

令和 5 年 度

瀬戸市水道事業会計決算書

6年認定第6号

令和5年度瀬戸市水道事業会計利益の処分及び決算の認定について

令和5年度瀬戸市水道事業会計未処分利益剰余金751,243,221円のうち402,879,746円を資本金に組み入れ、残余を繰り越すことについて、地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第32条第2項の規定により議会の議決を求め、及び令和5年度瀬戸市水道事業の決算を同法第30条第4項の規定により監査委員の意見書を付けて議会の認定に付する。

令和6年8月30日提出

瀬戸市長 川本雅之

目 次

決 算 報 告 書 類

令 和 5 年 度	瀬 戸 市 水 道 事 業 決 算 報 告 書	.....	1
令 和 5 年 度	瀬 戸 市 水 道 事 業 損 益 計 算 書	.....	5
令 和 5 年 度	瀬 戸 市 水 道 事 業 剰 余 金 計 算 書	.....	7
令 和 5 年 度	瀬 戸 市 水 道 事 業 剰 余 金 処 分 計 算 書 (案)	.....	9
令 和 5 年 度	瀬 戸 市 水 道 事 業 貸 借 対 照 表	.....	11

決 算 附 属 書 類

令 和 5 年 度	瀬 戸 市 水 道 事 業 キャッシュ・フロー計算書	.....	14
令 和 5 年 度	瀬 戸 市 水 道 事 業 会 計 明 細 書	.....	15
	1 収 益 費 用 明 細 書	.....	15
	2 資 本 的 収 支 明 細 書	.....	20
	3 固 定 資 産 明 細 書	.....	23
	4 企 業 債 明 細 書	.....	25
令 和 5 年 度	瀬 戸 市 水 道 事 業 報 告 書	.....	27

決 算 報 告 書 類

令和5年度瀬戸市

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)

区 分	予 算		
	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
第1款 水道事業収益	2,746,743,000	114,000	0
第1項 営業収益	2,380,181,000	0	0
第2項 営業外収益	366,559,000	114,000	0
第3項 特別利益	3,000	0	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	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	2,496,399,000	40,094,000	0	0	0	2,536,493,000
第1項 営業費用	2,429,838,000	43,313,000	0	△ 467,100	0	2,472,683,900
第2項 営業外費用	61,218,000	△ 3,219,000	0	467,100	0	58,466,100
第3項 特別損失	2,343,000	0	0	0	0	2,343,000
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)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
2,746,857,000	2,762,559,426	15,702,426	
2,380,181,000	2,369,709,476	△ 10,471,524	(うち仮受消費税 214,324,493円)
366,673,000	386,238,427	19,565,427	(うち仮受消費税 106,920円)
3,000	6,611,523	6,608,523	

(単位：円)

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
地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額					
0	2,536,493,000	2,478,466,778	0	58,026,222	
0	2,472,683,900	2,418,986,638	0	53,697,262	(うち仮払消費税 122,714,210円)
0	58,466,100	57,142,040	0	1,324,060	
0	2,343,000	2,338,100	0	4,900	
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

(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	182,560,000	0	182,560,000	0
第1項 負担金	182,559,000	0	182,559,000	0
第2項 固定資産売却代金	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	999,390,000	△ 935,000	0	0	998,455,000	70,689,300	167,500,000
第1項 建設改良費	878,544,000	△ 935,000	0	0	877,609,000	70,689,300	167,500,000
第2項 企業債償還金	115,846,000	0	0	0	115,846,000	0	0
第3項 予備費	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 610,630,218円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 46,710,109円、減債積立金 24,100,000円及び過年度分損益勘定留保資金 539,820,109円で補填した。

(単位 : 円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計			
0	182,560,000	155,843,700	△ 26,716,300	
0	182,559,000	155,806,200	△ 26,752,800	(うち仮受消費税 7,870,800円)
0	1,000	37,500	36,500	

(単位 : 円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		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		
1,236,644,300	766,473,918	365,260,800	0	365,260,800	104,909,582	
1,115,798,300	650,628,901	365,260,800		365,260,800	99,908,599	(うち仮払消費税 54,580,909円)
115,846,000	115,845,017	0	0	0	983	
5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

令和5年度瀬戸市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)

1	営業収益		円		円		円
	(1) 給水収益	2,084,890,776					
	(2) 受託工事収益	1,448,200					
	(3) その他の営業収益	69,046,007		2,155,384,983			
2	営業費用						
	(1) 原水及び浄水費	910,603,937					
	(2) 配水及び給水費	280,855,816					
	(3) 受託工事費	9,054,042					
	(4) 業務費	130,603,588					
	(5) 総係費	73,059,371					
	(6) 減価償却費	851,326,452					
	(7) 資産減耗費	40,769,222					
	(8) その他営業費用	0		2,296,272,428			
	営業利益						△ 140,887,445
3	営業外収益						
	(1) 受取利息	504,245					
	(2) 長期前受金戻入	378,779,746					
	(3) 雑収益	6,986,009					
	(4) 他会計補助金	0		386,270,000			
4	営業外費用						
	(1) 支払利息	11,638,707					
	(2) 雑支出	1,448,080		13,086,787		373,183,213	
	経常利益						232,295,768

5 特別利益	円	円	円
(1) 固定資産売却益	497,910		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	6,113,613	6,611,523	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 過年度損益修正損	0		
(4) その他特別損失	2,338,100	2,338,100	4,273,423
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益		236,569,191	
前年度繰越利益剰余金		490,574,030	
その他未処分利益剰余金変動額		24,100,000	
当年度未処分利益剰余金		<hr/>	<hr/>
		751,243,221	

令和5年度瀬戸市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)

	資本金	剰余金			
		資本剰余金			
		受贈財産 評価額	工事寄附金	工事負担金	補助金
前年度末残高	12,755,382,966	528,137,122	336,900	281,455,310	14,605,645
前年度処分額	424,130,445	0	0	0	0
議会の議決による処分額	424,130,445	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
資本金への組入	424,130,445	0	0	0	0
処分後残高	13,179,513,411	528,137,122	336,900	281,455,310	14,605,645
当年度変動額	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0
補助金の返還	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	13,179,513,411	528,137,122	336,900	281,455,310	14,605,645

(単位：円)

余 金					資本合計
資本剰余金 合 計	利益剰余金				
	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	
824,534,977	24,100,000	0	914,704,475	938,804,475	14,518,722,418
0	0	0	△ 424,130,445	△ 424,130,445	0
0	0	0	△ 424,130,445	△ 424,130,445	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 424,130,445	△ 424,130,445	0
824,534,977	24,100,000	0	(繰越利益剰余金) 490,574,030	514,674,030	14,518,722,418
0	△ 24,100,000	0	260,669,191	236,569,191	236,569,191
0	△ 24,100,000	0	24,100,000	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	236,569,191	236,569,191	236,569,191
824,534,977	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 751,243,221	751,243,221	14,755,291,609

令和5年度瀬戸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	13,179,513,411	824,534,977	751,243,221
議会の議決による処分額	402,879,746	0	△ 402,879,746
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組入	402,879,746	0	△ 402,879,746
長期前受金戻入の組入	378,779,746	0	△ 378,779,746
使用後積立金の組入	24,100,000	0	△ 24,100,000
処分後残高	13,582,393,157	824,534,977	(繰越利益剰余金) 348,363,475

令和5年度瀬戸市水道事業貸借対照表
(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		735,288,528		
ロ	建物	350,721,446			
	減価償却累計額	<u>△219,967,926</u>	130,753,520		
ハ	構築物	34,880,304,887			
	減価償却累計額	<u>△17,307,816,089</u>	17,572,488,798		
ニ	機械及び装置	3,810,370,316			
	減価償却累計額	<u>△2,395,139,854</u>	1,415,230,462		
ホ	車両及び運搬具	24,604,402			
	減価償却累計額	<u>△19,590,417</u>	5,013,985		
ヘ	工具器具及び備品	81,488,181			
	減価償却累計額	<u>△62,067,140</u>	19,421,041		
ト	船舶	269,000			
	減価償却累計額	<u>△255,550</u>	13,450		
チ	建設仮勘定		<u>297,834,530</u>		
	有形固定資産合計			20,176,044,314	
(2)	無形固定資産				
イ	施設利用権		122,720,884		
ロ	ソフトウェア		<u>125,600</u>		
	無形固定資産合計			122,846,484	
(3)	投資				
イ	投資有価証券		<u>0</u>	<u>0</u>	
	固定資産合計				20,298,890,798
2	流動資産				
(1)	現金預金			3,500,479,593	
(2)	未収金				
イ	営業未収金		55,060,665		
ロ	営業外未収金		1,853,100		
ハ	その他未収金		69,227,400		
ニ	未収消費税還付金		0		
ホ	貸倒引当金		<u>△8,705,599</u>	117,435,566	
(3)	貯蔵品				
イ	材料		15,439,820		
ロ	量水器		<u>2,865,732</u>	18,305,552	
(4)	前払金			<u>155,300,000</u>	
	流動資産合計				<u>3,791,520,711</u>
	資産合計				<u><u>24,090,411,509</u></u>

	負債の部		
	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債			382,348,762
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	183,139,797		
ロ 特別修繕引当金	19,202,000		
ハ 修繕引当金	<u>33,290,947</u>	<u>235,632,744</u>	
固定負債合計			617,981,506
4 流動負債			
(1) 企業債			75,123,593
(2) 未払金			
イ 営業未払金	158,980,229		
ロ その他未払金	330,164,102		
ハ 未払還付金	2,621,839		
ニ 未払消費税	<u>44,327,100</u>	<u>536,093,270</u>	
(3) 前受金			
イ 営業前受金	590,040		
ロ その他前受金	<u>18,228,140</u>	<u>18,818,180</u>	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金	<u>14,412,000</u>	<u>14,412,000</u>	
(5) 預り金			
イ 下水道料金預り金	0		
ロ その他預り金	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	
流動負債合計			649,447,043
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			17,721,594,760
収益化累計額		<u>△9,653,903,409</u>	
繰延収益合計			<u>8,067,691,351</u>
負債合計			<u>9,335,119,900</u>
	資本の部		
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	83,313,089		
ロ 出資金	987,448,569		
ハ 組入資本金	<u>12,108,751,753</u>	<u>13,179,513,411</u>	
資本金合計			13,179,513,411
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	528,137,122		
ロ 工事寄附金	336,900		
ハ 工事負担金			
イ) 工事負担金	174,231,457		
ロ) 加入分担金	<u>107,223,853</u>	<u>281,455,310</u>	
ニ 補助金		<u>14,605,645</u>	
資本剰余金合計			824,534,977
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 未処分利益剰余金		<u>751,243,221</u>	
利益剰余金合計			<u>751,243,221</u>
剰余金合計			<u>1,575,778,198</u>
資本合計			<u>14,755,291,609</u>
負債資本合計			<u>24,090,411,509</u>

会計書類に関する注記

I 重要な会計方針

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 15～50年
 - 構築物 40年
 - 機械及び装置 15年
 - 工具器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 20年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、これらに係る法定福利費の支出に備えるため、翌年度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、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II 貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当等を支給するため、賞与等引当金 14,616,000円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、貸倒れの発生により、貸倒引当金 1,850,187円を取り崩した。

(3) 修繕引当金の取崩し

令和5年度において、修繕費を支出するため、修繕引当金 10,910,000円を取り崩した。