

令和5年度 日高村簡易水道事業会計決算要領

事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

日高村の簡易水道事業は、昭和34年に給水を開始、平成28年に中央簡易水道と清流の里簡易水道の2つを統合し経営収支の健全化を図るとともに、仁淀川を水源とした安全な水を安定供給することを最大目標とし、公衆衛生の向上と生活環境の改善に努めてきました。

給水状況は、漏水調査による要修繕箇所の早期発見並びに修繕を実施、また送水系統・配水系統の調整を行うことにより、漏水復旧工事並びに本管敷設工事に伴う断水時を除いては、安定した給水ができました。

資本的事業は、中名越屋地区水道管敷設替え工事を実施しました。

○経営内容

(収益的収入および支出)

地方公営企業法の財務規定等を適用した初年度決算となりますので、令和4年度打切決算に伴う特例的収入及び特例的支出として、未収金2,854万8,023円の収入と未払金530万4,161円の支出を行いました。本年度の簡易水道事業収益は1億2,811万7,077円で、主な内訳は水道使用料7,815万8,840円、一般会計補助金2,969万1,000円、長期前受金戻入1,722万7,605円であり、簡易水道事業費用は1億4,201万2,686円で、差引当期純損失1,389万5,609円となり、これを繰越欠損金として翌年度に繰り越すものとなりました。

(資本的収入及び支出)

本年度の資本的収入は3,057万9,000円で、その内訳は、企業債1,430万円、一般会計補助金1,167万8,000円、国庫補助金460万1,000円であり、これに対し資本的支出額は9,297万1,145円で、その内訳は建設改良費1,910万7,000円、固定資産購入費327万8,000円、企業債償還金7,058万6,145円であり、収支差引不足額6,239万2,145円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額94万8,181円及び引継金6,144万3,964円で補填しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和5年度から地方公営企業法の財務規定を適用しています。適用初年度における経営の健全性を示す経常収支比率は91.9%で、健全経営の水準とされる100%をやや下回っています。

本年度における有収率は75.34%で、全国平均89.9%との比較では大きく下回っています。また料金回収率は64.1%となっており、従前より100%を下回っていることから、事業に必要な費用を給水収益で賄えない状況が続いております。

法適用初年度決算の状況を鑑み、令和5年度に実施したアセットマネジメント事業の結果を基に、令和6年度は収支財政予測事業を実施し、経営指標の改善を目指し、また、漏水調査による修繕箇所の把握・修繕の速やかな実施並びに計画的な管路更新(耐震化)を実施していくための検討を行ってまいります。

令和5年度 日高村簡易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				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 簡易水道事業収益	円 139,946,000	円 0	円 0	円 139,946,000	円 136,123,739	円 △ 3,822,261	(うち仮受消費税及び地方消費税 8,006,914円)
第1項 営業収益	92,894,000	0	0	92,894,000	86,230,724	△ 6,663,276	(うち仮受消費税及び地方消費税 7,815,884円)
第2項 営業外収益	47,052,000	0	0	47,052,000	49,862,358	2,810,358	(うち仮受消費税及び地方消費税 188,243円)
第3項 特別利益	0	0	0	0	30,657	30,657	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,787円)

支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業法第26条第3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項の規定による支出額	合 計				
第1款 簡易水道事業費用	円 158,721,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 158,721,000	円 0	円 158,721,000	円 149,065,007	円 0	円 9,655,993	(うち仮払消費税及び地方消費税 5,492,980円)
第1項 営業費用	137,493,000	0	0	△ 510,000	0	136,983,000	0	136,983,000	132,834,486	0	4,148,514	(うち仮払消費税及び地方消費税 5,441,951円)
第2項 営業外費用	16,286,000	0	0	510,000	0	16,796,000	0	16,796,000	13,517,162	0	3,278,838	
第3項 特別損失	2,942,000	0	0	0	0	2,942,000	0	2,942,000	2,713,359	0	228,641	(うち仮払消費税及び地方消費税 51,029円)
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	

収益的支出の委託料2,530千円に充てるため企業債2,500千円を借り入れた。

(2) 資本的収入及び支出

収入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法施行令 第4条5項の規定による 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 資本的収入	円 67,078,000	円 48,401,000	円 115,479,000	円 0	円 0	円 115,479,000	円 30,579,000	円 △ 84,900,000	
第1項 企業債	51,500,000	23,700,000	75,200,000	0	0	75,200,000	14,300,000	△ 60,900,000	
第2項 補助金	15,578,000	24,701,000	40,279,000	0	0	40,279,000	16,279,000	△ 24,000,000	

支出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業法 施行令第4条5 項の規定による 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		
第1款 資本的支出	円 123,337,000	円 59,615,000	円 0	円 182,952,000	円 0	円 0	円 182,952,000	円 92,971,145	円 87,201,000	円 0	円 87,201,000	円 2,779,855	(うち仮払消費税 及び地方消費税 2,035,000円)
第1項 建設改良費	52,700,000	56,337,000	0	109,037,000	0	0	109,037,000	19,107,000	87,201,000	0	87,201,000	2,729,000	(うち仮払消費税 及び地方消費税 1,737,000円)
第2項 資産購入費	50,000	3,278,000	0	3,328,000	0	0	3,328,000	3,278,000	0	0	0	50,000	(うち仮払消費税 及び地方消費税 298,000円)
第3項 企業債償還金	70,587,000	0	0	70,587,000	0	0	70,587,000	70,586,145	0	0	0	855	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額62,392,145円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額948,181円、引継金61,443,964円で補填した。

令和5年度 日高村簡易水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地	0	11,597,124		
ロ 建物	6,654,288			
減価償却累計額	<u>△ 190,532</u>	6,463,756		
ハ 構築物	1,322,622,051			
減価償却累計額	<u>△ 57,689,018</u>	1,264,933,033		
ニ 機械及び装置	63,139,550			
減価償却累計額	<u>△ 6,829,588</u>	56,309,962		
ホ 車両運搬具	120,372			
減価償却累計額	<u>△ 27,084</u>	93,288		
ヘ 建設仮勘定		13,080,000		
有形固定資産合計			<u>1,352,477,163</u>	1,352,477,163
固定資産合計				
2 流動資産				
(1) 現金預金		86,403,724		
(2) 未収金		14,360,511		
(3) 貯蔵品		8,692,550		
(4) 前払金		18,467,000		
(5) その他流動資産		10,000		
流動資産合計			<u>127,933,785</u>	
資産合計				<u><u>1,480,410,948</u></u>

負債の部

3 固定負債	円	円	円	円
(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>833,944,657</u>		
企業債合計			833,944,657	
固定負債合計				833,944,657
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>77,747,094</u>		
企業債合計			77,747,094	
(2) 未払金			13,901,632	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		340,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>70,000</u>		
引当金合計			410,000	
(4) その他流動負債			<u>40,000</u>	
流動負債合計				<u>92,098,726</u>
6 繰延収益				
(1) 長期前受金			356,433,107	
(2) 長期前受金収益化累計額			<u>△ 16,470,102</u>	
繰延収益合計				<u>339,963,005</u>
負債合計				<u>1,266,006,388</u>

資本の部

7 資本金	円	円	円	円
(1) 資本金			227,142,246	
資本金合計				227,142,246
8 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金		1,002,460		
ロ 県補助金		145,995		
ハ 他会計補助金		<u>9,468</u>		
資本剰余金合計			1,157,923	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処理欠損金		<u>13,895,609</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 13,895,609</u>	
剰余金合計				<u>△ 12,737,686</u>
資本合計				<u>214,404,560</u>
負債資本合計				<u>1,480,410,948</u>

令和5年度 日高村簡易水道事業損益計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	78,158,840		
(2) その他営業収益	256,000	78,414,840	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	18,361,865		
(2) 配水及び給水費	20,902,971		
(3) 総係費	19,678,428		
(4) 減価償却費	64,736,222		
(5) 資産減耗費	3,713,049		
(6) その他営業費用	162,359	127,554,894	
営業損失			49,140,054
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 補助金	29,691,000		
(3) 加入金	1,520,000		
(4) 長期前受金戻入	17,227,605		
(5) 雑収益	1,235,762	49,674,367	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	11,795,462		
(2) 雑支出	0	11,795,462	37,878,905
経常損失			11,261,149
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	27,870	27,870	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	2,662,330	2,662,330	△ 2,634,460
当年度純損失			13,895,609
当年度未処理欠損金			13,895,609

令和5年度日高村簡易水道事業キャッシュフロー計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

科 目	金 額 (円)
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	△ 13,895,609
減価償却費	64,736,222
固定資産除却損	3,196,229
賞与引当金増減額 (減少△)	340,000
法定福利費引当金の増減額 (減少△)	70,000
長期前受金戻入額	△ 17,227,605
支払利息	11,795,462
未収金の増減額 (増加△)	149,196
未払金の増減額 (減少△)	4,232,652
たな卸資産の増減額 (増加△)	△ 417,860
その他流動資産の増減額 (△増加)	△ 10,000
その他流動負債の増減額 (△減少)	40,000
小計	53,008,687
利息の支払額	△ 11,795,462
業務活動によるキャッシュフロー	41,213,225
II 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	△ 35,539,000
補助金等による収入	19,118,377
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	12,052,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,368,623
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	16,800,000
企業債の償還による支出	△ 70,586,145
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 53,786,145
IV 資金の増減額	△ 16,941,543
V 資金の期首残高	103,345,267
VI 資金の期末残高	86,403,724