

令和 5 年度 上半期

中津川市下水道事業会計 業務状況説明書

(令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 9 月 3 0 日まで)

目 次

1. 令和 4 年度 中津川市下水道事業会計決算の状況	
(1) 事業の概要	2 頁
(2) 経理の状況	3 頁
2. 令和 5 年度上半期 中津川市下水道事業会計業務状況説明書	
(1) 事業の概要	4 頁
(2) 経理の状況	5 頁
令和 5 年度 中津川市下水道事業会計損益計算書 (税抜き)	6 頁
令和 5 年度 中津川市下水道事業会計貸借対照表 (税抜き)	7 頁

1. 令和4年度 中津川市下水道事業会計決算の状況

(1) 事業の概要

令和4年度における下水道事業の概要につきましては、水洗化人口が46,622人（前年度比2.69%増）、普及率69.02%、調定件数は19,513件（前年度比0.95%増）となりました。また、令和4年度から開始した隔月検針への移行調整で下水道使用料金の調定月数が11か月となったことなどにより、年間有収水量は4,853,578㎥（前年度比9.04%減）となり、有収率についても67.43%（前年度比4.44%減）となりました。

収益的収支の状況は、隔月検針への移行調整の影響で下水道使用料929,957千円（前年度比8.57%減）、下水道事業収益の決算額は3,089,938千円となり、前年度に比べ5.63%の減となりました。

下水道事業費用は、主なものとして、エネルギー価格高騰の影響を受けた動力費146,932千円（前年度比36.53%増）、施設・設備の緊急的な修繕費75,273千円（前年度比26.66%増）により経費は増加したものの、減価償却費1,819,446千円（前年度比10.74%減）などとなり、営業費用は2,650,782千円（前年度比5.80%減）となりました。営業外費用は、企業債支払利息の減少など303,710千円（前年度比9.85%減）となり、下水道事業費用の決算額は2,954,496千円（前年度比6.23%減）となりました。

隔月検針への移行により、下水道使用料が減少した一方、料金関連業務負担金が6,538千円減少（前年度比12.36%減）しました。また、マンホールポンプ及び汚水処理施設の運転に必要な動力費（電気料金）の価格高騰に対する臨時的な支援として、一般会計繰入金（令和4年度新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金活用事業）が50,959千円増額されました。

この結果、令和4年度の収支は135,442千円の純利益を計上し、黒字決算を結ぶことができました。

資本的収支の状況は、収入として、企業債880,900千円、他会計出資金250,159千円、補助金（国庫・県）75,759千円、受益者負担（分担）金47,008千円、工事負担金20,912千円、他会計負担金62,700千円があり、合計1,337,438千円となりました。支出では、主に下水道整備事業費260,149千円、マンホールポンプ及び処理施設改良事業160,409千円、企業債償還金1,824,819千円などがあり、合計2,291,130千円となりました。令和5年度への繰越工事資金49,962千円を除いた、資本的収支不足額1,003,654千円について、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額16,967千円、令和3年度からの繰越工事資金48,940千円、過年度損益勘定留保資金210,914千円及び、当年度損益勘定留保資金726,833千円で補てんしました。

以上が令和4年度の事業概況です。行政人口の減少がみられるものの、水洗化人口は増加となっています。しかし、有収水量は減少傾向であるため下水道使用料の大幅な増加は見込めない状況です。効率的な運営、経費削減のために、水道（井戸）メーターの検針を毎月から隔月へ変更し、料金関連業務委託料の見直しを行いました。

法定耐用年数を迎える処理施設・設備の更新事業費の増大が懸念されるため、事業費の平準化、計画的な長寿命化事業の実施、将来必要な更新費用を把握するために、令和2年度から4年度にかけて、ストックマネジメント計画（老朽化の状況などの予測から施設・設備の点検、修繕・更新等の優先順位を付けするもの。）を策定しました。策定したストックマネジメント計画をもとに、経営戦略（収支計画）の見直しを中津川市上下水道経営審議会へお諮りし、いただいた答申内容に基づき改定し、事業に取り組みます。

引き続き経営状況を分析し、安全に汚水処理が継続できるよう経費削減に努め、施設・設備を計画的に更新し、経営の健全性の確保に努めて参ります。

(2) 経理の状況

収益的収支（税込み）

(収入の部)

科 目	現計予算額	収入済額	執行率 (%)
1. 営業収益	1,033,204,000	1,024,247,239	99.1%
2. 営業外収益	2,340,107,000	2,157,881,232	92.2%
3. 特別利益	1,000	869,960	皆増
収入の計	3,373,312,000	3,182,998,431	94.4%

(支出の部)

(単位:円)

科 目	現計予算額	支出済額	執行率 (%)
1. 営業費用	2,870,077,000	2,716,021,477	94.6%
2. 営業外費用	325,450,000	314,421,482	96.6%
3. 特別損失	6,000	4,223	70.4%
4. 予備費	20,000,000	0	0.0%
支出の計	3,215,533,000	3,030,447,182	94.2%

資本的収支（税込み）

(収入の部)

科 目	現計予算額	収入済額	執行率 (%)
1. 企業債	984,300,000	880,900,000	89.5%
2. 出資金	234,268,000	250,159,000	106.8%
3. 補助金	123,501,000	75,758,600	61.3%
4. 受益者負担金 及び分担金	183,430,000	130,620,470	71.2%
5. 固定資産 売却代金	1,000	0	0.0%
収入の計	1,525,500,000	1,337,438,070	87.7%

(支出の部)

(単位:円)

科 目	現計予算額	支出済額	執行率 (%)
1. 建設改良費	830,587,000	466,052,193	56.1%
2. 企業債償還金	1,824,822,000	1,824,818,682	100.0%
3. 過年度返還金	2,050,000	259,500	12.7%
支出の計	2,657,459,000	2,291,130,375	86.2%

2. 令和5年度上半期 中津川市下水道事業会計業務状況説明書

(1) 事業の概要

(R5. 4～R5. 9)

区 分 (単位)			4月	5月	6月	7月	8月	9月	累計又は平均
業 務 量	処 理 水 量	計	592,130	704,147	763,773	762,845	641,911	580,450	4,045,256
		(m^3) 一 日 平 均	19,738	22,714	25,459	24,608	20,707	19,348	22,105
	有 収 水 量	計	427,999	414,799	427,505	438,000	443,201	448,194	2,599,698
		(m^3) 一 日 平 均	14,267	13,381	14,250	14,129	14,297	14,940	14,206
	調 定 件 数 (件)		19,548	19,568	19,602	19,622	19,636	19,646	117,622
	一件当り月有収水量(m^3)		21.89	21.20	21.81	22.32	22.57	22.81	22.10
業 務 量 内 訳	処 理 水 量 (m^3)		592,130	704,147	763,773	762,845	641,911	580,450	4,045,256
		公 共 下 水 道	321,405	393,516	441,650	443,260	373,840	335,558	2,309,229
		特 環 下 水 道	204,397	236,291	246,675	243,348	200,035	183,036	1,313,782
		農 業 集 落 排 水	66,328	74,340	75,448	76,237	68,036	61,856	422,245
		個 別 排 水							
	有 収 水 量 (m^3)		427,999	414,799	427,505	438,000	443,201	448,194	2,599,698
		公 共 下 水 道	207,925	203,343	216,287	212,336	221,037	217,683	1,278,611
		特 環 下 水 道	156,462	149,706	148,810	160,411	158,612	165,337	939,338
		農 業 集 落 排 水	61,543	59,781	60,474	63,209	61,547	63,065	369,619
		個 別 排 水	2,069	1,969	1,934	2,044	2,005	2,109	12,130
	有 収 率 (%)		72.3%	58.9%	56.0%	57.4%	69.0%	77.2%	64.3%
		公 共 下 水 道	64.7%	51.7%	49.0%	47.9%	59.1%	64.9%	55.4%
		特 環 下 水 道	76.5%	63.4%	60.3%	65.9%	79.3%	90.3%	71.5%
		農 業 集 落 排 水	92.8%	80.4%	80.2%	82.9%	90.5%	102.0%	87.5%
		個 別 排 水							
	調 定 件 数 (件)		19,548	19,568	19,602	19,622	19,636	19,646	117,622
		公 共 下 水 道	9,816	9,834	9,851	9,862	9,877	9,885	59,125
		特 環 下 水 道	6,811	6,810	6,826	6,830	6,831	6,836	40,944
		農 業 集 落 排 水	2,844	2,847	2,848	2,853	2,851	2,848	17,091
		個 別 排 水	77	77	77	77	77	77	462
	一件当り月有収水量(m^3)		21.89	21.20	21.81	22.32	22.57	22.81	22.10
		公 共 下 水 道	21.18	20.68	21.96	21.53	22.38	22.02	21.63
		特 環 下 水 道	22.97	21.98	21.80	23.49	23.22	24.19	22.94
		農 業 集 落 排 水	21.64	21.00	21.23	22.16	21.59	22.14	21.63
		個 別 排 水	26.87	25.57	25.12	26.55	26.04	27.39	26.26

上半期における業務状況は、処理水量においては約4,045千 m^3 （前年度比 約91千 m^3 、2.3%増）、有収水量は約2,600千 m^3 （前年度比 約412千 m^3 、18.9%増）となりました。

また、調定件数は、9月末現在で累計117,622件（前年度比 20,495件、21.1%増）となりました。

有収水量、調定件数ともに、前年度比が大幅に増えていますが、これは、令和4年4月から隔月検針を開始したため、移行調整により令和4年度累計が約1か月分相当減となっていることが影響しています。

次に経理状況は、令和5年度上半期では約171,606千円の純利益となりました。

上半期に一般会計からの繰入金を受け入れた他、減価償却費、借入金の利息の減少によるものです。

引き続き費用の削減を行い、健全経営に努めていきます。

(2) 経理の状況

収益的収支（税込み）

(収入の部)

科 目	現計予算額	収入済額	執行率 (%)
1. 営業収益	1,124,283,000	551,623,605	49.1%
2. 営業外収益	1,894,059,000	1,066,510,878	56.3%
3. 特別利益	1,000	20,660	皆増
収入の計	3,018,343,000	1,618,155,143	53.6%

(支出の部)

(単位:円)

科 目	現計予算額	支出済額	執行率 (%)
1. 営業費用	2,931,840,000	1,302,621,384	44.4%
2. 営業外費用	290,501,000	124,781,478	43.0%
3. 特別損失	1,000	0	0.0%
4. 予備費	20,000,000	0	0.0%
支出の計	3,242,342,000	1,427,402,862	44.0%

資本的収支（税込み）

(収入の部)

科 目	現計予算額	収入済額	執行率 (%)
1. 企業債	1,063,800,000	0	0.0%
2. 出資金	342,911,000	175,500,000	51.2%
3. 補助金	186,602,000	0	0.0%
4. 受益者負担金 及び分担金	182,017,000	19,543,820	10.7%
5. 固定資産 売却代金	1,000	0	0.0%
収入の計	1,775,331,000	195,043,820	11.0%

(支出の部)

(単位:円)

科 目	現計予算額	支出済額	執行率 (%)
1. 建設改良費	904,731,000	82,659,136	9.1%
2. 企業債償還金	1,776,153,000	882,633,355	49.7%
3. 過年度返還金	2,050,000	0	0.0%
支出の計	2,682,934,000	965,292,491	36.0%

令和5年度 中津川市下水道事業会計損益計算書（税抜き）

（令和5年4月1日から令和5年9月30日まで）

科 目	金 額（円）	
1 営業収益		
（1）下水道使用料	501,083,941	
（2）その他営業収益	<u>427,229</u>	501,511,170
2 営業費用		
（1）公共管渠費	13,822,678	
（2）特環管渠費	5,275,538	
（3）農業集落排水管渠費	229,562	
（4）公共マンホールポンプ管理費	4,969,441	
（5）特環マンホールポンプ管理費	16,687,685	
（6）農集マンホールポンプ管理費	10,961,219	
（7）公共処理場費	120,326,686	
（8）特環処理場費	103,760,249	
（9）農業集落排水処理場費	57,202,424	
（10）個別排水処理場費	95,665	
（11）普及指導費	60,000	
（12）公共下水道総係費	29,031,345	
（13）特環下水道総係費	11,228,362	
（14）農業集落排水総係費	4,883,590	
（15）減価償却費	893,120,400	
（16）資産減耗費	<u>0</u>	<u>1,271,654,844</u>
営業損失		770,143,674
3 営業外収益		
（1）他会計負担金	710,000,000	
（2）長期前受金戻入	356,467,800	
（3）雑収益	43,078	1,066,510,878
4 営業外費用		
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	124,687,538	
（2）雑支出	<u>93,940</u>	<u>124,781,478</u>
経常利益		171,585,726
5 特別利益		
（1）過年度損益修正益	<u>20,660</u>	20,660
6 特別損失		
（1）その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>
当期純利益		171,606,386
前年度繰越利益剰余金		<u>403,780,116</u>
当期末処分利益剰余金		<u><u>575,386,502</u></u>

令和5年度 中津川市下水道事業会計貸借対照表（税抜き）

（令和5年9月30日現在）

科 目	金 額（円）	科 目	金 額（円）
1 固定資産	46,451,702,912	3 固定負債	13,478,425,934
（1）有形固定資産	46,447,572,092	（1）企業債	13,339,149,750
土地	1,851,799,999	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	13,339,149,750
建物	1,739,202,380	（2）引当金	139,276,184
構築物	40,300,020,219	退職給付引当金	139,276,184
機械及び装置	2,081,732,331	4 流動負債	1,112,972,639
車両及び運搬具	117,757,160	（1）企業債	893,517,047
工具器具及び備品	1,659,633	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	893,517,047
建設仮勘定	355,400,370	（2）未払金	161,736,250
		（3）その他流動負債	57,719,342
（2）無形固定資産	4,130,820	5 繰延収益	17,997,815,299
地上権	4,123,620	（1）長期前受金	17,997,815,299
ソフトウェア	7,200	国庫（県）補助金	11,333,550,672
		受贈財産評価額	451,442,975
		工事負担金	6,212,821,652
		負 債 の 部 合 計	32,589,213,872
2 流動資産	1,044,732,326	6 資本金	13,412,866,125
（1）現金預金	793,901,636	7 剰余金	1,494,355,241
（2）未収金	142,798,144	（1）資本剰余金	918,968,739
貸倒引当金	△ 439,198	国庫（県）補助金	629,661,196
（3）貯蔵品	2,969,180	受贈財産評価額	178,111,418
（4）前払金	63,389,165	工事負担金	111,196,125
（5）その他流動資産	42,113,399	（2）利益剰余金	575,386,502
		当年度未処分利益剰余金	575,386,502
		資 本 の 部 合 計	14,907,221,366
資 産 の 部 合 計	47,496,435,238	負 債 及 び 資 本 の 部 合 計	47,496,435,238