

令和7年5月30日

令和6年度下半期

下水道事業会計 業務の状況

下 水 道 課

目

次

1	事業の概要・・・・・・・・・・・・・・・・	1
2	経理の状況・・・・・・・・	2
	（1）予算執行状況・・・・・・・・	2
	（2）損益計算書・・・・・・・・	4
	（3）貸借対照表・・・・・・・・	6
	（4）企業債残高・・・・・・・・	8
	（5）一時借入金残高・・・・・・・・	8
3	令和7年度予算の概要・・・・・・・・	9
4	経営方針・・・・・・・・	10

※各表において、四捨五入等の関係上、合計と内訳が一致しない場合があります。

1 事業の概要

(令和7年3月31日現在)

	令和6年度 下半期	令和5年度 下半期	前年度比較	
			増減	比率(%)
管渠延長 (km)	99	99	0	100.0%
終末処理場数 (カ所)	4	4	0	100.0%
ポンプ場数 (カ所)	2	2	0	100.0%
排水区域面積 (ha)	398	396	2	100.5%
処理区域面積 (ha)	398	396	2	100.5%
処理水量 (m³)	1,604,504	1,216,409	388,095	131.9%
有収水量 (m³)	706,897	745,172	△ 38,275	94.9%

主な建設改良工事等は、次のとおり。

工事等の名称	金額(千円)	工期
下出地区177-2号線外污水管布設工事	8,118	R6.2.21～R6.7.31
出作地区449号線污水管布設工事	12,756	R6.5.7～R6.12.20
第2号污水幹線(管更生)改築工事	26,289	R6.7.4～R6.12.20
坂本地区187-2号線外污水管布設工事	7,741	R6.7.4～R6.10.31
下出地区472-3号線污水管布設工事	10,152	R6.7.25～R7.1.31
三本松地区227号線(管更生)改築工事	12,749	R6.11.28～R7.3.28
下水浄化センターの建設工事に関する協定	36,800	R4.7.1～R6.10.31
本村地区処理施設UV計更新工事	4,620	R6.7.1～R7.1.31

※契約金額が500万円以上の工事及び業務を記載しています。

2 経理の状況

(1) 予算執行状況

(令和7年3月31日現在)

予 算 科 目		予算額 (千円)	執行額 (千円)	執行率 (%)
収益的収支	下水道事業収益	1,332,812	1,333,945	100.1%
	営業収益	644,418	661,984	102.7%
	営業外収益	688,394	670,093	97.3%
	特別利益	0	1,869	—
	下水道事業費用	1,323,473	1,261,866	95.3%
	営業費用	1,240,143	1,187,257	95.7%
	営業外費用	77,552	74,323	95.8%
	特別損失	278	286	102.9%
	予備費	5,500	0	0.0%
資本的収支	資本的収入	474,198	297,559	62.7%
	企業債	268,500	164,200	61.2%
	国・県補助金	154,754	82,275	53.2%
	工事負担金	142	143	100.7%
	固定資産売却代金	0	150	—
	他会計出資金	50,802	50,791	100.0%
	資本的支出	926,118	730,994	78.9%
	建設改良費	389,807	197,471	50.7%
	固定資産購入費	8,750	8,472	96.8%
	企業債償還金	525,086	525,036	100.0%
	その他資本的支出	16	15	93.8%
	予備費	2,459	0	0.0%

(2) 損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日)

(単位:千円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	292,856		
(2)	受託工事収益	0		
(3)	国・県補助金	0		
(4)	他会計補助金	0		
(5)	他会計負担金	339,559		
(6)	その他営業収益	286	632,702	
2	営業費用			
(1)	管渠費	49,912		
(2)	処理場費	242,069		
(3)	ポンプ場費	68,247		
(4)	総係費	73,190		
(5)	減価償却費	718,748		
(6)	資産減耗費	60		
(7)	その他営業費用	0	1,152,227	
	営業利益			△ 519,525
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	0		
(2)	国・県補助金	9,205		
(3)	他会計補助金	0		
(4)	他会計負担金	369,126		
(5)	消費税及び地方消費税還付金	0		
(6)	長期前受金戻入	291,465		
(7)	雑収益	377	670,173	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	64,262		
(2)	雑支出	26,985	91,247	578,927
	経常利益			59,401

5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	1,042		
(2)	過年度損益修正益	428		
(3)	その他特別利益	<u>252</u>	1,722	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	減損損失	0		
(3)	災害による損失	0		
(4)	過年度損益修正損	260		
(5)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>260</u>	<u>1,462</u>
	当年度純利益（△の場合は純損失）			60,863
	前年度繰越利益剰余金（△の場合は欠損金）			<u>△ 82,295</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金（△の場合は未処理欠損金）			<u><u>△ 21,432</u></u>

(3) 貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:千円)

資産の部			
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地	524,858	
	ロ 建物	887,501	
	減価償却累計額	<u>△ 185,290</u>	702,210
	ハ 構築物	12,490,255	
	減価償却累計額	<u>△ 2,357,918</u>	10,132,337
	ニ 機械及び装置	3,317,564	
	減価償却累計額	<u>△ 1,067,322</u>	2,250,242
	ホ 車両運搬具	10,038	
	減価償却累計額	<u>△ 3,615</u>	6,423
	ヘ 工具・器具及び備品	7,379	
	減価償却累計額	<u>△ 4,734</u>	2,645
	ト 建設仮勘定	<u>141,806</u>	
	有形固定資産合計		13,760,519
	(2) 投資その他資産		
	イ その他投資	<u>46</u>	
	投資その他資産合計		<u>46</u>
	固定資産合計		13,760,565
2	流動資産		
	(1) 現金預金	151,132	
	(2) 未収金	65,131	
	貸倒引当金	<u>△ 122</u>	
	(3) 前払費用	0	
	(4) 前払金	15,430	
	(5) その他流動資産	<u>0</u>	
	流動資産合計		<u>231,571</u>
	資産合計		<u><u>13,992,136</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費のための企業債

5,430,844

企業債合計

5,430,844

(2) その他固定負債

1,000

固定負債合計

5,431,844

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費のための企業債

506,697

企業債合計

506,697

(2) 未払金

60,524

(3) 未払費用

51

(4) 引当金

3,315

(5) その他流動負債

244

流動負債合計

570,830

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6,503,645

収益化累計額

△ 1,492,439

繰延収益合計

5,011,206

負債合計

11,013,880

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

2,711,799

資本金合計

2,711,799

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国・県補助金

280,038

ロ その他資本剰余金

7,851

資本剰余金合計

287,889

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金

△ 21,432

利益剰余金合計

△ 21,432

剰余金合計

266,457

資本合計

2,978,256

負債資本合計

13,992,136

(4) 企業債残高

(単位：千円)

令和6年4月1日現在 企業債残高	起債額	償還額	令和7年3月31日現在 企業債残高
6,298,377	164,200	525,036	5,937,541

(5) 一時借入金残高

(単位：千円)

予算で定めた限度額	令和7年3月31日現在 一時借入金残高
1,000,000	0

3 令和7年度予算の概要

(単位：千円)

区分	収 入		支 出	
	科 目	予 定 額	科 目	予 定 額
収益的 収 支	下水道事業収益	1,402,501	下水道事業費用	1,292,719
	営業収益	676,317	営業費用	1,218,828
	営業外収益	726,184	営業外費用	68,291
	特別利益	0	特別損失	100
			予備費	5,500
資本的 収 支	資本的収入	291,612	資本的支出	720,819
	企業債	165,400	建設改良費	202,486
	国・県補助金	73,130	固定資産購入費	4,627
	他会計補助金	0	貸付金	0
	他会計負担金	0	企業債償還金	506,697
	工事負担金	142	他会計借入金償還金	0
	固定資産売却代金	0	返還金	0
	貸付金返還金	0	その他資本的支出	9
	他会計借入金	0	予備費	7,000
	他会計出資金	52,940		
	その他資本的収入	0		

4 経営方針

下水道事業経営戦略

5 経営の基本方針

公共下水道

基本方針

生活に不可欠な下水道施設の健全な維持を行うため、施設の計画的な維持管理と整備を推進し、生活環境の改善、公衆衛生の向上、公共用水域の水質保全、豪雨災害等による浸水被害の防止に努めます。

取組

(1) 公共下水道施設の計画的な整備及び水洗化の促進

計画区域内の整備については、下水道接続の要望や土地利用の動向(宅地開発や企業進出等)に基づき、県補助を活用して整備します。また、未水洗化家庭については、個別訪問及びPR活動を行うなど、今後も活動を継続し水洗化率向上に努めます。

(2) 管渠の老朽化対策

管渠の耐用年数は50年ですが、本市で最も古い管渠は50年以上経過しています。そこで、管渠の長寿命化や維持管理に要する費用の平準化を図ることを目的として、ストックマネジメント計画に基づき、国等の支援制度を活用しながら、継続的に管渠の老朽化対策を進めます。また、老朽化に伴い不明水の侵入が発生しており、汚水処理費用の増加を招いていることからカメラ調査の実施と、調査に基づく管更生等の継続により、不明水の削減に努めます。

(3) 処理場の老朽化対策

下水浄化センターについては、供用開始後40年以上が経過し老朽化が顕著であるため、ストックマネジメント計画に基づき計画的に改築・更新を行います。改築・更新については、国の支援制度を活用しながら、事業の効率化や費用の平準化を行います。

(4) 下水道財政の健全化

公共下水道事業の債権管理の強化と令和2年度に実施した公営企業会計移行に伴う財務諸表活用によるさらなる透明化により、よりきめ細やかな経営分析を基に公共下水道事業を進めていくための下水道財政経営基盤強化を図ります。

令和6年度からは、し尿・浄化槽汚泥を下水処理場で共同処理することによるし尿等処理費用相当分に係る収入の増加により、下水道事業における経営のさらなる安定化に努めています。さらに、接続率の向上のための周知・営業活動の推進や使用料の改定を行い、経営の改善を図ります。

(5) 広域化・共同化の推進

人口減少に伴う使用料収入の減少や施設等老朽化に伴う大量更新期の到来等により、汚水処理事業の経営環境は厳しさを増しており、より一層の効率的な事業運営が求められています。こうした中、持続可能な事業運営を確保するため、国が推進している広域化・共同化に取り組めます。令和6年度からし尿・浄化槽汚泥の下水処理場で共同処理を開始したことを手始めに、香川県主導の香川県汚水処理事業効率化協議会に参画し、市域を超えた広域化・共同化を模索するなど、更なる汚水処理事業運営の効率化に努めます。

農業集落排水

基本方針

農業用排水の汚濁を防止し、農業用水路、河川等の公共用水域の水質保全や農業生産性の向上及び農村生活環境の改善を図るため、農村地域から排出される、し尿や生活排水を適切に処理し、適正な施設の維持管理を推進します。また、将来の農業集落排水事業の経営状況に鑑み、使用料の改定を検討するとともに、合併浄化槽への転換等抜本的な改革も含め検討を行います。

取組

(1) 処理場の維持管理

田野々地区と本村地区は供用開始後20年以上、院内地区については供用開始後30年以上が経過し、修繕費や設備改修費が年々増加傾向にあります。設備改修工事については、費用を削減できるよう長寿命化が見込まれる工法や手法を適宜検討します。

(2) 収益の向上

維持管理費の縮小や、使用料改定の見直しを検討し、経費回収率の向上に努めます。

(3) 効率化・健全化への取り組み

保守点検等の業務委託については点検項目や内容について、更なる精査を行います。

持続可能な事業運営を確保するための方策である広域化・共同化として、公共下水道への接続と施設の統廃合が考えられますが、公共下水道への接続については、距離及び地形的に難しく、整備費を考慮し実施しないこととします。また、施設の統廃合については、観音寺市生活排水処理構想の農業集落排水処理区域を廃止し、新たに合併浄化槽による汚水処理区域とする見直しを行うなど、抜本的な改革を検討します。

下水道事業経営戦略の詳細については、観音寺市ホームページにてご確認ください。

<https://www.city.kanonji.kagawa.jp/soshiki/26/29357.html>