

令和5年度

東根市工業用水道事業会計決算書

(附・決算附属書類)

東 根 市

目 次

決 算 書 類

1	決 算 報 告 書	-----	1
2	財 務 諸 表		
	(ア) 損 益 計 算 書	-----	5
	(イ) 剰 余 金 計 算 書	-----	7
	(ウ) 剰余金処分計算書(案)	-----	7
	(エ) 貸 借 対 照 表	-----	9
3	注 記	-----	11

決 算 附 属 書 類

1	事 業 報 告 書	-----	14
2	そ の 他 の 書 類		
	(ア) キャッシュ・フロー計算書	-----	17
	(イ) 収 益 費 用 明 細 書	-----	18
	(ウ) 固 定 資 産 明 細 書	-----	21

令和5年度東根市工業用

(1)収益的收入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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 工業用水道事業収益	258,986,000	0	0
第1項 営 業 収 益	243,251,000	0	0
第2項 営 業 外 収 益	15,735,000	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 工業用水道事業費用	249,318,000	497,000	0	0	0
第1項 営業費用	238,307,000	497,000	0	△ 1,757,400	0
第2項 営業外費用	10,011,000	0	0	1,757,400	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0

水道事業会計決算報告書

(単位:円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
			(うち仮受消費税及び地方消費税)
258,986,000	259,574,061	588,061	(22,160,088)
243,251,000	243,760,968	509,968	
15,735,000	15,813,093	78,093	

(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 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計				
249,815,000	0	249,815,000	209,078,910	0	40,736,090	(8,673,508)
237,046,600	0	237,046,600	197,310,510	0	39,736,090	
11,768,400	0	11,768,400	11,768,400	0	0	
1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

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 通 越 次 繰 越 額
第1款						
資本的支出	19,000,000	0	0	19,000,000	0	0
第1項						
建設改良費	19,000,000	0	0	19,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額18,898,000円は過年度分損益勘定留保資金補てんしました。

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考 (うち仮払消費税 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 繰越額	合 計		
19,000,000	18,898,000	0	0	0	102,000	
19,000,000	18,898,000	0	0	0	102,000	(1,718,000)

17,180,000円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,718,000円で

令和 5 年度 東根市工業用水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 営 業 収 益

(1)	給 水 収 益	221,600,880	
(2)	そ の 他 営 業 収 益	<u>0</u>	221,600,880

2 営 業 費 用

(1)	原 水 及 び 浄 水 費	85,836,409	
(2)	配 水 及 び 給 水 費	6,009,145	
(3)	業 務 総 係 費	8,707,458	
(4)	減 価 償 却 費	88,083,990	
(5)	そ の 他 営 業 費 用	<u>0</u>	<u>188,637,002</u>

営 業 利 益

32,963,878

(単位:円)

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	143,028	
(2) 雑収益	9,880	
(3) 長期前受金戻入益	<u>15,660,365</u>	15,813,273

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	0		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15,813,273</u>

経常利益 48,777,151

当年度純利益 48,777,151

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 0

当年度未処分利益剰余金 48,777,151

令和 5 年度 東根市工業用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 余 金			
		利 益 剰 余 金			
		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
前年度末残高	1,254,443,636	81,089,420	0	516,621,024	40,914,980
前年度処分額				40,914,980	△ 40,914,980
議会の議決による処分額				40,914,980	△ 40,914,980
資本金への組入れ					
減債積立金の積立					
建設改良積立金の積立				40,914,980	△ 40,914,980
処分後残高	1,254,443,636	81,089,420	0	557,536,004	0
当年度変動額					48,777,151
減債積立金の取崩し					
建設改良積立金の取崩し					
当年度純利益					48,777,151
当年度末残高	1,254,443,636	81,089,420	0	557,536,004	48,777,151

令和 5 年度 東根市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位:円)

	資本金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,254,443,636	48,777,151
議会の議決による処分額		△ 48,777,151
資本金への組入れ		
減債積立金の積立		
建設改良積立金の積立		△ 48,777,151
処分後残高	1,254,443,636	0

(単位:円)

	資本合計
利益剰余金 合計	
638,625,424	1,893,069,060
638,625,424	1,893,069,060
48,777,151	48,777,151
48,777,151	48,777,151
687,402,575	1,941,846,211

令和 5 年度 東根市工業用水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ	土 地		12,287,835
ロ	建 物	344,480,809	
	減価償却累計額	<u>△ 267,188,936</u>	77,291,873
ハ	構 築 物	1,587,300,113	
	減価償却累計額	<u>△ 992,357,698</u>	594,942,415
ニ	機 械 及 び 装 置	1,185,716,362	
	減価償却累計額	<u>△ 765,088,347</u>	420,628,015
ホ	車 両 及 び 運 搬 具	2,044,575	
	減価償却累計額	<u>△ 1,942,346</u>	102,229
ヘ	その他有形固定資産	369,200	
	減価償却累計額	<u>△ 110,649</u>	258,551
ト	建 設 仮 勘 定		<u>24,384,000</u>

有形固定資産合計

1,129,894,918

(2) 投 資 ・ そ の 他

イ	投資有価証券		<u>49,900,273</u>
	投資合計		<u>49,900,273</u>

固定資産合計

1,179,795,191

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

イ	現 金	594,587,050	
ロ	定期預金	<u>400,000,000</u>	
	現金預金合計		994,587,050

(2) 未 収 金

イ	営業未収金	35,864,334	
ロ	営業外未収金	0	
ハ	その他未収金	<u>0</u>	
	未収金合計		<u>35,864,334</u>

流動資産合計

1,030,451,384

資 産 合 計

2,210,246,575

負債の部

(単位:円)

3	固定負債			
(1)	引当金			
	イ 修繕引当金	5,730,207		
	引当金合計		5,730,207	
	固定負債合計			5,730,207
4	流動負債			
(1)	未払金		41,572,225	
(2)	引当金			
	イ 賞与引当金	798,000		
	ロ 法定福利費引当金	153,000	951,000	
	流動負債合計			42,523,225
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	1,054,748,267		
	長期前受金収益化累計額	△ 834,601,335	220,146,932	
	繰延収益合計			220,146,932
	負債合計			268,400,364

資本の部

(単位:円)

6	資本金			
(1)	資本金		1,254,443,636	
	資本金合計			1,254,443,636
7	剰余金			
(1)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	81,089,420		
	ロ 建設改良積立金	557,536,004		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	48,777,151		
	利益剰余金合計		687,402,575	
	剰余金合計			687,402,575
	資本合計			1,941,846,211
	負債資本合計			2,210,246,575

注 記

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券の評価基準

- ・満期保有目的の国債は償却原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

- ・定額法によっている。
- ・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年

(3) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、工業用水道事業会計においても当該組合に負担金を拠出しているが、一般会計との協定により、工業用水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は、全額一般会計において措置することとなっているため、工業用水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

イ 消費税及び地方消費税の会計処理

- ・決算報告書は税込処理方式によっている。
- ・財務諸表は税抜処理方式によっている。

決 算 附 属 書 類

令和5年度 東根市工業用水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和5年度から3ヵ年間の基本協定に基づき、受水企業13社、1日当たり10,070 m³の基本水量で運営を行ってまいりました。

事業面においては、野田シタ水源地管理棟の耐震補強設計を行うとともに、経営面においては、適切な施設の維持管理に努めてまいりました。

本年度実施した業務の状況は次のとおりです。

① 工事施工状況

施設改良工事では、野田シタ水源地において令和4年度に実施した耐震診断結果に基づき、令和5年度に耐震補強設計を行っております。また、令和6年度に管理棟等の耐震補強工事を予定しております。

② 業務状況

本年度の年間給水量は2,916,726 m³で前年度対比170,644 m³の減、一日平均給水量は7,969 m³で、前年度対比507 m³、5.98%の減少となりました。

③ 経営状況

(ア) 収益的収支

収入額は237,414,153円で、前年度と比較して14,836,328円の増加となりました。

支出額は188,637,002円で、前年度と比較して6,974,157円の増加となり、当年度の純利益は48,777,151円でした。

前年度に比べ年間給水量は減少しているものの収入額が増加している要因として、令和5年度に企業の申請に基づき基本水量の更新を行ったことで、前年度に比べ年間基本水量が全体で315,126 m³増加したことにより、実使用水量より責任使用水量の差が大きくなった企業の使用料が増えたことが要因となっております。

(イ) 資本的収支

支出額が収入額に対して不足する額18,898,000円は、過年度分損益勘定留保資金17,180,000円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,718,000円で補てんしました。

(2)経営指標に関する事項

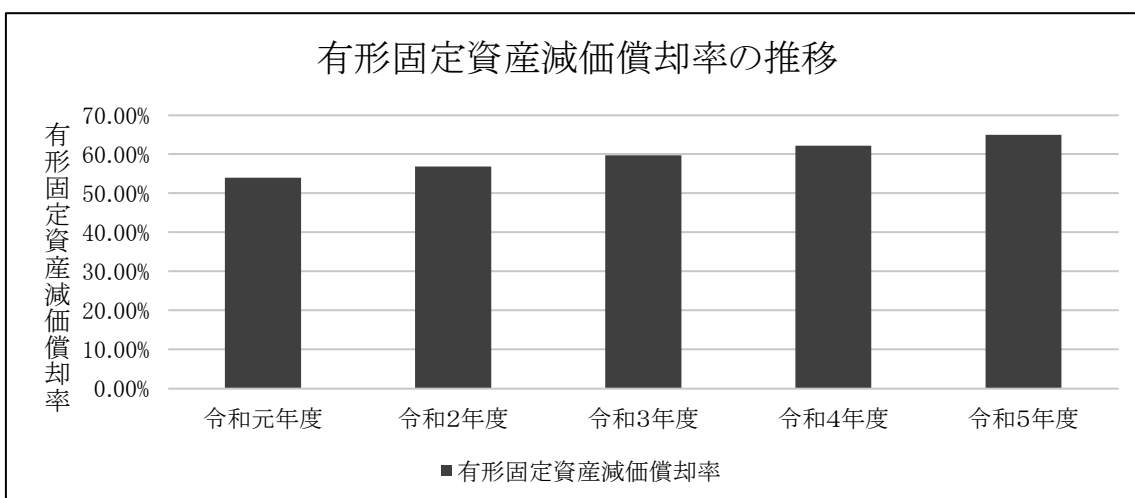
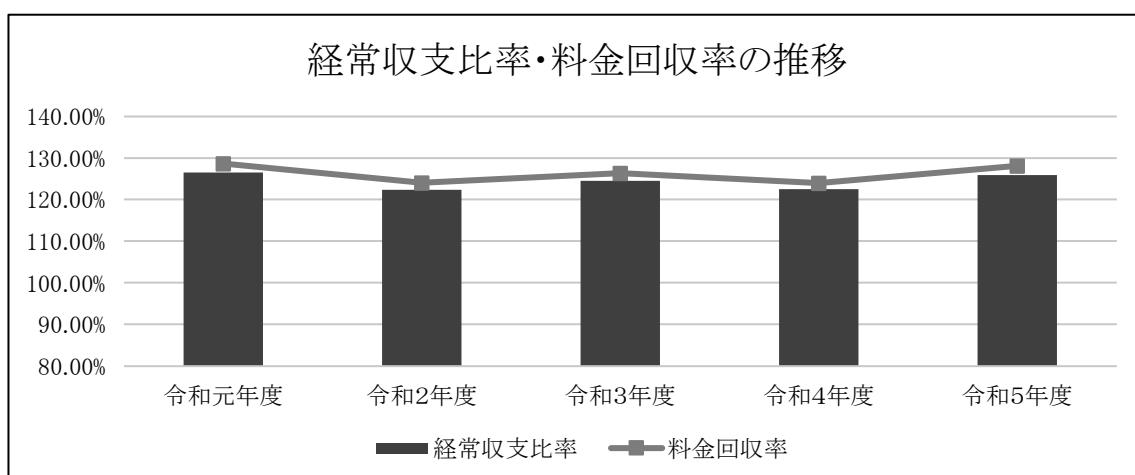
令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、給水収益の増加により前年度比3.34ポイント増の125.86%となっております。これは健全経営の水準とされる100%を上回っており、経営の安全性は確保されています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率についても、前年度比4.14ポイント増の128.12%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を上回っています。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比2.82ポイント増の64.96%と法定耐用年数を超えた資産が増えておりますが、定期的な点検や計画的な更新を行っております。

今後も、現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設更新を行ってまいります。

<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	126.51%	122.32%	124.50%	122.52%	125.86%
料金回収率	128.67%	124.06%	126.38%	123.98%	128.12%
有形固定資産減価償却率	53.93%	56.80%	59.72%	62.14%	64.96%



(3) 議会議決事項

議 決 番 号	件 名	提出年月日	議決年月日
議第 48号	令和4年度東根市工業用水道事業会計利益の処分及び決算認定について	令和5年8月30日	令和5年9月20日 可 決
議第 71号	令和5年度東根市工業用水道事業会計補正予算(第1号)	令和5年12月5日	令和5年12月19日 可 決
議第 100号	令和5年度東根市工業用水道事業会計補正予算(第2号)	令和5年12月19日	令和5年12月19日 可 決
議第 29号	令和6年度東根市工業用水道事業会計予算	令和6年2月26日	令和6年3月19日 可 決

(4) 職員に関する事項

(単位:人)

区 分	事 務 職 員		技 術 職 員		合 計		比 較 増 減	備 考
	5 年 度 末 現 在	4 年 度 末 現 在	5 年 度 末 現 在	4 年 度 末 現 在	5 年 度 末 現 在	4 年 度 末 現 在		
係 長								
主 任	1	1			1	1		
副主任								
技 師			1	1	1	1		
合 計	1	1	1	1	2	2		

令和5年度 東根市工業用水道事業 キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（△は純損失）	48,777,151
減価償却費	88,083,990
引当金の増減額（△は減少）	9,000
長期前受金戻入額	△ 15,660,365
受取利息および配当金	△ 143,028
支払利息	0
未収金の増減額（△は増加）	△8,743,020
未払金の増減額（△は減少）	7,830,674
小 計	120,154,402
受取利息および配当金	143,028
利息の支払い	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	120,297,430
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△17,180,000
投資有価証券	0
負担金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△17,180,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
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	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増加額（又は減少額）	103,117,430
資金期首残高	891,469,620
資金期末残高	994,587,050

令和5年度 東根市工業用水道事業会計収益費用明細書

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 工業用水道事業収益				237,414,153	
	1 営業収益			221,600,880	
		1 給水収益		221,600,880	
			1 水道料金	221,600,880	
		3 その他営業収益		0	
			4 雑収益	0	
	2 営業外収益			15,813,273	
		1 受取利息及び配当金		143,028	
			1 預金利息	43,028	
			2 有価証券受取利息	100,000	
		3 雑収益		9,880	
			2 その他雑収益	9,880	
		6 長期前受金戻入益		15,660,365	
			3 工事負担金長期前受金戻入益	15,307,848	
			8 事業負担金長期前受金戻入益	352,517	

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 工業用水道事業費用				188,637,002	
	1 営業費用			188,637,002	
		1 原水及び浄水費		85,836,409	
			2 手 当	0	予算額 100千円
			10 備消耗品費	0	
			11 燃 料 費	146,797	
			14 通信運搬費	696,804	
			16 委 託 料	13,916,762	
			17 手 数 料	3,500	
			18 賃 借 料	0	
			19 修 繕 費	14,792,937	

款	項	目	節	金 額	備 考
			21 動 力 費	56,158,623	
			29 公 課 費	6,600	
			32 保 險 料	114,386	
			35 雑 費	0	
		2 配 水 及 び 給 水 費		6,009,145	
			1 給 料	2,829,300	予算額 2,830千円
			2 手 当	1,614,811	予算額 2,043千円
			5 法定福利費	848,475	予算額 873千円
			9 被 服 費	0	
			10 備消耗品費	0	
			12 光 熱 水 費	53,511	
			16 委 託 料	0	
			18 賃 借 料	110,448	
			19 修 繕 費	0	
			20 路面復旧費	0	
			21 動 力 費	153,600	
			100 賞与引当金 繰 入 額	335,000	予算額 337千円
			110 法定福利費 引当金繰入額	64,000	予算額 64千円
		4 業 務 総 係 費		8,707,458	
			1 給 料	3,500,100	予算額 3,501千円
			2 手 当	2,726,717	予算額 3,048千円
			5 法定福利費	1,175,351	予算額 1,208千円
			6 旅 費	0	
			8 報 償 費	0	
			10 備消耗品費	0	
			11 燃 料 費	0	
			13 印刷製本費	62,400	
			14 通信運搬費	7,300	

款	項	目	節	金 額	備 考
			16 委 託 料	417,000	
			17 手 数 料	21,490	
			18 賃 借 料	152,500	
			19 修 繕 費	0	
			26 食 糧 費	0	
			29 公 課 費	0	
			30 負 担 金	92,600	
			32 保 険 料	0	
			35 雑 費	0	
			100 賞与引当金繰入額	463,000	予算額 466千円
			110 法定福利費引当金繰入額	89,000	予算額 89千円
		5 減価償却費		88,083,990	
			36 建 物	8,452,468	
			37 構 築 物	23,032,280	
			38 機 械 及 び 装 置	56,488,593	
			50 そ の 他 有形固定資産	110,649	
		7 そ の 他 営 業 費 用		0	
			46 雑 支 出	0	
	2 営 業 外 費			0	
			支 払 利 息	0	
			1 及び企業債取扱諸費	0	
			52 一時借入金利息	0	
			2 雑 支 出	0	
	4 予 備 費		61 その他雑支出	0	
				0	
			1 予 備 費	0	
			91 予 備 費	0	

固 定 資 産

(1) 有形固定資産

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	12,287,835	0	0	12,287,835
建 物	344,480,809	0	0	344,480,809
構 築 物	1,587,300,113	0	0	1,587,300,113
機 械 及 び 装 置	1,185,716,362	0	0	1,185,716,362
車 両 及 び 運 搬 具	2,044,575	0	0	2,044,575
小 計	3,131,829,694	0	0	3,131,829,694
建 設 仮 勘 定	7,204,000	17,180,000	0	24,384,000
その他有形固定資産	369,200	0	0	369,200
合 計	3,139,402,894	17,180,000	0	3,156,582,894

(2) 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	年度末現在高
投 資 有 価 証 券	49,900,273	0	0	49,900,273
合 計	49,900,273	0	0	49,900,273

明 細 書

(単位:円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	12,287,835	
8,452,468	0	267,188,936	77,291,873	
23,032,280	0	992,357,698	594,942,415	
56,488,593	0	765,088,347	420,628,015	
0	0	1,942,346	102,229	
87,973,341	0	2,026,577,327	1,105,252,367	
0	0	0	24,384,000	
110,649	0	110,649	258,551	
88,083,990	0	2,026,687,976	1,129,894,918	

(単位:円)

備 考
10年国債 年利率0.2% 償還日 令和14年6月20日

