

令和元年度

糸島市公営企業会計決算審査意見書

糸島市監査委員

2 糸 監 第 6 9 号

令和2年8月20日

糸島市長 月形 祐二 様

糸島市監査委員 井久保 道信

同 徳安 達成

令和元年度糸島市公営企業会計決算の審査意見について

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第2項の規定に基づき、審査に付された令和元年度糸島市水道事業会計及び下水道事業会計の決算について審査しましたので、別紙のとおり意見を提出します。

目 次

|    |                           |    |
|----|---------------------------|----|
| 第1 | 審査の対象                     | 1  |
| 第2 | 審査の期間                     | 1  |
| 第3 | 審査の方法                     | 1  |
| 第4 | 審査の結果                     | 1  |
|    | I 水道事業会計                  | 2  |
|    | 1 業務の実績                   | 2  |
|    | 2 予算の執行状況について             | 3  |
|    | (1)収益的収入及び支出              | 3  |
|    | (2)資本的収入及び支出              | 4  |
|    | (3)債務負担行為                 | 5  |
|    | (4)企業債                    | 6  |
|    | (5)流用禁止経費                 | 6  |
|    | (6)他会計からの補助金              | 6  |
|    | (7)たな卸資産の購入限度額            | 7  |
|    | 3 経営成績について(損益計算書)         | 7  |
|    | (1)収益                     | 8  |
|    | (2)費用                     | 9  |
|    | (3)剰余金計算                  | 11 |
|    | 4 財政状態について(貸借対照表)         | 13 |
|    | (1)資産                     | 13 |
|    | (2)負債・資本                  | 14 |
|    | 5 資金の状況について(キャッシュ・フロー計算書) | 15 |
|    | 6 債権管理条例第10条に基づく債権放棄      | 16 |
|    | むすび                       | 17 |
|    | 資料                        | 18 |
|    | II 下水道事業会計                | 23 |
|    | 1 業務の実績                   | 23 |
|    | 2 予算の執行状況について             | 25 |
|    | (1)収益的収入及び支出              | 25 |
|    | (2)資本的収入及び支出              | 26 |
|    | (3)債務負担行為                 | 28 |
|    | (4)企業債                    | 28 |
|    | (5)一時借入金                  | 29 |
|    | (6)流用禁止経費                 | 29 |
|    | (7)他会計からの補助金              | 29 |
|    | 3 経営成績について(損益計算書)         | 29 |
|    | (1)収益                     | 31 |
|    | (2)費用                     | 32 |
|    | (3)剰余金計算                  | 33 |
|    | 4 財政状態について(貸借対照表)         | 35 |
|    | (1)資産                     | 35 |
|    | (2)負債・資本                  | 36 |
|    | 5 資金の状況について(キャッシュ・フロー計算書) | 37 |
|    | 6 セグメント情報について             | 38 |
|    | (1)報告セグメントの概要             | 38 |
|    | (2)報告セグメントごとの業績等          | 39 |
|    | むすび                       | 41 |
|    | 資料                        | 42 |

# 令和元年度糸島市公営企業会計決算審査意見

## 第1 審査の対象

令和元年度糸島市水道事業会計決算

令和元年度糸島市下水道事業会計決算

## 第2 審査の期間

令和2年6月3日から7月3日まで

## 第3 審査の方法

審査に当たっては、糸島市監査基準に準拠し、市長から審査に付された決算報告書、財務諸表及び決算附属書について、関係法令に準拠して作成され、当事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するため、会計帳票、関係証書類との照合等の審査手続のほか、関係各課に説明を求め、さらに必要とするものについて、資料の提出を受けて実施した。

## 第4 審査の結果

審査に付された令和元年度決算報告書、財務諸表及び決算附属書は、関係法令に準拠して作成され、その計数は正確であり、各事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められた。

以下、決算の概要及び審査意見を会計別に述べると次のとおりである。

## I 水道事業会計

### 1 業務の実績

水道事業の令和元年度の業務の実績は、次表のとおりである。給水人口は 74,919 人で、前年度と比較し 405 人（0.5%）増加、行政区域内普及率は 73.7%で、前年度と比較し 0.3 ポイント増加している。

給水量については、有収率は 91.49%で、前年度と比較し 0.13 ポイント増加、年間総有収水量は 6,310,934 m<sup>3</sup>で、前年度と比較し 68,574 m<sup>3</sup>（1.10%）増加している。

令和元年度の主な建設改良事業は、原水施設整備事業、配水施設整備事業、第 8 次拡張事業、緊急連絡管整備事業及び重要給水施設配水管整備事業である。

業務実績表

| 区 分      | 単位             | 令和元年度     | 平成 30 年度  | 比較増減      |        | 平成 29 年度  |
|----------|----------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
|          |                |           |           | 増減        | 増減率(%) |           |
| 行政区域内人口  | 人              | 101,665   | 101,450   | 215       | 0.2    | 100,721   |
| 給水区域内人口  | 人              | 96,632    | 96,304    | 328       | 0.3    | 95,497    |
| 給水人口     | 人              | 74,919    | 74,514    | 405       | 0.5    | 73,784    |
| 行政区域内普及率 | %              | 73.7      | 73.4      | 0.3 ポイント  | —      | 73.3      |
| 給水戸数     | 戸              | 31,672    | 31,123    | 549       | 1.8    | 30,326    |
| 給水栓数     | 栓              | 27,507    | 26,955    | 552       | 2.0    | 26,347    |
| 年間総給水量   | m <sup>3</sup> | 6,898,203 | 6,832,732 | 65,471    | 1.0    | 6,689,082 |
| 一日平均給水量  | m <sup>3</sup> | 18,899    | 18,720    | 179       | 1.0    | 18,326    |
| 年間総有収水量  | m <sup>3</sup> | 6,310,934 | 6,242,360 | 68,574    | 1.10   | 6,129,406 |
| 一日平均有収水量 | m <sup>3</sup> | 17,290    | 17,102    | 188       | 1.1    | 16,793    |
| 一日最大給水量  | m <sup>3</sup> | 20,909    | 21,704    | △ 795     | △ 3.7  | 20,544    |
| 有収率      | %              | 91.49     | 91.36     | 0.13 ポイント | —      | 91.63     |

## 2 予算の執行状況について

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出の決算額は、収入 1,776,506,538 円に対し、支出 1,564,668,032 円で、差引 211,838,506 円となっている。

#### ア 収入

収益的収入は、予算額 1,762,405,000 円に対し、決算額 1,776,506,538 円（うち仮受消費 116,807,415 円）で収入率 100.8%、対前年度比 100.7%の決算額となっている。内訳は、次表のとおりである。

構成比は、営業収益 85.8%、営業外収益 14.1%、特別利益 0.1%となっている。

収益的収入予算・決算対照表

(単位:円・%)

| 区 分          | 予算額           | 決算額           | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 決算の状況     |       |           |
|--------------|---------------|---------------|------------------|-----------|-------|-----------|
|              |               |               |                  | 収入率       | 構成比   | 前年度<br>対比 |
| 営業収益         | 1,512,510,000 | 1,524,026,007 | 11,516,007       | 100.8     | 85.8  | 101.6     |
| 1. 給水収益      | 1,504,675,000 | 1,517,113,140 | 12,438,140       | 100.8     | 85.4  | 101.6     |
| 2. 受託工事収益    | 504,000       | 0             | △ 504,000        | 0.0       | 0.0   | -         |
| 3. 負担金       | 3,356,000     | 3,103,000     | △ 253,000        | 92.5      | 0.2   | 120.0     |
| 4. その他営業収益   | 3,975,000     | 3,809,867     | △ 165,133        | 95.8      | 0.2   | 96.4      |
| 営業外収益        | 249,894,000   | 251,378,852   | 1,484,852        | 100.6     | 14.1  | 95.3      |
| 1. 受取利息及び配当金 | 169,000       | 324,667       | 155,667          | 192.1     | 0.0   | 96.4      |
| 2. 他会計補助金    | 84,724,000    | 84,724,000    | 0                | 100.0     | 4.8   | 90.6      |
| 3. 雑収益       | 87,000        | 104,908       | 17,908           | 120.6     | 0.0   | 87.3      |
| 4. 長期前受金戻入   | 164,914,000   | 166,225,277   | 1,311,277        | 100.8     | 9.3   | 98.0      |
| 特別利益         | 1,000         | 1,101,679     | 1,100,679        | 110,167.9 | 0.1   | 99.1      |
| 1. 固定資産売却益   | 1,000         | 0             | △ 1,000          | 0.0       | 0.0   | -         |
| 2. 過年度損益修正益  | 0             | 1,101,679     | 1,101,679        | -         | 0.1   | 99.1      |
| 計            | 1,762,405,000 | 1,776,506,538 | 14,101,538       | 100.8     | 100.0 | 100.7     |

(注) 計数は、消費税込みで表示したものである。

#### イ 支出

収益的支出は、予算額 1,698,777,000 円に対し、決算額 1,564,668,032 円（うち仮払消費税 74,083,413 円）で執行率 92.1%、対前年度比 99.5%の決算額となっており、134,108,968 円の不用額を生じている。内訳は、次表のとおりである。

構成比は、営業費用 94.9%、営業外費用 5.0%、特別損失 0.1%となっている。

収益的支出予算・決算対照表

(単位:円・%)

| 区 分        | 予算額           | 決算額           | 不用額         | 決算の状況 |       |           |
|------------|---------------|---------------|-------------|-------|-------|-----------|
|            |               |               |             | 執行率   | 構成比   | 前年度<br>対比 |
| 営業費用       | 1,587,624,000 | 1,484,370,590 | 103,253,410 | 93.5  | 94.9  | 100.7     |
| 1. 原水及び浄水費 | 841,337,000   | 793,741,899   | 47,595,101  | 94.3  | 50.7  | 100.2     |
| 2. 配水及び給水費 | 169,633,000   | 126,961,847   | 42,671,153  | 74.8  | 8.1   | 110.3     |
| 3. 受託工事費   | 504,000       | 0             | 504,000     | 0.0   | 0.0   | -         |
| 4. 業務費     | 44,289,000    | 42,845,431    | 1,443,569   | 96.7  | 2.7   | 95.3      |
| 5. 総係費     | 29,047,000    | 26,807,909    | 2,239,091   | 92.3  | 1.8   | 98.1      |
| 6. 減価償却費   | 489,804,000   | 487,640,452   | 2,163,548   | 99.6  | 31.2  | 100.5     |
| 7. 資産減耗費   | 13,010,000    | 6,373,052     | 6,636,948   | 49.0  | 0.4   | 63.9      |
| 営業外費用      | 100,153,000   | 78,694,162    | 21,458,838  | 78.6  | 5.0   | 87.5      |
| 1. 支払利息    | 61,453,000    | 61,452,098    | 902         | 99.9  | 3.9   | 92.5      |
| 2. 雑支出     | 1,200,000     | 615,664       | 584,336     | 51.3  | 0.0   | 329.3     |
| 3. 消費税     | 37,500,000    | 16,626,400    | 20,873,600  | 44.3  | 1.1   | 71.3      |
| 特別損失       | 8,000,000     | 1,603,280     | 6,396,720   | 20.0  | 0.1   | 22.0      |
| 1. 臨時損失    | 8,000,000     | 1,603,280     | 6,396,720   | 20.0  | 0.1   | 22.0      |
| 予備費        | 3,000,000     | 0             | 3,000,000   | 0.0   | 0.0   | -         |
| 計          | 1,698,777,000 | 1,564,668,032 | 134,108,968 | 92.1  | 100.0 | 99.5      |

(注) 計数は、消費税込みで表示したものである。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出の決算額は、収入 410,895,671 円に対し、支出 810,277,041 円で、差引△399,381,370 円となっている。この不足する額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 29,418,289 円、減債積立金 167,161,858 円及び過年度分損益勘定留保資金 202,801,223 円で補填されている。

ア 収 入

資本的収入は、予算額 361,030,000 円に対し、決算額 410,895,671 円(うち仮受消費税 7,574,371 円)で収入率 113.8%、対前年度比 111.1%の決算額となっている。内訳は、次表のとおりである。

主な収入は、企業債 183,800,000 円(構成比 44.7%)、加入金 93,594,200 円(構成比 22.8%)、出資金 73,502,000 円(構成比 17.9%)である。

資本的収入予算・決算対照表

(単位:円・%)

| 区 分         | 予算額         | 決算額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 決算の状況 |       |           |
|-------------|-------------|-------------|------------------|-------|-------|-----------|
|             |             |             |                  | 収入率   | 構成比   | 前年度<br>対比 |
| 1. 企業債      | 191,600,000 | 183,800,000 | △ 7,800,000      | 95.9  | 44.7  | 117.4     |
| 2. 加入金      | 35,921,000  | 93,594,200  | 57,673,200       | 260.6 | 22.8  | 109.3     |
| 3. 補助金      | 52,528,000  | 52,528,000  | 0                | 100.0 | 12.8  | 96.4      |
| 4. 負担金      | 7,469,000   | 7,469,160   | 160              | 100.0 | 1.8   | 59.6      |
| 5. 固定資産売却代金 | 10,000      | 2,311       | △ 7,689          | 23.1  | 0.0   | 80.8      |
| 6. 出資金      | 73,502,000  | 73,502,000  | 0                | 100.0 | 17.9  | 121.6     |
| 計           | 361,030,000 | 410,895,671 | 49,865,671       | 113.8 | 100.0 | 111.1     |

(注) 計数は、消費税込みで表示したものである。

イ 支 出

資本的支出は、予算額 858,412,000 円に対し、決算額 810,277,041 円（うち仮払消費税 43,164,839 円）で執行率 94.4%、対前年度比 100.0%の決算額となっており、48,134,959 円の不用額が生じている。内訳は、次表のとおりである。

資本的支出予算・決算対照表

(単位:円・%)

| 区 分              | 予算額         | 決算額         | 不用額        | 決算の状況 |       |           |
|------------------|-------------|-------------|------------|-------|-------|-----------|
|                  |             |             |            | 執行率   | 構成比   | 前年度<br>対比 |
| 建設改良費            | 585,634,000 | 540,499,856 | 45,134,144 | 92.3  | 66.7  | 98.5      |
| 1. 原水施設費         | 32,093,000  | 21,267,532  | 10,825,468 | 66.3  | 2.7   | 45.3      |
| 2. 浄水施設費         | 7,904,000   | 4,541,772   | 3,362,228  | 57.5  | 0.6   | 41.8      |
| 3. 配水施設費         | 265,045,000 | 246,682,823 | 18,362,177 | 93.1  | 30.4  | 105.9     |
| 4. 営業設備費         | 28,235,000  | 27,152,756  | 1,082,244  | 96.2  | 3.4   | 85.3      |
| 5. 第8次拡張事業費      | 73,801,000  | 68,224,375  | 5,576,625  | 92.4  | 8.4   | 69.4      |
| 6. 緊急連絡管整備事業費    | 63,036,000  | 58,310,020  | 4,725,980  | 92.5  | 7.2   | 102.3     |
| 7. 重要給水施設配水管整備事業 | 115,520,000 | 114,320,578 | 1,199,422  | 99.0  | 14.1  | 162.1     |
| 企業債償還金           | 269,778,000 | 269,777,185 | 815        | 99.9  | 33.3  | 103.0     |
| 予備費              | 3,000,000   | 0           | 3,000,000  | 0.0   | 0.0   | -         |
| 計                | 858,412,000 | 810,277,041 | 48,134,959 | 94.4  | 100.0 | 100.0     |

(注) 計数は、消費税込みで表示したものである。

建設改良費の主なものは、配水施設費（工事請負費 205,221,860 円、委託料 17,397,880 円）、第8次拡張事業（工事請負費 38,902,120 円）、緊急連絡管整備事業（工事請負費 52,382,000 円、委託料 5,899,000 円）、重要給水施設配水管整備事業（工事請負費 90,706,000 円、委託料 23,593,548 円）である。

(3) 債務負担行為

債務負担行為は、予算に定められた事項、期間及び限度額の範囲内で行われている。

## 債務負担行為

(単位:円)

| 事項                  | 期間          | 限度額     |
|---------------------|-------------|---------|
| 総合行政電算システム更新委託及び使用料 | 令和2年度       | 6,000   |
| 企業会計システム利用及び保守業務委託  | 令和2年度       | 8,000   |
| 上下水道窓口業務委託          | 令和2年度       | 656,000 |
| 積算システム利用料           | 令和2年度～令和3年度 | 20,000  |

## (4) 企業債

起債の借入限度額及び借入額は、次表のとおりとなっており、いずれも限度額の範囲内で執行されている。

## 企業債の借入状況

(単位:円)

| 事業名           | 起債借入限度額    | 起債借入額      |
|---------------|------------|------------|
| 瑞梅寺ダム堰堤改良事業   | 21,300,000 | 13,700,000 |
| 配水管整備事業       | 68,200,000 | 68,200,000 |
| 第8次拡張事業       | 35,600,000 | 35,400,000 |
| 緊急連絡管整備事業     | 20,900,000 | 20,900,000 |
| 重要給水施設配水管整備事業 | 45,600,000 | 45,600,000 |

令和元年度末の企業債の概況は、次表のとおりである。

## 企業債の概況

(単位:円)

| 区分  | 前年度末未償還残高     | 本年度借入高      | 本年度償還高      | 本年度末未償還残高     |
|-----|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 企業債 | 3,544,897,891 | 183,800,000 | 269,777,185 | 3,458,920,706 |

## (5) 流用禁止経費

議会の議決を経なければ流用することができない経費である職員給与費の執行状況は、議決額132,391,000円に対し、131,175,419円の決算額となっており、流用はなく予算の範囲内で執行されている。

## (6) 他会計からの補助金

一般会計からの補助金は、予算額101,190,000円に対し、決算額は101,190,000円となっている。このうち、総務省通知に基づく補助金(基準内補助金)は8,762,000円、それ以外の補助金(基準外補助金)は92,428,000円である。

収益的収入に繰り入れられた補助金84,724,000円は、維持管理等課税仕入に42,243,424円、減価償却費等非課税及び不課税仕入に42,480,576円充当されている。

資本的収入に繰り入れられた補助金16,466,000円は、課税仕入の財源として発行した企業債の償還元金に823,000円、工事請負費等課税仕入に15,403,000円、職員給与費等に240,000円充当されている。

## 一般会計補助金の状況

(単位:円)

| 予算額         | 決算額        |            |             |
|-------------|------------|------------|-------------|
|             | 収益的収入補助金   | 資本的収入補助金   | 計           |
| 101,190,000 | 84,724,000 | 16,466,000 | 101,190,000 |

(7) たな卸資産の購入限度額

たな卸資産の購入限度額は1,000,000円と定められており、購入額(貯蔵品購入費)は465,572円となっており、限度額内で執行されている。

3 経営成績について(損益計算書)

令和元年度の経営成績は、総収益1,659,701,824円に対し、総費用1,478,075,365円で、差引181,626,459円の純利益となっており、前年度の純利益と比較し14,464,601円の増加となっている。経営成績の内訳は、次表のとおりである。

営業収益から営業費用を差引いた営業損失は、3,104,499円、営業損失に営業外収益を加え、営業外費用を差し引いた経常利益は、182,128,060円となっている。

経営成績比較表 (単位:円・%)

| 区 分                   | 令和元年度         |       | 平成30年度        |       | 比較増減         |        |
|-----------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                       | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 総収益(A)                | 1,659,701,824 | 100.0 | 1,653,802,778 | 100.0 | 5,899,046    | 0.4    |
| 1. 営業収益               | 1,407,218,615 | 84.8  | 1,389,014,352 | 84.0  | 18,204,263   | 1.3    |
| 2. 営業外収益              | 251,381,530   | 15.1  | 263,676,865   | 15.9  | △ 12,295,335 | △ 4.7  |
| 3. 特別利益               | 1,101,679     | 0.1   | 1,111,561     | 0.1   | △ 9,882      | △ 0.9  |
| 総費用(B)                | 1,478,075,365 | 100.0 | 1,486,640,920 | 100.0 | △ 8,565,555  | △ 0.6  |
| 1. 営業費用               | 1,410,323,114 | 95.4  | 1,409,039,438 | 94.8  | 1,283,676    | 0.1    |
| 2. 営業外費用              | 66,148,971    | 4.5   | 70,324,160    | 4.7   | △ 4,175,189  | △ 5.9  |
| 3. 特別損失               | 1,603,280     | 0.1   | 7,277,322     | 0.5   | △ 5,674,042  | △ 78.0 |
| 純利益(A)-(B)<br>(△は純損失) | 181,626,459   | -     | 167,161,858   | -     | 14,464,601   | 8.7    |

(注) 計数は、消費税抜きで表示したものである。

また、平成22年度を100とした場合の令和元年度の指数は、総収益で124.1、総費用で108.8となっている。経営成績の推移は、次表のとおりである。

経営成績推移表 (単位:円・%)

| 区 分    | 総収益(A)        |       | 総費用(B)        |       | 純利益<br>(A-B)<br>(△は純損失) | 収支比率<br>(A/B) |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|-------------------------|---------------|
|        | 金額            | 指数    | 金額            | 指数    |                         |               |
| 平成22年度 | 1,337,876,877 | 100.0 | 1,359,064,502 | 100.0 | △ 21,187,625            | 98.4          |
| 平成23年度 | 1,312,403,780 | 98.1  | 1,295,131,076 | 95.3  | 17,272,704              | 101.3         |
| 平成24年度 | 1,428,062,450 | 106.7 | 1,331,404,898 | 98.0  | 96,657,552              | 107.3         |
| 平成25年度 | 1,482,931,707 | 110.8 | 1,407,314,629 | 103.6 | 75,617,078              | 105.4         |
| 平成26年度 | 1,598,942,046 | 119.5 | 1,445,727,629 | 106.4 | 153,214,417             | 110.6         |
| 平成27年度 | 1,584,850,020 | 118.5 | 1,430,330,700 | 105.2 | 154,519,320             | 110.8         |
| 平成28年度 | 1,609,085,091 | 120.3 | 1,438,341,567 | 105.8 | 170,743,524             | 111.9         |
| 平成29年度 | 1,632,928,129 | 122.1 | 1,429,126,199 | 105.2 | 203,801,930             | 114.3         |
| 平成30年度 | 1,653,802,778 | 123.6 | 1,486,640,920 | 109.4 | 167,161,858             | 111.2         |
| 令和元年度  | 1,659,701,824 | 124.1 | 1,478,075,365 | 108.8 | 181,626,459             | 112.3         |

(注) 指数は平成22年度を100.0として算出している。計数は、消費税抜きで表示したものである。

次に、給水原価と供給単価の1 m<sup>3</sup>当たりの比較は、給水原価 207.62 円に対し、供給単価 221.89 円となっており、供給単価から給水原価を差し引いた値は、前年度と比較し、2.61 円改善している。有収水量1m<sup>3</sup>当たりの給水原価・供給単価の推移は、次表のとおりである。

有収水量1m<sup>3</sup>当たりの給水原価・供給単価表 (単位:円・%)

| 区 分       | 令和元年度  | 平成 30 年度 | 比較増減   |       | 平成 29 年度 |
|-----------|--------|----------|--------|-------|----------|
|           |        |          | 増減額    | 増減率   |          |
| 給水原価(A)   | 207.62 | 209.81   | △ 2.19 | △ 1.0 | 204.98   |
| 供給単価(B)   | 221.89 | 221.47   | 0.42   | 0.2   | 221.00   |
| 差引(B)-(A) | 14.27  | 11.66    | 2.61   | 22.4  | 16.02    |

(1) 収 益

総収益は 1,659,701,824 円となっており、内訳は、次表のとおりである。

営業収益は、前年度から 18,204,263 円 (1.3%) 増加し、1,407,218,615 円 (構成比 84.8%) となっている。増加した主なものは、給水収益である。

営業外収益は、前年度から 12,295,335 円 (4.7%) 減少し、251,381,530 円 (構成比 15.1%) となっている。減少した主なものは、他会計補助金である。

特別利益は、前年度から 9,882 円 (0.9%) 減少し、1,101,679 円 (構成比 0.1%) となっている。

収益内訳表 (単位:円・%)

| 区 分          | 令和元年度         |       | 平成 30 年度      |       | 比較増減         |        |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|              | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 営業収益         | 1,407,218,615 | 84.8  | 1,389,014,352 | 84.0  | 18,204,263   | 1.3    |
| 1. 給水収益      | 1,400,312,557 | 84.4  | 1,382,483,500 | 83.6  | 17,829,057   | 1.3    |
| 2. 受託工事収益    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 3. 負担金       | 3,103,000     | 0.2   | 2,586,000     | 0.2   | 517,000      | 20.0   |
| 4. その他営業収益   | 3,803,058     | 0.2   | 3,944,852     | 0.2   | △ 141,794    | △ 3.6  |
| 営業外収益        | 251,381,530   | 15.1  | 263,676,865   | 15.9  | △ 12,295,335 | △ 4.7  |
| 1. 受取利息及び配当金 | 324,667       | 0.0   | 336,626       | 0.0   | △ 11,959     | △ 3.6  |
| 2. 他会計補助金    | 84,724,000    | 5.1   | 93,550,000    | 5.6   | △ 8,826,000  | △ 9.4  |
| 3. 雑収益       | 107,586       | 0.0   | 122,607       | 0.0   | △ 15,021     | △ 12.3 |
| 4. 長期前受金戻入   | 166,225,277   | 10.0  | 169,667,632   | 10.3  | △ 3,442,355  | △ 2.0  |
| 特別利益         | 1,101,679     | 0.1   | 1,111,561     | 0.1   | △ 9,882      | △ 0.9  |
| 1. 固定資産売却益   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 2. 過年度損益修正益  | 1,101,679     | 0.1   | 1,111,561     | 0.1   | △ 9,882      | △ 0.9  |
| 計            | 1,659,701,824 | 100.0 | 1,653,802,778 | 100.0 | 5,899,046    | 0.4    |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

営業収益の根幹をなす給水収益（水道料金）は、1,400,312,557円（有収水量6,310,934m<sup>3</sup>）で総収益の84.4%を占め、総費用に対する比率は94.7%になっており、前年度と比較し1.7ポイント増加している。給水収益の推移は、次表のとおりである。

給水収益推移 (単位:円・%)

| 区 分    | 給水収益          | 対前年度増加額      | 対前年度増加率 | 総費用に対する比率 |
|--------|---------------|--------------|---------|-----------|
| 平成22年度 | 1,187,487,348 | —            | —       | 87.4      |
| 平成23年度 | 1,187,787,377 | 300,029      | 0.0     | 91.7      |
| 平成24年度 | 1,315,004,557 | 127,217,180  | 10.7    | 98.8      |
| 平成25年度 | 1,339,239,572 | 24,235,015   | 1.8     | 95.2      |
| 平成26年度 | 1,312,311,447 | △ 26,928,125 | △ 2.0   | 90.8      |
| 平成27年度 | 1,308,872,894 | △ 3,438,553  | △ 0.3   | 91.5      |
| 平成28年度 | 1,327,342,540 | 18,469,646   | 1.4     | 92.3      |
| 平成29年度 | 1,354,568,984 | 27,226,444   | 2.1     | 94.8      |
| 平成30年度 | 1,382,483,500 | 27,914,516   | 2.1     | 93.0      |
| 令和元年度  | 1,400,312,557 | 17,829,057   | 1.3     | 94.7      |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

水道料金の収入状況は、次表のとおりである。

調定額1,542,026,450円に対し、収入済額は1,517,645,640円となっており、546,870円の不納欠損が行われ、未納繰越額は23,833,940円となっている。

収納率は98.4%となっており、前年度と比較し0.1ポイント増加している。

水道料金収入状況 (単位:円・%)

| 区 分  | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額   | 未納繰越額      | 収納率  |      |      |
|------|---------------|---------------|---------|------------|------|------|------|
|      |               |               |         |            | 元年度  | 30年度 | 29年度 |
| 現年度分 | 1,517,113,140 | 1,501,557,120 | 0       | 15,556,020 | 99.0 | 98.9 | 99.0 |
| 過年度分 | 24,913,310    | 16,088,520    | 546,870 | 8,277,920  | 64.6 | 63.5 | 63.0 |
| 計    | 1,542,026,450 | 1,517,645,640 | 546,870 | 23,833,940 | 98.4 | 98.3 | 98.4 |

(注)計数は、消費税込みで表示したものである。

## (2) 費 用

総費用は1,478,075,365円となっており、内訳は、次表のとおりである。

営業費用は、前年度から1,283,676円(0.1%)増加し、1,410,323,114円(構成比95.4%)となっている。増加した主なものは、配水及び給水費である。

営業外費用は、前年度から4,175,189円(5.9%)減少し、66,148,971円となっている。減少した主なものは、支払利息である。

特別損失は、前年度から 5,674,042 円（78.0%）減少し、1,603,280 円となっている。

費用内訳表

(単位:円・%)

| 区 分        | 令和元年度         |       | 平成 30 年度      |       | 比較増減        |        |
|------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
|            | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 営業費用       | 1,410,323,114 | 95.4  | 1,409,039,438 | 94.8  | 1,283,676   | 0.1    |
| 1. 原水及び浄水費 | 729,674,818   | 49.4  | 735,555,327   | 49.5  | △ 5,880,509 | △ 0.8  |
| 2. 配水及び給水費 | 119,932,607   | 8.1   | 108,859,414   | 7.3   | 11,073,193  | 10.2   |
| 3. 受託工事費   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 4. 業務費     | 40,219,442    | 2.7   | 42,475,830    | 2.9   | △ 2,256,388 | △ 5.3  |
| 5. 総係費     | 26,482,743    | 1.8   | 27,022,281    | 1.8   | △ 539,538   | △ 2.0  |
| 6. 減価償却費   | 487,640,452   | 33.0  | 485,179,859   | 32.6  | 2,460,593   | 0.5    |
| 7. 資産減耗費   | 6,373,052     | 0.4   | 9,946,727     | 0.7   | △ 3,573,675 | △ 35.9 |
| 営業外費用      | 66,148,971    | 4.5   | 70,324,160    | 4.7   | △ 4,175,189 | △ 5.9  |
| 1. 支払利息    | 61,452,098    | 4.2   | 66,412,303    | 4.5   | △ 4,960,205 | △ 7.5  |
| 2. 雑支出     | 4,696,873     | 0.3   | 3,911,857     | 0.2   | 785,016     | 20.1   |
| 特別損失       | 1,603,280     | 0.1   | 7,277,322     | 0.5   | △ 5,674,042 | △ 78.0 |
| 1. 臨時損失    | 1,603,280     | 0.1   | 7,277,322     | 0.5   | △ 5,674,042 | △ 78.0 |
| 計          | 1,478,075,365 | 100.0 | 1,486,640,920 | 100.0 | △ 8,565,555 | △ 0.6  |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

次に、総費用を性質別に分類すると、次表のとおりである。

前年度から増加している主な費用は、人件費で 6,991,883 円（8.7%）増加している。

前年度から減少している主な費用は、臨時損失で 5,674,042 円（78.0%）減少している。

費用構成表

(単位:円・%)

| 区 分       | 令和元年度         |       | 平成30年度        |       | 比較増減        |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
|           | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 人 件 費     | 87,751,224    | 5.9   | 80,759,341    | 5.4   | 6,991,883   | 8.7    |
| 支 払 利 息   | 61,452,098    | 4.2   | 66,412,303    | 4.5   | △ 4,960,205 | △ 7.5  |
| 減 価 償 却 費 | 487,640,452   | 33.0  | 485,179,859   | 32.6  | 2,460,593   | 0.5    |
| 資 産 減 耗 費 | 6,373,052     | 0.4   | 9,946,727     | 0.7   | △ 3,573,675 | △ 35.9 |
| 動 力 費     | 26,782,606    | 1.8   | 24,098,761    | 1.6   | 2,683,845   | 11.1   |
| 修 繕 費     | 24,591,863    | 1.7   | 26,046,422    | 1.8   | △ 1,454,559 | △ 5.6  |
| 委 託 料     | 88,249,425    | 6.0   | 85,266,938    | 5.7   | 2,982,487   | 3.5    |
| 工 事 請 負 費 | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 受 水 費     | 581,336,061   | 39.3  | 580,726,929   | 39.1  | 609,132     | 0.1    |
| 負 担 金     | 67,857,359    | 4.6   | 73,399,653    | 4.9   | △ 5,542,294 | △ 7.6  |
| 臨 時 損 失   | 1,603,280     | 0.1   | 7,277,322     | 0.5   | △ 5,674,042 | △ 78.0 |
| そ の 他     | 44,437,945    | 3.0   | 47,526,665    | 3.2   | △ 3,088,720 | △ 6.5  |
| 計         | 1,478,075,365 | 100.0 | 1,486,640,920 | 100.0 | △ 8,565,555 | △ 0.6  |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

受水量は、5,059,560 m<sup>3</sup>となっており、前年度から 0.3%増加している。なお、受水の全量を福岡地区水道企業団から受水している。受水量の推移は、次表のとおりである。

受水量年度別推移

(単位:m<sup>3</sup>・%)

| 区 分      | 受水量       | 対前年度増加量   | 対前年度増加率 |
|----------|-----------|-----------|---------|
| 平成 22 年度 | 3,424,663 | —         | —       |
| 平成 23 年度 | 3,274,129 | △ 150,534 | △ 4.4   |
| 平成 24 年度 | 3,466,248 | 192,119   | 5.9     |
| 平成 25 年度 | 4,780,304 | 1,314,056 | 37.9    |
| 平成 26 年度 | 5,018,746 | 238,442   | 5.0     |
| 平成 27 年度 | 5,032,868 | 14,122    | 0.3     |
| 平成 28 年度 | 5,045,930 | 13,062    | 0.3     |
| 平成 29 年度 | 5,041,243 | △ 4,687   | △ 0.1   |
| 平成 30 年度 | 5,045,930 | 4,687     | 0.1     |
| 令和元年度    | 5,059,560 | 13,630    | 0.3     |

### (3) 剰余金計算

資本金及び剰余金の当年度中の増減状況は、次表のとおりである。

資本金の当年度末残高は、前年度末残高 5,384,841,882 円から前年度処分額として、糸島市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例第 5 条第 4 項の規定に基づき、減債積立金を使用して企業債を償還したことにより 203,801,930 円の増加となっており、処分後残高 5,588,643,812 円に、出資金の受入れによる 73,502,000 円を加え、5,662,145,812 円となっている。

資本剰余金の当年度末残高は、前年度末残高 230,526,045 円に増減はなく、230,526,045 円となっている。

利益剰余金については、前年度末残高 750,116,027 円から前年度処分額として、前年度純利益を減債積立金に積立て処分することにより、167,161,858 円が、減債積立金においては増加、未処分利益剰余金においては減少となっており、更に未処分利益剰余金では、前述の条例第 5 条第 4 項の規定に基づき、減債積立金を使用して企業債を償還したことにより 203,801,930 円の減少となっており、処分後残高は、546,314,097 円となっている。当年度変動額としては、減債積立金に積立処分した全額を取り崩したことによる 167,161,858 円が、減債積立金においては減少、未処分利益剰余金においては増加となっており、更に未処分利益剰余金に、当年度純利益 181,626,459 円を加え、利益剰余金の当年度末残高は、727,940,556 円となっている。

剰余金計算書

(単位:円)

| 区分             | 資本金           | 資本剰余金       |            |           |             |             |
|----------------|---------------|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|
|                |               | 受贈財産<br>評価額 | 加入金        | 補助金       | 負担金         | 資本剰余金合計     |
| 前年度末残高         | 5,384,841,882 | 53,596,291  | 53,675,357 | 6,692,834 | 116,561,563 | 230,526,045 |
| 前年度処分額         | 203,801,930   | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 議会議決<br>処分額    | 0             | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 条例処分額          | 203,801,930   | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 減債積立金<br>積立    | 0             | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 減債積立金<br>目的の使用 | 203,801,930   | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 処分後残高          | 5,588,643,812 | 53,596,291  | 53,675,357 | 6,692,834 | 116,561,563 | 230,526,045 |
| 当年度変動額         | 73,502,000    | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 出資金受入          | 73,502,000    | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 受贈財産受入         | 0             | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 加入金受入          | 0             | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 補助金受入          | 0             | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 当期純利益          | 0             | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 積立取崩し          | 0             | 0           | 0          | 0         | 0           | 0           |
| 当年度末残高         | 5,662,145,812 | 53,596,291  | 53,675,357 | 6,692,834 | 116,561,563 | 230,526,045 |

| 区分             | 利益剰余金         |             |             |               |               | 資本合計          |
|----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 減債積立金         | 利益積立金       | 建設改良<br>積立金 | 未処分利益<br>剰余金  | 利益剰余金合計       |               |
| 前年度末残高         | 0             | 129,633,091 | 0           | 620,482,936   | 750,116,027   | 6,365,483,954 |
| 前年度処分額         | 167,161,858   | 0           | 0           | △ 370,963,788 | △ 203,801,930 | 0             |
| 議会議決<br>処分額    | 0             | 0           | 0           | 0             | 0             | 0             |
| 条例処分額          | 167,161,858   | 0           | 0           | △ 370,963,788 | △ 203,801,930 | 0             |
| 減債積立金<br>積立    | 167,161,858   | 0           | 0           | △ 167,161,858 | 0             | 0             |
| 減債積立金<br>目的の使用 | 0             | 0           | 0           | △ 203,801,930 | △ 203,801,930 | 0             |
| 処分後残高          | 167,161,858   | 129,633,091 | 0           | 249,519,148   | 546,314,097   | 6,365,483,954 |
| 当年度変動額         | △ 167,161,858 | 0           | 0           | 348,788,317   | 181,626,459   | 255,128,459   |
| 出資金受入          | 0             | 0           | 0           | 0             | 0             | 73,502,000    |
| 受贈財産受入         | 0             | 0           | 0           | 0             | 0             | 0             |
| 加入金受入          | 0             | 0           | 0           | 0             | 0             | 0             |
| 補助金受入          | 0             | 0           | 0           | 0             | 0             | 0             |
| 当期純利益          | 0             | 0           | 0           | 181,626,459   | 181,626,459   | 181,626,459   |
| 積立取崩し          | △ 167,161,858 | 0           | 0           | 167,161,858   | 0             | 0             |
| 当年度末残高         | 0             | 129,633,091 | 0           | 598,307,465   | 727,940,556   | 6,620,612,413 |

#### 4 財政状態について（貸借対照表）

令和元年度の財政状態については、次のとおりである。

##### (1) 資産

資産総額は14,076,783,246円で、前年度と比較し89,111,652円の増加となっている。増加した主なものは、有形固定資産の建設仮勘定である。

有形固定資産の主なものは、構築物10,013,801,375円で、構成比は71.1%となっている。

流動資産の主なものは、現金預金2,112,063,888円で、構成比は15.0%となっている。

流動資産の未収金は、274,103,980円で、内訳は営業未収金が、水道料金23,833,940円、瑞梅寺浄水場負担金精算戻入ほか24,604,004円、営業外未収金が、一般会計補助金ほか85,593,369円、その他未収金が、一般会計出資金ほか140,072,667円である。

なお、未収金については、評価性引当金である未収金貸倒引当金9,576,420円が控除されており、控除後の未収金残高は、264,527,560円となっている。

比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 区 分              |                | 借 方            |                |                |            |              |        |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------|
|                  |                | 令和元年度          |                | 平成30年度         |            | 比較増減         |        |
|                  |                | 金額             | 構成比            | 金額             | 構成比        | 増減額          | 増減率    |
| 資<br>産<br>の<br>部 | 1. 固定資産        | 11,699,427,078 | 83.1           | 11,647,802,698 | 83.3       | 51,624,380   | 0.4    |
|                  | (1) 有形固定資産     | 11,699,137,078 | 83.1           | 11,647,802,698 | 83.3       | 51,334,380   | 0.4    |
|                  | イ. 土地          | 336,944,127    | 2.4            | 336,944,127    | 2.4        | 0            | -      |
|                  | ロ. 建物          | 98,853,181     | 0.8            | 103,707,744    | 0.8        | △ 4,854,563  | △ 4.7  |
|                  | ハ. 構築物         | 10,013,801,375 | 71.1           | 10,072,645,159 | 72.0       | △ 58,843,784 | △ 0.6  |
|                  | ニ. 機械及び装置      | 752,703,659    | 5.3            | 810,253,087    | 5.8        | △ 57,549,428 | △ 7.1  |
|                  | ホ. 車両及び運搬具     | 963,877        | 0.0            | 1,417,988      | 0.0        | △ 454,111    | △ 32.0 |
|                  | ヘ. 工具、器具及び備品   | 11,965,611     | 0.1            | 14,164,581     | 0.1        | △ 2,198,970  | △ 15.5 |
|                  | ト. 建設仮勘定       | 483,905,248    | 3.4            | 308,670,012    | 2.2        | 175,235,236  | 56.8   |
|                  | (2) 無形固定資産     | 290,000        | 0.0            | 0              | 0.0        | 290,000      | 皆増     |
|                  | イ. 無形固定資産      | 290,000        | 0.0            | 0              | 0.0        | 290,000      | 皆増     |
|                  | 2. 流動資産        | 2,377,356,168  | 16.9           | 2,339,868,896  | 16.7       | 37,487,272   | 1.6    |
|                  | (1) 現金預金       | 2,112,063,888  | 15.0           | 2,080,489,776  | 14.9       | 31,574,112   | 1.5    |
|                  | (2) 未収金        | 274,103,980    | 1.9            | 267,416,583    | 1.9        | 6,687,397    | 2.5    |
|                  | 未収金貸倒引当金       | △ 9,576,420    | △0.1           | △ 10,502,283   | △0.1       | 925,863      | △ 8.8  |
|                  | (3) 貯蔵品        | 664,720        | 0.0            | 764,820        | 0.0        | △ 100,100    | △ 13.1 |
|                  | (4) その他流動資産    | 100,000        | 0.0            | 1,700,000      | 0.0        | △ 1,600,000  | △ 94.1 |
| 資産合計             | 14,076,783,246 | 100.0          | 13,987,671,594 | 100.0          | 89,111,652 | 0.6          |        |

(注) 計数は、消費税抜きで表示したものである。

## (2) 負債・資本

負債総額は、7,456,170,833円で、前年度と比較し166,016,807円の減少となっている。流動負債の未払金193,487,430円の内訳は、営業未払金(受水費、地下水観測委託等126件)88,773,566円、その他未払金(建設改良工事費等29件ほか)104,713,864円である。

資本総額は、6,620,612,413円で、前年度と比較し255,128,459円の増加となっている。資本金は、5,662,145,812円で、前年度と比較し277,303,930円の増加となっており、剰余金は、958,466,601円で、前年度と比較し22,175,471円の減少となっている。

比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 区 分              |                 | 令和元年度         |                 | 平成30年度        |               | 比較増減         |        |
|------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|--------|
|                  |                 | 金額            | 構成比             | 金額            | 構成比           | 増減額          | 増減率    |
| 負<br>債<br>の<br>部 | 1. 固定負債         | 3,188,822,325 | 22.7            | 3,288,233,784 | 23.5          | △ 99,411,459 | △ 3.0  |
|                  | (1) 企業債         | 3,175,709,247 | 22.6            | 3,275,120,706 | 23.4          | △ 99,411,459 | △ 3.0  |
|                  | イ. 企業債          | 3,175,709,247 | 22.6            | 3,275,120,706 | 23.4          | △ 99,411,459 | △ 3.0  |
|                  | (2) 引当金         | 13,113,078    | 0.1             | 13,113,078    | 0.1           | 0            | -      |
|                  | イ. 特別修繕引当金      | 13,113,078    | 0.1             | 13,113,078    | 0.1           | 0            | -      |
|                  | 2. 流動負債         | 497,562,052   | 3.5             | 588,564,091   | 4.2           | △ 91,002,039 | △ 15.5 |
|                  | (1) 企業債         | 283,211,459   | 2.0             | 269,777,185   | 2.0           | 13,434,274   | 5.0    |
|                  | イ. 企業債          | 283,211,459   | 2.0             | 269,777,185   | 2.0           | 13,434,274   | 5.0    |
|                  | (2) 未払金         | 193,487,430   | 1.4             | 291,274,801   | 2.1           | △ 97,787,371 | △ 33.6 |
|                  | (3) 引当金         | 10,494,000    | 0.0             | 9,858,000     | 0.0           | 636,000      | 6.5    |
|                  | イ. 賞与引当金        | 8,687,000     | 0.0             | 8,167,000     | 0.0           | 520,000      | 6.4    |
|                  | ロ. 法定福利費引当金     | 1,807,000     | 0.0             | 1,691,000     | 0.0           | 116,000      | 6.9    |
|                  | (4) 前受金         | 140,003       | 0.0             | 140,003       | 0.0           | 0            | -      |
|                  | (5) 預り金         | 10,229,160    | 0.1             | 17,514,102    | 0.1           | △ 7,284,942  | △ 41.6 |
| 3. 繰延収益          | 3,769,786,456   | 26.8          | 3,745,389,765   | 26.8          | 24,396,691    | 0.7          |        |
| (1) 長期前受金        | 7,474,992,047   | 53.1          | 7,290,141,939   | 52.1          | 184,850,108   | 2.5          |        |
| (2) 長期前受金収益化累計額  | △ 3,705,205,591 | △ 26.3        | △ 3,544,752,174 | △ 25.3        | △ 160,453,417 | 4.5          |        |
| 負債合計             | 7,456,170,833   | 53.0          | 7,622,187,640   | 54.5          | △ 166,016,807 | △ 2.2        |        |
| 資<br>本<br>の<br>部 | 4. 資本金          | 5,662,145,812 | 40.2            | 5,384,841,882 | 38.5          | 277,303,930  | 5.1    |
|                  | (1) 自己資本金       | 5,662,145,812 | 40.2            | 5,384,841,882 | 38.5          | 277,303,930  | 5.1    |
|                  | 5. 剰余金          | 958,466,601   | 6.8             | 980,642,072   | 7.0           | △ 22,175,471 | △ 2.3  |
|                  | (1) 資本剰余金       | 230,526,045   | 1.6             | 230,526,045   | 1.6           | 0            | -      |
|                  | イ. 受贈財産評価額      | 53,596,291    | 0.4             | 53,596,291    | 0.4           | 0            | -      |
|                  | ロ. 加入金          | 53,675,357    | 0.4             | 53,675,357    | 0.4           | 0            | -      |
|                  | ハ. 負担金          | 116,561,563   | 0.8             | 116,561,563   | 0.8           | 0            | -      |
|                  | ニ. 補助金          | 6,692,834     | 0.0             | 6,692,834     | 0.0           | 0            | -      |
|                  | (2) 利益剰余金       | 727,940,556   | 5.2             | 750,116,027   | 5.4           | △ 22,175,471 | △ 3.0  |
|                  | イ. 利益積立金        | 129,633,091   | 0.9             | 129,633,091   | 0.9           | 0            | -      |
|                  | ロ. 当年度未処分利益剰余金  | 598,307,465   | 4.3             | 620,482,936   | 4.5           | △ 22,175,471 | △ 3.6  |
| 資本合計             | 6,620,612,413   | 47.0          | 6,365,483,954   | 45.5          | 255,128,459   | 4.0          |        |
| 負債・資本合計          | 14,076,783,246  | 100.0         | 13,987,671,594  | 100.0         | 89,111,652    | 0.6          |        |

(注) 計数は、消費税抜きで表示したものである。

5 資金の状況について（キャッシュ・フロー計算書）

キャッシュ・フローの状況は、次表のとおりである。

キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| 区分                          | 令和元年度         |
|-----------------------------|---------------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |               |
| 当年度純利益                      | 181,626,459   |
| 減価償却費                       | 487,640,452   |
| 固定資産除却費                     | 7,976,332     |
| 譲渡損失                        | 0             |
| 賞与引当金の増加額                   | 554,000       |
| 法定福利費引当金の増加額                | 113,000       |
| 貸倒引当金の減少額                   | △ 925,863     |
| 長期前受金の戻入額                   | △ 166,225,277 |
| 受取利息及び配当金                   | △ 324,667     |
| 支払利息及び企業債取扱費                | 61,452,098    |
| 営業及び営業外未収金増加額               | △ 4,490,429   |
| 営業及び営業外未払金・未払費用の減少額         | △ 22,468,302  |
| たな卸資産の減少額                   | 100,100       |
| その他流動負債の減少                  | △ 7,284,942   |
| その他流動資産の減少                  | 1,600,000     |
| 小計                          | 539,342,961   |
| 受取利息及び配当金                   | 324,667       |
| 支払利息及び企業債取扱諸費               | △ 61,452,098  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー①           | 478,215,530   |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |               |
| 固定資産取得・建設改良事業等実施額           | △ 497,366,017 |
| 加入金による収入                    | 86,020,000    |
| 補助金による収入                    | 52,528,000    |
| 負担金による収入                    | 7,469,160     |
| 4条特定収入仮払消費税                 | △ 5,303,479   |
| 固定資産売却による収入                 | 2,140         |
| 投資活動に伴う未収金等の債権の増加額          | △ 2,196,968   |
| 投資活動に伴う未払金等の債務の減少額          | △ 75,319,069  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー②           | △ 434,166,233 |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |               |
| 企業債による収入                    | 183,800,000   |
| 企業債の償還による支出                 | △ 269,777,185 |
| 他会計からの出資による収入               | 73,502,000    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー③           | △ 12,475,185  |
| IV 現金預金の増加額④=①+②+③          | 31,574,112    |
| V 現金預金の期首残高                 | 2,080,489,776 |
| VI 現金預金の期末残高                | 2,112,063,888 |

(注) 本表は間接法により作成している。

## 6 債権管理条例第 10 条に基づく債権放棄

糸島市債権管理条例第 10 条第 1 項の規定により放棄した債権について、その事由等を確認し適正に執行されていると認められた。

水道事業会計における債権放棄は、次表のとおりである。

| 債権の名称 | 件数 | 金額(円)   | 放棄した事由               |
|-------|----|---------|----------------------|
| 水道料金  | 56 | 546,870 | 条例第 10 条第 1 項第 3 号該当 |
| 合 計   | 56 | 546,870 |                      |

むすび

以上が、令和元年度の糸島市水道事業会計決算の概要である。

令和元年度の経営成績は、営業収支については3,104千円の赤字、経常収支については182,128千円の黒字となっており、特別利益1,102千円を加え、特別損失1,603千円を減じ、総収益1,659,702千円に対し、総費用1,478,075千円となり181,626千円の純利益を生じている。当年度純利益に前年度繰越利益剰余金249,519千円及び減債積立金の取崩しによるその他未処分利益剰余金変動額167,161,858千円を加えた当年度未処分利益剰余金は、598,307千円となっている。

経営成績を前年度と比較すると、営業収益は、18,204千円増加している。これは主に、給水収益の増によるものである。営業外収益については、12,295千円減少している。これは主に、他会計補助金の減によるものである。他方、営業費用は、1,284千円増加している。これは主に、配水及び給水費の増によるものである。営業外費用については、4,175千円減少している。これは主に、企業債利息の減によるものである。

収益的収入における一般会計からの繰入金は84,724千円で、うち基準外の繰入金は76,202千円で、前年度とほぼ同額となっている。また、水道料金の収納率は前年度から0.1ポイント向上し98.4%となっている。

財政状態をみると、資産については、配水施設工事、第8次拡張工事、緊急連絡管整備工事等により、固定資産は前年度より51,624千円増加し、11,699,427千円となっている。また、流動資産は37,487千円増加し、2,377,356千円となり、資産合計は14,076,783千円となっている。負債については、固定負債が99,411千円減少し、3,188,822千円、流動負債が91,002千円減少し、497,562千円となっている。繰延収益については、24,397千円増加し、3,769,786千円となっている。資本金については、277,304千円増加し、5,662,146千円となっている。剰余金については、資本剰余金が増減なしの230,526千円、利益剰余金が22,175千円減少し、727,941千円となっている。この結果、負債・資本の総額は14,076,783千円となっている。

福岡地区水道企業団からの受水量は5,059,560 m<sup>3</sup>、受水費は581,336千円で、いずれも前年度から微増となっている。

水道事業は、市民のライフラインとして、安全・安心な水を安定供給することが最も重要である。また、公営企業として常に企業の経済性を発揮することが求められ、あわせて、財務諸表等の透明性・信頼性の確保も求められている。

給水人口は、第8次拡張事業に伴い給水区域が拡大され、一定の水需要の伸びは見込まれるものの、今後の人口減少に伴う水需要の伸び悩みが懸念されることから、健全な経営のため確実性の高い計画が必要であると思われる。

また、水道事業が将来にわたり安定した経営を維持するためには、現在行っている経営合理化、水道料金収納確保の取組等に加え、給水区域内での普及率の向上対策も重要と思われる。

今後も、水道事業を取り巻く環境の変化に対応しながら、なお一層合理的かつ効果的な経営を目指し、市民の信頼に添えていきたい。

## 資 料

|   |             |    |
|---|-------------|----|
| 1 | 費用節別集計表 ※   | 19 |
| 2 | 費用節別年度比較表 ※ | 21 |
| 3 | 経営分析表       | 22 |

(注) ※の表は消費税抜きで表示している。

1 費用節別集計表

| 区 分               | 営 業 費 用     |             |       |            |            |             |
|-------------------|-------------|-------------|-------|------------|------------|-------------|
|                   | 原水及び浄水費     | 配水及び給水費     | 受託工事費 | 業務費        | 総係費        | 減価償却費       |
| 報 酬               | 2,187,558   | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 給 料               | 6,882,900   | 18,162,900  | 0     | 4,739,100  | 9,525,000  | 0           |
| 手 当               | 4,571,767   | 13,430,643  | 0     | 3,624,085  | 7,512,150  | 0           |
| 法 定 福 利 費         | 2,085,904   | 5,563,889   | 0     | 1,475,374  | 3,186,512  | 0           |
| 賃 金               | 0           | 681,323     | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 旅 費 交 通 費         | 55,748      | 7,766       | 0     | 0          | 255,443    | 0           |
| 被 服 費             | 0           | 16,890      | 0     | 0          | 13,690     | 0           |
| 備 消 品 費           | 1,680       | 108,960     | 0     | 159,000    | 407,789    | 0           |
| 燃 料 費             | 130,035     | 54,845      | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 光 熱 水 費           | 537,859     | 871,822     | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 印 刷 製 本 費         | 0           | 99,400      | 0     | 447,120    | 61,173     | 0           |
| 通 信 運 搬 費         | 2,669,267   | 2,167,523   | 0     | 3,049,659  | 171,884    | 0           |
| 委 託 料             | 22,103,948  | 40,493,265  | 0     | 23,111,212 | 2,541,000  | 0           |
| 工 事 請 負 費         | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 賃 借 料             | 31,964      | 118,600     | 0     | 285,684    | 68,400     | 0           |
| 手 数 料             | 9,075,425   | 7,040,968   | 0     | 2,296,308  | 2,397      | 0           |
| 補 償 金             | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 修 繕 費             | 1,782,200   | 22,809,663  | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 動 力 費             | 24,492,325  | 2,290,281   | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 薬 品 費             | 648,900     | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 材 料 費             | 2,153,710   | 1,794,228   | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 負 担 金             | 67,643,159  | 0           | 0     | 0          | 214,200    | 0           |
| 補 助 金             | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 保 険 料             | 217,808     | 615,622     | 0     | 146,900    | 0          | 0           |
| 研 修 費             | 0           | 321,819     | 0     | 0          | 28,419     | 0           |
| 食 糧 費             | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 交 際 費             | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 有形固定資産減価償却費       | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 487,640,452 |
| 固 定 資 産 除 却 費     | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| たな卸資産減耗費          | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 企 業 債 利 息         | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 借 入 金 利 息         | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 臨 時 損 失           | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 受 水 費             | 581,336,061 | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 公 課 費             | 6,600       | 8,200       | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 賞与引当金繰入額          | 860,000     | 2,723,000   | 0     | 736,000    | 1,468,000  | 0           |
| 貸倒引当金繰入額          | 0           | 0           | 0     | 0          | 722,686    | 0           |
| 法定福利費引当金繰入額       | 200,000     | 551,000     | 0     | 149,000    | 304,000    | 0           |
| そ の 他 雑 支 出       | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 過 年 度 損 益 修 正 損   | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 消 費 税 に 係 る 雑 支 出 | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 譲 渡 損 失           | 0           | 0           | 0     | 0          | 0          | 0           |
| 計                 | 729,674,818 | 119,932,607 | 0     | 40,219,442 | 26,482,743 | 487,640,452 |

(単位:円)

| 資産減耗費     | 営業外費用         |            |     |           |            | 特別損失      | 合計            |
|-----------|---------------|------------|-----|-----------|------------|-----------|---------------|
|           | 小計            | 支払利息       | 調査費 | 雑支出       | 小計         |           |               |
| 0         | 2,187,558     | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 2,187,558     |
| 0         | 39,309,900    | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 39,309,900    |
| 0         | 29,138,645    | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 29,138,645    |
| 0         | 12,311,679    | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 12,311,679    |
| 0         | 681,323       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 681,323       |
| 0         | 318,957       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 318,957       |
| 0         | 30,580        | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 30,580        |
| 0         | 677,429       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 677,429       |
| 0         | 184,880       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 184,880       |
| 0         | 1,409,681     | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 1,409,681     |
| 0         | 607,693       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 607,693       |
| 0         | 8,058,333     | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 8,058,333     |
| 0         | 88,249,425    | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 88,249,425    |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 504,648       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 504,648       |
| 0         | 18,415,098    | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 18,415,098    |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 24,591,863    | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 24,591,863    |
| 0         | 26,782,606    | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 26,782,606    |
| 0         | 648,900       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 648,900       |
| 0         | 3,947,938     | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 3,947,938     |
| 0         | 67,857,359    | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 67,857,359    |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 980,330       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 980,330       |
| 0         | 350,238       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 350,238       |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 487,640,452   | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 487,640,452   |
| 6,373,052 | 6,373,052     | 0          | 0   | 0         | 0          | 1,603,280 | 7,976,332     |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 0             | 61,452,098 | 0   | 0         | 61,452,098 | 0         | 61,452,098    |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 581,336,061   | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 581,336,061   |
| 0         | 14,800        | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 14,800        |
| 0         | 5,787,000     | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 5,787,000     |
| 0         | 722,686       | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 722,686       |
| 0         | 1,204,000     | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 1,204,000     |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 465,213   | 465,213    | 0         | 465,213       |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 4,231,660 | 4,231,660  | 0         | 4,231,660     |
| 0         | 0             | 0          | 0   | 0         | 0          | 0         | 0             |
| 6,373,052 | 1,410,323,114 | 61,452,098 | 0   | 4,696,873 | 66,148,971 | 1,603,280 | 1,478,075,365 |

## 2 費用節別年度比較表

(単位:円・%)

| 項目<br>節     | 令和元年度         |       | 平成30年度        |       | 比較増減        |        |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
|             | 決算額           | 構成比   | 決算額           | 構成比   | 増減額         | 増減率    |
| 報酬          | 2,187,558     | 0.2   | 2,184,000     | 0.1   | 3,558       | 0.2    |
| 給料          | 39,309,900    | 2.7   | 35,733,600    | 2.5   | 3,576,300   | 10.0   |
| 手当          | 29,138,645    | 2.0   | 27,449,187    | 1.8   | 1,689,458   | 6.2    |
| 法定福利費       | 12,311,679    | 0.8   | 11,252,554    | 0.8   | 1,059,125   | 9.4    |
| 賃金          | 681,323       | 0.1   | 633,770       | 0.0   | 47,553      | 7.5    |
| 旅費交通費       | 318,957       | 0.0   | 345,502       | 0.0   | △ 26,545    | △ 7.7  |
| 被服費         | 30,580        | 0.0   | 11,940        | 0.0   | 18,640      | 156.1  |
| 備用品費        | 677,429       | 0.1   | 1,884,599     | 0.1   | △ 1,207,170 | △ 64.1 |
| 燃料費         | 184,880       | 0.0   | 192,770       | 0.0   | △ 7,890     | △ 4.1  |
| 光熱水費        | 1,409,681     | 0.1   | 1,507,894     | 0.1   | △ 98,213    | △ 6.5  |
| 印刷製本費       | 607,693       | 0.0   | 646,818       | 0.0   | △ 39,125    | △ 6.0  |
| 通信運搬費       | 8,058,333     | 0.5   | 8,180,883     | 0.6   | △ 122,550   | △ 1.5  |
| 委託料         | 88,249,425    | 6.0   | 85,266,938    | 5.7   | 2,982,487   | 3.5    |
| 工事請負費       | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 賃借料         | 504,648       | 0.0   | 1,810,855     | 0.1   | △ 1,306,207 | △ 72.1 |
| 手数料         | 18,415,098    | 1.2   | 18,898,696    | 1.3   | △ 483,598   | △ 2.6  |
| 補償金         | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 修繕費         | 24,591,863    | 1.7   | 26,046,422    | 1.8   | △ 1,454,559 | △ 5.6  |
| 動力費         | 26,782,606    | 1.8   | 24,098,761    | 1.6   | 2,683,845   | 11.1   |
| 薬品費         | 648,900       | 0.0   | 695,800       | 0.0   | △ 46,900    | △ 6.7  |
| 材料費         | 3,947,938     | 0.3   | 3,599,490     | 0.2   | 348,448     | 9.7    |
| 負担金         | 67,857,359    | 4.6   | 73,399,653    | 4.9   | △ 5,542,294 | △ 7.6  |
| 補助金         | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 保険料         | 980,330       | 0.1   | 1,576,775     | 0.1   | △ 596,445   | △ 37.8 |
| 研修費         | 350,238       | 0.0   | 365,763       | 0.0   | △ 15,525    | △ 4.2  |
| 食糧費         | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 交際費         | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 有形固定資産減価償却費 | 487,640,452   | 33.0  | 485,179,859   | 32.6  | 2,460,593   | 0.5    |
| 固定資産除却費     | 7,976,332     | 0.5   | 17,224,049    | 1.2   | △ 9,247,717 | △ 53.7 |
| たな卸資産減耗費    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 企業債利息       | 61,452,098    | 4.2   | 66,412,303    | 4.5   | △ 4,960,205 | △ 7.5  |
| 借入金利息       | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 臨時損失        | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 受水費         | 581,336,061   | 39.3  | 580,726,929   | 39.1  | 609,132     | 0.1    |
| 公課費         | 14,800        | 0.0   | 0             | 0.0   | 14,800      | 皆増     |
| 賞与引当金繰入額    | 5,787,000     | 0.4   | 5,233,000     | 0.4   | 554,000     | 10.6   |
| 貸倒引当金繰入額    | 722,686       | 0.0   | 1,079,253     | 0.1   | △ 356,567   | △ 33.0 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 1,204,000     | 0.1   | 1,091,000     | 0.1   | 113,000     | 10.4   |
| その他雑支出      | 465,213       | 0.0   | 78,241        | 0.0   | 386,972     | 494.6  |
| 過年度損益修正損    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 消費税に係る雑支出   | 4,231,660     | 0.3   | 3,833,616     | 0.3   | 398,044     | 10.4   |
| 譲渡損失        | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0           | -      |
| 計           | 1,478,075,365 | 100.0 | 1,486,640,920 | 100.0 | △ 8,565,555 | △ 0.6  |

### 3 経営分析表

| 比率項目             |              | 算式                          | 元年度     | 30年度    | 29年度    | 評価基準                   |
|------------------|--------------|-----------------------------|---------|---------|---------|------------------------|
| 給水収益に対する比率       | ①企業債償還金      | 企業債償還金／給水収益                 | 19.27%  | 18.94%  | 18.46%  | 小さいほどよい                |
|                  | ②企業債利息       | 企業債利息／給水収益                  | 4.39%   | 4.80%   | 5.27%   | 〃                      |
|                  | ③企業債元利償還金    | (企業債償還金＋企業債利息)／給水収益         | 23.65%  | 23.74%  | 23.73%  | 〃                      |
|                  | ④職員給与費       | 職員給与費／給水収益                  | 6.21%   | 5.81%   | 5.91%   | 〃                      |
| 経済性<br>収益性に関する比率 | ⑤総資本利益率      | 経常利益(損失)／平均総資本              | 1.30%   | 1.24%   | 1.50%   | 大きいほどよい<br>(△の場合は赤字)   |
|                  | ⑥総収益対総費用比率   | 総収益／総費用                     | 112.29% | 111.24% | 114.26% | 大きいほどよい<br>(100%以下は赤字) |
|                  | ⑦営業収益対営業費用比率 | (営業収益-受託工事収益)／(営業費用-受託工事費用) | 99.78%  | 98.58%  | 101.07% | 大きいほどよい                |
|                  | ⑧人件費対総費用比率   | 3条人件費／総費用                   | 5.88%   | 5.40%   | 5.60%   | 小さいほどよい                |
| 資産構成・安全性に関する比率   | ⑨流動比率        | 流動資産／流動負債                   | 477.80% | 397.56% | 350.83% | 大きいほどよい<br>(200%以上が理想) |
|                  | ⑩酸性試験比率      | (現金預金＋未収金-貸倒引当金)／流動負債       | 477.65% | 397.14% | 350.48% | 大きいほどよい<br>(100%以上が理想) |
|                  | ⑪現金比率        | 現金預金／流動負債                   | 424.48% | 353.49% | 312.52% | 大きいほどよい<br>(20%以上が理想)  |
|                  | ⑫自己資本構成比率    | 自己資本／総資本                    | 73.81%  | 72.28%  | 70.79%  | 〃                      |
|                  | ⑬長期資本適合率     | 資本金／固定資産                    | 48.40%  | 46.23%  | 44.48%  | 100%以上がよい              |
| 資産回転率・活動性比率      | ⑭総資本回転率      | (営業収益-受託工事収益)／平均総資本         | 0.100回  | 0.100回  | 0.099回  | 大きいほどよい                |
|                  | ⑮自己資本回転率     | (営業収益-受託工事収益)／平均自己資本        | 0.137回  | 0.139回  | 0.140回  | 〃                      |
|                  | ⑯固定資産回転率     | (営業収益-受託工事収益)／平均固定資産        | 0.121回  | 0.120回  | 0.119回  | 〃                      |
|                  | ⑰流動資産回転率     | (営業収益-受託工事収益)／平均流動資産        | 0.597回  | 0.593回  | 0.585回  | 〃                      |
|                  | ⑱未収金回転率      | (営業収益-受託工事収益)／平均未収金         | 5.197回  | 5.223回  | 5.528回  | 〃                      |

## II 下水道事業会計

### 1 業務の実績

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業及び個別排水処理施設整備事業の5事業からなっており、各事業の業務を合計した令和元年度の業務実績は、次表のとおりである。

令和元年度末の処理区域内人口は、73,424人で、前年度と比較し600人(0.8%)増加し、人口普及率は72.2%となっている。

また、有収率は前年度と比較し1.1ポイント減少し81.8%となり、年間有収水量は、5,829,962m<sup>3</sup>で、前年度と比較し129,417m<sup>3</sup>(2.3%)増加している。

業務実績表

| 区 分         | 単位             | 令和元年度     | 平成30年度    | 比較増減      |        | 平成29年度    |
|-------------|----------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
|             |                |           |           | 増減        | 増減率(%) |           |
| 行政区域内人口 A   | 人              | 101,665   | 101,450   | 215       | 0.2    | 100,721   |
| 処理区域内人口 B   | 人              | 73,424    | 72,824    | 600       | 0.8    | 70,505    |
| 人口普及率 B/A   | %              | 72.2      | 71.8      | 0.4ポイント   | —      | 70.0      |
| 水洗化人口 C     | 人              | 70,075    | 68,482    | 1,593     | 2.3    | 67,158    |
| 水洗化戸数 D     | 戸              | 29,062    | 28,112    | 950       | 3.4    | 27,331    |
| 水洗化率 C/B    | %              | 95.4      | 94.0      | 1.4ポイント   | —      | 95.3      |
| 計画面積 E      | ha             | 2,177     | 2,177     | 0         | —      | 2,059     |
| 処理区域内面積 F   | ha             | 1,443     | 1,431     | 12        | 0.8    | 1,381     |
| 面積整備率 F/E   | %              | 66.3      | 65.7      | 0.6ポイント   | —      | 67.1      |
| 管渠総延長 G     | m              | 442,380   | 437,760   | 4,620     | 1.1    | 427,930   |
| 浄化槽整備計画基数 H | 基              | 170       | 170       | 0         | —      | 170       |
| 浄化槽設置済数 I   | 基              | 63        | 57        | 6         | 10.5   | 52        |
| 浄化槽整備率 I/H  | %              | 37.1      | 33.5      | 3.6ポイント   | —      | 30.6      |
| 総処理水量 J     | m <sup>3</sup> | 7,126,740 | 6,878,138 | 248,602   | 3.6    | 6,702,790 |
| 有収水量 K      | m <sup>3</sup> | 5,829,962 | 5,700,545 | 129,417   | 2.3    | 5,590,229 |
| 有収率 K/J     | %              | 81.8      | 82.9      | △ 1.1ポイント | —      | 83.4      |

各事業別の水洗化人口等の業務実績は、次表のとおりとなっている。

事業別業務実績表

| 区 分           |                       | 令和元年度     | 平成30年度    | 比較増減    |        | 平成29年度    |
|---------------|-----------------------|-----------|-----------|---------|--------|-----------|
|               |                       |           |           | 増減数     | 増減率(%) |           |
| 公共下水道事業       | 水洗化人口(人)              | 65,418    | 63,901    | 1,517   | 2.4    | 62,655    |
|               | 水洗化戸数(戸)              | 27,327    | 26,436    | 891     | 3.4    | 25,708    |
|               | 有収水量(m <sup>3</sup> ) | 5,457,730 | 5,336,807 | 120,923 | 2.3    | 5,234,049 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 水洗化人口(人)              | 548       | 546       | 2       | 0.4    | 549       |
|               | 水洗化戸数(戸)              | 308       | 297       | 11      | 3.7    | 295       |
|               | 有収水量(m <sup>3</sup> ) | 59,623    | 59,188    | 435     | 0.7    | 58,735    |
| 農業集落排水事業      | 水洗化人口(人)              | 3,713     | 3,647     | 66      | 1.8    | 3,584     |
|               | 水洗化戸数(戸)              | 1,300     | 1,262     | 38      | 3.0    | 1,217     |
|               | 有収水量(m <sup>3</sup> ) | 282,249   | 276,187   | 6,062   | 2.2    | 269,646   |
| 漁業集落排水事業      | 水洗化人口(人)              | 163       | 170       | △ 7     | △ 4.1  | 178       |
|               | 水洗化戸数(戸)              | 53        | 52        | 1       | 1.9    | 52        |
|               | 有収水量(m <sup>3</sup> ) | 13,027    | 12,285    | 742     | 6.0    | 12,351    |
| 個別排水処理施設整備事業  | 水洗化人口(人)              | 233       | 218       | 15      | 6.9    | 192       |
|               | 水洗化戸数(戸)              | 74        | 65        | 9       | 13.8   | 59        |
|               | 有収水量(m <sup>3</sup> ) | 17,333    | 16,078    | 1,255   | 7.8    | 15,448    |
| 計             | 水洗化人口(人)              | 70,075    | 68,482    | 1,593   | 2.3    | 67,158    |
|               | 水洗化戸数(戸)              | 29,062    | 28,112    | 950     | 3.4    | 27,331    |
|               | 有収水量(m <sup>3</sup> ) | 5,829,962 | 5,700,545 | 129,417 | 2.3    | 5,590,229 |

公共下水道事業では、令和元年度に汚水管渠4.61kmを布設し、累計での汚水整備面積は1,101.4haとなり、全体計画区域面積の60.2%、事業認可区域面積の89.1%に達している。

特定環境保全公共下水道事業は、平成9年度に管渠整備が完了しており、汚水整備面積は31.2haである。

農業集落排水事業では、平成30年度に管渠整備をおおむね完了し、汚水整備面積は302.4haとなり、全体計画区域面積の99.5%に達している。

漁業集落排水事業は、平成3年度に整備完了しており、汚水整備面積は6.0haである。

個別排水処理施設整備事業では、令和元年度に6基を整備し、整備計画基数170基のうち63基が設置済となり、整備率は37.1%となっている。

また、雨水事業においては、浦志雨水調整池関連工事を実施している。

## 2 予算の執行状況について

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出の決算額は、収入 2,507,827,394 円に対し、支出 2,009,329,902 円で、差引 498,497,492 円となっている。

#### ア 収入

収益的収入は、予算額 2,495,726,000 円に対し、決算額 2,507,827,394 円（うち仮受消費税 89,945,263 円）で収入率は 100.5%、対前年度比 101.2%の決算額となっている。内訳は、次表のとおりである。

構成比は、営業収益 49.6%、営業外収益 50.0%、特別利益 0.4%となっている。

収益的収入予算・決算対照表

(単位:円・%)

| 区 分          | 予算額           | 決算額           | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 決算の状況 |       |       |
|--------------|---------------|---------------|------------------|-------|-------|-------|
|              |               |               |                  | 収入率   | 構成比   | 前年度対比 |
| 営業収益         | 1,230,174,000 | 1,245,090,570 | 14,916,570       | 101.2 | 49.6  | 102.4 |
| 1. 下水道使用料    | 1,121,833,000 | 1,146,235,440 | 24,402,440       | 102.2 | 45.7  | 102.7 |
| 2. 他会計負担金    | 107,515,000   | 98,047,250    | △ 9,467,750      | 91.2  | 3.9   | 99.3  |
| 3. その他営業収益   | 826,000       | 807,880       | △ 18,120         | 97.8  | 0.0   | 432.5 |
| 営業外収益        | 1,260,970,000 | 1,253,478,748 | △ 7,491,252      | 99.4  | 50.0  | 99.9  |
| 1. 受取利息及び配当金 | 13,000        | 17,944        | 4,944            | 138.0 | 0.0   | 110.0 |
| 2. 他会計補助金    | 511,719,000   | 502,698,000   | △ 9,021,000      | 98.2  | 20.0  | 98.8  |
| 3. 雑収益       | 87,000        | 94,925        | 7,925            | 109.1 | 0.0   | 9.1   |
| 4. 長期前受金戻入   | 749,151,000   | 750,667,879   | 1,516,879        | 100.2 | 29.9  | 100.7 |
| 特別利益         | 4,582,000     | 9,258,076     | 4,676,076        | 202.1 | 0.4   | 109.5 |
| 1. 固定資産売却益   | 0             | 0             | 0                | -     | 0.0   | -     |
| 2. 過年度損益修正益  | 0             | 4,675,900     | 4,675,900        | -     | 0.2   | 120.7 |
| 3. その他特別利益   | 4,582,000     | 4,582,176     | 176              | 100.0 | 0.2   | 100.0 |
| 計            | 2,495,726,000 | 2,507,827,394 | 12,101,394       | 100.5 | 100.0 | 101.2 |

(注)計数は、消費税込みで表示したものである。

#### イ 支出

収益的支出は、予算額 2,102,791,000 円に対し、決算額 2,009,329,902 円（うち仮払消費税 38,831,461 円）で、執行率 95.6%、対前年度比 100.4%の決算額となっており、93,461,098 円の不用額を生じている。内訳は、次表のとおりである。

構成比は、営業費用 84.1%、営業外費用 15.7%、特別損失 0.2%となっている。

収益的支出予算・決算対照表

(単位:円・%)

| 区 分      | 予算額           | 決算額           | 不用額        | 決算の状況 |       |       |
|----------|---------------|---------------|------------|-------|-------|-------|
|          |               |               |            | 執行率   | 構成比   | 前年度対比 |
| 営業費用     | 1,739,923,000 | 1,689,969,592 | 49,953,408 | 97.1  | 84.1  | 102.6 |
| 1. 管渠費   | 60,373,000    | 43,007,032    | 17,365,968 | 71.2  | 2.1   | 112.4 |
| 2. ポンプ場費 | 4,833,000     | 2,742,714     | 2,090,286  | 56.7  | 0.2   | 63.2  |
| 3. 処理場費  | 397,704,000   | 374,594,277   | 23,109,723 | 94.2  | 18.6  | 103.7 |
| 4. 普及指導費 | 37,529,000    | 35,990,975    | 1,538,025  | 95.9  | 1.8   | 106.1 |
| 5. 業務費   | 28,841,000    | 27,397,257    | 1,443,743  | 95.0  | 1.4   | 93.3  |
| 6. 総係費   | 53,762,000    | 49,581,939    | 4,180,061  | 92.2  | 2.5   | 97.7  |
| 7. 減価償却費 | 1,156,531,000 | 1,156,365,904 | 165,096    | 99.9  | 57.5  | 102.6 |
| 8. 資産減耗費 | 350,000       | 289,494       | 60,506     | 82.7  | 0.0   | 11.3  |
| 営業外費用    | 356,490,000   | 315,732,415   | 40,757,585 | 88.6  | 15.7  | 98.4  |
| 1. 支払利息  | 276,998,000   | 276,911,840   | 86,160     | 99.9  | 13.8  | 92.3  |
| 2. 雑支出   | 1,263,000     | 32,775        | 1,230,225  | 2.6   | 0.0   | 28.2  |
| 3. 消費税   | 78,229,000    | 38,787,800    | 39,441,200 | 49.6  | 1.9   | 188.0 |
| 特別損失     | 4,628,000     | 3,627,895     | 1,000,105  | 78.4  | 0.2   | 11.3  |
| 1. 臨時損失  | 4,628,000     | 3,627,895     | 1,000,105  | 78.4  | 0.2   | 11.3  |
| 予備費      | 1,750,000     | 0             | 1,750,000  | 0.0   | 0.0   | -     |
| 計        | 2,102,791,000 | 2,009,329,902 | 93,461,098 | 95.6  | 100.0 | 100.4 |

(注) 計数は、消費税込みで表示したものである。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出の決算額は、収入 800,914,343 円に対し、支出 1,631,311,377 円で、差引△830,397,034 円となっている。この不足する額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 14,628,454 円、減債積立金 438,837,214 円及び過年度分損益勘定留保資金 376,931,366 円で補填されている。

ア 収 入

資本的収入は、予算額 867,452,000 円に対し、決算額 800,914,343 円（うち仮受消費税 0 円）で収入率 92.3%、対前年度比 60.1%の決算額となっている。内訳は、次表のとおりである。

主な収入は、他会計補助金 338,791,000 円（構成比 42.3%）、企業債 291,200,000 円（構成比 36.4%）、国庫補助金 89,610,000 円（構成比 11.2%）である。

資本的収入予算・決算対照表

(単位:円・%)

| 区 分       | 予算額         | 決算額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 決算の状況 |       |       |
|-----------|-------------|-------------|------------------|-------|-------|-------|
|           |             |             |                  | 収入率   | 構成比   | 前年度対比 |
| 企業債       | 337,050,000 | 291,200,000 | △ 45,850,000     | 86.4  | 36.4  | 55.0  |
| 補助金       | 491,873,000 | 428,877,000 | △ 62,996,000     | 87.2  | 53.5  | 67.5  |
| 1. 他会計補助金 | 394,768,000 | 338,791,000 | △ 55,977,000     | 85.8  | 42.3  | 94.6  |
| 2. 国庫補助金  | 96,610,000  | 89,610,000  | △ 7,000,000      | 92.8  | 11.2  | 33.0  |
| 3. 県補助金   | 495,000     | 476,000     | △ 19,000         | 96.2  | 0.1   | 7.6   |
| 負担金       | 38,529,000  | 80,837,343  | 42,308,343       | 209.8 | 10.1  | 146.2 |
| 1. 受益者負担金 | 38,529,000  | 63,894,900  | 25,365,900       | 165.8 | 8.0   | 126.4 |
| 2. 工事負担金  | 0           | 16,942,443  | 16,942,443       | -     | 2.2   | 358.5 |
| 計         | 867,452,000 | 800,914,343 | △ 66,537,657     | 92.3  | 100.0 | 60.1  |

(注)計数は、消費税込みで表示したものである。

イ 支 出

資本的支出は、予算額 1,698,850,000 円に対し、決算額 1,631,311,377 円（うち仮払消費税 38,893,286 円）で執行率 96.0%、対前年度比 74.9%の決算額となっており、53,538,623 円の不用額が生じている。内訳は、次表のとおりである。

資本的支出予算・決算対照表

(単位:円・%)

| 区 分         | 予算額           | 決算額           | 地方公営企業<br>法第26条の規定<br>による繰越額 | 不用額        | 決算の状況 |       |           |
|-------------|---------------|---------------|------------------------------|------------|-------|-------|-----------|
|             |               |               |                              |            | 執行率   | 構成比   | 前年度<br>対比 |
| 建設改良費       | 600,355,000   | 534,022,555   | 14,000,000                   | 52,332,445 | 89.0  | 32.7  | 56.3      |
| 1. 既成市街地整備費 | 489,978,000   | 431,251,435   | 14,000,000                   | 44,726,565 | 88.0  | 26.4  | 51.6      |
| 2. 営業設備費    | 1,095,000     | 960,591       | 0                            | 134,409    | 87.7  | 0.1   | 145.3     |
| 3. 事務費      | 109,282,000   | 101,810,529   | 0                            | 7,471,471  | 93.2  | 6.2   | 91.5      |
| 企業債償還金      | 1,097,295,000 | 1,097,288,822 | 0                            | 6,178      | 99.9  | 67.3  | 98.7      |
| 予備費         | 1,200,000     | 0             | 0                            | 1,200,000  | 0.0   | 0.0   | -         |
| 計           | 1,698,850,000 | 1,631,311,377 | 14,000,000                   | 53,538,623 | 96.0  | 100.0 | 74.9      |

(注)計数は、消費税込みで表示したものである。

建設改良費の事業別の内訳は、公共下水道事業 520,988,743 円、特定環境保全公共下水道事業 2,640,717 円、農業集落排水事業 3,635,718 円、漁業集落排水事業 240,562 円、個別排水処理施設整備事業 6,516,815 円となっている。

(3) 債務負担行為

債務負担行為は、予算に定められた事項、期間及び限度額の範囲内で行われている。

債務負担行為

(単位:円)

| 事 項                  | 期 間         | 限度額        |
|----------------------|-------------|------------|
| 公共下水道ポンプ場維持管理業務委託    | 令和2年度       | 2,360,000  |
| 前原下水管理センター維持管理業務委託   | 令和2年度       | 27,080,000 |
| 黒磯ポンプ場維持管理業務委託       | 令和2年度       | 280,000    |
| 黒磯浄化センター維持管理業務委託     | 令和2年度       | 1,440,000  |
| 農業集落排水ポンプ場維持管理業務委託   | 令和2年度       | 660,000    |
| 農業集落排水施設維持管理業務委託     | 令和2年度       | 1,410,000  |
| 漁業集落排水ポンプ場維持管理業務委託   | 令和2年度       | 90,000     |
| 漁業集落排水施設維持管理業務委託     | 令和2年度       | 310,000    |
| 総合行政電算システム更新委託及び使用料  | 令和2年度       | 18,000     |
| 公営企業会計システム利用及び保守業務委託 | 令和2年度       | 24,000     |
| 上下水道窓口業務委託           | 令和2年度       | 663,000    |
| 積算システム使用料            | 令和2年度～令和3年度 | 22,000     |

(4) 企業債

起債の借入れ限度額と借入額は、次表のとおりとなっており、いずれも限度額の範囲内で執行されている。

企業債の借入状況

(単位:円)

| 起債の目的        | 限度額         | 借入額         |
|--------------|-------------|-------------|
| 公共下水道事業      | 331,650,000 | 286,000,000 |
| 個別排水処理施設整備事業 | 5,400,000   | 5,200,000   |

令和元年度末の企業債の概況は、次表のとおりである。

企業債の概況

(単位:円)

| 区 分           | 前年度末未償還残高      | 本年度借入高      | 本年度償還高        | 本年度末未償還残高      |
|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 公共下水道事業       | 13,851,211,621 | 286,000,000 | 995,740,368   | 13,141,471,253 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 290,423,506    | 0           | 39,997,851    | 250,425,655    |
| 農業集落排水事業      | 1,594,045,502  | 0           | 57,932,169    | 1,536,113,333  |
| 漁業集落排水事業      | 9,067,550      | 0           | 2,253,318     | 6,814,232      |
| 個別排水処理施設整備事業  | 57,157,545     | 5,200,000   | 1,365,116     | 60,992,429     |
| 計             | 15,801,905,724 | 291,200,000 | 1,097,288,822 | 14,995,816,902 |

(5) 一時借入金

一時借入金の限度額は1,000,000,000円と定められているが、令和元年度中、一時借入は行われていない。

(6) 流用禁止経費

議会の議決を経なければ流用することができない経費である職員給与費の執行状況は、議決額150,754,000円に対し144,703,748円の決算額となっており、流用はなく予算の範囲内で執行されている。

(7) 他会計からの補助金

一般会計からの補助金は、予算額906,487,000円に対し、決算額は841,489,000円となっている。

このうち、総務省通知に基づく補助金（基準内補助金）は685,384,000円、それ以外の補助金（基準外補助金）は156,105,000円となっている。

収益的収入に繰り入れられた補助金502,698,000円は、維持管理費等課税仕入に22,740,650円、減価償却費等非課税及び不課税仕入に479,957,350円充当されている。

資本的収入に繰り入れられた補助金338,791,000円は、工事請負費等課税仕入に36,204,174円、職員給与費等非課税及び不課税仕入に39,022,404円、課税仕入の財源として発行した企業債の償還元金に193,693,694円、課税仕入以外の財源として発行した企業債の償還元金に69,870,728円充当されている。

一般会計補助金の状況

(単位:円)

| 予算額         | 決算額         |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             | 収益的収入補助金    | 資本的収入補助金    | 計           |
| 906,487,000 | 502,698,000 | 338,791,000 | 841,489,000 |

3 経営成績について（損益計算書）

令和元年度の経営成績は、総収益2,417,923,236円に対し、総費用1,934,018,697円で差引483,904,539円の純利益となっており、前年度の純利益と比較すると37,232,889円、8.3%の増となっている。経営成績の内訳は、次表のとおりである。

営業収益から営業費用を差引いた営業損失は、495,989,449円、営業収益に営業外収益を加え、営業費用と営業外費用を差引いた経常利益は、478,274,358円となっており、経常利益に特別利益9,258,076円を加え、特別損失3,627,895円を差引いた純利益は483,904,539円となっている。

経営成績比較表

(単位:円・%)

| 区 分                   | 令和元年度         |       | 平成 30 年度      |       | 比較増減         |        |
|-----------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                       | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 総収益(A)                | 2,417,923,236 | 100.0 | 2,396,094,208 | 100.0 | 21,829,028   | 0.9    |
| 1. 営業収益               | 1,155,148,682 | 47.8  | 1,132,693,935 | 47.3  | 22,454,747   | 2.0    |
| 2. 営業外収益              | 1,253,516,478 | 51.9  | 1,254,944,377 | 52.4  | △ 1,427,899  | △ 0.1  |
| 3. 特別利益               | 9,258,076     | 0.3   | 8,455,896     | 0.3   | 802,180      | 9.5    |
| 総費用(B)                | 1,934,018,697 | 100.0 | 1,949,422,558 | 100.0 | △ 15,403,861 | △ 0.8  |
| 1. 営業費用               | 1,651,138,131 | 85.4  | 1,614,051,552 | 82.8  | 37,086,579   | 2.3    |
| 2. 営業外費用              | 279,252,671   | 14.4  | 303,261,748   | 17.0  | △ 24,009,077 | △ 7.9  |
| 3. 特別損失               | 3,627,895     | 0.2   | 32,109,258    | 0.2   | △ 28,481,363 | △ 88.7 |
| 純利益(A)-(B)<br>(△は純損失) | 483,904,539   | -     | 446,671,650   | -     | 37,232,889   | 8.3    |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

また、平成 22 年度を 100 とした場合の令和元年度の指数は、総収益で 151.0、総費用で 135.3 となっている。経営成績の推移は、次表のとおりである。

経営成績の推移

(単位:円・%)

| 区 分      | 総収益(A)        |       | 総費用(B)        |       | 純利益<br>(A-B)  | 収支比率<br>(A/B) |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|---------------|
|          | 金額            | 指数    | 金額            | 指数    |               |               |
| 平成 22 年度 | 1,601,688,537 | 100.0 | 1,429,248,044 | 100.0 | 172,440,493   | 112.1         |
| 平成 23 年度 | 1,597,945,191 | 99.8  | 1,467,471,786 | 102.7 | 130,473,405   | 108.9         |
| 平成 24 年度 | 1,635,266,868 | 102.1 | 1,446,435,374 | 101.2 | 188,831,494   | 113.1         |
| 平成 25 年度 | 1,667,856,828 | 104.1 | 1,836,366,005 | 128.5 | △ 168,509,177 | 90.8          |
| 平成 26 年度 | 2,266,782,374 | 141.5 | 1,976,225,380 | 138.3 | 290,556,994   | 114.7         |
| 平成 27 年度 | 2,334,784,124 | 145.8 | 2,021,569,864 | 141.4 | 313,214,260   | 115.5         |
| 平成 28 年度 | 2,397,328,962 | 149.7 | 2,083,599,805 | 145.8 | 313,729,157   | 115.1         |
| 平成 29 年度 | 2,362,135,825 | 147.5 | 1,921,031,188 | 134.4 | 441,104,637   | 123.0         |
| 平成 30 年度 | 2,396,094,208 | 149.6 | 1,949,422,558 | 136.4 | 446,671,650   | 122.9         |
| 令和元年度    | 2,417,923,236 | 151.0 | 1,934,018,697 | 135.3 | 483,904,539   | 125.0         |

(注)指数は平成 22 年度を 100.0 として算出している。計数は、消費税抜きで表示したものである。

次に、汚水処理原価と使用料単価の 1 m<sup>3</sup>当たりの比較は、汚水処理原価 147.5 円に対し、使用料単価 181.5 円となっている。使用料単価から汚水処理原価を差し引いた値は、前年度と比較し 3.2 円改善している。1 m<sup>3</sup>当たりの汚水処理原価・使用料単価は、次表のとおりである。

1 m<sup>3</sup>当たりの汚水処理原価・使用料単価表

(単位:円・%)

| 区 分       | 令和元年度 | 平成 30 年度 | 比較増減  |       | 平成 29 年度 |
|-----------|-------|----------|-------|-------|----------|
|           |       |          | 増減額   | 増減率   |          |
| 汚水処理原価(A) | 147.5 | 150.5    | △ 3.0 | △ 2.0 | 153.5    |
| 使用料単価(B)  | 181.5 | 181.3    | 0.2   | 0.1   | 181.2    |
| 差引(B)-(A) | 34.0  | 30.8     | 3.2   | 10.4  | 27.7     |

(1) 収 益

総収益は 2,417,923,236 円となっており、内訳は、次表のとおりである。

営業収益は、前年度から 22,454,747 円 (2.0%) 増加し、1,155,148,682 円 (構成比 47.8%) となっている。増加した主なものは、下水道使用料である。

営業外収益は、前年度から 1,427,899 円 (0.1%) 減少し、1,253,516,478 円 (構成比 51.8%) となっている。減少した主なものは、他会計補助金である。

特別利益は、前年度から 802,180 円 (9.5%) 増加し、9,258,076 円 (構成比 0.4%) となっている。

収益内訳表

(単位:円・%)

| 区 分          | 令和元年度         |       | 平成 30 年度      |       | 比較増減        |       |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
|              | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減額         | 増減率   |
| 営業収益         | 1,155,148,682 | 47.8  | 1,132,693,935 | 47.3  | 22,454,747  | 2.0   |
| 1. 下水道使用料    | 1,057,960,938 | 43.8  | 1,033,792,670 | 42.9  | 24,168,268  | 2.3   |
| 2. 他会計負担金    | 96,379,864    | 4.0   | 98,714,475    | 4.4   | △ 2,334,611 | △ 2.4 |
| 3. その他営業収益   | 807,880       | 0.0   | 186,790       | 0.0   | 621,090     | 332.5 |
| 営業外収益        | 1,253,516,478 | 51.8  | 1,254,944,377 | 52.3  | △ 1,427,899 | △ 0.1 |
| 1. 受取利息及び配当金 | 17,944        | 0.0   | 16,306        | 0.0   | 1,638       | 10.0  |
| 2. 他会計補助金    | 502,698,000   | 20.8  | 508,641,000   | 21.2  | △ 5,943,000 | △ 1.2 |
| 3. 雑収益       | 132,655       | 0.0   | 1,031,529     | 0.1   | △ 898,874   | △87.1 |
| 4. 長期前受金戻入   | 750,667,879   | 31.0  | 745,255,542   | 31.1  | 5,412,337   | 0.7   |
| 特別利益         | 9,258,076     | 0.4   | 8,455,896     | 0.4   | 802,180     | 9.5   |
| 1. 過年度損益修正益  | 4,675,900     | 0.2   | 3,873,720     | 0.2   | 802,180     | 20.7  |
| 2. その他特別利益   | 4,582,176     | 0.2   | 4,582,176     | 0.2   | 0           | -     |
| 計            | 2,417,923,236 | 100.0 | 2,396,094,208 | 100.0 | 21,829,028  | 0.9   |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

営業収益の根幹をなす下水道使用料は、1,057,960,938 円 (5,829,962 m<sup>3</sup>) で総収益の 43.8% を占め、総費用に対する比率は 54.7%となっている。

下水道使用料の推移

(単位:円・%)

| 区 分      | 下水道使用料        | 対前年度増加額    | 対前年度増加率 | 総費用に対する比率 |
|----------|---------------|------------|---------|-----------|
| 平成 22 年度 | 839,709,724   | —          | —       | 58.8      |
| 平成 23 年度 | 856,146,488   | 16,436,764 | 2.0     | 58.3      |
| 平成 24 年度 | 929,332,047   | 73,185,559 | 8.5     | 64.2      |
| 平成 25 年度 | 944,488,304   | 15,156,257 | 1.6     | 51.4      |
| 平成 26 年度 | 951,777,064   | 7,288,760  | 0.8     | 48.2      |
| 平成 27 年度 | 964,494,520   | 12,717,456 | 1.3     | 47.7      |
| 平成 28 年度 | 981,969,548   | 17,475,028 | 1.8     | 47.1      |
| 平成 29 年度 | 1,012,758,216 | 30,788,668 | 3.1     | 52.7      |
| 平成 30 年度 | 1,033,792,670 | 21,034,454 | 2.1     | 53.0      |
| 令和元年度    | 1,057,960,938 | 24,168,268 | 2.3     | 54.7      |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

下水道使用料の収納状況は、次表のとおりである。

調定額 1,167,056,435 円に対し、収入済額は 1,145,603,806 円となっており、420,700 円の不納欠損が行われ、未納繰越額は 21,031,929 円となっている。

収納率は 98.2% となっており、前年度と比較し 0.1 ポイント増加している。

下水道使用料収入状況

(単位:円・%)

| 区 分  | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額   | 未納繰越額      | 収納率  |      |      |
|------|---------------|---------------|---------|------------|------|------|------|
|      |               |               |         |            | 元年度  | 30年度 | 29年度 |
| 現年度分 | 1,146,235,440 | 1,133,121,520 | 0       | 13,113,920 | 98.9 | 98.8 | 98.8 |
| 過年度分 | 20,820,995    | 12,482,286    | 420,700 | 7,918,009  | 60.0 | 60.0 | 60.3 |
| 計    | 1,167,056,435 | 1,145,603,806 | 420,700 | 21,031,929 | 98.2 | 98.1 | 98.1 |

(注)計数は、消費税込みで表示したものである。

## (2) 費 用

総費用は 1,934,018,697 円となっており、内訳は、次表のとおりである。

営業費用は、前年度から 37,086,579 円 (2.3%) 増加し、1,651,138,131 円 (構成比 85.4%) となっている。増加した主なものは、減価償却費である。

営業外費用は、前年度から 24,009,077 円 (7.9%) 減少し、279,252,671 円 (構成比 14.4%) となっている。減少した主なものは、支払利息である。

特別損失は、前年度から 28,481,363 円 (88.7%) 減少し、3,627,895 円 (構成比 0.2%) となっている。

費用内訳表

(単位:円・%)

| 区 分      | 令和元年度         |       | 平成 30 年度      |       | 比較増減         |        |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|          | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 営業費用     | 1,651,138,131 | 85.4  | 1,614,051,552 | 82.8  | 37,086,579   | 2.3    |
| 1. 管渠費   | 39,507,207    | 2.0   | 35,492,177    | 1.8   | 4,015,030    | 11.3   |
| 2. ポンプ場費 | 2,517,530     | 0.1   | 4,015,781     | 0.2   | △ 1,498,251  | △ 37.3 |
| 3. 処理場費  | 343,539,874   | 17.8  | 334,533,764   | 17.2  | 9,006,110    | 2.7    |
| 4. 普及指導費 | 34,681,648    | 1.8   | 32,904,913    | 1.7   | 1,776,735    | 5.4    |
| 5. 業務費   | 25,125,374    | 1.3   | 27,232,990    | 1.4   | △ 2,107,616  | △ 7.7  |
| 6. 総係費   | 49,111,100    | 2.5   | 50,335,164    | 2.6   | △ 1,224,064  | △ 2.4  |
| 7. 減価償却費 | 1,156,365,904 | 59.8  | 1,126,983,302 | 57.8  | 29,382,602   | 2.6    |
| 8. 資産減耗費 | 289,494       | 0.0   | 2,553,461     | 0.1   | △ 2,263,967  | △ 88.7 |
| 営業外費用    | 279,252,671   | 14.4  | 303,261,748   | 15.6  | △ 24,009,077 | △ 7.9  |
| 1. 支払利息  | 276,911,840   | 14.3  | 300,142,937   | 15.4  | △ 23,231,097 | △ 7.7  |
| 2. 雑支出   | 2,340,831     | 0.2   | 3,118,811     | 0.2   | △ 777,980    | △ 24.9 |
| 特別損失     | 3,627,895     | 0.2   | 32,109,258    | 1.6   | △ 28,481,363 | △ 88.7 |
| 1. 臨時損失  | 3,627,895     | 0.2   | 32,109,258    | 1.6   | △ 28,481,363 | △ 88.7 |
| 計        | 1,934,018,697 | 100.0 | 1,949,422,558 | 100.0 | △ 15,403,861 | △ 0.8  |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

次に、総費用を性質別に分類すると、次表のとおりである。

前年度から増加した主な費用は、減価償却費である。

前年度から減少した主な費用は、固定資産除却費及び支払利息である。

費用構成表

(単位:円・%)

| 区 分       | 令和元年度         |       | 平成30年度        |       | 比較増減         |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|           | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 人 件 費     | 62,113,125    | 3.2   | 62,589,964    | 3.2   | △ 476,839    | △ 0.8  |
| 支 払 利 息   | 276,911,840   | 14.3  | 300,142,937   | 15.4  | △ 23,231,097 | △ 7.7  |
| 減 価 償 却 費 | 1,156,365,904 | 59.8  | 1,126,983,302 | 57.8  | 29,382,602   | 2.6    |
| 修 繕 費     | 6,263,250     | 0.3   | 8,848,880     | 0.5   | △ 2,585,630  | △ 29.2 |
| 委 託 料     | 397,672,376   | 20.6  | 383,012,843   | 19.6  | 14,659,533   | 3.8    |
| 動 力 費     | 1,513,983     | 0.1   | 1,429,313     | 0.1   | 84,670       | 5.9    |
| 負 担 金     | 16,981,764    | 0.9   | 18,100,411    | 0.9   | △ 1,118,647  | △ 6.2  |
| 補 助 金     | 1,410,000     | 0.1   | 1,030,000     | 0.1   | 380,000      | 36.9   |
| 備 消 品 費   | 544,815       | 0.0   | 317,664       | 0.0   | 227,151      | 71.5   |
| 固定資産除却費   | 3,917,389     | 0.2   | 31,515,123    | 1.6   | △ 27,597,734 | △ 87.6 |
| そ の 他     | 10,324,251    | 0.5   | 15,452,121    | 0.8   | △ 5,127,870  | △ 33.2 |
| 計         | 1,934,018,697 | 100.0 | 1,949,422,558 | 100.0 | △ 15,403,861 | △ 0.8  |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

### (3) 剰余金計算

資本金及び剰余金の当年度中の増減状況は、次表のとおりである。

資本金の当年度末残高は、前年度末残高 2,806,787,512 円から前年度処分額として、糸島市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例第 5 条第 4 項の規定に基づき、減債積立金を使用して企業債を償還したことにより 441,104,637 円増加し、当年度変動額が皆無のため、3,247,892,149 円となっている。

資本剰余金の当年度末残高は、前年度末残高 815,484,324 円に、一般会計補助金受入による 886,120 円を加え、816,370,444 円となっている。

利益剰余金については、前年度末残高 887,776,287 円から前年度処分額として、前年度純利益を減債積立金に積立て処分することにより、446,671,650 円が、減債積立金においては増加、未処分利益剰余金においては減少となっており、更に未処分利益剰余金では、前述の条例第 5 条第 4 項の規定に基づき、減債積立金を使用して企業債を償還したことにより 441,104,637 円の減少となっており、処分後残高は、446,671,650 円となっている。当年度変動額としては、減債積立金に積立処分した金額のうち積立取崩しによる 438,837,214 円を、減債積立金においては減じ、未処分利益剰余金においては加え、更に未処分利益剰余金に、当年度純利益 483,904,539 円を加え、利益剰余金の当年度末残高は、930,576,189 円となっている。

剰余金計算書

(単位:円)

| 区分        | 資本金           | 資本剰余金      |             |           |             |
|-----------|---------------|------------|-------------|-----------|-------------|
|           |               | 受贈財産評価額    | 補助金         | 工事負担金     | 資本剰余金合計     |
| 前年度末残高    | 2,806,787,512 | 15,871,234 | 797,743,462 | 1,869,628 | 815,484,324 |
| 前年度処分額    | 441,104,637   | 0          | 0           | 0         | 0           |
| 議会議決処分額   | 0             | 0          | 0           | 0         | 0           |
| 条例処分額     | 441,104,637   | 0          | 0           | 0         | 0           |
| 減債積立金積立   | 0             | 0          | 0           | 0         | 0           |
| 減債積立金目的使用 | 441,104,637   | 0          | 0           | 0         | 0           |
| 処分後残高     | 3,247,892,149 | 15,871,234 | 797,743,462 | 1,869,628 | 815,484,324 |
| 当年度変動額    | 0             | 0          | 886,120     | 0         | 886,120     |
| 補助金受入     | 0             | 0          | 886,120     | 0         | 886,120     |
| 当期純利益     | 0             | 0          | 0           | 0         | 0           |
| 積立取崩し     | 0             | 0          | 0           | 0         | 0           |
| 当年度末残高    | 3,247,892,149 | 15,871,234 | 798,629,582 | 1,869,628 | 816,370,444 |

| 区分        | 利益剰余金         |       |         |               |               | 資本合計          |
|-----------|---------------|-------|---------|---------------|---------------|---------------|
|           | 減債積立金         | 利益積立金 | 建設改良積立金 | 未処分利益剰余金      | 利益剰余金合計       |               |
| 前年度末残高    | 0             | 0     | 0       | 887,776,287   | 887,776,287   | 4,510,048,123 |
| 前年度処分額    | 446,671,650   | 0     | 0       | △ 887,776,287 | △ 441,104,637 | 0             |
| 議会議決処分額   | 0             | 0     | 0       | 0             | 0             | 0             |
| 条例処分額     | 446,671,650   | 0     | 0       | △ 887,776,287 | △ 441,104,637 | 0             |
| 減債積立金積立   | 446,671,650   | 0     | 0       | △ 446,671,650 | 0             | 0             |
| 減債積立金目的使用 | 0             | 0     | 0       | △ 441,104,637 | △ 441,104,637 | 0             |
| 処分後残高     | 446,671,650   | 0     | 0       | 0             | 446,671,650   | 4,510,048,123 |
| 当年度変動額    | △ 438,837,214 | 0     | 0       | 922,741,753   | 483,904,539   | 484,790,659   |
| 補助金受入     | 0             | 0     | 0       | 0             | 0             | 886,120       |
| 当期純利益     | 0             | 0     | 0       | 483,904,539   | 483,904,539   | 483,904,539   |
| 積立取崩し     | △ 438,837,214 | 0     | 0       | 438,837,214   | 0             | 0             |
| 当年度末残高    | 7,834,436     | 0     | 0       | 922,741,753   | 930,576,189   | 4,994,838,782 |

(注)計数は、消費税抜きで表示したものである。

#### 4 財政状態について（貸借対照表）

令和元年度の財政状態については、次のとおりである。

##### (1) 資 産

資産総額は 38,730,772,139 円で、前年度と比較し 901,110,580 円（2.3%）減少している。

固定資産は、前年度と比較し 589,764,024 円（1.6%）減少し、36,720,697,722 円となっている。固定資産の主なものは、構築物で、構成比 84.4%となっている。

流動資産は、前年度と比較し 311,346,556 円（13.4%）減少し、2,010,074,417 円となっている。流動資産の主なものは、現金預金で、構成比 3.8%となっている。

流動資産の未収金は、他会計補助金等である。

なお、未収金については、評価性引当金である未収金貸倒引当金の控除により、控除後の未収金残高は 522,577,202 円となっている。

比較貸借対照表

（単位：円・%）

| 区 分              |                | 借              |                | 方              |               | 比較増減          |        |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------|
|                  |                | 令和元年度          |                | 平成 30 年度       |               | 増減額           | 増減率    |
|                  |                | 金額             | 構成比            | 金額             | 構成比           | 増減額           | 増減率    |
| 資<br>産<br>の<br>部 | 1. 固定資産        | 36,720,697,722 | 94.8           | 37,310,461,746 | 94.1          | △ 589,764,024 | △ 1.6  |
|                  | (1)有形固定資産      | 36,720,697,722 | 94.8           | 37,310,461,746 | 94.1          | △ 589,764,024 | △ 1.6  |
|                  | イ. 土地          | 1,124,553,109  | 2.9            | 1,123,666,989  | 2.8           | 886,120       | 0.1    |
|                  | ロ. 立木          | 23,063,349     | 0.1            | 23,063,349     | 0.1           | 0             | -      |
|                  | ハ. 建物          | 966,966,762    | 2.5            | 997,406,770    | 2.5           | △ 30,440,008  | △ 3.1  |
|                  | ニ. 構築物         | 32,705,165,539 | 84.4           | 33,152,481,990 | 83.6          | △ 447,316,451 | △ 1.3  |
|                  | ホ. 機械及び装置      | 1,696,111,806  | 4.4            | 1,894,056,954  | 4.8           | △ 197,945,148 | △ 10.5 |
|                  | ヘ. 車両及び運搬具     | 382,465        | 0.0            | 579,445        | 0.0           | △ 196,980     | △ 34.0 |
|                  | ト. 工具、器具及び備品   | 5,976,390      | 0.0            | 7,279,193      | 0.0           | △ 1,302,803   | △ 17.9 |
|                  | チ. 建設仮勘定       | 198,478,302    | 0.5            | 111,927,056    | 0.3           | 86,551,246    | 77.3   |
|                  | 2. 流動資産        | 2,010,074,417  | 5.2            | 2,321,420,973  | 5.9           | △ 311,346,556 | △ 13.4 |
|                  | (1)現金預金        | 1,487,497,215  | 3.8            | 1,888,874,437  | 4.8           | △ 401,377,222 | △ 21.2 |
|                  | (2)未収金         | 533,446,202    | 1.4            | 448,245,536    | 1.1           | 85,200,666    | 19.0   |
|                  | 未収金貸倒引当金       | △ 10,869,000   | 0.0            | △ 15,699,000   | 0.0           | 4,830,000     | △ 30.8 |
| 資産合計             | 38,730,772,139 | 100.0          | 39,631,882,719 | 100.0          | △ 901,110,580 | △ 2.3         |        |

(注) 計数は、消費税抜きで表示したものである。

(2) 負債・資本

負債総額は、33,735,933,357 円で前年度と比較し 1,385,901,239 円 (3.9%) 減少となっている。

流動負債の未払金は、建設改良費の工事請負費等である。

資本総額は、4,994,838,782 円で前年度と比較し 484,790,659 円 (10.7%) 増加となっている。

資本金は、3,247,892,149 円で前年度と比較し 441,104,637 円 (15.7%)、剰余金は、1,746,946,633 円で前年度と比較し 43,686,022 円 (2.6%) それぞれ増加となっている。

比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 区 分              |                 | 貸 方             |                |                 |                |               |       |
|------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|-------|
|                  |                 | 令和元年度           |                | 平成 30 年度        |                | 比較増減          |       |
|                  |                 | 金額              | 構成比            | 金額              | 構成比            | 増減額           | 増減率   |
| 負<br>債<br>の<br>部 | 1. 固定負債         | 13,915,397,486  | 35.9           | 14,704,616,902  | 37.1           | △ 789,219,416 | △ 5.4 |
|                  | (1) 企業債         | 13,915,397,486  | 35.9           | 14,704,616,902  | 37.1           | △ 789,219,416 | △ 5.4 |
|                  | イ. 企業債          | 13,915,397,486  | 35.9           | 14,704,616,902  | 37.1           | △ 789,219,416 | △ 5.4 |
|                  | 2. 流動負債         | 1,277,582,817   | 3.4            | 1,678,965,250   | 4.3            | △ 401,382,433 | △23.9 |
|                  | (1) 企業債         | 1,080,419,416   | 2.8            | 1,097,288,822   | 2.8            | △ 16,869,406  | △ 1.5 |
|                  | イ. 企業債          | 1,080,419,416   | 2.8            | 1,097,288,822   | 2.8            | △ 16,869,406  | △ 1.5 |
|                  | (2) 未払金         | 185,029,221     | 0.5            | 568,503,008     | 1.4            | △ 383,473,787 | △67.5 |
|                  | (3) 引当金         | 11,814,000      | 0.1            | 12,369,000      | 0.1            | △ 555,000     | △ 4.5 |
|                  | イ. 賞与引当金        | 9,800,000       | 0.1            | 10,242,000      | 0.1            | △ 442,000     | △ 4.3 |
|                  | ロ. 法定福利費引当金     | 2,014,000       | 0.0            | 2,127,000       | 0.0            | △ 113,000     | △ 5.3 |
|                  | (4) 預り金         | 320,180         | 0.0            | 804,420         | 0.0            | △ 484,240     | △60.2 |
|                  | 3. 繰延収益         | 18,542,953,054  | 47.9           | 18,738,252,444  | 47.3           | △ 195,299,390 | △ 1.0 |
|                  | (1) 長期前受金       | 30,496,157,730  | 78.7           | 29,939,707,480  | 75.5           | 556,450,250   | 1.9   |
|                  | (2) 長期前受金収益化累計額 | △11,953,204,676 | △30.8          | △11,201,455,036 | △28.2          | △ 751,749,640 | 6.7   |
| 負債合計             | 33,735,933,357  | 87.2            | 35,121,834,596 | 88.7            | △1,385,901,239 | △ 3.9         |       |
| 資<br>本<br>の<br>部 | 4. 資本金          | 3,247,892,149   | 8.3            | 2,806,787,512   | 7.0            | 441,104,637   | 15.7  |
|                  | (1) 自己資本金       | 3,247,892,149   | 8.3            | 2,806,787,512   | 7.0            | 441,104,637   | 15.7  |
|                  | 5. 剰余金          | 1,746,946,633   | 4.5            | 1,703,260,611   | 4.3            | 43,686,022    | 2.6   |
|                  | (1) 資本剰余金       | 816,370,444     | 2.1            | 815,484,324     | 2.1            | 886,120       | 0.1   |
|                  | イ. 補助金          | 798,629,582     | 2.1            | 797,743,462     | 2.0            | 886,120       | 0.1   |
|                  | ロ. 負担金          | 1,869,628       | 0.0            | 1,869,628       | 0.0            | 0             | -     |
|                  | ハ. 受贈財産評価額      | 15,871,234      | 0.1            | 15,871,234      | 0.1            | 0             | -     |
|                  | (2) 利益剰余金       | 930,576,189     | 2.4            | 887,776,287     | 2.2            | 42,799,902    | 4.8   |
|                  | イ. 減債積立金        | 7,834,436       | 0.0            | 0               | 0.0            | 7,834,436     | 皆増    |
|                  | ロ. 当年度未処分利益剰余金  | 922,741,753     | 2.4            | 887,776,287     | 2.2            | 34,965,466    | 3.9   |
| 資本合計             | 4,994,838,782   | 12.8            | 4,510,048,123  | 11.3            | 484,790,659    | 10.7          |       |
| 負債・資本合計          | 38,730,772,139  | 100.0           | 39,631,882,719 | 100.0           | △ 901,110,580  | △ 2.3         |       |

(注) 計数は、消費税抜きで表示したものである。

資本剰余金の負担金のうち、受益者負担金(分担金)の収納状況は、次表のとおりである。

受益者負担金(分担金)の収納状況表 (単位:円・%)

| 区 分              | 令和元年度      |             |              |              |                |              | 平成30年度 |
|------------------|------------|-------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------|
|                  | 調定額<br>(A) | 収納済額<br>(B) | 収納未済額<br>(C) | 不納欠損額<br>(D) | 未納繰越額<br>(C-D) | 収納率<br>(B/A) | 収納率    |
| 平成26年度<br>以<br>前 | 537,197    | 28,300      | 508,897      | 228,200      | 280,697        | 5.3          | 20.3   |
| 平成27年度           | 736,677    | 124,599     | 612,078      | 283,600      | 328,478        | 16.9         | 21.0   |
| 平成28年度           | 747,400    | 123,200     | 624,200      | 150,400      | 473,800        | 16.5         | 32.8   |
| 平成29年度           | 1,000,500  | 365,100     | 635,400      | 121,600      | 513,800        | 36.5         | 28.6   |
| 平成30年度           | 1,412,200  | 717,500     | 694,700      | 121,600      | 573,100        | 50.8         | 97.2   |
| 令和元年度            | 63,894,900 | 62,626,700  | 1,268,200    | 0            | 1,268,200      | 98.0         | —      |
| 合 計              | 68,328,874 | 63,985,399  | 4,343,475    | 905,400      | 3,438,075      | 93.6         | 89.0   |

## 5 資金の状況について (キャッシュ・フロー計算書)

キャッシュ・フローの状況は、次表のとおりである。

業務活動によるキャッシュ・フローは、617,212,719円、投資活動によるキャッシュ・フローは、△212,501,119円、財務活動によるキャッシュ・フローは、△806,088,822円となっている。

以上の3区分から当年度期末の資金残高 1,487,497,215円となっており、期首の資金残高 1,888,874,437円と比較して 401,377,222円 (21.2%) の減となっている。

キャッシュ・フロー計算書 (単位:円)

| 区分                        | 令和元年度         |
|---------------------------|---------------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b> |               |
| 当年度純利益                    | 483,904,539   |
| 減価償却費                     | 1,156,365,904 |
| 固定資産除却費                   | 3,917,389     |
| 譲渡損失                      | 0             |
| 賞与等引当金の増加額                | 109,000       |
| 法定福利費引当金の増加額              | 29,000        |
| 貸倒引当金の減少額                 | △ 4,830,000   |
| 長期前受金の戻入額                 | △ 755,250,055 |
| 受取利息及び配当金                 | △ 17,944      |
| 支払利息及び企業債取扱費              | 276,911,840   |
| 営業及び営業外未収金増加額             | △ 213,614,434 |
| 営業及び営業外未払金・未払費用の減少額       | △ 52,934,384  |
| その他流動負債の減少                | △ 484,240     |
| 小計                        | 894,106,615   |
| 受取利息及び配当金                 | 17,944        |
| 支払利息及び企業債取扱諸費             | △ 276,911,840 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー①         | 617,212,719   |

| II 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   | △ 495,822,269 |
| 補助金による収入            | 428,877,000   |
| 負担金による収入            | 80,837,343    |
| 4条特定収入仮払消費税         | △ 24,267,558  |
| 投資活動に伴う未収金等の債権の減少額  | 130,494,268   |
| 投資活動に伴う未払金等の債務の減少額  | △ 332,619,903 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー②   | △ 212,501,119 |

| III 財務活動によるキャッシュ・フロー |                 |
|----------------------|-----------------|
| 企業債による収入             | 291,200,000     |
| 企業債の償還による支出          | △ 1,097,288,822 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー③    | △ 806,088,822   |

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| IV 現金預金の減少額④=①+②+③ | △ 401,377,222 |
| V 現金預金の期首残高        | 1,888,874,437 |
| VI 現金預金の期末残高       | 1,487,497,215 |

(注) 本表は間接法により作成している。

## 6 セグメント情報について

### (1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計では、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、個別排水処理施設整備事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それぞれを報告セグメントとしている。

報告セグメントの区分は次のとおりである。

#### 報告セグメント

| 区分            | 事業の内容   |
|---------------|---|
| 公共下水道事業       | 市街地及び下水道法上の事業計画域における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除                 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 市街化区域外において水質保全上、特に下水道の整備を必要とする区域における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除 |
| 農業集落排水事業      | 農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理                                   |
| 漁業集落排水事業      | 漁業集落における、し尿・生活雑排水等の処理                                   |
| 個別排水処理施設整備事業  | 下水道や集落排水施設等により汚水等を集合的に処理することが適当でない地域における、し尿・生活雑排水等の処理   |

## (2) 報告セグメントごとの業績等

## 経営成績・収支状況

(単位:千円)

| 区 分              |                | 公共下水道<br>事業 | 特定環境保全<br>公共下水道事業 | 農業集落<br>排水事業 | 漁業集落<br>排水事業 | 個別排水処理<br>施設整備事業 | 合 計       |
|------------------|----------------|-------------|-------------------|--------------|--------------|------------------|-----------|
| 損<br>益<br>収<br>支 | 営業収益           | 1,087,762   | 11,980            | 49,895       | 2,437        | 3,074            | 1,155,148 |
|                  | 営業外収益          | 1,009,518   | 72,611            | 157,617      | 7,184        | 6,587            | 1,253,517 |
|                  | 経常収益計          | 2,097,280   | 84,591            | 207,512      | 9,622        | 9,661            | 2,408,666 |
|                  | 営業費用           | 1,438,815   | 52,158            | 142,137      | 9,450        | 8,579            | 1,651,139 |
|                  | 営業外費用          | 244,216     | 8,619             | 25,333       | 66           | 1,019            | 279,253   |
|                  | 経常費用計          | 1,683,031   | 60,777            | 167,470      | 9,515        | 9,598            | 1,930,391 |
|                  | 経常損益           | 414,249     | 23,814            | 40,042       | 106          | 63               | 478,274   |
|                  | 特別利益           | 3,285       | 3,167             | 2,806        | 0            | 0                | 9,258     |
|                  | 特別損失           | 3,628       | 0                 | 0            | 0            | 0                | 3,628     |
|                  | 純利益<br>(△は純損失) | 413,906     | 26,981            | 42,848       | 106          | 63               | 483,904   |
| 資<br>本<br>収<br>支 | 資本的収入          | 686,333     | 42,639            | 61,568       | 2,493        | 7,882            | 800,915   |
|                  | 資本的支出          | 1,516,729   | 42,639            | 61,568       | 2,494        | 7,882            | 1,631,312 |
|                  | 収支差引額          | △ 830,396   | 0                 | 0            | △ 1          | 0                | △ 830,397 |

## 貸借対照表(資産)

(単位:千円)

| 区 分              |            | 公共下水道<br>事業 | 特定環境保全<br>公共下水道事業 | 農業集落<br>排水事業 | 漁業集落<br>排水事業 | 個別排水処理<br>施設整備事業 | 合 計        |
|------------------|------------|-------------|-------------------|--------------|--------------|------------------|------------|
| 資<br>産<br>の<br>部 | 固定資産       | 32,008,911  | 871,207           | 3,701,583    | 72,247       | 66,750           | 36,720,698 |
|                  | 有形固定資産     | 32,008,911  | 871,207           | 3,701,583    | 72,247       | 66,750           | 36,720,698 |
|                  | 土地         | 979,720     | 106,751           | 37,162       | 920          | 0                | 1,124,553  |
|                  | 立木         | 0           | 11,903            | 11,160       | 0            | 0                | 23,063     |
|                  | 建物         | 891,928     | 13,054            | 52,771       | 9,215        | 0                | 966,968    |
|                  | 構築物        | 28,445,880  | 710,571           | 3,454,966    | 27,000       | 66,750           | 32,705,167 |
|                  | 機械及び装置     | 1,490,194   | 26,622            | 144,208      | 35,088       | 0                | 1,696,112  |
|                  | 車両及び運搬具    | 382         | 0                 | 0            | 0            | 0                | 382        |
|                  | 工具、器具及び備品  | 4,574       | 62                | 1,317        | 25           | 0                | 5,978      |
|                  | 建設仮勘定      | 196,233     | 2,245             | 0            | 0            | 0                | 198,478    |
|                  | 流動資産       | 1,607,950   | 132,856           | 245,427      | 5,814        | 18,496           | 2,010,543  |
|                  | 現金預金       | 1,115,913   | 128,343           | 225,780      | 4,057        | 13,404           | 1,487,497  |
|                  | 未収金        | 499,869     | 4,920             | 22,277       | 1,757        | 5,092            | 533,915    |
|                  | 未収金貸倒引当金   | △ 7,832     | △ 406             | △ 2,631      | 0            | 0                | △ 10,869   |
| 資産合計             | 33,616,861 | 1,004,063   | 3,947,010         | 78,061       | 85,245       | 38,731,240       |            |

貸借対照表(負債・資本)

(単位:千円)

| 区 分     |             | 公共下水道<br>事業  | 特定環境保全<br>公共下水道事業 | 農業集落<br>排水事業 | 漁業集落<br>排水事業 | 個別排水処理<br>施設整備事業 | 合 計          |
|---------|-------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| 負債の部    | 固定負債        | 12,168,943   | 208,474           | 1,474,116    | 4,552        | 59,312           | 13,915,397   |
|         | 企業債         | 12,168,943   | 208,474           | 1,474,116    | 4,552        | 59,312           | 13,915,397   |
|         | 企業債         | 12,168,943   | 208,474           | 1,474,116    | 4,552        | 59,312           | 13,915,397   |
|         | 流動負債        | 1,149,087    | 46,676            | 71,424       | 2,960        | 7,903            | 1,278,050    |
|         | 企業債         | 972,528      | 41,952            | 61,997       | 2,262        | 1,680            | 1,080,419    |
|         | 企業債         | 972,528      | 41,952            | 61,997       | 2,262        | 1,680            | 1,080,419    |
|         | 未払金         | 164,887      | 4,298             | 9,427        | 697          | 6,188            | 185,497      |
|         | 引当金         | 11,388       | 426               | 0            | 0            | 0                | 11,814       |
|         | 賞与引当金       | 9,464        | 336               | 0            | 0            | 0                | 9,800        |
|         | 法定福利費引当金    | 1,924        | 90                | 0            | 0            | 0                | 2,014        |
|         | 預り金         | 284          | 0                 | 0            | 0            | 36               | 320          |
|         | 繰延収益        | 15,645,464   | 517,374           | 2,297,775    | 64,796       | 17,544           | 18,542,953   |
|         | 長期前受金       | 26,317,860   | 923,684           | 3,114,080    | 109,490      | 31,043           | 30,496,157   |
|         | 長期前受金累計額    | △ 10,672,396 | △ 406,310         | △ 816,304    | △ 44,694     | △ 13,500         | △ 11,953,204 |
|         | 負債合計        | 28,963,495   | 772,524           | 3,843,316    | 72,308       | 84,759           | 33,736,402   |
| 資本の部    | 資本金         | 3,083,265    | 78,070            | 73,769       | 5,879        | 6,909            | 3,247,892    |
|         | 自己資本金       | 3,083,265    | 78,070            | 73,769       | 5,879        | 6,909            | 3,247,892    |
|         | 剰余金         | 1,570,101    | 153,469           | 29,925       | △ 126        | △ 6,423          | 1,746,946    |
|         | 資本剰余金       | 668,428      | 118,654           | 28,369       | 920          | 0                | 816,371      |
|         | 補助金         | 652,557      | 118,341           | 26,812       | 920          | 0                | 798,630      |
|         | 負担金         | 0            | 312               | 1,557        | 0            | 0                | 1,869        |
|         | 受贈財産評価額     | 15,871       | 0                 | 0            | 0            | 0                | 15,871       |
|         | 利益剰余金       | 901,673      | 34,816            | 1,556        | △ 1,046      | △ 6,423          | 930,576      |
|         | 減債積立金       | 0            | 7,834             | 0            | 0            | 0                | 7,834        |
|         | 当年度未処分利益剰余金 | 901,673      | 26,981            | 1,556        | △ 1,046      | △ 6,423          | 922,741      |
|         | 資本合計        | 4,653,366    | 231,539           | 103,694      | 5,753        | 486              | 4,994,838    |
| 負債・資本合計 | 33,616,861  | 1,004,063    | 3,947,010         | 78,061       | 85,245       | 38,731,240       |              |

(注) 各欄の計数は端数調整を行っており合計欄の数値は決算数値と一致しない場合がある。

(注) 消費税及び地方消費税の算定上、セグメント間における未収金・未払金の調整が行われており、資産の部及び負債の部の合計欄の数値は決算数値と一致しない。

(注) 当年度未処分利益剰余金の△表示は、当年度未処理欠損金を示している。

むすび

以上が、令和元年度の糸島市下水道事業会計決算の概要である。

令和元年度の経営成績は、営業収支については 495,989 千円の赤字、経常収支については 478,274 千円の黒字となっており、特別利益の 9,258 千円及び特別損失の 3,628 千円により、総収益 2,417,923 千円に対し、総費用 1,934,019 千円となり 483,905 千円の純利益となっている。当年度純利益に減債積立金の取崩しによるその他未処分利益剰余金変動額 438,837 千円を加えた当年度未処分利益剰余金は 922,742 千円となっている。

経営成績を前年度と比較すると、営業収益は、22,455 千円増加している。これは主に、公共下水道事業の建設改良工事による水洗化戸数の増加に伴う下水道使用料の増によるものである。営業外収益は、1,428 千円減少している。これは主に、他会計補助金の減によるものである。特別利益は、802 千円増加している。他方、営業費用は、37,087 千円増加している。これは主に、減価償却費の増によるものである。営業外費用は、24,009 千円減少している。これは主に、支払利息の減によるものである。特別損失は、28,481 千円減少している。

収益的収入における一般会計からの繰入金は、基準外の繰入金を含め 502,698 千円で、前年度より 5,943 千円減少している。下水道使用料の収納率は 98.2%で、前年度から 0.1 ポイント向上している。

財政状態をみると、資産については、固定資産が前年度より 589,764 千円減少し 36,720,698 千円、流動資産が 311,347 千円減少し 2,010,074 千円となり、資産合計で 38,730,772 千円となっている。

負債については、固定負債が前年度より 789,219 千円減少し 13,915,397 千円、流動負債が 401,382 千円減少し 1,277,583 千円となっている。また、繰延収益は 195,299 千円減少し 18,542,953 千円となり、負債合計は 33,735,933 千円となっている。

資本については、資本金が前年度より 441,105 千円増加し 3,247,892 千円、剰余金が 43,686 千円増加し 1,746,947 千円となり、資本合計は 4,994,839 千円となっている。この結果、負債・資本の総額は 38,730,772 千円となっている。

下水道事業は、健康で快適な生活環境を確保し、公共用水域の水質の保全を図るうえで重要な事業である。また、公営企業として常に企業の経済性を発揮することが求められ、あわせて、財務諸表等の透明性・信頼性の確保も求められている。

令和元年度の人口普及率は、72.2%であり、前年度と比較すると 0.4 ポイントの増となっている。今後も、普及率の向上に努め、事業収益の増に繋げていただきたい。

また、現在行っている経営合理化、下水道使用料、受益者負担金の収納確保の取組等を継続し、なお一層、合理的かつ効果的な経営を目指し、市民の信頼に応えていただきたい。

## 資 料

|       |                    |    |
|-------|--------------------|----|
| 1     | 下水道事業会計費用節別集計表 ※   | 43 |
| 2     | 下水道事業会計費用節別年度比較表 ※ | 45 |
| 3     | 公共下水道事業            |    |
| — (1) | 経営成績推移表 ※          | 46 |
| — (2) | 収益推移表 ※            | 46 |
| — (3) | 使用料収入状況表           | 46 |
| — (4) | 受益者負担金の収納状況表       | 46 |
| — (5) | 経営分析表              | 47 |
| 4     | 特定環境保全公共下水道事業      |    |
| — (1) | 経営成績推移表 ※          | 48 |
| — (2) | 収益推移表 ※            | 48 |
| — (3) | 使用料収入状況表           | 48 |
| — (4) | 受益者負担金の収納状況表       | 48 |
| — (5) | 経営分析表              | 49 |
| 5     | 農業集落排水事業           |    |
| — (1) | 経営成績推移表 ※          | 50 |
| — (2) | 収益推移表 ※            | 50 |
| — (3) | 使用料収入状況表           | 50 |
| — (4) | 受益者負担金の収納状況表       | 50 |
| — (5) | 経営分析表              | 51 |
| 6     | 漁業集落排水事業           |    |
| — (1) | 経営成績推移表 ※          | 52 |
| — (2) | 収益推移表 ※            | 52 |
| — (3) | 使用料収入状況表           | 52 |
| — (4) | 経営分析表              | 53 |
| 7     | 個別排水処理施設整備事業       |    |
| — (1) | 経営成績推移表 ※          | 54 |
| — (2) | 収益推移表 ※            | 54 |
| — (3) | 使用料収入状況表           | 54 |
| — (4) | 受益者負担金の収納状況表       | 54 |
| — (5) | 経営分析表              | 55 |

(注) ※の表は消費税抜きで表示している。

1 下水道事業会計費用節別集計表

| 区 分         | 営 業 費 用    |           |             |            |            |            |               |
|-------------|------------|-----------|-------------|------------|------------|------------|---------------|
|             | 管渠費        | ポンプ場費     | 処理場費        | 普及指導費      | 業務費        | 総係費        | 減価償却費         |
| 報 酬         | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 給 料         | 0          | 0         | 0           | 8,937,600  | 0          | 18,963,535 | 0             |
| 手 当         | 0          | 0         | 0           | 6,102,762  | 0          | 14,627,113 | 0             |
| 法 定 福 利 費   | 0          | 0         | 0           | 2,691,351  | 0          | 5,773,764  | 0             |
| 賃 金         | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 旅 費 交 通 費   | 982        | 0         | 7,805       | 16,592     | 0          | 11,866     | 0             |
| 被 服 費       | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 18,700     | 0             |
| 備 消 品 費     | 82,187     | 10,690    | 43,982      | 56,830     | 110,000    | 241,126    | 0             |
| 燃 料 費       | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 光 熱 水 費     | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 印 刷 製 本 費   | 0          | 0         | 0           | 52,500     | 336,680    | 61,177     | 0             |
| 通 信 運 搬 費   | 462,830    | 0         | 0           | 42,485     | 2,122,776  | 0          | 0             |
| 委 託 料       | 31,223,497 | 2,504,153 | 325,386,953 | 13,758,528 | 20,401,245 | 4,398,000  | 0             |
| 工 事 請 負 費   | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 賃 借 料       | 13,100     | 0         | 0           | 0          | 285,732    | 68,400     | 0             |
| 手 数 料       | 243,840    | 0         | 54,000      | 0          | 1,722,041  | 0          | 0             |
| 補 償 金       | 550,000    | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 修 繕 費       | 6,024,250  | 0         | 239,000     | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 動 力 費       | 682,125    | 0         | 831,858     | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 薬 品 費       | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 材 料 費       | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 負 担 金       | 0          | 0         | 16,673,864  | 0          | 0          | 307,900    | 0             |
| 補 助 金       | 0          | 0         | 0           | 1,410,000  | 0          | 0          | 0             |
| 保 険 料       | 224,396    | 2,687     | 260,559     | 0          | 146,900    | 0          | 0             |
| 研 修 費       | 0          | 0         | 41,853      | 0          | 0          | 63,519     | 0             |
| 食 糧 費       | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 交 際 費       | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 公 課 費       | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 賞与引当金繰入額    | 0          | 0         | 0           | 1,342,000  | 0          | 2,797,000  | 0             |
| 貸倒引当金繰入額    | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 1,172,000  | 0             |
| 法定福利費引当金繰入額 | 0          | 0         | 0           | 271,000    | 0          | 607,000    | 0             |
| 有形固定資産減価償却費 | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 1,156,365,904 |
| 過年度損益修正損    | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 固定資産除却費     | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 企 業 債 利 息   | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 借 入 金 利 息   | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| そ の 他 雑 支 出 | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 消費税に係る雑支出   | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 譲 渡 損 失     | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0          | 0             |
| 計           | 39,507,207 | 2,517,530 | 343,539,874 | 34,681,648 | 25,125,374 | 49,111,100 | 1,156,365,904 |

(単位:円)

| 資産減耗費   | 営業外費用         |             |       |           |             | 特別損失      | 合計            |
|---------|---------------|-------------|-------|-----------|-------------|-----------|---------------|
|         | 小計            | 支払利息        | 受託事業費 | 雑支出       | 小計          |           |               |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 27,901,135    | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 27,901,135    |
| 0       | 20,729,875    | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 20,729,875    |
| 0       | 8,465,115     | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 8,465,115     |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 37,245        | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 37,245        |
| 0       | 18,700        | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 18,700        |
| 0       | 544,815       | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 544,815       |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 450,357       | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 450,357       |
| 0       | 2,628,091     | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 2,628,091     |
| 0       | 397,672,376   | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 397,672,376   |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 367,232       | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 367,232       |
| 0       | 2,019,881     | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 2,019,881     |
| 0       | 550,000       | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 550,000       |
| 0       | 6,263,250     | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 6,263,250     |
| 0       | 1,513,983     | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 1,513,983     |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 16,981,764    | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 16,981,764    |
| 0       | 1,410,000     | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 1,410,000     |
| 0       | 634,542       | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 634,542       |
| 0       | 105,372       | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 105,372       |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 4,139,000     | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 4,139,000     |
| 0       | 1,172,000     | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 1,172,000     |
| 0       | 878,000       | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 878,000       |
| 0       | 1,156,365,904 | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 1,156,365,904 |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 289,494 | 289,494       | 0           | 0     | 0         | 0           | 3,627,895 | 3,917,389     |
| 0       | 0             | 276,911,840 | 0     | 0         | 276,911,840 | 0         | 276,911,840   |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 2,340,831 | 2,340,831   | 0         | 2,340,831     |
| 0       | 0             | 0           | 0     | 0         | 0           | 0         | 0             |
| 289,494 | 1,651,138,131 | 276,911,840 | 0     | 2,340,831 | 279,252,671 | 3,627,895 | 1,934,018,697 |

## 2 下水道事業会計費用節別年度比較表

(単位:円・%)

| 節           | 項目 | 令和元年度         |       | 平成30年度        |       | 比較増減         |        |
|-------------|----|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|             |    | 決算額           | 構成比   | 決算額           | 構成比   | 増減額          | 増減率    |
| 報           | 酬  | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 給           | 料  | 27,901,135    | 1.5   | 27,982,200    | 1.4   | △ 81,065     | △ 0.3  |
| 手           | 当  | 20,729,875    | 1.1   | 21,186,052    | 1.1   | △ 456,177    | △ 2.2  |
| 法 定 福 利 費   |    | 8,465,115     | 0.4   | 8,542,712     | 0.4   | △ 77,597     | △ 0.9  |
| 賃           | 金  | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 旅 費 交 通 費   |    | 37,245        | 0.0   | 16,100        | 0.0   | 21,145       | 131.3  |
| 被 服 費       |    | 18,700        | 0.0   | 21,200        | 0.0   | △ 2,500      | △ 11.8 |
| 備 消 品 費     |    | 544,815       | 0.0   | 317,664       | 0.0   | 227,151      | 71.5   |
| 燃 料 費       |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 光 熱 水 費     |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 印 刷 製 本 費   |    | 450,357       | 0.0   | 480,516       | 0.0   | △ 30,159     | △ 6.3  |
| 通 信 運 搬 費   |    | 2,628,091     | 0.1   | 2,524,135     | 0.1   | 103,956      | 4.1    |
| 委 託 料       |    | 397,672,376   | 20.6  | 383,012,843   | 19.7  | 14,659,533   | 3.8    |
| 工 事 請 負 費   |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 賃 借 料       |    | 367,232       | 0.0   | 1,695,810     | 0.1   | △ 1,328,578  | △ 78.3 |
| 手 数 料       |    | 2,019,881     | 0.1   | 1,910,112     | 0.1   | 109,769      | 5.7    |
| 補 償 金       |    | 550,000       | 0.0   | 550,000       | 0.0   | 0            | -      |
| 修 繕 費       |    | 6,263,250     | 0.3   | 8,848,880     | 0.5   | △ 2,585,630  | △ 29.2 |
| 動 力 費       |    | 1,513,983     | 0.1   | 1,429,313     | 0.1   | 84,670       | 5.9    |
| 薬 品 費       |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 材 料 費       |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 負 担 金       |    | 16,981,764    | 0.9   | 18,100,411    | 0.9   | △ 1,118,647  | △ 6.2  |
| 補 助 金       |    | 1,410,000     | 0.1   | 1,030,000     | 0.1   | 380,000      | 36.9   |
| 保 險 料       |    | 634,542       | 0.0   | 607,841       | 0.0   | 26,701       | 4.4    |
| 研 修 費       |    | 105,372       | 0.0   | 0             | 0.0   | 105,372      | 皆増     |
| 食 糧 費       |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 交 際 費       |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 公 課 費       |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 賞与引当金繰入額    |    | 4,139,000     | 0.2   | 4,030,000     | 0.2   | 109,000      | 2.7    |
| 貸倒引当金繰入額    |    | 1,172,000     | 0.1   | 1,380,000     | 0.1   | △ 208,000    | △ 15.1 |
| 法定福利費引当金繰入額 |    | 878,000       | 0.1   | 849,000       | 0.0   | 29,000       | 3.4    |
| 有形固定資産減価償却費 |    | 1,156,365,904 | 59.8  | 1,126,983,302 | 57.8  | 29,382,602   | 2.6    |
| 過年度損益修正損    |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| 固定資産除却費     |    | 3,917,389     | 0.2   | 31,515,123    | 1.6   | △ 27,597,734 | △ 87.6 |
| 企 業 債 利 息   |    | 276,911,840   | 14.3  | 300,142,937   | 15.4  | △ 23,231,097 | △ 7.7  |
| 借 入 金 利 息   |    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | -      |
| そ の 他 雑 支 出 |    | 0             | 0.0   | 92,905        | 0.0   | △ 92,905     | 皆減     |
| 消費税に係る雑支出   |    | 2,340,831     | 0.1   | 3,025,906     | 0.2   | △ 685,075    | △ 22.6 |
| 譲 渡 損 失     |    | 0             | 0.0   | 3,147,596     | 0.2   | △ 3,147,596  | 皆減     |
| 計           |    | 1,934,018,697 | 100.0 | 1,949,422,558 | 100.0 | △ 15,403,861 | △ 0.8  |

## 3- (1) 公共下水道事業経営成績推移表

(単位:円・%)

| 区 分    | 総収益(A)        |       | 総費用(B)        |       | 純利益<br>(A-B) | 収支比率<br>(A/B) |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|---------------|
|        | 金額            | 指数    | 金額            | 指数    |              |               |
| 平成22年度 | 1,452,301,679 | 100.0 | 1,251,823,365 | 100.0 | 200,478,314  | 116.0         |
| 平成23年度 | 1,445,933,309 | 99.6  | 1,262,765,203 | 100.9 | 183,168,106  | 114.5         |
| 平成24年度 | 1,500,557,016 | 103.3 | 1,258,042,559 | 100.5 | 242,514,457  | 119.3         |
| 平成25年度 | 1,504,808,519 | 103.6 | 1,563,630,396 | 124.9 | △ 58,821,877 | 96.2          |
| 平成26年度 | 1,984,489,066 | 136.6 | 1,717,696,843 | 137.2 | 266,792,223  | 115.5         |
| 平成27年度 | 2,034,532,267 | 140.1 | 1,748,844,593 | 139.7 | 285,687,674  | 116.3         |
| 平成28年度 | 2,089,108,157 | 143.8 | 1,821,110,557 | 145.5 | 267,997,600  | 114.7         |
| 平成29年度 | 2,048,577,285 | 141.1 | 1,670,030,577 | 133.4 | 378,546,708  | 122.7         |
| 平成30年度 | 2,079,962,192 | 143.2 | 1,705,636,449 | 136.3 | 374,325,743  | 121.9         |
| 令和元年度  | 2,100,564,754 | 144.6 | 1,686,658,968 | 134.7 | 413,905,786  | 124.5         |

(注)指数は平成22年度を100.0として算出している。計数は、消費税抜きで表示したものである。

## 3- (2) 公共下水道事業収益推移表

(単位:円・%)

| 区 分    | 使用料収益       | 対前年度増加額    | 対前年度増加率 | 総費用に対する比率 |
|--------|-------------|------------|---------|-----------|
| 平成22年度 | 817,350,785 | —          | —       | 65.3      |
| 平成23年度 | 830,236,831 | 12,886,046 | 1.6     | 65.7      |
| 平成24年度 | 892,487,673 | 62,250,842 | 7.5     | 70.9      |
| 平成25年度 | 899,123,835 | 6,636,162  | 0.7     | 57.5      |
| 平成26年度 | 899,483,407 | 359,572    | 0.0     | 52.4      |
| 平成27年度 | 907,588,260 | 8,104,853  | 0.9     | 51.9      |
| 平成28年度 | 921,418,463 | 13,830,203 | 1.5     | 50.6      |
| 平成29年度 | 949,490,149 | 28,071,686 | 3.0     | 56.9      |
| 平成30年度 | 969,216,889 | 19,726,740 | 2.1     | 56.8      |
| 令和元年度  | 991,772,005 | 22,555,116 | 2.3     | 58.8      |

## 3- (3) 公共下水道事業使用料収入状況表

(単位:円・%)

| 区 分  | 調定額           | 収入済額          | 不納欠損額   | 未納繰越額      | 収納率  |      |      |
|------|---------------|---------------|---------|------------|------|------|------|
|      |               |               |         |            | 元年度  | 30年度 | 29年度 |
| 現年度分 | 1,074,522,360 | 1,062,921,140 | 0       | 11,601,220 | 98.9 | 98.9 | 98.9 |
| 過年度分 | 16,705,145    | 11,272,786    | 403,760 | 5,028,599  | 67.5 | 66.7 | 66.4 |
| 計    | 1,091,227,505 | 1,074,193,926 | 403,760 | 16,629,819 | 98.4 | 98.4 | 98.4 |

## 3- (4) 公共下水道事業受益者負担金の収納状況表

(単位:円・%)

| 区 分              | 令和元年度      |             |              |              |                |              | 平成30年度 |
|------------------|------------|-------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------|
|                  | 調定額<br>(A) | 収納済額<br>(B) | 収納未済額<br>(C) | 不納欠損額<br>(D) | 未納繰越額<br>(C-D) | 収納率<br>(B/A) | 収納率    |
| 平成26年度<br>以<br>前 | 293,100    | 18,400      | 274,700      | 112,300      | 162,400        | 6.3          | 17.6   |
| 平成27年度           | 281,800    | 13,000      | 268,800      | 150,400      | 118,400        | 4.6          | 8.3    |
| 平成28年度           | 361,600    | 47,000      | 314,600      | 110,800      | 203,800        | 13.0         | 33.8   |
| 平成29年度           | 535,400    | 259,200     | 276,200      | 82,000       | 194,200        | 48.4         | 30.2   |
| 平成30年度           | 822,900    | 418,200     | 404,700      | 82,000       | 322,700        | 50.8         | 98.1   |
| 令和元年度            | 56,830,900 | 56,014,000  | 816,900      | 0            | 816,900        | 98.6         | —      |
| 合 計              | 59,125,700 | 56,769,800  | 2,355,900    | 537,500      | 1,818,400      | 96.0         | 92.6   |

3- (5) 公共下水道事業経営分析表

| 比率項目             |              | 算式                    | 元年度    | 30年度   | 29年度   | 評価基準                   |
|------------------|--------------|-----------------------|--------|--------|--------|------------------------|
| 使用料に対する比率        | ①企業債償還金      | 企業債償還金/下水道使用料         | 100.4% | 105.0% | 108.2% | 小さいほどよい                |
|                  | ②企業債利息       | 企業債利息/下水道使用料          | 24.4%  | 27.2%  | 30.0%  | 〃                      |
|                  | ③企業債元利償還金    | (企業債償還金+企業債利息)/下水道使用料 | 124.8% | 132.2% | 138.2% | 〃                      |
|                  | ④職員給与費       | 職員給与費/下水道使用料          | 5.6%   | 5.9%   | 5.9%   | 〃                      |
| 経済性<br>収益性に関する比率 | ⑤総資本利益率      | 純利益(損失)/平均総資本         | 1.218% | 1.169% | 1.098% | 大きいほどよい<br>(△の場合は赤字)   |
|                  | ⑥総収益対総費用比率   | 総収益/総費用               | 124.5% | 121.9% | 122.7% | 大きいほどよい<br>(100%以下は赤字) |
|                  | ⑦営業収益対営業費用比率 | 営業収益/営業費用             | 75.6%  | 75.8%  | 76.2%  | 大きいほどよい                |
|                  | ⑧人件費対総費用比率   | 3条人件費/総費用             | 3.3%   | 3.3%   | 3.4%   | 小さいほどよい                |
| 資産構成・安全性に関する比率   | ⑨流動比率        | 流動資産/流動負債             | 139.9% | 128.0% | 125.6% | 大きいほどよい<br>(200%以上が理想) |
|                  | ⑩酸性試験比率      | (現金預金+未収金-貸倒引当金)/流動負債 | 139.9% | 128.0% | 125.6% | 大きいほどよい<br>(100%以上が理想) |
|                  | ⑪現金比率        | 現金預金/流動負債             | 97.1%  | 101.2% | 97.0%  | 大きいほどよい<br>(20%以上が理想)  |
|                  | ⑫自己資本構成比率    | 自己資本/総資本              | 60.4%  | 58.2%  | 56.6%  | 〃                      |
|                  | ⑬長期資本適合率     | 資本金/固定資産              | 9.6%   | 8.1%   | 7.2%   | 100%以上がよい              |
| 資産回転率・活動性比率      | ⑭総資本回転率      | 営業収益/平均総資本            | 0.032回 | 0.031回 | 0.031回 | 大きいほどよい                |
|                  | ⑮自己資本回転率     | 営業収益/平均自己資本           | 0.054回 | 0.054回 | 0.054回 | 〃                      |
|                  | ⑯固定資産回転率     | 営業収益/平均固定資産           | 0.034回 | 0.033回 | 0.032回 | 〃                      |
|                  | ⑰流動資産回転率     | 営業収益/平均流動資産           | 0.613回 | 0.526回 | 0.542回 | 〃                      |
|                  | ⑱未収金回転率      | 営業収益/平均未収金            | 2.369回 | 2.339回 | 3.158回 | 〃                      |

## 4- (1) 特定環境保全公共下水道事業経営成績推移表

(単位:円・%)

| 区 分      | 総収益(A)      |       | 総費用(B)      |       | 純利益<br>(A-B) | 収支比率<br>(A/B) |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|---------------|
|          | 金額          | 指数    | 金額          | 指数    |              |               |
| 平成 22 年度 | 45,542,933  | 100.0 | 53,386,788  | 100.0 | △ 7,843,855  | 85.3          |
| 平成 23 年度 | 48,115,452  | 105.6 | 64,449,927  | 120.7 | △ 16,334,475 | 74.7          |
| 平成 24 年度 | 39,240,152  | 86.2  | 51,811,445  | 97.0  | △ 12,571,293 | 75.7          |
| 平成 25 年度 | 42,056,544  | 92.3  | 110,300,216 | 206.6 | △ 68,243,672 | 38.1          |
| 平成 26 年度 | 100,077,121 | 219.7 | 77,744,470  | 145.6 | 22,332,651   | 128.7         |
| 平成 27 年度 | 103,582,505 | 227.4 | 86,607,081  | 162.2 | 16,975,424   | 119.6         |
| 平成 28 年度 | 97,115,531  | 213.2 | 78,089,805  | 146.3 | 19,025,726   | 124.4         |
| 平成 29 年度 | 93,034,973  | 204.3 | 68,199,899  | 127.7 | 24,835,074   | 136.4         |
| 平成 30 年度 | 91,109,262  | 200.1 | 62,654,383  | 117.4 | 28,454,879   | 145.4         |
| 令和元年度    | 87,758,041  | 192.7 | 60,776,577  | 113.8 | 26,981,464   | 144.4         |

(注)指数は平成 22 年度を 100.0 として算出している。計数は、消費税抜きで表示したものである。

## 4- (2) 特定環境保全公共下水道事業収益推移表

(単位:円・%)

| 区 分      | 使用料収益      | 対前年度増加額   | 対前年度増加率 | 総費用に対する比率 |
|----------|------------|-----------|---------|-----------|
| 平成 22 年度 | 10,879,992 | —         | —       | 20.4      |
| 平成 23 年度 | 10,560,803 | △ 319,189 | △ 2.9   | 16.4      |
| 平成 24 年度 | 11,219,023 | 658,220   | 6.2     | 21.7      |
| 平成 25 年度 | 11,355,080 | 136,057   | 1.2     | 10.3      |
| 平成 26 年度 | 11,225,087 | △ 129,993 | △ 1.1   | 14.4      |
| 平成 27 年度 | 11,343,417 | 118,330   | 1.1     | 13.1      |
| 平成 28 年度 | 11,013,389 | △ 330,028 | △ 2.9   | 14.1      |
| 平成 29 年度 | 10,516,991 | △ 496,398 | △ 4.5   | 15.4      |
| 平成 30 年度 | 10,700,797 | 183,806   | 1.7     | 17.1      |
| 令和元年度    | 10,782,180 | 81,383    | 0.8     | 17.7      |

## 4- (3) 特定環境保全公共下水道事業使用料収入状況表

(単位:円・%)

| 区 分  | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額 | 未納繰越額   | 収納率  |      |      |
|------|------------|------------|-------|---------|------|------|------|
|      |            |            |       |         | 元年度  | 30年度 | 29年度 |
| 現年度分 | 11,680,620 | 11,345,320 | 0     | 335,300 | 97.1 | 96.7 | 97.7 |
| 過年度分 | 802,840    | 302,640    | 0     | 500,200 | 37.7 | 33.6 | 55.4 |
| 計    | 12,483,460 | 11,647,960 | 0     | 835,500 | 93.3 | 93.4 | 94.9 |

## 4- (4) 特定環境保全公共下水道事業受益者負担金の収納状況表

(単位:円・%)

| 区 分             | 令和元年度      |             |              |              |                |              | 平成 30 年度 |
|-----------------|------------|-------------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------|
|                 | 調定額<br>(A) | 収納済額<br>(B) | 収納未済額<br>(C) | 不納欠損額<br>(D) | 未納繰越額<br>(C-D) | 収納率<br>(B/A) | 収納率      |
| 平成 26 年度<br>以 前 | 20,600     | 0           | 20,600       | 20,600       | 0              | 0.0          | 0.0      |
| 平成 27 年度        | 49,300     | 0           | 49,300       | 19,600       | 29,700         | 0.0          | 0.0      |
| 平成 28 年度        | 39,600     | 0           | 39,600       | 0            | 39,600         | 0.0          | 0.0      |
| 平成 29 年度        | 39,600     | 0           | 39,600       | 0            | 39,600         | 0.0          | 0.0      |
| 平成 30 年度        | 0          | 0           | 0            | 0            | 0              | —            | 100.0    |
| 令和元年度           | 307,500    | 307,500     | 0            | 0            | 0              | 100.0        | —        |
| 合 計             | 456,600    | 307,500     | 149,100      | 40,200       | 108,900        | 67.3         | 48.4     |

4- (5) 特定環境保全公共下水道事業経営分析表

| 比率項目             |              | 算式                    | 元年度    | 30年度   | 29年度   | 評価基準                   |
|------------------|--------------|-----------------------|--------|--------|--------|------------------------|
| 使用料に対する比率        | ①企業債償還金      | 企業債償還金/下水道使用料         | 371.0% | 361.5% | 355.7% | 小さいほどよい                |
|                  | ②企業債利息       | 企業債利息/下水道使用料          | 79.8%  | 92.7%  | 106.5% | 〃                      |
|                  | ③企業債元利償還金    | (企業債償還金+企業債利息)/下水道使用料 | 450.8% | 454.2% | 462.1% | 〃                      |
|                  | ④職員給与費       | 職員給与費/下水道使用料          | 60.8%  | 54.6%  | 54.3%  | 〃                      |
| 経済性<br>収益性に関する比率 | ⑤総資本利益率      | 純利益(損失)/平均総資本         | 2.369% | 2.514% | 2.127% | 大きいほどよい<br>(△の場合は赤字)   |
|                  | ⑥総収益対総費用比率   | 総収益/総費用               | 144.4% | 145.4% | 136.4% | 大きいほどよい<br>(100%以下は赤字) |
|                  | ⑦営業収益対営業費用比率 | 営業収益/営業費用             | 23.0%  | 22.6%  | 22.0%  | 大きいほどよい                |
|                  | ⑧人件費対総費用比率   | 3条人件費/総費用             | 10.8%  | 9.3%   | 8.4%   | 小さいほどよい                |
| 資産構成・安全性に関する比率   | ⑨流動比率        | 流動資産/流動負債             | 284.6% | 253.0% | 199.2% | 大きいほどよい<br>(200%以上が理想) |
|                  | ⑩酸性試験比率      | (現金預金+未収金-貸倒引当金)/流動負債 | 284.6% | 253.0% | 199.2% | 大きいほどよい<br>(100%以上が理想) |
|                  | ⑪現金比率        | 現金預金/流動負債             | 275.0% | 240.6% | 186.9% | 大きいほどよい<br>(20%以上が理想)  |
|                  | ⑫自己資本構成比率    | 自己資本/総資本              | 74.6%  | 70.9%  | 67.1%  | 〃                      |
|                  | ⑬長期資本適合率     | 資本金/固定資産              | 9.0%   | 8.7%   | 8.4%   | 100%以上がよい              |
| 資産回転率・活動性比率      | ⑭総資本回転率      | 営業収益/平均総資本            | 0.012回 | 0.012回 | 0.012回 | 大きいほどよい                |
|                  | ⑮自己資本回転率     | 営業収益/平均自己資本           | 0.016回 | 0.017回 | 0.019回 | 〃                      |
|                  | ⑯固定資産回転率     | 営業収益/平均固定資産           | 0.014回 | 0.013回 | 0.013回 | 〃                      |
|                  | ⑰流動資産回転率     | 営業収益/平均流動資産           | 0.100回 | 0.123回 | 0.167回 | 〃                      |
|                  | ⑱未収金回転率      | 営業収益/平均未収金            | 2.244回 | 2.072回 | 1.899回 | 〃                      |

## 5- (1) 農業集落排水事業経営成績推移表

(単位:円・%)

| 区 分    | 総収益(A)      |       | 総費用(B)      |       | 純利益<br>(A-B) | 収支比率<br>(A/B) |
|--------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|---------------|
|        | 金額          | 指数    | 金額          | 指数    |              |               |
| 平成22年度 | 44,117,007  | 100.0 | 64,234,424  | 100.0 | △ 20,117,417 | 68.7          |
| 平成23年度 | 51,493,408  | 116.7 | 81,417,422  | 126.8 | △ 29,924,014 | 63.2          |
| 平成24年度 | 52,261,718  | 118.5 | 89,696,346  | 139.6 | △ 37,434,628 | 58.3          |
| 平成25年度 | 69,361,492  | 157.2 | 104,046,780 | 162.0 | △ 34,685,288 | 66.7          |
| 平成26年度 | 165,984,214 | 376.2 | 164,885,591 | 256.7 | 1,098,623    | 100.7         |
| 平成27年度 | 176,690,462 | 400.5 | 167,009,970 | 260.0 | 9,680,492    | 105.8         |
| 平成28年度 | 192,442,016 | 436.2 | 167,236,709 | 260.4 | 25,205,307   | 115.1         |
| 平成29年度 | 199,390,340 | 452.0 | 164,946,725 | 256.8 | 34,443,615   | 120.9         |
| 平成30年度 | 207,101,359 | 469.4 | 162,948,291 | 253.7 | 44,153,068   | 127.1         |
| 令和元年度  | 210,318,350 | 476.7 | 167,469,870 | 260.7 | 42,848,480   | 125.6         |

(注)指数は平成22年度を100.0として算出している。計数は、消費税抜きで表示したものである。

## 5- (2) 農業集落排水事業収益推移表

(単位:円・%)

| 区 分    | 使用料収益      | 対前年度増加額    | 対前年度増加率 | 総費用に対する比率 |
|--------|------------|------------|---------|-----------|
| 平成22年度 | 7,400,940  | —          | —       | 11.5      |
| 平成23年度 | 11,112,773 | 3,711,833  | 50.2    | 13.6      |
| 平成24年度 | 21,388,088 | 10,275,315 | 92.5    | 23.8      |
| 平成25年度 | 29,866,659 | 8,478,571  | 39.6    | 28.7      |
| 平成26年度 | 36,854,594 | 6,987,935  | 23.4    | 22.4      |
| 平成27年度 | 40,987,250 | 4,132,656  | 11.2    | 24.5      |
| 平成28年度 | 44,729,389 | 3,742,139  | 9.1     | 26.7      |
| 平成29年度 | 47,769,945 | 3,040,556  | 6.8     | 29.0      |
| 平成30年度 | 48,754,436 | 984,491    | 2.1     | 29.9      |
| 令和元年度  | 49,895,393 | 1,140,957  | 2.3     | 29.8      |

## 5- (3) 農業集落排水施設使用料収入状況表

(単位:円・%)

| 区 分  | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額  | 未納繰越額     | 収納率  |      |      |
|------|------------|------------|--------|-----------|------|------|------|
|      |            |            |        |           | 元年度  | 30年度 | 29年度 |
| 現年度分 | 54,055,470 | 52,952,230 | 0      | 1,103,240 | 98.0 | 98.0 | 98.1 |
| 過年度分 | 3,213,140  | 806,990    | 16,940 | 2,389,210 | 25.1 | 27.9 | 24.1 |
| 計    | 57,268,610 | 53,759,220 | 16,940 | 3,492,450 | 93.9 | 94.2 | 94.4 |

## 5- (4) 農業集落排水事業受益者分担金の収納状況表

(単位:円・%)

| 区 分              | 令和元年度      |             |              |              |                |              | 平成30年度 |
|------------------|------------|-------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------|
|                  | 調定額<br>(A) | 収納済額<br>(B) | 収納未済額<br>(C) | 不納欠損額<br>(D) | 未納繰越額<br>(C-D) | 収納率<br>(B/A) | 収納率    |
| 平成26年度<br>以<br>前 | 223,497    | 9,900       | 213,597      | 95,300       | 118,297        | 4.4          | 28.9   |
| 平成27年度           | 405,577    | 111,599     | 293,978      | 113,600      | 180,378        | 27.5         | 31.9   |
| 平成28年度           | 346,200    | 76,200      | 270,000      | 39,600       | 230,400        | 22.0         | 33.7   |
| 平成29年度           | 385,900    | 105,900     | 280,000      | 39,600       | 240,400        | 27.4         | 29.8   |
| 平成30年度           | 549,700    | 299,300     | 250,400      | 39,600       | 210,800        | 54.4         | 92.1   |
| 令和元年度            | 6,043,700  | 5,632,000   | 411,700      | 0            | 411,700        | 93.2         | —      |
| 合 計              | 7,954,574  | 6,234,899   | 1,719,675    | 327,700      | 1,391,975      | 78.4         | 74.5   |

5- (5) 農業集落排水事業経営分析表

| 比率項目             |              | 算式                    | 元年度    | 30年度   | 29年度   | 評価基準                   |
|------------------|--------------|-----------------------|--------|--------|--------|------------------------|
| 使用料に対する比率        | ①企業債償還金      | 企業債償還金/下水道使用料         | 116.1% | 106.1% | 95.0%  | 小さいほどよい                |
|                  | ②企業債利息       | 企業債利息/下水道使用料          | 50.3%  | 52.8%  | 55.1%  | 〃                      |
|                  | ③企業債元利償還金    | (企業債償還金+企業債利息)/下水道使用料 | 166.5% | 158.9% | 150.1% | 〃                      |
|                  | ④職員給与費       | 職員給与費/下水道使用料          | 0.0%   | 0.0%   | 0.0%   | 〃                      |
| 経済性<br>収益性に関する比率 | ⑤総資本利益率      | 純利益(損失)/平均総資本         | 1.002% | 1.044% | 0.837% | 大きいほどよい<br>(△の場合は赤字)   |
|                  | ⑥総収益対総費用比率   | 総収益/総費用               | 125.6% | 127.1% | 120.9% | 大きいほどよい<br>(100%以下は赤字) |
|                  | ⑦営業収益対営業費用比率 | 営業収益/営業費用             | 35.1%  | 35.6%  | 34.5%  | 大きいほどよい                |
|                  | ⑧人件費対総費用比率   | 3条人件費/総費用             | 0.0%   | 0.0%   | 0.0%   | 小さいほどよい                |
| 資産構成・安全性に関する比率   | ⑨流動比率        | 流動資産/流動負債             | 343.6% | 222.9% | 255.0% | 大きいほどよい<br>(200%以上が理想) |
|                  | ⑩酸性試験比率      | (現金預金+未収金-貸倒引当金)/流動負債 | 343.6% | 222.9% | 255.0% | 大きいほどよい<br>(100%以上が理想) |
|                  | ⑪現金比率        | 現金預金/流動負債             | 316.1% | 206.0% | 212.7% | 大きいほどよい<br>(20%以上が理想)  |
|                  | ⑫自己資本構成比率    | 自己資本/総資本              | 60.8%  | 59.2%  | 59.1%  | 〃                      |
|                  | ⑬長期資本適合率     | 資本金/固定資産              | 2.0%   | 1.9%   | 2.0%   | 100%以上がよい              |
| 資産回転率・活動性比率      | ⑭総資本回転率      | 営業収益/平均総資本            | 0.012回 | 0.012回 | 0.012回 | 大きいほどよい                |
|                  | ⑮自己資本回転率     | 営業収益/平均自己資本           | 0.021回 | 0.021回 | 0.021回 | 〃                      |
|                  | ⑯固定資産回転率     | 営業収益/平均固定資産           | 0.013回 | 0.013回 | 0.013回 | 〃                      |
|                  | ⑰流動資産回転率     | 営業収益/平均流動資産           | 0.201回 | 0.226回 | 0.282回 | 〃                      |
|                  | ⑱未収金回転率      | 営業収益/平均未収金            | 2.191回 | 2.515回 | 1.186回 | 〃                      |

## 6- (1) 漁業集落排水事業経営成績推移表

(単位:円・%)

| 区 分      | 総収益(A)     |       | 総費用(B)    |       | 純利益<br>(A-B) | 収支比率<br>(A/B) |
|----------|------------|-------|-----------|-------|--------------|---------------|
|          | 金額         | 指数    | 金額        | 指数    |              |               |
| 平成 22 年度 | 8,973,290  | 100.0 | 9,057,492 | 100.0 | △ 84,202     | 99.1          |
| 平成 23 年度 | 3,887,489  | 43.3  | 3,888,053 | 42.9  | △ 564        | 100.0         |
| 平成 24 年度 | 3,685,809  | 41.1  | 3,859,301 | 42.6  | △ 173,492    | 95.5          |
| 平成 25 年度 | 3,858,840  | 43.0  | 9,244,798 | 102.1 | △ 5,385,958  | 41.7          |
| 平成 26 年度 | 8,748,333  | 97.5  | 8,746,813 | 96.6  | 1,520        | 100.0         |
| 平成 27 年度 | 9,476,236  | 105.6 | 8,930,524 | 98.6  | 545,712      | 106.1         |
| 平成 28 年度 | 9,953,445  | 110.9 | 9,571,565 | 105.7 | 381,880      | 104.0         |
| 平成 29 年度 | 10,846,501 | 120.9 | 9,356,157 | 103.3 | 1,490,344    | 115.9         |
| 平成 30 年度 | 9,478,902  | 105.6 | 9,214,609 | 101.7 | 264,293      | 102.9         |
| 令和元年度    | 9,621,500  | 107.2 | 9,515,331 | 105.1 | 106,169      | 101.1         |

(注)指数は平成 22 年度を 100.0 として算出している。計数は、消費税抜きで表示したものである。

## 6- (2) 漁業集落排水事業収益推移表

(単位:円・%)

| 区 分      | 使用料収益     | 対前年度増加額   | 対前年度増加率 | 総費用に対する比率 |
|----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 平成 22 年度 | 2,558,195 | —         | —       | 28.2      |
| 平成 23 年度 | 2,478,469 | △ 79,726  | △ 3.1   | 63.7      |
| 平成 24 年度 | 2,534,774 | 56,305    | 2.3     | 65.7      |
| 平成 25 年度 | 2,376,451 | △ 158,323 | △ 6.2   | 25.7      |
| 平成 26 年度 | 2,273,094 | △ 103,357 | △ 4.3   | 26.0      |
| 平成 27 年度 | 2,289,880 | 16,786    | 0.7     | 25.6      |
| 平成 28 年度 | 2,320,019 | 30,139    | 1.3     | 24.2      |
| 平成 29 年度 | 2,237,047 | △ 82,972  | △ 3.6   | 23.9      |
| 平成 30 年度 | 2,252,686 | 15,639    | 0.7     | 24.4      |
| 令和元年度    | 2,437,412 | 184,726   | 8.2     | 25.6      |

## 6- (3) 漁業集落排水施設使用料収入状況表

(単位:円・%)

| 区 分  | 調定額       | 収入済額      | 不納欠損額 | 未納繰越額  | 収納率   |       |       |
|------|-----------|-----------|-------|--------|-------|-------|-------|
|      |           |           |       |        | 元年度   | 30年度  | 29年度  |
| 現年度分 | 2,641,070 | 2,568,980 | 0     | 72,090 | 97.3  | 96.6  | 97.5  |
| 過年度分 | 82,890    | 82,890    | 0     | 0      | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 計    | 2,723,960 | 2,651,870 | 0     | 72,090 | 97.4  | 96.7  | 97.6  |

6- (4) 漁業集落排水事業経営分析表

| 比率項目             |              | 算式                    | 元年度    | 30年度   | 29年度   | 評価基準                   |
|------------------|--------------|-----------------------|--------|--------|--------|------------------------|
| 使用料に対する比率        | ①企業債償還金      | 企業債償還金/下水道使用料         | 92.4%  | 99.6%  | 99.9%  | 小さいほどよい                |
|                  | ②企業債利息       | 企業債利息/下水道使用料          | 1.4%   | 1.9%   | 2.3%   | 〃                      |
|                  | ③企業債元利償還金    | (企業債償還金+企業債利息)/下水道使用料 | 93.8%  | 101.5% | 102.2% | 〃                      |
|                  | ④職員給与費       | 職員給与費/下水道使用料          | 0.0%   | 0.0%   | 0.0%   | 〃                      |
| 経済性<br>収益性に関する比率 | ⑤総資本利益率      | 純利益(損失)/平均総資本         | 0.132% | 0.311% | 1.442% | 大きいほどよい<br>(△の場合は赤字)   |
|                  | ⑥総収益対総費用比率   | 総収益/総費用               | 101.1% | 102.9% | 115.9% | 大きいほどよい<br>(100%以下は赤字) |
|                  | ⑦営業収益対営業費用比率 | 営業収益/営業費用             | 25.8%  | 24.6%  | 24.0%  | 大きいほどよい                |
|                  | ⑧人件費対総費用比率   | 3条人件費/総費用             | 0.0%   | 0.0%   | 0.0%   | 小さいほどよい                |
| 資産構成・安全性に関する比率   | ⑨流動比率        | 流動資産/流動負債             | 196.4% | 213.2% | 206.9% | 大きいほどよい<br>(200%以上が理想) |
|                  | ⑩酸性試験比率      | (現金預金+未収金-貸倒引当金)/流動負債 | 196.4% | 213.2% | 206.9% | 大きいほどよい<br>(100%以上が理想) |
|                  | ⑪現金比率        | 現金預金/流動負債             | 137.1% | 193.1% | 141.5% | 大きいほどよい<br>(20%以上が理想)  |
|                  | ⑫自己資本構成比率    | 自己資本/総資本              | 90.4%  | 88.7%  | 86.7%  | 〃                      |
|                  | ⑬長期資本適合率     | 資本金/固定資産              | 8.1%   | 7.6%   | 7.2%   | 100%以上がよい              |
| 資産回転率・活動性比率      | ⑭総資本回転率      | 総収益/平均総資本             | 0.030回 | 0.027回 | 0.025回 | 大きいほどよい                |
|                  | ⑮自己資本回転率     | 営業収益/平均自己資本           | 0.034回 | 0.030回 | 0.029回 | 〃                      |
|                  | ⑯固定資産回転率     | 営業収益/平均固定資産           | 0.033回 | 0.028回 | 0.026回 | 〃                      |
|                  | ⑰流動資産回転率     | 営業収益/平均流動資産           | 0.436回 | 0.425回 | 0.482回 | 〃                      |
|                  | ⑱未収金回転率      | 営業収益/平均未収金            | 2.153回 | 2.087回 | 0.892回 | 〃                      |

## 7- (1) 個別排水処理施設整備事業経営成績推移表

(単位:円・%)

| 区 分      | 総収益(A)     |       | 総費用(B)     |       | 純利益<br>(A-B) | 収支比率<br>(A/B) |
|----------|------------|-------|------------|-------|--------------|---------------|
|          | 金額         | 指数    | 金額         | 指数    |              |               |
| 平成 22 年度 | 50,753,538 | 100.0 | 50,745,975 | 100.0 | 7,563        | 100.0         |
| 平成 23 年度 | 50,798,365 | 100.1 | 57,234,012 | 112.8 | △ 6,435,647  | 88.8          |
| 平成 24 年度 | 45,825,773 | 90.3  | 49,329,323 | 97.2  | △ 3,503,550  | 92.9          |
| 平成 25 年度 | 47,771,433 | 94.1  | 49,143,815 | 96.8  | △ 1,372,382  | 97.2          |
| 平成 26 年度 | 7,483,640  | 14.7  | 7,151,663  | 14.1  | 331,977      | 104.6         |
| 平成 27 年度 | 10,502,654 | 20.7  | 10,177,696 | 20.1  | 324,958      | 103.2         |
| 平成 28 年度 | 8,709,813  | 17.2  | 7,591,169  | 15.0  | 1,118,644    | 114.7         |
| 平成 29 年度 | 10,286,726 | 20.3  | 8,497,830  | 16.7  | 1,788,896    | 121.1         |
| 平成 30 年度 | 8,442,493  | 16.6  | 8,968,371  | 17.7  | △ 525,878    | 94.1          |
| 令和元年度    | 9,660,591  | 19.0  | 9,597,951  | 18.9  | 62,640       | 100.7         |

(注)指数は平成 22 年度を 100.0 として算出している。計数は、消費税抜きで表示したものである。

## 7- (2) 個別排水処理施設整備事業収益推移表

(単位:円・%)

| 区 分      | 使用料収益     | 対前年度増加額  | 対前年度増加率 | 総費用に対する比率 |
|----------|-----------|----------|---------|-----------|
| 平成 22 年度 | 1,519,812 | —        | —       | 3.0       |
| 平成 23 年度 | 1,757,612 | 237,800  | 15.6    | 3.1       |
| 平成 24 年度 | 1,702,489 | △ 55,123 | △ 3.1   | 3.5       |
| 平成 25 年度 | 1,766,279 | 63,790   | 3.7     | 3.6       |
| 平成 26 年度 | 1,940,882 | 174,603  | 9.9     | 27.1      |
| 平成 27 年度 | 2,285,713 | 344,831  | 17.8    | 22.5      |
| 平成 28 年度 | 2,488,288 | 202,575  | 8.9     | 32.8      |
| 平成 29 年度 | 2,744,084 | 255,796  | 10.3    | 32.3      |
| 平成 30 年度 | 2,867,862 | 123,778  | 4.5     | 32.0      |
| 令和元年度    | 3,073,948 | 206,086  | 7.2     | 32.0      |

## 7- (3) 個別排水処理施設使用料収入状況表

(単位:円・%)

| 区 分  | 調定額       | 収入済額      | 不納欠損額 | 未納繰越額 | 収納率   |       |      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|------|
|      |           |           |       |       | 元年度   | 30年度  | 29年度 |
| 現年度分 | 3,335,920 | 3,333,850 | 0     | 2,070 | 99.9  | 99.5  | 99.8 |
| 過年度分 | 16,980    | 16,980    | 0     | 0     | 100.0 | 100.0 | —    |
| 計    | 3,352,900 | 3,350,830 | 0     | 2,070 | 99.9  | 99.5  | 99.8 |

## 7- (4) 個別排水処理施設整備事業受益者分担金の収納状況表

(単位:円・%)

| 区 分             | 令和元年度      |             |              |              |                |              | 平成 30 年度 |
|-----------------|------------|-------------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------|
|                 | 調定額<br>(A) | 収納済額<br>(B) | 収納未済額<br>(C) | 不納欠損額<br>(D) | 未納繰越額<br>(C-D) | 収納率<br>(B/A) | 収納率      |
| 平成 26 年度<br>以 前 | 0          | 0           | 0            | 0            | 0              | —            | —        |
| 平成 27 年度        | 0          | 0           | 0            | 0            | 0              | —            | —        |
| 平成 28 年度        | 0          | 0           | 0            | 0            | 0              | —            | —        |
| 平成 29 年度        | 39,600     | 0           | 39,600       | 0            | 39,600         | 0.0          | 0.0      |
| 平成 30 年度        | 39,600     | 0           | 39,600       | 0            | 39,600         | 0.0          | 93.8     |
| 令和元年度           | 712,800    | 673,200     | 39,600       | 0            | 39,600         | 94.4         | —        |
| 合 計             | 792,000    | 673,200     | 118,800      | 0            | 118,800        | 85.0         | 88.2     |

7- (5) 個別排水処理施設整備事業経営分析表

| 比率項目             |              | 算式                    | 元年度    | 30年度    | 29年度   | 評価基準                   |
|------------------|--------------|-----------------------|--------|---------|--------|------------------------|
| 使用料に対する比率        | ①企業債償還金      | 企業債償還金/下水道使用料         | 44.4%  | 42.8%   | 40.2%  | 小さいほどよい                |
|                  | ②企業債利息       | 企業債利息/下水道使用料          | 25.5%  | 27.6%   | 29.3%  | 〃                      |
|                  | ③企業債元利償還金    | (企業債償還金+企業債利息)/下水道使用料 | 69.9%  | 70.4%   | 69.6%  | 〃                      |
|                  | ④職員給与費       | 職員給与費/下水道使用料          | 0.0%   | 0.0%    | 0.0%   | 〃                      |
| 経済性<br>収益性に関する比率 | ⑤総資本利益率      | 純利益(損失)/平均総資本         | 0.076% | △0.684% | 1.019% | 大きいほどよい<br>(△の場合は赤字)   |
|                  | ⑥総収益対総費用比率   | 総収益/総費用               | 100.7% | 94.1%   | 121.1% | 大きいほどよい<br>(100%以下は赤字) |
|                  | ⑦営業収益対営業費用比率 | 営業収益/営業費用             | 35.8%  | 35.8%   | 35.8%  | 大きいほどよい                |
|                  | ⑧人件費対総費用比率   | 3条人件費/総費用             | 0.0%   | 0.0%    | 0.0%   | 小さいほどよい                |
| 資産構成・安全性に関する比率   | ⑨流動比率        | 流動資産/流動負債             | 234.0% | 284.8%  | 298.2% | 大きいほどよい<br>(200%以上が理想) |
|                  | ⑩酸性試験比率      | (現金預金+未収金-貸倒引当金)/流動負債 | 234.0% | 284.8%  | 298.2% | 大きいほどよい<br>(100%以上が理想) |
|                  | ⑪現金比率        | 現金預金/流動負債             | 169.6% | 230.0%  | 254.3% | 大きいほどよい<br>(20%以上が理想)  |
|                  | ⑫自己資本構成比率    | 自己資本/総資本              | 21.2%  | 22.2%   | 22.8%  | 〃                      |
|                  | ⑬長期資本適合率     | 資本金/固定資産              | 10.4%  | 10.9%   | 11.5%  | 100%以上がよい              |
| 資産回転率・活動性比率      | ⑭総資本回転率      | 総収益/平均総資本             | 0.037回 | 0.037回  | 0.035回 | 大きいほどよい                |
|                  | ⑮自己資本回転率     | 営業収益/平均自己資本           | 0.173回 | 0.166回  | 0.162回 | 〃                      |
|                  | ⑯固定資産回転率     | 営業収益/平均固定資産           | 0.047回 | 0.046回  | 0.046回 | 〃                      |
|                  | ⑰流動資産回転率     | 営業収益/平均流動資産           | 0.181回 | 0.189回  | 0.149回 | 〃                      |
|                  | ⑱未収金回転率      | 営業収益/平均未収金            | 0.762回 | 1.111回  | 0.781回 | 〃                      |