認定第　６　号

令和５年度太宰府市水道事業会計剰余金の処分及び決算認定について

別紙のとおり議会の認定を求める。

令和６年　８月２７日　提出

太宰府市長　　楠　田　大　蔵

理　由

地方公営企業法（昭和２７年法律第２９２号）第３２条第２項の規定に基づき、令和５年度太宰府市水道事業会計決算に伴う剰余金を剰余金処分計算書（案）のとおり処分し、併せて同法第３０条第４項の規定に基づき、令和５年度太宰府市水道事業会計決算を別紙監査委員の意見を付けて議会の認定を求める。

令和5年度

太宰府市水道事業決算書

福岡県太宰府市

目　　次

1	令和5年度	太宰府市水道事業報告書	･････････････････ 1
2	令和5年度	太宰府市水道事業決算報告書	･････････････････ 12
3	令和5年度	太宰府市水道事業損益計算書	･････････････････ 16
4	令和5年度	太宰府市水道事業剰余金計算書	･････････････････ 17
5	令和5年度	太宰府市水道事業剰余金処分計算書(案)	･････････････････ 18
6	令和5年度	太宰府市水道事業貸借対照表	･････････････････ 19
7	令和5年度	太宰府市水道事業キャッシュ･フロー計算書	･････････････････ 22
8	令和5年度	太宰府市水道事業収益費用明細書	･････････････････ 23
9	令和5年度	太宰府市水道事業資本的収支明細書	･････････････････ 27
10	令和5年度	太宰府市水道事業固定資産明細書	･････････････････ 30
11	令和5年度	太宰府市水道事業企業債明細書	･････････････････ 31
12	注記		･････････････････ 33

令和5年度　太宰府市水道事業報告書

1 概　況

(1)　総括事項

イ 営業

令和5年度の年間総給水量は、前年度と比較して 93,537㎥(1.6%)増の 5,799,453㎥となりました。そのうち、受水が 5,095,276㎥と全体の 87.9%を占めています。

有収水量は 9,958㎥(0.2%)増の 5,309,588㎥となり、有収率は前年度から 1.4ポイント減少し 91.5%となっています。

また、行政区域内人口に対する給水人口普及率は、前年度から 0.2ポイント増加し 85.2%となっています。本年度の一日最大給水量は、12月29日に 17,081㎥(前年度比較 323㎥減、1.9%減)を記録しました。

令和5年度は秋以降の少雨傾向により水源状況が悪化したため、2月に節水推進本部を設置し、節水の呼びかけを行いました。

ロ 建設改良

令和5年度は、五条及び緑台等の配水管布設替工事を12件、配水施設改良工事として、万葉台加圧ポンプ取替工事を施工しています。また、浄水施設改良として、松川浄水場耐震補強工事、大佐野浄水場活性炭等PLC更新工事等を6件行いました。そのほか、貯水施設改良工事として、大佐野ダム堤体改修工事を行いました。

内容については、建設工事の概況のとおりです。

ハ 経理

収益的収支において、収入総額は 1,346,993,996円(税抜)となりました。受託料及び加入負担金が減少し、全体で 35,883,680円(2.6%)の減となりました。

支出において、費用総額は 1,227,123,335円(税抜)となり、前年度と比較し 11,729,600円(1.0%)の増となっています。これは、委託料と松川浄水場耐震補強工事に伴う受水費の増加によるものです。

この結果、本年度は 119,870,661円の純利益が生じました。

次に、資本的収支におきまして、収入総額は 165,756,800円(税込)となりました。令和4年度に松川浄水場1系施設更新工事が完了したことから企業債借入額が減少し、前年度に比べて 199,155,400円(54.6%)の減となっています。

また、支出総額は 620,478,185円（税込）で、浄水施設改良工事の減少により、前年度と比べて 743,486,571円（54.5%）の減となっています。

なお、資本的収支で不足する額は、損益勘定留保資金等で補てんしました。

以上が令和5年度決算の概要です。今後も水道の普及促進を進めていくとともに、安全性の向上と経営の効率化を図りながら、安全で安心なおいしい「水」の安定供給に更に努めてまいります。

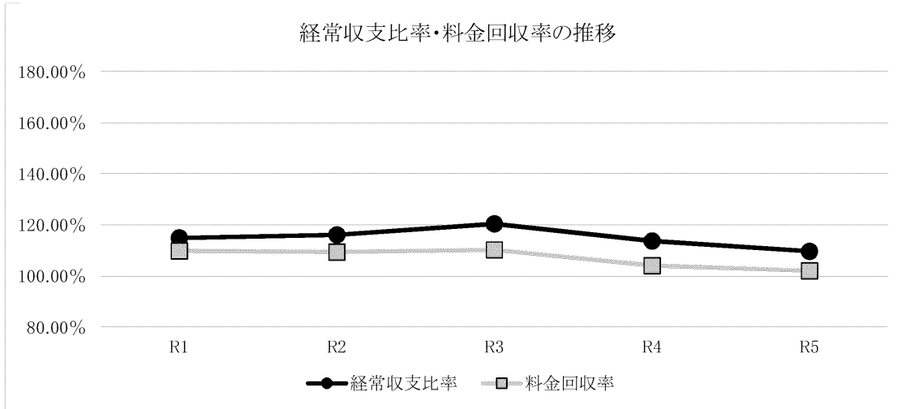
(2)　経営指標に関する事項

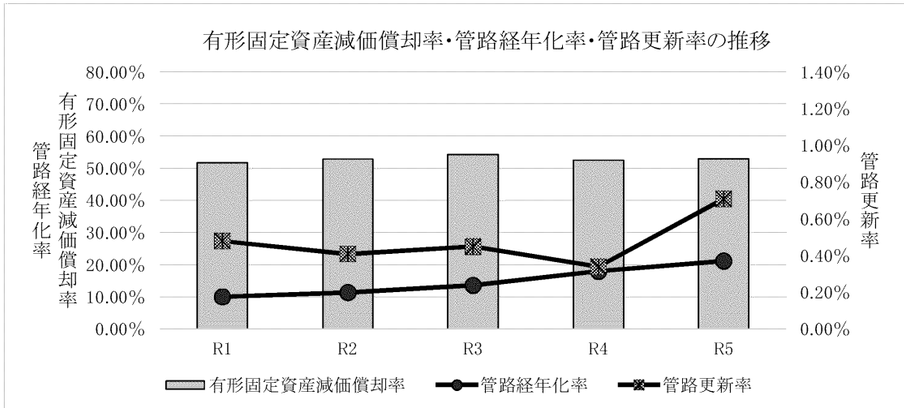
令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、受託料や加入負担金の収入減等により前年度比 4.01ポイント減の 109.77%となりましたが、健全経営の水準とされる 100%を上回っています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比 2.07ポイント減の 102.12%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる 100%を上回っています。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比 0.52ポイント増の 53.05%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比 3.21ポイント増の 21.24%と施設の老朽化が進んでいるのに対して、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年度比 0.37ポイント増の 0.71%に留まっています。これは、安定した水の供給のために浄水施設の耐震化工事や貯水池更新工事を優先的に進めているためであり、同時に漏水調査等の点検を積極的に行いながら、適宜老朽管の修繕を実施しています。

＜経営指標の推移＞

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	114.95%	116.17%	120.46%	113.78%	109.77%
料金回収率	109.97%	109.48%	110.29%	104.19%	102.12%
有形固定資産減価償却率	51.83%	52.94%	54.32%	52.53%	53.05%
管路経年化率	10.12%	11.41%	13.67%	18.03%	21.24%
管路更新率	0.48%	0.41%	0.45%	0.34%	0.71%





(3) 議会議決事項

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
報告 第 4 号	令和4年度太宰府市水道事業会計予算繰越について	R5. 5. 31	―
議案 第 47 号	令和5年度太宰府市水道事業会計補正予算(第1号)について	R5. 8. 25	R5. 9. 20
認定 第 6 号	令和4年度太宰府市水道事業会計剰余金の処分及び決算認定について	R5. 8. 25	R5. 9. 20
報告 第 8 号	令和4年度太宰府市水道事業会計資金不足比率の報告について	R5. 8. 25	―
議案 第 58 号	令和5年度太宰府市水道事業会計補正予算(第2号)について	R5. 12. 1	R5. 12. 19
議案 第 20 号	太宰府市水道事業及び公共下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例について	R6. 2. 27	R6. 3. 22
議案 第 21 号	太宰府市水道事業給水条例の一部を改正する条例について	R6. 2. 27	R6. 3. 22
議案 第 24 号	令和5年度太宰府市水道事業会計補正予算(第3号)について	R6. 2. 27	R6. 3. 22
議案 第 32 号	令和6年度太宰府市水道事業会計予算について	R6. 2. 27	R6. 3. 22

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項

イ 職員の増減

区　　分		令和5年度	令和4年度	増　減	備　考
損益勘定	事務職員 (人)	4 (2)	4 (1)	0 (1)	
	技術職員 (人)	1 (1)	1	0 (1)	
	小　計	5 (3)	5 (1)	0 (2)	
資本勘定	事務職員 (人)	1	1	0	
	技術職員 (人)	4	4	0	
	小　計	5	5	0	
合　計		10 (3)	10 (1)	0 (2)	

※()内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き。

ロ 職員の給与改定

令和5年4月1日をもって、国家公務員給与改定に準じて企業職員給与を改定しました。

(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) 建設工事の概況　　(単位:円)

・配水管布設替

工事名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
五条地内配水管布設替第4-1工区工事	鉄筋コンクリート管 L = 49.0m DCIP-GX形φ200 L = 74.6m	46,315,500	R5. 1. 24	R5. 6. 23
五条地内配水管布設替第4-2工区工事		41,539,300	R5. 1. 24	R5. 6. 23
緑台地内配水管布設替第5-1工区工事	DCIP-GX形φ150 L = 67.6m DCIP-GX形φ100 L = 81.4m DCIP-GX形φ75 L = 30.0m	20,898,900	R5. 5. 26	R5. 10. 30
緑台地内配水管布設替第5-2工区工事	DCIP-GX形φ150 L = 214.7m DCIP-GX形φ100 L = 10.4m DCIP-GX形φ75 L = 8.2m	28,476,800	R5. 5. 26	R5. 10. 30
緑台地内配水管布設替第5-3工区工事	DCIP-GX形φ150 L = 2.9m DCIP-GX形φ100 L = 170.7m DCIP-GX形φ75 L = 12.3m HIVP-RRﾛﾝｸﾞφ50 L = 1.0m	18,398,600	R5. 5. 26	R5. 10. 30
緑台地内配水管布設替第5-4工区工事	DCIP-GX形φ100 L = 148.9m	14,406,700	R5. 5. 26	R5. 10. 30
緑台地内配水管布設替第5-5工区工事	DCIP-GX形φ100 L = 158.4m DCIP-GX形φ75 L = 40.7m	25,524,400	R5. 5. 26	R5. 10. 30
緑台地内配水管布設替第5-6工区工事	DCIP-GX形φ100 L = 157.5m DCIP-GX形φ75 L = 75.7m	27,787,100	R5. 8. 23	R5. 11. 30
緑台地内配水管布設替第5-7工区工事	DCIP-GX形φ75 L = 305.2m	25,720,200	R5. 8. 23	R5. 12. 22
緑台地内配水管布設替第5-8工区工事	DCIP-GX形φ75 L = 279.8m	25,568,400	R5. 8. 23	R5. 12. 22
緑台地内配水管布設替第5-9工区工事	DCIP-GX形φ75 L = 231.8m	26,329,600	R5. 8. 23	R6. 3. 15
向佐野地内配水管布設替第5-1工区工事	DCIP-GX形φ100 L = 266.6m HIVP-RRﾛﾝｸﾞφ50 L = 64.9m	33,581,900	R5. 10. 31	R6. 2. 22
合　計	12 件 L = 2,403.3m	334,547,400		

※鉄筋コンクリート管は延長に含めない。

・配水施設改良

工事名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
万葉台加圧ポンプ所3号・4号加圧ポンプ取替工事	加圧ポンプ 2 基取替	1,188,000	R5. 5. 24	R5. 11. 8
合　計	1 件	1,188,000		

・浄水施設改良

工事名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
大佐野浄水場活性炭等PLC更新工事	活性炭補助継電器盤PLC 1 基取替 活性炭現場操作盤PLC 1 基取替 急速ろ過池補助継電器盤PLC 1 基取替 動力・照明分岐盤PLC 1 基取替	9,460,000	R5. 3. 1	R6. 3. 25
大佐野浄水場第1配水池残塩計取替工事	残塩計 1 基取替	2,750,000	R5. 6. 1	R6. 3. 8
松川浄水場耐震補強工事	1系着水井耐震補強 1 式 1系洗浄浄水池耐震補強 1 式	53,201,500	R5. 7. 14	R6. 2. 22
松川浄水場耐震補強工事に伴う仮設排水ポンプ設置工事	排水池耐震補強 1 式 排泥池耐震補強 1 式	291,500	R5. 12. 29	R6. 1. 31
北谷導水流量計取替工事	流量計 1 基取替	2,860,000	R5. 8. 30	R6. 2. 29
松川浄水場1系中央監視システム取込工事	システム改築 1 式	2,480,500	R5. 11. 29	R6. 3. 14
合　計	6 件	71,043,500		

・貯水施設改良

大佐野ダム堤体改修工事	土工 他 1 式	13,764,300	R5. 12. 20	R6. 3. 22
合　計	1 件	13,764,300		

参　考

本年度施工内容		本年度工事費
管路工事	12 件 L＝2,403.3m	334,547,400
その他	8 件	85,995,800
総　計	20 件	420,543,200

注　解

記　号	管種名	記　号	管種名
DCIP-GX	ダクタイル鋳鉄管(GX型継手)	HIVP-RRロング	耐衝撃性硬質ポリ塩化ビニール管(ロング継手)

3 業　務

(1) 業務量

事　項		単位	令和5年度	令和4年度	比較 増減	比較 比率	備　考
行政区域内人口 (A)		人	71,505	71,298	207	100.3%	
年度末給水人口 (B)		人	60,945	60,608	337	100.6%	
年度末給水戸数		戸	26,817	26,395	422	101.6%	
年度末給水栓数		栓	22,718	22,487	231	101.0%	
計画給水人口		人	65,200	65,200	0	100.0%	
普及率 (B/A)		%	85.2	85.0	0.2		
給水量	年間 (C)	m^3	5,799,453	5,705,916	93,537	101.6%	
	1カ月平均	m^3	483,288	475,493	7,795	101.6%	
	1日平均 (D)	m^3	15,846	15,633	213	101.4%	
	1人1日平均 (D/B)	リットル	260.0	257.9	2.1	100.8%	
有収水量	年間 (E)	m^3	5,309,588	5,299,630	9,958	100.2%	
	1カ月平均	m^3	442,466	441,636	830	100.2%	
	1日平均 (F)	m^3	14,507	14,520	△ 13	99.9%	
	1人1日平均 (F/B)	リットル	238.0	239.6	△ 1.6	99.3%	
一日最大給水量		m^3	17,081	17,404	△ 323	98.1%	記録:12月29日
有収率 (E/C)		%	91.5	92.9	△ 1.4		

○供給単価

$$\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}} = \frac{1{,}117{,}566{,}185\text{円}}{5{,}309{,}588\,\text{m}^3} = 210.48\ \text{円}$$

○給水原価

$$\frac{\text{経常費用－(受託工事費＋材料及び不用品売却原価＋附帯事業費)－長期前受金戻入}}{\text{有収水量}} = \frac{1{,}094{,}399{,}655\text{円}}{5{,}309{,}588\,\text{m}^3} = 206.12\ \text{円}$$

※給水原価内訳表

項目		令和5年度		令和4年度		比較	
		給水原価	比率	給水原価	比率	増減額	増減率
経常費用	人件費	6.05円	2.62%	5.83円	2.54%	0.22円	3.77%
	動力費	4.62円	2.00%	5.36円	2.34%	△ 0.74円	△ 13.81%
	薬品費	0.69円	0.30%	0.51円	0.22%	0.18円	35.29%
	修繕費	7.96円	3.44%	7.10円	3.10%	0.86円	12.11%
	受水費	102.70円	44.44%	100.32円	43.75%	2.38円	2.37%
	委託料	23.69円	10.25%	21.52円	9.38%	2.17円	10.08%
	減価償却費	74.26円	32.13%	67.45円	29.41%	6.81円	10.10%
	資産減耗費	3.12円	1.35%	13.60円	5.93%	△ 10.48円	△ 77.06%
	支払利息	1.82円	0.79%	1.82円	0.79%	0.00円	0.00%
	その他	6.20円	2.68%	5.82円	2.54%	0.38円	6.53%
	小計	231.11円	100.00%	229.33円	100.00%	1.78円	0.78%
長期前受金戻入		24.99円	10.81%	27.95円	12.19%	△ 2.96円	△ 10.59%
合計		206.12円	89.19%	201.38円	87.81%	4.74円	2.35%

（注：人件費は退職手当負担金を除く。）

(2) 事業収入に関する事項（税抜額）

区分	令和5年度	令和4年度	比較	
			増減額	増減率
営業収益	1,127,332,925円	1,135,067,195円	△ 7,734,270円	△ 0.68%
給水収益	1,117,566,185円	1,111,893,845円	5,672,340円	0.51%
その他の営業収益	9,766,740円	23,173,350円	△ 13,406,610円	△ 57.85%
営業外収益	219,661,071円	247,810,481円	△ 28,149,410円	△ 11.36%
受取利息及び配当金	1,745,517円	1,758,739円	△ 13,222円	△ 0.75%
加入負担金	84,483,637円	97,480,000円	△ 12,996,363円	△ 13.33%
長期前受金戻入	132,710,700円	148,135,456円	△ 15,424,756円	△ 10.41%
雑収益	721,217円	436,286円	284,931円	65.31%
収益合計	1,346,993,996円	1,382,877,676円	△ 35,883,680円	△ 2.59%

(3) 事業費用に関する事項（税抜額）

区分	令和5年度	令和4年度	比較	
			増減額	増減率
営業費用	1,217,071,887円	1,205,556,844円	11,515,043円	0.96%
原水及び浄水費	651,302,055円	620,043,196円	31,258,859円	5.04%
配水及び給水費	84,612,684円	88,174,797円	△ 3,562,113円	△ 4.04%
業務費	27,078,507円	25,302,312円	1,776,195円	7.02%
総係費	43,234,805円	42,534,950円	699,855円	1.65%
減価償却費	394,273,671円	357,432,551円	36,841,120円	10.31%
資産減耗費	16,570,165円	72,069,038円	△ 55,498,873円	△ 77.01%
営業外費用	10,038,468円	9,796,981円	241,487円	2.46%
支払利息及び企業債取扱諸費	9,662,421円	9,669,421円	△ 7,000円	△ 0.07%
雑支出	376,047円	127,560円	248,487円	194.80%
特別損失	12,980円	39,910円	△ 26,930円	△ 67.48%
過年度損益修正損	12,980円	39,910円	△ 26,930円	△ 67.48%
費用合計	1,227,123,335円	1,215,393,735円	11,729,600円	0.97%

(4) その他主要な事項

該当事項なし

4 会　計

(1) 重要契約の要旨

科目	契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
委託料	R5. 5. 12	22,500,000	配水管布設替工事(西鉄太宰府線五条1-2号踏切道)に係る設計業務	西日本鉄道㈱
	R5. 5. 23	8,660,300	連歌屋地内配水管布設替実施設計業務委託	㈱エム・ケー・コンサルタント太宰府支店
	R5. 5. 23	7,144,500	水城配水池更新基本設計業務委託	冨洋設計㈱九州支社
	R5. 5. 23	11,610,500	松川貯水池堤体耐震診断業務委託	㈱日設コンサルタント
	R5. 7. 12	13,090,000	太宰府市水安全計画及び水道事業ビジョン策定業務委託	冨洋設計㈱九州支社
工事請負費	R5. 5. 25	20,898,900	緑台地内配水管布設替第5-1工区工事	㈲馬場崎設備
	R5. 5. 25	28,476,800	緑台地内配水管布設替第5-2工区工事	㈲平山設備工業太宰府営業所
	R5. 5. 25	18,398,600	緑台地内配水管布設替第5-3工区工事	㈲ムサシ工業
	R5. 5. 25	14,406,700	緑台地内配水管布設替第5-4工区工事	㈲ムサシ工業
	R5. 5. 25	25,524,400	緑台地内配水管布設替第5-5工区工事	㈱筑紫商会
	R5. 8. 22	27,787,100	緑台地内配水管布設替第5-6工区工事	㈲太成興業
	R5. 8. 22	25,720,200	緑台地内配水管布設替第5-7工区工事	㈲美建工業
	R5. 8. 22	25,568,400	緑台地内配水管布設替第5-8工区工事	㈱三機産業
	R5. 8. 23	26,329,600	緑台地内配水管布設替第5-9工区工事	㈱カワキタ
	R5. 9. 12	118,561,000	鹿児島本線　水城・太宰府(信)間91km407m付近水道管布設替工事	九州旅客鉄道㈱
	R5. 10. 30	33,581,900	向佐野地内配水管布設替第5-1工区工事	中央設備㈱
	R5. 7. 13	53,201,500	松川浄水場耐震補強工事	㈱宮原土木建設
	R5. 12. 19	13,764,300	大佐野ダム堤体改修工事	㈱宮原土木建設

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

借入先	令和4年度末現在高	令和5年度発行額	令和5年度償還額	令和5年度末現在高
財政融資資金	250,708,628 円	0 円	55,970,431 円	194,738,197 円
地方公共団体金融機構	515,694,697 円	100,000,000 円	49,588,803 円	566,105,894 円
合計	766,403,325 円	100,000,000 円	105,559,234 円	760,844,091 円

ロ 一時借入金

令和4年度末現在高	令和5年度借入額	令和5年度償還額	令和5年度末現在高
0 円	0 円	0 円	0 円

(3) その他会計経理に関する重要事項
該当事項なし

5 付帯事項

該当事項なし

6 その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事項
該当事項なし

(2) 損害賠償金等の使途について

イ　損害賠償金 145,000円については、水道管の修理に要する経費として修繕費(課税仕入れ)に145,000円(特定収入)を充当しました。

ロ　工事負担金 2,934,800円については、工事請負費(課税仕入れ)に 2,934,800円(特定収入)を充当しました。

令和5年度　　太宰府市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

〔収　入〕

（単位：円）

区分	予算額 当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
第1款 水道事業収益	1,404,935,000	0	0	1,404,935,000	1,467,958,688	63,023,688	
第1項 営業収益	1,229,884,000	0	0	1,229,884,000	1,239,834,968	9,950,968	(うち仮受消費税及び地方消費税　112,502,043)
第2項 営業外収益	175,051,000	0	0	175,051,000	228,123,720	53,072,720	(うち仮受消費税及び地方消費税　8,481,956)

〔支　出〕

（単位：円）

区分	予算額 当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	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	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
第1款 水道事業費用	1,376,826,000	21,038,000	0	0	0	1,397,864,000	0	1,397,864,000	1,304,248,697	0	93,615,303	
第1項 営業費用	1,353,753,000	21,038,000	0	0	0	1,374,791,000	0	1,374,791,000	1,293,534,839	0	81,256,161	(うち仮払消費税及び地方消費税 76,462,952)
第2項 営業外費用	17,873,000	0	0	0	0	17,873,000	0	17,873,000	10,699,580	0	7,173,420	(うち仮払消費税及び地方消費税 21,069)
第3項 特別損失	200,000	0	0	0	0	200,000	0	200,000	14,278	0	185,722	(うち仮払消費税及び地方消費税 1,298)
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	

収益的収支差引額　163,709,991円
当年度純利益(消費税抜収支差引額)　119,870,661円
令和5年度未処分利益剰余金　1,054,593,769円

(事業収益 1,467,958,688円　－　事業費用 1,304,248,697円)
(事業収益(税抜) 1,346,993,996円　－　事業費用(税抜) 1,227,123,335円)
(前年度繰越利益剰余金 934,723,108円　＋ 当年度純利益 119,870,661円)

(2) 資本的収入及び支出

〔収　入〕

（単位：円）

区分	予算額 当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
第1款 資本的収入	172,718,000	10,600,000	183,318,000	23,100,000	0	206,418,000	165,756,800	△40,661,200	
第1項 企業債	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000	100,000,000	0	
第2項 国庫補助金	2,335,000	0	2,335,000	0	0	2,335,000	2,122,000	△213,000	
第3項 出資金	67,700,000	10,600,000	78,300,000	23,100,000	0	101,400,000	60,700,000	△40,700,000	繰越事業に係る翌年度受入予定額　36,900,000
第4項 負担金	2,683,000	0	2,683,000	0	0	2,683,000	2,934,800	251,800	

〔支　出〕

（単位：円）

区分	予算額 当初予算額	補正予算額	流用増減額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計	不用額	備考
第1款 資本的支出	708,244,000	19,245,000	0	727,489,000	92,490,000	0	819,979,000	620,478,185	157,017,000	0	157,017,000	42,483,815	
第1項 建設改良費	602,684,000	19,245,000	0	621,929,000	92,490,000	0	714,419,000	514,918,951	157,017,000	0	157,017,000	42,483,049	(うち仮払消費税及び地方消費税 43,291,592)
第2項 企業債償還金	105,560,000	0	0	105,560,000	0	0	105,560,000	105,559,234	0	0	0	766	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額　454,721,385円 は、
当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額　43,291,592円 及び
過年度分損益勘定留保資金　411,429,793円 で補てんしました。

令和5年度　太宰府市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	1,117,566,185		
(2) その他の営業収益	9,766,740	1,127,332,925	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	651,302,055		
(2) 配水及び給水費	84,612,684		
(3) 業務費	27,078,507		
(4) 総係費	43,234,805		
(5) 減価償却費	394,273,671		
(6) 資産減耗費	16,570,165	1,217,071,887	
営業損失			89,738,962
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,745,517		
(2) 加入負担金	84,483,637		
(3) 長期前受金戻入	132,710,700		
(4) 雑収益	721,217	219,661,071	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	9,662,421		
(2) 雑支出	376,047	10,038,468	209,622,603
経常利益			119,883,641
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	12,980	12,980	△ 12,980
当年度純利益			119,870,661
前年度繰越利益剰余金			934,723,108
当年度未処分利益剰余金			1,054,593,769

令和5年度　太宰府市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													評価差額等	資本合計
		資本剰余金						利益剰余金								
		受贈財産評価額	国庫補助金	県費補助金	一般会計補助金	工事負担金	加入負担金	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	その他有価証券評価差額金			
前年度末残高	6,419,611,058	220,836,310	35,528,498	6,601,000	21,866,429	209,679,784	114,873,284	609,385,305	0	90,298,278	1,531,795,604	1,622,093,882	△ 15,721,000			8,635,369,245
前年度処分額	577,724,011	0	0	0	0	0	0	0	0	19,348,485	△ 597,072,496	△ 577,724,011	0			0
議会の議決による処分額	577,724,011	0	0	0	0	0	0	0	0	19,348,485	△ 597,072,496	△ 577,724,011	0			0
資本金へ組入	577,724,011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 577,724,011	△ 577,724,011	0			0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,348,485	△ 19,348,485	0	0			0
処分後残高	6,997,335,069	220,836,310	35,528,498	6,601,000	21,866,429	209,679,784	114,873,284	609,385,305	0	109,646,763	934,723,108	1,044,369,871	△ 15,721,000			8,635,369,245
当年度変動額	60,700,000	0	0	0	0	2,934,800	0	2,934,800	0	0	119,870,661	119,870,661	△ 9,714,600			173,790,861
一般会計出資金の受入	60,700,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			60,700,000
工事負担金の受入	0	0	0	0	0	2,934,800	0	2,934,800	0	0	0	0	0			2,934,800
その他有価証券評価差額金の洗い替え	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,721,000	15,721,000	15,721,000			15,721,000
その他有価証券評価差額金の計上	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△25,435,600	△ 25,435,600	△25,435,600			△ 25,435,600
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119,870,661	119,870,661	0			119,870,661
当年度未残高	7,058,035,069	220,836,310	35,528,498	6,601,000	21,866,429	212,614,584	114,873,284	612,320,105	0	109,646,763	1,054,593,769 （当年度未処分利益剰余金）	1,164,240,532	△ 25,435,600			8,809,160,106

令和5年度　太宰府市水道事業剰余金処分計算書(案)

（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		7,058,035,069	612,320,105	1,054,593,769
議会の議決による処分額		132,710,700	0	△ 132,710,700
	資本金へ組入	132,710,700	0	△ 132,710,700
	建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高		7,190,745,769	612,320,105	(繰越利益剰余金) 921,883,069

令和5年度　太宰府市水道事業貸借対照表

（ 令和6年3月31日現在 ）

（単位:円）

資　産　の　部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		377,271,893	
ロ 建物	464,081,833		
減価償却累計額	△ 282,963,732	181,118,101	
ハ 構築物	16,757,302,130		
減価償却累計額	△ 8,557,881,268	8,199,420,862	
ニ 機械及び装置	3,071,009,224		
減価償却累計額	△ 1,919,935,517	1,151,073,707	
ホ 車両運搬具	5,645,472		
減価償却累計額	△ 5,316,837	328,635	
ヘ 工具器具及び備品	11,191,978		
減価償却累計額	△ 8,964,861	2,227,117	
ト 建設仮勘定		62,775,497	
有形固定資産合計			9,974,215,812
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権	208,328		
ロ ダム使用権	186,521,889		
ハ その他無形固定資産	1,370,677		
無形固定資産合計		188,100,894	
(3) 投資			
イ 有価証券	274,564,400		
投資合計		274,564,400	
固定資産合計			10,436,881,106
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,661,511,770	
(2) 未収金	185,887,655		
貸倒引当金	△ 9,234,335	176,653,320	
(3) 貯蔵品		6,342,529	
(4) 前払金		0	
流動資産合計			1,844,507,619
資産合計			12,281,388,725

負　債　の　部

3 固定負債			
(1) 企業債		647,591,089	
固定負債合計			647,591,089
4 流動負債			
(1) 企業債		113,253,002	
(2) 未払金		175,667,275	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,456,186		
ロ 法定福利費引当金	855,033		
引当金合計		5,311,219	
(4) 預り金		138,738,983	
流動負債合計			432,970,479
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,496,309,689	
収益化累計額		△ 5,104,642,638	
繰延収益合計			2,391,667,051
負債合計			3,472,228,619

資　本　の　部

6 資本金			7,058,035,069
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	220,836,310		
ロ 国庫補助金	35,528,498		
ハ 県費補助金	6,601,000		
ニ 一般会計補助金	21,866,429		
ホ 工事負担金	212,614,584		
ヘ 加入負担金	114,873,284		
資本剰余金合計		612,320,105	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	109,646,763		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,054,593,769		
利益剰余金合計		1,164,240,532	
剰余金合計			1,776,560,637
8 評価差額等			
(1) その他有価証券評価差額金		△ 25,435,600	
評価差額等合計			△ 25,435,600
資本合計			8,809,160,106
負債資本合計			12,281,388,725

令和5年度　太宰府市水道事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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（△は純損失）	119,870,661
減価償却費	394,273,671
固定資産除却損	13,982,165
引当金の増減額（△は減少）	860,350
長期前受金戻入額	△ 132,710,700
受取利息及び配当金	△ 1,745,517
支払利息	9,662,421
未収金の増減額（△は増加）	66,445,585
たな卸資産の増減額（△は増加）	670,160
未払金の増減額（△は減少）	29,069,787
前払金・前払費用増加額（△は増加）	34,100,000
その他流動負債の増減額(△は減少)	73,214,935
小計	607,693,518
利息及び配当金の受取額	1,745,517
利息の支払額	△ 9,662,421
業務活動によるキャッシュ・フロー	599,776,614
2　投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 471,627,359
国庫補助金等による収入	2,122,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	2,934,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 466,570,559
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	100,000,000
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	△ 105,559,234
他会計からの出資による収入	60,700,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	55,140,766
現金預金の増減額	188,346,821
現金預金期首残高	1,473,164,949
現金預金期末残高	1,661,511,770

令和5年度　太宰府市水道事業収益費用明細書

（単位：円、税抜）

款	項	目	節	金　額	備　考
(1) 水道事業収益				1,346,993,996	
	1 営業収益			1,127,332,925	
		1 給水収益		1,117,566,185	
			水道料金	1,117,566,185	
		2 その他の営業収益		9,766,740	
			手数料	2,307,000	
			受託料	7,459,740	
	2 営業外収益			219,661,071	
		1 受取利息及び配当金		1,745,517	
			預金利息	21,517	
			有価証券利息	1,724,000	
		2 加入負担金		84,483,637	
			個人加入負担金	18,460,000	
			団体加入負担金	66,023,637	
		3 長期前受金戻入		132,710,700	
			長期前受金戻入	132,710,700	
		4 雑収益		721,217	
			損害賠償金	145,000	
			その他雑収益	576,217	

（単位:円、税抜）

款	項	目	節	金　額	備　考
(1) 水道事業費用				1,227,123,335	
	1 営業費用			1,217,071,887	
		1 原水及び浄水費		651,302,055	
			備消耗品費	541,768	
			光熱水費	30,974	
			通信運搬費	297,360	
			委託料	77,300,855	
			賃借料	28,800	
			修繕費	11,611,000	
			動力費	11,830,425	
			薬品費	3,685,940	
			負担金	691,001	
			受水費	545,283,932	
		2 配水及び給水費		84,612,684	
			備消耗品費	60,400	
			光熱水費	214,113	
			印刷製本費	60,680	
			通信運搬費	1,971,533	
			委託料	37,244,205	
			賃借料	126,600	
			修繕費	30,576,580	
			路面復旧費	0	
			動力費	12,676,781	
			材料費	44,640	
			補償金	1,637,152	
		3 業務費		27,078,507	
			備消耗品費	220,820	
			印刷製本費	3,169,650	
			通信運搬費	3,421,560	
			委託料	10,303,740	

（単位:円、税抜）

款	項	目	節	金　額	備　考
			手数料	4,548,403	
			賃借料	5,112,000	
			負担金	302,334	
		4 総係費		43,234,805	
			給料	15,581,520	予算額 16,199,000
			手当	6,187,428	予算額 10,214,000
			賞与引当金繰入額	1,874,625	予算額 2,011,000
			報酬	3,189,308	予算額 3,221,000 うち職員給与費 3,221,000
			法定福利費	4,959,516	予算額 5,765,000
			法定福利費引当金繰入額	337,045	予算額 338,000
			旅費	119,775	
			被服費	5,740	
			備消耗品費	39,838	
			燃料費	99,702	
			印刷製本費	0	
			通信運搬費	37,156	
			委託料	930,000	
			手数料	67,400	
			賃借料	6,711	
			修繕費	100,640	
			補償金	0	
			研修費	33,219	
			食糧費	0	
			負担金	7,393,835	予算額 7,897,000 うち職員給与費 1,203,000
			補助金	776,199	
			保険料	250,825	
			公課費	15,000	
			貸倒引当金繰入額	1,229,323	

（単位:円、税抜）

款	項	目	節	金　額	備　　考
		5 減価償却費		394,273,671	
			有形固定資産減価償却費	387,266,718	
			無形固定資産減価償却費	7,006,953	
		6 資産減耗費		16,570,165	
			固定資産除却費	16,570,165	
	2 営業外費用			10,038,468	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		9,662,421	
			企業債利息	9,662,421	
			一時借入金利息	0	
		2 雑支出		376,047	
			還付金	211,690	
			その他雑支出	164,357	
	3 特別損失			12,980	
		1 過年度損益修正損		12,980	
			過年度損益修正損	12,980	

令和5年度　太宰府市水道事業資本的収支明細書

（単位:円、税抜）

款	項	目	節	金　額	備　　考
(1) 資本的収入				165,756,800	
	1 企業債			100,000,000	
		1 建設企業債		100,000,000	
			上水道事業債	100,000,000	
	2 国庫補助金			2,122,000	
		1 国庫補助金		2,122,000	
			水道施設整備国庫補助金	2,122,000	
	3 出資金			60,700,000	
		1 出資金		60,700,000	
			一般会計出資金	60,700,000	
	4 負担金			2,934,800	
		1 工事負担金		2,934,800	
			工事負担金	2,934,800	

（単位:円、税抜）

款	項	目	節	金　額	備　　考
(1) 資本的支出				577,186,593	
	1 建設改良費			471,627,359	
		1 営業設備費		597,660	
			有形固定資産購入費	597,660	
		2 浄水施設費		66,785,000	
			委託料	2,200,000	
			工事請負費	64,585,000	
		3 配水施設費		376,803,795	
			給料	17,451,016	予算額 17,566,000
			手当	12,512,499	予算額 13,378,000
			法定福利費	6,223,923	予算額 6,224,000
			旅費	0	
			被服費	12,880	
			備消耗品費	50,500	
			燃料費	237,467	
			委託料	27,109,000	
			工事請負費	305,214,000	
			手数料	46,272	
			賃借料	4,964	
			修繕費	89,065	
			補償金	44,000	
			研修費	32,728	
			負担金	6,987,551	予算額 7,474,000 うち職員給与費 2,130,000
			保険料	147,830	
			公課費	6,600	
			有形固定資産購入費	617,000	
			無形固定資産購入費	16,500	
		4 小規模生活ダム事業費		3,072,904	
			負担金	3,072,904	

（単位:円、税抜）

款	項	目	節	金　額	備　　考
		5 貯水施設費		24,368,000	
			委託料	11,855,000	
			工事請負費	12,513,000	
	2 企業債償還金			105,559,234	
		1 企業債償還金		105,559,234	
			建設企業債償還金	105,559,234	

令和5年度　太宰府市水道事業固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書　　(単位:円)

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額				年度末償却未済高	備考
					年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	377,271,893	0	0	377,271,893	0	0	0	0	377,271,893	
建物	464,081,833	0	0	464,081,833	273,237,309	9,726,423	0	282,963,732	181,118,101	
構築物	16,313,141,896	482,036,325	37,876,091	16,757,302,130	8,291,110,206	301,954,190	35,183,128	8,557,881,268	8,199,420,862	
機械及び装置	3,061,970,380	17,788,038	8,749,194	3,071,009,224	1,853,265,267	74,685,242	8,014,992	1,919,935,517	1,151,073,707	
車両運搬具	5,645,472	0	0	5,645,472	4,957,732	359,105	0	5,316,837	328,635	
工具器具及び備品	10,574,978	617,000	0	11,191,978	8,423,103	541,758	0	8,964,861	2,227,117	
建設仮勘定	89,934,358	37,263,000	64,421,861	62,775,497	0	0	0	0	62,775,497	
計	20,322,620,810	537,704,363	111,047,146	20,749,278,027	10,430,993,617	387,266,718	43,198,120	10,775,062,215	9,974,215,812	

(2) 無形固定資産明細書　　(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	208,328	0	0	0	208,328	
施設利用権	189,533,894	3,072,904	0	6,084,909	186,521,889	
その他無形固定資産	2,276,221	16,500	0	922,044	1,370,677	
計	192,018,443	3,089,404	0	7,006,953	188,100,894	

(3) 投資明細書　　(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	評価差額金の洗い替え	評価差額金の計上	年度末現在高	備考
投資有価証券	284,279,000	0	0	15,721,000	△25,435,600	274,564,400	
計	284,279,000	0	0	15,721,000	△25,435,600	274,564,400	

令和5年度　太宰府市水道事業企業債明細書

(単位:円・%)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期年月	備考
			当年度償還高	償還高累計				
財政融資資金	平成 6年 3月29日	14,100,000	896,915	14,100,000	0	4.30	令和 6年 3月25日	五次拡張
	平成 6年 3月29日	131,000,000	8,333,045	131,000,000	0	4.30	令和 6年 3月25日	老朽管
	平成 7年 3月27日	10,000,000	628,140	9,342,312	657,688	4.65	令和 7年 3月 1日	五次拡張
	平成 7年 3月27日	7,400,000	464,824	6,913,311	486,689	4.65	令和 7年 3月 1日	松川増設
	平成 8年 3月14日	7,200,000	383,843	6,395,367	804,633	3.15	令和 8年 3月 1日	五次拡張
	平成 9年 3月25日	7,200,000	362,560	6,049,821	1,150,179	2.80	令和 9年 3月 1日	〃
	平成 9年 3月25日	89,900,000	4,526,969	75,538,742	14,361,258	2.80	令和 9年 3月 1日	老朽管
	平成10年 3月25日	10,800,000	504,833	8,671,821	2,128,179	2.10	令和10年 3月 1日	五次拡張
	平成10年 3月25日	92,600,000	4,328,480	74,352,833	18,247,167	2.10	令和10年 3月 1日	老朽管
	平成10年 3月25日	300,000,000	14,023,153	240,883,911	59,116,089	2.10	令和10年 3月 1日	浄水場整備
	平成11年 3月25日	8,400,000	384,530	6,352,101	2,047,899	2.10	令和11年 3月 1日	老朽管
	平成11年 3月25日	7,300,000	334,175	5,520,278	1,779,722	2.10	令和11年 3月 1日	五次拡張
	平成11年 3月25日	78,000,000	460,638	75,546,773	2,453,227	2.10	令和11年 3月 1日	配水池整備
	平成11年 6月30日	300,000,000	13,327,994	230,078,897	69,921,103	1.60	令和11年 3月25日	浄水場整備
	平成23年 7月26日	100,000,000	7,010,332	78,415,636	21,584,364	1.30	令和 9年 3月25日	六次拡張
	小計	1,163,900,000	55,970,431	969,161,803	194,738,197			

（単位：円・％）

種類	発行年月日	発行総額	償還高 当年度償還高	償還高 償還高累計	未償還残高	利率	償還終期年月	備考
地方公共団体金融機構	平成 8年 3月22日	1,200,000	72,708	1,200,000	0	3.25	令和 6年 3月20日	五次拡張
	平成 8年 3月22日	3,600,000	217,095	3,600,000	0	3.20	令和 6年 3月20日	〃
	平成 9年 3月26日	1,200,000	68,328	1,129,676	70,324	2.90	令和 7年 3月20日	〃
	平成 9年 3月26日	3,600,000	204,104	3,390,038	209,962	2.85	令和 7年 3月20日	老朽管
	平成 9年 3月26日	4,500,000	256,232	4,236,282	263,718	2.90	令和 7年 3月20日	五次拡張
	平成 9年 3月26日	55,500,000	3,146,595	52,263,088	3,236,912	2.85	令和 7年 3月20日	老朽管
	平成10年 3月25日	1,800,000	94,298	1,605,102	194,898	2.20	令和 8年 3月20日	五次拡張
	平成10年 3月25日	5,400,000	281,769	4,818,059	581,941	2.15	令和 8年 3月20日	〃
	平成10年 3月25日	41,700,000	2,175,881	37,206,124	4,493,876	2.15	令和 8年 3月20日	老朽管
	平成10年 3月25日	4,500,000	235,744	4,012,751	487,249	2.20	令和 8年 3月20日	〃
	平成10年 3月25日	50,000,000	2,619,380	44,586,127	5,413,873	2.20	令和 8年 3月20日	浄水場整備
	平成10年 3月25日	150,000,000	7,826,907	133,834,980	16,165,020	2.15	令和 8年 3月20日	〃
	平成11年 3月24日	5,600,000	285,023	4,708,319	891,681	2.10	令和 9年 3月20日	老朽管
	平成11年 3月24日	4,900,000	249,395	4,119,779	780,221	2.10	令和 9年 3月20日	五次拡張
	平成11年 3月24日	100,000,000	5,089,693	84,077,134	15,922,866	2.10	令和 9年 3月20日	浄水場整備
	平成11年 3月24日	52,000,000	341,435	50,931,835	1,068,165	2.10	令和 9年 3月20日	配水池整備
	平成11年 3月24日	8,000,000	407,175	6,726,171	1,273,829	2.10	令和 9年 3月20日	浄水場改良
	平成11年 6月30日	100,000,000	4,929,320	84,716,590	15,283,410	1.65	令和 9年 3月20日	浄水場整備
	平成20年 3月25日	100,000,000	7,435,792	100,000,000	0	1.60	令和 6年 3月20日	六次拡張
	平成24年 3月27日	100,000,000	6,881,982	71,704,554	28,295,446	1.10	令和10年 3月20日	〃
	平成25年 3月26日	100,000,000	6,769,947	65,327,497	34,672,503	0.80	令和11年 3月20日	〃
	令和 5年 3月23日	336,800,000	0	0	336,800,000	0.70	令和20年 3月20日	浄水場改良
	令和 6年 3月25日	100,000,000	0	0	100,000,000	1.40	令和36年 3月20日	老朽管
合計	小計	1,330,300,000	49,588,803	764,194,106	566,105,894			
	計	2,494,200,000	105,559,234	1,733,355,909	760,844,091			

注記

1　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及び評価方法

イ　満期保有目的債券

原価法

ロ　その他有価証券

時価のあるもの　　事業年度末日の市場価格等に基づく時価法

（評価差額は全部資本直入法により処理）

(2) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産　　先入先出法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

イ　有形固定資産

・減価償却の方法　定額法（ただし、量水器については取替法）

・主な耐用年数

建物	38～65年
構築物	8～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4年
工具器具及び備品	2～15年

ロ　無形固定資産

・減価償却の方法　定額法

・主な耐用年数

ダム使用権	55年
その他無形固定資産	5年

(4) 引当金の計上基準

イ　賞与引当金・法定福利費引当金

職員の賞与及び法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における翌年度支払見込額のうち、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ロ　貸倒引当金

水道料金の不納欠損に備えるため、過去5年間の実績率による回収不能見込額を計上している。

ハ　退職給付引当金

本市は、福岡県市町村職員退職手当組合に加入し、水道事業会計は一般会計を通じ負担金を拠出している。一般会計との取り決めにより、不足が生じた場合等の追加的な費用は一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(5) 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

イ　消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式

ロ　リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条の規定に基づき、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	5,112,000 円
1年超	10,224,000 円
計	15,336,000 円

2　貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の計上及び取崩し

イ　賞与引当金・法定福利費引当金

賞与引当金 4,456,186円、法定福利費引当金 855,033円を計上し、令和5年6月支払分に充てるため、賞与引当金 4,529,723円、法定福利費引当金 817,973円を取り崩した。

ロ　貸倒引当金

令和5年度分 1,229,323円を計上し、平成23年度から令和元年度水道料金の不納欠損分に充てるため、243,749円を取り崩した。