

令和 6 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6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	774,086,000	0	0	774,086,000
第1項 営業収益	702,352,000	0	0	702,352,000
第2項 営業外収益	71,734,000	0	0	71,734,000
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	778,005,000	933,000	0	0	0	778,938,000
第1項 営業費用	723,720,000	933,000	0	0	0	724,653,000
第2項 営業外費用	49,285,000	0	0	0	0	49,285,000
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
758,701,912	△ 15,384,088	
684,628,420	△ 17,723,580	うち仮受消費税等 61,983,999円
73,123,802	1,389,802	うち仮受消費税等 770,000円
949,690	949,690	

※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（1,665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	778,938,000	711,888,806	0	67,049,194	
0	724,653,000	679,146,159	0	45,506,841	うち仮払消費税等 26,119,610円
0	49,285,000	32,742,647	0	16,542,353	うち納付税額 21,885,400円
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（138,725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	継続費通次繰 越額に係る財 源充当額
第1款 資本的収入	162,113,000	0	162,113,000	0	0
第1項 企業債	150,000,000	0	150,000,000	0	0
第4項 負担金	8,000,000	0	8,000,000	0	0
第5項 補助金	4,113,000	0	4,113,000	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	501,997,000	0	0	0	501,997,000	0
第1項 建設改良費	285,816,000	0	0	0	285,816,000	0
第2項 企業債償還金	211,181,000	0	0	0	211,181,000	0
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0

イ 資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 240,396,634 円は、
消費税資本的収支調整額 14,134,807 円
過年度分損益勘定留保資金 226,261,827 円 で補填した。

ロ 棚卸資産の購入額は 8,307,783円、その内仮払消費税等は755,253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
162,113,000	125,499,428	0	0	△ 36,613,572	
150,000,000	118,000,000	0	0	△ 32,000,000	
8,000,000	2,460,000	0	0	△ 5,540,000	
4,113,000	5,039,428	0	0	926,428	

(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	501,997,000	365,896,062	100,000,000	0	100,000,000	36,100,938	うち仮払消費税等
0	285,816,000	156,628,400	100,000,000	0	100,000,000	29,187,600	14,210,280円
0	211,181,000	209,267,662	0	0	0	1,913,338	
0	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

令和6年度 駒ヶ根市水道事業 損益計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	618,596,719		
(2) その他営業収益	<u>4,047,702</u>	622,644,421	
2 営業費用			
(1) 営業費	290,249,916		
(2) 総係費	48,789,841		
(3) 減価償却費	310,886,048		
(4) 資産減耗費	<u>3,100,744</u>	<u>653,026,549</u>	
営業損失			30,382,128
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	518,340		
(2) 他会計補助金	242,482		
(3) 長期前受金戻入	63,523,710		
(4) 雑収益	370,935		
(5) 負担金	<u>7,700,000</u>	72,355,467	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	10,777,763		
(2) 雑支出	<u>218,209</u>	<u>10,995,972</u>	<u>61,359,495</u>
経常利益			30,977,367
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>949,690</u>	<u>949,690</u>	<u>949,690</u>
当年度純利益			31,927,057
前年度繰越利益剰余金			404,291,405
当年度未処分利益剰余金			<u>436,218,462</u>

令和6年度 駒ヶ根市水道事業 剰余金計算書
(令和6年 4月 1日から令和7年 3月31日まで)

(単位：円)

			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	199,733,537	0	3,541,534,666	0	0	3,541,534,666
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	0	0	0	0	0	0	0
						(繰越利益剰余金)			(当年度末処分 利益剰余金)
		未処分利益剰余金	604,024,942	△ 199,733,537	0	404,291,405	0	31,927,057	436,218,462
			604,024,942	△ 199,733,537	0	404,291,405	0	31,927,057	436,218,462
資本合計			4,118,999,732	0	0	4,118,999,732	0	31,927,057	4,150,926,789

令和6年度 駒ヶ根市水道事業 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	処分後残高
資本金			3,541,534,666	0	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		(当年度末処分 利益剰余金)		(繰越利益剰余金)
		未処分利益剰余金	436,218,462	0	436,218,462
			436,218,462	0	436,218,462
資本合計			4,150,926,789	0	4,150,926,789

令和 6 年度 駒ヶ根市水道事業 貸借対照表
(令和7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	<u>△ 115,273,434</u>	192,855,432	
ハ	構築物	11,521,676,982		
	減価償却累計額	<u>△ 6,163,333,847</u>	5,358,343,135	
ニ	機械及び装置	1,823,252,897		
	減価償却累計額	<u>△ 881,514,121</u>	941,738,776	
ホ	車両及び運搬具	4,906,572		
	減価償却累計額	<u>△ 4,121,281</u>	785,291	
ヘ	工具器具及び備品	23,876,281		
	減価償却累計額	<u>△ 13,044,174</u>	10,832,107	
ト	建設仮勘定		22,575,000	
	有形固定資産合計			6,759,674,012
(2)	無形固定資産			
イ	電話加入権		394,000	
	無形固定資産合計			<u>394,000</u>
	固定資産合計			6,760,068,012
2	流動資産			
(1)	現金預金		679,119,288	
(2)	未収金	120,720,129		
	貸倒引当金	<u>△ 5,076,838</u>	115,643,291	
(3)	貯蔵品		113,430	
(4)	前払金		34,300,000	
	流動資産合計			<u>829,176,009</u>
	資産合計			<u>7,589,244,021</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>1,998,125,783</u>		
企業債合計		<u>1,998,125,783</u>	
固定負債合計			1,998,125,783
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>203,040,030</u>		
企業債合計		203,040,030	
(2) 未払金		38,902,631	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	<u>4,752,000</u>		
引当金合計		4,752,000	
(4) その他流動負債		<u>245,300</u>	
流動負債合計			246,939,961
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>△ 4,102,029</u>	6,059,066	
ロ 寄付金	27,928,657		
収益化累計額	<u>△ 23,127,988</u>	4,800,669	
ハ 国庫補助金	866,326,159		
収益化累計額	<u>△ 428,337,611</u>	437,988,548	
ニ 他会計負担金	151,943,914		
収益化累計額	<u>△ 106,224,222</u>	45,719,692	
ホ 工事負担金	1,390,538,672		
収益化累計額	<u>△ 830,329,826</u>	560,208,846	
ヘ その他	275,895,290		
収益化累計額	<u>△ 190,145,613</u>	85,749,677	
償却資産長期前受金合計			1,140,526,498
(2) 元金償還金長期前受金			
イ 他会計負担金	89,461,840		
収益化累計額	<u>△ 36,736,850</u>	52,724,990	
元金償還金長期前受金合計			52,724,990
繰延収益合計			<u>1,193,251,488</u>
負債合計			<u>3,438,317,232</u>

資 本 の 部

6 資本金			3,541,534,666
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	<u>2,954,331</u>		
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	<u>436,218,462</u>		
利益剰余金合計		<u>436,218,462</u>	
剰余金合計			<u>609,392,123</u>
資本合計			<u>4,150,926,789</u>
負債資本合計			<u>7,589,244,021</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、24,150 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6年度 事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和6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、インター西の基幹管路耐震化工事、原配水池機械電気設備更新工事、北割地区の老朽管布設替工事を行い、計画的に整備を進め安全で安心な水道水の供給に努めました。

令和6年度末の給水人口は 30,997 人で前年度比 335 人の減少となり、17 年連続で減少となりました。年度末給水総件数は 14,942 件で前年度比 75 件の増加となりました。年間総配水量は、4,298,519 m³で前年度比 49,611 m³の減少、年間総有収水量は 3,192,866 m³で前年度比 66,709 m³の減少となりました。また、有収率は、74.28%で前年度比 0.68%の減少となりました。

給水収益については、給水人口の減少に合わせて減少傾向が続くと見込まれます。費用については高騰傾向であり、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6年6月に改定を行い、より一層の効率的な経営計画となりました。これを踏まえ、将来の施設更新の財源確保に向けて料金水準の見直し等も含め健全な経営に努めていきます。

イ 経営

収益的収入(税抜)においては、総収益は 695,950 千円で前年度比 13,679 千円(1.9%)の減少となりました。これは、給水収益が 618,597 千円で前年度比 12,947 千円(2.1%)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 664,023 千円で前年度比 4,604 千円(0.7%)の増加となりました。これは、営業費用において修繕費(メーター更新)で前年度比 2,608 千円(3.6%)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 30,977 千円で前年度比 18,434 千円(37.3%)の減少、特別利益を含めた純利益は 31,927 千円で前年度比 18,283 千円(36.4%)の減少となりました。

ロ 工事等

建設改良事業では、投資総額(税込)が156,628千円で前年度比664,160千円(80.9%)の減少となりました。このうち、配水管等整備で145,313千円を支出し、配水管等の新設、布設替で延べ732mを布設、機械電気設備更新を1箇所、減圧弁取替を2箇所行いました。また、有形固定資産の取得で11,000千円を支出し、検針機器の更新を行いました。なお、馬場配水池の改良工事について、工事の進捗状況を踏まえ、100,000千円を次年度へ繰り越しました。

企業債は、償還元金として209,268千円を償還し、建設改良事業の財源として118,000千円を借りました。この結果、年度末企業債未償還残高は、2,201,166千円で前年度比91,267千円(4.0%)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）

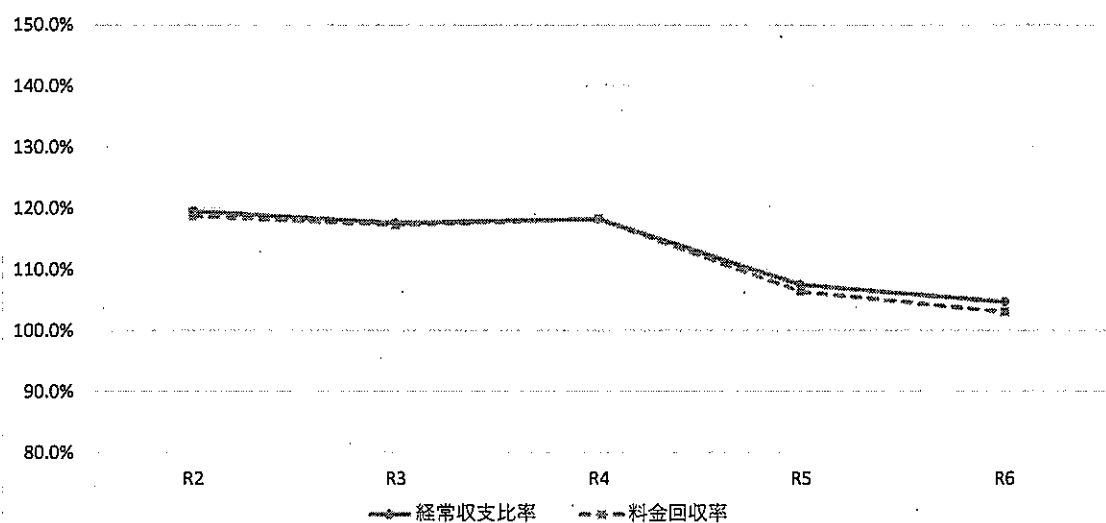
令和6年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、給水収益の減少により前年度比2.8ポイント減の104.7%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率においても、前年度比3.4ポイント減の103.0%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄っている状況とされる100%を上回っています。

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1.7ポイント増の52.5%、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9.3%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22.7%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。

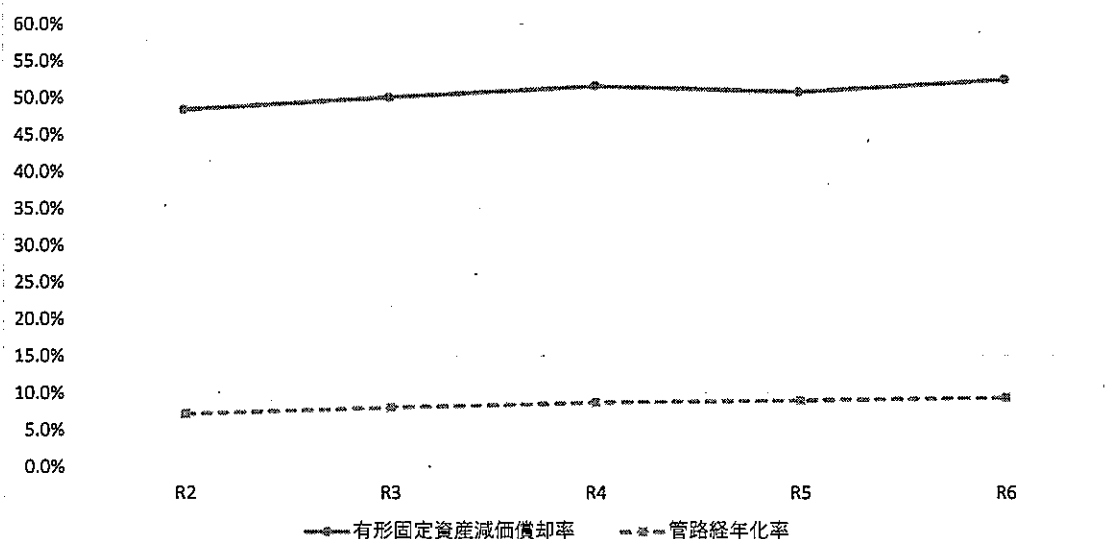
〈経営指標の推移〉

	R2	R3	R4	R5	R6
経常収支比率	119.5%	117.6%	118.3%	107.5%	104.7%
料金回収率	118.8%	117.3%	118.3%	106.4%	103.0%
有形固定資産減価償却率	48.4%	50.0%	51.6%	50.8%	52.5%
管路経年化率	7.2%	8.0%	8.7%	9.0%	9.3%

経常収支比率・料金回収率



有形固定資産減価償却率・管路経年化率



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15号	令和5年度駒ヶ根市水道事業会計継続費精算報告書の報告について	R6. 9.2	
報告第16号	放棄した債権の報告について	R6. 9.2	
議案第57号	令和5年度駒ヶ根市水道事業会計利益の処分及び決算認定について	R6. 9.2	R6. 9.30
議案第72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. 11.29	R6. 12.19
議案第6号	令和6年度駒ヶ根市水道事業会計補正予算(第1号)	R7. 1.29	R7. 1.29
議案第15号	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	R7. 2.20	R7. 3.21
議案第26号	令和7年度駒ヶ根市水道事業会計予算	R7. 2.20	R7. 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
R6. 7.22	長野県知事	令和6年度地方債協議	R6. 8.16

(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5年度末	1	5	0	0	0	6
令和6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) 建設工事等の概況

イ 配水管等新設・布設替工事

①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 131.0 m DCIP(GX)φ300	26,114,000	R6.10.21	R7.3.21
配水管新設工事 IC西第2工区	施工延長 192.7 m DCIP(GX)φ300	22,858,000	R6.10.21	R7.3.21
合 計	施工延長 323.7 m	48,972,000		

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 北澤電機西工区	施工延長 208.2 m HPPEφ75	14,476,000	R6.7.12	R6.11.29
配水管布設替工事 キャンプセンター入口工区	施工延長 173.3 m HPPEφ75	12,408,000	R6.9.2	R7.1.17
合 計	施工延長 381.5 m	26,884,000		

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 文化センター西工区	施工延長 27.0 m HPPEφ100	3,322,000	R6.10.4	R6.12.20
合 計	施工延長 27.0 m	3,322,000		

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
膜ろ過機遠方監視装置更新工事 女沢・古屋敷・中山配水池	膜ろ過機遠方監視装置更新工事	1,155,000	R6.4.12	R6.7.30
原配水池機械電気設備更新工事 原配水池	機械電気設備更新工事	45,980,000	R6.6.14	R7.2.28
減圧弁取替工事 遊光入口減圧弁	減圧弁取替工事	3,784,000	R6.9.12	R7.2.28
減圧弁取替工事 千丈減圧弁	減圧弁取替工事	4,400,000	R6.9.12	R7.2.28
合 計		55,319,000		

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
切石浄水場電気計装設備 更新計画策定業務委託	業務一式	440,000	R6.5.16	R6.8.30
配水池更新基本設計業務委託	業務一式	9,889,000	R6.6.20	R7.1.17
合 計		10,329,000		

(2) 有形固定資産取得費の概況

イ 工具、器具及び備品

(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
スマートフォン検針システムの導入	台数 18.0 台	11,000,000	R6.9.6	R7.1.31
合 計		11,000,000		

3 業 務

(1) 業務量

事 項		単位	令和6年度	令和5年度	前 年 度 比 較		
					増 減	増減率(%)	
年 度 末 給 水 人 口		人	30,997	31,332	△ 335	△ 1.1	
年 度 末 給 水 戸 数		戸	13,455	13,363	92	0.7	
年 度 末 給 水 総 件 数		件	14,942	14,867	75	0.5	
配 水 量	年 間 総 配 水 量	m ³	4,298,519	4,348,130	△ 49,611	△ 1.1	
	一 日 平 均 配 水 量	m ³	11,777	11,880	△ 103	△ 0.9	
	一 日 最 大 配 水 量	m ³	14,029	13,847	182	1.3	
年 間 総 有 収 水 量		m ³	3,192,866	3,259,575	△ 66,709	△ 2.0	
有 収 水 量	一 日 平 均 有 収 水 量	m ³	8,748	8,906	△ 158	△ 1.8	
	内 訳	一 般 家 庭 用	m ³	6,933	6,947	△ 14	△ 0.2
		工 場 用	m ³	252	473	△ 221	△ 46.7
		そ の 他	m ³	1,563	1,486	77	5.2
一 日 一 人 平 均 有 収 水 量		ℓ	282	284	△ 2	△ 0.7	
有 収 率		%	74.28	74.96	△ 0.68	△ 0.9	

(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6年度	令和5年度	前 年 度 比 較	
				増 減	増減率(%)
営 業 収 益		622,645	635,830	△ 13,185	△ 2.1
内 訳	給 水 収 益	618,597	631,544	△ 12,947	△ 2.1
	受 託 工 事 収 益	0	0	0	—
	そ の 他	4,048	4,286	△ 238	△ 5.6
営 業 外 収 益		72,355	73,000	△ 645	△ 0.9
特 別 利 益		950	799	151	18.9
合 計		695,950	709,629	△ 13,679	△ 1.9

(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6年度	令和5年度	前 年 度 比 較	
				増 減	増減率(%)
営 業 費 用		653,027	647,839	5,188	0.8
内 訳	営 業 費	290,250	285,690	4,560	1.6
	受 託 工 事 費	0	0	0	—
	総 係 費	48,790	50,868	△ 2,078	△ 4.1
	減 価 償 却 費	310,886	290,833	20,053	6.9
	資 産 減 耗 費	3,101	20,448	△ 17,347	△ 84.8
営 業 外 費 用		10,996	11,580	△ 584	△ 5.0
内 訳	企 業 債 利 息	10,778	11,075	△ 297	△ 2.7
	雑 支 出	218	505	△ 287	△ 56.8
特 別 損 失		0	0	0	—
合 計		664,023	659,419	4,604	100.7%

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
R6.6.14	45,980,000	原配水池機械電気設備更新工事	福美建設(株)
R6.10.21	26,114,000	配水管新設工事 IC西第1工区	中澤木材(株)
R6.10.21	22,858,000	配水管新設工事 IC西第2工区	富貴屋建設(株)
R6.10.25	85,800,000	配水池改良工事(馬場配水池)	窪田建設(株)

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
R6.5.15	10,780,000	膜ろ過薬品洗浄及び部品交換等業務委託	甲信商事(株)飯田営業所
R6.6.20	9,889,000	配水池更新基本設計業務委託	新日本設計(株)伊那営業所

(2) 企業債の概要

(単位：円)

区 分	借 入 先	令和5年度 末 残 高	令和6年度決算額		令和6年度 末 残 高
			借 入 高	償 還 高	
企業債	財務省資金運用部	935,392,965	0	113,219,152	822,173,813
	地方公共団体金融機構	1,006,612,510	118,000,000	84,971,069	1,039,641,441
	長野県信用組合	30,428,000	0	1,384,000	29,044,000
	アルプス中央信用金庫	320,000,000	0	9,693,441	310,306,559
合 計		2,292,433,475	118,000,000	209,267,662	2,201,165,813

(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5,325,000円(退職手当3,741,000円、社会保険料199,000円、部長人件費1,385,000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6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242,482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340,470円は、課税支出(特定収入)に189,000円、職員給与費等(特定収入以外)に151,470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 公共下水道事業に係る工事負担金2,460,000円は、全額課税支出(特定収入)に充当した。
- ロ 一般会計補助金5,039,428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6年度 駒ヶ根市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	31,927,057
減価償却費	310,886,048
固定資産除却費	3,100,744
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	360,000
長期前受金戻入	△ 63,523,710
支払利息及び企業債取扱諸費	10,777,763
受取利息及び受取配当金	△ 518,340
未収金の増減額 (△は増加)	57,890,223
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 971,360
未払金の増減額 (△は減少)	△ 528,459,322
棚卸資産の増減額 (△は増加)	567,640
前払金の増減額 (△は増加)	△ 34,300,000
預り金の増減額 (△は減少)	128,390
小計	△ 212,134,867
利息及び配当金の受取額	518,340
利息の支払額	△ 10,777,763
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 222,394,290

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	△ 142,418,120
一般会計からの繰入金による収入	5,039,428
工事負担金の受入による収入	2,460,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 134,918,692

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	118,000,000
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	△ 209,267,662
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 91,267,662

資金増減額 (△は減少)	△ 448,580,644
資金期首残高	1,127,699,932
資金期末残高	679,119,288

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				695,949,578	
	営業収益			622,644,421	
		給水収益		618,596,719	
			給水収益	618,596,719	
		その他営業収益		4,047,702	
			手数料	4,047,702	
	営業外収益			72,355,467	
		受取利息及び配当金		518,340	
			預金利息	518,340	
		他会計補助金		242,482	
			一般会計補助金	242,482	
		長期前受金戻入		63,523,710	
			償却資産長期前受金戻入	62,644,594	
			元金償還金長期前受金戻入	879,116	
		雑収益		370,935	
			その他雑収益	370,935	消費税納付調整額外
		負担金		7,700,000	
			施設負担金	7,700,000	
	特別利益			949,690	
		その他特別利益		949,690	
			その他特別利益	949,690	貸倒引当金戻入分
収益合計				695,949,578	

(単位：円)

款	項	目	節 (細節)	金 額	備 考
水道事業費用				664,022,521	
	営業費用			653,026,549	
		営業費		290,249,916	
			給料	17,724,600	予算額 17,726,000
			手当	6,378,619	予算額 7,354,000
			賞与等引当金繰入額	3,143,000	予算額 3,143,000
			福利厚生費 (法定分)	4,837,236	予算額 5,319,000
			福利厚生費 (法定外分)	105,000	
			退職給付費	2,481,000	予算額 2,481,000
			備用品費	343,070	
			燃料費	361,055	
			光熱水費	1,533,895	
			印刷製本費	65,100	
			通信運搬費	956,113	
			委託料	24,226,580	
			手数料	130,800	
			使用料及び賃借料	44,795	
			修繕費	74,309,203	
			動力費	9,918,746	
			薬品費	1,449,330	
			負担金	7,023,910	
			受水費	132,770,949	
			保険料	2,425,515	
			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		48,789,841	
			給料	9,698,400	予算額 9,700,000
			手当	4,606,676	予算額 5,096,000
			賞与等引当金繰入額	1,609,000	予算額 1,609,000
			福利厚生費（法定分）	2,880,610	予算額 3,144,000
			福利厚生費（法定外分）	53,000	
			退職給付費	1,260,000	予算額 1,260,000
			備用品費	877,583	
			広告料	3,000	
			委託料	21,695,436	
			手数料	1,449,979	
			使用料及び賃借料	26,537	
			負担金	4,599,620	
			研修費	30,000	
		減価償却費	310,886,048		
		有形固定資産 減価償却費	310,886,048		
		資産減耗費	3,100,744		
		固定資産除却費	3,100,744		
	営業外費用			10,995,972	
		支払利息及び企業債取扱諸費		10,777,763	
			企業債利息	10,777,763	
		雑支出		218,209	
その他雑支出			218,209	消費税納付調整額外	
費用合計				664,022,521	

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	232,544,271	0	0	232,544,271
建 物	308,128,866	0	0	308,128,866
構 築 物	11,447,549,448	79,862,800	5,735,266	11,521,676,982
機械及び装置	1,802,776,838	45,965,320	25,489,261	1,823,252,897
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	10,000,000	0	23,876,281
小 計	13,809,782,276	135,828,120	31,224,527	13,914,385,869
建設仮勘定	15,985,000	9,390,000	2,800,000	22,575,000
合 計	13,825,767,276	145,218,120	34,024,527	13,936,960,869

(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	
108,956,034	6,317,400	0	115,273,434	192,855,432	
5,915,129,865	253,135,857	4,931,875	6,163,333,847	5,358,343,135	
853,762,417	50,943,612	23,191,908	881,514,121	941,738,776	
3,764,684	356,597	0	4,121,281	785,291	
12,911,592	132,582	0	13,044,174	10,832,107	
6,894,524,592	310,886,048	28,123,783	7,177,286,857	6,737,099,012	
				22,575,000	
6,894,524,592	310,886,048	28,123,783	7,177,286,857	6,759,674,012	

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	H7. 3. 27	50,400,000	3,314,749	50,400,000	0	4.650	R7. 3
		H7. 3. 27	58,000,000	3,814,593	58,000,000	0	4.650	R7. 3
		H7. 5. 26	53,000,000	3,226,826	53,000,000	0	3.850	R7. 3
		H8. 3. 14	92,400,000	5,082,387	87,156,258	5,243,742	3.150	R8. 3
		H8. 3. 14	31,000,000	1,705,129	29,240,736	1,759,264	3.150	R8. 3
		H8. 4. 19	31,900,000	1,795,363	30,043,075	1,856,925	3.400	R8. 3
		H9. 3. 25	54,000,000	2,795,873	48,169,534	5,830,466	2.800	R9. 3
		H9. 3. 25	118,000,000	6,109,501	105,259,349	12,740,651	2.800	R9. 3
		H9. 3. 25	7,600,000	393,493	6,779,416	820,584	2.800	R9. 3
		H10. 3. 25	51,900,000	2,477,219	44,150,137	7,749,863	2.100	R10. 3
		H10. 3. 25	257,000,000	12,266,768	218,623,985	38,376,015	2.100	R10. 3
		H11. 3. 25	75,400,000	3,524,485	60,542,155	14,857,845	2.100	R11. 3
		H11. 6. 30	114,600,000	5,173,080	93,063,219	21,536,781	1.600	R11. 3
		H12. 3. 24	41,000,000	1,865,865	31,092,806	9,907,194	2.000	R12. 3
		H12. 6. 30	80,600,000	3,646,306	61,297,374	19,302,626	1.900	R12. 3
		H13. 5. 25	136,700,000	5,977,107	98,766,162	37,933,838	1.600	R13. 3
		H14. 3. 25	113,000,000	4,880,122	78,702,192	34,297,808	0.100	R14. 3
		H14. 5. 20	40,300,000	1,736,584	28,095,180	12,204,820	0.100	R14. 3
		H15. 3. 25	105,600,000	4,384,480	69,886,219	35,713,781	0.400	R15. 3
		H15. 5. 26	5,900,000	243,211	3,918,928	1,981,072	0.400	R15. 3
		H16. 3. 25	46,600,000	1,940,049	28,696,624	17,903,376	0.500	R16. 3
		H17. 3. 25	13,900,000	573,196	7,458,539	6,441,461	2.100	R17. 3
		H18. 3. 27	46,700,000	1,936,374	25,271,626	21,428,374	0.100	R18. 3
		H19. 3. 26	89,900,000	3,734,839	44,877,451	45,022,549	0.070	R19. 3
		H20. 3. 25	105,900,000	4,369,157	48,861,791	57,038,209	0.060	R20. 3
		H21. 3. 25	294,900,000	12,159,774	124,535,429	170,364,571	0.010	R21. 3
		H22. 2. 23	176,300,000	7,287,916	70,600,645	105,699,355	0.003	R21. 9
		H24. 3. 26	38,000,000	1,533,660	11,453,196	26,546,804	0.200	R24. 3
		H25. 3. 25	60,000,000	2,318,593	15,799,783	44,200,217	0.600	R25. 3
		H27. 3. 25	41,500,000	1,352,453	13,284,378	28,215,622	1.400	R27. 3
		H29. 3. 27	14,000,000	700,000	5,600,000	8,400,000	0.030	R19. 3
		H29. 3. 27	36,000,000	900,000	7,200,000	28,800,000	0.050	R39. 3
	借入先合計		2,482,000,000	113,219,152	1,659,826,187	822,173,813		
	地方公共団体金融機構	H9. 3. 26	28,500,000	1,662,198	28,500,000	0	2.850	R7. 3
		H9. 3. 26	7,500,000	439,528	7,500,000	0	2.900	R7. 3
		H10. 3. 25	28,300,000	1,508,595	26,758,796	1,541,204	2.150	R8. 3
		H10. 3. 25	5,100,000	273,087	4,820,872	279,128	2.200	R8. 3
		H11. 3. 24	42,400,000	2,203,586	37,852,291	4,547,709	2.100	R9. 3
		H11. 6. 30	22,100,000	1,107,429	19,829,794	2,270,206	1.650	R9. 3
		H12. 3. 22	43,300,000	2,188,390	36,467,357	6,832,643	2.000	R10. 3
		H12. 3. 22	9,100,000	459,916	7,664,040	1,435,960	2.000	R10. 3

(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	地方公共団体金融機構	H13. 3. 22	111,000,000	5,382,369	88,563,869	22,436,131	1.650	R11. 3
		H14. 3. 28	91,700,000	4,296,061	70,219,053	21,480,947	0.001	R12. 3
		H14. 5. 20	15,000,000	696,108	11,519,355	3,480,645	0.001	R12. 3
		H15. 3. 28	164,100,000	7,346,636	119,788,094	44,311,906	0.150	R13. 3
		H15. 5. 20	1,800,000	80,300	1,315,663	484,337	0.150	R13. 3
		H15. 5. 20	1,200,000	53,661	875,766	324,234	0.200	R13. 3
		H16. 3. 30	202,500,000	9,240,267	136,377,371	66,122,629	0.550	R14. 3
		H17. 3. 30	70,600,000	3,184,059	44,839,106	25,760,894	0.950	R15. 3
		H18. 3. 30	61,300,000	2,766,126	36,280,027	25,019,973	0.100	R16. 3
		H19. 3. 29	8,400,000	380,435	4,593,560	3,806,440	0.010	R17. 3
		H20. 3. 28	73,100,000	3,295,809	36,824,338	36,275,662	0.010	R18. 3
		H20. 3. 30	297,100,000	13,318,935	137,168,843	159,931,157	0.010	R19. 3
		H29. 8. 28	50,000,000	2,500,000	20,000,000	30,000,000	0.050	R19. 3
		H30. 3. 29	68,000,000	1,700,000	11,900,000	56,100,000	0.050	R40. 3
		H30. 3. 29	32,000,000	1,600,000	11,200,000	20,800,000	0.030	R20. 3
		H31. 3. 28	72,000,000	1,800,000	10,800,000	61,200,000	0.010	R41. 3
		H31. 3. 28	28,000,000	1,400,000	8,400,000	19,600,000	0.010	R21. 3
		R2. 3. 26	34,000,000	810,922	4,030,413	29,969,587	0.300	R42. 3
		R2. 3. 26	61,000,000	3,033,224	15,135,844	45,864,156	0.100	R22. 3
		R3. 3. 25	57,000,000	1,792,286	7,115,753	49,884,247	0.500	R33. 3
		R3. 3. 25	36,000,000	2,380,798	9,494,702	26,505,298	0.200	R18. 3
		R4. 3. 24	55,000,000	1,787,823	5,352,765	49,647,235	0.200	R34. 3
		R4. 3. 24	24,000,000	1,584,029	4,742,603	19,257,397	0.200	R19. 3
		R5. 3. 23	40,000,000	1,228,089	2,448,843	37,551,157	0.600	R35. 3
		R5. 3. 23	25,000,000	1,617,093	3,226,131	21,773,869	0.500	R20. 3
		R6. 3. 25	29,000,000	1,853,310	1,853,310	27,146,690	0.600	R21. 3
		R7. 3. 24	45,000,000	0	0	45,000,000	1.300	R22. 3
		R7. 3. 24	73,000,000	0	0	73,000,000	1.400	R37. 3
	借入先合計		2,013,100,000	84,971,069	973,458,559	1,039,641,441		
	長野県信用組合	H28. 3. 24	41,500,000	1,384,000	12,456,000	29,044,000	0.289	R28. 3
	借入先合計		41,500,000	1,384,000	12,456,000	29,044,000		
	アルプス中央信用金庫	R6. 3. 25	320,000,000	9,693,441	9,693,441	310,306,559	0.650	R36. 3
	借入先合計		320,000,000	9,693,441	9,693,441	310,306,559		
	総計		4,856,600,000	209,267,662	2,655,434,187	2,201,165,813		

決 算 分 析 表

項 目		算 出 式	R6	R5	比 較	類似団体 平均(R5)
					R6/R5	(198団体)
経 営 分 析	施 設 利 用 率 %	一 日 平 均 配 水 量 配 水 能 力	75.5	76.2	99.1	59.3
	最 大 稼 動 率 %	一 日 最 大 配 水 量 配 水 能 力	89.9	88.8	101.2	69.9
	固 定 資 産 使 用 効 率 m ³ /万円	年 間 総 配 水 量 有 形 固 定 資 産	6.4	6.3	101.6	5.7
	供 給 単 価 円/m ³	給 水 収 益 年 間 総 有 収 水 量	193.74	193.75	100.0	171.26
	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	188.08	182.08	103.3	180.19
	料 金 回 収 率 %	供 給 単 価 給 水 原 価	103.01	106.41	96.8	95.04
	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	532,144	543,263	98.0	350,786
	資 本 費 円/m ³	減 価 却 費 + 企 業 債 利 息 + 受 水 資 本 費 年 間 総 有 収 水 量	120.59	112.95	106.8	85.59

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	70.4	65.2	108.0	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	92.1	93.0	99.0	90.3
	流 動 比 率 %	流 動 資 産 流 動 負 債	335.8	166.5	201.7	329.7
	総 収 支 比 率 %	総 収 入 総 費 用	104.8	107.6	97.4	107.0
	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	95.3	98.1	97.1	89.5
	料 金 収 入 対 する 割 合					
	企 業 債 償 還 元 金 %	企 業 債 償 還 元 金 企 業 債 金 収 入	33.8	32.6	103.7	30.7
	企 業 債 利 息 %	企 業 債 利 息 企 業 債 金 収 入	1.7	1.8	94.4	4.9
	企 業 債 元 利 償 還 金 %	企 業 債 元 利 償 還 金 企 業 債 金 収 入	35.6	34.4	103.5	35.6
	職 員 給 与 費 %	職 員 給 与 費 職 料 金 収 入	8.0	7.8	102.6	10.7
	企 業 債 現 在 高 千円	年 度 末 残 高	2,201,166	2,292,433	96.0	

※経営戦略との比較（単位:千円）

	令和6年度		令和5年度	
	計画	実績	計画	実績
総収益	702,656	695,950	684,389	709,629
うち給水収益	627,755	618,597	603,543	631,544
総費用	677,313	664,023	648,590	659,419
純利益	25,343	31,927	35,799	50,210
補填財源残高*	700,486	785,276	624,922	729,072

* 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