

令和 6 年度 上半期

中津川市水道事業会計 業務状況説明書

(令和 6 年 4 月 1 日から令和 6 年 9 月 3 0 日まで)

目 次

1. 令和 5 年度 中津川市水道事業会計決算の状況	
(1) 事業の概要	2 頁
(2) 経理の状況	3 頁
2. 令和 6 年度上半期 中津川市水道事業会計業務状況説明書	
(1) 事業の概要	4 頁
(2) 経理の状況	5 頁
令和 6 年度 中津川市水道事業会計損益計算書 (税抜き)	6 頁
令和 6 年度 中津川市水道事業会計貸借対照表 (税抜き)	7 頁

1. 令和5年度 中津川市水道事業会計決算の状況

(1) 事業の概要

令和5年度における水道事業の概要につきましては、給水人口が73,281人（前年度比1.14%減）、給水件数は30,606件（前年度比0.02%増）となりました。年間有収水量は8,689,035^m（前年度比8.06%増）となり、有収率（66.15%）についても前年度（63.90%）に比べ、2.25%の増となりました。

令和4年度は隔月検針への移行調整のため、給水収益の調定月数が11か月でしたが、令和5年度は通常の12か月分調定しているため、増加しています。

収益的収支の状況において、水道事業収益の決算額は2,312,617千円となり、前年度に比べ18.14%の増となりました。主に、営業収益では給水収益が137,080千円の増となりました。営業外収益では、水道事業の安定的な運営のために料金改定を検討していましたが、物価高騰対策として水道料金改定を見送ることとする市の方針が決定されたため、その補てんとして他会計負担金が増加したことにより133,109千円の増となりました。また、一般行政職員の退職金を一般会計から支出することになったため、退職給付引当金を取り崩したことに伴い退職給付引当金戻入益79,671千円を特別利益として計上しました。

水道事業費用では、主なものとして、受水費719,540千円（前年度比3.34%増）、減価償却費713,659千円（前年度比0.20%増）、人件費や委託料等の経費の増加によって、営業費用は2,184,067千円（前年度比7.89%増）となりました。営業外費用は47,406千円（前年度比11.02%増）となり、水道事業費用の決算額は2,231,473千円で前年度に比べ7.96%の増となりました。

この結果、令和5年度収支としては81,144千円の純利益を計上し、黒字決算を結ぶことができました。

資本的収支の状況は、収入として、企業債532,600千円、他会計出資金155,981千円、国庫補助金46,208千円、工事分担金26,185千円、工事負担金133,866千円、工事受託金114,103千円があり、合計1,008,943千円となりました。支出では、上水道改良工事費1,369,563千円、固定資産購入費7,139千円、受託工事費116,470千円、企業債償還金242,160千円などとなり、合計1,736,204千円となりました。令和6年度への繰越工事資金30,490千円を除いた、資本的収支不足額757,751千円について、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額104,543千円、令和4年度からの繰越工事資金24,200千円及び、過年度損益勘定留保資金629,008千円で補てんしました。

以上が令和5年度の事業概況です。行政人口の減少に伴い給水人口は減少の傾向にあり、給水収益の継続的な増加は見込めない中、経年劣化による配水管等の施設・設備の更新や補修工事は年々増加していく傾向にあります。効率的な運営、経費削減のために、令和4年度から水道メーターの検針を毎月から隔月へ変更し、老朽管路更新工事の一部に設計施工一括発注（DB）方式による複数年契約を取り入れました。

なお、経営の改善を進めるにあたり、老朽管更新などの資金を確保するために、適正な水道料金について検討していましたが、市は、コロナ禍及び物価高騰による市民生活への支援策のひとつとして、水道料金の値上げを見送り、水道事業へ不足する資金を補てんする補助金を交付する方針としました。

今後も管路の耐震化工事、施設・設備の更新補修を計画的に進め経営基盤を強化するため、経営戦略（収支計画）の見直しを令和4年度に中津川市上下水道事業経営審議会にお諮りし、令和6年度にかけて引き続きご審議いただいています。

引き続き経営状況を分析し、安全に水道水をお届けできるよう経費削減に努め、様々な課題に取り組んでまいります。

(2) 経理の状況

収益的収支（税込み）

(収入の部)

科 目	現計予算額	収入済額	執行率 (%)
1. 営業収益	1,971,944,000	1,951,936,538	99.0%
2. 営業外収益	483,932,000	507,248,091	104.8%
3. 特別利益	1,000	79,670,912	皆増
収入の計	2,455,877,000	2,538,855,541	103.4%

(支出の部)

(単位:円)

科 目	現計予算額	支出済額	執行率 (%)
1. 営業費用	2,456,797,000	2,319,441,203	94.4%
2. 営業外費用	40,306,000	32,718,226	81.2%
3. 特別損失	1,000	0	0.0%
4. 予備費	18,844,000	0	0.0%
支出の計	2,515,948,000	2,352,159,429	93.5%

資本的収支（税込み）

(収入の部)

科 目	現計予算額	収入済額	執行率 (%)
1. 企業債	728,600,000	532,600,000	73.1%
2. 出資金	221,961,000	155,981,000	70.3%
3. 補助金	42,662,000	46,208,000	108.3%
4. 工事分担金 及び負担金	198,744,000	160,050,784	80.5%
5. 受託金	263,100,000	114,103,333	43.4%
6. 固定資産 売却代金	1,000	0	0.0%
収入の計	1,455,068,000	1,008,943,117	69.3%

(支出の部)

(単位:円)

科 目	現計予算額	支出済額	執行率 (%)
1. 建設改良費	2,155,281,000	1,494,044,484	69.3%
2. 企業債償還金	242,160,000	242,159,715	99.9%
3. 過年度返還金	0	0	0.0%
支出の計	2,397,441,000	1,736,204,199	72.4%

２．令和６年度上半期 中津川市水道事業会計業務状況説明書

（１）事業の概要

（Ｒ６．４～Ｒ６．９）

区 分 (単位)			４月	５月	６月	７月	８月	９月	累計又は平均
業 務 量	配 水 量 (m^3)	自 己 水	430,963	451,315	436,922	463,790	488,463	465,793	2,737,246
		県 水	641,743	661,372	646,123	682,386	697,755	669,505	3,998,884
		計	1,072,706	1,112,687	1,083,045	1,146,176	1,186,218	1,135,298	6,736,130
		一 日 平 均	35,757	35,893	36,102	36,973	38,265	37,843	36,809
	有 収 水 量 (m^3)	計	706,241	694,116	698,395	705,572	742,420	748,834	4,295,578
		一 日 平 均	23,541	22,391	23,280	22,760	23,949	24,961	23,473
	給 水 件 数 (件)		30,604	30,661	30,701	30,700	30,697	30,692	184,055
	一件当り月給水量 (m^3)		23.08	22.64	22.75	22.98	24.19	24.40	23.34
業 務 量 内 訳	配 水 量 (m^3)		1,072,706	1,112,687	1,083,045	1,146,176	1,186,218	1,135,298	6,736,130
	旧 上 水	自 己 水	63,649	68,228	67,379	69,105	70,322	69,429	408,112
		県 水	641,743	661,372	646,123	682,386	697,755	669,505	3,998,884
		計	705,392	729,600	713,502	751,491	768,077	738,934	4,406,996
	旧 簡 水	自 己 水	367,314	383,087	369,543	394,685	418,141	396,364	2,329,134
		県 水							
		計	367,314	383,087	369,543	394,685	418,141	396,364	2,329,134
	有 収 水 量 (m^3)		706,241	694,116	698,395	705,572	742,420	748,834	4,295,578
		旧 上 水	528,255	519,003	524,403	522,297	558,767	556,895	3,209,620
		旧 簡 水	177,986	175,113	173,992	183,275	183,653	191,939	1,085,958
	有 収 率 (%)		65.8%	62.4%	64.5%	61.6%	62.6%	66.0%	63.8%
		旧 上 水	74.9%	71.1%	73.5%	69.5%	72.7%	75.4%	72.8%
		旧 簡 水	48.5%	45.7%	47.1%	46.4%	43.9%	48.4%	46.6%
	給 水 件 数 (件)		30,604	30,661	30,701	30,700	30,697	30,692	184,055
		旧 上 水	21,874	21,920	21,940	21,932	21,937	21,935	131,538
		旧 簡 水	8,730	8,741	8,761	8,768	8,760	8,757	52,517
	一件当り月給水量 (m^3)		23.08	22.64	22.75	22.98	24.19	24.40	23.34
		旧 上 水	24.15	23.68	23.90	23.81	25.47	25.39	24.40
		旧 簡 水	20.39	20.03	19.86	20.90	20.96	21.92	20.68

上半期における業務状況は、配水量においては約6,736千 m^3 （内訳 自己水約2,737千 m^3 、県水約3,999千 m^3 、前年度比約217千 m^3 、3.3%増）となり、有収水量は約4,296千 m^3 （前年度比約18千 m^3 、0.4%増）となりました。

また、給水件数は、9月末現在で累計184,055件（前年度比134件、0.1%増）となりました。

次に経理状況は、令和6年度上半期では約201,395千円の純利益となりました。

引き続き費用の削減を行い、健全経営に努めていきます。

(2) 経理の状況

収益的収支（税込み）

(収入の部)

科 目	現計予算額	収入済額	執行率 (%)
1. 営業収益	1,968,288,000	969,215,050	49.2%
2. 営業外収益	587,519,000	436,593,520	74.3%
3. 特別利益	8,963,000	6,380	0.1%
収入の計	2,564,770,000	1,405,814,950	54.8%

(支出の部)

(単位:円)

科 目	現計予算額	支出済額	執行率 (%)
1. 営業費用	2,401,891,000	1,170,559,396	48.7%
2. 営業外費用	45,424,000	15,774,675	34.7%
3. 特別損失	1,000	0	0.0%
4. 予備費	19,831,000	0	0.0%
支出の計	2,467,147,000	1,186,334,071	48.1%

資本的収支（税込み）

(収入の部)

科 目	現計予算額	収入済額	執行率 (%)
1. 企業債	971,200,000	0	0.0%
2. 出資金	239,308,000	42,000,000	17.6%
3. 補助金	45,700,000	0	0.0%
4. 工事分担金 及び負担金	242,168,000	13,480,200	5.6%
5. 受託金	249,620,000	0	0.0%
6. 固定資産 売却代金	1,000	0	0.0%
収入の計	1,747,997,000	55,480,200	3.2%

(支出の部)

(単位:円)

科 目	現計予算額	支出済額	執行率 (%)
1. 建設改良費	2,288,139,000	266,740,889	11.7%
2. 企業債償還金	225,462,000	110,170,148	48.9%
支出の計	2,513,601,000	376,911,037	15.0%

令和 6 年度 中津川市水道事業会計損益計算書（税抜き）

（令和 6 年 4 月 1 日から令和 6 年 9 月 3 0 日まで）

科 目	金 額 （円）	
1 営業収益		
（1）給水収益	851,954,164	
（2）受託工事収益	0	
（3）その他の営業収益	<u>29,258,043</u>	881,212,207
2 営業費用		
（1）原水及び浄水費	402,857,967	
（2）配水及び給水費	252,002,577	
（3）受託工事費	0	
（4）総係費	77,164,889	
（5）減価償却費	368,586,600	
（6）資産減耗費	<u>0</u>	<u>1,100,612,033</u>
営業損失		219,399,826
3 営業外収益		
（1）受取利息及び配当金	215,500	
（2）他会計負担金	307,000,000	
（3）長期前受金戻入	128,805,600	
（4）雑収益	<u>527,674</u>	436,548,774
4 営業外費用		
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	15,435,268	
（2）雑支出	<u>324,989</u>	<u>15,760,257</u>
経常利益		201,388,691
5 特別利益	<u>6,380</u>	6,380
6 特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>
当期純利益		201,395,071
前年度繰越利益剰余金		<u>932,462,401</u>
当期未処分利益剰余金		<u><u>1,133,857,472</u></u>

令和6年度 中津川市水道事業会計貸借対照表（税抜き）

（令和6年9月30日現在）

科 目	金 額（円）	科 目	金 額（円）
1 固定資産	16,324,708,902	3 固定負債	3,119,014,580
（1）有形固定資産	16,187,151,672	（1）企業債	3,076,117,865
土地	264,200,318	建設改良費等の財源に充 てるための企業債	3,052,717,865
建物	204,205,645	その他の企業債	23,400,000
構築物	13,564,326,260	（2）引当金	42,896,715
機械及び装置	1,338,576,152	修繕引当金	42,896,715
車両運搬具	2,277,640	4 流動負債	405,169,142
工具器具及び備品	13,118,579	（1）企業債	115,291,332
建設仮勘定	800,447,078	建設改良費等の財源に充 てるための企業債	115,291,332
（2）無形固定資産	37,248,530	（2）未払金	135,827,609
電話加入権	9,800	（3）その他流動負債	154,050,201
施設利用権	37,238,730	5 繰延収益	4,990,747,648
		（1）長期前受金	4,901,111,335
		国庫（県）補助金	970,702,222
（3）投資その他の資産	100,308,700	受贈財産評価額	632,394,216
投資有価証券	100,000,000	工事負担金	3,298,014,897
出資金	308,700	（2）建設仮勘定長期前受金	89,636,313
		工事負担金繰延収益	89,636,313
		負 債 の 部 合 計	8,514,931,370
		6 資本金	7,627,002,849
2 流動資産	1,081,272,178	7 剰余金	1,264,046,861
（1）現金預金	604,415,191	（1）資本剰余金	130,189,389
（2）未収金	183,819,962	国庫（県）補助金	8,591,708
貸倒引当金	△ 974,389	受贈財産評価額	3,573,374
（3）貯蔵品	2,760,400	工事負担金	118,024,307
（4）前払金	192,225,949	（2）利益剰余金	1,133,857,472
（5）その他流動資産	99,025,065	当年度未処分利益剰余金	1,133,857,472
		資 本 の 部 合 計	8,891,049,710
資 産 の 部 合 計	17,405,981,080	負債及び資本の部合計	17,405,981,080