

令和5年度

茅野市水道事業会計決算書

長野県茅野市

6 議案第 7 2 号

令和 5 年度茅野市水道事業会計決算の認定及び剰余金の処分について

地方公営企業法（昭和 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 条第 4 項の規定により、令和 5 年度茅野市水道事業会計決算を、別冊監査委員の意見を付けて議会の認定に付するとともに、同法第 3 2 条第 2 項の規定により、令和 5 年度茅野市水道事業会計未処分利益剰余金の処分の議決を求める。

令和 6 年 8 月 2 8 日 提出

茅 野 市 長 今 井 敦

目 次

一 事業報告書	1
二 決算書類	
1 決算報告書	
(1) 収益的収入及び支出	13
(2) 資本的収入及び支出	15
2 財務諸表	
損益計算書	17
剰余金計算書	18
剰余金処分計算書(案)	19
キャッシュ・フロー計算書	20
貸借対照表	21
三 決算付属書類	
収益費用明細書	24
固定資産明細書	29
企業債明細書	31

令和5年度水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

本市の水道事業は、安全で良質な水道水を安定供給するために、将来にわたり持続可能な事業運営に向けて、計画的かつ効率的に事業を進めています。

ア 水道普及率の推移

令和5年度末の給水人口は51,905人で、令和4年度に比べて301人減少しました。
水道普及率は99.89%となっています。

イ 給水契約数の推移

令和5年度中に新設された給水装置は204件で、令和4年度の260件に比べて56件減少しました。令和5年度末現在の総給水契約数は、令和4年度末に比べて138件増加し順調な伸びを示しています。

【給水契約（給水装置設置）件数】

	令和4年度末	新設	廃止	令和5年度末
茅野市上水道	29,408	204	66	29,546

ウ 有収水量の推移

令和5年度の有収水量は約697万立方メートルで、令和4年度に比べて約20万7千立方メートル減少しました。

エ 収益的収支の推移（消費税抜）

令和5年度の給水収益は1,075,624千円で、令和4年度の1,106,103千円に比べて30,479千円減少しました。

総収益は1,254,883千円で、総費用の1,069,635千円を差引いた純利益は185,248千円であり、令和4年度の211,877千円に比べて26,629千円減少しました。

オ 資本的収支の推移（消費税込）

令和5年度の資本的収入の合計は112,993千円で、令和4年度の108,781千円に比べて4,212千円増加しました。

資本的支出の合計は745,966千円で、令和4年度の916,718千円に比べて170,752千円減少しました。

なお、当年度の差引資金不足額については、損益勘定留保資金、建設改良積立金、減債積立金及び消費税資本的収支調整額で補てんしました。

カ 水道施設整備関係

(ア) 導水施設工事

道路改良関連工事により、導水施設工事を次のとおり実施しました。

・導水管総延長	163.5 m
導水管布設替工事 合計	163.5 m
道路改良関連工事	163.5 m

(イ) 送水施設工事

水道単独工事及び下水道関連工事により、送水施設工事を次のとおり実施しました。

・送水管総延長	471.0 m
送水管布設替工事 合計	471.0 m
水道単独工事	461.3 m
下水道関連工事	9.7 m

(ウ) 配水施設工事

水道単独工事、道路改良関連工事及び下水道関連工事により、配水施設工事を次のとおり実施しました。

・配水管総延長		3,387.6 m
配水管布設工事	合計	235.0 m
道路改良関連工事		235.0 m
配水管布設替工事	合計	3,152.6 m
水道単独工事		2,104.5 m
道路改良関連工事		934.4 m
下水道関連工事		113.7 m

(2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は有収水量の減少に伴い給水収益が減少したことにより、前年度比2.42ポイント減の117.32%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。

また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は前年度比3.43ポイント減の117.08%となりましたが、給水に係る費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を上回っています。

一方、償却対象資産の減価償却状況を示す有形固定資産減価償却費率は前年度比0.98ポイント増の46.9%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比1.06ポイント増の12.88%と施設の老朽化が進んでいるのに対して、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年度比0.09ポイント減の0.54%となっています。

(3) 水道事業関係議決事項等

議案番号等	件名	提出年月日	議決年月日
5報告 第3号	令和4年度茅野市水道事業会計予算の繰越について	令和5年6月8日	-
5議案 第61号	令和4年度茅野市水道事業会計決算の認定及び剰余金の処分について	令和5年8月29日	令和5年9月22日
6議案 第1号	附帯控訴の提起について	令和6年2月22日	令和6年3月19日
6議案 第23号	茅野市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例について	令和6年2月22日	令和6年3月19日
6議案 第30号	令和6年度茅野市水道事業会計予算について	令和6年2月22日	令和6年3月19日

(4) 行政官庁認可事項

なし

(5) 職員に関する事項

	令和5年3月31日	令和6年3月31日	増減
事務職員	10人	11人	1人
技術職員	7人	5人	△2人
会計年度任用職員	7人	6人	△1人
合計	24人	22人	△2人

2 工事に関する事項 主な建設工事の内容

(1) 水道単独工事

工事件名	工事概要		
芹ヶ沢地区配水管布設替工事（繰越明許）	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100 L= 149.0 m
本町地区配水管布設替工事	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100 L= 7.5 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75 L= 24.6 m
	配	ポリエチレン管	φ50 L= 50.0 m
蓼科地区配水管布設替工事第1工区	配	ポリエチレン管	φ100 L= 250.0 m
	配	ポリエチレン管	φ75 L= 12.7 m
蓼科地区配水管布設替工事第2工区	配	ポリエチレン管	φ100 L= 239.9 m
	配	ポリエチレン管	φ75 L= 55.1 m
蓼科地区配水管布設替工事第3工区	配	ポリエチレン管	φ75 L= 234.6 m
米沢地区送配水管布設替工事第1工区	送	ダクタイル鋳鉄管	φ450 L= 115.1 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ150 L= 96.2 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100 L= 23.8 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75 L= 16.0 m
米沢地区送配水管布設替工事第2工区	送	ダクタイル鋳鉄管	φ450 L= 115.1 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ150 L= 117.3 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75 L= 8.8 m
米沢地区送配水管布設替工事第3工区	送	ダクタイル鋳鉄管	φ450 L= 115.1 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ150 L= 118.0 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75 L= 20.3 m
米沢地区送配水管布設替工事第4工区	送	ダクタイル鋳鉄管	φ450 L= 116.0 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ150 L= 14.8 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100 L= 102.2 m
横内地区配水管布設替工事	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100 L= 155.3 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75 L= 63.6 m
福沢地区配水管布設替工事	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100 L= 243.6 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75 L= 8.9 m
	配	ポリエチレン管	φ100 L= 8.4 m
新井地区配水管布設替工事	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75 L= 83.9 m

(単位：円)

支払額合計	契約日	竣工日	検査日	施工業者
9,328,000	令和5年3月20日	令和5年5月30日	令和5年5月31日	(有)信濃住宅設備
9,251,000	令和5年5月19日	令和5年10月18日	令和5年10月20日	(有)イトカン
14,894,000	令和5年6月16日	令和5年10月18日	令和5年10月20日	(有)芸管工業
13,838,000	令和5年6月16日	令和5年12月26日	令和6年1月5日	(有)茅野設備
8,470,000	令和5年6月9日	令和5年11月24日	令和5年12月6日	(有)木村設備
45,364,000	令和5年6月30日	令和5年10月10日	令和5年10月20日	(有)イトカン
36,245,000	令和5年7月3日	令和5年11月17日	令和5年11月17日	(有)芸管工業
46,332,000	令和5年7月3日	令和6年1月12日	令和6年1月25日	(有)信濃住宅設備
37,917,000	令和5年7月3日	令和6年2月20日	令和6年3月4日	(有)クサカベ設備興業
19,844,000	令和5年7月24日	令和5年11月30日	令和5年12月8日	(株)有賀水道
29,612,000	令和5年9月4日	令和5年12月25日	令和6年1月5日	(有)原田設備
7,403,000	令和5年11月10日	令和6年1月31日	令和6年2月5日	共栄管工(株)

(2) 道路改良関連工事

工事件名	工事概要			
粟沢地区配水管布設工事	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100	L= 231.5 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75	L= 3.5 m
高部地区導水管布設替工事（繰越明許）	導	ポリエチレン管	φ100	L= 163.5 m
塚原地区配水管布設替工事第2工区（繰越明許）	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100	L= 230.9 m
塚原地区配水管布設替工事第1工区	配	ダクタイル鋳鉄管	φ200	L= 102.2 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100	L= 1.5 m
塚原地区配水管布設替工事第2工区	配	ダクタイル鋳鉄管	φ200	L= 61.5 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ150	L= 1.6 m
塚原地区配水管布設替工事第3工区	配	ダクタイル鋳鉄管	φ200	L= 90.1 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ150	L= 17.4 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75	L= 26.6 m
塚原地区配水管布設替工事第4工区	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100	L= 157.7 m
塚原地区配水管布設替工事第5工区	配	ポリエチレン管	φ100	L= 90.4 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100	L= 11.5 m
塚原地区配水管布設替工事その2	配	ダクタイル鋳鉄管	φ200	L= 0.5 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100	L= 95.6 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ75	L= 46.4 m
	配	ポリエチレン管	φ50	L= 0.5 m

(3) 下水道関連工事

工事件名	工事概要			
丁田地区配水管布設替工事	配	ダクタイル鋳鉄管	φ150	L= 97.7 m
	配	ダクタイル鋳鉄管	φ100	L= 8.4 m
蓼科地区配水管布設替工事その2	送	ダクタイル鋳鉄管	φ200	L= 9.7 m

※導：導水管、送：送水管、配：配水管を示す。

(単位：円)

支払額合計	契約日	竣工日	検査日	施工業者
17,578,000	令和5年5月16日	令和5年12月6日	令和5年12月16日	大信設備(株)
9,086,000	令和5年3月24日	令和5年8月31日	令和5年9月1日	(有)クサカベ設備興業
15,785,000	令和5年3月29日	令和5年9月27日	令和5年9月29日	(有)原田設備
20,526,000	令和5年5月23日	令和5年8月18日	令和5年8月24日	(株)キタハラ
19,195,000	令和5年5月18日	令和5年9月21日	令和5年9月29日	(有)タキザワ住設
28,732,000	令和5年5月23日	令和6年3月14日	令和6年3月15日	(有)窪田設備
16,764,000	令和5年5月16日	令和6年3月14日	令和6年3月15日	(株)諏訪設備工業
7,799,000	令和5年9月19日	令和6年3月14日	令和6年3月15日	(株)オケヤス
16,907,000	令和5年8月4日	令和5年12月21日	令和5年12月22日	(株)キタハラ

支払額合計	契約日	竣工日	検査日	施工業者
16,819,000	令和5年5月25日	令和5年9月29日	令和5年10月3日	共栄管工(株)
3,432,000	令和5年8月23日	令和5年11月30日	令和5年12月8日	(有)木村設備

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	単位	令和5年度	令和4年度	前年度比較	備 考	
給 水 人 口	人	51,905	52,206	△301		
給 水 戸 数	戸	23,723	23,485	238		
年度末量水器設置数	個	29,546	29,408	138		
配 水 量	年 間	m ³	8,875,488	9,135,615	△260,127	
	一 日 最 大	m ³	33,112	33,108	4	
	一 日 平 均	m ³	24,250	25,029	△779	
有 収 水 量	年 間	m ³	6,972,272	7,178,784	△206,512	
	一 日 平 均	m ³	19,050	19,668	△618	
有 収 率	%	78.6	78.6	0.0		

供給単価

$$\frac{\text{給水収益} \quad \{ 1,075,624,326 \text{円} \}}{\text{年間有収水量} \quad \{ 6,972,272 \text{m}^3 \}} = 154 \text{円} 27 \text{銭} \quad (1 \text{m}^3 \text{ 当たり})$$

給水原価

$$\frac{\text{経常費用} \quad - (\text{受託工事費} + \text{材料売却原価} + \text{附帯事業費}) - \text{長期前受金戻入} \\ \{ 1,069,635,181 \text{円} - (2,064,100 \text{円} + 0 \text{円} + 13,477,627 \text{円}) - 135,395,316 \text{円} \}}{\text{年間有収水量} \quad \{ 6,972,272 \text{m}^3 \}} = 131 \text{円} 76 \text{銭} \quad (1 \text{m}^3 \text{ 当たり})$$

(2) 事業収益に関する事項 (消費税抜)

(単位:円)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度比較	備 考
営 業 収 益	1,096,759,454	1,124,464,137	△27,704,683	
給水収益	1,075,624,326	1,106,102,646	△30,478,320	・有収水量の減
受託工事収益	16,093,048	13,701,266	2,391,782	・受託工事の増
その他営業収益	5,042,080	4,660,225	381,855	・検査手数料の増
営 業 外 収 益	158,123,888	160,722,345	△2,598,457	
受取利息	10,320,036	6,328,279	3,991,757	・預金利息の増
他会計補助金	8,316,000	8,313,000	3,000	・一般会計繰入金の増
長期前受金戻入	135,395,316	142,296,789	△6,901,473	・長期前受金戻入の減
雑収益	4,092,536	3,784,277	308,259	・ペットボトル売上の増
計	1,254,883,342	1,285,186,482	△30,303,140	

(3) 事業費用に関する事項 (消費税抜)

(単位：円)

区 分	令和5年度	令和4年度	前年度比較	備 考
営 業 費 用	1,061,517,188	1,060,050,207	1,466,981	
原水及び浄水費	126,573,222	145,751,789	△19,178,567	・動力費等の減
配水及び給水費	227,702,032	209,068,955	18,633,077	・工事請負費等の増
受託工事費	2,064,100	0	2,064,100	・工事請負費等の増
業務費	82,989,385	79,371,361	3,618,024	・委託料等の増
総係費	74,294,243	72,955,908	1,338,335	・負担金等の増
減価償却費	528,312,615	514,986,650	13,325,965	・償却資産の増
資産減耗費	19,581,591	37,915,544	△18,333,953	・除却資産の減
営 業 外 費 用	8,117,993	13,259,408	△5,141,415	
支払利息	4,629,159	5,665,478	△1,036,319	・企業債利息の減
雑支出	3,488,834	7,593,930	△4,105,096	・過年度還付等の減
計	1,069,635,181	1,073,309,615	△3,674,434	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

な し

(2) 企業債及び一時借入金の状況

ア 企業債

(単位：円)

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財政融資資金	422,533,794	0	43,198,184	379,335,610
地方公共団体金融機構	941,410,238	0	56,097,091	885,313,147
計	1,363,944,032	0	99,295,275	1,264,648,757

イ 一時借入金

な し

(3) その他会計経理に関する重要事項

ア 決算報告書は税込処理によっている

イ 財務諸表は税抜処理によっている

ウ 他会計補助金等の使途の特定について

(収益的収入)

(ア) 受託工事収益 16,093,048円については、課税支出に2,451,532円(特定収入)、職員給与費に13,641,516円(特定収入以外)充当した。

(イ) 他会計補助金8,316,000円については、課税支出(特定収入)に充当した。

(資本的収入)

(ウ) 負担金 45,874,256円については、課税支出に41,693,713円(特定収入)、職員給与費に4,180,543円(特定収入以外)充当した。

(4) 不納欠損の状況

債権放棄及び法人の破産等による消滅により、未納水道料金5,062,355円、84件（平成26年度～令和5年度）、未納開栓手数料648円、1件（平成29年度）を不納欠損とした。

なお、経理は過年度分について貸倒引当金からの取崩し5,055,364円と現年度分について水道料金との相殺7,639円により行った。

(5) 未収金の状況

令和6年3月31日現在の未収金の状況は以下のとおり。

(単位：円)

年度 \ 区分	水道料金	分担金	負担金	その他	計
現年度分	101,456,735	110,000	615,530	923,879	103,106,144
過年度分	58,894,361	0	0	6,588	58,900,949
計	160,351,096	110,000	615,530	930,467	162,007,093

(6) 一般会計繰入金の状況

水道事業収益

- ・消火栓修理費等（受託工事収益） 1,774,410円
- ・消火栓、防火水槽維持管理費（他会計補助金） 8,316,000円
- ・新市民会館建設事業に伴う借換債に係る貸付金の利息（受取利息） 17,029円

資本的収入

- ・消火栓設置等に係る工事費（負担金） 3,459,830円
- ・新市民会館建設事業に伴う借換債に係る貸付金の償還金
(他会計貸付金償還元金) 33,965,200円

計 47,532,469円

令和5年度茅野市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出（消費税込）

収 入

区 分	予 算		
	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
	円	円	円
第1款 水道事業収益	1,409,085,000	0	0
第1項 営業収益	1,258,312,000	0	0
第2項 営業外収益	150,773,000	0	0

額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
円	円	円	
1,409,085,000	1,362,300,056	△46,784,944	
1,258,312,000	1,204,507,652	△53,804,348	(うち仮受消費税 107,748,198円)
150,773,000	157,792,404	7,019,404	(うち仮受消費税 237,205円)

支 出

区 分	予 算				
	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
	円	円	円	円	円
第1款 水道事業費用	1,215,781,000	0	0	0	0
第1項 営業費用	1,190,932,000	0	0	△7,914,000	0
第2項 営業外費用	24,849,000	0	0	7,914,000	0

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
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				
円	円	円	円	円	円	
1,215,781,000	0	1,215,781,000	1,120,980,653	0	94,800,347	
1,183,018,000	0	1,183,018,000	1,091,240,054	0	91,777,946	(うち仮払消費税 29,722,866円)
32,763,000	0	32,763,000	29,740,599	0	3,022,401	(納付税額 22,914,000円)

(2) 資本的収入及び支出（消費税込）

収 入

区 分	予 算			
	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
第1款 資本的収入	円 284,868,000	円 0	円 284,868,000	円 0
第1項 分担金	38,500,000	0	38,500,000	0
第2項 負担金	12,400,000	0	12,400,000	0
第3項 企業債	200,000,000	0	200,000,000	0
第4項 寄附金	3,000	0	3,000	0
第5項 他会計貸付金償還元金	33,965,000	0	33,965,000	0

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費通次繰 越額に係る財 源充当額	合 計			
円 0	円 284,868,000	円 112,993,456	円 △171,874,544	(うち仮受消費税3,001,272円)
0	38,500,000	33,154,000	△5,346,000	
0	12,400,000	45,874,256	33,474,256	
0	200,000,000	0	△200,000,000	
0	3,000	0	△3,000	
0	33,965,000	33,965,200	200	

支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 資本的支出	円 1,048,905,000	円 0	円 0	円 1,048,905,000	円 42,900,000	円 0
第1項 建設改良費	949,387,000	0	0	949,387,000	42,900,000	0
第2項 企業債償還金	99,518,000	0	0	99,518,000	0	0

額	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継続費 通 次 繰越額	合 計		
円 1,091,805,000	円 745,965,580	円 218,201,000	円 0	円 218,201,000	円 127,638,420	(うち仮払消費税 52,843,725円)
992,287,000	646,670,305	218,201,000	0	218,201,000	127,415,695	
99,518,000	99,295,275	0	0	0	222,725	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額632,972,124円は損益勘定留保資金383,834,396円、建設改良積立金
たな卸資産購入限度額の執行額は68,516,679円で、これに伴う仮払消費税額は6,228,789円である。

100,000,000円、減債積立金99,295,275円及び消費税資本的収支調整額49,842,453円で補てんした。

令和5年度茅野市水道事業損益計算書（消費税抜）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

1	営業収益		円		円		円
	(1) 給水収益	1,075,624,326					
	(2) 受託工事収益	16,093,048					
	(3) その他営業収益	<u>5,042,080</u>		1,096,759,454			
2	営業費用						
	(1) 原水及び浄水費	126,573,222					
	(2) 配水及び給水費	227,702,032					
	(3) 受託工事費	2,064,100					
	(4) 業務費	82,989,385					
	(5) 総係費	74,294,243					
	(6) 減価償却費	528,312,615					
	(7) 資産減耗費	<u>19,581,591</u>		<u>1,061,517,188</u>			
	営業利益						35,242,266
3	営業外収益						
	(1) 受取利息	10,320,036					
	(2) 他会計補助金	8,316,000					
	(3) 長期前受金戻入	135,395,316					
	(4) 雑収益	<u>4,092,536</u>		158,123,888			
4	営業外費用						
	(1) 支払利息	4,629,159					
	(2) 雑支出	<u>3,488,834</u>		<u>8,117,993</u>		<u>150,005,895</u>	
	経常利益						185,248,161
	当年度純利益						185,248,161
	前年度繰越利益剰余金						0
	その他未処分利益剰余金変動額					<u>199,295,275</u>	
	当年度未処分利益剰余金					<u><u>384,543,436</u></u>	

令和5年度茅野市水道事業剰余金計算書（消費税抜）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金合計	利益剰余金				
			減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	11,017,187,443	0	899,078,335	564,821,040	405,690,649	1,869,590,024	12,886,777,467
前年度処分額	336,110,571	0	69,580,078	0	△ 405,690,649	△ 336,110,571	0
議会の議決による処分額	336,110,571	0	69,580,078	0	△ 405,690,649	△ 336,110,571	0
減債積立金の積立	0	0	69,580,078	0	△ 69,580,078	0	0
資本金への組入	336,110,571	0	0	0	△ 336,110,571	△ 336,110,571	0
処分後残高	11,353,298,014	0	968,658,413	564,821,040	(繰越利益剰余金) 0	1,533,479,453	12,886,777,467
当年度変動額	0	0	△ 99,295,275	△ 100,000,000	384,543,436	185,248,161	185,248,161
積立金の取崩しに伴う変動額	0	0	△ 99,295,275	△ 100,000,000	199,295,275	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	185,248,161	185,248,161	185,248,161
当年度末残高	11,353,298,014	0	869,363,138	464,821,040	(当年度末処分利益剰余金) 384,543,436	1,718,727,614	13,072,025,628

令和5年度茅野市水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	利益剰余金		
			減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金
当年度末残高	11,353,298,014	0	869,363,138	464,821,040	384,543,436
議会の議決による 処分額	334,690,591	0	49,852,845	0	△ 384,543,436
減債積立金の 積立	0	0	49,852,845	0	△ 49,852,845
資本金への組入	334,690,591	0	0	0	△ 334,690,591
処分後残高	11,687,988,605	0	919,215,983	464,821,040	(繰越利益剰余金) 0

令和5年度茅野市水道事業キャッシュ・フロー計算書

＜間接法＞

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	185,248,161
	減価償却費	528,312,615
	資産減耗費	15,987,091
	長期前受金戻入額	△ 135,395,316
	受取利息及び受取配当金	△ 10,320,036
	支払利息	4,629,159
	未収金の増減額 (△は増加)	4,665,679
	前払金の増減額 (△は増加)	△ 2,306,320
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,192,200
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 66,305,299
	前受金の増減額 (△は減少)	△ 107,499
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	137,670
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 1,036,305
	小計	521,317,400
	利息及び配当金の受取額	10,320,036
	利息の支払額	△ 4,629,159
	業務活動によるキャッシュ・フロー	527,008,277
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 593,826,580
	分担金等による収入	76,014,256
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 517,812,324
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 99,295,275
	他会計貸付金の償還による収入	33,965,200
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,330,075
	資金増減額	△ 56,134,122
	資金期首残高	3,294,677,412
	資金期末残高	3,238,543,290

令和5年度茅野市水道事業貸借対照表（消費税抜）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部			
1 固定資産	円	円	円
(1) 有形固定資産			
イ 土地		458,667,313	
ロ 建物	145,372,213		
減価償却累計額	<u>△ 42,905,800</u>		102,466,413
ハ 構築物	24,244,562,625		
減価償却累計額	<u>△ 11,010,563,694</u>		13,233,998,931
ニ 機械及び装置	1,422,045,022		
減価償却累計額	<u>△ 1,027,935,191</u>		394,109,831
ホ 車両及び運搬具	24,032,748		
減価償却累計額	<u>△ 21,114,642</u>		2,918,106
ヘ 工具器具及び備品	41,716,911		
減価償却累計額	<u>△ 33,499,865</u>		8,217,046
ト 建設仮勘定		<u>22,905,000</u>	
有形固定資産合計			14,223,282,640
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>156,000,000</u>	
無形固定資産合計			156,000,000
(3) 投資			
イ 長期貸付金		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			14,379,282,640
2 流動資産			
(1) 現金預金			3,238,543,290
(2) 未収金			162,007,093
貸倒引当金			<u>△ 6,010,000</u>
(3) 貯蔵品			14,124,412
(4) 前払金			<u>2,397,920</u>
流動資産合計			<u>3,411,062,715</u>
資産合計			<u>17,790,345,355</u>

負 債 の 部

3 固定負債	円	円	円
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>1,166,817,073</u>	
企業債合計			1,166,817,073
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		176,219,231	
ロ 特別修繕引当金		<u>114,003,276</u>	
引当金合計			<u>290,222,507</u>
固定負債合計			1,457,039,580
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>97,831,684</u>	
企業債合計			97,831,684
(2) 未払金			61,204,204
(3) 前受金			3,532,501
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金		24,287,000	
ロ 賞与引当金		8,209,000	
ハ 修繕引当金		<u>29,971,175</u>	
引当金合計			62,467,175
(5) その他流動負債			<u>5,562,169</u>
流動負債合計			230,597,733
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			6,890,842,970
(2) 収益化累計額			<u>△ 3,860,160,556</u>
繰延収益合計			<u>3,030,682,414</u>
負債合計			<u>4,718,319,727</u>
資 本 の 部			
6 資本金			11,353,298,014
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金		869,363,138	
ロ 建設改良積立金		464,821,040	
ハ 当年度未処分利益剰余金		<u>384,543,436</u>	
利益剰余金合計			<u>1,718,727,614</u>
剰余金合計			<u>1,718,727,614</u>
資本合計			<u>13,072,025,628</u>
負債資本合計			<u>17,790,345,355</u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項

1 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によっている。

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

建物	定額法による。
構築物	定額法による。
機械及び装置	定額法による。
車両及び運搬具	定額法による。
工具器具及び備品	定額法による。

・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	8～15年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	3～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額における、水道事業会計が負担すべき金額を計上している。

計上額の算定に当たっては、職員の勤続年数による按分により一般会計等との負担額の算定を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 特別修繕引当金

経過措置に基づき、会計基準改正前に引当てられたものを引き続き計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理

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。

なお、控除対象外消費税等については、当該事業年度の費用として処理している。

II その他

1 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

令和6年3月に、水道料金及び開栓手数料の不納欠損処理のため貸倒引当金5,055,364円を取り崩した。

(2) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度中に、退職者の退職手当における水道事業会計が負担すべき金額を支給するため退職給付引当金39,151,200円を取り崩した。

(3) 賞与引当金の取崩し

令和5年6月に、令和4年12月分から令和5年3月分の賞与を支給するため、賞与引当金8,754,000円を取り崩した。

(4) 修繕引当金の取崩し

落雷被害による緊急修繕のため、修繕引当金1,803,000円を取り崩した。

令和5年度茅野市水道事業収益費用明細書（消費税抜）

(1) 収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業収益				1,254,883,342	
1 営業収益				1,096,759,454	
1 給水収益				1,075,624,326	
1 使用料				1,075,624,326	
2 受託工事収益				16,093,048	
1 受託工事収益				2,615,421	
2 受託業務収益				13,477,627	
3 その他営業収益				5,042,080	
1 手数料				5,037,100	
2 雑収益				4,980	
2 営業外収益				158,123,888	
1 受取利息				10,320,036	
1 預金利息				10,303,007	
2 貸付金利息				17,029	
2 他会計補助金				8,316,000	
1 補助金				8,316,000	
3 長期前受金戻入				135,395,316	
1 長期前受金戻入				135,395,316	
4 雑収益				4,092,536	
2 その他雑収益				4,092,536	
収益合計				1,254,883,342	

(2) 費用

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1	水道事業費用			1,069,635,181	
	1	営業費用		1,061,517,188	
		1	原水及び浄水費	126,573,222	
			1 給料	4,666,500	予算額 4,667,000
			2 手当等	2,143,240	予算額 2,146,000
			3 賞与引当金繰入額	633,000	予算額 633,000 引当計上額 633,000
			6 法定福利費	1,460,728	予算額 1,523,000
			10 備用品費	2,713,420	
			11 燃料費	162,036	
			12 光熱水費	15,660	
			16 委託料	23,133,800	
			17 手数料	732,620	
			18 賃借料	3,608,703	
			19 修繕費	550,320	
			23 動力費	56,695,749	
			24 薬品費	3,562,280	
			28 負担金	26,444,854	
			30 保険料	43,712	
			35 公課費	6,600	
		2	配水及び給水費	227,702,032	
			1 給料	13,004,100	予算額 13,110,000
			2 手当等	6,868,325	予算額 6,892,000
			3 賞与引当金繰入額	1,575,000	予算額 1,575,000 引当計上額 1,575,000
			6 法定福利費	4,016,959	予算額 4,371,000
			9 被服費	106,360	
			10 備用品費	934,360	
			11 燃料費	465,570	
			13 印刷製本費	13,950	
			14 通信運搬費	2,489,013	
			16 委託料	44,243,375	
			17 手数料	1,040,028	
			18 賃借料	426,728	
			19 修繕費	20,789,066	
			22 路面復旧費	1,272,400	

款	項	目	節	金額	備考
			23 動力費	8,360,931	
			25 材料費	65,877,115	
			26 補償金	84,097	
			28 負担金	1,263,000	
			29 工事請負費	53,931,800	
			30 保険料	877,455	
			35 公課費	62,400	
		3	受託工事費	2,064,100	
			19 修繕費	194,100	
			29 工事請負費	1,870,000	
		4	業務費	82,989,385	
			1 給料	18,579,613	予算額 18,789,000
			2 手当等	9,530,349	予算額 9,555,000
			3 賞与引当金繰入額	2,444,000	予算額 2,444,000 引当計上額 2,444,000
			6 法定福利費	6,204,552	予算額 6,721,000
			9 被服費	51,095	
			10 備用品費	1,440,880	
			11 燃料費	222,110	
			13 印刷製本費	673,000	
			14 通信運搬費	9,912,826	
			16 委託料	26,885,421	
			17 手数料	1,694,063	
			18 賃借料	5,172,366	
			30 保険料	165,910	
			35 公課費	13,200	
		5	総係費	74,294,243	
			1 給料	9,235,200	予算額 9,268,000
			2 手当等	5,928,844	予算額 6,775,000
			3 賞与引当金繰入額	1,319,000	予算額 1,319,000 引当計上額 1,319,000
			5 報酬	9,387,114	予算額 10,606,000
			6 法定福利費	5,142,753	予算額 5,265,000
			7 旅費	1,281,586	
			8 退職給付費	15,000,000	予算額 15,000,000 引当計上額 15,000,000
			9 被服費	18,620	
			10 備用品費	771,950	

款	項	目	節	金額	備考
			11 燃料費	495,916	
			12 光熱水費	1,557,665	
			13 印刷製本費	130,000	
			14 通信運搬費	270,910	
			16 委託料	3,775,852	
			17 手数料	103,182	
			18 賃借料	2,869,486	
			19 修繕費	151,819	
			28 負担金	10,946,597	
			31 交際費	0	予算額 100,000
			33 研修費	302,055	
			34 厚生費	177,500	
			36 会費負担金	352,830	
			38 貸倒引当金繰入額	5,075,364	引当計上額 5,075,364
		6	減価償却費	528,312,615	
			1 有形固定資産減価償却費	523,512,615	
			2 無形固定資産減価償却費	4,800,000	
		7	資産減耗費	19,581,591	
			1 固定資産除却費	19,581,591	内撤去費 3,594,500
	2		営業外費用	8,117,993	
		1	支払利息	4,629,159	
			1 企業債利息	4,629,159	
		2	雑支出	3,488,834	
			2 雑支出	3,488,834	
			費用合計	1,069,635,181	

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土 地	427,408,246	31,259,067	0	458,667,313
建 物	145,372,213	0	0	145,372,213
構 築 物	23,755,996,601	526,994,576	38,428,552	24,244,562,625
機 械 及 び 装 置	1,412,114,691	23,253,168	13,322,837	1,422,045,022
車 輛 及 び 運 搬 具	28,658,549	927,157	5,552,958	24,032,748
工 具 器 具 及 び 備 品	44,066,911	0	2,350,000	41,716,911
建 設 仮 勘 定	0	22,905,000	0	22,905,000
計	25,813,617,211	605,338,968	59,654,347	26,359,301,832

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済額
当年度増加額	当年度減少額	累 計	
0	0	0	458,667,313
2,952,728	0	42,905,800	102,466,413
486,811,799	23,502,753	11,010,563,694	13,233,998,931
32,135,918	12,656,694	1,027,935,191	394,109,831
499,319	5,275,309	21,114,642	2,918,106
1,112,851	2,232,500	33,499,865	8,217,046
0	0	0	22,905,000
523,512,615	43,667,256	12,136,019,192	14,223,282,640

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高
施 設 利 用 権	160,800,000	0	0	4,800,000
計	160,800,000	0	0	4,800,000

(単位：円)

年度末現在高	備 考
156,000,000	
156,000,000	

企業債明細書

(単位：円、%)

種 類	発行日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
			当年度償還高	償還高累計			
H06(茅) 財政融資資金	H7. 3. 27	50,000,000	3,140,701	46,711,559	3,288,441	4.65	R7. 3. 1
H07(茅) 財政融資資金	H8. 3. 14	60,000,000	3,198,699	53,294,722	6,705,278	3.15	R8. 3. 1
H07(茅) 金融機構	H8. 3. 22	40,000,000	2,423,591	40,000,000	0	3.25	R6. 3. 20
H08(茅) 財政融資資金	H9. 3. 25	48,000,000	2,417,069	40,332,142	7,667,858	2.80	R9. 3. 1
H08(蓼) 財政融資資金	H9. 3. 25	28,200,000	1,420,028	23,695,134	4,504,866	2.80	R9. 3. 1
H08(白) 財政融資資金	H9. 3. 25	15,000,000	755,334	12,603,793	2,396,207	2.80	R9. 3. 1
H08(茅) 金融機構	H9. 3. 28	32,000,000	1,822,097	30,124,678	1,875,322	2.90	R7. 3. 20
H08(蓼) 金融機構	H9. 3. 28	18,800,000	1,065,874	17,703,533	1,096,467	2.85	R7. 3. 20
H08(白) 金融機構	H9. 3. 28	10,000,000	566,954	9,416,772	583,228	2.85	R7. 3. 20
H09(蓼) 財政融資資金	H10. 3. 25	11,700,000	546,903	9,394,472	2,305,528	2.10	R10. 3. 1
H09(蓼) 金融機構	H10. 3. 28	3,300,000	172,192	2,944,369	355,631	2.15	R8. 3. 20
H10(茅) 金融機構	H11. 3. 30	36,000,000	1,832,289	30,267,769	5,732,231	2.10	R9. 3. 20
H10(茅) 財政融資資金	H11. 10. 29	84,000,000	3,764,360	61,974,077	22,025,923	1.90	R11. 9. 25
H10(白) 財政融資資金	H11. 10. 29	56,700,000	2,540,942	41,832,499	14,867,501	1.90	R11. 9. 25
H10(白) 金融機構	H11. 10. 30	27,300,000	1,366,086	22,298,814	5,001,186	2.00	R9. 9. 20
H11(茅) 財政融資資金	H12. 3. 24	95,400,000	4,256,005	68,006,106	27,393,894	2.00	R12. 3. 1
H11(茅) 金融機構	H12. 3. 30	63,600,000	3,151,020	50,349,706	13,250,294	2.00	R10. 3. 20
H12(茅) 財政融資資金	H13. 3. 26	28,000,000	1,204,923	19,005,805	8,994,195	1.60	R13. 3. 1
H12(茅) 金融機構	H13. 3. 29	16,800,000	803,448	12,572,266	4,227,734	1.70	R11. 3. 20
H12(茅) 金融機構	H13. 3. 29	5,200,000	248,037	3,896,789	1,303,211	1.65	R11. 3. 20
H13(茅) 財政融資資金	H14. 3. 25	27,600,000	1,190,768	18,030,879	9,569,121	0.10	R14. 3. 1
H13(茅) 金融機構	H14. 3. 28	22,400,000	1,049,409	16,103,328	6,296,672	0.001	R12. 3. 20
H14(茅) 財政融資資金	H15. 3. 25	103,900,000	4,296,694	64,447,257	39,452,743	0.40	R15. 3. 1
H14(蓼) 財政融資資金	H15. 3. 25	5,100,000	210,906	3,163,439	1,936,561	0.40	R15. 3. 1
H14(白) 財政融資資金	H15. 3. 25	2,400,000	99,250	1,488,676	911,324	0.40	R15. 3. 1
H14(茅) 金融機構	H15. 3. 28	25,600,000	1,146,535	17,509,764	8,090,236	0.20	R13. 3. 20
H14(茅) 金融機構	H15. 3. 28	19,500,000	871,692	13,361,418	6,138,582	0.15	R13. 3. 20
H14(蓼) 金融機構	H15. 3. 28	4,000,000	178,810	2,740,801	1,259,199	0.15	R13. 3. 20
H14(白) 金融機構	H15. 3. 28	2,800,000	125,166	1,918,564	881,436	0.15	R13. 3. 20
H15(茅) 財政融資資金	H16. 3. 25	100,000,000	4,119,610	57,417,544	42,582,456	0.50	R16. 3. 1
H16(茅) 財政融資資金	H17. 3. 25	42,200,000	1,737,688	22,620,044	19,579,956	0.40	R17. 3. 1
H16(茅) 金融機構	H17. 3. 30	37,800,000	1,700,526	22,302,563	15,497,437	0.25	R15. 3. 20
H17(茅) 財政融資資金	H18. 3. 27	30,000,000	1,217,578	15,385,255	14,614,745	0.004	R18. 3. 1
H27(茅) 財政融資資金	H28. 3. 25	80,000,000	3,198,720	9,595,776	70,404,224	0.004	R28. 3. 1

(単位：円、%)

種 類	発行日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
			当年度償還高	償還高累計			
H29(茅) 財政融資資金	H30. 3. 26	100,000,000	3,882,006	19,865,211	80,134,789	0.30	R26. 3. 1
H30(茅) 金融機構	H31. 3. 28	740,000,000	29,573,365	118,275,719	621,724,281	0.40	R27. 3. 20
R03(茅) 金融機構	R4. 3. 30	200,000,000	8,000,000	8,000,000	192,000,000	0.04	R30. 3. 20

(単位：円)

茅 野 市 合 計	発行総額	償 還 高		未償還残高	備 考
		当年度償還高	償還高累計		
	2,273,300,000	99,295,275	1,008,651,243	1,264,648,757	

※(茅)(蓼)(白)とは、(茅):茅野市上水道、(蓼):旧蓼科上水道、(白):旧白樺湖上水道を示す。

※金融機構とは、「地方公共団体金融機構」を示す。