

## 下水道事業会計

### 〈成果と課題〉

現在の木祖村公共下水道事業につきましては、供用開始から 24 年が経過し現在施設の維持管理を中心とした運営状況となっている。マンホールポンプや施設等の長寿命化や施設の効率的な稼働など、コストを削減し経営改善に努める必要がある。施設整備については令和 4 年度で社会資本整備総合交付金を活用したストックマネジメント計画が終了し、今年度は維持管理業務が中心となった。

木祖村農業集落排水事業につきましては、整備面は完了しており主に施設の維持管理を中心とした運営状況が続いている。菅浄化センター供用開始から 22 年、大平浄化センター供用開始から 24 年が経過し、浄化槽の老朽化も進んでおり、修繕費等の増加が懸念される。

また、令和 2 年度から公営企業会計が開始され予算作成、決算等の会計支援委託を実施した。このことにより、今後課題となる人口減少に伴う処理水量の減少、老朽化施設の更新需要等の動向が的確に把握することが可能になるため、より綿密な施設更新・料金管理を実施していく。

令和 2 年度より地方公営企業会計基準に則った会計制度への移行を行なった。

### (1) 収支の状況

#### ① 収益的収支の状況 (3 条決算)

#### 収益的収入

(税込み/単位：円、%)

科 目	令和 5 年度	令和 6 年度	前年度比	
			増減	比率
営業収益	45,580,283	44,469,630	△ 1,110,653	97.6%
下水道使用料	45,570,283	44,454,630	△ 1,115,653	97.6%
その他営業収益	10,000	15,000	5,000	150.0%
営業外収益	125,973,692	132,216,037	6,242,345	105.0%
他会計補助金	76,589,000	81,975,000	5,386,000	107.0%
長期前受金戻入	49,384,692	49,561,784	177,092	100.4%
雑収益	0	679,253	679,253	皆増
下水道事業収益合計	171,553,975	176,685,667	5,131,692	103.0%

#### 収益的支出

(税込み/単位：円、%)

科 目	令和 5 年度	令和 6 年度	前年度比	
			増減	比率
営業費用	148,430,383	155,028,872	6,598,489	104.4%
事業費	37,612,580	44,035,838	6,423,258	117.1%
総係費	9,422,993	10,592,100	1,169,107	112.4%
減価償却費	101,394,810	100,400,934	△ 993,876	99.0%
営業外費用	17,754,612	15,336,401	△ 2,418,211	86.4%
企業債利息	16,512,312	14,124,501	△ 2,387,811	85.5%
消費税及び地方消費税	1,242,300	1,211,900	△ 30,400	97.6%
下水道事業費用合計	166,184,995	170,365,273	4,180,278	102.5%

○収益的収支について

本年度の下水道事業収益は 176,685,667 円(前年度比 103%)で、内訳として下水道使用料 44,454,630 円、その他営業収益 15,000 円、一般会計補助金 81,975,000 円、長期前受金戻入 49,561,784 円、雑収益 679,253 円である。なお、雑収益の 679,253 円は消費税計算によりセグメント間の調整が必要になったため雑収益へ計上している。

下水道事業費用は 170,365,273 円(前年度比 102.5%)で、内訳として事業費 44,035,838 円、総係費 10,592,100 円、減価償却費 100,400,934 円、支払利息 14,124,501 円、消費税及び地方消費税 1,211,900 円となった。

② 資本的収支の状況 (4 条決算)

資本的収入

(税込み/単位：円、%)

	令和 5 年度	令和 6 年度	前年度比	
			増減	比率
企業債	0	2,000,000	2,000,000	皆増
他会計補助金	79,370,000	84,116,000	4,746,000	106%
国庫補助金	0	347,000	347,000	皆増
負担金等	1,195,000	1,654,900	459,900	138.5%
資本的収入	80,565,000	88,117,900	7,552,900	109.4%

資本的支出

(税込み/単位：円、%)

	令和 5 年度	令和 6 年度	前年度比	
			増減	比率
建設改良費	479,600	3,682,830	3,203,230	767.9%
固定資産購入費	114,400	118,800	4,400	103.8%
企業債償還金	134,737,597	134,671,572	△66,025	99.9%
資本的支出	135,331,597	138,473,202	3,141,605	102.3%

○資本的収支について

本年度の資本的収入は 88,117,900 円(前年度比 109.4%)で、内訳として企業債 2,000,000 円、一般会計補助金 84,116,000 円、国庫補助金 347,000 円、負担金等 1,654,900 円となった。

これに対し資本的支出額は 138,473,202 円(前年度比 102.3%)で、内訳として建設改良費 3,682,830 円、固定資産購入費 118,800 円、企業債償還金 134,671,572 円となった。

本年度の建設改良工事は、公共柵設置工事 1 件、浄化槽設置工事 1 件とその付帯工事として浄化槽放流菅渠布設工事を 1 件施工した。

(2) 事業の実績

①下水道の状況及び実績

区 分	公共下水道事業	農業集落排水事業 (菅・大平)	浄化槽整備区域 (個別・特排)	合計
処理区域内人口(人)	1,669	276	552	2,497
処理区域内水洗化人口(人)	1,524	245	481	2,250
水洗化率(%)	91.3%	88.8%	87.1%	90.1%
一日平均処理水量(m <sup>3</sup> )	473	86	123	682
一日最大処理水量(m <sup>3</sup> )	687	220	-	907
年間処理水量(m <sup>3</sup> )	173,033	31,601	44,942	249,576
年間搬出汚泥量(m <sup>3</sup> )	1,470	90	378	1,938
年間有収水量(m <sup>3</sup> )	170,703	27,611	44,942	243,256
有収率(%)	98.7%	87.4%	100.0%	97.5%

- ・汚水処理原価(下水道1m<sup>3</sup>当たりの処理単価)  
 $\text{= 汚水処理費(下水道事業費用-長期前受金戻入)} \div \text{有収水量}$   
 $\text{= 479.82 円(前年度 482.37 円)}$
- ・使用料単価(下水道1m<sup>3</sup>当たりの販売単価)  
 $\text{= 使用料収入(税抜)} \div \text{有収水量} = 166.13 \text{ 円(前年度 176.57 円)}$
- ・資本費  
 $\text{= (地方債償還金+支払利息)} \div \text{有収水量} = 611.69 \text{ 円(前年度 644.66 円)}$

②使用料関係

- ・下水道使用料

基本料金
1,870 円

超過料金(1m <sup>3</sup> につき)	
11m <sup>3</sup> ~20m <sup>3</sup>	143 円
21m <sup>3</sup> ~40m <sup>3</sup>	165 円
41m <sup>3</sup> ~60m <sup>3</sup>	187 円
61m <sup>3</sup> ~	209 円

- ・徴収状況

(税込み/単位:円)

使用料区分		調定額	収納額	未収額	収納率(%)
3/31 算出	令和6年度	44,454,630	40,164,828	4,289,802	90.4
	令和5年度	45,570,283	41,353,609	4,216,674	90.7
	令和4年度	45,464,705	41,358,328	4,106,377	91.0
使用料区分		調定額	収納額	未収額	収納率(%)
5/31 算出	令和6年度	44,454,630	44,086,180	368,450	99.2
	令和5年度	45,570,283	45,374,197	196,086	99.6
	令和4年度	45,464,705	45,276,737	187,968	99.6

③施設維持管理

・主な委託業務等

公営企業会計業務委託 1,045,000 円

事業会計システム使用・保守点検業務委託 396,000 円

固定資産台帳更新業務委託 770,000 円

・主な維持修繕工事等

マンホールポンプオイル交換業務 209,000 円

浄化槽修繕工事（9箇所） 1,463,440 円

浄化槽部品交換業務（4箇所） 161,590 円

・建設改良事業

公共マス設置工事 1箇所 199,430 円

浄化槽設置工事 1箇所 2,376,000 円

浄化槽放流菅渠布設工事 1箇所 979,000 円

（4）地方債の状況

地方債の償還額及び未償還元金残高

令和5年度末		令和6年度中増減		令和6年度末	
件数	未償還元金	借入額	元金償還額	件数	未償還元金
71	869,809,612	2,000,000	134,671,572	66	737,138,040