

令和4年度

酒田市水道事業会計決算書

酒田市上下水道部

酒田市水道事業報告書

令和4年度酒田市水道事業報告書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

1 概 況

(1) 総括事項

ア 給水状況

令和4年度の業務量は、配水量 11,487,730 m³、一日平均配水量 31,473 m³、有収水量 10,603,758 m³、有収率 92.31%となりました。

また、給水人口は96,481人、給水戸数は42,443戸で、給水区域内における普及率は99.69%となりました。

イ 財政状況

令和4年度の収益的収支(消費税抜き)の状況は、総収益で2,590,195,335円となりました。内訳は、給水収益、受託工事収益などの営業収益が2,384,878,982円、受取利息、加入金、他会計補助金などの営業外収益が205,290,601円、過年度損益修正益の特別利益が25,752円となりました。

一方、総費用は2,351,873,261円となりました。内訳は、原水及び浄水費、配水及び給水費などの営業費用が2,295,284,882円、支払利息などの営業外費用が54,608,997円、過年度損益修正損の特別損失が1,979,382円となりました。この結果、今期の純利益は、238,322,074円となりました。

次に資本的収支(消費税込み)の状況は、出資金、負担金などの収入合計が18,808,814円、建設改良費、企業債償還金などの支出合計が1,113,641,540円となり、収入不足額は、1,094,832,726円となりました。この不足額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額(資本的支出の仮払消費税及び地方消費税から、資本的収入の仮受消費税及び地方消費税を控除した額)52,708,608円、過年度分損益勘定留保資金34,524,593円、当年度分損益勘定留保資金917,035,917円、建設改良積立金90,563,608円で補填しました。

ウ 工事状況等

北新橋一丁目、砂越緑町、四ツ興野、山谷などで配水管改良工事を行ったほか、宮野浦、黒森、松境配水場の電気計装設備の修繕工事を行いました。

(2) 経営指標に関する事項

令和4年度決算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、有収水量及び給水人口の減少に伴い給水収益は減少したものの、加入金等の増加により営業外収益は増加し、特別修繕引当金繰入額の減少や企業債償還終了による支払利息等の減少によって、前年度比0.28ポイント増の110.22%となり、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、前年度比1.26ポイント減の100.68%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄っているとされる100%を上回っています。

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1.23ポイント増の59.23%、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、前年度比0.81ポイント増の23.14%となっているのに対し、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、前年度比0.33ポイント減の0.80%となっています。今後、昭和50年代に整備された管路の経年化は更に進むことから、計画的な更新を行う必要があります。そのため、持続可能な水道事業に向けて、引き続き広域化による経営基盤強化に取り組みます。

<経営指標の推移>

	H30	R1	R2	R3	R4
経常収支比率	120.51%	111.76%	108.09%	109.94%	110.22%
料金回収率	107.67%	99.25%	99.25%	101.94%	100.68%
有形固定資産減価償却率	53.84%	55.38%	56.76%	58.00%	59.23%
管路経年化率	12.74%	14.57%	16.98%	22.33%	23.14%
管路更新率	0.82%	0.63%	0.59%	1.13%	0.80%

(3) 議会議決事項

令和4年6月13日可決	議第53号	酒田市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部改正について
令和4年9月28日認定	認第8号	令和3年度酒田市水道事業会計決算の認定について
令和4年9月28日可決	議第73号	令和3年度酒田市水道事業会計未処分利益剰余金の処分について
令和4年12月12日可決	議第84号	地方公務員法の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整備に関する条例の制定について
令和5年2月27日可決	議第17号	上下水道事業に管理者を置かないことに伴う関係条例の整備に関する条例の制定について
令和5年3月10日可決	議第26号	令和5年度酒田市水道事業会計予算

(4) 行政官庁の主な許認可事項

該当項目なし

(5) 職員に関する事項

単位:人 (令和5年3月31日現在)

所 属	職 名	管理者	部長	調整監	課長	補佐	主査	係長	調整主任	主任	主事	技師	計
水道事業		1											1
上下水道部			1										1
管 理 課						1							1
管 理 係							1	1					3
計 画 推 進 係							3	(1)					3
財 務 係								1	1				2
サ ー ビ ス 推 進 係								1		1	1		3
計		0	0	0	0	1	4	3	2	1	1	0	12
工 務 課						1							1
事 業 第 一 係							1	(1)	1	3		1	6
事 業 第 二 係													0
管 路 係							2	(1)	1		1	2	6
施 設 係							1		1			1	3
計		0	0	0	0	1	4	0	3	3	1	4	16
合 計		1	1	0	0	2	8	3	5	4	2	4	30

()内人数は兼務
会計年度任用職員含む

2 建設改良に係る工事他

(単位:円)

工 事 名	摘 要	金 額
令和4年度松美町地内ほか配水管改良工事	DIPS-E φ200×43.2m φ150×36.5m DIP-E φ200×2.0m φ100×18.7m HPPE φ100×296.9m φ75×276.6m 仕切弁 φ200×5基 φ150×1基 φ100×4基 φ75×9基(内消火栓用3基、ドレン用4基) 消火栓(形式変更)×1基 消火栓(既設使用)×2基 ドレン80A×3基 50A×1基 給水管切替×42箇所	52,756,000
令和4年度宮野浦二丁目地内ほか配水管改良工事	DIP-E φ150×1.5m φ75×1.4m HPPE φ100×381.2m φ75×626.9m 仕切弁 φ100×3基 φ75×8基(内消火栓用2基、ドレン用3基) 消火栓(形式変更)×1基 消火栓(既設使用)×1基 ドレン50A×3基 給水管切替×74箇所	36,161,000
令和4年度北新橋一丁目地内配水管改良工事	HPPE φ100×155.5m(内水管橋4.0m) φ75×790.6m 仕切弁 φ100×4基 φ75×7基(内消火栓用3基、ドレン用3基) 消火栓(形式変更)×2基 消火栓(既設使用)×1基 ドレン50A×3基 空気弁 φ25×1基 給水管切替×100箇所	50,550,000
令和4年度大宮町二丁目地内ほか配水管改良工事	HPPE φ100×869.2m 仕切弁 φ100×3基 φ75×7基(内消火栓用4基、ドレン用3基) φ25×1基 消火栓(既設使用)×4基 ドレン50A×3基 25A×1基 給水管切替×30箇所	38,185,000
令和4年度高見台一丁目地内配水管改良工事	HPPE φ100×95.6m φ75×383.1m 仕切弁 φ100×1基 φ75×5基(内消火栓用2基、ドレン用1基) 消火栓(形式変更)×1基 消火栓(既設使用)×1基 ドレン50A×1基 給水管切替×36箇所	18,620,000

工 事 名	摘 要	金 額
令和4年度米島地内配水管改良工事	D I P - E φ75×0.1m H P P E φ100×847.3m φ75×71.8m φ50×92.5m 仕 切 弁 φ100×3基 φ75×1基 (ドレン用) φ50×1基 (ドレン用) ドレン50A×2基 給水管切替×11箇所	40,790,000
令和4年度板戸地内ほか配水管改良工事	H P P E φ75×411.2m 仕 切 弁 φ75×1基 (ドレン用) ドレン50A×1基 給水管切替×7箇所	13,929,000
令和4年度四ツ興野地内ほか配水管改良工事	D I P - E φ150×1.7m H P P E φ150×64.1m φ100×211.7m φ75×925.1m 仕 切 弁 φ100×2基 φ75×13基 (内消火栓用2基、ドレン用3基) 消火栓 (形式変更)×1基 消火栓 (既設使用)×1基 ドレン50A×3基 給水管切替×86箇所	49,056,000
令和4年度砂越緑町地内配水管改良工事	H P P E φ100×393.5m φ75×656.1m 仕 切 弁 φ100×3基 φ75×21基 (内消火栓用9基、ドレン用3基) 消火栓 (形式変更)×4基 消火栓 (既設使用)×5基 ドレン50A×3基 給水管切替×87箇所	49,260,000
令和4年度山谷地内配水管改良工事	H P P E φ150×607.1m φ75×0.4m P P φ40×1.3m 仕 切 弁 φ150×1基 φ75×6基 (内消火栓用4基、ドレン用1基) 消火栓 (形式変更)×4基 ドレン80A×1基 給水管切替×19箇所	38,547,000
市条地内水管橋架替工事	D I P - E φ75×1m H P P E φ75×7.5m 空 気 弁 φ25×1基	1,180,000
令和4年度水道管改良に伴う舗装復旧工事 (第1工区)	復 旧 面 積 A=7,401㎡	74,854,000
令和4年度水道管改良に伴う舗装復旧工事 (第2工区)	復 旧 面 積 A=7,231㎡	59,160,000
配水設備改良等に伴う諸経費		22,970,718

工 事 名	摘 要	金 額
電子式水圧測定器	フジテコム水圧データロガーDLS-HS、バージョンアップソフト	305,000
ノートパソコン	EPSON NJ4400E-2 27台	3,672,000
量水器		618,405
建設改良費に係る消費税額		52,708,608
合 計		603,322,731

3 業 務

(1) 業 務 量

年度		令和4年度	令和3年度	増 減(△)	
区分					
営	年間総配水量 (m ³)	11,487,730	11,780,467	△ 292,737	
	1日平均配水量 (m ³)	31,473	32,275	△ 802	
	1日最大配水量 (m ³)	41,674	36,409	5,265	
	年間有収水量 (m ³)	10,603,758	10,704,772	△ 101,014	
	年間無収無効水量 (m ³)	883,972	1,075,695	△ 191,723	
	給水区域内人口 (人)	96,784	98,188	△ 1,404	
	給水人口 (人)	96,481	97,879	△ 1,398	
	給水戸数 (戸)	42,443	42,310	133	
業	給水栓数 (栓)	46,579	46,387	192	
	給	新設工事 (件)	313	221	92
		改造工事 (件)	614	635	△ 21
		量水器取替個数 (個)	6,605	6,802	△ 197
		その他 (件)	900	929	△ 29
	水	合計	8,432	8,587	△ 155
		事			

普及率 (%)	99.69	99.69	0.00
(給水人口÷給水区域内人口)×100			
有収率 (%)	92.31	90.87	1.44
(有収水量÷配水量)×100			
1日1人平均配水量 (ℓ)	326.21	329.75	△ 3.54
(配水量÷年間日数)÷給水人口			
1日1人平均有収水量 (ℓ)	301.11	299.64	1.47
(有収水量÷年間日数)÷給水人口			
負荷率 (%)	75.52	88.65	△ 13.13
(1日平均配水量÷1日最大配水量)×100			
供給単価 (円/m ³)	221.11	220.30	0.81
給水収益/有収水量			
給水原価 (円/m ³)	219.62	216.10	3.52
(経常費用-受託工事費等)/有収水量			

(2) 事業収入に関する調べ

科 目	令和4年度	構成率	令和3年度	構成率	増減(△)	対前年度
水道事業収益	2,590,195,335	100.00	2,568,425,234	100.00	21,770,101	0.85
営業収益	2,384,878,982	92.06	2,403,242,477	93.56	△ 18,363,495	△ 0.76
給水収益	2,344,626,170	90.51	2,358,249,346	91.81	△ 13,623,176	△ 0.58
受託工事収益	2,667,650	0.10	9,059,255	0.35	△ 6,391,605	△ 70.55
その他の営業収益	37,585,162	1.45	35,933,876	1.40	1,651,286	4.60
営業外収益	205,290,601	7.93	165,171,757	6.43	40,118,844	24.29
受取利息及び配当金	262,938	0.01	430,538	0.02	△ 167,600	△ 38.93
加入金	21,780,000	0.84	16,350,000	0.63	5,430,000	33.21
他会計補助金	94,145,184	3.64	120,938,774	4.71	△ 26,793,590	△ 22.15
長期前受金戻入	21,147,979	0.82	20,887,382	0.81	260,597	1.25
引当金戻入	58,310,000	2.25	0	0.00	58,310,000	—
雑収益	9,644,500	0.37	6,565,063	0.26	3,079,437	46.91
特別利益	25,752	0.01	11,000	0.01	14,752	134.11
過年度損益修正益	25,752	0.01	11,000	0.01	14,752	134.11

(3) 事業費に関する調べ

科 目	令和4年度	構成率	令和3年度	構成率	増減(△)	対前年度
水道事業費用	2,351,873,261	100.00	2,338,816,371	100.00	13,056,890	0.56
営業費用	2,295,284,882	97.59	2,268,286,566	96.98	26,998,316	1.19
原水及び浄水費	814,510,431	34.63	713,990,936	30.53	100,519,495	14.08
配水及び給水費	316,566,577	13.46	395,009,869	16.89	△ 78,443,292	△ 19.86
受託工事費	0	0.00	2,098,000	0.09	△ 2,098,000	△100.00
総係費	223,010,954	9.48	225,408,297	9.64	△ 2,397,343	△ 1.06
減価償却費	925,389,716	39.35	915,835,023	39.15	9,554,693	1.04
資産減耗費	15,807,204	0.67	15,944,441	0.68	△ 137,237	△ 0.86
営業外費用	54,608,997	2.33	67,957,115	2.91	△ 13,348,118	△ 19.64
支払利息及び企業債取扱諸費	54,588,848	2.32	67,925,777	2.90	△ 13,336,929	△ 19.63
雑支出	20,149	0.01	31,338	0.01	△ 11,189	△ 35.70
特別損失	1,979,382	0.08	2,572,690	0.11	△ 593,308	△ 23.06
過年度損益修正損	1,979,382	0.08	2,572,690	0.11	△ 593,308	△ 23.06

4 会 計

(1)重要契約の要旨 500万円以上

ア 工事請負契約に関する事項

(金額は消費税込み)

契約方法	契約年月日	竣工年月日	契約金額(円)	契約の内容	契約の相手方
一般競争入札	4.5.11	4.11.18	44,869,000	令和4年度米島地内配水管改良工事	環清工業(株)
一般競争入札	4.5.11	4.10.20	20,482,000	令和4年度高見台一丁目地内配水管改良工事	(株)暖工業
一般競争入札	4.5.11	5.2.24	6,160,000	令和4年度小牧浄水場No.5、7ろ過池濁度計交換工事	東北電機鉄工(株)
一般競争入札	4.5.12	4.11.18	54,186,000	令和4年度砂越緑町地内配水管改良工事	(株)安田池田組
随意契約	4.5.12	5.3.15	9,460,000	令和4年度小牧浄水場No.3配水ポンプ用可変速装置交換工事	(株)明電エンジニアリング東北支店
一般競争入札	4.5.18	5.1.13	55,605,000	令和4年度北新橋一丁目地内配水管改良工事	(株)安田池田組
一般競争入札	4.5.18	4.11.30	85,399,600	令和4年度水道管改良に伴う舗装復旧工事(第1工区)	酒井鈴木工業(株)
一般競争入札	4.5.18	4.12.16	65,076,000	令和4年度水道管改良に伴う舗装復旧工事(第2工区)	酒井鈴木工業(株)
一般競争入札	4.5.19	5.3.17	65,423,600	令和4年度小牧浄水場No.3配水ポンプほか分解整備工事	(株)第二物産
一般競争入札	4.5.26	5.3.24	190,036,000	令和4年度宮野浦配水場ほか電気計装設備修繕工事	電機鉄工・三栄電機特定建設工事共同企業体
一般競争入札	4.6.15	5.1.31	42,401,700	令和4年度山谷地内配水管改良工事	(株)東京ガス圧接八幡工業所
一般競争入札	4.7.1	5.1.16	42,003,500	令和4年度大宮町二丁目地内ほか配水管改良工事	(株)庄内エコポリス
一般競争入札	4.7.6	5.3.17	58,031,600	令和4年度松美町地内ほか配水管改良工事	羽前建設(株)
一般競争入札	4.7.19	5.3.10	53,961,600	令和4年度四ツ興野地内ほか配水管改良工事	環清工業(株)
一般競争入札	4.7.19	5.1.31	39,777,100	令和4年度宮野浦二丁目地内ほか配水管改良工事	(株)安田池田組
一般競争入札	4.7.26	4.11.30	10,379,600	令和4年度公道漏水等路面復旧工事	(株)丸高
一般競争入札	4.9.8	5.1.27	15,321,900	令和4年度板戸地内ほか配水管改良工事	(有)酒田水道設備
一般競争入札	4.9.14	5.2.28	7,370,000	令和4年度上水施設薬品注入設備分解整備工事	東北企業(株)酒田支店

イ 委託契約に関する事項

(金額は消費税込み)

契約年月日	契約金額(円)	契約の内容	契約期間	契約の相手方
30.4.1	年額 268,633,854	【長期継続契約】 酒田市浄水施設運転管理等業務委託	30.4.1～ 5.3.31	(株)ウォーターエージェンシー山形オペレーションセンター
2.4.1	年額 155,403,160	【長期継続契約】 酒田市上下水道お客さまセンター包括的民間委託	2.4.1～ 7.3.31	酒田アクアパートナー(株)
4.4.1	6,468,000	浄水施設計装設備保守点検業務委託	4.4.1～ 5.3.31	横河ソリューションサービス(株)東北支店
4.4.1	7,854,000	飛鳥簡易水道施設管理等業務委託	4.4.1～ 5.3.31	(株)みなど
4.4.7	6,490,000	酒田市上水道水利使用許可申請書(更新)作成業務委託	4.4.7～ 5.3.24	㈱建設技術研究所 山形事務所
4.4.8	23,227,600	令和4年度老朽給水装置解消事業業務委託(その1)	4.4.8～ 4.11.18	酒田管工事協同組合
4.5.19	10,450,000	勝浦浄水場高度浄水処理設備活性炭交換業務委託	4.5.19～ 4.7.29	(株)みなど
4.11.28	13,277,000	令和4年度老朽給水装置解消事業業務委託(その2)	4.11.28～ 5.3.24	酒田管工事協同組合

(2)企業債の概況

企業債

(単位:円)

借入先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
財務省	1,803,563,524	0	317,849,085	1,485,714,439
地方公共団体金融機構	791,904,678	0	161,809,356	630,095,322
市中銀行等	137,029,840	0	27,760,187	109,269,653
計	2,732,498,042	0	507,418,628	2,225,079,414

(3)一時借入金の概況

該当項目なし

(4)その他会計経理に関する重要事項

該当項目なし

(5)その他

他会計補助金等の使途について

他会計補助金等の使途については、それぞれ次に掲げるとおり充当した。

(単位:円)

他会計補助金等	特 定 収 入	特 定 収 入 以 外	計
他会計負担金 (収益的収入)	消火栓維持管理 工事請負費として 5,168,387		5,168,387
他会計補助金 (収益的収入)		減価償却費及び職員 給与費等として 72,764,089	72,764,089
他会計補助金 (収益的収入)	消費税法基本通達 16-2-2-2(ニ)による按 分 10,049,116	消費税法基本通達 16-2-2-2(ニ)による按 分 11,331,979	21,381,095
雑 収 益 (収益的収入)	委託料等として 178,800		178,800
雑 収 益 (収益的収入)	消費税法基本通達 16-2-2-2(ニ)による按 分 564	消費税法基本通達 16-2-2-2(ニ)による按 分 636	1,200
他会計補助金 (資本的収入)		職員給与費として 98,000	98,000
他会計負担金 (資本的収入)	消火栓設置負担金と して 6,292,000		6,292,000
他会計負担金 (資本的収入)	配水管移設等 工事請負費として 3,654,200	職員給与費として 182,000	3,836,200

決 算 報 告 書

令和4年度 酒田市水道事業決算報告書

(1) 収益の収入及び支出

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税 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			
第1款 水道事業収益	2,713,737,000	0	0	2,713,737,000	2,828,186,430	114,449,430	(237,991,095)
第1項 営業収益	2,573,354,000	0	0	2,573,354,000	2,620,100,156	46,746,156	(235,221,174)
第2項 営業外収益	140,383,000	0	0	140,383,000	208,060,522	67,677,522	(2,769,921)
第3項 特別利益	0	0	0	0	25,752	25,752	(0)

(単位:円)

支 出

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 (うち仮払消費税 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				
第1款 水道事業費用	2,574,985,000	0	0	0	0	2,574,985,000	0	2,574,985,000	2,537,101,013	0	37,883,987	(126,669,461)
第1項 営業費用	2,448,807,000	0	0	0	0	2,448,807,000	0	2,448,807,000	2,419,274,214	0	29,532,786	(123,989,332)
第2項 営業外費用	122,685,000	0	0	0	0	122,685,000	0	122,685,000	115,660,433	0	7,024,567	(2,493,145)
第3項 特別損失	493,000	0	0	0	0	493,000	0	493,000	2,166,366	0	△ 1,673,366	(186,984)
第4項 予備費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000	(0)

消費税及び地方消費税納付税額 58,570,500円

(2) 資本の収入及び支出

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税 及び地方消費税)
	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 資本の収入	48,707,000	0	48,707,000	0	0	48,707,000	18,808,814	△ 29,898,186	(0)
第1項 補助金	98,000	0	98,000	0	0	98,000	98,000	0	(0)
第2項 出資金	8,581,000	0	8,581,000	0	0	8,581,000	8,582,614	1,614	(0)
第3項 負担金	40,028,000	0	40,028,000	0	0	40,028,000	10,128,200	△ 29,899,800	(0)

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不用額	備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業法による繰越額	継続費通次繰越額	合 計		地方公営企業法による繰越額	継続費通次繰越額	合 計		
第1款 資本の支出	1,214,269,000	0	0	1,214,269,000	0	0	1,214,269,000	1,113,641,540	0	0	0	100,627,460	(52,708,608)
第1項 建設改良費	703,947,000	0	0	703,947,000	0	0	703,947,000	603,322,731	0	0	0	100,624,269	(52,708,608)
第2項 企業償還金	507,421,000	0	0	507,421,000	0	0	507,421,000	507,418,628	0	0	0	2,372	(0)
第3項 国庫補助金返還金	2,901,000	0	0	2,901,000	0	0	2,901,000	2,900,181	0	0	0	819	(0)

資本の収入額が資本の支出額に不足する額、1,094,832,726円は、当年度分消費税及び地方消費税資本の収支調整額52,708,608円、過年度分損益勘定留保資金34,524,593円、当年度分損益勘定留保資金917,035,917円、建設改良積立金 90,563,608円で補填した。

令和4年度酒田市水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	2,344,626,170		
(2) 受託工事収益	2,667,650		
(3) その他の営業収益	<u>37,585,162</u>	2,384,878,982	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	814,510,431		
(2) 配水及び給水費	316,566,577		
(3) 総係費	223,010,954		
(4) 減価償却費	925,389,716		
(5) 資産減耗費	<u>15,807,204</u>	<u>2,295,284,882</u>	
営業利益			89,594,100
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	262,938		
(2) 加入金	21,780,000		
(3) 他会計補助金	94,145,184		
(4) 長期前受金戻入	21,147,979		
(5) 引当金戻入	58,310,000		
(6) 雑収益	<u>9,644,500</u>	205,290,601	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	54,588,848		
(2) 雑支出	<u>20,149</u>	<u>54,608,997</u>	<u>150,681,604</u>
経常利益			240,275,704
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>25,752</u>	25,752	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,979,382</u>	<u>1,979,382</u>	<u>△ 1,953,630</u>
当年度純利益			238,322,074
前年度繰越利益剰余金			961,539
その他未処分利益 剰余金変動額			<u>90,563,608</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>329,847,221</u></u>

令和4年度 酒田市水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰 余 金						資本合計
		資本剰余金			利益剰余金			
		受贈財産評価額	工事負担金	資本剰余金合計	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	15,917,580,583	724,223	182,755	906,978	3,076,770,455	260,665,472	3,337,435,927	19,255,923,488
前年度処分額	30,703,933	0	0	0	229,000,000	△ 259,703,933	△ 30,703,933	0
議会の議決による処分額	30,703,933	0	0	0	229,000,000	△ 259,703,933	△ 30,703,933	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	229,000,000	△ 229,000,000	0	0
資本金への組入	30,703,933	0	0	0	0	△ 30,703,933	△ 30,703,933	0
処分後残高	15,948,284,516	724,223	182,755	906,978	3,305,770,455	(繰越利益剰余金) 961,539	3,306,731,994	19,255,923,488
当年度変動額	8,582,614	0	0	0	△ 90,563,608	328,885,682	238,322,074	246,904,688
一般会計出資金の受入	8,582,614	0	0	0	0	0	0	8,582,614
積立金の取崩し	0	0	0	0	△ 90,563,608	90,563,608	0	0
当年度純利益	0	0	0	0		238,322,074	238,322,074	238,322,074
当年度末残高	15,956,867,130	724,223	182,755	906,978	3,215,206,847	(当年度未処分利益剰余金) 329,847,221	3,545,054,068	19,502,828,176

令和4年度 酒田市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	15,956,867,130	906,978	329,847,221
議会の議決による処分額	90,563,608	0	△ 329,563,608
建設改良積立金の積立	0	0	△ 239,000,000
資本金への組入	90,563,608	0	△ 90,563,608
処分後残高	16,047,430,738	906,978	(繰越利益剰余金) 283,613

令和4年度酒田市水道事業貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位:円)

負債の部

資 産 の 部		
1 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 土 地	244,678,083	
ロ 建 物	2,109,505,899	
減価償却累計額	<u>△ 1,411,346,351</u>	698,159,548
ハ 構 築 物	37,284,052,191	
減価償却累計額	<u>△ 20,298,817,711</u>	16,985,234,480
ニ 機 械 及 び 装 置	6,076,159,790	
減価償却累計額	<u>△ 5,194,176,037</u>	881,983,753
ホ 車 両 運 搬 具	14,080,640	
減価償却累計額	<u>△ 13,376,608</u>	704,032
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	87,441,673	
減価償却累計額	<u>△ 74,873,476</u>	12,568,197
ト 建 設 仮 勘 定	<u>6,141,000</u>	
有形固定資産合計		18,829,469,093
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 地 上 権	64,013	
ロ 電 話 加 入 権	143,600	
ハ その他無形固定資産	<u>840,000</u>	
無形固定資産合計		<u>1,047,613</u>
固定資産合計		18,830,516,706
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金		
イ 預 金	<u>5,245,135,955</u>	5,245,135,955
(2) 未 収 金		
イ 営 業 未 収 金	291,899,826	
ロ 営 業 外 未 収 金	17,152	
ハ その他未収金	<u>18,453,700</u>	310,370,678
(3) 未 収 金 貸 倒 引 当 金		△ 1,545,000
(4) 貯 蔵 品		
イ 原 材 料	10,387,802	
ロ その他貯蔵品	<u>6,764,530</u>	17,152,332
(5) 前 払 費 用		<u>764,310</u>
流動資産合計		<u>5,571,878,275</u>
資産合計		<u>24,402,394,981</u>

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

1,789,071,143 1,789,071,143

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金 397,077,566

ロ 特別修繕引当金 50,000,000

ハ 修繕引当金 1,132,983,100 1,580,060,666

固定負債合計

3,369,131,809

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

436,008,271 436,008,271

(2) 未 払 金

イ 営業未払金 323,394,427

ロ その他未払金 58,599,200

ハ 未払消費税及び地方消費税 12,860,400 394,854,027

(3) 未 払 費 用

17,664,045

(4) 前 受 金

イ 営業前受金 828,677 828,677

(5) 引 当 金

イ 賞与引当金 18,483,518 18,483,518

(6) そ の 他 流 動 負 債

イ 預り金 16,470

ロ 預り諸税 1,518,140

ハ 預り飲雑用水 28,265

ニ 還付預り金 330,663 1,893,538

流動負債合計

869,732,076

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 国庫補助金 455,073,031

ロ 他会計補助金 1,399,000

ハ 工事負担金 310,763,990

ニ 受贈財産評価額 70,479,842 837,715,863

(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額

イ 国庫補助金 △ 102,429,533

ロ 他会計補助金 △ 66,729

ハ 工事負担金 △ 63,244,396

ニ 受贈財産評価額 △ 11,272,285 △ 177,012,943 660,702,920

繰延収益合計

660,702,920

負債合計

4,899,566,805

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 旧酒田市引継資本金	11,660,320,360
ロ 旧松山町引継資本金	743,127,179
ハ 旧平田町引継資本金	529,387,530
ニ 固 有 資 本 金	171,300,515
ホ 繰 入 資 本 金	282,172,399
ヘ 組 入 資 本 金	<u>2,570,559,147</u>

資 本 金 合 計

15,956,867,130

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受贈財産評価額	724,223
ロ 工事負担金	<u>182,755</u>

資 本 剰 余 金 合 計

906,978

(2) 利 益 剰 余 金

イ 建設改良積立金	3,215,206,847
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>329,847,221</u>

利 益 剰 余 金 合 計

3,545,054,068

剰 余 金 合 計

3,545,961,046

資 本 合 計

19,502,828,176

負 債 資 本 合 計

24,402,394,981

酒田市水道事業会計決算附属書類

収益費用明細書

(単位：円)

令和4年度酒田市水道事業キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日から令和5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(△は純損失)	238,322,074	
減価償却費	925,389,716	
固定資産除却費	12,794,180	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	249,000	
退職給付引当金の増減額(△は減少)	779,809	
特別修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 181,070,000	
賞与引当金の増減額(△は減少)	20,457	
長期前受金戻入額	△ 21,147,979	
工事負担金消費税相当額	△ 3,189,950	
受取利息及び受取配当金	△ 262,938	
支払利息	54,588,848	
未収金の増減額(△は増加)	△ 23,226,616	
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,129,702	
その他資産の増減額(△は増加)	730	
未払金の増減額(△は減少)	134,402,319	
未払費用の増減額(△は減少)	△ 33,353,559	
前受金の増減額(△は減少)	681,042	
預り金の増減額(△は減少)	△ 125,096	
小 計	1,103,722,335	
利息及び配当金の受取額	262,938	
利息の支払額	△ 54,588,848	
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,049,396,425	
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	△ 550,614,123	
国庫補助金返還金による支出	△ 2,900,181	
一般会計からの補助金による収入	98,000	
負担金による収入	10,128,200	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 543,288,104	
3 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の償還による支出	△ 507,418,628	
一般会計からの出資による収入	8,582,614	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 498,836,014	
資金増加額(又は減少額)	7,272,307	
資金期首残高	5,237,863,648	
資金期末残高	5,245,135,955	

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				2,590,195,335	
	営業収益			2,384,878,982	
		給水収益		2,344,626,170	
		受託工事収益		2,667,650	
			上水工事収入	103,150	
			上水工事手数料	2,564,500	
		その他の営業収益		37,585,162	
			督促手数料	1,630,440	
			閉開栓手数料	6,809,400	
			手数料	135,600	
			受託収益	166,962	
			他会計負担金	28,842,760	
	営業外収益			205,290,601	
		受取利息		262,938	
		及び配当金	預金等利息	262,938	
		加入金		21,780,000	
		他会計補助金		94,145,184	
		長期前受金戻入		21,147,979	
		引当金戻入		58,310,000	
		雑収益		9,644,500	
	特別利益			25,752	
		過年度損益修正益		25,752	

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				2,351,873,261	
	営業費用			2,295,284,882	
		原水及び浄水費		814,510,431	
			給料	16,739,100	予算額 16,740,000
			手当	6,379,176	予算額 6,870,000
			賞与引当金繰入額	2,746,885	予算額 2,746,885
			法定福利費	4,817,979	予算額 4,817,979
			備用品費	85,106	
			燃料費	212,949	
			委託料	233,505,512	
			手数料	565,184	
			賃借料	30,100	
			修繕費	98,303,551	
			特別修繕引当金繰入額	50,000,000	
			保険料	158,803	
			負担金	3,188,610	
			受水費	397,777,476	

款	項	目	節	金額	備考
		配水及び給水費		316,566,577	
					予算額
		給料		31,920,000	31,920,000
					予算額
		手当		12,747,643	12,777,523
					予算額
		賞与引当金繰入額		5,147,611	5,147,611
					予算額
		法定福利費		9,131,993	9,131,993
		旅費		636,031	
		備用品費		868,867	
		燃料費		431,932	
		印刷製本費		44,500	
		通信運搬費		17,280	
		委託料		137,423,918	
		手数料料		991,163	
		貸借料		892,862	
		修繕費		103,549,860	
		路面復旧費		11,164,474	
		材料費		534,375	
		研修費		41,819	
		保険料		1,022,249	
		総係費		223,010,954	
					予算額
		給料		56,872,300	57,107,000
					予算額
		手当		20,557,334	21,899,419
					予算額
		賞与引当金繰入額		10,589,022	10,969,504
					予算額
		報酬		1,387,088	1,392,000
					予算額
		法定福利費		15,276,082	16,510,028
					予算額
		退職給付費		18,256,058	18,256,058
		旅費		105,908	
		報償費		34,200	
		被服費		275,274	
		備用品費		2,126,884	
		燃料費		154,710	
		光熱水費		3,954,192	
		通信運搬費		983,896	
		広告料		901,230	

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	73,564,016	
			手数料料	8,578,496	
			貸借料	4,705,501	
			修繕費	1,253,520	
			研修費	172,601	
			食糧費	17,392	
			会費負担金	585,500	
			厚生費	254,565	
			負担金	1,259,913	
			公課費	98,950	
			保険料	210,322	
			貸倒引当金繰入額	836,000	
		減価償却費		925,389,716	
			有形固定資産減価償却費	923,981,716	
			無形固定資産減価償却費	1,408,000	
		資産減耗費		15,807,204	
			固定資産除却費	15,619,180	
			たな卸資産減耗費	188,024	
		営業外費用		54,608,997	
			支払利息及び企業債取扱諸費	54,588,848	
			企業債利息及び取扱諸費	54,588,848	
		雑支出		20,149	
			その他雑支出	20,149	
		特別損失		1,979,382	
			過年度損益修正損	1,979,382	

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
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
土 地	244,678,083	0	0	244,678,083	-	-	-	244,678,083	
建 物	2,111,975,945	0	2,470,046	2,109,505,899	40,169,380	2,346,543	1,411,346,351	698,159,548	
構 築 物	36,743,901,112	549,028,718	8,877,639	37,284,052,191	811,344,135	3,219,439	20,298,817,711	16,985,234,480	
機 械 及 び 装 置	6,193,679,519	618,405	118,138,134	6,076,159,790	70,876,724	111,967,210	5,194,176,037	881,983,753	
車 両 運 搬 具	14,080,640	0	0	14,080,640	0	0	13,376,608	704,032	
工 具 器 具 及 び 備 品	85,294,135	3,977,000	1,829,462	87,441,673	1,591,477	987,909	74,873,476	12,568,197	
建 設 仮 勘 定	6,141,000	548,800,718	548,800,718	6,141,000	-	-	-	6,141,000	
計	45,399,750,434	1,102,424,841	680,115,999	45,822,059,276	923,981,716	118,521,101	26,992,590,183	18,829,469,093	

(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
地 上 権	64,013	0	0	0	64,013	
電 話 加 入 権	143,600	0	0	0	143,600	
そ の 他 無 形 固 定 資 産	2,248,000	0	0	1,408,000	840,000	
計	2,455,613	0	0	1,408,000	1,047,613	

企業債明細書

令和5年3月31日現在 (単位:円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考			
			当年度償還高	償還高累計					借入先名称	施設名	事 業 名	
【酒田地区】												
平成4年度政府企業債	H05.03.25	660,000,000	42,388,074	660,000,000	0	—	4.400	R05.03.25	財 政 融 資 資 金	上水道	第7次拡張事業	
平成4年度政府企業債	H05.03.25	89,000,000	5,715,968	89,000,000	0	—	4.400	R05.03.25	財 政 融 資 資 金	旧島海	大平簡易水道	
平成4年度政府企業債	H05.03.25	26,000,000	1,669,833	26,000,000	0	—	4.400	R05.03.25	財 政 融 資 資 金	飛島	増補改良事業	
平成5年度政府企業債	H06.03.23	279,900,000	16,113,369	263,193,126	16,706,874	—	3.650	R06.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第7次拡張事業	
平成6年度政府企業債	H07.03.27	406,400,000	24,380,735	354,143,929	52,256,071	—	4.650	R07.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	老朽管更新事業	
平成6年度政府企業債	H07.03.27	28,200,000	1,691,773	24,573,964	3,626,036	—	4.650	R07.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成6年度政府企業債	H07.03.27	116,800,000	7,007,061	101,781,523	15,018,477	—	4.650	R07.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第7次拡張事業	
平成7年度政府企業債	H08.03.25	398,900,000	20,986,585	331,523,045	67,376,955	—	3.400	R08.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	老朽管更新事業	
平成7年度政府企業債	H08.03.25	90,800,000	4,777,091	75,463,255	15,336,745	—	3.400	R08.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成8年度政府企業債	H09.03.25	364,100,000	17,831,694	287,601,625	76,498,375	—	2.800	R09.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	老朽管更新事業	
平成8年度政府企業債	H09.03.25	104,800,000	5,132,550	82,781,243	22,018,757	—	2.800	R09.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成9年度政府企業債	H10.03.25	106,800,000	4,889,034	80,762,430	26,037,570	—	2.100	R10.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成9年度政府企業債	H10.03.25	80,000,000	3,662,198	60,496,202	19,503,798	—	2.100	R10.03.01	財 政 融 資 資 金	飛島	増補改良事業	
平成11年度政府企業債	H12.03.24	442,400,000	19,347,557	295,629,388	146,770,612	—	2.000	R12.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	8 扨、原浄水設備	
平成12年度政府企業債	H13.03.26	339,700,000	14,387,187	215,962,840	123,737,160	—	1.600	R13.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成13年度政府企業債	H14.03.20	295,800,000	12,478,802	170,306,928	125,493,072	—	2.200	R14.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成14年度政府企業債	H15.03.25	94,800,000	3,869,414	53,449,636	41,350,364	—	1.200	R15.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成14年度政府企業債	H15.03.25	24,900,000	1,016,334	14,038,984	10,861,016	—	1.200	R15.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成16年度政府企業債	H17.03.25	89,700,000	3,547,609	40,810,247	48,889,753	—	2.100	R17.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成16年度政府企業債	H17.03.25	62,600,000	2,475,812	28,480,730	34,119,270	—	2.100	R17.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	第8次拡張事業	
平成6年度公庫企業債	H07.03.27	11,200,000	777,859	11,200,000	0	—	4.750	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成6年度公庫企業債	H07.03.27	16,900,000	1,168,595	16,900,000	0	—	4.700	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成6年度公庫企業債	H07.03.27	44,700,000	3,104,494	44,700,000	0	—	4.750	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第7次拡張事業	
平成6年度公庫企業債	H07.03.27	13,400,000	930,654	13,400,000	0	—	4.750	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	老朽管更新事業	
平成6年度公庫企業債	H07.03.27	72,000,000	4,978,632	72,000,000	0	—	4.700	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第7次拡張事業	
平成6年度公庫企業債	H07.03.27	268,700,000	18,579,979	268,700,000	0	—	4.700	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	老朽管更新事業	
平成7年度公庫企業債	H08.03.22	23,500,000	1,378,688	22,076,140	1,423,860	—	3.250	R06.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	8 扨、老朽管	
平成7年度公庫企業債	H08.03.22	303,000,000	17,701,169	284,727,862	18,272,138	—	3.200	R06.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	8 扨、老朽管	
平成8年度公庫企業債	H09.03.28	26,000,000	1,438,437	22,995,847	3,004,153	—	2.900	R07.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	老朽管更新事業	
平成8年度公庫企業債	H09.03.28	286,900,000	15,812,059	253,901,292	32,998,708	—	2.850	R07.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	8 扨、老朽管	
平成9年度公庫企業債	H10.03.25	19,300,000	989,199	16,199,164	3,100,836	—	2.200	R08.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成9年度公庫企業債	H10.03.25	54,600,000	2,788,715	45,866,938	8,733,062	—	2.150	R08.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成10年度公庫企業債	H11.03.24	288,900,000	14,400,132	228,194,717	60,705,283	—	2.100	R09.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成11年度公庫企業債	H12.03.22	192,000,000	9,325,080	142,486,597	49,513,403	—	2.000	R10.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	8 扨、原浄水設備	
平成12年度公庫企業債	H13.03.22	41,000,000	1,923,807	28,769,018	12,230,982	—	1.650	R11.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成12年度公庫企業債	H13.03.22	206,200,000	9,675,341	144,687,105	61,512,895	—	1.650	R11.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成13年度公庫企業債	H14.03.22	113,400,000	5,325,128	72,675,748	40,724,252	—	2.200	R12.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成14年度公庫企業債	H15.03.25	136,000,000	6,124,783	84,036,779	51,963,221	—	1.300	R13.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成15年度公庫企業債	H16.03.23	121,400,000	5,438,822	67,532,337	53,867,663	—	1.900	R14.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
平成16年度公庫企業債	H17.03.23	79,200,000	3,482,638	40,062,841	39,137,159	—	2.100	R15.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	第8次拡張事業	
酒田地区 計		6,419,900,000	338,712,891	5,137,111,480	1,282,788,520							

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考			
			当年度償還高	償還高累計					借入先名称	施設名	事 業 名	
【八幡地区】												
平成 8年度簡易水道債	H08.05.20	21,000,000	1,104,834	17,452,956	3,547,044	—	3.400	R08.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成 9年度簡易水道債	H09.05.20	61,200,000	2,958,377	48,571,789	12,628,211	—	2.600	R09.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成10年度簡易水道債	H10.05.19	58,100,000	2,644,068	44,060,783	14,039,217	—	2.000	R10.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成11年度簡易水道債	H11.05.25	203,000,000	8,921,460	146,180,166	56,819,834	—	1.700	R11.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成12年度簡易水道債	H12.05.26	64,400,000	2,816,416	43,034,658	21,365,342	—	2.000	R12.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成13年度簡易水道債	H13.05.25	31,400,000	1,329,872	19,962,418	11,437,582	—	1.600	R13.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成14年度簡易水道債	H14.05.27	41,700,000	1,755,890	24,131,506	17,568,494	—	2.100	R14.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成15年度簡易水道債	H16.01.30	90,100,000	3,671,458	47,303,247	42,796,753	—	1.800	R15.09.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成16年度簡易水道債	H16.05.27	63,000,000	2,544,231	31,206,947	31,793,053	—	2.100	R16.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成17年度簡易水道債	H17.05.27	30,400,000	1,203,568	13,923,906	16,476,094	—	2.000	R17.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成24年度政府企業債	H25.03.25	13,500,000	1,517,899	10,436,782	3,063,218	—	0.600	R07.03.01	財政融資資金	簡易水道	過疎対策事業	
平成25年度政府企業債	H26.03.25	93,200,000	10,406,533	61,666,770	31,533,230	—	0.500	R08.03.01	財政融資資金	簡易水道	過疎対策事業	
平成26年度政府企業債	H27.03.25	43,000,000	4,777,635	23,745,594	19,254,406	—	0.300	R09.03.01	財政融資資金	簡易水道	過疎対策事業	
平成27年度政府企業債	H28.03.25	99,700,000	11,066,672	44,200,380	55,499,620	—	0.100	R10.03.01	財政融資資金	簡易水道	過疎対策事業	
平成14年度公庫企業債	H14.05.20	15,400,000	718,764	9,947,452	5,452,548	—	2.000	R12.03.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成15年度公庫企業債	H15.05.20	24,800,000	1,108,587	15,521,711	9,278,289	—	1.000	R13.03.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成15年度公庫企業債	H15.05.20	10,800,000	482,154	6,773,750	4,026,250	—	0.950	R13.03.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成15年度公庫企業債	H16.01.20	3,500,000	158,028	2,036,033	1,463,967	—	1.800	R13.09.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成15年度公庫企業債	H16.01.20	1,500,000	67,726	872,585	627,415	—	1.800	R13.09.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成16年度公庫企業債	H16.05.20	10,700,000	480,441	5,892,971	4,807,029	—	2.100	R14.03.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成16年度公庫企業債	H16.05.20	29,600,000	1,329,069	16,302,050	13,297,950	—	2.100	R14.03.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成17年度公庫企業債	H17.05.17	12,500,000	549,601	6,358,253	6,141,747	—	2.000	R15.03.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成17年度公庫企業債	H17.05.17	4,900,000	215,444	2,492,435	2,407,565	—	2.000	R15.03.20	公営企業金融	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成24年度銀行等引受企業債	H25.03.25	13,500,000	1,517,900	10,436,786	3,063,214	—	0.600	R07.03.01	鶴岡信用金庫	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成25年度銀行等引受企業債	H26.03.25	93,200,000	10,397,980	61,746,163	31,453,837	—	0.415	R08.03.25	きらやか銀行	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成26年度銀行等引受企業債	H27.03.25	43,000,000	4,777,637	23,747,022	19,252,978	—	0.297	R09.03.01	鶴岡信用金庫	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成27年度銀行等引受企業債	H28.03.25	99,700,000	11,066,670	44,200,376	55,499,624	—	0.100	R10.03.01	鶴岡信用金庫	簡易水道	簡易水道整備事業	
八幡地区 計		1,276,800,000	89,588,914	782,205,489	494,594,511							
【松山地区】												
平成 4年度簡易水道債	H05.03.25	25,700,000	765,129	25,700,000	0	—	4.400	R04.09.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成 5年度簡易水道債	H06.03.23	15,600,000	807,224	14,763,044	836,956	—	3.650	R06.03.01	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成 6年度簡易水道債	H07.04.28	16,300,000	856,959	14,475,426	1,824,574	—	4.200	R07.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成 7年度簡易水道債	H08.05.20	62,800,000	3,303,979	52,192,648	10,607,352	—	3.400	R08.03.25	財政融資資金	簡易水道	簡易水道整備事業	
平成 8年度政府企業債	H09.03.25	47,400,000	2,321,401	37,441,134	9,958,866	—	2.800	R09.03.01	財政融資資金	上水道	上水道整備事業	
平成 9年度政府企業債	H10.03.25	69,100,000	3,163,223	52,253,596	16,846,404	—	2.100	R10.03.01	財政融資資金	上水道	上水道整備事業	
平成10年度政府企業債	H12.03.24	242,100,000	10,587,802	161,780,910	80,319,090	—	2.000	R12.03.01	財政融資資金	上水道	上水道整備事業	
平成11年度政府企業債	H13.03.26	113,800,000	4,819,728	72,347,871	41,452,129	—	1.600	R13.03.01	財政融資資金	上水道	上水道整備事業	
平成12年度政府企業債	H14.03.20	78,300,000	3,303,212	45,081,246	33,218,754	—	2.200	R14.03.01	財政融資資金	上水道	上水道整備事業	
平成13年度政府企業債	H14.03.25	27,600,000	1,164,351	15,890,706	11,709,294	—	2.200	R14.03.01	財政融資資金	上水道	上水道整備事業	
平成15年度政府企業債	H16.03.19	7,600,000	306,941	3,787,917	3,812,083	—	2.000	R16.03.01	財政融資資金	上水道	上水道整備事業	
平成 8年度公庫企業債	H09.03.26	23,700,000	1,306,189	20,974,069	2,725,931	—	2.850	R07.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成 8年度公庫企業債	H09.03.26	7,900,000	437,064	6,987,200	912,800	—	2.900	R07.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成 9年度公庫企業債	H10.03.25	35,400,000	1,808,068	29,737,906	5,662,094	—	2.150	R08.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成 9年度公庫企業債	H10.03.25	12,500,000	640,673	10,491,685	2,008,315	—	2.200	R08.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成10年度公庫企業債	H11.03.24	66,400,000	3,309,687	52,447,660	13,952,340	—	2.100	R09.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成10年度公庫企業債	H12.03.30	84,000,000	4,079,723	62,337,886	21,662,114	—	2.000	R10.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成11年度公庫企業債	H12.03.22	13,700,000	665,383	10,167,012	3,532,988	—	2.000	R10.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成11年度公庫企業債	H13.03.29	64,800,000	3,040,553	45,469,080	19,330,920	—	1.650	R11.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成12年度公庫企業債	H13.03.22	2,300,000	108,150	1,611,207	688,793	—	1.700	R11.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成12年度公庫企業債	H13.03.22	40,300,000	1,890,962	28,277,839	12,022,161	—	1.650	R11.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成12年度公庫企業債	H14.03.22	8,400,000	394,454	5,383,391	3,016,609	—	2.200	R12.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成13年度公庫企業債	H14.03.22	32,600,000	1,530,857	20,892,676	11,707,324	—	2.200	R12.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
平成15年度公庫企業債	H16.03.23	10,400,000	465,929	5,785,307	4,614,693	—	1.900	R14.03.20	公営企業金融	上水道	上水道整備事業	
松山地区 計		1,108,700,000	51,077,641	796,277,416	312,422,584							

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考			
			当年度償還高	償還高累計					借入先名称	施設名	事 業 名	
【平田地区】												
平成 5年度政府企業債	H06.03.25	21,700,000	1,249,232	20,404,754	1,295,246	—	3.650	R06.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度政府企業債	H07.04.28	5,600,000	324,659	4,908,760	691,240	—	4.200	R07.03.25	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度政府企業債	H07.04.28	15,500,000	898,610	13,586,747	1,913,253	—	4.200	R07.03.25	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度政府企業債	H08.03.25	47,700,000	2,509,551	39,643,142	8,056,858	—	3.400	R08.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成 8年度政府企業債	H09.03.25	25,100,000	1,229,265	19,826,423	5,273,577	—	2.800	R09.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成 9年度政府企業債	H10.03.25	44,900,000	2,055,408	33,953,494	10,946,506	—	2.100	R10.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成11年度政府企業債	H11.12.17	106,800,000	4,738,208	73,466,914	33,333,086	—	2.100	R11.09.25	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成12年度政府企業債	H13.01.10	42,000,000	1,818,608	27,143,117	14,856,883	—	2.000	R12.09.25	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成13年度政府企業債	H13.12.20	16,000,000	679,152	9,647,433	6,352,567	—	2.000	R13.09.25	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成13年度政府企業債	H14.03.25	7,200,000	303,744	4,145,403	3,054,597	—	2.200	R14.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成14年度政府企業債	H15.03.25	13,600,000	555,106	7,667,879	5,932,121	—	1.200	R15.03.01	財 政 融 資 資 金	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度公庫企業債	H07.04.28	3,300,000	220,228	3,300,000	0	—	4.300	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度公庫企業債	H07.04.28	5,600,000	373,721	5,600,000	0	—	4.300	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度公庫企業債	H07.04.28	8,200,000	544,783	8,200,000	0	—	4.250	R05.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度公庫企業債	H08.03.22	8,200,000	481,074	7,703,164	496,836	—	3.250	R06.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度公庫企業債	H08.03.22	1,800,000	105,601	1,690,939	109,061	—	3.250	R06.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 7年度公庫企業債	H08.03.22	22,000,000	1,285,234	20,673,310	1,326,690	—	3.200	R06.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 8年度公庫企業債	H09.03.26	1,100,000	60,857	972,901	127,099	—	2.900	R07.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 8年度公庫企業債	H09.03.26	8,100,000	448,129	7,164,091	935,909	—	2.900	R07.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 8年度公庫企業債	H09.03.26	7,700,000	424,374	6,814,360	885,640	—	2.850	R07.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 9年度公庫企業債	H10.03.25	22,400,000	1,148,086	18,801,102	3,598,898	—	2.200	R08.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成 9年度公庫企業債	H10.03.25	5,400,000	275,807	4,536,290	863,710	—	2.150	R08.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成10年度公庫企業債	H11.03.24	14,600,000	727,733	11,532,167	3,067,833	—	2.100	R09.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成10年度公庫企業債	H11.03.24	10,200,000	508,416	8,056,718	2,143,282	—	2.100	R09.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成11年度公庫企業債	H11.12.06	6,400,000	315,691	4,894,860	1,505,140	—	2.100	R09.09.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成11年度公庫企業債	H11.12.16	37,800,000	1,859,396	28,947,049	8,852,951	—	2.050	R09.09.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成11年度公庫企業債	H12.03.22	4,700,000	228,270	3,487,953	1,212,047	—	2.000	R10.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成12年度公庫企業債	H13.01.10	10,600,000	509,724	7,607,755	2,992,245	—	2.000	R10.09.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成12年度公庫企業債	H13.01.10	11,900,000	572,239	8,540,784	3,359,216	—	2.000	R10.09.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成12年度公庫企業債	H13.03.22	2,800,000	131,661	1,961,471	838,529	—	1.700	R11.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成12年度公庫企業債	H13.03.22	5,400,000	253,379	3,789,090	1,610,910	—	1.650	R11.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成13年度公庫企業債	H13.12.20	3,400,000	160,275	2,276,727	1,123,273	—	2.000	R11.09.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成13年度公庫企業債	H14.03.22	8,400,000	394,454	5,383,391	3,016,609	—	2.200	R12.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平成14年度公庫企業債	H15.03.25	14,400,000	648,507	8,898,013	5,501,987	—	1.300	R13.03.20	公 営 企 業 金 融	上水道	上水道整備事業	
平田地区 計		570,500,000	28,039,182	435,226,201	135,273,799							
合 計		9,375,900,000	507,418,628	7,150,820,586	2,225,079,414							

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品）は移動平均法による原価法による。

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	資産取得の翌年度から定額法による。	
・主な耐用年数	建物	3～50年
	構築物	2～78年
	機械及び装置	2～20年
	車両運搬具	5年
	工具器具及び備品	2～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	資産取得の翌年度から定額法による。	
・主な耐用年数	その他無形固定資産のうちソフトウェア 5年	

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・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) 特別修繕引当金

設備等に係る修繕費用の支出に備えるため、支出見込額のうち令和4年度から令和5年度末までの期間で配分した額を計上している。

(4) 貸倒引当金

貸倒引当金は債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理基準

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。

II キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・資金残高は貸借対照表の現金・預金に等しい。
- ・キャッシュ・フロー計算書は間接法により算出している。

III 貸借対照表に関する注記

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も含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、6,635千円である。

IV セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

事業区分	事業の内容
酒田地区上水道事業	水道法の適用を受ける旧酒田市水道事業区域において、水道水を供給する業務
飛島簡易水道事業	水道法の適用を受ける飛島簡易水道事業区域において、水道水を供給する業務
八幡簡易水道事業	水道法の適用を受ける八幡簡易水道事業区域において、水道水を供給する業務
松山地区上水道事業	水道法の適用を受ける旧松山町水道事業区域において、水道水を供給する業務
柏谷沢小規模水道事業	山形県小規模水道条例の適用を受ける柏谷沢小規模水道事業区域において、水道水を供給する業務
平田地区上水道事業	水道法の適用を受ける旧平田町水道事業区域及び旧小林簡易水道区域において、水道水を供給する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和4年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで） (単位：千円)

	酒田地区		八幡地区	松山地区		平田地区	合 計
	上水道	飛 島 簡 易 水 道	八 幡 簡 易 水 道	上水道	柏 谷 沢 小 規 模 水 道	上水道	
営業収益	2,136,857	3,473	18,420	90,109	654	135,366	2,384,879
営業費用	1,933,209	40,017	68,127	111,710	7,654	134,568	2,295,285
営業損益	203,648	△ 36,544	△ 49,707	△ 21,601	△ 7,000	798	89,594
経常損益	277,166	△ 14,784	△ 7,679	△ 17,266	3,319	△ 480	240,276
セグメント資産	21,239,769	181,226	824,707	1,046,612	29,894	1,080,187	24,402,395
セグメント負債	3,707,786	49,080	524,804	397,185	964	219,748	4,899,567
その他の項目							
他会計負担金	27,250	0	782	757	0	54	28,843
他会計補助金	2,521	21,882	48,448	10,985	10,309	0	94,145
減価償却費	781,273	9,727	47,403	44,299	1,366	41,322	925,390
支払利息	36,835	523	6,444	7,289	0	3,498	54,589
特別利益	0	0	3	15	0	8	26
特別損失	1,935	0	6	12	5	21	1,979
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	902,737	0	0	19,865	0	179,823	1,102,425

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

所有権移転外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。また、所有権移転リース取引に該当する契約はない。

VI その他の注記

1 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

年度末退職者に対する退職手当支給のために、17,476,249円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

期末勤勉手当の支給及びそれに伴う法定福利費の支出のために、18,463,061円を取り崩した。

(3) 特別修繕引当金の取崩し

修繕工事等の支出のために、231,070,000円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の取崩し

不納欠損等のために、587,000円を取り崩した。