

# みなべ町水道事業会計予算



# 令和5年度水道事業会計予算実施計画明細書

## 収益的収入及び支出

( 収 入 )

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明																																
				区 分	金 額																																	
事業収益	303,920	306,321	△ 2,401																																			
1. 営業収益	214,377	215,202	△ 825																																			
1 給水収益	213,036	211,646	1,390	水道使用料	213,036	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">口径13ミリ</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">5,110</td> <td style="width: 10%;">栓</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">105,387</td> </tr> <tr> <td>口径20ミリ</td> <td style="text-align: right;">491</td> <td>栓</td> <td style="text-align: right;">20,906</td> </tr> <tr> <td>口径25ミリ</td> <td style="text-align: right;">89</td> <td>栓</td> <td style="text-align: right;">6,540</td> </tr> <tr> <td>口径40ミリ</td> <td style="text-align: right;">94</td> <td>栓</td> <td style="text-align: right;">41,938</td> </tr> <tr> <td>口径50ミリ</td> <td style="text-align: right;">8</td> <td>栓</td> <td style="text-align: right;">2,081</td> </tr> <tr> <td>口径75ミリ</td> <td style="text-align: right;">8</td> <td>栓</td> <td style="text-align: right;">11,320</td> </tr> <tr> <td>口径100ミリ</td> <td style="text-align: right;">1</td> <td>栓</td> <td style="text-align: right;">24,864</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="border-top: 1px solid black; text-align: right;">5,801</td> <td style="border-top: 1px solid black;">栓</td> <td style="border-top: 1px solid black; text-align: right;">213,036</td> </tr> </table>	口径13ミリ	5,110	栓	105,387	口径20ミリ	491	栓	20,906	口径25ミリ	89	栓	6,540	口径40ミリ	94	栓	41,938	口径50ミリ	8	栓	2,081	口径75ミリ	8	栓	11,320	口径100ミリ	1	栓	24,864	計	5,801	栓	213,036
口径13ミリ	5,110	栓	105,387																																			
口径20ミリ	491	栓	20,906																																			
口径25ミリ	89	栓	6,540																																			
口径40ミリ	94	栓	41,938																																			
口径50ミリ	8	栓	2,081																																			
口径75ミリ	8	栓	11,320																																			
口径100ミリ	1	栓	24,864																																			
計	5,801	栓	213,036																																			
2 受託工事収益	1	2,363	△ 2,362	受託工事収益	1																																	
3 その他の営業収益	1,340	1,193	147	材料売却収益	50																																	
				手数料	1,290	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">各工事設計手数料</td> <td style="width: 20%;"></td> <td style="width: 20%; text-align: right;">363</td> </tr> <tr> <td>審査・検査手数料</td> <td></td> <td style="text-align: right;">156</td> </tr> <tr> <td>事業者指定更新手数料</td> <td></td> <td style="text-align: right;">100</td> </tr> <tr> <td>事業者指定手数料</td> <td></td> <td style="text-align: right;">44</td> </tr> <tr> <td>公共下水へ検針データ取込手数料</td> <td></td> <td style="text-align: right;">504</td> </tr> <tr> <td>農集排水へ検針データ取込手数料</td> <td></td> <td style="text-align: right;">123</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="border-top: 1px solid black;"></td> <td style="border-top: 1px solid black; text-align: right;">1,290</td> </tr> </table>	各工事設計手数料		363	審査・検査手数料		156	事業者指定更新手数料		100	事業者指定手数料		44	公共下水へ検針データ取込手数料		504	農集排水へ検針データ取込手数料		123	計		1,290											
各工事設計手数料		363																																				
審査・検査手数料		156																																				
事業者指定更新手数料		100																																				
事業者指定手数料		44																																				
公共下水へ検針データ取込手数料		504																																				
農集排水へ検針データ取込手数料		123																																				
計		1,290																																				

( 収 入 )

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 営 業 外 収 益	89,541	91,117	△ 1,576			
1 負 担 金	3,000	3,000	0	負担金	3,000	消火栓修繕負担金 3,000
2 長期前受金戻入	85,166	86,642	△ 1,476	長期前受金戻入	85,166	長期前受金戻入 85,166
3 雑 収 益	3	3	0	その他の雑収益	3	
4 他会計補助金	1,372	1,472	△ 100	他会計補助金	1,372	一般会計補助金 1,372
3. 特 別 利 益	2	2	0			
1 過年度損益修正益	1	1	0	過年度損益修正益	1	
2 その他特別利益	1	1	0	その他特別利益	1	

( 支 出 )

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
事 業 費 用	310,263	310,247	16			
1. 営 業 費 用	290,659	289,866	793			
1 原水及び浄水費	48,838	37,777	11,061	給 料	6,870	職員給 (2名) 6,870
				手 当	3,350	期末手当 1,018 勤勉手当 871 扶養手当 558 児童手当 120 管理職手当 300 通勤手当 183 時間外勤務手当 300 計 3,350
				賞与引当金繰入額	1,133	賞与引当金繰入額 1,133
				法定福利費	2,669	共済組合負担金 2,188 退職手当負担金 481 計 2,669
				備用品費	300	記録紙、他 300
				光熱水費	31	水源地電気代
				修繕費	8,000	水源地関連機器等修繕 7,000 その他修繕 1,000 計 8,000
				動力費	19,272	第1、第2、第3水源地動力費 19,272
				薬品費	2,805	次亜塩素 1,880 P A C 899 苛性ソーダ 26 計 2,805
				通信運搬費	1,972	水源地電話料 32 回線使用料 1,940 計 1,972
				手数料	30	健康診査手数料
				委託料	755	水源地電気保安業務委託料 705 その他 50 計 755

(支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
2 配水及び給水費	53,518	46,415	7,103	賃借料	151	機械借上料等	
				材料費	1,000	水源地修繕等に伴う材料費	
				保険料	500	機械設備損害保険料 (補償対象 天災以外の突発事故)	
				給 料	6,565	職員給 (2名)	6,565
				手 当	3,355	期末手当	933
						勤勉手当	786
						扶養手当	240
						児童手当	240
						通勤手当	356
						時間外勤務手当	800
						計	3,355
				賞与引当金繰入額	1,040	賞与引当金繰入額	1,040
				法定福利費	2,442	共済組合負担金	1,982
						退職手当負担金	460
						計	2,442
				備用品費	500	工具・器具・その他消耗品	
				燃料費	580		
				光熱水費	100		
				修繕費	21,716	量水器取替 1,471カ所	8,716
						配水管漏水等修繕	5,000
		給水管漏水等修繕	1,000				
		消火栓修繕	3,000				
		その他修繕	4,000				
		計	21,716				
動力費	16,183	山内中継ポンプ所等動力費	16,183				
賃借料	47	土地占用料					
材料費	700	配水管修繕等に伴う材料費					
路面復旧費	100						
保険料	190	送配水管保険料 (補償対象 水道管の破損等により引き起こした事故)					
3 受託工事費	1	2,565	△ 2,564	備用品費	1		

## (支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
4 業 務 費	19,976	22,456	△ 2,480	給料	4,003	職員給（1名） 4,003	
				手当	1,225	期末手当	571
						勤勉手当	476
						扶養手当	78
						時間外勤務手当	100
						計	1,225
				賞与引当金繰入額	629	賞与引当金繰入額 629	
				法定福利費	1,425	共済組合負担金	1,144
						退職手当負担金	281
				計	1,425		
				旅費	100		
				備用品費	800		
				燃料費	110		
				印刷製本費	132	納付書等印刷	
				修繕費	350	車両等修繕	
				通信運搬費	600	納付書・領収書等郵送料、他	
手数料	676	口座振替・コンビニ振込手数料	600				
		車検代行手数料	76				
		計	676				
委託料	8,594	検針・水質検査委託料	3,867				
		水道施設情報管理システムソフトウェア保守業務委託料	473				
		公営企業会計制度支援業務委託料	1,672				
		公営企業会計システム保守委託料	1,065				
		水道料金改定支援業務委託料	935				
		ハンディーターミナルシステム保守料	328				
		草刈り等業務委託料	254				
計	8,594						
賃借料	375	設計積算システム使用料	375				

(支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 総 係 費	15,055	24,269	△ 9,214	保険料	177	検針員保険 64 水道事故賠償責任保険料 30 車両損害保険 83 計 177
				負担金	700	浄化センター維持管理負担金 700
				公課費	80	公用車車検重量税 80
				報酬	165	料金制度審議会委員報酬(11名) 165
				給 料	4,671	職員給(1名) 4,671
				手 当	2,113	期末手当 717 勤勉手当 605 扶養手当 234 管理職手当 456 通勤手当 101 計 2,113
				賞与引当金繰入額	785	賞与引当金繰入額 785
				法定福利費	1,840	共済組合負担金 1,513 退職手当負担金 327 計 1,840
				交際費	50	
				備用品費	100	
				通信運搬費	10	
				手数料	4,947	水質検査手数料 4,947 (原水40項目、浄水51項目、農薬、クリプト、ダイオキシン等)
				研修費	50	
				負担金	165	水道協会等負担金 165
				貸倒引当金繰入額	159	貸倒引当金繰入額 159
				6 減価償却費	150,656	154,749
7 資産減耗費	2,570	1,590	980	固定資産除却費	2,560	固定資産除却費 2,560
				たな卸資産減耗費	10	
8 その他の営業費用	45	45	0	材料売却原価	45	



## ( 支 出 )

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 営 業 外 費 用	16,602	17,361	△ 759			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	9,024	9,440	△ 416	企業債利息	9,024	企業債利息 9,024
2 消費税及び地方消費税	7,568	7,911	△ 343	消費税及地方消費税	7,568	消費税及地方消費税 7,568
3 雑 支 出	10	10	0	その他の雑支出	10	
3. 特 別 損 失	2	20	△ 18			
1 過年度損益修正損	1	10	△ 9	過年度損益修正損	1	
2 その他特別損失	1	10	△ 9	その他特別損失	1	
4. 予 備 費	3,000	3,000	0			
1 予 備 費	3,000	3,000	0	予備費	3,000	



## ( 支 出 )

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資 本 的 支 出	107,729	102,245	5,484			
1. 建 設 改 良 費	48,410	50,602	△ 2,192			
1 営 業 設 備 費	7,810	3,202	4,608	量水器費	6,239	新設メーター φ13mm 40 個 φ20mm 10 個 φ25mm 2 個 φ40mm 1 個 φ50mm 1 個 計 54 個 取替メーター φ13mm 1,302 個 φ20mm 137 個 φ25mm 14 個 φ40mm 16 個 φ50mm 1 個 φ75mm 1 個 計 1,471 個
				その他営業設備費	1,571	軽車輛 (1台) 1,571
2 送配水施設整備費	40,600	47,400	△ 6,800	工事請負費	40,600	みなべ浄水場導水管新設工事 30,000 筋・徳蔵地区配水管布設替工事 3,500 古川河川整備に伴う配水管布設替工事 5,500 消火栓設置工事 1,600 計 40,600
2. 企業債償還金	58,819	51,143	7,676			
1 企業債償還金	58,819	51,143	7,676	企業債償還金	58,819	企業債償還金 58,819
3. 予 備 費	500	500	0			
1 予 備 費	500	500	0	予備費	500	

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	11	6	165	22,109	13,045	35,319	8,961	44,280
前年度	0	6	0	24,027	13,999	38,026	11,584	49,610
比較	11	0	165	△ 1,918	△ 954	△ 2,707	△ 2,623	△ 5,330

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	児童手当	通勤手当	時間外勤務 手当	期末手当	勤勉手当	管理職手当	地域手当	特殊勤務手当
	本 年 度	1,110	360	640	1,200	6,241	2,738	756	0	0
	前 年 度	1,188	360	486	1,200	6,781	2,820	1,164	0	0
	比 較	△ 78	0	154	0	△ 540	△ 82	△ 408	0	0

※「期末勤勉手当」及び「法定福利費」には賞与引当金繰入額を含む。

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 1,918	給与改定に伴う増減分	86		
		昇給に伴う増減分	392		
		その他の増減分	△ 2,396	人事異動等	
手当	△ 954	制度改定に伴う増減分	247	勤勉手当率改定による増	
		その他の増減分	△ 1,201	人事異動等	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当り給与

区 分		一般職
令和5年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	306,000
	平均給与月額(円)	342,000
	平均年齢(歳)	41.0
令和4年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	332,000
	平均給与月額(円)	372,000
	平均年齢(歳)	45.5

#### (2) 初任給

区 分	一般職	一般会計の制度	備考
		一般職	
高校卒(円)	154,600	154,600	
大学卒(円)	185,200	185,200	

#### (3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1級	1	16.7
	2級	1	16.7
	3級	1	16.7
	4級	1	16.7
	5級	1	16.7
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.0
令和4年1月1日現在	1級	1	16.7
	2級		
	3級	1	16.7
	4級	1	16.7
	5級	2	33.2
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一 般 職	主事補	主事	主任・係長	課長補佐	副課長・ 主幹	課長	参事

## (4) 昇給

区分		合計	一般職	
本年度	職員数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	5	5
比率 (B)/(A) (%)	83.3	83.3		
前年度	職員数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	4	4
比率 (B)/(A) (%)	66.6	66.6		

## (5) 特殊勤務手当

区分	全職種	一般職
給料総額に対する比率 (%)	0.00	0.00
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	0.00	0.00
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	0	0
代表的な特殊勤務手当の名称		

## (6) 期末手当、勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等 による加算措置	備考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本年度	2.200	2.200	4.400	有	
前年度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算 措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	制度なし	

## (8) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	
地域手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

## 令和5年度 みなべ町水道事業予定キャッシュ・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)

1、業務活動によるキャッシュ・フロー	(単位：円)
当年度純利益	△ 10,438,000
減価償却費	150,656,000
固定資産除却費	2,560,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	159,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	96,000
長期前受金戻入額	△ 85,166,000
支払利息	9,024,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 6,000
貯蔵品の増減額(△は増加)	10,000
未払金の増減額(△は減少)	3,009,000
預り金の増減額(△は減少)	<u>0</u>
小計	69,904,000
利息の支払額	<u>△ 9,024,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	60,880,000

**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	△ 44,577,000
国庫補助金等による収入	0
負担金等による収入	<u>7,616,000</u>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 36,961,000</b>

**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	33,000,000
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	△ 58,819,000
他会計からの出資による収入	<u>23,728,000</u>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 2,091,000</b>

資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	21,828,000
資金期首残高	<u>348,422,428</u>
資金期末残高	370,250,428



# 令和 5 年度 みなべ町水道事業予定貸借対照表

(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		77,638,671	
ロ. 建 物	48,573,087		
減価償却累計額	<u>△ 17,899,933</u>	30,673,154	
ハ. 構 築 物	4,383,590,204		
減価償却累計額	<u>△ 1,224,622,286</u>	3,158,967,918	
ニ. 機械及び装置	314,534,213		
減価償却累計額	<u>△ 216,948,669</u>	97,585,544	
ホ. 工具・器具及び備品	47,487,612		
減価償却累計額	<u>△ 40,448,253</u>	7,039,359	
ヘ. 車 輦	1,427,525		
減価償却累計額	<u>0</u>	1,427,525	

有形固定資産合計

3,373,332,171

固定資産合計

3,373,332,171

### 2. 流 動 資 産

#### ① 現金預金

370,250,428

#### ② 未 収 金

3,734,000

貸倒引当金

△ 1,749,520

1,984,480

#### ③ 貯 蔵 品

7,674,973

流動資産合計

379,909,881

資 産 合 計

3,753,242,052

## 負債の部

### 3. 固定負債

#### ① 企業債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債  
固定負債合計

810,747,227

810,747,227

### 4. 流動負債

#### ① 企業債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債

55,890,000

#### ② 未払金

14,168,000

#### ③ 引当金

イ. 賞与引当金

3,587,000

#### ④ その他流動負債

0

流動負債合計

73,645,000

### 5. 繰延収益

#### ① 長期前受金

2,068,276,395

#### ② 長期前受金収益化累計額

△ 603,247,717

繰延収益合計

1,465,028,678

負債合計

2,349,420,905

## 資本の部

### 6. 資本金

自己資本金

990,000,628

### 7. 剰余金

#### ① 資本剰余金

イ. 賦課金

48,415,198

ロ. 工事負担金

22,640,269

ハ. 他会計負担金

437,039

資本剰余金合計

71,492,506

#### ② 利益剰余金

イ. 減債積立金

76,582,973

ロ. 建設改良積立金

244,079,318

ハ. 利益積立金

21,665,722

ニ. 当年度未処分利益剰余金

0

利益剰余金合計

342,328,013

剰余金合計

413,820,519

資本合計

1,403,821,147

## 負債・資本合計

3,753,242,052

## 令和5年度 注 記

### I. 重要な会計方針

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 総平均法による原価法（貸借対照表価格は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

#### 2 固定資産の減価償却方法

##### (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 20～65年 構築物 15～60年 機械及び装置 15～20年 量水器 8年 工具・器具及び備品 3～15年  
車両 4～5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

ソフトウェア 5年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本町は、和歌山県総合事務組合に加入しており、水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間での「退職手当負担金に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への調整負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当（期末・勤勉手当に係る法定福利費を含む。）の支給に備えるため、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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念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。

#### 4 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る。

### II. 予定貸借対照表等関連

#### 1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

#### 2 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（当該年度末日の翌日から起算して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172,788,000円である。

#### 3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

#### 4 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において期末・勤勉手当（期末・勤勉手当に係る法定福利費を含む。）として10,623,000円を支給するため、賞与引当金3,491,000円を取り崩す。

##### (2) 貸倒引当金の取崩し

債権の不能欠損をするための貸倒引当金を下記のとおり取り崩す。

貸倒引当金取崩し額 159,000円

#### 5 出資金

当年度に一般会計から受ける出資の額は23,728,000円である。

### IV. 重要な後発事象

該当事項なし

### V. その他の注記

該当事項なし

# 令和4年度みなべ町水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

## 1. 営業収益

① 給水収益	187,593,000	
② 受託工事収益	978,000	
③ その他の営業収益	<u>1,009,000</u>	189,580,000

## 2. 営業費用

① 原水及び浄水費	39,692,000	
② 配水及び給水費	44,931,000	
③ 受託工事費	2,273,000	
④ 業務費	21,025,000	
⑤ 総係費	18,992,000	
⑥ 減価償却費	154,737,000	
⑦ 資産減耗費	1,713,000	
⑧ その他の営業費用	<u>0</u>	<u>283,363,000</u>

営業損失

93,783,000

3. 営業外収益			
① 負担金	0		
② 長期前受金戻入	86,615,000		
③ 雑収益	3,000		
⑤ 他会計補助金	<u>1,370,000</u>	87,988,000	
4. 営業外費用			
① 支払利息	9,334,000		
② 雑支出	<u>10,000</u>	<u>9,344,000</u>	<u>78,644,000</u>
<b>経常損失</b>			<b>15,139,000</b>
5. 特別利益			
① 過年度損益修正益	0		
② その他特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
6. 特別損失			
① 過年度損益修正損	0		
② その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>当年度純損失</b>			<b><u>15,139,000</u></b>
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>15,139,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>0</u></u>

令和4年度　みなべ町水道事業予定貸借対照表  
(令和5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		77,638,671	
ロ. 建物	48,573,087		
減価償却累計額	<u>△ 16,937,933</u>	31,635,154	
ハ. 構築物	4,348,584,204		
減価償却累計額	<u>△ 1,085,162,286</u>	3,263,421,918	
ニ. 機械及び装置	310,889,213		
減価償却累計額	<u>△ 210,316,669</u>	100,572,544	
ホ. 工具・器具及び備品	47,487,612		
減価償却累計額	<u>△ 38,848,253</u>	8,639,359	
ヘ. 車輛	1,270,500		
減価償却累計額	<u>△ 1,206,975</u>	63,525	

有形固定資産合計

3,481,971,171

固定資産合計

3,481,971,171

2. 流動資産

① 現金預金

348,422,428

② 未収金

3,728,000

貸倒引当金

△ 1,590,520

2,137,480

③ 貯蔵品

7,684,973

流動資産合計

358,244,881

資産合計

3,840,216,052

## 負債の部

### 3. 固定負債

#### ① 企業債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債  
固定負債合計

833,637,227

833,637,227

### 4. 流動負債

#### ① 企業債

イ. 建設改良等の財源に充てるための企業債

58,819,000

#### ② 未払金

11,159,000

#### ③ 引当金

イ. 賞与引当金

3,491,000

#### ④ その他流動負債

0

流動負債合計

73,469,000

### 5. 繰延収益

#### ① 長期前受金

2,062,564,395

#### ② 長期前受金収益化累計額

△ 519,985,717

繰延収益合計

1,542,578,678

### 負債合計

2,449,684,905

## 資本の部

### 6. 資本金

自己資本金

966,272,628

### 7. 剰余金

#### ① 資本剰余金

イ. 賦課金

48,415,198

ロ. 工事負担金

22,640,269

ハ. 他会計負担金

437,039

資本剰余金合計

71,492,506

#### ② 利益剰余金

イ. 減債積立金

76,582,973

ロ. 建設改良積立金

244,079,318

ハ. 利益積立金

32,103,722

ニ. 当年度未処分利益剰余金

0

利益剰余金合計

352,766,013

剰余金合計

424,258,519

### 資本合計

1,390,531,147

## 負債・資本合計

3,840,216,052



## 令和4年度 注 記

### I. 重要な会計方針

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 総平均法による原価法（貸借対照表価格は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

#### 2 固定資産の減価償却方法

##### (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 20～65年 構築物 15～60年 機械及び装置 15～20年 量水器 8年 工具・器具及び備品 3～15年

車両 4～5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

ソフトウェア 5年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本町は、和歌山県総合事務組合に加入しており、水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間での「退職手当負担金に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への調整負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当（期末・勤勉手当に係る法定福利費を含む。）の支給に備えるため、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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念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。

#### 4 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る。

#### II. 予定貸借対照表等関連

##### 1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

##### 2 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（当該年度末日の翌日から起算して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196,515,000円である。

##### 3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

##### 4 引当金の取崩し

###### (1) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において期末・勤勉手当（期末・勤勉手当に係る法定福利費を含む。）として9,172,000円を支給するため、賞与引当金3,061,364円を取り崩す。

###### (2) 貸倒引当金の取崩し

債権の不能欠損をするための貸倒引当金を下記のとおり取り崩す。

貸倒引当金取崩し額 159,000円

##### 5 出資金

当年度に一般会計から受ける出資の額は21,634,000円である。

#### IV. 重要な後発事象

該当事項なし

#### V. その他の注記

該当事項なし