

3 令和5年度下水道事業決算の状況

(1) 業務の状況

令和5年度末の下水道の普及状況は、処理戸数が前年度比21戸増の876戸、処理区域内人口は前年度比2人減の1,724人となり、処理区域内人口に対する水洗化人口は前年度比2人増の1,534人で、水洗化率は、前年度比0.22ポイント増の88.98%となった。

年間総処理水量及び有収水量の状況は、年間総処理水量が前年度比1,237 m³ (0.77%) 減の159,050 m³、年間総有収水量は前年度比74 m³ (0.05%) 増の156,105 m³、有収率は前年度比0.81ポイント増の98.15%となった。

(2) 建設改良等の状況

処理場施設整備事業において、耐用年数が過ぎた処理水給水ポンプの更新工事を実施し、老朽化した機械設備の更新を図った。また、施設修繕改築計画となる「住田町特定環境保全公共下水道ストックマネジメント修繕改築計画」を策定した。令和6年度には、世田米浄化センターの改築を進めるための実施設計を行うこととしている。

(3) 収入及び支出の状況

① 収益的収入及び支出（税抜き）

事業収益は前年度比1,989,058円増の130,149,732円であり、その内訳は、下水道使用料等の営業収益が前年度比94,080円増の29,924,370円、長期前受金戻入等の営業外収益が前年度比1,863,321円増の100,193,705円である。

一方、事業費用は前年度比2,262,417円増の122,640,153円であり、その主な内訳は減価償却費等の営業費用が116,244,612円(1.92%増)、企業債利息等の営業外費用が6,395,541円(1.09%増)である。事業収益から事業費用を差し引いた当年度純利益は前年度比273,359円減の7,509,579円となった。また、営業収益と営業費用を見ると、86,320,242円の営業損失となったことから今後経営健全化に取り組んでいく必要がある。

② 資本的収入及び支出（税込み）

資本的収入は前年度比4,063,110円減の34,893,190円であり、その内訳は、負担金及び分担金439,190円(40.63%増)、国庫補助金0円(皆減)、出資金が34,454,000円(1.92%増)である。

一方、資本的支出は前年度比12,402,511円減の38,668,560円で、内訳は、建設改良費704,000円(94.88%減)、企業債償還金37,964,560円(1.74%増)である。資本的支出の総額の減は、建設改良工事の減によるものである。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,775,370円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額64,000円、過年度分損益勘定留保資金3,711,370円で補填した。

年度末の企業債残高は前年度比37,964,560円減の261,642,917円で、下水道使用料に対する割合は877.49%となっており、多額の企業債償還負担のもとで今後の施設更新費用を捻出して

いくため、施設規模の見直しと効率的な利用に加え、適切な財源の確保が不可欠となっている。

(4) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、一般会計繰入金の減に伴う経常収益の減少により、前年度比0.37ポイント減の106.10%となったが、健全経営の水準とされる100%を上回っている。また、適正な使用料の妥当性を示す経費回収率は、下水道使用料の減及び汚水処理費の増に伴い、前年度比13.96ポイント減の75.65%となった。一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比3.94ポイント増の19.04%となっている。

〈経営指標の推移〉

経営指標	R3	R4	R5
経常収支比率	110.93%	106.47%	106.10%
経費回収率	106.88%	89.61%	75.65%
有形固定資産減価償却率	11.00%	15.10%	19.04%

※経常収支比率＝（経常収益/経常費用）×100

経費回収率＝（下水道使用料/汚水処理費）×100

有形固定資産減価償却率＝（有形固定資産減価償却累計額/償却資産帳簿原価）×100

令和6年度下水道事業 上半期業務状況説明書

1 事業の概要

主な建設改良工事の執行状況（100万円以上）

	工事名	工期	契約額（円）
	該当なし		

2 経理の状況

(1) 予算執行状況

収益的収入及び支出

区 分		予算額（円）	執行済額（円）	執行率（％）
収入	1 公共下水道事業収益	110,858,000	28,661,569	25.9
	1 営業収益	31,300,000	16,358,808	52.3
	2 営業外収益	79,557,000	12,302,761	15.5
	3 特別利益	1,000	0	0.0
支出	1 公共下水道事業費用	105,298,000	22,713,236	21.6
	1 営業費用	99,572,000	20,313,776	20.4
	2 営業外費用	4,676,000	2,399,460	51.3
	3 特別損失	50,000	0	0.0
	4 予備費	1,000,000	0	0.0

資本的収入及び支出

区 分		予算額（円）	執行済額（円）	執行率（％）
収入	1 資本的収入	39,419,000	40,117,000	101.8
	1 負担金及び分担金	100,000	0	0.0
	2 国庫補助金	4,202,000	5,000,000	119.0
	3 他会計出資金	35,117,000	35,117,000	100.0
支出	1 資本的支出	49,032,000	24,488,047	49.9
	1 建設改良費	8,800,000	5,258,000	59.8
	2 企業債償還金	38,628,000	19,230,047	49.8
	3 予備費	1,604,000	0	0.0

(2) 損益計算書

令和6年度住田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	14,835,280		
	(2) その他営業収益	40,000	14,875,280	
2	営業費用			
	(1) 管路施設管理費	635,127		
	(2) 処理場施設管理費	5,881,294		
	(3) 総係費	2,713,273		
	(4) 減価償却費	32,302,000	41,531,694	
	営業利益			△ 26,656,414
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	9,761		
	(2) 負担金補助金及び報償金	0		
	(3) 他会計補助金	12,293,000		
	(4) 長期前受金戻入	25,779,000		
	(5) 雑収益	0	38,081,761	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,399,460	2,399,460	35,682,301
	経常利益			9,025,887
	当年度純利益			9,025,887
	前年度繰越利益剰余金			31,280,036
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			40,305,923

令和6年度住田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		9,421,186	
ロ. 建物	104,860,788		
減価償却累計額	<u>△ 14,840,138</u>	90,020,650	
ハ. 構築物	1,651,401,185		
減価償却累計額	<u>△ 221,860,525</u>	1,429,540,660	
ニ. 機械及び装置	223,810,553		
減価償却累計額	<u>△ 173,901,042</u>	49,909,511	
ホ. 工具器具及び備品	367,215		
減価償却累計額	<u>0</u>	367,215	
有形固定資産合計			1,579,259,222
(2) 無形固定資産			
イ. その他無形固定資産		26,137,110	
無形固定資産合計			<u>26,137,110</u>
固定資産合計			1,605,396,332
2. 流動資産			
(1) 現金預金		159,193,185	
(2) 未収金	6,631,912		
貸倒引当金	<u>31,264</u>	6,600,648	
(3) その他流動資産		694,726	
流動資産合計			<u>166,488,559</u>
資産合計			<u><u>1,771,884,891</u></u>

負債の部

3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	210,565,493		
ロ. その他の企業債	12,450,000		
企 業 債 合 計		223,015,493	
(2) その他固定負債		210,000	
固 定 負 債 合 計			223,225,493
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	17,642,377		
ロ. その他の企業債	1,755,000		
企 業 債 合 計		19,397,377	
(2) 未 払 金		172,744	
(3) その他流動負債		1,483,528	
(4) 引 当 金			
イ. 賞与引当金	289,000		
ロ. 法定福利費引当金	58,000		
引 当 金 合 計		347,000	
流 動 負 債 合 計			21,400,649
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		1,564,922,283	
長期前受金収益化累計額		△ 347,952,172	
繰 延 収 益 合 計			1,216,970,111
負 債 合 計			1,461,596,253

資本の部

6. 資 本 金			269,982,715
(2) 利 益 剰 余 金			
イ. 当年度未処分利益剰余金	40,305,923		
利 益 剰 余 金 合 計		40,305,923	
剰 余 金 合 計			40,305,923
資 本 合 計			310,288,638
負 債 資 本 合 計			1,771,884,891