

令和3年度

多賀町下水道事業会計  
上半期業務状況報告書

(令和3年4月1日～令和3年9月30日)

滋賀県 多賀町

この業務状況報告書は、地方公営企業法第 40 条の 2 第 1 項および多賀町下水道事業の設置等に関する条例第 8 条の規定により、令和 3 年 4 月 1 日から令和 3 年 9 月 30 日までの業務の状況を説明しています。

## 目次

1	事業の概況	1
2	経理の状況	
	(1) 予算執行状況	2
	(2) 損益計算書	4
	(3) 貸借対照表	5
	(4) キャッシュ・フロー計算書	7
3	前年度決算の状況	8

## 1 事業の概況

多賀町下水道事業は、令和2年4月1日から地方公営企業法の財務規定等を適用し、公営企業会計方式による経理をスタートしました。このことにより、複式簿記での経理を行い、財務諸表等を作成し、経営状況や財務状況をより明確化するとともに、経営の健全化、効率化を図りながら、適切な事業運営に努めています。

### (1) 有収水量

上半期における有収水量は、664,235 m<sup>3</sup>であり、前年度上半期 635,097 m<sup>3</sup>に比べ29,138 m<sup>3</sup>の増加となりました。

### (2) 主要な建設改良事業

雨水事業につきましては、藤瀬地区において雨水排水路整備工事を実施しています。また、中川原地区において雨水排水路を整備するための測量設計業務委託を実施しています。

## 2 経理の状況

### (1) 予算執行状況

#### ア 収益的収入及び支出

##### 収入

(単位：円、税込)

予算科目	予算現額	執行額 上半期	執行率 (%)
下水道事業収益	396,790,000	174,702,680	44.0
営業収益	243,696,000	124,702,329	51.2
下水道使用料	238,004,000	124,462,929	52.3
雨水処理負担金	5,423,000	0	0
その他営業収益	269,000	239,400	89.0
営業外収益	153,094,000	50,000,351	32.7
受取利息及び配当金	1,000	351	35.1
他会計補助金	72,670,000	50,000,000	68.8
長期前受金戻入	80,423,000	0	0.0

##### 支出

(単位：円、税込)

予算科目	予算現額	執行額 上半期	執行率 (%)
下水道事業費用	388,551,000	63,258,335	16.3
営業費用	340,391,000	40,156,758	11.8
管渠費	21,680,000	2,759,726	12.7
総係費	10,330,000	4,194,077	40.6
流域下水道維持管理負担金	103,756,000	33,202,955	32.0
減価償却費	204,625,000	0	0.0
営業外費用	47,960,000	23,081,348	48.1
支払利息及び企業債取扱諸費	40,160,000	20,790,248	51.8
消費税及び地方消費税	7,800,000	2,291,100	29.4
特別損失	200,000	20,229	10.1
過年度損益修正損	200,000	20,229	10.1

※上半期の損益計算書、貸借対照表、キャッシュ・フロー計算書には、年度末に一括して予算執行を行うことが一般的な減価償却費等のうち上期分として推定される減価償却費、減価償却累計額等の額を加えて作成しています。

イ 資本的収入及び支出

収入

(単位：円、税込)

予算科目	予算現額	執行額 上半期	執行率 (%)
資本的収入	137,854,000	1,409,020	1.0
企業債	89,400,000	0	0.0
企業債	89,400,000	0	0.0
他会計出資金	39,343,000	0	0.0
他会計出資金	39,343,000	0	0.0
補助金	8,999,000	0	0.0
国庫補助金	8,949,000	0	0.0
他会計補助金	50,000	0	0.0
負担金	112,000	1,409,020	1258.1
受益者負担金	112,000	1,409,020	1258.1

支出

(単位：円、税込)

予算科目	予算現額	執行額 上半期	執行率 (%)
資本的支出	270,286,000	118,286,707	43.8
建設改良費	39,431,000	3,553,887	9.0
事務費	898,000	897,387	99.9
管渠整備事業費	18,001,000	2,656,500	14.8
流域下水道建設費負担金	20,532,000	0	0.0
企業債償還金	232,755,000	114,732,820	49.7
企業債償還金	232,755,000	114,732,820	49.7

令和3年度 多賀町下水道事業損益計算書（上半期）  
（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	113,164,059		
(2) 雨水処理負担金	0		
(3) その他営業収益	<u>239,400</u>	<u>113,403,459</u>	
2 営業費用			
(1) 管渠費	2,508,934		
(2) 総係費	4,154,836		
(3) 流域下水道維持管理負担金	30,184,506		
(4) 減価償却費	<u>102,312,500</u>	<u>139,160,776</u>	
営業損失			25,757,317
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	351		
(2) 他会計補助金	50,000,000		
(3) 補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	40,211,500		
(5) 雑収益	<u>0</u>	90,211,851	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	20,790,248		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>20,790,248</u>	69,421,603
経常利益			43,664,286
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>18,390</u>	<u>18,390</u>	△18,390
当期純利益			43,645,896
前年度繰越利益剰余金			<u>14,973,952</u>
当期未処分利益剰余金			<u><u>58,619,848</u></u>

令和3年度 多賀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	構築物	5,357,810,865		
	減価償却累計額	<u>△259,820,378</u>	5,097,990,487	
ロ	機械及び装置	145,491,313		
	減価償却累計額	<u>△13,813,064</u>	131,678,249	
ハ	車両及び運搬具	82,034		
	減価償却累計額	<u>0</u>	82,034	
ニ	工具器具及び備品	1,459,000		
	減価償却累計額	<u>△358,450</u>	<u>1,100,550</u>	
	有形固定資産合計			5,230,851,320
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		520,997,494	
ロ	ソフトウェア		<u>104,000</u>	
	無形固定資産合計			<u>521,101,494</u>
	固定資産合計			5,751,952,814
2	流動資産			
(1)	現金預金		9,556,385	
(2)	未収金		6,358,320	
	貸倒引当金		<u>△30,267</u>	6,328,053
(3)	その他流動資産		<u>5,922,801</u>	
	流動資産合計			<u>21,807,239</u>
	資産合計			<u>5,773,760,053</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	<u>2,223,687,900</u>	
固定負債合計		<u>2,223,687,900</u>
4 流動負債		
(1) 企業債	115,967,816	
(2) 未払金	842,714	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	0	
(4) その他流動負債	<u>11,298,870</u>	
流動負債合計		<u>128,109,400</u>
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	2,461,966,555	
(2) 収益化累計額	<u>△121,943,450</u>	
繰延収益合計		<u>2,340,023,105</u>
負債合計		<u>4,691,820,405</u>

資本の部

6 資本金		1,022,319,800
7 剰余金		
(1) 利益剰余金		
イ 減債積立金	1,000,000	
ロ 当期末処分利益剰余金	<u>58,619,848</u>	
利益剰余金合計		<u>59,619,848</u>
剰余金合計		<u>59,619,848</u>
資本合計		<u>1,081,939,648</u>
負債資本合計		<u>5,773,760,053</u>



令和3年度上半期 多賀町下水道事業キャッシュ・フロー計算書  
 (令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	43,645,896
減価償却費	102,312,500
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△633,139
長期前受金戻入額	△40,211,500
受取利息及び配当金	△351
支払利息	20,790,248
未収金の増減額 (△は増加)	△6,827,515
未払金の増減額 (△は減少)	△46,201,219
小計	72,874,920
利息及び配当金の受取額	351
利息の支払額	△20,790,248
業務活動によるキャッシュ・フロー	52,085,023
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△3,232,507
分担金及び負担金による収入	424,270
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,808,237
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△114,732,820
財務活動によるキャッシュ・フロー	△114,732,820
資金増加額 (または減少額)	△65,456,034
資金期首残高	75,012,419
資金期末残高	9,556,385

### 3 前年度の決算の状況

## 令和2年度多賀町

#### (1) 収益的収入及び支出

##### 収 入

区 分	予 算 額		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定に係る財源充当額
第1款 下水道事業収益	429,661,000	3,307,000	0
第1項 営業収益	256,552,000	△ 14,103,000	0
第2項 営業外収益	173,109,000	△ 18,580,000	0
第3項 特別利益	0	35,990,000	0

##### 支 出

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流 用 増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 下水道事業費用	424,747,000	1,666,000	0	0	0
第1項 営業費用	365,486,000	△ 3,598,000	0	0	0
第2項 営業外費用	55,697,000	△ 849,000	0	0	0
第3項 特別損失	3,564,000	6,113,000	0	0	0

## 下水道事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
432,968,000	437,128,138	4,160,138	(うち仮受消費税及び地方 消費税 23,661,102円)
242,449,000	244,721,280	2,272,280	
154,529,000	156,415,735	1,886,735	
35,990,000	35,991,123	1,123	

(単位：円)

小 計	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による繰 越額	合 計	決算額	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による繰 越額	不用額	備 考
426,413,000	0	426,413,000	418,520,275	0	7,892,725	(うち仮払消費税 及び地方消費税 12,992,872円)
361,888,000	0	361,888,000	354,204,058	0	7,683,942	
54,848,000	0	54,848,000	54,644,412	0	203,588	
9,677,000	0	9,677,000	9,671,805	0	5,195	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越に係る財源充当額
第1款 資本的収入	132,758,000	3,013,000	135,771,000	18,200,000
第1項 企業債	80,000,000	1,900,000	81,900,000	9,100,000
第2項 他会計出資金	45,773,000	0	45,773,000	0
第3項 補助金	6,873,000	1,113,000	7,986,000	9,100,000
第4項 負担金	112,000	0	112,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費 通次 繰越額
第1款 資本的支出	259,723,000	1,386,000	0	261,109,000	18,322,000	0
第1項 建設改良費	26,968,000	3,348,000	0	30,316,000	18,322,000	0
第2項 企業債償還金	232,755,000	△ 1,962,000	0	230,793,000	0	0

(単位：円)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
0	91,000,000	88,900,000	△ 2,100,000	
0	45,773,000	45,773,000	0	
0	17,086,000	17,086,000	0	
0	112,000	359,060	247,060	

(単位：円)

合 計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
		地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	継続費 通次 繰越額	合計		
279,431,000	277,219,095	0	0	0	2,211,905	(うち仮払消費税及び 地方消費税 12,992,872円)
48,638,000	46,426,399	0	0	0	2,211,601	
230,793,000	230,792,696	0	0	0	304	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額125,101,035円は、引継金5,503,780円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,633,911円、損益勘定留保資金116,963,344円で補てんした。

令和2年度 多賀町下水道事業損益計算書  
(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	217,390,627		
	(2) 雨水処理負担金	5,384,000		
	(3) その他営業収益	<u>207,700</u>	<u>222,982,327</u>	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	36,705,109		
	(2) 総係費	10,558,194		
	(3) 流域下水道維持管理負担金	90,783,170		
	(4) 減価償却費	<u>203,196,408</u>	<u>341,242,881</u>	
	営業損失			118,260,554
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,785		
	(2) 他会計補助金	62,565,000		
	(3) 補助金	12,117,000		
	(4) 長期前受金戻入	81,731,950		
	(5) 雑収益	<u>1,164</u>	<u>156,416,899</u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	45,115,887		
	(2) 雑支出	<u>1,463,675</u>	<u>46,579,562</u>	<u>109,837,337</u>
	経常損失			8,423,217
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>34,068,974</u>	<u>34,068,974</u>	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	<u>9,671,805</u>	<u>9,671,805</u>	<u>24,397,169</u>
	当期純利益			15,973,952
	前年度繰越利益剰余金			0
	当期未処分利益剰余金			15,973,952

令和2年度 多賀町下水道事業貸借対照表  
(令和3年3月31日)

(単位：円)

		資産の部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
イ	構築物	5,354,578,358		
	減価償却累計額	<u>△173,088,878</u>	5,181,489,480	
ロ	機械及び装置	145,491,313		
	減価償却累計額	<u>△8,956,064</u>	136,535,249	
ハ	車両及び運搬具	82,034		
	減価償却累計額	<u>0</u>	82,034	
ニ	工具器具及び備品	1,459,000		
	減価償却累計額	<u>△238,950</u>	1,220,050	
ホ	建設仮勘定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計			5,319,326,813
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		531,497,994	
ロ	ソフトウェア		<u>208,000</u>	
	無形固定資産合計			<u>531,705,994</u>
	固定資産合計			5,851,032,807
2	流動資産			
(1)	現金預金			75,012,419
(2)	未収金		4,468,856	
	貸倒引当金		<u>△30,267</u>	4,438,589
	流動資産合計			<u>79,451,008</u>
	資産合計			<u><u>5,930,483,815</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>2,223,734,441</u>	
固定負債合計			<u>2,223,734,441</u>
4 流動負債			
(1) 企業債		230,654,095	
(2) 未払金		58,342,803	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>633,139</u>	<u>633,139</u>	
流動負債合計			<u>289,630,037</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,460,557,535	
(2) 収益化累計額		<u>△81,731,950</u>	
繰延収益合計			<u>2,378,825,585</u>
負債合計			<u>4,892,190,063</u>

資本の部

6 資本金			1,022,319,800
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>15,973,952</u>		
利益剰余金合計		<u>15,973,952</u>	
剰余金合計			<u>15,973,952</u>
資本合計			<u>1,038,293,752</u>
負債資本合計			<u>5,930,483,815</u>



令和2年度 多賀町下水道事業キャッシュ・フロー計算書  
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	15,973,952
減価償却費	203,196,408
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	30,267
賞与引当金の増減額 (△は減少)	633,139
長期前受金戻入額	△81,731,950
受取利息及び配当金	△1,785
支払利息	45,115,887
未収金の増減額 (△は増加)	5,807,521
未払金の増減額 (△は減少)	<u>7,708,282</u>
小計	196,731,721
利息及び配当金の受取額	1,785
利息の支払額	<u>△45,115,887</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	151,617,619

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△31,263,716
無形固定資産の取得による支出	△10,942,858
国庫補助金等による収入	15,401,819
分担金及び負担金による収入	326,418
一般会計からの繰入金による収入	<u>130,909</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△26,347,428

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	88,900,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△230,792,696
他会計からの出資による収入	<u>45,773,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△96,119,696

資金増加額 (△は減少額)	29,150,495
資金期首残高	45,861,924
資金期末残高	<u><u>75,012,419</u></u>