

令和5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5年4月1日から令和5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	重要な契約の概況	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4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5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5年度上期 A	令和4年度上期 B	比較	
			増減	前年比(%)
検針件数(件) a	26,796	27,017	△ 221	99.2%
有収水量(m ³) b	883,001	897,205	△ 14,204	98.4%
1件あたり有収水量 (m ³) c = b/a	32.95	33.21	△ 0.3	99.2%

(2) 業務量【農業集落排水事業】

項目	令和5年度上期 A	令和4年度上期 B	比較	
			増減	前年比(%)
検針件数(件) a	243	226	17	107.5%
有収水量(m ³) b	7,485	7,128	357	105.0%
1件あたり有収水量 (m ³) c = b/a	30.80	31.54	△ 0.7	97.7%

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5年度9月末）

	予算現額	執行額	執行率
営業収益	273,972,000	133,926,872	48.9%
下水道使用料	273,370,000	133,740,378	48.9%
その他営業収益	602,000	186,494	31.0%
営業外収益	915,718,000	190,104,770	20.8%
他会計負担金	416,130,000	190,000,000	45.7%
長期前受金戻入	494,828,000	0	0.0%
その他営業外収益	4,760,000	104,770	2.2%
特別利益	134,000	132,000	98.5%
営業費用	1,136,170,000	102,651,354	9.0%
管渠費	22,362,000	6,543,012	29.3%
処理場費	219,314,000	76,265,737	34.8%
総係費	49,917,000	19,842,605	39.8%
減価償却費	844,576,000	0	0.0%
その他営業費用	1,000	0	0.0%
営業外費用	31,311,000	16,867,272	53.9%
支払利息	31,296,000	16,867,272	53.9%
その他営業外費用	15,000	0	0.0%
特別損失	1,501,000	898,974	59.9%
予備費	5,000,000	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。

(税込、単位：円)

下水道使用料単価	使用料収益	133,740,378 円	=	151.5 円
	有収水量	883,001. m ³		
汚水処理原価 (維持管理費)	汚水処理費	102,651,354 円	=	116.3 円
	有収水量	883,001. 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5年度	令和4年度	比較	
			増減	比率 (%)
使用料単価	151.5 円	151.6 円	-0.1	99.9%
汚水処理原価	116.3 円	152.5 円	-36.2 円	76.2%

(イ) 農業集落排水事業分 (令和5年度9月末)

(税込、単位：円)

	予算現額	執行額	執行率
営業収益	2,188,000	1,130,850	51.7%
農業集落排水使用料	2,188,000	1,130,850	51.7%
営業外収益	18,872,000	6,132,000	32.5%
他会計負担金	12,266,000	6,132,000	50.0%
長期前受金戻入	6,330,000	0	0.0%
その他営業外収益	276,000	0	0.0%
特別利益	1,000	0	0.0%
営業費用	15,262,000	2,067,215	13.5%
管渠費	5,256,000	2,067,215	39.3%
減価償却費	10,006,000	0	0.0%
営業外費用	1,798,000	863,063	48.0%
支払利息	1,787,000	863,063	48.3%
その他営業外費用	11,000	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	1,130,850 円	=	151.1 円
	有収水量	7,485. m ³		
汚水処理原価 (維持管理費)	汚水処理費	2,067,215 円	=	276.2 円
	有収水量	7,485. 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5年度	令和4年度	比較	
			増減	比率 (%)
使用料単価	151.1 円	151.6 円	△ 0.5	99.7%
汚水処理原価	276.2 円	229.2 円	47.0	120.5%

● 資本的収入及び支出

(税込、単位：円)

(ア) 下水道事業分 (令和5年度9月末)

	予算現額	執行額	執行率
資本的収入	522,857,000	106,816,600	20.4%
負担金・分担金	3,259,000	3,711,600	113.9%
他会計出資金	207,017,000	103,105,000	49.8%
企業債 ※	196,400,000	0	0.0%
国庫補助金 ※	116,180,000	0	0.0%
県補助金	1,000	0	0.0%
資本的支出	887,319,000	296,980,345	33.5%
建設改良費 ※	333,536,000	20,743,453	6.2%
企業債償還金	553,783,000	276,236,892	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5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	19,678,000	8,459,000	43.0%
負担金・分担金	1,000	210,000	21000.0%
他会計出資金	19,677,000	8,249,000	41.9%
資本的支出	27,079,000	13,517,617	49.9%
企業債償還金	27,079,000	13,517,617	49.9%

(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5年4月1日から 令和5年9月30日 まで)

(税抜き、単位：円)

項 目	令和5年度	令和4年度	増減額	前年比
営業収益	122,780,693	124,975,750	△ 2,195,057	98.2%
下水道使用料	122,610,211	124,648,888	△ 2,038,677	98.4%
その他営業収益	170,482	326,862	△ 156,380	52.2%
営業外収益	446,812,049	619,558,115	△ 172,746,066	72.1%
他会計負担金	196,132,000	362,913,000	△ 166,781,000	54.0%
長期前受金戻入	250,581,414	256,586,983	△ 6,005,569	97.7%
その他営業外収益	98,635	58,132	40,504	169.7%
特別利益	132,000	125,568	6,432	105.1%
収益合計 A	569,724,742	744,659,433	△ 174,934,691	76.5%
営業費用	523,672,892	574,135,369	△ 50,462,477	91.2%
管渠費	7,831,695	7,726,580	105,115	101.4%
処理場費	69,750,872	84,185,571	△ 14,434,699	82.9%
総係費	18,801,138	21,565,670	△ 2,764,532	87.2%
減価償却費	427,289,187	433,533,463	△ 6,244,276	98.6%
災害復旧費	0	27,124,085	△ 27,124,085	0.0%
営業外費用	17,730,335	19,652,627	△ 1,922,292	90.2%
支払利息	17,730,335	19,652,627	△ 1,922,292	90.2%
特別損失	898,974	462,774	436,200	194.3%
費用合計 B	542,302,201	594,250,770	△ 51,948,569	91.3%
差引き A-B	27,422,541	150,408,663	△ 122,986,122	18.2%

(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5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	△ 189,801,060	758,261,681	
ハ 構築物	18,395,406,763		
減価償却累計額	△ 2,374,353,099	16,021,053,664	
ニ 機械及び装置	1,889,219,379		
減価償却累計額	△ 642,445,562	1,246,773,817	
ホ 車両運搬具	596,086		
減価償却累計額	△ 566,282	29,804	
ヘ 工具、器具及び備品	3,053,240		
減価償却累計額	△ 1,857,964	1,195,276	
建設仮勘定		22,598,152	
有形固定資産合計			18,839,897,559
(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			18,839,967,559
2 流動資産			
(1) 現金預金		237,612,721	
(2) 未収金		311,892,896	
(3) 前払費用		4,795,440	
(4) 前払金		476,730	
(5) その他流動資産		9,698,129	
引当金		△ 181,000	9,517,129
流動資産合計			564,294,916
資産合計			19,404,262,475
		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	6,306,265,499		
企業債合計		6,306,265,499	
固定負債合計			6,306,265,499
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	290,823,867		
企業債合計		290,823,867	
(2) 未払金		164,990,759	
(3) 預り金		175,561	
(4) その他流動資産		12,282,918	
流動負債合計			468,273,105
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	12,308,355,209		
収益化累計額	△ 1,667,770,657	10,640,584,552	
繰延収益合計			10,640,584,552
負債合計			17,415,123,156
		資 本 の 部	
6 資本金			1,440,350,711
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 当年度未処分利益剰余金	153,796,029		
利益剰余金合計		153,796,029	
剰余金合計			548,788,608
資本合計			1,989,139,319
負債資本合計			19,404,262,475

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
相馬市公共下水道相馬市下水処理場他再構築 基本設計に係る技術的援助に関する業務委託	226,360,000	R5.5.19	R6.3.29
相馬市公共下水道高塚枝線その9工事	2,824,800	R5.5.15	R5.8.7
相馬市公共下水道水沢枝線その15工事	12,100,000	R5.8.22	R6.1.22

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4年度末残高	令和5年度上期借入額	令和5年度上期償還高	令和5年度上期残高
建 設 改 良 債	3,805,132,188	0	133,414,774	3,671,717,414
資 本 費 平 準 化 債	2,287,918,822	0	114,115,201	2,173,803,621
特 別 措 置 分	523,334,415	0	26,171,930	497,162,485
公 営 企 業 会 計 適 用 債	33,186,338	0	2,534,987	30,651,351
合 計	6,649,571,763	0	276,236,892	6,373,334,871

(イ) 農業集落排水事業分

借 入 先	令和4年度末残高	令和5年度上期借入額	令和5年度上期償還高	令和5年度上期残高
建 設 改 良 債	237,272,112	0	13,517,617	223,754,495

(2) 一時借入金の状況

該当事項なし

5 令和4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4年4月1日から令和5年3月31日まで)

科 目	金 額
1、営業収益	249,630,432
下水道使用料	248,857,748
下水道事業手数料	15,000
その他営業収益	757,684
2、営業費用	1,144,941,649
管渠費	18,550,907
処理場費	177,544,822
総係費	48,870,030
減価償却費	867,066,477
資産減耗費	897
災害復旧費	32,908,516
営業損失	895,311,217
3、営業外収益	964,814,860
受取利息及び配当金	1,025
他会計負担金	451,571,000
長期前受金戻入	513,174,862
雑収益	67,973
4、営業外費用	40,049,277
支払利息及び企業債取扱諸費	38,015,965
その他営業外費用	2,033,312
経常利益	29,454,366
5、特別利益	455,703
6、特別損失	2,392,104
当年度純利益	27,517,965
前年度繰越利益剰余金	98,855,523
当年度未処分利益剰余金	126,373,488

(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5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	△ 165,729,027	782,333,714
ハ	構築物	18,395,406,763	
	減価償却累計額	△ 2,033,544,347	16,361,862,416
ニ	機械及び装置	1,889,219,379	
	減価償却累計額	△ 580,171,236	1,309,048,143
ホ	車両運搬具	596,086	
	減価償却累計額	△ 566,282	29,804
ヘ	工具、器具及び備品	3,053,240	
	減価償却累計額	△ 1,723,888	1,329,352
ト	建設仮勘定	3,636,364	
	有形固定資産合計		19,248,224,958
(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		19,248,294,958
2	流動資産		
(1)	現金預金		210,434,943
(2)	未収金	80,842,560	
	引当金	△ 181,000	80,661,560
	流動資産合計		291,096,503
	資産合計		19,539,391,461
		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	6,306,265,499	
	企業債合計		6,306,265,499
	固定負債合計		6,306,265,499
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	580,578,376	
	企業債合計		580,578,376
(2)	未払金		160,669,135
(3)	預り金		223,321
(4)	引当金		4,211,000
	流動負債合計		745,681,832
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	12,193,498,009	
	収益化累計額	△ 1,667,770,657	10,525,727,352
	繰延収益合計		10,525,727,352
	負債合計		17,577,674,683
		資 本 の 部	
6	資本金		1,440,350,711
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	126,373,488	
	利益剰余金合計		126,373,488
	剰余金合計		521,366,067
	資本合計		1,961,716,778
	負債資本合計		19,539,391,461

(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4年4月1日から令和5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	27,517,965
減価償却費	867,066,477
資産減耗費	897
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	104,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,348,000
長期前受金戻入額	△ 513,174,862
受取利息	△ 1,025
支払利息	38,015,965
未収金の増減額 (△は増加)	△ 17,578,332
未払金の増減額 (△は減少)	118,846,183
その他流動負債の増減額 (△は減少)	25,161
特定収入仮払消費税	△ 8,004,495
小計	510,469,934
利息の受領額	1,025
利息の支払額	△ 38,015,965
業務活動によるキャッシュ・フロー	472,454,994

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	△ 266,376,028
受益者負担金等収入	5,639,400
補助金等収入	356,624,100
投資活動によるキャッシュ・フロー	95,887,472

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	138,800,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 590,928,624
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 452,128,624

資金増加額 (又は減少額)	116,213,842
資金期首残高	94,221,101
資金期末残高	210,434,943