

令和 5 年 度

かすみがうら市水道事業会計決算報告書

かすみがうら市水道事業会計決算報告書

決 算 報 告 書 (収益的收入及び支出) (税込)	2
決 算 報 告 書 (資本的收入及び支出) (税込)	3
損 益 計 算 書 (税抜)	4
剰 余 金 計 算 書	5
剰 余 金 処 分 計 算 書	6
貸 借 対 照 表 (税抜)	7～8
注 記	9

かすみがうら市水道事業会計決算附属書類目次 (事業報告書及び明細書)

事 業 報 告 書 概 要	10～12
新 設 工 事 の 概 況	13
改 良 工 事 の 概 況	14
業 務 概 況 及 び 経 営 分 析	15
重 要 契 約 の 要 旨	16
事 業 収 入 に 関 す る 事 項 (税抜)	17
事 業 費 の 関 す る 事 項 (税抜)	18
キャッシュ・フロー計算書	19
収益的收入支出明細書	20～22
資本的收入収支明細書	23～24
固 定 資 産 明 細 書	25
企 業 債 明 細 書	26～28
(参考) 補填財源明細書	

令和５年度かすみがうら市水道事業会計決算報告書（税込）

（１）収益的収入及び支出

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 円	補正予算額 円	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 円	合計 円			
第1款 水道事業収益	1,054,085,000	3,538,000	0	1,057,623,000	1,055,544,614	△ 2,078,386	うち、仮受消費税等 79,622,297円
第1項 営業収益	954,285,000	△ 81,180,000	0	873,105,000	871,172,051	△ 1,932,949	うち、仮受消費税等 78,640,306円
第2項 営業外収益	99,798,000	84,718,000	0	184,516,000	184,372,563	△ 143,437	うち、仮受消費税等 981,991円
第3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	0	△ 2,000	

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 円	補 正 予算額 円	予備費 支出額 円	流用増減額 円	地方公営企 業法第24条第3項 の規定に よる支出額 円	小計 円	地方公営企業 法第26条第2項 の規定に よる繰越額 円	合計 円				
第1款 水道事業費	1,052,133,000	13,729,000	0	0	0	1,065,862,000	0	1,065,862,000	999,559,449	0	66,302,551	うち、仮払消費税等 51,538,547円
第1項 営業費用	1,007,994,000	11,295,000	878,000	△ 1,097,000	0	1,019,070,000	0	1,019,070,000	957,180,316	0	61,889,684	うち、仮払消費税等 51,538,547円
第2項 営業外費用	38,837,000	2,434,000	0	1,097,000	0	42,368,000	0	42,368,000	42,269,045	0	98,955	
第3項 特別損失	302,000	0	0	0	0	302,000	0	302,000	110,088	0	191,912	
第4項 予備費	5,000,000	0	△ 878,000	0	0	4,122,000	0	4,122,000	0	0	4,122,000	

（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	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	継続費連次繰越額に係 る財源充当額	合計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的収入	479,011,000	0	479,011,000	212,432,000	0	691,443,000	290,245,000	△ 401,198,000	うち、仮受消費税等 1,295,000円
第1項 企業債	450,400,000	0	450,400,000	187,000,000	0	637,400,000	276,000,000	△ 361,400,000	
第2項 工事負担金	28,611,000	0	28,611,000	25,432,000	0	54,043,000	14,245,000	△ 39,798,000	うち、仮受消費税等 1,295,000円

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 連次繰越額	合計		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 連次繰越額	合計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的支出	774,271,000	11,002,000	0	785,273,000	213,278,600	0	998,551,600	752,581,884	31,772,000	115,567,000	147,339,000	98,630,716	うち、仮払消費税等 26,902,753円
第1項 建設改良費	477,355,000	1,769,000	0	479,124,000	213,278,600	0	692,402,600	446,433,503	31,772,000	115,567,000	147,339,000	98,630,097	うち、仮払消費税等 26,902,753円
第2項 企業債償還金	296,916,000	9,233,000	0	306,149,000	0	0	306,149,000	306,148,381	0	0	0	619	

資本的収入が資本的支出に対し、不足する額462,336,884円は、消費税資本的収支調整額25,607,753円及び過年度並びに当年度損益勘定留保資金436,729,131円で補填した。

なお、たな卸資産購入限度額の予算額は、14,221,000円で、決算額は、12,063,170円となり、うち仮払消費税は1,206,317円であった。

令和5年度かすみがうら市水道事業会計損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	742,550,171		
(2) 受託工事収益	1,994,679		
(3) その他の営業収益	<u>47,986,895</u>	<u>792,531,745</u>	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	388,674,672		
(2) 配水及び給水費	61,666,614		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	109,322,159		
(5) 減価償却費	335,919,949		
(6) 資産減耗費	<u>10,058,375</u>	<u>905,641,769</u>	
営業利益			<u>△113,110,024</u>
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	109,288,792		
(2) 長期前受金戻入	63,847,618		
(3) 雑収益	10,206,162		
(4) 受取利息	<u>48,000</u>	<u>183,390,572</u>	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	41,986,150		
(2) 諸支出金	<u>282,895</u>	<u>42,269,045</u>	<u>141,121,527</u>
経常利益			<u>28,011,503</u>
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>110,088</u>	<u>110,088</u>	<u>△110,088</u>
当年度純利益			<u>27,901,415</u>
前年度繰越利益剰余金			<u>1,054,381,709</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>1,082,283,124</u>

令和5年度 かすみがうら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					資本合計
		資本剰余金		利益剰余金			
		補助金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	1, 536, 401, 646	46, 308, 141	46, 308, 141	336, 784, 324	1, 054, 381, 709	1, 391, 166, 033	2, 973, 875, 820
前年度処理額	0	0	0	0		0	0
議会の議決による処理額	0	0	0	0		0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0		0	0
処理後残高	1, 536, 401, 646	46, 308, 141	46, 308, 141	336, 784, 324	1, 054, 381, 709	1, 391, 166, 033	2, 973, 875, 820
当年度変動額	0	0	0	0	27, 901, 415	27, 901, 415	27, 901, 415
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0
利益剰余金の受入れ	0	0	0	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金 変動額	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	27, 901, 415	27, 901, 415	27, 901, 415
当年度末残高	1, 536, 401, 646	46, 308, 141	46, 308, 141	336, 784, 324	1, 082, 283, 124	1, 419, 067, 448	3, 001, 777, 235

令和5年度 かすみがうら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
	自己資本金		
当年度末残高	1, 536, 401, 646	46, 308, 141	1, 082, 283, 124
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1, 536, 401, 646	46, 308, 141	(繰越利益剰余金) 1, 082, 283, 124

令和5年度かすみがうら市水道事業会計貸借対照表

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		214,478,578	
ロ 建 物	458,421,555		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△208,214,855</u>	250,206,700	
ハ 構 築 物	13,245,638,906		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,120,361,708</u>	5,125,277,198	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,845,082,298		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,787,311,229</u>	1,057,771,069	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	32,881,877		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△23,588,671</u>	9,293,206	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	29,460,158		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△26,348,957</u>	3,111,201	
ト 建 設 仮 勘 定		143,370,000	
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>6,803,507,952</u>	
固 定 資 産 合 計			<u>6,803,507,952</u>
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		667,051,934	
(2) 未 収 金		191,897,677	
(3) 貸 倒 引 当 金		△104,854,193	
(4) 貯 蔵 品		34,132,673	
(5) そ の 他 流 動 資 産		<u>3,832,000</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>792,060,091</u>
資 産 合 計			<u>7,595,568,043</u>

		負債の部	
3. 固定負債			
(1) 企業負債		3,066,536,561	
固定負債合計			3,066,536,561
4. 流動負債			
(1) 企業負債		302,702,588	
(2) 未払金		178,979,395	
(3) 預り金		1,079,981	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	2,807,000		
ロ 法定福利費引当金	969,000		
引当金合計		3,776,000	
(5) その他流動負債		1,000,000	
流動負債合計			487,537,964
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,339,057,883	
長期前受金収益化累計額		△2,299,341,600	
繰延収益合計			1,039,716,283
負債合計			4,593,790,808
		資本の部	
4. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	15,350,645		
ロ 繰入資本金	1,521,051,001		
自己資本金合計		1,536,401,646	
資本金合計			1,536,401,646
5. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
国庫補助金	46,308,141		
資本剰余金合計		46,308,141	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	336,784,324		
ロ 当年度未処分利益剰余金	1,082,283,124		
利益剰余金合計		1,419,067,448	
剰余金合計			1,465,375,589
資本合計			3,001,777,235
負債・資本合計			7,595,568,043

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1) 有形固定資産減価償却の方法

地方公営企業法施行規則別表第2号に基づき定額法で行っている。

(2) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、茨城県市町村総合事務組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

ロ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う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事業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、1,023,884円を計上した。

(3) 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式によっている。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和6年6月に支払うため、令和5年12月から令和6年3月分の賞与引当金2,807,000円、法定福利費引当金969,000円を取り崩した。

令和 5 年 度

かすみがうら市水道事業会計決算付属書類

令和 5 年度 かすみがうら市水道事業会計報告書

1 概 要

(1) 業務状況について

本年度の給水状況について、年度末における給水戸数は、16,427 戸、給水人口は、37,699 人で、行政区域内における普及率は、93.8%で前年度対比 1.5%の減でした。

年間総配水量について、4,299,334 m³で前年度より 100,654 m³の減でありました。また、年間総有収水量は、3,683,561 m³で前年度より 66,785 m³の減でした。有収率について、85.7%で前年度対比 0.5%の増でした。

(2) 経営状況について

収益的収入は、事業収入総額が、975,922,317 円(税抜)で、前年度対比 12,696,172 円(1.3%)の減でありました。

主要な収入である給水収益は、742,550,171 円(税抜)で、前年度対比 13,188,095 円(1.7%)の減でありました。

その他営業収益は、47,986,895 円(税抜)で前年度対比 322,199 円(0.7%)の減でありました。

水道事業費用総額は、948,020,902 円(税抜)で前年度対比 366,206 円(0.1%)の減でありましたので、前年度とほぼ同額でありました。

経営内容は、損益計算において 27,901,415 円が会計上の純利益となりました。近年の人口減少等により水需要の伸びは、年々厳しくなっています。現在、水道施設の更新工事を計画的に行っていることから、今後は引き続きより効率的な水道事業の経営を求められるところであります。

(3) 資本的収支について

資本的収入は、収入総額 288,950,000 円(税抜)で前年度対比 69,150,000 円(19.3%)の減で財源は、企業債 276,000,000 円、工事負担金 12,950,000 円でありました。

資本的支出は、支出総額 725,679,131 円(税抜)で前年度対比 86,604,631 円(13.6%)の増でありました。

建設改良工事は、主として配水管の新設工事と布設替工事、霞ヶ浦浄水場の設備更新工事を行いました。

建設改良費は、419,530,750 円(税抜)で前年度対比 67,086,412 円(19.0%)の増で、企業債償還金は、306,148,381 円で前年度対比 19,518,219 円(6.8%)の増でした。

資本的収入額(税込)が資本的支出額(税込)に対し不足する額 462,336,884 円は、消費税資本的収支調整額及び過年度並びに当年度損益勘定留保資金で補填しました。

(4) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
報告第 6 号	令和4年度かすみがうら市水道事業会計繰越計算書について	令和5年6月6日	
議案第 35 号	令和5年度かすみがうら市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20日
議案第 56 号	令和4年度かすみがうら市水道事業会計決算の認定について	令和5年9月5日	令和5年9月26日
議案第 72 号	令和5年度かすみがうら市水道事業会計補正予算(第2号)	令和5年11月28日	令和5年12月12日
議案第 7 号	生活衛生等関係行政の機能強化のための関係法律の整備に関する法律の施行に伴う関係条例の整理に関する条例の制定について	令和6年2月29日	令和6年3月19日
承認第 1 号	専決処分事項の承認を求めることについて(令和5年度かすみがうら市水道事業会計補正予算(第3号)) かすみがうら市職員の公益的法人等への派遣等に関する条例の制定について	令和6年2月29日	令和6年3月19日
議案第 26 号	令和6年度かすみがうら市水道事業会計予算	令和6年2月29日	令和6年3月19日

(5) 職員に関する事項

職 種 別	令和5年4月1日現在	令和6年3月31日現在	備 考
事 務 吏 員	6	6	
技 術 吏 員	0	0	
嘱 託 職 員	0	0	
会 計 年 度 任 用 職 員	0	0	
計	6	6	

(6) 企業債の状況

借 入 先	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	備 考
		当 年 度	累 計		
財政融資資金	2,761,400,000	133,576,945	2,113,071,397	648,328,603	
地方公共団体金融機構	4,318,500,000	172,571,436	1,604,109,454	2,714,390,546	
小計	7,079,900,000	306,148,381	3,717,180,851	3,362,719,149	
市中金融機関等	16,300,000	1,630,000	9,780,000	6,520,000	
合計	7,096,200,000	307,778,381	3,726,960,851	3,369,239,149	

(7) 行政官庁許認可事項

申 請 先	件 名	申請年月日	許可年月日	件 数
茨城県知事	道路占用許可申請(配水管・給水管)	当年度	当年度	12

(8) その他の会計処理に関する重要事項

他会計補助金等の使途の特定について

ア 受託工事収入 1,994,679 円(特定収入)については、全額課税仕入れに充当した。

イ 3 条一般会計補助金 25,000,000 円(特定収入以外)については、企業債利息(課税仕入れ以外)に、また補正による 84,288,792 円については、水道料金減免及びそのシステム改修費、郵送費にそれぞれ充当した。

2 工 事

(1) 新設工事の概況

単位：円

No.	工事名	工事概要	契約金額	請負業者	着工年月日	竣工年月日
1	5単独第5号 配水管新設工事 (市道8-0495号線 他)	施工場所：稲吉五丁目地内 工事概要：HIVP φ 100mm L=69.3m	9,469,900	有限会社中山建設工業	R5.11.15	R6.2.21
2	稲吉南二丁目地内配水管撤去及び新設工事	施行場所：稲吉南二丁目地内 工事概要：HIVP φ 100mm L=50.6m HIVP φ 75mm L=99.5m	11,297,000	久松建設株式会社	R5.3.7	R5.6.2
3	制水弁・排泥弁設置工事	施行場所：穴倉・加茂・大和田地内 工事概要：制水弁 2箇所 排泥弁 2箇所	7,221,500	株式会社嶋村	R5.12.8	R6.2.26
4	以下余白					
5						
6						
7						

(2) 改良工事の概況

単位：円

No.	工事名	工事概要	契約金額	請負業者	着工年月日	竣工年月日
1	4単独第1号 霞ヶ浦浄水場受変電設備更新工事	施工場所：西成井地内 工事概要：電気設備、機械設備の更新	272,800,000	昱株式会社 茨城支店	R4.6.2	R5.9.22
2	5単独第1号 霞ヶ浦浄水場中央監視設備更新工事	施工場所：西成井地内 工事概要：中央監視設備の更新	283,800,000	昱株式会社 茨城支店	R5.8.29	継続費 繰越
3	下稲吉第2浄水場 旧発電機室・受電室 解体・撤去工事	施工場所：下稲吉地内 工事概要：旧発電機室・受電室解体	9,680,000	株式会社保コーポレーション	R5.10.6	R6.3.27
4	5単独第3号 配水管布設替工事（市道4012号線 他）	施工場所：安食地内 工事概要：HIVP φ100mm L=500.5m	51,260,000	有限会社新和工業	R5.10.3	建設改良費 繰越
5	5単独第4号 配水管布設替工事（市道8-2749号線 他）	施工場所：下稲吉地内 工事概要：HIVP φ100mm L=119.7m	20,131,100	有限会社千代田エンジニアリング	R5.11.10	R6.2.26
6	以下余白					

3 業 務

(1) 業務概況及び経営分析

項 目	令和5年度	令和4年度	対前年度比較		備 考
			増 減	比 率	
業 務 概 況	年度末給水人口 (人)	37,699	38,630	△ 931	97.6%
	計画給水人口 (人)	46,200	46,200	0	100.0%
	対行政区域内人口普及率 (%)	93.8	95.3	△ 1.5	98.5%
	対計画給水人口普及率 (%)	81.6	83.6	△ 2.0	97.6%
	年度末給水戸数 (戸)	16,427	16,164	263	101.6%
	年間総配水量 (m³)	4,299,334	4,399,988	△ 100,654	97.7%
	月平均配水量 (m³)	358,278	366,666	△ 8,388	97.7%
	一日平均配水量 (m³)	11,747	12,054	△ 307	97.5%
	一日一人最大配水量 (ℓ)	444	424	20	104.7%
	一日一人平均給水量 (ℓ) (有収水量)	267	266	1	100.4%
	年間総有収水量 (m³)	3,683,561	3,750,346	△ 66,785	98.2%
	月平均有収水量 (m³)	306,963	312,529	△ 5,566	98.2%
	一日平均有収水量 (m³)	10,064	10,275	△ 211	97.9%
	一日最大配水量 (m³)	16,735	16,391	344	102.1%
	配水能力 (m³/日)	21,230	21,230	0	100.0%
	有収率 (%)	85.7	85.2	0.5	100.6%
経 営 分 析	負荷率 (%)	70.2	73.5	△ 3.3	95.5%
	施設利用率 (%)	55.3	56.8	△ 1.5	97.4%
	最大稼働率 (%)	78.8	77.2	1.6	102.1%
	配水管使用効率 (m³/m)	9.1	9.3	△ 0.2	97.8%
	固定資産使用効率 (m³/万円)	6.5	6.6	△ 0.1	98.5%
	職員一人当り給水人口 (人)	6,283	6,438	△ 155	97.6%
	職員一人当り給水量 (m³)	613,927	625,058	△ 11,131	98.2%
	職員一人当り給水収益 (千円)	123,758	125,956	△ 2,198	98.3%
	供給単価 (円・銭/m³)	201.6	201.5	0.1	100.0%
	給水原価 (円・銭/m³)	241.0	234.6	6.4	102.7%
	資本費 (円・銭/m³)	120.5	125.2	△ 4.7	96.3%
	有収水量 1 m³当り支払利息 (円/m³)	11.4	12.1	△ 0.7	94.2%
	有収水量 1 m³当り減価償却費 (円/m³)	91.2	88.7	2.5	102.8%

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

No.	契 約 名	契 約 の 内 容	契約金額(円)	契 約 の 相 手 方	契約年月日
1	浄水配水場等施設維持管理業務(長期継続契約 3年)	かすみがうら市全域内の浄水場6箇所、増圧機場及び配水場5箇所、取水井10箇所の維持管理	52,800,000 (年17,600,000)	昱株式会社 茨城支店	R5.4.1
2	令和5年度給水装置申請管理業務	給水装置に関する受付業務、現場確認、竣工検査業務等	2,046,000	第一環境株式会社	R5.4.1
3	かすみがうら市上下水道料金等徴収業務(長期継続契約 5年)	1. 上下水道料金徴収業務 2. 農業集落排水料金徴収業務 3. 検針業務 約18,000件/年	321,090,000 (年64,218,000)	第一環境株式会社	R2.4.1
4	令和5年度 水道配水管工事設計業務	業務場所：稲吉南一丁目地内他 設計協議：1. 0 業務 配水管新設設計 φ100mm以下 L=2,199m 配水管布設替設計 φ100mm以下 L=285m	4,290,000	常陸測工株式会社	R5.6.6
5	量水器交換業務委託	有効期限(8年)満了量水器交換業務 業務場所：市内全域 交換件数：1,576件	7,159,779	かすみがうら市上水道漏水修繕等管理事務事業者8社	R5.5.1
6	令和5年度 霞ヶ浦浄水場更新工事設計業務委託	霞ヶ浦浄水場の更新工事を実施するための実施設計業務	10,450,000	常陸測工株式会社	R4.5.31
7	令和5年度 上水道施設台帳作成業務	かすみがうら市水道施設の台帳を令和4年度調査をもとに作成する業務	4,730,000	常陸測工株式会社	R5.8.9
8	令和5年度 かすみがうら市水道台帳補正業務	市が管理する給・配水管台帳について、給・配水管の新設及び布設替等による経年変化を資料調査及び現地調査を基に補正する業務委託	6,600,000	常陸測工株式会社	R5.5.17
9	令和5年度 配水管・給水管漏水調査業務	給水管の戸別音聴及び配水管の路面音聴による漏水調査(上稲吉地内外)	4,895,000	第一環境株式会社	R5.7.4
10	システム改修業務委託(基本料金免除)	令和5年8月から10月分上下水道料金請求分の基本料金免除のため、納入通知書発行を含めた徴収業務を委託している第一環境の給水台帳システム改修する業務	2,029,500	第一環境株式会社	R5.7.9
11	以下余白				

(2) 事業収入に関する事項 (税抜)

(単位：円，%)

区分	令和5年度	令和4年度	対前年度比較		備 考
			増減額	増減率	
営業収益	792,531,745	808,732,088	△ 16,200,343	98.0	
給水収益	742,550,171	755,738,266	△ 13,188,095	98.3	
受託工事収益	1,994,679	4,684,728	△ 2,690,049	42.6	
その他営業収益	47,986,895	48,309,094	△ 322,199	99.3	
営業外収益	183,390,572	179,886,401	3,504,171	101.9	
他会計補助金	109,288,792	106,920,025	2,368,767	102.2	
長期前受金戻入	63,847,618	65,597,412	△ 1,749,794	97.3	
雑収益	10,206,162	7,320,823	2,885,339	139.4	
受取利息及び配当金	48,000	48,141	△ 141	99.7	
特別利益	0	0	0	—	
固定資産売却益	0	0	0	—	
過年度損益修正益	0	0	0	—	
合 計	975,922,317	988,618,489	△ 12,696,172	98.7	

(3) 事業費に関する事項 (税抜)

(単位：円，%)

区分	令和5年度	令和4年度	対前年度比較		備 考
			増減額	増減率	
営業費用	905,641,769	902,919,529	2,722,240	100.3	
原水及び浄水費	388,674,672	401,101,696	△ 12,427,024	96.9	
配水及び給水費	61,666,614	62,495,021	△ 828,407	98.7	
受託工事費	0	2,630,000	△ 2,630,000	—	
総係費	109,322,159	102,847,296	6,474,863	106.3	
減価償却費	335,919,949	332,609,616	3,310,333	101.0	
資産減耗費	10,058,375	1,235,900	8,822,475	813.9	
営業外費用	42,269,045	45,280,709	△ 3,011,664	93.3	
支払利息及び企業債取扱諸費	41,986,150	45,279,697	△ 3,293,547	92.7	
諸支出金	282,895	1,012	281,883	27,954.1	
消費税	0	0	0	—	
特別損失	110,088	186,870	△ 76,782	58.9	
固定資産売却損	0	0	0	—	
過年度損益修正損	110,088	186,870	△ 76,782	58.9	
その他特別損失	0	0	0	—	
予備費	0	0	0	—	
予備費	0	0	0	—	
合 計	948,020,902	948,387,108	△ 366,206	99.9	

令和5年度かすみがうら市水道事業会キャッシュ・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. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	27,901,415
減価償却費	335,919,949
賞与引当金の増減額 (△は減少)	170,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,023,884
長期前受金戻入額	△63,847,618
受取利息及び受取配当金	△48,000
支払利息	41,986,150
固定資産除却額	△378,000
未収金の増減額 (△は増加)	△1,010,390
未払金の増減額 (△は減少)	15,995,013
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△5,410,437
前払金の増減額 (△は増加)	378,000
預り金の増減額 (△は減少)	30,085
小計	352,710,051
利息及び配当金の受取額	48,000
利息の支払額	△41,986,150
業務活動によるキャッシュ・フロー	310,771,901

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	△423,310,750
国庫補助金等による収入	12,950,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△410,360,750

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	276,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△307,778,381
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△31,778,381

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△131,367,230
資金期首残高	798,419,164
資金期末残高	667,051,934

令和5年度かすみがうら市水道事業会計収益的收入支出明細書

(消費税抜)

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
水道事業収益				975,922,317	
	営業収益			792,531,745	
		給水収益		742,550,171	
			水道料金	742,550,171	水道料金、仮設水道料金
		受託工事収益		1,994,679	
			受託工事収益	1,994,679	消火栓新設、修繕工事等
		その他営業収益		47,986,895	
			加入金	10,829,147	水道利用加入金
			手数料	992,418	督促、給水工事竣工検査手数料等
			他会計負担金	31,035,330	下水道料徴収業務負担金
			県補助金	5,130,000	茨城県水道普及促進支援事業補助金
	営業外収益			183,390,572	
		他会計補助金		109,288,792	
			一般会計補助金	109,288,792	
		長期前受金戻入		63,847,618	
			長期前受金戻入	63,847,618	
		雑収益		10,206,162	
			その他の雑収益	10,206,162	下水道事業兼務職員給料負担金、コピー代他
		受取利息及び配当金		48,000	
			預金利息	48,000	預金利息
収入合計				975,922,317	

(消費税抜)

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
水道事業費	営業費用	原水及び浄水費		948,020,902	
				905,641,769	
				388,674,672	
			給料	4,645,200	
			手当	2,655,049	
			賞与引当金繰入額	584,000	
			法定福利費	1,303,930	
			法定福利費引当金繰入額	201,000	
			備用品費	76,457	
			燃料費	7,632	
			通信運搬費	1,543,734	テレメータ回線使用料
			委託料	18,858,150	水質検査、浄水場維持管理業務委託他
			手数料	6,000	保菌検査代
			賃借料	472,280	浄水、取水場土地賃借料
			修繕費	875,000	浄水場施設修繕
			動力費	59,426,740	浄水、取水場電気料
			薬品費	2,402,250	地下水滅菌用薬品
			受水費	295,617,250	県中央、県南西用水水道料
		配水及び給水費		61,666,614	
			給料	4,485,600	
			手当	1,876,318	
			賞与引当金繰入額	526,000	
			法定福利費	1,146,128	
			法定福利費引当金繰入額	102,000	
			備用品費	231,820	配水場維持管理に係る消耗品等
			委託料	25,211,890	水道台帳補正、量水器交換業務他
			手数料	130,000	量水器通水試験調査費
			賃借料	4,557,530	配水場、J R 土地賃借料、水道台帳端末賃借料他
			修繕費	21,397,300	配水・給水管漏水修繕等
			材料費	1,985,888	消火栓、漏水等材料
			補償料	16,140	濁水発生に伴う補償料

(消費税抜)

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
		総係費		109,322,159	
			給料	13,744,800	
			手当	8,900,498	
			賞与引当金繰入額	1,697,000	
			法定福利費	4,176,713	
			法定福利費引当金繰入額	666,000	
			旅費	970,979	
			備用品費	1,018,684	事務用品、水道事務所管理用品
			燃料費	452,253	公用車燃料代
			印刷製本費	13,500	電話、郵送料
			通信運搬費	7,371,765	電話、郵送料
			委託料	60,418,474	上下水道料金徴収業務委託費他
			手数料	5,405,533	口座振替手数料他
			賃借料	1,369,797	企業会計システム他
			修繕費	373,022	車検修理、事務所修繕費
			負担金	188,710	日本水道協会会費等
			保険料	1,460,064	公用車、水道賠償責任、機械設備建物等
			貸倒引当金繰入額	1,023,884	
			公課費	63,300	自動車重量税
			雑費	7,183	
		減価償却費		335,919,949	
			有形固定資産減価償却費	335,919,949	
		資産減耗費		10,058,375	
			固定資産除却費	8,800,000	下稲吉第2浄水場電気室・受電室解体、構築物撤去
			たな卸資産減耗費	1,258,375	たな卸資産償却
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費		42,269,045	
				41,986,150	
			企業債利息	41,986,150	企業債支払利息
		諸支出金		282,895	
			雑支出	282,895	過年度分水道料金還付
	特別損失	過年度損益修正損		110,088	
				110,088	
			過年度損益修正損	110,088	
支出合計				948,020,902	

令和 5 年度かすみがうら市水道事業会計資本的收入支出明細書

(消費税抜)

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
資本的收入				288,950,000	
	企業債			276,000,000	
		企業債		276,000,000	
			一般改良単独分	276,000,000	地方公共団体金融機構
	工事負担金			12,950,000	
		工事負担金		12,950,000	
			工事負担金	12,950,000	
収入合計				288,950,000	

(消費税抜)

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
資本的支出				725,679,131	
	建設改良費			419,530,750	
		配水施設工事費		110,893,084	
			給料	7,236,000	
			手当	4,616,606	
			法定福利費	2,319,462	
			委託料	4,170,000	配水管工事設計業務委託料他
			工事請負費	92,551,016	配水管新設、布設替工事
		営業設備費		5,028,575	
			量水器購入費	3,408,470	
			車輛運搬具購入費	1,620,105	
		浄水場施設費		303,609,091	
			委託料	13,900,000	霞ヶ浦浄水場中央監視設備更新工事設計業務委託他
			工事請負費	289,709,091	霞ヶ浦浄水場中央監視設備更新工事他
	企業債償還金			306,148,381	
		企業債償還金		306,148,381	
			財政融資資金償還金	133,576,945	
			地方公共団体金融機構償還金	172,571,436	
支出合計				725,679,131	

令和 5 年 度 有 形 固 定 資 産 明 細 書

(単位：円)

資 産 の 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
					当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計	
1. 土 地	214,478,578	0	0	214,478,578	0	0	0	214,478,578
2. 建 物	458,421,555	0	0	458,421,555	7,064,145	0	208,214,855	250,206,700
3. 構築物	13,137,995,242	111,423,664	3,780,000	13,245,638,906	269,348,081	111,506,538	8,120,361,708	5,125,277,198
4. 機械及び装置	2,551,773,828	293,308,470	0	2,845,082,298	57,140,849	293,308,470	1,787,311,229	1,057,771,069
5. 車輛運搬具	31,261,772	1,620,105	0	32,881,877	2,181,472	1,620,105	23,588,671	9,293,206
6. 工具器具及び備品	29,460,158	0	0	29,460,158	185,402	0	26,348,957	3,111,201
合 計	16,423,391,133	406,352,239	3,780,000	16,825,963,372	335,919,949	406,435,113	10,165,825,420	6,660,137,952

令和5年度 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行			発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 高	利 率 (%)	償還終期	備 考
	年	月	日		当 年 度	累 計				
財 務 省	6	3	23	12,000,000	716,265	12,000,000	0	3.65	R6.3.1	
"	6	3	23	86,700,000	5,175,013	86,700,000	0	3.65	R6.3.1	
"	6	3	23	30,500,000	1,820,506	30,500,000	0	3.65	R6.3.1	
"	7	3	27	20,400,000	1,281,406	19,058,316	1,341,684	4.65	R7.3.1	
"	7	3	27	74,500,000	4,679,644	69,600,222	4,899,778	4.65	R7.3.1	
"	7	3	27	66,300,000	4,164,569	61,939,526	4,360,474	4.65	R7.3.1	
"	8	3	25	150,800,000	8,205,801	133,534,644	17,265,356	3.40	R8.3.1	
"	8	3	25	133,100,000	7,242,654	117,861,147	15,238,853	3.40	R8.3.1	
"	8	3	25	64,900,000	3,531,541	57,469,485	7,430,515	3.40	R8.3.1	
"	9	3	25	328,400,000	16,536,781	275,939,071	52,460,929	2.80	R9.3.1	
"	9	3	25	146,600,000	7,382,132	123,181,083	23,418,917	2.80	R9.3.1	
"	9	3	25	77,300,000	3,892,488	64,951,553	12,348,447	2.80	R9.3.1	
"	10	3	25	164,400,000	7,684,688	132,004,383	32,395,617	2.10	R10.3.1	
"	10	3	25	121,000,000	5,656,005	97,156,510	23,843,490	2.10	R10.3.1	
"	10	3	25	46,500,000	2,173,589	37,337,007	9,162,993	2.10	R10.3.1	
"	11	3	25	139,300,000	6,376,801	105,339,013	33,960,987	2.10	R11.3.1	
"	11	3	25	264,900,000	12,126,451	200,318,048	64,581,952	2.10	R11.3.1	
"	12	3	24	142,800,000	6,370,624	101,795,300	41,004,700	2.00	R12.3.1	
"	12	3	24	90,300,000	4,028,483	64,370,558	25,929,442	2.00	R12.3.1	
"	13	3	26	124,600,000	5,361,909	84,575,833	40,024,167	1.60	R13.3.1	
"	13	3	26	39,000,000	1,678,286	26,472,373	12,527,627	1.60	R13.3.1	
"	14	3	25	50,000,000	2,155,991	30,943,504	19,056,496	2.20	R14.3.1	
"	14	3	25	52,700,000	2,272,414	32,614,454	20,085,546	2.20	R14.3.1	
"	15	3	25	23,100,000	954,212	13,978,332	9,121,668	1.20	R15.3.1	
"	15	3	25	26,900,000	1,111,182	16,277,796	10,622,204	1.20	R15.3.1	
"	16	3	25	28,800,000	1,186,521	15,540,729	13,259,271	2.00	R16.3.1	
"	16	3	25	38,600,000	1,590,268	20,828,894	17,771,106	2.00	R16.3.1	
"	17	3	25	19,100,000	771,346	9,461,153	9,638,847	2.10	R17.3.1	
"	17	3	1	16,300,000	658,309	8,174,041	8,125,959	1.90	R17.3.1	
"	18	3	27	5,800,000	229,388	2,638,790	3,161,210	2.10	R18.3.1	
"	19	3	26	18,800,000	728,163	7,809,781	10,990,219	2.10	R19.3.1	
"	20	3	25	35,200,000	1,335,183	13,259,204	21,940,796	2.10	R20.3.1	
"	21	3	25	63,200,000	2,366,512	21,766,685	41,433,315	1.90	R21.3.1	
"	22	3	25	58,600,000	2,131,820	17,673,962	40,926,038	2.10	R22.3.1	
小 計				2,761,400,000	133,576,945	2,113,071,397	648,328,603			

令和5年度 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行			発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 高	利 率 (%)	償還終期	備 考
	年	月	日		当 年 度	累 計				
地方公共団体金融機構	8	3	22	17,000,000	1,030,026	17,000,000	0	3.25	R6.3.20	
〃	8	3	22	83,600,000	5,041,421	83,600,000	0	3.20	R6.3.20	
〃	8	3	22	118,100,000	7,121,913	118,100,000	0	3.20	R6.3.20	
〃	8	3	22	13,800,000	836,139	13,800,000	0	3.25	R6.3.20	
〃	9	3	26	41,000,000	2,334,562	38,597,245	2,402,755	2.90	R7.3.20	
〃	9	3	26	178,000,000	10,091,783	167,618,552	10,381,448	2.85	R7.3.20	
〃	9	3	26	24,400,000	1,389,350	22,970,068	1,429,932	2.90	R7.3.20	
〃	9	3	26	124,800,000	7,075,587	117,521,322	7,278,678	2.85	R7.3.20	
〃	10	3	25	2,100,000	110,014	1,872,618	227,382	2.20	R8.3.20	
〃	10	3	25	71,300,000	3,720,390	63,616,227	7,683,773	2.15	R8.3.20	
〃	10	3	25	51,800,000	2,702,892	46,217,679	5,582,321	2.15	R8.3.20	
〃	10	3	25	31,000,000	1,617,560	27,659,229	3,340,771	2.15	R8.3.20	
〃	11	3	24	93,000,000	4,733,414	78,191,733	14,808,267	2.10	R9.3.20	
〃	11	3	24	122,800,000	6,250,142	103,246,720	19,553,280	2.10	R9.3.20	
〃	12	3	22	95,100,000	4,711,667	75,287,060	19,812,940	2.00	R10.3.20	
〃	12	3	22	45,200,000	2,239,404	35,783,124	9,416,876	2.00	R10.3.20	
〃	13	3	22	124,600,000	5,943,361	93,373,106	31,226,894	1.65	R11.3.20	
〃	13	3	22	23,100,000	1,101,859	17,310,745	5,789,255	1.65	R11.3.20	
〃	14	3	22	50,000,000	2,399,879	34,443,859	15,556,141	2.20	R12.3.20	
〃	14	3	22	33,900,000	1,627,118	23,352,939	10,547,061	2.20	R12.3.20	
〃	15	3	25	44,900,000	2,048,452	29,792,948	15,107,052	1.30	R13.3.20	
〃	15	3	25	9,000,000	410,602	5,971,859	3,028,141	1.30	R13.3.20	
〃	16	3	30	43,200,000	1,972,344	26,003,619	17,196,381	1.90	R14.3.20	
〃	16	3	23	9,700,000	442,864	5,838,777	3,861,223	1.90	R14.3.20	
〃	17	3	23	36,900,000	1,656,845	20,322,486	16,577,514	2.10	R15.3.20	
〃	17	3	23	5,400,000	242,465	2,974,022	2,425,978	2.10	R15.3.20	
〃	19	3	23	20,800,000	895,724	9,606,922	11,193,078	2.10	R17.3.20	
〃	20	3	25	28,800,000	1,215,737	12,101,708	16,698,292	2.05	R18.3.20	
〃	21	3	25	59,000,000	2,450,686	22,540,893	36,459,107	1.90	R19.3.20	
〃	22	3	25	7,900,000	287,395	2,382,666	5,517,334	2.10	R22.3.20	
〃	22	3	25	37,300,000	1,356,943	11,249,809	26,050,191	2.10	R22.3.20	
〃	23	3	25	85,800,000	3,093,525	23,184,993	62,615,007	2.10	R22.3.20	
〃	25	3	28	161,700,000	5,791,892	33,487,898	128,212,102	1.50	R25.3.20	
〃	26	3	25	219,300,000	7,806,054	37,963,671	181,336,329	1.40	R26.3.20	
〃	27	3	27	249,300,000	8,920,794	35,051,647	214,248,353	1.20	R27.3.20	
〃	28	3	24	140,400,000	5,338,975	15,937,272	124,462,728	0.50	R28.3.20	

令和5年度 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行			発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 高	利 率 (%)	償還終期	備 考
	年	月	日		当 年 度	累 計				
"	29	3	23	141,100,000	5,279,117	10,526,701	130,573,299	0.60	R29.3.20	
"	29	7	27	13,600,000	508,830	1,014,621	12,585,379	0.60	R29.3.20	
"	30	3	26	248,200,000	9,230,690	9,230,690	238,969,310	0.60	R30.3.20	
"	30	3	26	11,600,000	1,933,817	11,600,000	0	0.01	R6.3.20	
"	31	3	25	16,000,000	2,000,100	9,998,500	6,001,500	0.01	R9.3.20	
"	31	3	25	132,400,000	9,447,212	37,771,850	94,628,150	0.03	R16.3.20	
"	31	3	25	144,000,000	0	0	144,000,000	0.50	R31.3.20	
"	31	3	20	85,400,000	0	0	85,400,000	0.30	R32.3.20	
"	2	3	20	146,100,000	10,421,629	31,255,511	114,844,489	0.03	R17.3.20	
"	2	3	25	52,100,000	0	0	52,100,000	0.50	R33.3.20	
"	3	3	24	8,000,000	998,500	1,996,402	6,003,598	0.06	R12.3.20	
"	4	3	24	107,200,000	7,508,837	7,508,837	99,691,163	0.30	R19.3.20	
"	4	3	24	74,700,000	0	0	74,700,000	0.70	R34.3.20	
"	4	9	29	158,100,000	5,495,447	5,495,447	152,604,553	0.40	R34.3.20	
"	5	1	30	33,000,000	0	0	33,000,000	1.20	R34.9.20	
"	5	1	30	109,000,000	3,737,479	3,737,479	105,262,521	0.60	R19.9.20	
"	5	3	23	58,000,000	0	0	58,000,000	1.30	R35.3.20	
"	5	11	6	113,000,000	0	0	113,000,000	0.80	R20.9.20	
"	5	11	6	163,000,000	0	0	163,000,000	0.80	R20.9.20	
小 計				4,318,500,000	172,571,436	1,604,109,454	2,714,390,546			

(単位：円)

種 類	発 行			発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 高	利 率 (%)	償還終期	備 考
	年	月	日		当 年 度	累 計				
常陽銀行神立支店	30	3	26	16,300,000	1,630,000	9,780,000	6,520,000	0.336	R10.3.27	公営企業施設等整理債
小 計				16,300,000	1,630,000	9,780,000	6,520,000			
合 計				7,096,200,000	307,778,381	3,726,960,851	3,369,239,149			

資 料

令和5年度 かすみがうら市水道事業会計補填財源明細書

項 目		令和5年度	過年度分損益勘定留保資金等	令和5年度使用額	令和6年度へ繰越額
損益勘定留保資金		345,978,324	176,363,991	436,729,131	85,613,184
減価償却費-長期前受金		335,919,949	176,363,991	426,670,756	85,613,184
資産減耗費		10,058,375	0	10,058,375	0
純 利 益		27,901,415	542,947,664	0	570,849,079
消費税資本の収支調整額		25,607,753	0	25,607,753	0
減債積立金		0	336,784,324	0	336,784,324
計		399,487,492	1,056,095,979	462,336,884	993,246,587
不良債務	流 動 負 債 (ア)				
	一 時 借 入 金				
	流 動 資 産 (イ)				
	翌年度繰越財源				
	差額	(ア) - (イ)			
		(ア)-(イ-ウ)			