

平成29年度

決算特別委員会資料

(下水道事業会計)

上下水道部管理課・工務課

経営指標

年度 項目		算 出 方 法	2 7 年度	2 8 年度	2 9 年度	(参 考)			
						公 共 下 水 道 事 業	農 業 集 落 排 水 事 業	小規模集合排水処理事業	コミュニティ・プラント事業
事業の概要	事業別普及率 (%)	$\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$	96.1	96.3	96.4	85.1	7.9	0.2	3.2
	進捗率 (%)	$\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{全体計画人口}} \times 100$	90.4	91.5	91.2	92.7	81.9	92.9	80.7
	処理区域内人口密度 (人/ha)	$\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{現在処理区域面積}}$	19.7	19.9	19.9	19.4	29.7	16.3	16.7
施設の効率性	施設利用率 (%)	$\frac{\text{現在晴天時平均処理水量 (m}^3\text{/日)}}{\text{現在処理能力 (晴天時) (m}^3\text{/日)}} \times 100$	64.6	64.6	64.7	67.5	44.7	58.3	43.6
	有収率 (%)	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$	87.2	87.4	87.4	86.8	94.1	94.3	92.7
	水洗化率 (%)	$\frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{現在処理区域内人口}} \times 100$	93.4	94.1	94.2	94.5	91.3	93.8	92.6
経営の効率性	使用料単価 (円・銭 / m ³)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$	202.68	201.81	201.68	205.38	164.58	176.43	162.73
	汚水処理原価 (円・銭 / m ³)	$\frac{\text{汚水処理費 (維持管理費+資本費)}}{\text{年間有収水量}}$	230.68	225.17	217.24	207.07	166.59	409.31	725.75
	汚水処理原価 (維持管理費) (円・銭 / m ³)	$\frac{\text{汚水処理費 (維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$	110.24	106.52	97.81	89.65	166.59	409.31	205.99
	汚水処理原価 (資本費) (円・銭 / m ³)	$\frac{\text{汚水処理費 (資本費)}}{\text{年間有収水量}}$	120.44	118.66	119.43	117.42	0.00	0.00	519.76

年度 項目		算 出 方 法	2 7 年度	2 8 年度	2 9 年度	(参 考)			
						公 共 下 水 道 事 業	農 業 集 落 排 水 事 業	小規模集合排 水 処 理 事 業	コミュニティ・プ ラ ン ト 事 業
経営 の 効 率 性	経 費 回 収 率 (%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$	87.9	89.6	92.8	99.2	98.8	43.1	22.4
	経 費 回 収 率 (%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費（維持管理費）}} \times 100$	183.9	189.5	206.2	229.1	98.8	43.1	79.0
	処理人口 1 人あたりの維持 管理費（汚水分）（円・銭/人）	$\frac{\text{維持管理費（汚水分）}}{\text{現在処理区域内人口}}$	11,156.3	10,699.0	9,924.3	9,375.5	13,276.8	29,230.8	15,225.3
	処理人口 1 人あたりの資本 費（汚水分）（円・銭/人）	$\frac{\text{資本費（汚水分）}}{\text{現在処理区域内人口}}$	12,188.6	11,918.1	12,117.1	12,280.3	0.0	0.0	38,417.0
	処理人口 1 人あたりの管理 運営費（汚水分）（円・銭/人）	$\frac{\text{管理運営費（汚水分）}}{\text{現在処理区域内人口}}$	23,344.9	22,617.1	22,041.4	21,655.8	13,276.8	29,230.8	53,642.2
	職員 1 人あたりの処理区域 内 人 口 （ 人 / 人 ）	$\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{職員数}}$	6,379.5	6,453.3	6,438.2	－	－	－	－
	職員給与費対営業収益比率 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益 - 受託工事収益}} \times 100$	5.8	6.3	5.3	－	－	－	－
	総 収 支 比 率 (%)	$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$	97.5	97.0	98.4	101.0	101.7	99.7	52.8
	経 常 収 支 比 率 (%)	$\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$	97.4	96.7	98.2	100.7	101.7	99.7	52.9

年度 項目		算 出 方 法	2 7 年度	2 8 年度	2 9 年度	(参 考)			
						公 共 下 水 道 事 業	農 業 集 落 排 水 事 業	小規模集合排水処理事業	コミュニティ・プラント事業
財政状態の健全性	事業別資金不足比率(%)	$\frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	—	—	—	—	—	—	—
	利 子 負 担 率 (%)	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金} + \text{その他の企業債・長期借入金} + \text{一時借入金}} \times 100$	2.3	2.2	2.2	2.2	2.1	2.1	—
	自 己 資 本 構 成 比 率 (%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	51.2	53.2	55.5	55.7	37.5	△ 11.7	99.7
	固定資産対長期資本比率(%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	103.6	103.7	103.8	103.9	104.9	109.2	99.6
	処理区域内人口 1 人あたりの地方債残高 (千円/人)	$\frac{\text{地方債現在高}}{\text{現在処理区域内人口}}$	417.6	384.4	359.1	319.2	907.1	1,577.4	0.0
	処理区域内人口 1 人あたりの基準外繰入金 (円・銭/人)	$\frac{\text{基準外繰入金}}{\text{現在処理区域内人口}}$	12,652.7	11,387.3	11,026.4	10,804.1	15,498.9	10,123.1	5,898.7

(各数値は決算統計の数値による)

費用構成

(単位：千円)

		公共下水道事業	農業集落排水事業	小規模集合排水処理事業	コミュニティ・プラント事業	29年度 合計	構成比率	28年度 合計	構成比率
1 職員給与費	基本給	23,859				23,859	1.28 %	28,597	1.47 %
	手当	13,291				13,291	0.71 %	15,285	0.79 %
	法定福利費	8,138				8,138	0.44 %	8,996	0.46 %
	計	45,288				45,288	2.43 %	52,878	2.72 %
2	支払利息	242,427	60,186	2,120		304,733	16.31 %	334,180	17.20 %
3	減価償却費	869,026	189,657	6,374	84,831	1,149,888	61.56 %	1,162,438	59.82 %
4	動力費	14,423	14,249	366	6,115	35,153	1.88 %	35,059	1.80 %
5	光熱水費	64	112	11	35	222	0.01 %	260	0.01 %
6	通信運搬費	281				281	0.02 %	263	0.01 %
7	修繕費	25,610	3,672	592	2,785	32,659	1.75 %	39,267	2.02 %
8	材料費						%		%
9	薬品費		1,132	38	277	1,447	0.08 %	1,459	0.08 %
10	路面復旧費	8,708	724		280	9,712	0.52 %	7,137	0.37 %
11	委託料	49,804	10,902	534	5,165	66,405	3.55 %	80,317	4.13 %
12	流域下水道管理運営費負担金	156,887				156,887	8.40 %	160,165	8.24 %
13	その他	47,072	12,934	359	4,905	65,270	3.49 %	69,905	3.60 %
計		1,459,590	293,568	10,394	104,393	1,867,945	100.0 %	1,943,328	100.0 %

※材料売却原価・受託工事費・特別損失除く

※児童手当、アルバイト賃金は「その他」費用に計上

対前年度比較損益計算書

(単位：円)

勘定科目	当期		前期		増減分析	
	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方
営業収益		849,528,845		844,915,379		4,613,466
下水道使用料		790,445,621		784,887,060		5,558,561
他会計負担金		54,510,000		53,886,000		624,000
他会計補助金		4,224,000		5,453,000		△ 1,229,000
受託工事収益						
その他営業収益		349,224		689,319		△ 340,095
営業費用	1,562,063,672		1,607,336,497		△ 45,272,825	
管渠費	32,426,250		28,416,776		4,009,474	
ポンプ場費	28,599,911		27,780,913		818,998	
処理場費	242,264,753		250,040,871		△ 7,776,118	
雨水処理費	3,878,491		2,785,291		1,093,200	
業務費	46,685,828		53,633,960		△ 6,948,132	
総係費	47,309,847		64,407,338		△ 17,097,491	
受託工事費						
減価償却費	1,149,888,016		1,162,438,400		△ 12,550,384	
資産減耗費	11,010,576		17,832,948		△ 6,822,372	
営業損失	712,534,827		762,421,118		△ 49,886,291	
営業外収益		983,861,293		1,034,361,414		△ 50,500,121
他会計補助金		473,844,000		501,151,000		△ 27,307,000
国庫補助金				8,640,000		△ 8,640,000
県補助金		548,000		2,750,000		△ 2,202,000
長期前受金戻入		509,377,110		521,525,280		△ 12,148,170
雑収益		92,183		295,134		△ 202,951
営業外費用	305,881,539		335,992,569		△ 30,111,030	
支払利息及び企業債取扱諸費	304,733,006		334,180,080		△ 29,447,074	
雑支出	1,148,533		1,812,489		△ 663,956	
経常損失	34,555,073		64,052,273		△ 29,497,200	
特別利益		5,274,906		6,192,002		△ 917,096
過年度損益修正益		5,274,906		6,192,002		△ 917,096
特別損失	577,028		1,113,437		△ 536,409	
過年度損益修正損	577,028		1,035,437		△ 458,409	
その他特別損失			78,000		△ 78,000	
当年度純損失		29,857,195		58,973,708		△ 29,116,513
合計	1,868,522,239	1,868,522,239	1,944,442,503	1,944,442,503	△ 75,920,264	△ 75,920,264

対前年度資本の収支比較表

(単位：円)

		平成 2 9 年度	平成 2 8 年度	差引増減額	増減率
資本的収入	企業債	254,700,000	167,700,000	87,000,000	151.9%
	企業債	254,700,000	167,700,000	87,000,000	151.9%
	下水道事業債	252,800,000	165,700,000	87,100,000	152.6%
	農業集落排水事業債	1,900,000	2,000,000	△ 100,000	95.0%
	負担金	15,314,670	19,434,170	△ 4,119,500	78.8%
	受益者負担金	10,831,990	12,570,170	△ 1,738,180	86.2%
	工事負担金	3,619,000	6,526,000	△ 2,907,000	55.5%
	分担金	863,680	338,000	525,680	255.5%
	補助金	645,671,000	497,845,000	147,826,000	129.7%
	他会計補助金	418,371,000	435,465,000	△ 17,094,000	96.1%
	国庫補助金	227,300,000	62,380,000	164,920,000	364.4%
	出資金	260,308,000	255,225,000	5,083,000	102.0%
	他会計出資金	260,308,000	255,225,000	5,083,000	102.0%
	合 計 ①	1,175,993,670	940,204,170	235,789,500	125.1%
資本的支出	建設改良費	479,571,098	256,742,972	222,828,126	186.8%
	下水道事業費	479,571,098	256,742,972	222,828,126	186.8%
	給料	4,223,700	4,146,900	76,800	101.9%
	手当	4,726,773	4,604,056	122,717	102.7%
	法定福利費	1,677,753	1,333,494	344,259	125.8%
	委託料	18,995,250	68,690,000	△ 49,694,750	27.7%
	用地購入費	0	12,068,376	△ 12,068,376	皆減
	工事請負費	438,849,000	140,772,000	298,077,000	311.7%
	負担金	10,462,622	24,548,146	△ 14,085,524	42.6%
	賞与引当金繰入額	535,000	486,000	49,000	110.1%
	法定福利費引当金繰入額	101,000	94,000	7,000	107.4%
	固定資産購入費	0	0	0	—
	車両購入費	0	0	0	—
	備品購入費	0	0	0	—
	企業債償還金	1,267,181,388	1,267,545,399	△ 364,011	100.0%
	企業債償還金	1,267,181,388	1,267,545,399	△ 364,011	100.0%
	下水道事業債元金償還金	1,029,188,458	1,020,697,556	8,490,902	100.8%
	農業集落排水事業債元金償還金	229,184,759	224,909,288	4,275,471	101.9%
	小規模集合排水処理事業債元金償還金	8,808,171	8,639,093	169,078	102.0%
	コミュニティ・プラント事業債元金償還金	0	13,299,462	△ 13,299,462	皆減
	合 計 ②	1,746,752,486	1,524,288,371	222,464,115	114.6%
収支差引 ①－②		△ 570,758,816	△ 584,084,201	13,325,385	97.7%

対前年度比較貸借対照表

勘定科目	当 期 末		前 期 末		増 減 分 析	
	借 方	貸 方	借 方	貸 方	借 方	貸 方
土 地	727,485,668		727,485,668		0	
建 物	1,222,858,918		1,234,654,464			11,795,546
建物減価償却累計額		341,259,333		316,018,719		25,240,614
構 築 物	34,528,142,788		34,358,769,788		169,373,000	
構築物減価償却累計額		8,078,097,694		7,268,032,987		810,064,707
機 械 及 び 装 置	3,791,603,002		3,728,523,280		63,079,722	
機械及び装置減価償却累計額		2,374,381,463		2,183,279,055		191,102,408
車 両 運 搬 具	1,738,416		1,738,416		0	
車両運搬具減価償却累計額		1,040,541		863,502		177,039
建 設 仮 勘 定	259,830,086		83,662,969		176,167,117	
施 設 利 用 権	1,678,177,261		1,729,744,280			51,567,019
出 捐 金	1,388,625		1,388,625		0	
現 金 預 金	393,347,546		405,342,754			11,995,208
未 収 金	33,153,358		30,040,401		3,112,957	
貸 倒 引 当 金		1,758,863		1,755,178		3,685
前 払 金	1,592,352		14,580,000			12,987,648
未 払 金		297,684,315		330,204,581	32,520,266	
預 り 金		6,469		5,130		1,339
企 業 債		13,873,147,427		14,885,628,815	1,012,481,388	
引 当 金		4,089,000		4,448,000	359,000	
繰 延 収 益		15,092,133,529		14,980,426,097		111,707,432
固 有 資 本 金		1,674,912,477		1,674,912,477		0
繰 入 資 本 金		1,013,588,000		753,280,000		260,308,000
受 贈 財 産 評 価 額		19,156,768		19,156,768		0
他会計負担金、補助金		1,179,341,042		1,179,341,042		0
工 事 負 担 金		97,249,459		97,249,459		0
国 庫 ・ 県 費 補 助 金		97,138,212		97,138,212		0
そ の 他 資 本 剰 余 金		102,860		102,860		0
当 年 度 未 処 理 欠 損 金	1,505,769,432		1,475,912,237		29,857,195	
合 計	44,145,087,452	44,145,087,452	43,791,842,882	43,791,842,882	1,486,950,645	1,486,950,645

平成２９年度加東市下水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成２９年４月１日から平成３０年３月３１日まで)

１ 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 29,857,195
減価償却費	1,149,888,016
資産減耗費	11,010,576
賞与引当金等の増減額（△は減少）	△ 359,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	3,685
長期前受金戻入額	△ 509,377,110
支払利息及び企業債取扱諸費	304,733,006
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	△ 5,198,710
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	△ 12,728,432
前払金・前払費用の増減額（△は増加）	12,987,648
その他流動資産の増減額（△は増加）	0
その他流動負債の増減額（△は減少）	1,339
小 計	921,103,823
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 304,733,006
業務活動によるキャッシュ・フロー①	616,370,817

２ 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 479,571,098
上記の実施に係る補助金、負担金等収入	225,128,830
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額（△は増加）	2,085,753
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額（△は減少）	△ 19,791,834
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 272,148,349

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	254,700,000
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	△ 1,267,181,388
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
出資金等の受入額	656,263,712
基金運用収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 356,217,676

現金預金増減額（△は）④＝①＋②＋③	△ 11,995,208
現金預金期首残高	405,342,754
現金預金期末残高	393,347,546

平成２９年度加東市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成２９年４月１日から平成３０年３月３１日まで)

１ 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	14,546,476
減価償却費	869,026,046
資産減耗費	10,558,526
賞与引当金等の増減額（△は減少）	△ 359,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	3,685
長期前受金戻入額	△ 406,022,453
支払利息及び企業債取扱諸費	242,426,802
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	△ 5,174,093
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	△ 15,980,686
前払金・前払費用の増減額（△は増加）	14,580,000
その他流動資産の増減額（△は増加）	1,601,380
その他流動負債の増減額（△は減少）	1,339
小 計	725,208,022
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 242,426,802
業務活動によるキャッシュ・フロー①	482,781,220

２ 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 476,930,098
上記の実施に係る補助金、負担金等収入	224,323,251
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額（△は増加）	2,085,753
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額（△は減少）	△ 5,371,901
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 255,892,995

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	252,800,000
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	△ 1,029,188,458
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
出資金等の受入額	547,585,037
基金運用収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 228,803,421

現金預金増減額（△は）④＝①＋②＋③	△ 1,915,196
現金預金期首残高	351,545,605
現金預金期末残高	349,630,409

平成２９年度加東市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書
(平成２９年４月１日から平成３０年３月３１日まで)

１ 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	4,917,808
減価償却費	189,657,050
資産減耗費	424,004
賞与引当金等の増減額（△は減少）	0
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
長期前受金戻入額	△ 66,843,921
支払利息及び企業債取扱諸費	60,185,625
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	133,722
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	2,457,811
前払金・前払費用の増減額（△は増加）	△ 1,592,352
その他流動資産の増減額（△は増加）	△ 1,621,400
その他流動負債の増減額（△は減少）	0
小 計	187,718,347
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 60,185,625
業務活動によるキャッシュ・フロー①	127,532,722

２ 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 1,932,000
上記の実施に係る補助金、負担金等収入	168,541
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額（△は増加）	0
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額（△は減少）	△ 11,242,933
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 13,006,392

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	1,900,000
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	△ 229,184,759
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
出資金等の受入額	105,182,675
基金運用収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 122,102,084

現金預金増加額④＝①＋②＋③	△ 7,575,754
現金預金期首残高	35,177,944
現金預金期末残高	27,602,190

平成 29 年度加東市小規模集合排水処理事業キャッシュ・フロー計算書
(平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 32,194
減価償却費	6,374,384
資産減耗費	0
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 940,235
支払利息及び企業債取扱諸費	2,120,579
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	△ 109,401
営業及び営業外未払金の増減額 (△は減少)	10,496
前払金・前払費用の増減額 (△は増加)	0
その他流動資産の増減額 (△は増加)	24,420
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
小 計	7,448,049
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 2,120,579
業務活動によるキャッシュ・フロー①	5,327,470

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	0
上記の実施に係る補助金、負担金等収入	0
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額 (△は増加)	0
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額 (△は減少)	△ 777,000
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 777,000

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	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	△ 8,808,171
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
出資金等の受入額	3,418,000
基金運用収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 5,390,171

現金預金増加額④＝①＋②＋③	△ 839,701
現金預金期首残高	2,515,610
現金預金期末残高	1,675,909

平成29年度加東市コミュニティ・プラント事業キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 49,289,285
減価償却費	84,830,536
資産減耗費	28,046
賞与引当金等の増減額（△は減少）	0
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
長期前受金戻入額	△ 35,570,501
支払利息及び企業債取扱諸費	0
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	△ 48,938
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	783,947
前払金・前払費用の増減額（△は増加）	0
その他流動資産の増減額（△は増加）	△ 4,400
その他流動負債の増減額（△は減少）	0
小 計	729,405
支払利息及び企業債取扱諸費	0
業務活動によるキャッシュ・フロー①	729,405

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 709,000
上記の実施に係る補助金、負担金等収入	637,038
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額（△は増加）	0
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額（△は減少）	△ 2,400,000
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 2,471,962

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	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	0
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
出資金等の受入額	78,000
基金運用収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	78,000

現金預金増加額④＝①＋②＋③	△ 1,664,557
現金預金期首残高	16,103,595
現金預金期末残高	14,439,038