

金ケ崎町上下水道事業告示第2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、金ケ崎町上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6年5月31日

金ケ崎町長 高橋寛寿

- 1 公表する事項 令和5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5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 613,848 m³で、前年度同期（613,690 m³）と同程度となっています。上半期は前年度より 1.0%増加となりましたが、下半期においては農業集落排水及び浄化槽において処理水量が落ちましたが公共下水道の処理水量が伸びた結果、前年度と同程度の使用状況でした。全期の水量は 1,244,634 m³となり前年度 1,239,414 m³に比べ 0.4%増加しています。
2. 公共下水道事業の処理水量については 407,745 m³で、前年度同期（406,112 m³）に比べ 0.4%増加しています。全期では 822,576 m³であり、前年度は 813,532 m³に比べ 1.1%増加しています。
3. 農業集落排水事業の処理水量については 181,983 m³で、前年度同期（183,206 m³）に比べ 0.7%減少しています。全期では 372,522 m³であり、前年度 376,274 m³に比べ 0.7%減少しています。
4. 浄化槽事業については 24,120 m³で、前年度同期（24,372 m³）に比べ 1.0%減少しています。全期では 49,536 m³となり、前年度 49,608 m³に比べ 0.1%減少しています。

区 分	公共下水道		農業集落排水		浄化槽		計	
	下期	全体	下期	全体	下期	全体	下期	全体
処理有収水量(m ³)	407,745	822,576	181,983	372,522	24,120	49,536	613,848	1,244,634
	406,112	813,532	183,206	376,274	24,372	49,608	613,690	1,239,414
前年処理有収水量(m ³)	1,633	9,044	△1,223	△3,752	△252	△72	158	5,220
	100.4	101.1	99.3	99.3	99.0	99.9	100.0	100.4
増 減(m ³)	100.4	101.1	99.3	99.3	99.0	99.9	100.0	100.4
	100.4	101.1	99.3	99.3	99.0	99.9	100.0	100.4
前年比 (%)	100.4	101.1	99.3	99.3	99.0	99.9	100.0	100.4
	100.4	101.1	99.3	99.3	99.0	99.9	100.0	100.4

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 162,345 千円であり、前年度同期（158,987 千円）と比べて 2.1%

増加しています。全期では 323,431 千円であり、前年度 320,073 千円に比べ 1.0% 増加しています。

(2) 営業費用

下期営業費用全体では 335,473 千円であり、前年度同期 (341,376 千円) と比べて 1.7% 減少しています。全期では 625,395 千円であり、前年度 631,298 千円に比べ 0.9% 減少しています。主な減少要因としては、管渠費、処理場費及び浄化槽費の修繕費、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 197,207 千円であり、前年度同期 (104,465 千円) と比べて 88.8% 増加しています。全期では 667,613 千円であり、前年度 574,871 千円に比べ 16.1% 増加しています。

(4) 営業外費用

下期営業外費用は 36,377 千円であり、前年度同期 (44,884 千円) と比べて 19.0% 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 77,369 千円であり、前年度 85,876 千円に比べ 9.9% 減少しています。

(5) 経常利益

下半期の経常利益は△12,705 千円となり、前年度同期の経常利益は△122,884 千円となっています。これにより令和 5 年度決算では 287,073 千円の純利益を見込んでいます。これは前年度 (176,894 千円) よりも 62.3% 増加しています。

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。

公共下水道北羽沢マンホールポンプ場他設備更新工事	18,128,000 円
公共下水道六原地区他管移設工事	15,462,700 円
農業集落排水下永沢地区機械電気設備機能強化対策工事	28,343,700 円
農業集落排水永南地区機械電気設備機能強化工事	36,366,000 円
町営浄化槽設置工事 (3基)	3,593,700 円

令和5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5年度上半期		令和5年度下半期		令和5年度全期		令和4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	162,345	100.0	323,431	100.0	320,073	100.0	101.0%
下水道使用料	161,086	100.0	162,345	100.0	323,431	100.0	320,073	100.0	101.0%
その他の営業収益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	#DIV/0!
営業費用	289,922	100.1	335,473	100.0	625,395	100.0	631,298	100.0	99.1%
管渠費	6,614	2.3	14,871	4.4	21,485	3.4	24,661	3.9	87.1%
処理場費	18,493	6.4	25,507	7.6	44,000	7.0	46,035	7.3	95.6%
浄化槽費	2,780	1.0	3,605	1.1	6,385	1.0	7,355	1.2	86.8%
総係費	12,657	4.4	35,036	10.4	47,693	7.6	53,970	8.5	88.4%
流域下水道管理費	45,175	15.6	44,276	13.2	89,451	14.3	90,355	14.3	99.0%
減価償却費	204,203	70.4	199,087	59.3	403,290	64.5	405,843	64.3	99.4%
資産減耗費	0	0.0	13,091	3.9	13,091	2.1	3,079	0.5	425.2%
営業利益	△ 128,836	-	△ 173,128	-	△ 301,964	-	△ 311,225	-	97.0%
営業外収益	470,406	100.0	197,207	100.0	667,613	99.7	574,871	99.8	116.1%
受取利息及び配当金	2	0.0	2	0.0	4	0.0	4	0.0	100.0%
他会計負担金	294,883	62.7	42,588	21.6	337,471	50.5	294,883	51.3	114.4%
他会計補助金	84,774	18.0	8,906	4.5	93,680	14.0	84,774	14.7	110.5%
補助金	0	0.0	4,988	2.5	4,988	0.7	5,217	0.9	95.6%
長期前受金戻入	89,465	19.0	139,539	70.8	229,004	34.3	188,244	32.7	121.7%
引当金戻入	1,282	0.3	1,092	0.6	2,374	0.2	1,700	0.2	139.6%
雑収益	0	0.0	92	0.0	92	0.0	49	0.0	187.8%
営業外費用	40,992	100.0	36,377	100.0	77,369	100.0	85,876	100.0	90.1%
支払利息及び企業債取扱諸費	40,992	100.0	28,619	78.7	69,611	90.0	79,097	92.1	88.0%
雑支出	0	0.0	7,758	21.3	7,758	10.0	6,779	7.9	114.4%
経常利益(△損失)	300,578	-	△ 12,298	-	288,280	-	177,770	-	162.2%
特別利益	0		0		0		0		0.0%
過年度損益修正益	0		0		0		0		0.0%
その他特別利益	0		0		0		0		0.0%
特別損失	800		407		1,207		876		137.8%
手当	0		0		0		0		0.0%
過年度損益修正損	800		407		1,207		876		137.8%
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	-	△ 12,705	-	287,073	-	176,894	-	162.3%
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		176,512		176,512		175,685		100.5%
当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金)	299,778	-	163,807	-	463,585	-	352,579	-	131.5%

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	323,431	100.0	222,533	100.0	94,670	100.0	6,228	100.0
下水道使用料	323,431	100.0	222,533	100.0	94,670	100.0	6,228	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	625,395	100.0	347,786	100.0	258,854	100.0	18,755	103.0
管渠費	21,485	3.4	12,007	3.5	9,478	3.7	0	0.0
処理場費	44,000	7.0	0	0.0	44,000	17.0	0	0.0
浄化槽費	6,385	1.0	0	0.0	0	0.0	6,385	38.5
総係費	47,693	7.6	39,222	11.3	5,667	2.2	2,804	14.5
流域下水道管理費	89,451	14.3	89,451	25.7	0	0.0	0	0.0
減価償却費	403,290	64.5	204,992	58.9	189,290	73.1	9,008	47.0
資産減耗費	13,091	2.1	2,114	0.6	10,419	4.0	558	3.0
営業利益	△ 301,964	-	△ 125,253	-	△ 164,184	-	△ 12,527	-
営業外収益	667,613	100.0	327,291	101.5	320,541	100.0	19,781	100.4
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	337,471	50.5	117,631	43.0	208,009	64.9	11,831	62.3
他会計補助金	93,680	14.0	77,591	21.9	14,591	4.6	1,498	3.0
補助金	4,988	0.7	4,988	1.5	0	0.0	0	0.0
長期前受金戻入	229,004	34.3	125,807	34.8	96,972	30.3	6,225	33.8
引当金戻入	2,374	0.4	1,249	0.3	968	0.3	157	0.9
雑収益	92	0.0	23	0.0	0	0.0	69	0.3
営業外費用	77,369	100.0	45,637	100.0	30,374	100.0	1,358	100.0
支払利息及び企業債取扱諸費	69,611	90.0	41,886	91.8	26,723	88.0	1,002	73.8
雑支出	7,758	10.0	3,751	8.2	3,651	12.0	356	26.2
経常利益(△損失)	288,280	-	156,401	-	125,983	-	5,896	-
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	1,207		1,029		178		0	
手当	0		0		0		0	
過年度損益修正損	1,207		1,029		178		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)	287,073	-	155,372	-	125,805	-	5,896	-
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	176,512		112,760		60,177		3,575	
当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金)	463,585	-	268,132	-	185,982	-	9,471	-

注: 上期の長期前受金戻入及び減価償却費はR5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3年度		令和4年度			令和5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	11,464,649	97.9	11,173,180	98.1	97.5	10,875,633	96.4	97.3
有形固定資産	11,083,828	94.7	10,802,279	94.9	97.5	10,515,746	93.2	97.3
土地	39,101	0.3	39,101	0.3	100.0	39,101	0.3	100.0
建物	78,212	0.7	76,403	0.7	97.7	74,466	0.7	97.5
構築物	10,723,935	91.6	10,390,902	91.3	96.9	10,043,486	89.0	96.7
機械及装置	241,126	2.1	293,559	2.6	121.7	353,688	3.1	120.5
車両運搬具	64	0.0	64	0.0	100.0	1,393	0.0	2176.6
建設仮勘定	1,390	0.0	2,250	0.0	0.0	3,612	0.1	160.5
無形固定資産	371,794	3.1	358,050	3.1	96.3	343,180	3.0	95.8
施設利用権	364,103	3.1	351,653	3.1	96.6	337,749	3.0	96.0
電話加入権	4,411	0.0	3,937	0.0	89.3	3,791	0.0	96.3
ソフトウェア	3,280	0.0	2,460	0.0	0.0	1,640	0.0	66.7
投資その他資産	9,027	0.1	12,851	0.1	142.4	16,707	0.1	130.0
基金	8,797	0.1	12,621	0.1	143.5	16,477	0.1	130.6
その他投資	230	0.0	230	0.0	100.0	230	0.0	100.0
流動資産	241,428	2.1	211,362	2.0	87.5	404,265	3.7	191.3
現金預金	232,868	2.0	185,676	1.6	79.7	372,599	3.3	200.7
未収金	9,010	0.1	12,496	0.1	138.7	18,476	0.2	147.9
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	13,640	0.3	0.0	13,640	0.3	皆増
資産合計	11,706,077	100.0	11,384,542	100.1	97.3	11,279,898	100.1	99.1
固定負債	5,603,369	49.0	5,239,835	46.0	93.5	4,871,767	43.2	93.0
企業債	5,603,369	49.0	5,239,835	46.0	93.5	4,871,767	43.2	93.0
流動負債	432,044	3.8	660,665	5.8	152.9	747,610	6.6	113.2
企業債	367,391	3.2	633,068	5.6	172.3	645,282	5.5	101.9
未払金	24,836	0.2	25,495	0.2	102.7	100,213	0.9	393.1
引当金	1,283	0.0	1,951	0.0	152.1	2,077	0.0	106.5
その他流動負債	38,534	0.3	151	0.0	0.4	38	0.0	25.2
預り金	38,534	0.3	151	0.0	0.4	38	0.0	25.2
繰延収益	4,380,689	38.3	4,287,173	37.7	97.9	4,160,136	36.9	97.0
長期前受金	5,354,234	46.8	5,443,995	47.8	101.7	5,536,336	49.1	101.7
長期前受金収益化累計額	△ 973,545	△ 8.5	△ 1,156,822	△ 10.2	118.8	△ 1,376,200	△ 12.2	119.0
資本金	682,965	6.0	826,663	7.3	121.0	1,002,730	8.9	121.3
固有資本金	682,965	6.0	826,663	7.3	121.0	1,002,730	8.9	121.3
剰余金	337,010	2.9	370,206	3.3	109.9	497,655	4.4	134.4
資本剰余金	17,627	0.2	17,627	0.2	100.0	34,070	0.1	193.3
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	30,942	0.3	213.4
利益剰余金	319,383	1.5	352,579	2.0	110.4	463,585	2.8	131.5
当年度未処分利益剰余金	319,383	1.5	352,579	2.0	110.4	463,585	2.8	131.5
（うち当年度純利益）	199,275	1.7	176,894	1.5	88.8	287,073	2.5	162.3
（当年度未処理欠損金）	0	0.0	0	0.0	-	0	0.0	-
負債資本合計	11,436,077	100.0	11,384,542	100.0	99.5	11,279,898	100.0	99.1

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	10,875,633	96.4	5,647,075	96.4	5,077,134	97.4	151,424	71.8
有形固定資産	10,515,746	93.2	5,306,213	90.6	5,060,014	97.1	149,519	70.9
土地	39,101	0.3	8,427	0.2	30,674	0.6	0	0.0
建物	74,466	0.7	0	0.0	74,466	1.4	0	0.0
構築物	10,043,486	89.0	5,187,804	88.5	4,706,163	90.3	149,519	70.9
機械及装置	353,688	3.1	109,982	1.9	243,706	4.7	0	0.0
車両運搬具	1,393	0.0	0	0.0	1,393	0.0	0	0.0
建設仮勘定	3,612	0.1	0	0.0	3,612	0.1	0	0.0
無形固定資産	343,180	3.0	340,632	5.8	2,548	0.0	0	0.0
施設利用権	337,749	3.0	337,749	5.8	0	0.0	0	0.0
電話加入権	3,791	0.0	1,243	0.0	2,548	0.0	0	0.0
ソフトウェア	1,640	0.0	1,640	0.0	0	0.0	0	0.0
投資その他資産	16,707	0.1	230	0.0	14,572	0.3	1,905	0.9
基金	16,477	0.1	0	0.0	14,572	0.3	1,905	0.9
その他投資	230	0.0	230	0.0	0	0.0	0	0.0
流動資産	404,265	3.6	211,616	3.6	133,146	2.6	59,503	28.2
現金預金	372,599	3.3	199,950	3.4	113,555	2.2	59,094	28.0
未収金	18,476	0.2	11,866	0.2	6,151	0.1	459	0.2
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	11,279,898	100.0	5,858,691	100.0	5,210,280	100.0	210,927	100.0
固定負債	4,871,767	43.2	2,893,269	55.0	1,919,473	36.8	59,025	28.1
企業債	4,871,767	43.2	2,893,269	49.4	1,919,473	36.8	59,025	28.1
流動負債	747,610	6.6	459,226	6.8	283,447	5.3	4,937	2.3
企業債	645,282	5.8	367,656	6.0	274,023	5.3	3,603	1.7
未払金	100,213	0.9	90,149	0.2	8,960	0.1	1,104	0.5
引当金	2,077	0.0	1,387	0.0	460	0.0	230	0.1
その他流動負債	38	0.0	34	0.6	4	0.0	0	0.0
預り金	38	0.0	34	0.6	4	0.0	0	0.0
繰延収益	4,160,136	36.9	1,804,926	30.8	2,305,822	44.3	49,388	23.4
長期前受金	5,536,336	49.1	2,454,091	42.0	2,989,559	57.4	92,686	43.9
長期前受金収益化累計額	△ 1,376,200	△ 12.2	△ 649,165	△ 11.1	△ 683,737	△ 9.3	△ 43,298	△ 20.5
資本金	1,002,730	8.9	429,964	4.2	486,565	9.3	86,201	40.9
自己資本金	1,002,730	8.9	429,964	7.3	486,565	9.3	86,201	40.9
剰余金	497,655	4.4	271,306	2.9	214,973	4.1	11,376	5.4
資本剰余金	34,070	0.1	3,174	0.1	28,991	0.6	1,905	0.9
国庫補助金	3,128	0.0	3,128	0.1	0	0.0	0	0.0
県補助金	30,942	0.3	46	0.0	28,991	0.6	1,905	0.9
利益剰余金	463,585	4.2	268,132	2.8	185,982	3.6	9,471	4.5
当年度未処分利益剰余金	463,585	4.2	268,132	4.6	185,982	3.6	9,471	4.5
(うち当年度純利益)	287,073	2.5	155,372	2.7	125,805	2.4	5,896	2.8
(当年度未処理欠損金)								
負債資本合計	11,279,898	100.0	5,858,691	99.7	5,210,280	100.0	210,927	100.0

令和6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、公共下水道ストックマネジメント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、使用料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6年度下水道事業会計予算概要説明

1. 収 益

令和6年度の年間総排水量及び有収水量は前年比1%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103.5%、8,349千円増額、農業集落排水施設使用料が98.7%、1,388千円減額、浄化槽使用料は101.3%、94千円増額、営業収益全体で前年度比102.0%、7,055千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105.6%、18,825千円増額、他会計補助金が前年度比77.4%、21,359千円減額、補助金(国庫補助金)が前年度比320.8%、11,012千円増、長期前受金戻入が前年度比98.8%、2,084千円減額となり、営業外収益全体で前年度比99.4%、3,749千円の減額を見込んでいます。

下水道事業収益では979,989千円を見込み、前年度比3,306千円減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103.3%、1,137千円増額、**処理場費**が前年度比105.8%、3,639千円増額、**浄化槽費**が前年度比99.5%、50千円減額、**総係費**が前年度比136.7%、23,564千円増額、**流域下水道維持管理費**が前年度比100.4%、386千円増額、**減価償却費**が前年度比100.2%、841千円増額、**資産減耗費**は前年比46.8%、1,138千円の減額を見込んでおり、**営業費用全体**では前年度比104.25%、28,379千円増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86.8%、10,347千円減額となります。

これらにより、**下水道事業費用**は777,303千円を見込み、前年度比10,347千円の増額となり、**収益的収入及び支出**では**193,784千円の黒字**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91.6%、24,200千円減額、**負担金**が前年度比101.6%、308千円増額、**補助金**が前年度比157.5%、24,884千円増額となり、**資本的収入全体**では352,144千円を見込み、前年度比992千円増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107.4%、9,144千円増額、**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150.3%、2,825千円増額、投資では、**基金造成費**が前年度比93.1%、400千円減額を見込んでおり、**企業債償還金**は前年度比101.9%、12,196千円増額となります。

資本的支出全体では 804,112 千円を見込み、資本的収入の不足額 451,968 千円は、
当年度分損益勘定留保資金 233,689 千円
繰越利益剰余金処分額 212,279 千円 で補てんいたします。