

令和6年9月

令和5年度
(2023年度)

山形村水道事業会計決算

令和5年度 山形村水道事業会計決算報告書（税込み）

1. 収益的收入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決算額	予算額に比 べ決算額の 増 減	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	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	合 計			
第41款 水道事業収益	円 223,994,000	円 △ 408,000	円 0	円 223,586,000	円 215,825,415	円 △ 7,760,585	円 うち、仮受消費税 16,892,384
第1項 営業収益	210,655,000	△ 15,357,000	0	195,298,000	187,851,006	△ 7,446,994	うち、仮受消費税 16,892,384
第2項 営業外収益	13,339,000	14,949,000	0	28,288,000	27,974,409	△ 313,591	
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 196,534,000	円 3,622,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 200,156,000	円 186,935,357	円 0	円 13,220,643	円 うち、仮払消費税 7,895,835
第1項 営業費用	182,520,000	5,074,000	0	0	0	0	187,594,000	178,915,096	0	8,678,904	うち、仮払消費税 7,885,083
第2項 営業外費用	12,914,000	△ 1,452,000	0	0	0	0	11,462,000	8,020,261	0	3,441,739	うち、仮払消費税 10,752
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	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

2. 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					決算額	予算額に比 べ決算額の 増 減	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額に係る財源 充当額	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額	合 計			
第61款 資本的収入	円 458,000	円 615,000	円 0	円 0	円 1,073,000	円 844,000	円 △ 229,000	
第 1 項 負担金	458,000	615,000	0	0	1,073,000	844,000	△ 229,000	

支 出

区 分	予 算 額						決算額	翌年度繰越額		不用額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	流 用 増減額	地方公営 企業法第 26条の 規定によ る繰越額	継続費 通次繰 越 額	合 計		地方公営 企業法第 26条の 規定によ る繰越額	継続費 通次繰 越 額		
第71款 資本的支出	円 102,945,000	円 15,615,000	円 0	円 0	円 0	円 118,560,000	円 109,971,086	円 0	円 0	円 8,588,914	円 うち、仮払消費税 7,821,000
第 1 項 建設改良費	79,858,000	15,615,000	0	0	0	95,473,000	86,885,400	0	0	8,587,600	うち、仮払消費税 7,821,000
第 2 項 企業債償還金	23,087,000	0	0	0	0	23,087,000	23,085,686	0	0	1,314	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額109,127,086円は、過年度分損益勘定留保資金56,275,853円、当年度分損益勘定留保資金45,030,233円、消費税資本的収支調整額7,821,000円で補てんした。

令和5年度 山形村水道事業損益計算書 (税抜き)

【令和5年4月1日～令和6年3月31日】

(単位:円)

1. 営業収益

(1) 給水収益	166,333,006	
(2) 受託工事収益	0	
(3) その他収益	4,625,616	170,958,622

2. 営業費用

(1) 原水及び浄水費	57,077,400	
(2) 配水及び給水費	15,408,786	
(3) 受託工事費	0	
(4) 総係費	27,611,301	
(5) 減価償却費	63,092,671	
(6) 資産減耗費	249,855	
(7) 水源対策費	7,590,000	171,030,013

営業損失		△ 71,391
------	--	----------

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	174,898	
(2) 補助金	14,939,860	
(3) 長期前受金戻入	9,876,051	
(4) 雑収益	2,983,600	27,974,409

4. 営業外費用

(1) 支払利息	5,118,984	
(2) 雑支出	1,790,446	
(3) 特別損失	0	6,909,430

経常利益		21,064,979	20,993,588
------	--	------------	------------

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

当年度純利益		20,993,588
--------	--	------------

前年度繰越利益剰余金		56,015,829
------------	--	------------

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		77,009,417
-------------	--	------------

令和5年度 山形村水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰余金														資本合計
		資本剰余金								利益剰余金						
		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	350,000,000	0	96,015,829	491,015,829	1,217,130,527	
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	30,000,000	0	△ 40,000,000	0	0	
議会議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	30,000,000	0	△ 40,000,000	0	0	
減価積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	0	△ 10,000,000	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 条による処分額	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	55,000,000	380,000,000	0	(繰越利益剰余金) 56,015,829	491,015,829	1,217,130,527	
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,993,588	20,993,588	20,993,588	
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戻払	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	20,993,588	20,993,588	20,993,588	
当年度末残高	726,114,698	0	0	0	0	0	0	0	0	55,000,000	380,000,000	0	(当年度末処分利益剰余金) 77,009,417	512,009,417	1,238,124,115	

令和5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	77,009,417
議会の議決による処分数額	0	0	△ 20,000,000
減債積立金の積立て	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 20,000,000
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) 57,009,417

令和5年度 山形村水道事業貸借対照表 (税抜き)

(令和6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	2,720,778,860		
減価償却累計額	△ 1,626,912,107	1,093,866,753	
ハ 機械及び装置	509,030,776		
減価償却累計額	△ 457,108,252	51,922,524	
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		32,560,000	
有形固定資産合計			1,222,636,674
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		0	
無形固定資産合計			0
固定資産合計			1,222,636,674
2. 流動資産			
(1) 現金預金			596,022,740
(2) 未収金		5,241,259	
貸倒引当金		0	5,241,259
(3) 貯蔵品			147,900
(4) その他流動資産			0
流動資産合計			601,411,899
3. 繰延資産			0
資産合計			1,824,048,573

[負債の部]

4. 固定負債			
(1) 企業債		324,881,057	
固定負債合計			324,881,057
5. 流動負債			
(1) 企業債		23,390,212	
(2) 未払金		78,232,240	
(3) 未払い消費税		1,550,000	
(4) 引当金		1,184,000	
流動負債合計			104,356,452
6. 繰延収益			
(1) 長期前受金		408,628,937	
(2) 収益化累計額		△ 251,941,988	
繰延収益合計			156,686,949
負債合計			585,924,458

[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 減債積立金	55,000,000		
ロ 建設改良積立金	380,000,000		
ハ その他積立金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	77,009,417		
利益剰余金合計		512,009,417	
剰余金合計			512,009,417
資本合計			1,238,124,115
負債資本合計			1,824,048,573

【付属書類】

令和 5 年度 山形村水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

本村の水道事業経営にあつては、日常生活に必要な安全な水道水を安定的に供給できるよう、毎日の水質確認や老朽化した管路の布設替工事等を行っています。また漏水調査を実施し漏水箇所の修繕を行うことで、有収率の向上を図っています。一方で、物価高騰に対する住民負担の軽減を目的に、水道基本料金の減免を3ヶ月間に渡り実施しました。今後も、経年化施設の長寿命化または更新を適宜行い、持続可能な水道事業を運営してまいります。

(ア) 業務状況

令和5年度における給水人口は8,453人で、給水区域内普及率は99.5%になっております。年間総配水量は926,376 m^3 、1日平均配水量2,531 m^3 です。前年度に比べ、年間総配水量で3,448 m^3 (0.37%)、1日平均配水量で16 m^3 の減でした。年間有収水量は794,181 m^3 で、有収率は85.7%となり、前年度に比べ1.3ポイント増加しました。

(イ) 建設事業の概要

本年度は、老朽管の更新及び耐震化工事として配水管布設替工事を、ふれあい児童館前から南へ向かって村道西148号線に抜けるまでの622.0m施工しました。

(ウ) 財政状況

本年度における収益的収支は、水道事業収益198,933,031円・水道事業費用177,939,443円・純利益20,993,588円で前年度繰越利益剰余金56,015,829円を加えると、当年度未処分利益剰余金は77,009,417円となります。

資本的収支においては、収入額844,000円に対し支出額109,971,086円で、差引不足額109,127,086円は、過年度分損益勘定留保資金56,275,853円と当年度分損益勘定留保資金45,030,233円、消費税資本的収支調整額7,821,000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、ろ過池ろ材入替修繕工事を行ったため、前年度から11.28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3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います。下水道管布設工事が最盛期だった時期に布設したビニール管が耐用年数の25年を経過したため、例年以上に割合が増えました。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	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経 常 収 支 比 率	120.23%	120.94%	135.46%	123.08%	111.80%
料 金 回 収 率	114.77%	107.05%	131.46%	99.39%	98.97%
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 率	61.92%	62.82%	63.05%	62.86%	63.67%
管 路 経 年 化 率	8.15%	16.05%	16.85%	17.28%	25.55%
管 路 更 新 率	1.21%	0.99%	0.33%	0.40%	0.78%

(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37号	令和5年度山形村水道事業会計補正予算(第1号)	令和5年 6月 6日	令和5年 6月16日
認定第6号	令和4年度山形村水道事業会計決算認定について	令和5年 9月 5日	令和5年 9月19日
第39号	令和4年度山形村水道事業会計剰余金の処分について	令和5年 9月 5日	令和5年 9月19日
第44号	令和5年度山形村水道事業会計補正予算(第2号)	令和5年 9月 5日	令和5年 9月19日
第53号	令和5年度山形村水道事業会計補正予算(第3号)	令和5年11月30日	令和5年11月30日
第17号	令和5年度山形村水道事業会計補正予算(第4号)	令和6年 3月 4日	令和6年 3月14日
第24号	令和6年度山形村水道事業会計予算	令和6年 3月 4日	令和6年 3月14日

(4) 職員に関する事項

職名別	令和6年3月31日現在職員数(人)	令和5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(仲町)	HPPEφ75ほか L=482.0m	37,675,000	令和5年11月7日	令和6年3月31日
上水道配水管布設替工事(児童館前)	HPPEφ100ほか L=140.0m	19,789,000	令和5年9月29日	令和6年3月31日

3. 業 務

(1) 業務量

区 分	単 位	令和5年度	令和4年度	増 減	増減率	備 考
年度末給水人口	人	8,453	8,489	△ 36.0	△ 0.4	
計画給水人口	人	9,400	9,400	0.0	0.0	
年度末給水戸数	戸	3,239	3,234	5.0	0.2	
有 収 水 量	m ³	794,181	784,655	9,526.0	1.2	
一日最大配水量	m ³	2,933	2,980	△ 47.0	△ 1.6	
一日平均配水量	m ³	2,531	2,547	△ 16.0	△ 0.6	
有 収 率	%	85.7	84.4	1.3	1.5	

(2) 収入費用に関する事項(税抜き)

区 分	令和5年度	令和4年度	増 減
営 業 収 益	170,958,622	153,129,627	17,828,995
給水収益	166,333,006	150,584,467	15,748,539
受託工事収益	0	0	0
その他収益	4,625,616	2,545,160	2,080,456
営 業 外 収 益	27,974,409	45,909,166	△ 17,934,757
受取利息及び配当金	174,898	244,197	△ 69,299
補 助 金	14,939,860	32,539,963	△ 17,600,103
長期前受金戻入	9,876,051	10,203,059	△ 327,008
雑 収 益	2,983,600	2,921,947	61,653
特 別 利 益	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
合 計	198,933,031	199,038,793	△ 105,762

区 分	令和5年度	令和4年度	増 減
営 業 費 用	171,030,013	156,197,897	14,832,116
原水及び浄水費	57,077,400	33,035,109	24,042,291
配水及び給水費	15,408,786	11,706,288	3,702,498
受託工事費	0	0	0
総 係 費	27,611,301	37,252,443	△ 9,641,142
減価償却費	63,092,671	65,515,955	△ 2,423,284
資産減耗費	249,855	1,098,102	△ 848,247
水源対策費	7,590,000	7,590,000	0
営 業 外 費 用	6,909,430	5,518,071	1,391,359
支 払 利 息	5,118,984	5,417,502	△ 298,518
雑 支 出	1,790,446	100,569	1,689,877
特 別 損 失	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0
合 計	177,939,443	161,715,968	16,223,475

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	
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	2,666,614,316	55,644,400	1,479,856	2,720,778,860	1,574,704,541	53,613,429	1,405,863	1,626,912,107	1,093,866,753
機械及び装置	509,025,576	480,000	474,800	509,030,776	448,505,948	8,901,242	298,938	457,108,252	51,922,524
車両及運搬費	1,800,000	0	0	1,800,000	1,710,000	0	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	3,221,777,889	56,124,400	1,954,656	3,275,947,633	2,025,061,089	62,514,671	1,704,801	2,085,870,959	1,190,076,674
建設仮勘定	7,060,000	25,500,000	0	32,560,000	0	0	0	0	32,560,000
合 計	3,228,837,889	81,624,400	1,954,656	3,308,507,633	2,025,061,089	62,514,671	1,704,801	2,085,870,959	1,222,636,674

・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	578,000	0	0	578,000	0	0

(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5年4月3日	1,666,500	環境未来株式会社
水道施設機器保守点検業務	令和5年4月1日	2,508,000	大久保メンテナンス工業
量水器検針委託業務	令和5年4月7日	3,298,130	検針員3名
漏水調査委託業務	令和5年6月1日	3,146,000	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5年4月1日	1,428,900	株式会社電算
水道料金システム保守業務委託料	令和5年4月1日	531,960	株式会社電算
水道料金システム使用料	令和5年4月1日	535,920	株式会社電算
水道管理台帳整備業務	令和5年11月27日	2,420,000	朝日航洋株式会社長野支店
水道事業会計支援業務	令和5年4月1日	616,000	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設計業務	令和5年6月14日	17,710,000	新日本設計株式会社松本支店
原水電動弁室更新工事設計業務	令和5年6月14日	3,080,000	新日本設計株式会社松本支店
着水井更新工事設計業務	令和5年6月14日	3,080,000	新日本設計株式会社松本支店
配水管布設替工事に伴う測量設計業務	令和5年6月14日	4,180,000	新日本設計株式会社松本支店

(3) 令和5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	11,234,008	2	3,967,180	15,201,188
地方公共団体金融機構	2	2	11,851,678	2	1,151,804	13,003,482
市中銀行以外の金融機関	0	0	0	0	0	0
合 計	4	4	23,085,686	4	5,118,984	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	5,006,935	49,722,016	82,277,984	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	3,841,392	38,238,042	52,761,958	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	8,010,286	74,493,364	104,206,636	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	6,227,073	57,275,309	109,024,691	1.90	令和21年3月1日
合 計		568,000,000	23,085,686	219,728,731	348,271,269		

令和 5 年度山形村水道事業キャッシュ・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)

(円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	20,993,588
減価償却費	63,092,671
過年度損益修正等	0
減損損失	0
引当金の増減額(△は減少)	54,207
長期前受金戻入額	△ 9,876,051
受取利息及び受取配当金	△ 174,898
支払利息及び企業債取扱い諸費	5,118,984
固定資産除却費	249,855
未収金の増減額(△は増加)	1,343,440
未払金の増減額(△は減少)	31,632,691
たな卸資産の増減額(△は増加)	99,700
小計	112,534,187
受取利息及び受取配当金	174,898
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 5,118,984
業務活動によるキャッシュ・フロー	107,590,101

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	△ 79,064,400
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	△ 1,403,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 80,467,400

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	△ 23,085,686
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	△ 23,085,686
資金増加額	4,037,015
資金期首残高	591,985,725
資金期末残高	596,022,740

上水13
収益費用明細書 (税抜き)

【単位：円】

(収 入)

予 算 科 目				金 額	備 考
款	項	目	節		
4	1	水道事業収益		198,933,031	
	1	営業収益		170,958,622	
		1	給水収益	166,333,006	
			1使用料	166,333,006	
		3	その他収益	4,625,616	
			1手数料	481,700	督促手数料(757件)75,700円、検査手数料(36件)276,000円、給水装置工事事業者指定手数料(新規2件・更新3件)130,000円
			2工事負担金	2,740,916	新設加入金(φ13mm)20件
			3雑収益	1,403,000	消火栓負担金(長期前受金以外)
	2	営業外収益		27,974,409	
		1	受取利息及び配当金	174,898	
			1受取利息及び配当金	174,898	貯金利息等
		2	他会計補助金	14,939,860	
			1一般会計補助金	14,939,860	水道料金減免に係る一般会計補助金(延べ件数9,678件)
		4	長期前受金戻入	9,876,051	
			1長期前受金戻入	9,876,051	資本剰余金の収益化
		5	雑収益	2,983,600	
			1雑収益	2,983,600	水道用地賃借料3,000円、下水道使用料徴収事務負担金2,953,000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		177,939,443	
	1	営業費用		171,030,013	
		1	原水及び浄水費	57,077,400	
			8備消品費	7,320	沈殿池待機用イス2脚
			13委託料	3,943,000	施設機器保守業務委託2,280,000円、水質検査業務1,515,000円、臨時水質検査148,000円
			16修繕費	25,921,000	施設機器修繕工事180,000円、浄水場除草等維持工事900,000円、ろ過池ろ材入替工事21,000,000円ほか
			18動力費	2,598,375	施設電気料
			19薬品費	262,386	次亜塩素酸ソーダ2,200kg
			20材料費	0	
			23受水費	24,345,319	松塩用水548,318㎡(料金単価44.4円)
		2	配水及び給水費	15,408,786	
			8備消品費	0	
			13委託料	6,308,300	検針委託料3名分2,998,300円、漏水調査業務委託2,860,000円、配水池内部不断水清掃点検業務450,000円
			15賃借料	2,000	排泥管布設用地賃借料
			16修繕費	5,829,486	給水管一次側漏水工事ほか4,817,865円、量水器一斉取替に伴う修繕工事(294個)1,011,621円
			25負担金	3,269,000	村道西148号線舗装工事に伴う水道事業負担金234㎡分
		3	受託工事費	0	
			16修繕費	0	
			20材料費	0	

		4 総係費	27,611,301	
		1給料	7,106,700	職員2名分
		2手当	4,265,060	職員2名分
		4法定福利費	2,071,571	職員2名分
		5報酬	29,700	上下水道事業経営審議会委員報酬10名分
		6旅費	58,856	出張旅費
		7被服費	12,346	現場用作業着等
		8備用品費	205,537	事務用品、印刷紙、書籍等
		9燃料費	103,004	公用車燃料代等
		11印刷製本費	615,880	納付書等印刷代
		12通信運搬費	2,129,946	電話回線使用料1,205,280円、納付書等郵送代845,218円ほか
		13委託料	5,302,600	管理台帳整備2,200,000円、公営企業会計システム保守1,299,000円、水道事業会計支援560,000円ほか
		14手数料	536,541	口座振替窓口振替手数料等425,841円、コンビニ収納手数料76,611円ほか
		15賃借料	554,200	料金システム使用料487,200円、コンビニエンスストア収納事務システム使用料45,000円ほか
		16修繕費	134,550	公用車車検代、エンジンオイル・エレメント交換
		22研修費	108,910	研修費
		25負担金	2,935,000	長野県水道協議会23,000円、役場庁舎負担金134,000円、料金担当者負担金2,778,000円
		26交際費	0	
		27保険料	232,300	水道施設火災保険料等
		28雑費	24,600	公用車重量税
		41賞与引当金繰入額	989,000	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	195,000	翌年度共済組合負担金（当年度12～3月分）
		5 減価償却費	63,092,671	
		30減価償却費	63,092,671	施設利用権578,000円、構築物53,613,429円、機械及び装置8,901,242円
		6 資産減耗費	249,855	
		31固定資産除却費	249,855	構築物73,993円、機械及び装置175,862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	6,909,430	
		1 支払利息	5,118,984	
		33企業債利息	5,118,984	
		34借入金利息	0	
		3 雑支出	1,790,446	
		1雑支出	1,790,446	冬期精算による還付118,277円(28件)、消費税算定に伴う仕訳
		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)

【単位：円】

(収 入)

予 算 科 目				金 額	備 考
款	項	目	節		
6	1	資本的収入		844,000	
	1	負担金		844,000	
		1	他会計負担金	844,000	
			1消火栓取付収入	844,000	消火栓更新2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		109,971,086	
	1	建設改良費		86,885,400	
		1	配水設備費	85,514,000	
			1工事請負費	57,464,000	配水管布設替工事(児童館前から三間沢川沿い村道西148号線まで)
			2委託料	28,050,000	経年化施設更新事業に係る設計業務17,710,000円、配水管布設替工事精算設計業務ほか10,340,000円
		2	消火栓取付費	891,400	
			1消火栓取付費	891,400	消火栓更新2基分
		3	メーター費	480,000	
			1メーター費	480,000	検漏メーター(φ13mm×276・20mm×13・25mm×3・50mm×1・75mm×1)、新設(φ13mm×18)
		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	企業償還金		23,085,686	
		1	企業償還金	23,085,686	
			1元金償還金	23,085,686	

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5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909,000円・法定福利費引当金173,000円を取崩すこととした。

(2) 貸倒引当金の取り崩し

令和5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47,793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。