

# 令和6年度(2024) 下水道事業会計決算概要

## 1. 概況

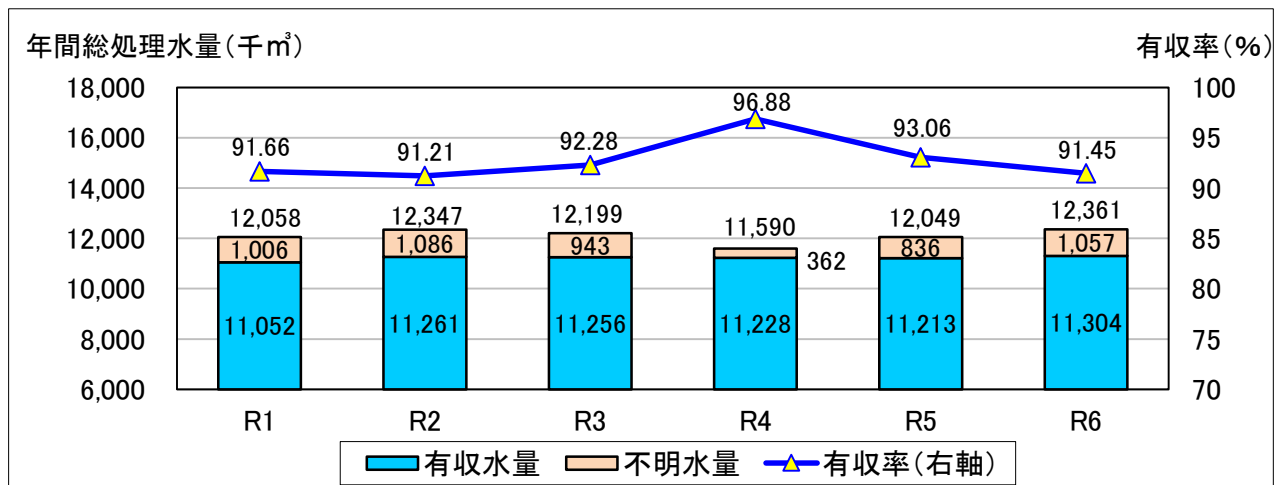
出雲市下水道事業は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業及び小規模集合排水事業を運営しています。

業務面では、継続して整備事業を実施している公共下水道事業での供用開始区域の拡大等に伴い排水戸数及び水洗化人口が増加しました。年間有収水量は、公共下水道事業で増加し、その他の事業は減少しましたが、全体では増加しました。支出では、維持管理経費、減価償却費及び企業債元利償還金等の固定的な経費が多額に必要となっており、経営は厳しい状況が続いています。

施設面では、引き続き、公共下水道区域における未普及地域の解消に向けた取組や、老朽化した既存施設の更新等を行いました。

| 区 分                  | 令和6年度決算    | 令和5年度決算    | 増 減     |
|----------------------|------------|------------|---------|
| 排 水 戸 数 (戸)          | 38,843     | 38,190     | 653     |
| 処 理 区 域 内 人 口 (人)    | 117,943    | 117,986    | △ 43    |
| 水 洗 化 人 口 (人)        | 105,764    | 105,436    | 328     |
| 年 間 総 処 理 水 量 (m³)   | 12,361,168 | 12,049,325 | 311,843 |
| 年 間 有 収 水 量 (m³)     | 11,304,477 | 11,213,417 | 91,060  |
| 一 日 平 均 処 理 水 量 (m³) | 33,866     | 32,922     | 944     |

## 2. 年間総処理水量と有収率の推移



## 3. 汚水処理人口普及率

令和7年3月31日現在

| 地 域 | 行政区域内人口(①) | 供用人口(②)  | 汚水処理人口普及率(②/①) | 水洗化人口(③) | 水洗化率(③/②) |
|-----|------------|----------|----------------|----------|-----------|
| 出 雲 | 94,572人    | 81,847人  | 86.5%          | 74,996人  | 91.6%     |
| 平 田 | 22,732人    | 21,396人  | 94.1%          | 20,212人  | 94.5%     |
| 佐 田 | 2,717人     | 2,581人   | 95.0%          | 2,534人   | 98.2%     |
| 多 伎 | 3,087人     | 3,027人   | 98.1%          | 2,921人   | 96.5%     |
| 湖 陵 | 4,805人     | 4,469人   | 93.0%          | 3,997人   | 89.4%     |
| 大 社 | 13,682人    | 12,660人  | 92.5%          | 11,048人  | 87.3%     |
| 斐 川 | 30,214人    | 29,842人  | 98.8%          | 27,919人  | 93.6%     |
| 計   | 171,809人   | 155,822人 | 90.7%          | 143,627人 | 92.2%     |

※供用人口(②)及び水洗化人口(③)には、浄化槽設置事業特別会計や個人設置の合併処理浄化槽を使用している人口を含みます。

#### 4. 収益的収入及び支出

(単位:千円 税抜)

| 区 分           | 令和6年度<br>決算 | 令和5年度<br>決算 | 令和4年度<br>決算 | 令和6年度決算と<br>令和5年度決算と<br>の差 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| 下水道事業収益       | 6,314,786   | 6,331,839   | 6,426,030   | △ 17,053                   |
| 営業収益          | 2,360,868   | 2,212,678   | 2,204,610   | 148,190                    |
| 下水道使用料        | 2,214,494   | 2,065,964   | 2,055,068   | 148,530                    |
| 他会計負担金        | 145,700     | 145,720     | 148,974     | △ 20                       |
| 手数料ほか         | 674         | 994         | 568         | △ 320                      |
| 営業外収益         | 3,953,289   | 4,118,541   | 4,161,914   | △ 165,252                  |
| 加入負担金         | 4,550       | 14,000      | 11,900      | △ 9,450                    |
| 他会計負担金        | 561,626     | 686,326     | 715,263     | △ 124,700                  |
| 長期前受金戻入ほか     | 3,387,113   | 3,418,215   | 3,434,751   | △ 31,102                   |
| 特別利益          | 629         | 620         | 59,506      | 9                          |
| 下水道事業費用       | 5,898,368   | 5,904,223   | 5,840,063   | △ 5,855                    |
| 営業費用          | 5,108,288   | 5,060,866   | 4,948,722   | 47,422                     |
| 職員給与費         | 246,473     | 245,321     | 246,707     | 1,152                      |
| 委託料           | 316,238     | 305,676     | 292,541     | 10,562                     |
| 工事請負費         | 77,279      | 77,343      | 60,968      | △ 64                       |
| 動力費           | 164,977     | 153,578     | 167,891     | 11,399                     |
| 流域下水道管理運営費負担金 | 739,816     | 722,321     | 629,231     | 17,495                     |
| 減価償却費         | 3,458,841   | 3,459,319   | 3,454,274   | △ 478                      |
| 資産減耗費         | 21,328      | 18,986      | 19,753      | 2,342                      |
| その他営業費用       | 83,336      | 78,322      | 77,357      | 5,014                      |
| 営業外費用         | 788,839     | 841,471     | 889,022     | △ 52,632                   |
| 支払利息          | 642,722     | 674,595     | 715,595     | △ 31,873                   |
| その他営業外費用      | 146,117     | 166,876     | 173,427     | △ 20,759                   |
| 特別損失          | 1,241       | 1,886       | 2,319       | △ 645                      |
| 営業利益          | △ 2,747,420 | △ 2,848,188 | △ 2,744,112 | 100,768                    |
| 純利益           | 416,418     | 427,616     | 585,967     | △ 11,198                   |

収入は6,314,786千円、支出は5,898,368千円となり、収入支出差引で416,418千円の純利益となりました。

前年度と比較すると、収入は、令和6年4月の改定により下水道使用料が増加した一方で、他会計負担金の減少などにより、17,053千円の減額となりました。支出は、動力費及び流域下水道管理運営費負担金が増加した一方で、支払利息の減少などにより、5,855千円の減額となりました。この結果、純利益は前年度より11,198千円の減額となりました。

## 5. 資本的収入及び支出

(単位:千円 税込)

| 区 分         | 令和6年度<br>決算 | 令和5年度<br>決算 | 令和4年度<br>決算 | 令和6年度決算と<br>令和5年度決算と<br>の差 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| 資本的収入       | 6,085,172   | 6,225,427   | 6,564,316   | △ 140,255                  |
| 企業債         | 2,769,300   | 2,746,500   | 3,012,500   | 22,800                     |
| 他会計補助金      | 2,237,370   | 2,289,218   | 2,338,742   | △ 51,848                   |
| 他会計負担金      | 500,651     | 485,123     | 483,162     | 15,528                     |
| 国県補助金       | 469,347     | 549,576     | 600,036     | △ 80,229                   |
| 工事負担金       | 107,346     | 152,885     | 127,272     | △ 45,539                   |
| 貸付金償還金      | 1,158       | 2,125       | 2,604       | △ 967                      |
| 資本的支出       | 6,523,897   | 6,882,973   | 6,926,961   | △ 359,076                  |
| 建設改良費       | 1,766,105   | 2,086,244   | 2,061,709   | △ 320,139                  |
| 管渠建設改良事業    | 1,434,979   | 1,804,560   | 1,799,002   | △ 369,581                  |
| ポンプ場建設改良事業  | 21,617      | 0           | 2,849       | 21,617                     |
| 処理場建設改良事業   | 39,222      | 18,100      | 27,546      | 21,122                     |
| 流域下水道建設改良事業 | 269,902     | 263,254     | 232,312     | 6,648                      |
| 備品等購入費      | 385         | 0           | 0           | 385                        |
| 車両購入費       | 0           | 330         | 0           | △ 330                      |
| (建設改良費の内訳)  |             |             |             |                            |
| 職員給与費       | 78,381      | 84,800      | 87,970      | △ 6,419                    |
| 工事請負費       | 1,170,508   | 1,455,094   | 1,453,885   | △ 284,586                  |
| 委託料         | 154,224     | 203,537     | 241,608     | △ 49,313                   |
| 負担金         | 271,461     | 264,833     | 233,780     | 6,628                      |
| その他         | 91,531      | 77,980      | 44,466      | 13,551                     |
| 企業債償還金      | 4,756,634   | 4,794,604   | 4,862,648   | △ 37,970                   |
| 貸付金         | 1,158       | 2,125       | 2,604       | △ 967                      |
| 収支不足額       | 438,725     | 657,546     | 362,645     | △ 218,821                  |

収入は6,085,172千円、支出は6,523,897千円となり、収入支出差引で438,725千円の収支不足となりました。

前年度と比較すると、収入は、国県補助金の減少などにより、140,255千円の減額となりました。支出は、管渠建設改良費及び企業債償還金の減少などにより、359,076千円の減額となり、この結果、収支不足額は前年度より218,821千円の減額となりました。

なお、不足額は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、損益勘定留保資金及び建設改良積立金で補てんしました。

### 【管渠建設改良事業】

主なものとして、「令和5年度 北荒木処理分区原町工区管渠工事」「令和5年度 下大津処理分区報徳下工区管渠工事」「令和5年度 下大津処理分区程原工区管渠工事」など総額1,434,979千円で実施しました。また、管渠工事等1,082,663千円を翌年度へ繰越しました。

### 【ポンプ場建設改良事業】

主なものとして、「令和5年度出雲市公共下水道古土手中継ポンプ場他の実施設計の作成委託に関する協定」など総額21,617千円で実施しました。また、委託業務125,000千円を翌年度へ繰越しました。

### 【処理場建設改良事業】

主なものとして、「鳶巣地区農集処理センター受変電設備改築更新工事」など総額39,222千円で実施しました。

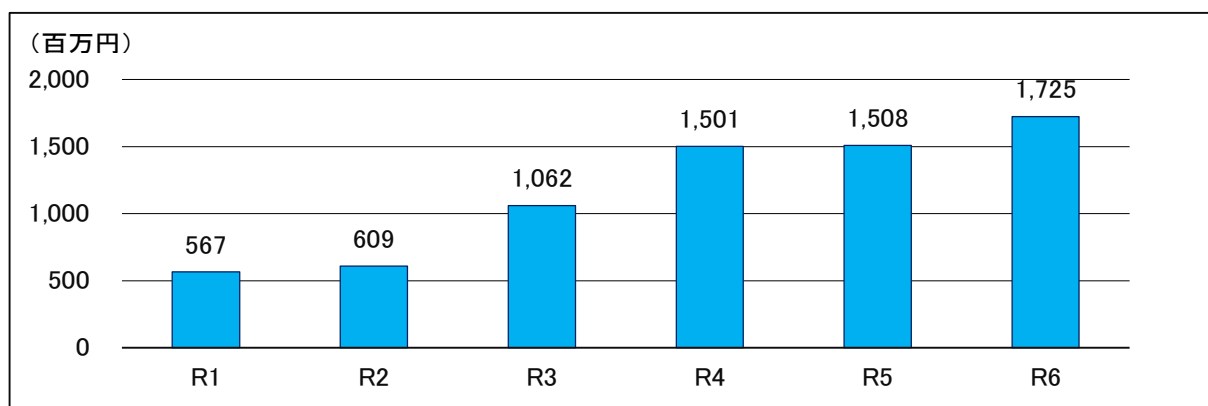
### 【流域下水道建設改良事業】

宍道湖流域下水道の建設改良について、269,902千円を島根県へ負担しました。

### 【保存工事】

主なものとして、「空港地区農集処理センター回分槽コントローラー取替工事」など、管路施設・ポンプ場施設・処理場施設の修繕工事を総額102,197千円で実施しました。

## 6. 留保資金年度末残高



令和6年度末の留保資金残高は、資本的収支の収支不足額を補てんした結果、1,725,375千円となりました。

## 7. 経営指標

|             |                                                                            | (単位: %) |        |        |        |        |        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 項 目         | 算 式                                                                        | 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  | 令和6年度  |
| 経常収支比率      | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ | 107.91  | 108.40 | 109.10 | 109.06 | 107.27 | 107.07 |
| 経費回収率       | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費(公費負担分を除く)}} \times 100$                  | 97.80   | 99.04  | 98.80  | 98.79  | 94.56  | 99.29  |
| 有形固定資産減価償却率 | $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$      | 38.57   | 39.87  | 41.32  | 42.73  | 44.10  | 45.52  |
| 管渠老朽化率      | $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$                 | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00   | 0.00   | 0.00   |

経営の健全性を示す経常収支比率は、他会計負担金等の減により収益は減少し、支払利息等の減による費用の減少を上回ったため、前年度比0.20ポイント減の107.07%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。

一方、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は、8%の改定による下水道使用料の増により、前年度比4.73ポイント増の99.29%となりましたが、使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況とされる100%を下回っています。

また、資産の老朽度を示す有形固定資産減価償却率は、前年度比1.42ポイント増の45.52%、法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示す管渠老朽化率は、前年度同様0%であり、管渠は耐用年数には至っていないものの、施設の老朽化は進んでいます。