

令和 6 年度上半期
会津美里町下水道事業 業務状況報告書

令和6年度上半期（令和6年4月1日～令和6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 69,528,625 円、営業外収益は 223,689,469 円（長期前受金戻入 104,862,500 円を含む）で、合計 293,218,094 円となり、収入の主軸である下水道使用料は、予算額 166,518,000 円に対し調定額 69,518,625 円で 41.7%になりました。

当期の営業費用は 212,963,063 円（減価償却費 168,954,500 円を含む）、営業外費用は 19,157,054 円で、合計 232,120,117 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 120,367,100 円で、資本的支出は 144,276,128 円となりました。

収入の内訳は、出資金 115,400,000 円、負担金等 4,967,100 円です。

支出の内訳は、建設改良費 12,392,749 円、企業債償還金 131,883,379 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	428,434,000	227,811,365	200,622,635
第1項 営業収益	128,649,000	53,608,875	75,040,125
第2項 営業外収益	299,785,000	174,202,490	125,582,510
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	13,034,000	5,053,125	7,980,875
第1項 営業収益	3,609,000	1,461,625	2,147,375
第2項 営業外収益	9,425,000	3,591,500	5,833,500
第3款 農業集落排水事業収益	121,010,000	55,597,404	65,412,596
第1項 営業収益	29,933,000	12,607,925	17,325,075
第2項 営業外収益	91,077,000	42,989,479	48,087,521
第4款 個別合併処理浄化槽事業収益	11,185,000	4,756,200	6,428,800
第1項 営業収益	4,401,000	1,850,200	2,550,800
第2項 営業外収益	6,784,000	2,906,000	3,878,000
収益的収入合計	573,663,000	293,218,094	280,444,906

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	428,867,000	174,669,574	254,197,426
第1項 営業費用	397,254,000	159,620,842	237,633,158
第2項 営業外費用	29,513,000	15,048,732	14,464,268
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	13,534,000	4,251,970	9,282,030
第1項 営業費用	12,583,000	3,928,033	8,654,967
第2項 営業外費用	641,000	323,937	317,063
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	122,328,000	49,398,668	72,929,332
第1項 営業費用	114,552,000	45,876,458	68,675,542
第2項 営業外費用	6,926,000	3,522,210	3,403,790
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	11,620,000	3,799,905	7,820,095
第1項 営業費用	10,783,000	3,537,730	7,245,270
第2項 営業外費用	527,000	262,175	264,825
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	576,349,000	232,120,117	344,228,883

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	202,346,000	102,567,100	99,778,900
第1項 企業債	68,200,000	0	68,200,000
第2項 出資金	97,600,000	97,600,000	0
第3項 負担金等	18,883,000	4,967,100	13,915,900
第4項 補助金	17,663,000	0	17,663,000
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の収入	3,013,000	2,100,000	913,000
第1項 出資金	2,100,000	2,100,000	0
第2項 負担金等	913,000	0	913,000
第3款 農業集落排水事業資本の収入	17,226,000	15,400,000	1,826,000
第1項 出資金	15,400,000	15,400,000	0
第2項 負担金等	1,826,000	0	1,826,000
第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の収入	300,000	300,000	0
第1項 出資金	300,000	300,000	0
資本の収入合計	222,885,000	120,367,100	102,517,900

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	322,299,000	123,079,383	199,219,617
第1項 建設改良費	101,680,000	12,392,749	89,287,251
第2項 企業債償還金	219,619,000	110,686,634	108,932,366
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本の支出	5,620,000	2,344,531	3,275,469
第1項 建設改良費	913,000	0	913,000
第2項 企業債償還金	4,707,000	2,344,531	2,362,469
第3款 農業集落排水事業資本の支出	40,436,000	17,647,145	22,788,855
第1項 建設改良費	4,972,000	0	4,972,000
第2項 企業債償還金	35,464,000	17,647,145	17,816,855
第4款 個別合併処理浄化槽事業資本の支出	2,367,000	1,205,069	1,161,931
第1項 企業債償還金	2,367,000	1,205,069	1,161,931
資本の支出合計	370,722,000	144,276,128	226,445,872

2. 令和5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 365.6ha であり、整備率は 89.9%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5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5年度の収益的収支は、収入総額が 603,489,850 円（消費税込 621,404,337 円）に対し、支出総額は、603,489,850 円（消費税込 619,921,819 円）となりました。収入と支出が同額となったのは、一般会計から補助金を受けたことによるものです。

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。収納率は、納付管理の徹底により、現年分で 83.8%（前年比 2.1 ポイント増）となり、過年度分と合わせた全体額では 85.8%（前年比 1.7 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。

(2) 普及状況

令和5年度末における汚水処理戸数は、公共下水道事業 1,944 戸、特定環境保全公共下水道事業 60 戸、農業集落排水事業 435 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 27 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 53.5%（前年比 2.4 ポイント増）、特定環境保全公共下水道事業 68.2%（前年比 1.9 ポイント減）、農業集落排水事業全体では 62.4%（前年比 0.2 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 4 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 11 件、特定環境保全公共下水道事業 1 件、農業集落排水事業 6 件の助成となりました。

令和6年度上半期 会津美里町下水道事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和6年9月30日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	63,198,750	
(2) その他の営業収益	10,000	63,208,750

2 営業費用

(1) 管渠費	452,599	
(2) 処理場費	29,509,701	
(3) 浄化槽費	1,211,000	
(4) 総係費	9,584,732	
(5) 減価償却費	168,954,500	
(6) 資産減耗費	0	
(7) その他営業費用	0	209,712,532

営業損失 146,503,782

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	11,720	
(2) 他会計補助金	118,800,000	
(3) 長期前受金戻入	104,862,500	
(4) 雑収益	14,547	223,688,767

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	19,157,054		
(2) 雑支出	0	19,157,054	204,531,713

経常利益 58,027,931

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

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

当 期 純 利 益	58,027,931
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	78,510,032

令和6年度上半期 会津美里町下水道事業貸借対照表

(令和6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	△ 59,631,800	392,443,588
ハ	構築物	10,417,678,268	
	減価償却累計額	△ 1,171,930,014	9,245,748,254
ニ	機械及び装置	742,031,404	
	減価償却累計額	△ 461,894,142	280,137,262
ホ	車両運搬具	1,280,966	
	減価償却累計額	△ 432,717	848,249
ヘ	工具、器具及び備品	1,468,705	
	減価償却累計額	△ 1,124,681	344,024
ト	建設仮勘定		10,895,695
	有形固定資産合計		<u>10,040,522,277</u>

固定資産合計

10,040,522,277

2 流動資産

(1)	現金預金	159,404,121	
(2)	未収金	42,079,422	
	貸倒引当金	△ 192,000	
(3)	前払金	14,870,000	
(4)	その他流動資産	3,962,585	
	流動資産合計		<u>220,124,128</u>

資産合計

10,260,646,405

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

2,766,059,575

ロ その他の企業債

16,453,002

企 業 債 合 計

2,782,512,577

固 定 負 債 合 計

2,782,512,577

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

128,319,953

ロ その他の企業債

1,950,404

企 業 債 合 計

130,270,357

(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

6,320,577

流 動 負 債 合 計

136,590,934

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

7,189,898,230

(2) 収 益 化 累 計 額

△ 1,057,146,265

繰 延 収 益 合 計

6,132,751,965

負 債 合 計

9,051,855,476

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	544,145,000	
資 本 金 合 計		1,068,851,179

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	78,510,032	
利 益 剰 余 金 合 計		78,510,032

剰 余 金 合 計		139,939,750
-----------	--	-------------

資 本 合 計		1,208,790,929
---------	--	---------------

負 債 資 本 合 計		10,260,646,405
-------------	--	----------------

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6年度（自 令和6年4月1日 至 令和6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	48,736,250	1,328,750	11,461,750	1,682,000
営業費用	157,212,076	3,856,185	45,231,244	3,413,027
営業損益	△ 108,475,826	△ 2,527,435	△ 33,769,494	△ 1,731,027
経常損益	50,678,709	740,128	5,696,296	912,798
当期純損益	50,678,709	740,128	5,696,296	912,798
セグメント資産	7,619,131,811	196,294,660	2,377,017,877	68,202,057
セグメント負債	6,809,657,350	150,538,340	2,031,635,899	60,023,887
その他の項目				
一般会計補助金	100,000,000	1,800,000	15,000,000	2,000,000
長期前受金戻入	74,184,500	1,791,500	27,980,500	906,000
減価償却費	125,396,500	3,130,500	38,261,500	2,166,000
支払利息及び企業債取扱諸費	15,048,732	323,937	3,522,210	262,175
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	10,895,695	0	0	0