

令和5年度

小美玉市水道事業会計決算書  
及び事業報告書

茨城県小美玉市

## 目 次

### 決 算 報 告 書

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 令和5年度 小美玉市水道事業会計決算報告書 ..... | 2 |
| (1) 収益的収入及び支出 .....         | 2 |
| (2) 資本的収入及び支出 .....         | 4 |

### 財 務 諸 表

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 令和5年度 小美玉市水道事業会計損益計算書 .....    | 7  |
| 令和5年度 小美玉市水道事業会計剰余金計算書 .....   | 8  |
| 令和5年度 小美玉市水道事業会計剰余金処分計算書 ..... | 8  |
| 令和5年度 小美玉市水道事業会計貸借対照表 .....    | 10 |

### 事 業 報 告 書

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 令和5年度 小美玉市水道事業報告書 ..... | 14 |
| 1 概 況 .....             | 14 |
| 2 工 事 .....             | 17 |
| 3 業 務 .....             | 19 |
| 4 契約及びその他 .....         | 20 |

### 附 属 書 類

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 令和5年度 小美玉市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書 ..... | 27 |
| 令和5年度 小美玉市水道事業会計収益費用明細書 .....      | 28 |
| 令和5年度 小美玉市水道事業会計資本的収支明細書 .....     | 31 |
| 固定資産明細書 .....                      | 33 |
| 企業債明細書 .....                       | 35 |
| 注記表 .....                          | 39 |

# 決 算 報 告 書

令和5年度小美玉市水道

事業会計決算報告書

(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 |
| 第1款 水道事業収益 | 854,080,000 | 0     | 0                               |
| 第1項 営業収益   | 771,074,000 | 0     | 0                               |
| 第2項 営業外収益  | 83,006,000  | 0     | 0                               |
| 第3項 特別利益   | 0           | 0     | 0                               |

(単位 円)

| 合 計         | 決 算 額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備 考                          |
|-------------|-------------|------------------|------------------------------|
|             |             |                  |                              |
| 771,074,000 | 772,225,129 | 1,151,129        | うち仮受消費税及び地方消費税<br>70,064,984 |
| 83,006,000  | 86,868,975  | 3,862,975        | うち仮受消費税及び地方消費税<br>178,919    |
| 0           | 37,050      | 37,050           |                              |

(支 出)

| 区 分        | 予 算 額       |           |             |            |                         |             |
|------------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------------------|-------------|
|            | 当初予算額       | 補正予算額     | 予備費<br>支出額  | 流 用<br>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 | 853,246,000 | 1,924,000 | 0           | 0          | 0                       | 855,170,000 |
| 第1項 営業費用   | 748,905,000 | 1,924,000 | 3,157,000   | 0          | 0                       | 753,986,000 |
| 第2項 営業外費用  | 83,839,000  | 0         | 4,715,000   | 0          | 0                       | 88,554,000  |
| 第3項 特別損失   | 502,000     | 0         | 0           | 0          | 0                       | 502,000     |
| 第4項 予備費    | 20,000,000  | 0         | △ 7,872,000 | 0          | 0                       | 12,128,000  |

(単位 円)

| 地方公営企業会計方第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   |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------------------|------------|---|
|                           |             |             |                         |            |   |
| 0                         | 753,986,000 | 750,759,184 | 0                       | 3,226,816  | うち仮払消費税及び地方消費税<br>24,754,257<br>(特定収入仮払消費税)<br>34,080 |
| 0                         | 88,554,000  | 88,552,314  | 0                       | 1,686      | うち納付消費税額<br>4,516,400                                 |
| 0                         | 502,000     | 237,323     | 0                       | 264,677    | うち仮払消費税及び地方消費税<br>21,393                              |
| 0                         | 12,128,000  | 0           | 0                       | 12,128,000 |   |

(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  | 702,020,000 | △ 114,700,000 | 587,320,000 | 1,457,000                    |
| 第1項 加入金    | 16,500,000  | 0             | 16,500,000  | 0                            |
| 第2項 工事負担金  | 4,497,000   | 0             | 4,497,000   | 1,457,000                    |
| 第3項 企業債    | 540,000,000 | △ 114,700,000 | 425,300,000 | 0                            |
| 第4項 国庫補助金  | 138,022,000 | 0             | 138,022,000 | 0                            |
| 第5項 資産売却代金 | 1,000       | 0             | 1,000       | 0                            |
| 第6項 県補助金   | 3,000,000   | 0             | 3,000,000   | 0                            |

(支 出)

| 区 分        | 予 算 額         |              |            |             |                      |                   |
|------------|---------------|--------------|------------|-------------|----------------------|-------------------|
|            | 当初予算額         | 補正予算額        | 流 用<br>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<br>通 次<br>繰越額 |
| 第1款 資本的支出  | 1,030,022,000 | △ 57,382,000 | 0          | 972,640,000 | 31,405,000           | 0                 |
| 第1項 建設改良費  | 764,573,000   | △ 57,382,000 | 0          | 707,191,000 | 31,405,000           | 0                 |
| 第2項 企業債償還金 | 265,449,000   | 0            | 0          | 265,449,000 | 0                    | 0                 |

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額361,038,548円は、過年度分損益勘定留保資金

40,099,733円で補てんした。

たな卸し資産購入限度額9,603,000円に対し、執行額は9,373,320円(執行率97.6%)で、

(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<br>決算額の増減 | 備 考                         |
|------------------|-------------|-------------|------------------|-----------------------------|
|                  |             |             |                  |                             |
| 0                | 16,500,000  | 23,463,000  | 6,963,000        | うち仮受消費税及び地方消費税<br>2,133,000 |
| 0                | 5,954,000   | 4,818,550   | △ 1,135,450      |                             |
| 0                | 425,300,000 | 353,000,000 | △ 72,300,000     |                             |
| 0                | 138,022,000 | 134,816,000 | △ 3,206,000      |                             |
| 0                | 1,000       | 0           | △ 1,000          |                             |
| 0                | 3,000,000   | 2,968,000   | △ 32,000         |                             |

(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<br>通 次<br>繰越額 | 合 計        |            |   |
| 1,004,045,000 | 880,104,098 | 52,580,000           | 0                 | 52,580,000 | 71,360,902 |   |
| 738,596,000   | 614,656,349 | 52,580,000           | 0                 | 52,580,000 | 71,359,651 | うち仮払消費税及び地方消費税<br>55,230,149<br>(特定収入仮払消費税)<br>12,963,868 |
| 265,449,000   | 265,447,749 | 0                    | 0                 | 0          | 1,251      |   |

319,766,815円、任意積立金1,172,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

これに伴う仮払消費税及び地方消費税は、852,120円である。

# 財 務 諸 表

令和5年度 小美玉市水道事業会計損益計算書

令和5年度 小美玉市水道事業会計剰余金計算書

令和5年度 小美玉市水道事業会計剰余金処分計算書

令和5年度 小美玉市水道事業会計貸借対照表

令和5年度 小美玉市水道事業会計損益計算書

(消費税抜)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

|                | 円           | 円           | 円            |
|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 営業収益         |             |             |              |
| (1) 給水収益       | 681,118,510 |             |              |
| (2) 受託工事収益     | 0           |             |              |
| (3) その他の営業収益   | 21,041,635  | 702,160,145 |              |
| 2 営業費用         |             |             |              |
| (1) 浄水及び配水費    | 174,085,883 |             |              |
| (2) 受託工事費      | 0           |             |              |
| (3) 総係費        | 154,123,181 |             |              |
| (4) 減価償却費      | 341,221,956 |             |              |
| (5) 資産減耗費      | 56,573,907  |             |              |
| (6) その他営業費用    | 0           | 726,004,927 |              |
| 営業損失           |             |             | △ 23,844,782 |
| 3 営業外収益        |             |             |              |
| (1) 受取利息及び配当金  | 181,435     |             |              |
| (2) 国庫補助金      | 0           |             |              |
| (3) 他会計補助金     | 0           |             |              |
| (4) 長期前受金戻入    | 84,279,558  |             |              |
| (5) 雑収益        | 2,195,415   | 86,656,408  |              |
| 4 営業外費用        |             |             |              |
| (1) 支払利息       | 84,035,914  |             |              |
| (2) 雑支出        | 0           | 84,035,914  | 2,620,494    |
| 経常損失           |             |             | △ 21,224,288 |
| 5 特別利益         |             |             |              |
| (1) その他特別利益    | 37,050      | 37,050      |              |
| 6 特別損失         |             |             |              |
| (1) 過年度損益修正損   | 0           |             |              |
| (2) 固定資産売却損    | 0           |             |              |
| (3) その他特別損失    | 215,930     | 215,930     | △ 178,880    |
| 当年度純損失         |             |             | △ 21,403,168 |
| 前年度繰越利益剰余金     |             |             | 0            |
| その他未処分利益剰余金変動額 |             |             | 21,403,168   |
| 当年度未処分利益剰余金    |             |             | <u>0</u>     |

令和5年度 小美玉市水道事業会計剰余金計算書

(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        |            |            |           |             |
|----------|---------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|
|          |               | 資本剰余金      |            |            |           |             |
|          |               | 国庫補助金      | 一般会計補助金    | 工事負担金      | 加入分担金     | 資本剰余金合計     |
| 前年度末残高   | 1,911,205,796 | 22,368,464 | 69,717,238 | 14,961,577 | 5,919,006 | 112,966,285 |
| 前年度処分額   | 620,000       | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 条例による処分額 | 620,000       | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 減債積立金の積立 | 0             | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 利益積立金の積立 | 0             | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 任意積立金の積立 | 0             | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 資本金への組入れ | 620,000       | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 処分後残高    | 1,911,825,796 | 22,368,464 | 69,717,238 | 14,961,577 | 5,919,006 | 112,966,285 |
| 当年度変動額   | 0             | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 積立金の取崩し  | 0             | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 当年度純損失   | 0             | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           |
| 当年度末残高   | 1,911,825,796 | 22,368,464 | 69,717,238 | 14,961,577 | 5,919,006 | 112,966,285 |

| 利益剰余金       |              |             |                   |              | 資本合計          |
|-------------|--------------|-------------|-------------------|--------------|---------------|
| 減債積立金       | 利益積立金        | 任意積立金       | 未処分利益剰余金          | 利益剰余金合計      |               |
| 271,729,968 | 181,773,000  | 0           | 24,049,161        | 477,552,129  | 2,501,724,210 |
| 22,257,161  | 0            | 1,172,000   | △ 24,049,161      | △ 620,000    | 0             |
| 22,257,161  | 0            | 1,172,000   | △ 24,049,161      | △ 620,000    | 0             |
| 22,257,161  | 0            | 0           | △ 22,257,161      | 0            | 0             |
| 0           | 0            | 0           | 0                 | 0            | 0             |
| 0           | 0            | 1,172,000   | △ 1,172,000       | 0            | 0             |
| 0           | 0            | 0           | △ 620,000         | △ 620,000    | 0             |
| 293,987,129 | 181,773,000  | 1,172,000   | (繰越利益剰余金)<br>0    | 476,932,129  | 2,501,724,210 |
| 0           | △ 20,231,168 | △ 1,172,000 | 0                 | △ 21,403,168 | △ 21,403,168  |
| 0           | △ 20,231,168 | △ 1,172,000 | 21,403,168        | 0            | 0             |
| 0           | 0            | 0           | △ 21,403,168      | △ 21,403,168 | △ 21,403,168  |
| 293,987,129 | 161,541,832  | 0           | (当期末処分利益剰余金)<br>0 | 455,528,961  | 2,480,321,042 |

令和5年度 小美玉市水道事業会計剰余金処分計算書

(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   | 1,911,825,796 | 112,966,285 | 0              |
| 条例による処分額 | 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              |
| 任意積立金の積立 | 0             | 0           | 0              |
| 資本金への組入れ | 0             | 0           | 0              |
| 処分後残高    | 1,911,825,796 | 112,966,285 | (繰越利益剰余金)<br>0 |

令和5年度 小美玉市水道事業会計貸借対照表

(消費税抜)

(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        |                 | 194,909,726    |             |                |
| ロ   | 建物        | 159,880,575     |                |             |                |
|     | 減価償却累計額   | △ 105,782,694   | 54,097,881     |             |                |
| ハ   | 構築物及び機械装置 | 17,466,072,595  |                |             |                |
|     | 減価償却累計額   | △ 7,304,556,141 | 10,161,516,454 |             |                |
| ニ   | 量水器       | 51,020,310      |                |             |                |
|     | 減価償却累計額   | △ 20,550,733    | 30,469,577     |             |                |
| ホ   | 車両及び運搬具   | 9,991,000       |                |             |                |
|     | 減価償却累計額   | △ 9,182,502     | 808,498        |             |                |
| ヘ   | 工具器具及び備品  | 12,649,515      |                |             |                |
|     | 減価償却累計額   | △ 9,509,088     | 3,140,427      |             |                |
| ト   | 建設仮勘定     |                 | 0              |             |                |
|     | 有形固定資産合計  |                 | 10,444,942,563 |             |                |
|     | 固定資産合計    |                 |                |             | 10,444,942,563 |
| 2   | 流動資産      |                 |                |             |                |
| (1) | 現金預金      |                 | 748,801,917    |             |                |
| (2) | 未収金       |                 | 197,948,190    |             |                |
|     | 貸倒引当金     |                 | △ 2,500,000    | 195,448,190 |                |
| (3) | 貯蔵品       |                 |                | 12,223,086  |                |
| (4) | 前払金       |                 |                | 12,100,000  |                |
| (5) | その他流動資産   |                 |                | 0           |                |
|     | 流動資産合計    |                 |                | 968,573,193 |                |
|     | 資産合計      |                 |                |             | 11,413,515,756 |

負債の部

|                     | 円             | 円               | 円             |
|---------------------|---------------|-----------------|---------------|
| 3 固定負債              |               |                 |               |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 5,413,828,312 |                 |               |
| 企業債合計               |               | 5,413,828,312   |               |
| 固定負債合計              |               |                 | 5,413,828,312 |
| 4 流動負債              |               |                 |               |
| (1) 企業債             |               |                 |               |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 285,899,706   |                 |               |
| 企業債合計               |               | 285,899,706     |               |
| (2) 未払金             |               | 89,829,778      |               |
| (3) 引当金             |               |                 |               |
| イ 賞与引当金             | 4,933,000     |                 |               |
| ロ 法定福利費引当金          | 979,000       |                 |               |
| 引当金合計               |               | 5,912,000       |               |
| (4) その他流動負債         |               | 218,430         |               |
| (5) 預り金             |               | 38,876,365      |               |
| 流動負債合計              |               |                 | 420,736,279   |
| 5 繰延収益              |               |                 |               |
| 長期前受金               |               | 4,990,346,405   |               |
| 収益化累計額              |               | △ 1,891,716,282 |               |
| 繰延収益合計              |               |                 | 3,098,630,123 |
| 負債合計                |               |                 | 8,933,194,714 |

資本の部

|               | 円           | 円           | 円              |
|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 6 資本金         |             |             | 1,911,825,796  |
| 7 剰余金         |             |             |                |
| (1) 資本剰余金     |             |             |                |
| イ 加入分担金       | 5,919,006   |             |                |
| ロ 補助金         | 92,085,702  |             |                |
| ハ その他資本剰余金    | 14,961,577  |             |                |
| 資本剰余金合計       |             | 112,966,285 |                |
| (2) 利益剰余金     |             |             |                |
| イ 減債積立金       | 293,987,129 |             |                |
| ロ 利益積立金       | 161,541,832 |             |                |
| ハ 任意積立金       | 0           |             |                |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 0           |             |                |
| 利益剰余金合計       |             | 455,528,961 |                |
| 剰余金合計         |             |             | 568,495,246    |
| 資本合計          |             |             | 2,480,321,042  |
| 負債資本合計        |             |             | 11,413,515,756 |

# 事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

小美玉市の水道事業は今後、人口減少や節水型社会の進展による給水量の減少が予想され、同様に給水収益の減少が懸念されております。また、老朽化する水道施設の更新需要に対応することが求められるなか、令和2年度から「信頼を次世代につなぐ水道」を将来像と掲げ、水道事業の安定性かつ持続可能性を実現するため策定した「小美玉市水道事業水道ビジョン」並びに「小美玉市水道事業経営戦略」を基本計画として配水施設等の施設整備を進めてまいりました。

令和5年度事業につきましては、配水施設の整備改修として美野里浄水場の配水ポンプインバータユニット更新、美野里浄水場系の第2号取水井戸流量計、第4号取水井戸の更新、小川浄水場系のNo.2配水池水位計及び取水井戸テレメータ改修、No.1ろ過器改修工事をそれぞれ実施いたしました。

配管の布設替として、最重要案件の配管の耐震化に向けた小川地区の石綿セメント管更新事業等について、平成28年度から令和8年度までの計画で防衛省補助事業「民生安定施設整備事業補助金」の財源を活用し、実施しております。令和5年度事業による布設替工事として導水管991m、配水管3,854mを実施しました。以上から、令和5年度末における石綿管残距離は12.73kmとなっております。

また、単独事業による道路改良工事に伴う配水管布設替工事、公共下水道工事に伴う配水管布設替工事、配水管布設工事をそれぞれ実施しました。

経営面においては、独立採算制に基づき公営企業としての経済性を発揮し、本来の目的である公共の福祉の増進に努めました。

## イ 営 業

令和5年度末における給水件数は、前年度末として比較して187件（1.40%）増加の15,545件、給水人口は、前年度末と比較して264人（0.70%）減少の37,434人となりました。

給水区域内における普及率（常住人口）は、前年度と比較して0.03%増加の95.89%となりました。

次に、年間配水量は、前年度と比較して32,524 $\text{m}^3$ （0.78%）減少の4,142,941 $\text{m}^3$ 、1日平均配水量は、前年度と比較して120 $\text{m}^3$ （1.05%）減少の11,320 $\text{m}^3$ となりました。

有収水量は、前年度と比較して17,981 $\text{m}^3$ （0.50%）減少の3,604,183 $\text{m}^3$ となりました。以上から、有収率においては、前年度と比較して0.25%増加し87.00%となりました。

この結果、営業収益の根幹となる給水収益（消費税抜き）は681,118,510円（前年度比0.36%減）となりました。

ロ 経理状況

収益的収支(消費税抜き)においては、収入総額は788,853,603円となり、前年度と比較して25,589,772円(3.14%)減少し、支出総額は810,256,771円となり、前年度と比較して19,242,557円(2.43%)増加しました。

前年度より収入が減少、支出が増加した結果、令和5度の純損失は前年度と比較して44,832,329円増加し、21,403,168円となりました。

純損失が出ている主な要因は、資産減耗費が増加となったことによるものです。

また、資本的収支(消費税込み)においては、収入総額519,065,550円に対し、支出総額880,104,098円となり、不足する額361,038,548円については、過年度分損益勘定留保資金319,766,515円、任意積立金1,172,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額40,100,033円で補填しました。

なお、企業債残高は5,699,728,018円となり、前年度と比較して87,552,251円(1.56%)増加しました。

(2) 議会議決事項

| 議案番号   | 件名                                     | 提出年月日     | 議決年月日      |
|--------|--|-----------|------------|
| 議案第45号 | 小美玉市給水条例の一部を改正する条例について                 | 令和5年8月30日 | 令和5年9月19日  |
| 議案第54号 | 令和5年度小美玉市水道事業会計補正予算(第1号)               | 令和5年8月30日 | 令和5年9月19日  |
| 議案第63号 | 令和4年度小美玉市水道事業会計決算認定について                | 令和5年8月30日 | 令和5年9月19日  |
| 議案第68号 | 督促手数料廃止に伴う関係条例の整理に関する条例について            | 令和5年12月1日 | 令和5年12月22日 |
| 議案第69号 | 地方自治法の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整備に関する条例について | 令和5年12月1日 | 令和5年12月22日 |
| 議案第79号 | 令和5年度小美玉市水道事業会計補正予算(第2号)               | 令和5年12月1日 | 令和5年12月22日 |
| 議案第21号 | 小美玉市給水条例の一部を改正する条例について                 | 令和6年2月27日 | 令和6年3月21日  |
| 議案第29号 | 令和5年度小美玉市水道事業会計補正予算(第3号)               | 令和6年2月27日 | 令和6年3月21日  |
| 議案第37号 | 令和6年度小美玉市水道事業会計予算                      | 令和6年2月27日 | 令和6年3月21日  |

(3) 行政官庁認可事項

| 申請年月日         | 申請番号          | 申請先       | 件名                   | 許認可等年月日       | 許認可番号        |
|---------------|---------------|-----------|----------------------|---------------|--------------|
| 令和5年<br>7月26日 | 小美玉財政<br>第20号 | 茨城県<br>知事 | 令和5年度上水道事業<br>起債協議申請 | 令和5年<br>8月25日 | 市町村<br>第430号 |

(4) 職員に関する事項

| 区分           |          | 職員数    |        | 増減 |   |   | 備考 |
|--------------|----------|--------|--------|----|---|---|----|
|              |          | 令和5年度末 | 令和4年度末 | 増  | 減 | 計 |    |
| 収益勘定<br>支弁職員 | 一般職員     | 9      | 9      |    |   |   |    |
|              | 会計年度任用職員 | 1      | 1      |    |   |   |    |
| 資本勘定<br>支弁職員 | 一般職員     |        |        |    |   |   |    |
|              | 会計年度任用職員 |        |        |    |   |   |    |
| 計            |          | 10     | 10     |    |   |   |    |

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況(工事請負額130万円以上のもの、税込額)

(単位:円)

| 工事名  | 本年度施工内容   |   |       |           |
|--|-----------|---|-------|-----------|
| 05補公下第2号枝線管渠埋設花野井20工区工事に伴う配水管布設工事                        | 硬質塩化ビニル管  | φ | 50mm  | L= 259.0m |
| 04国補地道第04-03-495-0-001号道路改良舗装工事に伴う配水管布設替工事               | ダクタイル鋳鉄管  | φ | 250mm | L= 205.0m |
| 市道105号線(美1-18号線)横断配水管布設工事                                | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 22.0m  |
| 5社総交第2号市道羽鳥1654号線(美591号線)道路改良工事に伴う配水管布設替工事               | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 117.0m |
| 令和5年度小美玉市水道事業美野里浄水場配水ポンプインバータユニット及び美野里浄水場系第2号取水井戸流量計更新工事 | インバータユニット |   |       | 2.0組      |
|  | 電磁流量計     |   |       | 1.0組      |
| 令和5年度小美玉市水道事業美野里浄水場系第4号取水井戸更新工事                          | さく井工      |   |       | 160.0m    |
| 防民安導水管更新工事2工区  | ダクタイル鋳鉄管  | φ | 200mm | L= 991.0m |
|  | ステンレス管    | φ | 150mm | L= 3.0m   |
| 防民安山野工区配水管更新工事5工区  | ダクタイル鋳鉄管  | φ | 200mm | L= 26.0m  |
|  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 397.0m |
| 防民安山野工区配水管更新工事6工区  | ポリエチレン管   | φ | 100mm | L= 419.0m |
|  | ポリエチレン管   | φ | 50mm  | L= 6.0m   |
| 防民安飯前工区配水管更新工事4工区  | ポリエチレン管   | φ | 100mm | L= 284.0m |
|  | ポリエチレン管   | φ | 50mm  | L= 10.0m  |
| 防民安佐才工区配水管更新工事10工区                                       | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 493.0m |
|  | ポリエチレン管   | φ | 50mm  | L= 17.0m  |
| 防民安与沢工区配水管更新工事7工区  | ダクタイル鋳鉄管  | φ | 250mm | L= 12.0m  |
|  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 364.0m |
| 防民安川戸工区配水管更新工事15工区                                       | ポリエチレン管   | φ | 100mm | L= 418.0m |
|  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 310.0m |
| 防民安幡谷工区配水管更新工事1工区  | ダクタイル鋳鉄管  | φ | 200mm | L= 21.0m  |
|  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 493.0m |
| 防民安幡谷工区配水管更新工事2工区  | ダクタイル鋳鉄管  | φ | 100mm | L= 8.0m   |
|  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 134.0m |
| 防民安外之内工区配水管更新工事1工区                                       | ダクタイル鋳鉄管  | φ | 75mm  | L= 21.0m  |
|  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 156.0m |
| 防民安与沢工区配水管更新工事8工区  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 309.0m |
| 5防再交第4号市道山野0224号線(小20224号線)外2道路改良舗装工事に伴う配水管布設工事          | ポリエチレン管   | φ | 50mm  | L= 243.0m |
| 5防特交第1号市道255号線(小204号線)外1道路改良舗装工事に伴う配水管布設替工事              | ポリエチレン管   | φ | 100mm | L= 19.0m  |
|  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 205.0m |
| 5防再交第6号市道山野0667号線(小20667号線)外3道路改良舗装工事に伴う配水管布設替工事         | ダクタイル鋳鉄管  | φ | 200mm | L= 18.0m  |
|  | ポリエチレン管   | φ | 75mm  | L= 65.0m  |
| 令和5年度小美玉市水道事業小川浄水場系No.2配水池水位計及び取水井戸ルータ改修工事               | 投込式水位計    |   |       | 1.0台      |
|  | テレメータ子局   |   |       | 4.0組      |
| 令和5年度小美玉市水道事業小川浄水場系No.1ろ過器改修工事                           | ろ材交換      |   |       | 1.0式      |
|  | 電動弁       |   |       | 1.0式      |

| 本年度工事費       | 工期 |      |        | 備考                              |
|--------------|----|------|--------|---------------------------------|
| 7,436,000 円  | 自  | 令和5年 | 9月27日  | 地方公営企業法第26条の規定による令和4年度予算繰越に係る工事 |
|              | 至  | 令和6年 | 1月31日  |                                 |
| 19,008,000 円 | 自  | 令和4年 | 12月2日  | 地方公営企業法第26条の規定による令和4年度予算繰越に係る工事 |
|              | 至  | 令和5年 | 7月23日  |                                 |
| 6,622,000 円  | 自  | 令和5年 | 12月26日 |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 3月15日  |                                 |
| 1,969,000 円  | 自  | 令和5年 | 12月16日 |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 3月15日  |                                 |
| 38,995,000 円 | 自  | 令和5年 | 5月11日  |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月29日  |                                 |
| 39,875,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月28日  |                                 |
| 59,730,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月28日  |                                 |
| 41,371,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 3月15日  |                                 |
| 23,067,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月8日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月22日  |                                 |
| 21,230,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 1月26日  |                                 |
| 25,212,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月8日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 1月26日  |                                 |
| 42,955,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月29日  |                                 |
| 46,970,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 3月15日  |                                 |
| 52,547,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月8日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月28日  |                                 |
| 17,842,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月8日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月22日  |                                 |
| 15,389,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月5日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月22日  |                                 |
| 14,542,000 円 | 自  | 令和5年 | 10月27日 |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月28日  |                                 |
| 4,862,000 円  | 自  | 令和5年 | 7月29日  |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 3月25日  |                                 |
| 8,833,000 円  | 自  | 令和5年 | 10月27日 |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月29日  |                                 |
| 20,130,000 円 | 自  | 令和5年 | 9月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 2月29日  |                                 |
| 35,200,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 3月22日  |                                 |
| 32,175,000 円 | 自  | 令和5年 | 8月9日   |                                 |
|              | 至  | 令和6年 | 3月22日  |                                 |

### 3 業 務

#### (1) 業 務 量

| 区 分      | 令和5年度                   | 令和4年度                   | 比 較                     |                        | 備考       |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------|
|          |                         |                         | 増 減                     | 比 率                    |          |
| 給 水 人 口  | 37,434人                 | 37,698人                 | △ 264人                  | △ 0.70 %               |          |
| 給 水 件 数  | 15,545件                 | 15,358件                 | 187件                    | 1.22 %                 |          |
| 配 水 量    | 年間配水量                   | 4,142,941m <sup>3</sup> | 4,175,465m <sup>3</sup> | △ 32,524m <sup>3</sup> | △ 0.78 % |
|          | 1日最大配水量                 | 12,463m <sup>3</sup>    | 12,945m <sup>3</sup>    | △ 482m <sup>3</sup>    | △ 3.72 % |
|          | 1日平均配水量                 | 11,320m <sup>3</sup>    | 11,440m <sup>3</sup>    | △ 120m <sup>3</sup>    | △ 1.05 % |
| 有 収 水 量  | 3,604,183m <sup>3</sup> | 3,622,164m <sup>3</sup> | △ 17,981m <sup>3</sup>  | △ 0.50 %               |          |
| 有 収 率    | 87.00%                  | 86.75%                  | 0.25%                   | 0.29 %                 |          |
| 供 給 単 価  | 188円98銭                 | 188円73銭                 | 25銭                     | 0.13 %                 |          |
| ※給 水 原 価 | 201円37銭                 | 193円39銭                 | 7円98銭                   | 4.13 %                 |          |

※給水原価の算定のうち給水原価に関わらない経費の長期前受金分を控除して算出

#### (2) 事業収益に関する事項 (税抜き)

(単位：円)

| 区 分         | 令和5年度       | 令和4年度       | 比 較          |          | 備考 |
|-------------|-------------|-------------|--------------|----------|----|
|             |             |             | 増 減          | 比 率      |    |
| 水 道 事 業 収 益 | 788,853,603 | 814,443,375 | △ 25,589,772 | △ 3.14 % |    |
| 給 水 収 益     | 681,118,510 | 683,596,370 | △ 2,477,860  | △ 0.36 % |    |
| 受 託 工 事 収 益 | 0           | 0           | 0            |          |    |
| その他の営業収益    | 21,041,635  | 19,208,189  | 1,833,446    | 9.55 %   |    |
| 受取利息及び配当金   | 181,435     | 31,601      | 149,834      | 474.14 % |    |
| 国 庫 補 助 金   | 0           | 0           | 0            |          |    |
| 他 会 計 補 助 金 | 0           | 20,020,000  | △ 20,020,000 | △ 100.00 | 皆減 |
| 長期前受金戻入     | 84,279,558  | 90,009,727  | △ 5,730,169  | △ 6.37 % |    |
| 雑 収 益       | 2,195,415   | 1,249,594   | 945,821      | 75.69 %  |    |
| 特 別 利 益     | 37,050      | 327,894     | △ 290,844    | △ 88.70  |    |

#### (3) 事業費用に関する事項 (税抜き)

(単位：円)

| 区 分         | 令和5年度       | 令和4年度       | 比 較          |           | 備考 |
|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|----|
|             |             |             | 増 減          | 比 率       |    |
| 水 道 事 業 費 用 | 810,256,771 | 791,014,214 | 19,242,557   | 2.43 %    |    |
| 浄水及び配水費     | 174,085,883 | 177,534,578 | △ 3,448,695  | △ 1.94 %  |    |
| 受 託 工 事 費   | 0           | 0           | 0            |           |    |
| 総 係 費       | 154,123,181 | 142,645,408 | 11,477,773   | 8.05 %    |    |
| 減 価 償 却 費   | 341,221,956 | 354,033,624 | △ 12,811,668 | △ 3.62 %  |    |
| 資 産 減 耗 費   | 56,573,907  | 32,690,347  | 23,883,560   | 73.06 %   |    |
| 支 払 利 息     | 84,035,914  | 83,610,570  | 425,344      | 0.51 %    |    |
| 雑 支 出       | 0           | 0           | 0            |           |    |
| 特 別 損 失     | 215,930     | 499,687     | △ 283,757    | △ 56.79 % |    |

4 契約及びその他

(1) 重要契約の要旨 (契約金額130万円以上のもの、税込額)

| 契約年月日           | 契約金額         | 契約の内容  |
|-----------------|--------------|--|
| 令和 4 年 12 月 1 日 | 32,208,000 円 | 04国補地道第04-03-495-0-001号道路改良舗装工事に伴う配水管布設替工事                 |
| 令和 5 年 4 月 1 日  | 2,087,800 円  | 令和5年度 自動水質測定装置定期点検業務委託                                     |
| 令和 5 年 4 月 1 日  | 28,600,000 円 | 令和5年度 小美玉市浄水場施設維持管理業務                                      |
| 令和 5 年 4 月 1 日  | 1,867,800 円  | 令和5年度 水道水定期水質検査業務委託  |
| 令和 5 年 4 月 13 日 | 6,589,000 円  | 上下水道料金・検針システムソフト対応改修業務委託                                   |
| 令和 5 年 4 月 27 日 | 2,013,000 円  | 令和5年度 配水管布設工事実施設計業務委託その2                                   |
| 令和 5 年 4 月 28 日 | 1,925,000 円  | 令和5年度 配水管布設工事実施設計業務委託その3                                   |
| 令和 5 年 5 月 1 日  | 2,046,000 円  | 令和5年度 配水管布設工事実施設計業務委託その1                                   |
| 令和 5 年 5 月 1 日  | 4,565,000 円  | 小美玉市水道事業美野里浄水場系第4号取水井戸更新工事実施設計業務委託                         |
| 令和 5 年 5 月 10 日 | 38,995,000 円 | 令和5年度 小美玉市水道事業 美野里浄水場配水ポンプインバータユニット及び美野里浄水場系第2号取水井戸流量計更新工事 |
| 令和 5 年 6 月 21 日 | 12,254,000 円 | 05防民安 配水管更新工事実施設計業務委託                                      |
| 令和 5 年 7 月 14 日 | 5,038,000 円  | 小美玉市水道事業美野里浄水場塩酸注入設備更新工事実施設計業務委託                           |
| 令和 5 年 7 月 28 日 | 4,862,000 円  | 5防再交第4号 市道山野0224号線(小20224号線)外2道路改良舗装工事に伴う配水管布設工事           |
| 令和 5 年 8 月 2 日  | 5,148,000 円  | 令和5年度 小美玉市給・配水管台帳補正業務委託                                    |
| 令和 5 年 8 月 4 日  | 15,389,000 円 | 防民安外之内工区配水管更新工事1工区   |
| 令和 5 年 8 月 7 日  | 23,067,000 円 | 防民安山野工区配水管更新工事6工区  |
| 令和 5 年 8 月 7 日  | 25,212,000 円 | 防民安佐才工区配水管更新工事10工区   |
| 令和 5 年 8 月 7 日  | 52,547,000 円 | 防民安幡谷工区配水管更新工事1工区  |
| 令和 5 年 8 月 7 日  | 17,842,000 円 | 防民安幡谷工区配水管更新工事2工区  |
| 令和 5 年 8 月 8 日  | 39,875,000 円 | 令和5年度小美玉市水道事業美野里浄水場系第4号取水井戸更新工事                            |
| 令和 5 年 8 月 8 日  | 59,730,000 円 | 防民安導水管更新工事2工区  |
| 令和 5 年 8 月 8 日  | 41,371,000 円 | 防民安山野工区配水管更新工事5工区  |
| 令和 5 年 8 月 8 日  | 21,230,000 円 | 防民安飯前工区配水管更新工事4工区  |
| 令和 5 年 8 月 8 日  | 42,955,000 円 | 防民安与沢工区配水管更新工事7工区  |

| 契約の相手方                          | 備考                              |
|---------------------------------|---------------------------------|
| 中村工業株式会社                        | 地方公営企業法第26条の規定による令和4年度予算繰越に係る契約 |
| 愛知時計電機株式会社 東京支店                 |                                 |
| 昱株式会社 茨城支店                      |                                 |
| 株式会社江東微生物研究所 茨城支所               |                                 |
| 関彰商事株式会社 ビジネストラנסフォーメーション部 水戸支店 |                                 |
| 株式会社広和設計 小美玉営業所                 |                                 |
| やまと技研株式会社                       |                                 |
| 株式会社開発計画研究所                     |                                 |
| 常陸測工株式会社                        |                                 |
| 昱株式会社 茨城支店                      |                                 |
| 株式会社 玄設計                        |                                 |
| 常陸測工株式会社                        |                                 |
| 株式会社 広瀬商事                       |                                 |
| 株式会社パスコ 茨城支店                    |                                 |
| 有限会社 永作設備                       |                                 |
| 株式会社 出沼興業                       |                                 |
| 有限会社 山口水工                       |                                 |
| 株式会社 内藤工務店                      |                                 |
| 有限会社 尾形工務店                      |                                 |
| 中川理水建設株式会社                      |                                 |
| 株式会社 シマムラ工業                     |                                 |
| 株式会社 シマムラ工業                     |                                 |
| 株式会社 大栄                         |                                 |
| 株式会社 沼田機業                       |                                 |

| 契約年月日            | 契約金額         | 契約の内容  |
|------------------|--------------|--|
| 令和 5 年 8 月 8 日   | 46,970,000 円 | 防民安川戸工区配水管更新工事 1 5 工区                            |
| 令和 5 年 8 月 8 日   | 35,200,000 円 | 令和 5 年度小美玉市水道事業小川浄水場系No.2 配水池水位計及び取水井戸レーム改修工事    |
| 令和 5 年 8 月 8 日   | 32,175,000 円 | 令和 5 年度小美玉市水道事業小川浄水場系No.1 ろ過器改修工事                |
| 令和 5 年 9 月 8 日   | 20,130,000 円 | 5防再交第6号市道山野0667号線（小20667号線）外3道路改良舗装工事に伴う配水管布設替工事 |
| 令和 5 年 9 月 26 日  | 7,436,000 円  | 05補公下第2号枝線管渠埋設花野井20工区工事に伴う配水管布設工事                |
| 令和 5 年 10 月 26 日 | 14,542,000 円 | 防民安与沢工区配水管更新工事 8 工区                              |
| 令和 5 年 10 月 26 日 | 8,833,000 円  | 5防特交第1号市道255号線（小204号線）外1道路改良舗装工事に伴う配水管布設替工事      |
| 令和 5 年 11 月 30 日 | 4,620,000 円  | 水道料金改定に係る小美玉市上下水道料金・検針システム改修業務委託                 |
| 令和 5 年 12 月 15 日 | 1,969,000 円  | 5社総交第2号市道羽鳥1654号線（美591号線）道路改良工事に伴う配水管布設替工事       |
| 令和 5 年 12 月 25 日 | 6,622,000 円  | 市道105号線（美1-18号線）横断配水管布設工事                        |
| 令和 6 年 1 月 31 日  | 1,870,000 円  | 督促手数料廃止に伴う小美玉市上下水道料金・検針システム改修業務委託                |
| 令和 6 年 3 月 4 日   | 3,080,000 円  | 小美玉市小川浄水場電気設備等緊急修繕工事（山野地内）                       |

| 契約の相手方                          | 備考                              |
|---------------------------------|---------------------------------|
| 株式会社 岡建設                        |                                 |
| 東芝インフラシステムズ株式会社 東関東支店           |                                 |
| 株式会社ウォーターテック 東日本支店              |                                 |
| 有限会社 永作設備                       |                                 |
| 株式会社 中村. 建工                     | 地方公営企業法第26条の規定による令和4年度予算繰越に係る契約 |
| 有限会社 尾形工務店                      |                                 |
| 中村工業株式会社                        |                                 |
| 関彰商事株式会社 ビジネストラנסフォーメーション部 水戸支店 |                                 |
| 株式会社 川名工務店                      |                                 |
| 株式会社 美野里建設                      |                                 |
| 関彰商事株式会社 ビジネストラנסフォーメーション部 水戸支店 |                                 |
| 東芝インフラシステムズ株式会社 東関東支店           |                                 |

(2) 企業債の概要

| 区 分   | 前年度末残高         | 本年度借入高       |
|-------|----------------|--------------|
| 企 業 債 | 5,612,175,767円 | 353,000,000円 |

(3) その他

・特定収入（国庫補助金等）の用途について

国庫補助金134,816,000円、県補助金2,968,000円、工事負担金収入4,8

東京電力の賠償金140,800円、損傷事故に伴う損害賠償金234,075円は、特定収入

特定収入によってまかなわれた資本的支出に係る控除できなかった仕入れ税額12,963,8  
円、工事負担金438,050円）を圧縮記帳処理しました。

特定収入によってまかなわれた収益的支出に係る控除できなかった仕入れ税額34,080円は、

| 本年度償還高       | 本年度末残高         | 備 考 |
|--------------|----------------|-----|
| 265,447,749円 | 5,699,728,018円 |     |

18,550円については、全額課税支出に充当しました。

における不特定対応分として消費税計算処理しました。

68円を資本剰余金（国庫補助金12,256,000円、県補助金269,818

雑支出として費用化しました。

# 附 属 書 類

キャッシュ・フロー計算書

収益費用明細書

資本的収支明細書

固定資産明細書

企業債明細書

注記表

令和5年度 小美玉市水道事業会計  
キャッシュ・フロー計算書

(消費税抜)

(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                  | △ 21,403,168         |
| 減価償却費                   | 341,221,956          |
| 受取利息及び受取配当金             | △ 181,435            |
| 支払利息                    | 84,035,914           |
| 固定資産除却費                 | 56,573,907           |
| 未収金減少額(△は増加)            | 43,659,635           |
| 未払金の増加額(△は減少)           | 4,709,528            |
| たな卸資産の減少額(△は増加)         | △ 1,198,164          |
| 長期前受金戻入額(4条仮払消費税調整額を含む) | △ 84,279,558         |
| 賞与引当金増減額                | 284,000              |
| 貸倒引当金増減額                | △ 100,000            |
| 前払金増減額                  | △ 12,100,000         |
| 預かり金増減額                 | 168,362              |
| その他流動資産増加額(△は増加)        | 0                    |
| その他流動負債増加額              | 118,352              |
| その他                     | 0                    |
| 小計                      | 411,509,329          |
| 利息及び配当金の受取額             | 181,435              |
| 利息の支払額                  | △ 84,035,914         |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        | <u>327,654,850</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          | △ 559,426,200        |
| 工事負担金による収入              | 4,380,500            |
| 加入分担金による収入              | 21,330,000           |
| 国庫補助金等による収入             | 125,258,182          |
| その他                     | 0                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | <u>△ 408,457,518</u> |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー      |                      |
| 建設改良企業債による収入            | 353,000,000          |
| 建設改良企業債償還による支出          | △ 265,447,749        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | <u>87,552,251</u>    |
| 資金増加(又は減少)額             | 6,749,583            |
| 資金期首残高                  | <u>742,052,334</u>   |
| 資金期末残高                  | 748,801,917          |

# 令和5年度 小美玉市水道事業会計収益費用明細書

収益的収入（消費税抜）

（単位：円）

| 款        | 項       | 目           | 節          | 金額          | 備考          |  |
|----------|---------|-------------|------------|-------------|-------------|--|
| 1 水道事業収益 |         |             |            | 788,853,603 |             |  |
|          | 1 営業収益  |             |            | 702,160,145 |             |  |
|          |         | 1 給水収益      |            |             | 681,118,510 |  |
|          |         |             | 給水収益       |             | 681,118,510 |  |
|          |         | 2 その他営業収益   |            |             | 21,041,635  |  |
|          |         |             | 手数料        |             | 1,510,300   |  |
|          |         |             | 雑収益        |             | 19,531,335  |  |
|          | 2 営業外収益 |             |            |             | 86,656,408  |  |
|          |         | 1 受取利息及び配当金 |            |             | 181,435     |  |
|          |         |             | 預金利息       |             | 181,435     |  |
|          |         | 2 長期前受金戻入   |            |             | 84,279,558  |  |
|          |         |             | 加入分担金戻入    |             | 26,893,465  |  |
|          |         |             | 補助金戻入      |             | 43,412,042  |  |
|          |         |             | その他長期前受金戻入 |             | 13,542,278  |  |
|          |         |             | 受贈財産評価額戻入  |             | 431,773     |  |
|          |         | 3 雑収益       |            |             | 2,195,415   |  |
|          |         |             | その他雑収益     |             | 2,195,415   |  |
|          | 3 特別利益  |             |            |             | 37,050      |  |
|          |         | 1 その他特別利益   |            |             | 37,050      |  |
|          |         |             | 貸倒引当金戻入益   |             | 37,050      |  |

収益の支出（消費税抜）

（単位：円）

| 款        | 項      | 目         | 節        | 金額          | 備考 |
|----------|--------|-----------|----------|-------------|----|
| 1 水道事業費用 |        |           |          | 810,256,771 |    |
|          | 1 営業費用 |           |          | 726,004,927 |    |
|          |        | 1 浄水及び配水費 |          | 174,085,883 |    |
|          |        |           | 備消耗品費    | 186,356     |    |
|          |        |           | 燃料費      | 408,424     |    |
|          |        |           | 通信運搬費    | 2,073,453   |    |
|          |        |           | 委託料      | 49,248,671  |    |
|          |        |           | 手数料      | 189,464     |    |
|          |        |           | 賃借料      | 128,400     |    |
|          |        |           | 修繕費      | 32,405,427  |    |
|          |        |           | 動力費      | 66,493,438  |    |
|          |        |           | 薬品費      | 13,868,170  |    |
|          |        |           | 材料費      | 1,831,730   |    |
|          |        |           | 受水費      | 7,252,350   |    |
|          |        | 2 総係費     |          | 154,123,181 |    |
|          |        |           | 給料       | 36,735,600  |    |
|          |        |           | 手当等      | 20,756,536  |    |
|          |        |           | 賞与引当金繰入額 | 4,933,000   |    |
|          |        |           | 報酬       | 1,822,752   |    |
|          |        |           | 法定福利費    | 11,118,766  |    |
|          |        |           | 旅費       | 45,817      |    |
|          |        |           | 備消耗品費    | 508,969     |    |
|          |        |           | 光熱水費     | 52,510      |    |
|          |        |           | 印刷製本費    | 2,191,150   |    |
|          |        |           | 通信運搬費    | 3,401,416   |    |
|          |        |           | 委託料      | 48,226,040  |    |
|          |        |           | 手数料      | 4,376,369   |    |

(単位:円)

| 款 | 項       | 目          | 節           | 金額          | 備考 |
|---|---------|------------|-------------|-------------|----|
|   |         |            | 賃借料         | 14,128,980  |    |
|   |         |            | 修繕費         | 360,090     |    |
|   |         |            | 公課費         | 93,400      |    |
|   |         |            | 負担金         | 188,250     |    |
|   |         |            | 保険料         | 1,704,536   |    |
|   |         |            | 貸倒引当金繰入額    | 2,500,000   |    |
|   |         |            | 法定福利費引当金繰入額 | 979,000     |    |
|   |         | 3 減価償却費    |             | 341,221,956 |    |
|   |         |            | 有形固定資産減価償却費 | 341,221,956 |    |
|   |         | 4 資産減耗費    |             | 56,573,907  |    |
|   |         |            | 固定資産除却費     | 56,573,907  |    |
|   | 2 営業外費用 |            |             | 84,035,914  |    |
|   |         | 1 支払利息     |             | 84,035,914  |    |
|   |         |            | 企業債利息       | 84,035,914  |    |
|   | 3 特別損失  |            |             | 215,930     |    |
|   |         | 1 その他の特別損失 |             | 215,930     |    |
|   |         |            | その他の特別損失    | 215,930     |    |

令和5年度 小美玉市水道事業会計資本の収支明細書

資本的收入 (消費税抜)

(単位:円)

| 款       | 項       | 目       | 節         | 金額          | 備考 |
|---------|---------|---------|-----------|-------------|----|
| 1 資本的收入 |         |         |           | 516,932,550 |    |
|         | 1 加入金   | 1 加入金   |           | 21,330,000  |    |
|         |         |         |           | 21,330,000  |    |
|         |         |         | 加入金       | 21,330,000  |    |
|         | 2 工事負担金 | 1 工事負担金 |           | 4,818,550   |    |
|         |         |         |           | 4,818,550   |    |
|         |         |         | 工事負担金     | 4,818,550   |    |
|         | 3 企業債   | 1 企業債   |           | 353,000,000 |    |
|         |         |         |           | 353,000,000 |    |
|         |         |         | 企業債       | 353,000,000 |    |
|         | 4 国庫補助金 | 1 国庫補助金 |           | 134,816,000 |    |
|         |         |         |           | 134,816,000 |    |
|         |         |         | 国庫補助金     | 134,816,000 |    |
|         | 5 県補助金  | 1 県補助金  |           | 2,968,000   |    |
|         |         |         | 2,968,000 |             |    |
| 県補助金    |         |         | 2,968,000 |             |    |

## 資本的支出（消費税抜）

（単位：円）

| 款       | 項        | 目        | 節           | 金額          | 備考          |
|---------|----------|----------|-------------|-------------|-------------|
| 1 資本的支出 |          |          |             | 824,873,949 |             |
|         | 1 建設改良費  | 1 建設工事費  |             | 559,426,200 |             |
|         |          |          |             | 551,320,000 |             |
|         |          |          | 委託料         | 26,550,000  |             |
|         |          |          | 工事請負費       | 524,770,000 |             |
|         |          | 2 資産購入費  |             | 8,106,200   |             |
|         |          |          | 機械及び装置購入費   | 7,429,110   |             |
|         |          |          | 工具器具及び備品購入費 | 677,090     |             |
|         |          | 2 企業債償還金 |             |             | 265,447,749 |
|         | 1 企業債償還金 |          |             | 265,447,749 |             |
|         |          |          | 企業債償還金      | 265,447,749 |             |

## 固定資産明細書

### 有形固定資産

| 資産の種類     | 取得額            |             |             |                   |
|-----------|----------------|-------------|-------------|-------------------|
|           | 年度当初現在高<br>①   | 当年度増加額<br>② | 当年度減少額<br>③ | 年度末現在高<br>①+②-③ A |
| 土地        | 194,909,726    | 0           | 0           | 194,909,726       |
| 建物        | 159,880,575    | 0           | 0           | 159,880,575       |
| 構築物及び機械装置 | 17,083,183,545 | 567,570,000 | 184,680,950 | 17,466,072,595    |
| 量水器       | 48,006,940     | 7,504,110   | 4,490,740   | 51,020,310        |
| 車両及び運搬具   | 9,991,000      | 0           | 0           | 9,991,000         |
| 工具器具及び備品  | 11,972,425     | 677,090     | 0           | 12,649,515        |
| 建設仮勘定     | 12,000,000     | 11,481,818  | 23,481,818  | 0                 |
| 計         | 17,519,944,211 | 587,233,018 | 212,653,508 | 17,894,523,721    |

(単位：円)

| 減価償却累計額       |             |             |               | 年度末償却<br>未済高<br>A-B | 備考 |
|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------------|----|
| 前年度末累計<br>④   | 当年度増加額<br>⑤ | 当年度減少額<br>⑥ | 累計<br>④+⑤-⑥ B |                     |    |
| 0             | 0           | 0           | 0             | 194,909,726         |    |
| 103,615,040   | 2,167,654   | 0           | 105,782,694   | 54,097,881          |    |
| 7,099,731,482 | 333,380,786 | 128,556,127 | 7,304,556,141 | 10,161,516,454      |    |
| 19,696,822    | 4,895,567   | 4,041,656   | 20,550,733    | 30,469,577          |    |
| 8,813,335     | 369,167     | 0           | 9,182,502     | 808,498             |    |
| 9,100,306     | 408,782     | 0           | 9,509,088     | 3,140,427           |    |
| 0             | 0           | 0           | 0             | 0                   |    |
| 7,240,956,985 | 341,221,956 | 132,597,783 | 7,449,581,158 | 10,444,942,563      |    |

企業債明細書

(単位：円)

| 種類          | 発行年月日       | 発行総額          | 償還高         |               |             |
|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|             |             |               | 当年度償還高      | 償還高累計         |             |
| 企業債         | 財政融資資金      | 平成 9年 3月25日   | 48,800,000  | 2,457,354     | 41,004,344  |
|             |             | 平成11年 3月25日   | 189,500,000 | 8,674,831     | 143,300,379 |
|             |             | 平成12年 3月24日   | 8,600,000   | 383,665       | 6,130,528   |
|             |             | 平成12年 3月24日   | 42,300,000  | 1,887,097     | 30,153,650  |
|             |             | 平成13年 3月26日   | 85,000,000  | 3,657,803     | 57,696,194  |
|             |             | 平成13年10月30日   | 31,700,000  | 1,372,615     | 20,486,591  |
|             |             | 平成14年 3月25日   | 213,000,000 | 9,184,523     | 131,819,329 |
|             |             | 平成14年 3月25日   | 100,000,000 | 4,311,983     | 61,887,009  |
|             |             | 平成14年 7月30日   | 72,600,000  | 3,103,251     | 45,543,520  |
|             |             | 平成15年 3月25日   | 41,500,000  | 1,714,277     | 25,112,587  |
|             |             | 平成15年 3月25日   | 34,000,000  | 1,404,467     | 20,574,168  |
|             |             | 平成15年 3月25日   | 81,000,000  | 3,345,937     | 49,014,930  |
|             |             | 平成16年 3月25日   | 82,900,000  | 3,415,366     | 44,733,558  |
|             |             | 平成16年 3月25日   | 60,000,000  | 2,471,918     | 32,376,520  |
|             |             | 平成17年 3月25日   | 71,400,000  | 2,883,461     | 35,367,871  |
|             |             | 平成17年 3月25日   | 295,800,000 | 11,945,770    | 146,524,040 |
|             |             | 平成18年 3月 8日   | 45,700,000  | 1,807,422     | 20,791,841  |
|             |             | 平成18年 3月 8日   | 299,700,000 | 11,853,049    | 136,352,629 |
|             |             | 平成19年 3月26日   | 85,400,000  | 3,307,719     | 35,476,358  |
|             |             | 平成20年 3月25日   | 45,500,000  | 1,725,876     | 17,139,028  |
|             |             | 平成20年 3月25日   | 42,900,000  | 1,627,254     | 16,159,656  |
|             |             | 平成21年 3月25日   | 205,200,000 | 7,683,676     | 70,672,840  |
|             |             | 平成21年 3月25日   | 41,400,000  | 1,550,215     | 14,258,556  |
| 平成22年 3月25日 | 11,000,000  | 400,171       | 3,317,638   |               |             |
| 平成22年 3月25日 | 37,700,000  | 1,371,495     | 11,370,451  |               |             |
| 平成22年 3月25日 | 161,800,000 | 5,886,149     | 48,799,442  |               |             |
| 小 計         |             | 2,434,400,000 | 99,427,344  | 1,266,063,657 |             |

| 未償還残高         | 利率    | 償還終期        | 備 考 |
|---------------|-------|-------------|-----|
| 7,795,656     | 2.800 | 令和 9年 3月 1日 |     |
| 46,199,621    | 2.100 | 令和11年 3月 1日 |     |
| 2,469,472     | 2.000 | 令和12年 3月 1日 |     |
| 12,146,350    | 2.000 | 令和12年 3月 1日 |     |
| 27,303,806    | 1.600 | 令和13年 3月 1日 |     |
| 11,213,409    | 2.000 | 令和13年 9月25日 |     |
| 81,180,671    | 2.200 | 令和14年 3月 1日 |     |
| 38,112,991    | 2.200 | 令和14年 3月 1日 |     |
| 27,056,480    | 1.900 | 令和14年 3月25日 |     |
| 16,387,413    | 1.200 | 令和15年 3月 1日 |     |
| 13,425,832    | 1.200 | 令和15年 3月 1日 |     |
| 31,985,070    | 1.200 | 令和15年 3月 1日 |     |
| 38,166,442    | 2.000 | 令和16年 3月 1日 |     |
| 27,623,480    | 2.000 | 令和16年 3月 1日 |     |
| 36,032,129    | 2.100 | 令和17年 3月 1日 |     |
| 149,275,960   | 2.100 | 令和17年 3月 1日 |     |
| 24,908,159    | 2.100 | 令和18年 3月 1日 |     |
| 163,347,371   | 2.100 | 令和18年 3月 1日 |     |
| 49,923,642    | 2.100 | 令和19年 3月 1日 |     |
| 28,360,972    | 2.100 | 令和20年 3月 1日 |     |
| 26,740,344    | 2.100 | 令和20年 3月 1日 |     |
| 134,527,160   | 1.900 | 令和21年 3月 1日 |     |
| 27,141,444    | 1.900 | 令和21年 3月 1日 |     |
| 7,682,362     | 2.100 | 令和22年 3月 1日 |     |
| 26,329,549    | 2.100 | 令和22年 3月 1日 |     |
| 113,000,558   | 2.100 | 令和22年 3月 1日 |     |
| 1,168,336,343 |       |             |     |

| 種類          | 発行年月日          | 発行額         | 償還高         |           |             |
|-------------|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
|             |                |             | 当年度償還高      | 償還高累計     |             |
| 企業債         | 地方公共団体<br>金融機構 | 平成 9年 3月28日 | 32,600,000  | 1,856,262 | 30,689,516  |
|             |                | 平成11年 3月30日 | 126,400,000 | 6,433,371 | 106,273,496 |
|             |                | 平成12年 3月22日 | 28,200,000  | 1,397,151 | 22,324,870  |
|             |                | 平成12年 3月30日 | 5,800,000   | 287,357   | 4,591,640   |
|             |                | 平成13年 3月22日 | 85,000,000  | 4,065,064 | 63,609,680  |
|             |                | 平成13年 3月29日 | 17,800,000  | 851,272   | 13,320,615  |
| 平成13年10月30日 | 13,900,000     | 668,413     | 9,976,208   |           |             |

| 未償還残高      | 利率    | 償還終期        | 備 考 |
|------------|-------|-------------|-----|
| 1,910,484  | 2.900 | 令和 7年 3月20日 |     |
| 20,126,504 | 2.100 | 令和 9年 3月20日 |     |
| 5,875,130  | 2.000 | 令和10年 3月20日 |     |
| 1,208,360  | 2.000 | 令和10年 3月20日 |     |
| 21,390,320 | 1.700 | 令和11年 3月20日 |     |
| 4,479,385  | 1.700 | 令和11年 3月20日 |     |
| 3,923,792  | 2.000 | 令和11年 9月20日 |     |

企業債明細書

(単位：円)

| 種類          | 発行年月日          | 発行総額        | 償還高           |            |             |
|-------------|----------------|-------------|---------------|------------|-------------|
|             |                |             | 当年度償還高        | 償還高累計      |             |
| 企業債         | 地方公共団体<br>金融機構 | 平成14年 3月22日 | 100,000,000   | 4,799,758  | 68,887,719  |
|             |                | 平成14年 3月28日 | 37,900,000    | 1,819,108  | 26,108,447  |
|             |                | 平成14年 3月28日 | 234,700,000   | 11,265,032 | 161,679,478 |
|             |                | 平成14年 7月30日 | 12,900,000    | 611,665    | 8,976,842   |
|             |                | 平成15年 3月25日 | 64,500,000    | 2,947,655  | 42,717,631  |
|             |                | 平成15年 3月25日 | 69,000,000    | 3,153,306  | 45,697,928  |
|             |                | 平成16年 3月23日 | 40,000,000    | 1,826,244  | 24,077,427  |
|             |                | 平成16年 3月30日 | 55,300,000    | 2,524,782  | 33,287,042  |
|             |                | 平成17年 3月23日 | 204,200,000   | 9,168,779  | 112,462,108 |
|             |                | 平成17年 3月30日 | 49,200,000    | 2,209,128  | 27,096,650  |
|             |                | 平成18年 3月23日 | 23,300,000    | 1,024,457  | 11,851,783  |
|             |                | 平成18年 3月23日 | 150,300,000   | 6,608,404  | 76,451,627  |
|             |                | 平成19年 3月29日 | 47,600,000    | 2,048,888  | 21,918,010  |
|             |                | 平成20年 3月28日 | 59,500,000    | 2,509,312  | 24,919,055  |
|             |                | 平成20年 3月28日 | 56,100,000    | 2,365,924  | 23,495,107  |
|             |                | 平成21年 3月30日 | 55,600,000    | 2,309,460  | 21,241,926  |
|             |                | 平成21年 3月30日 | 135,300,000   | 5,619,962  | 51,691,234  |
|             |                | 平成21年 3月30日 | 38,600,000    | 1,603,330  | 14,747,091  |
|             |                | 平成22年 3月30日 | 388,100,000   | 14,118,756 | 117,052,307 |
|             |                | 平成23年 3月24日 | 964,000,000   | 34,757,090 | 260,493,396 |
|             |                | 平成24年 3月29日 | 380,000,000   | 13,630,187 | 90,738,858  |
|             |                | 平成25年 3月28日 | 295,000,000   | 10,566,532 | 61,094,185  |
|             |                | 平成26年 3月27日 | 83,000,000    | 2,954,412  | 14,368,374  |
|             |                | 平成27年 3月26日 | 280,000,000   | 10,019,344 | 39,368,075  |
|             |                | 平成31年 4月25日 | 250,000,000   | 0          | 175,300,000 |
|             |                | 令和元年 8月29日  | 39,100,000    | 0          | 0           |
|             |                | 令和 2年 2月27日 | 100,000,000   | 0          | 0           |
|             |                | 令和 2年 3月30日 | 281,500,000   | 0          | 0           |
|             |                | 令和 2年12月24日 | 49,500,000    | 0          | 0           |
|             |                | 令和 3年 3月30日 | 305,000,000   | 0          | 0           |
|             |                | 令和 4年 3月30日 | 390,000,000   | 0          | 0           |
| 令和 4年 8月25日 | 14,000,000     | 0           | 0             |            |             |
| 令和 5年 3月30日 | 422,000,000    | 0           | 0             |            |             |
| 令和 6年 3月28日 | 218,000,000    | 0           | 0             |            |             |
| 小 計         | 6,202,900,000  | 166,020,405 | 1,806,508,325 |            |             |

| 未償還残高         | 利率    | 償還終期        | 備 考 |
|---------------|-------|-------------|-----|
| 31,112,281    | 2.200 | 令和12年 3月20日 |     |
| 11,791,553    | 2.200 | 令和12年 3月20日 |     |
| 73,020,522    | 2.200 | 令和12年 3月20日 |     |
| 3,923,158     | 1.900 | 令和12年 3月20日 |     |
| 21,782,369    | 1.350 | 令和13年 3月20日 |     |
| 23,302,072    | 1.350 | 令和13年 3月20日 |     |
| 15,922,573    | 1.900 | 令和14年 3月20日 |     |
| 22,012,958    | 1.900 | 令和14年 3月20日 |     |
| 91,737,892    | 2.100 | 令和15年 3月20日 |     |
| 22,103,350    | 2.100 | 令和15年 3月20日 |     |
| 11,448,217    | 2.000 | 令和16年 3月20日 |     |
| 73,848,373    | 2.000 | 令和16年 3月20日 |     |
| 25,681,990    | 2.150 | 令和17年 3月20日 |     |
| 34,580,945    | 2.100 | 令和18年 3月20日 |     |
| 32,604,893    | 2.100 | 令和18年 3月20日 |     |
| 34,358,074    | 1.900 | 令和19年 3月20日 |     |
| 83,608,766    | 1.900 | 令和19年 3月20日 |     |
| 23,852,909    | 1.900 | 令和19年 3月20日 |     |
| 271,047,693   | 2.100 | 令和22年 3月20日 |     |
| 703,506,604   | 1.900 | 令和23年 3月20日 |     |
| 289,261,142   | 1.700 | 令和24年 3月20日 |     |
| 233,905,815   | 1.500 | 令和25年 3月20日 |     |
| 68,631,626    | 1.400 | 令和26年 3月20日 |     |
| 240,631,925   | 1.200 | 令和27年 3月20日 |     |
| 74,700,000    | 0.400 | 令和31年 3月20日 |     |
| 39,100,000    | 0.200 | 令和31年 3月20日 |     |
| 100,000,000   | 0.300 | 令和31年 9月20日 |     |
| 281,500,000   | 0.300 | 令和32年 3月20日 |     |
| 49,500,000    | 0.400 | 令和32年 9月20日 |     |
| 305,000,000   | 0.500 | 令和33年 3月20日 |     |
| 390,000,000   | 0.700 | 令和34年 3月20日 |     |
| 14,000,000    | 0.900 | 令和34年 3月20日 |     |
| 422,000,000   | 1.300 | 令和35年 3月20日 |     |
| 218,000,000   | 1.400 | 令和36年 3月20日 |     |
| 4,396,391,675 |       |             |     |

| 種類  | 発行年月日           | 発行額         | 償還高         |       |   |
|-----|-----------------|-------------|-------------|-------|---|
|     |                 |             | 当年度償還高      | 償還高累計 |   |
| 企業債 | 新ひたち野農業協同<br>組合 | 令和 6年 3月29日 | 135,000,000 | 0     | 0 |
|     |                 | 小 計         | 135,000,000 | 0     | 0 |

| 未償還残高       | 利率    | 償還終期        | 備 考 |
|-------------|-------|-------------|-----|
| 135,000,000 | 0.578 | 令和21年 3月25日 |     |
| 135,000,000 |       |             |     |

|       |               |             |               |
|-------|---------------|-------------|---------------|
| 企業債合計 | 8,772,300,000 | 265,447,749 | 3,072,571,982 |
|-------|---------------|-------------|---------------|

|               |  |  |  |
|---------------|--|--|--|
| 5,699,728,018 |  |  |  |
|---------------|--|--|--|

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針に関する事項

#### (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とする。ただし、先入先出法によることが適当でないものについては、個別法によることができる。

#### (2) 有形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

|            |        |
|------------|--------|
| 建物         | 15～60年 |
| 構築物・機械及び装置 | 10～60年 |
| 量水器        | 8年     |
| 車両及び運搬具    | 4～5年   |
| 工具器具及び備品   | 2～8年   |

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計との「退職手当組合負担金に関する覚書」を取り交わし、茨城県市町村総合事務組合負担金条例に基づく退職手当組合負担金を負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

##### ロ 賞与引当金

職員の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### ハ 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き方式によっている。

### 2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

### 3 貸借対照表等に関する注記

#### (1) 賞与引当金の取崩し

令和5年6月に、令和4年12月分から令和5年3月分の職員の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給したため、賞与引当金4,713,000円を、法定福利費引当金915,000円をそれぞれ取り崩した。