

令和5年9月

令和4年度
(2022年度)

山形村水道事業会計決算

令和4年度 山形村水道事業会計決算報告書（税込み）

1. 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計	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	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41款 水道事業収益	円 227,139,000	円 △ 147,000	円 0	円 226,992,000	円 214,301,432	円 △ 12,690,568	円 うち、仮受消費税 15,262,986
第1項 営業収益	214,334,000	△ 33,332,000	0	181,002,000	168,392,613	△ 12,609,387	うち、仮受消費税 15,262,986
第2項 営業外収益	12,805,000	33,185,000	0	45,990,000	45,908,819	△ 81,181	
第3項 特別利益	0	0	0	0	0	0	

支 出

区 分	予 算 額							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
	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	地方公営 企業法第 26条第2項 の規定に よる繰越額	合 計				
第51款 水道事業費用	円 182,103,000	円 986,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 183,089,000	円 170,705,427	円 0	円 12,383,573	円 うち、仮払消費税 6,523,159
第1項 営業費用	164,120,000	3,879,000	0	0	0	0	167,999,000	162,711,000	0	5,288,000	うち、仮払消費税 6,513,103
第2項 営業外費用	15,883,000	△ 2,893,000	0	0	0	0	12,990,000	7,994,427	0	4,995,573	うち、仮払消費税 10,056
第3項 特別損失	100,000	0	0	0	0	0	100,000	0	0	100,000	
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	0	2,000,000	0	0	2,000,000	

2. 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				合 計	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	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				
第61款 資本的収入	円 412,000	円 304,000	円 0	円 0	円 716,000	円 647,000	円 △ 69,000	
第1項 負担金	412,000	304,000	0	0	716,000	647,000	△ 69,000	

支 出

区 分	予 算 額					合 計	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	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			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71款 資本的支出	円 121,509,000	円 △ 21,210,000	円 0	円 0	円 0	円 100,299,000	円 91,682,368	円 0	円 0	円 8,616,632	円 うち、仮払消費税 6,163,400
第1項 建設改良費	98,721,000	△ 21,210,000	0	0	0	77,511,000	68,895,200	0	0	8,615,800	うち、仮払消費税 6,163,400
第2項 企業償還金	22,788,000	0	0	0	0	22,788,000	22,787,168	0	0	832	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額91,035,368円は、過年度分損益勘定留保資金84,736,823円、当年度分損益勘定留保資金135,145円、消費税資本的収支調整額6,163,400円で補てんした。

令和4年度 山形村水道事業損益計算書 (税抜き)

【令和4年4月1日～令和5年3月31日】

				(単位:円)
1. 営業収益				
(1) 給水収益	150,584,467			
(2) 受託工事収益	0			
(3) その他収益	2,545,160	153,129,627		
2. 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	33,035,109			
(2) 配水及び給水費	11,706,288			
(3) 受託工事費	0			
(4) 総係費	37,252,443			
(5) 減価償却費	65,515,955			
(6) 資産減耗費	1,098,102			
(7) 水源対策費	7,590,000	156,197,897		
営業利益			△ 3,068,270	
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	244,197			
(2) 補助金	32,539,963			
(3) 長期前受金戻入	10,203,059			
(4) 雑収益	2,921,947	45,909,166		
4. 営業外費用				
(1) 支払利息	5,417,502			
(2) 雑支出	100,569			
(3) 特別損失	0	5,518,071	40,391,095	
経常利益			37,322,825	
5. 特別利益				
(1) 過年度損益修正益	0	0		
6. 特別損失				
(1) 過年度損益修正損	0			
(2) 固定資産撤去費	0			
(3) たな卸資産廃棄損	0	0	0	
当年度純利益			37,322,825	
前年度繰越利益剰余金			58,693,004	
その他未処分利益剰余金変動額			0	
当年度未処分利益剰余金			96,015,829	

令和4年度 山形村水道事業剰余金計算書
 (令和4年4月1日から令和5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					
		国庫補助金	工事負担金	再評価積立金	受贈財産評価額	他会計負担金	寄付金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	減価積立金	建設改良積立金	その他積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	726,114,698	0	0	0	0	0	0	0	0	45,000,000	320,000,000	0	88,693,004	453,693,004	1,179,807,702
前年度処分類	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	0	△ 30,000,000	0	0
議会議決による処分類	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	0	△ 30,000,000	0	0
減価積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	0	△ 30,000,000	0	0
条例第 条による処分類	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	726,114,698	0	0	0	0	0	0	0	0	45,000,000	350,000,000	0	(繰越利益剰余金) 58,693,004	453,693,004	1,179,807,702
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37,322,825	37,322,825	37,322,825
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の借入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の特定収入返払	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37,322,825	37,322,825	37,322,825
当年度末残高	726,114,698	0	0	0	0	0	0	0	0	45,000,000	350,000,000	0	(当年度末処分利益剰余金) 96,015,829	491,015,829	1,217,130,527

令和4年度 山形村水道事業剰余金処分計算書 (案)

【単位：円】

	資本金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金
当年度末残高	726,114,698	0	96,015,829
議会の議決による処分数額	0	0	△ 40,000,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 10,000,000
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 30,000,000
自己資本金へ組入れ	0	0	0
未処分消費税の積立て	0	0	0
処分後残高	726,114,698	0	(繰越利益剰余金/繰越欠損金) 56,015,829

令和4年度 山形村水道事業貸借対照表 (税抜き)

(令和5年3月31日)

(単位:円)

[資産の部]

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		44,189,997	
ロ 構築物	2,666,614,316		
減価償却累計額	△ 1,574,704,541	1,091,909,775	
ハ 機械及び装置	509,025,576		
減価償却累計額	△ 448,505,948	60,519,628	
ニ 車輛及び運搬具	1,800,000		
減価償却累計額	△ 1,710,000	90,000	
ホ 工具器具及び備品	148,000		
減価償却累計額	△ 140,600	7,400	
ヘ 建設仮勘定		7,060,000	
有形固定資産合計			1,203,776,800
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		578,000	
無形固定資産合計			578,000
固定資産合計			1,204,354,800
2. 流動資産			
(1) 現金預金			591,985,725
(2) 未収金		4,337,699	
貸倒引当金		△ 47,793	4,289,906
(3) 貯蔵品			247,600
(4) その他流動資産			0
流動資産合計			596,523,231
3. 繰延資産			
			0
資産合計			1,800,878,031

[負債の部]

4. 固定負債			
(1) 企業債			
		348,271,269	
固定負債合計			348,271,269
5. 流動負債			
(1) 企業債			
		23,085,686	
(2) 未払金		48,149,549	
(3) 未払い消費税		0	
(4) 引当金		1,082,000	
流動負債合計			72,317,235
6. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
		405,463,254	
(2) 収益化累計額		△ 242,304,254	
繰延収益合計			163,159,000
負債合計			583,747,504

[資本の部]

7. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	13,167,723		
ロ 繰入資本金	29,001,163		
ハ 組入資本金	683,945,812		
自己資本金合計		726,114,698	
資本金合計			726,114,698
8. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金			
ロ 工事負担金			
ハ 他会計負担金			
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
イ 減価積立金	45,000,000		
ロ 建設改良積立金	350,000,000		
ハ その他積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	96,015,829		
利益剰余金合計		491,015,829	
剰余金合計			491,015,829
資本合計			1,217,130,527
負債資本合計			1,800,878,031

【付属書類】

令和4年度 山形村水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

本村の水道事業は、施設及び設備の毎日の点検と徹底した水質管理により、安全な水道水の供給を維持しています。しかし、最近頻発する異常気象による豪雨災害やいつ起きてもおかしくないと言われている大地震への対応など課題は尽きません。

こうした状況下で、今後は人口減少に伴う水需要の変化を見すえ、将来に渡り持続していくために、より一層の事業運営の効率化と財政基盤の強化に努めてまいります。

(7) 業務状況

令和4年度における給水人口は8,489人で、行政区域内普及率は99.6%になっております。年間総配水量は929,824 m^3 、1日平均配水量2,547 m^3 です。前年度に比べ、年間総配水量で12,779 m^3 (1.36%)、1日平均配水量で35 m^3 の減でした。年間有収水量は784,655 m^3 で、有収率は84.4%となり、前年度に比べ0.1ポイント増加しました。

(4) 建設事業の概要

本年度は、配水管の布設替工事を、ふるさと伝承館跡地前から松本ハイランド農協山形支所前までを2工区に分け合計343.0m施工しました。

(7) 財政状況

本年度における収益的収支は、水道事業収益199,038,793円・水道事業費用161,715,968円・純利益37,322,825円で前年度繰越利益剰余金58,693,004円を加えると、当年度未処分利益剰余金は96,015,829円となります。

資本的収支においては、収入額647,000円に対し支出額91,682,368円で、差引不足額91,035,368円は、過年度分損益勘定留保資金84,736,823円と当年度分損益勘定留保資金135,145円、消費税資本的収支調整額6,163,400円で補てんしました。

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率は、水道事業ビジョンや経営戦略の策定に係る委託料が増加したため、前年度から12.38ポイント減少しましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。料金水準の妥当性を示す料金回収率は100%を下回っていますが、これは料金の減免を6ヶ月に渡り行ったもので、その分は一般会計補助金により補てんされています。減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、ほぼ横ばいとなっています。管路経年化率は、耐用年数を経過した管路の割合を示しており、徐々に老朽化が進行している状況です。管路更新率は、その年度の管路の布設替工事の状況を示しています。

経営指標	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
経常収支比率	113.67%	120.23%	120.94%	135.46%	123.08%
料金回収率	109.76%	114.77%	107.05%	131.46%	99.39%
有形固定資産減価償却率	60.96%	61.92%	62.82%	63.05%	62.86%
管路経年化率	8.19%	8.15%	16.05%	16.85%	17.28%
管路更新率	0.76%	1.21%	0.99%	0.33%	0.40%

(3) 議会議決事項

議案番号	議決案件	提出年月日	議決年月日
第35号	令和4年度山形村水道事業会計補正予算(第1号)	令和4年 6月 6日	令和4年 6月15日
認定第6号	令和3年度山形村水道事業会計決算認定について	令和4年 9月 6日	令和4年 9月20日
第50号	令和3年度山形村水道事業会計剰余金の処分について	令和4年 9月 6日	令和4年 9月20日
第74号	令和4年度山形村水道事業会計補正予算(第2号)	令和4年12月 5日	令和4年12月13日
第24号	令和4年度山形村水道事業会計補正予算(第3号)	令和5年 3月 1日	令和5年 3月10日
第29号	令和5年度山形村水道事業会計予算	令和5年 3月 1日	令和5年 3月10日

(4) 職員に関する事項

職名別	令和5年3月31日現在職員数(人)	令和4年3月31日現在職員数(人)	増減
事務職員	2	2	0
技術職員	0	0	0
計	2	2	0

(5) 料金その他供給条件の設定, 変更に関する事項

水道料金(1ヶ月分) 改定 平成26年4月1日		
基本料金	10m ³	1,500円
超過料金	1m ³ につき11m ³ ~20m ³ まで	250円
〃	1m ³ につき21m ³ 以上	265円

2. 工 事

工 事 名	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
上水道配水管布設替工事(小学校前)	HPPEφ150ほか L=202.0m	35,486,000	令和4年9月1日	令和5年3月13日
上水道配水管布設替工事(JA支所前)	HPPEφ150ほか L=141.0m	23,243,000	令和4年11月22日	令和5年3月31日

3. 業 務

(1) 業務量

区 分	単 位	令和4年度	令和3年度	増 減	増減率	備 考
年度末給水人口	人	8,489	8,503	△ 14.0	△ 0.2	
計画給水人口	人	9,400	9,400	0.0	0.0	
年度末給水戸数	戸	3,234	3,222	12.0	0.4	
有 収 水 量	m ³	784,655	794,641	△ 9,986.0	△ 1.3	
一日最大配水量	m ³	2,980	2,910	70.0	2.4	
一日平均配水量	m ³	2,547	2,582	△ 35.0	△ 1.4	
有 収 率	%	84.4	84.3	0.1	0.1	

(2) 収入費用に関する事項 (税抜き)

区 分	令和4年度	令和3年度	増 減
営 業 収 益	153,129,627	187,838,218	△ 34,708,591
給水収益	150,584,467	182,043,607	△ 31,459,140
受託工事収益	0	0	0
その他収益	2,545,160	5,794,611	△ 3,249,451
営 業 外 収 益	45,909,166	12,893,981	33,015,185
受取利息及び配当金	244,197	229,698	14,499
補 助 金	32,539,963	0	32,539,963
長期前受金戻入	10,203,059	9,707,346	495,713
雑 収 益	2,921,947	2,956,937	△ 34,990
特 別 利 益	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
合 計	199,038,793	200,732,199	△ 1,693,406

区 分	令和4年度	令和3年度	増 減
営 業 費 用	156,197,897	142,294,581	13,903,316
原水及び浄水費	33,035,109	32,141,236	893,873
配水及び給水費	11,706,288	11,232,319	473,969
受託工事費	0	0	0
総 係 費	37,252,443	24,156,592	13,095,851
減価償却費	65,515,955	63,066,621	2,449,334
資産減耗費	1,098,102	1,408,688	△ 310,586
水源対策費	7,590,000	10,289,125	△ 2,699,125
営 業 外 費 用	5,518,071	5,886,498	△ 368,427
支 払 利 息	5,417,502	5,710,127	△ 292,625
雑 支 出	100,569	176,371	△ 75,802
特 別 損 失	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0
合 計	161,715,968	148,181,079	13,534,889

4. 会 計

(1) 固定資産明細表

・有形固定資産

種 類	年度当初 現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現在高	減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償却未済高
					年度当初 累 計 額	当 年 度 償 却 額	当 年 度 減 少 額	累 計 額	
土 地	円 44,189,997	円 0	円 0	円 44,189,997	円 0	円 0	円 0	円 0	円 44,189,997
構 築 物	2,612,373,508	60,807,600	6,566,792	2,666,614,316	1,527,727,655	52,597,489	5,620,603	1,574,704,541	1,091,909,775
機 械 及 び 装 置	509,057,376	554,200	586,000	509,025,576	439,932,849	9,007,186	434,087	448,505,948	60,519,628
車 両 及 び 運 搬 費	1,800,000	0	0	1,800,000	1,613,520	96,480	0	1,710,000	90,000
工 具 器 具 備 品	148,000	0	0	148,000	140,600	0	0	140,600	7,400
小 計	3,167,568,881	61,361,800	7,152,792	3,221,777,889	1,969,414,624	61,701,155	6,054,690	2,025,061,089	1,196,716,800
建設仮勘定	5,690,000	8,140,000	6,770,000	7,060,000	0	0	0	0	7,060,000
合 計	3,173,258,881	69,501,800	13,922,792	3,228,837,889	1,969,414,624	61,701,155	6,054,690	2,025,061,089	1,203,776,800

・無形固定資産

種 類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度償却額	年度末現在高	年度末償却未済高
施設利用権	4,392,800	0	0	3,814,800	578,000	578,000

(2) 重要契約の要旨

契 約 の 内 容	契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 の 相 手 方
水質検査委託業務	令和4年4月1日	1,692,900	環境未来株式会社
上水道施設機器保守点検業務	令和4年4月8日	2,400,000	大久保メンテナンス工業
上水道集中監視システム保守点検業務	令和5年1月16日	2,900,000	大久保メンテナンス工業
量水器検針委託業務	令和4年4月8日	3,203,200	検針員3名
漏水調査委託業務	令和4年6月13日	2,684,000	株式会社地域計画センター
公営企業会計システム保守料	令和4年4月1日	1,428,900	株式会社電算
水道料金システム使用料	令和4年4月1日	535,920	株式会社電算
コンビニ収納導入(公営企業会計分)	令和4年12月20日	2,979,900	株式会社電算
上水道管理台帳整備業務	令和4年11月14日	1,980,000	朝日航洋株式会社長野支店
山形村水道事業ビジョン策定業務(第2期)	令和4年5月17日	7,260,000	新日本設計株式会社松本支店
山形村水道事業経営戦略(見直し)策定業務	令和4年5月17日	1,914,000	新日本設計株式会社松本支店
経年化施設更新事業に係る基本設計業務	令和4年5月17日	7,766,000	新日本設計株式会社松本支店
配水管布設替工事(第2・4工区)工区割及び精算設計業務	令和4年12月1日	1,188,000	新日本設計株式会社松本支店

(3) 令和4年度企業債償還明細

【単位:円】

区 分	借入総件数	償 還 元 金		償 還 利 息		合 計
		該当件数	金 額	該当件数	金 額	
財政融資資金	2	2	11,013,846	2	4,187,342	15,201,188
地方公共団体金融機構	2	2	11,773,322	2	1,230,160	13,003,482
市中銀行以外の金融機関	0	0	0	0	0	0
合 計	4	4	22,787,168	4	5,417,502	28,204,670

(4) 企業債明細書

【単位:円】

種 類	発行年月日	発 行 額	償 還 高		未償還残高	利率%	償還終期
			当年度	償還高累計			
財政融資資金	平成20年3月25日	132,000,000	5,479,675	44,715,081	87,284,919	2.10	令和20年3月1日
地方公共団体金融機構	平成20年3月25日	91,000,000	5,876,965	34,396,650	56,603,350	2.05	令和18年3月20日
地方公共団体金融機構	平成21年3月25日	178,700,000	5,896,357	66,483,078	112,216,922	1.30	令和19年3月20日
財政融資資金	平成21年3月25日	166,300,000	5,534,171	51,048,236	115,251,764	1.90	令和21年3月1日
合 計		568,000,000	22,787,168	196,643,045	371,356,955		

令和4年度山形村水道事業キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	37,322,825
減価償却費	65,515,955
過年度損益修正等	0
減損損失	0
引当金の増減額(△は減少)	42,694
長期前受金戻入額	△ 10,203,059
受取利息及び受取配当金	△ 244,197
支払利息及び企業債取扱い諸費	5,417,502
固定資産除却費	1,098,102
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,396,587
未払金の増減額(△は減少)	27,033,233
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
小計	124,586,468
受取利息及び受取配当金	244,197
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 5,417,502
業務活動によるキャッシュ・フロー	119,413,163

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	△ 62,731,800
有形固定資産の売却による収入	
無形固定資産の取得による支出	
無形固定資産の売却による収入	
一般会計又は他の特別会計からの 繰入金による収入	647,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 62,084,800

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	
一時借入金の返済による支出	
建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	
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	△ 22,787,168
その他の企業債による収入	
その他の企業債の償還による支出	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,787,168
資金増加額	34,541,195
資金期首残高	557,444,530
資金期末残高	591,985,725

上水13
収益費用明細書 (税抜き)

(収 入)

【単位：円】

予 算 科 目				金 額	備 考
款	項	目	節		
4	1	水道事業収益		199,038,793	
	1	営業収益		153,129,627	
		1	給水収益	150,584,467	
			1使用料	150,584,467	
		3	その他収益	2,545,160	
			1手数料	430,700	督促手数料(707件)70,700円、検査手数料(30件)240,000円、給水装置工事事業者指定手数料(4件)120,000円
			2工事負担金	2,045,460	新設加入金(φ13mm)15件
			3雑収益	69,000	消火栓負担金(長期前受金以外)
	2	営業外収益		45,909,166	
		1	受取利息及び配当金	244,197	
			1受取利息及び配当金	244,197	貯金利息等
		2	他会計補助金	32,539,963	
			1一般会計補助金	32,539,963	水道料金減免に係る一般会計補助金(延べ件数19,312件)29,395,963円、コンビニ収納システムに係る一般会計補助金3,144,000円
		4	長期前受金戻入	10,203,059	
			1長期前受金戻入	10,203,059	資本剰余金の収益化
		5	雑収益	2,921,947	
			1雑収益	2,921,947	水道用地賃借料3,000円、下水道使用料徴収事務負担金2,918,000円ほか

(支 出)

予 算 科 目				金 額	備 考
款	項	目	節		
5	1	水道事業費用		161,715,968	
	1	営業費用		156,197,897	
		1	原水及び浄水費	33,035,109	
			8備用品費	0	
			13委託料	3,853,819	施設機器保守業務委託2,181,819円、水質検査業務1,539,000円、臨時水質検査133,000円
			16修繕費	1,324,820	施設機器修繕工事181,820円、浄水場除草等維持工事870,000円、取水口管理道路整備工事228,000円、浄水場門扉修繕工事45,000円
			18動力費	3,218,462	施設電気料
			19薬品費	345,258	次亜塩素酸ソーダ3,200kg、QT100kg
			20材料費	0	
			23受水費	24,292,750	松塩用水547,134㎡(料金単価44.4円)
		2	配水及び給水費	11,706,288	
			8備用品費	0	
			13委託料	5,982,000	検針委託料3名分2,912,000円、漏水調査業務委託2,440,000円、配水池内部断水清掃点検業務630,000円
			15賃借料	2,000	排泥管布設用地賃借料
			16修繕費	3,322,288	給水管一次側漏水工事ほか2,348,716円、量水器一斉取替に伴う修繕工事(334個)973,572円
			25負担金	2,400,000	村道西148号線舗装工事に伴う水道事業負担金237.6㎡分
		3	受託工事費	0	
			16修繕費	0	
			20材料費	0	

4 総係費		37,252,443	
	1給料	6,882,000	職員2名分
	2手当	4,098,015	職員2名分
	4法定福利費	2,081,402	職員2名分
	5報酬	33,000	上下水道事業経営審議会委員報酬10名分
	6旅費	50,064	出張旅費
	7被服費	8,364	現場用防寒服等
	8備用品費	131,976	事務用品、印刷紙、書籍等
	9燃料費	117,774	公用車燃料代等
	11印刷製本費	352,320	納付書等印刷代
	12通信運搬費	2,069,010	電話回線使用料1,286,742円、料金減免通知書郵送料189,057円、納付書等郵送代593,211円
	13委託料	19,034,964	水道基本料金減免対応200,000円、コンビニ収納導入2,709,000円、水道事業ビジョン(第2期)策定6,600,000円ほか
	14手数料	413,267	口座振替窓口振替手数料等408,707円、検便検査手数料4,560円
	15貸借料	487,200	料金システム使用料
	16修繕費	9,150	公用車エンジンオイル・エレメント交換
	22研修費	44,024	研修旅費
	25負担金	133,910	長野県水道協議会23,000円、役場庁舎負担金110,910円
	26交際費	0	
	27保険料	176,210	水道施設火災保険料等
	28雑費	0	
	41賞与引当金繰入額	909,000	翌年度6月賞与支給(当年度12~3月分)
	42法定福利費引当金繰入額	173,000	翌年度共済組合負担金(当年度12~3月分)
	44貸倒引当金繰入額	47,793	不納欠損予定額
5 減価償却費		65,515,955	
	30減価償却費	65,515,955	施設利用権3,814,800円、構築物52,597,489円、機械及び装置9,007,186円、車両運搬費96,480円
6 資産減耗費		1,098,102	
	31固定資産除却費	1,098,102	構築物946,189円、機械及び装置151,913円
	32たな卸資産減耗費	0	
7 水源対策費		7,590,000	
	13委託料	0	
	25負担金	7,590,000	南西ルート送水管利用負担金等7,510,000円、唐沢川水利組合80,000円
2 営業外費用		5,518,071	
	1 支払利息	5,417,502	
		33企業債利息	5,417,502
		34借入金利息	0
	3 雑支出	100,569	
		1雑支出	100,569 冬期精算による還付(28件)
3 特別損失		0	
	1 過年度損益修正損	0	
		1過年度損益修正損	0
	2 固定資産撤去費	0	
		15解体処分費	0

資本的収支明細書 (税込み)

(収 入)

【単位：円】

予 算 科 目				金 額	備 考
款	項	目	節		
6	1	資本的収入		647,000	
	1	負担金		647,000	
		1 他会計負担金		647,000	
			1 消火栓取付収入	647,000	消火栓更新3基分負担金(長期前受金)
	2	工事負担金		0	
			1 工事負担金	0	

(支 出)

算 科 目				金 額	備 考
款	項	目	節		
7	1	資本的支出		91,682,368	
	1	建設改良費		68,895,200	
		1 配水設備費		67,683,000	
			1 工事請負費	58,729,000	配水管布設替工事(小学校公衆トイレ前からJA松本ハイランド山形支所前まで)
			2 委託料	8,954,000	経年化施設更新事業に係る基本設計業務7,766,000円 配水管布設替工事精算設計業務1,188,000円
	2	消火栓取付費		658,000	
			1 消火栓取付費	658,000	消火栓更新3基分
	3	メーター費		554,200	
			1 メーター費	554,200	検漏メーター(φ13mm×318・20mm×8・25mm×5・40mm×1・50mm×2)、新設(φ13mm×20)
	4	ハンディターミナル購入費		0	
			1ハンディターミナル購入費	0	
	5	車両購入費		0	
			1車両購入費	0	
	2	企業債償還金		22,787,168	
		1 企業債償還金		22,787,168	
			1元金償還金	22,787,168	

注 記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券	償却原価法（定額法）
たな卸資産（貯蔵品）	総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）
完成土地及び未成土地	個別法による低価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法

建 物	定額法
その他	定率法

・主な耐用年数

建 物	20～50年
構 築 物	50年
機械及び装置	15年
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

（3）リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産 … 自己所有の固定資産に適応する減価償却方法と同一の方法を採用
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産 … リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用

3 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、事業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～3月までの4か月分）を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率あるいは個別に回収可能性等を検討し、回収不能見込額を計上している。

(3) 退職手当引当金

一般会計から全額負担するため、計上していない。

4 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方法による。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

II 予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、職員の期末・勤勉手当の支給及び法定福利費の支払いをするため、賞与引当金900,000円・法定福利費引当金174,000円を取崩すこととした。

(2) 貸倒引当金の取り崩し

令和4年度において、不納欠損による損失を計上するため、貸倒引当金13,099円を取崩すこととした。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行っている。