

令和 5 年 度

胎内市工業用水道事業会計決算書

新潟県胎内市

# 目 次

## I 決 算 書 類

決算報告書	1	頁
損益計算書	5	頁
剰余金計算書	6	頁
剰余金処分計算書(案)	6	頁
貸借対照表	7	頁
注記	8	頁

## II 決 算 附 属 書 類

事業報告書	9	頁
キャッシュ・フロー計算書	14	頁
収益費用明細書	15	頁
固定資産明細書	17	頁
企業債明細書	17	頁

I 決 算 書 類

## 令和5年度胎内市工業用水道事業決算報告書

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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 工業用水道事業収益	円 11,639,000	円 0	円 0	円 11,639,000
第1項 営業収益	4,072,000	0	0	4,072,000
第2項 営業外収益	7,567,000	0	0	7,567,000

第1項 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額4,010,659円に、仮受消費税及び地方消費税

第2項 営業外収益の決算額は、損益計算書の決算額7,618,122円に、仮払消費税51,443円及び

#### 支 出

区 分	予 算					小 計
	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	
第1款 工業用水道事業費用	円 12,653,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 12,653,000
第1項 営業費用	11,272,000	0	0	0	0	11,272,000
第2項 営業外費用	381,000	0	0	0	0	381,000
第3項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

第1項 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額10,022,471円に、仮払消費税及び地方消費税

第2項 営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額78,327円に、消費税及び地方消費税

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
円 11,767,237	円 128,237	
4,200,658	128,658	(うち、仮受消費税及び地方消費税 189,999円)
7,566,579	△ 421	

189,999円を加えた額である。

消費税納付の端数及び調整額100円を減じた額である。

額		決算額	地方公営企業 業法第26条 第2項の規定 による繰越額	不用額	備考
地方公営企業 業法第26条 第2項の規定 による繰越額	合計				
円 0	円 12,653,000	円 10,239,254	円 0	円 2,413,746	
0	11,272,000	10,123,027	0	1,148,973	(うち、仮払消費税及び地方消費税 100,556円)
0	381,000	116,227	0	264,773	(うち、消費税及び地方消費税 37,900円)
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

100,556円を加えた額である。

37,900円を加えた額である。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 額 に 係 る 当 額 充	業 規 越 財 源 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計		
第1款 資本的収入	円 1,379,000	円 0	円 1,379,000	円	円 0
第1項 他会計補助金	1,379,000	0	1,379,000		0

支 出

区 分	予 算				額		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	地 方 公 営 企 業 業 法 第 26 条 の 規 定 額 に 係 る 当 額 充	継 続 費 通 越 額	次 額
第1款 資本的支出	円 1,379,000	円 0	円 0	円 1,379,000	円	円	円 0
第1項 企業債償還金	1,379,000	0	0	1,379,000			0

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続費通次繰 越額に係る財源 充 当 額	合 計			
円 0	円 1,379,000	円 1,378,131	円 △ 869	
0	1,379,000	1,378,131	△ 869	

合 計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公営企 業法第26 条の規定に よる繰越 額	継 続 費 次 額	合 計		
円 1,379,000	円 1,378,131	円 0	円 0	円 0	円 869	
1,379,000	1,378,131	0	0	0	869	

# 令和5年度胎内市工業用水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	4,010,659	4,010,659	
2 営業費用			
(1) 原水費	2,016,857		
(2) 配水費	16,100		
(3) 総係費	495,404		
(4) 減価償却費	7,494,110	10,022,471	
営業損失			6,011,812
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	78,327		
(2) 長期前受金戻入	7,488,252		
(3) 雑収入	51,543	7,618,122	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	78,327	78,327	7,539,795
経常利益			1,527,983
当年度純利益			1,527,983
前年度繰越利益剰余金			2,738,939
当年度未処分利益剰余金			4,266,922

## 令和5年度胎内市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		
		資本剰余金合計	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	0	0	9,893,947	9,893,947	9,893,947
前年度処分額	7,155,008	0	△ 7,155,008	△ 7,155,008	0
議会の議決による処分額	7,155,008	0	△ 7,155,008	△ 7,155,008	0
資本金への組入れ	7,155,008	0	△ 7,155,008	△ 7,155,008	0
処分後残高	7,155,008	0	(繰越利益剰余金) 2,738,939	2,738,939	9,893,947
当年度変動額	0	0	1,527,983	1,527,983	1,527,983
当年度純利益	0	0	1,527,983	1,527,983	1,527,983
当年度末残高	7,155,008	0	(当年度未処分利益剰余金) 4,266,922	4,266,922	11,421,930

## 令和5年度胎内市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	7,155,008	0	4,266,922
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	7,155,008	0	(繰越利益剰余金) 4,266,922

# 令和5年度胎内市工業用水道事業貸借対照表

(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 構築物	226,530,660			
減価償却累計額	<u>△ 99,974,618</u>	126,556,042		
ロ 機械及び装置	42,751,473			
減価償却累計額	<u>△ 18,861,099</u>	23,890,374		
有形固定資産合計			150,446,416	
固定資産合計				150,446,416
2 流動資産				
(1) 現金・預金			13,118,388	
(2) 未収金			<u>333,850</u>	
流動資産合計				13,452,238
資産合計				<u>163,898,654</u>

## 負債の部

	円	円	円
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>1,083,776</u>	
企業債合計			1,083,776
固定負債合計			1,083,776
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>1,409,624</u>	
企業債合計			1,409,624
(2) 未払金			<u>66,610</u>
流動負債合計			1,476,234
5 繰延収益			
長期前受金			270,424,212
長期前受金収益化累計額		<u>△ 120,507,498</u>	
繰延収益合計			149,916,714
負債合計			<u>152,476,724</u>

## 資本の部

	円	円	円
6 資本金			7,155,008
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>4,266,922</u>	
利益剰余金合計			4,266,922
剰余金合計			4,266,922
資本合計			11,421,930
負債資本合計			<u>163,898,654</u>

## 注 記

### I 重要な会計方針

財務諸表等の作成については、改定後の地方公営企業会計基準を適用している。

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品）は先入先出法による原価法による。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

構築物 30～40年

機械及び装置 8～20年

#### 3 引当金の計上方法

貸倒引当金

貸倒実績がないので、計上しない。

#### 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4月から9月までは税込方式、10月から3月までは税抜方式によっている。

### II セグメント情報の開示

工業用水道事業会計のみの運営であるので、セグメント情報の開示は省略する。



## Ⅱ 決算附属書類



# 令和5年度胎内市工業用水道事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

本市の工業用水道は、平成31年1月から供用を開始いたしました。

#### イ 給水件数及び給水状況

令和5年度末の給水件数は、前年度と同様で1件となっております。

有収水量は、149,598 m<sup>3</sup>で前年度比41,078 m<sup>3</sup> (37.9%) 増となっております。

#### ロ 経営状況

収益的収支において、収入総額は11,628,781円(税抜き)で、前年度比641,375円(5.2%) 減となっております。主なものは、給水収益4,010,659円(税抜き)で前年度比662,141円(14.2%) 減、長期前受金戻入額7,488,252円(不課税)です。

支出総額は、10,100,798円(税抜き)で前年度比318,228円(3.3%) 増となっております。そのうち、減価償却費は7,494,110円(不課税)です。

以上の結果、収支差引きでは1,527,983円(税抜き)の純利益で、前年度比959,603円(38.6%) 減となっております。

資本的収支において、収入総額は1,378,131円(税抜き)で、前年度比30,777円(2.3%) 増となっております。内容は、他会計補助金(不課税)です。

支出総額は、1,378,131円(不課税)で前年度比30,777円(2.3%) 増となっております。内容は、企業債償還金です。

なお、令和5年10月1日から消費税課税事業者となり、税抜き方式により消費税及び地方消費税の会計処理を行っております。

今後も利用拡大に努めるとともに、良質な工業用水の安定供給に向けて努力してまいります。

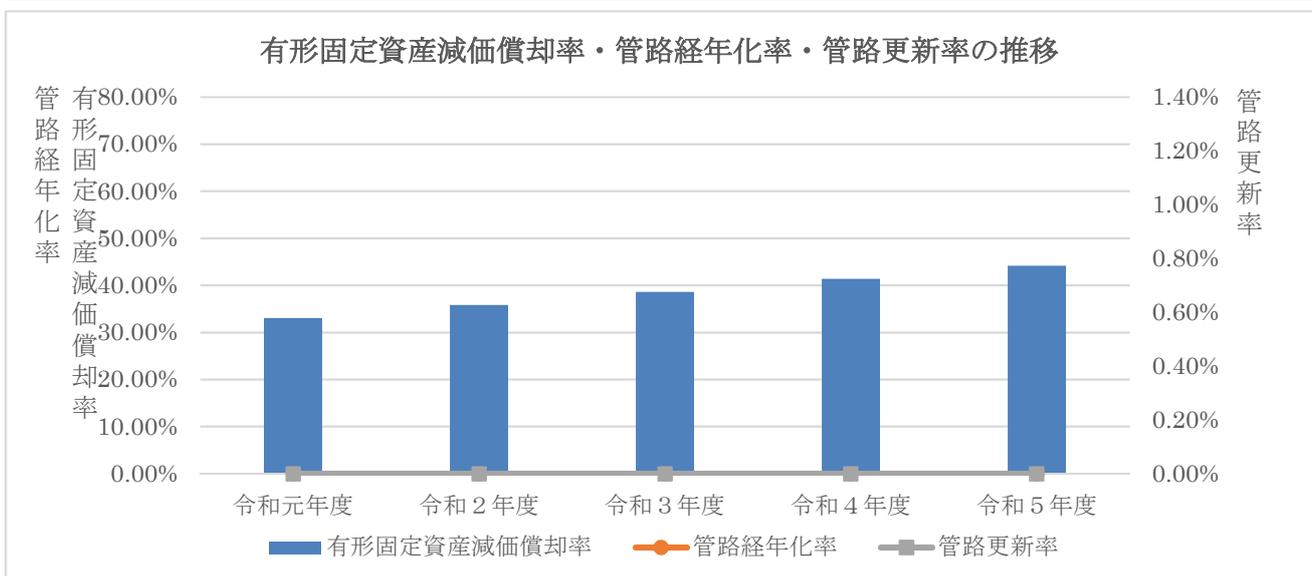
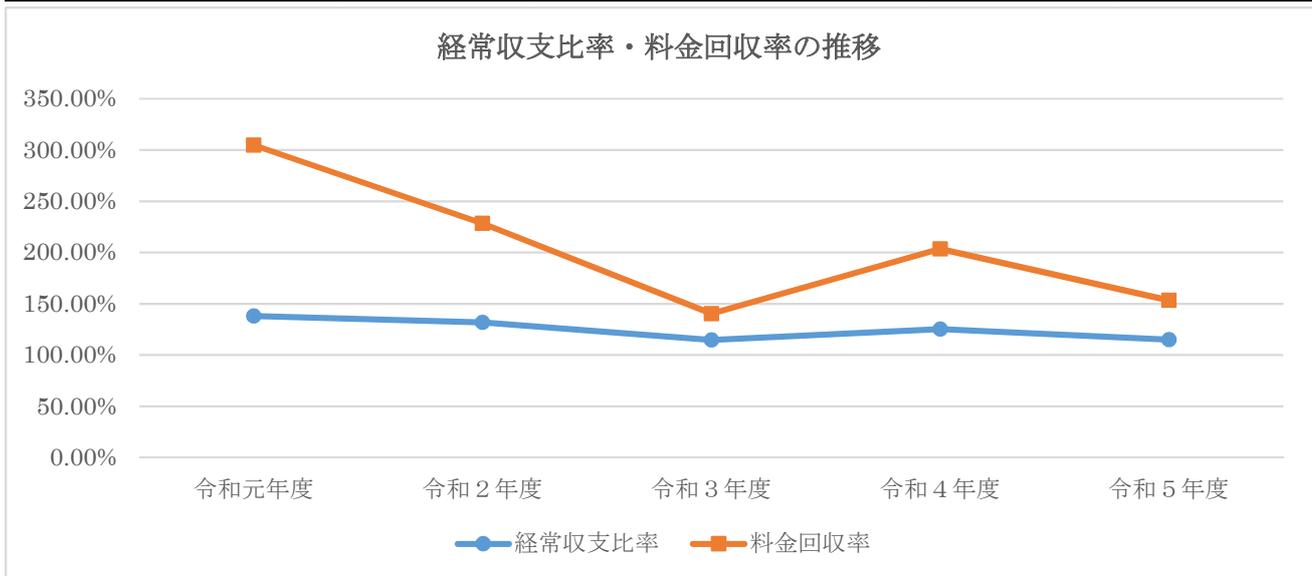
(2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経常収支比率は、健全経営の水準とされる100%を上回っており、前年度比10.29ポイント減の115.13%となっております。料金回収率は、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%を上回っておりますが、前年度比50.12ポイント減の153.50%となっております。今後も経費の必要性を判断し、更なる経費削減に努める必要があります。

一方、資産の老朽化状況について、有形固定資産減価償却率は前年度比2.78ポイント増の44.13%となっており、老朽化が進んでおります。管路経年化率及び管路更新率は0%となっております。現時点では更新の必要はありませんが、資産の老朽化状況を判断し、計画的に更新を行ってまいります。

<経営指標の推移>

	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	137.99%	131.89%	114.72%	125.42%	115.13%
料金回収率	304.72%	228.35%	140.39%	203.62%	153.50%
有形固定資産減価償却率	32.99%	35.78%	38.56%	41.35%	44.13%
管路経年化率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
管路更新率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%



(3) 議会議決等事項

議案番号	議 件	提出年月日	議決等年月日
認定第12号	令和4年度胎内市工業用水道事業会計決算の認定について	令和5年9月6日	令和5年10月3日
議 第 12号	令和6年度胎内市工業用水道事業会計予算	令和6年2月20日	令和6年3月15日

(4) 行政官庁認可等事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項

職名 年度	課長	参事	係長	主査	主任	主事 技師	小計	会計年度 任用職員	合計
	令和5年度	人 0	人 0	人 0	人 0	人 0	人 0	人 0	人 0
令和4年度	0	0	0	0	0	1	1	0	1
増 減	0	0	0	0	0	△1	△1	0	△1

(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 業 務

### (1) 業 務 量

区 分		令和5年度	令和4年度	比 較	
				増 減	比 率
年度末給水件数		1 件	1 件	0 件	100.0 %
配水量	年 間	311,450 m <sup>3</sup>	228,420 m <sup>3</sup>	83,030 m <sup>3</sup>	136.3 %
	1日平均	846 m <sup>3</sup>	629 m <sup>3</sup>	217 m <sup>3</sup>	134.5 %
有収水量	年 間	149,598 m <sup>3</sup>	108,520 m <sup>3</sup>	41,078 m <sup>3</sup>	137.9 %
	1日平均	406 m <sup>3</sup>	297 m <sup>3</sup>	109 m <sup>3</sup>	136.7 %
有 収 率		48.0 %	47.5 %	0.5 %	101.1 %

### (2) 事業収入に関する事項

区 分		令和5年度	令和4年度	比 較	
				増 減	比 率
		円	円	円	%
営 業 収 益		4,010,659	4,672,800	△ 662,141	85.8
	給 水 収 益	4,010,659	4,672,800	△ 662,141	85.8
営 業 外 収 益		7,618,122	7,597,356	20,766	100.3
	他 会 計 補 助 金	78,327	109,104	△ 30,777	71.8
	長 期 前 受 金 戻 入	7,488,252	7,488,252	0	100.0
	雑 収 入	51,543	0	51,543	皆増
合 計		11,628,781	12,270,156	△ 641,375	94.8

### (3) 事業費に関する事項

区 分		令和5年度	令和4年度	比 較	
				増 減	比 率
		円	円	円	%
営 業 費 用		10,022,471	9,673,466	349,005	103.6
	原 水 費	2,016,857	1,718,835	298,022	117.3
	配 水 費	16,100	17,710	△ 1,610	90.9
	総 係 費	495,404	435,486	59,918	113.8
	減 価 償 却 費	7,494,110	7,501,435	△ 7,325	99.9
営 業 外 費 用		78,327	109,104	△ 30,777	71.8
	支 払 利 息	78,327	109,104	△ 30,777	71.8
合 計		10,100,798	9,782,570	318,228	103.3

### 3 会 計

#### (1) 重要契約の要旨 (契約金額1件1,000万円以上)

該当事項なし

#### (2) 企業債及び一時借入金の概況

##### イ 企 業 債

借 入 先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
	円	円	円	円
財務省財政融資	3,871,531	0	1,378,131	2,493,400

##### ロ 一時借入金

該当事項なし

#### (3) その他会計経理に関する重要事項

他会計補助金等の用途の特定について

- ・営業外収益の他会計補助金78,327円は、企業債利息に全額（特定収入以外）を充当した。
- ・資本的収入の他会計補助金1,378,131円は、課税仕入れ以外の支出の財源として発行した企業債の償還元金に全額（特定収入以外）を充当した。

### 4 附帯事項

該当事項なし

### 5 そ の 他

決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし

# 令和5年度胎内市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,527,983
減価償却費	7,494,110
長期前受金戻入額	△ 7,488,252
支払利息	78,327
未収金の増減額 (△は増加)	△ 33,000
未払金の増減額 (△は減少)	31,454
小計	1,610,622
利息の支払額	△ 78,327
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,532,295
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
一般会計からの補助金による収入	1,378,131
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,378,131
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	△ 1,378,131
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,378,131
資金増加額 (又は減少額)	1,532,295
資金期首残高	11,586,093
資金期末残高	13,118,388

## 令和5年度胎内市工業用水道事業収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考	
工業用水道事業収益				円		
				11,628,781		
		営 業 収 益			4,010,659	
			給 水 収 益		4,010,659	
				給 水 収 益	4,010,659	
		営 業 外 収 益			7,618,122	
			他 会 計 補 助 金		78,327	
				他 会 計 補 助 金	78,327	
			長 期 前 受 金 戻 入		7,488,252	
				工 事 負 担 金 戻 入	5,436,096	
				他 会 計 補 助 金 戻 入	2,052,156	
			雑 収 益		51,543	
				そ の 他 雑 収 益	51,543	

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道事業費用				円	
				10,100,798	
	営業費用			10,022,471	
		原水費		2,016,857	
			委託料	328,860	
			動力費	1,687,997	
		配水費		16,100	
			委託料	16,100	
		総係費		495,404	
			給料	258,700	(予算額) 259,000円
			手当等	20,700	(予算額) 26,000円
			法定福利費	90,316	(予算額) 126,000円
			退職手当組合費	51,740	
			委託料	18,137	
			負担金	50,428	
			保険料	5,383	
		減価償却費		7,494,110	
			有形固定資産 減価償却費	7,494,110	
	営業外費用			78,327	
		支払利息		78,327	
		企業債利息	78,327		



## 令和5年度胎内市工業用水道事業固定資産明細書

### 有形固定資産

資 産 の 種 類	年 度 当 初 の 高 現 在	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高
	円	円	円	円
構 築 物	226,530,660	0	0	226,530,660
送 配 水 給 水 設 備	168,164,075	0	0	168,164,075
そ の 他 構 築 物	58,366,585	0	0	58,366,585
機 械 及 び 装 置	42,751,473	0	0	42,751,473
電 気 計 装 設 備	42,634,293	0	0	42,634,293
量 水 器	117,180	0	0	117,180
合 計	269,282,133	0	0	269,282,133

## 令和5年度胎内市工業用水道事業企業債明細書

種 類 及 び 借 入 先	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計	
建設改良企業債	財務省財政融資	平成 9.3.25	6,000,000	338,704	5,651,746
	財務省財政融資	平成 10.3.25	20,000,000	1,039,427	17,854,854
合 計		26,000,000	1,378,131	23,506,600	

減 価 償 却 累 計 額			年 度 末 償 却 未 済 高	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
円	円	円	円	
5,569,709	0	99,974,618	126,556,042	
3,783,691	0	67,826,302	100,337,773	
1,786,018	0	32,148,316	26,218,269	
1,924,401	0	18,861,099	23,890,374	
1,918,543	0	18,802,509	23,831,784	
5,858	0	58,590	58,590	
7,494,110	0	118,835,717	150,446,416	

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	償 還 終 期	備 考
円				
348,254		年 2.80%	令和 7.3.1	
2,145,146		年 2.10%	令和 8.3.1	
2,493,400				