

資料 1

令和5年度久喜市下水道事業の経営状況について

《令和5年度決算概要》

令和5年度の下水道事業は、公共下水道事業につきまして、収益的収入が、水需要の減少による使用料収入の減があったものの、他会計負担金や他会計補助金の増などにより、前年度と比較して増となりました。また、収益的支出が、流域下水道維持管理負担金の減などにより、前年度と比較して減となり、結果として、純利益は増となっております。

事業の進捗につきましては、未整備地域の解消を目的とした下水道管布設工事などの実施により、未整備地区の整備が4.9ha進み、新たに公共下水道へ490件の接続がありました。

次に、農業集落排水事業につきまして、収益的収入が、人口減少等による使用料収入や他会計負担金の減などがあったものの、他会計補助金の増などにより、前年度と比較して増となりました。また、収益的支出が、減価償却費の減などにより、前年度と比較して減となり、結果として、純利益は増となっております。

事業の進捗につきましては、農業集落排水管路施設機能強化工事や処理施設機能強化工事を実施しました。

このようなことから、下水道事業におきましては、主な収入であります使用料収入と一般会計からの負担金及び補助金によりまして、予定しておりました事業を実施することができました。

下水道事業の推進は、快適な生活環境の確保や公共用水域及び農業用水の水質保全につながるものであり、今後も持続的かつ安定的に下水道の役割を果たすための取り組みを進めてまいります。



久喜市下水道事業

令和5年度予算・決算(収益的収支)比較表

○収益的收入

(単位:円、税込)

款 項	目	予算額(A)	決算額(B)	比較(B-A)	主 な 内 容
公共下水道事業収益		3,819,665,000	3,857,485,202	37,820,202	
	営業収益	1,770,513,000	1,788,238,449	17,725,449	
	使用料	1,363,517,000	1,380,973,649	17,456,649	下水道使用料
	雨水処理負担金	406,378,000	406,378,000	0	一般会計負担金(雨水)
	その他営業収益	618,000	886,800	268,800	公共下水道台帳写交付手数料
	営業外収益	2,049,151,000	2,069,246,753	20,095,753	
	他会計負担金	803,966,000	803,966,000	0	一般会計負担金
	他会計補助金	157,873,000	157,873,000	0	一般会計補助金
	長期前受金戻入	1,082,356,000	1,084,085,144	1,729,144	
	雑収益	4,956,000	3,358,313	△ 1,597,687	福祉施設等污水排水施設維持管理負担金
	受取利息及び配当金	0	2	2	
	消費税及び地方消費税還付金	0	19,964,294	19,964,294	
	特別利益	1,000	0	△ 1,000	
	過年度損益修正益	1,000	0	△ 1,000	
農業集落排水事業収益		610,772,000	615,094,206	4,322,206	
	営業収益	158,017,000	157,038,222	△ 978,778	
	使用料	158,017,000	157,038,222	△ 978,778	農業集落排水処理施設使用料
	営業外収益	452,754,000	458,055,984	5,301,984	
	他会計負担金	201,133,000	201,133,000	0	一般会計負担金
	他会計補助金	85,679,000	85,679,000	0	一般会計補助金
	長期前受金戻入	165,904,000	163,534,852	△ 2,369,148	
	雑収益	38,000	38,981	981	土地占用料
	消費税及び地方消費税還付金	0	7,670,151	7,670,151	
	特別利益	1,000	0	△ 1,000	
	過年度損益修正益	1,000	0	△ 1,000	
	収益的收入合計	4,430,437,000	4,472,579,408	42,142,408	

○収益の支出

(単位:円、税込)

款	項	目	予算額(A)	決算額(B)	比較(A-B)	主な内容
公共下水道事業費用			3,722,327,000	3,599,413,079	122,913,921	
	営業費用		3,529,123,000	3,415,417,898	113,705,102	
		污水管渠費	65,205,000	50,999,575	14,205,425	委託料、賃借料、修繕費
		雨水管渠費	12,549,000	6,777,036	5,771,964	委託料、修繕費
		污水ポンプ場費	89,188,000	82,557,199	6,630,801	光熱水費、委託料、修繕費
		雨水ポンプ場費	35,495,000	23,434,239	12,060,761	光熱水費、委託料、修繕費
		調整池費	19,667,000	15,290,783	4,376,217	光熱水費、委託料、修繕費
		流域下水道維持管理費	1,208,791,000	1,154,004,122	54,786,878	負担金
		普及促進費	3,945,000	198,676	3,746,324	印刷製本費、通信運搬費
		業務費	107,349,000	100,915,175	6,433,825	委託料
		総係費	142,088,000	139,109,277	2,978,723	職員給与費14名分(内会計年度1名分)、委託料、負担金
		減価償却費	1,844,151,000	1,841,937,573	2,213,427	
		資産減耗費	695,000	194,243	500,757	固定資産除却費
	営業外費用		187,904,000	182,748,051	5,155,949	
		支払利息及び企業債取扱諸費	183,150,000	182,748,051	401,949	企業債利息
		消費税及び地方消費税	4,754,000	0	4,754,000	
	特別損失		1,248,000	1,247,130	870	
		過年度損益修正損	1,248,000	1,247,130	870	過年度分下水道使用料更正
	予備費		4,052,000	0	4,052,000	
		予備費	4,052,000	0	4,052,000	
農業集落排水事業費用			629,309,000	587,670,267	41,638,733	
	営業費用		574,467,000	541,141,963	33,325,037	
		污水管渠費	23,092,000	20,742,905	2,349,095	光熱水費、委託料、修繕費
		処理場費	225,532,000	201,352,335	24,179,665	光熱水費、委託料、修繕費
		普及促進費	990,000	0	990,000	
		業務費	7,337,000	6,945,766	391,234	委託料
		総係費	15,450,000	14,737,431	712,569	職員給与費2名分、賃借料、負担金
		減価償却費	293,650,000	289,172,392	4,477,608	
		資産減耗費	8,416,000	8,191,134	224,866	固定資産除却費
	営業外費用		49,792,000	46,528,304	3,263,696	
		支払利息及び企業債取扱諸費	46,530,000	46,528,304	1,696	企業債利息
		消費税及び地方消費税	3,262,000	0	3,262,000	
	特別損失		50,000	0	50,000	
		過年度損益修正損	50,000	0	50,000	
	予備費		5,000,000	0	5,000,000	
		予備費	5,000,000	0	5,000,000	
	収益の支出合計		4,351,636,000	4,187,083,346	164,552,654	

令和5年度予算・決算(資本の収支)比較表

○資本の収入

(単位:円、税込)

款	項	目	予算額(A)	決算額(B)	比較(B-A)	主な内容
		公共下水道事業資本の収入	2,366,565,000	1,806,593,693	△ 559,971,307	
		企業債	1,754,900,000	1,297,700,000	△ 457,200,000	
		企業債	1,754,900,000	1,297,700,000	△ 457,200,000	
		他会計負担金	50,882,000	50,882,000	0	
		他会計負担金	50,882,000	50,882,000	0	一般会計負担金
		他会計補助金	317,610,000	317,610,000	0	
		他会計補助金	317,610,000	317,610,000	0	一般会計補助金
		国庫補助金	197,500,000	88,500,000	△ 109,000,000	
		国庫補助金	197,500,000	88,500,000	△ 109,000,000	社会資本整備総合交付金
		負担金等	43,673,000	49,901,693	6,228,693	
		受益者負担金	43,673,000	47,111,200	3,438,200	公共下水道事業受益者負担金
		工事負担金	0	2,790,493	2,790,493	市道栗橋14号線他舗装復旧工事に係る負担金
		貸付金償還金	2,000,000	2,000,000	0	
		貸付金償還金	2,000,000	2,000,000	0	水洗便所改造資金回収金
		農業集落排水事業資本の収入	543,962,000	462,058,000	△ 81,904,000	
		企業債	346,000,000	296,700,000	△ 49,300,000	
		企業債	346,000,000	296,700,000	△ 49,300,000	
		他会計負担金	1,603,000	1,603,000	0	
		他会計負担金	1,603,000	1,603,000	0	一般会計負担金
		他会計補助金	94,773,000	94,773,000	0	
		他会計補助金	94,773,000	94,773,000	0	一般会計補助金
		国庫補助金	98,000,000	65,000,000	△ 33,000,000	
		国庫補助金	98,000,000	65,000,000	△ 33,000,000	農山漁村地域整備交付金
		負担金等	3,466,000	3,862,000	396,000	
		受益者分担金	3,466,000	3,862,000	396,000	農業集落排水事業受益者分担金
		貸付金償還金	120,000	120,000	0	
		貸付金償還金	120,000	120,000	0	水洗便所改造資金回収金
		資本の収入合計	2,910,527,000	2,268,651,693	△ 641,875,307	

○資本的支出

(単位:円、税込)

款 項	目	予算額(A)	決算額(B)	比較(A-B)	主 な 内 容
公共下水道事業資本的支出		3,321,789,000	2,725,191,469	596,597,531	
	建設改良費①	1,510,937,000	916,549,762	594,387,238	
	污水管渠建設改良費	711,050,000	278,729,003	432,320,997	委託料、工事請負費、補償金
	污水ポンプ場建設改良費	66,990,000	8,393,000	58,597,000	工事請負費
	雨水ポンプ場建設改良費	308,780,000	280,725,500	28,054,500	委託料、工事請負費
	流域下水道建設費	390,596,000	315,323,407	75,272,593	古利根川流域下水道建設負担金
	事務費	33,521,000	33,378,852	142,148	職員給与費4名分、旅費
	企業債償還金	1,807,852,000	1,807,851,707	293	
	企業債償還金	1,807,852,000	1,807,851,707	293	企業債元金
	貸付金	3,000,000	790,000	2,210,000	
	貸付金	3,000,000	790,000	2,210,000	水洗便所改造資金貸付金
農業集落排水事業資本的支出		691,965,000	603,495,612	88,469,388	
	建設改良費②	257,738,000	170,269,000	87,469,000	
	污水管渠建設改良費	43,667,000	39,534,000	4,133,000	工事請負費
	処理場建設改良費	214,071,000	130,735,000	83,336,000	委託料、工事請負費
	企業債償還金	433,227,000	433,226,612	388	
	企業債償還金	433,227,000	433,226,612	388	企業債元金
	貸付金	1,000,000	0	1,000,000	
	貸付金	1,000,000	0	1,000,000	
	資本的支出合計	4,013,754,000	3,328,687,081	685,066,919	

※建設改良費① 比較(A-B)594,387,238円のうち、467,589,000円は、令和6年度へ繰越しました。

※建設改良費② 比較(A-B)87,469,000円のうち、77,847,000円は、令和6年度へ繰越しました。

○補てん財源

資本的収支(税込)については、収入額2,268,651,693円、支出額3,328,687,081円で、支出額に対し収入額が不足する額

1,060,035,388円は、減債積立金118,383,723円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額54,253,188円、過年度分損益勘定留保資金20,877,078円、当年度分損益勘定留保資金858,870,399円及び当年度利益剰余金処分量7,651,000円で補てんしました。

○令和5年度に実施した主な工事

(単位:円、税込)

工 事 名	工 事 費	着 工 日	竣 工 日	工 事 内 容
市道久喜8271号線 下水道管布設工事	1,897,500	令和5年8月23日	令和5年11月2日	下水道管布設 20.80m 他
市道菖蒲1430号線他 下水道管布設工事(交付金)	47,922,600	令和5年8月29日	令和6年3月19日	下水道管布設 433.81m 他
市道栗橋2004号線他 下水道管布設工事(交付金)	61,683,600	令和5年9月25日	令和6年3月1日	下水道管布設 673.18m 他
令和5年度桜田雨水ポンプ場 機械設備更新工事	280,373,500	令和5年6月26日	令和6年3月19日	ディーゼルエンジン 2台製作
太田袋地区処理施設 機能強化工事(機械設備)	68,651,000	令和4年8月26日	令和5年9月21日	処理施設の機械設備 一式

○業務の状況

(1) 公共下水道事業

水洗化人口は、98,445人で処理区域内人口(105,687人)に対する水洗化率は93.1%となっています。

汚水処理水量は、1,387万3,710^m³、有収水量は、1,161万689^m³、有収率は、83.7%です。

事 項	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	増 減	増 減 率 (%)
水洗化人口 (人)	98,445	98,571	△ 126	△ 0.1
水洗化戸数 (戸)	45,733	45,117	616	1.4
汚水処理水量 (m ³)	13,873,710	14,439,479	△ 565,769	△ 3.9
有収水量 (m ³)	11,610,689	11,693,884	△ 83,195	△ 0.7
有収率 (%)	83.7	81.0	2.7	3.3

(2) 農業集落排水事業

水洗化人口は、8,879人で処理区域内人口(9,839人)に対する水洗化率は90.2%となっています。

汚水処理水量は、103万7,412^m³です。

事 項	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	増 減	増 減 率 (%)
水洗化人口 (人)	8,879	9,001	△ 122	△ 1.4
水洗化戸数 (戸)	3,520	3,507	13	0.4
汚水処理水量 (m ³)	1,037,412	1,066,207	△ 28,795	△ 2.7

○損益計算書

1年間の経営成績を明らかにするために、その期間中に得たすべての収益とこれに対応するすべての費用を記載し、純損益とその発生原因を表示した報告書です。

(単位:円、税抜)

科 目	金 額	科 目	金 額	
営業収益	1,805,457,410	営業費用	3,803,309,466	
使用料	1,398,192,610	汚水管渠費	65,895,641	
雨水処理負担金	406,378,000	雨水管渠費	6,171,769	
その他営業収益	886,800	汚水ポンプ場費	75,060,924	
		雨水ポンプ場費	21,305,222	
		調整池費	13,900,774	
		処理場費	183,065,449	
		流域下水道 維持管理費	1,049,094,657	
		普及促進費	180,615	
		業務費	98,055,402	
		総係費	151,083,671	
		減価償却費	2,131,109,965	
		資産減耗費	8,385,377	
営業外収益	2,499,512,355	営業外費用	269,242,825	
受取利息及び 配当金	2	支払利息及び 企業債取扱諸費	229,276,355	
他会計負担金	1,005,099,000	雑支出	39,966,470	
他会計補助金	243,552,000			
長期前受金戻入	1,247,619,996			
雑収益	3,241,357			
特別利益	0	特別損失	1,174,600	純利益
収益合計	4,304,969,765	費用合計	4,073,726,891	231,242,874

※ 減価償却費 → 時間の経過によって価値が減少する資産(構築物など)について、取得に要した金額を資産の耐用年数に応じて各事業年度の費用として配分するものです。

※ 資産減耗費 → 資産の改修などで資産を取り除いたときに発生する費用で、改修までの間に減価償却費が費用化されていない額を費用とするものです。

※ 長期前受金戻入 → 資産の取得時に交付を受けた補助金等を、その資産の減価償却に併せて、資産の耐用年数に応じて各事業年度の収入として収益化するものです。

○経営分析

(1) 公共下水道事業

令和5年度は、使用料単価が汚水処理原価を41.87円下回り、経費回収率が72.09%となりました。
汚水処理にかかる費用の不足財源は、一般会計からの補助金で賄いました。

指 標	令和5年度	令和4年度
使用料単価(円)	108.13	108.12
汚水処理原価(円)	150.00	150.00
経常収支比率(%)	105.99	102.79
経費回収率(%)	72.09	72.08
有形固定資産 減価償却率(%)	24.17	20.74
管渠老朽化率(%)	7.73	5.86

(2) 農業集落排水事業

令和5年度は、使用料単価が汚水処理原価を78.01円下回り、経費回収率が63.82%となりました。
汚水処理にかかる費用の不足財源は、一般会計からの補助金で賄いました。

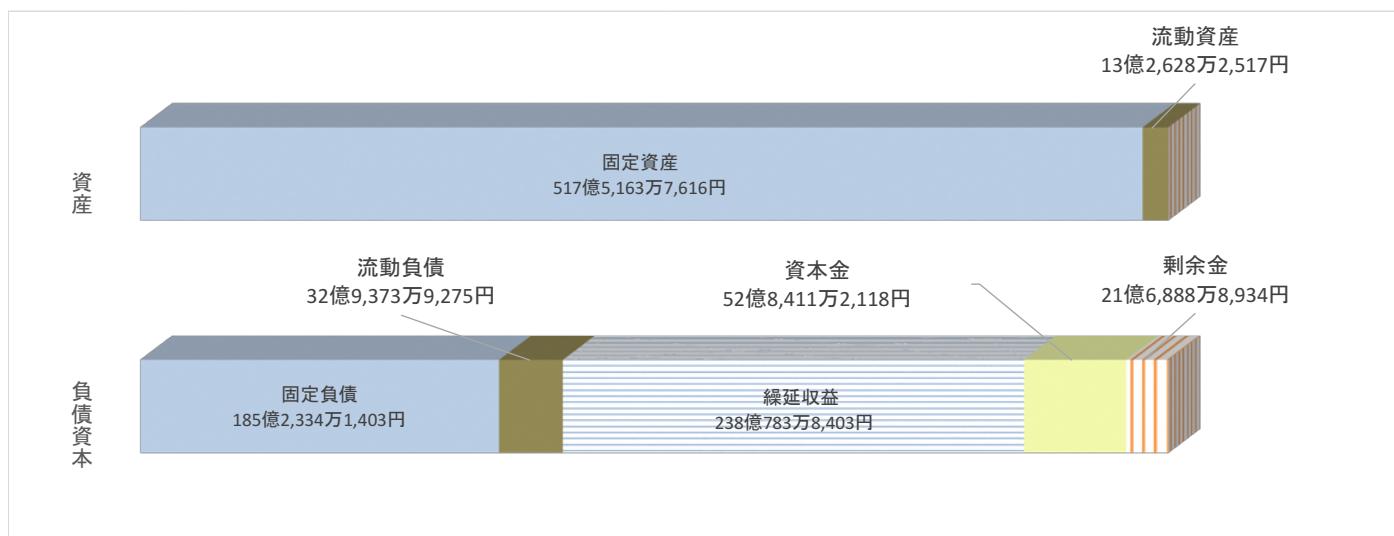
指 標	令和5年度	令和4年度
使用料単価(円)	137.61	134.30
汚水処理原価(円)	215.62	194.72
経常収支比率(%)	103.95	103.38
経費回収率(%)	63.82	68.97
有形固定資産 減価償却率(%)	10.10	7.01
管渠老朽化率(%)	0.00	0.00

- ※ 使用料単価 → 有収水量1㎡あたり、どれだけの収益を得ているかを表す指標です。
- ※ 汚水処理原価 → 有収水量1㎡あたり、どれだけの汚水処理費用がかかっているかを表す指標です。
- ※ 経常収支比率 → 使用料収入などの収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標です。
100%以上で経常黒字となります。
- ※ 経費回収率 → 汚水処理に係る費用が、どの程度使用料で賄えているかを表した指標です。
100%以上で汚水処理費用を使用料収入で賄えていることとなります。
- ※ 有形固定資産
減価償却率 → 有形固定資産のうち償却がどの程度進んでいるかを表す指標です。
資産の老朽化度合を示しています。
- ※ 管渠老朽化率 → 法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標です。
管渠の老朽化度合を示しています。

○貸借対照表(令和6年3月31日) ※棒グラフで表したものです。

財政状態を明らかにするため、年度末時点のすべての財産を総括的に表したものです。

資産は、土地や建物など所有する財産が記載され、負債・資本はその資産がどのように得られたかを示しています。



資産

- ・固定資産517億5,163万7,616円 : 久喜市下水道事業で保有するポンプ場や処理場、排水管などの資産です。
- ・流動資産 13億2,628万2,517円 : 久喜市下水道事業で保有する現金などです。

負債

- ・固定負債185億2,334万1,403円 : 令和7年度以降に返済する企業債です。
- ・流動負債 32億9,373万9,275円 : 令和6年度に返済する企業債などです。
- ・繰延収益238億 783万8,403円 : 固定資産の取得のため交付を受けた補助金等を当該資産の償却にあわせて収益化する長期前受金です。(現金収入ではありません)

資本

- ・資本金 52億8,411万2,118円 : 返済義務のない、資産の取得財源です。
- ・剰余金 21億6,888万8,934円 : 事業活動によって生じた財産です。

○キャッシュ・フロー計算書(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1年間の資金収支の状況を活動区別に表示した報告書です。



- ・業務活動 11億6,364万7,648円 : 通常の業務活動に関する収支です。
- ・投資活動 △3億5,910万3,881円 : 固定資産の取得などに関する収支です。
- ・財務活動 △6億4,667万8,319円 : 資金調達、返済に関する収支です。

○業務状況と収入と支出等の推移

1 業務状況

(1) 公共下水道事業

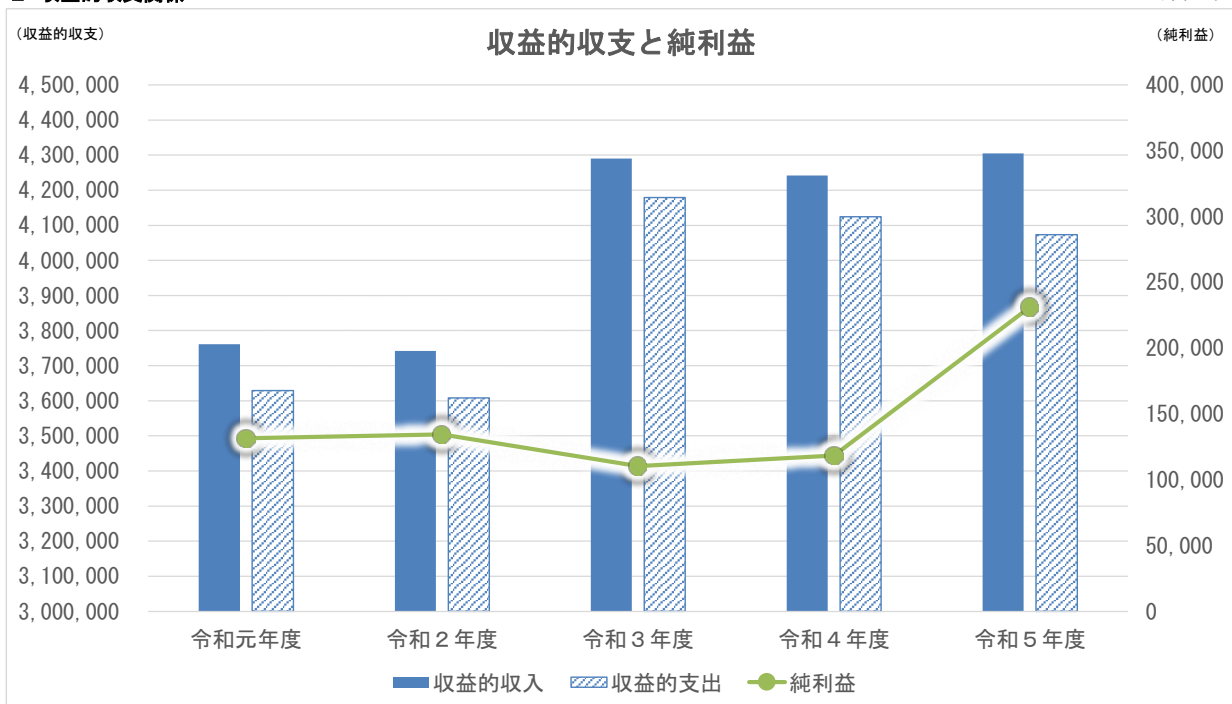
	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
水洗化人口(人)	99,204	98,313	98,814	98,571	98,445
水洗化戸数(戸)	43,781	44,040	44,731	45,117	45,733
汚水処理水量(m ³)	15,253,315	14,941,728	14,963,793	14,439,479	13,873,710
有収水量(m ³)	11,833,727	12,016,749	11,994,121	11,693,884	11,610,689
有収率(%)	77.6	80.4	80.2	81.0	83.7

(2) 農業集落排水事業

	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
水洗化人口(人)	10,028	9,934	9,102	9,001	8,879
水洗化戸数(戸)	3,687	3,709	3,487	3,507	3,520
汚水処理水量(m ³)	1,194,410	1,197,702	1,069,506	1,066,207	1,037,412

2 収益の収支関係

(単位:千円)



(単位:千円、税抜)

	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
収益的収入	3,760,782	3,742,382	4,289,925	4,242,348	4,304,970
公共下水道事業	3,760,782	3,742,382	3,663,231	3,650,511	3,711,822
下水道使用料	1,298,606	1,301,418	1,300,006	1,264,335	1,255,431
農業集落排水事業	—	—	626,694	591,837	593,148
農業集落排水処理施設使用料	—	—	144,665	143,190	142,762
収益的支出	3,629,210	3,608,030	4,179,543	4,123,964	4,073,727
公共下水道事業	3,629,210	3,608,030	3,565,730	3,551,465	3,503,135
流域下水道維持管理負担金	1,112,811	1,077,312	1,079,918	1,094,487	1,049,095
支払利息	266,786	242,842	220,728	197,659	182,748
農業集落排水事業	—	—	613,813	572,499	570,592
処理場費	—	—	198,157	176,351	183,065
支払利息	—	—	58,190	51,870	46,528
純利益	131,572	134,352	110,382	118,384	231,243

※農業集落排水事業は令和3年度から地方公営企業法の財務規定等を適用したため、令和2年度以前の数値については、該当なしとして「-」(棒線)での表記となっております。

3 資本的収支関係

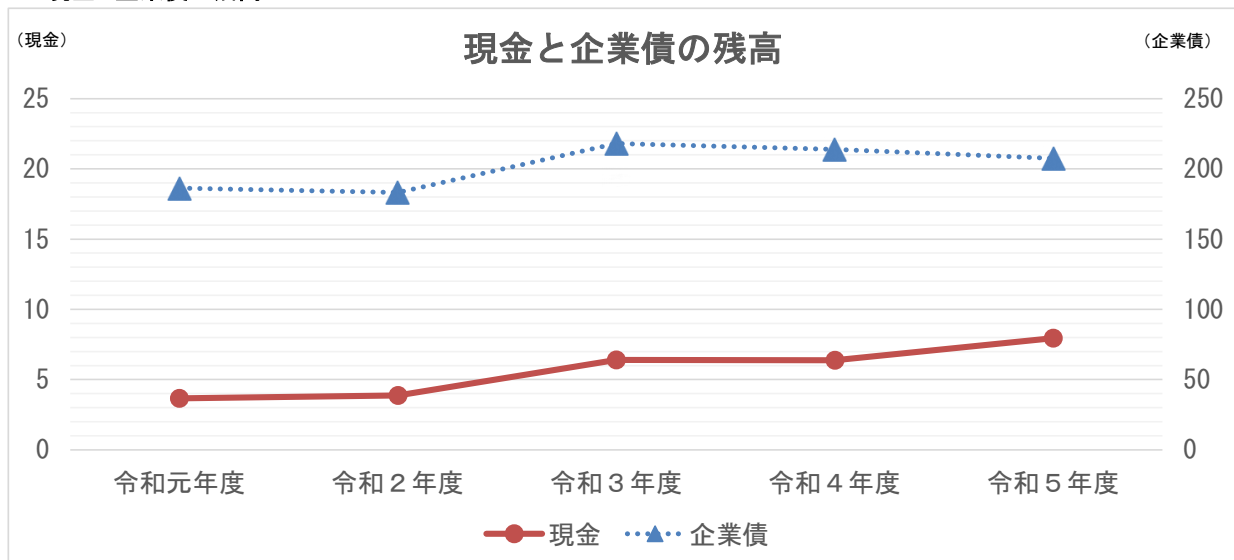
(単位:千円、税抜)

	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
資本的収入	1,469,965	1,672,374	2,207,664	2,416,884	2,268,652
公共下水道事業	1,469,965	1,672,374	1,932,520	2,054,980	1,806,594
企業債発行	1,152,900	1,330,400	1,473,700	1,604,600	1,297,700
農業集落排水事業	—	—	275,144	361,904	462,058
企業債発行	—	—	193,400	249,200	296,700
資本的支出	2,353,621	2,503,904	3,147,736	3,401,609	3,235,150
公共下水道事業	2,353,621	2,503,904	2,721,892	2,894,511	2,647,133
建設改良費	880,596	866,612	925,016	1,061,432	838,492
企業債元金	1,471,635	1,635,882	1,793,426	1,830,939	1,807,852
農業集落排水事業	—	—	425,844	507,098	588,017
建設改良費	—	—	15,580	73,160	154,790
企業債元金	—	—	410,264	433,438	433,226

※農業集落排水事業は、令和3年度から地方公営企業法の財務規定等を適用したため、令和2年度以前の数値については、該当なしとして「—」(棒線)での表記となっております。

4 現金と企業債の残高

(単位:億円)



(単位:千円)

	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
現金	366,969	387,731	640,436	637,990	795,855
公共下水道事業	366,969	387,731	601,877	611,854	746,566
農業集落排水事業	—	—	38,559	26,136	49,289
企業債	18,623,003	18,317,520	21,804,650	21,394,073	20,747,395
公共下水道事業	18,623,003	18,317,520	18,074,922	17,848,583	17,338,431
農業集落排水事業	—	—	3,729,728	3,545,490	3,408,964

※農業集落排水事業は令和3年度から地方公営企業法の財務規定等を適用したため、令和2年度以前の数値については、該当なしとして「—」(棒線)での表記となっております。