

令和5年度

多賀町下水道事業会計
上半期業務状況報告書

(令和5年4月1日～令和5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5年4月1日から令和5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

※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半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。

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、783,062 m³であり、前年度上半期 694,470 m³に比べ88,592 m³の増加となりました。

(2) 主要な建設改良事業

工事名	契約額	契約年月日	竣工(予定)年月日
中川原地区雨水排水整備 工事(その2)	5,027,000円	令和5年9月8日	令和5年12月22日

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	447,984,000	152,439,381	34.0
営業収益	322,402,000	152,439,092	47.3
下水道使用料	307,486,000	152,355,392	49.5
雨水処理負担金	14,792,000	0	0
その他営業収益	124,000	83,700	67.5
営業外収益	125,582,000	289	0.1
受取利息及び配当金	1,000	289	28.9
他会計補助金	28,000,000	0	0.0
長期前受金戻入	86,468,000	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	447,189,000	68,332,020	15.3
営業費用	399,691,000	48,798,455	12.2
管渠費	46,176,000	4,936,041	10.7
総係費	13,824,000	4,313,491	31.2
流域下水道維持管理負担金	134,709,000	41,143,923	30.5
減価償却費	206,577,000	0	0.0
営業外費用	47,198,000	19,142,581	40.6
支払利息及び企業債取扱諸費	32,198,000	16,454,181	51.1
消費税及び地方消費税	15,000,000	2,688,400	17.9
特別損失	391,000	390,984	99.9
過年度損益修正損	391,000	390,984	99.9

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	147,866,000	4,543,510	3.1
企業債	86,900,000	0	0.0
企業債	86,900,000	0	0.0
他会計出資金	47,000,000	0	0.0
他会計出資金	47,000,000	0	0.0
補助金	8,437,000	0	0.0
国庫補助金	8,387,000	0	0.0
他会計補助金	50,000	0	0.0
負担金	5,529,000	4,543,510	82.2
受益者負担金	4,691,000	4,543,510	96.9
工事負担金	838,000	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 (%)
資本的支出	264,552,000	113,565,680	42.9
建設改良費	36,271,000	0	0
管渠整備事業費	16,775,000	0	0.0
流域下水道建設費負担金	19,496,000	0	0.0
企業債償還金	228,281,000	113,565,680	49.7
企業債償還金	228,281,000	113,565,680	49.7

令和5年度 多賀町下水道事業損益計算書（上半期）
（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	138,512,956		
	(2) 雨水処理負担金	0		
	(3) その他営業収益	<u>83,700</u>	<u>138,596,656</u>	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	4,487,427		
	(2) 総係費	4,274,539		
	(3) 流域下水道維持管理負担金	37,403,568		
	(4) 減価償却費	<u>103,288,500</u>	<u>149,454,034</u>	
	営業損失			10,857,378
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	289		
	(2) 他会計補助金	0		
	(3) 長期前受金戻入	43,234,000		
	(4) 雑収益	<u>0</u>	<u>43,234,289</u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	16,454,181		
	(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>16,454,181</u>	<u>26,780,108</u>
	経常利益			15,922,730
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>355,440</u>	<u>355,440</u>	<u>△355,440</u>
	当期純利益			15,567,290
	前年度繰越利益剰余金			<u>27,984,056</u>
	当期末処分利益剰余金			<u><u>43,551,346</u></u>

令和5年度 多賀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 構 築 物	5,421,703,320		
減価償却累計額	<u>△607,987,069</u>	4,813,716,251	
ロ 機 械 及 び 装 置	145,491,313		
減価償却累計額	<u>△33,468,702</u>	112,022,611	
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>△649,750</u>	809,250	
ホ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			4,926,630,146

(2) 無形固定資産

イ 施 設 利 用 権		506,745,647	
無形固定資産合計			<u>506,745,647</u>
固定資産合計			5,433,375,793

2 流動資産

(1) 現 金 預 金		60,030,933	
(2) 未 収 金		4,463,406	
貸倒引当金		<u>△49,924</u>	4,413,482
(3) その他流動資産		<u>6,951,865</u>	
流動資産合計			<u>71,396,280</u>
資 産 合 計			<u><u>5,504,772,073</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	<u>1,893,569,016</u>	
固定負債合計		<u>1,893,569,016</u>

4 流動負債

(1) 企業債	151,283,040	
(2) 未払金	46,736,888	
(3) 引当金 イ 賞与引当金	0	
(4) その他流動負債	<u>13,842,436</u>	
流動負債合計		<u>211,862,364</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金	2,522,810,645	
(2) 収益化累計額	<u>△290,876,098</u>	
繰延収益合計		<u>2,231,934,547</u>
負債合計		<u>4,337,365,927</u>

資本の部

6 資本金		1,121,854,800
-------	--	---------------

7 剰余金

(1) 利益剰余金		
イ 減債積立金	2,000,000	
ロ 当期末処分利益剰余金	<u>43,551,346</u>	
利益剰余金合計		<u>45,551,346</u>
剰余金合計		<u>45,551,346</u>
資本合計		<u>1,167,406,146</u>
負債資本合計		<u>5,504,772,073</u>

令和5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5年4月1日から令和5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	
	当期純利益	15,567,290
	減価償却費	103,288,500
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△684,678
	長期前受金戻入額	△43,234,000
	受取利息及び配当金	△289
	支払利息	16,454,181
	未収金の増減額(△は増加)	△5,331,948
	未払金の増減額(△は減少)	<u>27,409,902</u>
	小計	113,468,958
	利息及び配当金の受取額	289
	利息の支払額	<u>△16,454,181</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	97,015,066
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	分担金及び負担金による収入	<u>5,060,400</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	5,060,400
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	<u>△76,997,568</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△76,997,568
	資金増加額(△は減少額)	25,077,898
	資金期首残高	<u>74,038,037</u>
	資金期末残高	<u><u>99,115,935</u></u>

3 前年度の決算の状況

令和4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項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 下水道事業収益	396,103,000	23,160,000	0
第1項 営業収益	255,771,000	21,070,000	0
第2項 営業外収益	140,332,000	2,090,000	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	394,720,000	5,392,000	0	0	0
第1項 営業費用	349,628,000	2,892,000	0	△ 87,000	0
第2項 営業外費用	44,892,000	2,500,000	0	0	0
第3項 特別損失	200,000	0	0	87,000	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
419,263,000	405,300,237	△ 13,962,763	(うち仮受消費税及び地方 消費税 24,801,327円)
276,841,000	280,319,357	3,478,357	
142,422,000	124,980,880	△ 17,441,120	

(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
400,112,000	0	400,112,000	392,188,133	1,595,000	6,328,867	(うち仮払消費税 及び地方消費税 11,996,693円)
352,433,000	0	352,433,000	345,288,693	1,595,000	5,549,307	
47,392,000	0	47,392,000	46,613,253	0	778,747	
287,000	0	287,000	286,187	0	813	

(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	138,310,000	△ 9,154,000	129,156,000	0
第1項 企業債	83,100,000	△ 5,600,000	77,500,000	0
第2項 他会計出資金	46,000,000	0	46,000,000	0
第3項 補助金	8,855,000	△ 4,085,000	4,770,000	0
第4項 負担金	355,000	531,000	886,000	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	262,221,000	△ 7,603,000	0	254,618,000	0	0
第1項 建設改良費	32,054,000	△ 8,490,000	0	23,564,000	0	0
第2項 企業債償還金	230,167,000	0	0	230,167,000	0	0
第3項 返還金	0	887,000	0	887,000	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	129,156,000	133,192,260	4,036,260	(うち仮受消費税及び 地方消費税 0円)
0	77,500,000	77,500,000	0	
0	46,000,000	50,000,000	4,000,000	
0	4,770,000	4,820,000	50,000	
0	886,000	872,260	△ 13,740	

(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		
254,618,000	253,858,387	0	0	0	759,613	(うち仮払消費税及び 地方消費税 2,081,947円)
23,564,000	22,901,423	0	0	0	662,577	
230,167,000	230,070,164	0	0	0	96,836	
887,000	886,800	0	0	0	200	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額120,666,127円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,081,947円、過年度損益勘定留保資金9,460,067円、当年度損益勘定留保資金109,124,113円で補てんした。

令和4年度 多賀町下水道事業損益計算書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	248,359,530		
	(2) 雨水処理負担金	7,016,000		
	(3) その他営業収益	<u>142,500</u>	<u>255,518,030</u>	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	21,246,238		
	(2) 総係費	9,824,979		
	(3) 流域下水道維持管理負担金	96,999,033		
	(4) 減価償却費	<u>205,247,767</u>	<u>333,318,017</u>	
	営業損失			77,799,987
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	506		
	(2) 他会計補助金	41,000,000		
	(3) 補助金	2,090,000		
	(4) 長期前受金戻入	81,890,374		
	(5) 雑収益	<u>0</u>	<u>124,980,880</u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	35,859,353		
	(2) 雑支出	<u>31,213</u>	<u>35,890,566</u>	<u>89,090,314</u>
	経常利益			11,290,327
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	<u>260,170</u>	<u>260,170</u>	<u>△260,170</u>
	当期純利益			11,030,157
	前年度繰越利益剰余金			18,953,899
	当期未処分利益剰余金			29,984,056

令和4年度 多賀町下水道事業貸借対照表
(令和5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	5,421,703,320		
減価償却累計額	<u>△520,494,569</u>	4,901,208,751	
ロ 機 械 及 び 装 置	145,491,313		
減価償却累計額	<u>△28,597,702</u>	116,893,611	
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>△597,250</u>	861,750	
ホ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			5,019,046,146

(2) 無形固定資産

イ 施 設 利 用 権		517,618,147	
無形固定資産合計			<u>517,618,147</u>

固定資産合計 5,536,664,293

2 流動資産

(1) 現金預金 74,038,037

(2) 未収金 6,083,323

貸倒引当金 △49,924 6,033,399

流動資産合計 80,071,436

資 産 合 計 5,616,735,729

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	<u>1,930,137,128</u>	
固定負債合計		<u>1,930,137,128</u>

4 流動負債

(1) 企業債	228,280,608	
(2) 未払金	33,169,422	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	<u>684,678</u>	<u>684,678</u>
流動負債合計		<u>262,134,708</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金	2,518,267,135	
(2) 収益化累計額	<u>△247,642,098</u>	
繰延収益合計		<u>2,270,625,037</u>
負債合計		<u>4,462,896,873</u>

資本の部

6 資本金		1,121,854,800
-------	--	---------------

7 剰余金

(1) 利益剰余金		
イ 減債積立金	2,000,000	
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>29,984,056</u>	
利益剰余金合計		<u>31,984,056</u>
剰余金合計		<u>31,984,056</u>
資本合計		<u>1,153,838,856</u>
負債資本合計		<u>5,616,735,729</u>

令和4年度 多賀町下水道事業キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日から令和5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	11,030,157
減価償却費	205,247,767
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	8,602
賞与引当金の増減額 (△は減少)	59,047
長期前受金戻入額	△81,890,374
受取利息及び配当金	△506
支払利息	35,859,353
未収金の増減額 (△は増加)	△1,418,422
未払金の増減額 (△は減少)	△8,798,492
小計	160,097,132
利息及び配当金の受取額	506
利息の支払額	△35,859,353
業務活動によるキャッシュ・フロー	124,238,285

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	△9,398,000
無形固定資産の取得による支出	△11,421,476
国庫補助金等による収入	4,742,000
返還金による支出	△886,800
分担金及び負担金による収入	872,260
一般会計からの繰入金による収入	78,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△16,014,016

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	77,500,000
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	△230,070,164
他会計からの出資による収入	50,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△102,570,164

資金増加額 (△は減少額)	5,654,105
資金期首残高	68,383,932
資金期末残高	74,038,037