

令和4年度上半期
会津美里町下水道事業 業務状況報告書

令和4年度上半期（令和4年4月1日～令和4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 60,865,025 円、営業外収益は 243,612,115 円（長期前受金戻入 117,275,500 円を含む）で、合計 304,477,140 円となり、収入の主軸である下水道使用料は、予算額 139,260,000 円に対し調定額 60,855,025 円で 43.6%になりました。

当期の営業費用は 235,611,750 円（減価償却費 187,693,500 円を含む）、営業外費用は 21,542,936 円で、合計 257,154,686 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 147,679,000 円で、資本的支出は 225,019,594 円となりました。

収入の内訳は、企業債 15,300,000 円、出資金 94,800,000 円、負担金等 37,579,000 円です。

支出の内訳は、建設改良費 97,856,462 円、企業債償還金 127,163,132 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	450,095,000	239,019,105	211,075,895
第1項 営業収益	106,708,000	46,763,850	59,944,150
第2項 営業外収益	343,387,000	192,255,255	151,131,745
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	10,657,000	4,575,150	6,081,850
第1項 営業収益	2,964,000	1,305,150	1,658,850
第2項 営業外収益	7,693,000	3,270,000	4,423,000
第3款 農業集落排水事業収益	117,243,000	56,108,375	61,134,625
第1項 営業収益	25,732,000	11,127,875	14,604,125
第2項 営業外収益	91,511,000	44,980,500	46,530,500
第4款 個別合併処理浄化槽事業収益	11,109,000	4,774,510	6,334,490
第1項 営業収益	3,910,000	1,668,150	2,241,850
第2項 営業外収益	7,199,000	3,106,360	4,092,640
収益的収入合計	589,104,000	304,477,140	284,626,860

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	450,282,000	196,207,925	254,074,075
第1項 営業費用	415,154,000	179,533,648	235,620,352
第2項 営業外費用	33,028,000	16,674,277	16,353,723
第3項 特別損失	100,000	0	100,000
第4項 予備費	2,000,000	0	2,000,000
第2款 特定環境保全公共下水道事業費用	11,829,000	5,672,179	6,156,821
第1項 営業費用	10,741,000	5,279,881	5,461,119
第2項 営業外費用	778,000	392,298	385,702
第3項 特別損失	10,000	0	10,000
第4項 予備費	300,000	0	300,000
第3款 農業集落排水事業費用	118,315,000	50,846,661	67,468,339
第1項 営業費用	109,216,000	46,666,200	62,549,800
第2項 営業外費用	8,249,000	4,180,461	4,068,539
第3項 特別損失	50,000	0	50,000
第4項 予備費	800,000	0	800,000
第4款 個別合併処理浄化槽事業費用	11,579,000	4,427,921	7,151,079
第1項 営業費用	10,676,000	4,132,021	6,543,979
第2項 営業外費用	593,000	295,900	297,100
第3項 特別損失	10,000	0	10,000
第4項 予備費	300,000	0	300,000
収益の支出合計	592,005,000	257,154,686	334,850,314

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	308,747,000	131,579,000	177,168,000
第1項 企業債	130,400,000	15,300,000	115,100,000
第2項 出資金	78,700,000	78,700,000	0
第3項 負担金等	15,398,000	5,080,000	10,318,000
第4項 補助金	84,249,000	32,499,000	51,750,000
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の収入	2,050,000	1,500,000	550,000
第1項 出資金	1,500,000	1,500,000	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	17,400,000	14,100,000	3,300,000
第1項 出資金	14,100,000	14,100,000	0
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	500,000	500,000	0
第1項 出資金	500,000	500,000	0
資本の収入合計	328,697,000	147,679,000	181,018,000

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	459,374,000	204,343,963	255,030,037
第1項 建設改良費	243,984,000	97,856,462	146,127,538
第2項 企業債償還金	215,390,000	106,487,501	108,902,499
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の支出	5,120,000	2,276,170	2,843,830
第1項 建設改良費	550,000	0	550,000
第2項 企業債償還金	4,570,000	2,276,170	2,293,830
第3款 農業集落排水事業資本の支出	37,441,000	16,988,894	20,452,106
第1項 建設改良費	3,300,000	0	3,300,000
第2項 企業債償還金	34,141,000	16,988,894	17,152,106
第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の支出	2,831,000	1,410,567	1,420,433
第1項 企業債償還金	2,831,000	1,410,567	1,420,433
資本の支出合計	504,766,000	225,019,594	279,746,406

2. 令和3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 360.9ha であり、整備率は 88.7%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や、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、下水道事業を取り巻く経営環境は厳しさを増す事が予測されます。

将来にわたって安定的に事業を継続し、人口減少などの社会情勢の変化や頻発する自然災害に対応していくため、経営の中長期的な基本計画である「経営戦略」を改定しました。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3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3年度の収益的収支は、収入総額が 578,514,946 円（消費税込 591,460,575 円）に対し、支出総額は、566,980,308 円（消費税込 577,413,142 円）で、11,534,638 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7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 18,933,200 円（延べ 11,642 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、納付管理の徹底により、現年分で 81.6%（前年比 0.4%増）となり、過年度分と合わせた全体額では 84.0%（前年比 0.3%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、令和3年度は当年度純利益が 11,534,638 円発生しました。

(2) 普及状況

令和3年度末における汚水処理戸数は、公共下水道事業で 1,871 戸、特定環境保全公共下水道事業で 59 戸、農業集落排水事業で 425 戸、個別合併処理浄化槽事業で 87 戸となり、

前年度と比較し全体で 134 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 50.1%(前年比 2.1%増)、特定環境保全公共下水道事業で 66.4%(前年比 0.5%増)、農業集落排水事業全体では 60.6%(前年比 0.6%減)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 5 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 29 件、特定環境保全公共下水道事業で 2 件、農業集落排水事業で 3 件が助成となりました。

令和4年度上半期 会津美里町下水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和4年9月30日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	55,322,750	
(2) その他の営業収益	10,000	55,332,750

2 営業費用

(1) 管渠費	1,648,021	
(2) 処理場費	26,328,189	
(3) 浄化槽費	1,753,500	
(4) 総係費	15,091,313	
(5) 減価償却費	187,693,500	
(6) 資産減耗費	0	
(7) その他営業費用	0	232,514,523

営業損失

177,181,773

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	805	
(2) 他会計補助金	126,300,000	
(3) 長期前受金戻入	117,275,500	
(4) 雑収益	33,570	243,609,875

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	21,542,936	
(2) 雑支出	0	21,542,936

経常利益

44,885,166

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	
	<u>0</u>		

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
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

当 期 純 利 益			44,885,166
前年度繰越利益剰余金			13,963,036
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当期未処分利益剰余金			<u><u>58,848,202</u></u>

令和4年度上半期 会津美里町下水道事業貸借対照表

(令和4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	△ 33,947,400	418,127,988
ハ	構築物	10,128,673,665	
	減価償却累計額	△ 645,163,317	9,483,510,348
ニ	機械及び装置	742,031,404	
	減価償却累計額	△ 282,327,444	459,703,960
ホ	車両運搬具	1,280,966	
	減価償却累計額	0	1,280,966
ヘ	工具、器具及び備品	1,468,705	
	減価償却累計額	△ 887,114	581,591
ト	建設仮勘定		89,115,600
	有形固定資産合計		<u>10,562,425,658</u>

固定資産合計 10,562,425,658

2 流動資産

(1)	現金預金	129,694,390
(2)	未収金	20,045,157
	貸倒引当金	△ 91,000
(3)	前払金	24,660,000
(4)	その他流動資産	11,580,677
	流動資産合計	<u>185,889,224</u>

資産合計 10,748,314,882

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	3,116,210,372		
ロ	その他の企業債	24,238,055		
	企業債合計		3,140,448,427	
	固定負債合計			3,140,448,427

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	127,825,673		
ロ	その他の企業債	1,939,375		
	企業債合計		129,765,048	
(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		5,534,515	
	流動負債合計		5,534,515	135,299,563

5 繰延収益

(1)	長期前受金	7,091,559,127		
(2)	収益化累計額	△ 601,221,334		
	繰延収益合計		6,490,337,793	
	負債合計		9,766,085,783	9,766,085,783

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	337,245,000	
	資 本 金 合 計		861,951,179
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	
	ニ 当 期 未 処 分 利 益 剰 余 金	58,848,202	
	利 益 剰 余 金 合 計		58,848,202
	剰 余 金 合 計		120,277,920
	資 本 合 計		982,229,099
	負 債 資 本 合 計		10,748,314,882

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4年度（自 令和4年4月1日 至 令和4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	42,513,500	1,186,500	10,116,250	1,516,500
営業費用	177,356,603	5,129,778	46,074,848	3,953,294
営業損益	△ 134,843,103	△ 3,943,278	△ 35,958,598	△ 2,436,794
経常損益	40,735,667	△ 1,065,576	4,841,441	373,634
当期純損益	40,735,667	△ 1,065,576	4,841,441	373,634
セグメント資産	7,938,082,921	207,952,003	2,526,596,435	75,683,523
セグメント負債	7,316,379,574	167,801,387	2,213,260,305	68,644,517
その他の項目				
一般会計補助金	106,500,000	1,200,000	16,400,000	2,200,000
長期前受金戻入	85,726,500	2,070,000	28,573,000	906,000
減価償却費	142,892,500	3,621,500	39,013,500	2,166,000
支払利息及び企業債取扱諸費	16,674,277	392,298	4,180,461	295,900
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	61,568,012	0	0	0