

令和5年度
(2023年度)

石岡市水道事業会計決算書

目

次

令和5年度 石岡市水道事業決算報告書	P 1 ～ P 4
令和5年度 石岡市水道事業損益計算書	P 5
令和5年度 石岡市水道事業剰余金計算書	P 6 ～ P 8
令和5年度 石岡市水道事業剰余金処分計算書(案)	P 7
令和5年度 石岡市水道事業貸借対照表	P 9 ～ P 1 0

令和5年度石岡市

(1) 収益的收入及び支出

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 2 4 条 第 3 項 規 定 に よ る 支 出 額 充 当 額	合 計
第1款 水道事業収益	556,790,000	56,000	0	556,846,000
第1項 営業収益	534,742,000	0	0	534,742,000
第2項 営業外収益	22,047,000	56,000	0	22,103,000
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000

支 出

区 分	予 算					小 計
	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 2 4 条 第 3 項 規 定 に よ る 支 出 額	
第1款 水道事業費用	552,304,000	36,979,000	0	0	0	589,283,000
第1項 営業費用	511,851,000	36,979,000	0	0	0	548,830,000
第2項 営業外費用	34,078,000	0	0	0	0	34,078,000
第3項 特別損失	1,375,000	0	0	0	0	1,375,000
第4項 予 備 費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000

水道事業決算報告書

(単位：円)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
544,594,873	△ 12,251,127	うち、仮受消費税 及び地方消費税 46,994,245
522,050,421	△ 12,691,579	うち、仮受消費税 及び地方消費税 46,985,064
22,544,452	441,452	うち、仮受消費税 及び地方消費税 9,181
0	△ 1,000	

(単位：円)

額		決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 条 第 2 6 項 第 2 項 に 規 定 越 える 額	不 用 額	備 考
地 方 公 営 企 業 法 条 第 2 6 項 第 2 項 に 規 定 越 える 額	合 計				
16,287,700	605,570,700	571,289,842	0	34,280,858	うち、仮払消費税 及び地方消費税 27,650,150
16,287,700	565,117,700	548,831,100	0	16,286,600	うち、仮払消費税 及び地方消費税 27,650,150
0	34,078,000	22,261,741	0	11,816,259	消費税及び 地方消費税納付額 6,227,200
0	1,375,000	197,001	0	1,177,999	
0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 資本的收入及び支出

収 入

区 分	予 算					地 方 公 営 企 業 の 繰 上 り 額 に 係 る 額	継 続 費 通 次 に 源 額 に 係 る 額
	当 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地 法 規 定 繰 上 り 額	公 営 企 業 の 繰 上 り 額		
第1款 資本的收入	195,335,000	△ 55,545,000	139,790,000		0		0
第1項 負担金	60,935,000	△ 55,545,000	5,390,000		0		0
第2項 企業債	134,400,000	0	134,400,000		0		0

支 出

区 分	予 算						地 方 公 営 企 業 の 繰 上 り 額 に 係 る 額	継 続 費 通 次 に 源 額 に 係 る 額
	当 予 算 額	補 正 予 算 額	予備費 支出額	流用 増減額	小 計	地 法 規 定 繰 上 り 額		
第1款 資本的支出	329,119,000	55,065,000	0	0	384,184,000	0		0
第1項 建設改良費	222,377,000	55,065,000	0	0	277,442,000	0		0
第2項 企業債償還金	106,742,000	0	0	0	106,742,000	0		0

◎資本的收入額が資本的支出額に不足する額 101,332,387円は、当年度分 消費税及び地方消費税資

◎たな卸資産購入限度額 9,974,000円に対し、執行額は 2,916,760円で、これに伴う仮払消費税及び

◎建設改良費のうち、光安寺橋改修に伴う水道管布設替工事及び野田配水管新設工事, 新地井戸堀替工

(単位：円)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
139,790,000	147,049,000	7,259,000	
5,390,000	5,049,000	△ 341,000	
134,400,000	142,000,000	7,600,000	決算額142,000,000円の内、97,500,000円は 前年度同意等企業債の令和5年度収入分

(単位：円)

額	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
合 計		地 方 公 営 企 業 の 規 定 第 2 6 条 の 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
384,184,000	248,381,387	95,482,000	0	95,482,000	40,320,613	うち、仮払消費税 及び地方消費税 12,862,800
277,442,000	141,639,950	95,482,000	0	95,482,000	40,320,050	うち、仮払消費税 及び地方消費税 12,862,800
106,742,000	106,741,437	0	0	0	563	

本的収支調整額12,862,800円 ， 及び 過年度分損益勘定留保資金 88,469,587円で補填した。

地方消費税は265,160円である。

事に係る 95,482,000円を翌年度に繰越した。

令和5年度 石岡市水道事業損益計算書（税抜）

（令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
（1）給水収益	462,977,557		
（2）受託工事収益	0		
（3）その他の営業収益	12,087,800	475,065,357	
2 営業費用			
（1）原水及び浄水費	204,144,728		
（2）配水及び給水費	47,916,880		
（3）受託工事費	0		
（4）総係費	89,693,455		
（5）減価償却費	178,040,845		
（6）資産減耗費	1,385,042		
（7）その他の営業費用	0	521,180,950	
営業利益			△ 46,115,593
3 営業外収益			
（1）受取利息	6		
（2）他会計負担金	1,980,000		
（3）長期前受金戻入	19,015,467		
（4）雑収益	1,604,068	22,599,541	
4 営業外費用			
（1）支払利息	16,034,541		
（2）雑支出	75,335	16,109,876	6,489,665
経常利益			△ 39,625,928
5 特別利益			
（1）過年度損益修正益	0		
（2）その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
（1）過年度損益修正損	197,001		
（2）その他特別損失	0	197,001	△ 197,001
当年度純損失			39,822,929
前年度繰越利益剰余金			91,290,018
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			51,467,089

令和 5 年度 石岡市水道事業剰余金計算書(税抜)
(令和 5 年 4 月 1 日から 令和 6 年 3 月 3 1 日まで)

令和 5 年度 石岡市水道事業剰余金処分計算書(案)

令和5年度 石岡市水道

(令和5年4月1日から

	資 本 金							資 本	
	自 資 本 ①	己 固 資 本 ②	有 繰 資 本 ③	入 組 資 本 ④	入 借 資 本 ⑤	入 資 本 金 ⑥	資 本 金 計 ⑦	負 担 金 ⑧	国 庫 補 助 金 ⑨
	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨
前 年 度 末 残 高	0	1,475,000	820,873,000	1,862,356,060	0	2,684,704,060	82,417,755	349,198	
前 年 度 処 分 額	0	0	0	30,641,381	0	30,641,381	0	0	
議 会 の 議 決 による 処 分 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
減 債 積 立 金 の 積 立 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 設 改 良 積 立 金 の 積 立 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
利 益 積 立 金 の 積 立 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
未 処 理 欠 損 金 の 補 填 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
処 分 後 残 高	0	1,475,000	820,873,000	1,892,997,441	0	2,715,345,441	82,417,755	349,198	
当 年 度 変 動 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
一 般 会 計 出 資 金 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
自 己 資 本 金 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
国 庫 補 助 金 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
資 本 的 収 支 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
そ の 他 未 処 分 利 益 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 純 利 益	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 末 残 高	0	1,475,000	820,873,000	1,892,997,441	0	2,715,345,441	82,417,755	349,198	

(注) 1. この計算書における△表記は、減少、損失または欠損を示します。
2. 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項の規定により議決の処分を行ったものです。

令和5年度 石岡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	2,715,345,441	82,871,714	51,467,089
議会の議決による処分額	19,474,467	0	△ 19,474,467
自己資本金への組入額	19,474,467	0	△ 19,474,467
減債積立金の積立額	0	0	0
建設改良積立金の積立額	0	0	0
処分後残高	2,734,819,908	82,871,714	(繰越利益剰余金) 31,992,622

(注) 1. この計算書における△表記は、減少、損失または欠損を示します。

事業剰余金計算書（税抜）

令和6年3月31日まで）

（単位：円）

剰			余						金		資 本 合 計 A + D
剰			余			金			剰 余 金 合 計 B + C = D		
県 補 助 金 ⑧	寄 付 金 ⑨	資 本 剰 余 金 計 ⑥ + ⑦ + ⑧ + ⑨ = B	減 債 積 立 金 ⑩	建 設 改 良 金 ⑪	利 益 積 立 金 ⑫	未 処 分 利 益 金 ⑬	利 益 剰 余 金 計 ⑩ + ⑪ + ⑫ + ⑬ = C				
104,761	0	82,871,714	0	0	0	121,931,399	121,931,399	204,803,113	2,889,507,173		
0	0	0	0	0	0	△ 30,641,381	△ 30,641,381	△ 30,641,381	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	0	0		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
104,761	0	82,871,714	0	0	0	(繰越利益剰余金) 91,290,018	91,290,018	174,161,732	2,889,507,173		
0	0	0	0	0	0	△ 39,822,929	△ 39,822,929	△ 39,822,929	△ 39,822,929		
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	0		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	0	0	0	0	△ 39,822,929	△ 39,822,929	△ 39,822,929	△ 39,822,929		
104,761	0	82,871,714	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 51,467,089	51,467,089	134,338,803	2,849,684,244		

令和5年度 石岡市水道事業貸借対照表（税抜）

（令和6年3月31日）

《 資 産 の 部 》

	円	円	円	円
1. 固定資産				
（1）有形固定資産				
イ 土 地		158,628,826		
ロ 建 物	269,394,607			
減価償却累計額	△ 142,688,984	126,705,623		
ハ 構 築 物	6,981,687,761			
減価償却累計額	△ 3,885,129,441	3,096,558,320		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,895,640,778			
減価償却累計額	△ 1,414,791,240	480,849,538		
ホ 車両運搬具	1,806,000			
減価償却累計額	△ 1,454,880	351,120		
ヘ 工具、器具及び備品	8,722,250			
減価償却累計額	△ 7,227,946	1,494,304		
ト 建 設 仮 勘 定		77,430,000		
有形固定資産合計			3,942,017,731	
（2）無形固定資産				
イ 電信電話専用施設利用権		0		
無形固定資産合計			0	
固 定 資 産 合 計				3,942,017,731
2. 流動資産				
（1）現 金 預 金		626,724,815		
（2）未 収 金	66,643,995			
貸倒引当金	△ 12,682,414	53,961,581		
（3）貯蔵品		728,160		
（4）前払金		25,316,265		
（5）その他流動資産		0		
流 動 資 産 合 計				706,730,821
資 産 合 計				4,648,748,552

《 負 債 の 部 》

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業 債		1, 222, 256, 869	
(2) 引 当 金		0	
(3) その他固定負債		0	
固定負債合計			1, 222, 256, 869
4. 流動負債			
(1) 企業 債		111, 768, 072	
(2) 未 払 金		122, 124, 460	
(3) 前 受 金		1, 507, 940	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	4, 251, 000		
ロ 修 繕 引 当 金	713, 279		
引 当 金 合 計		4, 964, 279	
(5) その他流動負債		6, 697, 900	
流動負債合計			247, 062, 651
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	1, 896, 409, 497		
長期前受金 収益化累計額	△ 1, 601, 414, 709	294, 994, 788	
(2) 建設仮勘定		34, 750, 000	
長期前受金 繰延収益合計			329, 744, 788
負債合計			1, 799, 064, 308

《 資 本 の 部 》

6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	1, 475, 000		
ロ 繰入資本金	820, 873, 000		
ハ 組入資本金	1, 892, 997, 441		
自己資本金合計		2, 715, 345, 441	
資本金合計			2, 715, 345, 441
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 負担金	82, 417, 755		
ロ 国庫補助金	349, 198		
ハ 県費補助金	104, 761		
資本剰余金合計		82, 871, 714	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分 利益剰余金	51, 467, 089		
利益剰余金合計		51, 467, 089	
剰余金合計			134, 338, 803
資本合計			2, 849, 684, 244
負債資本合計			4, 648, 748, 552

令和 5 年度 石岡市水道事業

決 算 附 属 明 細 書

目 次

令和5年度 石岡市水道事業報告書	P 1 1 ～ P 1 7
令和5年度 石岡市水道事業主要経営比率	P 1 8
令和5年度 石岡市水道事業収益費用明細書	P 1 9 ～ P 2 1
令和5年度 石岡市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書	P 2 2
令和5年度 石岡市水道事業固定資産明細書	P 2 3 ～ P 2 4
令和5年度 石岡市水道事業企業債明細書	P 2 5 ～ P 2 6
注記表	P 2 7 ～ P 2 8
令和5年度 石岡市水道事業決算不合一覧表	P 2 9

令和5年度 石岡市水道事業報告書

1. 概 況

(1) 業務状況について

令和5年度末における給水人口は、前年度と比較し、324人(1.58%)減少し、20,205人となった。給水件数は、前年度と比較して、39件(0.52%)増加し、7,504件となった。

次に、配水量は、前年度と比較して5,403㎥(0.21%)増加し、2,570,207㎥となり、有収水量は、前年度と比較して24,802㎥(1.28%)減少し、1,916,143㎥となった。

また有収率については、前年度と比較して 1.13%減少し、74.55%となった。

なお茨城県県西広域水道用水供給事業からの受水量は、前年度と比較して20,306㎥(2.94%)増加し、711,825㎥となった。また湖北水道企業団からの緊急応援用水受水量は、前年度と比較し 85,931㎥(98.63%)増加し、173,055㎥となった。

(2) 経営状況について(金額は税抜)

収益的収支状況について、水道事業収益は前年度と比較し36,482,672円(6.83%)収入減の497,664,898円となった。

一方、水道事業費用は、前年度と比較し16,792,694円(3.23%)支出増の 537,487,827円となった。

この結果、水道事業収益から水道事業費用を差し引いた令和5年度における収益的収支は、39,822,929円の純損失となった。

(3) 建設改良工事について

主な建設改良工事として、浄・配水施設関連では、増圧場のポンプ交換工事3件、取水井戸ポンプ交換工事、電気計装設備更新工事、次亜塩素酸タンク更新工事を施工した。

管工事においては、配水管布設及び布設替工事2件、消火栓設置工事2箇所を施工した。

(4) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第72号	令和5年度 石岡市水道事業会計補正予算(第1号)	令和5年8月29日	令和5年9月14日
議案第82号	令和4年度 石岡市水道事業会計未処分利益剰余金の処分及び決算認定について	令和5年8月29日	継続審査 決算特別委員会(審査付託)
議案第82号	令和4年度 石岡市水道事業会計未処分利益剰余金の処分及び決算認定について	決算特別委員会へ 審査付託	令和5年11月28日 可決及び認定
議案第95号	令和5年度 石岡市水道事業会計補正予算(第2号)	令和5年11月28日	令和5年12月15日
議案第105号	石岡市水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例を制定することについて	令和5年11月28日	令和5年12月15日
議案第10号	令和6年度 石岡市水道事業会計予算	令和6年2月20日	令和6年3月15日
議案第19号	令和5年度 石岡市水道事業会計補正予算(第3号)	令和6年2月20日	令和6年3月15日
議案第35号	石岡市水道事業給水条例の一部を改正する条例を制定することについて	令和6年2月20日	令和6年3月15日

(5) 行政官庁許認可事項

該当事項なし

(6) 職員に関する事項

令和6年3月31日現在 (単位:人)

職 名	課 長	会計担当	業務担当	合 計
事務職員	1	4	4	9

(7) 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

(1) 建設改良工事の概況(130万円以上・口径単位: mm)

事 業 名	内 容	税 込 金 額	工 期
令和5年度 電気計装設備更新工事	中央浄水場内 ・監視用PC ・データロギングソフトウェア ・データ収集装置 ・監視用通信装置 ・TM/TC基盤機能増設 第1導水ポンプ場 ・テレメータ装置 (対新設2号井用)	19,800,000 円	R5. 6. 16 ? R6. 3. 15
令和5年度 緊急新地井戸ポンプ交換工事	水中モーターポンプ φ100 × 15kw 三相 200V 50Hz 全揚程 37m	2,530,000 円	R5. 6. 17 ? R5. 9. 14
令和5年度 緊急大増増圧場1号ポンプ交換工事	水中モーターポンプ φ50 × 11kw 三相 50Hz 全揚程 130m	2,387,000 円	R5. 7. 12 ? R5. 9. 9
令和5年度 中央浄水場次亜貯蔵タンク更新工事	次亜塩素酸貯留槽(PVC+FRP製)2槽 フロート式液位計 2台	21,890,000 円	R5. 7. 26 ? R6. 3. 15
令和5年度 消火栓設置工事	1箇所: 山崎965-16地先 2箇所: 真家1552先 地下式消火栓(単口) 2基	4,015,000 円	R5. 9. 27 ? R6. 3. 14
令和5年度 柿岡配水管布設替工事	柿岡地内 起点: 柿岡4091地先 終点: 柿岡5680-1地先 ダクタイル鋳鉄管 φ150 L=305.9m ダクタイル鋳鉄管 φ75 L=9.1m 水管橋SUS管 150A φ150 L=39.1m ソフトシール弁 N=6.0基	64,119,000 円	R5. 10. 18 ? R6. 3. 30
令和5年度 緊急上曽高区増圧場ポンプ交換工事	水中モーターポンプ φ40 × 3.7kw 三相 50Hz 全揚程 100m	3,080,000 円	R5. 11. 14 ? R5. 12. 13
令和5年度 小幡配水管布設替工事	小幡地内 起点: 小幡4094-1地先 終点: 小幡3280-1 ダクタイル鋳鉄管 φ150 L=83m 地下式消火栓(単口) 1基	9,735,000 円	R5. 12. 12 ? R6. 3. 15
令和5年度 上曽低区増圧場緊急No.1ポンプ交換工事	水中モーターポンプ φ65 × 7.5kw 三相 50Hz 全揚程 65m	2,497,000 円	R6. 1. 18 ? R6. 2. 16

(2) 量水器取付の概況

区 分	口 径	数 量	期 間
新 規 取 付	13mm	8 個	R5. 4. 1 〃 R6. 3. 31
新 規 取 付	20mm	37 個	
新 規 取 付	25mm	1 個	
口 径 変 更	13mmから20mm	8 個	
口 径 変 更	13mmから25mm	1 個	
口 径 変 更	30mmから20mm	1 個	
計		56 個	

(3) 保存工事の概況(130万円以上・口径単位: mm)

事 業 名	内 容	税 込 金 額	工 期
令和5年度 緊急山崎浄水場ポンプ交換工事	山崎地内 井戸内・揚水管 洗浄 ポンプ交換 既設ポンプ分解清掃	1,320,000 円	R5. 6. 10 〃 R5. 7. 9
令和5年度 緊急園部浄水場No.2 原水ポンプ交換工事	真家地内 揚水管修繕 φ100×13.5m ポンプ交換	2,090,000 円	R6. 3. 14 〃 R6. 3. 28

(4) 受託工事の概況

該当事項なし

3. 業 務

(1) 業 務 量

① 給水人口

事 項	令 和 4 年 度	令 和 5 年 度	比 較	
			増 減	比 率
給 水 人 口	20,529 人	20,205 人	△ 324 人	△ 1.58 %

② 給水件数

事 項	令 和 4 年 度	令 和 5 年 度	比 較	
			増 減	比 率
件 数	7,465 件	7,504 件	39 件	0.52 %

給水件数各月実績

(単位：件)

区 分	4月	5月	6月	7月	8月	9月
件 数	7,467	7,480	7,480	7,486	7,498	7,508

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
件 数	7,520	7,520	7,510	7,512	7,513	7,504

③ 配水量

事 項	令 和 4 年 度 (365日)	令 和 5 年 度 (366日)	比 較	
			増 減	比 率
年 間 総 配 水 量	2,564,804 m ³	2,570,207 m ³	5,403 m ³	0.21 %
1 ヶ 月 平 均 配 水 量	213,734 m ³	214,184 m ³	450 m ³	0.21 %
1 日 平 均 配 水 量	7,027 m ³	7,022 m ³	△ 5 m ³	△ 0.07 %

配水量各月実績

(単位：m³)

区 分	4月	5月	6月	7月	8月	9月
月 別 配 水 量	211,453	219,673	213,426	225,394	219,434	211,485
1 日 平 均 配 水 量	7,048	7,086	7,114	7,271	7,079	7,050

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
月 別 配 水 量	197,786	204,815	221,519	223,937	207,741	213,544
1 日 平 均 配 水 量	6,380	6,827	7,146	7,224	7,163	6,889

④ 有収水量

事 項	令 和 4 年 度 (365日)	令 和 5 年 度 (366日)	比 較	
			増 減	比 率
年 間 有 収 水 量	1,940,945 m ³	1,916,143 m ³	△ 24,802 m ³	△ 1.28 %

有収水量各月実績

(単位：m³)

区 分	4月	5月	6月	7月	8月	9月
月 別 有 収 水 量	157,823	154,101	164,065	156,339	172,241	166,130

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
月 別 有 収 水 量	155,792	160,781	154,374	171,010	154,474	149,013

⑤ 有収率

事 項	令 和 4 年 度	令 和 5 年 度	比 較
有 収 率	75.68 %	74.55 %	△ 1.13 %

(2) 事業収入に関する事項 (税抜)

科 目	令 和 4 年 度	令 和 5 年 度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	482,164,895 円	475,065,357 円	△ 7,099,538 円	△ 1.47 %
営 業 外 収 益	51,982,675 円	22,599,541 円	△ 29,383,134 円	△ 56.52 %
特 別 利 益	0 円	0 円	0 円	－ %
計	534,147,570 円	497,664,898 円	△ 36,482,672 円	△ 6.83 %

(3) 事業費用に関する事項 (税抜)

科 目	令 和 4 年 度	令 和 5 年 度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	500,623,350 円	521,180,950 円	20,557,600 円	4.11 %
営 業 外 費 用	20,002,845 円	16,109,876 円	△ 3,892,969 円	△ 19.46 %
特 別 損 失	68,938 円	197,001 円	128,063 円	185.77 %
計	520,695,133 円	537,487,827 円	16,792,694 円	3.23 %

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨 (130万円以上 ・ 税込金額)

契約年月日	金 額	件 名	契約相手方
R5. 4. 1	5,720,000 円	令和5年度 設備管理業務委託	㈱ニノテック いわき営業所
R5. 4. 1	4,059,000 円	令和5年度 光安寺橋仮設材リース賃借料	中川商事㈱
R5. 4. 1	2,530,000 円	令和5年度 水質検査業務委託	㈱江東微生物研究所 水戸支所
R5. 4. 1	2,915,748 円	水道料金・公営企業会計ソフトウェアレンタル利用及びハードウェア保守契約	ティーケーシー ㈱TKC
R5. 6. 9	1,320,000 円	令和5年度 緊急山崎浄水場ポンプ交換工事	㈲高柳さく泉工業
R5. 6. 15	19,800,000 円	令和5年度 電気計装設備更新工事	㈱ニノテック いわき営業所
R5. 6. 16	2,530,000 円	令和5年度 緊急新地井戸ポンプ交換工事	㈲高柳さく泉工業
R5. 7. 11	2,387,000 円	令和5年度 緊急大増増圧場1号ポンプ交換工事	中沢機工㈱
R5. 7. 25	21,890,000 円	令和5年度 中央浄水場次亜貯蔵タンク更新工事	㈱ニノテック いわき営業所
R5. 9. 11	4,895,000 円	令和5年度 川又地内緊急給水管取出工事第3号	㈲塚田埋設工事
R5. 9. 20	8,789,000 円	令和5年度 小幡配水管布設測量設計業務委託	総合開発企画㈱
R5. 9. 26	4,015,000 円	令和5年度 消火栓設置工事	島田住設㈲
R5. 9. 29	3,630,000 円	令和5年度 水道台帳作成業務委託	㈱オオバ 茨城営業所
R5. 10. 17	64,119,000 円	令和5年度 柿岡配水管布設替工事	㈱木村工務店
R5. 11. 13	3,080,000 円	令和5年度 緊急上曽高区増圧場ポンプ交換工事	中沢機工㈱
R5. 12. 11	9,735,000 円	令和5年度 小幡配水管布設替工事	㈱エイケイ
R5. 12. 12	56,914,000 円	令和5年度 光安寺橋改修に伴う水道管布設替工事 ※翌年度へ繰越	市村土建㈱
R5. 12. 13	6,083,000 円	令和5年度 野田配水管新設工事 ※翌年度へ繰越	白田組土木㈱
R6. 1. 17	2,497,000 円	令和5年度 上曽低区増圧場緊急No. 1 ポンプ交換工事	中沢機工㈱
R6. 2. 13	2,530,000 円	令和5年度 半田地内緊急漏水修繕工事第11号	中沢機工㈱
R6. 3. 13	2,090,000 円	令和5年度 緊急園部浄水場No. 2原水ポンプ交換工事	中沢機工㈱
R6. 3. 13	10,450,000 円	令和5年度 緊急新地井戸堀替工事 ※翌年度へ繰越	㈲高柳さく泉工業

(2) 企業債の概況

(単位：円)

区 分	前年度末残高	当年度借入額	計	当年度償還額	当年度末残高
財 政 融 資 資 金	407,215,038	0	407,215,038	64,855,775	342,359,263
地方公共団体金融機構	891,551,340	142,000,000	1,033,551,340	41,885,662	991,665,678
計	1,298,766,378	142,000,000	1,440,766,378	106,741,437	1,334,024,941

(3) その他会計経理に関する重要事項

・不課税収入の使途については以下のとおりである。

- ① 水道事業収益 営業収益 負担金 4,805,582円については光安寺橋仮設材リース賃借料(課税支出/特定収入)に3,690,000円、消火栓改修工事費(課税支出/特定収入)に305,949円充当した、その他 消防用水使用水負担金として108,985円と消火栓工事事務負担金として700,648円がある。
- ② 水道事業収益 営業外収益 他会計繰入金 1,980,000円のうち、児童手当(特定収入以外)に630,000円を充当した。
その他 茨城県水道普及促進支援補助金として1,350,000円がある。
- ③ 水道事業収益 営業外収益 その他の雑収益のうち 281,600円(福島第1原子力発電所事故による東京電力株式会社からの損害賠償金)については、放射能測定費用に全額充当した。
- ④ 資本的収入 負担金 工事負担金 5,049,000円は消火栓設置及び設置替工事費(課税支出/特定収入)に充当した。

令和5年度 石岡市水道事業主要経営比率

(収益及び費用は税抜)

項 目	算 出 基 礎		数 値		
			本年度	前年度	比較
普及率	現 在 給 水 人 口 (人)	20,205	83.81 %	83.75 %	0.06 %
	給水区域内人口(住基人口) (人)	24,109			
	現 在 給 水 人 口 (人)	20,205	86.09 %	85.97 %	0.12 %
	給水区域内人口(常住人口) (人)	23,470			
負荷率	1 日 平 均 配 水 量 (m ³)	7,022	90.45 %	89.64 %	0.81 %
	1 日 最 大 配 水 量 (m ³)	7,763			
施設利用率	1 日 平 均 配 水 量 (m ³)	7,022	73.15 %	73.20 %	△ 0.05 %
	1 日 配 水 能 力 (m ³)	9,600			
最大稼働率	1 日 最 大 配 水 量 (m ³)	7,763	80.86 %	81.66 %	△ 0.80 %
	1 日 配 水 能 力 (m ³)	9,600			
有収率	有 収 水 量 (m ³)	1,916,143	74.55 %	75.68 %	△ 1.13 %
	配 水 量 (m ³)	2,570,207			
配水管使用効率	配 水 量 (m ³)	2,570,207	6.46 $\frac{\text{m}^3}{\text{m}}$	6.44 $\frac{\text{m}^3}{\text{m}}$	0.02 $\frac{\text{m}^3}{\text{m}}$
	導・送・配水管延長 (m)	398,017			
固定資産使用効率	配 水 量 (m ³)	2,570,207	6.52 $\frac{\text{m}^3}{\text{万円}}$	6.43 $\frac{\text{m}^3}{\text{万円}}$	0.09 $\frac{\text{m}^3}{\text{万円}}$
	有 形 固 定 資 産 (万円)	394,201			
供給単価	給 水 収 益 (円)	462,977,557	241.62 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$	240.91 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$	0.71 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$
	有 収 水 量 (m ³)	1,916,143			
給水原価	経常費用-長期前受金戻入-(受託工事費+材料売却原価) (円)	518,275,359	270.48 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$	252.62 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$	17.86 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$
	有 収 水 量 (m ³)	1,916,143			
資本費	(減価償却費-長期前受金戻入)+企業債利息+(受水費×0.4) (円)	223,764,093	116.78 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$	102.55 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$	14.23 $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$
	有 収 水 量 (m ³)	1,916,143			
営業収益に対する職員給与費の割合	職 員 給 与 費 (円)	60,677,512	12.77 %	13.44 %	△ 0.67 %
	営 業 収 益 (円)	475,065,357			
営業収益に対する元利償還額の割合	元 利 償 還 金 (円)	122,775,978	25.84 %	28.45 %	△ 2.61 %
	営 業 収 益 (円)	475,065,357			
営業費用に占める職員給与費の割合	職 員 給 与 費 (円)	60,677,512	11.64 %	12.94 %	△ 1.30 %
	営 業 費 用 (円)	521,180,950			
営業費用に占める減価償却費の割合	減 価 償 却 費 (円)	178,040,845	34.16 %	35.45 %	△ 1.29 %
	営 業 費 用 (円)	521,180,950			
水道事業費用に占める支払利息の割合	支 払 利 息 (円)	16,034,541	2.98 %	3.36 %	△ 0.38 %
	水 道 事 業 費 用 (円)	537,487,827			
企業債償還元金対減価償却費	企 業 債 償 還 元 金 (円)	106,741,437	59.95 %	67.43 %	△ 7.48 %
	減 価 償 却 費 (円)	178,040,845			
職員一人当たり給水人口	給 水 人 口 (人)	20,205	2,245 $\frac{\text{人}}{\text{人}}$	2,281 $\frac{\text{人}}{\text{人}}$	△ 36 $\frac{\text{人}}{\text{人}}$
	損 益 勘 定 所 属 職 員 数 (人)	9			
職員一人当たり有収水量	有 収 水 量 (m ³)	1,916,143	212,905 $\frac{\text{m}^3}{\text{人}}$	215,661 $\frac{\text{m}^3}{\text{人}}$	△ 2,756 $\frac{\text{m}^3}{\text{人}}$
	損 益 勘 定 所 属 職 員 数 (人)	9			
職員一人当たり営業収益	営 業 収 益 (千円)	475,065	52,785 $\frac{\text{千円}}{\text{人}}$	53,574 $\frac{\text{千円}}{\text{人}}$	△ 789 $\frac{\text{千円}}{\text{人}}$
	損 益 勘 定 所 属 職 員 数 (人)	9			
管路経年化率	法定耐用年数を経過した管路延長 (m)	115,109	28.92 %	19.76 %	9.16 %
	管 路 延 長 (m)	398,017			
管路更新率	当該年度に更新した管路延長 (m)	437	0.11 %	0.65 %	△ 0.54 %
	管 路 延 長 (m)	398,017			
経常収支比率	経 常 収 益 (円)	497,664,898	92.62 %	102.60 %	△ 9.98 %
	経 常 費 用 (円)	537,290,826			

令和5年度 石岡市水道事業収益費用明細書(税抜)

[収益的收入]

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業収益				497,664,898	
	営 業 収 益			475,065,357	
		給 水 収 益		462,977,557	
			水 道 料 金	462,977,557	
		受 託 工 事 収 益		0	
			受 託 工 事 収 益	0	
			そ の 他 の 工 事 収 益	0	
		その他の営業収益		12,087,800	
			加 入 金	6,830,000	
			手 数 料	409,200	
			負 担 金	4,805,582	
			雑 収 益	43,018	
	営 業 外 収 益			22,599,541	
		受 取 利 息		6	
			預 金 利 息	6	
		他 会 計 負 担 金		1,980,000	
			他 会 計 負 担 金	1,980,000	
		長 期 前 受 金 戻 入		19,015,467	
			長 期 前 受 金 戻 入	19,015,467	
		雑 収 益		1,604,068	
			不 用 品 売 却 収 益	0	
			そ の 他 の 雑 収 益	1,604,068	
	特 別 利 益			0	
		固 定 資 産 売 却 益		0	
			固 定 資 産 売 却 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	
			そ の 他 特 別 利 益	0	
			長 期 前 受 金 戻 入 額	0	
収 益 合 計				497,664,898	

〔収益の支出〕

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用				537,487,827	
	営 業 費 用			521,180,950	
		原水及び浄水費		204,144,728	
			備 消 耗 品 費	0	
			燃 料 費	0	
			通 信 運 搬 費	3,112,080	
			委 託 料	10,220,768	
			賃 借 料	4,931,502	
			修 繕 費	9,029,810	
			動 力 費	53,552,317	
			薬 品 費	1,537,817	
			材 料 費	0	
			補 償 費	0	
			受 水 費	121,760,434	受水量 884,880 m ³
			災 害 復 旧 費	0	
		配水及び給水費		47,916,880	
			旅 費	0	
			被 服 費	0	
			備 消 耗 品 費	61,177	
			印 刷 製 本 費	0	
			委 託 料	12,634,045	
			修 繕 費	33,844,708	
			材 料 費	1,373,950	
			補 償 費	3,000	
		受 託 工 事 費		0	
			旅 費	0	
			委 託 料	0	
			工 事 請 負 費	0	
			補 償 費	0	
		総 係 費		89,693,455	
			給 料	29,578,857	予算額 29,606,581 円
			手 当	18,440,891	予算額 18,711,419 円
			賞与引当金繰入額	4,251,000	予算額 4,251,000 円
			報 酬	0	予算額 100,000 円
			法 定 福 利 費	8,406,764	予算額 8,672,000 円
			旅 費	0	

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			被 服 費	64,280	
			備 消 耗 品 費	710,117	
			燃 料 費	612,139	
			光 熱 水 費	18,638	
			印 刷 製 本 費	1,407,507	
			通 信 運 搬 費	1,919,629	
			委 託 料	15,037,000	
			手 数 料	2,145,786	
			賃 借 料	4,575,060	
			修 繕 費	404,426	
			食 糧 費	0	
			負 担 金	123,250	
			保 険 料	825,111	
			公 課 費	27,000	
			貸倒引当金繰入額	1,146,000	
		減 価 償 却 費		178,040,845	P23. 24固定資産明細書参照
			有形固定資産減価償却費	178,040,845	
			無形固定資産減価償却費	0	
		資 産 減 耗 費		1,385,042	
			固 定 資 産 除 却 費	1,385,042	
			た な 卸 資 産 減 耗 費	0	
		そ の 他 営 業 費 用		0	
			材 料 売 却 原 価	0	
			そ の 他 雑 支 出	0	
	営 業 外 費 用			16,109,876	
		支 払 利 息		16,034,541	
			企 業 債 利 息	16,034,541	
		雑 支 出		75,335	
			不 用 品 売 却 原 価	0	
			雑 支 出	75,335	
	特 別 損 失			197,001	
		過年度損益修正損		197,001	
			過年度損益修正損	197,001	
		そ の 他 特 別 損 失		0	
			手 当	0	
			そ の 他 特 別 損 失	0	
	予 備 費			0	
		予 備 費		0	
			予 備 費	0	
費 用 合 計				537,487,827	

令和5年度 石岡市水道事業会計 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	△ 39,822,929
減価償却費	178,040,845
長期前受金戻入額	△ 19,015,467
長期前受金のうち当年度分消費税相当負担額の収益化額	△ 459,000
受取利息及び受取配当金	△ 6
支払利息	16,034,541
固定資産の除却損	485,042
貸倒引当金の増減額（△は減少）	195,776
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 168,000
未収金の増減額（△は増加）	4,875,208
未払金の増減額（△は減少）	△ 5,444,994
未払消費税等の増減額（△は減少）	5,552,900
前受金の増減額（△は減少）	303,740
前払金の増減額（△は増加）	△ 25,246,581
預り金の増減額（△は減少）	845,000
たな卸資産の増減額（△は増加）	37,890
小 計	116,213,965
利息及び配当金の受取額	6
利息の支払額	△ 16,034,541
業務活動によるキャッシュ・フロー	100,179,430

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	△ 128,777,150
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	5,049,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 123,728,150

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	142,000,000
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	△ 106,741,437
財務活動によるキャッシュ・フロー	35,258,563

資金に係る換算差額	0
資金増加額（又は減少額）	11,709,843
資金期首残高	615,014,972
資金期末残高	626,724,815

令和5年度石岡市水

(1)有形固定資産明細書

資産の種類	取 得 額			A
	年度当初現在高 ①	当年度増加額 ②	当年度減少額 ③	年度末現在高 ①+②-③=A
土 地	158,628,826	0	0	158,628,826
建 物	269,394,607	0	0	269,394,607
構 築 物	6,902,647,366	80,990,000	1,949,605	6,981,687,761
機 械 及 び 装 置	1,854,162,843	49,229,150	7,751,215	1,895,640,778
車 両 運 搬 具	1,806,000	0	0	1,806,000
工 具 器 具 及 び 備 品	8,464,250	258,000	0	8,722,250
建 設 仮 勘 定	79,130,000	8,500,000	10,200,000	77,430,000
合 計	9,274,233,892	138,977,150	19,900,820	9,393,310,222

道 事 業 固 定 資 産 明 細 書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却	備 考
前年度末累計額 ④	当年度増加額 ⑤	当年度減少額 ⑥	累 計 ④＋⑤－⑥＝B	未 済 高 A－B	
0	0	0	0	158,628,826	
138,388,258	4,300,726	0	142,688,984	126,705,623	
3,742,739,644	144,241,922	1,852,125	3,885,129,441	3,096,558,320	
1,393,082,198	29,072,695	7,363,653	1,414,791,240	480,849,538	
1,250,760	204,120	0	1,454,880	351,120	
7,006,564	221,382	0	7,227,946	1,494,304	
0	0	0	0	77,430,000	
5,282,467,424	178,040,845	9,215,778	5,451,292,491	3,942,017,731	

令和 5 年 度 石 岡 市 水 道

種 類		発行年月日	発 行 総 額	償 還 高	
				当年度償還高	償 還 高 累 計
財 政 融 資 資 金	7001	H8. 3. 25	468,000,000	25,466,279	414,417,860
	8001	H9. 3. 25	160,000,000	8,056,897	134,440,473
	8002	H9. 3. 25	52,200,000	2,628,562	43,861,204
	9001	H10. 3. 25	84,100,000	3,931,157	67,527,789
	10001	H11. 3. 25	82,200,000	3,762,908	62,159,848
	11001	H12. 3. 24	61,400,000	2,739,190	43,769,127
	12001	H13. 3. 26	49,900,000	2,147,345	33,871,059
	13001	H14. 3. 25	107,000,000	4,613,821	66,219,100
	16001	H17. 3. 25	285,000,000	11,509,616	141,174,277
小 計 ①			1,349,800,000	64,855,775	1,007,440,737
種 類		発行年月日	発 行 総 額	償 還 高	
				当年度償還高	償 還 高 累 計
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	08-010	H9. 3. 26	34,800,000	1,973,000	32,770,369
	09-010	H10. 3. 25	24,900,000	1,299,266	22,216,607
	010-010	H11. 3. 24	36,800,000	1,873,006	30,940,386
	011-010	H12. 3. 24	21,600,000	1,070,158	17,099,901
	012-010	H13. 3. 29	32,100,000	1,531,154	24,055,190
	013-010	H14. 3. 22	16,000,000	767,961	11,022,036
	016-010	H17. 3. 30	95,000,000	4,265,592	52,320,767
	027-010	H27. 5. 28	68,200,000	2,440,426	9,588,938
	027-010	H27. 5. 28	29,600,000	2,967,095	17,582,335
	027-010	H27. 9. 29	50,900,000	1,828,775	6,313,901
	027-010	H27. 9. 29	10,500,000	1,049,931	5,723,044
	027-010	H28. 3. 30	13,800,000	524,771	1,566,484
	027-010	H28. 3. 30	3,500,000	349,824	1,745,626
	028-010	H28. 5. 30	22,100,000	866,415	2,594,056
	028-010	H28. 11. 7	73,800,000	2,829,527	7,052,674
	029-010	H29. 11. 29	34,900,000	1,301,844	1,949,847
	029-010	H29. 11. 29	23,200,000	865,409	1,296,173
	029-010	H30. 3. 29	13,800,000	513,229	513,229
	029-010	H30. 3. 29	3,800,000	379,431	1,137,609
	030-010	H30. 5. 24	78,400,000	2,951,681	2,951,681
	030-010	H30. 5. 24	24,900,000	2,487,509	7,459,545
	030-010	H31. 3. 28	10,000,000	0	0
	030-010	H31. 3. 28	3,600,000	359,875	719,714
	01-010	R1. 5. 27	41,300,000	4,125,665	8,250,092
	01-010	R1. 10. 28	29,500,000	0	0
	02-010	R2. 5. 28	32,700,000	3,264,118	3,264,118
	02-010	R3. 3. 30	64,600,000	0	0
	03-010	R3. 9. 28	38,200,000	0	0
	03-010	R4. 3. 30	14,000,000	0	0
	03-010	R4. 3. 30	38,200,000	0	0
	04-010	R4. 9. 29	87,000,000	0	0
	04-010	R4. 9. 29	14,800,000	0	0
	04-010	R5. 3. 30	31,100,000	0	0
	04-010	R5. 3. 30	2,200,000	0	0
	05-010	R5. 9. 28	61,000,000	0	0
	05-010	R5. 9. 28	32,200,000	0	0
	05-010	R5. 9. 28	4,300,000	0	0
	05-010	R6. 3. 28	22,700,000	0	0
	05-010	R6. 3. 28	21,800,000	0	0
小 計 ②			1,261,800,000	41,885,662	270,134,322
合 計 ① + ②			2,611,600,000	106,741,437	1,277,575,059

事業企業債明細書

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
53,582,140	3.40%	R8. 3. 1	上水	010023
25,559,527	2.80%	R9. 3. 1	上水	010024
8,338,796	2.80%	R9. 3. 1	上水	010025
16,572,211	2.10%	R10. 3. 1	上水	010026
20,040,152	2.10%	R11. 3. 1	上水	010027
17,630,873	2.00%	R12. 3. 1	上水	010028
16,028,941	1.60%	R13. 3. 1	上水	010029
40,780,900	2.20%	R14. 3. 1	上水	010030
143,825,723	2.10%	R17. 3. 1	上水	010031
342,359,263				
未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
2,029,631	2.85%	R7. 3. 20	上水	020001
2,683,393	2.15%	R8. 3. 20	上水	020002
5,859,614	2.10%	R9. 3. 20	上水	020003
4,500,099	2.00%	R10. 3. 20	上水	020004
8,044,810	1.65%	R11. 3. 20	上水	020005
4,977,964	2.20%	R12. 3. 20	上水	020006
42,679,233	2.10%	R15. 3. 20	上水	020007
58,611,062	1.20%	R27. 3. 20	上水	020008
12,017,665	0.50%	R10. 3. 20	上水	020009
44,586,099	1.10%	R27. 9. 20	上水	020010
4,776,956	0.40%	R10. 9. 20	上水	020011
12,233,516	0.50%	R28. 3. 20	上水	020012
1,754,374	0.10%	R11. 3. 20	上水	020013
19,505,944	0.20%	R28. 3. 20	上水	020014
66,747,326	0.40%	R29. 3. 20	上水	020015
32,950,153	0.60%	R29. 9. 20	上水	020016
21,903,827	0.60%	R29. 9. 20	上水	020017
13,286,771	0.60%	R29. 3. 20	上水	020018
2,662,391	0.60%	R12. 3. 20	上水	020019
75,448,319	0.50%	R30. 3. 20	上水	020020
17,440,455	0.40%	R13. 3. 20	上水	020021
10,000,000	0.50%	R31. 3. 20	上水, 元金据置(5年)	020022
2,880,286	0.01%	R14. 3. 20	上水	020023
33,049,908	0.20%	R13. 3. 20	上水	020024
29,500,000	0.03%	R31. 9. 20	上水, 元金据置(5年)	020025
29,435,882	0.04%	R15. 3. 20	上水	020026
64,600,000	0.50%	R33. 3. 20	上水, 元金据置(5年)	020027
38,200,000	0.05%	R16. 9. 20	上水, 元金据置(3年)	020028
14,000,000	0.70%	R34. 3. 20	上水, 元金据置(5年)	020029
38,200,000	0.30%	R20. 3. 20	上水, 元金据置(3年)	020030
87,000,000	0.90%	R34. 9. 20	上水, 元金据置(5年)	020031
14,800,000	0.40%	R20. 9. 20	上水, 元金据置(3年)	020032
31,100,000	1.30%	R35. 3. 20	上水, 元金据置(5年)	020033
2,200,000	0.80%	R20. 3. 20	上水, 元金据置(3年)	020034
61,000,000	1.30%	R35. 9. 20	上水, 元金据置(5年)	020035
32,200,000	0.80%	R20. 9. 20	上水, 元金据置(3年)	020036
4,300,000	0.20%	R11. 9. 20	上水, 元金据置(3年)	020037
22,700,000	1.40%	R36. 3. 20	上水, 元金据置(5年)	020038
21,800,000	0.80%	R21. 3. 20	上水, 元金据置(3年)	020039
991,665,678				
1,334,024,941				

注 記 表

1. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 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 | 31～60年 |
| | 構築物 | 8～60年 |
| | 機械及び装置 | 15～60年 |
| | 車両運搬具 | 4～5年 |
| | 工具、器具及び備品 | 2～15年 |
| ② | 無形固定資産 | |
| | ・減価償却の方法 | 定額法による。 |
| | ・耐用年数 | |
| | 施設利用権 | 15年 |

(2) 引当金の計上方法

- ① 退職給付引当金
退職手当組合への負担金のうち普通負担金については、水道事業会計にて負担するが、特別負担金及び追加的な費用は、一般会計が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。
- ② 賞与引当金
職員の期末手当、勤勉手当の支給及び是に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度負担に属する額（12月～翌年3月までの4ヶ月分）を計上した。
- ③ 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実施率等により回収不納見込額を計上した。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

- ① 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. 貸借対照表関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担金

- ① 貸借対照表の負債に計上されている企業債（当該年度末の翌日から起算して1年以内の償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は無い。（令和4年度に対象企業債完済）

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

- ① 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。

4. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日以前に交付された償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等の整理については、原則として固定資産台帳等の記録に基づき、個々の資産単位で行っており、一部の資産については、例外的に年度等のグループ単位で、合理的に整理している。

(2) 修繕引当金に関する経過措置

平成26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たい額については、平成26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。

令和5年度 石岡市水道事業決算不合一覧表

項 目	決算報告書 (P 2) :A	損益計算書 (P 5) :B	不都合額 A-B	備 考 欄
営 業 収 益	522,050,421	475,065,357	46,985,064	・ 仮受消費税及び地方消費税 46,985,064円
営業外収益	22,544,452	22,599,541	△ 55,089	・ 仮受消費税及び地方消費税 9,181円 ・ 納税計算上、雑収益・その他雑収入 (予算経理なし)にて処理した ①～④の合計額 64,270円 ①納税計算上における100円未満の端数額 62円(国税分) ②納税計算上における100円未満の端数額 85円(地方税分) ③時効により不納欠損で処理した 使用料金の消費税等額 46,217円 ④過年度分調定減額分の消費税等額 17,906円 $22,599,541 + 9,181 - 64,270 = 22,544,452$ $9,181 - 64,270 = \triangle 55,089$
特 別 利 益	0	0	0	

項 目	決算報告書 (P 2) :A	損益計算書 (P 5) :B	不都合額 A-B	備 考 欄
営 業 費 用	548,831,100	521,180,950	27,650,150	・ 仮払消費税及び地方消費税 27,650,150円
営業外費用	22,261,741	16,109,876	6,151,865	・ 消費税及び地方消費税納税額 6,227,200円 ・ 納税計算上、営業外費用・雑支出 (予算経理なし)にて処理した ①の額 75,335円 ①インボイス導入に伴う経過措置での控 除不可額(3条分) 75,335円 $16,109,876 + 6,227,200 - 75,335$ $= 22,261,741$ $6,227,200 - 75,335$ $= 6,151,865$
特 別 損 失	197,001	197,001	0	