

水道事業会計

1 概況

(1) 総括事項

(給水)

本年度の総配水量は11,826千 m^3 、うち有収水量は9,543千 m^3 で、有収率は80.70%となり、前年度と比べて、総配水量が0.7%の増、有収水量が1.9%の減、有収率は2.19ポイント減少した。

なお、一日最大配水量は1月25日の39,298 m^3 で、前年度と比べて2,864 m^3 増加した。

(建設改良事業)

本年度の主な建設改良事業として、令和4年度からの3か年の継続事業である佐野浄水場の膜ろ過設備更新工事を実施した。

その他、安全・安心な飲料水の安定供給を図るため、老朽化した設備の更新や配水管等の布設替を施工した。

なお、他事業関連配水管移設工事や大見塚受水池・配水池改築事業等のうち、年度内に支払義務が生じなかった194,145千円を翌年度に繰り越すこととなった。

(経理)

水道事業収益は2,359,635千円、水道事業費用は2,031,499千円となり、328,136千円の利益を計上し、内訳として、収益については営業収益1,798,834千円、営業外収益560,798千円及び特別利益3千円、費用については営業費用1,859,471千円、営業外費用163,822千円及び特別損失8,206千円となった。

資本的収入は566,383千円で、その内訳は企業債491,300千円、出資金33,317千円、負担金38,226千円及び補助金3,540千円となった。

資本的支出は2,217,557千円で、その内訳は建設改良費1,234,513千円（配水施設費1,231,646千円、固定資産購入費2,867千円）及び企業債償還金983,044千円となった。

(その他)

令和6年能登半島地震に伴い、公益財団法人日本水道協会兵庫県支部から災害応援協定による応援要請を受け、令和6年1月に石川県穴水町へ6名の職員を派遣した。

(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、主に水道料金の改定に伴う給水収益の増加により前年度比11.67ポイント増の116.62%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っている。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率

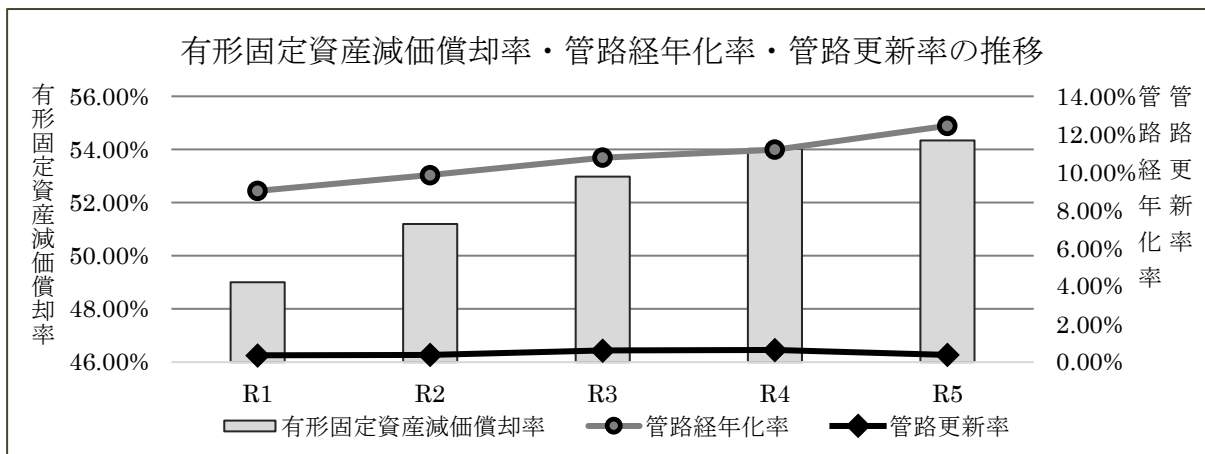
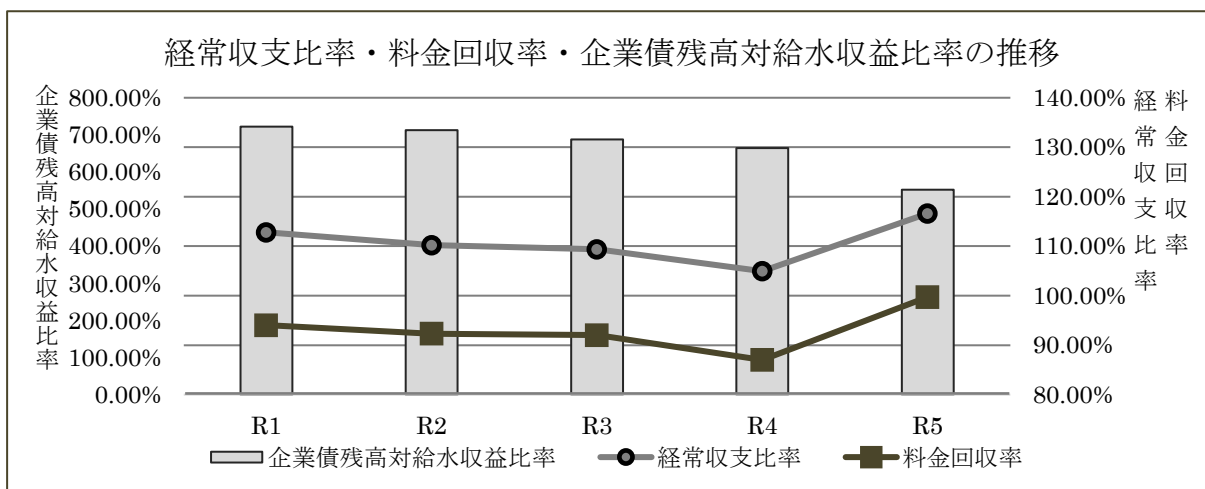
は、前年度比12.72ポイント増の99.73%となったが、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%をやや下回っている。

その他の指標では、企業債残高の規模を表す企業債残高対給水収益比率が、人口規模が類似する団体に比べ高い水準にあり、この比率を減少させていくことを中長期的な課題としている。

償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比0.31ポイント増の54.34%、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1.26ポイント増の12.45%と施設の老朽化が進んでいる。これに対して、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0.26ポイント減の0.38%と低い水準にある。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いく。

<経営指標の推移>

| | R 1 | R 2 | R 3 | R 4 | R 5 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 経常収支比率 | 112.81% | 110.22% | 109.37% | 104.95% | 116.62% |
| 企業債残高対給水収益比率 | 721.82% | 712.87% | 687.86% | 664.26% | 552.00% |
| 料金回収率 | 94.04% | 92.33% | 92.03% | 87.01% | 99.73% |
| 有形固定資産減価償却率 | 49.00% | 51.20% | 52.98% | 54.03% | 54.34% |
| 管路経年化率 | 9.02% | 9.85% | 10.77% | 11.19% | 12.45% |
| 管路更新率 | 0.36% | 0.38% | 0.61% | 0.64% | 0.38% |



2 業 務

(1) 業務量

| 事 項 | 令和4年度 | 令和5年度 | 増 減 |
|---------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 給水人口 | 77,159 人 | 75,900 人 | △ 1,259 人 |
| 給水戸数 | 33,615 戸 | 33,715 戸 | 100 戸 |
| 総取水量 | 12,741,229 m ³ | 12,741,586 m ³ | 357 m ³ |
| 総配水量 | 11,741,196 m ³ | 11,825,738 m ³ | 84,542 m ³ |
| 有効水量 | 9,881,417 m ³ | 9,805,220 m ³ | △ 76,197 m ³ |
| 無効水量 | 1,859,779 m ³ | 2,020,518 m ³ | 160,739 m ³ |
| 有収水量 | 9,732,513 m ³ | 9,543,245 m ³ | △ 189,268 m ³ |
| 有収率 | 82.89 % | 80.70 % | △ 2.19 % |
| 一日平均配水量 | 32,168 m ³ | 32,311 m ³ | 143 m ³ |
| 一日最大配水量 | 36,434 m ³ | 39,298 m ³ | 2,864 m ³ |

(2) 事業収入及び費用に関する事項

| 事 項 | 令和4年度 | 令和5年度 | 増 減 | |
|------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 事業収入 (A) | 営 業 収 益 | 1,573,561,768 円 | 1,798,834,306 円 | 225,272,538 円 |
| | 営業外収益・特別利益 | 547,295,866 円 | 560,801,209 円 | 13,505,343 円 |
| | 計 | 2,120,857,634 円 | 2,359,635,515 円 | 238,777,881 円 |
| 事業費用 (B) | 営 業 費 用 | 1,847,385,768 円 | 1,859,471,185 円 | 12,085,417 円 |
| | 営業外費用・特別損失 | 178,710,315 円 | 172,028,022 円 | △ 6,682,293 円 |
| | 計 | 2,026,096,083 円 | 2,031,499,207 円 | 5,403,124 円 |
| 損益 (A - B) | 94,761,551 円 | 328,136,308 円 | 233,374,757 円 | |

(3) 料金収入

| 事 項 | 令和4年度 | 令和5年度 | 増 減 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 水 道 料 金 | 1,519,065,543 円 | 1,738,906,956 円 | 219,841,413 円 |
| 有 収 水 量 | 9,732,513 m ³ | 9,543,245 m ³ | △ 189,268 m ³ |
| 有収水量 1 m ³ 当たり料金収入 | 156.08 円 | 182.21 円 | 26.13 円 |
| 有収水量 1 m ³ 当たり料金原価 ※1 | 179.39 円 | 182.71 円 | 3.32 円 |

※1 経常費用 - (受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費※2) - 長期前受金戻入(営業外収益)
有収水量

※2 附帯事業費 = ダム管理費

3 会 計

(1) 企業債等の概況

ア 企業債

| 事 項 | 前年度末残高 | 本年度借入高 | 本年度償還高 | 本年度末残高 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 企業債(建設改良費等) | 10,090,537,345 円 | 491,300,000 円 | 983,043,803 円 | 9,598,793,542 円 |

イ 一時借入金

| 事 項 | 前年度末残高 | 本年度中借入残高最高額 | 本年度末残高 | 限 度 額 |
|-----------|--------|-------------|--------|---------------|
| 一 時 借 入 金 | 0 円 | 0 円 | 0 円 | 300,000,000 円 |

4 財務諸表

令和5年度 豊岡市水道事業損益計算書
(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 | 1,738,906,956 | | | |
| (2) 受託工事収益 | 285,952 | | | |
| (3) その他営業収益 | 59,641,398 | | 1,798,834,306 | |
| | | | <hr/> | |
| 2 営業費用 | | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 254,099,987 | | | |
| (2) 配水及び給水費 | 168,704,483 | | | |
| (3) 受託工事費 | 193,886 | | | |
| (4) 総係費 | 172,823,502 | | | |
| (5) 減価償却費 | 1,126,426,895 | | | |
| (6) 資産減耗費 | 137,213,432 | | | |
| (7) その他営業費用 | 9,000 | | 1,859,471,185 | |
| | | | <hr/> | |
| 営業損失 | | | | 60,636,879 |
| 3 営業外収益 | | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 1,303,756 | | | |
| (2) 他会計補助金 | 250,086,049 | | | |
| (3) 他会計負担金 | 1,516,423 | | | |
| (4) 加入金 | 17,400,000 | | | |
| (5) 長期前受金戻入 | 265,075,885 | | | |
| (6) 雑収益 | 25,416,236 | | 560,798,349 | |
| | | | <hr/> | |
| 4 営業外費用 | | | | |
| (1) 支払利息 | 146,035,988 | | | |
| (2) ダム管理費 | 14,379,244 | | | |
| (3) 雑支出 | 3,407,210 | | 163,822,442 | 396,975,907 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| 経常利益 | | | | 336,339,028 |

| | | | |
|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| 5 特別利益 | 円 | 円 | 円 |
| (1) 過年度損益修正益 | <u>2,860</u> | 2,860 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 2,152,140 | | |
| (2) その他特別損失 | <u>6,053,440</u> | <u>8,205,580</u> | <u>△ 8,202,720</u> |

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 当年度純利益 | 328,136,308 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 1,625,464,912 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | <u>237,500,000</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | <u><u>2,191,101,220</u></u> |

令和5年度 豊岡市水道事業貸借対照表

(令和6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 | | 696,202,454 | | |
| ロ 建物 | 2,004,790,286 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,026,556,849 | 978,233,437 | | |
| ハ 構築物 | 34,771,122,159 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 17,392,545,167 | 17,378,576,992 | | |
| ニ 機械及び装置 | 9,369,842,163 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 6,616,379,995 | 2,753,462,168 | | |
| ホ 車両及び運搬具 | 19,023,220 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 18,072,058 | 951,162 | | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 95,518,640 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 82,238,786 | 13,279,854 | | |
| ト 建設仮勘定 | | 565,880,179 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 22,386,586,246 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | | 2,268,391 | | |
| ロ その他無形固定資産 | | 172,876,300 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 175,144,691 | |
| 固定資産合計 | | | | 22,561,730,937 |
| | | | | |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 2,571,113,347 | |
| (2) 未収金 | | 426,723,872 | | |
| 貸倒引当金 | | △ 10,079,673 | 416,644,199 | |
| (3) 貯蔵品 | | | 23,424,716 | |
| (4) 前払金 | | | 19,181,770 | |
| (5) その他流動資産 | | | 60,810 | |
| 流動資産合計 | | | 3,030,424,842 | |

資産合計

25,592,155,779

負債の部

| | 円 | 円 | 円 |
|---------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 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>8,601,115,586</u> | | |
| 企業債合計 | | <u>8,601,115,586</u> | |
| 固定負債合計 | | | 8,601,115,586 |
| 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>997,677,956</u> | | |
| 企業債合計 | | 997,677,956 | |
| (2) 未払金 | | 179,323,282 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 11,625,000 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>2,294,000</u> | | |
| 引当金合計 | | 13,919,000 | |
| (4) その他流動負債 | | <u>2,836,719</u> | |
| 流動負債合計 | | | 1,193,756,957 |
| 5 繰延収益 | | | |
| 長期前受金 | | 11,654,378,995 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 6,949,299,801</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>4,705,079,194</u> |
| 負債合計 | | | 14,499,951,737 |

資本の部

| | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 6 資本金 | | | 7,711,161,423 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 18,564,928 | | |
| ロ 国庫(県)補助金 | 52,301,559 | | |
| ハ 一般会計補助金 | 2,816,312 | | |
| ニ 工事負担金 | 75,531,973 | | |
| ホ その他資本剰余金 | <u>161,626,627</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 310,841,399 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 建設改良積立金 | 12,500,000 | | |
| ロ 資産維持積立金 | 866,600,000 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | <u>2,191,101,220</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>3,070,201,220</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>3,381,042,619</u> |
| 資本合計 | | | <u>11,092,204,042</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>25,592,155,779</u> |

5 その他の書類

令和5年度 豊岡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 | 328,136,308 |
| 減価償却費 | 1,126,426,895 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 2,430,000 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 525,000 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △ 334,221 |
| 長期前受金戻入額 | △ 265,075,885 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 1,303,756 |
| 支払利息 | 146,035,988 |
| 固定資産除却損 | 136,716,432 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 21,580,006 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 25,725,148 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △ 3,368,886 |
| 前払金の増減額 (△は増加) | △ 18,223,760 |
| その他負債の増減額 (△は減少) | △ 565,807 |
| 小計 | 1,404,093,154 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,303,756 |
| 利息の支払額 | △ 146,035,988 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,259,360,922 |
| 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 | △ 1,804,095,873 |
| 国庫補助金等による収入 | 3,540,000 |
| 負担金による収入 | 38,226,461 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,762,329,412 |
| 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 | 491,300,000 |
| 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 | △ 983,043,803 |
| 他会計からの出資による収入 | 33,316,843 |
| 豊岡市奨学基金への支出 | △ 300,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 458,726,960 |
| 資金増加額 (又は減少額) | △ 961,695,450 |
| 資金期首残高 | 3,532,808,797 |
| 資金期末残高 | 2,571,113,347 |