

令和5年度

河合町水道事業会計決算書

奈良県北葛城郡河合町

認定 第 8 号

令和5年度河合町水道事業会計決算認定について

令和5年度河合町水道事業会計剰余金の処分及び決算を調製しましたので、地方公営企業法第30条第4項の規定により、同法第30条第2項に基づく審査意見書を付して提出致します。

令和 6年 9月 6日 提出

河合町長 森 川 喜 之

河 監 第 17 号
令和 6 年 8 月 21 日

河 合 町 長 森 川 喜 之 様

河合町代表監査委員 宮 塚 治 好

河 合 町 監 査 委 員 坂 本 博 道

令和 5 年度河合町水道事業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により、審査に付された令和 5 年度河合町水道事業の決算及び関係書類を審査したので、次のとおり意見書を提出します。

令和５年度河合町水道事業会計決算審査意見書

第１ 審査の対象

令和５年度河合町水道事業会計決算

第２ 審査の期間

令和６年８月７日

第３ 審査の方法

審査に当っては、事業が地方公営企業法第３条の経営の基本原則に従い運営がなされたか、また、決算報告書及び財務諸表が同法施行令第９条の会計規則に従い作成され、企業の財務状態及び経営成績が適正に表示され正確に記録されているかについて、関係帳簿の照合とともに、関係職員から説明を聴取し、例月現金出納検査の結果も参考に審査した。

第４ 審査の結果

決算審査に付された水道事業決算報告書、損益計算書、貸借対照表、余剰金計算書、余剰金処分計算書、決算附属書類について審査した結果、関係法令の規定に基づき作成されており、計数は正確であり的確に処理されているものと認めた。

第５ 事業の概要

令和５年度における給水人口は１９，８９４人で、前年度より２８４人減少した。年間総配水量は２，４２３，４４５ｍ^３、有収水量は２，０９４，０１２ｍ^３で前年度よりそれぞれ４１，４４１ｍ^３、３６，７３４ｍ^３減少した。

収益的収支決算の営業収益は、給水収益が４２８，４５９，７３４円、その他営業収益が１６，０８４，１５７円で合計４４４，５４３，８９１円となっている。これに営業外収益３９，０９５，９４４円を加算した事業収益合計は、４８３，６３９，８３５円となった。これに対し事業費用は、営業収益に係る営業費用４５９，９７７，３４６円、営業外費用８，３６０，９７９円を加算した合計費用４６８，３３８，３２５円となった。

令和５年度決算では、事業収益４８３，６３９，８３５円に対し、事業費用４６８，３３８，３２５円で差引１５，３０１，５１０円の純利益となった。

企業債は、配水施設耐震化更新工事費１，２３３，７００，０００円の企業債を発行し、未償還企業債残高は２，５０５，０５９，０６６円となった。

第6 審査意見

本監査において、水道事業会計に関する経営の健全性・効率性の指標を確認した。

水道事業会計においては、収入未済額の解消に対処するとともに、年間給水量及び年間有収水量を的確に把握し、供給単価を考量し販売損失抑制に努め、適正な水道料金体系による企業経営に一層努められたい。

目 次

(1) 決 算 書 類

1. 令和5年度河合町水道事業決算報告書	.....	1	～	4
2. 令和5年度河合町水道事業損益計算書	.....	5		
3. 令和5年度河合町水道事業貸借対照表	.....	6	～	8
4. 令和5年度河合町水道事業剰余金計算書	.....	9	～	10
5. 令和5年度河合町水道事業剰余金処分計算書	.....	11		
6. 注 記	.....	12	～	13

(2) 決 算 附 属 書 類

1. 事 業 報 告 書	.....	14	～	18
2. そ の 他 の 報 告 書				
(1) キャッシュ・フロー計算書	.....	19		
(2) 収益的収支明細書	.....	20	～	22
(3) 資本的収支明細書	.....	23		
(4) 固定資産明細書	.....	24		
(5) 企業債明細書	.....	25	～	26
(6) 別 表	.....	27	～	28

令和5年度河合町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		
	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 事 業 収 益	547,974,000	0	0
第 1 項 営 業 収 益	508,402,000	0	0
第 2 項 営 業 外 収 益	39,472,000	0	0
第 3 項 特 別 利 益	100,000	0	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	小 計
第 1 款 事 業 費 用	533,800,000	333,000	0	0	0	534,133,000
第 1 項 営 業 費 用	511,345,000	333,000	0	0	0	511,678,000
第 2 項 営 業 外 費 用	18,355,000	0	0	0	0	18,355,000
第 3 項 特 別 損 失	100,000	0	0	0	0	100,000
第 4 項 予 備 費	4,000,000	0	0	0	0	4,000,000

(税 込)

額			
合 計	決 算 額	予算に比べ決算額の増減	備 考
547,974,000	637,261,128	89,287,128	
508,402,000	488,963,450	△ 19,438,550	うち、仮受消費税等 44,419,559円
39,472,000	148,297,678	108,825,678	うち、仮受消費税等 207,452円
100,000	0	△ 100,000	

(税 込)

額					
地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 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 2 6 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
0	534,133,000	504,015,367	0	30,117,633	
0	511,678,000	495,654,388	0	16,023,612	うち、仮払消費税等 35,677,042円
0	18,355,000	8,360,979	0	9,994,021	
0	100,000	0	0	100,000	
0	4,000,000	0	0	4,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 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	750,900,000	0	750,900,000	571,000,000
第 1 項 企 業 債	695,000,000	0	695,000,000	571,000,000
第 2 項 負 担 金 そ の 他 諸 収 入	5,900,000	0	5,900,000	0
第 3 項 貸 付 返 還 金	50,000,000	0	50,000,000	0

支 出

区 分	予 算				
	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 2 6 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額
第 1 款 資 本 的 支 出	732,053,000	22,500,000	0	754,553,000	573,600,000
第 1 項 建 設 改 良 費	702,247,000	22,500,000	0	724,747,000	573,600,000
第 2 項 企 業 債 償 還 金	29,806,000	0	0	29,806,000	0

◎ 資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額43,490,794円は、過年度分損益勘定留保資金

43,490,794円で補填しました。

(税 込)

額		決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
0	1,321,900,000	1,283,700,000	△ 38,200,000	
0	1,266,000,000	1,233,700,000	△ 32,300,000	
0	5,900,000	0	△ 5,900,000	
0	50,000,000	50,000,000	0	

(税 込)

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額		不 用 額	備 考
継 続 費 通 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	合 計		
0	1,328,153,000	1,327,190,794	0	0	962,206	
0	1,298,347,000	1,297,385,700	0	0	961,300	うち、仮払消費税 等117,944,153円
0	29,806,000	29,805,094	0	0	906	

令和5年度河合町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)

(税 抜) (単位 : 円)

1. 営 業 収 益			
給 水 収 益	428,459,734		
受 託 工 事 収 益	0		
そ の 他 営 業 収 益	<u>16,084,157</u>	444,543,891	
2. 営 業 費 用			
原 水 及 び 浄 水 費	310,723,827		
配 水 及 び 給 水 費	58,923,549		
受 託 工 事 費	0		
総 係 費	35,697,892		
減 価 償 却 費	54,156,138		
資 産 減 耗 費	0		
そ の 他 営 業 費 用	<u>475,940</u>	<u>459,977,346</u>	
営 業 損 失			15,433,455
3. 営 業 外 収 益			
受 取 利 子 及 び 配 当 金	3,533,250		
長 期 前 受 金 戻 入	31,314,147		
雑 収 益	2,101,547		
他 会 計 負 担 金	2,147,000		
他 会 計 補 助 金	<u>0</u>	39,095,944	
4. 営 業 外 費 用			
支 払 利 息 及 び			
企 業 債 取 扱 諸 費	7,188,569		
雑 支 出	<u>1,172,410</u>	<u>8,360,979</u>	<u>30,734,965</u>
経 常 利 益			15,301,510
5. 特 別 利 益			
過 年 度 損 益 修 正 益	0		
そ の 他 特 別 利 益	<u>0</u>	0	
6. 特 別 損 失			
過 年 度 損 益 修 正 損	0		
そ の 他 特 別 損 失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当 年 度 純 利 益			15,301,510
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			540,756,282
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>0</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>556,057,792</u></u>

令和5年度河合町水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(税 抜) (単位 : 円)

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		56,804,209	
ロ 建 物	41,769,888		
減 価 償 却 累 計 額	△ 20,335,472	21,434,416	
ハ 構 築 物	5,565,571,842		
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,401,305,416	3,164,266,426	
ニ 機 械 及 び 装 置	594,580,708		
減 価 償 却 累 計 額	△ 521,081,999	73,498,709	
ホ 車 輦 運 搬 具	15,376,466		
減 価 償 却 累 計 額	△ 13,422,353	1,954,113	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	4,140,000		
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,543,000	597,000	
ト 建 設 仮 勘 定		27,600,000	
有形固定資産合計			3,346,154,873

(2) 投 資

イ 長 期 貸 付 金		150,000,000	
ロ 破 産 更 生 債 権 等	9,685,282		
貸 倒 引 当 金	△ 9,685,282	0	
投 資 合 計			150,000,000

固 定 資 産 合 計 3,496,154,873

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		1,393,167,636	
(2) 未 収 金	209,169,052		
貸 倒 引 当 金	△ 8,368,720	200,800,332	
流 動 資 産 合 計			1,593,967,968
資 産 合 計			5,090,122,841

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に充てるための企業債

2,476,415,150

企業債合計

2,476,415,150

固定負債合計

2,476,415,150

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に充てるための企業債

28,643,916

企業債合計

28,643,916

(2) 未払金

813,037,207

(3) 引当金

イ 賞与引当金

2,900,616

引当金合計

2,900,616

(4) 預り金

19,050,490

流動負債合計

863,632,229

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

2,550,222,161

収益化累計額

△ 1,848,947,690

繰延収益合計

701,274,471

負債合計

4,041,321,850

資本の部

6. 資本金

335,573,570

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

337,000

ロ 負担金

1,613,945

ハ 寄付金

716,428

ニ 工事負担金

4,326,836

ホ 加入負担金

12,431,000

ヘ 開発負担金

137,660,486

資本剰余金合計

157,085,695

(2) 利 益 剩 余 金		
イ 減 債 積 立 金	0	
ロ 利 益 積 立 金	0	
ハ 建 設 改 良 積 立 金	83,934	
ニ 当 年 度 未 処 分	556,057,792	
利 益 剩 余 金		
利 益 剩 余 金 合 計		556,141,726
剩 余 金 合 計		713,227,421
資 本 合 計		1,048,800,991
負 債 資 本 合 計		5,090,122,841

令和5年度河合町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	剰余金				
		資本剰余金				
		受贈財産評価額	負担金	寄付金	工事負担金	加入負担金
前年度末残高	335,573,570	337,000	1,613,945	716,428	4,326,836	12,431,000
前年度処分額						
議会の議決による処分額						
減債積立金の積立						
利益積立金の積立						
建設改良積立金の積立						
処分後残高	335,573,570	337,000	1,613,945	716,428	4,326,836	12,431,000
当年度変動額						
建設改良積立金の取崩						
当年度純利益						
当年度末残高	335,573,570	337,000	1,613,945	716,428	4,326,836	12,431,000

					資本合計
		利 益 剰 余 金			
開発負担金	資本剰余金合計	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
137,660,486	157,085,695	83,934	540,756,282	540,840,216	1,033,499,481
			(繰越利益剰余金)		
137,660,486	157,085,695	83,934	540,756,282	540,840,216	1,033,499,481
			15,301,510	15,301,510	15,301,510
			15,301,510	15,301,510	15,301,510
			(当年度未処分利益剰余金)		
137,660,486	157,085,695	83,934	556,057,792	556,141,726	1,048,800,991

令和5年度 河合町水道事業剰余金処分計算書

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	335,573,570	157,085,695	556,057,792
議会の議決による処分額			
建設改良積立金の処分			0
処分後残高	335,573,570	157,085,695	(繰越利益剰余金) 556,057,792

(注記)

I. 重要な会計方針

1 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 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	40年
機械及び装置	15年
車輛運搬具	5年
器具及び備品	3～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

河合町は、奈良県市町村総合事務組合に加入しており水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間で「河合町水道事業会計に属する企業職員に対する退職手当の一般会計負担額に関する協定書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への調整負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上していない。

(2) 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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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。

II. キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

該当事項なし

(注記)

Ⅲ. 貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

該当事項なし

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として、4,339,963円を支給すること
となったため、賞与引当金2,612,241円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

該当事項なし

Ⅳ. 重要な後発事象

該当事項なし

Ⅴ. その他の注記

1 他会計長期貸付金の返済計画(返済年度及び金額)

令和5年度 53,500,000円(内、利息3,500,000円)

令和6年度 53,500,000円(内、利息3,500,000円)

令和7年度 53,500,000円(内、利息3,500,000円)

令和8年度 54,180,000円(内、利息4,180,000円)

令和5年度河合町水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

(営業)

令和5年度末における給水人口は19,894人で、前年度に対し284人の減少となりました。年間総配水量は2,423,445㎥で、前年度に対し41,441㎥の減少となりました。

また、有収水量については2,094,012㎥で、前年度に対し36,734㎥減少し有収率は86.4%となりました。

(建設改良)

令和5年度の建設改良事業については、第一配水池及び西大和配水池関連施設築造工事を行いました。

(経理)

令和5年度水道事業損益計算書(消費税抜)から財政状況を比較しますと、収益的収支につきましては、水道料金などの給水収益428,459,734円(前年度比12.3%増)を含めた事業収益は483,639,835円(前年度比4.2%減)となりました。これに対する維持管理経費を含めた事業費用は468,338,325円(前年度比3.6%減)となりました。この結果15,301,510円の当年度純利益となり、前年度繰越利益剰余金540,756,282円を合わせ当年度未処分利益剰余金は556,057,792円となり、建設改良積立金83,934円を合わせ利益剰余金合計は556,141,726円となりました。(税抜)

資本的収支につきましては、資本的収入1,283,700,000円、資本的支出1,327,190,794円、不足する額43,490,794円は、過年度分損益勘定留保資金43,490,794円で補填しました。(税込)

今後も、町民の節水意識の向上や節水機器の普及、様々なライフスタイルの変化などによる使用水量の減少傾向により、厳しい財政状況が予想されることから、経費の削減に努め経営の健全化を図り、安全でおいしい水の安定供給に努めて参ります。

区 分		令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較	
				増 減	増 減 率
給 水 戸 数		9,956 戸	9,978 戸	△ 22 戸	△ 0.2 %
配 水 量	総 量	2,423,445 ㎥	2,464,886 ㎥	△ 41,441 ㎥	△ 1.7 %
	1 日 最 大 配 水 量	7,181 ㎥	7,865 ㎥	△ 684 ㎥	△ 8.7 %
	1 日 平 均 配 水 量	6,621 ㎥	6,753 ㎥	△ 132 ㎥	△ 2.0 %
有 収 水 量		2,094,012 ㎥	2,130,746 ㎥	△ 36,734 ㎥	△ 1.7 %
有 収 率		86.4 %	86.4 %	0.0 %	0.0 %

(2) 経営指標に関する事項

経営指標の推移

	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	113.47	65.14	108.96	103.91	103.27
料金回収率	107.49	54.13	103.47	85.23	98.08
有形固定資産減価償却率	65.46	66.45	67.41	68.84	47.57

令和5年度決算における経営成績については、健全経営を示す経常収支比率は、令和5年度は、他会計補助金収入がなく、前年度比0.64ポイント減ではありますが、健全経営の水準とされる100%を上回り、103.27%となりました。料金回収率については、料金水準の妥当性を示すものであり、また供給単価と給水原価との関係を見るものであり、前年度比12.85ポイント増の98.08%となりました。

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示す有形固定資産減価償却率は対前年度比21.27ポイント減の47.57%となりました。

(3) 水道事業関係議会議決事項

議 案 番 号	件 名	提 出 年 月 日	議 決 年 月 日
報 告 第 4 号	令和4年度河合町水道事業会計予算繰越計算書の報告について	令和5年6月9日	令和5年6月21日
議 案 第 3 号	令和5年度河合町水道事業会計補正予算について(第1号)	令和6年2月16日	令和6年2月16日
議 案 第 1 6 号	令和5年度河合町水道事業会計補正予算について(第2号)	令和6年3月6日	令和6年3月22日
議 案 第 2 2 号	令和6年度河合町水道事業会計予算について	令和6年3月6日	令和6年3月22日

(4) 職員に関する事項

職 員 数	令和6年3月31日現在	令和5年3月31日現在	増 減	増 減 理 由
事 務 吏 員	2 人	2 人	0 人	
技 術 吏 員	2 人	2 人	0 人	
計	4 人	4 人	0 人	

2. 工事

(1) 主な建設工事の概況

工事名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
第一配水池関連施設築造工事	配水池建築	498,082,000	令和3年7月29日	令和5年12月28日	令和3年度～令和5年度事業
西大和配水池関連施設築造工事	配水池建築	770,369,000	令和4年7月8日	令和6年3月28日	令和4年度～令和5年度事業

3. 業務

(1) 業務量

事 項		令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較		
				増 減	増 減 率	
年度末給水人口		人	19,894	20,178	△ 284	△ 1.4
年度末給水戸数		戸	9,956	9,978	△ 22	△ 0.2
配水量	年 間	m³	2,423,445	2,464,886	△ 41,441	△ 1.7
	1 ヶ月 平均	m³	201,954	205,407	△ 3,453	△ 1.7
	1 日 平 均	m³	6,621	6,753	△ 132	△ 2.0
有収水量	年 間	m³	2,094,012	2,130,746	△ 36,734	△ 1.7
	1 ヶ月 平均	m³	174,501	177,562	△ 3,061	△ 1.7
	1 日 平 均	m³	5,721	5,838	△ 117	△ 2.0
1日最大配水量		m³	7,181	7,865	△ 684	△ 8.7
有 収 率		%	86.4	86.4	0.0	0.0

(2) 事業収入に関する事項

(税 抜)

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較		備 考
			増 減	増 減 率	
営 業 収 益	444,543,891	402,232,755	42,311,136	10.5	
給 水 収 益	428,459,734	381,685,551	46,774,183	12.3	
受 託 工 事 収 益	0	0	0	0.0	
そ の 他 営 業 収 益	16,084,157	20,547,204	△ 4,463,047	△ 21.7	
営 業 外 収 益	39,095,944	102,716,214	△ 63,620,270	△ 61.9	
受取利息及び配当金	3,533,250	3,520,743	12,507	0.4	
長期前受金戻入	31,314,147	37,105,892	△ 5,791,745	△ 15.6	
雑 収 益	2,101,547	2,343,779	△ 242,232	△ 10.3	
他 会 計 負 担 金	2,147,000	2,147,000	0	0.0	
他 会 計 補 助 金	0	57,598,800	△ 57,598,800	△ 100.0	
特 別 利 益	0	0	0	0.0	
過年度損益修正益	0	0	0	0.0	
そ の 他 特 別 利 益	0	0	0	0.0	
合 計	483,639,835	504,948,969	△ 21,309,134	△ 4.2	

(3) 事業費用に関する事項

(税 抜)

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較		備 考
			増 減	増 減 率	
営 業 費 用	459,977,346	469,766,839	△ 9,789,493	△ 2.1	
原 水 及 び 浄 水 費	310,723,827	311,685,882	△ 962,055	△ 0.3	
配 水 及 び 給 水 費	58,923,549	66,049,101	△ 7,125,552	△ 10.8	
受 託 工 事 費	0	0	0	0.0	
総 係 費	35,697,892	30,918,075	4,779,817	15.5	
減 価 償 却 費	54,156,138	60,132,611	△ 5,976,473	△ 9.9	
資 産 減 耗 費	0	0	0	0.0	
そ の 他 営 業 費 用	475,940	981,170	△ 505,230	△ 51.5	
営 業 外 費 用	8,360,979	16,165,195	△ 7,804,216	△ 48.3	
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	7,188,569	5,392,053	1,796,516	33.3	
雑 支 出	1,172,410	10,773,142	△ 9,600,732	△ 89.1	
特 別 損 失	0	0	0	0.0	
過年度損益修正損	0	0	0	0.0	
そ の 他 特 別 損 失	0	0	0	0.0	
合 計	468,338,325	485,932,034	△ 17,593,709	△ 3.6	

4. 会計

(1) 経理の概況

イ 令和5年度収益的収支決算では、事業収益483,639,835円に対し、事業費用468,338,325円で15,301,510円の純利益が生じました。(税抜)

ロ 令和5年度資本的収支決算では、資本的収入1,283,700,000円に対し、資本的支出1,327,190,794円、収支差引43,490,794円の不足額が発生しました。
なお、不足する額43,490,794円は、過年度分損益勘定留保資金43,490,794円で補填しました。(税込み)

(2) 企業債の概況

イ 令和4年度期末償還残高1,301,164,160円より、令和5年度においては、1,233,700,000円の借入及び、29,805,094円の償還を行い、期末残高は2,505,059,066円となりました。

(3) 積立金の概況

イ 建設改良積立金は、令和4年度期末残高 83,934円、令和5年度においては取り崩しは行わなかったため、令和5年度期末残高は、83,934円となりました。

5. その他

(1) 他会計負担金及び他会計補助金の使途について

イ 他会計負担金 2,147,000円は、消火栓維持管理に要する一般会計負担金であり、消火栓維持管理費(課税仕入れ)に充当しました。(特定収入)

令和5年度 河合町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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	円
	当年度純利益	15,301,510
	減価償却費	54,156,138
	固定資産除却費	0
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
	賞与引当金の増減額(△は減少)	288,375
	長期前受金戻入額	△ 31,314,147
	受取利息及び受取配当金	△ 3,533,250
	支払利息及び企業債取扱諸費	7,188,569
	未収金の増減額(△は増加)	△ 84,807,312
	未払金の増減額(△は減少)	△ 3,235,071
	預り金の増減額(△は減少)	△ 1,185,750
	小計	△ 47,140,938
	利息及び配当金の受取額	3,545,819
	利息の支払額	△ 7,188,569
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 50,783,688
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	△ 569,487,447
	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
	長期貸付金の回収による収入	50,000,000
	負担金による収入	0
	国庫等補助金による収入	16,200,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 503,287,447
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あてるための企業債による収入	1,233,700,000
	建設改良費等の財源にあてるための企業債の償還による支出	△ 29,805,094
	一般会計からの出資による収入	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,203,894,906
	資金に係る換算差額	0
	資金増減額	649,823,771
	資金期首残高	743,343,865
	資金期末残高	1,393,167,636

令和5年度 河合町水道事業会計収益の収支明細書

収 入

(税 抜) (単位 : 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
事業収益				483,639,835	
	営業収益			444,543,891	
		給水収益		428,459,734	
			給水収益	428,459,734	一般家庭用、事業所用 工事用水
		受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
		その他営業収益		16,084,157	
			材料売却収益	718,357	メータ、止水栓、ボックス
			加入負担金	7,260,000	
			手数料	8,105,800	竣工検査 下水道料金収納手数料
	営業外収益			39,095,944	
		受取利息 及び配当金		3,533,250	
			預金利息	3,533,250	銀行預金 一般会計長期貸付金
		長期前受金戻入		31,314,147	
			長期前受金戻入	31,314,147	
		雑収益		2,101,547	
			雑収益	2,101,547	土地、駐車場使用料
		他会計負担金		2,147,000	
			他会計負担金	2,147,000	消火栓負担金
		他会計補助金		0	
			他会計補助金	0	
	特別利益			0	
		過年度損益修正益		0	
			過年度損益修正益	0	
		その他特別利益		0	
			修繕引当金戻入額	0	

支 出

（ 税 抜 ） （ 単 位 ： 円 ）

款	項	目	節	金 額	備 考
事 業 費 用				468,338,325	
	営 業 費 用			459,977,346	
		原 水 及 び 浄 水 費		310,723,827	
			給 料	4,028,100	1名
			手 当	2,346,911	期末、勤勉、扶養、児童 超勤、地域
			旅 費	0	
			備 消 耗 品 費	538,400	浄内消耗品
			燃 料 費	22,377	ガス代
			委 託 費	8,043,580	場内整備点検、電気点検 宿直、定期清掃
			手 数 料	932,500	浄化槽検査、水質検査
			修 繕 費	17,409	
			動 力 費	0	
			薬 品 費	31,500	
			材 料 費	0	
			浄 水 場 内 整 備 費	341,119	場内草刈り
			受 水 費	293,850,970	県営水道
			賞与引当金繰入額	570,961	
		配 水 及 び 給 水 費		58,923,549	
			給 料	8,481,300	2名
			手 当	4,264,914	期末、勤勉、扶養、住居 通勤、超勤、地域
			旅 費	6,400	
			備 消 耗 品 費	220,523	車検、自動車整備
			燃 料 費	197,575	公用車ガソリン等
			委 託 費	17,361,748	徴収、検針、料金システム 量水器取替
			手 数 料	45,750	車検代行
			修 繕 費	14,733,440	配水管等修繕
			路 面 復 旧 費	0	
			動 力 費	5,005,485	第一配水池、第2浄水場
			材 料 費	7,426,906	定期取替用メータ 修繕用材料
			賞与引当金繰入額	1,179,508	

款	項	目	節	金 額	備 考
		受 託 工 事 費		0	
			受 託 工 事 費	0	
		総 係 費		35,697,892	
			給 料	4,619,400	1名
			手 当	3,498,454	期末、勤勉、扶養、通勤 管理職、地域、日直
			報 酬	4,516,154	会計年度任用職員 2名
			法 定 福 利 費	8,634,505	共済組合、退職手当組合
			旅 費	78,189	出張費 会計年度職員交通費
			備 消 耗 品 費	324,243	事務用品費、コピー用紙 新聞、書籍
			印 刷 製 本 費	1,084,238	納入通知書、検針カード 封筒、追録等
			通 信 運 搬 費	1,134,146	電話、切手、放送受診料
			委 託 費	3,430,000	水道料金システム移設業務 公営企業アドバイザー業務 等
			手 数 料	2,209,556	口座振替、窓口コンビニ、財務シ ステム関係
			賃 借 料	656,540	電話、車リース
			補 償 金	0	
			研 修 費	0	
			会 費 負 担 金	4,003,000	日本水道協会 職員連絡協議会 等
			保 険 料	359,320	公用車保険、自賠責 水道賠償保険 等
			賞与引当金繰入額	1,150,147	
			貸倒引当金繰入額	0	
		減 価 償 却 費		54,156,138	
			減 価 償 却 費	54,156,138	建物、構築物、機械、車輛
		資 産 減 耗 費		0	
			固 定 資 産 除 却 費	0	
		そ の 他 営 業 費 用		475,940	
			材 料 売 却 原 価	475,940	材料購入費
	営 業 外 費 用			8,360,979	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		7,188,569	
			企 業 債 利 息	7,188,569	長期償還利息 (財務、機構)
		雑 支 出		1,172,410	
			雑 支 出	1,172,410	
	特 別 損 失			0	
		過 年 度 損 益 修 正 損		0	
			過 年 度 損 益 修 正 損	0	
		そ の 他 特 別 損 失		0	
			賞与引当金繰入額	0	
			貸倒引当金繰入額	0	

令和5年度 河合町水道事業会計資本的収支明細書

収 入

(税 込) (単位 : 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 収 入				1,283,700,000	
	企 業 債			1,233,700,000	
		企 業 債		1,233,700,000	
			企 業 債	1,233,700,000	地方公共団体金融機構
	負 担 金 そ の 他 諸 収 入			0	
		負 担 金 そ の 他 諸 収 入		0	
			負担金その他諸収入	0	
	貸 付 返 還 金			50,000,000	
		長期貸付金返還金		50,000,000	
			長期貸付金返還金	50,000,000	一般会計長期貸付金

支 出

(税 込) (単位 : 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 支 出				1,327,190,794	
	建 設 改 良 費			1,297,385,700	
		配 水 設 備 工 事 費		1,297,385,700	
			委 託 費	28,935,100	配水管布設替工事詳細設計 現場技術 等
			工 事 請 負 費	1,268,450,600	第一配水池関連施設築造工事 西大和配水池関連施設築造工事
	企 業 債 償 還 金			29,805,094	
		企 業 債 償 還 金		29,805,094	
			元 金 償 還 金	29,805,094	長期債償還元金 (財務、機構)

固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(税 抜) (単位 : 円)

資産の 種類	取 得 額			(A)	減価償却累計額				年 度 末 償 却 未 済 額
	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	前 年 度 未 累 計 額	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	(B) 累 計 ④+⑤-⑥	
	①	②	③	①+②-③	④	⑤	⑥	④+⑤-⑥	(A) - (B)
土地	56,804,209	0	0	56,804,209	0	0	0	0	56,804,209
建物	41,769,888	0	0	41,769,888	19,597,904	737,568	0	20,335,472	21,434,416
構築物	3,564,922,839	2,000,649,003	0	5,565,571,842	2,351,673,962	49,631,454	0	2,401,305,416	3,164,266,426
機械及び装置	594,580,708	0	0	594,580,708	518,023,883	3,058,116	0	521,081,999	73,498,709
車輛運搬具	15,376,466	0	0	15,376,466	12,693,353	729,000	0	13,422,353	1,954,113
工具、器具及び備品	4,140,000	0	0	4,140,000	3,543,000	0	0	3,543,000	597,000
建設仮勘定	848,807,456	1,179,441,547	2,000,649,003	27,600,000	0	0	0	0	27,600,000
合計	5,126,401,566	3,180,090,550	2,000,649,003	6,305,843,113	2,905,532,102	54,156,138	0	2,959,688,240	3,346,154,873

企業債明細書

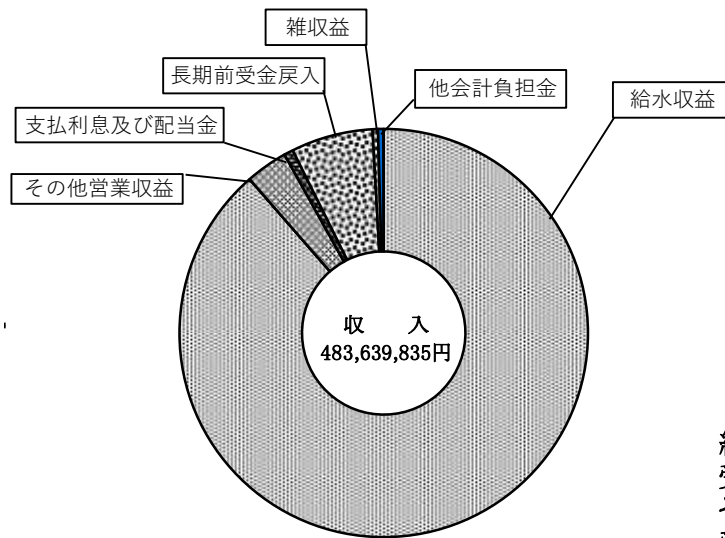
(単位 : 円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償 還 終 期
			当年度償還高	償還高累計			
財務省	H6年3月23日	21,200,000	1,265,401	21,200,000	0	3.65	R6年3月1日
財務省	H7年3月27日	21,800,000	1,369,346	20,366,240	1,433,760	4.65	R7年3月1日
財務省	H8年3月25日	32,400,000	1,763,050	28,690,467	3,709,533	3.40	R8年3月1日
財務省	H9年11月28日	53,000,000	2,521,816	43,726,173	9,273,827	2.20	R9年9月25日
財務省	H10年3月25日	38,700,000	1,808,987	31,074,024	7,625,976	2.10	R10年3月1日
財務省	H11年3月25日	33,500,000	1,533,545	25,332,786	8,167,214	2.10	R11年3月1日
財務省	H12年3月27日	72,000,000	3,212,079	51,325,362	20,674,638	2.00	R12年3月1日
財務省	H13年3月26日	34,500,000	1,484,637	23,417,867	11,082,133	1.60	R13年3月1日
財務省	H14年3月25日	8,300,000	357,894	5,136,622	3,163,378	2.20	R14年3月1日
財務省	H15年3月25日	18,000,000	743,542	10,892,207	7,107,793	1.20	R15年3月1日
財務省	H16年5月27日	8,800,000	301,032	5,417,074	3,382,926	2.10	R16年3月25日
財務省	H17年3月25日	7,500,000	302,884	3,715,111	3,784,889	2.10	R17年3月1日
財務省	H22年3月25日	7,200,000	261,930	2,171,545	5,028,455	2.10	R22年3月1日
計		356,900,000	16,926,143	272,465,478	84,434,522		

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償 還 終 期
			当年度償還高	償還高累計			
地方公共団体 金融機構	H8年3月22日	40,000,000	2,412,164	40,000,000	0	3.20	R6年3月20日
地方公共団体 金融機構	H8年3月22日	11,800,000	714,960	11,800,000	0	3.25	R6年3月20日
地方公共団体 金融機構	H9年3月26日	25,500,000	1,445,732	24,012,770	1,487,230	2.85	R7年3月20日
地方公共団体 金融機構	H9年3月26日	1,500,000	85,411	1,412,095	87,905	2.90	R7年3月20日
地方公共団体 金融機構	H9年11月28日	1,500,000	79,782	1,376,930	123,070	2.25	R7年9月20日
地方公共団体 金融機構	H9年11月28日	6,900,000	368,543	6,331,140	568,860	2.30	R7年9月20日
地方公共団体 金融機構	H10年3月30日	18,400,000	960,101	16,417,091	1,982,909	2.15	R8年3月20日
地方公共団体 金融機構	H10年3月30日	4,200,000	220,028	3,745,235	454,765	2.20	R8年3月20日
地方公共団体 金融機構	H11年3月30日	22,300,000	1,135,002	18,749,201	3,550,799	2.10	R9年3月20日
地方公共団体 金融機構	H12年3月30日	48,000,000	2,378,129	37,999,778	10,000,222	2.00	R10年3月20日
地方公共団体 金融機構	H13年3月29日	28,000,000	1,335,587	20,982,720	7,017,280	1.65	R11年3月20日
地方公共団体 金融機構	H14年3月28日	6,700,000	321,583	4,615,478	2,084,522	2.20	R12年3月20日
地方公共団体 金融機構	H15年3月28日	17,000,000	772,926	11,322,669	5,677,331	1.20	R13年3月20日
地方公共団体 金融機構	H16年5月28日	8,700,000	334,696	5,755,135	2,944,865	2.10	R14年3月20日
地方公共団体 金融機構	H17年3月30日	7,000,000	314,307	3,855,214	3,144,786	2.10	R15年3月20日
地方公共団体 金融機構	H31年3月28日	93,000,000	0	0	93,000,000	0.01	R41年3月20日
地方公共団体 金融機構	R2年3月28日	102,000,000	0	0	102,000,000	0.006	R42年3月20日
地方公共団体 金融機構	R3年3月25日	184,000,000	0	0	184,000,000	0.20	R43年3月20日
地方公共団体 金融機構	R4年3月30日	383,000,000	0	0	383,000,000	0.30	R44年3月20日
地方公共団体 金融機構	R5年3月30日	385,800,000	0	0	385,800,000	0.70	R45年3月20日
地方公共団体 金融機構	R6年3月28日	1,233,700,000	0	0	1,233,700,000	0.80	R46年3月20日
計		2,629,000,000	12,878,951	208,375,456	2,420,624,544		
財務省・地方公共団体 金融機構合計		2,985,900,000	29,805,094	480,840,934	2,505,059,066		

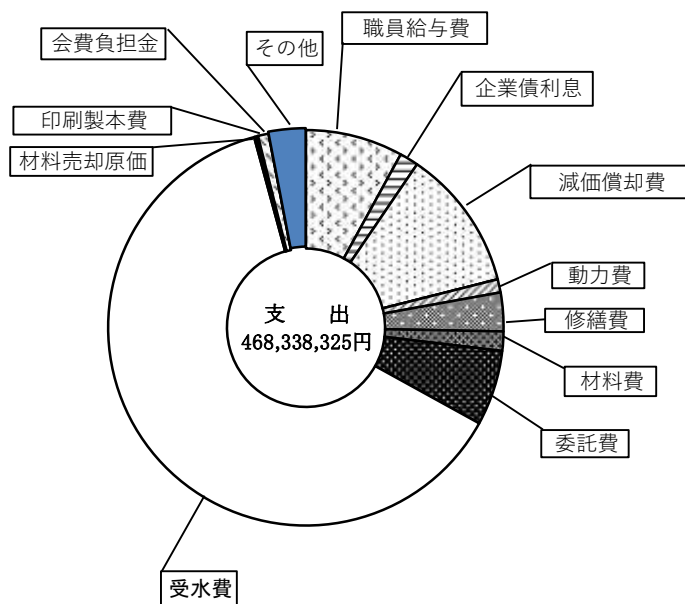
収益的収入及び支出

(税抜)



項目名	金額(円)	割合(%)
給与収益	428,459,734	88.58
水工事収益	0	0.00
託他営業収益	16,084,157	3.33
受利息及び配当金	3,533,250	0.73
長期前受金戻入	31,314,147	6.47
雑収益	2,101,547	0.43
他会計負担金	2,147,000	0.44
他会計補助金	0	0.00
他特別利益	0	0.00
収入合計	483,639,835	100.00

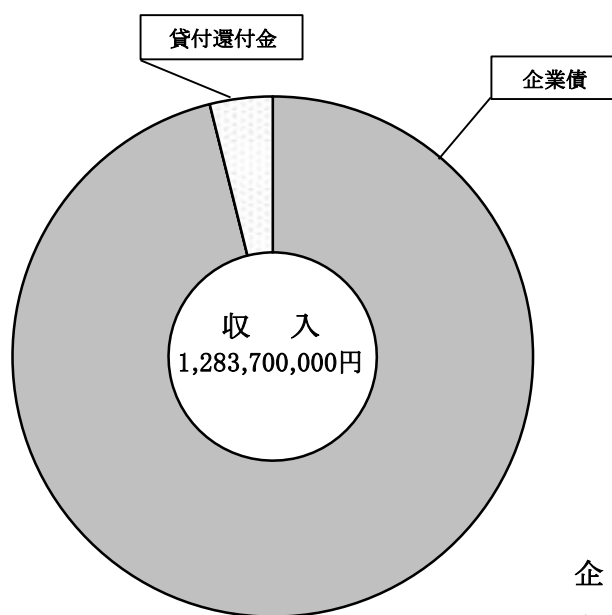
負担金その他諸収



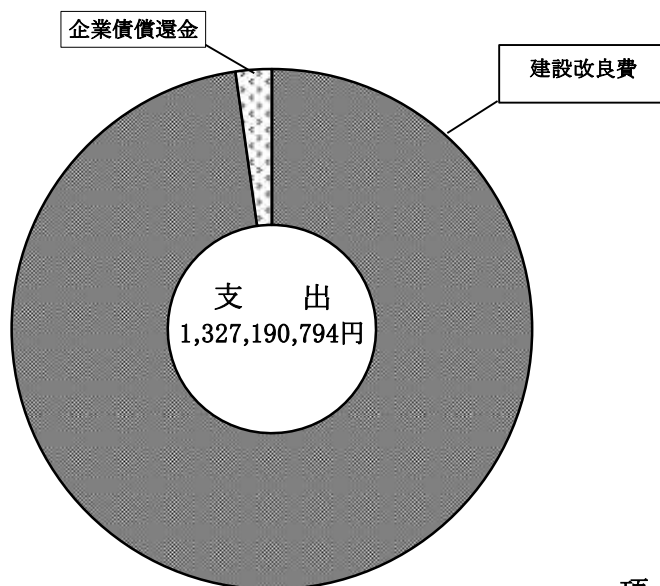
項目名	金額(円)	割合(%)
職員給与費	37,308,685	7.97
企業債利息	7,188,569	1.53
減価償却費	54,156,138	11.56
動力費	0	0.00
修繕費	5,005,485	1.07
材料費	14,750,849	3.15
委託費	7,426,906	1.59
受水費	28,835,328	6.16
材料売却原価	293,850,970	62.74
印刷製本費	475,940	0.10
印刷費	1,084,238	0.23
他会計負担金	4,003,000	0.85
他特別損失	0	0.00
支出合計	14,252,217	3.04
支出合計	468,338,325	100.00

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(税 込)



項 目 名	金額(円)	割合(%)
企 業 債	1,233,700,000	96.11
負担金その他諸収入	0	0.00
貸 付 返 還 金	50,000,000	3.89
収 入 合 計	1,283,700,000	100.00



項 目 名	金額(円)	割合(%)
建 設 改 良 費	1,297,385,700	97.75
企 業 債 償 還 金	29,805,094	2.25
施 設 費	0	0.00
支 出 合 計	1,327,190,794	100.00

