

令和 5 年度

小諸市水道事業会計決算

# 目 次

## 決 算 書

1	令和5年度小諸市水道事業決算報告書	2
2	財務諸表	
(1)	令和5年度小諸市水道事業損益計算書	7
(2)	令和5年度小諸市水道事業剰余金計算書	8
(3)	令和5年度小諸市水道事業剰余金処分計算書(案)	11
(4)	令和5年度小諸市水道事業貸借対照表	12

## 決算附属書類

1	令和5年度小諸市水道事業報告書	16
2	その他の書類	
(1)	キャッシュ・フロー 計算書	27
(2)	収益費用明細書	29
(3)	資本的収支明細書	32
(4)	固定資産明細書	34
(5)	企業債明細書	36
(6)	注 記	40

# 決 算 書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 水道事業収益	1,020,516,000	0	0
第1項 営業収益	931,665,000	0	0
第2項 営業外収益	88,751,000	0	0
第3項 特別利益	100,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	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
第1款 水道事業費用	967,378,000	9,097,000	0	0	0	976,475,000	0
第1項 営業費用	929,461,000	9,097,000	0	△ 1,850,000	0	936,708,000	0
第2項 営業外費用	32,917,000	0	0	1,850,000	0	34,767,000	0
第3項 特別損失	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0
第4項 予備費	4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	0

決算報告書（税込み）

（単位：円）

合 計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,020,516,000	1,009,720,324	△ 10,795,676	
931,665,000	934,465,110	2,800,110	うち、仮受消費税及び地方消費税 83,058,787円
88,751,000	75,254,214	△ 13,496,786	うち、仮受消費税及び地方消費税 139,782円
100,000	1,000	△ 99,000	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円

合 計	決算額	地方公営企 業法第26条 第2項の規定 による 繰越額	不用額	備 考
976,475,000	926,806,724	1,556,500	48,111,776	
936,708,000	892,116,250	1,556,500	43,035,250	うち、仮払消費税及び地方消費税 50,746,038円
34,767,000	34,690,474	0	76,526	うち、仮払消費税及び地方消費税 113,167円、 消費税納付額 4,467,200円
1,000,000	0	0	1,000,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円
4,000,000	0	0	4,000,000	

## (2) 資本的収入及び支出

## 収 入

区 分	予 算 額			
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	450,819,000	0	450,819,000	0
第1項 企業債	378,900,000	0	378,900,000	0
第2項 工事負担金	33,127,000	0	33,127,000	0
第3項 固定資産売却代金	0	0	0	0
第4項 補助金	27,857,000	0	27,857,000	0
第5項 他会計負担金	0	0	0	0
第6項 出資金	10,935,000	0	10,935,000	0

## 支 出

区 分	予 算 額					
	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	769,228,000	0	0	769,228,000	67,319,000	0
第1項 建設改良費	511,660,000	0	△ 577,000	511,083,000	67,319,000	0
第2項 企業債償還金	157,568,000	0	0	157,568,000	0	0
第3項 投資	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0
第4項 国庫補助金返還金	0	0	577,000	577,000	0	0
第5項 出資金	0	0	0	0	0	0

(単位：円)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
0	378,900,000	174,100,000	△ 204,800,000	
0	33,127,000	21,203,600	△ 11,923,400	うち、仮受消費税及び地方消費税1,927,600円
0	0	0	0	
0	27,857,000	26,372,000	△ 1,485,000	
0	0	0	0	
0	10,935,000	10,934,000	△ 1,000	

合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額	合計		
836,547,000	580,409,437	101,544,280	0	101,544,280	154,593,283	
578,402,000	326,683,345	101,544,280	0	101,544,280	150,174,375	うち、仮払消費税及び地方消費税29,628,489円
157,568,000	153,149,095	0	0	0	4,418,905	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	
577,000	576,997	0	0	0	3	
0	0	0	0	0	0	

※ 資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額347,799,837円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,700,889円、過年度分損益勘定留保資金134,591円、当年度分損益勘定留保資金215,102,318円、建設改良積立金取崩額104,862,039円で補てんしました。たな卸資産購入限度額は13,000,000円で、決算額は12,995,235円となり、うち仮払消費税及び地方消費税は1,181,385円です。



令和5年度 小諸市水道事業損益計算書（税抜き）  
（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

（1）給水収益	828,928,873	
（2）受託工事収益	1,580,000	
（3）その他営業収益	20,897,450	851,406,323

2 営業費用

（1）原水及び浄水費	147,417,678	
（2）配水及び給水費	9,956,440	
（3）受託工事費	1,580,000	
（4）総係費	394,682,473	
（5）減価償却費	262,328,119	
（6）資産減耗費	25,405,502	841,370,212

営業利益 10,036,111

3 営業外収益

（1）受取利息及び配当金	1,039,159	
（2）長期前受金戻入	72,631,303	
（3）雑収益	1,442,970	
（4）他会計負担金	1,000	75,114,432

4 営業外費用

（1）支払利息及び企業債取扱諸費	27,968,123	
（2）雑支出	2,141,984	30,110,107
経常利益		45,004,325

55,040,436

5 特別利益

（1）過年度損益修正益	1,000	1,000
-------------	-------	-------

6 特別損失

（1）減損損失	0	
（2）過年度損益修正損	0	
（3）貸倒損失	0	0

当年度純利益 55,041,436

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 104,862,039

当年度未処分利益剰余金 159,903,475

令和5年度 小諸市水道事業

(令和5年4月1日から)

区 分	資本金	資本剰余金					
		再評価積立金	受贈財産 評価額	工事負担金	他会計負担金	国庫補助金	県補助金
		前年度末残高	2,709,233,422	15,872,333	10,322,164	343,582,458	10,045,000
前年度処分額	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
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	2,709,233,422	15,872,333	10,322,164	343,582,458	10,045,000	0	0
当年度変動額	10,934,000	0	0	0	0	0	0
借入資本金の表示区分の変更	0	0	0	0	0	0	0
自己資本金の組入	10,934,000	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の相殺	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,720,167,422	15,872,333	10,322,164	343,582,458	10,045,000	0	0

(注) 1 この計算書における△表記は、減少又は、欠損を示すものです。

2 条例第2条による処分額の欄は、地方公営企業法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例により処分を行ったものについて記載。

# 剰余金計算書（税抜き）

令和6年3月31日まで

（単位：円）

剰余金							資本合計
		利益剰余金					
寄附金	資本剰余金合計	減債積立金	建設改良積立金	利益積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
5,000,000	384,821,955	1,194,023,037	669,000,000	322,529,038	108,062,245	2,293,614,320	5,387,669,697
0	0	28,000,000	55,000,000	25,062,245	△ 108,062,245	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	28,000,000	55,000,000	25,062,245	△ 108,062,245	0	0
0	0	28,000,000	0	0	△ 28,000,000	0	0
0	0	0	55,000,000	0	△ 55,000,000	0	0
0	0	0	0	25,062,245	△ 25,062,245	0	0
					(繰越利益剰余金)	0	0
5,000,000	384,821,955	1,222,023,037	724,000,000	347,591,283	0	2,293,614,320	5,387,669,697
0	0	0	△ 104,862,039	0	159,903,475	55,041,436	65,975,436
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	10,934,000
0	0	0	△ 104,862,039	0	104,862,039	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	55,041,436	55,041,436	55,041,436
					(当年度未処分利益剰余金)		
5,000,000	384,821,955	1,222,023,037	619,137,961	347,591,283	159,903,475	2,348,655,756	5,453,645,133



令和5年度 小諸市水道事業剰余金処分計算書（税抜き）（案）

（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	2,720,167,422	384,821,955	159,903,475
議会の議決による処分額	104,862,039	0	△ 104,862,039
資本金の組入れ	104,862,039	0	△ 104,862,039
条例第2条による処分額	0	0	△ 55,041,436
減債積立金の積立て	0	0	△ 14,000,000
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 28,000,000
利益積立金の積立て	0	0	△ 13,041,436
処分後残高	2,825,029,461	384,821,955	(繰越利益剰余金) 0

令和5年度小諸市水道事業貸借対照表 (税抜き)

(単位：円)

(令和6年3月31日)

【資産の部】

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		164,872,989	
ロ 建物	13,458,301		
減価償却累計額	<u>△10,940,560</u>	2,517,741	
ハ 構築物	12,215,915,821		
減価償却累計額	<u>△5,536,747,493</u>	6,679,168,328	
ニ 機械及び装置	1,461,983,789		
減価償却累計額	<u>△981,292,871</u>	480,690,918	
ホ 車両運搬具	15,714,185		
減価償却累計額	<u>△13,735,446</u>	1,978,739	
ヘ 工具器具備品	19,267,115		
減価償却累計額	<u>△15,029,478</u>	4,237,637	
ト 建設仮勘定		<u>293,582,731</u>	
有形固定資産合計			7,627,049,083

(2) 無形固定資産

イ 水利権		<u>0</u>	
無形固定資産合計			<u>0</u>

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券	100,000,000		
ロ 出資金	10,500,000		
投資その他の資産合計			110,500,000

固定資産合計

7,737,549,083

2 流動資産

(1) 現金預金		2,664,442,155	
(2) 未収金	33,468,478		
貸倒引当金	<u>△2,209,220</u>	31,259,258	
(3) 有価証券			0
(4) 貯蔵品		3,021,775	
(5) 仮払金		<u>84,720</u>	

流動資産合計

2,698,807,908

資産合計

10,436,356,991

(単位：円)

## 【 負債 の 部 】

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	<u>2,610,163,639</u>		
	企業債合計		2,610,163,639	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	112,142,166		
	ロ 修繕引当金	<u>158,706,578</u>		
	引当金合計		<u>270,848,744</u>	
	固定負債合計			2,881,012,383
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>184,806,340</u>		
	企業債合計		184,806,340	
	(2) 未払金		228,380,089	
	(3) 前受金		0	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	5,803,986		
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,001,173</u>		
	引当金合計		6,805,159	
	(5) その他流動負債		<u>300,000</u>	
	流動負債合計			420,291,588
5	繰延収益			
	長期前受金		3,354,652,367	
	収益化累計額		<u>△1,673,244,480</u>	
	繰延収益合計			<u>1,681,407,887</u>
	負債合計			<u>4,982,711,858</u>

## 【 資本 の 部 】

6	資本金			2,720,167,422
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 再評価積立金	15,872,333		
	ロ 受贈財産評価額	10,322,164		
	ハ 工事負担金	343,582,458		
	ニ 他会計負担金	10,045,000		
	ホ 寄附金	<u>5,000,000</u>		
	資本剰余金合計		384,821,955	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	1,222,023,037		
	ロ 利益積立金	347,591,283		
	ハ 建設改良積立金	619,137,961		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>159,903,475</u>		
	利益剰余金合計		<u>2,348,655,756</u>	
	剰余金合計			<u>2,733,477,711</u>
	資本合計			<u>5,453,645,133</u>
	負債資本合計			<u>10,436,356,991</u>

(注) 修繕引当金取り崩し額 3,476,916 円  
 退職給付引当金取り崩し額 4,857,022 円  
 賞与引当金取り崩し額 2,548,802 円  
 法定福利費引当金取り崩し額 497,136 円  
 貸倒引当金取り崩し額 0 円



## 決算附属書類

# 令和5年度 小諸市水道事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

令和5年度は、小諸市上水道事業基本計画に基づく実施計画により計画的な施設の整備を行い、将来も持続可能な水道事業の基盤を構築するとともに、事業主体として小諸市水道施設等の指定管理者への厳格な業務管理（モニタリング）を行い、効率的な施設の維持管理を図り、適切な情報提供により水道使用者の水道事業に対する理解度を図ることを、重点方針・目標に掲げ取り組みました。

持続可能な水道事業の基盤整備としては、湧水水源の保全及び安全性の強化として令和4年度から工事着手をしている野馬取水源のスレッド式ろ過機の導入について、本年度は浄水設備棟及び浄水池の建設と導水管等の管路布設替工事を行いました。また、追分第2、第3水源のポンプ更新及び、回線サービスの終了を受け、回線サービス変更に伴う水道施設の通報装置取替工事を行いました。

令和元年10月から指定管理業務を開始した(株)水みらい小諸については、引き続き毎月行うモニタリングで施設の管理運営状況等について適正に対応していることを確認しています。また、指定給水装置工事事業者に対する説明会や地域の水道事業を担う人材の育成に寄与するための「小諸水道大学校」の開催など地域のみらいの共創に取り組みました。

### ア 業務状況 (P20参照)

本年度の水道事業に係る給水戸数は19,882戸、給水人口は42,463人であり、前年度に比較して戸数で240戸増加し、給水人口では179人の減となりました。

また、年間総配水量は6,216,908 $\text{m}^3$ 、前年度比13,835 $\text{m}^3$ の減となり、その内、年間総有収水量は4,850,008 $\text{m}^3$ （日平均給水量13,288 $\text{m}^3$ ）で、前年度比29,661 $\text{m}^3$ の減となりました。

### イ 財政状況

#### ① 収益的収支の状況（消費税及び地方消費税を除く）

##### (ア) 事業収益 (P20参照)

総額は926,521,755円で、前年度比6,071,525円の減収（0.7%減）となりました。

内訳は、営業収益が851,406,323円で前年度比4,306,189円の減（0.5%減）、給水収益は828,928,873円で前年度比4,463,299円の減（0.5%減）となりました。前年度からの減少の事由は、使用量減少によるものです。

営業外収益は、75,114,432円で前年度比1,765,481円の減（2.3%減）となりました。特別利益は1,000円で、前年比145円の増（17.0%増）となりました。

(イ) 事業費用 (P21 参照)

総額は871,480,319円で、前年度比46,949,284円の増額(5.7%増)となりました。

内訳は、営業費用が841,370,212円で前年度比48,593,401円の増(6.1%増)となり、これは(株)水みらい小諸への指定管理委託料の支出が増えたことが主な要因となります。営業外費用は、30,110,107円で前年度比1,644,117円の減(5.2%減)となり、これは企業債利息償還分の支出が減ったことが主な要因となります。

(ウ) 当年度純利益と未処分利益剰余金の処分 (P6 及びP10 参照)

以上の結果、営業利益10,036,111円で、前年度比52,899,590円の減(84.1%減)、経常利益55,040,436円で前年度比53,020,954円の減(49.1%減)となりました。

当年度純利益55,041,436円は、当年度未処分利益剰余金として「小諸市水道事業の剰余金の処分等に関する条例」により、減債積立金へ14,000,000円、建設改良積立金へ28,000,000円、利益積立金へ13,041,436円を積立ています。

また、損益勘定留保資金が不足したため建設改良積立金104,862,039円を取り崩した結果、その他未処分利益剰余金変動額に計上され、当年度未処分利益剰余金は159,903,475円となります。

② 資本的収支の状況 (消費税及び地方消費税を含む)

(ア) 資本的収入 (P22 参照)

総額は232,609,600円で、前年度比103,735,200円の減収(30.8%減)となりました。

内訳は、企業債174,100,000円で前年比113,500,000円の減(39.5%減)、工事負担金21,203,600円で前年度比10,551,200円の減(33.2%減)、補助金26,372,000円で前年比20,163,000円の増(324.7%増)、出資金10,934,000円は前年度比153,000円増(1.4%増)となりました。

(イ) 資本的支出 (P22 参照)

総額は580,409,437円で、前年度比1,295,529円の減額(0.2%減)となりました。

内訳は、建設改良費326,683,345円で、前年度比97,453,912円の減(23.0%減)、企業債償還金153,149,095円は、前年度比4,418,614円の減(2.8%減)、投資100,000,000円の皆増、国庫補助返還金576,997円の皆増となりました。

資本的収支の減収及び減額については企業債の収入が減ったこと、新たに投資への支出が増えたことが主な要因となります。

(ウ) 資本的収支不足額の補てん (P4 参照)

この結果、資本的収支の不足額347,799,837円が生じました。

不足額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,700,889円、過年度分損益勘定留保資金134,591円、当年度分損益勘定留保資金215,102,318円、建設改良積立金取崩額104,862,039円で補てんしました。

### ③ 企業債

(ア) 年度末現在高 (P24、P34～参照)

当年度末の企業債未償還残高は2,794,969,979円です。

## (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、経常利益と経常費用の比率を表す経常収支比率は106.32%で、健全経営の水準以上であり、また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、103.97%と事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況です。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は47.77%、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35.00%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0.24%にとどまっていますが、これは、クリプトスポリジウム対策等水源地の整備を優先的に実施しているためであります。今後も将来の更新需要に備え、現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設更新を行ってまいります。

※経常収支比率…経常収益926,520,755円÷経常費用871,480,319円×100

経常収益…営業収益851,406,323円+営業外収益75,114,432円

経常費用…営業費用841,370,212円+営業外費用30,110,107円

※料金回収率…

給水収益828,928,873円÷(費用合計871,480,319円-受託工事費1,580,000円-長期前受金戻入72,631,303円)×100

費用合計…経常費用871,480,319円+特別損失0円

※有形固定資産減価償却率…

有形固定資産減価償却累計額6,557,745,848円÷有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿価格13,726,339,211円×100

有形固定資産減価償却累計額…

建物減価償却累計額10,940,560円+構築物減価償却累計額5,536,747,493円+機械及び装置減価償却累計額981,292,871円+車両運搬具減価償却累計額13,735,446円+工具器具備品減価償却累計額15,029,478円

有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿価格…

建物13,458,301円+構築物12,215,915,821円+機械及び装置1,461,983,789円+車両運搬具15,714,185円+工具器具備品19,267,115円

※管路経年化率…法定耐用年数を経過した管路延長205,293.6m÷管路延長586,589.2m×100

※管路更新率…当年度に更新した管路延長1431.5m÷管路延長586,589.2m×100

(3) 議会議決等事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第4号	小諸市水道事業会計予算繰越の報告について	R5.6.1	—
議案第70号	令和4年度小諸市水道事業会計利益処分及び決算認定について	R5.8.25	R5.9.26
議案第87号	令和5年度小諸市水道事業会計補正予算(第1号)	R5.8.25	R5.9.26
議案第99号	小諸市水道施設等の指定管理者の指定について	R5.11.24	R5.12.19
議案第107号	令和5年度小諸市水道事業会計補正予算(第2号)	R5.11.24	R5.12.19
議案第21号	令和6年度小諸市水道事業会計予算	R6.2.17	R6.3.17

(4) 行政官庁許認可事項

申請年月日	件名	申請先	許認可年月日

(5) 職員に関する事項

職員 部課係名	職名							非常勤特別職員	臨時職員	計	前年度計	比較増減	備考
	部長	課長	係長	主査	主任	主事	技師						
建設水道部	1									1	1	0	
上水道課		1								1	1	0	
上水道係			1	0	2	0	1			4	4	0	
計	1	1	1	0	2	0	1			6	6	0	

## 2 工 事 (税込み)

(1) 建設改良工事の実施状況 (1件100万円以上、No.: 工事番号)

(単位: 円)

No.	工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	契 約 年 月 日	着 工 年 月 日	竣 工 検 査 年 月 日	施 工 業 者	備 考
④-6	野馬取水源 管路 布設工事	施工延長 L=300.3m 導水管 配水用ボリフェレン管HPPEφ75 L= 300.0m (限部水源) 内102.0m保護 層付管 配水用ボリフェレン管HPPEφ75 L= 300.3m (荒町水源) 内102.0m保護 層付管 配水用ボリフェレン管HPPEφ100 L= 33.5m (本町水源) 送水管 配水用ボリフェレン管HPPEφ100 L= 74.0m (野馬取浄水場→野馬取配水 池) 配水管 配水用ボリフェレン管HPPEφ100 L= 65.1m (野馬取配水区域) 配水用ボリフェレン管HPPEφ100 L= 65.8m (野馬取配水池→高津屋配水 区域) 石綿管撤去 L=324m	101,827,000	R4.9.13	R4.9.14	R6.3.28	堀越建設(株)	
4	東雲地区 配水管 布設工事	施工延長 L=49.6m ダクタイル鋳鉄管φ75 L=49.6m 消火栓 N=1箇所 給水管 N=2箇所	4,433,000	R5.6.7	R5.6.7	R5.11.10	日本電設サービス (株)	
5	野馬取水源 浄水 設備棟建築および 浄水池設置工事	浄水池設置 ステンレス鋼板製浄水池 L10.0m×W5.50m×H3.75m 有効量 159m <sup>3</sup> 2槽式 N=1棟 浄水設備棟建築 浄水設備棟 (S造 A=90.22m <sup>2</sup> ) N=2棟	105,490,000	R5.7.5	R5.7.6	R6.2.15	博友興業(株)	
11	菱平地区 舗装復 旧工事	施工延長 L=1,013.9m アスファルト舗装工 A=3,910m <sup>2</sup> アスカーフA型 L=253m	24,607,000	R5.10.26	R5.10.26	R6.2.2	博友興業(株)	
13	鶯久保地区 配水 管布設替工事	施工延長 L=115.9m 配水用ボリフェレン管HPPEφ50 L= 115.0m 給水管 N=2箇所	4,246,000	R5.11.22	R5.11.22	R6.3.26	竹花工業(株)	
14	大杭地区 配水管 布設工事	施工延長 L=67.0m ダクタイル鋳鉄管φ75 L=67.0m	5,478,000	R5.12.19	R5.12.19	R6.3.15	清水住設工業(株)	

(2) 資産に関する機械及び装置設置費 (1件50万円以上、No.: 工事番号)

(単位: 円)

No.	工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	契 約 年 月 日	着 工 年 月 日	竣 工 検 査 年 月 日	施 工 業 者	備 考
7	追分第2.3水源 深井戸ポンプ更新 工事	深井戸水中モーターポンプ (φ3×200V× 60Hz×45kw) N=1台 深井戸水中モーターポンプ (φ3×200V× 60Hz×37kw) N=1台	11,495,000	R5.8.14	R5.8.14	R5.10.12	中信アスナ(株)	
12	小諸市水道施設 通報装置取替工事	通報装置設置 N=29箇所 ルーター設置 N=28箇所	29,821,000	R5.10.24	R5.10.24	R6.3.15	(株) マナテック	

(3) 資産購入の状況 (1件50万円以上)

(単位:円)

資産名	内容	購入金額	購入年月日	備考

(4) 給水工事

区分	令和5年度 (件) (A)	令和4年度 (件) (B)	比較		備考
			増減	比率(%) (A) / (B)	
新設工事	151	204	△ 53	74.0	
増設改良工事	151	166	△ 15	91.0	(止水閉栓工事含)
修繕工事	217	157	60	138.2	

(小数点以下第2位四捨五入)

### 3 業 務

#### (1) 業務量

事 項	令和5年度 (A)	令和4年度 (B)	比 較		備 考
			増 減	比率 (%) (A)/(B)	
年度末給水戸数 (戸)	19,882	19,642	240	101.2	
年度末給水人口 (人)	42,463	42,642	△ 179	99.6	
年間総配水量 (m <sup>3</sup> ) (a)	6,216,908	6,230,743	△ 13,835	99.8	(内 浅麓水道受水量 2,373,084m <sup>3</sup> 38.17%)
一日最大配水量 (m <sup>3</sup> )	25,275	25,907	△ 632	97.6	
一日平均配水量 (m <sup>3</sup> )	16,986	17,071	△ 85	99.5	
年間総有収水量 (m <sup>3</sup> ) (b)	4,850,008	4,879,669	△ 29,661	99.4	
一日平均給水量 (m <sup>3</sup> )	13,251	13,371	△ 120	99.1	(有収水量)
一日一人平均 給水量 (ℓ)	312	314	△ 2	99.4	(有収水量)
有収率 (%) (b) / (a)	78.01	78.32	△ 0.31	99.6	
量水器設置現在数 (個)	24,327	24,115	212	100.9	(閉栓分含)
料金徴収案件数 (件)	21,343	20,195	1,148	105.7	

(小数点以下第2位四捨五入)

#### (2) 事業収入に関する事項 (税抜き)

(単位：円)

科 目	令和5年度		令和4年度		比 較	
	金 額 (A)	構成比 (%)	金 額 (B)	構成比 (%)	金 額	比率 (%) (A)/(B)
1 営業収益	851,406,323	91.9	855,712,512	91.8	△ 4,306,189	99.5
(1) 給水収益	828,928,873	89.4	833,392,172	89.4	△ 4,463,299	99.5
(2) 受託工事収益	1,580,000	0.2	0	0.0	1,580,000	皆増
(3) その他営業 収益	20,897,450	2.3	22,320,340	2.4	△ 1,422,890	93.6
2 営業外収益	75,114,432	8.1	76,879,913	8.2	△ 1,765,481	97.7
(1) 受取利息 及び配当金	1,039,159	0.1	779,045	0.1	260,114	133.4
(2) 長期前受金 戻入	72,631,303	7.8	73,595,813	7.6	△ 964,510	98.7
(3) 雑収益	1,442,970	0.2	2,504,055	0.3	△ 1,061,085	57.6
(4) 他会計負担金	1,000	0.0	1,000	0.0	0	100.0
3 特別利益	1,000	0.0	855	0.0	145	117.0
(1) 過年度 損益修正益	1,000	0.0	855	0.0	145	117.0
合 計	926,521,755	100.0	932,593,280	100.0	△ 6,071,525	99.3

(小数点以下第2位四捨五入)

$$1\text{m}^3\text{当り供給単価} = \frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}} = \frac{828,928,873 \text{ 円}}{4,850,008 \text{ m}^3} = 170\text{円 } 91\text{銭}$$

## (3) 事業費に関する事項 (税抜き)

(単位:円)

科 目	令和5年度		令和4年度		比 較	
	金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	金 額	比率(%) (A)/(B)
1 営業費用	841,370,212	96.5	792,776,811	96.1	48,593,401	106.1
(1) 原水及び浄水費	147,417,678	16.9	145,497,228	17.6	1,920,450	101.3
(2) 配水及び給水費	9,956,440	1.1	7,831,523	0.9	2,124,917	127.1
(3) 受託工事費	1,580,000	0.2	0	0.0	1,580,000	皆増
(4) 総係費	394,682,473	45.3	365,204,245	44.3	29,478,228	108.1
(5) 減価償却費	262,328,119	30.1	268,018,518	32.5	△ 5,690,399	97.9
(6) 資産減耗費	25,405,502	2.9	6,225,297	0.8	19,180,205	408.1
2 営業外費用	30,110,107	3.4	31,754,224	3.9	△ 1,644,117	94.8
(1) 支払利息	27,968,123	3.2	30,222,996	3.7	△ 2,254,873	92.5
(2) 雑支出	2,141,984	0.2	1,531,228	0.2	610,756	139.9
3 特別損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
(1) 減損損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
(2) 過年度損益 修正損	0	0.0	0	0.0	0	0.0
(3) 貸倒損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
合 計	871,480,319	99.9	824,531,035	100.0	46,949,284	105.7

(小数点以下第2位四捨五入)

$$1 \text{ m}^3 \text{ 当り 給水原価} = \frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料売却原価} + \text{長期前受金戻入})}{\text{年間総有収水量}} = \frac{871,480,319 \text{円} - (1,580,000 \text{円} + 0 \text{円} + 72,631,303 \text{円})}{4,850,008 \text{ m}^3} = 164 \text{円} 39 \text{銭}$$

## (4) 資本的收入に関する事項 (税込)

(単位:円)

科 目	令和5年度		令和4年度		比 較	
	金 額 (A)	構成比 (%)	金 額 (B)	構成比 (%)	金 額	比率 (%) (A)/(B)
1 資本的收入	232,609,600	100.0	336,344,800	100.0	△ 103,735,200	69.2
(1) 企業債	174,100,000	74.9	287,600,000	85.6	△ 113,500,000	60.5
(2) 工事負担金	21,203,600	9.1	31,754,800	9.4	△ 10,551,200	66.8
(3) 固定資産 売却代金	0	0.0	0	0.0	0	0.0
(4) 補助金	26,372,000	11.3	6,209,000	1.8	20,163,000	424.7
(5) 他会計負担金	0	0.0	0	0.0	0	0.0
(6) 出資金	10,934,000	4.7	10,781,000	3.2	153,000	101.4
合 計	232,609,600	100.0	336,344,800	100.0	△ 103,735,200	69.2

(小数点以下第2位四捨五入)

## (5) 資本の支出に関する事項 (税込)

(単位:円)

科 目	令和5年度		令和4年度		比 較	
	金 額 (A)	構成比 (%)	金 額 (B)	構成比 (%)	金 額	比率 (%) (A)/(B)
1 資本の支出	580,409,437	100.0	581,704,966	100.0	△ 1,295,529	99.8
(1) 建設改良費	326,683,345	56.3	424,137,257	72.9	△ 97,453,912	77.0
(2) 企業債償還金	153,149,095	26.4	157,567,709	27.1	△ 4,418,614	97.2
(3) 投資	100,000,000	17.2			100,000,000	皆増
(4) 国庫補助返還金	576,997	0.1			576,997	皆増
(5) 出資金	0	0.0	0	0.0	0	0.0
合 計	580,409,437	100.0	581,704,966	100.0	△ 1,295,529	99.8

(小数点以下第2位四捨五入)

## (6) 管種別管路延長

(単位:m)

年度	管種別							合 計
	铸铁管	鋼 管	ビニール管	ステンレス管	ポリエチレン管	石綿セメント管	その他	
令和5年度	365,761.4	28,796.7	123,306.4	1,904.8	61,226.4	4,563.5	1,030.0	586,589.2
令和4年度	367,146.2	29,151.1	123,513.3	1,898.3	58,795.8	4,556.2	2,095.0	587,155.9
増 減	△ 1,384.8	△ 354.4	△ 206.9	6.5	2,430.6	7.3	△ 1,065.0	△ 566.7

(小数点以下第2位四捨五入)

## (7) 口径別管路延長

(単位:m)

口径	口径別										
	φ50mm以下	φ75mm	φ75mm超 100mm以下	φ125mm	φ150mm	φ200mm	φ250mm	φ300mm	φ350mm	φ400mm	合 計
令和5年度	76,549.7	233,038.0	132,535.2	2,768.3	80,116.5	33,457.7	10,327.9	8,994.3	674.6	8,127.1	586,589.2
令和4年度	76,144.2	232,448.2	133,844.5	2,768.3	80,369.1	33,457.7	10,327.9	8,409.5	1,259.3	8,127.1	587,155.9
増減	405.5	589.8	△ 1,309.4	0.0	△ 252.6	△ 0.0	△ 0.0	584.8	△ 584.7	0.0	△ 566.7

(小数点以下第2位四捨五入)

## 4 会 計

### (1) 重要契約の要旨（工事関係を除く：50万円以上）（税込み）

No.	契約の内容	契約年月日	契約金額（円）	契約の相手方
1	会計システム使用料	令和5年4月1日	613,800	(株)電算
2	宇坪入水源受水費	令和5年4月1日	3,153,600	小諸市高峯土地改良区
3	松井川水利調整委員会受水費	令和5年4月1日	500,000	松井川水利調整委員会
4	水道施設等の指定管理委託料	令和5年4月1日	408,763,100	(株)水みらい小諸
5	水道賠償責任保険料	令和5年4月1日	571,340	公益社団法人 日本水道協会
6	水道機械設備損害保険料	令和5年4月1日	692,460	公益社団法人 日本水道協会
7	水道料金システム用OCR機及び付属品等、シラー機リース契約	令和5年4月1日	1,132,500	NECキャピタルソリューション

(2) 企業債の概要  
ア 事業別償還状況

(単位：円)

事業別		上水道事業債	簡易水道事業債	合計
元金	前年度末残高	2,661,265,026	112,754,048	2,774,019,074
	当年度借入額	174,100,000	0	174,100,000
	当年度償還額	148,074,537	5,074,558	153,149,095
	当年度末残高	2,687,290,489	107,679,490	2,794,969,979
支払利息		26,836,503	1,131,620	27,968,123
当年度末借入件数(件)		62	6	68

イ 当年度借入先別償還状況

(単位：円)

元利別	借入先			合計
	財務省	地方公共団体 金融機構	市中銀行	
元金	118,178,175	34,970,920	0	153,149,095
利息	23,238,984	4,729,139	0	27,968,123
合計	141,417,159	39,700,059	0	181,117,218
当年度末残高	2,622,832,058	172,137,921	0	2,794,969,979
当年度末借入件数(件)	43	25	0	68

(3) その他会計経理に関する重要事項

他会計負担金等の用途について

(収益的収入)

ア 他会計負担金10,671,400円については、消火栓維持管理に要する経費として、指定管理料に10,670,400円(特定収入)、交付金対象外借入金利子償還金として1,000円(特定収入以外)をそれぞれ充当しました。

イ 督促手数料649,500円については、手数料に要する経費として、コンビニ収納事務手数料に全額(特定収入)を充当しました。

ウ その他負担金655,200円については、旧小諸市外二市御牧が原水道組合区域の他市(佐久市、東御市)分の消火栓維持管理に要する経費として、指定管理料に全額(特定収入)を充当しました。

(資本的収入)

ア 他会計補助金26,372,000円については、建設に要する経費として、工事請負費等課税仕入に同額(特定収入)を充当しました。

## 令和5年度 小諸市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	55,041,436
減価償却費	262,328,119
減損損失	0
長期前受金戻入額	△72,631,303
受取利息及び受取配当金	△1,039,159
支払利息	27,968,123
固定資産除去損	25,405,502
固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	△12,222,956
未払金の増減額(△は減少)	5,333,528
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,253,100
引当金の増減額(△は減少)	△7,456,876
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
小計	281,473,314
利息及び配当金の受取額	1,039,159
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△27,968,123
業務活動によるキャッシュ・フロー	254,544,350

### 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△297,054,856
出資金	0
固定資産の売却による収入	0
有価証券及び投資有価証券の取得による支出	△100,000,000
有価証券及び投資有価証券の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	26,372,000
補助金の返還	△576,997
他会計からの繰入金による収入	126,989,357
投資活動によるキャッシュ・フロー	△244,270,496

### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	174,100,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△153,149,095
他会計からの出資による収入	10,934,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	31,884,905

資金増減額(△は減少)	42,158,759
資金期首残高	2,622,283,396
資金期末残高	2,664,442,155



収益費用明細書（税抜き）

【収 益】

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考		
水道事業収益	営業収益	給水収益	水道使用料	828,928,873			
			受託工事収益	1,580,000			
			新設工事収益	1,580,000			
			その他の収益	20,897,450			
			他会計金	10,670,400			
			手数料	9,571,850			
			その他負担金	655,200			
			営業外収益	受取利息及び配当金	預金利息	545,026	
					基金利息	494,133	
					消費税還付金	0	
					消費税還付金	0	
					長期前受金戻入	72,631,303	
					長期前受金戻入	72,631,303	
	雑収益	1,442,970					
	不用品売却収益	1,396,990					
	その他雑収益	45,980					
	他会計負担金	1,000					
	他会計負担金	1,000					
	特別利益	1,000					
	過年度損益修正益	1,000					
	過年度損益修正益	1,000					
	収益合計				926,521,755		

## 【費用】

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用	営業費用	原水及び 浄水及び 水		871,480,319	(消費税及び地方消費税を除く)
				841,370,212	
				147,417,678	
			給料	11,409,600	予算額 11,479,000円
			手当	5,132,185	予算額 5,464,000円
			賞与引当金繰入額	1,528,000	予算額 1,528,000円
			法定福利費	3,333,738	予算額 3,201,000円
			法定福利費 引当金繰入額	295,000	予算額 295,000円
			旅費	462,580	
			被服費	0	
			備用品費	48,000	
			燃料費	50,586	
			委託料	1,159,710	
			手数料	205,600	
			賃借料	756,752	
		修繕費	46,468		
		受水費	122,989,459		
		配水及び 給水		9,956,440	
			燃料費	19,660	
			手数料	40,100	
			修繕費	9,896,680	
			工事請負費	0	
			受託工事費	1,580,000	
			工事請負費	1,580,000	
			総係費	394,682,473	
			給料	7,938,000	予算額 7,361,000円
			手当	2,472,703	予算額 2,783,000円
			賞与引当金 繰入額	1,076,000	予算額 973,000円
			法定福利費	2,137,213	予算額 2,080,000円
			法定福利費 引当金繰入額	208,000	予算額 190,000円
旅費	0				

款	項	目	節	金額	備考
			報 償 費	24,200	
			被 服 費	0	
			備 消 品 費	278,265	
			印 刷 製 本 費	89,890	
			通 信 運 搬 費	117,652	
			委 託 料	371,812,819	
			手 数 料	2,718,850	
			賃 借 料	1,872,575	
			補 償 金	0	
			研 修 費	288,528	
			厚 生 福 利 費	38,328	
			負 担 金	1,361,220	
			保 險 料	1,364,830	
			貸 倒 引 当 金 額	816,000	
			繰 入		
			雑 費	67,400	
		減 価 償 却 費		262,328,119	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	262,328,119	
		資 産 減 耗 費		25,405,502	
			固 定 資 産 除 却 費	25,405,502	
	営 業 外 費 用			30,110,107	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		27,968,123	
			企 業 債 利 息	27,968,123	
		雑 支 出		2,141,984	
			そ の 他 雑 支 出	2,141,984	
	特 別 損 失			0	
		そ の 他 特 別 損 失		0	
			過 年 度 損 益 修 正 損	0	
費用合計				871,480,319	

資本的収支明細書（税抜き）

【収 入】

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
資 本 的 収 入				230,682,000	
	企 業 債			174,100,000	
		企 業 債		174,100,000	
			企 業 債	174,100,000	
	工 事 負 担 金			19,276,000	
		工 事 負 担 金		19,276,000	
			加 入 金	19,276,000	加入金 18,082千円 水資源保全負担金 1,194千円
			そ の 他 負 担 金	0	
	補 助 金			26,372,000	
		補 助 金		26,372,000	
			国 庫 補 助 金	26,372,000	
	出 資 金			10,934,000	
		負 担 区 分 に 基 づ く 出 資 金		10,934,000	
			一 般 会 計 金 出 資 金	10,934,000	
収入合計				230,682,000	

## 【支 出】

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				550,780,948	
	建設改良費			297,054,856	
		改良工事費		258,724,911	
			工事請負費	245,724,911	
			委託料	13,000,000	
			負担金事業	0	
		資産購入費		38,329,945	
			土地購入費	105,875	
			工具器具備品購入費	0	
			量水器購入費	664,070	
			機械及び装置設置費	37,560,000	
	企業債償還金			153,149,095	
		企業債償還金		153,149,095	
			元金償還金	153,149,095	
	投資			100,000,000	
		基金		100,000,000	
			基金	100,000,000	
	国庫補助金返還金			576,997	
		国庫補助金返還金		576,997	
			国庫補助金返還金	576,997	
支出合計				550,780,948	

# 固 定 資 産

## (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	164,767,114	105,875	0	164,872,989
建 物	13,458,301	0	0	13,458,301
構 築 物	11,595,499,052	621,159,152	742,383	12,215,915,821
取 水 施 設	394,578,420	63,479,090	0	458,057,510
浄 水 施 設	405,314,064	0	0	405,314,064
送 水 施 設	1,247,033,676	0	0	1,247,033,676
配 水 施 設	9,438,573,442	557,680,062	742,383	9,995,511,121
その他構築物	109,999,450	0	0	109,999,450
機 械 及 び 装 置	1,475,881,219	38,224,070	52,121,500	1,461,983,789
電 気 設 備	762,456,200	27,110,000	0	789,566,200
ポンプ設備	141,948,481	10,450,000	5,280,000	147,118,481
塩素滅菌設備	15,628,770	0	0	15,628,770
量 水 器	222,207,546	664,070	141,500	222,730,116
その他機械装置	333,640,222	0	46,700,000	286,940,222
車 両 運 搬 具	15,779,185	0	65,000	15,714,185
工 具 器 具 備 品	19,267,115	0	0	19,267,115
建 設 仮 勘 定	656,016,972	172,151,820	534,586,061	293,582,731
合 計	13,940,668,958	831,640,917	587,514,944	14,184,794,931

## (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
水 利 権	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0

## (3)投資明細書

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
その他投資	10,500,000	100,000,000	0	110,500,000
合 計	10,500,000	100,000,000	0	110,500,000

# 明 細 書

(単位:円)

減価償却累計額				年 度 末 償却未済高	備 考
前年度末現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計		
0	0	0	0	164,872,989	
10,843,239	97,321	0	10,940,560	2,517,741	
5,306,220,099	230,721,265	193,871	5,536,747,493	6,679,168,328	
254,902,844	6,647,181	0	261,550,025	196,507,485	
50,876,703	11,995,423	0	62,872,126	342,441,938	
496,287,445	25,321,962	0	521,609,407	725,424,269	
4,424,687,122	184,960,911	193,871	4,609,454,162	5,386,056,959	
79,465,985	1,795,788	0	81,261,773	28,737,677	
978,420,437	30,140,194	27,267,760	981,292,871	480,690,918	
534,964,300	19,962,570	0	554,926,870	234,639,330	
100,725,494	4,281,744	5,016,000	99,991,238	47,127,243	
13,888,650	102,150	0	13,990,800	1,637,970	
107,733,290	128,354	59,920	107,801,724	114,928,392	
221,108,703	5,665,376	22,191,840	204,582,239	82,357,983	
13,022,201	774,995	61,750	13,735,446	1,978,739	
14,435,134	594,344	0	15,029,478	4,237,637	
0	0	0	0	293,582,731	
6,322,941,110	262,328,119	27,523,381	6,557,745,848	7,627,049,083	

(単位:円)

	年度末現在高	備 考
	0	
	0	

(単位:円)

	備 考

企 業

事業	種類	発行年月日	発行総額	償還高	
				元金	利息
上水道	財政融資資金	H6. 3. 23	73,800,000	4,405,028	120,950
上水道	財政融資資金	H6. 3. 23	77,000,000	4,596,032	126,196
上水道	財政融資資金	H7. 3. 27	67,500,000	4,239,947	354,867
上水道	財政融資資金	H7. 3. 27	37,500,000	2,355,526	197,148
上水道	財政融資資金	H8. 3. 14	72,000,000	3,838,438	344,380
上水道	地方公共団体金融機構資金	H8. 3. 22	22,200,000	1,345,093	32,875
上水道	地方公共団体金融機構資金	H8. 3. 22	25,800,000	1,555,846	37,438
上水道	財政融資資金	H9. 3. 25	72,000,000	3,625,603	398,365
上水道	財政融資資金	H9. 3. 26	23,400,000	1,326,672	67,320
上水道	地方公共団体金融機構資金	H9. 3. 26	24,600,000	1,400,738	72,346
上水道	財政融資資金	H10. 3. 25	166,300,000	7,773,501	810,817
上水道	地方公共団体金融機構資金	H10. 3. 25	9,500,000	495,704	30,018
上水道	地方公共団体金融機構資金	H10. 3. 25	88,200,000	4,620,587	286,481
上水道	地方公共団体金融機構資金	H11. 3. 24	11,500,000	585,315	47,689
上水道	地方公共団体金融機構資金	H11. 3. 24	89,400,000	4,550,185	370,727
上水道	財政融資資金	H11. 3. 25	212,100,000	9,709,402	1,239,086
上水道	地方公共団体金融機構資金	H12. 3. 22	62,900,000	3,116,340	308,910
上水道	地方公共団体金融機構資金	H12. 3. 22	11,300,000	559,851	55,497
上水道	財政融資資金	H12. 3. 24	124,800,000	5,567,604	800,374
上水道	地方公共団体金融機構資金	H13. 3. 22	66,400,000	3,175,533	324,609
上水道	地方公共団体金融機構資金	H13. 3. 22	52,800,000	2,518,535	249,547
上水道	財政融資資金	H13. 3. 26	150,800,000	6,489,372	853,020
上水道	地方公共団体金融機構資金	H14. 3. 22	53,000,000	2,543,871	404,821
上水道	財政融資資金	H14. 3. 25	97,000,000	4,182,623	882,471
上水道	財政融資資金	H15. 3. 25	110,900,000	4,581,042	566,774
上水道	地方公共団体金融機構資金	H15. 3. 25	34,100,000	1,558,373	171,261
上水道	財政融資資金	H16. 3. 25	100,000,000	4,119,863	982,683
上水道	地方公共団体金融機構資金	H17. 3. 23	47,200,000	2,119,326	478,738
上水道	財政融資資金	H17. 3. 25	52,800,000	2,132,308	593,200
上水道	財政融資資金	H18. 3. 27	70,000,000	2,768,480	844,882
上水道	地方公共団体金融機構資金	H19. 3. 23	7,200,000	310,058	86,256
上水道	財政融資資金	H19. 3. 26	62,800,000	2,432,374	809,328
上水道	地方公共団体金融機構資金	H20. 3. 25	70,000,000	2,952,132	900,930
上水道	財政融資資金	H21. 3. 25	64,300,000	2,407,701	835,299
上水道	地方公営企業等金融機構資金	H21. 3. 25	5,700,000	236,761	70,303
上水道	財政融資資金	H22. 3. 25	70,000,000	2,546,542	1,066,820
上水道	財政融資資金	H23. 3. 25	100,000,000	3,605,507	1,438,039
上水道	財政融資資金	H24. 3. 26	100,000,000	3,586,892	1,339,860
上水道	財政融資資金	H25. 3. 25	80,000,000	2,865,500	983,758
上水道	財政融資資金	H26. 3. 25	30,000,000	1,067,860	358,518
上水道	財政融資資金	H27. 3. 25	200,000,000	7,156,674	2,127,034

債 明 細 書

(単位:円)

		未償還残高	利率(%)	償還終期	備 考
元利合計	償還高累計				
4,525,978	73,800,000	0	3.65%	R6.3.1	
4,722,228	77,000,000	0	3.65%	R6.3.1	
4,594,814	63,060,605	4,439,395	4.65%	R7.3.1	
2,552,674	35,033,669	2,466,331	4.65%	R7.3.1	
4,182,818	63,953,664	8,046,336	3.15%	R8.3.1	
1,377,968	22,200,000	0	3.25%	R6.3.20	
1,593,284	25,800,000	0	3.20%	R6.3.20	
4,023,968	60,498,212	11,501,788	2.80%	R9.3.1	
1,393,992	22,035,248	1,364,752	2.85%	R7.3.20	
1,473,084	23,158,347	1,441,653	2.90%	R7.3.20	
8,584,318	133,529,983	32,770,017	2.10%	R10.3.1	
525,722	8,476,215	1,023,785	2.15%	R8.3.20	
4,907,068	78,649,929	9,550,071	2.20%	R8.3.20	
633,004	9,668,871	1,831,129	2.10%	R9.3.20	
4,920,912	75,164,957	14,235,043	2.10%	R9.3.20	
10,948,488	160,390,555	51,709,445	2.10%	R11.3.1	
3,425,250	49,795,542	13,104,458	2.00%	R10.3.20	
615,348	8,945,782	2,354,218	2.00%	R10.3.20	
6,367,978	88,963,959	35,836,041	2.00%	R12.3.1	
3,500,142	49,690,387	16,709,613	1.70%	R11.3.20	
2,768,082	39,567,414	13,232,586	1.65%	R11.3.20	
7,342,392	102,359,837	48,440,163	1.60%	R13.3.1	
2,948,692	36,510,492	16,489,508	2.20%	R12.3.20	
5,065,094	60,030,398	36,969,602	2.20%	R14.3.1	
5,147,816	67,108,094	43,791,906	1.20%	R15.3.1	
1,729,634	22,584,050	11,515,950	1.35%	R13.3.20	
5,102,546	53,960,865	46,039,135	2.00%	R16.3.1	
2,598,064	25,995,159	21,204,841	2.10%	R15.3.20	
2,725,508	26,154,392	26,645,608	2.10%	R17.3.1	
3,613,362	31,847,462	38,152,538	2.10%	R18.3.1	
396,314	3,325,474	3,874,526	2.10%	R17.3.20	
3,241,702	26,088,000	36,712,000	2.10%	R19.3.1	
3,853,062	29,316,533	40,683,467	2.10%	R18.3.20	
3,243,000	22,145,535	42,154,465	1.90%	R21.3.1	
307,064	2,177,679	3,522,321	1.90%	R19.3.20	
3,613,362	21,112,244	48,887,756	2.10%	R22.3.1	
5,043,546	27,022,136	72,977,864	1.90%	R23.3.1	
4,926,752	23,878,650	76,121,350	1.70%	R24.3.1	
3,849,258	16,567,915	63,432,085	1.50%	R25.3.1	
1,426,378	5,193,389	24,806,611	1.40%	R26.3.1	
9,283,708	28,120,054	171,879,946	1.20%	R27.3.1	

事業	種類	発行年月日	発行総額	償還高	
				元金	利息
上水道	財政融資資金	H28. 3. 25	373,600,000	9,588,188	2,465,614
上水道	財政融資資金	H29. 3. 27	10,800,000	1,200,120	450
上水道	財政融資資金	H29. 3. 27	40,000,000	1,002,541	310,043
上水道	財政融資資金	H30. 3. 26	8,200,000	304,963	48,743
上水道	財政融資資金	R2. 3. 25	159,200,000	0	9,552
上水道	財政融資資金	R2. 3. 25	6,400,000	0	384
上水道	財政融資資金	R2. 3. 25	262,500,000	0	15,750
上水道	財政融資資金	R3. 3. 25	6,500,000	721,356	2,240
上水道	財政融資資金	R3. 3. 25	23,200,000	0	23,200
上水道	財政融資資金	R3. 3. 25	44,100,000	0	44,100
上水道	財政融資資金	R4. 3. 25	167,300,000	0	334,600
上水道	財政融資資金	R4. 3. 25	38,400,000	4,232,630	74,684
上水道	地方公共団体金融機構資金	R5. 3. 23	8,400,000	0	33,462
上水道	地方公共団体金融機構資金	R5. 3. 23	30,100,000	0	119,905
上水道	地方公共団体金融機構資金	R5. 3. 23	145,600,000	0	580,006
上水道	財政融資資金	R5. 3. 27	188,700,000	0	704,135
上水道	地方公共団体金融機構資金	R6. 3. 25	4,100,000	0	0
上水道	地方公共団体金融機構資金	R6. 3. 25	79,100,000	0	0
上水道	地方公共団体金融機構資金	R6. 3. 25	24,600,000	0	0
上水道	地方公共団体金融機構資金	R6. 3. 25	36,600,000		
上水道	地方公共団体金融機構資金	R6. 3. 25	29,700,000	0	0
簡易水道	財政融資資金	H7. 3. 27	22,657,518	2,638,189	220,805
簡易水道	財政融資資金	H22. 4. 26	12,000,000	436,550	182,884
簡易水道	財政融資資金	H23. 4. 25	14,000,000	501,778	212,578
簡易水道	財政融資資金	H24. 4. 24	14,000,000	498,740	199,152
簡易水道	財政融資資金	H26. 5. 27	14,000,000	498,334	167,308
簡易水道	財政融資資金	H27. 3. 25	14,000,000	500,967	148,893
		68件	4,674,557,518	153,149,095	27,968,123

		未償還残高	利率(%)	償還終期	備 考
元利合計	償還高累計				
12,053,802	28,564,729	345,035,271	0.70%	R38.3.1	
1,200,570	7,198,920	3,601,080	0.01%	R9.3.1	
1,312,584	1,997,110	38,002,890	0.80%	R39.3.1	
353,706	304,963	7,895,037	0.60%	R30.3.1	
9,552	0	159,200,000	0.01%	R32.3.1	
384	0	6,400,000	0.01%	R32.3.1	
15,750	0	262,500,000	0.01%	R32.3.1	
723,596	1,442,424	5,057,576	0.04%	R13.3.1	
23,200	0	23,200,000	0.10%	R33.3.1	
44,100	0	44,100,000	0.10%	R33.3.1	
334,600	0	167,300,000	0.200%	R34.3.1	
4,307,314	4,232,630	34,167,370	0.200%	R14.3.1	
33,462	0	8,400,000	0.400%	R15.3.20	
119,905	0	30,100,000	0.40%	R15.3.20	R4年度へ借り換え
580,006	0	145,600,000	0.40%	R15.3.20	
704,135	0	188,700,000	0.40%	R15.3.1	
0	0	4,100,000	0.70%	R36.3.20	
0	0	79,100,000	0.70%	R36.3.20	
0	0	24,600,000	0.70%	R36.3.20	
		36,600,000	0.50%	R16.3.20	
0	0	29,700,000	0.50%	R16.3.20	
2,858,994	19,895,227	2,762,291	4.65%	R7.3.1	旧小諸市外二市御牧ヶ原水道組合分(統合による)
619,434	3,619,241	8,380,759	2.10%	R22.3.25	旧小諸市外二市御牧ヶ原水道組合分(統合による)
714,356	3,748,034	10,251,966	2.00%	R23.3.25	旧小諸市外二市御牧ヶ原水道組合分(統合による)
697,892	3,310,580	10,689,420	1.80%	R24.3.25	旧小諸市外二市御牧ヶ原水道組合分(統合による)
665,642	2,423,580	11,576,420	1.40%	R26.3.25	旧小諸市外二市御牧ヶ原水道組合分(統合による)
649,860	1,968,404	12,031,596	1.20%	R27.3.1	旧小諸市外二市御牧ヶ原水道組合分(統合による)
181,117,218	1,879,587,539	2,794,969,979			

## 注記

### 1 重要な会計方針

平成 26 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を採用して、財務諸表を作成している。

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

- ア 満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- イ たな卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ア 有形固定資産（リース資産を除く）
  - (ア) 減価償却の方法  
定額法（取替資産については取替法）による。

##### (イ) 主な耐用年数

建物	20～60 年
構築物	10～60 年
機械及び装置	8～20 年
車両運搬具	5 年
工具器具備品	2～20 年

##### イ 無形固定資産

- (ア) 減価償却の方法  
定額法による。

##### (イ) 主な耐用年数

水利権	20 年
-----	------

#### (3) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末退職手当要支給額における、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、一般会計との間での「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、職員の勤続年数による按分により各会計の負担額の算定を行い、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、事業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（12 月から 3 月までの 4 ヶ月分）を計上している。

##### ウ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、事業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（12 月から 3 月までの 4 ヶ月分）を計上している。

##### エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、実際の不納欠損処理額を貸倒実績額として各年度の貸倒実績率等を算出し、過去3年間の平均実績率を用いている。

(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。

**2 リース契約により使用する固定資産**

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

**3 その他**

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。