

令和4年度

駒ヶ根市水道事業会計決算書

目 次

決 算 書 類

1 決 算 報 告 書	1
2 損 益 計 算 書	5
3 剰 余 金 計 算 書	6
4 剰 余 金 処 分 計 算 書	7
5 貸 借 対 照 表	8
6 注 記	10

決 算 附 属 書 類

1 事 業 報 告 書	12
2 キャッシュ・フロー計算書	21
3 収 益 費 用 明 細 書	22
4 固 定 資 産 明 細 書	24
5 企 業 債 明 細 書	26
6 決 算 分 析	29

令和4年度 駒ヶ根市水道事業 決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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	
第1款 水道事業収益	785,551,000	0	0	785,551,000
第1項 営業収益	712,622,000	0	0	712,622,000
第2項 営業外収益	72,929,000	0	0	72,929,000
第3項 特別利益	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	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	
第1款 水道事業費用	728,452,000	0	0	0	0	728,452,000
第1項 営業費用	671,612,000	0	0	0	0	671,612,000
第2項 営業外費用	51,840,000	0	0	0	0	51,840,000
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000

(単位 円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
815,173,963	29,622,963	
740,639,460	28,017,460	うち仮受消費税等 67,116,981円
73,311,861	382,861	うち仮受消費税等 724,318円
1,222,642	1,222,642	

(単位 円)

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
0	728,452,000	683,409,770	0	45,042,230	うち仮払消費税等
0	671,612,000	641,756,490	0	29,855,510	25,164,481円
0	51,840,000	41,653,280	0	10,186,720	うち仮払消費税等 30,503円
0	5,000,000	0	0	5,000,000	うち納付税額 27,617,300円

(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	継続費連次繰 越額に係る財 源充当額
第1款 資本的収入	84,881,000	0	84,881,000	0	0
第1項 企業債	80,000,000	0	80,000,000	0	0
第2項 負担金	1,000,000	0	1,000,000	0	0
第4項 補助金	3,881,000	0	3,881,000	0	0

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	722,534,000	0	0	0	722,534,000	0
第1項 建設改良費	510,867,000	0	0	800,000	511,667,000	0
第2項 企業債償還金	209,667,000	0	0	△ 800,000	208,867,000	0
第3項 予備費	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0

(1) 資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 296,611,822 円は、
 消費税資本的収支調整額 14,580,891 円
 過年度分損益勘定留保資金 282,030,931 円 で補填した。

(2) 棚卸資産の購入額は 5,550,842 円で、その内仮払消費税等は 504,622 円であった。

(単位 円)

合 計	決 算 額	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 源繰越額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
84,881,000	72,230,558	0	0	△ 12,650,442	
80,000,000	65,000,000	0	0	△ 15,000,000	
1,000,000	3,310,000	0	0	2,310,000	
3,881,000	3,920,558	0	0	39,558	

(単位 円)

継続費通 次繰越額	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不用額	備 考
			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		
0	722,534,000	368,842,380	0	350,000,000	350,000,000	3,691,620	うち仮払消費税等
0	511,667,000	161,209,957	0	350,000,000	350,000,000	457,043	14,635,851円
0	208,867,000	207,632,423	0	0	0	1,234,577	
0	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	

令和4年度 駒ヶ根市水道事業 損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	669,793,179	
	(2) その他営業収益	3,729,300	673,522,479
2	営業費用		
	(1) 営業費	274,069,106	
	(2) 総係費	49,508,496	
	(3) 減価償却費	289,411,140	
	(4) 資産減耗費	3,603,267	616,592,009
	営業利益		56,930,470
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	186,586	
	(2) 他会計補助金	351,300	
	(3) 長期前受金戻入	64,449,143	
	(4) 雑収益	410,528	
	(5) 負担金	7,230,000	72,627,557
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	13,643,596	
	(2) 雑支出	456,499	14,100,095
	経常利益		115,457,932
5	特別利益		
	(1) その他特別利益	1,222,642	1,222,642
	当年度純利益		116,680,574
	前年度繰越利益剰余金		237,400,461
	当年度未処分利益剰余金		354,081,035

令和4年度 駒ヶ根市水道事業 剰余金計算書

(令和4年 4月 1日から令和5年 3月31日まで)

(単位：円)

	前年度 末残高	前年度処分類		処分後残高	当年度変動額	当年度末残高		
		議会の議決による処分類			当年度 純利益			
		資本金への組入	建設改良積立金					
資本金	3,341,801,129	0	0	3,341,801,129	0	3,341,801,129		
剰余金	資本 剰余金	受贈財産評価額	235,300	0	0	235,300	0	235,300
		寄付金	9,900,895	0	0	9,900,895	0	9,900,895
		国庫補助金	53,829,161	0	0	53,829,161	0	53,829,161
		他会計負担金	22,567,349	0	0	22,567,349	0	22,567,349
		工事負担金	83,686,625	0	0	83,686,625	0	83,686,625
		その他	2,954,331	0	0	2,954,331	0	2,954,331
			173,173,661	0	0	173,173,661	0	173,173,661
剰余金	利益 剰余金	建設改良積立金	199,733,537	0	0	199,733,537	0	199,733,537
		未処分利益剰余金	237,400,461	0	0	237,400,461	116,680,574	354,081,035
			437,133,998	0	0	437,133,998	116,680,574	553,814,572
資本合計		3,952,108,788	0	0	3,952,108,788	116,680,574	4,068,789,362	

令和4年度 駒ヶ根市水道事業 剰余金処分計算書

(単位：円)

		当年度末残高	議会の議決 による処分	処分後残高	
資本金		3,341,801,129	0	3,341,801,129	
剰余金	資本剰余金	受贈財産評価額	235,300	0	235,300
		寄付金	9,900,895	0	9,900,895
		国庫補助金	53,829,161	0	53,829,161
		他会計負担金	22,567,349	0	22,567,349
		工事負担金	83,686,625	0	83,686,625
		その他	2,954,331	0	2,954,331
			173,173,661	0	173,173,661
	利益剰余金	建設改良積立金	199,733,537	0	199,733,537
		未処分利益剰余金	(当年度未処分 利益剰余金) 354,081,035	0	(繰越利益剰余金) 354,081,035
			553,814,572	0	553,814,572
資本合計		4,068,789,362	0	4,068,789,362	

令和4年度 駒ヶ根市水道事業 貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		227,313,474	
	ロ 建物	308,128,866		
	減価償却累計額	<u>△ 102,610,759</u>	205,518,107	
	ハ 構築物	10,861,572,769		
	減価償却累計額	<u>△ 5,715,833,828</u>	5,145,738,941	
	ニ 機械及び装置	1,691,227,700		
	減価償却累計額	<u>△ 811,170,624</u>	880,057,076	
	ホ 車両及び運搬具	4,906,572		
	減価償却累計額	<u>△ 3,298,793</u>	1,607,779	
	ヘ 工具器具及び備品	13,876,281		
	減価償却累計額	<u>△ 12,771,510</u>	1,104,771	
	ト 建設仮勘定		34,585,000	
	有形固定資産合計			6,495,925,148
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		394,000	
	無形固定資産合計			394,000
	固定資産合計			6,496,319,148
2	流動資産			
	(1) 現金預金		786,113,271	
	(2) 未収金	129,874,421		
	貸倒引当金	<u>△ 6,995,621</u>	122,878,800	
	(3) 貯蔵品		728,060	
	(4) 前払金		155,550,000	
	流動資産合計			<u>1,065,270,131</u>
	資産合計			<u>7,561,589,279</u>

負 債 の 部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>1,943,433,475</u>		
	企業債合計		1,943,433,475	
	固定負債合計			1,943,433,475
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>206,090,807</u>		
	企業債合計		206,090,807	
	(2) 未払金		27,624,173	

(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	4,338,000		
引当金合計		4,338,000	
(4) その他流動負債		132,850	
流動負債合計			238,185,830

5 繰延収益

(1) 償却資産長期前受金			
イ 受贈財産評価額	10,161,095		
収益化累計額	<u>△ 3,608,199</u>	6,552,896	
ロ 寄付金	27,928,657		
収益化累計額	<u>△ 21,803,568</u>	6,125,089	
ハ 国庫補助金	866,475,311		
収益化累計額	<u>△ 386,548,753</u>	479,926,558	
ニ 他会計負担金	152,567,081		
収益化累計額	<u>△ 101,561,024</u>	51,006,057	
ホ 工事負担金	1,389,409,937		
収益化累計額	<u>△ 767,995,897</u>	621,414,040	
ヘ その他	280,162,320		
収益化累計額	<u>△ 179,434,367</u>	100,727,953	
償却資産長期前受金合計			1,265,752,593
(2) 元金償還金長期前受金			
イ 他会計負担金	80,406,632		
収益化累計額	<u>△ 34,978,613</u>	45,428,019	
元金償還金長期前受金合計			45,428,019
繰延収益合計			<u>1,311,180,612</u>
負債合計			3,492,799,917

資 本 の 部

6 資本金 3,341,801,129

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	235,300		
ロ 寄付金	9,900,895		
ハ 国庫補助金	53,829,161		
ニ 他会計負担金	22,567,349		
ホ 工事負担金	83,686,625		
ヘ その他	2,954,331		
資本剰余金合計		173,173,661	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	199,733,537		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>354,081,035</u>		
利益剰余金合計		553,814,572	
剰余金合計			<u>726,988,233</u>
資本合計			<u>4,068,789,362</u>
負債資本合計			<u>7,561,589,279</u>

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚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、量水器は取替法による)

・主な耐用年数

建物 15～50 年

構築物 15～60 年

機械及び装置 8～60 年

車両及び運搬具 5 年

工具器具及び備品 5～15 年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当については、一般会計との取決めにより、水道事業会計が一般会計に対して在職中職員分の退職手当負担金を拠出しており、退職手当支給時は一般会計において措置することとなっている。また、退職手当支給時の追加負担についても一般会計が負担することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、負担金の拠出時に費用処理を行っている。

ロ 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給及び支払見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ハ 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っている。

また、納付税額計算上、不納欠損及び端数処理等による予算経理を行わない雑収益及び雑支出が発生している。

2. 貸借対照表等に関する注記

(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(当該事業年度の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、企業債償還(旧簡易水道事業分)に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、18,705千円である。

3. セグメント情報に関する注記

報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

令和4年度 事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和4年度の水道事業は、事故等もなく比較的穏やかに推移しました。施設整備においては、「駒ヶ根市水道ビジョン 2019」(第2次)に基づき、インター西の基幹管路耐震化工事を進め、馬場配水池機械電気設備更新工事、上穂地区の老朽管布設替工事を行い、計画的な整備に努め安全で安心な水道水の供給に努めました。

また、切石浄水場の安全対策について、総事業費 700,000 千円として令和5年度までの継続費で行っている第1配水池の改良工事は、工事の進捗状況を踏まえ、350,000 千円全額を次年度へ通次繰越しました。

令和4年度末の給水人口は 31,613 人(前年度比 351 人減)で、15 年連続で減少となりました。年度末給水総件数は 14,857 件(前年度比 45 件増)となりました。年間総配水量は、4,542,125 m³(前年度比 112,360 m³増)、年間総有収水量は 3,449,825 m³(前年度比 17,010 m³増)となりました。また、有収率は、75.95%(前年度比 1.54%減)となりました。

給水人口は15年連続で減少していますが、コロナ禍の影響を受けた令和2年度から給水収益は好調を維持し、純利益で 116,681 千円を確保する等、平成 28 年度までの低下傾向から横ばいとなっています。令和2年度からの給水収益の好調維持については、工場用の使用量増加が主な要因です。

次年度以降の給水収益の確保は、人口減少に加え、新型コロナウイルスの動向や国際情勢の変化に伴う物価高騰等による経営環境の悪化も考えられることから、将来の見通しは非常に難しい状況であります。また、平成28年度に策定した経営戦略と経営状況との乖離も進んでいることから令和5年度に経営戦略を見直すこととし、施設更新等の財源確保に向けて、料金水準の見直し等も含め引き続き検討を行い健全な経営に努めてまいります。

イ 経営

収益的収入(税抜)においては、総収益は 747,373 千円で前年度比 3,633 千円(0.5%)の増加となりました。これは、給水収益が 0.9%の増収となったことが主な要因です。

収益的支出(税抜)においては、総費用は前年度並みの 630,692 千円で前年度比 78 千円(0.0%)の減少となりました。これは、総費用の内、営業費用は電気料高騰による動力費の増加等により前年度比 3,412 千円(0.6%)増加した一方、営業外費用は企業債利息の減少等により前年度比 3,490 千円(19.8%)減少となったことによるものです。

この結果、経常利益は 115,458 千円で前年度比 4,329 千円(3.9%)の増加、純利益は 116,681 千円で前年度比 3,711 千円(3.3%)の増加となりました。

ロ 工事等

建設改良事業では、投資総額(税込)が161,210千円で前年度比4,659千円(3.0%)の増加となりました。このうち、配水管等整備で160,474千円を支出し、配水管等の新設、布設替で延べ2,803mを布設し、機械電気設備更新を1箇所、減圧弁更新を2箇所行いました。

企業債においては、定期償還元金として207,632千円を償還し、建設改良事業の財源として65,000千円を借りました。この結果、年度末企業債未償還残高は、2,149,524千円で前年度比142,633千円(6.2%)の減少となりました。

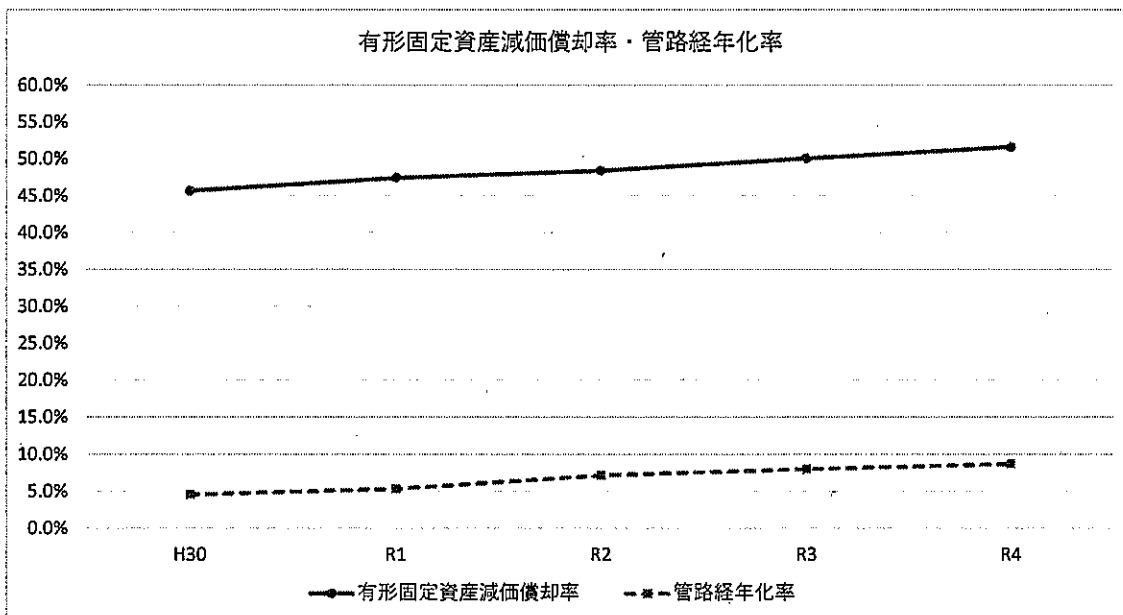
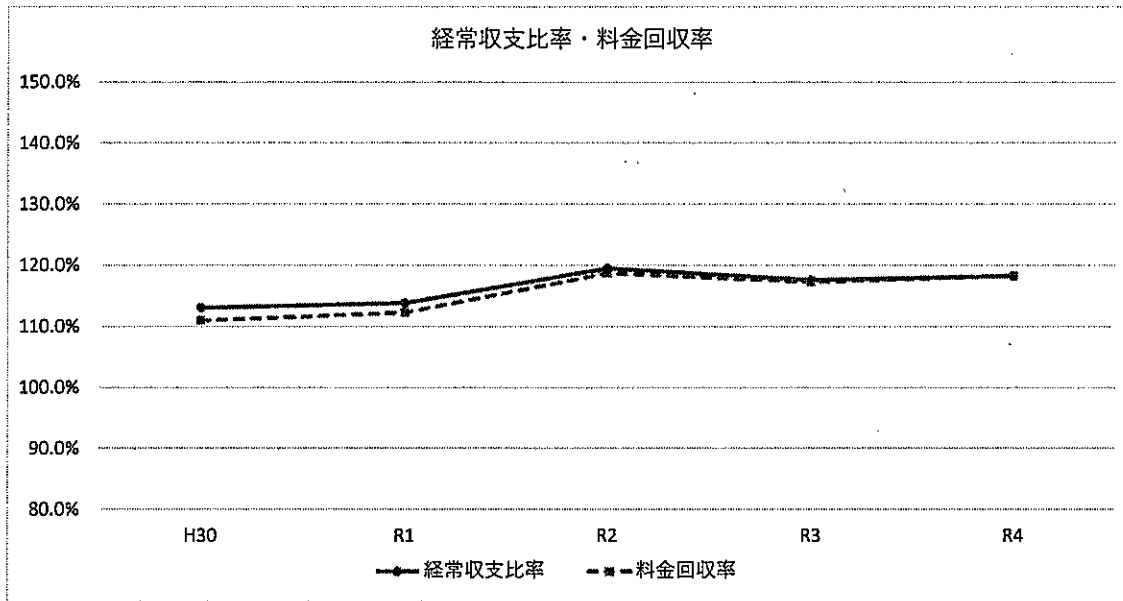
(2) 経営指標に関する事項 (次ページ「経営指標の推移」参照)

令和4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、給水収益の増加により前年度比0.7ポイント増の118.3%となり、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においても、前年度比1.0ポイント増の118.3%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄っ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1.6ポイント増の51.6%、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0.7ポイント増の8.7%と施設の老朽化が徐々に進んでいる状況ですが、類似団体平均が19.3%であることから、現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設更新を行ってまいります。

〈経営指標の推移〉

	H30	R1	R2	R3	R4
経常収支比率	113.0%	113.9%	119.5%	117.6%	118.3%
料金回収率	111.0%	112.3%	118.8%	117.3%	118.3%
有形固定資産減価償却率	45.7%	47.4%	48.4%	50.0%	51.6%
管路経年化率	4.5%	5.3%	7.2%	8.0%	8.7%



経常収支比率 = 経常（特別利益を除いた）収益／経常（特別損失を除いた）費用
 料金回収率 = 供給単価／給水原価
 有形固定資産減価償却率 = 有形固定資産減価償却累計額／有形固定資産（土地除く）の帳簿原価
 管路経年化率 = 法定耐用年数を超過した管路延長／水道の管路延長

(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17号	放棄した債権の報告について	R4. 8.30	
議案第65号	令和3年度駒ヶ根市水道事業会計決算認定について	R4. 8.30	R4. 9.28
議案第7号	駒ヶ根市水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例	R5. 2.22	R5. 3.22
議案第16号	令和5年度駒ヶ根市水道事業会計予算	R5. 2.22	R5. 3.22

(4) 行政官庁許認可事項

イ 事業認可に関する事項

R5. 3. 2 駒ヶ根市上水道事業経営認可(変更)届出

ロ 国庫補助金に関する事項

該当なし

ハ 地方債に関する事項

起債協議年月日	協議先	件名	起債同意年月日
R4. 7.27	長野県知事	令和4年度地方債協議	R4. 8.17

(5) 職員に関する事項(職員数(管理者を除く))

(単位 人)

区分	事務職員	技術職員	嘱託職員	臨時職員	その他の職員	合計
令和3年度末	1	5	0	0	0	6
令和4年度末	1	5	0	0	0	6
増減	0	0	0	0	0	0

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当なし

2 工 事 等 (消費税等相当額を含む金額で表示)

(1) 配水設備費の概況

イ 配水管等新設・布設替工事

① 公共下水道事業関連

(単位：円)

工 事 名	本年度施工内容	本 年 度 支 払 金 額	着工年月日	竣工年月日
配水管布設替工事 北の原工区	施工延長 186.0 m HPPE φ 75	7,711,000	R4.9.5	R5.3.20
合 計	施工延長 186.0 m	7,711,000		

② 基幹管路耐震化事業

(単位：円)

工 事 名	本年度施工内容	本 年 度 支 払 金 額	着工年月日	竣工年月日
配水管新設工事 IC西第1工区	施工延長 243.5 m DCIP(GX) φ 300、HPPE φ 75	29,777,000	R4.10.17	R5.3.10
配水管新設工事 IC西第2工区	施工延長 96.1 m DCIP(GX) φ 300	11,770,000	R4.10.17	R5.3.10
合 計	施工延長 339.6 m	41,547,000		

③ 道路改良等事業関連

(単位：円)

工 事 名	本年度施工内容	本 年 度 支 払 金 額	着工年月日	竣工年月日
配水管布設替工事 小城工区	施工延長 325.0 m HPPE φ 75	11,880,000	R4.6.17	R4.10.31
給水管布設替工事 馬場工区	施工延長 0.0 m 仮設工事のみ	825,000	R4.8.9	R4.11.15
給水管布設替工事 菅の台工区	施工延長 18.0 m PP φ 40	1,595,000	R4.8.24	R4.11.16
給水管新設・布設替工事 塩木工区	施工延長 121.2 m PP φ 50	1,236,400	R4.8.31	R5.3.10
給水管布設替工事 柏木工区	施工延長 59.0 m PP φ 50	825,000	R4.8.31	R5.3.10
配水管新設工事 北下平工区	施工延長 402.0 m HPPE φ 100	13,156,000	R4.10.7	R5.1.16
配水管布設替工事 大徳原工区	施工延長 15.0 m HPPE φ 150	1,288,100	R4.12.7	R5.2.27
合 計	施工延長 940.2 m	30,805,500		

④ 配水管等改良事業

(単位：円)

工 事 名	本年度施工内容	本 年 度 支 払 金 額	着工年月日	竣工年月日
配水管布設替工事 菅の台工区	施工延長 203.0 m HPPE φ 75	10,252,000	R4.7.1	R4.11.11
配水管布設替工事 上穂北工区	施工延長 444.1 m HPPE φ 75	20,834,000	R4.7.15	R4.11.30
給水管増径工事 菅沼工区	施工延長 690.0 m HPPE φ 75	4,708,000	R4.11.30	R5.3.31
合 計	施工延長 1,337.1 m	35,794,000		

ロ その他の工事

(単位：円)

工 事 名	本年度施工内容	本 年 度 支 払 金 額	着工年月日	竣工年月日
馬場配水池機械電気設備更新工事 馬場配水池	機械電気設備更新工事	27,720,000	R4.6.17	R5.1.31
減圧弁取替工事 中曾倉減圧弁	減圧弁取替工事一式	3,861,000	R4.9.8	R5.1.31
減圧弁取替工事 中山本村No.1減圧弁	減圧弁取替工事一式	6,325,000	R4.9.15	R5.1.16
合 計		37,906,000		

ハ 委託業務

(単位：円)

業 務 名	本年度業務内容	本 年 度 支 払 金 額	着工年月日	竣工年月日
浄水方法変更届出作成・膜ろ過詳細設計 業務委託(吉瀬配水池)	業務一式	6,710,000	R4.7.28	R5.2.28
合 計		6,710,000		

3 業 務

(1) 業務量

事 項		単位	令和4年度	令和3年度	前年度比較		
					増 減	比 率	
年度末給水人口		人	31,613	31,964	△ 351	98.9%	
年度末給水戸数		戸	13,356	13,308	48	100.4%	
年度末給水総件数		件	14,857	14,812	45	100.3%	
配水量	年間総配水量	m ³	4,542,125	4,429,765	112,360	102.5%	
	一日平均配水量	m ³	12,444	12,136	308	102.5%	
	一日最大配水量	m ³	15,138	14,560	578	104.0%	
年間総有収水量		m ³	3,449,825	3,432,815	17,010	100.5%	
有収水量	一日平均有収水量	m ³	9,452	9,405	47	100.5%	
	内 訳	一般家庭用	m ³	7,091	7,171	△ 80	98.9%
		工場用	m ³	723	605	118	119.5%
		その他	m ³	1,638	1,629	9	100.6%
一日一人平均有収水量		ℓ	299	294	5	101.7%	
有 収 率		%	75.95	77.49	△ 1.54	98.0%	

(2) 事業収入に関する事項 (消費税等相当額を除く金額で表示) (単位：千円)

事 項		令和4年度	令和3年度	前年度比較	
				増 減	比 率
営 業 収 益		673,522	667,822	5,700	100.9%
内 訳	給 水 収 益	669,793	663,809	5,984	100.9%
	受 託 工 事 収 益	0	0	0	—
	そ の 他	3,729	4,013	△ 284	92.9%
営 業 外 収 益		72,628	74,077	△ 1,449	98.0%
特 別 利 益		1,223	1,841	△ 618	—
合 計		747,373	743,740	3,633	100.5%

(3) 事業費に関する事項 (消費税等相当額を除く金額で表示) (単位：千円)

事 項		令和4年度	令和3年度	前年度比較	
				増 減	比 率
営 業 費 用		616,592	613,180	3,412	100.6%
内 訳	営 業 費	274,069	267,381	6,688	102.5%
	受 託 工 事 費	0	0	0	—
	総 係 費	49,509	50,153	△ 644	98.7%
	減 価 償 却 費	289,411	287,350	2,061	100.7%
	資 産 減 耗 費	3,603	8,296	△ 4,693	43.4%
営 業 外 費 用		14,100	17,590	△ 3,490	80.2%
内 訳	企 業 債 利 息	13,644	17,407	△ 3,763	78.4%
	雑 支 出	456	183	273	249.2%
特 別 損 失		0	0	0	—
合 計		630,692	630,770	△ 78	100.0%

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負契約 (契約金額 1,500万円以上) (単位：円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
R4.5.12	647,900,000	配水池改良工事(繰越)	ヤマウラ・窪田特定建設共同企業体
R4.6.17	27,720,000	馬場配水池機械電気設備更新工事	石田建設㈱
R4.7.15	20,834,000	配水管布設替工事 上穂北工区	赤穂建設㈱
R4.10.17	29,777,000	配水管新設工事(基幹管路耐震化)IC西第1工区	富貴屋建設㈱

ロ 業務委託契約 (契約金額 500万円以上)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
R4.7.28	6,710,000	浄水方法変更届出作成・膜ろ過詳細設計業務委託	新日本設計㈱ 伊那営業所

(2) 企業債の概要

(単位：円)

区分	借入先	令和3年度 末残高	令和4年度決算額		令和4年度 末残高
			借入高	償還高	
企業債	財務省資金運用部	1,174,137,925	0	120,397,068	1,053,740,857
	地方公共団体金融機構	1,084,822,780	65,000,000	85,851,355	1,063,971,425
	長野県信用組合	33,196,000	0	1,384,000	31,812,000
合計		2,292,156,705	65,000,000	207,632,423	2,149,524,282

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 旧簡水事業に係る企業債元利償還金について

- ・旧簡水事業に係る企業債元利償還金については、2分の1を一般会計が負担している。

ロ 一般会計への繰り出しについて

- ・人件費等相当額として、計5,824,000円(退職手当4,424,000円、社会保険料194,000円、部長人件費1,206,000円)を一般会計に繰り出した。
- ・庁用経費(光熱水費、通信運搬費、使賃料等)として、2,300,000円を一般会計へ繰り出した。

ハ 消費税等の会計処理について

- ・消費税等は、本則課税であり、課税売上が5億円を超えており、一括比例方式で算定している。また、特定収入割合が5%以下であったため、特定収入に係る控除対象外消費税は発生しない。

5 その他

(1) 収益的収入及び支出予算に係る不課税収入の用途の特定について

- イ その他営業収益のうち不課税収入の9,680円は、全額職員給与費等(特定収入以外)に充当した。
- ロ 他会計補助金のうち不課税収入の351,300円は、旧簡易水道債利息償還(特定収入以外)に充当した。
- ハ 雑収益のうち不課税収入の329,486円は、全額職員給与費等(特定収入以外)に充当した。

(2) 資本的収入及び支出予算に係る不課税収入の用途の特定について

- イ 公共下水道事業等に係る工事負担金3,310,000円は、全額課税支出(特定収入以外)に充当した。
- ロ 一般会計補助金3,920,558円は、全額旧簡易水道債元金償還(特定収入以外)に充当した。

令和4年度 駒ヶ根市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益	116,680,574	
減価償却費	289,411,140	
固定資産除却費	3,603,267	
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 27,000	
長期前受金戻入	△ 64,449,143	
支払利息及び企業債取扱諸費	13,643,596	
受取利息及び受取配当金	△ 186,586	
未収金の増減額 (△は増加)	3,028,203	
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,043,082	
未払金の増減額 (△は減少)	△ 21,240,208	
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△ 525,770	
前払金の増減額 (△は増加)	△ 155,550,000	
預り金の増減額 (△は減少)	△ 73,100	
小計	182,271,891	
利息及び配当金の受取額	186,586	
利息の支払額	△ 13,643,596	
業務活動によるキャッシュ・フロー	168,814,881	
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	△ 146,574,106	
一般会計からの繰入金による収入	3,920,558	
工事負担金の受入による収入	3,310,000	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 139,343,548	
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	65,000,000	
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	△ 207,632,423	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 142,632,423	
資金増加(減少)額	△ 113,161,090	
資金期首残高	899,274,361	
資金期末残高	786,113,271	

収益費用明細書

(単位:円)

款	項	目	節(細節)	金額	備考						
水道事業収益	営業収益			747,372,678							
				673,522,479							
				給水収益	給水収益	669,793,179					
						669,793,179					
				その他営業収益	手数料	3,729,300					
						3,719,620					
						9,680					
				営業外収益				72,627,557			
								受取利息及び配当金	預金利息	186,586	
										186,586	
								他会計補助金	一般会計補助金	351,300	
										351,300	
								長期前受金戻入	償却資産長期前受金戻入	64,449,143	
										63,539,746	
										909,397	
								雑収益	その他雑収益	410,528	
										410,528	
								負担金	施設負担金	7,230,000	
										7,230,000	
				特別利益	その他特別利益	1,222,642					
1,222,642											
1,222,642	貸倒引当金戻入分										
収益合計				747,372,678							

(単位:円)

款	項	目	節(細節)	金額	備考		
水道事業費用	営業費用	営業費		630,692,104			
				616,592,009			
				274,069,106			
				給料	予算額	17,168,700	17,169,000
						5,936,703	6,815,000
				賞与等引当金繰入額	予算額	2,813,000	2,813,000
						福利厚生費(法定内)	予算額
				福利厚生費(法定外)	予算額		
						退職給付費	予算額
				旅費	38,927		
				被服費	9,000		
				備用品費	316,356		
				燃料費	358,122		
				光熱水費	1,559,664		
				印刷製本費	23,000		
				通信運搬費	1,005,831		
				委託料	22,657,680		
				手数料	116,500		
				使用料及び賃借料	44,795		
				修繕費	62,694,778		
				路面復旧費	194,000		
				動力費	10,636,916		
				薬品費	1,361,580		
				負担金	6,563,000		
				受水費	130,743,044		
				保険料	1,978,296		
				公課費	21,400		

款	項	目	節(細節)	金額	備考
水道事業費用	営業費用	総係費		49,508,496	
			給料	9,550,600	予算額 9,551,000
			手当	4,537,749	予算額 5,201,000
			賞与等引当金繰入額	1,525,000	予算額 1,525,000
			福利厚生費(法定内)	3,009,514	予算額 3,144,000
			福利厚生費(法定外)	52,000	
			退職給付費	1,506,000	予算額 1,506,000
			備用品費	489,134	
			印刷製本費	15,000	
			通信運搬費	36,890	
			広告料	3,000	
			委託料	21,782,245	
			手数料	1,370,620	
			使用料及び賃借料	33,859	
			修繕費	23,175	
			負担金	4,340,983	
			補助金及び交付金	1,200,000	
		研修費	32,727		
			減価償却費	289,411,140	
			有形固定資産 減価償却費	289,411,140	
			資産減耗費	3,603,267	
			固定資産除却費	3,603,267	
			営業外費用	14,100,095	
			支払利息及び企業債取扱諸費	13,643,596	
			企業債利息	13,643,596	
			雑支出	456,499	
			その他雑支出	456,499	消費税等に係る調整額
費用合計			630,692,104		

固定資産明細書

(1) 有形固定資産

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	年度末残高
土地	227,313,474	0	0	227,313,474
建物	308,128,866	0	0	308,128,866
構築物	10,752,900,536	122,368,506	13,696,273	10,861,572,769
機械及び装置	1,684,396,100	27,915,600	21,084,000	1,691,227,700
車両及び運搬具	4,906,572	0	0	4,906,572
工具器具及び備品	13,876,281	0	0	13,876,281
小計	12,991,521,829	150,284,106	34,780,273	13,107,025,662
建設仮勘定	38,295,000	6,100,000	9,810,000	34,585,000
合計	13,029,816,829	156,384,106	44,590,273	13,141,610,662

(2) 無形固定資産

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	当年度 減価償却額
電話加入権	394,000			

(単位:円)

減価償却累計額				年度末 償却未済高	備考
年度当初額	当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	0	227,313,474	
96,082,738	6,528,021	0	102,610,759	205,518,107	
5,488,128,153	238,852,881	11,147,206	5,715,833,828	5,145,738,941	
787,794,676	43,405,748	20,029,800	811,170,624	880,057,076	
2,832,902	465,891	0	3,298,793	1,607,779	
12,612,911	158,599	0	12,771,510	1,104,771	
6,387,451,380	289,411,140	31,177,006	6,645,685,514	6,461,340,148	
				34,585,000	
6,387,451,380	289,411,140	31,177,006	6,645,685,514	6,495,925,148	

年度末 償却未済高	備考
394,000	

企業債明細書

(単位：円)

種類	借入先	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
				当年度償還高	償還高累計			
建設改良費等の財源に充てるための企業債	財政融資資金	H5. 3.25	56,000,000	3,596,564	56,000,000	0	4.400	R5. 3
		H5. 3.25	7,000,000	449,571	7,000,000	0	4.400	R5. 3
		H6. 3.23	88,600,000	5,100,552	83,311,579	5,288,421	3.650	R6. 3
		H6. 3.23	26,000,000	1,496,776	24,448,093	1,551,907	3.650	R6. 3
		H7. 3.27	50,400,000	3,023,595	43,919,425	6,480,575	4.650	R7. 3
		H7. 3.27	58,000,000	3,479,534	50,542,193	7,457,807	4.650	R7. 3
		H7. 5.26	53,000,000	2,989,872	46,667,084	6,332,916	3.850	R7. 3
		H8. 3.14	92,400,000	4,774,417	77,147,875	15,252,125	3.150	R8. 3
		H8. 3.14	31,000,000	1,601,807	25,882,946	5,117,054	3.150	R8. 3
		H8. 4.19	31,900,000	1,678,295	26,511,870	5,388,130	3.400	R8. 3
		H9. 3.25	54,000,000	2,644,634	42,654,459	11,345,541	2.800	R9. 3
		H9. 3.25	118,000,000	5,779,016	93,207,887	24,792,113	2.800	R9. 3
		H9. 3.25	7,600,000	372,208	6,003,221	1,596,779	2.800	R9. 3
		H10. 3.25	51,900,000	2,375,850	39,246,912	12,653,088	2.100	R10. 3
		H10. 3.25	257,000,000	11,764,809	194,344,049	62,655,951	2.100	R10. 3
		H11. 3.25	75,400,000	3,380,263	53,566,049	21,833,951	2.100	R11. 3
		H11. 6.30	114,600,000	5,010,800	82,798,845	31,801,155	1.600	R11. 3
		H12. 3.24	41,000,000	1,793,060	27,397,841	13,602,159	2.000	R12. 3
		H12. 6.30	80,600,000	3,510,976	54,073,067	26,526,933	1.900	R12. 3
		H13. 5.25	136,700,000	5,789,604	86,906,447	49,793,553	1.600	R13. 3
		H14. 3.25	113,000,000	4,870,375	68,946,824	44,053,176	0.100	R14. 3
		H14. 5.20	40,300,000	1,733,116	24,623,747	15,676,253	0.100	R14. 3
		H15. 3.25	105,600,000	4,278,014	61,134,743	44,465,257	0.400	R15. 3
		H15. 5.26	5,900,000	238,622	3,433,477	2,466,523	0.400	R15. 3
		H16. 3.25	46,600,000	1,908,272	24,836,836	21,763,164	0.600	R16. 3
		H17. 3.25	13,900,000	549,741	6,323,997	7,576,003	2.100	R17. 3
		H18. 3.27	46,700,000	1,932,506	21,400,813	25,299,187	0.100	R18. 3
		H19. 3.26	89,900,000	3,729,615	37,410,387	52,489,613	0.070	R19. 3
		H20. 3.25	105,900,000	4,363,918	40,126,097	65,773,903	0.060	R20. 3
		H21. 3.25	294,900,000	12,157,342	100,217,097	194,682,903	0.010	R21. 3
H22. 2.23	176,300,000	7,287,479	56,025,032	120,274,968	0.003	R21. 9		
H24. 3.26	38,000,000	1,527,541	8,388,939	29,611,061	0.200	R24. 3		
H25. 3.25	60,000,000	2,266,637	11,176,446	48,823,554	0.600	R25. 3		
H27. 3.25	41,500,000	1,341,687	10,584,866	30,915,134	0.400	R27. 3		
H29. 3.27	14,000,000	700,000	4,200,000	9,800,000	0.030	R19. 3		
H29. 3.27	36,000,000	900,000	5,400,000	30,600,000	0.050	R39. 3		
借入先合計			2,659,600,000	120,397,068	1,605,859,143	1,053,740,857		

(単位：円)

種類	借入先	発行 年月日	発行総額	償還額		未償還残高	利率 %	償還最終 年月
				当年度償還高	償還高累計			
建設改良費等の財源に充てるための企業債	地方公共団体金融機構	H7. 3.30	9,600,000	666,737	9,600,000	0	4.750	R5. 3
		H7. 3.30	32,000,000	2,212,725	32,000,000	0	4.700	R5. 3
		H8. 3.22	14,900,000	874,147	13,997,212	902,788	3.250	R6. 3
		H8. 3.22	46,700,000	2,728,200	43,883,799	2,816,201	3.200	R6. 3
		H9. 3.26	28,500,000	1,570,734	25,221,983	3,278,017	2.850	R7. 3
		H9. 3.26	7,500,000	414,934	6,633,418	866,582	2.900	R7. 3
		H10. 3.25	28,300,000	1,445,432	23,773,525	4,526,475	2.150	R8. 3
		H10. 3.25	5,100,000	261,394	4,280,608	819,392	2.200	R8. 3
		H11. 3.24	42,400,000	2,113,415	33,490,675	8,909,325	2.100	R9. 3
		H11. 6.30	22,100,000	1,071,625	17,632,986	4,467,014	1.650	R9. 3
		H12. 3.22	43,300,000	2,103,000	32,133,696	11,166,304	2.000	R10. 3
		H12. 3.22	9,100,000	441,970	6,753,271	2,346,729	2.000	R10. 3
		H13. 3.22	111,000,000	5,208,356	77,886,852	33,113,148	1.650	R11. 3
		H14. 3.28	91,700,000	4,295,976	61,626,974	30,073,026	0.001	R12. 3
		H14. 5.20	15,000,000	696,095	10,127,145	4,872,855	0.001	R12. 3
		H15. 3.28	164,100,000	7,291,708	105,105,828	58,994,172	0.150	R13. 3
		H15. 5.20	1,800,000	79,700	1,155,183	644,817	0.150	R13. 3
		H15. 5.20	1,200,000	53,208	768,550	431,450	0.200	R13. 3
		H16. 3.30	202,500,000	9,064,018	118,009,527	84,490,473	0.700	R14. 3
		H17. 3.30	70,600,000	3,168,187	38,478,934	32,121,066	0.250	R15. 3
		H18. 3.30	61,300,000	2,760,600	30,750,539	30,549,461	0.100	R16. 3
		H19. 3.29	8,400,000	380,359	3,832,728	4,567,272	0.010	R17. 3
		H20. 3.28	73,100,000	3,295,150	30,233,049	42,866,951	0.010	R18. 3
		H20. 3.30	297,100,000	13,316,273	110,532,304	186,567,696	0.010	R19. 3
		H29. 8.28	50,000,000	2,500,000	15,000,000	35,000,000	0.050	R19. 3
		H30. 3.29	68,000,000	1,700,000	8,500,000	59,500,000	0.050	R40. 3
		H30. 3.29	32,000,000	1,600,000	8,000,000	24,000,000	0.030	R20. 3
		H31. 3.28	72,000,000	1,800,000	7,200,000	64,800,000	0.010	R41. 3
		H31. 3.28	28,000,000	1,400,000	5,600,000	22,400,000	0.010	R21. 3
		R2. 3.26	34,000,000	806,076	2,410,995	31,589,005	0.300	R42. 3
		R2. 3.26	61,000,000	3,027,166	9,072,426	51,927,574	0.100	R22. 3
		R3. 3.25	57,000,000	1,774,474	3,540,109	53,459,891	0.500	R33. 3
R3. 3.25	36,000,000	2,371,298	4,737,861	31,262,139	0.200	R18. 3		
R4. 3.24	55,000,000	1,780,690	1,780,690	53,219,310	0.200	R34. 3		
R4. 3.24	24,000,000	1,577,708	1,577,708	22,422,292	0.200	R19. 3		
R5. 3.23	40,000,000	0	0	40,000,000	0.600	R35. 3		
R5. 3.23	25,000,000	0	0	25,000,000	0.500	R20. 3		
	借入先合計		1,969,300,000	85,851,355	905,328,575	1,063,971,425		

(単位：円)

種類	借入先	発行 年月日	発行総額	償還額		未償還残高	利率 %	償還最終 年月
				当年度償還高	償還高累計			
建設改良費等の財源に充てるための企業債	長野県信用組合	H28. 3.24	41,500,000	1,384,000	9,688,000	31,812,000	0.289	R28. 3
	借入先合計		41,500,000	1,384,000	9,688,000	31,812,000		
	総計		4,670,400,000	207,632,423	2,520,875,718	2,149,524,282		

[参考] 令和4年度水道事業決算分析

項目		算出式	令和4年度
経営分析	施設利用率 %	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{配水能力}}$	77.8
	最大稼働率 %	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{配水能力}}$	94.6
	固定資産使用効率 $\text{m}^3/\text{万円}$	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}}$	7.0
	供給単価 $\text{円}/\text{m}^3$	$\frac{\text{給水収益量}}{\text{年間総有収水量}}$	194.15
	給水原価 $\text{円}/\text{m}^3$	$\frac{\text{経常費用}-\text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$	164.14
	料金回収率 %	$\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}}$	118.28
	職員1人当たり有収水量 $\text{m}^3/\text{人}$	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員}}$	574,971
	資本費 $\text{円}/\text{m}^3$	$\frac{\text{減価償却費}+\text{企業債利息}+\text{受水資本費}}{\text{年間総有収水量}}$	107.93

財務分析	自己資本構成比率 %	$\frac{\text{資本合計}+\text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}}$	71.1	
	固定資産対長期資本比率 %	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債}+\text{資本合計}+\text{繰延収益}}$	88.7	
	流動比率 %	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	447.2	
	総収支比率 %	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$	118.5	
	営業収益対営業費用比率 %	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事}}{\text{営業費用}-\text{受託工事}}$	109.8	
	料金収入に対する比率	企業債償還元金 %	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}}$	31.0
		企業債利息 %	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}}$	2.0
		企業債元利償還元金 %	$\frac{\text{企業債元利償還元金}}{\text{料金収入}}$	33.0
		職員給与費 %	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}}$	7.2
	企業債現在高 千円	年度末残高	2,149,524	

※経営戦略との比較

(単位:千円)

	令和4年度		令和3年度	
	計画	実績	計画	実績
総収益	720,267	747,373	721,443	743,740
うち給水収益	643,838	669,793	643,838	663,809
総費用	661,323	630,692	670,813	630,770
純利益	58,944	116,681	50,630	112,970

令和3年度	令和2年度	比較 (%)		全国平均(令和3年度) 〔給水人口3万人 以上5万人未満〕
		令和4年度/令和3年度	令和3年度/令和2年度	
75.9	71.5	102.5	106.2	60.3
91.0	84.0	104.0	108.3	71.3
6.7	6.1	104.5	109.8	5.9
193.37	193.36	100.4	100.0	170.75
164.85	162.81	99.6	101.3	173.70
117.30	118.76	100.8	98.8	98.30
572,136	583,330	100.5	98.1	353,923
111.79	112.08	96.5	99.7	85.14

69.4	67.9	102.4	102.2	70.3
89.7	90.8	98.9	98.8	90.0
392.4	350.2	114.0	112.1	338.0
117.9	119.5	100.5	98.7	109.9
108.9	110.4	100.8	98.6	92.8
30.7	29.5	101.0	104.1	30.3
2.6	2.9	76.9	89.7	5.6
33.3	32.5	99.1	102.5	35.9
7.3	7.2	98.6	101.4	10.4
2,292,157	2,416,798	93.8	94.8	

*全国平均は、類似団体204団体の平均値