

金ケ崎町上下水道事業告示第3号

公営企業の業務の状況の公表について

「財政事情」の作成及び公表等に関する条例第4条の規定により、金ケ崎町下水道事業にかかる業務の状況について、下記のとおり公表する。

令和5年5月31日

金ケ崎町長 高橋 寛 寿

- 1 公表する事項 令和4年度下期下水道事業業務状況
- 2 閲覧場所 金ケ崎町上下水道課

令和4年度下半期下水道事業経営状況

I. 処理水量について

1. 下期全体水量は 613,690 m³で、前年度同期（618,378 m³）に比べ 0.8%減少しています。上半期は前年度より 2.3%減少となりましたが、下半期においても農業集落排水及び浄化槽において処理水量が落ち結果、前年度を下回る使用状況でした。全期の水量は1,239,414 m³となり前年度1,259,904 m³に比べ1.6%減少しています。
2. 公共下水道事業の処理水量については 406,112 m³で、前年度同期（403,560 m³）に比べ 0.6%増加しています。全期では 813,532 m³であり、前年度 817,043 m³に比べ 0.4%減少しています。
3. 農業集落排水事業の処理水量については 183,206 m³で、前年度同期（190,377 m³）に比べ 3.8%減少しています。全期では 376,274 m³であり、前年度 392,533 m³に比べ 4.1%減少しています。
4. 浄化槽事業については 24,372 m³で、前年度同期（24,441 m³）に比べ 0.8%減少しています。全期では 49,608 m³となり、前年度 50,328 m³に比べ 1.6%減少しています。

区 分	公共下水道		農業集落排水		浄化槽		計	
処理有収水量(m ³)	下期	406,112	下期	183,206	下期	24,372	下期	613,690
	全体	813,532	全体	376,274	全体	49,608	全体	1,239,414
前年処理有収水量(m ³)	下期	403,560	下期	190,377	下期	24,441	下期	618,378
	全体	817,043	全体	392,533	全体	50,328	全体	1,259,904
増 減(m ³)	下期	2,552	下期	△7,171	下期	△ 69	下期	△4,688
	全体	△3,511	全体	△16,259	全体	△ 720	全体	△20,490
前年比 (%)	下期	100.6	下期	96.2	下期	99.7	下期	99.2
	全体	99.6	全体	95.9	全体	98.6	全体	98.4

II. 財政状態について

1. 収益的収入及び支出（税抜き）

（1）営業収益

下期営業収益は 158,987 千円であり、前年度同期（159,466 千円）と比べて 0.3%減少しています。全期では 320,073 千円であり、前年度 324,766 千円に比べ 1.4%

減少しています。

(2) 営業費用

下期営業費用全体では 341,376 千円であり、前年度同期 (325,451 千円) と比べて 4.9%増加しています。全期では 631,298 千円であり、前年度 618,095 千円に比べ 2.1%増加しています。主な増加要因としては、管渠費及び理場費の修繕費や動力費、総係費の人件費や委託料などです。

(3) 営業外収益

下期営業外収益は 104,465 千円であり、前年度同期 (120,415 千円) と比べて 13.2%減少しています。全期では 574,871 千円であり、前年度 589,313 千円に比べ 2.5%減少しています。

(4) 営業外費用

下期営業外費用は 44,884 千円であり、前年度同期 (48,398 千円) と比べて 7.3%減少しています。これは企業債利息の減少によるものです。全期では 85,876 千円であり、前年度 95,016 千円に比べ 9.6%減少しています。

(5) 経常利益

下半期の経常利益は△122,884 千円となり、前年度同期の経常利益は△93,968 千円となっています。これにより令和 4 年度決算では 176,894 千円の純利益を見込んでいます。これは前年度 (199,275 千円) よりも 11.2%減少しています。

2. 資本的収入及び支出 (税込み)

主な建設改良費の支出状況は次のとおりです。

公共下水道西根北羽沢地区管布設工事	12,502,600 円
公共下水道達小路マンホールポンプ場他施設更新工事	20,625,000 円
農業集落排水三ヶ尻地区電気機械設備強化対策工事	67,124,200 円
町営浄化槽災害復旧工事 (1 基)	2,007,500 円
町営浄化槽設置工事 (4 基)	5,548,400 円

令和4年度 損益計算書

収益的収入及び支出

(消費税抜き) (単位:千円)

科 目	令和4年度上半期		令和4度下半期		令和4年度全期		令和3年度全期		前年比
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	
営業収益	161,086	100.0	158,987	100.0	320,073	100.0	324,766	100.0	98.6%
下水道使用料	161,086	100.0	158,987	100.0	320,073	100.0	324,652	100.0	98.6%
その他の営業収益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	114	0.0	0.0%
営業費用	289,922	100.1	341,376	100.0	631,298	100.0	618,095	100.0	102.1%
管渠費	6,614	2.3	18,047	5.3	24,661	3.9	16,080	2.6	153.4%
処理場費	18,493	6.4	27,542	8.1	46,035	7.3	35,340	5.7	130.3%
浄化槽費	2,780	1.0	4,575	1.4	7,355	1.2	7,186	1.2	102.4%
総係費	12,657	4.4	41,313	12.1	53,970	8.5	41,880	6.8	128.9%
流域下水道管理費	45,175	15.6	45,180	13.2	90,355	14.3	102,862	16.6	87.8%
減価償却費	204,203	70.4	201,640	59.1	405,843	64.3	412,235	66.7	98.4%
資産減耗費	0	0.0	3,079	0.9	3,079	0.5	2,512	0.4	122.6%
営業利益	△ 128,836	-	△ 182,389	-	△ 311,225	-	△ 293,329	-	106.1%
営業外収益	470,406	100.0	104,465	100.0	574,871	99.8	589,313	100.0	97.5%
受取利息及び配当金	2	0.0	2	0.0	4	0.0	3	0.0	133.3%
他会計負担金	294,883	62.7	0	0.0	294,883	51.3	313,368	53.2	94.1%
他会計補助金	84,774	18.0	0	0.0	84,774	14.7	64,292	10.9	131.9%
補助金	0	0.0	5,217	5.0	5,217	0.9	1,300	0.2	401.3%
長期前受金戻入	89,465	19.0	98,779	94.6	188,244	32.7	209,084	35.5	90.0%
引当金戻入	1,282	0.3	418	0.4	1,700	0.2	1,156	0.2	147.1%
雑収益	0	0.0	49	0.0	49	0.0	110	0.0	44.5%
営業外費用	40,992	100.0	44,884	100.0	85,876	100.0	95,016	100.0	90.4%
支払利息及び企業債取扱諸費	40,992	100.0	38,105	84.9	79,097	92.1	90,244	95.0	87.6%
雑支出	0	0.0	6,779	15.1	6,779	7.9	4,772	5.0	142.1%
経常利益(△損失)	300,578	-	△ 122,808	-	177,770	-	200,968	-	88.5%
特別利益	0		0		0		29		0.0%
過年度損益修正益	0		0		0		29		0.0%
その他特別利益	0		0		0		0		0.0%
特別損失	800		76		876		1,722		50.9%
手当	0		0		0		0		0.0%
過年度損益修正損	800		76		876		1,722		50.9%
その他特別損失	0		0		0		0		0.0%
予備費	0		0		0		0		0.0%
当年度純利益(△純損失)	299,778	-	△ 122,884	-	176,894	-	199,275	-	88.8%
前年度繰越利益剰余金	0		0		0		0		-
その他未処分利益剰余金変動額	0		175,685		175,685		120,108		146.3%
当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金)	299,778	-	52,801	-	352,579	-	237,578	-	148.4%

事業別損益計算書

① 収益的収入及び支出

(消費税抜き)

(単位:千円)

科 目	合 計		公共下水道事業		農業集落排水事業		浄化槽事業	
	金 額	構成費	金 額	構成費	金 額	構成費	金 額	構成費
営業収益	320,073	100.0	218,565	100.0	95,380	100.0	6,128	100.0
下水道使用料	320,073	100.0	218,565	100.0	95,380	100.0	6,128	100.0
その他の営業収益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
営業費用	631,298	100.0	342,457	100.0	268,416	100.0	20,425	107.1
管渠費	24,661	3.9	11,681	3.4	12,980	4.8	0	0.0
処理場費	46,035	7.3	0	0.0	46,035	17.2	0	0.0
浄化槽費	7,355	1.2	0	0.0	0	0.0	7,355	38.5
総係費	53,970	8.5	32,904	9.6	18,280	6.8	2,786	14.5
流域下水道管理費	90,355	14.3	90,355	26.4	0	0.0	0	0.0
減価償却費	405,843	64.3	206,335	60.3	190,680	71.0	8,828	47.0
資産減耗費	3,079	0.5	1,182	0.3	441	0.2	1,456	7.1
営業利益	△ 311,225	-	△ 123,892	-	△ 173,036	-	△ 14,297	-
営業外収益	574,871	100.0	287,228	101.3	268,198	100.0	19,445	102.7
受取利息及び配当金	4	0.0	2	0.0	1	0.0	1	0.0
他会計負担金	294,883	51.3	111,575	43.0	171,520	64.0	11,788	62.3
他会計補助金	84,774	14.7	84,240	21.9	0	0.0	534	3.0
補助金	5,217	0.9	3,590	1.2	1,100	0.4	527	2.7
長期前受金戻入	188,244	32.7	87,048	34.8	94,651	35.3	6,545	33.8
引当金戻入	1,700	0.3	724	0.3	926	0.3	50	0.9
雑収益	49	0.0	49	0.0	0	0.0	0	0.0
営業外費用	85,876	100.0	49,810	100.0	34,493	100.0	1,573	100.0
支払利息及び企業債取扱諸費	79,097	92.1	47,370	95.1	30,706	89.0	1,021	64.9
雑支出	6,779	7.9	2,440	4.9	3,787	11.0	552	35.1
経常利益(△損失)	177,770	-	113,526	-	60,669	-	3,575	-
特別利益	0		0		0		0	
過年度損益修正益	0		0		0		0	
その他特別利益	0		0		0		0	
特別損失	876		540		336		0	
手当	0		0		0		0	
過年度損益修正損	876		540		336		0	
その他特別損失	0		0		0		0	
予備費	0		0		0		0	
当年度純利益(△純損失)	176,894	-	112,986	-	60,333	-	3,575	-
前年度繰越利益剰余金	0		0		0		0	
その他未処分利益剰余金変動額	175,685		98,393		72,608		4,684	
当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金)	352,579	-	211,379	-	132,941	-	8,259	-

註:上期の長期前受金戻入及び減価償却費はR4年度予算額の1/2を計上した。

比較貸借対照表（下水道）

（単位：千円）

科 目	令和2年度		令和3年度			令和4年度		
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年比	金 額	構成比	前年比
固定資産	11,824,650	98.7	11,464,649	97.9	97.0	11,173,180	98.1	97.5
有形固定資産	11,431,332	95.4	11,083,828	94.7	97.0	10,802,279	94.9	97.5
土地	39,100	0.3	39,101	0.3	100.0	39,101	0.3	100.0
建物	80,808	0.7	78,212	0.7	96.8	76,403	0.7	97.7
構築物	11,067,025	92.4	10,723,935	91.6	96.9	10,390,902	91.3	96.9
機械及装置	244,019	2.0	241,126	2.1	98.8	293,559	2.6	121.7
車両運搬具	64	0.0	64	0.0	100.0	64	0.0	100.0
建設仮勘定	316	0.0	1,390	0.0	0.0	2,250	0.0	161.9
無形固定資産	385,579	3.2	371,794	3.1	96.4	358,050	3.1	96.3
施設利用権	377,068	3.1	364,103	3.1	96.6	351,653	3.1	96.6
電話加入権	4,411	0.0	4,411	0.0	100.0	3,937	0.0	89.3
ソフトウェア	4,100	0.0	3,280	0.0	0.0	2,460	0.0	75.0
投資その他資産	7,739	0.1	9,027	0.1	116.6	12,851	0.1	142.4
基金	7,509	0.1	8,797	0.1	117.2	12,621	0.1	143.5
その他投資	230	0.0	230	0.0	100.0	230	0.0	100.0
流動資産	156,233	1.3	241,428	2.1	154.5	211,362	2.0	87.5
現金預金	144,638	1.2	232,868	2.0	161.0	185,676	1.6	79.7
未収金	12,045	0.1	9,010	0.1	74.8	12,496	0.1	138.7
未収金貸倒引当金	△ 450	0.0	△ 450	0.0	100.0	△ 450	0.0	100.0
前払金	0	0.0	0	0.0	0.0	13,640	0.3	皆増
資産合計	11,980,883	100.0	11,706,077	100.0	97.7	11,384,542	100.1	97.3
固定負債	5,988,326	50.0	5,603,369	49.0	93.6	5,239,835	46.0	93.5
企業債	5,988,326	50.0	5,603,369	49.0	93.6	5,239,835	46.0	93.5
流動負債	667,347	5.6	432,044	3.8	64.7	660,665	5.8	152.9
企業債	639,110	5.3	367,391	3.3	57.5	633,068	5.5	172.3
未払金	27,079	0.2	24,836	0.2	91.7	25,495	0.2	102.7
引当金	931	0.0	1,283	0.0	137.8	1,951	0.0	152.1
その他流動負債	227	0.0	38,534	0.3	16975.3	151	0.0	0.4
預り金	227	0.0	38,534	0.3	16975.3	151	0.0	0.4
繰延収益	4,504,510	37.6	4,380,689	38.3	97.3	4,287,173	37.7	97.9
長期前受金	5,270,372	44.0	5,354,234	46.8	101.6	5,443,995	47.8	101.7
長期前受金収益化累計額	△ 765,862	△ 6.4	△ 973,545	△ 8.5	127.1	△ 1,156,822	△ 10.2	118.8
資本金	565,495	4.7	682,965	6.0	120.8	826,663	7.3	121.0
固有資本金	565,495	4.7	682,965	6.0	120.8	826,663	7.3	121.0
剰余金	255,205	2.1	337,010	2.9	132.1	370,206	3.3	109.9
資本剰余金	17,627	0.1	17,627	0.1	100.0	17,627	0.1	100.0
国庫補助金	3,128	0.0	3,128	0.0	100.0	3,128	0.0	100.0
県補助金	14,499	0.1	14,499	0.1	100.0	14,499	0.1	100.0
利益剰余金	237,578	1.5	319,383	2.0	134.4	352,579	2.8	110.4
当年度未処分利益剰余金	237,578	1.5	319,383	2.0	134.4	352,579	2.8	110.4
（うち当年度純利益）	199,275	1.7	199,275	1.7	100.0	176,894	1.6	88.8
（当年度未処理欠損金）	0	0.0	0	0.0	—	0	0.0	—
負債資本合計	11,980,883	100.0	11,436,077	100.0	95.5	11,384,542	100.0	99.5

事業別貸借対照表

(単位:千円)

科 目	合 計		公共下水道事業		農業集落排水事業		浄化槽事業	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
固定資産	11,173,180	98.1	5,827,258	98.3	5,189,285	98.8	156,637	75.5
有形固定資産	10,802,279	94.9	5,471,526	92.3	5,175,546	98.5	155,207	74.8
土地	39,101	0.3	8,427	0.2	30,674	0.6	0	0.0
建物	76,403	0.7	0	0.0	76,403	1.4	0	0.0
構築物	10,390,902	91.3	5,359,827	90.5	4,875,868	92.8	155,207	74.8
機械及装置	293,559	2.6	103,208	1.7	190,351	3.6	0	0.0
車両運搬具	64	0.0	64	0.0	0	0.0	0	0.0
建設仮勘定	2,250	0.0	0	0.0	2,250	0.1	0	0.0
無形固定資産	358,050	3.1	355,502	6.0	2,548	0.0	0	0.0
施設利用権	351,653	3.1	351,653	5.9	0	0.0	0	0.0
電話加入権	3,937	0.0	1,389	0.0	2,548	0.0	0	0.0
ソフトウェア	2,460	0.0	2,460	0.0	0	0.0	0	0.0
投資その他資産	12,851	0.1	230	0.0	11,191	0.2	1,430	0.7
基金	12,621	0.1	0	0.0	11,191	0.2	1,430	0.7
その他投資	230	0.0	230	0.0	0	0.0	0	0.0
流動資産	211,362	1.9	98,002	1.7	62,602	1.2	50,758	24.5
現金預金	185,676	1.6	89,569	1.5	46,258	0.9	49,849	24.0
未収金	12,496	0.1	8,633	0.1	2,904	0.1	959	0.5
未収金貸倒引当金	△ 450	0.0	△ 200	0.0	△ 200	0.0	△ 50	0.0
前払金	13,640	0.1	0	0.0	13,640	0.3	0	0.0
資産合計	11,384,542	100.0	5,925,260	100.0	5,251,887	100.0	207,395	100.0
固定負債	5,239,835	46.0	3,141,525	55.0	2,037,482	38.8	60,828	29.4
企業債	5,239,835	46.0	3,141,525	53.0	2,037,482	38.8	60,828	29.4
流動負債	660,665	5.8	379,721	6.8	276,373	5.2	4,571	2.2
企業債	633,068	5.6	362,136	6.0	267,562	5.1	3,370	1.6
未払金	25,495	0.2	16,455	0.2	7,946	0.1	1,094	0.5
引当金	1,951	0.0	1,052	0.0	792	0.0	107	0.1
その他流動負債	151	0.0	78	0.6	73	0.0	0	0.0
預り金	151	0.0	78	0.6	73	0.0	0	0.0
繰延収益	4,287,173	37.7	1,858,116	31.4	2,376,837	45.3	52,220	25.2
長期前受金	5,443,995	47.8	2,382,836	40.3	2,971,592	56.6	89,567	43.2
長期前受金収益化累計額	△ 1,156,822	△ 10.2	△ 524,720	△ 8.9	△ 594,755	△ 9.3	△ 37,347	△ 18.0
資本金	826,663	7.3	331,346	4.2	413,800	7.9	81,517	39.3
自己資本金	826,663	7.3	331,346	5.6	413,800	7.9	81,517	39.3
剰余金	370,206	3.3	214,552	2.9	147,395	2.8	8,259	4.0
資本剰余金	17,627	0.1	3,173	0.1	14,454	0.3	0	0.0
国庫補助金	3,128	0.0	3,128	0.1	0	0.0	0	0.0
県補助金	14,499	0.1	45	0.0	14,454	0.3	0	0.0
利益剰余金	352,579	3.2	211,379	2.8	132,941	2.5	8,259	4.0
当年度未処分利益剰余金	352,579	3.2	211,379	3.6	132,941	2.5	8,259	4.0
(うち当年度純利益)	176,894	1.6	112,986	1.9	60,333	1.1	3,575	1.7
(当年度未処理欠損金)								
負債資本合計	11,384,542	100.0	5,925,260	100.2	5,251,887	100.0	207,395	100.0

令和4年度金ヶ崎町下水道事業会計予算編成方針

1. 基本方針

公衆衛生の向上、生活環境の改善のために整備した下水道事業（公共下水道事業、農業集落排水事業、浄化槽事業）は、公営企業として独立採算及び受益者負担の原則に即し、一般会計に依存しない事業経営が求められています。

また、下水道事業は、人口減少等による料金収入の減少、施設・設備の老朽化に伴う更新費用の増加が見込まれ、経営環境に一層厳しさを増すと共に、長期に亘る企業債の償還に係る財源確保等の課題があります。

このことから、金ヶ崎町下水道事業中期経営計画（令和2年度～令和11年度）に即し、経営状況及び財務状況の明確化、事業効率の向上、下水道施設の長寿命化、町民への説明責任等に努め、安全で快適な下水道サービスの持続的・安定的提供を目指します。

2. 重点事項

- （1）衛生的で快適な生活が持続できるように、下水道施設の適正な管理に努め、施設・設備の計画的な修繕や更新を進めます。
- （2）下水道事業の経営の健全化を図るため「下水道事業中期経営計画」に即し、下水道事業の持続的・安定的な管理運営に努めます。
- （3）下水道普及と接続率向上を推進し、公衆衛生の向上及び生活環境改善に努め、事業経営のための収入拡大を図ります。

3. 具体的な取り組みと目標

- （1）下水道施設の維持管理の効率化や長寿命化を促進するため、「公共下水道長寿命化計画」及び「農業集落排水施設最適整備構想計画」に基づき国の補助制度を活用し、計画的に施設更新を進めていきます。
- （2）下水道施設の安定的な機能確保のため、企業債償還金、維持管理及び施設更新事業費用等に係る不足財源確保について、「下水道事業中期経営計画」に即し、料金改定を含めた経営改善に努めます。
- （3）下水道普及と接続率向上のため、9月10日「下水道の日」、10月1日「浄化槽の日」に合わせ、啓発活動を実施し下水道の普及に努めます。

令和4年度下水道事業会計予算概要説明

1. 収 益

令和4年度の年間総排水量及び有収水量は若干の増加を見込んでいます。

営業収益は、公共下水道使用料が前年度比 102.6%、6,090 千円増額、農業集落排水施設使用料が 100.7%、772 千円増額、浄化槽使用料は 102.4%、158 千円増額、営業収益全体で前年度比 102.0%、7,020 千円の増額を見込んでいます。

営業外収益は、他会計負担金が前年度比 94.1%、18,485 千円減額、他会計補助金が前年度比 131.9%、20,482 千円増額、補助金（国庫補助金）が前年度比 351%増の 3,640 千円増、長期前受金戻入が前年度比 99.1%、1,682 千円減額となり、営業外収益全体で前年度比 100.8%、4,367 千円の増額を見込んでいます。

下水道事業収益では 918,308 千円を見込み、前年度比 11,387 千円増額となる予算措置をしています。

2. 費 用

営業費用は、**管渠費**が前年度比 96.0%、1,388 千円減額、**処理場費**が前年度比 100.9%、434 千円増額、**浄化槽費**が前年度比 98.6%、143 千円減額、**総係費**が前年度比 137.5%、15,041 千円増額、**流域下水道維持管理費**が前年度比 87.0%、14,590 千円減額、**減価償却費**が前年度比 99.1%、3,865 千円減額、**資産減耗費**は前年度と同額を見込んでおり、**営業費用全体**では前年度比 99.3%、4,511 千円減額を見込んでいます。

営業外費用は、支払利息及び企業債取扱諸費等が前年度比 87.8%、11,014 千円減額となります。

これらにより、**下水道事業費用**は 742,963 千円を見込み、前年度比 14,339 千円の減額となり、**収益的収入及び支出**では 166,925 千円の黒字を予定しています。

3. 資本的収入

資本的収入は、**企業債**が前年度比 79.3%、67,000 千円減額、**負担金**が前年度比 84.9%、4,374 千円減額、**補助金**が前年度比 57.1%、27,734 千円減額となり、**資本的収入全体**では 318,900 千円を見込み、前年度比 99,108 千円減額となる予算措置をしています。

4. 資本的支出

建設改良費は、**管路建設改良費**が前年度比 65.4%、48,130 千円減額、**浄化槽整備費**は前年度と同額、**流域下水道建設負担金**は前年度比 27.5%、11,127 千円減額、投資では、**基金造成費**が前年度比 54.4%、3,825 千円減額を見込んでおり、**企業債償還金**は前年度比 99.7%、1,718 千円減額となります。

資本的支出全体では 749,132 千円を見込み、資本的収入の不足額 430,232 千円は、

当年度分損益勘定留保資金 230,479 千円

繰越利益剰余金処分額 125,796 千円

当年度利益剰余金処分額 67,913 千円 で補てんいたします。