

# 令和5年度能美市決算書（企業会計）

令和5年度

能美市水道事業会計決算書

決算報告書  
損益計算書  
剰余金計算書  
剰余金処分計算書  
貸借対照表  
注記

## 令和5年度 能美市水道事業決算報告書（税込み）

### （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	1,080,900,000	1,926,000		1,082,826,000	1,059,481,673	△ 23,344,327	（うち仮受消費税 及び地方消費税 82,956,293）
第1項 営業収益	930,999,000	946,000		931,945,000	920,192,907	△ 11,752,093	
第2項 営業外収益	149,901,000	980,000		150,881,000	138,535,911	△ 12,345,089	
第3項 特別利益					752,855	752,855	

### 支 出

（単位：円）

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	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1款 水道事業費用	909,100,000	2,492,000			911,592,000		911,592,000	866,420,234	8,360,000	36,811,766	（うち仮払消費税 及び地方消費税 45,322,283）
第1項 営業費用	852,430,000	1,592,000	△ 12,328,000		841,694,000		841,694,000	798,858,576	8,360,000	34,475,424	
第2項 営業外費用	56,210,000	900,000	12,328,000		69,438,000		69,438,000	66,935,892		2,502,108	
第3項 特別損失	460,000				460,000		460,000	625,766		△ 165,766	

## (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条第1 項の規定による 繰越額に係る 財源充当額	合 計			
第1款 水道事業資本的収入	528,900,000		528,900,000	194,600,000	723,500,000	261,170,664	△ 462,329,336	(うち仮受消費税及び地方消費税)
第1項 企業債	474,900,000		474,900,000	194,600,000	669,500,000	235,600,000	△ 433,900,000	1,904,500)
第2項 工事負担金	31,600,000		31,600,000		31,600,000	4,621,164	△ 26,978,836	
第3項 分担金	22,400,000		22,400,000		22,400,000	20,949,500	△ 1,450,500	

## 支出

(単位：円)

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条第1 項の規定による 繰越額	合 計				
第1款 水道事業資本的支出	875,400,000			875,400,000	194,600,000	1,070,000,000	656,309,976	301,381,136	112,308,888	(うち仮払消費税及び地方消費税)
第1項 建設改良費	518,200,000			518,200,000	194,600,000	712,800,000	299,158,623	301,381,136	112,260,241	26,743,434)
第2項 企業債償還金	357,200,000			357,200,000		357,200,000	357,151,353		48,647	

資本的収入額（前年度支出の財源に充当する令和4年度同意済企業債借入額 56,500,000円を除く。）が資本的支出額に対し不足する額 451,639,312円は、過年度分損益勘定留保資金 332,198,435円、減債積立金 45,000,000円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 24,640,877円で補填した。

なお不足する額 49,800,000円（未払相当分）については令和5年度同意済企業債の未発行分 49,800,000円をもって翌年度に措置するものとする。

## 令和5年度 能美市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	808,256,463		
(2) 受託工事収益	3,324,528		
(3) その他の営業収益	<u>25,708,840</u>	837,289,831	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	244,665,283		
(2) 配水及び給水費	63,388,824		
(3) 受託工事費	1,270,000		
(4) 総係費	47,920,708		
(5) 減価償却費	403,429,567		
(6) 資産減耗費	<u>5,286,042</u>	<u>765,960,424</u>	
営業利益			71,329,407
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,130,007		
(2) 他会計補助金	43,400,000		
(3) 長期前受金戻入	93,606,660		
(4) 雑収	<u>369,034</u>	138,505,701	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	53,699,320		
(2) 雑支出	<u>1,238,833</u>	<u>54,938,153</u>	<u>83,567,548</u>
経常利益			154,896,955
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>729,848</u>	729,848	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	247,192		
(2) 貸倒損失	<u>331,719</u>	<u>578,911</u>	<u>150,937</u>
当年度純利益			155,047,892
前年度繰越利益剰余金			<u>2,098,108,439</u>
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,253,156,331</u></u>

# 令和5年度 能美市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(欠損金)					
		分担金	国庫補助金	工事負担金	受贈財産 評価額	寄付金	資本剰余金 合計	減債積立金	利益積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金(未処理 欠損金)	利益剰余金 合計(欠損金合 計)	
前年度末残高	1,192,449,894	9,742,201	478,473	6,768,466	3,357,573	866,701	21,213,414	0	0	0	2,098,108,439	2,098,108,439	3,311,771,747
前年度処分類	0	0	0	0	0	0	0	45,000,000	0	0	△ 45,000,000	0	0
議会の議決による処分類	0	0	0	0	0	0	0	45,000,000	0	0	△ 45,000,000	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	45,000,000	0	0	△ 45,000,000	0	0
利益積立金の積立	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	0	0	0
処分後残高	1,192,449,894	9,742,201	478,473	6,768,466	3,357,573	866,701	21,213,414	45,000,000	0	0	(繰越利益剰余金) 2,053,108,439	2,098,108,439	3,311,771,747
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	△ 45,000,000	0	0	200,047,892	155,047,892	155,047,892
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	△ 45,000,000	0	0	45,000,000	0	0
建設改良積立金の積立	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
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155,047,892	155,047,892	155,047,892
当年度末残高	1,192,449,894	9,742,201	478,473	6,768,466	3,357,573	866,701	21,213,414	0	0	0	(当年度末処分利益剰余金) 2,253,156,331	2,253,156,331	3,466,819,639

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

2 議会の議決による処分類の欄は、法第32条第2項から第4項の規定により議決による処分を行なったものについて、記載するものである。

## 令和5年度 能美市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
当年度末残高	1,192,449,894	21,213,414	2,253,156,331
議会の議決による処分類	0	0	△ 47,000,000
減債積立金の積立	0	0	△ 45,000,000
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 2,000,000
処分後残高	1,192,449,894	21,213,414	(繰越利益剰余金) 2,206,156,331

（注） 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

## 令和5年度 能美市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		68,915,209		
ロ 建物	546,864,808			
減価償却累計額	<u>△ 313,561,768</u>	233,303,040		
ハ 構築物	15,554,990,166			
減価償却累計額	<u>△ 8,804,526,674</u>	6,750,463,492		
ニ 機械及び装置	2,549,584,162			
減価償却累計額	<u>△ 1,805,608,088</u>	743,976,074		
ホ 車両運搬具	16,721,000			
減価償却累計額	<u>△ 15,884,950</u>	836,050		
ヘ 工具、器具及び備品	23,204,735			
減価償却累計額	<u>△ 19,562,759</u>	3,641,976		
ト 建設仮勘定		316,540,219		
有形固定資産合計			8,117,676,060	
(2) 無形固定資産				
イ 地上権		42,950		
ロ 施設利用権		557,143		
ハ 電話加入権		176,815		
ニ ソフトウェア		<u>4,359,360</u>		
無形固定資産合計			5,136,268	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		<u>149,700,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>149,700,000</u>	
固定資産合計				8,272,512,328
2 流動資産				
(1) 現金・預金				
イ 小口現金		60,000		
ロ 預金		<u>1,156,876,565</u>		
現金・預金合計			1,156,936,565	

(2)	未	収	金			
イ	営	業	未	収	金	
		貸	倒	引	当	
					金	
						89,957,095
						<u>△ 730,000</u>
						89,227,095
ロ	営	業	外	未	収	金
						14,054
ハ	資	本	的	収	入	未
						収
						金
						4,621,164
ニ	過	年	度	未	収	金
						金
						35,567,454
						<u>0</u>
						35,567,454
ホ	そ	の	他	未	収	金
						計
						<u>232,546</u>
						129,662,313
(3)	貯	蔵	品			
イ	貯	蔵	量	水	器	
						3,478,350
ロ	貯	蔵	材	料		
						<u>4,855,176</u>
						8,333,526
(4)	前	払	金			
イ	そ	の	他	前	払	金
						計
						<u>14,300,000</u>
						14,300,000
	流	動	資	産	合	計
						<u>1,309,232,404</u>
	資	産	合	計		<u>9,581,744,732</u>

### 負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債				
	イ	建	設	改	良	費	等
							企
							業
							債
							計
							円
							<u>3,864,380,927</u>
							3,864,380,927
							円
							3,864,380,927
4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債				
	イ	建	設	改	良	費	等
							企
							業
							債
							計
							円
							<u>345,518,335</u>
							345,518,335
(2)	未	払	金				
イ	営	業	未	払	金		
							37,633,184
ロ	資	本	的	支	出	未	払
							金
							145,471,039
ハ	貯	蔵	品	未	払	金	
							124,630
ニ	そ	の	他	未	払	金	
							<u>12,688,883</u>
							195,917,736
							円
							195,917,736

(3)	預	り	金				
イ	下	水道	使用料	預り	金	66,800,601	
ロ	下	水道	督促料	預り	金	2,960	
ハ	そ	の	他	預り	金	<u>4,590,925</u>	
	預	り	金	合	計	71,394,486	
(4)	引	当	金				
イ	賞	与	引	当	金	1,647,000	
ロ	法	定	福	利	費	引	
ハ	修	繕	引	当	金	384,000	
	引	当	金	合	計	<u>16,285,084</u>	
	流	動	負	債	合	計	<u>18,316,084</u>
						<u>631,146,641</u>	

5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
イ	分	担			金	2,478,736,701	
	収	益	化	累	計	<u>△ 1,561,528,367</u>	
ロ	工	事	負	担	金	1,613,433,514	
	収	益	化	累	計	<u>△ 1,083,606,252</u>	
ハ	受	贈	財	産	評	価	
	収	益	化	累	計	額	
						95,572,753	
						<u>△ 32,980,707</u>	
ニ	国	庫	補	助	金	122,609,075	
	収	益	化	累	計	<u>△ 79,781,425</u>	
ホ	寄	附			金	203,329,023	
	収	益	化	累	計	<u>△ 136,386,790</u>	
	長	期	前	受	金	合	
	繰	延	収	益	合	計	<u>1,619,397,525</u>
	負	債	合	計		<u>6,114,925,093</u>	

資 本 の 部

6	資	本	金			
(1)	資	本	金	円	円	円
イ	固	有	資	本	金	29,066,470
ロ	繰	入	資	本	金	876,954,204
ハ	組	入	資	本	金	286,429,220
	資	本	金	合	計	1,192,449,894
	資	本	金	合	計	

7	剩	余	金				
(1)	資	本	剩	余	金		
	イ	分	担		金	9,742,201	
	ロ	国	庫	補	助	金	478,473
	ハ	工	事	負	担	金	6,768,466
	ニ	受	贈	財	産	評	価
	ホ	寄	付		額	金	3,357,573
		資	本	剩	余	金	<u>866,701</u>
		資	本	剩	余	金	合計
							21,213,414
(2)	利	益	剩	余	金		
	イ	当	年	度	未	処	分
		利	益	剩	余	金	合計
		利	益	剩	余	金	合計
							<u>2,253,156,331</u>
							<u>2,253,156,331</u>
	剩	余	金	合	計		<u>2,274,369,745</u>
	資	本	合	計			<u>3,466,819,639</u>
	負	債	資	本	合	計	<u>9,581,744,732</u>

## 注記事項

### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

##### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 個別法による原価法（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 定額法による。

その他 定額法による。（但し、取替資産については取替法）

###### ・主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 3年～5年

工具、器具及び備品 2年～15年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

###### ・減価償却の方法

定額法による。なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づいている。

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

#### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払（令和6年6月）に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（令和5年12月から令和6年3月までの4か月分）を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### (4) 修繕引当金

修繕引当金は、平成26年3月31日以前に引き当てられたものであり、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

### 4 消費税等の会計処理の方法

消費税等の会計処理については、税抜方式により行っている。

## II. キャッシュ・フロー計算書に関する注記

注記事項なし。

## III. 貸借対照表に関する注記

注記事項なし。

## IV. セグメント情報に関する注記

報告セグメントの概要

当会計は、水道事業のみを業務活動としていることから、1つの報告セグメントとしている。

## V. 減損損失に関する注記

### 1 固定資産のグルーピングの方法

当会計は、水道事業のみを業務活動としていることから、1つの固定資産グループとしている。

### 2 減損の兆候

注記事項なし。

## VI. リース契約により使用する固定資産に関する注記

### リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## VII. 重要な後発事象に関する注記

注記事項なし。

## VIII. その他に関する注記

### 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、令和4年12月分から令和5年3月分までの期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払をすることとなったため、賞与引当金1,944,396円及び法定福利費引当金421,850円を取り崩した。

この他、当年事業度において、人事異動による変更が生じたため、差額499,754円を目的外収入として取り崩した。

### 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、不納欠損による損失を計上するため、貸倒引当金568,000円を取り崩した。

# 決 算 付 属 書 類

事 業 報 告 書  
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

# 令和5年度 能美市水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

収益的収入では976,525,380円（前年度比0.3%、3,046,560円増）となりました。このうち、給水収益は808,256,463円（前年度比0.2%、1,452,698円増）となり、他会計補助金は石川県水道用水の受水に係る43,400,000円（前年度比1.6%、700,000円増）となりました。

収益的支出では821,477,488円（前年度比△2.0%、16,631,427円減）となりました。このうち、減価償却費及び支払利息の合計が458,367,720円となり、支出全体に占める割合は大きいですが、当年度収支の差し引きとして、155,047,892円の純利益（前年度比14.5%、19,677,987円増）を計上することができました。

今後は人口減少や節水意識の向上により有収水量が減少していくことが見込まれることから、一層の経費節減と経営の合理化を図り、引き続き良質な水の安定供給に努めてまいります。

### （営 業）

年度末の給水人口は49,523人であり、前年度より78人減少しました。また、普及率は99.9%であり、前年度と同ポイントで推移しています。

年間配水量は6,922,956 $\text{m}^3$ であり、前年度より119,845 $\text{m}^3$ （△1.7%）減少し、年間有収水量は6,289,755 $\text{m}^3$ であり、前年度より64,508 $\text{m}^3$ （△1.0%）減少し、有収率は90.9%であり、前年度より0.7ポイント増加しています。

### （建設改良）

水道事業においては配水施設拡張費1,822,700円、配水管改良費224,142,664円、施設改良費68,212,429円、そのほか営業設備費を合わせ総額299,158,623円となりました。このうち、配水施設拡張費では配水管改良工事（末寺町工区）を実施しました。また、配水管改良費では令和4年度からの繰越事業として、配水管改良工事（道林町第3工区）外2件の工事を実施しました。当年度事業としては、配水管改良工事（道林町工区）外7件の工事を実施しました。なお配水管改良工事（大成町第2工区）外8件を翌年度に繰越しております。このほか施設改良費では令和4年度からの繰越事業として、水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R4）を実施し、上水道機械電気設備更新工事（R5）を翌年度に繰越しております。

### （経 理）

水道事業においては事業収益976,525,380円に対し、事業費用は821,477,488円であり、差し引き155,047,892円の純利益となり、前年度からの繰越利益剰余金2,098,108,439円と合わせ、当年度未処分利益剰余金は2,253,156,331円となりました。

資本的収入額（前年度支出の財源に充当する令和4年度同意済企業債借入額56,500,000円を除く。）が資本的支出額に対し不足する額451,639,312円は、過年度分損益勘定留保資金332,198,435円、減債積立金45,000,000円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,640,877円で補填するものとします。なお不足する額49,800,000円（未払相当分）については令和5年度同意済企業債の未発行分49,800,000円をもって翌年度に措置するものとします。

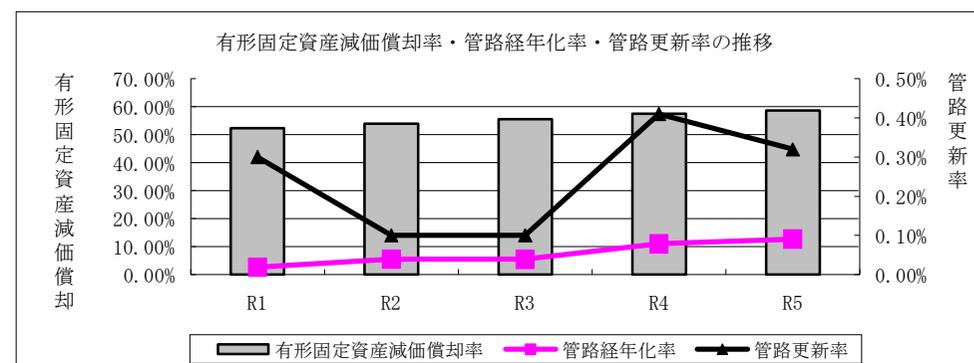
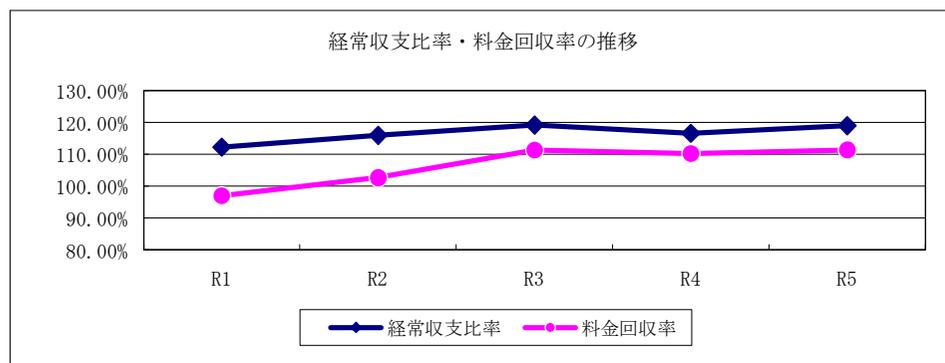
## (2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は経常費用の減少により前年度比2.3ポイント増の118.87%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率においても前年度比1.13ポイント増の111.32%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%を上回っています。

一方、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1.12ポイント増の58.63%、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1.69ポイント増の12.65%となっています。また、当年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年度比0.09ポイント減の0.32%となっています。今後は管路の老朽化が急速に進行する状況が見込まれるため、耐震化すべき管路の優先順位を明確にし、平準化を図りながら効率的で効果的な更新を行っていきます。

### (経営指標の推移)

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	112.17%	115.91%	119.10%	116.57%	118.87%
料金回収率	97.02%	102.63%	111.25%	110.19%	111.32%
有形固定資産減価償却率	52.26%	53.96%	55.49%	57.51%	58.63%
管路経年化率	2.62%	5.51%	5.50%	10.96%	12.65%
管路更新率	0.30%	0.10%	0.10%	0.41%	0.32%



## (3) 議会議決事項

議案番号	提出年月日	件名	議決年月日
報告第4号	令和5年6月8日	令和4年度能美市水道事業会計予算繰越計算書の報告について	報告事項
議案第66号	令和5年9月5日	令和4年度能美市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22日
議案第77号	令和5年9月5日	令和4年度能美市水道事業会計決算認定について	令和5年9月22日
議案第92号	令和5年11月28日	令和5年度能美市水道事業会計補正予算(第1号)	令和5年12月20日
議案第15号	令和6年2月27日	能美市水道事業給水条例の一部を改正する条例について	令和6年3月21日
議案第25号	令和6年2月27日	令和6年度能美市水道事業会計予算	令和6年3月21日
議案第33号	令和6年2月27日	令和5年度能美市水道事業会計補正予算(第2号)	令和6年3月21日
議案第45号	令和6年3月21日	令和5年度能美市水道事業会計補正予算(第3号)	令和6年3月21日

## (4) 行政官庁認可事項

申請先	申請・協議年月日	件名	許認可・同意年月日
石川県知事	令和5年7月28日	令和5年度水道事業起債協議について(第1次分)	令和5年10月12日

## (5) 職員に関する事項

## ア 職員数

区分	令和6年3月31日現在		令和5年3月31日現在		増減
	人	人	人	人	
一般行政職	損益勘定支弁職員	4	4	4	0
	資本勘定支弁職員	0	1	1	△1
合計	4	5	5	△1	人

## イ 職員の配置状況(令和6年3月31日現在)

所属別	区分	一般行政職		合計
		事務職	技術職	
損益勘定支弁職員	配水及び給水	0	1	1
	総係	3	0	3
	検針・開閉栓	0	0	0
資本勘定支弁職員	拡張・改良工事	0	0	0
合計		3	1	4

## 2. 工 事

### (1) 拡張工事の概況

工 事 名	内 容	金 額
配水管改良工事（末寺町工区）	本設配水管 φ50 ポリエチレン管 L=22.8m	1,822,700円

(注) 金額は、消費税及び地方消費税を含む。

### (2) 改良工事の概況

工 事 名	内 容	金 額
配水管改良工事（道林町工区）	本設配水管 φ75 ダクタイル鋳鉄管GX型S種 L= 3.6m 本設配水管 φ50 水道ポリエチレン2層管 PPW L=101.8m 本設配水管 32A ライニング鋼管 SGP-PB L= 1.7m 仮設配水管 80A ステンレス鋼仮設管 REPCS-G L= 7.3m 仮設配水管 φ30 水道ポリエチレン2層管 PPW L= 30.5m 仮設配水管 φ20 水道ポリエチレン2層管 PPW L= 71.0m 既設給水装置接続 N= 3 戸	4,999,500円
配水管改良工事（道林町第3工区）	本設配水管 φ75 ダクタイル鋳鉄管GX型S種 L=89.3m 本設配水管 φ50 鋼管 SGP-PB L= 0.2m 本設配水管 φ40 鋼管 SGP-PB L= 1.8m 既設給水装置接続 N= 4 戸	6,998,200円
配水管改良工事（赤井町工区）	本設配水管 φ150 ダクタイル鋳鉄管GX型S種 L= 9.6m 本設配水管 φ75 ダクタイル鋳鉄管GX型S種 L=427.6m 本設配水管 φ50 鋼管 SGP-PB L= 0.4m 本設配水管 φ40 鋼管 SGP-PB L= 1.1m 既設給水装置接続 N=10戸 新設給水引込 N= 6 戸	32,118,900円
配水管改良工事（泉台町1工区）	本設配水管 φ50 ポリエチレン管 L=159.4m 既設給水装置接続 N=11戸	14,377,000円

工 事 名	内 容	金 額
配水管改良工事（泉台町2工区）	本設配水管 φ50 ポリエチレン管 L=176.2m 既設給水装置接続 N=7戸	12,958,000円
配水管改良工事（寺井町工区）	本設配水管 φ50 ポリエチレン管 L=104.4m 既設給水装置接続 N=2戸 将来用給水装置の設置 N=7戸	2,829,200円
配水管改良工事（末信町工区）	本設配水管 φ50 ポリエチレン管 L=40.0m 既設給水装置接続 N=1戸	1,925,000円
配水管改良工事（宮竹町1工区）	本設配水管 φ150 ダクタイル鋳鉄管GX型S種 L=200.5m	24,299,000円
配水管改良工事（宮竹町2工区）	本設配水管 φ150 ダクタイル鋳鉄管GX型S種 L=210.0m	17,226,000円
配水管改良工事（和佐谷町工区）	本設配水管 φ100 ダクタイル鋳鉄管GX型S種 L=259.1m 既設給水装置接続 N=8戸	32,142,000円
配水管改良工事に伴う舗装本復旧工事（第1工区）	舗装本復旧工 簡易舗装：A=2,779.4m <sup>2</sup>	29,953,000円
水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R4）	8号取水ポンプ更新（根上吉原水道管理センター）外 アクティブフィルター更新（寺井新保水道管理センター）外 北部1号・2号配水ポンプ更新（辰口寺井水道管理センター）外	68,212,429円

（注）金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(3) 改良工事に関係した委託業務の概況

委 託 業 務 名	内 容	金 額
上水道配水管改良工事設計業務委託（道林町工区）	配水管布設替詳細設計（φ50） L=80.0m	1,265,000円
1級河川鍋谷川河川等災害関連工事に伴う上下水道管仮設設計業務委託	管渠実施設計-開削工法（内径1,200mm未満） N=1式	2,318,864円
能美市管内調査計画資料作成業務委託	調査計画資料作成業務 N=1式	14,520,000円
能美市水道施設耐震工事資料作成業務委託	水道施設耐震工事資料作成業務 N=1式	26,213,000円

（注）金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(4) その他の保存工事（維持補修費）の概況

事 業 区 分	内 容	金 額	
原水及び浄水費	修繕費	水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R4） 外11件	5,820,059円
配水及び給水費	修繕費	給・配水管修繕 169件、量水器取替 19件 外5件	25,874,070円
配水及び給水費	工事請負費	水管橋補修工事	4,254,894円

（注）金額は、消費税及び地方消費税を含む。

3. 業 務  
 (1) 業務量

事 項	単位	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較			
				増 減	比 率 ( % )		
※ 行政区域内人口	A	人	49,577	49,655	△ 78	99.8	
給水人口	B	人	49,523	49,601	△ 78	99.8	
普及率	B/A	%	99.9	99.9	0.0	100.0	
給水栓数		栓	20,677	20,491	186	100.9	
給水戸数		戸	20,000	19,718	282	101.4	
配 水 量	年間	C	m <sup>3</sup>	6,922,956	7,042,801	△ 119,845	98.3
	一月平均		m <sup>3</sup>	576,913	586,900	△ 9,987	98.3
	一日平均		m <sup>3</sup>	18,915	19,295	△ 380	98.0
	一人平均		ℓ	382	389	△ 7	98.2
	一日最大配水量		m <sup>3</sup>	25,305	33,423	△ 8,118	75.7
有 収 水 量	年間	D	m <sup>3</sup>	6,289,755	6,354,263	△ 64,508	99.0
	一月平均		m <sup>3</sup>	524,146	529,522	△ 5,376	99.0
	一日平均		m <sup>3</sup>	17,185	17,409	△ 224	98.7
	一人平均		ℓ	347	351	△ 4	98.9
	有収率	D/C	%	90.9	90.2	0.7	100.8
供給単価		円/m <sup>3</sup>	128.50	126.97	1.53	101.2	
給水原価		円/m <sup>3</sup>	115.43	115.23	0.20	100.2	

※ 行政区域内人口には、行政区域外末端給水事業（小松市千代町の一部）に係る行政区域外給水相当分の給水人口79人を含む。

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}} = \frac{808,256,463}{6,289,755} = 128.50 \text{ 円/m}^3$$

$$\text{給水原価} = \frac{\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}} = \frac{820,898,577 - 1,270,000 - 93,606,660}{6,289,755} = 115.43 \text{ 円/m}^3$$

## (2) 事業収益に関する事項

(単位：円)

科 目	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較	
			増 減 額	比 率 ( % )
営 業 収 益	( 920,192,907 ) 837,289,831	( 918,440,694 ) 835,538,759	1,752,213 1,751,072	100.2 100.2
給 水 収 益	( 889,082,103 ) 808,256,463	( 887,484,142 ) 806,803,765	1,597,961 1,452,698	100.2 100.2
受 託 工 事 収 益	( 3,510,380 ) 3,324,528	( 4,400,594 ) 4,044,214	△ 890,214 △ 719,686	79.8 82.2
そ の 他 の 営 業 収 益	( 27,600,424 ) 25,708,840	( 26,555,958 ) 24,690,780	1,044,466 1,018,060	103.9 104.1
営 業 外 収 益	( 138,535,911 ) 138,505,701	( 152,211,023 ) 137,710,516	△ 13,675,112 795,185	91.0 100.6
受 取 利 息 及 び 配 当 金	( 1,130,007 ) 1,130,007	( 1,060,002 ) 1,060,002	70,005 70,005	106.6 106.6
他 会 計 補 助 金	( 43,400,000 ) 43,400,000	( 42,700,000 ) 42,700,000	700,000 700,000	101.6 101.6
長 期 前 受 金 戻 入	( 93,606,660 ) 93,606,660	( 93,536,602 ) 93,536,602	70,058 70,058	100.1 100.1
雑 収 益	( 399,244 ) 369,034	( 449,819 ) 413,912	△ 50,575 △ 44,878	88.8 89.2
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	( 0 ) 0	( 14,464,600 ) 0	△ 14,464,600 0	皆減 0.0
特 別 利 益	( 752,855 ) 729,848	( 230,009 ) 229,545	522,846 500,303	327.3 318.0
過 年 度 損 益 修 正 益	( 253,101 ) 230,094	( 5,108 ) 4,644	247,993 225,450	4,955.0 4,954.7
賞 与 引 当 金 貸 倒 戻 入 益	( 499,754 ) 499,754	( 224,901 ) 224,901	274,853 274,853	222.2 222.2
合 計	( 1,059,481,673 ) 976,525,380	( 1,070,881,726 ) 973,478,820	△ 11,400,053 3,046,560	98.9 100.3

(注) 金額欄 ( ) 書きは、消費税及び地方消費税を含む。

## (3) 事業費用に関する事項

(単位：円)

科 目	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較	
			増 減 額	比 率 ( % )
営 業 費 用	( 798,858,576 ) 765,960,424	( 804,142,616 ) 771,020,796	△ 5,284,040 △ 5,060,372	99.3 99.3
原 水 及 び 浄 水 費	( 269,131,288 ) 244,665,283	( 266,728,483 ) 242,480,920	2,402,805 2,184,363	100.9 100.9
配 水 及 び 給 水 費	( 69,169,168 ) 63,388,824	( 57,341,090 ) 52,664,442	11,828,078 10,724,382	120.6 120.4
受 託 工 事 費	( 1,397,000 ) 1,270,000	( 10,137,930 ) 9,216,300	△ 8,740,930 △ 7,946,300	13.8 13.8
総 係 費	( 50,445,511 ) 47,920,708	( 57,715,876 ) 54,439,897	△ 7,270,365 △ 6,519,189	87.4 88.0
減 価 償 却 費	( 403,429,567 ) 403,429,567	( 410,425,363 ) 410,425,363	△ 6,995,796 △ 6,995,796	98.3 98.3
資 産 減 耗 費	( 5,286,042 ) 5,286,042	( 1,793,874 ) 1,793,874	3,492,168 3,492,168	294.7 294.7
営 業 外 費 用	( 66,935,892 ) 54,938,153	( 59,855,558 ) 63,917,891	7,080,334 △ 8,979,738	111.8 86.0
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	( 53,699,320 ) 53,699,320	( 59,855,558 ) 59,855,558	△ 6,156,238 △ 6,156,238	89.7 89.7
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	( 12,320,200 ) 0	( 0 ) 0	12,320,200 0	皆増 0.0
雑 支 出	( 916,372 ) 1,238,833	( 0 ) 4,062,333	916,372 △ 2,823,500	皆増 30.5
特 別 損 失	( 625,766 ) 578,911	( 3,351,022 ) 3,170,228	△ 2,725,256 △ 2,591,317	18.7 18.3
過 年 度 損 益 修 正 損	( 271,708 ) 247,192	( 330,691 ) 302,119	△ 58,983 △ 54,927	82.2 81.8
貸 倒 損 失	( 354,058 ) 331,719	( 3,020,331 ) 2,868,109	△ 2,666,273 △ 2,536,390	11.7 11.6
合 計	( 866,420,234 ) 821,477,488	( 867,349,196 ) 838,108,915	△ 928,962 △ 16,631,427	99.9 98.0

(注) 金額欄 ( ) 書きは、消費税及び地方消費税を含む。

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨（繰越明許及び契約金額 5,000,000円以上のものとする。）

契約年月日	契約金額	契約内容	契約相手方	備考
令和4年9月29日	68,212,429円	水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R4）	(株)柿本商会	令和4年度 繰越明許
令和5年1月25日	6,998,200円	配水管改良工事(道林町第3工区)	(株)タバタ住設	〃
令和5年1月25日	32,118,900円	配水管改良工事（赤井町工区）	(株)カケムラ能美営業所	〃
令和5年2月8日	29,953,000円	配水管改良工事に伴う舗装本復旧工事(第1工区)	島屋建設(株)	〃
令和5年6月7日	26,213,000円	能美市水道施設耐震工事資料作成業務委託	(株)日本海コンサルタント	
令和5年6月7日	14,520,000円	能美市管内調査計画資料作成業務委託	(株)国土開発センター	
令和5年6月14日	14,377,000円	配水管改良工事（泉台町1工区）	(株)南野設備	
令和5年6月14日	12,958,000円	配水管改良工事（泉台町2工区）	(有)北浦水道工業	
令和5年9月6日	24,299,000円	配水管改良工事（宮竹町1工区）	裏野工業(有)	
令和5年9月6日	17,226,000円	配水管改良工事（宮竹町2工区）	(有)タナカ工業所	
令和5年10月18日	32,142,000円	配水管改良工事（和佐谷町工区）	裏野工業(有)	

契約年月日	契約金額	契約内容	契約相手方	備考
令和5年11月1日	18,546,000円	配水管改良工事(大成町第2工区)	(株)カケムラ能美営業所	令和5年度 繰越明許
令和5年11月1日	17,380,000円	配水管改良工事(大成町第3工区)	(有)中山設備工業	〃
令和6年3月28日	23,760,000円	配水管改良工事に伴う舗装本復旧工事(第1工区)	太陽工業(株)	〃
令和6年3月28日	27,929,000円	配水管改良工事に伴う舗装本復旧工事(第2工区)	沢田建設(株)	〃
令和6年3月29日	68,212,429円	上水道機械電気更新工事(R5)	(株)柿本商会	〃

(注) 契約金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(2) 企業債の概況

ア 企業債

区分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備考
政府資金	2,373,415,541円	0円	238,559,256円	2,134,856,285円	財政融資資金
機構資金	1,958,035,074円	24,000,000円	118,592,097円	1,863,442,977円	機構：平成20年10月1日設立
縁故資金	0円	211,600,000円	0円	211,600,000円	
合計	4,331,450,615円	235,600,000円	357,151,353円	4,209,899,262円	

(注) 機構資金には、平成13年9月までに借り入れた公庫資金を含む。

イ 企業債前借分

該当なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 不課税収入による用途の特定について

(収益的収入)

営業収益の受託工事収益24,750円、その他の営業収益2,540,000円は職員給与費及び補償費等(特定収入以外)に充当した。

営業外収益の他会計補助金43,400,000円は、減価償却費(特定収入以外)に充当した。

(資本的収入)

工事負担金2,302,300円は工事請負費(課税仕入)に2,192,630円(特定収入)、職員給与費及び補償費等に109,670円(特定収入以外)に、それぞれ充当した。

# 令和5年度 能美市水道事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで）

（単位：円、消費税及び地方消費税抜き）

## （1）業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	155,047,892
減価償却費	403,429,567
長期前受金戻入額	△ 93,606,660
支払利息及び企業債取扱諸費	53,699,320
資産減耗費	5,286,042
未収金の増減額（△は増加）	5,270,474
未払金の増減額（△は減少）	9,511,066
たな卸資産の増減額（△は増加）	483,824
貸倒引当金の増減額（△は減少）	162,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 392,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 89,000
利息及び配当金の受取額	△ 1,130,007
前払金の増減額（△は増加）	13,500,000
預り金の増減額（△は減少）	1,939,761
小計	553,112,279
利息及び配当金の受取額	1,130,007
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 53,699,320
業務活動によるキャッシュ・フロー	500,542,966

(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	△ 158,534,814
分担金（加入金）による収入（課税仕入れに係る税額を除く。）	19,045,000
工事負担金による収入（特定収入に係る税額を除く。）	4,423,107
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 135,066,707</u>

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	235,600,000
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	△ 357,151,353
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 121,551,353</u>

資金増加額（又は減少額）	243,924,906
資金期首残高（令和5年4月1日現在）	913,011,659
資金期末残高（令和6年3月31日現在）	<u>1,156,936,565</u>

## 収益費用明細書（税抜き）

収益の部

（単位：円）

款	項	目	節	金 額	備 考
事業収益				976,525,380	
	営業収益			837,289,831	
		給水収益		808,256,463	
			給水収益	808,256,463	
		受託工事収益		3,324,528	
			新設工事収益	2,785,400	
			修繕工事収益	539,128	
		その他の営業収益		25,708,840	
			手数料	4,253,000	
			下水道料金事務受託料	18,915,840	
			消火栓維持管理負担金	2,540,000	
	営業外収益			138,505,701	
		受取利息及び配当金		1,130,007	
			預金利息	230,007	
			有価証券利息	900,000	
		他会計補助金		43,400,000	
			他会計補助金	43,400,000	
		長期前受金戻入		93,606,660	
			分担金	50,967,407	
			国庫補助金	3,314,367	
			工事負担金	34,020,586	
			受贈財産評価額	1,430,663	
			寄附金	3,873,637	
		雑収益		369,034	
			その他雑収益	369,034	
	特別利益			729,848	
		過年度損益修正益		729,848	
			過年度損益修正益	230,094	
			賞与引当金戻入益	382,604	
			法定福利費引当金戻入益	117,150	

## 費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				821,477,488	
	営業費用			765,960,424	
		原水及び浄水費		244,665,283	
			備 消 品 費	1,810	
			通 信 運 搬 費	1,748,469	
			委 託 料	18,970,000	
			手 数 料	5,000	
			修 繕 費	5,290,963	
			動 力 費	43,297,427	
			薬 品 費	1,903,610	
			受 水 費	173,448,004	
		配水及び給水費		63,388,824	
			給 料	3,074,400	予算額 3,075,000
			手 当	606,090	” 1,065,000
			賞与引当金繰入額	357,000	” 357,000
			法定福利費	744,783	” 1,340,000
			法定福利費引当金繰入額	81,000	” 81,000
			備 消 品 費	126,000	
			燃 料 費	138,971	
			通 信 運 搬 費	5,760	
			委 託 料	20,310,100	
			賃 借 料	42,589	
			修 繕 費	23,521,883	
			工 事 請 負 費	3,868,086	
			動 力 費	6,156,604	
			材 料 費	4,355,558	
		受託工事費		1,270,000	
			修 繕 費	450,000	
			工 事 請 負 費	820,000	

## 費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
(事業費用)	(営業費用)	総係費		47,920,708		
			給料	9,930,300	予算額 9,931,000	
			手当	4,996,791	" 5,013,000	
			賞与引当金繰入額	1,290,000	" 1,290,000	
			法定福利費	4,787,651	" 4,788,000	
			法定福利費引当金繰入額	303,000	" 303,000	
			旅費	1,000		
			備消耗品費	1,244,587		
			燃料費	7,920		
			印刷製本費	2,805,800		
			通信運搬費	4,022,512		
			委託料	12,110,820		
			手数料	4,584,653		
			修繕費	323,750		
			負担金	249,570		
			貸倒引当金繰入額	730,000		
			保険料	500,598		
			公課費	28,700		
			食糧費	3,056		
			減価償却費		403,429,567	
				有形固定資産減価償却費	399,070,207	建物 9,146,069 構築物 312,709,368 機械及び装置 75,647,611 工具、器具及び備品 1,567,159
				無形固定資産減価償却費	4,359,360	ソフトウェア 4,359,360
				資産減耗費	5,286,042	
				固定資産除却費	5,286,042	構築物 2,256,122 機械及び装置 3,029,920
			営業外費用		54,938,153	
				支払利息及び企業債取扱諸費	53,699,320	
				企業債利息	53,699,320	政府資金 45,750,464 機構資金 7,948,856

## 費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
(事業費用)	(営業外費用)	雑支出		1,238,833	
			その他雑支出	1,238,833	
	特別損失			578,911	
		過年度損益修正損		247,192	
			過年度損益修正損	247,192	
		貸倒損失		331,719	
		貸倒損失	331,719		

## 資本的収支明細書（税込み）

収入の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
資本的収入				261,170,664	(消費税及び地方消費税 1,904,500)
	企業債			235,600,000	
		企業債		235,600,000	
			企業債	235,600,000	R5繰越予算 283,700,000
	工事負担金			4,621,164	
		工事負担金		4,621,164	
			工事負担金	4,621,164	R5繰越予算 17,681,136
	分担金			20,949,500	
	分担金		20,949,500		
		分担金	20,949,500		

支出の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				656,309,976	(消費税及び地方消費税 26,743,434)
	建設改良費			299,158,623	
		配水施設拡張費		1,822,700	
			工事請負費	1,822,700	
		配水管改良費		224,142,664	
			委託料	44,316,864	R5繰越予算 4,681,136
			工事請負費	179,825,800	" 207,700,000
		施設改良費		68,212,429	
			工事請負費	68,212,429	R5繰越予算 89,000,000
		営業設備費		4,980,830	
			メーター費	4,980,830	
	企業債償還金			357,151,353	
	企業債償還金		357,151,353		
		元金償還金	357,151,353	政府資金 238,559,256 機構資金 118,592,097	

## 固定資産明細書

### (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	当年度増額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済額
					当年度増加額	当年度減少額	累計	
土地	68,915,209	0	0	68,915,209	0	0	0	68,915,209
建築物	546,864,808	0	0	546,864,808	9,146,069	0	313,561,768	233,303,040
構築物	15,359,452,749	238,899,700	43,362,283	15,554,990,166	312,709,368	41,106,161	8,804,526,674	6,750,463,492
機械及び装置	2,557,557,452	34,965,900	42,939,190	2,549,584,162	75,647,611	39,909,270	1,805,608,088	743,976,074
車両運搬具	16,721,000	0	0	16,721,000	0	0	15,884,950	836,050
工具、器具及び備品	23,204,735	0	0	23,204,735	1,567,159	0	19,562,759	3,641,976
建設仮勘定	348,388,191	272,415,189	304,263,161	316,540,219	0	0	0	316,540,219
合計	18,921,104,144	546,280,789	390,564,634	19,076,820,299	399,070,207	81,015,431	10,959,144,239	8,117,676,060

### (2)無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高
地上権	42,950	0	0	0	42,950
施設利用権	557,143	0	0	0	557,143
電話加入権	176,815	0	0	0	176,815
ソフトウェア	8,718,720	0	4,359,360	0	4,359,360
合計	9,495,628	0	4,359,360	0	5,136,268

### (3)投資その他の資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高
投資有価証券	149,700,000	0	0	0	149,700,000
合計	149,700,000	0	0	0	149,700,000

## 企業債明細書

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率
			当年度償還高	償還高累計額			%
財政融資資金	平成 6. 3. 23	22,800,000	1,360,903	22,800,000	0	令和 6. 3. 1	年 3.65
〃	平成 6. 3. 23	24,500,000	1,462,374	24,500,000	0	令和 6. 3. 1	年 3.65
〃	平成 6. 3. 23	42,000,000	2,506,927	42,000,000	0	令和 6. 3. 1	年 3.65
〃	平成 6. 3. 23	106,400,000	6,350,880	106,400,000	0	令和 6. 3. 1	年 3.65
〃	平成 7. 3. 27	14,000,000	879,396	13,079,237	920,763	令和 7. 3. 1	年 4.65
〃	平成 7. 3. 27	18,500,000	1,162,060	17,283,276	1,216,724	令和 7. 3. 1	年 4.65
〃	平成 7. 3. 27	59,400,000	3,731,152	55,493,333	3,906,667	令和 7. 3. 1	年 4.65
〃	平成 7. 5. 26	20,400,000	1,195,552	19,157,977	1,242,023	令和 7. 3. 25	年 3.85
〃	平成 8. 3. 14	20,800,000	1,108,882	18,475,504	2,324,496	令和 8. 3. 1	年 3.15
〃	平成 8. 3. 14	55,800,000	2,974,790	49,564,091	6,235,909	令和 8. 3. 1	年 3.15
〃	平成 8. 3. 14	70,200,000	3,742,477	62,354,822	7,845,178	令和 8. 3. 1	年 3.15
〃	平成 8. 9. 25	58,800,000	3,122,107	50,532,669	8,267,331	令和 8. 9. 1	年 3.30
〃	平成 9. 3. 25	22,800,000	1,148,107	19,157,767	3,642,233	令和 9. 3. 1	年 2.80
〃	平成 9. 3. 25	56,400,000	2,840,056	47,390,266	9,009,734	令和 9. 3. 1	年 2.80
〃	平成 9. 10. 31	49,100,000	2,370,295	40,344,145	8,755,855	令和 9. 9. 25	年 2.40
〃	平成 10. 3. 25	24,000,000	1,121,853	19,270,713	4,729,287	令和 10. 3. 1	年 2.10
〃	平成 10. 3. 25	90,800,000	4,244,341	72,907,532	17,892,468	令和 10. 3. 1	年 2.10
〃	平成 10. 3. 25	116,900,000	5,464,356	93,864,430	23,035,570	令和 10. 3. 1	年 2.10
〃	平成 11. 3. 25	35,700,000	1,634,255	26,996,431	8,703,569	令和 11. 3. 1	年 2.10
〃	平成 11. 8. 31	117,800,000	5,360,951	89,334,945	28,465,055	令和 11. 3. 25	年 2.00
〃	平成 11. 11. 30	17,900,000	806,544	13,165,332	4,734,668	令和 11. 9. 25	年 2.00
〃	平成 11. 11. 30	24,000,000	1,081,400	17,651,844	6,348,156	令和 11. 9. 25	年 2.00
〃	平成 11. 11. 30	73,200,000	3,298,270	53,838,124	19,361,876	令和 11. 9. 25	年 2.00
〃	平成 12. 3. 24	36,600,000	1,632,807	26,090,392	10,509,608	令和 12. 3. 1	年 2.00
〃	平成 12. 5. 26	101,000,000	4,505,833	71,998,075	29,001,925	令和 12. 3. 25	年 2.00
〃	平成 13. 1. 31	131,800,000	5,769,769	91,667,593	40,132,407	令和 12. 9. 25	年 1.80
〃	平成 13. 3. 26	37,900,000	1,630,950	25,725,715	12,174,285	令和 13. 3. 1	年 1.60
〃	平成 13. 3. 26	132,500,000	6,303,628	99,430,006	33,069,994	令和 11. 3. 1	年 1.60
計		1,582,000,000	78,810,915	1,290,474,219	291,525,781		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
財政融資資金	平成 13. 9. 25	54,600,000	2,364,190	35,286,049	19,313,951	令和 13. 9. 1	年 2.00
〃	平成 14. 3. 25	15,000,000	646,798	9,283,053	5,716,947	令和 14. 3. 1	年 2.20
〃	平成 14. 3. 25	52,000,000	2,242,231	32,181,244	19,818,756	令和 14. 3. 1	年 2.20
〃	平成 14. 10. 29	109,000,000	4,615,305	66,037,425	42,962,575	令和 14. 9. 25	年 1.90
〃	平成 14. 11. 28	225,100,000	10,495,334	152,373,483	72,726,517	令和 12. 9. 25	年 1.70
〃	平成 15. 3. 25	13,000,000	537,002	7,866,591	5,133,409	令和 15. 3. 1	年 1.20
〃	平成 15. 3. 25	66,900,000	2,763,496	40,482,702	26,417,298	令和 15. 3. 1	年 1.20
〃	平成 15. 3. 25	90,000,000	3,896,986	57,087,281	32,912,719	令和 14. 3. 1	年 1.20
〃	平成 15. 3. 25	227,000,000	9,376,886	137,362,826	89,637,174	令和 15. 3. 1	年 1.20
〃	平成 16. 3. 25	20,000,000	823,972	10,792,175	9,207,825	令和 16. 3. 1	年 2.00
〃	平成 16. 3. 25	75,800,000	3,122,856	40,902,337	34,897,663	令和 16. 3. 1	年 2.00
〃	平成 16. 3. 25	228,300,000	9,405,648	123,192,657	105,107,343	令和 16. 3. 1	年 2.00
〃	平成 16. 6. 30	505,000,000	30,981,348	408,461,926	96,538,074	令和 9. 3. 25	年 1.90
〃	平成 17. 1. 31	5,000,000	204,043	2,579,293	2,420,707	令和 16. 9. 25	年 2.10
〃	平成 17. 1. 31	80,000,000	3,264,693	41,268,738	38,731,262	令和 16. 9. 25	年 2.10
〃	平成 17. 1. 31	105,000,000	4,284,909	54,165,223	50,834,777	令和 16. 9. 25	年 2.10
〃	平成 17. 1. 31	168,000,000	6,855,854	86,664,351	81,335,649	令和 16. 9. 25	年 2.10
〃	平成 17. 3. 25	24,400,000	985,386	12,086,500	12,313,500	令和 17. 3. 1	年 2.10
〃	平成 17. 3. 25	147,900,000	5,972,884	73,262,021	74,637,979	令和 17. 3. 1	年 2.10
〃	平成 18. 5. 26	427,000,000	16,849,949	191,663,763	235,336,237	令和 18. 3. 25	年 2.30
〃	平成 19. 3. 26	331,000,000	12,820,315	137,502,038	193,497,962	令和 19. 3. 1	年 2.10
〃	平成 20. 7. 28	284,000,000	10,739,436	106,145,521	177,854,479	令和 20. 3. 25	年 2.20
〃	平成 22. 1. 26	44,000,000	1,617,491	14,083,521	29,916,479	令和 21. 9. 25	年 2.10
〃	平成 22. 1. 26	129,200,000	4,749,541	41,354,343	87,845,657	令和 21. 9. 25	年 2.10
〃	平成 22. 1. 26	162,400,000	5,970,011	51,981,000	110,419,000	令和 21. 9. 25	年 2.10
〃	平成 22. 3. 25	21,000,000	763,962	6,333,670	14,666,330	令和 22. 3. 1	年 2.10
〃	平成 22. 3. 25	22,400,000	814,894	6,755,918	15,644,082	令和 22. 3. 1	年 2.10
〃	平成 22. 3. 25	71,000,000	2,582,921	21,413,847	49,586,153	令和 22. 3. 1	年 2.10
〃	令和 5. 3. 27	107,900,000	0	0	107,900,000	令和 32. 3. 1	年 0.60
計		3,811,900,000	159,748,341	1,968,569,496	1,843,330,504		
小 計		5,393,900,000	238,559,256	3,259,043,715	2,134,856,285		

## (企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率
			当年度償還高	償還高累計額			
地方公共団体金融機構	平成 8. 3. 22	5,600,000	337,702	5,600,000	0	令和 6. 3. 20	年 3. 20
〃	平成 8. 3. 22	25,200,000	1,519,663	25,200,000	0	令和 6. 3. 20	年 3. 20
〃	平成 8. 3. 22	46,800,000	2,822,231	46,800,000	0	令和 6. 3. 20	年 3. 20
〃	平成 8. 3. 22	8,400,000	508,954	8,400,000	0	令和 6. 3. 20	年 3. 25
〃	平成 8. 3. 22	13,900,000	842,198	13,900,000	0	令和 6. 3. 20	年 3. 25
〃	平成 8. 3. 22	37,200,000	2,253,940	37,200,000	0	令和 6. 3. 20	年 3. 25
〃	平成 9. 3. 28	12,300,000	697,354	11,582,627	717,373	令和 7. 3. 20	年 2. 85
〃	平成 9. 3. 28	37,600,000	2,131,747	35,407,064	2,192,936	令和 7. 3. 20	年 2. 85
〃	平成 9. 3. 28	15,200,000	865,496	14,309,222	890,778	令和 7. 3. 20	年 2. 90
〃	平成 9. 3. 28	20,400,000	1,161,587	19,204,483	1,195,517	令和 7. 3. 20	年 2. 90
〃	平成 10. 3. 25	16,800,000	876,613	14,989,518	1,810,482	令和 8. 3. 20	年 2. 15
〃	平成 10. 3. 25	50,100,000	2,614,187	44,700,883	5,399,117	令和 8. 3. 20	年 2. 15
〃	平成 10. 3. 25	16,000,000	838,201	14,267,560	1,732,440	令和 8. 3. 20	年 2. 20
〃	平成 10. 3. 25	34,400,000	1,802,134	30,675,255	3,724,745	令和 8. 3. 20	年 2. 20
〃	平成 11. 3. 24	16,000,000	814,351	13,452,342	2,547,658	令和 9. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 11. 3. 24	48,800,000	2,483,770	41,029,641	7,770,359	令和 9. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 11. 3. 24	50,800,000	2,585,564	42,711,183	8,088,817	令和 9. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 11. 3. 24	70,400,000	3,583,143	59,190,303	11,209,697	令和 9. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 11. 3. 30	23,800,000	1,211,347	20,010,359	3,789,641	令和 9. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 11. 11. 30	7,500,000	376,530	6,119,993	1,380,007	令和 9. 9. 20	年 2. 05
〃	平成 11. 11. 30	4,500,000	226,656	3,668,356	831,644	令和 9. 9. 20	年 2. 10
〃	平成 12. 3. 22	19,000,000	941,343	15,041,579	3,958,421	令和 10. 3. 20	年 2. 00
〃	平成 12. 3. 22	24,400,000	1,208,882	19,316,554	5,083,446	令和 10. 3. 20	年 2. 00
〃	平成 12. 3. 22	73,700,000	3,651,418	58,345,492	15,354,508	令和 10. 3. 20	年 2. 00
〃	平成 12. 3. 30	46,400,000	2,298,857	36,733,119	9,666,881	令和 10. 3. 20	年 2. 00
〃	平成 12. 5. 30	19,600,000	971,069	15,516,576	4,083,424	令和 10. 3. 20	年 2. 00
〃	平成 13. 3. 22	31,100,000	1,483,456	23,305,807	7,794,193	令和 11. 3. 20	年 1. 65
〃	平成 13. 3. 22	19,200,000	918,226	14,368,305	4,831,695	令和 11. 3. 20	年 1. 70
〃	平成 13. 3. 29	51,800,000	2,470,836	38,818,032	12,981,968	令和 11. 3. 20	年 1. 65
〃	平成 13. 3. 29	56,700,000	2,711,637	42,431,398	14,268,602	令和 11. 3. 20	年 1. 70
計		903,600,000	47,209,092	772,295,651	131,304,349		

## (企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
地方公共団体金融機構	平成 13. 9. 28	25,200,000	1,211,799	18,086,364	7,113,636	令和 11. 9. 20	年 2.00
〃	平成 25. 3. 28	9,000,000	322,369	1,863,891	7,136,109	令和 25. 3. 20	年 1.50
〃	平成 25. 8. 29	41,300,000	1,467,908	8,466,582	32,833,418	令和 25. 3. 20	年 1.60
〃	平成 28. 3. 24	37,200,000	1,414,600	4,222,695	32,977,305	令和 28. 3. 20	年 0.50
〃	平成 29. 3. 23	78,500,000	2,936,999	5,856,456	72,643,544	令和 29. 3. 20	年 0.60
〃	平成 30. 1. 30	381,700,000	14,623,998	65,236,700	316,463,300	令和 26. 9. 20	年 0.50
〃	平成 30. 3. 26	63,400,000	2,536,000	10,144,000	53,256,000	令和 27. 3. 20	年 0.05
〃	平成 30. 7. 30	22,500,000	900,000	3,600,000	18,900,000	令和 27. 3. 20	年 0.02
〃	平成 30. 11. 29	233,900,000	9,356,000	32,746,000	201,154,000	令和 27. 9. 20	年 0.20
〃	平成 31. 3. 28	89,300,000	3,572,000	10,716,000	78,584,000	令和 28. 3. 20	年 0.01
〃	令和 元. 6. 27	429,900,000	17,196,000	51,588,000	378,312,000	令和 28. 3. 20	年 0.006
〃	令和 元. 7. 30	55,700,000	2,228,000	6,684,000	49,016,000	令和 28. 3. 20	年 0.004
〃	令和 元. 12. 26	18,600,000	1,240,000	3,100,000	15,500,000	令和 18. 9. 20	年 0.005
〃	令和 2. 3. 26	40,600,000	1,624,000	3,248,000	37,352,000	令和 29. 3. 20	年 0.006
〃	令和 2. 8. 27	27,200,000	1,813,332	3,626,684	23,573,316	令和 19. 3. 20	年 0.02
〃	令和 2. 8. 27	88,400,000	3,536,000	7,072,000	81,328,000	令和 29. 3. 20	年 0.02
〃	令和 3. 3. 25	28,700,000	1,148,000	1,148,000	27,552,000	令和 30. 3. 20	年 0.10
〃	令和 3. 7. 29	41,900,000	1,676,000	1,676,000	40,224,000	令和 30. 3. 20	年 0.06
〃	令和 3. 7. 29	64,500,000	2,580,000	2,580,000	61,920,000	令和 30. 3. 20	年 0.06
〃	令和 4. 3. 30	6,300,000	0	0	6,300,000	令和 16. 3. 20	年 0.20
〃	令和 4. 3. 30	16,200,000	0	0	16,200,000	令和 31. 3. 20	年 0.20
〃	令和 4. 8. 25	31,800,000	0	0	31,800,000	令和 31. 3. 20	年 0.20
〃	令和 5. 3. 30	118,000,000	0	0	118,000,000	令和 32. 3. 20	年 0.60
〃	令和 5. 8. 24	24,000,000	0	0	24,000,000	令和 32. 3. 20	年 0.50
計		1,973,800,000	71,383,005	241,661,372	1,732,138,628		
小 計		2,877,400,000	118,592,097	1,013,957,023	1,863,442,977		
能美農業協同組合	令和 6. 3. 25	52,100,000	0	0	52,100,000	令和 26. 3. 25	年 0.449
〃	令和 6. 3. 25	159,500,000	0	0	159,500,000	令和 26. 3. 25	年 0.449
小 計		211,600,000	0	0	211,600,000		
合 計		8,482,900,000	357,151,353	4,273,000,738	4,209,899,262		

令和 5 年 度

能 美 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 決 算 書

決 算 報 告 書  
損 益 計 算 書  
剩 余 金 計 算 書  
剩 余 金 処 分 計 算 書  
貸 借 対 照 表  
注 記

## 令和5年度 能美市工業用水道事業決算報告書（税込み）

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：円)

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 予 算 額	補 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 辰口寺井地区	430,400,000			430,400,000	340,340,395	△ 90,059,605	(うち仮受消費税及び地方消費税 36,112,968)
工業用水道事業収益							
第1項 営業収益	335,910,000			335,910,000	299,193,134	△ 36,716,866	
第2項 営業外収益	94,490,000			94,490,000	41,126,729	△ 53,363,271	
第3項 特別利益					20,532	20,532	
第2款 根上地区	119,100,000			119,100,000	121,447,317	2,347,317	(うち仮受消費税及び地方消費税 15,630,125)
工業用水道事業収益							
第1項 営業収益	117,200,000			117,200,000	114,672,325	△ 2,527,675	
第2項 営業外収益	1,900,000			1,900,000	6,747,764	4,847,764	
第3項 特別利益					27,228	27,228	

支出

(単位：円)

区 分	予 算 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
	当 予 算 額	補 予 算 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					
第1款 辰口寺井地区	367,300,000				367,300,000		367,300,000	298,147,357		69,152,643	(うち仮払消費税及び 地方消費税 11,455,645)
工業用水道事業費用											
第1項 営業費用	344,378,000				344,378,000		344,378,000	281,508,806		62,869,194	
第2項 営業外費用	22,922,000				22,922,000		22,922,000	16,638,551		6,283,449	
第2款 根上地区	93,100,000				93,100,000	1,000,000	94,100,000	77,656,959		16,443,041	(うち仮払消費税及び 地方消費税 2,515,610)
工業用水道事業費用											
第1項 営業費用	81,070,000				81,070,000	1,000,000	82,070,000	67,616,088		14,453,912	
第2項 営業外費用	12,030,000				12,030,000		12,030,000	10,040,871		1,989,129	

(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 予 算 額	補 予 算 額	小 計	地方公営企業 法第26条第1項 の規定による 繰越額に係る 財源充当額	合 計			
第1款 辰口寺井地区								
工業用水道事業資本的収入	436,200,000		436,200,000	193,100,000	629,300,000	175,100,000	△ 454,200,000	(うち仮受消費税及び 地方消費税
第1項 企業債	436,200,000		436,200,000	193,100,000	629,300,000	175,100,000	△ 454,200,000	0)
第2款 根上地区								
工業用水道事業資本的収入	43,800,000		43,800,000	15,900,000	59,700,000		△ 59,700,000	(うち仮受消費税及び 地方消費税
第1項 企業債	43,800,000		43,800,000	15,900,000	59,700,000		△ 59,700,000	0)

支出

(単位：円)

区 分	予 算 額					決 算 額	翌年度繰越額		備 考	
	当 予 算 額	補 予 算 額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業 法第26条第1項 の規定による 繰 越 額		合 計	地方公営企業法第26条 第1項の規定に よる繰越額		不 用 額
第1款 辰口寺井地区										
工業用水道事業資本的支出	577,000,000			577,000,000	193,100,000	770,100,000	377,094,001	331,920,000	61,085,999	(うち仮払消費税及び 地方消費税
第1項 建設改良費	470,800,000			470,800,000	193,100,000	663,900,000	271,230,552	331,920,000	60,749,448	24,657,323)
第2項 企業債償還金	106,200,000			106,200,000		106,200,000	105,863,449		336,551	
第2款 根上地区										
工業用水道事業資本的支出	114,300,000			114,300,000	15,900,000	130,200,000	83,196,698	43,800,000	3,203,302	(うち仮払消費税及び 地方消費税
第1項 建設改良費	46,700,000			46,700,000	15,900,000	62,600,000	15,687,273	43,800,000	3,112,727	1,426,115)
第2項 企業債償還金	67,600,000			67,600,000		67,600,000	67,509,425		90,575	

辰口寺井地区工業用水道の資本的収入額（前年度支出の財源に充当する令和4年度同意済企業債借入額34,700,000円を除く。）が資本的支出額に対し不足する額236,694,001円は、過年度分損益勘定留保資金 71,118,814円、減債積立金 8,317,864円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 24,657,323円で補填した。なお不足する額 132,600,000円（未払相当分）については令和5年度同意済企業債の未発行分 132,600,000円をもって翌年度に措置するものとする。

根上地区工業用水道の資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 83,196,698円は、過年度分損益勘定留保資金 66,170,583円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,426,115円で補填した。なお不足する額 15,600,000円（未払相当分）については令和5年度同意済の未発行 15,600,000円をもって翌年度に措置するものとする。

## 令和5年度 辰口寺井地区工業用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	<u>271,993,762</u>	271,993,762	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	133,348,641		
(2) 総係費	15,858,842		
(3) 減価償却費	119,643,725		
(4) 資産減耗費	<u>1,201,953</u>	<u>270,053,161</u>	
営業利益			1,940,601
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	210,000		
(2) 長期前受金戻入	2,410,851		
(3) 雑収益	<u>29,592,282</u>	32,213,133	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>16,638,551</u>	<u>16,638,551</u>	<u>15,574,582</u>
経常利益			17,515,183
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>20,532</u>	20,532	<u>20,532</u>
当年度純利益			17,535,715
前年度繰越利益剰余金			<u>388,395,254</u>
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>△ 31,682,136</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>374,248,833</u></u>

## 令和5年度 根上地区工業用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	<u>104,247,575</u>	104,247,575	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	25,051,524		
(2) 総係費	6,718,648		
(3) 減価償却費	33,082,324		
(4) 資産減耗費	<u>247,982</u>	<u>65,100,478</u>	
営業利益			39,147,097
3. 営業外収益			
(1) 長期前受金戻入	1,541,782		
(2) 雑収益	<u>607</u>	1,542,389	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>10,040,871</u>	<u>10,040,871</u>	<u>△ 8,498,482</u>
経常利益			30,648,615
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>27,228</u>	27,228	<u>27,228</u>
当年度純利益			30,675,843
前年度繰越利益剰余金			<u>126,554,620</u>
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>157,230,463</u></u>

# 令和5年度 辰口寺井地区工業用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						
		分担金	国庫補助金	県補助金	工事負担金	受贈財産評価額	寄付金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		利益剰余金合計
前年度末残高	246,781,388	0	0	0	886,271	2,206,425	0	3,092,696	34,039,445	30,848,135	5,000,000	388,395,254	458,282,834	708,156,918
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	40,000,000	0	0	△ 40,000,000	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	40,000,000	0	0	△ 40,000,000	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	40,000,000	0	0	△ 40,000,000	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	246,781,388	0	0	0	886,271	2,206,425	0	3,092,696	74,039,445	30,848,135	5,000,000	(繰越利益剰余金) 348,395,254	458,282,834	708,156,918
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 8,317,864	0	0	25,853,579	17,535,715	17,535,715
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 8,317,864	0	0	8,317,864	0	0
利益積立金の取崩	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
当年度利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,535,715	17,535,715	17,535,715
当年度末残高	246,781,388	0	0	0	886,271	2,206,425	0	3,092,696	65,721,581	30,848,135	5,000,000	(当年度末処分利益剰余金) 374,248,833	475,818,549	725,692,633

(注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定により議決による処分を行ったものについて、記載するものである。

# 令和5年度 根上地区工業用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						
		分担金	国庫補助金	県補助金	工事負担金	受贈財産評価額	寄付金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		利益剰余金合計
前年度末残高	150,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	126,554,620	126,554,620	276,554,620
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	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	0	0	0	0
処分後残高	150,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(繰越利益剰余金) 126,554,620	126,554,620	276,554,620
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,675,843	30,675,843	30,675,843
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の取崩	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
当年度利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,675,843	30,675,843	30,675,843
当年度末残高	150,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(当年度末処分利益剰余金) 157,230,463	157,230,463	307,230,463

(注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定により議決による処分を行ったものについて、記載するものである。

## 令和5年度 辰口寺井地区工業用水道事業剰余金処分計算書

(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	246,781,388	3,092,696	374,248,833
議会の議決による処分類	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
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	246,781,388	3,092,696	(繰越利益剰余金) 374,248,833

(注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

## 令和5年度 根上地区工業用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
当年度末残高	150,000,000	0	157,230,463
議会の議決による処分類	0	0	△ 40,000,000
減債積立金の積立	0	0	△ 40,000,000
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	150,000,000	0	(繰越利益剰余金) 117,230,463

(注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

令和5年度 辰口寺井地区工業用水道事業貸借対照表（税抜き）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部

1. 固定資産				
(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地		72,104,290		
ロ 建物	177,999,508			
減価償却累計額	<u>△ 98,307,491</u>	79,692,017		
ハ 構築物	2,338,608,108			
減価償却累計額	<u>△ 988,567,432</u>	1,350,040,676		
ニ 機械及び装置	1,602,313,158			
減価償却累計額	<u>△ 1,085,158,093</u>	517,155,065		
ホ 車輛運搬具	5,015,700			
減価償却累計額	<u>△ 3,239,741</u>	1,775,959		
ヘ 工具、器具及び備品	1,220,907			
減価償却累計額	<u>△ 1,132,582</u>	88,325		
ト 建設仮勘定		<u>260,182,228</u>		
有形固定資産合計			2,281,038,560	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		<u>50,300</u>		
無形固定資産合計			<u>50,300</u>	
固定資産合計				2,281,088,860
2. 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		288,576,459		
ロ 定期預金		<u>550,000,000</u>		
現金預金合計			838,576,459	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		15,701,180		
ハ 過年度未収金		3,773,000		
ニ その他未収金		<u>7,845,383</u>		
未収金合計			<u>27,319,563</u>	
流動資産合計				<u>865,896,022</u>
資産合計				<u><u>3,146,984,882</u></u>

負債の部

3. 固定負債				
(1) 企業債	円		円	円
イ 建設改良等企業債		<u>2,124,061,288</u>		
企業債合計			<u>2,124,061,288</u>	
固定負債合計				<u>2,124,061,288</u>
4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等企業債		<u>118,800,872</u>		
企業債合計			118,800,872	
(2) 未払金				
イ 営業未払金		4,522,030		
ロ 資本的支出未払金		<u>132,845,712</u>		
未払金合計			<u>137,367,742</u>	
(3) 預り金				
イ その他預り金		<u>1,966,800</u>		
預り金合計			<u>1,966,800</u>	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		1,035,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>228,000</u>		
引当金合計			<u>1,263,000</u>	
流動負債合計				<u>259,398,414</u>
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 工事負担金		13,904,852		
収益化累計額		<u>△ 6,527,015</u>	7,377,837	
ロ 受贈財産評価額		98,136,701		
収益化累計額		<u>△ 69,380,343</u>	<u>28,756,358</u>	
長期前受金合計			<u>36,134,195</u>	
繰延収益合計				<u>36,134,195</u>
負債合計				<u>2,419,593,897</u>

資 本 の 部

6. 資本金			
(1) 資本金	円	円	円
イ 組入資本金	<u>246,781,388</u>		
資本金合計		<u>246,781,388</u>	
資本金合計			<u>246,781,388</u>
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	886,271		
ロ 受贈財産評価額	<u>3,904,777</u>		
資本剰余金合計		4,791,048	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	65,721,581		
ロ 利益積立金	30,848,135		
ハ 建設改良積立金	5,000,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>374,248,833</u>		
利益剰余金合計		<u>475,818,549</u>	
剰余金合計			<u>480,609,597</u>
資本合計			<u>727,390,985</u>
負債資本合計			<u>3,146,984,882</u>

令和5年度 根上地区工業用水道事業貸借対照表（税抜き）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部

1. 固定資産				
(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地		22,110,927		
ロ 建物	218,150,785			
減価償却累計額	<u>△ 78,829,098</u>	139,321,687		
ハ 構築物	1,056,333,356			
減価償却累計額	<u>△ 469,412,646</u>	586,920,710		
ニ 機械及び装置	478,981,787			
減価償却累計額	<u>△ 434,440,035</u>	44,541,752		
ホ 建設仮勘定		<u>14,261,158</u>		
有形固定資産合計			<u>807,156,234</u>	
固定資産合計				807,156,234
2. 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		<u>160,982,354</u>		
現金預金合計			160,982,354	
(2) 未収金				
イ その他未収金		<u>5,205,982</u>		
未収金合計			<u>5,205,982</u>	
流動資産合計				<u>166,188,336</u>
資産合計				<u><u>973,344,570</u></u>

負 債 の 部

3. 固定負債				
(1) 企業債		円	円	円
イ 建設改良等企業債		<u>514,785,386</u>		
企業債合計			<u>514,785,386</u>	
固定負債合計				514,785,386

4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等企業債		<u>68,596,926</u>		
企業債合計			68,596,926	
(2) 未払金				
イ 営業未払金		<u>18,170,504</u>		
未払金合計			18,170,504	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		530,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>133,000</u>		
引当金合計			<u>663,000</u>	
流動負債合計				87,430,430
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 工事負担金	68,523,637			
収益化累計額	<u>△ 4,625,346</u>	63,898,291		
長期前受金合計			<u>63,898,291</u>	
繰延収益合計				<u>63,898,291</u>
負債合計				<u>666,114,107</u>
		資 本 の 部		
6. 資本金				
(1) 資本金				
イ 出資金		<u>150,000,000</u>		
資本金合計			<u>150,000,000</u>	
資本金合計				<u>150,000,000</u>
7. 剰余金				
(1) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>157,230,463</u>		
利益剰余金合計			<u>157,230,463</u>	
剰余金合計				<u>157,230,463</u>
資本合計				<u>307,230,463</u>
負債資本合計				<u>973,344,570</u>

## 注記事項

### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 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 定額法による。

その他 定額法による。（但し、取替資産については取替法）

###### ・主な耐用年数

建物 15～70年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～25年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 6～25年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

###### ・減価償却の方法

電話加入権 定額法による。

###### ・主な耐用年数

電話加入権 20年

## 2 引当金の計上方法

### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

### (2) 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（令和6年6月）及びこれに係る法定福利費の支出（令和6年6月）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（令和5年12月～令和6年3月までの4か月分）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については、期中税抜方式により行っている。

## II. キャッシュ・フロー計算書に関する注記

特に注記事項なし。

## III. 貸借対照表等に関する注記

特に注記事項なし。

## IV. セグメント情報に関する注記

### 1 報告セグメントの概要

能美市工業用水道事業会計は、工業用水の供給を行っており、その工業用水道の区分は、辰口寺井地区工業用水道事業及び根上地区工業用水道事業に分けられ、経費の負担区分が異なるため、「辰口寺井地区工業用水道事業」及び「根上地区工業用水道事業」の2つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントの事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業内容
辰口寺井地区工業用水道事業	地下水を水源とする工業用水道供給事業 給水区域：能美市の赤井町、西任田町、能美一丁目、能美二丁目、能美三丁目、新保町、粟生町、東任田町、宮竹町、三ツ口町、苧生町、岩内町、火釜町、来丸町、山田町、三ツ屋町、倉重町、出口町、辰口町、上開発町、下開発町、荒屋町、下清水町、上清水町及び北市町のそれぞれの区域内の一部とする。 供給能力：一日最大給水量 76,500m <sup>3</sup>
根上地区工業用水道事業	地下水を水源とする工業用水道供給事業 給水区域：能美市の中町、浜町及び道林町のそれぞれの区域内の一部とする。 供給能力：一日最大給水量 16,500m <sup>3</sup>

辰口寺井地区工業用水道事業への「辰口第一工業用水道事業（1種・2種）」と「辰口第二工業用水道事業」の統合は平成30年4月1日からとなっている。

## 2 報告セグメントごとの営業収益等

報告セグメントごとの営業収益等については、損益計算書及び貸借対照表においてセグメントごとに区分表記したとおりである。

## V. 減損損失に関する注記

### 1 固定資産のグルーピングの方法

当会計は、報告セグメントごとに業務活動をしていることから、2つの固定資産グループとしている。

### 2 減損の兆候

特に注記事項なし。

VI. 重要な後発事象に関する注記

特に注記事項なし。

VII. その他に関する注記

賞与引当金等の取崩し

当事業年度において、令和4年12月分から令和5年3月分までの期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払をすることとなったため、賞与引当金1,778,000円、法定福利費引当金410,240円を取り崩した。

この他、当事業年度において、人事異動による変更が生じたため、差額47,760円を目的外収入として取り崩した。

# 決 算 付 属 書 類

事 業 報 告 書  
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

# 令和5年度 能美市工業用水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

辰口寺井地区工業用水道においては収益的収入304,227,427円（前年度比△7.7%、25,456,141円減）となりました。このうち、給水収益は271,993,762円（前年度比△8.1%、24,010,048円減）となり、主に供給先企業との契約水量が減少したことによるものです。また、収益的支出においては286,691,712円（前年度比△6.2%、18,938,476円減）となりました。このうち、減価償却費及び支払利息の合計は136,282,276円（前年度比△4.6%、6,513,516円減）となり、支出全体に占める割合は大きいですが、当年度収支の差し引きとして、17,535,715円（前年比△27.1%、6,517,665円減）の純利益を計上することができました。

根上地区工業用水道においては収益的収入105,817,192円（前年度比△3.4%、3,676,026円減）となりました。このうち、給水収益は104,247,575円（前年度比△3.4%、3,669,226円減）となり、主に供給先企業との契約水量が減少したことによるものです。また、収益的支出においては75,141,349円（前年度比△4.6%、6,513,516円減）となりました。このうち、減価償却費及び支払利息の合計は43,123,195円（前年度比0.5%、209,455円増）となり支出全体に占める割合は大きいですが、当年度収支の差し引きとして、30,675,843円（前年比1.2%、375,312円増）の純利益を計上することができました。

今後も、一層の経費削減と経営の合理化に努め、引き続き良質な工業用水の安定供給に努めてまいります。

### (営 業)

年間配水量は辰口寺井地区工業用水道11,411,709 $\text{m}^3$ 、根上地区工業用水道3,503,040 $\text{m}^3$ を合わせ、14,914,749 $\text{m}^3$ （前年度比△2.6%）となりました。また、一日最大配水量では辰口寺井地区工業用水道40,082 $\text{m}^3$ 、根上地区工業用水道14,040 $\text{m}^3$ となりました。

### (建設改良)

辰口寺井地区工業用水道においては配水施設拡張費195,110,740円、施設改良費76,119,812円となりました。このうち、配水施設拡張費では令和4年度からの繰越事業として、辰口寺井地区工業用水道（第一）15号水源井整備工事を実施しました。当年度事業としては、辰口寺井地区工業用水道（第二）15号水源導水管布設工事に伴う舗装本復旧工事外1件の工事を実施しました。なお辰口寺井地区工業用水道（第二）送水ポンプ増強工事を翌年度に繰越しております。また、施設改良費では令和4年度からの繰越事業として、水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R4）や辰口寺井地区工業用水道（第二）電気設備更新工事を実施しました。なお工業用水道機械電気設備更新工事（R5）を翌年度に繰越しております。

根上地区工業用水道においては令和4年度からの繰越事業として、水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R4）を実施し、工業用水道機械電気設備更新工事（R5）を翌年度に繰越しております。

### (経 理)

辰口寺井地区工業用水道においては事業収益304,227,427円に対し、事業費用は286,691,712円であり、差し引き17,535,715円の純利益となり、前年度からの繰越利益剰余金388,395,254円と利益剰余金変動額△31,682,136円を合わせ、当年度未処分利益剰余金は374,248,833円となりました。

根上地区工業用水道においては事業収益105,817,192円に対し、事業費用は75,141,349円であり、差し引き30,675,843円の純利益となり、前年度からの繰越利益剰余金126,554,620円と合わせ、当年度未処分利益剰余金は157,230,463円となりました。

辰口寺井地区工業用水道の資本的収入額（前年度支出の財源に充当する令和4年度同意済企業債借入額34,700,000円を除く。）が資本的支出額に対し不足する額236,694,001円は、過年度分損益勘定留保資金71,118,814円、減債積立金8,317,864円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 24,657,323円で補填するものとします。なお不足する額132,600,000円（未払相当分）については令和5年度同意済企業債の未発行分132,600,000円をもって翌年度に措置するものとします。

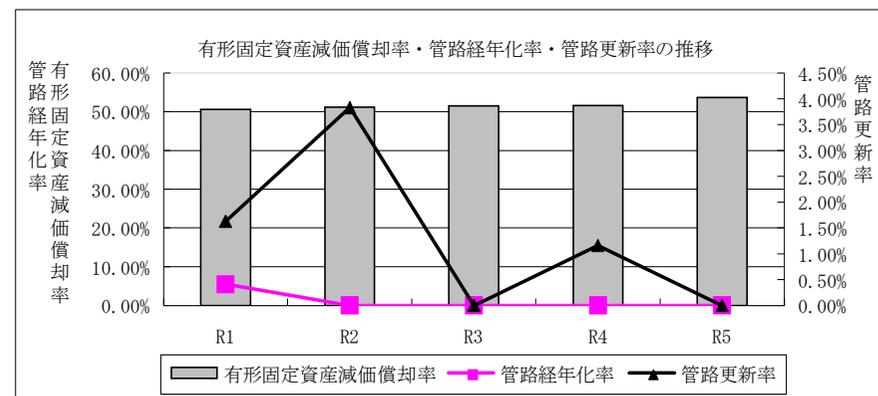
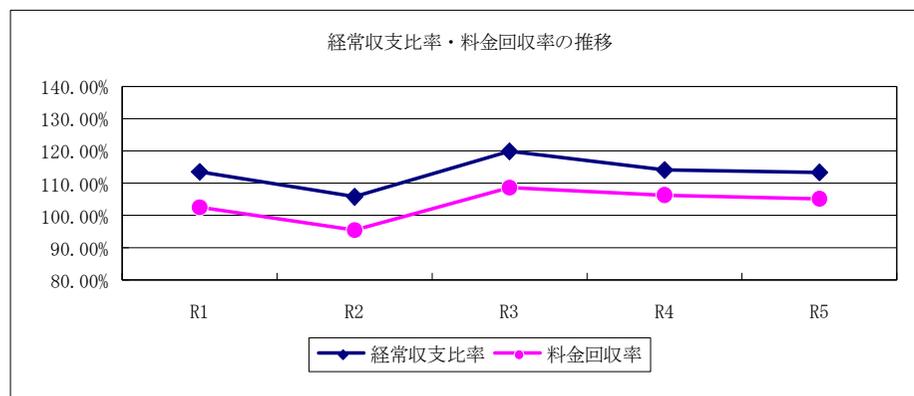
根上地区工業用水道の資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額83,196,698円は、過年度分損益勘定留保資金66,170,583円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,426,115円で補填するものとします。なお不足する額15,600,000円（未払相当分）については令和5年度同意済の未発行15,600,000円をもって翌年度に措置するものとします。

## (2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、主に辰口寺井地区における給水収益の減少により、前年度比0.76ポイント減の113.31%となりましたが、健全経営の水準とされる100%以上を維持しております。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率においても、前年度比1.14ポイント減の105.13%となりましたが、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%以上を維持しております。

一方、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2.11ポイント増53.74%となっております。このほか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と同率の0.00%となっており、これは計画的に更新を実施していることや、更新時期がピークを迎えていないためであるが、今後は経年化率が上昇していくことから、優先順位を明確にし平準化を図りながら、効率的で効果的な更新を行っていきます。

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	113.53%	105.74%	119.87%	114.07%	113.31%
料金回収率	102.50%	95.41%	108.60%	106.27%	105.13%
有形固定資産減価償却率	50.63%	51.24%	51.52%	51.63%	53.74%
管路経年化率	5.46%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
管路更新率	1.63%	3.83%	0.00%	1.16%	0.00%



## (3) 議会議決事項

議案番号	提出年月日	件名	議決年月日
報告第5号	令和5年6月8日	令和4年度能美市工業用水道事業会計予算繰越計算書の報告について	報告事項
議案第67号	令和5年9月5日	令和4年度能美市工業用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22日
議案第78号	令和5年9月5日	令和4年度能美市工業用水道事業会計決算認定について	令和5年9月22日
議案第26号	令和6年2月27日	令和6年度能美市工業用水道事業会計予算	令和6年3月21日

## (4) 行政官庁認可事項

申請先	申請・協議年月日	件名	許認可・同意年月日
石川県知事	令和5年7月28日	令和5年度工業用水道事業起債協議について(第1次分)	令和5年10月12日

## (5) 職員に関する事項

## ア 職員数

区分		令和6年3月31日現在	令和5年3月31日現在	増減
一般行政職	損益勘定支弁職員	3人	3人	0人
	資本勘定支弁職員	0人	0人	0人
計		3人	3人	0人

## イ 職員の配置状況(令和6年3月31日現在)

所属別	区分	一般行政職		合計
		事務職	技術職	
損益勘定支弁職員	管理職	1人	0人	1人
	原水及び浄水費	0人	0人	0人
	総係費	1人	1人	2人
資本勘定支弁職員	拡張・改良工事	0人	0人	0人
合計		2人	1人	3人

2. 工 事

(1) 拡張工事に関係した委託業務の概況

委 託 業 務 名	内 容	金 額
辰口寺井地区地区工業用水道（第二）配水池増設設計業務委託	設計業務 N=1 式	16,610,000円

(注) 金額は消費税及び地方消費税を含む。

(1) 施設拡張工事の概況

工 事 名	内 容	金 額
辰口寺井地区工業用水道（第二）15号水源導水管布設工事に伴う舗装本復旧工事	舗装本復旧 表層工 A=819.4m <sup>2</sup>	5,256,900円
辰口寺井地区工業用水道（第一）15号水源井整備工事	機械設備工事 N=1 式 電気設備工事 N=1 式 外	77,741,840円
辰口寺井地区工業用水道（第二）配水施設増設工事	管路施設工事 N=1 式 電気設備工事 N=1 式 外	95,502,000円

(注) 金額は消費税及び地方消費税を含む。

(3) 施設改良工事の概況

工 事 名	内 容	金 額
水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R 4）	機械電気設備改修 N=1 式	31,164,085円
辰口寺井地区工業用水道（第二）電気設備更新工事	取水ポンプ盤更新 N=1 台 取水ポンプ制御盤機能増設 N=1 台 外	60,643,000円

(注) 金額は消費税及び地方消費税を含む。

(4) その他の保存工事（維持補修費）の概況

事 業 区 分	内 容	金 額
原水及び浄水費	水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R 4）（修繕分） 外4件	2,269,577円
修 繕 費		

(注) 金額は消費税及び地方消費税を含む。

3. 業 務

(1) 業務量

区 分		単 位	令和5年度		令 和 5 年 度	令 和 4 年 度 計	比 較	
			辰口寺井地区工業用水道事業	根上地区工業用水道事業			増 減	比率(%)
配 水 量	年 間	m <sup>3</sup>	11,411,709	3,503,040	14,914,749	15,318,589	△ 403,840	97.4
	1 ヶ 月	〃	950,976	291,920	1,242,896	1,276,549	△ 33,653	97.4
	日 平 均	〃	31,179	9,571	40,750	41,968	△ 1,218	97.1
	日 最 大	〃	40,082	14,040	54,122	54,435	△ 313	99.4
使 用 水 量	年 間	m <sup>3</sup>	11,369,984	3,517,673	14,887,657	15,523,792	△ 636,135	95.9
	1 ヶ 月	〃	947,499	293,139	1,240,638	1,293,649	△ 53,011	95.9
	日 平 均	〃	31,066	9,611	40,677	42,531	△ 1,854	95.6

## (2) 事業収益に関する事項

(単位：円)

科 目	令和5年度		令和5年度	令和4年度計	比 較	
	辰口寺井地区工業用水道事業	根上地区工業用水道事業			増 減 額	比率(%)
営業収益	( 299,193,134 ) 271,993,762	( 114,672,325 ) 104,247,575	( 413,865,459 ) 376,241,337	( 444,312,658 ) 403,920,611	△ 30,447,199 △ 27,679,274	93.1 93.1
給水収益	( 299,193,134 ) 271,993,762	( 114,672,325 ) 104,247,575	( 413,865,459 ) 376,241,337	( 444,312,658 ) 403,920,611	△ 30,447,199 △ 27,679,274	93.1 93.1
営業外収益	( 41,126,729 ) 32,213,133	( 6,747,764 ) 1,542,389	( 47,874,493 ) 33,755,522	( 38,061,752 ) 35,041,603	9,812,741 △ 1,286,081	125.8 96.3
受取利息	( 210,000 ) 210,000	( 0 ) 0	( 210,000 ) 210,000	( 125,005 ) 125,005	84,995 84,995	168.0 168.0
長期前受金戻入	( 2,410,851 ) 2,410,851	( 1,541,782 ) 1,541,782	( 3,952,633 ) 3,952,633	( 4,680,558 ) 4,680,558	△ 727,925 △ 727,925	84.4 84.4
消費税及び 地方消費税還付金	( 7,845,383 ) 0	( 5,205,982 ) 0	( 13,051,365 ) 0	( 0 ) 0	13,051,365 0	皆増 0.0
雑収益	( 30,660,495 ) 29,592,282	( 0 ) 607	( 30,660,495 ) 29,592,889	( 33,256,189 ) 30,236,040	△ 2,595,694 △ 643,151	92.2 97.9
特別利益	( 20,532 ) 20,532	( 27,228 ) 27,228	( 47,760 ) 47,760	( 214,572 ) 214,572	△ 166,812 △ 166,812	22.3 22.3
過年度損益修正益	( 20,532 ) 20,532	( 27,228 ) 27,228	( 47,760 ) 47,760	( 214,572 ) 214,572	△ 166,812 △ 166,812	22.3 22.3
合 計	( 340,340,395 ) 304,227,427	( 121,447,317 ) 105,817,192	( 461,787,712 ) 410,044,619	( 482,588,982 ) 439,176,786	△ 20,801,270 △ 29,132,167	95.7 93.4

(注) 金額欄 ( ) 書きは、消費税及び地方消費税を含む。

## (3) 事業費用に関する事項

(単位：円)

科 目	令和5年度		令和5年度	令和4年度計	比 較	
	辰口寺井地区工業用水道事業	根上地区工業用水道事業			増 減 額	比率(%)
営業費用	( 281,508,806 ) 270,053,161	( 67,616,088 ) 65,100,478	( 349,124,894 ) 335,153,639	( 370,501,858 ) 356,534,361	△ 21,376,964 △ 21,380,722	94.2 94.0
原水及び浄水費	( 144,760,335 ) 133,348,641	( 27,552,707 ) 25,051,524	( 172,313,042 ) 158,400,165	( 182,184,966 ) 168,673,903	△ 9,871,924 △ 10,273,738	94.6 93.9
総係費	( 15,902,793 ) 15,858,842	( 6,733,075 ) 6,718,648	( 22,635,868 ) 22,577,490	( 27,021,718 ) 26,565,284	△ 4,385,850 △ 3,987,794	83.8 85.0
減価償却費	( 119,643,725 ) 119,643,725	( 33,082,324 ) 33,082,324	( 152,726,049 ) 152,726,049	( 157,421,018 ) 157,421,018	△ 4,694,969 △ 4,694,969	97.0 97.0
資産減耗費	( 1,201,953 ) 1,201,953	( 247,982 ) 247,982	( 1,449,935 ) 1,449,935	( 3,874,156 ) 3,874,156	△ 2,424,221 △ 2,424,221	37.4 37.4
営業外費用	( 16,638,551 ) 16,638,551	( 10,040,871 ) 10,040,871	( 26,679,422 ) 26,679,422	( 46,023,714 ) 28,288,514	△ 19,344,292 △ 1,609,092	58.0 94.3
支払利息	( 16,638,551 ) 16,638,551	( 10,040,871 ) 10,040,871	( 26,679,422 ) 26,679,422	( 28,288,514 ) 28,288,514	△ 1,609,092 △ 1,609,092	94.3 94.3
消費税及び地方消費税	( 0 ) 0	( 0 ) 0	( 0 ) 0	( 17,735,200 ) 0	△ 17,735,200 0	皆減 0.0
合 計	( 298,147,357 ) 286,691,712	( 77,656,959 ) 75,141,349	( 375,804,316 ) 361,833,061	( 416,525,572 ) 384,822,875	△ 40,721,256 △ 22,989,814	90.2 94.0

(注) 金額欄 ( ) 書きは、消費税及び地方消費税を含む。

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨（繰越明許及び契約金額 5,000,000円以上のもの）

契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 内 容	契 約 相 手 方	備 考
令和4年 6月 22日	16,610,000円	辰口寺井地区工業用水道（第二）配水池増設設計業務委託	(株)俵設計	令和4年度 繰越明許
令和4年 7月 13日	60,643,000円	辰口寺井地区工業用水道（第二）電気設備更新工事	(株)柿本商会	〃
令和4年 7月 13日	77,741,840円	辰口寺井地区工業用水道（第一）15号水源井整備工事	(株)柿本商会	〃
令和4年 9月 29日	33,216,412円	水道・工業用水道機械電気設備更新工事（R4）	(株)柿本商会	〃
令和5年 5月 24日	95,502,000円	辰口寺井地区工業用水道（第二）配水施設増強工事	(株)柿本商会	
令和5年 6月 28日	206,800,000円	辰口寺井地区工業用水道（第二）送水ポンプ増強工事	(株)柿本商会	令和5年度 繰越明許
令和5年 12月 27日	119,658,000円	工業用水道機械電気設備更新工事（R5）	(株)柿本商会	〃
令和6年 2月 21日	5,256,900円	辰口寺井地区工業用水道（第二）15号水源導水管布設工事に伴う舗装本復旧工事	白山道路(株)	

(注) 契約金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(2) 企業債の概況

ア 辰口寺井地区工業用水道事業

区 分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備 考
政 府 資 金	61,802,703円	0円	7,259,886円	54,542,817円	財政融資資金
機 構 資 金	2,111,822,906円	175,100,000円	98,603,563円	2,188,319,343円	機構：平成20年10月1日設立
合 計	2,173,625,609円	175,100,000円	105,863,449円	2,242,862,160円	

イ 根上地区工業用水道事業

区 分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備 考
政 府 資 金	598,407,592円	0円	61,356,955円	537,050,637円	財政融資資金
機 構 資 金	52,484,145円	0円	6,152,470円	46,331,675円	機構：平成20年10月1日設立
合 計	650,891,737円	0円	67,509,425円	583,382,312円	

(注) 機構資金には、平成19年3月までに借り入れた公庫資金を含む。

ウ 企業債前借分  
該当なし

(3) その他会計経理に関する重要事項  
該当事項なし

# 令和5年度 辰口寺井地区工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円、消費税及び地方消費税抜き）

（1）業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	17,535,715
減価償却費	119,643,725
長期前受金戻入額	△ 2,410,851
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 241,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 99,000
支払利息及び企業債取扱諸費	16,638,551
資産減耗費	1,201,953
未収金の増減額（△は増加）	△ 10,410,363
未払金の増減額（△は減少）	111,898,235
預り金の増減額（△は減少）	473,000
小計	254,229,965
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 16,638,551
業務活動によるキャッシュ・フロー	237,591,414
（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	△ 246,573,229
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 246,573,229
（3）財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	175,100,000
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	△ 105,863,449
財務活動によるキャッシュ・フロー	69,236,551
資金増加額（又は減少額）	60,254,736
資金期首残高（令和5年4月1日現在）	778,321,723
資金期末残高（令和6年3月31日現在）	838,576,459

## 令和5年度 根上地区工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円、消費税及び地方消費税抜き）

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	30,675,843
減価償却費	33,082,324
賞与引当金の増減額（△は減少）	28,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	2,000
長期前受金戻入額	△ 1,541,782
支払利息及び企業債取扱諸費	10,040,871
未収金の増減額（△は増加）	△ 5,193,982
未払金の増減額（△は減少）	<u>14,543,308</u>
小計	81,884,564
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 10,040,871</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	71,843,693
(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	<u>△ 14,261,158</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,261,158
(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の償還による支出	<u>△ 67,509,425</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 67,509,425
資金増加額（又は減少額）	△ 9,926,890
資金期首残高（令和5年4月1日現在）	<u>170,909,244</u>
資金期末残高（令和6年3月31日現在）	160,982,354

## 収益費用明細書（税抜き）

収益の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
辰口寺井地区工業用水道事業収益				304,227,427	
	営業収益			271,993,762	
		給水収益		271,993,762	
			給水収益	271,993,762	
	営業外収益			32,213,133	
		受取利息		210,000	
			預金利息	210,000	
		長期前受金戻入		2,410,851	
			工事負担金	369,431	
			受贈財産評価額	2,041,420	
		雑収益		29,592,282	
			その他雑収益	29,592,282	
	特別利益			20,532	
			過年度損益修正益	20,532	
			法定福利費引当金戻入益	20,532	
根上地区工業用水道事業収益				105,817,192	
	営業収益			104,247,575	
		給水収益		104,247,575	
			給水収益	104,247,575	
	営業外収益			1,542,389	
		長期前受金戻入		1,541,782	
			工事負担金	1,541,782	
		雑収益		607	
			その他雑収益	607	
	特別利益			27,228	
			過年度損益修正益	27,228	
			法定福利費引当金戻入益	27,228	

費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
辰口寺井地区工業用水道事業費用				286,691,712	
	営業費用			270,053,161	
		原水及び浄水費		133,348,641	
			備 消 品 費	20,800	
			燃 料 費	168,431	
			通 信 運 搬 費	847,384	
			委 託 料	4,447,708	
			手 数 料	2,200	
			修 繕 費	1,333,419	
			動 力 費	96,623,083	
			補 償 費	200,000	
			負 担 金	29,584,382	
			保 險 料	116,234	
			公 課 費	5,000	
		総 係 費		15,858,842	
			給 料	7,667,400	予算額 7,668,000
			手 当	2,805,736	" 3,211,000
			賞与引当金繰入額	1,035,000	" 1,035,000
			法 定 福 利 費	3,560,692	" 3,561,000
			法定福利費引当金繰入額	228,000	" 228,000
			備 消 品 費	268,527	
			委 託 料	103,238	
			手 数 料	249	
			負 担 金	190,000	
		減 価 償 却 費		119,643,725	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	119,643,725	建物 3,038,684 構築物 60,406,389 機械及び装置 55,638,694 車輛運搬具 559,958
		資 産 減 耗 費		1,201,953	
			固 定 資 産 除 却 費	1,201,953	機械及び装置 1,201,953
	営業外費用			16,638,551	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		16,638,551	
			企 業 債 利 息	16,638,551	政府資金 1,294,964 機構資金 15,343,587

費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
根上地区工業用水道事業費用				75,141,349	
	営業費用			65,100,478	
		原水及び浄水費		25,051,524	
			通信運搬費	897,840	
			委託料	2,101,160	
			手数料	5,000	
			修繕費	729,833	
			動力費	21,283,124	
			保険料	34,567	
		総係費		6,718,648	
			給料	2,892,600	予算額 3,747,000
			手当	1,674,345	" 2,216,000
			賞与引当金繰入額	530,000	" 530,000
			法定福利費	1,453,510	" 1,927,000
			法定福利費引当金繰入額	133,000	" 133,000
			委託料	34,413	
			手数料	780	
		減価償却費		33,082,324	
			有形固定資産減価償却費	33,082,324	建物 4,155,322 構築物 25,409,247 機械及び装置 3,517,755
		資産減耗費		247,982	
			固定資産除却費	247,982	機械及び装置 247,982
	営業外費用			10,040,871	
		支払利息及び企業債取扱諸費		10,040,871	
			企業債利息	10,040,871	政府資金 9,327,399 機構資金 713,472

## 資本的収支明細書（税込み）

収入の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
辰口寺井地区工業用水道 事業資本的収入				175,100,000	(消費税及び地方消費税 0)
	企業債			175,100,000	
		企業債		企業債	175,100,000
根上地区工業用水道 事業資本的収入				0	(消費税及び地方消費税 0)
	企業債			0	
		企業債		企業債	0

支出の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考	
辰口寺井地区工業用水道 事業資本的支出				377,094,001	(消費税及び地方消費税 24,657,323)	
	建設改良費	配水施設拡張費			271,230,552	
			委託料	16,610,000	R5繰越予算 500,000	
			工事請負費	178,500,740	" 210,000,000	
			補償費	0	" 33,920,000	
		施設改良費	76,119,812			
			工事請負費	76,119,812	R5繰越予算 87,500,000	
		企業債償還金		105,863,449		
		企業債償還金	105,863,449			
			元金償還金	105,863,449	政府資金 7,259,886 機構資金 98,603,563	
根上地区工業用水道 事業資本的支出				83,196,698	(消費税及び地方消費税 1,426,115)	
	建設改良費			15,687,273		
		施設改良費	15,687,273			
			工事請負費	15,687,273	R5繰越予算 43,800,000	
	企業債償還金			67,509,425		
		企業債償還金	67,509,425			
		元金償還金	67,509,425	政府資金 61,356,955 機構資金 6,152,470		

## 固定資産明細書（辰口寺井地区工業用水道事業）

(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	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	
土地	70,405,938	0	0	70,405,938	0	0	0	70,405,938
建物	177,999,508	0	0	177,999,508	3,038,684	0	98,307,491	79,692,017
構築物	2,307,028,108	31,580,000	0	2,338,608,108	60,406,389	0	988,567,432	1,350,040,676
機械及び装置	1,599,249,647	7,780,761	4,717,250	1,602,313,158	55,638,694	3,515,297	1,085,158,093	517,155,065
車輛運搬具	3,742,700	1,273,000	0	5,015,700	559,958	0	3,239,741	1,775,959
工具、器具及び備品	1,220,907	0	0	1,220,907	0	0	1,132,582	88,325
建設仮勘定	54,242,760	253,813,455	47,873,987	260,182,228	0	0	0	260,182,228
合計	4,213,889,568	294,447,216	52,591,237	4,455,745,547	119,643,725	3,515,297	2,176,405,339	2,279,340,208

(2)無形固定資産明細書

(単位：円)

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	年度末 現在高
電話加入権	50,300	0	0	50,300
合計	50,300	0	0	50,300

## 固定資産明細書（根上地区工業用水道事業）

(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	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	
土地	22,110,927	0	0	22,110,927	0	0	0	22,110,927
建物	218,150,785	0	0	218,150,785	4,155,322	0	78,829,098	139,321,687
構築物	1,056,333,356	0	0	1,056,333,356	25,409,247	0	469,412,646	586,920,710
機械及び装置	465,659,543	13,570,226	8,104,073	471,125,696	3,517,755	7,856,091	434,440,035	36,685,661
建設仮勘定	13,570,226	14,261,158	13,570,226	14,261,158	0	0	0	14,261,158
合計	1,775,824,837	27,831,384	21,674,299	1,781,981,922	33,082,324	0	982,681,779	799,300,143

企業債明細書（辰口寺井地区工業用水道事業）

（単位：円）

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償 還 終 期	利率(%)
			当年度償還高	償 還 高 累 計			
財務省財政融資	平成 8. 4. 30	26,400,000	1,622,299	26,400,000	0	令和 6. 3. 25	年 3. 40
〃	平成 14. 3. 25	55,100,000	2,644,666	37,957,133	17,142,867	令和12. 3. 1	年 2. 20
〃	平成 19. 3. 26	69,500,000	2,992,921	32,100,050	37,399,950	令和17. 3. 1	年 2. 10
小 計	—	151,000,000	7,259,886	96,457,183	54,542,817	—	—
地方公共団体金融機構							
〃	平成 14. 3. 28	62,100,000	3,530,916	51,053,695	11,046,305	令和 9. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 19. 3. 29	114,300,000	5,854,351	62,789,822	51,510,178	令和14. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 23. 9. 29	63,000,000	2,264,529	16,034,948	46,965,052	令和23. 9. 20	年 1. 80
〃	平成 24. 4. 26	244,000,000	8,692,326	57,698,689	186,301,311	令和24. 3. 20	年 1. 80
〃	平成 24. 7. 5	99,000,000	3,575,238	23,870,433	75,129,567	令和24. 3. 20	年 1. 60
〃	平成 25. 3. 28	180,000,000	6,447,375	37,277,809	142,722,191	令和25. 3. 20	年 1. 50
〃	平成 26. 2. 26	95,000,000	6,171,615	33,194,556	61,805,444	令和15. 9. 20	年 1. 00
〃	平成 28. 3. 24	25,900,000	984,896	2,939,995	22,960,005	令和28. 3. 20	年 0. 50
〃	平成 29. 3. 23	297,900,000	11,145,634	22,224,694	275,675,306	令和29. 3. 20	年 0. 60
〃	平成 29. 3. 23	214,100,000	8,010,340	15,972,833	198,127,167	令和29. 3. 20	年 0. 60
〃	平成 29. 10. 30	114,500,000	4,271,091	6,397,060	108,102,940	令和29. 9. 20	年 0. 60
〃	平成 30. 1. 30	159,800,000	6,122,387	27,311,567	132,488,433	令和26. 9. 20	年 0. 50
〃	平成 30. 1. 30	97,100,000	6,427,961	28,824,902	68,275,098	令和16. 9. 20	年 0. 20
〃	令和 元. 10. 28	15,100,000	1,887,500	4,718,750	10,381,250	令和11. 3. 20	年 0. 001
〃	令和 2. 7. 2	222,200,000	8,888,000	17,776,000	204,424,000	令和29. 3. 20	年 0. 009
〃	令和 2. 7. 2	3,200,000	128,000	256,000	2,944,000	令和29. 3. 20	年 0. 009
〃	令和 3. 7. 8	95,000,000	3,800,000	3,800,000	91,200,000	令和30. 3. 20	年 0. 070
〃	令和 3. 7. 29	12,400,000	688,904	688,904	11,711,096	令和23. 3. 20	年 0. 050
〃	令和 4. 3. 30	40,200,000	0	0	40,200,000	令和31. 3. 20	年 0. 200
〃	令和 4. 3. 30	8,900,000	0	0	8,900,000	令和31. 3. 20	年 0. 200
〃	令和 4. 8. 25	97,700,000	0	0	97,700,000	令和24. 3. 20	年 0. 200
〃	令和 4. 8. 25	112,400,000	0	0	112,400,000	令和24. 3. 20	年 0. 200
〃	令和 5. 3. 30	8,500,000	0	0	8,500,000	令和20. 3. 20	年 0. 600
〃	令和 5. 3. 20	22,312,500	4,462,500	4,462,500	17,850,000	令和10. 3. 20	年 0. 20
〃	令和 5. 3. 20	4,125,000	825,000	825,000	3,300,000	令和10. 3. 20	年 0. 20
〃	令和 5. 3. 30	22,125,000	4,425,000	4,425,000	17,700,000	令和10. 3. 20	年 0. 20
〃	令和 5. 3. 30	4,900,000	0	0	4,900,000	令和20. 3. 20	年 0. 600
〃	令和 5. 8. 24	2,100,000	0	0	2,100,000	令和25. 3. 20	年 0. 400
〃	令和 5. 8. 24	34,700,000	0	0	34,700,000	令和25. 3. 20	年 0. 400
〃	令和 6. 3. 28	60,600,000	0	0	60,600,000	令和26. 3. 20	年 0. 700
〃	令和 6. 3. 28	77,700,000	0	0	77,700,000	令和26. 3. 20	年 0. 700
小 計	—	2,610,862,500	98,603,563	422,543,157	2,188,319,343	—	—
合 計	—	2,761,862,500	105,863,449	519,000,340	2,242,862,160	—	—

## 企業債明細書（根上地区工業用水道事業）

（単位：円）

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償 還 終 期	利率(%)
			当年度償還高	償還高累計			
財務省財政融資	平成 12. 5.26	25,000,000	1,115,305	17,821,309	7,178,691	令和12. 3.25	年 2.00
〃	平成 13. 9.25	134,000,000	5,802,223	86,599,464	47,400,536	令和13. 9. 1	年 2.00
〃	平成 14.10.29	621,000,000	26,294,533	376,231,559	244,768,441	令和14. 9.25	年 1.90
〃	平成 15. 3.25	650,000,000	28,144,894	412,297,031	237,702,969	令和14. 3. 1	年 1.20
小 計	—	1,430,000,000	61,356,955	892,949,363	537,050,637	—	—
地方公共団体金融機構	平成 12. 3.30	18,000,000	891,799	14,249,916	3,750,084	令和10. 3.20	年 2.00
〃	平成 13. 3.22	110,000,000	5,260,671	82,318,409	27,681,591	令和11. 3.20	年 1.70
〃	令和 5. 3.30	14,900,000	0	0	14,900,000	令和20. 3.20	年 0.600
小 計	—	142,900,000	6,152,470	96,568,325	46,331,675	—	—
合 計		1,572,900,000	67,509,425	989,517,688	583,382,312	—	—

令和5年度

能美市下水道事業会計決算書

決算報告書  
損益計算書  
剰余金計算書  
剰余金処分計算書  
貸借対照表  
注記

令和5年度 能美市下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

(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 公共下水道事業収益	1,640,300,000			1,640,300,000	1,643,915,704	3,615,704	(うち仮受消費税及び地方消費税)
第1項 営業収益	784,179,000			784,179,000	786,562,558	2,383,558	71,468,703)
第2項 営業外収益	856,111,000			856,111,000	856,977,138	866,138	
第3項 特別利益	10,000			10,000	376,008	366,008	
第1款 農業集落排水事業収益	98,100,000			98,100,000	96,968,797	△ 1,131,203	(うち仮受消費税及び地方消費税)
第1項 営業収益	25,836,000			25,836,000	25,621,910	△ 214,090	2,336,090)
第2項 営業外収益	72,262,000			72,262,000	71,269,127	△ 992,873	
第3項 特別利益	2,000			2,000	77,760	75,760	

支 出

(単位：円)

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	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1款 公共下水道事業費用	1,594,300,000	470,000			1,594,770,000		1,594,770,000	1,506,691,972	15,400,000	72,678,028	(うち仮払消費税及び地方消費税)
第1項 営業費用	1,435,150,000	470,000			1,435,620,000		1,435,620,000	1,353,022,278	15,400,000	67,197,722	42,437,314)
第2項 営業外費用	158,650,000				158,650,000		158,650,000	153,481,198		5,168,802	
第3項 特別損失	500,000				500,000		500,000	188,496		311,504	
第1款 農業集落排水事業費用	106,000,000				106,000,000		106,000,000	85,271,325		20,728,675	(うち仮払消費税及び地方消費税)
第1項 営業費用	104,470,000				104,470,000		104,470,000	83,466,908		21,003,092	2,289,618)
第2項 営業外費用	1,380,000				1,380,000		1,380,000	1,358,481		21,519	
第3項 特別損失	150,000				150,000		150,000	445,936		△ 295,936	

(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 予 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条第1項の 規定による繰越 額に係る財源充 当額	合 計			
第1款 公共下水道事業 資本的収入	1,780,300,000		1,780,300,000	163,900,000	1,944,200,000	1,455,117,780	△ 489,082,220	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0)
第1項 企業債	1,122,200,000		1,122,200,000	105,900,000	1,228,100,000	911,600,000	△ 316,500,000	
第2項 他会計出資金						280,815,000	280,815,000	
第3項 他会計補助金	280,815,000		280,815,000		280,815,000		△ 280,815,000	
第4項 補助金	139,500,000		139,500,000	58,000,000	197,500,000	161,033,500	△ 36,466,500	
第5項 受益者負担金	96,485,000		96,485,000		96,485,000	101,669,280	5,184,280	
第6項 工事負担金	41,300,000		41,300,000		41,300,000		△ 41,300,000	
第7項 基金繰入金	100,000,000		100,000,000		100,000,000		△ 100,000,000	
第1款 農業集落排水 事業資本的収入	59,100,000		59,100,000		59,100,000	16,016,796	△ 43,083,204	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0)
第1項 企業債	8,800,000		8,800,000		8,800,000	8,344,000	△ 456,000	
第2項 分担金	300,000		300,000		300,000	861,660	561,660	
第3項 工事負担金	50,000,000		50,000,000		50,000,000	6,811,136	△ 43,188,864	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額					決 算 額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第1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	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業法 第26条第1項の 規定による繰越 額				
第1款 公共下水道事業 資本的支出	2,243,800,000	760,000		2,244,560,000	167,300,000	2,411,860,000	138,933,000	221,096,965	(うち仮払消費税 及び地方消費税 42,718,847)
第1項 建設改良費	661,800,000	760,000		662,560,000	167,300,000	829,860,000	138,933,000	210,905,145	
第2項 企業債償還金	1,582,000,000			1,582,000,000		1,582,000,000	1,571,808,180	10,191,820	
第1款 農業集落排水 事業資本的支出	96,300,000			96,300,000		96,300,000	43,188,864	758,214	(うち仮払消費税 及び地方消費税 743,044)
第1項 建設改良費	51,500,000			51,500,000		51,500,000	8,173,486	137,650	
第2項 企業債償還金	44,800,000			44,800,000		44,800,000	44,179,436	620,564	

公共下水道事業の資本的収入額（前年度支出の財源に充当する令和4年度同意済企業債借入額 114,200,000円を除く。）が資本的支出額に対し不足する額 710,912,255円は、過年度分損益勘定留保資金 397,278,910円、当年度分損益勘定留保資金145,063,881円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,869,464円で補填した。なお不足する額 149,700,000円（未払相当分）については、令和5年度同意済企業債の未発行分 149,700,000円をもって翌年度に措置するものとする。

農業集落排水事業の資本的収入額が、資本的支出額に対し不足する額 36,336,126円は、過年度分損益勘定留保資金 10,777,734円、当年度分損益勘定留保資金8,111,920円、減債積立金 17,400,000円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 46,472円で補填した。

## 令和5年度 能美市公共下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) 下水道使用料	714,406,513		
(2) その他営業収益	<u>715,400</u>	715,121,913	
2 営業費用			
(1) 管渠費	60,092,444		
(2) ポンプ場費	17,048,757		
(3) 処理場費	28,588,849		
(4) 流域下水道維持管理負担金	300,362,362		
(5) 総係費	55,036,837		
(6) 減価償却費	<u>849,472,851</u>	<u>1,310,602,100</u>	
営業利益			△ 595,480,187
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	276,476		
(2) 他会計補助金	433,175,000		
(3) 長期前受金戻入	422,987,062		
(4) 雑収益	<u>27,000</u>	856,465,538	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	153,481,198		
(2) 雑支出	<u>3,138</u>	<u>153,484,336</u>	<u>702,981,202</u>
經常利益			107,501,015
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	280,588		
(2) 賞与引当金貸倒益	<u>67,362</u>	347,950	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>171,360</u>	<u>171,360</u>	<u>176,590</u>
当年度純利益			107,677,605
前年度繰越利益剰余金			<u>445,408,036</u>
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>553,085,641</u></u>

## 令和5年度 能美市農業集落排水事業損益計算書（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) 下水道使用料	23,292,500		
(2) その他営業収益	<u>160</u>	23,292,660	
2 営業費用			
(1) 管渠費	550,000		
(2) 処理場費	16,805,641		
(3) 総係費	1,054,518		
(4) 減価償却費	<u>63,228,744</u>	<u>81,638,903</u>	
営業利益			△ 58,346,243
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	32,671,000		
(2) 長期前受金戻入	38,584,727		
(3) 雑収	<u>13,400</u>	71,269,127	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	<u>1,358,481</u>	<u>1,358,481</u>	<u>69,910,646</u>
經常利益			11,564,403
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>70,920</u>	70,920	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>444,060</u>	<u>444,060</u>	<u>△ 373,140</u>
当年度純利益			11,191,263
前年度繰越利益剰余金			<u>50,740,636</u>
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>17,400,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>79,331,899</u></u>

# 令和5年度 能美市公共下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(欠損金)					
		受益者負担金	工事負担金	国庫補助金	県補助金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金(未処理欠損金)		利益剰余金合計(欠損金合計)
前年度末残高	2,435,957,794	4,544	126	36,158	391	41,219	0	0	0	445,408,036	445,408,036	2,881,407,049
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	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	0	0
処分後残高	2,435,957,794	4,544	126	36,158	391	41,219	0	0	0	(繰越利益剰余金) 445,408,036	445,408,036	2,881,407,049
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107,677,605	107,677,605	107,677,605
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の取崩	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
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107,677,605	107,677,605	107,677,605
当年度末残高	2,435,957,794	4,544	126	36,158	391	41,219	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 553,085,641	553,085,641	2,989,084,654

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定により議決による処分を行なったものについて、記載するものである。

# 令和5年度 能美市農業集落排水事業剰余金計算書

(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(欠損金)					
		施設加入金	工事負担金	県補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金(未処理欠損金)	利益剰余金合計(欠損金合計)	
前年度末残高	66,657,986	1,856,310	0	11,094,557	1,959,637	14,910,504	17,400,000	0	0	50,740,636	68,140,636	149,709,126
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	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	0	0
処分後残高	66,657,986	1,856,310	0	11,094,557	1,959,637	14,910,504	17,400,000	0	0	(繰越利益剰余金) 50,740,636	68,140,636	149,709,126
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	△ 17,400,000	0	0	28,591,263	11,191,263	11,191,263
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	△ 17,400,000	0	0	17,400,000	0	0
利益積立金の取崩	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
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,191,263	11,191,263	11,191,263
当年度末残高	66,657,986	1,856,310	0	11,094,557	1,959,637	14,910,504	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 79,331,899	79,331,899	160,900,389

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定により議決による処分を行なったものについて、記載するものである。

## 令和5年度 能美市公共下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
当年度末残高	2,716,772,794	41,219	553,085,641
議会の議決による処分数額	0	0	△ 300,000,000
減債積立金の積立	0	0	△ 300,000,000
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	2,716,772,794	41,219	(繰越利益剰余金) 253,085,641

（注） 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

## 令和5年度 能美市農業集落排水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
当年度末残高	66,657,986	66,657,986	79,331,899
議会の議決による処分数額	0	0	△ 10,000,000
減債積立金の積立	0	0	△ 10,000,000
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	66,657,986	66,657,986	(繰越利益剰余金) 69,331,899

（注） 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

# 令和5年度 能美市下水道事業会計貸借対照表（税抜き）

（令和6年3月31日）

## 資 産 の 部

1 固定資産				
(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地		21,696,243		
ロ 建物	54,666,501			
減価償却累計額	<u>△ 12,377,561</u>	42,288,940		
ハ 構築物	31,940,248,929			
減価償却累計額	<u>△ 9,762,672,873</u>	22,177,576,056		
ニ 機械及び装置	552,368,603			
減価償却累計額	<u>△ 397,868,187</u>	154,500,416		
ホ 車両運搬具	2,650,912			
減価償却累計額	<u>△ 380,671</u>	2,270,241		
ヘ 工具、器具及び備品	368,158			
減価償却累計額	<u>△ 225,495</u>	142,663		
ト 建設仮勘定		484,768,827		
有形固定資産合計			22,883,243,386	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		2,194,304,294		
無形固定資産合計			2,194,304,294	
(3) 投資その他の資産				
イ 基金		<u>380,000,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>380,000,000</u>	
固定資産合計				25,457,547,680
2 流動資産				
(1) 現金・預金				
イ 預金		<u>1,059,507,266</u>		
現金・預金合計				1,059,507,266

(2) 未 収 金			
イ 営 業 未 収 金	137,759,351		
ロ 営 業 外 未 収 金	<u>△ 1,750,000</u>	136,009,351	
ハ 資 本 的 収 入 未 収 金	971,337		
ニ 過 年 度 未 収 金	86,603,266		
貸 倒 引 当 金	25,749,281		
	<u>△ 2,648,943</u>	<u>110,674,941</u>	
未 収 金 合 計			<u>246,684,292</u>
(3) 前 払 金			
イ そ の 他 前 払 金		<u>28,500,000</u>	
前 払 金 合 計			<u>28,500,000</u>
流 動 資 産 合 計			<u>1,334,691,558</u>
資 産 合 計			<u>26,792,239,238</u>

### 負 債 の 部

3 固 定 負 債				
(1) 企 業 債	円	円	円	円
イ 建 設 改 良 等 企 業 債		<u>10,568,114,174</u>		
企 業 債 合 計			<u>10,568,114,174</u>	
固 定 負 債 合 計				10,568,114,174
4 流 動 負 債				
(1) 企 業 債				
イ 建 設 改 良 等 企 業 債		<u>1,598,912,733</u>		
企 業 債 合 計			1,598,912,733	
(2) 未 払 金				
イ 営 業 未 払 金		131,424,106		
ロ 営 業 外 未 払 金		29,218,683		
ハ そ の 他 未 払 金		459,737		
ニ 資 本 的 支 出 未 払 金		<u>456,693,341</u>		
未 払 金 合 計			617,795,867	
(3) 預 り 金				
イ そ の 他 預 り 金		<u>8,860,958</u>		
預 り 金 合 計			8,860,958	
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		1,886,000		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		<u>454,000</u>		
引 当 金 合 計			<u>2,340,000</u>	
流 動 負 債 合 計				<u>2,227,909,558</u>

5	繰延収益						
(1)	長期前受金						
イ	国庫補助金	8,965,818,390					
	収益化累計額	<u>△ 2,790,371,075</u>		6,175,447,315			
ロ	県補助金	774,008,317					
	収益化累計額	<u>△ 179,060,142</u>		594,948,175			
ハ	受益者負担金	2,286,836,648					
	収益化累計額	<u>△ 651,667,035</u>		1,635,169,613			
ニ	工事負担金	120,804,490					
	収益化累計額	<u>△ 21,831,569</u>		98,972,921			
ホ	受贈財産評価額	712,978,214					
	収益化累計額	<u>△ 266,168,260</u>		446,809,954			
ヘ	他会計補助金(元金償還分)	2,906,909,469					
	収益化累計額	<u>△ 1,414,222,117</u>		1,492,687,352			
ト	分担金	72,559,591					
	収益化累計額	<u>△ 13,035,900</u>		59,523,691			
チ	他会計補助金	80,189,424					
	収益化累計額	<u>△ 18,332,982</u>		61,856,442			
	長期前受金合計				<u>10,565,415,463</u>		
	繰延収益合計					<u>10,565,415,463</u>	
	負債合計					<u>23,361,439,195</u>	

### 資 本 の 部

6	資本金						
(1)	資本金						
イ	固有資本			円			
	繰入資本	1,804,622,780					
ロ	繰入資本	<u>978,808,000</u>					
	資本合計					2,783,430,780	
7	剰余金						
(1)	資本剰余金						
イ	受益者負担金	1,860,854					
ロ	工事負担金	126					
ハ	国庫補助金	36,158					
ニ	県補助金	11,094,948					
ホ	他会計補助金	<u>1,959,637</u>					
	資本剰余金合計					14,951,723	

(2)	利 益 剩 余 金			
口	当年度未処分利益剰余金	<u>632,417,540</u>		
	利 益 剩 余 金 合 計		<u>632,417,540</u>	
	剩 余 金 合 計			<u>647,369,263</u>
	資 本 合 計			<u>3,430,800,043</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>26,792,239,238</u>

## 令和5年度 能美市公共下水道事業貸借対照表（税抜き）

（令和6年3月31日）

### 資 産 の 部

1 固定資産					
(1) 有形固定資産	円	円	円	円	
イ 土地		77,606			
ロ 建物	3,005,558				
減価償却累計額	<u>△ 2,079,332</u>	926,226			
ハ 構築物	30,945,513,444				
減価償却累計額	<u>△ 9,555,282,573</u>	21,390,230,871			
ニ 機械及び装置	391,647,141				
減価償却累計額	<u>△ 359,371,610</u>	32,275,531			
ホ 車両運搬具	2,650,912				
減価償却累計額	<u>△ 380,671</u>	2,270,241			
ヘ 工具、器具及び備品	245,518				
減価償却累計額	<u>△ 225,495</u>	20,023			
ト 建設仮勘定		474,361,008			
有形固定資産合計			21,900,161,506		
(2) 無形固定資産					
イ 施設利用権		2,194,304,294			
無形固定資産合計			2,194,304,294		
(3) 投資その他の資産					
イ 基金		<u>380,000,000</u>			
投資その他の資産合計			<u>380,000,000</u>		
固定資産合計				24,474,465,800	
2 流動資産					
(1) 現金・預金					
イ 預金		<u>1,024,633,676</u>			
現金・預金合計				1,024,633,676	

(2) 未収金			
イ 営業未収金	133,071,076		
ロ 貸倒引当金	<u>△ 1,700,000</u>	131,371,076	
ハ 営業外未収金	971,337		
ニ 資本的収入未収金	79,792,130		
過年度未収金	24,030,805		
貸倒引当金	<u>△ 1,758,943</u>	<u>103,035,329</u>	
未収金合計			<u>234,406,405</u>
(3) 前払金			
イ その他前払金		<u>28,500,000</u>	
前払金合計			<u>28,500,000</u>
流動資産合計			<u>1,287,540,081</u>
資産合計			<u>25,762,005,881</u>

### 負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債	円	円	円
イ 建設改良等企業債		<u>10,354,212,784</u>	
企業債合計			<u>10,354,212,784</u>
固定負債合計			10,354,212,784
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債		<u>1,561,036,220</u>	
企業債合計			1,561,036,220
(2) 未払金			
イ 営業未払金		128,354,855	
ロ 営業外未払金		29,218,683	
ハ 資本的支出未払金		<u>451,896,451</u>	
未払金合計			609,469,989
(3) 預り金			
イ その他預り金		<u>8,860,958</u>	
預り金合計			8,860,958
(4) 引当金			
イ 賞与引当金		1,886,000	
ロ 法定福利費引当金		<u>454,000</u>	
引当金合計			<u>2,340,000</u>
流動負債合計			<u>2,181,707,167</u>

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	8,965,818,390		
収益化累計額	<u>△ 2,790,371,075</u>	6,175,447,315	
ロ 県補助金	168,586,809		
収益化累計額	<u>△ 53,837,456</u>	114,749,353	
ハ 受益者負担金	2,286,836,648		
収益化累計額	<u>△ 651,667,035</u>	1,635,169,613	
ニ 工事負担金	113,061,942		
収益化累計額	<u>△ 21,739,253</u>	91,322,689	
ホ 受贈財産評価額	712,978,214		
収益化累計額	<u>△ 266,168,260</u>	446,809,954	
ヘ 他会計補助金(元金償還分)	2,843,707,007		
収益化累計額	<u>△ 1,351,019,655</u>	<u>1,492,687,352</u>	
長期前受金合計			<u>9,956,186,276</u>
繰延収益合計			<u>9,956,186,276</u>
負債合計			<u>22,492,106,227</u>

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		円	円
イ 固有資本金	1,737,964,794		
ロ 繰入資本金	<u>978,808,000</u>		
資本金合計			2,716,772,794
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 受益者負担金	4,544		
ロ 工事負担金	126		
ハ 国庫補助金	36,158		
ニ 県補助金	<u>391</u>		
資本金剰余金合計			41,219
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>553,085,641</u>		
利益剰余金合計			<u>553,085,641</u>
剰余金合計			<u>553,126,860</u>
資本金合計			<u>3,269,899,654</u>
負債資本合計			<u>25,762,005,881</u>

## 令和5年度 能美市農業集落排水事業貸借対照表（税抜き）

（令和6年3月31日）

### 資 産 の 部

1 固定資産				
(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地		21,618,637		
ロ 建物	51,660,943			
ハ 構築物	△ 10,298,229	41,362,714		
ニ 機械及び装置	994,735,485			
ホ 工具、器具及び備品	△ 207,390,300	787,345,185		
ヘ 建設仮勘定	160,721,462			
有形固定資産合計	△ 38,496,577	122,224,885		
固定資産合計	122,640	10,407,819	983,081,880	983,081,880
2 流動資産				
(1) 現金・預金				
イ 現金		34,873,590		
ロ 預金			34,873,590	
現金・預金合計				
(2) 未収金				
イ 営業未収金	4,688,275			
ロ 貸倒引当金	△ 50,000	4,638,275		
ハ 資本的収入未収金	6,811,136			
ニ 過年度未収金	1,718,476			
ホ 貸倒引当金	△ 890,000	7,639,612		
未収金合計			12,277,887	
流動資産合計			47,151,477	47,151,477
資産合計			1,030,233,357	1,030,233,357

## 負 債 の 部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債		213,901,390		
イ 建設改良等企業債		<u>213,901,390</u>		
企業債合計			<u>213,901,390</u>	
固定負債合計				213,901,390
4 流動負債				
(1) 企業債		37,876,513		
イ 建設改良等企業債		<u>37,876,513</u>		
企業債合計			37,876,513	
(2) 未払金				
イ 営業未払金		3,069,251		
ロ その他未払金		459,737		
ハ 資本的支出未払金		<u>4,796,890</u>		
未払金合計			<u>8,325,878</u>	
流動負債合計				<u>46,202,391</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 県補助金	605,421,508			
収益化累計額	<u>△ 125,222,686</u>	480,198,822		
ロ 工事負担金	7,742,548			
収益化累計額	<u>△ 92,316</u>	7,650,232		
ハ 分担金	72,559,591			
収益化累計額	<u>△ 13,035,900</u>	59,523,691		
ニ 他会計補助金額	80,189,424			
収益化累計額	<u>△ 18,332,982</u>	<u>61,856,442</u>		
長期前受金合計			<u>609,229,187</u>	
繰延収益合計				<u>609,229,187</u>
負債合計				<u>869,332,968</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資 本 金	円	円	円
イ 固 有 資 本 金	<u>66,657,986</u>		
資 本 金 合 計		66,657,986	
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 施 設 加 入 金	1,856,310		
ロ 県 補 助 金	11,094,557		
ハ 他 会 計 補 助 金	<u>1,959,637</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		14,910,504	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>79,331,899</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>79,331,899</u>	
剰 余 金 合 計			<u>94,242,403</u>
資 本 合 計			<u>160,900,389</u>
負 債 資 本 合 計			<u>1,030,233,357</u>

## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法	定額法による（但し、取替資産については取替法）。	
主な耐用年数	建物	9～50年
	構築物	10～50年
	うち管渠施設	50年
	機械及び装置	10～30年
	車両運搬具	4年
	工具、器具及び備品	4～8年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法	定額法による。	
主な耐用年数	施設利用権	9～50年
	ソフトウェア	4年

## 2 引当金の計上方法

### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

### (2) 賞与引当金（法定福利費引当金）

令和6年度6月における職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに当該手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度内における支給（支払）見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4カ月分）を計上している。

### (3) 貸倒引当金

下水道使用料及び下水道事業受益者負担金の不納欠損による貸倒損失に備えるため、実績率等による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、税抜方式による。

## II キャッシュ・フロー計算書に関する注記

1 間接法により作成している。

2 重要な非資金取引

注記事項なし。

### Ⅲ 貸借対照表等に関する注記

後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は2,377,008千円である。

### Ⅳ セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

能美市下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業の運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	加賀沿岸流域下水道（梯川処理区）及び公共下水道（東部処理区）に係る汚水を処理する業務
農業集落排水事業	金剛寺区域、和佐谷区域、上徳山区域、大口区域、下徳山区域、和気区域、寺島区域、坪野区域、灯台笹区域、岩本区域、長滝区域、鍋谷区域、仏大寺区域及び舘区域に係る汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	715,121,913	23,292,660	738,414,573
営業費用	1,310,602,100	81,638,903	1,392,241,003
営業損益	△ 595,480,187	△ 58,346,243	△ 653,826,430
経常損益	107,501,015	11,564,403	119,065,418
セグメント資産	25,762,005,881	1,030,233,357	26,792,239,238
セグメント負債	22,492,106,227	869,332,968	23,361,439,195
その他の項目			
他会計補助金	713,990,000	32,671,000	746,661,000
減価償却費	849,472,851	63,228,744	912,701,595
特別利益	347,950	70,920	418,870
特別損失	171,360	444,060	615,420
有形固定資産及び 無形固定資産の増減額	△ 412,169,843	△ 55,798,302	△ 467,968,145

V 減損損失に関する注記

1 固定資産のグルーピングの方法

当会計は、報告セグメントごとに業務活動をしていることから、2つの固定資産グループとしている。

## 2 減損の兆候

注記事項なし。

## VI リース契約により使用する固定資産に関する注記

注記事項なし。

## VII 重要な後発事象に関する注記

注記事項なし。

## VIII その他に関する注記

### 1 賞与引当金等の取り崩し

当年度において、令和4年12月から令和5年3月分までの期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いをすることとなったため、賞与引当金1,740,308円及び法定福利費引当金421,330円を取り崩した。

この他、当年度において、人事異動による変更が生じたため、差額67,362円を目的外収入として取り崩した。

### 2 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、不納欠損による損失を計上するため、貸倒引当金466,836円を取り崩した。

# 決 算 付 属 書 類

事 業 報 告 書  
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

# 令和5年度 能美市下水道事業会計事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

公共下水道事業においては収益的収入1,571,935,401円（前年度比△1.6%、24,866,114円減）となりました。このうち、下水道使用料は714,406,513円（前年度比△0.3%、1,912,064円減）、他会計補助金は433,175,000円（前年度比△5.4%、24,932,000円減）となりました。また、収益的支出においては1,464,257,796円（前年度比△0.2%、2,950,212円減）となりました。このうち、減価償却費は849,472,851円となり、支出全体に占める割合は大きいですが、当年度収支の差し引きとして、107,677,605円（前年度比△16.9%、21,915,902円減）の純利益を計上することができました。

農業集落排水事業においては収益的収入94,632,707円（前年度比△4.0%、3,975,025円減）となりました。このうち、下水道使用料は23,292,500円（前年度比△0.7%、174,440円減）、他会計補助金は32,671,000円（前年度比56.1%、11,736,000円増）となりました。また、収益的支出においては83,441,444円（前年度比△10.4%、9,685,540円減）となりました。このうち、減価償却費は63,228,744円となり、支出全体に占める割合は大きいですが、11,191,263円（前年度比104.2%、5,710,515円増）の純利益を計上することができました。

今後は、人口減少や節水意識の向上により有収水量が減少していくことが見込まれることから、一層の経費削減と経営の合理化を図り、引き続き公衆衛生の向上に努めてまいります。

### (営 業)

年度末の処理区域内人口は49,498人であり、前年度より78人減少しました。また処理人口普及率は97.2%であり、前年度より0.1ポイント増加しました。

また、年度末の水洗化人口は44,817人であり、前年度より68人減少し、水洗化率は93.2%であり、前年度と同ポイントで推移しています。

そのほか年間汚水量は6,076,027<sup>m</sup>³であり、前年度より143,843<sup>m</sup>³（2.4%）増加しました。年間有収水量は5,296,219<sup>m</sup>³であり、前年度より13,266<sup>m</sup>³（△0.2%）減少し、有収率は87.1%であり、前年度より2.4ポイント減少しました。

### (建設改良)

公共下水道事業においては管渠事業費429,735,091円、流域下水道建設負担金50,286,764円となりました。このうち、管渠事業費では令和4年度からの繰越事業として、下水道管渠布設工事（東部処理区4工区）及び下水道マンホール耐震対策工事を実施しました。当年度事業としては、下水道管渠布設工事（寺井町工区）及び下水道マンホール耐震対策工事外7件の工事を実施しました。なお公共枿設置に伴う舗装本復旧工事外3件を翌年度に繰越しております。また、流域下水道建設負担金については石川県が管理運営を行っている翠ヶ丘浄化センターの改良工事に伴う建設負担金となっております。

農業集落排水事業においては管渠事業費6,811,136円、固定資産購入費1,362,350円となりました。

(経 理)

公共下水道事業においては事業収益1,571,935,401円に対し、事業費用は1,464,257,796円であり、差し引き107,677,605円の純利益となり、前年度からの繰越利益剰余金445,408,036円と合わせ、当年度未処分利益剰余金は553,085,641円となりました。

農業集落排水事業においては事業収益94,632,707円に対し事業費用83,441,444円であり、差し引き11,191,263円の純利益となり、前年度からの繰越利益剰余金50,740,636円と利益剰余金変動額17,400,000円を合わせ、当年度未処分利益剰余金は79,331,899円となりました。

公共下水道事業の資本的収入額（前年度支出の財源に充当する令和4年度同意済企業債借入額114,200,000円を除く。）が資本的支出額に対し不足する額710,912,255円は、過年度分損益勘定留保資金397,278,910円、当年度分損益勘定留保資金145,063,881円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,869,464円で補填するものとします。なお不足する額149,700,000円（未払相当分）については令和5年度同意済企業債の未発行分149,700,000円をもって翌年度に措置するものとします。

農業集落排水事業の資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額36,336,126円は、過年度分損益勘定留保資金10,777,734円、当年度分損益勘定留保資金8,111,920円、減債積立金17,400,000円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額46,472円で補填するものとします。

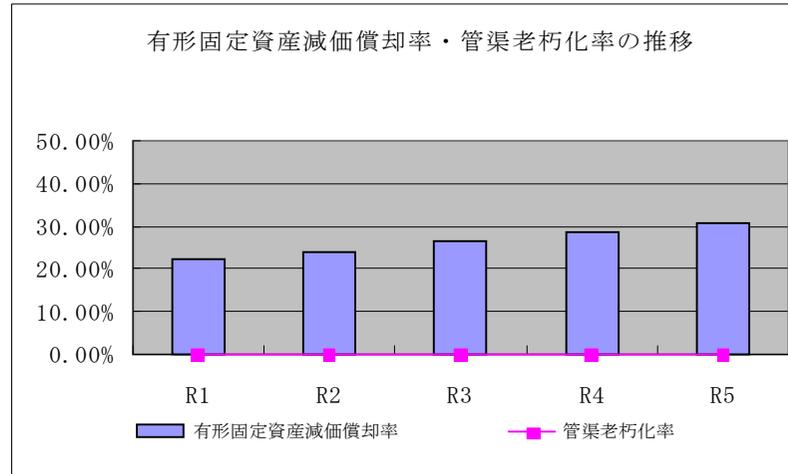
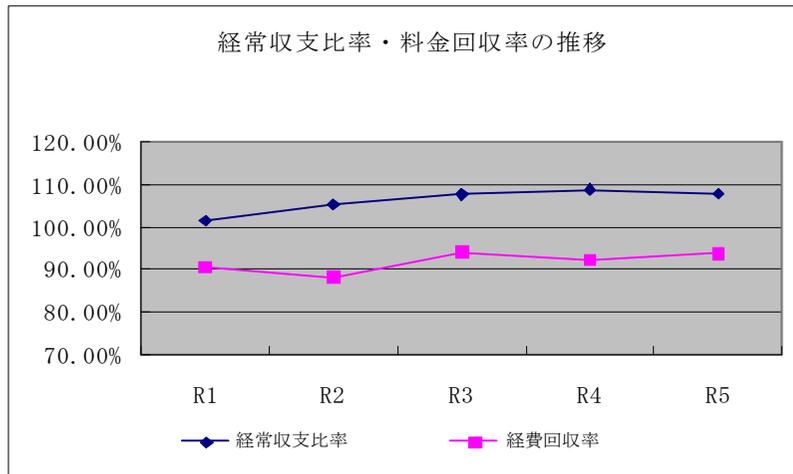
(2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、主に下水道使用料や長期前受金戻入等の減少により前年度比0.98ポイント減の107.70%となりましたが、健全経営の水準とされる100%以上を維持しております。一方、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は、前年度比1.44ポイント増の93.78%となりましたが、使用料で回収すべき経費を使用料収入で賄っている状況とされる100%を依然下回っているため、今後も健全経営に向けて、適正な使用料単価の検討や更なる経費削減に努めていく必要があります。

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2.12ポイント増の30.78%となっております。このほか法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路老朽化率は前年度と同率の0.00%となっており、これは法定耐用年数を経過した管渠がないためであるが、今後は経年化率が上昇していくことから、優先順位を明確にし平準化を図りながら、効率的で効果的な管渠の更新を行ってまいります。

(経営指標の推移)

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	101.43%	105.30%	107.66%	108.68%	107.70%
経費回収率	90.56%	88.25%	94.02%	92.34%	93.78%
有形固定資産減価償却率	22.36%	23.93%	26.39%	28.66%	30.78%
管渠老朽化率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%



(3) 議会議決事項

議案番号	提出年月日	件名	議決年月日
報告第6号	令和5年6月8日	令和4年度能美市下水道事業会計予算繰越計算書の報告について	報告事項
議案第71号	令和5年9月5日	令和5年度能美市下水道事業会計補正予算(第1号)	令和5年9月22日
議案第79号	令和5年9月5日	令和4年度能美市下水道事業会計決算認定について	令和5年9月22日
議案第27号	令和6年2月27日	令和6年度能美市下水道事業会計予算	令和6年3月21日
議案第34号	令和6年2月27日	令和5年度能美市下水道事業会計補正予算(第2号)	令和6年3月21日

(4) 行政官庁認可事項

申請先	申請・協議年月日	件名	許認可・同意年月日
石川県知事	令和5年7月28日	令和5年度下水道事業起債協議について(第1次分)	令和5年10月12日

## (5) 職員に関する事項

## ア 職員数

区 分		令和6年3月31日現在	令和5年3月31日現在	増 減
一 般 行 政 職	損益勘定支弁職員	3 人	3 人	0 人
	資本勘定支弁職員	1 人	1 人	0 人
合 計		4 人	4 人	0 人

## イ 職員の配置状況 (令和6年3月31日現在)

所 属 別	区 分	一 般 行 政 職		合 計
		事 務 職	技 術 職	
損益勘定支弁職員	管 理 職	0 人	0 人	0 人
	管 渠	1 人	0 人	1 人
	ポ ン プ 場	0 人	0 人	0 人
	処 理 場	0 人	0 人	0 人
	総 係	2 人	0 人	2 人
	受 益 者 負 担 金 徴 収	0 人	0 人	0 人
資本勘定支弁職員	拡 張 ・ 改 良 工 事	0 人	1 人	1 人
合 計		3 人	1 人	4 人

## (6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

## 2. 工 事

### (1) 拡張工事の概況

工 事 名	内 容	金 額
下水道管渠布設工事（山口町工区）	φ150 硬質塩化ビニル管布設工 L=10.0m φ300 小口径マンホール設置工 N=1箇所 汚水柵設置および取付管工 N=1箇所	1,177,000円
下水道管渠布設工事（工業団地処理分区2工区）	φ75 下水道用ポリエチレン管布設工 L=74.3m 水管橋工（上部工） N=1箇所 水管橋工（下部工） N=1箇所 電気設備工 N=1式	38,071,000円
下水道管渠布設工事（東部処理区4工区）	φ400 小口径泥土圧推進工 L=244.6m 1号マンホール設置工 N=2箇所	159,390,000円
下水道管渠布設工事（寺井町工区）	φ200 硬質塩化ビニル管布設工 L=119.0m 1号マンホール設置工 N=3箇所 φ300 小口径マンホール設置工 N=2箇所 汚水柵設置および取付管工 N=9箇所	11,154,000円
下水道管渠布設工事（粟生町工区）	φ200 硬質塩化ビニル管布設工 L=124.3m 1号マンホール設置工 N=4箇所 汚水柵設置および取付管工 N=3箇所	30,404,000円
下水道管渠布設工事（電気設備）	引込開閉器盤 N=1式	4,687,100円
下水道管渠布設工事（和光台1工区）	φ200 硬質塩化ビニル管布設工 L=312.2m 1号マンホール設置工 N=13箇所 汚水柵設置および取付管工 N=3箇所	35,607,000円

工 事 名	内 容	金 額
下水道管渠布設工事（和光台2工区）	φ200 硬質塩化ビニル管布設工 L= 84.5m φ100 下水道用ポリエチレン管圧送管布設工 L=164.4m 1号マンホール設置工 N= 3箇所 3号レジンマンホール設置工 N= 1箇所 1号レジンマンホール設置工 N= 1箇所 塩ビ製小型マンホール設置工 N= 1箇所 汚水柵設置および取付管工 N= 3箇所	22,154,000円
下水道管渠布設工事（和光台・機械電気設備）	マンホールポンプ N= 2台 制御盤 N= 1面	22,660,000円

（注）金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(2) 拡張工事に関係した委託業務の概況

委 託 業 務 名	内 容	金 額
新学校給食センター下水道管渠設計業務委託	開削工法 φ1,200未満 L=1,569.0m（区間延長）	5,808,000円

（注）金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(3) 改良工事の概況

工 事 名	内 容	金 額
下水道マンホール耐震対策工事（R5-1）	マンホール管口耐震化工 N=13箇所 マンホール浮上対策工 N=14箇所	18,458,000円
下水道マンホール耐震対策工事（R5-2）	マンホール管口耐震化工 N= 4箇所 管渠更生工（φ450） L=42.0m	19,250,000円

（注）金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(4) 改良工事に関係した委託業務の概況

委 託 業 務 名	内 容	金 額
1級河川鍋谷川河川等災害関連工事に伴う上下水道管仮設設計業務委託	管渠実施設計業務-開削工法(内径1,200mm未満) N=1式	6,811,136円
雨水排水施設地質調査業務委託	ボーリング調査 N=2本	308,000円
雨水排水施設設計業務委託	排水施設設計 L=0.9km 落差工設計 N=1箇所 構造物設計 N=2箇所(横断部) 関係機関協議 N=1式	1,287,000円
雨水排水施設測量業務委託	基準点測量 N=12点 現地測量 A=4.4ha 路線測量 L=0.9km 用地測量 A=5.6ha	121,000円
下水道管路施設調査業務委託(R5-1)	管渠調査 L=5,995.0m マンホール点検 N=36箇所	16,610,000円
下水道管路施設調査業務委託(R5-2)	管渠調査 L=6,717.7m	18,557,000円

(注) 金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(5) その他の保存工事(維持補修費)の概況

事 業 区 分	内 容	金 額
管 渠 費 修 繕 費	寺井15号マンホールポンプ場電気設備修繕 外112件	7,285,727円
管 渠 費 工 事 請 負 費	マンホールポンプ場施設更新工事 外10件	21,573,493円
処 理 場 費 修 繕 費	長滝地区処理場No.1原水ポンプ用チャッキ弁取替修繕 外9件	554,400円

(注) 金額は、消費税及び地方消費税を含む。

3. 業 務  
 (1) 業務量

事 項	単位	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較	
				増 減	比 率 ( % )
行政区域内人口 A	人	49,498	49,576	△ 78	99.8
排水区域内人口	人	48,077	48,167	△ 90	99.8
公共下水道事業		46,219	46,278	△ 59	99.9
農業集落排水事業		1,858	1,889	△ 31	98.4
処理区域内人口 B	人	48,077	48,167	△ 90	99.8
公共下水道事業		46,219	46,278	△ 59	99.9
農業集落排水事業		1,858	1,889	△ 31	98.4
処理人口普及率 B/A	%	97.2	97.1	0.1	100.1
公共下水道事業		93.4	93.3	0.1	100.1
農業集落排水事業		3.8	3.8	0.0	100.0
水洗化人口 C	人	44,817	44,885	△ 68	99.8
公共下水道事業		42,999	43,036	△ 37	99.9
農業集落排水事業		1,818	1,849	△ 31	98.3
水洗化率 C/B	%	93.2	93.2	0.0	100.0
公共下水道事業		93.0	93.0	0.0	100.0
農業集落排水事業		97.8	97.9	△ 0.1	99.9
水洗化戸数	戸	18,371	18,083	288	101.6
公共下水道事業		17,582	17,291	291	101.7
農業集落排水事業		789	792	△ 3	99.6
年間汚水量 D	m <sup>3</sup>	6,076,027	5,932,184	143,843	102.4
公共下水道事業		5,824,446	5,709,478	114,968	102.0
農業集落排水事業		251,581	222,706	28,875	113.0
一月平均汚水量	m <sup>3</sup>	506,336	494,349	11,987	102.4
公共下水道事業		485,371	475,790	9,581	102.0
農業集落排水事業		20,965	18,559	2,406	113.0
一日平均汚水量	m <sup>3</sup>	16,601	16,252	349	102.1
公共下水道事業		15,914	15,642	272	101.7
農業集落排水事業		687	610	77	112.6

事 項	単位	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較	
				増 減	比 率 ( % )
一日最大汚水量	m <sup>3</sup>	3,510	3,440	70	102.0
公共下水道事業		2,400	1,690	710	142.0
農業集落排水事業		1,110	1,750	△ 640	63.4
年間有収水量 E	m <sup>3</sup>	5,296,219	5,309,485	△ 13,266	99.8
公共下水道事業		5,133,900	5,146,017	△ 12,117	99.8
農業集落排水事業		162,319	163,468	△ 1,149	99.3
一月平均有収水量	m <sup>3</sup>	441,352	442,457	△ 1,105	99.8
公共下水道事業		427,825	428,835	△ 1,010	99.8
農業集落排水事業		13,527	13,622	△ 95	99.3
一日平均有収水量	m <sup>3</sup>	14,470	14,547	△ 77	99.5
公共下水道事業		14,027	14,099	△ 72	99.5
農業集落排水事業		443	448	△ 5	98.9
有収率 E/D	%	87.1	89.5	△ 2.4	97.3
公共下水道事業		88.1	90.1	△ 2.0	97.8
農業集落排水事業		64.5	73.4	△ 8.9	87.9
使用料単価	円/m <sup>3</sup>	139.29	138.94	0.35	100.3
公共下水道事業		139.15	138.83	0.33	100.2
農業集落排水事業		143.50	142.49	1.01	100.7
汚水処理原価	円/m <sup>3</sup>	148.52	148.15	0.37	100.2
公共下水道事業		149.17	149.17	0.00	100.0
農業集落排水事業		152.42	205.08	△ 52.66	74.3

$$\text{使用料単価} = \frac{\text{下水道使用料収益}}{\text{有収水量}} = \frac{737,699,013}{5,296,219} = 139.29 \text{ 円/m}^3$$

※ 汚水処理原価（公費負担分を除く。）

$$\text{汚水処理原価} = \frac{\text{汚水処理費}}{\text{有収水量}} = \frac{786,618,699}{5,296,219} = 148.52 \text{ 円/m}^3 \quad ※$$

## (2) 事業収益に関する事項

(単位：円)

科 目	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較	
			増 減 額	比 率 ( % )
営 業 収 益	( 812,184,468 ) 738,414,573	( 814,269,661 ) 740,291,117	△ 2,085,193 △ 1,876,544	99.7 99.7
下 水 道 使 用 料	( 811,468,908 ) 737,699,013	( 813,764,061 ) 739,785,517	△ 2,295,153 △ 2,086,504	99.7 99.7
そ の 他 営 業 収 益	( 715,560 ) 715,560	( 505,600 ) 505,600	209,960 209,960	141.5 141.5
営 業 外 収 益	( 928,246,265 ) 927,734,665	( 959,474,163 ) 955,091,913	△ 31,227,898 △ 27,357,248	96.7 97.1
受 取 利 息 及 び 配 当 金	( 276,476 ) 276,476	( 456,207 ) 456,207	△ 179,731 △ 179,731	60.6 60.6
他 会 計 補 助 金	( 465,846,000 ) 465,846,000	( 479,042,000 ) 479,042,000	△ 13,196,000 △ 13,196,000	97.2 97.2
長 期 前 受 金 戻 入	( 461,571,789 ) 461,571,789	( 475,456,697 ) 475,456,697	△ 13,884,908 △ 13,884,908	97.1 97.1
雑 収 益	( 40,400 ) 40,400	( 49,136 ) 137,009	△ 8,736 △ 96,609	82.2 29.5
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	( 511,600 ) 0	( 4,470,123 ) 0	△ 3,958,523 0	11.4 0.0
特 別 利 益	( 453,768 ) 418,870	( 27,631 ) 26,217	426,137 392,653	1,642.2 1,597.7
過 年 度 損 益 修 正 益	( 386,406 ) 351,508	( 15,554 ) 14,140	370,852 337,368	2,484.3 2,485.9
賞 与 引 当 金 貸 倒 戻 入 益	( 67,362 ) 67,362	( 12,077 ) 12,077	55,285 55,285	557.8 557.8
合 計	( 1,740,884,501 ) 1,666,568,108	( 1,773,771,455 ) 1,695,409,247	△ 32,886,954 △ 28,841,139	98.1 98.3

(注) 金額欄 ( ) 書きは、消費税及び地方消費税を含む。

## (3) 事業費用に関する事項

(単位：円)

科 目	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較	
			増 減 額	比 率 ( % )
営 業 費 用	( 1,436,489,186 )	( 1,424,227,626 )	12,261,560	100.9
	1,392,241,003	1,379,521,336	12,719,667	100.9
管 渠 費	( 66,250,501 )	( 36,518,465 )	29,732,036	181.4
	60,642,444	33,618,114	27,024,330	180.4
ポ ン プ 場 費	( 18,753,601 )	( 18,849,341 )	△ 95,740	99.5
	17,048,757	17,135,787	△ 87,030	99.5
処 理 場 費	( 49,915,941 )	( 73,100,700 )	△ 23,184,759	68.3
	45,394,490	66,470,829	△ 21,076,339	68.3
流域下水道維持管理負担金	( 330,398,597 )	( 337,486,488 )	△ 7,087,891	97.9
	300,362,362	306,805,899	△ 6,443,537	97.9
総 係 費	( 58,468,951 )	( 50,147,125 )	8,321,826	116.6
	56,091,355	47,365,200	8,726,155	118.4
減 価 償 却 費	( 912,701,595 )	( 908,125,507 )	4,576,088	100.5
	912,701,595	908,125,507	4,576,088	100.5
営 業 外 費 用	( 154,839,679 )	( 179,106,134 )	△ 24,266,455	86.5
	154,842,817	180,430,616	△ 25,587,799	85.8
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	( 154,839,679 )	( 179,106,134 )	△ 24,266,455	86.5
	154,839,679	179,106,134	△ 24,266,455	86.5
雑 支 出	( 0 )	( 0 )	0	0.0
	3,138	1,324,482	△ 1,321,344	0.2
特 別 損 失	( 634,432 )	( 421,078 )	213,354	150.7
	615,420	383,040	232,380	160.7
過 年 度 損 益 修 正 損	( 634,432 )	( 421,078 )	213,354	150.7
	615,420	383,040	232,380	160.7
合 計	( 1,591,963,297 )	( 1,603,754,838 )	△ 11,791,541	99.3
	1,547,699,240	1,560,334,992	△ 12,635,752	99.2

(注) 金額欄 ( ) 書きは、消費税及び地方消費税を含む。

## (4) その他主要な事項

該当事項なし

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨（繰越明許及び契約金額 5,000,000円以上のもの）

契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 内 容	契 約 相 手 方	備 考
令和 5 年 1 月 24 日	5,808,000円	新学校給食センター下水道管渠設計業務委託	(株)日水コン	令和 4 年度 繰越明許
令和 5 年 4 月 19 日	6,811,136円	1 級河川鍋谷川河川等災害関連工事に伴う上下水道管仮設計業務委託	(株)東洋設計	
令和 5 年 6 月 7 日	11,154,000円	下水道管渠布設工事（寺井町工区）	(株)秋田土建	
令和 5 年 7 月 26 日	38,071,000円	下水道管渠布設工事（工業団地処理分区 2 工区）	(株)山本組	
令和 5 年 8 月 7 日	159,390,000円	下水道管渠布設工事（東部処理区 4 工区）	吉光・亀田特定建設工事共同企業	令和 4 年度 繰越明許
令和 5 年 9 月 13 日	18,458,000円	下水道マンホール耐震対策工事（R 5 - 1）	(株)吉光組 能美事務所	〃
令和 5 年 9 月 13 日	19,250,000円	下水道マンホール耐震対策工事（R 5 - 2）	(株)山本組	
令和 5 年 10 月 4 日	30,404,000円	下水道管渠布設工事（粟生町工区）	(株)高木組	
令和 5 年 10 月 11 日	16,610,000円	下水道管路施設調査業務委託（R 5 - 1）	ホクシン工業(株)	
令和 5 年 10 月 18 日	35,607,000円	下水道管渠布設工事（和光台 1 工区）	(株)山本組	
令和 5 年 10 月 18 日	22,154,000円	下水道管渠布設工事（和光台 2 工区）	(株)田中建設	
令和 5 年 10 月 18 日	22,660,000円	下水道管渠布設工事（和光台・機械電気設備）	秋田電気工事(株)	
令和 5 年 11 月 1 日	33,836,000円	マンホールポンプ場施設更新工事	(株)トスマク・アイ能美営業所	
令和 5 年 11 月 15 日	18,557,000円	下水道管路施設調査業務委託（R 5 - 2）	(株)アースメンテナンス	
令和 6 年 1 月 31 日	15,362,160円	寺井東部浄化センター機械設備更新工事	(株)トスマク・アイ能美営業所	令和 5 年度 繰越明許
令和 6 年 2 月 21 日	5,170,000円	公共柵設置に伴う舗装本復旧工事	島屋建設(株)	〃
令和 6 年 3 月 6 日	28,028,000円	下水道管渠布設工事（和光台 3 工区）	(株)谷本工務店	〃
令和 6 年 3 月 28 日	3,355,000円	下水道管渠布設に伴う舗装本復旧工事	太陽工業(株)	〃

（注）契約金額は、消費税及び地方消費税を含む。

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

区 分	前 年 度 末 残 高	本 年 度 借 入 額	本 年 度 償 還 額	本 年 度 末 残 高	備 考
政 府 資 金	5,161,538,109円	0円	658,581,578円	4,502,956,531円	財融資金、簡保資金
機 構 資 金	2,500,890,414円	238,000,000円	336,928,838円	2,401,961,576円	機構：平成20年10月1日設立
縁 故 資 金	5,200,642,000円	473,600,000円	412,133,200円	5,262,108,800円	市中銀行等借入分
合 計	12,863,070,523円	711,600,000円	1,407,643,616円	12,167,026,907円	

（注）機構資金には、平成 2 0 年 9 月までに借り入れた公庫資金を含む。

イ 企業債前借分

該当なし

ウ 一時借入金

借入限度額	前年度末残高	本年度借入額 (借入残高最高額)	本年度償還額	本年度末残高	備考
440,000,000円	0円	0円	0円	0円	借入実績なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 不課税収入による用途の特定について

1 公共下水道事業

(収益的収入)

営業外収益の他会計補助金（公共下水道事業及び農業集落排水事業の合算金額）465,846,000円は、減価償却費及び支払利息及び企業債取扱諸費に465,846,000円（特定収入以外）に充当した。

# 令和5年度 能美市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円、消費税及び地方消費税抜き）

## （1）業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	118,868,868
減価償却費	912,701,595
長期前受金戻入額	△ 461,571,789
支払利息及び企業債取扱諸費	154,839,679
未収金の増減額（△は増加）	4,624,288
未払金の増減額（△は減少）	48,044,316
貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,283,164
賞与引当金の増減額（△は減少）	55,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 1,000
利息及び配当金の受取額	△ 276,476
前払金の増減額（△は増加）	△ 28,500,000
預り金の増減額（△は減少）	3,850,238
小計	<u>753,917,883</u>
利息及び配当金の受取額	276,476
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 154,839,679
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>599,354,680</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	△ 190,511,349
無形固定資産の取得による支出	△ 45,715,240
補助金による収入（特定収入に係る税額を除く。）	146,414,128
受益者負担金による収入（特定収入に係る税額を除く。）	92,604,357
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>9,603,032</u>

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	919,944,000
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	△ 1,615,987,616
一般会計からの補助金による収入（特定収入に係る税額を除く。）	280,815,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 415,228,616</u>

資金増加額（又は減少額）	193,729,096
資金期首残高（令和5年4月1日現在）	865,778,170
資金期末残高（令和6年3月31日現在）	<u>1,059,507,266</u>

# 令和5年度 能美市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円、消費税及び地方消費税抜き）

## （1）業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	107,677,605
減価償却費	849,472,851
長期前受金戻入額	△ 422,987,062
支払利息及び企業債取扱諸費	153,481,198
未収金の増減額（△は増加）	2,023,744
未払金の増減額（△は減少）	45,728,081
貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,233,164
賞与引当金の増減額（△は減少）	55,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 1,000
利息及び配当金の受取額	△ 276,476
前払金の増減額（△は増加）	△ 28,500,000
預り金の増減額（△は減少）	3,850,238
小計	<u>711,757,343</u>
利息及び配当金の受取額	276,476
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 153,481,198
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>558,552,621</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	△ 181,066,661
無形固定資産の取得による支出	△ 45,715,240
国庫補助金による収入（特定収入に係る税額を除く。）	146,414,128
受益者負担金による収入（特定収入に係る税額を除く。）	92,439,269
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>12,071,496</u>

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	911,600,000
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	△ 1,571,808,180
一般会計からの補助金による収入（特定収入に係る税額を除く。）	280,815,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 379,393,180</u>

資金増加額（又は減少額）	191,230,937
資金期首残高（令和5年4月1日現在）	833,402,739
資金期末残高（令和6年3月31日現在）	<u>1,024,633,676</u>

# 令和5年度 能美市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円、消費税及び地方消費税抜き）

## （1）業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	11,191,263
減価償却費	63,228,744
長期前受金戻入額	△ 38,584,727
支払利息及び企業債取扱諸費	1,358,481
未収金の増減額（△は増加）	2,600,544
未払金の増減額（△は減少）	2,316,235
貸倒引当金の増減額（△は減少）	50,000
小計	42,160,540
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 1,358,481
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>40,802,059</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	△ 9,444,688
施設加入金による収入（特定収入に係る税額を除く。）	165,088
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,468,464</u>

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	8,344,000
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	△ 44,179,436
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 35,835,436</u>
資金増加額（又は減少額）	2,498,159
資金期首残高（令和5年4月1日現在）	<u>32,375,431</u>
資金期末残高（令和6年3月31日現在）	34,873,590

## 能美市公共下水道事業収益費用明細書（税抜き）

収益の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
事業収益				1,571,935,401	
	営業収益			715,121,913	
		下水道使用料		714,406,513	
			下水道使用料	714,406,513	
		その他営業収益		715,400	
			手数料	715,400	
	営業外収益			856,465,538	
		受取利息及び配当金		276,476	
			基金利息	276,476	
		他会計補助金		433,175,000	
			他会計補助金	433,175,000	
		長期前受金戻入		422,987,062	
			国庫補助金	209,557,352	
			県補助金	4,047,806	
			受益者負担金	51,409,127	
			工事負担金	2,243,136	
			受贈財産評価額	20,473,180	
			他会計補助金	135,256,461	
		雑収益		27,000	
			その他雑収益	27,000	
	特別利益			347,950	
		過年度損益修正益		280,588	
			過年度損益修正益	280,588	
		賞与引当金貸倒戻入益		67,362	
			賞与引当金戻入益	43,692	
			法定福利費引当金戻入益	23,670	

費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				1,464,257,796	
	営業費用			1,310,602,100	
		管渠費		60,092,444	
			給料	2,232,812	予算額 2,448,000
			手当	821,387	" 859,000
			賞与引当金繰入額	303,000	" 303,000
			法定福利費	1,165,720	" 1,209,000
			法定福利費引当金繰入額	71,000	" 71,000
			旅費	20,819	
			備用品費	223,301	
			印刷製本費	45,000	
			委託料	9,208,000	
			修繕費	6,103,389	
			工事請負費	39,887,015	R5繰越予算 15,400,000
			食糧費	11,001	
		ポンプ場費		17,048,757	
			通信運搬費	1,605,893	
			委託料	6,000,000	
			賃借料	80,273	
			動力費	9,362,591	
		処理場費		28,588,849	
			燃料費	3,997	
			光熱水費	40,188	
			委託料	19,722,865	
			修繕費	67,000	
			動力費	8,586,709	
			保険料	168,090	
		流域下水道維持管理負担金		300,362,362	
			流域下水道維持管理負担金	300,362,362	

## 費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
(事業費用)	(営業費用)	総係費		55,036,837		
			給料	7,317,000	予算額 7,317,000	
			手当	3,362,618	" 3,379,000	
			賞与引当金繰入額	936,000	" 936,000	
			法定福利費	3,520,761	" 3,521,000	
			法定福利費引当金繰入額	225,000	" 225,000	
			報償費	14,831,190		
			通信運搬費	100		
			委託料	22,684,436		
			手数料	652		
			負担金	452,740		
			保険料	6,340		
			貸倒引当金繰入額	1,700,000		
			減価償却費	849,472,851		
				有形固定資産 減価償却費	755,839,469	建物 125,314 構築物 746,600,869 機械及び装置 8,732,615 車両運搬具 380,671
				無形固定資産 減価償却費	93,633,382	施設利用権 93,370,882 ソフトウェア 262,500
			営業外費用		153,484,336	
				支払利息及び 企業債取扱諸費	153,481,198	
				企業債利息	153,481,198	
				雑支出	3,138	
				その他雑支出	3,138	
			特別損失		171,360	
				過年度損益修正損	171,360	
		過年度損益修正損	171,360			

## 能美市農業集落排水事業収益費用明細書（税抜き）

収益の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
事業収益				94,632,707			
	営業収益			23,292,660			
		下水道使用料		23,292,500			
				23,292,500			
	営業外収益			71,269,127			
		他会計補助金		32,671,000			
				32,671,000			
			長期前受金戻入		38,584,727		
				県補助金 分担金 工事負担金		31,562,421	
						3,272,621	
						23,079	
				受贈財産評価額		3,726,606	
	雑収益		13,400				
		その他雑収益		13,400			
	特別利益			70,920			
	過年度損益修正益		70,920				
			70,920				

費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				83,441,444	
	営業費用	管渠費		81,638,903	
				550,000	
			委託料	30,000	
			修繕費	520,000	

## 費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
(事業費用)	(営業費用)	処理場費		16,805,641			
			光熱水費		46,556		
			通信運搬費		556,415		
			委託料		7,132,075		
			修繕費		437,000		
			工事請負費		1,710,000		
			動力費		6,432,083		
			薬品費		480,000		
			保険料		11,512		
		総係費		1,054,518			
			備用品費		72,326		
			燃料費		33,498		
			委託料		784,055		
			手数料		58,914		
			負担金		20,000		
			保険料		35,725		
				貸倒引当金繰入額		50,000	
			減価償却費		63,228,744		
				有形固定資産 減価償却費	63,228,744	建物 2,417,121 構築物 51,088,274 機械及び装置 9,723,349	
		営業外費用		1,358,481			
		支払利息及び 企業債取扱諸費		1,358,481			
			企業債利息	1,358,481			
		特別損失		444,060			
	過年度損益修正損		444,060				
		過年度損益修正損	444,060				

## 能美市公共下水道事業資本的収支明細書（税込み）

収入の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
資本的収入				1,455,117,780	(消費税及び地方消費税 0)
	企業債			911,600,000	
		企業債		911,600,000	
			建設改良等企業債	238,000,000	R5繰越予算 94,800,000
			資本費平準化債	608,800,000	
			その他の企業債	64,800,000	
	他会計出資金			280,815,000	
		他会計出資金		280,815,000	
			他会計出資金	280,815,000	
	国庫補助金			161,033,500	
		国庫補助金		161,033,500	
			国庫補助金	161,033,500	R5繰越予算 21,017,000
	受益者負担金			101,669,280	
		受益者負担金		101,669,280	
			受益者負担金	101,669,280	

支出の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				2,051,830,035	(消費税及び地方消費税 42,718,847)
	建設改良費			480,021,855	
		管渠事業費		429,735,091	
			給料	4,450,200	予算額 4,474,000
			手当	2,568,608	" 3,090,000
			賞与引当金繰入額	647,000	" 647,000
			法定福利費	2,262,792	" 2,391,000
			法定福利費引当金繰入額	158,000	" 158,000
			燃料費	97,199	
			委託料	42,691,000	R5繰越予算 3,233,000
			賃借料	235,290	
			工事請負費	376,597,100	R5繰越予算 87,700,000
			保険料	27,902	
		流域下水道建設負担金		50,286,764	R5繰越予算 48,000,000
			流域下水道建設負担金	50,286,764	
	企業債償還金			1,571,808,180	
		企業債償還金		1,571,808,180	
			建設企業債元金償還金	972,383,180	
			資本費平準化債等償還金	599,425,000	

## 能美市農業集落排水事業資本的収支明細書（税込み）

収入の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
資本的収入				16,016,796	(消費税及び地方消費税 0)
	企業債			8,344,000	
		企業債		8,344,000	
			資本費平準化債	8,344,000	
	分担金			861,660	
		分担金		861,660	
			加入金	861,660	
	工事負担金			6,811,136	
		工事負担金		6,811,136	
			工事負担金	6,811,136	R5繰越予算 43,188,864

支出の部

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				52,352,922	(消費税及び地方消費税 743,044)
	建設改良費			8,173,486	
		管渠事業費		6,811,136	
			委託料	6,811,136	R5繰越予算 10,188,864
			工事請負費	0	〃 33,000,000
		固定資産購入費		1,362,350	
			車両運搬具	1,362,350	
	企業債償還金			44,179,436	
		企業債償還金		44,179,436	
			建設企業債元金償還金	24,103,236	
			資本費平準化債等償還金	20,076,200	

## 固定資産明細書（公共）

### (1)有形固定資産明細書

（単位：円）

資産の種類	年度当初 の現在額	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 却未済額
					当年度増加額	当年度減少額	累計	
土地	77,606	0	0	77,606	0	0	0	77,606
建築物	3,005,558	0	0	3,005,558	125,314	0	2,079,332	926,226
構築物	30,681,186,505	264,326,939	0	30,945,513,444	746,600,869	0	9,555,282,573	21,390,230,871
機械及び装置	391,647,141	0	0	391,647,141	8,732,615	0	359,371,610	32,275,531
車両運搬具	102,912	2,548,000	0	2,650,912	380,671	0	380,671	2,270,241
工具、器具及び備品	245,518	0	0	245,518	0	0	225,495	20,023
建設仮勘定	333,141,806	437,308,464	296,089,262	474,361,008	0	0	0	474,361,008
合計	31,409,407,046	704,183,403	296,089,262	31,817,501,187	755,839,469	0	9,917,339,681	21,900,161,506

### (2)無形固定資産明細書

（単位：円）

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	年度末現在高
施設利用権	2,258,466,309	29,208,867	93,370,882	2,194,304,294
その他無形固定資産	262,500	0	262,500	0
合計	2,258,728,809	29,208,867	93,633,382	2,194,304,294

### (3)投資その他の資産

（単位：円）

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	年度末現在高
基金	380,000,000	0	0	380,000,000
合計	380,000,000	0	0	380,000,000

## 固定資産明細書（農集）

(1)有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 の現在額	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 却未済額
					当年度増加額	当年度減少額	累計	
土地	21,618,637	0	0	21,618,637	0	0	0	21,618,637
建築物	51,660,943	0	0	51,660,943	2,417,121	0	10,298,229	41,362,714
構築物	981,770,453	12,965,032	0	994,735,485	51,088,274	0	207,390,300	787,345,185
機械及び装置	132,886,494	27,834,968	0	160,721,462	9,723,349	0	38,496,577	122,224,885
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0
工具、器具及び備品	122,640	0	0	122,640	0	0	0	122,640
建設仮勘定	2,977,377	7,430,442	0	10,407,819	0	0	0	10,407,819
合計	1,191,036,544	48,230,442	0	1,239,266,986	63,228,744	0	256,185,106	983,081,880

## 企業債明細書（公共）

（企業債明細）

（単位：円）

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
財務省財政融資	平成 6. 4. 28	191,000,000	12,149,706	191,000,000	0	令和 6. 3. 25	年 4. 30
〃	平成 6. 4. 28	242,500,000	15,425,674	242,500,000	0	令和 6. 3. 25	年 4. 30
〃	平成 6. 4. 28	81,840,000	5,205,926	81,840,000	0	令和 6. 3. 25	年 4. 30
〃	平成 6. 5. 27	158,900,000	10,107,793	158,900,000	0	令和 6. 3. 25	年 4. 30
〃	平成 6. 6. 30	3,800,000	237,090	3,800,000	0	令和 6. 3. 25	年 4. 10
〃	平成 6. 8. 19	21,300,000	1,381,097	21,300,000	0	令和 6. 3. 25	年 4. 50
〃	平成 6. 10. 31	80,600,000	5,111,123	77,957,868	2,642,132	令和 6. 9. 25	年 4. 50
〃	平成 7. 3. 27	48,600,000	3,052,762	45,403,635	3,196,365	令和 7. 3. 1	年 4. 65
〃	平成 7. 3. 27	34,000,000	2,135,676	31,763,860	2,236,140	令和 7. 3. 1	年 4. 65
〃	平成 7. 3. 27	28,100,000	1,765,074	26,251,896	1,848,104	令和 7. 3. 1	年 4. 65
〃	平成 7. 4. 28	279,500,000	16,891,682	261,891,418	17,608,582	令和 7. 3. 25	年 4. 20
〃	平成 7. 4. 28	16,600,000	1,003,227	15,554,195	1,045,805	令和 7. 3. 25	年 4. 20
〃	平成 7. 4. 28	14,300,000	864,226	13,399,096	900,904	令和 7. 3. 25	年 4. 20
〃	平成 7. 5. 26	23,700,000	1,388,949	22,257,061	1,442,939	令和 7. 3. 25	年 3. 85
〃	平成 7. 5. 26	211,300,000	12,383,337	198,435,316	12,864,684	令和 7. 3. 25	年 3. 85
〃	平成 7. 8. 31	206,300,000	11,452,456	194,472,315	11,827,685	令和 7. 3. 25	年 3. 25
〃	平成 8. 4. 30	440,600,000	23,975,305	390,154,934	50,445,066	令和 8. 3. 25	年 3. 40
〃	平成 8. 7. 31	283,000,000	15,399,481	250,598,834	32,401,166	令和 8. 3. 25	年 3. 40
〃	平成 8. 9. 25	228,100,000	12,111,438	196,028,940	32,071,060	令和 8. 9. 1	年 3. 30
〃	平成 8. 12. 26	15,500,000	804,045	13,381,953	2,118,047	令和 8. 9. 25	年 3. 00
〃	平成 8. 12. 26	10,900,000	565,425	9,410,535	1,489,465	令和 8. 9. 25	年 3. 00
〃	平成 8. 12. 26	85,400,000	4,430,028	73,730,243	11,669,757	令和 8. 9. 25	年 3. 00
〃	平成 10. 3. 25	26,100,000	1,220,014	20,956,900	5,143,100	令和 10. 3. 1	年 2. 10
〃	平成 10. 3. 25	18,900,000	883,458	15,175,686	3,724,314	令和 10. 3. 1	年 2. 10
〃	平成 10. 3. 25	23,400,000	1,093,806	18,788,945	4,611,055	令和 10. 3. 1	年 2. 10
〃	平成 10. 9. 25	51,200,000	2,308,009	40,316,531	10,883,469	令和 10. 9. 1	年 1. 70
〃	平成 10. 9. 25	37,100,000	1,672,405	29,213,736	7,886,264	令和 10. 9. 1	年 1. 70
〃	平成 10. 9. 25	31,500,000	1,419,967	24,804,118	6,695,882	令和 10. 9. 1	年 1. 70
〃	平成 11. 9. 24	66,500,000	3,012,570	48,757,418	17,742,582	令和 11. 9. 1	年 2. 10
〃	平成 12. 3. 24	40,000,000	1,784,488	28,514,090	11,485,910	令和 12. 3. 1	年 2. 00
〃	平成 12. 3. 24	29,100,000	1,298,215	20,743,999	8,356,001	令和 12. 3. 1	年 2. 00
小 計		3,029,640,000	172,534,452	2,767,303,522	262,336,478		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
財務省財政融資	平成 12. 3. 24	23,400,000	1,043,926	16,680,743	6,719,257	令和 12. 3. 1	年 2.00
〃	平成 13. 3. 26	45,500,000	1,958,001	30,884,432	14,615,568	令和 13. 3. 1	年 1.60
〃	平成 13. 3. 26	36,100,000	1,553,491	24,503,913	11,596,087	令和 13. 3. 1	年 1.60
〃	平成 13. 3. 26	31,400,000	1,351,235	21,313,653	10,086,347	令和 13. 3. 1	年 1.60
〃	平成 14. 2. 28	32,300,000	1,408,091	20,697,400	11,602,600	令和 13. 9. 25	年 2.20
〃	平成 14. 3. 25	40,700,000	1,754,977	25,188,013	15,511,987	令和 14. 3. 1	年 2.20
〃	平成 14. 3. 25	28,200,000	1,215,979	17,452,138	10,747,862	令和 14. 3. 1	年 2.20
〃	平成 15. 3. 25	75,900,000	3,135,267	45,928,805	29,971,195	令和 15. 3. 1	年 1.20
〃	平成 15. 3. 25	60,700,000	2,507,388	36,730,941	23,969,059	令和 15. 3. 1	年 1.20
〃	平成 15. 3. 25	51,600,000	2,131,486	31,224,325	20,375,675	令和 15. 3. 1	年 1.20
〃	平成 16. 3. 25	27,100,000	1,116,483	14,623,394	12,476,606	令和 16. 3. 1	年 2.00
〃	平成 16. 3. 25	21,600,000	889,890	11,655,547	9,944,453	令和 16. 3. 1	年 2.00
〃	平成 16. 3. 25	18,300,000	753,935	9,874,839	8,425,161	令和 16. 3. 1	年 2.00
〃	平成 17. 3. 25	26,700,000	1,078,269	13,225,800	13,474,200	令和 17. 3. 1	年 2.10
〃	平成 17. 3. 25	21,300,000	860,192	10,550,921	10,749,079	令和 17. 3. 1	年 2.10
〃	平成 17. 3. 25	18,100,000	730,962	8,965,805	9,134,195	令和 17. 3. 1	年 2.10
〃	平成 17. 5. 27	219,700,000	8,872,992	109,500,685	110,199,315	令和 17. 3. 25	年 2.00
〃	平成 18. 3. 27	8,400,000	332,217	3,821,695	4,578,305	令和 18. 3. 1	年 2.10
〃	平成 18. 3. 27	6,800,000	268,938	3,093,752	3,706,248	令和 18. 3. 1	年 2.10
〃	平成 18. 3. 27	5,700,000	225,433	2,593,293	3,106,707	令和 18. 3. 1	年 2.10
〃	平成 18. 5. 26	815,700,000	32,188,532	366,136,135	449,563,865	令和 18. 3. 25	年 2.30
〃	平成 19. 3. 26	25,300,000	979,922	10,509,974	14,790,026	令和 19. 3. 1	年 2.10
〃	平成 20. 3. 25	17,400,000	660,005	6,554,267	10,845,733	令和 20. 3. 1	年 2.10
〃	平成 20. 5. 23	434,200,000	16,419,238	162,283,047	271,916,953	令和 20. 3. 25	年 2.20
〃	平成 20. 5. 23	14,800,000	559,661	5,531,528	9,268,472	令和 20. 3. 25	年 2.20
〃	平成 21. 8. 26	111,300,000	4,134,477	37,702,942	73,597,058	令和 21. 3. 25	年 2.10
〃	平成 22. 3. 25	36,400,000	1,324,202	10,978,366	25,421,634	令和 22. 3. 1	年 2.10
〃	平成 22. 5. 26	87,400,000	3,195,492	26,593,924	60,806,076	令和 22. 3. 25	年 2.00
〃	平成 23. 3. 25	102,200,000	3,684,828	27,616,623	74,583,377	令和 23. 3. 1	年 1.90
〃	平成 23. 3. 25	13,200,000	475,928	3,566,923	9,633,077	令和 23. 3. 1	年 1.90
〃	平成 23. 3. 25	34,600,000	1,247,506	9,349,660	25,250,340	令和 23. 3. 1	年 1.90
〃	平成 24. 5. 28	15,000,000	541,702	3,616,732	11,383,268	令和 24. 3. 25	年 1.60
〃	平成 25. 3. 25	28,200,000	1,010,089	5,840,190	22,359,810	令和 25. 3. 1	年 1.50
〃	平成 25. 3. 25	14,400,000	515,791	2,982,225	11,417,775	令和 25. 3. 1	年 1.50
小 計		2,549,600,000	100,126,525	1,137,772,630	1,411,827,370		
合 計		5,579,240,000	272,660,977	3,905,076,152	1,674,163,848		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
簡易保険資金	平成 9. 4. 30	231,200,000	11,555,368	194,614,907	36,585,093	令和 9. 3. 31	年 2.70
〃	平成 9. 4. 30	336,100,000	16,798,266	282,915,528	53,184,472	令和 9. 3. 31	年 2.70
〃	平成 9. 8. 29	193,000,000	9,646,133	162,459,675	30,540,325	令和 9. 3. 31	年 2.70
〃	平成 10. 2. 24	368,200,000	17,647,147	303,157,749	65,042,251	令和 9. 9. 30	年 2.30
〃	平成 10. 4. 30	341,200,000	15,839,749	274,592,576	66,607,424	令和 10. 3. 31	年 2.00
〃	平成 10. 5. 28	232,200,000	10,779,571	186,871,032	45,328,968	令和 10. 3. 31	年 2.00
〃	平成 11. 4. 2	435,100,000	19,917,777	329,023,719	106,076,281	令和 11. 3. 31	年 2.10
〃	平成 11. 7. 30	349,000,000	15,882,612	264,668,044	84,331,956	令和 11. 3. 31	年 2.00
〃	平成 11. 7. 30	504,700,000	22,968,352	382,744,876	121,955,124	令和 11. 3. 31	年 2.00
〃	平成 12. 5. 15	330,000,000	14,794,254	234,440,267	95,559,733	令和 12. 3. 31	年 2.10
〃	平成 12. 7. 28	349,000,000	15,492,835	249,630,552	99,369,448	令和 12. 3. 31	年 1.90
〃	平成 12. 8. 31	395,700,000	17,565,946	283,033,839	112,666,161	令和 12. 3. 31	年 1.90
〃	平成 13. 4. 26	372,400,000	15,823,887	255,700,966	116,699,034	令和 13. 3. 31	年 1.30
〃	平成 13. 5. 30	459,400,000	19,769,348	311,830,959	147,569,041	令和 13. 3. 31	年 1.60
〃	平成 13. 9. 28	312,300,000	13,657,871	208,691,360	103,608,640	令和 13. 3. 31	年 2.00
〃	平成 14. 4. 24	329,100,000	14,150,173	204,598,091	124,501,909	令和 14. 3. 31	年 2.10
〃	平成 14. 7. 31	381,500,000	16,307,024	239,323,042	142,176,958	令和 14. 3. 31	年 1.90
〃	平成 14. 11. 29	483,100,000	20,351,546	295,468,042	187,631,958	令和 14. 9. 30	年 1.70
〃	平成 15. 5. 20	154,100,000	6,319,055	94,600,847	59,499,153	令和 15. 3. 31	年 0.90
〃	平成 15. 5. 30	85,200,000	3,493,728	52,303,649	32,896,351	令和 15. 3. 31	年 0.90
〃	平成 15. 8. 29	204,100,000	8,470,017	122,309,433	81,790,567	令和 15. 3. 31	年 1.40
〃	平成 16. 5. 20	171,000,000	7,051,552	91,756,117	79,243,883	令和 16. 3. 31	年 2.10
〃	平成 16. 5. 31	255,400,000	10,531,968	137,043,936	118,356,064	令和 16. 3. 31	年 2.10
〃	平成 16. 5. 31	52,100,000	2,148,455	27,956,103	24,143,897	令和 16. 3. 31	年 2.10
〃	平成 17. 5. 30	338,100,000	13,654,796	168,512,432	169,587,568	令和 17. 3. 31	年 2.00
〃	平成 19. 5. 30	881,100,000	34,126,826	366,021,289	515,078,711	令和 19. 3. 31	年 2.10
合 計		8,544,300,000	374,744,256	5,724,269,030	2,820,030,970		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
地方公共団体金融機構	平成 8. 4. 30	149,200,000	9,211,460	149,200,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 8. 4. 30	67,800,000	4,185,905	67,800,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 8. 4. 30	5,300,000	327,216	5,300,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 8. 5. 16	48,400,000	2,988,168	48,400,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 8. 5. 16	91,000,000	5,618,249	91,000,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 8. 5. 16	7,600,000	469,216	7,600,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 8. 5. 16	49,900,000	3,080,776	49,900,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 8. 5. 16	62,400,000	3,852,514	62,400,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 8. 5. 16	42,200,000	2,605,386	42,200,000	0	令和 6. 3. 20	年 3.45
〃	平成 9. 4. 30	25,200,000	1,416,400	23,744,381	1,455,619	令和 7. 3. 20	年 2.75
〃	平成 9. 4. 30	83,600,000	4,698,850	78,771,042	4,828,958	令和 7. 3. 20	年 2.75
〃	平成 9. 4. 30	12,300,000	691,338	11,589,519	710,481	令和 7. 3. 20	年 2.75
〃	平成 9. 4. 30	103,400,000	5,811,737	97,427,342	5,972,658	令和 7. 3. 20	年 2.75
〃	平成 9. 4. 30	55,000,000	3,091,350	51,823,054	3,176,946	令和 7. 3. 20	年 2.75
〃	平成 9. 4. 30	8,900,000	500,236	8,385,912	514,088	令和 7. 3. 20	年 2.75
〃	平成 9. 4. 30	11,000,000	618,270	10,364,611	635,389	令和 7. 3. 20	年 2.75
〃	平成 9. 5. 30	39,000,000	2,173,038	36,768,995	2,231,005	令和 7. 3. 20	年 2.65
〃	平成 9. 5. 30	45,200,000	2,518,495	42,614,322	2,585,678	令和 7. 3. 20	年 2.65
〃	平成 9. 8. 29	6,500,000	366,929	6,122,725	377,275	令和 7. 3. 20	年 2.80
〃	平成 10. 4. 30	128,200,000	6,636,093	114,514,786	13,685,214	令和 8. 3. 20	年 2.05
〃	平成 10. 4. 30	49,500,000	2,572,583	44,190,764	5,309,236	令和 8. 3. 20	年 2.10
〃	平成 10. 4. 30	26,700,000	1,387,635	23,836,231	2,863,769	令和 8. 3. 20	年 2.10
〃	平成 10. 4. 30	123,500,000	6,392,804	110,316,506	13,183,494	令和 8. 3. 20	年 2.05
〃	平成 10. 4. 30	68,300,000	3,549,645	60,974,326	7,325,674	令和 8. 3. 20	年 2.10
〃	平成 10. 4. 30	19,300,000	1,003,048	17,229,933	2,070,067	令和 8. 3. 20	年 2.10
〃	平成 10. 5. 28	54,700,000	2,842,834	48,833,026	5,866,974	令和 8. 3. 20	年 2.10
〃	平成 10. 5. 28	10,000,000	519,713	8,927,427	1,072,573	令和 8. 3. 20	年 2.10
〃	平成 10. 5. 28	53,800,000	2,784,881	48,056,907	5,743,093	令和 8. 3. 20	年 2.05
〃	平成 10. 5. 28	2,400,000	124,233	2,143,803	256,197	令和 9. 3. 20	年 2.05
〃	平成 10. 5. 28	16,400,000	852,331	14,640,981	1,759,019	令和 8. 3. 20	年 2.10
〃	平成 11. 3. 30	129,500,000	6,591,152	108,879,887	20,620,113	令和 9. 3. 20	年 2.10
小 計		1,596,200,000	89,482,485	1,493,956,480	102,243,520		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
地方公共団体金融機構	平成 11. 3. 30	97,900,000	4,982,809	82,311,515	15,588,485	令和 9. 3. 20	年 2.10
〃	平成 11. 4. 30	89,200,000	4,508,185	75,124,437	14,075,563	令和 9. 3. 20	年 2.00
〃	平成 11. 4. 30	21,000,000	1,061,344	17,686,247	3,313,753	令和 9. 3. 20	年 2.00
〃	平成 11. 4. 30	90,300,000	4,563,779	76,050,861	14,249,139	令和 9. 3. 20	年 2.00
〃	平成 11. 4. 30	15,200,000	768,210	12,801,474	2,398,526	令和 9. 3. 20	年 2.00
〃	平成 11. 5. 28	33,400,000	1,664,231	28,224,575	5,175,425	令和 9. 3. 20	年 1.80
〃	平成 11. 5. 28	2,000,000	99,298	1,691,509	308,491	令和 9. 3. 20	年 1.75
〃	平成 11. 5. 28	119,500,000	5,954,359	100,983,134	18,516,866	令和 9. 3. 20	年 1.80
〃	平成 11. 5. 28	1,500,000	74,474	1,268,634	231,366	令和 9. 3. 20	年 1.75
〃	平成 11. 5. 28	94,700,000	4,718,644	80,025,968	14,674,032	令和 9. 3. 20	年 1.80
〃	平成 11. 5. 28	49,700,000	2,467,565	42,034,014	7,665,986	令和 9. 3. 20	年 1.75
〃	平成 11. 5. 28	12,400,000	617,858	10,478,584	1,921,416	令和 9. 3. 20	年 1.80
〃	平成 12. 4. 28	105,600,000	5,263,599	83,410,739	22,189,261	令和 10. 3. 20	年 2.10
〃	平成 12. 4. 28	61,700,000	3,075,418	48,735,253	12,964,747	令和 10. 3. 20	年 2.10
〃	平成 12. 4. 28	18,300,000	912,158	14,454,701	3,845,299	令和 10. 3. 20	年 2.10
〃	平成 12. 5. 30	72,300,000	3,582,056	57,237,166	15,062,834	令和 10. 3. 20	年 2.00
〃	平成 12. 5. 30	103,600,000	5,132,794	82,016,187	21,583,813	令和 10. 3. 20	年 2.00
〃	平成 12. 5. 30	11,100,000	549,942	8,787,449	2,312,551	令和 10. 3. 20	年 2.00
〃	平成 12. 5. 30	54,500,000	2,700,167	43,145,580	11,354,420	令和 10. 3. 20	年 2.00
〃	平成 12. 5. 30	3,700,000	183,314	2,929,150	770,850	令和 10. 3. 20	年 2.00
〃	平成 12. 5. 30	138,200,000	6,847,029	109,407,694	28,792,306	令和 10. 3. 20	年 2.00
〃	平成 12. 5. 30	11,400,000	564,806	9,024,948	2,375,052	令和 10. 3. 20	年 2.00
〃	平成 12. 5. 30	15,900,000	787,755	12,587,426	3,312,574	令和 10. 3. 20	年 2.00
〃	平成 13. 3. 29	12,000,000	573,891	8,980,190	3,019,810	令和 11. 3. 20	年 1.70
〃	平成 13. 4. 27	122,700,000	5,760,340	92,706,539	29,993,461	令和 11. 3. 20	年 1.35
〃	平成 13. 4. 27	54,900,000	2,584,283	41,423,675	13,476,325	令和 11. 3. 20	年 1.40
〃	平成 13. 4. 27	15,500,000	729,625	11,695,210	3,804,790	令和 11. 3. 20	年 1.40
〃	平成 13. 5. 30	25,900,000	1,238,649	19,382,246	6,517,754	令和 11. 3. 20	年 1.70
〃	平成 13. 5. 30	104,000,000	4,960,751	77,935,820	26,064,180	令和 11. 3. 20	年 1.65
〃	平成 13. 5. 30	11,800,000	564,326	8,830,520	2,969,480	令和 11. 3. 20	年 1.70
〃	平成 13. 5. 30	56,000,000	2,678,160	41,907,554	14,092,446	令和 11. 3. 20	年 1.70
〃	平成 13. 5. 30	163,300,000	7,789,333	122,374,223	40,925,777	令和 11. 3. 20	年 1.65
小 計		1,789,200,000	87,959,152	1,425,653,222	363,546,778		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
地方公共団体金融機構	平成 13. 5. 30	8,100,000	387,377	6,061,629	2,038,371	令和 11. 3. 20	年 1.70
〃	平成 13. 9. 28	19,100,000	918,466	13,708,316	5,391,684	令和 11. 9. 20	年 2.00
〃	平成 14. 2. 28	5,300,000	257,185	3,780,345	1,519,655	令和 11. 9. 20	年 2.20
〃	平成 14. 3. 28	7,700,000	369,581	5,304,352	2,395,648	令和 12. 3. 20	年 2.20
〃	平成 14. 4. 30	51,700,000	2,471,520	35,735,842	15,964,158	令和 12. 3. 20	年 2.10
〃	平成 14. 4. 30	109,200,000	5,220,310	75,480,732	33,719,268	令和 12. 3. 20	年 2.10
〃	平成 14. 5. 30	75,100,000	3,575,597	52,085,573	23,014,427	令和 12. 3. 20	年 2.00
〃	平成 14. 5. 30	106,400,000	5,065,825	73,793,674	32,606,326	令和 12. 3. 20	年 2.00
〃	平成 14. 5. 30	24,800,000	1,180,756	17,200,030	7,599,970	令和 12. 3. 20	年 2.00
〃	平成 14. 5. 30	19,800,000	942,700	13,732,281	6,067,719	令和 12. 3. 20	年 2.00
〃	平成 14. 5. 30	152,600,000	7,265,460	105,835,665	46,764,335	令和 12. 3. 20	年 2.00
〃	平成 14. 5. 30	44,300,000	2,109,173	30,724,245	13,575,755	令和 12. 3. 20	年 2.00
〃	平成 14. 5. 30	16,900,000	804,629	11,720,989	5,179,011	令和 12. 3. 20	年 2.00
〃	平成 14. 7. 30	3,400,000	161,214	2,365,989	1,034,011	令和 12. 3. 20	年 1.90
〃	平成 14. 11. 29	15,100,000	704,041	10,221,411	4,878,589	令和 12. 9. 20	年 1.70
〃	平成 14. 11. 29	11,000,000	512,877	7,446,061	3,553,939	令和 12. 9. 20	年 1.70
〃	平成 15. 3. 25	12,400,000	566,681	8,212,381	4,187,619	令和 13. 3. 20	年 1.35
〃	平成 15. 3. 28	9,900,000	450,116	6,593,788	3,306,212	令和 13. 3. 20	年 1.20
〃	平成 15. 3. 28	8,300,000	377,370	5,528,128	2,771,872	令和 13. 3. 20	年 1.20
〃	平成 15. 5. 20	109,400,000	4,939,326	73,410,099	35,989,901	令和 13. 3. 20	年 1.00
〃	平成 15. 5. 20	187,500,000	8,450,447	126,050,287	61,449,713	令和 13. 3. 20	年 0.95
〃	平成 15. 5. 20	17,600,000	794,626	11,810,033	5,789,967	令和 13. 3. 20	年 1.00
〃	平成 15. 5. 29	192,200,000	8,646,790	129,448,731	62,751,269	令和 13. 3. 20	年 0.90
〃	平成 15. 5. 29	141,000,000	6,343,379	94,964,991	46,035,009	令和 13. 3. 20	年 0.90
〃	平成 15. 5. 29	22,000,000	989,748	14,817,242	7,182,758	令和 13. 3. 20	年 0.90
〃	平成 15. 5. 29	163,600,000	7,360,119	110,186,391	53,413,609	令和 13. 3. 20	年 0.90
〃	平成 15. 5. 29	15,100,000	679,327	10,170,009	4,929,991	令和 13. 3. 20	年 0.90
〃	平成 15. 8. 29	14,800,000	677,503	9,783,341	5,016,659	令和 13. 3. 20	年 1.40
〃	平成 15. 8. 29	27,500,000	1,258,875	18,178,509	9,321,491	令和 13. 3. 20	年 1.40
〃	平成 16. 3. 30	6,700,000	305,896	4,032,969	2,667,031	令和 14. 3. 20	年 1.90
〃	平成 16. 3. 30	5,400,000	246,543	3,250,452	2,149,548	令和 14. 3. 20	年 1.90
〃	平成 16. 3. 30	4,500,000	205,453	2,708,711	1,791,289	令和 14. 3. 20	年 1.90
小 計		1,608,400,000	74,238,910	1,094,343,196	514,056,804		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
地方公共団体金融機構	平成 16. 5. 20	19,300,000	884,883	11,514,259	7,785,741	令和 14. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 16. 5. 20	201,300,000	9,229,372	120,094,321	81,205,679	令和 14. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 16. 5. 28	158,200,000	7,253,287	94,381,132	63,818,868	令和 14. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 16. 5. 28	142,500,000	6,533,460	85,014,608	57,485,392	令和 14. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 16. 5. 28	24,100,000	1,104,957	14,377,910	9,722,090	令和 14. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 16. 5. 28	61,300,000	2,810,534	36,571,196	24,728,804	令和 14. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 16. 5. 28	16,400,000	751,921	9,784,138	6,615,862	令和 14. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 17. 3. 30	18,500,000	830,668	10,188,781	8,311,219	令和 15. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 17. 5. 27	8,500,000	380,807	4,728,378	3,771,622	令和 15. 3. 20	年 1. 90
〃	平成 17. 5. 27	300,400,000	13,458,172	167,106,375	133,293,625	令和 15. 3. 20	年 1. 90
〃	平成 17. 5. 27	6,700,000	300,165	3,727,073	2,972,927	令和 15. 3. 20	年 1. 90
〃	平成 17. 5. 27	161,400,000	7,230,856	89,783,518	71,616,482	令和 15. 3. 20	年 1. 90
〃	平成 17. 5. 27	52,000,000	2,329,644	28,926,536	23,073,464	令和 15. 3. 20	年 1. 90
〃	平成 17. 5. 27	5,800,000	259,845	3,226,421	2,573,579	令和 15. 3. 20	年 1. 90
〃	平成 18. 3. 23	1,600,000	70,349	813,856	786,144	令和 16. 3. 20	年 2. 00
〃	平成 18. 3. 23	1,300,000	57,158	661,257	638,743	令和 16. 3. 20	年 2. 00
〃	平成 18. 3. 23	1,000,000	43,968	508,661	491,339	令和 16. 3. 20	年 2. 00
〃	平成 18. 5. 30	11,000,000	483,739	5,502,408	5,497,592	令和 16. 3. 20	年 2. 30
〃	平成 19. 3. 29	15,200,000	654,267	6,999,030	8,200,970	令和 17. 3. 20	年 2. 15
〃	平成 19. 5. 30	20,100,000	865,579	9,283,610	10,816,390	令和 17. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 20. 3. 28	500,000	21,086	209,403	290,597	令和 18. 3. 20	年 2. 10
〃	平成 25. 3. 28	20,500,000	734,285	4,245,528	16,254,472	令和 25. 3. 20	年 1. 50
〃	平成 26. 3. 25	57,200,000	2,036,053	9,902,061	47,297,939	令和 26. 3. 20	年 1. 40
〃	平成 26. 3. 25	10,000,000	355,953	1,731,131	8,268,869	令和 26. 3. 20	年 1. 40
〃	平成 26. 5. 23	4,100,000	145,941	709,763	3,390,237	令和 26. 3. 20	年 1. 40
〃	平成 27. 3. 24	44,400,000	1,588,782	6,242,652	38,157,348	令和 27. 3. 20	年 1. 40
〃	平成 27. 3. 24	1,200,000	42,940	168,720	1,031,280	令和 27. 3. 20	年 1. 40
〃	平成 27. 3. 24	10,500,000	375,726	1,476,303	9,023,697	令和 27. 3. 20	年 1. 40
〃	平成 28. 3. 24	4,100,000	155,910	465,405	3,634,595	令和 28. 3. 20	年 0. 50
〃	平成 28. 3. 24	4,400,000	167,319	499,459	3,900,541	令和 28. 3. 20	年 0. 50
〃	平成 28. 3. 24	6,600,000	250,977	749,189	5,850,811	令和 28. 3. 20	年 0. 50
〃	平成 29. 3. 23	5,100,000	190,812	380,484	4,719,516	令和 29. 3. 20	年 0. 60
小 計		1,395,200,000	61,599,415	729,973,566	665,226,434		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
地方公共団体金融機構	平成 29. 3. 23	21,200,000	793,177	1,581,616	19,618,384	令和 29. 3. 20	年 0.60
〃	平成 29. 3. 23	10,300,000	385,365	768,427	9,531,573	令和 29. 3. 20	年 0.60
〃	平成 30. 3. 26	7,500,000	300,000	1,200,000	6,300,000	令和 27. 3. 20	年 0.05
〃	平成 30. 3. 26	4,800,000	183,443	728,307	4,071,693	令和 27. 3. 20	年 0.50
〃	平成 30. 3. 26	8,900,000	356,000	1,424,000	7,476,000	令和 27. 3. 20	年 0.05
〃	平成 31. 3. 28	14,500,000	580,000	1,740,000	12,760,000	令和 28. 3. 20	年 0.01
〃	平成 31. 3. 28	8,200,000	328,000	984,000	7,216,000	令和 28. 3. 20	年 0.01
〃	平成 31. 3. 28	20,600,000	824,000	2,472,000	18,128,000	令和 28. 3. 20	年 0.01
〃	令和 元. 10. 28	7,200,000	288,000	720,000	6,480,000	令和 29. 3. 20	年 0.004
〃	令和 2. 3. 26	55,200,000	2,208,000	4,416,000	50,784,000	令和 29. 3. 20	年 0.006
〃	令和 2. 3. 26	7,300,000	292,000	584,000	6,716,000	令和 29. 3. 20	年 0.006
〃	令和 3. 3. 25	56,200,000	2,248,000	2,248,000	53,952,000	令和 30. 3. 20	年 0.10
〃	令和 3. 3. 25	11,000,000	440,000	440,000	10,560,000	令和 30. 3. 20	年 0.10
〃	令和 3. 7. 8	19,100,000	764,000	764,000	18,336,000	令和 30. 3. 20	年 0.07
〃	令和 3. 7. 29	42,700,000	1,708,000	1,708,000	40,992,000	令和 30. 3. 20	年 0.06
〃	令和 4. 3. 30	64,700,000	0	0	64,700,000	令和 31. 3. 20	年 0.20
〃	令和 4. 3. 30	7,400,000	0	0	7,400,000	令和 31. 3. 20	年 0.20
〃	令和 4. 3. 30	9,400,000	0	0	9,400,000	令和 31. 3. 20	年 0.20
〃	令和 4. 8. 25	13,300,000	0	0	13,300,000	令和 31. 9. 20	年 0.20
〃	令和 5. 3. 30	18,100,000	0	0	18,100,000	令和 31. 9. 20	年 0.60
〃	令和 5. 3. 30	25,300,000	0	0	25,300,000	令和 32. 9. 20	年 0.60
〃	令和 5. 3. 30	9,200,000	0	0	9,200,000	令和 31. 9. 20	年 0.60
〃	令和 5. 3. 30	6,700,000	0	0	6,700,000	令和 31. 9. 20	年 0.60
〃	令和 5. 8. 24	79,900,000	0	0	79,900,000	令和 32. 9. 20	年 0.60
〃	令和 5. 8. 24	18,300,000	0	0	18,300,000	令和 31. 9. 20	年 0.60
〃	令和 5. 8. 24	16,000,000	0	0	16,000,000	令和 31. 9. 20	年 0.60
〃	令和 6. 3. 28	47,500,000	0	0	47,500,000	令和 31. 9. 20	年 0.70
〃	令和 6. 3. 28	13,400,000	0	0	13,400,000	令和 31. 9. 20	年 0.70
〃	令和 6. 3. 28	12,700,000	0	0	12,700,000	令和 32. 9. 20	年 0.70
〃	令和 6. 3. 28	9,000,000	0	0	9,000,000	令和 31. 9. 20	年 0.70
〃	令和 6. 3. 28	41,200,000	0	0	41,200,000	令和 31. 9. 20	年 0.70
小 計		686,800,000	11,697,985	21,778,350	665,021,650		
合 計		7,075,800,000	324,977,947	4,765,704,814	2,310,095,186		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
北 國 銀 行	令和 2. 3. 26	122,960,000	12,380,000	49,520,000	73,440,000	令和 12. 3. 25	年 0.30
〃	令和 3. 3. 25	178,320,000	17,832,000	53,496,000	124,824,000	令和 13. 3. 25	年 0.30
〃	令和 3. 3. 25	38,880,000	3,888,000	11,664,000	27,216,000	令和 13. 3. 25	年 0.30
〃	令和 4. 2. 21	480,000,000	13,334,000	13,334,000	466,666,000	令和 23. 9. 25	年 0.19
〃	令和 4. 2. 21	75,000,000	8,334,000	12,501,000	62,499,000	令和 13. 9. 25	年 0.19
合 計		895,160,000	55,768,000	140,515,000	754,645,000		
北 陸 銀 行	平成 27. 2. 13	90,000,000	10,000,000	85,000,000	5,000,000	令和 6. 9. 26	年 0.39
〃	平成 29. 2. 10	495,000,000	27,500,000	151,250,000	343,750,000	令和 18. 9. 25	年 0.44
〃	平成 31. 2. 8	505,000,000	28,054,000	98,189,000	406,811,000	令和 20. 9. 25	年 0.31
〃	平成 31. 2. 8	89,000,000	9,888,000	44,496,000	44,504,000	令和 10. 9. 25	年 0.26
〃	令和 2. 2. 14	510,000,000	28,332,000	70,830,000	439,170,000	令和 21. 9. 25	年 0.29
〃	令和 2. 2. 14	87,000,000	9,666,000	33,831,000	53,169,000	令和 11. 9. 25	年 0.29
〃	令和 3. 2. 19	490,000,000	27,222,000	40,833,000	449,167,000	令和 22. 9. 25	年 0.21
〃	令和 3. 2. 19	81,000,000	9,000,000	22,500,000	58,500,000	令和 12. 9. 25	年 0.21
合 計		2,347,000,000	149,662,000	546,929,000	1,800,071,000		
はくさん信用金庫	平成 26. 1. 27	90,000,000	5,000,000	90,000,000	0	令和 5. 9. 25	年 0.60
〃	平成 27. 2. 13	400,000,000	22,222,000	166,665,000	233,335,000	令和 16. 9. 25	年 0.39
〃	平成 29. 2. 10	90,000,000	10,000,000	55,000,000	35,000,000	令和 8. 9. 26	年 0.18
〃	平成 30. 2. 9	90,000,000	10,000,000	65,000,000	25,000,000	令和 9. 9. 25	年 0.45
合 計		670,000,000	47,222,000	376,665,000	293,335,000		
金 沢 信 用 金 庫	平成 28. 2. 10	470,000,000	26,110,000	169,715,000	300,285,000	令和 17. 9. 25	年 0.33
〃	平成 28. 2. 10	90,000,000	10,000,000	75,000,000	15,000,000	令和 7. 9. 25	年 0.31
〃	平成 30. 2. 9	500,000,000	27,776,000	124,992,000	375,008,000	令和 19. 9. 25	年 0.25
合 計		1,060,000,000	63,886,000	369,707,000	690,293,000		
根上農業協同組合	平成 26. 1. 27	360,000,000	10,000,000	360,000,000	0	令和 15. 9. 25	年 0.62
〃	平成 27. 4. 1	28,340,000	2,834,000	25,506,000	2,834,000	令和 7. 3. 31	年 0.47
〃	平成 31. 3. 26	188,380,000	18,838,000	94,190,000	94,190,000	令和 11. 3. 25	年 0.38
〃	令和 2. 3. 26	38,880,000	3,888,000	15,552,000	23,328,000	令和 12. 3. 25	年 0.38
〃	令和 2. 3. 26	4,440,000	444,000	1,776,000	2,664,000	令和 12. 3. 25	年 0.38
〃	令和 4. 9. 26	166,660,000	16,666,000	24,999,000	141,661,000	令和 14. 9. 25	年 0.185
〃	令和 5. 2. 20	456,000,000	0	0	456,000,000	令和 24. 9. 25	年 0.30
〃	令和 5. 2. 20	70,000,000	3,887,000	3,887,000	66,113,000	令和 14. 9. 25	年 0.35
〃	令和 5. 9. 25	200,000,000	10,000,000	10,000,000	190,000,000	令和 15. 9. 25	年 0.62
合 計		1,512,700,000	66,557,000	535,910,000	976,790,000		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
能美農業協同組合	令和 3. 3. 25	5,000,000	500,000	1,500,000	3,500,000	令和 13. 3. 25	年 0.30
〃	令和 3. 9. 26	138,880,000	13,888,000	34,720,000	104,160,000	令和 13. 9. 25	年 0.45
〃	令和 3. 9. 26	16,660,000	1,666,000	4,165,000	12,495,000	令和 13. 9. 25	年 0.45
〃	令和 3. 9. 26	2,760,000	276,000	690,000	2,070,000	令和 13. 9. 25	年 0.45
〃	令和 6. 2. 20	408,800,000	0	0	408,800,000	令和 25. 9. 25	年 0.45
〃	令和 6. 2. 20	64,800,000	0	0	64,800,000	令和 15. 9. 25	年 0.45
合 計		636,900,000	16,330,000	41,075,000	595,825,000		
総 合 計		28,321,100,000	1,371,808,180	16,405,850,996	11,915,249,004		

## 企業債明細書（農集）

（企業債明細）

（単位：円）

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
財務省財政融資	平成 5. 9.27	62,800,000	2,078,771	62,800,000	0	令和 5. 9.25	年 4.60
〃	平成 6. 5.27	43,400,000	2,760,718	43,400,000	0	令和 6. 3.25	年 4.30
〃	平成 6. 8.19	9,100,000	590,046	9,100,000	0	令和 6. 3.25	年 4.50
〃	平成 7. 5.26	63,800,000	3,739,029	59,915,633	3,884,367	令和 7. 3.25	年 3.85
〃	平成 8. 5.27	25,600,000	1,393,027	22,669,011	2,930,989	令和 8. 3.25	年 3.40
〃	平成 9. 8.29	12,300,000	614,754	10,353,648	1,946,352	令和 9. 3.25	年 2.70
合 計		217,000,000	11,176,345	208,238,292	8,761,708		
〃	平成 8. 5.16	12,700,000	784,086	12,700,000	0	令和 6. 3.20	年 3.45
〃	平成 9. 5.30	5,800,000	323,169	5,468,210	331,790	令和 7. 3.20	年 2.65
〃	平成 26. 3.25	13,200,000	1,673,169	13,200,000	0	令和 6. 3.20	年 0.40
〃	平成 27. 3.24	29,300,000	3,680,811	25,611,825	3,688,175	令和 7. 3.20	年 0.20
〃	平成 28. 3.30	21,900,000	2,741,601	16,408,567	5,491,433	令和 8. 3.20	年 0.10
〃	平成 29. 3.23	13,900,000	520,055	1,037,003	12,862,997	令和 29. 3.20	年 0.60
〃	平成 30. 3.26	20,800,000	832,000	3,328,000	17,472,000	令和 27. 3.20	年 0.05
〃	令和 元. 5.27	10,300,000	412,000	1,236,000	9,064,000	令和 28. 3.20	年0.007
〃	令和 2. 7. 2	14,000,000	560,000	1,120,000	12,880,000	令和 29. 3.20	年0.009
〃	令和 3. 7.29	10,600,000	424,000	424,000	10,176,000	令和 30. 3.20	年0.06
〃	令和 4. 8.25	19,900,000	0	0	19,900,000	令和 30. 9.20	年0.20
合 計		172,400,000	11,950,891	80,533,605	91,866,395		

(企業債明細)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	償還終期	利 率 %
			当年度償還高	償還高累計額			
北 國 銀 行	令和 2. 2. 14	19,000,000	1,056,000	2,640,000	16,360,000	令和 21. 9. 26	年 0.30
〃	令和 4. 2. 21	14,200,000	395,000	395,000	13,805,000	令和 23. 9. 26	年 0.19
合 計		33,200,000	1,451,000	3,035,000	30,165,000		
北 陸 銀 行	令和 3. 2. 19	14,200,000	788,000	1,182,000	13,018,000	令和 22. 9. 25	年 0.21
合 計		14,200,000	788,000	1,182,000	13,018,000		
金 沢 信 用 金 庫	令和 2. 2. 14	15,000,000	832,000	5,408,000	9,592,000	令和 21. 9. 26	年 0.33
合 計		15,000,000	832,000	5,408,000	9,592,000		
はくさん信用金庫	平成 26. 1. 27	15,000,000	416,000	6,656,000	0	令和 15. 9. 25	年 0.60
〃	平成 27. 2. 13	15,000,000	832,000	6,240,000	8,760,000	令和 16. 9. 25	年 0.39
〃	平成 29. 2. 10	15,000,000	834,000	4,587,000	10,413,000	令和 18. 9. 25	年 0.35
〃	令和 2. 3. 27	8,800,000	976,000	2,928,000	5,872,000	令和 12. 3. 25	年 0.25
合 計		53,800,000	3,058,000	20,411,000	25,045,000		
能美農業協同組合	平成 23. 3. 25	8,320,000	832,000	2,496,000	5,824,000	令和 13. 3. 25	年 0.30
〃	平成 25. 2. 25	8,344,000	417,200	417,200	7,926,800	令和 14. 9. 27	年0.5
合 計		16,664,000	1,249,200	2,913,200	13,750,800		
根上農業協同組合	平成 31. 3. 26	7,760,000	776,000	3,880,000	3,880,000	令和 11. 3. 25	年 0.38
〃	平成 22. 3. 31	5,540,000	554,000	2,216,000	3,324,000	令和 12. 3. 25	年 0.38
〃	平成 24. 5. 28	8,340,000	834,000	1,668,000	6,672,000	令和 14. 3. 25	年 0.25
〃	平成 30. 2. 9	20,000,000	1,112,000	4,988,000	15,012,000	令和 19. 9. 25	年 0.47
〃	平成 31. 2. 8	22,000,000	1,222,000	4,281,000	17,719,000	令和 20. 9. 25	年 0.45
〃	令和 4. 9. 26	8,320,000	832,000	1,248,000	7,072,000	令和 14. 9. 27	年0.185
〃	令和 5. 2. 20	5,900,000	0	0	5,900,000	令和 24. 9. 25	年 0.40
合 計		77,860,000	5,330,000	18,281,000	59,579,000		
総 合 計		600,124,000	35,835,436	338,820,097	251,777,903		

# 令和5年度

## 国民健康保険能美市立病院事業会計決算書

1. 決算報告書
2. 損益計算書
3. 剰余金計算書
4. 剰余金処分計算書
5. 貸借対照表
6. 注記

## 令和5年度国民健康保険能美市立病院事業会計決算報告書（税込み）

(1) 収益的収入及び支出  
収 入

(単位：円)

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1款 病院事業収益	2,300,000,000	22,862,000	0	2,322,862,000	2,248,899,400	△ 73,962,600	
第1項 医業収益	1,753,511,000	20,000,000	0	1,773,511,000	1,793,012,246	19,501,246	(うち仮受消費税及び地方消費税 7,571,611円)
第2項 医業外収益	546,486,000	2,862,000	0	549,348,000	455,553,444	△ 93,794,556	(うち仮受消費税及び地方消費税 1,350,447円)
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000	333,710	330,710	(うち仮受消費税及び地方消費税 30,337円)
第2款 介護老人保健施設事業収益	482,000,000	592,000	0	482,592,000	493,497,197	10,905,197	
第1項 営業収益	425,632,000	0	0	425,632,000	431,272,459	5,640,459	(うち仮受消費税及び地方消費税 182,334円)
第2項 営業外収益	56,366,000	592,000	0	56,958,000	62,224,738	5,266,738	(うち仮受消費税及び地方消費税 90,524円)
第3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	0	△ 2,000	

支 出

(単位：円)

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1款 病院事業費用	2,300,000,000	24,600,000	0	0	0	2,324,600,000	1,309,000	2,325,909,000	2,204,232,871	0	121,676,129	
第1項 医業費用	2,278,660,000	22,000,000	0	0	0	2,300,660,000	1,309,000	2,301,969,000	2,116,005,885	0	185,963,115	(うち仮払消費税及び地方消費税 46,054,600円)
第2項 医業外費用	21,039,000	0	0	0	0	21,039,000	0	21,039,000	88,026,314	0	△ 66,987,314	(うち仮払消費税及び地方消費税 5,206,530円)
第3項 特別損失	201,000	2,600,000	0	0	0	2,801,000	0	2,801,000	200,672	0	2,600,328	
第4項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	
第2款 介護老人保健施設事業費用	466,000,000	0	0	0	0	466,000,000	0	466,000,000	444,614,045	0	21,385,955	
第1項 営業費用	461,288,000	0	0	0	0	461,288,000	0	461,288,000	429,750,688	0	31,537,312	(うち仮払消費税及び地方消費税 10,052,491円)
第2項 営業外費用	4,710,000	0	0	0	0	4,710,000	0	4,710,000	14,863,357	0	△ 10,153,357	(うち仮払消費税及び地方消費税 156,670円)
第3項 特別損失	2,000	0	0	0	0	2,000	0	2,000	0	0	2,000	

## (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1款 病院事業資本的収入	687,912,000	0	687,912,000	40,600,000	0	728,512,000	704,810,000	△ 23,702,000	
第1項 企業債	618,300,000	0	618,300,000	40,600,000	0	658,900,000	646,200,000	△ 12,700,000	
第2項 負担金	55,860,000	0	55,860,000	0	0	55,860,000	55,860,000	0	
第3項 補助金	13,751,000	0	13,751,000	0	0	13,751,000	2,750,000	△ 11,001,000	
第4項 寄附金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	
第2款 介護老人保健施設事 業資本的収入	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	
第1項 寄附金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	

支出

(単位:円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			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		不用額
第1款 病院事業資本的支出	739,000,000	0	0	739,000,000	40,622,000	0	779,622,000	760,086,295	0	0	0	19,535,705	
第1項 建設改良費	632,203,000	0	0	632,203,000	40,622,000	0	672,825,000	653,290,000	0	0	0	19,535,000	(うち仮払消費税及び地方消費税 59,899,998円)
第2項 企業債償還金	106,797,000	0	0	106,797,000	0	0	106,797,000	106,796,295	0	0	0	705	
第2款 介護老人保健施設事 業資本的支出	51,100,000	0	0	51,100,000	0	0	51,100,000	50,047,430	0	0	0	1,052,570	
第1項 建設改良費	6,583,000	0	0	6,583,000	0	0	6,583,000	5,531,000	0	0	0	1,052,000	(うち仮払消費税及び地方消費税 502,818円)
第2項 企業債償還金	44,517,000	0	0	44,517,000	0	0	44,517,000	44,516,430	0	0	0	570	

病院事業資本的収入額が資本的支出額に不足する額55,276,295円は、過年度分損益勘定留保資金52,650,699円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,625,596円で補てんしました。

介護老人保健施設事業資本的収入額が資本的支出額に不足する額50,047,430円は、当年度分損益勘定留保資金23,520,276円及び減債積立金26,527,154円で補てんしました。

# 令和5年度国民健康保険能美市立病院事業損益計算書（税抜き）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

## 《病院事業の部》

### 1. 医業収益

(1) 入院収益	961,392,582	
(2) 外来収益	558,186,404	
(3) 介護保険収益	50,145,120	
(4) その他医業収益	<u>217,483,206</u>	1,787,207,312

### 2. 医業費用

(1) 給与費	1,202,871,354	
(2) 材料費	268,294,316	
(3) 経費	448,610,876	
(4) 減価償却費	146,799,999	
(5) 資産減耗費	1,104,622	
(6) 研究研修費	<u>2,273,748</u>	<u>2,069,954,915</u>

医業損失

282,747,603

### 3. 医業外収益

(1) 受取利息及び配当金	433	
(2) 他会計補助金	123,597,000	
(3) 補助金	132,631,000	
(4) 他会計負担金	129,959,000	
(5) 長期前受金戻入	55,777,292	
(6) その他医業外収益	<u>12,477,207</u>	454,441,932

4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,950,789		
(2) 長期前払消費税償却	10,945,333		
(3) 雑支出	<u>69,923,662</u>	<u>82,819,784</u>	<u>371,622,148</u>
経常利益			88,874,545
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>303,373</u>	303,373	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>200,672</u>	<u>200,672</u>	<u>102,701</u>
当年度純利益			88,977,246
前年度繰越利益剰余金			208,680,952
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>297,658,198</u></u>

#### 《介護老人保健施設事業の部》

1. 営業収益			
(1) 介護報酬収益	338,018,524		
(2) 利用者負担収益	38,270,648		
(3) 利用料収益	53,914,141		
(4) その他営業収益	<u>886,812</u>	431,090,125	
2. 営業費用			
(1) 給与費	288,719,768		
(2) 材料費	18,522,312		
(3) 経費	84,462,450		

(4)減価償却費	27,865,478		
(5)研究研修費	<u>128,189</u>	<u>419,698,197</u>	
営業利益			11,391,928
3. 営業外収益			
(1)他会計補助金	50,592,000		
(2)補助金	5,339,000		
(2)その他営業外収益	892,218		
(3)長期前受金戻入	5,310,996	62,134,214	
4. 営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	3,826,380		
(2)長期前払消費税償却	965,794		
(3)雑支出	<u>9,914,513</u>	<u>14,706,687</u>	<u>47,427,527</u>
経常利益			58,819,455
当年度純利益			58,819,455
前年度繰越利益剰余金			186,275,077
その他未処分利益剰余金変動額			<u>26,527,154</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>271,621,686</u></u>

令和5年度国民健康保険能美市立病院事業剰余金計算書（病院事業の部）

（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					
		負担金	補助金	工事負担金	受贈財産評価額	寄附金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	1,652,557,266	0	0	636,000	11,680,000	32,966,218	45,282,218	0	0	0	208,680,952	208,680,952	1,906,520,436
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,652,557,266	0	0	636,000	11,680,000	32,966,218	45,282,218	0	0	0	(繰越利益剰余金) 208,680,952	208,680,952	1,906,520,436
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88,977,246	88,977,246	88,977,246
発生高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分額（減少額）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88,977,246	88,977,246	88,977,246
当年度末残高	1,652,557,266	0	0	636,000	11,680,000	32,966,218	45,282,218	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 297,658,198	297,658,198	1,995,497,682

（注）1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

令和5年度国民健康保険能美市立病院事業剰余金計算書（介護老人保健施設事業の部）

（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					
		負担金	補助金	工事負担金	受贈財産評価額	寄附金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	145,812,000	0	0	0	0	4,300,000	4,300,000	7,325,977	0	10,019,701	216,275,077	233,620,755	383,732,755
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	0	0	△ 30,000,000	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	0	0	△ 30,000,000	0	0
減債積立金	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	0	0	△ 30,000,000	0	0
利益積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	145,812,000	0	0	0	0	4,300,000	4,300,000	37,325,977	0	10,019,701	(繰越利益剰余金) 186,275,077	233,620,755	383,732,755
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	△ 26,527,154	0	0	85,346,609	58,819,455	58,819,455
発生高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分額（減少額）	0	0	0	0	0	0	0	△ 26,527,154	0	0	26,527,154	0	0
当年度利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58,819,455	58,819,455	58,819,455
当年度末残高	145,812,000	0	0	0	0	4,300,000	4,300,000	10,798,823	0	10,019,701	(当年度末処分利益剰余金) 271,621,686	292,440,210	442,552,210

令和5年度国民健康保険能美市立病院事業剰余金処分計算書（病院事業の部）

（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	1,652,557,266	45,282,218	297,658,198
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
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,652,557,266	45,282,218	(繰越利益剰余金) 297,658,198

令和5年度国民健康保険能美市立病院事業剰余金処分計算書（介護老人保健施設事業の部）（案）

（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	145,812,000	4,300,000	271,621,686
議会の議決による処分額	0	0	△ 30,000,000
減債積立金の積立	0	0	△ 30,000,000
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	145,812,000	4,300,000	(繰越利益剰余金) 241,621,686

令和5年度国民健康保険能美市立病院事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：円)

《病院事業の部》

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ土地		326,790,000	
ロ建物	2,805,844,976		
同上減価償却累計額	<u>△ 1,526,378,064</u>	1,279,466,912	
ハ建物附帯設備	716,305,852		
同上減価償却累計額	<u>△ 661,452,420</u>	54,853,432	
ニ構築物	44,168,955		
同上減価償却累計額	<u>△ 41,785,419</u>	2,383,536	
ホ器械備品	3,065,487,422		
同上減価償却累計額	<u>△ 2,310,950,307</u>	754,537,115	
ヘ車輛	16,222,319		
同上減価償却累計額	<u>△ 9,969,515</u>	<u>6,252,804</u>	
有形固定資産合計			2,424,283,799

(2) 投資その他の資産

イ長期前払消費税		<u>130,251,045</u>	
投資その他の資産合計			<u>130,251,045</u>

固定資産合計 2,554,534,844

## 2. 流動資産

(1) 現金預金		1,858,893,139	
(2) 未収金	314,169,075		
貸倒引当金	<u>△ 3,303,321</u>	310,865,754	
(3) 貯蔵品		<u>12,453,655</u>	
(4) 前払費用		4,400	
流動資産合計			<u>2,182,216,948</u>
資産合計			<u><u>4,736,751,792</u></u>

## 負債の部

### 3. 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>914,553,272</u>		
企業債合計		914,553,272	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	<u>7,105,700</u>		
引当金合計		<u>7,105,700</u>	
固定負債合計			921,658,972

### 4. 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>92,813,883</u>		
企業債合計		92,813,883	

(2)未払金		620,452,691	
(3)引当金			
イ賞与引当金	<u>85,349,000</u>		
引当金合計		85,349,000	
(4)その他流動負債			
イ預り金		<u>56,426,400</u>	
流動負債合計			855,041,974
5.繰延収益			
長期前受金		2,024,668,803	
収益化累計額		<u>△ 1,060,115,639</u>	
繰延収益合計			<u>964,553,164</u>
負債合計			<u>2,741,254,110</u>

## 資 本 の 部

6.資本金			1,652,557,266
7.剰余金			
(1)資本剰余金			
イ受贈財産評価額	11,680,000		
ロ寄附金	32,966,218		
ハ工事負担金	<u>636,000</u>		
資本剰余金合計		45,282,218	
(2)利益剰余金			
イ当年度未処分利益剰余金	<u>297,658,198</u>		
利益剰余金合計		<u>297,658,198</u>	
剰余金合計			<u>342,940,416</u>
資本合計			<u>1,995,497,682</u>
負債・資本合計			<u><u>4,736,751,792</u></u>

《介護老人保健施設事業の部》

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 建物	1,062,973,887		
同上減価償却累計額	<u>△ 535,346,492</u>	527,627,395	
ロ 建物附帯設備	155,475,101		
同上減価償却累計額	<u>△ 82,894,756</u>	72,580,345	
ハ 構築物	15,585,360		
同上減価償却累計額	<u>△ 14,791,248</u>	794,112	
ニ 器械備品	55,243,898		
同上減価償却累計額	<u>△ 31,026,998</u>	24,216,900	
ホ 車輛	1,550,634		
同上減価償却累計額	<u>△ 1,473,103</u>	<u>77,531</u>	
有形固定資産合計			625,296,283
(2) 投資その他の資産			
イ 長期前払消費税		<u>3,358,618</u>	
投資その他の資産合計			<u>3,358,618</u>
固定資産合計			628,654,901

2. 流動資産

(1) 現金預金			102,524,508
(2) 未収金		69,280,875	
貸倒引当金		<u>△ 436,374</u>	68,844,501

流動資産合計		<u>171,369,009</u>
資産合計		<u><u>800,023,910</u></u>

## 負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>53,800,123</u>		
企業債合計		<u>53,800,123</u>	
固定負債合計			53,800,123
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>45,870,125</u>		
企業債合計		45,870,125	
(2) 未払金		15,034,970	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>22,806,623</u>		
引当金合計		<u>22,806,623</u>	
流動負債合計			83,711,718
5. 繰延収益			
長期前受金		368,670,704	
収益化累計額		<u>△ 148,710,845</u>	
繰延収益合計			<u>219,959,859</u>
負債合計			<u><u>357,471,700</u></u>

## 資 本 の 部

6. 資本金		145,812,000
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 寄附金	4,300,000	
資本剰余金合計		4,300,000
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	10,798,823	
ロ 建設改良積立金	10,019,701	
ハ 当年度未処分利益剰余金	271,621,686	
利益剰余金合計		292,440,210
剰余金合計		296,740,210
資本合計		442,552,210
負債・資本合計		800,023,910

## 注記

### (病院事業)

#### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

##### 1 資産の評価基準及び評価方法

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

##### 2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 定額法
- (2) 長期前払消費税 10年で均等償却

##### 3 引当金の計上方法

###### (1) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び、当該支給に伴い生じる法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

###### (2) 修繕引当金

修繕費の支払いに備えるため、当事業年度末における修繕実施計画等に基づき、翌年度以降の支払見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

###### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の貸倒実績率等に基づく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処理によっている。なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定に計上している。

## II 貸借対照表等に関する注記

### 1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債(当年度末日の翌日から起算して1年内に償還予定のものを含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は514,586,000円である。

### 2 賞与引当金の取崩し

当年度において、賞与引当金を71,875,000円取り崩した。

## (介護老人保健施設事業)

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 定額法
- (2) 長期前払消費税 10年で均等償却

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び、当該支給に伴い生じる法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の貸倒実績率等に基づく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処理によっている。なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定に計上している。

### II 貸借対照表等に関する注記

#### 1 賞与引当金の取崩し

当年度において、賞与引当金を 18,755,623 円取り崩した。

# 決 算 附 属 書 類

1. 事業報告書
2. キャッシュ・フロー計算書
3. 収益費用明細書
4. 資本的収支明細書
5. 固定資産明細書
6. 企業債明細書

# 令和5年度国民健康保険能美市立病院事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

病院事業を取り巻く環境は、度重なる医療・介護保険制度の改正や国の方針等により大きく影響を受けているところであり、新型コロナウイルス感染症の5類移行により、医療環境は徐々に変化しています。しかし、このような状況にあっても公立病院及び公立介護施設には、環境の変化や制度改正に適切に対応し、いたずらに一般会計に頼ることのない経営、安心される医療の提供が強く求められています。

令和5年度決算は、引き続き新型コロナウイルス感染症の影響が大きく影響しており、病院事業においては入院収益は整形外科の手術等により前年を上回っているものの、外来収益ではコロナ感染症が落ち着いて来たことに伴い発熱外来患者の減少などにより前年を下回っています。病床利用率については若干回復したものの、コロナ病床の運用・確保の補助金等の減もあり、88,977千円余り純利益を計上しました。介護老人保健施設事業については、入所・通所リハビリテーションそれぞれにおいて、前年度と比較し利用者数が増加してきており、58,819千円余りの純利益を計上しました。

今後においては、医療・介護を取り巻く環境は、引き続き厳しい状況が予想されますが、多様化する市民ニーズに的確に対処し、患者・利用者の立場に立った真心のあるあたたかい医療・介護サービスを提供し、安心して利用いただける病院・施設となるよう運営してまいります。

能美市立病院としては、公立病院としての役割と責務を担う地域医療の中核病院として、病棟再編や診療科の充実を図るとともに、訪問診療をはじめ、訪問看護ステーション、居宅介護支援事業所、根上あんしん相談センター、患者サポートセンターなど横のつながりを強固にした「地域医療推進センター」事務所の更なる情報の効率化・経営の健全化に一層の努力を重ねていくと共に、令和6年度からは健診センターを新たにオープンし、全身がん検査等を導入した健診機能を強化してまいります。

はまなすの丘につきましては、地域包括ケアシステムにおける役割を果たすべく、多職種協働により質の高いサービスを提供することで、利用者の在宅復帰支援に取り組みます。また、入所と在宅生活を繰り返す往復型の利用を含めた在宅生活支援に積極的に取り組み、在宅強化型施設としての機能を更に向上させながら、経営の健全化に努めてまいります。

### (2) 経営指標に関する事項

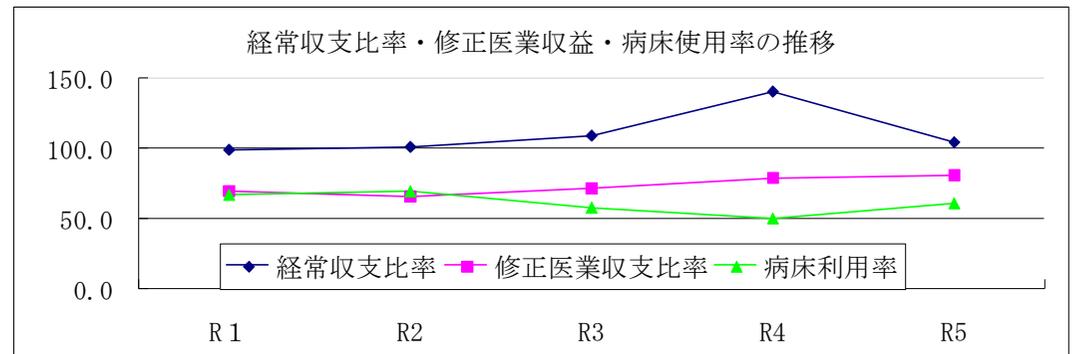
病院事業における令和5年度決算の主な経営指標のうち、経常収支比率はコロナ関係補助金の減少が大きな要因となり、令和4年度の数値を大きく下回った104.1%となりました。また、修正医業収支比率は、前年度比2.0ポイント増の80.7%となりました。一般会計からの基準外繰入を減少させ、入院収益が増加する一方、昨今の社会状況による人件費、燃料費、光熱水費、委託費等の上昇により依然厳しい状況が続いています。今後、医師・看護師を確保し、地域包括ケアシステムの一層の推進により医業収益向上を図り、施設や医療機器の適正な運用とともに健全な病院経営に努めてまいります。

また、病床利用率は前年度比10.8ポイント増の60.7%となっており、コロナ病床の運用に伴い休床していた病床を令和5年度下半期から通常体制に戻したことからこのような数字が現れています。

現状、コロナ患者の特例加算など診療報酬の特例が無くなり、診療報酬の改定など厳しい状況になることが予想されています。引き続き、医師や看護師等の確保に努め、令和6年3月に策定した経営強化プランに基づき、病床稼働率・医業収益双方の向上を目指し院内体制の強化に取り組んでいるところであります。

(単位: %)

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	98.8	100.8	108.8	140.2	104.1
修正医業収支比率	69.4	65.5	71.4	78.7	80.7
病床利用率	66.8	69.3	57.5	49.9	60.7



## (3) 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55号	専決処分の報告について（令和4年度国民健康保険能美市立病院事業会計補正予算（第3号））	令和5年5月29日	令和5年5月29日
報告第7号	令和4年度国民健康保険能美市立病院事業会計予算繰越計算書の報告について	令和5年6月8日	報告事項
議案第68号	令和4年度国民健康保険能美市立病院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5日	令和5年9月22日
議案第80号	令和4年度国民健康保険能美市立病院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22日
議案第93号	令和5年度国民健康保険能美市立病院事業会計補正予算（第1号）	令和5年11月28日	令和5年12月20日
議案第18号	能美市病院事業の設置等に関する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28号	令和6年度国民健康保険能美市立病院事業会計予算	令和6年2月27日	令和6年3月21日

## (4)職員に関する事項

(単位：人)

事業	区 分	職 員 数			備 考
		令和6年3月31日	令和5年3月31日	増 減	
		( )内は会計年度任用 職員	( )内は会計年度任用 職員		
病 院 事 業	医師	7 ( 6 )	7 ( 4 )	0 ( 2 )	
	看護師	66 ( 20 )	67 ( 17 )	△ 1 ( 3 )	
	准看護師	1 ( 1 )	1 ( 2 )	0 ( △ 1 )	
	保健師	1 ( 1 )	1 ( 0 )	0 ( 1 )	
	介護職員	11 ( 1 )	10 ( 0 )	1 ( 1 )	
	看護補助者	0 ( 9 )	0 ( 8 )	0 ( 1 )	
	薬剤部門職員	4 ( 1 )	4 ( 0 )	0 ( 1 )	
	事務部門職員	11 ( 18 )	11 ( 14 )	0 ( 4 )	
	栄養部門職員	2 ( 0 )	2 ( 0 )	0 ( 0 )	
	放射線部門職員	6 ( 0 )	5 ( 0 )	1 ( 0 )	
	臨床検査部門職員	4 ( 3 )	4 ( 2 )	0 ( 1 )	
	リハビリテーション部門職員	6 ( 1 )	7 ( 0 )	△ 1 ( 1 )	
	その他の職員	4 ( 5 )	2 ( 8 )	2 ( △ 3 )	
	合 計	123 ( 66 )	121 ( 55 )	2 ( 11 )	
介 護 老 人 保 健 施 設 事 業	医師	0 ( 1 )	0 ( 1 )	0 ( 0 )	
	看護師	9 ( 4 )	9 ( 4 )	0 ( 0 )	
	准看護師	0 ( 1 )	0 ( 1 )	0 ( 0 )	
	介護職員	19 ( 8 )	20 ( 9 )	△ 1 ( △ 1 )	
	事務部門職員	2 ( 3 )	2 ( 0 )	0 ( 3 )	
	栄養部門職員	1 ( 0 )	1 ( 0 )	0 ( 0 )	
	リハビリテーション部門職員	2 ( 1 )	2 ( 1 )	0 ( 0 )	
	その他の職員	0 ( 1 )	0 ( 0 )	0 ( 1 )	
	合 計	33 ( 19 )	34 ( 16 )	△ 1 ( 3 )	

2. 業 務

(1)業務量

(単位：人)

事 業	区 分	延べ患者数・利用者数			1日平均患者数・利用者数			備 考
		当年度	前年度	増 減	当年度	前年度	増 減	
病院事業	入 院	22,214	18,229	3,985	60.7	49.9	10.8	
	外 来	63,042	62,487	555	236.1	232.3	3.8	
介護老人保健施設事業	入 所	26,516	25,868	648	72.4	70.9	1.5	
	通 所	4,757	4,243	514	18.7	16.7	2.0	

(2)事業収入に関する事項（税抜き）

(単位：円)

事 業	区 分	当 年 度	前 年 度	対前年度増減額	備 考
病 院 事 業	医業収益	1,787,207,312	1,684,993,785	102,213,527	
	入院収益	961,392,582	828,653,611	132,738,971	
	外来収益	558,186,404	600,637,595	△ 42,451,191	
	介護保険収益	50,145,120	39,386,586	10,758,534	
	その他医業収益	217,483,206	216,315,993	1,167,213	
	医業外収益	454,441,932	1,219,266,841	△ 764,824,909	
	受取利息及び配当金	433	133	300	
	他会計補助金	123,597,000	171,787,000	△ 48,190,000	
	補助金	132,631,000	837,443,730	△ 704,812,730	
	他会計負担金	129,959,000	124,809,000	5,150,000	
	長期前受金戻入	55,777,292	61,838,500	△ 6,061,208	
	その他医業外収益	12,477,207	23,388,478	△ 10,911,271	
	特別利益	303,373	0	303,373	
	その他特別利益	303,373	0	303,373	
		合 計	2,241,952,617	2,904,260,626	△ 662,308,009

(単位：円)

事業	区 分	当 年 度	前 年 度	対前年度増減額	備 考
介護老人保健施設事業	営業収益	431,090,125	412,247,557	18,842,568	
	介護報酬収益	338,018,524	319,618,545	18,399,979	
	利用者負担収益	38,270,648	38,198,683	71,965	
	利用料収益	53,914,141	53,475,088	439,053	
	その他営業収益	886,812	955,241	△ 68,429	
	営業外収益	62,134,214	12,957,564	49,176,650	
	他会計補助金	50,592,000	1,583,000	49,009,000	
	その他営業外収益	892,218	1,113,568	△ 221,350	
	長期前受金戻入	5,310,996	5,310,996	0	
	補助金	5,339,000	4,950,000	389,000	
	特別利益	0	0	0	
	その他特別利益	0	0	0	
	合 計	493,224,339	425,205,121	68,019,218	

## (3) 事業費用に関する事項（税抜き）

（単位：円、％）

事業	区 分	当年度	前年度	対前年度増減額	費用構成	医業・営業収益に 対する割合	備 考
病 院 事 業	医業費用	2,069,954,915	1,988,268,364	81,686,551	96.14	115.82	
	給与費	1,202,871,354	1,142,297,361	60,573,993	55.87	67.31	
	材料費	268,294,316	238,165,156	30,129,160	12.46	15.01	
	経費	448,610,876	443,558,215	5,052,661	20.84	25.10	
	減価償却費	146,799,999	159,983,848	△ 13,183,849	6.82	8.21	
	資産減耗費	1,104,622	1,874,001	△ 769,379	0.05	0.06	
	研究研修費	2,273,748	2,389,783	△ 116,035	0.10	0.13	
	医業外費用	82,819,784	82,665,778	154,006	3.85	4.64	
	支払利息及び企業債取扱諸費	1,950,789	2,052,531	△ 101,742	0.09	0.11	
	長期前払消費税償却	10,945,333	10,013,348	931,985	0.51	0.61	
	雑支出	69,923,662	70,599,899	△ 676,237	3.25	3.92	
	特別損失	200,672	0	200,672	0.01	0.01	
	その他特別損失	200,672	0	200,672	0.01	0.01	
	合 計	2,152,975,371	2,070,934,142	82,041,229	100.00	120.47	
介 護 老 人 保 健 施 設 事 業	営業費用	419,698,197	415,042,787	4,655,410	96.62	97.36	
	給与費	288,719,768	285,355,511	3,364,257	66.46	66.98	
	材料費	18,522,312	18,086,792	435,520	4.26	4.30	
	経費	84,462,450	83,073,154	1,389,296	19.44	19.59	
	減価償却費	27,865,478	28,444,448	△ 578,970	6.42	6.46	
	研究研修費	128,189	82,882	45,307	0.03	0.03	
	営業外費用	14,706,687	16,052,366	△ 1,345,679	3.39	3.41	
	支払利息及び企業債取扱諸費	3,826,380	5,164,880	△ 1,338,500	0.88	0.89	
	長期前払消費税償却	965,794	1,005,071	△ 39,277	0.22	0.22	
	雑支出	9,914,513	9,882,415	32,098	2.28	2.30	
	特別損失	0	0	0	0.00	0.00	
	その他特別損失	0	0	0	0.00	0.00	
	合 計	434,404,884	431,095,153	3,309,731	100.00	100.77	

## 令和5年度国民健康保険能美市立病院事業会計キャッシュ・フロー計算書（直接法）

（病院事業の部）

（単位：円）

### （1）業務活動によるキャッシュ・フロー

材料費支出	△ 318,645,802
給与費支出	△ 1,189,915,290
経費支出	△ 491,320,858
その他の支出	△ 9,103,263
預り金による支出	△ 383,762,748
入院収入	952,871,924
外来収入	573,272,734
負担金、補助金等収入	882,202,500
その他の収入	146,995,313
預り金による収入	430,896,018
小計	593,490,528
利息の受取額	433
利息の支払額	△ 1,950,789
業務活動によるキャッシュ・フロー	591,540,172

### （2）投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 76,828,000
負担金、補助金等収入	58,610,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,218,000

### （3）財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	646,200,000
企業債償還による支出	△ 106,796,295
財務活動によるキャッシュ・フロー	539,403,705

資金増加額（又は減少額）	1,112,725,877
資金期首残高	746,167,262
資金期末残高	1,858,893,139

(介護老人保健施設の部)

(単位：円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

材料費支出	△ 20,244,358
給与費支出	△ 283,263,893
経費支出	△ 91,275,685
その他の支出	△ 141,005
入所収入	371,500,173
通所収入	54,220,279
負担金、補助金等収入	60,881,000
その他の収入	1,756,761
小計	93,433,272
利息の支払額	△ 3,826,380
業務活動によるキャッシュ・フロー	89,606,892

(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 5,531,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,531,000

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債償還による支出	△ 44,516,430
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 44,516,430

資金増加額（又は減少額）	39,559,462
資金期首残高	62,965,046
資金期末残高	102,524,508

## 令和5年度国民健康保険能美市立病院事業収益費用明細書（税抜き）

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1. 病院事業収益	1. 医業収益	1. 入院収益		2,241,952,617		
			1. 入院収益	961,392,582		
		2. 外来収益		1,787,207,312		
			1. 外来収益	558,186,404		
		3. 介護保険収益		558,186,404		
			1. 訪問看護収益	50,145,120		
			2. その他介護保険収益	16,680,837		
		4. その他医業収益		33,464,283		
				217,483,206		
			1. 室料差額収益	3,538,580		
			2. 公衆衛生活動収益	45,734,635		
			3. 医療相談収益	5,678,299		
			4. 他会計負担金	117,244,000		
		2. 医業外収益	1. 受取利息及び配当金		45,287,692	
				1. 預金利息	433	
			2. 他会計補助金		433	
					123,597,000	
1. 一般会計補助金	121,531,000					
2. 市国保特別会計補助金	2,066,000					

款	項	目	節	金額	備考	
		3. 補助金		132,631,000		
			1. 国庫補助金	2,002,000		
			1. 県補助金	130,629,000		
		4. 他会計負担金		129,959,000		
			1. 一般会計負担金	129,959,000		
		5. 長期前受金戻入		55,777,292		
			1. 長期前受金戻入	55,777,292		
		6. その他医業外収益		12,477,207		
			1. その他医業外収益	12,477,207		
		3. 特別利益		303,373		
			1. 過年度損益修正益		303,373	
				1. 過年度損益修正益	303,373	
2. 介護老人保健施設事業収益			493,224,339			
	1. 営業収益			431,090,125		
		1. 介護報酬収益		338,018,524		
			1. 入所者介護報酬収益	277,020,828		
			2. 短期入所者介護報酬収益	16,465,961		
			3. 通所リハビリテーション介護報酬収益	44,531,735		
		2. 利用者負担収益		38,270,648		
			1. 入所利用者負担収益	30,820,004		
			2. 短期入所利用者負担収益	1,908,139		
			3. 通所リハビリテーション利用者負担収益	5,542,505		

款	項	目	節	金額	備考
		3. 利用料収益		53,914,141	
			1. 入所者利用料収益	48,179,360	
			2. 短期入所者利用料収益	2,969,241	
			3. 通所リハビリテーション利用料収益	2,765,540	
		4. その他営業収益		886,812	
			1. その他営業収益	886,812	
	2. 営業外収益			62,134,214	
		1. 他会計補助金		50,592,000	
			1. 一般会計補助金	50,592,000	
		2. その他営業外収益		892,218	
			1. その他営業外収益	892,218	
		3. 長期前受金戻入		5,310,996	
			1. 長期前受金戻入	5,310,996	
		4. 補助金		5,339,000	
			1. 県補助金	5,339,000	

## 支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1. 病院事業費用	1. 医業費用	1. 給与費		2,152,975,371	
				2,069,954,915	
				1,202,871,354	予算額 1,199,343,000
			1. 医師給	39,681,600	
			2. 看護師給	248,606,658	
			3. 技術員給	80,197,158	
			4. 事務員給	49,335,600	
			5. 労務員給	30,058,800	
			6. 医師手当	61,711,773	
			7. 看護師手当	120,227,565	
			8. 技術員手当	34,576,212	
			9. 事務員手当	21,009,528	
			10. 労務員手当	14,795,916	
			11. 報酬	184,526,074	
			12. 法定福利費	233,914,470	
			13. 賞与引当金繰入額	84,230,000	
			2. 材料費	268,294,316	
			1. 薬品費	127,337,449	
			2. 診療材料費	122,855,388	
			3. 給食材料費	16,978,579	
			4. 医療消耗備品費	1,122,900	
3. 経費	448,610,876				
1. 報償費	9,420,419				

款	項	目	節	金額	備考
			2. 旅費交通費	6,832,339	
			3. 職員被服費	1,001,880	
			4. 消耗品費	15,735,963	
			5. 消耗備品費	4,726,210	
			6. 光熱水費	52,838,323	
			7. 燃料費	22,387,243	
			8. 印刷製本費	1,264,190	
			9. 保険料	2,725,771	
			10. 修繕費	12,341,717	
			11. 賃借料	20,227,805	
			12. 委託料	287,177,586	
			13. 手数料	3,167,210	
			14. 通信運搬費	5,887,579	
			15. 諸会費	1,425,900	
			16. 雑費	630,035	
			17. 交際費	289,541	予算額 320,000
			18. 貸倒引当金繰入額	531,165	
		4. 減価償却費		146,799,999	
			1. 建物減価償却費	47,051,111	
			2. 建物附帯設備減価償却費	32,118,706	
			3. 構築物減価償却費	349,380	
			4. 器械備品減価償却費	66,885,522	
			5. 車輛減価償却費	395,280	
		5. 資産減耗費		1,104,622	

款	項	目	節	金額	備考
			1. 固定資産除却費	1,104,622	
		6. 研究研修費		2,273,748	
			1. 謝金	0	
			2. 図書費	485,561	
			3. 旅費	1,138,113	
			4. 雑費	650,074	
	2. 医業外費用			82,819,784	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		1,950,789	
			1. 企業債利息	1,950,789	
		2. 長期前払消費税償却		10,945,333	
			1. 長期前払消費税償却	10,945,333	
		3. 雑支出		69,923,662	
			1. 雑支出	69,923,662	消費税
	3. 特別損失			200,672	
		1. 過年度損益修正損		200,672	
			1. 過年度損益修正損	200,672	
2. 介護老人保健施設事業費用				434,404,884	
	1. 営業費用			419,698,197	
		1. 給与費		288,719,768	予算額 298,729,000
			1. 医師給	9,432,000	
			2. 看護師給	28,774,235	
			3. 技術員給	11,260,500	
			4. 事務員給	7,663,200	
			5. 労務員給	52,358,760	

款	項	目	節	金額	備考
			6. 医師手当	2,860,288	
			7. 看護師手当	11,662,117	
			8. 技術員手当	3,744,482	
			9. 事務員手当	3,681,652	
			10. 労務員手当	32,757,378	
			11. 報酬	44,144,771	
			12. 法定福利費	61,032,385	
			13. 賞与引当金繰入額	19,348,000	
		2. 材料費		18,522,312	
			1. 薬品費	4,719,251	
			2. 施設療養材料費	525,107	
			3. 施設療養消耗器具備品費	123,099	
			4. その他材料費	13,154,855	
		3. 経費		84,462,450	
			1. 旅費交通費	603,413	
			2. 職員被服費	206,178	
			3. 消耗品費	1,227,986	
			4. 消耗備品費	47,000	
			5. 光熱水費	17,704,742	
			6. 燃料費	5,054,674	
			7. 印刷製本費	120,000	
			8. 保険料	384,926	
			9. 修繕費	3,565,980	
			10. 賃借料	6,172,124	

款	項	目	節	金額	備考
			11. 委託料	48,107,153	
			12. 手数料	171,474	
			13. 通信運搬費	703,089	
			14. 諸会費	382,530	
			15. 雑費	1,181	
			16. 交際費	10,000	予算額 140,000
		4. 減価償却費		27,865,478	
			1. 建物減価償却費	19,133,529	
			2. 建物附帯設備減価償却費	7,300,718	
			3. 構築物減価償却費	187,398	
			4. 器械備品減価償却費	1,243,833	
		5. 研究研修費		128,189	
			1. 図書費	41,382	
			2. 旅費	86,807	
	2. 営業外費用			14,706,687	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		3,826,380	
			1. 企業債利息	3,826,380	
		2. 長期前払消費税償却		965,794	
			1. 長期前払消費税償却	965,794	
		3. 雑支出		9,914,513	
			1. 雑支出	9,914,513	消費税

## 令和5年度国民健康保険能美市立病院事業資本の収支明細書（税込み）

収 入

（単位：円）

款	項	目	節	金 額	備 考	
1. 病院事業資本の収入				704,810,000		
	1. 企業債			646,200,000		
		1. 企業債		1. 企業債	646,200,000	
	2. 負担金				55,860,000	
		1. 他会計負担金			55,860,000	
					1. 一般会計負担金	55,860,000
	3. 補助金				2,750,000	
		1. 他会計補助金			2,750,000	
					1. 市国保特別会計補助金	2,750,000

## 支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1. 病院事業資本の支出				760,086,295	(うち消費税及び地方消費税 8,148,600)	
	1. 建設改良費			653,290,000		
		1. 施設改良事業費			55,744,700	
			1. 委託料		2,354,000	
			2. 工事請負費		53,390,700	
		2. 有形固定資産購入費			597,545,300	
			1. 器械及び備品購入費		597,545,300	
	2. 企業債償還金			106,796,295		
		1. 元金償還金		106,796,295		
			1. 元金償還金		106,796,295	
2. 介護老人保健施設事業 資本の支出				50,047,430		
	1. 建設改良費			5,531,000		
		1. 施設改良事業費			5,291,000	
			1. 委託料		286,000	
			2. 工事請負費		5,005,000	
		2. 有形固定資産購入費			240,000	
			1. 器械及び備品購入費		240,000	
	2. 企業債償還金			44,516,430		
		1. 元金償還金		44,516,430		
			1. 元金償還金		44,516,430	

## 固 定 資 産 明 細 書

(1)有形固定資産

(単位：円)

事業	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			年度末償却未済額	備考
						当年度増加額	当年度減少額	累計		
病院事業の部	土地	326,790,000	0	0	326,790,000	0	0	0	326,790,000	
	建物	2,805,844,976	0	0	2,805,844,976	47,051,111	0	1,526,378,064	1,279,466,912	
	建物附帯設備	662,828,850	53,477,002	0	716,305,852	32,118,706	0	661,452,420	54,853,432	
	構築物	44,168,955	0	0	44,168,955	349,380	0	41,785,419	2,383,536	
	器械備品	2,551,467,822	540,997,000	26,977,400	3,065,487,422	66,885,522	25,872,778	2,310,950,307	754,537,115	
	車 輛	13,996,319	2,226,000	0	16,222,319	395,280	0	9,969,515	6,252,804	
	建設仮勘定	2,800,000		2,800,000	0	0	0	0	0	
	合 計	6,407,896,922	596,700,002	29,777,400	6,974,819,524	146,799,999	25,872,778	4,550,535,725	2,424,283,799	
施設介護老人保健の部	建物	1,062,973,887	0	0	1,062,973,887	19,133,529	0	535,346,492	527,627,395	
	建物附帯設備	150,665,101	4,810,000	0	155,475,101	7,300,718	0	82,894,756	72,580,345	
	構築物	15,585,360	0	0	15,585,360	187,398	0	14,791,248	794,112	
	器械備品	55,025,716	218,182	0	55,243,898	1,243,833	0	31,026,998	24,216,900	
	車 輛	1,550,634	0	0	1,550,634	0	0	1,473,103	77,531	
	合 計	1,285,800,698	5,028,182	0	1,290,828,880	27,865,478	0	665,532,597	625,296,283	

## 企 業 債 明 細 書

(単位：円、%)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価格	利率	償還終期	備 考
			当年度分	償還高累計					
平成7年度政府企業債	平成8年3月14日	799,800,000	42,638,654	710,418,631	89,381,369	—	3.150	令和8年3月	老人保健施設建設
平成10年度政府企業債	平成11年3月25日	82,100,000	4,606,548	82,100,000	0	—	2.100	令和6年3月	医師住宅
平成11年度政府企業債	平成12年3月24日	227,800,000	10,162,662	162,387,740	65,412,260	—	2.000	令和12年3月	療養病棟増築
平成27年度銀行等貸付	平成28年3月31日	34,300,000	4,900,000	34,300,000	0	—	0.120	令和6年3月	施設整備
平成28年度銀行等貸付	平成29年3月31日	53,800,000	7,700,000	46,200,000	7,600,000	—	0.500	令和7年3月	施設整備
平成29年度政府企業債	平成30年7月6日	10,100,000	1,442,856	7,214,288	2,885,712	—	0.010	令和8年3月	施設整備
平成29年度政府企業債	平成30年9月10日	88,000,000	11,000,000	88,000,000	0	—	0.010	令和5年9月	医療機器整備
平成30年度政府企業債	平成31年3月25日	88,000,000	22,000,000	88,000,000	0	—	0.010	令和6年3月	医療機器整備
平成30年度政府企業債	令和1年6月26日	16,500,000	2,357,142	9,428,574	7,071,426	—	0.002	令和9年3月	施設整備
令和元年度政府企業債	令和2年3月25日	11,500,000	2,875,029	8,624,914	2,875,086	—	0.002	令和7年3月	医療機器整備
令和元年度政府企業債	令和2年8月19日	54,000,000	5,999,280	17,996,760	36,003,240	—	0.006	令和12年3月	施設整備
令和元年度政府企業債	令和2年9月25日	10,000,000	1,111,110	2,777,785	7,222,215	—	0.009	令和12年9月	老人保健施設空調設備
令和2年度政府企業債	令和3年3月25日	67,400,000	16,850,000	33,700,000	33,700,000	—	0.003	令和8年3月	医療機器整備
令和2年度政府企業債	令和3年3月25日	4,600,000	766,666	1,533,336	3,066,664	—	0.005	令和10年3月	老人保健施設空調設備
令和2年度政府企業債	令和3年9月27日	50,000,000	5,555,554	8,333,345	41,666,655	—	0.005	令和13年9月	施設整備
令和3年度政府企業債	令和4年3月25日	27,200,000	3,022,224	3,022,224	24,177,776	—	0.200	令和14年3月	施設整備
令和3年度政府企業債	令和4年11月28日	66,600,000	8,325,000	8,325,000	58,275,000	—	0.060	令和10年3月	医療機器整備
令和4年度政府企業債	令和5年3月27日	71,000,000	0	0	71,000,000	—	0.200	令和10年3月	医療機器整備
令和4年度政府企業債	令和5年10月27日	42,200,000	0	0	42,200,000	—	0.500	令和15年9月	施設整備
令和5年度政府企業債	令和6年3月25日	532,500,000	0	0	532,500,000	—	0.300	令和11年3月	医療機器整備
令和5年度銀行等貸付	令和6年3月29日	62,000,000	0	0	62,000,000	—	0.298	令和11年3月	医療機器整備
令和5年度政府企業債	令和6年3月25日	20,000,000	0	0	20,000,000	—	0.300	令和11年3月	施設整備
合 計		2,419,400,000	151,312,725	1,312,362,597	1,107,037,403				