

令和3年度
下水道事業業務状況説明書

令和 3年 4月 1日から
令和 3年 9月30日まで

益田市上下水道部下水道課

目 次

I. 令和3年度上半期 業務状況

1. 事業の概況	.....	1
2. 経理の状況	.....	3

II. 令和2年度 決算状況

1. 事業の概況	.....	7
2. 決算報告書	.....	8
3. 損益計算書	.....	12
4. 貸借対照表	.....	13

地方公営企業法第40条の2第1項及び益田市下水道事業の設置等に関する条例第9条第2項の規定に基づき、令和3年度上半期（令和3年4月1日から9月30日まで）の業務状況及び令和2年度の決算状況を報告します。

I. 令和3年度上半期 業務状況

1. 事業の概況

(1) 公共下水道事業の概況

ア 汚水処理戸数

当期末における汚水処理戸数は、705戸であり、前年度末に比べ20戸の増加（対前年同期比74.1%）となりました。

事項	前年度末 実績	当期 実績	当期 増加数	前年同期 増加数	対前年同期比較	
					増減	比率
汚水処理戸数（戸）	685	705	20	27	△ 7	74.1%

イ 有収水量

当期末における有収水量は、146,098^m₃（同104.6%）であり、前年同期の有収水量に比べ、6,411^m₃の増となりました。

事項	前年度 実績	当期 実績	前年同期 実績	対前年同期比較	
				増減	比率
有収水量（ ^m ₃ ）	288,805	146,098	139,687	6,411	104.6%
一日平均処理水量（ ^m ₃ ）	791	798	763	35	104.6%

(2) 農業集落排水事業の概況

ア 汚水処理戸数

当期末における汚水処理戸数は、940戸であり、前年度末に比べ1戸の増加（対前年同期期比25.0%）となりました。

事項	前年度末 実績	当期 実績	当期 増加数	前年同期 増加数	対前年同期比較	
					増減	比率
汚水処理戸数（戸）	939	940	1	4	△ 3	25.0%

イ 有収水量

当期末における有収水量は、119,110^m₃（同99.0%）であり、前年同期の有収水量に比べ、1,230^m₃の減となりました。

事項	前年度 実績	当期 実績	前年同期 実績	対前年同期比較	
				増減	比率
有収水量（ ^m ₃ ）	245,344	119,110	120,340	△ 1,230	99.0%
一日平均処理水量（ ^m ₃ ）	672	650	657	△ 7	98.9%

(3) 工事等 (契約1件100万円以上 消費税込)

ア 公共下水道整備事業の概況

令和2年度繰越事業

工 事 名 等	請負費(円)	工 期	請負業者
公共下水道駅南工区汚水幹線工事 (その2)	58,014,000	R2.11.6 R3.5.10	東西建設(有) (久々茂町)
計(1件)	58,014,000		

令和3年度事業

工 事 名 等	請負費(円)	工 期	請負業者
西日本旅客鉄道(株)との基本協定(益田市公共下水道事業(益田処理区)に伴う山陰本線益田構内辻の宮踏切下水道管新設他工事の委託料)	8,361,000	R3.6.3 R4.3.31	西日本旅客鉄道(株) (鳥取県米子市)
公共下水道駅南工区汚水幹線工事 (その4)	47,597,000	R3.7.29 R3.12.28	尙齋藤造園 (乙吉町)
計(2件)	55,958,000		

イ 農業集落排水事業の概況

令和3年度事業

工 事 名 等	請負費(円)	工 期	請負業者
農業集落排水施設計画概要書作成業務委託	5,676,000	R3.8.3 R4.2.25	島根県土地改良事業団体連合会 (松江市)
計(1件)	5,676,000		

2. 経理の状況

(1) 予算の執行状況

収益的収入及び支出

収 入

(消費税込)

科 目	予算現額(円)	執行済額(円)	執行率(%)	対前年度比(%)
(款) 下水道事業収益	536,137,000	295,018,335	55.0	94.6
(項) 営業収益	203,725,000	139,342,415	68.4	101.4
(目) 下水道使用料	132,318,000	67,925,115	51.3	102.1
他会計負担金	71,388,000	71,388,000	100.0	100.7
受託工事収益	1,000	0	0.0	—
その他営業収益	18,000	29,300	162.8	145.0
(項) 営業外収益	332,411,000	155,675,920	46.8	99.5
(目) 受取利息及び配当金	1,000	0	0.0	—
他会計補助金	155,511,000	155,511,000	100.0	99.4
消費税還付金	12,666,000	0	0.0	—
長期前受金戻入	164,155,000	0	0.0	—
雑 収 益	78,000	164,920	211.4	1,022.8
(項) 特別利益	1,000	0	0.0	0.0
(目) 過年度損益修正益	1,000	0	0.0	—

支 出

科 目	予算現額(円)	執行済額(円)	執行率(%)	対前年度比(%)
(款) 下水道事業費用	521,439,000	63,821,556	12.2	94.9
(項) 営業費用	456,049,000	31,653,481	6.9	98.5
(目) 管 渠 費	6,806,000	164,573	2.4	62.3
ポ ン プ 費	24,884,000	2,968,570	11.9	47.0
処 理 場 費	70,585,000	17,243,414	24.4	107.5
受 託 工 事 費	1,000	0	0.0	—
業 務 費	20,670,000	4,844,744	23.4	107.2
総 係 費	17,682,000	6,432,180	36.4	128.8
減 価 償 却 費	314,821,000	0	0.0	—
資 産 減 耗 費	600,000	0	0.0	—
(項) 営業外費用	64,388,000	32,115,929	49.9	95.6
(目) 支払利息及び企業債取扱諸費	64,387,000	32,115,929	49.9	95.6
消費税及び地方消費税	1,000	0	0.0	—
(項) 特別損失	502,000	52,146	10.4	3.4
(目) 過年度損益修正損	502,000	52,146	10.4	—
(項) 予備費	500,000	0	0.0	—
(目) 予 備 費	500,000	0	0.0	—

資本的収入及び支出

収 入

(消費税込)

科目	予算現額(円)	執行済額(円)	執行率(%)	対前年度比(%)
(款) 資本的収入	586,934,200	115,525,650	19.7	141.2
(項) 企業債	318,000,000	0	0.0	—
国庫支出金	150,509,050	0	0.0	—
県支出金	2,900,000	0	0.0	—
分担金及び負担金	21,172,150	21,172,650	100.0	114.5
他会計出資金	94,353,000	94,353,000	100.0	158.0

支 出

科目	予算現額(円)	執行済額(円)	執行率(%)	対前年度比(%)
(款) 資本的支出	742,010,800	199,971,338	26.9	120.1
(項) 建設改良費	439,961,800	50,857,190	11.6	184.3
(目) 公共下水道建設改良費	427,476,800	50,826,400	11.9	222.3
農業集落排水建設改良費	12,350,000	30,790	0.2	1.0
営業設備費	135,000	0	0.0	0.0
(項) 企業債償還金	302,049,000	149,114,148	49.4	107.3
(目) 企業債償還金	302,049,000	149,114,148	49.4	107.3

令和2年度からの予算繰越分を含む

資本的収入	86,874,200 円
企業債	43,900,000 円
国庫支出金	30,709,050 円
分担金及び負担金	12,265,150 円 既収入
資本的支出	90,684,800 円
建設改良費	90,684,800 円
公共下水道建設改良費	90,684,800 円

(2) 令和3年度損益計算書

(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	61,750,108		
	(2) 他会計負担金	71,388,000		
	(3) 受託工事収益	0		
	(4) その他営業収益	29,300	133,167,408	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	149,629		
	(2) ポンプ場費	2,699,008		
	(3) 処理場費	15,862,386		
	(4) 受託工事費	0		
	(5) 業務費	4,708,845		
	(6) 総係費	6,266,694		
	(7) 減価償却費	157,410,500		
	(8) 資産減耗費	300,000	187,397,062	
	営業損失			54,229,654
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	0		
	(2) 他会計補助金	155,511,000		
	(3) 長期前受金戻入	82,077,500		
	(4) 雑収益	164,803	237,753,303	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	32,115,929	32,115,929	205,637,374
	経常利益			151,407,720
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	0	0	0
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	47,407	47,407	47,407
	当年度上半期利益相当額			151,360,313
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			151,360,313

なお、減価償却費、資産減耗費及び長期前受金戻入については、年間予定額（予算現額）の1/2（上半期分）を加味し算出しています。

(3) 事業別損益計算書

(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

(単位：円)

		事業計	公共下水道	農業集落排水
1	営業収益 A	133,167,408	105,622,427	27,544,981
	(1) 下水道使用料	61,750,108	34,212,327	27,537,781
	(2) 他会計負担金	71,388,000	71,388,000	0
	(3) 受託工事収益	0	0	0
	(4) その他営業収益	29,300	22,100	7,200
2	営業費用 B	187,397,062	109,946,266	77,450,796
	(1) 管渠費	149,629	74,629	75,000
	(2) ポンプ場費	2,699,008	1,045,439	1,653,569
	(3) 処理場費	15,862,386	6,192,677	9,669,709
	(4) 受託工事費	0	0	0
	(5) 業務費	4,708,845	903,713	3,805,132
	(6) 総係費	6,266,694	5,309,308	957,386
	(7) 減価償却費	157,410,500	96,270,500	61,140,000
	(8) 資産減耗費	300,000	150,000	150,000
	営業損益 C(A-B)	-54,229,654	-4,323,839	-49,905,815
3	営業外収益 D	237,753,303	108,190,639	129,562,664
	(1) 受取利息及び配当金	0	0	0
	(2) 他会計補助金	155,511,000	59,039,000	96,472,000
	(3) 長期前受金戻入	82,077,500	48,999,500	33,078,000
	(4) 雑収益	164,803	152,139	12,664
4	営業外費用 E	32,115,929	24,432,462	7,683,467
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	32,115,929	24,432,462	7,683,467
	営業外損益 F(D-E)	205,637,374	83,758,177	121,879,197
5	特別利益	0	0	0
	(1) 過年度損益修正益	0	0	0
6	特別損失	47,407	8,110	39,297
	(1) 過年度損益修正損	47,407	8,110	39,297
	経常利益 G(C+F)	151,407,720	79,434,338	71,973,382
	当期純利益 H	151,360,313	79,426,228	71,934,085
	前年度繰越利益剰余金 I	0	0	0
	当期未処分利益剰余金 J(H+I)	151,360,313	79,426,228	71,934,085

なお、減価償却費、資産減耗費及び長期前受金戻入については、年間予定額（予算現額）の1/2（上半期分）を加味し算出しています。

Ⅱ. 令和2年度 決算状況

1. 事業の概況

令和2年度より下水道事業に地方公営企業法の財務規定を適用し、公営企業会計方式により事業を運営しています。

当年度末における処理区域内人口は、6,395人で前年度末に比べ27人減少し、普及率は14.13%となりました。また、接続済人口は、4,692人で前年度末に比べ137人増加し、水洗化率は73.37%となりました。

一日当たり平均処理水量は前年度に比べ105 m³増加し、1,463 m³となり、また、年間有収水量は、534,149 m³で前年度に比べ37,017 m³増加し、率としては7.4ポイント増加の107.4%となりました。

建設改良工事につきましては、主要な工事として公共下水道駅南工区汚水幹線工事（その1）等16件、合計142,493千円の工事を発注・施工し、公共下水道駅南工区汚水幹線工事（その2）を令和3年度への繰越事業といたしました。

これに伴い、収益的収入及び支出につきましては、収入において下水道事業収益は542,524千円となり、支出においては管渠費、ポンプ場費、処理場費の減等により498,507千円となりました。その結果、損益計算における当年度純利益は、36,891千円を計上いたしました。

一方、資本的収入及び支出につきましては、収入額351,138千円から翌年度繰越額に係る財源として12,265千円除いた338,873千円に対して、支出額494,516千円となり、不足額155,643千円は、当年度損益勘定留保資金等で補てんしました。

今後の下水道事業においては、未普及地域の解消を図るとともに、より一層の経営の効率化・健全化に努めてまいります。

2. 令和2年度益田市下水道事業決算報告書

1 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	
第1款				
下水道事業収益	526,387,000	1,979,000	0	528,366,000
第1項				
営業収益	192,693,000	660,000	0	193,353,000
第2項				
営業外収益	321,693,000	△ 4,471,000	0	317,222,000
第3項				
特別利益	12,001,000	5,790,000	0	17,791,000

支 出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款					
下水道事業費用	521,098,000	△ 3,997,000	0	0	0
第1項					
営業費用	448,116,000	354,000	0	0	0
第2項					
営業外費用	70,385,000	△ 3,802,000	0	0	0
第3項					
特別損失	2,097,000	△ 549,000	0	0	0
第4項					
予備費	500,000	0	0	0	0

(単位：円、税込)

決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
542,524,206	14,158,206	うち、仮受消費税及び地方消費税
208,243,542	14,890,542	12,414,700
316,411,579	△ 810,421	252
17,869,085	78,085	0

(単位：円、税込)

小 計	額		決 算 額	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	不 用 額	備 考
	地方自治法第 213条の規定 による繰越額	合 計				
517,101,000	0	517,101,000	498,506,751	0	18,594,249	うち、仮払消費 税及び地方消費 税
448,470,000	0	448,470,000	430,608,036	0	17,861,964	8,299,395
66,583,000	0	66,583,000	66,352,715	0	230,285	0
1,548,000	0	1,548,000	1,546,000	0	2,000	0
500,000	0	500,000	0	0	500,000	0

2 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方自治法第213条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款					
資本的収入	374,663,000	3,600,000	378,263,000	47,212,000	0
第1項					
企業債	210,300,000	△ 4,000,000	206,300,000	25,700,000	0
第2項					
国庫支出金	85,000,000	0	85,000,000	18,862,000	0
第3項					
県支出金	5,000,000	0	5,000,000	0	0
第4項					
分担金及び負担金	14,630,000	4,000,000	18,630,000	1,650,000	0
第5項					
他会計出資金	59,733,000	0	59,733,000	0	0
第6項					
他会計負担金	0	3,600,000	3,600,000	1,000,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方自治法第213条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款						
資本的支出	543,625,000	△ 1,841,000	0	541,784,000	47,212,000	0
第1項						
建設改良費	264,894,000	△ 1,841,000	△ 20,000	263,033,000	47,212,000	0
第2項						
企業債償還金	278,731,000	0	20,000	278,751,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額155,643,173円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,126,429円、引継金22,120,051円及び当年度分損益勘定留保資金126,396,693円で補てんした。

(単位：円、税込)

合 計	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
425,475,000	351,137,515	△ 74,337,485	うち、特定収入仮払消費税及び 地方消費税 9,144,698
232,000,000	186,600,000	△ 45,400,000	
103,862,000	73,154,470	△ 30,707,530	
5,000,000	5,000,000	0	
20,280,000	22,107,500	1,827,500	翌年度繰越額に係る財源充当額 12,265,150
59,733,000	59,733,000	0	
4,600,000	4,542,545	△ 57,455	

(単位：円、税込)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 遞次繰越額	合 計		
588,996,000	494,515,538	90,684,800	0	90,684,800	3,795,662	うち、仮払消費 税及び地方消費 税
310,245,000	215,765,342	90,684,800	0	90,684,800	3,794,858	16,271,127
278,751,000	278,750,196	0	0	0	804	

3. 令和2年度益田市下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

		(単位：円)		
1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	124,147,042		
	(2) 他会計負担金	71,532,000		
	(3) 受託工事収益	0		
	(4) その他営業収益	149,800	195,828,842	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	5,564,848		
	(2) ポンプ場費	18,916,181		
	(3) 処理場費	55,706,236		
	(4) 受託工事費	0		
	(5) 業務費	19,026,345		
	(6) 総係費	13,691,099		
	(7) 減価償却費	309,403,932		
	(8) 資産減耗費	0	422,308,641	
	営業損失			226,479,799
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	0		
	(2) 他会計補助金	152,405,000		
	(3) 長期前受金戻入	160,906,917		
	(4) 雑収益	88,538	313,400,455	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	66,352,715	66,352,715	247,047,740
	経常利益			20,567,941
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	0		
	(2) その他特別利益	17,869,085	17,869,085	17,869,085
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	0		
	(2) その他特別損失	1,546,000	1,546,000	1,546,000
	当年度純利益			36,891,026
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			36,891,026

4. 令和2年度 益田市下水道事業会計貸借対照表
令和3年3月31日

(単位：円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産	14,863,323,824		
	減価償却累計額	<u>△ 3,798,111,027</u>		
	有形固定資産合計		11,065,212,797	
(2)	投資その他資産		<u>11,410</u>	
	固定資産合計			11,065,224,207
2	流動資産			
(1)	現金預金		75,755,070	
(2)	未収金	27,201,781		
	貸倒引当金	<u>△ 31,000</u>		
	流動資産合計		<u>27,170,781</u>	
	資産合計			<u>102,925,851</u>
				<u>11,168,150,058</u>
		負 債 の 部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
イ	建設改良費の財源に 充てるための企業債	<u>5,094,632,341</u>	<u>5,094,632,341</u>	
	固定負債合計			5,094,632,341
4	流動負債			
(1)	企業債			
イ	建設改良費の財源に 充てるための企業債	<u>302,046,960</u>	302,046,960	
(2)	未払金		29,585,353	
(3)	引当金			
イ	賞与等引当金	<u>4,776,000</u>	4,776,000	
(4)	その他流動負債		<u>550,000</u>	
	流動負債合計			336,958,313
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	6,488,085,610		
	収益化累計額	<u>△ 2,015,365,187</u>		
(2)	建設仮勘定長期前受金	<u>11,150,137</u>	<u>11,150,137</u>	
	繰延収益合計			<u>4,483,870,560</u>
	負債合計			<u>9,915,461,214</u>
		資 本 の 部		
6	資本金			183,880,338
7	剰余金			
(1)	資本金剰余金		1,031,917,480	
(2)	利益剰余金			
イ	減債積立金	0		
ロ	利益積立金	0		
ハ	建設改良積立金	0		
ニ	当年度未処分利益剰余金	<u>36,891,026</u>	<u>36,891,026</u>	
	剰余金合計			<u>1,068,808,506</u>
	資本合計			<u>1,252,688,844</u>
	負債資本合計			<u>11,168,150,058</u>