

下水道事業会計

1 概況

(1) 総括事項

(処理状況)

本年度の総処理水量は9,901千 m^3 、うち有収水量は8,381千 m^3 で有収率は84.65%となり、前年度と比べ総処理水量が0.45%の増、有収水量が1.5%の減となり、有収率は1.64ポイント減少した。なお、一日最大処理水量は46,786 m^3 で、前年度より8,846 m^3 増加した。

(普及率)

処理区域内人口は、75,478人となり、下水道事業全体の人口普及率は99.42%となった。

(水洗化状況)

本年度は31,464戸、71,828人が快適な生活を営むことができ、下水道の水洗化率は95.16%となった。

(建設改良事業)

本年度の主な建設改良事業として、寺坂、日野辺及び上野・桐野処理区を出石処理区に統合するため、浄化センターからポンプ場への改築工事を進めた。

また、汚水処理施設の竹野浄化センター及び日高中央浄化センターの長寿命化対策工事と漁業集落排水施設の機能強化対策工事を実施した。

その他、雨水対策として、内水浸水想定区域図の作成に係る資料収集のため、円山川排水区雨水幹線の現況測量を実施した。

なお、統廃合整備事業及び長寿命化対策事業のうち、年度内に支払義務が生じなかった1,465,296千円を翌年度に繰り越すこととなった。

(経理)

下水道事業収益は、前年度と比べ0.3%増の5,429,798千円、下水道事業費用は0.7%減の4,700,636千円で、729,162千円の利益を計上した。

内訳として、収益については営業収益1,652,587千円、営業外収益3,777,209千円及び特別利益2千円、費用については営業費用4,223,144千円、営業外費用473,674千円及び特別損失3,818千円となった。

資本的収入は前年度と比べ19.2%減の2,639,349千円で、その内訳は企業債1,931,200千円、補助金699,392千円、負担金8,660千円、協力金97千円となった。

資本的支出は前年度と比べ9.1%減の5,209,640千円で、その内訳は建設改良費1,497,356千円（管渠施設677,519千円、処理場施設819,837千円）、企業債償還金3,712,284千円となった。

(2) 経営指標に関する事項

令和5年度における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、有収水量の減少に伴う下水道使用料の減少など営業収益が減少したが、支払利息の減少により前年度比1.15ポイント増の115.61%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っている。

経費回収率は、前年度比1.21ポイント減の108.90%となったが、汚水処理に係る費用を使用料収入で賄えている状況とされる100%を上回っている。

企業債残高の規模を示す企業債残高対事業規模比率は、前年度比18.53ポイント減の972.62%となり、企業債残高は着実に減少している。

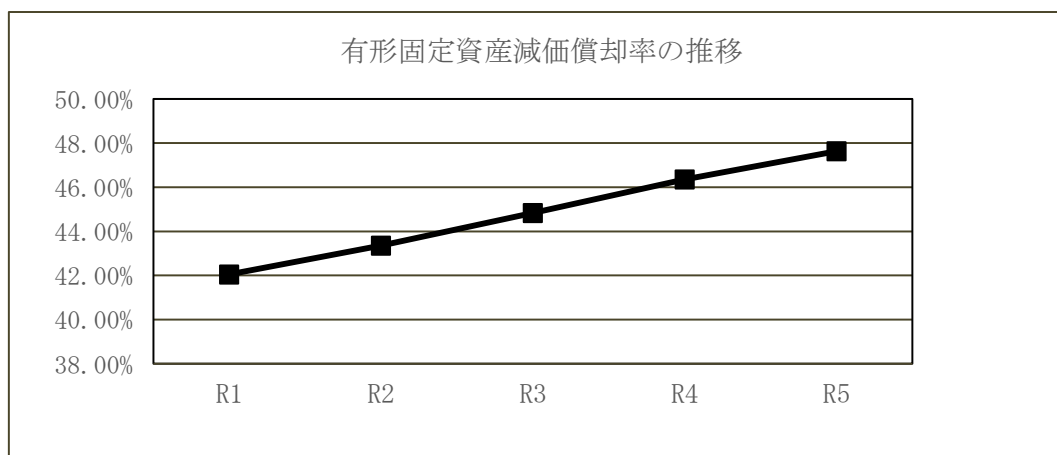
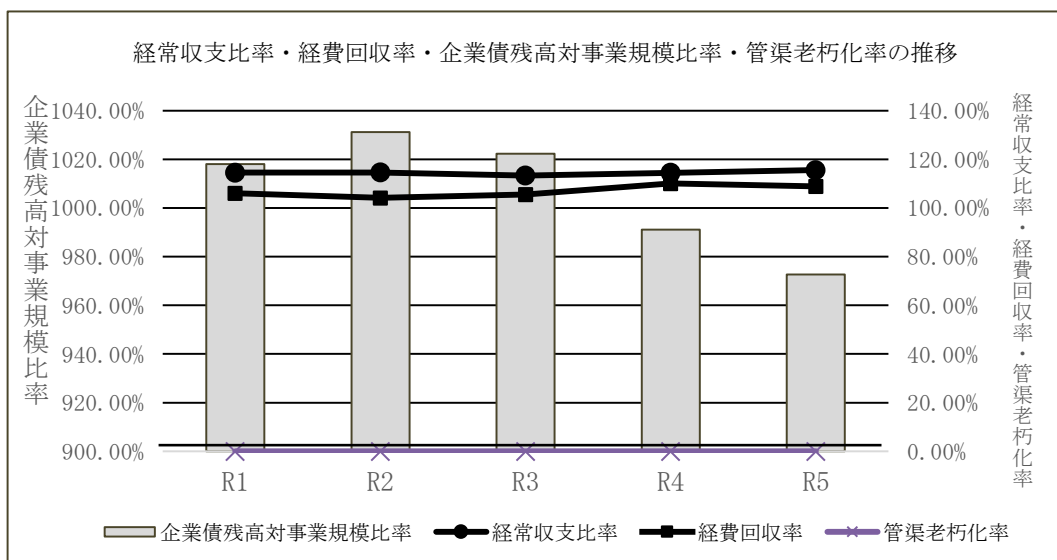
償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、前年度比1.28ポイント増の47.63%となっており、少しずつ施設の老朽化が進んでいる。

法定耐用年数を超えた管路延長の割合を示す管渠老朽化率は0.00%となっている。

今後も施設の統廃合整備事業や長寿命化対策事業を計画的に進めていく。

<経営指標の推移>

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	114.57%	114.62%	113.34%	114.46%	115.61%
経費回収率	106.12%	104.20%	105.55%	110.11%	108.90%
企業債残高対事業規模比率	1018.10%	1031.22%	1022.31%	991.15%	972.62%
有形固定資産減価償却率	42.05%	43.35%	44.83%	46.35%	47.63%
管渠老朽化率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%



2 業 務

(1) 業務量

事 項		単 位	令 和 4 年 度	令 和 5 年 度	増 減
処 理 区 域 内	戸 数	戸	33,295	33,466	171
	人 口	人	76,632	75,478	△ 1,154
水 洗 化 済	戸 数	戸	31,349	31,464	115
	人 口	人	72,983	71,828	△ 1,155
普 及 率	$\frac{\text{処理区域内人口(人)}}{\text{行政区域内人口(人)}}$	%	99.29	99.42	0.13
水 洗 化 率	$\frac{\text{水洗化済人口(人)}}{\text{処理区域内人口(人)}}$	%	95.24	95.16	△ 0.08
処 理 水 量	総 量	m ³	9,856,289	9,900,617	44,328
	一 日 平 均	m ³	27,009	27,051	42
	一 日 最 大	m ³	37,940	46,786	8,846
	有 収 水 量	m ³	8,504,623	8,380,868	△ 123,755
	無 収 水 量	m ³	1,351,666	1,519,749	168,083
	有 収 率	%	86.29	84.65	△ 1.64
汚水管渠延長		km	970.3	970.5	0.2

注 令和6年3月31日現在の行政区域内人口は、75,919人

(2) 事業収入及び費用に関する事項

事 項		令和4年度	令和5年度	増 減
事業 収入 (A)	営業収益	1,665,936,079	1,652,586,950	△ 13,349,129
	営業外収益・特別利益	3,747,026,626	3,777,211,076	30,184,450
	計	5,412,962,705	5,429,798,026	16,835,321
事業 費用 (B)	営業費用	4,206,301,389	4,223,144,430	16,843,041
	営業外費用・特別損失	525,801,361	477,491,825	△ 48,309,536
	計	4,732,102,750	4,700,636,255	△ 31,466,495
損益 (A - B)		680,859,955	729,161,771	48,301,816

(3) 料金収入

下水道使用料

事 項	令和4年度	令和5年度	増 減
下水道使用料	1,517,214,167 円	1,498,361,407 円	△ 18,852,760 円
有収水量	8,504,623 m ³	8,380,868 m ³	△ 123,755 m ³
件 数	393,591 件	396,400 件	2,809 件
有収水量 1 m ³ 当たり料金収入	178.40 円	178.78 円	0.38 円
有収水量 1 m ³ 当たり料金原価	375.66 円	375.04 円	△ 0.62 円
1 件当たり料金収入	3,854.80 円	3,779.92 円	△ 74.88 円
1 件当たり有収水量	21.61 m ³	21.14 m ³	△ 0.47 m ³

3 会 計

(1) 企業債等の概況

ア 企業債

事 項	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
	円	円	円	円
企業債 (建設改良費等)	40,735,571,814	2,146,500,000	3,712,284,091	39,169,787,723
分割借入 (建設改良費等)	426,300,000	220,900,000	426,300,000	220,900,000
計	41,161,871,814	2,367,400,000	4,138,584,091	39,390,687,723

注 企業債の本年度借入高には起債前貸からの借換え分を含む。

イ 一時借入金

事 項	前年度末残高	本年度中 借入残高最高額	本年度末残高	限 度 額
	円	円	円	円
一時借入金	0	0	0	1,600,000,000

4 財務諸表

令和5年度 豊岡市下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1	営業収益		円		円		円
	(1) 下水道使用料	1,498,361,407					
	(2) 他会計負担金	154,225,043					
	(3) その他営業収益	<u>500</u>		1,652,586,950			
2	営業費用						
	(1) 管渠費	174,579,360					
	(2) ポンプ場費	31,870,045					
	(3) 処理場費	681,364,618					
	(4) 総係費	127,641,883					
	(5) 減価償却費	3,154,891,014					
	(6) 資産減耗費	<u>52,797,510</u>		<u>4,223,144,430</u>			
	営業損失						2,570,557,480
3	営業外収益						
	(1) 受取利息及び配当金	19,528					
	(2) 加入金	5,390,000					
	(3) 他会計補助金	2,371,205,577					
	(4) 長期前受金戻入	1,399,406,022					
	(5) 雑収益	<u>1,187,519</u>		3,777,208,646			
4	営業外費用						
	(1) 支払利息	463,669,402					
	(2) 雑支出	<u>10,004,282</u>		<u>473,673,684</u>		<u>3,303,534,962</u>	
	経常利益						732,977,482

5	特別利益	円	円	円
(1)	過年度損益修正益	<u>2,430</u>	2,430	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	3,784,770		
(2)	その他特別損失	<u>33,371</u>	<u>3,818,141</u>	<u>△3,815,711</u>
	当年度純利益			729,161,771
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>651,662,692</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,380,824,463</u></u>

令和5年度 豊岡市下水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

		資 産 の 部	
1 固 定 資 産	円	円	円
(1) 有形固定資産			
イ 土 地		2,930,289,979	
ロ 立 木		41,476,961	
ハ 建 物	8,382,976,384		
減価償却累計額	<u>△3,421,773,554</u>	4,961,202,830	
ニ 建物附属設備	1,145,664,935		
減価償却累計額	<u>△1,106,149,385</u>	39,515,550	
ホ 構 築 物	105,711,457,677		
減価償却累計額	<u>△44,556,088,113</u>	61,155,369,564	
ヘ 機械及び装置	30,899,476,624		
減価償却累計額	<u>△20,483,968,107</u>	10,415,508,517	
ト 車両及び運搬具	8,495,823		
減価償却累計額	<u>△8,071,813</u>	424,010	
チ 工具器具及び備品	67,247,885		
減価償却累計額	<u>△60,669,344</u>	6,578,541	
リ 建設仮勘定		<u>1,865,407,466</u>	
有形固定資産合計			81,415,773,418
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		6,411,500	
ロ 電話加入権		3,299,800	
ハ その他無形固定資産		<u>642,500</u>	
無形固定資産合計			<u>10,353,800</u>
固定資産合計			81,426,127,218
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金			
			3,245,231,589
(2) 未収金			
		375,385,415	
貸倒引当金		<u>△9,561,998</u>	365,823,417
(3) その他流動資産			
			<u>78,010</u>
流動資産合計			<u>3,611,133,016</u>

資産合計

85,037,260,234

		負 債 の 部		
3	固 定 負 債		円	円
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>35,660,613,427</u>		
	企業債合計		35,660,613,427	
	(2) 引当金			
	イ 修繕引当金	<u>27,583,000</u>		
	引当金合計		<u>27,583,000</u>	
	固定負債合計			35,688,196,427
4	流 動 負 債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>3,730,074,296</u>		
	企業債合計		3,730,074,296	
	(2) 未払金		1,299,057,561	
	(3) 預り金		1,606,000	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	9,174,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,800,000</u>		
	引当金合計		<u>10,974,000</u>	
	流動負債合計			5,041,711,857
5	繰 延 収 益			
	長期前受金		61,937,202,542	
	長期前受金収益化累計額		<u>△30,297,712,003</u>	
	繰延収益合計			<u>31,639,490,539</u>
	負債合計			<u>72,369,398,823</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			9,430,376,319
7	剰 余 金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 国庫（県）補助金	803,924,038		
	ロ 他会計補助金	36,864,762		
	ハ 受益者負担金（分担金）	<u>77,821,145</u>		
	資本剰余金合計		918,609,945	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	938,050,684		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,380,824,463</u>		
	利益剰余金合計		<u>2,318,875,147</u>	
	剰余金合計			<u>3,237,485,092</u>
	資本合計			<u>12,667,861,411</u>
	負債資本合計			<u>85,037,260,234</u>

5 その他の書類

令和5年度 豊岡市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(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

当年度純利益	729,161,771
減価償却費	3,154,891,014
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 157,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 34,000
修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,086,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 348,963
長期前受金戻入額	△ 1,399,406,022
受取利息及び受取配当金	△ 19,528
支払利息	441,823,095
固定資産除却損	52,797,510
未収金の増減額 (△は増加)	4,197,984
未払金の増減額 (△は減少)	33,068,099
預り金の増減額 (△は減少)	△ 4,254,800
小計	3,009,633,160
利息及び配当金の受取額	19,528
利息の支払額	△ 441,823,095
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,567,829,593

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	△ 1,389,249,348
無形固定資産の取得による支出	△ 6,411,500
国庫補助金等による収入	698,947,948
他会計補助金による収入	2,378,200
受益者負担金(分担金)による収入	4,364,610
工事負担金による収入	4,336,866
協力金による収入	97,550
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 685,535,674

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,941,100,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 3,553,603,905
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,612,503,905

資金増加額(又は減少額)	269,790,014
資金期首残高	2,975,441,575
資金期末残高	3,245,231,589