

令和4年度

駒ヶ根市農業集落排水事業会計決算書

目 次

決算書

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
注 記	10

決算附属明細書

1 事 業 報 告 書	11
2 キャッシュ・フロー計算書	19
3 収 益 費 用 明 細 書	20
4 固 定 資 産 明 細 書	22
5 企 業 債 明 細 書	24
6 決 算 分 析	26

令和4年度 駒ヶ根市農業集落排水事業 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 下水道事業収益	642,600,000	8,423,000	0	651,023,000
第1項 営業収益	172,915,000	8,423,000	0	181,338,000
第2項 営業外収益	469,685,000	0	0	469,685,000

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 下水道事業費用	546,729,000	8,423,000	0	0	0	555,152,000
第1項 営業費用	515,253,000	8,423,000	0	0	0	523,676,000
第2項 営業外費用	29,476,000	0	0	0	0	29,476,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

(単位 円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
630,427,488	△ 20,595,512	
180,479,571	△ 858,429	うち仮受消費税等 16,392,359 円
449,947,917	△ 19,737,083	うち仮受消費税等 91,840 円 還付税額 8,972,073円

(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	555,152,000	508,205,695	0	46,946,305	
0	523,676,000	482,480,834	0	41,195,166	うち仮払消費税等 15,672,376 円
0	29,476,000	25,724,861	0	3,751,139	
0	0	0	0	0	
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(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
第1款 資本的収入	185,125,000	△ 423,000	184,702,000	0	164,000,000
第1項 企業債	151,500,000	8,000,000	159,500,000	0	82,000,000
第4項 負担金	26,125,000	△ 8,423,000	17,702,000	0	0
第5項 補助金	7,500,000	0	7,500,000	0	82,000,000

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	430,857,000	8,000,000	0	0	438,857,000	0
第1項 建設改良費	30,300,000	8,000,000	66,000	0	38,366,000	0
第2項 企業債償還金	399,557,000	0	0	0	399,557,000	0
第5項 予備費	1,000,000	0	△ 66,000	0	934,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額
消費税資本的収支調整額
特別会計引継資金
過年度損益勘定留保資金

239,996,725 円は、
10,208,090 円
170,029,350 円
59,759,285 円で補填した。

(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	継続費運 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
348,702,000	359,421,629	0	0	10,719,629	
241,500,000	241,500,000		0	0	
17,702,000	28,921,629		0	11,219,629	
89,500,000	89,000,000	0	0	△ 500,000	

(単位 円)

継続費 運次 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 運次 繰越額	合計		
164,000,000	602,857,000	599,418,354	0	0	0	3,438,646	
164,000,000	202,366,000	201,489,000	0	0	0	877,000	うち仮払消費税等 18,299,000 円
0	399,557,000	397,929,354	0	0	0	1,627,646	うち控除対象外消費税 8,090,910 円
0	934,000	0	0	0	0	934,000	

令和4年度 駒ヶ根市農業集落排水事業損益計算書
(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) 下水道使用料	163,924,552	
	(2) その他営業収益	<u>162,660</u>	164,087,212
2	営業費用		
	(1) 管渠費	544,940	
	(2) 処理場費	155,177,046	
	(3) 総係費	6,481,696	
	(4) 減価償却費	304,530,916	
	(5) 資産減耗費	<u>73,860</u>	<u>466,808,458</u>
	営業損失		302,721,246
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	215,504	
	(2) 他会計補助金	273,042,000	
	(3) 長期前受金戻入	166,700,420	
	(4) 雑収益	<u>926,080</u>	440,884,004
4	営業外費用		
	(1) 支払利息	25,724,861	
	(2) その他雑支出	<u>424,194</u>	<u>26,149,055</u>
	経常利益		112,013,703
	当年度純利益		<u>112,013,703</u>
	当年度未処分利益剰余金		<u><u>112,013,703</u></u>

令和4年度 駒ヶ根市農業集落排水事業剰余金計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

		年度当初残高	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	組入資本金	22,101,087	99,910,333	122,011,420	0	122,011,420	
		22,101,087	99,910,333	122,011,420	0	122,011,420	
剰余金	資本剰余金	国庫補助金	0	132,165,890	0	132,165,890	
		他会計補助金	0	7,353,187	0	7,353,187	
		工事負担金	0	25,405,056	0	25,405,056	
		その他(県補助金)	0	32,883,265	0	32,883,265	
		197,807,398	0	197,807,398	0	197,807,398	
	利益剰余金	未処分利益剰余金	99,910,333	△99,910,333	0	112,013,703	(当年度未処分利益剰余金) 112,013,703
		99,910,333	△99,910,333	0	112,013,703	112,013,703	
資本合計		319,818,818	0	319,818,818	112,013,703	431,832,521	

令和4年度 駒ヶ根市農業集落排水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額	処分後残高
資本金	組入資本金	122,011,420	112,013,703	234,025,123
		122,011,420	112,013,703	234,025,123
剰余金	資本剰余金	国庫補助金	0	132,165,890
		他会計補助金	0	7,353,187
		工事負担金	0	25,405,056
		その他(県補助金)	0	32,883,265
		0	197,807,398	
	利益剰余金	未処分利益剰余金	112,013,703	△ 112,013,703
		112,013,703	△ 112,013,703	0
資本合計		431,832,521	0	431,832,521

令和4年度 駒ヶ根市農業集落排水事業貸借対照表

(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		272,223,316
ロ 建物	508,381,295	
減価償却累計額	<u>△ 73,389,651</u>	434,991,644
ハ 構築物	8,736,467,044	
減価償却累計額	<u>△ 1,221,115,431</u>	7,515,351,613
ニ 機械及び装置	674,385,799	
減価償却累計額	<u>△ 428,098,859</u>	246,286,940
ホ 工具器具及び備品	3,913,722	
減価償却累計額	<u>△ 1,723,462</u>	2,190,260
ヘ 建設仮勘定		1,880,000
有形固定資産合計		<u>8,472,923,773</u>

固定資産合計

8,472,923,773

2 流動資産

(1) 現金預金

1,182,867,250

(2) 未収金

12,969,527

流動資産合計

1,195,836,777

資産合計

9,668,760,550

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	3,354,704,498		
企業債合計		<u>3,354,704,498</u>	
固定負債合計			3,354,704,498

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	397,731,589		
企業債合計		<u>397,731,589</u>	
(2) 未払金		4,492,608	
(3) 賞与等引当金		<u>713,000</u>	
流動負債合計			402,937,197

5 繰延収益

(1) 償却資産に係る長期前受金

イ 受贈財産評価額	672,628,820		
収益化累計額	<u>△ 97,316,515</u>	575,312,305	
口 国庫補助金	2,038,677,456		
収益化累計額	<u>△ 453,661,450</u>	1,585,016,006	
ハ 他会計補助金	700,592,437		
収益化累計額	<u>△ 108,836,567</u>	591,755,870	
ニ 工事負担金	935,024,668		
収益化累計額	<u>△ 158,766,988</u>	776,257,680	
ホ その他(県補助金)	793,269,517		
収益化累計額	<u>△ 141,302,165</u>	651,967,352	
償却資産に係る長期前受金合計			4,180,309,213

(2) 建設仮勘定長期前受金

イ 国庫補助金	1,818,181		
口 工事負担金	<u>1,297,158,940</u>		
建設仮勘定長期前受金合計		<u>1,298,977,121</u>	
繰延収益合計			5,479,286,334
負債合計			<u>9,236,928,029</u>

資本の部

6 資本金

122,011,420

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金	132,165,890		
口 他会計補助金	7,353,187		
ハ 工事負担金	25,405,056		
ニ その他(県補助金)	<u>32,883,265</u>		
資本剰余金合計		197,807,398	

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金	<u>112,013,703</u>		
利益剰余金合計		<u>112,013,703</u>	
剰余金合計			<u>309,821,101</u>
資本合計			<u>431,832,521</u>
負債資本合計			<u>9,668,760,550</u>

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 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

・主な耐用年数

建物	8～50年	構築物	10～60年
機械及び装置	8～25年	工具器具及び備品	4～15年

(2) 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、一般会計との取り決めにより、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、農業集落排水事業会計においては退職給付引当金を計上せず、負担金の拠出を行う場合においてはその都度費用処理を行うこととしている。

ロ 賞与等引当金

職員の期末・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、個別に回収の可能性を判断し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っている。

2. セグメント情報に関する注記

報告セグメントが一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年度の駒ヶ根市農業集落排水事業は、中割地区が昭和63年3月に供用開始してから、33年が経過し、老朽化が進行しており、令和3・4年において、農村整備事業により、中割地区浄化センター機能強化対策工事を実施しました。

また、指定管理により8処理区の維持管理を行いました。

令和4年度末における農業集落排水事業の区域内人口10,980人に対する水洗化率は93.3% (0.1%減) の10,249人となっています。8処理場の年間総流入量は1,099,696m³となり、1日当たりでは3,013m³となりました。

施設の長寿命化や統合等、将来の課題解決に向けた研究を進める時期が到来しており、中割地区の維持管理適正化計画を策定いたしました。他の7地区においても計画的に維持管理適正化計画を策定し、広域化に向けた研究を進めていきます。

また、平成28年度に経営戦略を策定していますが、平成30年度にて法適用により企業会計化したため、現在の経営状況と数値等が乖離していることから、令和5年度に経営戦略を見直すこととしました。

イ 経営

総収益(税抜)は、604,971千円で前年度に比べ、23,778千円(3.8%)減収となりました。これは一般会計補助金が10,010千円(3.5%)減少したことと、長期前受金戻入額が18,656千円(10.1%)減少したことが主な要因です。

総費用(税抜)は492,957千円で前年度に比べ、35,882千円(6.8%)減少となりました。これは営業費用の減価償却費が29,432千円(8.8%)減少したことと、営業外費用の支払利息が7,718千円(23.1%)減少したことが主な要因です。

これらの結果、経常利益及び当年度純利益は112,014千円となりました。

ロ 工事等

建設改良事業では、中割地区浄化センター機能強化対策工事として、腐食したコンクリートの防食工事を目的とした工事を、令和3・4年度の継続費により実施しました。また、中割地区の維持管理適正化計画策定業務委託や、クリーンピア駒見の汚泥処理用のコンテナを購入し、これらの投資額は201,489千円となりました。

企業債は、償還元金として397,929千円を償還しました。また、中割地区浄化センター機能強化対策工事の建設改良債111,500千円と、起債償還と減価償却負担を調整するための資本費平準化債130,000千円を借り入れしました。この結果、令和4年度末の企業債未償還残高は3,752,436千円となり、前年度比156,429千円(4.0%)減少しました。

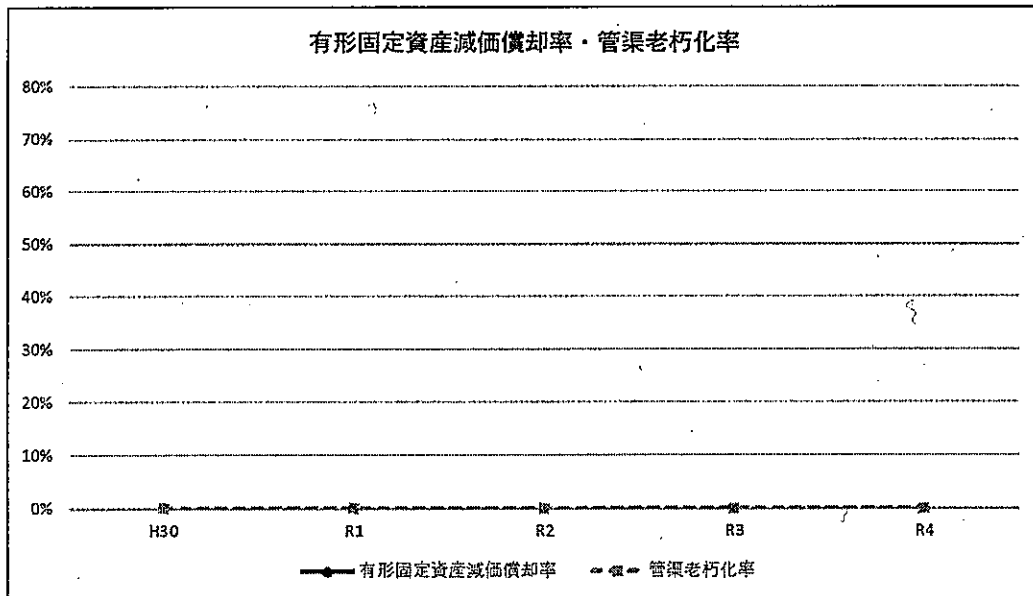
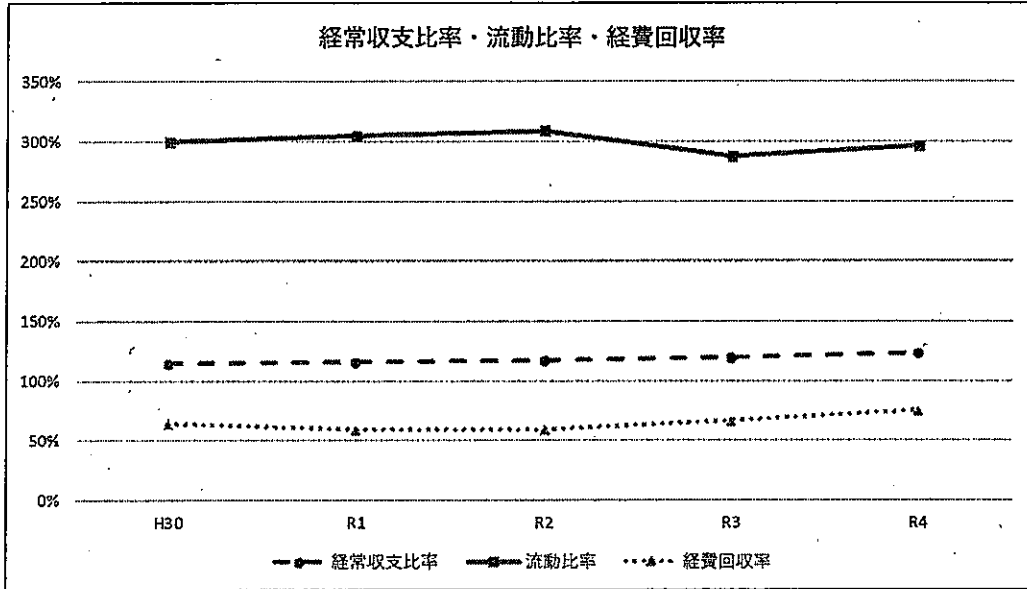
(2) 経営指標に関する事項(次ページ「経営指標の推移」参照)

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、下水道使用料収益の増加により前年度比3.8ポイント増の122.7%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。事業の支払能力(資金繰り)を示す流動比率については、8.8ポイント減の296.8%となり、100%を上回っています。また、料金水準の妥当性を示す経費回収率は、前年度比7.8ポイント増の74.7%となっています。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、平成30年度より法適用となり、正確な数値が算出できないため掲載していません。法定耐用年数を経過した管渠の老朽割合を示す管渠老朽化率は、中割地区の供用開始が昭和63年で耐用年数が50年のため、0.00%となっています。しかしながら、令和20年度以降は償却済資産が増加し、更新需要のピークを急激に迎えることを意味しており、将来の更新需要に備え、補填財源残高の増加を計画的に行う必要があります。

〈経営指標の推移〉

	H30	R1	R2	R3	R4
経常収支比率	115.0%	116.1%	116.5%	118.9%	122.7%
流動比率	299.9%	305.0%	308.3%	288.0%	296.8%
経費回収率	63.9%	58.8%	59.3%	66.9%	74.7%
有形固定資産減価償却率					
管渠老朽化率	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

平成30年度より法適用となったため、有形固定資産減価償却率の正確な数値が表示できない。



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

流動比率 = 流動資産 / 流動負債

経費回収率 = 下水道使用料 / 汚水処理費(公費分除く)

有形固定資産減価償却率 = 有形固定資産減価償却費累計額 / 有形固定資産(土地除く)の帳簿原価

管渠老朽化率 = 法定耐用年数を超過した管渠延長 / 下水道の管渠延長

(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11号	令和3年度駒ヶ根市農業集落排水事業会計予算 継続費繰越計算書の報告について	R4.6.6	
議案第67号	令和3年度駒ヶ根市農業集落排水事業会計利益 の処分及び決算認定について	R4.8.30	R4.9.28
議案第92号	令和4年度駒ヶ根市農業集落排水事業会計補正 予算(第1号)	R4.11.30	R4.12.20
議案第18号	令和5年度駒ヶ根市農業集落排水事業会計予算	R5.2.22	R5.3.22

(4) 行政官庁許認可事項

イ 国庫補助金に関する事項

申請年月日	申請先	件名	許認可年月日
R4.5.27	長野県上伊那地 域振興局長	農村整備事業補助金交付申請	R4.6.3
R4.5.27	長野県上伊那地 域振興局長	土地改良事業等補助金交付申請	R4.6.3

ロ 地方債に関する事項

申請年月日	申請先	件名	同意年月日
R4.7.27	長野県知事	令和4年度起債協議	R4.8.17
R5.2.9	長野県知事	令和4年度起債協議(2次)	R5.3.24

(5) 職員に関する事項

(単位 人)

区分	事務職員	技術職員	嘱託職員	臨時職員	合計
令和3年度末	1	0	0	0	1
令和4年度末	1	0	0	0	1
増減	0	0	0	0	0

2 工事

(1) 建設工事の概況（消費税等相当額を含む金額で表示）

イ 管渠・処理場工事

農村整備事業（国庫補助事業）

(単位 円)

事業名	本年度施工内容	本年度 支払金額	着工 年月日	竣工 年月日
機能強化対策工事 中割地区	浄化センター機能強化対策工事	192,731,000	R3.12.27	R5.1.16
合計		192,731,000		

ロ 委託

農村整備事業（国庫補助事業）

(単位 円)

事業名	本年度委託内容	本年度 支払金額	着工 年月日	竣工 年月日
機能強化実施設計・施工管理業務委託 中割地区	浄化センター機能強化実施設計・施工管理業務委託	4,532,000	R3.11.18	R5.1.16
機能強化変更設計業務委託 中割地区	浄化センター機能強化変更設計業務委託	792,000	R4.10.6	R5.1.16
維持管理適正化計画策定業務委託 中割地区	維持管理適正化計画策定業務委託	2,068,000	R4.11.16	R5.3.10
合計		7,392,000		

3 業務

(1) 業務量

イ 下水道整備状況に関する事項

項目	単位	令和4年度	令和3年度	前年度比較	
				増減	比率(%)
供用開始面積(累計)	ha	400	400	0	100.0
使用可能人口(累計)	人	10,980	11,082	△102	99.1
年間総流入量	m ³	1,099,696	1,034,710	64,986	106.3
使用料口数	件	4,610	4,585	25	100.5

ロ 諸届出受付件数

(単位 件)

項目	令和4年度	令和3年度	前年度比較	
			増減	比率(%)
排水設備等確認申請	51	43	8	118.6

(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)

区分	令和4年度	令和3年度	前年度比較	
			増減額	比率(%)
営業収益	164,087	158,394	5,693	103.6
下水道使用料	163,924	158,308	5,616	103.5
その他営業収益	163	86	77	189.5
営業外収益	440,884	470,355	△29,471	93.7
受取利息	216	1,021	△805	21.2
他会計補助金	273,042	283,052	△10,010	96.5
長期前受金戻入	166,700	185,356	△18,656	89.9
雑収益	926	926	0	100.0
合計	604,971	628,749	△23,778	96.2

(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)

区分	令和4年度	令和3年度	前年度比較	
			増減額	比率(%)
営業費用	466,808	495,063	△28,255	94.3
管渠費	545	60	485	908.3
処理場費	155,177	154,864	313	100.2
総係費	6,481	6,176	305	104.9
減価償却費	304,531	333,963	△29,432	91.2
資産減耗費	74	0	74	皆増
営業外費用	26,149	33,620	△7,471	77.8
企業債利息	25,725	33,443	△7,718	76.9
補助金	0	4		0.0
雑支出	424	173	251	245.1
特別損失	0	156	△156	0.0
その他特別損失	0	156	△156	0.0
合計	492,957	528,839	△35,882	93.2

4 会計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事 (契約金額1,500万円以上)

工事請負契約

(単位 円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
R3. 12. 27	192,731,000	中割地区浄化センター機能強化対策工事	(株)小平建設

ロ 業務委託契約 (契約金額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. 4. 1	17,304,100	駒ヶ根市中割地区農業集落排水施設指定管理者年度協定	駒ヶ根市中割地区農業集落排水管理組合
	14,511,640	駒ヶ根市南割地区農業集落排水施設指定管理者年度協定	駒ヶ根市南割地区農業集落排水管理組合
	17,152,850	駒ヶ根市北割北地区農業集落排水施設指定管理者年度協定	駒ヶ根市北割北地区農業集落排水管理組合
	19,077,200	駒ヶ根市北割南地区農業集落排水施設指定管理者年度協定	駒ヶ根市北割南地区農業集落排水管理組合
	24,103,530	駒ヶ根市赤穂南部地区農業集落排水施設指定管理者年度協定	駒ヶ根市赤穂南部地区農業集落排水管理組合
	11,571,980	駒ヶ根市竜東南部地区農業集落排水施設指定管理者年度協定	駒ヶ根市竜東南部地区農業集落排水維持管理組合
	15,917,340	駒ヶ根市竜東北部地区農業集落排水施設指定管理者年度協定	駒ヶ根市竜東北部地区農業集落排水管理組合
	14,876,160	駒ヶ根市竜東中部地区農業集落排水施設指定管理者年度協定	駒ヶ根市竜東中部地区農業集落排水管理組合

(2) 企業債の概要

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	
財務省資金運用部	1,507,797,790	0	177,969,968	1,329,827,822
地方公共団体金融機構	1,085,857,276	111,500,000	128,993,064	1,068,364,212
八十二銀行	507,652,000	0	28,528,000	479,124,000
長野県信用組合	102,524,256	0	7,809,316	94,714,940
上伊那農業協同組合	515,034,119	130,000,000	54,629,006	590,405,113
アルプス中央信用金庫	190,000,000	0	0	190,000,000
合計	3,908,865,441	241,500,000	397,929,354	3,752,436,087

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 一般会計等への繰り出しについて

- ・人件費(部長分)として616,000円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1,100,000円を一般会計に繰り出した。

ロ 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5億円以下で課税売上割合が95%以上のため、全額控除方式で算定している。また、特定収入割合が5%以上であるため、特定収入に係る控除対象外消費税は、8,090,910円となった。

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使途の特定について

イ 他会計補助金 273,042,000円は、減価償却費(不課税支出)に273,042,000円を充当した。

ロ その他営業収益 60,660円は、給与(不課税支出)に60,660円に充当した。

(2) 資本的収入及び支出予算に係る不課税収入の使途の特定について

イ 工事負担金 総額の内、28,921,629円は企業債償還元金(不課税支出)に充当した。

令和4年度 駒ヶ根市農業集落排水事業キャッシュ・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	112,013,703
減価償却費	304,530,916
固定資産除却額	73,860
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 150,000
長期前受金戻入	△ 166,700,420
受取利息及び受取配当金	△ 215,504
支払利息	25,724,861
未収金の増減額 (△は増加)	△ 9,413,859
未払金の増減額 (△は減少)	△ 7,724,747
前払金の増減額 (△は増加)	7,950,000
小計	266,088,810
利息及び配当金の受取額	215,504
利息の支払額	△ 25,724,861
業務活動によるキャッシュ・フロー	240,579,453
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	△ 183,190,000
国庫補助金等による収入	80,909,090
工事負担金による収入	28,921,629
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 73,359,281
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	241,500,000
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	△ 397,929,354
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 156,429,354
資金増加(減少)額	10,790,818
資金期首残高	1,172,076,432
資金期末残高	1,182,867,250

令和4年度 駒ヶ根市農業集落排水事業会計収益費用明細書

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			下水道事業収益	604,971,216	
			営業収益	164,087,212	
			下水道使用料	163,924,552	
			下水道使用料	163,924,552	
			その他営業収益	162,660	
			手数料	102,000	
			その他の営業収益	60,660	
			営業外収益	440,884,004	
			受取利息及び配当金	215,504	
			その他受取利息及び配当金	215,504	
			他会計補助金	273,042,000	
			他会計補助金	273,042,000	
			長期前受金戻入	166,700,420	
			償却資産長期前受金戻入	166,700,420	
			雑収益	926,080	
			その他雑収益	926,080	水質検査負担金等
			収益合計	604,971,216	

(単位 円)

款	項	目	節 (細節)	金額	備考
			下水道事業費用	492,957,513	
			営業費用	466,808,458	
			管渠費	544,940	
			修繕費	483,000	
			保険料	61,940	
			処理場費	155,177,046	
			備用品費	18,200	
			光熱水費	281,514	
			動力費	370,329	
			修繕費	11,937,362	
			手数料	50,000	
			委託料	142,369,681	
			保険料	149,960	
			総係費	6,481,696	
			給料	3,229,900	予算額 5,026,000円
			手当	895,428	予算額 1,351,000円
			賞与等引当金繰入額	263,336	予算額 863,000円
			報酬	43,300	
			福利厚生費(法定福利厚生費)	831,045	予算額 1,488,000円
			備用品費	12,005	
			手数料	18,682	
			委託料	150,727	
			負担金	1,027,273	
			研修費	10,000	
			減価償却費	304,530,916	
			有形固定資産減価償却費	304,530,916	
			資産減耗費	73,860	
			固定資産除却費	73,860	
			営業外費用	26,149,055	
			支払利息	25,724,861	
			企業債利息	25,724,861	
			その他雑支出	424,194	
			雑支出	424,194	消費税調整額
			費用合計	492,957,513	

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

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
土地	272,223,316	-	-	272,223,316
建物	508,381,295	-	-	508,381,295
構築物	8,603,404,390	133,062,654	-	8,736,467,044
機械及び装置	624,275,661	51,587,346	1,477,208	674,385,799
工具器具及び備品	2,853,722	1,060,000	-	3,913,722
その他有形固定資産	-	-	-	-
小 計	10,011,138,384	185,710,000	1,477,208	10,195,371,176
建設仮勘定	4,400,000	1,880,000	4,400,000	1,880,000
合 計	10,015,538,384	187,590,000	5,877,208	10,197,251,176

(単位 円)

減価償却累計額				年度末償却未済高	備考
年度当初の額	当年度増加額	当年度減少額	累 計		
-	-	-	-	272,223,316	
58,715,048	14,674,603	-	73,389,651	434,991,644	
977,038,812	244,076,619	-	1,221,115,431	7,515,351,613	
384,312,816	45,189,391	1,403,348	428,098,859	246,286,940	
1,133,159	590,303	-	1,723,462	2,190,260	
-	-	-	-	-	
1,421,199,835	304,530,916	1,403,348	1,724,327,403	8,471,043,773	
-	-	-	-	1,880,000	
1,421,199,835	304,530,916	1,403,348	1,724,327,403	8,472,923,773	

企業債明細書

(単位 円)

区分	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	財務省資金運用部	H5.5.28	136,400,000	8,760,202	136,400,000	0	4.400	R5.3	
		H6.4.20	216,300,000	13,185,973	202,540,935	13,759,065	4.300	R6.3	
		H7.4.28	69,600,000	4,035,050	61,008,879	8,591,121	4.200	R7.3	
		H8.4.30	99,000,000	5,208,503	82,278,218	16,721,782	3.400	R8.3	
		H9.4.30	96,700,000	4,705,165	76,565,127	20,134,873	2.700	R9.3	
		H10.5.25	317,900,000	14,467,285	241,083,012	76,816,988	2.000	R10.3	
		H11.5.25	359,200,000	15,786,149	258,659,683	100,540,317	1.700	R11.3	
		H12.5.26	575,800,000	25,181,563	384,772,605	191,027,395	2.000	R12.3	
		H13.10.30	539,700,000	23,420,837	340,575,594	199,124,406	0.005	R13.9	
		H14.6.28	428,700,000	18,436,389	261,940,441	166,759,559	0.100	R14.3	
		H15.5.26	349,200,000	14,123,189	203,215,310	145,984,690	0.600	R15.3	
		H16.5.18	287,800,000	11,811,542	153,093,542	134,706,458	0.600	R16.3	
		H17.5.13	128,300,000	5,079,535	58,764,372	69,535,628	2.000	R17.3	
		H18.5.12	167,400,000	6,972,181	76,124,475	91,275,525	0.100	R1.3	
		H19.5.24	90,300,000	3,752,982	37,639,873	52,660,127	0.030	R19.3	
		H20.5.27	49,800,000	2,064,633	18,756,057	31,043,943	0.030	R20.3	
		H27.3.25	1,200,000	150,449	898,199	301,801	0.200	R7.3	
		H28.3.25	12,500,000	828,341	1,655,856	10,844,144	0.100	R18.3	
		小計		3,925,800,000	177,969,968	2,595,972,178	1,329,827,822		
		地方公共団体金融機構	H7.4.20	32,100,000	2,142,218	32,100,000	0	4.300	R5.3
H7.4.20	4,600,000		305,610	4,600,000	0	4.250	R5.3		
H8.4.22	4,000,000		238,651	3,753,044	246,956	3.450	R6.3		
H8.4.22	44,800,000		2,672,897	42,034,092	2,765,908	3.450	R6.3		
H9.4.30	14,300,000		782,095	12,670,244	1,629,756	2.750	R7.3		
H9.4.30	31,200,000		1,706,390	27,644,167	3,555,833	2.750	R7.3		
H10.4.30	103,500,000		5,249,368	87,093,953	16,406,047	2.050	R8.3		
H10.4.30	62,000,000		3,155,609	52,127,823	9,872,177	2.100	R8.3		
H11.4.30	57,900,000		2,868,618	45,837,231	12,062,769	2.000	R9.3		
H11.4.30	129,000,000		6,391,220	102,124,401	26,875,599	2.000	R9.3		
H12.4.28	82,000,000		4,002,765	60,682,437	21,317,563	2.100	R10.3		
H12.4.28	210,600,000		10,280,273	155,850,258	54,749,742	2.100	R10.3		
H13.5.8	13,600,000		631,318	9,621,417	3,978,583	1.400	R11.3		
H13.5.8	243,900,000		11,297,234	172,829,483	71,070,517	1.350	R11.3		
H14.5.10	54,300,000		2,519,862	36,660,264	17,639,736	0.001	R12.3		
H14.5.10	155,000,000	7,192,976	104,647,160	50,352,840	0.001	R12.3			
H15.5.9	67,000,000	2,970,745	42,910,699	24,089,301	0.300	R13.3			
H15.5.9	303,900,000	13,455,961	195,033,419	108,866,581	0.250	R13.3			
H16.5.7	255,900,000	11,479,893	148,889,889	107,010,111	0.700	R14.3			

区分	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	地方公共団体金融機構	H16.5.7	84,700,000	3,799,714	49,280,868	35,419,132	0.700	R14.3
		H17.3.30	19,100,000	857,116	10,410,023	8,689,977	0.250	R15.3
		H17.3.30	430,600,000	19,323,254	234,688,801	195,911,199	0.250	R15.3
		H18.3.30	51,000,000	2,296,748	25,583,646	25,416,354	0.100	R16.3
		H18.3.30	122,800,000	5,530,208	61,601,405	61,198,595	0.100	R16.3
		H19.3.29	101,400,000	4,596,481	46,206,369	55,193,631	0.010	R17.3
		H19.3.29	7,300,000	330,550	3,330,823	3,969,177	0.010	R17.3
		H20.3.28	50,200,000	2,265,388	20,729,329	29,470,671	0.010	R18.3
		H21.3.30	14,500,000	649,902	5,394,543	9,105,457	0.010	R19.3
		R5.3.24	82,000,000	0	0	82,000,000	0.600	R25.3
		R5.3.24	21,500,000	0	0	21,500,000	0.600	R25.3
	R5.3.30	8,000,000	0	0	8,000,000	0.600	R25.3	
	小計	2,862,700,000	128,993,064	1,794,335,788	1,068,364,212			
	八十二銀行	H25.3.25	120,000,000	7,058,000	49,406,000	70,594,000	0.390	R15.3
		H26.3.25	125,000,000	7,352,000	44,112,000	80,888,000	0.360	R16.3
		H27.3.25	120,000,000	7,060,000	35,300,000	84,700,000	0.280	R17.3
		H31.3.25	120,000,000	7,058,000	7,058,000	112,942,000	0.250	R21.3
		R3.3.25	130,000,000	0	0	130,000,000	0.248	R13.3
	小計	615,000,000	28,528,000	135,876,000	479,124,000			
	信用組合 長野県	H28.3.25	120,000,000	6,967,230	27,823,983	92,176,017	0.250	R18.3
		H28.3.25	8,400,000	842,086	5,861,077	2,538,923	0.250	R8.3
	小計	128,400,000	7,809,316	33,685,060	94,714,940			
	上伊那農業協同組合	H17.3.30	50,000,000	3,117,138	42,102,910	7,897,090	0.760	R7.5
		H18.3.30	50,000,000	3,055,529	39,136,905	10,863,095	0.696	R8.5
		H19.3.27	60,000,000	3,653,070	45,111,904	14,888,096	0.748	R8.11
		H20.3.26	60,000,000	3,585,889	41,799,470	18,200,530	0.500	R9.11
		H21.3.31	90,000,000	5,345,657	57,359,336	32,640,664	0.500	R10.11
		H22.3.24	100,000,000	5,927,879	57,699,469	42,300,531	0.480	R11.11
		H23.3.25	110,000,000	6,478,687	57,156,387	52,843,613	0.430	R12.11
		H24.3.26	120,000,000	7,050,219	55,458,583	64,541,417	0.340	R13.11
		H29.3.27	120,000,000	6,955,379	20,815,149	99,184,851	0.245	R18.11
		H29.3.27	17,700,000	1,772,125	10,567,953	7,132,047	0.245	R8.11
		H30.3.26	120,000,000	6,938,369	13,859,770	106,140,230	0.245	R19.11
H30.3.26	7,500,000	749,065	3,727,051	3,772,949	0.245	R9.11		
R5.3.24	130,000,000	0	0	130,000,000	0.680	R24.11		
小計	1,035,200,000	54,629,006	444,794,887	590,405,113				
アルプス中央信用金庫	R2.3.23	120,000,000	0	0	120,000,000	0.180	R22.3	
	R4.3.25	70,000,000	0	0	70,000,000	0.294	R24.3	
小計	190,000,000	0	0	190,000,000				
総合計		8,757,100,000	397,929,354	5,004,663,913	3,752,436,087			

令和4年度 下水道事業（農業集落排水）決算分析

項目	算出式	R4	R3	比較	
				R4/R3	類似団体平均(R3) (62団体)
施設利用率 %	$\frac{\text{日平均排水量(晴天時)}}{\text{排水能力}}$	61.8	57.3	107.9	58.0
最大稼働率 %	$\frac{\text{日最大排水量}}{\text{排水能力}}$	80.4	83.4	96.4	-
使用料単価 円/m ³	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$	149.1	153.0	97.5	147.6
汚水処理原価 円/m ³	$\frac{\text{汚水に係る維持管理費+資本費}}{\text{年間有収水量}}$	199.4	228.7	87.2	251.6
汚水処理原価(資本費) 円/m ³	$\frac{\text{汚水に係る(企業債利息+減価償却費)}}{\text{年間有収水量}}$	52.0	73.0	71.2	44.4

財務分析	自己資本構成比率 %	$\frac{\text{資本合計} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}}$	61.1	59.9	102.0	59.9	
	固定資産対長期資本比率 %	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本合計} + \text{繰延収益}}$	91.4	91.8	99.6	102.7	
	流動比率 %	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	296.8	288.0	103.1	-	
	総収支比率 %	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$	122.7	118.9	103.2	117.4	
	経常収支比率 %	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}}$	122.7	118.9	103.2	90.4	
	料金収入に対する割合	企業債元利償還金 %	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{使用料収入}}$	258.4	270.3	95.6	-
		企業債利息 %	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{使用料収入}}$	15.7	21.1	74.4	-
		企業債償還元金 %	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{使用料収入}}$	242.8	249.3	97.4	-
職員給与費 %		$\frac{\text{職員給与費}}{\text{使用料収入}}$	2.7	2.8	96.4	-	

※経営戦略との比較(単位:千円)

	R4		R3	
	計画	実績	計画	実績
総収益	428,990	604,971	430,044	628,749
うち、下水道使用料	181,295	163,925	181,158	158,308
総費用	266,403	492,957	270,296	528,839
当期純利益	162,587	112,014	159,748	99,910