

令和4年度

白石市水道事業会計決算書

自 令和4年4月1日

至 令和5年3月31日

白石市

目 次

I 決 算 書 類

1. 令和4年度 白石市水道事業決算報告書	
(1) 収益的収入及び支出	1
(2) 資本的収入及び支出	3
2. 財務諸表	
(1) 令和4年度 白石市水道事業損益計算書	5
(2) 令和4年度 白石市水道事業剰余金計算書	6
(3) 令和4年度 白石市水道事業剰余金処分計算書(案)	6
(4) 令和4年度 白石市水道事業貸借対照表	7

II 決 算 附 属 書 類

1. 令和4年度 白石市水道事業報告書	
(1) 概況	9
(2) 工事	12
(3) 業務	13
(4) 会計	15
(5) 附帯事項	16
(6) その他	16
2. その他の書類	
(1) 令和4年度 白石市水道事業キャッシュ・フロー計算書	17
(2) 収益費用明細書	18
(3) 固定資産明細書	22
(4) 企業債明細書	24
3. 注記事項	28

I 決 算 書 類

1. 令和4年度 白石市水道

(1) 収益的収入及び支出 (税込み)

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	903,813,000	△ 15,000,000	0
第1項 営業収益	862,941,000	△ 15,000,000	0
第2項 営業外収益	40,871,000	0	0
第3項 特別利益	1,000	0	0
収益的収入合計	903,813,000	△ 15,000,000	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
第1款 水道事業費用	856,948,000	△ 3,510,000	0	0	0
第1項 営業費用	831,504,000	△ 3,510,000	0	0	0
第2項 営業外費用	21,439,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	2,005,000	0	0	0	0
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0
収益的支出合計	856,948,000	△ 3,510,000	0	0	0

事業決算報告書

(単位 : 円)

額			
合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
888,813,000	903,211,284	14,398,284	
847,941,000	855,171,020	7,230,020	(うち仮受消費税及び地方消費税 77,547,374円)
40,871,000	38,717,268	△ 2,153,732	(うち仮受消費税及び地方消費税 763,257円)
1,000	9,322,996	9,321,996	
888,813,000	903,211,284	14,398,284	(うち仮受消費税及び地方消費税 78,310,631円)

(単位 : 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
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				
853,438,000	0	853,438,000	814,630,248	0	38,807,752	
827,994,000	0	827,994,000	792,613,326	0	35,380,674	(うち仮払消費税及び地方消費税 50,015,146円)
21,439,000	0	21,439,000	19,903,933	0	1,535,067	
2,005,000	0	2,005,000	2,112,989	0	△ 107,989	(うち仮払消費税及び地方消費税 107,516円)
2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	
853,438,000	0	853,438,000	814,630,248	0	38,807,752	(うち仮払消費税及び地方消費税 50,122,662円)

(2) 資本的収入及び支出（税込み）

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 水道事業資本的収入	184,230,000	△ 57,855,000	126,375,000	50,000,000
第1項 企業債	34,300,000	△ 500,000	33,800,000	50,000,000
第2項 工事負担金	93,632,000	△ 54,238,000	39,394,000	0
第3項 補助金	28,149,000	△ 1,559,000	26,590,000	0
第4項 出資金	28,149,000	△ 1,558,000	26,591,000	0
資本的収入合計	184,230,000	△ 57,855,000	126,375,000	50,000,000

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
第1款 水道事業資本的支出	288,094,000	△ 110,000	0	287,984,000	118,320,000
第1項 建設改良費	214,229,000	△ 1,470,000	0	212,759,000	118,320,000
第2項 企業債償還金	73,865,000	0	0	73,865,000	0
第3項 国庫補助金返還金	0	1,360,000	0	1,360,000	0
資本的支出合計	288,094,000	△ 110,000	0	287,984,000	118,320,000

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 162,311,276円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的補てんした。

(単位：円)

額		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			
0	176,375,000	143,689,851	△ 32,685,149	
0	83,800,000	83,800,000	0	
0	39,394,000	6,708,851	△ 32,685,149	
0	26,590,000	26,590,000	0	
0	26,591,000	26,591,000	0	
0	176,375,000	143,689,851	△ 32,685,149	

(単位：円)

額		決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
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		
0	406,304,000	306,001,127	89,843,000	0	89,843,000	10,459,873	
0	331,079,000	230,777,767	89,843,000	0	89,843,000	10,458,233	(うち仮払消費税及び地方消費税 20,510,953 円)
0	73,865,000	73,863,806	0	0	0	1,194	
0	1,360,000	1,359,554	0	0	0	446	
0	406,304,000	306,001,127	89,843,000	0	89,843,000	10,459,873	(うち仮払消費税及び地方消費税 20,510,953 円)

収支調整額 20,874,604円、過年度分損益勘定留保資金 84,797,841円及び当年度分損益勘定留保資金 56,638,831円で

2. 財務諸表

(1) 令和4年度 白石市水道事業損益計算書 (税抜き)

(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	745,977,696		
(2) 上戸沢飲料水供給施設収益	282,500		
(3) 下戸沢飲料水供給施設収益	1,326,875		
(4) その他営業収益	30,036,575	777,623,646	

2. 営業費用

(1) 原水及び浄水費	325,646,479		
(2) 配水及び給水費	80,857,289		
(3) 総係費	151,803,173		
(4) 減価償却費	169,521,017		
(5) 資産減耗費	13,330,217		
(6) 上戸沢飲料水供給施設費用	203,475		
(7) 下戸沢飲料水供給施設費用	1,236,530	742,598,180	
営業利益			35,025,466

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	48,976		
(2) 加入金	6,500,000		
(3) 長期前受金戻入益	30,128,576		
(4) 雑収益	1,276,459	37,954,011	

4. 営業外費用

(1) 支払利息	12,337,256		
(2) 雑支出	199,435	12,536,691	25,417,320
経常利益			60,442,786

5. 特別利益

(1) 過年度損益修正益	9,322,996	9,322,996	
--------------	-----------	-----------	--

6. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	2,003,670		
(2) その他特別損失	1,803	2,005,473	7,317,523
当年度純利益			67,760,309
前年度繰越利益剰余金			731,271,964
その他未処分利益剰余金変動額			△ 15,000,000
当年度未処分利益剰余金			784,032,273

(2) 令和4年度 白石市水道事業剰余金計算書 (税抜き)

(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				
		その他資本剰余金	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	利益剰余金合計	
前年度末残高	1,803,310,054	799,104	799,104	142,710,000	86,000,000	731,271,964	959,981,964	2,764,091,122
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
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,803,310,054	799,104	799,104	142,710,000	86,000,000	(繰越利益剰余金) 731,271,964	959,981,964	2,764,091,122
当年度変動額	26,591,000	0	0	0	0	52,760,309	52,760,309	79,351,309
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	0
一般会計からの出資による収入	26,591,000	0	0	0	0	0	0	26,591,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	67,760,309	67,760,309	67,760,309
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0	0	△ 15,000,000	△ 15,000,000	△ 15,000,000
当年度末残高	1,829,901,054	799,104	799,104	142,710,000	86,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 784,032,273	1,012,742,273	2,843,442,431

(3) 令和4年度 白石市水道事業剰余金処分計算書 (案) (税抜き)

(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	1,829,901,054	799,104	784,032,273
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
処分後残高	1,829,901,054	799,104	(繰越利益剰余金) 784,032,273

(4) 令和4年度 白石市水道事業貸借対照表 (税抜き)

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位：円)

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		180,296,973	
ロ 建物	211,958,401		
減価償却累計額	<u>△ 129,110,129</u>	82,848,272	
ハ 構築物	7,729,414,413		
減価償却累計額	<u>△ 4,637,553,098</u>	3,091,861,315	
ニ 機械及び装置	838,516,199		
減価償却累計額	<u>△ 569,180,136</u>	269,336,063	
ホ 車両運搬具	21,866,590		
減価償却累計額	<u>△ 13,940,597</u>	7,925,993	
ヘ 工具器具及び備品	16,461,240		
減価償却累計額	<u>△ 12,692,552</u>	3,768,688	
ト 量水器	71,167,147		
減価償却累計額	<u>△ 36,263,584</u>	34,903,563	
チ 建設仮勘定		<u>17,943,000</u>	
有形固定資産合計			3,688,883,867

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>3,160,000</u>	
無形固定資産合計			<u>3,160,000</u>
固定資産合計			3,692,043,867

2. 流動資産

(1) 現金預金		1,297,050,864	
(2) 未収金	49,119,085		
貸倒引当金	<u>△ 9,346,921</u>	39,772,164	
(3) 貯蔵品		6,429,194	
(4) 前払金		33,100,000	
(5) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>1,376,352,222</u>
資産合計			<u>5,068,396,089</u>

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債	1,314,834,742	
固定負債合計		1,314,834,742

4. 流動負債

(1) 企業債	76,679,446	
(2) 未払金	177,856,037	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	4,292,000	
引当金合計	4,292,000	
(4) その他流動負債	55,434,256	
流動負債合計		314,261,739

5. 繰延収益

長期前受金	1,637,389,560	
収益化累計額	△ 1,041,532,383	
繰延収益合計		595,857,177
負債合計		2,224,953,658

資本の部

6. 資本金		1,829,901,054
--------	--	---------------

7. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ その他資本剰余金	799,104	
資本剰余金合計	799,104	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	142,710,000	
ロ 建設改良積立金	86,000,000	
ハ 当年度未処分利益剰余金	784,032,273	
利益剰余金合計	1,012,742,273	
剰余金合計		1,013,541,377
資本合計		2,843,442,431
負債資本合計		5,068,396,089

II 決算附属書類

1. 令和4年度 白石市水道事業報告書

(1) 概 況

① 総括事項

(イ) 業務実績等

給水状況については、本年度の年間総配水量は 3,714,293 m³、有収率は 77.49% となり、前年度と比較して、年間総配水量で 16,364 m³ の減、有収率で 0.35 ポイントの減となりました。給水人口は 30,570 人、給水戸数は 13,597 戸、給水普及率は 98.76 % となり、前年度と比較して、給水人口で 524 人の減、給水戸数で 25 戸の減、給水普及率で 0.04 ポイントの増となりました。

その他の業務実績については、三住地区水道施設の更新及び適正化に向けた実施計画を策定しております。また、水道施設の統廃合のため不用となった若林配水池・宇当坂ポンプ場の撤去等を行いました。

(ロ) 建設改良事業

繰越事業である中町地区、長町地区の老朽管更新工事のほか、本年度事業として、南町一丁目地区の水道管路緊急改善事業配水本管更新工事及び松ヶ丘地区の老朽管更新工事を実施し、東町三丁目地区の都市計画道路工事に伴う配水管移設工事に着手しております。また、大石原配水池の流量計及び三住ポンプ場の送水ポンプの更新工事を実施し、水道施設の強化を図りました。

これらの建設改良事業に、230,778 千円（税込み）を支出しております。

(ハ) 財政状況

水道事業の収益的収支については、収入総額 824,900 千円（税抜き）に対し、支出総額 757,140 千円（税抜き）となりました。その結果、収支差し引き 67,760 千円の純利益を計上しました。

一方、資本的収支については、企業債及び補助金等の収入総額が 143,690 千円（税込み）に対して、建設改良費及び企業債償還金等の支出総額は 306,001 千円（税込み）となりました。支出に対し収入が不足する額 162,311 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 20,874 千円、過年度分損益勘定留保資金 84,798 千円及び当年度分損益勘定留保資金 56,639 千円で補てんしております。

以上が、令和4年度の水道事業の概要となりますが、今後も「白石市水道ビジョン」に沿って事業を行い、「安心・安全で将来に受け継げる水道」を目指し、良質な水道水の安定供給、老朽施設や老朽管路の更新等を計画的に実施し、効率的な事業運営に努めて参ります。

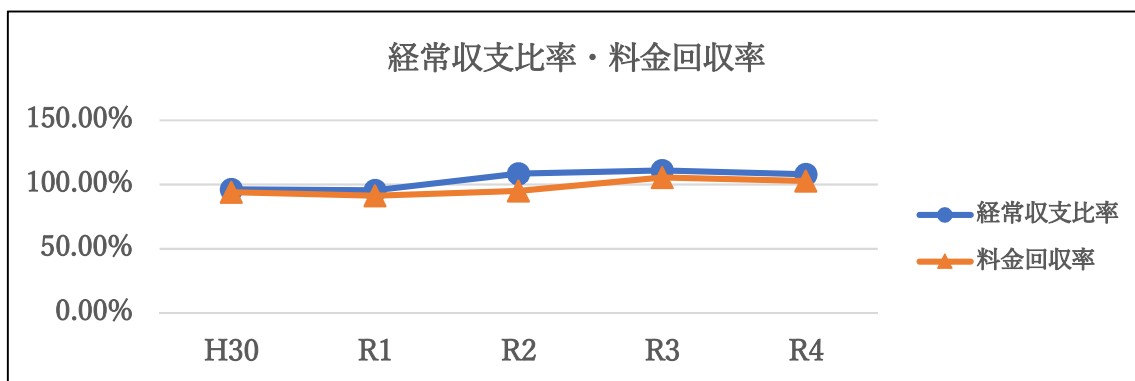
② 経営指標に関する事項

〈経営指標の推移〉

指 標	H30	R1	R2	R3	R4
経常収支比率	96.42%	95.61%	108.42%	111.02%	108.00%
料金回収率	94.10%	91.39%	94.96%	105.49%	102.89%
有形固定資産減価償却率	61.86%	61.76%	61.07%	60.39%	60.73%
管路経年化率	59.80%	58.85%	36.77%	39.82%	42.56%
管路更新率	0.39%	0.74%	0.65%	0.80%	0.52%

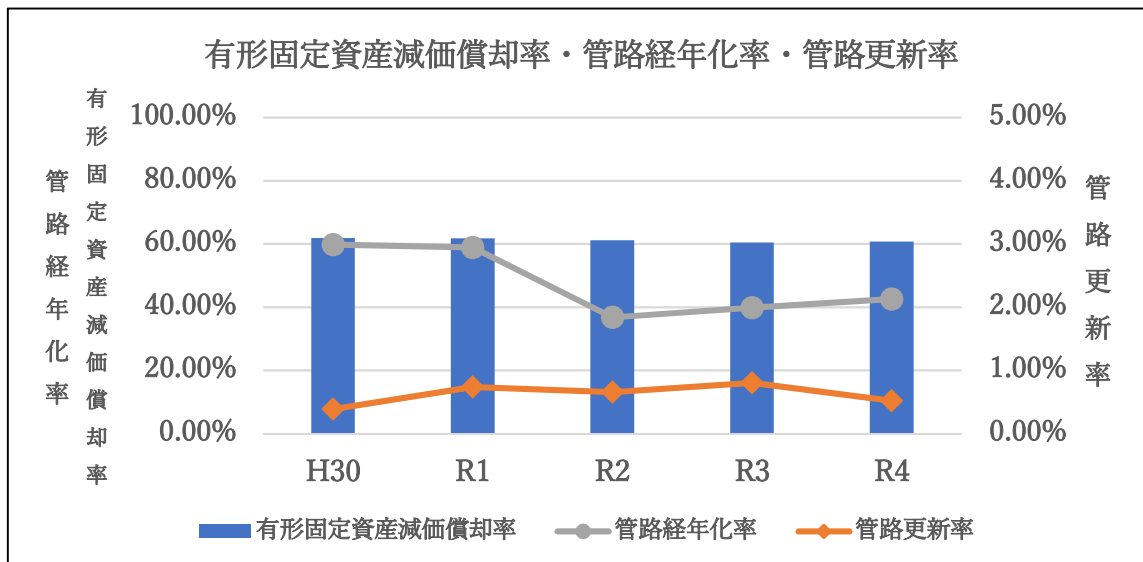
(イ) 損益情報に着目した経営指標

令和4年度決算における経常収支比率について、健全経営の水準とされる100%を引き続き上回っています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率についても、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状態とされる100%を引き続き上回っています。



(ロ) 資産情報に着目した経営指標

有形固定資産減価償却率では、資産の約6割が減価償却を終え、施設の更新時期を迎えています。法定耐用年数経過管路の割合を示す管路経年化率も約4割と高い状態が続いていますので、引き続き水道ビジョンに基づき計画的な施設更新を行っていきます。



③ 議会の議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第23号	令和4年度白石市水道事業会計予算	R4. 2. 17	R4. 3. 8
第36号	専決処分の承認を求めることについて(専決第10号) (令和4年度白石市水道事業会計補正予算)	R4. 4. 26	R4. 4. 26
第56号	令和3年度白石市水道事業会計利益の処分及び決算の認定 並びに白石市下水道事業会計決算の認定について	R4. 9. 2	R4. 9. 22
第101号	令和4年度白石市水道事業会計補正予算(第1号)	R4. 12. 5	R4. 12. 19
第32号	令和4年度白石市水道事業会計補正予算(第2号)	R5. 2. 20	R5. 3. 10

④ 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	文書番号	認可年月日
R4. 5. 19	宮城県知事	令和4年度(令和3年度からの繰越分)生活基盤施設耐震化等補助金の交付申請	宮城県(食と暮)指令第35号	R4. 9. 30
R4. 9. 16	宮城県知事	令和4年度水道事業の起債に係る協議(第1次分)	市町村第504号	R4. 10. 4

⑤ 職員に関する事項

(イ) 職員数

区分	本年度末職員数	前年度末職員数	増減
事務職員	7人	7人	0
技術職員	3人	4人	△1
合計	10人	11人	△1

⑥ 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

(2) 工 事

① 建設改良工事の概況 (税込み)

φ 口径 (mm) DIP ダクタイル鋳鉄管
 HPPE 水道配水管用ポリエチレン管 PP ポリエチレン管
 SUS ステンレス

工 事 名	工 事 概 要		工事費 (円)	着工年月日 竣工年月日	備 考
令和3年度 老朽管更新工事 (その3) 長町 地内ほか	HPPE PP	φ 100 105m φ 50 201m	22,027,500	R3.10.26 R4. 5.31	令和3年度 からの繰越
令和3年度 老朽管更新工事 (その1) 中町 地内ほか	HPPE PP	φ 100 554m φ 50 303m	88,514,800	R3.11.30 R5. 3.31	令和3年度 からの繰越
令和4年度 松ヶ丘地区老朽管更新工事 松ヶ丘一丁目 地内	HPPE	φ 150 31m	11,958,100	R4. 6.10 R4. 9.30	
令和4年度 水道管路緊急改善事業配水本管更新工事 南町一丁目 地内ほか	DIP	φ 200 465m	87,057,300	R4. 7.28 R5. 3.17	
令和4年度 第二受水池無停電電源装置修繕工事 鷹巣字石神後山 地内		無停電電源装置用鉛蓄電池交換 1組	4,275,746	R4. 8. 9 R5. 3.16	
令和4年度 大石原配水池流量計更新工事 斎川字大石原 地内		電磁流量計更新 1箇所	1,980,000	R4. 9.20 R5. 1.16	
令和4年度 消火栓新設工事 (その1) 大平森合字森合沖 地内		消火栓設置 (地下式単口) φ 75 1箇所	2,069,100	R4.10.13 R5. 1.20	
令和4年度 大石原配水池計装盤修繕工事 斎川字大石原 地内		計装盤修繕 1箇所	440,000	R4.10.18 R5. 1.16	
令和4年度 消火栓新設工事 (その2) 寿山 地内		消火栓設置 (地下式単口) φ 75 1箇所	1,375,000	R4.10.28 R5. 1.20	
令和4年度 消火栓更新工事 字沢目 地内		消火栓設置 (地下式単口) φ 75 4箇所	2,915,000	R4.11.22 R5. 1.27	
令和4年度 三住ポンプ場No.1送水ポンプ更新工事 福岡深谷字二ノ萱 地内		SUS製水中渦巻ポンプ 1箇所	1,980,000	R4.12. 6 R5. 3.28	
令和4年度 第二受水池流入流量制御弁修繕工事 鷹巣字石神後山 地内		制御機構部品交換 1式	2,993,660	R4. 8. 9 —	令和5年度 へ繰越
令和4年度 都市計画道路工事に伴う配水管移設工事 東町三丁目 地内ほか	HPPE DIP	φ 100 894m φ 250 78m	73,700,000	R4. 9.26 —	令和5年度 へ繰越
計		13 件	301,286,206		

② 営業設備の状況

(イ) 量水器 (税抜き)

名 称	口 径	数 量 (個)	金 額 (円)	備 考
量 水 器	1 3 mm	65	90,538	
	2 0 mm	26	73,540	
	2 5 mm	2	6,230	
	4 0 mm	1	11,700	
計		94	182,008	

(3) 業 務

① 業務量

(イ) 給水人口及び配水量

区 分	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比率 (%)
給水区域内人口 (人)	30,955	31,496	△ 541	98.28
年度末給水人口 (人)	30,570	31,094	△ 524	98.31
年度末給水戸数 (戸)	13,597	13,622	△ 25	99.82
年間総配水量 (m ³)	3,714,293	3,730,657	△ 16,364	99.56
受水量	1,301,237	1,347,462	△ 46,225	96.57
自己水源量	2,413,056	2,383,195	29,861	101.25
一日最大配水量 (m ³)	11,830	16,624	△ 4,794	71.16
一日平均配水量 (m ³)	10,176	10,221	△ 45	99.56
一日配水能力 (m ³)	13,072	13,072	0	100.00
年間有収水量 (m ³)	2,878,050	2,904,086	△ 26,036	99.10
一日平均有収水量 (m ³)	7,885	7,956	△ 71	99.11

(ロ) 業務量に関する指標

区 分	令和4年度	令和3年度	増 減	備 考
給水普及率 (%)	98.76	98.72	0.04	年度末給水人口/給水区域内人口
有収率 (%)	77.49	77.84	△ 0.35	年間有収水量/年間総配水量
施設利用率 (%)	77.85	78.19	△ 0.34	一日平均配水量/一日配水能力
負荷率 (%)	86.02	61.48	24.54	一日平均配水量/一日最大配水量
最大稼働率 (%)	90.50	127.17	△ 36.67	一日最大配水量/一日配水能力
供給単価 (円/m ³)	259.20	264.04	△ 4.84	給水収益/年間有収水量
給水原価 (円/m ³)	251.91	250.30	1.61	(経常費用-(※))/年間有収水量

※ 受託工事費+不要品売却原価+長期前受金戻入

(ハ) 口径別年度末給水戸数及び年間有収水量

口径	年度末給水戸数 (戸)			年間有収水量 (m ³)		
	令和4年度	令和3年度	増 減	令和4年度	令和3年度	増 減
13mm	11,651	11,713	△ 62	2,026,516	2,057,206	△ 30,690
20mm	1,677	1,641	36	404,145	407,713	△ 3,568
25mm	99	96	3	77,212	66,219	10,993
30mm	65	64	1	91,753	87,814	3,939
40mm	55	56	△ 1	115,975	103,135	12,840
50mm	31	33	△ 2	50,819	63,798	△ 12,979
75mm	16	16	0	93,048	87,534	5,514
100mm	3	3	0	18,582	30,667	△ 12,085
合計	13,597	13,622	△ 25	2,878,050	2,904,086	△ 26,036

② 事業収入に関する事項（税抜き）

（単位：円）

科 目	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比率(%)
1. 水道事業収益	824,900,653	852,644,777	△ 27,744,124	96.75
1. 営業収益	777,623,646	799,826,256	△ 22,202,610	97.22
(1) 給水収益	745,977,696	766,789,972	△ 20,812,276	97.29
(2) 上戸沢飲料水供給施設収益	282,500	300,000	△ 17,500	94.17
(3) 下戸沢飲料水供給施設収益	1,326,875	1,369,625	△ 42,750	96.88
(4) その他営業収益	30,036,575	31,366,659	△ 1,330,084	95.76
2. 営業外収益	37,954,011	52,809,561	△ 14,855,550	71.87
(1) 受取利息及び配当金	48,976	202,939	△ 153,963	24.13
(2) 加入金	6,500,000	10,150,000	△ 3,650,000	64.04
(3) 長期前受金戻入益	30,128,576	41,091,996	△ 10,963,420	73.32
(4) 雑収益	1,276,459	1,364,626	△ 88,167	93.54
3. 特別利益	9,322,996	8,960	9,314,036	104051.29
(1) 過年度損益修正益	9,322,996	8,960	9,314,036	104051.29
計	824,900,653	852,644,777	△ 27,744,124	96.75

③ 事業費に関する事項（税抜き）

（単位：円）

科 目	令和4年度	令和3年度	比 較	
			増 減	比率(%)
1. 水道事業費用	757,140,344	778,717,906	△ 21,577,562	97.23
1. 営業費用	742,598,180	754,389,842	△ 11,791,662	98.44
(1) 原水及び浄水費	325,646,479	326,361,556	△ 715,077	99.78
(2) 配水及び給水費	80,857,289	78,324,130	2,533,159	103.23
(3) 総係費	151,803,173	159,220,988	△ 7,417,815	95.34
(4) 減価償却費	169,521,017	161,829,286	7,691,731	104.75
(5) 資産減耗費	13,330,217	27,589,917	△ 14,259,700	48.32
(6) 上戸沢飲料水供給施設費用	203,475	203,867	△ 392	99.81
(7) 下戸沢飲料水供給施設費用	1,236,530	860,098	376,432	143.77
2. 営業外費用	12,536,691	13,601,036	△ 1,064,345	92.17
(1) 支払利息	12,337,256	13,353,869	△ 1,016,613	92.39
(2) 雑支出	199,435	247,167	△ 47,732	80.69
3. 特別損失	2,005,473	10,727,028	△ 8,721,555	18.70
(1) 過年度損益修正損	2,003,670	10,727,028	△ 8,723,358	18.68
(2) その他特別損失	1,803	0	1,803	皆増
計	757,140,344	778,717,906	△ 21,577,562	97.23

(4) 会 計

① 重要契約の要旨 (税込み)

(イ) 工事関係 (500万円以上の工事契約について表示)

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
R4. 6. 9	11,958,100	令和4年度 松ヶ丘地区老朽管更新工事	(株)エコー設備工業
R4. 7. 21	6,526,300	令和4年度 若林配水池・宇当坂ポンプ場撤去工事	(株)エコー設備工業
R4. 7. 27	87,057,300	令和4年度 水道管路緊急改善事業配水本管更新工事	(株)エコー設備工業
R4. 9. 8	7,168,700	令和4年度 森合配水池屋上防水改修工事	(有)草刈工務店
R4. 9. 22	73,700,000	令和4年度 都市計画道路工事に伴う配水管移設工事	(株)エコー設備工業

(ロ) 委託関係

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
R4. 4. 28	2,997,500	令和4年度 上水道BCP(業務継続計画)等策定業務	横浜ウォーター(株)
R4. 9. 13	1,540,000	令和4年度 三住地区水道施設実施計画策定業務	(株)東洋設計事務所東北支所

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	本年度借入金	本年度償還額	本年度末残高
財務省	1,298,203,519	83,800,000	53,590,752	1,328,412,767
地方公共団体金融機構	83,374,475	0	20,273,054	63,101,421
計	1,381,577,994	83,800,000	73,863,806	1,391,514,188

(ロ) 一時借入金 該当事項なし

③ その他会計経理に関する重要事項

(イ) 損益勘定留保資金計算書

(単位：円)

前年度末残高	前年度末残高に追加する額	当年度発生額	当年度使用額	当年度末残高
59,750,241	25,047,600	143,137,293	141,436,672	86,498,462

(ロ) 消費税及び地方消費税資本的収支調整額計算書

(単位：円)

前年度末残高	当年度発生額	当年度使用額	当年度末残高
0	20,874,604	20,874,604	0

(5) 附 帯 事 項

① 飲料水供給施設の概況 (税抜き)

(単位：円)

項 目	上戸沢飲料水供給施設	下戸沢飲料水供給施設	附帯事業合計
事業収入	282,500	1,326,875	1,609,375
事業費用	203,475	1,236,530	1,440,005
修繕費	0	9,065	9,065
委託料	94,276	845,070	939,346
その他事業費用	109,199	382,395	491,594
事業利益	79,025	90,345	169,370
事業利益累計	148,576	1,243,273	1,391,849

(6) その 他

① 他会計補助金等の使途について

《収益的収入》

(イ) 雑収益 (東京電力福島第一原子力発電所事故に伴う損害賠償金) 132,000 円については、委託料 (課税仕入れ) に全額 (特定収入) 充当した。

(ロ) 雑収益 (還付加算金) 11,200 円については、営業に要する経費中、課税仕入れに全額 (特定収入) 充当した。

《資本的収入》

(イ) 工事負担金 (消火栓設置) 6,708,851 円については、工事請負費 (課税仕入れ) に 6,354,926 円 (特定収入)、職員給与費 (不課税仕入れ) に 353,925 円 (特定収入以外) 充当した。

(ロ) 国庫補助金 26,590,000 円については、工事請負費 (課税仕入れ) に全額 (特定収入) 充当した。

2. その他の書類

(1) 令和4年度 白石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)

(間接法により作成)

(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	67,760,309
減価償却費	169,521,017
固定資産除却費	3,744,852
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	956,350
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,154,000
長期前受金戻入額	△ 30,128,576
前払金の増減額 (△は増加)	10,900,000
受取利息及び受取配当金	△ 48,976
支払利息	12,337,256
貯蔵品の増減額 (△は増加)	△ 490,552
未収金の増減額 (△は増加)	2,758,930
未払金の増減額 (△は減少)	23,224,910
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 4,075,270
その他特別損失	1,803
小計	<u>255,308,053</u>
利息及び配当金の受取額	48,976
利息の支払額	<u>△ 12,337,256</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>243,019,773</u>

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	△ 210,266,814
有形固定資産の売却による収入	0
工事負担金による収入	6,708,851
補助金による収入	26,590,000
補助金の返還による支出	<u>△ 1,359,554</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 178,327,517</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	83,800,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 73,863,806
一般会計からの出資による収入	<u>26,591,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>36,527,194</u>

資金増加額 (又は減少額)	101,219,450
資金期首残高	<u>1,195,831,414</u>
資金期末残高	<u>1,297,050,864</u>

(2) 収益費用明細書 (税抜き)

① 収益

(単位：円)

科 目	金 額	備 考
1. 水道事業収益	824,900,653	
1. 営業収益	777,623,646	
(1) 給水収益	745,977,696	
水道料金	745,977,696	
(2) 上戸沢飲料水供給施設収益	282,500	
水道料金	282,500	
(3) 下戸沢飲料水供給施設収益	1,326,875	
水道料金	1,326,875	
(4) その他営業収益	30,036,575	
手数料	1,278,300	
下水道負担金	24,787,830	
雑収益	698,900	
供給水料金	3,271,545	
2. 営業外収益	37,954,011	
(1) 受取利息及び配当金	48,976	
受取利息	48,976	
(2) 加入金	6,500,000	
加入金	6,500,000	
(3) 長期前受金戻入益	30,128,576	
受贈財産評価額戻入益	11,773,943	
国庫補助金戻入益	5,858,851	
工事負担金戻入益	8,983,870	
消火栓設置負担金戻入益	2,775,765	
その他補助金等戻入益	736,147	
(4) 雑収益	1,276,459	
その他雑収益	1,276,459	
3. 特別利益	9,322,996	
(1) 過年度損益修正益	9,322,996	
過年度損益修正益	9,322,996	
収 益 合 計	824,900,653	

② 費用

(単位：円)

科 目	金 額	備 考
1. 水道事業費用	757,140,344	
1. 営業費用	742,598,180	
(1) 原水及び浄水費	325,646,479	
給料	6,164,600	予算額 6,514,000
手当	2,396,130	予算額 2,833,000
賞与引当金繰入額	930,000	予算額 930,000
備消耗品費	0	
燃料費	0	
修繕費	0	
委託料	3,646,223	
賃借料	0	
動力費	1,098,126	
薬品費	574,200	
材料費	0	
受水費	310,837,200	
(2) 配水及び給水費	80,857,289	
給料	5,707,800	予算額 5,708,000
手当	2,542,908	予算額 2,810,000
賞与引当金繰入額	788,000	予算額 788,000
備消耗品費	283,248	
燃料費	261,402	
修繕費	30,186,455	
通信運搬費	1,232,336	
手数料	1,863,000	
委託料	18,027,000	
賃借料	3,817,371	
路面復旧費	2,170,200	
動力費	8,886,164	
材料費	5,091,405	
(3) 総係費	151,803,173	
報酬	28,000	
給料	18,667,200	予算額 18,668,000
手当	6,547,759	予算額 6,947,000
賞与引当金繰入額	2,574,000	予算額 2,574,000
法定福利費	11,179,622	予算額 11,226,000

(単位：円)

科 目		金 額	備 考	
	退職手当組合負担金	6,484,879	予算額	6,531,000
	旅費	62,036		
	備消耗品費	1,603,305		
	燃料費	9,204		
	食糧費	0		
	印刷製本費	0		
	光熱水費	1,400,133		
	修繕費	194,000		
	通信運搬費	3,789,752		
	広告料	0		
	手数料	3,264,699		
	保険料	300,135		
	委託料	91,840,239		
	賃借料	2,643,762		
	負担金	258,098		
	貸倒引当金繰入額	956,350		
(4)	減価償却費	169,521,017		
	有形固定資産減価償却費	169,521,017		
(5)	資産減耗費	13,330,217		
	固定資産除却費	13,298,852		
	たな卸資産減耗費	31,365		
(6)	上戸沢飲料水供給施設費用	203,475		
	給料	70,000	予算額	70,000
	手当	8,910	予算額	9,000
	備消耗品費	0		
	燃料費	3,672		
	修繕費	0		
	通信運搬費	6,759		
	手数料	1,112		
	保険料	1,030		
	委託料	94,276		
	動力費	15,516		
	薬品費	2,200		
	材料費	0		

(単位：円)

科 目		金 額	備 考	
	(7) 下戸沢飲料水供給施設費用	1,236,530		
	給料	279,000	予算額	279,000
	手当	32,637	予算額	33,000
	備消耗品費	0		
	燃料費	3,672		
	修繕費	9,065		
	通信運搬費	28,179		
	手数料	10,131		
	保険料	6,660		
	委託料	845,070		
	賃借料	0		
	動力費	15,516		
	薬品費	6,600		
	材料費	0		
	2. 営業外費用	12,536,691		
	(1) 支払利息	12,337,256		
	企業債利息	12,337,256		
	(2) 雑支出	199,435		
	その他雑支出	199,435		
	3. 特別損失	2,005,473		
	(1) 過年度損益修正損	2,003,670		
	過年度損益修正損	2,003,670		
	(2) その他特別損失	1,803		
	その他特別損失	1,803		
	費 用 合 計	757,140,344		

(3) 固定資産明細書(税抜き)

【水道事業】

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
土地	180,298,776	0	1,803	180,296,973
建物	220,531,002	0	8,572,601	211,958,401
構築物	7,546,516,075	201,976,642	19,078,304	7,729,414,413
機械及び装置	843,524,508	8,108,164	13,116,473	838,516,199
車両運搬具	21,866,590	0	0	21,866,590
工具器具及び備品	16,461,240	0	0	16,461,240
量水器	70,985,139	182,008	0	71,167,147
建設仮勘定	17,943,000	0	0	17,943,000
計	8,918,126,330	210,266,814	40,769,181	9,087,623,963

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	当年度減少額
電話加入権	3,160,000	0	0
計	3,160,000	0	0

(単位：円)

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		
0	0	0	180,296,973	
5,787,504	8,143,971	129,110,129	82,848,272	
137,692,775	16,779,679	4,637,553,098	3,091,861,315	
21,610,056	12,098,876	569,180,136	269,336,063	
2,793,321	0	13,940,597	7,925,993	
1,492,477	0	12,692,552	3,768,688	
144,884	0	36,263,584	34,903,563	
0	0	0	17,943,000	
169,521,017	37,022,526	5,398,740,096	3,688,883,867	

(単位：円)

当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
0	3,160,000	
0	3,160,000	

(4) 企業債明細書

【水道事業】 (財務省)

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
平成6年度政府債	平成 7. 3. 27	40,000,000	2,399,678	34,856,686
平成7年度政府債	〃 8. 3. 14	78,700,000	4,066,522	65,709,283
平成8年度政府債	〃 9. 3. 25	115,200,000	5,641,887	90,996,175
〃	〃 9. 3. 25	12,000,000	587,697	9,478,769
平成9年度政府債	〃 10. 3. 25	96,000,000	4,394,637	72,595,444
〃	〃 10. 3. 25	12,000,000	549,329	9,074,430
平成10年度政府債	〃 11. 3. 25	60,000,000	2,689,864	42,625,503
〃	〃 11. 3. 25	12,000,000	537,973	8,525,101
平成11年度政府債	〃 12. 3. 24	40,800,000	1,784,313	27,264,194
〃	〃 12. 3. 24	12,000,000	524,798	8,018,880
平成12年度政府債	〃 13. 3. 26	11,100,000	470,115	7,056,777
平成14年度政府債	〃 15. 3. 25	32,100,000	1,310,213	18,098,454
平成22年度政府債	〃 23. 3. 25	9,300,000	329,031	2,177,746
〃	〃 23. 3. 25	32,400,000	1,146,301	7,586,988
平成24年度政府債	〃 24. 8. 28	52,000,000	1,862,575	10,769,145
〃	〃 25. 3. 25	9,700,000	335,911	1,811,165
〃	〃 25. 5. 28	50,000,000	1,779,766	8,655,648
平成25年度政府債	〃 26. 3. 25	42,800,000	1,502,372	5,885,754
〃	〃 26. 3. 25	16,000,000	561,635	2,200,283
平成26年度政府債	〃 27. 3. 25	30,700,000	1,085,485	3,217,879
〃	〃 28. 3. 25	58,400,000	2,209,708	4,408,409
平成27年度政府債	〃 28. 3. 25	29,000,000	2,410,620	9,628,036
〃	〃 28. 11. 25	88,100,000	3,403,788	5,101,859
〃	〃 29. 3. 27	209,900,000	7,806,292	7,806,292
平成28年度政府債	〃 29. 3. 27	17,200,000	1,423,306	4,261,397
〃	〃 30. 3. 26	103,700,000	0	0
平成29年度政府債	〃 31. 3. 25	116,800,000	0	0
平成30年度政府債	〃 31. 3. 25	36,100,000	2,776,936	2,776,936
〃	令和 2. 3. 25	191,200,000	0	0
令和元年度政府債	〃 3. 3. 25	50,000,000	0	0
令和2年度政府債	〃 4. 3. 25	50,000,000	0	0
令和3年度政府債	〃 5. 3. 27	50,000,000	0	0
令和4年度政府債	〃 5. 3. 27	33,800,000	0	0
小 計	33件	1,799,000,000	53,590,752	470,587,233

(単位：円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
5,143,314	4.65	令和 7. 3. 1	第5次拡張事業
12,990,717	3.15	〃 8. 3. 1	〃
24,203,825	2.80	〃 9. 3. 1	〃
2,521,231	2.80	〃 9. 3. 1	老朽管更新事業
23,404,556	2.10	〃 10. 3. 1	第5次拡張事業
2,925,570	2.10	〃 10. 3. 1	老朽管更新事業
17,374,497	2.10	〃 11. 3. 1	第5次拡張事業
3,474,899	2.10	〃 11. 3. 1	老朽管更新事業
13,535,806	2.00	〃 12. 3. 1	第5次拡張事業
3,981,120	2.00	〃 12. 3. 1	老朽管更新事業
4,043,223	1.60	〃 13. 3. 1	〃
14,001,546	1.20	〃 15. 3. 1	未普及地域解消事業
7,122,254	1.90	〃 23. 3. 1	老朽管更新事業
24,813,012	1.90	〃 23. 3. 1	配水管整備事業
41,230,855	1.50	〃 24. 3. 25	老朽管更新事業
7,888,835	1.50	〃 25. 3. 1	簡易水道配水管布設替工事
41,344,352	1.40	〃 25. 3. 25	老朽管更新事業
36,914,246	1.40	〃 26. 3. 1	〃
13,799,717	1.40	〃 26. 3. 1	簡易水道老朽管更新事業
27,482,121	1.20	〃 27. 3. 1	〃
53,991,591	0.50	〃 28. 3. 1	老朽管更新事業
19,371,964	0.10	〃 13. 3. 1	配水施設整備事業
82,998,141	0.30	〃 28. 9. 25	簡易水道施設整備事業
202,093,708	0.60	〃 29. 3. 1	老朽管更新事業
12,938,603	0.20	〃 14. 3. 1	簡易水道施設整備事業
103,700,000	0.60	〃 30. 3. 1	老朽管更新事業
116,800,000	0.50	〃 31. 3. 1	〃
33,323,064	0.07	〃 17. 3. 1	配水管整備事業
191,200,000	0.30	〃 32. 3. 1	老朽管更新事業
50,000,000	0.50	〃 33. 3. 1	配水管耐震化事業
50,000,000	0.70	〃 34. 3. 1	老朽管更新事業
50,000,000	1.30	〃 35. 3. 1	〃
33,800,000	1.30	〃 35. 3. 1	配水管耐震化事業
1,328,412,767			

(地方公共団体金融機構)

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
平成7年度公庫債	平成 8. 3. 22	39,400,000	2,301,736	37,024,019
〃	〃 8. 3. 22	13,100,000	768,546	12,306,274
平成8年度公庫債	〃 9. 3. 26	62,600,000	3,450,104	55,399,863
〃	〃 9. 3. 26	22,200,000	1,228,204	19,634,916
平成9年度公庫債	〃 10. 3. 25	16,000,000	820,061	13,429,359
〃	〃 10. 3. 25	2,000,000	102,507	1,678,670
〃	〃 10. 3. 25	48,000,000	2,451,617	40,322,584
〃	〃 10. 3. 25	6,000,000	306,452	5,040,323
平成10年度公庫債	〃 11. 3. 24	40,000,000	1,993,788	31,594,976
〃	〃 11. 3. 24	8,000,000	398,758	6,318,996
平成11年度公庫債	〃 12. 3. 22	27,200,000	1,321,053	20,185,602
〃	〃 12. 3. 22	8,000,000	388,545	5,936,941
平成12年度公庫債	〃 13. 3. 22	8,900,000	418,491	6,234,673
平成14年度公庫債	〃 15. 3. 28	44,300,000	1,990,201	27,491,383
平成25年度公庫債	〃 25. 9. 20	8,700,000	935,346	8,700,000
〃	〃 25. 9. 20	13,000,000	1,397,645	13,000,000
小 計	16件	367,400,000	20,273,054	304,298,579
合 計	49件	2,166,400,000	73,863,806	774,885,812

(単位：円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
2,375,981	3.20	令和 6. 3.20	第5次拡張事業
793,726	3.25	〃 6. 3.20	〃
7,200,137	2.85	〃 7. 3.20	第5次拡張・老朽管更新事業
2,565,084	2.90	〃 7. 3.20	〃
2,570,641	2.20	〃 8. 3.20	第5次拡張事業
321,330	2.20	〃 8. 3.20	老朽管更新事業
7,677,416	2.15	〃 8. 3.20	第5次拡張事業
959,677	2.15	〃 8. 3.20	老朽管更新事業
8,405,024	2.10	〃 9. 3.20	第5次拡張事業
1,681,004	2.10	〃 9. 3.20	老朽管更新事業
7,014,398	2.00	〃 10. 3.20	第5次拡張事業
2,063,059	2.00	〃 10. 3.20	老朽管更新事業
2,665,327	1.70	〃 11. 3.20	〃
16,808,617	1.20	〃 13. 3.20	未普及地域解消事業
0	0.50	〃 5. 3.20	第5次拡張事業（平成6年度発行分借換債）
0	0.50	〃 5. 3.20	〃
63,101,421			
1,391,514,188			

3. 注記事項

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 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

① 減価償却の方法 定額法（ただし、量水器については取替法）

② 主な耐用年数

・建物	10～40年
・構築物	16～60年
・機械及び装置	8～38年
・車両運搬具	4～5年
・工具器具及び備品	3～15年

(2) 無形固定資産

① 減価償却の方法 定額法

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

宮城県市町村職員退職手当組合に加入しており、毎事業年度支払う一定の負担金は水道事業が負担し、追加的な費用は一般会計が負担する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・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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 リース契約により使用する固定資産に関する注記

当年度において、ファイナンス・リース取引に該当する契約及び資産はない。

III その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和4年度において、期末手当・勤勉手当として13,550,112円を支給するため、賞与引当金5,446,000円を取り崩した。