

令和 6 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6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			
	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	630,006,000	0	0	630,006,000
第1項 営業収益	185,071,000	0	0	185,071,000
第2項 営業外収益	444,935,000	0	0	444,935,000
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	554,228,000	0	0	0	0	554,228,000
第1項 営業費用	526,770,000	0	0	0		526,770,000
第2項 営業外費用	24,458,000	0	0	0	0	24,458,000
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
578,193,200	△ 51,812,800	
167,688,906	△ 17,382,094	うち仮受消費税等 15,231,809 円
410,504,294	△ 34,430,706	うち仮受消費税等 94,490 円
	0	還付税額 515,665円

*営業外収益の仮受消費税には8地区管理組合との消費税連結申告による
消費税調整額6,708円（その他雑収益）が含まれていない。

(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	554,228,000	488,723,380	7,011,400	58,493,220	
0	526,770,000	468,501,673	7,011,400	51,256,927	うち仮払消費税等 14,997,256 円
0	24,458,000	20,221,707	0	4,236,293	
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	174,899,000	0	174,899,000	0	0
第1項 企業債	150,000,000	0	150,000,000	0	0
第4項 負担金	16,899,000	0	16,899,000	0	0
第5項 補助金	8,000,000	0	8,000,000	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	414,012,000	0	0	0	414,012,000	0
第1項 建設改良費	9,500,000	0	0	0	9,500,000	0
第2項 企業債償還金	402,512,000	0	0	0	402,512,000	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

209,171,206 円は、
838,000 円
208,333,206 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
174,899,000	197,928,282	0	0	23,029,282	
150,000,000	120,000,000		0	△ 30,000,000	
16,899,000	70,655,554		0	53,756,554	
8,000,000	7,272,728	0	0	△ 727,272	

(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	414,012,000	407,099,488	0	0	0	6,912,512	
0	9,500,000	9,218,000	0	0	0	282,000	うち仮払消費税等 838,000 円
0	402,512,000	397,881,488	0	0	0	4,630,512	
0	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	

令和6年度 駒ヶ根市農業集落排水事業損益計算書
(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)	下水道使用料	152,319,097		
(2)	その他営業収益	<u>138,000</u>	152,457,097	
2	営業費用			
(1)	管渠費	66,234		
(2)	処理場費	148,946,289		
(3)	総係費	8,150,268		
(4)	減価償却費	296,205,626		
(5)	資産減耗費	<u>136,000</u>	<u>453,504,417</u>	
	営業損失			301,047,320
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	823,029		
(2)	他会計補助金	246,877,000		
(3)	長期前受金戻入	160,514,258		
(4)	雑収益	<u>1,686,560</u>	409,900,847	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	<u>20,221,707</u>	<u>20,221,707</u>	<u>389,679,140</u>
	経常利益			88,631,820
	当年度純利益			<u>88,631,820</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>88,631,820</u></u>

令和6年度 駒ヶ根市農業集落排水事業剰余金計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

			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			234,025,123	82,553,430	316,578,553	0	316,578,553
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	82,553,430	△82,553,430	0	88,631,820	(当年度未処分利益剰余金) 88,631,820
			82,553,430	△82,553,430	0	88,631,820	88,631,820
資本合計			514,385,951	0	514,385,951	88,631,820	603,017,771

令和6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			316,578,553	88,631,820	405,210,373
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	88,631,820	△ 88,631,820	0
			88,631,820	△ 88,631,820	0
資本合計			603,017,771	0	603,017,771

令和6年度 駒ヶ根市農業集落排水事業貸借対照表

(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		272,223,316	
ロ 建物	508,381,295		
減価償却累計額	<u>△ 102,736,481</u>	405,644,814	
ハ 構築物	8,736,467,044		
減価償却累計額	<u>△ 1,733,175,713</u>	7,003,291,331	
ニ 機械及び装置	674,317,799		
減価償却累計額	<u>△ 490,273,340</u>	184,044,459	
ホ 工具器具及び備品	6,073,722		
減価償却累計額	<u>△ 3,555,936</u>	2,517,786	
ヘ 建設仮勘定		21,480,000	
有形固定資産合計			<u>7,889,201,706</u>

固 定 資 産 合 計

7,889,201,706

2 流動資産

(1) 現金預金

1,182,450,429

(2) 未収金

12,807,104

流 動 資 産 合 計
資 産 合 計

1,195,257,533

9,084,459,239

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	2,805,690,581		
企業債合計		2,805,690,581	
固定負債合計			2,805,690,581

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	401,284,439		
企業債合計		401,284,439	
(2) 未払金		2,825,326	
(3) 賞与等引当金		796,000	
流動負債合計			404,905,765

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>△ 136,243,121</u>	536,385,699	
ロ 国庫補助金	2,038,643,970		
収益化累計額	<u>△ 596,343,346</u>	1,442,300,624	
ハ 他会計補助金	700,592,437		
収益化累計額	<u>△ 151,566,576</u>	549,025,861	
ニ 工事負担金	935,018,288		
収益化累計額	<u>△ 214,406,733</u>	720,611,555	
ホ その他(県補助金)	793,264,495		
収益化累計額	<u>△ 189,762,709</u>	603,501,786	
償却資産に係る長期前受金合計			3,851,825,525

(2) 建設仮勘定長期前受金

イ 国庫補助金	21,390,909		
ロ 工事負担金	<u>1,397,628,688</u>		
建設仮勘定長期前受金合計		1,419,019,597	
繰延収益合計			5,270,845,122
負債合計			8,481,441,468

資 本 の 部

6 資本金

316,578,553

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)	<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>88,631,820</u>		
利益剰余金合計		88,631,820	
剰余金合計			286,439,218
資本合計			603,017,771
負債資本合計			<u>9,084,459,239</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。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6年度 事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和6年度の駒ヶ根市農業集落排水事業は、施設の最適整備構想（有効利用や長寿命化を図ってライフサイクルコストを低減するための計画）の見直しに向けた市内4地区の機能診断調査を行いました。

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6年度末における農業集落排水事業の区域内人口10,781人に対する水洗化率は95.3%（増減なし）の10,278人となっています。8処理場の年間総流入量は1,016,134 m^3 となり、1日当たりでは2,776 m^3 となりました。

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。

イ 経営

総収益(税抜)は、562,358千円で前年度に比べ、15,428千円(2.7%)減収となりました。これは、長期前受金戻入が7,455千円(4.4%)減少したことと、一般会計補助金が6,331千円(2.5%)減少したことが主な要因です。

総費用(税抜)は473,726千円で前年度に比べ、21,507千円(4.3%)減少となりました。これは営業費用の減価償却費が13,002千円(4.2%)減少したことが主な要因です。

なお、中割地区、北割南地区浄化センターの設備更新工事について、工事の進捗状況を踏まえ、7,011千円を次年度へ繰越しました。

これらの結果、経常利益及び当年度純利益は88,632千円で、前年度に比べ6,079千円(7.4%)増加となりました。

ロ 工事等

建設改良事業では、市内4地区の機能診断調査を実施し、投資額は8,030千円(税込)となりました。

企業債は、償還元金として397,881千円を償還しました。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120,000千円を借りました。この結果、令和6年度末の企業債未償還残高は3,206,975千円となり、前年度比277,881千円(8.0%)減少しました。

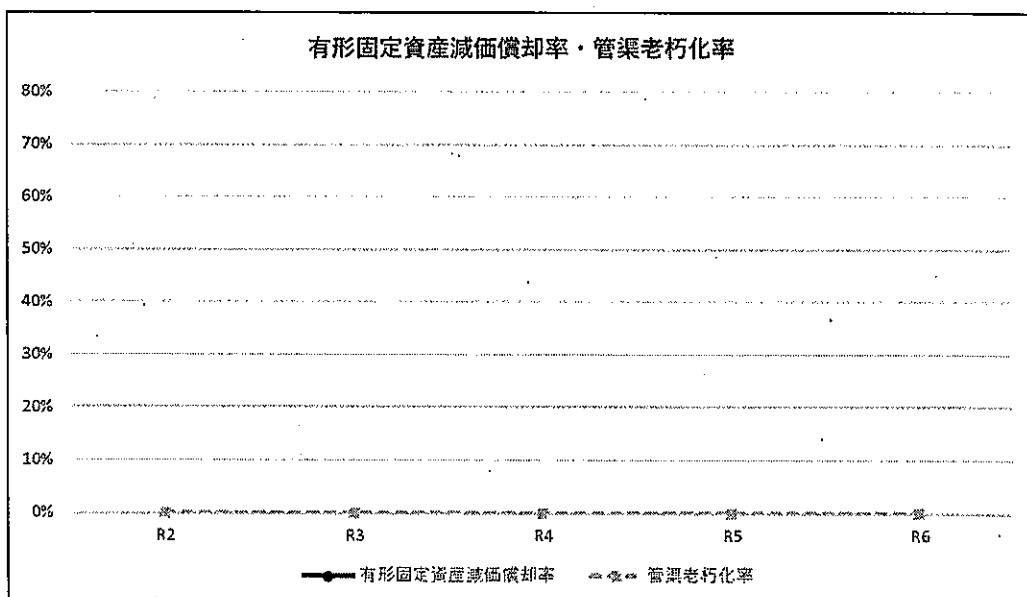
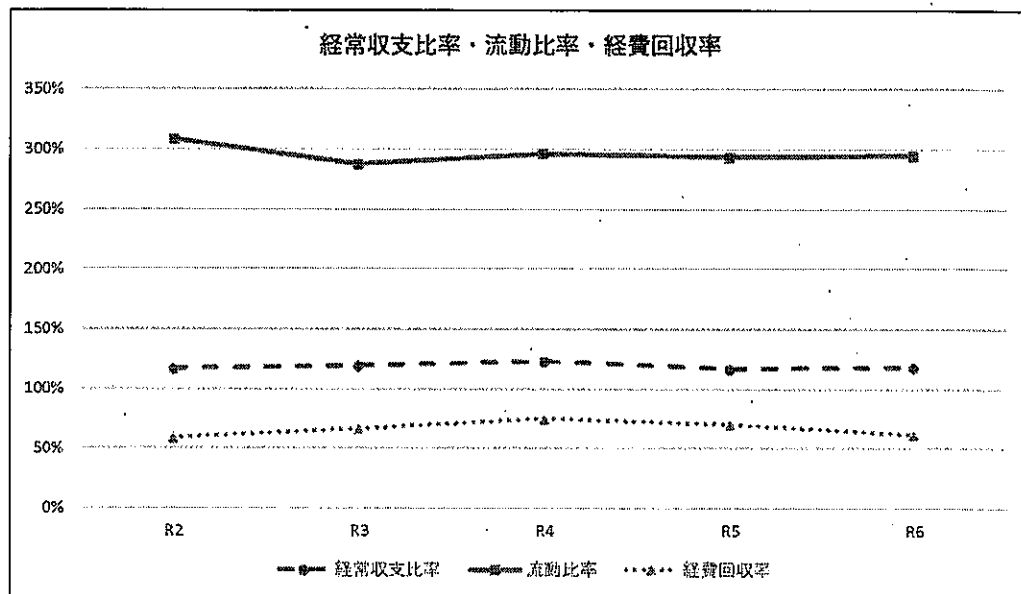
(2) 経営指標に関する事項(次ページ「経営指標の推移」参照)

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、下水道使用料収益の増加により、前年度比2.0ポイント増の118.7%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、1.6ポイント増の295.2%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8.4ポイント減の61.9%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、0.0%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〉

	R2	R3	R4	R5	R6
経常収支比率	116.5%	118.9%	122.7%	116.7%	118.7%
流動比率	308.3%	288.0%	296.8%	293.6%	295.2%
経費回収率	59.3%	66.9%	74.7%	70.3%	61.9%
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
議案第 5 9 号	令和 5 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	R6.9.2	R6.9.30
議案第 2 8 号	令和 7 年度駒ヶ根市農業集落排水事業会計予算	R7.2.20	R7.3.21

(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
R6.4.9	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	R6.5.28

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
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

(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 5 年度末	1	0	0	0	1
令和 6 年度末	1	0	0	0	1
増 減	0	0	0	0	0

2 工 事 等

(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
農村整備事業（計画策 定等事業）	機能診断調査業務委託 （中割・南割・北割北 北割南）	8,030,000	R6.9.26	R7.3.7
合 計		8,030,000		

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 6 年度	令和 5 年度	前年度比較	
				増減	増減率 (%)
供用開始面積 (累計)	ha	400	400	0	0.0
使用可能人口 (累計)	人	10,781	10,855	△ 74	△ 0.7
年間総流入量	m ³	1,016,134	1,033,028	△ 16,894	△ 1.6
使用料口数	件	4,712	4,663	49	1.1

ロ 諸届出受付件数

(単位 : 件)

項 目	令和 6 年度	令和 5 年度	前年度比較	
			増減	比率 (%)
排水設備等確認申請	69	46	23	50.0

(2) 事業収入に関する事項 (消費税等相当額を除く金額で表示)

(単位 : 千円)

区 分	令和 6 年度	令和 5 年度	前年度比較	
			増減額	増減率 (%)
営業収益	152,457	155,289	△ 2,832	△ 1.8
下水道使用料	152,319	155,197	△ 2,878	△ 1.9
その他営業収益	138	92	46	50.0
営業外収益	409,901	422,497	△ 12,596	△ 3.0
受取利息	823	241	582	241.5
他会計補助金	246,877	253,208	△ 6,331	△ 2.5
長期前受金戻入	160,514	167,969	△ 7,455	△ 4.4
雑収益	1,687	1,079	608	56.3
合 計	562,358	577,786	△ 15,428	△ 2.7

(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 6 年度	令和 5 年度	前年度比較	
			増減額	増減率 (%)
営業費用	453,504	472,427	△ 18,923	△ 4.0
管渠費	66	346	△ 280	△ 80.9
処理場費	148,946	155,595	△ 6,649	△ 4.3
総係費	8,150	7,278	872	12.0
減価償却費	296,206	309,208	△ 13,002	△ 4.2
資産減耗費	136	0	136	皆増
営業外費用	20,222	22,806	△ 2,584	△ 11.3
企業債利息	20,222	22,806	△ 2,584	△ 11.3
雑支出	0	0	0	0.0
特別損失	0	0	0	0.0
合 計	473,726	495,233	△ 21,507	△ 4.3

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
R6. 4. 1	22, 651, 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
	17, 846, 400	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
	21, 550, 100	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
	26, 269, 100	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
	28, 485, 600	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, 827, 200	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
	16, 077, 600	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
	15, 153, 600	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
R6. 9. 26	8, 030, 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

(2) 企業債の概要

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	
財務省資金運用部	1, 158, 084, 065	0	159, 883, 127	998, 200, 938
地方公共団体金融機構	940, 557, 655	0	125, 980, 347	814, 577, 308
八十二銀行	450, 596, 000	0	36, 176, 000	414, 420, 000
長野県信用組合	86, 886, 088	0	7, 848, 437	79, 037, 651
上伊那農業協同組合	535, 690, 380	0	54, 886, 645	480, 803, 735
アルプス中央信用金庫	313, 042, 320	120, 000, 000	13, 106, 932	419, 935, 388
合 計	3, 484, 856, 508	120, 000, 000	397, 881, 488	3, 206, 975, 020

(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452,000円、社会保険料27,000円、部長人件費分690,000円)として、1,169,000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。

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 246,877,000 円は、減価償却費（不課税支出）に全額を充当した。

(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 70,655,554 円は企業債償還元金（不課税支出）に全額を充当した。

令和6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	88,631,820
減価償却費	296,205,626
固定資産除却額	68,000
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	336,000
長期前受金戻入	△ 160,514,258
受取利息及び受取配当金	△ 823,029
支払利息	20,221,707
未収金の増減額 (△は増加)	4,024,117
未払金の増減額 (△は減少)	△ 438,599
小計	247,711,384
利息及び配当金の受取額	823,029
利息の支払額	△ 20,221,707
業務活動によるキャッシュ・フロー	228,312,706

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	△ 8,380,000
国庫補助金等による収入	7,272,728
工事負担金による収入	70,655,554
投資活動によるキャッシュ・フロー	69,548,282

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	120,000,000
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	△ 397,881,488
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 277,881,488

資金増減額 (△は減少)	19,979,500
資金期首残高	1,162,470,929
資金期末残高	1,182,450,429

令和6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	営業収益	下水道事業収益		562,357,944		
		営業収益		152,457,097		
		下水道使用料	下水道使用料	152,319,097		
			下水道使用料	152,319,097		
		その他営業収益		138,000		
		手数料		138,000		
		営業外収益	営業外収益		409,900,847	
			受取利息及び配当金	受取利息及び配当金	823,029	
	その他受取利息及び配当金			823,029		
	他会計補助金		他会計補助金	246,877,000		
			他会計補助金	246,877,000		
	長期前受金戻入		長期前受金戻入	160,514,258		
			償却資産長期前受金戻入	160,514,258		
	雑収益	雑収益	1,686,560			
		その他雑収益	1,686,560	水質検査負担金等		
収益合計				562,357,944		

(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			473,726,124			
	営業費用	営業費用		453,504,417			
		管渠費			66,234		
			保険料			66,234	
		処理場費	処理場費		148,946,289		
			備消品費			10,000	
			光熱水費			215,356	
			動力費			379,105	
			修繕費			10,920,685	
			手数料			75,000	
			委託料			137,157,987	
			保険料			188,156	
			総係費	総係費		8,150,268	
		報酬				43,300	
		給料				3,578,600	予算額 5,478,000円
		手当				1,155,632	予算額 1,819,000円
		賞与等引当金繰入額				794,816	予算額 796,000円
		福利厚生費(法定分)				932,466	予算額 1,571,000円
		福利厚生費(法定外分)				12,000	
		退職給付費				452,000	予算額 718,000円
		備消品費				18,473	
		手数料				10,254	
		委託料				92,727	
		負担金				1,030,000	
		研修費				30,000	
		減価償却費	減価償却費		296,205,626		
			有形固定資産減価償却費			296,205,626	
			資産減耗費			136,000	
				固定資産除却費	136,000		
	営業外費用	営業外費用		20,221,707			
		支払利息			20,221,707		
			企業債利息			20,221,707	
費用合計				473,726,124			

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	-	68,000	674,317,799
工具器具及び備品	4,993,722	1,080,000	-	6,073,722
小 計	10,196,451,176	1,080,000	68,000	10,197,463,176
建設仮勘定	14,180,000	7,300,000	-	21,480,000
合 計	10,210,631,176	8,380,000	68,000	10,218,943,176

(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	
88,063,066	14,673,415	-	102,736,481	405,644,814	
1,477,154,570	256,021,143	-	1,733,175,713	7,003,291,331	
465,734,607	24,538,733	-	490,273,340	184,044,459	
2,583,601	972,335	-	3,555,936	2,517,786	
2,033,535,844	296,205,626	-	2,329,741,470	7,867,721,706	
-	-	-	-	21,480,000	
2,033,535,844	296,205,626	-	2,329,741,470	7,889,201,706	

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	H7.4.28	69,600,000	4,384,820	69,600,000	0	4.200	R7.3
		H8.4.30	99,000,000	5,571,816	93,237,132	5,762,868	3.400	R8.3
		H9.4.30	96,700,000	4,964,437	86,362,627	10,337,373	2.700	R9.3
		H10.5.25	317,900,000	15,054,715	270,895,805	47,004,195	2.000	R10.3
		H11.5.25	359,200,000	16,329,760	291,045,097	68,154,903	1.700	R11.3
		H12.5.26	575,800,000	26,204,036	436,664,353	139,135,647	2.000	R12.3
		H13.10.30	539,700,000	23,423,179	387,420,782	152,279,218	0.005	R13.9
		H14.6.28	428,700,000	18,473,289	298,868,559	129,831,441	0.100	R14.3
		H15.5.26	349,200,000	14,394,768	231,947,439	117,252,561	0.400	R15.3
		H16.5.18	287,800,000	12,008,229	176,984,288	110,815,712	0.500	R16.3
		H17.5.13	128,300,000	5,285,784	69,231,789	59,068,211	2.000	R17.3
		H18.5.12	167,400,000	6,986,136	90,089,766	77,310,234	0.100	R1.3
		H19.5.24	90,300,000	3,755,234	45,149,215	45,150,785	0.030	R19.3
		H20.5.27	49,800,000	2,065,873	22,887,183	26,912,817	0.030	R20.3
		H27.3.25	1,200,000	151,051	1,200,000	0	0.200	R7.3
		H28.3.25	12,500,000	830,000	3,315,027	9,184,973	0.100	R18.3
	小 計		3,573,100,000	159,883,127	2,574,899,062	998,200,938		
	地方公共団体金融機構	H9.4.30	14,300,000	826,006	14,300,000	0	2.750	R7.3
		H9.4.30	31,200,000	1,802,195	31,200,000	0	2.750	R7.3
		H10.4.30	103,500,000	5,467,924	97,919,409	5,580,591	2.050	R8.3
		H10.4.30	62,000,000	3,290,247	58,640,295	3,359,705	2.100	R8.3
		H11.4.30	57,900,000	2,985,095	51,748,603	6,151,397	2.000	R9.3
		H11.4.30	129,000,000	6,650,730	115,294,815	13,705,185	2.000	R9.3
		H12.4.28	82,000,000	4,173,548	68,943,249	13,056,751	2.100	R10.3
		H12.4.28	210,600,000	10,718,892	177,066,443	33,533,557	2.100	R10.3
		H13.5.8	13,600,000	649,180	10,910,784	2,689,216	1.400	R11.3
		H13.5.8	243,900,000	11,605,361	195,885,105	48,014,895	1.350	R11.3
		H14.5.10	54,300,000	2,519,912	41,700,063	12,599,937	0.001	R12.3
		H14.5.10	155,000,000	7,193,120	119,033,328	35,966,672	0.001	R12.3
		H15.5.9	67,000,000	2,996,120	48,896,957	18,103,043	0.200	R13.3
		H15.5.9	303,900,000	13,557,326	222,127,759	81,772,241	0.150	R13.3
		H16.5.7	255,900,000	11,703,119	172,153,401	83,746,599	0.550	R14.3
		H16.5.7	84,700,000	3,873,599	56,980,826	27,719,174	0.550	R14.3
		H17.3.30	19,100,000	861,410	12,130,693	6,969,307	0.250	R15.3

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	H17.3.30	430,600,000	19,420,052	273,480,445	157,119,555	0.250	R15.3
		H18.3.30	51,000,000	2,301,345	30,184,036	20,815,964	0.100	R16.3
		H18.3.30	122,800,000	5,541,277	72,678,422	50,121,578	0.100	R16.3
		H19.3.29	101,400,000	4,597,400	55,400,710	45,999,290	0.010	R17.3
		H19.3.29	7,300,000	330,616	3,992,022	3,307,978	0.010	R17.3
		H20.3.28	50,200,000	2,265,841	25,260,785	24,939,215	0.010	R18.3
		H21.3.30	14,500,000	650,032	6,694,542	7,805,458	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		2,777,200,000	125,980,347	1,962,622,692	814,577,308		
	八十二銀行	H25.3.25	120,000,000	7,058,000	63,522,000	56,478,000	0.740	R15.3
		H26.3.25	125,000,000	7,352,000	58,816,000	66,184,000	0.720	R16.3
		H27.3.25	120,000,000	7,060,000	49,420,000	70,580,000	0.280	R17.3
		H31.3.25	120,000,000	7,058,000	21,174,000	98,826,000	0.250	R21.3
		R3.3.25	130,000,000	7,648,000	7,648,000	122,352,000	0.248	R13.3
	小 計		615,000,000	36,176,000	200,580,000	414,420,000		
	信用組合 長野県	H28.3.25	120,000,000	7,002,132	41,810,774	78,189,226	0.250	R18.3
		H28.3.25	8,400,000	846,305	7,551,575	848,425	0.250	R8.3
	小 計		128,400,000	7,848,437	49,362,349	79,037,651		
	上伊那農 業協同 組合	H17.3.30	50,000,000	3,164,772	48,405,024	1,594,976	1.060	R7.5
		H18.3.30	50,000,000	3,093,608	45,301,573	4,698,427	0.996	R8.5
		H19.3.27	60,000,000	3,699,638	52,483,698	7,516,302	1.048	R8.11
		H20.3.26	60,000,000	3,608,259	49,000,755	10,999,245	0.800	R9.11
		H21.3.31	90,000,000	5,370,882	68,082,477	21,917,523	0.800	R10.11
		H22.3.24	100,000,000	5,944,471	69,573,480	30,426,520	0.780	R11.11
		H23.3.25	110,000,000	6,480,531	70,109,312	39,890,688	0.730	R12.11
		H24.3.26	120,000,000	7,028,966	69,519,326	50,480,674	0.640	R13.11
		H29.3.27	120,000,000	6,989,523	34,777,102	85,222,898	0.245	R18.11
		H29.3.27	17,700,000	1,780,824	14,125,246	3,574,754	0.245	R8.11
		H30.3.26	120,000,000	6,972,430	27,787,579	92,212,421	0.245	R19.11
		H30.3.26	7,500,000	752,741	5,230,693	2,269,307	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	54,886,645	554,396,265	480,803,735		
	アルプス中央 信用金庫	R2.3.23	120,000,000	6,970,210	13,927,890	106,072,110	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	6,136,722	6,136,722	123,863,278	0.600	R26.3
		R7.3.25	120,000,000	0	0	120,000,000	0.895	R27.3
	小 計		440,000,000	13,106,932	20,064,612	419,935,388		
	総 合 計		8,568,900,000	397,881,488	5,361,924,980	3,206,975,020		

令和6年度 下水道事業（農業集落排水）決算分析

項 目		算 出 式	R 6	R 5	比 較	類似団体 平均 (R5)
					R6/R5	(60団体)
経 営 分 析	施設利用率 %	$\frac{\text{日平均排水量(晴天時)}}{\text{処理能力}}$	56.4	57.2	98.6	57.5
	最大稼働率 %	$\frac{\text{日最大排水量}}{\text{処理能力}}$	94.4	114.9	82.2	-
	使用料単価 円/m ³	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$	149.9	150.2	99.8	144.9
	汚水処理原価 円/m ³	$\frac{\text{汚水に係る維持管理費+資本費}}{\text{年間有収水量}}$	242.2	213.7	113.3	264.7
	汚水処理原価（資本費） 円/m ³	$\frac{\text{汚水に係る(企業債利息+減価償却費)}}{\text{年間有収水量}}$	87.5	85.4	102.5	44.1

財 務 分 析	自己資本構成比率		%	$\frac{\text{資本合計} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}}$	64.7	62.7	103.2	68.3
	固定資産対 長期資本比率		%	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本合計} + \text{繰延収益}}$	90.9	91.3	99.6	101.9
	流動比率		%	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	295.2	293.6	100.5	—
	総収支比率		%	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$	118.7	116.7	101.7	117.1
	経常収支比率		%	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}}$	118.7	116.7	101.7	92.8
	料 金 収 入 に 対 す る 割 合	企業債元利償還金	%	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{使用料収入}}$	274.5	270.9	101.3	—
		企業債利息	%	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{使用料収入}}$	13.3	14.7	90.5	—
		企業債償還元金	%	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{使用料収入}}$	261.2	256.2	102.0	—
		職員給与費	%	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{使用料収入}}$	3.9	3.2	121.9	—

※経営戦略との比較(単位:千円)

	R 6		R 5	
	計画	実績	計画	実績
総収益	571,529	562,358	426,575	577,786
うち、下水道使用料	156,287	152,319	181,571	155,197
総費用	501,882	473,726	262,665	495,233
当期純利益	69,647	88,632	163,910	82,553
補填財源残高*	1,124,462	1,191,636	1,149,583	1,175,578

* 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。