

令和2年度上半期  
会津美里町下水道事業 業務状況報告書

令和2年度上半期（令和2年4月1日～令和2年9月30日）の会津美里町下水道事業の業務状況は次のとおりです。

## 1. 経理の状況

### (1) 収益的収入及び支出（消費税込み）

当期の営業収益は53,133,675円、営業外収益は315,423,069円で、合計368,556,744円となり、収入の主軸である下水道使用料は、予算額127,822,000円に対し調定額53,123,675円で41.6%になりました。

当期の営業費用は242,321,522円（減価償却費195,331,000円を含む）、営業外費用は24,929,258円、特別損失は4,978,875円で、合計272,229,655円となりました。

### (2) 資本的収入及び支出（消費税込み）

当期の資本的収入は109,480,200円で、資本的支出は142,923,560円となりました。

収入の内訳は、出資金99,900,000円、負担金等9,580,200円です。

支出の内訳は、建設改良費6,133,993円、企業債償還金136,789,567円です。

### (3) 予算執行状況（消費税込み）

#### ア 収益的収入及び支出

#### 収入

（単位：円）

| 科目                  | 予算現額        | 執行額         | 差引額         |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| 第1款 公共下水道事業収益       | 465,320,000 | 287,680,934 | 177,639,066 |
| 第1項 営業収益            | 96,357,000  | 40,136,625  | 56,220,375  |
| 第2項 営業外収益           | 368,963,000 | 247,544,309 | 121,418,691 |
| 第2款 特定環境保全公共下水道事業収益 | 10,232,000  | 6,337,900   | 3,894,100   |
| 第1項 営業収益            | 2,790,000   | 1,164,900   | 1,625,100   |
| 第2項 営業外収益           | 7,442,000   | 5,173,000   | 2,269,000   |
| 第3款 農業集落排水事業収益      | 132,616,000 | 69,491,250  | 63,124,750  |
| 第1項 営業収益            | 24,858,000  | 10,221,850  | 14,646,150  |
| 第2項 営業外収益           | 107,758,000 | 59,279,400  | 48,478,600  |
| 第4款 個別合併処理浄化槽事業収益   | 10,449,000  | 5,046,660   | 5,402,340   |
| 第1項 営業収益            | 3,921,000   | 1,620,300   | 2,300,700   |
| 第2項 営業外収益           | 6,528,000   | 3,426,360   | 3,101,640   |
| 収益的収入合計             | 618,617,000 | 368,556,744 | 250,060,256 |

支出

(単位：円)

| 科目                  | 予算現額        | 執行額         | 差引額         |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| 第1款 公共下水道事業費用       | 459,681,000 | 209,406,819 | 250,274,181 |
| 第1項 営業費用            | 416,344,000 | 185,581,116 | 230,762,884 |
| 第2項 営業外費用           | 37,962,000  | 19,243,028  | 18,718,972  |
| 第3項 特別損失            | 4,925,000   | 4,582,675   | 342,325     |
| 第4項 予備費             | 450,000     | 0           | 450,000     |
| 第2款 特定環境保全公共下水道事業費用 | 10,191,000  | 4,755,905   | 5,435,095   |
| 第1項 営業費用            | 9,220,000   | 4,297,496   | 4,922,504   |
| 第2項 営業外費用           | 911,000     | 458,409     | 452,591     |
| 第3項 特別損失            | 10,000      | 0           | 10,000      |
| 第4項 予備費             | 50,000      | 0           | 50,000      |
| 第3款 農業集落排水事業費用      | 133,810,000 | 53,798,688  | 80,011,312  |
| 第1項 営業費用            | 123,616,000 | 48,510,667  | 75,105,333  |
| 第2項 営業外費用           | 9,640,000   | 4,891,821   | 4,748,179   |
| 第3項 特別損失            | 454,000     | 396,200     | 57,800      |
| 第4項 予備費             | 100,000     | 0           | 100,000     |
| 第4款 個別合併処理浄化槽事業費用   | 10,627,000  | 4,268,243   | 6,358,757   |
| 第1項 営業費用            | 9,845,000   | 3,932,243   | 5,912,757   |
| 第2項 営業外費用           | 672,000     | 336,000     | 336,000     |
| 第3項 特別損失            | 10,000      | 0           | 10,000      |
| 第4項 予備費             | 100,000     | 0           | 100,000     |
| 収益の支出合計             | 614,309,000 | 272,229,655 | 342,079,345 |

## イ 資本の収入及び支出

収入

(単位：円)

| 科目                     | 予算現額        | 執行額         | 差引額         |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 第1款 公共下水道事業資本の収入       | 310,859,000 | 81,580,200  | 229,278,800 |
| 第1項 企業債                | 124,900,000 | 0           | 124,900,000 |
| 第2項 出資金                | 96,000,000  | 72,000,000  | 24,000,000  |
| 第3項 負担金等               | 12,900,000  | 9,580,200   | 3,319,800   |
| 第4項 補助金                | 77,059,000  | 0           | 77,059,000  |
| 第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の収入 | 4,050,000   | 2,400,000   | 1,650,000   |
| 第1項 出資金                | 3,500,000   | 2,400,000   | 1,100,000   |
| 第2項 負担金等               | 550,000     | 0           | 550,000     |
| 第3款 農業集落排水事業資本の収入      | 34,300,000  | 23,300,000  | 11,000,000  |
| 第1項 出資金                | 31,000,000  | 23,300,000  | 7,700,000   |
| 第2項 負担金等               | 3,300,000   | 0           | 3,300,000   |
| 第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の収入   | 3,000,000   | 2,200,000   | 800,000     |
| 第1項 出資金                | 3,000,000   | 2,200,000   | 800,000     |
| 資本の収入合計                | 352,209,000 | 109,480,200 | 242,728,800 |

支出

(単位：円)

| 科目                     | 予算現額        | 執行額         | 差引額         |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 第1款 公共下水道事業資本の支出       | 403,460,000 | 116,213,471 | 287,246,529 |
| 第1項 建設改良費              | 179,108,000 | 6,133,993   | 172,974,007 |
| 第2項 企業債償還金             | 224,352,000 | 110,079,478 | 114,272,522 |
| 第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の支出 | 4,987,000   | 2,210,059   | 2,776,941   |
| 第1項 建設改良費              | 550,000     | 0           | 550,000     |
| 第2項 企業債償還金             | 4,437,000   | 2,210,059   | 2,226,941   |
| 第3款 農業集落排水事業資本の支出      | 49,092,000  | 22,798,993  | 26,293,007  |
| 第1項 建設改良費              | 3,300,000   | 0           | 3,300,000   |
| 第2項 企業債償還金             | 45,792,000  | 22,798,993  | 22,993,007  |
| 第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の支出   | 3,413,000   | 1,701,037   | 1,711,963   |
| 第1項 企業債償還金             | 3,413,000   | 1,701,037   | 1,711,963   |
| 資本の支出合計                | 460,952,000 | 142,923,560 | 318,028,440 |

## 2. 令和元年度決算

令和元年度の下水道事業特別会計の歳入は 591,795,587 円、歳出は 564,166,088 円となり、歳入歳出差引残額は 27,629,499 円となりました。

農業集落排水事業特別会計の歳入は 91,589,007 円、歳出は 83,941,177 円となり、歳入歳出差引残額は 7,647,830 円となりました。

個別合併処理浄化槽事業特別会計の歳入は 10,203,296 円、歳出は 8,390,457 円となり、歳入歳出差引残額は 1,812,839 円となりました。

令和 2 年度より下水道事業に地方公営企業法が適用されたことに伴い、下水道事業特別会計、農業集落排水事業特別会計、個別合併処理浄化槽事業特別会計の歳入歳出差引残額合計、37,090,168 円は、下水道事業会計へ引き継ぎました。

# 令和2年度上半期 会津美里町下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和2年9月30日まで)

(単位：円)

## 1 営業収益

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| (1) 下水道使用料   | 48,294,250 |            |
| (2) その他の営業収益 | 10,000     | 48,304,250 |

## 2 営業費用

|             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| (1) 管渠費     | 580,976     |             |
| (2) 処理場費    | 26,794,891  |             |
| (3) 浄化槽費    | 1,586,000   |             |
| (4) 総係費     | 15,061,168  |             |
| (5) 減価償却費   | 195,331,000 |             |
| (6) 資産減耗費   | 0           |             |
| (7) その他営業費用 | 0           | 239,354,035 |

営業損失 191,049,785

## 3 営業外収益

|               |             |             |
|---------------|-------------|-------------|
| (1) 受取利息及び配当金 | 609         |             |
| (2) 他会計補助金    | 193,273,000 |             |
| (3) 長期前受金戻入   | 122,101,000 |             |
| (4) 雑収益       | 44,749      | 315,419,358 |

## 4 営業外費用

|                       |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| (1) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 24,929,258 |            |
| (2) 雑支出               | 0          | 24,929,258 |

経常利益 99,440,315

5 特 別 利 益

|              |          |  |   |
|--------------|----------|--|---|
| (1) 固定資産売却益  | 0        |  |   |
| (2) 過年度損益修正益 | 0        |  | 0 |
|              | <u>0</u> |  |   |

6 特 別 損 失

|              |                  |                  |                    |
|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| (1) 固定資産売却損  | 0                |                  |                    |
| (2) 過年度損益修正損 | 0                |                  |                    |
| (3) その他特別損失  | 4,978,875        | 4,978,875        | △ 4,978,875        |
|              | <u>4,978,875</u> | <u>4,978,875</u> | <u>△ 4,978,875</u> |

|                |  |  |                          |
|----------------|--|--|--------------------------|
| 当期純利益          |  |  | 94,461,440               |
| その他未処分利益剰余金変動額 |  |  | <u>0</u>                 |
| 当期末処分利益剰余金     |  |  | <u><u>94,461,440</u></u> |

# 令和2年度上半期 会津美里町下水道事業貸借対照表

(令和2年9月30日)

(単位：円)

## 資産の部

### 1 固定資産

#### (1) 有形固定資産

|   |           |               |                       |
|---|-----------|---------------|-----------------------|
| イ | 土地        |               | 110,105,205           |
| ロ | 建物        | 452,075,388   |                       |
|   | 減価償却累計額   | △ 6,815,000   | 445,260,388           |
| ハ | 構築物       | 9,879,544,803 |                       |
|   | 減価償却累計額   | △ 128,090,000 | 9,751,454,803         |
| ニ | 機械及び装置    | 742,031,404   |                       |
|   | 減価償却累計額   | △ 60,249,000  | 681,782,404           |
| ホ | 工具、器具及び備品 | 1,468,705     |                       |
|   | 減価償却累計額   | △ 177,000     | 1,291,705             |
| ヘ | 建設仮勘定     |               | 5,931,671             |
|   | 有形固定資産合計  |               | <u>10,995,826,176</u> |

#### 固定資産合計

10,995,826,176

### 2 流動資産

|     |         |  |            |
|-----|---------|--|------------|
| (1) | 現金預金    |  | 74,161,857 |
| (2) | 未収金     |  | 19,980,002 |
|     | 貸倒引当金   |  | 0          |
| (3) | 前払金     |  | 69,195,000 |
| (4) | その他流動資産 |  | 3,169,809  |

#### 流動資産合計

166,506,668

#### 資産合計

11,162,332,844

## 負債の部

### 3 固定負債

#### (1) 企業債

イ 建設改良等の財源に  
充てるための企業債

2,602,443,408

ロ その他の企業債

823,869,823

企業債合計

3,426,313,231

固定負債合計

3,426,313,231

### 4 流動負債

#### (1) 企業債

イ 建設改良等の財源に  
充てるための企業債

108,082,691

ロ その他の企業債

33,120,303

企業債合計

141,202,994

#### (2) 未払金

0

#### (3) その他未払金

0

#### (4) 引当金

イ 賞与引当金

0

ロ 法定福利費引当金

0

引当金合計

0

#### (5) その他流動負債

4,833,136

流動負債合計

146,036,130

### 5 繰延収益

#### (1) 長期前受金

6,931,587,146

#### (2) 収益化累計額

△ 122,101,000

繰延収益合計

6,809,486,146

負債合計

10,381,835,507

## 資本の部

|   |                       |             |                |
|---|-----------------------|-------------|----------------|
| 6 | 資 本 金                 |             |                |
|   | (1) 資 本 金             |             |                |
|   | イ 固 有 資 本 金           | 524,706,179 |                |
|   | ロ 出 資 金               | 99,900,000  |                |
|   | 資 本 金 合 計             |             | 624,606,179    |
| 7 | 剰 余 金                 |             |                |
|   | (1) 資 本 剰 余 金         |             |                |
|   | イ 受 益 者 負 担 金 等       | 295,145     |                |
|   | ロ 国 庫 補 助 金           | 33,727,072  |                |
|   | ハ 県 補 助 金             | 12,129,464  |                |
|   | ニ 他 会 計 補 助 金         | 15,278,037  |                |
|   | 資 本 剰 余 金 合 計         |             | 61,429,718     |
|   | (2) 利 益 剰 余 金         |             |                |
|   | イ 減 債 積 立 金           | 0           |                |
|   | ロ 利 益 積 立 金           | 0           |                |
|   | ハ 建 設 改 良 積 立 金       | 0           |                |
|   | 二 当 期 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 94,461,440  |                |
|   | 利 益 剰 余 金 合 計         |             | 94,461,440     |
|   | 剰 余 金 合 計             |             | 155,891,158    |
|   | 資 本 合 計               |             | 780,497,337    |
|   | 負 債 資 本 合 計           |             | 11,162,332,844 |

## セグメント情報

### 1 報告セグメントの概要

会津美里町下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び個別合併処理浄化槽事業を運営しており各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| 事業区分          | 事業の内容                                 |
|---------------|---------------------------------------|
| 公共下水道事業       | 公共下水道のうち、主として市街化区域における、し尿・生活雑排水等の処理   |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 公共下水道のうち、主として市街化区域以外における、し尿・生活雑排水等の処理 |
| 農業集落排水事業      | 農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理                 |
| 個別合併処理浄化槽事業   | 合併処理浄化槽による、し尿・生活雑排水等の処理               |

### 2 報告セグメントごとの営業収益等

令和2年度（自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日）

（単位：円）

| 項目            | 公共下水道事業       | 特定環境保全公共下水道事業 | 農業集落排水事業      | 個別合併処理浄化槽事業 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 営業収益          | 36,488,750    | 1,059,000     | 9,283,500     | 1,473,000   |
| 営業費用          | 183,444,339   | 4,236,732     | 47,901,288    | 3,771,676   |
| 営業損益          | △ 146,955,589 | △ 3,177,732   | △ 38,617,788  | △ 2,298,676 |
| 経常損益          | 81,342,047    | 1,536,859     | 15,769,756    | 791,653     |
| 当期純損益         | 76,759,372    | 1,536,859     | 15,373,556    | 791,653     |
| セグメント資産       | 8,170,724,302 | 225,227,419   | 2,682,472,328 | 83,908,795  |
| セグメント負債       | 7,716,623,383 | 185,074,368   | 2,401,764,013 | 78,373,743  |
| その他の項目        |               |               |               |             |
| 一般会計補助金       | 158,353,000   | 3,103,000     | 29,297,000    | 2,520,000   |
| 長期前受金戻入       | 89,150,500    | 2,070,000     | 29,974,500    | 906,000     |
| 減価償却費         | 148,414,000   | 3,621,500     | 41,129,500    | 2,166,000   |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 19,243,028    | 458,409       | 4,891,821     | 336,000     |
| 特別利益          | 0             | 0             | 0             | 0           |
| 特別損失          | 4,582,675     | 0             | 396,200       | 0           |
| 有形固定資産の増加額    | 5,931,671     | 0             | 0             | 0           |