

令和3年度上半期
会津美里町下水道事業 業務状況報告書

令和3年度上半期（令和3年4月1日～令和3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 58,241,800 円、営業外収益は 241,554,082 円（長期前受金戻入 119,870,000 円を含む）で、合計 299,795,882 円となり、収入の主軸である下水道使用料は、予算額 135,062,000 円に対し調定額 58,231,800 円で 43.1%になりました。

当期の営業費用は 238,597,229 円（減価償却費 191,988,000 円を含む）、営業外費用は 23,108,473 円で、合計 261,705,702 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 131,451,900 円で、資本的支出は 153,920,992 円となりました。

収入の内訳は、企業債 13,100,000 円、出資金 108,945,000 円、負担金等 9,406,900 円です。

支出の内訳は、建設改良費 27,288,673 円、企業債償還金 126,632,319 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	455,202,000	238,468,457	216,733,543
第1項 営業収益	102,683,000	44,233,575	58,449,425
第2項 営業外収益	352,519,000	194,234,882	158,284,118
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	11,854,000	5,855,625	5,998,375
第1項 営業収益	2,949,000	1,285,625	1,663,375
第2項 営業外収益	8,905,000	4,570,000	4,335,000
第3款 農業集落排水事業収益	118,388,000	51,161,150	67,226,850
第1項 営業収益	25,515,000	11,018,150	14,496,850
第2項 営業外収益	92,873,000	40,143,000	52,730,000
第4款 個別合併処理浄化槽事業収益	10,359,000	4,310,650	6,048,350
第1項 営業収益	4,019,000	1,704,450	2,314,550
第2項 営業外収益	6,340,000	2,606,200	3,733,800
収益的収入合計	595,803,000	299,795,882	296,007,118

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	452,160,000	201,623,377	250,536,623
第1項 営業費用	416,321,000	183,757,241	232,563,759
第2項 営業外費用	35,239,000	17,866,136	17,372,864
第3項 特別損失	100,000	0	100,000
第4項 予備費	500,000	0	500,000
第2款 特定環境保全公共下水道事業費用	12,049,000	5,193,796	6,855,204
第1項 営業費用	10,994,000	4,768,166	6,225,834
第2項 営業外費用	845,000	425,630	419,370
第3項 特別損失	10,000	0	10,000
第4項 予備費	200,000	0	200,000
第3款 農業集落排水事業費用	118,849,000	51,127,338	67,721,662
第1項 営業費用	109,704,000	46,625,014	63,078,986
第2項 営業外費用	8,895,000	4,502,324	4,392,676
第3項 特別損失	50,000	0	50,000
第4項 予備費	200,000	0	200,000
第4款 個別合併処理浄化槽事業費用	10,539,000	3,761,191	6,777,809
第1項 営業費用	9,799,000	3,446,808	6,352,192
第2項 営業外費用	630,000	314,383	315,617
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	593,597,000	261,705,702	331,891,298

イ 資本的收入及び支出

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	315,088,000	115,277,000	199,811,000
第1項 企業債	125,100,000	13,100,000	112,000,000
第2項 出資金	93,539,000	93,539,000	0
第3項 負担金等	13,300,000	8,638,000	4,662,000
第4項 補助金	83,149,000	0	83,149,000
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の収入	550,000	0	550,000
第1項 出資金	0	0	0
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	18,206,000	15,674,900	2,531,100
第1項 出資金	14,906,000	14,906,000	0
第2項 負担金等	3,300,000	768,900	2,531,100
第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の収入	500,000	500,000	0
第1項 出資金	500,000	500,000	0
資本の収入合計	334,344,000	131,451,900	202,892,100

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	422,314,000	132,508,531	289,805,469
第1項 建設改良費	206,950,000	26,519,773	180,430,227
第2項 企業債償還金	215,364,000	105,988,758	109,375,242
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の支出	5,053,000	2,242,838	2,810,162
第1項 建設改良費	550,000	0	550,000
第2項 企業債償還金	4,503,000	2,242,838	2,260,162
第3款 農業集落排水事業資本の支出	37,286,000	17,681,311	19,604,689
第1項 建設改良費	3,300,000	768,900	2,531,100
第2項 企業債償還金	33,986,000	16,912,411	17,073,589
第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の支出	2,987,000	1,488,312	1,498,688
第1項 企業債償還金	2,987,000	1,488,312	1,498,688
資本の支出合計	467,640,000	153,920,992	313,719,008

2. 令和2年度決算

本町の公共下水道事業は、生活環境の改善、公共用水域の水質保全を図るため、市街地を中心に整備を進めており、現在は全体計画区域面積 406.5ha（高田処理区 273.0ha、本郷処理区：133.5ha）のうち、整備済累計面積は 355.4ha であり、整備率は 87.4%となりました。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は整備完了しています。

維持管理・受付業務においては、各処理場の運転・保守管理や、各支所窓口業務において、民間委託を活用することで、サービスの向上、効率的な施設の維持管理を行い、経費削減に取り組んでいます。

しかし、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や、多額の企業債償還が見込まれるなど、将来的な事業経営の課題に対応するため、令和2年4月1日に地方公営企業法の一部（財務規定等）を適用しました。また、下水道事業の適正かつ円滑な運営に資することを目的に、公益代表や下水道使用者等の委員 12 名で構成された会津美里町下水道事業運営委員会を新たに設置しました。

今後も計画的な維持管理や適切な事業選択などにより、経営のさらなる効率化を図り、健全かつ持続可能な下水道事業経営に努めます。

令和2年度決算の概要は以下のとおりです。

(1) 経営の収支状況

令和2年度の収益的収支は、収入総額が 596,711,396 円（消費税込 610,510,219 円）に対し、支出総額は、594,282,998 円（消費税込 605,754,567 円）で、2,428,398 円の純利益となりました。

収入の主な内容は、下水道使用料、長期前受金戻入及び一般会計補助金によるものです。下水道使用料については、感染症対策生活応援事業として6月分から11月分までの基本料金を半額とする減免を行いました。減免額は 21,782,475 円（延べ 13,402 件）で、減収による損失は一般会計補助金で補填されました。収納率は、減免による調定額の減により、現年分で 81.2%(前年比 2.1%減)となりましたが、過年度分と合わせた全体額では 83.7%(前年比 0.9%増)の収納率を確保しました。

支出の主な内容は、委託料をはじめ維持管理経費（管渠・処理場・浄化槽・総係・減価償却）及び企業債利息等に係るものです。

この結果、本年度は当年度純利益が 2,428,398 円発生しました。

(2) 普及状況

本年度末における汚水処理戸数は、公共下水道事業で 1,740 戸、特定環境保全公共下水道事業で 57 戸、農業集落排水事業で 422 戸となり、前年度と比較し全体で 79 戸の増加となりました。

接続人口における接続率は、公共下水道事業で48.0%(前年比1.7%増)、特定環境保全公共下水道事業で65.9%(前年比2.4%増)、農業集落排水事業全体では61.2%(前年比2.5%増)となりました。

また、個別合併処理浄化槽事業の設置基数は、89基です。

公共下水道等の接続に関する助成金の利用状況については、供用開始から3年以内の接続が対象となる水洗化改造工事費助成金で11件が助成となりました。また、公共下水道等接続促進助成金では、公共下水道事業で26件、特定環境保全公共下水道事業で1件、農業集落排水事業で7件が助成となりました。

令和3年度上半期 会津美里町下水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	52,938,000	
(2) その他の営業収益	10,000	52,948,000

2 営業費用

(1) 管渠費	466,544	
(2) 処理場費	26,597,409	
(3) 浄化槽費	1,145,000	
(4) 総係費	15,497,363	
(5) 減価償却費	191,988,000	
(6) 資産減耗費	0	
(7) その他営業費用	5,500	235,699,816

営業損失 182,751,816

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	682	
(2) 他会計補助金	121,630,000	
(3) 長期前受金戻入	119,870,000	
(4) 雑収益	51,587	241,552,269

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	23,108,473	
(2) 雑支出	0	23,108,473

経常利益 35,691,980

5 特 別 利 益

(1) 過年度損益修正益	0	
(2) その他特別利益	0	0
	<hr/>	

6 特 別 損 失

(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

当 期 純 利 益			35,691,980
前年度繰越利益剰余金			2,428,398
その他未処分利益剰余金変動額			<hr/> 0
当期末処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 38,120,378

令和3年度上半期 会津美里町下水道事業貸借対照表

(令和3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	△ 20,427,060	431,648,328
ハ	構築物	10,018,247,964	
	減価償却累計額	△ 385,502,330	9,632,745,634
ニ	機械及び装置	742,031,404	
	減価償却累計額	△ 176,183,970	565,847,434
ホ	工具、器具及び備品	1,468,705	
	減価償却累計額	△ 532,307	936,398
ヘ	建設仮勘定		24,453,369
	有形固定資産合計		<u>10,765,736,368</u>

固定資産合計

10,765,736,368

2 流動資産

(1)	現金預金		141,547,849
(2)	未収金		19,482,203
	貸倒引当金		△ 128,000
(3)	前払金		0
(4)	その他流動資産		4,955,717

流動資産合計

165,857,769

資産合計

10,931,594,137

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

3,259,762,549

ロ その他の企業債

28,114,058

企業債合計

3,287,876,607

固定負債合計

3,287,876,607

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

128,270,420

ロ その他の企業債

1,933,885

企業債合計

130,204,305

(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

5,295,613

流動負債合計

135,499,918

5 繰延収益

(1) 長期前受金

7,005,590,392

(2) 収益化累計額

△ 364,074,055

繰延収益合計

6,641,516,337

負債合計

10,064,892,862

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	242,445,000	
	資 本 金 合 計		767,151,179
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	38,120,378	
	利 益 剰 余 金 合 計		38,120,378
	剰 余 金 合 計		99,550,096
	資 本 合 計		866,701,275
	負 債 資 本 合 計		10,931,594,137

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3年度（自 令和3年4月1日 至 令和3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	40,213,250	1,168,750	10,016,500	1,549,500
営業費用	181,681,906	4,707,260	45,980,279	3,330,371
営業損益	△ 141,468,656	△ 3,538,510	△ 35,963,779	△ 1,780,871
経常損益	34,898,295	605,860	△ 323,103	510,928
当期純損益	34,898,295	605,860	△ 323,103	510,928
セグメント資産	8,040,227,187	216,797,722	2,594,646,324	79,922,904
セグメント負債	7,510,448,345	176,475,670	2,304,600,270	73,368,577
その他の項目				
一般会計補助金	105,940,000	2,500,000	11,490,000	1,700,000
長期前受金戻入	88,248,500	2,070,000	28,645,500	906,000
減価償却費	147,076,000	3,621,000	39,125,000	2,166,000
支払利息及び企業債取扱諸費	17,866,136	425,630	4,502,324	314,383
特別利益	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0
有形固定資産の増加額	23,754,369	0	699,000	0