

第 7 4 号議案

令和 4 年度蒲郡市水道事業会計決算の認定について

令和 4 年度蒲郡市水道事業会計決算を、地方公営企業法（昭和 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 条第 4 項の規定により認定に付する。

令和 5 年 9 月 7 日提出

蒲郡市長 鈴木 寿 明

# 令和4年度蒲郡市

## (1) 収益的收入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額 に 係 る 財 源 充 当 額
第1款 水道事業収益	1,963,200,000	1,600,000	0
第1項 営業収益	1,791,986,000	△ 227,100,000	0
第2項 営業外収益	171,184,000	228,700,000	0
第3項 特別利益	30,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	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 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額
第1款 水道事業費用	1,933,900,000	1,600,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,900,579,000	1,600,000	0	△ 156,000	0
第2項 営業外費用	23,239,000	0	0	156,000	0
第3項 特別損失	82,000	0	0	0	0
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0

たな卸資産の購入に係る仮払消費税及び地方消費税 528,106円

# 水道事業決算報告書

(消費税及び地方消費税込 単位:円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
合計				
1,964,800,000		1,942,429,407	△ 22,370,593	(うち、仮受消費税等 138,164,454円)
1,564,886,000		1,543,829,071	△ 21,056,929	
399,884,000		396,273,838	△ 3,610,162	
30,000		2,326,498	2,296,498	

※仮受消費税等は、仮受消費税及び地方消費税

(消費税及び地方消費税込 単位:円)

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
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				
1,935,500,000	0	1,935,500,000	1,787,995,612	0	147,504,388	(うち、仮払消費税等 101,643,120円)
1,902,023,000	0	1,902,023,000	1,784,621,518	0	117,401,482	
23,395,000	0	23,395,000	3,374,094	0	20,020,906	
82,000	0	82,000	0	0	82,000	
10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	

※仮払消費税等は、仮払消費税及び地方消費税

(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条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	1,065,600,000	0	1,065,600,000	91,886,000
第1項 企業債	624,000,000	0	624,000,000	5,000,000
第2項 固定資産 売却代金	10,000	0	10,000	0
第3項 負担金	347,816,000	0	347,816,000	63,879,000
第4項 分担金	44,974,000	0	44,974,000	0
第5項 補助金	48,800,000	0	48,800,000	23,007,000

支 出

区 分	予 算			小 計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	継 続 費 繰 越 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額			
第1款 資本的支出	1,918,600,000	0	0	1,918,600,000	544,116,000	0
第1項 建設改良費	1,866,441,000	0	0	1,866,441,000	544,116,000	0
第2項 企業債 償還金	52,159,000	0	0	52,159,000	0	0

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額 867,044,282円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 79,735,999円、過年度分損益勘定留保資金787,308,283円で補てんした。

(消費税及び地方消費税込 単位:円)

額		合 計	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					
0	1,157,486,000		321,611,596	△ 835,874,404	
0	629,000,000		105,000,000	△ 524,000,000	
0	10,000		0	△ 10,000	
0	411,695,000		134,724,596	△ 276,970,404	(うち、仮受消費税等 95,029円)
0	44,974,000		42,944,000	△ 2,030,000	(うち、仮受消費税等 3,904,000円)
0	71,807,000		38,943,000	△ 32,864,000	

※仮受消費税等は、仮受消費税及び地方消費税

(消費税及び地方消費税込 単位:円)

額	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 通 次 繰 越 額	合 計		
2,462,716,000	1,188,655,878	1,065,198,000	0	1,065,198,000	208,862,122		
2,410,557,000	1,136,498,260	1,065,198,000	0	1,065,198,000	208,860,740	(うち、仮払消費税等 98,611,083円)	
52,159,000	52,157,618	0	0	0	1,382		

※仮払消費税等は、仮払消費税及び地方消費税

# 令和4年度蒲郡市水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,329,847,985		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) 他会計負担金	17,422,695		
	(4) その他営業収益	<u>58,393,937</u>	1,405,664,617	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	700,289,141		
	(2) 配水及び給水費	244,152,440		
	(3) 受託工事費	0		
	(4) 業務費	120,523,567		
	(5) 総係費	32,464,149		
	(6) 減価償却費	547,420,548		
	(7) 資産減耗費	<u>38,128,553</u>	<u>1,682,978,398</u>	
	営業損失			277,313,781
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	504,569		
	(2) 他会計補助金	220,043,178		
	(3) 長期前受金戻入	172,393,341		
	(4) 雑収益	<u>3,371,409</u>	396,312,497	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,374,094		
	(2) 雑支出	<u>21,410,230</u>	<u>24,784,324</u>	<u>371,528,173</u>
	経常利益			94,214,392

5	特 別 利 益			
(1)	そ の 他 特 別 利 益	<u>2,326,498</u>	2,326,498	
6	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	0		
(2)	固 定 資 産 売 却 損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,326,498</u>
	当 年 度 純 利 益			96,540,890
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			<u>1,144,680</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>97,685,570</u></u>

# 令和4年度蒲郡市

(令和4年4月1日から)

	資本金	剰余金				
		資本		剰余金		
		工事負担金	分担金	受贈財産 評価額	補助金	資本剰余金 合計
前年度末残高	11,237,979,100	374,886,116	68,485,000	14,970,879	837,520	459,179,515
前年度処分額	147,786,130	0	0	0	0	0
議会の議決 による処分額	147,786,130	0	0	0	0	0
減債積立金 への積立	0	0	0	0	0	0
利益積立金 への積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積 立金への積立	0	0	0	0	0	0
資本金への 組入れ	147,786,130	0	0	0	0	0
法令による 処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	11,385,765,230	374,886,116	68,485,000	14,970,879	837,520	459,179,515
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	11,385,765,230	374,886,116	68,485,000	14,970,879	837,520	459,179,515



# 水道事業剰余金計算書

令和5年3月31日まで

(単位：円)

金					資 本 合 計
利	益	剰	余	金	
減	債	利	益	建 設 改 良	資 本 合 計
積	立	積	立	積	
積	立	立	立	立	立
0	70,000,000	0	148,930,810	218,930,810	11,916,089,425
0	0	0	△ 147,786,130	△ 147,786,130	0
0	0	0	△ 147,786,130	△ 147,786,130	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 147,786,130	△ 147,786,130	0
0	0	0	0	0	0
0	70,000,000	0	(繰越利益剰余金) 1,144,680	71,144,680	11,916,089,425
0	0	0	96,540,890	96,540,890	96,540,890
0	0	0	0	0	0
0	0	0	96,540,890	96,540,890	96,540,890
0	70,000,000	0	(当年度未処分利益剰余金) 97,685,570	167,685,570	12,012,630,315

## 令和4年度蒲郡市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	11,385,765,230	459,179,515	97,685,570
議会の議決による処分数額	96,540,890	0	△ 96,540,890
減債積立金への積立	0	0	0
利益積立金への積立	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0
資本金への組入れ	96,540,890	0	△ 96,540,890
処 分 後 残 高	11,482,306,120	459,179,515	(繰越利益剰余金) 1,144,680

# 令和4年度蒲郡市水道事業貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有形固定資産		
	イ 土 地		258,141,656
	ロ 建 物	347,713,395	
	減価償却累計額	<u>△ 163,634,195</u>	184,079,200
	ハ 構 築 物	27,498,551,919	
	減価償却累計額	<u>△ 12,752,818,608</u>	14,745,733,311
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,183,917,681	
	減価償却累計額	<u>△ 812,465,612</u>	371,452,069
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	13,437,693	
	減価償却累計額	<u>△ 7,810,034</u>	5,627,659
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,344,178	
	減価償却累計額	<u>△ 7,880,168</u>	464,010
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>428,889,954</u>
	有形固定資産合計		15,994,387,859
(2)	投資その他の資産		
	イ その 他 投 資		<u>52,330</u>
	投資その他の資産合計		<u>52,330</u>
	固 定 資 産 合 計		15,994,440,189
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		1,005,587,642
(2)	未 収 金		303,268,344
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 9,998,777</u>	293,269,567
(3)	貯 蔵 品		11,373,966
(4)	保管有価証券		<u>110,000,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,420,231,175</u>
	資 産 合 計		<u><u>17,414,671,364</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>389,159,656</u>	
	企 業 債 合 計		389,159,656
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	<u>38,152,490</u>	
	引 当 金 合 計		<u>38,152,490</u>
	固 定 負 債 合 計		427,312,146
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>55,578,619</u>	
	企 業 債 合 計		55,578,619
	(2) 未 払 金		462,328,350
	(3) 前 受 金		9,168,523
	(4) 引 当 金		
	イ 賞与引当金	9,625,000	
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,848,000</u>	
	引 当 金 合 計		11,473,000
	(5) その他流動負債		<u>138,703,743</u>
	流 動 負 債 合 計		677,252,235
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金		8,346,541,403
	(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 4,049,064,735</u>
	繰 延 収 益 合 計		<u>4,297,476,668</u>
	負 債 合 計		<u><u>5,402,041,049</u></u>

資 本 の 部

6	資 本 金		11,385,765,230
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 工 事 負 担 金	374,886,116	
	ロ 分 担 金	68,485,000	
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	14,970,879	
	ニ 補 助 金	<u>837,520</u>	
	資本剰余金合計		459,179,515
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 利 益 積 立 金	70,000,000	
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>97,685,570</u>	
	利益剰余金合計		<u>167,685,570</u>
	剰 余 金 合 計		<u>626,865,085</u>
	資 本 合 計		<u>12,012,630,315</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>17,414,671,364</u></u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 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

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物	38～50年
構築物	25～60年
機械及び装置	6～25年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	4～15年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する取り決め」に基づき、一般会計が負担する部分を除く額を計上している。

##### (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いに備えるため、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（12月から3月までの4ヶ月分）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、水道料金債権のうち一般債権については過去3年の貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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方式によっている。

## II. 貸借対照表等に関する注記

### 1 引当金の取り崩し

#### (1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

当事業年度において、6月の期末・勤勉手当支給のため、賞与引当金7,504,000円を取り崩した。また、これに係る法定福利費の支払のため、法定福利費引当金1,423,000円を取り崩した。

#### (2) 貸倒引当金の取り崩し

当事業年度において、債権の不納欠損による損失を処理したため、貸倒引当金612,839円を取り崩した。

### 2 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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23,145,000円である。

## III. セグメント情報に関する注記

### 1 報告セグメントの概要

水道事業会計は、報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

## IV. その他の注記

### 1 オペレーティングリース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	3,078,000円
1年を超える	3,078,000円