

令和 6 年度

石垣市水道事業会計決算書

石垣市水道部

認定第1号

令和6年度石垣市水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第4項の規定により、令和6年度石垣市水道事業会計決算を監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和7年9月8日提出

石垣市長 中 山 義 隆

目 次

【石垣市水道事業会計決算書類】

| | |
|--------------------------|----|
| 令和6年度 石垣市水道事業決算報告書 | 1 |
| 令和6年度 石垣市水道事業損益計算書 | 5 |
| 令和6年度 石垣市水道事業剰余金計算書 | 6 |
| 令和6年度 石垣市水道事業剰余金処分計算書(案) | 7 |
| 令和6年度 石垣市水道事業貸借対照表 | 8 |
| 注記 | 10 |

【決算付属書類】

令和6年度 石垣市水道事業報告書

| | |
|---------------------------|----|
| 1 概況 | |
| (1) 総括事項 | 12 |
| (2) 経営指標に関する事項 | 13 |
| (3) 議会議決事項 | 14 |
| (4) 行政官庁認可事項 | 14 |
| (5) 職員に関する事項 | 14 |
| (6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項 | 14 |
| 2 工事 | |
| (1) 建設改良工事の概況 | 15 |
| (2) 保存工事の概況 | 17 |
| 3 業務 | |
| (1) 業務量 | 18 |
| (2) 事業収入に関する事項 | 20 |
| (3) 事業費に関する事項 | 21 |
| (4) 供給単価及び給水原価 | 22 |
| 4 会計 | |
| (1) 重要契約の要旨 | 23 |
| (2) 企業債及び一時借入金の概況 | 26 |
| 5 その他 | |
| (1) 他会計負担金等の使途について | 26 |
| 令和6年度 石垣市水道事業キャッシュ・フロー計算書 | 27 |
| 令和6年度 石垣市水道事業収益費用明細書 | 28 |
| 企業債明細書 | 32 |
| 固定資産明細書 | 34 |

令和6年度 石垣市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 決 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かかる財源充当額 | 合 計 | |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 第1款 水道事業収益 | 2,108,842,000 | 0 | 0 | 2,108,842,000 | 2,073,715,951 |
| 第1項 営業収益 | 1,674,169,000 | 0 | 0 | 1,674,169,000 | 1,628,359,496 |
| 第2項 営業外収益 | 429,718,000 | 0 | 0 | 429,718,000 | 441,982,197 |
| 第3項 特別利益 | 4,955,000 | 0 | 0 | 4,955,000 | 3,374,258 |

支 出

| 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 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 第1款 水道事業費用 | 2,016,642,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第1項 営業費用 | 1,847,857,000 | △ 3,549,000 | 3,300,000 | △ 31,240,000 | 0 |
| 第2項 営業外費用 | 140,590,000 | 14,000,000 | 0 | 30,962,000 | 0 |
| 第3項 特別損失 | 195,000 | 0 | 0 | 278,000 | 0 |
| 第4項 予備費 | 28,000,000 | △ 10,451,000 | △ 3,300,000 | 0 | 0 |

(税込額)

| 予算額に比べ決算額の増減 | 備 考 (内、仮受消費税及び地方消費税) |
|-------------------|-------------------------|
| 円 △ 35,126,049 | 円 147,831,700 |
| △ 45,809,504 | 147,058,864 |
| 12,264,197 | 772,783 |
| △ 1,580,742 | 53 |

(税込額)

| | | | 決 算 額 | 地方公営企業 法第26条第2項 の規定による繰 越額 | 不 用 額 | 備 考 (内、仮払消費税 及び地方消費税) |
|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| 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 | | | | |
| 円 2,016,642,000 | 円 92,136,000 | 円 2,108,778,000 | 円 1,876,535,414 | 円 34,826,000 | 円 197,416,586 | 円 61,265,789 |
| 1,816,368,000 | 92,136,000 | 1,908,504,000 | 1,691,302,649 | 34,826,000 | 182,375,351 | 61,222,845 |
| 185,552,000 | 0 | 185,552,000 | 184,760,371 | 0 | 791,629 | (納付税額127,861,100円) 0 |
| 473,000 | 0 | 473,000 | 472,394 | 0 | 606 | 42,944 |
| 14,249,000 | 0 | 14,249,000 | 0 | 0 | 14,249,000 | 0 |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 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 | 継続費通次繰 越額に係る財 源充当額 | 合 計 |
| 第1款 資本的収入 | 円 353,339,000 | 円 598,891,000 | 円 952,230,000 | 円 69,725,000 | 円 0 | 円 1,021,955,000 |
| 第1項 企業債 | 119,518,000 | 0 | 119,518,000 | 42,500,000 | 0 | 162,018,000 |
| 第2項 負担金 | 114,303,000 | 0 | 114,303,000 | 0 | 0 | 114,303,000 |
| 第3項 他会計からの 長期借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第4項 固定資産売却代金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第5項 補助金 | 119,518,000 | 0 | 119,518,000 | 27,225,000 | 0 | 146,743,000 |
| 第6項 出資金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第7項 その他資本収入 | 0 | 598,891,000 | 598,891,000 | 0 | 0 | 598,891,000 |

支 出

| 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 | 小計 | 地方公営企業 法第26条の規 定による繰越額 |
| 第1款 資本的支出 | 円 791,028,000 | 円 388,000 | 円 0 | 円 0 | 円 791,416,000 | 円 86,251,000 |
| 第1項 建設改良費 | 350,265,000 | 388,000 | 0 | 0 | 350,653,000 | 86,251,000 |
| 第2項 企業債償還金 | 435,763,000 | 0 | 0 | 0 | 435,763,000 | 0 |
| 第3項 予備費 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | 0 |

(税込額)

| 決 算 額 | 予算額に比べ決算額の増減 | 備 考 (内、仮受消費税及び地方消費税) |
|---------------|--------------|-------------------------|
| 円 | 円 | 円 |
| 1,021,937,000 | △ 18,000 | 0 |
| 162,000,000 | △ 18,000 | 0 |
| 114,303,000 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 146,743,000 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 598,891,000 | 0 | 0 |

(税込額)

| | | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | | | 不 用 額 | 備 考 (内、仮払消費税及び地方消費税) |
|----------|-------------|-------------|----------------------|----------|------------|------------|-------------------------|
| 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 | | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 0 | 877,667,000 | 779,008,135 | 16,500,000 | 0 | 16,500,000 | 82,158,865 | 30,698,054 |
| 0 | 436,904,000 | 344,331,025 | 16,500,000 | 0 | 16,500,000 | 76,072,975 | 30,698,054 |
| 0 | 435,763,000 | 434,677,110 | 0 | 0 | 0 | 1,085,890 | 0 |
| 0 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | 0 |

令和6年度石垣市水道事業損益計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日)

(単位:円)

| | | | | |
|---|-------------------|---------------|----------------------|---------------------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 1,441,348,972 | | |
| | (2) 受託工事収益 | 5,767,000 | | |
| | (3) その他営業収益 | 34,184,660 | <u>1,481,300,632</u> | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 373,121,390 | | |
| | (2) 配水及び給水費 | 272,584,199 | | |
| | (3) 受託工事費 | 5,767,000 | | |
| | (4) 総係費 | 258,899,295 | | |
| | (5) 減価償却費 | 702,679,109 | | |
| | (6) 資産減耗費 | 15,891,291 | | |
| | (7) その他営業費用 | 1,137,520 | <u>1,630,079,804</u> | |
| | 営業損失 | | | <u>148,779,172</u> |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 269,623 | | |
| | (2) 補助金 | 0 | | |
| | (3) 他会計負担金 | 9,896,000 | | |
| | (4) 長期前受金戻入 | 423,065,314 | | |
| | (5) 雑収益 | 7,981,018 | <u>441,211,955</u> | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 56,844,568 | | |
| | (2) 水源調査費 | 0 | | |
| | (3) 雑支出 | 440,507 | <u>57,285,075</u> | <u>383,926,880</u> |
| | 経常利益 | | | <u>235,147,708</u> |
| 5 | 特別利益 | | | |
| | (1) 固定資産売却益 | 0 | | |
| | (2) 過年度損益修正益 | 530 | | |
| | (3) その他特別利益 | 3,373,675 | <u>3,374,205</u> | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| | (1) 固定資産売却損 | 0 | | |
| | (2) 過年度損益修正損 | 429,450 | | |
| | (3) その他特別損失 | 0 | <u>429,450</u> | <u>2,944,755</u> |
| | 当年度純利益 | | | 238,092,463 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>238,092,463</u></u> |

令和6年度石垣市水道事業剰余金計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

| | 資本金 | 剰 余 金 | | | | | | | | | | 資本合計 |
|-------------|---------------|---------------|-------------|------------|-----------|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 自己資本金 | 資 本 剰 余 金 | | | | | | 利 益 剰 余 金 | | | | |
| | | 補助金 | 受贈財産 評価額 | 負担金 | 繰入金 | 補償金 | 資本剰余 金合計 | 減債積立金 | 建設改良 積立金 | 未処分利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| 前年度末残高 | 3,125,037,841 | 655,927,274 | 62,195,657 | 747,829 | 8,540,000 | 11,923,333 | 739,334,093 | 917,529,800 | 996,834,497 | 572,321,721 | 2,486,686,018 | 6,351,057,952 |
| 前年度処分額 | 360,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106,161,721 | 106,160,000 | △ 572,321,721 | △ 360,000,000 | 0 |
| 議会の議決による処分額 | 360,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106,161,721 | 106,160,000 | △ 572,321,721 | △ 360,000,000 | 0 |
| | 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106,160,000 | △ 106,160,000 | 0 | 0 |
| | 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106,161,721 | 0 | △ 106,161,721 | 0 | 0 |
| | 組入資本金の組入 | 360,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 360,000,000 | △ 360,000,000 | 0 |
| 処分後残高 | 3,485,037,841 | 655,927,274 | 62,195,657 | 747,829 | 8,540,000 | 11,923,333 | 739,334,093 | 1,023,691,521 | 1,102,994,497 | 0 | 2,126,686,018 | 6,351,057,952 |
| 当年度変動額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 238,092,463 | 238,092,463 | 238,092,463 |
| | 減債積立金取り崩し | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 建設改良積立金取り崩し | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 補助金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4条仮払消費税の圧縮記帳 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 補助金の処分 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 受贈財産の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 他会計繰入金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 補償金の受入 | 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 | 238,092,463 | 238,092,463 | 238,092,463 |
| | 当年度末残高 | 3,485,037,841 | 655,927,274 | 62,195,657 | 747,829 | 8,540,000 | 11,923,333 | 739,334,093 | 1,023,691,521 | 1,102,994,497 | 238,092,463 | 2,364,778,481 |

令和6年度石垣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 | 3,485,037,841 | 739,334,093 | 238,092,463 |
| 議会の議決による処分額 | 0 | 0 | △ 238,092,463 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | △ 119,046,463 |
| 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | △ 119,046,000 |
| 組入資本金の組入 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 3,485,037,841 | 739,334,093 | (繰越利益剰余金) 0 |

令和6年度 石垣市水道事業貸借対照表
(令和7年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 547,222,605

ロ 建物 1,282,932,118
減価償却累計額 △ 807,268,411 475,663,707

ハ 構築物 29,419,803,805
減価償却累計額 △ 16,501,045,336 12,918,758,469

ニ 機械及び装置 4,890,911,836
減価償却累計額 △ 3,606,272,587 1,284,639,249

ホ 車両運搬具 38,240,163
減価償却累計額 △ 25,349,904 12,890,259

ヘ 工具、器具及び備品 29,250,507
減価償却累計額 △ 21,536,998 7,713,509

ト 建設仮勘定 99,350,000 99,350,000

有形固定資産合計 15,346,237,798

(2) 無形固定資産

イ 水利権 0

ロ 電話加入権 26,329

無形固定資産合計 26,329

(3) 投資

イ 投資有価証券 0
投資合計 0

固定資産合計 15,346,264,127

2. 流動資産

(1) 現金預金 3,292,482,509

(2) 未収金 293,193,839
貸倒引当金 △ 18,258,000 274,935,839

(3) 貯蔵品 5,194,804

(4) 前払金 0

流動資産合計 3,572,613,152

資産合計 18,918,877,279

負債の部

| | | | |
|------------|------------------|---------------|----------------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 2,772,852,085 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 50,524,894 | | |
| ロ 修繕引当金 | 55,386,500 | | |
| ハ 特別修繕引当金 | 0 | 105,911,394 | |
| 固定負債合計 | | | 2,878,763,479 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 425,097,087 | |
| (2) 未払金 | | 246,261,627 | |
| (3) 前受金 | | 227,148 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与等引当金 | 17,117,000 | | |
| ロ 修繕引当金 | 0 | | |
| ハ 特別修繕引当金 | 0 | 17,117,000 | |
| (5) 預り金 | | 18,095,932 | |
| 流動負債合計 | | | 706,798,794 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | 20,562,426,177 | | |
| (2) 収益化累計額 | △ 11,818,261,586 | 8,744,164,591 | |
| 繰延収益合計 | | | 8,744,164,591 |
| 負債合計 | | | 12,329,726,864 |

資本の部

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 固有資本金 | | 74,879,670 | |
| (2) 繰入資本金 | | 20,325,016 | |
| (3) 組入資本金 | | 3,389,833,155 | |
| 資本金合計 | | | 3,485,037,841 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 62,195,657 | | |
| ロ 補助金 | 655,927,274 | | |
| ハ 繰入金 | 8,540,000 | | |
| ニ 負担金 | 747,829 | | |
| ホ 補償金 | 11,923,333 | | |
| 資本剰余金合計 | | 739,334,093 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 1,023,691,521 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 1,102,994,497 | | |
| ハ 当年度末処分利益剰余金 | 238,092,463 | | |
| 利益剰余金合計 | | 2,364,778,481 | |
| 剰余金合計 | | | 3,104,112,574 |
| 資本合計 | | | 6,589,150,415 |
| 負債資本合計 | | | 18,918,877,279 |

注記

1. 重要な会計方針に係る事項

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

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の方法

① 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数 建物 24～50年
構築物 3～60年
機械及び装置 2～20年
車両運搬具 2～ 8年
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

・主な償却年数 水利権 20年

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員に対する退職手当の要支給額から、沖縄県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

② 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれら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(12月から3月までの4か月分)を計上している。

③ 貸倒引当金

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

④ 修繕引当金に関する経過措置

地方公営企業法施行規則附則第4条の規定による経過措置に基づき、改正前の地方公営企業会計基準により計上した修繕引当金を計上している。

(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、税抜方式により行っている。

2. 減損損失

(1) グルーピングの方法

水道事業会計が保有している固定資産については、水道水の製造から供給(販売)するまですべてが一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、石垣市水道事業を一つの資産グループとしている。

なお、遊休資産については、個々の物件単位でグループ化している。

(2) 減損の兆候について

当年度において、次の資産グループにおいては遊休資産の状態にあり、今後の利用が見込まれないため、減損の兆候を認識した。

| 用 途 | 資産No. | 資産の種類 | 所 在 |
|---------------------|----------|-------|------------------|
| 取水施設〔地下水源用地、大浜第3予定〕 | 41100200 | 土地 | 石垣市字平得地底1136番地10 |
| その他〔旧宮良営業所用地〕 | 34100200 | 土地 | 石垣市字宮良田原310番地 |
| 配水施設〔旧宮良配水タンク用地〕 | 34100100 | 土地 | 石垣市字宮良上田原477番地2 |
| 配水施設〔旧名蔵配水タンク用地〕 | 34500100 | 土地 | 石垣市字名蔵元名蔵985番地41 |

(3) 減損損失の認識及び測定について

平成26年度から、取水施設〔地下水源地用地、大浜第3予定〕の資産グループについて、減損損失を計上している。

この資産グループは、帳簿価額が回収可能価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、平成26年度において当該減少額837,410円を減損損失として計上した。

なお、当該資産グループの回収可能価額は、正味売却価額等を基準にして合理的に算定している。

3. その他の注記

(1) 新会計基準移行に係る経過措置

① 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。