

下水道事業会計決算審査調書

比率名	算式	平成29年度	平成30年度	令和元年度
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収入}}{\text{総費用}} \times 100$	119.2	112.4	116.9
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	118.0	112.4	116.9
経費回収率 (%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費用}} \times 100$	117.7	130.1	141.5

区分	経営指標(30年度)	平成29年度	平成30年度	令和元年度
職員 [※] 一人当り有収水量(m ³)	下水道事業指標なし	799,552	805,629	821,231
〃 営業収益 (千円)	下水道事業指標なし	122,084	126,655	129,828
〃 水洗化人口 (人)	下水道事業指標なし	8,806	8,949	9,127
〃 使用料収入 (千円)	下水道事業指標なし	117,218	121,572	124,327
有収水量 1 万 m ³ /日 あたり職員数	下水道事業指標なし	4.57	4.53	4.44

※職員＝損益勘定職員

区分	経営指標(30年度)	平成29年度	平成30年度	令和元年度
有収水量 1万 m ³ /日 あたり 職員数	資本勘定職員数	3.42	3.40	3.33
	損益勘定職員数	4.57	4.53	4.44

区分	経営指標(30年度)	平成29年度	平成30年度	令和元年度
全職員	基本給 (円)	350,839	294,643	285,083
	手当 (円)	180,671	153,119	155,583
	平均年齢 (歳)	43	43.3	43.4
	平均勤続年数 (年)	18	11.8	12.2

区分	算式	平成29年度	平成30年度	令和元年度
平均給与 (千円)	$\frac{\text{人件費}}{\text{損益勘定職員数}}$	8,493	8,197	6,362
労働生産性 (千円)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$	122,084	126,655	129,828
労働分配率 (%)	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	7.0	6.5	4.9

有収水量 1 m³当り収益費用比較表

区分	経営指標(30年度)	平成29年度	平成30年度	令和元年度
収益 (円) (使用料単価)	154.57	146.61	150.90	151.39
費用 (円) (汚水処理原価)	156.39	124.54	115.96	106.98
損益 (円) (収益 - 費用)	—	22.07	34.94	44.41

※経営指標：「平成30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30年度	令和元年度	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	120,398,097	160,716,354	40,318,257
減価償却費	560,057,487	566,653,841	6,596,354
資産減耗費	502,608	2,518,252	2,015,644
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	278,533	△ 220,863	△ 499,396
賞与引当金及び法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 115,294	△ 450,866	△ 335,572
繰延勘定等償却	130,304	0	△ 130,304
長期前受金戻入額	△ 310,129,857	△ 321,605,963	△ 11,476,106
支払利息	106,579,921	97,924,290	△ 8,655,631
未収金の増減額 (△は増加)	△ 10,211,340	6,349,241	16,560,581
前払金の増減額 (△は増加)	75,510,000	0	△ 75,510,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 15,768,971	△ 66,268,021	△ 50,499,050
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 6,335,950	11,947	6,347,897
小計	520,895,538	445,628,212	△ 75,267,326
利息の支払額	△ 106,579,921	△ 97,924,290	8,655,631
業務活動によるキャッシュ・フロー	414,315,617	347,703,922	△ 66,611,695
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	△ 407,917,319	△ 423,184,726	△ 15,267,407
無形固定資産の取得による支出	△ 19,591,866	△ 10,462,495	9,129,371
国庫補助金等による収入	167,727,520	142,240,321	△ 25,487,199
受益者負担金・分担金による収入	44,404,634	17,107,020	△ 27,297,614
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 215,377,031	△ 274,299,880	△ 58,922,849
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	183,100,000	296,200,000	113,100,000
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	△ 370,126,828	△ 373,554,335	△ 3,427,507
企業債償還に対する他会計からの繰入による収入	18,320,000	17,198,000	△ 1,122,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 168,706,828	△ 60,156,335	108,550,493
4 資金の増加額 (△は減少額)	30,231,758	13,247,707	△ 16,984,051
5 資金の期首残高	187,070,831	217,302,589	30,231,758
6 資金の期末残高	217,302,589	230,550,296	13,247,707

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29年度	平成30年度	令和元年度
総人口 (A) (人)	54,912	55,133	55,325
処理区域内人口 (B) (人)	36,886	37,569	38,423
水洗化戸数 (戸)	14,279	14,663	15,117
水洗化人口 (C) (人)	35,225	35,795	36,508
普及率 (B) / (A) (%)	67.2	68.1	69.5
水洗化率 (C) / (B) (%)	95.5	95.3	95.0
全体計画面積 (ha)	830.0	830.0	830.0
整備面積 (ha)	751.9	760.4	763.3
整備率 (%)	90.6	91.6	92.0
下水道管延長 (m)	195,903.5	199,427.5	230,866.4
年間総処理水量 (E) (千m ³)	4,081.86	4,179.34	4,021.48
年間総有収水量 (F) (千m ³)	3,198.21	3,222.52	3,284.92
一日最大処理水量 (G) (m ³)	13,782	12,571	11,831
一日平均処理水量 (H) (m ³)	11,183	11,450	11,018
負荷率 (H) / (G) (%)	81.1	91.1	93.1
有収率 (F) / (E) (%)	78.4	77.1	81.7
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 (30年度)	平成29年度	平成30年度	令和元年度
流動比率 (%)	69.8	53.4	48.2	58.3
自己資本構成比率 (%)	60.9	67.6	68.5	69.2
固定資産構成比率 (%)	96.8	98.4	98.6	98.6
固定資産対長期資本比率 (%)	101.5	101.4	101.5	101.0
固定比率 (%)	158.8	145.7	144.1	142.5
企業債残高対事業規模比率 (%)	下水道事業 指標なし	510.1	485.4	474.4

※経営指標：「平成30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29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	751,447,423	64.1	772,508,635	70.9	2.8	782,271,533	70.4	1.3	9,762,898
下水道使用料	468,872,856	40.0	486,287,978	44.6	3.7	497,305,966	44.8	2.3	11,017,988
他会計負担金	18,916,000	1.6	19,301,408	1.8	2.0	21,641,000	1.9	12.1	2,339,592
他会計補助金	263,113,667	22.4	265,891,149	24.4	1.1	262,960,667	23.7	△ 1.1	△ 2,930,482
その他営業収益	544,900	0.0	1,028,100	0.1	88.7	363,900	0.0	△ 64.6	△ 664,200
営業費用	865,654,044	87.9	861,812,895	88.9	△ 0.4	852,330,942	89.7	△ 1.1	△ 9,481,953
管渠費	62,013,069	6.3	44,871,703	4.6	△ 27.6	39,427,988	4.1	△ 12.1	△ 5,443,715
雨水処理費	0	0.0	140,967	0.0	皆増	0	0.0	△ 100.0	△ 140,967
流域下水道管理費	164,959,751	16.7	166,303,898	17.2	0.8	154,105,452	16.2	△ 7.3	△ 12,198,446
業務費	44,593,008	4.5	51,170,898	5.3	14.8	54,501,982	5.7	6.5	3,331,084
総係費	38,559,343	3.9	37,852,004	3.9	△ 1.8	33,977,441	3.6	△ 10.2	△ 3,874,563
減価償却費	555,528,873	56.4	560,057,487	57.8	0.8	566,653,841	59.6	1.2	6,596,354
資産減耗費	0	0.0	502,608	0.1	皆増	2,518,252	0.3	401.0	2,015,644
普及促進費	0	0.0	0	0.0		933,000	0.1	皆増	933,000
その他営業費用	0	0.0	913,330	0.1	皆増	212,986	0.0	△ 76.7	△ 700,344
営業利益又は営業損失	△ 114,206,621		△ 89,304,260		△ 21.8	△ 70,059,409		△ 21.5	19,244,851
営業外収益	408,389,867	34.8	317,570,662	29.1	△ 22.2	328,740,859	29.6	3.5	11,170,197
他会計負担金	0	0.0	4,165,000	0.4	皆増	3,688,000	0.3	△ 11.5	△ 477,000
他会計補助金	4,593,000	0.4	0	0.0	△ 100.0	0	0.0		0
国庫補助金	1,900,000	0.2	500,000	0.0	△ 73.7	465,000	0.0	△ 7.0	△ 35,000
引当金戻入益	2,408,000	0.2	2,574,000	0.2	6.9	2,737,239	0.2	6.3	163,239
長期前受金戻入益	399,431,797	34.1	310,129,857	28.5	△ 22.4	321,605,963	28.9	3.7	11,476,106
雑収益	57,070	0.0	201,805	0.0	253.6	244,657	0.0	21.2	42,852
営業外費用	119,062,177	12.1	107,868,305	11.1	△ 9.4	97,965,096	10.3	△ 9.2	△ 9,903,209
支払利息及び企業債取扱諸費	115,116,177	11.7	106,579,921	11.0	△ 7.4	97,924,290	10.3	△ 8.1	△ 8,655,631
普及促進費	3,946,000	0.4	1,045,000	0.1	△ 73.5	0	0.0	△ 100.0	△ 1,045,000
雑支出	0	0.0	243,384	0.0	皆増	40,806	0.0	△ 83.2	△ 202,578
経常利益又は経常損失	175,121,069		120,398,097		△ 31.2	160,716,354		33.5	40,318,257
特別利益	12,417,883	1.1	0	0.0	△ 100.0	0	0.0		0
特別損失	200,224	0.0	0	0.0	△ 100.0	0	0.0		0
当年度純利益又は純損失	187,338,728		120,398,097		△ 35.7	160,716,354		33.5	40,318,257
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	177,359,466		157,806,383		△ 11.0	120,398,097		△ 23.7	△ 37,408,286
当年度未処分利益剰余金又は当年度未処理欠損金	364,698,194		278,204,480		△ 23.7	281,114,451		1.0	2,909,971
総収益	1,172,255,173		1,090,079,297		△ 7.0	1,111,012,392		1.9	20,933,095
総費用	984,916,445		969,681,200		△ 1.5	950,296,038		△ 2.0	△ 19,385,162

別表(3)

要素別費用比較表

※税抜(単位:円、%)

区 分	年 度	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
		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		33,972,684	3.4	32,787,743	3.4	△ 3.5	25,448,061	2.7	△ 22.4	△ 7,339,682
委 託 料		66,585,111	6.8	13,648,000	1.4	△ 79.5	17,413,500	1.8	27.6	3,765,500
修 繕 費		23,128,715	2.3	15,370,904	1.6	△ 33.5	7,406,795	0.8	△ 51.8	△ 7,964,109
減 価 償 却 費		555,528,873	56.4	560,057,487	57.8	0.8	566,653,841	59.6	1.2	6,596,354
支 払 利 息		115,116,177	11.7	106,579,921	11.0	△ 7.4	97,924,290	10.3	△ 8.1	△ 8,655,631
そ の 他		190,384,661	19.3	241,237,145	24.9	26.7	235,449,551	24.8	△ 2.4	△ 5,787,594
合 計		984,716,221	100.0	969,681,200	100.0		950,296,038	100.0		△ 32,982,730

別表(4)

比較貸借対照表

※税抜(単位:円、%)

科 目	借 方	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
		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	17,319,079,952	98.4	17,186,029,042	98.6	△ 0.8	17,115,349,921	98.6	△ 0.4	△ 70,679,121
	有形固定資産	15,402,757,394	87.6	15,309,082,863	87.9	△ 0.6	15,287,301,329	88.1	△ 0.1	△ 21,781,534
	土地	62,826,230	0.4	67,362,014	0.4	7.2	67,362,014	0.4	0.0	0
	償却資産	16,813,110,872	95.6	17,175,929,643	98.6	2.2	17,700,863,136	102.0	3.1	524,933,493
	減価償却累計額(△)	△ 1,473,179,708	△ 8.4	△ 1,974,190,794	△ 11.3	34.0	△ 2,480,923,821	△ 14.3	25.7	△ 506,733,027
	建設仮勘定		0.0	39,982,000	0.2		0	0.0	△ 100.0	△ 39,982,000
	無形固定資産	1,916,082,558	10.9	1,876,706,179	10.8	△ 2.1	1,827,808,592	10.5	△ 2.6	△ 48,897,587
	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	273,478,237	1.6	238,132,802	1.4	△ 12.9	245,252,131	1.4	3.0	7,119,329
	現金預金	187,070,831	1.1	217,302,589	1.2	16.2	230,550,296	1.3	6.1	13,247,707
	未収金	10,897,406	0.1	20,830,213	0.1	91.1	14,701,835	0.1	△ 29.4	△ 6,128,378
	前払金	75,510,000	0.4	0	0.0	皆減	0	0.0		0
資 産 合 計		17,592,558,189	100.0	17,424,161,844	100.0		17,360,602,052	100.0		△ 63,559,792

貸方

※税抜（単位：円、％）

科 目	平成29年度		平成30年度			令和元年度				
	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	5,192,167,173	29.5	5,001,712,838	28.7	△ 3.7	4,930,412,565	28.4	△ 1.4	△ 71,300,273
	企業債	5,192,167,173	29.5	5,001,712,838	28.7	△ 3.7	4,930,412,565	28.4	△ 1.4	△ 71,300,273
	流動負債	512,425,296	2.9	493,632,588	2.8	△ 3.7	420,871,586	2.4	△ 14.7	△ 72,761,002
	企業債	370,126,828	2.1	373,554,335	2.1	0.9	367,500,273	2.1	△ 1.6	△ 6,054,062
	未払金	133,388,168	0.8	117,619,197	0.7	△ 11.8	51,351,176	0.3	△ 56.3	△ 66,268,021
	引当金	2,574,000	0.0	2,458,706	0.0	△ 4.5	2,007,840	0.0	△ 18.3	△ 450,866
	その他流動負債	6,336,300	0.0	350	0.0	△ 100.0	12,297	0.0	3,413.4	11,947
	繰延収益	9,219,318,268	52.4	9,116,915,085	52.3	△ 1.1	9,019,502,214	52.0	△ 1.1	△ 97,412,871
	長期前受金	10,225,594,446	58.1	10,433,190,816	59.9	2.0	10,654,919,910	61.4	2.1	221,729,094
	長期前受金収益化累計額（△）	△ 1,006,276,178	△ 5.7	△ 1,316,275,731	△ 7.6	30.8	△ 1,635,417,696	△ 9.4	24.2	△ 319,141,965
	負債合計	14,923,910,737	84.8	14,612,260,511	83.9		14,370,786,365	82.8		△ 241,474,146
資本の部	資本金	2,283,652,579	13.0	2,490,544,390	14.3	9.1	2,648,350,773	15.3	6.3	157,806,383
	組入資本金	23,593,970	0.1	230,485,781	1.3	876.9	388,292,164	2.2	68.5	157,806,383
	固有資本金	2,260,058,609	12.8	2,260,058,609	13.0	0.0	2,260,058,609	13.0	0.0	0
	剰余金	384,994,873	2.2	321,356,943	1.8	△ 16.5	341,464,914	2.0	6.3	20,107,971
	資本剰余金	20,296,679	0.1	43,152,463	0.2	112.6	60,350,463	0.3	39.9	17,198,000
	利益剰余金（又は欠損金）	364,698,194	2.1	278,204,480	1.6	△ 23.7	281,114,451	1.6	1.0	2,909,971
	減債積立金	0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0
	当年度末処分利益剰余金	364,698,194	2.1	278,204,480	1.6	△ 23.7	281,114,451	1.6	1.0	2,909,971
	うち当年度純利益	187,338,728	1.1	120,398,097	0.7	△ 35.7	160,716,354	0.9	33.5	40,318,257
	資本合計	2,668,647,452	15.2	2,811,901,333	16.1	5.4	2,989,815,687	17.2	6.3	177,914,354
負債・資本合計	17,592,558,189	100.0	17,424,161,844	100.0		17,360,602,052	100.0		△ 63,559,792	

別表(5)

令和元年度予算及び決算

(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	1,125,330,000	1,159,235,408	103.0	33,905,408	
第1項 営業収益	822,167,000	828,155,793	100.7	5,988,793	下水道使用料見込みに対する実績の増
第2項 営業外収益	303,163,000	331,079,615	109.2	27,916,615	長期前受金戻入益見込みに対する実績の増

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	888,879,000	874,439,984	98.4	14,439,016	管渠費(委託料・修繕費)の予備費的執行残、普及促進費(下水道接続推進補助金)の執行残
第2項 営業外費用	97,978,000	97,965,096	100.0	12,904	
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	527,800,000	486,592,020	92.2	△ 41,207,980	
第1項 企業債	327,500,000	296,200,000	90.4	△ 31,300,000	予算額のうち翌年度繰越29,000,000円、決算額のうち前年度繰越109,600,000円
第2項 補助金	166,052,000	156,087,000	94.0	△ 9,965,000	予算額のうち翌年度繰越10,000,000円、決算額のうち前年度繰越77,602,000円
第3項 負担金	34,248,000	34,305,020	100.2	57,020	

イ 支出(現年)

※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	327,441,000	287,103,540	87.7	40,337,460	翌年度繰越額40,222,000円(管渠)
第2項 企業債償還金	373,560,000	373,554,335	100.0	5,665	
第3項 その他資本的支出	595,000	294,100	49.4	300,900	水洗便所改造資金貸付金の執行残

ウ 支出(繰越)

※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	187,226,000	186,251,040	99.5	974,960	