

令和5年度

阿賀野市水道事業決算報告書

新潟県阿賀野市

令和5年度 阿賀野市水道事業決算報告書

1. 収益的収入及び支出
収 入

収 入	区 分	予 算 額					決 算 額	予 算 額 に 比 べ 増 減	備 考
		当初予算額	補正予算額	地方公営企業 法第24条3項 の規定による 支出額に係る 財源充当額	小 計	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る支出額に係 る財源充当額			
				合 計					
第1款	水道事業収益	1,312,545,000	6,264,000	0	1,318,809,000	0	1,318,809,000	△ 24,785,339	うち仮受消費税 100,922,850
第1項	営 業 収 益	1,157,428,000	0	0	1,157,428,000	0	1,157,428,000	△ 29,117,722	うち仮受消費税 100,874,934
第2項	営 業 外 収 益	154,917,000	0	0	154,917,000	0	154,917,000	736,213	うち仮受消費税 47,916
第3項	特 別 利 益	200,000	6,264,000	0	6,464,000	0	6,464,000	3,596,170	

(単位：円)

支 出

支 出	区 分	予 算 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		
		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	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	
第1款	水道事業費用	1,210,725,000	31,376,000	0	0	0	1,242,101,000	0	1,242,101,000	1,138,123,205	0	103,977,795	うち仮払消費税 うち納付消費税	24,643,713 31,942,900
第1項	営 業 費 用	1,114,676,000	31,302,000	0	△ 10,551,000	0	1,135,427,000	0	1,135,427,000	1,032,920,031	0	102,506,969	うち仮払消費税	24,634,503
第2項	営 業 外 費 用	94,849,000	74,000	0	10,551,000	0	105,474,000	0	105,474,000	105,175,274	0	298,726	うち仮払消費税 うち納付消費税	9,210 31,942,900
第3項	特 別 損 失	200,000	0	0	0	0	200,000	0	200,000	27,900	0	172,100		
第4項	予 備 費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000		

(単位：円)

2. 資本的収入及び支出

収入 (単位：円)

区分	予算額					決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
	当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定に係る繰越額に よる繰越額に 係る財源充当額	継続費に 係る 繰越額			
第1款 資本的収入	470,250,000	△ 849,000	469,401,000	11,700,000	0	371,120,308	△ 109,980,692	
第1項 企業債	364,000,000	0	364,000,000	11,700,000	0	304,000,000	△ 71,700,000	
第2項 国庫補助金	7,233,000	△ 549,000	6,684,000	0	0	6,684,000	0	
第3項 工事負担金	95,397,000	0	95,397,000	0	0	57,136,308	△ 38,260,692	
第4項 出資金	3,600,000	△ 300,000	3,300,000	0	0	3,300,000	0	
第5項 固定資産売却代金	20,000	0	20,000	0	0	0	△ 20,000	

支出

(単位：円)

区分	予算額					決算額	翌年度繰越額		備考
	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条の規定に係る繰越額		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費 次 額	
第1款 資本的支出	1,134,741,000	226,000	0	1,134,967,000	15,500,000	1,017,659,060	55,800,000	0	うち仮払消費税 52,655,766
第1項 建設改良費	713,908,000	226,000	0	714,134,000	15,500,000	597,826,698	55,800,000	0	うち仮払消費税 52,655,766
第2項 企業債償還金	419,833,000	0	0	419,833,000	0	419,832,362	0	0	
第3項 予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0	0	

(資本的収入額が資本的支出額に不足する額 646,538,752円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 47,269,378円、過年度分損益勘定留保資金 397,410円、当年度分損益勘定留保資金 486,871,964円、減債積立金 60,000,000円、建設改良積立金 52,000,000円で補てんした。)

財 務 諸 表

令和5年度 阿賀野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	961,282,380		
(2)	分 水 収 益	10,236,480		
(3)	受 託 工 事 収 益	13,816,800		
(4)	そ の 他 営 業 収 益	42,099,684	1,027,435,344	
2	営 業 費 用			
(1)	原 水 及 び 浄 水 費	184,261,530		
(2)	配 水 及 び 給 水 費	87,248,051		
(3)	受 託 工 事 費	12,815,434		
(4)	業 務 費	63,429,501		
(5)	総 係 費	37,782,089		
(6)	減 価 償 却 費	582,271,174		
(7)	資 産 減 耗 費	40,477,749		
(8)	そ の 他 営 業 費 用	0	1,008,285,528	
	営 業 利 益			19,149,816
3	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	6,876		
(2)	他 会 計 負 担 金	17,990,000		
(3)	長 期 前 受 金 戻 入	135,715,341		
(4)	雑 収 益	1,893,080	155,605,297	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息	73,130,988		
(2)	雑 支 出	3,484,555	76,615,543	78,989,754
	経 常 利 益			98,139,570
5	特 別 利 益			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 益	10,060,170	10,060,170	
6	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	27,900	27,900	10,032,270
	当 年 度 純 利 益			108,171,840
	前年度繰越利益剰余金			830,534
	その他未処分利益剰余金変動額			112,000,000
	当年度未処分利益剰余金			221,002,374

令和5年度 阿賀野市
(令和5年4月1日から

	資本金	剰		
		資本剰余金		
		受贈財産評価額	資本剰余金合計	減債積立金
前年度末残高	4,060,873,941	6,159,390	6,159,390	468,500,000
前年度処分額	73,000,000	0	0	70,000,000
議会の議決による処分額	73,000,000	0	0	70,000,000
減債積立金の積立	0	0	0	70,000,000
建設改良積立金の積立	0	0	0	0
資本金への組入	73,000,000	0	0	0
処分後残高	4,133,873,941	6,159,390	6,159,390	538,500,000
当年度変動額	3,300,000	0	0	△ 60,000,000
減債積立金の使用	0	0	0	△ 60,000,000
建設改良積立金の使用	0	0	0	
出資金の受入れ	3,300,000	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	4,137,173,941	6,159,390	6,159,390	478,500,000

令和5年度 阿賀野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	4,137,173,941	6,159,390	221,002,374
議会の議決による処分額	112,000,000	0	△ 221,000,000
減債積立金の積立	0	0	△ 60,000,000
建設改良積立金の積立	0	0	△ 49,000,000
資本金への組入	112,000,000	0	△ 112,000,000
処分後残高	4,249,173,941	6,159,390	(繰越利益剰余金) 2,374

水道事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで)

(単位：円)

余金				資本合計
利益剰余金				
利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
24, 000, 000	382, 900, 000	207, 830, 534	1, 083, 230, 534	5, 150, 263, 865
0	64, 000, 000	△ 207, 000, 000	△ 73, 000, 000	0
0	64, 000, 000	△ 207, 000, 000	△ 73, 000, 000	0
0	0	△ 70, 000, 000	0	0
0	64, 000, 000	△ 64, 000, 000	0	0
0	0	△ 73, 000, 000	△ 73, 000, 000	0
24, 000, 000	446, 900, 000	(繰越利益剰余金) 830, 534	1, 010, 230, 534	5, 150, 263, 865
0	△ 52, 000, 000	220, 171, 840	108, 171, 840	111, 471, 840
0	0	60, 000, 000	0	0
0	△ 52, 000, 000	52, 000, 000	0	0
0	0	0	0	3, 300, 000
0	0	0	0	0
0	0	108, 171, 840	108, 171, 840	108, 171, 840
24, 000, 000	394, 900, 000	(当年度未処分利益剰余金) 221, 002, 374	1, 118, 402, 374	5, 261, 735, 705

令和5年度 阿賀野市水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

ア 土 地		291,591,355	
イ 建 物	1,095,196,929		
減価償却累計額	589,993,388	505,203,541	
ウ 構 築 物	21,757,893,148		
減価償却累計額	11,855,828,674	9,902,064,474	
エ 機 械 及 び 装 置	3,011,514,275		
減価償却累計額	1,917,444,757	1,094,069,518	
オ 車 両 運 搬 具	26,607,295		
減価償却累計額	24,837,864	1,769,431	
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	278,278,061		
減価償却累計額	58,945,487	219,332,574	
キ 建 設 仮 勘 定		188,460,601	
有形固定資産合計			12,202,491,494

(2) 無形固定資産

ア 電 話 加 入 権		625,619	
イ 施 設 利 用 権		1,228,394	
無形固定資産合計			1,854,013
固 定 資 産 合 計			12,204,345,507

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		1,018,486,139	
(2) 未 収 金	58,185,390		
貸倒引当金	△ 142,165	58,043,225	
(3) 貯 蔵 品		14,551,251	
(4) 保 管 有 価 証 券		0	
(5) 前 払 費 用		533,637	
流 動 資 産 合 計			1,091,614,252
資 産 合 計			13,295,959,759

負債の部

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	4,710,636,984		
企業債合計		<u>4,710,636,984</u>	
固定負債合計			4,710,636,984

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	401,216,463		
企業債合計		401,216,463	
(2) 未払金		30,091,264	
(3) 引当金 ア 賞与引当金	11,990,000		
引当金合計		11,990,000	
(4) 預り有価証券		0	
(5) 一時借入金		0	
(6) 預り金		35,714,696	
(7) 未払消費税		<u>7,272,400</u>	
流動負債合計			486,284,823

5 繰延収益

(1) 長期前受金 ア 工事負担金	4,968,893,215		
イ 受贈財産評価額	440,930,136		
ウ 国庫補助金	900,619,851		
エ 他会計負担金	<u>8,382,810</u>		
長期前受金合計		6,318,826,012	
(2) 収益化累計額		<u>△ 3,481,523,765</u>	
繰延収益合計			<u>2,837,302,247</u>
負債合計			8,034,224,054

資本の部

6 資本金			4,137,173,941
-------	--	--	---------------

7 剰余金

(1) 資本剰余金 ア 受贈財産評価額	6,159,390		
資本剰余金合計		6,159,390	
(2) 利益剰余金 ア 減債積立金	478,500,000		
イ 利益積立金	24,000,000		
ウ 建設改良積立金	394,900,000		
エ 当年度未処分 利益剰余金	<u>221,002,374</u>		
利益剰余金合計		<u>1,118,402,374</u>	
剰余金合計			<u>1,124,561,764</u>
資本合計			<u>5,261,735,705</u>
負債資本合計			<u>13,295,959,759</u>

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

たな卸資産は、事業用の材料で、重要性に乏しいので、低価法によらず移動平均法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法等

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 10年 ～ 50年

構築物 10年 ～ 60年

機械及び装置 6年 ～ 20年

車両運搬具 4年 ～ 6年

工具器具及び備品 4年 ～ 15年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加費用負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

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。

2 貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金の取崩し

令和5年6月に、令和4年12月分から令和5年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することとなったため、賞与引当金11,031,000円を取り崩した。

イ 貸倒引当金の取崩し

令和6年3月に、債権の不納欠損のため、貸倒引当金770,919円を取り崩した。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 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	1,221,701 円
1年超	592,680 円
計	1,814,381 円