

下水道事業特別会計

留萌市都市環境部上下水道課管理係
TEL 0164-42-2049

総括

下水道は「汚水の排除」「浸水の防除」「河川・海域の水質保全」の3つの役割を持ち、市民一人ひとり、そして次の世代の市民が快適な生活と良好な環境で過ごすための重要な都市施設(財産)です。令和5年度の下水道事業特別会計の決算令和6年度より地方公営企業法適用(財務適用)事業となることに伴い、打切決算となっております。

打切決算においては、3月31日までの歳入と歳出をもって決算となり、打切決算額は、歳入1,097,782,386円に対して歳出827,994,464円であり、269,787,922円の決算剰余金が生じますが、決算剰余金から、特例的未払金275,651,575円を引き、特例的未収金9,259,773円を加えた実質的な決算剰余金は、3,396,120円となります。

下水道建設概要は、施設では浄化センターの老朽化した機械設備の更新工事を実施しました。汚水管では未普及地区解消として西部地区の布設工事を実施しました。処理区域内人口は16,375人で水洗化人口は14,341人、水洗化率は87.6%、普及率は89.0%となっており、下水道使用水量は1,466,852m³となっております。

歳入

■前年との比較

- ①受益者負担金
前年度と比べ受益者の増加による増。
- ②下水道使用料等
人口減少による減。
- ③⑤国庫支出金・市債
補助事業の減少に伴う減。
- ④繰入金
基準内繰入の増加による増
- ⑥その他
下水道管移設補償金の減少による減。

(単位:千円、%)

予算科目	令和5年度			令和4年度		令和4年度決算との比較	
	予算額	決算額 A	構成比	決算額 B	構成比	C (A-B)	C/B
①受益者負担金	14,158	14,625	1.4	35,019	2.5	△ 20,394	△ 58.2
②下水道使用料等	347,128	342,766	31.2	355,644	25.0	△ 12,878	△ 3.6
③国庫支出金	166,518	65,437	6.0	213,983	15.1	△ 148,546	△ 69.4
④繰入金	486,313	476,645	43.4	422,864	29.7	53,781	12.7
⑤市債	283,900	197,800	18.0	377,900	26.6	△ 180,100	△ 47.7
⑥その他	509	509	0.0	15,336	1.1	△ 14,827	激減
合計	1,298,526	1,097,782	100.0	1,420,746	100.0	△ 322,964	△ 22.7

歳出

■前年との比較

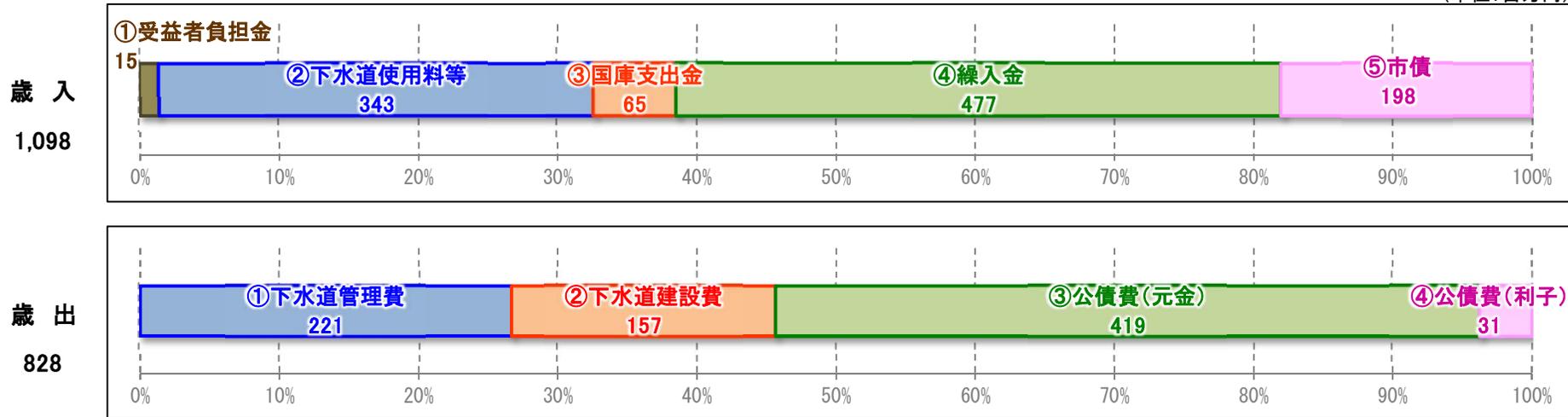
- ①下水道管理費
一般管理費の増、打ち切り決算の影響による減。
- ②下水道建設費
浄化センターの更新工事、汚水管、雨水管の布設等補助事業の減少による減、及び打ち切り決算の影響による減。
- ③④公債費
打ち切り決算により、3月支払分が特例的支出となったことによる減。

(単位:千円、%)

予算科目	令和5年度			令和4年度		令和3年度決算との比較	
	予算額	決算額A	構成比	決算額B	構成比	C(A-B)	C/B
①下水道管理費	240,947	220,714	26.7	219,459	15.4	1,255	0.6
②下水道建設費	354,919	157,190	19.0	471,838	33.2	△ 314,648	△ 66.7
③公債費(元金)	652,824	419,054	50.6	677,676	47.7	△ 258,622	△ 38.2
④公債費(利子)	47,188	31,036	3.7	51,721	3.6	△ 20,685	△ 40.0
⑤その他	0	0	0.0	0	0.0	-	-
合計	1,295,878	827,994	100.0	1,420,694	99.9	△ 592,700	△ 41.7

収支の状況（令和5年度決算）

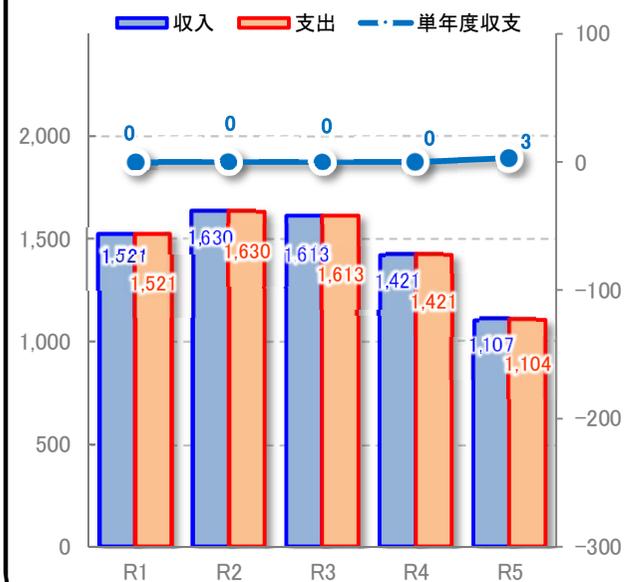
(単位:百万円)



※推移表においては、比較のため令和5年度収支に特例的収支を含みます(打ち切り決算ではなかったこととして表示)

単年度収支と累積赤字の推移

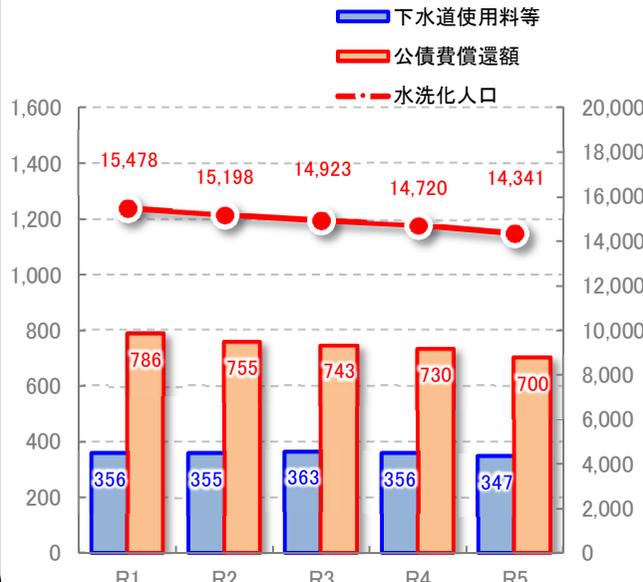
(単位:百万円)



水洗化人口・公債費償還額・下水道使用料等の推移

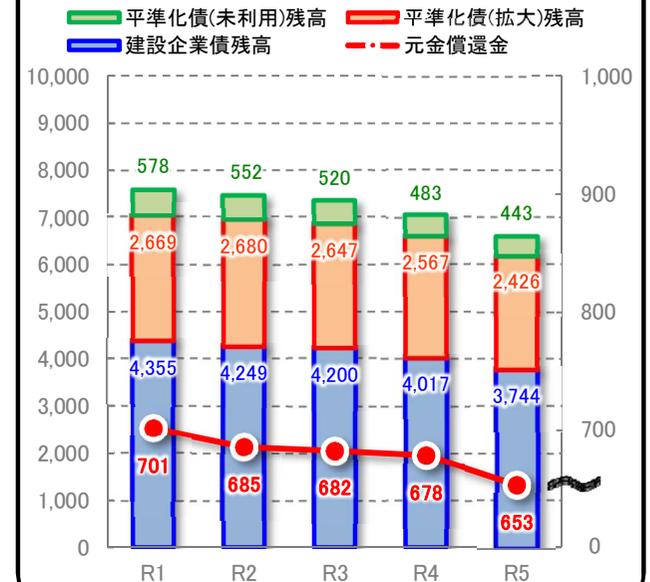
(単位:百万円)

(単位:人)



下水道整備に要した企業債の推移

(単位:百万円)



令和6年度 留萌市下水道事業予算執行状況（令和6年9月30日現在）

下水道事業は、令和6年度より法適用(財務適用)事業となり、予算様式も公営企業法に則ったものになっております。
 下水道管等の固定資産の価値を財務諸表に表すことや、長期前受金戻入や減価償却費など今までなかった現金を伴わない予算科目ができたことにより、経営状況を長期的な視点で、より正確に把握できるようになったといえます。
 令和6年度上半期の収益的収入の執行率は42.7%、収益的支出の執行率は16.5%になっており、概ね計画通りの進捗となっております。

☆収益的収入及び支出☆

(単位:千円、%)

収益的収入	予算額	執行額	執行率	収益的支出	予算額	執行額	執行率
下水道使用料	343,533	171,153	49.8	管渠費	18,590	4,388	23.6
雨水処理負担金	29,742	0	0.0	処理場費	215,174	71,691	33.3
その他営業収益	40	52	130.0	総係費	69,473	26,742	38.5
補助金	10,000	0	0.0	減価償却費	509,997	0	0.0
他会計補助金	269,832	215,000	79.7	資産減耗費	4,565	0	0.0
長期前受金戻入	217,731	0	0.0	支払利息	42,713	23,175	54.3
消費税及び地方消費税還付金	32,911	0	0.0	雑支出	910	0	0.0
雑収益	0	50	-	特別損失	20,463	19,593	95.7
				予備費	3,000	0	0.0
合計	903,789	386,255	42.7	合計	884,885	145,589	16.5

☆資本的収入及び支出（令和5年度からの繰越含）☆

(単位:千円、%)

資本的収入	予算額	執行額	執行率	資本的支出	予算額	執行額	執行率
企業債	551,200	0	0.0	職員給与費	17,470	5,710	32.7
工事負担金	7,555	4,520	59.8	施設整備費	538,646	36,625	6.8
他会計出資金	96,232	0	0.0	補助金返還金	252	0	0.0
国庫補助金	233,058	0	0.0	企業債償還金	628,401	313,841	49.9
補償金	7,000	0	0.0	予備費	1,000	0	0.0
合計	895,045	4,520	0.5	合計	1,185,769	356,176	30.0