

令和6年度

# 水道事業会計決算説明書

栗山町上下水道課

## 目 次

① 第2条 業務の予定量（実績）	1	⑪ 貸借対照表	8
② 第3条 収益的収入及び支出<収入>	2	⑫ 有収水量1 m <sup>3</sup> 当り費用の推移	9
③ 第3条 収益的収入及び支出<支出>	3	⑬ 供給単価と給水原価の状況	9
④ 損益計算書	4	⑭ 水道高料金対策繰出基準調	10
⑤ 第4条 資本的収入及び支出	5	⑮ 決算説明書総括表	11
⑥ 資本的収入及び支出の内容	6		
⑦ 第5条 企業債	6		
⑧ 第6条 一時借入金	6		
⑨ 第8条 議会の議決を経なければ 流用することのできない経費	7		
⑩ 第9条 たな卸資産購入限度額	7		

① 第2条 業務の予定量 (実績)

項 目		単 位	R6			R5	R4	R3	R2	R1	H30	
			実 績	予 定	増 減							
人口	給水区域内	人	10,529	10,890	△ 361	10,774	10,966	11,155	11,322	11,518	11,685	
	給水人口	人	10,500	10,840	△ 340	10,741	10,931	11,118	11,281	11,473	11,634	
	給水普及率	%	99.7	99.5	0.2	99.7	99.7	99.7	99.6	99.6	99.6	
配水量・有収水量	一日	最大配水量	m <sup>3</sup>	5,398	6,100	△ 702	6,125	7,316	5,840	5,653	5,689	5,840
		平均配水量	m <sup>3</sup>	3,633	3,622	11	3,740	3,751	3,812	3,880	4,053	4,095
	一日人	最大配水量	ℓ	514	563	△ 49	570	669	525	501	496	502
		平均配水量	ℓ	346	334	12	348	343	343	344	353	352
	年間	総配水量	m <sup>3</sup>	1,325,930	1,322,000	3,930	1,365,216	1,369,002	1,391,319	1,416,286	1,479,317	1,494,776
		有収水量	m <sup>3</sup>	1,087,968	1,091,000	△ 3,032	1,122,661	1,126,838	1,154,360	1,175,184	1,226,898	1,235,609
		有収率	%	82.1	82.5	△ 0.4	82.2	82.3	83.0	83.0	82.9	82.7
	給水栓	設置栓数	栓	6,422	6,904	△ 482	6,431	6,468	6,430	6,406	6,412	6,399
		給水契約栓数	栓	5,820	6,282	△ 462	5,825	5,846	5,825	5,827	5,878	5,906
稼働率		%	90.6	91.0	△ 0.4	90.6	90.4	90.6	91.0	91.7	92.3	

② 第3条 収益的収入及び支出

<収入>

(単位：円、消費税込み)

項	科目	最終予定額	決算額	達成率 (%)	決算額に対する 前年比率 (%)	収入状況		
						収入額	収入率	未収額
営業収益	給水収益 (水道料金)	332,374,000	328,613,651	98.9	97.2	301,814,712	91.8	26,798,939
	受託工事収益 (給水・修繕工事)	1,829,000	1,987,000	108.6	78.4	1,987,000	100.0	0
	手数料 (指定手数料等)	60,000	20,000	33.3	15.4	20,000	100.0	0
	消火栓維持管理費負担金	1,059,000	1,059,000	100.0	100.1	1,059,000	100.0	0
	営業収益 計	335,322,000	331,679,651	98.9	97.1	304,880,712	91.9	26,798,939
営業外収益	受取利息及び 配当金	1,000	0	0.0	0.0	0	—	0
	他会計負担金	749,000	717,000	95.7	103.3	717,000	100.0	0
	長期前受金戻入	24,556,000	44,425,941	180.9	169.9	44,425,941	100.0	0
	消費税還付金	0	0	—	0.0	0	—	0
	雑収益 (その他雑収益)	49,000	662,663	1,352.4	104.6	662,663	100.0	0
	営業外収益 計	25,355,000	45,805,604	180.7	164.3	45,805,604	100.0	0
合 計	360,677,000	377,485,255	104.7	61.5	350,686,316	92.9	26,798,939	

未収金の収入状況			
前年度繰越額	収入額	収入率	翌年度繰越額
32,569,625	31,187,396	95.8	1,382,229
32,569,625	31,187,396	95.8	1,382,229
32,569,625	31,187,396	95.8	1,382,229

### ③ 第3条 収益的収入及び支出

<支出>

(単位：円、消費税込み)

項	科目	最終予定額	決算額	達成率 (%)	性質別分類		構成比	決算額の内訳				
					区分	金額		現金支出額	費用化額	修繕引当金	内部留保資金	未払金
営業費用	原水及び浄水費	102,102,000	92,863,488	91.0	職員給与費 (受託工事費分除く)	20,979,680	5.8	20,836,460	0	0	0	143,220
	配水及び給水費	24,446,000	24,010,954	98.2								
	業務費	22,770,000	20,367,118	89.4	減価償却費 資産減耗費	179,154,988	49.2	0	0	179,154,988	0	
	総係費	24,091,000	22,350,248	92.8	支払利息	10,359,092	2.8	10,359,092	0	0	0	0
	受託工事費	15,271,000	14,812,228	97.0	固定費用計	210,493,760	57.8	31,195,552	0	0	179,154,988	143,220
	減価償却費	165,246,000	172,211,641	104.2								
	資産減耗費	5,300,000	6,943,347	131.0								
	小計	359,226,000	353,559,024	98.4	維持管理費等	138,687,104	38.1	124,481,808	172,180	0	0	14,033,116
営業外費用	支払利息	10,939,000	10,359,092	94.7	受託工事費	14,812,228	4.0	14,812,228	0	0	0	0
	消費税	9,000,000	224,100	2.5	消費税	224,100	0.1	0	0	0	0	224,100
	雑支出	1,000,000	74,976	7.5								
	小計	20,939,000	10,658,168	50.9	流動費用計	153,723,432	42.2	139,294,036	172,180	0	0	14,257,216
予備費	100,000	0	0.0									
合計	380,265,000	364,217,192	95.8	合計	364,217,192	100.0	170,489,588	172,180	0	179,154,988	14,400,436	

④ 損益計算書

(単位：円、消費税抜き)

区分	年度	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	備考
<b>経常収益</b>		<b>371,064,849</b>	<b>366,015,260</b>	<b>354,035,271</b>	<b>347,875,608</b>	<b>339,642,936</b>	<b>338,437,740</b>	<b>347,599,002</b>	
給水収益		334,442,697	333,167,336	313,838,037	303,750,681	309,143,579	307,323,397	298,783,765	
受託工事収入		2,728,907	1,683,782	1,277,500	2,455,280	1,655,340	2,447,460	1,987,000	
諸収入		32,655,245	30,019,142	29,901,339	27,915,382	28,110,017	27,972,883	46,111,237	
他会計補助金		1,238,000	1,144,000	0	0	0	0	0	
他会計負担金		0	1,000	9,018,395	13,754,265	734,000	694,000	717,000	
<b>経常費用</b>		<b>356,260,559</b>	<b>331,979,777</b>	<b>336,748,039</b>	<b>331,309,769</b>	<b>343,341,749</b>	<b>329,946,497</b>	<b>351,353,010</b>	
職員給与費		23,462,625	24,136,286	29,353,678	26,277,939	26,707,437	23,352,462	20,979,680	
諸費用		90,270,130	91,925,093	98,643,220	103,291,595	120,551,410	112,865,924	126,047,022	
受託工事費用		8,403,869	8,490,748	8,775,233	8,843,298	8,979,604	9,010,094	14,812,228	
減価償却費		169,112,107	172,492,766	171,330,636	170,285,736	168,690,535	167,446,353	172,211,641	
資産減耗費		30,836,830	6,149,813	6,471,878	4,894,233	4,785,270	6,588,259	6,943,347	
支払利息		34,174,998	28,785,071	22,173,394	17,716,968	13,627,493	10,683,405	10,359,092	
<b>経常利益</b>		<b>14,804,290</b>	<b>34,035,483</b>	<b>17,287,232</b>	<b>16,565,839</b>	<b>-</b>	<b>8,491,243</b>	<b>-</b>	
<b>経常損失(△)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>△ 3,698,813</b>	<b>-</b>	<b>△ 3,754,008</b>	
特別利益		2,992,913	740,631	0	0	0	244,060,672	0	
特別損失(△)		2,109,161	442,795	0	0	0	0	0	
当年度純利益		15,688,042	34,333,319	17,287,232	16,565,839	-	252,551,915	0	
当年度純損失(△)		-	-	-	-	△ 3,698,813	-	△ 3,754,008	
累積欠損金		-	-	-	-	-	-	-	
不良債務		-	-	-	-	-	-	-	
経常収支比率		104.2	110.3	105.1	105.0	98.9	102.6	98.9	

⑤ 第4条 資本的收入及び支出

(単位：円、消費税込み)

区分	年度	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	備考
<b>資本的收入</b>		<b>206,611,000</b>	<b>179,733,000</b>	<b>209,903,000</b>	<b>151,841,000</b>	<b>130,652,006</b>	<b>165,322,000</b>	<b>160,236,000</b>	
	企業債	193,300,000	175,800,000	206,700,000	141,000,000	126,800,000	162,000,000	152,300,000	
	出資金	5,851,000	3,933,000	3,203,000	3,241,000	3,281,000	3,322,000	3,236,000	
	工事負担金	7,460,000	0	0	7,600,000	571,006	0	4,700,000	仮払消費税
<b>資本の支出</b>		<b>420,996,691</b>	<b>386,366,114</b>	<b>403,109,731</b>	<b>342,803,219</b>	<b>307,793,145</b>	<b>312,220,858</b>	<b>268,674,199</b>	16,993,016
	老朽管更新事業	102,211,200	95,000,000	99,363,000	97,413,800	102,410,000	102,630,000	122,947,000	11,177,000
	配水管整備事業	8,056,800	0	27,500,000	8,360,000	3,168,000	41,800,000	8,800,000	800,000
	浄水施設整備事業	50,868,000	37,711,200	38,445,000	30,652,000	31,262,000	31,262,000	33,704,000	3,064,000
	固定資産取得費	7,117,632	0	0	0	0	23,606,000	0	0
	量水器整備	19,261,295	18,683,614	18,413,791	19,535,417	19,946,546	20,748,057	21,472,176	1,952,016
	企業債償還金	233,481,764	234,971,300	219,387,940	186,842,002	151,006,599	92,174,801	81,751,023	0
<b>差引不足額</b>		<b>214,385,691</b>	<b>206,633,114</b>	<b>193,206,731</b>	<b>190,962,219</b>	<b>177,141,139</b>	<b>146,898,858</b>	<b>108,438,199</b>	
	補てん使用可能額	643,333,493	626,074,425	602,074,737	588,213,415	554,634,219	553,877,256	554,946,443	
	補てん使用額	214,385,691	206,633,114	193,206,731	190,962,219	177,141,139	146,898,858	108,438,199	
	補てん財源残高	428,947,802	419,441,311	408,868,006	397,251,196	377,493,080	406,978,398	446,508,244	
内	減債積立金	120,000,000	76,160,190	93,400,808	82,505,391	79,313,114	79,313,114	87,804,357	
	建設改良積立金	240,000,000	240,000,000	240,000,000	240,000,000	240,000,000	240,000,000	240,000,000	
	利益積立金	58,179,966	58,179,966	58,179,966	58,179,966	58,179,966	58,179,966	58,179,966	
	利益剰余金	10,767,836	45,101,155	17,287,232	16,565,839	0	8,491,243	0	
訳	損益勘定留保資金	0	0	0	0	0	20,994,075	60,523,921	

⑥ 資本的収入及び支出の内容

収入の状況	160,236,000	円
(1) 企業債	152,300,000	円 建設改良
(2) 出資金	3,236,000	円 一般会計出資金
(3) 工事負担金	4,700,000	円

支出の状況 268,674,199 円

(1) 建設改良費 186,923,176 円

(単位：円、消費税込み)

区 分	概 要	支出額
構築物	老朽管更新事業等	122,947,000
機械及び装置	量水器 桜山浄水場外電気設備更新	55,176,176
建設仮勘定	水道管布設工事等実施設計委託	8,800,000
計		186,923,176

(2) 企業債償還金 81,751,023 円

⑦ 第5条 企業債

借入先	種類	借入額 (千円)	利率 (%)	償還方法	期間 (年)	借入年月日
地方公共 団体金融 機 構	建設改良（老朽管 更新事業等）	120,300	1.100	半年賦 元利均等	40	R7.3.27
地方公共 団体金融 機 構	建設改良（浄水施 設整備事業）	32,000	1.100	半年賦 元利均等	20	R7.3.27

⑧ 第6条 一時借入金

借入限度額 100,000 千円

借入なし

⑨ 第8条 議会の議決を経なければ  
流用することのできない経費

(1) 職員給与費

(単位：円、消費税込み)

項目	予 定 額	決算額
原水及び浄水費	0	0
配水及び給水費	8,328,000	8,254,585
業務費	5,187,000	5,108,483
総係費	7,759,000	7,616,612
受託工事費	14,432,000	14,304,079
小 計	35,706,000	35,283,759
建設改良費	0	0
合 計	35,706,000	35,283,759

⑩ 第9条 たな卸資産購入限度額

予 定 10,000,000 円

決 算 319,605 円 (消費税込み)

(単位：円、消費税抜き)

区 分	前年度繰越分	本年度購入分	費用化分	次年度繰越分
材料 配水及び給水費			172,180	
合 計	2,531,980	290,550	172,180	2,650,350
本年度購入分消費税		29,055		

⑪ 貸借対照表

(単位：円、消費税抜き)

科 目	令和6年3月31日	増 減	令和7年3月31日
<b>固定資産</b>	<b>4,467,998,148</b>	<b>△ 9,224,828</b>	<b>4,458,773,320</b>
有形固定資産	4,467,986,418	△ 9,224,828	4,458,761,590
土地	36,983,796	0	36,983,796
建物	519,626,434	0	519,626,434
構築物	6,870,420,831	110,396,435	6,980,817,266
機械及び装置	1,440,529,102	5,214,898	1,445,744,000
車両運搬具	4,302,650	0	4,302,650
工具	0	0	0
器具	0	0	0
備品	75,242,666	0	75,242,666
建設仮勘定	4,670,000	3,330,000	8,000,000
減価償却累計額	△ 4,483,789,061	△ 128,166,161	△ 4,611,955,222
無形固定資産	0	0	0
電話加入権	0	0	0
投資その他の資産	11,730	0	11,730
リサイクル預託金	11,730	0	11,730
<b>流動資産</b>	<b>454,724,186</b>	<b>41,843,996</b>	<b>496,568,182</b>
現金預金	415,518,822	47,211,858	462,730,680
未収金	38,385,529	△ 5,504,361	32,881,168
貸倒引当金(△)	1,712,145	△ 18,129	1,694,016
貯蔵品	2,531,980	118,370	2,650,350
前払費用	0	0	0
前払金	0	0	0
<b>資 産 合 計</b>	<b>4,922,722,334</b>	<b>32,619,168</b>	<b>4,955,341,502</b>

科 目	令和6年3月31日	増 減	令和7年3月31日
<b>固定負債</b>	<b>1,708,267,729</b>	<b>68,180,238</b>	<b>1,776,447,967</b>
修繕引当金	0	0	0
企業債	1,708,267,729	68,180,238	1,776,447,967
<b>流動負債</b>	<b>129,496,811</b>	<b>4,682,879</b>	<b>134,179,690</b>
企業債	81,751,023	2,368,739	84,119,762
未払金	45,676,861	1,565,175	47,242,036
前受金	249,400	△ 249,400	0
引当金	1,804,445	1,013,447	2,817,892
預り金	15,082	△ 15,082	0
<b>繰延収益</b>	<b>1,306,426,578</b>	<b>△ 39,725,941</b>	<b>1,266,700,637</b>
長期前受金	1,306,426,578	△ 39,725,941	1,266,700,637
<b>負債合計</b>	<b>3,144,191,118</b>	<b>33,137,176</b>	<b>3,177,328,294</b>
<b>資本金</b>	<b>776,937,369</b>	<b>3,236,000</b>	<b>780,173,369</b>
自己資本金	776,937,369	3,236,000	780,173,369
借入資本金	0	0	0
<b>剰余金</b>	<b>1,001,593,847</b>	<b>△ 3,754,008</b>	<b>997,839,839</b>
資本剰余金	75,980,494	0	75,980,494
国庫補助金	49,633,361	0	49,633,361
工事負担金	18,077,782	0	18,077,782
受贈財産評価額	8,269,351	0	8,269,351
利益剰余金	925,613,353	△ 3,754,008	921,859,345
減債積立金	79,313,114	8,491,243	87,804,357
建設改良積立金	240,000,000	0	240,000,000
利益積立金	58,179,966	0	58,179,966
当年度未処分利益剰余金	548,120,273	△ 12,245,251	535,875,022
繰越利益剰余金	295,568,358	244,060,672	539,629,030
年度末残高			
当年度純損失	252,551,915	△ 248,797,907	3,754,008
<b>資 本 合 計</b>	<b>1,778,531,216</b>	<b>△ 518,008</b>	<b>1,778,013,208</b>
<b>負債・資本合計</b>	<b>4,922,722,334</b>	<b>32,619,168</b>	<b>4,955,341,502</b>

⑫ 有収水量 1 m<sup>3</sup>当り費用の推移

(単位：円/m<sup>3</sup>)

区分		年度								
		H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6
資 本 費		143.00	142.92	138.38	139.83	139.74	139.85	139.05	136.24	128.75
給 与 費		20.75	20.34	21.51	22.48	27.15	24.71	23.70	20.80	19.28
給 水 原 価		238.96	249.68	256.12	240.11	254.78	256.92	272.61	262.18	268.06
対前年 度増減	資 本 費	3.95	△ 0.08	△ 4.54	1.45	△ 0.09	0.11	△ 0.80	△ 2.81	△ 7.49
	給 与 費	△ 2.48	△ 0.41	1.17	0.97	4.67	△ 2.44	△ 1.01	△ 2.90	△ 1.52
	給水原価	0.38	10.72	6.44	△ 16.01	14.67	2.14	15.69	△ 10.43	5.88

※給与費：受託工事費分除く

⑬ 供給単価と給水原価の状況

(単位：円/m<sup>3</sup>)

区分		年度								
		H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6
供 給 単 価		270.86	271.99	270.67	271.55	267.05	263.13	274.35	273.75	274.63
給 水 原 価		238.96	249.68	256.12	240.11	254.78	256.92	272.61	262.18	268.06
差 額		31.90	22.31	14.55	31.44	12.27	6.21	1.74	11.57	6.57



⑮ 決算説明書総括表

1 収益的収入

(単位 円、%)

科目	予算現額	決算額		③消費税 精算調整額	特定収入 消費税	税抜額 (損益計算書) ①-②+③	予算額に比べ 決算の増減	収入率
		①税込額	②うち 仮受消費税					
営業収益	335,322,000	331,679,651	29,829,886		0	301,849,765	▲ 3,642,349	98.91
給水収益	332,374,000	328,613,651	29,829,886		0	298,783,765	▲ 3,760,349	98.87
その他営業収益	2,948,000	3,066,000	0		0	3,066,000	118,000	104.00
営業外収益	25,355,000	45,805,604	58,023	1,656	0	45,749,237	20,450,604	180.66
他会計負担金	749,000	717,000	0		0	717,000	▲ 32,000	95.73
受取利息及び配当金	1,000	0	0		0	0	▲ 1,000	0.00
長期前受金戻入	24,556,000	44,425,941	0		0	44,425,941	19,869,941	180.92
雑収益	49,000	662,663	58,023	1,656	0	606,296	613,663	1,352.37
合計	360,677,000	377,485,255	29,887,909	1,656	0	347,599,002	16,808,255	104.66

(決算額-予算現額)

2 収益的支出

(単位 円、%)

科目	予算現額	決算額		⑥消費税 精算調整額	うち特定収入 消費税振替	税抜額 (損益計算書) ④-⑤+⑥	予算額に比べ 決算の増減	執行率
		④税込額	⑤うち 仮払消費税					
営業費用	359,226,000	353,559,024	12,633,266			340,925,758	▲ 5,666,976	98.42
原水及び浄水費	102,102,000	92,863,488	8,617,058			84,246,430	▲ 9,238,512	90.95
配水及び給水費	24,446,000	24,010,954	1,389,887			22,621,067	▲ 435,046	98.22
業務費	22,770,000	20,367,118	1,370,530			18,996,588	▲ 2,402,882	89.45
総係費	24,091,000	22,350,248	1,255,791			21,094,457	▲ 1,740,752	92.77
受託工事費	15,271,000	14,812,228	0			14,812,228	▲ 458,772	97.00
減価償却費	165,246,000	172,211,641	0			172,211,641	6,965,641	104.22
資産減耗費	5,300,000	6,943,347	0			6,943,347	1,643,347	131.01
営業外費用	20,939,000	10,658,168	6,816	0	0	10,427,252	▲ 10,280,832	50.90
支払利息	10,939,000	10,359,092				10,359,092	▲ 579,908	94.70
企業債利息	10,589,000	10,359,092				10,359,092	▲ 229,908	97.83
一時借入金利息	350,000	0				0	▲ 350,000	0.00
消費税	9,000,000	224,100					▲ 8,775,900	2.49
雑支出	1,000,000	74,976	6,816	0	0	68,160	▲ 925,024	7.50
予備費	100,000	0	0			0	▲ 100,000	0.00
合計	380,265,000	364,217,192	12,640,082	0	0	351,353,010	▲ 16,047,808	95.78

(決算額-予算現額)

3条納税額 17,246,171

純利益 ▲ 3,754,008

(▲の場合は純損失)

3 資本的収入

(単位 円、%)

科目	予算現額	決算額		特定 収入消費税	予算額に比べ 決算の増減	収入率
		税込額	うち 仮受消費税			
企業債	175,200,000	152,300,000	0	0	▲ 22,900,000	86.93
出資金	3,236,000	3,236,000	0	0	0	100.00
工事負担金	4,700,000	4,700,000	0	0	0	100.00
合計	183,136,000	160,236,000	0	0	▲ 22,900,000	87.50

(決算額-予算現額)

4 資本的支出

(単位 円、%)

科目	予算現額	決算額		予算額に比べ 決算の増減	執行率
		税込額	うち 仮払消費税		
建設改良費	211,548,000	186,923,176	16,993,016	▲ 24,624,824	88.36
老朽管更新事業費	122,947,000	122,947,000	11,177,000	0	100.00
配水施設整備費	32,056,000	8,800,000	800,000	▲ 23,256,000	27.45
浄水施設整備費	34,540,000	33,704,000	3,064,000	▲ 836,000	97.58
固定資産取得費	22,005,000	21,472,176	1,952,016	▲ 532,824	97.58
企業債償還金	81,752,000	81,751,023	0	▲ 977	100.00
企業債償還金	81,752,000	81,751,023	0	▲ 977	100.00
合計	293,300,000	268,674,199	16,993,016	▲ 24,625,801	91.60

(決算額-予算現額)

4条納税額	▲ 16,993,016
棚卸消費税	29,055
3条+4条-棚卸消費税-端数調整額	納付額 224,100

5 資本的収支不足額の補てん

(単位 円)

項目	決算額	備考
損益勘定		
収益的収入(税抜)	347,599,002	
収益的支出(税抜)	351,353,010	
差引(純損益)	▲ 3,754,008	▲の場合は純損失
資本勘定		
資本的収入(税込み)	160,236,000	
資本的支出(税込み)	268,674,199	
差引(収支不足額)	▲ 108,438,199	
補てん財源		
過年度分消費税等資本的収支調整額	0	
当年度分消費税等資本的収支調整額	16,993,016	
過年度分損益勘定留保資金	0	
当年度分損益勘定留保資金	151,969,104	
減債積立金	87,804,357	
建設改良積立金	240,000,000	
利益積立金	58,179,966	
繰越利益剰余金	0	
補てん財源計(A)	554,946,443	
補てん使用額		
過年度分消費税等資本的収支調整額	0	
当年度分消費税等資本的収支調整額	16,993,016	
過年度分損益勘定留保資金	20,994,075	
当年度分損益勘定留保資金	70,451,108	
減債積立金	0	
繰越利益剰余金	0	
補てん使用額計(B)	108,438,199	
補てん財源残高(A)-(B)	446,508,244	