

令和 5 年度 庄内町水道事業会計決算書

目 次

I 決算書類	1
1 令和5年度 庄内町水道事業決算報告書	1
2 財務諸表	6
(1) 令和5年度 庄内町水道事業損益計算書	6
(2) 令和5年度 庄内町水道事業剰余金計算書	7
(3) 令和5年度 庄内町水道事業剰余金処分計算書(案)	9
(4) 令和5年度 庄内町水道事業貸借対照表	10
II 決算附属書類	12
1 令和5年度 庄内町水道事業報告書	12
2 その他の書類	23
(1) キャッシュ・フロー計算書	23
(2) 収益費用明細書	24
(3) 固定資産明細書	27
(4) 企業債明細書	28
注記事項	30

I 決算書類

1 令和5年度 庄内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 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 水道事業収益	608,679,000	370,000	0	609,049,000
第1項 営 業 収 益	531,092,000	54,000	0	531,146,000
第2項 営 業 外 収 益	77,555,000	316,000	0	77,871,000
第3項 特 別 利 益	32,000	0	0	32,000

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 水道事業費用	604,470,000	2,841,000	0	0	0	607,311,000
第1項 営 業 費 用	566,580,000	2,841,000	0	△ 776,900	0	568,644,100
第2項 営 業 外 費 用	31,380,000	0	0	776,900	0	32,156,900
第3項 特 別 損 失	510,000	0	0	0	0	510,000
第4項 予 備 費	6,000,000	0	0	0	0	6,000,000

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税及び地方消費税)
602,978,561	△ 6,070,439	
525,480,565	△ 5,665,435	(46,973,688)
77,497,996	△ 373,004	(85,811)
0	△ 32,000	

(単位：円)

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 (うち仮払消費税及び地方消費税)
0	607,311,000	586,516,733	0	20,794,267	
0	568,644,100	554,166,977	0	14,477,123	(22,617,754)
0	32,156,900	32,082,666	0	74,234	
0	510,000	267,090	0	242,910	(24,277)
0	6,000,000	0	0	6,000,000	

(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係る財源充当額
第1款 資本的収入	121,144,000	0	121,144,000	0
第1項 企 業 債	112,700,000	0	112,700,000	0
第3項 補 助 金	6,342,000	0	6,342,000	0
第4項 負 担 金	2,100,000	0	2,100,000	0
第6項 固 定 資 産 売 却 代 金	1,000	0	1,000	0
第8項 投資有価証券	1,000	0	1,000	0

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	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続 費通 次繰 越額
第1款 資本的支出	294,552,000	0	0	0	294,552,000	5,005,000	0
第1項 建 設 改 良 費	143,002,000	0	0	0	143,002,000	5,005,000	0
第2項 企 業 債 償 還 金	147,550,000	0	0	0	147,550,000	0	0
第7項 予 備 費	4,000,000	0	0	0	4,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額166,914,474円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(単位：円)

継続費通次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 (うち仮受消費税 及び地方消費税)
0	121,144,000	71,228,650	△ 49,915,350	
0	112,700,000	65,300,000	△ 47,400,000	
0	6,342,000	5,928,650	△ 413,350	
0	2,100,000	0	△ 2,100,000	
0	1,000	0	△ 1,000	
0	1,000	0	△ 1,000	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
		地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額	継続 費通 次繰 越額	合計		
299,557,000	238,143,124	0	0	0	61,413,876	
148,007,000	90,665,300	0	0	0	57,341,700	(8,242,300)
147,550,000	147,477,824	0	0	0	72,176	
4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	

8,242,300円、過年度損益勘定留保資金7,612,018円、当年度損益勘定留保資金151,060,156円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 令和5年度 庄内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)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	469,533,185		
	(2) その他営業収益	<u>8,973,692</u>	478,506,877	
2	営業費用			
	(1) 原水費	161,591,192		
	(2) 配水及び給水費	100,939,311		
	(3) 総係費	33,861,637		
	(4) 減価償却費	223,142,783		
	(5) 資産減耗費	<u>12,014,300</u>	<u>531,549,223</u>	
	営業損失			53,042,346
3	営業外収益			
	(1) 加入金	830,000		
	(2) 受取利息	200,000		
	(3) 補助金	915,005		
	(4) 長期前受金戻入	74,969,662		
	(5) 雑収益	<u>500,917</u>	77,415,584	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	16,458,766		
	(2) 雑支出	<u>59,641</u>	<u>16,518,407</u>	<u>60,897,177</u>
	経常利益			7,854,831
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>242,813</u>	<u>242,813</u>	<u>△ 242,813</u>
	当年度純利益			7,612,018
	前年度繰越利益剰余金			<u>124,271,287</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>131,883,305</u></u>

(2) 令和5年度 庄内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)

区 分	資 本 金	剰 余 金			
		資 本 剰 余 金			
		補助金	負担金	受贈財産 評 価 額	資本剰余金 合 計
前年度末残高	1,432,217,079	825,085	1,011,309	130,200	1,966,594
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	1,432,217,079	825,085	1,011,309	130,200	1,966,594
当年度変動額	0	0	0	0	0
移行処理	0	0	0	0	0
借入資本金の表示区部変更	0	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う移行	0	0	0	0	0
固定資産取得による発生	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0
積立金の使用額	0	0	0	0	0
補助金の返還等	0	0	0	0	0
当年度純利益（△純損失）	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,432,217,079	825,085	1,011,309	130,200	1,966,594

(単位：円)

余 金					資本合計
利 益 剰 余 金					
減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未 処 分 利益剰余金	利益剰余金合計	
20,308,898	15,373,298	261,329,702	124,271,287	421,283,185	1,855,466,858
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
20,308,898	15,373,298	(繰越利益剰余金)			1,855,466,858
0	0	0	7,612,018	7,612,018	7,612,018
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	7,612,018	7,612,018	7,612,018
20,308,898	15,373,298	(当年度未処分利益剰余金)			1,863,078,876

(3) 令和5年度 庄内町水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

区 分	資 本 金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,432,217,079	1,966,594	131,883,305
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,432,217,079	1,966,594	(繰越利益剰余金) 131,883,305

(4) 令和5年度 庄内町水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部		
1 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 土 地	14,455,444	
ロ 建 物	100,307,971	
減価償却累計額	<u>△ 63,577,715</u>	36,730,256
ハ 構 築 物	8,149,884,505	
減価償却累計額	<u>△ 4,923,843,125</u>	3,226,041,380
ニ 機 械 及 び 装 置	685,479,577	
減価償却累計額	<u>△ 281,292,041</u>	404,187,536
ホ 車 両 運 搬 具	6,338,377	
減価償却累計額	<u>△ 4,202,412</u>	2,135,965
ヘ 工具、器具及び備品	50,303,989	
減価償却累計額	<u>△ 38,878,941</u>	11,425,048
ト リース資産	2,029,770	
減価償却累計額	<u>△ 1,826,793</u>	202,977
有形固定資産合計		3,695,178,606
(2) 投資その他の資産		
イ 投資有価証券	49,954,000	
ロ その他投資	<u>8,830</u>	
投資その他の資産合計		<u>49,962,830</u>
固定資産合計		3,745,141,436
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金		
イ 預 金	<u>353,279,765</u>	
現金・預金合計		353,279,765
(2) 未 収 金		
イ 営 業 未 収 金	12,353,745	
ロ 営 業 外 未 収 金	<u>32,400</u>	
未収金合計		12,386,145
貸倒引当金	<u>△ 242,408</u>	12,143,737
(3) 貯 蔵 品		
イ 材 料	3,336,363	
ロ 貯 蔵 量 水 器	1,951,800	
ハ 消 耗 品	<u>196,000</u>	
貯蔵品合計		<u>5,484,163</u>
流動資産合計		<u>370,907,665</u>
資 産 合 計		<u><u>4,116,049,101</u></u>

負 債 の 部		
3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債		
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,037,528,117	
ロ その他の企業債	<u>532,614</u>	1,038,060,731
(2) 引 当 金		
イ 修繕引当金	<u>24,908,382</u>	<u>24,908,382</u>
固定負債合計		1,062,969,113
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債		
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	150,132,015	
ロ その他の企業債	<u>326,076</u>	150,458,091
(2) 未 払 金		
イ 営業未払金	28,109,983	
ロ 営業外未払金	194,300	
ハ その他未払金	<u>22,353,879</u>	
未払金合計		50,658,162
(3) 引 当 金		
イ 賞与引当金	<u>4,624,000</u>	
引当金合計		4,624,000
(4) その他流動負債		<u>92,516</u>
流動負債合計		205,832,769
5 繰 延 収 益		
(1) 長期前受金		2,560,980,661
収益化累計額	<u>△ 1,576,812,318</u>	
繰延収益合計		<u>984,168,343</u>
負債合計		2,252,970,225
資 本 の 部		
6 資 本 金		1,432,217,079
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
イ 補助金	825,085	
ロ 負担金	1,011,309	
ハ 受贈財産評価額	<u>130,200</u>	
資本剰余金合計		1,966,594
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 減債積立金	20,308,898	
ロ 利益積立金	15,373,298	
ハ 建設改良積立金	261,329,702	
ニ 利益剰余金	<u>131,883,305</u>	
利益剰余金合計		<u>428,895,203</u>
剰余金合計		<u>430,861,797</u>
資本合計		<u>1,863,078,876</u>
負債資本合計		<u><u>4,116,049,101</u></u>

Ⅱ 決算附属書類

1 令和5年度 庄内町水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

有収水量は、2,313,626^mで前年度比97.2%、67,691^mの減少となりました。

給水収益は469,533千円で、14,553千円の増収となりましたが、令和4年度の給水収益は水道料金等生活応援事業によって基本料金が免除されていたためであり、免除相当分の一般会計繰入金を含んだ営業収益では16,970千円の減収となりました。

有収率は前年度より1.1ポイント減少し、94.5%となりました。

イ 業務状況

当年度の給水状況は、給水人口が19,204人で前年度より443人の減少、給水戸数は7,038戸で前年度より26戸減少、給水件数は22件の減少となりました。

給水区域内の普及率は前年度と変わらず、99.6%となりました。

ロ 経営の状況

(a) 収益的収支（税抜き）

収益は555,922千円、費用は548,310千円となったことから、当年度純利益は7,612千円となりました。

(b) 資本的収支（税込み）

収入額71,229千円（うち税0千円）、支出額238,143千円（うち税8,242千円）で、収入額が支出額に不足する額166,914千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度損益勘定留保資金及び当年度損益勘定留保資金で全額補てんしました。

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度比3.4ポイント減となり、100%以上ではあるものの、過去5年間で最低の数値となりました。

料金に係る費用がどの程度給水収益で賄えているかを示す料金回収率は、配水管入替工事に伴う給水管取直工事の増加等により営業費用が給水収益を超過したため、100%未満となりました。

償却対象資産の減価償却が済んだ割合を示す有形固定資産減価償却率は前年度比1.89ポイント増となり、資産の老朽化度合がやや増加しました。

法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比0.92ポイント増となり、管路の老朽化度合はほぼ変わっていません。

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	107.13%	105.97%	103.46%	104.83%	101.43%
料金回収率	105.33%	103.56%	101.44%	96.15%	99.25%
有形固定資産減価償却率	51.25%	53.44%	55.15%	57.19%	59.08%
管路経年化率	7.90%	11.78%	11.86%	12.47%	13.39%

(3) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第13号	令和5年度庄内町水道事業会計予算	令和5年3月7日	令和5年3月17日
第51号	令和5年度庄内町水道事業会計補正予算 (第1号)	令和5年6月6日	令和5年6月6日
第84号	令和4年度庄内町水道事業会計剰余金の 処分及び決算の認定について	令和5年9月5日	令和5年9月19日
第106号	令和5年度庄内町水道事業会計補正予算 (第2号)	令和5年12月5日	令和5年12月5日

(4) 行政官庁許認可及び同意事項

申請、協議年月日	件 名	申請先	許認可、同意年月日
令和5年7月24日	水道事業起債協議	山形県知事	令和5年10月31日

(5) 職員に関する事項

(単位：人)

区 分	職 種			前年度	増減	備 考
	事務職員	技術職員	計			
損益勘定支弁職員	3	6	9	9	0	
資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	
計	3	6	9	9	0	

(6) 料金その他給水条件の設定、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

工 事 名	工事場所	工 事 の 内 容	工事費(円)	着工年月日	竣工年月日	施工業者
土堤下地内配水管新設工事	余目字 土堤下	PE100A 2.80 m PE75A 243.40 m PE50A 1.00 m HIVP50A 1.90 m	3,850,000	R4.10.26	R5.5.25	(有)梅木設備工業
福原地内配水管入替工事	福原字 石蔵ほか	PE150A 618.20 m PE75A 18.10 m	39,380,000	R5.5.22	R6.1.10	興成設備工業 (有)
三人谷地地内配水管入替工事	余目字 三人谷地	PE50A 67.90 m PE75A 3.70 m	5,280,000	R5.8.9	R6.1.9	板垣建設管工 (株)
矢口地内配水管入替工事	余目字 矢 口	PE100A 109.90 m PE75A 0.50 m	6,820,000	R5.8.10	R5.12.26	菅原管設備
館地内配水管入替工事	余目字 館	PE100A 163.10 m	13,860,000	R5.10.26	R6.3.25	板垣建設管工 (株)
工藤沢配水池フェンス設置工事	科沢字 村 下	フェンス取付11m (門扉1m含む)	1,100,000	R5.10.12	R5.11.30	小林建設(株)
構築物 計		(管延長) 1,230.50 m	70,290,000			
立川水源地狩川系1号ポンプ及び電動仕切弁等更新工事	肝煎字 川原通	狩川系1号ポンプ 1台 高圧電動外ねじ仕切弁 1台 手動外ねじ仕切弁 1台	13,585,000	R5.7.3	R6.3.26	産電工業(株)山 形営業所
松肝水源地取水ポンプ更新工事	肝煎字 水 除	水中ポンプ40mm 1台	1,265,000	R5.12.15	R6.3.4	星川設備工業 (株)
機械装置 計			14,850,000			
マッピングシステム	庄内町 企業課	サーバー 1台 クライアントPC 1台 ソフトウェア 1式	3,241,700	R5.7.14	R6.1.31	東京ガスエンジニアリングソ リューションズ (株)
SUPERA-PAGEシステム	庄内町 企業課	サーバー 1台 ソフトウェア 1式	2,283,600	R5.7.14	R6.1.31	東京ガスエンジニアリングソ リューションズ (株)
工具、器具及び 備品購入費 計			5,525,300			
合 計			90,665,300			

3 業 務

(1) 業 務 量

年 度 項 目			単位	令和元年度		令和2年度		令和3年度	
行政区域内人口 (A)			人	20,850		20,504		20,157	
給水区域内人口 (B)			人	20,813		20,470		20,126	
給 水 人 口 (C)			人	20,705		20,364		20,026	
普 及 率		(C)／(A)	%	99.3		99.3		99.4	
		(C)／(B)	%	99.5		99.5		99.5	
給 水 戸 数			戸	7,059		7,064		7,055	
給 水 件 数			件	7,789		7,824		7,830	
年 間 総 配 水 量			m³	2,569,875		2,586,084		2,540,216	
内 訳	有 効 水 量	有 収 水 量	m³	2,450,451		2,466,747		2,426,468	
		無 収 水 量	m³	21,386		28,390		15,081	
	無 効 水 量		m³	98,038		90,947		98,667	
有 収 率			%	95.4		95.4		95.5	
1 日 最 大 配 水 量			m³	8月15日	8,357	9月 3日	8,577	8月 3日	8,048
1 日 平 均 配 水 量			m³	7,022		7,085		6,959	
1 人 1 日 平 均 配 水 量			ℓ	339		348		348	

令和4年度	令和5年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
19,763	19,308	△ 455	△ 2.3
19,735	19,280	△ 455	△ 2.3
19,647	19,204	△ 443	△ 2.3
99.4	99.5	0.1	—
99.6	99.6	0.0	—
7,064	7,038	△ 26	△ 0.4
7,818	7,796	△ 22	△ 0.3
2,491,164	2,448,680	△ 42,484	△ 1.7
2,381,317	2,313,626	△ 67,691	△ 2.8
15,703	20,583	4,880	31.1
94,144	114,471	20,327	21.6
95.6	94.5	△ 1.1	—
2月 2日 8,922	8月29日 7,471	△ 1,451	△ 16.3
6,825	6,690	△ 135	△ 2.0
347	348	1	0.3

(2) 事業収入に関する事項

年 度 項 目	令和元年度	令和 2 年度	令和 3 年度
水 道 事 業 収 益	585, 075, 324	588, 290, 345	578, 916, 300
営 業 収 益	505, 674, 507	509, 241, 258	499, 586, 062
給 水 収 益	496, 439, 633	498, 754, 446	490, 446, 657
受 託 工 事 収 益	0	0	0
そ の 他 営 業 収 益	9, 234, 874	10, 486, 812	9, 139, 405
営 業 外 収 益	79, 400, 817	79, 049, 087	79, 197, 535
加 入 金	1, 255, 000	1, 714, 000	1, 474, 000
受 取 利 息	103, 191	148, 899	77, 397
補 助 金	1, 291, 470	1, 174, 496	1, 032, 203
長 期 前 受 金 戻 入	74, 793, 381	73, 570, 667	75, 927, 601
雑 収 益	1, 957, 775	2, 441, 025	686, 334
特 別 利 益	0	0	132, 703

(3) 事業費に関する事項

年 度 項 目	令和元年度	令和 2 年度	令和 3 年度
水 道 事 業 費 用	546, 213, 239	555, 162, 182	559, 662, 991
営 業 費 用	515, 300, 699	527, 264, 981	537, 363, 107
原 水 費	164, 180, 488	164, 236, 300	163, 147, 164
配 水 及 び 給 水 費	88, 067, 696	96, 877, 523	101, 660, 714
受 託 工 事 費	0	0	0
総 係 費	32, 791, 053	30, 933, 542	32, 472, 241
減 価 償 却 費	212, 859, 859	227, 544, 465	226, 167, 540
資 産 減 耗 費	17, 401, 603	7, 673, 151	13, 915, 448
営 業 外 費 用	30, 826, 745	27, 897, 201	22, 046, 222
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	28, 465, 069	25, 263, 707	22, 046, 222
雑 支 出	2, 361, 676	2, 633, 494	0
特 別 損 失	85, 795	0	253, 662

(単位：円)

令和4年度	令和5年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
574,415,336	555,922,461	△ 18,492,875	△ 3.2
495,476,820	478,506,877	△ 16,969,943	△ 3.4
454,980,357	469,533,185	14,552,828	3.2
0	0	0	—
40,496,463	8,973,692	△ 31,522,771	△ 77.8
78,809,559	77,415,584	△ 1,393,975	△ 1.8
1,999,000	830,000	△ 1,169,000	△ 58.5
200,000	200,000	0	—
608,093	915,005	306,912	50.5
74,652,805	74,969,662	316,857	0.4
1,349,661	500,917	△ 848,744	△ 62.9
128,957	0	△ 128,957	皆減

(単位：円)

令和4年度	令和5年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
547,879,353	548,310,443	431,090	0.1
524,261,051	531,549,223	7,288,172	1.4
162,311,708	161,591,192	△ 720,516	△ 0.4
89,254,608	100,939,311	11,684,703	13.1
0	0	0	—
32,797,076	33,861,637	1,064,561	3.2
227,318,836	223,142,783	△ 4,176,053	△ 1.8
12,578,823	12,014,300	△ 564,523	△ 4.5
23,576,103	16,518,407	△ 7,057,696	△ 29.9
19,047,211	16,458,766	△ 2,588,445	△ 13.6
4,528,892	59,641	△ 4,469,251	△ 98.7
42,199	242,813	200,614	475.4

(4) 供給単価及び給水原価

年 度 項 目		単位	令和元年度	令和2年度	令和3年度
収 益	給 水 収 益	円	496,439,633	498,754,446	490,446,657
	有 収 水 量	m ³	2,450,451	2,466,747	2,426,468
	供 給 単 価	円/m ³	202.59	202.19	202.12
費 用	営 業 費 用	円	515,300,699	527,264,981	537,363,107
	営 業 外 費 用	円	30,826,745	27,897,201	22,046,222
	△ 受 託 工 事 費	円	0	0	0
	△ 材料及び不用品 売 却 原 価	円	0	0	0
	△ 附 帯 事 業 費	円	0	0	0
	△ 長期前受金戻入見合 いの減価償却費	円	74,793,381	73,570,667	75,927,601
	差 引 計	円	471,334,063	481,591,515	483,481,728
	給 水 原 価	円/m ³	192.35	195.23	199.25
1 m ³ 当 た り 損 益		円/m ³	10.24	6.96	2.87

令和 4 年度	令和 5 年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
454,980,357	469,533,185	14,552,828	3.2
2,381,317	2,313,626	△ 67,691	△ 2.8
191.06	202.94	11.88	6.2
524,261,051	531,549,223	7,288,172	1.4
23,576,103	16,518,407	△ 7,057,696	△ 29.9
0	0	0	—
0	0	0	—
0	0	0	—
74,652,805	74,969,662	316,857	0.4
473,184,349	473,097,968	△ 86,381	△ 0.0
198.71	204.48	5.77	2.9
△ 7.65	△ 1.54	6.11	79.9

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

本年度における1件300万円以上の契約は次のとおりである。

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契約の相手方
令和5年5月22日	39,380,000 円	福原地内配水管入替工事	興成設備工業(有)
令和5年7月3日	13,585,000 円	立川水源地狩川系1号ポンプ及び電動仕切弁等更新工事	産電工業(株)山形営業所
令和5年7月14日	5,525,300 円	マッピングシステム等更新業務委託（水道事業分）	東京ガスエンジニアリングソリューションズ(株)
令和5年8月9日	5,280,000 円	三人谷地地内配水管入替工事	板垣建設管工(株)
令和5年8月10日	6,820,000 円	矢口地内配水管入替工事	菅原管設備
令和5年10月26日	13,860,000 円	館地内配水管入替工事	板垣建設管工(株)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企 業 債

(単位：円)

借 入 先	前年度末未償還残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末未償還残高
財 務 省	493,244,150		79,672,296	413,571,854
地方公共団体 金 融 機 構	776,269,432	65,300,000	67,481,154	774,088,278
きらやか銀行	371,072		123,195	247,877
庄内たがわ 農業協同組合	811,992		201,179	610,813
計	1,270,696,646	65,300,000	147,477,824	1,188,518,822

ロ 一時借入金

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 引当金の概況

(単位：円)

種 別	期首残高	当年度増加額	当年度減少額	期末残高	備 考
修繕引当金	24,908,382	0	0	24,908,382	

5 附帯事項

該当事項なし

6 その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし

(2) 資産の譲渡等の対価以外の収入の使途について

- イ 水道料金督促手数料319,000円については、消耗品費等（課税仕入れ）に142,600円（特定収入）、職員給与費（課税仕入れ以外）に176,400円（特定収入以外）充当した。
- ロ 消火栓等に要する経費に係る一般会計繰入金3,313,000円については、維持修繕費・材料費等（課税仕入れ）に1,457,720円（特定収入）、職員給与費（課税仕入れ以外）に1,855,280円（特定収入以外）充当した。
- ハ 他会計負担金4,561,875円については、光熱水費・委託料等（課税仕入れ）に2,965,880円（特定収入）、職員給与費等（課税仕入れ以外）に1,595,995円（特定収入以外）充当した。
- ニ 給水管破損修理工事代35,584円については、修繕費（課税仕入れ）に28,564円（特定収入）、職員給与費（課税仕入れ以外）に7,020円（特定収入以外）充当した。
- ホ 児童手当に要する経費に係る一般会計繰入金436,000円については、職員給与費（課税仕入れ以外）に436,000円（特定収入以外）充当した。
- ヘ 起債償還金利子繰入金479,005円については、償還金利子（課税仕入れ以外）に479,005円（特定収入以外）充当した。
- ト 冬の節電チャレンジキャンペーン達成特典24,496円については、光熱水費（課税仕入れ）に22,556円、職員給与費（課税仕入れ以外）に1,940円（特定収入以外）充当した。
- チ 原子力発電所事故による損害賠償金55,000円については、委託料（課税仕入れ）に55,000円（特定収入）充当した。
- リ 起債償還金元金繰入金6,341,042円については、課税期間（平成28年度以降）分を請負工事費（課税仕入れ）に5,567,304円（特定収入）に充当し、免税期間分773,738円を特定収入以外とした。

2 その他の書類

(1) 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（△は純損失）	7,612,018
減価償却費	223,142,783
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 97,804
引当金の増減額（△は減少）	△ 111,000
長期前受金戻入額	△ 74,969,662
受取利息及び配当金	△ 200,000
支払利息	16,458,766
固定資産除却費	11,873,040
未収金の増減額（△は増加）	△ 3,021,258
未払金の増減額（△は減少）	△ 4,011,576
たな卸資産の増減額（△は増加）	406,950
その他流動負債の増減額（△は減少）	<u>17,009</u>
小計	177,099,266
利息及び配当金の受取額	200,000
利息の支払	<u>△ 16,458,766</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	160,840,500

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	△ 62,420,223
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>5,928,650</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 56,491,573

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	65,300,000
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	△ 147,153,450
その他の企業債の償還による支出	<u>△ 324,374</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 82,177,824

資金増加額（又は減少額）	22,171,103
資金期首残高	<u>331,108,662</u>
資金期末残高	<u><u>353,279,765</u></u>

(2) 収益費用明細書

○課税 △不課税 ×非課税

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				555,922,461	
	営業収益			478,506,877	
		給水収益		469,533,185	
			水道使用料	469,533,185	○
		その他の営業収益		8,973,692	
			手数料	649,000	△ 319,000 × 330,000
			他会計負担金	3,313,000	△
			雑収益	5,011,692	○ 204,503 △ 4,807,189
	営業外収益			77,415,584	
		加入金		830,000	
			加入金	830,000	○
		受取利息		200,000	
			有価証券利息	200,000	×
		補助金		915,005	
			他会計補助金	915,005	△
		長期前受金戻入		74,969,662	
			国庫補助金戻入	42,663,973	△
			県補助金戻入	4,499,465	△
			他会計補助金戻入	6,353,900	△
			工事負担金戻入	20,785,765	△
			他会計負担金戻入	146,683	△
			受贈財産評価額戻入	519,876	△
		雑収益		500,917	
			その他雑収益	500,917	○ 28,186 △ 472,731

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用	営業費用	原水費 配給水及び費		548,310,443	
				531,549,223	
				161,591,192	
			受水費	161,591,192	○
				100,939,311	
			給料	21,094,655	予算額 21,840,000
			手当	8,465,518	予算額 9,168,000
			賞与引当金額 繰入	2,960,000	予算額 2,960,000
			旅費	1,820	○
			法定福利費	5,474,947	予算額 6,819,000
			厚生福利費	48,623	○
			退職手当 組合負担金	2,969,709	予算額 2,978,000
			被服費	64,630	○
			備消品費	6,426,141	○ 83,291 △ 6,342,850
			燃料費	234,525	○ 229,774 △ 4,751
			光熱水費	342,025	○
			通信運搬費	3,641,623	○ 3,623,303 △ 18,320
			委託料	14,155,276	○
			手数料	18,000	○ 16,200 × 1,800
			賃借料	909,083	○ 586,800 × 322,283
			修繕費	24,502,630	○
			路面復旧費	1,328,487	○
			動力費	6,826,327	○
			薬品費	330,820	○
			材料費	207,670	△
			負担金	70,000	△
			保険料	532,002	×
			雑費	334,800	○ 307,300 △ 27,500
		総係費		33,861,637	
			給料	10,803,928	予算額 10,821,000
			手当	4,527,676	予算額 4,906,000
			賞与引当金額 繰入	1,664,000	予算額 1,664,000

款	項	目	節	金 額	備 考
			旅 費	19,577	○
			法 定 福 利 費	3,181,641	予算額 3,575,000
			厚 生 福 利 費	37,028	○ 27,812 × 9,216
			退 職 手 当 組 合 負 担 金	1,647,078	予算額 1,650,000
			被 服 費	53,810	○
			備 消 品 費	551,988	○
			光 熱 水 費	1,290,921	○
			印 刷 製 本 費	370,492	○
			通 信 運 搬 費	975,356	○ 974,096 × 1,260
			委 託 料	7,140,687	○
			手 数 料	870,816	○
			賃 借 料	197,794	○
			負 担 金	353,787	○ 193,637 △ 160,150
			保 險 料	9,970	×
			食 糧 費	353	○
			貸 倒 引 当 金 繰 入 金 額	9,000	△
			雑 費	155,735	○
		減 価 償 却 費		223,142,783	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	223,142,783	△
		資 産 減 耗 費		12,014,300	
			固 定 資 産 除 却 費	11,873,040	△
			た な 卸 資 産 減 耗 費	141,260	△
	営 業 外 費 用			16,518,407	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		16,458,766	
			企 業 債 利 息	16,458,766	×
		雑 支 出		59,641	
			雑 支 出	59,641	△
	特 別 損 失			242,813	
		過 年 度 損 益 修 正		242,813	
			過 年 度 損 益 修 正	242,813	○

(3) 固定資産明細書

(単位：円)

資産の 種 類	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	減価償却累計額			年 度 末 償却未済高	備 考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累 計		
土 地	14,455,444	0	0	14,455,444				14,455,444	
建 物	100,307,971	0	0	100,307,971	2,460,403	0	63,577,715	36,730,256	
構 築 物	8,126,321,445	63,900,000	40,336,940	8,149,884,505	182,713,681	28,620,150	4,923,843,125	3,226,041,380	
機 械 及 び 装 置	672,015,827	13,500,000	36,250	685,479,577	35,932,929	0	281,292,041	404,187,536	
車 両 運 搬 具	6,338,377	0	0	6,338,377	417,331	0	4,202,412	2,135,965	
工 具 、 器 具 及 び 備 品	47,680,989	5,023,000	2,400,000	50,303,989	1,618,439	2,280,000	38,878,941	11,425,048	
リ ー ス 資 産	2,029,770	0	0	2,029,770	0	0	1,826,793	202,977	
計	8,969,149,823	82,423,000	42,773,190	9,008,799,633	223,142,783	30,900,150	5,313,621,027	3,695,178,606	

(4) 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	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考
				当年度 償還高	償還高 累 計					
平成5年度 政府企業債		H 6. 3. 23	56,000,000	3,342,569	56,000,000	0	—	3.65	R 6. 3. 1	
平成6年度 政府企業債		H 7. 3. 27	60,700,000	3,812,811	56,707,832	3,992,168	—	4.65	R 7. 3. 1	
平成7年度 政府企業債		H 8. 3. 25	78,000,000	4,244,380	69,069,643	8,930,357	—	3.40	R 8. 3. 1	
平成8年度 政府企業債		H 9. 3. 25	128,400,000	6,465,659	107,888,479	20,511,521	—	2.80	R 9. 3. 1	
平成9年度 政府企業債		H10. 3. 25	210,800,000	9,853,602	169,261,095	41,538,905	—	2.10	R10. 3. 1	
平成9年度 政府企業債		H10. 3. 25	24,600,000	1,149,899	19,752,482	4,847,518	—	2.10	R10. 3. 1	
平成10年度 政府企業債		H11. 7. 21	47,500,000	2,161,674	36,022,156	11,477,844	—	2.00	R11. 3. 25	
平成11年度 政府企業債		H12. 3. 24	751,100,000	33,508,234	535,423,316	215,676,684	—	2.00	R12. 3. 1	
平成11年度 政府企業債		H12. 3. 24	18,100,000	807,481	12,902,625	5,197,375	—	2.00	R12. 3. 1	
平成12年度 政府企業債		H13. 3. 26	192,700,000	8,292,455	130,800,666	61,899,334	—	1.60	R13. 3. 1	
平成13年度 政府企業債		H14. 3. 25	23,500,000	1,013,316	14,543,448	8,956,552	—	2.20	R14. 3. 1	
平成15年度 政府企業債		H16. 3. 25	3,500,000	144,195	1,888,630	1,611,370	—	2.00	R16. 3. 1	
平成16年度 政府企業債		H17. 3. 22	7,000,000	282,692	3,467,438	3,532,562	—	2.10	R17. 3. 1	
平成27年度 政府企業債		H28. 5. 26	3,700,000	411,109	2,051,444	1,648,556	—	0.10	R10. 3. 1	
平成28年度 政府企業債		H29. 3. 27	36,800,000	4,088,888	16,355,560	20,444,440	—	0.02	R11. 3. 1	
令和4年度 政府企業債		R5. 3. 27	3,400,000	93,332	93,332	3,306,668	—	1.30	R35. 3. 1	
小計			1,645,800,000	79,672,296	1,232,228,146	413,571,854				
平成7年度 公庫企業債		H 8. 3. 22	20,800,000	1,260,267	20,800,000	0	—	3.25	R 6. 3. 20	
平成7年度 公庫企業債		H 8. 3. 22	31,200,000	1,881,487	31,200,000	0	—	3.20	R 6. 3. 20	
平成8年度 公庫企業債		H 9. 3. 26	41,000,000	2,334,562	38,597,245	2,402,755	—	2.90	R 7. 3. 20	
平成8年度 公庫企業債		H 9. 3. 26	44,800,000	2,539,955	42,187,141	2,612,859	—	2.85	R 7. 3. 20	
平成9年度 公庫企業債		H10. 3. 25	144,600,000	7,575,248	128,943,080	15,656,920	—	2.20	R 8. 3. 20	
平成9年度 公庫企業債		H10. 3. 25	12,100,000	631,370	10,796,021	1,303,979	—	2.15	R 8. 3. 20	
平成9年度 公庫企業債		H10. 3. 25	3,300,000	172,879	2,942,685	357,315	—	2.20	R 8. 3. 20	
平成10年度 公庫企業債		H11. 3. 24	309,200,000	15,737,330	259,966,498	49,233,502	—	2.10	R 9. 3. 20	
平成10年度 公庫企業債		H11. 3. 24	6,800,000	346,099	5,717,245	1,082,755	—	2.10	R 9. 3. 20	
平成10年度 公庫企業債		H11. 3. 24	5,900,000	300,292	4,960,551	939,449	—	2.10	R 9. 3. 20	

(単位：円)

種 類		発 行 年 月 日	発行総額	償 還 高		未償還 残 高	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考
				当年度 償還高	償還高 累 計					
	平成11年度 公庫企業債	H11. 7. 30	19,800,000	1,000,696	16,675,604	3,124,396	—	2.00	R 9. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H12. 3. 22	31,600,000	1,565,601	25,016,520	6,583,480	—	2.00	R10. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H12. 3. 30	249,100,000	12,341,496	197,203,012	51,896,988	—	2.00	R10. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H12. 3. 30	9,600,000	475,626	7,599,956	2,000,044	—	2.00	R10. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H12. 3. 30	2,300,000	113,952	1,820,824	479,176	—	2.00	R10. 3. 20	
	平成12年度 公庫企業債	H13. 3. 29	85,000,000	4,065,064	63,609,680	21,390,320	—	1.70	R11. 3. 20	
	平成13年度 公庫企業債	H14. 3. 22	2,500,000	119,994	1,722,192	777,808	—	2.20	R12. 3. 20	
	平成20年度 公庫借換債	H21. 3. 25	40,000,000	2,139,650	28,775,007	11,224,993	—	1.60	R11. 3. 20	
	平成24年度 機構企業債	H25. 3. 26	72,000,000	3,370,023	19,532,598	52,467,402	—	1.40	R20. 3. 20	
	平成27年度 機構企業債	H28. 3. 30	3,700,000	245,435	735,568	2,964,432	—	0.10	R18. 3. 20	
	平成27年度 機構企業債	H28. 5. 26	2,200,000	315,229	2,200,000	0	—	0.10	R 6. 3. 20	
	平成28年度 機構企業債	H29. 3. 23	8,100,000	231,428	462,876	7,637,124	—	0.60	R39. 3. 20	
	平成28年度 機構企業債	H29. 3. 23	37,800,000	1,080,000	2,160,000	35,640,000	—	0.60	R39. 3. 20	
	平成28年度 機構企業債	H29. 3. 23	6,000,000	857,142	5,142,858	857,142	—	0.01	R 7. 3. 20	
	平成29年度 機構企業債	H30. 3. 26	3,100,000	258,348	258,348	2,841,652	—	0.20	R17. 3. 20	
	平成29年度 機構企業債	H30. 3. 26	80,400,000	2,297,172	2,297,172	78,102,828	—	0.50	R40. 3. 20	
	平成30年度 機構企業債	H31. 3. 25	62,400,000	0	0	62,400,000	—	0.20	R18. 3. 20	
	令和元年度 機構企業債	R2. 3. 26	100,800,000	0	0	100,800,000	—	0.06	R19. 3. 20	
	令和元年度 機構企業債	R2. 3. 26	60,500,000	0	0	60,500,000	—	0.05	R18. 3. 20	
	令和2年度 機構企業債	R3. 3. 25	27,000,000	0	0	27,000,000	—	0.50	R33. 3. 20	
	令和3年度 機構企業債	R4. 3. 24	48,700,000	1,474,499	2,938,731	45,761,269	—	0.70	R34. 3. 20	
	令和4年度 機構企業債	R5. 3. 23	31,400,000	861,948	861,948	30,538,052	—	1.30	R35. 3. 20	
	令和4年度 機構企業債	R5. 3. 23	32,100,000	1,888,362	1,888,362	30,211,638	—	0.80	R21. 3. 20	
	令和5年度 機構企業債	R6. 3. 25	65,300,000	0	0	65,300,000	—	1.40	R36. 3. 20	
	小計		1,701,100,000	67,481,154	927,011,722	774,088,278				
	平成27年度 公営企業 会計適用債	H28. 5. 24	1,100,000	123,195	852,123	247,877	—	0.40	R 8. 3. 25	
	平成28年度 公営企業 会計適用債	H29. 3. 27	1,800,000	201,179	1,189,187	610,813	—	0.60	R 9. 3. 25	
	小計		2,900,000	324,374	2,041,310	858,690				
合 計			3,349,800,000	147,477,824	2,161,281,178	1,188,518,822				

注記事項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産 定額法によっている。

ロ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(3) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支払に備えるため、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。

ロ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

ハ 退職手当引当金

退職手当組合特別負担金を一般会計で負担しているため、計上していない。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜き方式によっている。

2 貸借対照表に関する注記

(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196,040,126円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金

職員の6月分期末・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費として7,298,157円を支出するため、4,735,000円を取り崩した。

ロ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失として、106,804円を取り崩した。

3 その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。