

令和5年度 下半期

設楽町下水道事業会計 業務状況説明書

(令和5年10月1日から令和6年3月31日まで)

目次

| | |
|-------------------------------|-----|
| 1. 令和5年度下半期 設楽町下水道事業会計業務状況説明書 | |
| (1) 事業の概要 | 1 頁 |
| (2) 経理の状況 | 2 頁 |
| 令和5年度 設楽町下水道事業会計損益計算書 (税抜き) | 3 頁 |
| 令和5年度 設楽町下水道事業会計貸借対照表 (税抜き) | 4 頁 |
| 2. 令和6年度 設楽町下水道事業会計経営方針及び予算概要 | |
| (1) 令和6年度 設楽町下水道事業経営方針 | 5 頁 |
| (2) 令和6年度 設楽町下水道事業会計予算概要 | 6 頁 |

1. 令和5年度下半期 設楽町下水道事業会計業務状況説明書

(1) 事業の概要

(R5. 10～R6. 3)

| 区分 (単位) | | 10月 | 11月 | 12月 | 1月 | 2月 | 3月 | 累計又は平均 | | |
|------------------------------|------------------------------|------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| 業務量 | 処理水量 (m ³) | 計 | 19,812.4 | 19,222.9 | 18,475.4 | 18,301.3 | 20,282.1 | 23,578.0 | 119,672.1 | |
| | | 一日平均 | 639.1 | 640.8 | 596.0 | 590.4 | 699.4 | 760.6 | 654.4 | |
| | 有収水量 (m ³) | 計 | 2,508.0 | 2,732.0 | 2,925.0 | 3,335.0 | 3,019.0 | 2,968.0 | 17,487.0 | |
| | | 一日平均 | 80.9 | 91.1 | 94.4 | 107.6 | 104.1 | 95.7 | 95.6 | |
| | 調定件数 (件) | | 1,034 | 1,035 | 1,037 | 1,048 | 1,041 | 1,048 | 6,243 | |
| 一件あたり月有収水量 (m ³) | | 18.7 | 19.8 | 20.6 | 21.8 | 19.7 | 18.8 | 19.9 | | |
| 業務量 内訳 | 処理水量 (m ³) | 特環公共下水道 | 2,979.9 | 2,959.9 | 3,190.4 | 3,189.3 | 3,258.1 | 3,645.1 | 19,222.7 | |
| | | 農業集落排水 | 名倉 | 7,202.0 | 6,749.0 | 6,680.0 | 8,172.0 | 6,875.0 | 7,872.0 | 43,550.0 |
| | | | 津具 | 9,630.5 | 9,514.0 | 8,605.0 | 6,940.0 | 10,149.0 | 12,060.9 | 56,899.4 |
| | | 有収水量 (m ³) | | 2,508.0 | 2,732.0 | 2,925.0 | 3,335.0 | 3,019.0 | 2,968.0 | 17,487.0 |
| | 有収率 (%) | 特環公共下水道 | 93.2 | 91.7 | 98.8 | 104.5 | 94.7 | 91.1 | 95.7 | |
| | | 農業集落排水 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | | 調定件数 (件) | 1,034 | 1,035 | 1,037 | 1,048 | 1,041 | 1,048 | 6,243 | |
| | 一件あたり月有収水量 (m ³) | 特環公共下水道 | 18.7 | 19.8 | 20.6 | 21.8 | 19.7 | 18.8 | 19.9 | |
| | | 農業集落排水 | - | - | - | - | - | - | - | |

下半期における業務状況は、処理水量においては119,672m³（前年度比約14.4%増）となり、有収水量は17,487m³（前年度比+6,243m³、55.5%増）となりました。

また、調定件数は、3月末現在で累計6,243件（前年度比+282件、4.7%増）となりました。これは、令和3年4月から一部供用開始した特定環境保全公共下水道の加入世帯数が順次増加していることによるものです。

次に経理の状況は、令和5年度下半期では36,437千円の純利益となりました。

これは、下半期中に一般会計からの繰入金を約131,000千円受け入れたことが影響しました。本業務は事業収益が少なく、一般会計へ依存せざるを得ない状況ではありますが、引き続き、費用の削減を行いながら、健全経営に努めていきます。

次に、特定環境保全公共下水道（田口地区）の整備について、平成28年度から着手し、令和3年4月に一部供用を開始しました。本年度は、太田口区・本町区・萩平区の一部の枝線管渠の設計・工事を行いました。また、農業集落排水事業では、最適整備構想に基づき、津具地区は令和元年度からの5か年計画が終了し、処理場機器及びマンホールポンプの更新が完了しました。名倉地区は令和4年度に引き続き、処理場機器及び排水ポンプの更新を行いました。

最後に、下水道事業会計は、令和5年4月から企業会計に移行し、従前の官庁会計とは異なり、発生主義を採用した複式簿記の会計処理に変更しました。これにより、民間企業の会計基準に近い形で財務諸表等を作成することになり、企業の経営成績や資産状況を正確に把握することができるようになります。

(2) 経理の状況

収益的収支 (税込み)

(収入の部)

(単位：円)

| 科目 | 現計予算額 | 執行済額 | 執行率 (%) |
|----------|-------------|-------------|---------|
| 1. 営業収益 | 40,981,000 | 43,977,889 | 107.3 |
| 公共下水 | 5,772,000 | 6,052,200 | 104.9 |
| 農集排 | 35,209,000 | 37,925,689 | 107.7 |
| 2. 営業外収益 | 306,077,000 | 322,966,996 | 105.5 |
| 公共下水 | 101,781,000 | 120,883,278 | 118.8 |
| 農集排 | 204,296,000 | 202,083,718 | 98.9 |
| 3. 特別利益 | 1,521,000 | 1,519,008 | 99.9 |
| 公共下水 | 1,520,000 | 1,519,008 | 99.9 |
| 農集排 | 1,000 | 0 | 0.0 |
| 収入の計 | 348,579,000 | 368,463,893 | 105.7 |

(支出の部)

(単位：円)

| 科目 | 現計予算額 | 執行済額 | 執行率 (%) |
|----------|-------------|-------------|---------|
| 1. 営業費用 | 311,436,700 | 321,482,250 | 103.2 |
| 公共下水 | 108,146,700 | 115,485,648 | 106.8 |
| 農集排 | 203,290,000 | 205,996,602 | 101.3 |
| 2. 営業外費用 | 9,075,300 | 7,228,786 | 79.7 |
| 公共下水 | 675,300 | 675,271 | 100.0 |
| 農集排 | 8,400,000 | 6,553,515 | 78.0 |
| 3. 特別損失 | 1,792,000 | 1,609,440 | 89.8 |
| 公共下水 | 501,000 | 499,700 | 99.7 |
| 農集排 | 1,291,000 | 1,109,740 | 86.0 |
| 4. 予備費 | 2,000,000 | 0 | 0.0 |
| 公共下水 | 1,000,000 | 0 | 0.0 |
| 農集排 | 1,000,000 | 0 | 0.0 |
| 支出の計 | 324,304,000 | 330,320,476 | 101.9 |

資本的収支 (税込み)

(収入の部)

(単位：円)

| 科目 | 現計予算額 | 執行済額 | 執行率 (%) |
|-------------|-------------|------------|---------|
| 1. 分担金及び負担金 | 24,079,000 | 27,273,000 | 113.3 |
| 公共下水 | 23,639,000 | 24,853,000 | 105.1 |
| 農集排 | 440,000 | 2,420,000 | 550 |
| 2. 他会計補助金 | 255,021,000 | 16,538,668 | 6.5 |
| 公共下水 | 225,561,000 | 2,961,800 | 1.3 |
| 農集排 | 29,460,000 | 13,576,868 | 46.1 |
| 3. 補助金 | 183,170,000 | 55,142,933 | 30.1 |
| 公共下水 | 60,800,000 | 0 | 0.0 |
| 農集排 | 122,370,000 | 55,142,933 | 45.1 |

(収入の部) (単位：円)

| 科目 | 現計予算額 | 執行済額 | 執行率 (%) |
|--------|-------------|-------------|---------|
| 4. 企業債 | 43,500,000 | 13,300,000 | 30.6 |
| 公共下水 | 15,000,000 | 0 | 0.0 |
| 農集排 | 28,500,000 | 13,300,000 | 46.7 |
| 収入の計 | 505,770,000 | 112,254,601 | 22.2 |

(支出の部) (単位：円)

| 科目 | 現計予算額 | 執行済額 | 執行率 (%) |
|-----------|-------------|-------------|---------|
| 1. 建設改良費 | 513,891,000 | 117,730,084 | 22.9 |
| 公共下水 | 330,650,000 | 32,964,800 | 10.0 |
| 農集排 | 183,241,000 | 84,765,284 | 46.3 |
| 2. 企業債償還金 | 49,080,000 | 48,947,682 | 99.7 |
| 公共下水 | 980,000 | 937,753 | 95.7 |
| 農集排 | 48,100,000 | 48,009,929 | 99.8 |
| 3. 予備費 | 7,565,000 | 0 | 0.0 |
| 公共下水 | 4,000,000 | 0 | 0.0 |
| 農集排 | 3,565,000 | 0 | 0.0 |
| 支出の計 | 570,536,000 | 166,677,766 | 29.2 |

資本的収支 (税込み) 繰越

(収入の部) (単位：円)

| 科目 | 現計予算額 | 執行済額 | 執行率 (%) |
|-----------|------------|------------|---------|
| 2. 他会計補助金 | 21,741,000 | 21,590,580 | 99.3 |
| 収入の計 | 21,741,000 | 21,590,580 | 99.3 |

※すべて特定環境保全公共下水道事業

(支出の部) (単位：円)

| 科目 | 現計予算額 | 執行済額 | 執行率 (%) |
|----------|------------|------------|---------|
| 1. 建設改良費 | 21,741,000 | 21,590,580 | 99.3 |
| 支出の計 | 21,741,000 | 21,590,580 | 99.3 |

※すべて特定環境保全公共下水道事業

令和5年度設楽町下水道事業会計損益計算書（税抜き）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

| 科目 | 金額（円） | |
|---------------------|-------------|-------------|
| 1 営業収益 | | |
| (1) 下水道使用料 | 39,979,060 | |
| 特環公共下水道事業 | 5,502,000 | |
| 農業集落排水事業 | 34,477,060 | |
| (2) その他営業収益 | 938,545 | 40,917,605 |
| 農業集落排水事業 | 938,545 | |
| 2 営業費用 | | |
| (1) 特環公共下水道管きよ費 | 1,506,957 | |
| (2) 農業集落排水管きよ費 | 9,881,930 | |
| (3) 特環公共下水道処理場費 | 13,062,763 | |
| (4) 農業集落排水処理場費 | 38,919,001 | |
| (5) 特環公共下水道総係費 | 20,155,033 | |
| (6) 農業集落排水総係費 | 20,155,947 | |
| (7) 特環公共下水道減価償却費 | 78,518,568 | |
| (8) 農業集落排水減価償却費 | 131,065,503 | |
| (9) 特環公共下水道資産減耗費 | 0 | |
| (10) 農業集落排水資産減耗費 | 272,829 | |
| (11) 特環公共下水道その他営業費用 | 0 | |
| (12) 農業集落排水その他営業費用 | 0 | 313,538,531 |
| 営業損失 | | 272,620,926 |
| 3 営業外収益 | | |
| (1) 他会計負担金 | 39,018,964 | |
| (2) 他会計補助金 | 91,981,519 | |
| (3) 長期前受金戻入 | 178,294,503 | |
| (4) 雑収益 | 13,133,055 | 322,428,041 |
| 4 営業外費用 | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 7,189,396 | |
| (2) 雑支出 | 6,090,732 | 13,280,128 |
| 經常利益 | | 36,526,987 |
| 5 特別利益 | | |
| (1) その他特別利益 | 1,519,008 | |
| 6 特別損失 | | |
| (1) その他特別損失 | 1,609,440 | △ 90,432 |
| 当期純利益 | | 36,436,555 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | 0 |
| 当期末処分利益剰余金 | | 36,436,555 |

令和5年度設楽町下水道事業会計貸借対照表（税抜き）

（令和6年3月31日現在）

| 科目 | 金額（円） | 科目 | 金額（円） |
|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 1 固定資産 | 6,034,723,973 | 3 固定負債 | 461,017,797 |
| （1）有形固定資産 | 6,012,223,108 | （1）企業債 | 461,017,797 |
| 土地 | 46,747,180 | 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 426,701,960 |
| 建物 | 258,341,135 | その他の企業債 | 34,315,837 |
| 構築物 | 4,578,017,214 | | |
| 機械及び装置 | 1,098,926,790 | 4 流動負債 | 245,783,281 |
| 車両運搬具 | 775,164 | （1）企業債 | 51,078,441 |
| 工具器具及び備品 | 2,352 | 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 49,935,046 |
| 建設仮勘定 | 29,413,273 | その他の企業債 | 1,143,395 |
| （2）無形固定資産 | 1,500,000 | （2）未払金 | 48,129,640 |
| ソフトウェア | 1,500,000 | （3）前受金 | 130,056,000 |
| （3）投資その他資産 | 21,000,865 | （4）引当金 | 1,652,000 |
| 基金 | 21,000,865 | 賞与引当金 | 1,384,000 |
| | | 法定福利費引当金 | 268,000 |
| | | （5）その他流動負債 | 14,867,200 |
| | | 5 繰延収益 | 5,137,621,558 |
| | | （1）長期前受金 | 5,294,261,169 |
| | | （2）長期前受金収益化 累計額 | △ 178,059,529 |
| | | （3）建設仮勘定長期 前受金 | 21,419,918 |
| | | 負債の部合計 | 5,844,422,636 |
| | | 6 資本金 | 639,293,265 |
| | | 7 剰余金 | 54,618,195 |
| | | （1）資本剰余金 | 18,181,640 |
| | | 国庫補助金 | 10,579,606 |
| | | 県補助金 | 6,343,395 |
| | | 受贈財産評価額 | 1,207,000 |
| | | 他会計補助金 | 51,639 |
| | | （2）利益剰余金 | 36,436,555 |
| | | 当年度未処分利益剰 余金 | 36,436,555 |
| | | 資本の部合計 | 693,911,460 |
| 2 流動資産 | 503,610,123 | 負債及び資本の部合計 | 6,538,334,096 |
| （1）現金預金 | 233,003,679 | | |
| （2）未収金 | 74,621,244 | | |
| 貸倒引当金 | △ 33,000 | | |
| （3）前払金 | 196,018,200 | | |
| 資産の部合計 | 6,538,334,096 | | |

2. 令和6年度 設楽町下水道事業経営方針及び予算の概要

(1) 令和6年度 設楽町下水道事業経営方針

令和5年度から地方公営企業法を一部適用し、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業の2つの事業を、一つの下水道事業会計として企業会計方式で予算を編成しています。

人口減少による料金収入の減少、施設・設備の老朽化に伴う更新投資の増大など厳しさを増す経営環境を踏まえ、公営企業の経営基盤の強化、財政マネジメントの向上に取り組んでいきます。

(2) 令和6年度 設楽町下水道事業会計予算概要 (税込み)

令和6年度下水道事業の支出予算は、前年度と比較して収益的支出は7.3%増、資本的支出は26.7%増となり、総額では1,081,564千円で対前年度比19.5%増となりました。

収益的支出の内訳は、人件費5.9%、減価償却費59.8%、委託料14.3%、手数料5.2%、動力費4.5%、修繕費3.5%、その他6.8%です。また、資本的支出の内訳は、建設改良費91.6%、企業債償還金7.0%、その他1.4%です。主な建設改良費は、特定環境保全公共下水道事業として田口地区で枝線の管渠布設工事を行い、農業集落排水事業として名倉地区で最適整備構想に基づき、処理場機器及びマンホールポンプ施設の更新工事を予定しています。

(収益的収入及び支出)

| 収 入 | | 科 目 | 予 定 額 |
|-----|-----|-----------|-----------|
| 第1款 | | 下水道事業収益 | 388,319千円 |
| | 第1項 | 営 業 収 益 | 37,360千円 |
| | 第2項 | 営 業 外 収 益 | 350,959千円 |
| 支 出 | | 科 目 | 予 定 額 |
| 第1款 | | 下水道事業費用 | 356,598千円 |
| | 第1項 | 営 業 費 用 | 347,681千円 |
| | 第2項 | 営 業 外 費 用 | 6,917千円 |
| | 第3項 | 予 備 費 | 2,000千円 |

(資本的収入及び支出)

| 収 入 | | 科 目 | 予 定 額 |
|-----|-----|-----------------|-----------|
| 第1款 | | 資本的収入 | 611,657千円 |
| | 第1項 | 分 担 金 及 び 負 担 金 | 16,390千円 |
| | 第2項 | 他 会 計 補 助 金 | 326,959千円 |
| | 第3項 | 補 助 金 | 219,908千円 |
| | 第4項 | 企 業 債 | 48,400千円 |
| 支 出 | | 科 目 | 予 定 額 |
| 第1款 | | 資本的支出 | 724,966千円 |
| | 第1項 | 建 設 改 良 費 | 665,885千円 |
| | 第2項 | 企 業 債 償 還 金 | 51,081千円 |
| | 第3項 | 予 備 費 | 8,000千円 |

※資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額113,309千円は、引継金99,773千円、過年度損益勘定留保資金13,536千円で補てんします。