

下水道事業会計決算審査調書

比率名	算式	平成28年度	平成29年度	平成30年度
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収入}}{\text{総費用}} \times 100$	112.2	119.2	112.4
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	112.2	118.0	112.4
経費回収率 (%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費用}} \times 100$	124.9	117.7	130.1

区分	経営指標(29年度)	平成28年度	平成29年度	平成30年度
職員 [※] 一人当り汚水処理水量(m ³)	836,290	785,816	799,552	805,629
〃 営業収益 (千円)	下水道事業指標なし	120,103	122,084	126,655
〃 水洗化人口 (人)	下水道事業指標なし	8,805	8,806	8,949
〃 使用料収入 (千円)	下水道事業指標なし	115,258	117,218	121,572
汚水量 1 万 m ³ /日 あたり職員数	5	4.64	4.57	4.53

※職員＝損益勘定職員

区分	経営指標(29年度)	平成28年度	平成29年度	平成30年度	
有収水量 1万m ³ /日 あたり 職員数	資本勘定職員数	下水道事業指標なし	3.00	3.42	3.40
	損益勘定職員数	下水道事業指標なし	5.00	4.57	4.53

区分	経営指標(29年度)	平成28年度	平成29年度	平成30年度	
全職員	基本給 (円)	352,028	294,929	294,643	285,083
	手当 (円)	181,489	163,976	153,119	155,583
	平均年齢 (歳)	43	42.9	43.3	43.4
	平均勤続年数 (年)	19	19.7	11.8	12.2

区分	算式	平成28年度	平成29年度	平成30年度
平均給与 (千円)	$\frac{\text{人件費}}{\text{損益勘定職員数}}$	8,030	8,493	8,197
労働生産性 (千円)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$	267,045	122,084	126,655
労働分配率 (%)	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	3.0	7.0	6.5

有収水量 1 m³当り収益費用比較表

区分	経営指標(29年度)	平成28年度	平成29年度	平成30年度
収益 (円) (使用料単価)	153.96	146.67	146.61	150.90
費用 (円) (汚水処理原価)	159.36	117.47	124.54	115.96
損益 (円) (収益 - 費用)	—	29.20	22.07	34.94

※経営指標：「平成29年度地方公営企業年鑑 下水道事業」(総務省)より

キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

科目	平成29年度	平成30年度	対前年度増減比較
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	187,338,728	120,398,097	△ 66,940,631
減価償却費	555,528,873	560,057,487	4,528,614
資産減耗費	0	502,608	502,608
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0	278,533	278,533
賞与引当金及び法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	166,000	△ 115,294	△ 281,294
繰延勘定等償却	0	130,304	130,304
長期前受金戻入額	△ 399,431,797	△ 310,129,857	89,301,940
支払利息	115,116,177	106,579,921	△ 8,536,256
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,543,608	△ 10,211,340	△ 8,667,732
前払金の増減額 (△は増加)	△ 75,510,000	75,510,000	151,020,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 53,677,734	△ 15,768,971	37,908,763
その他流動負債の増減額 (△は減少)	6,333,132	△ 6,335,950	△ 12,669,082
小計	334,319,771	520,895,538	186,575,767
利息の支払額	△ 115,116,177	△ 106,579,921	8,536,256
業務活動によるキャッシュ・フロー	219,203,594	414,315,617	195,112,023
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 131,790,060	△ 407,917,319	△ 276,127,259
無形固定資産の取得による支出	△ 16,420,900	△ 19,591,866	△ 3,170,966
国庫補助金等による収入	108,033,651	167,727,520	59,693,869
受益者負担金・分担金による収入	0	44,404,634	44,404,634
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 40,177,309	△ 215,377,031	△ 175,199,722
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	120,500,000	183,100,000	62,600,000
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	△ 366,887,684	△ 370,126,828	△ 3,239,144
企業債償還に対する他会計からの繰入による収入	18,803,000	18,320,000	△ 483,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 227,584,684	△ 168,706,828	58,877,856
4 資金の増加額 (△は減少額)	△ 48,558,399	30,231,758	78,790,157
5 資金の期首残高	235,629,230	187,070,831	△ 48,558,399
6 資金の期末残高	187,070,831	217,302,589	30,231,758

対象年度の事業資金の増減内訳により科目を加除し簡潔に記載すること。

事業の概要

区 分	平成28年度	平成29年度	平成30年度
総人口 (A) (人)	55,113	54,912	55,133
処理区域内人口 (B) (人)	36,600	36,886	37,569
水洗化戸数 (戸)	14,152	14,279	14,663
水洗化人口 (C) (人)	35,219	35,225	35,795
普及率 (B) / (A) (%)	66.4	67.2	68.1
水洗化率 (C) / (B) (%)	96.2	95.5	95.3
全体計画面積 (ha)	810.0	830.0	830.0
整備面積 (ha)	732.2	751.9	760.4
整備率 (%)	90.4	90.6	91.6
下水道管延長 (m)	194,189.2	195,903.5	199,427.5
年間総処理水量 (E) (千m ³)	4,066.75	4,081.86	4,179.34
年間総有収水量 (F) (千m ³)	3,143.26	3,198.21	3,222.52
一日最大処理水量 (G) (m ³)	12,202	13,782	12,571
一日平均処理水量 (H) (m ³)	11,142	11,183	11,450
負荷率 (H) / (G) (%)	91.3	81.1	91.1
有収率 (F) / (E) (%)	77.3	78.4	77.1
職員数 (人)	7	7	7

- (注) 1 総人口には、外人登録者数を含めている。
 2 普及率は、総人口に対する処理区域内人口の割合である。
 3 水洗化率は、処理区域内人口に対する水洗化人口の割合である。

※下水道管延長は平成27年度分からは旧農業集落排水事業分を含むものとした。

財務比率表

比率名	経営指標(29年度)	平成28年度	平成29年度	平成30年度
流動比率 (%)	67.6	44.0	53.4	48.2
自己資本構成比率 (%)	59.5	66.4	67.6	68.5
固定資産構成比率 (%)	96.8	98.6	98.4	98.6
固定資産対長期資本比率 (%)	101.6	101.8	101.4	101.5
固定比率 (%)	162.6	148.6	145.7	144.1
企業債残高対事業規模比率 (%)	下水道事業 指標なし	540.6	510.1	485.4

※経営指標：「平成29年度地方公営企業年鑑 下水道事業」(総務省)より

比較損益計算書

※税抜(単位:円、%)

科 目	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	対前年度 比較増減	金 額	構成比	対前年度 比較増減	対前年差引額
営業収益	750,659,257	70.3	751,447,423	64.1	0.1	772,508,635	70.9	2.8	21,061,212
下水道使用料	461,033,005	43.2	468,872,856	40.0	1.7	486,287,978	44.6	3.7	17,415,122
他会計負担金	19,369,000	1.8	18,916,000	1.6	△ 2.3	19,301,408	1.8	2.0	385,408
他会計補助金	270,246,852	25.3	263,113,667	22.4	△ 2.6	265,891,149	24.4	1.1	2,777,482
その他営業収益	10,400	0.0	544,900	0.0	5,139.4	1,028,100	0.1	88.7	483,200
営業費用	821,801,932	86.1	865,654,044	87.9	5.3	861,812,895	88.9	△ 0.4	△ 3,841,149
管渠費	40,126,349	4.2	62,013,069	6.3	54.5	44,871,703	4.6	△ 27.6	△ 17,141,366
雨水処理費						140,967	0.0	皆増	140,967
流域下水道管理費	161,345,933	16.9	164,959,751	16.7	2.2	166,303,898	17.2	0.8	1,344,147
業務費	31,513,127	3.3	44,593,008	4.5	41.5	51,170,898	5.3	14.8	6,577,890
総係費	38,593,737	4.0	38,559,343	3.9	△ 0.1	37,852,004	3.9	△ 1.8	△ 707,339
減価償却費	550,222,786	57.7	555,528,873	56.4	1.0	560,057,487	57.8	0.8	4,528,614
資産減耗費	0	0.0	0	0.0	0.0	502,608	0.1	皆増	502,608
その他営業費用	0	0.0	0	0.0	0.0	913,330	0.1	皆増	913,330
営業利益又は営業損失	△ 71,142,675		△ 114,206,621		60.5	△ 89,304,260		△ 21.8	24,902,361
営業外収益	317,520,541	29.7	408,389,867	34.8	28.6	317,570,662	29.1	△ 22.2	△ 90,819,205
他会計負担金	0	0.0	0	0.0	0.0	4,165,000	0.4	皆増	4,165,000
他会計補助金	5,211,000	0.5	4,593,000	0.4	△ 11.9	0	0.0	△ 100.0	△ 4,593,000
国庫補助金	4,000,000	0.4	1,900,000	0.2	△ 52.5	500,000	0.0	△ 73.7	△ 1,400,000
引当金戻入益	3,339,000	0.3	2,408,000	0.2	△ 27.9	2,574,000	0.2	6.9	166,000
長期前受金戻入益	304,880,010	28.5	399,431,797	34.1	31.0	310,129,857	28.5	△ 22.4	△ 89,301,940
雑収益	90,531	0.0	57,070	0.0	△ 37.0	201,805	0.0	253.6	144,735
営業外費用	132,237,237	13.9	119,062,177	12.1	△ 10.0	107,868,305	11.1	△ 9.4	△ 11,193,872
支払利息及び企業債取扱諸費	122,951,237	12.9	115,116,177	11.7	△ 6.4	106,579,921	11.0	△ 7.4	△ 8,536,256
普及促進費	9,286,000	1.0	3,946,000	0.4	△ 57.5	1,045,000	0.1	△ 73.5	△ 2,901,000
雑支出	0	0.0	0	0.0	0.0	243,384	0.0	皆増	243,384
経常利益又は経常損失	114,140,629		175,121,069		53.4	120,398,097		△ 31.2	△ 54,722,972
特別利益	0		12,417,883	1.1	皆増	0	0.0	△ 100.0	△ 12,417,883
特別損失	244,666	0.0	200,224	0.0	△ 18.2	0	0.0	△ 100.0	△ 200,224
当年度純利益又は純損失	113,895,963		187,338,728		64.5	120,398,097		△ 35.7	△ 66,940,631
前年度繰越利益剰余金又は前年度繰越欠損金	0		0		0.0	0		0.0	0
その他未処分利益剰余金変動額	23,593,970		177,359,466		651.7	157,806,383		△ 11.0	△ 19,553,083
当年度未処分利益剰余金又は当年度未処理欠損金	137,489,933		364,698,194		165.3	278,204,480		△ 23.7	△ 86,493,714
総収益	1,068,179,798		1,172,255,173		9.7	1,090,079,297		△ 7.0	△ 82,175,876
総費用	954,283,835		984,916,445		3.2	969,681,200		△ 1.5	△ 15,235,245

別表（3）

※税抜（単位：円、％）

区 分	年 度	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
		金 額	構成比	金 額	構成比	対前年度 比較増減	金 額	構成比	対前年度 比較増減	対前年差引額
人 件 費		32,121,326	3.4	33,972,684	3.4	5.8	32,787,743	3.4	△ 3.5	△ 1,184,941
委 託 料		45,995,134	4.8	66,585,111	6.8	44.8	13,648,000	1.4	△ 79.5	△ 52,937,111
修 繕 費		10,465,464	1.1	23,128,715	2.3	121.0	15,370,904	1.6	△ 33.5	△ 7,757,811
減 価 償 却 費		550,222,786	57.7	555,528,873	56.4	1.0	560,057,487	57.8	0.8	4,528,614
支 払 利 息		122,951,237	12.9	115,116,177	11.7	△ 6.4	106,579,921	11.0	△ 7.4	△ 8,536,256
そ の 他		192,283,222	20.2	190,384,661	19.3	△ 1.0	241,237,145	24.9	26.7	50,852,484
合 計		954,039,169	100.0	984,716,221	100.0		969,681,200	100.0		△ 15,035,021

別表（4）

借 方

※税抜（単位：円、％）

科 目		平成28年度		平成29年度			平成30年度			
		金 額	構成比	金 額	構成比	対前年度 比較増減	金 額	構成比	対前年度 比較増減	対前年差引額
資 産 の 部	固定資産	17,598,013,908	98.6	17,319,079,952	98.4	△ 1.6	17,186,029,042	98.6	△ 0.8	△ 133,050,910
	有形固定資産	15,639,472,423	87.7	15,402,757,394	87.6	△ 1.5	15,309,082,863	87.9	△ 0.6	△ 93,674,531
	土地	60,072,602	0.3	62,826,230	0.4	4.6	67,362,014	0.4	7.2	4,535,784
	償却資産	16,555,690,483	92.8	16,813,110,872	95.6	1.6	17,175,929,643	98.6	2.2	362,818,771
	減価償却累計額(△)	△ 976,290,662	△ 5.5	△ 1,473,179,708	△ 8.4	50.9	△ 1,974,190,794	△ 11.3	34.0	△ 501,011,086
	建設仮勘定				0.0		39,982,000	0.2		
	無形固定資産	1,958,301,485	11.0	1,916,082,558	10.9	△ 2.2	1,876,706,179	10.8	△ 2.1	△ 39,376,379
	投資その他の資産	240,000	0.0	240,000	0.0	0.0	240,000	0.0	0.0	0
	流動資産	244,983,028	1.4	273,478,237	1.6	11.6	238,132,802	1.4	△ 12.9	△ 35,345,435
	現金預金	235,629,230	1.3	187,070,831	1.1	△ 20.6	217,302,589	1.2	16.2	30,231,758
	未収金	9,353,798	0.1	10,897,406	0.1	16.5	20,830,213	0.1	91.1	9,932,807
	前払金			75,510,000	0.4	皆増	0	0.0	皆減	△ 75,510,000
	資 産 合 計		17,842,996,936	100.0	17,592,558,189	100.0		17,424,161,844	100.0	

貸方

※税抜 (単位: 円、%)

科 目	平成28年度		平成29年度			平成30年度				
	金額	構成比	金額	構成比	対前年度 比較増減	金額	構成比	対前年度 比較増減	対前年差引額	
負債の部	固定負債	5,441,794,001	30.5	5,192,167,173	29.5	△ 4.6	5,001,712,838	28.7	△ 3.7	△ 190,454,335
	企業債	5,441,794,001	30.5	5,192,167,173	29.5	△ 4.6	5,001,712,838	28.7	△ 3.7	△ 190,454,335
	流動負債	556,364,754	3.1	512,425,296	2.9	△ 7.9	493,632,588	2.8	△ 3.7	△ 18,792,708
	企業債	366,887,684	2.1	370,126,828	2.1	0.9	373,554,335	2.1	0.9	3,427,507
	未払金	187,065,902	1.0	133,388,168	0.8	△ 28.7	117,619,197	0.7	△ 11.8	△ 15,768,971
	引当金	2,408,000	0.0	2,574,000	0.0	6.9	2,458,706	0.0	△ 4.5	△ 115,294
	その他流動負債	3,168	0.0	6,336,300	0.0	199,909.5	350	0.0	△ 100.0	△ 6,335,950
	繰延収益	9,366,283,085	52.5	9,219,318,268	52.4	△ 1.6	9,116,915,085	52.3	△ 1.1	△ 102,403,183
	長期前受金	9,973,127,466	55.9	10,225,594,446	58.1	2.5	10,433,190,816	59.9	2.0	207,596,370
	長期前受金収益化累計額 (△)	△ 606,844,381	△ 3.4	△ 1,006,276,178	△ 5.7	65.8	△ 1,316,275,731	△ 7.6	30.8	△ 309,999,553
	負債合計	15,364,441,840	86.1	14,923,910,737	84.8		14,612,260,511	83.9		△ 311,650,226
資本の部	資本金	2,260,058,609	12.7	2,283,652,579	13.0	1.0	2,490,544,390	14.3	9.1	206,891,811
	組入資本金			23,593,970	0.1	皆増	230,485,781	1.3	876.9	206,891,811
	固有資本金	2,260,058,609	12.7	2,260,058,609	12.8	0.0	2,260,058,609	13.0	0.0	0
	剰余金	218,496,487	1.2	384,994,873	2.2	76.2	321,356,943	1.8	△ 16.5	△ 63,637,930
	資本剰余金	17,543,051	0.1	20,296,679	0.1	15.7	43,152,463	0.2	112.6	22,855,784
	利益剰余金 (又は欠損金)	200,953,436	1.1	364,698,194	2.1	81.5	278,204,480	1.6	△ 23.7	△ 86,493,714
	減債積立金	63,463,503	0.4	0	0.0	皆減	0	0.0	0.0	0
	当年度未処分利益剰余金	137,489,933	0.8	364,698,194	2.1	165.3	278,204,480	1.6	△ 23.7	△ 86,493,714
	うち当年度純利益	113,895,963	0.6	187,338,728	1.1	64.5	120,398,097	0.7	△ 35.7	△ 66,940,631
	資本合計	2,478,555,096	13.9	2,668,647,452	15.2	7.7	2,811,901,333	16.1	5.4	143,253,881
負債・資本合計	17,842,996,936	100.0	17,592,558,189	100.0		17,424,161,844	100.0		△ 168,396,345	

別表(5)

平成30年度予算及び決算

(1) 収益的収入及び支出

ア 収入

※税込(単位:円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	執行率	予算額に対する決算額の増減	
				金 額	主 な 内 訳
第1款 下水道事業収益	1,108,527,000	1,131,206,537	102.0	22,679,537	
第1項 営業収益	814,369,000	813,622,966	99.9	△746,034	下水道使用料見込みに対する実績の減
第2項 営業外収益	294,158,000	317,583,571	108.0	23,425,571	長期前受金戻入益一括収益化による変更

イ 支出

※税込(単位:円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	執行率	不 用 額	不 用 額 の 主 な 内 訳
第1項 営業費用	892,251,000	882,685,752	98.9	9,565,248	管渠費(委託料・修繕費)の予備費的執行残、総係費・時間外手当執行残
第2項 営業外費用	116,398,000	115,387,421	99.1	1,010,579	消費税確定による減
第3項 特別損失	0	0	0.0	0	
第4項 予備費	1,000,000	0	0.0	1,000,000	予備費1,000,000円

(2) 資本的収入及び支出

ア 収入

※税込(単位:円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	執行率	予算額に対する決算額の増減	
				金 額	主 な 内 訳
第1款 資本的収入	547,482,000	355,824,940	65.0	△191,657,060	
第1項 企業債	297,200,000	183,100,000	61.6	△114,100,000	翌年度繰越事業財源分109,600,000円
第2項 補助金	187,593,000	109,991,000	58.6	△77,602,000	翌年度繰越事業財源分77,602,000円
第3項 負担金	62,689,000	62,733,940	100.1	44,940	

イ 支出

※税込(単位:円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	執行率	不 用 額	不 用 額 の 主 な 内 訳
第1項 建設改良費	576,318,000	387,091,334	67.2	189,226,666	翌年度繰越額187,226,000円(管渠)
第2項 企業債償還金	370,131,000	370,126,828	100.0	4,172	
第3項 その他資本的支出	1,933,000	1,631,900	84.4	301,100	