

令和 7 年 度

日出町水道事業会計決算書

日出町上下水道課

認定第 2 号

令和7年度日出町水道事業会計の剰余金を処分することについて、地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第2項の規定に基づき、議会の議決を求め、併せて令和7年度日出町水道事業会計の決算を同法第30条第4項の規定に基づき、監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和 8年 9月 1日 提出

日 出 町 長 安 部 徹 也

〈 目 次 〉

決 算 報 告 書

1. 令和7年度 日出町水道事業決算報告書……………	1
1. 収益的収入及び支出……………	1
2. 資本的収入及び支出……………	3

財 務 諸 表

2. 令和7年度 日出町水道事業損益計算書……………	5
3. 令和7年度 日出町水道事業剰余金計算書……………	7
4. 令和7年度 日出町水道事業剰余金処分計算書(案)……………	9
5. 令和7年度 日出町水道事業貸借対照表……………	10

決 算 附 属 書 類

6. 令和7年度 日出町水道事業報告書……………	14
1. 概 況……………	14
2. 工 事……………	16
3. 業 務……………	17
4. 会 計……………	19
5. そ の 他……………	19
7. 令和7年度 財務諸表附属明細書……………	20
1. キャッシュ・フロー計算書……………	20
2. 収益費用明細書……………	21
3. 固定資産明細書……………	25
4. 企業債明細書……………	27

決 算 報 告 書

1. 令和7年度日出町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			
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条第3項に規定による支出額に係る財源充当額	合 計
	円	円	円	円
第1款 水道事業収益	463,048,000	0	0	463,048,000
第1項 営業収益	416,340,000	0	0	416,340,000
第2項 営業外収益	46,703,000	0	0	46,703,000
第3項 特別利益	5,000	0	0	5,000

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	小 計
	円	円	円	円	円	円
第1款 水道事業費用	442,767,000		0	0	0	442,767,000
第1項 営業費用	400,941,000	0	0	△ 8,186,500	0	392,754,500
第2項 営業外費用	16,523,000	0	0	8,186,500	0	24,709,500
第3項 特別損失	303,000	0	0	0	0	303,000
第4項 予備費	25,000,000	0	0	0	0	25,000,000

(税込)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円	円	
443,788,178	△ 19,259,822	
415,651,436	△ 688,564	(決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 37,674,134 円)
27,881,064	△ 18,821,936	(決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 8,628 円)
255,678	250,678	

(税込)

地方公営企業法第26条第2項に規定による繰越額	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
円	円	円	円	円	
0	442,767,000	366,883,622	20,142,100	75,883,378	
0	392,754,500	342,300,354	20,142,100	50,454,146	(決算額のうち、仮払消費税及び地方消費税 11,838,472円)
0	24,709,500	24,558,589	0	150,911	
0	303,000	24,679	0	278,321	(決算額のうち、仮払消費税及び地方消費税2,279円)
0	25,000,000	0	0	25,000,000	

2. 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	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	円 306,956,000	円 0	円 306,956,000	円 0
第1項 企業債	281,000,000	0	281,000,000	0
第2項 出資金	1,000	0	1,000	0
第3項 他会計繰入金	1,000,000	0	1,000,000	0
第4項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0
第6項 国庫補助金	24,953,000	0	24,953,000	0
第7項 雑入	1,000	0	1,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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	継続的繰越額
第1款 資本的支出	円 510,947,000	円 0	円 0	円 510,947,000	円 39,140,000	円 0
第1項 建設改良費	435,012,000	0	0	435,012,000	39,140,000	0
第2項 企業債償還金	75,935,000	0	0	75,935,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 113,231,398円は、現年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 12,409,060円、当年度損益勘定留保資金 100,822,338円で補填した。

(税込)

		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	合 計			
円	円	円	円	
0	306,956,000	115,828,683	△ 191,127,317	
0	281,000,000	106,600,000	△ 174,400,000	
0	1,000	0	△ 1,000	
0	1,000,000	848,683	△ 151,317	
0	1,000	0	△ 1,000	
0	24,953,000	8,380,000	△ 16,573,000	
0	1,000	0	△ 1,000	

(税込)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		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		
円	円	円	円	円	円	
550,087,000	229,060,081	138,502,500	0	138,502,500	182,524,419	
474,152,000	153,125,167	138,502,500	0	138,502,500	182,524,333	(決算額のうち、仮払消費税及び地方消費税 12,409,060円)
75,935,000	75,934,914	0	0	0	86	

財 務 諸 表

2. 令和7年度日出町水道事業損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(税抜、単位:円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	361,888,374		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	15,766,878		
(4) 他会計繰入金	<u>322,050</u>	377,977,302	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	57,644,028		
(2) 配水及び給水費	42,417,320		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務総係費	76,685,537		
(5) 減価償却費	152,740,514		
(6) 資産減耗費	974,483		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>330,461,882</u>	
営業利益			47,515,420
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	156,000		
(2) 雑収	156,281		
(3) 長期前受金戻入益	<u>27,560,155</u>	27,872,436	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	11,372,089		
(2) 雑支出	<u>3,651</u>	<u>11,375,740</u>	<u>16,496,696</u>
経常利益			64,012,116
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	63,221		
(2) 固定資産売却益	0		
(3) 貸倒引当金戻入益	256,169		
(4) 修繕引当金戻入益	<u>0</u>	319,390	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 臨時損失	0		
過年度損益修正損	22,400		
(4) その他特別損失	<u>0</u>	<u>22,400</u>	<u>296,990</u>
当年度純利益			64,309,106

前年度繰越利益剰余金	<u>0</u>
その他未処分利益剰余金変動額	<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金	<u><u>64,309,106</u></u>

3. 令和7年度 日出町水道事業 剰余金 計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

剰余金 計算書 様式

収 入

	資本金				
	自己資本金	借入資本金	資本剰余金		
			工 事 負 担 金	受贈財産評価額	補 助 金
前 年 度 末 残 高	2,581,285,575	0	0	0	0
前 年 度 処 分 額	87,787,781	0	0	0	0
議会の議決による処分量	87,787,781	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
自己資本金への組入	87,787,781	0	0	0	0
条例による処理額	0				
処 分 後 残 高	2,669,073,356	0	0	0	0
当 年 変 動 額	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0
国庫補助金の返還	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当 年 度 末 残 高	2,669,073,356	0	0	0	0

(注)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。

(税抜、単位:円)

剰余金						資 本 合 計
	利益剰余金					
資本剰余金合計	減 債 積 立 金	建設改良積立金	未 処 分 利 益 剰 余 金	その他未処分利益剰余金変動	利益剰余金合計	
0	0	308,489,152	74,856,053	60,481,179	443,826,384	3,025,111,959
0	27,549,451	20,000,000	△ 74,856,053	△ 60,481,179	△ 87,787,781	0
0	27,549,451	20,000,000	△ 74,856,053	△ 60,481,179	△ 87,787,781	0
0	27,549,451	0	△ 27,549,451	0	0	0
0	0	20,000,000	△ 20,000,000	0	0	0
0	0	0	△ 27,306,602	△ 60,481,179	△ 87,787,781	0
0	27,549,451	328,489,152	(繰越利益剰余金) 0	0	356,038,603	3,025,111,959
0	0	0	64,309,106	0	64,309,106	64,309,106
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0			64,309,106		64,309,106	64,309,106
0	27,549,451	328,489,152	(当年度未処分利益剰余金) 64,309,106	0	420,347,709	3,089,421,065

4. 令和7年度 日出町水道事業剰余金処分計算書(案)

(税抜、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	2,669,073,356	0	64,309,106
議会の議決による処分数額	27,560,155	0	△ 64,309,106
減債積立金の積立	0	0	△ 16,748,951
自己資本金へ組入 (剰余金変動額:補填財源)	0	0	
自己資本金へ組入 (長期前受金戻入益分)	27,560,155	0	△ 27,560,155
自己資本金へ組入 (資本剰余金分)	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 20,000,000
条例による処理額	0	0	0
処 分 後 残 高	2,696,633,511	0	(繰越利益剰余金) 0

(注)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。

5. 令和7年度日出町水道事業貸借対照表

(令和8年3月31日)

(税抜、単位:円)

【 資 産 の 部 】

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		201,667,892
イ 建物	87,253,435	
減価償却累計額	<u>△ 58,757,174</u>	28,496,261
ウ 構築物	6,939,001,912	
減価償却累計額	<u>△ 3,624,413,501</u>	3,314,588,411
エ 機械及装置	1,307,642,241	
減価償却累計額	<u>△ 906,668,886</u>	400,973,355
オ 車両運搬具	3,319,991	
減価償却累計額	<u>△ 1,759,863</u>	1,560,128
カ 工具及備品	7,858,442	
減価償却累計額	<u>△ 6,298,689</u>	1,559,753
キ 建設仮勘定		<u>66,818,000</u>

有形固定資産合計

4,015,663,800

(2) 無形固定資産

ア 電話加入権		260,260
イ 電気通信施設利用権		0
ウ ソフトウェア		<u>0</u>

無形固定資産合計

260,260

固定資産合計

4,015,924,060

2. 流動資産

(1) 現金預金		782,687,239
(2) 未収金	40,447,181	
貸倒引当金	<u>△ 470,000</u>	39,977,181
(3) 貯蔵品		3,045,692
(4) 前払費用		15,378
(5) 前払金		<u>5,600,000</u>

流動資産合計

831,325,490

資産合計

4,847,249,550

【 負 債 の 部 】

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に充てる企業債	1,008,116,562	
イ その他の企業債	0	1,008,116,562

(2) 引 当 金

ア 退職給付引当金	0	
イ 修繕引当金	0	0

(3) その他固定負債

0

(4) リ ー ス 債 務

0

固 定 負 債 合 計

1,008,116,562

4. 流 動 負 債

(1) 未 払 金

60,254,617

(2) 前 受 金

0

(3) 預 り 金

25,091,180

(4) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に充てる企業債	64,828,146	
イ その他の企業債	0	64,828,146

(5) リ ー ス 債 務

0

(6) 引 当 金

ア 退職給付引当金	0	
イ 賞与引当金	4,662,000	
ウ 法定福利費引当金	488,000	5,150,000

流 動 負 債 合 計

155,323,943

5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

1,560,354,320

(2) 収 益 化 累 計 額

△ 965,966,340

繰 延 収 益 合 計

594,387,980

負 債 合 計

1,757,828,485

【 資 本 の 部 】

6. 資 本 金		2,669,073,356
7. 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
ア 工 事 負 担 金	0	
イ 受 贈 財 産 評 価 額	0	
ウ 国 庫 補 助 金	0	0
資本剰余金合計		<u>0</u>
(2) 利 益 剰 余 金		
ア 減 債 積 立 金	27,549,451	
イ 建 設 改 良 積 立 金	328,489,152	
ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	64,309,106	
利益剰余金合計		<u>420,347,709</u>
剰 余 金 合 計		<u>420,347,709</u>
資 本 合 計		<u>3,089,421,065</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>4,847,249,550</u></u>

注記

1 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

イ 有形固定資産

①減価償却の方法は、定額法によるものとし、減価償却の記帳方法は、間接法による。

②主な耐用年数

建物 15～46年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

車両及び運搬具 5～6年

工具器具及び備品 2～15年

③有形固定資産のうち、量水器(水道需要者の宅地又は建物に取り付けるものに限る)は、取替資産とし、取替法による費用計上を行っている。

ロ 無形固定資産

①減価償却の方法は、定額法によるものとし、減価償却の記帳方法は、直接法による。

②主な耐用年数

ソフトウェア 5年

- (3) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金

翌年度6月における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、当年度負担に属する額(12月～3月分)を計上している。

ロ 法定福利費引当金

翌年度6月における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、当年度に属する額(12月～3月分)を計上している。

ハ 貸倒引当金

水道料金の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率による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。

2 キャッシュフロー計算書等関連

- (1) 重要な非資金取引

当年度において、新たに計上した受贈財産に係る資産及び繰延収益の額は、5,659,000円である。

3 セグメント情報に関する注記

単一の事業を運営しているため、記載を省略する。

4 減損損失に関する注記

特に認められる減損の兆候はない。

5 その他の注記

- (1) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

令和6年度期末に引き当てた賞与引当金については、令和7年6月の期末手当及び勤勉手当支給時に4,452,000円取り崩した。

ロ 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度期末に引き当てた法定福利費引当金については、令和7年6月の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するために446,000円取り崩した。

ハ 貸倒引当金の取崩し

令和6年度期末に引き当てた貸倒引当金については、令和7年度中に発生した不納欠損のため、700,831円取り崩した。

決 算 附 属 書 類

6. 令和7年度日出町水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総 括 事 項

(ア) 給 水 の 状 況

年度末における給水件数は11,719件、給水人口は25,587人となり、前年度と比較して、給水件数99件増加し、給水人口は79人の減少となりました。

年間総配水量は3,395千 m^3 、総有収水量は2,941千 m^3 で、前年度と比べ総配水量は、101千 m^3 増加となり、総有収水量は12千 m^3 の減少となりました。

(イ) 財 政 状 況

収益的収支（税抜き）は、総収益406,169千円に対し、総費用341,860千円で、当年度純利益は64,309千円となっています。純利益は、特別利益（貸倒引当金戻入益）の減少、物価高騰による営業費用の増加に伴い前年度と比較して、10,547千円減少しました。

次に、資本的収支（税込）は、総収入115,829千円に対し、総支出229,060千円で、不足額が113,231千円生じましたが、消費税及び地方消費税資本的収支調整額現年度分12,409千円、現年度分損益勘定留保資金100,822千円で補填しました。

(ウ) 建 設 改 良 事 業

※金額は消費税込みで記載

令和7年度の工事实績は、改良工事128,918千円となりました。今年度の主な工事として、令和7年度藤原自然郷配水管布設替工事を24,924千円、令和7年度藤原西部（その1）配水管布設替工事を17,653千円、令和6年度（繰）県道日出真那井杵築線配水管布設替工事を31,062千円、令和6年度（繰）大神浄水場急速ろ過機更新工事を7,481千円計上しています。

(2) 議 会 議 決 事 項

議 案 番 号	議 決 年 月 日	議 決 事 項
第 9 号	令和7年3月18日	令和7年度日出町水道事業会計予算について
認 定 第 2 号	令和7年9月29日	令和6年度日出町水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について
第 64 号	令和7年12月19日	日出町水道事業給水条例の一部改正について

(3) 行政官庁認可事項

申 請 年 月 日	申 請 先	件 名	認 可 年 月 日
令和7年7月22日	大分県知事	令和7年度公営企業債の起債に係る協議について (第1次協議分)	令和7年8月25日
令和8年1月26日	大分県知事	令和7年度公営企業債の起債に係る協議について (国補正予算第1号分)	令和8年3月13日

(3) 職員に関する事項

区 分	職 員	会 計 年 度 任 用 職 員	合 計	備 考
課 長	1人		1人	
管 理 係	3人	1人	4人	
工 務 係	4人		4人	
合 計	8人	1人	9人	

(4) 料金その他供給条件の設定、変更に関する規定

該当事項なし

2. 工 事

(1) 建設工事の概況

工事名	工事内容	期間	工事費
令和7年度 藤原自然郷配水管布設替工事	HPPE φ75 L=330.4m HPPE φ50 L=183.4m HIVP φ75 L= 4.2m HIVP φ50 L= 0.8m	令和7年 5月27日 令和7年11月20日	24,923,800
令和7年度 町道鹿倉線配水管布設替工事	HPPE φ75 L=129.8m	令和7年5月28日 令和7年9月30日	5,669,400
令和7年度 町道会下線配水管布設工事	HPPE φ50 L=141.0m	令和7年 6月18日 令和7年10月31日	10,519,300
令和6年度(繰)県道日出真那井杵築線配水管布設替工事	DIP-GX φ300 L=51.0m	令和7年10月7日 令和8年2月27日	31,061,800
令和7年度 藤原西部(その1)配水管布設替工事	HPPE φ50 L=193.1m PEP φ40 L=268.0m	令和7年11月19日 令和8年 3月 6日	17,652,800
令和7年度 豊岡仲町配水管布設替工事	PEP φ40 L=241.8m	令和7年12月5日 令和8年3月19日	11,173,800
令和6年度(繰)県道豊後豊岡停車場線配水管布設替工事	HPPE φ100 L=80.1m HPPE φ75 L= 7.1m	令和7年12月22日 令和8年 3月13日	13,233,000
令和7年度 笹原1号取水ポンプ修繕工事	経年劣化により、水中ポンプの耐用年数を経過しているため、取水ポンプ本体の更新をおこなうもの。 ・笹原第1号取水ポンプ 1台	令和7年5月27日 令和7年6月30日	1,619,200
令和7年度 平原受水槽敷地内擁壁改修工事	平原受水槽敷地内擁壁の経年劣化によるブロック塀の破損があるため、隣接地への影響を鑑みて改修をおこなうもの。	令和7年 7月18日 令和7年11月21日	2,283,600
令和6年度(繰)大神浄水場急速ろ過機更新工事	経年劣化による大神浄水場に設置している急速ろ過機のろ過材を入れ替えることにより、ろ過能力の向上を図るためのもの。	令和7年 8月29日 令和7年12月26日	7,481,100
令和7年度 小田城浄水場三川水系次亜注入比例設定器修繕工事	次亜塩素酸ナトリウムの注入量指示調節計の経年劣化による機器の不具合を未然に防ぐために本更新を行い機能の維持を図るもの。	令和8年1月 5日 令和8年3月27日	3,300,000

3. 業 務

(1) 業 務 量

本期中の業務量は次のとおりです。

年 度 区 分	令 和 7 年 度	令 和 6 年 度	増 減
行 政 区 域 内 人 口 （ 人 ）	27,562	27,684	△ 122
給 水 人 口 （ 人 ）	25,587	25,666	△ 79
給 水 件 数 （ 件 ）	11,719	11,620	99
配 水 量 （ 千 m ³ ）	3,395	3,294	101
有 収 水 量 （ 千 m ³ ）	2,941	2,953	△ 12
一 日 最 大 配 水 量 （ m ³ ）	10,224	10,017	207
一 日 平 均 配 水 量 （ m ³ ）	9,300	9,025	275
一 人 一 日 最 大 配 水 量 （ ℓ ）	400	390	10
一 人 一 日 平 均 配 水 量 （ ℓ ）	363	352	11
有 収 率 （ % ）	86.6	89.6	△ 3.0
普 及 率 （ % ）	92.8	92.7	0.1

(2) 事業収入に関する事項
本期における事業収入の概要は次のとおりです。(税抜)

年度別 区 分	令和 7 年 度		令和 6 年 度		増 減 (千円)
	金額(千円)	比 率(%)	金額(千円)	比 率(%)	
1 営 業 収 益	377,977	93.06	378,124	93.03	△ 147
2 営業外収益	27,873	6.86	27,546	6.78	327
3 特 別 利 益	319	0.08	778	0.18	△ 459
計	406,169	100.00	406,448	100.00	△ 279

(3) 事業費に関する事項
本期における事業費の概要は次のとおりです。(税抜)

年度別 区 分	令和 7 年 度		令和 6 年 度		増 減 (千円)
	金額(千円)	比 率(%)	金額(千円)	比 率(%)	
1 営 業 費 用	330,462	96.66	320,337	96.61	10,125
2 営業外費用	11,376	3.33	11,190	3.37	186
3 特 別 損 失	22	0.01	64	0.02	△ 42
計	341,860	100.00	331,591	100.00	10,269

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額	契約名	契約の相手方
令和7年7月9日	6,025,800	令和7年度 自然郷配水地用地立木伐採業務委託	(有)松田庭園
令和7年8月1日	20,142,100	令和7年度 日出町上下水道事業官民連携導入可能性調査検討業務委託	デロイトトーマツ共同提案体
令和7年8月26日	1,430,000	令和7年度 影平地区配水池基本設計委託	(株)建設コンサルタントサニー
令和7年8月27日	21,395,000	令和7年度 小田城浄水場第二配水池詳細設計業務委託	東洋技術(株)
令和7年12月19日	14,135,000	令和7年度 藤原西部配水管等布設替工事(その2)	(有)岩尾商事
令和8年2月4日	10,945,000	令和7年度 自然郷配水池造成工事	(有)大塚組
令和8年2月12日	2,299,000	令和7年度 三尺山高架水槽築造用地伐木除根工事	日豊工業(株)

5. そ の 他

(1)決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実
なし

- (2)その他
- 不課税収入の使途について
- ア 収益的収入に係る不課税収入の使途について
- ① 消火栓維持管理負担金300, 000円は、維持管理にかかる費用(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当した。
- ② 消火栓修繕負担金22, 050円は、藤原南部消火栓修理にかかる費用(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当した。
- イ 資本的収入に係る不課税収入の使途について
- ① 消火栓設置負担金848, 683円は、消火栓設置工事費(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当した。
- ② 国庫補助金8, 380, 000円は令和6年度(繰)県道日出真那井杵築線配水管布設替工事(課税仕入れ)に全額(特定収入)充当した。

7. 令和7年度財務諸表附属明細書

1. キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	64,309,106
減価償却費	152,740,514
固定資産除却費	974,483
賞与引当金の増減額(△は減少)	210,000
法定福利費引当金減少額(△は減少)	42,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 487,000
長期前受金戻入額	△ 27,560,155
受取利息及び受取配当金	△ 156,000
支払利息	11,372,089
固定資産売却損益(△は益)	0
営業及び営業外未収金の増減額(△は増加)	△ 614,073
たな卸資産の増減額(△は増加)	1,202,730
営業及び営業外未払金・未払費用の増減額(△は減少)	28,240,161
前払金・前払費用の増減額(△は増加)	△ 5,600,000
その他流動負債の増減額(△は減少)	1,450,795
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
小計	226,124,650
利息及び配当金の受取額	156,000
利息の支払額及び企業債費	△ 11,372,089
業務活動によるキャッシュ・フロー①	214,908,561
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 140,716,107
補助金等による収入	8,380,000
負担金による収入	848,683
固定資産売却による収入	0
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額	0
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額	0
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 131,487,424
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等企業債の発行による収入	106,600,000
建設改良費等企業債の償還による支出	△ 75,934,914
その他企業債の発行による収入	0
その他企業債の償還による支出	0
他会計借入金による収入	0
他会計借入金の償還による収入	0
財政活動によるキャッシュ・フロー③	30,665,086
4. 現金預金の増加額④=①+②+③	114,086,223
5. 現金預金の期首残高	668,601,016
6. 現金預金の期末残高	782,687,239

2. 収益費用明細書

(1) 収益の収入支出明細書

収 益

(税抜、単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
水道事業収益			406,169,128	
営業収益			377,977,302	
	給 水 収 益	給 水 収 益	361,888,374	水道使用料金
			361,888,374	
	受 託 工 事 収 益	給 水 工 事 収 益	0	下水事務手数料 新規加入金 督促、検査等
			0	
	そ の 他 営 業 収 益	負 担 金	15,766,878	
		加 入 金	7,212,978	
		手 数 料	7,640,000	
		雑 収 益	913,900	
	他 会 計 繰 入 金	一 般 会 計 繰 入 金	0	
			322,050	
営業外収益			27,872,436	消火栓維持管理等
	受 取 利 息 等 収 益	預 金 利 息	156,000	預金利息
			156,000	
	雑 収 益	そ の 他 雑 収 益	156,281	簿外債権等
			156,281	
	長期前受金戻入益	長期前受金戻入益	27,560,155	長期前受金戻入益
			27,560,155	
特別利益			319,390	
	過年度損益修正益	過年度損益修正益	63,221	過年度損益修正益
			63,221	
	貸倒引当金戻入益	貸倒引当金戻入益	256,169	
			256,169	

費 用

(税抜、単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用			341,860,022	
営業費用			330,461,882	
	原 水 及 び 浄 水 費	給 料	57,644,028	1人
		職 員 手 当	2,795,520	1人
		報 酬	477,687	
		備 消 耗 品 費	0	
			0	

款	項	目	節	金 額	備 考
			光 熱 費	0	
			通 信 運 搬 費	1,049,228	回線専用料、通話料
			委 託 料	9,896,285	施設維持管理委託等
			手 数 料	7,965,800	水質検査
			賃 借 料	0	
			修 繕 料	1,002,800	原・浄水設備修理
			動 力 費	32,973,965	電気料
			薬 品 費	1,415,290	次亜塩素、検査試薬
			路 面 復 旧 費	0	
			材 料 費	67,453	修理支給材料
	配 水 及 び 給 水 費			42,417,320	
			給 料	3,123,300	1人
			職 員 手 当	1,148,159	1人
			備 消 耗 品 費	0	
			修 繕 料	25,116,992	漏水等修理
			路 面 復 旧 費	1,259,000	
			動 力 費	8,343,202	電気料
			通 信 運 搬 費	277,766	回線専用料
			手 数 料	0	
			委 託 料	2,311,591	漏水調査等
			材 料 費	837,310	修理支給材料
	受 託 工 事 費			0	
			路 面 復 旧 費	0	
	業 務 総 係 費			76,685,537	
			給 料	20,293,700	5人
			職 員 手 当	8,866,784	5人
			報 酬	0	
			報 償 費	0	
			旅 費	122,418	研修(広島、宮崎)
			法 定 福 利 費	13,418,851	退職手当組合等
			被 服 費	0	
			備 消 耗 品 費	650,072	
			燃 料 費	229,805	
			印 刷 製 本 費	1,630,200	申請書、検針票
			通 信 運 搬 費	3,222,534	郵送料、電話料
			賃 借 料	202,960	JR占用料
			手 数 料	3,026,388	口座振替等
			委 託 料	19,056,244	水道メーター検針業務等

款	項	目	節	金 額	備 考
			修 繕 料	167,145	車検等
			補 償 金	0	
			負 担 金	1,103,461	日本水道協会費、県負担金等
			保 険 料	389,175	施設等損害賠償保険
			食 糧 費	0	
			公 課 費	19,800	重量税等
			賞与引当金繰入額	3,328,000	賞与引当
			貸倒引当金繰入額	470,000	貸倒引当
			法定福利費引当金繰入額	488,000	法定福利費引当金
		減 価 償 却 費		152,740,514	
			減 価 償 却 費	152,740,514	
		資 産 減 耗 費		974,483	
			固 定 資 産 除 却 費	974,483	
			たな卸資産減耗費	0	
		そ の 他 営 業 費 用		0	
			材 料 売 却 原 価	0	
			雑 支 出	0	
	営 業 外 費 用			11,375,740	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		11,372,089	
			企 業 債 利 息	11,372,089	支払利息
		雑 支 出		3,651	
			そ の 他 雑 支 出	3,651	
	特 別 損 失			22,400	
		固 定 資 産 売 却 損		0	
			固 定 資 産 売 却 損	0	
		過 年 度 損 益 修 正 損		22,400	
			過 年 度 損 益 修 正 損	22,400	過年度漏水減免
		そ の 他 特 別 損 失		0	
			そ の 他 特 別 損 失	0	

(2) 資本的收入支出明細書

収 益

(税抜、単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 収 入			115,828,683	
企 業 債			106,600,000	
	企 業 債		106,600,000	
		企 業 債	106,600,000	
他 会 計 繰 入 金			848,683	
	他 会 計 負 担 金		848,683	
		他 会 計 負 担 金	848,683	
固定資産売却代金			0	
	固定資産売却代金		0	
		固定資産売却代金	0	
補 助 金			8,380,000	
	補 助 金		8,380,000	
		補 助 金	8,380,000	
負 担 金			0	
	負 担 金		0	
		負 担 金	0	

費 用

(税抜、単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 支 出			216,651,021	
建 設 改 良 費			140,716,107	
	固 定 資 産 購 入 費		2,290,642	
		公 有 財 産 購 入 費	2,290,642	土地購入費
		備 品 購 入 費	0	
	施 設 改 良 費		138,259,425	
		給 料	9,642,600	2人
		職 員 手 当	3,306,825	2人
		委 託 料	6,778,000	
		手 数 料	0	
		材 料 費	0	
		補 償 金	0	
		備 消 耗 品 費	0	
		工 事 請 負 費	117,198,000	施設改良工事費
		賞与引当金繰入額	1,334,000	
	量 水 器 改 良 費		166,040	
		量 水 器 改 良 費	166,040	新設量水器
	補 助 金 返 還 金		0	
		補 助 金 返 還 金	0	
企 業 債 償 還 金			75,934,914	
	企 業 債 償 還 金		75,934,914	
		企 業 債 償 還 金	75,934,914	

3. 固 定 資 産 明 細 書

(1)有形固定資産明細書

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
建 物	87,253,435	0	0	87,253,435
構 築 物	6,807,203,615	135,053,500	3,255,203	6,939,001,912
機械及び装置	1,303,670,175	5,166,966	1,194,900	1,307,642,241
車両運搬具	3,319,991	0	0	3,319,991
工具及備品	7,858,442	0	0	7,858,442
土 地	199,377,250	2,290,642	0	201,667,892
小 計	8,408,682,908	142,511,108	4,450,103	8,546,743,913
建設仮勘定	62,954,001	138,259,425	134,395,426	66,818,000
計	8,471,636,909	280,770,533	138,845,529	8,613,561,913

(2)無形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度
電 話 加 入 権	260,260	0	
電 気 通 信 施 設 利 用 権	0	0	
借 地 権	0	0	
ソ フ ト ウ ェ ア	0	0	
計	260,260	0	

(単位:円)

減価償却累計額				年度末	備考
年度当初現在高	当年度償却額	当年度減少額	累計	償却未済額	
57,093,279	1,663,895	0	58,757,174	28,496,261	
3,502,969,361	123,787,884	2,343,744	3,624,413,501	3,314,588,411	
881,458,192	26,342,570	1,131,876	906,668,886	400,973,355	
1,012,866	746,997	0	1,759,863	1,560,128	
6,099,521	199,168	0	6,298,689	1,559,753	
0	0	0	0	201,667,892	
4,448,633,219	152,740,514	3,475,620	4,597,898,113	3,948,845,800	
0	0	0	0	66,818,000	
4,448,633,219	152,740,514	3,475,620	4,597,898,113	4,015,663,800	

(単位:円)

減少額	当年度償却額	年度末 償却未済額	備考
0	0	260,260	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	260,260	

4. 企 業 債 明 細 書

(1) 資 金 運 用 部 （未償還残高 77,447,882 円）

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
借 入 資 本 金	平成 9. 11. 28	162,000,000	8,052,989	149,585,277
〃	〃 10. 8. 31	360,000,000	17,236,876	324,532,797
〃	〃 11. 3. 25	198,000,000	9,450,663	168,434,044
合 計		720,000,000	34,740,528	642,552,118

(2) 地方公営企業等金融機構(公営企業金融公庫) （未償還残高 901,383,353 円）

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
借 入 資 本 金	平成 10. 3. 30	240,000,000	13,135,435	240,000,000
〃	〃 11. 3. 30	132,000,000	7,005,042	124,847,079
〃	〃 28. 3. 30	48,600,000	1,866,657	9,240,765
〃	〃 29. 3. 30	230,100,000	8,712,737	34,539,937
〃	〃 30. 3. 29	107,300,000	8,873,142	44,688,866
〃	令和 4. 3. 30	114,700,000	0	0
〃	〃 4. 3. 30	26,300,000	0	0
〃	〃 5. 3. 30	93,500,000	0	0
〃	〃 6. 3. 28.	163,100,000	0	0
〃	〃 6. 3. 28.	56,500,000	0	0
〃	〃 7 3 27	25,000,000	0	0
〃	〃 7 3. 27	7,000,000	0	0
〃	〃 7 3. 27	4,000,000	0	0
〃	〃 8 3. 30	4,000,000	0	0
〃	〃 8 3. 30	16,700,000	0	0
〃	〃 8 3. 30	7,000,000	0	0
〃	〃 8 3. 30	75,600,000	0	0
〃	〃 8 3. 30	3,300,000	0	0
合 計		1,354,700,000	39,593,013	453,316,647

(3) 銀行等引受資金 （未償還残高 94,113,473 円）

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
借 入 資 本 金	平成 28. 3. 25	3,100,000	391,774	3,100,000
〃	〃 29. 3. 24	9,600,000	1,209,599	8,386,527
〃	令和 5. 12. 22	36,900,000	0	0
〃	令和 7 3 25	21,000,000	0	0
〃	令和 7 3 25	35,000,000	0	0
合 計		105,600,000	1,601,373	11,486,527

(1) + (2) + (3) 未償還残高 1,072,944,708 円

(単位:円)

未償還高	発行価格	利率 / 年	償還終期	備考
12,414,723		2.200 %	令和 9. 9. 25	
35,467,203		1.900 %	〃 10. 3. 25	
29,565,956		2.100 %	〃 11. 3. 1	
77,447,882				

(単位:円)

未償還高	発行価格	利率 / 年	償還終期	備考
0		2.200 %	〃 8. 3. 20	
7,152,921		2.100 %	〃 9. 3. 20	
39,359,235		0.500 %	〃 28. 3. 20	
195,560,063		0.600 %	〃 29. 3. 20	
62,611,134		0.200 %	〃 15. 3. 20	
114,700,000		0.700 %	〃 34. 3. 20	
26,300,000		0.300 %	〃 19. 3. 20	
93,500,000		1.300 %	〃 35. 3. 20	
163,100,000		1.400 %	〃 36. 3. 20	
56,500,000		0.900 %	〃 21. 3. 20	
25,000,000		2.100 %	〃 37 3. 20	
7,000,000		1.500 %	〃 22 3. 20	
4,000,000		1.200 %	〃 17 3. 20	
4,000,000		3.000 %	〃 38 3 20	
16,700,000		3.000 %	〃 38 3 20	
7,000,000		2.300 %	〃 23 3 20	
75,600,000		3.000 %	〃 38 3 20	
3,300,000		2.200 %	〃 23 3 20	
901,383,353				

(単位:円)

未償還高	発行価格	利率 / 年	償還終期	備考
0		0.315 %	令和 8. 3. 20	
1,213,473		0.320 %	〃 9. 3. 20	
36,900,000		0.630 %	〃 20. 9. 20	
21,000,000		2.600 %	〃 37 3 20	
35,000,000		2.600 %	〃 37 3 20	
94,113,473				