

# 加東市下水道事業業務状況説明書



平成23年11月30日公表

兵庫県加東市

# 目 次

## I. 平成23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22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23年度上半期（平成23年4月1日から平成23年9月30日まで）の業務状況及び平成22年度の決算状況を報告します。

## I. 平成23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、2,306,851<sup>m</sup>で、前年度同期2,122,553<sup>m</sup>に比べ184,298<sup>m</sup>（8.7%）増加し、また、有収水量は1,933,424<sup>m</sup>で、前年度同期1,923,438<sup>m</sup>に比べ9,986<sup>m</sup>（0.5%）増加しています。しかし、有収率では上半期83.8%で、前年度同期90.6%と比べ6.8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345,240,960円（税込み）で、年間予定使用料収益に対する割合は（345,240,960円/673,460,000円）51.3%で、当期純利益は21,495,653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 河高・高岡污水管整備工事（繰越）	（工期 H23. 1.28～H23. 4.28）	完了
② 公共污水ます設置工事	（工期 H23. 5.21～H24. 3.30）	実施中
③ 天神東掬鹿谷区画整理地内污水管布設工事（繰越）	（工期 H23. 6. 2～H23. 10.14）	実施中
④ 集中監視システム統合業務委託（繰越）	（工期 H23. 6.11～H23. 10.28）	実施中
⑤ 東条中継ポンプ場整備工事監理業務委託	（工期 H23. 6.14～H24. 3.19）	実施中
⑥ せせらぎ東条汚泥貯留層攪拌機取替他工事	（工期 H23. 6.25～H23. 10.31）	実施中
⑦ 天神東掬鹿谷区画整理地内污水管実施設計業務委託	（工期 H23. 8. 2～H24. 2.28）	実施中

2. 予算執行状況 (平成23年4月1日から平成23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			1,455,221,000	865,677,181	59.5%
	1 営業収益		754,571,000	393,818,160	52.2%
		1 下水道使用料	673,460,000	345,240,960	51.3%
		2 他会計負担金	63,987,000	40,000,000	62.5%
		3 他会計補助金	16,725,000	8,500,000	50.8%
		5 その他営業収益	399,000	77,200	19.3%
	2 営業外収益		700,648,000	471,518,000	67.3%
		1 他会計補助金	700,648,000	471,518,000	67.3%
	3 特別利益		2,000	341,021	17051.1%
		1 過年度損益修正益	2,000	341,021	17051.1%

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			1,707,591,000	455,611,373	26.7%
	1 営業費用		1,172,734,000	201,403,106	17.2%
		1 管 渠 費	17,221,000	3,998,405	23.2%
		2 ポ ン プ 場 費	36,913,000	14,833,452	40.2%
		3 処 理 場 費	252,123,000	142,133,972	56.4%
		4 雨 水 処 理 費	2,162,000	1,028,750	47.6%
		5 業 務 費	49,463,000	16,436,198	33.2%
		6 総 係 費	48,778,000	22,972,329	47.1%
		8 減 価 償 却 費	762,265,000	0	0.0%
		9 資 産 減 耗 費	3,809,000	0	0.0%
	2 営業外費用		527,657,000	249,397,162	47.3%
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	476,307,000	240,848,262	50.6%
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	43,612,000	811,500	1.9%
		3 雑 支 出	7,738,000	7,737,400	100.0%
	3 特別損失		5,200,000	4,811,105	92.5%
		1 過年度損益修正損	5,200,000	4,811,105	92.5%
	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			1,268,590,000	488,512,660	38.5%
	1 企業債		317,800,000	30,100,000	9.5%
		1 企業債	317,800,000	30,100,000	9.5%
	2 負担金		272,001,000	179,006,160	65.8%
		1 他会計負担金	265,415,000	163,200,000	61.5%
		2 受益者負担金	6,073,000	14,768,160	243.2%
		4 分担金	513,000	1,038,000	202.3%
	3 補助金		678,789,000	279,406,500	41.2%
		1 他会計補助金	545,173,000	279,406,500	51.3%
		2 国庫補助金	133,616,000	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			1,857,926,000	682,368,523	36.7%
	1 建設改良費		566,963,000	34,073,550	6.0%
		1 下水道事業費	566,963,000	34,073,550	6.0%
	2 企業債償還金		1,290,463,000	648,294,973	50.2%
		1 企業債償還金	1,290,463,000	648,294,973	50.2%
	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23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	93,615,916	93,615,916
33,992,450,587	33,992,450,587	構築物		
		構築物 減価償却累計額	1,768,562,345	1,768,562,345
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	610,517,221	610,517,221
754,863	754,863	車両		
		車両 減価償却累計額	650,137	650,137
13,408,000	48,079,000	建設仮勘定	34,671,000	
1,951,701,275	1,981,545,775	施設利用権	29,844,500	
1,388,625	1,388,625	出資金		
41,262,932,839	41,327,448,339	固定資産計	2,537,861,119	2,473,345,619
272,258,648	1,611,227,200	現金預金	1,338,968,552	
90,240,482	1,426,855,706	未収金	1,336,615,224	
15,251,700	15,251,700	前払金		
9,829,683	9,829,683	その他流動資産		
387,580,513	3,063,164,289	流動資産計	2,675,583,776	0
41,650,513,352	44,390,612,628	資産合計	5,213,444,895	2,473,345,619
		<b>【負債の部】</b>		
	1,214,081,895	未払金	1,253,689,358	39,607,463
	4,737,815	預り金	4,737,815	0
	999,559	その他流動負債	16,644,347	15,644,788
0	1,219,819,269	流動負債合計	1,275,071,520	55,252,251
0	1,219,819,269	負債合計	1,275,071,520	55,252,251

借 方		勘 定 科 目	貸 方	
残 高	合 計		合 計	残 高
		<b>【資本の部】</b>		
		自 己 資 本 金	1,674,912,477	1,674,912,477
	648,294,973	借 入 資 本 金	21,635,401,056	20,987,106,083
0	648,294,973	資 本 金 合 計	23,310,313,533	22,662,018,560
	350,000	資 本 剰 余 金	17,570,627,136	17,570,277,136
		利 益 剰 余 金	△ 1,131,875,867	△ 1,131,875,867
0	350,000	剰 余 金 合 計	16,438,751,269	16,438,401,269
0	648,644,973	資 本 合 計	39,749,064,802	39,100,419,829
		<b>【収益の部】</b>		
	3,760,959	下 水 道 使 用 料	332,561,872	328,800,913
		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	77,200	77,200
		営 業 外 収 益	471,518,000	471,518,000
		過 年 度 損 益 修 正 益	324,780	324,780
0	3,760,959	収 益 合 計	852,981,852	849,220,893
		<b>【費用の部】</b>		
3,818,330	3,818,330	管 渠 費		
14,136,434	14,136,434	ポ ン プ 場 費		
135,370,605	135,370,605	処 理 場 費		
980,540	980,540	雨 水 処 理 費		
16,185,354	16,185,354	業 務 費		
22,933,810	22,946,810	総 係 費	13,000	
381,132,500	381,132,500	減 価 償 却 費		
240,848,262	240,848,262	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		
7,737,400	7,737,400	雑 支 出		
4,582,005	4,582,005	過 年 度 損 益 修 正 損		
827,725,240	827,738,240	費 用 合 計	13,000	0
42,478,238,592	47,090,576,069	合 計	47,090,576,069	42,478,238,592

(注) 減価償却費の支出見込額762,265,000円の1/2、381,132,500円を算入。

## 4. 貸借対照表（平成23年9月30日現在）

（単位：円）

土地	713,266,274	減価償却累計額	2,473,345,619
建物	1,181,702,918	未払金	39,607,463
構築物	33,992,450,587	預り金	0
機械及装置	3,408,260,297	その他流動負債	15,644,788
車両	754,863	自己資本金	1,674,912,477
建設仮勘定	13,408,000	借入資本金	20,987,106,083
施設利用権	1,951,701,275	資本剰余金	17,570,277,136
出資金	1,388,625	利益剰余金	△ 1,131,875,867
現金預金	272,258,648		
未収金	90,240,482	当期純利益	21,495,653
前払金	15,251,700		
その他流動資産	9,829,683		
合 計	41,650,513,352		41,650,513,352

## 5. 損益計算書（平成23年9月30日現在）

（単位：円）

営業費用	574,557,573	営業収益	377,378,113
営業外費用	248,585,662	営業外収益	471,518,000
特別損失	4,582,005	特別利益	324,780
当期純利益	21,495,653		
合 計	849,220,893		849,220,893



6. 処理の状況（平成23年9月30日現在）

	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)
合 計	2,306,851	1,933,424	83.8	345,240,960	39,256
月 平 均	384,475	322,237	83.8	57,540,160	6,543

7. 一時借入金の状況（平成23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	22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	16,707,756,208	30,100,000	479,722,740	16,258,133,468
農業集落排水	4,406,539,939	0	109,158,086	4,297,381,853
小規模集合排水	160,752,747	0	3,901,800	156,850,947
コミュニティ・プ	330,252,162	0	55,512,347	274,739,815
合 計	21,605,301,056	30,100,000	648,294,973	20,987,106,083



## Ⅱ. 平成22年度 決算状況

## 平成 22 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り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。

昨年 4 月 1 日に実施した下水道使用料の平均約 4 割引き上げから 2 年目を迎え、年間を通しての収入の増加を図りました。

また、処理場の維持管理業務において、プロポーザル方式により受託者を選定して 5 年間の長期継続契約を締結し、支出の抑制に努めると同時に、安定的な施設の維持管理を確保するなど、体制の強化に努めました。

今後もより一層の経営健全化に向けて、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いかなければなりません。

平成 22 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 37,939 人で、前年度に比べ 45 人（0.1%）減少しましたが、水洗化人口は、34,181 人で 358 人（1.1%）増加しました。年間総処理水量は 4,652,906 m<sup>3</sup>、年間有収水量は 3,852,526 m<sup>3</sup>で有収率は 82.8%でした。

#### (建設工事)

本年度に施工した建設改良工事は、滝野地域内における下水道本管 48.5m の布設工事ほか、住居新築等に伴い公共ますを 29 箇所を設置しました。

また、機器の修繕として、せせらぎ東条内のスカム分離機の分解整備を行い、機器の長寿命化を図りました。

#### (経 理)

収益的収入は、事業収益が 1,416,737,294 円（税抜き）となり、前年度に比較して 84,961,821 円（6.4%）増加し、そのうち下水道使用料は 653,881,141 円となり、前年度に比べ 37,889,482 円（6.2%）増加しました。一方、収益的支出は、事業費用が 1,636,617,683 円（税抜き）となり、前年度と比較して 42,444,334 円（2.5%）減少しました。これらより当年度純損失の額は、219,880,389 円を計上しましたが、これは前年度と比較して 127,406,155 円（36.7%）減少し、累積欠損金は 1,131,875,867 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 863,423,328 円（税込み）で、支出総額は 1,425,523,175 円（税込み）となり、差引不足する額 562,099,847 円については、当年度分損益勘定留保資金 562,099,847 円で補てんしました。

以上が平成 22 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22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			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	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	1,496,285,000	△ 47,390,000	0	0	1,448,895,000	1,449,725,598	830,598	
第1項 営業収益	750,765,000	15,857,000	0	0	766,622,000	767,420,930	798,930	うち仮受消費税及び地方消費税 32,951,841
第2項 営業外収益	745,518,000	△ 63,359,000	0	0	682,159,000	682,190,860	31,860	
第3項 特別利益	2,000	112,000	0	0	114,000	113,808	△ 192	うち仮受消費税及び地方消費税 5,421

支出 (単位：円)

区分	予 算				額		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	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額				
第1款 下水道事業費用	1,746,626,000	△ 30,811,000	0	0	0	1,715,815,000	1,689,649,552	0	26,165,448	
第1項 営業費用	1,183,670,000	△ 35,901,000	0	0	0	1,147,769,000	1,132,429,419	0	15,339,581	うち仮払消費税及び地方消費税 13,692,075
第2項 営業外費用	560,160,000	0	0	0	0	560,160,000	551,788,033	0	8,371,967	うち仮払消費税及び地方消費税 4,680
第3項 特別損失	796,000	5,090,000	0	0	0	5,886,000	5,432,100	0	453,900	うち仮払消費税及び地方消費税 16,261
第4項 予備費	2,000,000	0	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				合計	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	継続費普通 繰越に係る財 源充当額				
第1款 資本的収入	1,056,622,000	△ 63,067,000	993,555,000	0	993,555,000	863,423,328	△ 130,131,672	
第1項 企業債	117,300,000	△ 40,000,000	77,300,000	0	77,300,000	22,200,000	△ 55,100,000	
第2項 負担金	338,557,000	△ 1,929,000	336,628,000	0	336,628,000	337,622,708	994,708	
第3項 補助金	600,765,000	△ 21,138,000	579,627,000	0	579,627,000	503,596,687	△ 76,030,313	
第4項 その他資本的 収入	0	0	0	0	0	3,933	3,933	うち固定資産売却及び地方消費税

(単位：円)

区分	予算額				合計	決算額	翌年度繰越額		不用額	備考
	当初予算額	補正予算額	流用 増減額	小計			地方公営企業 法第26条の規 定による繰 越額	継続 費通 次繰 越額		
第1款 資本的支出	1,576,918,000	△ 79,839,000	0	1,497,079,000	0	1,425,523,175	67,752,000	0	67,752,000	3,803,825
第1項 建設改良費	196,544,000	△ 81,661,000	0	114,883,000	0	43,831,743	67,752,000	0	67,752,000	3,299,257
第2項 企業債償還金	1,379,874,000	1,822,000	0	1,381,696,000	0	1,381,691,432	0	0	0	4,568
第3項 予備費	500,000	0	0	500,000	0	0	0	0	0	500,000

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額562,099,847円は、当年度分損益勘定留保資金562,099,847円で補てんした。

3. 損益計算書（平成22年4月1日から平成23年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	653,881,141		
(2) 他会計負担金	64,227,000		
(3) 他会計補助金	10,166,000		
(4) その他営業収益	<u>6,194,948</u>	734,469,089	
2 営業費用			
(1) 管渠費	8,584,789		
(2) ポンプ場費	34,084,488		
(3) 処理場費	207,154,225		
(4) 雨水処理費	1,350,846		
(5) 業務費	45,148,262		
(6) 総係費	51,978,905		
(7) 減価償却費	764,790,177		
(8) 資産減耗費	<u>5,645,652</u>	<u>1,118,737,344</u>	
営業損失			384,268,255
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	682,159,530		
(2) 雑収益	<u>288</u>	682,159,818	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	504,317,003		
(2) 雑支出	<u>8,147,497</u>	<u>512,464,500</u>	<u>169,695,318</u>
經常損失			214,572,937
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>108,387</u>	108,387	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>5,415,839</u>	<u>5,415,839</u>	<u>△ 5,307,452</u>
当年度純損失			219,880,389
前年度繰越欠損金			<u>911,995,478</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>1,131,875,867</u></u>



4. 剰余金計算書 (平成22年4月1日から平成23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		911,995,478
2 前年度欠損金処理額		0
繰越欠損金年度末残高		911,995,478
3 当年度純損失		<u>219,880,389</u>
当年度未処理欠損金		<u><u>1,131,875,867</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	<u>0</u>	
5 当年度末残高		1,304,645,213
II 他会計負担金		
1 前年度末残高	747,774,200	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	320,372,018	
4 当年度処分額	<u>22,130,603</u>	
5 当年度末残高		1,046,015,615
III 他会計補助金		
1 前年度末残高	1,309,277,448	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	498,122,187	
4 当年度処分額	<u>0</u>	
5 当年度末残高		1,807,399,635
IV 工事負担金		
1 前年度末残高	2,704,693,790	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	17,250,690	
4 当年度処分額	<u>720,344</u>	
5 当年度末残高		2,721,224,136
V 国庫補助金		
1 前年度末残高	8,836,199,942	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	5,474,500	
4 当年度処分額	<u>0</u>	
5 当年度末残高		8,841,674,442

	円	円
VI 県補助金		
1 前年度末残高	1,390,802,575	
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>	1,390,802,575
VII その他資本剰余金		
1 前年度末残高	99,115	
2 前年度処分額	0	
3 当年度発生高	3,745	
4 当年度処分額	0	
5 当年度末残高	<u>0</u>	<u>102,860</u>
翌年度繰越資本剰余金		<u><u>17,111,864,476</u></u>

#### 5. 欠損金処理計算書

	円
1 当年度未処理欠損金	1,131,875,867
2 欠損金処理額	<u>0</u>
3 翌年度繰越欠損金	<u><u>1,131,875,867</u></u>

6. 貸借対照表（平成23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>80,288,916</u>	1,101,414,002		
ハ 構築物	33,957,779,587			
減価償却累計額	<u>1,516,851,845</u>	32,440,927,742		
ニ 機械及び装置	3,408,260,297			
減価償却累計額	<u>524,303,721</u>	2,883,956,576		
ホ 車両運搬具	754,863			
減価償却累計額	<u>613,137</u>	141,726		
ヘ 建設仮勘定	<u>0</u>	<u>15,628,000</u>		
有形固定資産合計			37,155,334,320	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>1,981,545,775</u>		
無形固定資産合計			1,981,545,775	
(3) 投資				
イ 出捐金		<u>1,388,625</u>		
投資合計			<u>1,388,625</u>	
固定資産合計				39,138,268,720
2 流動資産				
(1) 現金預金		148,726,918		
(2) 未収金		<u>68,393,090</u>		
流動資産合計				<u>217,120,008</u>
資産合計				<u><u>39,355,388,728</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
3 流動負債				
(1) 未払金			<u>95,186,586</u>	
流動負債合計				<u>95,186,586</u>
負債合計				95,186,586

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>21,605,301,056</u>			
借入資本金合計			<u>21,605,301,056</u>	
資本金合計				23,280,213,533
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	1,046,015,615			
ハ 他会計補助金	1,807,399,635			
ニ 工事負担金	2,721,224,136			
ホ 国庫補助金	8,841,674,442			
ヘ 県補助金	1,390,802,575			
ト その他資本剰余金	<u>102,860</u>			
資本剰余金合計			17,111,864,476	
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理欠損金	<u>1,131,875,867</u>			
欠損金合計			<u>1,131,875,867</u>	
剰余金合計				<u>15,979,988,609</u>
資本合計				<u>39,260,202,142</u>
負債資本合計				<u>39,355,388,728</u>

