

認定第 9 号

令和 5 年度瀬戸内市水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）第 30 条第 4 項の規定に基づき、令和 5 年度瀬戸内市水道事業会計決算を別紙監査委員の意見をつけて議会の認定に付する。

令和 6 年 8 月 28 日提出

瀬戸内市長 武久 顕也

認定第 9 号

令和 5 年度

瀬戸内市水道事業会計決算書

目 次

第1 決算書類

- [1] 令和5年度瀬戸内市水道事業決算報告書・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 1
- [2] 財務諸表
 - 1. 令和5年度瀬戸内市水道事業損益計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 5
 - 2. 令和5年度瀬戸内市水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 7
 - 3. 令和5年度瀬戸内市水道事業剰余金処分計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 7
 - 4. 令和5年度瀬戸内市水道事業貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 9
 - 5. 注記・・ 11

第2 決算附属書類

- [1] 令和5年度瀬戸内市水道事業報告書
 - 1. 概況・・ 12
 - 2. 工事・・ 14
 - 3. 業務・・ 18
 - 4. 会計・・ 19
 - 5. その他・・ 20
- [2] その他の書類
 - 1. 令和5年度瀬戸内市水道事業キャッシュ・フロー計算書・・・・・・・・・・ 21
 - 2. 令和5年度瀬戸内市水道事業会計収益費用明細書・・・・・・・・・・ 22
 - 3. 固定資産明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 25
 - 4. 企業債明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 27
- [3] 参考資料
 - 1. 令和5年度資本的収入及び支出明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 29

第1 決算書類

[1] 令和5年度瀬戸内市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

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 水道事業収益	998,822,000	△ 21,549,000	
第1項 営業収益	838,642,000	△ 15,934,000	
第2項 営業外収益	160,180,000	△ 5,615,000	

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 水道事業費用	1,025,361,000	△ 27,559,000				997,802,000
第1項 営業費用	972,699,000	△ 33,497,000		△ 332,700		938,869,300
第2項 営業外費用	47,662,000	5,938,000		332,700		53,932,700
第3項 予備費	5,000,000					5,000,000

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の 増 減	備 考
977,273,000	978,390,891	1,117,891	(うち仮受消費税及び 地方消費税 74,485,993)
822,708,000	821,871,666	△ 836,334	(うち仮受消費税及び 地方消費税 74,106,167)
154,565,000	156,519,225	1,954,225	(うち仮受消費税及び 地方消費税 379,826)

(単位：円)

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
	997,802,000	945,028,550	435,000	52,338,450	(うち仮払消費税及び 地方消費税 29,592,459)
	938,869,300	891,330,207	435,000	47,104,093	(うち仮払消費税及び 地方消費税 29,586,459)
	53,932,700	53,698,343		234,357	(うち仮払消費税及び 地方消費税 6,000)
	5,000,000			5,000,000	

(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	618,828,000	1,129,000	619,957,000	41,666,000
第1項 企業債	100,000,000		100,000,000	
第2項 出資金	9,300,000		9,300,000	
第3項 工事負担金	108,388,000	1,129,000	109,517,000	41,666,000
第4項 固定資産売却代金	401,140,000		401,140,000	

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 通次 繰越額
第1款 資本的支出	972,063,000	△ 1,287,000		970,776,000	59,763,000	
第1項 建設改良費	423,357,000	△ 1,287,000		422,070,000	59,763,000	
第2項 企業債償還金	148,706,000			148,706,000		
第3項 積立金	400,000,000			400,000,000		

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額315,163,555円は、過年度分損益勘定留保資金292,687,509

(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
	661,623,000	194,818,110	△ 466,804,890	(うち仮受消費税及び 地方消費税 1,598,764)
	100,000,000	100,000,000		
	9,300,000	9,200,000	△ 100,000	
	151,183,000	84,776,450	△ 66,406,550	(うち仮受消費税及び 地方消費税 1,522,250)
	401,140,000	841,660	△ 400,298,340	(うち仮受消費税及び 地方消費税 76,514)

(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		
1,030,539,000	509,981,665	68,413,400		68,413,400	452,143,935	(うち仮払消費税及び 地方消費税 30,259,510)
481,833,000	361,276,013	68,413,400		68,413,400	52,143,587	(うち仮払消費税及び 地方消費税 30,259,510)
148,706,000	148,705,652				348	
400,000,000					400,000,000	

円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額22,476,046円で補填した。

[2] 財務諸表

1. 令和5年度瀬戸内市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)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	727,532,965		
(2) その他営業収益	<u>20,232,534</u>	747,765,499	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	227,935,236		
(2) 配水及び給水費	103,317,365		
(3) 業務費	49,155,486		
(4) 総係費	49,018,120		
(5) 減価償却費	429,613,374		
(6) 資産減耗費	2,079,602		
(7) その他営業費用	<u>624,565</u>	<u>861,743,748</u>	
営業利益			△ 113,978,249

	円	円	円
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,861,158		
(2) 他会計負担金	41,011,000		
(3) 長期前受金戻入	103,758,017		
(4) 雑収益	<u>9,509,259</u>	156,139,434	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	30,759,643		
(2) 雑支出	<u>1,325,559</u>	<u>32,085,202</u>	<u>124,054,232</u>
経常利益			10,075,983
当年度純利益			10,075,983
前年度繰越利益剰余金			<u>60,717,291</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>70,793,274</u></u>

2. 令和5年度瀬戸内市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	資本剰余金		
		受贈財産 評価額	工事負担金	資本剰余金 合計
		前年度末残高	6,750,378,693	3,973,433
前年度処分額	90,000,000			
議会の議決による処分額	90,000,000			
減債積立金の積立				
建設改良積立金の積立				
未処分利益剰余金を資本金に組入	90,000,000			
処分後残高	6,840,378,693	3,973,433	964,155	4,937,588
当年度変動額	9,200,000			
一般会計出資金の受入	9,200,000			
資本剰余金の受入				
減債積立金の取崩				
建設改良積立金の取崩				
当年度純利益				
その他有価証券評価差額の変動額(純額)				
当年度末残高	6,849,578,693	3,973,433	964,155	4,937,588

3. 令和5年度瀬戸内市水道事業剰余金処分計算書

(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	6,849,578,693	4,937,588	70,793,274
議会の議決による処分額			
未処分利益剰余金を資本金に組入			
減債積立金の積立			
建設改良積立金の積立			
処分後残高	6,849,578,693	4,937,588	(繰越利益剰余金) 70,793,274

(単位：円)

剰 余 金				評価差額等	資本合計
利 益 剰 余 金				その他 有価証券 評価差額	
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		
90,000,000	210,000,000	150,717,291	450,717,291	△ 41,589,097	7,164,444,475
		△ 90,000,000	△ 90,000,000		
		△ 90,000,000	△ 90,000,000		
		△ 90,000,000	△ 90,000,000		
90,000,000	210,000,000	(繰越利益剰余金) 60,717,291	360,717,291	△ 41,589,097	7,164,444,475
		10,075,983	10,075,983	△ 18,791,221	484,762
					9,200,000
		10,075,983	10,075,983		10,075,983
				△ 18,791,221	△ 18,791,221
90,000,000	210,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 70,793,274	370,793,274	△ 60,380,318	7,164,929,237

4. 令和5年度瀬戸内市水道事業貸借対照表

(令和6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				
(イ)	土 地		392,542,231		
(ロ)	建 物	281,652,317			
	減価償却累計額	<u>△ 173,720,405</u>	107,931,912		
(ハ)	構 築 物	15,712,828,723			
	減価償却累計額	<u>△ 6,166,837,282</u>	9,545,991,441		
(ニ)	機 械 及 び 装 置	2,683,356,933			
	減価償却累計額	<u>△ 707,499,514</u>	1,975,857,419		
(ホ)	車 両 運 搬 具	26,027,753			
	減価償却累計額	<u>△ 18,902,864</u>	7,124,889		
(ヘ)	工具、器具及び備品	80,025,243			
	減価償却累計額	<u>△ 57,921,388</u>	22,103,855		
(ト)	量 水 器	46,219,735			
	減価償却累計額	<u>△ 23,109,868</u>	23,109,867		
(チ)	建 設 仮 勘 定		<u>102,293,400</u>		
	有形固定資産合計			12,176,955,014	
(2)	無形固定資産				
(イ)	施 設 利 用 権		<u>8,663,486</u>		
	無形固定資産合計			8,663,486	
(3)	投資その他の資産				
(イ)	投 資 有 価 証 券		337,532,700		
(ロ)	運 用 基 金 積 立 金		100,000,000		
(ハ)	出 資 金		5,000		
(ニ)	長 期 未 収 金	19,565,547			
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 19,565,547</u>	<u>0</u>		
	投資その他の資産合計			<u>437,537,700</u>	
	固 定 資 産 合 計				12,623,156,200
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金			883,711,094	
(2)	未 収 金		43,656,326		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,173,991</u>	42,482,335	
(3)	貯 蔵 品			25,656,766	
(4)	前 払 金			<u>23,778,000</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>975,628,195</u>
	資 産 合 計				<u><u>13,598,784,395</u></u>

5. 注記

I. 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

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）

3 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 定額法（ただし、量水器は取替法）

主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 40～60年

機械及び装置 9～20年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

4 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、貸倒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

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給見込額から、岡山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。

(3) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当等の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額等に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

5 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っている。

II. セグメント情報の開示

単一セグメントのため、記載を省略している。

III. リース契約により使用する固定資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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

1年内 1,589千円

1年超 0千円

計 1,589千円

IV. その他の注記

1 賞与等引当金の取崩し

当事業年度において、職員の期末勤勉手当等を支給するため、賞与等引当金12,622,000円を取り崩した。

2 企業債の償還に係る一般会計の負担

「上水道企業債先行投資償還分の繰出金に関する覚書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は、515,825,680円である。

第2 決算附属書類

[1] 令和5年度瀬戸内市水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

(給水状況)

本年度末の給水人口は36,251人で前年度に比べ68人(0.19%)の減少、給水戸数は17,565戸で前年度に比べ156戸(0.90%)の増加となりました。

年間総配水量は4,616,307m³で前年度に比べ219,986m³(4.55%)の減少、年間有収水量は3,816,996m³で前年度に比べ66,922m³(1.72%)の減少となりました。この結果、有収率は82.7%で前年度に比べ2.4ポイントの増加となりました。

(建設改良事業)

主な建設改良工事として、管路耐震化事業で牛窓町内417.80m、邑久町内995.51m及び長船町内333.12mの配水管更新工事を行いました。また、白茅及び黒井加圧ポンプ所の機械設備更新工事を行いました。

(財政状況)

経営成績を表す損益については、収益総額は903,904,933円で前年度に比べ25,692,108円(2.76%)の減収となり、費用総額は893,828,950円で前年度に比べ463,982円(0.05%)の増加となりました。この結果、10,075,983円の純利益となりました。

また、資本的収入及び支出(税込)については、収入総額194,818,110円、支出総額509,981,665円となり、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額315,163,555円は、過年度分損益勘定留保資金292,687,509円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額22,476,046円で補填しました。

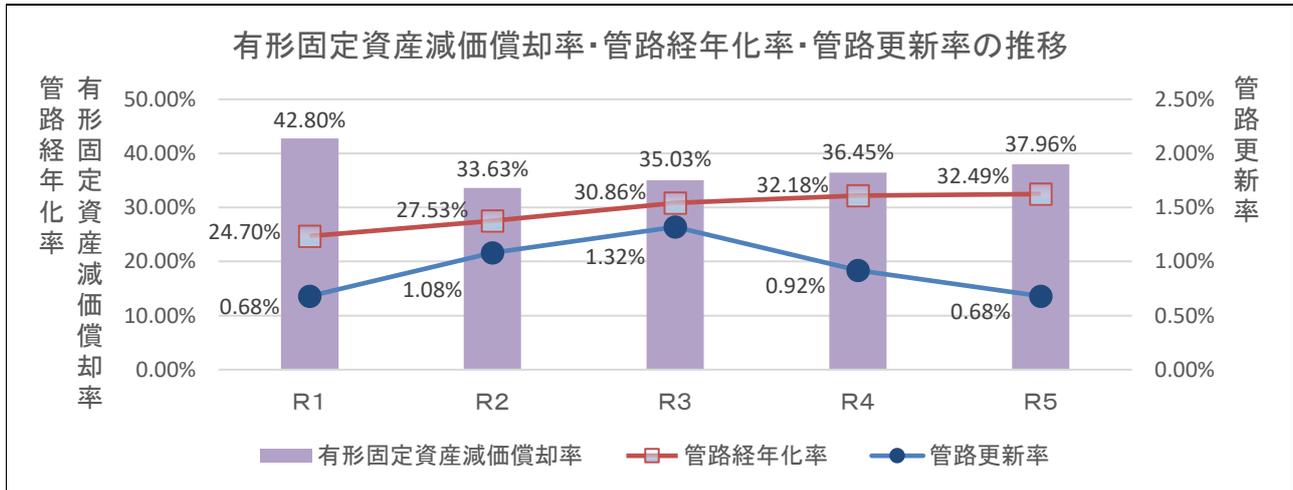
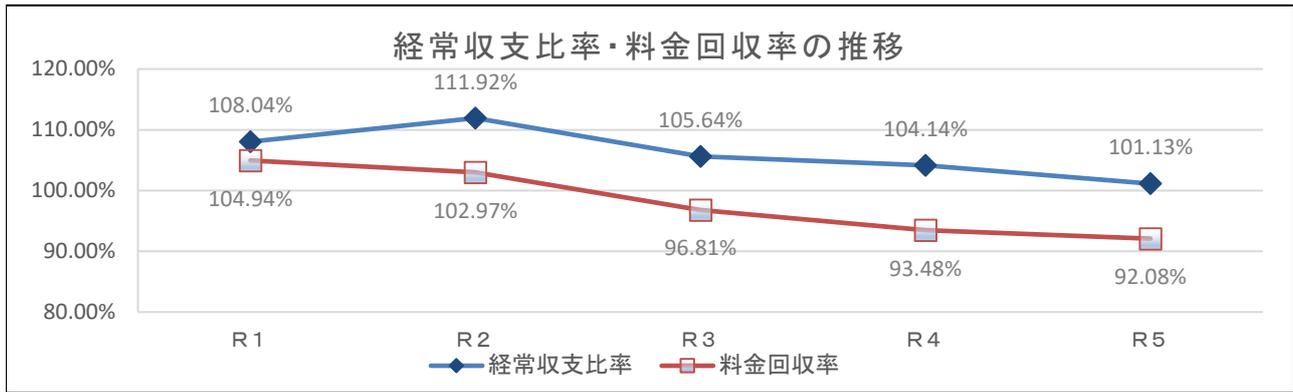
(2) 経営指標に関する事項

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、有収水量の減少に伴う給水収益の減少及び市内漏水調査、基幹管路老朽化診断調査の実施に伴う配水及び給水費の増加等により前年度3.01ポイント減の101.13%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。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比1.40ポイント減の92.08%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄っている状況とされる100%を下回っています。

また、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1.51ポイント増の37.96%、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前年度比0.31ポイント増の32.49%と老朽化が進んでいるのに対して、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0.24ポイント減の0.68%に留まっています。

<経営指標の推移>

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	108.04%	111.92%	105.64%	104.14%	101.13%
料金回収率	104.94%	102.97%	96.81%	93.48%	92.08%
有形固定資産減価償却率	42.80%	33.63%	35.03%	36.45%	37.96%
管路経年化率	24.70%	27.53%	30.86%	32.18%	32.49%
管路更新率	0.68%	1.08%	1.32%	0.92%	0.68%



(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第79号	令和5年度瀬戸内市水道事業会計補正予算(第1号)	令和5年8月30日	令和5年9月22日
認定第9号	令和4年度瀬戸内市水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について	令和5年8月30日	令和5年11月27日
議案第109号	令和5年度瀬戸内市水道事業会計補正予算(第2号)	令和5年11月27日	令和5年11月27日
議案第24号	令和5年度瀬戸内市水道事業会計補正予算(第3号)	令和6年2月20日	令和6年3月4日
議案第34号	令和6年度瀬戸内市水道事業会計予算	令和6年2月20日	令和6年3月22日

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可等年月日
令和5年7月26日	岡山県知事	令和5年度起債協議(上水道事業・第1次分)	令和5年8月24日

(5) 職員に関する事項

(単位：人)

所属部署	令和5年3月31日現在職員数	令和6年3月31日現在職員数	比較増減
上水道業務課	8	8	0
上水道施設課	13 (2)	14 (3)	1 (1)
計	21 (2)	22 (3)	1 (1)

() 内は内数で、会計年度任用職員数

2. 工 事

(1) 建設改良工事の概況

ア. 建設改良事業費

(単位：円、税込)

施工区分	事業費	事業内容
配水管布設替工事	38,687,000	長浜地内老朽管更新工事 H P P E φ75 L=222.20m H P P E φ50 L=187.80m G X-D I P φ75 L=7.80m
配水管布設替工事	35,871,000	上寺東ハイツ老朽管更新工事(3工区) H P P E φ75 L=331.00m H P P E φ50 L=291.00m 消火栓 2基
配水管布設替工事	32,824,000	本庄地内老朽管更新工事(1工区) H P P E φ75 L=207.89m H P P E φ50 L=165.62m 消火栓 1基
配水管布設替工事	40,216,000	福岡地内老朽管更新工事(1工区) H P P E φ150 L=298.40m H P P E φ75 L=26.87m H P P E φ50 L=7.85m
公共下水道事業に伴う 水道支障移転工事 (令和4年度繰越分)	54,296,000	水道支障移転工事(長船4-1工区) H P P E φ150 L=388.69m H P P E φ100 L=10.15m H P P E φ75 L=17.46m H P P E φ50 L=45.26m G X-D I P φ150 L=7.25m G X-D I P φ100 L=5.09m G X-D I P φ75 L=5.84m 消火栓 2基
公共下水道事業に伴う 水道支障移転工事	10,571,000	水道支障移転工事(牛窓処理区5-2工区) H P P E φ75 L=47.08m H P P E φ50 L=140.90m

(単位：円、税込)

施工区分	事業費	事業内容
函渠工事に伴う水道支障移転工事	14,080,000	福岡31号線函渠更新工事に伴う水道支障移転工事 H P P E φ150 L=53.44m
配水管改良工事	15,554,000	虫明地内配水管改良工事 H P P E φ75 L=45.36m H P P E φ50 L=3.00m 消火栓 3基
配水管改良工事	19,921,000	牛窓町長浜地内 旧牛窓配水池配水管改良工事
仕切弁設置工事	2,832,500	邑久町向山・虫明地内 簡易仕切弁設置工事(向山・虫明)
老朽化診断調査に伴う継手取替工事	3,355,000	邑久町向山他地内 北島系基幹管路老朽化診断調査に伴う継手取替工事
ポンプ設備整備工事	2,651,000	牛窓町長浜地内 白茅加圧ポンプ所機械設備更新工事
ポンプ設備整備工事	3,685,000	邑久町虫明地内 黒井加圧ポンプ所機械設備更新工事
場内整備工事	1,463,000	邑久町山手地内 亀ヶ原配水池外構整備工事
建物防水工事	2,189,000	長船町東須恵・磯上地内 本村・大塚配水池屋根防水工事
消火栓設置工事	1,518,000	邑久町箕輪地内 消火栓 1基
設計業務委託	4,620,000	牛窓町牛窓地内 牛窓地内水道支障移転工事設計
設計業務委託	4,400,000	邑久町山田庄・尾張地内 水道支障移転工事(邑久処理区)詳細設計
設計業務委託	297,000	邑久町大富地内 大富地内水道支障移転工事設計
設計業務委託	4,400,000	邑久町福山地内 福山浄水場取水施設補修調査設計

(単位：円、税込)

施工区分	事業費	事業内容
設計業務委託	297,000	邑久町向山地内 北島系基幹管路老朽化診断調査に伴う掘削工事設計
設計業務委託	198,000	邑久町本庄地内 本庄地内老朽管更新工事（1工区）精算設計
設計業務委託	19,800,000	邑久町庄田地内 庄田加圧ポンプ所更新詳細設計
設計業務委託	2,816,000	長船町東須恵・西須恵地内 東須恵・西須恵地内配水管改良詳細設計
設計業務委託	3,685,000	長船町飯井地内 飯井地内河川改修工事に伴う水道支障移転工事設計
設計業務委託	3,586,000	長船町福里・邑久町下山田地内 福里・下山田地内水道支障移転工事設計
設計業務委託	198,000	長船町福里地内 水道支障移転工事（長船4-1工区）精算設計
測量業務委託	1,760,000	邑久町庄田地内 庄田加圧ポンプ所測量
調査業務委託	1,606,000	邑久町庄田地内 庄田加圧ポンプ所地質調査
事務費	29,911,903	職員給与費、備用品費、賃借料等
計	357,288,403	

イ. 営業設備費

(単位：円、税込)

区 分	事業費	事 業 内 容
工具器具及び備品	3,236,200	水道管流量測定機器
量 水 器	751,410	
計	3,987,610	

3. 業 務

(1) 業務量

項 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率 (%)
行政区域内人口	36,299 人	36,366 人	△ 67 人	△ 0.18
年度末給水人口	36,251 人	36,319 人	△ 68 人	△ 0.19
年度末給水戸数	17,565 戸	17,409 戸	156 戸	0.90
年間総配水量	4,616,307 m ³	4,836,293 m ³	△ 219,986 m ³	△ 4.55
一日平均配水量	12,613 m ³	13,250 m ³	△ 637 m ³	△ 4.81
一日最大配水量	14,624 m ³	14,606 m ³	18 m ³	0.12
年間有収水量	3,816,996 m ³	3,883,918 m ³	△ 66,922 m ³	△ 1.72
有 収 率	82.7 %	80.3 %	2.4 %	—
供 給 単 価	190.60 円	190.07 円	0.53 円	0.28
給 水 原 価	206.99 円	203.32 円	3.67 円	1.81

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

項 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率 (%)
水道事業収益	903,904,933	929,597,041	△ 25,692,108	△ 2.76
営業収益	747,765,499	758,321,469	△ 10,555,970	△ 1.39
給水収益	727,532,965	738,199,000	△ 10,666,035	△ 1.44
その他営業収益	20,232,534	20,122,469	110,065	0.55
営業外収益	156,139,434	171,275,572	△ 15,136,138	△ 8.84
受取利息及び配当金	1,861,158	1,872,572	△ 11,414	△ 0.61
他会計負担金	41,011,000	41,254,000	△ 243,000	△ 0.59
長期前受金戻入	103,758,017	102,675,993	1,082,024	1.05
雑収益	9,509,259	25,473,007	△ 15,963,748	△ 62.67

(3) 事業費に関する事項

(単位：円)

項 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率 (%)
水道事業費用	893,828,950	893,364,968	463,982	0.05
営業費用	861,743,748	858,711,875	3,031,873	0.35
原水及び浄水費	227,935,236	236,389,885	△ 8,454,649	△ 3.58
配水及び給水費	103,317,365	93,836,382	9,480,983	10.10
業務費	49,155,486	45,005,860	4,149,626	9.22
総係費	49,018,120	53,455,218	△ 4,437,098	△ 8.30
減価償却費	429,613,374	423,722,165	5,891,209	1.39
資産減耗費	2,079,602	5,721,805	△ 3,642,203	△ 63.65
その他営業費用	624,565	580,560	44,005	7.58
営業外費用	32,085,202	33,946,606	△ 1,861,404	△ 5.48
支払利息及び企業債取扱諸費	30,759,643	32,603,846	△ 1,844,203	△ 5.66
雑支出	1,325,559	1,342,760	△ 17,201	△ 1.28
特別損失	0	706,487	△ 706,487	皆減
その他特別損失	0	706,487	△ 706,487	皆減

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

[1件500万円以上]

(単位：円、税込)

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契約の相手方
R5. 5. 31	8,030,000	瀬戸内市内、市内漏水調査業務	フジ地中情報(株)
R5. 6. 5	19,800,000	邑久町庄田地内、庄田加圧ポンプ所更新詳細設計業務	(株)日本都市工学設計
R5. 6. 8	34,824,900	邑久町北島地内、上寺東ハイツ老朽管更新工事(3工区)	福井商事(株)
R5. 6. 8	11,718,300	邑久町虫明地内、虫明地内配水管改良工事	福井商事(株)
R5. 6. 8	9,870,300	牛窓町牛窓地内、水道支障移転工事(牛窓処理区5-2工区)	福井商事(株)
R5. 7. 7	6,021,400	長船町福里地内、藪間橋更新工事に伴う水道支障移転工事	(株)行幸設備
R5. 7. 13	37,400,000	長船町福岡地内、福岡地内老朽管更新工事(1工区)	シンポー工業(株)
R5. 7. 19	53,449,000	牛窓町牛窓地内、水道支障移転工事(牛窓処理区5-1工区)	(株)全凌設備 瀬戸内支店
R5. 8. 9	29,739,600	邑久町本庄地内、本庄地内老朽管更新工事(1工区)	邑南産業(株)
R5. 8. 9	17,958,600	牛窓町長浜地内、旧牛窓配水池配水管改良工事	福井商事(株)
R5. 8. 17	14,861,000	長船町福岡地内、福岡31号線函渠更新工事に伴う水道支障工事	(株)行幸設備
R5. 10. 3	34,042,800	牛窓町長浜地内、長浜地内老朽管更新工事	(株)本徳工務店 長船支店
R6. 2. 14	7,599,416	令和5年度水道メーター新品購入	東洋計器(株)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア. 企業債

(単位：円)

前年度末残高	当年度借入額	当年度償還高	当年度末残高
3,298,731,147	100,000,000	148,705,652	3,250,025,495

イ. 一時借入金

(単位：円)

前年度末残高	当年度中借入残高最高額	当年度末残高
0	0	0

5. その他

(1) 他会計負担金等の使途

- ア. 営業収益のうち他会計負担金で受け入れた消火栓維持管理等負担金687,021円については、消火栓維持管理費（課税仕入）に充当（特定収入）している。
- イ. 営業収益のうち雑収益で受け入れた給水管布設替工事等負担金1,892,170円については、配水及び給水費の修繕費（課税仕入）に充当（特定収入）している。
- ウ. 営業外収益のうち他会計負担金で受け入れた児童手当負担金等41,011,000円については、職員給与費の児童手当に1,451,000円（特定収入以外）及び企業債償還利息に16,990,902円（特定収入以外）に充当し、使途が特定できない22,569,098円については、消費税法基本通達16-2-2(2)ニにより9,196,095円を特定収入、13,373,003円を特定収入以外としている。
- エ. 営業外収益のうちその他雑収益で受け入れた上下水道部長人件費負担金等5,596,275円については、総係費の職員給与費の通勤手当（課税仕入）に77,400円（特定収入）、職員給与費他に5,199,991円（特定収入以外）及び配水及び給水費の修繕費他（課税仕入）に318,884円（特定収入）を充当している。
- オ. 資本的収入のうち他会計出資金で受け入れた水道施設整備費出資金9,200,000円については、建設改良費の委託料及び工事請負費等に充当（特定収入以外）している。
- カ. 資本的収入のうち工事負担金で受け入れた配水管布設替等工事負担金66,513,700円については、建設改良費の委託料及び工事請負費（課税仕入）に充当（特定収入）している。
- キ. 資本的収入のうち他会計負担金で受け入れた消火栓設置等負担金1,518,000円については、建設改良費の工事請負費（課税仕入）に充当（特定収入）している。

[2] その他の書類

1. 令和5年度瀬戸内市水道事業キャッシュ・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	10,075,983
減価償却費	429,613,374
固定資産除却費	2,079,602
支払利息	30,759,643
受取利息及び配当金	△ 1,861,158
長期前受金戻入	△ 103,758,017
固定資産売却益	△ 1,223,595
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 103,158
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	2,117,873
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,720,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 36,014,262
貯蔵品の増減額 (△は増加)	△ 457,158
前払金の増減額 (△は増加)	△ 6,147,000
未払金の増減額 (△は減少)	2,049,668
未払費用の増減額 (△は減少)	△ 161,531
前受金の増減額 (△は減少)	△ 56,469
その他流動負債の増減額 (△は減少)	883,569
小計	<u>325,077,364</u>
利息及び配当金の受取額	1,768,637
利息の支払額	<u>△ 30,759,643</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>296,086,358</u>
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	△ 310,488,007
有形固定資産の売却による収入	1,988,741
工事負担金等による収入	<u>95,780,500</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 212,718,766</u>
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による収入	100,000,000
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	△ 148,705,652
他会計からの出資による収入	<u>9,200,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 39,505,652</u>
資金増減額 (△は減少)	43,861,940
資金期首残高	<u>839,849,154</u>
資金期末残高	<u><u>883,711,094</u></u>

2. 令和5年度瀬戸内市水道事業会計収益費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				903,904,933	
	営業収益			747,765,499	
		給水収益		727,532,965	
			水道使用料	708,136,505	
			量水器使用料	19,396,460	
		その他営業収益		20,232,534	
			他会計負担金	687,021	
			手数料	4,118,900	
			雑収益	15,426,613	
	営業外収益			156,139,434	
		受取利息及び配当金		1,861,158	
			預金利息	8,950	
			有価証券利息	1,637,521	
			配当金	150	
			基金利息	214,537	
		他会計負担金		41,011,000	
			他会計負担金	41,011,000	
		長期前受金戻入		103,758,017	
			補助金戻入	18,984,019	
			他会計負担金戻入	1,262,577	
			受贈財産評価額戻入	12,051,942	
			工事負担金戻入	71,459,479	
		雑収益		9,509,259	
			貸倒引当金戻入益	103,158	
			その他雑収益	9,406,101	
水道事業費用				893,828,950	
	営業費用			861,743,748	
		原水及び浄水費		227,935,236	
			給料	14,797,350	予算額 14,808,000
			手当	6,229,025	予算額 6,776,000
			賞与等引当金繰入額	2,060,000	予算額 2,060,000
			法定福利費	3,017,853	予算額 3,105,000
			備用品費	1,714,017	
			光熱水費	13,200	
			通信運搬費	1,193,456	
			委託料	4,996,410	
			手数料	492,000	
			賃借料	128,144	
			修繕費	5,842,880	
			工事請負費	2,136,000	
			動力費	55,948,440	
			薬品費	8,949,747	
			材料費	816,717	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			負担金	19,061,037	
			受水費	100,488,960	
			雑費	50,000	
		配水及び給水費		103,317,365	
			給料	15,324,600	予算額 15,325,000
			手当	6,250,056	予算額 7,093,000
			賞与等引当金繰入額	2,528,000	予算額 2,528,000
			法定福利費	4,079,678	予算額 4,197,000
			備用品費	695,289	
			燃料費	3,946	
			光熱水費	410,570	
			通信運搬費	1,733,704	
			委託料	45,120,678	
			手数料	70,000	
			賃借料	22,720	
			修繕費	17,420,138	
			工事請負費	1,640,120	
			動力費	7,516,196	
			薬品費	85,200	
			材料費	326,470	
			補償費	90,000	
		業務費		49,155,486	
			給料	17,994,900	予算額 17,995,000
			手当	7,576,637	予算額 8,774,000
			賞与等引当金繰入額	2,851,000	予算額 2,851,000
			法定福利費	4,868,282	予算額 5,005,000
			備用品費	22,000	
			印刷製本費	567,322	
			通信運搬費	1,491,833	
			委託料	10,873,030	
			手数料	2,910,482	
		総係費		49,018,120	
			給料	14,193,524	予算額 14,196,000
			手当	7,025,183	予算額 7,568,000
			賞与等引当金繰入額	2,463,000	予算額 2,463,000
			法定福利費	12,234,700	予算額 12,409,000
			旅費	201,630	
			退職給付費	2,117,873	
			被服費	178,890	
			備用品費	661,632	
			燃料費	812,775	
			光熱水費	725,041	
			印刷製本費	213,200	
			通信運搬費	406,643	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	3,494,982	
			手数料	1,541,215	
			賃借料	177,142	
			修繕費	1,013,700	
			負担金	473,546	
			保険料	1,017,344	
			雑費	66,100	
		減価償却費		429,613,374	
			有形固定資産 減価償却費	428,030,218	
			無形固定資産 減価償却費	1,583,156	
		資産減耗費		2,079,602	
			固定資産除却費	2,079,602	
		その他営業費用		624,565	
			消火栓維持管理費	624,565	
	営業外費用			32,085,202	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		30,759,643	
			企業債利息	30,759,643	
		雑支出		1,325,559	
			その他雑支出	1,325,559	

3. 固定資産明細書

(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	392,542,231	0	0	392,542,231
施設用地	308,028,010	0	0	308,028,010
その他土地	84,514,221	0	0	84,514,221
建物	281,652,317	0	0	281,652,317
施設用建物	170,004,446	0	0	170,004,446
その他建物	111,647,871	0	0	111,647,871
構築物	15,414,734,179	320,518,533	22,423,989	15,712,828,723
原水及び浄水設備	2,925,027,402	0	0	2,925,027,402
送配水及び給水設備	12,318,054,305	311,012,874	22,423,989	12,606,643,190
その他構築物	171,652,472	9,505,659	0	181,158,131
機械及び装置	2,688,404,048	2,887,000	7,934,115	2,683,356,933
電気設備	855,775,951	0	0	855,775,951
内燃設備	168,129,639	0	0	168,129,639
ポンプ設備	308,574,055	2,887,000	7,934,115	303,526,940
塩素滅菌設備	165,021,532	0	0	165,021,532
その他機械装置	1,190,902,871	0	0	1,190,902,871
車両運搬具	28,707,869	0	2,680,116	26,027,753
工具器具及び備品	77,083,243	2,942,000	0	80,025,243
量水器	45,468,325	13,446,690	12,695,280	46,219,735
建設仮勘定	65,352,400	327,813,093	290,872,093	102,293,400
合計	18,993,944,612	667,607,316	336,605,593	19,324,946,335

(2) 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高
施設利用権	10,246,642	0	0	1,583,156

(3) 投資その他の資産

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
投資有価証券	356,231,400	41,681,618	60,380,318	337,532,700
出資金	5,000	0	0	5,000
長期未収金	19,500,813	64,734	0	19,565,547
貸倒引当金	△ 19,500,813	△ 64,734	0	△ 19,565,547
基金積立金	100,000,000	0	0	100,000,000
合計	456,236,400	41,681,618	60,380,318	437,537,700

(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		
—	—	—	392,542,231	
—	—	—	308,028,010	
—	—	—	84,514,221	
3,663,520	0	173,720,405	107,931,912	
2,487,218	0	94,058,546	75,945,900	
1,176,302	0	79,661,859	31,986,012	
286,472,548	21,015,258	6,166,837,282	9,545,991,441	
48,475,182	0	552,168,974	2,372,858,428	
234,182,339	21,015,258	5,561,342,943	7,045,300,247	
3,815,027	0	53,325,365	127,832,766	
119,358,044	7,263,244	707,499,514	1,975,857,419	
33,277,766	0	295,525,802	560,250,149	
7,604,419	0	33,157,500	134,972,139	
11,823,220	7,263,244	95,698,867	207,828,073	
7,650,669	0	34,317,533	130,703,999	
59,001,970	0	248,799,812	942,103,059	
3,487,050	2,546,110	18,902,864	7,124,889	
8,993,091	0	57,921,388	22,103,855	
6,055,965	5,680,260	23,109,868	23,109,867	
0	0	0	102,293,400	
428,030,218	36,504,872	7,147,991,321	12,176,955,014	

(単位：円)

年度末現在高	備 考
8,663,486	

(単位：円)

備 考

4. 企業債明細書

(単位：円、%)

借入先	借入年月日	借入総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
財務省	H6. 3. 23	112,000,000	6,685,137	112,000,000	0	3.65	R6. 3. 1	
財務省	H7. 3. 27	39,000,000	2,449,747	36,435,015	2,564,985	4.65	R7. 3. 1	
財務省	H8. 3. 19	12,000,000	652,982	10,626,099	1,373,901	3.40	R8. 3. 1	
財務省	H9. 3. 25	30,000,000	1,510,668	25,207,589	4,792,411	2.80	R9. 3. 1	
財務省	H10. 3. 25	33,000,000	1,542,546	26,497,229	6,502,771	2.10	R10. 3. 1	
財務省	H11. 3. 25	42,000,000	1,922,653	31,760,507	10,239,493	2.10	R11. 3. 1	
財務省	H12. 3. 24	24,000,000	1,070,693	17,108,454	6,891,546	2.00	R12. 3. 1	
財務省	H13. 3. 26	23,100,000	994,062	15,679,791	7,420,209	1.60	R13. 3. 1	
財務省	H14. 3. 25	20,800,000	896,892	12,872,497	7,927,503	2.20	R14. 3. 1	
財務省	H15. 3. 25	22,200,000	917,035	13,433,720	8,766,280	1.20	R15. 3. 1	
財務省	H16. 3. 25	26,400,000	1,087,644	14,245,670	12,154,330	2.00	R16. 3. 1	
財務省	H17. 3. 25	24,500,000	989,423	12,136,033	12,363,967	2.10	R17. 3. 1	
財務省	H18. 3. 27	27,600,000	1,091,572	12,556,998	15,043,002	2.10	R18. 3. 1	
財務省	H19. 3. 26	91,600,000	3,547,857	38,051,924	53,548,076	2.10	R19. 3. 1	
財務省	H20. 3. 25	90,600,000	3,436,578	34,127,383	56,472,617	2.10	R20. 3. 1	
財務省	H21. 3. 25	55,400,000	2,074,443	19,080,291	36,319,709	1.90	R21. 3. 1	
財務省	H22. 3. 25	42,100,000	1,531,563	12,697,506	29,402,494	2.10	R22. 3. 1	
財務省	H23. 3. 25	150,000,000	5,408,261	40,533,207	109,466,793	1.90	R23. 3. 1	
財務省	H24. 3. 26	100,000,000	3,586,892	23,878,650	76,121,350	1.70	R24. 3. 1	
財務省	H25. 3. 25	100,000,000	3,581,876	20,709,895	79,290,105	1.50	R25. 3. 1	
財務省	H26. 7. 28	80,000,000	2,847,626	13,849,037	66,150,963	1.40	R26. 3. 25	
財務省	H27. 9. 25	190,000,000	6,826,470	23,568,589	166,431,411	1.10	R27. 9. 1	
財務省	H28. 3. 25	300,000,000	8,571,428	25,714,304	274,285,696	0.70	R38. 3. 1	
財務省	H29. 3. 27	50,200,000	1,434,284	2,868,628	47,331,372	0.70	R39. 3. 1	
財務省	H29. 3. 27	289,800,000	8,280,000	16,560,000	273,240,000	0.70	R39. 3. 1	
財務省	H30. 3. 26	183,100,000	5,231,428	26,157,160	156,942,840	0.60	R36. 3. 1	
財務省	H30. 3. 26	496,900,000	14,197,142	70,985,740	425,914,260	0.60	R36. 3. 1	
財務省	H31. 3. 25	550,000,000	15,714,284	62,857,196	487,142,804	0.50	R37. 3. 1	
財務省	R2. 3. 25	170,000,000	6,800,000	20,400,000	149,600,000	0.20	R28. 3. 1	
財務省	R3. 3. 25	107,600,000	4,304,000	8,608,000	98,992,000	0.40	R29. 3. 1	
財務省	R3. 3. 25	172,400,000	6,896,000	13,792,000	158,608,000	0.40	R29. 3. 1	
財務省	R4. 3. 25	60,000,000	2,400,000	2,400,000	57,600,000	0.60	R30. 3. 1	
財務省	R5. 3. 27	60,000,000	0	0	60,000,000	1.20	R31. 3. 1	

(単位：円、%)

借入先	借入年月日	借入総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
財務省	R6. 3. 25	100,000,000	0	0	100,000,000	1.20	R32. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H8. 3. 22	8,000,000	484,718	8,000,000	0	3.25	R6. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H9. 3. 26	15,000,000	850,431	14,125,159	874,841	2.85	R7. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H9. 3. 26	5,000,000	284,703	4,706,981	293,019	2.90	R7. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H10. 3. 25	16,500,000	860,959	14,721,848	1,778,152	2.15	R8. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H10. 3. 25	5,500,000	288,132	4,904,474	595,526	2.20	R8. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H11. 3. 30	28,000,000	1,425,114	23,541,598	4,458,402	2.10	R9. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H12. 3. 30	16,000,000	792,710	12,666,593	3,333,407	2.00	R10. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H13. 3. 29	16,900,000	806,122	12,664,571	4,235,429	1.65	R11. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H14. 3. 28	19,200,000	921,553	13,226,444	5,973,556	2.20	R12. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H15. 3. 28	17,800,000	809,299	11,855,498	5,944,502	1.20	R13. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H16. 3. 30	23,600,000	1,077,484	14,205,682	9,394,318	1.90	R14. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H17. 3. 30	25,500,000	1,144,974	14,043,993	11,456,007	2.10	R15. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H18. 3. 30	22,400,000	984,886	11,393,989	11,006,011	2.00	R16. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H19. 3. 29	73,400,000	3,159,421	33,797,940	39,602,060	2.15	R17. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H20. 3. 28	79,400,000	3,348,562	33,253,325	46,146,675	2.10	R18. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H21. 3. 25	44,600,000	1,852,552	17,039,387	27,560,613	1.90	R19. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H22. 3. 25	27,900,000	1,132,846	9,427,911	18,472,089	2.00	R20. 3. 20	
計		4,321,000,000	148,705,652	1,070,974,505	3,250,025,495			
内訳	財政融資資金	3,876,300,000	128,481,186	817,399,112	3,058,900,888			
	地方公共団体金融機構資金	444,700,000	20,224,466	253,575,393	191,124,607			

[3] 参考資料

1. 令和5年度資本的收入及び支出明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本的收入				193,219,346		
	企業債			100,000,000		
		企業債		企業債	100,000,000	
				企業債	100,000,000	
	出資金			9,200,000		
		出資金		9,200,000		
				他会計出資金	9,200,000	
	工事負担金			83,254,200		
		工事負担金		83,254,200		
				工事負担金	67,036,200	
				新設負担金	14,700,000	
				他会計負担金	1,518,000	
	固定資産売却代金			765,146		
		固定資産売却代金		765,146		
			固定資産売却代金	765,146		
資本の支出				479,722,155		
	建設改良費			331,016,503		
		建設改良事業費			327,323,093	
				給料	15,129,900	
				手当	6,346,375	
				賞与等引当金繰入額	2,453,000	
				法定福利費	3,963,159	
				備用品費	152,299	
				委託料	43,330,000	
				賃借料	1,663,360	
				工事請負費	254,285,000	
				営業設備費	3,693,410	
			工具器具及び備品購入費	2,942,000		
			量水器購入費	751,410		
		企業債償還金			148,705,652	
	企業債償還金			148,705,652		
				企業債償還金	148,705,652	