

令和 5 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 表	26

令和5年度 駒ヶ根市農業集落排水事業 決算報告書

(1) 収益的收入及び支出

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 下水道事業収益	633,829,000	0	0	633,829,000
第1項 営業収益	183,650,000	0	0	183,650,000
第2項 営業外収益	450,179,000	0	0	450,179,000
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 下水道事業費用	550,525,000	0	0	0	0	550,525,000
第1項 営業費用	523,547,000	0	0	0	0	523,547,000
第2項 営業外費用	23,978,000	0	0	0	0	23,978,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0
第4項 予備費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000

(単位 円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
593,589,777	△ 40,239,223	
170,808,286	△ 12,841,714	うち仮受消費税等 15,519,659 円
422,781,491	△ 27,397,509	うち仮受消費税等 94,040 円
	0	還付税額 321,333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	550,525,000	510,928,347	0	39,596,653	
0	523,547,000	488,122,396	0	35,424,604	うち仮払消費税等 15,695,642 円
0	23,978,000	22,805,951	0	1,172,049	
0	0	0	0	0	
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(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	160,913,000	0	160,913,000	0	0
第1項 企業債	130,000,000	0	130,000,000	0	0
第4項 負担金	16,913,000	0	16,913,000	0	0
第5項 補助金	14,000,000	0	14,000,000	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	418,045,000	0	0	0	418,045,000	0
第1項 建設改良費	15,500,000	0	0	0	15,500,000	0
第2項 企業債償還金	400,545,000	0	0	0	400,545,000	0
第5項 予備費	2,000,000	0	0	0	2,000,000	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
過年度損益勘定留保資金

238,953,385 円は、
108,000 円
238,845,385 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
160,913,000	173,344,194	0	0	12,431,194	
130,000,000	130,000,000		0	0	
16,913,000	29,814,194		0	12,901,194	
14,000,000	13,530,000	0	0	△ 470,000	

(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	418,045,000	412,297,579	0	0	0	5,747,421	
0	15,500,000	14,718,000	0	0	0	782,000	うち仮払消費税等 1,338,000 円
0	400,545,000	397,579,579	0	0	0	2,965,421	うち控除対象外消費税 1,230,000円
0	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	

令和5年度 駒ヶ根市農業集落排水事業損益計算書

(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) 下水道使用料	155,196,627	
(2) その他営業収益	<u>92,000</u>	155,288,627

2 営業費用

(1) 管渠費	345,560	
(2) 処理場費	155,594,365	
(3) 総係費	7,278,388	
(4) 減価償却費	<u>309,208,441</u>	<u>472,426,754</u>

営 業 損 失 317,138,127

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	241,108	
(2) 他会計補助金	253,207,500	
(3) 長期前受金戻入	167,969,430	
(4) 雑収益	<u>1,079,470</u>	422,497,508

4 営業外費用

(1) 支払利息	<u>22,805,951</u>	<u>22,805,951</u>	<u>399,691,557</u>
----------	-------------------	-------------------	--------------------

経 常 利 益 82,553,430

当 年 度 純 利 益 82,553,430

当年度未処分利益剰余金 82,553,430

令和5年度 駒ヶ根市農業集落排水事業剰余金計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

（単位：千円）

		年度当初残高	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		122,011,420	112,013,703	234,025,123	0	234,025,123	
剰余金	資本剰余金	国庫補助金	132,165,890	0	132,165,890	0	132,165,890
		他会計補助金	7,353,187	0	7,353,187	0	7,353,187
		工事負担金	25,405,056	0	25,405,056	0	25,405,056
		その他（県補助金）	32,883,265	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	112,013,703	△112,013,703	0	82,553,430	（当年度未処分利益剰余金） 82,553,430
			112,013,703	△112,013,703	0	82,553,430	82,553,430
資本合計		431,832,521	0	431,832,521	82,553,430	514,385,951	

令和5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)

(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		234,025,123	82,553,430	316,578,553	
剰余金	資本剰余金	国庫補助金	132,165,890	0	132,165,890
		他会計補助金	7,353,187	0	7,353,187
		工事負担金	25,405,056	0	25,405,056
		その他(県補助金)	32,883,265	0	32,883,265
			197,807,398	0	197,807,398
	利益剰余金	未処分利益剰余金	82,553,430	△ 82,553,430	0
			82,553,430	△ 82,553,430	0
資本合計		514,385,951	0	514,385,951	

令和5年度 駒ヶ根市農業集落排水事業貸借対照表
(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		272,223,316	
ロ	建物	508,381,295		
	減価償却累計額	<u>△ 88,063,066</u>	420,318,229	
ハ	構築物	8,736,467,044		
	減価償却累計額	<u>△ 1,477,154,570</u>	7,259,312,474	
ニ	機械及び装置	674,385,799		
	減価償却累計額	<u>△ 465,734,607</u>	208,651,192	
ホ	工具器具及び備品	4,993,722		
	減価償却累計額	<u>△ 2,583,601</u>	2,410,121	
ヘ	建設仮勘定		14,180,000	
	有形固定資産合計		<u>8,177,095,332</u>	

固 定 資 産 合 計

8,177,095,332

2 流動資産

(1) 現金預金

1,162,470,929

(2) 未収金

16,831,221

流 動 資 産 合 計
資 産 合 計

1,179,302,150

9,356,397,482

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	3,086,975,020		
企業債合計		3,086,975,020	
固定負債合計			3,086,975,020

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	397,881,488		
企業債合計		397,881,488	

(2) 未払金

3,263,925

(3) 賞与等引当金

460,000

流動負債合計

401,605,413

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	△ 116,779,818	555,849,002	
ロ 国庫補助金	2,038,677,456		
収益化累計額	△ 527,999,133	1,510,678,323	
ハ 他会計補助金	700,592,437		
収益化累計額	△ 130,212,616	570,379,821	
ニ 工事負担金	935,024,668		
収益化累計額	△ 186,882,687	748,141,981	
ホ その他(県補助金)	793,269,517		
収益化累計額	△ 165,978,861	627,290,656	
償却資産に係る長期前受金合計			4,012,339,783

(2) 建設仮勘定長期前受金

イ 国庫補助金	14,118,181		
ロ 工事負担金	1,326,973,134		
建設仮勘定長期前受金合計		1,341,091,315	

繰延収益合計

5,353,431,098

負債合計

8,842,011,531

資 本 の 部

6 資本金

234,025,123

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金	132,165,890		
ロ 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)	32,883,265		
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	82,553,430		
利益剰余金合計		82,553,430	

剰余金合計

280,360,828

資本合計

514,385,951

負債資本合計

9,356,397,482

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。また、納付税額計算上、連結申告及び端数処理のため、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. 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5年度 事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和5年度の駒ヶ根市農業集落排水事業は、施設の長寿命化や統合等、将来の課題解決に向けた市内7地区の維持管理適正化計画を作成いたしました。

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5年度末における農業集落排水事業の区域内人口10,855人に対する水洗化率は95.3%(2.0%増)の10,348人となっています。8処理場の年間総流入量は1,033,028 m^3 となり、1日当たりでは2,830 m^3 となりました。

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、令和6年度にて改定を行い、より一層、効率的な経営を目指します。

イ 経営

総収益(税抜)は、577,786千円で前年度に比べ、27,185千円(4.5%)減収となりました。これは、下水道使用料から工事負担金への振替額が増加したため、下水道使用料が8,727千円(5.3%)減少したことと、一般会計補助金が19,834千円(7.3%)減少したことが主な要因です。

総費用(税抜)は495,233千円で前年度に比べ、2,276千円(0.5%)増加となりました。これは営業費用の減価償却費が4,677千円(1.5%)増加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82,553千円で、前年度に比べ29,461千円(26.3%)減少となりました。

3

ロ 工事等

建設改良事業では、市内7地区の維持管理適正化計画作成業務委託や、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14,718千円(税込)となりました。

企業債は、償還元金として397,580千円を償還しました。また、企業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130,000千円を借りました。この結果、令和5年度末の企業債未償還残高は3,484,857千円となり、前年度比267,579千円(7.1%)減少しました。

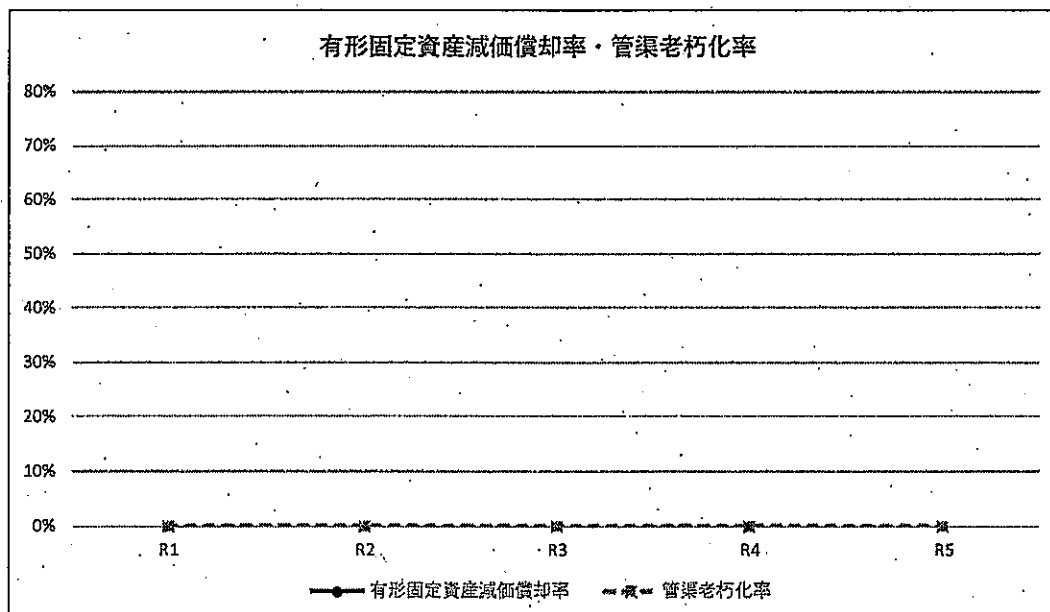
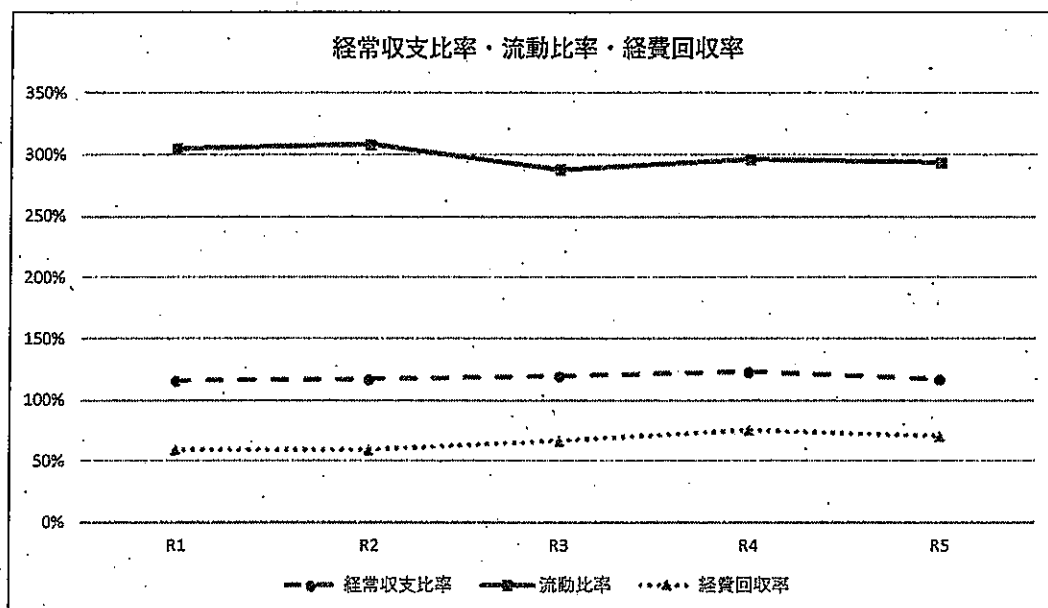
(2) 経営指標に関する事項(次ページ「経営指標の推移」参照)

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、下水道使用料収益の減少により、前年度比 6.0 ポイント減の 116.7%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。事業の支払能力(資金繰り)を示す流動比率については、3.2 ポイント減の 293.6%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 4.4 ポイント減の 70.3%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〉

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	116.1%	116.5%	118.9%	122.7%	116.7%
流動比率	305.0%	308.3%	288.0%	296.8%	293.6%
経費回収率	58.8%	59.3%	66.9%	74.7%	70.3%
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17号	令和4年度駒ヶ根市農業集落排水事業会計継続 費精算報告書の報告について	R5.8.30	
議案第57号	令和4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	R5.8.30	R5.9.26
議案第22号	令和6年度駒ヶ根市農業集落排水事業会計予算	R6.2.22	R6.3.21

(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
R5.6.9	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	R5.6.22

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
R5.7.27	長野県知事	令和5年度起債協議	R5.8.17

(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4年度末	1	0	0	0	1
令和5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 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
維持管理適正化計画作 成業務委託 駒ヶ根市1地区	維持管理適正化計画作成 業務委託 (南割・北割北 北割南・赤穂南部)	7,920,000	R5.8.10	R6.3.22
維持管理適正化計画作 成業務委託 駒ヶ根市2地区	維持管理適正化計画作成 業務委託 (竜東南部・竜東北部 竜東中部)	5,610,000	R5.8.10	R6.3.22
合 計		13,530,000		

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 5 年度	令和 4 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	10,855	10,980	△ 125	98.9
年間総流入量	m ³	1,033,028	1,099,696	△ 66,668	93.9
使用料口数	件	4,663	4,610	53	101.1

ロ 諸届出受付件数

(単位 件)

項 目	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度比較	
			増減	比率 (%)
排水設備等確認申請	46	51	△ 5	90.2

(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 5 年度	令和 4 年度	前年度比較	
			増減額	比率 (%)
営業収益	155,289	164,087	△ 8,798	94.6
下水道使用料	155,197	163,924	△ 8,727	94.7
その他営業収益	92	163	△ 71	56.4
営業外収益	422,497	440,884	△ 18,387	95.8
受取利息	241	216	25	111.6
他会計補助金	253,208	273,042	△ 19,834	92.7
長期前受金戻入	167,969	166,700	1,269	100.8
雑収益	1,079	926	153	116.5
合 計	577,786	604,971	△ 27,185	95.5

(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)

区 分	令和 5 年度	令和 4 年度	前年度比較	
			増減額	比率 (%)
営業費用	472,427	466,809	5,618	101.2
管渠費	346	545	△ 199	63.5
処理場費	155,595	155,177	418	100.3
総係費	7,278	6,482	796	112.3
減価償却費	309,208	304,531	4,677	101.5
資産減耗費	0	74	△ 74	皆減
営業外費用	22,806	26,149	△ 3,343	87.2
企業債利息	22,806	25,725	△ 2,919	88.7
雑支出	0	424	△ 424	0.0
特別損失	0	0	0	0.0
合 計	495,233	492,958	2,275	100.5

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 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
R5. 4. 1	16,647,200	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
	15,192,320	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
	14,631,400	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
	20,399,010	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
	26,215,900	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
	12,164,340	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
	14,330,990	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
	13,724,260	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
R5. 8. 10	7,920,000	維持管理適正化計画作成業務委託 駒ヶ根市1地区	長野県土地改良事業団体連合会
R5. 8. 10	5,610,000	維持管理適正化計画作成業務委託 駒ヶ根市2地区	長野県土地改良事業団体連合会

(2) 企業債の概要

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	
財務省資金運用部	1,329,827,822	0	171,743,757	1,158,084,065
地方公共団体金融機構	1,068,364,212	0	127,806,557	940,557,655
八十二銀行	479,124,000	0	28,528,000	450,596,000
長野県信用組合	94,714,940	0	7,828,852	86,886,088
上伊那農業協同組合	590,405,113	0	54,714,733	535,690,380
アルプス中央信用金庫	190,000,000	130,000,000	6,957,680	313,042,320
合 計	3,752,436,087	130,000,000	397,579,579	3,484,856,508

(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

- ・職員退職給付金等(退職手当分511,000円、社会保険料25,000円、部長人件費分685,000円)として、1,221,000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、1,230,000円となった。

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、「T7-8000-2000-1238」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 253,207,500 円は、減価償却費（不課税支出）に 253,207,500 円を充当した。

(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 工事負担金 総額の内、29,814,194 円は企業債償還元金（不課税支出）に充当した。

令和5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	82,553,430
減価償却費	309,208,441
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	△ 253,000
長期前受金戻入	△ 167,969,430
受取利息及び受取配当金	△ 241,108
支払利息	22,805,951
未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,861,694
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,228,683
小計	<u>241,013,907</u>
利息及び配当金の受取額	241,108
利息の支払額	<u>△ 22,805,951</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>218,449,064</u>

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	△ 13,380,000
国庫補助金等による収入	12,300,000
工事負担金による収入	<u>29,814,194</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>28,734,194</u>

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	130,000,000
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	<u>△ 397,579,579</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 267,579,579</u>

資金減少額	△ 20,396,321
資金期首残高	<u>1,182,867,250</u>
資金期末残高	<u><u>1,162,470,929</u></u>

令和5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				577,786,135		
	営業収益	下水道使用料		155,196,627		
		下水道使用料		155,196,627		
		その他営業収益		92,000		
		手数料		92,000		
		営業外収益		422,497,508		
		受取利息及び配当金	受取利息及び配当金		241,108	
			その他受取利息及び配当金		241,108	
		他会計補助金	他会計補助金		253,207,500	
			他会計補助金		253,207,500	
		長期前受金戻入	長期前受金戻入		167,969,430	
			償却資産長期前受金戻入		167,969,430	
		雑収益	雑収益		1,079,470	
			その他雑収益		1,079,470	水質検査負担金等
	収益合計				577,786,135	

(単位 円)

款	項	目	節 (細節)	金 額	備 考			
下水道事業費用	下水道事業費用			495,232,705				
	営業費用	営業費用			472,426,754			
		管渠費	管渠費			345,560		
			修繕費	修繕費			280,000	
			保険料	保険料			65,560	
		処理場費	処理場費			155,594,365		
			備消品費	備消品費			21,000	
			光熱水費	光熱水費			213,682	
			動力費	動力費			358,323	
			修繕費	修繕費			14,245,649	
			手数料	手数料			135,000	
			委託料	委託料			140,435,554	
			保険料	保険料			185,157	
			総係費	総係費			7,278,388	
		給料		給料			3,348,200	予算額 5,529,000円
		手当		手当			1,049,190	予算額 1,093,000円
		賞与等引当金繰入額		賞与等引当金繰入額			179,951	予算額 783,000円
		福利厚生費(法定分)		福利厚生費(法定分)			893,829	予算額 1,409,000円
		福利厚生費(法定外分)		福利厚生費(法定外分)			24,000	
		退職給付費		退職給付費			511,000	予算額 511,000円
		旅費		旅費			6,545	
		備消品費		備消品費			31,309	
		手数料		手数料			9,091	
		委託料		委託料			150,727	
		負担金		負担金			1,027,273	
		研修費		研修費			47,273	
		減価償却費	減価償却費			309,208,441		
	有形固定資産減価償却費		有形固定資産減価償却費			309,208,441		
	営業外費用			22,805,951				
		支払利息	支払利息			22,805,951		
			企業債利息	企業債利息			22,805,951	
費用合計				495,232,705				

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	8,736,467,044	-	-	8,736,467,044
機械及び装置	674,385,799	-	-	674,385,799
工具器具及び備品	3,913,722	1,080,000	-	4,993,722
小 計	10,195,371,176	1,080,000	-	10,196,451,176
建設仮勘定	1,880,000	12,300,000	-	14,180,000
合 計	10,197,251,176	13,380,000	-	10,210,631,176

(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	
73,389,651	14,673,415	-	88,063,066	420,318,229	
1,221,115,431	256,039,139	-	1,477,154,570	7,259,312,474	
428,098,859	37,635,748	-	465,734,607	208,651,192	
1,723,462	860,139	-	2,583,601	2,410,121	
1,724,327,403	309,208,441	-	2,033,535,844	8,162,915,332	
-	-	-	-	14,180,000	
1,724,327,403	309,208,441	-	2,033,535,844	8,177,095,332	

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	H6.4.20	216,300,000	13,759,065	216,300,000	0	4.300	R6.3
		H7.4.28	69,600,000	4,206,301	65,215,180	4,384,820	4.200	R7.3
		H8.4.30	99,000,000	5,387,098	87,665,316	11,334,684	3.400	R8.3
		H9.4.30	96,700,000	4,833,063	81,398,190	15,301,810	2.700	R9.3
		H10.5.25	317,900,000	14,758,078	255,841,090	62,058,910	2.000	R10.3
		H11.5.25	359,200,000	16,055,654	274,715,337	84,484,663	1.700	R11.3
		H12.5.26	575,800,000	25,687,712	410,460,317	165,339,683	2.000	R12.3
		H13.10.30	539,700,000	23,422,009	363,997,603	175,702,397	0.005	R13.9
		H14.6.28	428,700,000	18,454,829	280,395,270	148,304,730	0.100	R14.3
		H15.5.26	349,200,000	14,337,361	217,552,671	131,647,329	0.400	R15.3
		H16.5.18	287,800,000	11,882,517	164,976,059	122,823,941	0.500	R16.3
		H17.5.13	128,300,000	5,181,633	63,946,005	64,353,995	2.000	R17.3
		H18.5.12	167,400,000	6,979,155	83,103,630	84,296,370	0.100	R1.3
		H19.5.24	90,300,000	3,754,108	41,393,981	48,906,019	0.030	R19.3
		H20.5.27	49,800,000	2,065,253	20,821,310	28,978,690	0.030	R20.3
		H27.3.25	1,200,000	150,750	1,048,949	151,051	0.200	R7.3
		H28.3.25	12,500,000	829,171	2,485,027	10,014,973	0.100	R18.3
	小 計		3,789,400,000	171,743,757	2,631,315,935	1,158,084,065		
	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	H8.4.22	4,000,000	246,956	4,000,000	0	3.450	R6.3
		H8.4.22	44,800,000	2,765,908	44,800,000	0	3.450	R6.3
		H9.4.30	14,300,000	803,750	13,473,994	826,006	2.750	R7.3
		H9.4.30	31,200,000	1,753,638	29,397,805	1,802,195	2.750	R7.3
		H10.4.30	103,500,000	5,357,532	92,451,485	11,048,515	2.050	R8.3
		H10.4.30	62,000,000	3,222,225	55,350,048	6,649,952	2.100	R8.3
		H11.4.30	57,900,000	2,926,277	48,763,508	9,136,492	2.000	R9.3
		H11.4.30	129,000,000	6,519,684	108,644,085	20,355,915	2.000	R9.3
		H12.4.28	82,000,000	4,087,264	64,769,701	17,230,299	2.100	R10.3
		H12.4.28	210,600,000	10,497,293	166,347,551	44,252,449	2.100	R10.3
		H13.5.8	13,600,000	640,187	10,261,604	3,338,396	1.400	R11.3
		H13.5.8	243,900,000	11,450,261	184,279,744	59,620,256	1.350	R11.3
		H14.5.10	54,300,000	2,519,887	39,180,151	15,119,849	0.001	R12.3
		H14.5.10	155,000,000	7,193,048	111,840,208	43,159,792	0.001	R12.3
		H15.5.9	67,000,000	2,990,138	45,900,837	21,099,163	0.200	R13.3
		H15.5.9	303,900,000	13,537,014	208,570,433	95,329,567	0.150	R13.3
		H16.5.7	255,900,000	11,560,393	160,450,282	95,449,718	0.550	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	3,826,359	53,107,227	31,592,773	0.550	R14.3
		H17.3.30	19,100,000	859,260	11,269,283	7,830,717	0.250	R15.3
		H17.3.30	430,600,000	19,371,592	254,060,393	176,539,607	0.250	R15.3
		H18.3.30	51,000,000	2,299,045	27,882,691	23,117,309	0.100	R16.3
		H18.3.30	122,800,000	5,535,740	67,137,145	55,662,855	0.100	R16.3
		H19.3.29	101,400,000	4,596,941	50,803,310	50,596,690	0.010	R17.3
		H19.3.29	7,300,000	330,583	3,661,406	3,638,594	0.010	R17.3
		H20.3.28	50,200,000	2,265,615	22,994,944	27,205,056	0.010	R18.3
		H21.3.30	14,500,000	649,967	6,044,510	8,455,490	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		2,826,000,000	127,806,557	1,885,442,345	940,557,655		
	八十二銀行	H25.3.25	120,000,000	7,058,000	56,464,000	63,536,000	0.740	R15.3
		H26.3.25	125,000,000	7,352,000	51,464,000	73,536,000	0.720	R16.3
		H27.3.25	120,000,000	7,060,000	42,360,000	77,640,000	0.280	R17.3
		H31.3.25	120,000,000	7,058,000	14,116,000	105,884,000	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	164,404,000	450,596,000		
	信用組合 長野県	H28.3.25	120,000,000	6,984,659	34,808,642	85,191,358	0.250	R18.3
		H28.3.25	8,400,000	844,193	6,705,270	1,694,730	0.250	R8.3
	小計		128,400,000	7,828,852	41,513,912	86,886,088		
	上伊那農業協同組合	H17.3.30	50,000,000	3,137,342	45,240,252	4,759,748	1.060	R7.5
		H18.3.30	50,000,000	3,071,060	42,207,965	7,792,035	0.996	R8.5
		H19.3.27	60,000,000	3,672,156	48,784,060	11,215,940	1.048	R8.11
		H20.3.26	60,000,000	3,593,026	45,392,496	14,607,504	0.800	R9.11
		H21.3.31	90,000,000	5,352,259	62,711,595	27,288,405	0.800	R10.11
		H22.3.24	100,000,000	5,929,540	63,629,009	36,370,991	0.780	R11.11
		H23.3.25	110,000,000	6,472,394	63,628,781	46,371,219	0.730	R12.11
		H24.3.26	120,000,000	7,031,777	62,490,360	57,509,640	0.640	R13.11
		H29.3.27	120,000,000	6,972,430	27,787,579	92,212,421	0.245	R18.11
		H29.3.27	17,700,000	1,776,469	12,344,422	5,355,578	0.245	R8.11
		H30.3.26	120,000,000	6,955,379	20,815,149	99,184,851	0.245	R19.11
		H30.3.26	7,500,000	750,901	4,477,952	3,022,048	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	54,714,733	499,509,620	535,690,380		
	アルプス中央信用金庫	R2.3.23	120,000,000	6,957,680	6,957,680	113,042,320	0.180	R22.3
		R4.3.25	70,000,000	0	0	70,000,000	0.294	R24.3
		R6.3.25	130,000,000	0	0	130,000,000	0.600	R26.3
	小計		320,000,000	6,957,680	6,957,680	313,042,320		
総合計		8,714,000,000	397,579,579	5,229,143,492	3,484,856,508			

令和5年度 下水道事業（農業集落排水）決算分析

項 目		算 出 式	R 5	R 4	比 較	類似団体 平均 (R4)
					R 5 / R 4	(66団体)
経 営 分 析	施設利用率 %	$\frac{\text{日平均排水量 (晴天時)}}{\text{処理能力}}$	57.2	61.8	92.6	58.1
	最大稼働率 %	$\frac{\text{日最大排水量}}{\text{処理能力}}$	114.9	80.4	142.9	-
	使用料単価 円/m ³	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$	150.2	149.1	100.7	146.3
	汚水処理原価 円/m ³	$\frac{\text{汚水に係る維持管理費+資本費}}{\text{年間有収水量}}$	213.7	199.4	107.2	267.4
	汚水処理原価（資本費） 円/m ³	$\frac{\text{汚水に係る (企業債利息+減価償却費)}}{\text{年間有収水量}}$	55.7	52.0	107.1	35.3

財 務 分 析	自己資本構成比率 %		$\frac{\text{資本合計} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}}$	62.7	61.1	102.6	65.6
	固定資産対長期資本比率 %		$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本合計} + \text{繰延収益}}$	91.3	91.4	99.9	101.9
	流動比率 %		$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	293.6	296.8	98.9	-
	総収支比率 %		$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$	116.7	122.7	95.1	117.8
	経常収支比率 %		$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}}$	116.7	122.7	95.1	91.2
	料金収入に対する割合	企業債元利償還金 %	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{使用料収入}}$	270.9	258.4	104.8	-
		企業債利息 %	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{使用料収入}}$	14.7	15.7	93.6	-
		企業債償還元金 %	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{使用料収入}}$	256.2	242.8	105.5	-
		職員給与費 %	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{使用料収入}}$	3.2	2.7	118.5	-

※経営戦略との比較(単位:千円)

	R 5		R 4	
	計画	実績	計画	実績
総収益	426,575	577,786	428,990	604,971
うち、下水道使用料	181,571	155,197	181,295	163,925
総費用	262,665	495,233	266,403	492,958
当期純利益	163,910	82,553	162,587	112,013
補填財源残高	-	1,175,578	-	1,190,631

*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。