

令和4年度

相馬市下水道事業
上期分業務状況報告書

相馬市建設部下水道課

この業務状況報告書は、地方公営企業法第40条の2第1項及び相馬市下水道事業の設置に関する条例第8条の規定に基づき、令和4年4月1日から令和4年9月30日までの業務の状況を説明しています。

目 次

1	業務の状況	1
2	経理の状況	1
(1)	予算の執行状況	1
(2)	損益計算書	3
(3)	貸借対照表	4
3	重要な契約の要旨	5
4	会計	5
(1)	企業債の状況	5
(2)	一時借入金の状況	5
5	令和3年度決算の状況	6
(1)	損益計算書	6
(2)	貸借対照表	7
(3)	キャッシュ・フロー計算書	8

令和4年度上期分 相馬市下水道事業報告書

1 業務の状況（各年度9月末）

(1) 業務量【下水道事業】

項 目	令和4年度上期 A	令和3年度上期 B	比 較	
			増 減	前年比 (%)
検針件数 (件) a	27,017	26,760	257	101.0%
有収水量 (m ³) b	897,205	924,875	△ 27,670	97.0%
1件あたり有収水量 (m ³) c = b/a	33.21	34.56	△ 1.35	96.1%

(2) 業務量【農業集落排水事業】

項 目	令和4年度上期 A	令和3年度上期 B	比 較	
			増 減	前年比 (%)
検針件数 (件) a	226	224	2	100.9%
有収水量 (m ³) b	7,128	7,435	△ 307	95.9%
1件あたり有収水量 (m ³) c = b/a	31.54	33.19	△ 1.65	95.0%

2 経理の状況

(1) 予算の執行状況

● 収益的収入及び支出

(税込、単位：円)

(ア) 下水道事業分（令和4年度9月末）

	予算現額	執行額	執行率
営業収益	282,755,000	136,391,419	48.2%
下水道使用料	282,159,000	136,032,964	48.2%
その他営業収益	596,000	358,455	60.1%
営業外収益	966,958,000	194,045,080	20.1%
他会計負担金	460,339,000	193,985,000	42.1%
長期前受金戻入	506,557,000	0	0.0%
その他営業外収益	62,000	60,080	96.9%
特別利益	134,000	138,124	103.1%
営業費用	1,214,704,000	136,822,404	11.3%
管渠費	20,959,000	5,840,115	27.9%
処理場費 ※	226,661,000	80,412,063	35.5%
総係費	54,452,000	20,733,733	38.1%
減価償却費	856,994,000	0	0.0%
災害復旧費 ※	55,637,000	29,836,493	53.6%
その他営業費用	1,000	0	0.0%
営業外費用	38,101,000	18,658,101	49.0%
支払利息	37,046,000	18,658,101	50.4%
その他営業外費用	1,055,000	0	0.0%
特別損失	421,000	462,774	109.9%
予備費	5,000,000	0	0.0%

(注) 1 営業外収益に含まれる長期前受金戻入及び営業費用に含まれる減価償却費は、年度末に執行のため上期は計上していません。

2 ※印のある予算科目の予算額は、前年度繰越額を含みます。

(税込、単位：円)

下水道使用料単価	使用料収益	136,032,964 円	=	151.6 円
	有収水量	897,205. m ³		
汚水処理原価 (維持管理費)	汚水処理費	136,822,404 円	=	152.5 円
	有収水量	897,205. m ³		

※下水道事業汚水処理費 = 汚水にかかる経費 (管渠費+処理費+総係費+災害復旧費)

項目	令和4年度	令和3年度	比較	
			増減	比率 (%)
使用料単価	151.6 円	151.6 円	0 円	100.0%
汚水処理原価	152.5 円	148.5 円	4.0 円	102.7%

(注) 令和3年度の単位は1年間の金額と有収水量をもとに算出、令和4年度の単位は令和4年9月30日時点で算出しています。

(イ) 農業集落排水事業分 (令和4年度9月末)

(税込、単位：円)

	予算現額	執行額	執行率
営業収益	2,394,000	1,080,811	45.1%
農業集落排水使用料	2,394,000	1,080,811	45.1%
営業外収益	20,576,000	4,640,479	22.6%
他会計負担金	14,201,000	4,637,000	32.7%
長期前受金戻入	6,374,000	0	0.0%
その他営業外収益	1,000	3,479	347.9%
特別利益	1,000	0	0.0%
営業費用	15,126,000	1,633,816	10.8%
管渠費	5,049,000	1,633,816	32.4%
減価償却費	10,077,000	0	0.0%
営業外費用	3,403,000	994,526	29.2%
支払利息	2,341,000	994,526	42.5%
その他営業外費用	1,062,000	0	0.0%
特別損失	1,000	0	0.0%
予備費	1,000,000	0	0.0%

(注) 営業外収益に含まれる長期前受金戻入及び営業費用に含まれる減価償却費は、年度末に執行のため上期は計上していません。

農業集落排水 使用料単価	使用料収益	1,080,811 円	=	151.6 円
	有収水量	7,128. m ³		
汚水処理原価 (維持管理費)	汚水処理費	1,633,816 円	=	229.2 円
	有収水量	7,128. m ³		

※農業集落排水事業汚水処理費 = 汚水にかかる経費 (管渠費)

(税込、単位：円)

項目	令和4年度	令和3年度	比較	
			増減	比率 (%)
使用料単価	151.6 円	152.0 円	△0.4 円	99.7%
汚水処理原価	229.2 円	307.7 円	△78.5 円	74.5%

(注) 令和3年度の単位は1年間の金額と有収水量をもとに算出、令和4年度の単位は令和4年9月30日時点で算出しています。

● 資本的収入及び支出

(税込、単位：円)

(ア) 下水道事業分 (令和4年度9月末)

	予算現額	執行額	執行率
資本的収入	529,943,000	157,474,200	29.7%
負担金・分担金	1,487,000	3,732,200	251.0%
他会計出資金	221,459,000	159,232,000	71.9%
企業債 ※	206,100,000	0	0.0%
国庫補助金 ※	96,956,000	4,510,000	4.7%
県補助金	3,941,000	0	0.0%
資本的支出	890,482,000	334,532,070	37.6%
建設改良費 ※	326,849,000	53,113,609	16.3%
企業債償還金	563,633,000	281,418,461	49.9%

(注) ※印のある予算科目の予算額は、前年度繰越額を含みます。

(イ) 農業集落排水事業分 (令和4年度9月末)

(税込、単位：円)

	予算現額	執行額	執行率
資本的収入	19,515,000	9,967,000	51.1%
負担金・分担金	1,000	210,000	21000.0%
他会計出資金	19,514,000	9,757,000	50.0%
資本的支出	26,669,000	13,398,812	50.2%
企業債償還金	26,669,000	13,398,812	50.2%

(2) 損益計算書

下水道事業・農業集落排水事業合算

上期損益計算書

(令和4年4月1日から 令和4年9月30日 まで)

(税抜き、単位：円)

項 目	令和4年度	令和3年度	増減額	前年比
営業収益	124,975,750	132,208,435	△ 7,232,685	94.5%
下水道使用料	124,648,888	128,493,185	△ 3,844,297	97.0%
その他営業収益	326,862	3,715,250	△ 3,388,388	8.8%
営業外収益	619,558,115	529,772,479	89,785,636	116.9%
他会計負担金	362,913,000	240,975,000	121,938,000	150.6%
長期前受金戻入	256,586,983	288,749,100	△ 32,162,117	88.9%
その他営業収益	58,132	48,379	9,753	120.2%
特別利益	125,568	1,121	124,447	11201.4%
収益合計 A	744,659,433	661,982,035	82,677,398	112.5%
営業費用	574,135,369	607,358,506	△ 33,223,137	94.5%
管渠費	7,726,580	10,662,764	△ 2,936,184	72.5%
処理場費	84,185,571	91,468,080	△ 7,282,509	92.0%
総係費	21,565,670	26,044,935	△ 4,479,265	82.8%
減価償却費	433,533,463	478,859,024	△ 45,325,561	90.5%
災害復旧費	27,124,085	318,073	26,806,012	8527.6%
その他営業費用	0	5,630	△ 5,630	0.0%
営業外費用	19,652,627	23,453,368	△ 3,800,741	83.8%
支払利息	19,652,627	22,161,569	△ 2,508,942	88.7%
その他営業外費用	0	1,291,799	△ 1,291,799	0.0%
特別損失	462,774	416,285	46,489	111.2%
費用合計 B	594,250,770	631,228,159	△ 36,977,389	94.1%
差引き A-B	150,408,663	30,753,876	119,654,787	489.1%

(注) 減価償却費及び長期前受金戻入額は、年度末に一括して執行するものですが、予算額の2分の1を執行見込額として計上しています。

(3) 貸借対照表

下水道事業・農業集落排水事業合算
(税抜き、単位：円)令和4年9月30日現在
資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		789,985,165	
ロ 建物	948,062,741		
減価償却累計額	△ 141,096,555	806,966,186	
ハ 構築物	18,151,619,542		
減価償却累計額	△ 1,694,899,226	16,456,720,316	
ニ 機械及び装置	1,869,347,511		
減価償却累計額	△ 510,133,667	1,359,213,844	
ホ 車両運搬具	596,086		
減価償却累計額	△ 551,380	44,706	
ヘ 工具、器具及び備品	2,888,617		
減価償却累計額	△ 1,529,018	1,359,599	
建設仮勘定		50,689,685	
有形固定資産合計			19,464,979,501
(2) 投資その他資産			
イ 出資金		70,000	
投資その他資産合計			70,000
固定資産合計			19,465,049,501
2 流動資産			
(1) 現金預金		3,963,493	
(2) 未収金		270,954,101	
(3) 前払費用		95,440	
(4) 前払金		38,632,704	
(5) その他流動資産		17,019,487	
引当金		△ 77,000	
流動資産合計			330,588,225
資産合計			19,795,637,726
	負 債 の 部		
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	6,748,325,779		
企業債合計		6,748,325,779	
固定負債合計			6,748,325,779
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	295,829,447		
企業債合計		295,829,447	
(2) 未払金		54,412,102	
(3) 預り金		21,338	
(4) 引当金		△ 131,925	
(5) その他流動資産		12,515,023	
流動負債合計			362,645,985
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	12,239,926,622		
収益化累計額	△ 1,411,191,755	10,828,734,867	
繰延収益合計			10,828,734,867
負債合計			17,939,706,631
	資 本 の 部		
6 資本金			1,211,674,330
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	391,285,744		
ロ 県補助金	3,706,835		
資本剰余金合計		394,992,579	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度末処分利益剰余金	249,264,186		
利益剰余金合計		249,264,186	
剰余金合計			644,256,765
資本合計			1,855,931,095
負債資本合計			19,795,637,726

3 重要な契約の概況（税込）

契 約 名	金額（円）	着手年月日	完了（予定）年月日
相馬市公共下水道二次調査業務委託	13,365,000	R4.4.1	R4.8.31
相馬市公共下水道災害査定積算業務委託	4,466,000	R4.7.7	R4.11.30
相馬市公共下水道災害査定実施設計業務委託	16,720,000	R4.7.28	R4.11.30
相馬市公共下水道小泉根岸マンホールポンプ 移設設計業務委託	2,970,000	R4.8.22	R5.2.17

4 会 計

(1) 企業債の状況

(単位：円)

(ア) 下水道事業分

借 入 先	令和3年度末残高	令和4年度上期借入額	令和4年度上期償還高	令和4年度上期残高
建設改良債	3,945,040,369	0	139,274,572	3,805,765,797
資本費平準化債	2,515,460,082	0	113,578,044	2,401,882,038
特別措置分	575,504,171	0	26,038,755	549,465,416
公営企業会計適用債	38,244,464	0	2,527,090	35,717,374
合 計	7,074,249,086	0	281,418,461	6,792,830,625

(イ) 農業集落排水事業分

借 入 先	令和3年度末残高	令和4年度上期借入額	令和4年度上期償還高	令和4年度上期残高
建設改良債	264,123,413	0	13,398,812	250,724,601

(2) 一時借入金の状況

該当事項なし

5 令和3年度決算の状況

下水道事業・農業集落排水事業合算

(1) 損益計算書

(税抜き、単位：円)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

科 目	金 額
1、営業収益	264,416,869
下水道使用料	256,986,369
下水道事業手数料	280,490
他会計負担金	6,369,000
その他営業収益	781,010
2、営業費用	1,214,717,011
管渠費	21,325,527
処理場費	182,936,161
総係費	52,089,868
減価償却費	957,718,048
資産減耗費	11,261
災害復旧費	636,146
営業損失	950,300,142
3、営業外収益	1,059,544,956
受取利息及び配当金	1,161
他会計負担金	481,950,000
長期前受金戻入	577,498,199
雑収益	95,596
4、営業外費用	46,906,735
支払利息及び企業債取扱諸費	44,323,137
その他営業外費用	2,583,598
経常利益	62,338,079
5、特別利益	2,241
6、特別損失	832,570
当年度純利益	61,507,750
前年度繰越利益剰余金	37,347,773
当年度未処分利益剰余金	98,855,523

(2) 貸借対照表

下水道事業・農業集落排水事業合算
(税抜き、単位：円)

		(令和4年3月31日)			
		資 産 の 部			
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		789,985,165		
	ロ 建物	948,062,741			
	減価償却累計額	△ 116,464,082	831,598,659		
	ハ 構築物	18,151,619,542			
	減価償却累計額	△ 1,356,254,105	16,795,365,437		
	ニ 機械及び装置	1,869,347,511			
	減価償却累計額	△ 440,096,098	1,429,251,413		
	ホ 車両運搬具	596,086			
	減価償却累計額	△ 536,478	59,608		
	ヘ 工具、器具及び備品	2,888,617			
	減価償却累計額	△ 1,325,620	1,562,997		
	有形固定資産合計			19,847,823,279	
(2)	投資その他資産				
	イ 出資金		70,000		
	投資その他資産合計			70,000	
	固定資産合計				19,847,893,279
2	流動資産				
(1)	現金預金			94,221,101	
(2)	未収金		57,826,188		
	引当金		△ 77,000	57,749,188	
	流動資産合計				151,970,289
	資産合計				19,999,863,568
		負 債 の 部			
3	固定負債				
(1)	企業債				
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	6,748,325,779			
	企業債合計		6,748,325,779		
	固定負債合計				6,748,325,779
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	590,646,720			
	企業債合計		590,646,720		
(2)	未払金		41,822,952		
(3)	預り金		198,160		
(4)	引当金		5,186,075		
	流動負債合計				637,853,907
5	繰延収益				
(1)	長期前受金	12,062,766,222			
	収益化累計額	△ 1,154,604,772	10,908,161,450		
	繰延収益合計				10,908,161,450
	負債合計				18,294,341,136
		資 本 の 部			
6	資本金				1,211,674,330
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 国庫補助金	391,285,744			
	ロ 県補助金	3,706,835			
	資本剰余金合計		394,992,579		
(2)	利益剰余金				
	イ 当年度末処分利益剰余金	98,855,523			
	利益剰余金合計		98,855,523		
	剰余金合計			98,855,523	
	資本合計				493,848,102
	負債資本合計				1,705,522,432
	負債資本合計				19,999,863,568

(3) キャッシュ・フロー計算書

下水道事業・農業集落排水事業合算

(税抜き、単位：円)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	61,507,750
減価償却費	957,718,048
資産減耗費	11,261
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 134,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,241,075
長期前受金戻入額	△ 577,498,199
雑支出 (4条分)	△ 395,316
受取利息	1,161
支払利息	△ 44,323,137
未収金の増減額 (△は増加)	1,227,204
未払金の増減額 (△は減少)	11,805,157
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 112,110
小計	411,048,894
利息の受領額	△ 1,161
利息の支払額	44,323,137
業務活動によるキャッシュ・フロー	455,370,870

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 34,511,584
受益者負担金等収入	5,284,600
補助金等収入	222,907,350
投資活動によるキャッシュ・フロー	193,680,366

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	20,000,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 601,190,399
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 581,190,399

資金増加額 (又は減少額)	67,860,837
資金期首残高	26,360,264
資金期末残高	94,221,101