

令和 3 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 3 年 4 月 1 日から令和 3 年 9 月 3 0 日まで)

目 次

1. 令和 2 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 3 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 3 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 3 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2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2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45,390人（前年度比0.4%減）、普及率68.0%、調定件数は19,088件（前年度比1.3%増）となりました。また、年間有収水量は5,389,181^m（前年度比1.8%増）、有収率は前年度と比べ1.4%減少しました。

令和2年4月から4つの特別会計（下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、個別排水事業）に地方公営企業法の全部を適用し、下水道事業として企業会計方式で業務を実施しました。

収益的収支の状況は、下水道事業収益のうち下水道使用料は、1,023,577千円、営業外収益等と合わせて下水道事業収益の決算額は3,547,027千円となりました。

一方、下水道事業費用は、主なものとして、汚水処理施設の維持管理経費530,688千円、減価償却費2,023,067千円などとなり、営業費用は2,802,050千円、営業外費用は379,245千円となり、地方公営企業法適用初年度にのみ計上する特別損失が190,373千円で下水道事業費用の決算額は3,371,668千円となりました。

この結果、令和2年度の収支は175,359千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、収入のうち企業債206,800千円、他会計出資金189,556千円、補助金（国庫・県）172,491千円、受益者負担（分担）金66,906千円、他会計負担金53,100千円の収入があり、合計688,853千円となりました。支出では、主に下水道整備事業費183,097千円、マンホールポンプ及び処理施設改良事業133,613千円、固定資産購入費129,472千円、企業債償還金1,770,541千円など合計2,278,249千円となりました。令和3年度への繰越工事資金17,470千円を除いた、資本的収支不足額1,606,866千円について、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,066千円、当年度損益勘定留保資金1,510,943千円及び、令和元年度特別会計からの引継金80,857千円で補てんしました。

以上が令和2年度の事業概要です。本年度は、新型コロナウイルス感染症の流行拡大による経営状況への影響が懸念されましたが、前年度と比較して年間有収水量は微増しており、経営状況に大きな影響はありませんでした。

行政人口の減少に伴う水洗化人口の減、有収水量も長期的には減少傾向のため下水道使用料の大幅な増加は見込めない状況です。整備事業の推進及び、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年度の間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。）を策定しています。

また、地方公営企業法の適用により官庁会計方式から企業会計方式に移行したことで、経営状況が見える化されます。経営状況を分析し、経営の健全性の確保に努めます。

(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	1,109,714,000	1,126,998,458	101.6%
2. 営業外収益	2,236,333,000	2,513,352,315	112.4%
3. 特別利益	1,000	9,092,731	皆増
収入の計	3,346,048,000	3,649,443,504	109.1%

(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	2,930,287,000	2,861,599,027	97.7%
2. 営業外費用	407,697,000	407,039,337	99.8%
3. 特別損失	190,377,000	190,373,126	99.9%
4. 予備費	20,000,000	0	0.0%
支出の計	3,548,361,000	3,459,011,490	97.5%

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	286,800,000	206,800,000	72.1%
2. 出資金	438,775,000	189,556,000	43.2%
3. 補助金	190,923,000	172,491,400	90.3%
4. 受益者負担金 及び分担金	178,460,000	120,005,880	67.2%
5. 固定資産 売却代金	1,000	0	0.0%
収入の計	1,094,959,000	688,853,280	62.9%

(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	717,019,000	507,708,489	70.8%
2. 企業債償還金	1,770,543,000	1,770,540,552	99.9%
3. 過年度返還金	1,950,000	0	0.0%
支出の計	2,489,512,000	2,278,249,041	91.5%

2. 令和3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

(R 3. 4～R 3. 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	572,551	691,186	622,359	778,861	811,367	660,256	4,136,580
		(m ³) 一 日 平 均	19,085	22,296	20,745	25,125	26,173	22,009	22,604
	有 収 水 量	計	412,166	442,106	443,044	448,524	449,747	466,144	2,661,731
		(m ³) 一 日 平 均	13,739	14,261	14,768	14,469	14,508	15,538	14,545
	調 定 件 数 (件)		19,104	19,148	19,175	19,183	19,207	19,235	115,052
	一件当り月有収水量(m ³)		21.57	23.09	23.11	23.38	23.42	24.23	23.14
業 務 量 内 訳	処 理 水 量 (m ³)		572,551	691,186	622,359	778,861	811,367	660,256	4,136,580
		公 共 下 水 道	302,914	376,726	344,506	440,275	459,737	369,750	2,293,908
		特 環 下 水 道	201,524	237,167	208,657	258,218	269,634	219,661	1,394,861
		農 業 集 落 排 水	68,113	77,293	69,196	80,368	81,996	70,845	447,811
		個 別 排 水							
	有 収 水 量 (m ³)		412,166	442,106	443,044	448,524	449,747	466,144	2,661,731
		公 共 下 水 道	199,171	215,167	213,721	217,424	217,243	222,793	1,285,519
		特 環 下 水 道	151,501	161,142	164,194	164,091	164,254	175,500	980,682
		農 業 集 落 排 水	59,690	63,653	63,298	65,113	66,126	65,698	383,578
		個 別 排 水	1,804	2,144	1,831	1,896	2,124	2,153	11,952
	有 収 率 (%)		72.0%	64.0%	71.2%	57.6%	55.4%	70.6%	64.3%
		公 共 下 水 道	65.8%	57.1%	62.0%	49.4%	47.3%	60.3%	56.0%
		特 環 下 水 道	75.2%	67.9%	78.7%	63.5%	60.9%	79.9%	70.3%
		農 業 集 落 排 水	87.6%	82.4%	91.5%	81.0%	80.6%	92.7%	85.7%
		個 別 排 水							
	調 定 件 数 (件)		19,104	19,148	19,175	19,183	19,207	19,235	115,052
		公 共 下 水 道	9,467	9,490	9,510	9,512	9,532	9,556	57,067
		特 環 下 水 道	6,745	6,755	6,759	6,763	6,766	6,768	40,556
		農 業 集 落 排 水	2,816	2,827	2,829	2,831	2,831	2,833	16,967
		個 別 排 水	76	76	77	77	78	78	462
	一件当り月有収水量(m ³)		21.57	23.09	23.11	23.38	23.42	24.23	23.14
		公 共 下 水 道	21.04	22.67	22.47	22.86	22.79	23.31	22.53
		特 環 下 水 道	22.46	23.86	24.29	24.26	24.28	25.93	24.18
		農 業 集 落 排 水	21.20	22.52	22.37	23.00	23.36	23.19	22.61
		個 別 排 水	23.74	28.21	23.78	24.62	27.23	27.60	25.87

上半期における業務状況は、処理水量においては約4,137千m³（前年度比 約309千m³、8.1%増）、有収水量は約2,662千m³（前年度比 約△13千m³、0.5%減）となりました。

また、調定件数は、9月末現在で累計115,052件（前年度比 1,529件、1.3%増）となりました。

次に経理状況は、令和3年度上半期では約215,920千円の純利益となりました。

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	1,123,476,000	557,975,151	49.7%
2. 営業外収益	2,243,188,000	1,238,317,672	55.2%
3. 特別利益	1,000	0	0.0%
収入の計	3,366,665,000	1,796,292,823	53.4%

(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	3,031,234,000	1,396,659,919	46.1%
2. 営業外費用	375,754,000	161,701,686	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	3,426,989,000	1,558,361,605	45.5%

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	898,400,000	0	0.0%
2. 出資金	201,873,000	136,505,000	67.6%
3. 補助金	105,722,000	0	0.0%
4. 受益者負担金 及び分担金	180,126,000	29,031,900	16.1%
5. 固定資産 売却代金	1,000	0	0.0%
収入の計	1,386,122,000	165,536,900	11.9%

(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	687,992,000	107,427,530	15.6%
2. 企業債償還金	1,813,048,000	918,032,440	50.6%
3. 過年度返還金	2,050,000	1,110,930	54.2%
支出の計	2,503,090,000	1,026,570,900	41.0%

令和3年度 中津川市下水道事業会計損益計算書（税抜き）

（令和3年4月1日から令和3年9月30日まで）

科 目	金 額（円）	
1 営業収益		
（1）下水道使用料	507,038,874	
（2）その他営業収益	<u>232,400</u>	507,271,274
2 営業費用		
（1）公共管渠費	11,380,401	
（2）特環管渠費	6,063,757	
（3）農業集落排水管渠費	494,928	
（4）公共マンホールポンプ管理費	6,232,332	
（5）特環マンホールポンプ管理費	17,608,455	
（6）農集マンホールポンプ管理費	10,755,486	
（7）公共処理場費	107,093,713	
（8）特環処理場費	100,010,850	
（9）農業集落排水処理場費	50,902,598	
（10）個別排水処理費	24,098	
（11）公共下水道総係費	22,964,841	
（12）特環下水道総係費	9,218,787	
（13）農業集落排水総係費	4,255,604	
（14）減価償却費	<u>1,020,961,800</u>	<u>1,367,967,650</u>
営業損失		860,696,376
3 営業外収益		
（1）他会計負担金	820,529,000	
（2）長期前受金戻入	417,777,600	
（3）雑収益	2,502	
（4）その他雑収益	<u>8,570</u>	1,238,317,672
4 営業外費用		
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	161,638,348	
（2）雑支出	<u>63,338</u>	<u>161,701,686</u>
経常利益		215,919,610
5 特別利益	<u>0</u>	0
6 特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>
当期純利益		215,919,610
前年度繰越利益剰余金		<u>144,888,653</u>
当期末処分利益剰余金		<u><u>360,808,263</u></u>

令和3年度 中津川市下水道事業会計貸借対照表（税抜き）

（令和3年9月30日現在）

科 目	金 額（円）	科 目	金 額（円）
1 固定資産	49,448,983,800	3 固定負債	15,414,858,499
（1）有形固定資産	49,444,852,980	（1）企業債	15,301,518,834
土地	1,850,221,591	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	15,301,518,834
建物	1,932,978,111	（2）引当金	113,339,665
構築物	42,755,411,560	退職給付引当金	113,339,665
機械及び装置	2,561,777,914	4 流動負債	1,141,433,965
車両及び運搬具	142,580,896	（1）一時借入金	100,000,000
工具器具及び備品	1,679,871	（2）企業債	889,734,145
建設仮勘定	200,203,037	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	889,734,145
		（3）未払金	96,376,052
		（4）その他流動負債	55,323,768
（2）無形固定資産	4,130,820	5 繰延収益	19,184,762,852
地上権	4,123,620	（1）長期前受金	19,184,762,852
ソフトウェア	7,200	国庫（県）補助金	12,193,833,606
		受贈財産評価額	463,025,369
		工事負担金	6,527,903,877
		負 債 の 部 合 計	35,741,055,316
2 流動資産	490,880,819	6 資本金	12,921,839,125
（1）現金預金	48,415,750	7 剰余金	1,276,970,178
（2）未収金	352,686,868	（1）資本剰余金	916,161,915
貸倒引当金	△ 697,223	国庫（県）補助金	629,661,196
（3）貯蔵品	2,580,770	受贈財産評価額	175,304,594
（4）前払金	48,458,277	工事負担金	111,196,125
（5）その他流動資産	39,436,377	（2）利益剰余金	360,808,263
		当年度未処分利益剰余金	360,808,263
		資 本 の 部 合 計	14,198,809,303
資 産 の 部 合 計	49,939,864,619	負 債 及 び 資 本 の 部 合 計	49,939,864,619