

令和5年度

高砂市工業用水道事業会計決算書

目 次

1	令和5年度	高砂市工業用水道事業決算報告書	1
2	令和5年度	高砂市工業用水道事業損益計算書	3
3	令和5年度	高砂市工業用水道事業剰余金計算書	4
4	令和5年度	高砂市工業用水道事業剰余金処分計算書（案）	5
5	令和5年度	高砂市工業用水道事業貸借対照表	6
6	付属書類		
(1)	令和5年度	高砂市工業用水道事業報告書	8
(2)	令和5年度	高砂市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書	14
(3)	収益費用明細書		15
(4)	固定資産明細書		19
(5)	注記一覧		21

令和5年度 高砂市工業用

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額			
	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	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 工業用水道事業収益	271,008,000	0	0	0
第1項 営業収益	270,964,000	0	0	0
第2項 営業外収益	42,000	0	0	0
第3項 特別利益	2,000	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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 工業用水道事業費用	271,008,000	0	0	0	0	271,008,000
第1項 営業費用	252,896,000	0	0	0	0	252,896,000
第2項 営業外費用	17,609,000	0	0	0	0	17,609,000
第3項 特別損失	3,000	0	0	0	0	3,000
第4項 予 備 費	500,000	0	0	0	0	500,000

水道事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
271,008,000	230,849,711	△ 40,158,289	
270,964,000	230,809,619	△ 40,154,381	(うち、仮受消費税 18,248,147)
42,000	40,092	△ 1,908	
2,000	0	△ 2,000	

(単位：円)

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合 計	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
0	271,008,000	230,849,711	0	40,158,289	
0	252,896,000	219,021,911	0	33,874,089	(うち、仮払消費税 6,420,145)
0	17,609,000	11,827,800	0	5,781,200	
0	3,000	0	0	3,000	
0	500,000	0	0	500,000	

令和5年度 高砂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)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 負担金	212,561,472		
(2) その他の営業収益	0	212,561,472	
2 営業費用			
(1) 原水費	7,119,565		
(2) 第一送水費	21,407,866		
(3) 第二送水費	31,055,805		
(4) 総係費	153,018,530	212,601,766	
営業損失			40,294
3 営業外収益			
(1) 受取利息	0		
(2) 雑収益	40,294		
(3) 補助金	0	40,294	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	0		
(2) 雑支出	0	0	40,294
経常利益			0
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			0

令和5年度 高砂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
	自己資本金	資本剰余金				利益剰余金		
		受贈財産 評価額	工事 負担金	補償金	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	108,230,096	137,360,000	1,287,451,774	151,651,040	1,576,462,814	0	0	1,684,692,910
前年度処分額	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
処分後残高	108,230,096	137,360,000	1,287,451,774	151,651,040	1,576,462,814	0	0	1,684,692,910
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金	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	108,230,096	137,360,000	1,287,451,774	151,651,040	1,576,462,814	(当年度末処分 利益剰余金) 0	0	1,684,692,910

令和5年度 高砂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	108,230,096	1,576,462,814	0
議会の議決による処分類	0	0	0
処分後残高	108,230,096	1,576,462,814	(繰越利益剰余金) 0

令和5年度 高砂市工業用水道事業貸借対照表

(令和6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		54,131,800	
ロ 建 物	12,114,619		
減価償却累計額	0	12,114,619	
ハ 構 築 物	655,003,223		
減価償却累計額	0	655,003,223	
ニ 送 配 水 管	499,091,781		
減価償却累計額	0	499,091,781	
ホ 機 械 及 び 装 置	445,984,513		
減価償却累計額	0	445,984,513	
ヘ 量 水 器	350,000		
減価償却累計額	0	350,000	
ト 車 両 運 搬 具	0		
減価償却累計額	0	0	
チ 工 具 器 具 備 品	9,031,870		
減価償却累計額	0	9,031,870	
リ 建 設 仮 勘 定		0	
有 形 固 定 資 産 合 計			1,675,707,806

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		336,174	
ロ 施 設 利 用 権		0	
無 形 固 定 資 産 合 計			336,174

(3) 投 資

イ 長 期 貸 付 金		0	
投 資 合 計			0
固 定 資 産 合 計			1,676,043,980

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		108,420,796	
(2) 未 収 金		0	
(3) 貯 蔵 品		0	
(4) 一 時 貸 付 金		0	
(5) 前 払 費 用		16,930	
(6) 前 払 金		0	
流 動 資 産 合 計			108,437,726
資 産 合 計			<u>1,784,481,706</u>

		負債の部	
3	流動負債		
(1)	未払金	9,621,415	
(2)	預り金	40,153,381	
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	7,494,000	
	ロ 修繕引当金	42,520,000	
	引当金合計	<u>50,014,000</u>	
(4)	その他流動負債	0	
	流動負債合計		<u>99,788,796</u>
	負債合計		<u><u>99,788,796</u></u>

		資本の部	
4	資本金		
(1)	自己資本金	<u>108,230,096</u>	
	資本金合計		108,230,096
5	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	137,360,000	
	ロ 工事負担金	1,287,451,774	
	ハ 補償金	151,651,040	
	資本剰余金合計	<u>1,576,462,814</u>	
(2)	利益剰余金		
	イ その他未処分利益剰余金変動額	0	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	0	
	利益剰余金合計	<u>0</u>	
	剰余金合計		<u>1,576,462,814</u>
	資本合計		<u>1,684,692,910</u>
	負債・資本合計		<u><u>1,784,481,706</u></u>

付 属 書 類

令和5年度 高砂市工業用水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和5年度の送水量については、令和4年度と比較して0.1%増加し20,567,230m³となりました。

(2) 経営指標に関する事項

本会計は受水企業2社が設備投資費用及び運営費を負担する負担金制度をとっており、剰余金は発生せず、経常収支比率は100%で推移しています。

管路経年化率は100%となり、老朽化が進んでいます。今後、受水企業2社と協議し計画的な更新を行っていきます。

	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 (%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
料金回収率 (%)	98.18	99.95	99.98	99.98	99.98
有形固定資産減価償却率 (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
管路経年化率 (%)	81.71	87.78	93.85	99.93	100.00
管路更新率 (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 議会議決状況

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日	備 考
高議第43号	令和4年度高砂市工業用水道事業会計決算認定について	5.9.12	5.9.27	継続審議
高予第26号	第1回令和5年度高砂市工業用水道事業会計補正予算	5.9.12	5.9.27	原案可決
高予第34号	第2回令和5年度高砂市工業用水道事業会計補正予算	5.12.5	5.12.18	原案可決
高議第43号	令和4年度高砂市工業用水道事業会計決算認定について	5.9.12	5.12.18	認 定
高議第15号	高砂市水道事業及び工業用水道事業並びに下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例を定めることについて	6.2.26	6.3.13	原案可決
高予第14号	令和6年度高砂市工業用水道事業会計予算	6.2.26	6.3.13	原案可決

(4) 職員に関する事項

職員の配置状況

ア 勘定別配置状況

(単位：人)

勘定名		職名				合計	前年度末
		事務吏員	技術吏員	事務員	技術員		
損 益 勘 定	原水費						
	第一送水費						
	第二送水費						
	総係費	2	7			9	9
合計		2	7			9	9
前年度末		3	6			9	

イ 組織別配置状況

(単位：人)

組織名		職名				合計
		事務吏員	技術吏員	事務員	技術員	
室長			1			1
課長・主幹		1	4			5
係長			1			1
経営総務室		1				1
施設課			1			1
合計		2	7			9
前年度末		3	6			9

2 工 事 等

(1) 本年度工事（修繕費）

(2,000,000円以上)

工 事 名	工 事 内 容	請 負 金 額	工 期	施 工 場 所
米新ポンプ場第二送水流量計修繕	流量計 1組	円 2,967,800	5.10.6 6.2.27	米田町

(2) 本年度業務委託

(2,000,000円以上)

業 務 名	業 務 内 容	契 約 金 額	履 行 期 間	施 工 場 所
米新ポンプ場運転管理業務委託	米新ポンプ場関係運転管理業務	円 26,400,000	5.4.1 6.3.31	米田町
堤内外水路清掃作業委託	堤内外水路清掃 1,989m	3,190,000	5.4.14 5.5.11	米田町
水道・工水施設草刈作業委託 (工水分)	堤内外水路沿、導水路沿、古新水源地構内草刈作業	7,227,000 (工水分) 5,060,000	5.6.16 6.3.8	米田町

3 業 務

(1) 年間送水量

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	率
送 水 量	三菱製紙(株) 10,522,700 m ³	10,509,940 m ³	12,760 m ³	100.1 %
	(株)力ネ力 10,044,530	10,033,920	10,610	100.1
	計 20,567,230	20,543,860	23,370	100.1

(2) 1日平均、最大、最小送水量

区 分	令和5年度		令和4年度		比 較	
	送 水 量	月 日	送 水 量	月 日	増 減	率
1日平均送水量	56,195 m ³	—	56,285 m ³	—	△ 90 m ³	99.8 %
1日最大送水量	66,740	8.8	67,030	9.1	△ 290	99.6
1日最小送水量	20,410	1.1	25,770	1.2	△ 5,360	79.2

(3) 工場別・月別送水量

工場別 \ 月別	4月	5月	6月	7月	8月	9月
三菱製紙(株) 高砂工場	912,288 m ³	883,970 m ³	853,840 m ³	816,500 m ³	898,422 m ³	909,650 m ³
(株)力ネ力 高砂工業所	769,920	831,900	895,860	983,160	980,720	931,490

	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
	896,390 m ³	836,640 m ³	797,260 m ³	844,010 m ³	930,200 m ³	943,530 m ³	10,522,700 m ³
	800,580	757,290	807,230	776,530	760,950	748,900	10,044,530

(4) 事業収入に関する事項

区 分	令和5年度決算額	令和4年度決算額	比 較		備 考
			増 減	比 率	
工業用水道 事業収益	円 212,601,766	円 215,606,628	円 △ 3,004,862	% 98.6	
営業収益	212,561,472	215,566,282	△ 3,004,810	98.6	
営業外収益	40,294	40,346	△ 52	99.9	
特別利益	0	0	0	—	

(5) 事業費用に関する事項

区 分	令和5年度決算額	令和4年度決算額	比 較		備 考
			増 減	比 率	
工業用水道 事業費用	円 212,601,766	円 215,606,628	円 △ 3,004,862	% 98.6	
営業費用	212,601,766	215,606,628	△ 3,004,862	98.6	
営業外費用	0	0	0	—	
特別損失	0	0	0	—	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

令和5年度中の重要契約（2,000,000円以上）は次のとおりである。

契約の方法	契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
随 意 契 約	5.4.1	円 5,208,276 (工水分463,082)	ネットワーク管理運用業務委託	高砂市
指 名 競 争 入 札	5.4.14	3,190,000	堤内外水路清掃作業委託	(株)マツオカ
指 名 競 争 入 札	5.6.16	7,227,000 (工水分5,060,000)	水道・工水施設草刈作業委託	(株)二建
地域公募型条件付一般競争入札	5.10.5	2,967,800	米新ポンプ場第二送水流量計修繕	東播電設工業(株)

5 そ の 他

(1) 負担金等の使途について

(款) 工業用水道事業収益 (項) 営業収益 (目) 負担金 (節) 負担金

30,080,000円については、負担金（特別負担金）に全額（特定収入以外）充当した。

令和5年度 高砂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	
(1)	当年度純利益	0
(2)	減価償却費	0
(3)	引当金の増減額 (△は減少)	25,123,000
	ア 賞与引当金の増減額 (△は減少)	103,000
	イ 貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
	ウ 修繕引当金の増減額 (△は減少)	25,020,000
(4)	長期前受金戻入額	0
(5)	受取利息	0
(6)	支払利息	0
(7)	固定資産売却益	0
(8)	固定資産除却費	0
(9)	未収金の増減額 (△は増加)	0
(10)	前払費用の増減額 (△は増加)	4,470
(11)	その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
(12)	未払金の増減額 (△は減少)	△ 4,310,924
(13)	その他流動負債の増減額 (△は減少)	22,711,291
	小 計	<u>43,527,837</u>
(14)	利息の受取額	0
(15)	利息の支払額	0
(16)	固定資産売却益の受取額	0
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>43,527,837</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	有形固定資産の取得による支出	0
(2)	有形固定資産の売却による収入	0
(3)	有形固定資産の取得に係る寄附金収入	0
(4)	無形固定資産の取得による支出	0
(5)	負担金の収入	0
(6)	定期預金の預入	0
(7)	定期預金の払戻	0
(8)	短期貸付金の貸付	0
(9)	短期貸付金の返金	0
(10)	負担金の払戻	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
	現金及び現金同等物の増加額	43,527,837
	現金及び現金同等物の期首残高	64,892,959
	現金及び現金同等物の期末残高	<u><u>108,420,796</u></u>

収 益 費 用 明 細 書

収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
工業用水道 事業収益				212,601,766	
	営業収益			212,561,472	
		負担金		212,561,472	
			負担金	212,561,472	
		その他の 営業収益		0	
			雑収益	0	
	営業外収益			40,294	
		受取利息		0	
			預金利息	0	
		消費税還付金		0	
			消費税還付金	0	
		雑収益		40,294	
			その他雑収益	40,294	
	特別利益			0	
		固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		過年度 損益修正益		0	
			過年度 損益修正益	0	

費 用

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
工業用水道 事業費用				212,601,766			
	営業費用			212,601,766			
		原水費			7,119,565		
				旅費		3,537	
				備用品費		7,480	
				光熱水費		20,800	
				通信運搬費		564,082	
				委託料		5,760,000	
				手数料		2,880	
				賃借料		0	
				修繕費		525,000	
				動力費		235,786	
				補償金		0	
				雑費		0	
			第一送水費				21,407,866
				備用品費		48,730	
				印刷製本費		0	
				委託料		14,447,858	
				修繕費		941,000	
				動力費		5,970,278	
			補償金		0		

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		第二送水費		31,055,805	
			備消品費	19,440	
			印刷製本費	0	
			委託料	12,366,502	
			賃借料	28,800	
			修繕費	3,736,000	
			動力費	14,905,063	
			補償金	0	
		総係費		153,018,530	
			給料	41,569,800	予算額 41,570,000
			手当等	24,473,201	予算額 26,123,000
			賞与引当金 繰入額	7,494,000	予算額 7,494,000
			法定福利費	19,985,062	予算額 20,390,000
			旅費	0	
			備消品費	26,500	
			光熱水費	437,637	
			印刷製本費	1,218,828	
			通信運搬費	73,522	
			委託料	704,612	
			賃借料	1,594,357	
			修繕費	0	
			修繕引当金繰入額	25,020,000	
			研修費	0	
			負担金	30,333,500	
			保険料	87,511	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用			0	
		支払利息		0	
			借入金利息	0	
		雑支出		0	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	0	
	特別損失			0	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度 損益修正損		0	
			過年度 損益修正損	0	
		その他 特別損失		0	
			その他 特別損失	0	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

固 定 資 産

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	年度末
	現在高	増加額	減少額	現在高
土地	54,131,800	0	0	54,131,800
建物	12,114,619	0	0	12,114,619
構築物	655,003,223	0	0	655,003,223
送配水管	499,091,781	0	0	499,091,781
機械及び装置	445,984,513	0	0	445,984,513
量水器	350,000	0	0	350,000
車両運搬具	0	0	0	0
工具器具備品	9,031,870	0	0	9,031,870
小計	1,675,707,806	0	0	1,675,707,806
建設仮勘定	0	0	0	0
合計	1,675,707,806	0	0	1,675,707,806

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	当年度
	現在高	増加額	減少額	減価償却高
電話加入権	336,174	0	0	0
施設利用権	0	0	0	0
合計	336,174	0	0	0

明 細 書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年度未償却 未 済 額	備 考
当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
0	0	0	54,131,800	
0	0	0	12,114,619	
0	0	0	655,003,223	
0	0	0	499,091,781	
0	0	0	445,984,513	
0	0	0	350,000	
0	0	0	0	
0	0	0	9,031,870	
0	0	0	1,675,707,806	
0	0	0	0	
0	0	0	1,675,707,806	

(単位：円)

年 度 末	備 考
現 在 高	
336,174	
0	
336,174	

注 記 一 覧

- 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記
 - (1) 引当金の計上方法
 - ア 退職給付引当金の計上方法
職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、兵庫県市町村職員退職手当組合の追加負担金は一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。
 - イ 賞与引当金の計上方法
職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、法定福利費を含めて令和5年度末における支給見込額に基づき、令和5年度の負担に属する額を計上している。
 - ウ 修繕引当金の計上方法
翌事業年度に実施する修繕に係る支出に備えるため、その支出見積額を計上している。
 - (2) 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処理により行っている。
- 2 令和5年度貸借対照表等に関する注記
 - (1) 引当金の取崩し
賞与引当金の取崩し
令和5年度において職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支払うため、賞与引当金7,391,000円を取り崩した。
- 3 セグメント情報に関する注記
 - (1) 報告セグメントの概要
工業用水道事業会計は、単一事業であるため記載を省略している。
- 4 リース契約により使用する固定資産に関する注記
 - (1) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の特例措置により通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。