

令和5年度上半期
会津美里町下水道事業 業務状況報告書

令和5年度上半期（令和5年4月1日～令和5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 69,760,825 円、営業外収益は 234,918,114 円（長期前受金戻入 116,891,000 円を含む）で、合計 304,678,939 円となり、収入の主軸である下水道使用料は、予算額 166,214,000 円に対し調定額 69,740,825 円で 41.9%になりました。

当期の営業費用は 231,839,695 円（減価償却費 188,025,500 円を含む）、営業外費用は 16,376,697 円で、合計 248,216,392 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 56,429,800 円で、資本的支出は 103,099,277 円となりました。

収入の内訳は、出資金 50,000,000 円、負担金等 6,429,800 円です。

支出の内訳は、建設改良費 5,769,443 円、企業債償還金 97,329,834 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	504,680,000	239,718,564	264,961,436
第1項 営業収益	128,867,000	53,861,150	75,005,850
第2項 営業外収益	375,813,000	185,857,414	189,955,586
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	10,805,000	5,095,975	5,709,025
第1項 営業収益	3,545,000	1,525,975	2,019,025
第2項 営業外収益	7,260,000	3,570,000	3,690,000
第3款 農業集落排水事業収益	124,908,000	55,103,600	69,804,400
第1項 営業収益	29,815,000	12,519,100	17,295,900
第2項 営業外収益	95,093,000	42,584,500	52,508,500
第4款 個別合併処理浄化槽事業収益	11,241,000	4,760,800	6,480,200
第1項 営業収益	4,401,000	1,854,600	2,546,400
第2項 営業外収益	6,840,000	2,906,200	3,933,800
収益的収入合計	651,634,000	304,678,939	346,955,061

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	508,788,000	189,632,517	319,155,483
第1項 営業費用	475,450,000	177,746,921	297,703,079
第2項 営業外費用	31,238,000	11,885,596	19,352,404
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	10,983,000	4,926,024	6,056,976
第1項 営業費用	9,963,000	4,567,620	5,395,380
第2項 営業外費用	710,000	358,404	351,596
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	126,535,000	49,907,998	76,627,002
第1項 営業費用	118,091,000	46,053,386	72,037,614
第2項 営業外費用	7,594,000	3,854,612	3,739,388
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	11,679,000	3,749,853	7,929,147
第1項 営業費用	10,810,000	3,471,768	7,338,232
第2項 営業外費用	559,000	278,085	280,915
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	657,985,000	248,216,392	409,768,608

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	195,020,000	50,832,500	144,187,500
第1項 企業債	65,200,000	0	65,200,000
第2項 出資金	74,900,000	45,000,000	29,900,000
第3項 負担金等	21,920,000	5,832,500	16,087,500
第4項 補助金	33,000,000	0	33,000,000
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の収入	2,580,000	0	2,580,000
第1項 出資金	1,700,000	0	1,700,000
第2項 負担金等	880,000	0	880,000
第3款 農業集落排水事業資本の収入	17,240,000	5,597,300	11,642,700
第1項 出資金	14,600,000	5,000,000	9,600,000
第2項 負担金等	2,640,000	597,300	2,042,700
第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の収入	300,000	0	300,000
第1項 出資金	300,000	0	300,000
資本の収入合計	215,140,000	56,429,800	158,710,200

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	317,165,000	81,688,007	235,476,993
第1項 建設改良費	101,214,000	5,172,143	96,041,857
第2項 企業債償還金	215,951,000	76,515,864	139,435,136
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の支出	5,518,000	2,310,064	3,207,936
第1項 建設改良費	880,000	0	880,000
第2項 企業債償還金	4,638,000	2,310,064	2,327,936
第3款 農業集落排水事業資本の支出	37,436,000	17,912,043	19,523,957
第1項 建設改良費	2,640,000	597,300	2,042,700
第2項 企業債償還金	34,796,000	17,314,743	17,481,257
第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の支出	2,387,000	1,189,163	1,197,837
第1項 企業債償還金	2,387,000	1,189,163	1,197,837
資本の支出合計	362,506,000	103,099,277	259,406,723

2. 令和4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います。全体計画区域面積は 406.5ha で、処理区ごとの内訳は、高田処理区 273.0ha(特定環境保全公共下水道事業分 15.0ha を含む)、本郷処理区 133.5ha となっています。現在の整備済累計面積は 365.2ha であり、整備率は 89.8%となりました。なお、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ていくため、現状把握を十分に行いながら、人口減少などの社会情勢の変化や頻発する自然災害へ対応していくとともに、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4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4年度の収益的収支は、収入総額が 575,863,209 円（消費税込 596,487,676 円）に対し、支出総額は、569,344,144 円（消費税込 581,248,366 円）で、6,519,065 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 19,978,750 円（延べ 12,280 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 81.7%（前年比 0.1 ポイント増）となり、過年度分と合わせた全体額では 84.1%（前年比 0.1 ポイント増）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4年度は当年度純利益が 6,519,065 円発生しました。

(2) 普及状況

令和4年度末における汚水処理戸数は、公共下水道事業 1,926 戸、特定環境保全公共下水道事業 60 戸、農業集落排水事業 426 戸、個別合併処理浄化槽事業 87 戸となり、前年度

と比較し全体で 57 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 51.1%（前年比 1.0 ポイント増）、特定環境保全公共下水道事業 70.1%（前年比 3.7 ポイント増）、農業集落排水事業全体では 62.2%（前年比 1.6 ポイント増）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 9 件の助成となりました。また、公共下水道等接続促進助成金では、公共下水道事業 20 件、特定環境保全公共下水道事業 2 件、農業集落排水事業 7 件の助成となりました。

令和5年度上半期 会津美里町下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和5年9月30日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	63,400,750	
(2) その他の営業収益	20,000	63,420,750

2 営業費用

(1) 管渠費	1,066,569	
(2) 処理場費	28,917,423	
(3) 浄化槽費	1,154,000	
(4) 総係費	9,409,440	
(5) 減価償却費	188,025,500	
(6) 資産減耗費	0	
(7) その他営業費用	3,500	228,576,432

営業損失

165,155,682

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	804	
(2) 他会計補助金	118,000,000	
(3) 長期前受金戻入	116,891,000	
(4) 雑収益	25,890	234,917,694

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	16,376,697	
(2) 雑支出	0	16,376,697

経常利益

53,385,315

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

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

当 期 純 利 益			53,385,315
前年度繰越利益剰余金			20,482,101
その他未処分利益剰余金変動額			0
当期未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 73,867,416

令和5年度上半期 会津美里町下水道事業貸借対照表

(令和5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	△ 47,017,706	405,057,682
ハ	構築物	10,335,192,018	
	減価償却累計額	△ 907,407,467	9,427,784,551
ニ	機械及び装置	742,031,404	
	減価償却累計額	△ 382,374,515	359,656,889
ホ	車両運搬具	1,280,966	
	減価償却累計額	△ 144,500	1,136,466
ヘ	工具、器具及び備品	1,468,705	
	減価償却累計額	△ 1,094,921	373,784
ト	建設仮勘定		4,893,647
	有形固定資産合計		<u>10,309,008,224</u>

固定資産合計 10,309,008,224

2 流動資産

(1)	現金預金	143,972,095
(2)	未収金	28,743,514
	貸倒引当金	△ 247,000
(3)	前払金	25,260,000
(4)	その他流動資産	3,378,059
	流動資産合計	<u>201,106,668</u>

資産合計 10,510,114,892

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	2,962,528,949		
ロ	その他の企業債	20,351,047		
	企業債合計		2,982,879,996	
	固定負債合計			2,982,879,996

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	158,493,716		
ロ	その他の企業債	1,944,881		
	企業債合計		160,438,597	
(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		6,340,495	
	流動負債合計		6,340,495	166,779,092

5 繰延収益

(1)	長期前受金		7,148,597,929	
(2)	収益化累計額		△ 835,390,438	
	繰延収益合計			6,313,207,491
	負債合計			9,462,866,579

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	387,245,000	
	資 本 金 合 計		911,951,179
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	73,867,416	
	利 益 剰 余 金 合 計		73,867,416
	剰 余 金 合 計		135,297,134
	資 本 合 計		1,047,248,313
	負 債 資 本 合 計		10,510,114,892

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5年度（自 令和5年4月1日 至 令和5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	48,966,500	1,387,250	11,381,000	1,686,000
営業費用	175,323,223	4,500,447	45,399,699	3,353,063
営業損益	△ 126,356,723	△ 3,113,197	△ 34,018,699	△ 1,667,063
経常損益	47,614,693	98,399	4,711,189	961,034
当期純損益	47,614,693	98,399	4,711,189	961,034
セグメント資産	7,795,591,377	200,392,490	2,442,264,458	71,866,567
セグメント負債	7,116,680,932	159,077,899	2,122,867,587	64,240,161
その他の項目				
一般会計補助金	100,000,000	1,500,000	14,500,000	2,000,000
長期前受金戻入	85,838,000	2,070,000	28,077,000	906,000
減価償却費	143,853,000	3,621,500	38,385,000	2,166,000
支払利息及び企業債取扱諸費	11,885,596	358,404	3,854,612	278,085
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	4,350,647	0	543,000	0