

認 定 第 8 号

令和 5 年度

西原村工業用水道事業会計決算書

西原村

目 次

1	決算書類	
(1)	令和 5 年度	西原村工業用水道事業決算報告書・・・・・・・・・・ 3
(2)	令和 5 年度	西原村工業用水道事業損益計算書・・・・・・・・・・ 5
(3)	令和 5 年度	西原村工業用水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・ 6
(4)	令和 5 年度	西原村工業用水道事業剰余金処分計算書（案）・・・・ 7
(5)	令和 5 年度	西原村工業用水道事業貸借対照表・・・・・・・・・・ 8
(6)	令和 5 年度	西原村工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書・ 1 0
2	決算附属書類	
(1)	令和 5 年度	西原村工業用水道事業報告書・・・・・・・・・・ 1 1
(2)		収 益 費 用 明 細 書・・・・・・・・・・ 1 5
(3)		資 本 的 収 支 明 細 書・・・・・・・・・・ 1 7
(4)		固 定 資 産 明 細 書・・・・・・・・・・ 1 8

令和5年度 西原村工業用水道事業 決算報告書

1. 収益的収入及び支出

収 入

(税込み 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 (仮受消費税)
	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			
第1款 水道事業収益	27,856,000	0	0	27,856,000	25,773,802	△ 2,082,198	2,228,078
第1項 営業収益	17,093,000	0	0	17,093,000	15,886,021	△ 1,206,979	1,444,175
第2項 営業外収益	10,762,000	0	0	10,762,000	9,887,781	△ 874,219	783,903
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	0

支 出

(税込み 単位：円)

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 (仮払消費税)
	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				
第1款 水道事業費用	27,856,000	0	0	0	0	27,856,000	0	27,856,000	21,077,393	0	6,778,607	768,545
第1項 営業費用	22,868,000	1,272,000	0	0	0	24,140,000	0	24,140,000	20,409,093	0	3,730,907	768,545
第2項 営業外費用	725,000	0	0	0	0	725,000	0	725,000	668,300	0	56,700	0
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0
第4項 予備費	4,262,000	△ 1,272,000	0	0	0	2,990,000	0	2,990,000	0	0	2,990,000	0

2. 資本的収入及び支出

収入 (税込み 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 (仮受消費税)
	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	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	70,000,000	△ 25,000,000	45,000,000	0	0	45,000,000	0	△ 45,000,000	0
第1項 企業債	70,000,000	△ 25,000,000	45,000,000	0	0	45,000,000	0	△ 45,000,000	0
第2項 工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第3項 補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第4項 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

支 出 (税込み 単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			備 考 (仮払消費税)	
	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	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		不用額
第1款 資本的支出	85,800,000	△ 35,483,000	0	50,317,000	0	0	50,317,000	354,980	49,962,000	0	49,962,000	20	32,271
第1項 建設改良費	85,800,000	△ 35,483,000	0	50,317,000	0	0	50,317,000	354,980	49,962,000	0	49,962,000	20	32,271
第2項 固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第3項 企業債償還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額354,980円は、当年度分損益勘定留保資金354,980円で補填した。

令和6年8月20日

熊本県阿蘇郡西原村長 吉 井 誠

令和5年度 西原村工業用水道事業 損益計算書

(令和5年4月1日 ～ 令和6年3月31日)

	円	円	円	円
1 営業収益				
(1) 給水収益	14,441,846			
(2) その他営業収益			14,441,846	
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	1,782,224			
(2) 配水及び給水費	289,951			
(3) 総係費	14,948,202			
(4) 減価償却費	2,586,989			
(5) 資産減耗費用				
(6) その他営業費用			19,607,366	
営業損失				△ 5,165,520
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	5,811			
(2) 消費税還付金				
(3) 長期前受金戻入	1,258,909			
(4) 雑収益	8,077,076			
(5) 他会計補助金			9,341,796	
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費				
(2) 雑支出				
経常利益				4,176,276
5 特別利益				
(1) 固定資産売却益				
6 特別損失				
(1) 固定資産売却損				
当年度純利益				4,176,276
前年度繰越利益剰余金				60,605,692
その他未処分利益剰余金変動額				0
当年度未処分利益剰余金				64,781,968

令和5年度 西原村工業用水道事業 剰余金計算書
 (令和5年4月1日 ~ 令和6年3月31日)

(単位：円)

	資本金	剰余金								資本 合計
		資本剰余金				利益剰余金				
		他会計 繰入金	国県 補助金	その他資 本剰余金	資本剰余 金合計	利益 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	
前年度末残高	134,228,886	485,763	3,117,131	0	3,602,894	1,940,000	48,755,979	65,774,783	116,470,762	254,302,542
前年度処分額	5,169,091	0	0	0	0			△ 5,169,091	△ 5,169,091	
処分後残高	139,397,977	485,763	3,117,131	0	3,602,894	1,940,000	48,755,979	(繰越利益剰余金) 60,605,692	111,301,671	254,302,542
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	4,176,276	4,176,276	4,176,276
他会計繰入金の処分					0				0	0
国庫（県）補助金の処分					0				0	0
その他資本剰余金の処分					0				0	0
建設改良積立金の処分					0				0	0
当年度純利益					0			4,176,276	4,176,276	4,176,276
その他未処分利益剰余金					0				0	0
当年度末残高	139,397,977	485,763	3,117,131	0	3,602,894	1,940,000	48,755,979	(当年度未処分利益剰余金) 64,781,968	115,477,947	258,478,818

令和5年度 西原村工業用水道事業 剰余金処分計算書（案）

（令和6年3月31日）

（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	139,397,977	3,602,894	64,781,968
議会の議決による処分類	0	0	0
組入資本金 （工事分を組入資本金 に追加）	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	139,397,977	3,602,894	（繰越利益剰余金） 64,781,968

令和5年度 西原村工業用水道事業 貸借対照表
(令和6年3月31日)

		資	産	の	部		
		円			円	円	円
1	固定資産						
(1)	有形固定資産						
	イ 土地				10,376,180		
	ロ 建物	10,753,213					
	建物減価償却累計額	<u>△ 9,023,519</u>			1,729,694		
	ハ 構築物	150,054,219					
	構築物減価償却累計額	<u>△ 126,643,132</u>			23,411,087		
	ニ 機械及び装置	46,285,285					
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 40,502,909</u>			5,782,376		
	ホ 車両及び運搬具						
	車両及び運搬具減価償却累計額						
	ヘ 工具器具及び備品						
	工具器具及び備品減価償却累計額						
	ト 建設仮勘定				5,491,800		
	有形固定資産合計					<u>46,791,137</u>	
(2)	無形固定資産						
	イ 水利権	0					
	ロ 電話加入権	0					
	無形固定資産合計					<u>0</u>	
	固定資産合計						46,791,137
2	流動資産						
(1)	現金・預金					224,118,088	
(2)	未収金					1,825,913	
(3)	その他流動資産					16,867	
	流動資産合計					<u>225,960,868</u>	
	資産合計						<u>272,752,005</u>

					負債の部		資本の部	
					円	円	円	円
3	固定負債							
(1)	引修口	繕退固	当引与負	当引当合				
						3,501,833		3,501,833
4	流動負債							
(1)	未払		払	費用		445,206		
(2)	未前		払	費用				
(3)	前		受	流動負債				
(4)	その	の他	受	流動負債				
						541,229		986,435
5	繰延収益							
(1)	長期繰延負	期前受	前	受	金額計	89,075,812		
(2)	長期繰延負	期前受	前	受	金額計	△ 79,290,893		
								9,784,919
								<u>14,273,187</u>
6	資本金							
(1)	自固口	己有組	資	本	金額計	6,465,956		
						<u>132,932,021</u>		
							<u>139,397,977</u>	139,397,977
7	剰余金							
(1)	資他口	本	計	繰	入金	485,763		
						3,117,131		
						<u>0</u>		3,602,894
(2)	利減口	益	積	立	金	0		
						1,940,000		
						48,755,979		
						<u>64,781,968</u>		
							<u>115,477,947</u>	119,080,841
								<u>258,478,818</u>
								<u>272,752,005</u>

令和5年度 西原村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 ～ 令和6年3月31日)

(間接法)	(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	4,176,276
減価償却費	2,586,989
長期前受金戻入額	△ 1,258,909
受取利息及び受取配当金	△ 5,811
未収金の増減額	432,185
未払金の増減額	△ 70,716
消費税及び地方消費税調整額	556,633
小計	6,416,647
利息及び配当金の受取額	5,811
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,422,458
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	△ 6,040,980
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,040,980
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	0
4. 資金増加額	381,478
5. 資金期首残高	223,736,610
6. 資金期末残高	224,118,088

令和5年度 西原村工業用水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

本年度は、大きなトラブルも発生することなく、鳥子工業団地内の既存7事業所8ヶ所への給水を順調に行うことが出来ました。うち既存1事業所より、将来的な設備投資に伴う契約水量増加の要望があり、現在の最大配水能力を超えることが見込まれるため、令和5年度から新水源地整備のための電気探査業務委託及び水源地さく井工事を行い、進捗に応じ令和6年度中には水道施設詳細設計業務委託発注を予定しています。

今後も収支の状況を把握し、配水能力の増強や施設の維持管理に努め、工業用水の安定供給を図る必要があります。
(給水状況)

本年度の水需要は、241,496^mの有収水量で、前年度と比べると減少している状況です。また、契約水量として7事業所8ヶ所供給で836^m/日の契約となっており、前年度末946^m/日の契約水量と比較し、110^m/日減少しています。また本年度の契約水量は、配水能力1,200^m/日と比較すると69.7%となっています。

区 分	令和5年度	令和4年度	増 減
給 水 ヶ 所 数	8ヶ所	8ヶ所	なし
総 配 水 量	254,572 ^m	267,199 ^m	△ 12,627 ^m
1 日 最 大 配 水 量	1,317 ^m	1,216 ^m	101 ^m
1 日 平 均 配 水 量	696 ^m	732 ^m	△ 36 ^m
有 収 水 量	241,496 ^m	258,234 ^m	△ 16,738 ^m
有 収 率	94.9%	96.6%	-1.7

(財政状況)

本年度の収益収支については、事業収益23,783,642円(税抜き)で前年度に比べて、2,588,936円、9.8%の減収になりました。

支出については、事業費19,607,366円(税抜き)で前年度に比べて5,396,632円、38.0%の支出増となりました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第41号	令和5年度西原村工業用水道事業会計補正予算(第1号)について	令和5年6月13日	令和5年6月16日
認定第8号	令和4年度西原村工業用水道事業会計決算の認定について	令和5年9月6日	令和5年9月13日
議案第61号	西原村工業用水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	令和5年12月5日	令和5年12月8日
議案第70号	令和5年度西原村工業用水道事業会計補正予算(第2号)について	令和5年12月5日	令和5年12月8日
議案第30号	令和5年度西原村工業用水道事業会計補正予算(第3号)について	令和6年3月7日	令和6年3月14日
議案第38号	令和6年度西原村工業用水道事業会計予算について	令和6年3月7日	令和6年3月15日

(3) 行政官庁認可事項

提出年月日	申請先	件名	同意年月日
令和6年2月15日	熊本県知事	起債協議 工業用水道事業債（工業用水道水源地さく井事業）	令和6年3月21日

(4) 職員に関する事項

職員	令和5年度末人員	令和4年度末人員	増減	備考
事務職員	2人（2人兼務）	2人（2人兼務）	なし	
技術職員				
計	2人（2人兼務）	2人（2人兼務）	なし	

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当なし

2. 工 事

工事名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日	備考

3. 業 務
(1) 業務量

事 項	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
年 度 末 給 水 ヶ 所 数	8ヶ所	8ヶ所	なし	0.0%
年 間 配 水 量	254,572m ³	267,199m ³	△ 12,627m ³	△ 4.7%
年 間 給 水 量	241,496m ³	258,234m ³	△ 16,738m ³	△ 6.5%
年 間 一 月 平 均 配 水 量	21,214m ³	22,266m ³	△ 1,052m ³	△ 4.7%
年 間 一 月 平 均 給 水 量	20,124m ³	21,519m ³	△ 1,395m ³	△ 6.5%
年 間 有 収 率	94.9%	96.6%	-1.7	△ 1.8%

※ 供給単価 $\frac{\text{給水収益 } 14,441,846 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 241,496 \text{ m}^3} = 59\text{円}80\text{銭}$

※ 給水原価 $\frac{\text{総費用 } 19,607,366 \text{ 円} - \text{受託工事費 } 0 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 241,496\text{m}^3} = 81\text{円}19\text{銭}$

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円、%)

区 分 項 目	令和5年度		令和4年度		比較	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	増減比率
営業収益	14,441,846	60.72%	15,560,730	59.00%	△ 1,118,884	△ 7.2%
営業外収益	9,341,796	39.28%	10,811,848	41.00%	△ 1,470,052	△ 13.6%
特別利益	0	0.00%	0	0.00%	0	0.0%
合 計	23,783,642	100.00%	26,372,578	100.00%	△ 2,588,936	△ 9.8%

(3) 事業費用に関する事項

(単位：円、%)

区 分 項 目	令和5年度		令和4年度		増減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	増減比率
営業費用	19,607,366	100.00%	14,210,734	100.00%	5,396,632	38.0%
営業外費用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.0%
特別損失	0	0.00%	0	0.00%	0	0.0%
合 計	19,607,366	100.00%	14,210,734	100.00%	5,396,632	38.0%

(4) その他重要な事項

該当なし

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

(単位：円)

契約年月日	契 約 金 額	契 約 の 内 容	契約の相手先	備 考
令和5年6月29日	5,524,000	工業用水道水源電気探査業務委託	陸コンサルタント 株式会社	令和5年9月14日変更含む
令和6年2月21日	47,454,000	工業用水道水源地さく井工事	陸コンサルタント 株式会社	翌年度へ建設改良繰越

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位：円)

借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	備 考
該当なし	0	0	0	0	

ロ 一時借入金

該当なし

収 益 費 用 明 細 書 (税抜き)

収益的収支明細書
(収 入)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	水道事業収益			23,783,642	
	1	営業収益		14,441,846	
		1	給水収益	14,441,846	
			1	14,441,846	契約水量(836m ³ /日：3月末現在)超過量9,263m ³ 契約料金 13,646,025円 超過料金 795,821円
		2	その他営業収益	0	
			1	0	
	2	営業外収益		9,341,796	
		1	受取利息及び配当金	5,811	
			1	5,811	預金利息
		2	消費税還付金	0	
			1	0	
		3	長期前受金戻入	1,258,909	
			1	1,258,909	
		4	雑収益	8,077,076	
			1	8,077,076	企業負担金 7,839,163円 消費税簡易申告に伴う差額 237,913円
		5	他会計補助金	0	
			1	0	
	3	特別利益		0	
		1	固定資産売却益	0	
			1	0	

(支 出)

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1	水道事業費用			19,607,366	
	1	営業費用		19,607,366	
		1	原水及び浄水費	1,782,224	
			1 手数料	60,000	水質検査料
			2 動力費	1,710,291	電気料 (取水ポンプ低圧電力)
			3 修繕費	0	
			4 光熱水費	11,933	電気料 (従量電灯)
		2	配水及び給水費	289,951	
			1 委託料	216,000	電気計装設備保守点検委託料
			2 光熱水費	17,363	電気料 (計装)
			3 修繕費	56,588	修繕費
		3	総係費	14,948,202	
			1 給料	4,507,500	企業職員給
			2 手当	3,042,334	通勤、扶養、期末・勤勉、住居、児童手当等
			4 法定福利費	1,843,144	共済組合負担金等
			5 旅費	14,909	普通旅費
			6 備消耗品費		
			7 燃料費		
			8 印刷製本費	5,955	決算書印刷代
			9 通信運搬費		
			10委託料	5,021,818	水源電気探査業務委託料
			11使用料及び賃借料	416,701	企業会計システム使用料、有料道路使用料等
			12手数料	87,516	施設内草刈り手数料、口座振替手数料
			13補償金		
			14食糧費		
			15負担金	3,637	九州ブロック連絡協議会負担金
			16保険料	4,688	災害共済保険料
		4	減価償却費	2,586,989	
			1 固定資産減価償却費	2,586,989	
		5	資産減耗費	0	
			1 固定資産除却費	0	
		6	その他営業費用	0	
			1 その他営業費用	0	
	2	営業外費用		0	
		4	雑支出	0	
			1 雑支出	0	
	3	特別損失		0	
		1	固定資産売却損	0	
			1 固定資産売却損	0	

資 本 の 収 支 明 細 書 (税抜き)

資本的収支明細書

(収 入)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1 資本的収入				0		
	1 企業債			0		
		1 企業債			0	
			1 企業債			0

(支 出)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1 資本的支出				322,709		
	1 建設改良費			322,709		
		1 配水設備工事費			0	
			2 工事請負費			0
		2 原水設備工事費			322,709	
			2 工事請負費			0
3 補償金				322,709	さく井事業立木補償費	

固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位：円)

種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 残高	減価償却累計額				年度末 償却未済額	備考
					年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	累計 額		
土地	10,376,180	0	0	10,376,180	0	0	0	0	10,376,180	
立木	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建物	10,753,213	0	0	10,753,213	8,960,959	62,560	0	9,023,519	1,729,694	
構築物	150,054,219	0	0	150,054,219	124,249,383	2,393,749	0	126,643,132	23,411,087	
機械及び装置	46,285,285	0	0	46,285,285	40,372,229	130,680	0	40,502,909	5,782,376	
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工具器具及び備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建設仮勘定	5,169,091	322,709	0	5,491,800	0	0	0	0	5,491,800	
その他有形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計	222,637,988	322,709	0	222,960,697	173,582,571	2,586,989	0	176,169,560	46,791,137	

(2) 無形固定資産明細書

(単位：円)

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
水利権	0	0	0	0	0	
電話加入権	0	0	0	0	0	
計	0	0	0	0	0	