者
19	曙団地北配水管布設替工事（2工区）	HPφ75 L=206m、給水4件	12,320,000	(有)共栄
20	上中代地内配水管布設替工事（1工区）	HPφ75、PEφ40 他 L=363m、給水17件	25,546,264	(株)アスク工業
21	上中代地内配水管布設替工事（2工区）	PEφ40 他 L=327m、給水11件	18,700,000	(株)荒牧組
22	武蔵ヶ丘3丁目地内配水管布設替工事（1工区）	HPφ100 L=164m、支管分岐4箇所	15,126,734	総合建設ヒロ(株)
23	武蔵ヶ丘3丁目地内配水管布設替工事（2工区）	HPφ100・75 他 L=128m、支管分岐3箇所、給水1件	15,902,173	(有)村上水道
24	高尾野～日吉ヶ丘連絡管新設工事	DP(GX)φ100 L=80m	10,851,179	(株)KAWATSU
25	緑ヶ丘地内配水管布設替工事	HPφ75 L=219m、給水22件	19,642,466	(有)ヘイセイ
26	下原地内配水管布設替工事	HPφ50 他 L=157m、給水11件	13,006,607	(有)矢ヶ部燃料店
27	馬場地内下水道工事に伴う配水管移設工事	HPφ100 L=102m、給水4件	5,762,370	北陽建設(株)
28	菊陽町総合体育館南下水道工事に伴う配水管移設工事	DP(K)φ150 L=22m	1,623,033	(株)大正
29	武蔵ヶ丘配水池築造工事（土木工事）	造成工事（場内整備）一式	64,020,000	(株)荒牧組
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	97,570,000	(有)岩下建設・(有)松坂設備 特定JV
31	戸次ポンプ所No.1 加圧ポンプ修繕工事	モータ200V-2.2kw、リング、フランジガスケット	715,000	九州アクア(株)
32	灰塚地内配水管整備工事	輻輳管整備 HPφ75 L=100.0m	649,000	(株)東築建設

※ 網掛けの工事は、次年度へ繰越。

(単位：円、税込)

一般工事 発注件数及び金額	32 件	803,991,774
うち、繰越件数及び金額	△ 6 件	△ 378,278,938
【 一 般 工 事 合 計 】	26 件	425,712,836

【令和4年度 一般委託】

(単位：円、税込)

番号	業務委託名	委託概要	委託額	受託業者
1	大津菊陽水道企業団施設台帳作成業務委託	水道法改正対応（対象施設103箇所、台帳一式）	14,960,000	共立設計(株)
2	つつじ台配水系「減圧弁設置工事」設計業務委託	高水圧地区対策（減圧弁・マンホール設置設計）	484,000	(株)三和測量設計社
3	曙団地北・上中代地内配水管布設替工事設計業務委託	開削工法・小口径、区間延長：1,090m、管種：HP	3,355,000	(株)和調査設計
4	源場西・源場南・緑ヶ丘地内配水管布設替工事設計業務委託	開削工法・小口径、区間延長：990m、管種：DP・HP	3,300,000	(株)アクアコンサルタント
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	電気・機械・土木工事、施工期間(8ヶ月)の監理	5,445,000	(株)フジ建設コンサルタント
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、施工期間(8ヶ月)の監理	5,060,000	(株)三和測量設計社
7	菊陽地区加圧ポンプ所配水流量計設置設計業務委託	配水流量計設置設計（対象施設：戸次・曲手・馬場）	484,000	共立設計(株)
8	武蔵ヶ丘配水池築造工事単価更正業務委託	工事発注前の最新単価適用	286,000	共立設計(株)
9	源場南地内配水管布設替工事変更設計業務委託	工事変更設計業務	127,600	(株)アクアコンサルタント
10	曙団地北配水管布設替工事（1工区）変更設計業務委託	工事変更設計業務	126,500	(株)和調査設計
11	曙団地北配水管布設替工事（2工区）変更設計業務委託	工事変更設計業務	126,500	(株)和調査設計
12	源場西配水管布設替工事（1工区）変更設計業務委託	工事変更設計業務	107,800	(株)アクアコンサルタント
13	源場西配水管布設替工事（2工区）変更設計業務委託	工事変更設計業務	125,400	(株)アクアコンサルタント
14	上中代地内配水管布設替工事（1工区）変更設計業務委託	工事変更設計業務	127,600	(株)和調査設計
15	上中代地内配水管布設替工事（2工区）変更設計業務委託	工事変更設計業務	127,600	(株)和調査設計
16	緑ヶ丘地内配水管布設替工事変更設計業務委託	工事変更設計業務	95,700	(株)アクアコンサルタント
17	下戸橋橋梁添架配水管布設替工事変更設計業務委託	工事変更設計業務	71,500	旭測量設計(株)

※ 網掛けの業務委託は、次年度へ繰越。

(単位：円、税込)

一般委託 発注件数及び金額	17 件	34,410,200
うち、繰越件数及び金額	△ 2 件	△ 10,505,000
【 一 般 委 託 合 計 】	15 件	23,905,200

【令和3年度（繰越）一般工事】

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	工 事 概 要	繰 越 額	請 負 業 者
28	美咲野第2水源地取水ポンプ盤更新工事	取水ポンプ操作盤更新	6,600,000	泰明電機(株)
32	大堀木配水池高圧受電設備更新工事	高圧受電盤、動力変圧器盤、電気設備工事	25,080,000	九州電設(株)
36	武蔵ヶ丘配水池築造工事（管理棟建築工事）	鉄筋コンクリート造（地上2階、地下1階）	207,310,500	(株)坂本建設・(有)上田建設 特定JV
37	武蔵ヶ丘配水池築造工事（電気設備工事）	電気設備一式（受変電・非常用発電設備、制御盤 他）	254,261,681	(株)九電工・(株)大電工 特定JV
38	武蔵ヶ丘配水池築造工事（機械設備工事）	機械設備一式（取水・配水ポンプ、電動弁 他）	163,436,880	飯塚電機工業(株)・熊本利水工業(株) 特定JV
【（繰越）一般工事 合計】		5 件	656,689,061	

【令和3年度（繰越）一般委託】

(単位：円、税込)

番号	業 務 委 託 名	委 託 概 要	繰 越 額	受 託 業 者
12	武蔵ヶ丘配水池築造工事（管理棟建築・電気設備・機械設備）施工監理業務委託	・施工期間(13ヶ月)の監理 ・定期打合せ（月1回）	12,494,513	共立設計(株)
【（繰越）一般委託 合計】		1 件	12,494,513	

【令和4年度 配水設備工事費合計】

(単位：円、税込)

	件 数	金 額
令和3年度(繰越)一般工事	5 件	656,689,061
令和3年度(繰越)一般委託	1 件	12,494,513
令和4年度 一般工事	26 件	425,712,836
令和4年度 一般委託	15 件	23,905,200
令和5年度へ繰越した工事等の前払金(3件)		84,120,000
【 合 計 】	47 件	1,202,921,610

※上記表の件数は、令和4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3年度	比較	
				増減	増減率
年度末給水人口		79,254 人	78,919 人	335 人	0.42 %
年度末給水戸数		35,909 戸	35,024 戸	885 戸	2.53 %
年間配水量		9,672,456 m ³	9,792,294 m ³	△ 119,838 m ³	△ 1.22 %
1日当り平均配水量		26,500 m ³	26,828 m ³	△ 328 m ³	△ 1.22 %
年間給水量		7,879,676 m ³	7,920,583 m ³	△ 40,907 m ³	△ 0.52 %
1日当り平均給水量		21,588 m ³	21,700 m ³	△ 112 m ³	△ 0.52 %
年間有収率		81.47 %	80.89 %	0.58 %	0.72 %

(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3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 %	1,149,018,628	86.33 %	60,822,230	5.29 %
営業外収益		229,405,349	14.99 %	181,975,139	13.67 %	47,430,210	26.06 %
特別利益		90,687,260	5.93 %	19,924	0.00 %	90,667,336	455,065.93 %
合計		1,529,933,467	100 %	1,331,013,691	100 %	198,919,776	14.94 %

○ 供給単価

$$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}} = \frac{1,123,790,873 \text{ 円}}{7,879,676 \text{ m}^3} = 142.62 \text{ 円/m}^3$$

(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3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 %	1,018,845,707	99.56 %	115,623,159	11.35 %
営業外費用		5,587,770	0.49 %	4,509,550	0.44 %	1078220	23.91 %
特別損失		0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
合計		1,140,056,636	100 %	1,023,355,257	100 %	116,701,379	11.40 %

○ 給水原価

$$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料} \cdot \text{不用品売却原価} + \text{附帯事業費}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}} = \frac{1,140,056,636 \text{ 円} - 65,676,746 \text{ 円} - 68,724,872 \text{ 円}}{7,879,676 \text{ m}^3} = 127.63 \text{ 円/m}^3$$

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
令和5年3月17日	菊陽町大字原水字井手上4370番3 " 4370番7	343 m2	4,187,240	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）

(単位：円、税込)

契約日	契約の名称	契約期限	契約金額	契約の相手方
令和4年7月13日	大堀木配水池配水ポンプ更新工事	令和5年3月31日	51,150,000	旭電業(株)
令和4年7月13日	美咲野第1・第2・第3水源地濁度計設置工事	令和5年3月31日	84,468,938	(株)ゼクシオ
令和4年7月13日	つつじ台配水ポンプ施設改良工事 (機械設備)	令和6年3月31日	52,580,000	(株)ドゥプロジェクト
令和5年1月25日	武蔵ヶ丘配水池築造工事(土木工事)	令和5年10月31日	64,020,000	(株)荒牧組
令和5年1月25日	武蔵ヶ丘配水池築造工事(場内廻り配管工事)	令和5年10月31日	97,570,000	(有)岩下建設・(有)松坂設備 特定JV

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	契約の相手方
令和4年12月27日	水道メーター検針事務業務委託	令和5年4月1日～ 令和8年3月31日	100,870,000 (見込金額)	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	507,985,645	547,000,000	23,040,228	1,031,945,417	本年度借入額は 新武蔵ヶ丘配水池
地方公共団体金融機構	13,301,923	0	8,797,033	4,504,890	
合 計	521,287,568	547,000,000	31,837,261	1,036,450,307	

※ 上記の借入額・償還額には、起債前貸分の借換額 391,000,000円を含まない。

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)	4,809,970	4,809,970	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)	8,075,000	6,886,000	1,189,000
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)	1,945,800	1,945,800	0
営業外収益の配当金 (菊池森林組合出資配当金)	736	736	0
営業外雑収益 (車両共済保険金、研修旅費・会費負担金補助)	177,340	177,340	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3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)	67,200	24,034	43,166

決算報告 及び 財務諸表

(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 事業収益	1,614,584,000	60,686,000	0
第1項 営業収益	1,353,436,000	△ 30,000,000	0
第2項 営業外収益	261,145,000	0	0
第3項 特別利益	3,000	90,686,000	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	小 計
第1款 事業費用	1,344,460,000	△ 32,468,000	0	0	0	1,311,992,000
第1項 営業費用	1,329,501,000	△ 33,250,000	0	0	0	1,296,251,000
第2項 営業外費用	4,542,000	782,000	0	0	0	5,324,000
第3項 特別損失	417,000	0	0	0	0	417,000
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000

水道事業会計 決算報告書

(単位：円、税込)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	仮受消費税 及び 地方消費税	備考
合計					
1,675,270,000		1,681,776,276	6,506,276	135,281,101	
1,323,436,000		1,329,096,658	5,660,658	119,255,800	補正額は、実測定水量の補正に伴う水道使用料の減少見込みによる
261,145,000		261,992,358	847,358	16,025,301	
90,689,000		90,687,260	△ 1,740	0	補正額は、退職給付引当金の戻入（算定所要額の修正）

(単位：円、税込)

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	仮払消費税 及び 地方消費税	備考
地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合計					
0	1,311,992,000	1,180,525,284	0	131,466,716	41,182,385	
0	1,296,251,000	1,175,638,958	0	120,612,042	41,170,092	補正額は、立野導水管(φ500)の修繕工法見直し
0	5,324,000	4,886,326	0	437,674	12,293	補正額は、起債前貸分の貸付利率上昇による
0	417,000	0	0	417,000	0	
0	10,000,000	0	0	10,000,000	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	142,003,000	0	142,003,000	547,000,000	0
第1項 企業債	142,000,000	0	142,000,000	547,000,000	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	継続 費通 次繰 越額
第1款 資本的支出	990,217,000	27,634,000	0	0	1,017,851,000	626,335,800	0
第1項 建設改良費	958,377,000	27,634,000	0	0	986,011,000	626,335,800	0
第2項 企業債償還金	31,839,000	0	0	0	31,839,000	0	0
第4項 出資金	1,000	0	0	0	1,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 705,618,035円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支 300,207,600円で補てんした。

なお、たな卸資産購入限度額の執行額は 5,399,136円で、これに伴う仮払消費税は 490,830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	仮受消費税 及び 地方消費税	備 考
689,000,000	547,000,000	△ 142,000,000	0	
1,000	8,533,486	8,532,486	338,501	
1,000	0	△ 1,000	0	
1,000	0	△ 1,000	0	

(単位：円、税込)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不用額	仮払消費税 及び 地方消費税	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			
1,644,186,800	1,261,151,521	304,663,938	0	304,663,938	78,371,341	111,221,832	
1,612,346,800	1,229,314,260	304,663,938	0	304,663,938	78,368,602	111,221,832	補正額は、施設用 地取得のため（柳 水配水池）
31,839,000	31,837,261	0	0	0	1,739	0	
1,000	0	0	0	0	1,000	0	

調整額 110,883,331円、減債積立金 31,837,261円及び建設改良積立金 262,689,843円、過年度分損益勘定留保資金

令和4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4年4月1日から令和5年3月31日)

(単位：円)

1. 業務活動によるC/F

当年度純利益	389,876,831
減価償却費	497,963,393
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	164,292
長期前受金戻入額	△ 68,724,872
受取利息及び受取配当金	△ 130,596
支払利息	4,750,973
未収金の増減額 (△は増加)	4,286,838
未払金の増減額 (△は減少)	2,625,095
たな卸資産の増減額 (△は増加)	98,652
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 90,687,260
賞与引当金の増減額 (△は減少)	191,000
前受金の増減額 (△は減少)	△ 119,540
預り金の増減額 (△は減少)	13,403,399
固定資産除却費	14,960,280
小計	768,658,485
利息及び配当金の受取額	130,596
利息の支払額	△ 4,750,973
《業務活動によるC/F》	764,038,108

2. 投資活動によるC/F

有形固定資産の取得による支出	△ 1,181,526,339
無形固定資産の取得による収入	△ 6,087,000
工事負担金等による収入	3,385,015
《投資活動によるC/F》	△ 1,184,228,324

3. 財務活動によるC/F

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	547,000,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 31,837,261
《財務活動によるC/F》	515,162,739

資金増加額	94,972,523
資金期首残高	1,345,900,439
資金期末残高	1,440,872,962

令和4年度 大津菊陽水道企業団 水道事業会計 損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日)

(単位：円) (税抜)

1 営業収益				
(1) 給水収益	1,123,790,873			
(2) 受託工事収益	73,021,746			
(3) その他の営業収益	13,028,239		1,209,840,858	
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	146,974,662			
(2) 配水及び給水費	169,623,647			
(3) 受託工事費	65,676,746			
(4) 総係費	239,270,138			
(5) 減価償却費	497,963,393			
(6) 資産減耗費	14,960,280			
(7) その他営業費用	0		1,134,468,866	
営業利益				75,371,992
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	130,596			
(2) 長期前受金戻入	68,724,872			
(3) 雑収益	160,549,881			
(4) 引当金戻入益	0			
(5) 他会計補助金	0		229,405,349	
4 営業外費用				
(1) 支払利息	4,750,973			
(2) 雑支出	836,797		5,587,770	223,817,579
経常利益				299,189,571
5 特別利益				
(1) その他特別利益	90,687,260		90,687,260	
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	90,687,260
当年度純利益				389,876,831
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				294,527,104
当年度未処分利益剰余金				684,403,935

令和4年度 大津菊陽水道企業団

(令和5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		450,024,365	
ロ 建物	647,372,774		
減価償却累計額	△ 239,156,775	408,215,999	
ハ 構築物	17,449,291,323		
減価償却累計額	△ 7,271,805,207	10,177,486,116	
ニ 機械及び装置	3,503,077,170		
減価償却累計額	△ 1,813,913,692	1,689,163,478	
ホ 車両及び運搬具	42,415,219		
減価償却累計額	△ 30,758,023	11,657,196	
ヘ 工具器具及び備品	95,861,716		
減価償却累計額	△ 70,029,557	25,832,159	
ト 建設仮勘定		125,631,727	
有形固定資産合計			12,888,011,040

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		386,100	
ロ ソフトウェア		6,087,000	
無形固定資産合計			6,473,100

(3) 投資

イ 出資金		50,000	
投資合計			50,000

固定資産合計 12,894,534,140

2 流動資産

(1) 現金預金 1,440,872,962

(2) 未収金

イ 未収金	71,142,036		
ロ 貸倒引当金	△ 1,039,376		
		70,102,660	

(3) 貯蔵品 38,346,812

(4) その他流動資産 200,000

流動資産合計 1,549,522,434

資産合計 14,444,056,574

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	993,952,391		
企業債合計		993,952,391	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	45,942,740		
ロ 公務災害引当金	45,000,000		
引当金合計		90,942,740	
固定負債合計			1,084,895,131

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	42,497,916		
企業債合計		42,497,916	
(2) 未払金		118,659,930	
(3) 前受金		428,010	
(4) 預り金		146,220,227	
(5) 引当金			
イ 修繕引当金	0		
ロ 賞与引当金	13,249,000		
引当金合計		13,249,000	
(6) その他流動負債		900,000	
流動負債合計			321,955,083

5 繰延収益

(1) 長期前受金		3,194,678,214	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,485,625,564	
繰延収益合計			1,709,052,650

負債合計

3,115,902,864

－ 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	9,596,143,966		
自己資本金合計		9,802,242,018	
資本金合計			9,802,242,018

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	50,462,739		
ロ 建設改良積立金	257,358,434		
ハ 当年度未処分剰余金	684,403,935		
利益剰余金合計		992,225,108	
剰余金合計			1,525,911,692
資本合計			11,328,153,710
負債資本合計			14,444,056,574

令和4年度 大津菊陽水道企業団

(令和4年4月1日か)

	資本金	剰		
		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	9,441,842,657	471,341,770	2,951,166	59,393,648
前年度処分額	360,399,361	0	0	0
議会の議決による処分額	360,399,361	0	0	0
資本金への組入	360,399,361	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	9,802,242,018	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	9,802,242,018	471,341,770	2,951,166	59,393,648

水道事業会計 剰余金計算書

ら 令和5年3月31日)

(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	32,000,000	262,689,843	668,057,795	962,747,638	10,938,276,879
0	50,300,000	257,358,434	△ 668,057,795	△ 360,399,361	0
0	50,300,000	257,358,434	△ 668,057,795	△ 360,399,361	0
0	0	0	△ 360,399,361	△ 360,399,361	0
0	50,300,000	0	△ 50,300,000	0	0
0	0	257,358,434	△ 257,358,434	0	0
533,686,584	82,300,000	520,048,277	(繰越利益剰余金) 0	602,348,277	10,938,276,879
0	△ 31,837,261	△ 262,689,843	684,403,935	389,876,831	389,876,831
0	△ 31,837,261	0	0	△ 31,837,261	△ 31,837,261
0	0	△ 262,689,843	0	△ 262,689,843	△ 262,689,843
0	0	0	389,876,831	389,876,831	389,876,831
0	0	0	294,527,104	294,527,104	294,527,104
533,686,584	50,462,739	257,358,434	(当年度未処分利益剰余金) 684,403,935	992,225,108	11,328,153,710

令和4年度 大津菊陽水道企業団 水道事業会計 剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	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	未処分利益剰余金
当年度末残高	9,802,242,018	533,686,584	50,462,739	257,358,434	684,403,935
議会の議決による処分類	294,527,104	0	31,674,000	358,202,831	△ 684,403,935
資本金への組入	294,527,104	0	0	0	△ 294,527,104
減債積立金へ積立	0	0	31,674,000	0	△ 31,674,000
建設改良積立金へ積立	0	0	0	358,202,831	△ 358,202,831
処分後残高	10,096,769,122	533,686,584	82,136,739	615,561,265	0

令和4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4年度 財政融資資金	H. 05. 3. 25	175,000,000	11,239,262	175,000,000	0	-	4.40
	R. 05. 3. 25						
平成5年度 財政融資資金	H. 06. 3. 23	177,800,000	10,235,645	167,187,345	10,612,655	-	3.65
	R. 06. 3. 01						
平成7年度 財政融資資金	H. 07. 4. 20	27,000,000	1,565,321	23,667,238	3,332,762	-	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	-	0.50
	R. 33. 3. 25						
令和3年度 財政融資資金	R. 04. 3. 25	391,000,000	391,000,000	391,000,000	0	起債 前借	0.70
	R. 05. 3. 25						
令和3年度 財政融資資金	R. 05. 3. 27	938,000,000	0	0	938,000,000	借換	1.30
	R. 35. 3. 25						
計	6件	1,788,800,000	414,040,228	756,854,583	1,031,945,417		

(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	5,982,925	97,736,553	3,063,447	-	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	2,814,108	45,758,557	1,441,443	-	3.25
	R. 05. 9. 20						
計	2件	148,000,000	8,797,033	143,495,110	4,504,890		

合計	8件	1,936,800,000	422,837,261	900,349,693	1,036,450,307		
----	----	---------------	-------------	-------------	---------------	--	--

(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	445,837,125	4,187,240	0	450,024,365
事務所用地	33,948,296	0	0	33,948,296
施設用地	355,900,188	4,187,240	0	360,087,428
その他土地	55,988,641	0	0	55,988,641
建 物	481,903,774	165,469,000	0	647,372,774
事務所用建物	153,108,000	0	0	153,108,000
施設用建物	231,451,637	165,469,000	0	396,920,637
その他建物	97,344,137	0	0	97,344,137
構 築 物	17,063,408,595	410,997,036	25,114,308	17,449,291,323
原水浄水設備	2,297,350,778	13,316,679	0	2,310,667,457
配水設備	12,710,853,060	377,260,357	24,507,308	13,063,606,109
その他構築物	2,055,204,757	20,420,000	607,000	2,075,017,757
機 械 及 び 装 置	3,117,985,240	525,511,425	140,419,495	3,503,077,170
電気設備	1,613,296,358	309,575,286	65,050,000	1,857,821,644
内燃設備	246,055,566	0	0	246,055,566
ポンプ設備	621,445,701	195,329,629	64,905,205	751,870,125
塩素滅菌設備	46,209,210	7,488,500	6,247,490	47,450,220
量水器	174,180,995	10,614,760	4,216,800	180,578,955
その他機械装置	416,797,410	0	0	416,797,410
計測設備	0	2,503,250	0	2,503,250
車 両 及 び 運 搬 具	42,415,219	0	0	42,415,219
工 具 器 具 及 び 備 品	94,459,956	8,270,000	6,868,240	95,861,716
小 計	21,246,009,909	1,114,434,701	172,402,043	22,188,042,567
建 設 仮 勘 定	72,291,000	77,762,727	24,422,000	125,631,727
合 計	21,318,300,909	1,192,197,428	196,824,043	22,313,674,294

(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	386,100	6,087,000	0	0
ソフトウェア	0	6,087,000	0	0
電話加入権	386,100	0	0	—
合 計	386,100	6,087,000	0	0

(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		
-	-	-	450,024,365	
-	-	-	33,948,296	
-	-	-	360,087,428	
-	-	-	55,988,641	
11,112,221	0	239,156,775	408,215,999	
3,153,636	0	100,195,762	52,912,238	
5,447,338	0	114,626,576	282,294,061	
2,511,247	0	24,334,437	73,009,700	
358,064,260	20,367,104	7,271,805,207	10,177,486,116	
43,078,601	0	1,194,734,824	1,115,932,633	
276,769,238	20,316,848	5,217,097,681	7,846,508,428	
38,216,421	50,256	859,972,702	1,215,045,055	
118,570,974	131,955,929	1,813,913,692	1,689,163,478	
50,224,579	61,850,000	1,000,556,941	857,264,703	
9,081,712	0	166,955,003	79,100,563	
28,694,349	60,491,953	288,583,486	463,286,639	
1,236,894	5,608,016	31,297,050	16,153,170	
6,610,416	4,005,960	122,101,615	58,477,340	
22,723,024	0	204,419,597	212,377,813	
0	0	0	2,503,250	
4,152,214	0	30,758,023	11,657,196	
6,063,724	6,318,730	70,029,557	25,832,159	
497,963,393	158,641,763	9,425,663,254	12,762,379,313	
0	0	0	125,631,727	
497,963,393	158,641,763	9,425,663,254	12,888,011,040	

(円)

年度末 現在高
6,473,100
6,087,000
386,100
6,473,100

(円)

年度末 現在高
50,000
50,000

令和4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				1,529,933,467	
	営業収益			1,209,840,858	
		給水収益		1,123,790,873	
			水道使用料	1,123,790,873	
		受託工事収益		73,021,746	
			給水工事収益	73,021,746	
			修繕工事収益	0	
		その他営業収益		13,028,239	
			材料売却収益	0	
			手数料	8,369,800	
			負担金	838,000	
			分水料金	3,820,439	
			雑収益	0	
	営業外収益			229,405,349	
		受取利息及び配当金		130,596	
			預金利息	130,596	
		長期前受金戻入		68,724,872	
			長期前受金戻入	68,724,872	
		引当金戻入益		0	
			引当金戻入益	0	
		雑収益		160,549,881	
			新設加入金	103,600,000	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	2,963,157	
			下水道使用料徴収益	53,986,724	
		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			90,687,260	
		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		90,687,260	
			その他特別利益	90,687,260	
	収 益 合 計			1,529,933,467	

(2) 事業費用

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				1,140,056,636	
	営業費用			1,134,468,866	
		原水及び浄水費		146,974,662	
			備消耗品費	0	
			委託料	9,183,994	
			賃借料	393,850	
			修繕費	5,012,500	
			修繕引当金 繰入額	0	
			特別修繕引当金 繰入額	0	
			動力費	128,133,918	
			薬品費	4,250,400	
			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		169,623,647	
			給料	32,060,556	予算額 33,758,000
			手当	10,803,621	予算額 15,020,000
			賞与引当金 繰入額	4,445,000	
			賃金	0	
			法定福利費	8,943,852	予算額 11,913,000
			旅費	227,347	
			被服費	84,992	
			備消耗品費	589,407	
			燃料費	750,893	

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			光熱費	2,257	
			印刷製本費	177,700	
			通信運搬費	2,637,630	
			委託料	45,377,530	
			手数料	69,240	
			賃借料	231,090	
			修繕費	49,849,290	
			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	700,000	
			動力費	7,294,614	
			材料費	3,251,458	
			保険料	2,055,670	
			食糧費	0	
			公課費	71,500	
			その他引当金 繰入額	0	
			雑費	0	
		受託工事費		65,676,746	
			委託料	65,676,746	
			雑費	0	
		総係費		239,270,138	
			給料	62,785,923	予算額 66,215,000
			手当	29,342,830	予算額 33,625,000
			賞与引当金 繰入額	8,804,000	
			賃金	0	
			報酬	585,333	予算額 615,000
			法定福利費	18,171,372	予算額 23,687,000

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			旅 費	513,387	
			退職給付費	0	
			報 償 費	0	
			被 服 費	372,739	
			備消耗品費	16,437,594	
			燃 料 費	499,382	
			光 熱 費	2,055,011	
			印刷製本費	6,849,395	
			通信運搬費	10,572,935	
			委 託 料	41,052,456	
			手 数 料	9,168,068	
			賃 借 料	56,400	
			修 繕 費	2,619,231	
			修繕引当金 繰 入 額	0	
			特別修繕引当 繰 入 額	0	
			補 償 金	0	
			研 修 費	250,000	
			食 糧 費	4,748	
			厚 生 費	849,606	
			会費負担金	2,869,037	
			保 険 料	638,193	
			負 担 金	24,139,367	
			交 際 費	7,692	予算額 100,000
			公 課 費	49,300	
			貸倒引当金 繰 入 額	484,532	
			その他引当金 繰 入 額	0	
			雑 費	91,607	

(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		497,963,393	
			有形固定資産 減価償却費	497,963,393	
			無形固定資産 減価償却費	0	
		資産減耗費		14,960,280	
			固定資産除却費	14,960,280	
			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			5,587,770	
		支払利息		4,750,973	
			企業債利息	4,750,973	
		雑支出		836,797	
			不用品売却原価	0	
			その他の支出	836,797	
	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			1,140,056,636	

【注記】

I. 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としている。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

減価償却の方法は、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

減価償却の方法は、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・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当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。

(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 56,970,000円である。

Ⅲ. 貸借対照表等関連

1. 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、過去に積立てた退職給付引当金の残高が算定所要額を超過する額について、退職給付引当金 90,687,260円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、6月支給の期末・勤勉手当・法定福利費として 17,935,060円を支給するため、賞与引当金 13,058,000円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和4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 320,240円を取り崩した。