

1 令和5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	1,169,200,000	50,757,000	-	1,219,957,000	1,228,913,631	8,956,631	
第1項 営業収益	1,055,105,000	△ 6,621,000	-	1,048,484,000	1,052,958,572	4,474,572	うち、仮受消費税および地方消費税 95,718,951円
第2項 営業外収益	114,095,000	57,378,000	-	171,473,000	175,955,059	4,482,059	うち、仮受消費税および地方消費税 49,429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	1,105,200,000	△116,447,000	-	-	-	988,753,000	-	988,753,000	951,697,640	-	37,055,360	
第1項 営業費用	1,088,333,000	△120,615,000	-	-	-	967,718,000	-	967,718,000	945,146,456	-	22,571,544	うち、仮払消費税および地方消費税 37,672,026円
第2項 営業外費用	16,867,000	4,168,000	-	-	-	21,035,000	-	21,035,000	6,551,184	-	14,483,816	

(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	144,100,000	△ 34,033,000	110,067,000	—	—	110,067,000	73,869,264	△ 36,197,736	翌年度収入予定額 国補助金 3,600,000円 工事負担金 30,607,000円
第1項 補助金	10,600,000	—	10,600,000	—	—	10,600,000	7,000,000	△ 3,600,000	
第2項 諸収入	133,500,000	△ 34,033,000	99,467,000	—	—	99,467,000	66,869,264	△ 32,597,736	

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	1,261,000,000	△628,049,000	—	632,951,000	597,279,000	—	1,230,230,000	1,104,525,491	124,720,000	—	124,720,000	984,509	
第1項 建設改良費	720,220,000	△318,211,000	—	402,009,000	597,279,000	—	999,288,000	873,606,083	124,720,000	—	124,720,000	961,917	うち、仮払消費税および地方消費税 74,218,723円
第2項 企業債償還金	20,960,000	—	—	20,960,000	—	—	20,960,000	20,959,687	—	—	—	313	
第3項 固定資産購入費	535,000	△ 332,000	—	203,000	—	—	203,000	180,721	—	—	—	22,279	うち、仮払消費税および地方消費税 16,429円
第4項 投 資	519,285,000	△309,506,000	—	209,779,000	—	—	209,779,000	209,779,000	—	—	—	—	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1,030,656,227円は、減債積立金20,959,687円、過年度分損益勘定留保資金939,737,373円、ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額 69,959,167円で補填した。

2 令和5年度滋賀県工業用水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	957,192,521		
(2) その他の営業収益	47,100	957,239,621	
2 営業費用			
(1) 総係費	134,499,312		
(2) 業務費	293,460,610		
(3) 減価償却費	473,759,738		
(4) 資産減耗費	5,754,770	907,474,430	
営業利益			49,765,191
3 営業外収益			
(1) 受取利息および配当金	6,080,814		
(2) 他会計補助金	39,653,053		
(3) 他会計負担金	6,582,000		
(4) 長期前受金戻入	102,692,214		
(5) 雑収益	574,874	155,582,955	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	1,481,747		
(2) 雑支出	8,103,525	9,585,272	145,997,683
経常利益			195,762,874
当年度純利益			195,762,874
前年度繰越利益剰余金			—
その他未処分利益剰余金変動額			20,959,687
当年度未処分利益剰余金			216,722,561

3 令和5年度滋賀県工業用水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6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	9,271,541,673	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	2,124,119,092	145,303,042	2,297,102,134	11,826,013,573
前年度処分額	55,960,645	—	—	—	—	20,959,687	—	68,382,710	△145,303,042	△55,960,645	—
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
条例による処分額	55,960,645	—	—	—	—	20,959,687	—	68,382,710	△145,303,042	△55,960,645	—
処分後残高	9,327,502,318	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	20,959,687	27,680,000	2,192,501,802	(繰越利益剰余金) —	2,241,141,489	11,826,013,573
当年度変動額	—	—	28,531,628	—	28,531,628	△20,959,687	—	—	216,722,561	195,762,874	224,294,502
減債積立金の取崩	—	—	—	—	—	△20,959,687	—	—	20,959,687	—	—
建設改良積立金の取崩	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資本剰余金の受入	—	—	28,531,628	—	28,531,628	—	—	—	—	—	28,531,628
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	—	—	195,762,874	195,762,874	195,762,874
当年度末残高	9,327,502,318	152,026,345	133,841,774	33,275	285,901,394	—	27,680,000	2,192,501,802	(当年度未処分利益剰余金) 216,722,561	2,436,904,363	12,050,308,075

4 令和5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	9,327,502,318	285,901,394	216,722,561
議会の議決による処分数額	—	—	—
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分数額	—	—	△ 21,261,374
減債積立金の積立	—	—	△ 21,261,374
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第2項による処分数額	—	—	△ 18,860,524
建設改良積立金の積立	—	—	△ 18,860,524
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第3項による処分数額	—	—	△ 155,640,976
建設改良積立金の積立	—	—	△ 155,640,976
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分数額	20,959,687	—	△ 20,959,687
資本金への組入	20,959,687	—	△ 20,959,687
処分後残高	9,348,462,005	285,901,394	(繰越利益剰余金) —

5 令和5年度滋賀県工業用水道事業貸借対照表

(令和6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		501,820,193
ロ 建 物	1,365,799,081	
減価償却累計額	△ 702,300,711	663,498,370
ハ 構 築 物	14,314,514,347	
減価償却累計額	△10,626,849,519	3,687,664,828
ニ 機 械 お よ び 装 置	6,779,707,987	
減価償却累計額	△ 5,453,029,816	1,326,678,171
ホ 車 両 運 搬 具	4,743,891	
減価償却累計額	△ 3,747,677	996,214
ヘ 工 具 器 具 お よ び 備 品	31,578,478	
減価償却累計額	△ 27,121,734	4,456,744
ト 建 設 仮 勘 定		1,549,741,546
有 形 固 定 資 産 合 計		7,734,856,066
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 水 利 権		91,263,380
ロ 地 上 権		1,594,246
ハ 施 設 利 用 権		53,890

無形固定資産合計		92,911,516	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	1,200,000,000		
ロ 出資金	2,000,000		
ハ 長期貸付金	9,779,000		
ニ 預託金	33,408		
投資その他の資産合計		<u>1,211,812,408</u>	
固定資産合計			9,039,579,990
2 流動資産			
(1) 現金預金		4,795,079,478	
(2) 未収金		183,649,116	
(3) 貯蔵品		7,408,943	
流動資産合計		<u>4,986,137,537</u>	
資産合計			<u>14,025,717,527</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>69,478,724</u>		
企業債合計		69,478,724	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	71,647,088		
ロ 特別修繕引当金	69,949,000		
ハ 修繕引当金	<u>167,238,001</u>		
引当金合計		<u>308,834,089</u>	
固定負債合計			378,312,813
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>21,261,374</u>		
企業債合計		21,261,374	
(2) 未払金		179,650,951	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	13,213,000		
ロ 特別修繕引当金	1,898,000		
ハ 修繕引当金	<u>34,332,000</u>		
引当金合計		49,443,000	
(4) その他流動負債		1,547,856	
流動負債合計		<u>1,547,856</u>	251,903,181
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	1,417,412,783		
収益化累計額	<u>△ 789,389,025</u>	628,023,758	
ロ 工事負担金	923,798,174		
収益化累計額	<u>△ 281,272,063</u>	642,526,111	
ハ 受贈財産評価額	80,939,290		
収益化累計額	<u>△ 6,295,701</u>	74,643,589	
長期前受金合計		<u>1,345,193,458</u>	

繰延収益合計
負債合計

1,345,193,458

1,975,409,452

資 本 の 部

6 資 本 金

9,327,502,318

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

133,841,774

ハ 受 贈 財 産 評 価 額

33,275

資 本 剰 余 金 合 計

285,901,394

(2) 利 益 剰 余 金

イ 利 益 積 立 金

27,680,000

ロ 建 設 改 良 積 立 金

2,192,501,802

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

216,722,561

利 益 剰 余 金 合 計

2,436,904,363

剰 余 金 合 計

2,722,805,757

資 本 合 計

12,050,308,075

負 債 資 本 合 計

14,025,717,527

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454,669,392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5年4月1日から令和6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	159,651,135	797,588,486	957,239,621
営 業 費 用	160,766,220	746,708,210	907,474,430
営 業 利 益	△ 1,115,085	50,880,276	49,765,191
営 業 外 収 益	20,373,211	135,209,744	155,582,955
営 業 外 費 用	397,602	9,187,670	9,585,272
経 常 利 益	18,860,524	176,902,350	195,762,874
当 年 度 純 利 益	18,860,524	176,902,350	195,762,874
前年度繰越利益剰余金	—	—	—
その他未処分利益剰余金変動額	—	20,959,687	20,959,687
当年度未処分利益剰余金	18,860,524	197,862,037	216,722,561

3 報告セグメントごとの貸借対照表

(令和6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	1,674,568,345	7,365,011,645	9,039,579,990
流 動 資 産	651,971,754	4,334,165,783	4,986,137,537
資 産 合 計	2,326,540,099	11,699,177,428	14,025,717,527
固 定 負 債	82,516,755	295,796,058	378,312,813
流 動 負 債	102,259,336	149,643,845	251,903,181
繰 延 収 益	221,230,166	1,123,963,292	1,345,193,458
負 債 合 計	406,006,257	1,569,403,195	1,975,409,452
資 本 金	1,572,133,441	7,755,368,877	9,327,502,318

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
剰 余 金	348,400,401	2,374,405,356	2,722,805,757
資 本 合 計	1,920,533,842	10,129,774,233	12,050,308,075
負 債 資 本 合 計	2,326,540,099	11,699,177,428	14,025,717,527

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	832,904円
1年超	40,925円
計	873,829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。

主要ポンプ修繕工事	3,982,000円
吉川浄水場浄水機械修繕工事	16,759,000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。

主要ポンプ修繕工事	13,121,000円
吉川浄水場浄水機械修繕工事	25,133,000円
彦根管内弁室修繕工事その1	230,000円
彦根管内弁室修繕工事その2	456,000円
彦根管内弁室修繕工事その3	590,000円
馬淵浄水場等天井クレーン修繕工事	102,000円
馬淵・彦根取水口灯浮標修繕工事	820,727円
彦根浄水場PH連続測定装置修繕工事	800,000円
彦根浄水場ポンプ棟シャッター修繕工事	2,690,000円
UPS修繕工事	6,683,000円
彦根工水彦根北部ライン漏水復旧工事	1,318,000円

令和5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5年4月1日から令和6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	195,762,874
減価償却費	473,759,738
資産減耗費	4,874,770
雑支出(控除対象外消費税等)	4,275,985
退職給付引当金の増減額	5,715,161
賞与等引当金の増減額	428,000
特別修繕引当金の増減額	△ 17,397,000
修繕引当金の増減額	△ 51,943,727
長期前受金戻入額	△ 102,692,214
消費税等資本的収支調整額	69,959,167
受取利息および受取配当金	△ 6,080,814
支払利息	1,481,747
未収金の増減額	△ 15,990,706
未払金の増減額	△ 39,474,069
たな卸資産の増減額	97,000
預り金の増減額	△ 148,786
小計	522,627,126
利息および配当金の受取額	6,276,588
利息の支払額	△ 1,481,747
業務活動によるキャッシュ・フロー	527,421,967
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	△ 691,421,625
無形固定資産の取得による支出	△ 1,188,316
有価証券の取得による支出	△ 200,000,000
国庫補助金等による収入	40,694,395
他会計貸付金の貸付による支出	△ 9,779,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 861,694,546
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	△ 20,959,687
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 20,959,687
資金減少額	355,232,266
資金期首残高	5,150,311,744
資金期末残高	4,795,079,478