

告示第41号

地方自治法(昭和22年法律第67号)第243条の3第1項の規定により「喬木村財政状況」を下記のとおり公表します。

令和6年12月27日

喬木村長 市瀬直史

記

令和6年度(令和6年4月1日から令和6年9月30日までの半年間)の財政状況について説明します。

(単位:千円)

会計名	当初予算	補正額		累計
		4月～9月	10月～3月	
一般会計(※)	4,488,567	219,398	0	4,707,965
国民健康保険特別会計	575,000	5,518	0	580,518
後期高齢者医療特別会計	103,000	85	0	103,085
介護保険特別会計	835,000	35,789	0	870,789
水道事業会計	別紙			
下水道事業会計	別紙			

※一般会計の当初予算額は、繰り越し分288,567千円を含む。

なお、今回の告示した事項以外の事項で、資料の閲覧を求める場合にあつては、企画財政課へ申し出てください。

令和6年度(令和6年4月1日～令和6年9月30日)財政状況

1 歳入歳出予算の執行状況

(1)一般会計

【歳入】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	収 入 済 額		収入累計額 (b)	収入率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
1村税	474,432	270,837		270,837	57%
1村民税	213,511	89,779		89,779	42%
2固定資産税	203,911	136,862		136,862	67%
3軽自動車税	27,010	30,053		30,053	111%
4市町村たばこ税	30,000	14,143		14,143	47%
2地方譲与税	43,950	13,611		13,611	31%
1地方揮発油譲与税	9,950	2,593		2,593	26%
2自動車重量譲与税	28,000	7,642		7,642	27%
4森林環境譲与税	6,000	3,376		3,376	56%
3利子割交付金	150	73		73	49%
1利子割交付金	150	73		73	49%
4配当割交付金	2,000	855		855	43%
1配当割交付金	2,000	855		855	43%
5株式等譲渡所得割交付金	1,500				
1株式等譲渡所得割交付金	1,500				
6法人事業税交付金	9,000	6,232		6,232	69%
1法人事業税交付金	9,000	6,232		6,232	69%
7地方消費税交付金	140,000	82,773		82,773	59%
1地方消費税交付金	140,000	82,773		82,773	59%
8環境性能割交付金	3,000	1,716		1,716	57%
1環境性能割交付金	3,000	1,514		1,514	50%
2自動車取得税交付金		202		202	
9地方特例交付金	33,000	31,218		31,218	95%
1地方特例交付金	33,000	31,218		31,218	95%
10地方交付税	1,831,315	1,398,400		1,398,400	76%
1地方交付税	1,831,315	1,398,400		1,398,400	76%
11交通安全対策特別交付金	250				
1交通安全対策特別交付金	250				
12分担金及び負担金	67,718	27,454		27,454	41%
1分担金	600	100		100	17%
2負担金	67,118	27,354		27,354	41%
13使用料及び手数料	46,677	20,861		20,861	45%
1使用料	36,965	16,215		16,215	44%

(1)一般会計

【歳入】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	収 入 済 額		収入累計額 (b)	収入率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
2手数料	9,712	4,646		4,646	48%
14国庫支出金	545,600	123,309		123,309	23%
1国庫負担金	285,594	92,905		92,905	33%
2国庫補助金	259,305	30,000		30,000	12%
3国庫委託金	701	404		404	58%
15県支出金	208,361	40,041		40,041	19%
1県負担金	113,213	17,210		17,210	15%
2県補助金	83,164	19,841		19,841	24%
3県委託金	11,984	2,990		2,990	25%
16財産収入	87,547	9,694		9,694	11%
1財産運用収入	33,263	9,680		9,680	29%
2財産売払収入	54,284	14		14	0%
17寄付金	163,580	55,336		55,336	34%
1寄付金	163,580	55,336		55,336	34%
18繰入金	74,727				
2基金繰入金	74,707				
3財産区繰入金	20				
19繰越金	588,194	588,195		588,195	100%
1繰越金	588,194	588,195		588,195	100%
20諸収入	64,264	10,158		10,158	16%
1延滞金加算金及び過料	120	101		101	84%
2村預金利子	20	127		127	635%
3貸付金元利収入	2,000	1,850		1,850	93%
4受託事業収入	2,420	306		306	13%
5雑入	59,704	7,774		7,774	13%
21村債	322,700				
1村債	322,700				
歳入合計	4,707,965	2,680,763		2,680,763	57%

※金額はそれぞれ四捨五入しているため、合計が一致しない場合がある。

(1) 一般会計

【歳出】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	支 出 済 額		支出累計額 (b)	執行率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
1議会費	52,252	27,352		27,352	52%
1議会費	52,252	27,352		27,352	52%
2総務費	865,506	367,716		367,716	42%
1総務管理費	770,883	342,245		342,245	44%
2徴税費	40,360	13,068		13,068	32%
3戸籍住民基本台帳費	51,718	12,192		12,192	24%
4選挙費	445	30		30	7%
5統計調査費	1,360	7		7	1%
6監査委員費	740	174		174	24%
3民生費	1,104,531	347,789		347,789	31%
1社会福祉費	757,932	218,619		218,619	29%
2児童福祉費	345,790	129,020		129,020	37%
3災害救助費	809	150		150	19%
4衛生費	230,486	95,831		95,831	42%
1保健衛生費	88,238	27,180		27,180	31%
2清掃費	116,775	45,860		45,860	39%
3上水道費	25,473	22,791		22,791	89%
5農林水産業費	241,065	60,762		60,762	25%
1農業費	131,272	36,241		36,241	28%
2林業費	109,793	24,521		24,521	22%
6商工費	48,293	23,321		23,321	48%
1商工費	48,293	23,321		23,321	48%
7土木費	917,467	273,080		273,080	30%
1土木管理費	68,362	24,452		24,452	36%
2道路橋梁費	478,060	61,079		61,079	13%
3河川費	11,600				
4住宅費	169,445	57,549		57,549	34%
5下水道費	190,000	130,000		130,000	68%
8消費費	227,852	122,239		122,239	54%
1消費費	227,852	122,239		122,239	54%

(1)一般会計

【歳出】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	支 出 済 額		支出累計額 (b)	執行率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
9教育費	476,034	163,493		163,493	34%
1教育総務費	125,583	58,610		58,610	47%
2第一小学校費	34,562	14,893		14,893	43%
3第二小学校費	20,677	10,005		10,005	48%
4中学校費	28,251	13,320		13,320	47%
5共同調理場費	69,216	28,063		28,063	41%
6社会教育費	197,745	38,602		38,602	20%
10災害復旧費	88,604	60,789		60,789	69%
1農林水産施設災害復旧費	17,081	6,909		6,909	40%
2公共土木施設災害復旧費	71,523	53,880		53,880	75%
11公債費	307,887	146,237		146,237	47%
1公債費	307,887	146,237		146,237	47%
12諸支出金	1				
1普通財産取得費	1				
13予備費	147,987				
1予備費	147,987				
歳 出 合 計	4,707,965	1,688,609		1,688,609	36%

※金額はそれぞれ四捨五入しているため、合計が一致しない場合がある。

(2) 国民健康保険特別会計

【歳入】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	収 入 済 額		収入累計額 (b)	収入率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
1国民健康保険税	100,260	49,591		49,591	49%
1国民健康保険税	100,260	49,591		49,591	49%
2使用料及び手数料	30	10		10	33%
1手数料	30	10		10	33%
3国庫支出金	1,307				
2国庫補助金	1,307				
4県支出金	427,569	216,250		216,250	51%
2県補助金	427,569	216,250		216,250	51%
5財産収入	78				
1財産運用収入	78				
6繰入金	39,516				
1他会計繰入金	34,516				
2基金繰入金	5,000				
7繰越金	11,707	11,708		11,708	100%
1繰越金	11,707	11,708		11,708	100%
8諸収入	51	4,233		4,233	8300%
1延滞金、加算金及び過料	47	46		46	98%
2預金利子	1				
3雑入	3	4,187		4,187	139567%
歳入合計	580,518	281,792		281,792	49%

※金額はそれぞれ四捨五入しているため、合計が一致しない場合がある。

(2) 国民健康保険特別会計

【歳出】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	支 出 済 額		支出累計額 (b)	執行率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
1総務費	5,828	950		950	16%
1総務管理費	3,444	716		716	21%
2徴税費	2,185	183		183	8%
3運営協議会費	199	51		51	26%
2保険給付費	423,127	217,601		217,601	51%
1療養諸費	364,937	178,959		178,959	49%
2高額療養費	54,100	37,026		37,026	68%
3移送費	10				
4出産育児諸費	2,500	1,000		1,000	40%
5葬祭諸費	500	100		100	20%
6結核精神諸費	1,080	516		516	48%
3国民健康保険事業費納付金	132,837	44,278		44,278	33%
1医療給付費分	82,424	27,474		27,474	33%
2後期高齢者支援金等	38,476	12,825		12,825	33%
3介護納付金分	11,937	3,979		3,979	33%
4保健事業費	9,523	2,797		2,797	29%
1特定健康診査等事業費	7,311	2,086		2,086	29%
2保健事業費	2,212	711		711	32%
5基金積立金	79				
1基金積立金	79				
6公債費	1				
1公債費	1				
7諸支出金	1,841	1,684		1,684	91%
1償還金及び還付加算金	1,840	1,684		1,684	92%
2延滞金	1				
8予備費	7,282				
1予備費	7,282				
歳出合計	580,518	267,310		267,310	46%

※金額はそれぞれ四捨五入しているため、合計が一致しない場合がある。

(3) 後期高齢者医療特別会計

【歳入】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	収 入 済 額		収入累計額 (b)	収入率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
1後期高齢者医療保険料	72,801	32,654		32,654	45%
1後期高齢者医療保険料	72,801	32,654		32,654	45%
2使用料及び手数料	5	2		2	40%
1手数料	5	2		2	40%
3繰入金	29,781				
1一般会計繰入金	29,781				
4繰越金	86	87		87	101%
1繰越金	86	87		87	101%
5諸収入	412				
1延滞金、加算金及び過料	2				
2償還金及び還付加算金	55				
3預金利子	1				
4雑入	354				
歳入合計	103,085	32,743		32,743	32%

【歳出】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	支 出 済 額		支出累計額 (b)	執行率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
1総務費	1,335	308		308	23%
1総務管理費	1,335	308		308	23%
2後期高齢者医療広域連合納付金	101,248	45,381		45,381	45%
1後期高齢者医療広域連合納付金	101,248	45,381		45,381	45%
3諸支出金	55				
1償還金及び還付加算金	55				
4予備費	447				
1予備費	447				
歳出合計	103,085	45,689		45,689	44%

※金額はそれぞれ四捨五入しているため、合計が一致しない場合がある。

(4)介護保険特別会計

【歳入】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	収 入 済 額		収入累計額 (b)	収入率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
1保険料	149,501	75,349		75,349	50%
1介護保険料	149,501	75,349		75,349	50%
2使用料及び手数料	1	2		2	200%
1手数料	1	2		2	200%
3国庫支出金	212,659	99,874		99,874	47%
1国庫負担金	134,400	78,714		78,714	59%
2国庫補助金	78,259	21,160		21,160	27%
4支払基金交付金	211,625	103,356		103,356	49%
1支払基金交付金	211,625	103,356		103,356	49%
5県支出金	118,111	44,390		44,390	38%
1県負担金	109,869	44,390		44,390	40%
2県補助金	8,242				
6財産収入	30				
1財産運用収入	30				
7繰入金	133,484				
1一般会計繰入金	133,484				
8繰越金	42,226	42,227		42,227	100%
1繰越金	42,226	42,227		42,227	100%
9諸収入	3,152	1,544		1,544	49%
1延滞金、加算金及び過料	2				
2預金利子	1				
3雑入	3,149	1,544		1,544	49%
歳入合計	870,789	366,742		366,742	42%

※金額はそれぞれ四捨五入しているため、合計が一致しない場合がある。

(4)介護保険特別会計

【歳出】

(単位:千円)

科 目	予算額 (a)	支 出 済 額		支出累計額 (b)	執行率 (b/a)
		4月～9月	10月～3月		
1総務費	20,476	8,742		8,742	43%
1総務管理費	15,651	6,959		6,959	44%
2徴収費	960	172		172	18%
3介護認定審査会費	3,627	1,405		1,405	39%
4趣旨普及費	238	206		206	87%
2保険給付費	751,596	306,504		306,504	41%
1介護サービス等諸費	702,510	285,630		285,630	41%
2介護予防サービス等諸費	15,034	6,329		6,329	42%
3その他諸費	650	324		324	50%
4高額介護サービス等費	13,700	6,355		6,355	46%
5高額医療合算介護サービス等費	1,600	173		173	11%
6特定入所者介護サービス等費	18,102	7,693		7,693	42%
3地域支援事業費	63,304	33,057		33,057	52%
1介護予防・日常生活支援総合事業	35,204	16,796		16,796	48%
2包括的支援事業・任意事業費	16,946	11,014		11,014	65%
3地域包括支援センター運営事業	11,035	5,198		5,198	47%
4その他諸経費	119	49		49	41%
4基金積立金	31				
1基金積立金	31				
5諸支出金	32,579				
1償還金及び還付加算金	32,579				
6予備費	2,803				
1予備費	2,803				
歳 出 合 計	870,789	348,303		348,303	40%

※金額はそれぞれ四捨五入しているため、合計が一致しない場合がある。

2 財産、地方債及び一時借入金の現在高

(1) 一般会計 公有財産

【公有財産／土地及び建物】

(単位:㎡)

区分	施設名	土地			建物								
		面積			木造(延面積)			非木造(延面積)			建物・計		
		前年度末 現在高	4月～9月 増減	9月末 現在高	前年度末 現在高	4月～9月 増減	9月末 現在高	前年度末 現在高	4月～9月 増減	9月末 現在高	前年度末 現在高	4月～9月 増減	9月末 現在高
行政財産	役場庁舎	7,786.68		7,786.68				1,993.00		1,993.00	1,993.00		1,993.00
	防災センター							654.59		654.59	654.59		654.59
	福祉センター							1,160.95		1,160.95	1,160.95		1,160.95
	役場外トイレ							25.10		25.10	25.10		25.10
	雑庫							21.92		21.92	21.92		21.92
	防災倉庫							62.11		62.11	62.11		62.11
	デイサービスセンター	1,896.82		1,896.82				582.00		582.00	582.00		582.00
	在宅介護支援センター							221.75		221.75	221.75		221.75
	付属倉庫	258.00		258.00				210.00		210.00	210.00		210.00
	北保育園	6,583.06		6,583.06									
	特養喬木荘							2,148.71		2,148.71	2,148.71		2,148.71
	第一公民館							709.68		709.68	709.68		709.68
	曙月庵				125.00		125.00				125.00		125.00
	福祉交流広場				55.46		55.46				55.46		55.46
	たかぎ保育園	9,981.96		9,981.96				1,960.24		1,960.24	1,960.24		1,960.24
	中央保育園	392.00		392.00									
	南保育園	2,481.37		2,481.37	631.00		631.00				631.00		631.00
	第一小学校	29,372.00		29,372.00	45.00		45.00	9,794.00		9,794.00	9,839.00		9,839.00
	第二小学校	12,318.18		12,318.18	31.00		31.00	3,168.57		3,168.57	3,199.57		3,199.57
	喬木中学校	33,469.00		33,469.00				6,802.75		6,802.75	6,802.75		6,802.75
	共同調理場	1,703.00		1,703.00				629.85		629.85	629.85		629.85
	歴史民俗資料館	1,166.00		1,166.00				544.26		544.26	544.26		544.26
	椋記念館・図書館	14,238.00		14,238.00				961.55		961.55	961.55		961.55
	中央社会体育館							1,452.68		1,452.68	1,452.68		1,452.68
	こども学遊館				227.75		227.75				227.75		227.75
	南部防災センター	2,008.00		2,008.00				428.13		428.13	428.13		428.13
	阿島傘資料館				34.78		34.78				34.78		34.78
	第一社会体育館	978.02		978.02				439.42		439.42	439.42		439.42
	さくらの園				161.92		161.92				161.92		161.92
	矢筈コミュニティセンター												
	農村交流研修センター	244.06		244.06				455.00		455.00	455.00		455.00
	倉庫							23.42		23.42	23.42		23.42
	トイレ				25.00		25.00				25.00		25.00
阿島北村営住宅	3棟	1,245.99		1,245.99	779.04		779.04			779.04		779.04	
クラソ喬木	1棟(16戸)	2,400.55		2,400.55			1,008.72		1,008.72	1,008.72		1,008.72	
伊久間村営住宅	3棟	773.09		773.09	492.00		492.00			492.00		492.00	
富田若者住宅H16	1棟	841.54		841.54	96.92		96.92			96.92		96.92	
富田若者住宅H18	2棟	891.56		891.56	201.69		201.69			201.69		201.69	
富田若者住宅H28	7棟	2,491.00		2,491.00	707.00		707.00			707.00		707.00	
五反田福祉住宅	0棟	598.00		598.00									
郭教員住宅	1棟	941.00		941.00			104.33		104.33	104.33		104.33	
郭福祉住宅	1棟						104.33		104.33	104.33		104.33	
里原教員住宅	1棟	137.37		137.37	63.76		63.76			63.76		63.76	
富田間洞教員住宅	3棟	839.76		839.76	164.00		164.00			164.00		164.00	
農産物処理加工施設 (伊久間)		1,000.00		1,000.00			470.32		470.32	470.32		470.32	

2 財産、地方債及び一時借入金の現在高

(1) 一般会計 公有財産

【公有財産／土地及び建物】

(単位:㎡)

区分	施設名	土地			建物								
		面積			木造(延面積)			非木造(延面積)			建物・計		
		前年度末 現在高	4月～9月 増減	9月末 現在高	前年度末 現在高	4月～9月 増減	9月末 現在高	前年度末 現在高	4月～9月 増減	9月末 現在高	前年度末 現在高	4月～9月 増減	9月末 現在高
行政 財産	伊久間工場団地	20,052.42		20,052.42									
	防災無線基地局	60.00		60.00				17.00		17.00	17.00		17.00
	両平地区高齢者支えあい施設				142.85		142.85				142.85		142.85
	運動公園	29,596.83		29,596.83	68.00		68.00				68.00		68.00
	東屋				53.00		53.00				53.00		53.00
	中原児童公園	4,546.00		4,546.00	26.00		26.00				26.00		26.00
	トイレ				26.00		26.00				26.00		26.00
	東屋												
	西の宮マレットゴルフ場	9,431.00		9,431.00	9.00		9.00				9.00		9.00
	東屋				13.00		13.00				13.00		13.00
	伊久間やすらぎ公園	1,119.00		1,119.00	16.07		16.07				16.07		16.07
	トイレ				16.07		16.07				16.07		16.07
	東屋				9.19		9.19				9.19		9.19
	縄文の丘フルーツパーク	2,407.00		2,407.00	27.60		27.60				27.60		27.60
	トイレ				27.60		27.60				27.60		27.60
	東屋				20.70		20.70				20.70		20.70
	諸原公園	9,130.00		9,130.00	158.60		158.60				158.60		158.60
	管理棟				158.60		158.60				158.60		158.60
	城山公園	23,674.05		23,674.05	20.40		20.40				20.40		20.40
	トイレ				20.40		20.40				20.40		20.40
	東屋				20.40		20.40				20.40		20.40
	能登沢ダム公園	1,520.00		1,520.00	28.30		28.30				28.30		28.30
	トイレ				28.30		28.30				28.30		28.30
	大原机山公園	31,858.79		31,858.79									
	東屋				53.00		53.00				53.00		53.00
	トイレ				33.12		33.12				33.12		33.12
	倉庫				6.60		6.60				6.60		6.60
	クラインガルテン・氏乗	3,286.00		3,286.00	182.10		182.10				182.10		182.10
	5棟				182.10		182.10				182.10		182.10
	管理棟				19.87		19.87				19.87		19.87
クラインガルテン・大島	2,702.47		2,702.47	182.10		182.10				182.10		182.10	
5棟				182.10		182.10				182.10		182.10	
管理棟				18.01		18.01				18.01		18.01	
鞍馬最終処分場	632.00		632.00				65.60		65.60	65.60		65.60	
管理棟							65.60		65.60	65.60		65.60	
白なぎ処分場	4,563.00		4,563.00										
北霊園	1,995.00		1,995.00	31.30		31.30				31.30		31.30	
東屋				31.30		31.30				31.30		31.30	
トイレ				14.10		14.10				14.10		14.10	
郭霊園	1,255.00		1,255.00	14.50		14.50				14.50		14.50	
トイレ				14.50		14.50				14.50		14.50	
矢筈インター下				22.75		22.75				22.75		22.75	
トイレ				22.75		22.75				22.75		22.75	
九十九谷公園・千間洞				47.50		47.50				47.50		47.50	
管理棟				47.50		47.50				47.50		47.50	
九十九谷公園・大和知洞				31.00		31.00				31.00		31.00	
管理棟				31.00		31.00				31.00		31.00	
大島バス庫	320.00		320.00				42.53		42.53	42.53		42.53	
富田辻バス停	22.85		22.85				4.85		4.85	4.85		4.85	
みんなの広場アスボ	2,207.87		2,207.87				1,040.00		1,040.00	1,040.00		1,040.00	
婦牛原浄化センター	739.67		739.67				46.71		46.71	46.71		46.71	
下水処理場-トイレ							46.71		46.71	46.71		46.71	
計	288,154.96		288,154.96	5,136.38		5,136.38	37,354.07		37,354.07	42,490.45		42,490.45	

普通 財産	山林	620,194.58		620,194.58
	原野	923,080.99		923,080.99
	田	12,256.31		12,256.31
	畑	27,537.99		27,537.99
	宅地	24,127.89		24,127.89
	その他	13,047,357.33	47,221.91	13,094,579.24
計	14,654,555.09	47,221.91	14,701,777.00	

合計	14,942,710.05	47,221.91	14,989,931.96
----	---------------	-----------	---------------

(1) 一般会計 公有財産

【出資金】

区 分	種類	金 額 (円)	備 考
農業近代化資金債務保証出資金	出資金	1,690,000	長野県農業信用組合
飯伊森林組合出資金	出資金	861,000	飯伊森林組合
長野県林業センター出資金	出資金	100,000	財団法人長野県林業センター
ふるさと市町村圏基金出資金	出資金	75,034,000	南信州広域連合
長野県林業コンサルタント協会出資金	出資金	50,000	長野県林業コンサルタント協会
地方公営企業等金融機構出資金	出資金	700,000	地方公営企業等金融機構
南信州リゾート出資金	出資金	1,000,000	南信州リゾート株式会社
計		79,435,000	

【出^{しゅつえん}金】

区 分	種類	金 額 (円)	備 考
長野県テクノハイランド開発機構出捐金	出捐金	3,600,000	財団法人長野県テクノハイランド開発機構
長野県信用保証協会出捐金	出捐金	856,000	長野県信用保証協会
飯伊地域地場産業振興センター出捐金	出捐金	117,000	飯伊地域地場産業振興センター
長野県消防協会出捐金	出捐金	182,900	長野県消防協会
計		4,755,900	

【預託金】

区 分	種類	金 額 (円)	備 考
商工振興資金預託金	預託金	40,082,360	飯田信用金庫
商工振興資金預託金	預託金	10,000,000	八十二銀行
計		50,082,360	

【基金】

区 分	金 額 (円)	備 考
財政調整基金	621,628,606	
減債基金	802,639,311	
公共施設整備基金	1,789,908,161	
福祉(果実)基金	224,972,711	
福祉(取り崩し)基金	123,608,977	
医療支払基金	2,033,250	
優良繁殖雌牛導入事業基金	7,546,388	
リニア・三遠南信道関連活性化基金	1,353,698,899	
強い農業経営のための施設栽培応援基金	30,000,823	
新型コロナウイルス対策支援基金	4,844,055	
一般会計11基金・計	4,960,881,181	

(2) 国民健康保険特別会計

【基金】

区 分	金 額 (円)
国民健康保険財政調整基金	121,599,867

(3) 介護保険特別会計

【基金】

区 分	金 額 (円)
介護給付費準備基金	69,350,274

(4) 村債の事業別・借入先別現在高(令和6年9月30日)

【一般会計】

(単位:千円)

(単位:千円)

事業別	金額
1. 公共事業等債	78,768
2. 防災・減災・国土強靱化緊急対策事業債	12,693
3. 災害復旧事業債	121,184
4. 学校教育施設等整備事業債	45,188
5. 社会福祉施設整備事業債	5,860
6. 施設整備事業債	
7. 一般補助施設整備等事業債	50,946
8. 地域活性化事業債	4,500
9. 防災対策事業債	252
10. 緊急防災・減災事業債	105,859
11. 公共施設等適正管理推進事業債	881,309
12. 緊急自然災害防止対策事業債	96,092
13. 緊急浚渫推進事業債	
14. 辺地対策事業債	143,032
15. 過疎対策事業債	
16. 臨時財政対策債	716,172
17. 減収補填債	3,690
18. 全国防災事業債	14,184
19. 公有林整備事業債	109
20. 脱炭素化推進事業債	6,280
合計	2,286,118

借入先	金額
1. 財政融資資金	736,966
2. 地方公共団体金融機構資金	109
3. 長野県市町村振興協会	187,541
4. みなみ信州農協喬木支所	764,343
5. 飯田信用金庫喬木支店	19,281
6. 八十二銀行飯田支店	555,429
7. 長野県信用組合	21,313
8. 長野銀行	1,136
合計	2,286,118

令和6年度 上半期分

喬木村水道事業会計業務状況説明書

令和6年4月1日～令和6年9月30日

喬 木 村

目 次

1. 事業の概況

(1) 総括事項	.....	1
(2) 期間中における業務量		
(3) 期間中における水道料金の調定状況		
(4) 建設工事の内容	.....	2
(5) 保存工事の内容		

2. 経理の状況

(1) 予算執行状況	.....	3
(2) 損益計算書	.....	5
(3) 貸借対照表	.....	6
(4) 収益費用明細書	.....	7

1. 水道事業の概況

(1) 総括事項

上半期は、総配水量とそれを含む有収水量が、給水人口の減を要因に前年同期に比べ2,000m³程度減少した。給水件数自体は前年同期より増加しており、世帯構成員数が少ない世帯の家屋新築世帯の加入が多かったことが要因であると分析している。

今期は、令和5年度からの繰り越し事業である埴牛原配水池増設工事や田中下水源代替水源として削井を行った五反田水源（仮称）試掘工事が完了し、今後の水道水安定供給へ向けてへ一つ段階を進めることができた。

経営状況について、事業収益は前年同期から約767万円減少し約5,460万円、事業費用は前年同期から約261万円減少し約3,419万円で、上半期純利益は約507万円少ない約2,300万円となった。

事業収益の減少は、前年度受けた物価高騰対策補助金との差及び受託工事内容における工事規模の違いによる収入差によるもの、事業費用の減少は、正規職員数の1名増に伴う総係費の増加以上に受託工事の工事規模の差による支出費用の減少が大きかったことが要因と見ている。

(2) 期間中における業務量

区分	本年度	前年度	比較	
			増減	比率
給水人口(人)	5,811	5,907	△ 96	△ 1.63 %
給水件数(件)	2,296	2,280	16	0.70 %
総配水量(m ³)	307,783	309,910	△ 2,127	△ 0.69 %
有収水量(m ³)	266,457	268,576	△ 2,119	△ 0.79 %
有収率(%)	86.57 %	88.66 %	△ 2.09 P	

(3) 期間中における水道料金の調定状況 (単位：円 消費費税込み額)

月別	本年度	前年度	比較	
			増減	比率
4月	8,448,176	8,888,813	△ 440,637	△ 4.96 %
5月	9,757,072	9,206,243	550,829	5.98 %
6月	9,054,042	9,253,313	△ 199,271	△ 2.15 %
7月	9,063,635	9,241,417	△ 177,782	△ 1.92 %
8月	9,665,101	9,153,094	512,007	5.59 %
9月	9,406,858	9,785,236	△ 378,378	△ 3.87 %
計	55,394,884	55,528,116	△ 133,232	△ 0.24 %

(4) 建設工事の内容

(金額単位：円)

工事件名	契約金額	工期	請負業者名
大峰送水ポンプ更新 (繰越)	4,400,000	R05.07.14 R06.05.31	(株) マナテック
帰牛原配水池増設工事 (繰越) (増工分含)	82,060,000	R05.07.18 R06.07.31	木下建設(株)
田中下水源代替地試掘工事 (繰越)	4,345,000	R06.02.20 R06.09.30	斉藤工業(株)

(5) 保存工事の概況 (契約金額が消費税込み10万円以上のもの。漏水修繕を除く。)

(金額単位：円)

工事件名	契約金額	工期	請負業者名
中原調整槽サンプリングポンプ更新	495,000	R06.05.08 R06.07.31	(株) マナテック
二日洞浄水場散水栓更新	201,300	R06.05.11 R06.06.28	(株) マナテック
村道115号線配水管復旧工事 (受託工事)	968,000	R06.05.13 R06.07.31	野島建設(株)
大和知配水池漏水修繕	253,000	R06.05.27 R06.07.31	(株) アクアテック
二日洞浄水場下配水管空気弁漏水修繕	347,600	R06.06.28 R06.08.23	野島建設(株)
本管閉栓工事 (受託工事)	220,000	R06.07.25 R06.08.16	(有) マルトモ
帰牛原配水池進入路修繕	220,000	R06.08.19 R06.08.30	大平建設(株)
給水管漏水修繕等 (一次側村管理分) 計16件	3,791,150		(有) マルトモほか 工事指定業者等

2. 経理の状況

(1) 予算執行状況（9月末日現在）

ア 収益的収入

(単位：円)

科 目 (款・項・目)	予算現額	調 定 額		予算現額に 対する過不足
		金額	執行率	
001 水道事業収益	184,957,000	59,759,442	32.31 %	△ 125,197,558
10 営業収益	121,380,000	56,796,442	46.79 %	△ 64,583,558
10 給水収益	110,889,000	55,394,884	49.96 %	△ 55,494,116
20 受託工事収益	10,340,000	1,298,000	12.55 %	△ 9,042,000
30 その他営業収益	151,000	103,558	68.58 %	△ 47,442
20 営業外収益	63,577,000	2,963,000	4.66 %	△ 60,614,000
10 受取利息及び配当金	70,000	1,000	1.43 %	△ 69,000
20 他会計補助金	2,962,000	2,962,000	100.00 %	0
30 長期前受金戻入金	60,545,000	0	0.00 %	△ 60,545,000

イ 収益的支出

(単位：円)

科 目 (款・項・目)	予算現額	支 出 額		予算残額
		金額	執行率	
002 水道事業費用（繰越分含む）	241,748,000	33,405,069	13.82 %	206,142,931
10 営業費用	226,688,000	30,152,314	13.30 %	196,535,686
10 原水及び浄水費	46,390,000	13,283,086	28.63 %	33,106,914
20 配水及び給水費	38,783,000	6,619,921	17.07 %	32,163,079
30 受託工事費	13,640,000	2,486,000	18.23 %	11,154,000
40 総係費	41,593,000	7,763,307	18.66 %	33,829,693
50 減価償却費	86,282,000	0	0.00 %	86,282,000
20 営業外費用	12,860,000	3,252,755	25.29 %	9,607,245
10 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,860,000	3,252,755	47.42 %	3,607,245
20 消費税及び地方消費税	6,000,000	0	0.00 %	6,000,000
40 予備費	2,200,000	0	0.00 %	2,200,000
10 予備費	2,200,000	0	0.00 %	2,200,000

ウ 資本的収入

(単位：円)

科 目 (款・項・目)	予算現額	調 定 額		予算現額に 対する過不足
		金額	執行率	
003 資本的収入	34,881,000	20,211,000	57.9	△ 14,670,000
10 企業債	14,850,000	0	0.0	△ 14,850,000
10 企業債	14,850,000	0	0.0	△ 14,850,000
20 出資金	18,531,000	18,531,000	100.0	0
10 出資金	18,531,000	18,531,000	100.0	0
60 分担金	1,500,000	1,680,000	112.0	180,000
30 分担金	1,500,000	1,680,000	112.0	180,000

エ 資本的支出

(単位：円)

科 目 (款・項・目)	予算現額	支 出 額		予算残額
		金額	執行率	
004 資本的支出	182,516,000	147,319,410	80.7	35,196,590
10 建設改良費	146,725,000	129,624,000	88.3	17,101,000
10 建設改良費	146,725,000	129,624,000	88.3	17,101,000
20 固定資産購入費	0	0	-	0
10 有形固定資産購入費	0	0	-	0
30 企業債償還金	35,721,000	17,695,410	49.5	18,025,590
10 建設企業債元金償還金	35,721,000	17,695,410	49.5	18,025,590
50 基金積立金	70,000	0	0.0	70,000
10 基金積立金	70,000	0	0.0	70,000

(2) 喬木村水道事業 損益計算書

(令和6年4月1日～令和6年9月30日)

(単位:円)

費 用		収 益	
科 目	金 額	科 目	金 額
1 営業費用	28,325,054	1 営業収益	51,646,123
(1) 原水及び浄水費	12,458,722	(1) 給水収益	50,363,115
(2) 配水及び給水費	6,018,110	(2) 受託工事収益	1,180,000
(3) 受託工事費	2,260,000	(3) その他営業収益	103,008
(4) 総 係 費	7,588,222	2 営業外収益	2,963,000
(5) 減価償却費	0	(1) 受取利息及び配当金	1,000
2 営業外費用	3,252,755	(2) 他会計補助金	2,962,000
(1) 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	3,252,755	(3) 長期前受金戻入	0
(2) 雑 支 出	0	(4) 消費税及び地方消費 税 還 付 金	0
		(5) 雑 収 益	0
3 特別損失	0	3 特別利益	0
(1) 過年度損益修正損	0	(1) 過年度損益修正益	0
(2) その他特別損失	0	(2) その他特別利益	0
上半期純利益	23,031,314	上半期純損失	
計	54,609,123	計	54,609,123

(3) 喬木村水道事業 貸借対照表

(令和6年4月1日～令和6年9月30日)

(単位:円)

資 産		負 債 ・ 資 本	
科 目	金 額	科 目	金 額
1 固 定 資 産	1,508,655,275	1 固 定 負 債	663,301,316
(1) 有 形 固 定 資 産	1,412,566,891	(1) 企 業 債	663,301,316
(2) 投 資 そ の 他 資 産	96,088,384	(2) 他 会 計 借 入 金	0
		2 流 動 負 債	42,660,459
2 流 動 資 産	375,896,810	(1) 企 業 債	18,025,120
(1) 現 金 ・ 預 金	352,989,026	(2) 未 払 金	0
(2) 未 収 金	9,296,524	(3) 引 当 金	757,206
(3) 前 払 費 用	0	(4) そ の 他 流 動 資 産	23,878,133
(4) 前 払 金	0	3 繰 延 収 益	595,707,207
(5) そ の 他 流 動 資 産	13,611,260	(1) 長 期 前 受 金	929,700,795
		(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 額 累 計	△ 333,993,588
		1 資 本 金	570,894,528
		2 剰 余 金	△ 11,042,739
		(1) 資 本 剰 余 金	9,827,215
		(2) 繰 越 利 益 剰 余 金	△ 20,869,954
上半期純損失		上半期純利益	23,031,314
計	1,884,552,085	計	1,884,552,085

(4) 喬木村水道事業会計収益費用明細書

(収益)

(税抜/単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1	水道事業収益			54,609,123		
	1	営業収益			51,646,123	
		1	給水収益	50,363,115		
			水道使用料	50,363,115		
		2	受託工事収益	1,180,000		
			受託工事収益	1,180,000	中原分譲地消火栓設置分	
		3	その他営業収益	103,008		
			手数料	97,500	竣工検査9件、閉開栓41件	
			材料売却収益	5,508	メータボックス	
	2	営業外収益			2,963,000	
		1	受取利息及び配当金	1,000		
			預金利息	1,000	定期預金利息、普通預金利息	
		2	他会計補助金	2,962,000		
			補助金	2,962,000	一般会計補助金	
		3	長期前受金戻入	0		
			分担金戻入	0		
			国庫補助金戻入	0		
			県補助金戻入	0		
			他会計補助金戻入	0		
			工事負担金戻入	0		
		4	消費税及び地方消費税	0		
			消費税及び地方消費税	0		
		5	雑収益	0		
			加入負担金	0		
			賃貸料	0		
			その他雑収益	0		
	3	特別利益			0	
		1	その他特別収益	0		
			その他特別収益			
収益合計				54,609,123		

(費用)

(税抜/単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1	水道事業費			31,577,809	
	1	営業費用		28,325,054	
		1	原水及び浄水費	12,458,722	
			備 消 品 費	22,615	浄水場清掃器具
			光 熱 水 費	7,164,807	電気料
			委 託 料	290,800	浄水場電気保安協会点検委託料、内部清掃
			手 数 料	158,000	水質検査手数料
			賃 借 料	3,000	浄水場用地賃借料
			修 繕 費	294,000	浄水場機器修繕等
			薬 品 費	313,500	次亜塩素酸トリウム、ポリ塩化アルミニウム、検査試薬
			負 担 金	4,212,000	水質検査共同発注負担金
		2	配水及び給水費	6,018,110	
			委 託 料	1,120,000	漏水調査委託、流量計点検委託
			修 繕 費	4,665,500	漏水修繕等保存工事
			材 料 費	232,610	分水栓、量水器ボックス、止水栓等
		3	受託工事費	2,260,000	
			委 託 料	0	
			工 事 請 負 費	2,260,000	中原分譲地消火栓設置、リニア関連受託工事
		4	総 係 費	7,588,222	
			給 料	2,877,600	正規職員2名分
			手 当	787,981	正規職員2名分
			法 定 福 利 費	871,609	正規職員2名分(市町村職員共済組合負担金)
			備 消 品 費	86,150	事務用品等
			燃 料 費	109,976	公用車燃料代
			印 刷 製 本 費	94,500	検針用ロール紙、料金通知用紙、封筒作成
			通 信 運 搬 費	42,539	テレマータ回線料、携帯電話使用料等
			委 託 料	765,765	メータ検針委託
			手 数 料	256,900	口座振替手数料等
			賃 借 料	355,000	水道料金システム使用料等
			修 繕 費	20,120	公用バイク部品修繕等
			負 担 金	425,864	総合事務組合負担金等
			公 課 費	6,600	車検時重量税
			雑 費	217,500	工事補助
			報 酬	652,578	会計年度任用職員、メータ検針報酬
			保 険 料	17,540	公用車車検時自賠責保険料
	2	営業外費用		3,252,755	
		1	支払利息	3,252,755	
			企 業 債 利 息	3,252,755	財政融資資金ほか企業債利息
	費 用 合 計			31,577,809	

令 和 5 年 度

喬木村水道事業会計決算書

喬 木 村

目 次

I	決算書		
	令和5年度喬木村水道事業決算報告書	.....	1
	財務諸表		
	令和5年度喬木村水道事業損益計算書	.....	3
	令和5年度喬木村水道事業剰余金計算書	.....	4
	令和5年度喬木村水道事業欠損金処理計算書	.....	5
	令和5年度喬木村水道事業貸借対照表	.....	6
II	決算付属書類		
	令和5年度喬木村水道事業報告書	.....	9
	令和5年度喬木村水道事業キャッシュ・フロー計算書	.....	18
	収益費用明細書	.....	19
	固定資産明細書	.....	22
	企業債明細書	.....	24
	注 記	.....	25

令和5年度 喬木村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				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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	円 166,210,000	円 4,500,000	円 0	円 170,710,000	円 169,673,540	円 △ 1,036,460	(うち仮受消費税及び地方消費税 10,425,407円)
第1項 営業収益	円 119,444,000	円 0	円 0	円 119,444,000	円 118,398,594	円 △ 1,045,406	(うち仮受消費税及び地方消費税 10,425,407円)
第2項 営業外収益	円 46,766,000	円 4,500,000	円 0	円 51,266,000	円 51,274,946	円 8,946	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)
第3項 特別利益	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	

支出

区 分	予 算 額								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
	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	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合 計				
第1款 水道事業費用	円 211,568,000	円 11,252,000	円 0	円 0	円 0	円 222,820,000	円 8,118,000	円 230,938,000	円 187,775,589	円 8,250,000	円 34,912,411	(うち仮払消費税及び地方消費税 6,605,507円)
第1項 営業費用	円 197,508,000	円 11,252,000	円 0	円 △ 204,000	円 0	円 208,556,000	円 8,118,000	円 216,674,000	円 178,371,193	円 8,250,000	円 30,052,807	(うち仮払消費税及び地方消費税 6,605,507円)
第2項 営業外費用	円 11,860,000	円 0	円 0	円 187,000	円 0	円 12,047,000	円 0	円 12,047,000	円 8,382,964	円 0	円 3,664,036	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円)
第3項 特別損失	円 0	円 0	円 0	円 17,000	円 0	円 17,000	円 0	円 17,000	円 1,021,432	円 0	円 △ 1,004,432	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円)
第4項 予備費	円 2,200,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 2,200,000	円 0	円 2,200,000	円 0	円 0	円 2,200,000	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円)

特別損失のうち予算額を超過して支出した1,004,432円は、地方公営企業法施行令第18条第5項但書の規定による現金の支出を伴わない経費である。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 資本的収入	円 130,094,000	円 9,020,000	円 139,114,000	円 0	円 0	円 139,114,000	円 62,349,000	円 △ 76,765,000	(うち仮受消費税 及び地方消費税 268,632円)
第1項 企業債	110,000,000	9,020,000	119,020,000	0	0	119,020,000	40,800,000	△ 78,220,000	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0円)
第2項 出資金	18,594,000	0	18,594,000	0	0	18,594,000	18,594,000	0	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0円)
第3項 分担金	1,500,000	0	1,500,000	0	0	1,500,000	2,955,000	1,455,000	(うち仮受消費税 及び地方消費税 268,632円)

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	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	継 続 費 通次繰越額	合 計		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		
第1款 資本的支出	円 177,834,000	円 9,110,000	円 0	円 186,944,000	円 0	円 0	円 186,944,000	円 55,388,626	円 94,545,000	円 0	円 94,545,000	円 37,010,374	(うち仮払消費税 及び地方消費税 1,760,500円)
第1項 建設改良費	135,520,000	9,110,000	0	144,630,000	0	0	144,630,000	14,560,500	94,545,000	0	94,545,000	35,524,500	(うち仮払消費税 及び地方消費税 1,315,500円)
第2項 固定資産 購入費	6,380,000	0	0	6,380,000	0	0	6,380,000	4,895,000	0	0	0	1,485,000	(うち仮払消費税 及び地方消費税 445,000円)
第3項 企業債償還金	35,864,000	0	0	35,864,000	0	0	35,864,000	35,863,988	0	0	0	12	(うち仮払消費税 及び地方消費税 0円)
第4項 基金積立金	70,000	0	0	70,000	0	0	70,000	69,138	0	0	0	862	(うち仮払消費税 及び地方消費税 0円)

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額34,300,000円を除く。）が資本的支出額に不足する額27,339,626円は引継金で補填した。

令和5年度 喬木村水道事業 損益計算書
(令和05年4月1日から令和06年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	100,925,633		
(2) 受託工事収益	6,821,554		
(3) その他営業収益	<u>226,000</u>	107,973,187	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	23,660,002		
(2) 配水及び給水費	18,032,022		
(3) 受託工事費	9,680,000		
(4) 総係費	30,275,787		
(5) 減価償却費	90,117,029		
(6) その他営業費用	<u>846</u>	<u>171,765,686</u>	
営業損失			63,792,499
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	70,138		
(2) 他会計補助金	7,162,000		
(3) 補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	44,035,708		
(5) 消費税及び地方消費税還付金	0		
(6) 雑収益	<u>7,100</u>	51,274,946	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,046,064		
(2) 雑支出	<u>8,022</u>	<u>6,054,086</u>	45,220,860
経常損失			18,571,639
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,021,432		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>1,021,432</u>	<u>△ 1,021,432</u>
当年度純損失			19,593,071
前年度繰越欠損金			1,276,883
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>20,869,954</u></u>

令和5年度喬木村水道事業剰余金計算書
(令和05年4月1日から令和06年3月31日まで)

(金額単位：円)

	資本金	剰余金							資本合計
		資本剰余金					利益剰余金		
		分担金	国庫補助金	県補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	552,300,528	1,453,944	6,527,695	823,778	1,021,798	9,827,215	△ 1,276,883	△ 1,276,883	560,850,860
前年度末処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	552,300,528	1,453,944	6,527,695	823,778	1,021,798	9,827,215	(繰越利益剰余金) △ 1,276,883	△ 1,276,883	560,850,860
当年度変動額	18,594,000	0	0	0	0	0	△ 19,593,071	△ 19,593,071	△ 999,071
出資金の受け入れ	18,594,000	0	0	0	0	0	0	0	18,594,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	△ 19,593,071	△ 19,593,071	△ 19,593,071
当年度末残高	570,894,528	1,453,944	6,527,695	823,778	1,021,798	9,827,215	(当年度未処理 欠損金) △ 20,869,954	△ 20,869,954	559,851,789

この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

令和5年度 番木村水道事業欠損金処理計算書

(金額単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	570,894,528	9,827,215	20,869,954
議会の議決による処分額	0	0	0
処理後残高	570,894,528	9,827,215	(繰越欠損金) 20,869,954

令和5年度 喬木村水道事業 貸借対照表
(令和06年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		22,651,469		
	ロ 建物	45,485,518			
	減価償却累計額	<u>△ 10,518,799</u>	34,966,719		
	ハ 構築物	1,498,462,611			
	減価償却累計額	<u>△ 486,073,732</u>	1,012,388,879		
	ニ 機械及び装置	358,536,540			
	減価償却累計額	<u>△ 152,495,138</u>	206,041,402		
	ホ 車両運搬具	2,144,575			
	減価償却累計額	<u>△ 1,668,085</u>	476,490		
	ヘ 工具、器具及び備品	220,000			
	減価償却累計額	<u>△ 13,068</u>	206,932		
	ト 建設仮勘定		<u>17,995,000</u>		
	有形固定資産合計			1,294,726,891	
(2)	投資その他の資産				
	イ 基金		<u>96,088,384</u>		
	投資その他の資産合計			<u>96,088,384</u>	
	固定資産合計				1,390,815,275
2	流動資産				
(1)	現金預金			446,803,913	
(2)	未収金			8,645,820	
(3)	前払費用			0	
(4)	前払金			34,320,000	
(5)	その他流動資産			0	
	流動資産合計			<u>489,769,733</u>	
	資産合計				<u>1,880,585,008</u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等債		663,301,316		
ロ その他の企業債		<u>0</u>	663,301,316	
(2) 他会計借入金			<u>0</u>	
固定負債合計				663,301,316
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		35,720,530		
ロ その他の企業債		<u>0</u>	35,720,530	
(2) 未払金				
イ 営業未払金		27,262,522		
ロ 営業外未払金		<u>0</u>	27,262,522	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		1,517,322		
ロ 法定福利費引当金		<u>0</u>	1,517,322	
(4) その他流動負債				
イ 預り金		17,282,599		
ロ 仮受消費税及び地方消費税		<u>0</u>	17,282,599	
流動負債合計				81,782,973
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			909,642,518	
(2) 収益化累計額			<u>△ 333,993,588</u>	
繰延収益合計				575,648,930
負債合計				<u>1,320,733,219</u>

資 本 の 部

7 資 本 金	円	円	円
(1) 資 本 金			570,894,528
8 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 分 担 金		1,453,944	
ロ 国 庫 補 助 金		6,527,695	
ハ 県 補 助 金		823,778	
ニ 他 会 計 補 助 金		1,021,798	
資 本 剰 余 金 合 計		<u>9,827,215</u>	9,827,215
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>20,869,954</u>	
利 益 剰 余 金 合 計			<u>△ 20,869,954</u>
剰 余 金 合 計			<u>△ 11,042,739</u>
資 本 合 計			<u>559,851,789</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>1,880,585,008</u></u>

令和 5 年 度 喬 木 村 水 道 事 業 報 告 書

1 概 況

(1) 総括事項

当年度の水道事業は、収益的収入では給水収益で昨年度より0.1%増収となり100,925,633円となった。

収益的支出について、今年度は、受託工事費の増加、経営戦略や水道ビジョン策定等委託料の増加により赤字となった。

なお、給水状況は、漏水の早期発見による修繕を継続して実施しており、有収率は前年比5.5ポイント上昇し89.3%となった。

資本的事業では、中原分譲地での配水管布設工事や堰下水源代替地の試掘工事を行った。

口径別給水件数、年間有収水量（料金算定量）等は下表のとおりであり、一日最大配水量は 1,877m³（7月25日）であった。

使用口径 項目	1 3 m m	2 0 m m	2 5 m m	3 0 m m	4 0 m m	5 0 m m	計
給 水 件 数	2,180	25	38	5	9	9	2,266 件
年間有収水量	448,160	6,706	38,680	947	19,716	31,317	545,526 m ³
年間配水量							610,701 m ³

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度比2.3ポイント増の89.5%となっており、健全経営の水準とされる100%を下回った。電気代高騰に対する国交付金を財源とした一般会計補助を受けたものの、前年度に引続き経営戦略や水道ビジョンの策定等策定委託料の支出が大きいことが主な要因として考えられる。

また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は81.3%と前年度比0.7ポイント増えたものの、依然として事業に必要な費用を水道料金で賄えていない状況といえる。

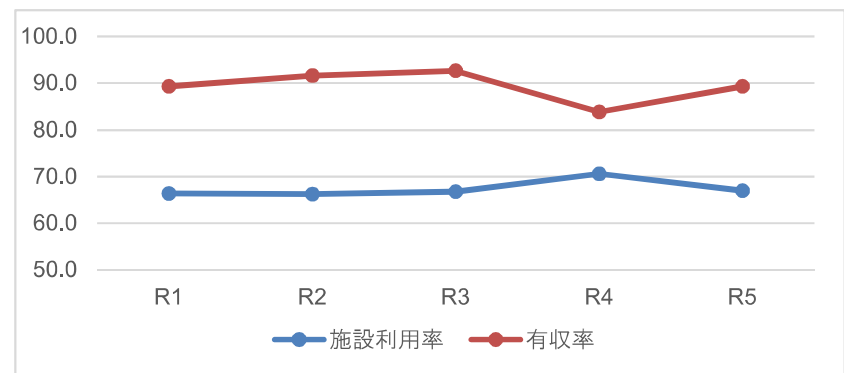
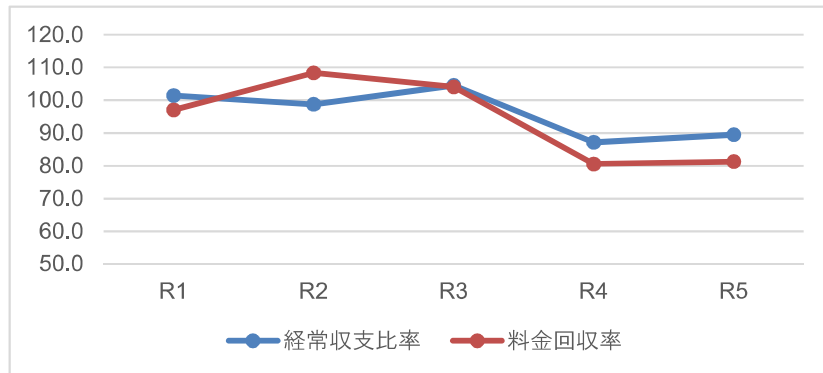
施設利用率は、1日の配水能力に対する1日平均配水量の割合を示し、施設の利用状況を判断する上で重要な指標となるが、今年度は67.0%と前年度比3.6ポイント減であった。昨年度は漏水の多発により増加したが漏水の早期発見・早期修繕に努めたことで平均配水量が減少しその結果、減少に転じた。

配水施設の配水状況を確認する上で重要な指標となる有収率は、上記のとおり漏水対応を行っており、前年度比5.5ポイント増の89.3%となっている。

<経営指標の推移>

	(%)				
	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	101.4	98.7	104.5	87.2	89.5
料金回収率	97.0	108.3	104.1	80.6	81.3

	(%)				
	R1	R2	R3	R4	R5
施設利用率	66.4	66.3	66.8	70.6	67.0
有収率	89.3	91.6	92.6	83.8	89.3



(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42号	令和4年度喬木村水道事業会計決算の認定について	令和5年9月6日	令和5年9月26日
議案第48号	令和5年度喬木村水道事業会計補正予算（第1号）	令和5年9月6日	令和5年9月26日
議案第63号	令和5年度喬木村水道事業会計補正予算（第2号）	令和5年12月6日	令和5年12月18日

(4) 職員に関する事項

年度末職員数 1人

事務吏員 1人

技術吏員 0人

(5) 料金その他給水条件の設定変更に関する事項

なし

2 工 事
 (1) 建設工事の内容

(金額単位：円)

工 事 件 名	工 事 箇 所 名	工 事 内 容	契 約 金 額	着 手 年 月 日	竣 工 年 月 日	請 負 業 者 名
堰下水源代替地試掘工事	喬木村1794番地1	さく井 50m ケーシング口径200mm 揚水試験 一式 水質検査 全(51)項目 ※水量、水質不適のため使用せず	5,830,000 (内消費税 530,000)	R5. 9. 11	R6. 3. 29	斉藤工業(株)
中原分譲地配水管布設工事	中原分譲地	配水管布設 HIVP(RR) φ100 L=22.0m PEP φ50 L=98.0m 給水管布設 PEP φ20 L=11.0m 5件分	5,500,000 (内消費税 500,000)	R5. 12. 20	R6. 3. 29	野島建設(株)

(2) 保存工事の概況

(金額単位：円)

工 事 件 名	工 事 箇 所 名	工 事 内 容	契 約 金 額	着 手 年 月 日	竣 工 年 月 日	請 負 業 者 名
仕切弁取替工事	県道伊那生田飯田線	仕切弁取替工事	1,898,600	R5.4.3	R5.5.31	大平建設(株)
二日洞浄水場ミキサー 駆動部取替工事	二日洞浄水場	ミキサー駆動部取替工事	605,000	R5.4.13	R5.7.31	甲信商事(株)
残塩計修繕工事	大和知・野田原配水池	残塩計修繕工事	1,298,000	R5.4.25	R5.7.14	(株) マナテック
二日洞浄水場浄水 検水ポンプ修繕工事	二日洞浄水場	浄水検水ポンプ修繕工事	286,000	R5.6.23	R5.8.10	(株) マナテック
減圧弁修繕工事	村内4箇所	減圧弁修繕工事	2,024,000	R5.5.17	R5.11.30	甲信商事(株)
村道112号線仕切弁 設置工事	村道112号線	仕切弁設置工事	715,000	R5.2.21	R5.3.31	(株) マナテック
配水管漏水修繕工事	喬木村2167-1先	漏水修繕工事	561,000	R5.8.24	R5.9.8	大平建設(株)
配水流量計修繕工事	唐沢配水池	流量計修繕工事	1,650,000	R5.9.15	R5.9.29	(株) マナテック
仕切弁交換工事	喬木村5184-2先	仕切弁交換工事	1,518,000	R5.12.4	R6.1.26	大平建設(株)
漏水修繕工事	喬木村849-5先	漏水修繕工事	498,300	R6.1.12	R6.1.22	(有) マルトモ
		他 47 件	6,464,150			

3 業 務

(1) 業 務 量

	R05	R04	増減
給 水 人 口	5,856 人	5,996 人	△ 140 人 (△ 2.33 %)
年 間 総 配 水 量	610,701 m ³	641,648 m ³	△ 30,947 m ³ (△ 4.82 %)
1 ヶ月平均配水量	50,892 m ³	53,471 m ³	△ 2,579 m ³ (△ 4.82 %)
1 日平均配水量	1,669 m ³	1,758 m ³	△ 89 m ³ (△ 5.08 %)
年 間 有 収 水 量	545,526 m ³	538,074 m ³	7,452 m ³ (1.38 %)
有 収 率	89.33 %	83.86 %	5.47 %

(2) 事業収益に関する事項 (税抜き/単位:円)

科 目	金 額
営 業 収 益	107,973,187
給 水 収 益	100,925,633
受 託 工 事 収 益	6,821,554
そ の 他 営 業 収 益	226,000
営 業 外 収 益	51,274,946
受 取 利 息 及 び 配 当 金	70,138
他 会 計 補 助 金	7,162,000
補 助 金	0
長 期 前 受 金 戻 入	44,035,708
雑 収 益	7,100
消 費 税 還 付 金	0
特 別 利 益	0
そ の 他 特 別 利 益	0
水 道 事 業 収 益 合 計	159,248,133

(3) 事業費用に関する事項 (税抜き/単位:円)

科 目	金 額
営 業 費 用	171,765,686
原 水 及 び 浄 水 費	23,660,002
配 水 及 び 給 水 費	18,032,022
受 託 工 事 費	9,680,000
総 係 費	30,275,787
減 価 償 却 費	90,117,029
そ の 他 営 業 費 用	846
営 業 外 費 用	6,054,086
企 業 債 利 息	6,046,064
雑 支 出	8,022
特 別 損 失	1,021,432
過 年 度 損 益 修 正 損	1,021,432
そ の 他 特 別 損 失	0
水 道 事 業 費 用 合 計	178,841,204

(4) その他主要な事項

当年度純損失（赤字） 19,593,071円が発生する収支結果となった。

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

委託契約

(消費税込 金額単位：円)

件名	内 容	契約金額	契約年月日	着手年月日	完了年月日	受託業者
電気保安業務保守点検業務委託	堰下水源電気保守点検業務委託一式	172,920	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	中部電気保安協会
電気保安業務保守点検業務委託	二日洞水源電気保守点検業務委託一式	143,880	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	中部電気保安協会
水道事業アドバイザー業務委託	水道事業アドバイザー業務委託一式	1,375,000	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	(株)ぎょうせい
消費税計算及び消費税確定申告書等作成業務委託	消費税計算及び消費税確定申告書等作成業務委託一式	693,000	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	OAG税理士法人
ポンプ保守点検	村内各機場ポンプ保守点検	352,000	令和5年4月28日	令和5年4月28日	令和6年2月29日	(株)マナテック
水道台帳管理システムデータ更新	水道台帳管理システムデータ更新業務	275,000	令和5年5月1日	令和5年5月1日	令和6年3月31日	HARVEY (株)
漏水調査業務	伊久間地区漏水調査業務	407,000	令和5年10月3日	令和5年10月3日	令和5年10月25日	東和コンサルタント(株)
配水管布設工事設計業務委託	中原分譲地配水管布設工事設計業務委託	605,000	令和5年10月16日	令和5年10月16日	令和5年11月15日	(株)アクアエンジニアリング
経営戦略策定業務委託	経営戦略策定業務委託	5,940,000	令和5年6月12日	令和5年6月12日	令和6年2月29日	(株)アクアエンジニアリング
水道ビジョン策定業務委託	水道ビジョン策定業務委託	6,930,000	令和5年6月12日	令和5年6月12日	令和6年2月29日	(株)アクアエンジニアリング

(2) 企業債及び一時借入金の概要

① 企業債

(金額単位：円)

借入先	年度当初現在高	本年度発行額	本年度償還額	本年度末現在高
旧大蔵省・財務省	444,394,808	40,800,000	19,292,516	465,902,292
地方公共団体金融機構	36,677,699	0	3,109,313	33,568,386
市中銀行（八十二銀行）	1,773,523	0	589,696	1,183,827
市中銀行（飯田信用金庫）	211,239,804	0	12,872,463	198,367,341
計	694,085,834	40,800,000	35,863,988	699,021,846

② 一時借入金
無し

(3) その他経理に関する重要事項

資産の譲渡等の対価以外の収入の用途について

収益的収入

営業収益_受託工事収益		3,401,554円
内 訳) 特定収入	工事費課税仕入分	3,401,554円
営業外収益_他会計補助金		7,162,000円
内 訳) 特定収入	委託料等課税仕入分	0円
非特定収入	起債利子等非・不課税仕入分	7,162,000円
営業外収益_補助金		0円
内 訳) 特定収入	委託料等課税仕入分	0円
営業外収益_雑収益		7,100円
内 訳) 特定収入	工事費課税仕入分	0円
非特定収入	負担金等非課税仕入分	7,100円

令和5年度喬木村水道事業キャッシュフロー計算書

(令和05年4月1日から令和06年3月31日まで)

科 目	金 額 (円)
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	△ 19,593,071
減価償却費	91,121,471
賞与引当金の増減額(減少△)	△ 2,192
受取利息及び受取配当金	△ 70,138
長期前受金戻入額	△ 44,035,708
支払利息	6,046,064
未収金の増減額(増加△)	9,028,062
前払金の増減額(増加△)	△ 34,320,000
その他流動資産の増減額(減少△)	16,990
未払金の増減額(減少△)	5,555,962
その他流動負債の増減額(△減少)	△ 2,559,937
小計	11,187,503
利息及び配当金の受取額	70,138
利息の支払額	△ 6,046,064
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,211,577
II 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	△ 17,695,000
基金の積み立てによる支出	△ 69,138
分担金による収入	2,686,368
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,077,770
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良目的企業債による収入	40,800,000
建設改良目的企業債の償還による支出	△ 35,863,988
他会計からの出資による収入	18,594,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,530,012
IV 現金の増減額	13,663,819
V 現金の期首残高	433,140,094
VI 現金の期末残高	446,803,913

令和5年度喬木村水道事業会計収益費用明細書

(収 益)

(税抜き/単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1	水道事業収益			159,248,133	
	1	営業収益		107,973,187	
		1	給水収益	100,925,633	
			水道使用料	100,925,633	
		2	受託工事収益	6,821,554	
			受託工事収益	6,821,554	
		3	その他営業収益	226,000	
			手数料	226,000	106件(開閉栓100件・竣工検査19件)
			雑収益	0	
	2	営業外収益		51,274,946	
		1	受取利息及び配当金	70,138	
			預金利息	1,000	定期預金利息、普通預金利息
			基金利息	69,138	
		2	他会計補助金	7,162,000	
			補助金	7,162,000	起債利子分一般会計補助
		3	補助金	0	
			国庫補助金	0	
		4	長期前受金戻入	44,035,708	
			分担金戻入	19,148,455	
			国庫補助金戻入	18,375,153	
			県補助金戻入	259,871	
			他会計補助金戻入	6,252,229	
		5	消費税及び地方消費税	0	
			消費税及び地方消費税	0	
		6	雑収益	7,100	
			加入負担金	0	
			賃貸料	0	
			その他雑収益	7,100	消費税還付加算金
	3	特別利益		0	
		1	その他特別収益	0	
			過年度損益修正益	0	
	収	益	合	計	
				159,248,133	

(費 用)

(税抜き/単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1	水道事業費用			178,841,204	
	1	営業費用		171,765,686	
		1	原水及び浄水費	23,660,002	
			備 消 品 費	144,300	施設管理用水中ポンプ
			光 熱 水 費	11,904,932	電気料
			委 託 料	588,000	浄水場電気保安業務委託料
			手 数 料	1,314,182	水質検査手数料
			賃 借 料	165,003	土地賃借料
			修 繕 費	1,693,000	別掲保存工事の概況等による
			薬 品 費	747,500	次亜塩素酸ナトリウム、ポリ塩化アルミ
			負 担 金	7,103,085	水質検査共同発注負担金
		2	配水及び給水費	18,032,022	
			備 消 品 費	24,520	残塩計関連用品
			委 託 料	2,530,000	漏水調査、ポンプ保守点検等
			修 繕 費	13,980,500	別掲保存工事の概況による
			工 事 請 負 費	516,000	仕切弁移設、仕切弁取替工事
			材 料 費	981,002	配水管資機材
		3	受託工事費	9,680,000	
			委 託 料	0	
			工 事 請 負 費	9,680,000	仕切弁設置2件、繰越分配水管布設工事
		4	総 係 費	30,275,787	
			給 料	3,285,900	予算額: 3,286,000円
			手 当	1,617,641	予算額: 1,650,000円
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	423,000	予算額: 423,000円
			法 定 福 利 費	1,130,432	予算額: 1,222,000円
			旅 費	910	
			備 消 品 費	80,078	関係書籍、事務用品等
			燃 料 費	217,303	公用車燃料代
			印 刷 製 本 費	671,500	水道料金納入通知書、検針用ロール紙等
			通 信 運 搬 費	895,514	テレメーター・携帯電話使用料他
			委 託 料	17,434,400	メーター検針委託料等
			手 数 料	1,168,622	口座振替手数料、公用車車検代等
			賃 借 料	1,392,000	料金システム使用料等
			修 繕 費	64,780	公用車修繕
			負 担 金	581,603	総合事務組合負担金等
			公 課 費	24,600	
			雑 費	0	
			報 酬	1,256,544	予算額: 1,273,000円
			保 険 料	30,960	水道バイク、インプレッサ自賠責保険
			研 修 費	0	

(税抜き/単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		5 減価償却費		90,117,029	
			有形固定資産 減価償却費	90,117,029	建物(1,409,600円)、構築物(66,383,897円)、 機械及び装置(22,021,299円)、車両運搬具(289,165円)、 工具器具及び備品(13,068円)
		6 その他営業費用		846	
			その他営業費用	846	消費税関係処理
	2 営業外費用			6,054,086	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		6,046,064	
			企業債利息	6,046,064	財政融資資金外企業債利息
		2 雑支出		8,022	
			その他雑支出	8,022	消費税関係処理
	3 特別損失			1,021,432	
		1 その他特別損失		1,021,432	
			過年度損益修正損	1,021,432	過年度分減価償却累計額計上
	費用合計			178,841,204	

固 定 資 産 明 細 書

(1)有形固定資産

(金額単位:円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度増加額	当年度 減少額	年度末現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末償却 未済額	備 考
					当年度 増加額	当年度 減少額	償 却 額 累 計		
土 地	22,651,469	0	0	22,651,469	0	0	0	22,651,469	
建 物	45,485,518	0	0	45,485,518	1,409,600	0	10,518,799	34,966,719	
構 築 物	1,489,862,611	8,600,000	0	1,498,462,611	67,108,577	0	486,073,732	1,012,388,879	
機 械 及 び 装 置	354,086,540	4,450,000	0	358,536,540	22,021,299	0	152,495,138	206,041,402	
車 両 運 搬 具	1,833,417	311,158	0	2,144,575	568,927	0	1,668,085	476,490	
工 具、器 具 及 び 備 品	220,000	0	0	220,000	13,068	0	13,068	206,932	
建 設 仮 勘 定	13,661,158	13,245,000	8,911,158	17,995,000	0	0	0	17,995,000	
計	1,927,800,713	26,606,158	8,911,158	1,945,495,713	91,121,471	0	650,768,822	1,294,726,891	

(2)無形固定資産

該当事項なし

(3) 投資（基金運用状況）

（金額単位：円）

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
水道事業基金 （長野銀行）	9,637,748	223	0	9,637,971
水道事業基金 （長野県信用組合）	86,381,498	68,915	0	86,450,413
計	96,019,246	69,138	0	96,088,384

企 業 債 明 細 書

種類	発行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還 残高	利率 %	償還 終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
H05-簡易水道事業債	平成6年5月27日	9,000,000	572,499	9,000,000	0	4.30	令和6年3月25日	資金運用部
H06-簡易水道事業債	平成7年5月26日	60,300,000	3,533,910	56,628,725	3,671,275	3.85	令和7年3月25日	資金運用部
H07-簡易水道事業債	平成8年5月27日	33,300,000	1,812,024	29,487,425	3,812,575	3.40	令和8年3月25日	資金運用部
H14-簡易水道事業債	平成15年5月26日	72,200,000	2,960,647	44,323,046	27,876,954	0.90	令和15年3月25日	財政融資資金
H14-簡易水道事業債	平成15年5月29日	27,100,000	1,219,189	18,252,136	8,847,864	0.90	令和13年3月20日	公営企業金融公庫
H14-簡易水道事業債（臨時特利分）	平成15年5月29日	10,800,000	485,875	7,273,912	3,526,088	0.90	令和13年3月20日	公営企業金融公庫
H20-簡易水道借換債	平成21年5月28日	34,000,000	1,404,249	12,805,566	21,194,434	2.10	令和19年3月20日	公営企業金融公庫
H20-簡易水道事業債	平成21年5月26日	60,900,000	2,262,261	20,629,913	40,270,087	2.10	令和21年3月25日	財政融資資金
H21-簡易水道事業債	平成22年5月26日	50,000,000	1,828,085	15,213,916	34,786,084	2.00	令和22年3月25日	財政融資資金
H25-簡易水道事業簡水統合	平成26年5月27日	72,000,000	2,783,663	13,802,255	58,197,745	0.42	令和26年3月25日	飯田信用金庫喬木支店
H26-簡易水道事業債	平成27年5月25日	77,000,000	2,991,835	11,910,156	65,089,844	0.32	令和27年3月25日	飯田信用金庫喬木支店
H27-簡易水道事業簡水統合	平成28年5月25日	70,000,000	2,716,674	8,125,650	61,874,350	0.30	令和28年3月25日	飯田信用金庫喬木支店
H28-簡易水道事業簡水統合	平成29年5月26日	132,000,000	6,323,090	12,614,683	119,385,317	0.50	令和24年3月25日	財政融資資金
R2-上水道事業債	令和3年3月25日	107,600,000	0	0	107,600,000	0.70	令和34年3月1日	財政融資資金
R3-上水道事業債	令和5年3月27日	72,800,000	0	0	72,800,000	1.30	令和35年3月1日	財政融資資金
R4-上水道事業債	令和5年3月27日	14,900,000	0	0	14,900,000	1.30	令和35年3月1日	財政融資資金
R5-上水道事業債	令和6年3月25日	40,800,000	0	0	40,800,000	1.40	令和36年3月1日	財政融資資金
その他の企業債								
H27-簡易水道事業企業会計	平成28年5月25日	4,700,000	589,696	3,516,173	1,183,827	0.25	令和8年3月25日	八十二銀行飯田支店
H29-簡易水道事業企業会計	平成29年5月25日	35,000,000	4,380,291	21,794,598	13,205,402	0.25	令和9年3月25日	飯田信用金庫喬木支店
合 計		984,400,000	35,863,988	249,514,166	699,021,846			起債口数
財 政 融 資 資 金		653,800,000	19,292,516	187,897,708	465,902,292			11
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構		71,900,000	3,109,313	38,331,614	33,568,386			3
銀 行 等 引 受		258,700,000	13,462,159	59,148,832	199,551,168			5
合 計		984,400,000	35,863,988	285,378,154	699,021,846			19

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 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

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による（ただし、水道メーターについては取替法による。）。

・主な耐用年数

建物 9～58年

構築物 10～40年

機械及び装置 5～36年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2～15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、長野県市町村職員退職手当組合の支給によるため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき当年度の負担に属する額を計上している。

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。

II. 予定貸借対照表等関連

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（当該年度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、他会計が負担すると見込まれる額は349,510,923円である。

2 賞与引当金の取崩し額

期末手当及び勤勉手当として637,788円を支給することになったため、賞与引当金425,192円を取り崩した。



6 監第 5 号
令和 6 年 8 月 2 8 日

喬木村長 市瀬 直史 様

喬木村監査委員 大平 宏司



喬木村監査委員 中森 高茂



令和 5 年度喬木村水道事業会計決算審査意見書

地方公営企業法第 3 0 条第 2 項の規定により、審査に付された令和 5 年度
喬木村水道事業会計の決算に関する意見は次のとおりである。

決算審査意見書

第1 審査の概要

1 審査の対象

令和5年度喬木村水道事業会計歳入歳出決算

2 審査の期間

令和6年7月30日～令和6年7月30日（1日間）

3 審査の場所

喬木村役場 議場

4 審査の方法

村長から審査に付された水道事業会計歳入歳出決算書に基づき、会計管理者である生活環境課長及び担当職員から決算の概況資料により聴取して審査を実施。関係帳簿との照合を行い、例月出納検査、定期監査の状況も参考にして、計数の正確性、予算執行状況の適否について審査を行った。

人口減少が加速化することで懸念される給水人口及び料金収入の減少について経営分析した内容も聞き取り調査した。3月に実施した棚卸資産についても数量等を確認した。

5 審査の結果

審査に付された水道事業会計決算書、政令で定める付属書類については、いずれも関係法令に準拠して作成されており、決算計数は適正であると認められた。また、決算の内容及び予算の執行状況も正確に表示されており、安定的な事業継続の見通しや課題の把握も確認した。

総務省が公表している健全化の基準を満たし、それ以外の将来負担要素を注視し起債等の財源確保に配慮がなされ適切に財政運営されていると認められた。一般会計からの出資金はルールに基づいたものであり、基金についても料金収入の年額に相当する規模を保有している。

決算の結果は引継金を保有し資金不足も生じていないことから、適正であると判断した。審査の詳細は第2総括以降に記載した。

第2 総括

1 決算の概況

(1) 決算報告書について

①収益的収入及び支出

水道事業収益決算額は 169,673,540 円、水道事業費用決算額は 187,775,589 円とそれぞれ確認した。

貸又水管橋改修工事 8,250 千円を翌年度へ繰り越している。

②資本的収入及び支出

資本的収入決算額は 62,349,000 円、資本的支出決算額は 55,388,626 円とそれぞれ確認した。

収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額 34,300 千円を除く。）が支出額に対して不足する額 27,339,626 円は引継金で補填したことを確認した。

大峰送水ポンプ改良工事 4,400 千円、帰牛原配水池増設工事 85,800 千円及び田中下水源代替地試掘工事 4,345 千円について、翌年度へ繰り越している。

(2) 損益計算書について

借方合計金額は 178,841,204 円となり、貸方合計金額は 159,248,133 円となった。貸方（収益）から借方（費用及び特別損失含む）の差額で計算した収支は△19,593,071 円であった。

つまり当年度純損失は 19,593,071 円の赤字決算である。前年度繰越欠損金 1,276,883 円に当年度純損失 19,593,071 円を加え当年度未処理欠損金が 20,869,954 円（繰越欠損金）となったことを確認した。

(3) 剰余金計算書について

前年度末資本合計 560,850,860 円に今年度出資金受入 18,594,000 円を加え、当年度純損失 19,598,071 円を差し引き年度末資本合計残高は 559,851,789 円と 999,071 円減少した。

(4) 貸借対照表について

借方合計金額、貸方合計金額はともに 1,880,585,008 円。貸借の計上は適正であることを確認した。

令和 5 年 4 月 1 日時点の期首資産合計額 1,915,003,574 円に対して令和

6年3月31日時点の期末資産合計額が1,880,585,008円となり、34,418,566円減少したことを確認した。

(5) 企業債について

当初企業債残高694,085,834円から本年度償還額35,863,988円を差し引くが、本年度40,800,000円の新規借入を行ったため年度末残高は699,021,846円と期首に比べ4,936,012円債務残高が増加していることを確認した。

(6) キャッシュフロー計算書について

現金の期首残高433,140,094円から当期において13,663,819円の増額となり、期末残高は446,803,913円となったことを確認した。

緊急的な修繕等の事案が発生しても即対応できる状況にあることを確認した。

2 業務の概況について

喬木村の当期水道普及率は99.0%で前年に比べて0.4ポイント低下した。1日平均有収水量は1,490 m^3 であり、前年比16 m^3 、1.1%増加した。給水人口1人あたりでは、1日に9リットルの増加である。

現在給水人口は5,856人であり、年間で140人の減少となった。前年の減少数33人と比べ大幅に減少となり、人口減少により今後の経営に及ぼす影響が懸念される。

3 経営分析指標について

(1) 収益性を示す指標について

当期の経常収支比率は89.56%で前年に対して2.28ポイント上昇。営業収支比率は62.41%で前年に対して1.15ポイント上昇。経常収支比率が100%を下回っており、収益で費用を賄えていないことが確認できる。経営戦略策定や水道ビジョン策定等に要する委託料の増加や受託工事費用の増加が営業費用増加の主な要因といえる。営業収支比率も1.15ポイント改善したが、料金等の営業収益だけでは減価償却費を賄えない構造は同様であることを確認した。

総資本回転率は0.053回で前年と同一である。総資本に対して営業収益が低い状況が続いている。水道普及率が高い一方で多額の先行投資が影響して

いることから、今後は整備した資産の長寿命化を図るように留意されたい。

総資本利益率は経常的な収益力を総合的に表す指標であり、前年のマイナス1.18%からマイナス0.98%とマイナス推移である。総合的な収益性が低いことが確認できる。

(2) 資産の状況を示す指標について

企業債償還元金対減価償却費比率は67.04%であった。100%以下であり健全であると考えられるが、前年度から4.57ポイント低下している。

減価償却率は6.70%で昨年の6.21%と同程度である。償却対象固定資産に対する平均償却率であり、貯水施設、導水施設、浄水施設など比較的耐用年数が長期になるために数値は低くなるものである。

減価償却の状況について、当年度の減価償却費は90,117,029円となり、償却累計額は650,768,822円となった。年度末償却未済額は1,294,726,891円となったことを確認した。

(3) 財務状態を示す指標について

流動比率は100%を下回っていると不良債務が発生していることになるが、当期は598.87%であり健全であることを確認した。固定資産構成比率が高いことは経営の硬直化を表す指標で、当期73.96%。前年に対して2.50ポイント低下し前年度に続いて改善されたことを確認した。

固定資産の増減について、年度当初現在高1,927,800,713円に本年度17,695,000円増加し、年度末現在高は1,945,495,713円であることを確認した。

(4) 施設の効率性を示す指標について

施設利用率は、1日の配水能力に対する1日の平均配水量の割合を示す重要な指標で、当期67.01%と前年の70.60%から3.59ポイント低下した。60%を超えている場合は有効利用とされる一方、類似団体平均は50~60%のため比較的高い値となっている。

有収率は89.33%であり前年より5.47ポイント大きく改善した。前年は水道本管の漏水事故が複数回あり類似団体平均相当まで低下し、近年にはなかった傾向であったが、以前の90%程度まで回復した。漏水の早期発見、早期修繕を丹念に実施した成果が伺える。安定供給のためにも常に配水量等確認し、監視業務を継続されたい。

固定資産使用効率は当期4.72 m^3 /万円であり県平均の6.2 m^3 /万円よりは低いものの、周辺市町村と同等であり問題はない。

配水管 100m当たりの給水人口は、施設の効率性を示す指標であり、結果は当期 7.30 人で昨年の 7.49 人と同等である。村内に点在する集落全域に水道管を敷設する必要があることから、村の地理的特性によるものである。

(5) 生産性を示す指標について

職員給与費対営業収益比率は当期 7.16%で前年と同等であり、県内平均 (R4) 10.2%よりも低い値である。また、有収水量 1 万 m^3 /日当たり損益勘定職員数については当期 13 人であるため、少ない人数で収益をあげており生産性は高いことを確認した。

(6) 料金に関する指標について

給水原価は 227.50 円、供給単価は 185.01 円で料金回収率は 81.32%である。水道料金でコストが回収できていない状況であるが、経営戦略や水道ビジョン策定による委託料支出が大きな負担となっている。

(7) 費用に関する指標について

有利子の負債に対する支払利息の割合である当期の利子負担率は 0.86%と低いが、前年に対して 0.07 ポイント上昇している。

当村の水道事業における費用構成比では、53.60%が減価償却費となり費用の半分以上を占めているが、前年の 51.69%からは同程度で推移している。前年度は電気料高騰により光熱水費が大きく上昇したが、今年度は 400 万程度減少した。一方、委託料は経営戦略や水道ビジョン策定により前年に続き大きな支出となった。

給水収益に占める割合においても、減価償却費が 89.29%を占めており、現状の給水収益では、その他の費用はほとんど賄えない状況である。年間有収水量 1 m^3 当たりの費用合計は 308.22 円であり、昨年の 317.17 円から若干改善している。

(8) 飯伊市町村水道料金比較について

近隣市町村間で水道料金に差があるのが実態である。水道普及率に係る初期投資の大小、給水人口、今後想定する改修費用等総合的に判断しなければならないが、水道事業の統合に係る研究が検討課題となっていることから、近隣市町村の現状と課題についても引き続き留意されたい。

(9) 棚卸資産の管理について

水道倉庫において棚卸資産の現場検査を 3 月に実施し、水道メーター含め

資機材の数量を確認した。期首数量・期末数量を適切に台帳管理されていることを確認した。

第3 審査総括

水道企業会計歳入歳出決算書に基づく審査の結果、決算は計数において適正であり、内容も正当なものと認定した。

単年度では1,959万円の赤字決算であり、128万円の前年度繰越欠損金とあわせ2,087万円の繰越欠損金となった。一方、キャッシュフローでは年間で1,300万円、現金の期末残高は4億4,600万円に増加し、年間料金収入に匹敵する9,600万円の基金を保有している。また、減価償却費と長期前受金との差額は4,600万円であり、将来に向け本来留保しなければならない金額は5,200万円程度不足する厳しい経営状況となった。

なお、前年に続き資本的収入額が資本的支出額に不足する額を引継金から補てんしているが、引継金による翌年度以降補てん使用可能額は9,200万円であることを確認した。

給水人口は5,856人で前年度より104人減少し、有収水量は年間で7,452 m^3 (1.38%) 上昇している。有収率は89.33%と5.47ポイント改善した。

建設工事では堰下水源代替地試掘工事を行ったものの、水質検査の結果は水源に使用するには不適であり、今後も新たな水源確保が課題である。このほか中原分譲地配水管布設工事を行ったほか57件の漏水修繕等保存工事を行った。

経営戦略の見直し及び水道ビジョン策定を行い、施設の老朽化対策並びに中長期的な財政見通しに基づき水道事業の安定した経営を目指しているが、能登半島地震を受け施設の耐震化が新たな課題となっている。

喬木村水道事業会計

令和5年度

決算の概況

目 次

1.	決算の概況	・・・・・・・・	1
2.	業務の概況	・・・・・・・・	3
3.	経営分析指標	・・・・・・・・	4
4.	今年度の事業成果	・・・・・・・・	1 1
5.	今後の課題	・・・・・・・・	1 1

1. 決算の概況.

1) 決算報告書

○収益的収入及び支出

	予算額	決算額	増減
水道事業収益	170,710,000 円	169,673,540 円	△1,036,460 円
水道事業費用	222,820,000 円	187,775,589 円	△34,912,411 円
	別掲、翌年度からの繰越額 (8,118,000 円)	別掲、翌年度への繰越額 (8,250,000 円)	

○資本的収入及び支出

	予算額	決算額	増減
資本的収入	139,114,000 円	62,349,000 円	△76,765,000 円
資本的支出	186,944,000 円	55,388,626 円	△37,010,374 円
		別掲、翌年度への繰越額 (94,545,000 円)	

2) 損益計算書

科目	借方	貸方	収支
営業収益		107,973,187 円	
営業費用	171,765,686 円		
営業外収益		51,274,946 円	
営業外費用	6,054,086 円		
特別利益		0 円	
特別損失	1,021,432 円		
計	178,841,204 円	159,248,133 円	△19,593,071 円

○前年度繰越欠損金 1,276,883 円

○当年度未処理欠損金 20,869,954 円

3) 貸借対照表

科目	借方	貸方
固定資産	1,390,815,275 円	
有形固定資産	1,294,726,891 円	
投資その他の資産	96,088,384 円	
流動資産	489,769,733 円	

現金預金	446,803,913 円	
未収金	8,645,820 円	
前払費用	0 円	
前払金	34,320,000 円	
固定負債		663,301,316 円
企業債		663,301,316 円
流動負債		81,782,973 円
企業債		35,720,530 円
未払金		27,262,522 円
引当金		1,517,322 円
その他流動負債		17,282,599 円
繰延収益		575,648,930 円
長期前受金		909,642,518 円
収益化累計額		△333,993,588 円
資本金		570,894,528 円
剰余金		△11,042,739 円
資本剰余金		9,827,215 円
利益剰余金		△20,869,954 円
合 計	1,880,585,008 円	1,880,585,008 円

期首資産合計 1,915,003,574 円

期末資産合計 1,880,585,008 円

4) 企業債

年度当初現在高	本年度発行額	本年度償還額	本年度末現在高
694,085,834 円	40,800,000 円	35,863,988 円	699,021,846 円

5) キャッシュフロー計算書

科 目		金 額
現金の期首残高		433,140,094 円
当 期	業務活動によるキャッシュフロー	5,211,577 円
	投資活動によるキャッシュフロー	△15,077,770 円
	財務活動によるキャッシュフロー	23,530,012 円
	現金の増減額	13,663,819 円
現金の期末残高		446,803,913 円

2. 業務の概況

○業務量

行政区域内現在人口	:	5,916 人
現在給水人口	:	5,856 人
給水栓数	:	2,266 件
年間総配水量	:	610,701m ³
1日平均配水量	:	1,668m ³
年間有収水量	:	545,526m ³
1日平均有収水量	:	1,490m ³

	令和5年度	令和4年度
普及率	99.0%	99.4%
平均有収水量	254 L	245 L

【計算式】

■普及率(%) = 現在給水人口 / 行政区域内現在人口 × 100

■平均有収水量(L) = 1日平均有収水量 / 現在給水人口

普及率は 99.0%であり前年度同等である。行政区域内人口は減少し続けていることから今後も給水人口の減少が予想される。

平均有収水量は前年度より 9L 増加して 254L となった。1日平均有収水量が昨年度から 16 m³増加していることが要因となる。今後も水需要の変化に注視していく。

○工事量

建設工事	2 件	11,330,000 円
保存工事	59 件	17,518,050 円

○職員体制

年度末職員数	1 人
事務吏員	1 人
技術吏員	0 人

3. 経営分析指標

1) 収益性を示す指標

営業収益	: 107,973 千円
営業外収益	: 51,274 千円
営業費用	: 171,765 千円
営業外費用	: 6,054 千円
期首総資本	: 1,915,003 千円
期末総資本	: 1,880,585 千円
経常損失	: 18,571 千円

	令和5年度	令和4年度
経常収支比率	89.56%	87.28%
営業収支比率	62.41%	61.26%
総資本回転率	0.053 回	0.053 回
総資本利益率	△0.98%	△1.18%

【計算式】

$$\blacksquare \text{ 経常収支比率 (\%)} = (\text{営業収益} + \text{営業外収益}) / (\text{営業費用} + \text{営業外費用}) \times 100$$

$$\blacksquare \text{ 営業収支比率 (\%)} = (\text{営業収益} - \text{受託工事収益}) / (\text{営業費用} - \text{受託工事費用}) \times 100$$

$$\blacksquare \text{ 総資本回転率 (回)} = \text{営業収益} / \{ (\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) / 2 \}$$

$$\blacksquare \text{ 総資本利益率 (\%)} = (\text{経常利益} - \text{経常損失}) / (\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) / 2 \times 100$$

経常収支比率は100%を下回り89.56%となった。前年度より2.28ポイント増えたものの、経営戦略策定や水道ビジョン策定等に要する委託料の増加や受託工事費用の増加が営業費用の増加した主な要因といえる。今後も水道施設における節電、漏水箇所の早期発見、早期修繕に努め可能な限り経費削減に努める。

営業収支比率は昨年度から1.15ポイント増加したものの、62.41%となった。主な要因は営業費用の増加であり、営業収益だけでは厳しい経営状況であるといえる。

総資本回転率は総資本に対する営業収益の割合で、期間中に総資本の何倍の

営業収益があったかを示すものである。当村の回転率は前年と同じであったが目安とされる 1.0 を下回っており、低いといえる。

総資本利益率は、経営する側から総資本の収益性を見るもので、事業の経常的な収益力を総合的に表す指標で、この指標が高いほど、総合的な収益性が高いことになる。当村の利益率は昨年より 0.2 ポイント増加しており総合的な収益性はやや向上した。

2) 資産の状態を示す指標

企業債償還元金	:	30,894 千円
当年度減価償却費	:	90,117 千円
長期前受金戻入	:	44,036 千円
有形固定資産	:	1,294,727 千円
うち、土地	:	22,651 千円

	令和 5 年度	令和 4 年度
企業債償還元金対減価償却費比率	67.04%	71.61%
当年度減価償却率	6.70%	6.21%

【計算式】

■ 企業債償還元金対減価償却費比率 (%)

$$= \text{企業債償還元金} / (\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}) \times 100$$

■ 当年度減価償却率 (%)

$$= \text{当年度減価償却費} / (\text{有形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}) \times 100$$

企業債償還元金対減価償却費比率は、投下資本の回収と再投資との間のバランスを見る指標。一般的にこの比率が 100% を越えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。

当村の比率は前年度より減少しておりその値も 100% 以下であることから、健全であるといえる。

当年度減価償却率は、償却対象固定資産に対する平均償却率。水道事業の施設は貯水施設、導水施設、浄水施設等比較的耐用年数の長いものによって構

成されているので、一般的にこの比率は低くなる。

当村の比率は6.70%であり前年度と同等の値であった。

3) 財務状態を示す指標

流動資産： 489,770 千円

流動負債： 81,782 千円

固定資産： 1,390,815 千円

	令和5年度	令和4年度
流動比率	598.87%	571.16%
固定資産構成比率	73.96%	76.46%

【計算式】

■ 流動比率(%) = 流動資産/流動負債×100

■ 固定資産構成比率(%) = 固定資産/(固定資産+流動資産+繰延資産)×100

流動比率は、流動負債に対する流動資産の割合であり、短期債務に対する支払能力を表している。100%を下回っていると不良債務が発生していることになるが、当村では類似団体が300%程度のなか、500%を越えており短期債務に対する支払能力は充分備えているといえる。

固定資産構成比率は、資産合計中の固定資産割合を示すもので、一般的にこの比率が低い方が柔軟な経営が可能となるが、水道事業は施設型の事業であり、且つ、減価償却費に近い額が固定資産取得のために借り入れた企業債の償還に当てられることにより、そのまま企業内部へ資金が留保される率も低く、固定資産構成比率は高くなる。今年度は73%で、昨年よりやや低くなった。

4) 施設の効率性を示す指標

配水能力 : 2,490m³/日

1日最大配水量 : 1,887m³/日

1日平均配水量 : 1,669m³/日

年間有収水量 : 545.52 千m³

年間総配水量 : 610.70 千m³

現在給水人口 : 5,856 人

配水管延長 : 802 百m

	令和5年度	令和4年度
施設利用率	67.01%	70.60%
最大稼働率	75.38%	80.04%
負荷率	88.90%	88.20%
有収率	89.33%	83.86%
固定資産使用効率	4.72m ³ /万円	4.69m ³ /万円
配水管 100m 当たりの給水人口	7.30 人	7.49 人

【計算式】

■施設利用率 (%) = 1日平均配水量/配水能力 × 100

■最大稼働率 (%) = 1日最大配水量/配水能力 × 100

■負荷率 (%) = 1日平均配水量/1日最大配水量 × 100

■有収率 (%) = 年間総有収水量/年間総配水量 × 100

■固定資産使用効率 (m³/万円) = 年間総配水水量/有形固定資産

■配水管 100m 当たりの給水人口 (人) = 現在給水人口/配水管延長

施設利用率は、1日配水能力に対する1日平均配水量の割合を示すものである。

施設利用率が低い原因が負荷率ではなく最大稼働率が低いことによる場合は、投資が過大であることを示しており、最大稼働率が100%に近い場合は、安定的な給水に問題を残しているといえる。

当村の施設利用率は67.01%であり、前年より3.59ポイント減少した。類似団体の平均は50%~60%程度となっていることから比較的高い値となっている。

有収率は、年間総配水量に対する年間有収水量の割合であり、今年度は89.33%であり前年度より5.47ポイント増加した。漏水の早期発見、早期修繕を丹念に実施した結果と考察している。

固定資産使用効率は、有形固定資産に対する年間総配水量の割合で、この率が高いほど施設が効率的であることを意味する。

今年度、当村の値は 4.72 であり、前年より若干増加した。県内平均値 (R4 : 6.2) よりは低い値であるが、周辺の市町村と同等の値であるため問題はないと考える。

配水管 100m 当たりの給水人口は、配水管の布設延長に対する給水人口の割合であり、施設の効率性を示す指標であり、当村では前年同等の値である。

5) 生産性を示す指標

職員給与費 : 7,240 千円

損益勘定職員数 : 2 人 (内 1 名 会計年度任用職員)

受託工事収益 : 6,821 千円

	令和 5 年度	令和 4 年度
職員給与費対営業収益比率	7.16%	7.06%
有収水量 1 万 m ³ /日当たり損益勘定職員数	13 人	14 人

【計算式】

■職員給与費対営業収益比率(%)

$$= \text{職員給与費} / (\text{営業収益} - \text{受託工事収益}) \times 100$$

■有収水量 1 万 m³/日当たり損益勘定職員数(人)

$$= \text{損益勘定職員数} / \text{有収水量}$$

職員給与費対営業収益比率は、営業収益に対する職員給与費の割合を示す指標である。職員給与費については、適正な職員の数と配置がされているかが問題であり、そのための指標として、有収水量 1 万 m³/日当たり損益勘定職員数をみる必要があるとされる。今年度は昨年同等であり、13 人であった。

職員給与費対営業収益比率は、R4 年度の県内平均は 10.2% であるが、当村は今年度 7.16% であった。このことより少ない人数で収益をあげており、生産性は高いといえる。

6) 料金に関する指標

経常費用	: 177,820 千円
受託工事費	: 9,680 千円
長期前受金戻入	: 44,036 千円
給水収益	: 100,926 千円
年間有収水量	: 545.52 千m ³

	令和5年度	令和4年度
給水原価	227.50 円	232.27 円
供給単価	185.01 円	187.37 円
料金回収率	81.32%	80.67%

【計算式】

■給水原価(円)

$$= \text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入} / \text{年間有収水量}$$

■供給単価(円) = 給水収益 / 年間有収水量

■料金回収率(%) = 供給単価 / 給水原価 × 100

給水原価は、有収水量 1 m³あたりについて、どれだけの費用がかかっているかを示すものであり、227.50 円となった。昨年度より 4.77 円減少したものの、昨年度に続き、経営戦略や水道ビジョン策定による委託料支出の多い年となった。

有収水量 1 m³あたりについて、どれだけの収益を得ているかを示す供給単価については、昨年度より 2.36 円減少した。給水収益は昨年同等であるが、年間有収水量は昨年度より増加していることが要因と考えられるため水需要の変化には今後も注視していく必要がある。

給水原価と供給単価の関係を示す料金回収率については給水原価の減少により昨年度より増加する結果となった。

7) 費用に関する指標

支払利息	: 6,046 千円
建設改良費企業債 (固定負債)	: 663,301 千円
建設改良費企業債 (流動負債)	: 35,720 千円

	令和5年度	令和4年度
利子負担率	0.86%	0.79%

【計算式】

■利子負担率(%) = 支払利息 / (建設改良費企業債 + その他企業債) × 100

利子負担率は有利子の負債に対する支払利息の割合であり、外部利子の平均利率を示すものである。高金利の企業債を借り入れて事業を行った場合は、利子負担率は高くなり、その後の経営を圧迫する要因の1つとなる。

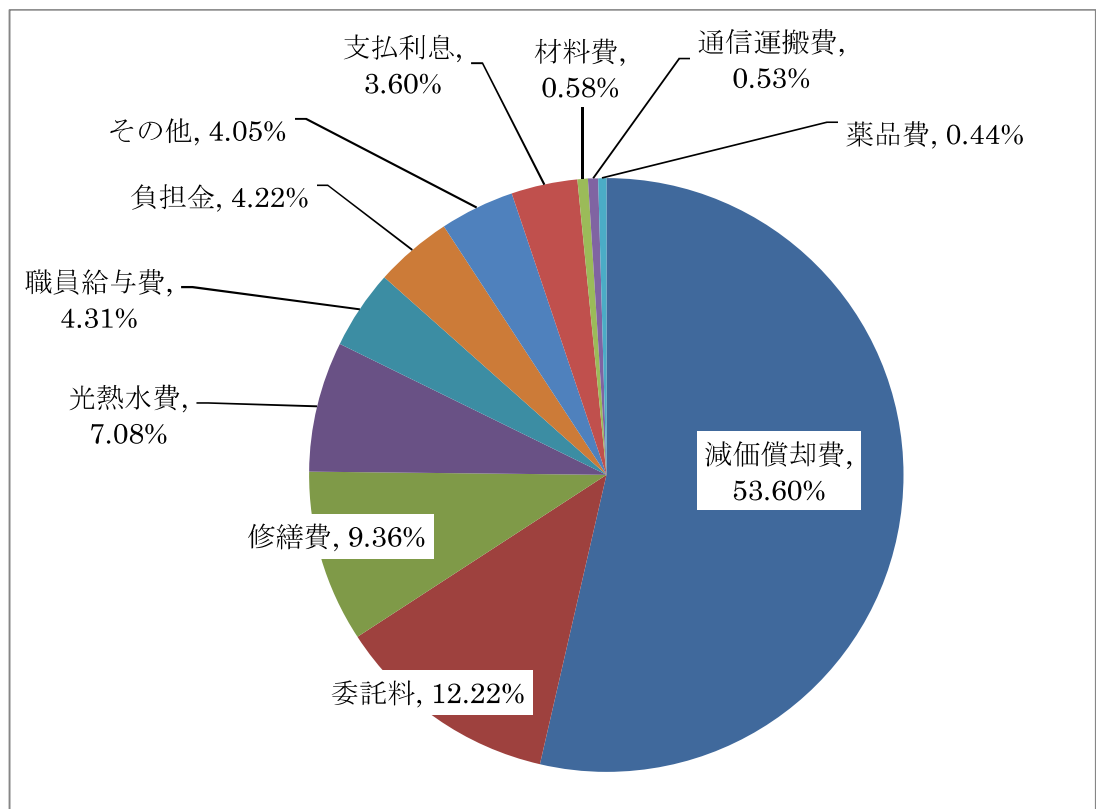
当村の利子負担率は0.86%と低く、利子の負担は比較的軽いと考えられる。

■費用構成比(%) = 費用項目 / 費用合計

■給水収益に占める割合 = 各項目 / 給水収益

■有収水量 1 m³当たりの金額 = 費用項目 / 年間総有収水量

※グラフ1 費用構成比



当村の水道事業における費用構成比では、53.60%が減価償却費となっており、以下、委託料 12.22%、修繕費 9.36%、光熱水費 7.08%と続く。令和4年

度は電気料高騰により光熱水費が大きく増加したが今年度は国補助金の関係もあり電気料に関しては 400 万円程減少した。一方で委託料に関しては経営戦略や水道ビジョン策定を行ったため昨年度に続き大きな支出のある年となった。

給水収益に占める割合においても、減価償却費が 89.29%と 9 割近くを占めており、現状の給水収益では、その他の費用はほとんど賄えない状況といえる。

年間有収水量 1 m³ 当たりの費用合計は 308.22 円となり、昨年の 317.17 円より低くなった。

【今年度の事業成果】

当年度の業務実績は、給水人口は 5,856 人で前年度より 104 人減少している。

年間有収水量は 545,526m³ で前年度より 7,452m³ 増加し、有収率は 89.33% となっており、前年度より 5.47%増加した。

経営状況は、収益総額 1 億 5,924 万円に対し、費用総額が 1 億 7,884 万円となり、結果当年度純損失が 1,959 万円となる収支結果となった。

經常収支比率は 89.56%と、健全経営事業を表す数値の 100%を下回った。

建設工事では堰下水源代替地試掘工事、中原分譲地配水管布設工事を実施した。漏水修繕等保存工事は 57 件実施した。

経営状況は、損益計算書では 1,959 万円の損失が出ている一方、キャッシュフローでは現金増加額が 1,366 万円であった。減価償却費と長期前受金との差額は 4,608 万円であり、将来に向け本来留保しなければならない金額は 5,201 万円程度不足する厳しい経営状況となった。

【今後の課題】

有収率については昨年度より増加したが、配水本管、給水管からの漏水は依然として頻発するため今後も早期発見、早期修繕に努めていく必要がある。今年度は将来実施する管路更新工事を行うため水道管路台帳を作成し更新計画策定の足掛かりの年とする。

有収水量については、今年度は増加に転じた。人口は減少し続けるなか、法人等での水需要の変化等が一因にあると考えられる。今後も村内の動向を注視し、これに合わせた水源、配水池の確保を行っていきたい。

また、今年度も実務的な動きはなかったものの、広域化へ向けた協議は活発化しているため今後も近隣市町村との意見交換を積極的に行っていききたい。

■ 経営指標一覧

【参考資料】

ここでは、経営指標の算式を一覧表にして取り上げる。

指標名	計 算 式	実績値	算定結果	昨年度
普及率 (対行政区域内現在人口) (%)	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{行政区域内現在人口}}$	5,856 5,916	98.99%	99.45%
普及率 (対計画給水人口) (%)	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{計画給水人口}}$	5,856 6,500	90.09%	92.25%
平均有収水量 (l)	$\frac{\text{1日平均有収水量}}{\text{現在給水人口}}$	1,490,492 5,856	255	245
有収水量の用途別内訳 (家庭用) (%)	$\frac{\text{1日平均有収水量(家庭用)}}{\text{1日平均有収水量(合計)}}$	1,220 1,490	81.88%	82.36%
有収水量の用途別内訳 (工場用) (%)	$\frac{\text{1日平均有収水量(工場用)}}{\text{1日平均有収水量(合計)}}$	155 1,490	10.40%	10.18%
有収水量の用途別内訳 (その他) (%)	$\frac{\text{1日平均有収水量(その他)}}{\text{1日平均有収水量(合計)}}$	115 1,490	7.72%	7.46%
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$	159,248 178,841	89.04%	87.13%
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益+営業外収益}}{\text{営業費用+営業外費用}}$	159,248 177,820	89.56%	87.28%
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{\text{営業費用-受託工事費用}}$	101,152 162,086	62.41%	61.26%
累積欠損金比率 (%)	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益-受託工事収益}}$	20,870 101,152	20.63%	1.26%
不良債務比率 (%)	$\frac{\text{不良債務}}{\text{営業収益-受託工事収益}}$	0 101,152	0.00%	0.00%
自己資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{\frac{\text{期首自己資本+期末自己資本}}{2}}$ ※自己資本=資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益	101,152 1,156,676	0.087	0.084
総資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{\frac{\text{期首負債資本合計+期末負債資本合計}}{2}}$	101,152 1,897,794	0.053	0.053
固定資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{\frac{\text{期首固定資産+期末固定資産}}{2}}$	101,152 1,427,494	0.071	0.069
未収金回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{\frac{\text{期首未収金+期末未収金}}{2}}$	101,152 13,160	7.687	6.552
総資本利益率 (%)	$\frac{\text{経常利益-経常損失}}{\frac{\text{期首負債資本合計+期末負債資本合計}}{2}}$	-18,572 1,897,794	-0.98%	-1.18%
企業債償還元金 対減価償却費比率 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費-長期前受金戻入}}$	30,894 46,081	67.04%	71.61%
有形固定資産減価償却率 (%)	$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}}$	650,768 1,904,849	34.16%	29.59%
当年度減価償却率 (%)	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産+無形固定資産+建設仮勘定+土地+建物+構築物+機械器具+備品+消耗品+当年度減価償却費}}$	90,117 1,344,198	6.70%	6.21%

指 標 名	計 算 式	実績値	算定結果	昨年度
有収水量1m ³ 当たり				
有形固定資産 (円・銭)	有形固定資産 年間総有収水量	1,294,727 546	2,373.38	2,542.70
有形固定資産 (取水導水部門) (円・銭)	有形固定資産(取水部門+導水部門) 年間総有収水量	405,767 546	743.82	796.88
有形固定資産 (浄水送水部門) (円・銭)	有形固定資産(浄水部門+送水部門) 年間総有収水量	364,336 546	667.87	715.52
有形固定資産 (配水給水部門) (円・銭)	有形固定資産(配水給水部門) 年間総有収水量	524,106 546	960.75	1,029.29
有形固定資産 (その他) (円・銭)	有形固定資産(その他部門) 年間総有収水量	518 546	0.95	1.02
無形固定資産 (円・銭)	無形固定資産 年間総有収水量	0 546	0.00	0.00
資産合計 (円・銭)	資産合計 年間総有収水量	1,880,585 546	3,447.33	3,559.02
負債合計 (円・銭)	負債合計 年間総有収水量	1,320,732 546	2,421.05	2,516.68
資本合計 (円・銭)	資本合計 年間総有収水量	559,853 546	1,026.27	1,042.34
資本金 (円・銭)	資本金 年間総有収水量	570,895 546	1,046.52	1,026.45
利益剰余金 (円・銭)	利益剰余金 年間総有収水量	-20,870 546	-38.26	-2.37
資本剰余金 (円・銭)	資本剰余金 年間総有収水量	9,828 546	18.02	18.26
企業債現在高 (円・銭)	企業債現在高 年間総有収水量	699,021 546	1,281.38	1,289.95
流動比率 (%)	流動資産 流動負債	489,770 81,782	598.87%	571.16%
当座比率 (%)	現金及び預金+(未収金-貸倒引当金) 流動負債	455,450 81,782	556.91%	571.14%
流動資産回転率 (回)	営業収益-受託工事収益 期首流動資産+期末流動資産 2	101,152 470,300	0.22	0.23
自己資本構成比率 (%)	資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益 負債資本合計	1,135,502 1,880,585	60.38%	61.51%
固定資産構成比率 (%)	固定資産 固定資産+流動資産+繰延資産	1,390,815 1,880,585	73.96%	76.46%
固定資産対長期資本比率 (%)	固定資産 固定負債+資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益	1,390,815 1,798,803	77.32%	79.74%
固定比率 (%)	固定資産 資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益	1,390,815 1,135,502	122.48%	124.31%
固定負債構成比率 (%)	固定負債 負債資本合計	663,301 1,880,585	35.27%	34.37%
施設利用率 (%)	1日平均配水量 配水能力	1,669 2,490	67.01%	70.60%
最大稼働率 (%)	1日最大配水量 配水能力	1,877 2,490	75.38%	80.04%
負荷率 (%)	1日平均配水量 1日最大配水量	1,669 1,877	88.90%	88.20%
有収率 (%)	年間総有収水量 年間総配水量	545.52 610.70	89.33%	83.86%
固定資産使用効率 (m ³ /万円)	年間総配水量 有形固定資産	610,700 129,473	4.72	4.69

指 標 名	計 算 式	実績値	算定結果	昨年度
取水量対水利権 (%)	1日平均取水量 水利権(m ³ /日)	1,678 820	204.63%	216.10%
取水量対取水能力 (%)	1日平均取水量 取水能力(m ³ /日)	1,678 2,490	67.39%	71.16%
配水管100m当たりの 給水人口 (人)	現在給水人口 配水管延長	5,856 802	7.30	7.49
配水管使用効率 (m ³ /m)	年間総配水量 導送配水管延長	611 112	5.43	5.71
職員1人当たり				
給水人口 (人)	現在給水人口 損益勘定職員数	5,856 2	2928.00	2998.00
有収水量 (m ³)	年間総有収水量 損益勘定職員数	545,520 2	272,760	269,035
営業収益 (千円)	営業収益－受託工事収益 損益勘定職員数	101,152 2	50,576	50,532
給水収益 (千円)	給水収益 損益勘定職員数	100,926 2	50,463	50,409
職員給与費対営業収益比率 (%)	職員給与費 営業収益－受託工事収益	7,240 101,152	7.16%	7.06%
有収水量1万m ³ /1日当たり				
損益勘定職員数 (人)	損益勘定職員数 有収水量(1万m ³ /日)	2 0.149	13	14
損益勘定職員数 (原水) (人)	損益勘定職員数(原水関係) 有収水量(1万m ³ /日)	0 0.149	0	0
損益勘定職員数 (浄水) (人)	損益勘定職員数(浄水関係) 有収水量(1万m ³ /日)	1 0.149	7	7
損益勘定職員数 (配水) (人)	損益関係職員数(配水関係) 有収水量(1万m ³ /日)	1 0.149	7	7
損益勘定職員数 (検針集金) (人)	損益関係職員数(検針及び集金関係) 有収水量(1万m ³ /日)	0 0.149	0	0
1浄水場当たり職員数 (人)	損益勘定職員数(浄水関係) 浄水場設置数	1 6	0.17	0.17
1配水池当たり職員数 (人)	損益勘定職員数(配水関係) 配水池設置数	1 17	0.06	0.06
給水原価	経常受託材料及び不用品 費用 工事費 売却原価 附帯長期前受金 事業費 戻入	124,104 546	227.50	232.27
供給単価	給水収益 年間総有収水量	100,926 546	185.01	187.37
料金回収率 (%)	供給単価 給水原価	100,926 124,104	81.32%	80.67%
1ヶ月10m ³ 当たり 家庭用料金 (円)	1ヶ月10m ³ 当たり家庭用料金	1,854	1,820	1,820
1ヶ月20m ³ 当たり 家庭用料金 (円)	1ヶ月20m ³ 当たり家庭用料金	3,537	3,473	3,473
費用構成比				
職員給与費 (%)	職員給与費 費用合計	7,240 168,140	4.31%	4.18%
支払利息 (%)	支払利息 費用合計	6,046 168,140	3.60%	3.20%
減価償却費 (%)	減価償却費 費用合計	90,117 168,140	53.60%	51.69%
動力費 (%)	動力費 費用合計	0 168,140	0.00%	0.00%

指 標 名	計 算 式	実績値	算定結果	昨年度
光熱水費 (%)	光熱水費	11,905	7.08%	9.21%
	費用合計	168,140		
通信運搬費 (%)	通信運搬費	895	0.53%	0.33%
	費用合計	168,140		
修繕費 (%)	修繕費	15,738	9.36%	12.54%
	費用合計	168,140		
材料費 (%)	材料費	981	0.58%	0.50%
	費用合計	168,140		
薬品費 (%)	薬品費	747	0.44%	0.42%
	費用合計	168,140		
路面復旧費 (%)	路面復旧費	0	0.00%	0.00%
	費用合計	168,140		
委託料 (%)	委託料	20,552	12.22%	10.52%
	費用合計	168,140		
負担金 (%)	負担金	7,103	4.22%	4.03%
	費用合計	168,140		
受水費 (%)	受水費	0	0.00%	0.00%
	費用合計	168,140		
その他 (%)	その他	6,816	4.05%	3.37%
	費用合計	168,140		
費用合計 (%)	費用合計	168,140	100.00%	100.00%
	費用合計	168,140		
給水収益中				
職員給与費 (%)	職員給与費	7,240	7.17%	7.08%
	給水収益	100,926		
企業債利息 (%)	企業債利息	6,046	5.99%	5.41%
	給水収益	100,926		
減価償却費 (%)	減価償却費	90,117	89.29%	87.51%
	給水収益	100,926		
企業債償還元金 (%)	建設改良のための企業債償還元金	30,894	30.61%	30.22%
	給水収益	100,926		
有収水量1 ³ 当たり				
職員給与費 (円・銭)	職員給与費	7,240	13.27	13.27
	年間総有収水量	546		
基本給 (円・銭)	基本給	3,285	6.02	5.86
	年間総有収水量	546		
手当 (円・銭)	手当	1,617	2.96	3.28
	年間総有収水量	546		
賃金 (円・銭)	賃金	1,208	2.21	2.19
	年間総有収水量	546		
退職給付費 (円・銭)	退職給付費	0	0.00	0.00
	年間総有収水量	546		
法定福利費 (円・銭)	法定福利費	1,130	2.07	1.94
	年間総有収水量	546		
支払利息 (円・銭)	支払利息	6,046	11.08	10.14
	年間総有収水量	546		
企業債利息 (円・銭)	企業債利息	6,046	11.08	10.14
	年間総有収水量	546		
一時借入金利息 (円・銭)	一時借入金利息	0	0.00	0.00
	年間総有収水量	546		
他会計借入金等利息 (円・銭)	他会計借入金等利息	0	0.00	0.00
	年間総有収水量	546		
減価償却費 (円・銭)	減価償却費	90,117	165.19	163.96
	年間総有収水量	546		

指 標 名	計 算 式	実績値	算定結果	昨年度
動力費 (円・銭)	動力費	0	0.00	0.00
	年間総有収水量	546		
光熱水費 (円・銭)	光熱水費	11,905	21.82	29.20
	年間総有収水量	546		
通信運搬費 (円・銭)	通信運搬費	895	1.64	1.04
	年間総有収水量	546		
修繕費 (円・銭)	修繕費	15,738	28.85	39.79
	年間総有収水量	546		
材料費 (円・銭)	材料費	981	1.80	1.60
	年間総有収水量	546		
薬品費 (円・銭)	薬品費	747	1.37	1.33
	年間総有収水量	546		
路面復旧費 (円・銭)	路面復旧費	0	0.00	0.00
	年間総有収水量	546		
委託料 (円・銭)	委託料	20,552	37.67	33.37
	年間総有収水量	546		
負担金 (円・銭)	負担金	7,103	13.02	12.78
	年間総有収水量	546		
受水費 (円・銭)	受水費	0	0.00	0.00
	年間総有収水量	546		
受水費中資本費 (円・銭)	受水費中資本費	0	0.00	0.00
	年間総有収水量	546		
その他 (円・銭)	その他	6,816	12.49	10.70
	年間総有収水量	546		
費用合計 (円・銭)	費用合計	168,140	308.22	317.17
	年間総有収水量	546		
資本費 (円・銭)	企業債利息+減価償却費+受水費中資本費-長期前受金戻入	52,127	95.55	89.19
	年間総有収水量	546		
利子負担率 (%)	支払利息+企業債取扱諸費	6,046	0.86%	0.79%
	建設改良費等の財源に充てるための企業債・長期借入金+その他の企業債・長期借入金+再建債+リース債務+一時借入金	699,021		
繰入金比率 (収益的収入分) (%)	他会計繰入金合計 (収益)	2,662	1.67%	1.74%
	総収益	159,248		
繰入金比率 (資本的収入分) (%)	他会計繰入金合計 (資本)	18,594	29.80%	24.63%
	資本的収入計	62,389		

経営比較分析表（令和5年度決算）

業務名	業種名	事業名	類似団体区分
法適用	水道事業	末端給水事業	A8
資金不足比率(%)	自己資本構成比率(%)	普及率(%)	1か月20m ³ 当たり家庭料金(円)
-	60.38	98.99	3,537

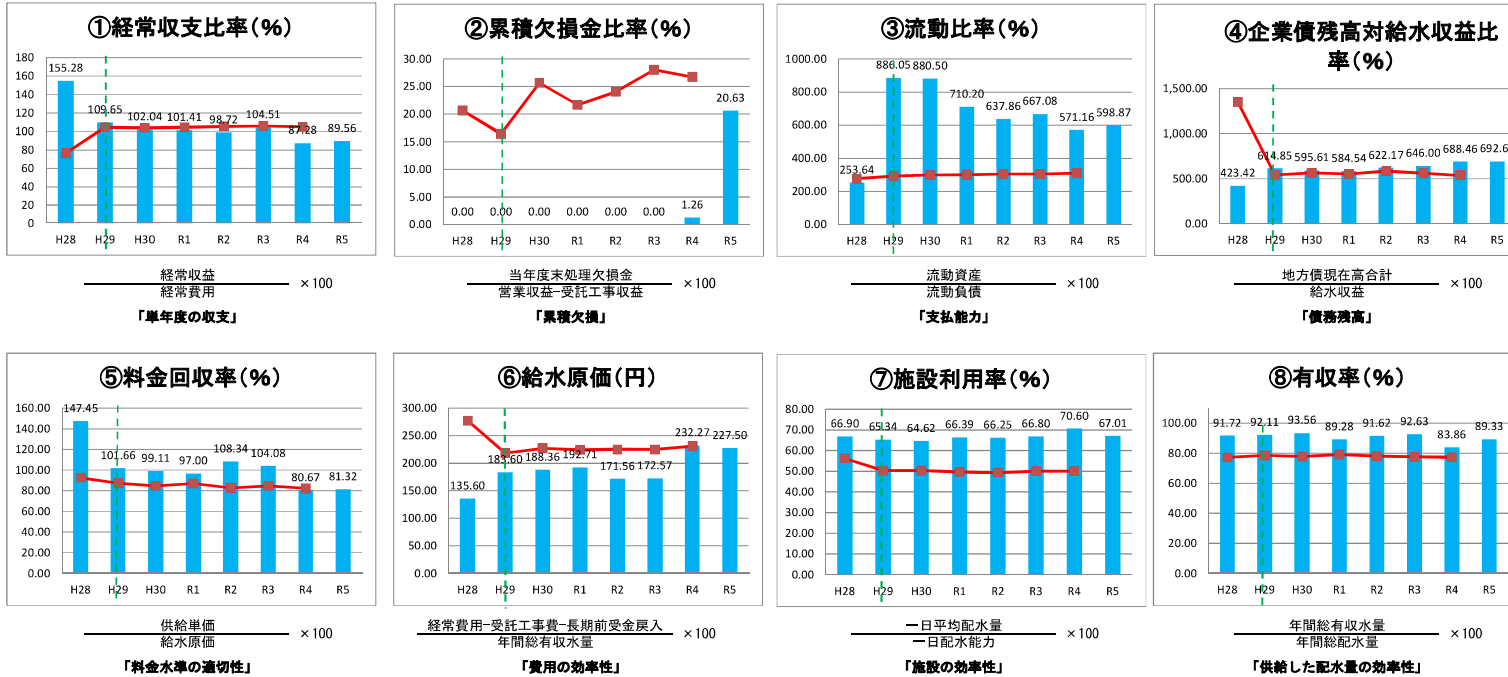
人口(人)	面積(km ²)	人口密度(人/km ²)
5,916	66.61	88.82
現在給水人口(人)	給水区域面積(km ²)	給水人口密度(人/km ²)
5,856	10.11	579.23

※H25～H28は特別会計、H29より公営企業会計

グラフ凡例

- 当該団体値(当該値)
- 類似団体平均値(平均値)

1. 経営の健全性・効率性



分析欄

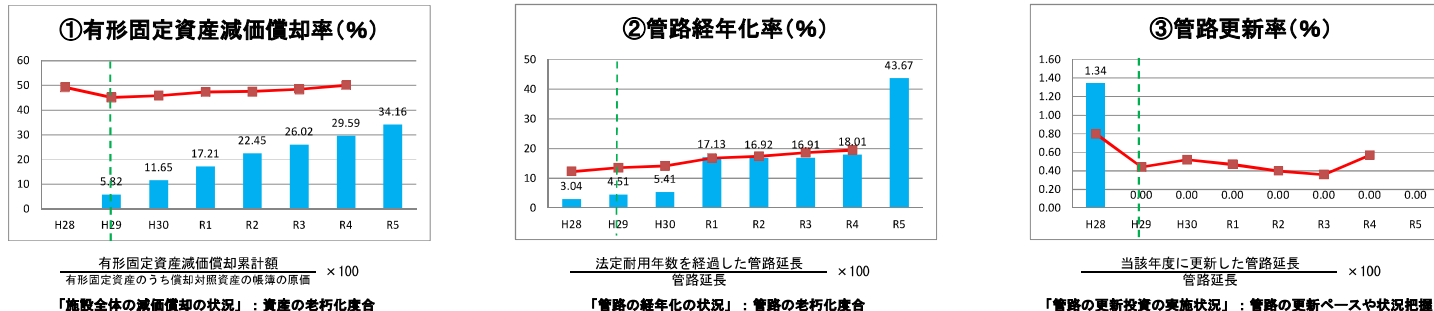
1. 経営の健全性・効率性について

①【経常収支比率】=経常収益/経常費用
 ・100%を下回り89.56%であった。経営戦略や水道ビジョン策定等策定委託料の支出により営業費用が増加したことが原因と考えられる。
 ②【累積欠損金比率】
 ・20.63%であり、営業費用の増加により純損失が生じ、その結果当年度未処理欠損金が生じたことが原因となる。
 ③【流動比率】=流動資産/流動負債
 ・598.87%と前年度比27.71%の増加となった。工事前払金の支払により流動資産が増加したことが原因となる。500%を上回っており短期債務に対する支払い能力は類似団体と比較しても充分備えているといえる。
 ④【企業債残高対給水収益比率】
 ・692.61%と前年度比4.15%の増加となった。給水収益は前年度同等であるが、工事等での借入による企業債残高が増加したことにより昨年度よりやや高い値となった。
 ⑤【料金回収率】=供給単価/給水原価
 ・81.32%と前年度比0.65%の増加となったが、昨年同様営業費用の支出が多く、給水に関わる費用は給水収益で賅っていない状況といえる。
 ⑥【給水原価】
 ・227.50円と前年度比4.77円の減少となったが、経営戦略や水道ビジョン策定等策定委託料の支出等により200円以上の年が続いている。
 ⑦【施設利用率】=一日平均配水量/一日配水能力
 ・67.01%と前年度比3.59%の減少となった。1日平均配水量が減少したことが原因となる。類似団体に比べて高い値となっているが、今後は人口減少に伴い利用率の低下が懸念される。
 ⑧【有収率】=年間総有収水量/年間総配水量
 ・89.33%と前年度比5.4%の増加となった。給水管、水道本管からの漏水により90%以下の値であるものの、漏水箇所の早期発見、早期修繕に努めた結果と考えている。

2. 老朽化の状況について

H25～H28年度にかけ統合簡易水道事業を行い国庫補助金を活用しながら、老朽化した施設・設備・管路の更新を行っているが、耐用年数を迎え増加傾向にある。
 管路については法定耐用年数は40年であるため、今後耐用年数を超過する管路が増えてくるが、更新については経営戦略では70年程を目標に設定している。

2. 老朽化の状況



全体総括

村営水道事業が始まり40年近い年月が経過しており、その間、下水道管布設時には施設更新を行った箇所もあるが、今後は耐用年数を迎える施設等の更新が課題となってくる。
 平成29年度から地方公営企業法を適用し、企業としての経営状況が把握できるようになった。
 経営状況を把握した上で設備更新に優先順位をつけながら計画的に行っていくことが必要と考えている。
 令和4年度に策定したアセットマネジメントに合わせ、令和5年度では経営戦略の見直しや水道ビジョンの策定を行っている。今後はこれらを基に中・長期的な財政見通しに立ち、管路更新に向けた準備をしていく。
 また、水需要も人口減少と共に減ってくると思われることから維持管理費用、老朽化した施設の更新費用等を捻出できる料金設定を行っていくことも考えなくてはならない。

令和6年度 上半期分

喬木村下水道事業会計業務状況説明書

令和6年4月1日～令和6年9月30日

喬 木 村

目 次

1. 事業の概況

(1) 総括事項	.....	1
(2) 期間中における業務量		
(3) 期間中における下水道料金の調定状況		
(4) 建設工事の内容	.....	2
(5) 保存工事の内容		

2. 経理の状況

(1) 予算執行状況	.....	3
(2) 損益計算書	.....	5
(3) 貸借対照表	.....	6
(4) 収益費用明細書	.....	7

1. 下水道事業の概況

(1) 総括事項

今期の処理水量は、前年同期に比べ約5,600m³増加し261,598m³となった。処理水量は一昨年から昨年にかけても約2,300m³増加しており、ここ数年増加傾向にある。

一方で有収水量は、前年同期に比べ約2,500m³減少しており、こちらも一昨年から昨年にかけて約4,000m³減少するなど減少傾向にある。処理水量が増加する一方で有収水量が減少する要因としては、人口減少による有収水量の減と、管路異状による雨水浸入による処理水量の増と分析しているが、管路異状は発見が難しいことが管理上の課題となっている。

今期は、特段の建設工事はなく、機器更新修繕や公共柵設置工事等の保存工事に終始した。

経営状況について、事業収益は前年同期から約2,816万円増の1億6,708万円、事業費用は前年とほぼ同額で約18万円増の約4,627万円となった。事業収益の増により上半期利益がこれに連動し、前年同期から約2,600万円多い1億2,000万円余となった。事業収益の増は、料金改定による料金収入（前年度比約230万円増）のほか、企業債償還利息分の一般会計補助収入（前年度比2,650万円増）による。

(2) 期間中における業務量

区分	本年度	前年度	比較	
			増減	比率
処理区域内人口(人)	4,984	5,049	△ 65	△ 1.29 %
水洗便所設置済人口(人)	4,913	4,975	△ 62	△ 1.25 %
水洗化率(%)	98.58 %	98.53 %	0.05 P	
処理水量(m ³)	261,598	255,971	5,627	2.20 %
有収水量(m ³)	226,060	228,618	△ 2,558	△ 1.12 %
有収率(%)	86.42 %	89.31 %	△ 2.89 P	

(3) 期間中における下水道料金の調定状況 (単位：円 消費税込込み額)

月別	本年度	前年度	比較	
			増減	比率
4月	8,130,716	8,070,997	59,719	0.74 %
5月	9,446,173	8,376,159	1,070,014	12.77 %
6月	8,631,942	8,434,327	197,615	2.34 %
7月	8,325,724	8,493,716	△ 167,992	△ 1.98 %
8月	9,433,985	8,469,604	964,381	11.39 %
9月	8,898,032	8,683,268	214,764	2.47 %
計	52,866,572	50,528,071	2,338,501	4.63 %

※金額は、特定環境下水と農業集落排水を合算したものである。

(4) 建設工事の内容

(金額単位：円)

工事件名	契約金額	工期	請負業者名
《当期該当なし》			

(5) 保存工事の概況（契約金額が消費税込み10万円以上のもの）

(金額単位：円)

工事件名	契約金額	工期	請負業者名
伊久間M清掃調査	143,000	R06.05.17 R06.05.31	長豊建設(株)
県道マンホール蓋取替	121,000	R06.04.03 R06.06.28	大平建設(株)
中原分譲地付近MP制御盤保護設備設置	297,000	R06.05.01 R06.05.31	野島建設(株)
阿島北管渠移設等工事（繰越・受託工事）	7,601,000	R05.08.01 R06.06.28	野島建設(株)
阿島北取出管切断	715,000	R06.08.01 R06.08.31	大平建設(株)
堰下浄化センタートイレ改修	1,199,000	R05.05.27 R05.07.19	(有)大原管工
富田浄化センター流量調整槽P交換	374,000	R05.08.01 R05.08.30	日化メンテナンス(株)
堰下浄化センターUPS交換	693,000	R06.05.27 R06.08.30	長豊建設(株)
公共樹取出工事（7件、内1件は管渠埋設も含む。）	7,288,300		建設業者等

2. 経理の状況

(1) 予算執行状況

ア 収益的収入

(単位：円)

科 目 (款・項・目)	予算現額	調 定 額		予算現額に 対する過不足
		金額	執行率	
001 下水道事業収益	611,310,000	171,895,057	28.12 %	△ 434,085,943
10 営業収益	102,241,000	52,893,572	51.73 %	△ 49,347,428
10 下水道使用料	97,411,000	52,866,572	54.27 %	△ 44,544,428
20 受託工事収益	4,565,000	0	0.00 %	△ 4,565,000
30 その他営業収益	265,000	27,000	10.19 %	△ 238,000
20 営業外収益	509,069,000	119,001,485	23.38 %	△ 384,738,515
10 受取利息及び配当金	1,000	1,000	100.00 %	0
20 他会計補助金	179,000,000	119,000,000	66.48 %	△ 60,000,000
40 補助金	0	0	—	0
50 長期前受金戻入金	81,312,000	0	0.00 %	△ 75,983,000
60 雑収益	0	485	—	485
30 特別利益	124,378,000	0	0.00 %	△ 124,378,000
40 その他特別利益	124,378,000	0	0.00 %	△ 124,378,000

イ 収益的支出

(単位：円)

科 目 (款・項・目)	予算現額	支 出 額		予算残額
		金額	執行率	
002 下水道事業費用	291,022,000	42,289,060	14.53 %	248,732,940
10 営業費用	270,280,000	36,242,509	13.41 %	234,037,491
10 管渠費	13,079,000	7,912,300	60.50 %	5,166,700
20 処理場費	82,218,000	23,502,649	28.59 %	58,715,351
30 受託工事費（繰越含む）	11,814,000	715,000	6.05 %	11,099,000
40 総係費	14,413,000	4,112,560	28.53 %	10,300,440
50 減価償却費	148,756,000	0	0.00 %	148,756,000
20 営業外費用	18,542,000	6,046,551	32.61 %	12,495,449
10 支払利息及び 企業債取扱諸費	11,542,000	6,046,551	52.39 %	5,495,449
50 消費税及び地方消費税	7,000,000	0	0.00 %	7,000,000
30 特別損失	214,348,000	0	0.00 %	214,348,000
50 その他特別損失	214,348,000	0	0.00 %	214,348,000
40 予備費	2,200,000	0	0.00 %	2,200,000
10 予備費	2,200,000	0	0.00 %	2,200,000

ウ 資本的収入

(単位：円)

科 目 (款・項・目)	予算現額	調 定 額		予算現額に 対する過不足
		金額	執行率	
003 資本的収入	67,660,000	2,700,000	3.99 %	△ 64,960,000
10 企業債	33,055,000	0	0.00 %	△ 33,055,000
10 企業債	33,055,000	0	0.00 %	△ 33,055,000
60 分担金	5,400,000	2,700,000	50.00 %	△ 2,700,000
30 分担金	5,400,000	2,700,000	50.00 %	△ 2,700,000
70 国庫補助金	18,205,000	0	0.00 %	△ 18,205,000
10 国庫補助金	18,205,000	0	0.00 %	△ 18,205,000
90 他会計補助金	11,000,000	0	0.00 %	△ 11,000,000
10 企業債元金償還補助金	11,000,000	0	0.00 %	△ 11,000,000

エ 資本的支出

(単位：円)

科 目 (款・項・目)	予算現額	支 出 額		予算残額
		金額	執行率	
004 資本的支出	171,656,000	62,426,459	36.37 %	109,229,541
10 建設改良費	51,821,000	0	0.00 %	51,821,000
10 建設改良費	51,821,000	0	0.00 %	51,821,000
30 企業債償還金	119,835,000	62,426,459	52.09 %	57,408,541
10 建設企業債元金償還金	119,835,000	62,426,459	52.09 %	57,408,541

(2) 喬木村下水道事業 損益計算書

(令和6年4月1日～令和6年9月30日)

(単位:円)

費 用		収 益	
科 目	金 額	科 目	金 額
1 営業費用	40,228,573	1 営業収益	48,060,330
(1) 管 渠 費	7,193,000	(1) 下水道使用料	48,060,330
(2) 処 理 場 費	21,369,856	(2) 受託工事収益	0
(3) 受託工事費	7,560,000	(3) その他営業収益	27,000
(4) 総 係 費	4,105,717	2 営業外収益	119,001,485
(5) 減 価 償 却 費	0	(1) 受取利息及び配当金	1,000
(6) その他営業費用	0	(2) 他会計補助金	119,000,000
2 営業外費用	6,046,551	(3) 長期前受金戻入	0
(1) 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	6,046,551	(4) 消費税及び地方消費 税 還 付 金	0
(2) 雑 支 出	0	(5) 雑 収 益	485
3 特別損失	0		
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	0		
上半期純利益	120,813,691	上半期純損失	
計	167,088,815	計	167,061,815

(3) 喬木村下水道事業 貸借対照表

(令和6年4月1日～令和6年9月30日)

(単位:円)

資 産		負 債 ・ 資 本	
科 目	金 額	科 目	金 額
1 固 定 資 産	4,533,753,695	1 固 定 負 債	662,038,577
(1) 有 形 固 定 資 産	4,533,753,695	(1) 建 設 改 良 企 業 債	635,138,577
(2) 投 資 そ の 他 資 産	0	(2) そ の 他 企 業 債	26,900,000
		2 流 動 負 債	68,525,851
2 流 動 資 産	160,064,168	(1) 企 業 債	63,399,590
(1) 現 金 ・ 預 金	145,386,635	(2) 未 払 金	0
(2) 未 収 金	11,062,597	(3) 引 当 金	320,019
(3) 前 払 費 用	0	(4) そ の 他 流 動 資 産	4,806,242
(4) 前 払 金	0	3 繰 延 収 益	2,490,629,374
(5) そ の 他 流 動 資 産	3,614,936	(1) 長 期 前 受 金	2,917,204,279
		(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	△ 426,574,905
		1 資 本 金	1,155,184,051
		2 剰 余 金	196,626,319
		(1) 資 本 剰 余 金	169,314,435
		(2) 繰 越 利 益 剰 余 金	27,311,884
上半期純損失		上半期純利益	120,813,691
計	4,693,817,863	計	4,693,817,863

(4) 喬木村下水道事業会計収益費用明細書

(収益)

(税抜/単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1	下水道事業収益			167,088,815		
	1	営業収益			48,087,330	
		1	下水道使用料	48,060,330		
			下 水 道 使 用 料	48,060,330	特環・農集排	
		3	その他営業収益	27,000		
			手 数 料	27,000	竣工検査6件	
			雑 収 益	0		
	2	営業外収益			119,001,485	
		1	受取利息及び配当金	1,000		
			預 金 利 息	1,000		
		2	他会計補助金	119,000,000		
			補 助 金	119,000,000	一般会計補助金	
		3	長期前受金戻入	0		
			分 担 金 戻 入	0		
			国 庫 補 助 金 戻 入	0		
			県 補 助 金 戻 入	0		
			他 会 計 補 助 金 戻 入	0		
			工 事 負 担 金 戻 入	0		
		4	消費税及び地方消費税	0		
			消費税及び地方消費税	0		
		5	雑 収 益	485		
			加 入 負 担 金	0		
			賃 貸 料	0		
			そ の 他 雑 収 益	485	消費税還付加算金	
	3	特別利益			0	
		1	その他特別収益	0		
			その他特別収益			
収 益 合 計				167,088,815		

(費用)

(税抜/単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1	下水道事業費			46,275,124		
	1	営業費用			40,228,573	
		1	管渠費	7,193,000		
			修繕費	300,000	県道マンホール蓋取替等3件	
			工事請負費	6,893,000	公共枿設置7箇所、制御盤保護設備設置	
		2	処理場費	21,369,856		
			備用品費	340,761	溶存酸素計、施設用除草剤等	
			燃料費	89,552	処理場公用車燃料代、浄化センターLPG代	
			光熱水費	7,136,838	浄化センター電気料、水道料	
			通信運搬費	284,995	浄化センター電話料、MP監視計通信料	
			委託料	8,982,530	施設運転管理、汚泥処理等	
			手数料	1,051,290	電気保安点検、水質検査、汚泥汲取等	
			修繕費	2,172,000	堰下浄化槽改修、USP・流量調整槽P等交換	
			薬品費	1,285,550	高分子凝集剤、塩素等	
			公課費	8,800	公用車車検時重量税	
			保険料	17,540	公用車車検時自賠責保険	
		3	受託工事費	7,560,000		
			工事請負費	7,560,000	阿島北管渠移設等工事(繰越分)	
		4	総係費	4,105,717		
			給料	1,887,600	正規職員1名分	
			手当	648,546	正規職員1名分	
			報酬	501,984	会計年度任用職員1名分	
			法定福利費	610,426	共済組合負担金	
			旅費	1,819	職員出張旅費	
			燃料費	28,638	事務公用車燃料代	
			通信運搬費	5,460	庁舎電話FAX使用料	
			手数料	30,570	金融機関口座振替手数料	
			修繕費	2,000	公用車パンク修繕	
			負担金	388,674	退職手当負担金、関係機関負担金	
	2	営業外費用			6,046,551	
		1	支払利息	6,046,551		
			企業債利息	6,046,551	財政融資資金ほか企業債利息	
	3	特別損失			0	
		1	過年度損益修正損	0		
			過年度損益修正損	0		
費用合計				46,275,124		

令 和 5 年 度

喬木村下水道事業會計決算書

喬 木 村

目 次

I	決算書		
	令和5年度喬木村下水道事業決算報告書	・・・・・・・・・・・・・・・・	1
	財務諸表		
	令和5年度喬木村下水道事業損益計算書	・・・・・・・・・・・・・・・・	3
	令和5年度喬木村下水道事業剰余金計算書	・・・・・・・・・・・・・・・・	4
	令和5年度喬木村下水道事業剰余金処分計算書（案）	・・・・・・・・・・・・・・・・	5
	令和5年度喬木村下水道事業貸借対照表	・・・・・・・・・・・・・・・・	6
II	決算付属書類		
	令和5年度喬木村下水道事業報告書	・・・・・・・・・・・・・・・・	9
	令和5年度喬木村下水道事業キャッシュ・フロー計算書	・・・・・・・・・・・・・・・・	18
	収益費用明細書	・・・・・・・・・・・・・・・・	19
	固定資産明細書	・・・・・・・・・・・・・・・・	22
	企業債明細書	・・・・・・・・・・・・・・・・	23
	注 記	・・・・・・・・・・・・・・・・	26

令和5年度 喬木村下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				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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	円 364,691,000	円 7,500,000	円 0	円 372,191,000	円 330,566,879	円 △ 41,624,121	(うち仮受消費税及び地方消費税 10,240,855円)
第1項 営業収益	円 137,707,000	円 0	円 0	円 137,707,000	円 112,743,905	円 △ 24,963,095	(うち仮受消費税及び地方消費税 10,240,855円)
第2項 営業外収益	円 226,984,000	円 7,500,000	円 0	円 234,484,000	円 183,175,520	円 △ 51,308,480	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)
第3項 特別利益	円 0	円 0	円 0	円 0	円 34,647,454	円 34,647,454	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)

支出

区 分	予 算 額								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
	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	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合 計				
第1款 下水道事業費用	円 369,228,000	円 8,875,000	円 0	円 0	円 0	円 378,103,000	円 0	円 378,103,000	円 329,406,096	円 7,865,000	円 40,831,904	(うち仮払消費税及び地方消費税 12,234,750円)
第1項 営業費用	円 346,855,000	円 8,875,000	円 0	円 △ 1,160,000	円 0	円 354,570,000	円 0	円 354,570,000	円 289,354,732	円 7,865,000	円 57,350,268	(うち仮払消費税及び地方消費税 12,234,750円)
第2項 営業外費用	円 20,173,000	円 0	円 0	円 1,160,000	円 0	円 21,333,000	円 0	円 21,333,000	円 14,324,628	円 0	円 7,008,372	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円)
第3項 特別損失	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 25,726,736	円 0	円 △ 25,726,736	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円)
第4項 予備費	円 2,200,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 2,200,000	円 0	円 2,200,000	円 0	円 0	円 2,200,000	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円)

特別損失のうち予算額を超過して支出した25,726,736円は、地方公営企業法施行令第18条第5項但書の規定による現金の支出を伴わない経費である。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	継続費運次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	円 101,500,000	円 7,700,000	円 109,200,000	円 72,400,000	円 0	円 181,600,000	円 169,700,000	円 △ 11,900,000	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0円)
第1項 企業債	30,000,000	7,700,000	37,700,000	30,000,000	0	67,700,000	51,300,000	△ 16,400,000	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0円)
第2項 出資金	67,000,000	0	67,000,000	0	0	67,000,000	67,000,000	0	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0円)
第3項 分担金	4,500,000	0	4,500,000	0	0	4,500,000	9,000,000	4,500,000	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0円)
第4項 国庫補助金	0	0	0	42,400,000	0	42,400,000	42,400,000	0	(うち仮受消費税 及び地方消費税 0円)

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	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	継 続 費 運次繰越額	合 計		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		
第1款 資本的支出	円 171,416,000	円 9,130,000	円 0	円 180,546,000	円 100,684,100	円 0	円 281,230,100	円 263,335,448	円 0	円 0	円 0	円 17,894,652	(うち仮払消費税 及び地方消費税 11,184,500円)
第1項 建設改良費	31,100,000	9,130,000	0	40,230,000	100,684,100	0	140,914,100	123,029,500	0	0	0	17,884,600	(うち仮払消費税 及び地方消費税 11,184,500円)
第2項 固定資産購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(うち仮払消費税 及び地方消費税 0円)
第3項 企業債償還金	140,316,000	0	0	140,316,000	0	0	140,316,000	140,305,948	0	0	0	10,052	(うち仮払消費税 及び地方消費税 0円)

資本的収入額が資本的支出額に不足する額93,635,448円は、繰越工事資金22,400,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 6,516,127円、過年度損益勘定留保資金60,457,916円及び当年度分損益勘定留保資金 4,261,405 円で補填した。

令和5年度 番木村下水道事業 損益計算書

(令和05年4月1日～令和06年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	91,468,550		
(2) 受託工事収益	10,940,000		
(3) その他営業収益	94,500	102,503,050	
2 営業費用			
(1) 管路費	9,556,000		
(2) 処理場費	85,482,259		
(3) 受託工事費	10,940,000		
(4) 総係費	25,450,063		
(5) 減価償却費	145,691,660		
(6) 資産消耗費	0	277,119,982	
営業損失			174,616,932
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計補助金	92,500,000		
(3) 長期前受金戻入	76,313,026		
(4) 補助金	6,000,000		
(5) 雑収益	441,500	175,255,526	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	14,324,628		
(2) 雑支出	590,028	14,914,656	160,340,870
経常損失			14,276,062
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	34,647,454		
(2) その他特別利益	0	34,647,454	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損失	25,726,736		
(2) その他特別損失	0	25,726,736	8,920,718
当年度純損失			5,355,344
前年度繰越利益剰余金			32,667,228
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			27,311,884

令和5年度喬木村下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

(金額単位：円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金					利益剰余金			
		分担金	国庫補助金	県補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	1,085,184,051	6,255,480	75,887,438	25,771,731	61,399,786	169,314,435	0	35,667,228	35,667,228	1,290,165,714
前年度末処分額	3,000,000	0	0	0	0	0	0	△ 3,000,000	△ 3,000,000	0
議会の議決による処分額	3,000,000	0	0	0	0	0	0	△ 3,000,000	△ 3,000,000	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	3,000,000	△ 3,000,000	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	△ 3,000,000	3,000,000	0	0
資本金への組入れ	3,000,000	0	0	0	0	0	0	△ 3,000,000	△ 3,000,000	0
処分後残高	1,088,184,051	6,255,480	75,887,438	25,771,731	61,399,786	169,314,435	0	(繰越利益剰余金) 32,667,228	32,667,228	1,290,165,714
当年度変動額	67,000,000	0	0	0	0	0	0	△ 5,355,344	△ 5,355,344	61,644,656
資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資の受け入れ	67,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	67,000,000
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	△ 5,355,344	△ 5,355,344	△ 5,355,344
当年度末残高	1,155,184,051	6,255,480	75,887,438	25,771,731	61,399,786	169,314,435	0	(当年度未処分利益剰余金) 27,311,884	27,311,884	1,351,810,370

令和5年度 喬木村下水道事業剰余金処分計算書

(金額単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,155,184,051	169,314,435	27,311,884
議会の議決による処分類	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
処分後残高	1,155,184,051	169,314,435	(繰越利益剰余金) 27,311,884

令和5年度 喬木村下水道事業 貸借対照表
(令和06年3月31日)

		資 産 の 部			
1 固 定 資 産	円	円	円	円	
(1) 有 形 固 定 資 産					
イ 土 地			266,864,466		
ロ 建 物	286,278,635				
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 49,231,560</u>		237,047,075		
ハ 構 築 物	4,539,015,890				
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 641,023,816</u>		3,897,992,074		
ニ 機 械 及 び 装 置	178,276,345				
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 51,914,305</u>		126,362,040		
ホ 車 両 運 搬 具	1,472,115				
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 600,632</u>		871,483		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	6,074,426				
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,357,869</u>		3,716,557		
ト 建 設 仮 勘 定			900,000		
有 形 固 定 資 産 合 計				<u>4,533,753,695</u>	
固 定 資 産 合 計					<u>4,533,753,695</u>
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金			102,767,754		
(2) 未 収 金			17,652,547		
(3) 前 払 費 用			0		
(4) 前 払 金			0		
(5) そ の 他 流 動 資 産			0		
流 動 資 産 合 計				<u>120,420,301</u>	
資 産 合 計					<u><u>4,654,173,996</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等債		635,138,577		
ロ その他の企業債		<u>26,900,000</u>	662,038,577	
(2) 他会計借入金			<u>0</u>	
固定負債合計				<u>662,038,577</u>
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		125,826,049		
ロ その他の企業債		<u>0</u>	125,826,049	
(2) 未払金				
イ 営業未払金		32,258,375		
ロ 営業外未払金		0		
ハ その他未払金		<u>5,819,000</u>	38,077,375	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		842,251		
ロ 法定福利費引当金		<u>0</u>	842,251	
(4) その他流動負債				
イ 預り金		0		
流動負債合計			<u>0</u>	<u>164,745,675</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,902,154,279		
(2) 収益化累計額		<u>△ 426,574,905</u>	<u>2,475,579,374</u>	
繰延収益合計				<u>2,475,579,374</u>
負債合計				<u><u>3,302,363,626</u></u>

資 本 の 部

	円	円	円
6 資 本 金			
(1) 資 本 金			1,155,184,051
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 分 担 金		6,255,480	
ロ 国 庫 補 助 金		75,887,438	
ハ 県 補 助 金		25,771,731	
ニ 他 会 計 補 助 金		61,399,786	
資 本 剰 余 金 合 計			169,314,435
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		27,311,884	
利 益 剰 余 金 合 計			27,311,884
剰 余 金 合 計			196,626,319
資 本 合 計			1,351,810,370
負 債 ・ 資 本 合 計			4,654,173,996

令和5年度喬木村下水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

下水道事業は、住民生活に必要不可欠なライフラインであり、安全で快適な生活環境の確保や、河川等の水質保全に寄与するものである。

処理区域内人口の減少に伴い水洗便所設置人口は65人減少したものの、総処理水量は前年度比4,650m³増加した。有収水量は前年比2,552m³減少しており、有収率は前年比1.36%の減少となった。処理水量と有収水量の関係性については、機能を終えた伊久間浄化センター清掃業務における洗浄水の流入が今年度における特徴的な要因であると分析している。

収益的支出は、伊久間浄化センター廃止に伴う清掃等業務や計画策定等に費用を要したことにより損益計算では5,355,344円の損失となった。資本的収支については、建設改良にかかる費用は国庫補助金及び企業債で賄い、企業債の償還分を一般会計からの出資金等により確保した。

建設工事について、財源を含めた工程を適正に管理することで、財政の健全化を図っていきたい。

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率については、対前年度2.6ポイント減の95.1%であり、伊久間浄化センター廃止に伴う清掃等業務の実施や汚泥処理手数料の増加、計画策定による委託料等が影響していると考えられる。

また、料金水準の妥当性を示す経費回収率は、対前年度4.2ポイント増の50.0%であり、料金改定の効果が出ているものの、使用料で賄うべき経費を回収できておらず、一般会計からの繰入金に頼る状況となっている。

有形固定資産の老朽化度合いを測定する指標である有形固定資産減価償却率は、14.9%であった。

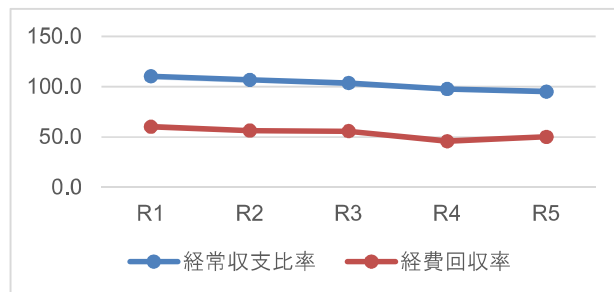
法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示す管渠老朽化率については、下水道管は布設から耐用年数を超えた管は現状ないため、0%となっている。

将来の更新重要に備え、経営状況を把握しつつ、引き続き計画的な施設更新等を行っていく。

<経営指標の推移>

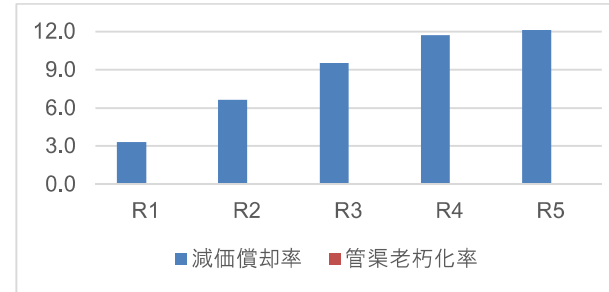
下水道事業 (%)

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	110.4	106.7	103.7	97.7	95.1
経費回収率	60.2	56.3	55.7	45.8	50.0



下水道事業 (%)

	R1	R2	R3	R4	R5
減価償却率	3.3	6.6	9.5	11.7	14.9
管渠老朽化率	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0



(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43号	令和4年度喬木村下水道事業会計利益の処分 及び決算の認定について	令和5年9月6日	令和5年9月26日
議案第49号	令和5年度喬木村下水道事業会計補正予算（第1号）	令和5年9月6日	令和5年9月26日
議案第64号	令和5年度喬木村下水道事業会計補正予算（第2号）	令和5年12月6日	令和5年12月18日
議案第19号	令和6年度喬木村下水道事業会計予算	令和6年3月4日	令和6年3月19日

(4) 職員に関する事項

年度末職員数 1 人

事務吏員 1 人 技術吏員 0 人

事務吏員 1 人 技術吏員 0 人

2 工 事
 (1) 建設工事の内容

(金額単位：円)

工 事 件 名	工 事 箇 所 名	工 事 内 容	契 約 金 額	着 手 年 月 日	竣 工 年 月 日	請 負 業 者 名
伊久間管渠埋設工事	伊久間地区	管渠布設工事 管渠布設工 (PE) L=644.3m 管渠布設工 (VU) L= 16.3m	70,653,000 (内消費税 6,423,000円)	R4.11.21	R5.9.30	野島建設(株)
伊久間マンホールポンプ設置工事	伊久間地区	マンホールポンプ設置工事 汚水ポンプ設置工 2箇所 制御盤他電気工 一式	42,042,000 (内消費税 3,822,000円)	R4.10.18	R5.9.30	(株) マナテック
中原管渠埋設工事	中原地区	管渠布設工事 管渠布設工 (VU) L=76.53m マンホール設置工 4箇所 公共柵設置工 10箇所	4,829,000 (内消費税 439,000円)	R5.12.13	R6.3.29	大平建設(株)

(2) 保存工事の概況

【特定環境保全公共下水道（管渠）】

(金額単位：円)

工 事 件 名	工 事 箇 所 名	工 事 内 容	契 約 金 額	着 手 年 月 日	竣 工 年 月 日	請 負 業 者 名
公共樹修繕工事	中原	公共樹修繕工事 一式	363,000	R5. 4. 5	R5. 4. 18	(有) マルトモ
MH廻り舗裝修繕工事	北	MH廻り舗裝修繕工事 一式	550,000	R5. 9. 7	R5. 11. 30	大平建設(株)
管渠等修繕工事	伊久間	管渠等修繕工事 一式	3,795,000	R5. 9. 26	R5. 11. 30	野島建設(株)
マンホール嵩上工事	両平	マンホール嵩上工事 一式	154,000	R5. 12. 15	R6. 2. 24	(有) 宮下土建
公共樹設置工事	北	公共樹設置工事 一式	308,000	R5. 4. 17	R5. 6. 30	(有) 高森設備
公共樹設置工事	南	公共樹設置工事 一式	1,386,000	R5. 4. 3	R5. 6. 14	野島建設(株)
公共樹設置工事	南	公共樹設置工事 一式	1,760,000	R5. 7. 24	R5. 8. 31	(株) シノダ設備
公共樹設置工事	伊久間	公共樹設置工事 一式	297,000	R5. 7. 25	R5. 10. 31	(株) 東設
公共樹設置工事	馬場	公共樹設置工事 一式	363,000	R5. 8. 31	R5. 10. 31	(有) 大原管工
公共樹設置工事	馬場	公共樹設置工事 一式	462,000	R6. 1. 29	R6. 3. 15	(有) 大原管工
		他 4 件	765,600			

【特定環境保全公共下水道（処理場）】

工 事 件 名	工 事 箇 所 名	工 事 内 容	契 約 金 額	着 手 年 月 日	竣 工 年 月 日	請 負 業 者 名
1系OD槽清掃業務	堰下浄化センター	OD槽清掃業務 一式	5,500,000	R5. 4. 5	R5. 6. 30	長豊建設(株)
OD槽補修工事	堰下浄化センター	OD槽補修工事 一式	2,090,000	R5. 4. 26	R5. 6. 30	長豊建設(株)
汚水ポンプ分解修繕工事	堰下浄化センター	汚水ポンプ分解修繕工事 一式	2,860,000	R5. 6. 23	R5. 9. 30	長豊建設(株)
2系曝気機分解修繕工事	堰下浄化センター	曝気機分解修繕 一式	4,092,000	R5. 10. 13	R6. 3. 29	長豊建設(株)
No.1汚水ポンプ更新工事	第7MP場	汚水ポンプ更新工事 一式	1,408,000	R5. 11. 24	R6. 3. 29	長豊建設(株)
		他 13 件	3,019,000			

【農業集落排水事業】

工 事 件 名	工 事 箇 所 名	工 事 内 容	契 約 金 額	着 手 年 月 日	竣 工 年 月 日	請 負 業 者 名
公共樹設置工事	富田	公共樹設置工事 一式	308,000	R5. 5. 8	R5. 6. 8	(有) マルトモ

3 業 務

(1) 業 務 量

区分 \ 年度	R05	R04	比 較	
			増 減	比 率
処 理 区 域 内 人 口	4,977 人	5,046 人	△ 69 人	(△ 1.37 %)
水 洗 便 所 設 置 済 人 口	4,903 人	4,968 人	△ 65 人	(△ 1.31 %)
年 間 処 理 水 量	502,287 m ³	497,637 m ³	4,650 m ³	(0.93 %)
1 日 平 均 処 理 水 量	1,376 m ³	1,363 m ³	13 m ³	(0.95 %)
年 間 有 収 水 量	454,254 m ³	456,806 m ³	△ 2,552 m ³	(△ 0.56 %)
有 収 率	90.44 %	91.80 %	△ 1.36 %	(△ 1.48 %)

(2) 事業収益に関する事項

(金額単位：円)

科 目	R05
営 業 収 益	102,503,050
下水道使用料	91,468,550
受託工事収益	10,940,000
その他営業収益	94,500
営 業 外 収 益	175,255,526
受取利息及び 配当金	1,000
他会計補助金	92,500,000
長期前受金戻入	76,313,026
補助金	6,000,000
雑収益	441,500
特 別 利 益	34,647,454
過年度損益修正益	34,647,454
下水道事業収益合計	312,406,030

(3) 事業費用に関する事項

(金額単位：円)

科 目	R05
営 業 費 用	277,119,982
管 渠 費	9,556,000
処 理 場 費	85,482,259
受託工事費	10,940,000
総 係 費	25,450,063
減価償却費	145,691,660
資 産 減 耗 費	0
営 業 外 費 用	14,914,656
企 業 債 利 息	14,324,628
雑 支 出	590,028
特 別 損 失	25,726,736
過年度損益修正損	25,726,736
下水道事業費用合計	317,761,374

(4) その他主要な事項

- ① 当年度純損失（赤字） 5,355,344円が発生し、繰越利益剰余金でその欠損額を埋め、未処分利益剰余金は27,311,884円となった。

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

① 委託契約

(消費税込み 金額単位：円)

件名	内 容	契約金額	契約年月日	着手年月日	完了年月日	受託業者
下水道施設運転管理業務委託	堰下浄化センター 運転管理業務	12,936,000	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	長豊建設（株）
下水道施設維持管理技術支援	維持管理技術支援 業務一式	2,497,000	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	下水道公社
農業集落排水維持管理業務委託	伊久間浄化センター 維持管理業務	4,015,000	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	長野県土地改良 事業団体連合会
農業集落排水維持管理業務委託	富田浄化センター 維持管理業務	3,784,000	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	長野県土地改良 事業団体連合会
消費税計算・確定申告書等 作成業務委託	消費税計算・確定申告書等 作成業務	693,000	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	OAG税理士法人
企業会計アドバイザー 業務委託	企業会計アドバイザー業務	1,375,000	令和5年4月1日	令和5年4月1日	令和6年3月31日	(株)ぎょうせい
下水道台帳管理システム データ更新業務委託	下水道台帳管理システム データ更新業務	275,000	令和5年5月1日	令和5年5月1日	令和6年3月31日	(株) HARVEY
ストックマネジメント計画 策定業務委託	ストックマネジメント計画 (実施計画)策定業務	12,100,000	令和5年5月15日	令和5年5月15日	令和6年2月16日	日本水工設計（株）
公営企業会計システム 構築業務委託	データコンバート・構築	1,980,000	令和5年6月16日	令和5年6月16日	令和5年10月31日	(株)ぎょうせい
管渠埋設測量設計業務委託	測量設計業務	990,000	令和5年10月13日	令和5年10月13日	令和6年3月29日	(株)藤測
システム改修業務委託	下水道料金改定 システム改修業務委託	220,000	令和5年11月30日	令和5年12月8日	令和6年3月31日	(株)電算

(2) 企業債及び一時借入金の概要

① 企業債

(金額単位：円)

借入先	年度当初現在高	本年度発行額	本年度償還額	本年度末現在高
旧大蔵省・財務省	770,373,866	51,300,000	104,047,262	717,626,604
地方公共団体金融機構	89,863,778	0	32,773,052	57,090,726
市中銀行（八十二銀行）	2,641,414	0	878,270	1,763,144
市中銀行（飯田信用金庫）	3,466,890	0	863,544	2,603,346
市中銀行（JAみなみ信州）	10,524,623	0	1,743,820	8,780,803
計	876,870,571	51,300,000	140,305,948	787,864,623

② 一時借入金

前年度末残高	0円
本年度中における借入残高最高額	0円
本年度末残高	0円

(3) その他経理に関する重要事項

資産の譲渡等の対価以外の収入の用途について

① 収益的収入

営業外収益_他会計補助金		92,500,000円
内 訳) 特定収入	委託料等課税仕入分	0円
非特定収入	減価償却費等非・不課税仕入分	92,500,000円
営業外収益_補助金		6,000,000円
内 訳) 特定収入	委託料等課税仕入分	6,000,000円
営業外収益_雑収益		441,500円
内 訳) 特定収入	工事費課税仕入分	440,000円
非特定収入	負担金等不課税仕入分	1,500円

② 資本的収入

分担金		9,000,000円
内 訳) 特定収入	建設改良費分	9,000,000円
国庫補助金		42,400,000円
内 訳) 特定収入	建設改良費分	42,400,000円

令和5年度喬木村下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和05年4月1日～令和06年3月31日)

科 目	金 額 (円)
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	△ 5,355,344
減価償却費	145,691,660
賞与引当金の増減額(減少△)	△ 11,312
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
長期前受金戻入額	△ 76,313,026
支払利息	14,324,628
未収金の増減額(増加△)	743,820
過年度減価償却費	25,726,736
過年度長期前受金戻入	△ 34,647,454
未払金の増減額(減少△)	9,870,828
その他流動負債の増減額(△減少)	0
小計	<u>80,029,536</u>
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	<u>△ 14,324,628</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	65,705,908
II 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	△ 327,126,000
国庫補助金等による収入	219,224,047
分担金による収入	8,182,580
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 99,719,373</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良目的企業債による収入	51,300,000
建設改良目的企業債の償還による支出	△ 140,305,948
他会計からの出資による収入	67,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 22,005,948</u>
IV 現金の増減額	△ 56,019,413
V 現金の期首残高	158,787,167
VI 現金の期末残高	<u><u>102,767,754</u></u>

令和5年度喬木村下水道事業会計収益費用明細書

(収 益)

(税抜き/単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1	下水道事業収益			312,406,030	
	1	営業収益		102,503,050	
		1	下水道使用料	91,468,550	
			下水道使用料	91,468,550	
		2	受託工事収益	10,940,000	
			受託工事収益	10,940,000	
		3	その他営業収益	94,500	
			手数料	94,500	21件(竣工検査21件)
			雑収益	0	
	2	営業外収益		175,255,526	
		1	受取利息及び配当金	1,000	
			預金利息	1,000	
		2	他会計補助金	92,500,000	
			補助金	92,500,000	起債利子分一般会計補助等
		3	補助金	6,000,000	
			国庫補助金	6,000,000	
		3	長期前受金戻入	76,313,026	
			分担金戻入	6,526,867	
			国庫補助金戻入	40,476,625	
			県補助金戻入	20,248,784	
			他会計補助金戻入	9,060,750	
		4	消費税及び地方消費税	0	
			消費税及び地方消費税	0	
		5	雑収益	441,500	
			加入負担金	0	
			賃貸料	0	
			その他雑収益	441,500	
	3	特別利益		34,647,454	
		1	過年度損益修正益	34,647,454	
			過年度損益修正益	34,647,454	
	収	益	合	計	
				312,406,030	

(費用)

(税抜き/単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1	下水道事業費用			317,761,374	
	1	営業費用		277,119,982	
		1	管渠費	9,556,000	
			修繕費	5,116,000	MH修繕等
			工事請負費	4,440,000	公共柵設置工事
		2	処理場費	85,482,259	
			備用品費	833,754	トイレ、除草剤、肥料等
			燃料費	116,136	公用車燃料費、LPG使用料等
			光熱水費	14,804,430	電気料、水道料
			通信運搬費	640,257	電話使用料等
			委託料	29,867,830	脱水汚泥処分委託、施設維持管理委託等
			手数料	2,897,152	汚泥汲み取り手数料、電気保安業務保守点検料等
			修繕費	17,519,000	OD槽清掃、ポンプ修繕等
			工事請負費	15,800,000	ろ材清掃撤去・槽内洗浄工事 (伊久間浄化センター)
			薬品費	3,003,700	高分子凝集剤、ポリ硫酸第二鉄、塩素等
		3	受託工事費	10,940,000	
			工事請負費	10,940,000	管渠等移設工事 (村道216号線)
		4	総係費	25,450,063	
			給料	3,725,700	予算額3,726,000円
			手当	1,972,695	予算額2,022,000円
			賞与引当金繰入額	494,000	予算額 494,000円
			報酬	929,640	予算額 930,000円
			法定福利費	1,183,783	予算額1,233,000円
			法定福利費引当金	0	
			旅費	1,820	職員旅費
			備用品費	272	補充インキ
			燃料費	54,167	公用車燃料費
			通信運搬費	10,918	庁舎電話料・FAX
			委託料	15,175,000	ストックマネジメント計画策定業務委託等
			手数料	373,178	口座振替手数料、システム保守料等
			賃借料	759,500	料金システム使用料等
			負担金	745,250	総合事務組合負担金等
			公課費	6,600	公用車重量税
			保険料	17,540	公用車保険料

(税抜き/単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		5 減価償却費		145,691,660	
			有形固定資産 減価償却費	145,691,660	建物(9,846,312円)、構築物(128,842,468円)、機械及び 装置(6,510,641円)、工具器具及び備品(492,239円)
		6 資産消耗費		0	
			固定資産除却費	0	
	2 営業外費用			14,914,656	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		14,324,628	
			企業債利息	14,324,628	財政融資資金他企業債利息
		2 雑支出		590,028	
			雑支出	590,028	
	3 特別損失			25,726,736	
		1 過年度損益修正損		25,726,736	
			過年度損益修正損	25,726,736	
	費用合計			317,761,374	

固 定 資 産 明 細 書

(1)有形固定資産

(金額単位:円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度増加額	当年度 減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却 未済額	備 考
					当年度 増加額	当年度 減少額	償却 累計額		
土地	266,864,466	0	0	266,864,466	0	0	0	266,864,466	
建物	286,278,635	0	0	286,278,635	9,846,312	0	49,231,560	237,047,075	
構築物	4,252,614,025	286,401,865	0	4,539,015,890	153,968,572	0	641,023,816	3,897,992,074	
機械及び装置	178,276,345	0	0	178,276,345	6,510,641	0	51,914,305	126,362,040	
車輛運搬具	1,472,115	0	0	1,472,115	600,632	0	600,632	871,483	
工具器具及び備品	6,074,426	0	0	6,074,426	492,239	0	2,357,869	3,716,557	
建設仮勘定	175,456,865	111,845,000	286,401,865	900,000	0	0	0	900,000	
計	5,167,036,877	398,246,865	286,401,865	5,278,881,877	171,418,396	0	745,128,182	4,533,753,695	

(2)無形固定資産

該当事項なし

企 業 債 明 細 書

【特定環境保全公共下水道】

種 類	発 行 日 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 高 残 高	利 率 %	償 還 期 償 終	借 入 先
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計				
H06-特定環境保全公共下水道	平成6年9月26日	204,800,000	12,987,073	198,086,494	6,713,506	4.50	令和6年3月25日	資 金 運 用 部
H06-特定環境保全公共下水道	平成7年12月25日	218,700,000	11,842,890	200,226,970	18,473,030	3.15	令和7年3月25日	資 金 運 用 部
H07-特定環境保全公共下水道	平成8年5月27日	281,100,000	15,296,093	248,916,368	32,183,632	3.40	令和8年3月25日	資 金 運 用 部
H07-特定環境保全公共下水道	平成8年5月16日	91,400,000	5,642,945	91,400,000	0	3.45	令和6年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H07-公共下水道(臨時特利分)	平成8年5月16日	47,100,000	2,907,908	47,100,000	0	3.45	令和6年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H08-特定環境保全公共下水道	平成9年7月31日	253,100,000	12,745,004	212,668,022	40,431,978	2.80	令和9年3月25日	資 金 運 用 部
H08-公共下水道(臨時特利分)	平成9年5月23日	40,700,000	2,267,761	38,371,746	2,328,254	2.65	令和7年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H08-特定環境保全公共下水道	平成9年5月23日	78,400,000	4,368,364	73,915,107	4,484,893	2.65	令和7年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H09-特定環境保全公共下水道	平成10年5月20日	61,800,000	3,211,830	55,171,499	6,628,501	2.10	令和8年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H09-特定環境保全(臨時特利分)	平成10年5月20日	32,300,000	1,671,964	28,852,009	3,447,991	2.05	令和8年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H09-特定環境保全公共下水道	平成10年5月25日	180,700,000	8,388,753	145,424,613	35,275,387	2.00	令和10年3月25日	資 金 運 用 部
H10-特定環境保全公共下水道	平成11年5月28日	84,500,000	4,210,404	71,406,485	13,093,515	1.80	令和9年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H10-特定環境保全(臨時特利分)	平成11年5月28日	28,300,000	1,405,072	23,934,862	4,365,138	1.75	令和9年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H11-特定環境保全公共下水道	平成12年3月24日	215,400,000	9,609,471	153,548,372	61,851,628	2.00	令和12年3月25日	資 金 運 用 部
H11-特定環境保全公共下水道	平成12年5月26日	164,300,000	7,329,787	117,121,624	47,178,376	2.00	令和12年3月25日	資 金 運 用 部
H11-特定環境保全公共下水道	平成12年5月30日	41,700,000	2,065,999	33,012,307	8,687,693	2.00	令和10年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫

【特定環境保全公共下水道】

種 類	発 行 日 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利 率 %	償 還 期 終 期	借 入 先
			当年度償還高	償還高累計				
H28- 特環公共下水道	平成29年5月26日	53,000,000	1,982,942	3,954,040	49,045,960	0.60	令和29年3月25日	財政融資資金
H28- 特環公共下水道	平成29年5月25日	6,900,000	863,544	4,296,654	2,603,346	0.25	令和9年3月25日	飯田信金喬木支店
H29- 特環公共下水道	平成30年5月25日	7,000,000	774,982	774,982	6,225,018	0.09	令和14年3月25日	財政融資資金
H30- 特環公共下水道	令和1年5月27日	14,000,000	1,743,820	5,219,197	8,780,803	0.24	令和11年3月25日	みなみ信州農協喬木支所
H30- 特環公共下水道	令和1年5月28日	9,000,000	0	0	9,000,000	0.07	令和16年3月25日	財政融資資金
H31- 特環公共下水道	令和2年2月20日	20,000,000	0	0	20,000,000	0.04	令和17年3月25日	財政融資資金
H31- 特環公共下水道	令和2年3月25日	2,700,000	0	0	2,700,000	0.03	令和17年3月25日	財政融資資金
R03-特定環境保全公共下水道	令和4年3月25日	51,000,000	0	0	51,000,000	0.70	令和34年3月1日	財政融資資金
R03-特定環境保全公共下水道	令和4年3月25日	13,900,000	0	0	13,900,000	0.70	令和34年3月1日	財政融資資金
R04-特定環境保全公共下水道	令和5年3月27日	151,300,000	0	0	151,300,000	1.30	令和35年3月1日	財政融資資金
R04-特定環境保全公共下水道	令和5年3月27日	17,500,000	0	0	17,500,000	1.30	令和35年3月1日	財政融資資金
R04-特定環境保全公共下水道	令和5年3月27日	1,100,000	0	0	1,100,000	1.30	令和35年3月1日	財政融資資金
R05-特定環境保全公共下水道	令和6年3月25日	54,400,000	0	0	54,400,000	1.40	令和36年3月1日	財政融資資金
R05-特定環境保全公共下水道	令和6年3月25日	19,300,000	0	0	19,300,000	1.40	令和36年3月1日	財政融資資金
合 計		2,530,700,000	115,879,021	1,816,014,805	714,685,195			起債口数
財政融資資金		1,940,900,000	81,923,519	1,295,693,171	645,206,829			20
地方公共団体金融機構		561,900,000	30,469,868	505,568,927	56,331,073			12
銀行等引受		27,900,000	3,485,634	14,752,707	13,147,293			4
合 計		2,530,700,000	115,879,021	1,816,014,805	714,685,195			36

企 業 債 明 細 書

【農業集落排水事業】

種 類	発 行 日 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 高 残 高	利 率 %	償 還 期 償 終 期	借 入 先
			当年度償還高	償還高累計				
H05- 農業集落排水事業	平成7年5月22日	135,500,000	8,454,140	135,500,000	0	4.10	令和7年3月25日	資 金 運 用 部
H06- 農業集落排水事業	平成7年12月25日	184,900,000	10,012,577	169,281,970	15,618,030	3.15	令和7年3月25日	資 金 運 用 部
H07- 農業集落排水事業	平成9年3月25日	59,400,000	2,991,123	49,911,025	9,488,975	2.80	令和10年3月25日	資 金 運 用 部
H07- 農業集落排水事業(臨特)	平成8年5月16日	18,600,000	1,148,346	18,600,000	0	3.45	令和6年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H07- 農業集落排水事業	平成8年5月16日	10,700,000	660,607	10,700,000	0	3.45	令和6年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H08- 農業集落排水事業	平成9年5月26日	9,400,000	466,282	7,926,656	1,473,344	2.60	令和9年3月25日	資 金 運 用 部
H08- 農業集落排水事業(臨特)	平成9年5月23日	4,500,000	250,735	4,242,576	257,424	2.65	令和7年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H09- 農業集落排水事業	平成10年5月25日	4,300,000	199,621	3,460,574	839,426	2.00	令和10年3月25日	資 金 運 用 部
H09- 農業集落排水事業	平成10年5月20日	1,000,000	51,971	892,742	107,258	2.10	令和8年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
H09- 農業集落排水事業(臨特)	平成10年5月20日	3,700,000	191,525	3,305,029	394,971	2.05	令和8年3月25日	公 営 企 業 金 融 公 庫
R2- 農業集落排水事業	令和3年3月25日	45,000,000	0	0	45,000,000	0.20	令和18年3月25日	財 政 融 資 資 金
合 計		477,000,000	24,426,927	403,820,572	73,179,428			起 債 口 数
財 政 融 資 資 金		438,500,000	22,123,743	366,080,225	72,419,775			6
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構		38,500,000	2,303,184	37,740,347	759,653			5
銀 行 等 引 受		0	0	0	0			0
合 計		477,000,000	24,426,927	403,820,572	73,179,428			11

注 記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	9～58年
構築物	10～40年
機械及び装置	5～36年
車輛運搬具	5年
工具器具及び備品	2～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、長野県市町村職員退職手当組合の支給によるため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき当年度の負担に属する額を計上している。

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。

II. 予定貸借対照表等関連

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（当該年度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、他会計が負担すると見込まれる額は令和5年度は787,864,626円である。

Ⅲ. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容等は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	堰下・伊久間地区における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	富田地区における、し尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	94,454	8,049	102,503
営業費用	256,458	20,662	277,120
営業損益	△ 162,004	△ 12,613	△ 174,617
経常損益	△ 12,072	△ 2,204	△ 14,276
セグメント資産	4,202,849	451,325	4,654,174
セグメント負債	2,948,504	353,860	3,302,364
その他の項目			
他会計繰入金	132,024	27,476	159,500
減価償却費	132,741	12,950	145,691
特別利益	27,908	6,739	34,647
特別損失	13,167	12,560	25,727
固定資産増加額	34,063	25,510	59,573

Ⅳ. その他

1 引当金の取崩し

令和5年6月の期末手当及び勤勉手当757,969円を支給するにあたり賞与引当金505,312円を取り崩した。

6 監第 6 号
令和 6 年 8 月 2 8 日

喬木村長 市瀬 直史 様

喬木村監査委員 人平 宏司

喬木村監査委員 中森 高茂



令和 5 年度喬木村下水道事業会計決算審査意見書

地方公営企業法第 3 0 条第 2 項の規定により、審査に付された令和 5 年度
喬木村下水道事業会計の決算に関する意見は次のとおりである。

決 算 審 査 意 見 書

第1 審査の概要

1 審査の対象

令和5年度喬木村下水道事業会計歳入歳出決算

2 審査の期間

令和6年7月30日～令和6年7月30日（1日間）

3 審査の場所

喬木村役場 議場

4 審査の方法

村長から審査に付された下水道事業会計歳入歳出決算書に基づき、会計管理者である生活環境課長及び担当職員から決算の概況資料により聴取して審査を実施。関係帳簿との照合を行い、例月出納検査、定期監査の状況も参考にして、計数の正確性、予算執行状況の適否について審査を行った。

人口減少が進行することで懸念される処理区域内人口、料金改定状況及び物価上昇による光熱費・資材費等の影響について経営分析した内容も聴取した。

5 審査の結果

平成31年度に下水道事業会計として法適化を図ってから5期目の決算審査となった。

審査に付された下水道事業会計決算書、政令で定める付属書類については、いずれも関係法令に準拠して作成されており、決算計数は適正であると認められた。また、決算の内容及び予算の執行状況も正確に表示されており、安定的な事業継続の見通しや課題の把握も確認した。総務省が公表している健全化の基準を満たし、それ以外の将来負担要素を注視し企業債等の財源確保に配慮がなされ適切な財政運営がされていると認められた。

一般会計からの出資金及び補助金受入額は大規模なものであるが、ルールに基づいたものであり村から今後についてもコミットされていることを確認した。

決算の結果は黒字であり資金不足も生じていないことから、健全であると判断した。審査の詳細は第2総括以降に記載した。

第2 総括

1 決算の概況

(1) 収益的収入及び支出について

下水道事業収益決算額は 330,566,879 円で下水道事業費用決算額は 329,406,096 円とそれぞれ確認した。

阿島北管渠移設等工事に係る 7,865,000 円の工事請負費を翌年度へ繰り越している。

(2) 資本的収入及び支出について

資本的収入決算額は 169,700,000 円で資本的支出決算額は 263,335,448 円とそれぞれ確認した。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 93,635,448 円は、繰越工事資金 22,400,000 円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 6,516,127 円、過年度損益勘定留保資金 60,457,916 円及び当年度分損益勘定留保資金 4,261,405 円で補填した。

(3) 損益計算書について

借方合計金額は 317,761,374 円となり、貸方合計金額は 312,406,030 円となった。貸方（収益及び特別利益含む）から借方（費用及び特別損失含む）の差額で計算した結果は 5,355,344 円の赤字であった。

つまり本年度の下水道事業収益 312,406,030 円から下水道事業費用 317,761,374 円を差し引くと今年度は 5,355,344 円の当年度純損失となり、当年度未処分利益剰余金は 27,311,884 円となった。（令和5年度に未処分利益剰余金から 3,000,000 円を資本金へ組入れている。）

(4) 貸借対照表について

借方合計金額、貸方合計金額はともに 4,654,173,996 円。貸借の計上は適正であることを確認した。令和5年4月1日時点の期首資産合計額

4,973,585,625 円に対して令和6年3月31日時点の期末資産合計額が4,654,173,996 円となり、319,411,629 円減少したことを確認した。

(5) 企業債について

当初企業債残高 876,870,571 円から本年度 140,305,948 円を償還し、新規借入を 51,300,000 円行ったことにより、年度末企業債残高は 787,864,623 円となり、債務残高が 89,005,948 円減少していることを確認した。

(6) キャッシュフロー計算書について

現金の期首残高 158,787,167 円から当期において 56,019,413 円の減少となり、期末残高 102,767,754 円であることを確認した。

2 業務の概況について

喬木村の当期水洗化率は 98.51% で前年に比べて 0.06 ポイント向上している。類似団体の平均と比べても高い水洗化率であるが、人口減少により非水洗化高齢世帯の消滅が要因となっている。

処理区域内人口 4,977 人は前年比 69 人の減少であり、処理人口 4,903 人は前年に対して 65 人の減である。

有収率は処理場で処理した汚水のうち料金で回収できた汚水量率であり、高いほど不明水が少ないことになる。今年度の有収率は 90.44% で前年に比べて 1.36 ポイント低下している。機能を終えた伊久間浄化センター清掃業務における洗浄水の流入が原因との説明を受けた。

年間有収水量については本年度 454,254 m³ となり、前年度より 2,552 m³ の減少が確認された。

建設工事は、農集排統合に伴う伊久間管渠埋設工事及びマンホールポンプ設置工事のほか中原地区管渠布設工事を行い、委託業務では、ストックマネジメント計画策定業務委託を行った。

3 経営分析指標について

(1) 収益性を示す指標について

当期の経常収支比率は 95.1% で前年に対して 2.6 ポイントの減となった。経常収支比率は 100% を下回っており、営業及び営業外費用を収益で賄えていないことになる。

経費回収率は使用料で回収すべき経費をどの程度使用料で賄えているかを表した指標で50.2%となり、前年から4.4ポイント上昇した。1㎡の汚水処理に401円費用を要するが、下水道料金で回収できているのは201円である。

適正水準に向けた料金見直しについて前年度から引き上げを始め2年目となる。経費のうち約26%が減価償却費であるものの、維持管理費分も回収できていない状況である。なお、電気代の高騰等前年のような極端な影響はなく落ち着いて推移した

汚水処理原価は1㎡当たりの単価が401円となり、企業会計へ移行したことにより法適化前の150円に比較して2.7倍近い金額となった。一昨年前までは332円であり、減価償却費の算入による法適化の成果と捉えてきたが、前年の416円と同程度であり物価上昇の影響が現れている。

(2) 資産の状況を示す指標について

企業債償還元金対減価償却費比率は202.23%で前年比61.49ポイント低下した。投下資本の回収と再投資との間のバランスを見る指標で、一般的に100%超の状況の場合は再投資にあたって企業債等の外部資金に依存しなければならない状況にあり、投資の健全性が損なわれることを示している。当村の現状は200%を超えることから施設の改修には国庫補助並びに企業債に依存している実態が確認できる。

減価償却率は、3.30%であった。償却対象固定資産に対する平均償却率であり、下水道関連施設は比較的耐用年数が長期になるために数値は低くなる。

減価償却の状況について当年度は法適用から5年目であることから、減価償却費は171,418,396円、償却累計額は745,128,182円となった。年度末償却未済額は4,533,753,695円であることを確認した。

(3) 財務状態を示す指標について

流動比率は、1年以内に支払う短期的な債務に対する支払能力を表す指標で、当期は73.09%と前年の92.06%から大幅に低下した。100%を下回っていることから現金化できる資産で負債を賄えていないが、企業債の償還に係る費用については、出資金として一般会計で賄うこととしており、未払金及び引当金であれば流動資産で賄えている。

固定資産構成比率が高いことは、経営の硬直化を表す指標で当期97.41%である。施設型の下水道事業という特性上比率が高くなることは当然である。固定資産の年度末現在高は4,533,753,695円である。

(4) 施設の効率性を示す指標について

施設利用率は、1日に対応可能な処理能力に対する1日の平均処理水量の割合を示す重要な指標で、当期 57.4%となり処理能力には余力があることを確認した。一方で、前年に堰下処理場にPOD増設を行ったため、この指標が下がることは過大な施設を保有し経営上の負担となる。長期的な視点で過大投資とならないよう適正規模に留意していく必要がある。

(5) 飯伊市町村下水道料金比較について

現状では近隣市町村で料金に開きがあるのが実態である。処理人口や地理的条件も異なり、自治体ごとに運営に差が生じることは当然であるが、一部では広域連携も話題に上ったこともあり近隣や県内の企業会計間で経営状況が比較されることが今後予想される。下水道運営には一般会計の繰出金が大きく関わってくるが、最終的に自治体の姿勢や政策的観点まで話が及ぶ恐れもあることから、他の自治体の下水道事業における現状と課題についても引き続き研究されたい。

第3 審査総括

下水道事業会計歳入歳出決算書に基づく審査の結果、決算は計数において適正であり、内容も正当なものと認定した。

一般会計からの出資金及び補助金により経営が成り立っているのが実態であるが、繰出基準に基づきルールに沿ったものであり、法定外の補填はないこと、今後の支出についても村がコミットしていること、並びに資金不足は生じていないこと等から健全であると判断した。なお、減価償却費と長期前受金との差額が6,937万円のため、将来に向け本来留保しなければならない額に対し不足しており、一般会計からの補助が無ければ厳しい経営である。

前年から着手し策定したストックマネジメント計画を基に、補助金等を活用しながら点検、調査及び修繕・改築等を行っていくことになる。また、前年度から4年間かけ料金を令和2年比20%引き上げ、業務費用を賄えるよう料金改定を進めているが、物価上昇の影響により費月負担が増しているため、赤字決算と共に経営指標に厳しさが表れている。

処理に高負荷を与える排水の流入については今般解消したとのことであるが、能登半島地震を受け施設・管路の耐震化を求める声が高まり、老朽化対策と共に多額を要する設備の維持更新が課題となっている。

喬木村下水道事業会計

令和5年度

決算の概況

目 次

1.	決算の概況	・・・・・・・・	1
2.	業務の概況	・・・・・・・・	3
3.	経営分析指標	・・・・・・・・	4
4.	今年度の事業成果	・・・・・・・・	7
5.	今後の課題	・・・・・・・・	8

1. 決算の概況

1) 決算報告書

○収益的収入及び支出

	予算額	決算額	増減
下水道事業収益	372,191,000 円	330,566,879 円	△41,624,121 円
下水道事業費用	378,103,000 円	329,406,096 円	△40,831,904 円
		別掲、翌年度への繰越額 (7,865,000 円)	

○資本的収入及び支出

	予算額	決算額	増減
資本的収入	181,600,000 円	169,700,000 円	△11,900,000 円
資本的支出	180,546,000 円	263,335,448 円	△17,894,652 円
	別掲、前年度からの繰越額 (100,684,100 円)		

2) 損益計算書

科目	借方	貸方	収支
営業収益		102,503,050 円	
営業費用	277,119,982 円		
営業外収益		175,255,526 円	
営業外費用	14,914,656 円		
特別利益		34,647,454 円	
特別損失	25,726,736 円		
計	317,761,374 円	312,406,030 円	△5,355,344 円

○当年度未処分利益剰余金 27,311,884 円

3) 貸借対照表

科目	借方	貸方
固定資産	4,533,753,695 円	
有形固定資産	4,533,753,695 円	
投資その他の資産	0 円	
流動資産	120,420,301 円	
現金預金	102,767,754 円	
未収金	17,652,547 円	

前払金	0 円	
固定負債		662,038,577 円
企業債		662,038,577 円
流動負債		164,745,675 円
企業債		125,826,049 円
未払金		38,077,375 円
引当金		842,251 円
その他流動負債		0 円
繰延収益		2,475,579,374 円
長期前受金		2,902,154,279 円
収益化累計額		△426,574,905 円
資本金		1,155,184,051 円
剰余金		196,626,319 円
資本剰余金		169,314,435 円
利益剰余金		27,311,884 円
合 計	4,654,173,996 円	4,654,173,996 円

期首資産合計 4,973,585,625 円

期末資産合計 4,654,173,996 円

4) 企業債

年度当初現在高	本年度発行額	本年度償還額	本年度末現在高
876,870,571 円	51,300,000 円	140,305,948 円	787,864,623 円

5) キャッシュフロー計算書

科 目		金 額
現金の期首残高		158,787,167 円
当 期	業務活動によるキャッシュフロー	65,705,908 円
	投資活動によるキャッシュフロー	△99,719,373 円
	財務活動によるキャッシュフロー	△22,005,948 円
	現金の増減額	△56,019,413 円
現金の期末残高		102,767,754 円

2. 業務の概況

○業務量

処理区域内人口	:	4,977人
現在処理人口	:	4,903人
年間総処理量	:	502,287m ³
1日平均処理水量	:	1,376m ³
年間有収水量	:	454,254m ³
1日平均有収水量	:	1,250m ³

	令和5年度	令和4年度
水洗化率	98.51%	98.45%
有収率	90.44%	91.80%

■水洗化率(%) = 現在処理人口 / 処理区域内人口 × 100

■有収水率(%) = 年間有収水量 / 年間総処理水量 × 100

水洗化率は処理区域内人口のうち、実際に汚水処理をしている人口の割合。有収率は、処理場で処理した汚水のうち、料金で回収できた汚水量であり、率が高いほど管路等からの不明水が少ないことになる。

○工事量

伊久間管渠埋設工事	1件	70,653,000円
伊久間マンホールポンプ設置工事	1件	42,042,000円
中原管渠埋設工事	1件	4,829,000円
保存工事（公共樹修繕他）	33件	29,480,600円
設計等委託業務	11件	40,865,000円

○職員体制

年度末職員数	1人
事務吏員	1人
技術吏員	0人

3. 経営分析指標

1) 経営の健全性・効率性

	令和5年度	令和4年度
経常収支比率	95.1%	97.7%
経費回収率	50.2%	45.8%
汚水処理原価	401.2円	416.4円
施設利用率	57.4%	56.8%

■経常収支比率(%) = (営業収益 + 営業外収益) / (営業費用 + 営業外費用) × 100

経常収支比率は100%を下回り、95.1%であった。料金改定に伴い応分の増収となったものの、伊久間浄化センター廃止に伴う清掃等業務や計画策定等に費用を要したことにより営業費用が増加したことによるものと考えられる。

継続して、通常業務に係る経費削減等に努めていく。

■経費回収率(%) = 下水道使用料 / 汚水処理費 × 100

経費回収率は使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄っているかを表した指標で、50.2%となった。

使用料で賄うべき経費を回収できておらず、経費のうち約26%が減価償却費であるものの、維持管理費分も回収できていない状況となっている。維持管理費分の回収のため、令和4年度から令和7年度にかけ段階的な料金改定を行っているところであるが、併せて、経費削減に努めていく。

将来の施設改修に向けては、減価償却費の回収も必要ではあるが、現状の補助制度が維持されれば、改修は補助金と企業債で可能であるため、長期的な視点で見ていく必要があると考える。

■汚水処理原価(円) = 汚水処理費 / 年間有収水量

有収水量1m³当たりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費・汚水維持管理費の両方含めた汚水処理に係るコストを表した指標であり、今年度は401.2円と、前年と比較して15.2円の減となった。

年間有収水量がほぼ横這いだったものの、汚水処理費が減少したことにより減少したものと考えられる。

経費回収率と同様に、長期的な視点で検討する必要があると考えている。

■施設利用率(%) = 晴天時平均処理水量/晴天時現在処理能力×100

施設利用率は、施設や設備が一日に対応可能な処理能力に対する、一日平均処理水量であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標である。処理水量の増加及び有収率の減少により今年度は 57.4%となり、前年と比較して 0.6 ポイントの増となった。

計算基礎数値

営業収益	:	102,503,050 円
営業外収益	:	175,255,526 円
営業費用	:	277,119,982 円
営業外費用	:	14,914,656 円
下水道使用料	:	91,468,550 円
汚水処理費	:	182,260,488 円
年間有収水量	:	454,254 m ³
晴天時一日平均処理水量	:	1,496 m ³
晴天時現在処理能力	:	2,605 m ³
現在水洗便所設置済人口	:	4,903 人
現在処理区域内人口	:	4,977 人

2) 資産の状態を示す指標

	令和 5 年度	令和 4 年度
企業債償還元金対減価償却費比率	202.23%	263.72%
当年度減価償却率	3.30%	3.12%

■企業債償還元金対減価償却費比率(%)

$$= \text{企業債償還元金} / (\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}) \times 100$$

企業債償還元金対減価償却費比率は、投下資本の回収と再投資との間のバランスを見る指標である。一般的にこの比率が 100%を超えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。

当村の比率は 200%を超えており、現時点では施設の改修等を行う場合、企業債等が無ければ建設出来ない状態である。

■当年度減価償却率＝(%)

＝当年度減価償却費/(有形固定資産－土地＋当年度減価償却費)×100

当年度減価償却率は、償却対象固定資産に対する平均償却率である。

処理施設、排水施設等比較的耐用年数の長いものによって構成されているので、下水道事業の施設においては一般的にこの比率は低くなる。

当村の比率は3.30%となった。

計算基礎数値

企業債償還元金	:	140,305,948 円
当年度減価償却費	:	145,691,660 円
長期前受金戻入	:	76,313,026 円
固定資産（土地除く）	:	4,266,889,229 円
土地	:	266,864,466 円

3) 財務状態を示す指標

	令和5年度	令和4年度
流動比率	73.09%	92.06%
固定資産構成比率	97.41%	92.35%

■流動比率(%)＝流動資産/流動負債×100

流動比率は1年以内に支払う、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。今年度は未収金及び未払金の減少等により73.09%となり、前年と比較して18.97%の減となった。1年以内に現金化できる資産で負債を賄っていないこととなる。企業債の償還の係る部分については、出資金として、一般会計で賄うこととなっており、未払金及び引当金であれば、流動資産で賄っている。

■固定資産構成比率(%)＝固定資産/(固定資産+流動資産+繰延資産)×100

固定資産構成比率は、資産合計中の固定資産割合を示すもので、一般的にこの比率が低い方が柔軟な経営が可能となる。しかし、下水道事業は施設型の事業であり、且つ、減価償却費よりも多い額が固定資産取得のために借り入れた企業債の償還に当てられることにより、企業内部へ資金が留保される率も低く、固定資産構成比率は高くなる。

今年度は97.41%となった。

計算基礎数値

流動資産	：	120,420,301 円
流動負債	：	164,745,675 円
固定資産	：	4,533,753,695 円

4) 費用構成比率

科 目	金 額	構成比(%)
管渠費	9,556,000 円	3.40%
処理場費	85,482,259 円	30.41%
総係費	25,450,063 円	9.05%
減価償却費	145,691,660 円	51.83%
企業債利息等	14,914,656 円	5.31%
費用合計	281,094,638 円	100.00%

当村の下水道事業における費用構成比では、51.83%が減価償却費、以下処理場費が 30.41%、企業債利息が 5.31%となっており、これらで費用合計の 87%程度となっている。

処理場費用の主なものは、施設運転管理の委託料であり、総係費は主に人件費及び光熱水費、計画策定等の委託料となっている。

料金改定により応分の増収となったものの、伊久間浄化センター廃止に伴うろ材撤去・清掃業務の実施や計画策定等の影響により費用が増加したことにより、使用料収入では賄えず、一般会計からの補助金等を入れても単年度では赤字となった。

年間有収水量 1 m³当たりの費用は 616.1 円であった。

【今年度の事業成果】

当年度の業務実績は、水洗便所設置済み人口が 4,903 人で、前年度より 65 人減少した。

年間総有収水量は 454,254m³で前年度より 2,552m³減少したものの、年間処理水量は 4,650 m³増加している。結果有収率は 90.44%と前年度より 1.36%減少した。機能を終えた伊久間浄化センター清掃業務における洗浄水の流入が要因であると分析している。

経営状況は、収益総額 3 億 1,240 万円で、費用総額が 3 億 1,776 万円となり、結果当年度純損失が 536 万円となった。

経常収支比率は 95.1%と、健全経営事業を表す数値の 100%を下回った。

本年度の建設工事は、農集統合に伴う伊久間管渠埋設工事及びマンホー

ルポンプ設置工事、中原地区管渠布設工事を実施した。

保存工事は、特定環境保全公共下水道の管渠において、公共柵設置工事等 14 件、処理場については、OD 槽補修工事等 18 件、農業集落排水富田については公共柵設置工事 1 件を実施した。

委託業務については、施設運転管理委託、ストックマネジメント計画策定業務委託、企業会計アドバイザー業務委託等 11 件を実施した。

経営状況は、損益計算書では 536 万円の損失となり、キャッシュフローは、5,601 万円減少した。

また、減価償却費と長期前受金との差額が 6,937 万円のため、将来に向け本来留保しなければならない金額に対して不足しており、一般会計からの補助が無ければ厳しい経営となっている。

【今後の課題】

年度間の増減はあるものの、有収水量はほぼ横ばいとなっている。

今後、企業等への立入検査実施による流入BODの抑制等により污水处理に係る経費の削減に努めるが、経年等の事由による機器等修繕費や管路修繕費等の増加及び社会的情勢による物価等の高騰による費用の増加が見込まれる。策定したストックマネジメント計画を基に補助金等を活用しながら点検・調査及び修繕・改築等を行っていく。

有収率が 90.44%と前年度より 1.36%減少した。機能を終えた伊久間浄化センター清掃業務における洗浄水の流入が要因であると分析している。

人口減少や社会的要因等の事由により、売上高の減少が予測される中、使用料の段階的値上げを施行中であるが、事業執行にあたっては、中・長期的な財政見通しに立った適切な運営を行い、広域での連携も視野に入れながら経営の安定化を図り、村民の皆さんへ安全な下水処理が出来るように務めていきたい。

経営比較分析表

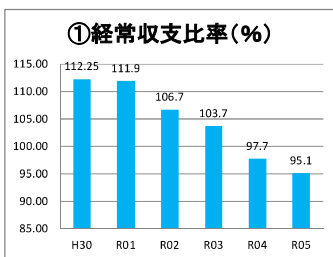
業務名	業種名	事業名	類似団体区分	
法適用	下水道事業	下水道事業	Cc2	
資金不足比率(%)	自己資本構成比率(%)	普及率(%)	有収率(%)	1か月20m ³ 当たり家庭料金(円)
-	該当数値なし	82.88%	90.44%	3,850

人口(人)	面積(km ²)	人口密度(人/km ²)
5,916	66.62	88.80
処理区域内人口(人)	処理区域面積(km ²)	処理区域内人口密度(人/km ²)
4,977	1.64	3,034.76

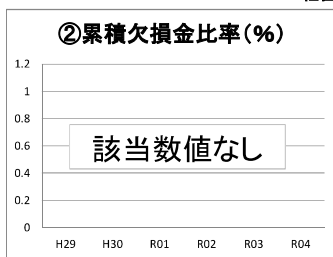
グラフ凡例

- 番木村数値(当該値)
- 類似団体平均値(平均値)

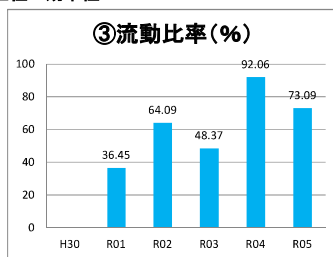
1. 経営の健全性・効率性



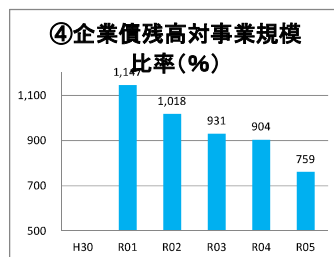
$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
「単年度の収支」



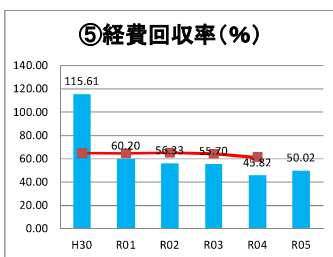
$\frac{\text{当年度末処理欠損金}}{\text{営業収益-委託工事収益}} \times 100$
「累積欠損」



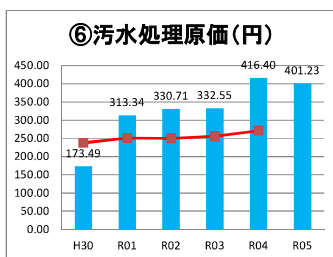
$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
「支払能力」



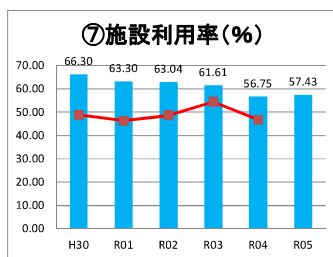
$\frac{\text{企業債現在高合計-一般会計負担額}}{\text{営業収益-委託工事収益-雨水処理負担金}} \times 100$
「企業債残高の規模」



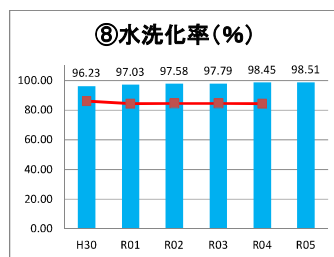
$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費}} \times 100$
「料金水準の適切性」



$\frac{\text{汚水処理費(公費負担分を除く)}}{\text{年間有収水量}} \times 100$
「費用の効率性」

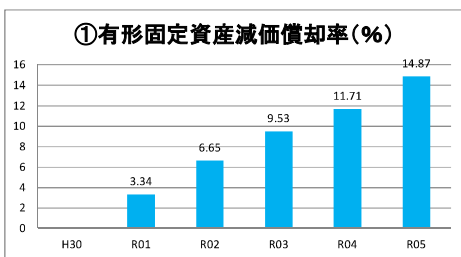


$\frac{\text{晴天時一日平均処理水量}}{\text{晴天時現在処理能力}} \times 100$
「施設利用の効率性」



$\frac{\text{現在水洗便所設置人口}}{\text{現在処理区域内人口}} \times 100$
「処理人口の状況」

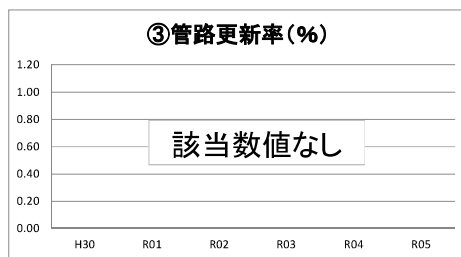
2. 老朽化の状況



$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿の原価}} \times 100$
「施設全体の減価償却の状況」：資産の老朽化度合



$\frac{\text{法定耐用年数を経過した管路延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$
「管路の経年化の状況」：管路の老朽化度合



$\frac{\text{当該年度に更新した管路延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$
「管路の更新投資の実施状況」：管路の更新ペースや状況把握

分析欄

1. 経営の健全性・効率性について

- 【経常収支比率】=経常収益/経常費用
・100%を下回り、95.1%であった。料金改定に伴い応分の増収となったものの、伊久間浄化センター廃止に伴う清掃等業務や計画策定等に費用を要したことにより営業費用が増加したことによるものと考えられる。
- 【流動比率】流動資産/流動負債
・73.09%と前年度比18.97%減少となった。
- 【企業債残高対事業規模比率】
・使用料収入に対する企業債残高の割合であり、料金改定に伴う収益の増加及び償還が進んだことにより前年度より145%減少している。
- 【経費回収率】使用料/汚水処理費
・50.0%と前年度比4.2%増加した。使用料では汚水処理費を賄っていないものの、料金改定に伴う収益の増加及び償還が進んだことによる支払利息の減少に伴う汚水処理費の減少により増加したのものと考えられる。
- 【汚水処理原価】汚水処理費/年間有収水量
・有収水量1m³当たりの汚水処理に要した費用であり、401.23円と前年度より15.2円減少した。年間有収水量がほぼ横這いだったものの、汚水処理費が減少したことにより減少したのものと考えられる。
- 【施設利用率】施設の利用状況、適正規模を示す
・類似団体より高い57.43%にあるものの、一般的には高い数値であることが望ましい指標である。高すぎると余裕がない施設となるため適切な施設利用率となるよう努める。
- 【水洗化率】
・類似団体に比べ高く98%を超えている。宅地造成などの新規加入者の接続により接続率の増加を図る。

2. 老朽化の状況について

- A: 処理場 堰下浄化センター (H08.10 供用開始)
富田浄化センター (H08.04 供用開始)
- ・建築物 : 設置後28年経過【耐用年数33年】
 - ・機械 : 設置後28年経過【耐用年数20年】
 - ・電気設備 : 設置後28年経過【耐用年数20年】
- B: 管路 : 設置後28年経過【耐用年数40年】
C: マネホール : 設置後28年経過【耐用年数25年】
- ※企業会計移行に伴い資産状況を把握に努め計画的な修繕を行う。
- Aの堰下処理場関連では機械、電器設備はH31.R01で長寿命化工事を実施。堰下においてはストックマネジメント計画を基に令和6年度に設計を行い、令和7年度以降順次修繕・改築を行う。富田はR01.R02で機能強化工事を実施している。B・Cについてはストックマネジメント計画を基に点検・調査及び修繕・改築等を行う

全体総括

本村では平成26年度にコミュニティプラントにより整備済みの桐牛原地区と事業計画区域を統合し、公共下水道区域の拡大を行い汚水処理事業の統合を図ってきた。令和5年度には農集統合が完了したため、効率的な汚水処理を行うよう注力する。

また、下水道施設の中長期的な施設状態を評価するストックマネジメント計画の策定を行ったことから、計画を基に修繕・改築等を行う。また、修繕改築にかかる費用の平準化を図る。

なお、令和4年度からの段階的な使用料の値上げについては、応分の増収となっており、令和7年度までの改定に伴い、より経営の安定化を図っていく。

※ 平成29年度から平成30年度における各指標は法非適の数値、令和元年度より法適用の数値となります。