

決算審査
参考資料

環境建設部下水道課

令和6年度

庄原市下水道事業会計決算概要

庄原市環境建設部下水道課

□令和6年度 庄原市下水道事業会計決算概要

1. 決算収支の状況

項目	令和6年度	令和5年度	増減率
①収益的収支（税込）			
下水道事業収益	2,002,385,111 円	963,004,559 円	107.93%
下水道事業費用	1,500,182,282 円	880,899,619 円	70.30%
差引利益（税込）	502,202,829 円	82,104,940 円	511.66%
差引利益（税抜）	494,206,129 円	82,825,867 円	496.68%
②資本的収支（税込）			
資本的収入	258,269,060 円	490,264,000 円	△47.32%
資本的支出	767,317,283 円	579,739,990 円	32.36%
差引不足額	509,048,223 円	89,475,990 円	468.92%

（注）資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額509,048,223円は、引継金11,024,400円、当年度分損益勘定留保資金4,119,371円、公営企業会計適用債5,300,000円、繰越利益剰余金処分額9,550,000円及び当年度利益剰余金処分額479,054,452円で補てんしました。

2. 業務状況比較表

区分	令和6年度	令和5年度	増減額	増減率
①行政人口 ※1	30,791 人	31,601 人	△ 810 人	△2.56%
②処理区域内人口	30,791 人	31,601 人	△ 810 人	△2.56%
公共	10,814 人	10,945 人	△ 131 人	△1.20%
特環	1,803 人	1,835 人	△ 32 人	△1.74%
農集	4,641 人	4,770 人	△ 129 人	△2.70%
浄化槽	13,533 人	14,051 人	△ 518 人	△3.69%
③水洗化人口	21,880 人	22,258 人	△ 378 人	△1.70%
公共	10,266 人	10,399 人	△ 133 人	△1.28%
特環	1,554 人	1,592 人	△ 38 人	△2.39%
農集	3,970 人	4,072 人	△ 102 人	△2.50%
浄化槽	6,090 人	6,195 人	△ 105 人	△1.69%
④水洗化率	71.1 %	70.4 %	0.7	-
公共	94.9 %	95.0 %	△ 0.1	-
特環	86.2 %	86.8 %	△ 0.6	-
農集	85.5 %	85.4 %	0.1	-
浄化槽	45.0 %	44.1 %	0.9	-
⑤年間排水量	2,334,719 m ³	2,318,556 m ³	16,163 m ³	0.70%
⑥年間有収水量	2,200,778 m ³	2,189,463 m ³	11,315 m ³	0.52%
⑦有収率	94.3 %	94.4 %	△ 0.1	-
⑧使用料調定額	484,236,190 円	485,532,041 円	△ 1,295,851 円	△0.27%
⑨不納欠損（使用料）	28 人 149 件 237,473 円	21 人 106 件 142,979 円	7 人 43 件 94,494 円	33.33% 40.57% 66.09%
⑩不納欠損（受益者負 （分）担金）	0 人 0 件 0 円	1 人 6 件 180,000 円	△ 1 人 △ 6 件 △ 180,000 円	- - -
⑪使用料収納率（現年度分） （R7.3.31現在）	89.65 %	90.85 %	△ 1.20	-

※1 令和7年3月31日現在の住民基本台帳人口

□ 令和6年度 収益的収支の状況

収 益

区 分	予算現額	決算額		予算現額対決算額	
	税 込	税 込	税 抜	増減額	調定率
営業収益	円 484,052,000	円 484,468,034	円 440,439,135	円 416,034	% 100.09
下水道使用料	483,821,000	484,236,190	440,214,731	415,190	100.09
その他営業収益	231,000	231,844	224,404	844	100.37
営業外収益	1,518,377,000	1,517,521,598	1,517,521,232	△ 855,402	99.94
受 取 利 息	143,000	28,418	28,418	△ 114,582	19.87
他 会 計 補 助 金	727,578,000	727,578,000	727,578,000	0	100.00
長 期 前 受 金 戻 入	779,589,000	779,590,494	779,590,494	1,494	100.00
消費税及び地方消費税 還 付 金	9,241,000	8,497,033	8,497,033	△ 743,967	91.95
雑 収 益	1,826,000	1,827,653	1,827,287	1,653	100.09
特別利益	395,000	395,479	395,479	479	100.12
その他特別利益	395,000	395,479	395,479	479	100.12
合 計	2,002,824,000	2,002,385,111	1,958,355,846	△ 438,889	99.98

費 用

区分	予算現額	決算額		予算現額対決算額	
	税込	税込	税抜	不用額	執行率
営業費用	円 1,399,054,000	円 1,390,646,070	円 1,340,317,878	円 8,407,930	% 99.40
管 渠 費	58,767,000	58,249,746	52,954,692	517,254	99.12
処 理 場 費	486,111,000	480,544,878	438,312,250	5,566,122	98.85
総 係 費	70,891,000	69,708,909	66,908,399	1,182,091	98.33
減 価 償 却 費	781,905,000	781,903,838	781,903,838	1,162	100.00
資 産 減 耗 費	1,380,000	238,699	238,699	1,141,301	17.30
営業外費用	104,530,000	103,327,444	103,327,338	1,202,556	98.85
支 払 利 息	104,480,000	103,326,269	103,326,269	1,153,731	98.90
雑 支 出	50,000	1,175	1,069	48,825	2.35
特別損失	6,214,000	6,208,768	6,200,897	5,232	99.92
固 定 資 産 売 却 損	1,568,000	1,567,328	1,567,328	672	99.96
過 年 度 損 益 修 正 損	87,000	86,585	78,714	415	99.52
そ の 他 特 別 損 失	4,559,000	4,554,855	4,554,855	4,145	99.91
予備費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.00
合 計	1,512,298,000	1,500,182,282	1,449,846,113	12,115,718	99.20

差 引	490,526,000	502,202,829	508,509,733
	消費税計算調整後純利益		494,206,129

□ 令和6年度 資本的収支の状況

収 入

区 分	予算現額	決算額		予算現額対決算額	
	税 込	税 込	税 抜	増減額	調定率
	円	円	円	円	%
企業債	142,300,000	109,800,000	109,800,000	△ 32,500,000	77.16
補助金	80,047,000	55,872,000	55,872,000	△ 24,175,000	69.80
国 庫 補 助 金	76,709,000	52,534,000	52,534,000	△ 24,175,000	68.48
県 補 助 金	3,338,000	3,338,000	3,338,000	0	100.00
負担金	91,042,000	91,342,400	91,342,400	300,400	100.33
受 益 者 負 担 金	13,422,000	13,722,400	13,722,400	300,400	102.24
工 事 負 担 金	5,357,000	5,357,000	5,357,000	0	100.00
他 会 計 負 担 金	72,263,000	72,263,000	72,263,000	0	100.00
固定資産売却代金	1,254,000	1,254,660	1,140,600	660	100.05
合 計	314,643,000	258,269,060	258,155,000	△ 56,373,940	82.08

支 出

区分	予算現額	決算額		予算現額対決算額	
	税込	税込	税抜	不用額	執行率
	円	円	円	円	%
建設改良費	267,131,000	209,327,880	192,548,466	1,103,120	78.36
管 路 建 設 改 良 費	60,166,000	51,909,052	48,010,980	256,948	86.28
処 理 場 建 設 改 良 費	206,965,000	157,418,828	144,537,486	846,172	76.06
固定資産購入費	324,000	323,400	294,000	600	99.81
企業債償還金	557,639,000	557,637,611	557,637,611	1,389	100.00
基金積立金	143,000	28,392	28,392	114,608	19.85
合 計	825,237,000	767,317,283	750,508,469	1,219,717	92.98

差 引	△ 510,594,000	△ 509,048,223	△ 492,353,469
-----	---------------	---------------	---------------

※建設改良費の予算額と決算額の差額のうち、56,700,000円は、地方公営企業法第26条の規定により繰り越し、その残額を不用額とする。

□ 令和6年度 一般会計繰入金等の内訳

		一般会計補助金 (収益的収入)	一般会計負担金 (資本的収入)	計	備 考
		円	円	円	
基準内	分流式下水道事業に要する経費（用地含む）	580,864,000	14,312,000	595,176,000	
	不明水の処理に要する経費	0	0	0	
	高資本費対策に要する経費	145,557,000	0	145,557,000	
	地方公営企業法の適用に要する経費	163,000	7,056,000	7,219,000	
	下水道事業債（特別措置分）に要する経費	454,000	5,909,000	6,363,000	
	児童手当に要する経費	540,000	0	540,000	
基準外	建設改良費（職員人件費及び事務費含む）の内、国県補助及び起債借入額を控除した額	0	44,986,000	44,986,000	
合 計		727,578,000	72,263,000	799,841,000	

□庄原市下水道事業会計 前年度決算比較表

収益的収支(3条収支)

(税抜)

	項目	令和6年度決算	令和5年度決算	増減額	増減率
収入	下水道事業収益	1,949,878,147	934,467,201	1,015,410,946	108.66%
	営業収益	440,439,135	285,971,298	154,467,837	54.02%
	下水道使用料	440,214,731	285,434,246	154,780,485	54.23%
	その他営業収益	224,404	537,052	△ 312,648	△58.22%
	営業外収益	1,509,043,533	648,495,903	860,547,630	132.70%
	受取利息	28,418	0	28,418	皆増
	他会計補助金	727,578,000	159,456,000	568,122,000	356.29%
	長期前受金戻入	779,590,494	488,815,358	290,775,136	59.49%
	雑収益	1,846,621	224,545	1,622,076	722.38%
	特別利益	395,479	0	395,479	皆増
	その他特別利益	395,479	0	395,479	皆増
支出	下水道事業費用	1,455,672,018	851,641,334	604,030,684	70.93%
	営業費用	1,340,317,878	784,017,781	556,300,097	70.96%
	管渠費	52,954,692	36,007,230	16,947,462	47.07%
	処理場費	438,312,250	217,775,759	220,536,491	101.27%
	総係費	66,908,399	37,282,965	29,625,434	79.46%
	減価償却費	781,903,838	486,563,895	295,339,943	60.70%
	資産減耗費	238,699	6,387,932	△ 6,149,233	△96.26%
	営業外費用	109,153,243	67,623,553	41,529,690	61.41%
	支払利息	103,326,269	67,473,575	35,852,694	53.14%
	雑支出	5,826,974	149,978	5,676,996	3785.22%
	特別損失	6,200,897	0	6,200,897	皆増
	固定資産売却損	1,567,328	0	1,567,328	皆増
	過年度損益修正損	78,714	0	78,714	皆増
	その他特別損失	4,554,855	0	4,554,855	皆増
	収支差引	494,206,129	82,825,867	411,380,262	496.68%

資本的収支(4条収支)

(税抜)

	項目	令和6年度決算	令和5年度決算	増減額	増減率
収入	資本的収入	258,269,060	490,264,000	△ 231,994,940	△47.32%
	企業債	109,800,000	95,100,000	14,700,000	15.46%
	企業債	109,800,000	95,100,000	14,700,000	15.46%
	国庫補助金	52,534,000	96,007,000	△ 43,473,000	△45.28%
	国庫補助金	52,534,000	96,007,000	△ 43,473,000	△45.28%
	県補助金	3,338,000	0	3,338,000	皆増
	県補助金	3,338,000	0	3,338,000	皆増
	負担金	91,342,400	299,157,000	△ 207,814,600	△69.47%
	受益者負担金	13,722,400	1,598,000	12,124,400	758.72%
	工事負担金	5,357,000	0	5,357,000	皆増
	一般会計負担金	72,263,000	297,559,000	△ 225,296,000	△75.71%
	固定資産売却代金	1,254,660	0	1,254,660	皆増
	固定資産売却代金	1,254,660	0	1,254,660	皆増
支出	資本的支出	767,317,283	560,791,551	206,525,732	36.83%
	建設改良費	209,327,880	202,527,631	6,800,249	3.36%
	管路建設改良費	51,909,052	23,708,583	28,200,469	118.95%
	処理場建設改良費	157,418,828	178,819,048	△ 21,400,220	△11.97%
	固定資産購入費	323,400	280,000	43,400	15.50%
	有形固定資産購入費	323,400	280,000	43,400	15.50%
	企業債償還金	557,637,611	357,983,920	199,653,691	55.77%
	企業債償還金	557,637,611	357,983,920	199,653,691	55.77%
	基金積立金	28,392	0	28,392	皆増
基金積立金	28,392	0	28,392	皆増	
	収支差引	△ 509,048,223	△ 70,527,551	△ 438,520,672	621.77%

□ 令和6年度庄原市下水道事業会計決算に係る
前年度比較の主な増減理由について

(1) 3条収入（収益的収入） 営業収益

収益	440,439千円（前年度比較 154,468千円）
主な増減理由	<p>《下水道使用料》</p> <p>①公共下水道事業 下水道使用料収入の増 +478千円</p> <p>②農業集落排水事業及び浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による皆増 +154,303千円</p>

(2) 3条収入（収益的収入） 営業外収益

収益	1,509,044千円（前年度比較 860,548千円）
主な増減理由	<p>《他会計からの補助金》</p> <p>①公共下水道事業 繰入金の配分見直しによる他会計補助金の増 +247,096千円</p> <p>②農業集落排水事業及び浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による皆増 +321,026千円</p> <p>《長期前受金戻入》</p> <p>・農業集落排水事業及び浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による皆増 +290,775千円</p> <p>《雑収益》</p> <p>・公共下水道事業 施設機器災害共済金の増 +1,622千円</p>

(3) 3条収入（収益的収入） 特別利益

収益	395千円（前年度比較 皆増）
主な増減理由	<p>《その他特別利益》</p> <p>・移行した浄化槽整備事業の確定申告に伴う消費税還付金が発生したことによる皆増 +395千円</p>

(4) 3条支出（収益的支出） 営業費用

費用	1,340,318千円（前年度比較 +556,300千円）
主な増減理由	<p>《管渠費》</p> <p>①公共下水道事業</p> <ul style="list-style-type: none"> ・動力費の増加 +927千円 ・修繕費の減少 △200千円 ・委託料の増加 +200千円 ・マンホール段差修繕工事費の減少 △1,429千円 <p>②農業集落排水事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による施設維持管理費の皆増 +17,361千円</p> <p>《処理場費》</p> <p>①公共下水道事業</p> <ul style="list-style-type: none"> ・動力費の増加 +448千円 ・処理場機器等修繕費の増加 +4,344千円

(7) 4条収入（資本的収入） 企業債

収入	109,800千円（前年度比較 +14,700千円）
主な増減理由	①公共下水道事業 当年度事業及び繰越事業に係る企業債借入の減 △20,700千円 ②農業集落排水事業及び浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う 会計統合による皆増 +35,400千円

(8) 4条収入（資本的収入） 国庫補助金

収入	52,534千円（前年度比較 △43,473千円）
主な増減理由	①公共下水道事業 当年度補助事業実績による補助金の減 △53,947千円 ②農業集落排水事業及び浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う 会計統合による皆増 +10,474千円

(9) 4条収入（資本的収入） 県補助金

収入	3,338千円（前年度比較 皆増）
主な増減理由	・浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による皆増 +3,338千円

(10) 4条収入（資本的収入） 負担金

収入	91,342千円（前年度比較 △207,815千円）
主な増減理由	<p>《受益者負担金》</p> <p>①公共下水道事業</p> <ul style="list-style-type: none"> ・新規加入に係る負担金の増 +1,624千円 <p>②農業集落排水事業及び浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う 会計統合による増 +10,500千円</p> <p>《工事負担金》</p> <p>①公共下水道事業</p> <ul style="list-style-type: none"> ・支障管移転工事に係る補償金の増 +4,510千円 <p>②農業集落排水事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による支障 管移転工事に係る補償金の皆増 +847千円</p> <p>《他会計負担金》</p> <p>①公共下水道事業</p> <ul style="list-style-type: none"> ・公共下水道事業では繰入金の配分見直しによる、他会計補助金の減 △244,700千円 <p>②農業集落排水事業及び浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う 会計統合による皆増 +19,404千円</p>

(11) 4条収入（資本的収入） 固定資産売却代金

収入	1,255千円（前年度比較 皆増）
主な増減理由	<p>《固定資産売却代金》</p> <ul style="list-style-type: none"> ・東城浄化センター機器更新工事に伴う廃材売却による皆増 +1,255千円

(12) 4条支出（資本的支出） 建設改良費

支出	209,328千円（前年度比較 △12,120千円）
主な増減理由	<p>《管路建設改良費》</p> <p>①公共下水道事業 +18,579千円</p> <ul style="list-style-type: none">・支障管移転工事に係る業務委託料の増 +4,510千円・マンホールポンプ等機器更新工事費の増加による工事請負費の増 +9,578千円 <p>②農業集落排水事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による皆増 +7,695千円</p> <p>《処理場建設改良費》</p> <p>①公共下水道事業 △96,699千円</p> <ul style="list-style-type: none">・庄原市公共下水道東城浄化センターの改築更新工事施工依頼業務の完了による委託料の減 △127,075千円・東城浄化センター耐水化工事等の実施による工事請負費の増 +30,247千円 <p>②農業集落排水事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による皆増 +58,305千円</p>

(13) 4条支出（資本的支出） 企業債償還金

支出	557,638千円（前年度比較 +199,654千円）
主な増減理由	<p>①公共下水道事業</p> <ul style="list-style-type: none">・償還が進んだことによる償還元金の減 △4,736千円 <p>②農業集落排水事業及び浄化槽整備事業の地方公営企業法適用に伴う会計統合による皆増 +204,390千円</p>

令和6年度 庄原市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は損失)	494,206,129
減価償却費	781,903,838
資産減耗費	238,699
固定資産売却損	1,567,328
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 25,596
賞与引当金等の増減額(△は減少)	1,506,000
長期前受金戻入額	△ 779,590,494
受取利息	△ 28,418
支払利息	103,326,269
未収金の増減額(△は増加)	△ 28,178,359
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,076,120
前払金の増減額(△は増加)	0
小計	568,849,276
利息及び配当金の受取額	28,418
利息の支払額	△ 111,173,840
業務活動によるキャッシュ・フロー	457,703,854

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 248,641,217
固定資産の売却による収入	1,140,600
基金積み立てによる支出	△ 28,392
国庫補助金等による収入	139,257,146
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 108,271,863

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	115,100,000
企業債の償還による支出	△ 616,395,726
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 501,295,726

資金増加額(又は減少額)	△ 151,863,735
資金期首残高	230,332,377
資金期末残高	78,468,642