令　和　5　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 …… 20

3　収　益　費　用　明　細　書 …… 21

4　固　定　資　産　明　細　書 …… 23

5　企　業　債　明　細　書 …… 25

6　決　算　分　析　表 …… 27

令和５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			
	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
第１款　水道事業収益	787,426,000	0	0	787,426,000
第１項　営業収益	715,383,000	0	0	715,383,000
第２項　営業外収益	72,043,000	0	0	72,043,000
第３項　特別利益	0	0	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	地方公営企業法第２４条第３項の規定による支出額	小　計
第１款　水道事業費用	757,955,000	0	0	0	0	757,955,000
第１項　営業費用	704,907,000	0	0	0	0	704,907,000
第２項　営業外費用	48,048,000	0	0	0	0	48,048,000
第３項　特別損失	0	0	0	0	0	0
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
810,088,911	22,662,911	
699,112,960	△ 16,270,040	うち仮受消費税等 63,283,299円 うち仮受消費税等 627,000円
110,176,668	38,133,668	うち消費税還付額 36,560,148円
799,283	799,283	

※営業外収益の決算額には、予算経理を要しない貸倒に伴う水道料金の消費税等振替分（10,327円）は含まれていない。

（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	757,955,000	685,505,222	0	72,449,778	
0	704,907,000	674,056,973	0	30,850,027	うち仮払消費税等 26,217,847円
0	48,048,000	11,448,249	0	36,599,751	
0	0	0	0	0	
0	5,000,000	0	0	5,000,000	

※営業外費用の決算額には、予算経理を要しない消費税計算において発生した雑支出（131,046円）は含まれていない。

（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	継続費逓次繰越額に係る財源充当額
第１款　資本的収入	429,015,000	0	429,015,000	0	0
第１項　企業債	418,000,000	0	418,000,000	0	0
第２項　負担金	7,000,000	0	7,000,000	0	0
第４項　補助金	4,015,000	0	4,015,000	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	724,348,000	0	0	0	724,348,000	0
第１項　建設改良費	510,895,000	0	0	0	510,895,000	0
第２項　企業債償還金	208,453,000	0	0	0	208,453,000	0
第３項　予備費	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0

(1)資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額　673,862,836 円は、
消費税資本的収支調整額　73,818,224 円
建設改良積立金　199,733,537 円
過年度分損益勘定留保資金　400,311,075 円　で補填した。

(2)棚卸資産の購入額は 6,136,702円で、その内仮払消費税等は557,882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	継続費逓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
429,015,000	353,015,780	0	0	△ 75,999,220	
418,000,000	349,000,000	0	0	△ 69,000,000	
7,000,000	0	0	0	△ 7,000,000	
4,015,000	4,015,780	0	0	780	

（単位　円）

継続費逓次繰越額	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	継続費逓次繰越額	合　計		
350,000,000	1,074,348,000	1,026,878,616	0	0	0	47,469,384	うち仮払消費税等
350,000,000	860,895,000	820,787,809	0	0	0	40,107,191	74,189,031円
0	208,453,000	206,090,807	0	0	0	2,362,193	
0	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

令和５年度　駒ヶ根市水道事業　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	631,543,953		
（2）その他営業収益	4,285,708	635,829,661	
2　営業費用			
（1）営業費	285,689,894		
（2）総係費	50,867,990		
（3）減価償却費	290,832,897		
（4）資産減耗費	20,448,345	647,839,126	
営　業　損　失			12,009,465
3　営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	186,995		
（2）他会計補助金	254,773		
（3）長期前受金戻入	65,920,622		
（4）雑収益	367,457		
（5）負担金	6,270,000	72,999,847	
4　営業外費用			
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	11,074,655		
（2）雑支出	504,640	11,579,295	61,420,552
経　常　利　益			49,411,087
5　特別利益			
（1）その他特別利益	799,283	799,283	799,283
当年度純利益			50,210,370
前年度繰越利益剰余金			354,081,035
その他未処分利益剰余金変動額			199,733,537
当年度未処分利益剰余金			604,024,942

令和５年度 駒ヶ根市水道事業 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）

			前年度末残高	前年度処分額		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額					
				資本金への組入	建設改良積立金		積立金	当年度純利益	
資本金			3,341,801,129	0	0	3,341,801,129	0	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	0	235,300
		寄付金	9,900,895	0	0	9,900,895	0	0	9,900,895
		国庫補助金	53,829,161	0	0	53,829,161	0	0	53,829,161
		他会計負担金	22,567,349	0	0	22,567,349	0	0	22,567,349
		工事負担金	83,686,625	0	0	83,686,625	0	0	83,686,625
		その他	2,954,331	0	0	2,954,331	0	0	2,954,331
			173,173,661	0	0	173,173,661	0	0	173,173,661
	利益剰余金	建設改良積立金	199,733,537	0	0	199,733,537	△ 199,733,537	0	0
		未処分利益剰余金	354,081,035	0	0	(繰越利益剰余金) 354,081,035	199,733,537	50,210,370	(当年度未処分利益剰余金) 604,024,942
			553,814,572	0	0	553,814,572	0	50,210,370	604,024,942
資本合計			4,068,789,362	0	0	4,068,789,362	0	50,210,370	4,118,999,732

令和５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	199,733,537	3,541,534,666
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	未処分利益剰余金	（当年度未処分利益剰余金）604,024,942	△ 199,733,537	（繰越利益剰余金）404,291,405
			604,024,942	△ 199,733,537	404,291,405
資本合計			4,118,999,732	0	4,118,999,732

令和５年度 駒ヶ根市水道事業 貸借対照表
（令和6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		232,544,271		
ロ　建　　物	308,128,866			
減価償却累計額	△ 108,956,034	199,172,832		
ハ　構　築　物	11,447,549,448			
減価償却累計額	△ 5,915,129,865	5,532,419,583		
ニ　機械及び装置	1,802,776,838			
減価償却累計額	△ 853,762,417	949,014,421		
ホ　車両及び運搬具	4,906,572			
減価償却累計額	△ 3,764,684	1,141,888		
ヘ　工具器具及び備品	13,876,281			
減価償却累計額	△ 12,911,592	964,689		
ト　建設仮勘定		15,985,000		
有形固定資産合計			6,931,242,684	
（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				6,931,636,684
2　流動資産				
（1）現金預金			1,127,699,932	
（2）未収金		178,610,352		
貸倒引当金		△ 6,048,198	172,562,154	
（3）貯蔵品			681,070	
流動資産合計				1,300,943,156
資　産　合　計				8,232,579,840

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		2,083,165,813		
企業債合計			2,083,165,813	
固定負債合計				2,083,165,813
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		209,267,662		
企業債合計			209,267,662	
（2）未払金			567,361,953	

（3）引当金			
イ　賞与等引当金	4,392,000		
引当金合計		4,392,000	
（4）その他流動負債		116,910	
流動負債合計			781,138,525
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	△ 3,855,114	6,305,981	
ロ　寄付金	27,928,657		
収益化累計額	△ 22,465,781	5,462,876	
ハ　国庫補助金	866,475,311		
収益化累計額	△ 407,473,428	459,001,883	
ニ　他会計負担金	152,350,052		
収益化累計額	△ 104,047,963	48,302,089	
ホ　工事負担金	1,388,861,196		
収益化累計額	△ 799,303,832	589,557,364	
ヘ　その他	275,895,290		
収益化累計額	△ 183,814,391	92,080,899	
償却資産長期前受金合計			1,200,711,092
（2）元金償還金長期前受金			
イ　他会計負担金	84,422,412		
収益化累計額	△ 35,857,734	48,564,678	
元金償還金長期前受金合計			48,564,678
繰延収益合計			1,249,275,770
負債合計			4,113,580,108
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　当年度未処分利益剰余金	604,024,942		
利益剰余金合計		604,024,942	
剰余金合計			777,198,603
資本合計			4,118,999,732
負債資本合計			8,232,579,840

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、14,689 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５年度　事業報告書

1　概　況

(1)総括事項

令和5年度の水道事業は、「駒ヶ根市水道ビジョン 2019」(第2次)に基づき、吉瀬配水池膜ろ過設置工事、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、切石配水池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た第1配水池の改良工事は、計画通り竣工し、より安定的な水道水の供給を可能としました。

令和5年度末の給水人口は 31,332 人で前年度比 281 人の減少となり、16 年連続で減少となりました。年度末給水総件数は 14,867 件で前年度比 10 件の増加となりました。年間総配水量は、4,348,130 ㎥で前年度比 193,995 ㎥の減少、年間総有収水量は 3,259,575 ㎥で前年度比 190,250 ㎥の減少となりました。また、有収率は、74.96%で前年度比 0.99%の減少となりました。

給水収益は、大口使用者の閉栓等により大幅な減少となりました。次年度以降の給水収益は、人口減少に加え、大口使用者の閉栓等により減収が続くと見込まれます。費用についても物価の高騰が続くと見込まれることから、利益の確保は徐々に難しい状況となっていくことが見込まれます。また、経営戦略については、令和5年度に改定予定でしたが、十分な審議を期すために令和6年度にて改定を行い、より一層、効率的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 709,629 千円で前年度比 37,744 千円(5.1%)の減少となりました。これは、給水収益が 631,544 千円で前年度比 38,249 千円(5.7%)の減少となったこと等によるものです。

収益的支出(税抜)においては、総費用は 659,419 千円で前年度比 28,727 千円(4.6%)の増加となりました。これは、営業費用において修繕費で前年度比 9,006 千円(14.4%)の増加、資産減耗費で前年度比 16,845 千円(467.5%)の増加となったこと等によるものです。

この結果、経常利益は 49,411 千円で前年度比 66,047 千円(57.2%)の減少、特別利益を含めた純利益は 50,210 千円で前年度比 66,471 千円(57.0%)の減少となりました。

ロ　工事等

建設改良事業では、前年度からの継続費逓次繰越分 350,000 千円を含め、投資総額(税込)が 820,788 千円で前年度比 659,578 千円(509.1%)の増加となりました。このうち、切石配水池改良及び配水管等整備で 820,117 千円を支出し、配水管等の新設、布設替で延べ1,006mを布設、機械電気設備更新を1箇所、膜ろ過装置設置を1箇所行いました。

企業債においては、定期償還元金として 206,091 千円を償還し、建設改良事業の財源として 349,000 千円を借り入れました。この結果、年度末企業債未償還残高は、2,292,433 千円で前年度比 142,909 千円(6.6%)の増加となりました。

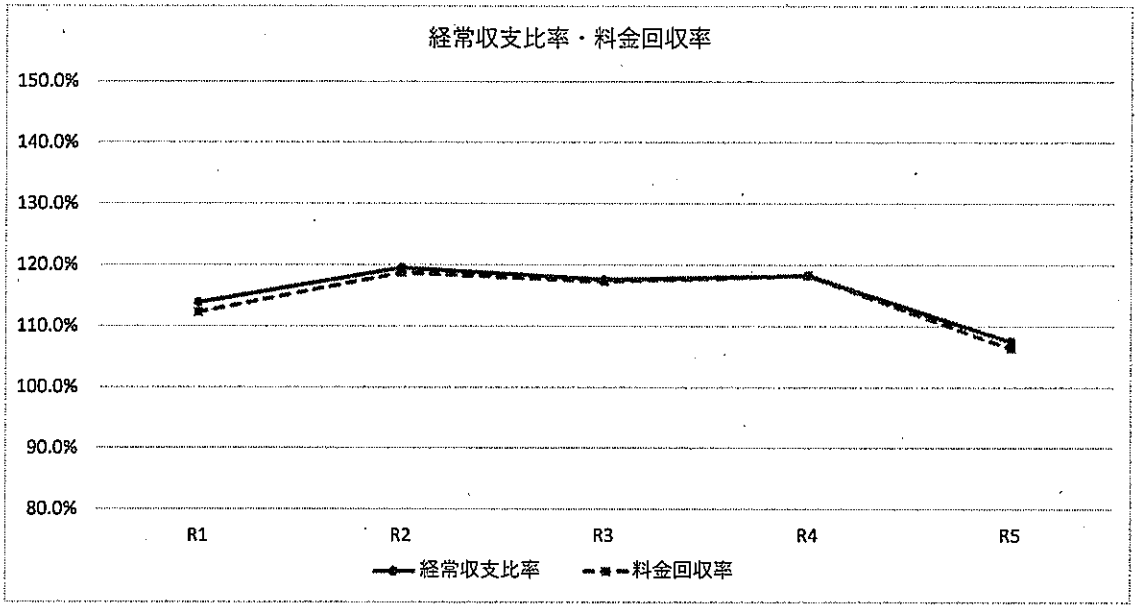
(2)経営指標に関する事項（次ページ「経営指標の推移」参照）

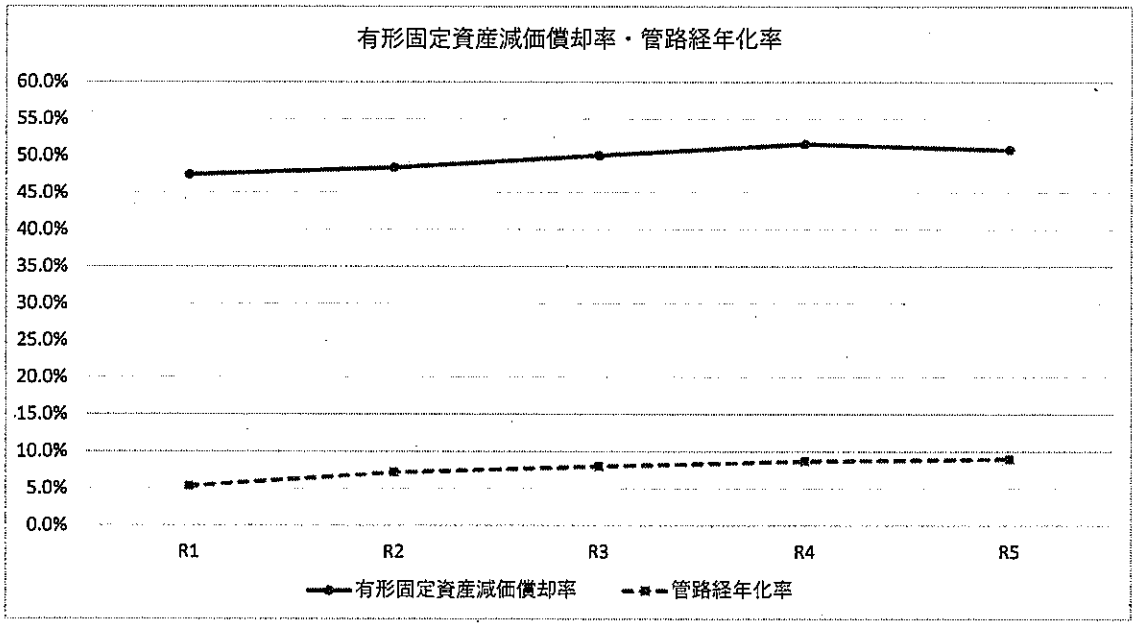
令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、給水収益の減少により前年度比 10.8 ポイント減の 107.5%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率においても、前年度比 11.9 ポイント減の 106.4%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる 100%を上回っています。

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 0.8 ポイント減の 50.8%、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 0.3 ポイント増の 9.0%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 21.2%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〉

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	113.9%	119.5%	117.6%	118.3%	107.5%
料金回収率	112.3%	118.8%	117.3%	118.3%	106.4%
有形固定資産減価償却率	47.4%	48.4%	50.0%	51.6%	50.8%
管路経年化率	5.3%	7.2%	8.0%	8.7%	9.0%





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費累計額／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8号	令和4年度駒ヶ根市水道事業会計継続費繰越計算書の報告について	R5. 6.5	
報告第18号	放棄した債権の報告について	R5. 8.30	
議案第55号	令和4年度駒ヶ根市水道事業会計決算認定について	R5. 8.30	R5. 9.26
議案第9号	駒ヶ根市下水道事業の設置等に関する条例及び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	R6. 2.22	R6. 3.21
議案第11号	駒ヶ根市水道事業管理条例及び駒ヶ根市水道事業布設工事監督者の配置基準及び資格基準並びに水道技術管理者の資格基準に関する条例の一部を改正する条例	R6. 2.22	R6. 3.21
議案第20号	令和6年度駒ヶ根市水道事業会計予算	R6. 2.22	R6. 3.21

（4） 行政官庁許認可事項

イ　事業認可に関する事項

該当なし

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
R5. 7.27	長野県知事	令和5年度地方債協議	R5. 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4年度末	1	5	0	0	0	6
令和5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 道路舗装等事業関連

（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 永見山工区	施工延長　319.0 m HPPE φ100	11,803,000	R5.7.18	R5.10.16
給水管布設替工事 柏木工区	施工延長　137.0 m PP φ50	1,298,000	R5.11.7	R6.3.6
合　計	施工延長　456.0 m	13,101,000		

②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 上穂北第2工区	施工延長　295.7 m HPPE φ75	22,583,000	R5.7.31	R6.1.31
配水管布設替工事 上穂北第1工区	施工延長　254.7 m HPPE φ75	15,631,000	R5.7.31	R5.11.30
合　計	施工延長　550.4 m	38,214,000		

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
切石配水池改良工事 切石配水池	切石配水池改良工事	674,201,000	R4.5.12	R6.3.22
吉瀬配水池膜ろ過装置設置工事 吉瀬配水池	膜ろ過装置設置工事	31,922,000	R5.5.26	R6.3.6
馬場配水池機械電気設備更新工事 馬場配水池	緊急遮断弁設備更新工事	40,766,000	R5.6.9	R6.3.22
県道舗装復旧工事 IC西工区	舗装復旧　121.0 ㎡	9,625,000	R5.9.22	R5.11.30
合　計		756,514,000		

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	着手年月日	完了年月日
切石配水池北用地取得 測量業務委託	業務一式	581,040	R5.5.21	R5.9.20
切石配水池北用地取得 不動産鑑定評価業務委託	業務一式	207,900	R5.6.1	R5.6.30
原配水池 機械電気設備更新実施設計業務委託	業務一式	3,080,000	R5.8.3	R6.2.29
馬場配水池 補修業務委託	業務一式	3,905,000	R6.1.24	R6.3.22
合　計		7,773,940		

(2) 有形固定資産取得費の概況

イ 土地取得費

業　務　名	本年度業務内容	本年度支払金額	契約年月日	登記完了日
切石配水池北用地取得 切石配水池北	地積　482.2 ㎡	4,513,579	R5.8.9	R5.8.25
合　計		4,513,579		

3 業　務

(1) 業務量

事項			単位	令和5年度	令和4年度	前年度比較 増減	前年度比較 比率
年度末給水人口			人	31,332	31,613	△ 281	99.1%
年度末給水戸数			戸	13,363	13,356	7	100.1%
年度末給水総件数			件	14,867	14,857	10	100.1%
配水量	年間総配水量		m^3	4,348,130	4,542,125	△ 193,995	95.7%
	一日平均配水量		m^3	11,880	12,444	△ 564	95.5%
	一日最大配水量		m^3	13,847	15,138	△ 1,291	91.5%
年間総有収水量			m^3	3,259,575	3,449,825	△ 190,250	94.5%
有収水量	一日平均有収水量		m^3	8,906	9,452	△ 546	94.2%
	内訳	一般家庭用	m^3	6,947	7,091	△ 144	98.0%
		工場用	m^3	473	723	△ 250	65.4%
		その他	m^3	1,486	1,638	△ 152	90.7%
一日一人平均有収水量			ℓ/人	284	299	△ 15	95.0%
有収率			%	74.96	75.95	△ 0.99	98.7%

(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5年度	令和4年度	前年度比較 増減	前年度比較 比率
営業収益		635,830	673,522	△ 37,692	94.4%
内訳	給水収益	631,544	669,793	△ 38,249	94.3%
	受託工事収益	0	0	0	−
	その他	4,286	3,729	557	114.9%
営業外収益		73,000	72,628	372	100.5%
特別利益		799	1,223	△ 424	65.3%
合計		709,629	747,373	△ 37,744	94.9%

(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5年度	令和4年度	前年度比較 増減	前年度比較 比率
営業費用		647,839	616,592	31,247	105.1%
内訳	営業費	285,690	274,069	11,621	104.2%
	受託工事費	0	0	0	−
	総係費	50,868	49,509	1,359	102.7%
	減価償却費	290,833	289,411	1,422	100.5%
	資産減耗費	20,448	3,603	16,845	567.5%
営業外費用		11,580	14,100	△ 2,520	82.1%
内訳	企業債利息	11,075	13,644	△ 2,569	81.2%
	雑支出	505	456	49	110.7%
特別損失		0	0	0	−
合計		659,419	630,692	28,727	104.6%

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
R5.5.26	31,922,000	吉瀬配水池膜ろ過装置設置工事	中澤木材㈱
R5.6.9	40,766,000	馬場配水池機械電気設備更新工事	窪田建設㈱
R5.7.31	22,583,000	配水管布設替工事　上穂北第2工区	赤穂建設㈱
R5.7.31	15,631,000	配水管布設替工事　上穂北第1工区	石田建設㈱

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
R5.8.17	196,680,000	上下水道料金徴収等業務委託（公共下水道事業と共同）【長期継続契約】	ｳﾞｪｵﾘｱｼﾞｪﾈｯﾂ㈱ 北陸支店
R5.5.16	9,460,000	膜ろ過薬品洗浄及び部品交換等業務委託	甲信商事㈱飯田営業所

(2)　企業債の概要　　（単位：円）

区　分	借　入　先	令和４年度末残高	令和５年度決算額		令和５年度末残高
			借入高	償還高	
企業債	財務省資金運用部	1,053,740,857	0	118,347,892	935,392,965
	地方公共団体金融機構	1,063,971,425	29,000,000	86,358,915	1,006,612,510
	長野県信用組合	31,812,000	0	1,384,000	30,428,000
	アルプス中央信用金庫	0	320,000,000	0	320,000,000
合　計		2,149,524,282	349,000,000	206,090,807	2,292,433,475

(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6,031,000円（退職手当4,460,000円、社会保険料196,000円、部長人件費1,375,000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)　インボイス制度（適格請求書等保存方式）について

イ　当事業の適格請求書発行事業者登録番号は、「T8-8000-2000-1237」である。

ロ　令和5年度において、免税事業者等との取引なし。

(2)　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　他会計補助金のうち不課税収入の254,773円は、旧簡易水道債利息償還（特定収入以外）に充当した。

ロ　雑収益のうち不課税収入の329,434円は、全額職員給与費等（特定収入以外）に充当した。

(3)　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　一般会計補助金4,015,780円は、全額旧簡易水道債元金償還（特定収入）に充当した。

令和５年度　駒ヶ根市水道事業キャッシュ・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：円）

１．業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	50,210,370
減価償却費	290,832,897
固定資産除却費	20,448,345
賞与等引当金の増減額（△は減少）	54,000
長期前受金戻入	△ 65,920,622
支払利息及び企業債取扱諸費	11,074,655
受取利息及び受取配当金	△ 186,995
未収金の増減額（△は増加）	△ 48,735,931
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 947,423
未払金の増減額（△は減少）	539,737,780
棚卸資産の増減額（△は増加）	46,990
前払金の増減額（△は増加）	155,550,000
預り金の増減額（△は減少）	△ 15,940
小計	952,148,126
利息及び配当金の受取額	186,995
利息の支払額	△ 11,074,655
業務活動によるキャッシュ・フロー	941,260,466
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	△ 746,598,778
一般会計からの繰入金による収入	4,015,780
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 742,582,998
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	349,000,000
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	△ 206,090,807
財務活動によるキャッシュ・フロー	142,909,193
資金増加額	341,586,661
資金期首残高	786,113,271
資金期末残高	1,127,699,932

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				709,628,791	
	営業収益			635,829,661	
		給水収益		631,543,953	
			給水収益	631,543,953	
		その他営業収益		4,285,708	
			手数料	4,285,708	
	営業外収益			72,999,847	
		受取利息及び配当金		186,995	
			預金利息	186,995	
		他会計補助金		254,773	
			一般会計補助金	254,773	
		長期前受金戻入		65,920,622	
			償却資産長期前受金戻入	65,041,501	
			元金償還金長期前受金戻入	879,121	
		雑収益		367,457	
			その他雑収益	367,457	消火栓事務費外
		負担金		6,270,000	
			施設負担金	6,270,000	
	特別利益			799,283	
		その他特別利益		799,283	
			その他特別利益	799,283	貸倒引当金戻入分
収益合計				709,628,791	

(単位:円)

款	項	目	節（細節）	金額	備考
水道事業費用				659,418,421	
	営業費用			647,839,126	
		営業費		285,689,894	
			給料	17,382,300	予算額 17,383,000
			手当	6,598,894	予算額 7,123,000
			賞与等引当金繰入額	2,880,000	予算額 2,880,000
			福利厚生費（法定分）	4,850,448	予算額 5,108,000
			福利厚生費（法定外分）	105,000	
			退職給付費	2,954,000	予算額 2,954,000
			旅費	21,818	
			被服費	2,273	
			備消品費	403,923	
			燃料費	398,098	
			光熱水費	1,261,718	
			印刷製本費	83,400	
			通信運搬費	994,731	
			委託料	23,428,580	
			手数料	95,491	
			使用料及び賃借料	44,795	
			修繕費	71,700,953	
			動力費	9,113,515	
			薬品費	1,797,790	
			負担金	5,843,909	
			受水費	133,306,724	
			保険料	2,408,334	
			公課費	13,200	

款	項	目	節（細節）	金　額	備　考
水道事業費用	営業費用	総係費		50,867,990	
			給料	9,545,500	予算額 9,574,000
			手当	4,555,528	予算額 5,169,000
			賞与等引当金繰入額	1,512,000	予算額 1,512,000
			報酬	51,900	
			福利厚生費（法定分）	2,884,221	予算額 3,111,000
			福利厚生費（法定外分）	52,000	
			退職給付費	1,506,000	予算額 1,511,000
			報償費	100,000	
			備消品費	574,228	
			印刷製本費	86,650	
			通信運搬費	6,164	
			広告料	3,000	
			委託料	21,850,991	
			手数料	1,500,497	
			使用料及び賃借料	18,878	
			負担金	5,413,711	
			補助金及び交付金	1,200,000	
			食糧費	6,722	18市1企業団会議
		減価償却費		290,832,897	
			有形固定資産減価償却費	290,832,897	
		資産減耗費		20,448,345	
			固定資産除却費	20,448,345	
	営業外費用			11,579,295	
		支払利息及び企業債取扱諸費		11,074,655	
			企業債利息	11,074,655	
		雑支出		504,640	
			その他雑支出	504,640	消費税等に係る調整額
費用合計				659,418,421	

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	5,230,797	0	232,544,271
建　物	308,128,866	0	0	308,128,866
構築物	10,861,572,769	645,947,091	59,970,412	11,447,549,448
機械及び装置	1,691,227,700	114,020,890	2,471,752	1,802,776,838
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	13,107,025,662	765,198,778	62,442,164	13,809,782,276
建設仮勘定	34,585,000	6,350,000	24,950,000	15,985,000
合　計	13,141,610,662	771,548,778	87,392,164	13,825,767,276

（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	232,544,271	
102,610,759	6,345,275	0	108,956,034	199,172,832	
5,715,833,828	238,941,690	39,645,653	5,915,129,865	5,532,419,583	
811,170,624	44,939,959	2,348,166	853,762,417	949,014,421	
3,298,793	465,891	0	3,764,684	1,141,888	
12,771,510	140,082	0	12,911,592	964,689	
6,645,685,514	290,832,897	41,993,819	6,894,524,592	6,915,257,684	
				15,985,000	
6,645,685,514	290,832,897	41,993,819	6,894,524,592	6,931,242,684	

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 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
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	H6. 3. 23	88, 600, 000	5, 288, 421	88, 600, 000	0	3. 650	R6. 3
		H6. 3. 23	26, 000, 000	1, 551, 907	26, 000, 000	0	3. 650	R6. 3
		H7. 3. 27	50, 400, 000	3, 165, 826	47, 085, 251	3, 314, 749	4. 650	R7. 3
		H7. 3. 27	58, 000, 000	3, 643, 214	54, 185, 407	3, 814, 593	4. 650	R7. 3
		H7. 5. 26	53, 000, 000	3, 106, 090	49, 773, 174	3, 226, 826	3. 850	R7. 3
		H8. 3. 14	92, 400, 000	4, 925, 996	82, 073, 871	10, 326, 129	3. 150	R8. 3
		H8. 3. 14	31, 000, 000	1, 652, 661	27, 535, 607	3, 464, 393	3. 150	R8. 3
		H8. 4. 19	31, 900, 000	1, 735, 842	28, 247, 712	3, 652, 288	3. 400	R8. 3
		H9. 3. 25	54, 000, 000	2, 719, 202	45, 373, 661	8, 626, 339	2. 800	R9. 3
		H9. 3. 25	118, 000, 000	5, 941, 961	99, 149, 848	18, 850, 152	2. 800	R9. 3
		H9. 3. 25	7, 600, 000	382, 702	6, 385, 923	1, 214, 077	2. 800	R9. 3
		H10. 3. 25	51, 900, 000	2, 426, 006	41, 672, 918	10, 227, 082	2. 100	R10. 3
		H10. 3. 25	257, 000, 000	12, 013, 168	206, 357, 217	50, 642, 783	2. 100	R10. 3
		H11. 3. 25	75, 400, 000	3, 451, 621	57, 017, 670	18, 382, 330	2. 100	R11. 3
		H11. 6. 30	114, 600, 000	5, 091, 294	87, 890, 139	26, 709, 861	1. 600	R11. 3
		H12. 3. 24	41, 000, 000	1, 829, 100	29, 226, 941	11, 773, 059	2. 000	R12. 3
		H12. 6. 30	80, 600, 000	3, 578, 001	57, 651, 068	22, 948, 932	1. 900	R12. 3
		H13. 5. 25	136, 700, 000	5, 882, 608	92, 789, 055	43, 910, 945	1. 600	R13. 3
		H14. 3. 25	113, 000, 000	4, 875, 246	73, 822, 070	39, 177, 930	0. 100	R14. 3
		H14. 5. 20	40, 300, 000	1, 734, 849	26, 358, 596	13, 941, 404	0. 100	R14. 3
		H15. 3. 25	105, 600, 000	4, 366, 996	65, 501, 739	40, 098, 261	0. 400	R15. 3
		H15. 5. 26	5, 900, 000	242, 240	3, 675, 717	2, 224, 283	0. 400	R15. 3
		H16. 3. 25	46, 600, 000	1, 919, 739	26, 756, 575	19, 843, 425	0. 500	R16. 3
		H17. 3. 25	13, 900, 000	561, 346	6, 885, 343	7, 014, 657	2. 100	R17. 3
		H18. 3. 27	46, 700, 000	1, 934, 439	23, 335, 252	23, 364, 748	0. 100	R18. 3
		H19. 3. 26	89, 900, 000	3, 732, 225	41, 142, 612	48, 757, 388	0. 070	R19. 3
		H20. 3. 25	105, 900, 000	4, 366, 537	44, 492, 634	61, 407, 366	0. 060	R20. 3
		H21. 3. 25	294, 900, 000	12, 158, 558	112, 375, 655	182, 524, 345	0. 010	R21. 3
		H22. 2. 23	176, 300, 000	7, 287, 697	63, 312, 729	112, 987, 271	0. 003	R21. 9
		H24. 3. 26	38, 000, 000	1, 530, 597	9, 919, 536	28, 080, 464	0. 200	R24. 3
		H25. 3. 25	60, 000, 000	2, 304, 744	13, 481, 190	46, 518, 810	0. 600	R25. 3
		H27. 3. 25	41, 500, 000	1, 347, 059	11, 931, 925	29, 568, 075	0. 400	R27. 3
		H29. 3. 27	14, 000, 000	700, 000	4, 900, 000	9, 100, 000	0. 030	R19. 3
		H29. 3. 27	36, 000, 000	900, 000	6, 300, 000	29, 700, 000	0. 050	R39. 3
	借入先合計		2, 596, 600, 000	118, 347, 892	1, 661, 207, 035	935, 392, 965		
	地方公共団体金融機構	H8. 3. 22	14, 900, 000	902, 788	14, 900, 000	0	3. 250	R6. 3
		H8. 3. 22	46, 700, 000	2, 816, 201	46, 700, 000	0	3. 200	R6. 3
		H9. 3. 26	28, 500, 000	1, 615, 819	26, 837, 802	1, 662, 198	2. 850	R7. 3
		H9. 3. 26	7, 500, 000	427, 054	7, 060, 472	439, 528	2. 900	R7. 3
		H10. 3. 25	28, 300, 000	1, 476, 676	25, 250, 201	3, 049, 799	2. 150	R8. 3
		H10. 3. 25	5, 100, 000	267, 177	4, 547, 785	552, 215	2. 200	R8. 3

(単位：円)

種類	借入先	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
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	H11. 3. 24	42, 400, 000	2, 158, 030	35, 648, 705	6, 751, 295	2. 100	R9. 3
		H11. 6. 30	22, 100, 000	1, 089, 379	18, 722, 365	3, 377, 635	1. 650	R9. 3
		H12. 3. 22	43, 300, 000	2, 145, 271	34, 278, 967	9, 021, 033	2. 000	R10. 3
		H12. 3. 22	9, 100, 000	450, 853	7, 204, 124	1, 895, 876	2. 000	R10. 3
		H13. 3. 22	111, 000, 000	5, 294, 648	83, 181, 500	27, 818, 500	1. 650	R11. 3
		H14. 3. 28	91, 700, 000	4, 296, 018	65, 922, 992	25, 777, 008	0. 001	R12. 3
		H14. 5. 20	15, 000, 000	696, 102	10, 823, 247	4, 176, 753	0. 001	R12. 3
		H15. 3. 28	164, 100, 000	7, 335, 630	112, 441, 458	51, 658, 542	0. 150	R13. 3
		H15. 5. 20	1, 800, 000	80, 180	1, 235, 363	564, 637	0. 150	R13. 3
		H15. 5. 20	1, 200, 000	53, 555	822, 105	377, 895	0. 200	R13. 3
		H16. 3. 30	202, 500, 000	9, 127, 577	127, 137, 104	75, 362, 896	0. 550	R14. 3
		H17. 3. 30	70, 600, 000	3, 176, 113	41, 655, 047	28, 944, 953	0. 250	R15. 3
		H18. 3. 30	61, 300, 000	2, 763, 362	33, 513, 901	27, 786, 099	0. 100	R16. 3
		H19. 3. 29	8, 400, 000	380, 397	4, 213, 125	4, 186, 875	0. 010	R17. 3
		H20. 3. 28	73, 100, 000	3, 295, 480	33, 528, 529	39, 571, 471	0. 010	R18. 3
		H20. 3. 30	297, 100, 000	13, 317, 604	123, 849, 908	173, 250, 092	0. 010	R19. 3
		H29. 8. 28	50, 000, 000	2, 500, 000	17, 500, 000	32, 500, 000	0. 050	R19. 3
		H30. 3. 29	68, 000, 000	1, 700, 000	10, 200, 000	57, 800, 000	0. 050	R40. 3
		H30. 3. 29	32, 000, 000	1, 600, 000	9, 600, 000	22, 400, 000	0. 030	R20. 3
		H31. 3. 28	72, 000, 000	1, 800, 000	9, 000, 000	63, 000, 000	0. 010	R41. 3
		H31. 3. 28	28, 000, 000	1, 400, 000	7, 000, 000	21, 000, 000	0. 010	R21. 3
		R2. 3. 26	34, 000, 000	808, 496	3, 219, 491	30, 780, 509	0. 300	R42. 3
		R2. 3. 26	61, 000, 000	3, 030, 194	12, 102, 620	48, 897, 380	0. 100	R22. 3
		R3. 3. 25	57, 000, 000	1, 783, 358	5, 323, 467	51, 676, 533	0. 500	R33. 3
		R3. 3. 25	36, 000, 000	2, 376, 043	7, 113, 904	28, 886, 096	0. 200	R18. 3
		R4. 3. 24	55, 000, 000	1, 784, 252	3, 564, 942	51, 435, 058	0. 200	R34. 3
		R4. 3. 24	24, 000, 000	1, 580, 866	3, 158, 574	20, 841, 426	0. 200	R19. 3
		R5. 3. 23	40, 000, 000	1, 220, 754	1, 220, 754	38, 779, 246	0. 600	R35. 3
		R5. 3. 23	25, 000, 000	1, 609, 038	1, 609, 038	23, 390, 962	0. 500	R20. 3
		R6. 3. 25	29, 000, 000	0	0	29, 000, 000	0. 600	R21. 3
	借入先合計		1, 956, 700, 000	86, 358, 915	950, 087, 490	1, 006, 612, 510		
	長野県信用組合	H28. 3. 24	41, 500, 000	1, 384, 000	11, 072, 000	30, 428, 000	0. 289	R28. 3
	借入先合計		41, 500, 000	1, 384, 000	11, 072, 000	30, 428, 000		
	アルプス中央信用金庫	R6. 3. 25	320, 000, 000	0	0	320, 000, 000	0. 650	R36. 3
	借入先合計		320, 000, 000	0	0	320, 000, 000		
	総計		4, 914, 800, 000	206, 090, 807	2, 622, 366, 525	2, 292, 433, 475		

決算分析表

項目		算出式	R5	R4	比較 R5／R4	類似団体平均(R4) (202団体)
経営分析	施設利用率 %	一日平均配水量／配水能力	76.2	77.8	97.9	59.5
	最大稼動率 %	一日最大配水量／配水能力	88.8	94.6	93.9	73.8
	固定資産使用効率 m^3/万円	年間総配水量／有形固定資産	6.3	7.0	90.0	5.8
	供給単価 円／m^3	給水収益／年間総有収水量	193.75	194.15	99.8	167.89
	給水原価 円／m^3	経常費用－長期前受金戻入／年間総有収水量	182.08	164.14	110.9	178.94
	料金回収率 %	供給単価／給水原価	106.41	118.28	90.0	93.82
	職員1人当たり有収水量 m^3/人	年間総有収水量／損益勘定所属職員	543,263	574,971	94.5	349,979
	資本費 円／m^3	減価償却費＋企業債利息＋受水資本費／年間総有収水量	112.95	107.93	104.7	85.01
財務分析	自己資本構成比率 %	資本合計＋繰延収益／負債資本合計	65.2	71.1	91.7	70.9
	固定資産対長期資本比率 %	固定資産／固定負債＋資本合計＋繰延収益	93.0	88.7	104.8	90.0
	流動比率 %	流動資産／流動負債	166.5	447.2	37.2	345.9
	総収支比率 %	総収益／総費用	107.6	118.5	90.8	108.5
	営業収益対営業費用比率 %	営業収益－受託工事／営業費用－受託工事	98.1	109.8	89.3	88.8
	料金収入に対する割合 企業債償還元金 %	企業債償還元金／料金収入	32.6	31.0	105.2	31.4
	料金収入に対する割合 企業債利息 %	企業債利息／料金収入	1.8	2.0	90.0	5.3
	料金収入に対する割合 企業債元利償還金 %	企業債元利償還金／料金収入	34.4	33.0	104.2	36.6
	料金収入に対する割合 職員給与費 %	職員給与費／料金収入	7.8	7.2	108.3	10.6
	企業債現在高 千円	年度末残高	2,292,433	2,149,524	106.6	

※前回の経営戦略との比較 （単位:千円）

	令和5年度 計画	令和5年度 実績	令和4年度 計画	令和4年度 実績
総収益	684,389	709,629	690,995	747,373
うち給水収益	603,543	631,544	609,640	669,793
総費用	648,590	659,419	648,963	630,692
純利益	35,799	50,210	42,032	116,681
補填財源残高*	624,922	729,072	563,335	1,033,175

＊補填財源残高は、内部留保資金に近いもので、施設更新の財源等に充てられます