

令 和 6 年 度

宮若市簡易水道事業会計決算書

## 目 次

### 決 算 書 類

令和6年度宮若市簡易水道事業会計決算報告書	.....	1
令和6年度宮若市簡易水道事業会計損益計算書	.....	3
令和6年度宮若市簡易水道事業会計剩余金計算書	.....	5
令和6年度宮若市簡易水道事業会計剩余金処分計算書(案)	.....	6
令和6年度宮若市簡易水道事業会計貸借対照表	.....	7

### 決 算 附 屬 書 類

令和6年度宮若市簡易水道事業報告書	.....	10
令和6年度宮若市簡易水道事業会計キャッシュ・フロー計算書	.....	23
収益的収支明細書	.....	24
資本的収支明細書	.....	30
固定資産明細書	.....	32
企業債明細書	.....	33
注 記	.....	34

# 令 和 6 年 度

自 令和6年4月 1日  
至 令和7年3月31日

# 決 算 書 類

認定第6号 令和6年度 宮若市簡易水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

区分	予算額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考 ( )は仮受消費税 及び地方消費税
	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			
1款 水道事業収益	130,681,000	0	0	130,681,000	110,434,325	△ 20,246,675	(4,885,161)
1項 営業収益	67,194,000	0	0	67,194,000	59,101,430	△ 8,092,570	(4,717,161)
2項 営業外収益	63,485,000	0	0	63,485,000	51,261,820	△ 12,223,180	(168,000)
3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	71,075	69,075	

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 ( )は仮払 消費税及び地 方消費税
	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			
1款 水道事業費用	123,698,000	95,000	0	0	0	123,793,000	0	123,793,000	108,411,634	0	15,381,366 (1,572,066)
1項 営業費用	118,703,000	95,000	0	0	0	118,798,000	0	118,798,000	103,664,480	0	15,133,520 (1,572,066)
2項 営業外費用	4,993,000	0	0	0	0	4,993,000	0	4,993,000	4,643,844	0	349,156
3項 特別損失	2,000	0	0	0	0	2,000	0	2,000	103,310	0	△ 101,310

収益的支出第3項において、決算額が予算額を超過する101,310円は、地方公営企業法施行令第18条第5項のただし書の規定による現金の支出を伴わない経費である。

## (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	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計			
1款 資本的収入	31,014,000	0	31,014,000	0	0	31,014,000	29,310,516	△ 1,703,484	
1項 他会計補助金	28,460,000	0	28,460,000	0	0	28,460,000	27,000,000	△ 1,460,000	
2項 負担金	2,554,000	0	2,554,000	0	0	2,554,000	2,310,516	△ 243,484	

## 支 出

(単位:円)

区分	予 算 額						決算額	翌年度繰越額			不用額	( ) は仮払 消費税及び 地方消費税
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	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			
1款 資本的支出	49,579,000	0	0	0	49,579,000	0	0	49,579,000	49,076,025	0	0	0
1項 建設改良費	3,746,000	0	0	0	3,746,000	0	0	3,746,000	3,483,700	0	0	0
2項 固定資産購入費	40,000	0	0	0	40,000	0	0	40,000	0	0	0	40,000
3項 企業債償還金	45,593,000	0	0	0	45,593,000	0	0	45,593,000	45,592,325	0	0	0
4項 予備費	200,000	0	0	0	200,000	0	0	200,000	0	0	0	200,000

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 19,765,509円は、当年度分消費税及び地方消費税資本の収支調整額 316,700円、過年度分損益勘定留保資金 4,981,527円及び当年度分損益勘定留保資金 14,467,282円で補てんした。

## 令和6年度 宮若市簡易水道事業会計損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

### 1. 営業収益

(1)給水収益	47,171,664
(2)受託工事収益	0
(3)その他の営業収益	63,300
(4)負担金	<u>7,149,305</u>

54,384,269

### 2. 営業費用

(1)原水及び浄水費	13,402,350
(2)配水及び給水費	1,681,620
(3)受託工事費	0
(4)総係費	35,040,972
(5)減価償却費	51,967,472
(6)その他営業費用	<u>0</u>

102,092,414

### 営業利益

△ 47,708,145

### 3. 営業外収益

(1)受取利息	31,797
(2)他会計補助金	18,000,000
(3)水道加入金	1,680,000
(4)長期前受金戻入	31,382,023
(5)雑収益	<u>1,530,895</u>

52,624,715

### 4. 営業外費用

(1)支払利息及び企業債取扱諸費	3,178,344
(2)雑支出	<u>0</u>

3,178,344

49,446,371

### 経常利益

1,738,226

5. 特別利益			
(1)過年度損益修正益	36,995		
(2)その他特別利益	<u>34,080</u>		71,075
6. 特別損失			
(1)手当等	0		
(2)その他特別損失	<u>103,310</u>		<u>103,310</u>
当年度純利益			1,705,991
前年度繰越利益剰余金			24,385,811
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>26,091,802</u>

## 令和6年度 宮若市簡易水道事業会計剰余金計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

資本金	資本金	剰余金								資本合計	
		資本剰余金				利益剰余金					
		国庫補助金	負担金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計		
前年度末残高	162,814,486	2,753,000	0	100,364,000	103,117,000	0	0	24,385,811	24,385,811	290,317,297	
前年度処分額	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	
処分後残高	162,814,486	2,753,000	0	100,364,000	103,117,000	0	0	(繰越利益剰余金) 24,385,811	24,385,811	290,317,297	
当年度変動額	0	0	0	18,000,000	18,000,000	0	0	1,705,991	1,705,991	19,705,991	
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	1,705,991	1,705,991	1,705,991	
当年度末残額	162,814,486	2,753,000	0	118,364,000	121,117,000	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 26,091,802	26,091,802	310,023,288	

令和6年度 宮若市簡易水道事業会計剰余金処分計算書(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	162,814,486	121,117,000	26,091,802
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	162,814,486	121,117,000	(繰越利益剰余金) 26,091,802

# 令和6年度 宮若市簡易水道事業会計貸借対照表

(令和7年3月31日)

## 資産の部

(単位:円)

### 1 固定資産

#### (1) 有形固定資産

イ 土地	47,767,874
ロ 建物	83,310,156
減価償却累計額	△ 38,933,782
	44,376,374
ハ 構築物	1,827,793,421
減価償却累計額	△ 1,016,414,935
	811,378,486
二 機械及び装置	415,864,577
減価償却累計額	△ 373,373,741
	42,490,836
木 車両及び運搬具	0
減価償却累計額	0
ヘ 工具器具及び備品	841,360
減価償却累計額	△ 712,583
	128,777
ト 建設仮勘定	0
有形固定資産合計	946,142,347

#### (2) 無形固定資産

イ 電話加入権	0
ロ ダム使用権	231,416,573
無形固定資産合計	231,416,573

#### 固定資産合計

1,177,558,920

### 2 流動資産

#### (1) 現金預金

50,091,375

#### (2) 未収金

10,787,731

10,746,731

##### 貸倒引当金

△ 41,000

100,000

#### (3) 有価証券

0

#### (4) 貯蔵品

0

#### (5) つり銭準備金

0

#### 流動資産合計

60,938,106

#### 資産合計

1,238,497,026

## 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 72,368,972

#### (2)引当金

イ 退職給付引当金 0

固定負債合計

72,368,972

### 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 41,973,127

#### (2)未払金

21,778,985

#### (3)預り有価証券

100,000

#### (4)引当金

イ 賞与引当金 2,224,000

#### (5)預り金

イ 下水道使用料預り金 2,257,060

口 担保預り金 1,957,060

流动負債合計 300,000

68,333,172

### 5 繰延収益

#### (1)長期前受金

1,876,237,134

#### (2)長期前受金収益化累計額

△ 1,097,465,540

繰延収益合計 778,771,594

負債合計 919,473,738

## 資 本 の 部

### 6 資本金

#### (1) 資本金

資本金合計

162,814,486

162,814,486

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

ロ 他会計補助金

ハ 負担金

資本剰余金合計

2,753,000

127,364,000

0

130,117,000

#### (2) 利益剰余金

イ 減債積立金

ロ 当年度未処分利益剰余金

利益剰余金合計

0

26,091,802

26,091,802

剰余金合計

156,208,802

資本合計

319,023,288

負債資本合計

1,238,497,026

# 令 和 6 年 度

自 令和6年4月 1日  
至 令和7年3月31日

# 決 算 附 屬 書 類

## 令和6年度 宮若市簡易水道事業報告書

### 1. 概 情

#### (1) 総 括 事 項

本市の簡易水道事業は、犬鳴ダムを水源とした1,395m<sup>3</sup>／日の給水能力を有しており、本年度の給水実績は、714m<sup>3</sup>／日であり、給水制限等も無く安定供給をいたしました。今後も宮若市総合計画に基づき、施設整備を図るとともに、水源の保全及び漏水防止等施設管理を充実し、「安全でおいしい清浄な水」の供給に努めてまいります。

一方、経営面におきましては、令和2年度より地方公営企業法の財務規定等を適用しております。このことにより、事業の経営状況を的確に把握することができるようになりました。

業務状況につきましては、有収水量は前年度と比較し0.3%減少いたしました。

今後につきましては、「宮若市簡易水道事業経営戦略」に基づき、計画的な施設更新や広域化の検討など更なる経営改善に努め、引き続き安定した簡易水道事業経営に努めてまいります。

#### (2) 事 業 の 概 要

施設改良については、芳賀取水場転倒堰止水板更新工事 2,487,100円を施工いたしました。

### (3) 経 営 状 況

本年度の収益的収支(税抜)につきましては、総事業収益(営業収益 54,384,269円、 営業外収益 52,624,715円、 特別利益 71,075円)の合計 107,080,059円に対し、総事業費用(営業費用 102,092,414円、 営業外費用 3,178,344円、 特別損失 103,310円)の合計 105,374,068円で、1,705,991円の当期純利益を生じました。

収支の内容を目的別に整理しますと次のとおりです。

#### ① 営業収支の状況

(営業収益)	(営業費用)	(差 引)
54,384,269	－ 102,092,414	= △ 47,708,145

#### ② 営業外収支の状況

(営業外収益)	(営業外費用)	(差 引)
52,624,715	－ 3,178,344	= 49,446,371

#### ③ 総事業収支の状況

(事業収益)	(事業費用)	(差 引)
107,080,059	－ 105,374,068	= 1,705,991

資本的収支の状況は、収入総額 29,310,516円に対し、支出総額 49,076,025円で、その不足額 19,765,509円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 316,700円、過年度分損益勘定留保資金 4,981,527円及び当年度分損益勘定留保資金 14,467,282円で補てんいたしました。

#### (4) 経営指標に関する事項

令和6年度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、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は、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を大きく下回っています。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1.79ポイント増の61.41%、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0%、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は0%です。今後も、現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設更新を行います。

#### 〈経営指標の推移〉

	令和4年度	令和5年度	令和6年度
経常収支比率	106.95%	103.28%	101.70%
料金回収率	60.38%	64.67%	76.91%
有形固定資産減価償却率	57.88%	59.62%	61.41%
管路経年化率	0.00%	0.00%	0.00%
管路更新率	0.00%	0.00%	0.00%

(5) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決等年月日
議案第20号	令和6年度宮若市簡易水道事業会計予算について	R6.3.1	R6.3.22
認定第6号	令和5年度宮若市簡易水道事業会計決算認定について	R6.9.3	R6.9.20
議案第34号	令和6年度宮若市簡易水道事業会計補正予算(第1号)について	R6.12.2	R6.12.13
議案第40号	令和6年度宮若市簡易水道事業会計補正予算(第2号)について	R6.12.17	R6.12.19

(6) 行政官庁認可事項

申請先	件名	許認可・同意年月日
	(該当事項なし)	

## (7) 職員に関する事項

(単位：人)

職別	令和6年度	令和5年度	増減	備考
課長	0	0	0	
課長補佐	1	1	0	
係長	0	0	0	
主査	0	0	0	
主任主事	0	0	0	
主事	0	0	0	
技術主査	0	1	△1	
主任技師	0	0	0	
技師	0	0	0	
主任技術員	0	0	0	
主務技術員	2	1	1	
技術員	0	0	0	
嘱託	0	0	0	
再任用職員	0	0	0	
会計年度任用職員	0	0	0	
計	3	3	0	

## (8) 料金に関する事項

## (イ) 量水器使用料 (1個1ヶ月)

(単位：円)

口径別	13mm 以下	20mm 以下	25mm 以下	30mm 以下	40mm 以下	50mm 以下	75mm 以下	100mm 以下	125mm 以下	備考
使用料	50	70	90	180	270	500	750	1,000	1,250	

(口) 水道使用料

用途別 区 分	料 金			水道料金は基本料金、超過料金及び量水器使用料金との合計額に消費税法に定める消費税の税率を乗じて得た額及びその額に地方税法に定める地方消費税の税率を乗じて得た額を合算した額を加えた額とする。この場合10円未満の端数が生じた時はその端数金額を5円未満は切り捨て、5円以上は5円とする。	
	基 本 料 金 (1戸1ヶ月につき)		超 過 料 金 (1m <sup>3</sup> につき)		
	水 量	料 金			
専用栓 家庭用	5 m <sup>3</sup>	900 円	225	一 円	
	10	1,200		235	
営業用	10	1,200	225		
官公署用	10	1,200	225		
共用栓家庭用	10	940	225		
一時用	10	5,000	605		
分水料	1 m <sup>3</sup> に つ き	225 円			

(ハ) 水道加入金

(下記の表に定める金額に、消費税法に定める消費税の税率を乗じて得た額及びその額に地方税法に定める地方消費税の税率を乗じて得た額を合算した額を加えた額)

口 径 区 分	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	100mm以上
加入金	円 60,000	円 120,000	円 240,000	円 480,000	円 800,000	円 1,600,000	円 3,000,000	市長が別に定める額

## 2. 工 事

### (1) 建 設 改 良 工 事

(単位 : 円、税込)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
芳賀取水場転倒堰止水板更新工事	転倒堰止水板更新 N=1式	2,487,100 円	R6.11.13	R7.1.7

(2) 受託工事収益及び手数料

区分	件数	工事費・手数料	1件当たり	備考
受託工事収益	0件	0円	0円	
手数料	384件	63,300円	165円	

3. 業務

(1) 業務量

区分	年度 令和6年度	令和5年度	比較		備考
			増減	対前年比率	
行政区域内人口	8,588人	8,720人	△132人	98.5%	
年度末給水戸数	1,180戸	1,130戸	50戸	104.4%	
〃 給水人口	2,906人	2,783人	123人	104.4%	
普及率	33.8%	31.9%	1.9%	100.9%	
年間給水量	260,594 m <sup>3</sup>	267,552 m <sup>3</sup>	△6,958 m <sup>3</sup>	97.4%	
〃 有収水量	245,546 m <sup>3</sup>	245,616 m <sup>3</sup>	△70 m <sup>3</sup>	100.0%	
1日平均給水量	714 m <sup>3</sup>	731 m <sup>3</sup>	△17 m <sup>3</sup>	97.7%	
〃 有収水量	672 m <sup>3</sup>	671 m <sup>3</sup>	1 m <sup>3</sup>	100.1%	

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円、税抜)

科 目	令和6年度	令和5年度	比 較		
			増	減	対前年比率
1. 営業収益	54,384,269	54,207,498	176,771		100.3%
1. 給水収益	47,171,664	47,293,682	△ 122,018		99.7%
2. 受託工事収益	0	0	0		-
3. その他の営業収益	63,300	90,200	△ 26,900		70.2%
4. 負担金	7,149,305	6,823,616	325,689		104.8%
2. 営業外収益	52,624,715	53,490,840	△ 866,125		98.4%
1. 受取利息	31,797	447	31,350		7113.4%
2. 他会計補助金	18,000,000	16,540,000	1,460,000		108.8%
3. 水道加入金	1,680,000	4,160,000	△ 2,480,000		40.4%
4. 長期前受金戻入	31,382,023	31,140,890	241,133		100.8%
5. 雜収益	1,530,895	1,649,503	△ 118,608		92.8%
3. 特別利益	71,075	210,620	△ 139,545		33.7%
1. 過年度損益修正益	36,995	0	36,995		皆増
2. その他特別利益	34,080	210,620	△ 176,540		16.2%
合 計	107,080,059	107,908,958	△ 828,899		99.2%

## (3) 事業費に関する事項

(単位：円、税抜)

科 目	令和6年度	令和5年度	比 較		対前年比率
			増	減	
1. 営 業 費 用	102,092,414	99,915,657	2,176,757		102.2%
1. 原水及び浄水費	13,402,350	12,993,806	408,544		103.1%
2. 配水及び給水費	1,681,620	1,553,316	128,304		108.3%
3. 受 託 工 事 費	0	0	0		-
4. 総 係 費	35,040,972	33,612,161	1,428,811		104.3%
5. 減 価 償 却 費	51,967,472	51,756,374	211,098		100.4%
6. そ の 他 営 業 費 用	0	0	0		-
2. 営 業 外 費 用	3,178,344	4,359,751	△ 1,181,407		72.9%
1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3,178,344	4,359,751	△ 1,181,407		72.9%
2. 雜 支 出	0	0	0		-
3. 特 別 損 失	103,310	100,660	2,650		102.6%
1. 手 当 等	0	0	0		-
2. そ の 他 特 別 損 失	103,310	100,660	2,650		102.6%
合 計	105,374,068	104,376,068	998,000		101.0%

#### 4 会 計

##### (1)重要契約の要旨(工事及び修繕)

(単位 : 円、税込)

契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 の 名 称	契 約 の 相 手 方
R6.11.12	2,487,100	芳賀取水場転倒堰止水板更新工事	エスエスエンジニア(株)

(2)重要契約の要旨(委託及び固定資産購入)

(単位 : 円、税込)

契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 の 名 称	契 約 の 相 手 方
R6.2.21	2,643,300	取水施設及び沼口加圧ポンプ室維持管理業務委託	エスエスエンジニア(株)
R6.2.21	658,350	水質検査業務委託	(公財)北九州生活科学センター
R4.2.24	1件につき75円(税抜き)	水道メーター検針業務委託(3年契約3年目)	(公社)宮若・小竹シルバー人材センター

(3) 企業債及び一時借入金の概況

(イ) 企業債の概況

別表企業債明細表に示すとおりであるが、本期中における異動の状況は次のとおりである。

(単位：円)

目的	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還高	本年度末残高	備考
簡易水道施設整備事業資金他	159,934,424	0	45,592,325	114,342,099	
計	159,934,424	0	45,592,325	114,342,099	

(ロ) 一時借入金

(単位：円)

前年度末残高	本年度借入額	本年度償還高	本年度末残高	借入限度額	備考
0	0	0	0	50,000,000	

(4) その他会計経理に関する事項

(イ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費の予算額及び執行額

(単位：円)

経費区分	予算額	執行済額	残額	備考
1. 職員給与費	27,219,000	26,769,103	449,897	

(ロ) 固定資産の減価償却については、定額法により償却を行い、償却額は51,967,472円となりました。

## 令和6年度 宮若市簡易水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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	1,705,991
減価償却費	51,967,472
固定資産除却費	0
引当金の増減額(△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 31,382,023
受取利息	△ 31,797
支払利息及び企業債取扱諸費	3,178,344
未収金の増減額(△は増加)	11,920,303
未払金の増減額(△は減少)	1,892,344
たな卸し資産の増減額(△は増加)	0
預り金の増減額(△は減少)	45,990
小計	39,296,624
受取利息の受取額	31,797
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 3,178,344
業務活動によるキャッシュフロー	36,150,077
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	△ 3,167,000
無形固定資産の取得による支出	0
他会計補助金による収入	27,000,000
負担金による収入	2,310,516
国庫補助金による収入	0
投資活動によるキャッシュフロー	26,143,516
3 財務活動によるキャッシュフロー	
企業債の発行	0
企業債の償還	△ 45,592,325
財務活動によるキャッシュフロー	△ 45,592,325
4 資金の増減額	16,701,268
5 資金の期首残高	33,390,107
6 資金の期末残高	50,091,375

## 収益的収支明細書

(単位 : 円)

収入の部 (税込)				
款	項	目	節	金額
1. 水道事業収益				110,434,325
	1. 営業収益			59,101,430
		1. 給水収益		51,888,825
			1. 専用使用料	50,925,295
			2. 一時使用料	103,970
			3. 量水器使用料	859,560
		2. 受託工事収益		0
			1. 増設修繕工事収益	0
		3. その他の営業収益		63,300
			1. 手数料	63,300
		4. 負担金		7,149,305
			1. 負担金	7,149,305
	2. 営業外収益			51,261,820
		1. 受取利息		31,797
			1. 預金利息	31,797

(単位：円)

款	項	目	節	金額
		2. 他会計補助金		18,000,000
			1. 他会計補助金	18,000,000
		3. 水道加入金		1,848,000
			1. 水道加入金	1,848,000
		4. 長期前受金戻入		31,382,023
			1. 長期前受金戻入	31,382,023
		5. 雜収益		0
			1. 不用品売却収益	0
		3. 特別利益		71,075
			1. 過年度損益修正益	36,995
			1. 過年度損益修正益	36,995
		2. その他特別利益		34,080
			1. その他特別利益	34,080

(単位：円)

支 出 の 部 (税込)				
款	項	目	節	金 額
1. 水道事業費用				108,411,634
	1. 営業費用			103,664,480
		1. 原水及び浄水費		13,792,343
			1. 給料	4,733,400
			2. 手当	2,600,864
			3. 賞与引当金繰入額	786,000
			4. 法定福利費	1,432,343
			5. 備消品費	71,780
			6. 燃料費	52,902
			7. 光熱水費	0
			8. 修繕費	457,600
			9. 動力費	344,845
			10. 通信運搬費	86,309
			11. 委託料	3,226,300

(単位：円)

款	項	目	節	金額
		12. 工事請負費		0
		2. 配水及び給水費		1,844,240
		1. 修繕費		178,074
		2. 保険料		55,390
		3. 委託料		1,610,776
		3. 受託工事費		0
		1. 工事請負費		0
		4. 総係費		36,060,425
		1. 給料		9,025,731
		2. 手当		4,153,747
		3. 賞与引当金繰入額		1,438,000
		4. 法定福利費		2,599,018
		5. 旅費		0
		6. 備消品費		0
		7. 印刷製本費		75,240

(単位：円)

款	項	目	節	金額
			8. 通信運搬費	425,983
			9. 委託料	220,000
			10. 手数料	388,172
			11. 貸借料	0
			12. 負担金	17,693,534
			13. 貸倒引当金繰入額	41,000
		5. 減価償却費		51,967,472
			1. 有形固定資産減価償却費	43,408,270
			2. 無形固定資産減価償却費	8,559,202
		6. その他営業費用		0
			1. 雜支出	0
	2. 営業外費用			4,643,844
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		3,178,344
			1. 企業債利子	3,178,344
			2. 借入金利子	0

(単位 : 円)

款	項	目	節	金額
		2. 雜支出		0
		1. 雜支出		0
		3. 消費税及び 地方消費税		1,465,500
		1. 消費税及び地方消費税		1,465,500
	3. 特別損失			103,310
		1. その他特別損失		103,310
		1. 手当等		0
		1. その他特別損失		103,310

資本的収支明細書

(単位 : 円)

収入の部 (税込)				
款	項	目	節	金額
1. 資本的収入				29,310,516
	1. 他会計補助金			27,000,000
		1. 他会計補助金		27,000,000
			1. 他会計補助金	27,000,000
	2. 負担金			2,310,516
		1. 負担金		2,310,516
			1. 負担金	2,310,516

(単位：円)

支 出 の 部 (税込)				
款	項	目	節	金 額
1. 資本的支出				49,076,025
	1. 建設改良費			3,483,700
		1. 施設改良費		3,483,700
			1. 施設改良費	2,487,100
			2. 負担金	996,600
	2. 固定資産購入費			0
		1. 固定資産購入費		0
			1. 量水器購入費	0
	3. 企業債償還金			45,592,325
		1. 企業債償還金		45,592,325
			1. 企業債償還金	45,592,325
	4. 予備費			0
		1. 予備費		0
			1. 予備費	0

## 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	備考
					年度当初累計額	当年度増加額	当年度減少額	累計額		
土地	47,767,874	0	0	47,767,874	-	-	-	-	47,767,874	
建物	83,310,156	0	0	83,310,156	37,420,784	1,512,998	0	38,933,782	44,376,374	
構築物	1,827,793,421	0	0	1,827,793,421	977,366,066	39,048,869	0	1,016,414,935	811,378,486	
機械及び装置	412,697,577	3,167,000	0	415,864,577	370,584,632	2,789,109	0	373,373,741	42,490,836	
車両及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工具器具及び備品	841,360	0	0	841,360	655,289	57,294	0	712,583	128,777	
建設仮勘定	0	0	0	0	-	-	-	-	0	
計	2,372,410,388	3,167,000	0	2,375,577,388	1,386,026,771	43,408,270	0	1,429,435,041	946,142,347	

### (2) 無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
ダム使用権	239,975,775	0	0	8,559,202	231,416,573	
計	239,975,775	0	0	8,559,202	231,416,573	

## 企業債明細書

(単位 : 円)

種類	発行年月日	発行総額	償還額		未償還残高	発行価額	利率(%)	償還終期	備考
			当年度償還額	償還高累計					
財政融資資金	H7.5.26	75,100,000	4,572,351	75,100,000	0	—	3.85	R7.3.25	簡易水道事業
"	H8.3.14	119,000,000	6,545,499	112,246,695	6,753,305	—	3.15	R8.3.1	簡易水道事業
"	H9.5.26	296,500,000	15,092,617	265,119,555	31,380,445	—	2.60	R9.3.25	簡易水道事業
"	H10.5.25	302,800,000	14,339,628	258,028,467	44,771,533	—	2.00	R10.3.25	簡易水道事業
"	H11.5.25	69,900,000	3,177,757	56,637,118	13,262,882	—	1.70	R11.3.25	簡易水道事業
小計	5 件	863,300,000	43,727,852	767,131,835	96,168,165				
地方公共団体 金融機構資金	H25.5.23	7,700,000	281,839	1,892,744	5,807,256	—	1.40	R26.3.20	犬鳴ダム改良事業
"	H26.5.23	3,000,000	108,286	627,626	2,372,374	—	1.40	R26.3.20	犬鳴ダム改良事業
"	H26.5.23	2,900,000	104,677	606,705	2,293,295	—	1.40	R26.3.20	犬鳴ダム改良事業
"	H27.5.26	800,000	28,971	141,451	658,549	—	1.20	R27.3.20	犬鳴ダム改良事業
"	H27.6.25	1,400,000	50,700	247,540	1,152,460	—	1.20	R27.3.20	犬鳴ダム改良事業
小計	5 件	15,800,000	574,473	3,516,066	12,283,934				
民間資金 (福岡銀行)	R1.5.30	5,600,000	560,000	3,360,000	2,240,000	—	0.29	R11.3.31	公営企業会計適用債
小計	1 件	5,600,000	560,000	3,360,000	2,240,000				
民間資金 (西日本シティ銀行)	R2.3.25	7,300,000	730,000	3,650,000	3,650,000	—	0.20	R12.3.31	公営企業会計適用債
小計	1 件	7,300,000	730,000	3,650,000	3,650,000				
合計	12 件	892,000,000	45,592,325	777,657,901	114,342,099				

## 注記

### 1. 重要な会計方針に係る事項

令和2年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### (1) 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による。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 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

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4～5年

工具器具及び備品 4～15年

##### イ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

#### (3) 引当金の計上方法

##### ア 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

イ 貸倒引当金

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

ウ 退職給付引当金

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

(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。

2. 貸借対照表等関連

(1) 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を含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、52,394,000円である。

3. その他の注記

(1) 償却資産に係る経過措置

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われたものとして算定した当年度期首の帳簿価額を帳簿原価として処理している。