

令和5年度

安芸市水道事業会計
決 算 書

安芸市上下水道課

目 次

令和5年度安芸市水道事業報告書

1. 概 況			
(1) 総括事項	2		
(2) 議会の議決（認定）事項	3		
(3) 職員に関する事項	3		
2. 工 事			
(1) 建設工事	4	～	5
3. 業 務			
(1) 業務量	6		
4. 会 計			
(1) 主な契約の要旨	7		
(2) 企業債及び一時借入金	7		
(3) 棚卸資産購入限度額	8		
(4) 議会の議決を経なければ流用できない経費の執行状況	8		
5. その他			
(1) 他会計補助金等の使途について	8		

令和5年度安芸市水道事業決算書

決算報告書			
1. 収益的収入及び支出	10	～	11
2. 資本的収入及び支出	12	～	13
損益計算書	14	～	15
剰余金計算書	16	～	17
剰余金処分計算書	17		
貸借対照表	18	～	19
キャッシュ・フロー計算書	20		
注記表	21		
付属書類			
(1) 収益費用明細書	22	～	25
(2) 固定資産明細書	26	～	27
(3) 企業債明細書	28	～	31

令和5年度安芸市水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

給水収益は、平成11年度から減少傾向が続いていたことから、令和5年度に料金改定を実施しました。

令和5年度については、前年度と比較して給水量は減少しましたが、給水収益は料金改定を実施したことから、0.64%の増となっております。

令和5年度の給水状況は、給水件数8,367件（前年度比26件、0.31%減）、年間給水量は、1,843km³（前年度比56km³、2.95%減）です。

令和5年度の収支状況は、収益的収支の収入が306,897千円（税抜）で前年度比10,020千円、3.2%の減、支出は291,864千円（税抜）で、前年度比26,309千円、9.9%の増となっており、純利益15,033千円（税抜）の黒字となっています。

資本的収支の状況は、収入123,936千円（税込）、支出258,432千円（税込）で不足額が134,496千円（税込）であり、消費税資本的収支調整額及び過年度分損益勘定留保資金で補てんしました。

建設改良費のうち、赤野地区送・配水管布設替工事実施設計委託業務及び赤野地区送・配水管布設工事について、国補正予算より令和6年度予定の事業費が前倒しで配分されたことによる適正な業務実施期間確保のため、繰越となりました。

今後については、安芸市水道事業経営戦略に基づく事業運営を行い、安定した経営の継続を図っていく必要があります。

(2) 議会の議決（認定）事項

議案番号	議決年月日	件 名	議 決 の 要 旨
第 92 号	R5.12.6	令和4年度安芸市水道事業会計歳入歳出決算認定の件	原案のとおり認定
第 105 号	R5.12.21	安芸市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例	原案のとおり可決
第 106 号	R5.12.21	安芸市給水条例の一部を改正する条例	原案のとおり可決
第 113 号	R5.12.8	令和5年度安芸市水道事業会計補正予算(第1号)	原案のとおり可決
第 27 号	R6.3.18	権利の放棄に関する件	原案のとおり可決
第 28 号	R6.3.18	権利の放棄に関する件	原案のとおり可決
第 29 号	R6.3.18	権利の放棄に関する件	原案のとおり可決
第 44 号	R6.3.18	令和6年度安芸市水道事業会計予算	原案のとおり可決

(3) 職員に関する事項

イ 職員の構成

(単位:人)

区 分 種 別	事 務 吏 員		技 術 吏 員		管 理 職		計	
	本 年 度	前 年 度	本 年 度	前 年 度	本 年 度	前 年 度	本 年 度	前 年 度
上 水 道 管 理 係	3	3	0	0	0	0	3	3
上 水 道 工 務 係	2	2	1	1	0	0	3	3
管 理 職	0	0	0	0	1	1	1	1
計	5	5	1	1	1	1	7	7

ロ 職員の異動

(単位:人)

区 分	採 用	昇 格	転 入	転 出	退 職	計
事 務 吏 員	0	0	2	0	2	4
技 術 吏 員	0	0	0	0	0	0
管 理 職	0	0	0	0	0	0
計	0	0	2	0	2	4

2. 工 事

(1) 建設工事

(単位:円・消費税込)

工 事 名	施行 場所	本年度施行内容	本年度工事費
<u>工事番号: 5-1</u> 穴内地区配水管布設工事	穴内乙 ・ 穴内甲	DCIP (GX) φ 150 L=757. 8m DCIP (GX) φ 75 L=1. 1m WEETA φ 150 L=86. 3m HIVP φ 75 L=1. 1m	59, 301, 000
<u>工事番号: 5-2</u> 伊尾木岡地区配水管布設工事	伊尾木	HPPE φ 75 L=56. 1m HPPE φ 50 L=5. 40m	1, 188, 000
<u>工事番号: 5-3</u> 安芸水源地施設整備工事	矢ノ丸	DCIP φ 350 L=4. 2m 主ポンプ用真空ポンプ 25NVD 61 5B	8, 041, 000
<u>工事番号: 5-4</u> 伊尾木岡ポンプ場整備工事	伊尾木	加圧ポンプ 1式	6, 325, 000
<u>工事番号: 5-5</u> 県道高台寺川北線配水管布設工 事	川北甲	DCIP (GX) φ 150 L=283. 0m DCIP (GX) φ 75 L=2. 1m	30, 129, 000
工事番号: 5-6 市道中道線配水管布設工事	土居	DCIP (GX) φ 150 L=268. 1m	16, 368, 000
<u>工事番号: 5-7</u> 市道久世港町一丁目線他配水管 布設工事	本町 港町	DCIP (GX) φ 150 L=24. 1m HPPE φ 75 L=34. 6m	10, 549, 000
<u>工事番号: 5-8</u> 市道北ノ内線配水管布設工事	井ノ口乙	HPPE φ 50 L=104. 4m	3, 399, 000

工 事 名	施行 場所	本年度施行内容	本年度工事費
<u>工事番号：5-9</u> 市道大山岬線配水管布設工事	下山	HIVP φ 100 L=13.2m	1,430,000
<u>工事番号：5-10</u> 市道中道線配水管布設工事 (No. 2)	土居	DCIP (GX) φ 150 L=91.7m DCIP (GX) φ 100 L=14.1m HPPE φ 100 L=26.1m HPPE φ 75 L=35.8m	18,040,000
<u>工事番号：5-11</u> 馬ノ丁配水池流量計取替工事	西浜	配水流量計	3,190,000
<u>工事番号：5-12</u> 安芸水源地ポンプ室排気扇取替 工事	矢ノ丸	排気扇取替	679,800
<u>工事番号：5-13</u> 安芸自動車学校給水管移設工事	川北甲	HIVP φ 20 L=0.9m	341,000

3. 業 務

(1) 業務量

イ 業務の概況 (1年366日)

年度末給水件数 (件)	8,367
年間総配水量 (m^3)	2,037,646
1日平均配水量 (m^3)	5,567
年間有収水量 (m^3)	1,842,614
1日平均有収水量 (m^3)	5,034
年間有収率 (%)	90.43

ロ 上水道の配水量、有収水量及び水道料金

区分 月期	配水量(m^3)	有収水量(m^3)	有収率(%)	料金(円)
5月期 (2/21~4/20)	314,801	295,520	93.88	40,853,350
7月期 (4/21~6/20)	331,609	303,511	91.53	39,778,479
9月期 (6/21~8/20)	396,782	316,638	79.80	41,726,783
11月期 (8/21~10/20)	345,267	301,788	87.41	39,355,985
1月期 (10/21~12/20)	325,569	312,516	95.99	50,042,542
3月期 (12/21~2/20)	323,618	312,641	96.61	50,122,801
計	2,037,646	1,842,614	90.43	261,879,940
前年度	2,060,451	1,899,265	92.18	260,205,024

ハ 1日最大配水量

区分	当年度	前年度
1日最大配水量	8,468 m^3 (令和5年8月17日)	6,763 m^3 (令和4年12月20日)

4. 会 計

(1) 主な契約の要旨（契約金額3,000千円以上）

（単位：円・消費税込）

契約年月日	契約の内容	契約金額	契約の相手方
R5. 4. 18	委託番号:5-(1) 水質検査委託業務	4,409,900	株式会社 東洋電化テクノリサーチ
R5. 5. 10	委託番号:5-(3) 阿南安芸自動車道整備に伴う東浜地区配水管 布設替工事実施設計委託業務	3,641,000	株式会社 アクアプランニング 高知営業所
R5. 6. 30	委託番号:5-(4) 安芸市上水道漏水調査委託業務	6,930,000	日進設備工業株式会社
R5. 7. 5	工事番号:5-1 穴内地区配管布設工事	59,301,000	有限会社小原水道工務店
R5. 7. 12	工事番号:5-3 安芸水源地施設整備工事	8,041,000	有限会社梶原建設
R5. 9. 13	工事番号:5-4 伊尾木岡ポンプ場整備工事	6,325,000	西日本工業株式会社 安芸営業所
R5. 9. 21	委託番号:5-(5) 大山中継ポンプ場実施設計委託業務	12,155,000	株式会社 アクアプランニング 高知営業所
R5. 9. 27	工事番号:5-5 県道高台寺川北線配水管布設工事	30,129,000	有限会社梶原建設
R5. 10. 5	工事番号:5-11 馬ノ丁配水池配水流量計取替工事	3,190,000	共栄電機工業株式会社
R5. 10. 18	工事番号:5-6 市道中道線配水管布設工事	16,368,000	有限会社小原水道工務店
R5. 10. 18	工事番号:5-7 市道久世港町一丁目線他配水管布設工事	10,549,000	有限会社梶原建設
R5. 10. 25	工事番号:5-8 市道北ノ内線配水管布設工事	3,399,000	西日本工業株式会社 安芸営業所
R5. 11. 1	工事番号:5-10 市道中道線配管敷設工事（No. 2）	18,040,000	有限会社大北工務店
R6. 3. 21	委託番号:5-(6) 赤野地区送・配水管布設替工事実施設計 委託業務 (R6年度へ繰越4,708,000円)	4,708,000	富士設計株式会社

(2) 企業債及び一時借入金

イ 企業債

前年度末残高	947,868,485 円
本年度借入金	81,900,000 円
本年度償還金	78,297,668 円
本年度支払利息	8,277,930 円
本年度末残高	951,470,817 円

ロ 一時借入金

該当なし

(3) 棚卸資産購入限度額

(単位:円・消費税込)

限度額	執行額	残高	備考
6,365,000	2,908,913	3,456,087	(仮払消費税 264,447円)

(4) 議会の議決を経なければ流用できない経費の執行状況

(単位:円・消費税込)

限度額	執行額	残高	備考
61,381,000	57,880,781	3,500,219	(仮払消費税 46,359円)

5. その他

(1) 他会計補助金等の使途について

イ 出資金 32,647,152円

32,647,152円(うち18,592,492円が特定収入)を企業債元金償還金に充当した。

ロ 補助金(収益的収入) 4,030,976円

1,601,123円(特定収入以外)を企業債利子償還金に、2,012,234円(特定収入)を消火栓維持管理費(課税仕入れ)に、417,619円(特定収入)を営業費用(課税仕入れ)にそれぞれ充当した。

ハ 国庫補助金(資本的収入) 9,389,000円

9,389,000円(特定収入)を建設改良費(課税仕入れ)に充当した。

令和5年度安芸市水道事業決算書

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	合 計
第1款 事業収益	357,282,000	5,592,000	0	362,874,000
第1項 営業収益	298,261,000	0	0	298,261,000
第2項 営業外収益	56,031,000	72,000	0	56,103,000
第3項 特別利益	2,990,000	5,520,000	0	8,510,000

支 出

区 分	予 算 額					
	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	340,852,000	1,680,000	0	0	0	342,532,000
第1項 営業費用	318,086,000	1,568,000	0	0	0	319,654,000
第2項 営業外費用	20,666,000	112,000	0	0	0	20,778,000
第3項 特別損失	100,000	0	0	0	0	100,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

(単位:円・消費税込)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
331,493,389	△ 31,380,611	
270,592,112	△ 27,668,888	(仮受消費税 24,356,493円)
49,401,277	△ 6,701,723	(仮受消費税 240,000円)
11,500,000	2,990,000	

(単位:円・消費税込)

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
25,795,000	368,327,000	300,893,047	0	67,433,953	
25,795,000	345,449,000	289,059,299	0	56,389,701	(仮払消費税 8,610,274円)
0	20,778,000	11,833,748	0	8,944,252	(仮払消費税 37,329円)
0	100,000	0	0	100,000	
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 額			
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額による財源充当額
第1款 資本的収入	238,148,000	1,423,000	239,571,000	0
第1項 企業債	138,500,000	15,100,000	153,600,000	0
第2項 出資金	32,648,000	0	32,648,000	0
第3項 補助金	10,000,000	35,333,000	45,333,000	0
第4項 負担金	57,000,000	△ 52,000,000	5,000,000	0
第5項 固定資産売却代金	0	2,990,000	2,990,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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条の規定による繰越額	継続費繰越額
第1款 資本的支出	444,632,000	0	0	444,632,000	0	0
第1項 建設改良費	366,286,000	0	0	366,286,000	0	0
第2項 企業債償還金	78,346,000	0	0	78,346,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 134,495,726 円は、消費税資本的収支調整額 15,302,655円及び過年度分損益勘定留保資金 119,193,071 円で補てんしました。

(単位：円・消費税込)

継続費通次に 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	239,571,000	123,936,152	△ 115,634,848	
0	153,600,000	81,900,000	△ 71,700,000	令和6年度へ繰越 70,600,000円
0	32,648,000	32,647,152	△ 848	
0	45,333,000	9,389,000	△ 35,944,000	令和6年度へ繰越 35,333,000円 (特定収入仮払消費税853,545円)
0	5,000,000	0	△ 5,000,000	
0	2,990,000	0	△ 2,990,000	

(単位：円・消費税込)

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 次に繰 越額	合 計		
444,632,000	258,431,878	129,400,000	0	129,400,000	56,800,122	
366,286,000	180,134,210	129,400,000	0	129,400,000	56,751,790	(仮払消費税 16,156,200円)
78,346,000	78,297,668	0	0	0	48,332	

令和5年度 安芸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・消費税抜)

1. 営業収益

(1) 給 水 収 益	238,072,678	
(2) 他 会 計 負 担 金	2,012,234	
(3) そ の 他 の 営 業 収 益	<u>6,150,707</u>	246,235,619

2. 営業費用

(1) 原 水 及 び 浄 水 費	30,258,501	
(2) 配 水 及 び 給 水 費	46,573,288	
(3) 総 係 費	67,476,880	
(4) 減 価 償 却 費	128,314,332	
(5) 資 産 減 耗 費	<u>7,826,024</u>	<u>280,449,025</u>

営 業 損 失		<u>34,213,406</u>
---------	--	-------------------

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	140,901	
(2) 他会計負担金	4,902,795	
(3) 他会計補助金	1,601,123	
(4) 長期前受金戻入	38,681,415	
(5) 新設分担金	2,400,000	
(6) 雑収益	<u>1,435,043</u>	49,161,277

4. 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱い諸費	8,277,930	
(2) 雑支出	<u>3,136,701</u>	<u>11,414,631</u>

営業外利益		<u>37,746,646</u>
-------	--	-------------------

経常利益		3,533,240
------	--	-----------

5. 特別利益

(1) 固定資産売却益	<u>11,500,000</u>	11,500,000
-------------	-------------------	------------

6. 特別損失

(1) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11,500,000</u>
-------------	----------	----------	-------------------

当年度純利益		15,033,240
--------	--	------------

前年度繰越利益剰余金		94,217,760
------------	--	------------

当年度未処分利益剰余金		<u><u>109,251,000</u></u>
-------------	--	---------------------------

令和５年度安芸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)

	資本金	剰 資 本 剰 余 金			
		建設補助金	工事負担金	その他の補助金	受贈財産評価額
前年度末残高	1,775,008,453	1,980,396	0	0	231,870
前年度処分額	0	0	0	0	0
条例第2条による処 分額	0	0	0	0	0
建設改良積立金 の積立	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0
処分後残高	1,775,008,453	1,980,396	0	0	231,870
当年度変動額	32,647,152	0	0	0	0
一般会計繰入金	32,647,152	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,807,655,605	1,980,396	0	0	231,870

(単位:円・消費税抜)

余 金					資本合計
	利 益 剰 余 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	
2,212,266	0	215,905,399	94,217,760	310,123,159	2,087,343,878
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2,212,266	0	215,905,399	(繰越利益剰余金) 94,217,760	310,123,159	2,087,343,878
0	0	0	15,033,240	15,033,240	47,680,392
0	0	0	0	0	32,647,152
0	0	0	15,033,240	15,033,240	15,033,240
(翌年度繰越資本剰余金) 2,212,266	0	215,905,399	(当年度未処分利益剰余金) 109,251,000	325,156,399	2,135,024,270

令和5年度安芸市水道事業剰余金処分計算書

(単位:円・消費税抜)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,807,655,605	2,212,266	109,251,000
条例第2条による処分額	0	0	△ 50,000,000
建設改良積立金への積立	0	0	△ 50,000,000
資本金への組入れ	0	0	0
処分後残高	1,807,655,605	2,212,266	59,251,000

令和5年度 安芸市水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：円・消費税抜)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		52,932,105
ロ 建 物	197,787,972	
減価償却累計額	△ 136,628,050	61,159,922
ハ 構 築 物	5,590,088,541	
減価償却累計額	△ 2,616,158,703	2,973,929,838
ニ 機 械 及 び 装 置	868,205,273	
減価償却累計額	△ 621,598,615	246,606,658
ホ 車 両 運 搬 具	15,767,828	
減価償却累計額	△ 5,623,276	10,144,552
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	7,971,810	
減価償却累計額	△ 7,329,840	641,970
ト 建 設 仮 勘 定		87,540,000

有形固定資産合計 3,432,955,045

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		182,925
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		32,000

無形固定資産合計 214,925

固定資産合計 3,433,169,970

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

726,958,701

(2) 未 収 金

10,172,112

貸倒引当金

△ 279,380 9,892,732

(3) 貯 蔵 品

3,046,546

(4) 前 払 金

0

流動資産合計 739,897,979

資産合計 4,173,067,949

負 債 の 部

3.	固 定 負 債			
(1)	企 業 債 金		873,394,838	
(2)	引 当 金			
イ	退職給付引当金		59,279,386	
	固 定 負 債 合 計			932,674,224
4.	流 動 負 債			
(1)	企 業 債 金		78,075,979	
(2)	未 払 金		32,358,314	
	前 受 金		0	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 引 当 金		3,988,000	
ロ	法定福利費引当金		790,000	
(4)	その他流動負債		521,570	
	流 動 負 債 合 計			115,733,863
5.	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
イ	工事負担金	715,784,492		
	収益化累計額	△ 317,084,712	398,699,780	
ロ	補 助 金	1,038,151,150		
	収益化累計額	△ 477,383,201	560,767,949	
ハ	受贈財産評価額	45,560,997		
	収益化累計額	△ 15,393,134	30,167,863	
	長期前受金合計		989,635,592	
	繰 延 収 益 合 計			989,635,592
	負 債 合 計			2,038,043,679

資 本 の 部

6.	資 本 金			1,807,655,605
7.	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
イ	補 助 金		1,980,396	
ロ	受贈財産評価額		231,870	
	資本剰余金合計		2,212,266	
(2)	利 益 剰 余 金			
イ	建設改良積立金		215,905,399	
ロ	当年度未処分利益剰余金		109,251,000	
	利益剰余金合計		325,156,399	
	剰 余 金 合 計			327,368,665
	資 本 合 計			2,135,024,270
	負債・資本合計			4,173,067,949

**令和５年度安芸市水道事業会計
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	15,033,240
減価償却費	128,314,332
固定資産除却費	7,490,310
長期前受金戻入額	△ 38,681,415
受取利息及び受取配当金	△ 140,901
支払利息	8,277,930
未収金（流動資産）の減少額	21,301,674
たな卸資産（流動資産）の減少額	224,017
引当金（負債）の増加額	△ 2,001,725
未払金（流動負債）の増加額	8,095,158
その他流動負債の増加額	△ 219,964
小計	147,692,656
利息及び配当金の受取額	140,901
利息の支払額	△ 8,277,930
業務活動によるキャッシュ・フロー	139,555,627

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	△ 163,978,010
国庫補助金による収入	8,535,455
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 155,442,555

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充てるための企業債による収入	81,900,000
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	△ 78,297,668
他会計からの出資による収入	32,647,152
財務活動によるキャッシュ・フロー	36,249,484
資金増加(減少)額	20,362,556
資金期首残高	706,596,145
資金期末残高	726,958,701

注 記 表

I 重要な会計方針

- 1 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
 - ・減価償却の方法 定額法による
 - ・主な耐用年数

建物	6～50年
構築物	8～60年
工具器具及び備品	2～15年
機械及び装置	2～20年
車両運搬具	2～5年
 - (2) 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 ソフトウェア 4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、当年度の退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、水道事業会計が負担すると見込まれる額を計上している。
 - (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金
職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費等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、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。

II 貸借対照表等関連

- 1 企業債の償還に係る他会計の負担
貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は248,593,556円である。
- 2 引当金の取り崩し
 - (1) 退職給付費引当金の取り崩し
退職手当支給のため、退職給付費引当金2,313,725円を取り崩した。
 - (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し
当年度において、期末勤勉手当6月分（法定福利費等を含む。）として6,806,540円を支給することとなったため、賞与引当金3,743,000円及び法定福利費引当金723,000円を取り崩した。
 - (3) 貸倒引当金の取り崩し
債権の不納欠損による未収金を減額するため、貸倒引当金5,940円を取り崩した。

令和５年度安芸市水道事業会計収益費用明細書

収 益 の 部

(単位：円・消費税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業収益	営業収益			306,896,896	
				246,235,619	
		給 水 収 益		238,072,678	
			使 用 料	238,072,678	
		他 会 計		2,012,234	
		負 担 金	一 般 会 計 負 担 金	2,012,234	
		そ の 他 の		6,150,707	
		営 業 収 益	工 事 検 査 手 数 料	638,000	
			雑 収 益	5,512,707	
	営業外収益			49,161,277	
		受 取 利 息		140,901	
		及 び 配 当 金	預 金 利 息	140,767	
			貸 付 金 利 息	134	
		他 会 計		4,902,795	
		負 担 金	下 水 道 事 業 会 計 負 担 金	4,485,176	
			一 般 会 計 負 担 金	417,619	
		他 会 計		1,601,123	
		補 助 金	一 般 会 計 補 助 金	1,601,123	
		長 期 前 受 金		38,681,415	
		戻 入	長 期 前 受 金 戻 入	38,681,415	
		新 設 分 担 金		2,400,000	
			新 設 分 担 金	2,400,000	
		雑 収 益		1,435,043	
			雑 収 益	1,435,043	
	特別利益			11,500,000	
		固 定 資 産		11,500,000	
		売 却 益	固 定 資 産 売 却 益	11,500,000	

費 用 の 部

(単位:円・消費税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用	営業費用	原水及び浄水費		291,863,656	
				280,449,025	
				30,258,501	
			光熱水費	84,018	赤野第2水源地 他
			通信運搬費	863,841	遠隔監視装置回線料 他
			委託料	5,429,411	水質検査、電気工作物保安 他
			賃借料	800	赤野送水管敷地用地 他
			修繕費	3,081,230	赤野配水池水位計修繕 他
			動力費	20,116,682	電力料
			薬品費	655,200	
			保険料	27,319	建物共済
		配水及び給水費		46,573,288	
			給料	16,260,382	職員3名、任用職員3名
			手当	4,494,147	扶養 300,000 通勤 350,338 期末勤勉 3,546,609 時間外 297,200
			賞与引当金額	1,699,000	
			法定福利費	3,735,926	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	330,000	
			備用品費	241,569	
			燃料費	390,980	ガソリン代
			委託料	12,721,540	検針、漏水調査
			賃借料	817,360	土木積算システム、大井借地
			修繕費	5,633,577	量水器取替、漏水修繕 他
			材料費	116,759	
			厚生費	83,610	互助会
			保険料	48,438	建物共済

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用	営業費用	総 係 費		67,476,880	
			給 料	17,437,968	職員4名、任用職員1名
			手 当	6,001,048	扶養 300,000
					通勤 113,463
					管理職 492,000
					期末勤勉 4,637,013
					時間外 458,572
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,289,000	
			法 定 福 利 費	5,126,951	共済組合負担金
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	460,000	
			備 消 品 費	841,173	
			光 熱 水 費	107,895	水道庁舎上下水道料金
			印 刷 製 本 費	557,200	
			通 信 運 搬 費	967,916	電話代、郵便料
			委 託 料	32,235,421	集金 28,678
					電算保守 2,796,620
					庁舎清掃 126,000
					消防設備点検 36,000
					上水道事業変更認可設計委託業務 23,450,000
					水道事業アドバイザー業務 400,000
					水道料金減免に伴う料金システム改修業務 382,500
					次期共同利用型水道料金システム導入委託業務 5,015,623
			手 数 料	678,133	口座振替、車検 他
			賃 借 料	14,743	駐車場代 他
			修 繕 費	313,980	公用車修繕 他
			負 担 金	33,250	短期人間ドック利用委託費用負担金 他
			厚 生 費	95,370	互助会
			会 費 負 担 金	107,300	研修参加負担金、日水協正会員負担金 他
			保 険 料	194,732	自動車保険、日水協賠償責任保険 他
			公 課 費	14,800	車検重量税

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用	営業費用	減価 却 価		128,314,332	
			有形固定資産 減価償却費	128,314,332	
		資産 耗 産		7,826,024	
			固定資産除却費	7,490,310	
			たな卸資産減耗費	335,714	
	営業外費用			11,414,631	
		支 払 利 息 及 企 業 債 取 扱 諸 費		8,277,930	
			企 業 債 利 息	8,277,930	
		雑 支 出		3,136,701	
			雑 支 出	3,136,701	過年度還付他
	特別損失			0	
		そ の 他 特 別 損 失		0	
			そ の 他 特 別 損 失	0	

有形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 の 高 現 在	当 年 度 の 増 加	当 年 度 の 減 少	年 度 末 現 在 高
土 地	52,932,105	2,990,000	2,990,000	52,932,105
建 物	198,406,838	0	618,866	197,787,972
構 築 物	5,467,014,012	134,100,000	11,025,471	5,590,088,541
機 械 及 び 装 置	852,855,583	24,344,010	8,994,320	868,205,273
車 両 運 搬 具	15,767,828	0	0	15,767,828
工 具 、 器 具 及 び 備 品	9,087,810	0	1,116,000	7,971,810
建 設 仮 勘 定	82,006,000	17,034,000	11,500,000	87,540,000
計	6,678,070,176	178,468,010	36,244,657	6,820,293,529

無形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 の 高 現 在	当 年 度 の 増 加	当 年 度 の 減 少	年 度 末 現 在 高
電 話 加 入 権	182, 925	0	0	182, 925
ソ フ ト ウ ェ ア	640, 000	0	0	640, 000
計	822, 925	0	0	822, 925

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却 未 済 額
年 度 当 初 累 計 の 額	当 年 度 償 却 額	当 年 度 減 少 額	累 計	
0	0	0	0	52,932,105
134,366,101	2,849,872	587,923	136,628,050	61,159,922
2,516,934,238	105,059,506	5,835,041	2,616,158,703	2,973,929,838
610,291,589	18,088,209	6,781,183	621,598,615	246,606,658
3,436,121	2,187,155	0	5,623,276	10,144,552
8,260,450	129,590	1,060,200	7,329,840	641,970
0	0	0	0	87,540,000
3,273,288,499	128,314,332	14,264,347	3,387,338,484	3,432,955,045

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却 未 済 額
年 度 当 初 累 計 の 額	当 年 度 償 却 額	当 年 度 減 少 額	累 計	
0	0	0	0	182, 925
608, 000	0	0	608, 000	32, 000
608, 000	0	0	608, 000	214, 925

企業債明細書

区分	発行年月日	発行総額 円	償還高	
			当年度償還高 円	償還高累計 円
上水道事業	平成6.3.23	30,000,000	903,427	30,000,000
	平成7.3.27	30,000,000	1,884,421	28,026,935
	平成9.3.25	18,000,000	906,401	15,124,554
	平成9.3.26	12,000,000	683,286	11,296,754
	平成10.3.25	19,500,000	911,505	15,657,455
	平成10.3.25	7,200,000	377,191	6,420,402
	平成10.3.25	3,300,000	172,192	2,944,369
	平成11.3.25	12,000,000	549,329	9,074,430
	平成11.3.24	8,000,000	407,175	6,726,171
	平成12.3.22	10,900,000	540,033	8,629,116
	平成12.3.22	3,100,000	153,588	2,454,152
	平成12.3.24	21,000,000	936,857	14,969,898
	平成13.3.26	22,200,000	955,332	15,068,889
	平成13.3.22	15,600,000	746,059	11,674,247
	平成13.3.22	2,200,000	104,939	1,648,642
	平成14.3.22	10,500,000	503,975	7,233,210
	平成14.3.22	19,500,000	935,953	13,433,107
	平成15.3.25	30,000,000	1,239,236	18,153,679
	平成16.3.25	30,000,000	2,230,738	30,000,000
	平成18.3.23	7,000,000	307,777	3,560,621
	平成18.3.23	23,000,000	1,011,266	11,699,185
	平成19.3.26	25,000,000	968,301	10,385,349
	平成20.3.25	22,900,000	965,769	9,590,696
	平成20.3.25	7,100,000	299,713	2,983,408
	平成31.3.25	33,300,000	1,063,754	5,276,516

未償還残高 円	発行価格	利率 年 %	償還終期	借入先
0	—	3.65	令和5.9.1	大蔵省資金運用部
1,973,065	—	4.65	令和7.3.1	〃
2,875,446	—	2.80	令和9.3.1	〃
703,246	—	2.90	令和7.3.20	公営企業金融公庫
3,842,545	—	2.10	令和10.3.1	大蔵省資金運用部
779,598	—	2.20	令和8.3.20	公営企業金融公庫
355,631	—	2.15	令和8.3.20	〃
2,925,570	—	2.10	令和11.3.1	大蔵省資金運用部
1,273,829	—	2.10	令和9.3.20	公営企業金融公庫
2,270,884	—	2.00	令和10.3.20	〃
645,848	—	2.00	令和10.3.20	〃
6,030,102	—	2.00	令和12.3.1	大蔵省資金運用部
7,131,111	—	1.60	令和13.3.1	財務省資金運用部
3,925,753	—	1.70	令和11.3.20	公営企業金融公庫
551,358	—	1.65	令和11.3.20	〃
3,266,790	—	2.20	令和12.3.20	〃
6,066,893	—	2.20	令和12.3.20	〃
11,846,321	—	1.20	令和15.3.1	財務省資金運用部
0	—	1.60	令和6.3.1	〃
3,439,379	—	2.00	令和16.3.20	公営企業金融公庫
11,300,815	—	2.00	令和16.3.20	〃
14,614,651	—	2.10	令和19.3.1	財務省資金運用部
13,309,304	—	2.10	令和18.3.20	公営企業金融公庫
4,116,592	—	2.05	令和18.3.20	〃
28,023,484	—	0.40	令和31.3.20	地方公共団体金融機構

区分	発行年月日	発行総額 円	償還高	
			当年度償還高 円	償還高累計 円
上水道事業	平成31.3.25	13,500,000	431,251	2,139,127
	令和2.3.26	17,800,000	573,034	2,281,866
	令和3.3.25	22,600,000	707,086	2,110,708
	令和4.3.24	900,000	27,250	54,310
	令和4.3.24	152,600,000	4,620,299	9,208,424
	令和5.3.23	59,200,000	1,625,073	1,625,073
	令和5.3.23	54,000,000	1,482,330	1,482,330
	令和6.3.25	81,900,000	0	0
上水道事業計	33件	825,800,000	29,224,540	310,933,623
赤野簡易水道事業	平成8.3.14	30,000,000	1,599,349	26,647,361
入河内簡易水道事業	平成11.3.25	30,000,000	1,373,324	22,686,077
赤野簡易水道事業	平成12.3.24	5,000,000	223,061	3,564,261
下山簡易水道事業	平成18.3.27	15,300,000	605,110	6,960,942
赤野簡水統合事業	平成26.3.27	54,900,000	1,954,183	9,503,901
	平成27.3.25	54,900,000	6,118,131	36,435,179
	平成27.3.26	79,100,000	2,830,464	11,121,481
	平成27.3.25	79,100,000	8,815,012	52,495,860
赤野・井ノ口簡水統合事業	平成28.3.24	52,500,000	1,996,412	5,959,451
	平成28.3.25	52,500,000	5,833,314	29,108,338
井ノ口簡水統合事業	平成29.3.23	45,300,000	1,694,855	3,379,586
	平成30.3.26	66,200,000	2,099,285	12,539,890
	平成30.3.26	111,400,000	11,869,808	40,106,326
大井簡易水道	平成30.3.26	3,400,000	107,981	639,873
	平成31.3.25	12,300,000	392,918	1,948,983
	平成31.3.25	15,600,000	1,559,921	7,798,051
簡易水道事業計	16件	707,500,000	49,073,128	270,895,560
計	49件	1,533,300,000	78,297,668	581,829,183

未償還残高 円	発行価格	利率 年 %	償還終期	借入先
11,360,873	—	0.40	令和31.3.20	地方公共団体金融機構
15,518,134	—	0.30	令和32.3.25	〃
20,489,292	—	0.50	令和33.3.20	〃
845,690	—	0.70	令和34.3.20	〃
143,391,576	—	0.70	令和34.3.20	〃
57,574,927	—	1.30	令和35.3.20	〃
52,517,670	—	1.30	令和35.3.20	〃
81,900,000	—	1.40	令和36.3.20	〃
514,866,377				
3,352,639	—	3.15	令和8.3.1	大蔵省資金運用部
7,313,923	—	2.10	令和11.3.1	〃
1,435,739	—	2.00	令和12.3.1	〃
8,339,058	—	2.10	令和18.3.1	財務省資金運用部
45,396,099	—	1.40	令和26.3.20	地方公共団体金融機構
18,464,821	—	0.30	令和9.3.1	財務省資金運用部
67,978,519	—	1.20	令和27.3.20	地方公共団体金融機構
26,604,140	—	0.30	令和9.3.1	財務省資金運用部
46,540,549	—	0.50	令和28.3.20	地方公共団体金融機構
23,391,662	—	0.10	令和10.3.1	財務省資金運用部
41,920,414	—	0.60	令和29.3.20	地方公共団体金融機構
53,660,110	—	0.50	令和30.3.20	〃
71,293,674	—	0.03	令和12.3.1	財務省資金運用部
2,760,127	—	0.50	令和30.3.20	地方公共団体金融機構
10,351,017	—	0.40	令和31.3.20	〃
7,801,949	—	0.01	令和11.3.20	財務省資金運用部
436,604,440				
951,470,817				