

# 加東市下水道事業業務狀況説明書



平成22年11月30日公表

兵庫県加東市

# 目 次

## I. 平成22年度上半期 業務状況

1. 概	況	1
2. 予 算 執 行 状	況	2
3. 仮 試 算	表	4
4. 貸 借 対 照	表	6
5. 損 益 計 算	書	6
6. 処 理 の 状	況	7
7. 一 時 借 入 金 の 状	況	7
8. 資 本 金 の 状	況	7

## II. 平成21年度 決算状況

1. 概	況	8
2. 決 算 報 告	書	10
3. 損 益 計 算	書	12
4. 剰 余 金 計 算	書	13
5. 欠 損 金 処 理 計 算	書	14
6. 貸 借 対 照	表	15

# 業 務 状 況 の 説 明

地方公営企業法第40条の2第1項及び加東市下水道事業の設置等に関する条例第8条の規定に基づき、平成22年度上半期（平成22年4月1日から平成22年9月30日まで）の業務状況及び平成21年度の決算状況を報告します。

## I. 平成22年度上半期 業務状況

### 1. 概 況

#### (1) 処理及び収支の状況について

本年度上半期末の汚水処理水量は、2,122,553 m<sup>3</sup>で、前年度同期2,032,215 m<sup>3</sup>に比べ90,338 m<sup>3</sup>(4.4%)増加し、また、有収水量は1,923,438 m<sup>3</sup>で、前年度同期1,893,730 m<sup>3</sup>に比べ29,708 m<sup>3</sup>(1.6%)増加しています。しかし、有収率では上半期90.6%で、前年度同期93.2%と比べ2.6ポイントの減少となっています。

また、上半期の使用料収益は343,727,164円（税込み）で、年間予定使用料収益に対する割合は（343,727,164円/667,474,000円）51.5%で、当期純利益は15,275,144円となっています。

#### (2) 建設改良工事等について

上半期に次の建設改良工事及び実施設計を実施しています。

① 公共汚水ます設置工事	(工期 H22.4.1～H23.3.25)	実施中
② 河高・高岡污水管布設実施設計業務委託	(工期 H22.5.29～H22.9.30)	完了
③ 東条中継ポンプ場実施設計業務委託	(工期 H22.8.14～H23.2.28)	実施中
④ 市道河高下滝野線污水管布設工事	(工期 H22.8.24～H22.9.30)	完了

2. 予算執行状況 (平成22年4月1日から平成22年9月30日まで)

(1) 収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(円)	調定額(円)	執行率(%)
1 下水道事業 収 益			1,501,701,000	869,585,528	57.9%
	1 営業収益		756,181,000	397,821,720	52.6%
		1 下水道使用料	667,474,000	343,727,164	51.5%
		2 他会計負担金	64,951,000	40,000,000	61.6%
		3 他会計補助金	17,136,000	8,500,000	49.6%
		5 その他営業収益	6,620,000	5,594,556	84.5%
	2 営業外収益		745,518,000	471,650,000	63.3%
		1 他会計補助金	745,518,000	471,650,000	63.3%
	3 特別利益		2,000	113,808	5690.4%
		1 過年度損益修正益	2,000	113,808	5690.4%

支 出

款	項	目	予定額(円)	支出済額(円)	執行率(%)
1 下水道事業 費 用			1,748,899,000	463,404,972	26.5%
	1 営業費用		1,185,943,000	207,248,090	17.5%
		1 管 渠 費	17,221,000	4,059,659	23.6%
		2 ポ ン プ 場 費	38,335,000	12,649,236	33.0%
		3 処 理 場 費	251,161,000	147,096,025	58.6%
		4 雨 水 処 理 費	2,162,000	616,264	28.5%
		5 業 務 費	47,395,000	18,389,984	38.8%
		6 総 係 費	59,032,000	24,436,922	41.4%
		8 減 価 償 却 費	764,664,000	0	0.0%
		9 資 産 減 耗 費	5,973,000	0	0.0%
	2 営業外費用		560,160,000	256,051,829	45.7%
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	508,710,000	256,051,829	50.3%
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	51,450,000	0	0.0%
	3 特別損失		796,000	105,053	13.2%
		1 過年度損益修正損	796,000	105,053	13.2%
	4 予 備 費		2,000,000	0	0.0%
		1 予 備 費	2,000,000	0	0.0%

(2) 資本的收入及び支出  
収 入

款	項	目	予定額(円)	調定額(円)	執行率(%)
1 資本的收入			1,056,622,000	407,779,340	38.6%
	1 企業債		117,300,000	0	0.0%
		1 企業債	117,300,000	0	0.0%
	2 負担金		338,557,000	176,775,340	52.2%
		1 他会計負担金	319,904,000	172,300,000	53.9%
		2 受益者負担金	7,390,000	3,720,470	50.3%
		3 工事負担金	10,750,000	0	0.0%
		4 分担金	513,000	754,870	147.1%
	3 補助金		600,765,000	231,004,000	38.5%
		1 他会計補助金	543,265,000	231,004,000	42.5%
2 国庫補助金		57,500,000	0	0.0%	

支 出

款	項	目	予定額(円)	支出済額(円)	執行率(%)
1 資本的支出			1,580,698,000	690,768,851	43.7%
	1 建設改良費		200,324,000	997,500	0.5%
		1 下水道事業費	200,324,000	997,500	0.5%
	2 企業債償還金		1,379,874,000	689,771,351	50.0%
		1 企業債償還金	1,379,874,000	689,771,351	50.0%
	3 予備費		500,000	0	0.0%
1 予備費		500,000	0	0.0%	

3. 仮試算表 (平成22年9月30日現在)

(単位:円)

借方		勘定科目	貸方	
残高	合計		合計	残高
		<b>【資産の部】</b>		
713,266,274	713,266,274	土地		
1,181,702,918	1,181,702,918	建物		
		建物 減価償却累計額	66,947,632	66,947,632
33,952,966,769	33,952,966,769	構築物		
		構築物 減価償却累計額	1,265,181,130	1,265,181,130
3,408,260,297	3,408,260,297	機械及装置		
		機械及装置 減価償却累計額	437,066,985	437,066,985
754,863	754,863	車両		
		車両 減価償却累計額	511,258	511,258
3,930,000	3,930,000	建設仮勘定		
1,993,735,635	2,023,444,135	施設利用権	29,708,500	
1,388,625	1,388,625	出資金		
41,256,005,381	41,285,713,881	<b>固定資産計</b>	<b>1,799,415,505</b>	<b>1,769,707,005</b>
222,736,313	1,405,968,120	現金預金	1,183,231,807	
82,926,847	1,384,176,294	未収金	1,301,249,447	
11,473,800	11,473,800	前払金		
8,105,384	8,105,384	その他流動資産		
325,242,344	2,809,723,598	<b>流動資産計</b>	<b>2,484,481,254</b>	
41,581,247,725	44,095,437,479	<b>資産合計</b>	<b>4,283,896,759</b>	<b>1,769,707,005</b>

借 方		勘 定 科 目	貸 方	
残 高	合 計		合 計	残 高
		<b>【負債の部】</b>		
	1,178,501,655	未 払 金	1,218,915,925	40,414,270
	107,284	預 り 金	117,535	10,251
	61,491	その他流動負債	16,692,787	16,631,296
	1,178,670,430	流 動 負 債 合 計	1,235,726,247	57,055,817
	1,178,670,430	負 債 合 計	1,235,726,247	57,055,817
		<b>【資本の部】</b>		
		自 己 資 本 金	1,674,912,477	1,674,912,477
	689,771,351	借 入 資 本 金	22,964,792,488	22,275,021,137
	689,771,351	資 本 金 合 計	24,639,704,965	23,949,933,614
		資 本 剰 余 金	16,701,271,623	16,701,271,623
		利 益 剰 余 金	△ 911,995,478	△ 911,995,478
		剰 余 金 合 計	15,789,276,145	15,789,276,145
	689,771,351	資 本 剰 余 金 合 計	40,428,981,110	39,739,209,759
		<b>【収益の部】</b>		
	1,229,712	下 水 道 使 用 料	328,588,909	327,359,197
		他 会 計 負 担 金	40,000,000	40,000,000
		他 会 計 補 助 金	8,500,000	8,500,000
		そ の 他 営 業 収 益	5,336,648	5,336,648
		営 業 外 収 益	471,650,000	471,650,000
		過 年 度 損 益 修 正 益	108,387	108,387
	1,229,712	収 益 合 計	854,183,944	852,954,232
		<b>【費用の部】</b>		
3,876,689	3,876,689	管 渠 費		
12,057,872	12,057,872	ポ ン プ 場 費		
140,095,914	140,095,914	処 理 場 費		
587,697	587,697	雨 水 処 理 費		
18,184,265	18,184,265	業 務 費		
24,392,771	24,392,771	総 係 費		
382,332,000	382,332,000	減 価 償 却 費		
256,051,829	256,051,829	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		
100,051	100,051	過 年 度 損 益 修 正 損		
837,679,088	837,679,088	費 用 合 計		
42,418,926,813	46,802,788,060	合 計	46,802,788,060	42,418,926,813

(注) 減価償却費の支出見込額767,664,000円の1/2、382,332,000円を算入。

4. 貸借対照表 (平成22年9月30日現在)

(単位：円)

土地	713,266,274	減価償却累計額	1,769,707,005
建物	1,181,702,918	未払金	40,414,270
構築物	33,952,966,769	預り金	10,251
機械及装置	3,408,260,297	その他流動負債	16,631,296
車両	754,863	自己資本金	1,674,912,477
建設仮勘定	3,930,000	借入資本金	22,275,021,137
施設利用権	1,993,735,635	資本剰余金	16,701,271,623
出資金	1,388,625	利益剰余金	△ 911,995,478
現金預金	222,736,313		
未収金	82,926,847	当期純利益	15,275,144
前払金	11,473,800		
その他流動資産	8,105,384		
合 計	41,581,247,725		41,581,247,725

5. 損益計算書 (平成22年9月30日現在)

(単位：円)

営業費用	581,527,208	営業収益	381,195,845
営業外費用	256,051,829	営業外収益	471,650,000
特別損失	100,051	特別利益	108,387
当期純利益	15,275,144		
合 計	852,954,232		852,954,232



6. 処理の状況（平成22年9月30日現在）

月 別	汚水処理水量 (m <sup>3</sup> )	有収水量 (m <sup>3</sup> )	有収率 (%)	下水道使用料 (円)	件数 (戸)
4	357,256	302,480	—	57,524,327	5,503
5	348,751	319,432	—	53,592,380	7,260
6	377,933	311,769	—	59,248,982	5,402
7	386,430	328,181	—	54,888,154	7,222
8	332,453	323,200	—	61,782,362	5,399
9	319,731	338,376	—	56,690,959	7,256
合 計	2,122,553	1,923,438	90.6	343,727,164	—
月 平 均	353,759	320,573	90.6	57,287,861	—

7. 一時借入金の状況（平成22年9月30日現在）

事 項 \ 種 別	一 時 借 入 金 (円)	備 考
借 入 金 額	0	
償 還 金 額	0	
残 額	0	

8. 資本金の状況(企業債)

事 業 別	21年度末残高 (円)	上半期借入額 (円)	上半期償還額 (円)	上半期末残高 (円)
公共下水道事業	17,660,742,020	0	487,569,109	17,173,172,911
農業集落排水事業	4,631,690,641	0	112,038,454	4,519,652,187
小規模集合排水処理事業	168,443,940	0	3,826,984	164,616,956
コミュニティ・プラント事業	503,915,887	0	86,336,804	417,579,083
合 計	22,964,792,488	0	689,771,351	22,275,021,137

## Ⅱ. 平成21年度 決算状況

## 平成 21 年度加東市下水道事業報告書

### 1. 概 況

#### (1) 総括事項

下水道事業は、平成 20 年度から独立採算制の公営企業として、地方公営企業法の財務規定を適用した会計処理へ移行し、収益と費用による損益計算によって事業の経営成績を明らかにするとともに、下水道整備（建設）に要する収支を資本取引として区分し、貸借対照表の作成等による財政状況の明確化と事業経営の健全化に取り組んでいます。

本年 4 月 1 日から下水道使用料を平均約 4 割引き上げ、収入の増加を図りました。また、19 年度から本年度までの 3 箇年、公的資金補償金免除繰上償還の臨時特例措置により、利率 5% 以上の企業債 1,563,431,698 円の繰上償還を実施してきましたが、本年度はその最終年度となり、うち 317,019,244 円を繰上償還し、316,800,000 円の低金利債への借換及び支払利息の軽減に努めました。

本年度、収益的収入及び資本的収入合計で 677,809,000 円の赤字補填繰入（基準外繰入金）を一般会計から受けましたが、損益計算では 347,286,544 円の純損失を計上する結果となりました。

今後も経営の健全化に向けて、使用料の見直しなど収益の確保と、民間委託の拡大などによる費用の削減を課題として取り組んで行かなければなりません。

平成 21 年度の下水道使用状況及び実施した事業は以下のとおりです。

#### (処理状況)

下水道事業の排水区域内人口は 37,984 人で、前年度に比べ 141 人（0.4%）減少しましたが、水洗化人口は、33,823 人で 366 人（1.1%）増加しました。年間総処理水量は 4,584,147  $\text{m}^3$ 、年間有収水量は 3,780,002  $\text{m}^3$  で有収率は 82.5% でした。

#### (建設工事)

本年度に施工した建設改良工事は、東条地域内における下水道本管 22.5m の布設工事ほか、住居新築等に伴い公共ますを 37 箇所を設置しました。

また、天神東栲鹿谷土地区画整理事業の進捗に合わせて整備する雨水、汚水の実施設計を行いました。

#### (経 理)

収益的収入は、事業収益が 1,331,775,473 円（税抜き）となり、前年度に比較して 119,034,982 円（9.8%）増加し、そのうち下水道使用料は 615,991,659 円となり、前年度に比べ 163,651,126 円（36.2%）増加しました。一方、収益的支出は、事業費用が 1,679,062,017 円（税抜き）となり、前年度と比較して 80,895,157 円（4.6%）減少しました。これらより当年度純損失の額は、347,286,544 円を計上しましたが、これは前年度と比較して 199,930,139 円（36.5%）減少し、累積欠損金は 911,995,478

円となりました。

資本的収入及び支出については、収入総額 1,433,595,508 円（税込み）で、支出総額は 1,771,392,243 円（税込み）となり、差引不足する額 337,796,735 円については、当年度分損益勘定留保資金 337,796,735 円で補てんしました。

以上が平成 21 年度における事業実施の概況です。今後もさらなる経営の合理化により財政健全化を推進するとともに、下水道事業の責務である市民の環境衛生向上に努めてまいります。

2. 平成21年度加東市下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入 (単位：円)

区分	予			算		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定に係る財源充当額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	合計			
第1款								
下水道事業収益	1,476,067,000	△ 117,065,000	0	0	1,359,002,000	1,362,717,660	3,715,660	
第1項								うち仮受消費税及び地方消費税
営業収益	745,519,000	△ 14,136,000	0	0	731,383,000	735,045,268	3,662,268	30,881,859
第2項								
営業外収益	730,548,000	△ 104,150,000	0	0	626,398,000	626,398,000	0	
第3項								
特別利益	0	1,221,000	0	0	1,221,000	1,274,392	53,392	60,691

支出 (単位：円)

区分	予			算		決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備考
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額				
第1款									
下水道事業費用	1,815,447,000	△ 59,573,000	0	0	1,755,874,000	1,730,576,801	0	25,297,199	
第1項									うち仮払消費税及び地方消費税
営業費用	1,197,767,000	△ 52,183,000	0	0	1,145,584,000	1,133,238,295	0	12,345,705	14,565,070
第2項									
営業外費用	615,080,000	△ 7,390,000	0	0	607,690,000	596,829,772	0	10,860,228	12,623
第3項									
特別損失	600,000	0	0	0	600,000	508,734	0	91,266	うち仮払消費税及び地方消費税
第4項									
予備費	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的収入及び支出  
収入

(単位：円)

区分	予算額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
	当初予算額	補正予算額	小計	合計			
第1款 資本的収入	1,375,744,000	30,587,000	1,406,331,000	0	1,433,595,508	27,264,508	
第1項 企業債	353,500,000	△ 13,400,000	340,100,000	0	366,400,000	26,300,000	
第2項 負担金	368,541,000	38,239,000	406,780,000	0	407,721,380	941,380	
第3項 補助金	653,703,000	5,748,000	659,451,000	0	659,451,000	0	
第4項 その他資本的収入	0	0	0	0	23,128	23,128	

支出

(単位：円)

区分	予算額				決算額	翌年度繰越額	備考
	当初予算額	補正予算額	小計	合計			
第1款 資本的支出	1,804,011,000	△ 27,338,000	1,776,673,000	0	1,771,392,243	0	5,280,757
第1項 建設改良費	68,725,000	△ 30,188,000	38,537,000	0	33,890,055	0	4,646,945
第2項 企業債償還金	1,734,786,000	2,850,000	1,737,636,000	0	1,737,502,188	0	133,812
第3項 予備費	500,000	0	500,000	0	0	0	500,000
							1,613,812

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額337,796,735円は、当年度分損益勘定留保資金337,796,735円で補てんした。なお、平成20年度許可済企業債26,300,000円については本年度において措置した。

3. 損益計算書（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	615,991,659		
(2) 他会計負担金	65,024,000		
(3) 他会計補助金	19,921,000		
(4) その他営業収益	<u>3,226,750</u>	704,163,409	
2 営業費用			
(1) 管渠費	13,243,838		
(2) ポンプ場費	28,274,275		
(3) 処理場費	218,829,799		
(4) 雨水処理費	1,015,384		
(5) 業務費	37,292,440		
(6) 総係費	51,860,916		
(7) 減価償却費	767,913,500		
(8) 資産減耗費	<u>243,073</u>	<u>1,118,673,225</u>	
営業損失			414,509,816
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	626,398,000		
(2) 雑収益	<u>363</u>	626,398,363	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	550,934,272		
(2) 雑支出	<u>8,970,011</u>	<u>559,904,283</u>	<u>66,494,080</u>
經常損失			348,015,736
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1,213,701</u>	1,213,701	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>484,509</u>	<u>484,509</u>	<u>729,192</u>
当年度純損失			347,286,544
前年度繰越欠損金			564,708,934
当年度未処理欠損金			<u><u>911,995,478</u></u>

4. 剰余金計算書 (平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)

利益剰余金の部

	円	円
I 欠 損 金		
1 前年度未処理欠損金		564,708,934
2 前年度欠損金処理額		0
繰越欠損金年度末残高		564,708,934
3 当年度純損失		<u>347,286,544</u>
当年度未処理欠損金		<u><u>911,995,478</u></u>

資本剰余金の部

I 受贈財産評価額		
1 前年度末残高	1,304,645,213	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	0	
4 当年度処分額	0	
5 当年度末残高	<u>0</u>	1,304,645,213
II 他会計負担金		
1 前年度末残高	375,609,609	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	372,164,591	
4 当年度処分額	0	
5 当年度末残高	<u>0</u>	747,774,200
III 他会計補助金		
1 前年度末残高	651,389,448	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	657,888,000	
4 当年度処分額	0	
5 当年度末残高	<u>0</u>	1,309,277,448
IV 工事負担金		
1 前年度末残高	2,691,348,648	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	13,370,380	
4 当年度処分額	25,238	
5 当年度末残高	<u>0</u>	2,704,693,790
V 国庫補助金		
1 前年度末残高	8,834,636,942	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	1,563,000	
4 当年度処分額	0	
5 当年度末残高	<u>0</u>	8,836,199,942



	円	円
VI 県補助金		
1 前年度末残高	1,391,015,144	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発升高	0	
4 当年度処分額	<u>212,569</u>	
5 当年度末残高		1,390,802,575
VII その他資本剰余金		
1 前年度末残高	75,987	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発升高	23,128	
4 当年度処分額	<u>0</u>	
5 当年度末残高		<u>99,115</u>
翌年度繰越資本剰余金		<u><u>16,293,492,283</u></u>

#### 5. 欠損金処理計算書

	円
1 当年度未処理欠損金	911,995,478
2 欠損金処理額	<u>0</u>
3 翌年度繰越欠損金	<u><u>911,995,478</u></u>

6. 貸借対照表（平成22年3月31日）

資産の部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		713,266,274		
ロ 建物	1,181,702,918			
減価償却累計額	<u>53,620,132</u>	1,128,082,786		
ハ 構築物	33,952,966,769			
減価償却累計額	<u>1,013,095,630</u>	32,939,871,139		
ニ 機械及び装置	3,408,260,297			
減価償却累計額	<u>349,958,985</u>	3,058,301,312		
ホ 車両運搬具	754,863			
減価償却累計額	<u>408,758</u>	346,105		
ヘ 建設仮勘定	<u>0</u>	<u>2,980,000</u>		
有形固定資産合計			37,842,847,616	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>2,023,444,135</u>		
無形固定資産合計			2,023,444,135	
(3) 投資				
イ 出資金		<u>1,388,625</u>		
投資合計			<u>1,388,625</u>	
固定資産合計				39,867,680,376
2 流動資産				
(1) 現金預金		101,582,695		
(2) 未収金		<u>109,934,922</u>		
流動資産合計			<u>211,517,617</u>	
資産合計				<u><u>40,079,197,993</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
3 流動負債				
(1) 未払金			<u>57,996,223</u>	
流動負債合計				<u>57,996,223</u>
負債合計				57,996,223

資本の部

4 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金	<u>1,674,912,477</u>			
自己資本金合計		1,674,912,477		
(2) 借入資本金				
イ 企業債	<u>22,964,792,488</u>			
借入資本金合計			<u>22,964,792,488</u>	
資本金合計				24,639,704,965
5 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	1,304,645,213			
ロ 他会計負担金	747,774,200			
ハ 他会計補助金	1,309,277,448			
ニ 工事負担金	2,704,693,790			
ホ 国庫補助金	8,836,199,942			
ヘ 県補助金	1,390,802,575			
ト その他資本剰余金	<u>99,115</u>			
資本剰余金合計		16,293,492,283		
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理欠損金	<u>911,995,478</u>			
欠損金合計			<u>911,995,478</u>	
剰余金合計				<u>15,381,496,805</u>
資本合計				<u>40,021,201,770</u>
負債資本合計				<u>40,079,197,993</u>