

令和5年度

多賀町下水道事業会計
下半期業務状況報告書

(令和5年10月1日～令和6年3月31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10月1日から令和6年3月31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	6
3	令和6年度予算の概要および事業の経営方針	10

※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るため、下半期も同様に下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

(1) 有収水量

下半期における有収水量は、756,954 m³であり、前年度下半期 737,262 m³に比べ19,692 m³の増加となりました。

(2) 主要な建設改良事業

近年多発する豪雨による浸水被害の解消を図るため、中川原地区および藤瀬地区において雨水排水整備工事を実施しました。

また、未普及対策として、多賀地区および中川原工業団地において管渠布設工事を実施しました。

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		執行率 (%)
			下半期	
下水道事業収益	447,984,000	420,495,500	268,056,119	93.9
営業収益	322,402,000	306,187,129	153,748,037	95.0
下水道使用料	307,486,000	299,470,729	147,115,337	97.4
雨水処理負担金	14,792,000	6,610,000	6,610,000	44.7
その他営業収益	124,000	106,400	22,700	85.8
営業外収益	125,582,000	114,308,371	114,308,082	91.0
受取利息及び配当金	1,000	343	54	34.3
他会計補助金	28,000,000	26,000,000	26,000,000	92.9
補助金	11,113,000	2,035,000	2,035,000	18.3
長期前受金戻入	86,468,000	86,273,028	86,273,028	99.8

支出

(単位：円、税込)

予算科目	予算現額	執行額		執行率 (%)
			下半期	
下水道事業費用	448,594,000	411,550,488	338,055,456	91.7
営業費用	400,997,000	367,215,706	316,822,251	91.6
管渠費	45,887,000	28,726,325	23,790,284	62.6
総係費	13,824,000	10,968,987	6,655,496	79.3
流域下水道維持管理負担金	134,709,000	120,994,178	79,850,255	89.8
減価償却費	206,577,000	206,526,216	206,526,216	99.9
営業外費用	47,388,000	44,125,856	21,044,508	93.1
支払利息及び企業債取扱諸費	32,198,000	31,765,656	15,311,475	98.7
消費税及び地方消費税	15,000,000	12,170,200	9,481,800	81.1
雑支出	190,000	190,000	190,000	100.0
特別損失	399,000	398,926	7,942	99.9
その他特別利益	399,000	398,926	7,942	99.9

イ 資本的收入及び支出

収入

(単位：円、税込)

予算科目	予算現額	執行額		執行率 (%)
			下半期分	
資本的收入	151,066,000	140,613,030	136,069,520	93.1
企業債	88,500,000	80,200,000	80,200,000	90.6
企業債	88,500,000	80,200,000	80,200,000	90.6
他会計出資金	47,000,000	46,859,000	46,859,000	99.7
他会計出資金	47,000,000	46,859,000	46,859,000	99.7
補助金	10,037,000	8,626,950	8,626,950	86.0
国庫補助金	9,987,000	8,353,950	8,353,950	83.6
他会計補助金	50,000	273,000	273,000	546.0
負担金	5,529,000	4,927,080	383,570	89.1
受益者負担金	4,691,000	4,543,510	0	96.9
工事負担金	838,000	383,570	383,570	45.8

支出

(単位：円、税込)

予算科目	予算現額	執行額		執行率 (%)
			下半期分	
資本的支出	267,752,000	258,569,120	145,003,440	96.6
建設改良費	39,039,000	29,857,422	29,857,422	76.5
管渠整備事業費	19,543,000	16,860,800	16,860,800	86.3
流域下水道建設費負担金	19,496,000	12,996,622	12,996,622	66.7
企業債償還金	228,281,000	228,280,608	114,714,928	99.9
企業債償還金	228,281,000	228,280,608	114,714,928	99.9
返還金	432,000	431,090	431,090	99.8
返還金	432,000	431,090	431,090	99.8

令和5年度 多賀町下水道事業損益計算書（下半期）
（令和5年10月1日～令和6年3月31日）

（単位：円）

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	133,741,331		
	(2) 雨水処理負担金	6,610,000		
	(3) その他営業収益	<u>22,700</u>	<u>140,374,031</u>	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	21,627,625		
	(2) 総係費	6,584,667		
	(3) 流域下水道維持管理負担金	72,591,143		
	(4) 減価償却費	<u>103,237,716</u>	<u>204,041,151</u>	
	営業損失			63,667,120
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	54		
	(2) 他会計補助金	26,000,000		
	(3) 補助金	<u>2,035,000</u>		
	(4) 長期前受金戻入	<u>43,039,028</u>	71,074,082	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	15,311,475		
	(2) 雑支出	<u>382,671</u>	<u>15,694,146</u>	<u>55,379,936</u>
	経常損失			8,287,184
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	<u>7,220</u>	<u>7,220</u>	<u>△7,220</u>
	当期純損失			8,294,404
	前期繰越利益剰余金			<u>44,551,346</u>
	当期未処分利益剰余金			<u><u>36,256,942</u></u>

令和5年度 多賀町下水道事業損益計算書（全期）
（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：円）

1	営業収益			
	（1）下水道使用料	272,254,287		
	（2）雨水処理負担金	6,610,000		
	（3）その他営業収益	<u>106,400</u>	<u>278,970,687</u>	
2	営業費用			
	（1）管渠費	26,115,052		
	（2）総係費	10,859,206		
	（3）流域下水道維持管理負担金	109,994,711		
	（4）減価償却費	<u>206,526,216</u>	<u>353,495,185</u>	
	営業損失			74,524,498
3	営業外収益			
	（1）受取利息及び配当金	343		
	（2）他会計補助金	26,000,000		
	（3）補助金	2,035,000		
	（4）長期前受金戻入	<u>86,273,028</u>	114,308,371	
4	営業外費用			
	（1）支払利息及び企業債取扱諸費	31,765,656		
	（2）雑支出	<u>382,671</u>	<u>32,148,327</u>	<u>82,160,044</u>
	経常利益			7,635,546
5	特別損失			
	（1）その他特別損失	<u>362,660</u>	<u>362,660</u>	<u>△362,660</u>
	当期純利益			7,272,886
	前年度繰越利益剰余金			<u>28,984,056</u>
	当期未処分利益剰余金			<u><u>36,256,942</u></u>

令和5年度 多賀町下水道事業貸借対照表
(令和6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	5,437,031,320		
	減価償却累計額	<u>△695,468,421</u>	4,741,562,899	
ロ	機械及び装置	145,491,313		
	減価償却累計額	<u>△38,339,652</u>	107,151,661	
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	△701,650	757,350	
ホ	建設仮勘定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計			4,849,553,944
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		507,727,245	
	無形固定資産合計			<u>507,727,245</u>
	固定資産合計			5,357,281,189
2	流動資産			
(1)	現金預金		130,873,130	
(2)	未収金		4,115,665	
	貸倒引当金		<u>△54,994</u>	
	流動資産合計			<u>134,933,801</u>
	資産合計			<u>5,492,214,990</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>1,785,298,687</u>	
固定負債合計			<u>1,785,298,687</u>
4 流動負債			
(1) 企業債		225,038,441	
(2) 未払金		77,138,807	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>525,548</u>	<u>525,548</u>	
流動負債合計			<u>302,702,796</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,530,157,891	
(2) 収益化累計額		<u>△333,915,126</u>	
繰延収益合計			<u>2,196,242,765</u>
負債合計			<u>4,284,244,248</u>

資本の部

6 資本金			1,168,713,800
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金	<u>3,000,000</u>		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>36,256,942</u>		
利益剰余金合計		<u>39,256,942</u>	
剰余金合計			<u>39,256,942</u>
資本合計			<u>1,207,970,742</u>
負債資本合計			<u>5,492,214,990</u>

令和5年度 多賀町下水道事業キャッシュ・フロー計算書（下半期）
（令和5年10月1日から令和6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		
	当期純損失		△8,294,404
	減価償却費		103,237,716
	貸倒引当金の増減額（△は減少）		5,070
	賞与引当金の増減額（△は減少）		525,548
	長期前受金戻入額		△43,039,028
	受取利息及び配当金		△54
	支払利息		15,311,475
	未収金の増減額（△は増加）		7,299,606
	未払金の増減額（△は減少）		16,559,483
	小計		91,605,412
	利息及び配当金の受取額		54
	利息の支払額		△15,311,475
	業務活動によるキャッシュ・フロー		76,293,991
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		△15,328,000
	無形固定資産の取得による支出		△11,815,112
	国庫補助金等による収入		7,594,500
	返還金による支出		△431,090
	分担金及び負担金による収入		△581,236
	一般会計からの繰入金による収入		248,182
	投資活動によるキャッシュ・フロー		△20,312,756
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による収入		80,200,000
	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		△151,283,040
	他会計からの出資による収入		46,859,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー		24,224,040
	資金増加額（または減少額）		31,757,195
	資金期首残高		99,115,935
	資金期末残高		130,873,130

令和5年度 多賀町下水道事業キャッシュ・フロー計算書（全期）
（令和5年4月1日から令和6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		
	当期純利益		7,272,886
	減価償却費		206,526,216
	貸倒引当金の増減額（△は減少）		5,070
	賞与引当金の増減額（△は減少）		△159,130
	長期前受金戻入額		△86,273,028
	受取利息及び配当金		△343
	支払利息		31,765,656
	未収金の増減額（△は増加）		1,967,658
	未払金の増減額（△は減少）		43,969,385
	小計		205,074,370
	利息及び配当金の受取額		343
	利息の支払額		△31,765,656
	業務活動によるキャッシュ・フロー		173,309,057
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		△15,328,000
	無形固定資産の取得による支出		△11,815,112
	国庫補助金等による収入		7,594,500
	返還金による支出		△431,090
	分担金及び負担金による収入		4,479,164
	一般会計からの繰入金による収入		248,182
	投資活動によるキャッシュ・フロー		△15,252,356
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による収入		80,200,000
	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		△228,280,608
	他会計からの出資による収入		46,859,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー		△101,221,608
	資金増加額（または減少額）		56,835,093
	資金期首残高		74,038,037
	資金期末残高		130,873,130

3 令和6年度予算の概要および事業の経営方針

(1) 予算の概要

令和6年度より農業集落排水事業特別会計の公営企業会計への移行に伴い、下水道事業会計との統合を行い、経営の健全化および財務状況を明確化し、将来にわたって安定したサービスの提供を目指します。

下水道事業会計予算は、業務の予定量として年間総処理水量1,657,814 m³を見込み、これらに必要な維持管理経費および使用料収入等を計上しています。

収益的収支は、下水道事業収益554,141千円、下水道事業費用540,793千円からそれぞれ消費税及び地方消費税分を控除した結果、当年度純利益は11,614千円となる見込みです。

資本的収支は、主な事業として、中川原地区の雨水管渠整備事業などの建設改良費を計上しています。収入については、これら支出に対応する財源として、企業債、国庫補助金等を計上しています。

その結果、資本的収入143,899千円、資本的支出307,416千円となり、差引163,517千円の財源不足となる見込みですが、損益勘定留保資金等で補てんします。

(2) 事業の経営方針

ア 基本方針

下水道の目的である「公衆衛生の向上」「浸水防除」「公共用水域の水質保全」を達成するため事業を実施します。清潔で快適な生活環境を確保するため汚水処理の普及を推進するとともに、浸水被害を解消するため、雨水管渠の整備、施設の適正な維持管理を推進します。

イ 施策の展開

○清潔で快適な生活環境の確保

- ・普及促進
- ・污水管渠の整備

○浸水被害の解消

- ・雨水管渠の整備

○事業の継続性の確保

- ・施設の適正な維持
- ・経営管理の取り組み

(3) 予算の前年度比較

ア 収益的収入及び支出

収入 (単位：千円)

予算科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
下水道事業収益	554,141	447,984	106,157
営業収益	335,703	322,402	13,301
営業外収益	218,438	125,582	92,856

支出 (単位：千円)

予算科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
下水道事業費用	540,793	447,189	93,604
営業費用	492,969	399,691	93,278
営業外費用	46,985	47,198	△213
特別損失	839	300	539

イ 資本的収入及び支出

収入 (単位：千円)

予算科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
資本的収入	143,899	147,866	△3,967
企業債	95,300	86,900	8,400
他会計出資金	28,200	47,000	△18,800
補助金	18,809	8,437	10,372
負担金	1,590	5,529	△3,939

支出 (単位：千円)

予算科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
資本的支出	307,416	264,552	42,864
建設改良費	58,978	36,271	22,707
企業債償還金	248,438	228,281	20,157