

令和3年度

桜井市公営企業会計決算審査意見書

桜井市監査委員

桜監発第54号
令和4年8月10日

桜井市長
松井正剛様

桜井市監査委員 西岡良郎
同 土家靖起

令和3年度桜井市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき、令和3年度桜井市水道事業会計及び桜井市下水道事業会計の決算について審査した結果、次のとおり意見書を提出します。

目 次

| | |
|----------|------|
| 第1 審査の対象 | 共通 1 |
| 第2 審査の期間 | 共通 1 |
| 第3 審査の方法 | 共通 1 |
| 第4 審査の結果 | 共通 1 |

《水道事業》

| | |
|---------------|-------|
| 1. 業務実績について | 上水 1 |
| 2. 予算執行状況について | 上水 4 |
| 3. 経営成績について | 上水 8 |
| 4. 財政状態について | 上水 11 |
| 5. 経営分析について | 上水 15 |
| む す び | 上水 16 |
| 参 考 資 料 (別 表) | 上水 18 |

《下水道事業》

| | |
|---------------|-------|
| 1. 業務実績について | 下水 1 |
| 2. 予算執行状況について | 下水 3 |
| 3. 経営成績について | 下水 7 |
| 4. 財政状態について | 下水 9 |
| 5. 経営分析について | 下水 13 |
| む す び | 下水 14 |
| 参 考 資 料 (別 表) | 下水 15 |

- (注) 1. 比率(%)は、小数点第2位又は第3位を四捨五入した。
2. 構成比率(%)は、合計が100となるよう一部調整した。
3. 「0.0」は、該当数値はあるが、表示単位未満のものである。
4. 「-」は、該当数値のないものである。

令和3年度桜井市公営企業会計決算審査意見書

第1. 審査の対象

- (1) 令和3年度 桜井市水道事業会計決算
- (2) 令和3年度 桜井市下水道事業会計決算

第2. 審査の期間

令和4年6月27日から
令和4年8月5日まで

第3. 審査の方法

決算報告書及び付属書類における計数の妥当性を正し、決算諸表が企業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているか否かを検証するとともに、必要に応じて関係職員から説明を聴取し、併せて例月出納検査及び定期監査の結果も参考として審査を行った。

第4. 審査の結果

審査に付された決算報告書、財務諸表及びその他の書類は、地方公営企業関係法令に準拠して作成されたもので、決算年度の業務実績及び年度末の財政状況は適正に表示されており、計数記録においても関係諸帳票、証拠書類と照合審査の結果、正確であると認められた。

会計事務処理状況並びに予算執行状況についての細部にわたる事項は、毎月実施している出納検査においてその都度指摘してきたので省略する。審査の結果について、その所見を以下に記述することとする。

なお、下水道事業は、平成31年4月1日に地方公営企業法の規定の全部適用に伴い、地方自治法の特別会計から地方公営企業法の公営企業会計に移行している。

水道事業会計

1 業務実績について

本年度の主な事業については、第5次拡張計画に基づく送配水管整備事業として、重要給水施設配水管の布設及び水管橋設置工事（金屋地内）、既設配水管の新設及び更新を行い、公共下水道事業等に伴う配水管布設替により、228m（口径 50 mm～600 mm）を布設し、強い水道施設の構築を図られた。

経理状況については、収入総額 1,226,921,970 円から支出総額 1,176,782,278 円を差引いた 50,139,692 円の純利益を計上し、前年度繰越利益剰余金を含めた当年度未処分利益剰余金は、602,571,901 円となった。今年度は、大和川水系からの取水が可能となり、給水原価の大幅な費用改善により、当期純利益を計上された。

主な建設改良事業の実施状況

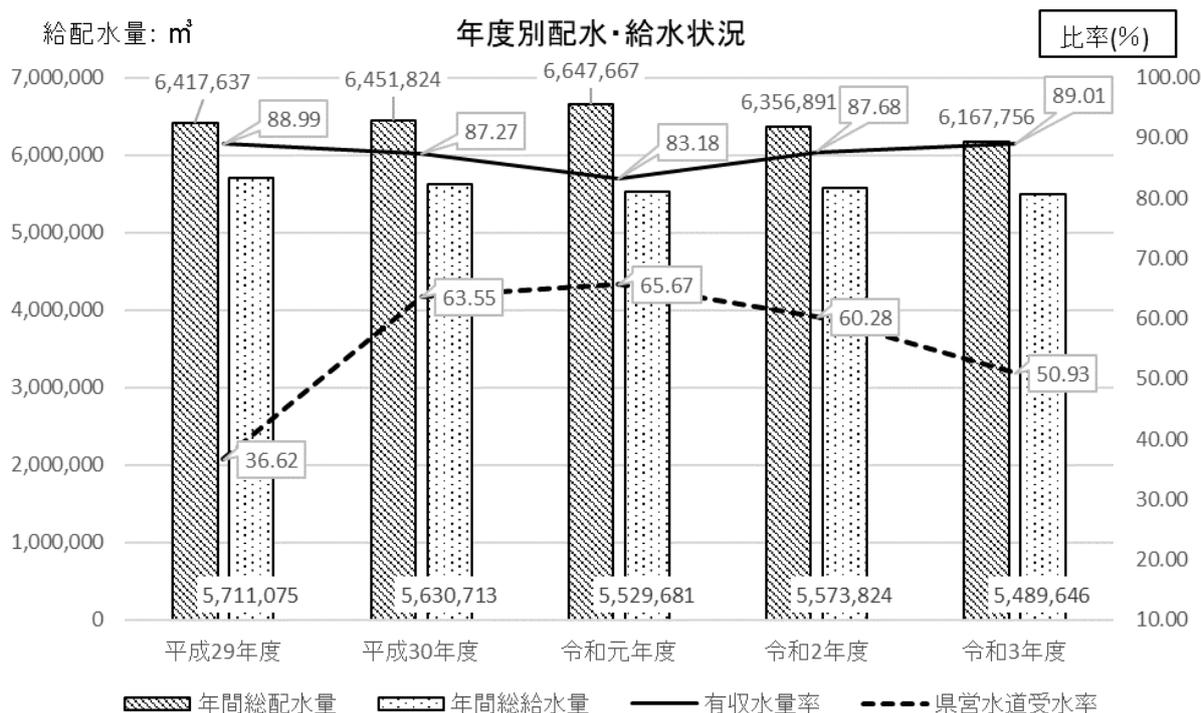
- ・第5次拡張計画に基づく、恩ヶ芝系重要給水施設配水管更新工事等
- ・下水道事業等に伴う配水管布設替工事

本年度の業務実績を前年度と比較すると、次のとおりである。

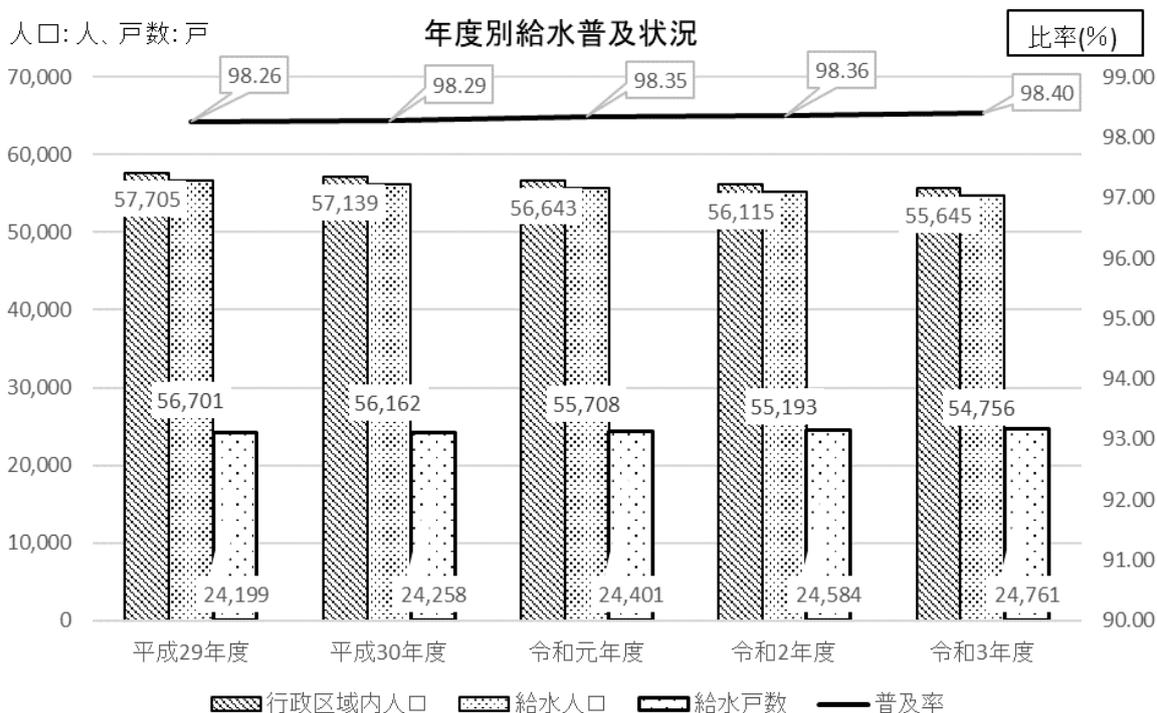
業務実績年度比較表

| 項目 | 単位 | 3年度 | 2年度 | 対前年度比較 | | 備考 |
|------------|----|-----------|-----------|-----------|---------|--------------------------------|
| | | | | 増減 | 比率(%) | |
| 行政区域内人口(A) | 人 | 55,645 | 56,115 | △ 470 | △ 0.84 | 年度末人口（住民登録人口） |
| 給水区域内人口(B) | 人 | 55,185 | 55,621 | △ 436 | △ 0.78 | 年度末人口（住民登録人口） |
| 計画給水人口 | 人 | 58,300 | 58,300 | — | — | 拡張計画による給水人口 |
| 給水人口(C) | 人 | 54,756 | 55,193 | △ 437 | △ 0.79 | 年度末現在給水人口 |
| 普及率 | % | 98.40 | 98.36 | 0.04 | 0.04 | (C)/(A) × 100 |
| 給水栓数 | 栓 | 22,847 | 22,842 | 5 | 0.02 | 年度末現在 |
| 給水戸数 | 戸 | 24,761 | 24,584 | 177 | 0.72 | 年度末現在 |
| 年間総配水量(D) | 立米 | 6,167,756 | 6,356,891 | △ 189,135 | △ 2.98 | 年間総量 |
| 年間総給水量(E) | 立米 | 5,489,646 | 5,573,824 | △ 84,178 | △ 1.51 | 有収水量年間総量 |
| 有収水量率 | % | 89.01 | 87.68 | 1.33 | 1.52 | (E)/(D) × 100 |
| 配水管延長 | 米 | 385,854 | 384,988 | 866 | 0.22 | 年度末現在 |
| 県営水道受水量(F) | 立米 | 3,141,324 | 3,831,844 | △ 690,520 | △ 18.02 | 年間総量 |
| 県営水道受水率(G) | % | 50.93 | 60.28 | △ 9.35 | △ 15.51 | (F)/(D) × 100 |
| 1立米当り給水費用 | 円 | 186.76 | 194.26 | △ 7.50 | △ 3.86 | 総費用－（受託工事費＋材料売却原価＋特別損失）/年間有収水量 |
| 1立米当り給水収益 | 円 | 191.39 | 180.09 | 11.30 | 6.27 | 給水収益/年間有収水量 |
| 職員数 | 人 | 18 | 16 | 2 | 12.50 | 年度末現在 |

最近5年間の年間総配水・給水量、有収水量率、県営水道受水率の推移は次のとおりである。



最近5年間の行政区域内人口、給水人口、戸数、普及率の推移は、次のとおりである。



年度別配水管延長の状況

(単位:m)

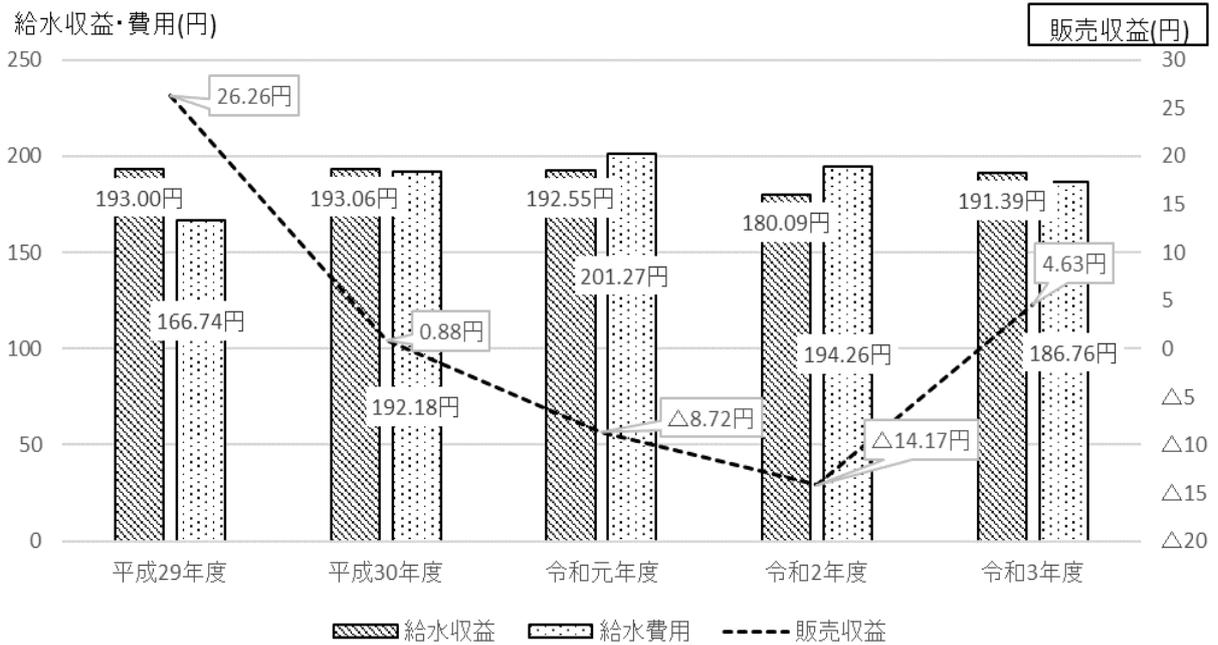
| 項目 | 平成29年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 配水管延長 | 373,181 | 381,816 | 383,761 | 384,988 | 385,854 |
| 対前年増減 | | 23,814 | 8,635 | 1,945 | 1,227 |
| | | | | | 866 |

なお、最近5年間の1立米当たりの給水収益と給水費用を比較すると、次のとおりである。

年度別給水費用・給水収益の状況

(1m³当り)

| 項目 | 平成29年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 |
|------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 給水収益 | 193.00円 | 193.06円 | 192.55円 | 180.09円 | 191.39円 |
| 給水費用 | 166.74円 | 192.18円 | 201.27円 | 194.26円 | 186.76円 |
| 販売収益 | 26.26円 | 0.88円 | △8.72円 | △14.17円 | 4.63円 |



また、本年度の施設利用状況を前年度と比較すれば、次のとおりである。

施設利用状況年度比較表

(単位：円・%)

| 項目 | 単位 | 3年度 | 2年度 | 対前年度比較 | |
|---------------|----|--------|--------|--------|-------|
| | | | | 増減額 | 比率(%) |
| 1日最大配水量 (A) | 立米 | 18,832 | 19,626 | △794 | △4.05 |
| 1日平均配水量 (B) | 立米 | 16,898 | 17,416 | △518 | △2.97 |
| 1日配水能力 (C) | 立米 | 21,500 | 21,500 | 0 | 0.00 |
| 施設利用率 (B)/(C) | % | 78.6 | 81.0 | △2.4 | △2.96 |
| 負荷率 (B)/(A) | % | 89.7 | 88.7 | 1.0 | 1.13 |
| 最大稼働率 (A)/(C) | % | 87.6 | 91.3 | △3.7 | △4.05 |

2 予算執行状況について

(1) 収益的収入及び支出について（別表1参照）

本年度の収益的収支の予算及び決算は、次のとおりである。

収益的収支予算決算対照表

・収益的収入

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 (A) | 決 算 額 | | 予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 額 (B)-(A) | 収 入 率 (B)/(A) |
|-----------|---------------|-----------------------------|---------------------|---|------------------|
| | | 消 費 税 を 含 ん だ 金 額 (B) | 消 費 税 を 除 いた 金 額 | | |
| 営 業 収 益 | 1,227,856,000 | 1,200,080,810 | 1,092,718,307 | △ 27,775,190 | 97.7 |
| 営 業 外 収 益 | 130,573,000 | 134,205,627 | 134,203,663 | 3,632,627 | 102.8 |
| 特 別 利 益 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 1,358,429,000 | 1,334,286,437 | 1,226,921,970 | △ 24,142,563 | 98.2 |

・収益的支出

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | | | 決 算 額 | | 地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額 (C) | 不 用 額 (A)-(B)-(C) | 執 行 率 (B)/(A) |
|-----------|---------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------|--|----------------------|------------------|
| | 当初予算 | 地方公営企業法第 26条第2項の規定 による繰越額 | 合 計 (A) | 消 費 税 を 含 ん だ 金 額 (B) | 消 費 税 を 除 いた 金 額 | | | |
| 営 業 費 用 | 1,430,199,000 | 0 | 1,430,199,000 | 1,227,477,144 | 1,161,215,504 | 0 | 202,721,856 | 85.8 |
| 営 業 外 費 用 | 46,677,000 | 0 | 46,677,000 | 34,073,945 | 15,566,774 | 0 | 12,603,055 | 73.0 |
| 特 別 損 失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | — |
| 計 | 1,481,876,000 | 0 | 1,481,876,000 | 1,261,551,089 | 1,176,782,278 | 0 | 220,324,911 | 85.1 |

本年度の収益的収支(消費税を除いた金額)は、収入決算額から支出決算額を差し引きした50,139,692円の純利益となっている。

なお、過去3年間の収支決算状況は、次のとおりである。

収益的収支決算状況表

(単位:円・%)

| 年度 | 収 入 | | 支 出 | | 差 引 (純利益・純損失) | |
|----|---------------|-------|---------------|-------|---------------|---------|
| | 金 額 | 指 数 | 金 額 | 指 数 | 金 額 | 指 数 |
| 3 | 1,226,921,970 | 97.6 | 1,176,782,278 | 92.1 | 50,139,692 | △ 241.3 |
| 2 | 1,220,200,789 | 97.1 | 1,254,335,556 | 98.2 | △ 34,134,767 | 164.3 |
| 元 | 1,256,764,793 | 100.0 | 1,277,543,651 | 100.0 | △ 20,778,858 | 100.0 |

※ 消費税を除く

① 収益的収入

本年度の収益的収入は、予算額 1,358,429,000 円に対し決算額は 1,334,286,437 円(うち仮受消費税 107,410,746 円)で、収入率は 98.2%となっており、予算額に対して 24,142,563 円の収入減となっている。

(消費税及び地方消費税込み) (単位: 円・%)

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | | 収入率 | 2 年 度 | 対前年度比較 | |
|-------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|-------------|-------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業収益 | 1,358,429,000 | 1,334,286,437 | 100.0 | 98.2 | 1,322,464,381 | 11,822,056 | 0.9 |
| 営業収益 | 1,227,856,000 | 1,200,080,810 | 89.9 | 97.7 | 1,148,833,354 | 51,247,456 | 4.5 |
| 給 水 収 益 | 1,149,500,000 | 1,155,709,792 | 86.6 | 100.5 | 1,104,100,947 | 51,608,845 | 4.7 |
| 受 託 工 事 収 益 | 51,483,000 | 18,024,000 | 1.3 | 35.0 | 18,232,000 | △208,000 | △1.1 |
| その他営業収益 | 26,873,000 | 26,347,018 | 2.0 | 98.0 | 26,500,407 | △153,389 | △0.6 |
| 営業外収益 | 130,573,000 | 134,205,627 | 10.1 | 102.8 | 173,631,027 | △39,425,400 | △22.7 |
| 受取利息及び配当金 | 0 | 33,672 | 0.0 | — | 21,873 | 11,799 | 53.9 |
| 長期前受金戻入額 | 129,923,000 | 132,881,079 | 10.0 | 102.3 | 139,595,503 | △6,714,424 | △4.8 |
| 雑 収 益 | 428,000 | 1,084,434 | 0.1 | 253.4 | 775,562 | 308,872 | 39.8 |
| 消費税還付金 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 補 助 金 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 他会計補助金 | 222,000 | 206,442 | 0.0 | 93.0 | 33,238,089 | △33,031,647 | △99.4 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | — |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |

② 収益的支出

本年度の収益的支出は、予算額 1,481,876,000 円に対し決算額は 1,261,551,089 円(うち仮払消費税 66,261,640 円)で、執行率は 85.1%となっており、予算額に対し 220,324,911 円の不用額となっている。

(消費税及び地方消費税込み) (単位: 円・%)

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | | 執行率 | 2 年 度 | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|-------------|-------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業費用 | 1,481,876,000 | 1,261,551,089 | 100.0 | 85.1 | 1,336,867,687 | △75,316,598 | △5.6 |
| 営業費用 | 1,430,199,000 | 1,227,477,144 | 97.3 | 85.8 | 1,307,845,916 | △80,368,772 | △6.1 |
| 取水及び浄水費 | 703,016,000 | 580,713,193 | 46.0 | 82.6 | 656,982,639 | △76,269,446 | △11.6 |
| 配水及び給水費 | 133,221,200 | 105,209,784 | 8.4 | 79.0 | 96,772,165 | 8,437,619 | 8.7 |
| 受 託 工 事 費 | 46,923,800 | 20,817,500 | 1.7 | 44.4 | 35,686,200 | △14,868,700 | △41.7 |
| 総 係 費 | 170,432,000 | 151,865,901 | 12.0 | 89.1 | 144,538,345 | 7,327,556 | 5.1 |
| 減 価 償 却 費 | 357,481,000 | 365,030,529 | 28.9 | 102.1 | 362,791,958 | 2,238,571 | 0.6 |
| 資 産 減 耗 費 | 19,125,000 | 3,840,237 | 0.3 | 20.1 | 11,074,609 | △7,234,372 | △65.3 |
| その他営業費用 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 営業外費用 | 46,677,000 | 34,073,945 | 2.7 | 73.0 | 29,021,771 | 5,052,174 | 17.4 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 15,730,000 | 13,837,069 | 1.1 | 88.0 | 15,709,105 | △1,872,036 | △11.9 |
| 雑 支 出 | 2,000,000 | 27,276 | 0.0 | 1.4 | 25,966 | 1,310 | 5.0 |
| 消 費 税 | 26,447,000 | 20,209,600 | 1.6 | 76.4 | 13,286,700 | 6,922,900 | 52.1 |
| 企業誘致費 | 2,500,000 | 0 | — | 0.0 | 0 | 0 | — |
| 予備費 | 5,000,000 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 5,000,000 | 0 | — | 0.0 | 0 | 0 | — |

(2) 資本的収入及び支出について (別表2参照)

本年度の資本的収支の予算及び決算は、次のとおりである。

資本的収支予算決算対照表

・資本的収入

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | 決 算 額 | | 予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 (F) - (E) | 収入率 (F)/(E) |
|----------------------|--------------|------------------|---|---------------------|-------------|----------------------|---------------|--|----------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正 予算額 (B) | 地方公営企業 法第26条の規 定による 繰越額 (C) | 継続費 通次繰越額 (D) | 合計 (E) | 消費税を 含んだ金額 (F) | 消費税を 除いた金額 | | |
| 企 業 債 | 366,000,000 | 0 | 0 | 0 | 366,000,000 | 164,000,000 | 164,000,000 | △ 202,000,000 | 44.8 |
| 負 担 金 そ の 他 諸 収 入 | 117,033,000 | 0 | 0 | 0 | 117,033,000 | 65,088,360 | 61,230,360 | △ 51,944,640 | 55.6 |
| 雑 収 入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 補 助 金 | 127,805,000 | 0 | 0 | 0 | 127,805,000 | 43,085,000 | 43,085,000 | △ 84,720,000 | 33.7 |
| 出 資 金 | 14,741,000 | 0 | 0 | 0 | 14,741,000 | 14,757,365 | 14,757,365 | 16,365 | 100.1 |
| 計 | 625,579,000 | 0 | 0 | 0 | 625,579,000 | 286,930,725 | 283,072,725 | △ 338,648,275 | 45.9 |

・資本的支出

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | 決 算 額 | | 翌年度繰越額 地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額 (F) | 不 用 額 (D)-(E)-(F) | 執行率 (E)/(D) | |
|-------------|--------------|------------------|-------------------|---|---------------------|-------------|----------------------|---|----------------------|----------------|---------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正 予算額 (B) | 予備費 支出額 (C) | 地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額 (C) | 継続費 通次繰越額 (D) | 計 (E) | 消費税を 含んだ金額 (E) | | | | 消費税を 除いた金額 |
| 建 設 改 良 費 | 800,085,000 | 0 | 0 | 65,000,000 | 0 | 865,085,000 | 350,464,352 | 318,603,959 | 236,824,000 | 277,796,648 | 40.5 |
| 営 業 設 備 費 | 3,545,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,545,000 | 3,220,000 | 3,220,000 | 0 | 325,000 | 90.8 |
| 企 業 債 償 還 金 | 107,785,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107,785,000 | 107,782,689 | 107,782,689 | 0 | 2,311 | 100.0 |
| 計 | 911,415,000 | 0 | 0 | 65,000,000 | 0 | 976,415,000 | 461,467,041 | 429,606,648 | 236,824,000 | 278,123,959 | 47.3 |

本年度の資本的収支は、収入決算額に対する支出決算額の差し引きで 174,536,316 円の不足額が生じている。

この不足額については、消費税資本的収支調整額 22,553,792 円、簡易水道事業からの引継金 3,011,545 円、損益勘定留保資金 148,970,979 円で補填されている。

① 資本的収入

本年度の資本的収入は、予算額 625,579,000 円に対し決算額は 286,930,725 円(うち仮受消費税 3,858,000 円)、収入率は 45.9%で、予算額に対して 338,648,275 円の収入減となっており、前年度決算額 164,089,605 円に比べると 122,841,120 円(74.9%)の増収となっている。

資本的収入の予算及び決算、前年度比較は、次表のとおりである。

(消費税及び地方消費税込み) (単位:円・%)

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | | 収 入 率 | 2 年 度 | 対前年度比較 | | 対前年 度 比 |
|------------|-------------|-------------|---------|-------|-------------|-------------|-------|------------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 | |
| 水道事業資本的収入 | 625,579,000 | 286,930,725 | 100.0 | 45.9 | 164,089,605 | 122,841,120 | 74.9 | 174.9 |
| 企業債 | 366,000,000 | 164,000,000 | 57.2 | 44.8 | 51,700,000 | 112,300,000 | 217.2 | 317.2 |
| 企 業 債 | 366,000,000 | 164,000,000 | 57.2 | 44.8 | 51,700,000 | 112,300,000 | 217.2 | 317.2 |
| 負担金その他諸収入 | 117,033,000 | 65,088,360 | 22.7 | 55.6 | 75,852,887 | △10,764,527 | △14.2 | 85.8 |
| 負担金その他諸収入 | 117,033,000 | 65,088,360 | 22.7 | 55.6 | 75,852,887 | △10,764,527 | △14.2 | 85.8 |
| 雑収入 | 0 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | — | — |
| 雑 収 入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 補助金 | 127,805,000 | 43,085,000 | 15.0 | 33.7 | 21,811,000 | 21,274,000 | 97.5 | 197.5 |
| 補 助 金 | 127,805,000 | 43,085,000 | 15.0 | 33.7 | 21,811,000 | 21,274,000 | 97.5 | 197.5 |
| 出資金 | 14,741,000 | 14,757,365 | 5.1 | 100.1 | 14,725,718 | 31,647 | 0.2 | 100.2 |
| 出 資 金 | 14,741,000 | 14,757,365 | 5.1 | 100.1 | 14,725,718 | 31,647 | 0.2 | 100.2 |

② 資本的支出

本年度の資本的支出は、予算額 976,415,000 円に対し決算額 461,467,041 円(うち仮払消費税 31,860,393 円)、執行率は 47.3%で、次年度への繰越額 236,824,000 円を含めると、執行率は 71.5%で、予算額に対して 278,123,959 円の不用額となっている。

また、前年度決算額 419,797,527 円に比べ 41,669,514 円(9.9%)の増額となっている。

資本的支出の予算及び決算、前年度比較は、次表のとおりである。

(消費税及び地方消費税込み) (単位:円・%)

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | | 執 行 率 | 2 年 度 | 対前年度比較 | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------|-------------|------------|-------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業資本的支出 | 976,415,000 | 461,467,041 | 100.0 | 47.3 | 419,797,527 | 41,669,514 | 9.9 |
| 建設改良費 | 865,085,000 | 350,464,352 | 75.9 | 40.5 | 311,011,500 | 39,452,852 | 12.7 |
| 浄水施設費 | 50,800,000 | 28,167,300 | 6.1 | 55.4 | 0 | 28,167,300 | 皆増 |
| 送配水管設備費 | 814,285,000 | 322,297,052 | 69.8 | 39.6 | 311,011,500 | 11,285,552 | 3.6 |
| 拡張事業費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 営業設備費 | 3,545,000 | 3,220,000 | 0.7 | 90.8 | 2,192,730 | 1,027,270 | 46.8 |
| 営業設備費 | 3,545,000 | 3,220,000 | 0.7 | 90.8 | 2,192,730 | 1,027,270 | 46.8 |
| 企業債償還金 | 107,785,000 | 107,782,689 | 23.4 | 100.0 | 106,593,297 | 1,189,392 | 1.1 |
| 企業債償還金 | 107,785,000 | 107,782,689 | 23.4 | 100.0 | 106,593,297 | 1,189,392 | 1.1 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |

3 経営成績について（別表3参照）

本年度の事業収支は、総収益 1,226,921,970 円に対し総費用 1,176,782,278 円で、差引 50,139,692 円の純利益となっている。

（1）収益について

本年度の水道事業収益は 1,226,921,970 円で、前年度に比べ 6,721,181 円(0.6%)増加している。

収益について前年度と比較すると、次のとおりである。

収 益 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | | 対前年 度 比 |
|------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|------------|
| | 3 年 度 | 構成比率 | 2 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減率 | |
| 水道事業収益 | 1,226,921,970 | 100.0 | 1,220,200,789 | 100.0 | 6,721,181 | 0.6 | 100.6 |
| 営業収益 | 1,092,718,307 | 89.1 | 1,046,561,831 | 85.8 | 46,156,476 | 4.4 | 104.4 |
| 給 水 収 益 | 1,050,653,925 | 85.6 | 1,003,735,015 | 82.3 | 46,918,910 | 4.7 | 104.7 |
| 受託工事収益 | 18,024,000 | 1.5 | 18,232,000 | 1.5 | △208,000 | △1.1 | 98.9 |
| その他営業収益 | 24,040,382 | 2.0 | 24,594,816 | 2.0 | △554,434 | △2.3 | 97.7 |
| 営業外収益 | 134,203,663 | 10.9 | 173,638,958 | 14.2 | △39,435,295 | △22.7 | 77.3 |
| 受取利息及び配当金 | 33,672 | 0.0 | 21,873 | 0.0 | 11,799 | 53.9 | 153.9 |
| 長期前受金戻入額 | 132,881,079 | 10.8 | 139,595,503 | 11.4 | △6,714,424 | △4.8 | 95.2 |
| 雑 収 益 | 1,082,470 | 0.1 | 783,493 | 0.1 | 298,977 | 38.2 | 138.2 |
| 県 補 助 金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | — |
| 他会計補助金 | 206,442 | 0.0 | 33,238,089 | 2.7 | △33,031,647 | △99.4 | 0.6 |
| 特別利益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | — |
| 固定資産売却益 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | — |

※ 消費税を除く

次に水道料金の収入状況は、次のとおりである。

水道料金収入状況表

(単位：円・%)

| 年 度 | 区 分 | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|--------|-----|---------------|---------------|-----------|-------------|------|
| 3 年 度 | 過年度 | 113,086,980 | 101,640,219 | 616,603 | 10,830,158 | 89.9 |
| | 現年度 | 1,155,709,792 | 1,056,839,332 | — | 98,870,460 | 91.4 |
| | 計 | 1,268,796,772 | 1,158,479,551 | 616,603 | 109,700,618 | 91.3 |
| 2 年 度 | 過年度 | 119,724,190 | 109,345,684 | 674,349 | 9,704,157 | 91.3 |
| | 現年度 | 1,104,100,947 | 1,000,718,124 | — | 103,382,823 | 90.6 |
| | 計 | 1,223,825,137 | 1,110,063,808 | 674,349 | 113,086,980 | 90.7 |
| 元 年 度 | 過年度 | 115,975,574 | 103,838,494 | 763,537 | 11,373,543 | 89.5 |
| | 現年度 | 1,157,028,235 | 1,048,677,588 | — | 108,350,647 | 90.6 |
| | 計 | 1,273,003,809 | 1,152,516,082 | 763,537 | 119,724,190 | 90.5 |
| 30 年 度 | 過年度 | 115,569,557 | 101,930,340 | 1,774,839 | 11,864,378 | 88.2 |
| | 現年度 | 1,173,940,459 | 1,069,829,263 | — | 104,111,196 | 91.1 |
| | 計 | 1,289,510,016 | 1,171,759,603 | 1,774,839 | 115,975,574 | 90.9 |
| 29 年 度 | 過年度 | 117,049,349 | 99,229,391 | 1,992,549 | 15,827,409 | 84.8 |
| | 現年度 | 1,190,366,397 | 1,090,624,249 | — | 99,742,148 | 91.6 |
| | 計 | 1,307,415,746 | 1,189,853,640 | 1,992,549 | 115,569,557 | 91.0 |

※ 仮受消費税を含む

収入未済額は前年度に比べ 3,386,362 円(△ 3.0%)の減少が見られ、収入未済額は年々減少している。公営企業の健全化を図るため財源の確保と負担の公平性から個々の滞納事案を的確に把握し、滞納者に対しては停水や法的措置なども考慮し今後とも早期収納に努められたい。

また、不納欠損処分にあたっては、債権を放棄又は消滅させる処分であるので、取扱には十分に慎重を期されたい。

(2) 費用について

本年度の水道事業費用は 1,176,782,278 円で、前年度に比べ 77,553,278 円(△6.2%)減少している。

費用について前年度と比較すると、次のとおりである。

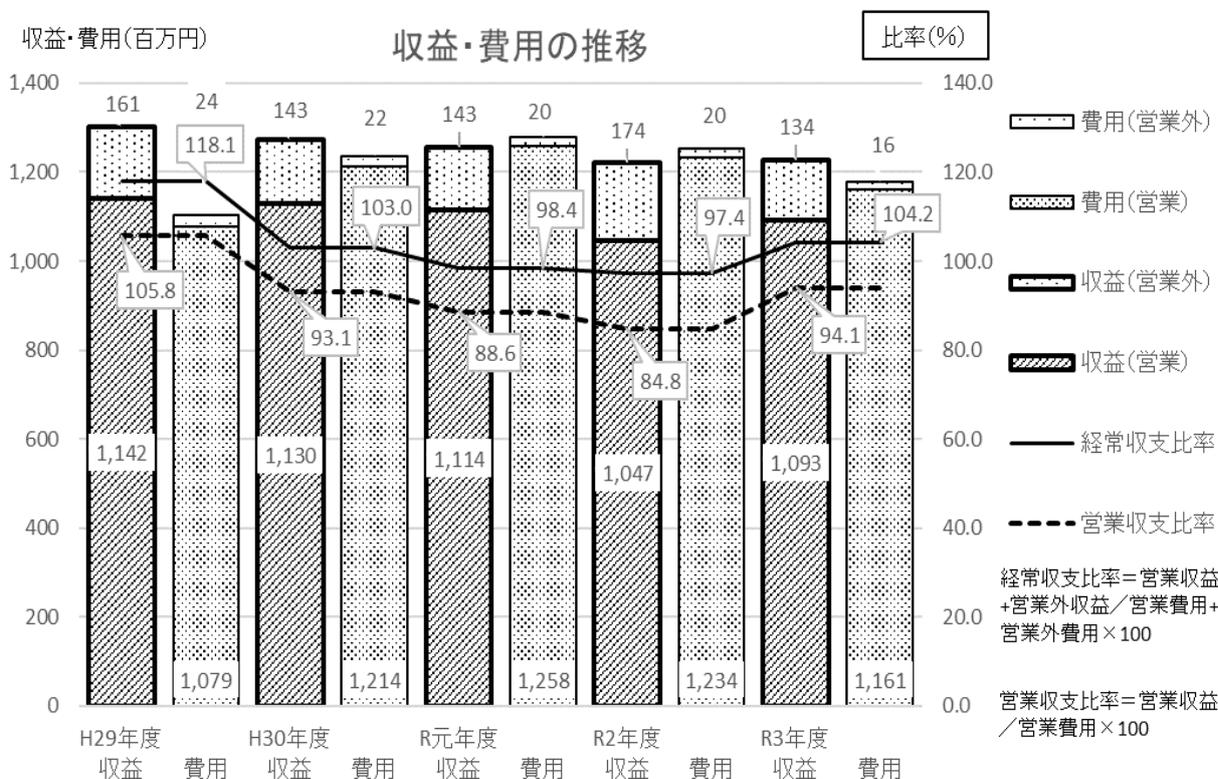
費用年度比較表

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 3 年 度 | 構成比率 | 2 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業費用 | 1,176,782,278 | 100.0 | 1,254,335,556 | 100.0 | △77,553,278 | △6.2 |
| 営業費用 | 1,161,215,504 | 98.7 | 1,233,860,097 | 98.4 | △72,644,593 | △5.9 |
| 取水及び浄水費 | 531,326,130 | 45.2 | 600,620,512 | 47.9 | △69,294,382 | △11.5 |
| 配水及び給水費 | 99,637,853 | 8.5 | 91,467,605 | 7.3 | 8,170,248 | 8.9 |
| 受託工事費 | 18,925,000 | 1.6 | 32,442,000 | 2.6 | △13,517,000 | △41.7 |
| 総 係 費 | 142,455,755 | 12.1 | 135,463,413 | 10.8 | 6,992,342 | 5.2 |
| 減価償却費 | 365,030,529 | 31.0 | 362,791,958 | 28.9 | 2,238,571 | 0.6 |
| 資産減耗費 | 3,840,237 | 0.3 | 11,074,609 | 0.9 | △7,234,372 | △65.3 |
| その他営業費用 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 営業外費用 | 15,566,774 | 1.3 | 20,475,459 | 1.6 | △4,908,685 | △24.0 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 13,837,069 | 1.2 | 15,709,105 | 1.2 | △1,872,036 | △11.9 |
| 雑 支 出 | 1,729,705 | 0.1 | 4,766,354 | 0.4 | △3,036,649 | △63.7 |
| 消 費 税 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

※ 消費税を除く

最近5年間の収益（営業・営業外）、費用（営業・営業外）の推移は、次のとおりである。



4 財政状態について（別表5参照）

(1) 貸借対照表について

① 資 産

本年度末の資産総額は10,796,694,296円であり、その内訳は次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 3 年 度 | 2 年 度 | 差引増減額 | 増減比率 |
|---------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 固 定 資 産 | 9,192,567,408 | 9,238,595,599 | △ 46,028,191 | △ 0.5 |
| 流 動 資 産 | 1,604,126,888 | 1,543,735,351 | 60,391,537 | 3.9 |
| 資 産 合 計 | 10,796,694,296 | 10,782,330,950 | 14,363,346 | 0.1 |

本年度資産額と前年度資産額との比較は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|-------------|-------|
| | 3 年 度 | 構成比率 | 2 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| I. 資産 | 10,796,694,296 | 100.0 | 10,782,330,950 | 100.0 | 14,363,346 | 0.1 |
| 1. 固定資産 | 9,192,567,408 | 85.1 | 9,238,595,599 | 85.7 | △46,028,191 | △0.5 |
| (1) 有形固定資産 | 9,128,321,980 | 84.5 | 9,170,901,969 | 85.1 | △42,579,989 | △0.5 |
| (2) 無形固定資産 | 64,245,428 | 0.6 | 67,693,630 | 0.6 | △3,448,202 | △5.1 |
| 2. 流動資産 | 1,604,126,888 | 14.9 | 1,543,735,351 | 14.3 | 60,391,537 | 3.9 |
| (1) 現金・預金 | 1,400,159,372 | 13.0 | 1,338,637,342 | 12.4 | 61,522,030 | 4.6 |
| (2) 未収金 | 172,339,698 | 1.6 | 169,551,980 | 1.6 | 2,787,718 | 1.6 |
| (3) 貯蔵品 | 31,581,545 | 0.3 | 35,505,875 | 0.3 | △3,924,330 | △11.1 |
| (4) 有価証券 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| (5) 前払金 | 46,273 | 0.0 | 40,154 | 0.0 | 6,119 | 15.2 |
| (6) その他流動資産 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

未収金の内訳及び前年度との比較は、次のとおりである。

未 収 金 内 訳 及 び 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

| 区 分 | 3 年 度 | 2 年 度 | 差引増減額 | 増減比率 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 営 業 未 収 金 | 134,427,618 | 135,870,980 | △ 1,443,362 | △ 1.1 |
| ① 水道料金 | 109,054,618 | 112,047,980 | △ 2,993,362 | △ 2.7 |
| ② 受託工事 | 0 | 0 | 0 | — |
| ③ その他 | 25,373,000 | 23,823,000 | 1,550,000 | 6.5 |
| 営 業 外 未 収 金 | 0 | 0 | 0 | — |
| そ の 他 未 収 金 | 37,912,080 | 33,681,000 | 4,231,080 | 12.6 |
| 合 計 | 172,339,698 | 169,551,980 | 2,787,718 | 1.6 |

② 負債及び資本について

本年度における負債及び資本額との前年度比較は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 3 年 度 | 構成比率 | 2 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| II. 負債 | 5,155,201,983 | 100.0 | 5,205,735,694 | 100.0 | △ 50,533,711 | △1.0 |
| 3. 固定負債 | 1,478,585,921 | 28.6 | 1,446,863,527 | 27.8 | 31,722,394 | 2.2 |
| (1) 企業債 | 1,388,406,608 | 26.9 | 1,333,157,214 | 25.6 | 55,249,394 | 4.1 |
| (2) 引当金 | 90,179,313 | 1.7 | 113,706,313 | 2.2 | △23,527,000 | △20.7 |
| 4. 流動負債 | 337,346,367 | 6.6 | 385,615,392 | 7.4 | △48,269,025 | △12.5 |
| (1) 企業債 | 108,750,606 | 2.1 | 107,782,689 | 2.1 | 967,917 | 0.9 |
| (2) 未払金 | 173,997,459 | 3.4 | 222,456,438 | 4.3 | △48,458,979 | △21.8 |
| (3) 前受金 | 627,046 | 0.0 | 517,046 | 0.0 | 110,000 | 21.3 |
| (4) 引当金 | 9,785,867 | 0.2 | 11,831,000 | 0.2 | △2,045,133 | △17.3 |
| (5) その他流動負債 | 44,185,389 | 0.9 | 43,028,219 | 0.8 | 1,157,170 | 2.7 |
| 5. 繰延収益 | 3,339,269,695 | 64.8 | 3,373,256,775 | 64.8 | △33,987,080 | △1.0 |
| (1) 長期前受金 | 3,339,269,695 | 64.8 | 3,373,256,775 | 64.8 | △33,987,080 | △1.0 |
| III. 資本 | 5,641,492,313 | 100.0 | 5,576,595,256 | 100.0 | 64,897,057 | 1.2 |
| 6. 資本金 | 4,984,098,464 | 88.3 | 4,969,341,099 | 89.1 | 14,757,365 | 0.3 |
| (1) 自己資本金 | 4,984,098,464 | 88.3 | 4,969,341,099 | 89.1 | 14,757,365 | 0.3 |
| 7. 剰余金 | 657,393,849 | 11.7 | 607,254,157 | 10.9 | 50,139,692 | 8.3 |
| (1) 資本剰余金 | 54,821,948 | 1.0 | 54,821,948 | 1.0 | 0 | 0.0 |
| (2) 利益剰余金 | 602,571,901 | 10.7 | 552,432,209 | 9.9 | 50,139,692 | 9.1 |
| 負債・資本合計 | 10,796,694,296 | — | 10,782,330,950 | — | 14,363,346 | 0.1 |

ア 固定負債

固定負債総額は、前年度に比べ 31,722,394 円(2.2%)増加している。これは、建設改良に要する企業債が増加、退職給与引当金が減少したことによるものである。

イ 流動負債

流動負債総額は、前年度に比べ 48,269,025 円(△12.5%)減少している。

未払金の内訳は、営業未払金 83,860,107 円、その他未払金 89,951,452 円、貯蔵品未払金 185,900 円、消費税未払金 0 円となっている。

前受金の内訳は、給水工事前受金 627,046 円、配水管工事前受金 0 円となっている。

その他流動負債の内訳は、所得税預り金 68,984 円、住民税預り金 342,400 円、出納・収納取扱金融機関保証預かり金 200,000 円、下水道料金預り金 41,851,049 円、社会保険料預り金 72,956 円、その他預り金 1,650,000 円となっている。

ウ 繰延収益

繰延収益総額は、前年度に比べ 33,987,080 円(△1.0%)減少している。

繰延収益は長期前受金で、その内訳は、工事負担金 1,416,124,975 円、補助金 1,003,705,840 円、水道施設分担金 831,249,142 円、受贈財産評価額 88,189,738 円となっている。

エ 資本金

資本金の現在高は、前年度に比べ 14,757,365 円(0.3%)増加している。

自己資本金の増加は、他会計出資金を受け入れたことによるものである。

オ 剰余金

剰余金は、資本剰余金 54,821,948 円と利益剰余金 602,571,901 円の合計 657,393,849 円で、前年度に比べ 50,139,692 円(8.3%)増加している。

資本剰余金は、前年度と同額で、その内訳は水道施設分担 36,368,300 円、補助金 16,954,000 円、受贈財産評価額 1,499,648 円となっている。

利益剰余金は前年度に比べ 50,139,692 円(9.1%)増加している。

利益剰余金内訳は、前年度繰越利益剰余金 552,432,209 円、当年度純利益 50,139,692 円となっている。

企業債借入償還状況表

(単位：円)

| 区 分 | 本年度期首残高 | 本 年 度 | | 本 年 度 期 末 残 高 | 期 首 期 末 増 減 高 |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 借 入 高 | 償 還 高 | | |
| 政 府 資 金 (財 務 省) | 485,323,273 | 0 | 66,142,314 | 419,180,958 | △ 66,142,315 |
| 地方公共団体金 融 機 構 資 金 | 955,616,630 | 164,000,000 | 41,640,375 | 1,077,976,256 | 122,359,626 |
| 市 中 銀 行 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 1,440,939,903 | 164,000,000 | 107,782,689 | 1,497,157,214 | 56,217,311 |

(2) 資金の状況について

| 1. 令和3年度桜井市水道事業キャッシュ・フロー計算書 (令和3年4月1日から令和4年3月31日) | |
|--|---------------|
| (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 | 50,139,692 |
| 減価償却費 | 365,030,529 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | △ 23,527,000 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △ 2,045,133 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △ 393,000 |
| 修繕引当金等の増減額(△は減少) | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 132,881,079 |
| 支払利息及び企業債扱い諸費 | 13,837,069 |
| 受取利息・配当金 | △ 33,672 |
| 固定資産売却益(損) | 0 |
| 固定資産除却費 | 2,821,621 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 2,394,718 |
| 貯蔵品の増減額(△は増加) | 3,924,330 |
| 前払金の増減額(△は増加) | △ 6,119 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △ 48,458,979 |
| 前受金の増減額(△は減少) | 110,000 |
| 預り金の増減額(△は減少) | 1,157,170 |
| 小計 | 227,280,711 |
| 利息及び配当金の受取額 | 33,672 |
| 利息の支払額 | △ 13,837,069 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 213,477,314 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 321,823,959 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 0 |
| 無形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 国庫補助金等による収入 | 98,893,999 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 222,929,960 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良等に充てるための企業債による収入 | 164,000,000 |
| 建設改良等に充てた企業債の償還による支出 | △ 107,782,689 |
| 他会計からの出資による収入 | 14,757,365 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 70,974,676 |
| 資金増加額(又は減少額) | 61,522,030 |
| 資金期首残高 | 1,338,637,342 |
| 資金期末残高 | 1,400,159,372 |

営業活動によるキャッシュ・フローは通常の営業活動の実施に係る資金の状態を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは営業活動及び投資活動を行うための財務活動に係る資金の状態を表す。

5 経営分析について

主要な経営指標等は、次のとおりである。

| | 分析項目 | 比 率 | | | 算 式 | 説 明 |
|------------------|-----------------|----------|----------|----------|---|--|
| | | 3年度 % | 2年度 % | 元年度 % | | |
| 収 益 率 | (1) 総収支比率 | 104.3 | 97.3 | 98.4 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ | 総収益と総費用に対する割合を示す。企業の経営活動の成果を表すもので、高いほど経営成績が良好であることを示しており、少なくとも100%以上であることが望ましい。 |
| | (2) 経常収支比率 | 104.3 | 97.3 | 98.4 | $\frac{\text{営業収益+営業外収益}}{\text{営業費用+営業外費用}} \times 100$ | 経常収益の経常費用に対する割合を示す。この比率は100%以上であることが望ましい。 |
| | (3) 営業収支比率 | 94.1 | 85.6 | 88.4 | $\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{\text{営業費用-受託工事費}} \times 100$ | 営業収益の営業費用に対する割合を示す。収益的収支が最終的に黒字であるためには、この比率は100%を一定程度以上回っていることが望ましい。 |
| 構 成 比 率 | (4) 固定資産構成比率 | 85.1 | 85.7 | 84.9 | $\frac{\text{固定資産+繰延勘定}}{\text{総 資 産}} \times 100$ | 総資産に対する固定資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあるといえる。 |
| | (5) 流動資産構成比率 | 14.9 | 14.3 | 15.1 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{総 資 産}} \times 100$ | 総資産に対する流動資産の占める割合であり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。 |
| | (6) 固定負債構成比率 | 13.7 | 13.4 | 14.0 | $\frac{\text{固定負債+借入資本金}}{\text{総 資 本}} \times 100$ | 資本総額に対する固定負債の構成割合を示す。 |
| | (7) 流動負債構成比率 | 3.1 | 3.6 | 4.0 | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{総 資 本}} \times 100$ | 資本総額に対する流動負債の構成割合を示す。 |
| | (8) 自己資本構成比率 | 83.2 | 83.0 | 82.1 | $\frac{\text{自己資本+繰延収益}}{\text{総 資 本}} \times 100$ | 総資本に対する自己資本の構成割合を示すもので、この率が高いほど経営の安定性が大きいといえる。 |
| 財 務 比 率 | (9) 固定資産対長期資本比率 | 87.9 | 88.9 | 88.4 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本+固定負債+繰延収益}} \times 100$ | 固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内でまかなわれるべきであるとされ、少なくとも100%以下であることが望ましいとされている。 |
| | (10) 流動比率 | 475.5 | 400.3 | 382.6 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ | 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債に対する割合を示す。企業の財務安定性をみる指標であり、この比率は、100%以上でより高い方が安全性が高い。 |
| | (11) 負債比率 | 32.2 | 32.9 | 35.2 | $\frac{\text{負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$ | 自己資本に対する負債総額の割合を示すもので、負債を自己資本以内にするのが、健全経営の最も大切なことであるので、100%以下が理想であるとされている。 |

$$\begin{aligned} \text{自己資本} &= \text{資本金+剰余金} \\ \text{負債} &= \text{固定負債+流動負債+借入資本金} \\ \text{総資本} &= \text{資本+負債} \end{aligned}$$

- (注) 1. 収益率は、収益と費用を対比して、企業の経営活動の成果を表すものである。その比率は大きいほど良好である。
2. 構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものである。
3. 財務比率は、貸借対照表における資産と負債、または資産との相互関係を表すものである。

む す び

本年度の水道事業は、第5次拡張計画に基づく送配水管整備事業として、重要給水施設配水管の布設及び水管橋設置工事（金屋地内）、既設配水管の新設、更新及び公共下水道事業等に伴う配水管布設替工事を行うことにより、給水の円滑化を図り、生活用水供給のため強い水道施設の構築・整備の充実に努められた。

本年度の業務内容をみると、前年と比較して給水戸数で177戸(0.72%)増加しているものの、給水人口では437人(△0.79%)減少し、年間総給水量は、前年度に比べ84,178立米(△1.51%)の減少となっている。

次に経営状況について、収益では給水量が増加し、昨年度の市の政策によるコロナ対策措置として、基本料金の2か月分の減免措置により約6,380万円分の減収となっていた分、給水収益は前年度と比較して46,918,910円(4.7%)増加し1,050,653,925円となった。受託工事収益等を合わせた事業収益の合計は1,226,921,970円となっている。

また、費用では大和川水系からの取水が可能となり、県営水道の受水費の削減に伴う給水原価の大幅な費用改善により、昨年度に比べ77,553,278円の減少などがみられ、費用合計は1,176,782,278円となり、当年度純利益50,139,692円を計上することとなった。

しかし、今後も重要給水施設更新事業による減価償却費の増加等、厳しい財政状況が見込まれ、さらに、給水人口の減少等により、給水収益の伸びが期待できない状況にあることから、有収率向上のための漏水調査や費用コストのなお一層の見直しを行い、給水収益を上げるために更なる経営の効率化を推し進めていかれたい。

水道料金の収納状況については、収入率が前年度並に推移しているが、引続き未収金の解消に向け早期徴収・早期対応に努められるよう要望する。

水道施設については、近年、規模の大きな管路の漏水事故が全国的に発生しており、このような基幹管路も含めた施設の更新及び漏水調査の強化が急務となっている。現在、配水管路更新計画に沿って管路更新事業が進められているが、世代間負担のバランスに配慮した財政運営により事業を進められたい。

また、現在、取組が進められている県域水道一体化構想については、令和3年1月に「水道事業等の統合に関する覚書」が締結され、基本協定の締結に向けた協議が行われているようだが、本市の上水道事業の将来を見据え、より効果的で効率的な内容になるよう引き続き十分に検討を重ねられたい。

今後も地震や災害・渇水に強い水道施設の構築と未普及給水区域の解消など、公営企業本来の目的である公共の福祉の増進の見地に立って、効率的な経営に努められ、健全な財政運

営を図り、市民の生活に欠かすことのできない、安全で良質な水を安定して供給するため、一層努力されることを望むものである。

参 考 資 料 目 次

| | | |
|------|------------------|-------|
| 別表 1 | 予算決算対照比較表（収益の収支） | 上水 18 |
| 別表 2 | 予算決算対照比較表（資本の収支） | 上水 18 |
| 別表 3 | 損益計算書構成及び趨勢比率表 | 上水 20 |
| 別表 4 | 費用節別比較表 | 上水 22 |
| 別表 5 | 貸借対照表構成及び趨勢比率表 | 上水 24 |

別表 1

予 算 決 算

・ 収益の収支

| 科 目 | 予 算 現 額 | | 構 成 比 率 | |
|--------------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 水 道 事 業 収 益 | 1,358,429,000 | 1,359,217,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 営 業 収 益 | 1,227,856,000 | 1,197,139,000 | 90.4 | 88.1 |
| 2. 営 業 外 収 益 | 130,573,000 | 162,077,000 | 9.6 | 11.9 |
| 3. 特 別 利 益 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 |
| | | | | |
| 水 道 事 業 費 用 | 1,481,876,000 | 1,509,166,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 営 業 費 用 | 1,430,199,000 | 1,453,445,000 | 96.5 | 96.3 |
| 2. 営 業 外 費 用 | 46,677,000 | 50,720,000 | 3.2 | 3.4 |
| 3. 特 別 損 失 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 |
| 4. 予 備 費 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0.3 | 0.3 |

別表 2

予 算 決 算

・ 資本的収支

| 科 目 | 予 算 現 額 | | 構 成 比 率 | |
|------------------|-------------|-------------|---------|-------|
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 資 本 的 収 入 | 625,579,000 | 262,566,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 企 業 債 | 366,000,000 | 94,300,000 | 58.5 | 35.9 |
| 2. 負担金その他諸収入 | 117,033,000 | 116,302,000 | 18.7 | 44.3 |
| 3. 雑 収 入 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 |
| 4. 補 助 金 | 127,805,000 | 31,432,000 | 20.4 | 12.0 |
| 5. 出 資 金 | 14,741,000 | 20,531,000 | 2.4 | 7.8 |
| | | | | |
| 資 本 的 支 出 | 911,415,000 | 545,018,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 建 設 改 良 費 | 800,085,000 | 435,894,000 | 87.8 | 80.0 |
| 2. 営 業 設 備 費 | 3,545,000 | 2,528,000 | 0.4 | 0.5 |
| 3. 企 業 債 償 還 金 | 107,785,000 | 106,596,000 | 11.8 | 19.5 |
| 4. 予 備 費 | 0 | 0 | — | — |

対 照 比 較 表

(単位：円・%)

| 決 算 額 | | 構 成 比 率 | | 決算額の予算額 に対する比率 | |
|---------------|---------------|---------|-------|-------------------|-------|
| 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 1,334,286,437 | 1,322,464,381 | 100.0 | 100.0 | 98.2 | 97.3 |
| 1,200,080,810 | 1,148,833,354 | 89.9 | 86.9 | 97.7 | 96.0 |
| 134,205,627 | 173,631,027 | 10.1 | 13.1 | 102.8 | 107.1 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | |
| 1,261,551,089 | 1,336,867,687 | 100.0 | 100.0 | 85.1 | 88.6 |
| 1,227,477,144 | 1,307,845,916 | 97.3 | 97.8 | 85.8 | 90.0 |
| 34,073,945 | 29,021,771 | 2.7 | 2.2 | 73.0 | 57.2 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 0 | 0 | — | — | — | — |

対 照 比 較 表

(単位：円・%)

| 決 算 額 | | 構 成 比 率 | | 決算額の予算額 に対する比率 | |
|-------------|-------------|---------|-------|-------------------|-------|
| 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 286,930,725 | 164,089,605 | 100.0 | 100.0 | 45.9 | 62.5 |
| 164,000,000 | 51,700,000 | 57.2 | 31.5 | 44.8 | 54.8 |
| 65,088,360 | 75,852,887 | 22.7 | 46.2 | 55.6 | 65.2 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 43,085,000 | 21,811,000 | 15.0 | 13.3 | 33.7 | 69.4 |
| 14,757,365 | 14,725,718 | 5.1 | 9.0 | 100.1 | 71.7 |
| | | | | | |
| 461,467,041 | 419,797,527 | 100.0 | 100.0 | 50.6 | 77.0 |
| 350,464,352 | 311,011,500 | 75.9 | 74.1 | 43.8 | 71.4 |
| 3,220,000 | 2,192,730 | 0.7 | 0.5 | 90.8 | 86.7 |
| 107,782,689 | 106,593,297 | 23.4 | 25.4 | 100.0 | 100.0 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |

別表 3

損益計算書構成

| 科 目 | 借 | | 方 | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| (一)営業費用 | 1,161,215,504 | 1,233,860,097 | 94.7 | 98.4 | 94.1 | 100.0 |
| 1. 取水及び浄水費 | 531,326,130 | 600,620,512 | 43.3 | 47.9 | 88.5 | 100.0 |
| 2. 配水及び給水費 | 99,637,853 | 91,467,605 | 8.1 | 7.3 | 108.9 | 100.0 |
| 3. 受託工事費 | 18,925,000 | 32,442,000 | 1.6 | 2.6 | 58.3 | 100.0 |
| 4. 総 係 費 | 142,455,755 | 135,463,413 | 11.6 | 10.8 | 105.2 | 100.0 |
| 5. 減価償却費 | 365,030,529 | 362,791,958 | 29.8 | 28.9 | 100.6 | 100.0 |
| 6. 資産減耗費 | 3,840,237 | 11,074,609 | 0.3 | 0.9 | 34.7 | 100.0 |
| 7. その他営業費用 | 0 | 0 | — | — | — | 100.0 |
| (二)営業外費用 | 15,566,774 | 20,475,459 | 1.2 | 1.6 | 76.0 | 100.0 |
| 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 13,837,069 | 15,709,105 | 1.1 | 1.2 | 88.1 | 100.0 |
| 2. 雑 支 出 | 1,729,705 | 4,766,354 | 0.1 | 0.4 | 36.3 | 100.0 |
| (三)特別損失 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 1. 固定資産除却損 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 2. 過年度損益修正損 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 3. その他損失 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 小 計 | 1,176,782,278 | 1,254,335,556 | 95.9 | 100.0 | 93.8 | 100.0 |
| 当年度純利益 | 50,139,692 | 0 | 4.1 | — | 皆増 | — |
| 合 計 | 1,226,921,970 | 1,254,335,556 | 100.0 | 100.0 | 97.8 | 100.0 |

及 び 趨 勢 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| (一) 営 業 収 益 | 1,092,718,307 | 1,046,561,831 | 89.1 | 83.5 | 104.4 | 100.0 |
| 1. 給 水 収 益 | 1,050,653,925 | 1,003,735,015 | 85.6 | 80.0 | 104.7 | 100.0 |
| 2. 受 託 工 事 収 益 | 18,024,000 | 18,232,000 | 1.5 | 1.5 | 98.9 | 100.0 |
| 3. そ の 他 営 業 収 益 | 24,040,382 | 24,594,816 | 2.0 | 2.0 | 97.7 | 100.0 |
| (二) 営 業 外 収 益 | 134,203,663 | 173,638,958 | 10.9 | 13.8 | 77.3 | 100.0 |
| 1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 33,672 | 21,873 | 0.0 | 0.0 | 153.9 | 100.0 |
| 2. 長 期 前 受 金 戻 入 | 132,881,079 | 139,595,503 | 10.8 | 11.1 | 95.2 | 100.0 |
| 3. 雑 収 益 | 1,082,470 | 783,493 | 0.1 | 0.1 | 138.2 | 100.0 |
| 4. 県 補 助 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 5. 他 会 計 補 助 金 | 206,442 | 33,238,089 | 0.0 | 2.6 | 0.6 | 100.0 |
| (三) 特 別 利 益 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 1. 固 定 資 産 売 却 収 益 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 小 計 | 1,226,921,970 | 1,220,200,789 | 100.0 | 97.3 | 100.6 | 100.0 |
| 当 年 度 純 損 失 | 0 | 34,134,767 | — | 2.7 | 0.0 | — |
| 合 計 | 1,226,921,970 | 1,254,335,556 | 100.0 | 100.0 | 97.8 | 100.0 |

別表 4

費用節別比較表

(単位：円・%)

| 科 目 | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 前 年 度 に 対 す る 比 率 |
|--------------------|---------------|---------------|---------|------|-------------------------|
| | 3年度 | 2年度 | 3年度 | 2年度 | |
| 1. 人 件 費 | 118,355,701 | 107,073,969 | 10.1 | 8.5 | 110.5 |
| (1) 直 接 人 件 費 | 98,074,821 | 88,073,796 | 8.3 | 7.0 | 111.4 |
| 給 料 | 62,512,704 | 54,114,781 | 5.3 | 4.3 | 115.5 |
| 手 当 等 | 27,569,336 | 24,669,015 | 2.3 | 2.0 | 111.8 |
| 賞与引当金繰入額 | 7,992,781 | 9,290,000 | 0.7 | 0.7 | 86.0 |
| (2) 間 接 人 件 費 | 20,280,880 | 19,000,173 | 1.8 | 1.5 | 106.7 |
| 賃 金 | 0 | 0 | — | — | — |
| 法 定 福 利 費 | 18,487,794 | 16,459,173 | 1.6 | 1.3 | 112.3 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 1,793,086 | 2,541,000 | 0.2 | 0.2 | 70.6 |
| 退 職 給 付 金 | 0 | 0 | — | — | — |
| 2. 物 件 費 其 他 の 経 費 | 1,058,426,577 | 1,147,261,587 | 89.9 | 91.5 | 92.3 |
| 報 償 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 旅 費 | 43,320 | 14,255 | 0.0 | 0.0 | 303.9 |
| 被 服 費 | 252,900 | 133,140 | 0.0 | 0.0 | 190.0 |
| 備 消 品 費 | 2,898,810 | 3,139,716 | 0.2 | 0.3 | 92.3 |
| 燃 料 費 | 528,041 | 434,366 | 0.0 | 0.0 | 121.6 |
| 印 刷 製 本 費 | 463,800 | 481,700 | 0.0 | 0.0 | 96.3 |
| 修 繕 費 | 60,696,062 | 58,813,051 | 5.2 | 4.7 | 103.2 |
| 修繕引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 特別修繕引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 薬 品 費 | 5,452,745 | 3,801,630 | 0.5 | 0.3 | 143.4 |
| 動 力 費 | 37,023,974 | 32,850,763 | 3.1 | 2.6 | 112.7 |
| 食 糧 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 受 水 費 | 371,568,345 | 430,850,528 | 31.6 | 34.3 | 86.2 |

| | | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 手 数 料 | 4,478,248 | 4,441,140 | 0.4 | 0.4 | 100.8 |
| 通 信 運 搬 費 | 6,512,037 | 6,433,995 | 0.6 | 0.5 | 101.2 |
| 委 託 料 | 140,744,601 | 158,466,747 | 12.0 | 12.6 | 88.8 |
| 賃 借 料 | 10,430,116 | 9,640,063 | 0.9 | 0.8 | 108.2 |
| 保 險 料 | 967,167 | 1,009,150 | 0.1 | 0.1 | 95.8 |
| 材 料 費 | 3,098,190 | 5,766,561 | 0.3 | 0.5 | 53.7 |
| 工 事 請 負 費 | 24,514,000 | 32,778,000 | 2.1 | 2.6 | 74.8 |
| 補 償 金 | 0 | 0 | — | — | — |
| 厚 生 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 負 担 金 | 3,988,478 | 3,572,507 | 0.3 | 0.3 | 111.6 |
| 交 際 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 貸倒引当金繰入額 | 223,603 | 159,349 | 0.0 | 0.0 | 140.3 |
| その他引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 361,582,327 | 359,343,756 | 30.7 | 28.6 | 100.6 |
| 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 3,448,202 | 3,448,202 | 0.3 | 0.3 | 100.0 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 2,821,621 | 10,142,034 | 0.2 | 0.8 | 27.8 |
| 棚 卸 資 産 減 耗 費 | 1,018,616 | 932,575 | 0.1 | 0.1 | 109.2 |
| 材 料 売 却 原 価 | 0 | 0 | — | — | — |
| 企 業 債 利 息 | 13,837,069 | 15,709,105 | 1.2 | 1.3 | 88.1 |
| 借 入 金 利 息 | 0 | 0 | — | — | — |
| 雑 支 出 | 1,729,705 | 4,766,354 | 0.1 | 0.4 | 36.3 |
| 公 課 費 | 104,600 | 132,900 | 0.0 | 0.0 | 78.7 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 0 | 0 | — | — | — |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 0 | 0 | — | — | — |
| そ の 他 損 失 | 0 | 0 | — | — | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 合 計 | 1,176,782,278 | 1,254,335,556 | 100.0 | 100.0 | 93.8 |

成 及 び 趨 勢 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 3. 固 定 負 債 | 1,478,585,921 | 1,446,863,527 | 13.7 | 13.5 | 102.2 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 1,388,406,608 | 1,333,157,214 | 12.9 | 12.4 | 104.1 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要する企業債 | 1,388,406,608 | 1,333,157,214 | 12.9 | 12.4 | 104.1 | 100.0 |
| (2) 引 当 金 | 90,179,313 | 113,706,313 | 0.8 | 1.1 | 79.3 | 100.0 |
| (7) 退職給付引当金 | 90,179,313 | 113,706,313 | 0.8 | 1.1 | 79.3 | 100.0 |
| (4) 修繕引当金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 4. 流 動 負 債 | 337,346,367 | 385,615,392 | 3.1 | 3.6 | 87.5 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 108,750,606 | 107,782,689 | 1.0 | 1.0 | 100.9 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要する企業債 | 108,750,606 | 107,782,689 | 1.0 | 1.0 | 100.9 | 100.0 |
| (2) 未 払 金 | 173,997,459 | 222,456,438 | 1.6 | 2.1 | 78.2 | 100.0 |
| (3) 前 受 金 | 627,046 | 517,046 | 0.0 | 0.0 | 121.3 | 100.0 |
| (4) 引 当 金 | 9,785,867 | 11,831,000 | 0.1 | 0.1 | 82.7 | 100.0 |
| (7) 賞与引当金 | 9,785,867 | 11,831,000 | 0.1 | 0.1 | 82.7 | 100.0 |
| (5) その他流動負債 | 44,185,389 | 43,028,219 | 0.4 | 0.4 | 102.7 | 100.0 |
| 5. 繰 延 収 益 | 3,339,269,695 | 3,373,256,775 | 30.9 | 31.2 | 99.0 | 100.0 |
| (1) 長期前受金 | 3,339,269,695 | 3,373,256,775 | 30.9 | 31.2 | 99.0 | 100.0 |
| (7) 工事負担金 | 1,416,124,975 | 1,469,653,103 | 13.1 | 13.6 | 96.4 | 100.0 |
| (4) 補助金 | 1,003,705,840 | 986,519,446 | 9.3 | 9.1 | 101.7 | 100.0 |
| (7) 水道施設分担金 | 831,249,142 | 828,880,747 | 7.7 | 7.7 | 100.3 | 100.0 |
| (工) 受贈財産評価額 | 88,189,738 | 88,203,479 | 0.8 | 0.8 | 100.0 | 100.0 |
| 負 債 合 計 | 5,155,201,983 | 5,205,735,694 | 47.7 | 48.3 | 99.0 | 100.0 |
| | | | | | | |
| 6. 資 本 金 | 4,984,098,464 | 4,969,341,099 | 46.2 | 46.1 | 100.3 | 100.0 |
| (1) 自己資本金 | 4,984,098,464 | 4,969,341,099 | 46.2 | 46.1 | 100.3 | 100.0 |
| (7) 固有資本金 | 178,224,828 | 178,224,828 | 1.7 | 1.6 | 100.0 | 100.0 |
| (4) 繰入資本金 | 96,274,885 | 81,517,520 | 0.9 | 0.8 | 118.1 | 100.0 |
| (7) 組入資本金 | 4,709,598,751 | 4,709,598,751 | 43.6 | 43.7 | 100.0 | 100.0 |
| | | | | | | |

| 貸 | | 方 | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| 科 目 | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 7. 剰 余 金 | 657,393,849 | 607,254,157 | 6.1 | 5.8 | 108.3 | 100.0 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 54,821,948 | 54,821,948 | 0.5 | 0.5 | 100.0 | 100.0 |
| (7) 工 事 負 担 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 補 助 金 | 16,954,000 | 16,954,000 | 0.2 | 0.2 | 100.0 | 100.0 |
| (ウ) 水 道 施 設 分 担 金 | 36,368,300 | 36,368,300 | 0.3 | 0.3 | 100.0 | 100.0 |
| (工) 受 贈 財 産 評 価 額 | 1,499,648 | 1,499,648 | 0.0 | 0.0 | 100.0 | 100.0 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | 602,571,901 | 552,432,209 | 5.6 | 5.3 | 109.1 | 100.0 |
| (7) 減 債 積 立 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 建 設 改 良 積 立 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (ウ) 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 602,571,901 | 552,432,209 | 5.6 | 5.3 | 109.1 | 100.0 |
| ① 繰 越 利 益 剰 余 金 年 度 末 残 高 | 552,432,209 | 586,566,976 | 5.1 | 5.5 | 94.2 | 100.0 |
| ② 当 年 度 純 利 益 (△ は 純 損 失) | 50,139,692 | △ 34,134,767 | 0.5 | △ 0.2 | △ 146.9 | 100.0 |
| 資 本 合 計 | 5,641,492,313 | 5,576,595,256 | 52.3 | 50.9 | 101.2 | 100.0 |
| | | | | | | |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 10,796,694,296 | 10,782,330,950 | 100.0 | 100.0 | 100.1 | 100.0 |

下水道事業会計

1 業務実績について

本年度の主な事業として、社会資本整備総合交付金を活用した下水道未普及地域の新設工事を行い、ストックマネジメント計画に基づく管渠等の点検を実施し、下水道事業のサービス提供を図られた。また、普及面積は7.94ha増加し、総普及面積は702.31haとなっている。

業務状況では、令和3年度末における処理人口は42,303人で、前年度より303人の増加、水洗化人口は、37,777人で、前年度より644人の増加となっている。

普及率は76.02%、水洗化率は89.30%となっており、排出量は3,249,180 m³で、前年度に対し11,077 m³の減少となっている。

経営状況では、令和3年度の事業収益から事業費用を差し引いた純利益は8,731,889円となり、前年度繰越利益剰余金15,771,382円を含めた当年度未処分利益剰余金は、24,503,271円となっている。

主な公共下水道整備事業の実施状況

- ・戒重枝線管渠築造工事
- ・池之内枝線管渠築造工事
- ・大福枝線管渠築造工事

本年度の業務実績を前年度と比較すると、次のとおりである。

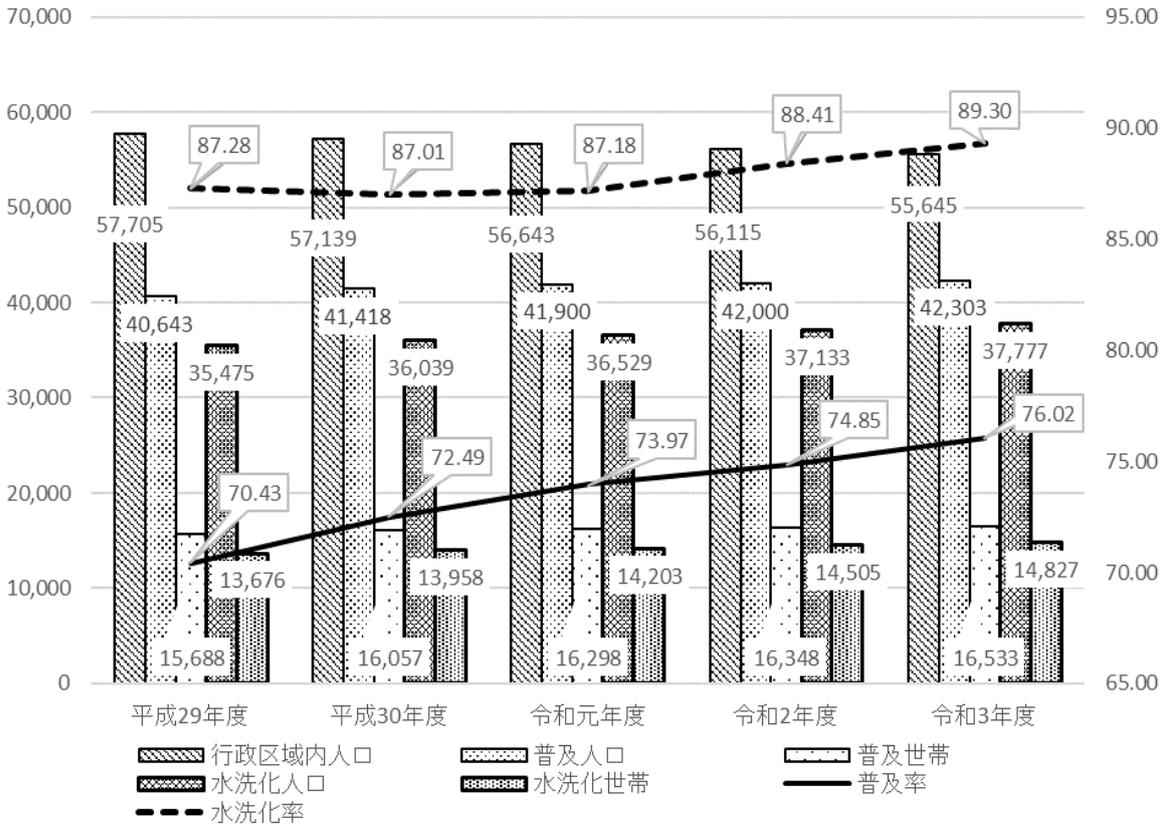
業務実績年度比較表

| 項目 | 単位 | 3年度 | 2年度 | 対前年度比較 | | 備考 |
|------------|----|-----------|-----------|---------|-------|---------------|
| | | | | 増減 | 比率(%) | |
| 行政区域内人口(A) | 人 | 55,645 | 56,115 | △470 | △0.84 | 年度末人口(住民登録人口) |
| 普及人口(B) | 人 | 42,303 | 42,000 | 303 | 0.72 | 告示(認可区域内人口) |
| 普及世帯 | 戸 | 16,533 | 16,348 | 185 | 1.13 | 告示(認可区域内戸数) |
| 普及率 | % | 76.02 | 74.84 | 1.18 | 1.58 | (B)/(A)×100 |
| 水洗化人口(C) | 人 | 37,777 | 37,133 | 644 | 1.73 | 水洗化人口 |
| 水洗化世帯 | 戸 | 14,827 | 14,505 | 322 | 2.22 | 水洗化世帯 |
| 水洗化率 | % | 89.30 | 88.41 | 0.89 | 1.01 | (C)/(B)×100 |
| 年間排水量 | 立米 | 3,249,180 | 3,260,257 | △11,077 | △0.34 | 年間排水量 |
| 職員数 | 人 | 11 | 11 | — | — | 年度末現在 |

人口:人、世帯:戸

年度別普及・水洗化状況

比率(%)



2 予算執行状況について

(1) 収益的収入及び支出について (別表1参照)

本年度の収益的収支の予算及び決算は、次のとおりである。

収益的収支予算決算対照表

・収益的収入

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | | | 決 算 額 | | 予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 額 (B)-(A) | 収 入 率 (B)/(A) |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------------------------|----------------------|---|------------------|
| | 当 初 予 算 額 | 補 正 予 算 額 | 合 計 (A) | 消 費 税 を 含 ん だ 金 額 (B) | 消 費 税 を 除 い た 金 額 | | |
| 営 業 収 益 | 511,468,000 | 0 | 511,468,000 | 525,811,528 | 479,882,979 | 14,343,528 | 102.8 |
| 営 業 外 収 益 | 708,360,000 | 0 | 708,360,000 | 668,816,502 | 663,968,623 | △ 39,543,498 | 94.4 |
| 特 別 利 益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 1,219,828,000 | 0 | 1,219,828,000 | 1,194,628,030 | 1,143,851,602 | △ 25,199,970 | 97.9 |

・収益的支出

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 決 算 額 | | 地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額 (C) | 不 用 額 (A)-(B)-(C) | 執 行 率 (B)/(A) |
|-----------|---------------|-----------|--|---------------|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|------------------|
| | 当 初 予 算 額 | 補 正 予 算 額 | 地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額 | 合 計 (A) | 消 費 税 を 含 ん だ 金 額 (B) | 消 費 税 を 除 い た 金 額 | | | |
| 営 業 費 用 | 1,057,511,000 | 0 | 0 | 1,057,511,000 | 1,027,654,698 | 1,003,694,045 | 0 | 29,856,302 | 97.2 |
| 営 業 外 費 用 | 143,260,000 | 0 | 0 | 143,260,000 | 138,709,018 | 131,425,668 | 0 | 4,550,982 | 96.8 |
| 特 別 損 失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 1,200,771,000 | 0 | 0 | 1,200,771,000 | 1,166,363,716 | 1,135,119,713 | 0 | 34,407,284 | 97.1 |

本年度の収益的収支(消費税を除いた金額)は、収入決算額から支出決算額を差し引きした8,731,889円の純利益となっている。

収支決算状況は、次のとおりである。

収益的収支決算状況表

(単位:円・%)

| 年度 | 収 入 | | 支 出 | | 差 引 (純 利 益 ・ 純 損 失) | |
|----|---------------|-------|---------------|-------|---------------------|-------|
| | 金 額 | 指 数 | 金 額 | 指 数 | 金 額 | 指 数 |
| 3 | 1,143,851,602 | 96.9 | 1,135,119,713 | 97.2 | 8,731,889 | 69.2 |
| 2 | 1,152,250,334 | 97.6 | 1,149,092,652 | 98.4 | 3,157,682 | 25.0 |
| 元 | 1,180,925,138 | 100.0 | 1,168,311,438 | 100.0 | 12,613,700 | 100.0 |

※消費税を除く

① 収益的収入

本年度の収益的収入は、予算額 1,219,828,000 円に対し、決算額 1,194,628,030 円(うち仮受消費税 45,928,549 円)、収入率は 97.9%、予算額に対し 25,199,970 円の収入減となっている。

(消費税及び地方消費税込み) (単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | | 収 入 率 | 2 年 度 | | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|---------------|---------|-----------|---------------|--------------|----------|--|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 | |
| 下水道事業収益 | 1,219,828,000 | 1,194,628,030 | 100.0 | 97.9 | 1,198,338,980 | △3,710,950 | △0.3 | |
| 営業収益 | 511,468,000 | 525,811,528 | 44.0 | 102.8 | 527,930,581 | △2,119,053 | △0.4 | |
| 下水道使用料 | 490,945,000 | 505,196,528 | 42.3 | 102.9 | 507,186,581 | △1,990,053 | △0.4 | |
| 他会計負担金 | 20,331,000 | 20,331,000 | 1.7 | 100.0 | 20,331,000 | 0 | 0.0 | |
| その他営業収益 | 192,000 | 284,000 | 0.0 | 147.9 | 413,000 | △129,000 | △31.2 | |
| 営業外収益 | 708,360,000 | 668,816,502 | 56.0 | 94.4 | 670,408,399 | △1,591,897 | △0.2 | |
| 受 取 利 息 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| 長期前受金戻入 | 306,300,000 | 305,900,871 | 25.6 | 99.9 | 304,259,229 | 1,641,642 | 0.5 | |
| 雑 収 益 | 1,000 | 4,869,181 | 0.4 | 486,918.1 | 7,520 | 4,861,661 | 64,649.7 | |
| 他会計補助金 | 399,619,000 | 355,000,000 | 29.7 | 88.8 | 9,669,000 | 345,331,000 | 3,571.5 | |
| 県 補 助 金 | 440,000 | 503,800 | 0.1 | 114.5 | 1,772,650 | △1,268,850 | △71.6 | |
| 国庫補助金 | 2,000,000 | 2,542,650 | 0.2 | 127.1 | 0 | 2,542,650 | 皆増 | |
| 他会計負担金 | 0 | 0 | — | — | 354,700,000 | △354,700,000 | 皆減 | |
| 特別利益 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |

② 収益的支出

本年度の収益的支出は、予算額 1,200,771,000 円に対し、決算額 1,166,363,716 円(うち仮払消費税 23,960,653 円)、執行率は 97.1%、予算額に対し 34,407,284 円の不用額となっている。

(消費税及び地方消費税込み) (単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | | 執 行 率 | 2 年 度 | | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|---------|-------|---------------|-------------|--------|--|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 | |
| 下水道事業費用 | 1,200,771,000 | 1,166,363,716 | 100.0 | 97.1 | 1,181,925,086 | △15,561,370 | △1.3 | |
| 営業費用 | 1,057,511,000 | 1,027,654,698 | 88.1 | 97.2 | 1,024,582,618 | 3,072,080 | 0.3 | |
| 管 渠 費 | 6,706,000 | 3,762,741 | 0.3 | 56.1 | 2,601,905 | 1,160,836 | 44.6 | |
| 業 務 費 | 270,542,000 | 257,536,667 | 22.1 | 95.2 | 246,274,867 | 11,261,800 | 4.6 | |
| 受 託 工 事 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| 総 係 費 | 49,310,000 | 37,850,848 | 3.2 | 76.8 | 47,950,848 | △10,100,000 | △21.1 | |
| 減 価 償 却 費 | 730,953,000 | 728,504,442 | 62.5 | 99.7 | 727,754,998 | 749,444 | 0.1 | |
| 資 産 減 耗 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| その他営業費用 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| 営業外費用 | 143,260,000 | 138,709,018 | 11.9 | 96.8 | 157,342,468 | △18,633,450 | △11.8 | |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 133,260,000 | 131,148,718 | 11.2 | 98.4 | 147,261,468 | △16,112,750 | △10.9 | |
| 雑 支 出 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| 消 費 税 | 10,000,000 | 7,560,300 | 0.7 | 75.6 | 10,081,000 | △2,520,700 | △25.0 | |
| 特別損失 | 0 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | — | |
| 固定資産売却損 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| そ の 他 損 失 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| 過年度損益修正損 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| 予備費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | |

(2) 資本的収入及び支出について (別表2参照)

本年度の資本的収支の予算及び決算は、次のとおりである。

資本的収支予算決算対照表

・資本的収入

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | 決 算 額 | | 予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 (F) - (E) | 収 入 率 (F) / (E) |
|-------|--------------|------------------|---|---------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------------------------|--------------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正 予算額 (B) | 地方公営企業法 第26条の規定に よる 繰越額 (C) | 継続費 繰次繰越額 (D) | 合計 (E) | 消費税を 含んだ金額 (F) | 消費税を 除いた金額 | | |
| 企 業 債 | 731,534,000 | 0 | 147,700,000 | 0 | 879,234,000 | 663,934,000 | 663,934,000 | △ 215,300,000 | 75.5 |
| 補 助 金 | 64,000,000 | 0 | 26,623,000 | 0 | 90,623,000 | 52,595,900 | 52,595,900 | △ 38,027,100 | 58.0 |
| 出 資 金 | 155,369,000 | 0 | 0 | 0 | 155,369,000 | 169,669,000 | 169,669,000 | 14,300,000 | 109.2 |
| 計 | 950,903,000 | 0 | 174,323,000 | 0 | 1,125,226,000 | 886,198,900 | 886,198,900 | △ 239,027,100 | 78.8 |

・資本的支出

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | 決 算 額 | | 翌年度繰越額 地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額 (F) | 不 用 額 (D)-(E)-(F) | 執 行 率 (E) / (D) | |
|-------------|---------------|------------------|-------------------|---|---------------------|---------------|----------------------|---|----------------------|--------------------|---------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正 予算額 (B) | 予備費 支出額 (B) | 地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額 (C) | 継続費 繰次繰越額 (D) | 計 (D) | 消費税を 含んだ金額 (E) | | | | 消費税を 除いた金額 |
| 建 設 改 良 費 | 426,812,000 | 0 | 0 | 174,319,000 | 0 | 601,131,000 | 332,472,322 | 309,128,497 | 216,800,000 | 51,858,678 | 55.3 |
| 企 業 債 償 還 金 | 968,201,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 968,201,000 | 967,999,984 | 967,999,984 | 0 | 201,016 | 100.0 |
| 計 | 1,395,013,000 | 0 | 0 | 174,319,000 | 0 | 1,569,332,000 | 1,300,472,306 | 1,277,128,481 | 216,800,000 | 52,059,694 | 82.9 |

本年度の資本的収支(消費税を含む金額)は、収入決算額に対する支出決算額の差し引きで414,273,406円の不足額が生じている。

この不足額は、消費税資本的収支調整額19,532,425円、損益勘定留保資金394,740,981円で補填されている。

① 資本的収入

本年度の資本的収入は、予算額 1,125,226,000 円に対し決算額は 886,198,900 円（うち仮受消費税 0 円）、収入率は 78.8% で、予算額に対して 239,027,100 円の収入減となっている。

（消費税及び地方消費税込み）（単位：円・%）

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | | 収入率 | 2 年 度 | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|-------------|-------|-------|-------------|-------------|------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増減率 |
| 下水道事業資本的収入 | 1,125,226,000 | 886,198,900 | 100.0 | 78.8 | 768,338,040 | 117,860,860 | 15.3 |
| 企業債 | 879,234,000 | 663,934,000 | 74.9 | 75.5 | 592,960,000 | 70,974,000 | 12.0 |
| 企業債償還金 | 879,234,000 | 663,934,000 | 74.9 | 75.5 | 592,960,000 | 70,974,000 | 12.0 |
| 負担金その他諸収入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 負担金その他諸収入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 雑収入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 雑 収 入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 補助金 | 90,623,000 | 52,595,900 | 5.9 | 58.0 | 39,078,040 | 13,517,860 | 34.6 |
| 補 助 金 | 90,623,000 | 52,595,900 | 5.9 | 58.0 | 39,078,040 | 13,517,860 | 34.6 |
| 出資金 | 155,369,000 | 169,669,000 | 19.2 | 109.2 | 136,300,000 | 33,369,000 | 24.5 |
| 出 資 金 | 155,369,000 | 169,669,000 | 19.2 | 109.2 | 136,300,000 | 33,369,000 | 24.5 |

② 資本的支出

本年度の資本的支出は、予算額 1,569,332,000 円に対し決算額 1,300,472,306 円（うち仮払消費税 23,343,825 円）、執行率は 82.9% で、次年度への繰越額 216,800,000 円を含めると、繰越含む予算額に対して 52,059,694 円の不用額となっている。

（消費税及び地方消費税込み）（単位：円・%）

| 区 分 科 目 | 3 年 度 | | | 執行率 | 2 年 度 | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|------------|------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増減率 |
| 下水道事業資本的支出 | 1,569,332,000 | 1,300,472,306 | 100.0 | 82.9 | 1,228,849,363 | 71,622,943 | 5.8 |
| 建設改良費 | 601,131,000 | 332,472,322 | 25.6 | 55.3 | 257,833,754 | 74,638,568 | 28.9 |
| 管路建設費 | 556,257,000 | 303,217,804 | 23.3 | 54.5 | 238,033,433 | 65,184,371 | 27.4 |
| 流域下水道建設負担金 | 44,874,000 | 29,254,518 | 2.3 | 65.2 | 19,800,321 | 9,454,197 | 47.7 |
| 営業設備費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 営業設備費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 企業債償還金 | 968,201,000 | 967,999,984 | 74.4 | 100.0 | 971,015,609 | △3,015,625 | △0.3 |
| 企業債償還金 | 968,201,000 | 967,999,984 | 74.4 | 100.0 | 971,015,609 | △3,015,625 | △0.3 |
| 予備費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |

3 経営成績について（別表3参照）

本年度の事業収支は、総収益 1,143,851,602 円に対し総費用 1,135,119,713 円で、差引 8,731,889 円の純利益となっている。

(1) 収益について

本年度の下水道事業収益は 1,143,851,602 円となっている。

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|---------|
| | 3 年 度 | 構成比率 | 2 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減率 |
| 下水道事業収益 | 1,143,851,602 | 100.0 | 1,152,250,334 | 100.0 | △8,398,732 | △0.7 |
| 営業収益 | 479,882,979 | 42.0 | 481,820,330 | 41.8 | △1,937,351 | △0.4 |
| 下水道使用料 | 459,267,979 | 40.2 | 461,076,330 | 40.0 | △1,808,351 | △0.4 |
| 他会計負担金 | 20,331,000 | 1.8 | 20,331,000 | 1.8 | 0 | 0.0 |
| その他営業収益 | 284,000 | 0.0 | 413,000 | 0.0 | △129,000 | △31.2 |
| 営業外収益 | 663,968,623 | 58.0 | 670,430,004 | 58.2 | △6,461,381 | △1.0 |
| 受 取 利 息 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 長期前受金戻入 | 305,900,871 | 26.7 | 304,259,229 | 26.4 | 1,641,642 | 0.5 |
| 雑 収 益 | 21,302 | 0.0 | 29,125 | 0.0 | △7,823 | △26.9 |
| 他会計補助金 | 355,000,000 | 31.0 | 9,669,000 | 0.8 | 345,331,000 | 3,571.5 |
| 県 補 助 金 | 503,800 | 0.1 | 1,772,650 | 0.2 | △1,268,850 | △71.6 |
| 国庫補助金 | 2,542,650 | 0.2 | 0 | — | 2,542,650 | 皆増 |
| 他会計負担金 | 0 | — | 354,700,000 | 30.8 | △354,700,000 | 皆減 |
| 特別利益 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 固定資産売却益 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

※ 消費税を除く

次に下水道使用料の収入状況は、次のとおりである。

下水道使用料収入状況表

(単位：円・%)

| 年 度 | 区 分 | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | 収納率 6月末 (参考) |
|-------|-----|-------------|-------------|---------|------------|------|--------------------|
| | | | | | | | |
| 3 年 度 | 過年度 | 94,247,698 | 91,875,692 | 233,642 | 2,138,364 | 97.5 | 97.9 |
| | 現年度 | 505,196,528 | 414,763,462 | 0 | 90,433,066 | 82.1 | |
| | 計 | 599,444,226 | 506,639,154 | 233,642 | 92,571,430 | 84.5 | |
| 2 年 度 | 過年度 | 94,633,813 | 91,410,006 | 291,567 | 2,932,240 | 96.6 | 97.4 |
| | 現年度 | 507,186,581 | 415,871,123 | 0 | 91,315,458 | 82.0 | |
| | 計 | 601,820,394 | 507,281,129 | 291,567 | 94,247,698 | 84.3 | |
| 元 年 度 | 過年度 | 78,588,990 | 74,390,337 | 334,158 | 3,864,495 | 94.7 | 97.9 |
| | 現年度 | 443,013,762 | 352,244,444 | 0 | 90,769,318 | 79.5 | |
| | 計 | 521,602,752 | 426,634,781 | 334,158 | 94,633,813 | 81.8 | |

※ 仮受消費税を含む

下水道使用料は、水道料金と併せて徴収することから、下水道の収入が2か月遅れとなり、6月末現在の収納率では、97.9%となっている。

今後も、使用者間の公平性を保観点からも、未収金発生の防止、滞納初期段階での早期対応等、引き続き努力されるよう要望する。

次に、本年度に処分された不納欠損額は233,642円(74件・28人)となっている。

不納欠損処分にあたっては、債権を放棄又は消滅させる処分であるので、取扱には十分に慎重を期され、不納欠損処理の回避に向けた一層の取組を望むものである。

(2) 費用について

本年度の下水道事業費用は1,135,119,713円となっている。

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|---------------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 3 年 度 | 構成比率 | 2 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 下水道事業費用 | 1,135,119,713 | 100.0 | 1,149,092,652 | 100.0 | △13,972,939 | △1.2 |
| 営業費用 | 1,003,694,045 | 88.4 | 1,001,670,034 | 87.2 | 2,024,011 | 0.2 |
| 管 渠 費 | 3,432,931 | 0.3 | 2,374,882 | 0.2 | 1,058,049 | 44.6 |
| 業 務 費 | 234,127,788 | 20.6 | 223,886,954 | 19.5 | 10,240,834 | 4.6 |
| 受 託 工 事 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 総 係 費 | 37,628,884 | 3.3 | 47,653,200 | 4.2 | △10,024,316 | △21.0 |
| 減 価 償 却 費 | 728,504,442 | 64.2 | 727,754,998 | 63.3 | 749,444 | 0.1 |
| 資 産 減 耗 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| そ の 他 営 業 費 用 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 営業外費用 | 131,425,668 | 11.6 | 147,422,618 | 12.8 | △15,996,950 | △10.9 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 131,148,718 | 11.6 | 147,261,468 | 12.8 | △16,112,750 | △10.9 |
| 雑 支 出 | 276,950 | 0.0 | 161,150 | 0.0 | 115,800 | 71.9 |
| 消 費 税 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 特別損失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 固定資産売却損 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| そ の 他 損 失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 過年度損益修正損 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 予備費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

※ 消費税を除く

4 財政状態について（別表5参照）

（1）貸借対照表について

① 資 産

本年度末の資産総額は20,843,439,104円であり、その内訳は次のとおりである。

（単位：円・％）

| 区 分 | 3 年 度 | 2 年 度 | 差引増減額 | 増減比率 |
|---------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 固 定 資 産 | 20,661,195,520 | 21,031,294,520 | △ 370,099,000 | △ 1.8 |
| 流 動 資 産 | 182,243,584 | 195,499,855 | △ 13,256,271 | △ 6.8 |
| 資 産 合 計 | 20,843,439,104 | 21,226,794,375 | △ 383,355,271 | △ 1.8 |

本年度資産額と前年度資産額との比較は、次のとおりである。

（単位：円・％）

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| | 3 年 度 | 構成比率 | 2 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| I. 資産 | 20,843,439,104 | 100.0 | 21,226,794,375 | 100.0 | △ 383,355,271 | △ 1.8 |
| 1. 固定資産 | 20,661,195,520 | 99.1 | 21,031,294,520 | 99.1 | △ 370,099,000 | △ 1.8 |
| (1) 有形固定資産 | 19,819,967,117 | 95.1 | 20,168,489,248 | 95.0 | △ 348,522,131 | △ 1.7 |
| (2) 無形固定資産 | 841,228,403 | 4.0 | 862,805,272 | 4.1 | △ 21,576,869 | △ 2.5 |
| 2. 流動資産 | 182,243,584 | 0.9 | 195,499,855 | 0.9 | △ 13,256,271 | △ 6.8 |
| (1) 現金・預金 | 85,551,622 | 0.4 | 102,230,590 | 0.5 | △ 16,678,968 | △ 16.3 |
| (2) 未収金 | 96,691,939 | 0.5 | 93,269,265 | 0.4 | 3,422,674 | 3.7 |
| (3) 前払金 | 23 | 0.0 | 0 | — | 23 | 皆増 |

未収金の内訳及び前年度との比較は、次のとおりである。

未 収 金 内 訳 及 び 年 度 比 較 表

（単位：円・％）

| 区 分 | 3 年 度 | 2 年 度 | 差引増減額 | 増減比率 |
|-------------|------------|------------|-------------|-------|
| 営 業 未 収 金 | 96,691,939 | 93,269,265 | 3,422,674 | 3.7 |
| ① 下水道使用料 | 91,826,639 | 93,269,265 | △ 1,442,626 | △ 1.5 |
| ② 受託工事 | 0 | 0 | 0 | — |
| ③ その他 | 4,865,300 | 0 | 4,865,300 | 皆増 |
| 営 業 外 未 収 金 | 0 | 0 | 0 | — |
| そ の 他 未 収 金 | 0 | 0 | 0 | — |
| 合 計 | 96,691,939 | 93,269,265 | 3,422,674 | 3.7 |

② 負債及び資本について

本年度における負債及び資本額との前年度比較は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 3 年 度 | 構成比率 | 2 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| II. 負債 | 18,499,522,445 | 100.0 | 19,061,278,605 | 100.0 | △ 561,756,160 | △2.9 |
| 3. 固定負債 | 8,964,897,610 | 48.5 | 9,279,665,680 | 48.7 | △314,768,070 | △3.4 |
| (1) 企業債 | 8,964,897,610 | 48.5 | 9,279,665,680 | 48.7 | △314,768,070 | △3.4 |
| (2) 引当金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 4. 流動負債 | 1,106,261,886 | 5.9 | 1,145,410,550 | 6.0 | △39,148,664 | △3.4 |
| (1) 企業債 | 978,703,071 | 5.3 | 968,000,985 | 5.1 | 10,702,086 | 1.1 |
| (2) 未払金 | 119,133,421 | 0.6 | 171,568,804 | 0.9 | △52,435,383 | △30.6 |
| (3) 前受金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| (4) 引当金 | 4,895,000 | 0.0 | 5,418,000 | 0.0 | △523,000 | △9.7 |
| (5) その他流動負債 | 3,530,394 | 0.0 | 422,761 | 0.0 | 3,107,633 | 735.1 |
| 5. 繰延収益 | 8,428,362,949 | 45.6 | 8,636,202,375 | 45.3 | △207,839,426 | △2.4 |
| (1) 長期前受金 | 8,428,362,949 | 45.6 | 8,636,202,375 | 45.3 | △207,839,426 | △2.4 |
| III. 資本 | 2,343,916,659 | 100.0 | 2,165,515,770 | 100.0 | 178,400,889 | 8.2 |
| 6. 資本金 | 2,319,413,388 | 99.0 | 2,149,744,388 | 99.3 | 169,669,000 | 7.9 |
| (1) 自己資本金 | 2,319,413,388 | 99.0 | 2,149,744,388 | 99.3 | 169,669,000 | 7.9 |
| 7. 剰余金 | 24,503,271 | 1.0 | 15,771,382 | 0.7 | 8,731,889 | 55.4 |
| (1) 資本剰余金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| (2) 利益剰余金 | 24,503,271 | 1.0 | 15,771,382 | 0.7 | 8,731,889 | 55.4 |
| 負債・資本合計 | 20,843,439,104 | — | 21,226,794,375 | — | △ 383,355,271 | △1.8 |

ア 固定負債

建設改良に要する企業債 8,964,897,610 円

イ 流動負債

未払金の内訳は、営業未払金 89,089,178 円、その他未払金 30,044,243 円となっている。

その他流動負債の内訳は、所得税預り金 78,880 円、住民税預り金 174,700 円、出納・収納取扱金融機関保証預かり金 100,000 円、社会保険料預り金 51,824 円、契約保証金預り金 3,124,990 円となっている。

ウ 繰延収益

長期前受金 8,428,362,949 円

内訳は、工事負担金 2,568,020 円、補助金 5,524,134,198 円、受託工事負担金 1,647,760 円、受贈財産評価額 2,900,012,971 円となっている。

エ 資本金

資本金の現在高は、2,319,413,388円

オ 剰余金

利益剰余金として、当年度純利益が8,731,889円となっている。

企業債借入償還状況表

(単位：円)

| 区 分 | 本 年 度 期 首 残 高 | 本 年 度 | | 本 年 度 期 末 残 高 | 期 首 期 末 増 減 高 |
|------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 借 入 高 | 償 還 高 | | |
| 財政融資資金 | 1,441,293,821 | 0 | 100,961,016 | 1,340,332,805 | △ 100,961,016 |
| 地方公共団体 金融機構資金 | 3,106,738,074 | 257,700,000 | 194,346,137 | 3,170,091,937 | 63,353,863 |
| かんぽ生命資金 | 2,301,617,770 | 0 | 241,554,831 | 2,060,062,939 | △ 241,554,831 |
| 南都銀行 | 1,561,772,000 | 305,434,000 | 288,011,000 | 1,579,195,000 | 17,423,000 |
| 南都銀行以外 | 1,836,245,000 | 100,800,000 | 143,127,000 | 1,793,918,000 | △ 42,327,000 |
| 合 計 | 10,247,666,665 | 663,934,000 | 967,999,984 | 9,943,600,681 | △ 304,065,984 |

(2) 資金の状況について

| 1. 令和3年度桜井市下水道事業キャッシュ・フロー計算書 (令和3年4月1日から令和4年3月31日) | |
|---|---------------|
| (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 | 8,731,889 |
| 減価償却費 | 728,504,442 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 0 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △ 523,000 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △ 233,642 |
| 修繕引当金等の増減額(△は減少) | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 305,900,871 |
| 支払利息及び企業債扱い諸費 | 131,148,718 |
| 受取利息・配当金 | 0 |
| 固定資産売却益(損) | 0 |
| 固定資産除却費 | 0 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 3,189,032 |
| 貯蔵品の増減額(△は増加) | 0 |
| 前払金の増減額(△は増加) | △ 23 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △ 52,435,383 |
| 前受金の増減額(△は減少) | 0 |
| 預り金の増減額(△は減少) | 3,107,633 |
| 小計 | 509,210,731 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 |
| 利息の支払額 | △ 131,148,718 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 378,062,013 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 282,533,480 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 26,595,017 |
| 無形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 国庫補助金等による収入 | 48,784,500 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 260,343,997 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良等に充てるための企業債による収入 | 663,935,001 |
| 建設改良等に充てた企業債の償還による支出 | △ 968,000,985 |
| 他会計からの出資による収入 | 169,669,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 134,396,984 |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 16,678,968 |
| 資金期首残高 | 102,230,590 |
| 資金期末残高 | 85,551,622 |

営業活動によるキャッシュ・フローは通常の営業活動の実施に係る資金の状態を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは営業活動及び投資活動を行うための財務活動に係る資金の状態を表す。

5 経営分析について

主要な経営指標等は、次のとおりである。

| | 分析項目 | 比率 | | 算式 | 説明 |
|------|-----------------|----------|----------|---|--|
| | | 3年度 % | 2年度 % | | |
| 収益率 | (1) 総収支比率 | 100.8 | 100.3 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 総収益と総費用に対する割合を示す。企業の経営活動の成果を表すもので、高いほど経営成績が良好であることを示しており、少なくとも100%以上であることが望ましい。 |
| | (2) 経常収支比率 | 100.8 | 100.3 | $\frac{\text{営業収益}+\text{営業外収益}}{\text{営業費用}+\text{営業外費用}} \times 100$ | 経常収益の経常費用に対する割合を示す。この比率は100%以上であることが望ましい。 |
| | (3) 営業収支比率 | 47.8 | 48.1 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}} \times 100$ | 営業収益の営業費用に対する割合を示す。収益的収支が最終的に黒字であるためには、この比率は100%を一定程度上回っている必要がある。 |
| 構成比率 | (4) 固定資産構成比率 | 99.1 | 99.1 | $\frac{\text{固定資産}+\text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$ | 総資産に対する固定資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあるといえる。 |
| | (5) 流動資産構成比率 | 0.9 | 0.9 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$ | 総資産に対する流動資産の占める割合であり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。 |
| | (6) 固定負債構成比率 | 43.0 | 43.7 | $\frac{\text{固定負債}+\text{借入資本金}}{\text{総資本}} \times 100$ | 資本総額に対する固定負債の構成割合を示す。 |
| | (7) 流動負債構成比率 | 5.3 | 5.4 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$ | 資本総額に対する流動負債の構成割合を示す。 |
| 財務比率 | (8) 自己資本構成比率 | 51.7 | 50.9 | $\frac{\text{自己資本}+\text{繰延収益}}{\text{総資本}} \times 100$ | 総資本に対する自己資本の構成割合を示すもので、この率が高いほどその経営の安定性が大きいといえる。 |
| | (9) 固定資産対長期資本比率 | 104.7 | 104.7 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}+\text{固定負債}+\text{繰延収益}} \times 100$ | 固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内でまかなわれるべきであるとされ、少なくとも100%以下であることが望ましいとされている。 |
| 財務比率 | (10) 流動比率 | 16.5 | 17.1 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債に対する割合を示す。企業の財務安定性をみる指標であり、この比率は、100%以上でより高い方が安全性が高い。 |
| | (11) 負債比率 | 429.7 | 481.4 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | 自己資本に対する負債総額の割合を示すもので、負債を自己資本以内にするのが、健全経営の最も大切なことであるので、100%以下が理想であるとされている。 |

$$\begin{aligned} \text{自己資本} &= \text{資本金}+\text{剰余金} \\ \text{負債} &= \text{固定負債}+\text{流動負債}+\text{借入資本金} \\ \text{総資本} &= \text{資本}+\text{負債} \end{aligned}$$

- (注) 1. 収益率は、収益と費用を対比して、企業の経営活動の成果を表すものである。その比率は大きいほど良好である。
2. 構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものである。
3. 財務比率は、貸借対照表における資産と負債、または資産との相互関係を表すものである。

む す び

これまで下水道事業特別会計で運営していた下水道事業は、地方公営企業法の全部適用に伴い、平成31年4月1日から水道事業と組織統合し、下水道事業会計として運営されている。

本年度の主な事業として、社会資本整備総合交付金を活用した下水道未普及地域の新設工事を行い、ストックマネジメント計画に基づく管渠等の点検を実施し、下水道事業のサービス提供を図られた。

収益的収支における営業収益に関しては、生活形態の変化に伴い微減し、経常利益に関しては、営業収益は減少したものの、経常費用の減少並びに一般会計からの繰入額が増加したことにより増加している。資本的収支については、建設改良費の前年度からの繰り越しにより収支共に増加している。

また、事業収益は1,143,851,602円に対し、事業費用1,135,119,713円で、差引8,731,889円の純利益となった。事業費用は、営業費用で減価償却費、流域下水道維持管理負担金、営業外費用で支払利息が多額になっており、これに対して、事業収益は、営業収益で下水道使用料、他会計負担金、営業外収益で長期前受金戻入、他会計補助金が多額になっている。他会計補助金については、一般会計からの繰入れであり、雨水処理等に要する経費以外に、財源確保の見地から一般会計繰入れに依存せざるを得ない財政上厳しい状況にある。

また、公共下水道事業における当年度の有収水量1m³当たりの使用料単価141.35円に対して、汚水処理原価が150.00円となっており、非常に厳しい経営である。

しかしながら、公共下水道は、市民の生活環境の改善や公衆衛生の向上、また公共用水域の水質保全にとって重要な基幹施設であり、本市においても下水道は重要な社会基盤として長年にわたって整備され、現在の下水道事業は多額の固定資産を有している。今後の事業実施に当たっては、良好な生活環境を確保し、河川等公共用水域の水質保全を図るため、引き続き未普及解消管渠布設工事、管渠の長寿命化対策としてストックマネジメント計画に基づき施設の維持管理を図られ、耐震性のある整備を進められると共に、新たな企業債発行と元利償還金、企業債残高の将来推移を十分に見通し、計画的で安定した財政運営を図られたい。

一方、普及率は毎年上がっているが、水洗化率については着実な伸び率を確保できていない状況にあり、未接続世帯に対しての水洗化啓発等を行うと共に、事業の費用対効果、収入確保の観点から、未接続世帯解消に向けた積極的な取組を進められたい。

最後に、公営企業会計への移行に伴い、経営成績等の分析や適切な資産の把握に努め、中長期的な視点を持って有効な経営戦略を策定の上、計画的に事業実施を進め、市民に快適で安全な生活環境を提供できるよう下水道事業の効率的な健全経営に努められたい。

参 考 資 料 目 次

| | | |
|------|------------------|-------|
| 別表 1 | 予算決算対照比較表（収益の収支） | 下水 15 |
| 別表 2 | 予算決算対照比較表（資本の収支） | 下水 15 |
| 別表 3 | 損益計算書構成及び趨勢比率表 | 下水 17 |
| 別表 4 | 費用節別比較表 | 下水 19 |
| 別表 5 | 貸借対照表構成及び趨勢比率表 | 下水 21 |

別表 1

予 算 決 算

・ 収益の収支

| 科 目 | 予 算 現 額 | | 構 成 比 率 | |
|----------------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 下 水 道 事 業 収 益 | 1,219,828,000 | 1,208,911,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 営 業 収 益 | 511,468,000 | 506,066,000 | 41.9 | 41.9 |
| 2. 営 業 外 収 益 | 708,360,000 | 702,845,000 | 58.1 | 58.1 |
| 3. 特 別 利 益 | 0 | 0 | — | — |
| | | | | |
| 下 水 道 事 業 費 用 | 1,200,771,000 | 1,207,887,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 営 業 費 用 | 1,057,511,000 | 1,038,759,000 | 88.1 | 86.0 |
| 2. 営 業 外 費 用 | 143,260,000 | 169,128,000 | 11.9 | 14.0 |
| 3. 特 別 損 失 | 0 | 0 | — | — |
| 4. 予 備 費 | 0 | 0 | — | — |

別表 2

予 算 決 算

・ 資本的収支

| 科 目 | 予 算 現 額 | | 構 成 比 率 | |
|------------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 資 本 的 収 入 | 1,125,226,000 | 1,011,078,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 企 業 債 | 879,234,000 | 795,260,000 | 78.1 | 78.7 |
| 2. 負担金その他諸収入 | 0 | 0 | — | — |
| 3. 雑 収 入 | 0 | 0 | — | — |
| 4. 補 助 金 | 90,623,000 | 65,202,000 | 8.1 | 6.4 |
| 5. 出 資 金 | 155,369,000 | 150,616,000 | 13.8 | 14.9 |
| | | | | |
| 資 本 的 支 出 | 1,569,332,000 | 1,438,746,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 建 設 改 良 費 | 601,131,000 | 467,529,000 | 38.3 | 32.5 |
| 2. 営 業 設 備 費 | 0 | 0 | — | — |
| 3. 企 業 債 償 還 金 | 968,201,000 | 971,217,000 | 61.7 | 67.5 |
| 4. 予 備 費 | 0 | 0 | — | — |

対 照 比 較 表

(単位：円・%)

| 決 算 額 | | 構成比率 | | 決算額の予算額 に対する比率 | |
|---------------|---------------|-------|-------|-------------------|-------|
| 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 1,194,628,030 | 1,198,338,980 | 100.0 | 100.0 | 97.9 | 99.1 |
| 525,811,528 | 527,930,581 | 44.0 | 44.1 | 102.8 | 104.3 |
| 668,816,502 | 670,408,399 | 56.0 | 55.9 | 94.4 | 95.4 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | |
| 1,166,363,716 | 1,181,925,086 | 100.0 | 100.0 | 97.1 | 97.9 |
| 1,027,654,698 | 1,024,582,618 | 88.1 | 86.7 | 97.2 | 98.6 |
| 138,709,018 | 157,342,468 | 11.9 | 13.3 | 96.8 | 93.0 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 0 | 0 | — | — | — | — |

対 照 比 較 表

(単位：円・%)

| 決 算 額 | | 構成比率 | | 決算額の予算額 に対する比率 | |
|---------------|---------------|-------|-------|-------------------|-------|
| 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 886,198,900 | 768,338,040 | 100.0 | 100.0 | 78.8 | 76.0 |
| 663,934,000 | 592,960,000 | 74.9 | 77.2 | 75.5 | 74.6 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 52,595,900 | 39,078,040 | 5.9 | 5.1 | 58.0 | 59.9 |
| 169,669,000 | 136,300,000 | 19.2 | 17.7 | 109.2 | 90.5 |
| | | | | | |
| 1,300,472,306 | 1,228,849,363 | 100.0 | 100.0 | 82.9 | 85.4 |
| 332,472,322 | 257,833,754 | 25.6 | 21.0 | 55.3 | 55.1 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 967,999,984 | 971,015,609 | 74.4 | 79.0 | 100.0 | 100.0 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |

別表 3

損益計算書構成

| 科 目 | 借 | | 方 | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| (一) 営業費用 | 1,003,694,045 | 1,001,670,034 | 87.8 | 86.9 | 100.2 | 100.0 |
| 1. 管 渠 費 | 3,432,931 | 2,374,882 | 0.3 | 0.2 | 144.6 | 100.0 |
| 2. 業 務 費 | 234,127,788 | 223,886,954 | 20.5 | 19.4 | 104.6 | 100.0 |
| 3. 受 託 工 事 費 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 4. 総 係 費 | 37,628,884 | 47,653,200 | 3.3 | 4.1 | 79.0 | 100.0 |
| 5. 減 価 償 却 費 | 728,504,442 | 727,754,998 | 63.7 | 63.2 | 100.1 | 100.0 |
| 6. 資 産 減 耗 費 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 7. その他営業費用 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| (二) 営業外費用 | 131,425,668 | 147,422,618 | 11.4 | 12.8 | 89.1 | 100.0 |
| 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 131,148,718 | 147,261,468 | 11.4 | 12.8 | 89.1 | 100.0 |
| 2. 雑 支 出 | 276,950 | 161,150 | 0.0 | 0.0 | 171.9 | 100.0 |
| 3. 消 費 税 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| (三) 特別損失 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 1. 固定資産売却損 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 2. その他損失 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 3. 過年度損益修正 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 小 計 | 1,135,119,713 | 1,149,092,652 | 99.2 | 99.7 | 98.8 | 100.0 |
| 当年度純利益 | 8,731,889 | 3,157,682 | 0.8 | 0.3 | 276.5 | 100.0 |
| 合 計 | 1,143,851,602 | 1,152,250,334 | 100.0 | 100.0 | 99.3 | 100.0 |

及 び 趨 勢 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| (一) 営 業 収 益 | 479,882,979 | 481,820,330 | 42.0 | 41.8 | 99.6 | 100.0 |
| 1. 下 水 道 使 用 料 | 459,267,979 | 461,076,330 | 40.2 | 40.0 | 99.6 | 100.0 |
| 2. 他 会 計 負 担 金 | 20,331,000 | 20,331,000 | 1.8 | 1.8 | 100.0 | 100.0 |
| 3. そ の 他 営 業 収 益 | 284,000 | 413,000 | 0.0 | 0.0 | 68.8 | 100.0 |
| (二) 営 業 外 収 益 | 663,968,623 | 670,430,004 | 58.0 | 58.2 | 99.0 | 100.0 |
| 1. 受 取 利 息 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 2. 長 期 前 受 金 戻 入 | 305,900,871 | 304,259,229 | 26.7 | 26.4 | 100.5 | 100.0 |
| 3. 雑 収 益 | 21,302 | 29,125 | 0.0 | 0.0 | 73.1 | 100.0 |
| 4. 他 会 計 補 助 金 | 355,000,000 | 9,669,000 | 31.0 | 0.8 | 3,671.5 | 100.0 |
| 5. 県 補 助 金 | 503,800 | 1,772,650 | 0.1 | 0.2 | 28.4 | 100.0 |
| 6. 国 庫 補 助 金 | 2,542,650 | 0 | 0.2 | - | 皆増 | - |
| - 他 会 計 負 担 金 | 0 | 354,700,000 | - | 30.8 | 皆減 | 100.0 |
| (三) 特 別 利 益 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 1. 固 定 資 産 売 却 益 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 小 計 | 1,143,851,602 | 1,152,250,334 | 100.0 | 100.0 | 99.3 | 100.0 |
| 当 年 度 純 損 失 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 合 計 | 1,143,851,602 | 1,152,250,334 | 100.0 | 100.0 | 99.3 | 100.0 |

別表 4

費用節別比較表

(単位：円・%)

| 科 目 | 金 額 | | 構成比率 | | 前 年 度 に 対 する 比 率 |
|--------------------|---------------|---------------|------|------|------------------------|
| | 3年度 | 2年度 | 3年度 | 2年度 | |
| 1. 人 件 費 | 34,326,729 | 43,167,559 | 3.0 | 3.8 | 79.5 |
| (1) 直 接 人 件 費 | 28,619,664 | 35,733,028 | 2.5 | 3.1 | 80.1 |
| 給 料 | 18,874,656 | 23,237,856 | 1.7 | 2.0 | 81.2 |
| 手 当 等 | 7,030,008 | 9,566,172 | 0.6 | 0.8 | 73.5 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,715,000 | 2,929,000 | 0.2 | 0.3 | 92.7 |
| (2) 間 接 人 件 費 | 5,707,065 | 7,434,531 | 0.5 | 0.7 | 76.8 |
| 賃 金 | 0 | 0 | — | — | — |
| 法 定 福 利 費 | 5,707,065 | 7,434,531 | 0.5 | 0.7 | 76.8 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 退 職 給 付 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 2. 物 件 費 其 他 の 経 費 | 1,100,792,984 | 1,105,925,093 | 97.0 | 96.2 | 99.5 |
| 報 償 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 旅 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 被 服 費 | 0 | 31,960 | — | 0.0 | 皆減 |
| 備 消 品 費 | 746,291 | 522,310 | 0.1 | 0.1 | 142.9 |
| 燃 料 費 | 158,814 | 143,070 | 0.0 | 0.0 | 111.0 |
| 印 刷 製 本 費 | 55,930 | 8,980 | 0.0 | 0.0 | 622.8 |
| 修 繕 費 | 13,214,850 | 5,503,866 | 1.2 | 0.5 | 240.1 |
| 修繕引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 特別修繕引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 薬 品 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 動 力 費 | 1,606,846 | 1,558,709 | 0.1 | 0.1 | 103.1 |
| 食 糧 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 手 数 料 | 662,802 | 708,174 | 0.1 | 0.1 | 93.6 |

| | | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 通 信 運 搬 費 | 427,802 | 460,723 | 0.0 | 0.0 | 92.9 |
| 委 託 料 | 39,252,273 | 32,286,273 | 3.5 | 2.8 | 121.6 |
| 賃 借 料 | 2,039,091 | 2,422,691 | 0.2 | 0.2 | 84.2 |
| 保 険 料 | 158,942 | 143,085 | 0.0 | 0.0 | 111.1 |
| 使 用 料 | 946,740 | 946,740 | 0.1 | 0.1 | 100.0 |
| 材 料 費 | 1,491,628 | 925,541 | 0.1 | 0.1 | 161.2 |
| 工 事 請 負 費 | 0 | 4,077,000 | — | 0.4 | 皆減 |
| 研 修 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 補 償 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 負 担 金 | 178,962,665 | 179,399,755 | 15.8 | 15.6 | 99.8 |
| 交 際 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 貸倒引当金繰入額 | 0 | 477,000 | — | 0.0 | 皆減 |
| その他引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 扶 助 費 | 1,125,000 | 1,125,000 | 0.1 | 0.1 | 100.0 |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 680,332,556 | 677,085,617 | 59.9 | 58.9 | 100.5 |
| 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 48,171,886 | 50,669,381 | 4.2 | 4.4 | 95.1 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 棚 卸 資 産 減 耗 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 材 料 売 却 原 価 | 0 | 0 | — | — | — |
| 企 業 債 利 息 | 131,115,046 | 147,239,595 | 11.6 | 12.8 | 89.0 |
| 借 入 金 利 息 | 33,672 | 21,873 | 0.0 | 0.0 | 153.9 |
| そ の 他 雑 支 出 | 276,950 | 161,150 | 0.0 | 0.0 | 171.9 |
| 公 課 費 | 13,200 | 6,600 | 0.0 | 0.0 | 200.0 |
| 消 費 税 支 出 | 0 | 0 | — | — | — |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 0 | 0 | — | — | — |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 0 | 0 | — | — | — |
| そ の 他 損 失 | 0 | 0 | — | — | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 合 計 | 1,135,119,713 | 1,149,092,652 | 100.0 | 100.0 | 98.8 |

成 及 び 趨 勢 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| 3. 固 定 負 債 | 8,964,897,610 | 9,279,665,680 | 43.0 | 43.7 | 96.6 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 8,964,897,610 | 9,279,665,680 | 43.0 | 43.7 | 96.6 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要した 企 業 債 | 8,964,897,610 | 9,279,665,680 | 43.0 | 43.7 | 96.6 | 100.0 |
| (2) 引 当 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 退職給付引当金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 修繕引当金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 4. 流 動 負 債 | 1,106,261,886 | 1,145,410,550 | 5.3 | 5.4 | 96.6 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 978,703,071 | 968,000,985 | 4.7 | 4.6 | 101.1 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要した 企 業 債 | 978,703,071 | 968,000,985 | 4.7 | 4.6 | 101.1 | 100.0 |
| (2) 未 払 金 | 119,133,421 | 171,568,804 | 0.6 | 0.8 | 69.4 | 100.0 |
| (3) 前 受 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 引 当 金 | 4,895,000 | 5,418,000 | 0.0 | 0.0 | 90.3 | 100.0 |
| (7) 賞与引当金 | 4,895,000 | 5,418,000 | 0.0 | 0.0 | 90.3 | 100.0 |
| (5) その他流動負債 | 3,530,394 | 422,761 | 0.0 | 0.0 | 835.1 | 100.0 |
| 5. 繰 延 収 益 | 8,428,362,949 | 8,636,202,375 | 40.4 | 40.7 | 97.6 | 100.0 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 8,428,362,949 | 8,636,202,375 | 40.4 | 40.7 | 97.6 | 100.0 |
| (7) 工 事 負 担 金 | 2,568,020 | 2,618,816 | 0.0 | 0.0 | 98.1 | 100.0 |
| (4) 受託工事負担金 | 1,647,760 | 1,820,200 | 0.0 | 0.0 | 90.5 | 100.0 |
| (ウ) 補 助 金 | 5,524,134,198 | 5,675,101,135 | 26.5 | 26.8 | 97.3 | 100.0 |
| (工) 受贈財産評価額 | 2,900,012,971 | 2,956,662,224 | 13.9 | 13.9 | 98.1 | 100.0 |
| 負 債 合 計 | 18,499,522,445 | 19,061,278,605 | 88.7 | 89.8 | 97.1 | 100.0 |
| | | | | | | |
| 6. 資 本 金 | 2,319,413,388 | 2,149,744,388 | 11.2 | 10.1 | 107.9 | 100.0 |
| (1) 自 己 資 本 金 | 2,319,413,388 | 2,149,744,388 | 11.2 | 10.1 | 107.9 | 100.0 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| 借 | | 方 | | | | |
|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| 科 目 | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 資 産 合 計 | 20,843,439,104 | 21,226,794,375 | 100.0 | 100.0 | 98.2 | 100.0 |

| 貸 | | 方 | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 金額 | | 構成比率 | | 趨勢比率 |
| 科目 | 3年度 | 2年度 | 3年度 | 2年度 | 3年度 | 2年度 |
| 7. 剰余金 | 24,503,271 | 15,771,382 | 0.1 | 0.1 | 155.4 | 100.0 |
| (1) 資本剰余金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 工事負担金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 補助金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 寄附金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (I) 受贈財産評価額 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (2) 利益剰余金 | 24,503,271 | 15,771,382 | 0.1 | 0.1 | 155.4 | 100.0 |
| (7) 減債積立金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 建設改良積立金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 当年度未処分利益剰余金 | 24,503,271 | 15,771,382 | 0.1 | 0.1 | 155.4 | 100.0 |
| ① 繰越利益剰余金 年度末残高 | 15,771,382 | 15,771,382 | 0.1 | 0.1 | 100.0 | 100.0 |
| ② 当年度純利益 (△は純損失) | 8,731,889 | 3,157,682 | 0.0 | 0.0 | 276.5 | 100.0 |
| 資本合計 | 2,343,916,659 | 2,165,515,770 | 11.3 | 10.2 | 108.2 | 100.0 |
| | | | | | | |
| 負債・資本合計 | 20,843,439,104 | 21,226,794,375 | 100.0 | 100.0 | 98.2 | 100.0 |

