

平成 29 年 度

ふじみ野市公営企業会計決算審査意見書

(水道事業会計・下水道事業会計)

ふじみ野市監査委員



ふ 監 第 4 3 号  
平成 3 0 年 7 月 2 7 日

ふじみ野市長 高 畑 博 様

ふじみ野市監査委員 竹 松 紘一郎

ふじみ野市監査委員 小 高 時 男

平成 2 9 年度ふじみ野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 3 0 条第 2 項の規定により、審査に付された平成 2 9 年度ふじみ野市公営企業会計（水道事業会計・下水道事業会計）決算について、審査の結果、次のとおり意見を付します。

# 目 次

## 〈審査の概要〉

|   |        |   |
|---|--------|---|
| 1 | 審査の対象  | 1 |
| 2 | 審査の場所  | 1 |
| 3 | 審査の期間  | 1 |
| 4 | 審査の執行者 | 1 |
| 5 | 審査の方法  | 1 |

## 〈水道事業会計〉

|   |               |    |
|---|---------------|----|
| 1 | 審査の結果         | 2  |
| 2 | 業務実績          | 2  |
| 3 | 予算の執行状況       |    |
|   | (1) 収益的収入及び支出 | 3  |
|   | (2) 資本的収入及び支出 | 5  |
| 4 | 経営状況          |    |
|   | (1) 経営成績      | 6  |
|   | ア 県水の受水状況     | 9  |
|   | イ 供給単価と給水原価   | 9  |
|   | ウ 施設の利用状況     | 10 |
|   | エ 給与費と労働生産性   | 11 |
|   | オ 支払利息        | 12 |
|   | (2) 財政状況      | 12 |
|   | ア 資金          | 12 |
|   | イ 資産          | 13 |
|   | ウ 負債・資本       | 14 |
| 5 | 建設改良費         | 15 |
| 6 | 貯蔵品の実査        | 16 |
|   | む す び         | 17 |

## 【決算審査資料】

|   |                      |    |
|---|----------------------|----|
| ○ | 予算決算比較表（別表1）         | 19 |
| ○ | 損益計算書比較表（別表2）        | 21 |
| ○ | 費用用途別比較表（別表3）        | 23 |
| ○ | 費用節別比較表（別表4）         | 25 |
| ○ | 貸借対照表比較表（別表5）        | 27 |
| ○ | キャッシュ・フロー計算書比較表（別表6） | 29 |
| ○ | 経営指標（別表7）            | 31 |

## 〈下水道事業会計〉

|   |                |    |
|---|----------------|----|
| 1 | 審査の結果          | 33 |
| 2 | 業務実績           | 33 |
| 3 | 予算の執行状況        |    |
|   | (1) 収益的収入及び支出  | 34 |
|   | (2) 資本的収入及び支出  | 35 |
| 4 | 経営状況           |    |
|   | (1) 経営成績       | 36 |
|   | ア 流域下水道維持管理負担金 | 39 |
|   | イ 使用料単価と汚水処理原価 | 39 |
|   | ウ 給与費と労働生産性    | 40 |
|   | エ 支払利息         | 41 |
|   | (2) 財政状況       | 41 |
|   | ア 資金           | 41 |
|   | イ 資産           | 42 |
|   | ウ 負債・資本        | 43 |
| 5 | 建設改良費          | 44 |
| 6 | 貯蔵品の実査         | 44 |
|   | むすび            | 45 |

### 【決算審査資料】

|   |                      |    |
|---|----------------------|----|
| ○ | 予算決算比較表（別表1）         | 47 |
| ○ | 損益計算書比較表（別表2）        | 49 |
| ○ | 費用使途別比較表（別表3）        | 51 |
| ○ | 費用節別比較表（別表4）         | 53 |
| ○ | 貸借対照表比較表（別表5）        | 55 |
| ○ | キャッシュ・フロー計算書比較表（別表6） | 57 |
| ○ | 経営指標（別表7）            | 59 |

#### [注記]

- 1 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入して表示しているため、構成比については、合計数値が一致しない場合がある。
- 2 単位未満の数値は、0又は0.0と表示した。
- 3 「―」は、該当数値のないものである。
- 4 「皆増」は、前年度に数値がなく、全額増加したものである。
- 5 「皆減」は、当年度に数値がなく、全額減少したものである。

# 〈審査の概要〉

## 1 審査の対象

平成29年度 ふじみ野市水道事業会計決算  
平成29年度 ふじみ野市下水道事業会計決算  
平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

## 2 審査の場所

監査委員室、第2庁舎3階B302会議室、第2庁舎1階B101会議室、  
附属棟2階E201・E202会議室

## 3 審査の期間

平成30年5月30日から平成30年7月10日まで

## 4 審査の執行者

監査委員 竹 松 紘一郎  
監査委員 小 高 時 男

## 5 審査の方法

決算審査にあたっては、市長から審査に付された決算報告書及び財務諸表が関係法令に適合して作成されているかどうか、また、その数値は当年度の経営成績及び財政状況を適正に表示しているか否かを検証するため、会計帳簿、証拠書類との照合等のほか、関係職員から事業内容を聴取し、慎重に審査を実施した。

# 《 水 道 事 業 会 計 》

# 〈 水 道 事 業 会 計 〉

## 1 審査の結果

審査に付された決算報告書及び財務諸表は、いずれも地方公営企業法その他関係法令の定めるところに従って作成されており、当年度の経営成績及び年度末現在の財政状況を適正に表示しているものと認められた。

## 2 業務実績

当年度の業務実績は、次のとおりである。

**業 務 実 績 比 較 表**

| 年度<br>区分               | 平成29年度<br>A | 平成28年度<br>B | 前年度比較         |                           | 備考                                 |
|------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------------------|------------------------------------|
|                        |             |             | 差引増減<br>A - B | 増減率<br>(%)<br>(A - B) / B |                                    |
| 区域内人口 (人)              | 114,265     | 113,922     | 343           | 0.30                      |                                    |
| 計画給水人口 (人)             | 113,000     | 113,000     | 0             | 0.00                      |                                    |
| 給水人口 (人)               | 114,260     | 113,917     | 343           | 0.30                      |                                    |
| 普及率 (%)                | 99.99       | 99.99       | 0             | 0.00                      | $\frac{\text{給水人口}}{\text{区域内人口}}$ |
| 給水戸数 (戸)               | 51,264      | 50,627      | 637           | 1.26                      |                                    |
| 配水量 (m <sup>3</sup> )  | 12,601,956  | 12,664,017  | △62,061       | △0.49                     |                                    |
| 有収水量 (m <sup>3</sup> ) | 11,987,593  | 11,986,613  | 980           | 0.01                      |                                    |
| 有収率 (%)                | 95.12       | 94.65       | 0.47          | 0.50                      | $\frac{\text{有収水量}}{\text{配水量}}$   |
| 配水管延長 (m)              | 319,155.16  | 318,623.92  | 531.24        | 0.17                      |                                    |
| 職員数 (人)                | 13 (12)     | 13 (12)     | 0 (0)         | 0 (0)                     |                                    |

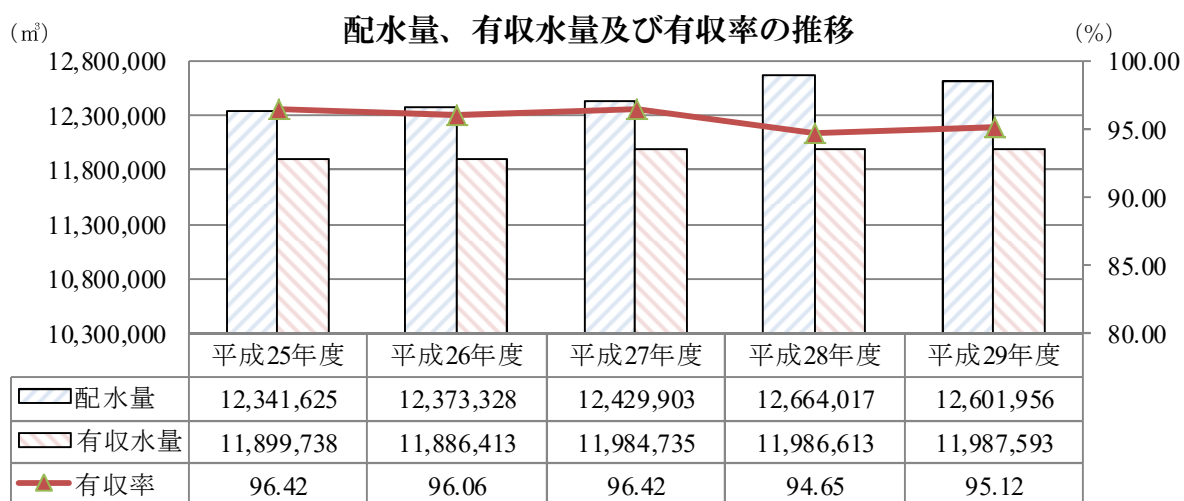
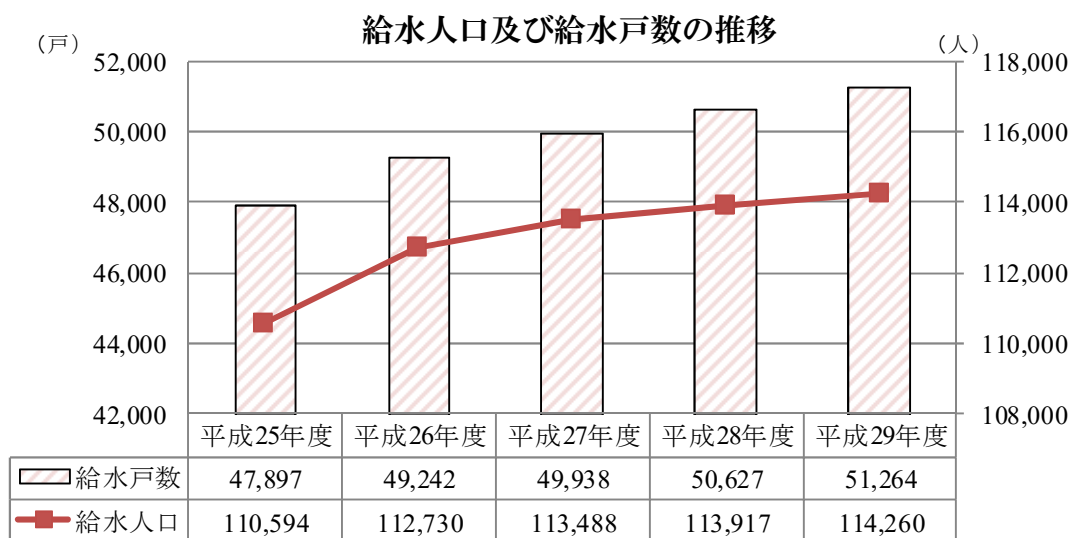
(注) 1 増減率は、小数点以下第3位を四捨五入した。

2 ( ) 内は、水道事業会計から給与を支給している職員数である。

当年度の給水人口は 114,260 人で、前年度と比較して 343 人増加している。また、給水戸数は 51,264 戸で、前年度と比較して 637 戸増加した。

配水量は 12,601,956 m<sup>3</sup>で、前年度と比較して 62,061 m<sup>3</sup>減少し、有収水量は 11,987,593 m<sup>3</sup>で、前年度と比較して 980 m<sup>3</sup>増加している。有収率は 95.12%で、前年度と比較して 0.47 ポイント増加している。

当年度の配水管延長は、2,376.07m新設し、1,844.83mを除去したことに伴い、差引総延長 319,155.16mとなり、前年度末と比較して 531.24m増加した。



### 3 予算の執行状況

#### (1) 収益的収入及び支出

当年度の収益的収入及び支出は、次のとおりである。

#### 収益的収入予算執行状況

(単位：円、%)

| 区分<br>科目 | 予算額<br>A      | 決算額<br>B      | 予算額に対する増減<br>B - A | 執行率<br>B / A |
|----------|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 水道事業収益   | 1,773,922,000 | 1,775,718,801 | 1,796,801          | 100.1        |
| 営業収益     | 1,641,458,000 | 1,641,114,166 | △343,834           | 100.0        |
| 営業外収益    | 132,463,000   | 134,604,635   | 2,141,635          | 101.6        |
| 特別利益     | 1,000         | 0             | △1,000             | 0.0          |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。



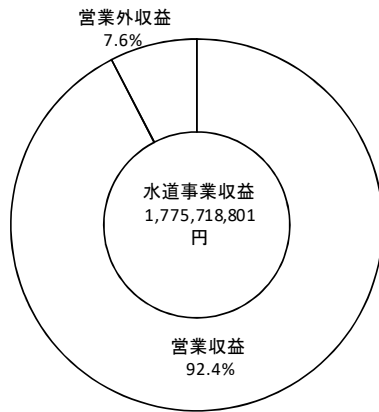
## 収益的支出予算執行状況

(単位：円、%)

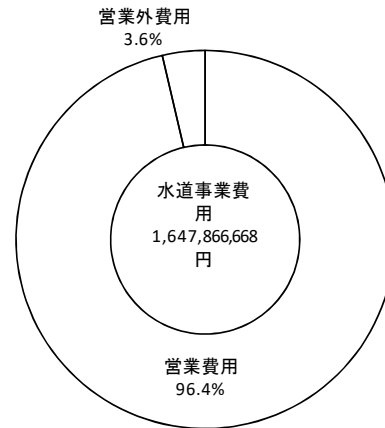
| 区分<br>科目 | 予算額<br>A      | 決算額<br>B      | 不用額<br>A - B | 執行率<br>B / A |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 水道事業費用   | 1,754,190,000 | 1,647,866,668 | 106,323,332  | 93.9         |
| 営業費用     | 1,673,134,000 | 1,587,857,044 | 85,276,956   | 94.9         |
| 営業外費用    | 67,056,000    | 60,009,624    | 7,046,376    | 89.5         |
| 特別損失     | 4,000,000     | 0             | 4,000,000    | 0.0          |
| 予備費      | 10,000,000    | 0             | 10,000,000   | 0.0          |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

### 収益的収入予算執行状況



### 収益的支出予算執行状況



収益的収入の水道事業収益は、予算額 1,773,922,000 円に対して、決算額 1,775,718,801 円であり、1,796,801 円増加した。これは加入金が 16,035,440 円減少したものの、給水収益が 18,055,632 円増加したこと等によるものである。

一方、収益的支出の水道事業費用は、予算額 1,754,190,000 円に対して、決算額 1,647,866,668 円で、106,323,332 円の不用額が発生した。不用額の主な内容は、営業費用の原水及び浄水費で 52,369,229 円、配水及び給水費で 24,097,721 円、総係費で 4,404,131 円、営業外費用の消費税及び地方消費税で 6,049,600 円等である。

(2) 資本的収入及び支出

当年度の資本的収入及び支出は、次のとおりである。

資本的収入予算執行状況

(単位：円、%)

| 科目    | 区分 | 予算額<br>A   | 決算額<br>B   | 予算残額<br>B - A | 執行率<br>B / A |
|-------|----|------------|------------|---------------|--------------|
| 資本的収入 |    | 46,164,000 | 35,269,640 | △10,894,360   | 76.4         |
| 負担金   |    | 46,164,000 | 35,269,640 | △10,894,360   | 76.4         |
| 国庫補助金 |    | 0          | 0          | 0             | —            |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

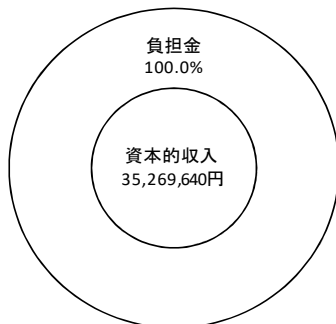
資本的支出予算執行状況

(単位：円、%)

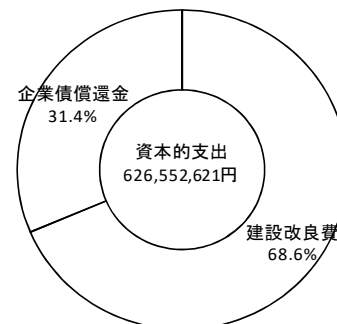
| 科目     | 区分 | 予算額<br>A      | 決算額<br>B    | 翌年度繰越額<br>C | 不用額<br>A - B - C | 執行率<br>B / A |
|--------|----|---------------|-------------|-------------|------------------|--------------|
| 資本的支出  |    | 1,001,448,640 | 626,552,621 | 81,752,760  | 293,143,259      | 62.6         |
| 建設改良費  |    | 804,828,640   | 429,933,346 | 81,752,760  | 293,142,534      | 53.4         |
| 企業債償還金 |    | 196,620,000   | 196,619,275 | 0           | 725              | 100.0        |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

資本的収入予算執行状況



資本的支出予算執行状況



資本的収入では、予算額 46,164,000 円に対して、決算額 35,269,640 円であり、10,894,360 円減少した。これは工事負担金の減額によるものである。

また、資本的支出では、予算額 1,001,448,640 円に対して、決算額 626,552,621 円で、翌年度繰越額として老朽管（石綿管）更新事業及び大井第 1 取水場改修事業で併せて 81,752,760 円を建設改良費繰越したため、不用額は 293,143,259 円となった。不用額の主な内容は、建設改良費の事務費で 4,947,154 円、配水管等改良費で 116,807,520 円、浄水場整備費で 168,620,800 円である。

なお、資本的収入額の合計 35,269,640 円に対して、資本的支出額の合計は 626,552,621 円で、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 591,282,981 円は、過年度分損益勘定留保資金 553,789,513 円、減債積立金 6,900,000 円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 30,593,468 円で補填されている。

#### 4 経営状況

##### (1) 経営成績

当年度の経営成績は、次のとおりである。

#### 経営成績比較表

(単位：円、%)

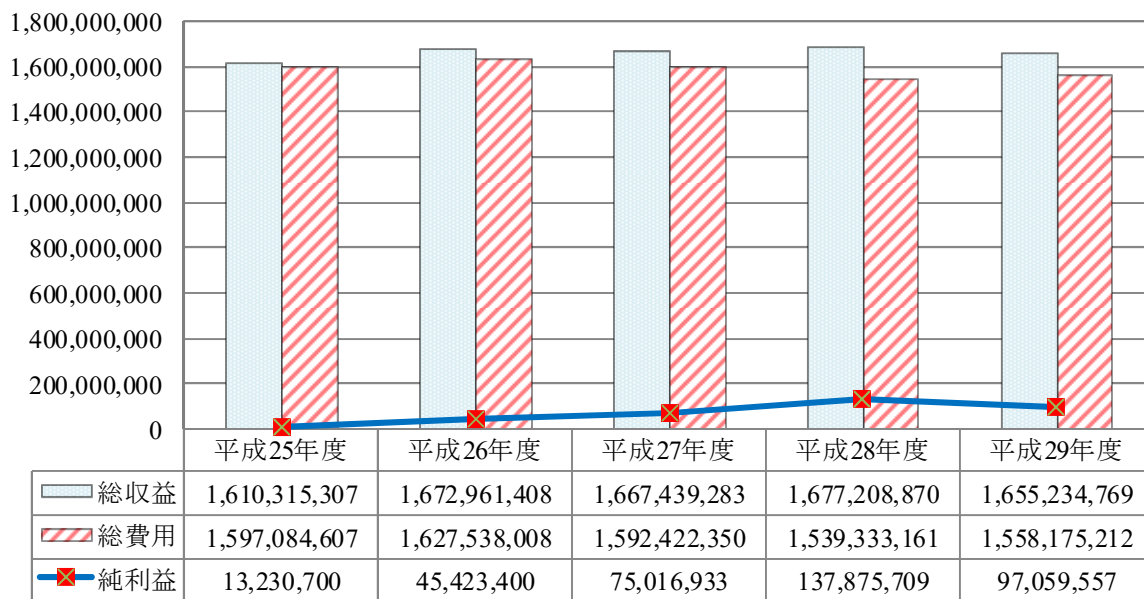
| 区分            | 年度 | 平成29年度<br>A   | 平成28年度<br>B   | 前年度比較         |                    |
|---------------|----|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|               |    |               |               | 差引増減<br>A - B | 増減率<br>(A - B) / B |
| 総収益 (a)       |    | 1,655,234,769 | 1,677,208,870 | △21,974,101   | △1.3               |
| 総費用 (b)       |    | 1,558,175,212 | 1,539,333,161 | 18,842,051    | 1.2                |
| 純利益 (a) - (b) |    | 97,059,557    | 137,875,709   | △40,816,152   | △29.6              |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の経営成績は、総収益 1,655,234,769 円、総費用 1,558,175,212 円で、差引き 97,059,557 円の純利益を計上した。

#### 過去5年間の経営状況

(円)



水道事業収益の内訳は、次のとおりである。

### 収 益 内 訳 表

(単位：円、%)

| 年度<br>区分        | 平成29年度<br>A   | 平成28年度<br>B   | 前年度比較          |                      |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
|                 |               |               | 差引増減額<br>A - B | 増 減 率<br>(A - B) / B |
| 営 業 収 益         | 1,520,555,895 | 1,539,715,149 | △19,159,254    | △1.2                 |
| 給 水 収 益         | 1,340,656,148 | 1,339,875,290 | 780,858        | 0.1                  |
| 加 入 金           | 103,632,000   | 118,908,000   | △15,276,000    | △12.8                |
| そ の 他 の 営 業 収 益 | 76,267,747    | 80,931,859    | △4,664,112     | △5.8                 |
| 営 業 外 収 益       | 134,678,874   | 137,493,721   | △2,814,847     | △2.0                 |
| 受取利息及び配当金       | 981,675       | 1,734,997     | △753,322       | △43.4                |
| 他 会 計 負 担 金     | 2,016,276     | 1,746,000     | 270,276        | 15.5                 |
| 長 期 前 受 金 戻 入   | 131,242,408   | 133,492,875   | △2,250,467     | △1.7                 |
| 雑 収 益           | 438,515       | 519,849       | △81,334        | △15.6                |
| 合 計             | 1,655,234,769 | 1,677,208,870 | △21,974,101    | △1.3                 |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

水道事業収益の合計は1,655,234,769円で、前年度1,677,208,870円と比較して21,974,101円の減収となった。

営業収益は1,520,555,895円で、前年度1,539,715,149円と比較して19,159,254円の減収となっており、その内訳は、給水収益で前年度比780,858円の増収となったが、加入金で前年度比15,276,000円の減収、その他の営業収益で前年度比4,664,112円の減収となっている。

また、営業外収益は134,678,874円で、前年度137,493,721円と比較して2,814,847円の減収となっており、主な内容は、受取利息及び配当金で前年度比753,322円の減収、長期前受金戻入で前年度比2,250,467円の減収等である。

水道事業費用の内訳は、次のとおりである。

### 費用内訳表

(単位：円、%)

| 区分            | 年度 | 平成29年度<br>A   | 平成28年度<br>B   | 前年度比較          |                    |
|---------------|----|---------------|---------------|----------------|--------------------|
|               |    |               |               | 差引増減額<br>A - B | 増減率<br>(A - B) / B |
| 営業費用          |    | 1,506,716,301 | 1,483,229,285 | 23,487,016     | 1.6                |
| 原水及び浄水費       |    | 804,808,677   | 803,738,340   | 1,070,337      | 0.1                |
| 配水及び給水費       |    | 132,418,093   | 111,269,798   | 21,148,295     | 19.0               |
| 業務費           |    | 128,543,845   | 103,699,588   | 24,844,257     | 24.0               |
| 総係費           |    | 34,025,249    | 37,498,956    | △3,473,707     | △9.3               |
| 減価償却費         |    | 402,892,341   | 422,532,207   | △19,639,866    | △4.6               |
| 資産減耗費         |    | 4,028,096     | 4,490,396     | △462,300       | △10.3              |
| 営業外費用         |    | 51,458,911    | 56,103,876    | △4,644,965     | △8.3               |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 |    | 50,754,939    | 55,226,238    | △4,471,299     | △8.1               |
| 雑支出           |    | 703,972       | 877,638       | △173,666       | △19.8              |
| 特別損失          |    | 0             | 0             | 0              | —                  |
| 過年度損益修正損      |    | 0             | 0             | 0              | —                  |
| その他特別損失       |    | 0             | 0             | 0              | —                  |
| 合計            |    | 1,558,175,212 | 1,539,333,161 | 18,842,051     | 1.2                |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

水道事業費用の合計は1,558,175,212円で、前年度1,539,333,161円と比較して18,842,051円増加した。

営業費用は1,506,716,301円で、前年度1,483,229,285円と比較して23,487,016円の増加となっており、総係費で3,473,707円、減価償却費で19,639,866円、資産減耗費で462,300円減少しているが、原水及び浄水費で1,070,337円、配水及び給水費で21,148,295円、業務費で24,844,257円増加している。

また、営業外費用は51,458,911円で、前年度56,103,876円と比較して4,644,965円減少しており、支払利息及び企業債取扱諸費で4,471,299円、雑支出で173,666円減少している。

ア 県水の受水状況

当年度の県水の受水状況は、次のとおりである。

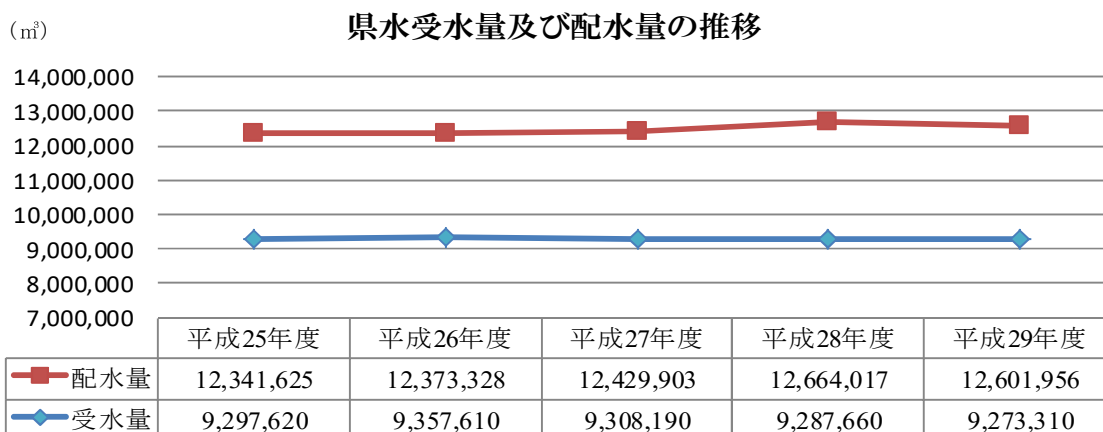
県水の受水状況等比較表

(単位：m<sup>3</sup>、円、%)

| 区分 \ 年度          | 平成29年度      | 平成28年度      | 平成27年度      | 備考   |
|------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 受水量              | 9,273,310   | 9,287,660   | 9,308,190   |  |
| 単価               | 61.78       | 61.78       | 61.78       | $\frac{\text{受水費}}{\text{受水量}}$            |
| 受水費              | 572,905,095 | 573,791,639 | 575,059,981 |  |
| 配水量              | 12,601,956  | 12,664,017  | 12,429,903  |  |
| 配水量に占める<br>県水の割合 | 73.6        | 73.3        | 74.9        | $\frac{\text{受水量}}{\text{配水量}} \times 100$ |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の配水量に占める県水の割合は 73.6%で、前年度と比較して 0.3 ポイント増加している。



イ 供給単価と給水原価

有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価と給水原価は、次のとおりである。

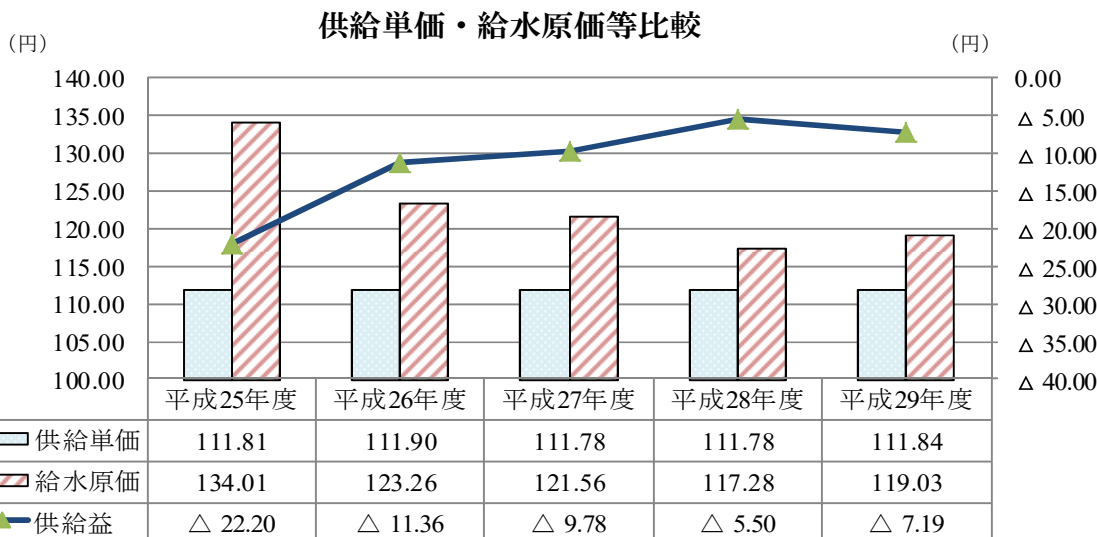
供給単価と給水原価比較表

(単位：円、%)

| 区分 \ 年度 | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 備考   |
|---------|--------|--------|--------|--|
| 供給単価 A  | 111.84 | 111.78 | 111.78 | $\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$                                    |
| 給水原価 B  | 119.03 | 117.28 | 121.56 | $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費等}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}}$ |
| 供給益 A-B | △7.19  | △5.50  | △9.78  |  |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の供給単価は 111 円 84 銭、給水原価は 119 円 03 銭となり、この結果 1 m<sup>3</sup>当たり 7 円 19 銭の供給損となっている。



### ウ 施設の利用状況

施設の利用状況は、次のとおりである。

### 施設の利用状況比較表

(単位：m<sup>3</sup>、%)

| 年度<br>区分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 備考                                   |
|----------|--------|--------|--------|--------------------------------------|
| 1日配水能力   | 55,800 | 55,800 | 55,800 |                                      |
| 1日最大配水量  | 38,509 | 37,226 | 36,630 |                                      |
| 1日平均配水量  | 34,526 | 34,696 | 33,961 |                                      |
| 施設利用率    | 61.9   | 62.2   | 60.9   | $\frac{1日平均配水量}{1日配水能力} \times 100$  |
| 最大稼働率    | 69.0   | 66.7   | 65.6   | $\frac{1日最大配水量}{1日配水能力} \times 100$  |
| 負荷率      | 89.7   | 93.2   | 92.7   | $\frac{1日平均配水量}{1日最大配水量} \times 100$ |

当年度の1日配水能力は55,800 m<sup>3</sup>、1日平均配水量は34,526 m<sup>3</sup>であり、この結果、施設利用率は61.9%となっている。また、1日最大配水量は38,509 m<sup>3</sup>で、最大稼働率は69.0%、負荷率は89.7%となっている。

- ① 施設利用率 …… 1日配水能力に対する1日平均配水量の割合を表す。水道施設の経済性を総括的に判断する指標であり、数値が大きいほど効率的であるとされている。
- ② 最大稼働率 …… 施設の利用度を1日配水能力に対する1日最大配水量の割合で観察する指標で、100%が限度である。
- ③ 負荷率 …… 1日最大配水量に対する1日平均配水量の割合で観察する指標で、数値が大きいほど効率的であるとされている。

エ 給与費と労働生産性

給与費の総費用及び給水収益に占める割合は、次のとおりである。

給 与 費 比 較 表

(単位：円、%)

| 年度<br>区分              | 平成29年度        | 平成28年度        | 平成27年度        |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 給 与 費 A               | 76,162,484    | 75,675,816    | 97,375,463    |
| 総 費 用 B               | 1,558,175,212 | 1,539,333,161 | 1,592,422,350 |
| 給 水 収 益 C             | 1,340,656,148 | 1,339,875,290 | 1,339,711,725 |
| 総費用に占める<br>給 与 費 A/B  | 4.9           | 4.9           | 6.1           |
| 給水収益に占める<br>給 与 費 A/C | 5.7           | 5.6           | 7.3           |

(注) 1 上記の数字は、消費税を含まない。

2 給与費は、賃金・報酬を含み、退職手当負担金は含まない。

当年度の総費用に占める給与費の割合は 4.9%、給水収益に占める給与費の割合は 5.7%となっている。

平均給与、労働生産性の関係は、次のとおりである。

平 均 給 与 費 等 比 較 表

(単位：円、%)

| 年度<br>区分  | 平成29年度      | 平成28年度      | 平成27年度      | 備考                                   |
|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| 平 均 給 与   | 7,605,828   | 7,560,902   | 8,100,955   | $\frac{\text{給与費}}{\text{損益勘定職員数}}$  |
| 労 働 生 産 性 | 152,055,590 | 153,971,515 | 127,411,040 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$ |

(注) 1 上記の数字は、消費税を含まない。

2 平均給与は、賃金・報酬・退職手当負担金を含まない。

職員1人当たりの平均給与は7,605,828円、労働生産性は152,055,590円となっている。

- ① 平均給与 …… 職員1人当たりの給与費
- ② 労働生産性 …… 1人の職員がどれだけ利益を上げたかを示す指標で、高い方が望ましいとされている。



オ 支払利息

支払利息の総費用及び給水収益に占める割合は、次のとおりである。

支 払 利 息 等 比 較 表

(単位：円、%)

| 区分 \ 年度              | 平成29年度        | 平成28年度        | 平成27年度        |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 支 払 利 息 A            | 50,754,939    | 55,226,238    | 59,544,934    |
| 総 費 用 B              | 1,558,175,212 | 1,539,333,161 | 1,592,422,350 |
| 給 水 収 益 C            | 1,340,656,148 | 1,339,875,290 | 1,339,711,725 |
| 総費用に占める<br>支払利息 A/B  | 3.3           | 3.6           | 3.7           |
| 給水収益に占める<br>支払利息 A/C | 3.8           | 4.1           | 4.4           |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の総費用に占める支払利息の割合は 3.3%、給水収益に占める支払利息の割合は 3.8%となっている。

(2) 財政状況

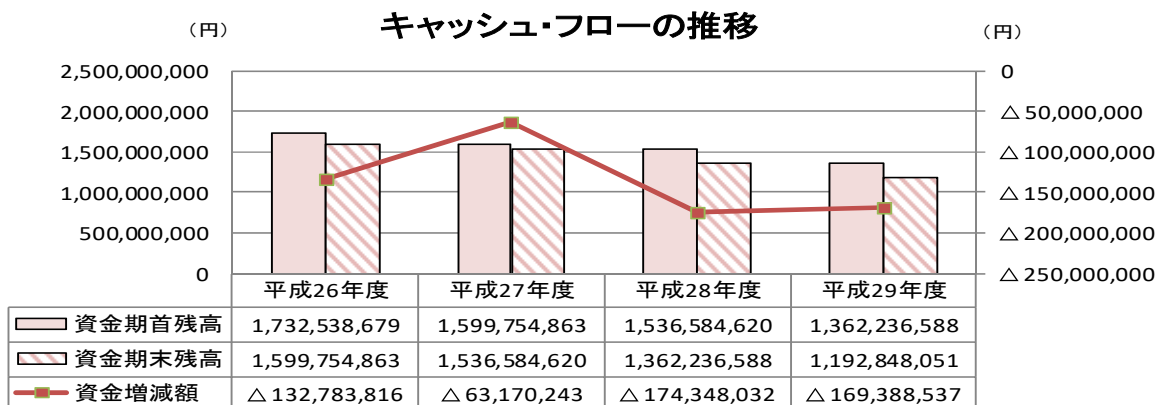
ア 資金

当年度の資金の状況は、次のとおりである。

キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書 比 較 表

(単位：円)

| 区分 \ 年度          | 平成29年度        | 平成28年度        | 平成27年度        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 資金期首残高           | 1,362,236,588 | 1,536,584,620 | 1,599,754,863 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 391,300,976   | 557,227,185   | 459,617,673   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △364,070,238  | △539,427,241  | △337,781,540  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △196,619,275  | △192,147,976  | △185,006,376  |
| 資金増減額            | △169,388,537  | △174,348,032  | △63,170,243   |
| 資金期末残高           | 1,192,848,051 | 1,362,236,588 | 1,536,584,620 |



## イ 資産

当年度の資産の状況は、次のとおりである。

### 資 産 比 較 表

(単位：円)

| 科目 \ 年度       | 平成29年度<br>(年度末現在)<br>A | 平成28年度<br>(年度末現在)<br>B | 当年度増減額<br>A - B |
|---------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| 固 定 資 産       | 10,415,524,569         | 10,402,041,762         | 13,482,807      |
| 有 形 固 定 資 産   | 10,414,948,569         | 10,401,465,762         | 13,482,807      |
| 無 形 固 定 資 産   | 576,000                | 576,000                | 0               |
| 流 動 資 産       | 1,428,084,471          | 1,620,442,857          | △192,358,386    |
| 現 金 預 金       | 1,192,848,051          | 1,362,236,588          | △169,388,537    |
| 未 収 金         | 221,298,522            | 225,900,865            | △4,602,343      |
| 貯 蔵 品         | 13,870,058             | 13,757,127             | 112,931         |
| 前 払 金         | 0                      | 18,470,677             | 皆減              |
| そ の 他 流 動 資 産 | 67,840                 | 77,600                 | △9,760          |
| 合 計           | 11,843,609,040         | 12,022,484,619         | △178,875,579    |

当年度の資産の合計は11,843,609,040円で、前年度末の12,022,484,619円と比較して178,875,579円減少している。

当年度末の固定資産は10,415,524,569円で、前年度末の10,402,041,762円と比較して13,482,807円増加している。これは、大井浄水場第2配水池耐震補強事業の完了等に伴い、建設仮勘定で397,507,000円減少したものの、有形固定資産の構築物で406,266,178円増加したこと等によるものである。

また、当年度末の流動資産は1,428,084,471円で、前年度末の1,620,442,857円と比較して192,358,386円減少している。これは、現金預金169,388,537円の減少等によるものである。

なお、未収金は前年度と比較して4,602,343円減少している。その内訳は次のとおりである。

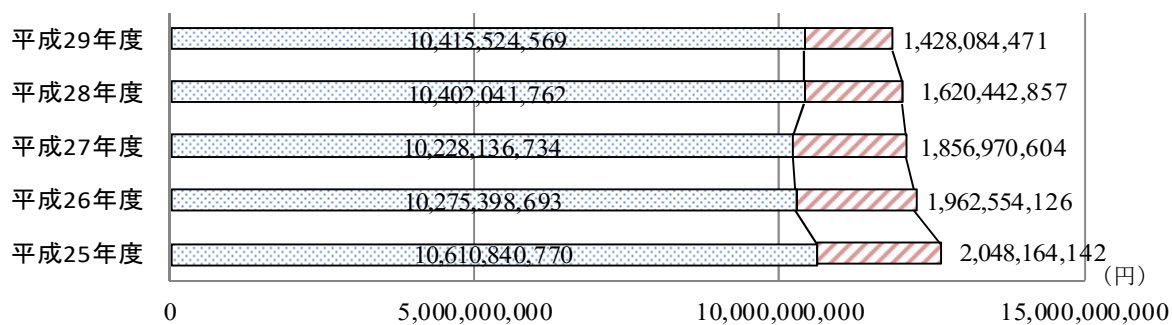
### 未 収 金 内 訳 表

(単位：円)

| 区 分               | 金 額         | 備 考                     |
|-------------------|-------------|-------------------------|
| 水 道 料 金 現 年 度 分   | 217,706,712 | 納期未経過分 201,650,034円を含む。 |
| 水 道 料 金 過 年 度 分   | 7,541,062   |                         |
| 加 入 金             | 7,197,120   |                         |
| そ の 他 営 業 未 収 金 等 | 356,735     |                         |

※ 貸倒引当金 △11,503,107円

## 資産の推移



|        | 平成25年度         | 平成26年度         | 平成27年度         | 平成28年度         | 平成29年度         |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| □ 固定資産 | 10,610,840,770 | 10,275,398,693 | 10,228,136,734 | 10,402,041,762 | 10,415,524,569 |
| □ 流動資産 | 2,048,164,142  | 1,962,554,126  | 1,856,970,604  | 1,620,442,857  | 1,428,084,471  |

## ウ 負債・資本

当年度の負債・資本の状況は、次のとおりである。

### 負債・資本比較表

(単位：円)

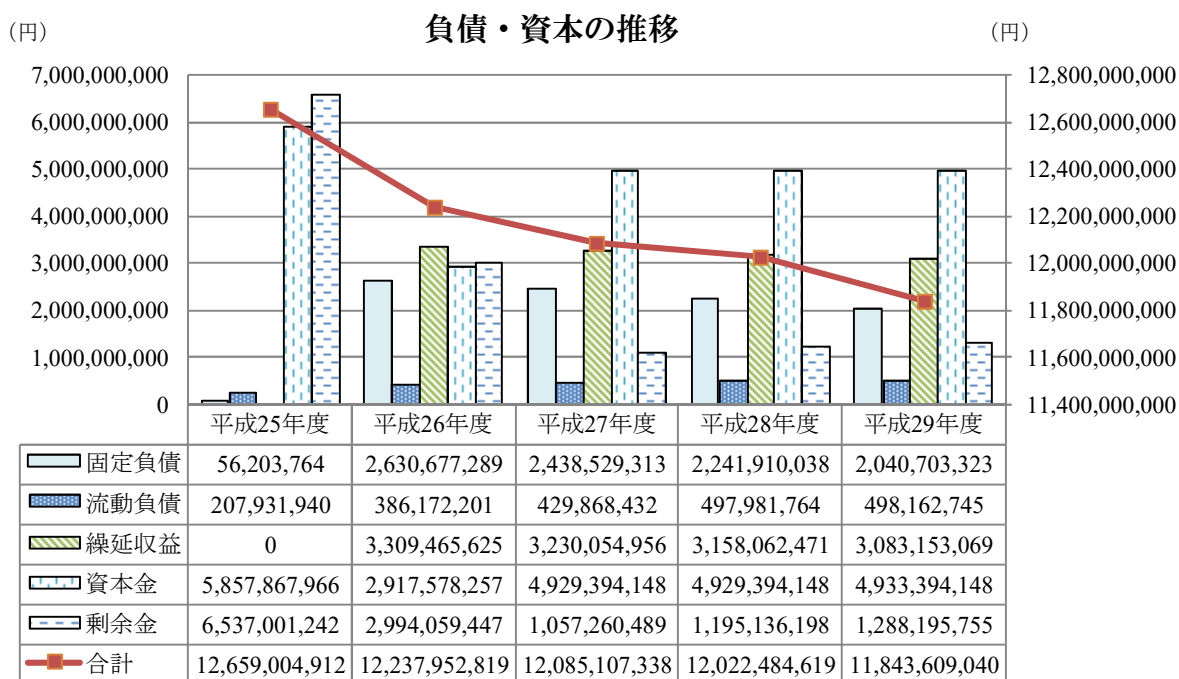
| 科目 \ 年度 | 平成29年度<br>(年度末現在)<br>A | 平成28年度<br>(年度末現在)<br>B | 当年度増減額<br>A - B |
|---------|------------------------|------------------------|-----------------|
| 固定負債    | 2,040,703,323          | 2,241,910,038          | △ 201,206,715   |
| 企業債     | 1,984,499,559          | 2,185,706,274          | △ 201,206,715   |
| 引当金     | 56,203,764             | 56,203,764             | 0               |
| 流動負債    | 498,162,745            | 497,981,764            | 180,981         |
| 企業債     | 201,206,715            | 196,619,275            | 4,587,440       |
| 未払金     | 154,524,584            | 161,511,171            | △ 6,986,587     |
| 引当金     | 7,000,110              | 7,126,701              | △ 126,591       |
| その他流動負債 | 135,431,336            | 132,724,617            | 2,706,719       |
| 繰延収益    | 3,083,153,069          | 3,158,062,471          | △ 74,909,402    |
| 資本金     | 4,933,394,148          | 4,929,394,148          | 4,000,000       |
| 剰余金     | 1,288,195,755          | 1,195,136,198          | 93,059,557      |
| 資本剰余金   | 982,243,556            | 982,243,556            | 0               |
| 利益剰余金   | 305,952,199            | 212,892,642            | 93,059,557      |
| 合計      | 11,843,609,040         | 12,022,484,619         | △ 178,875,579   |

当年度の負債・資本の合計は 11,843,609,040 円で、前年度末の 12,022,484,619 円と比較して 178,875,579 円減少している。

当年度末の固定負債は 2,040,703,323 円で、前年度末の 2,241,910,038 円と比較して 201,206,715 円減少している。これは、企業債の償還によるものである。

また、当年度末の流動負債は 498,162,745 円で、前年度末の 497,981,764 円と比較して 180,981 円増加している。

なお、当年度末の企業債の残高は 2,185,706,274 円で、前年度末と比較して 196,619,275 円減少している。



## 5 建設改良費

当年度の建設改良費の執行状況は、次のとおりである。

### 建設改良費執行状況表

(単位：円、%)

| 科目      | 区分 | 予算額<br>A    | 決算額<br>B    | 翌年度繰越額<br>C | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>B / A |
|---------|----|-------------|-------------|-------------|--------------------|--------------|
| 事務費     |    | 19,419,000  | 14,471,846  | 0           | 4,947,154          | 74.5         |
| 配水管等改良費 |    | 376,748,000 | 218,374,520 | 41,565,960  | 116,807,520        | 58.0         |
| 浄水場整備費  |    | 403,437,640 | 194,630,040 | 40,186,800  | 168,620,800        | 48.2         |
| 営業設備費   |    | 5,224,000   | 2,456,940   | 0           | 2,767,060          | 47.0         |
| 計       |    | 804,828,640 | 429,933,346 | 81,752,760  | 293,142,534        | 53.4         |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

当年度の建設改良費の主なものは、平成26年度継続事業の大井浄水場第2配水池耐震補強工事、平成28年度繰越事業の配水管布設替工事のほか、配水管布設替工事(5件)

130,780,440 円、配水補助管布設（替）工事（2 件）4,715,280 円、配水管布設替修繕工事（1 件）4,104,000 円、舗装復旧工事（4 件）26,956,800 円、石綿管撤去工事（3 件）2,981,880 円等である。

なお、老朽管（石綿管）更新事業に係る支出の一部 41,565,960 円及び大井第 1 取水場改修事業に係る支出の一部 40,186,800 円を建設改良費繰越として翌年度に繰り越している。

## 6 貯蔵品の実査

福岡浄水場及び大井浄水場倉庫に貯蔵している給配水材料及び量水器等について、平成 30 年 4 月 6 日に実地調査を行い、現品と帳簿とを照合した結果、その管理状況はおおむね適正であった。

年度末現在の貯蔵品は、量水器が 576,200 円、材料が 13,293,858 円保管されており、全体で 13,870,058 円となっている。前年度と比較すると、量水器が 337,680 円減少し、材料は 450,611 円増加しており、全体では 112,931 円増加している。

前年度と同様に在庫管理は適正に行われていた。今後も貯蔵品を購入する際には、在庫数量の確認をよく行い、仕入れ数量を調節するなど適正な在庫管理に努められたい。

# む す び

## 1 経営状況について

総収益が16億5,523万4,769円、総費用が15億5,817万5,212円で、差引き9,705万9,557円の純利益を確保し、5年連続の黒字となった。純利益の額は、前年度と比較して4,081万6,152円減少する結果となった。黒字となったのは、長期前受金戻入による収益とともに、業務の効率化に継続的に取り組んできた効果であると思われる。

一方、継続的な課題となっている水道水1m<sup>3</sup>あたりの供給単価は111円84銭、給水原価は119円03銭であり、差引き7円19銭の供給損が生じており、この額は昨年と比較して1円69銭増加している。

資本的支出においては、平成26年度から継続事業で進めてきた大井第2配水池耐震補強事業が平成29年度を以って完了するとともに、老朽管（石綿セメント管等）の更新が進められているところである。

今後の事業にあたっては、引き続き業務の効率化を推進するとともに、老朽施設や設備の更新、耐震化事業等の計画的な推進を図っていただきたい。また、継続的に供給損が生じている課題について検討を進め、健全で安定した事業運営に努めていただきたい。

## 2 財政状況について

資産の総額は118億4,360万9,040円で、前年度と比較して1億7,887万5,579円減少している。特に現金預金については、前年度と比較して1億6,938万8,537円減少しており、キャッシュ・フロー計算書が示すとおり業務活動によるキャッシュ・フローで投資活動によるキャッシュ・フロー及び財務活動によるキャッシュ・フローが賄っていない状態であり、事業資金の減少が進行している。

未収金については、前年度と比較して460万2,343円減少しており、未収金の回収に取り組んできた成果が見られる。

今後の財政運営にあたっては、継続して事業の推進を支えるため、事業資金減少の改善に取り組んでいただきたい。

水道料金の徴収においては、今後も取組みの継続強化に努めていただきたい。

以上が、平成29年度の水道事業会計決算について、審査した概要である。

平成29年度に見直しが行われた新たな水道事業ビジョンによれば、給水量については、平成30年度をピークに以後穏やかに下降傾向になると予測されており、今後は事業拡大による収入増は見込めない状況となっている。このような中で、市民生活に欠かせないライフラインとして災害に強く、安全な水道水の安定供給のため、特に耐震化や石綿セメント管の更新などの事業展開には期待するところである。そのために一層の効率化に努め、安定した経営が図られることを望むものである。

# 水道事業会計決算審査 資料

|                 |           |      |
|-----------------|-----------|------|
| 予算決算比較表         | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 1 |
| 損益計算書比較表        | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 2 |
| 費用使途別比較表        | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 3 |
| 費用節別比較表         | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 4 |
| 貸借対照表比較表        | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 5 |
| キャッシュ・フロー計算書比較表 | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 6 |
| 経 営 指 標         | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 7 |

別表 1

## 予 算 決 算

| 【収益的収入】       |                   | (単位：円、%)      |                        |                  |       |
|---------------|-------------------|---------------|------------------------|------------------|-------|
| 区分            | 予算額<br>(A)        | 決算額<br>(B)    | 予算額に対する増減<br>(B) - (A) | 執行率<br>(B) / (A) |       |
| 営業<br>収益      | 給水収益              | 1,429,853,000 | 1,447,908,632          | 18,055,632       | 101.3 |
|               | 加入金               | 127,958,000   | 111,922,560            | △16,035,440      | 87.5  |
|               | 受託工事収益            | 540,000       | 0                      | △540,000         | 0.0   |
|               | その他の営業収益          | 83,107,000    | 81,282,974             | △1,824,026       | 97.8  |
|               | 合計                | 1,641,458,000 | 1,641,114,166          | △343,834         | 100.0 |
| 営業<br>外<br>収益 | 受取利息及び配当金         | 975,000       | 981,675                | 6,675            | 100.7 |
|               | 他会計負担金            | 1,746,000     | 2,016,276              | 270,276          | 115.5 |
|               | 長期前受金戻入           | 129,437,000   | 131,242,408            | 1,805,408        | 101.4 |
|               | 消費税及び<br>地方消費税還付金 | 1,000         | 0                      | △1,000           | 0.0   |
|               | 雑収益               | 304,000       | 364,276                | 60,276           | 119.8 |
|               | 合計                | 132,463,000   | 134,604,635            | 2,141,635        | 101.6 |
| 特別<br>利益      | その他特別収益           | 1,000         | 0                      | △1,000           | 0.0   |
|               | 合計                | 1,000         | 0                      | △1,000           | 0.0   |
| 総合計           |                   | 1,773,922,000 | 1,775,718,801          | 1,796,801        | 100.1 |

## 【収益的支出】 (単位：円、%)

| 区分            | 予算額<br>(A)        | 決算額<br>(B)    | 不用額<br>(A) - (B) | 執行率<br>(B) / (A) |       |
|---------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|-------|
| 営業<br>費用      | 原水及び浄水費           | 919,529,000   | 867,159,771      | 52,369,229       | 94.3  |
|               | 配水及び給水費           | 165,449,000   | 141,351,279      | 24,097,721       | 85.4  |
|               | 受託工事費             | 540,000       | 0                | 540,000          | 0.0   |
|               | 業務費               | 138,165,000   | 136,745,688      | 1,419,312        | 99.0  |
|               | 総係費               | 40,084,000    | 35,679,869       | 4,404,131        | 89.0  |
|               | 減価償却費             | 404,700,000   | 402,892,341      | 1,807,659        | 99.6  |
|               | 資産減耗費             | 4,667,000     | 4,028,096        | 638,904          | 86.3  |
|               | 合計                | 1,673,134,000 | 1,587,857,044    | 85,276,956       | 94.9  |
| 営業<br>外<br>費用 | 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 50,756,000    | 50,754,939       | 1,061            | 100.0 |
|               | 消費税及び地方消費税        | 15,300,000    | 9,250,400        | 6,049,600        | 60.5  |
|               | 雑支出               | 1,000,000     | 4,285            | 995,715          | 0.4   |
| 合計            | 67,056,000        | 60,009,624    | 7,046,376        | 89.5             |       |
| 特別<br>損失      | 過年度損益修正損          | 2,000,000     | 0                | 2,000,000        | 0.0   |
|               | その他特別損失           | 2,000,000     | 0                | 2,000,000        | 0.0   |
|               | 合計                | 4,000,000     | 0                | 4,000,000        | 0.0   |
| 予備<br>費       | 予備費               | 10,000,000    | 0                | 10,000,000       | 0.0   |
|               | 合計                | 10,000,000    | 0                | 10,000,000       | 0.0   |
| 総合計           |                   | 1,754,190,000 | 1,647,866,668    | 106,323,332      | 93.9  |

(注) 上記の数値は、消費税を含む。

## 比 較 表

| 【資本的収入】  |            | (単位：円、%)   |                        |                  |       |
|----------|------------|------------|------------------------|------------------|-------|
| 区分       | 予算額<br>(A) | 決算額<br>(B) | 予算額に対する増減<br>(B) - (A) | 執行率<br>(B) / (A) |       |
| 負担<br>金  | 工事負担金      | 37,584,000 | 26,689,640             | △10,894,360      | 71.0  |
|          | 他会計負担金     | 8,580,000  | 8,580,000              | 0                | 100.0 |
|          | 合計         | 46,164,000 | 35,269,640             | △10,894,360      | 76.4  |
| 国補<br>庫金 | 国庫補助金      | 0          | 0                      | 0                | -     |
|          | 合計         | 0          | 0                      | 0                | -     |
| 総合計      |            | 46,164,000 | 35,269,640             | △10,894,360      | 76.4  |

## 【資本的支出】 (単位：円、%)

| 区分                     | 予算額<br>(A) | 決算額<br>(B)    | 不用額<br>(A) - (B) | 執行率<br>(B) / (A) |       |
|------------------------|------------|---------------|------------------|------------------|-------|
| 建設<br>改良<br>費          | 事務費        | 19,419,000    | 14,471,846       | 4,947,154        | 74.5  |
|                        | 配水管等改良費    | 376,748,000   | 218,374,520      | 158,373,480      | 58.0  |
|                        | 浄水場整備費     | 403,437,640   | 194,630,040      | 208,807,600      | 48.2  |
|                        | 営業設備費      | 5,224,000     | 2,456,940        | 2,767,060        | 47.0  |
|                        | 合計         | 804,828,640   | 429,933,346      | 374,895,294      | 53.4  |
| 企業<br>債<br>償<br>還<br>金 | 企業債償還金     | 196,620,000   | 196,619,275      | 725              | 100.0 |
|                        | 合計         | 196,620,000   | 196,619,275      | 725              | 100.0 |
| 総合計                    |            | 1,001,448,640 | 626,552,621      | 374,896,019      | 62.6  |

※ 配水管等改良費の予算額 376,748,000円のうち 41,565,960円、及び浄水場整備費の予算額 403,437,640円のうち 40,186,800円は建設改良費繰越として、それぞれ翌年度に繰越している。



別表2

## 損 益 計 算

借方（費用の部）

(単位：円、%)

| 区分<br>科目          | 金額                                  |                                     |             |       |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|-------|
|                   | 平成29年度                              | 平成28年度                              | 比較増減        | 比率    |
|                   | 平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) |             |       |
| 営業費用              | 1,506,716,301                       | 1,483,229,285                       | 23,487,016  | 101.6 |
| 原水及び浄水費           | 804,808,677                         | 803,738,340                         | 1,070,337   | 100.1 |
| 配水及び給水費           | 132,418,093                         | 111,269,798                         | 21,148,295  | 119.0 |
| 業務費               | 128,543,845                         | 103,699,588                         | 24,844,257  | 124.0 |
| 総係費               | 34,025,249                          | 37,498,956                          | △3,473,707  | 90.7  |
| 減価償却費             | 402,892,341                         | 422,532,207                         | △19,639,866 | 95.4  |
| 資産減耗費             | 4,028,096                           | 4,490,396                           | △462,300    | 89.7  |
| 営業外費用             | 51,458,911                          | 56,103,876                          | △4,644,965  | 91.7  |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 50,754,939                          | 55,226,238                          | △4,471,299  | 91.9  |
| 雑支出               | 703,972                             | 877,638                             | △173,666    | 80.2  |
| 特別損失              | 0                                   | 0                                   | 0           | —     |
| 過年度損益修正損          | 0                                   | 0                                   | 0           | —     |
| その他特別損失           | 0                                   | 0                                   | 0           | —     |
| 小計                | 1,558,175,212                       | 1,539,333,161                       | 18,842,051  | 101.2 |
| 当年度純利益            | 97,059,557                          | 137,875,709                         | △40,816,152 | 70.4  |
| 合計                | 1,655,234,769                       | 1,677,208,870                       | △21,974,101 | 98.7  |

(注) 上記の数値は、消費税を含まない。

## 書 比 較 表

貸方（収益の部）

(単位：円、%)

| 区分<br>科目  | 金額                                  |                                     |             |       |
|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|-------|
|           | 平成29年度                              | 平成28年度                              | 比較増減        | 比率    |
|           | 平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) |             |       |
| 営業収益      | 1,520,555,895                       | 1,539,715,149                       | △19,159,254 | 98.8  |
| 給水収益      | 1,340,656,148                       | 1,339,875,290                       | 780,858     | 100.1 |
| 加入金       | 103,632,000                         | 118,908,000                         | △15,276,000 | 87.2  |
| その他の営業収益  | 76,267,747                          | 80,931,859                          | △4,664,112  | 94.2  |
| 営業外収益     | 134,678,874                         | 137,493,721                         | △2,814,847  | 98.0  |
| 受取利息及び配当金 | 981,675                             | 1,734,997                           | △753,322    | 56.6  |
| 長期前受金戻入   | 131,242,408                         | 133,492,875                         | △2,250,467  | 98.3  |
| 雑収益       | 438,515                             | 519,849                             | △81,334     | 84.4  |
| 他会計負担金    | 2,016,276                           | 1,746,000                           | 270,276     | 115.5 |
| 特別利益      | 0                                   | 0                                   | 0           | —     |
| その他特別利益   | 0                                   | 0                                   | 0           | —     |
|           |                                     |                                     |             |       |
|           |                                     |                                     |             |       |
|           |                                     |                                     |             |       |
| 合計        | 1,655,234,769                       | 1,677,208,870                       | △21,974,101 | 98.7  |

別表3

## 費用使途

| 科目            | 給与費                          |                              |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
|               | 金額                           |                              |
|               | 平成29年度                       | 平成28年度                       |
|               | 平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日 | 平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日 |
| 営業費用          | 76,162,484                   | 75,675,816                   |
| 原水及び浄水費       | 23,348,700                   | 23,754,222                   |
| 配水及び給水費       | 18,682,150                   | 18,536,824                   |
| 業務費           | 24,089,892                   | 22,649,977                   |
| 総係費           | 10,041,742                   | 10,734,793                   |
| 減価償却費         | 0                            | 0                            |
| 資産減耗費         | 0                            | 0                            |
| 営業外費用         | 0                            | 0                            |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 0                            | 0                            |
| 雑支出           | 0                            | 0                            |
| 特別損失          | 0                            | 0                            |
| 過年度損益修正損      | 0                            | 0                            |
| その他特別損失       | 0                            | 0                            |
| 合計            | 76,162,484                   | 75,675,816                   |

(注) 上記の数値は、消費税を含まない。

## 別比較表

(単位：円)

| その他の経費                       |                              | 合計                           |                              |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 金額                           |                              | 金額                           |                              |
| 平成29年度                       | 平成28年度                       | 平成29年度                       | 平成28年度                       |
| 平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日 | 平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日 | 平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日 | 平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日 |
| 1,430,553,817                | 1,407,553,469                | 1,506,716,301                | 1,483,229,285                |
| 781,459,977                  | 779,984,118                  | 804,808,677                  | 803,738,340                  |
| 113,735,943                  | 92,732,974                   | 132,418,093                  | 111,269,798                  |
| 104,453,953                  | 81,049,611                   | 128,543,845                  | 103,699,588                  |
| 23,983,507                   | 26,764,163                   | 34,025,249                   | 37,498,956                   |
| 402,892,341                  | 422,532,207                  | 402,892,341                  | 422,532,207                  |
| 4,028,096                    | 4,490,396                    | 4,028,096                    | 4,490,396                    |
| 51,458,911                   | 56,103,876                   | 51,458,911                   | 56,103,876                   |
| 50,754,939                   | 55,226,238                   | 50,754,939                   | 55,226,238                   |
| 703,972                      | 877,638                      | 703,972                      | 877,638                      |
| 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 1,482,012,728                | 1,463,657,345                | 1,558,175,212                | 1,539,333,161                |

別表4

## 費用節別

| 区分<br>科目 | 平成29年度                           |            | 平成28年度                           |            | 比較増減<br>(A) - (B) | 比率<br>(A) / (B) |
|----------|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|-------------------|-----------------|
|          | 平成29年4月1日<br>} 平成30年3月31日<br>(A) | 構成比        | 平成28年4月1日<br>} 平成29年3月31日<br>(B) | 構成比        |                   |                 |
|          | 給料                               | 38,854,080 | 2.5                              | 38,713,440 |                   |                 |
| 手当       | 19,307,523                       | 1.2        | 19,128,936                       | 1.2        | 178,587           | 100.9           |
| 賞与引当金繰入額 | 6,087,183                        | 0.4        | 6,246,980                        | 0.4        | △159,797          | 97.4            |
| 報酬       | 104,200                          | 0.0        | 66,800                           | 0.0        | 37,400            | 156.0           |
| 法定福利費    | 17,444,538                       | 1.1        | 17,164,952                       | 1.1        | 279,586           | 101.6           |
| 旅費       | 37,427                           | 0.0        | 20,856                           | 0.0        | 16,571            | 179.5           |
| 被服費      | 43,915                           | 0.0        | 87,625                           | 0.0        | △43,710           | 50.1            |
| 備用品費     | 668,887                          | 0.0        | 631,580                          | 0.0        | 37,307            | 105.9           |
| 燃料費      | 242,486                          | 0.0        | 702,531                          | 0.0        | △460,045          | 34.5            |
| 光熱水費     | 4,358,602                        | 0.3        | 4,654,376                        | 0.3        | △295,774          | 93.6            |
| 図書購入費    | 114,673                          | 0.0        | 112,015                          | 0.0        | 2,658             | 102.4           |
| 通信運搬費    | 8,379,591                        | 0.5        | 6,877,465                        | 0.4        | 1,502,126         | 121.8           |
| 委託料      | 245,347,930                      | 15.7       | 260,017,620                      | 16.9       | △14,669,690       | 94.4            |
| 手数料      | 2,267,171                        | 0.1        | 2,248,458                        | 0.1        | 18,713            | 100.8           |
| 賃借料      | 1,667,781                        | 0.1        | 3,606,112                        | 0.2        | △1,938,331        | 46.2            |
| 修繕費      | 89,224,665                       | 5.7        | 35,696,703                       | 2.3        | 53,527,962        | 250.0           |
| 路面復旧費    | 5,670,361                        | 0.4        | 9,451,486                        | 0.6        | △3,781,125        | 60.0            |
| 動力費      | 69,596,046                       | 4.5        | 63,997,683                       | 4.2        | 5,598,363         | 108.7           |
| 薬品費      | 11,098,700                       | 0.7        | 8,264,600                        | 0.5        | 2,834,100         | 134.3           |
| 材料費      | 351,749                          | 0.0        | 594,028                          | 0.0        | △242,279          | 59.2            |
| 工事請負費    | 2,761,000                        | 0.2        | 0                                | 0.0        | 2,761,000         | 皆増              |
| 広告費      | 38,000                           | 0.0        | 0                                | 0.0        | 38,000            | 皆増              |
| 研修費      | 261,115                          | 0.0        | 92,594                           | 0.0        | 168,521           | 282.0           |

(注) 上記の数値は、消費税を含まない。

## 比較表

(単位：円、%)

| 区分<br>科目    | 平成29年度                           |       | 平成28年度                           |       | 比較増減<br>(A) - (B) | 比率<br>(A) / (B) |
|-------------|----------------------------------|-------|----------------------------------|-------|-------------------|-----------------|
|             | 平成29年4月1日<br>} 平成30年3月31日<br>(A) | 構成比   | 平成28年4月1日<br>} 平成29年3月31日<br>(B) | 構成比   |                   |                 |
|             | 食糧費                              | 0     | 0.0                              | 2,390 |                   |                 |
| 厚生費         | 4,232                            | 0.0   | 0                                | 0.0   | 4,232             | 皆増              |
| 補償金         | 0                                | 0.0   | 949,100                          | 0.1   | △949,100          | 皆減              |
| 負担金         | 336,980                          | 0.0   | 342,062                          | 0.0   | △5,082            | 98.5            |
| 受水費         | 572,905,095                      | 36.8  | 573,791,639                      | 37.3  | △886,544          | 99.8            |
| 保険料         | 751,388                          | 0.0   | 789,160                          | 0.1   | △37,772           | 95.2            |
| 公課費         | 74,200                           | 0.0   | 76,000                           | 0.0   | △1,800            | 97.6            |
| 雑費          | 14,160                           | 0.0   | 7,700                            | 0.0   | 6,460             | 183.9           |
| 有形固定資産減価償却費 | 402,892,341                      | 25.9  | 422,532,207                      | 27.4  | △19,639,866       | 95.4            |
| 無形固定資産減価償却費 | 0                                | 0.0   | 0                                | 0.0   | 0                 | —               |
| 固定資産除却費     | 4,028,096                        | 0.3   | 4,490,396                        | 0.3   | △462,300          | 89.7            |
| たな卸資産減耗費    | 0                                | 0.0   | 0                                | 0.0   | 0                 | —               |
| 企業債利息       | 50,754,939                       | 3.3   | 55,226,238                       | 3.6   | △4,471,299        | 91.9            |
| その他雑支出      | 703,972                          | 0.0   | 877,638                          | 0.1   | △173,666          | 80.2            |
| 過年度損益修正損    | 0                                | 0.0   | 0                                | 0.0   | 0                 | —               |
| 法定福利費引当金繰入金 | 0                                | 0.0   | 0                                | 0.0   | 0                 | —               |
| 貸倒引当金繰入金    | 1,782,186                        | 0.1   | 1,871,791                        | 0.1   | △89,605           | 95.2            |
|             |                                  |       |                                  |       |                   |                 |
|             |                                  |       |                                  |       |                   |                 |
|             |                                  |       |                                  |       |                   |                 |
|             |                                  |       |                                  |       |                   |                 |
|             |                                  |       |                                  |       |                   |                 |
| 合計          | 1,558,175,212                    | 100.0 | 1,539,333,161                    | 100.0 | 18,842,051        | 101.2           |

別表5

## 貸借対照

借方(資産の部)

(単位:円、%)

| 区分<br>科目    | 平成30年3月31日現在   |       | 平成29年3月31日現在   |       | 比較増減<br>(A)-(B) | 比率<br>(A)/(B) |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|---------------|
|             | 金額<br>(A)      | 構成比   | 金額<br>(B)      | 構成比   |                 |               |
| 1 固定資産      | 10,415,524,569 | 87.9  | 10,402,041,762 | 86.5  | 13,482,807      | 100.1         |
| (1) 有形固定資産  | 10,414,948,569 | 87.9  | 10,401,465,762 | 86.5  | 13,482,807      | 100.1         |
| イ 土地        | 431,913,575    | 3.6   | 431,913,575    | 3.6   | 0               | 100.0         |
| ロ 建物        | 250,736,418    | 2.1   | 263,119,082    | 2.2   | △12,382,664     | 95.3          |
| ハ 構築物       | 8,801,579,036  | 74.3  | 8,395,312,858  | 69.8  | 406,266,178     | 104.8         |
| ニ 機械及び装置    | 910,379,025    | 7.7   | 893,011,636    | 7.4   | 17,367,389      | 101.9         |
| ホ 車両運搬具     | 1,465,684      | 0.0   | 2,026,900      | 0.0   | △561,216        | 72.3          |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 2,815,831      | 0.0   | 2,515,711      | 0.0   | 300,120         | 111.9         |
| ト 建設仮勘定     | 16,059,000     | 0.1   | 413,566,000    | 3.4   | △397,507,000    | 3.9           |
| (2) 無形固定資産  | 576,000        | 0.0   | 576,000        | 0.0   | 0               | 100.0         |
| イ 電話加入権     | 576,000        | 0.0   | 576,000        | 0.0   | 0               | 100.0         |
| 2 流動資産      | 1,428,084,471  | 12.1  | 1,620,442,857  | 13.5  | △192,358,386    | 88.1          |
| (1) 現金預金    | 1,192,848,051  | 10.1  | 1,362,236,588  | 11.3  | △169,388,537    | 87.6          |
| (2) 未収金     | 221,298,522    | 1.9   | 225,900,865    | 1.9   | △4,602,343      | 98.0          |
| (3) 貯蔵品     | 13,870,058     | 0.1   | 13,757,127     | 0.1   | 112,931         | 100.8         |
| (4) 前払金     | 0              | 0.0   | 18,470,677     | 0.2   | △18,470,677     | 皆減            |
| (5) その他流動資産 | 67,840         | 0.0   | 77,600         | 0.0   | △9,760          | 87.4          |
| 資産合計        | 11,843,609,040 | 100.0 | 12,022,484,619 | 100.0 | △178,875,579    | 98.5          |

## 表比較表

貸方(負債及び資本の部)

(単位:円、%)

| 区分<br>科目      | 平成30年3月31日現在   |       | 平成29年3月31日現在   |       | 比較増減<br>(A)-(B) | 比率<br>(A)/(B) |
|---------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|---------------|
|               | 金額<br>(A)      | 構成比   | 金額<br>(B)      | 構成比   |                 |               |
| 3 固定負債        | 2,040,703,323  | 17.2  | 2,241,910,038  | 18.6  | △201,206,715    | 91.0          |
| (1) 企業債       | 1,984,499,559  | 16.8  | 2,185,706,274  | 18.2  | △201,206,715    | 90.8          |
| (2) 引当金       | 56,203,764     | 0.5   | 56,203,764     | 0.5   | 0               | 100.0         |
| 4 流動負債        | 498,162,745    | 4.2   | 497,981,764    | 4.1   | 180,981         | 100.0         |
| (1) 企業債       | 201,206,715    | 1.7   | 196,619,275    | 1.6   | 4,587,440       | 102.3         |
| (2) 未払金       | 154,524,584    | 1.3   | 161,511,171    | 1.3   | △6,986,587      | 95.7          |
| (3) 前受金       | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | -             |
| (4) 引当金       | 7,000,110      | 0.1   | 7,126,701      | 0.1   | △126,591        | 98.2          |
| (5) その他流動負債   | 135,431,336    | 1.1   | 132,724,617    | 1.1   | 2,706,719       | 102.0         |
| 5 繰延収益        | 3,083,153,069  | 26.0  | 3,158,062,471  | 26.3  | △74,909,402     | 97.6          |
| 負債合計          | 5,622,019,137  | 47.5  | 5,897,954,273  | 49.1  | △275,935,136    | 95.3          |
| 6 資本金         | 4,933,394,148  | 41.7  | 4,929,394,148  | 41.0  | 4,000,000       | 100.1         |
| 7 剰余金         | 1,288,195,755  | 10.9  | 1,195,136,198  | 9.9   | 93,059,557      | 107.8         |
| (1) 資本剰余金     | 982,243,556    | 8.3   | 982,243,556    | 8.2   | 0               | 100.0         |
| イ 受贈財産評価額     | 46,624,563     | 0.4   | 46,624,563     | 0.4   | 0               | 100.0         |
| ロ 寄附金         | 230,861,094    | 1.9   | 230,861,094    | 1.9   | 0               | 100.0         |
| ハ 加入金         | 598,479,712    | 5.1   | 598,479,712    | 5.0   | 0               | 100.0         |
| ニ 負担金         | 106,278,187    | 0.9   | 106,278,187    | 0.9   | 0               | 100.0         |
| (2) 利益剰余金     | 305,952,199    | 2.6   | 212,892,642    | 1.8   | 93,059,557      | 143.7         |
| イ 減債積立金       | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | -             |
| ロ 利益積立金       | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | -             |
| ハ 建設改良積立金     | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | -             |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 305,952,199    | 2.6   | 212,892,642    | 1.8   | 93,059,557      | 143.7         |
| 資本合計          | 6,221,589,903  | 52.5  | 6,124,530,346  | 50.9  | 97,059,557      | 101.6         |
| 負債資本合計        | 11,843,609,040 | 100.0 | 12,022,484,619 | 100.0 | △178,875,579    | 98.5          |

別表6

## 水道事業キャッシュ・フロー

| 区分                      | 年度  |   | 比較増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
|-------------------------|---|---|-------------------|-----------------|
|                         | 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) |                   |                 |
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー      |   |   |                   |                 |
| 当年度純利益 (△は純損失)          | 97,059,557                                    | 137,875,709                                   | △40,816,152       | 70.40           |
| 減価償却費                   | 402,892,341                                   | 422,532,207                                   | △19,639,866       | 95.35           |
| 固定資産除却費                 | 4,028,096                                     | 4,490,396                                     | △462,300          | 89.70           |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | △89,919                                       | △126,427                                      | 36,508            | 71.12           |
| 修繕引当金の増減額 (△は減少)        | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)        | △126,591                                      | △111,397                                      | △15,194           | 113.64          |
| 長期前受金戻入額                | △131,242,408                                  | △133,492,875                                  | 2,250,467         | 98.31           |
| 受取利息及び受取配当金             | △981,675                                      | △1,734,997                                    | 753,322           | 56.58           |
| 支払利息                    | 50,754,939                                    | 55,226,238                                    | △4,471,299        | 91.90           |
| 有形固定資産売却損益 (△は益)        | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 未収金の増減額 (△は増加)          | 4,692,262                                     | △925,872                                      | 5,618,134         | △506.79         |
| たな卸資産 (貯蔵品) の増減額 (△は増加) | △112,931                                      | 863,953                                       | △976,884          | △13.07          |
| 前払金の増減額 (△は増加)          | 18,470,677                                    | 62,368,061                                    | △43,897,384       | 29.62           |
| その他流動資産の増減額 (△は増加)      | 9,760   | 0   | 9,760             | 皆増              |
| 未払金の増減額 (△は減少)          | △6,986,587                                    | 66,449,808                                    | △73,436,395       | △10.51          |
| 前受金の増減額 (△は減少)          | 0   | 0   | 0                 | —               |
| その他流動負債の増減額 (△は減少)      | 2,706,719                                     | △2,696,378                                    | 5,403,097         | △100.38         |
| 小計                      | 441,074,240                                   | 610,718,426                                   | △169,644,186      | 72.22           |
| 利息及び配当金の受取額             | 981,675                                       | 1,734,997                                     | △753,322          | 56.58           |
| 利息の支払額                  | △50,754,939                                   | △55,226,238                                   | 4,471,299         | 91.90           |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        | 391,300,976                                   | 557,227,185                                   | △165,926,209      | 70.22           |
| II 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          | △399,339,878                                  | △568,815,241                                  | 169,475,363       | 70.21           |
| 有形固定資産の売却による収入          | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 無形固定資産の取得による支出          | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 無形固定資産の売却による収入          | 0   | 0   | 0                 | —               |

## 計算書比較表

(単位:円、%)

| 区分                             | 年度  |   | 比較増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
|--------------------------------|---|---|-------------------|-----------------|
|                                | 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) |                   |                 |
| 国庫補助金等による収入                    | 0   | 29,388,000                                    | △29,388,000       | 皆減              |
| 補助金等の返還                        | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入        | 8,580,000                                     | 0   | 8,580,000         | 皆増              |
| 工事負担金等による収入                    | 26,689,640                                    | 0   | 26,689,640        | 皆増              |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー               | △364,070,238                                  | △539,427,241                                  | 175,357,003       | 67.49           |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー           |   |   |                   |                 |
| 一時借入れによる収入                     | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 一時借入金の返済による支出                  | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入       | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出    | △196,619,275                                  | △192,147,976                                  | △4,471,299        | 102.33          |
| その他の企業債による収入                   | 0   | 0   | 0                 | —               |
| その他の企業債の償還による支出                | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入    | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出 | 0   | 0   | 0                 | —               |
| その他の他会計借入金による収入                | 0   | 0   | 0                 | —               |
| その他の他会計借入金の返済による支出             | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 他会計からの出資による収入                  | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               | △196,619,275                                  | △192,147,976                                  | △4,471,299        | 102.33          |
| 資金に係る換算差額                      | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 資金増加額 (又は減少額)                  | △169,388,537                                  | △174,348,032                                  | 4,959,495         | 97.16           |
| 資金期首残高                         | 1,362,236,588                                 | 1,536,584,620                                 | △174,348,032      | 88.65           |
| 資金期末残高                         | 1,192,848,051                                 | 1,362,236,588                                 | △169,388,537      | 87.57           |

別表 7

## 経 営

| 区分                               | 年度 | 平成29年度    | 平成28年度    | 全国平均<br>(平成28年度) | 算式   |
|----------------------------------|----|-----------|-----------|------------------|--|
| 総収支比率<br>(%)                     |    | 106.23    | 108.96    | 114.87           | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$                                 |
| 経常収支比率<br>(%)                    |    | 106.23    | 108.96    | 115.25           | $\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$                             |
| 営業収支比率<br>(%)                    |    | 100.92    | 103.81    | 103.71           | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$       |
| 自己資本回転率<br>(回)                   |    | 0.62      | 0.31      | 0.14             | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本}+\text{期末自己資本}) \times 1/2}$   |
| 総資本利益率<br>(%)                    |    | 0.81      | 1.14      | 1.72             | $\frac{\text{当年度経常利益(損失)}}{(\text{期首総資本}+\text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$ |
| 流動比率<br>(%)                      |    | 286.67    | 325.40    | 429.89           | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                   |
| 自己資本構成比率<br>(%)                  |    | 78.56     | 77.21     | 83.17            | $\frac{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}}{\text{負債}+\text{資本}} \times 100$     |
| 固定資産対長期資本比率<br>(%)               |    | 91.80     | 90.26     | 87.46            | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債}+\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}} \times 100$ |
| 職員1人当たり給水人口<br>(人)               |    | 11,426    | 11,392    | 5,719            | $\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定職員数}}$   |
| 職員1人当たり有収水量<br>(m <sup>3</sup> ) |    | 1,198,759 | 1,198,661 | 607,388          | $\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$   |
| 職員1人当たり営業収益<br>(千円)              |    | 152,056   | 153,972   | 104,639          | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$                             |
| 料金回収率<br>(%)                     |    | 93.96     | 95.31     | 109.74           | $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$                                   |
| 有収率<br>(%)                       |    | 95.12     | 94.65     | 93.92            | $\frac{\text{有収水量}}{\text{配水量}} \times 100$                                    |

(注) 全国平均は、総務省の「水道事業経営指標」における全国類似団体 (B3) の平均値である。

## 指 標

| 数値等の説明  |
|---|
| 収益と費用の総体的な関連を示すもので、比率が大きいほど経営状態が良好である。                                    |
| 経常収益で経常費用をどの程度賄えるかを示すもので、比率が大きいほど経常利益率が大きい。                               |
| 営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを示すもので、比率が高いほど営業利益率が高い。                           |
| 自己資本に対する営業収益の割合を示すものであり、比率が高いほど営業活動が活発である。                                |
| 投下された総資本が、どれだけの利益を上げたかを判断するもので、この指標が高いほど効率性、収益性が高いことを示す。                  |
| 流動負債に対する流動資産の割合で、短期支払能力を示すものである。この比率が高いほど望ましい。                            |
| 総資本に占める自己資本の割合を見るもので、企業経営の健全性を示すものである。この比率が高いほど良いとされている。                  |
| 長期資本で固定資産をどの程度賄っているかを見るもので、100%以下が望ましい。                                   |
| 職員1人がどの程度の給水人口を抱えているかを示すもので、数値が大きいほど良い。                                   |
| 職員1人がどの程度収入につながる給水をしたかを示すもので、数値が大きいほど良い。                                  |
| 職員1人がどの程度の営業収益を上げているかを示すもので、数値が大きいほど良い。                                   |
| 供給単価と給水原価との関係を見るもので、100%を下回っている場合は給水に係る費用が水道料金による収入以外に他の収入で賄われていることを意味する。 |
| 料金として収入のあった水量と供給した水量との割合を示すもので、数値が大きいほど良い。                                |

# 《 下 水 道 事 業 会 計 》

# 〈 下 水 道 事 業 会 計 〉

## 1 審査の結果

審査に付された決算報告書及び財務諸表は、いずれも地方公営企業法その他関係法令の定めるところに従って作成されており、当年度の経営成績及び年度末現在の財政状況を適正に表示しているものと認められた。

## 2 業務実績

当年度の業務実績は、次のとおりである。

業 務 実 績 比 較 表

| 年度<br>区分                | 平成 2 9 年度<br>A | 平成 2 8 年度<br>B | 前年度比較         |                           | 備考                                    |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|
|                         |                |                | 差引増減<br>A - B | 増減率<br>(%)<br>(A - B) / B |                                       |
| 行政区域人口 (人)              | 113,884        | 113,533        | 351           | 0.31                      |                                       |
| 処理区域人口 (人)              | 106,754        | 106,305        | 449           | 0.42                      |                                       |
| 普及率 (%)                 | 93.74          | 93.63          | 0.11          | 0.11                      | $\frac{\text{処理区域人口}}{\text{行政区域人口}}$ |
| 水洗化人口 (人)               | 103,883        | 103,441        | 442           | 0.43                      |                                       |
| 水洗化戸数 (戸)               | 48,100         | 47,472         | 628           | 1.32                      |                                       |
| 水洗化率 (%)                | 97.31          | 97.31          | 0.00          | 0.00                      | $\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域人口}}$  |
| 汚水処理量 (m <sup>3</sup> ) | 15,247,774     | 15,126,923     | 120,851       | 0.80                      |                                       |
| 有収水量 (m <sup>3</sup> )  | 12,714,687     | 12,595,240     | 119,447       | 0.95                      |                                       |
| 有収率 (%)                 | 83.39          | 83.26          | 0.13          | 0.16                      | $\frac{\text{有収水量}}{\text{汚水処理量}}$    |
| 下水管延長 (km)              | 283.36         | 282.00         | 1.36          | 0.48                      |                                       |
| 職員数 (人)                 | 10             | 10             | 0             | 0.00                      |                                       |

(注) 増減率は、小数点以下第3位を四捨五入した。

当年度の行政区域内人口は 113,884 人で、前年度と比較すると 351 人増加しており、当年度の処理区域内人口は 106,754 人で、前年度と比較すると 449 人増加している。また、普及率は 93.74% で、前年度と比較すると 0.11 ポイント増加している。

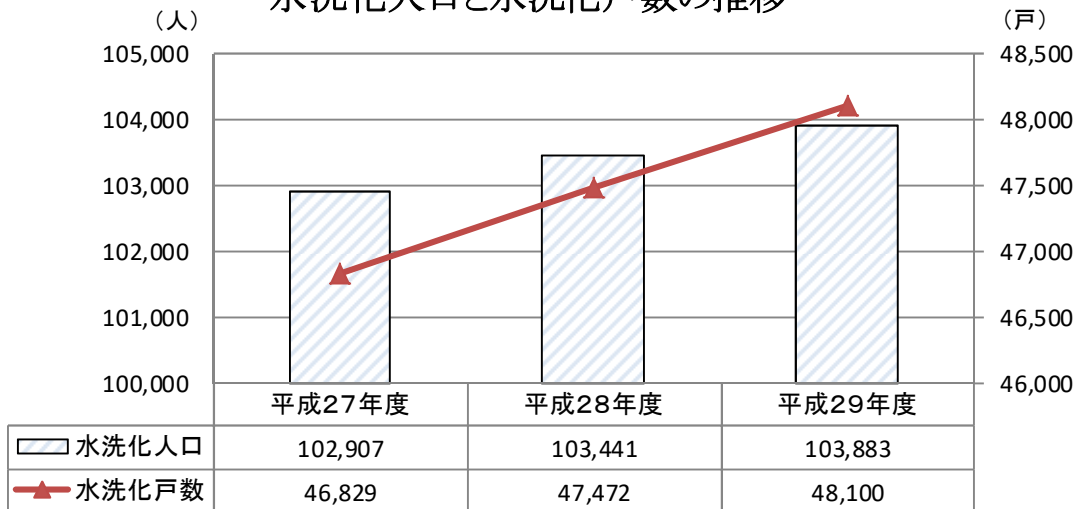
水洗化人口は 103,883 人で前年度と比較して 442 人増加しており、水洗化戸数は 48,100 戸で前年度と比較して 628 戸増加している。また、水洗化率は 97.31% で、前年度と同率である。

汚水処理量は 15,247,774 m<sup>3</sup> で、前年度と比較すると 120,851 m<sup>3</sup> 増加しており、有収水量は 12,714,687 m<sup>3</sup> で、前年度と比較すると 119,447 m<sup>3</sup> 増加している。

なお、有収率は 83.39% で、前年度と比較して 0.13 ポイント増加している。



### 水洗化人口と水洗化戸数の推移



### 3 予算の執行状況

#### (1) 収益的収入及び支出

当年度の収益的収入及び支出は、次のとおりである。

#### 収益的収入予算執行状況

(単位：円、%)

| 区分<br>科目 | 予算額<br>A      | 決算額<br>B      | 予算額に対する増減<br>B - A | 執行率<br>B / A |
|----------|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 下水道事業収益  | 1,734,734,000 | 1,701,870,564 | △ 32,863,436       | 98.1         |
| 営業収益     | 1,294,476,000 | 1,268,243,550 | △ 26,232,450       | 98.0         |
| 営業外収益    | 440,257,000   | 433,627,014   | △ 6,629,986        | 98.5         |
| 特別利益     | 1,000         | 0             | △ 1,000            | 0.0          |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

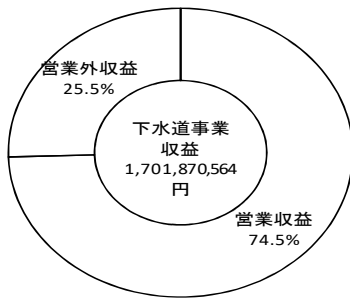
#### 収益的支出予算執行状況

(単位：円、%)

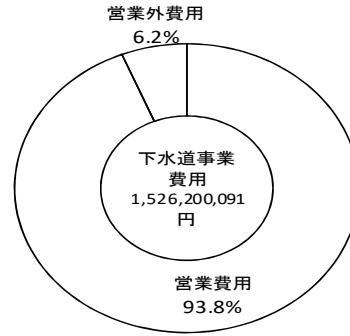
| 区分<br>科目 | 予算額<br>A      | 決算額<br>B      | 不用額<br>A - B | 執行率<br>B / A |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 下水道事業費用  | 1,587,432,000 | 1,526,200,091 | 61,231,909   | 96.1         |
| 営業費用     | 1,483,601,000 | 1,432,108,664 | 51,492,336   | 96.5         |
| 営業外費用    | 95,831,000    | 94,091,427    | 1,739,573    | 98.2         |
| 特別損失     | 3,000,000     | 0             | 3,000,000    | 0.0          |
| 予備費      | 5,000,000     | 0             | 5,000,000    | 0.0          |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

### 収益的収入予算執行状況



### 収益的支出予算執行状況



下水道事業収益は、予算額 1,734,734,000 円に対して、決算額 1,701,870,564 円であり、32,863,436 円減少した。これは、下水道使用料が 10,214,028 円増加したものの、雨水処理負担金が 36,907,488 円減少したこと等によるものである。

一方、下水道事業費用は、予算額 1,587,432,000 円に対して、決算額 1,526,200,091 円で、61,231,909 円の不用額が生じた。不用額の主な内容は、営業費用の管渠費（汚水）で 20,507,325 円、流域下水道管理費 13,490,158 円等である。

### (2) 資本的収入及び支出

当年度の資本的収入及び支出は、次のとおりである。

### 資本的収入予算執行状況

(単位：円、%)

| 科目              | 区分 | 予算額<br>A    | 決算額<br>B    | 予算額に対する増減<br>B - A | 執行率<br>B / A |
|-----------------|----|-------------|-------------|--------------------|--------------|
| 資本的収入           |    | 229,859,400 | 181,969,062 | △47,890,338        | 79.2         |
| 企業債             |    | 152,179,400 | 102,800,000 | △49,379,400        | 67.6         |
| 負担金             |    | 793,000     | 3,722,650   | 2,929,650          | 469.4        |
| 他会計負担金<br>及び補助金 |    | 27,287,000  | 25,746,412  | △1,540,588         | 94.4         |
| 国庫補助金           |    | 49,600,000  | 49,700,000  | 100,000            | 100.2        |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

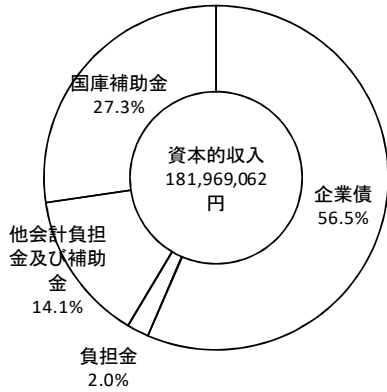
### 資本的支出予算執行状況

(単位：円、%)

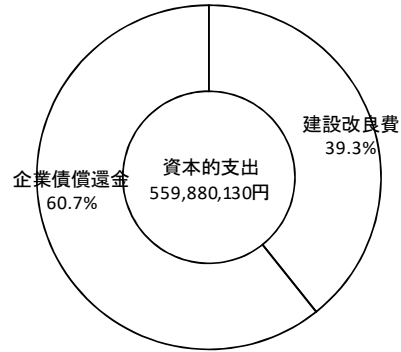
| 科目     | 区分 | 予算額<br>A    | 決算額<br>B    | 翌年度繰越額<br>C | 不用額<br>A - B - C | 執行率<br>B / A |
|--------|----|-------------|-------------|-------------|------------------|--------------|
| 資本的支出  |    | 624,167,400 | 559,880,130 | 0           | 64,287,270       | 89.7         |
| 建設改良費  |    | 283,223,400 | 219,911,590 | 0           | 63,311,810       | 77.6         |
| 企業債償還金 |    | 340,944,000 | 339,968,540 | 0           | 975,460          | 99.7         |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

### 資本的収入予算執行状況



### 資本的支出予算執行状況



資本的収入は、予算額 229,859,400 円に対して、決算額 181,969,062 円であり、47,890,338 円減少した。これは、企業債が 49,379,400 円減少したこと等によるものである。

一方、資本的支出は、予算額 624,167,400 円に対して、決算額 559,880,130 円で、64,287,270 円の不用額が生じた。不用額の主な内容は、建設改良費の管渠費（汚水）で 27,162,000 円、管渠費（雨水）で 30,053,678 円等である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 377,911,068 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 7,799,814 円、引継金 237,223,749 円、減債積立金 6,100,000 円及び過年度分損益勘定留保資金 126,787,505 円で補填されている。

## 4 経営状況

### (1) 経営成績

当年度の経営成績は、次のとおりである。

#### 経営成績比較表

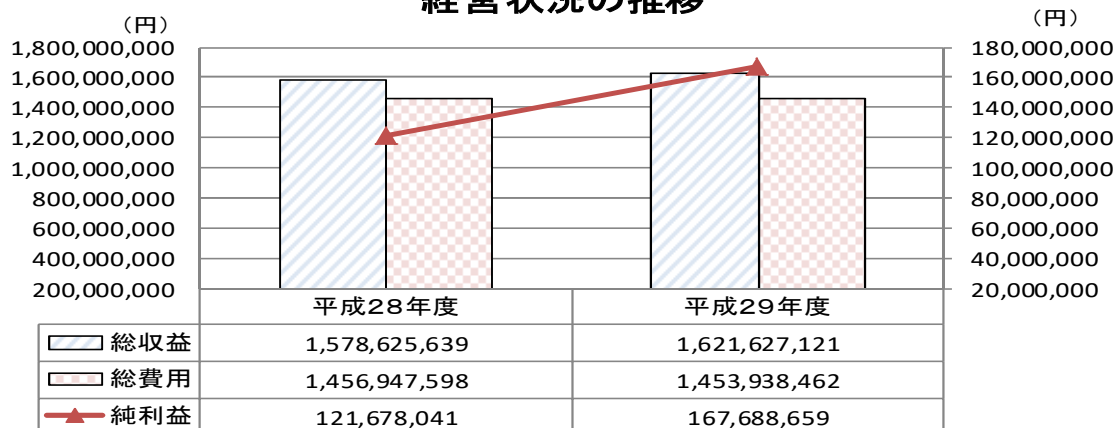
(単位：円、%)

| 区分              | 年度 | 平成 29 年度<br>(A) | 平成 28 年度<br>(B) | 前年度比較                    |                  |
|-----------------|----|-----------------|-----------------|--------------------------|------------------|
|                 |    |                 |                 | 差引増減<br>(A) - (B)<br>(C) | 増減率<br>(C) / (B) |
| 総 収 益 (a)       |    | 1,621,627,121   | 1,578,625,639   | 43,001,482               | 2.7              |
| 総 費 用 (b)       |    | 1,453,938,462   | 1,456,947,598   | △3,009,136               | △0.2             |
| 純 利 益 (a) - (b) |    | 167,688,659     | 121,678,041     | 46,010,618               | 37.8             |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の経営成績は、総収益 1,621,627,121 円、総費用 1,453,938,462 円で、差引き 167,688,659 円の純利益を計上した。

## 経営状況の推移



下水道事業収益の内訳は、次のとおりである。

### 収益内訳表

(単位：円、%)

| 区分        | 年度 | 平成29年度<br>(A) | 平成28年度<br>(B) | 前年度比較                    |                  |
|-----------|----|---------------|---------------|--------------------------|------------------|
|           |    |               |               | 差引増減<br>(A) - (B)<br>(C) | 増減率<br>(C) / (B) |
| 営業収益      |    | 1,187,953,618 | 1,183,212,751 | 4,740,867                | 0.4              |
| 下水道使用料    |    | 1,001,664,845 | 987,357,673   | 14,307,172               | 1.4              |
| 雨水処理負担金   |    | 185,774,042   | 193,494,000   | △7,719,958               | △4.0             |
| 受託事業収益    |    | 0             | 1,950,672     | △1,950,672               | 皆減               |
| その他営業収益   |    | 514,731       | 410,406       | 104,325                  | 25.4             |
| 営業外収益     |    | 433,673,503   | 395,412,888   | 38,260,615               | 9.7              |
| 受取利息及び配当金 |    | 997           | 0             | 997                      | 皆増               |
| 補助金       |    | 8,900,000     | 2,346,000     | 6,554,000                | 279.4            |
| 他会計負担金    |    | 32,934,679    | 3,038,000     | 29,896,679               | 984.1            |
| 長期前受金戻入   |    | 391,791,338   | 389,774,840   | 2,016,498                | 0.5              |
| 雑収益       |    | 46,489        | 254,048       | △207,559                 | △81.7            |
| 特別利益      |    | 0             | 0             | 0                        | -                |
| その他特別利益   |    | 0             | 0             | 0                        | -                |
| 合 計       |    | 1,621,627,121 | 1,578,625,639 | 43,001,482               | 2.7              |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の下水道事業収益の合計は1,621,627,121円で、前年度1,578,625,639円と比較して43,001,482円の増収となった。

営業収益は1,187,953,618円で、前年度1,183,212,751円と比較して4,740,867円の増収となっており、主な内容は下水道使用料で14,307,172円の増収、雨水処理負担金で7,719,958円の減収等となっている。

また、営業外収益は433,673,503円で、前年度395,412,888円と比較して38,260,615円の増収となっており、主な内容は他会計負担金で29,896,679円の増収、補助金で6,554,000円の増収等である。

下水道事業費用の内訳は、次のとおりである。

### 費用内訳表

(単位：円、%)

| 区分            | 年度 | 平成29年度<br>(A) | 平成28年度<br>(B) | 前年度比較                    |                  |
|---------------|----|---------------|---------------|--------------------------|------------------|
|               |    |               |               | 差引増減<br>(A) - (B)<br>(C) | 増減率<br>(C) / (B) |
| 営業費用          |    | 1,383,778,811 | 1,364,698,766 | 19,080,045               | 1.4              |
| 管渠費（汚水）       |    | 75,101,704    | 55,298,907    | 19,802,797               | 35.8             |
| 管渠費（雨水）       |    | 25,994,894    | 31,704,285    | △5,709,391               | △18.0            |
| 流域下水道管理費      |    | 458,201,712   | 453,761,917   | 4,439,795                | 1.0              |
| 水質管理費         |    | 5,692,000     | 5,890,600     | △198,600                 | △3.4             |
| 業務費           |    | 62,510,479    | 65,303,399    | △2,792,920               | △4.3             |
| 総係費           |    | 38,947,335    | 39,325,833    | △378,498                 | △1.0             |
| 減価償却費         |    | 717,330,687   | 713,413,825   | 3,916,862                | 0.5              |
| 資産減耗費         |    | 0             | 0             | 0                        | —                |
| 営業外費用         |    | 70,159,651    | 79,493,319    | △9,333,668               | △11.7            |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 |    | 66,751,365    | 78,007,926    | △11,256,561              | △14.4            |
| 雑支出           |    | 3,408,286     | 1,485,393     | 1,922,893                | 129.5            |
| 特別損失          |    | 0             | 12,755,513    | △12,755,513              | 皆減               |
| 過年度損益修正損      |    | 0             | 0             | 0                        | —                |
| その他特別損失       |    | 0             | 12,755,513    | △12,755,513              | 皆減               |
| 合計            |    | 1,453,938,462 | 1,456,947,598 | △3,009,136               | △0.2             |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の下水道事業費用の合計は1,453,938,462円で、前年度1,456,947,598円と比較して3,009,136円減少している。

営業費用は1,383,778,811円で、前年度1,364,698,766円と比較して19,080,045円増加しており、主な内容は管渠費（汚水）で19,802,797円の増加、管渠費（雨水）で5,709,391円の減少等となっている。

また、営業外費用は70,159,651円で、前年度79,493,319円と比較して9,333,668円減少しており、主な内容は支払利息及び企業債取扱諸費で11,256,561円の減少等である。

#### ア 流域下水道維持管理負担金

当年度の流域下水道維持管理負担金は、次のとおりである。

#### 流域下水道維持管理負担金支出状況

(単位：円、%)

| 区分               | 年度  | 平成29年度<br>(A) | 平成28年度<br>(B) | 前年度比較                    |                  |
|------------------|-----|---------------|---------------|--------------------------|------------------|
|                  |     |               |               | 差引増減<br>(A) - (B)<br>(C) | 増減率<br>(C) / (B) |
| 流域下水道維持管理<br>負担金 | A   | 458,201,712   | 453,761,917   | 4,439,795                | 1.0              |
| 総費用              | B   | 1,453,938,462 | 1,456,947,598 | △3,009,136               | △0.2             |
| 下水道使用料           | C   | 1,001,664,845 | 987,357,673   | 14,307,172               | 1.4              |
| 総費用に占める割合        | A/B | 31.5          | 31.1          | 0.4                      | 1.3              |
| 下水道使用料に<br>占める割合 | A/C | 45.7          | 46.0          | △0.3                     | △0.7             |

#### イ 使用料単価と汚水処理原価

汚水1m<sup>3</sup>当たりの使用料単価と汚水処理原価は、次のとおりである。

#### 使用料単価・汚水処理原価等比較表

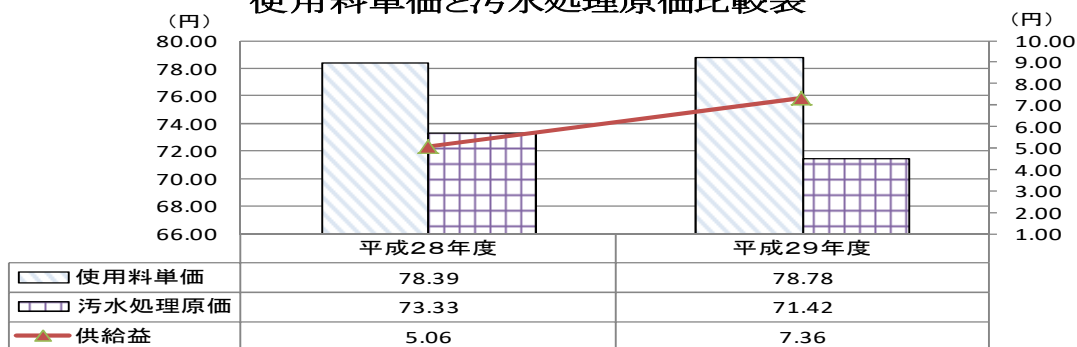
(単位：円)

| 区分     | 年度    | 平成29年度 | 平成28年度 | 備考                                      |
|--------|-------|--------|--------|---|
| 使用料単価  | A     | 78.78  | 78.39  | $\frac{\text{下水道使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$ |
| 汚水処理原価 | B     | 71.42  | 73.33  | $\frac{\text{汚水処理費用}}{\text{年間有収水量}}$   |
| 供給益    | A - B | 7.36   | 5.06   |   |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の使用料単価は78円78銭、汚水処理原価は71円42銭となり、この結果、1m<sup>3</sup>当たり7円36銭の供給益が生じている。

使用料単価と汚水処理原価比較表



ウ 給与費と労働生産性

当年度の給与費の総費用及び下水道使用料に占める割合は、次のとおりである。

給与費比較表

(単位：円、%)

| 区分                | 年度 | 平成29年度        | 平成28年度        |
|-------------------|----|---------------|---------------|
| 給与費 A             |    | 55,015,133    | 56,975,569    |
| 総費用 B             |    | 1,453,938,462 | 1,456,947,598 |
| 下水道使用料 C          |    | 1,001,664,845 | 987,357,673   |
| 総費用に占める給与費 A/B    |    | 3.8           | 3.9           |
| 下水道使用料に占める給与費 A/C |    | 5.5           | 5.8           |

(注) 1 上記の数字は、消費税を含まない。

2 給与費は、賃金・報酬を含み、退職手当負担金は含まない。ただし、当年度において賃金・報酬の実績はない。

当年度の総費用に占める給与費の割合は 3.8%、下水道使用料に占める給与費の割合は 5.5%となっている。

平均給与、労働生産性の関係は、次のとおりである。

平均給与費等

(単位：円)

| 区分    | 年度 | 平成29年度      | 平成28年度      | 備考                                   |
|-------|----|-------------|-------------|--------------------------------------|
| 平均給与  |    | 6,876,892   | 7,121,946   | $\frac{\text{給与費}}{\text{損益勘定職員数}}$  |
| 労働生産性 |    | 148,494,202 | 147,901,594 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$ |

(注) 1 上記の数字は、消費税を含まない。

2 平均給与は、賃金・報酬・退職手当負担金を含まない。ただし、当年度において賃金・報酬の実績はない。

当年度の職員 1 人当たりの平均給与は 6,876,892 円、労働生産性は 148,494,202 円となっている。

- ① 平均給与 . . . . . 職員 1 人当たりの給与費
- ② 労働生産性 . . . . . 1 人の職員がどれだけ利益を上げたかを示す指標で、高い方が望ましいとされている。

## エ 支払利息

当年度の総費用及び下水道使用料に占める支払利息の割合は、次のとおりである。

### 支払利息状況

(単位：円、%)

| 区分                 | 年度 | 平成29年度        | 平成28年度        |
|--------------------|----|---------------|---------------|
| 支払利息 A             |    | 66,751,365    | 78,007,926    |
| 総費用 B              |    | 1,453,938,462 | 1,456,947,598 |
| 下水道使用料 C           |    | 1,001,664,845 | 987,357,673   |
| 総費用に占める支払利息 A/B    |    | 4.6           | 5.4           |
| 下水道使用料に占める支払利息 A/C |    | 6.7           | 7.9           |

(注) 上記の数字は、消費税を含まない。

当年度の総費用に占める支払利息の割合は 4.6%、下水道使用料に占める支払利息の割合は 6.7%となっている。

## (2) 財政状況

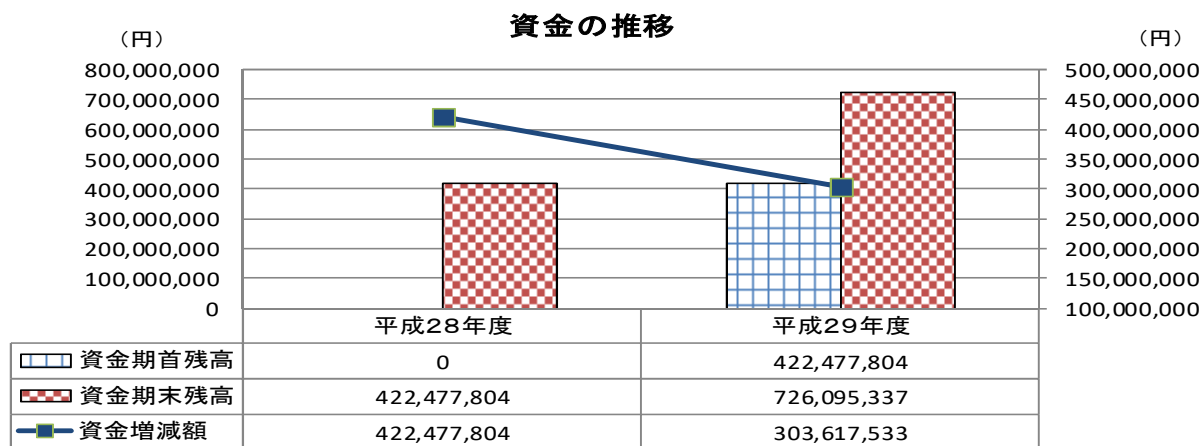
### ア 資金

当年度の資金の状況は、次のとおりである。

### キャッシュ・フロー計算書比較表

(単位：円)

| 区分                          | 年度 | 平成29年度       | 平成28年度       |
|-----------------------------|----|--------------|--------------|
| 資金期首残高                      |    | 422,477,804  | 0            |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            |    | 673,728,787  | 350,408,918  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            |    | △132,942,714 | △123,425,238 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |    | △237,168,540 | △215,846,537 |
| 下水道事業に地方公営企業法が適用されたことに伴う引継金 |    | 0            | 411,340,661  |
| 資金増減額                       |    | 303,617,533  | 422,477,804  |
| 資金期末残高                      |    | 726,095,337  | 422,477,804  |



(注) 上のグラフの平成28年度資金期末残高 422,477,804 円には、下水道事業に地方公営企業法が適用されたことに伴う引継金 411,340,661 円を含む。



## イ 資産

当年度の資産の状況は、次のとおりである。

### 資 産 状 況

(単位：円)

| 科目              | 年度 | 平成29年度<br>(年度末現在)<br>(A) | 平成28年度<br>(年度末現在)<br>(B) | 当年度増減額<br>(A) - (B) |
|-----------------|----|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| 固 定 資 産         |    | 17,360,834,510           | 17,845,850,997           | △485,016,487        |
| 有 形 固 定 資 産     |    | 16,036,265,251           | 16,466,121,304           | △429,856,053        |
| 無 形 固 定 資 産     |    | 1,323,469,259            | 1,378,629,693            | △55,160,434         |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 |    | 1,100,000                | 1,100,000                | 0                   |
| 流 動 資 産         |    | 1,018,412,567            | 842,167,581              | 176,244,986         |
| 現 金 預 金         |    | 726,095,337              | 422,477,804              | 303,617,533         |
| 未 収 金           |    | 292,027,050              | 419,381,127              | △127,354,077        |
| 貯 蔵 品           |    | 70,000                   | 99,000                   | △29,000             |
| 前 払 金           |    | 220,180                  | 209,650                  | 10,530              |
| そ の 他 流 動 資 産   |    | 0                        | 0                        | —                   |
| 合 計             |    | 18,379,247,077           | 18,688,018,578           | △308,771,501        |

当年度末の資産の合計は 18,379,247,077 円で、前年度 18,688,018,578 円と比較して 308,771,501 円減少している。当年度の固定資産は 17,360,834,510 円で、前年度 17,845,850,997 円と比較して 485,016,487 円減少している。これは、有形固定資産において土地・構築物が増加したものの減価償却等により 429,856,053 円減少したこと等によるものである。また、当年度の流動資産は 1,018,412,567 円で、前年度 842,167,581 円と比較して 176,244,986 円増加している。これは、現金預金で 303,617,533 円増加したこと等によるものである。

なお、当年度の未収金は前年度と比較して 127,354,077 円減少している。その内訳は次のとおりである。

### 未 収 金 内 訳 表

(単位：円)

| 区 分        | 金 額         | 備 考                    |
|------------|-------------|------------------------|
| 下水道使用料現年度分 | 290,155,882 | 納期末経過分 177,447,147円を含む |
| 下水道使用料過年度分 | 5,179,268   |                        |
| 雨水処理負担金    | 2,181,666   |                        |
| 受益者負担金過年度分 | 64,480      |                        |
| その他営業未収金等  | 30,200      |                        |
| 4条未収金      | 1,520,080   |                        |

※ 貸倒引当金 △7,104,526円

## ウ 負債・資本

当年度の負債・資本の状況は、次のとおりである。

### 負債・資本状況

(単位：円)

| 科目            | 年度 | 平成29年度<br>(年度末現在)<br>(A) | 平成28年度<br>(年度末現在)<br>(B) | 当年度増減額<br>(A) - (B) |
|---------------|----|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| 固 定 負 債       |    | 2,809,388,198            | 2,987,717,187            | △178,328,989        |
| 企 業 債         |    | 2,809,388,198            | 2,987,717,187            | △178,328,989        |
| 引 当 金         |    | 0                        | 0                        | —                   |
| 流 動 負 債       |    | 493,479,424              | 499,190,743              | △5,711,319          |
| 企 業 債         |    | 281,124,386              | 339,963,937              | △58,839,551         |
| 未 払 金         |    | 206,886,817              | 154,182,493              | 52,704,324          |
| 引 当 金         |    | 5,368,221                | 4,944,313                | 423,908             |
| そ の 他 流 動 負 債 |    | 100,000                  | 100,000                  | 0                   |
| 繰 延 収 益       |    | 9,702,221,081            | 10,031,278,280           | △329,057,199        |
| 資 本 金         |    | 4,825,101,928            | 4,825,101,928            | 0                   |
| 剰 余 金         |    | 549,056,446              | 344,730,440              | 204,326,006         |
| 資 本 剰 余 金     |    | 259,689,746              | 223,052,399              | 36,637,347          |
| 利 益 剰 余 金     |    | 289,366,700              | 121,678,041              | 167,688,659         |
| 合 計           |    | 18,379,247,077           | 18,688,018,578           | △308,771,501        |

当年度末の負債・資本の合計は18,379,247,077円で、前年度18,688,018,578円と比較して308,771,501円減少している。当年度の固定負債は2,809,388,198円で、前年度2,987,717,187円と比較して178,328,989円減少している。これは企業債の償還によるものである。また、当年度の流動負債は493,479,424円で、前年度499,190,743円と比較して5,711,319円減少している。

なお、当年度末の企業債の残額は3,090,512,584円で、前年度と比較して237,168,540円減少している。

## 5 建設改良費

当年度の建設改良費の執行状況は、次のとおりである。

### 建設改良費執行状況表

(単位：円、%)

| 科目 \ 区分   | 予算額<br>A    | 決算額<br>B    | 翌年度繰越額<br>C | 不用額<br>(A - B - C) | 執行率<br>(B)/(A) |
|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------------|----------------|
| 管渠費 (汚水)  | 27,162,000  | 0           | 0           | 27,162,000         | 0.0            |
| 管渠費 (雨水)  | 181,387,400 | 151,333,722 | 0           | 30,053,678         | 83.4           |
| 流域下水道管理費  | 48,107,000  | 42,260,528  | 0           | 5,846,472          | 87.8           |
| 有形固定資産購入費 | 26,567,000  | 26,317,340  | 0           | 249,660            | 99.1           |
| 計         | 283,223,400 | 219,911,590 | 0           | 63,311,810         | 77.6           |

(注) 上記の数字は、消費税を含む。

当年度の建設改良費の主なものは、平成28年度繰越事業の大井武蔵野地区雨水浸透施設設置工事等のほか、公共下水道舗装本復旧工事(1件)5,544,720円等である。

## 6 貯蔵品の実査

平成30年3月31日現在の貯蔵品については、平成30年4月6日に実地調査を行い、現品と帳簿とを照合した結果、その管理状況はおおむね適正であった。年度末現在の貯蔵品は材料が70,000円保管されており、前年度99,000円と比較すると29,000円減少している。

今後も貯蔵品を購入する際には、在庫数量の確認を行い、適正な在庫管理に努められたい。

# む す び

## 1 経営状況について

総収益が16億2,162万7,121円、総費用が14億5,393万8,462円で、差引き1億6,768万8,659円の純利益となり、前年度と比較して4,601万618円の純利益の増加となった。

また、汚水1m<sup>3</sup>当たりの使用料単価は78円78銭、汚水1m<sup>3</sup>当たりの汚水処理原価は71円42銭となり、下水道使用料で費用が賄えており、健全な経営状況となっている。

## 2 財政状況について

平成29年度の財政状況を貸借対照表で見ると、資産総額183億7,924万7,077円で、その内訳は、固定資産が94.5%、流動資産が5.5%となっている。

また、負債総額130億508万8,703円で、その内訳は、固定負債21.6%、流動負債3.8%、繰延収益74.6%となっている。

この財政状況を経営指標から見ると、財政の長期健全性を示す自己資本構成比率は82.03%、長期資本に対する固定資産の割合を示す固定資産対長期資本比率は97.07%となっており、いずれの数値も経営の悪化を示すものではなく、財政運営の健全性は保たれている。

以上が、平成29年度の下水道事業会計決算について審査した概要である。

本年度は、当年度純利益が1億6,768万8,659円で決算し、また、下水道使用料も前年度と比較して1,430万7,172円増加しており、経営状況は概ね良好に推移している。

下水道事業については、耐震化や下水道管の維持管理及び老朽管の布設替え等に要する費用の増額が見込まれることから、計画的で効率的な事業運営を行い、安定した経営に努められるよう望むものである。

# 下水道事業会計決算審査 資 料

|                 |           |      |
|-----------------|-----------|------|
| 予算決算比較表         | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 1 |
| 損益計算書比較表        | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 2 |
| 費用使途別比較表        | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 3 |
| 費用節別比較表         | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 4 |
| 貸借対照表比較表        | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 5 |
| キャッシュ・フロー計算書比較表 | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 6 |
| 経 営 指 標         | ・ ・ ・ ・ ・ | 別表 7 |

別表1

## 予 算 決 算

| 【収益的収入】       |                   | (単位：円、%)      |                        |                |       |
|---------------|-------------------|---------------|------------------------|----------------|-------|
| 区分            | 予算額<br>(A)        | 決算額<br>(B)    | 予算額に対する増減<br>(B) - (A) | 執行率<br>(B)/(A) |       |
| 営業<br>収益      | 下水道使用料            | 1,071,584,000 | 1,081,798,028          | 10,214,028     | 101.0 |
|               | 雨水処理負担金           | 222,838,000   | 185,930,512            | △36,907,488    | 83.4  |
|               | 受託事業収益            | 0             | 0                      | 0              | -     |
|               | その他営業収益           | 54,000        | 515,010                | 461,010        | 953.7 |
|               | 合計                | 1,294,476,000 | 1,268,243,550          | △26,232,450    | 98.0  |
| 営業<br>外<br>収益 | 受取利息及び配当金         | 1,000         | 997                    | △3             | 99.7  |
|               | 補助金               | 13,000,000    | 8,900,000              | △4,100,000     | 68.5  |
|               | 他会計負担金            | 35,466,000    | 32,934,679             | △2,531,321     | 92.9  |
|               | 長期前受金戻入           | 391,787,000   | 391,791,338            | 4,338          | 100.0 |
|               | 雑収益               | 2,000         | 0                      | △2,000         | 0.0   |
|               | 消費税及び<br>地方消費税還付金 | 1,000         | 0                      | △1,000         | 0.0   |
|               | 合計                | 440,257,000   | 433,627,014            | △6,629,986     | 98.5  |
| 特利<br>別益      | その他特別収益           | 1,000         | 0                      | △1,000         | 0.0   |
|               | 合計                | 1,000         | 0                      | △1,000         | 0.0   |
| 総合計           | 1,734,734,000     | 1,701,870,564 | △32,863,436            | 98.1           |       |

## 【収益的支出】 (単位：円、%)

| 区分             | 予算額<br>(A)    | 決算額<br>(B)        | 不用額<br>(A) - (B) | 執行率<br>(B)/(A) |         |
|----------------|---------------|-------------------|------------------|----------------|---------|
| 営業<br>費<br>用   | 管渠費(汚水)       | 100,319,000       | 79,811,675       | 20,507,325     | 79.6    |
|                | 管渠費(雨水)       | 34,533,000        | 26,940,875       | 7,592,125      | 78.0    |
|                | 流域下水道管理費      | 508,348,000       | 494,857,842      | 13,490,158     | 97.3    |
|                | 水質管理費         | 9,483,000         | 6,147,360        | 3,335,640      | 64.8    |
|                | 業務費           | 67,512,000        | 67,511,317       | 683            | 100.0   |
|                | 総係費           | 42,879,000        | 39,508,908       | 3,370,092      | 92.1    |
|                | 減価償却費         | 720,344,000       | 717,330,687      | 3,013,313      | 99.6    |
|                | 資産減耗費         | 183,000           | 0                | 183,000        | 0.0     |
|                | 合計            | 1,483,601,000     | 1,432,108,664    | 51,492,336     | 96.5    |
|                | 営業<br>外<br>費用 | 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 66,931,000       | 66,751,365     | 179,635 |
| 雑支出            |               | 300,000           | 6,062            | 293,938        | 2.0     |
| 消費税及び<br>地方消費税 |               | 28,600,000        | 27,334,000       | 1,266,000      | 95.6    |
|                | 合計            | 95,831,000        | 94,091,427       | 1,739,573      | 98.2    |
| 特別<br>損失       | 過年度損益修正損      | 1,500,000         | 0                | 1,500,000      | 0.0     |
|                | その他特別損失       | 1,500,000         | 0                | 1,500,000      | 0.0     |
|                | 合計            | 3,000,000         | 0                | 3,000,000      | 0.0     |
| 予備<br>費        | 予備費           | 5,000,000         | 0                | 5,000,000      | 0.0     |
|                | 合計            | 5,000,000         | 0                | 5,000,000      | 0.0     |
| 総合計            | 1,587,432,000 | 1,526,200,091     | 61,231,909       | 96.1           |         |

(注) 上記の数値は、消費税を含む。

## 比 較 表

| 【資本的収入】               |                         | (単位：円、%)    |                        |                |       |
|-----------------------|-------------------------|-------------|------------------------|----------------|-------|
| 区分                    | 予算額<br>(A)              | 決算額<br>(B)  | 予算額に対する増減<br>(B) - (A) | 執行率<br>(B)/(A) |       |
| 企業<br>債               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 152,179,400 | 102,800,000            | △49,379,400    | 67.6  |
|                       | 合計                      | 152,179,400 | 102,800,000            | △49,379,400    | 67.6  |
| 負<br>担<br>金           | 受益者負担金                  | 793,000     | 3,722,650              | 2,929,650      | 469.4 |
|                       | 合計                      | 793,000     | 3,722,650              | 2,929,650      | 469.4 |
| 他<br>及<br>補<br>助<br>金 | 他会計負担金                  | 27,287,000  | 25,746,412             | △1,540,588     | 94.4  |
|                       | 合計                      | 27,287,000  | 25,746,412             | △1,540,588     | 94.4  |
| 国<br>庫<br>補<br>助<br>金 | 国庫補助金                   | 49,600,000  | 49,700,000             | 100,000        | 100.2 |
|                       | 合計                      | 49,600,000  | 49,700,000             | 100,000        | 100.2 |
| 総合計                   | 229,859,400             | 181,969,062 | △47,890,338            | 79.2           |       |

## 【資本的支出】 (単位：円、%)

| 区分                    | 予算額<br>(A)  | 決算額<br>(B)  | 不用額<br>(A) - (B) | 執行率<br>(B)/(A) |      |
|-----------------------|-------------|-------------|------------------|----------------|------|
| 建<br>設<br>改<br>良<br>費 | 管渠費(汚水)     | 27,162,000  | 0                | 27,162,000     | 0.0  |
|                       | 管渠費(雨水)     | 181,387,400 | 151,333,722      | 30,053,678     | 83.4 |
|                       | 流域下水道管理費    | 48,107,000  | 42,260,528       | 5,846,472      | 87.8 |
|                       | 有形固定資産購入費   | 26,567,000  | 26,317,340       | 249,660        | 99.1 |
|                       | 合計          | 283,223,400 | 219,911,590      | 63,311,810     | 77.6 |
| 企<br>業<br>債<br>還<br>金 | 企業債償還金      | 340,944,000 | 339,968,540      | 975,460        | 99.7 |
|                       | 合計          | 340,944,000 | 339,968,540      | 975,460        | 99.7 |
| 総合計                   | 624,167,400 | 559,880,130 | 64,287,270       | 89.7           |      |

別表2

## 損 益 計 算

| 借方（費用の部）      |   |   |                 |                 |
|---------------|---|---|-----------------|-----------------|
| 区分<br>科目      | 金額  |   |                 |                 |
|               | 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) | 増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
| 営業費用          | 1,383,778,811                                 | 1,364,698,766                                 | 19,080,045      | 101.4           |
| 管渠費（汚水）       | 75,101,704                                    | 55,298,907                                    | 19,802,797      | 135.8           |
| 管渠費（雨水）       | 25,994,894                                    | 31,704,285                                    | △5,709,391      | 82.0            |
| 流域下水道管理費      | 458,201,712                                   | 453,761,917                                   | 4,439,795       | 101.0           |
| 水質管理費         | 5,692,000                                     | 5,890,600                                     | △198,600        | 96.6            |
| 業務費           | 62,510,479                                    | 65,303,399                                    | △2,792,920      | 95.7            |
| 総係費           | 38,947,335                                    | 39,325,833                                    | △378,498        | 99.0            |
| 減価償却費         | 717,330,687                                   | 713,413,825                                   | 3,916,862       | 100.5           |
| 営業外費用         | 70,159,651                                    | 79,493,319                                    | △9,333,668      | 88.3            |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 66,751,365                                    | 78,007,926                                    | △11,256,561     | 85.6            |
| 雑支出           | 3,408,286                                     | 1,485,393                                     | 1,922,893       | 229.5           |
| 特別損失          | 0   | 12,755,513                                    | △12,755,513     | 皆減              |
| 過年度損益修正損      | 0   | 0   | 0               | —               |
| その他特別損失       | 0   | 12,755,513                                    | △12,755,513     | 皆減              |
| 小計            | 1,453,938,462                                 | 1,456,947,598                                 | △3,009,136      | 99.8            |
| 当年度純利益        | 167,688,659                                   | 121,678,041                                   | 46,010,618      | 137.8           |
| 合計            | 1,621,627,121                                 | 1,578,625,639                                 | 43,001,482      | 102.7           |

(注) 上記の数値は、消費税を含まない。

## 書 比 較 表

| 貸方（収益の部）  |   |   |                 |                 |
|-----------|---|---|-----------------|-----------------|
| 区分<br>科目  | 金額  |   |                 |                 |
|           | 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) | 増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
| 営業収益      | 1,187,953,618                                 | 1,183,212,751                                 | 4,740,867       | 100.4           |
| 下水道使用料    | 1,001,664,845                                 | 987,357,673                                   | 14,307,172      | 101.4           |
| 雨水処理負担金   | 185,774,042                                   | 193,494,000                                   | △7,719,958      | 96.0            |
| 受託事業収益    | 0   | 1,950,672                                     | △1,950,672      | 皆減              |
| その他営業収益   | 514,731                                       | 410,406                                       | 104,325         | 125.4           |
| 営業外収益     | 433,673,503                                   | 395,412,888                                   | 38,260,615      | 109.7           |
| 受取利息及び配当金 | 997   | 0   | 997             | 皆増              |
| 補助金       | 8,900,000                                     | 2,346,000                                     | 6,554,000       | 379.4           |
| 他会計負担金    | 32,934,679                                    | 3,038,000                                     | 29,896,679      | 1084.1          |
| 長期前受金戻入   | 391,791,338                                   | 389,774,840                                   | 2,016,498       | 100.5           |
| 雑収益       | 46,489  | 254,048                                       | △207,559        | 18.3            |
| 特別利益      | 0   | 0   | 0               | —               |
| その他特別利益   | 0   | 0   | 0               | —               |
|           |   |   |                 |                 |
|           |   |   |                 |                 |
| 合計        | 1,621,627,121                                 | 1,578,625,639                                 | 43,001,482      | 102.7           |

別表3

## 費用使途

| 区分<br>科目      | 給与費                                    |  |
|---------------|--|--|
|               | 金額                                     |  |
|               | 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日 | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日 |
| 営業費用          | 55,015,133                             | 56,975,569                             |
| 管渠費（汚水）       | 12,861,430                             | 13,979,729                             |
| 管渠費（雨水）       | 13,683,704                             | 14,851,716                             |
| 流域下水道管理費      | 0                                      | 0                                      |
| 水質管理費         | 0                                      | 0                                      |
| 業務費           | 0                                      | 0                                      |
| 総係費           | 28,469,999                             | 28,144,124                             |
| 減価償却費         | 0                                      | 0                                      |
| 営業外費用         | 0                                      | 0                                      |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 0                                      | 0                                      |
| 雑支出           | 0                                      | 0                                      |
| 特別損失          | 0                                      | 0                                      |
| 過年度損益修正損      | 0                                      | 0                                      |
| その他特別損失       | 0                                      | 0                                      |
| 合計            | 55,015,133                             | 56,975,569                             |

(注) 上記の数値は、消費税を含まない。

## 別比較表

(単位：円)

| その他の経費                                 |  | 合計                                     |  |
|--|--|--|--|
| 金額                                     |  | 金額                                     |  |
| 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日 | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日 | 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日 | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日 |
| 1,328,763,678                          | 1,307,723,197                          | 1,383,778,811                          | 1,364,698,766                          |
| 62,240,274                             | 41,319,178                             | 75,101,704                             | 55,298,907                             |
| 12,311,190                             | 16,852,569                             | 25,994,894                             | 31,704,285                             |
| 458,201,712                            | 453,761,917                            | 458,201,712                            | 453,761,917                            |
| 5,692,000                              | 5,890,600                              | 5,692,000                              | 5,890,600                              |
| 62,510,479                             | 65,303,399                             | 62,510,479                             | 65,303,399                             |
| 10,477,336                             | 11,181,709                             | 38,947,335                             | 39,325,833                             |
| 717,330,687                            | 713,413,825                            | 717,330,687                            | 713,413,825                            |
| 70,159,651                             | 79,493,319                             | 70,159,651                             | 79,493,319                             |
| 66,751,365                             | 78,007,926                             | 66,751,365                             | 78,007,926                             |
| 3,408,286                              | 1,485,393                              | 3,408,286                              | 1,485,393                              |
| 0                                      | 12,755,513                             | 0                                      | 12,755,513                             |
| 0                                      | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| 0                                      | 12,755,513                             | 0                                      | 12,755,513                             |
| 1,398,923,329                          | 1,399,972,029                          | 1,453,938,462                          | 1,456,947,598                          |



別表4

## 費用節別

| 区分<br>科目 | 平成29年度                              |            | 平成28年度                              |            | 増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
|----------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
|          | 平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 構成比        | 平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) | 構成比        |                 |                 |
|          | 給料                                  | 27,278,700 | 1.9                                 | 28,522,200 |                 |                 |
| 手当       | 14,402,147                          | 1.0        | 14,851,010                          | 1.0        | △448,863        | 97.0            |
| 賞与引当金繰入額 | 4,493,623                           | 0.3        | 4,944,313                           | 0.3        | △450,690        | 90.9            |
| 法定福利費    | 12,604,868                          | 0.9        | 13,477,648                          | 0.9        | △872,780        | 93.5            |
| 旅費       | 11,911                              | 0.0        | 20,370                              | 0.0        | △8,459          | 58.5            |
| 報償費      | 0                                   | 0.0        | 0                                   | 0.0        | 0               | —               |
| 被服費      | 58,115                              | 0.0        | 84,953                              | 0.0        | △26,838         | 68.4            |
| 備用品費     | 227,659                             | 0.0        | 175,045                             | 0.0        | 52,614          | 130.1           |
| 燃料費      | 39,417                              | 0.0        | 53,776                              | 0.0        | △14,359         | 73.3            |
| 光熱水費     | 833,782                             | 0.1        | 826,134                             | 0.1        | 7,648           | 100.9           |
| 図書購入費    | 67,711                              | 0.0        | 45,056                              | 0.0        | 22,655          | 150.3           |
| 通信運搬費    | 88,550                              | 0.0        | 46,014                              | 0.0        | 42,536          | 192.4           |
| 広告宣伝費    | 70,000                              | 0.0        | 0                                   | 0.0        | 70,000          | 皆増              |
| 委託料      | 62,505,550                          | 4.3        | 46,087,500                          | 3.2        | 16,418,050      | 135.6           |
| 工事請負費    | 3,728,000                           | 0.3        | 11,835,000                          | 0.8        | △8,107,000      | 31.5            |
| 手数料      | 37,870                              | 0.0        | 39,470                              | 0.0        | △1,600          | 95.9            |
| 修繕料      | 14,497,129                          | 1.0        | 6,923,000                           | 0.5        | 7,574,129       | 209.4           |
| 賃借料      | 1,061,666                           | 0.1        | 819,161                             | 0.1        | 242,505         | 129.6           |
| 材料費      | 2,304,000                           | 0.2        | 1,386,000                           | 0.1        | 918,000         | 166.2           |
| 研修費      | 0                                   | 0.0        | 46,297                              | 0.0        | △46,297         | 皆減              |

(注) 上記の数値は、消費税を含まない。

## 比較表

(単位：円、%)

| 区分<br>科目              | 平成29年度                              |         | 平成28年度                              |         | 増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
|-----------------------|-------------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
|                       | 平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 構成比     | 平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) | 構成比     |                 |                 |
|                       | 保険料                                 | 209,650 | 0.0                                 | 208,240 |                 |                 |
| 負担金                   | 521,171,569                         | 35.8    | 519,534,117                         | 35.7    | 1,637,452       | 100.3           |
| 貸倒引当金繰入額              | 756,207                             | 0.1     | 1,359,637                           | 0.1     | △603,430        | 55.6            |
| 有形固定資産減価償却費           | 623,040,133                         | 42.9    | 620,541,294                         | 42.6    | 2,498,839       | 100.4           |
| 無形固定資産減価償却費           | 94,290,554                          | 6.5     | 92,872,531                          | 6.4     | 1,418,023       | 101.5           |
| 企業債利息                 | 66,751,365                          | 4.6     | 78,007,926                          | 5.4     | △11,256,561     | 85.6            |
| その他雑支出                | 3,408,286                           | 0.2     | 1,485,393                           | 0.1     | 1,922,893       | 229.5           |
| 過年度損益修正損              | 0                                   | 0.0     | 0                                   | 0.0     | 0               | —               |
| 賞与引当金繰入額<br>(過年度分)    | 0                                   | 0.0     | 4,483,632                           | 0.3     | △4,483,632      | 皆減              |
| 法定福利費引当金繰入金<br>(過年度分) | 0                                   | 0.0     | 825,777                             | 0.1     | △825,777        | 皆減              |
| その他特別損失               | 0                                   | 0.0     | 7,446,104                           | 0.5     | △7,446,104      | 皆減              |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
|                       |                                     |         |                                     |         |                 |                 |
| 合計                    | 1,453,938,462                       | 100.0   | 1,456,947,598                       | 100.0   | △3,009,136      | 99.8            |

別表5

## 貸借対照

| 区分<br>科目     | 平成30年3月31日現在   |       | 平成29年3月31日現在   |       | 増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------------|
|              | 金額             | 構成比   | 金額             | 構成比   |                 |                 |
|              | (A)            |       | (B)            |       |                 |                 |
| 1 固定資産       | 17,360,834,510 | 94.5  | 17,845,850,997 | 95.5  | △485,016,487    | 97.3            |
| (1) 有形固定資産   | 16,036,265,251 | 87.3  | 16,466,121,304 | 88.1  | △429,856,053    | 97.4            |
| イ 土地         | 250,608,424    | 1.4   | 224,281,084    | 1.2   | 26,327,340      | 111.7           |
| ロ 建物         | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| ハ 構築物        | 15,757,172,591 | 85.7  | 16,127,716,458 | 86.3  | △370,543,867    | 97.7            |
| ニ 機械及び装置     | 25,783,450     | 0.1   | 42,474,110     | 0.2   | △16,690,660     | 60.7            |
| ホ 車両運搬具      | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| ヘ 工具、器具及び備品  | 786            | 0.0   | 4,318          | 0.0   | △3,532          | 18.2            |
| ト 建設仮勘定      | 2,700,000      | 0.0   | 71,645,334     | 0.4   | △68,945,334     | 3.8             |
| (2) 無形固定資産   | 1,323,469,259  | 7.2   | 1,378,629,693  | 7.4   | △55,160,434     | 96.0            |
| イ 施設利用権      | 1,323,469,259  | 7.2   | 1,378,629,693  | 7.4   | △55,160,434     | 96.0            |
| (3) 投資その他の資産 | 1,100,000      | 0.0   | 1,100,000      | 0.0   | 0               | 100.0           |
| イ 出資金        | 1,100,000      | 0.0   | 1,100,000      | 0.0   | 0               | 100.0           |
| ロ 預託金        | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| 2 流動資産       | 1,018,412,567  | 5.5   | 842,167,581    | 4.5   | 176,244,986     | 120.9           |
| (1) 現金預金     | 726,095,337    | 4.0   | 422,477,804    | 2.3   | 303,617,533     | 171.9           |
| (2) 未収金      | 292,027,050    | 1.6   | 419,381,127    | 2.2   | △127,354,077    | 69.6            |
| (3) 貯蔵品      | 70,000         | 0.0   | 99,000         | 0.0   | △29,000         | 70.7            |
| (4) 前払金      | 220,180        | 0.0   | 209,650        | 0.0   | 10,530          | 105.0           |
| (5) その他流動資産  | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| 資産合計         | 18,379,247,077 | 100.0 | 18,688,018,578 | 100.0 | △308,771,501    | 98.3            |

## 比較表

| 区分<br>科目      | 平成30年3月31日現在   |       | 平成29年3月31日現在   |       | 増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
|---------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------------|
|               | 金額             | 構成比   | 金額             | 構成比   |                 |                 |
|               | (A)            |       | (B)            |       |                 |                 |
| 3 固定負債        | 2,809,388,198  | 15.3  | 2,987,717,187  | 16.0  | △178,328,989    | 94.0            |
| (1) 企業債       | 2,809,388,198  | 15.3  | 2,987,717,187  | 16.0  | △178,328,989    | 94.0            |
| (2) 引当金       | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| 4 流動負債        | 493,479,424    | 2.7   | 499,190,743    | 2.7   | △5,711,319      | 98.9            |
| (1) 企業債       | 281,124,386    | 1.5   | 339,963,937    | 1.8   | △58,839,551     | 82.7            |
| (2) 未払金       | 206,886,817    | 1.1   | 154,182,493    | 0.8   | 52,704,324      | 134.2           |
| (3) 前受金       | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| (4) 引当金       | 5,368,221      | 0.0   | 4,944,313      | 0.0   | 423,908         | 108.6           |
| (5) その他流動負債   | 100,000        | 0.0   | 100,000        | 0.0   | 0               | 100.0           |
| 5 繰延収益        | 9,702,221,081  | 52.8  | 10,031,278,280 | 53.7  | △329,057,199    | 96.7            |
| 負債合計          | 13,005,088,703 | 70.8  | 13,518,186,210 | 72.3  | △513,097,507    | 96.2            |
| 6 資本金         | 4,825,101,928  | 26.3  | 4,825,101,928  | 25.8  | 0               | 100.0           |
| 7 剰余金         | 549,056,446    | 3.0   | 344,730,440    | 1.8   | 204,326,006     | 159.3           |
| (1) 資本剰余金     | 259,689,746    | 1.4   | 223,052,399    | 1.2   | 36,637,347      | 116.4           |
| イ 受贈財産評価額     | 101,501,999    | 0.6   | 101,501,999    | 0.5   | 0               | 100.0           |
| ロ 他会計負担金      | 79,826,047     | 0.4   | 56,288,700     | 0.3   | 23,537,347      | 141.8           |
| ハ 国庫補助金       | 69,100,000     | 0.4   | 56,000,000     | 0.3   | 13,100,000      | 123.4           |
| ニ その他資本剰余金    | 9,261,700      | 0.1   | 9,261,700      | 0.0   | 0               | 100.0           |
| (2) 利益剰余金     | 289,366,700    | 1.6   | 121,678,041    | 0.7   | 167,688,659     | 237.8           |
| イ 減債積立金       | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| ロ 利益積立金       | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| ハ 建設改良積立金     | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | 0               | —               |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 289,366,700    | 1.6   | 121,678,041    | 0.7   | 167,688,659     | 237.8           |
| 資本合計          | 5,374,158,374  | 29.2  | 5,169,832,368  | 27.7  | 204,326,006     | 104.0           |
| 負債資本合計        | 18,379,247,077 | 100.0 | 18,688,018,578 | 100.0 | △308,771,501    | 98.3            |

別表6

## 下水道事業キャッシュ・フロー

| 区分                         | 年度  |   | 比較増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
|----------------------------|---|---|-------------------|-----------------|
|                            | 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) |                   |                 |
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |   |   |                   |                 |
| 当年度純利益 (△は純損失)             | 167,688,659                                   | 121,678,041                                   | 46,010,618        | 137.8           |
| 減価償却費                      | 717,330,687                                   | 713,413,825                                   | 3,916,862         | 100.5           |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)           | △ 291,548                                     | 7,396,074                                     | △ 7,687,622       | △ 3.9           |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)           | 423,908                                       | 4,944,313                                     | △ 4,520,405       | 8.6             |
| 長期前受金戻入額                   | △ 391,791,338                                 | △ 389,774,840                                 | △ 2,016,498       | 100.5           |
| 受取利息及び受取配当金                | △ 997   | 0   | △ 997             | 皆増              |
| 支払利息                       | 66,751,365                                    | 78,007,926                                    | △ 11,256,561      | 85.6            |
| 未収金の増減額 (△は増加)             | 127,645,625                                   | △ 131,274,781                                 | 258,920,406       | △ 97.2          |
| たな卸資産 (貯蔵品) の増減額 (△は増加)    | 29,000  | △ 99,000                                      | 128,000           | △ 29.3          |
| 前払金の増減額 (△は増加)             | △ 10,530                                      | △ 209,650                                     | 199,120           | 5.0             |
| 未払金の増減額 (△は減少)             | 52,704,324                                    | 24,234,936                                    | 28,469,388        | 217.5           |
| その他流動負債の増減額 (△は減少)         | 0   | 100,000                                       | △ 100,000         | 0.0             |
| 小計                         | 740,479,155                                   | 428,416,844                                   | 312,062,311       | 172.8           |
| 利息及び配当金の受取額                | 997   | 0   | 997               | 皆増              |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額            | △ 66,751,365                                  | △ 78,007,926                                  | 11,256,561        | 85.6            |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー           | 673,728,787                                   | 350,408,918                                   | 323,319,869       | 192.3           |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |                   |                 |
| 有形固定資産の取得による支出             | △ 169,437,480                                 | △ 215,627,507                                 | 46,190,027        | 78.6            |
| 無形固定資産の取得による支出             | △ 39,130,120                                  | △ 48,897,350                                  | 9,767,230         | 80.0            |
| 国庫補助金等による収入                | 46,988,889                                    | 81,142,593                                    | △ 34,153,704      | 57.9            |
| 負担金による収入                   | 28,635,997                                    | 59,957,026                                    | △ 31,321,029      | 47.8            |
| その他投資による支出                 | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △ 132,942,714                                 | △ 123,425,238                                 | △ 9,517,476       | 107.7           |

## 計算書比較表

(単位：円、%)

| 区分                              | 年度  |   | 比較増減<br>(A) - (B) | 比較<br>(A) / (B) |
|---------------------------------|---|---|-------------------|-----------------|
|                                 | 平成29年度<br>平成29年4月1日<br>～<br>平成30年3月31日<br>(A) | 平成28年度<br>平成28年4月1日<br>～<br>平成29年3月31日<br>(B) |                   |                 |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>     |   |   |                   |                 |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 102,800,000                                   | 182,400,000                                   | △ 79,600,000      | 56.36           |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 339,968,540                                 | △ 398,246,537                                 | 58,277,997        | 85.37           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 237,168,540                                 | △ 215,846,537                                 | △ 21,322,003      | 109.88          |
| 下水道事業に地方公営企業法が適用<br>されたことに伴う引継金 | 0   | 411,340,661                                   | △ 411,340,661     | 皆減              |
| 資金に係る換算差額                       | 0   | 0   | 0                 | —               |
| 資金増加額 (又は減少額)                   | 303,617,533                                   | 422,477,804                                   | △ 118,860,271     | 71.87           |
| 資金期首残高                          | 422,477,804                                   | 0   | 422,477,804       | 皆増              |
| 資金期末残高                          | 726,095,337                                   | 422,477,804                                   | 303,617,533       | 171.87          |

別表 7

## 経 営

| 年度<br>区分            |                                    | 平成29年度 | 平成28年度 | 全国平均<br>(平成28年度)  | 算式   |
|---------------------|------------------------------------|--------|--------|---|--|
| 事業の概要               | 普及率<br>(%)                         | 93.74  | 93.63  | 98.1  | $\frac{\text{年度末処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$                          |
|                     | 処理区域内人口密度<br>(人/ha)                | 115.05 | 114.66 | 96.0  | $\frac{\text{年度末処理区域内人口}}{\text{年度末処理区域面積}}$                                   |
| 施設の効率性              | 有収率<br>(%)                         | 83.39  | 83.26  | 81.9  | $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$                             |
|                     | 水洗化率<br>(%)                        | 97.31  | 97.31  | 96.9  | $\frac{\text{年度末水洗便所設置済人口}}{\text{年度末処理区域内人口}} \times 100$                     |
| 経営の効率性              | 使用料単価<br>(円/㎡)                     | 78.78  | 78.39  | 116.60  | $\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$   |
|                     | 汚水処理原価<br>(円/㎡)                    | 71.42  | 73.33  | 117.62  | $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$   |
|                     | 経費回収率<br>(%)                       | 110.30 | 106.89 | 99.1  | $\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$                                 |
|                     | 処理区域内人口1人当たりの<br>管理運営費(汚水分)<br>(円) | 8,507  | 8,689  | 12,423  | $\frac{\text{管理運営費(汚水分)}}{\text{年度末処理区域内人口}}$                                  |
|                     | 職員1人あたりの<br>処理区域内人口<br>(人)         | 13,344 | 13,288 | 6,255   | $\frac{\text{年度末処理区域内人口}}{\text{損益勘定職員数}}$                                     |
|                     | 処理区域内人口<br>1人あたりの維持管理費<br>(円)      | 5,615  | 5,687  | 6,563   | $\frac{\text{維持管理費(汚水分)}}{\text{年度末処理区域内人口}}$                                  |
| 職員給与費対営業収益比率<br>(%) | 4.63                               | 4.82   | 5.4    | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}} \times 100$ |  |
| 財政状態の健全化            | 総収支比率<br>(%)                       | 111.53 | 108.35 | 121.8   | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                     |
|                     | 経常収支比率<br>(%)                      | 111.53 | 109.31 | 98.8  | $\frac{\text{営業収益}+\text{営業外収益}}{\text{営業費用}+\text{営業外費用}} \times 100$         |
|                     | 自己資本構成比率<br>(%)                    | 82.03  | 81.34  | 61.0  | $\frac{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$           |
|                     | 固定資産対長期資本比率<br>(%)                 | 97.07  | 98.11  | 101.3   | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{固定負債}+\text{繰延収益}} \times 100$ |

(注) 全国平均は、総務省の「下水道事業経営指標」における全国類似団体(Aa1)の平均値

## 指 標

| 数値等の説明   |
|--|
| 区域内人口のうち、処理可能人口の割合を示すもので、この比率が大きいかほど整備されていることを意味する。            |
| 処理区域面積における処理区域内人口を示すもので、この数値が大きいかほど効率的な整備がされていることを意味する。        |
| 処理した汚水のうち、使用料収入の対象となる有収水量の割合を示すもので、この比率が大きいかほど効率的であることを意味する。   |
| 処理区域内人口のうち、実際に水洗便所を設置して汚水を下水道で処理している人口の割合を示すもので、この比率が大きいかほど良い。 |
| 有収水量1㎡当たりの下水道使用料収入額  |
| 有収水量1㎡当たりの汚水処理に係る費用  |
| 汚水処理に要する費用を下水道使用料でどの程度回収しているかを示すもので、この比率が大きいかほど良い。             |
| 処理区域内人口1人当たりにかかる管理運営費。   |
| 職員1人当たりの処理区域内人口であり、人数が多いほど効率的な状況である。                           |
| 処理区域内人口1人当たりにかかる維持管理費  |
| 営業収益に対する職員給与費の割合を示すもので、比率が小さいほど事業の収益性が高い。                      |
| 総体の収益で総体の費用を賄えるかを示すもので、比率が大きいかほど経営状態が良好である。                    |
| 経常収益で経常費用を賄えるかを示すもので、100%未満である場合は、赤字であることを意味する。                |
| 総資本における自己資本の占める割合を示すもので、比率が大きいかほど経営状態が良好であるとされる。               |
| 固定資産の調達に、自己資本と固定負債の範囲内で行われているかを示すもので、100%以下であることが望ましい。         |

である。