

# 令和5年度

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日

## 亀山市水道事業会計決算書

# 目次

## 決算書類

令和5年度	亀山市水道事業決算報告書	3
令和5年度	亀山市水道事業損益計算書	7
令和5年度	亀山市水道事業剰余金計算書	8
令和5年度	亀山市水道事業剰余金処分計算書	8
令和5年度	亀山市水道事業貸借対照表	9

## 附属書類

令和5年度	亀山市水道事業報告書	13
	キャッシュ・フロー計算書	24
	収益費用明細書	25
	固定資産明細書	29
	企業債明細書	31
	注記	35
	参考資料	36

# 決算書類

令和5年度 亀山市水道事業 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	1,413,400,000	△1,320,000	0
第1項 営業収益	1,269,644,000	△1,320,000	0
第2項 営業外収益	143,756,000	0	0
第3項 特別利益	0	0	0

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	1,295,800,000	△36,000,000	0	0	0	1,259,800,000
第1項 営業費用	1,254,802,000	△50,000,000	0	0	0	1,204,802,000
第2項 営業外費用	40,498,000	14,000,000	0	0	0	54,498,000
第3項 特別損失	500,000	0	0	0	0	500,000

(単位：円)

合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
1,412,080,000	1,438,213,547	26,133,547	うち仮受消費税 116,422,341
1,268,324,000	1,283,620,049	15,296,049	うち仮受消費税 116,406,176
143,756,000	154,586,751	10,830,751	うち仮受消費税 15,552
0	6,747	6,747	うち仮受消費税 613

(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
0	1,259,800,000	1,243,030,722	0	16,769,278	うち仮払消費税 53,304,467
0	1,204,802,000	1,186,401,298	0	18,400,702	うち仮払消費税 55,298,881
0	54,498,000	56,567,956	0	△2,069,956	控除対象外仮払消費税△8,772 うち消費税額 41,190,300
0	500,000	61,468	0	438,532	うち仮払消費税 5,586

(2) 資本的収入及び支出

収入

区分	予算額			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
	当初予算額	補正予算額	小計	
第1款 資本的収入	92,751,000	△22,000,000	70,751,000	0
第1項 工事負担金	85,751,000	△20,000,000	65,751,000	0
第2項 負担金	7,000,000	△2,000,000	5,000,000	0

支出

区分	予算額					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
	当初予算額	補正予算額	予備 費支 出額	流用 増減 額	小計		
第1款 資本的支出	535,100,000	△20,000,000	0	0	515,100,000	51,000,000	0
第1項 建設改良費	405,736,000	△20,000,000	0	0	385,736,000	51,000,000	0
第2項 企業債償還金	129,364,000	0	0	0	129,364,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 304,174,677 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 21,082,426 円、当年度分損益勘定留保資金 259,708,948 円、減債積立金 23,383,303 円で補てんした。

(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
0	65,751,000	53,952,486	△11,798,514	うち仮受消費税 14,671
0	5,000,000	3,715,800	△1,284,200	

(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	合計		
566,100,000	361,842,963	193,620,000	0	193,620,000	10,637,037	うち仮払消費税 21,097,097
436,736,000	232,479,240	193,620,000	0	193,620,000	10,636,760	うち仮払消費税 21,097,097
129,364,000	129,363,723	0	0	0	277	

令和5年度 亀山市水道事業 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)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,111,721,950		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	54,499,283		
(4) 他会計負担金	992,640	1,167,213,873	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	396,004,903		
(2) 配水及び給水費	205,388,947		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	118,623,080		
(5) 減価償却費	406,552,211		
(6) 資産減耗費	6,533,276		
(7) その他営業費用	0	1,133,102,417	
営業利益			34,111,456
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	62,380		
(2) 長期前受金戻入	149,262,959		
(3) 雑収益	5,269,860	154,595,199	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	15,377,656		
(2) 雑支出	8,772	15,386,428	139,208,771
経常利益			173,320,227
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	6,134	6,134	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	55,882	55,882	△49,748
当年度純利益			173,270,479
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			23,383,303
当年度未処分利益剰余金			196,653,782



令和5年度亀山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)

(単位：円)

	資本金	剰余金				資本合計
		利益剰余金				
		減債積立金	建設改良積立金	当年度未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	5,469,533,380	107,650,613		311,072,977	418,723,590	5,888,256,970
前年度処分額	138,151,522	72,921,455	100,000,000	△311,072,977	△138,151,522	
議会の議決による処分額	138,151,522	72,921,455	100,000,000	△311,072,977	△138,151,522	
減債積立金の積立		72,921,455		△72,921,455		
建設改良積立金の積立			100,000,000	△100,000,000		
資本金への組入れ	138,151,522			△138,151,522	△138,151,522	
処分後残高	5,607,684,902	180,572,068	100,000,000	0	280,572,068	5,888,256,970
当年度変動額		△23,383,303		196,653,782	173,270,479	173,270,479
企業債の償還		△23,383,303		22,383,303		
建設改良費に充当			0	0		
当年度純利益				173,270,479	173,270,479	
当年度末残高	5,607,684,902	157,188,765	100,000,000	196,653,782	453,842,547	6,061,527,449

令和5年度亀山市水道事業剰余金処分計算書（案）

(単位：円)

	資本金	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	5,607,684,902	157,188,765	100,000,000	196,653,782
議会の議決による処分額	23,383,303	73,270,479	100,000,000	△196,653,782
減債積立金の積立		73,270,479		△73,270,479
建設改良積立金の積立			100,000,000	△100,000,000
資本金への組入れ	23,383,303			△23,383,303
処分後残高	5,631,068,205	230,459,244	200,000,000	

令和5年度 亀山市水道事業 貸借対照表  
(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		432,141,304	
ロ 建物	997,045,702		
減価償却累計額	<u>△466,073,902</u>	530,971,800	
ハ 構築物	15,527,090,147		
減価償却累計額	<u>△7,856,611,796</u>	7,670,478,351	
ニ 機械及び装置	3,164,726,586		
減価償却累計額	<u>△2,449,696,198</u>	715,030,388	
ホ 車両運搬具	21,090,860		
減価償却累計額	<u>△13,104,121</u>	7,986,739	
ヘ 工具器具及び備品	43,112,494		
減価償却累計額	<u>△35,853,744</u>	7,258,750	
ト 建設仮勘定		<u>69,461,921</u>	

有形固定資産合計 9,433,329,253

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		881,300	
ロ その他無形固定資産		<u>41,220,000</u>	

無形固定資産合計 42,101,300

固定資産合計 9,475,430,553

2 流動資産

(1) 現金・預金 820,058,088

(2) 未収金 198,698,177  
未収金貸倒引当金 △4,754,657 193,943,520

(3) 有価証券 35,034

(4) 貯蔵品 13,779,494

(5) 前払費用 689,470

(6) その他流動資産 0

流動資産合計 1,028,505,606

資産合計 10,503,936,159

## 負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		599,094,723	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	86,316,666	86,316,666	
固定負債合計			685,411,389
4 流動負債			
(1) 企業債		103,091,042	
(2) 未払金		107,889,379	
(3) 前受金		21,512	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	8,207,731	8,207,731	
(5) その他流動負債		44,017,542	
流動負債合計			263,227,206
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,068,513,850		
ロ 寄附金	192,924,151		
ハ 工事負担金	5,949,302,772		
ニ 国庫補助金	103,780,246		
ホ 県補助金	29,802,504		
ヘ その他長期前受金	416,319,605	7,760,643,128	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△600,900,734		
ロ 寄附金	△175,982,527		
ハ 工事負担金	△3,226,894,728		
ニ 国庫補助金	△80,370,684		
ホ 県補助金	△21,691,188		
ヘ その他長期前受金	△161,033,152	△4,266,873,013	
繰延収益合計			3,493,770,115
負債合計			4,442,408,710

## 資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	60,786,941		
ロ 組入資本金	5,319,297,961		
ハ 繰入資本金	227,600,000	5,607,684,902	
資本金合計			5,607,684,902
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金	157,188,765		
ロ 建設改良積立金	100,000,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	196,653,782		
利益剰余金合計		453,842,547	
剰余金合計			453,842,547
資本合計			6,061,527,449
負債資本合計			10,503,936,159



## 附属書類

## 令和5年度亀山市水道事業報告書

### 1. 概況

#### (1) 総括事項

- ① 安全でおいしい水の供給と健全な事業運営を持続していくため、亀山市新水道ビジョンに基づき以下の事業を実施しました。
  - ・水道施設耐震化整備事業（主要事業）  
第1水源系の基幹管路耐震化整備工事のための詳細設計業務を行いました。  
また、亀山配水池において緊急遮断弁設置工事を行いました。
  - ・水道施設停電対策事業（主要事業）  
災害等による停電時の断水を回避するため、辺法寺加圧ポンプ場において非常用発電設備の設置工事に着手しました。
  - ・公共下水道事業に伴う配水管改良事業  
下水道工事に伴い支障となる水道管の移設工事を行う際に、耐震性を有する管を使用し、効率的に更新しました。（L=946.6m）
  - ・道路改良事業に伴う配水管改良事業  
道路改良工事に伴い支障となる水道管の移設工事を行う際に、耐震性を有する管路を使用し、効率的更新いたしました。（L=141.1m）
  - ・配水管改良事業  
みどり町、井尻町等において水道管の改良工事を行い、老朽管の更新に努めました。（L=801.8m）
  - ・老朽施設等改良事業  
老朽化したポンプ設備、機械設備等の更新工事を行い、水道施設等の安定した稼働に努めました。
- ② 水道水の水質管理については、水道法第20条第1項の規定に基づき水質検査計画を定め、検査を実施した結果、省令に定められた全ての項目で基準に適合することを確認し、検査結果についてはホームページで公表いたしました。
- ③ 給水の状況については、令和6年3月末の給水戸数は21,236件で前年度末より156件増加しましたが、有収水量は6,349,210 m<sup>3</sup>で前年度より117,340 m<sup>3</sup>減少しました。これは、一部の企業の大口利用者の使用量の減少などによるものです。  
また、北中勢水道用水供給事業による総配水量は、799,756 m<sup>3</sup>で前年度より13,442 m<sup>3</sup>減少しました。
- ④ 本年度の水道事業収益は1,321,815,206円（消費税込1,438,213,547円）で、昨年度より24,770,624円減少しており、これは、有収水量の減少などに伴い給水収益が1,111,721,950円（消費税込1,222,894,160円）となり、昨年度より

15,038,032円減少したことなどによるものです

水道事業費用は1,148,544,727円（消費税込1,243,030,722円）で、昨年度より25,119,148円減少しており、これは、動力費が減少したことなどによるものです。

これらのことから、当年度純利益は173,270,479円で、昨年度に比べて349,024円増加しました。

資本的収支については、工事負担金等の資本的収入が57,668,286円、建設改良費と企業債償還金の資本的支出は361,842,963円で、収支不足額を補てんする財源として、損益勘定留保資金などで補填したほか、減債積立金23,383,303円で補填しました。

なお、現金・預金の残高は前年度末に比べ215,848,552円の増加となりました。

## （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、事業費用の減少により前年度比0.35ポイント増の115.09%となり、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0.29ポイント減の111.26%と前年度並になりましたが、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1.53ポイント増の54.78%、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、老朽化施設の更新を行ったことから前年度比0.60ポイント減の27.22%となりました。また、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0.53ポイント減の0.40%に留まっています。これは、市内の管路の総延長約496kmに対し、更新を行うことができた管路が2km程度であったためであり、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。

（単位：％）

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	122.92	120.67	120.44	114.74	115.09
料金回収率	118.12	116.94	118.12	111.55	111.26
有形固定資産減価償却率	50.18	51.48	52.31	53.25	54.78
管路経年化率	26.01	26.26	25.85	27.82	27.22
管路更新率	1.17	0.96	0.75	0.93	0.40
有収率	95.67	97.32	97.26	97.33	97.27

(3) 議会議決事項

ア) 予算関係

議案番号	提出年月日	議決年月日	件名
議案第 24 号	R5. 2. 24	R5. 3. 28	令和 5 年度亀山市水道事業会計予算について
議案第 48 号	R5. 8. 25	R5. 9. 25	令和 4 年度亀山市水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について
議案第 70 号	R5. 11. 24	R5. 12. 19	令和 5 年度亀山市水道事業会計補正予算(第 1 号) について
議案第 15 号	R6. 2. 22	R6. 3. 27	令和 5 年度亀山市水道事業会計補正予算(第 2 号) について

イ) 条例関係

議案番号	提出年月日	議決年月日	件名
議案第 9 号	R6. 2. 22	R6. 3. 27	亀山市水道事業給水条例の一部改正について
議案第 11 号	R6. 2. 22	R6. 3. 27	地方自治法の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整理に関する条例について

(4) 行政官庁認可事項

なし

(5) 職員に関する事項

職員数 (会計年度任用職員を除く)

年月日	事務吏員	技術吏員	労務職員	合計
R5. 3. 31	5 人	7 人	1 人	13 人
R6. 3. 31	4 人	8 人	1 人	13 人

(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

### (1) 建設改良工事の概況

(単位：円)

工事番号	工事名	当初契約金額	予定価格	形状 数量	着工年月日
		最終契約金額			竣工年月日
繰越 施設第 35 号	辺法寺加圧ポンプ場 非常用発電設備設計 業務委託	5,709,000	7,062,000	非常用発電設備設計業 務 一式	R4.10.1
		5,709,000			R5.6.16
繰越 施設第 51 号	基幹管路詳細設計業 務委託	21,450,000	22,808,500	設計業務一式 地質調査 1 箇所 測量業務 N=3 点	R4.11.24
		25,388,000			R5.12.18
繰越 施設第 67 号	関南部加圧ポンプ場 加圧ポンプ更新工事	5,940,000	6,309,600	加圧ポンプ更新 N=2 台	R5.3.14
		5,940,000			R5.9.19
繰越 施設第 68 号	第 1 水源地 2 号取水 井ポンプ更新工事	3,850,000	5,755,200	ポンプ更新 N=1 台	R5.3.14
		3,850,000			R5.10.6
繰越 施設第 71 号	関第 3 水源地取水ポン プ更新工事	5,390,000	6,048,900	取水ポンプ更新 N=3 台	R5.3.31
		5,390,000			R5.8.8
繰越 施設第 73 号	第 4 水源地送水ポンプ 制御盤更新工事	1,705,000	1,760,000	送水ポンプ制御盤 1-3 号更新	R5.3.27
		1,705,000			R5.5.25
施設第 4 号	川崎町地内（市道南條 1 号線ほか）公共下水 道事業に伴う配水管 移設工事	15,180,000	15,766,300	【下水道補助】 本設 PPφ50 L=157.4m φ25 L=76.2m	R5.6.30
		15,426,400			R6.1.25
施設第 11 号	みどり町地内（市道み どり 20 号線ほか）配 水管改良工事	33,550,000	34,967,900	本設 HPEφ75 L=384.2m PPφ50 L=195.8m 消火栓 4 箇所	R5.8.8
		32,424,700			R6.2.19
施設第 13 号	能褒野町地内（市道徳 原能褒野線ほか）公共 下水道事業に伴う配 水管移設工事	9,405,000	9,880,200	本設 PPφ50、25、20 L=241.4m	R5.8.4
		9,145,400			R5.12.28
施設第 14 号	亀山配水池緊急遮断 弁室設計業務委託	990,000	990,000	設計・解析・調査 一 式	R5.8.15
		990,000			R5.10.13
施設第 17 号	亀山配水池緊急遮断 弁設置工事	39,050,000	41,704,300	緊急遮断弁盤 1 面 緊急遮断弁 1 基 配水流量計 1 台	R5.8.8
					R6.6.2(予定)

工事番号	工事名	当初契約金額	予定価格	形状 数量	着工年月日
		最終契約金額			竣工年月日
施設第 18 号	阿野田町地内（市道二本松 5 号線ほか）公共下水道事業に伴う配水管移設工事	21,120,000	21,897,700	<b>【下水道補助】</b> 本設 PPφ50 L=14m PPφ40 L=43.2m PPφ30 L=1.7m PPφ25 L=37.6m PPφ20 L=12.5m 仮設 PPφ40 L=55.8m PPφ30 L=128.2m PPφ25 L=116.6m PPφ20 L=2.5m <b>【下水道単独】</b> 本設 PPφ50 L=276.0m PPφ30 L=46.3m PPφ25 L=34.1m PPφ20 L=6.2m 仮設 PPφ30 L=3.7m PPφ25 L=59.2m	R5.8.8
		23,469,600			R6.3.19
施設第 27 号	関町福德ほか地内（市道萩原福德線ほか）配水管改良工事に伴う舗装復旧工事	18,612,000	20,373,100	舗装工 再生密粒 t=4cm A=932m <sup>2</sup> 区画線工	R5.10.23
		20,689,900			R6.1.17
施設第 29 号	井尻町ほか地内（市道井尻 16 号線ほか）配水管改良工事	17,820,000	18,483,300	本設 HPEφ100 L=193.1m PPφ50 L=1.6m PPφ40 L=2.1m	R5.10.23
		19,482,100			R6.3.8
施設第 30 号	辺法寺加圧ポンプ場非常用発電設備修正設計業務委託	297,000	297,000	非常用発電設備修正設計業務 一式	R5.8.1
		297,000			R5.8.21
施設第 31 号	関町新所地内（市道新所北東西 2 号線）道路改良事業に伴う配水管改良工事	11,000,000	11,774,400	本設 DXGφ200 L=141.1m	R5.10.6
		12,078,000			R6.3.18
施設第 33 号	白川送水ポンプ場非常用発電設備バッテリー更新工事	3,190,000	3,267,000	白川送水ポンプ場非常用発電設備バッテリー 一式	R5.10.31
		3,190,000			R6.3.18
施設第 35 号	辺法寺加圧ポンプ室非常用発電機室建築工事	36,960,000	37,141,500	建築工事 一式 土木工事（フェンス設置校、落蓋式側溝設置工、場内舗装）	R5.11.8
					R6.8.3(予定)
施設第 36 号	亀山配水池計装テレメータ盤機能増設工事	1,991,000	1,991,000	配線用遮断器設置 一式	R5.11.29
		1,991,000			R6.2.26
施設第 38 号	辺法寺加圧ポンプ場非常用発電設備設置工事	39,380,000	41,970,500	自家用発電装置（200V、60Hz、38.2kVA 以上）	R5.12.7
					R6.8.2(予定)

工事番号	工事名	当初契約金額	予定価格	形状 数量	着工年月日
		最終契約金額			竣工年月日
施設第 39 号	亀山配水池緊急遮断弁室配水管布設工事	29,260,000	30,345,700	DGX φ 250mm L=57m 耐震型不断水 T 字管 N=2 個 緊急遮断弁室 N=1 箇所	R5.12.7
					R6.6.13(予定)
施設第 42 号	能褒野町地内ほか(市道能褒野 3 号線ほか)配水管改良工事に伴う舗装復旧工事	8,030,000	8,679,000	【上水道課負担分】 ・舗装工 車道 再生 密粒 As13 t=4 cm A=315 m <sup>2</sup> 【建設管理課負担分】 ・舗装工 車道 再生 密粒 As13 t=4 cm A=980 m <sup>2</sup>	R5.12.4
		7,667,000			R6.2.21
施設第 50 号	辺法寺町加圧ポンプ場非常用発電機室監理業務委託	616,000	674,300	工事監理業務 一式	R5.11.16
					R6.8.30(予定)
施設第 57 号	第 5 水源地 1-1 号井取水ポンプ更新工事	4,455,000	4,742,100	取水ポンプ更新 N=1 台	R6.3.12
					R6.9.7(予定)
施設第 58 号	川崎町地内(国道 306 号線)配水管改良工事	990,000	990,000	本設 PP φ 25 L=21.0m PP φ 13 L= 4.0m	R6.2.2
		990,000			R6.3.28
施設第 64 号	関町古厩地内(県道津関線ほか)道路改良事業に伴う配水管改良工事	30,800,000	31,737,200	本設 DGX φ 200 L=151.7m HPE φ 75 L=39.7m PP φ 25 L=114.7m	R6.4.25
					R6.11.20(予定)
施設第 65 号	関町古厩地内(県道津関線ほか)道路改良事業に伴う送水管改良工事	21,230,000	21,895,500	本設 DGX φ 200 L=142.0m	R6.4.25
					R6.10.21(予定)

## (2) 保存工事の概況

(単位：円)

工事番号	工事名	契約金額	予定価格	着手年月日	完了年月日
施設第 12 号	関南部加圧ポンプ場制御盤修繕	814,000	818,400	R5. 6. 1	R5. 7. 26
施設第 16 号	関第 3 水源地次亜注入貯留槽取替修繕	759,000	968,000	R5. 6. 23	R5. 8. 3
施設第 20 号	第 3 水源地発電機室屋根防水修繕	660,000	660,000	R5. 7. 10	R5. 9. 7
施設第 21 号	第 2 水源地気中開閉器取替修繕	847,000	856,900	R5. 8. 28	R5. 10. 26
施設第 22 号	坂下浄水場緩速ろ過砂補充工事	9,295,000	9,594,200	R5. 8. 28	R6. 1. 19
施設第 26 号	川崎加圧ポンプ場残留塩素計修繕	649,000	660,000	R5. 8. 18	R5. 10. 12
施設第 28 号	関第一配水池法面養生	660,000	660,000	R5. 8. 1	R5. 9. 15
施設第 32 号	第 1 水源地水中ポンプ分解整備修繕	1,298,000	1,298,000	R5. 9. 14	R5. 12. 12
施設第 34 号	関南部加圧ポンプ場圧カスイッチ取替修繕	968,000	968,000	R5. 9. 21	R6. 1. 18
施設第 37 号	関第 2 水源地非常通報装置修繕	869,000	869,000	R5. 10. 24	R5. 12. 19
施設第 40 号	加太浄水場濁度計修繕	308,000	308,000	R5. 10. 24	R6. 2. 29
施設第 41 号	アイリスヒルズ加圧ポンプ場ポンプ制御盤修繕	880,000	880,000	R5. 11. 8	R6. 3. 21
施設第 43 号	第 1 水源地ほかポンプ井水位計取替修繕	2,750,000	3,649,000	R5. 11. 14	R6. 3. 21
施設第 47 号	第 5 水源地流量計調整弁修繕	946,000	972,400	R5. 11. 28	R6. 3. 21
施設第 49 号	第 1 水源地および工業用水配水池ほか無停電電源装置取替修繕	668,400	676,500	R5. 11. 28	R6. 1. 26
施設第 54 号	第 5 水源地 1 - 1 号井取水ポンプ制御盤修繕	660,000	700,700	R5. 12. 19	R6. 3. 21
施設第 55 号	第 1 水源地新神辺系送水ポンプ配管修繕	429,000	436,700	R6. 2. 28	R6. 3. 19
施設第 56 号	第 4 水源地非常用発電機配線用遮断器取替修繕	363,000	363,000	R6. 2. 1	R6. 3. 25
施設第 60 号	川崎加圧ポンプ場 2 号・4 号加圧ポンプ修繕	440,000	463,100	R6. 3. 8	R6. 3. 19
施設第 62 号	関町越川地内減圧弁バイパスパイロット弁取付修繕	858,000	858,000	R6. 3. 6	R6. 3. 22
施設第 63 号	関第 1 水源地次亜室補修修繕	418,000	418,000	R6. 3. 15	R6. 3. 21

## (3) 受託工事の概要

該当なし

### 3. 業務

#### (1) 業務量

##### (ア) 給水量

(単位：m<sup>3</sup>)

	給水量	
	令和5年度	令和4年度
4月	535,380	538,495
5月	520,118	529,012
6月	526,985	549,039
7月	526,723	547,174
8月	558,368	561,595
9月	530,988	544,707
10月	518,613	531,887
11月	542,431	551,565
12月	518,458	530,189
1月	542,417	551,797
2月	529,370	543,407
3月	499,223	487,494
合計	6,349,074	6,466,361

##### (イ) 給水戸数 (3月末)

(単位：戸)

口径	一般用	工事・臨時用	令和5年度計	令和4年度計
13mm	15,769	30	15,799	15,764
20mm	4,893	35	4,928	4,816
25mm	242	1	243	236
30mm	74	1	75	75
40mm	108	3	111	110
50mm	59	1	60	59
75mm	14	0	14	14
100mm	4	0	4	4
150mm	2	0	2	2
合計	21,165	71	21,236	21,080

## (2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

区分	金額
営業収益	1,167,213,873
営業外収益	154,595,199
特別利益	6,134
合計	1,321,815,206

## (3) 事業費に関する事項

(単位：円)

区分	金額
営業費用	1,133,102,417
営業外費用	15,386,428
特別損失	55,882
合計	1,148,544,727

#### 4. 会計

##### (1) 重要契約の要旨 (500 万円以上)

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約内容	契約の相手方
R5. 3. 14	5,940,000	関南部加圧ポンプ場加圧ポンプ更新工事 (R4 から繰越)	三愛物産株式会社 三重支店
R5. 3. 31	5,390,000	関第3水源地取水ポンプ更新工事 (R4 から繰越)	三愛物産株式会社 三重支店
R4. 10. 1	5,709,000	辺法寺加圧ポンプ場非常用発電設備設計業務 委託(R4 から繰越)	新日本設計株式会社 三重営業所
R4. 11. 24	25,388,000	基幹管路詳細設計業務委託(R4 から繰越)	ジェイアール西日本コンサル タツ株式会社
R5. 4. 1	9,465,070	配水管等漏水修理業務委託	亀山市水道事業組合
R5. 4. 1	5,165,160	自家用電気工作物保安全管理業務委託	一般財団法人中部電気保安協会 四日市営業所
R5. 4. 1	9,296,650	水質検査業務委託 (単価契約)	株式会社東海テクノ
R5. 5. 29	6,490,000	送水ポンプ点検業務委託 (その1)	株式会社三重日立
R5. 6. 30	15,426,400	川崎町地内 (市道南條1号線ほか) 公共下水道 事業に伴う配水管移設工事	本城建設株式会社
R5. 7. 4	5,720,000	第2水源地ほかテレメータ設備等点検業務委託	株式会社三重日立
R5. 8. 8	32,424,700	みどり町地内 (市道みどり20号線ほか) 配水管 改良工事	有限会社森水道
R5. 8. 4	9,145,400	能褒野町地内 (市道徳原能褒野線ほか) 公共下 水道事業に伴う配水管移設工事	株式会社村山設備
R5. 8. 8	39,050,000	亀山配水池緊急遮断弁設置工事(R6へ繰越)	三愛物産株式会社 三重支店
R5. 8. 8	23,469,600	阿野田町地内 (市道二本松5号線ほか) 公共下 水道事業に伴う配水管移設工事	株式会社河村設備
R5. 8. 28	9,295,000	坂下浄水場緩速ろ過砂補充工事	有限会社末崎水道
R5. 10. 23	20,689,900	関町福德ほか地内 (市道萩原福德線ほか) 配水管 改良工事に伴う舗装復旧工事	朝日土木株式会社 鈴鹿営業所
R5. 10. 23	19,482,100	井尻町ほか地内 (市道井尻16号線ほか) 配水管 改良工事	有限会社末崎水道
R5. 10. 16	12,078,000	関町新所地内 (市道新所北東西2号線) 道路改 良事業に伴う配水管改良工事	有限会社大森設備工業
R5. 11. 8	36,960,000	辺法寺加圧ポンプ室非常用発電機室建築工事 (R6へ繰越)	白川建設株式会社
R5. 12. 7	39,380,000	辺法寺加圧ポンプ場非常用発電設備設置工事 (R6へ繰越)	三愛物産株式会社 三重支店
R5. 12. 7	31,941,800	亀山配水池緊急遮断弁室配水管布設工事(R6へ 繰越)	株式会社村山設備
R5. 12. 4	7,667,000	能褒野町地内ほか (市道能褒野3号線ほか) 配 水管改良工事に伴う舗装復旧工事	白川建設株式会社

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(ア) 企業債

前年度末残高	831,549,488 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	129,363,723 円
本年度末残高	702,185,765 円

(イ) 一時借入金

前年度末残高	0 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	0 円
本年度末残高	0 円

5. その他会計経理に関する重要事項

(1) 決算報告書は税込方式で処理している。

(2) 財務諸表（損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表）は税抜方式で処理している。

(3) 他会計補助金等の特定収入の会計処理について

(ア) 他会計負担金のうち、消火栓修繕工事負担金 992,640 円については修繕費（課税仕入）、消火栓設置工事負担金 3,715,800 円については工事請負費（課税仕入）に全額充当した。

(イ) 工事負担金のうち、配水管移設補償費 33,017,600 円、市道舗装復旧工事負担金 20,773,500 円については工事請負費（課税仕入）に全額充当した。



令和5年度亀山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	173,270,479
	減価償却費	406,552,211
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	21,856,852
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 68,843
	繰延資産償却費	0
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	890,749
	長期前受金戻入額	△ 149,262,959
	受取利息及び受取配当金	△ 62,380
	支払利息	15,377,656
	固定資産除却損	2,419,696
	未収金の増減額 (△は増加)	41,333,731
	有価証券の増減額 (△は増加)	△ 10,804
	未払金の増減額 (△は減少)	3,769,985
	前受金の増減額 (△は減少)	20,373
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 2,343,595
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 842,502
	前払費用の増減額 (△は増加)	△ 6,570
	前払金の増減額 (△は増加)	0
	小計	512,894,079
	利息及び配当金の受取額	62,380
	利息の支払額	△ 15,377,656
	業務活動によるキャッシュ・フロー	497,578,803
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	△ 210,020,143
	無形固定資産の取得による支出	0
	工事負担金による収入	53,937,815
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,715,800
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 152,366,528
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債・借入金による収入	0
	建設改良企業債・借入金の償還による支出	△ 129,363,723
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 129,363,723
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	215,848,552
6	資金期首残高	604,209,536
7	資金期末残高	820,058,088

## 収益費用明細書

収益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				1,321,815,206	
	営業収益			1,167,213,873	
		給水収益		1,111,721,950	
			給水収益	834,099,850	
			北勢水道給水収益	277,622,100	
		その他の営業収益		54,499,283	
			給水加入金	18,707,000	
			手数料	2,159,600	
			雑収益	33,632,683	
		他会計負担金		992,640	
			一般会計負担金	992,640	
	営業外収益			154,595,199	
		受取利息及び配当金		62,380	
			預金利息	62,380	
		長期前受金戻入		149,262,959	
			受贈財産評価額戻入	20,285,034	
			寄附金戻入	1,108,294	
			工事負担金戻入	118,452,708	
			国庫補助金戻入	1,514,060	
			県補助金戻入	522,959	
			その他長期前受金戻入	7,379,904	
		雑収益		5,269,860	
			その他雑収益	5,269,860	
	特別利益			6,134	
		過年度損益修正益		6,134	
収益合計				1,321,815,206	

## 費用

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				1,148,544,727	
	営業費用			1,133,102,417	
		原水及び浄水費		396,004,903	
			給料	4,469,100	予算額 4,470,000
			手当	2,812,508	予算額 2,823,000
			賞与引当金繰入額	785,764	予算額 767,000
			法定福利費	1,601,590	予算額 1,645,000
			備用品費	542,260	
			燃料費	51,507	
			光熱水費	34,800	
			通信運搬費	282,703	
			委託料	19,414,211	
			手数料	765,205	
			修繕費	11,963,000	
			動力費	80,673,155	
			薬品費	3,867,000	
			受水費	268,742,100	
		配水及び給水費		205,388,947	
			給料	37,860,624	予算額 37,954,000
			手当	23,480,003	予算額 25,352,000
			賞与引当金繰入額	5,101,022	予算額 5,001,000
			法定福利費	12,116,132	予算額 12,665,000
			旅費	148,567	
			備用品費	1,089,307	
			燃料費	888,584	
			光熱水費	1,135,750	
			通信運搬費	285,684	
			委託料	54,467,644	
			手数料	4,034,800	
			賃借料	3,348,760	
			修繕費	55,185,882	
			路面復旧費	1,991,763	
			材料費	4,254,425	

款	項	目	節	金額	備考
		総係費		118,623,080	
			給料	17,932,860	予算額17,932,860
			手当	8,612,488	予算額9,150,140
			賞与引当金繰入額	2,320,945	予算額2,255,000
			法定福利費	5,351,690	予算額5,549,000
			旅費	23,510	
			退職給付費	33,346,837	予算額11,684,000
			備用品費	637,064	
			燃料費	519,404	
			印刷製本費	2,679,520	
			通信運搬費	4,366,800	
			広告料	10,000	
			委託料	10,632,634	
			手数料	18,832,585	
			賃借料	195,476	
			修繕費	888,294	
			負担金	10,176,092	
			研修費	15,456	
			会費負担金	299,336	
			保険料	1,142,248	
			貸倒引当金繰入額	567,841	
			雑費	72,000	
		減価償却費		406,552,211	
			有形固定資産減価償却	392,812,211	
			無形固定資産減価償却	13,740,000	
		資産減耗費		6,533,276	
			固定資産除却費	3,781,696	
			棚卸資産減耗費	2,751,580	
	営業外費用			15,386,428	
		支払利息及び企業債取扱諸費		15,377,656	
			企業債利息	15,377,656	
		雑支出		8,772	
			その他雑支出	8,772	控除対象外消費税8,772
	特別損失			55,882	
		過年度損益修正損		55,882	
			過年度損益修正損	55,882	
費用合計				1,148,544,727	



## 固定資産明細書

### 有形固定資産

科目	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	432,141,304	0	0	432,141,304
施設用地	414,802,812	0	0	414,802,812
その他土地	17,338,492	0	0	17,338,492
建物	997,045,702	0	0	997,045,702
施設用建物	979,776,671	0	0	979,776,671
その他の建物	17,269,031	0	0	17,269,031
構築物	15,391,112,877	144,281,620	8,304,350	15,527,090,147
原水及び浄水設備	1,008,599,960	0	0	1,008,599,960
送配及び給水設備	13,713,983,191	140,903,620	8,304,350	13,846,582,461
その他構築物	668,529,726	3,378,000	0	671,907,726
機械及び装置	3,144,255,426	20,471,160	0	3,164,726,586
電気設備	1,582,832,492	0	0	1,582,832,492
内燃設備	292,927,267	2,900,000	0	295,827,267
ポンプ設備	661,171,247	13,800,000	0	674,971,247
塩素滅菌設備	88,500,162	0	0	88,500,162
量水器	73,369,267	411,160	0	73,780,427
その他機械装置	445,454,991	3,360,000	0	448,814,991
車両運搬具	21,090,860	0	0	21,090,860
車両運搬具	21,090,860	0	0	21,090,860
工具器具及び備品	41,984,394	1,288,100	0	43,112,494
工具器具及び備品	41,984,394	1,288,100	0	43,112,494
小計	20,027,630,563	165,880,880	8,304,350	20,185,207,093
建設仮勘定	15,312,658	60,799,883	6,650,620	69,461,921
合計	20,042,943,221	226,680,763	14,954,970	20,254,669,014

### 無形固定資産

科目	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	年度末現在高
電話加入権	881,300	0	0	0	881,300
その他無形固定資産	54,960,000	0	0	13,740,000	41,220,000
合計	55,841,300	0	0	13,740,000	42,101,300

(単位：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		
0	0	0	432,141,304	
0	0	0	414,802,812	
0	0	0	17,338,492	
19,875,316	0	446,073,902	530,971,800	
19,316,956	0	454,256,062	525,520,609	
558,360	0	11,817,840	5,451,191	
309,007,737	5,884,654	7,856,611,796	7,670,478,351	
17,592,698	0	715,038,554	293,561,406	
280,594,413	5,884,654	6,800,702,222	7,045,880,239	
10,820,626	0	340,871,020	331,036,706	
62,759,100	0	2,449,696,198	715,030,388	
29,099,205	0	1,330,364,240	252,468,252	
7,422,524	0	241,555,068	54,272,199	
17,597,596	0	402,304,051	272,667,196	
1,269,663	0	70,764,482	17,735,680	
301,515	0	41,930,502	31,849,925	
7,068,597	0	362,777,855	86,037,136	
830,813	0	13,104,121	7,986,739	
830,813	0	13,104,121	8,986,739	
339,245	0	35,853,744	7,258,750	
339,245	0	35,853,744	7,258,750	
392,812,211	5,884,654	10,821,339,761	9,363,867,332	
0	0	0	69,461,921	
392,812,211	5,884,654	10,821,339,761	9,433,329,253	

(単位：円)

備考
ソフトウェア使用权

### 企業債明細書

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成4年度政府債	H5.9.27	294,000,000	9,731,825	294,000,000
平成5年度政府債	H6.3.23	42,600,000	2,452,739	42,600,000
平成5年度政府債	H6.3.23	160,400,000	9,574,071	160,400,000
平成5年度政府債	H6.3.23	70,600,000	4,214,024	70,600,000
平成6年度政府債	H7.3.27	144,500,000	9,076,626	134,996,404
平成6年度政府債	H7.3.27	40,900,000	2,569,093	38,210,055
平成7年度政府債	H8.3.14	45,900,000	2,447,005	40,770,461
平成7年度政府債	H8.3.14	16,900,000	900,967	15,011,347
平成7年度公庫債	H8.3.22	28,400,000	1,712,636	28,400,000
平成7年度公庫債	H8.3.22	13,600,000	824,021	13,600,000
平成8年度政府債	H9.3.25	7,000,000	352,489	5,881,771
平成8年度政府債	H9.3.25	63,300,000	3,187,510	53,188,012
平成8年度公庫債	H9.3.28	34,000,000	1,927,644	32,017,027
平成8年度公庫債	H9.3.28	8,400,000	478,301	7,907,728
平成9年度政府債	H10.3.25	106,800,000	4,992,242	85,754,672
平成9年度公庫債	H10.3.30	10,100,000	529,114	9,006,397
平成9年度公庫債	H10.3.30	7,100,000	371,952	6,331,230
平成9年度公庫債	H10.3.30	6,100,000	318,294	5,442,623
平成9年度公庫債	H10.3.30	28,600,000	1,492,330	25,517,869
平成10年度政府債	H11.3.25	86,400,000	3,955,173	65,355,899
平成10年度公庫債	H11.3.30	11,200,000	570,045	9,416,638
平成10年度公庫債	H11.3.30	42,800,000	2,178,389	35,985,013
平成10年度公庫債	H11.3.30	3,600,000	183,229	3,026,778
平成11年度政府債	H12.3.24	27,500,000	1,226,836	18,287,393
平成11年度政府債	H12.3.24	34,700,000	1,548,044	24,735,973
平成11年度公庫債	H12.3.30	7,800,000	386,446	6,174,963
平成11年度公庫債	H12.3.30	23,100,000	1,144,474	18,287,393
平成11年度公庫債	H12.3.30	10,400,000	515,261	8,233,286
平成11年度政府債	H12.9.25	174,000,000	7,685,669	120,135,716



(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
0	294,000,000	4.60%	R5.9.25	大蔵省資金運用部
0	42,600,000	3.65%	R6.3.1	大蔵省資金運用部
0	160,400,000	3.65%	R6.3.1	大蔵省資金運用部
0	70,600,000	3.65%	R6.3.1	大蔵省資金運用部
9,503,596	144,500,000	4.65%	R7.3.1	大蔵省資金運用部
2,689,945	40,900,000	4.65%	R7.3.1	大蔵省資金運用部
5,129,539	45,900,000	3.15%	R8.3.1	大蔵省資金運用部
1,888,653	16,900,000	3.15%	R8.3.1	大蔵省資金運用部
0	28,400,000	3.20%	R6.3.20	公営企業金融公庫
0	13,600,000	3.25%	R6.3.20	公営企業金融公庫
1,118,229	7,000,000	2.80%	R9.3.1	大蔵省資金運用部
10,111,988	63,300,000	2.80%	R9.3.1	大蔵省資金運用部
1,982,973	34,000,000	2.85%	R7.3.20	公営企業金融公庫
492,272	8,400,000	2.90%	R7.3.20	公営企業金融公庫
21,045,328	106,800,000	2.10%	R10.3.1	大蔵省資金運用部
1,093,603	10,100,000	2.20%	R8.3.20	公営企業金融公庫
768,770	7,100,000	2.20%	R8.3.20	公営企業金融公庫
657,377	6,100,000	2.15%	R8.3.20	公営企業金融公庫
3,082,131	28,600,000	2.15%	R8.3.20	公営企業金融公庫
21,064,101	86,400,000	2.10%	R11.3.1	大蔵省資金運用部
1,783,362	11,200,000	2.10%	R9.3.20	公営企業金融公庫
6,814,987	42,800,000	2.10%	R9.3.20	公営企業金融公庫
573,222	3,600,000	2.10%	R9.3.20	公営企業金融公庫
7,896,563	27,500,000	2.00%	R12.3.1	大蔵省資金運用部
9,964,027	34,700,000	2.00%	R12.3.1	大蔵省資金運用部
1,625,037	7,800,000	2.00%	R10.3.20	公営企業金融公庫
4,812,607	23,100,000	2.00%	R10.3.20	公営企業金融公庫
2,166,714	10,400,000	2.00%	R10.3.20	公営企業金融公庫
53,864,284	174,000,000	2.00%	R12.9.1	大蔵省資金運用部

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成 11 年度公庫債	H12. 9. 29	116,000,000	5,690,242	88,944,927
平成 12 年度政府債	H13. 3. 26	42,400,000	1,824,599	28,780,220
平成 12 年度公庫債	H13. 3. 29	36,100,000	1,726,457	27,015,404
平成 14 年度公庫債	H15. 3. 28	127,100,000	5,778,762	84,653,588
平成 15 年度公庫債	H15. 10. 30	55,600,000	2,555,768	34,899,606
平成 15 年度政府債	H16. 3. 25	380,800,000	15,688,438	205,482,979
平成 15 年度政府債	H16. 3. 25	153,000,000	3,250,714	82,560,125
平成 15 年度公庫債	H16. 3. 30	102,000,000	6,303,390	61,397,438
平成 15 年度公庫債	H16. 3. 30	71,200,000	4,656,922	42,857,821
平成 16 年度政府債	H17. 3. 25	30,000,000	1,211,539	14,860,452
平成 16 年度公庫債	H17. 3. 30	20,000,000	898,020	11,014,899
平成 29 年度政府債	H30. 3. 26	92,800,000	3,142,423	12,476,084
合計		3,144,800,000	129,363,723	2,075,514,235

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
27,055,073	116,000,000	2.00%	R10.9.20	公営企業金融公庫
13,619,780	42,400,000	1.60%	R13.3.1	大蔵省資金運用部
9,084,596	36,100,000	1.70%	R11.3.20	公営企業金融公庫
42,446,412	127,100,000	1.20%	R13.3.20	公営企業金融公庫
20,700,394	55,600,000	1.80%	R13.9.20	公営企業金融公庫
175,317,021	380,800,000	2.00%	R16.3.1	財務省財政融資資金
70,439,875	153,000,000	2.00%	R16.3.1	財務省財政融資資金
40,602,562	102,000,000	1.90%	R14.3.20	公営企業金融公庫
28,342,179	71,200,000	1.90%	R14.3.20	公営企業金融公庫
15,139,548	30,000,000	2.10%	R17.3.1	財務省財政融資資金
8,985,101	20,000,000	2.10%	R15.3.20	公営企業金融公庫
80,323,916	92,800,000	0.50%	R30.3.1	財務省財政融資資金
702,185,765	3,144,800,000			

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1. たな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

#### 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。）

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 6～65年

機械及び装置 6～40年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 3～20年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

水利権 20年

施設利用権 15年

その他（ソフトウェア使用权） 5年

#### 3. 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額（簡便法）の内、水道事業在職期間に応じ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ヶ月分）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、貸倒実績率により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き方式によっている。

### II 貸借対照表関連

#### 1. 引当金の取り崩し

##### (1) 賞与引当金の取り崩し

令和5年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金 8,207,731 円を取り崩した。

### III その他の注記

#### 1. 経過措置

##### (1) 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時の差異 90,834,705 円については、平成27年度から15年間にわたり均等額 6,055,647 円を費用処理している。

## 参考資料

### 資本的收入及び支出明細書

収入

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本的收入				57,668,286	うち仮受消費税 14,671	
	工事負担金			53,952,486	うち仮受消費税 14,671	
		工事負担金		53,952,486	うち仮受消費税 14,671	
			工事負担金	53,952,486	うち仮受消費税 14,671	
	負担金			3,715,800		
		他会計負担金			3,715,800	
				一般会計負担金	3,715,800	
合計				57,668,286		

支出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本の支出				361,842,963	うち仮払消費税 21,097,097	
	建設改良費			232,479,240	うち仮払消費税 21,097,097	
		施設費			230,827,100	うち仮払消費税 20,984,287
				委託料	41,099,870	うち仮払消費税 3,736,351
				工事請負費	188,229,100	うち仮払消費税 17,111,736
				負担金	1,498,200	うち仮払消費税 136,200
			固定資産購入費		1,652,070	うち仮払消費税 112,810
				機械及び装置購入費	411,160	
				工具器具及び備品購入費	1,240,910	うち仮払消費税 112,810
	企業債償還金			129,363,723		
		企業債償還金			129,363,723	
				企業債償還金	129,363,723	
合計				361,842,963		

### 未収金貸倒引当金

前年度末残高	4, 8 2 3, 5 0 0 円
本年度取崩額	6 3 6, 6 8 4 円
本年度引当額	5 6 7, 8 4 1 円
本年度末残高	4, 7 5 4, 6 5 7 円

### 退職給付引当金

前年度末残高	6 4, 4 5 9, 8 1 4 円
本年度取崩額	0 円
本年度引当額	2 1, 8 5 6, 8 5 2 円
本年度末残高	8 6, 3 1 6, 6 6 6 円

### 賞与引当金

前年度末残高	7, 3 1 6, 9 8 2 円
本年度取崩額	7, 3 1 6, 9 8 2 円
本年度引当額	8, 2 0 7, 7 3 1 円
本年度末残高	8, 2 0 7, 7 3 1 円

### 資本的収入が資本的支出に不足する額の補てん財源の明細

(単位：円)

種 類	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高
消費税及び地方消費税資本的収支調整額	0	21, 082, 426	21, 082, 426	0
損益勘定留保資金	0	259, 708, 948	259, 708, 948	0
建設改良積立金	0	100, 000, 000	0	100, 000, 000
減債積立金	107, 650, 613	72, 921, 455	23, 383, 303	157, 188, 765
小 計	107, 650, 613	453, 712, 829	304, 174, 677	257, 188, 765
未処分利益剰余金	311, 072, 977	196, 653, 782	311, 072, 977	196, 653, 782
うち振替による変動額(△)	138, 151, 522	23, 383, 303	138, 151, 522	23, 383, 303
差引使用可能額	172, 921, 455	173, 270, 479	172, 921, 455	173, 270, 479
合 計	280, 572, 068	626, 983, 308	477, 096, 132	430, 459, 244