

令和 5 (2023) 年度

新潟県柏崎市水道事業会計決算書

新潟県柏崎市



# 目 次

ページ

第1	柏崎市水道事業報告書	1
1	概 況	3
2	工事及び設備	7
3	業 務	8
4	会 計	10
5	附 帯 事 項	13
6	そ の 他	13
第2	柏崎市水道事業会計決算	15
1	令和5（2023）年度柏崎市水道事業決算報告書	16
2	令和5（2023）年度柏崎市水道事業損益計算書	20
3	令和5（2023）年度柏崎市水道事業剰余金計算書	22
4	令和5（2023）年度柏崎市水道事業剰余金処分計算書（案）	22
5	令和5（2023）年度柏崎市水道事業貸借対照表	24
第3	柏崎市水道事業決算参考書	27
1	令和5（2023）年度柏崎市水道事業キャッシュ・フロー計算書	29
2	収 益 費 用 明 細 書	30
3	資 本 的 収 支 明 細 書	36
4	有 形 固 定 資 産 明 細 書	38
5	無 形 固 定 資 産 明 細 書	40
6	企 業 債 明 細 書	41



# 第1 柏崎市水道事業報告書



# 1 概 況

## (1) 総括事項

令和5（2023）年度の有収水量は、約1,034万7,000立方メートルで、令和4（2022）年度比約26万2,000立方メートル、率にして2.5%減少した。また、用途区分別の家庭用では、長引く物価高騰に起因する節約志向や人口減少などの影響により、令和4（2022）年度比3.3%の減少となった。商業用、工業用については、円安による輸入部材価格の高騰や電気代の高止まりなど企業コストの圧迫などにより、有収水量の回復は見られず、年間を通じて、商業用0.9%減、工業用2.0%減となった。官公用については、人の往来がコロナ前に戻りつつある状況の中で2.7%増となった。

このような背景下で、有収水量の減少による給水収益の減少に加え、令和6（2024）年能登半島地震による災害復旧費用や水道施設の被害が特に深刻な石川県への災害復旧応援などによる特別損失の増加により、経常収支で5,571万円の赤字となり、災害などを含む特別損失、特別利益を加えた全体の収支は約1億1,804万円の赤字となった。今回の赤字によって発生する欠損金は令和6（2024）年度以降の純利益で補填する。

水道施設については、令和4（2022）年度から3か年で実施している赤坂山浄水場5拡浄水施設改良工事の土木工事及び建築工事に着手した。引き続き老朽化している施設の更新を進め、浄水・配水能力の安定・向上を図っていく。

管路施設については、剣野町地内水道管改良工事のほか21か所の工事により老朽化した配水本管の耐震化を行ったほか、配水補助管拡張工事6か所、配水補助管6か所の工事を実施し、給水の安定化を図った。

令和6（2024）年度には、消費税増税以外では20年ぶりとなる水道料金を改定する。今後も経費削減を始めとした一層の経営努力を重ねるとともに、効率的かつ効果的な事業運営を図りながら、安全で安定したおいしい水道水の供給に努めていく。

最近5か年間における需要の推移

区 分		年 度				
		令和元 (2019)	2 (2020)	3 (2021)	4 (2022)	5 (2023)
上 水 道	有 収 水 量 (千m <sup>3</sup> )	11,172	11,110	10,877	10,609	10,347
	指 数	100	99	97	95	93
	給 水 戸 数 (戸)	42,143	42,078	41,923	41,668	41,639
	指 数	100	100	99	99	99

## (2) 経営指標に関する事項

令和5（2023）年度決算における経営指標について、経営の健全性を示す経常収支比率は、人口減少に加え、内外諸情勢に起因する有収水量の減少等により、令和4（2022）年度比2.2%減の98.0%で、健全経営の水準とされる100%を下回った。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、令和4（2022）年度比3.0%減の84.9%となった。それぞれの最新の全国平均値は、令和4（2022）年度指標で、経常収支比率が108.7%、料金回収率97.5%であることを鑑みると、事業に必要な費用を収益で賄えておらず、早急に経営改善を行う必要があることを示している。

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、令和4（2022）年度比1.2%増の52.0%、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1.3%増の13.0%、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令和4（2022）年度同率の0.4%となった。令和4（2022）年度の全国平均は、有形固定資産減価償却率51.5%、管路経年化率23.8%となっており、老朽管が全国平均と比べ少ないことを示している。これは、平成19（2007）年に発生した新潟県中越沖地震に伴う災害復旧作業により、管路更新が進んだためと考えられるが、有形固定資産減価償却率及び管路経年化率は、増加傾向にあり、今後、拡張期布設管の老朽化が表面化することが確実なことから、事業費の平準化を考慮しながら計画的に更新を行っていく必要がある。

### 経営指標の推移

(単位：%)

区 分 \ 年 度	令和元 (2019)	2 (2020)	3 (2021)	4 (2022)	5 (2023)
経常収支比率	102.6	103.2	102.1	100.2	98.0
料金回収率	90.9	91.6	89.3	87.9	84.9
有形固定資産減価償却率	47.2	48.5	49.8	50.8	52.0
管路経年化率	8.5	8.3	10.1	11.7	13.0
管路更新率	0.4	0.3	0.5	0.4	0.4

#### 経常収支比率

給水収益や一般会計繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標

当該指標は、単年度の収支が黒字であることを示す100%以上となっていることが必要である。数値が100%未満の場合、単年度の収支が赤字であることを示しているため、経営改善に向けた取組が必要である。

#### 料金回収率

給水に係る費用が、どの程度給水収益で賄えているかを表す指標

当該指標は、供給単価と給水原価との関係を見るものであり、料金回収率が100%を下回っている場合、給水に係る費用が給水収益以外の収入で賄われていることを意味する。

#### 有形固定資産減価償却率

有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標

#### 管路経年化率

法定耐用年数を超えた管路延長の割合を表す指標

#### 管路更新率

当該年度に更新した管路延長の割合を表す指標



(3) 議会議決等事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報第17号	令和4(2022)年度水道事業会計継続費繰越計算書	令和 5(2023) .6.5	—
報第19号	令和4(2022)年度水道事業会計予算繰越計算書	令和 5(2023) .6.5	—
議第68号	令和5(2023)年度水道事業会計補正予算(第1号)	令和 5(2023) .9.5	令和 5(2023) .9.21
議第74号	令和4(2022)年度水道事業会計未処分利益剰余金の処分について	令和 5(2023) .9.5	令和 5(2023) .9.21
承第1号	決算の認定について(令和4(2022)年度水道事業会計)	令和 5(2023) .9.5	令和 5(2023) .9.21
報第23号	令和4(2022)年度水道事業会計継続費精算報告書	令和 5(2023) .9.5	—
報第24号	令和4(2022)年度水道事業会計に係る資金不足比率報告書	令和 5(2023) .9.5	—
報第34号	債権の放棄について	令和 5(2023) .9.5	—
議第81号	令和5(2023)年度水道事業会計補正予算(第2号)	令和 5(2023) .12.5	令和 5(2023) .12.20
議第90号	企業職員の給与の種類及び基準を定める条例の一部を改正する条例の制定について	令和 5(2023) .12.5	令和 5(2023) .12.20
議第91号	上水道事業給水条例の一部を改正する条例の制定について	令和 5(2023) .12.5	令和 5(2023) .12.20
議第92号	長鳥地区上水道新設工事分担金徴収条例を廃止する条例の制定について	令和 5(2023) .12.5	令和 5(2023) .12.20
議第93号	野田地区上水道新設工事分担金徴収条例を廃止する条例の制定について	令和 5(2023) .12.5	令和 5(2023) .12.20
報第2号	専決処分報告について(令和5(2023)年度水道事業会計補正予算(第3号))	令和 6(2024) .2.2	—
報第8号	専決処分報告について(上水道事業給水条例の一部を改正する条例)	令和 6(2024) .2.2	—
報第9号	専決処分報告について(水道法施行条例の一部を改正する条例)	令和 6(2024) .2.2	—
議第6号	令和5(2023)年度水道事業会計補正予算(第4号)	令和 6(2024) .2.16	令和 6(2024) .2.22
議第7号	令和5(2023)年度水道事業会計補正予算(第5号)	令和 6(2024) .2.16	令和 6(2024) .2.22
議第26号	令和6(2024)年度水道事業会計予算	令和 6(2024) .2.22	令和 6(2024) .3.21

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	許認可年月日
令和 5(2023).7.25	新潟県知事	上水道事業費充当起債同意 (新潟県市町村第629号、721,900千円)	令和 5(2023).8.30
令和 6(2024).2.15	新潟県知事	上水道事業費充当起債同意 (新潟県市町村第1549号、178,500千円)	令和 6(2024).3.29

(5) 職員に関する事項

区分	経営企画課	建設課	施設維持課	計
令和4(2022)年度末	7(1)	10(0)	18(9)	35(10) 人
令和5(2023)年度末	7(1)	12(0)	16(9)	35(10)
比較増減	0(0)	2(0)	△2(0)	0(0)

※( )内は、短時間勤務職員数を外書きしたもの

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項  
該当事項なし

2 工事及び設備

工事内容		本年度施工量		本年度工事費	備考
1	既設地区拡張工事			円	
	配水補助管	50~75mm	435.5 m	22,899,745	
	給水管	20~50mm	241.7 m	30,629,097	
		計		53,528,842	
2	既設地区改良工事			円	
	剣野町地内	250~300mm	205.8 m	79,647,653	
	下田尻地内	150mm	204.6 m	37,506,000	
	東本町二丁目・東本町三丁目地内	100~250mm	545.7 m	127,629,896	
	北斗町地内	100~250mm	149.9 m	56,488,511	
	北半田一丁目地内	100~150mm	259.1 m	45,825,791	
	米山台四丁目地内	100~150mm	133.5 m	25,028,704	
	希望が丘地内	100~150mm	130.0 m	30,124,360	
	高柳町岡野町・高尾地内	100mm	577.9 m	45,612,177	
	幸町地内	100~300mm	204.6 m	89,650,529	
	西山町別山(砂田)地内	150mm	23.5 m	11,356,036	
	緑町・大久保二丁目地内	150mm	44.9 m	14,564,416	
	椎谷地内	150mm	37.0 m	9,237,837	
	茨目三丁目地内	100mm	15.1 m	2,218,611	
	荒浜二丁目・荒浜三丁目地内	200mm	8.5 m	11,357,232	
	茨目地内	150mm	3.9 m	1,783,495	
	本条(十日市)地内	100mm	5.7 m	734,553	
	花田地内	400mm	57.6 m	54,560,376	
	宮之窪地内	200mm	21.1 m	16,139,916	
	高柳町石黒(落合)地内	100mm	0.4 m	16,735	
	田塚三丁目・茨目三丁目地内	100~700mm	362.3 m	428,978,461	
	黒滝地内	250mm	20.6 m	29,163,497	
	高柳町石黒(落合)地内	100mm	5.6 m	187,673	
	配水補助管	25~75mm	1,051.9 m	84,481,653	
	給水管	20~100mm	262.8 m	30,193,618	
	消火栓新設		2基	5,142,492	
	赤坂山浄水場5		一式	241,700,000	
	浄水施設改良工事		一式	6,682,131	
	薬品注入機及び残留塩素計改良工事		一式	7,411,308	
	配水池流入・配水流量計改良工事		一式	14,882,384	
	自動水質計設置工事		一式	11,236,500	
谷根・赤岩ダム		一式	29,540,798		
無停電電源装置改良工事		一式	27,007,200		
浄水設備		一式			
配水設備		一式			
		計		1,576,090,543	
3	固定資産購入			円	
	伝送用ノート型パソコン		一式	100,155	
	ミスト送風機		一式	7,975,000	
	加圧式給水車		一式	17,050,000	
	量水器	13~75mm	503個	1,405,302	
		計		26,530,457	
合		計		1,656,149,842	

### 3 業 務

#### (1) 業 務 量

事 項	令和5(2023) 年度	令和4(2022) 年度	比 較	
			増 減	比 率
1 年度末給水人口 (人)	80,995	82,337	△ 1,342	98.4%
2 年度末給水戸数 (戸)	41,639	41,668	△ 29	99.9
3 年度末メーター取付数 (個)	45,773	45,867	△ 94	99.8
4 年間配水量 (m <sup>3</sup> )	11,856,066	12,066,012	△ 209,946	98.3
5 一日最大配水量 (m <sup>3</sup> )	38,239	46,920	△ 8,681	81.5
6 一日平均配水量 (m <sup>3</sup> )	32,394	33,058	△ 664	98.0
7 年間有収水量 (m <sup>3</sup> )	10,347,126	10,609,177	△ 262,051	97.5
8 一日平均有収水量 (m <sup>3</sup> )	28,271	29,066	△ 795	97.3
9 有 収 率 (%)	87.3	87.9	△ 0.6	99.3

#### (2) 事業収入に関する事項

科 目	令和5(2023) 年度	令和4(2022) 年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	円 1,869,318,748	円 1,911,876,798	円 △ 42,558,050	% 97.8
給 水 収 益	1,869,318,748	1,911,876,798	△ 42,558,050	97.8
営 業 雑 収 益	32,954,076	41,189,068	△ 8,234,992	80.0
受 注 工 事 収 益	3,602,256	5,933,068	△ 2,330,812	60.7
そ の 他 営 業 雑 収 益	29,351,820	35,256,000	△ 5,904,180	83.3
営 業 外 収 益	821,668,209	835,754,572	△ 14,086,363	98.3
受 取 利 息	15,040	17,084	△ 2,044	88.0
補 助 金	222,209,607	207,421,610	14,787,997	107.1
長 期 前 受 金 戻 入	563,097,616	592,297,151	△ 29,199,535	95.1
退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益	0	543,000	△ 543,000	皆減
雑 収 益	36,345,946	35,475,727	870,219	102.5
特 別 利 益	197,664	845,694	△ 648,030	23.4
固 定 資 産 売 却 益	0	0	0	—
過 年 度 損 益 修 正 益	183,066	273,243	△ 90,177	67.0
そ の 他 特 別 利 益	14,598	572,451	△ 557,853	2.6
合 計	2,724,138,697	2,789,666,132	△ 65,527,435	97.7

## (3) 事業費に関する事項

科 目	令和5(2023) 年度	令和4(2022) 年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	円 2,555,091,969	円 2,556,522,623	円 △ 1,430,654	% 99.9
原水及び浄水費	933,057,623	915,392,610	17,665,013	101.9
配水及び給水費	1,444,650,399	1,453,950,114	△ 9,299,715	99.4
総 係 費	177,383,947	187,179,899	△ 9,795,952	94.8
営 業 雑 費 用	15,116,060	15,423,339	△ 307,279	98.0
受注工事費	15,116,060	15,423,339	△ 307,279	98.0
営 業 外 費 用	209,439,965	211,879,221	△ 2,439,256	98.8
支払利息及び 企業債取扱諸費	189,178,345	194,350,129	△ 5,171,784	97.3
雑 支 出	20,261,620	17,529,092	2,732,528	115.6
特 別 損 失	62,530,277	2,295,307	60,234,970	2,724.3
固 定 資 産 売 却 損	0	0	0	—
臨 時 損 失	50,246,886	0	50,246,886	皆増
過 年 度 損 益 修 正 損	12,283,391	1,321,733	10,961,658	929.3
その他特別損失	0	973,574	△ 973,574	皆減
予 備 費	0	0	0	—
予 備 費	0	0	0	—
合 計	2,842,178,271	2,786,120,490	56,057,781	102.0

(4) その他主要な事項  
該当事項なし

## 4 会 計

### (1) 重要契約の要旨

(契約金額 10,000千円以上)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
令和 5(2023). 4. 1	円 47,905,000	赤坂山浄水場ほか計装制御システム保守点検業務委託	東芝インフラシステムズ(株)新潟支店
5(2023). 6. 6	15,125,000	高尾橋水道添架管等基本設計業務委託	新日本設計(株)
5(2023). 6. 19	86,372,000	幸町地内水道管緊急改良工事	(株)アスカ
5(2023). 6. 20	53,450,100	北半田一丁目地内水道管改良工事	(株)植木組 柏崎支店
5(2023). 6. 20	25,797,200	米山台四丁目地内水道管改良工事	(株)アスカ
5(2023). 7. 4	37,620,000	白倉水源導水管改良工事	(株)植木組 柏崎支店
5(2023). 7. 18	24,684,000	谷根ダム総合点検業務委託	八千代エンジニアリング(株)北陸支店
5(2023). 7. 19	10,201,400	山口ポンプ場改良詳細設計業務委託	(株)NJS上越出張所
5(2023). 8. 1	54,210,200	北斗町地内水道管改良工事	(株)アスカ
5(2023). 8. 1	215,600,000	赤坂山浄水場5拡浄水施設改良(土木)工事	(株)アスカ
5(2023). 9. 5	15,379,100	宮之窪地内水道管移設(その2)工事	(有)日管工業
5(2023). 9. 6	48,063,400	春日二丁目・春日三丁目地内水道管移設工事	(株)アスカ
5(2023). 9. 20	50,207,300	花田地内水道管移設(その2)工事	日新設備工業(株)
5(2023). 9. 20	29,629,600	希望が丘地内水道管改良工事	日新設備工業(株)
5(2023). 10. 18	15,950,000	田代ポンプ場ほか1か所自動水質計設置工事	丸万電機(株)
5(2023). 11. 7	10,450,000	西山町別山(砂田)地内水道管緊急改良工事	(株)アスカ
5(2023). 12. 5	11,224,400	荒浜二丁目・荒浜三丁目地内水道管移設工事	丸高建設(株)
5(2023). 12. 20	27,830,000	中浜二丁目・寿町・赤坂町地内水道管改良工事	(株)植木組 柏崎支店
6(2024). 1. 18	148,500,000	赤坂山浄水場5拡系沈澱池傾斜板緊急改良工事	前澤工業(株)北関東支店新潟営業所
6(2024). 3. 18	22,000,000	赤坂山浄水場5拡系沈殿池汚泥処理設備緊急改良工事	前澤工業(株)北関東支店新潟営業所
6(2024). 3. 19	34,430,000	西山町長嶺地内水道管改良(ゼロ市債)工事	北栄建設(株)柏崎営業所
6(2024). 3. 19	70,400,000	松波一丁目地内水道管改良(ゼロ市債)工事	(株)植木組柏崎支店
6(2024). 3. 19	20,900,000	下田尻地内水道管改良(ゼロ市債)工事	日新設備工業(株)
6(2024). 3. 19	71,500,000	剣野町地内水道管改良(ゼロ市債)工事	(株)アスカ
6(2024). 3. 25	17,050,000	善根(久木太)地内水道管改良(ゼロ市債)工事	(株)ホリヤ設備

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

区 分	企 業 債			うち起債前借
	財務省	地方公共団体 金融機構	計	財務省
前年度末残高	円 11,726,869,100	円 3,844,517,951	円 15,571,387,051	円 597,300,000
本年度借入高	545,600,000	0	545,600,000	0
本年度償還高	583,452,780	318,334,097	901,786,877	0
本年度末残高	11,689,016,320	3,526,183,854	15,215,200,174	0

イ 一時借入金  
該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項  
 他会計補助金等の使途の特定について

ア 他会計補助金  
 収益的収入

(単位：円)

補助を受けた目的	使 途	不課税収入			備考
		特定収入	特定収入以外	計	
1 統合水道繰入金(簡易水道編入企業債償還利子補助)	支払利息	0	4,041,000	4,041,000	
2 簡易水道建設改良繰入金(企業債償還利子補助)	支払利息	0	3,729,000	3,729,000	
3 簡易水道財政補助(赤字補填)	修繕費等	10,308,537	0	10,308,537	
	給料・手当等	0	18,012,463	18,012,463	通勤手当は除く
4 企業職員に係る児童手当繰入金	手当等	0	2,580,000	2,580,000	
5 刈羽村給水に係る繰入金	修繕費等	133,457,786	0	133,457,786	
6 ガス事業清算金活用基金	委託料等	50,000,000	0	50,000,000	
7 工業用水道事業廃止に伴う水道料金補填金	委託料等	55,821	0	55,821	
8 ミライプロジェクト補助金	備用品費	25,000	0	25,000	
合 計		193,847,144	28,362,463	222,209,607	

資本的収入

(単位：円)

補助を受けた目的	使 途	不課税収入			備考
		特定収入	特定収入以外	計	
1 ミライプロジェクト補助金	固定資産購入費	7,975,000	0	7,975,000	
合 計		7,975,000	0	7,975,000	

イ 他会計負担金  
 収益的収入

(単位：円)

収入区分	使 途	不課税収入			備考
		特定収入	特定収入以外	計	
1 消火栓維持管理費	修繕費	7,431,820	0	7,431,820	
合 計		7,431,820	0	7,431,820	

資本的収入

(単位：円)

収入区分	使 途	不課税収入			備考
		特定収入	特定収入以外	計	
1 消火栓新設改良補償費	工事請負費	17,611,671	0	17,611,671	
	給料	0	201,150	201,150	
合 計		17,611,671	201,150	17,812,821	

ウ その他雑収益

収入区分	使 途	不課税収入			備考
		特定収入	特定収入以外	計	
1 水道原子力立地給付金	動力費・光熱費	9,032,844	0	9,032,844	
2 油田簡易水道赤字補填	動力費・修繕費等	2,635,759	0	2,635,759	
	給料・手当等	0	1,405,731	1,405,731	通勤手当は除く
3 統合後に実施する建設改良に要する負担金	支払利息	0	3,918	3,918	
合 計		11,668,603	1,409,649	13,078,252	

エ 特別利益

(単位：円)

収入区分	使 途	不課税収入			備考
		特定収入	特定収入以外	計	
1 給水応援に対する費用弁償	手当等	0	12,269	12,269	通勤手当は除く
	燃料費等	2,329	0	2,329	
合 計		2,329	12,269	14,598	

オ 工事負担金

(単位：円)

収入区分	使 途	不課税収入			備考
		特定収入	特定収入以外	計	
1 配水管等移設補償費	工事請負費	405,330,968	0	405,330,968	
	給料	0	8,529,700	8,529,700	
合 計		405,330,968	8,529,700	413,860,668	



カ 出資金

(単位：円)

収入区分	用途	不課税収入			備考
		特定収入	特定収入以外	計	
1 統合水道繰入金（簡易水道編入企業債償還元金）	企業債償還元金	0	53,581,000	53,581,000	
2 過疎対策事業に要する経費	給料	0	10,300,000	10,300,000	
合	計	0	63,881,000	63,881,000	

(単位：円)

合 計	不課税収入			備考
	特定収入	特定収入以外	計	
1 収益的収入	212,949,896	29,784,381	242,734,277	
2 資本的収入	430,917,639	72,611,850	503,529,489	
合	643,867,535	102,396,231	746,263,766	

5 附 帯 事 項

該当事項なし

6 そ の 他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし

(2) そ の 他

該当事項なし



## 第 2 柏崎市水道事業会計決算

1 令和5（2023）年度柏崎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			地方公営企業法第24条第3項規定による支出額に係る財源充当額	合 計
	当初予算額	補正予算額			
	円	円	円	円	円
第1款 水道事業収益	3,079,112,000	△15,151,000	0	0	3,063,961,000
第1項 営業収益	2,159,426,000	0	0	0	2,159,426,000
第2項 営業雑収益	52,361,000	0	0	0	52,361,000
第3項 営業外収益	866,770,000	△15,151,000	0	0	851,619,000
第4項 特別利益	555,000	0	0	0	555,000

支 出

区 分	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	小 計
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額		
	円	円	円	円	円	円
第1款 水道事業費用	3,016,051,000	118,266,000	0	0	0	3,134,317,000
第1項 営業費用	2,701,906,000	5,623,000	0	△2,613,000	0	2,704,916,000
第2項 営業雑費用	20,643,000	295,000	0	251,000	0	21,189,000
第3項 営業外費用	286,378,000	0	0	△5,240,000	0	281,138,000
第4項 特別損失	6,124,000	112,348,000	0	7,602,000	0	126,074,000
第5項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 2,914,525,790	円 △ 149,435,210	円 (うち、仮受消費税 190,387,093)
2,056,106,210	△ 103,319,790	(うち、仮受消費税 186,787,462)
34,857,260	△ 17,503,740	(うち、仮受消費税 1,903,184)
823,359,601	△ 28,259,399	(うち、仮受消費税 1,691,392)
202,719	△ 352,281	(うち、仮受消費税 5,055)

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
円 0	円 3,134,317,000	円 2,950,650,601	円 0	円 183,666,399	円 (うち、仮払消費税 70,536,830)
0	2,704,916,000	2,618,999,100	0	85,916,900	(うち、仮払消費税 63,907,131)
0	21,189,000	15,707,617	0	5,481,383	(うち、仮払消費税 591,557)
0	281,138,000	247,375,677	0	33,762,323	(うち、仮払消費税 212)
0	126,074,000	68,568,207	0	57,505,793	(うち、仮払消費税 6,037,930)
0	1,000,000	0	0	1,000,000	(うち、仮払消費税 0)

## (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	円 1,122,941,000	円 0	円 1,122,941,000	円 475,123,900
第1項 企業債	732,900,000	0	732,900,000	124,500,000
第2項 工事負担金	307,950,000	0	307,950,000	344,923,900
第3項 他会計負担金	14,300,000	0	14,300,000	0
第4項 出資金	59,781,000	0	59,781,000	5,700,000
第5項 補助金	8,000,000	0	8,000,000	0
第6項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	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	流 用 増 減 額	小 計		
第1款 資本的支出	円 2,722,317,000	円 △ 12,504,000	円 0	円 2,709,813,000	円 587,558,000	円 465,810,000
第1項 建設改良費	1,820,530,000	△ 12,504,000	0	1,808,026,000	587,558,000	465,810,000
第2項 企業債償還金	901,787,000	0	0	901,787,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,490,777,130円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額建設改良積立金241,700,000円及び減債積立金10,000,000円で補填した。

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
円 0	円 1,598,064,900	円 1,067,159,589	円 △ 530,905,311	円 (うち、仮受消費税 1,639,100)
0	857,400,000	545,600,000	△ 311,800,000	(うち、仮受消費税 0)
0	652,873,900	431,890,768	△ 220,983,132	(うち、仮受消費税 1,639,100)
0	14,300,000	17,812,821	3,512,821	(うち、仮受消費税 0)
0	65,481,000	63,881,000	△ 1,600,000	(うち、仮受消費税 0)
0	8,000,000	7,975,000	△ 25,000	(うち、仮受消費税 0)
0	10,000	0	△ 10,000	(うち、仮受消費税 0)

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		
円 3,763,181,000	円 2,557,936,719	円 354,126,000	円 525,400,000	円 879,526,000	円 325,718,281	円 (うち、仮払消費税 141,262,942)
2,861,394,000	1,656,149,842	354,126,000	525,400,000	879,526,000	325,718,158	(うち、仮払消費税 141,262,942)
901,787,000	901,786,877	0	0	0	123	(うち、仮払消費税 0)

100,449,512円、過年度分損益勘定留保資金1,070,432,519円、当年度分損益勘定留保資金68,195,099円、

## 2 令和5（2023）年度柏崎市水道事業損益計算書

（令和5（2023）年4月1日から令和6（2024）年3月31日まで）

（単位：円）

1	営業収益			
	（1）給水収益	1,869,318,748		1,869,318,748
2	営業費用			
	（1）原水及び浄水費	933,057,623		
	（2）配水及び給水費	1,444,650,399		
	（3）総係費	<u>177,383,947</u>	<u>2,555,091,969</u>	
	営業利益			△ 685,773,221
3	営業雑収益			
	（1）受注工事収益	3,602,256		
	（2）その他営業雑収益	<u>29,351,820</u>	32,954,076	
4	営業雑費用			
	（1）受注工事費	<u>15,116,060</u>	<u>15,116,060</u>	<u>17,838,016</u>
	営業総利益			△ 667,935,205
5	営業外収益			
	（1）受取利息	15,040		
	（2）補助金	222,209,607		
	（3）長期前受金戻入	563,097,616		
	（4）雑収益	<u>36,345,946</u>	821,668,209	
6	営業外費用			
	（1）支払利息及び 企業債取扱諸費	189,178,345		
	（2）雑支出	<u>20,261,620</u>	<u>209,439,965</u>	<u>612,228,244</u>
	経常利益			△ 55,706,961
7	特別利益			
	（1）過年度損益修正益	183,066		
	（2）その他特別利益	14,598	<u>197,664</u>	
8	特別損失			
	（1）臨時損失	50,246,886		
	（2）過年度損益修正損	12,283,391		
	（3）その他特別損失	0	<u>62,530,277</u>	<u>△ 62,332,613</u>
	当年度純損失			△ 118,039,574
	前年度繰越利益剰余金			1,689,117
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>251,700,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			135,349,543





3 令和5（2023）年度柏崎市水道事業剰余金計算書  
 （令和5（2023）年4月1日から令和6（2024）年3月31日まで）

	資本金	資本剰余金		
		補助金	受贈財産評価額	資本剰余金合計
前年度末残高	14,203,355,885	1,872,970	151,861,228	153,734,198
前年度処分額	51,900,000	0	0	0
議会の議決による処分額	51,900,000	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0
資本金への組入れ	51,900,000	0	0	0
処分後残高	14,255,255,885	1,872,970	151,861,228	153,734,198
当年度変動額	63,881,000	0	0	0
出資金の受入れ	63,881,000	0	0	0
受贈財産の受入れ	0	0	0	0
受贈財産の処分	0	0	0	0
減債積立金の使用	0	0	0	0
建設改良積立金の使用	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0
当年度末残高	14,319,136,885	1,872,970	151,861,228	153,734,198

4 令和5（2023）年度柏崎市水道事業剰余金処分計算書（案）

（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	14,319,136,885	153,734,198	135,349,543
議会の議決による処分額	251,700,000	0	△ 251,700,000
減債積立金の積立て	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0
資本金への組入れ	251,700,000	0	△ 251,700,000
処分後残高	14,570,836,885	153,734,198	(繰越欠損金) △ 116,350,457

(単位：円)

剰余金				資本合計
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	利益剰余金合計	
0	938,936,960	63,589,117	1,002,526,077	15,359,616,160
10,000,000	0	△ 61,900,000	△ 51,900,000	0
10,000,000	0	△ 61,900,000	△ 51,900,000	0
10,000,000	0	△ 10,000,000	0	0
0	0	0	0	0
0	0	△ 51,900,000	△ 51,900,000	0
10,000,000	938,936,960	1,689,117	950,626,077	15,359,616,160
△ 10,000,000	△ 241,700,000	133,660,426	△ 118,039,574	△ 54,158,574
0	0	0	0	63,881,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
△ 10,000,000	0	10,000,000	0	0
0	△ 241,700,000	241,700,000	0	0
0	0	△ 118,039,574	△ 118,039,574	△ 118,039,574
0	697,236,960	135,349,543	832,586,503	15,305,457,586

5 令和5（2023）年度柏崎市水道事業貸借対照表

（令和6（2024）年3月31日）

資 産 の 部

（単位：円）

1 固 定 資 産			
（1）有 形 固 定 資 産			
ア 原 水 及 び 浄 水 設 備	30,580,122,018		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,870,185,716</u>	15,709,936,302	
イ 配 水 及 び 給 水 設 備	51,265,863,772		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,094,641,020</u>	24,171,222,752	
ウ 業 務 設 備	622,723,864		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 351,827,199</u>	270,896,665	
エ 建 設 仮 勘 定		<u>423,603,545</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			40,575,659,264
（2）無 形 固 定 資 産			
ア 地 上 権		385,200	
イ 電 話 加 入 権		4,128,173	
ウ その他無形固定資産		25,200,000	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>29,713,373</u>
固 定 資 産 合 計			40,605,372,637
2 流 動 資 産			
（1）現 金 及 び 預 金			2,944,612,636
（2）未 収 金			
ア 営 業 未 収 金		127,011,688	
イ 営 業 雑 未 収 金		1,563,100	
ウ 営 業 外 未 収 金		9,943,126	
エ その他未収金		398,790,327	
未 収 金 貸 倒 引 当 金		<u>△ 682,182</u>	536,626,059
（3）貯 蔵 品			
ア 量 水 器		<u>17,182,448</u>	17,182,448
（4）前 払 金			71,512,467
（5）そ の 他 流 動 資 産			
ア 保 管 有 価 証 券		<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
流 動 資 産 合 計			<u>3,571,933,610</u>
資 産 合 計			<u>44,177,306,247</u>

負債の部

(単位：円)

3	固定負債			
(1)	企業債			
ア	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>14,274,669,222</u>	14,274,669,222	
(2)	引当金			
ア	退職給付引当金	320,536,393		
イ	修繕引当金	<u>436,226,398</u>	<u>756,762,791</u>	
	固定負債合計			15,031,432,013
4	流動負債			
(1)	企業債			
ア	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>940,530,952</u>	940,530,952	
(2)	未払金			
ア	未払消費税及び地方消費税	9,864,100		
イ	その他未払金	<u>896,310,794</u>	906,174,894	
(3)	前受金		2,400,200	
(4)	預り金			
ア	預り保証金	13,532,300		
イ	その他預り金	<u>2,528,350</u>	16,060,650	
(5)	引当金			
ア	賞与引当金	<u>21,816,000</u>	21,816,000	
(6)	その他流動負債			
ア	預り有価証券	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	
	流動負債合計			1,888,982,696
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		26,755,322,744	
(2)	収益化累計額		<u>△ 14,803,888,792</u>	
	繰延収益合計			11,951,433,952
	負債合計			<u>28,871,848,661</u>

資本の部

(単位：円)

6	資本金			14,319,136,885
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
ア	補助金	1,872,970		
イ	受贈財産評価額	<u>151,861,228</u>		
	資本剰余金合計		153,734,198	
(2)	利益剰余金			
ア	建設改良積立金	697,236,960		
イ	当年度未処分利益剰余金	<u>135,349,543</u>		
	利益剰余金合計		<u>832,586,503</u>	
	剰余金合計			<u>986,320,701</u>
	資本合計			<u>15,305,457,586</u>
	負債資本合計			<u>44,177,306,247</u>



### 第 3 柏崎市水道事業決算参考書





# 1 令和5（2023）年度柏崎市水道事業キャッシュ・フロー計算書

（令和5（2023）年4月1日から令和6（2024）年3月31日まで）

円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 118,039,574
減価償却費	1,717,456,264
減損損失	0
固定資産除却費	12,389,140
引当金の増減額（△は減少）	△ 1,307,397
長期前受金戻入額	△ 563,097,616
受取利息及び受取配当金	△ 15,040
支払利息	189,178,345
有形固定資産売却損益（△は益）	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 352,946,011
前払費用の増減額（△は増加）	91,496,333
未払金の増減額（△は減少）	451,063,972
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,748,539
預り金の増減額（△は減少）	△ 916,465
前受金の増減額（△は減少）	673,750
小計	<u>1,421,187,162</u>
利息及び配当金の受取額	15,040
利息の支払額	<u>△ 189,178,345</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,232,023,857
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	△ 1,514,688,529
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	416,865,159
貸付金の返還による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,097,823,370</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	545,600,000
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	△ 901,786,877
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金の返済による支出	0
他会計からの出資による収入	63,881,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 292,305,877</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加額（又は減少額）	△ 158,105,390
資金期首残高	<u>3,102,718,026</u>
資金期末残高	2,944,612,636

## 2 収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考		
1 水道 事業収益				円			
				2,724,138,697			
	1	営業収益				1,869,318,748	
		1	給水収益				1,869,318,748
			1	給水収益	1,869,318,748		
	2	営業雑収益				32,954,076	
		1	受注工事 収益				3,602,256
			5	受注工事収益	3,602,256		
		2	その他 営業雑収益				29,351,820
			6	加入金	17,377,000		
			7	他会計負担金	7,431,820		
			8	雑収益	4,543,000		
	3	営業外収益				821,668,209	
		1	受取利息				15,040
			9	預金利息	15,040		
			10	有価証券利息	0		
		2	補助金				222,209,607
			11	他会計補助金	222,209,607		
		3	長期前受金 戻入				563,097,616
			15	国県補助 金戻入	135,846,827		
			16	受贈財産 評価額戻入	13,097,755		
			17	寄附金 戻入	56,675,673		
			18	工事負担 金戻入	302,196,987		
		19	その他長期 前受金戻入	55,280,374			
	6	雑収益				36,345,946	
		22	不用品売却益	1,206,450			
		23	その他雑収益	35,139,496			

款	項	目	節	金額	備考
	4	特別利益		円 197,664	
		2	過年度損益 修正益	183,066	
			25 過年度損益 修正益	183,066	
		3	その他の 特別利益	14,598	
			26 その他の 特別利益	14,598	

款	項	目	節	金額	備考
1	水道事業費用			円 2,842,178,271	円
	1	営業費用		2,555,091,969	
		1	原水及び浄水費	933,057,623	
			2 給料	52,417,338	予算額 53,488,000
			3 手当等	16,073,210	予算額 20,722,000
			4 賞与引当金繰入額	6,713,000	予算額 6,713,000
			5 法定福利費	13,392,205	予算額 15,623,000
			6 厚生福利費	356,374	
			9 備用品費	8,765,432	
			10 修繕費	13,734,313	
			12 電力料	20,363,841	
			13 燃料費	710,484	
			14 光熱水費	1,762,770	
			16 通信運搬費	3,463,604	
			17 委託料	181,582,416	
			18 手数料	2,888,309	
			19 賃借料	1,817,545	
			20 保険料	235,260	
			21 補償費	2,205,840	
			25 薬品費	39,444,990	
			32 固定資産除却費	0	
			33 減価償却費	567,130,692	
		2	配水及び給水費	1,444,650,399	
			2 給料	25,002,636	予算額 25,177,000
			3 手当等	8,322,289	予算額 9,857,000
			4 賞与引当金繰入額	3,340,000	予算額 3,340,000
			5 法定福利費	6,980,228	予算額 7,835,000
			6 厚生福利費	124,552	

款	項	目	節	金額	備考
			9	円 906,493	円
			備 消 品 費		
			10	136,331,181	
			修 繕 費		
			12	29,098,863	
			電 力 料		
			13	418,218	
			燃 料 費		
			14	17,089	
			光 熱 水 費		
			15	33,000	
			印 刷 製 本 費		
			16	7,564,316	
			通 信 運 搬 費		
			17	71,651,788	
			委 託 料		
			18	223,543	
			手 数 料		
			19	1,732,093	
			賃 借 料		
			20	171,709	
			保 險 料		
			25	610,500	
			薬 品 費		
			29	74,300	
			公 課 費		
			32	12,333,440	
			固 定 資 産 除 却 費		
			33	1,139,053,161	
			減 価 償 却 費		
			34	661,000	
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額		
		3	総 係 費	177,383,947	
			2	25,856,612	予算額 25,886,000
			給 料		
			3	9,091,422	予算額 11,993,000
			手 当 等		
			4	3,662,000	予算額 3,662,000
			賞 与 引 当 金 繰 入 額		
			5	7,268,336	予算額 8,176,000
			法 定 福 利 費		
			6	127,530	
			厚 生 福 利 費		
			7	15,702,000	予算額 15,702,000
			退 職 給 付 費		
			8	307,370	
			旅 費		
			9	1,150,170	
			備 消 品 費		
			10	634,112	
			修 繕 費		
			13	124,696	
			燃 料 費		
			14	1,985,697	
			光 熱 水 費		

款	項	目	節	金額	備考
			15	円 印刷製本費 60,810	円
			16	通信運搬費 5,225,481	
			17	委託料 85,884,894	
			18	手数料 2,782,587	
			19	賃借料 544,930	
			20	保険料 645,456	
			21	補償費 0	
			22	負担金 4,391,721	
			28	研修費 309,412	
			29	公課費 19,500	
			30	雑費 36,500	
			32	固定資産 除却費 55,700	
			33	減価償却費 11,272,411	
			48	報償費 244,600	
	2	営業雑費用		15,116,060	
		1	受注工事費	15,116,060	
			2	給料 4,616,100	予算額 4,617,000
			3	手当等 2,369,701	予算額 2,370,000
			4	賞与引当 金繰入額 776,000	予算額 776,000
			5	法定福利費 1,438,653	予算額 1,564,000
			6	厚生福利費 20,405	
			9	備用品費 71,011	
			10	修繕費 0	
			15	印刷製本費 15,428	
			16	通信運搬費 75,600	
			17	委託料 1,514,390	
			19	賃借料 1,353,772	
			26	請負工事費 2,865,000	

款	項	目	節	金額	備考
	3	営業外費用		円 209,439,965	
		1	支払利息 及び企業債 取扱諸費	189,178,345	
			37 企業債利息	189,178,345	
			38 一時借入金 利息	0	
		3	雑支出	20,261,620	
			43 その他雑支出	20,261,620	
	4	特別損失		62,530,277	
		1	固定資産 売却損	0	
			44 固定資産 売却損	0	
		2	臨時損失	50,246,886	
			45 臨時損失	50,246,886	
		4	過年度損益 修正損	12,283,391	
			46 過年度損益 修正損	12,283,391	
	5	予備費		0	
		1	予備費	0	

### 3 資本的収支明細書

款	項	目	金額	備考
1 資本的 収入			円 1,067,159,589	円 (うち、仮受消費税 1,639,100)
	1	企業債	545,600,000	
		1 企業債	545,600,000	
	2	工事負担金	431,890,768	(うち、仮受消費税 1,639,100)
		1 工事負担金	431,890,768	(うち、仮受消費税 1,639,100)
	3	他会担計金	17,812,821	
		1 他会担計金	17,812,821	
	4	出資金	63,881,000	
		1 一般会計 出資金	63,881,000	
	5	補助金	7,975,000	
		1 補助金	7,975,000	
	6	固定資産 売却代金	0	
		1 固定資産 売却代金	0	



款	項	目	金額	備考
1	資本的支出		円 2,557,936,719	円 (うち、仮払消費税 141,262,942)
	1	1 建設費	1,656,149,842	(うち、仮払消費税 141,262,942)
		1 拡張費	49,258,067	(うち、仮払消費税 4,477,988)
		1 配水管工事	21,131,000	(うち、仮払消費税 1,921,000)
		2 給水管工事	28,127,067	(うち、仮払消費税 2,556,988)
		2 改良費	1,473,882,829	(うち、仮払消費税 133,959,319)
		3 固定資産購入費	26,530,457	(うち、仮払消費税 2,284,105)
		4 事務費	106,478,489	(うち、仮払消費税 541,530)
		2 給料	48,999,900	
		3 手当等	21,699,530	(うち、仮払消費税 73,512)
		4 賞与引当金繰入額	7,325,000	
		5 法定福利費	14,625,797	
		6 厚生福利費	253,340	(うち、仮払消費税 22,117)
		7 退職給付費	8,635,000	
		8 旅費	93,805	(うち、仮払消費税 8,525)
		9 備用品費	732,503	(うち、仮払消費税 66,585)
		13 燃料費	212,431	(うち、仮払消費税 19,311)
		15 印刷製本費	0	
		17 委託料	2,772,000	(うち、仮払消費税 252,000)
		19 賃借料	1,067,336	(うち、仮払消費税 97,026)
		20 保険料	34,847	
		28 研修費	27,000	(うち、仮払消費税 2,454)
	2	2 企業債	901,786,877	
		1 企業債還金	901,786,877	

#### 4 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高
	円	円	円	円
1 原水及び浄水設備	30,566,895,811	13,226,207	0	30,580,122,018
(1) 土地	691,085,149	0	0	691,085,149
(2) 建物	1,298,836,309	0	0	1,298,836,309
(3) 構築物	16,828,625,857	0	0	16,828,625,857
(4) 機械装置	5,242,481,199	13,226,207	0	5,255,707,406
(5) 導送水管	6,296,397,021	0	0	6,296,397,021
(6) 車両運搬具	6,339,461	0	0	6,339,461
(7) 工具器具及び備品	203,130,815	0	0	203,130,815
2 配水及び給水設備	50,111,353,555	1,242,816,523	88,306,306	51,265,863,772
(1) 土地	281,193,311	0	0	281,193,311
(2) 建物	832,989,678	0	0	832,989,678
(3) 構築物	3,668,088,011	0	0	3,668,088,011
(4) 機械装置	2,141,558,752	26,540,004	0	2,168,098,756
(5) 配給水管	42,990,391,961	1,199,371,217	85,526,613	44,104,236,565
(6) 量水器	166,287,780	1,405,302	2,108,693	165,584,389
(7) 車両運搬具	17,660,212	15,500,000	0	33,160,212
(8) 工具器具及び備品	13,183,850	0	671,000	12,512,850
3 業務設備	616,496,814	7,341,050	1,114,000	622,723,864
(1) 土地	169,080,846	0	0	169,080,846
(2) 建物	348,496,392	0	0	348,496,392
(3) 構築物	10,476,457	0	0	10,476,457
(4) 機械装置	57,530,672	0	0	57,530,672
(5) 車両運搬具	0	0	0	0
(6) 工具器具及び備品	30,912,447	7,341,050	1,114,000	37,139,497
4 建設仮勘定	168,660,364	1,490,640,548	1,235,697,367	423,603,545
計	81,463,406,544	2,754,024,328	1,325,117,673	82,892,313,199

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		
円	円	円	円	
561,930,692	0	14,870,185,716	15,709,936,302	
0	0	0	691,085,149	
28,934,999	0	827,686,785	471,149,524	
208,595,947	0	6,483,484,197	10,345,141,660	
170,717,488	0	3,402,222,866	1,853,484,540	
145,240,964	0	3,987,901,634	2,308,495,387	
0	0	6,022,487	316,974	
8,441,294	0	162,867,747	40,263,068	
1,139,053,161	75,821,675	27,094,641,020	24,171,222,752	
0	0	0	281,193,311	
20,792,568	0	347,788,892	485,200,786	
65,850,124	0	2,069,926,098	1,598,161,913	
57,741,834	0	1,630,483,013	537,615,743	
993,820,183	74,129,879	22,935,603,842	21,168,632,723	
702,652	1,054,346	82,792,192	82,792,197	
0	0	16,777,200	16,383,012	
145,800	637,450	11,269,783	1,243,067	
9,072,411	1,058,300	351,827,199	270,896,665	
0	0	0	169,080,846	
5,934,988	0	269,160,798	79,335,594	
318,497	0	8,192,028	2,284,429	
452,601	0	48,502,027	9,028,645	
0	0	0	0	
2,366,325	1,058,300	25,972,346	11,167,151	
0	0	0	423,603,545	
1,710,056,264	76,879,975	42,316,653,935	40,575,659,264	

## 5 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	年度末 現在高	備考
地 上 権	円 385,200	円 0	円 0	円 0	円 385,200	
電 話 加 入 権	4,128,173	0	0	0	4,128,173	
そ の 他 無 形 固 定 資 産	32,600,000	0	0	7,400,000	25,200,000	
計	37,113,373	0	0	7,400,000	29,713,373	





	種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行 価格	利率 (%)	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計					
H24(2012)	財政融資資金	H24(2012).10.11	13,543,323	928,473	9,639,019	3,904,304		2.000	R10(2028).3.25	
H24(2012)	財政融資資金	H24(2012).10.11	35,312,935	2,234,918	23,552,821	11,760,114		1.700	R11(2029).3.25	
H24(2012)	財政融資資金	H24(2012).10.11	13,505,277	803,020	8,336,617	5,168,660		2.000	R12(2030).3.25	
H24(2012)	財政融資資金	H25(2013).3.25	191,300,000	6,852,127	39,618,026	151,681,974		1.500	R25(2043).3.1	
H24(2012)	財政融資資金	H25(2013).3.25	21,200,000	759,357	4,390,497	16,809,503		1.500	R25(2043).3.1	
H24(2012)	財政融資資金	H25(2013).3.25	145,000,000	5,193,719	30,029,347	114,970,653		1.500	R25(2043).3.1	
H24(2012)	財政融資資金	H25(2013).3.25	286,000,000	10,244,164	59,230,296	226,769,704		1.500	R25(2043).3.1	
H24(2012)	財政融資資金	H25(2013).3.25	202,900,000	7,267,625	42,020,375	160,879,625		1.500	R25(2043).3.1	
H24(2012)	財政融資資金	H25(2013).3.25	42,000,000	1,504,388	8,698,154	33,301,846		1.500	R25(2043).3.1	
H25(2013)	財政融資資金	H26(2014).3.25	330,000,000	11,746,456	57,127,275	272,872,725		1.400	R26(2044).3.1	
H25(2013)	地方公共団体金融機構	H26(2014).3.25	490,800,000	17,470,184	84,963,838	405,836,162		1.400	R26(2044).3.20	
H25(2013)	地方公共団体金融機構	H26(2014).3.25	46,000,000	1,637,385	7,963,197	38,036,803		1.400	R26(2044).3.20	
H26(2014)	地方公共団体金融機構	H26(2014).8.26	20,000,000	718,084	3,499,154	16,500,846		1.300	R26(2044).3.20	
H26(2014)	地方公共団体金融機構	H27(2015).3.24	101,000,000	12,688,119	88,286,493	12,713,507		0.200	R7(2025).3.20	
H26(2014)	地方公共団体金融機構	H27(2015).3.24	427,000,000	15,279,499	60,036,314	366,963,686		1.200	R27(2045).3.20	
H26(2014)	地方公共団体金融機構	H27(2015).3.24	35,000,000	1,252,418	4,921,008	30,078,992		1.200	R27(2045).3.20	
H27(2015)	地方公共団体金融機構	H27(2015).8.25	33,100,000	1,195,784	4,705,427	28,394,573		1.100	R27(2045).3.20	
H27(2015)	地方公共団体金融機構	H28(2016).3.24	822,000,000	31,258,104	93,307,969	728,692,031		0.500	R28(2046).3.20	
H28(2016)	地方公共団体金融機構	H28(2016).8.25	22,500,000	873,217	2,611,817	19,888,183		0.300	R28(2046).3.20	
H28(2016)	財政融資資金	H29(2017).3.27	138,400,000	5,178,099	10,325,269	128,074,731		0.600	R29(2047).3.1	
H28(2016)	財政融資資金	H29(2017).3.27	165,500,000	9,589,428	38,185,834	127,314,166		0.300	R19(2037).3.1	
H28(2016)	財政融資資金	H29(2017).3.27	19,000,000	710,866	1,417,486	17,582,514		0.600	R29(2047).3.1	
H29(2017)	財政融資資金	H29(2017).9.25	693,700,000	17,617,701	26,380,493	667,319,507		0.700	R39(2057).9.1	
H29(2017)	財政融資資金	H30(2018).3.26	231,000,000	5,846,179	5,846,179	225,153,821		0.700	R40(2058).3.1	
H29(2017)	財政融資資金	H30(2018).3.26	279,000,000	23,087,350	69,123,823	209,876,177		0.200	R15(2033).3.1	
H29(2017)	財政融資資金	H30(2018).3.26	15,000,000	1,874,907	7,498,500	7,501,500		0.010	R10(2028).3.1	
H30(2018)	財政融資資金	H30(2018).9.25	447,300,000	5,549,782	5,549,782	441,750,218		0.800	R40(2058).9.1	
H30(2018)	財政融資資金	H31(2019).3.25	25,200,000	3,149,527	9,447,637	15,752,363		0.010	R11(2029).3.1	
H30(2018)	財政融資資金	H31(2019).3.25	354,100,000	29,455,243	58,898,708	295,201,292		0.040	R16(2034).3.1	
R1(2019)	財政融資資金	R1(2019).9.25	514,500,000	0	0	514,500,000		0.200	R41(2059).9.1	
R1(2019)	財政融資資金	R2(2020).3.25	18,700,000	2,337,325	4,674,580	14,025,420		0.003	R12(2030).3.1	
R2(2020)	財政融資資金	R2(2020).5.26	769,600,000	0	0	769,600,000		0.400	R42(2060).3.25	
R2(2020)	財政融資資金	R2(2020).11.26	273,800,000	11,342,872	11,342,872	262,457,128		0.100	R17(2035).9.25	
R2(2020)	財政融資資金	R3(2021).3.25	517,000,000	0	0	517,000,000		0.600	R43(2061).3.1	
R2(2020)	財政融資資金	R3(2021).3.25	572,000,000	0	0	572,000,000		0.200	R18(2036).3.1	
R2(2020)	財政融資資金	R3(2021).3.25	15,000,000	1,872,377	1,872,377	13,127,623		0.040	R13(2031).3.1	
R3(2021)	財政融資資金	R4(2022).3.25	4,800,000	0	0	4,800,000		0.800	R44(2062).3.1	
R3(2021)	財政融資資金	R4(2022).3.25	107,200,000	0	0	107,200,000		0.300	R19(2037).3.1	
R4(2022)	財政融資資金	R5(2023).3.27	724,300,000	0	0	724,300,000		1.400	R45(2063).3.1	
R4(2022)	財政融資資金	R5(2023).3.27	172,800,000	0	0	172,800,000		0.400	R15(2033).3.1	
R4(2022)	財政融資資金	R5(2023).3.27	9,200,000	0	0	9,200,000		0.800	R20(2038).3.1	
R4(2022)	財政融資資金	R5(2023).3.27	2,900,000	0	0	2,900,000		0.400	R15(2033).3.1	
R4(2022)	財政融資資金	R5(2023).3.27	61,800,000	0	0	61,800,000		1.000	R25(2043).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	475,300,000	0	0	475,300,000		1.600	R46(2064).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	161,100,000	0	0	161,100,000		0.500	R16(2034).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	39,300,000	0	0	39,300,000		1.600	R46(2064).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	394,000,000	0	0	394,000,000		1.600	R46(2064).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	4,400,000	0	0	4,400,000		0.500	R16(2034).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	48,300,000	0	0	48,300,000		1.600	R46(2064).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	11,100,000	0	0	11,100,000		0.500	R16(2034).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	7,600,000	0	0	7,600,000		1.100	R26(2044).3.1	
R5(2023)	財政融資資金	R6(2024).3.25	1,800,000	0	0	1,800,000		0.800	R21(2039).3.1	
	合計		24,886,361,535	901,786,877	9,671,161,361	15,215,200,174				

## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産のうち、短期間で消耗する貯蔵品については、低価法によらず移動平均法による。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 定額法

##### イ 主な耐用年数

地方公営企業法施行規則別表第2号（第14条及び第15条関係）による。

#### (3) 引当金の計上方法

##### ア 賞与引当金

職員の期末手当及び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を計上している。

##### イ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該年度末下水道事業会計に配賦されている職員の退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

##### ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

#### (4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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。

### 2 貸借対照表に関する注記

#### (1) 後年度に一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち一般会計が負担すると見込まれる金額は、429,282,912円である。

#### (2) 引当金の取り崩し額に関する事項

##### ア 退職給付引当金の取崩し

令和5（2023）年度において、退職手当として752,397円を支給することとなったため、退職給付引当金752,397円を取り崩した。

##### イ 賞与引当金の取崩し

令和5（2023）年度において、期末手当及び勤勉手当として56,250,828円を支給することとなったため、賞与引当金20,496,000円を取り崩した。

##### ウ 修繕引当金の取崩し

令和5（2023）年度において、修繕に係る支出として、修繕引当金26,212,000円を取り崩した。



### 3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### (1) リース取引の処理方法に関する事項

リース料総額が3,000千円未満のファイナンス・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を行っている。

#### (2) リース会計に係る特例措置に関する事項

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を行っている。

#### (3) 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	2,752,680円
1年超	16,764,440円
計	19,517,120円

### 4 その他の注記

#### (1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26(2014)年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

#### (2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26(2014)年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26(2014)年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いた全ての資産(ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らか<sup>あん</sup>な資産は除く。)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。