

議案第 75 号

令和 5 年 度

奈 義 町 上 水 道 事 業 会 計 決 算 書

奈 義 町

1. 決 算 報 告 書	1
2. 損 益 計 算 書	3
3. 剰 余 金 計 算 書	4
4. 剰 余 金 処 分 計 算 書	5
5. 貸 借 対 照 表	6
6. 事 業 報 告 書	1 1
7. キャッシュ・フロー計算書	1 4
8. 収 益 費 用 明 細 書	1 5
9. 資 本 的 収 支 明 細 書	1 8
1 0. 固 定 資 産 明 細 書	1 9
1 1. 企 業 債 明 細 書	2 0
1 2. 消 費 税 計 算 説 明 書	2 3

令和5年度 奈義町上水道事業決算報告書

(1)収益的收入及び支出

〔收入〕

(単位：円)

[illegible]

〔支 出〕

(単位：円)

[illegible]

(2)資本的収入及び支出

〔収 入〕 (単位：円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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	継続費通次繰 越額に係る財源 充当額	合 計			
第1款 資本的収入	149,720,000	△ 14,520,000	135,200,000	0	0	135,200,000	91,940,600	△ 43,259,400	うち仮受消費税 333,506
第1項 企業債	63,100,000	△ 33,100,000	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	0	
第2項 出資金	0	0	0	0	0	0		0	
第3項 負担金	3,233,000	△ 805,000	2,428,000	0	0	2,428,000	3,668,600	1,240,600	うち仮受消費税 333,506
第4項 補助金	83,387,000	19,385,000	102,772,000	0	0	102,772,000	58,272,000	△ 44,500,000	
第5項 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	

〔支 出〕 (単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越額	継続費通次繰 越額	合 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	合 計		
第1款 資本的支出	201,820,000	5,880,000	0	207,700,000	0	0	207,700,000	149,189,822	0	0	0	58,510,178	うち仮払消費税 9,609,030
第1項 建設改良費	166,468,000	5,918,000	0	172,386,000	0	0	172,386,000	115,150,436	0	0	0	57,235,564	うち仮払消費税 9,609,030
第2項 企業償還金	34,040,000	0	0	34,040,000	0	0	34,040,000	34,039,386	0	0	0	614	
第3項 予備費	1,312,000	△ 38,000	0	1,274,000	0	0	1,274,000	0	0	0	0	1,274,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額57,249,222円は、過年度分損益勘定留保資金47,973,698円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,275,524円で補填した。

令和5年度 奈義町上水道事業会計損益計算書

(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	138,889,704			
(2) その他の営業収益	<u>845,600</u>	営業収益合計	139,735,304	
2. 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	85,169,351			
(2) 配水及び給水費	23,044,228			
(3) 総係費	19,012,920			
(4) 減価償却費	86,732,110			
(5) 固定資産除却費	<u>3,008,429</u>	営業費用合計	<u>216,967,038</u>	
営業損失				77,231,734
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	4,918			
(2) 他会計補助金	113,703,160			
(3) 長期前受金戻入	49,723,862			
(4) 雑収	<u>1,716,985</u>	営業外収益合計	165,148,925	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,484,840			
(2) 雑支出	<u>10,420,774</u>	営業外費用合計	<u>17,905,614</u>	営業外利益 <u>147,243,311</u>
経常利益				70,011,577
5. 特別利益				
(1) その他特別利益	<u>6,000</u>		<u>6,000</u>	
6. 特別損失				
(1) その他特別損失	<u>△ 58,703,160</u>		<u>△ 58,703,160</u>	<u>△ 58,697,160</u>
当年度純利益				11,314,417
前年度繰越利益剰余金				<u>69,237,904</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>80,552,321</u></u>

令和 5 年度奈義町上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)

(単位：円)

	資 本 金		剰 余 金						資本合計	
			資本剰余金		利益剰余金					
	自己 資本金	資本金 合計	その他資 本剰余金	資本剰余金 合 計	減債積立金	建設改良 積 立 金	未処分利益剰余金	利益剰余金 合 計		
前年度末残高	536,985,141	536,985,141	7,595,616	7,595,616	54,196,579	40,000,000	72,937,904	167,134,483	711,715,240	
前年度処分額	0	0	0	0	3,700,000	0	△3,700,000	0	0	
議会の議決による処分	議会の議決による処分	0	0	0	0	0	0	0	0	
										議会の議決による処分
	資本金の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	
	条例の議決による処分	0	0	0	0	3,700,000	0	△3,700,000	0	0
		減債積立金	0	0	0	3,700,000	0	△3,700,000	0	0
		利益積立金	0	0	0	0	0	0	0	0
		建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	0	0
繰越利益剰余金		0	0	0	0	0	0	0	0	
処分後残高	536,985,141	536,985,141	7,595,616	7,595,616	57,896,579	40,000,000	69,237,904	167,134,483	711,715,240	
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	11,314,417	11,314,417	11,314,417	
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	11,314,417	11,314,417	11,314,417	
当年度末残高	536,985,141	536,985,141	7,595,616	7,595,616	57,896,579	40,000,000	80,552,321	178,448,900	723,029,657	

令和5年度奈義町上水道事業剰余金処分計算書

(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	536,985,141	7,595,616	80,552,321
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金の減少	0	0	0
条例第2条による処分	0	0	△4,100,000
減債積立金	0	0	△4,100,000
利益積立金	0	0	0
建設改良積立金	0	0	0
処分後残高	536,985,141	7,595,616	76,452,321

令和5年度 奈義町上水道事業会計貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1. 固 定 資 産

(1)有形固定資産
 イ土地建物
 ロ構築物
 ハ機械及び装置
 ニ車両運搬具
 ホ工具器具及び備品
 ヘ建設仮勘定
 ト有形固定資産合計
 固定資産合計

50,239,628
 △ 44,299,242
 4,635,174,918
 △ 2,326,957,644
 566,214,102
 △ 494,981,490
 4,197,647
 △ 3,987,765
 6,192,383
 △ 3,920,661

13,879,574

 5,940,386
 2,308,217,274
 71,232,612
 209,882
 2,271,722
 24,720,400

2,426,471,850

2,426,471,850

2. 流 動 資 産

(1)現金預金
 (2)未収金
 貸倒引当金
 (3)その他の流動資産
 流動資産合計
 資産合計

7,644,970
 △ 871,000

374,083,614

6,773,970

30,000,000

410,857,584

2,837,329,434

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		548,570,413	
固定負債合計			548,570,413
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		34,592,702	
(2) 未払金		13,517,095	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,224,000		
引当金合計		1,224,000	
(4) その他流動負債		30,000,000	
流動負債合計			79,333,797
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	2,327,350,097		
収益化累計額	△ 1,190,033,033	1,137,317,064	
ロ 工事負担金等	478,653,778		
収益化累計額	△ 217,768,166	260,885,612	
ハ 加入者負担金等	296,937,853		
収益化累計額	△ 208,744,962	88,192,891	
繰延収益合計			1,486,395,567
負債合計			2,114,299,777

資 本 の 部

6. 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金		3,349,024	
ロ 組 入 繰 入 資 本 金		404,126,117	
ハ 出 資 資 本 金		129,510,000	
資 本 金 合 計			536,985,141
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ その他 資 本 剰 余 金	7,595,616		
資 本 剰 余 金 合 計		7,595,616	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	57,896,579		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	40,000,000		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	80,552,321		
利 益 剰 余 金 合 計		178,448,900	
剰 余 金 合 計			186,044,516
資 本 合 計			723,029,657
負 債 資 本 合 計			2,837,329,434

令和5年度注記表

1 重要な会計方針に係る事項

(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

・主な耐用年数

建物 10 ～ 50 年

構築物 16 ～ 60 年

機械及び装置 8 ～ 40 年

車両運搬具 4 ～ 5 年

工具器具及び備品 3 ～ 6 年

(2) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

・ 職員の退職手当については、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっている(ただし、岡山市町村総合事務組合へ支払う一定の負担金は除く)ため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計が負担すると見込まれる額は、14,043千円とされる。

② 賞与引当金

・ 職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

③ 貸倒引当金

・ 債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

① 消費税等の会計処理

・ 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

2 貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

① 賞与引当金の取崩し

・ 当年度において、期末手当・勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支出するために、賞与引当金1,216千円を使用した。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 重要なリース取引の処理方法

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。

(2) 未経過リース料相当額

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額は無い。

4 その他の注記

(1) その他流動資産とその他流動負債に関する注記

① 奈義町指定金融機関事務取扱に関する契約による指定金融機関事務取扱及び貯金受入れの担保額を計上している。

(2) 国又は他の会計からの財産措置に関する注記

① 新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う影響への支援策として、令和5年3月～令和6年2月の12か月分について、水道料金の基本料金の減免を行ったため、給水収益及び営業利益の減少58,703,160円を一般会計から繰り入れている。

令和5年度 奈義町上水道事業報告書

1. 概 況

(1). 総括事項

イ. 加入並びに給水状況

区分	工事対象件数	申込件数	給水件数	加入率	備 考
地区名	(全 体) (A)	(B)		(B) ÷ (A)	
上 町 川	138	128	128	92.8 %	
滝 本	293	291	291	99.3 %	
荒 内 西	151	149	149	98.7 %	
中 島 西	198	178	178	89.9 %	
中 島 東	91	88	88	96.7 %	
柿	172	155	155	90.1 %	
久 常	111	95	95	85.6 %	
広 岡	174	166	166	95.4 %	
豊 沢	327	322	322	98.5 %	
成 松	44	41	41	93.2 %	
宮 内	48	44	44	91.7 %	
西 原	114	113	113	99.1 %	
皆 木	51	48	48	94.1 %	
行 方	101	96	96	95.0 %	
高 円	245	243	243	99.2 %	
関 本	69	65	65	94.2 %	
小 坂	55	40	40	72.7 %	
馬 桑	43	20	20	46.5 %	
国設官舎	103	103	103	100.0 %	
町営住宅	73	70	70	95.9 %	
合 計	2,601	2,455	2,455	94.4 %	

ロ. 給水状況

給水人口	5, 448人
総配水量	736, 946 m ³
(一日平均)	2, 013 m ³

有効水量	635, 984 m ³	有収水量	599, 137 m ³
有効率	86.3%	有収率	81.3%
無効水量	100, 962 m ³	無収水量	36, 847 m ³
無効率	13.7%	無収率	5.0%

2. 会 計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額（円）	支払金額（円）	契約内容	契約先	備 考
5. 1. 23 5. 10. 31	50,084,100	40,862,100	配水管布設替工事（16工区）	(株)森藤工業 代表取締役 森藤修平	中島西・中島東 地内
5. 1. 27 5. 10. 31	35,010,800	27,968,800	配水管布設替工事（19工区）	森安建設(株) 代表取締役 馬場照幸	広岡・久常 地内
6. 2. 5 7. 1. 31	94,160,000	17,312,000	配水管布設替工事（20工区）	森安建設(株) 代表取締役 馬場照幸	豊沢・広岡 地内
6. 2. 6 7. 1. 31	49,500,000	9,294,000	配水管布設替工事（21工区）	(株)森藤工業 代表取締役 森藤修平	宮内・広岡 地内
5. 6. 16 6. 3. 22	11,550,000	11,550,000	上水道事業基本計画策定業務	中日本建設コンサルタント(株) 岡山事務所 所長 川野 浩平	一円 地内
5. 7. 12 6. 3. 31	8,965,000	8,965,000	上水道中央監視装置更新業務	アズビル(株) アドバンスオートメーションカンパニー 関西支社 支社長 大森泰志	豊沢 地内
合計	249,269,900	115,951,900			

3. そ の 他

(1). 他会計補助金の使途について

他会計補助金 1 1 3, 7 0 3, 1 6 0 円については、減価償却費に 3 7, 0 0 8, 2 4 8 円、職員給与費 4, 6 7 1, 8 5 5 円、企業債利息に 7, 4 8 4, 8 4 0 円、除却費に 3, 0 0 8, 4 2 9 円、その他借上料、負担金等に 4, 3 7 4, 9 9 1 円、受水費に 5 7, 1 5 4, 7 9 7 円をそれぞれ充当した。

(2). 上水道事業関係議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
3 0	令和 5 年度奈義町上水道事業会計予算	R 5 . 3 . 7	R 5 . 3 . 2 3
4 0	令和 5 年度奈義町上水道事業会計補正予算（第 1 号）	R 5 . 5 . 1 0	R 5 . 5 . 1 0
6 8	令和 4 年度奈義町上水道事業会計決算の認定について	R 5 . 9 . 6	R 5 . 9 . 2 1
1 9	令和 5 年度奈義町上水道事業会計補正予算（第 2 号）	R 6 . 3 . 5	R 6 . 3 . 5

(3). 職員に関する事項

職 名 別	R 5 . 3 . 3 1 現在職員数	R 6 . 3 . 3 1 現在職員数	増 減
事務職	1 人	1 人	0 人
技術職	1 人	1 人	0 人
計	2 人	2 人	0 人

令和5年度奈義町上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	
当期純利益又は当期純損失(△)	11,314,417
減価償却費	86,732,110
賞与引当金の増減額(△は減少)	16,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 14,000
長期前受金戻入額	△ 49,723,862
受取利息及び受取配当金	△ 4,918
支払利息	7,484,840
固定資産除却費	3,008,429
未収金の増減額(△は増加)	18,601,935
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,612,075
小計	<u>75,802,876</u>
利息及び配当金の受取額	4,918
利息の支払額	△ 7,484,840
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>68,322,954</u>
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	△ 75,856,425
国庫補助金等による収入	58,272,000
工事負担金等収入	0
加入負担金等による収入	3,335,094
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 14,249,331</u>
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	30,000,000
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	△ 34,039,386
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 4,039,386</u>
資金増加額(又は減少額)	50,034,237
資金期首残高	324,049,377
資金期末残高	<u>374,083,614</u>

8. 収益費用明細書

令和5年度奈義町上水道事業会計収益費用明細書

(単位 : 円)

款	項	目	節	税込額	税抜額	仮受払消費税	備 考
水道事業収益				318,790,238	304,890,229	13,900,009	
	営業収益			153,624,270	139,735,304	13,888,966	
		給水収益		152,778,670	138,889,704	13,888,966	
			水道料金	152,778,670	138,889,704	13,888,966	
		その他の営業収益		845,600	845,600	0	
			その他の営業収益	845,600	845,600	0	設計審査料 業者指定手数料
	営業外収益			165,159,968	165,148,925	11,043	
		受取利息及び配当金		4,918	4,918	0	
			預金利息	4,918	4,918	0	
		他会計補助金		113,703,160	113,703,160	0	
			他会計補助金	113,703,160	113,703,160	0	一般会計補助金
		長期前受金戻入		49,723,862	49,723,862	0	
			国庫補助金	35,919,698	35,919,698	0	
			工事負担金	10,231,693	10,231,693	0	
			加入者負担金	3,572,471	3,572,471	0	
		雑収益		1,728,028	1,716,985	11,043	
			補償費	0	0	0	
			消費税及び地方消費税還付金	0	0	0	
			雑収益	1,728,028	1,716,985	11,043	調整池用地管理作業料（広域負担分）等
	特別利益			6,000	6,000	0	
		その他特別利益		6,000	6,000	0	
			その他特別利益	6,000	6,000	0	貸倒引当金戻入

水道事業費用				308,621,071	296,806,012	11,815,059	
	営業費用			228,782,097	216,967,038	11,815,059	
		原水及び浄水費		93,634,494	85,169,351	8,465,143	
			通信運搬費	67,518	61,380	6,138	奈義調整池通話料
			委託料	140,000	127,273	12,727	高円受水池草刈等作業委託料
			動力費	55,451	50,415	5,036	奈義調整池電気代
			負担金	517,821	517,821	0	広域企業団運営経費負担金
			受水費	92,853,704	84,412,462	8,441,242	広域企業団からの用水供給

(単位 : 円)

款	項	目	節	税込額	税抜額	仮受払消費税	備 考
		配水及び給水費		25,005,683	23,044,228	1,961,455	
			備消品費	1,920,556	1,745,960	174,596	水道メーター 止水栓 他
			燃料費	0	0	0	
			通信運搬費	456,951	415,422	41,529	各ポンプ室通話料
			委託料	4,089,994	3,718,178	371,816	漏水調査委託料 水質検査 他
			手数料	2,440,160	2,440,160	0	検針手数料 14人
			借上料	963,110	963,110	0	西原浄水場・滝本・杉ヶ此配水池等用地借上料
			修繕費	8,363,038	7,602,769	760,269	ポンプ場機器等修繕工事 他
			工事請負費	3,630,000	3,300,000	330,000	水道メーター取替工事 他
			動力費	2,965,134	2,695,629	269,505	各ポンプ室電気代
			薬品費	176,740	163,000	13,740	塩素測定試薬 次亜塩素
		総係費		20,401,381	19,012,920	1,388,461	
			報酬	15,000	15,000	0	決算監査報酬
			給料	1,996,800	1,996,800	0	6カ月×1人
			職員手当	1,131,533	1,129,301	2,232	
			法定福利費	585,448	585,448	0	6カ月×1人
			賞与引当金繰入額	768,000	768,000	0	
			退職組合手当負担金	199,674	199,674	0	6カ月×1人
			食糧費	0	0	0	
			旅費	16,000	14,546	1,454	
			備消品費	140,634	127,891	12,743	書籍 トナー 他
			燃料費	0	0	0	
			印刷製本費	110,462	100,421	10,041	使用水量通知書
			通信運搬費	589,409	535,833	53,576	郵便料
			委託料	12,025,200	10,932,000	1,093,200	上水道事業基本計画策定業務 他
			手数料	367,038	333,842	33,196	口座振替手数料 他
			使用料及び賃借料	98,128	89,208	8,920	企業会計システムリース料
			修繕費	363,770	330,700	33,070	庁用車修繕費
			厚生費	22,000	20,000	2,000	腸内細菌等検査手数料
			負担金	1,589,924	1,452,336	137,588	コンビニ収納サービス、情報公社処理経費 他
			保険料	345,700	345,700	0	日水協賠償保険 自動車損害共済 他
			貸倒引当金繰入額	0	0	0	
			雑費	36,661	36,220	441	奉賛講費他

(単位 : 円)

[illegible]

9. 資本の収支明細書

令和5年度奈義町上水道事業会計資本の収支明細書

(単位：円)

款	項	目	節	税込額	税抜額	仮受払消費税	備 考
資本の収入				91,940,600	91,607,094	333,506	
	企業債			30,000,000	30,000,000	0	
		企業債		30,000,000	30,000,000	0	
			企業債	30,000,000	30,000,000	0	
	負担金			3,668,600	3,335,094	333,506	
		加入者負担金		3,668,600	3,335,094	333,506	
			加入者負担金	3,668,600	3,335,094	333,506	17件
		工事負担金		0	0	0	
			工事負担金	0	0	0	
	補助金			58,272,000	58,272,000	0	
		国庫補助金		58,272,000	58,272,000	0	
			国庫補助金	58,272,000	58,272,000	0	水道施設整備事業補助金 令和5年度 民生安定
資本の支出				149,189,822	139,580,792	9,609,030	
	建設改良費			115,150,436	105,541,406	9,609,030	
		建設事業費		115,150,436	105,541,406	9,609,030	
			給料	5,032,200	5,032,200	0	12カ月×1人 6カ月×2人
			職員手当	2,122,308	2,120,076	2,232	
			法定福利費	1,361,741	1,361,741	0	12カ月×1人 6カ月×2人
			賞与引当金繰入額	456,000	456,000	0	
			退職組合手当負担金	503,214	503,214	0	12カ月×1人 6カ月×2人
			旅費	74,000	67,276	6,724	
			備用品費	657,217	597,472	59,745	ロール紙 他
			燃料費	118,316	107,561	10,755	庁用車給油代
			光熱水費	120,000	109,092	10,908	庁舎内電気代
			印刷製本費	9,000	8,183	817	封筒印刷代
			通信運搬費	132,274	120,252	12,022	庁舎通話料、郵便代
			委託料	9,071,000	8,246,366	824,634	コピー保守料 上水道中央監視装置更新業務委託料
			使用料及び賃借料	0	0	0	
			工事請負費	95,436,900	86,760,819	8,676,081	配水管布設替工事
			雑費	56,266	51,154	5,112	高速通行料
		有形固定資産購入費		0	0	0	
			備品購入費	0	0	0	
	企業債償還金			34,039,386	34,039,386	0	
		企業債償還金		34,039,386	34,039,386	0	
		企業債償還金		34,039,386	34,039,386	0	

固定資産明細書

有形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加高	当年度 減少高	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	13,879,574	0	0	13,879,574	0	0	0	13,879,574	
建 物	50,239,628	0	0	50,239,628	360,000	0	44,299,242	5,940,386	
構 築 物	4,559,105,759	78,629,000	2,559,841	4,635,174,918	80,260,747	2,431,849	2,326,957,644	2,308,217,274	
機 械 及 び 装 置	560,550,104	10,505,070	4,841,072	566,214,102	5,098,990	1,960,635	494,981,490	71,232,612	
車両運搬具	4,197,647	0	0	4,197,647	0	0	3,987,765	209,882	
工 具 器 具 及 び 備 品	6,192,383		0	6,192,383	1,012,373	0	3,920,661	2,271,722	
小 計	5,194,165,095	89,134,070	7,400,913	5,275,898,252	86,732,110	4,392,484	2,874,146,802	2,401,751,450	
建設仮勘定	0	24,720,400	0	24,720,400	0	0	0	24,720,400	
合 計	5,194,165,095	113,854,470	7,400,913	5,300,618,652	86,732,110	4,392,484	2,874,146,802	2,426,471,850	

企業債明細書

種 類	発行年月日	発行額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (年 %)	償還 終期	当年度 償還利息
			当年度 償還高	償還高 累計					
財務省資金運用部	S52. 3. 25	38,000,000	0	38,000,000	0		7.50	H19. 3	0
〃	S53. 3. 20	49,800,000	0	49,800,000	0		6.50	H20. 3	0
公営企業金融公庫	S54. 3. 20	15,000,000	0	15,000,000	0		6.25	H19. 3	0
財務省資金運用部	S54. 3. 26	33,500,000	0	33,500,000	0		6.05	H21. 3	0
公営企業金融公庫	S54. 3. 30	18,500,000	0	18,500,000	0		6.25	H19. 3	0
財務省資金運用部	S55. 4. 18	10,000,000	0	10,000,000	0		8.00	H22. 3	0
公営企業金融公庫	S55. 3. 24	10,000,000	0	10,000,000	0		7.25	H22. 3	0
財務省資金運用部	H8. 11. 20	60,000,000	3,136,871	51,722,363	8,277,637		3.10	R 8. 9	329,727
公営企業金融公庫	H8. 11. 20	10,000,000	593,544	9,696,086	303,914		3.20	R6. 9	24,008
〃	H8. 11. 20	30,000,000	1,772,652	29,092,680	907,320		3.15	R6. 9	70,568
財務省資金運用部	H12. 2. 21	24,000,000	1,075,531	17,706,879	6,293,121		1.90	R11. 9	134,921
公営企業金融公庫	H12. 2. 21	16,000,000	798,009	13,081,799	2,918,201		1.95	R9. 9	68,595
〃	H13. 3. 22	45,500,000	2,170,328	34,096,922	11,403,078		1.65	R11. 3	215,046
財務省資金運用部	H13. 3. 26	62,500,000	2,689,561	42,423,672	20,076,328		1.60	R13. 3	353,539
公営企業金融公庫	H14. 3. 22	21,700,000	1,041,547	14,948,636	6,751,364		2.20	R12. 3	165,747
財務省資金運用部	H14. 3. 25	23,300,000	1,004,692	14,419,672	8,880,328		2.20	R14. 3	211,974
〃	H15. 3. 25	16,600,000	685,711	10,045,035	6,554,965		1.20	R15. 3	84,837
公営企業金融公庫	H15. 3. 25	13,400,000	612,381	8,874,671	4,525,329		1.35	R13. 3	67,299
〃	H16. 3. 23	2,200,000	0	2,200,000	0		1.20	H28. 3	0

種 類	発行年月日	発行額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (年 %)	償還 終期	当年度 償還利息
			当年度 償還高	償還高 累計					
財務省資金運用部	H16. 3. 25	2, 800, 000	0	2, 800, 000	0		1. 00	H26. 3	0
〃	H17. 3. 25	46, 600, 000	1, 881, 923	23, 083, 234	23, 516, 766		2. 10	R17. 3	523, 545
財務省資金運用部	H17. 3. 25	11, 300, 000	456, 346	5, 597, 436	5, 702, 564		2. 10	R17. 3	126, 954
公営企業金融公庫	H17. 3. 30	60, 100, 000	2, 698, 549	33, 099, 770	27, 000, 230		2. 10	R15. 3	609, 581
〃	H18. 3. 23	19, 000, 000	835, 394	9, 664, 543	9, 335, 457		2. 00	R16. 3	199, 260
財務省資金運用部	H18. 3. 27	8, 400, 000	332, 217	3, 821, 695	4, 578, 305		2. 10	R18. 3	101, 387
〃	H18. 3. 27	15, 600, 000	616, 976	7, 097, 435	8, 502, 565		2. 10	R18. 3	188, 288
〃	H19. 3. 26	2, 800, 000	108, 450	1, 163, 159	1, 636, 841		2. 10	R19. 3	36, 084
公営企業金融公庫	H19. 3. 29	2, 200, 000	94, 696	1, 013, 016	1, 186, 984		2. 10	R17. 3	27, 050
地方公共団体金融機構	H21. 3. 25	16, 800, 000	697, 823	6, 418, 425	10, 381, 575		1. 90	R19. 3	207, 209
財務省資金運用部	H21. 3. 25	13, 200, 000	679, 793	6, 199, 138	12, 100, 862		2. 10	R21. 3	264, 843
〃	H21. 8. 26	5, 100, 000							
〃	H21. 3. 25	7, 800, 000	292, 069	2, 686, 394	5, 113, 606		1. 90	R21. 3	101, 327
地方公共団体金融機構	H21. 7. 30	4, 100, 000	169, 821	1, 555, 286	2, 544, 714		2. 00	R19. 3	53, 447
〃	H22. 3. 25	13, 000, 000	472, 930	3, 920, 846	9, 079, 154		2. 10	R22. 3	198, 124
財務省資金運用部	H22. 3. 25	12, 000, 000	436, 550	3, 619, 241	8, 380, 759		2. 10	R22. 3	182, 884
〃	H22. 3. 25	7, 500, 000	272, 843	2, 262, 025	5, 237, 975		2. 10	R22. 3	114, 303
〃	H23. 3. 25	32, 000, 000	1, 153, 762	8, 647, 085	23, 352, 915		1. 90	R23. 3	460, 172
〃	H24. 3. 26	50, 000, 000	1, 793, 446	11, 939, 324	38, 060, 676		1. 70	R24. 3	669, 930
〃	H25. 3. 25	20, 000, 000	716, 375	4, 141, 977	15, 858, 023		1. 50	R25. 3	245, 939

種 類	発行年月日	発行額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (年 %)	償還 終期	当年度 償還利息
			当年度 償還高	償還高 累計					
財務省資金運用部	H26. 3. 25	11, 000, 000	391, 548	1, 904, 242	9, 095, 758		1. 40	R26. 3	131, 458
〃	H27. 3. 25	8, 000, 000	286, 267	1, 124, 801	6, 875, 199		1. 20	R27. 3	85, 081
〃	H28. 3. 25	60, 000, 000	2, 281, 614	6, 810, 802	53, 189, 198		0. 50	R28. 3	274, 506
〃	H29. 3. 27	18, 000, 000	673, 452	1, 342, 881	16, 657, 119		0. 60	R29. 3	102, 974
財務省資金運用部	H30. 3. 26	30, 000, 000	1, 115, 715	1, 115, 715	28, 884, 285		0. 60	R30. 3	178, 329
〃	H31. 3. 25	30, 000, 000	0	0	30, 000, 000		0. 50	R31. 3	150, 000
〃	R2. 3. 25	30, 000, 000	0	0	30, 000, 000		0. 30	R32. 3	90, 000
〃	R3. 3. 25	40, 000, 000	0	0	40, 000, 000		0. 50	R33. 3	200, 000
〃	R4. 3. 26	20, 000, 000	0	0	20, 000, 000		0. 20	R34. 3	40, 000
〃	R5. 3. 27	30, 000, 000	0	0	30, 000, 000		0. 70	R35. 3	195, 904
〃	R6. 3. 25	30, 000, 000	0	0	30, 000, 000		0. 70	R36. 3	0
計		1, 157, 300, 000	34, 039, 386	574, 136, 885	583, 163, 115				7, 484, 840

消費 税 計 算 説 明 書 (R 5. 4. 1 ~ R 6. 3. 3 1)

1. 納付すべき消費税（一般課税方式）（8%）

（1）売上げに係る消費税（税込）

イ. 給 水 収 益	0 円
ロ. 加 入 者 負 担 金	0 円
ハ. 工 事 負 担 金	0 円
ニ. 雑 収 益	0 円
計	0 円

0 円 × 1 0 0 / 1 0 8 = 0 円（税抜額）

課税標準額 0 円（千円未満切捨）× 6.3%（消費税）= 0 円 . . . ① 抜粋

（2）仕入控除税額

< 課 税 仕 入 >（税込）

イ. 営業費用分	0 円	
ロ. 資 本 的 支 出 分	0 円	計 0 円 . . . ②

< 特 定 収 入 >

イ. 国庫補助金（特定支出外分）	0 円	
ロ. 他会計補助金（ " ）	0 円	
ハ. 雑収益（保険料）	0 円	計 0 円 . . . ③

② × 6.3 / 108 - ③ × 6.3 / 108 = 0 円 × 6.3 / 108 = 0 円 . . . ④

（3）納付すべき消費税

① - ④ = 0 円 - 0 円 = 0 円 . . . ⑤

2. 納付すべき消費税（一般課税方式）（軽減税率）

（1）売上げに係る消費税（税込）

イ. 給 水 収 益	0 円
ロ. 加 入 者 負 担 金	0 円
ハ. 工 事 負 担 金	0 円
ニ. 雑 収 益	0 円
計	0 円

0 円 $\times$ 100 / 108 = 0 円（税抜額）

課税標準額 0 円（千円未満切捨） $\times$ 6.24%（消費税）= 0 円 $\dots$ ①'

（2）仕入控除税額

<課 税 仕 入>（税込）

イ. 営業費用分	140,580 円		
ロ. 資本的支出分	0 円	計	140,580 円 $\dots$ ②'

<特 定 収 入>

イ. 国庫補助金（特定支出外分）	0 円		
ロ. 他会計補助金（ " ）	0 円		
ハ. 雑収益（保険料）	0 円	計	0 円 $\dots$ ③'

$$\text{②}' \times 6.24 / 108 - \text{③}' \times 6.24 / 108 = 140,580 \text{ 円} \times 6.24 / 108 - 0 \text{ 円} \times 6.24 / 108 = 8,122 \text{ 円} \dots \text{④}'$$

（3）納付すべき消費税

$$\text{①}' - \text{④}' = 0 \text{ 円} - 8,122 \text{ 円} = \triangle 8,122 \text{ 円} \dots \text{⑤}'$$

3. 納付すべき消費税（一般課税方式）（10%）

（1）売上げに係る消費税（税込）

イ. 給 水 収 益	1 5 2, 7 7 8, 6 7 0 円
ロ. 加 入 者 負 担 金	3, 6 6 8, 6 0 0 円
ハ. 工 事 負 担 金	0 円
ニ. 雑 収 益	1 2 1, 4 8 8 円

計 1 5 6, 5 6 8, 7 5 8 円

1 5 6, 5 6 8, 7 5 8 円 $\times 100 / 110 = 1 4 2, 3 3 5, 2 3 4$ 円（税抜額）

課税標準額 1 4 2, 3 3 5, 0 0 0 円（千円未満切捨） $\times 7.8\%$ （消費税）= 1 1, 1 0 2, 1 3 0 円 . . . ①"

（2）仕入控除税額

<課 税 仕 入>（税込）

イ. 営業費用分	1 2 9, 8 5 4, 1 3 2 円
ロ. 資 本 的 支 出 分	1 0 5, 6 9 9, 5 7 3 円

計 2 3 5, 5 5 3, 7 0 5 円 . . . ②"

<特 定 収 入>

イ. 国庫補助金（特定支出外分）	5 7, 4 7 9, 1 0 6 円
ロ. 他会計補助金（ " ）	5 7, 1 5 4, 7 9 7 円
ハ. 雑収益（保険料）	0 円

計 1 1 4, 6 3 3, 9 0 3 円 . . . ③"

②" $\times 7.8 / 110 - ③"$ $\times 7.8 / 110 = 2 3 5, 5 5 3, 7 0 5$ 円 $\times 7.8 / 110 - 1 1 4, 6 3 3, 9 0 3$ 円 $\times 7.8 / 110$

= 8, 5 7 4, 3 1 4 円 . . . ④"

（3）納付すべき消費税

①" - ④" = 1 1, 1 0 2, 1 3 0 円 - 8, 5 7 4, 3 1 4 円 = 2, 5 2 7, 8 1 6 円 . . . ⑤"

4. 地方消費税納付税額

$$8\% \quad \textcircled{5} \times 17 / 63 = 0 \text{円} \times 17 / 63 = 0 \text{円} \quad \dots \textcircled{6}$$

$$10\% \text{ (軽減税率含む)} \textcircled{5}' \text{ (還付消費税額)} \times 22 / 78 + \textcircled{5}'' \text{ (納付消費税額)} \times 22 / 78 \\ = (\triangle 8, 122) \times 22 / 78 + (2, 527, 816) \times 22 / 78 = 710, 682 \text{円} \quad \dots \textcircled{6}'$$

5. 消費税及び地方消費税

$$\textcircled{5} + \textcircled{5}' + \textcircled{5}'' = 2, 519, 600 \text{円}$$

$$\textcircled{6} + \textcircled{6}' = 710, 600 \text{円} \quad \text{計} \quad 3, 230, 200 \text{円} \quad \dots \textcircled{7}$$

6. 一般課税による計算 (全体)

	(収益的収支分)	(資本的収支分)		
(1) 仮受消費税	13, 900, 009円	333, 506円	計	14, 233, 515円 $\dots \textcircled{8}$
(2) 仮払消費税	11, 815, 059円	9, 609, 030円	計	21, 424, 089円 $\dots \textcircled{9}$

(3) 一般課税による消費税

$$\langle \text{仮受消費税} \rangle \textcircled{8} - \langle \text{仮払消費税} \rangle \textcircled{9} = 14, 233, 515 \text{円} - 21, 424, 089 \text{円} = \triangle 7, 190, 574 \text{円} \dots \textcircled{10}$$

$$\langle \text{納付消費税} \rangle \textcircled{7} - \langle \text{仮払消費税} \rangle \textcircled{10}$$

$$= 3, 230, 200 \text{円} - \triangle 7, 190, 574 \text{円} = 10, 420, 774 \text{円} \quad \dots \text{雑支出で計上}$$