

認定第5号

令和4年度愛西市水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法第30条第4項の規定により、令和4年度愛西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5年9月4日 提出

愛西市長 日 永 貴 章

令和4年度愛西市

1 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営 規程によ
第1款 水道事業収益	489,049,000	120,000	
第1項 営業収益	467,327,000	△ 88,387,000	
第2項 営業外収益	21,718,000	88,507,000	
第3項 特別利益	4,000	0	

支 出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企 業法第24 条第3項の 規定による 支 出 額
第1款 水道事業費用	499,616,000	△ 4,140,000	0	0	0
第1項 営業費用	482,292,000	△ 4,140,000	0	0	0
第2項 営業外費用	15,020,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	304,000	0	0	0	0
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0	0	0

水道事業決算報告書

[消費税及び地方消費税込 単位:円]

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
企業法第24条第3項の る支出額に係る財源充当額	合計			
0	489,169,000	477,487,198	△ 11,681,802	内、仮受消費税及び 地方消費税 33,480,550
0	378,940,000	367,609,418	△ 11,330,582	内、仮受消費税及び 地方消費税 33,402,773
0	110,225,000	109,877,780	△ 347,220	内、仮受消費税及び 地方消費税 77,777
0	4,000	0	△ 4,000	

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
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				
495,476,000	0	495,476,000	439,629,062	0	55,846,938	内、仮払消費税及び 地方消費税 23,327,049
478,152,000	0	478,152,000	435,330,535	0	42,821,465	内、仮払消費税及び 地方消費税 23,327,049
15,020,000	0	15,020,000	4,293,829	0	10,726,171	
304,000	0	304,000	4,698	0	299,302	
2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	

2 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			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	47,940,000	0	47,940,000	0
第1項 分担金	11,201,000	0	11,201,000	0
第2項 工事負担金	35,739,000	0	35,739,000	0
第3項 補助金	1,000,000	0	1,000,000	0

支 出

区 分	予 算				地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	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	393,825,000	70,586,000	0	464,411,000	0
第1項 建設改良費	368,185,000	70,586,000	0	438,771,000	0
第2項 企業債償還金	25,640,000	0	0	25,640,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 345,061,129円は、当年度分消費税及び地方消費税補てんしました。

[消費税及び地方消費税込 単位:円]

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費 繰次繰 越額に 係る財 源充当 額	合 計			
0	47,940,000	25,840,696	△ 22,099,304	内、仮受消費税及び地方消費税 1,511,000
0	11,201,000	16,621,000	5,420,000	内、仮受消費税及び地方消費税 1,511,000
0	35,739,000	8,219,696	△ 27,519,304	
0	1,000,000	1,000,000	0	

額		決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
継続費 繰次繰 越額	合 計		地方公営 企業法第 26条の 規定によ る繰越額	継続費 繰次繰 越額	合 計		
0	464,411,000	370,901,825	0	0	0	93,509,175 内、仮払消費税及び 地方消費税 29,184,972	
0	438,771,000	345,262,528	0	0	0	93,508,472 内、仮払消費税及び 地方消費税 29,184,972	
0	25,640,000	25,639,297	0	0	0	703	

資本的収支調整額 26,835,818円、及び過年度分損益勘定留保資金 318,225,311円で

令和4年度 愛西市水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

[単位：円]

1	営業収益			
	(1) 給水収益	328,710,405		
	(2) その他営業収益	5,496,240	334,206,645	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	197,432,106		
	(2) 配水及び給水費	19,820,295		
	(3) 総係費	75,053,516		
	(4) 減価償却費	119,672,869		
	(5) 資産減耗費	0		
	(6) その他営業費用	0	411,978,786	
	営業損失			77,772,141
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	21,268		
	(2) 他会計補助金	88,280,700		
	(3) 長期前受金戻入	20,714,141		
	(4) 雑収益	794,600	109,810,709	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,016,153		
	(2) 雑支出	7,943,700	10,959,853	98,850,856
	経常利益			21,078,715
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却収益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 過年度損益修正損	4,698		
	(3) その他特別損失	0	4,698	△ 4,698
	当年度純利益			21,074,017
	前年度繰越利益剰余金			364,264,134
	当年度未処分利益剰余金			385,338,151

令和4年度 愛西市水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	資本金		資本剰余金			
	自己資本金	借入資本金	受贈財産 評価額	建設事業 分担金	加入者 分担金	工事負担金
前年度末残高	1,862,189,035	0	3,630,000	0	518,471,000	0
前年度処理額	0	0	0	0	0	0
法令による処理額	0	0	0	0	0	0
利益積立金の繰入れ	0	0	0	0	0	0
議会の決議による処理額	0	0	0	0	0	0
処理後残高	1,862,189,035	0	3,630,000	0	518,471,000	0
当年度変動額	0	0	0	0	15,110,000	0
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0	0
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0
長期前受金への振替	0	0	0	0	0	△ 7,472,451
企業債を負債勘定へ振替	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	15,110,000	7,472,451
その他未処分利益剰余金 変動額	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,862,189,035	0	3,630,000	0	533,581,000	0

(注) この計算書における△表記は、減少、又は損失を示すものであること。

[単位：円]

剰 余 金								資本合計
				利 益 剰 余 金				
国庫補助金	県費補助金	市費補助金	資本剰余金 合計	減債積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
0	0	0	522,101,000	0	59,143,136	364,264,134	423,407,270	2,807,697,305
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	522,101,000	0	59,143,136	(繰越利益剰余金) 364,264,134	423,407,270	2,807,697,305
0	909,091	0	16,019,091	0	0	21,074,017	21,074,017	37,093,108
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	△ 90,909	0	△ 7,563,360	0	0	0	0	△ 7,563,360
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	1,000,000	0	23,582,451	0	0	0	0	23,582,451
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	21,074,017	21,074,017	21,074,017
0	909,091	0	538,120,091	0	59,143,136	(当年度未処分 利益剰余金) 385,338,151	444,481,287	2,844,790,413

令和4年度 愛西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	1,862,189,035	537,211,000	385,338,151
条例による処分額	0	909,091	0
資本剰余金の繰入れ	0	909,091	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,862,189,035	538,120,091	(繰越利益剰余金) 385,338,151

令和4年度 愛西市水道事業貸借対照表

(令和5年3月31日)

資産の部

1	固定資産			[単位：円]
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		40,093,900	
	ロ 建物	87,381,791		
	減価償却累計額	<u>△70,236,059</u>	17,145,732	
	ハ 構築物	5,213,807,885		
	減価償却累計額	<u>△2,413,869,430</u>	2,799,938,455	
	ニ 機械及び装置	1,117,040,980		
	減価償却累計額	<u>△807,312,692</u>	309,728,288	
	ホ 車両運搬具	11,320,722		
	減価償却累計額	<u>△10,006,706</u>	1,314,016	
	ヘ 工具、器具及び備品	6,342,460		
	減価償却累計額	<u>△5,450,653</u>	891,807	
	ト 建設仮勘定		8,000,000	
	有形固定資産合計			3,177,112,198
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		142,433	
	無形固定資産合計			142,433
	(3) 投資その他の資産			
	イ 投資有価証券		0	
	投資その他の資産合計			0
	固定資産合計			<u>3,177,254,631</u>
2	流動資産			
	(1) 現金・預金		634,792,620	
	(2) 未収金		41,565,390	
	(3) 貸倒引当金		<u>△2,300,244</u>	
	(4) 有価証券		0	
	(5) 貯蔵品		210,680	
	(6) 前払費用		0	
	(7) その他流動資産		0	
	流動資産合計			674,268,446
	資産合計			<u><u>3,851,523,077</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良に要する企業債	125,310,524		
	ロ その他の企業債	0		
	企業債合計		125,310,524	
	(2) 借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 修繕引当金	5,300,000		
	ハ 特別修繕引当金	0		
	引当金合計		5,300,000	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計			130,610,524
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	イ 建設改良に要する企業債	26,060,371		
	ロ その他の企業債	0		
	企業債合計		26,060,371	
	(3) 借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		227,144,975	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	5,453,000		
	ハ 修繕引当金	0		
	ニ 特別修繕引当金	0		
	引当金合計		5,453,000	
	(8) その他流動負債		1,747,175	
	流動負債合計			260,405,521
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		1,157,395,628	
	(2) 長期前受金収益化累計額		△541,679,009	
	繰延収益合計			615,716,619
	負債合計			1,006,732,664

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

イ	固有資本金	34,119,696	
ロ	繰入資本金	91,251,749	
ハ	組入資本金	569,392,864	
ニ	出資金	1,167,424,726	
	資本金合計	1,862,189,035	1,862,189,035

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ	受贈財産評価額	3,630,000	
ロ	建設事業分担金	0	
ハ	加入者分担金	533,581,000	
ニ	県費補助金	909,091	
	資本剰余金合計	538,120,091	538,120,091

(2) 利益剰余金

イ	減債積立金	0	
ロ	建設改良積立金	59,143,136	
ハ	当年度未処分利益剰余金	385,338,151	
	利益剰余金合計	444,481,287	444,481,287
	剰余金合計		982,601,378
	資本合計		2,844,790,413
	負債資本合計		3,851,523,077

注記

重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
建物	15年～50年
構築物	6年～60年
機械及び装置	8年～20年
車両運搬具	4年～6年
工具、器具及び備品	2年～15年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当について市職員全体で退職手当組合に加入し、水道事業会計では毎年度支払う一定の負担金のみ費用負担し、積立金の不足に応じて発生する追加的な費用について一般会計で負担するので退職手当に係る引当金を計上していない。

(2)賞与引当金

水道事業職員に対して支給する期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当該事業年度に負担すべき支給見込額を計上している。

(3)貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、長期未収金の債権について回収不能見込額を計上している。

3 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。