

1 令和4年度滋賀県工業用水道事業決算報告書

(1) 収益的収入および支出

収 入

(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
	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 工業用水道事業収益	1,152,600,000	△ 4,954,000	—	1,147,646,000	1,150,586,745	2,940,745	
第1項 営業収益	1,019,507,000	8,250,000	—	1,027,757,000	1,030,975,993	3,218,993	うち、仮受消費税および地方消費税 93,721,924円
第2項 営業外収益	133,093,000	△ 13,204,000	—	119,889,000	119,610,752	△ 278,248	うち、仮受消費税および地方消費税 71,046円

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の繰上額	不用額	備 考
	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23条第3項の支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項の繰上額	合 計				
第1款 工業用水道事業費用	989,700,000	74,718,000	—	—	—	1,064,418,000	—	1,064,418,000	1,042,803,065	—	21,614,935	
第1項 営業費用	987,485,000	54,054,000	—	—	—	1,041,539,000	—	1,041,539,000	1,020,180,278	—	21,358,722	うち、仮払消費税および地方消費税 44,387,178円
第2項 営業外費用	2,215,000	20,664,000	—	—	—	22,879,000	—	22,879,000	22,622,787	—	256,213	

(2) 資本的収入および支出

収 入

(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
	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	8,200,000	△ 4,189,000	4,011,000	44,976,000	—	48,987,000	41,782,383	△ 7,204,617	
第1項 補助金	6,767,000	△ 6,767,000	—	—	—	—	—	—	
第2項 諸収入	1,433,000	2,578,000	4,011,000	44,976,000	—	48,987,000	41,782,383	△ 7,204,617	うち、仮受消費税および地方消費税 98,908円

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額						決 算 額	翌年度繰越額			不用額	備 考	
	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
第1款 資本的支出	1,306,000,000	11,995,000	—	1,317,995,000	204,841,000	—	1,522,836,000	910,546,770	597,279,000	—	597,279,000	15,010,230	
第1項 建設改良費	778,593,000	17,947,000	—	796,540,000	204,841,000	—	1,001,381,000	389,094,621	597,279,000	—	597,279,000	15,007,379	うち、仮払消費税および地方消費税 33,360,641円
第2項 企業債償還金	20,663,000	—	—	20,663,000	—	—	20,663,000	20,662,376	—	—	—	624	
第3項 固定資産購入費	914,000	△ 122,000	—	792,000	—	—	792,000	789,773	—	—	—	2,227	うち、仮払消費税および地方消費税 71,560円
第4項 投 資	505,830,000	△ 5,830,000	—	500,000,000	—	—	500,000,000	500,000,000	—	—	—	—	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額868,764,387円は、減債積立金20,662,376円、建設改良積立金50,850,000円、過年度分損益勘定留保資金764,052,447円、ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額33,199,564円で補填した。

2 令和4年度滋賀県工業用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	936,478,169		
(2) その他の営業収益	775,900	937,254,069	
2 営業費用			
(1) 総係費	124,887,088		
(2) 業務費	324,615,809		
(3) 減価償却費	519,431,758		
(4) 資産減耗費	6,858,445	975,793,100	
営業損失			38,539,031
3 営業外収益			
(1) 受取利息および配当金	3,648,829		
(2) 他会計負担金	1,149,000		
(3) 長期前受金戻入	108,691,191		
(4) 雑収益	931,134	114,420,154	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	1,779,058		
(2) 雑支出	311,399	2,090,457	112,329,697
経常利益			73,790,666
当年度純利益			73,790,666
前年度繰越利益剰余金			-
その他未処分利益剰余金変動額			71,512,376
当年度未処分利益剰余金			145,303,042

3 令和4年度滋賀県工業用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			資本剰余金 合計	利益剰余金				利益剰余金 合計	
		国庫補助金	工事負担金	受贈財産評価額		減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		
前年度末残高	8,966,172,297	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	2,051,742,980	449,257,864	2,528,680,844	11,752,222,907
前年度処分額	305,369,376	—	—	—	—	20,662,376	—	123,226,112	△449,257,864	△305,369,376	—
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
条例による処分額	305,369,376	—	—	—	—	20,662,376	—	123,226,112	△449,257,864	△305,369,376	—
処分後残高	9,271,541,673	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	20,662,376	27,680,000	2,174,969,092	(繰越利益剰余金) —	2,223,311,468	11,752,222,907
当年度変動額	—	—	—	—	—	△20,662,376	—	△50,850,000	145,303,042	73,790,666	73,790,666
減債積立金の取崩	—	—	—	—	—	△20,662,376	—	—	20,662,376	—	—
建設改良積立金の取崩	—	—	—	—	—	—	—	△50,850,000	50,850,000	—	—
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	—	—	73,790,666	73,790,666	73,790,666
当年度末残高	9,271,541,673	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	2,124,119,092	(当年度未処分利益剰余金) 145,303,042	2,297,102,134	11,826,013,573

4 令和4年度滋賀県工業用水道事業剰余金処分計算書

(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	9,271,541,673	257,369,766	145,303,042
議会の議決による処分類	—	—	—
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分類	—	—	△ 20,959,687
減債積立金の積立	—	—	△ 20,959,687
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第3項による処分類	—	—	△ 68,382,710
建設改良積立金の積立	—	—	△ 68,382,710
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分類	55,960,645	—	△ 55,960,645
資本金への組入	55,960,645	—	△ 55,960,645
処分後残高	9,327,502,318	257,369,766	(繰越利益剰余金) —

5 令和4年度滋賀県工業用水道事業貸借対照表

(令和5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		473,288,565
ロ 建 物	1,300,619,394	
減価償却累計額	△ 674,601,917	626,017,477
ハ 構 築 物	14,080,081,203	
減価償却累計額	△ 10,336,043,921	3,744,037,282
ニ 機 械 お よ び 装 置	6,671,414,964	
減価償却累計額	△ 5,348,404,722	1,323,010,242
ホ 車 両 運 搬 具	4,743,891	
減価償却累計額	△ 3,372,910	1,370,981
ヘ 工 具 器 具 お よ び 備 品	31,078,186	
減価償却累計額	△ 25,608,023	5,470,163
ト 建 設 仮 勘 定		1,384,465,729
有 形 固 定 資 産 合 計		7,557,660,439

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 水 利 権		96,439,512
ロ 地 上 権		548,437
ハ 施 設 利 用 権		53,890
無 形 固 定 資 産 合 計		97,041,839

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 投 資 有 価 証 券		1,000,000,000
---------------	--	---------------

ロ 出 資 金	2,000,000		
ハ 預 託 金	33,408		
投資その他の資産合計		<u>1,002,033,408</u>	
固定資産合計			8,656,735,686
2 流動資産			
(1) 現金預金		5,150,311,744	
(2) 未収金		134,679,315	
(3) 貯蔵品		<u>7,505,943</u>	
流動資産合計			<u>5,292,497,002</u>
資産合計			<u><u>13,949,232,688</u></u>

負債の部

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	<u>90,740,098</u>		
企業債合計		90,740,098	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	65,931,927		
ロ 特別修繕引当金	68,503,000		
ハ 修繕引当金	<u>188,277,728</u>		
引当金合計		<u>322,712,655</u>	
固定負債合計			413,452,753
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	<u>20,959,687</u>		
企業債合計		20,959,687	
(2) 未払金		188,952,997	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	9,632,000		
ロ 特別修繕引当金	20,741,000		
ハ 修繕引当金	<u>65,236,000</u>		
引当金合計		95,609,000	
(4) その他流動負債		<u>1,696,642</u>	
流動負債合計			307,218,326
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	1,412,782,232		
収益化累計額	<u>△ 722,262,178</u>	690,520,054	
ロ 工事負担金	886,754,931		
収益化累計額	<u>△ 251,207,172</u>	635,547,759	
ハ 受贈財産評価額	80,939,290		
収益化累計額	<u>△ 4,459,067</u>	<u>76,480,223</u>	
長期前受金合計		<u>1,402,548,036</u>	
繰延収益合計			<u>1,402,548,036</u>
負債合計			<u>2,123,219,115</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			9,271,541,673
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	152,026,345		
ロ 工 事 負 担 金	105,310,146		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	33,275		
資 本 剰 余 金 合 計		257,369,766	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 利 益 積 立 金	27,680,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	2,124,119,092		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	145,303,042		
利 益 剰 余 金 合 計		2,297,102,134	
剰 余 金 合 計			2,554,471,900
資 本 合 計			11,826,013,573
負 債 資 本 合 計			13,949,232,688

6 注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的債券について、償却原価法による定額法を用いている。

2 たな卸資産の評価基準および評価方法

貯蔵品について、先入先出法による原価法を用いている。

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

地方公営企業法施行規則（昭和27年総理府令第73号）別表第2号に定める種類の区分ごとに応じた耐用年数（ただし、構築物または機械および装置を一体として償却する場合は、同号注一の表に掲げる耐用年数）により定額法を用いている。

(2) 無形固定資産

地方公営企業法施行規則別表第3号に定める種類の区分ごとに応じた耐用年数により定額法を用いている。

4 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、当事業年度末の退職手当要支給額における工業用水道事業会計が負担すべき額を計上している。各会計が負担する額については、各会計における職員の勤続年数による按分により負担することとしており、他の会計が負担すると見込まれる 441,704,353円を除いて計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給（支払）見込額に基づき、当事業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

法令等に基づき、数年度ごとに定期的に行われる大規模な修繕について、その修繕に要する経費を年数按分した額を計上している。

(4) 修繕引当金

平成24年4月1日施行の地方公営企業会計基準移行前に引き当てたものを計上しており、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(5) 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する。

なお、当事業においては、過去に貸倒実績がないため、計上していない。

5 その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、期中税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

II 貸借対照表等に関する注記

特になし

III 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、彦根工業用水道事業および南部工業用水道事業を行っているが、浄水場施設や給水区域がそれぞれ独立していることから、彦根工業用水道事業および南部工業用水道事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

名 称	給 水 区 域	1 日 の 給 水 能 力
彦根工業用水道事業	彦根市、多賀町	48,500立方メートル
南部工業用水道事業	草津市、守山市、栗東市、甲賀市、 野洲市、湖南市、竜王町	83,860立方メートル

2 報告セグメントごとの損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 円)

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
営 業 収 益	145,698,191	791,555,878	937,254,069
営 業 費 用	180,067,263	795,725,837	975,793,100
営 業 損 失	34,369,072	4,169,959	38,539,031
営 業 外 収 益	18,896,930	95,523,224	114,420,154
営 業 外 費 用	79,589	2,010,868	2,090,457
経 常 利 益	△ 15,551,731	89,342,397	73,790,666
当 年 度 純 利 益	△ 15,551,731	89,342,397	73,790,666
前年度繰越利益剰余金	—	—	—
その他未処分利益剰余金変動額	50,850,000	20,662,376	71,512,376
当年度未処分利益剰余金	35,298,269	110,004,773	145,303,042

3 報告セグメントごとの貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位 円)

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
固 定 資 産	1,632,158,200	7,024,577,486	8,656,735,686
流 動 資 産	660,048,376	4,632,448,626	5,292,497,002
資 産 合 計	2,292,206,576	11,657,026,112	13,949,232,688
固 定 負 債	106,016,408	307,436,345	413,452,753
流 動 負 債	47,498,956	259,719,370	307,218,326
繰 延 収 益	237,017,894	1,165,530,142	1,402,548,036
負 債 合 計	390,533,258	1,732,685,857	2,123,219,115
資 本 金	1,536,835,172	7,734,706,501	9,271,541,673

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
剰 余 金	364,838,146	2,189,633,754	2,554,471,900
資 本 合 計	1,901,673,318	9,924,340,255	11,826,013,573
負 債 資 本 合 計	2,292,206,576	11,657,026,112	13,949,232,688

IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額は次のとおりである。

1年内	1,133,315円
1年超	904,552円
計	2,037,867円

V 重要な後発事象に関する注記

特になし

VI その他の注記

1 特別修繕引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、次の工事を執行するにあたり、特別修繕引当金を取り崩した。

吉川浄水場浄水機械修繕工事	19,008,000円
吉川浄水場等主要ポンプ修繕工事	7,859,000円
菩提寺加圧ポンプ場自家発電設備修繕工事	2,220,000円

2 修繕引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、次の工事を執行するにあたり、修繕引当金を取り崩した。

吉川浄水場浄水機械修繕工事	21,326,000円
吉川浄水場等主要ポンプ修繕工事	20,301,000円
菩提寺加圧ポンプ場自家発電設備修繕工事	8,481,000円
UPS修繕工事	5,065,000円
彦根浄水場配水ポンプ等修繕工事	1,250,000円
彦根浄水場防犯監視設備修繕工事	180,000円
神郷彦根線小泉町マンホール修繕工事	70,000円
高宮加圧ポンプ場アスベスト除去等建築設備改修工事	14,252,000円
妙光寺2号配水池屋根防水修繕工事	7,770,000円
南部工水野洲大篠原ライン水管橋修繕工事	2,690,000円

令和4年度滋賀県工業用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		73,790,666
減価償却費		519,431,758
資産減耗費		6,858,445
雑支出(控除対象外消費税等)		133,729
退職給付引当金の増減額		5,348,040
賞与等引当金の増減額	△	112,000
特別修繕引当金の増減額	△	25,743,000
修繕引当金の増減額	△	81,385,000
長期前受金戻入額	△	108,691,191
消費税等資本的収支調整額		33,199,564
受取利息および受取配当金	△	3,648,829
支払利息		1,779,058
未収金の増減額		26,982,994
未払金の増減額		66,187,657
たな卸資産の増減額		19,900
預り金の増減額	△	64,522
小計		514,087,269
利息および配当金の受取額		2,851,339
利息の支払額	△	1,779,058
業務活動によるキャッシュ・フロー		515,159,550
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	△	685,654,303
国庫補助金等による収入		45,168,313
有価証券の取得による支出	△	500,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	1,140,485,990
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	△	20,662,376
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	20,662,376
資金減少額		645,988,816
資金期首残高		5,796,300,560
資金期末残高		5,150,311,744