

2024. 2

(議案第31号～議案第36号)

令和5年度

予 算 説 明 書 (2月補正)
(企 業 会 計)

い わ き 市

目 次

| | |
|-------------|------|
| ○水道事業会計 | 1 頁 |
| ○工業用水道事業会計 | 21 頁 |
| ○病院事業会計 | 31 頁 |
| ○下水道事業会計 | 47 頁 |
| ○地域汚水処理事業会計 | 69 頁 |
| ○農業集落排水事業会計 | 83 頁 |

(議案第31号)

水道事業会計

令和5年度いわき市水道事業会計補正予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|----------------|----------|------------|------------------|-----------------|------------------|----|
| 1 | 水道事業収益 | | 9,607,702 | △145,632 | 9,462,070 | |
| | 1 | 営業収益 | 8,984,666 | △151,064 | 8,833,602 | |
| | | 1 給水収益 | 8,611,077 | △133,538 | 8,477,539 | |
| | | 2 給水加入金 | 153,799 | △16,587 | 137,212 | |
| | | 4 その他の営業収益 | 213,456 | △939 | 212,517 | |
| | 2 | 営業外収益 | 623,026 | 5,432 | 628,458 | |
| | | 4 長期前受金戻入 | 602,405 | 1,217 | 603,622 | |
| | | 5 雑収益 | 3,604 | 4,215 | 7,819 | |
| 2 | 簡易水道事業収益 | | 230,763 | △4,519 | 226,244 | |
| | 1 | 営業収益 | 100,255 | △2,282 | 97,973 | |
| | | 1 給水収益 | 97,229 | △2,282 | 94,947 | |
| | 2 | 営業外収益 | 130,508 | △2,237 | 128,271 | |
| | | 1 他会計補助金 | 119,613 | △2,258 | 117,355 | |
| | | 2 長期前受金戻入 | 10,880 | 21 | 10,901 | |
| 収益的収入合計 | | | 9,838,465 | △150,151 | 9,688,314 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|----------------------|--------------|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|----|
| 1 | 水道事業費用 | | 8,943,149 | △286,125 | 8,657,024 | |
| | 1 営業費用 | | 8,451,496 | △316,772 | 8,134,724 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 2,024,529 | △143,437 | 1,881,092 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 1,585,014 | △60,703 | 1,524,311 | |
| | | 5 総 係 費 | 528,181 | △5,710 | 522,471 | |
| | | 6 減 価 償 却 費 | 3,727,621 | △96,705 | 3,630,916 | |
| | | 7 資 産 減 耗 費 | 152,491 | △10,217 | 142,274 | |
| | 2 営業外費用 | | 424,527 | 30,647 | 455,174 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 353,720 | △9,162 | 344,558 | |
| | | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 69,307 | 39,809 | 109,116 | |
| 2 | 簡易水道 事業費用 | | 319,807 | △7,670 | 312,137 | |
| | 1 営業費用 | | 300,676 | △7,670 | 293,006 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 107,728 | △5,433 | 102,295 | |
| | | 4 減 価 償 却 費 | 119,238 | △2,750 | 116,488 | |
| | | 5 資 産 減 耗 費 | 2,224 | 513 | 2,737 | |
| 収 益 的 支 出 合 計 | | | 9,262,956 | △293,795 | 8,969,161 | |

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|-------------------|----------|----------|------------------|-----------------|------------------|----|
| 1 水道事業 資本的収入 | | | 3,397,514 | △145,235 | 3,252,279 | |
| | 1 企業債 | | 2,291,700 | △135,900 | 2,155,800 | |
| | | 1 企業債 | 2,291,700 | △135,900 | 2,155,800 | |
| | 6 他会計出資金 | | 723,671 | △9,335 | 714,336 | |
| | | 1 他会計出資金 | 723,671 | △9,335 | 714,336 | |
| 2 簡易水道事業 資本的収入 | | | 111,945 | 2,258 | 114,203 | |
| | 2 他会計出資金 | | 111,031 | 2,258 | 113,289 | |
| | | 1 他会計出資金 | 111,031 | 2,258 | 113,289 | |
| 資本的収入合計 | | | 3,509,459 | △142,977 | 3,366,482 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|-----------------|----------|------------|------------------|-----------------|------------------|----|
| 1 水道事業 資本的支出 | | | 8,677,708 | △438,181 | 8,239,527 | |
| | 1 建設改良費 | | 6,365,130 | △377,318 | 5,987,812 | |
| | | 2 施設整備事業費 | 174,703 | △3,905 | 170,798 | |
| | | 3 老朽管更新事業費 | 3,681,017 | △164,259 | 3,516,758 | |
| | | 4 施設更新事業費 | 1,297,644 | △224,371 | 1,073,273 | |
| | | 5 災害対策事業費 | 588,561 | 15,217 | 603,778 | |
| | 2 企業債償還金 | | 2,242,578 | △60,863 | 2,181,715 | |
| | | 1 企業債償還金 | 2,242,578 | △60,863 | 2,181,715 | |
| 資本的支出合計 | | | 8,910,181 | △438,181 | 8,472,000 | |

令和5年度いわき市水道事業予定キャッシュ・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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|-------------------------|------------------|
| 当年度純利益 | 337,147 |
| 減価償却費 | 3,747,404 |
| 固定資産除却費 | 118,174 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 359 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 37,729 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 2,836 |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少) | 525 |
| 長期前受金戻入額 | △614,523 |
| 受取利息及び受取配当金 | △310 |
| 支払利息 | 353,589 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 217,636 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △10,558 |
| 前払金の増減額(△は増加) | 2,927 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △703,496 |
| 預り金の増減額(△は減少) | △136,083 |
| 小計 | 3,353,356 |
| 利息及び配当金の受取額 | 310 |
| 利息の支払額 | △353,589 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 3,000,077 |

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 | △8,421,301 |
| 国庫補助金等による収入 | 453,817 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △7,967,484 |

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による収入 | 3,053,500 |
| 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 | △2,275,663 |
| 他会計からの出資による収入 | 1,997,689 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 2,775,526 |

| | |
|--------------|------------|
| 資金増加額(又は減少額) | △2,191,881 |
| 資金期首残高 | 8,896,007 |
| 資金期末残高 | 6,704,126 |

い わ き 市 水 道 事 業 会 計

(変 更)

| 款 | 項 | 事業名 | 全 体 計 | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--------|-------|---------|---------|-------|-----|---------|
| | | | 年 度 | 年 割 額 | | 左 の 財 | | | |
| | | | | | | 企 業 債 | 工 負 担 | 事 金 | 国 補 助 金 |
| | | | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 1 水道事業 資本的支出 | 1 建 設 改 良 費 | 大 滝 江 筋 取 水 口 斜 面 落 石 対 策 工 事 | 4 | 補正前の額 | 23,980 | | | | |
| | | | | 補 正 額 | | | | | |
| | | | | 計 | 23,980 | | | | |
| | | | 5 | 補正前の額 | 333,245 | 166,600 | | | |
| | | | | 補 正 額 | 68,969 | | | | |
| | | | | 計 | 402,214 | 166,600 | | | |
| | | | 6 | 補正前の額 | 361,735 | 180,800 | | | |
| | | | | 補 正 額 | 12,155 | | | | |
| | | | | 計 | 373,890 | 180,800 | | | |
| | | | 計 | 補正前の額 | 718,960 | 347,400 | | | |
| | | | | 補 正 額 | 81,124 | | | | |
| | | | | 計 | 800,084 | 347,400 | | | |

継 続 費 補 正 に 関 す る 調 書

| 画 | | | 前前年度 | 前 年 度 | 当 該 年 度 | 当 該 年 度 | 翌 年 度 | 継 続 費 |
|----------------|----------------|--------------------|------------------|------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 源 内 訳 | | | 末までの | 末までの | 支払義務 | 末までの | 以 降 の | の 総 額 |
| 他 会 計 負 担 金 | 他 会 計 出 資 金 | 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 支 払 義 務 発 生 額 | 支 払 義 務 発 生 額 | 発 生 予 定 額 | 支 払 義 務 発 生 予 定 額 | 支 払 義 務 発 生 予 定 額 | に 対 す る 進 捗 率 |
| 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| | | 23,980 | | | 23,980 | 23,980 | | 3.3 |
| | | 23,980 | | | 23,980 | 23,980 | | 3.0 |
| | | 166,645 | | | 333,245 | 333,245 | | 46.4 |
| | | 68,969 | | | 68,969 | 68,969 | | |
| | | 235,614 | | | 402,214 | 402,214 | | 50.3 |
| | | 180,935 | | | | | 361,735 | 50.3 |
| | | 12,155 | | | | | 12,155 | |
| | | 193,090 | | | | | 373,890 | 46.7 |
| | | 371,560 | | | 357,225 | 357,225 | 361,735 | 100.0 |
| | | 81,124 | | | 68,969 | 68,969 | 12,155 | |
| | | 452,684 | | | 426,194 | 426,194 | 373,890 | 100.0 |

令和5年度いわき市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

| | | 資 産 の 部 | | 千円 | 千円 |
|-----|----------|--------------------|------------------|----------------|---------------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1 | 固定資産 | | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | | |
| イ | 土地 | | 2,001,965 | | |
| ロ | 建物 | 4,107,782 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△2,404,551</u> | 1,703,231 | | |
| ハ | 構築物 | 154,300,559 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△70,670,415</u> | 83,630,144 | | |
| ニ | 機械及び装置 | 19,212,323 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△11,544,775</u> | 7,667,548 | | |
| ホ | 車両運搬具 | 190,497 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△103,784</u> | 86,713 | | |
| ヘ | 工具器具及び備品 | 558,538 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△385,063</u> | 173,475 | | |
| ト | 建設仮勘定 | | <u>1,733,223</u> | | |
| | 有形固定資産合計 | | | 96,996,299 | |
| (2) | 無形固定資産 | | | | |
| イ | 橋りょう利用権 | | 30,627 | | |
| ロ | 電話加入権 | | 4,329 | | |
| ハ | 電気施設利用権 | | 22 | | |
| ニ | ダム使用権 | | 891,071 | | |
| ホ | 電話施設利用権 | | <u>257</u> | | |
| | 無形固定資産合計 | | | <u>926,306</u> | |
| | 固定資産合計 | | | | <u>97,922,605</u> |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 6,704,126 | |
| (2) | 未収金 | | 171,450 | | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△18,622</u> | 152,828 | |
| (3) | 貯蔵品 | | | <u>49,699</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | <u>6,906,653</u> |
| | 資産合計 | | | | <u><u>104,829,258</u></u> |

負 債 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|---------------------------|----|------------|-------------|-------------------|
| 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 | | 22,840,115 | | |
| 企業債合計 | | | 22,840,115 | |
| (2) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | | 1,429,261 | | |
| 引当金合計 | | | 1,429,261 | |
| 固定負債合計 | | | | 24,269,376 |
| 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 | | 2,244,736 | | |
| 企業債合計 | | | 2,244,736 | |
| (2) 未払金 | | | 618,140 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | | 83,549 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | | 16,255 | | |
| 引当金合計 | | | 99,804 | |
| (4) その他流動負債 | | | 232,000 | |
| 流動負債合計 | | | | 3,194,680 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | | 29,145,937 | |
| 収益化累計額 | | | △17,439,407 | |
| 繰延収益合計 | | | | 11,706,530 |
| 負債合計 | | | | <u>39,170,586</u> |

資 本 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------------|----|-----------|-----------|--------------------|
| 6 資本金 | | | | 63,863,375 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | | 297,529 | | |
| ロ 国県補助金 | | 339,487 | | |
| ハ 寄附金及び負担金 | | 234 | | |
| 資本剰余金合計 | | | 637,250 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 当年度未処分 利益剰余金 | | 1,158,047 | | |
| 利益剰余金合計 | | | 1,158,047 | |
| 剰余金合計 | | | | 1,795,297 |
| 資本合計 | | | | <u>65,658,672</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u>104,829,258</u> |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

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 定額法（取替資産については取替法）
- ・主な耐用年数
 - 建物 7～50年
 - 構築物 5～80年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 車両運搬具 2～6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 定額法
- ・主な耐用年数
 - ダム使用权 55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、当年度末における退職手当の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、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における貸倒見積高を貸倒実績率により計上している。

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る。

Ⅱ. 予定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、他会計が負担すると見込まれる額は47,892千円である。

Ⅲ. セグメント情報に関する注記

いわき市水道事業会計は、水道事業及び簡易水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅳ. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金14,480千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金80,711千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、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、法定福利費引当金15,739千円を取り崩す。

令和 5 年度 いわき市 水道
収益的収入
収

| 款 項 | 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|----------------|------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1 水道事業収益 | | 9,607,702 | △145,632 | 9,462,070 |
| 1 営業収益 | | 8,984,666 | △151,064 | 8,833,602 |
| | 1 給水収益 | 8,611,077 | △133,538 | 8,477,539 |
| | 2 給水加入金 | 153,799 | △16,587 | 137,212 |
| | 4 その他の営業収益 | 213,456 | △939 | 212,517 |
| 2 営業外収益 | | 623,026 | 5,432 | 628,458 |
| | 4 長期前受金戻入 | 602,405 | 1,217 | 603,622 |
| | 5 雑収益 | 3,604 | 4,215 | 7,819 |
| 2 簡易水道事業収益 | | 230,763 | △4,519 | 226,244 |
| 1 営業収益 | | 100,255 | △2,282 | 97,973 |
| | 1 給水収益 | 97,229 | △2,282 | 94,947 |
| 2 営業外収益 | | 130,508 | △2,237 | 128,271 |
| | 1 他会計補助金 | 119,613 | △2,258 | 117,355 |
| | 2 長期前受金戻入 | 10,880 | 21 | 10,901 |
| 収益的収入合計 | | 9,838,465 | △150,151 | 9,688,314 |

事業会計補正予算説明書
及び支出
入

(単位 千円)

| 各 | 目 | 明 | 細 |
|---------|----------|------------------|--|
| 節 | 金額 | 附 | 記 |
| | | | |
| 給水収益 | △133,538 | (補正前) | (補正) (補正後) |
| | | ○有収水量 | 34,751,847m ³ △509,276m ³ 34,242,571m ³ |
| 給水加入金 | △16,587 | (補正前) | (補正) (補正後) |
| | | ○φ50mm～φ13mm | 1,335件 △120件 1,215件 |
| 手数料 | △939 | ○設計審査手数料、工事検査手数料 | |
| | | | |
| 長期前受金戻入 | 1,217 | | |
| その他の雑収益 | 4,215 | (補正前) | (補正) (補正後) |
| | | ○災害派遣に係る人件費 | 0 3,021 3,021 |
| | | ○原子力損害賠償金 | 0 1,194 1,194 |
| | | | |
| | | | |
| 給水収益 | △2,282 | (補正前) | (補正) (補正後) |
| | | ○有収水量 | 408,875m ³ △6,059m ³ 402,816m ³ |
| | | | |
| 他会計補助金 | △2,258 | ○資本費相当額に係る繰入金 | |
| 長期前受金戻入 | 21 | | |
| | | | |

支

| 款 項 | 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|----------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1 水道事業費用 | | 8,943,149 | △286,125 | 8,657,024 |
| 1 営業費用 | | 8,451,496 | △316,772 | 8,134,724 |
| | 1 原水及び浄水費 | 2,024,529 | △143,437 | 1,881,092 |
| | 2 配水及び給水費 | 1,585,014 | △60,703 | 1,524,311 |
| | 5 総 係 費 | 528,181 | △5,710 | 522,471 |
| | 6 減 価 償 却 費 | 3,727,621 | △96,705 | 3,630,916 |
| | 7 資 産 減 耗 費 | 152,491 | △10,217 | 142,274 |
| 2 営業外費用 | | 424,527 | 30,647 | 455,174 |
| | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 353,720 | △9,162 | 344,558 |
| | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 69,307 | 39,809 | 109,116 |
| 2 簡易水道事業費用 | | 319,807 | △7,670 | 312,137 |
| 1 営業費用 | | 300,676 | △7,670 | 293,006 |
| | 1 原水及び浄水費 | 107,728 | △5,433 | 102,295 |
| | 4 減 価 償 却 費 | 119,238 | △2,750 | 116,488 |
| | 5 資 産 減 耗 費 | 2,224 | 513 | 2,737 |
| 収 益 的 支 出 合 計 | | 9,262,956 | △293,795 | 8,969,161 |

出

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|--------------------------|----------|-----|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 委 託 料 | △31,763 | |
| 動 力 費 | △111,674 | |
| 委 託 料 | △13,739 | |
| 動 力 費 | △34,647 | |
| メ ー タ ー 費 | △12,317 | |
| 貸倒引当金繰入額 | △5,710 | |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | △96,712 | |
| 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 7 | |
| 固 定 資 産 除 却 費 | △10,217 | |
| | | |
| 企 業 債 利 息 | △9,162 | |
| 消費税及び地方消費税 | 39,809 | |
| | | |
| | | |
| 委 託 料 | △5,433 | |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | △2,750 | |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 513 | |
| | | |

資本的収入 収

| 款 項 | 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|----------------------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1 水 道 事 業 資 本 的 収 入 | | 3,397,514 | △145,235 | 3,252,279 |
| 1 企 業 債 | | 2,291,700 | △135,900 | 2,155,800 |
| | 1 企 業 債 | 2,291,700 | △135,900 | 2,155,800 |
| 6 他 会 計 出 資 金 | | 723,671 | △9,335 | 714,336 |
| | 1 他 会 計 出 資 金 | 723,671 | △9,335 | 714,336 |
| 2 簡 易 水 道 事 業 資 本 的 収 入 | | 111,945 | 2,258 | 114,203 |
| 2 他 会 計 出 資 金 | | 111,031 | 2,258 | 113,289 |
| | 1 他 会 計 出 資 金 | 111,031 | 2,258 | 113,289 |
| 資 本 的 収 入 合 計 | | 3,509,459 | △142,977 | 3,366,482 |

及 び 支 出 入

(単位 千円)

| 各 目 | | 明 細 | | |
|-------------------------|----------|-----------------|-----------|--------------------|
| 節 | 金 額 | 附 記 | | |
| | | | | |
| 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | △135,900 | (補正前) | (補 正) | (補正後) |
| | | ○老朽管更新事業費 | 1,985,000 | △135,900 1,849,100 |
| | | | | |
| 他 会 計 出 資 金 | △9,335 | (補正前) | (補 正) | (補正後) |
| | | ○老朽管更新事業費 | 343,562 | △9,335 334,227 |
| | | 水道管路耐震化に係る繰入金 | | |
| | | | | |
| 他 会 計 出 資 金 | 2,258 | ○資本的収支不足額に係る繰入金 | | |
| | | | | |

支

| 款 項 | 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|------------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1 水 道 事 業 資 本 的 支 出 | | 8,677,708 | △438,181 | 8,239,527 |
| 1 建 設 改 良 費 | | 6,365,130 | △377,318 | 5,987,812 |
| | 2 施 設 整 備 事 業 費 | 174,703 | △3,905 | 170,798 |
| | 3 老 朽 管 更 新 事 業 費 | 3,681,017 | △164,259 | 3,516,758 |
| | 4 施 設 更 新 事 業 費 | 1,297,644 | △224,371 | 1,073,273 |
| | 5 災 害 對 策 事 業 費 | 588,561 | 15,217 | 603,778 |
| 2 企 業 債 償 還 金 | | 2,242,578 | △60,863 | 2,181,715 |
| | 1 企 業 債 償 還 金 | 2,242,578 | △60,863 | 2,181,715 |
| 資 本 的 支 出 合 計 | | 8,910,181 | △438,181 | 8,472,000 |

出

(単位 千円)

| 各 目 | | 明 細 | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-----------|--|-----------|--|-------|-------|-------|------|-----------|----------|-----------|---------|---------|--------|---------|
| 節 | 金 額 | 附 記 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工 事 請 負 費 | △3,905 | ○配水施設整備 小名浜岡小名配水管（第246-22号外）改良（新設分） | | | | | | | | | | | | | |
| 委 託 料 | △86,654 | ○老朽管更新 | | | | | | | | | | | | | |
| 工 事 請 負 費 | △77,605 | 平配水管（第124-64号外）改良等 (特定財源の説明) <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">(補正前)</td> <td style="text-align: center;">(補 正)</td> <td style="text-align: center;">(補正後)</td> </tr> <tr> <td>○企業債</td> <td style="text-align: right;">1,985,000</td> <td style="text-align: right;">△135,900</td> <td style="text-align: right;">1,849,100</td> </tr> <tr> <td>○他会計出資金</td> <td style="text-align: right;">343,562</td> <td style="text-align: right;">△9,335</td> <td style="text-align: right;">334,227</td> </tr> </table> | | | (補正前) | (補 正) | (補正後) | ○企業債 | 1,985,000 | △135,900 | 1,849,100 | ○他会計出資金 | 343,562 | △9,335 | 334,227 |
| | (補正前) | (補 正) | (補正後) | | | | | | | | | | | | |
| ○企業債 | 1,985,000 | △135,900 | 1,849,100 | | | | | | | | | | | | |
| ○他会計出資金 | 343,562 | △9,335 | 334,227 | | | | | | | | | | | | |
| 委 託 料 | △2,416 | ○配水施設更新 | | | | | | | | | | | | | |
| 工 事 請 負 費 | △221,955 | 竜ヶ沢ポンプ場ポンプ設備更新等 ○浄水施設更新 上野原浄水場濃縮搔寄機改良 | | | | | | | | | | | | | |
| 委 託 料 | △53,752 | ○水道施設土砂災害対策 | | | | | | | | | | | | | |
| 工 事 請 負 費 | 68,969 | 大滝江筋取水口斜面落石対策 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 企 業 債 償 還 金 | △60,863 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

(議案第32号)

工業用水道事業会計

令和5年度いわき市工業用水道事業会計補正予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|-----------------|---------|-----------|----------------|---------------|----------------|----|
| 1 工業用水道 事業収益 | | | 327,630 | △8,453 | 319,177 | |
| | 2 営業外収益 | | 124,628 | △8,453 | 116,175 | |
| | | 2 長期前受金戻入 | 124,627 | △8,453 | 116,174 | |
| 収益的収入合計 | | | 327,630 | △8,453 | 319,177 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|-----------------|---------|------------------|----------------|----------------|----------------|----|
| 1 工業用水道 事業費用 | | | 300,041 | △31,144 | 268,897 | |
| | 1 営業費用 | | 289,842 | △33,395 | 256,447 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 113,617 | △19,037 | 94,580 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 31,670 | △5,907 | 25,763 | |
| | | 4 減価償却費 | 124,791 | △8,451 | 116,340 | |
| | 2 営業外費用 | | 5,198 | 2,251 | 7,449 | |
| | | 2 消費税及び 地方消費税 | 4,948 | 2,251 | 7,199 | |
| 収益的支出合計 | | | 300,041 | △31,144 | 268,897 | |

令和5年度いわき市工業用水道事業予定キャッシュ・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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|-------------------------|---------------|
| 当年度純利益 | 50,280 |
| 減価償却費 | 116,340 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 662 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △6 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | △1 |
| 長期前受金戻入額 | △116,174 |
| 受取利息及び受取配当金 | △1 |
| 支払利息 | 250 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 2,745 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △16,639 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | △69 |
| 小計 | 37,387 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1 |
| 利息の支払額 | △250 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 37,138 |

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 | △1,730 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △1,730 |

| | |
|---------------|--------|
| 資金増加額 (又は減少額) | 35,408 |
| 資金期首残高 | 46,176 |
| 資金期末残高 | 81,584 |

令和5年度いわき市工業用水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

| | | 資 産 の 部 | | 千円 | 千円 |
|-----|------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1 | 固定資産 | | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | | |
| | イ 土地 | | 192,552 | | |
| | ロ 建物 | 51,575 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△10,102</u> | 41,473 | | |
| | ハ 構築物 | 484,143 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△50,086</u> | 434,057 | | |
| | ニ 機械及び装置 | 881,722 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△96,498</u> | 785,224 | | |
| | ホ 工具器具及び備品 | 730 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△164</u> | 566 | | |
| | 有形固定資産合計 | | | 1,453,872 | |
| (2) | 無形固定資産 | | | | |
| | イ 電話加入権 | | 81 | | |
| | ロ ダム使用権 | | <u>676,727</u> | | |
| | 無形固定資産合計 | | | <u>676,808</u> | |
| | 固定資産合計 | | | | 2,130,680 |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 81,584 | |
| (2) | 未収金 | | | 16,617 | |
| (3) | 貯蔵品 | | | <u>895</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | <u>99,096</u> |
| | 資産合計 | | | | <u><u>2,229,776</u></u> |

負債の部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|------------|----|--------------|-----------------|-------------------------|
| 3 固定負債 | | | | |
| (1) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | | 1,014 | | |
| 引当金合計 | | <u>1,014</u> | <u>1,014</u> | |
| 固定負債合計 | | | | 1,014 |
| 4 流動負債 | | | | |
| (1) 未払金 | | | 7,161 | |
| (2) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | | 1,036 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | | 202 | | |
| 引当金合計 | | <u>1,238</u> | | |
| 流動負債合計 | | | | 8,399 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | | 2,106,403 | |
| 収益化累計額 | | | <u>△169,920</u> | |
| 繰延収益合計 | | | | <u>1,936,483</u> |
| 負債合計 | | | | <u><u>1,945,896</u></u> |

資本の部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|---------------|----|---------|---------------|-------------------------|
| 6 資本金 | | | | 1,624 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 国県補助金 | | 192,633 | | |
| 資本剰余金合計 | | | 192,633 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | | 89,623 | | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>89,623</u> | |
| 剰余金合計 | | | | <u>282,256</u> |
| 資本合計 | | | | <u>283,880</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u><u>2,229,776</u></u> |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

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 定額法（取替資産については取替法）

- ・主な耐用年数

建物 2～25年

構築物 2～60年

機械及び装置 2～20年

工具器具及び備品 4年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

ダム使用权 55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、当年度末における退職手当の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、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

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る。

II. セグメント情報に関する注記

いわき市工業用水道事業会計は、単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅲ. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金1,042千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、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、法定福利費引当金203千円を取り崩す。

令和 5 年度 いわき市 工業
収益的収入
収

| 款 項 | 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1 工 業 用 水 道 事 業 収 益 | | 327,630 | △8,453 | 319,177 |
| 2 営 業 外 収 益 | | 124,628 | △8,453 | 116,175 |
| | 2 長 期 前 受 金 戻 入 | 124,627 | △8,453 | 116,174 |
| 収 益 的 収 入 合 計 | | 327,630 | △8,453 | 319,177 |

支

| 款 項 | 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 工 業 用 水 道 事 業 費 用 | | 300,041 | △31,144 | 268,897 |
| 1 営 業 費 用 | | 289,842 | △33,395 | 256,447 |
| | 1 原 水 及 び 浄 水 費 | 113,617 | △19,037 | 94,580 |
| | 2 配 水 及 び 給 水 費 | 31,670 | △5,907 | 25,763 |
| | 4 減 価 償 却 費 | 124,791 | △8,451 | 116,340 |
| 2 営 業 外 費 用 | | 5,198 | 2,251 | 7,449 |
| | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 4,948 | 2,251 | 7,199 |
| 収 益 的 支 出 合 計 | | 300,041 | △31,144 | 268,897 |

用水道事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

| 各 目 | 金 額 | 明 細 |
|---------|--------|-----|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| 長期前受金戻入 | △8,453 | |
| | | |

出

(単位 千円)

| 各 目 | 金 額 | 明 細 |
|-----------------|---------|-----|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 動力費 | △17,057 | |
| 薬品費 | △1,980 | |
| 動力費 | △5,907 | |
| 有形固定資産 減価償却費 | △8,449 | |
| 無形固定資産 減価償却費 | △2 | |
| | | |
| 消費税及び地方消費税 | 2,251 | |
| | | |

(議案第33号)

病 院 事 業 会 計

令和5年度いわき市病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---------------|-------------|---------------|------------|-----------|------------|----|
| 1 病院事業収益 | | | 24,222,569 | 216,802 | 24,439,371 | |
| | 1 医 業 収 益 | | 18,821,175 | 914,340 | 19,735,515 | |
| | | 1 入 院 収 益 | 14,090,974 | 572,399 | 14,663,373 | |
| | | 2 外 来 収 益 | 4,169,901 | 313,626 | 4,483,527 | |
| | | 3 その他医業収益 | 560,300 | 28,315 | 588,615 | |
| | 2 医 業 外 収 益 | | 5,228,770 | △ 700,585 | 4,528,185 | |
| | | 2 県 支 出 金 | 1,200,958 | △ 625,527 | 575,431 | |
| | | 3 他 会 計 負 担 金 | 2,129,704 | △ 75,058 | 2,054,646 | |
| | 4 特 別 利 益 | | 6,493 | 3,047 | 9,540 | |
| | | 2 その他特別利益 | 0 | 3,047 | 3,047 | |
| 収 益 的 収 入 合 計 | | | 24,222,569 | 216,802 | 24,439,371 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---------------|-------------|-----------------|------------|-----------|------------|----|
| 1 病院事業費用 | | | 23,995,052 | 413,655 | 24,408,707 | |
| | 1 医 業 費 用 | | 22,972,423 | 320,592 | 23,293,015 | |
| | | 2 材 料 費 | 5,671,183 | 535,398 | 6,206,581 | |
| | | 3 経 費 | 3,676,212 | △ 161,809 | 3,514,403 | |
| | | 4 減 価 償 却 費 | 2,757,118 | △ 52,997 | 2,704,121 | |
| | 2 医 業 外 費 用 | | 800,151 | 84,791 | 884,942 | |
| | | 5 雑 損 失 | 560,147 | 84,791 | 644,938 | |
| | 4 特 別 損 失 | | 6,970 | 8,272 | 15,242 | |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 損 | 6,740 | 8,272 | 15,012 | |
| 収 益 的 支 出 合 計 | | | 23,995,052 | 413,655 | 24,408,707 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---------------|-------------|---------------|-----------|---------|-----------|----|
| 1 資本的収入 | | | 2,526,080 | 11,478 | 2,537,558 | |
| | 1 企 業 債 | | 1,360,400 | △ 2,100 | 1,358,300 | |
| | | 1 企 業 債 | 1,360,400 | △ 2,100 | 1,358,300 | |
| | 3 固定資産売却代金 | | 1,650 | △ 1,650 | 0 | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 1,650 | △ 1,650 | 0 | |
| | 4 負 担 金 | | 1,097,894 | 13,203 | 1,111,097 | |
| | | 1 他 会 計 負 担 金 | 1,097,894 | 13,203 | 1,111,097 | |
| | 9 国 県 補 助 金 | | 0 | 2,025 | 2,025 | |
| 1 国 県 補 助 金 | | 0 | 2,025 | 2,025 | | |
| 資 本 的 収 入 合 計 | | | 2,526,080 | 11,478 | 2,537,558 | |

令和5年度いわき市病院事業予定キャッシュ・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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|--------------------|------------|
| 当年度純利益 | 104,258 |
| 減価償却費 | 2,722,514 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 594 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 80,220 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 49,359 |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少) | 10,311 |
| 長期前受金戻入額 | △1,753,473 |
| 受取利息及び配当金 | △640 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 90,445 |
| 固定資産除却費 | 166,007 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △687,052 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △766,034 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 12,634 |
| 修学資金償還免除額 | 18,120 |
| 小計 | 47,263 |
| 受取利息及び配当金 | 640 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △90,445 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △42,542 |

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 | △3,117,393 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 8,272 |
| 長期性預金の預入による支出 | △22,003 |
| 長期性預金の払戻による収入 | 1 |
| 貸付による支出 | △80,448 |
| 貸付金の回収による収入 | 144 |
| 国庫補助金等による収入 | 24,025 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 1,173,538 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △2,013,864 |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|------------|
| 企業債による収入 | 3,047,200 |
| 企業債の償還による支出 | △2,038,465 |
| 他会計からの出資による収入 | 4,511 |
| リース債務の返済による支出 | △138,599 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 874,647 |

資金増加額(又は減少額) △1,181,759

資金期首残高 12,177,385

資金期末残高 10,995,626

令和5年度いわき市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

| | | 資 産 の 部 | | | |
|-----|---------------------|-------------|------------|------------|------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1 | 固 定 資 産 | | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ | 土 地 | | 1,297,775 | | |
| ロ | 建 物 | 36,639,637 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 4,858,950 | 31,780,687 | | |
| ハ | 構 築 物 | 2,916,492 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 841,113 | 2,075,379 | | |
| ニ | 器 械 備 品 | 15,870,164 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 9,428,814 | 6,441,350 | | |
| ホ | 車 両 | 78,186 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 74,851 | 3,335 | | |
| ヘ | リ ー ス 資 産 | 2,084,307 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 619,039 | 1,465,268 | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 43,063,794 | |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ | 電 話 加 入 権 | | 6,350 | | |
| ロ | 商 標 権 | | 485 | | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | 6,835 | |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | | |
| イ | 貸 付 金 | | 642,276 | | |
| ロ | 基 金 | | 58,715 | | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | 700,991 | |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | | 43,771,620 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 10,995,626 | |
| (2) | 未 収 金 | | 6,144,773 | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | △ 19,644 | 6,125,129 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | 278,181 | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | | 17,398,936 |
| | 資 産 合 計 | | | | 61,170,556 |

負 債 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|---------------|----|--------------|------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| イ 建設改良に要する企業債 | | 28,182,892 | | |
| 企業債合計 | | | 28,182,892 | |
| (2) リース債務 | | | 1,189,052 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | | 5,575,684 | | |
| 引当金合計 | | | 5,575,684 | |
| 固定負債合計 | | | | 34,947,628 |
| 4 流動負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| イ 建設改良に要する企業債 | | 1,868,976 | | |
| 企業債合計 | | | 1,868,976 | |
| (2) リース債務 | | | 139,455 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | | 558,631 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | | 108,100 | | |
| 引当金合計 | | | 666,731 | |
| (4) 未払金 | | | 1,255,531 | |
| (5) その他流動負債 | | | 110,699 | |
| 流動負債合計 | | | | 4,041,392 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| 長期前受金 | | 22,296,335 | | |
| 長期前受金収益化累計額 | | △ 12,245,954 | 10,050,381 | |
| 繰延収益合計 | | | | 10,050,381 |
| 負債合計 | | | | <u>49,039,401</u> |

資 本 の 部

| | | | | |
|-------------|--|-----------|-------------|-------------------|
| 6 資本金 | | | | 12,409,628 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本金剰余金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | | 24,368 | | |
| ロ 寄附金 | | 4,550 | | |
| ハ 国庫補助金 | | 72,505 | | |
| ニ 県補助金 | | 139,928 | | |
| ホ 他会計補助金 | | 1,706,705 | | |
| ヘ 他会計負担金 | | 70,000 | | |
| 資本金剰余金合計 | | | 2,018,056 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 当年度未処理欠損金 | | 2,296,529 | | |
| 利益剰余金合計 | | | △ 2,296,529 | |
| 剰余金合計 | | | | <u>△ 278,473</u> |
| 資本合計 | | | | <u>12,131,155</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u>61,170,556</u> |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

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方法

(1) 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法
 - 建物 定額法による。
 - その他 定額法による。
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 15年～47年
 - 構築物 10年～50年
 - 器械備品 4年～20年
 - 車両 6年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法
 - 定額法による。
- ・ 主な耐用年数
 - 商標権 10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（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

(2) 賞与引当金

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、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 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 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産取得等に係る控除対象外消費税等については、取得資産の付随費用として資産の取得価格に算入している。

II. 予定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、他会計が負担すると見込まれる額は15,035,443千円である。

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

いわき市病院事業では、病院事業及び看護専門学校事業の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次のとおりである。

| 事業区分 | 事業の内容 |
|----------|---------------------------------|
| 病院事業 | 市民の健康保持に必要な医療を提供する業務 |
| 看護専門学校事業 | 看護師になろうとする者に対し必要な知識及び技能を修得させる業務 |

2 報告セグメントごとの事業収益等

(単位 千円)

| 項目 | 病院事業 | 看護専門学校事業 | 合計 |
|---------------|------------|----------|------------|
| 医業収益 | 19,690,096 | - | 19,690,096 |
| 医業費用 | 22,948,037 | - | 22,948,037 |
| 医業損益 | △3,257,941 | - | △3,257,941 |
| 看護専門学校収益 | - | 166,020 | 166,020 |
| 看護専門学校費用 | - | 182,151 | 182,151 |
| 経常損益 | 156,091 | △16,131 | 139,960 |
| セグメント資産 | 60,992,029 | 178,527 | 61,170,556 |
| セグメント負債 | 49,013,459 | 25,942 | 49,039,401 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計繰入金 | 2,055,117 | 146,414 | 2,201,531 |
| 減価償却費 | 2,704,121 | 18,393 | 2,722,514 |
| 受取利息及び配当金 | 640 | - | 640 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 90,410 | 35 | 90,445 |
| 特別利益 | 9,540 | - | 9,540 |
| 特別損失 | 15,242 | - | 15,242 |
| 有形固定資産の増加額 | 3,117,730 | 1,380 | 3,119,110 |

Ⅳ. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当を支給するため、退職給付引当金355,013千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度に前年度の負担に属する期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金509,272千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度に前年度の負担に属する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、法定福利費引当金97,789千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

当年度に債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金5,780千円を取り崩す。

令和 5 年度 いわき市 病院
収益的 収入
収

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 1 病院事業収益 | | 24,222,569 | 216,802 | 24,439,371 |
| 1 医業収益 | | 18,821,175 | 914,340 | 19,735,515 |
| | 1 入院収益 | 14,090,974 | 572,399 | 14,663,373 |
| | 2 外来収益 | 4,169,901 | 313,626 | 4,483,527 |
| | 3 その他医業収益 | 560,300 | 28,315 | 588,615 |
| 2 医業外収益 | | 5,228,770 | △ 700,585 | 4,528,185 |
| | 2 県支出金 | 1,200,958 | △ 625,527 | 575,431 |
| | 3 他会計負担金 | 2,129,704 | △ 75,058 | 2,054,646 |
| 4 特別利益 | | 6,493 | 3,047 | 9,540 |
| | 2 その他特別利益 | 0 | 3,047 | 3,047 |
| 収益的収入合計 | | 24,222,569 | 216,802 | 24,439,371 |

事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

| | 各 目 明 細 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|------------------|--|----------|-------|------|-------|------------|----------|------|----------|-----------|----------|--------|----------|-----------|---------|------|---------|
| 節 | 金額 | 附 記 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 入院収益 | 572,399 | <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">(補正前)</td> <td style="text-align: right;">(補正)</td> <td style="text-align: right;">(補正後)</td> </tr> <tr> <td>○年間延入院患者数</td> <td style="text-align: right;">176,778人</td> <td style="text-align: right;">△96人</td> <td style="text-align: right;">176,682人</td> </tr> <tr> <td>○一人一日入院収益</td> <td style="text-align: right;">79,710円</td> <td style="text-align: right;">3,270円</td> <td style="text-align: right;">82,980円</td> </tr> </table> | | (補正前) | (補正) | (補正後) | ○年間延入院患者数 | 176,778人 | △96人 | 176,682人 | ○一人一日入院収益 | 79,710円 | 3,270円 | 82,980円 | | | | |
| | (補正前) | (補正) | (補正後) | | | | | | | | | | | | | | | |
| ○年間延入院患者数 | 176,778人 | △96人 | 176,682人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ○一人一日入院収益 | 79,710円 | 3,270円 | 82,980円 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 外来収益 | 313,626 | <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">(補正前)</td> <td style="text-align: right;">(補正)</td> <td style="text-align: right;">(補正後)</td> </tr> <tr> <td>○一日平均外来患者数</td> <td style="text-align: right;">890人</td> <td style="text-align: right;">40人</td> <td style="text-align: right;">930人</td> </tr> <tr> <td>○年間延外来患者数</td> <td style="text-align: right;">216,270人</td> <td style="text-align: right;">9,713人</td> <td style="text-align: right;">225,983人</td> </tr> <tr> <td>○一人一日外来収益</td> <td style="text-align: right;">19,281円</td> <td style="text-align: right;">560円</td> <td style="text-align: right;">19,841円</td> </tr> </table> | | (補正前) | (補正) | (補正後) | ○一日平均外来患者数 | 890人 | 40人 | 930人 | ○年間延外来患者数 | 216,270人 | 9,713人 | 225,983人 | ○一人一日外来収益 | 19,281円 | 560円 | 19,841円 |
| | (補正前) | (補正) | (補正後) | | | | | | | | | | | | | | | |
| ○一日平均外来患者数 | 890人 | 40人 | 930人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ○年間延外来患者数 | 216,270人 | 9,713人 | 225,983人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ○一人一日外来収益 | 19,281円 | 560円 | 19,841円 | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他医業収益 | 28,315 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 病床確保支援 事業費県補助金 | △ 637,424 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新型コロナウイルス感染症 緊急包括支援事業費県補助金 | 4,655 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新型インフルエンザ医療体制 整備事業費県補助金 | △ 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新型コロナウイルス感染症患者 受入体制強化事業費県補助金 | 280 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 医療施設等物価高騰対策支援金 | 6,970 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一般会計負担金 | △ 75,058 | ○繰出基準に基づくもの | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他特別利益 | 3,047 | ○原子力損害賠償金 | | | | | | | | | | | | | | | | |

支

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 1 病院事業費用 | | 23,995,052 | 413,655 | 24,408,707 |
| 1 医業費用 | | 22,972,423 | 320,592 | 23,293,015 |
| | 2 材料費 | 5,671,183 | 535,398 | 6,206,581 |
| | 3 経費 | 3,676,212 | △ 161,809 | 3,514,403 |
| | 4 減価償却費 | 2,757,118 | △ 52,997 | 2,704,121 |
| 2 医業外費用 | | 800,151 | 84,791 | 884,942 |
| | 5 雑損失 | 560,147 | 84,791 | 644,938 |
| 4 特別損失 | | 6,970 | 8,272 | 15,242 |
| | 1 固定資産売却損 | 6,740 | 8,272 | 15,012 |
| 収益的支出合計 | | 23,995,052 | 413,655 | 24,408,707 |

出

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|---------------|----------|--------------------|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 薬 品 費 | 308,323 | |
| 診 療 材 料 費 | 227,075 | |
| 光 熱 水 費 | △ 90,026 | |
| 委 託 料 | △ 12,387 | |
| 寄 附 金 | △ 59,396 | |
| 構築物減価償却費 | 1,302 | ○令和4年度取得資産の確定に伴うもの |
| 器械備品減価償却費 | △ 54,299 | |
| | | |
| そ の 他 雑 損 失 | 84,791 | ○材料費増に伴う消費税 |
| | | |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 8,272 | |
| | | |

資 本 的 収 入 収

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|-------------------|-------------------|-----------|---------|-----------|
| 1 資 本 的 収 入 | | 2,526,080 | 11,478 | 2,537,558 |
| 1 企 業 債 | | 1,360,400 | △ 2,100 | 1,358,300 |
| | 1 企 業 債 | 1,360,400 | △ 2,100 | 1,358,300 |
| 3 固 定 資 産 売 却 代 金 | | 1,650 | △ 1,650 | 0 |
| | 1 固 定 資 産 売 却 代 金 | 1,650 | △ 1,650 | 0 |
| 4 負 担 金 | | 1,097,894 | 13,203 | 1,111,097 |
| | 1 他 会 計 負 担 金 | 1,097,894 | 13,203 | 1,111,097 |
| 9 国 県 補 助 金 | | 0 | 2,025 | 2,025 |
| | 1 国 県 補 助 金 | 0 | 2,025 | 2,025 |
| 資 本 的 収 入 合 計 | | 2,526,080 | 11,478 | 2,537,558 |

入 支 出 及 び

(単位 千円)

| | 各 | 目 | 明 | 細 |
|-----------|---|--------|---------------------|-------|
| 節 | 金 | 額 | 附 | 記 |
| | | | | |
| | | | | |
| 企 業 債 | △ | 2,100 | ○医療器械整備事業 | |
| | | | | |
| 固定資産売却代金 | △ | 1,650 | ○MRI装置の売却取りやめに伴うもの | |
| | | | | |
| 一般会計負担金 | | 13,203 | ○繰出基準に基づくもの | |
| | | | | |
| 国 県 補 助 金 | | 2,025 | ○保健衛生施設等・設備整備費国庫補助金 | 770 |
| | | | ○医療施設等設備整備費県補助金 | 1,255 |
| | | | | |

(議案第34号)

下水道事業会計

令和5年度いわき市下水道事業会計補正予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---------|---------|-------|-----------|----------|-----------|----|
| 1 | 下水道事業収益 | | 8,980,049 | △355,145 | 8,624,904 | |
| | 1 | 営業収益 | 5,783,318 | △167,016 | 5,616,302 | |
| | | 1 | 下水道使用料 | △27,727 | 3,681,963 | |
| | | 2 | 他会計負担金 | △139,289 | 1,934,339 | |
| | 2 | 営業外収益 | 3,196,730 | △206,671 | 2,990,059 | |
| | | 2 | 他会計負担金 | △297,020 | 1,195,332 | |
| | | 4 | 長期前受金戻入 | 90,349 | 1,787,273 | |
| | 3 | 特別利益 | 1 | 18,542 | 18,543 | |
| | | 1 | 過年度損益修正益 | 17,379 | 17,380 | |
| | | 2 | その他特別利益 | 1,163 | 1,163 | |
| 収益的収入合計 | | | 8,980,049 | △355,145 | 8,624,904 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|-----------|---------|---------------------|-----------|----------|-----------|----|
| 1 下水道事業費用 | | | 8,832,849 | △431,753 | 8,401,096 | |
| | 1 営業費用 | | 8,142,169 | △387,383 | 7,754,786 | |
| | | 2 ポンプ場費 | 662,476 | △21,758 | 640,718 | |
| | | 3 処理場費 | 2,237,675 | △259,495 | 1,978,180 | |
| | | 8 減価償却費 | 4,425,628 | △106,130 | 4,319,498 | |
| | 2 営業外費用 | | 685,340 | △44,724 | 640,616 | |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 685,340 | △44,724 | 640,616 | |
| | 3 特別損失 | | 340 | 354 | 694 | |
| | | 1 過年度損益 修正損 | 340 | 354 | 694 | |
| 収益的支出合計 | | | 8,832,849 | △431,753 | 8,401,096 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 資 本 的 収 入 | | | 4,337,142 | △232,410 | 4,104,732 | |
| | 1 企 業 債 | | 2,662,300 | △190,700 | 2,471,600 | |
| | | 1 建設改良企業債 | 2,232,300 | △190,700 | 2,041,600 | |
| | 2 他会計出資金 | | 625,678 | △1,102 | 624,576 | |
| | | 1 他会計出資金 | 625,678 | △1,102 | 624,576 | |
| | 3 国庫補助金 | | 1,015,287 | △40,108 | 975,179 | |
| | | 1 国庫補助金 | 1,015,287 | △40,108 | 975,179 | |
| | 4 県補助金 | | 8,203 | △500 | 7,703 | |
| | | 1 県補助金 | 8,203 | △500 | 7,703 | |
| | 資 本 的 収 入 合 計 | | | 4,337,142 | △232,410 | 4,104,732 |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---------|----------|--------------|-----------|----------|-----------|----|
| 1 資本的支出 | | | 7,994,961 | △260,831 | 7,734,130 | |
| | 1 建設改良費 | | 3,900,694 | △243,435 | 3,657,259 | |
| | | 1 管渠建設費 | 1,783,876 | △156,774 | 1,627,102 | |
| | | 2 ポンプ場建設費 | 890,568 | △34,289 | 856,279 | |
| | | 3 処理場建設費 | 1,220,392 | △52,372 | 1,168,020 | |
| | 3 企業債償還金 | | 4,083,750 | △17,396 | 4,066,354 | |
| | | 1 建設企業債償還金 | 3,168,510 | △71 | 3,168,439 | |
| | | 2 資本費平準化債償還金 | 915,240 | △17,325 | 897,915 | |
| 資本的支出合計 | | | 7,994,961 | △260,831 | 7,734,130 | |

令和5年度いわき市下水道事業予定キャッシュ・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 千円)

| | |
|---------------------------|-------------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 95,979 |
| 減価償却費 | 4,319,498 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △4,304 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 20,254 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 669 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 110 |
| 長期前受金戻入額 | △1,787,273 |
| 受取利息及び配当金 | △22 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 640,616 |
| 固定資産除却費 | 127,193 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 148,991 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △238,473 |
| 小 計 | 3,323,238 |
| 受取利息及び配当金 | 22 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △640,616 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,682,644 |
| 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 | △7,037,040 |
| 国庫補助金等による収入 | 740,075 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △6,296,965 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 企業債による収入 | 5,549,100 |
| 企業債の償還による支出 | △4,066,354 |
| 他会計からの出資による収入 | 624,576 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 2,107,322 |
| 資金増加額 (又は減少額) | △1,506,999 |
| 資金期首残高 | 3,871,706 |
| 資金期末残高 | 2,364,707 |

いわき市下水道事業会計

(変更)

| 款 | 項 | 事業名 | 全 体 計 画 | | | | | | |
|--------------|--------------|---|---------|-------|---------------|--------------|------------------|--------------|-------------|
| | | | 年度 | 年 割 額 | | 左 の 財 源 内 訳 | | | |
| | | | | | | 企 業 債 | 一 般 会 計 出 資 金 | 国庫補助金 | 県 補 助 金 |
| 1 資本的 支 出 | 1 建 設 改良費 | 新町前ポン プ場雨水ポ ンプ設備改 築(機械・ 電気)事業 | 4 | 補正前の額 | 千円 120,000 | 千円 52,800 | 千円 6,000 | 千円 60,000 | 千円 1,200 |
| | | | | 補 正 額 | | | | | |
| | | | | 計 | 120,000 | 52,800 | 6,000 | 60,000 | 1,200 |
| | | | 5 | 補正前の額 | 280,000 | 123,200 | 14,000 | 140,000 | 2,800 |
| | | | | 補 正 額 | | | | | |
| | | | | 計 | 280,000 | 123,200 | 14,000 | 140,000 | 2,800 |
| | | | 6 | 補正前の額 | | | | | |
| | | | | 補 正 額 | 2,000 | | 2,000 | | |
| | | | | 計 | 2,000 | | 2,000 | | |
| | | | 計 | 補正前の額 | 400,000 | 176,000 | 20,000 | 200,000 | 4,000 |
| | | | | 補 正 額 | 2,000 | | 2,000 | | |
| | | | | 計 | 402,000 | 176,000 | 22,000 | 200,000 | 4,000 |

継続費補正に関する調書

| 前 末 支 発 | 前 ま 払 生 | 年 で 義 務 額 | 前 ま で 義 務 額 | 年 度 支 出 額 | 末 払 額 | 当 該 年 度 義 務 生 額 | 当 該 年 度 支 出 額 | 年 度 支 出 額 | 翌 年 度 義 務 額 | 以 降 義 務 額 | 継 続 費 に 関 する 率 |
|------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | 千円 | | | 千円 | | | 千円 | | 千円 | % |
| | | | | | 120,000 | | | 120,000 | | | 30.0 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 120,000 | | | 120,000 | | | 29.9 |
| | | | | | | 280,000 | | 280,000 | | | 70.0 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 280,000 | | 280,000 | | | 69.6 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 2,000 | | |
| | | | | | | | | | 2,000 | | 0.5 |
| | | | | | 120,000 | 280,000 | | 400,000 | | | 100.0 |
| | | | | | | | | | 2,000 | | |
| | | | | | 120,000 | 280,000 | | 400,000 | 2,000 | | 100.0 |

令和5年度いわき市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

| | 資 産 の 部 | | | |
|-------------|--------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 5,813,735 | | |
| ロ 建物 | 6,115,913 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,544,634</u> | 4,571,279 | | |
| ハ 構築物 | 100,771,602 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△20,740,850</u> | 80,030,752 | | |
| ニ 機械及び装置 | 30,826,834 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△12,075,317</u> | 18,751,517 | | |
| ホ 車両運搬具 | 9,941 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△7,255</u> | 2,686 | | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 43,795 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△25,410</u> | 18,385 | | |
| ト 建設仮勘定 | | 4,320,411 | | |
| チ その他有形固定資産 | 26,779 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△14,461</u> | 12,318 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 113,521,083 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 地上権 | | 1,779 | | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>1,779</u> | |
| 固定資産合計 | | | | 113,522,862 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 2,364,707 | |
| (2) 未収金 | | 436,244 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△19,464</u> | <u>416,780</u> | |
| 流動資産合計 | | | | <u>2,781,487</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>116,304,349</u></u> |

負債の部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|-----------------------|----|-------------|------------|--------------------|
| 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 | | 45,953,631 | | |
| ロ その他の企業債 | | 8,989,759 | | |
| 企業債合計 | | | 54,943,390 | |
| (2) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | | 133,808 | | |
| 引当金合計 | | | 133,808 | |
| 固定負債合計 | | | | 55,077,198 |
| 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 | | 3,168,439 | | |
| ロ その他の企業債 | | 897,915 | | |
| 企業債合計 | | | 4,066,354 | |
| (2) 未払金 | | | 1,618,163 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | | 28,142 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | | 5,447 | | |
| 引当金合計 | | | 33,589 | |
| (4) その他流動負債 | | | 65,097 | |
| 流動負債合計 | | | | 5,783,203 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | 54,278,811 | | |
| 長期前受金収益化累計額 | | △14,388,490 | 39,890,321 | |
| 繰延収益合計 | | | | 39,890,321 |
| 負債合計 | | | | <u>100,750,722</u> |

資本の部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|---------------|----|-----------|-----------|--------------------|
| 6 資本金 | | | | 12,603,192 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | | 796,521 | | |
| ロ 国県補助金 | | 1,166,182 | | |
| 資本剰余金合計 | | | 1,962,703 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | | 987,732 | | |
| 利益剰余金合計 | | | 987,732 | |
| 剰余金合計 | | | | 2,950,435 |
| 資本合計 | | | | <u>15,553,627</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u>116,304,349</u> |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

1 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 定額法（取替資産については取替法）
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 8～50年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 車両運搬具 4～6年
 - 工具器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数
 - 地上権 5年

2 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（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

(2) 賞与引当金

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、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 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。

3 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る。

II. 予定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、他会計が負担すると見込まれる額は26,030,967千円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市下水道事業会計は、下水道事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金27,473千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、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、法定福利費引当金5,337千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金4,304千円を取り崩す。

令和 5 年度 いわき市 下水道
収益的収入
収

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|-----------|------------|-----------|----------|-----------|
| 1 下水道事業収益 | | 8,980,049 | △355,145 | 8,624,904 |
| 1 営業収益 | | 5,783,318 | △167,016 | 5,616,302 |
| | 1 下水道使用料 | 3,709,690 | △27,727 | 3,681,963 |
| | 2 他会計負担金 | 2,073,628 | △139,289 | 1,934,339 |
| 2 営業外収益 | | 3,196,730 | △206,671 | 2,990,059 |
| | 2 他会計負担金 | 1,492,352 | △297,020 | 1,195,332 |
| | 4 長期前受金戻入 | 1,696,924 | 90,349 | 1,787,273 |
| 3 特別利益 | | 1 | 18,542 | 18,543 |
| | 1 過年度損益修正益 | 1 | 17,379 | 17,380 |
| | 2 その他特別利益 | 0 | 1,163 | 1,163 |
| 収益的収入合計 | | 8,980,049 | △355,145 | 8,624,904 |

事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

| | 各 | 目 | 明 | 細 |
|----------|----------|---|---------------------------|---|
| 節 | 金 | 額 | 附 | 記 |
| | | | | |
| 下水道使用料 | △27,727 | | | |
| 一般会計負担金 | △139,289 | | ○雨水処理に要する費用に係る繰入金 | |
| | | | | |
| 一般会計負担金 | △297,020 | | ○分流式公共下水道に要する費用等に係る繰入金 | |
| 長期前受金戻入 | 90,349 | | ○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額 | |
| | | | | |
| 過年度損益修正益 | 17,379 | | ○令和4年度消費税還付金 | |
| その他特別利益 | 1,163 | | ○東京電力福島第一原子力発電所事故に係る損害賠償金 | |
| | | | | |

支

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|-----------|---------------------|-----------|----------|-----------|
| 1 下水道事業費用 | | 8,832,849 | △431,753 | 8,401,096 |
| 1 営業費用 | | 8,142,169 | △387,383 | 7,754,786 |
| | 2 ポンプ場費 | 662,476 | △21,758 | 640,718 |
| | 3 処理場費 | 2,237,675 | △259,495 | 1,978,180 |
| | 8 減価償却費 | 4,425,628 | △106,130 | 4,319,498 |
| 2 営業外費用 | | 685,340 | △44,724 | 640,616 |
| | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 685,340 | △44,724 | 640,616 |
| 3 特別損失 | | 340 | 354 | 694 |
| | 1 過年度損益 修正損 | 340 | 354 | 694 |
| 収益的支出合計 | | 8,832,849 | △431,753 | 8,401,096 |

出

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|--------------------------|----------|-----|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 動 力 費 | △21,758 | |
| 負 担 金 | △259,495 | |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | △106,130 | |
| | | |
| 企 業 債 利 息 | △44,724 | |
| | | |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 354 | |
| | | |

資 本 的 收 入 收

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 1 資 本 的 收 入 | | 4,337,142 | △232,410 | 4,104,732 |
| 1 企 業 債 | | 2,662,300 | △190,700 | 2,471,600 |
| | 1 建設改良企業債 | 2,232,300 | △190,700 | 2,041,600 |
| 2 他會計出資金 | | 625,678 | △1,102 | 624,576 |
| | 1 他會計出資金 | 625,678 | △1,102 | 624,576 |
| 3 国庫補助金 | | 1,015,287 | △40,108 | 975,179 |
| | 1 国庫補助金 | 1,015,287 | △40,108 | 975,179 |
| 4 県補助金 | | 8,203 | △500 | 7,703 |
| | 1 県補助金 | 8,203 | △500 | 7,703 |
| 資 本 的 收 入 合 計 | | 4,337,142 | △232,410 | 4,104,732 |

及 び 支 出 入

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|---------|----------|---------------|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 建設改良企業債 | △190,700 | ○下水道建設事業債 |
| | | |
| 一般会計出資金 | △1,102 | ○企業債償還金に係る繰入金 |
| | | |
| 国庫補助金 | △40,108 | ○社会資本整備総合交付金等 |
| | | |
| 県補助金 | △500 | ○福島県土木事業補助金 |
| | | |

支

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------|-----------------------|-----------|----------|-----------|
| 1 資 本 的 支 出 | | 7,994,961 | △260,831 | 7,734,130 |
| 1 建 設 改 良 費 | | 3,900,694 | △243,435 | 3,657,259 |
| | 1 管 渠 建 設 費 | 1,783,876 | △156,774 | 1,627,102 |
| | 2 ポンプ場建設費 | 890,568 | △34,289 | 856,279 |
| | 3 処 理 場 建 設 費 | 1,220,392 | △52,372 | 1,168,020 |
| 3 企 業 債 償 還 金 | | 4,083,750 | △17,396 | 4,066,354 |
| | 1 建 設 企 業 債 償 還 金 | 3,168,510 | △71 | 3,168,439 |
| | 2 資 本 費 平 準 化 債 償 還 金 | 915,240 | △17,325 | 897,915 |
| 資 本 的 支 出 合 計 | | 7,994,961 | △260,831 | 7,734,130 |

出

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | | | | |
|-----------|----------|--------------------|-----------|----------|---------|
| 節 | 金 額 | 附 記 | | | |
| | | | | | |
| 委 託 料 | △8,704 | ○弁別4号幹線実施設計委託 | | | |
| 工 事 請 負 費 | △148,070 | ○自由ヶ丘1号雨水幹線築造工事 | | | |
| | | (財源内訳) | | | |
| | | | (補正前) | (補 正) | (補正後) |
| | | ○建設改良企業債 | 1,075,700 | △108,500 | 967,200 |
| | | ○一般会計出資金 | 398,080 | △7,622 | 390,458 |
| | | ○国庫補助金 | 281,925 | △40,000 | 241,925 |
| | | ○県補助金 | 8,203 | △500 | 7,703 |
| | | ○受益者負担金 | 19,968 | △152 | 19,816 |
| 委 託 料 | △34,289 | ○御厩ポンプ場改築設計委託 | | | |
| | | (財源内訳) | | | |
| | | | (補正前) | (補 正) | (補正後) |
| | | ○建設改良企業債 | 543,600 | △32,700 | 510,900 |
| | | ○一般会計出資金 | 96,468 | △1,589 | 94,879 |
| | | ○国庫補助金 | 250,500 | 0 | 250,500 |
| 委 託 料 | △45,360 | ○北部浄化センター改築設計委託 | | | |
| 工 事 請 負 費 | △7,012 | ○中部浄化センター敷地内管渠改築工事 | | | |
| | | (財源内訳) | | | |
| | | | (補正前) | (補 正) | (補正後) |
| | | ○建設改良企業債 | 613,000 | △49,500 | 563,500 |
| | | ○一般会計出資金 | 124,530 | △2,764 | 121,766 |
| | | ○国庫補助金 | 482,862 | △108 | 482,754 |
| 建設企業債償還金 | △71 | | | | |
| 資本費平準化償還金 | △17,325 | | | | |
| | | | | | |

(議案第35号)

地域汚水処理事業会計

令和5年度いわき市地域汚水処理事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|--------------|---------|--------------|---------|--------|---------|----|
| 1 地域汚水処理事業費用 | | | 164,826 | △4,375 | 160,451 | |
| | 1 営業費用 | | 158,137 | △4,712 | 153,425 | |
| | | 2 処理場費 | 87,116 | △4,712 | 82,404 | |
| | 2 営業外費用 | | 1,679 | 337 | 2,016 | |
| | | 1 消費税及び地方消費税 | 1,679 | 337 | 2,016 | |
| 収益的支出合計 | | | 164,826 | △4,375 | 160,451 | |

令和5年度いわき市地域汚水処理事業予定キャッシュ・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 千円)

| | |
|---------------------------|----------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 1,761 |
| 減価償却費 | 64,633 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 4 |
| 長期前受金戻入額 | △62,063 |
| 受取利息及び配当金 | △4 |
| 固定資産除却費 | 10 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 16 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 1,278 |
| 小 計 | 5,635 |
| 受取利息及び配当金 | 4 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 5,639 |
| 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 | △9,304 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △9,304 |
| 資金増加額 (又は減少額) | △3,665 |
| 資金期首残高 | 501,795 |
| 資金期末残高 | 498,130 |

令和5年度いわき市地域汚水処理事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|------------|-----------------|-------------|------------------|-------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 863,860 | | |
| ロ 建物 | 55,402 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△17,886</u> | 37,516 | | |
| ハ 構築物 | 1,784,430 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△479,275</u> | 1,305,155 | | |
| ニ 機械及び装置 | 69,515 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△11,605</u> | 57,910 | | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>2,264,441</u> | |
| 固定資産合計 | | | | <u>2,264,441</u> |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 498,130 | |
| (2) 未収金 | | 11,227 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△172</u> | 11,055 | |
| 流動資産合計 | | | | <u>509,185</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>2,773,626</u></u> |

負 債 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------|-----------------|----|------------------|-------------------------|
| 3 流動負債 | | | | |
| (1) 未払金 | | | 17,707 | |
| 流動負債合計 | | | | 17,707 |
| 4 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | 1,847,223 | | | |
| 長期前受金収益化累計額 | <u>△496,762</u> | | <u>1,350,461</u> | |
| 繰延収益合計 | | | | <u>1,350,461</u> |
| 負債合計 | | | | <u><u>1,368,168</u></u> |

資 本 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|---------------|----------------|----|----------------|-------------------------|
| 5 資本金 | | | | 371,067 |
| 6 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 863,860 | | | |
| 資本剰余金合計 | <u>863,860</u> | | 863,860 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 建設改良積立金 | 168,770 | | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | <u>1,761</u> | | | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>170,531</u> | |
| 剰余金合計 | | | | <u>1,034,391</u> |
| 資本合計 | | | | <u>1,405,458</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u><u>2,773,626</u></u> |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

1 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 定額法（取替資産については取替法）
- ・主な耐用年数
 - 建物 10～50年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 10～20年

2 引当金の計上方法

(1) 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。

3 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る。

II. セグメント情報に関する注記

いわき市地域汚水処理事業会計は、地域汚水処理事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

III. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金36千円を取り崩す。

令和4年度いわき市地域汚水処理事業損益計算書（前年度分）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

| | 円 | 円 | 円 |
|---------------|------------|-------------|------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 処理施設使用料 | 91,314,000 | 91,314,000 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 1,697,595 | | |
| (2) 処理場費 | 70,304,726 | | |
| (3) 業務費 | 3,826,449 | | |
| (4) 総係費 | 147,262 | | |
| (5) 減価償却費 | 64,214,210 | 140,190,242 | |
| 営業損失 | | | 48,876,242 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 4,953 | | |
| (2) 長期前受金戻入 | 62,065,601 | | |
| (3) 雑収益 | 761 | 62,071,315 | 62,071,315 |
| 経常利益 | | | 13,195,073 |
| 4 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 1,304,559 | 1,304,559 | |
| 5 特別損失 | | | |
| 過年度損益修正損 | 756 | 756 | 1,303,803 |
| 当年度純利益 | | | 14,498,876 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 14,498,876 |

令和4年度いわき市地域汚水処理事業貸借対照表（前年度分）

（令和5年3月31日）

資 産 の 部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|------------|---------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 863,859,731 | | |
| ロ 建物 | 55,401,840 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△15,650,173</u> | 39,751,667 | | |
| ハ 構築物 | 1,781,469,284 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△419,305,066</u> | 1,362,164,218 | | |
| ニ 機械及び装置 | 62,448,620 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△9,178,257</u> | 53,270,363 | | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>2,319,045,979</u> | |
| 固定資産合計 | | | | <u>2,319,045,979</u> |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 501,795,139 | |
| (2) 未収金 | | 11,242,830 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△167,860</u> | 11,074,970 | |
| 流動資産合計 | | | | <u>512,870,109</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>2,831,916,088</u></u> |

負 債 の 部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 3 流動負債 | | | | |
| (1) 未払金 | | | 15,695,144 | |
| (2) その他流動負債 | | | 5,820 | |
| 流動負債合計 | | | 15,700,964 | |
| 4 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | 1,847,217,564 | | | |
| 長期前受金収益化累計額 | △434,699,195 | 1,412,518,369 | | |
| 繰延収益合計 | | | 1,412,518,369 | |
| 負債合計 | | | 1,428,219,333 | |

資 本 の 部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|---------------|-------------|---|---------------|-------------|
| 5 資本金 | | | | 371,066,749 |
| 6 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 863,859,731 | | | |
| 資本剰余金合計 | | | 863,859,731 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 建設改良積立金 | 154,271,399 | | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | 14,498,876 | | | |
| 利益剰余金合計 | | | 168,770,275 | |
| 剰余金合計 | | | 1,032,630,006 | |
| 資本合計 | | | 1,403,696,755 | |
| 負債資本合計 | | | 2,831,916,088 | |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（前年度分）

1 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 | 定額法（取替資産については取替法） |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 10～50年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 10～20年 |

2 引当金の計上方法

(1) 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た。

3 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る。

II. セグメント情報に関する注記

いわき市地域汚水処理事業会計は、地域汚水処理事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

III. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金43,650円を取り崩した。

令和 5 年度いわき市地域污水
収益的収入
支

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|------------------|------------------|---------|--------|---------|
| 1 地域污水处理 事業費用 | | 164,826 | △4,375 | 160,451 |
| 1 営業費用 | | 158,137 | △4,712 | 153,425 |
| | 2 処理場費 | 87,116 | △4,712 | 82,404 |
| 2 営業外費用 | | 1,679 | 337 | 2,016 |
| | 1 消費税及び 地方消費税 | 1,679 | 337 | 2,016 |
| 収益的支出合計 | | 164,826 | △4,375 | 160,451 |

処理事業会計補正予算説明書 及び支出 出

(単位 千円)

| | 各 目 | 明 細 |
|----------------|--------|--------|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 動力費 | △4,712 | |
| | | |
| 消費税及び 地方消費税 | 337 | |
| | | |

(議案第36号)

農業集落排水事業会計

令和5年度いわき市農業集落排水事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|--------------|---------|-----------|---------|--------|---------|----|
| 1 農業集落排水事業収益 | | | 257,215 | △3,463 | 253,752 | |
| | 2 営業外収益 | | 211,429 | △3,463 | 207,966 | |
| | | 2 他会計負担金 | 132,586 | △8,131 | 124,455 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 78,830 | 4,668 | 83,498 | |
| 収益的収入合計 | | | 257,215 | △3,463 | 253,752 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|--------------|---------|-----------------|---------|--------|---------|----|
| 1 農業集落排水事業費用 | | | 275,729 | △4,135 | 271,594 | |
| | 1 営業費用 | | 229,398 | △4,402 | 224,996 | |
| | | 2 処理場費 | 43,982 | △4,441 | 39,541 | |
| | | 5 減価償却費 | 167,192 | 39 | 167,231 | |
| | 2 営業外費用 | | 41,281 | 267 | 41,548 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 35,938 | 3 | 35,941 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 5,343 | 264 | 5,607 | |
| 収益的支出合計 | | | 275,729 | △4,135 | 271,594 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|
| 1 資 本 的 収 入 | | | 136,675 | △13,260 | 123,415 | |
| | 1 他 会 計 出 資 金 | | 134,675 | △13,260 | 121,415 | |
| | | 1 他 会 計 出 資 金 | | 134,675 | △13,260 | 121,415 |
| 資 本 的 支 出 合 計 | | | 136,675 | △13,260 | 123,415 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|---------------|---------------|-------------------|---------|---------|---------|---------|
| 1 資 本 的 支 出 | | | 209,011 | △2 | 209,009 | |
| | 2 企 業 債 償 還 金 | | 170,922 | △2 | 170,920 | |
| | | 1 建 設 企 業 債 償 還 金 | | 170,271 | △2 | 170,269 |
| 資 本 的 支 出 合 計 | | | 209,011 | △2 | 209,009 | |

令和5年度いわき市農業集落排水事業予定キャッシュ・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 千円)

| | |
|---------------------------|----------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | △11,341 |
| 減価償却費 | 167,231 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △1 |
| 長期前受金戻入額 | △83,498 |
| 受取利息及び配当金 | △1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 35,941 |
| 固定資産除却費 | 1,840 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 1,452 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △3,314 |
| 小 計 | 108,309 |
| 受取利息及び配当金 | 1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △35,941 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 72,369 |
| 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 | △21,384 |
| 国庫補助金等による収入 | △3,964 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △25,348 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 企業債の償還による支出 | △170,920 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 121,415 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △49,505 |
| 資金増加額 (又は減少額) | △2,484 |
| 資金期首残高 | 63,471 |
| 資金期末残高 | 60,987 |

令和5年度いわき市農業集落排水事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 27,883 | | |
| ロ 建物 | 363,855 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△104,690</u> | 259,165 | | |
| ハ 構築物 | 5,824,398 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,040,156</u> | 4,784,242 | | |
| ニ 機械及び装置 | 467,081 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△229,416</u> | 237,665 | | |
| ホ 車両運搬具 | 46 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 46 | | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>5,309,001</u> | |
| 固定資産合計 | | | | <u>5,309,001</u> |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 60,987 | |
| (2) 未収金 | | 8,241 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△188</u> | 8,053 | |
| 流動資産合計 | | | | <u>69,040</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>5,378,041</u></u> |

負 債 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|---------------------------|-----------------|----|------------------|-------------------------|
| 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 | 1,736,772 | | | |
| ロ その他企業債 | <u>10,400</u> | | | |
| 企業債合計 | | | 1,747,172 | |
| 固定負債合計 | | | | 1,747,172 |
| 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 | 173,339 | | | |
| ロ その他企業債 | <u>650</u> | | | |
| 企業債合計 | | | 173,989 | |
| (2) 未払金 | | | <u>40,181</u> | |
| 流動負債合計 | | | | 214,170 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | 3,200,532 | | | |
| 長期前受金収益化累計額 | <u>△666,411</u> | | <u>2,534,121</u> | |
| 繰延収益合計 | | | | <u>2,534,121</u> |
| 負債合計 | | | | <u><u>4,495,463</u></u> |

資 本 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------|---------------|----|----------------|-------------------------|
| 6 資本金 | | | | 921,122 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 国県補助金 | 13,571 | | | |
| 資本剰余金合計 | | | 13,571 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 当年度未処理欠損金 | <u>52,115</u> | | | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>△52,115</u> | |
| 剰余金合計 | | | | <u>△38,544</u> |
| 資本合計 | | | | <u>882,578</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u><u>5,378,041</u></u> |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

1 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 | 定額法（取替資産については取替法） |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 8～50年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 車両運搬具 | 4年 |

2 引当金の計上方法

- (1) 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。

3 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る。

II. 予定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、他会計が負担すると見込まれる額は1,921,162千円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市農業集落排水事業会計は、農業集落排水事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

- (1) 貸倒引当金の取崩し
令和5年度において、債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金38千円を取り崩す。

令和4年度いわき市農業集落排水事業損益計算書（前年度分）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 処理施設使用料 | 41,332,639 | | |
| (2) その他営業収益 | 19,400 | 41,352,039 | |
| | | | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 10,699,636 | | |
| (2) 処理場費 | 33,835,171 | | |
| (3) 業務費 | 1,457,815 | | |
| (4) 総係費 | 439,324 | | |
| (5) 減価償却費 | 166,774,617 | | |
| (6) 資産減耗費 | 1,034,040 | 214,240,603 | |
| | | | |
| 営業損失 | | | 172,888,564 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 1,156 | | |
| (2) 他会計負担金 | 105,601,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 82,820,805 | | |
| (4) 雑収益 | 209,082 | 188,632,043 | |
| | | | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 38,949,277 | | |
| (2) その他営業外費用 | 301,160 | 39,250,437 | 149,381,606 |
| | | | |
| 経常損失 | | | 23,506,958 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 28,932,976 | 28,932,976 | |
| | | | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 404,583 | 404,583 | 28,528,393 |
| | | | |

農業集落排水事業会計

| | | | |
|-----------|---|---|-------------------|
| | 円 | 円 | 円 |
| 当年度純利益 | | | 5,021,435 |
| 前年度繰越欠損金 | | | 45,795,168 |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u>40,773,733</u> |

令和4年度いわき市農業集落排水事業貸借対照表（前年度分）

（令和5年3月31日）

資 産 の 部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|------------|---------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 27,883,444 | | |
| ロ 建物 | 363,854,465 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△95,312,229</u> | 268,542,236 | | |
| ハ 構築物 | 5,800,257,605 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△909,803,023</u> | 4,890,454,582 | | |
| ニ 機械及び装置 | 458,435,309 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△201,915,740</u> | 256,519,569 | | |
| ホ 車両運搬具 | 46,500 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 46,500 | | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>5,443,446,331</u> | |
| 固定資産合計 | | | | <u>5,443,446,331</u> |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 63,470,865 | |
| (2) 未収金 | | 9,693,714 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△189,345</u> | 9,504,369 | |
| 流動資産合計 | | | | <u>72,975,234</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>5,516,421,565</u></u> |

負 債 の 部

| | 円 | 円 | 円 |
|---------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
| 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 | 1,910,111,058 | | |
| ロ その他企業債 | <u>11,049,966</u> | | |
| 企業債合計 | | 1,921,161,024 | |
| 固定負債合計 | | | 1,921,161,024 |
| 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 | 170,270,588 | | |
| ウ その他企業債 | <u>650,034</u> | | |
| 企業債合計 | | 170,920,622 | |
| (2) 未払金 | | <u>30,252,562</u> | |
| 流動負債合計 | | | 201,173,184 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | 3,204,496,288 | | |
| 長期前受金収益化累計額 | <u>△582,913,375</u> | <u>2,621,582,913</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>2,621,582,913</u> |
| 負債合計 | | | <u><u>4,743,917,121</u></u> |

資 本 の 部

| | 円 | 円 | 円 |
|-------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 6 資本金 | | | 799,707,146 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国県補助金 | <u>13,571,031</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 13,571,031 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処理欠損金 | <u>△40,773,733</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>△40,773,733</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>△27,202,702</u> |
| 資本合計 | | | <u>772,504,444</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>5,516,421,565</u></u> |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（前年度分）

1 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 | 定額法（取替資産については取替法） |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 8～50年 |
| 構築物 | 10～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 車両運搬具 | 4年 |

2 引当金の計上方法

(1) 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た。

3 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る。

II. 予定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、他会計が負担すると見込まれる額は2,092,081,646円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市農業集落排水事業会計は、農業集落排水事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金73,900円を取り崩した。

令和 5 年度 い わ き 市 農 業 集 落
収 益 的 収 入
収

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|--------------|-----------|---------|--------|---------|
| 1 農業集落排水事業収益 | | 257,215 | △3,463 | 253,752 |
| 2 営業外収益 | | 211,429 | △3,463 | 207,966 |
| | 2 他会計負担金 | 132,586 | △8,131 | 124,455 |
| | 3 長期前受金戻入 | 78,830 | 4,668 | 83,498 |
| 収益的収入合計 | | 257,215 | △3,463 | 253,752 |

支

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|--------------|-----------------|---------|--------|---------|
| 1 農業集落排水事業費用 | | 275,729 | △4,135 | 271,594 |
| 1 営業費用 | | 229,398 | △4,402 | 224,996 |
| | 2 処理場費 | 43,982 | △4,441 | 39,541 |
| | 5 減価償却費 | 167,192 | 39 | 167,231 |
| 2 営業外費用 | | 41,281 | 267 | 41,548 |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 35,938 | 3 | 35,941 |
| | 2 消費税及び地方消費税 | 5,343 | 264 | 5,607 |
| 収益的支出合計 | | 275,729 | △4,135 | 271,594 |

排水事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

| | 各 目 | 明 細 |
|---------|---------|--------|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 一般会計負担金 | 124,455 | |
| 長期前受金戻入 | 83,498 | |
| | | |

出

(単位 千円)

| | 各 目 | 明 細 |
|-------------------|--------|--------|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 動力費 | △4,441 | |
| 有形固定資産 減価償却費 | 39 | |
| | | |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 3 | |
| 消費税及び 地方消費税 | 264 | |
| | | |

資 本 的 收 入 收

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------|---------------|---------|---------|---------|
| 1 資 本 的 收 入 | | 136,675 | △13,260 | 123,415 |
| 1 他 会 計 出 資 金 | | 134,675 | △13,260 | 121,415 |
| | 1 他 会 計 出 資 金 | 134,675 | △13,260 | 121,415 |
| 資 本 的 收 入 合 計 | | 136,675 | △13,260 | 123,415 |

支

| 款 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------|-------------------|---------|-------|---------|
| 1 資 本 的 支 出 | | 209,011 | △2 | 209,009 |
| 2 企 業 債 償 還 金 | | 170,922 | △2 | 170,920 |
| | 1 建 設 企 業 債 償 還 金 | 170,271 | △2 | 170,269 |
| 資 本 的 支 出 合 計 | | 209,011 | △2 | 209,009 |

及 び 支 出 入

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|---------|---------|-----|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 一般会計出資金 | △13,260 | |
| | | |

出

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|----------|-----|-----|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| 建設企業債償還金 | △2 | |
| | | |