

第 53 号議案

令和 6 年度

吉田町水道事業会計決算書

(自 令和 6 年 4 月 1 日 至 令和 7 年 3 月 3 1 日)

目 次

令和6年度 吉田町水道事業決算報告書	1頁
令和6年度 吉田町水道事業損益計算書	5頁
令和6年度 吉田町水道事業剰余金計算書	7頁
令和6年度 吉田町水道事業剰余金処分計算書(案)	9頁
令和6年度 吉田町水道事業貸借対照表	10頁
注記	13頁

令和6年度 吉田町水

(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 水道事業収益	609,168,000	0	0
第1項 営業収益	542,122,000	0	0
第2項 営業外収益	67,046,000	0	0
第3項 特別利益	0	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24条 第3項の規定による支 出額	小 計
第1款 水道事業費用	594,571,000	0	0	0	0	594,571,000
第1項 営業費用	545,537,000	0	0	△ 2,530,000	0	543,007,000
第2項 営業外費用	48,033,000	0	0	2,530,000	0	50,563,000
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

道事業決算報告書

(単位：円)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
609,168,000		633,648,787	24,480,787	
542,122,000		563,895,529	21,773,529	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 51,176,684円)
67,046,000		69,575,756	2,529,756	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 593,528円)
0		177,502	177,502	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 16,136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
地方公営企 業法第26条 第2項の規定による繰 越額	合 計				
0	594,571,000	525,532,580	0	69,038,420	
0	543,007,000	475,811,604	0	67,195,396	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 15,049,304円)
0	50,563,000	49,720,976	0	842,024	(うち、支払消費税及び 地方消費税 17,932,300円)
0	1,000	0	0	1,000	
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予			算
	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
第1款 資本的収入	126,664,000	0	126,664,000	20,420,000
第1項 企業債	100,000,000	0	100,000,000	0
第2項 他会計出資金	6,325,000	0	6,325,000	0
第3項 国庫(県)支出金	11,638,000	0	11,638,000	0
第4項 その他 資本的収入	8,701,000	0	8,701,000	20,420,000

支 出

区 分	予			算		
	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
第1款 資本的支出	465,743,000	573,000	0	466,316,000	20,420,000	0
第1項 建設改良費	314,289,000	0	0	314,289,000	20,420,000	0
第2項 企業債償還金	150,396,000	0	0	150,396,000	0	0
第3項 国庫(県)支出金 返還金	1,058,000	573,000	0	1,631,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額263,022,453円は、減債積立金10,000,000円、建設改良積立金円、当年度分損益勘定留保資金37,044,125円で補てんした。

(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	147,084,000	103,446,286	△ 43,637,714		
0	100,000,000	73,200,000	△ 26,800,000		
0	6,325,000	5,051,200	△ 1,273,800		
0	11,638,000	10,404,000	△ 1,234,000		
0	29,121,000	14,791,086	△ 14,329,914		(うち、仮受消費税及び 地方消費税 849,900円)

額	決算額	翌 年 度 繰 越 額			不用額	備 考
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		
486,736,000	366,468,739	45,800,000	0	45,800,000	74,467,261	
334,709,000	214,442,680	45,800,000	0	45,800,000	74,466,320	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 19,457,181円)
150,396,000	150,395,091	0	0	0	909	
1,631,000	1,630,968	0	0	0	32	

60,000,000円、過年度分消費税資本的収支調整額21,555,414円、過年度分損益勘定留保資金134,422,914

令和6年度 吉田町水道事業損益計算書

(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	511,996,637	
	(2)	受	託	工	事	収	益
						21,908	
	(3)	そ	の	他	の	営	業
						収	益
						700,300	512,718,845
2	営	業	費	用			
	(1)	原	水	浄	水	及	び
				配	水	給	水
						費	
						130,198,922	
	(2)	受	託	工	事	費	
						0	
	(3)	業	務	費		53,293,960	
	(4)	総	係	費		21,447,136	
	(5)	減	価	償	却	費	
						247,309,772	
	(6)	資	産	減	耗	費	
						8,419,810	
	(7)	そ	の	他	営	業	費
						用	
						92,700	460,762,300
		営	業	利	益		51,956,545
3	営	業	外	収	益		
	(1)	受	取	利	息	及	び
				配	当	金	
						397,090	
	(2)	他	会	計	補	助	金
						316,000	
	(3)	長	期	前	受	金	戻
						入	
						60,298,314	
	(4)	雑	収	益		7,970,824	68,982,228

4	営	業	外	費	用			
		支	払	利	息	及	び	
(1)		企	業	債	取	扱	諸	費
						31,699,148		
(2)	雑		支		出	89,528	31,788,676	37,193,552
	経	常		利	益			89,150,097
5	特	別		利	益			
(1)	そ	の	他	特	別	利	益	
						161,366	161,366	
6	特	別		損	失			
(1)	そ	の	他	特	別	損	失	
						0	0	161,366
	当	年	度	純	利	益		89,311,463
	前	年	度	繰	越	利	益	剰
								余
	そ	の	他	未	処	分	利	益
								剰
								余
								金
								変
								動
								額
	当	年	度	未	処	分	利	益
								剰
								余
								金

令和6年度 吉田町水

(令和6年4月1日から

	資本金	剰						
		資本剰余金						
		受贈財産 評価額	寄附金	補助金	工事負担金	加入分担金	その他 資本剰 余金	資本剰余金 合計
前年度末残高	3,211,769,181	4,248,937	2,441,926	34,091,118	16,368,711	46,294,898	59,306	103,504,896
前年度処分額	114,000,000	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	114,000,000	0	0	0	0	0	0	0
資本金への組入	114,000,000	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	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
条例による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	3,325,769,181	4,248,937	2,441,926	34,091,118	16,368,711	46,294,898	59,306	103,504,896
当年度変動額	5,051,200	0	0	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入	5,051,200	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	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
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,330,820,381	4,248,937	2,441,926	34,091,118	16,368,711	46,294,898	59,306	103,504,896

(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こと。

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項までの規定による議決による条例の規定により処分を行ったものについて、それぞれ記載するものであること。

道事業剰余金計算書

令和7年3月31日まで)

(単位：円)

余 金				資本合計
利 益 剰 余 金				
減債 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	
100,000,000	272,000,000	211,615,371	583,615,371	3,898,889,448
10,000,000	70,000,000	△ 194,000,000	△ 114,000,000	0
10,000,000	70,000,000	△ 194,000,000	△ 114,000,000	0
0	0	△ 114,000,000	△ 114,000,000	0
10,000,000	0	△ 10,000,000	0	0
0	70,000,000	△ 70,000,000	0	0
0	0	0	0	0
110,000,000	342,000,000	(繰越利益剰余金) 17,615,371	469,615,371	3,898,889,448
△ 10,000,000	△ 60,000,000	159,311,463	89,311,463	94,362,663
0	0	0	0	5,051,200
0	0	0	0	0
△ 10,000,000	0	10,000,000	0	0
0	△ 60,000,000	60,000,000	0	0
0	0	89,311,463	89,311,463	89,311,463
100,000,000	282,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 176,926,834	558,926,834	3,993,252,111

処分を行ったものについて、条例による処分の額は、法第32条第2項及び第3項の規定に基づ

令和6年度 吉田町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	3,330,820,381	103,504,896	176,926,834
議会の議決による処分額	70,000,000	0	△ 175,000,000
資本金への組入	70,000,000	0	△ 70,000,000
減債積立金の積立	0	0	△ 10,000,000
建設改良積立金の積立	0	0	△ 95,000,000
条例による処分額	0	0	0
処分後残高	3,400,820,381	103,504,896	（繰越利益剰余金） 1,926,834

- （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こと。
2 条例による処分額の欄は、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて、記載するものであること。

令和6年度 吉田町水道事業貸借対照表

(令和7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	190,483,949	
	ロ 建 物	508,322,817	
	減価償却累計額	△ 225,750,536	282,572,281
	ハ 構 築 物	10,517,145,875	
	減価償却累計額	△ 4,826,145,535	5,691,000,340
	ニ 機 械 及 び 装 置	845,449,040	
	減価償却累計額	△ 570,416,906	275,032,134
	ホ 車 両 運 搬 具	4,835,466	
	減価償却累計額	△ 4,402,750	432,716
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	5,015,720	
	減価償却累計額	△ 4,356,079	659,641
	ト 建 設 仮 勘 定	124,176,819	
	有形固定資産合計		6,564,357,880
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 施 設 利 用 権	10,300	
	無形固定資産合計		10,300
	固 定 資 産 合 計		6,564,368,180
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	655,024,954	
(2)	未 収 金	11,828,372	
	貸倒引当金	△ 1,829,131	9,999,241
(3)	貯 蔵 品	14,801,021	
	流 動 資 産 合 計		679,825,216
	資 産 合 計		7,244,193,396

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

1,677,105,667

企業債合計

1,677,105,667

固定負債合計

1,677,105,667

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

149,936,489

企業債合計

149,936,489

(2) 未払金

6,604,408

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,457,818

ロ 法定福利費引当金

675,912

引当金合計

4,133,730

(4) 預り金

258,028

流動負債合計

160,932,655

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額

240,386,071

収益化累計額

△ 57,141,929

183,244,142

ロ 寄附金

86,451

収益化累計額

△ 82,123

4,328

ハ 補助金

185,625,964

収益化累計額

△ 55,845,295

129,780,669

ニ 工事負担金

1,993,772,900

収益化累計額

△ 1,162,451,164

831,321,736

ホ 加入負担金

557,351,357

収益化累計額

△ 288,810,471

268,540,886

ヘ その他長期前受金

171,587

収益化累計額

△ 160,385

11,202

繰延収益合計

1,412,902,963

負債合計

3,250,941,285

資 本 の 部

6	資 本 金		
(1)	資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金	3,700,386	
	ロ 繰 入 資 本 金	344,425,519	
	ハ 組 入 資 本 金	2,982,694,476	
	資 本 金 合 計		3,330,820,381
	資 本 金 合 計		3,330,820,381
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	4,248,937	
	ロ 寄 附 金	2,441,926	
	ハ 補 助 金	34,091,118	
	ニ 工 事 負 担 金	16,368,711	
	ホ 加 入 分 担 金	46,294,898	
	ヘ その他 資 本 剰 余 金	59,306	
	資 本 剰 余 金 合 計		103,504,896
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	100,000,000	
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	282,000,000	
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	176,926,834	
	利 益 剰 余 金 合 計		558,926,834
	剰 余 金 合 計		662,431,730
	資 本 合 計		3,993,252,111
	負 債 資 本 合 計		7,244,193,396

注記

I 重要な会計方針

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

・ 主な耐用年数

建物	10 ～ 60 年	構築物	10 ～ 60 年
機械及び装置	8 ～ 20 年	車両運搬具	3 ～ 5 年
工具、器具及び備品	4 ～ 10 年		

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎年度支払う一定の負担金のみを水道事業が負担し、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担はすべて一般会計が負担しており、将来水道事業には新たな費用が発生しないため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により、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 貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として10,870,305円（夏季＋冬季）を支給することとなったため、賞与引当金3,786,711円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として2,005,338円（夏季＋冬季）を支出することとなったため、法定福利費引当金743,291円を取り崩した。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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。

2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年 内	607,800 円
1 年 超	1,591,700 円
計	2,199,500 円