

下水道事業会計決算審査調書

比率名	算式	平成27年度	平成28年度	平成29年度
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収入}}{\text{総費用}} \times 100$	115.9	112.2	119.2
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	116.1	112.2	118.0
経費回収率 (%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費用}} \times 100$	131.2	124.9	117.7

区分	経営指標(28年度)	平成27年度	平成28年度	平成29年度
職員 [※] 一人当り汚水処理水量(m ³)	807,702	1,035,936	785,816	799,552
〃 営業収益 (千円)	139,588	158,034	120,103	122,084
〃 水洗化人口 (人)	下水道事業指標なし	11,088	8,805	8,806
〃 使用料収入 (千円)	下水道事業指標なし	151,994	115,258	117,218
汚水量 1 万 m ³ /日 あたり職員数	5	3.53	4.64	4.57

※職員＝損益勘定職員

区分	経営指標(28年度)	平成27年度	平成28年度	平成29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	4.71	3.00	3.42
	損益勘定職員数	下水道事業指標なし	3.53	5.00	4.57

区分	経営指標(28年度)	平成27年度	平成28年度	平成29年度	
全職員	基本給 (円)	355,176	325,262	294,929	294,643
	手当 (円)	180,297	152,976	163,976	153,119
	平均年齢 (歳)	43	43.0	42.9	43.3
	平均勤続年数 (年)	19	20.7	19.7	11.8

区分	算式	平成27年度	平成28年度	平成29年度
平均給与 (千円)	$\frac{\text{人件費}}{\text{損益勘定職員数}}$	6,501	8,030	8,493
労働生産性 (千円)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$	339,992	267,045	122,084
労働分配率 (%)	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	1.9	3.0	7.0

有収水量 1 m³当り収益費用比較表

区分	経営指標(28年度)	平成27年度	平成28年度	平成29年度
収益 (円) (使用料単価)	153.87	146.72	146.67	146.61
費用 (円) (汚水処理原価)	156.94	111.84	117.47	124.54
損益 (円) (収益 - 費用)	—	34.88	29.20	22.07

※経営指標：「平成28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28年度	平成29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			
①当年度純利益	113,895,963	187,338,728	73,442,765
②減価償却費	550,222,786	555,528,873	5,306,087
③減損損失	0	0	0
④引当金増減額 (△は減少)	△ 931,000	166,000	1,097,000
⑤長期前受金戻入額	△ 304,880,010	△ 399,431,797	△ 94,551,787
⑥受取利息及び受取配当金	0	0	0
⑦支払利息	122,951,237	115,116,177	△ 7,835,060
⑧有形固定資産売却損益 (△は益)	0	0	0
⑨未収金の増減額 (△は増加)	1,889,462	△ 1,543,608	△ 3,433,070
⑩前払金の増減額 (△は増加)	0	△ 75,510,000	△ 75,510,000
⑪未払金の増減額 (△は減少)	138,343,733	△ 53,677,734	△ 192,021,467
⑫たな卸資産の増減額 (△は増加)	0	0	0
⑬その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 2,232	6,333,132	6,335,364
小計	621,489,939	334,319,771	△ 287,170,168
⑭利息及び配当金の受取額	0	0	0
⑮利息の支払額	△ 122,951,237	△ 115,116,177	7,835,060
業務活動によるキャッシュ・フロー	498,538,702	219,203,594	△ 279,335,108
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
①有形固定資産の取得による支出	△ 426,734,849	△ 131,790,060	294,944,789
②有形固定資産の売却による収入	0	0	0
③無形固定資産の取得による支出	△ 25,387,719	△ 16,420,900	8,966,819
④無形固定資産の売却による収入	0	0	0
⑤国庫補助金等による収入	199,838,069	108,033,651	△ 91,804,418
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 252,284,499	△ 40,177,309	212,107,190
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
①建設改良費等の財源に充てるための企業債のよる収入	273,900,000	120,500,000	△ 153,400,000
②建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還よる支出	△ 362,589,340	△ 366,887,684	△ 4,298,344
③企業債償還に対する他会計からの繰入による収入	18,870,000	18,803,000	△ 67,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 69,819,340	△ 227,584,684	△ 157,765,344
4 資金の増加額 (△は減少額)	176,434,863	△ 48,558,399	△ 224,993,262
5 資金の期首残高	59,194,367	235,629,230	176,434,863
6 資金の期末残高	235,629,230	187,070,831	△ 48,558,399

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27年度	平成28年度	平成29年度
総人口 (A) (人)	55,069	55,113	54,912
処理区域内人口 (B) (人)	36,145	36,600	36,886
水洗化戸数 (戸)	13,294	14,152	14,279
水洗化人口 (C) (人)	33,265	35,219	35,225
普及率 (B) / (A) (%)	65.6	66.4	67.2
水洗化率 (C) / (B) (%)	92.0	96.2	95.5
全体計画面積 (ha)	810.0	810.0	830.0
整備面積 (ha)	722.1	732.2	751.9
整備率 (%)	89.1	90.4	90.6
下水道管延長 (m)	190,187.7	194,189.2	195,903.5
年間総処理水量 (E) (千m ³)	4,203.44	4,066.75	4,081.86
年間総有収水量 (F) (千m ³)	3,107.81	3,143.26	3,198.21
一日最大処理水量 (G) (m ³)	12,747	12,202	13,782
一日平均処理水量 (H) (m ³)	11,516	11,142	11,183
負荷率 (H) / (G) (%)	90.3	91.3	81.1
有収率 (F) / (E) (%)	73.9	77.3	78.4
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(28年度)	平成27年度	平成28年度	平成29年度
流動比率 (%)	61.7	31.9	44.0	53.4
自己資本構成比率 (%)	58.6	66.6	66.4	67.6
固定資産構成比率 (%)	97.2	99.3	98.6	98.4
固定資産対長期資本比率 (%)	101.8	101.6	101.8	101.4
固定比率 (%)	165.8	149.0	148.6	145.7
企業債残高対事業規模比率 (%)	下水道事業 指標なし	535.5	540.6	510.1

※経営指標：「平成28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27年度		平成28年度			平成29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	642,134,239	63.0	750,659,257	70.3	16.9	751,447,423	64.1	0.1	788,166
下水道使用料	455,981,839	44.7	461,033,005	43.2	1.1	468,872,856	40.0	1.7	7,839,851
他会計負担金	0	0.0	19,369,000	1.8	皆増	18,916,000	1.6	△ 2.3	△ 453,000
他会計補助金	186,145,000	18.2	270,246,852	25.3	45.2	263,113,667	22.4	△ 2.6	△ 7,133,185
その他営業収益	7,400	0.0	10,400	0.0	40.5	544,900	0.0	5,139.4	534,500
営業費用	793,712,602	85.1	821,801,932	86.1	3.5	865,654,044	87.9	5.3	43,852,112
管渠費	47,183,417	5.1	40,126,349	4.2	△ 15.0	62,013,069	6.3	54.5	21,886,720
流域下水道管理費	147,324,852	15.8	161,345,933	16.9	9.5	164,959,751	16.7	2.2	3,613,818
業務費	30,836,362	3.3	31,513,127	3.3	2.2	44,593,008	4.5	41.5	13,079,881
総係費	26,697,166	2.9	38,593,737	4.0	44.6	38,559,343	3.9	△ 0.1	△ 34,394
減価償却費	541,670,805	58.1	550,222,786	57.7	1.6	555,528,873	56.4	1.0	5,306,087
営業利益又は営業損失	△ 151,578,363		△ 71,142,675		△ 53.1	△ 114,206,621		60.5	△ 43,063,946
営業外収益	377,841,487	37.0	317,520,541	29.7	△ 16.0	408,389,867	34.8	28.6	90,869,326
受取利息及び配当金	0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0
他会計補助金	69,101,000	6.8	5,211,000	0.5	△ 92.5	4,593,000	0.4	△ 11.9	△ 618,000
国庫補助金	400,000	0.0	4,000,000	0.4	900.0	1,900,000	0.2	△ 52.5	△ 2,100,000
引当金戻入益	0	0.0	3,339,000	0.3	皆増	2,408,000	0.2	△ 27.9	△ 931,000
長期前受金戻入益	301,964,371	29.6	304,880,010	28.5	1.0	399,431,797	34.1	31.0	94,551,787
雑収益	29,116	0.0	90,531	0.0	210.9	57,070	0.0	△ 37.0	△ 33,461
営業外費用	137,764,345	14.8	132,237,237	13.9	△ 4.0	119,062,177	12.1	△ 10.0	△ 13,175,060
支払利息及び企業債取扱諸費	130,736,160	14.0	122,951,237	12.9	△ 6.0	115,116,177	11.7	△ 6.4	△ 7,835,060
普及促進費	4,603,000	0.5	9,286,000	1.0	101.7	3,946,000	0.4	△ 57.5	△ 5,340,000
雑支出	2,425,185	0.3	0	0.0	皆減	0	0.0	0.0	0
経常利益又は経常損失	88,498,779		114,140,629		29.0	175,121,069		53.4	60,980,440
特別利益	0		0		0.0	12,417,883	1.1	皆増	12,417,883
特別損失	1,441,306	0.2	244,666	0.0	△ 83.0	200,224	0.0	△ 18.2	△ 44,442
当年度純利益又は純損失	87,057,473		113,895,963		30.8	187,338,728		64.5	73,442,765
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	0		23,593,970		皆増	177,359,466		651.7	153,765,496
当年度未処分利益剰余金又は当年度未処理欠損金	87,057,473		137,489,933		57.9	364,698,194		165.3	227,208,261
総収益	1,019,975,726		1,068,179,798		4.7	1,172,255,173		9.7	104,075,375
総費用	932,918,253		954,283,835		2.3	984,916,445		3.2	30,632,610

別表(3)

要素別費用比較表

※税抜(単位:円、%)

区 分	年 度	平成27年度		平成28年度			平成29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		19,503,931	2.1	32,121,326	3.4	64.7	33,972,684	3.4	5.8	1,851,358
委 託 料		44,859,122	4.8	45,995,134	4.8	2.5	66,585,111	6.8	44.8	20,589,977
修 繕 費		17,908,020	1.9	10,465,464	1.1	△ 41.6	23,128,715	2.3	121.0	12,663,251
減 価 償 却 費		541,670,805	58.2	550,222,786	57.7	1.6	555,528,873	56.4	1.0	5,306,087
支 払 利 息		130,736,160	14.0	122,951,237	12.9	△ 6.0	115,116,177	11.7	△ 6.4	△ 7,835,060
そ の 他		176,797,909	19.0	192,283,222	20.2	8.8	190,384,661	19.3	△ 1.0	△ 1,898,561
合 計		931,475,947	100.0	954,039,169	100.0		984,716,221	100.0		30,677,052

別表(4)

比較貸借対照表

※税抜(単位:円、%)

借 方

科 目		平成27年度		平成28年度			平成29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	17,684,217,376	99.6	17,598,013,908	98.6	△ 0.5	17,319,079,952	98.4	△ 1.6	△ 278,933,956
	有形固定資産	15,692,962,287	88.4	15,639,472,423	87.7	△ 0.3	15,402,757,394	87.6	△ 1.5	△ 236,715,029
	土地	56,792,054	0.3	60,072,602	0.3	5.8	62,826,230	0.4	4.6	2,753,628
	償却資産	16,120,370,182	90.8	16,555,690,483	92.8	2.7	16,813,110,872	95.6	1.6	257,420,389
	減価償却累計額(△)	△ 484,199,949	△ 2.7	△ 976,290,662	△ 5.5	101.6	△ 1,473,179,708	△ 8.4	50.9	△ 496,889,046
	無形固定資産	1,991,015,089	11.2	1,958,301,485	11.0	△ 1.6	1,916,082,558	10.9	△ 2.2	△ 42,218,927
	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	70,437,627	0.4	244,983,028	1.4	247.8	273,478,237	1.6	11.6	28,495,209
	現金預金	59,194,367	0.3	235,629,230	1.3	298.1	187,070,831	1.1	△ 20.6	△ 48,558,399
	未収金	11,243,260	0.1	9,353,798	0.1	△ 16.8	10,897,406	0.1	16.5	1,543,608
前払金						75,510,000	0.4	皆増	75,510,000	
資 産 合 計		17,754,655,003	100.0	17,842,996,936	100.0		17,592,558,189	100.0		△ 250,438,747

貸方

※税抜 (単位: 円、%)

科 目	平成27年度		平成28年度			平成29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	5,534,781,687	31.2	5,441,794,001	30.5	△ 1.7	5,192,167,173	29.5	△ 4.6	△ 249,626,828
	企業債	5,534,781,687	31.2	5,441,794,001	30.5	△ 1.7	5,192,167,173	29.5	△ 4.6	△ 249,626,828
	流動負債	414,655,907	2.3	556,364,754	3.1	34.2	512,425,296	2.9	△ 7.9	△ 43,939,458
	企業債	362,589,338	2.0	366,887,684	2.1	1.2	370,126,828	2.1	0.9	3,239,144
	未払金	48,722,169	0.3	187,065,902	1.0	283.9	133,388,168	0.8	△ 28.7	△ 53,677,734
	引当金	3,339,000	0.0	2,408,000	0.0	△ 27.9	2,574,000	0.0	6.9	166,000
	その他流動負債	5,400	0.0	3,168	0.0	△ 41.3	6,336,300	0.0	199,909.5	6,333,132
	繰延収益	9,442,198,276	53.2	9,366,283,085	52.5	△ 0.8	9,219,318,268	52.4	△ 1.6	△ 146,964,817
	長期前受金	9,744,162,647	54.9	9,973,127,466	55.9	2.3	10,225,594,446	58.1	2.5	252,466,980
	長期前受金収益化累計額 (△)	△ 301,964,371	△ 1.7	△ 606,844,381	△ 3.4	101.0	△ 1,006,276,178	△ 5.7	65.8	△ 399,431,797
	負債合計	15,391,635,870	86.7	15,364,441,840	86.1	△ 0.2	14,923,910,737	84.8		△ 440,531,103
資本の部	資本金	2,260,058,609	12.7	2,260,058,609	12.7	0.0	2,283,652,579	13.0	1.0	23,593,970
	組入資本金						23,593,970	0.1	皆増	23,593,970
	固有資本金	2,260,058,609	12.7	2,260,058,609	12.7	0.0	2,260,058,609	12.8	0.0	0
	剰余金	102,960,524	0.6	218,496,487	1.2	112.2	384,994,873	2.2	76.2	166,498,386
	資本剰余金	15,903,051	0.1	17,543,051	0.1	10.3	20,296,679	0.1	15.7	2,753,628
	利益剰余金 (又は欠損金)	87,057,473	0.5	200,953,436	1.1	130.8	364,698,194	2.1	81.5	163,744,758
	減債積立金			63,463,503	0.4	皆増	0	0.0	皆減	△ 63,463,503
	当年度未処分利益剰余金	87,057,473	0.5	137,489,933	0.8	57.9	364,698,194	2.1	165.3	227,208,261
	うち当年度純利益	87,057,473	0.5	113,895,963	0.6	30.8	187,338,728	1.1	64.5	73,442,765
	資本合計	2,363,019,133	13.3	2,478,555,096	13.9	4.9	2,668,647,452	15.2	7.7	190,092,356
負債・資本合計	17,754,655,003	100.0	17,842,996,936	100.0		17,592,558,189	100.0		△ 250,438,747	

別表(5)

平成29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	1,213,948,000	1,212,592,823	99.9	△ 1,355,177	
第1項 営業収益	792,022,000	790,790,573	99.8	△ 1,231,427	下水道使用料未収分(コンビニ収納回金年度越 1,721,097円ほか)
第2項 営業外収益	408,515,000	408,390,937	100.0	△ 124,063	国庫補助金執行残 100,000円(対象額確定 年度末)
第3項 特別利益	13,411,000	13,411,313	100.0	313	

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	888,730,000	887,210,131	99.8	1,519,869	職員手当(時間外)執行残 1,036,996円
第2項 営業外費用	128,027,000	128,018,177	100.0	8,823	一時借入金利息未執行 5,000円(借入なし)
第3項 特別損失	288,000	200,224	69.5	87,776	過年度損益修正損額の減 87,776円
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	344,236,000	254,436,650	73.9	△ 89,799,350	
第1項 企業債	176,300,000	120,500,000	68.3	△ 55,800,000	翌年度繰越事業財源分60,000,000円
第2項 補助金	148,653,000	114,653,000	77.1	△ 34,000,000	翌年度繰越事業財源分34,100,000円
第3項 負担金	19,283,000	19,283,650	100.0	650	

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	326,923,000	158,109,823	48.4	168,813,177	翌年度繰越額168,432,000円(管渠152,232千円、雨水16,200千円)
第2項 企業債償還金	366,892,000	366,887,684	100.0	4,316	
第3項 その他資本的支出	692,000	690,400	99.8	1,600	