

令和6年度
(2024年度)

石岡市水道事業会計決算書

目

次

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

令和6年度石岡市

(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 2 4 条 第 3 項 規 定 に よ る 財 源 充 当 額	合 計
第1款 水道事業収益	544,002,000	0	0	544,002,000
第1項 営業収益	521,743,000	0	0	521,743,000
第2項 営業外収益	22,258,000	0	0	22,258,000
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	542,025,000	80,643,000	0	0	0	622,668,000
第1項 営業費用	508,433,000	80,643,000	0	0	0	589,076,000
第2項 営業外費用	29,227,000	0	0	0	0	29,227,000
第3項 特別損失	1,365,000	0	0	0	0	1,365,000
第4項 予 備 費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000

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
540,633,434	△ 3,368,566	うち、仮受消費税 及び地方消費税 46,881,235
518,903,924	△ 2,839,076	うち、仮受消費税 及び地方消費税 46,872,145
21,729,510	△ 528,490	うち、仮受消費税 及び地方消費税 9,090
0	△ 1,000	

(単位：円)

額		決 算 額	地 方 公 営 企 業 6 第 2 項 業 による 規 定 に 越 える 額	不 用 額	備 考
地 方 公 営 企 業 6 第 2 項 業 による 規 定 に 越 える 額	合 計				
0	622,668,000	577,519,348	0	45,148,652	うち、仮払消費税 及び地方消費税 27,549,477
0	589,076,000	560,120,431	0	28,955,569	うち、仮払消費税 及び地方消費税 27,549,477
0	29,227,000	17,336,752	0	11,890,248	消費税及び 地方消費税納付額 1,565,800
0	1,365,000	62,165	0	1,302,835	
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(2) 資本的收入及び支出

収 入

区 分	予 算				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地 方 公 営 企 業 の 法 第 26 条 に 規 定 の 係 る 繰 越 額 に 充 財 源 充 当 額	継 続 費 通 次 繰 越 額 財 源 額
第1款 資本的收入	142,740,000	37,336,000	180,076,000	83,100,000	0
第1項 負担金	5,940,000	37,336,000	43,276,000	0	0
第2項 企業債	136,800,000	0	136,800,000	83,100,000	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	小 計	地 方 公 営 企 業 の 法 第 26 条 に 規 定 の 係 る 繰 越 額 に 充 財 源 充 当 額
第1款 資本的支出	273,100,000	1,245,000	0	0	274,345,000	95,482,000
第1項 建設改良費	161,331,000	1,245,000	0	0	162,576,000	95,482,000
第2項 企業債 償還金	111,769,000	0	0	0	111,769,000	0

◎資本的收入額が資本的支出額に不足する額 186,845,893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8,715,000円に対し、執行額は 2,485,483円で、これに伴う仮払消費税及び

◎建設改良費のうち、小幡配水管布設替工事、山崎配水管布設替工事、及び野田配水管新設工事に係

(単位：円)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
263,176,000	124,155,439	△ 139,020,561	
43,276,000	40,955,439	△ 2,320,561	
219,900,000	83,200,000	△ 136,700,000	決算額83,200,000円の内、73,100,000円は 前年度同意等企業債の令和6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		
369,827,000	311,001,332	49,539,000	0	49,539,000	9,286,668	うち、仮払消費税 及び地方消費税 18,101,000
258,058,000	199,233,260	49,539,000	0	49,539,000	9,285,740	うち、仮払消費税 及び地方消費税 18,101,000
111,769,000	111,768,072	0	0	0	928	

本的収支調整額17,772,000円，及び 過年度分損益勘定留保資金 169,073,893円で補填した。

地方消費税は225,953円である。

る 49,539,000円を翌年度に繰越した。

令和6年度 石岡市水道事業損益計算書（税抜）

（令和6年4月1日から 令和7年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
（1）給水収益	463,879,575		
（2）受託工事収益	0		
（3）その他の営業収益	8,152,204	472,031,779	
2 営業費用			
（1）原水及び浄水費	216,661,883		
（2）配水及び給水費	48,670,972		
（3）受託工事費	0		
（4）総係費	84,691,347		
（5）減価償却費	181,500,926		
（6）資産減耗費	1,045,826		
（7）その他の営業費用	0	532,570,954	
営業利益			△ 60,539,175
3 営業外収益			
（1）受取利息	6		
（2）他会計負担金	1,492,000		
（3）長期前受金戻入	19,077,588		
（4）雑収益	1,200,652	21,770,246	
4 営業外費用			
（1）支払利息	15,441,952		
（2）雑支出	610,821	16,052,773	5,717,473
経常利益			△ 54,821,702
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	62,165		
（2）その他特別損失	0	62,165	△ 62,165
当年度純損失			54,883,867
前年度繰越利益剰余金			31,992,622
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			22,891,245

令和 6 年度 石岡市水道事業剰余金計算書(税抜)
(令和 6 年 4 月 1 日から 令和 7 年 3 月 3 1 日まで)

令和 6 年度 石岡市水道事業欠損金処理計算書(案)

令和6年度 石岡市水道

(令和6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 合 ①+②+③+④+⑤ = A	本 金 計 + Δ	負 担 金 ⑥	国 庫 補 助 金 ⑦
前 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
前 年 度 処 分 額	0	0	0	19,474,467	0	19,474,467		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 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 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	1,912,471,908	0	2,734,819,908		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 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 剰 余 金 変 動 額	0	0	0	0	0	0		0	0
当 年 度 純 利 益 (又 は 当 年 度 純 損 失)	0	0	0	0	0	0		0	0
当年度末残高	0	1,475,000	820,873,000	1,912,471,908	0	2,734,819,908		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6年度 石岡市水道事業欠損金処理計算書(案)

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	2,734,819,908	82,871,714	△ 22,891,245
議会の議決による処分額	0	0	0
自己資本金への組入額	0	0	0
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	(繰越欠損金) △ 22,891,245

(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7年3月31日まで）

（単位：円）

剰 余 金			剰 余 金						資 本 合 計 A + D
剰 余 金			利 益 剰 余 金			剰 余 金 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 ⑬	利 益 剰 余 金 計 ⑩ + ⑪ + ⑫ + ⑬ = C		
104,761	0	82,871,714	0	0	0	51,467,089	51,467,089	134,338,803	2,849,684,244
0	0	0	0	0	0	△ 19,474,467	△ 19,474,467	△ 19,474,467	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	0	0	0	0	0
104,761	0	82,871,714	0	0	0	(繰越利益剰余金) 31,992,622	31,992,622	114,864,336	2,849,684,244
0	0	0	0	0	0	△ 54,883,867	△ 54,883,867	△ 54,883,867	△ 54,883,867
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	△ 54,883,867	△ 54,883,867	△ 54,883,867	△ 54,883,867
104,761	0	82,871,714	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 22,891,245	△ 22,891,245	59,980,469	2,794,800,377

令和 6 年度 石岡市水道事業貸借対照表（税抜）

（令和 7 年 3 月 3 1 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	△ 146,989,710	122,404,897		
ハ 構 築 物	7,114,336,123			
減価償却累計額	△ 4,029,301,052	3,085,035,071		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,953,015,038			
減価償却累計額	△ 1,439,138,355	513,876,683		
ホ 車両運搬具	2,706,000			
減価償却累計額	△ 1,659,000	1,047,000		
ヘ 工具、器具及び備品	8,722,250			
減価償却累計額	△ 7,491,488	1,230,762		
ト 建 設 仮 勘 定		58,380,000		
有形固定資産合計			3,940,603,239	
(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				3,940,603,239
2. 流動資産				
(1) 現 金 預 金		517,487,606		
(2) 未 収 金	100,178,742			
貸倒引当金	△ 12,625,509	87,553,233		
(3) 貯蔵品		644,040		
(4) 前払金		12,282,306		
(5) その他流動資産		0		
流 動 資 産 合 計				617,967,185
資 産 合 計				4,558,570,424

《 負 債 の 部 》

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業 債		1, 187, 086, 839	
(2) 引 当 金		0	
(3) その他固定負債		0	
固定負債合計			1, 187, 086, 839
4. 流動負債			
(1) 企業 債		118, 370, 030	
(2) 未 払 金		99, 463, 800	
(3) 前 受 金		1, 260, 460	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	5, 282, 000		
ロ 修 繕 引 当 金	713, 279		
引 当 金 合 計		5, 995, 279	
(5) その他流動負債		300, 000	
流動負債合計			225, 389, 569
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	1, 972, 113, 874		
長期前受金 収益化累計額	△ 1, 620, 820, 235	351, 293, 639	
繰延収益合計			351, 293, 639
負債合計			1, 763, 770, 047

《 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, 912, 471, 908		
自己資本金合計		2, 734, 819, 908	
資本金合計			2, 734, 819, 908
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 当年度未処理 欠損金	△ 22, 891, 245		
利益剰余金合計		△ 22, 891, 245	
剰余金合計			59, 980, 469
資本合計			2, 794, 800, 377
負債資本合計			4, 558, 570, 424

令和 6 年度 石岡市水道事業

決 算 附 属 明 細 書

目

次

令和6年度 石岡市水道事業報告書	P 1 1 ～ P 1 7
令和6年度 石岡市水道事業主要経営比率	P 1 8
令和6年度 石岡市水道事業収益費用明細書	P 1 9 ～ P 2 1
令和6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6年度 石岡市水道事業固定資産明細書	P 2 3 ～ P 2 4
令和6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6年度 石岡市水道事業決算不合一覧表	P 2 9

令和6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6年度末における給水人口は、前年度と比較し、495人(2.45%)減少し、19,710人となった。給水件数は、前年度と比較して、19件(0.25%)増加し、7,523件となった。

次に、配水量は、前年度と比較して6,497m³(0.25%)増加し、2,576,704m³となり、有収水量は、前年度と比較して3,273m³(0.17%)減少し、1,912,870m³となった。

また有収率については、前年度と比較して0.31%減少し、74.24%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1,947m³(0.27%)減少し、709,878m³となった。一方、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32,035m³(18.51%)増加し、205,090m³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3,862,873円(0.78%)収入減の493,802,025円となった。一方、水道事業費用は、前年度と比較し11,198,065円(2.08%)支出増の548,685,892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6年度における収益的収支は、54,883,867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、取水井戸ポンプ交換工事、浄水場ろ過ポンプ交換工事、塩素ポンプ交換工事、ろ過池電極更新工事、電気計装設備更新工事、井戸掘替工事等を施工した。管工事においては、配水管布設及び布設替工事3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95号	令和6年度 石岡市水道事業会計補正予算(第1号)	令和6年8月27日	令和6年9月12日
議案第105号	令和5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6年8月27日	継続審査 決算特別委員会(審査付託)
議案第105号	令和5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6年12月3日 可決及び認定
議案第124号	令和6年度 石岡市水道事業会計補正予算(第2号)	令和6年12月3日	令和6年12月20日
議案第9号	令和7年度 石岡市水道事業会計予算	令和7年2月25日	令和7年3月21日
議案第19号	令和6年度 石岡市水道事業会計補正予算(第3号)	令和7年2月25日	令和7年3月21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7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 光安寺橋改修に伴う水道管布設替工事(繰越事業)	片野地内 起点: 片野663-3地先 終点: 根小屋98-1地先 導水管 高性能ポリエチレン管 φ150 L=129.2m 配水管 高性能ポリエチレン管 φ150 L=119.1m 急排空気弁 φ25 N=1基 ソフトシール弁 N=4基	69,729,000 円	R5. 12. 13 } R6. 10. 31
令和5年度 野田配水管新設工事(繰越事業)	野田地内 起点: 野田421-3地先 終点: 野田592-5地先 ダクタイル鋳鉄管 φ150 L=136.7m ソフトシール弁 N=1基	6,259,000 円	R5. 12. 14 } R6. 7. 19
令和5年度 緊急新地井戸堀替工事(繰越事業)	柿岡地内 柿岡5417-2地先 井戸径×深度 φ300×100m	12,760,000 円	R6. 3. 14 } R6. 8. 10
令和6年度 緊急戸ノ内1号井ポンプ更新工事	深井戸用水中モーターポンプ φ65 × 7.5kw 三相 50Hz 全揚程 36m	4,840,000 円	R6. 5. 16 } R6. 7. 14
令和6年度 緊急山崎浄水場No.1ろ過ポンプ更新工事	水中モーターポンプ φ65 × 3.7kw 一相 50Hz 全揚程 13m	3,047,000 円	R6. 6. 18 } R6. 7. 17
令和6年度 緊急中央浄水場塩素ポンプ更新工事	次亜注入ポンプ 2台 隔膜式圧力計 1台	2,442,000 円	R6. 7. 3 } R6. 9. 30
令和6年度 緊急新地井戸堀替に伴う仮設揚水施設整備工事	柿岡地内 揚水ポンプ 1台移設 ケーブル L=140m ソフトシール弁 N=2基 HIVP φ125 L=4.0m HIVP φ100 L=4.0m	4,070,000 円	R6. 7. 12 } R6. 8. 10
令和6年度 緊急太田増圧場No.1増圧ポンプ更新工事	水中モーターポンプ φ50 × 7.5kw 三相 50Hz 全揚程 65m	3,190,000 円	R6. 7. 19 } R6. 8. 17
令和6年度 石岡市水道事業舗装工事	真家地内 起点: 真家2502-99地先 終点: 真家2502-89地先 L=79.8m A=237.0m ²	1,485,000 円	R6. 8. 6 } R6. 11. 28
令和6年度 電気計装設備更新工事	中央浄水場 ・蓄電池 1台 ・蓄電池盤 1台 ・インバータ 1台 ・インバータ盤 1台 ・整流器盤 1台 ・配水圧力調節計 1台 園部浄水場・山崎浄水場 ・投込水位計 各1台 小幡配水池・瓦会増圧場 ・投込水位計 各1台	56,100,000 円	R6. 9. 5 } R7. 3. 15

事業名	内 容	税 込 金 額	工 期
令和6年度 漏水に伴う細谷地内配水管布設替工事	細谷地内 起点：細谷432-2地先 終点：須釜1312-2地先 送水管 ダクタイル鋳鉄管φ150 L=21.8m ソフトシール弁 N=3基 配水管 ダクタイル鋳鉄管φ150 L=21.0m ソフトシール弁 N=3基	12,100,000 円	R6. 9. 26 } R6. 10. 25
令和6年度 緊急中央浄水場ろ過池電極更新工事	中央浄水場 電極式レベルセンサ（PVCセパレータ2個付）1台 電極式レベルセンサ（PVCセパレータ1個付）1台 電極座（アンカー含むSUS304）2台	1,870,000 円	R6. 9. 26 } R6. 11. 24
令和6年度 消火栓設置工事	1箇所：小屋266-1地先 2箇所：真家865地先 地下式消火栓（単口）N=2基	3,619,000 円	R6. 10. 4 } R7. 1. 31

（2）量水器取付の概況

区 分	口 径	数 量	期 間
新規取付	13mm	14 個	R6. 4. 1 } R7. 3. 31
新規取付	20mm	23 個	
口径変更	13mmから20mm	8 個	
口径変更	25mmから20mm	1 個	
計		46 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6年度 下林・山崎浄水場原水弁修繕工事	下林地内及び山崎地内 原水弁 電磁弁交換 下林浄水場 N=2基 山崎浄水場 N=1基	2,618,000 円	R6. 7. 3 } R6. 8. 31
令和6年度 山崎地内緊急給水管取出工事第2号	山崎地内 HIVPφ20 L=60.0m サドル分水栓φ150×25 1箇所 仕切弁φ25 N=1基	2,420,000 円	R6. 9. 25 } R6. 10. 24
令和6年度 緊急十三塚配水池落雷に伴う修繕工事	小幡地内 テレメータ DAST-20 2台	1,452,000 円	R7. 1. 18 } R7. 2. 16
令和6年度 真家地内緊急漏水修繕工事第50号	真家地内 VPφ150 2箇所	1,329,900 円	R7. 2. 5 } R7. 3. 6

（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 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			増 減	比 率
給 水 人 口	20,205 人	19,710 人	△ 495 人	△ 2.45 %

② 給水件数

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			増 減	比 率
件 数	7,504 件	7,523 件	19 件	0.25 %

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	7,513	7,514	7,522	7,522	7,531	7,530

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
件 数	7,543	7,530	7,534	7,523	7,523	7,523

③ 配水量

事 項	令 和 5 年 度 (366日)	令 和 6 年 度 (365日)	比 較	
			増 減	比 率
年 間 総 配 水 量	2,570,207 m ³	2,576,704 m ³	6,497 m ³	0.25 %
1 ヶ 月 平 均 配 水 量	214,184 m ³	214,725 m ³	541 m ³	0.25 %
1 日 平 均 配 水 量	7,022 m ³	7,059 m ³	37 m ³	0.53 %

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	210,787	218,620	209,630	220,415	220,288	211,039
1 日 平 均 配 水 量	7,026	7,052	6,988	7,110	7,106	7,035

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
月 別 配 水 量	219,458	214,552	223,786	219,052	200,223	208,854
1 日 平 均 配 水 量	7,079	7,152	7,219	7,066	6,904	6,737

④ 有収水量

事 項	令 和 5 年 度 (366日)	令 和 6 年 度 (365日)	比 較	
			増 減	比 率
年 間 有 収 水 量	1,916,143 m ³	1,912,870 m ³	△ 3,273 m ³	△ 0.17 %

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	155,673	163,380	156,331	156,143	160,084	165,040

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
月 別 有 収 水 量	160,550	161,129	158,105	176,652	150,277	149,506

⑤ 有収率

事 項	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較
有 収 率	74.55 %	74.24 %	△ 0.31 %

(2) 事業収入に関する事項 (税抜)

科 目	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	475,065,357 円	472,031,779 円	△ 3,033,578 円	△ 0.64 %
営 業 外 収 益	22,599,541 円	21,770,246 円	△ 829,295 円	△ 3.67 %
特 別 利 益	0 円	0 円	0 円	－ %
計	497,664,898 円	493,802,025 円	△ 3,862,873 円	△ 0.78 %

(3) 事業費用に関する事項 (税抜)

科 目	令 和 5 年 度	令 和 6 年 度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	521,180,950 円	532,570,954 円	11,390,004 円	2.19 %
営 業 外 費 用	16,109,876 円	16,052,773 円	△ 57,103 円	△ 0.35 %
特 別 損 失	197,001 円	62,165 円	△ 134,836 円	△ 68.44 %
計	537,487,827 円	548,685,892 円	11,198,065 円	2.08 %

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
R6. 4. 1	5,940,000 円	令和6年度 設備管理業務委託	(株)ニノテック いわき営業所
R6. 4. 1	2,701,600 円	令和6年度 水質検査業務委託	(株)江東微生物研究所 水戸支所
R6. 4. 1	2,389,596 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 (株)TKC
R6. 5. 15	4,840,000 円	令和6年度 緊急戸ノ内1号井ポンプ更新工事	(有)塚田埋設工事
R6. 6. 17	3,047,000 円	令和6年度 緊急山崎浄水場№.1ろ過ポンプ更新工事	中沢機工(株)
R6. 7. 1	1,433,520 円	水道料金・公営企業会計システム（賃貸借）	みずほ東芝リース(株)
R6. 7. 2	2,618,000 円	令和6年度 下林・山崎浄水場原水弁修繕工事	(株)ニノテック いわき営業所
R6. 7. 2	2,442,000 円	令和6年度 緊急中央浄水場塩素ポンプ更新工事	(株)磯村
R6. 7. 11	4,070,000 円	令和6年度 緊急新地井戸堀替に伴う仮設揚水施設整備工事	(有)高柳さく泉工業
R6. 7. 18	3,190,000 円	令和6年度 緊急太田増圧場№.1増圧ポンプ更新工事	中沢機工(株)
R6. 8. 5	1,485,000 円	令和6年度 石岡市水道事業舗装工事	(株)進貢
R6. 9. 5	56,100,000 円	令和6年度 電気計装設備更新工事	(株)ニノテック いわき営業所
R6. 9. 24	2,420,000 円	令和6年度 山崎地内緊急給水管取出工事第2号	中沢機工(株)
R6. 9. 25	3,520,000 円	令和6年度 水道台帳作成業務委託	(株)オオバ 茨城営業所
R6. 9. 25	1,870,000 円	令和6年度 緊急中央浄水場ろ過池電極更新工事	オルガノプラントサービス(株)
R6. 9. 25	12,100,000 円	令和6年度 漏水に伴う細谷地内配水管布設替工事	(有)塚田埋設工事
R6. 9. 30	14,080,000 円	令和6年度 小屋・柿岡配水管布設測量設計業務委託	総合開発企画(株)
R6. 10. 3	3,619,000 円	令和6年度 消火栓設置工事	(有)塚田埋設工事
R6. 11. 19	5,115,000 円	令和6年度 野田配水管新設工事 ※翌年度へ繰越	白田組土木(株)
R6. 12. 24	9,823,000 円	令和6年度 山崎配水管布設替工事 ※翌年度へ繰越	(株)岡崎土建
R6. 12. 25	25,377,000 円	令和6年度 小幡配水管布設替工事 ※翌年度へ繰越	(株)木村工務店
R7. 1. 17	2,090,000 円	令和6年度 変更認可申請書作成業務委託	(株)建設技術研究所 茨城事務所
R7. 1. 17	1,452,000 円	令和6年度 緊急十三塚配水池落雷に伴う修繕工事	(株)ニノテック いわき営業所
R7. 2. 4	1,329,900 円	令和6年度 真家地内緊急漏水修繕工事第50号	飯島電設工業(株)
R7. 3. 24	2,750,000 円	令和6年度 緊急漏水調査業務委託第13号	(株)ゼロサポート

(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	342,359,263	0	342,359,263	66,627,288	275,731,975
地方公共団体金融機構	991,665,678	83,200,000	1,074,865,678	45,140,784	1,029,724,894
計	1,334,024,941	83,200,000	1,417,224,941	111,768,072	1,305,456,869

(3) その他会計経理に関する重要事項

・不課税収入の用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 2,800,559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920,000円、消火栓修繕・撤去工事費(課税支出/特定収入)に1,199,000円充当した。その他 消防用水使用水負担金として119,844円と消火栓工事事務負担金として561,715円がある。
- ② 水道事業収益 営業外収益 他会計繰入金 1,492,000円のうち、児童手当(特定収入以外)に592,000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900,000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 40,955,439円については、3,290,000円は消火栓設置及び設置替工事費(課税支出/特定収入)に、37,665,439円は令和5年度 光安寺橋改修に伴う水道管布設替工事(繰越事業)に充当した。

令和6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)	19,710		
	給水区域内人口(住基人口) (人)	23,722		
	現 在 給 水 人 口 (人)	19,710		
	給水区域内人口(常住人口) (人)	23,077		
負荷率	1 日 平 均 配 水 量 (m ³)	7,059		
	1 日 最 大 配 水 量 (m ³)	7,729		
施設利用率	1 日 平 均 配 水 量 (m ³)	7,059		
	1 日 配 水 能 力 (m ³)	9,600		
最大稼働率	1 日 最 大 配 水 量 (m ³)	7,729		
	1 日 配 水 能 力 (m ³)	9,600		
有収率	有 収 水 量 (m ³)	1,912,870		
	配 水 量 (m ³)	2,576,704		
配水管使用効率	配 水 量 (m ³)	2,576,704		
	導・送・配水管延長 (m)	398,153		
固定資産使用効率	配 水 量 (m ³)	2,576,704		
	有 形 固 定 資 産 (万円)	394,060		
供給単価	給 水 収 益 (円)	463,879,575		
	有 収 水 量 (m ³)	1,912,870		
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)	529,546,139		
	有 収 水 量 (m ³)	1,912,870		
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)	248,239,092		
	有 収 水 量 (m ³)	1,912,870		
営業収益に対する職員給与費の割合	職 員 給 与 費 (円)	69,432,458		
	営 業 収 益 (円)	472,031,779		
営業収益に対する元利償還額の割合	元 利 償 還 金 (円)	127,210,024		
	営 業 収 益 (円)	472,031,779		
営業費用に占める職員給与費の割合	職 員 給 与 費 (円)	69,432,458		
	営 業 費 用 (円)	532,570,954		
営業費用に占める減価償却費の割合	減 価 償 却 費 (円)	181,500,926		
	営 業 費 用 (円)	532,570,954		
水道事業費用に占める支払利息の割合	支 払 利 息 (円)	15,441,952		
	水 道 事 業 費 用 (円)	548,685,892		
企業債償還元金対減価償却費	企 業 債 償 還 元 金 (円)	111,768,072		
	減 価 償 却 費 (円)	181,500,926		
職員一人当たり給水人口	給 水 人 口 (人)	19,710		
	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)	1,912,870		
	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)	472,032		
	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)	153,299		
	管 路 延 長 (m)	398,153		
管路更新率	当該年度に更新した管路延長 (m)	270		
	管 路 延 長 (m)	398,153		
経常収支比率	経 常 収 益 (円)	493,802,025		
	経 常 費 用 (円)	548,623,727		

令和6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				493,802,025	
	営 業 収 益			472,031,779	
		給 水 収 益		463,879,575	
			水 道 料 金	463,879,575	
		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		8,152,204	
			加 入 金	4,800,000	
			手 数 料	509,820	
			負 担 金	2,800,559	
			雑 収 益	41,825	
	営 業 外 収 益			21,770,246	
		受 取 利 息		6	
			預 金 利 息	6	
		他 会 計 負 担 金		1,492,000	
			他 会 計 負 担 金	1,492,000	
		長期前受金戻入		19,077,588	
			長 期 前 受 金 戻 入	19,077,588	
		雑 収 益		1,200,652	
			不 用 品 売 却 収 益	0	
			そ の 他 の 雑 収 益	1,200,652	
	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				493,802,025	

〔収益の支出〕

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用				548,685,892	
	営業費用			532,570,954	
		原水及び浄水費		216,661,883	
			備 消 耗 品 費	0	
			燃 料 費	0	
			通 信 運 搬 費	3,080,967	
			委 託 料	10,603,218	
			賃 借 料	2,330,152	
			修 繕 費	10,736,428	
			動 力 費	59,786,639	
			薬 品 費	1,704,204	
			材 料 費	179,740	
			補 償 費	0	
			受 水 費	128,240,535	受水量 914,968 m ³
			災 害 復 旧 費	0	
		配水及び給水費		48,670,972	
			旅 費	0	
			被 服 費	0	
			備 消 耗 品 費	50,456	
			印 刷 製 本 費	0	
			委 託 料	14,113,792	
			修 繕 費	32,430,646	
			材 料 費	2,070,723	
			補 償 費	5,355	
		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		84,691,347	
			給 料	32,883,667	予算額 32,884,000 円
			手 当	21,735,534	予算額 21,805,929 円
			賞与引当金繰入額	5,282,000	予算額 5,282,000 円
			報 酬	90,000	予算額 100,000 円
			法 定 福 利 費	9,531,257	予算額 9,864,071 円
			旅 費	9,704	

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			被 服 費	138,677	
			備 消 耗 品 費	795,361	
			燃 料 費	596,260	
			光 熱 水 費	18,348	
			印 刷 製 本 費	1,372,710	
			通 信 運 搬 費	2,132,359	
			委 託 料	230,000	
			手 数 料	2,528,740	
			賃 借 料	5,181,840	
			修 繕 費	304,610	
			食 糧 費	2,490	
			負 担 金	130,900	
			保 険 料	831,490	
			公 課 費	26,400	
			貸倒引当金繰入額	869,000	
		減 価 償 却 費		181,500,926	P23. 24固定資産明細書参照
			有形固定資産減価償却費	181,500,926	
			無形固定資産減価償却費	0	
		資 産 減 耗 費		1,045,826	
			固 定 資 産 除 却 費	1,045,826	
			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			16,052,773	
		支 払 利 息		15,441,952	
			企 業 債 利 息	15,441,952	
		雑 支 出		610,821	
			不 用 品 売 却 原 価	0	
			雑 支 出	610,821	
	特 別 損 失			62,165	
		過年度損益修正損		62,165	
			過年度損益修正損	62,165	
		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				548,685,892	

令和6年度 石岡市水道事業会計 キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7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	△ 54,883,867
減価償却費	181,500,926
長期前受金戻入額	△ 19,077,588
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	△ 329,000
受取利息及び受取配当金	△ 6
支払利息	15,441,952
固定資産の除却損	1,045,826
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 56,905
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,031,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 33,534,747
未払金の増減額 (△は減少)	△ 22,660,660
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)	△ 247,480
前払金の増減額 (△は増加)	13,033,959
預り金の増減額 (△は減少)	△ 845,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	84,120
小 計	74,949,630
利息及び配当金の受取額	6
利息の支払額	△ 15,441,952
業務活動によるキャッシュ・フロー	59,507,684

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	△ 181,132,260
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	40,955,439
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 140,176,821

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	83,200,000
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	△ 111,768,072
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,568,072

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△ 109,237,209
資金期首残高	626,724,815
資金期末残高	517,487,606

令和6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	6,981,687,761	133,770,000	1,121,638	7,114,336,123
機 械 及 び 装 置	1,895,640,778	65,512,260	8,138,000	1,953,015,038
車 両 運 搬 具	1,806,000	900,000	0	2,706,000
工 具 器 具 及 び 備 品	8,722,250	0	0	8,722,250
建 設 仮 勘 定	77,430,000	30,000,000	49,050,000	58,380,000
合 計	9,393,310,222	230,182,260	58,309,638	9,565,182,844

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	
142,688,984	4,300,726	0	146,989,710	122,404,897	
3,885,129,441	145,233,173	1,061,562	4,029,301,052	3,085,035,071	
1,414,791,240	31,499,365	7,152,250	1,439,138,355	513,876,683	
1,454,880	204,120	0	1,659,000	1,047,000	
7,227,946	263,542	0	7,491,488	1,230,762	
0	0	0	0	58,380,000	
5,451,292,491	181,500,926	8,213,812	5,624,579,605	3,940,603,239	

令和6年度石岡市水道

種 類		発行年月日	発 行 総 額	債 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	26,339,493	440,757,353
	8001	H9. 3. 25	160,000,000	8,284,069	142,724,542
	8002	H9. 3. 25	52,200,000	2,702,677	46,563,881
	9001	H10. 3. 25	84,100,000	4,014,145	71,541,934
	10001	H11. 3. 25	82,200,000	3,842,344	66,002,192
	11001	H12. 3. 24	61,400,000	2,794,248	46,563,375
	12001	H13. 3. 26	49,900,000	2,181,841	36,052,900
	13001	H14. 3. 25	107,000,000	4,715,884	70,934,984
	16001	H17. 3. 25	285,000,000	11,752,587	152,926,864
	小 計 ①		1,349,800,000	66,627,288	1,074,068,025
種 類		発行年月日	発 行 総 額	債 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	2,029,631	34,800,000
	09-010	H10. 3. 25	24,900,000	1,327,351	23,543,958
	010-010	H11. 3. 24	36,800,000	1,912,546	32,852,932
	011-010	H12. 3. 24	21,600,000	1,091,668	18,191,569
	012-010	H13. 3. 29	32,100,000	1,556,523	25,611,713
	013-010	H14. 3. 22	16,000,000	784,949	11,806,985
	016-010	H17. 3. 30	95,000,000	4,355,640	56,676,407
	027-010	H27. 5. 28	68,200,000	2,469,799	12,058,737
	027-010	H27. 5. 28	29,600,000	2,981,949	20,564,284
	027-010	H27. 9. 29	50,900,000	1,848,947	8,162,848
	027-010	H27. 9. 29	10,500,000	1,054,135	6,777,179
	027-010	H28. 3. 30	13,800,000	527,398	2,093,882
	027-010	H28. 3. 30	3,500,000	350,174	2,095,800
	028-010	H28. 5. 30	22,100,000	868,148	3,462,204
	028-010	H28. 11. 7	73,800,000	2,840,856	9,893,530
	029-010	H29. 11. 29	34,900,000	1,309,666	3,259,513
	029-010	H29. 11. 29	23,200,000	870,610	2,166,783
	029-010	H30. 3. 29	13,800,000	516,313	1,029,542
	029-010	H30. 3. 29	3,800,000	379,657	1,517,266
	030-010	H30. 5. 24	78,400,000	2,966,457	5,918,138
	030-010	H30. 5. 24	24,900,000	2,488,505	9,948,050
	030-010	H31. 3. 28	10,000,000	376,490	376,490
	030-010	H31. 3. 28	3,600,000	359,911	1,079,625
	01-010	R1. 5. 27	41,300,000	4,126,902	12,376,994
	01-010	R1. 10. 28	29,500,000	575,668	575,668
	02-010	R2. 5. 28	32,700,000	3,265,423	6,529,541
	02-010	R3. 3. 30	64,600,000	0	0
	03-010	R3. 9. 28	38,200,000	1,905,468	1,905,468
	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
	06-010	R6. 9. 26	53,300,000	0	0
	06-010	R6. 9. 26	19,800,000	0	0
	06-010	R7. 3. 27	10,100,000	0	0
	小 計 ②		1,345,000,000	45,140,784	315,275,106
合 計 ① + ②			2,694,800,000	111,768,072	1,389,343,131

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
27,242,647	3.40%	R8. 3. 1	上水	010023
17,275,458	2.80%	R9. 3. 1	上水	010024
5,636,119	2.80%	R9. 3. 1	上水	010025
12,558,066	2.10%	R10. 3. 1	上水	010026
16,197,808	2.10%	R11. 3. 1	上水	010027
14,836,625	2.00%	R12. 3. 1	上水	010028
13,847,100	1.60%	R13. 3. 1	上水	010029
36,065,016	2.20%	R14. 3. 1	上水	010030
132,073,136	2.10%	R17. 3. 1	上水	010031
275,731,975				

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
0	2.85%	R7. 3. 20	上水	020001
1,356,042	2.15%	R8. 3. 20	上水	020002
3,947,068	2.10%	R9. 3. 20	上水	020003
3,408,431	2.00%	R10. 3. 20	上水	020004
6,488,287	1.65%	R11. 3. 20	上水	020005
4,193,015	2.20%	R12. 3. 20	上水	020006
38,323,593	2.10%	R15. 3. 20	上水	020007
56,141,263	1.20%	R27. 3. 20	上水	020008
9,035,716	0.50%	R10. 3. 20	上水	020009
42,737,152	1.10%	R27. 9. 20	上水	020010
3,722,821	0.40%	R10. 9. 20	上水	020011
11,706,118	0.50%	R28. 3. 20	上水	020012
1,404,200	0.10%	R11. 3. 20	上水	020013
18,637,796	0.20%	R28. 3. 20	上水	020014
63,906,470	0.40%	R29. 3. 20	上水	020015
31,640,487	0.60%	R29. 9. 20	上水	020016
21,033,217	0.60%	R29. 9. 20	上水	020017
12,770,458	0.60%	R29. 3. 20	上水	020018
2,282,734	0.60%	R12. 3. 20	上水	020019
72,481,862	0.50%	R30. 3. 20	上水	020020
14,951,950	0.40%	R13. 3. 20	上水	020021
9,623,510	0.50%	R31. 3. 20	上水, 元金据置(5年)	020022
2,520,375	0.01%	R14. 3. 20	上水	020023
28,923,006	0.20%	R13. 3. 20	上水	020024
28,924,332	0.03%	R31. 9. 20	上水, 元金据置(5年)	020025
26,170,459	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
36,294,532	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
53,300,000	1.70%	R36. 9. 20	上水, 元金据置(5年)	020040
19,800,000	1.00%	R21. 9. 20	上水, 元金据置(3年)	020041
10,100,000	2.10%	R37. 3. 20	上水, 元金据置(5年)	020042
1,029,724,894				

1,305,456,869				
---------------	--	--	--	--

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6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	518,903,924	472,031,779	46,872,145	・ 仮受消費税及び地方消費税 46,872,145円
営業外収益	21,729,510	21,770,246	△ 40,736	・ 仮受消費税及び地方消費税 9,090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 49,826円 ①納税計算上における100円未満の端数額 4円(国税分) ②納税計算上における100円未満の端数額 84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 44,090円 ④過年度分調定減額分の消費税等額 5,648円 21,770,246+9,090-49,826=21,729,510 9,090-49,826=△40,736
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	560,120,431	532,570,954	27,549,477	・ 仮払消費税及び地方消費税 27,549,477円
営業外費用	17,336,752	16,052,773	1,283,979	・ 消費税及び地方消費税納税額 1,565,800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 ①②の額 281,821円 ①特定収入に伴う控除不可額(3条分) 148,010円 ②インボイス導入に伴う経過措置での控 除不可額(3条分) 133,811円 16,052,773+1,565,800-281,821 =17,336,752 1,565,800-281,821 =1,283,979
特 別 損 失	62,165	62,165	0	