

決算認定について（水道事業会計）

地方公営企業法第30条第4項の規定により、令和5年度開成町水道事業会計歳入歳出決算は別冊のとおりにつき、監査委員の意見をつけて認定を求めます。

令和6年9月3日提出

開成町長 山 神 裕

令和5年度開成町水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：円)

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1款 水道事業収益	264,173,000	7,098,000	0	271,271,000	264,562,168	△6,708,832	
第1項 営業収益	243,560,000	△25,660,000	0	217,900,000	210,440,643	△7,459,357	うち、仮受消費税及び地方消費税 18,164,547
第2項 営業外収益	20,613,000	32,758,000	0	53,371,000	54,117,114	746,114	うち、仮受消費税及び地方消費税 2,846
第3項 特別利益	0	0	0	0	4,411	4,411	うち、仮受消費税及び地方消費税 401

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	小 計	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11款 水道事業費用	264,173,000	7,098,000	0	0	0	271,271,000	0	271,271,000	232,119,341	0	39,151,659	
第1項 営業費用	227,627,000	1,420,000	2,406,471	0	0	231,453,471	0	231,453,471	206,262,829	0	25,190,642	うち、仮払消費税 及び地方消費税 4,058,808
第2項 営業外費用	19,656,000	0	5,796,191	0	0	25,452,191	0	25,452,191	25,452,191	0	0	
第3項 予 備 費	16,870,000	5,678,000	△8,586,983	0	0	13,961,017	0	13,961,017	0	0	13,961,017	
第8項 特別損失	20,000	0	384,321	0	0	404,321	0	404,321	404,321	0	0	うち、仮払消費税 及び地方消費税 36,756

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位：円)

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	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	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額	合 計			
第2款 資本的収入	52,173,000	0	52,173,000	15,400,000	0	67,573,000	21,765,700	△ 45,807,300	
第1項 分担金	9,000,000	0	9,000,000	0	0	9,000,000	0	△ 9,000,000	
第2項 負担金	8,173,000	0	8,173,000	0	0	8,173,000	6,365,700	△ 1,807,300	
第5項 企業債	35,000,000	0	35,000,000	15,400,000	0	50,400,000	15,400,000	△ 35,000,000	

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	小 計	地方公営企 業法第26 条の規定に よる繰越額	継続費通 次繰越額	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	合 計		
第12款 資本的支出	199,583,000	82,000	0	199,665,000	17,600,000	0	217,265,000	155,187,378	38,500,000	0	38,500,000	23,577,622	
第2項 増設改良費	127,852,000	82,000	0	127,934,000	17,600,000	0	145,534,000	86,457,128	38,500,000	0	38,500,000	20,576,872	うち、仮払消費税 及び地方消費税 6,774,245
第3項 企業債償還金	68,731,000	0	0	68,731,000	0	0	68,731,000	68,730,250	0	0	0	750	
第4項 予備費	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額133,421,678円は、過年度分損益勘定留保資金60,580,541円、当年度分損益勘定留保資金66,961,879円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,879,258円で補てんした。

令和5年度 開成町水道事業損益計算書 (税抜き)
(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	161,808,068		
(2) 受託工事収益	19,450,000		
(3) その他の営業収益	11,018,028	192,276,096	
2. 営業費用			
(1) 原水浄水配水及び給水費	42,575,257		
(2) 受託工事費	178,000		
(3) 総係費	27,594,127		
(4) 減価償却費	131,334,367		
(5) 資産減耗費	522,270		
(6) 材料売却原価	0	202,204,021	
営業利益			△ 9,927,925
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	96,017		
(2) 県補助金	0		
(3) 他会計補助金	32,758,465		
(4) 長期前受金戻入	20,680,600		
(5) 雑収益	584,569	54,119,651	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	13,174,604		
(2) 雑支出	4,089,998	17,264,602	36,855,049
経常利益			26,927,124
5. 特別利益			4,010
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	367,565		
(2) その他特別損失	0	367,565	367,565
当年度純利益			26,563,569
前年度繰越利益剰余金			100,000,000
目的充当済未処分利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			126,563,569

令和5年度 開成町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
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金						利益剰余金						
			国及び県 補助金	他会計 補助金	他会計 負担金	工 事 分担金	受贈 財産 評価額	資本 剰余金 合 計	減 債 積立金	建設改良 積立金	未処分利益剰余金			利益剰余金 合 計	
											繰越利益 剰余金	使用後 未処分 利益剰余金	未処分利益 剰余金合計		
前年度末残高	1,428,963,074	0	0	0	0	0	0	0	100,000,000	210,331,386	144,891,117	0	144,891,117	455,222,503	1,884,185,577
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44,891,117	△44,891,117	0	△44,891,117	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44,891,117	△44,891,117	0	△44,891,117	0	0
減債積立金の積立	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	44,891,117	△44,891,117	0	△44,891,117	0	0
組入資本金へ組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,428,963,074	0	0	0	0	0	0	0	100,000,000	255,222,503	100,000,000	0	100,000,000	455,222,503	1,884,185,577
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,563,569	0	26,563,569	26,563,569	26,563,569
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度発生額	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	26,563,569	0	26,563,569	26,563,569	26,563,569
当年度末残高	1,428,963,074	0	0	0	0	0	0	0	100,000,000	255,222,503	126,563,569	0	126,563,569	481,786,072	1,910,749,146

令和5年度 開成町水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金		
			繰越利益剰余金	目的充当済未処分利益剰余金	未処分利益剰余金合計
当年度末残高	1,428,963,074	0	126,563,569	0	126,563,569
議会の議決による処分類	0	0	△ 26,563,569	0	△ 26,563,569
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 26,563,569	0	△ 26,563,569
組入資本金へ組入	0	0	0	0	0
処分後残高	1,428,963,074	0	100,000,000	0	100,000,000

令和5年度 開成町水道事業貸借対照表(税抜き)
(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		65,193,234			
ロ 建物	110,502,979				
減価償却累計額	<u>△ 52,385,675</u>	58,117,304			
ハ 構築物	4,766,307,800				
減価償却累計額	<u>△ 2,522,173,115</u>	2,244,134,685			
ニ 機械及び装置	908,449,012				
減価償却累計額	<u>△ 526,943,728</u>	381,505,284			
ホ 車両及び運搬具	1,374,043				
減価償却累計額	<u>△ 1,236,639</u>	137,404			
ヘ 工具器具及び備品	44,907,167				
減価償却累計額	<u>△ 27,990,921</u>	16,916,246			
ト 建設仮勘定		<u>965,000</u>			
有形固定資産合計			2,766,969,157		
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権		<u>213,040</u>			
無形固定資産合計			213,040		
(3) 投資その他の資産					
イ リサイクル預託金		<u>9,130</u>			
投資その他の資産合計			<u>9,130</u>		
固定資産合計				2,767,191,327	
2. 流動資産					
(1) 現金預金			524,834,088		
(2) 未収金	28,102,914				
貸倒引当金	<u>△ 562,673</u>	27,540,241			
(3) 貯蔵品			370,468		
(4) 前払金			<u>14,300,000</u>		
流動資産合計				<u>567,044,797</u>	
資産合計					<u>3,334,236,124</u>

負債の部

負 債 の 部		円	円	円
3. 固定負債				
(1) 企業債		837,214,635		
(2) 引当金				
イ 修繕引当金		<u>3,000,000</u>		
固定負債合計				840,214,635
4. 流動負債				
(1) 一時借入金		0		
(2) 企業債		65,624,365		
(3) 未払金		19,453,610		
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		2,306,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>435,000</u>		
流動負債合計				87,818,975
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		86,106,231		
イ 国県補助金		<u>△ 74,479,737</u>	11,626,494	
ロ 他会計補助金		184,540,961		
ハ 他会計負担金		<u>△ 113,744,714</u>	70,796,247	
ニ 分担金		197,278,784		
ホ 受益化累計額		<u>△ 109,672,670</u>	87,606,114	
イ 受益化累計額		432,850,759		
ロ 受益化累計額		<u>△ 209,558,901</u>	223,291,858	
ハ 受贈財産評価額		153,790,099		
ニ 繰延収益		<u>△ 51,657,444</u>	102,132,655	
繰延収益合計				495,453,368
負債合計				<u>1,423,486,978</u>
6. 資本金				
(1) 自己資本				
イ 固有資本		17,184,398		
ロ 組入資本		343,876,876		
ハ 出資		<u>1,067,901,800</u>		
資本金合計				1,428,963,074
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国県補助金		0		
ロ 他会計補助金		0		
ハ 他会計負担金		0		
ニ 分担金		0		
ホ 受贈財産評価額		<u>0</u>		
資本剰余金合計				0
(2) 利益剰余金				
イ 建設改良積立金		255,222,503		
ロ 減債積立金		100,000,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金		<u>126,563,569</u>		
利益剰余金合計				481,786,072
剰余金合計				481,786,072
負債資本合計				<u>1,910,749,146</u>
負債資本合計				<u>3,334,236,124</u>

令和5年度開成町水道事業会計

決算書付属資料

令和 5 年度 開成町 水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

令和 5 年度末における給水装置使用数は、前年度比 24 個増の 8,344 個となり、給水人口は前年度比 64 人増の 18,609 人となりました。また、料金徴収の対象となった年間総有収水量は、前年度比 4,296m³増の 2,041,543m³となりました。

水道施設については、主に管路の布設替工事及び機械装置の更新工事を実施しました。また、令和4年度に着手した開成駅前公園緊急遮断弁更新工事が完了しました。なお、榎下浄水場ポンプ盤等更新工事については、半導体・樹脂を使用する部品が世界的な供給逼迫により、納品日に大幅な遅れが生じたため、年度内の完成に至りませんでした。そのため、予算を令和6年度へ繰り越し、工事を継続します。

経営状況については、収益的収入は 246,399,757円で、給水収益と他会計補助金が主な収入源となっています。なお、他会計補助金は、令和5年度に実施した水道料金基本料金減免分と、電気代高騰に対する一般会計からの補助金になります。

収益的支出は 219,836,188円で、原水浄水配水及び給水費と減価償却費が大きな割合を占めています。この結果、当年度純利益は26,563,569円となりました。

資本的収入及び支出については、資本的収入は21,765,700円で、企業債が主な収入源となっています。資本的支出は148,413,133円で、増設改良費と企業債償還金が主な内訳となります。

(2) 経営指標に関する事項

令和5年度における経営の健全性を示す経常収支比率は、給水工事加入金の減少等により前年度比7.86ポイント減の112.36%となりましたが、健全経営の水準とされる 100%を上回っています。

ただし、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、水道料金基本料金減免により前年度比0.68ポイント減の81.69%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄っている状況とされる 100%を下回っています。

また、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比1.51ポイント増の53.68%、そのうち法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比4.35ポイント増の20.51%、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路延長更新率は前年度比0.27ポイント増の0.42%となっています。

施設の老朽化は進んでいますが、未だ更新需要のピークを迎えていない状況です。将来の更新需要に備え、引き続き計画的な運営を行ってまいります。

<経営指標の推移>

	R元	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	117.18%	114.24%	110.79%	120.22%	112.36%
料金回収率	102.26%	86.94%	94.28%	82.37%	81.69%
有形固定資産 減価償却率	51.63%	50.18%	50.59%	52.17%	53.68%
管路経年化率	9.49%	12.74%	14.48%	16.16%	20.51%
管路更新率	0.62%	0.65%	0.56%	0.15%	0.42%

(3) 議会議決事項

議案 番号	件 名	議決年月日
第23号	令和5年度 開成町水道事業会計予算について	令和5年3月16日
認定第7号	決算認定について(水道事業会計)	令和5年9月13日
第36号	令和4年度 開成町水道事業会計未処分利益剰余金の処分について	令和5年9月13日

※報告第5号 令和4年度開成町水道事業会計予算の繰越しについて(令和5年6月23日提出)

(4) 職員に関する事項

令和6年3月31日現在

区 分	特 別 職	一 般 職	臨 時 職
損益勘定所属職員	0	4	0
資本勘定所属職員	0	1	0

2. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率 (%)
年 度 末 給 水 人 口 (人)	18,609	18,545	64	100.3
年 度 末 給 水 装 置 数 (個)	8,344	8,320	24	100.3
内 普 通 世 帯 数 (個)	8,021	7,993	28	100.4
内 事 業 所 等 世 帯 数 (個)	323	327	△ 4	98.8
年 間 配 水 量 (m ³)	2,212,642	2,190,960	21,682	101.0
一 日 平 均 配 水 量 (m ³)	6,045	6,003	43	100.7
一 日 最 大 配 水 量 (m ³)	6,881	7,103	△ 222	96.9
年 間 有 収 水 量 (m ³)	2,041,543	2,037,247	4,296	100.2
有 収 率 (%)	92.3	93.0	△ 0.7	99.2

(2) 事業収入に関する事項 (税抜き)

(単位：円)

区 分	金 額		比 較	
	令和5年度	令和4年度	増 減	比 率 (%)
事業収益	246,399,757	267,052,025	△ 20,652,268	92.3
1. 営業収益	192,276,096	204,803,490	△ 12,527,394	93.9
(1) 給水収益	161,808,068	161,307,262	500,806	100.3
(2) 受託工事収益	19,450,000	33,850,000	△ 14,400,000	57.5
(3) その他の営業収益	11,018,028	9,646,228	1,371,800	114.2
2. 営業外収益	54,119,651	62,248,535	△ 8,128,884	86.9
(1) 受取利息及び配当金	96,017	96,017	0	100.0
(2) 他会計補助金	32,758,465	35,458,480	△ 2,700,015	92.4
(3) 長期前受金戻入益	20,680,600	26,292,317	△ 5,611,717	78.7
(4) 雑収益	584,569	401,721	182,848	145.5
3. 特別利益	4,010	-	-	-
(1) 過年度損益修正益	4,010	-	-	-

(3) 事業費用に関する事項 (税抜き)

(単位：円)

区分	金額		比較	
	令和5年度	令和4年度	増減	比率(%)
事業費用	219,836,188	222,160,908	△ 2,324,720	99.0
1. 営業費用	202,204,021	203,610,752	△ 1,406,731	99.3
(1) 原水浄水配水及び給水費	42,575,257	40,276,652	2,298,605	105.7
(2) 受託工事費	178,000	-	-	-
(3) 総係費	27,594,127	24,631,656	2,962,471	112.0
(4) 有形固定資産償却費	131,334,367	129,858,497	1,475,870	101.1
(5) 資産減耗費	522,270	8,843,947	△ 8,321,677	5.9
2. 営業外費用	17,264,602	18,534,056	△ 1,269,454	93.2
(1) 支払利息	13,174,604	14,478,668	△ 1,304,064	91.0
(2) 雑支出	4,089,998	4,055,388	34,610	100.9
3. 特別損失	367,565	16,100	351,465	2283.0
(1) 過年度損益修正損	367,565	16,100	351,465	2283.0

3. 会 計

(1) 主要契約の要旨 (1件 1,000,000円以上)

契約年月日	契約金額 (円)	契約の方法	契約件名	契約の相手方	備考
令和4年9月30日	17,380,000	指名競争入札	開成駅前公園緊急遮断弁更新工事	荏原商事 株式会社 神奈川支店	
令和5年4月17日	1,133,000	指名競争入札	水質検査業務委託	ヴェオリア・ジェネッツ 株式会社	
令和5年4月28日	1,292,500	随意契約	町道201・118号線消火栓BOX交換工事	有限会社 鈴木設備	
令和5年5月25日	12,425,600	指名競争入札	町道228・256号線配水管布設替工事	有限会社 コーユー	
令和5年6月6日	3,630,000	指名競争入札	高台第一・第二浄水場残留塩素計等更新工事	昱株式会社 神奈川支店	
令和5年6月15日	1,298,000	随意契約	消火栓交換工事その1	有限会社 草柳設備	
令和5年6月15日	2,620,640	公募型指名競争入札	水道メータ購入事業	愛知時計電機 株式会社	
令和5年6月21日	3,080,000	指名競争入札	第4水源地取水流量計更新工事	昱株式会社 神奈川支店	
令和5年8月29日	10,010,000	指名競争入札	第4水源地取水ポンプ等更新工事	荏原商事 株式会社 神奈川支店	
令和5年10月25日	6,215,000	指名競争入札	道路改良工事に伴う町道235号線支障配水管布設替工事	有限会社 鈴木設備	
令和5年11月21日	1,705,000	指名競争入札	上下水道資産データ整備業務委託 (上水道分)	株式会社 こうそく 神奈川営業所	
令和5年11月21日	1,954,134	指名競争入札	上下水道台帳補正及び各台帳GISシステム化業務委託	株式会社 こうそく 神奈川営業所	
令和6年2月26日	1,120,900	指名競争入札	緊急応急資器材購入事業	岡善産業 株式会社	

(2) 企業債の概要

(単位：円)

借入先	令和5年度	令和5年度決算額		令和5年度末 未償還金	備考
	当初未償還額	発行額	償還額		
財務省	291,463,709	0	33,972,609	257,491,100	
地方公共団体金融機構	664,705,541	15,400,000	34,757,641	645,347,900	
合計	956,169,250	15,400,000	68,730,250	902,839,000	

(3) 不課税収入の用途の特定について

ア 他会計負担金（収益的収入）の用途について

他会計負担金895,200円は、その全額を修繕費に充当した。

イ 一般会計補助金（収益的収入）の用途について

一般会計補助金32,758,465円は、その全額を修繕費及び動力費並びに委託料に充当した。

ウ 消火栓設置費負担金（資本的収入）の用途について

消火栓設置費負担金6,365,700円は、その全額を工事請負費に充当した。

令和5年度開成町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)

(単位：円)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当年度純利益	26,563,569
(2) 営業活動から得た現金預金への当年度純利益の調整	
イ 有形固定資産減価償却費	
(イ) 有形固定資産減価償却費	131,334,367
(ロ) 長期前受金戻入益	△ 20,680,600
ロ 引当金の増減額	
(イ) 賞与引当金の増加額・減少額 (△)	111,000
(ロ) 貸倒引当金の増加額・減少額 (△)	△ 112,078
ハ 有形固定資産除却費 (たな卸資産減耗費を除く)	522,270
ニ 営業活動による資産及び負債の増減額	
(イ) 売上債権 (営業未収金・前払金等) の増加額 (△)・減少額	8,835,010
(ロ) たな卸資産 (貯蔵品) の増加額 (△)・減少額	△ 808
(ハ) 未払債務 (営業未払金) の増加額・減少額 (△)	△ 5,403,915
ホ 営業活動以外による資産及び負債の増減額	
(イ) 受取利息及び配当金受入額 (△)	△ 96,017
(ロ) 支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>13,174,604</u>
小計	154,247,402
受取利息及び配当金受入額	96,017
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 13,174,604</u>
営業活動から得た現金預金 (純額)	141,168,815
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 固定資産の取得による支出 (建設改良費)	△ 79,682,883
(2) 上記(1)実施に係る負担金等収入	5,816,714
投資活動から得た現金預金 (純額)	△ 73,866,169
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 企業債の発行	15,400,000
(2) 企業債の償還	△ 68,730,250
財務活動から得た現金預金 (純額)	△ 53,330,250
4 現金預金及び現金等価物増加額・減少額	13,972,396
5 現金預金及び現金等価物期首残高	<u>510,861,692</u>
6 現金預金及び現金等価物期末残高	524,834,088

注 記

1 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ	減価償却の方法	定額法による。
ロ	主な耐用年数	
	建物	20～50年
	構築物	25～60年
	機械及び装置	8～20年
	工具器具及び備品	3～8年

(2) 引当金の計上方法

- イ 退職給付引当金
神奈川県市町村職員退職手当組合に加入しており、一般負担金以外は一般会計で負担するため引当金を計上しない。
- ロ 賞与引当金、法定福利費引当金
職員の期末手当、勤勉手当及び法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
- ハ 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で資本剰余金に整理している額については、平成26年3月31日以前に取得または改良した資産で、補助金等の対応関係を個別に把握できる資産を除いた全ての資産（ただし、補助金等を充てずに取得または改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とし、按分等の方法を用いて合理的に整理している。

当該償却資産でみなし償却規程を適用していた資産については、未償却部分等について長期前受金及び利益剰余金に振り替えている。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和5年6月に、賞与及びこれに係る法定福利費を支出するため、令和4年12月から令和5年3月分にあたる賞与引当金2,217千円及び法定福利費引当金413千円を取り崩した。

4 その他注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

収 益 費 用 明 細 書

収益的収入

(単位：円)

款	項	目	節		備 考	説 明			
			区 分	金 額					
01	水道事業収益			246,399,757	消費税込み	264,567,551			
	01	営業収益		192,276,096	消費税込み	210,440,643			
		01	給水収益		161,808,068	消費税込み	177,988,874		
				水道使用料		161,808,068	消費税込み	177,988,874	令和5年度に調定した給水収益49,971件分。 前年度比500,806円増 (+0.3%)。2期分(4か月分)の基本料金額の減免を実施した。
		02	受託工事収益		19,450,000	消費税込み	21,395,000		
				給水工事加入金		19,450,000	消費税込み	21,395,000	令和5年度に調定した水道利用加入金105件分。 前年度比14,400,000円減 (△42.5%)。 ・口径13mm 9件 ・口径20mm 88件 ・増径 8件
		03	その他の営業収益		11,018,028	消費税込み	11,056,769		
				手数料		9,655,862		令和5年度に調定した手数料39,984件分。 前年度比1,283,688円増 (+15.3%)。 ・給水装置開始・中止 1,746件 ・給水装置設計審査・工事検査 400件 ・指定給水装置工事事業者指定申請等 31件 ・水道台帳閲覧申請 286件 ・下水道使用料徴収 37,521件	
				雑収入		466,966	消費税込み	505,707	仮設メーター賃借料、仮設メーター使用期間中の水道使用料、検満メーター売却費、東京電力損害賠償費。
				他会計負担金		895,200		消火栓373基分の維持管理に係る一般会計からの負担金。	
		02	営業外収益			54,119,651	消費税込み	54,122,497	
	01		受取利息及び配当金		96,017				
				預金利息		96,017		定期預金、県民債、川崎市公債に係る預金利息。	
	02		他会計補助金		32,758,465				
				一般会計補助金		32,758,465		基本料金額の減免等に対する一般会計からの補助金。	
	04		長期前受金戻入益		20,680,600				
				長期前受金戻入益		20,680,600		資産取得時に財源とした補助金等(長期前受金)を減価償却に対応して収益化したもの。現金の収入を伴わない帳簿上の収益。	
	05		雑収益		584,569	消費税込み	587,415		
				雑収益		584,569	消費税込み	587,415	小田急電鉄軌道敷地下埋設用地使用料等。
	特別利益			4,010	消費税込み	4,411			
	過年度損益修正益		4,010	消費税込み	4,411				
		過年度損益修正益		4,010	消費税込み	4,411			

収益的支出

(単位：円)

款	項	目	節		備考	説明	
			区分	金額			
11	水道事業費用			219,836,188	消費税込み	223,931,752	
	01	営業費用		202,204,021	消費税込み	206,262,829	
		01	原水浄水配水及び給水費	42,575,257	消費税込み	45,760,112	水質検査、滅菌装置保守点検、電気設備保安の委託等、水道施設の維持管理に必要な経費。 前年度比2,298,605円増 (+5.7%)。
			給料	4,741,200			
			手当等	3,121,406			
			賞与引当金繰入額	790,000			
			法定福利費	1,380,186			
			備消耗品費	8,800	消費税込み	9,680	
			燃料費	2,677	消費税込み	2,880	
			委託料	3,513,274	消費税込み	3,839,500	
			修繕費	5,086,400	消費税込み	5,553,640	
			動力費	22,630,494	消費税込み	24,893,468	
			薬品費	800,820	消費税込み	878,152	
			工事請負費	500,000	消費税込み	550,000	
		02	受託工事費	178,000	消費税込み	195,800	
			工事請負費	178,000	消費税込み	195,800	
		03	総係費	27,594,127	消費税込み	28,450,280	職員給料、会計年度任用職員報酬、企業会計システム保守委託等、事業実施に必要な経常経費。 前年度比2,962,471円増 (+12.0%)。
			給料	6,956,016			
			手当等	3,661,202			
			賞与引当金繰入額	986,000			
			法定福利費	1,776,510			
			旅費	68,209	消費税込み	75,028	
			備消耗品費	39,363	消費税込み	43,299	
			燃料費	184,179	消費税込み	202,592	
			通信運搬費	1,941,662	消費税込み	2,135,812	
			使用料及び賃借料	339,493	消費税込み	372,993	
			手数料	1,081,382	消費税込み	1,188,201	
			修繕費	228,066	消費税込み	250,872	
			委託料	4,697,122	消費税込み	5,166,832	
			報酬	669,900			
			保険料	247,619			
			会費負担金	4,694,104	消費税込み	4,694,104	

款	項	目	節		備	考	説	明
			区	分				
			公課費		22,300			
			貸倒引当金繰入額		1,000			
		04	有形固定資産償却費		131,334,367			資産の価値が減少した分に相当する金額を費用として計上するもの。現金の支出を伴わない費用。
			有形固定資産減価償却費		131,334,367			
		05	資産減耗費		522,270			資産の除却に係る経費を費用として計上するもの。現金の支出を伴わない費用。
			固定資産除却費		522,270			
		02	営業外費用		17,264,602			
		01	支払利息		13,174,604			令和5年度当初企業債残高956,169,250円に対する利子返済。前年度比1,304,064円減（△9.0%）。
			企業債利息		13,174,604			
		02	雑支出		4,089,998			
			雑支出		4,089,998			
		08	特別損失		367,565	消費税込み	404,321	
		01	過年度損益修正損		367,565	消費税込み	404,321	漏水認定に伴う過年度水道料金還付3件、給水装置工事申請取消等に伴う過年度加入金還付2件。
			過年度損益修正損		367,565	消費税込み	404,321	

資 本 的 収 支 明 細 書

資本的収入

(単位：円)

款	項	目	節		備 考	説 明
			区 分	金 額		
02	資本的収入			21,765,700		
	02	負担金		6,365,700		
		01	他会計負担金	6,365,700		消火栓11基の更新に係る一般会計からの負担金。 前年度比3,290,100円増 (+107.0%)。
			消火栓設置費負担金	6,365,700		
	05	企業債		15,400,000		
		01	企業債	15,400,000		開成駅前公園緊急遮断弁更新工事に係る起債。 地方公共団体金融機構資金1件。
			企業債	15,400,000		

資本の支出

(単位：円)

款	項	目	節		備考	説明
			区分	金額		
12	資本の支出			148,413,133	消費税込み 155,187,378	
	02	増設改良費		79,682,883	消費税込み 86,457,128	
		01	配水施設整備工事費	72,827,617	消費税込み 78,916,336	人件費や既存水道施設の更新に係る費用。 前年度比12,591,318円増(+20.9%)。 ・開成駅前公園緊急遮断弁更新工事 ・町道228・256号線配水管布設替工事 ・第4水源地取水ポンプ等更新工事 等
			給料	5,470,800		
			手当等	3,856,517		
			賞与引当金繰入額	965,000		
			法定福利費	1,648,095		
			備消耗品費	13,620	消費税込み 14,980	
			委託料	3,326,485	消費税込み 3,659,134	
			材料費	2,039,600	消費税込み 2,243,560	
			工事請負費	55,507,500	消費税込み 61,058,250	
		02	メータ費	6,855,266	消費税込み 7,540,792	
			工事請負費	4,290,000	消費税込み 4,719,000	
			メータ費	2,565,266	消費税込み 2,821,792	
	03	企業債償還金		68,730,250		
		01	企業債償還金	68,730,250		水道事業債50件に対する元金償還金。前年度比2,510,987円減(△3.5%)。
			元金償還金	68,730,250		

受贈財産取得明細書

(単位：円)

受 増 財 産 所 在 地	φ	材質	全長 (m)	再 評 価 額	備 考
延沢1174-1外5筆	75	ハイポリ	L=114	2,052,000	
中之名26-1外2筆	75	ハイポリ	L=40	720,000	
中之名26-1外2筆	50	ハイポリ	L=10	170,000	
吉田島2901-1外2筆	75	ハイポリ	L=26	468,000	
吉田島2901-1外2筆	50	ハイポリ	L=48.5	824,500	

預金現金金融機関別明細書

(単位：円)

金 融 機 関 名	預金の種類	口 座 番 号	現 在 高	備 考
さがみ信用金庫 開成町支店	普通預金	0 2 9 5 3 3 9	431,502,546	別途、通帳移動未済 451,542円
さがみ信用金庫 開成町支店	普通預金	0 3 5 5 7 0 3	20,000,000	
さがみ信用金庫 開成町支店	定期預金	1 0 0 6 7 7 5	2,880,000	R5.12.12~R6.12.12
野村証券 小田原支店	川崎市公債		20,000,000	H30.12.28~R10.9.20
野村証券 小田原支店	県民債		30,000,000	H30.12.21~R10.9.20
かながわ西湘農協 開成支店	定期預金	7 0 8 3 6 3 4 1	20,000,000	R5.7.6~R6.7.6

固定資産明細書

令和6年3月31日現在

1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初の 現在高 A	当 年 加 増 額 B	当 年 減 少 額 C	年 度 末 現 在 高 D (A+B-C)	減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却 未 済 額 I (D-H)
					年度当初累計額 E	当年度増加額 F	当年度 減少額 G	年度末累計額 H (E+F-G)	
土 地	65,193,234	0	0	65,193,234	0	0	0	0	65,193,234
建 物	110,502,979	0	0	110,502,979	50,465,066	1,920,609	0	52,385,675	58,117,304
構 築 物	4,733,618,652	32,689,148	0	4,766,307,800	2,424,855,719	97,317,396	0	2,522,173,115	2,244,134,685
機 械 及 び 装 置	861,080,750	47,878,750	510,488	908,449,012	497,102,602	29,841,126	0	526,943,728	381,505,284
車 輛 及 び 運 搬 具	1,374,043	0	0	1,374,043	1,236,639	0	0	1,236,639	137,404
工 具 器 具 及 び 備 品	41,698,502	3,326,485	117,820	44,907,167	25,841,723	2,247,856	98,658	27,990,921	16,916,246
建 設 仮 勘 定	942,000	965,000	942,000	965,000	0	0	0	0	965,000
合 計	5,814,410,160	84,859,383	1,570,308	5,897,699,235	2,999,501,749	131,326,987	98,658	3,130,730,078	2,766,969,157

2 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却額	年度末残高
電 話 加 入 権	213,040	0	0	0	213,040
合 計	213,040	0	0	0	213,040

3 投資その他の資産

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却額	年度末残高
リサイクル預託金	9,130	0	0	0	9,130
合 計	9,130	0	0	0	9,130

企業債明細書

令和6年3月31日現在 (単位：円)

No.	種 類	発行年月日	発行総数	償 還 額		未償還残高	発行価格	利 率	償 還 終 期	支 払 利 息	備 考
				当年度償還高	償 還 高 累 計						
1	財 務 省	平成 6年 3月23日	25,900,000	1,545,937	25,900,000	0	25,900,000	3.65	令和6年3月1日	42,449	
2	財 務 省	平成 7年 3月27日	48,200,000	3,027,636	45,029,942	3,170,058	48,200,000	4.65	令和7年3月1日	253,400	
3	財 務 省	平成 8年 3月14日	70,200,000	3,742,478	62,354,824	7,845,176	70,200,000	3.15	令和8年3月1日	335,768	
4	公営企業金融公庫	平成 8年 3月22日	22,000,000	1,326,690	22,000,000	0	22,000,000	3.20	令和6年3月20日	31,924	
5	公営企業金融公庫	平成 8年 3月22日	24,800,000	1,502,626	24,800,000	0	24,800,000	3.25	令和6年3月20日	36,726	
6	財 務 省	平成 9年 3月25日	60,500,000	3,046,514	50,835,304	9,664,696	60,500,000	2.80	令和9年3月1日	334,736	
7	公営企業金融公庫	平成 9年 3月26日	30,400,000	1,723,541	28,626,989	1,773,011	30,400,000	2.85	令和7年3月20日	87,457	
8	公営企業金融公庫	平成 9年 3月26日	9,100,000	518,159	8,566,705	533,295	9,100,000	2.90	令和7年3月20日	26,763	
9	財 務 省	平成10年 3月25日	59,100,000	2,762,561	47,454,131	11,645,869	59,100,000	2.10	令和10年3月1日	288,149	
10	公営企業金融公庫	平成10年 3月25日	20,300,000	1,059,241	18,112,334	2,187,666	20,300,000	2.15	令和8年3月20日	64,145	
11	公営企業金融公庫	平成10年 3月25日	7,600,000	398,146	6,777,091	822,909	7,600,000	2.20	令和8年3月20日	24,686	
12	公営企業金融公庫	平成11年 3月24日	29,700,000	1,511,639	24,970,909	4,729,091	29,700,000	2.10	令和9年3月20日	123,161	
13	財 務 省	平成11年 3月25日	50,300,000	2,302,607	38,036,987	12,263,013	50,300,000	2.10	令和11年3月1日	293,853	
14	公営企業金融公庫	平成12年 3月22日	11,200,000	554,897	8,866,616	2,333,384	11,200,000	2.00	令和10年3月20日	55,005	
15	財 務 省	平成12年 3月24日	21,800,000	972,546	15,540,179	6,259,821	21,800,000	2.00	令和12年3月1日	139,810	
16	公営企業金融公庫	平成13年 3月22日	14,800,000	707,799	11,075,568	3,724,432	14,800,000	1.70	令和11年3月20日	72,353	
17	財 務 省	平成13年 3月26日	18,200,000	783,200	12,353,772	5,846,228	18,200,000	1.60	令和13年3月1日	102,950	
18	公営企業金融公庫	平成14年 3月22日	31,400,000	1,507,124	21,630,744	9,769,256	31,400,000	2.20	令和12年3月20日	239,836	
19	財 務 省	平成14年 3月25日	38,600,000	1,664,426	23,888,386	14,711,614	38,600,000	2.20	令和14年3月1日	351,168	
20	公営企業金融公庫	平成15年 3月25日	30,400,000	1,389,283	20,133,580	10,266,420	30,400,000	1.35	令和13年3月20日	152,679	
21	財 務 省	平成15年 3月25日	69,600,000	2,875,027	42,116,532	27,483,468	69,600,000	1.20	令和15年3月1日	355,703	
22	財 務 省	平成16年 3月25日	89,000,000	3,666,678	48,025,172	40,974,828	89,000,000	2.00	令和16年3月1日	874,588	
23	公営企業金融公庫	平成17年 3月23日	16,400,000	736,376	9,032,217	7,367,783	16,400,000	2.10	令和15年3月20日	166,342	
24	財 務 省	平成17年 3月25日	47,600,000	1,922,308	23,578,580	24,021,420	47,600,000	2.10	令和17年3月1日	534,778	
25	財 務 省	平成18年 3月27日	21,800,000	862,183	9,918,209	11,881,791	21,800,000	2.10	令和18年3月1日	263,121	
26	公営企業金融公庫	平成18年 3月30日	5,200,000	228,634	2,645,033	2,554,967	5,200,000	2.00	令和16年3月20日	54,534	

No.	種 類	発行年月日	発行総数	償 還 額		未償還残高	発行価格	利 率	償 還 終 期	支 払 利 息	備 考
				当年度償還高	償 還 高 累 計						
27	財 務 省	平成19年 3月26日	32,800,000	1,270,412	13,625,580	19,174,420	32,800,000	2.10	令和19年3月1日	422,706	
28	公営企業金融公庫	平成19年 3月29日	32,700,000	1,407,535	15,057,120	17,642,880	32,700,000	2.15	令和17年3月20日	402,059	
29	財 務 省	平成20年 3月25日	20,100,000	762,420	7,571,309	12,528,691	20,100,000	2.10	令和20年3月1日	275,132	
30	公営企業金融公庫	平成20年 3月28日	14,900,000	628,382	6,240,233	8,659,767	14,900,000	2.10	令和18年3月20日	191,770	
31	財 務 省	平成21年 3月25日	48,600,000	1,819,818	16,738,303	31,861,697	48,600,000	1.90	令和21年3月1日	631,346	
32	財 務 省	平成22年 3月25日	26,000,000	945,858	7,841,690	18,158,310	26,000,000	2.10	令和22年3月1日	396,248	
33	地方公共団体金融機構	平成22年 3月25日	18,000,000	654,825	5,428,863	12,571,137	18,000,000	2.10	令和22年3月20日	274,325	
34	地方公共団体金融機構	平成23年 3月25日	70,000,000	2,523,855	18,915,495	51,084,505	70,000,000	1.90	令和23年3月20日	1,006,627	
35	地方公共団体金融機構	平成24年 3月27日	77,000,000	2,761,906	18,386,556	58,613,444	77,000,000	1.70	令和24年3月20日	1,031,692	
36	地方公共団体金融機構	平成25年 3月28日	65,000,000	2,328,219	13,461,430	51,538,570	65,000,000	1.50	令和25年3月20日	799,303	
37	地方公共団体金融機構	平成26年 3月27日	45,200,000	1,608,909	7,824,707	37,375,293	45,200,000	1.40	令和26年3月20日	540,167	
38	地方公共団体金融機構	平成27年 3月26日	33,000,000	1,180,852	4,639,810	28,360,190	33,000,000	1.20	令和27年3月20日	350,960	
39	地方公共団体金融機構	平成28年 3月26日	47,800,000	1,817,685	5,425,938	42,374,062	47,800,000	0.50	令和28年3月20日	218,689	
40	地方公共団体金融機構	平成29年 3月24日	34,600,000	1,294,525	2,581,318	32,018,682	34,600,000	0.20	令和14年3月20日	197,941	
41	地方公共団体金融機構	平成29年 3月24日	10,400,000	862,325	3,438,984	6,961,016	10,400,000	0.60	令和29年3月20日	15,217	
42	地方公共団体金融機構	平成30年 3月26日	37,000,000	1,376,049	1,376,049	35,623,951	37,000,000	0.60	令和30年3月20日	219,939	
43	地方公共団体金融機構	平成30年 3月29日	3,000,000	248,251	743,267	2,256,733	3,000,000	0.20	令和15年3月20日	4,885	
44	地方公共団体金融機構	平成31年 3月28日	50,000,000	2,900,168	5,794,544	44,205,456	50,000,000	0.20	令和21年3月20日	92,762	
45	地方公共団体金融機構	令和 2年 3月26日	45,000,000	0	0	45,000,000	45,000,000	0.30	令和32年3月20日	135,000	
46	地方公共団体金融機構	令和 3年 3月25日	45,000,000	0	0	45,000,000	45,000,000	0.50	令和33年3月20日	225,000	
47	地方公共団体金融機構	令和 4年 3月24日	12,000,000	0	0	12,000,000	12,000,000	0.70	令和19年3月20日	84,000	
48	地方公共団体金融機構	令和 4年 3月24日	33,000,000	0	0	33,000,000	33,000,000	0.30	令和34年3月20日	99,000	
49	地方公共団体金融機構	令和 5年 3月23日	19,600,000	0	0	19,600,000	19,600,000	1.30	令和35年3月20日	253,752	
50	地方公共団体金融機構	令和 6年 3月25日	15,400,000	0	0	15,400,000	15,400,000	0.80	令和21年3月20日	0	
合 計			1,694,800,000	68,730,250	807,361,000	902,839,000	1,694,800,000			13,174,604	

補てん財源明細書

(単位：円)

項 目	令和5年度当初額	令和5年度増加額	令和5年度使用額	令和5年度末残高	備 考
過年度分消費税資本の収支調整額	0	0	0	0	
当年度分消費税資本の収支調整額	0	5,879,258	5,879,258	0	
繰越工事資金	0	0	0	0	
過年度損益勘定留保資金	60,580,541	0	60,580,541	0	
減価償却費	156,450,384	0	60,580,541	95,869,843	
資産減耗費	92,999,055	0	0	92,999,055	
営業外費用雑支出	2,239,845	0	0	2,239,845	
材料売却原価	0	0	0	0	
長期前受金戻入	△191,108,743	0	0	△191,108,743	
当年度損益勘定留保資金	0	132,751,624	66,961,879	65,789,745	
減価償却費	0	131,334,367	46,281,279	85,053,088	
資産減耗費	0	522,270	0	522,270	
営業外費用雑支出	0	894,987	0	894,987	
材料売却原価	0	0	0	0	
長期前受金戻入	0	0	20,680,600	△20,680,600	
利益剰余金	310,331,386	44,891,117	0	355,222,503	
建設改良積立金	210,331,386	44,891,117	0	255,222,503	
減債積立金	100,000,000	0	0	100,000,000	
計	370,911,927	183,521,999	133,421,678	421,012,248	
目的充当済未処分利益剰余金	0	0	0	0	当年度未処分利益剰余金
繰越利益剰余金	100,000,000	0	0	100,000,000	
当年度純利益	0	26,563,569	0	26,563,569	