

令和3年度

郡山市公営企業会計決算審査意見書

水道事業会計

工業用水道事業会計

下水道事業会計

農業集落排水事業会計

令和4年8月10日提出

郡山市監査委員

4 郡監査第487号
令和4年8月10日

郡山市長

郡山市監査委員 藤橋桂市
郡山市監査委員 橋本勉
郡山市監査委員 久野三男
郡山市監査委員 栗原晃

令和3年度郡山市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき審査に付された令和3年度郡山市公営企業会計（水道事業会計、工業用水道事業会計、下水道事業会計及び農業集落排水事業会計）の決算を審査したので、次のとおり意見を提出する。

目 次

| | |
|---------------|----|
| 第1 準拠基準 | 9 |
| 第2 審査の概要 | 9 |
| 1 審査の種類 | 9 |
| 2 審査の対象 | 9 |
| 3 審査の着眼点 | 9 |
| 4 審査の主な実施内容 | 9 |
| 5 審査の日程及び実施場所 | 9 |
| 第3 審査の結果 | 10 |
| 第4 審査意見 | 10 |
| 1 水道事業会計 | 10 |
| 2 工業用水道事業会計 | 10 |
| 3 下水道事業会計 | 11 |
| 4 農業集落排水事業会計 | 12 |
| 5 各会計共通事項 | 12 |
| 第5 決算の概要 | 13 |
| 【水道事業会計】 | 15 |
| 1 予算の執行状況 | 17 |
| 2 施設の利用状況 | 18 |
| 3 経営成績 | 19 |
| (1) 経営成績の概要 | 19 |
| (2) 収益の状況 | 20 |
| (3) 費用の状況 | 21 |
| 4 財政状態 | 26 |
| (1) 資産 | 26 |
| (2) 負債及び資本 | 28 |
| (3) 資金の状況 | 29 |

付 表

| | |
|-----------------------|----|
| 1 業務実績表 | 31 |
| 2 予算決算比較対照表 | 32 |
| 3 比較損益計算書 | 34 |
| 4 費用節別比較表 | 36 |
| 5 比較貸借対照表 | 38 |
| 6 一般会計からの負担金、補助金等の状況表 | 40 |
| 7 経営分析表 | 42 |

【工業用水道事業会計】 47

| | |
|-------------|----|
| 1 予算の執行状況 | 49 |
| 2 施設の利用状況 | 49 |
| 3 経営成績 | 50 |
| (1) 経営成績の概要 | 50 |
| (2) 収益の状況 | 50 |
| (3) 費用の状況 | 51 |
| 4 財政状態 | 53 |
| (1) 資産 | 53 |
| (2) 負債及び資本 | 54 |
| (3) 資金の状況 | 55 |

付 表

| | |
|-----------------------|----|
| 1 業務実績表 | 57 |
| 2 予算決算比較対照表 | 58 |
| 3 比較損益計算書 | 60 |
| 4 費用節別比較表 | 61 |
| 5 比較貸借対照表 | 62 |
| 6 一般会計からの負担金、補助金等の状況表 | 64 |
| 7 経営分析表 | 66 |

【下水道事業会計】 69

| | |
|-------------------|----|
| 1 予算の執行状況 | 71 |
| 2 施設の利用状況 | 72 |
| 3 経営成績 | 73 |
| (1) 経営成績の概要 | 73 |
| (2) 収益の状況 | 74 |
| (3) 費用の状況 | 75 |
| 4 財政状態 | 79 |
| (1) 資産 | 79 |
| (2) 負債及び資本 | 80 |
| (3) 資金の状況 | 82 |

付 表

| | |
|-----------------------------|----|
| 1 業務実績表 | 83 |
| 2 予算決算比較対照表 | 84 |
| 3 比較損益計算書 | 86 |
| 4 費用節別比較表 | 88 |
| 5 比較貸借対照表 | 90 |
| 6 一般会計からの負担金、補助金等の状況表 | 92 |
| 7 経営分析表 | 94 |

【農業集落排水事業会計】 97

| | |
|-------------------|-----|
| 1 予算の執行状況 | 99 |
| 2 施設の利用状況 | 100 |
| 3 経営成績 | 101 |
| (1) 経営成績の概要 | 101 |
| (2) 収益の状況 | 102 |
| (3) 費用の状況 | 102 |
| 4 財政状態 | 105 |
| (1) 資産 | 105 |

| | |
|------------|-----|
| (2) 負債及び資本 | 107 |
| (3) 資金の状況 | 108 |

付 表

| | |
|-----------------------|-----|
| 1 業務実績表 | 109 |
| 2 予算決算比較対照表 | 110 |
| 3 比較損益計算書 | 112 |
| 4 費用節別比較表 | 114 |
| 5 比較貸借対照表 | 116 |
| 6 一般会計からの負担金、補助金等の状況表 | 118 |
| 7 経営分析表 | 120 |

凡 例

- 1 本意見書中の数値、比率は、表示単位未満を四捨五入し、単位未満の数値を調整した。
- 2 構成比（%）は、合計が 100.0 となるよう一部調整した。
- 3 文中で用いている「ポイント」とは、パーセンテージ間の単純差引数値である。
- 4 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
 - (0.0) . . . 該当数値はあるが表示単位未満のもの
 - (-) . . . 該当数値がないか、又は算出不能
 - (△) . . . 減少又は損失（マイナス）
 - (皆増) . . . 前年度に数値がなく全額増加したもの
 - (皆減) . . . 当年度に数値がなく全額減少したもの

令和3年度郡山市公営企業会計決算審査意見

第1 準拠基準

郡山市監査基準第4条第1項第12号

第2 審査の概要

1 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づく決算審査

2 審査の対象

令和3年度郡山市水道事業会計決算

令和3年度郡山市工業用水道事業会計決算

令和3年度郡山市下水道事業会計決算

令和3年度郡山市農業集落排水事業会計決算

3 審査の着眼点

決算書類が地方公営企業法等に準拠して作成されているか、計数は正確か、併せて本事業が地方公営企業法第3条に規定する「経済性を發揮し公共の福祉を増進する」原則の趣旨に従って運営されているかを主眼とした。

4 審査の主な実施内容

各公営企業会計の決算報告書、財務諸表及びこれらに関する書類の試査

(1) 関係諸帳簿の突合、計算突合、分析的手続

(2) 実査

5 審査の日程及び実施場所

(1) 日程

ア 審査の期間 令和4年5月31日から令和4年8月10日まで

イ 実査 令和4年7月1日

(2) 実施場所

ア 審査 監査委員室

イ 実査 待池台中継ポンプ場

・(仮称) 待池台中継ポンプ場等電気計装設備工事

・(仮称) 待池台中継ポンプ場受変電設備等工事 ほか

(3) 講評に対する弁明又は見解の聴取

令和4年8月10日

第3 審査の結果

決算報告書、財務諸表等は、計数は正確で、関係法令に適合し、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た。

また、財務に関する事務の執行については、留意すべき事項はあるものの、おおむね適正に処理されていた。

第4 審査意見

1 水道事業会計

令和3年度末における給水人口は313,235人で、前年度に比べ3,832人(1.2%)減少し、給水戸数は137,237戸で、前年度に比べ2,367戸(1.7%)減少している。

年間総給水量は39,446,910m³で、前年度に比べ433,310m³(1.1%)増加したもの、年間総無効水量が4,062,952m³で、前年度に比べ450,271m³(12.5%)増加したことにより、年間総有収水量が34,830,120m³となり、前年度に比べ101,390m³(0.3%)減少している。

これらの結果、有収率は前年度に比べ1.2ポイント下回り88.3%となっている。(参照:31頁の業務実績表)

経営成績に関し収益面では、水道料金である給水収益や他会計負担金等が増加したことから、営業収益は前年度に比べ11,912千円(0.2%)増加したが、水道加入金等の営業外収益が前年度に比べ23,326千円(3.5%)減少し、特別利益も東京電力福島第一原子力発電所事故に伴う損害賠償金等の減少により、前年度に比べ18,473千円(95.5%)減少したことから、総収益は前年度に比べ29,887千円(0.4%)減少し、7,899,981千円となっている。

費用面では、原水及び浄水費、配水及び給水費等の営業費用が、前年度に比べ169,095千円(2.9%)増加しているものの、企業債償還利息等の営業外費用については前年度に比べ44,715千円(17.5%)減少している。

また、特別損失については、固定資産除却損を計上したこと等により、前年度に比べ10,623千円(34.3%)増加したことから、総費用は前年度に比べ135,003千円(2.2%)増加し、6,261,226千円となっている。

この結果、当年度純利益は1,638,755千円となり、前年度に比べ164,891千円(9.1%)減少している。(参照:34~35頁の比較損益計算書)

水道事業については、人口減少等に伴う水需要の減少、老朽化する施設等の更新需要の増加などの厳しい経営環境下において、純利益が前年度に比べ減少しているが、資本の収益性をみる総資本利益率(参照:44~45頁の経営分析表)は2.1%であり、総務省が示す類似団体と比較して、良好な状態を保っている。

今後においても、有収率の向上に努め、現行の水道料金水準を維持し、安全・安心な水道水を持続的かつ安定的に供給していくため、引き続き経営基盤強化及び効率化を図ること。

また、令和3年12月末から工業用水道事業が事業廃止になり水道事業へ切り替わっていることから、移管された資産等について、適正な会計処理を行うこと。

2 工業用水道事業会計

工業用水道事業については、令和3年12月末に事業廃止となったことから、令和3年度末における給水契約事業所数は前年度の12社から0社に、使用料金算定の基準となる1日当た

りの契約水量も前年度の 2,910m³から 0m³に減少している。

また、年間総給水量は 376,204m³で、前年度に比べ 141,503m³(27.3%)減少している。(参照 : 57頁の業務実績表)

経営成績に関し収益面では、給水収益の営業収益が、前年度に比べ 12,340千円(24.0%)減少し、雑収益等の営業外収益も長期前受金戻入が 0円になったこと等により、前年度に比べ 9,598千円(99.7%)減少したが、長期前受金充当資産を水道事業へ譲渡したことによる未償却長期前受金の収益化に伴い、264,228千円の特別利益を計上した結果、総収益は前年度に比べ 242,290千円(397.3%)増加し、303,279千円となっている。

費用面では、原水及び淨配水費等の営業費用が、前年度に比べ 16,621千円(31.5%)減少し、営業外費用についても、企業債償還利息が 0円になったことにより、前年度に比べ 53千円減少したが、特別損失が固定資産譲渡損を計上したこと等により、前年度に比べ 274,517千円(56,023,923.3%)増加したことから、総費用は前年度に比べ 257,843千円(488.0%)増加し、310,684千円となっている。

この結果、純損失は 7,405千円となっている。(参照 : 60頁の比較損益計算書)

工業用水道事業については、令和3年12月末から事業廃止になり水道事業へ切り替わっていることから、移管された資産等について、適正な会計処理を行うこと。

3 下水道事業会計

令和3年度末における処理区域面積は 4,828haで、前年度に比べ 20ha(0.4%)増加している。

処理区域内人口は 237,375人で、前年度に比べ 173人(0.1%)増加しており、行政区域内人口が 318,526人で、前年度に比べ 1,880人(0.6%)減少したことから、普及率は 74.5%で、前年度に比べ 0.5ポイント上回っている。また、水洗化人口は 221,781人で、前年度に比べ 1,586人(0.7%)減少し、水洗化率は 93.4%で、前年度に比べ 0.8ポイント下回っている。

年間総処理水量は 29,231,011m³で、前年度に比べ 1,391,505m³(5.0%)増加したもの、年間総有収水量は 22,473,811m³で、前年度に比べ 68,683m³(0.3%)減少したことから、有収率は前年度に比べ 4.1ポイント下回り 76.9%となっている。(参照 : 83頁の業務実績表)

経営成績に関し収益面では、下水道使用料等が減少したことから、営業収益は前年度に比べ 56,722千円(1.1%)減少し、特別利益も流域下水道維持管理負担金精算還付金等の減少により、前年度に比べ 102,402千円(45.5%)減少したものの、他会計負担金等の営業外収益が、前年度に比べ 291,704千円(9.5%)増加したことから、総収益は前年度に比べ 132,580千円(1.6%)増加し、8,652,331千円となっている。

費用面では、企業債償還利息等の営業外費用は、前年度に比べ 74,755千円(7.2%)減少したもの、流域下水道管理費等の営業費用が、前年度に比べ 364,108千円(5.0%)増加し、特別損失も過年度損益修正損の増加により、前年度に比べ 4,481千円(537.5%)増加したことから、総費用は前年度に比べ 293,834千円(3.5%)増加し、8,597,520千円となっている。

この結果、当年度純利益は 54,811千円となり、前年度に比べ 161,254千円(74.6%)減少している。(参照 : 86~87頁の比較損益計算書)

下水道事業については、人口減少に伴い使用料収益が減少している中、水洗化率も前年度と比べ減少していることから、普及啓発等により下水道への早期接続を促進し、経営基盤の

強化を図ること。

また、下水道施設は、汚水処理及び雨水排除により、公衆衛生及び公共用水域の水質保全等の生活環境の改善だけではなく、浸水被害の軽減や防災機能の上でも市民に欠かすことのできない重要な社会資源である。

災害に強いライフラインを構築するためにも、A I（人工知能）やI C T（情報処理や通信に関する技術、サービス等の総称）・I o T（モノのインターネット）等を活用するとともに、最適な事業手法等を調査し、徹底した効率化・経営健全化に取り組むこと。

4 農業集落排水事業会計

令和3年度末における処理区域面積は 1,522haで前年度と同様であり、処理区域内人口は 11,695人で、前年度に比べ 214人(1.8%)減少し、水洗化人口は 8,582人で、前年度に比べ 157人(1.8%)減少している。水洗化率は 73.4%で、前年度と同率である。

年間総有収水量は 795,998m³で、前年度に比べ 5,527m³(0.7%)減少したが、年間総処理水量が、令和元年東日本台風（台風第19号）の影響による施設改築工事等により計測不能なため、有収率が算出不能となっている。（参照：109頁の業務実績表）

経営成績に関し収益面では、東京電力福島第一原子力発電所事故に伴う損害賠償金等の特別利益 1,448千円を計上したが、農業集落排水施設使用料の営業収益が、前年度に比べ 653千円(0.5%)減少し、他会計負担金等の営業外収益も、前年度に比べ 51,106千円(9.2%)減少したことから、総収益は前年度に比べ 50,310千円(7.4%)減少し、633,064千円となっている。

費用面では、処理場費等の営業費用が、前年度に比べ 7,814千円(1.4%)減少し、支払利息及び企業債取扱諸費等の営業外費用も、前年度に比べ 11,711千円(13.2%)減少し、特別損失も令和元年東日本台風（台風第19号）の災害復旧に要した経費が 0円になったこと等により、前年度に比べ 45,497千円(99.9%)減少したことから、総費用は前年度に比べ 65,023千円(9.3%)減少し、633,064千円となっている。

この結果、当年度純利益は 0円となり、前年度に比べ 14,712千円(100.0%)増加している。（参照：112～113頁の比較損益計算書）

農業集落排水事業については、処理区域内の人口が少ない上、人口が減少し続け、水洗化率も伸び悩んでいる状況から、今後においても営業収益の増加を見込むことは難しいと予想されるが、経費削減が見込める地区において未接続世帯への積極的な接続勧奨により、水洗化率を向上させ、使用料収入の確保に努めること。

また、施設の老朽化に伴う更新需要の増加が課題であり、維持管理費の縮減が重要であることから、農業集落排水施設に関する広域化・共同化事業等により、公共下水道への接続やダウンサイジングによる施設の最適化を図るとともに、農林水産省が進める維持管理適正化計画を早期に策定し、今後の事業のあり方について、最も経済的で効果的な手法等を検討すること。

5 各会計共通事項

今後の事業運営に当たっては、地方公営企業法第3条の趣旨に従い、経費全般について節減合理化を推進するなど、経済性を發揮するとともに、下記事項に留意し、安定した企業経営に努めること。

(1) 公営企業の経営のあり方について

上下水道事業を取り巻く経営環境は、人口減少等に伴う水需要の減少、老朽化する施設や管路等の更新需要の増加、近年頻発している自然災害への対応、今般の社会情勢の変化による物価高騰の影響など、今後一段と厳しいものとなることが予想される。

こうした中、ライフラインである上下水道のサービスを安定的に提供し、「郡山市上下水道ビジョン」の基本理念である「次世代へつなぐ持続可能な水循環社会への創造」を目指すためには、経費削減及び経営基盤の強化が重要である。

このため、有収率の向上や未収金対策等に積極的に取り組むとともに、旧豊田浄水場跡地利活用、小水力発電事業などによる収益の確保、更には保有する遊休資産の有効活用方法について継続的に検討し、資産管理の最適化を図ること。

また、将来を見据え持続的かつ安定的な事業の運営を目指すためにも、上下水道事業に対する市民の理解促進、サービス向上に努めながら、「郡山市上下水道ビジョン」等に掲げた施策に基づく各事業を推進すること。

(2) 原子力災害対策費用等の東京電力ホールディングス株式会社への賠償請求について

原子力災害対策費用については、引き続き東京電力ホールディングス株式会社に対し早急に全額の賠償を行うよう強く要求すること。

第5 決算の概要

決算の概要は、次のとおりである。

決算の概要

水道事業会計

水道事業会計

1 予算の執行状況（付表2 予算決算比較対照表 32～33頁参照）

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は 8,639,885,235円で、予算現額 8,555,937,000円に対する収入率は 101.0%であり、収益的支出の決算額は 6,706,122,082円で、予算現額 7,150,221,000円に対する執行率は 93.8%である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は 336,370,663円で、予算現額 475,498,900円に対する収入率は 70.7%であり、資本的支出の決算額は 4,742,865,292円で、予算現額 7,619,339,300円に対する執行率は 62.2%である。

執行残額は 2,876,474,008円で、その内訳は地方公営企業法第26条第1項の規定による翌年度繰越額 2,437,933,300円及び不用額 438,540,708円である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 4,406,494,629円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 292,098,888円、当年度分損益勘定留保資金 2,528,211,545円及び建設改良積立金 1,586,184,196円で補てんした。

(3) 業務の予定と実績

業務の予定に対する実績は次のとおりである。

| 区分 | 予定 | 実績 | 実績率(%) | 備考 |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------|---|
| 給水戸数(戸) | 137,130 | 137,237 | 100.1 | |
| 年間総給水量(m³) | 37,960,000 | 39,446,910 | 103.9 | |
| 1日平均給水量(m³) | 104,000 | 108,074 | 103.9 | |
| 主要な建設改良事業 施設拡張改良費(円) | 6,052,037,300 (1,338,617,300) | 3,204,440,721 (1,193,530,800) | 52.9 | 地方公営企業法第26条第1項の規定による翌年度繰越額 2,437,933,300 |

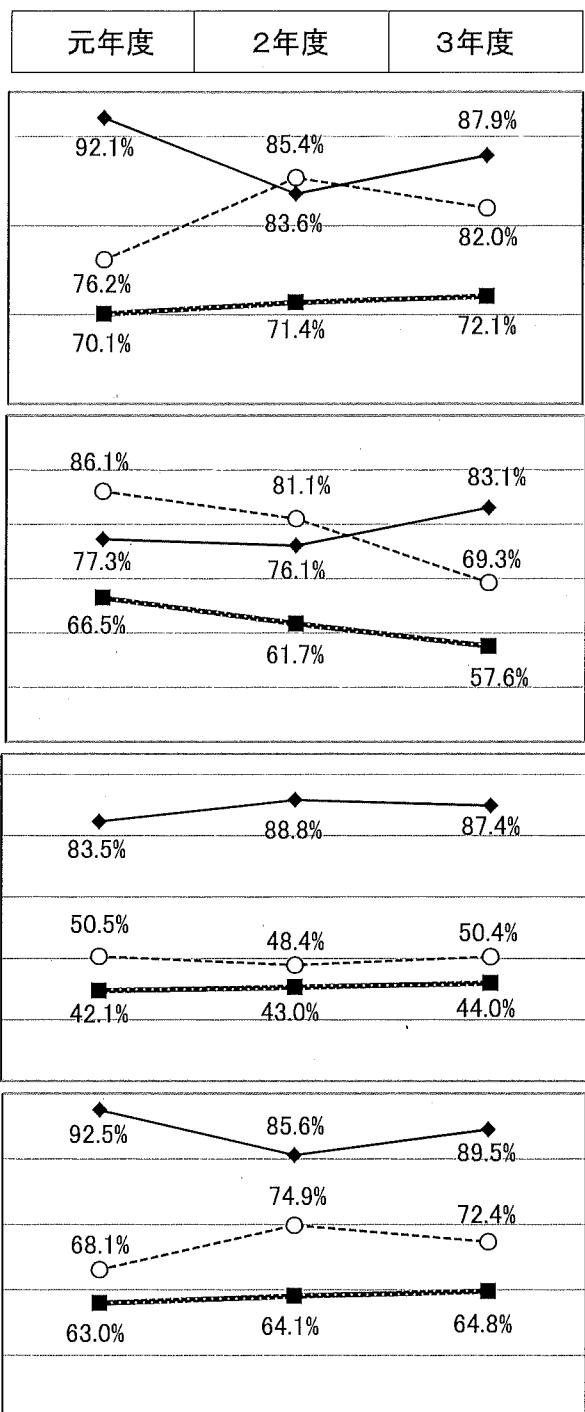
(注) () の数値は、前年度からの繰越額を内書きしたものである。

2 施設の利用状況

施設の利用状況は次のとおりである。

| 施設区分 | 年度 | (単位 : m ³) | | |
|-------|-------------|------------------------|-------------------|---------------------|
| | | 元年度 | 2年度 | 3年度 |
| 堀口浄水場 | 1日給水能力 (A) | 122,000 | 122,000 | 122,000 |
| | 1日最大給水量 (B) | (8/9) 92,940 | (2/14) 104,230 | (3/17) 100,060 |
| | 1日平均給水量 (C) | 85,582 | 87,105 | 87,977 |
| | 最大稼働率 (B/A) | 76.2% | 85.4% | 82.0% |
| | 施設利用率 (C/A) | 70.1% | 71.4% | 72.1% |
| | 負荷率 (C/B) | 92.1% | 83.6% | 87.9% |
| 熱海浄水場 | 1日給水能力 (A) | 2,800 | 2,800 | 2,800 |
| | 1日最大給水量 (B) | (8/13) 2,410 | (8/14) 2,270 | (12/30、31) 1,940 |
| | 1日平均給水量 (C) | 1,863 | 1,727 | 1,612 |
| | 最大稼働率 (B/A) | 86.1% | 81.1% | 69.3% |
| | 施設利用率 (C/A) | 66.5% | 61.7% | 57.6% |
| | 負荷率 (C/B) | 77.3% | 76.1% | 83.1% |
| 荒井浄水場 | 1日給水能力 (A) | 42,000 | 42,000 | 42,000 |
| | 1日最大給水量 (B) | (10/14) 21,190 | (1/21) 20,320 | (1/21) 21,150 |
| | 1日平均給水量 (C) | 17,695 | 18,054 | 18,484 |
| | 最大稼働率 (B/A) | 50.5% | 48.4% | 50.4% |
| | 施設利用率 (C/A) | 42.1% | 43.0% | 44.0% |
| | 負荷率 (C/B) | 83.5% | 88.8% | 87.4% |
| 全施設計 | 1日給水能力 (A) | 166,800 | 166,800 | 166,800 |
| | 1日最大給水量 (B) | (8/9) 113,630 | (2/14) 124,930 | (3/17) 120,740 |
| | 1日平均給水量 (C) | 105,140 | 106,887 | 108,074 |
| | 最大稼働率 (B/A) | 68.1% | 74.9% | 72.4% |
| | 施設利用率 (C/A) | 63.0% | 64.1% | 64.8% |
| | 負荷率 (C/B) | 92.5% | 85.6% | 89.5% |

(注) 「1日最大給水量」欄の()書きは該当日を表示



--○-- 最大稼働率 (B/A)
-■-- 施設利用率 (C/A)
-◆-- 負荷率 (C/B)

施設ごとの水利権は次のとおりである。

(単位 m³/日)

| 施 設 名 | 水 源 | 水 利 権 |
|-----------|---------------|---------|
| 堀 口 浄 水 場 | 猪 苗 代 湖 (浜 路) | 105,840 |
| | 猪 苗 代 湖 (上 戸) | 13,478 |
| | 逢 瀬 川 (黒岩原) | 19,958 |
| 熱 海 浄 水 場 | 深 沢 川 | 3,000 |
| 荒 井 浄 水 場 | 三 春 ダ ム | 87,264 |
| | 合 計 | 229,540 |

月別給水量は次のとおりである。

(単位 千m³)

| 月 年 度 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 1 | 2 | 3 | 合計 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 3 | 3,210 | 3,260 | 3,164 | 3,310 | 3,273 | 3,134 | 3,252 | 3,187 | 3,425 | 3,551 | 3,187 | 3,494 | 39,447 |
| 2 | 3,178 | 3,235 | 3,185 | 3,236 | 3,368 | 3,170 | 3,235 | 3,153 | 3,342 | 3,409 | 3,129 | 3,374 | 39,014 |
| 増減 | 32 | 25 | △ 21 | 74 | △ 95 | △ 36 | 17 | 34 | 83 | 142 | 58 | 120 | 433 |

3 経 営 成 績

(1) 経営成績の概要 (付表3 比較損益計算書 34~35頁参照)

令和3年度の経営成績は、総収益 7,899,981,491円に対して、総費用が 6,261,226,376円で、差し引いた純利益は 1,638,755,115円である。

これらを前年度と比べると、総収益は 29,887,446円(0.4%)減少し、総費用は 135,003,303円(2.2%)増加し、純利益は 164,890,749円(9.1%)減少している。

企業活動の経済性を示す収支比率及び販売収益は、次のとおりである。

収 支 比 率

(単位 %)

| 年 度 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
|-------------|-------|-------|-------|--|
| 総 収 支 比 率 | 120.9 | 129.4 | 126.2 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ |
| 経 常 収 支 比 率 | 121.5 | 129.8 | 127.0 | $\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$ |
| 営 業 収 支 比 率 | 116.5 | 124.1 | 120.8 | $\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{営 業 費 用} - \text{受 託 工 事 費}} \times 100$ |

販 売 収 益

(単位 円/m³)

| 年 度 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
|------------|--------|--------|--------|--|
| 供 給 単 価 | 203.04 | 201.70 | 202.39 | $\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{年 間 総 有 収 水 量}}$ |
| 給 水 原 価 | 174.57 | 161.54 | 166.11 | $\frac{\text{経 常 費 用} - (\text{受 託 工 事 費} + \text{簡易水道指導受託費} + \text{長期前受金戻入})}{\text{年 間 総 有 収 水 量}}$ |
| 販 売 収 益 | 28.47 | 40.16 | 36.28 | 供 給 単 価 - 給 水 原 価 |

(2) 収 益 の 状 況

ア 営 業 収 益

営業収益の総額は 7,258,637,114円で、総収益に占める割合は 91.9%であり、前年度に比べ 11,911,656円(0.2%)増加している。これは主に水道料金 3,412,715円、他会計負担金 6,434,584円の増による。

営業収益の内訳は、次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 3 年 度 | 年 度 2 年 度 | 比 較 増 減 | |
|--------|---------------|---------------|------------|-------|
| | | | 金額 | 増減率 |
| 水道料金 | 7,049,116,905 | 7,045,704,190 | 3,412,715 | 0.0 |
| 手数料 | 14,764,000 | 15,226,050 | △ 462,050 | △ 3.0 |
| 雜 収 益 | 3,241,990 | 715,583 | 2,526,407 | 353.1 |
| 他会計負担金 | 191,514,219 | 185,079,635 | 6,434,584 | 3.5 |
| 計 | 7,258,637,114 | 7,246,725,458 | 11,911,656 | 0.2 |

イ 営 業 外 収 益

営業外収益の総額は 640,463,990円で、総収益に占める割合は 8.1%であり、前年度に比べ 23,325,753円(3.5%)減少している。これは主に水道加入金 16,624,000円、簡易水道指導受託収益 13,569,071円の減による。

営業外収益の内訳は、次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 3 年 度 | 年 度 2 年 度 | 比 較 増 減 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| | | | 金額 | 増減率 |
| 水道加入金 | 150,019,000 | 166,643,000 | △ 16,624,000 | △ 10.0 |
| 受取利息 | 1,338,163 | 2,686,825 | △ 1,348,662 | △ 50.2 |
| 簡易水道指導受託収益 | 44,996,047 | 58,565,118 | △ 13,569,071 | △ 23.2 |
| 雜 収 益 | 32,583,579 | 29,211,799 | 3,371,780 | 11.5 |
| 他会計負担金 | 14,578,538 | 4,692,259 | 9,886,279 | 210.7 |
| 長期前受金戻入 | 391,833,663 | 398,030,742 | △ 6,197,079 | △ 1.6 |
| 国庫補助金 | 5,115,000 | 3,960,000 | 1,155,000 | 29.2 |
| 計 | 640,463,990 | 663,789,743 | △ 23,325,753 | △ 3.5 |

ウ 特 別 利 益

特別利益の総額は 880,387円で、総収益に占める割合は 0.0%であり、前年度に比べ 18,473,349円(95.5%)減少している。これは主に東京電力福島第一原子力発電所事故損害賠償金に係るその他特別利益 11,084,275円の減による。

(3) 費用の状況

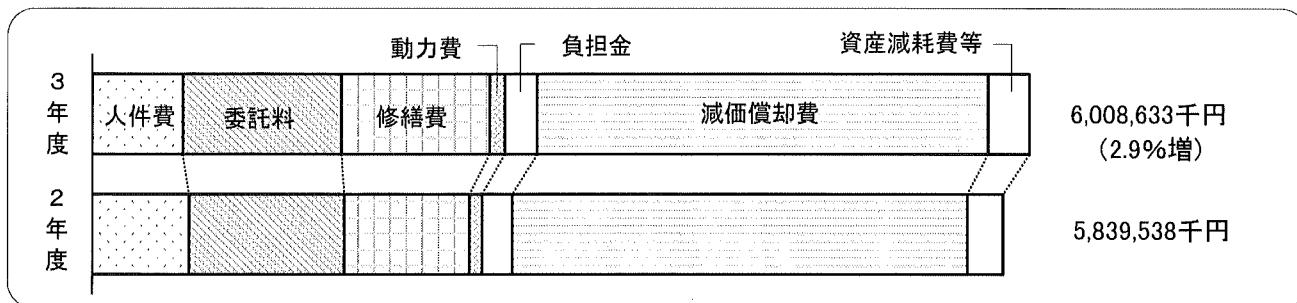
ア 営業費用

営業費用の総額は 6,008,632,509円で、総費用に占める割合は 96.0%であり、前年度に比べ 169,094,536円(2.9%)増加している。これは主に原水及び浄水費 97,031,994円、配水及び給水費 49,037,063円の増による。

営業費用の総額を使途別に分類すると次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 3 年 度 | | 2 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|----------|---------------|-------------|---------------|-------------|------------------|-------------------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 増減率 |
| 人件費 | 報酬 | 162,000 | 0.0 | 218,700 | 0.0 | △56,700 △25.9 |
| | 給料 | 290,265,272 | 4.8 | 301,034,673 | 5.2 | △10,769,401 △3.6 |
| | 手当等 | 119,591,652 | 2.0 | 123,054,321 | 2.1 | △3,462,669 △2.8 |
| | 賞与引当金繰入額 | 41,429,169 | 0.7 | 44,601,362 | 0.8 | △3,172,193 △7.1 |
| | 法定福利費 | 84,292,670 | 1.4 | 87,878,449 | 1.5 | △3,585,779 △4.1 |
| | 退職給付費 | 40,643,629 | 0.7 | 59,009,401 | 1.0 | △18,365,772 △31.1 |
| | 小計 | 576,384,392 | 9.6 | 615,796,906 | 10.6 | △39,412,514 △6.4 |
| 児童手当 | 4,655,000 | 0.1 | 5,020,000 | 0.1 | △365,000 △7.3 | |
| 旅費 | 198,647 | 0.0 | 190,548 | 0.0 | 8,099 | 4.3 |
| 備消耗品費 | 27,896,202 | 0.5 | 25,444,139 | 0.4 | 2,452,063 | 9.6 |
| 光熱水費 | 17,254,154 | 0.3 | 15,982,394 | 0.3 | 1,271,760 | 8.0 |
| 通信運搬費 | 32,002,857 | 0.5 | 32,037,896 | 0.5 | △35,039 △0.1 | |
| 委託料 | 1,011,280,031 | 16.8 | 989,770,450 | 17.0 | 21,509,581 | 2.2 |
| 賃借料 | 51,647,604 | 0.8 | 29,310,505 | 0.5 | 22,337,099 | 76.2 |
| 修繕費 | 951,118,226 | 15.8 | 800,948,563 | 13.7 | 150,169,663 | 18.7 |
| 動力費 | 96,851,058 | 1.6 | 83,153,280 | 1.4 | 13,697,778 | 16.5 |
| 薬品費 | 35,840,285 | 0.6 | 35,795,978 | 0.6 | 44,307 | 0.1 |
| 材料費 | 15,644,590 | 0.3 | 15,317,070 | 0.3 | 327,520 | 2.1 |
| 負担金 | 210,566,714 | 3.5 | 194,896,729 | 3.3 | 15,669,985 | 8.0 |
| 厚生費 | 4,263,320 | 0.1 | 4,631,751 | 0.1 | △368,431 △8.0 | |
| 貸倒引当金繰入額 | 5,626,073 | 0.1 | 8,483,648 | 0.1 | △2,857,575 △33.7 | |
| 減価償却費 | 2,898,836,882 | 48.2 | 2,926,062,568 | 50.1 | △27,225,686 △0.9 | |
| 資産減耗費 | 22,741,552 | 0.4 | 22,571,853 | 0.4 | 169,699 | 0.8 |
| その他の | 45,824,922 | 0.8 | 34,100,009 | 0.6 | 11,724,913 | 34.4 |
| 計 | 6,008,632,509 | 100.0 | 5,839,537,973 | 100.0 | 169,094,536 | 2.9 |



(ア) 人 件 費

人件費は 576,384,392円で、前年度に比べ 39,412,514円(6.4%)減少している。これは主に退職給付費 18,365,772円、給料 10,769,401円、法定福利費 3,585,779円の減による。

業務に対する人件費の割合は次のとおりである。

| 年 度 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| 総 収 益 に 対 す る 人 件 費 (%) | 8.1 (7.3) | 7.8 (7.0) | 7.3 (6.8) | 人 件 費 ×100 総 収 益 |
| 総 費 用 に 対 す る 人 件 費 (%) | 9.7 (8.8) | 10.1 (9.1) | 9.2 (8.6) | 人 件 費 ×100 総 費 用 |
| 給 水 収 益 に 対 す る 人 件 費 (%) | 9.0 (8.1) | 8.7 (7.9) | 8.2 (7.6) | 人 件 費 ×100 給 水 収 益 |
| 営 業 費 用 に 対 す る 人 件 費 (%) | 10.2 (9.2) | 10.5 (9.5) | 9.6 (8.9) | 人 件 費 ×100 営 業 費 用 |
| 有 収 水 量 1 m ³ 当 た り 人 件 費 (円) | 18.29 (16.50) | 17.63 (15.94) | 16.55 (15.38) | 人 件 費 年 間 総 有 収 水 量 |

(注) () の数値は、退職給付費を除いた値である。

(イ) 委 託 料

委託料は 1,011,280,031円で、前年度に比べ 21,509,581円(2.2%)増加している。

主な委託業務は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 年 度 委託業務名 | 3 年 度 | 2 年 度 | 比 較 増 減 金 額 | 增 減 率 |
|------------------------|-------------|-------------|----------------|-------|
| 堀口・熱海・荒井浄水場施設等維持管理業務 | 344,700,000 | 340,800,000 | 3,900,000 | 1.1 |
| 水道料金等徴収業務 | 183,300,000 | 183,300,000 | 0 | 0.0 |
| 堀口・熱海・荒井浄水場電気計装設備等点検業務 | 47,600,000 | 45,730,000 | 1,870,000 | 4.1 |
| 水道料金調定システム管埋理運用等業務 | 43,160,000 | 41,234,400 | 1,925,600 | 4.7 |
| 堀口・熱海・荒井浄水場環境整備業務 | 18,500,000 | 17,060,000 | 1,440,000 | 8.4 |
| 漏水調査業務 | 13,510,000 | 14,045,000 | △ 535,000 | △ 3.8 |
| 業務系システムサーバ等機器類の運用管理業務 | 11,050,740 | 9,121,120 | 1,929,620 | 21.2 |
| 増圧ポンプ場等電気計装設備保守点検業務 | 9,750,000 | 9,750,000 | 0 | 0.0 |
| 管路管理システム入力等業務 | 7,680,000 | 7,344,000 | 336,000 | 4.6 |
| 応急処理業務 | 7,200,000 | 7,080,000 | 120,000 | 1.7 |

(ウ) 動 力 費

動力費は 96,851,058円で、前年度に比べ 13,697,778円(16.5%)増加している。

施設ごとの動力費の電力使用状況は次のとおりである。

(単位 千kWh・千円・%)

| 区分 年度 | 堀口浄水場 | | 熱海浄水場 | | 荒井浄水場 | | 配水池及び 増圧ポンプ場 | | 合計 | |
|----------|-------|--------|-------|-------|-------|--------|-----------------|--------|-------|--------|
| | 使用量 | 料金 | 使用量 | 料金 | 使用量 | 料金 | 使用量 | 料金 | 使用量 | 料金 |
| 3 | 1,821 | 33,658 | 150 | 3,420 | 1,708 | 37,771 | 1,019 | 22,003 | 4,698 | 96,852 |
| 2 | 1,701 | 29,155 | 159 | 3,268 | 1,850 | 30,876 | 1,005 | 19,854 | 4,715 | 83,153 |
| 増減 | 120 | 4,503 | △9 | 152 | △142 | 6,895 | 14 | 2,149 | △17 | 13,699 |
| 増減率 | 7.1 | 15.4 | △5.7 | 4.7 | △7.7 | 22.3 | 1.4 | 10.8 | △0.4 | 16.5 |

(エ) 薬 品 費

薬品費は 35,840,285円で、前年度に比べ 44,307円(0.1%)増加している。

薬品費の内訳は次のとおりである。

(単位 kg・円・%)

| 年度 | 区分 淨水 場名 | ポリ塩化アルミニウム | | 次亜塩素酸ナトリウム | | 苛性ソーダ | | 粉末活性炭 | | 合計 金額 |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|------------|--------|-----------|-------|---------|------------|
| | | 購入量 | 金額 | 購入量 | 金額 | 購入量 | 金額 | 購入量 | 金額 | |
| 3 年 度 | 堀口 | 343,160 | 6,828,884 | 260,200 | 10,121,780 | 30,415 | 2,281,125 | 10 | 875,000 | 20,106,789 |
| | 熱海 | 0 | 0 | 4,960 | 192,944 | 0 | 0 | 0 | 0 | 192,944 |
| | 荒井 | 299,330 | 10,476,550 | 130,180 | 5,064,002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,540,552 |
| | 計 | 642,490 | 17,305,434 | 395,340 | 15,378,726 | 30,415 | 2,281,125 | 10 | 875,000 | 35,840,285 |
| 2 年 度 | 堀口 | 343,240 | 6,933,448 | 260,140 | 10,119,446 | 32,965 | 2,571,270 | 0 | 0 | 19,624,164 |
| | 熱海 | 0 | 0 | 4,020 | 156,378 | 0 | 0 | 0 | 0 | 156,378 |
| | 荒井 | 290,770 | 10,758,490 | 135,140 | 5,256,946 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,015,436 |
| | 計 | 634,010 | 17,691,938 | 399,300 | 15,532,770 | 32,965 | 2,571,270 | 0 | 0 | 35,795,978 |
| 増 減 | 堀口 | △80 | △104,564 | 60 | 2,334 | △2,550 | △290,145 | 10 | 875,000 | 482,625 |
| | 熱海 | 0 | 0 | 940 | 36,566 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36,566 |
| | 荒井 | 8,560 | △281,940 | △4,960 | △192,944 | 0 | 0 | 0 | 0 | △474,884 |
| | 計 | 8,480 | △386,504 | △3,960 | △154,044 | △2,550 | △290,145 | 10 | 875,000 | 44,307 |
| 増 減 率 | 堀口 | △0.0 | △1.5 | 0.0 | 0.0 | △7.7 | △11.3 | 皆増 | 皆増 | 2.5 |
| | 熱海 | - | - | 23.4 | 23.4 | - | - | - | - | 23.4 |
| | 荒井 | 2.9 | △2.6 | △3.7 | △3.7 | - | - | - | - | △3.0 |
| | 計 | 1.3 | △2.2 | △1.0 | △1.0 | △7.7 | △11.3 | 皆増 | 皆増 | 0.1 |

(オ) 減価償却費

減価償却費は 2,898,836,882円で、前年度に比べ 27,225,686円(0.9%)減少している。

減価償却費の内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 | 3年度 | 2年度 | 比較増減 | |
|----------|-----|---------------|---------------|--------------|-------|
| | | | | 金額 | 増減率 |
| 有形固定資産 | | 2,651,409,250 | 2,678,634,936 | △ 27,225,686 | △ 1.0 |
| 建物 | | 103,569,370 | 100,677,575 | 2,891,795 | 2.9 |
| 構築物 | | 2,203,627,437 | 2,200,198,434 | 3,429,003 | 0.2 |
| 機械及び装置 | | 325,918,731 | 360,221,836 | △ 34,303,105 | △ 9.5 |
| 車両運搬具 | | 1,578,782 | 1,600,022 | △ 21,240 | △ 1.3 |
| 工具器具及び備品 | | 16,714,930 | 15,937,069 | 777,861 | 4.9 |
| 無形固定資産 | | 247,427,632 | 247,427,632 | 0 | 0.0 |
| 水利権 | | 2,133,150 | 2,133,150 | 0 | 0.0 |
| 地上権 | | 14,417 | 14,417 | 0 | 0.0 |
| ダム使用权 | | 245,280,065 | 245,280,065 | 0 | 0.0 |
| 計 | | 2,898,836,882 | 2,926,062,568 | △ 27,225,686 | △ 0.9 |

(カ) 資産減耗費

資産減耗費は 22,741,552円で、前年度に比べ 169,699円(0.8%)増加している。これは主に空調設備更新工事に係る除却に伴う建物 7,279,178円の増とたな卸資産 5,713,369円の減による。

資産減耗費の内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 | 3年度 | 2年度 | 比較増減 | |
|----------|-----|---------------------------|-------------------|----------------------------|-------------|
| | | | | 金額 | 増減率 |
| 建物 | | 7,279,178 (0) | 0 (0) | 7,279,178 (0) | 皆増 - |
| 構築物 | | 10,122,713 (0) | 8,215,718 (0) | 1,906,995 (0) | 23.2 - |
| 機械及び装置 | | 4,928,756 (1,110,000) | 7,932,527 (0) | △ 3,003,771 (1,110,000) | △ 37.9 (皆増) |
| 車両運搬具 | | 69,500 (0) | 191,800 (0) | △ 122,300 (0) | △ 63.8 - |
| 工具器具及び備品 | | 341,405 (0) | 518,439 (0) | △ 177,034 (0) | △ 34.1 - |
| たな卸資産 | | 0 (0) | 5,713,369 (0) | △ 5,713,369 (0) | 皆減 - |
| 計 | | 22,741,552 (1,110,000) | 22,571,853 (0) | 169,699 (1,110,000) | 0.8 (皆増) |

(注) ()の数値は、除却に要した費用を内書きしたものである。

イ 営業外費用

営業外費用の総額は 211,014,903円で、総費用に占める割合は 3.4%であり、前年度に比べ 44,714,627円(17.5%)減少している。これは主に支払利息及び企業債取扱諸費 32,494,119円、簡易水道指導受託費 12,347,700円の減による。

ウ 特別損失

特別損失の総額は 41,578,964円で、総費用に占める割合は 0.6%であり、前年度に比べ 10,623,394円(34.3%)増加している。これは主に過年度損益修正損 5,051,873円の増による。

特別損失の内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 年 度 区 分 | 3年度 | 2年度 | 比 較 増 減 | |
|------------|------------|------------|------------|-------|
| | | | 金額 | 増減率 |
| 固定資産売却損 | 5,405,715 | 4,772,486 | 633,229 | 13.3 |
| 固定資産除却損 | 3,665,482 | 0 | 3,665,482 | 皆増 |
| 過年度損益修正損 | 6,302,437 | 1,250,564 | 5,051,873 | 404.0 |
| 水道料金更正額 | 5,542,437 | 1,155,564 | 4,386,873 | 379.6 |
| その他の | 760,000 | 95,000 | 665,000 | 700.0 |
| その他特別損失 | 26,205,330 | 24,932,520 | 1,272,810 | 5.1 |
| 原子力災害対策費用 | 26,205,330 | 24,932,520 | 1,272,810 | 5.1 |
| 計 | 41,578,964 | 30,955,570 | 10,623,394 | 34.3 |

4 財政状態(付表5 比較貸借対照表 38~39頁参照)

(1) 資産

資産の総額は 79,979,406,092円で、前年度に比べ 455,125,014円(0.6%)増加している。

ア 固定資産

固定資産の総額は 67,464,141,360円で、資産総額に占める割合は 84.3%であり、前年度に比べ 656,243,901円(1.0%)増加している。

このうち、有形固定資産は 902,734,733円(1.5%)増加しており、これは主に構築物 1,424,249,754円の増と建設仮勘定 792,716,159円の減による。

また、無形固定資産は 246,490,832円(3.1%)減少しており、これは主に三春ダム使用権の減価償却に伴う 245,280,065円の減による。

イ 流動資産

流動資産は 12,515,264,732円で、資産総額に占める割合は 15.7%であり、前年度に比べ 201,118,887円(1.6%)減少している。これは主に現金預金 319,635,687円の減と短期貸付金 103,000,000円の増による。

(ア) 未収金

未収金は 393,173,036円で、前年度に比べ 23,190,446円(5.6%)減少している。これは主に物件移転補償金、工事負担金等のその他未収金 32,067,868円の減による。なお、貸倒引当金を控除した後の未収金は 379,441,462円である。

貸倒引当金控除前の未収金の科目・発生年度別内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 科 目 発生年度 | 営業未収金 | | | | 営業外 金 | その他の 未 収 金 | 計 |
|-------------|-----------------------|-------------|---------------------------------------|------------|-------------|------------------|-----------|
| | 未 給 水 収 益 | 収 益 | その 他 営 業 未 収 収 益 | 計 | | | |
| 平成28年度以前分 | 618,553 | 0 | 618,553 | 0 | 0 | 0 | 618,553 |
| 平成29年度分 | 396,562 | 0 | 396,562 | 0 | 0 | 0 | 396,562 |
| 平成30年度分 | 679,358 | 0 | 679,358 | 0 | 0 | 0 | 679,358 |
| 令和元年度分 | 2,170,887 | 0 | 2,170,887 | 0 | 0 | 0 | 2,170,887 |
| 令和2年度分 | 5,163,302 | 0 | 5,163,302 | 0 | 0 | 0 | 5,163,302 |
| 令和3年度分 | 202,258,453 | 104,471,169 | 306,729,622 | 45,480,962 | 31,933,790 | 384,144,374 | |
| 令和3年度未収金合計 | 211,287,115 | 104,471,169 | 315,758,284 | 45,480,962 | 31,933,790 | 393,173,036 | |
| 令和2年度未収金合計 | 206,050,766 | 105,165,045 | 311,215,811 | 41,146,013 | 64,001,658 | 416,363,482 | |
| 増 減 | 5,236,349 | △693,876 | 4,542,473 | 4,334,949 | △32,067,868 | △23,190,446 | |
| 増 減 率 | 2.5 | △0.7 | 1.5 | 10.5 | △50.1 | △5.6 | |

(注) 未収給水収益=水道料金

その他営業未収収益=他会計負担金等

営業外未収金=簡易水道指導受託収益、児童手当一般会計負担金、福島再生加速化交付金等

その他未収金=工事負担金、物件移転補償金等

未収金の収入状況は次のとおりである。

(単位 円)

| 科 目 区 分 | 営 業 未 収 金 | | 営 業 外 未 収 金 | その他の未収金 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| | 未 収 給 | 水 収 益 | | |
| 現年度発生分 | 202,258,453 | 104,471,169 | 45,480,962 | 31,933,790 |
| 過年度発生分 (A+B-C-D) | 9,028,662 | 0 | 0 | 0 |
| 前年度からの繰越額 A | 206,050,766 | 105,165,045 | 41,146,013 | 64,001,658 |
| 調定更正増減分 B | △3,100,068 | 0 | 0 | 0 |
| 収入済額 C | 187,379,957 | 105,043,085 | 41,146,013 | 64,001,658 |
| 不納欠損額 D | 6,542,079 | 121,960 | 0 | 0 |
| 翌年度への繰越額 | 211,287,115 | 104,471,169 | 45,480,962 | 31,933,790 |

(イ) 不納欠損額

不納欠損額は 6,542,079円で、前年度に比べ 786,419円(10.7%)減少している。

不納欠損額の状況は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 発生年度 | 科 目 | 未 収 給 | 水 収 益 |
|------------|-----|-------|-----------|
| | | 未 収 給 | 水 収 益 |
| 平成28年度以前分 | | | 801,583 |
| 平成29年度分 | | | 555,460 |
| 平成30年度分 | | | 1,741,919 |
| 令和元年度分 | | | 3,443,117 |
| 令和2年度分 | | | 0 |
| 令和3年度分 | | | 0 |
| 令和3年度不納欠損額 | | | 6,542,079 |
| 令和2年度不納欠損額 | | | 7,328,498 |
| 増 減 | | | △786,419 |
| 増 減 率 | | | △10.7 |

水道料金の現年度発生分収入率は 97.4%で、前年度に比べ 0.1ポイント下回っている。

水道料金収入状況は次のとおりである。

(単位 円・%・ポイント)

| 年 度 | 区 分 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 济 額 | 収 入 率 |
|-----|-------|---------------|---------------|-----------|-------------|-----------|
| | | 現 年 度 発 生 | 過 年 度 発 生 | 現 年 度 発 生 | 過 年 度 発 生 | 現 年 度 発 生 |
| 3年度 | 現年度発生 | 7,753,663,591 | 7,551,405,138 | 0 | 202,258,453 | 97.4 |
| | 過年度発生 | 202,950,698 | 187,379,957 | 6,542,079 | 9,028,662 | 92.3 |
| 2年度 | 現年度発生 | 7,749,907,120 | 7,556,973,837 | 26,054 | 192,907,229 | 97.5 |
| | 過年度発生 | 216,408,415 | 195,962,434 | 7,302,444 | 13,143,537 | 90.6 |
| 増 減 | 現年度発生 | 3,756,471 | △ 5,568,699 | △ 26,054 | 9,351,224 | △ 0.1 |
| | 過年度発生 | △ 13,457,717 | △ 8,582,477 | △ 760,365 | △ 4,114,875 | 1.7 |

(2) 負債及び資本

ア 負 債

負債の合計は 19,174,070,995円で、負債及び資本の総額に占める割合は 24.0%であり、前年度に比べ 1,200,962,901円(5.9%)減少している。

(ア) 固定負債

固定負債は 8,025,549,416円で、負債及び資本の総額に占める割合は 10.1%であり、前年度に比べ 851,923,108円(9.6%)減少している。これは主に企業債 844,428,094円の減による。

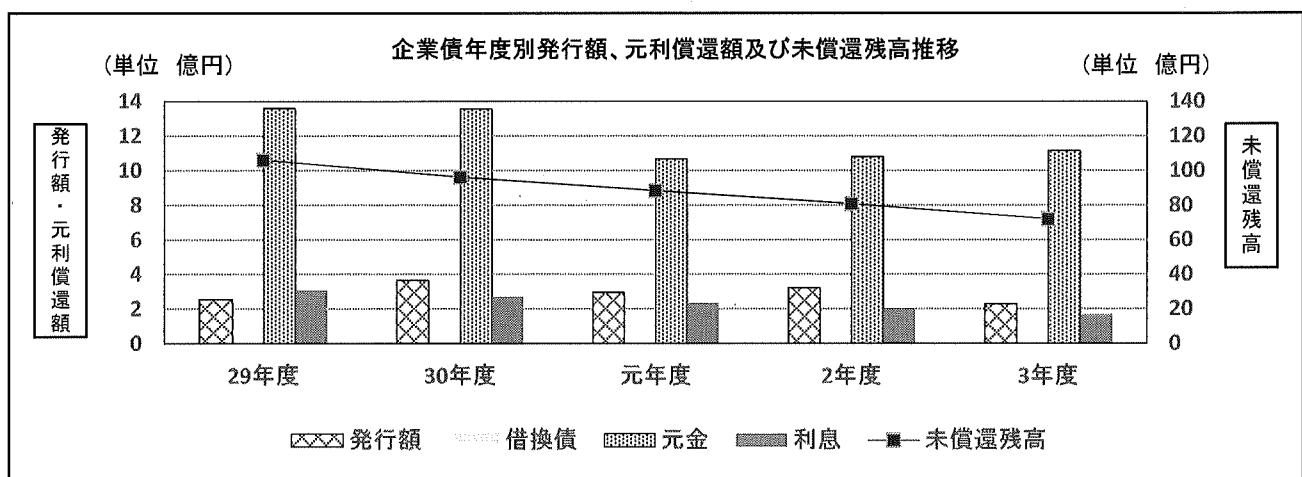
(イ) 流動負債

流動負債は 2,166,671,019円で、負債及び資本の総額に占める割合は 2.7%であり、前年度に比べ 299,780,144円(12.2%)減少している。これは主に未払金 251,056,786円の減による。

企業債の年度別発行額、元利償還額及び未償還残高は次のとおりである。

(単位 円)

| 区分 年度 | 発行額 | 借換債 | 企 業 債 償 還 額 | | | 未 償 還 残 高 |
|----------|-------------|-----|---------------|-------------|---------------|----------------|
| | | | 元 金 | 利 息 | 計 | |
| 29 | 255,200,000 | 0 | 1,359,321,236 | 306,137,796 | 1,665,459,032 | 10,613,577,429 |
| 30 | 365,800,000 | 0 | 1,356,038,098 | 269,163,388 | 1,625,201,486 | 9,623,339,331 |
| 元 | 294,200,000 | 0 | 1,066,702,196 | 233,502,640 | 1,300,204,836 | 8,850,837,135 |
| 2 | 321,000,000 | 0 | 1,078,933,892 | 201,231,899 | 1,280,165,791 | 8,092,903,243 |
| 3 | 227,400,000 | 0 | 1,115,105,471 | 168,737,780 | 1,283,843,251 | 7,205,197,772 |



(注) 上記表の発行額及び償還元金には借換債を含まない。

(ウ) 繰延収益

繰延収益は 8,981,850,560円で、負債及び資本の総額に占める割合は 11.2%であり、前年度に比べ 49,259,649円(0.5%)減少している。これは主に収益化累計額 292,824,643円の増による。

イ 資 本

資本の合計は 60,805,335,097円で、負債及び資本の総額に占める割合は 76.0%であり、前年度に比べ 1,656,087,915円(2.8%)増加している。

(ア) 資本金

資本金は 49,590,517,341円で、負債及び資本の総額に占める割合は 62.0%であり、前年度に比べ 1,269,890,137円(2.6%)増加している。これは組入資本金 1,259,865,137円、出資金 10,025,000円の増による。

(イ) 剰余金

剰余金は 11,214,817,756円で、負債及び資本の総額に占める割合は 14.0%であり、前年度に比べ 386,197,778円(3.6%)増加している。これは主に利益剰余金 378,889,978円の増による。

(3) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは 3,887,452,079円で、前年度に比べ 235,875,643円減少し、投資活動によるキャッシュ・フローは △3,329,407,295円で、前年度に比べ 142,093,621円減少し、財務活動によるキャッシュ・フローは △877,680,471円で、前年度に比べ 126,094,579円減少している。これらの結果、令和3年度末の資金は前年度末に比べ 319,635,687円の減少となり、資金期末残高は 10,936,154,203円となっている。

キャッシュ・フローの状況は次のとおりである。

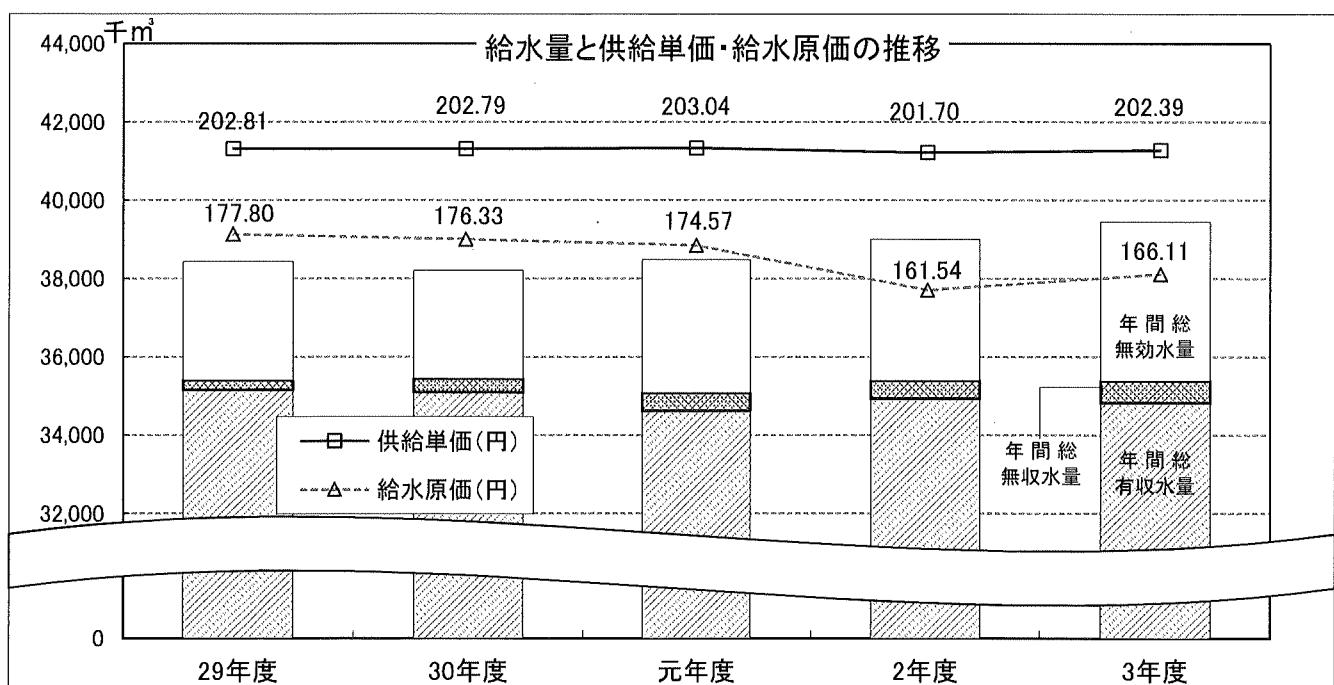
(単位 円)

| 区分 | 3年度 | 2年度 | 増減額 |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益（△は純損失） | 1,638,755,115 | 1,803,645,864 | △ 164,890,749 |
| 減価償却費 | 2,898,836,882 | 2,926,062,568 | △ 27,225,686 |
| 固定資産除却費 | 21,631,552 | 16,858,484 | 4,773,068 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | △ 916,006 | 1,181,204 | △ 2,097,210 |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少） | △ 7,495,014 | △ 16,243,248 | 8,748,234 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 13,517,754 | △ 14,968,972 | 1,451,218 |
| 長期前受金戻入額 | △ 391,833,663 | △ 398,030,742 | 6,197,079 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 1,338,163 | △ 2,686,825 | 1,348,662 |
| 支払利息 | 168,737,780 | 201,231,899 | △ 32,494,119 |
| 有形固定資産売却損益（△は益） | 5,405,715 | 4,772,486 | 633,229 |
| 減価償却累計額の修正 | 0 | △ 7,564,035 | 7,564,035 |
| 固定資産除却損 | 3,665,482 | 0 | 3,665,482 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 23,190,446 | 63,583,304 | △ 40,392,858 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 251,056,786 | 131,241,743 | △ 382,298,529 |
| 預り金の増減額（△は減少） | △ 1,422,650 | △ 3,187,011 | 1,764,361 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 5,268,860 | 4,862,514 | 406,346 |
| 前払金の増減額（△は増加） | △ 43,060,000 | △ 388,890,000 | 345,830,000 |
| その他流動資産の増減額（△は増加） | △ 100 | 3,563 | △ 3,663 |
| 小計 | 4,054,851,696 | 4,321,872,796 | △ 267,021,100 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,338,163 | 2,686,825 | △ 1,348,662 |
| 利息の支払額 | △ 168,737,780 | △ 201,231,899 | 32,494,119 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 3,887,452,079 | 4,123,327,722 | △ 235,875,643 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 3,323,802,383 | △ 3,287,890,266 | △ 35,912,117 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 936,800 | 0 | △ 936,800 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 6,137,750 | 3,228,795 | 2,908,955 |
| 短期貸付けによる支出 | △ 376,000,000 | △ 273,000,000 | △ 103,000,000 |
| 短期貸付金の回収による収入 | 273,000,000 | 142,000,000 | 131,000,000 |
| 工事負担金による収入 | 92,194,138 | 228,347,797 | △ 136,153,659 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 3,329,407,295 | △ 3,187,313,674 | △ 142,093,621 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等企業債による収入 | 227,400,000 | 321,000,000 | △ 93,600,000 |
| 建設改良費等企業債の償還による支出 | △ 1,115,105,471 | △ 1,078,933,892 | △ 36,171,579 |
| 他会計からの出資による収入 | 10,025,000 | 6,348,000 | 3,677,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 877,680,471 | △ 751,585,892 | △ 126,094,579 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 319,635,687 | 184,428,156 | △ 504,063,843 |
| 資金期首残高 | 11,255,789,890 | 11,071,361,734 | 184,428,156 |
| 資金期末残高 | 10,936,154,203 | 11,255,789,890 | △ 319,635,687 |

付表 1
業 務 実 績 表

| 項目 | 区分 単位 | 3年度 | 2年度 | 増 減 | 増減率 (%) | 元年度 | すう勢比率(注) | | 備 考 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| | | | | | | | 3年度 (%) | 2年度 (%) | |
| 行政区域内総人口 | 人 | 324,586 | 329,400 | △ 4,814 | △1.5 | 330,787 | 98.1 | 99.6 | 現住人口 |
| 計画給水人口 | 人 | 334,900 | 334,900 | 0 | 0.0 | 334,900 | 100.0 | 100.0 | 事業計画による給水人口 |
| 現在給水人口 | 人 | 313,235 | 317,067 | △ 3,832 | △1.2 | 317,978 | 98.5 | 99.7 | |
| 普及率 % | % | 96.5 | 96.3 | 0.2 | — | 96.1 | 100.4 | 100.2 | 現在給水人口 ×100 行政区域内総人口 |
| 給水戸数 | 戸 | 137,237 | 139,604 | △ 2,367 | △1.7 | 138,212 | 99.3 | 101.0 | |
| 年間総給水量(A) | m ³ | 39,446,910 | 39,013,600 | 433,310 | 1.1 | 38,481,320 | 102.5 | 101.4 | |
| 年間総有効水量(B) (有効率 B/A) % | m ³ (%) | 35,383,958 (89.7) | 35,400,919 (90.7) | △16,961 (△1.0) | 0.0 (—) | 35,085,555 (91.2) | 100.9 (98.4) | 100.9 (99.5) | |
| 年間総有収水量(C) (有収率 C/A) % | m ³ (%) | 34,830,120 (88.3) | 34,931,510 (89.5) | △101,390 (△1.2) | △0.3 (—) | 34,626,207 (90.0) | 100.6 (98.1) | 100.9 (99.4) | |
| 年間総無収水量(D) (無収率 D/A) % | m ³ (%) | 553,838 (1.4) | 469,409 (1.2) | 84,429 (0.2) | 18.0 (—) | 459,348 (1.2) | 120.6 (116.7) | 102.2 (100.0) | |
| 年間総無効水量(E) (無効率 E/A) % | m ³ (%) | 4,062,952 (10.3) | 3,612,681 (9.3) | 450,271 (1.0) | 12.5 (—) | 3,395,765 (8.8) | 119.6 (117.0) | 106.4 (105.7) | |
| 職員数 | 人 | 75 | 79 | △4 | △5.1 | 83 | 90.4 | 95.2 | 管理者を含む。再任用・会計年度任用職員を除く。 |
| 1m ³ 当たり給水収益 (供給単価) | 円 | 202.39 | 201.70 | 0.69 | 0.3 | 203.04 | 99.7 | 99.3 | 給水収益 年間総有収水量 |
| 1m ³ 当たり費用 (給水原価) | 円 | 166.11 | 161.54 | 4.57 | 2.8 | 174.57 | 95.2 | 92.5 | 経常費用-受託工事費等 年間総有収水量 |

(注) すう勢比率は元年度を基準(100.0)とする。



付表 2

予 算 決 算
1 収 益

| 科 目 (収入) | 予 算 現 額 | | 決 算 額 | | 予算現額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|-------------------|-------|
| | 金 額 | 構成 比率 | 金 額 | 構成 比率 | | |
| 水道事業収益 | 8,555,937,000 | 100.0 | 8,639,885,235 | 100.0 | 83,948,235 | 101.0 |
| 営業収益 | 7,885,678,000 | 92.2 | 7,981,180,396 | 92.4 | 95,502,396 | 101.2 |
| 営業外収益 | 669,585,000 | 7.8 | 657,821,315 | 7.6 | △ 11,763,685 | 98.2 |
| 特別利益 | 674,000 | 0.0 | 883,524 | 0.0 | 209,524 | 131.1 |

2 資 本

| 科 目 (収入) | 予 算 現 額 | | 決 算 額 | | 予算現額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|
| | 金 額 | 構成 比率 | 金 額 | 構成 比率 | | |
| 資本的収入 | 475,498,900 | 6.2 | 336,370,663 | 7.1 | △ 139,128,237 | 70.7 |
| 企業債 | 227,400,000 | 3.0 | 227,400,000 | 4.8 | 0 | 100.0 |
| 出資金 | 10,456,000 | 0.1 | 10,025,000 | 0.2 | △ 431,000 | 95.9 |
| 工事負担金 及び寄附金 | 235,642,900 | 3.1 | 92,194,138 | 2.0 | △ 143,448,762 | 39.1 |
| 固定資産 売却代金 | 2,000,000 | 0.0 | 6,751,525 | 0.1 | 4,751,525 | 337.6 |
| 資本的収入(繰越工事資金を除く)が資本的支出に不足する額 | 7,143,840,400 | 93.8 | 4,406,494,629 | 92.9 | △ 2,737,345,771 | 61.7 |
| 上記の補てん | 当年度分消費税 及び地方消費税 資本的收支調整額 | - | 292,098,888 | 6.2 | - | - |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | - | 2,528,211,545 | 53.3 | - | - |
| | 建設改良積立金 | - | 1,586,184,196 | 33.4 | - | - |
| | 合 計 | 7,619,339,300 | 100.0 | 4,742,865,292 | 100.0 | △ 2,876,474,008 |
| | | | | | | 62.2 |

比較対照表
的 収 支

(単位 円・%)

| 科目(支出) | 予算現額 | | 決算額 | | 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|-----|-------------|-------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | | | |
| 水道事業費用 | 7,150,221,000 | 100.0 | 6,706,122,082 | 100.0 | 0 | 444,098,918 | 93.8 |
| 営業費用 | 6,641,230,100 | 92.9 | 6,245,605,432 | 93.1 | 0 | 395,624,668 | 94.0 |
| 営業外費用 | 419,771,900 | 5.9 | 415,765,687 | 6.2 | 0 | 4,006,213 | 99.0 |
| 特別損失 | 39,219,000 | 0.5 | 44,750,963 | 0.7 | 0 | △ 5,531,963 | 114.1 |
| 予備費 | 50,000,000 | 0.7 | 0 | - | 0 | 50,000,000 | 0.0 |

的 収 支

(単位 円・%)

| 科目(支出) | 予算現額 | | 決算額 | | 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------------|-------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | | | |
| 資本的支出 | 7,619,339,300 | 100.0 | 4,742,865,292 | 100.0 | 2,437,933,300 | 438,540,708 | 62.2 |
| 建設改良費 | 6,504,233,300 | 85.4 | 3,627,759,821 | 76.5 | 2,437,933,300 | 438,540,179 | 55.8 |
| 企業債償還金 | 1,115,106,000 | 14.6 | 1,115,105,471 | 23.5 | 0 | 529 | 100.0 |
| 合 計 | 7,619,339,300 | 100.0 | 4,742,865,292 | 100.0 | 2,437,933,300 | 438,540,708 | 62.2 |

付表3

比 較 損 益

| 科 目 | 区 分 | | 3年度 | | 2年度 | | 比 較 増 減 | |
|-----------------|-----------|----------|---------------|----------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増 減 率 | | |
| 収 益 の 部 | | | | | | | | |
| 経 常 収 益 | | | 7,899,101,104 | 100.0 | 7,910,515,201 | 99.8 | △ 11,414,097 | △ 0.1 |
| 営 業 収 益 | | | 7,258,637,114 | 91.9 | 7,246,725,458 | 91.4 | 11,911,656 | 0.2 |
| 給 水 収 益 | | | 7,049,116,905 | 89.3 | 7,045,704,190 | 88.9 | 3,412,715 | 0.0 |
| その他の営業収益 | | | 18,005,990 | 0.2 | 15,941,633 | 0.2 | 2,064,357 | 12.9 |
| 他 会 計 負 担 金 | | | 191,514,219 | 2.4 | 185,079,635 | 2.3 | 6,434,584 | 3.5 |
| 営 業 外 収 益 | | | 640,463,990 | 8.1 | 663,789,743 | 8.4 | △ 23,325,753 | △ 3.5 |
| 水 道 加 入 金 | | | 150,019,000 | 1.9 | 166,643,000 | 2.1 | △ 16,624,000 | △ 10.0 |
| 受 取 利 息 | | | 1,338,163 | 0.0 | 2,686,825 | 0.0 | △ 1,348,662 | △ 50.2 |
| 簡 易 水 道 指 導 収 益 | | | 44,996,047 | 0.6 | 58,565,118 | 0.7 | △ 13,569,071 | △ 23.2 |
| 雜 収 益 | | | 32,583,579 | 0.4 | 29,211,799 | 0.4 | 3,371,780 | 11.5 |
| 他 会 計 負 担 金 | | | 14,578,538 | 0.2 | 4,692,259 | 0.1 | 9,886,279 | 210.7 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | | | 391,833,663 | 4.9 | 398,030,742 | 5.0 | △ 6,197,079 | △ 1.6 |
| 国 庫 補 助 金 | | | 5,115,000 | 0.1 | 3,960,000 | 0.1 | 1,155,000 | 29.2 |
| 特 別 利 益 | | | 880,387 | 0.0 | 19,353,736 | 0.2 | △ 18,473,349 | △ 95.5 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | | | 207,341 | 0.0 | 7,596,415 | 0.1 | △ 7,389,074 | △ 97.3 |
| そ の 他 特 別 利 益 | | | 673,046 | 0.0 | 11,757,321 | 0.1 | △ 11,084,275 | △ 94.3 |
| 収 益 合 計 | | | 7,899,981,491 | 100.0 | 7,929,868,937 | 100.0 | △ 29,887,446 | △ 0.4 |

計算書

(単位 円・%)

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 費 用 の 部 | | | | | | |
| 経 常 費 用 | 6,219,647,412 | 99.4 | 6,095,267,503 | 99.5 | 124,379,909 | 2.0 |
| 営 業 費 用 | 6,008,632,509 | 96.0 | 5,839,537,973 | 95.3 | 169,094,536 | 2.9 |
| 原水及び浄水費 | 1,307,733,795 | 20.9 | 1,210,701,801 | 19.7 | 97,031,994 | 8.0 |
| 配水及び給水費 | 1,002,584,010 | 16.0 | 953,546,947 | 15.6 | 49,037,063 | 5.1 |
| 業 务 費 | 408,773,378 | 6.5 | 373,260,826 | 6.1 | 35,512,552 | 9.5 |
| 総 係 費 | 367,962,892 | 5.9 | 353,393,978 | 5.8 | 14,568,914 | 4.1 |
| 減 価 償 却 費 | 2,898,836,882 | 46.3 | 2,926,062,568 | 47.7 | △ 27,225,686 | △ 0.9 |
| 資 産 減 耗 費 | 22,741,552 | 0.4 | 22,571,853 | 0.4 | 169,699 | 0.8 |
| 営 業 外 費 用 | 211,014,903 | 3.4 | 255,729,530 | 4.2 | △ 44,714,627 | △ 17.5 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 168,737,780 | 2.7 | 201,231,899 | 3.3 | △ 32,494,119 | △ 16.1 |
| 簡易水道指導受託費 | 42,119,156 | 0.7 | 54,466,856 | 0.9 | △ 12,347,700 | △ 22.7 |
| 雜 支 出 | 157,967 | 0.0 | 30,775 | 0.0 | 127,192 | 413.3 |
| 特 別 損 失 | 41,578,964 | 0.6 | 30,955,570 | 0.5 | 10,623,394 | 34.3 |
| 固定資産売却損 | 5,405,715 | 0.1 | 4,772,486 | 0.1 | 633,229 | 13.3 |
| 固定資産除却損 | 3,665,482 | 0.0 | 0 | - | 3,665,482 | 皆増 |
| 過年度損益修正損 | 6,302,437 | 0.1 | 1,250,564 | 0.0 | 5,051,873 | 404.0 |
| その他の特別損失 | 26,205,330 | 0.4 | 24,932,520 | 0.4 | 1,272,810 | 5.1 |
| 費 用 合 計 | 6,261,226,376 | 100.0 | 6,126,223,073 | 100.0 | 135,003,303 | 2.2 |
| 差 引 純 利 益 | 1,638,755,115 | - | 1,803,645,864 | - | △ 164,890,749 | △ 9.1 |

付表4
費用節別比較表

(単位 円・%)

| 区分 節 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|----------|---------------|----------|-------------|----------|--------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 報酬 | 162,000 | 0.0 | 218,700 | 0.0 | △ 56,700 | △ 25.9 |
| 給料 | 298,457,972 | 4.8 | 309,227,373 | 5.0 | △ 10,769,401 | △ 3.5 |
| 手当等 | 122,204,082 | 2.0 | 125,680,363 | 2.0 | △ 3,476,281 | △ 2.8 |
| 児童手当 | 4,655,000 | 0.1 | 5,020,000 | 0.1 | △ 365,000 | △ 7.3 |
| 賞与引当金繰入額 | 42,098,208 | 0.7 | 45,307,987 | 0.7 | △ 3,209,779 | △ 7.1 |
| 法定福利費 | 86,244,347 | 1.4 | 89,903,919 | 1.5 | △ 3,659,572 | △ 4.1 |
| 旅費 | 198,647 | 0.0 | 191,730 | 0.0 | 6,917 | 3.6 |
| 退職給付費 | 40,643,629 | 0.6 | 59,009,401 | 1.0 | △ 18,365,772 | △ 31.1 |
| 報償費 | 841,600 | 0.0 | 847,990 | 0.0 | △ 6,390 | △ 0.8 |
| 被服費 | 1,546,580 | 0.0 | 1,267,180 | 0.0 | 279,400 | 22.0 |
| 備消耗品費 | 28,051,228 | 0.4 | 25,519,329 | 0.4 | 2,531,899 | 9.9 |
| 燃料費 | 2,022,734 | 0.0 | 1,444,713 | 0.0 | 578,021 | 40.0 |
| 光熱水費 | 17,254,154 | 0.3 | 15,982,394 | 0.3 | 1,271,760 | 8.0 |
| 印刷製本費 | 7,381,103 | 0.1 | 5,401,558 | 0.1 | 1,979,545 | 36.6 |
| 通信運搬費 | 32,002,857 | 0.5 | 32,037,896 | 0.5 | △ 35,039 | △ 0.1 |
| 広告料 | 90,000 | 0.0 | 90,000 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 委託料 | 1,011,280,031 | 16.1 | 989,770,450 | 16.2 | 21,509,581 | 2.2 |
| 手数料 | 29,948,316 | 0.5 | 20,847,765 | 0.3 | 9,100,551 | 43.7 |
| 賃借料 | 51,647,604 | 0.8 | 29,310,505 | 0.5 | 22,337,099 | 76.2 |
| 修繕費 | 951,173,946 | 15.2 | 801,008,533 | 13.1 | 150,165,413 | 18.7 |
| 工事請負費 | 28,175,000 | 0.4 | 40,560,000 | 0.7 | △ 12,385,000 | △ 30.5 |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 動 力 費 | 96,851,058 | 1.5 | 83,153,280 | 1.4 | 13,697,778 | 16.5 |
| 薬 品 費 | 35,840,285 | 0.6 | 35,795,978 | 0.6 | 44,307 | 0.1 |
| 材 料 費 | 15,644,590 | 0.2 | 15,317,070 | 0.2 | 327,520 | 2.1 |
| 補償金及び賠償金 | 3,973 | 0.0 | 20,371 | 0.0 | △ 16,398 | △ 80.5 |
| 負 担 金 | 210,566,714 | 3.4 | 194,896,729 | 3.2 | 15,669,985 | 8.0 |
| 研 修 費 | 706,709 | 0.0 | 174,476 | 0.0 | 532,233 | 305.0 |
| 食 糧 費 | 1,780 | 0.0 | 2,886 | 0.0 | △ 1,106 | △ 38.3 |
| 交 際 費 | 3,809 | 0.0 | 3,809 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 厚 生 費 | 4,335,583 | 0.1 | 4,709,724 | 0.1 | △ 374,141 | △ 7.9 |
| 保 険 料 | 3,260,069 | 0.1 | 3,761,415 | 0.1 | △ 501,346 | △ 13.3 |
| 公 課 費 | 253,550 | 0.0 | 379,550 | 0.0 | △ 126,000 | △ 33.2 |
| 貸倒引当金繰入額 | 5,626,073 | 0.1 | 8,483,648 | 0.1 | △ 2,857,575 | △ 33.7 |
| 有形固定資産減価償却費 | 2,651,409,250 | 42.3 | 2,678,634,936 | 43.7 | △ 27,225,686 | △ 1.0 |
| 無形固定資産減価償却費 | 247,427,632 | 4.0 | 247,427,632 | 4.0 | 0 | 0.0 |
| 固定資産除却費 | 22,741,552 | 0.4 | 16,858,484 | 0.3 | 5,883,068 | 34.9 |
| たな卸資産減耗費 | 0 | - | 5,713,369 | 0.1 | △ 5,713,369 | 皆減 |
| 企 業 債 利 息 | 168,737,780 | 2.7 | 201,231,899 | 3.3 | △ 32,494,119 | △ 16.1 |
| そ の 他 雜 支 出 | 157,967 | 0.0 | 30,775 | 0.0 | 127,192 | 413.3 |
| 固定資産売却損 | 5,405,715 | 0.1 | 4,772,486 | 0.1 | 633,229 | 13.3 |
| 固定資産除却損 | 3,665,482 | 0.1 | 0 | - | 3,665,482 | 皆増 |
| 過年度損益修正損 | 6,302,437 | 0.1 | 1,250,564 | 0.0 | 5,051,873 | 404.0 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 26,205,330 | 0.4 | 24,932,520 | 0.4 | 1,272,810 | 5.1 |
| 合 計 | 6,261,226,376 | 100.0 | 6,126,223,073 | 100.0 | 135,003,303 | 2.2 |

付表 5

比較貸借

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|-----------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|---------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 資 产 の 部 | | | | | | |
| 固 定 资 产 | 67,464,141,360 | 84.3 | 66,807,897,459 | 84.0 | 656,243,901 | 1.0 |
| 有形固定資産 | 59,846,694,739 | 74.8 | 58,943,960,006 | 74.1 | 902,734,733 | 1.5 |
| 土地 | 1,262,725,058 | 1.6 | 970,035,122 | 1.2 | 292,689,936 | 30.2 |
| 建物 | 2,126,055,809 | 2.6 | 2,064,954,976 | 2.6 | 61,100,833 | 3.0 |
| 構築物 | 52,370,926,976 | 65.5 | 50,946,677,222 | 64.1 | 1,424,249,754 | 2.8 |
| 機械及び装置 | 2,948,036,174 | 3.7 | 3,016,834,248 | 3.8 | △ 68,798,074 | △ 2.3 |
| 車両運搬具 | 8,239,975 | 0.0 | 8,369,097 | 0.0 | △ 129,122 | △ 1.5 |
| 船舶 | 15,500 | 0.0 | 15,500 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 工具器具及び備品 | 51,252,251 | 0.1 | 64,914,686 | 0.1 | △ 13,662,435 | △ 21.0 |
| 建設仮勘定 | 1,079,442,996 | 1.3 | 1,872,159,155 | 2.3 | △ 792,716,159 | △ 42.3 |
| 無形固定資産 | 7,614,979,199 | 9.5 | 7,861,470,031 | 9.9 | △ 246,490,832 | △ 3.1 |
| 水利権 | 6,399,450 | 0.0 | 8,532,600 | 0.0 | △ 2,133,150 | △ 25.0 |
| 地上権 | 43,252 | 0.0 | 57,669 | 0.0 | △ 14,417 | △ 25.0 |
| ダム使用権 | 7,603,682,031 | 9.5 | 7,848,962,096 | 9.9 | △ 245,280,065 | △ 3.1 |
| 電話加入権 | 4,854,466 | 0.0 | 3,917,666 | 0.0 | 936,800 | 23.9 |
| 投資その他の資産 | 2,467,422 | 0.0 | 2,467,422 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 出 資 金 | 2,467,422 | 0.0 | 2,467,422 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 流 動 資 产 | 12,515,264,732 | 15.7 | 12,716,383,619 | 16.0 | △ 201,118,887 | △ 1.6 |
| 現 金 預 金 | 10,936,154,203 | 13.7 | 11,255,789,890 | 14.2 | △ 319,635,687 | △ 2.8 |
| 未 収 金 | 379,441,462 | 0.5 | 401,715,902 | 0.5 | △ 22,274,440 | △ 5.5 |
| 貯 藏 品 | 41,388,958 | 0.0 | 46,657,818 | 0.1 | △ 5,268,860 | △ 11.3 |
| 短 期 貸 付 金 | 376,000,000 | 0.5 | 273,000,000 | 0.3 | 103,000,000 | 37.7 |
| 前 払 金 | 782,280,000 | 1.0 | 739,220,000 | 0.9 | 43,060,000 | 5.8 |
| その他の流動資産 | 109 | 0.0 | 9 | 0.0 | 100 | 1,111.1 |
| 資 产 合 計 | 79,979,406,092 | 100.0 | 79,524,281,078 | 100.0 | 455,125,014 | 0.6 |

(注) 未収金は貸倒引当金控除後の額を記載している。

対 照 表

(単位 円・%)

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較 増 減 | |
|-----------------------|----------------|----------|----------------|----------|-----------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増 減 率 |
| 負 債 の 部 | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 8,025,549,416 | 10.1 | 8,877,472,524 | 11.2 | △ 851,923,108 | △ 9.6 |
| 企 業 債 | 6,133,369,678 | 7.7 | 6,977,797,772 | 8.8 | △ 844,428,094 | △ 12.1 |
| 引 当 金 | 1,892,179,738 | 2.4 | 1,899,674,752 | 2.4 | △ 7,495,014 | △ 0.4 |
| 退職給付引当金 | 697,566,891 | 0.9 | 705,061,905 | 0.9 | △ 7,495,014 | △ 1.1 |
| 修 繕 引 当 金 | 1,194,612,847 | 1.5 | 1,194,612,847 | 1.5 | 0 | 0.0 |
| 流 動 負 債 | 2,166,671,019 | 2.7 | 2,466,451,163 | 3.1 | △ 299,780,144 | △ 12.2 |
| 企 業 債 | 1,071,828,094 | 1.3 | 1,115,105,471 | 1.4 | △ 43,277,377 | △ 3.9 |
| 未 払 金 | 1,033,714,114 | 1.3 | 1,284,770,900 | 1.6 | △ 251,056,786 | △ 19.5 |
| 引 当 金 | 51,592,631 | 0.1 | 55,615,962 | 0.1 | △ 4,023,331 | △ 7.2 |
| 預 り 金 | 9,536,180 | 0.0 | 10,958,830 | 0.0 | △ 1,422,650 | △ 13.0 |
| 繰 延 収 益 | 8,981,850,560 | 11.2 | 9,031,110,209 | 11.4 | △ 49,259,649 | △ 0.5 |
| 負 債 合 計 | 19,174,070,995 | 24.0 | 20,375,033,896 | 25.7 | △ 1,200,962,901 | △ 5.9 |
| 資 本 の 部 | | | | | | |
| 資 本 金 | 49,590,517,341 | 62.0 | 48,320,627,204 | 60.7 | 1,269,890,137 | 2.6 |
| 資 本 金 | 49,590,517,341 | 62.0 | 48,320,627,204 | 60.7 | 1,269,890,137 | 2.6 |
| 固 有 資 本 金 | 345,371,878 | 0.4 | 345,371,878 | 0.4 | 0 | 0.0 |
| 出 資 金 | 12,009,249,353 | 15.0 | 11,999,224,353 | 15.1 | 10,025,000 | 0.1 |
| 組 入 資 本 金 | 37,235,896,110 | 46.6 | 35,976,030,973 | 45.2 | 1,259,865,137 | 3.5 |
| 剩 余 金 | 11,214,817,756 | 14.0 | 10,828,619,978 | 13.6 | 386,197,778 | 3.6 |
| 資 本 剩 余 金 | 188,985,337 | 0.2 | 181,677,537 | 0.2 | 7,307,800 | 4.0 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 188,985,337 | 0.2 | 181,677,537 | 0.2 | 7,307,800 | 4.0 |
| 利 益 剩 余 金 | 11,025,832,419 | 13.8 | 10,646,942,441 | 13.4 | 378,889,978 | 3.6 |
| 減 債 積 立 金 | 1,957,339,412 | 2.5 | 1,957,339,412 | 2.5 | 0 | 0.0 |
| 建 設 改 良 積 立 金 | 5,843,553,696 | 7.3 | 5,626,092,028 | 7.1 | 217,461,668 | 3.9 |
| 当 年 度 未 处 分 利 益 剩 余 金 | 3,224,939,311 | 4.0 | 3,063,511,001 | 3.8 | 161,428,310 | 5.3 |
| 資 本 合 計 | 60,805,335,097 | 76.0 | 59,149,247,182 | 74.3 | 1,656,087,915 | 2.8 |
| 負 債 資 本 合 計 | 79,979,406,092 | 100.0 | 79,524,281,078 | 100.0 | 455,125,014 | 0.6 |

付表 6

一般会計からの負担金、

| 科 目 | 区 分 | 令 和 3 年 度 | | |
|-----------|--------------------------------|------------|------------|------------|
| | | 繰入基準内の額 | 繰入基準外の額 | 計 |
| 収 益 的 収 入 | 他会計負担金 | 18,864,376 | 77,658 | 18,942,034 |
| | 消火栓等の維持管理に要する経費 | 14,764,376 | 0 | 14,764,376 |
| | 児童手当に要する経費 | 4,100,000 | 0 | 4,100,000 |
| | 東日本大震災に関連するメンタルヘルス対策に係る一般会計負担金 | 0 | 77,658 | 77,658 |
| 資 本 的 収 入 | 退職手当負担金 | 0 | 10,369,080 | 10,369,080 |
| | 退職手当に対する在職月数に応じた負担金 | 0 | 10,369,080 | 10,369,080 |
| | 計 | 18,864,376 | 10,446,738 | 29,311,114 |
| 資 本 的 収 入 | 工事負担金及び寄附金 | 19,915,900 | 0 | 19,915,900 |
| | 消火栓新設工事負担金 | 15,040,700 | 0 | 15,040,700 |
| | 消火栓改良工事負担金 | 4,875,200 | 0 | 4,875,200 |
| | 他会計出資金 | 0 | 10,025,000 | 10,025,000 |
| 資 本 的 収 入 | 未給水地区解消事業企業債元利償還金出資金 | 0 | 10,025,000 | 10,025,000 |
| | 計 | 19,915,900 | 10,025,000 | 29,940,900 |
| 合 計 | | 38,780,276 | 20,471,738 | 59,252,014 |

(注1) 金額は税込表示である。

(注2) 繰入基準とは、地方公営企業繰出金についての総務副大臣通知によるものである。

(注3) 繰入の額は、一般会計から負担金及び出資金として繰入れているものである。

補 助 金 等 の 状 況 表

(単位 円・%)

| 令 和 2 年 度 | | | 比 較 増 減 | |
|------------|-----------|------------|------------|--------|
| 繰入基準内の額 | 繰入基準外の額 | 計 | 金 額 | 増 減 率 |
| 19,453,847 | 79,539 | 19,533,386 | △591,352 | △ 3.0 |
| 14,853,847 | 0 | 14,853,847 | △89,471 | △ 0.6 |
| 4,600,000 | 0 | 4,600,000 | △500,000 | △ 10.9 |
| 0 | 79,539 | 79,539 | △1,881 | △ 2.4 |
| 0 | 0 | 0 | 10,369,080 | 皆増 |
| 0 | 0 | 0 | 10,369,080 | 皆増 |
| 19,453,847 | 79,539 | 19,533,386 | 9,777,728 | 50.1 |
| 15,190,000 | 0 | 15,190,000 | 4,725,900 | 31.1 |
| 11,528,100 | 0 | 11,528,100 | 3,512,600 | 30.5 |
| 3,661,900 | 0 | 3,661,900 | 1,213,300 | 33.1 |
| 0 | 6,348,000 | 6,348,000 | 3,677,000 | 57.9 |
| 0 | 6,348,000 | 6,348,000 | 3,677,000 | 57.9 |
| 15,190,000 | 6,348,000 | 21,538,000 | 8,402,900 | 39.0 |
| 34,643,847 | 6,427,539 | 41,071,386 | 18,180,628 | 44.3 |

付表 7

経営

| 分析項目 | | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 算式 |
|------------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| 資産及び資本構成比率 | 固定資産構成比率(%) | 85.6 | 84.8 | 84.6 | 84.0 | 84.4 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産}} \times 100$ |
| | 固定負債構成比率(%) | 14.4 | 13.3 | 12.3 | 11.2 | 10.0 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ |
| | 自己資本構成比率(%) | 82.3 | 83.1 | 84.7 | 85.7 | 87.3 | $\frac{\text{資本} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ |
| | 固定資産対長期資本比率(%) | 88.4 | 88.0 | 87.2 | 86.7 | 86.7 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ |
| | 固定比率(%) | 103.9 | 102.2 | 99.9 | 98.0 | 96.7 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ |
| | 流动比率(%) | 443.0 | 421.5 | 523.7 | 515.6 | 577.6 | $\frac{\text{流动資産}}{\text{流动負債}} \times 100$ |
| | 当座比率(%) | 422.9 | 404.0 | 500.1 | 472.6 | 522.3 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流动負債}} \times 100$ |
| | 現金預金比率(%) | 403.3 | 390.7 | 479.9 | 456.4 | 504.7 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流动負債}} \times 100$ |

< 経営分析表の算式に用いた用語 >

資本=資本金+剰余金

(注)類似する団体欄の数値は、地方公営企業年鑑の給水人口30万人以上の水道事業の数値を基に算出したものである。

分析表

| 類似する団体 | | | 説明 |
|--------|-------|-------|---|
| 30年度 | 元年度 | 2年度 | |
| 89.1 | 89.1 | 89.4 | 資産合計に占める固定資産の割合で、一般的にこの比率が低い方が柔軟な経営が可能となるが、施設型の地方公営企業では、この比率は高くなっている。 |
| 24.3 | 23.8 | 23.2 | 総資本に占める固定負債の割合を示すものであり、他人資本依存度を示す指標であるため、自己資本構成比率とは逆の傾向となる。 |
| 71.4 | 71.9 | 72.4 | 総資本に占める自己資本の割合を示すものであり、この比率が高いほど経営が安定していることを表している。 |
| 93.0 | 93.2 | 93.5 | 固定資産の調達が、自己資本と固定負債の範囲内で行われているかどうかを示すもので、100%以下が望ましい。 |
| 124.7 | 124.1 | 123.5 | 自己資本に対する固定資産の割合で、一般的に100%以下が望ましいとされているが、膨大な設備の取得を企業債に依存する地方公営企業では、必然的にこの率は大きくなる。 |
| 258.2 | 250.0 | 239.4 | 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と1年以内に返済すべき負債とを比較するもので、短期債務に対する支払能力を表している。通常200%以上であればよいとされている。 |
| 244.7 | 238.0 | 227.7 | 酸性試験比率ともいわれるが、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、通常100%以上であればよいとされている。 |
| 214.3 | 208.3 | 198.0 | 流動負債に対する現金預金の割合で、当座の支払能力を見るために流動比率や当座比率とともに計算される。 |

| 分析項目 | | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 算式 |
|----------|------------|-------|-------|-------|-------|-------|---|
| 回転率 | 自己資本回転率(回) | 0.12 | 0.11 | 0.11 | 0.11 | 0.11 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$ |
| | 固定資産回転率(回) | 0.11 | 0.11 | 0.11 | 0.11 | 0.11 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$ |
| | 減価償却率(%) | 4.36 | 4.42 | 4.27 | 4.37 | 4.26 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期初減価償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ |
| | 流動資産回転率(回) | 0.66 | 0.63 | 0.60 | 0.58 | 0.58 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$ |
| | 未収金回転率(回) | 16.78 | 16.41 | 16.69 | 16.17 | 17.93 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$ |
| 損益に関する比率 | 総資本利益率(%) | 1.8 | 1.8 | 1.8 | 2.3 | 2.1 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$ |
| | 総収支比率(%) | 119.8 | 120.4 | 120.9 | 129.4 | 126.2 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ |
| | 経常収支比率(%) | 120.6 | 120.8 | 121.5 | 129.8 | 127.0 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ |
| | 営業収支比率(%) | 116.0 | 116.0 | 116.5 | 124.1 | 120.8 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ |
| | 利子負担率(%) | 2.9 | 2.8 | 2.6 | 2.5 | 2.3 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債} + \text{その他の企業債}} \times 100$ |

＜経営分析表の算式に用いた用語＞

平均=(期首+期末)×1/2

自己資本=資本金+剰余金+繰延収益

期末償却資産=固定資産(有形+無形)-(土地+立木+建設仮勘定+電話加入権)

経常利益=(営業収益+営業外収益)-(営業費用+営業外費用)

総資本=資本+負債

総収益=営業収益+営業外収益+特別利益

総費用=営業費用+営業外費用+特別損失

経常収益=営業収益+営業外収益

経常費用=営業費用+営業外費用

(注1) 類似する団体欄の数値は、地方公営企業年鑑の給水人口30万人以上の水道事業の数値を基に算出したものである。

(注2) 未収金回転率は、貸倒引当金控除前の未収金額で算出している。

| 類似する団体 | | | 説明 |
|--------|-------|-------|--|
| 30年度 | 元年度 | 2年度 | |
| 0.14 | 0.14 | 0.13 | 自己資本に対する営業収益の割合であり、この率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを表している。 |
| 0.11 | 0.11 | 0.10 | 固定資産に対する営業収益の割合であり、施設型の地方公営企業では重要な指標である。この率が高い場合は施設が有効に稼働していることを表している。 |
| 4.15 | 4.16 | 4.15 | 償却対象固定資産に対する平均償却率である。耐用年数が長い施設によって構成されている地方公営企業では、一般的にこの率は低くなる。 |
| 0.93 | 0.89 | 0.86 | 流動資産の経営活動における回転度を表すものである。この率が過大であるときは流動資産の平均保有高が過小であり、過小であるときは平均保有高が過大であることを表している。 |
| 7.58 | 7.37 | 6.94 | 未収金に対する営業収益の割合を表している。一般的にこの率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表している。 |
| 1.5 | 1.3 | 1.2 | 総資本の収益性を見るもので、事業の経常的な収益力を総合的に表している。この率が高いほど、総合的な収益性が高いことを表している。 |
| 115.3 | 113.9 | 112.6 | 収支比率は収益性を見る際の最も代表的な指標である。総費用が総収益によってどの程度賄われているかを示すものである。 |
| 115.4 | 113.6 | 112.6 | 経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示すものである。この比率が高いほど経常利益率が高いことを表している。 |
| 108.8 | 106.8 | 103.6 | 営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを示すものである。この比率が高いほど営業利益率が高いことを表している。 |
| 1.9 | 1.7 | 1.6 | 有利子の負債に対する支払利息の割合を表すものであり、外部利子の平均利率を示すものである。 |

決 算 の 概 要

工 業 用 水 道 事 業 会 計

工業用 水道事業会計

1 予算の執行状況（付表2 予算決算比較対照表 58~59頁参照）

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は 307,181,161円で、予算現額 140,216,000円に対する収入率は 219.1%であり、収益的支出の決算額は 324,928,149円で、予算現額 155,001,000円に対する執行率は 209.6%である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は 398,684,129円で、予算現額 398,931,000円に対する収入率は 99.9%であり、資本的支出は予算額決算額ともになかった。

(3) 業務の予定と実績

業務の予定に対する実績は、次のとおりである。

| 区分 | 予定 | 実績(期末現在) | 実績率(%) |
|-------------------------------|-----------|----------|--------|
| 給水事業所数 | 12社 | 0社 | 皆減 |
| 年間総給水(契約)水量(m ³) | 1,062,150 | 0 | 皆減 |
| 1日平均給水(契約)水量(m ³) | 2,910 | 0 | 皆減 |

2 施設の利用状況

取水ポンプの1日の取水能力は 5,630.4m³であり、1日平均取水量は 1,056.5m³である。

施設の利用状況は、次のとおりである。

(単位 m³・ポイント)

| 区分 | 年度 | 3年度 | | 2年度 | | 増減 | |
|-----------------|----|-------|-------|-----|-----|--------|---|
| | | 3年度 | 2年度 | 3年度 | 2年度 | 増 | 減 |
| 1日給水能力(A) | | 3,250 | 3,250 | | | 0 | |
| 1日平均給水量(B) | | 1,388 | 1,418 | | | △30 | |
| 施設利用率(B/A) | | 42.7% | 43.6% | | | △0.9 | |
| (参考)年度末契約水量(1日) | | 0 | 2,910 | | | △2,910 | |

月別給水量は、次のとおりである。

(単位 m³)

| 月 年度 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 1 | 2 | 3 | 計 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|----------|
| 3 | 40,190 | 40,250 | 45,150 | 46,494 | 43,030 | 45,131 | 43,410 | 37,973 | 34,576 | 0 | 0 | 0 | 376,204 |
| 2 | 38,874 | 43,520 | 50,183 | 49,217 | 45,693 | 47,394 | 43,187 | 40,107 | 39,655 | 40,241 | 35,929 | 43,707 | 517,707 |
| 増減 | 1,316 | △3,270 | △5,033 | △2,723 | △2,663 | △2,263 | 223 | △2,134 | △5,079 | △40,241 | △35,929 | △43,707 | △141,503 |

(注) 1~3月の月別給水量については、令和3年12月27日に工業用水の供給を停止したことに伴うもの

3 経営成績(付表3 比較損益計算書 60頁参照)

(1) 経営成績の概要

令和3年度の経営成績は、総収益 303,278,722円に対して、総費用が 310,683,700円で、この結果、純損失は 7,404,978円である。

これらを前年度と比べると、総収益は 242,290,286円(397.3%)増加し、総費用も 257,843,274円(488.0%)増加している。

企業活動の経済性を示す収支比率及び販売収益は、次のとおりである。

| 区分 | 収 支 比 率 | | | (単位 %) | |
|-------------|-----------|-------|-------|--------|--|
| | 年度 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
| 総 収 支 比 率 | | 102.2 | 115.4 | 97.6 | 総 収 益 × 100 総 費 用 |
| 経 常 収 支 比 率 | | 102.2 | 115.4 | 108.0 | 経 常 収 益 × 100 経 常 費 用 |
| 営 業 収 支 比 率 | | 86.1 | 97.3 | 107.9 | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 × 100 営 業 費 用 - 受 託 工 事 費 |

| 区分 | 販 売 収 益 | | | (単位 円／m³) | |
|---------|-----------|--------|-------|-----------|--|
| | 年度 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
| 供 給 単 価 | | 100.38 | 99.65 | 104.70 | 給 水 収 益 年 間 総 有 収 水 量 計 量 分 |
| 給 水 原 価 | | 97.83 | 83.91 | 97.03 | 經 常 費 用 - 長 期 前 受 金 戻 入 年 間 総 有 収 水 量 計 量 分 |
| 販 売 収 益 | | 2.55 | 15.74 | 7.67 | 供 給 単 価 - 紿 水 原 価 |

(2) 収益の状況

ア 営業収益

営業収益の総額は 39,025,530円で、総収益に占める割合は 12.9%であり、前年度に比べ 12,339,960円(24.0%)減少している。これは主に工業用水道料金 12,248,460円の減による。

営業収益の内訳は、次のとおりである。

| 区分 | 年 度 区 分 | 3 年 度 | 2 年 度 | 比 較 増 減 | |
|----------|------------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | | 金 額 | 増 減 率 |
| 工業用水道料金 | | 38,751,030 | 50,999,490 | △ 12,248,460 | △ 24.0 |
| メーター使用料金 | | 274,500 | 366,000 | △ 91,500 | △ 25.0 |
| 計 | | 39,025,530 | 51,365,490 | △ 12,339,960 | △ 24.0 |

イ 営業外収益

営業外収益の総額は 24,923円で、総収益に占める割合は 0.0%であり、前年度に比べ 9,598,023円(99.7%)減少している。これは主に長期前受金戻入 9,588,413円の減による。

営業外収益の内訳は、次のとおりである。

| 区分 | 年 度 区 分 | 3 年 度 | 2 年 度 | 比 較 増 減 | |
|---------------|------------|--------|-----------|-------------|--------|
| | | | | 金 額 | 増 減 率 |
| 受 取 利 息 | | 2,919 | 12,488 | △ 9,569 | △ 76.6 |
| 雜 収 益 | | 22,004 | 22,045 | △ 41 | △ 0.2 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | | 0 | 9,588,413 | △ 9,588,413 | 皆 減 |
| 計 | | 24,923 | 9,622,946 | △ 9,598,023 | △ 99.7 |

ウ 工水特別利益

工水特別利益の総額は 264,228,269円で、総収益に占める割合は 87.1%であり、前年度に比べ 264,228,269円増加している。これは長期前受金充当資産の水道事業への譲渡に伴う未償却長期前受金戻入 264,228,269円の増による。

(3) 費用の状況

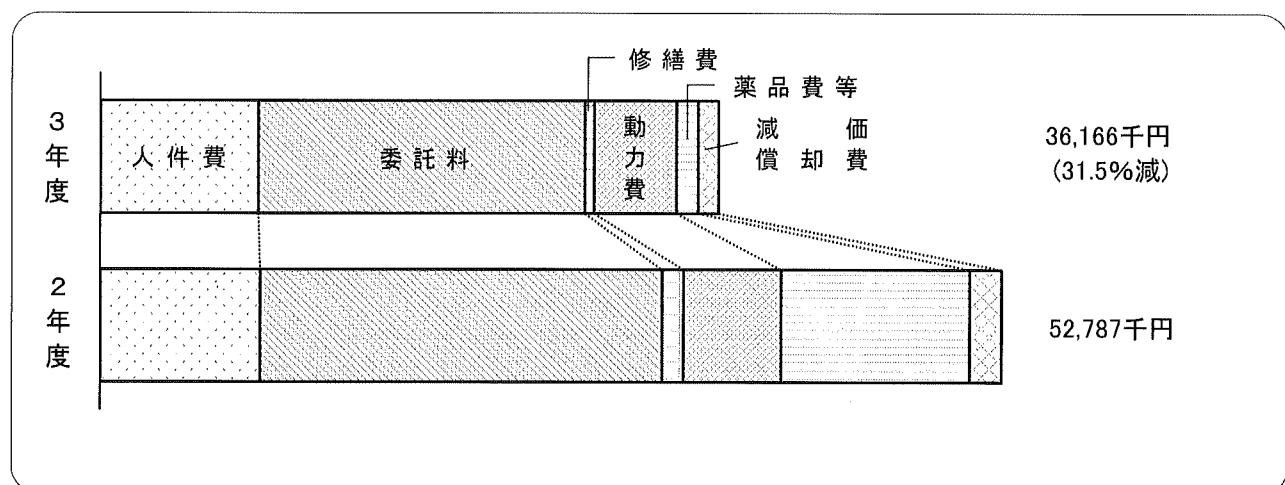
ア 営業費用

営業費用の総額は 36,165,986円で、総費用に占める割合は 11.6%であり、前年度に比べ 16,620,650円(31.5%)減少している。これは主に減価償却費 9,791,662円の減による。

営業費用の総額を使途別に分類すると次のようなになる。

(単位 円・%)

| 区分 | 年度 | | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|-------|----------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|--|
| | | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 増減率 | |
| 人件費 | 給料 | 4,663,200 | 12.9 | 4,642,800 | 8.8 | 20,400 | 0.4 | |
| | 手当等 | 1,832,583 | 5.1 | 1,862,211 | 3.5 | △ 29,628 | △ 1.6 | |
| | 賞与引当金繰入額 | 763,198 | 2.1 | 805,947 | 1.5 | △ 42,749 | △ 5.3 | |
| | 法定福利費 | 1,369,959 | 3.8 | 1,430,208 | 2.7 | △ 60,249 | △ 4.2 | |
| | 退職給付費 | 562,153 | 1.5 | 556,368 | 1.1 | 5,785 | 1.0 | |
| | 小計 | 9,191,093 | 25.4 | 9,297,534 | 17.6 | △ 106,441 | △ 1.1 | |
| 備消耗品費 | | 37,909 | 0.1 | 166,374 | 0.3 | △ 128,465 | △ 77.2 | |
| 光熱水費 | | 76,255 | 0.2 | 106,931 | 0.2 | △ 30,676 | △ 28.7 | |
| 通信運搬費 | | 201,811 | 0.6 | 240,974 | 0.5 | △ 39,163 | △ 16.3 | |
| 委託料 | | 19,125,000 | 52.9 | 23,587,920 | 44.7 | △ 4,462,920 | △ 18.9 | |
| 修繕費 | | 553,850 | 1.5 | 1,253,620 | 2.4 | △ 699,770 | △ 55.8 | |
| 動力費 | | 4,845,733 | 13.4 | 5,699,907 | 10.8 | △ 854,174 | △ 15.0 | |
| 薬品費 | | 397,428 | 1.1 | 652,206 | 1.2 | △ 254,778 | △ 39.1 | |
| 負担金 | | 68,700 | 0.2 | 68,700 | 0.1 | 0 | 0.0 | |
| 減価償却費 | | 1,284,000 | 3.5 | 11,075,662 | 21.0 | △ 9,791,662 | △ 88.4 | |
| その他の | | 384,207 | 1.1 | 636,808 | 1.2 | △ 252,601 | △ 39.7 | |
| 計 | | 36,165,986 | 100.0 | 52,786,636 | 100.0 | △ 16,620,650 | △ 31.5 | |



(ア) 人 件 費

人件費は 9,191,093円で、前年度に比べ 106,441円(1.1%)減少している。

業務に対する人件費の割合は、次のとおりである。

| 年 度 区 分 | 元 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 備 考 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| 総 収 益 に 対 す る 人 件 費 (%) | 15.7 (14.6) | 15.2 (14.3) | 3.0 (2.8) | 人 件 費 ×100 総 収 益 |
| 総 費 用 に 対 す る 人 件 費 (%) | 16.1 (14.9) | 17.6 (16.5) | 3.0 (2.8) | 人 件 費 ×100 総 費 用 |
| 給 水 収 益 に 対 す る 人 件 費 (%) | 18.7 (17.4) | 18.1 (17.0) | 23.6 (22.1) | 人 件 費 ×100 給 水 収 益 |
| 営 業 費 用 に 対 す る 人 件 費 (%) | 16.1 (15.0) | 17.6 (16.6) | 25.4 (23.9) | 人 件 費 ×100 営 業 費 用 |
| 有 収 水 量 1 m ³ 当 タ リ 人 件 費 (円) | 18.79 (17.45) | 18.04 (16.96) | 24.66 (23.15) | 人 件 費 年 間 総 有 収 水 量 計 量 分 |

(注) () の数値は、退職給付費を除いた値である。

(イ) 委 託 料

委託料は 19,125,000円で、前年度に比べ 4,462,920円(18.9%)減少している。

主な委託業務は、次のとおりである。

(単位 円・%)

| 年 度 委託業務名 | 3 年 度 | 2 年 度 | 比 較 増 減 | |
|-----------------|------------|------------|-------------|--------|
| | | | 金 額 | 増 減 率 |
| 工業用水道施設運転管理業務 | 13,500,000 | 17,250,000 | △ 3,750,000 | △ 21.7 |
| 浄水場電気計装設備保守点検業務 | 4,300,000 | 4,300,000 | 0 | 0.0 |

(ウ) 動 力 費

動力費は 4,845,733円で、前年度に比べ 854,174円(15.0%)減少している。

施設ごとの動力費の電力使用状況は、次のとおりである。

(単位 千kWh・千円・%)

| 区分 年 度 | 工 業 用 水 道 | | 净 水 場 | | 取 水 ポ ン プ 場 | | 計 | |
|-----------|-----------|--------|--------|--------|-------------|--------|-------|-----|
| | 使 用 量 | 料 金 | 使 用 量 | 料 金 | 使 用 量 | 料 金 | 使 用 量 | 料 金 |
| 3 年 度 | 196 | 3,817 | 57 | 1,029 | 253 | 4,846 | | |
| 2 年 度 | 244 | 4,390 | 78 | 1,310 | 322 | 5,700 | | |
| 増 減 | △ 48 | △ 573 | △ 21 | △ 281 | △ 69 | △ 854 | | |
| 増 減 率 | △ 19.7 | △ 13.1 | △ 26.9 | △ 21.5 | △ 21.4 | △ 15.0 | | |

(エ) 減価償却費

減価償却費は 1,284,000円で、前年度に比べ 9,791,662円(88.4%)減少している。

減価償却費の内訳は、次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 比 較 増 減 | |
|-------------|-----------|------------|--------------|--------|
| | | | 金 額 | 增 減 率 |
| 有 形 固 定 資 産 | 0 | 11,075,662 | △ 11,075,662 | 皆 減 |
| 建 物 | 0 | 747,312 | △ 747,312 | 皆 減 |
| 構 築 物 | 0 | 9,729,401 | △ 9,729,401 | 皆 減 |
| 機 械 及 び 装 置 | 0 | 598,949 | △ 598,949 | 皆 減 |
| 無 形 固 定 資 産 | 1,284,000 | 0 | 1,284,000 | 皆 増 |
| その他の無形固定資産 | 1,284,000 | 0 | 1,284,000 | 皆 増 |
| 計 | 1,284,000 | 11,075,662 | △ 9,791,662 | △ 88.4 |

イ 営業外費用

営業外費用はなく、前年度に比べ 53,300円減少している。これは支払利息及び企業債取扱諸費 53,300円の減による。

ウ 特別損失

特別損失の総額は 274,517,714円で、総費用に占める割合は 88.4%であり、前年度に比べ 274,517,224円(56,023,923.3%)増加している。これは、令和3年12月27日に工業用水道事業から上水道事業に切り替えたことに伴う固定資産譲渡損 212,362,619円の増による。

4 財政状態(付表5 比較貸借対照表 62~63頁参照)

(1) 資産

資産の総額は 409,150,111円で、前年度に比べ 268,347,982円(39.6%)減少している。

ア 固定資産

固定資産はなく、前年度に比べ 601,988,738円減少している。

イ 流動資産

流動資産は 409,150,111円で、資産総額に占める割合は 100.0%であり、前年度に比べ 333,640,756円(441.9%)増加している。これは現金預金 338,422,338円の増と未収金 4,781,582円の減による。

(ア) 未収金

未収金は 1,430円で、前年度に比べ 4,781,582円(100.0%)減少している。

未収金の科目・発生年度別内訳は、次のとおりである。

(単位 円・%)

| 科 目 発生年度 | 営業未収金 | 営業外未収金 | その他の未収金 | 計 |
|-------------|------------|--------|---------|------------|
| 令和3年度未収金 | 0 | 0 | 1,430 | 1,430 |
| 令和2年度未収金 | 4,781,491 | 100 | 1,421 | 4,783,012 |
| 増 減 | △4,781,491 | △100 | 9 | △4,781,582 |
| 増 減 率 | △100.0 | 0.0 | 0.6 | △100.0 |

(注) その他の未収金=職員互助会補助金の戻入金

未収金の収入状況は、次のとおりである。

(単位 円)

| 科 目 区分 | 営業未収金 | 営業外未収金 | その他の未収金 |
|------------------|-----------|--------|---------|
| 現年度発生分 | 0 | 0 | 1,430 |
| 過年度発生分 (A+B-C-D) | 0 | 0 | 0 |
| 前年度からの繰越額 A | 4,781,491 | 100 | 1,421 |
| 調定更正増減分 B | 0 | 0 | 0 |
| 収入済額 C | 4,781,491 | 100 | 1,421 |
| 不納欠損額 D | 0 | 0 | 0 |
| 翌年度への繰越額 | 0 | 0 | 1,430 |

(2) 負債及び資本

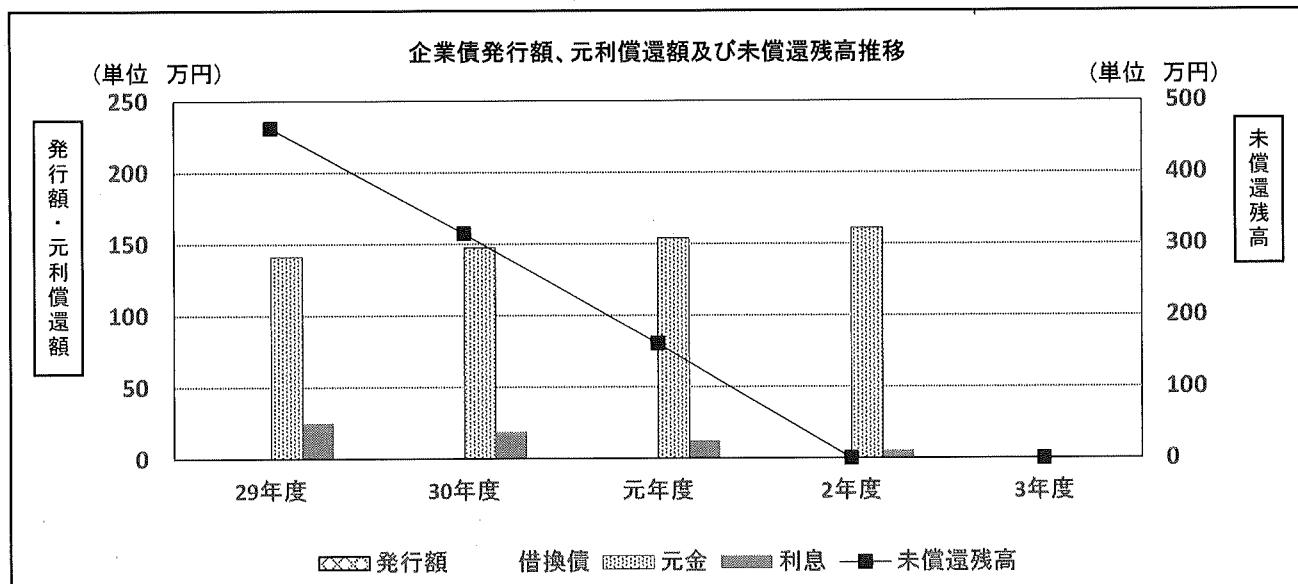
ア 負 債

負債の合計は 18,415,579円で、負債及び資本の総額に占める割合は 4.5%であり、前年度に比べ 260,943,004円(93.4%)減少している。これは主に繰延収益 264,228,269円の減による。

企業債の年度別発行額、元利償還額及び未償還残高は次のとおりである。

(単位 円)

| 区分 年度 | 発行額 | 借換債 | 企業債償還額 | | | 未償還残高 |
|----------|-----|-----|-----------|---------|-----------|-----------|
| | | | 元金 | 利息 | 計 | |
| 29 | 0 | 0 | 1,412,326 | 250,286 | 1,662,612 | 4,625,236 |
| 30 | 0 | 0 | 1,475,152 | 187,460 | 1,662,612 | 3,150,084 |
| 元 | 0 | 0 | 1,540,772 | 121,840 | 1,662,612 | 1,609,312 |
| 2 | 0 | 0 | 1,609,312 | 53,300 | 1,662,612 | 0 |
| 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



イ 資本

資本の合計は 390,734,532円で、負債及び資本の総額に占める割合は 95.5%であり、前年度に比べ 7,404,978円(1.9%)減少している。

(ア) 資本金

資本金は 83,014,478円で、負債及び資本の総額に占める割合は 20.3%であり、前年度に比べ 1,609,312円(2.0%)増加している。これは組入資本金の増による。

(イ) 剰余金

剰余金は 307,720,054円で、負債及び資本の総額に占める割合は 75.2%であり、前年度に比べ 9,014,290円(2.8%)減少している。これは主に当年度未処理欠損金の増による。

(3) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは 214,308,488円で、前年度に比べ 198,251,348円増加し、投資活動によるキャッシュ・フローは 124,113,850円で、前年度に比べ 124,235,450円増加し、財務活動によるキャッシュ・フローは 0円で、前年度に比べ 1,609,312円増加している。

これらの結果、令和3年度末の資金は前年度末に比べ 338,422,338円の増加となり、資金期末残高は 409,148,681円となっている。

キャッシュ・フローの状況は次のとおりである。

(単位 円)

| 区分 | 3年度 | 2年度 | 増減額 |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益（△は純損失） | △ 7,404,978 | 8,148,010 | △ 15,552,988 |
| 減価償却費 | 1,284,000 | 11,075,662 | △ 9,791,662 |
| 固定資産除却費 | 0 | 248,000 | △ 248,000 |
| 有形固定資産譲渡損 | 212,362,619 | 0 | 212,362,619 |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 562,153 | 556,368 | 5,785 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 42,749 | 10,478 | △ 53,227 |
| 長期前受金戻入額 | 0 | △ 9,588,413 | 9,588,413 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 2,919 | △ 12,488 | 9,569 |
| 支払利息 | 0 | 53,300 | △ 53,300 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 4,781,582 | △ 37,854 | 4,819,436 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 2,763,851 | 5,641,579 | △ 2,877,728 |
| 預り金の増減額（△は減少） | 2,010 | 3,310 | △ 1,300 |
| 小計 | 214,305,569 | 16,097,952 | 198,207,617 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,919 | 12,488 | △ 9,569 |
| 利息の支払額 | 0 | △ 53,300 | 53,300 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 214,308,488 | 16,057,140 | 198,251,348 |

| | | | |
|------------------|---------------|-----------|---------------|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 0 | △ 121,600 | 121,600 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 387,405,319 | 0 | 387,405,319 |
| 無形固定資産の売却による収入 | 936,800 | 0 | 936,800 |
| 長期前受金戻入額 | △ 264,228,269 | 0 | △ 264,228,269 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 124,113,850 | △ 121,600 | 124,235,450 |

| | | | |
|-------------------|---|-------------|-----------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等企業債の償還による支出 | 0 | △ 1,609,312 | 1,609,312 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0 | △ 1,609,312 | 1,609,312 |

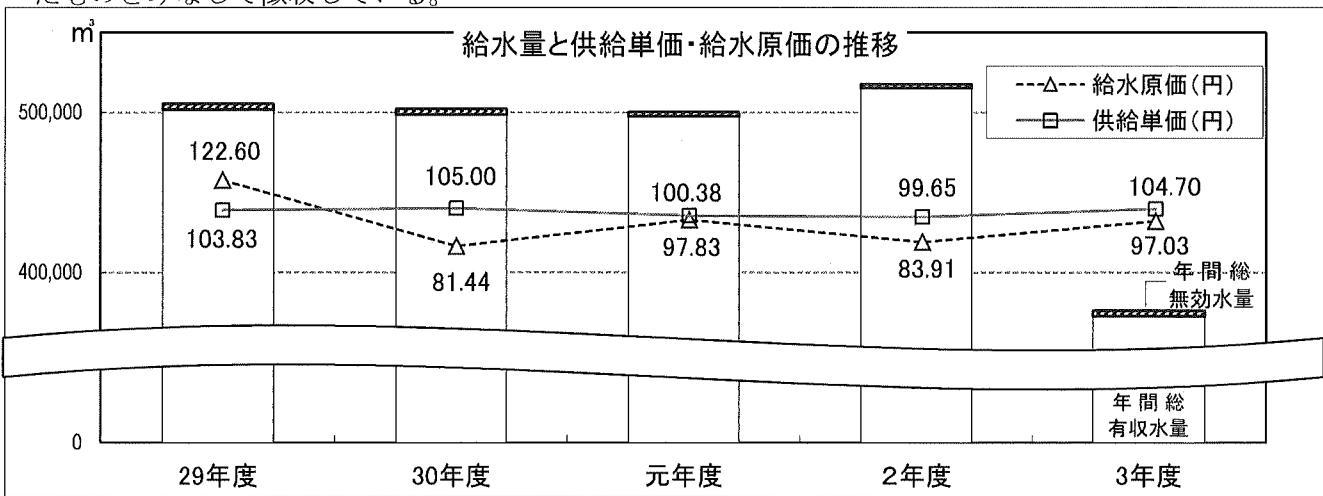
| | | | |
|--------------|-------------|------------|-------------|
| 資金増加額（又は減少額） | 338,422,338 | 14,326,228 | 324,096,110 |
| 資金期首残高 | 70,726,343 | 56,400,115 | 14,326,228 |
| 資金期末残高 | 409,148,681 | 70,726,343 | 338,422,338 |

付表 1
業務実績表

| 項目 | 区分単位 | 3年度 | 2年度 | 増減 | 増減率(%) | 元年度 | すう勢比率(注1) | | 備考 |
|-----------------------------------|---------------------|----------------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|--------|----------------------------|
| | | | | | | | 3年度(%) | 2年度(%) | |
| 給水契約事業所数 | 社 | 0 | 12 | △ 12 | 皆減 | 12 | 0.0 | 100.0 | |
| 契約水量(A) | m ³ /日 | 0 | 2,910 | △2,910 | 皆減 | 2,910 | 0.0 | 100.0 | |
| 給水能力(B) | m ³ /日 | 0 | 3,250 | △ 3,250 | 皆減 | 3,250 | 0.0 | 100.0 | |
| 契約率(A/B) | % | 0.0 | 89.5 | △ 89.5 | — | 89.5 | 0.0 | 100.0 | 契約水量×100 給水能力 |
| 年間総給水量(C) | m ³ | 376,204 | 517,707 | △ 141,503 | △ 27.3 | 500,169 | 75.2 | 103.5 | |
| 年間総有収水量(注2) | 計量(実使用水量に基づく)分(D) | m ³ | 372,746 | 515,459 | △ 142,713 | △ 27.7 | 497,726 | 74.9 | 103.6 |
| | 料金算定(契約水量に基づく)分(注3) | m ³ | 824,872 | 1,097,736 | △ 272,864 | △ 24.9 | 1,089,057 | 75.7 | 100.8 |
| 有収率(D/C) | % | 99.1 | 99.6 | △ 0.5 | — | 99.5 | 99.6 | 100.1 | 年間総有収水量分×100 年間総給水量 |
| 年間総無効水量(E) | m ³ | 3,458 | 2,248 | 1,210 | 53.8 | 2,443 | 141.5 | 92.0 | |
| 無効率(E/C) | % | 0.9 | 0.4 | 0.5 | — | 0.5 | 180.0 | 80.0 | 年間総無効水量分×100 年間総給水量 |
| 1日平均給水量 | m ³ | 1,388 | 1,418 | △ 30 | △ 2.1 | 1,367 | 101.5 | 103.7 | |
| 職員数 | 人 | 1 | 1 | 0 | 0.0 | 1 | 100.0 | 100.0 | |
| 1m ³ 当たり収益(注3) | 円 | 813.63 | 118.32 | 695.31 | 587.7 | 119.42 | 681.3 | 99.1 | 総収益 年間総有収水量計量分 |
| 1m ³ 当たり給水収益(供給単価)(注3) | 円 | 104.70 | 99.65 | 5.05 | 5.1 | 100.38 | 104.3 | 99.3 | 給水収益 年間総有収水量計量分 |
| 1m ³ 当たり費用(給水原価) | 円 | 97.03 | 83.91 | 13.12 | 15.6 | 97.83 | 99.2 | 85.8 | 経常費用-長期前受金戻入 年間総有収水量計量分 |

(注1)すう勢比率は元年度を基準(100.0)とする。(注2)無収水量がないため、有効水量も同量である。

(注3)料金は、月の実使用水量が契約使用水量に満たない場合においても、契約使用水量の全てを使用したものとみなして徴収している。



付表2

予 算 決 算

1 収 益

| 科 目(収入) | 予 算 現 額 | | 決 算 額 | | 予算現額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|-----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------------|-------|
| | 金 額 | 構成 比率 | 金 額 | 構成 比率 | | |
| 工業用水道事業収益 | 140,216,000 | 100.0 | 307,181,161 | 100.0 | 166,965,161 | 219.1 |
| 工水営業収益 | 39,913,000 | 28.5 | 42,928,083 | 14.0 | 3,015,083 | 107.6 |
| 工水営業外収益 | 100,303,000 | 71.5 | 24,809 | 0.0 | △ 100,278,191 | 0.0 |
| 工水特別利益 | 0 | - | 264,228,269 | 86.0 | 264,228,269 | - |

2 資 本

| 科 目(収入) | 予 算 現 額 | | 決 算 額 | | 予算現額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|-----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------------|------|
| | 金 額 | 構成 比率 | 金 額 | 構成 比率 | | |
| 資 本 的 収 入 | 398,931,000 | 100.0 | 398,684,129 | 100.0 | △ 246,871 | 99.9 |
| 固定資産売却代金 | 398,931,000 | 100.0 | 398,684,129 | 100.0 | △ 246,871 | 99.9 |
| 合 計 | 398,931,000 | 100.0 | 398,684,129 | 100.0 | △ 246,871 | 99.9 |

比較対照表

的 収 支

(単位 円・%)

| 科 目(支出) | 予 算 現 額 | | 決 算 額 | | 不 用 額 | 執 行 率 |
|--------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| 工業用水道事業費用 | 155,001,000 | 100.0 | 324,928,149 | 100.0 | △ 169,927,149 | 209.6 |
| 工水 営 業 費 用 | 81,165,700 | 52.4 | 38,731,135 | 11.9 | 42,434,565 | 47.7 |
| 工水 営 業 外 費 用 | 11,679,300 | 7.5 | 11,679,300 | 3.6 | 0 | 100.0 |
| 工水 特 別 損 失 | 62,156,000 | 40.1 | 274,517,714 | 84.5 | △ 212,361,714 | 441.7 |

的 収 支

(単位 円・%)

| 科 目(支出) | 予 算 現 額 | | 決 算 額 | | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------|---------|------------|-------|------------|-------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | 金 額 | 構 成 比 率 | | |
| 資 本 的 支 出 | - | - | - | - | - | - |
| 合 計 | - | - | - | - | - | - |

付表3

比較損益計算書

(単位 円・%)

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|------------------------------|-------------|----------|------------|----------|---------------|--------------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 比較増減 (A-B) | 増減率 |
| 収 益 の 部 | | | | | | |
| 経 常 収 益 | 39,050,453 | 12.9 | 60,988,436 | 100.0 | △ 21,937,983 | △ 36.0 |
| 工 水 営 業 収 益 | 39,025,530 | 12.9 | 51,365,490 | 84.2 | △ 12,339,960 | △ 24.0 |
| 給 水 収 益 | 39,025,530 | 12.9 | 51,365,490 | 84.2 | △ 12,339,960 | △ 24.0 |
| 工 水 営 業 外 収 益 | 24,923 | 0.0 | 9,622,946 | 15.8 | △ 9,598,023 | △ 99.7 |
| 受 取 利 息 | 2,919 | 0.0 | 12,488 | 0.0 | △ 9,569 | △ 76.6 |
| 雑 収 益 | 22,004 | 0.0 | 22,045 | 0.1 | △ 41 | △ 0.2 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 0 | - | 9,588,413 | 15.7 | △ 9,588,413 | 皆減 |
| 工 水 特 別 利 益 | 264,228,269 | 87.1 | 0 | - | 264,228,269 | 皆増 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 264,228,269 | 87.1 | 0 | - | 264,228,269 | 皆増 |
| 収 益 合 計 | 303,278,722 | 100.0 | 60,988,436 | 100.0 | 242,290,286 | 397.3 |
| 費 用 の 部 | | | | | | |
| 経 常 費 用 | 36,165,986 | 11.6 | 52,839,936 | 100.0 | △ 16,673,950 | △ 31.6 |
| 工 水 営 業 費 用 | 36,165,986 | 11.6 | 52,786,636 | 99.9 | △ 16,620,650 | △ 31.5 |
| 原水及び淨配水費 | 24,970,812 | 8.0 | 31,386,956 | 59.4 | △ 6,416,144 | △ 20.4 |
| 総 係 費 | 9,911,174 | 3.2 | 10,076,018 | 19.1 | △ 164,844 | △ 1.6 |
| 減 価 償 却 費 | 1,284,000 | 0.4 | 11,075,662 | 21.0 | △ 9,791,662 | △ 88.4 |
| 資 産 減 耗 費 | 0 | - | 248,000 | 0.4 | △ 248,000 | 皆減 |
| 工 水 営 業 外 費 用 | 0 | - | 53,300 | 0.1 | △ 53,300 | 皆減 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 0 | - | 53,300 | 0.1 | △ 53,300 | 皆減 |
| 工 水 特 別 損 失 | 274,517,714 | 88.4 | 490 | 0.0 | 274,517,224 | 56,023,923.3 |
| 固 定 資 産 譲 渡 損 | 212,362,619 | 68.4 | 0 | - | 212,362,619 | 皆増 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 62,155,095 | 20.0 | 490 | 0.0 | 62,154,605 | 12,684,613.3 |
| 費 用 合 計 | 310,683,700 | 100.0 | 52,840,426 | 100.0 | 257,843,274 | 488.0 |
| 差 引 純 損 失 | △ 7,404,978 | - | 8,148,010 | - | △ 15,552,988 | △ 190.9 |

付表4

費用 節 別 比 較 表

(単位 円・%)

| 区分 節 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|-----------------|-------------|----------|------------|----------|--------------|--------------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 給 料 | 4,663,200 | 1.5 | 4,642,800 | 8.8 | 20,400 | 0.4 |
| 手 当 等 | 1,832,583 | 0.6 | 1,862,211 | 3.5 | △ 29,628 | △ 1.6 |
| 賞与引当金繰入額 | 763,198 | 0.3 | 805,947 | 1.5 | △ 42,749 | △ 5.3 |
| 法 定 福 利 費 | 1,369,959 | 0.4 | 1,430,208 | 2.7 | △ 60,249 | △ 4.2 |
| 退 職 給 付 費 | 562,153 | 0.2 | 556,368 | 1.1 | 5,785 | 1.0 |
| 被 服 費 | 46,550 | 0.0 | 37,830 | 0.1 | 8,720 | 23.1 |
| 備 消 耗 品 費 | 37,909 | 0.0 | 166,374 | 0.3 | △ 128,465 | △ 77.2 |
| 燃 料 費 | 27,587 | 0.0 | 27,318 | 0.0 | 269 | 1.0 |
| 光 熱 水 費 | 76,255 | 0.0 | 106,931 | 0.2 | △ 30,676 | △ 28.7 |
| 印 刷 製 本 費 | 43,000 | 0.0 | 55,650 | 0.1 | △ 12,650 | △ 22.7 |
| 通 信 運 搬 費 | 201,811 | 0.1 | 240,974 | 0.5 | △ 39,163 | △ 16.3 |
| 委 託 料 | 19,125,000 | 6.2 | 23,587,920 | 44.6 | △ 4,462,920 | △ 18.9 |
| 手 数 料 | 90,200 | 0.0 | 90,200 | 0.2 | 0 | 0.0 |
| 賃 借 料 | 69,048 | 0.0 | 69,048 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| 修 繕 費 | 553,850 | 0.2 | 1,253,620 | 2.4 | △ 699,770 | △ 55.8 |
| 動 力 費 | 4,845,733 | 1.6 | 5,699,907 | 10.8 | △ 854,174 | △ 15.0 |
| 薬 品 費 | 397,428 | 0.1 | 652,206 | 1.2 | △ 254,778 | △ 39.1 |
| 負 担 金 | 68,700 | 0.0 | 68,700 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| 厚 生 費 | 35,755 | 0.0 | 35,915 | 0.1 | △ 160 | △ 0.4 |
| 保 険 料 | 63,867 | 0.0 | 64,647 | 0.1 | △ 780 | △ 1.2 |
| 公 課 費 | 8,200 | 0.0 | 8,200 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 有形固定資産減価償却費 | 0 | - | 11,075,662 | 21.0 | △ 11,075,662 | 皆減 |
| 無形固定資産減価償却費 | 1,284,000 | 0.4 | 0 | - | 1,284,000 | 皆増 |
| 固 定 資 產 除 却 費 | 0 | - | 248,000 | 0.5 | △ 248,000 | 皆減 |
| 企 業 債 利 息 | 0 | - | 53,300 | 0.1 | △ 53,300 | 皆減 |
| 固 定 資 產 讓 渡 損 | 212,362,619 | 68.4 | 0 | - | 212,362,619 | 皆増 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 62,155,095 | 20.0 | 490 | 0.0 | 62,154,605 | 12,684,613.3 |
| 合 計 | 310,683,700 | 100.0 | 52,840,426 | 100.0 | 257,843,274 | 488.0 |

付表5

比較貸借

| 科 目 | 区 分 | | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|----------------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|---------|------|--|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 | | |
| 資 产 の 部 | | | | | | | | |
| 固 定 资 产 | 0 | - | 601,988,738 | 88.8 | △ 601,988,738 | | 皆減 | |
| 有 形 固 定 资 产 | 0 | - | 599,767,938 | 88.5 | △ 599,767,938 | | 皆減 | |
| 土 地 | 0 | - | 292,229,800 | 43.1 | △ 292,229,800 | | 皆減 | |
| 建 物 | 0 | - | 27,190,844 | 4.0 | △ 27,190,844 | | 皆減 | |
| 構 築 物 | 0 | - | 233,593,258 | 34.5 | △ 233,593,258 | | 皆減 | |
| 機 械 及 び 装 置 | 0 | - | 46,671,186 | 6.9 | △ 46,671,186 | | 皆減 | |
| 車両運搬具 | 0 | - | 65,850 | 0.0 | △ 65,850 | | 皆減 | |
| 工具器具及び備品 | 0 | - | 17,000 | 0.0 | △ 17,000 | | 皆減 | |
| 無 形 固 定 资 产 | 0 | - | 2,220,800 | 0.3 | △ 2,220,800 | | 皆減 | |
| 電 話 加 入 権 | 0 | - | 936,800 | 0.1 | △ 936,800 | | 皆減 | |
| その他無形固定資産 | 0 | - | 1,284,000 | 0.2 | △ 1,284,000 | | 皆減 | |
| 流 動 资 产 | 409,150,111 | 100.0 | 75,509,355 | 11.2 | 333,640,756 | 441.9 | | |
| 現 金 預 金 | 409,148,681 | 100.0 | 70,726,343 | 10.5 | 338,422,338 | 478.5 | | |
| 未 収 金 | 1,430 | 0.0 | 4,783,012 | 0.7 | △ 4,781,582 | △ 100.0 | | |
| 資 产 合 計 | 409,150,111 | 100.0 | 677,498,093 | 100.0 | △ 268,347,982 | △ 39.6 | | |

対 照 表

(単位 円・%)

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較 増減 | |
|-----------------------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 負 債 の 部 | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 6,880,236 | 1.7 | 6,318,083 | 0.9 | 562,153 | 8.9 |
| 企 業 債 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 引 当 金 | 6,880,236 | 1.7 | 6,318,083 | 0.9 | 562,153 | 8.9 |
| 流 動 負 債 | 11,535,343 | 2.8 | 8,812,231 | 1.3 | 2,723,112 | 30.9 |
| 企 業 債 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 未 払 金 | 10,735,455 | 2.6 | 7,971,604 | 1.2 | 2,763,851 | 34.7 |
| 引 当 金 | 763,198 | 0.2 | 805,947 | 0.1 | △ 42,749 | △ 5.3 |
| 預 り 金 | 36,690 | 0.0 | 34,680 | 0.0 | 2,010 | 5.8 |
| 繰 延 収 益 | 0 | - | 264,228,269 | 39.0 | △ 264,228,269 | 皆減 |
| 負 債 合 計 | 18,415,579 | 4.5 | 279,358,583 | 41.2 | △ 260,943,004 | △ 93.4 |
| 資 本 の 部 | | | | | | |
| 資 本 金 | 83,014,478 | 20.3 | 81,405,166 | 12.0 | 1,609,312 | 2.0 |
| 資 本 金 | 83,014,478 | 20.3 | 81,405,166 | 12.0 | 1,609,312 | 2.0 |
| 組 入 資 本 金 | 83,014,478 | 20.3 | 81,405,166 | 12.0 | 1,609,312 | 2.0 |
| 剩 余 金 | 307,720,054 | 75.2 | 316,734,344 | 46.8 | △ 9,014,290 | △ 2.8 |
| 資 本 剰 余 金 | 292,229,800 | 71.4 | 292,229,800 | 43.1 | 0 | 0.0 |
| 受贈財産評価額 | 292,229,800 | 71.4 | 292,229,800 | 43.1 | 0 | 0.0 |
| 利 益 剰 余 金 | 22,895,232 | 5.6 | 24,504,544 | 3.7 | △ 1,609,312 | △ 6.6 |
| 利 益 積 立 金 | 22,895,232 | 5.6 | 14,747,222 | 2.2 | 8,148,010 | 55.3 |
| 当 年 度 未 处 分 利 益 剰 余 金 | 0 | - | 9,757,322 | 1.5 | △ 9,757,322 | 皆減 |
| 欠 損 金 | △ 7,404,978 | △ 1.8 | 0 | - | △ 7,404,978 | 皆増 |
| 当 年 度 未 处理 欠 損 金 | △ 7,404,978 | △ 1.8 | 0 | - | △ 7,404,978 | 皆増 |
| 資 本 合 計 | 390,734,532 | 95.5 | 398,139,510 | 58.8 | △ 7,404,978 | △ 1.9 |
| 負 債 資 本 合 計 | 409,150,111 | 100.0 | 677,498,093 | 100.0 | △ 268,347,982 | △ 39.6 |

付表 6

一般会計からの負担金、

| 科 目 | 区 分 | | | 令 和 3 年 度 | | |
|-----------|------------|-------|---------|-----------|---|---|
| | | | 繰入基準内の額 | 繰入基準外の額 | 計 | |
| | 収 益 | 的 収 入 | | | | |
| 収 益 的 収 入 | 他会計負担金 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 児童手当に要する経費 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 他会計補助金 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

(注1) 金額は税込表示である。

(注2) 繰入基準とは、地方公営企業繰出金についての総務副大臣通知によるものである。

(注3) 繰入の額は、一般会計から補助金として繰入れているものである。

補 助 金 等 の 状 況 表

(単位 円・%)

| 令 和 2 年 度 | | | 比 較 増 減 | |
|-----------|---------|---|---------|-------|
| 繰入基準内の額 | 繰入基準外の額 | 計 | 金 額 | 増 減 率 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 0 | 0 | 0 | 0 | - |

付表 7

経 営

| 分析項目 | | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 算式 |
|------------|----------------|-------|-------|---------|-------|---------|--------------------------------------|
| 資産及び資本構成比率 | 固定資産構成比率(%) | 90.9 | 90.7 | 90.9 | 88.9 | — | 固定資産 × 100 固定資産 + 流動資産 |
| | 固定負債構成比率(%) | 1.1 | 1.0 | 0.9 | 0.9 | 1.7 | 固定負債 × 100 負債資本合計 |
| | 自己資本構成比率(%) | 95.8 | 97.6 | 98.4 | 97.8 | 95.5 | 資本 + 繰延収益 × 100 負債資本合計 |
| | 固定資産対長期資本比率(%) | 93.8 | 92.0 | 91.6 | 90.0 | — | 固定資産 × 100 資本 + 固定負債 + 繰延収益 |
| | 固定比率(%) | 94.9 | 92.9 | 92.4 | 90.9 | — | 固定資産 × 100 資本 + 繰延収益 |
| | 流动比率(%) | 293.6 | 644.8 | 1,282.9 | 856.9 | 3,546.9 | 流动資産 × 100 流动負債 |
| | 当座比率(%) | 293.6 | 644.8 | 1,282.9 | 856.9 | 3,546.9 | 現金預金 × 100 +(未収金 - 貸倒引当金) 流动負債 |
| | 現金預金比率(%) | 227.6 | 593.1 | 1,183.3 | 802.6 | 3,546.9 | 現金預金 × 100 流动負債 |

< 経営分析表の算式に用いた用語 >

資本 = 資本金 + 剰余金

平均 = (期首 + 期末) × 1/2

自己資本 = 資本金 + 剰余金 + 繰延収益

期末償却資産 = 固定資産(有形 + 無形) - (土地 + 立木 + 建設仮勘定 + 電話加入権)

経常利益 = (営業収益 + 営業外収益) - (営業費用 + 営業外費用)

総資本 = 資本 + 負債

総収益 = 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益

総費用 = 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失

経常収益 = 営業収益 + 営業外収益

経常費用 = 営業費用 + 営業外費用

(注1) 説明については水道事業の経営分析表 42~45頁を参照。

(注2) 未収金回転率は、貸倒引当金控除前の未収金額で算出している。

分析表

| 分析項目 | | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 算式 |
|----------|------------|-------|-------|-------|-------|--------|---|
| 回転率 | 自己資本回転率(回) | 0.08 | 0.08 | 0.07 | 0.08 | 0.07 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$ |
| | 固定資産回転率(回) | 0.08 | 0.08 | 0.08 | 0.08 | 0.13 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}} \times 100$ |
| | 減価償却率(%) | 3.32 | 3.26 | 3.36 | 3.48 | 100.00 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ |
| | 流動資産回転率(回) | 0.90 | 0.82 | 0.80 | 0.75 | 0.16 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}} \times 100$ |
| | 未収金回転率(回) | 5.19 | 5.37 | 10.09 | 10.78 | 16.31 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}} \times 100$ |
| 損益に関する比率 | 総資本利益率(%) | △0.0 | 1.7 | 0.2 | 1.2 | 0.5 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$ |
| | 総収支比率(%) | 100.0 | 123.6 | 102.2 | 115.4 | 97.6 | $\frac{\text{総収支}}{\text{総費用}} \times 100$ |
| | 経常収支比率(%) | 100.0 | 123.6 | 102.2 | 115.4 | 108.0 | $\frac{\text{経常収支}}{\text{経常費用}} \times 100$ |
| | 営業収支比率(%) | 73.0 | 105.0 | 86.1 | 97.3 | 107.9 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ |
| | 利子負担率(%) | 5.4 | 6.0 | 7.6 | — | — | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債} + \text{その他の企業債}} \times 100$ |

決 算 の 概 要

下 水 道 事 業 会 計

下水道事業会計

1 予算の執行状況（付表2 予算決算比較対照表 84～85頁参照）

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は 9,171,656,261円で、予算現額 9,060,623,000円に対する収入率は 101.2%であり、収益的支出の決算額は 8,845,479,722円で、予算現額 9,154,224,700円に対する執行率は 96.6%である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は 9,483,953,744円で、予算現額 10,941,537,100円に対する収入率は 86.7%であり、資本的支出の決算額は 12,075,901,387円で、予算現額 14,684,506,883円に対する執行率は 82.2%である。

執行残額は 2,608,605,496円で、その内訳は地方公営企業法第26条の規定による翌年度繰越額 1,414,344,014円、翌年度継続費過次繰越額 1,156,390,000円、不用額 37,871,482円である。

なお、資本的収入額から、繰越工事資金 1,245,067,014円を除いた額 8,238,886,730円が資本的支出額に対し不足する額 3,837,014,657円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的取支調整額 271,303,772円、前年度からの繰越工事資金 332,128,783円、当年度分損益勘定留保資金等 3,017,517,309円及び減債積立金 216,064,793円で補てんした。

(3) 業務の予定と実績

業務の予定に対する実績は次のとおりである。

| 区分 | 予定 | 実績 | 実績率(%) | 備考 |
|--------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| 処理戸数(戸) | 108,905 | 110,454 | 101.4 | |
| 年間総処理水量(m³) | 28,225,702 | 29,231,011 | 103.6 | |
| 1日平均処理水量(m³) | 77,331 | 80,085 | 103.6 | |
| 主要な建設改良事業 | 公共下水道建設費(円) | 8,804,963,283 (2,282,256,283) | 6,220,442,074 (2,282,256,283) | 70.6 地方公営企業法第26条第1項の規定による翌年度繰越額 1,410,516,014 翌年度継続費過次繰越額 1,156,390,000 |
| | 流域下水道建設費(円) | 53,412,000 | 53,411,240 | 100.0 |
| | 特定環境保全公共下水道建設費(円) | 60,044,000 | 52,844,857 | 88.0 地方公営企業法第26条第1項の規定による翌年度繰越額 3,828,000 |

(注) ()の数値は、前年度からの繰越額を内書きしたものである。

2 施設の利用状況

施設の利用状況は、次のとおりである。

(1)湖南浄化センター

(単位 m³・%)

| 施 設 名 | 区 分 | 元年度 | 2 年度 | 3 年度 |
|----------|-------------------|-------|-------|-------|
| 湖南浄化センター | 1 日 処 理 能 力 A | 1,910 | 1,910 | 1,910 |
| | 1 日 平 均 処 理 量 B | 435 | 458 | 436 |
| | 1 日 施 設 利 用 率 B/A | 22.8 | 24.0 | 22.8 |

(注) 1日処理能力及び1日施設利用率については、元年度及び2年度分を修正している。

月別処理量は、次のとおりである。

処理量は 159,123m³であり、前年度に比べ 855m³増加している。

(単位 m³)

| | 4月 | 5月 | 6月 | 7月 | 8月 | 9月 | 10月 | 11月 | 12月 | 1月 | 2月 | 3月 | 計 |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 3 | 12,292 | 13,398 | 12,921 | 14,528 | 15,859 | 12,800 | 12,942 | 12,158 | 13,341 | 13,412 | 11,624 | 13,848 | 159,123 |
| 2 | 12,966 | 12,892 | 12,471 | 15,578 | 14,887 | 13,062 | 12,525 | 11,718 | 12,324 | 13,352 | 13,045 | 13,448 | 158,268 |
| 増減 | △674 | 506 | 450 | △1,050 | 972 | △262 | 417 | 440 | 1,017 | 60 | △1,421 | 400 | 855 |

(2)阿武隈川上流流域下水道県中浄化センター

計画汚水量は、次のとおりである。

(単位 m³/日)

| 施 設 名 | 計 画 汚 水 量 |
|---------------------|-----------|
| 阿武隈川上流流域下水道県中浄化センター | 126,450 |

3 経 営 成 績 (付表3 比較損益計算書 86~87頁参照)

(1) 経営成績の概要

令和3年度の経営成績は、総収益 8,652,331,167円に対して、総費用が 8,597,520,400円で、差し引いた純利益は 54,810,767円である。

これらを前年度と比べると、総収益は 132,579,889円(1.6%)増加し、総費用も 293,833,915円(3.5%)増加し、純利益は 161,254,026円(74.6%)減少している。

なお、企業活動の経済性を示す収支比率及び経費回収率は、次のとおりである。

収 支 比 率

(単位 %)

| 年 度 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
|-------------|-------|-------|-------|------------------------------------|
| 総 収 支 比 率 | 101.2 | 102.6 | 100.6 | 総 収 益 ×100 総 費 用 |
| 経 常 収 支 比 率 | 100.0 | 99.9 | 99.3 | 経 常 収 益 ×100 経 常 費 用 |
| 営 業 収 支 比 率 | 70.5 | 71.8 | 67.7 | 営業収益 - 受託工事収益 ×100 営業費用 - 受託工事費 |

経 費 回 収 率

(単位 円／m³・%)

| 年 度 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
|-------------|--------|--------|--------|-------------------------------|
| 使 用 料 单 価 | 175.70 | 172.72 | 172.95 | 下 水 道 使 用 料 年 間 総 有 収 水 量 |
| 汚 水 处 理 原 価 | 177.70 | 174.68 | 175.59 | 汚 水 处 理 費 年 間 総 有 収 水 量 |
| うち維持管理費分 | 115.40 | 119.66 | 129.98 | |
| うち資本費分 | 62.30 | 55.02 | 45.61 | |
| 経 費 回 収 率 | 98.87 | 98.88 | 98.50 | 使 用 料 单 価 ×100 汚 水 处 理 原 価 |

(2) 収益の状況

ア 営業収益

営業収益の総額は 5,164,938,302円で、総収益に占める割合は 59.7%であり、前年度に比べ 56,722,242円(1.1%)減少している。これは主に他会計負担金 49,579,240円、下水道使用料(特環下水道使用料を含む。) 6,480,767円の減による。

なお、営業収益の他会計負担金は、一般会計からの雨水処理に要する経費に対する負担金である。

営業収益の内訳は、次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 比較増減 | |
|----------------------|-----|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | | 金額 | 増減率 |
| 公共下水道使用料 | | 3,860,086,630 | 3,867,244,198 | △ 7,157,568 | △ 0.2 |
| 特定環境保全料 | | 26,866,437 | 26,189,636 | 676,801 | 2.6 |
| 公共下水道使用料 | | 1,273,123,509 | 1,322,702,749 | △ 49,579,240 | △ 3.7 |
| 手数料 | | 1,218,750 | 1,773,500 | △ 554,750 | △ 31.3 |
| 農業集落排水施設下水道接続維持管理負担金 | | 3,642,976 | 3,750,461 | △ 107,485 | △ 2.9 |
| 計 | | 5,164,938,302 | 5,221,660,544 | △ 56,722,242 | △ 1.1 |

イ 営業外収益

営業外収益の総額は 3,364,592,593円で、総収益に占める割合は 38.9%であり、前年度に比べ 291,704,392円(9.5%)増加している。これは主に他会計負担金 136,250,900円、長期前受金戻入 131,152,585円の増による。

なお、営業外収益の他会計負担金は、一般会計からの分流式下水道等に要する経費等に対する負担金である。

営業外収益の内訳は、次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 比較増減 | |
|---------|-----|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | | 金額 | 増減率 |
| 他会計負担金 | | 1,923,668,113 | 1,787,417,213 | 136,250,900 | 7.6 |
| 他会計補助金 | | 84,450,610 | 66,028,574 | 18,422,036 | 27.9 |
| 預金利息 | | 718 | 8,892 | △ 8,174 | △ 91.9 |
| 占用料 | | 214,663 | 212,936 | 1,727 | 0.8 |
| 延滞金 | | 313,807 | 257,695 | 56,112 | 21.8 |
| その他雑収益 | | 15,484,737 | 9,655,531 | 5,829,206 | 60.4 |
| 長期前受金戻入 | | 1,340,459,945 | 1,209,307,360 | 131,152,585 | 10.8 |
| 計 | | 3,364,592,593 | 3,072,888,201 | 291,704,392 | 9.5 |

ウ 特別利益

特別利益の総額は 122,800,272円で、総収益に占める割合は 1.4%であり、前年度に比べ 102,402,261円(45.5%)減少している。これは流域下水道維持管理負担金精算還付金等の過年度損益修正益 92,256,961円、貸倒引当金の戻入等のその他特別利益 10,145,300円の減による。

(3) 費用の状況

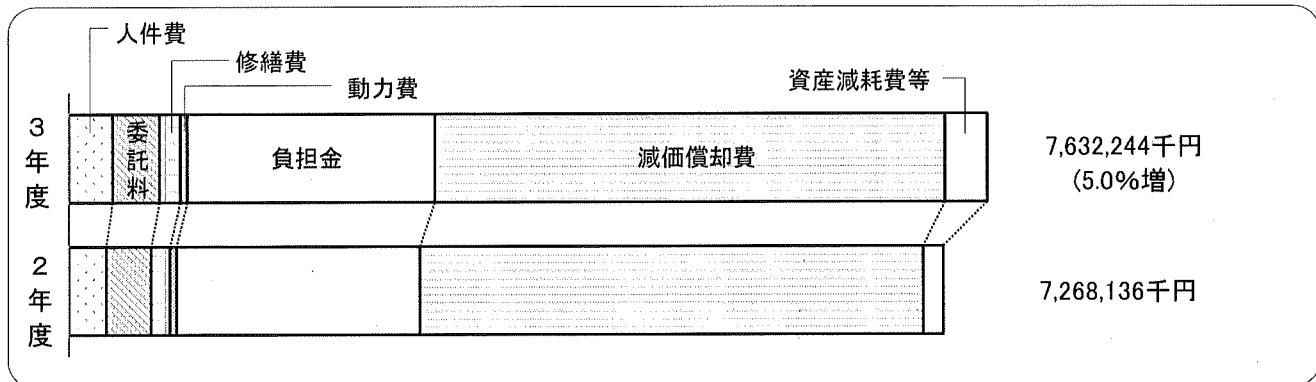
ア 営業費用

営業費用の総額は 7,632,244,412円で、総費用に占める割合は 88.8%であり、前年度に比べ 364,108,428円(5.0%)増加している。これは主に資産減耗費 179,570,666円、減価償却費 55,799,912円の増による。

営業費用の総額を使途別に分類すると次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 3年 度 | | 2年 度 | | 比 較 増 減 | |
|----------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|------------------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 増減率 |
| 人件費 | 報酬 | 162,000 | 0.0 | 234,900 | 0.0 | △ 72,900 △ 31.0 |
| | 給料 | 157,622,596 | 2.1 | 145,886,184 | 2.0 | 11,736,412 8.0 |
| | 手当等 | 70,376,925 | 0.9 | 70,475,543 | 1.0 | △ 98,618 △ 0.1 |
| | 法定福利費 | 47,793,725 | 0.6 | 44,507,653 | 0.6 | 3,286,072 7.4 |
| | 賞与引当金繰入額 | 22,636,174 | 0.3 | 21,900,459 | 0.3 | 735,715 3.4 |
| | 退職給付費 | 63,252,059 | 0.8 | 25,273,467 | 0.3 | 37,978,592 150.3 |
| | 小計 | 361,843,479 | 4.7 | 308,278,206 | 4.2 | 53,565,273 17.4 |
| 児童手当 | 6,150,000 | 0.1 | 6,715,000 | 0.1 | △ 565,000 △ 8.4 | |
| 旅費 | 128,759 | 0.0 | 122,134 | 0.0 | 6,625 5.4 | |
| 備消耗品費 | 11,998,908 | 0.2 | 10,237,261 | 0.1 | 1,761,647 17.2 | |
| 光熱水費 | 4,088,369 | 0.1 | 3,610,611 | 0.1 | 477,758 13.2 | |
| 通信運搬費 | 7,747,560 | 0.1 | 7,832,793 | 0.1 | △ 85,233 △ 1.1 | |
| 委託料 | 394,419,307 | 5.2 | 377,450,243 | 5.2 | 16,969,064 4.5 | |
| 賃借料 | 8,378,900 | 0.1 | 7,350,582 | 0.1 | 1,028,318 14.0 | |
| 修繕費 | 172,404,251 | 2.3 | 156,113,435 | 2.2 | 16,290,816 10.4 | |
| 動力費 | 56,340,849 | 0.7 | 54,211,294 | 0.7 | 2,129,555 3.9 | |
| 薬品費 | 3,276,780 | 0.0 | 3,320,341 | 0.0 | △ 43,561 △ 1.3 | |
| 材料費 | 563,280 | 0.0 | 983,950 | 0.0 | △ 420,670 △ 42.8 | |
| 負担金 | 2,044,852,396 | 26.8 | 2,011,003,371 | 27.7 | 33,849,025 1.7 | |
| 厚生費 | 2,696,736 | 0.0 | 2,738,739 | 0.0 | △ 42,003 △ 1.5 | |
| 貸倒引当金繰入額 | 8,715,051 | 0.1 | 0 | - | 8,715,051 皆増 | |
| 減価償却費 | 4,252,973,714 | 55.7 | 4,197,173,802 | 57.8 | 55,799,912 1.3 | |
| 資産減耗費 | 288,644,458 | 3.8 | 109,073,792 | 1.5 | 179,570,666 164.6 | |
| その他の | 7,021,615 | 0.1 | 11,920,430 | 0.2 | △ 4,898,815 △ 41.1 | |
| 計 | 7,632,244,412 | 100.0 | 7,268,135,984 | 100.0 | 364,108,428 5.0 | |



(ア) 人件費

人件費は 361,843,479円で、前年度に比べ 53,565,273円(17.4%)増加している。これは主に退職給付費 37,978,592円の増による。

業務に対する人件費の割合は次のとおりである。

| 年 度 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
|--------------------------------|-------|-------|-------|---------------------|
| 総収益に対する人件費(%) | 2.8 | 3.6 | 4.2 | 人件費 × 100 総収益 |
| 総費用に対する人件費(%) | 2.9 | 3.7 | 4.2 | 人件費 × 100 総費用 |
| 下水道使用料に対する人件費(%) | 6.1 | 7.9 | 9.3 | 人件費 × 100 下水道使用料 |
| 営業費用に対する人件費(%) | 3.3 | 4.2 | 4.7 | 人件費 × 100 営業費用 |
| 有収水量 1m ³ 当たり人件費(円) | 10.72 | 13.68 | 16.10 | 人件費 年間総有収水量 |

(イ) 委託料

委託料は 394,419,307円で、前年度に比べ 16,969,064円(4.5%)増加している。

主な委託業務は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 年 度 委託業務名 | 3年度 | 2年度 | 比 較 増 減 | |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | | | 金額 | 増減率 |
| 下水道管理センター及びポンプ場等運転管理業務 | 126,500,000 | 114,000,000 | 12,500,000 | 11.0 |
| 湖南浄化センター運転管理業務 | 44,750,000 | 40,500,000 | 4,250,000 | 10.5 |
| せせらぎこみち管理業務 | 28,019,960 | 27,337,000 | 682,960 | 2.5 |
| マンホールポンプ場等保守業務 | 26,246,000 | 24,600,000 | 1,646,000 | 6.7 |
| 下水管・雨水樹・雨水幹線等清掃業務 | 17,682,000 | 27,478,000 | △ 9,796,000 | △ 35.7 |
| 下水道台帳管理システムデータ整備業務 | 11,110,000 | 11,450,000 | △ 340,000 | △ 3.0 |
| 汚水幹線水質調査業務 | 7,350,000 | 7,000,000 | 350,000 | 5.0 |
| 湖南地区マンホールポンプ場保守業務委託(長期継続契約) | 6,055,000 | 5,500,000 | 555,000 | 10.1 |
| 湖南浄化センター中央監視制御設備点検業務委託 | 4,700,000 | 3,800,000 | 900,000 | 23.7 |

(ウ) 動力費

動力費は 56,340,849円で、主に電気料金であるが、前年度に比べ 2,129,555円 (3.9%) 増加している。

施設ごとの動力費の電力使用状況は次のとおりである。

(単位 千kWh・千円・%)

| 区分 年度 | 下水道管理センター | | 湖南浄化センター | | ポンプ場 | | せせらぎこみち及びマンホールポンプ場 | | 合計 | |
|----------|-----------|--------|----------|-------|------|--------|--------------------|--------|-------|--------|
| | 使用量 | 料金 | 使用量 | 料金 | 使用量 | 料金 | 使用量 | 料金 | 使用量 | 料金 |
| 3年度 | 342 | 10,389 | 460 | 9,086 | 411 | 10,129 | 290 | 10,195 | 1,503 | 39,799 |
| 2年度 | 331 | 9,776 | 462 | 9,059 | 437 | 13,028 | 272 | 9,936 | 1,502 | 41,799 |
| 増減額 | 11 | 613 | △2 | 27 | △26 | △2,899 | 18 | 259 | 1 | △2,000 |
| 増減率 | 3.3 | 6.3 | △0.4 | 0.3 | △5.9 | △22.3 | 6.6 | 2.6 | 0.1 | △4.8 |

(エ) 負担金

負担金は 2,044,852,396円で、前年度に比べ 33,849,025円 (1.7%) 増加している。これは主に流域下水道維持管理負担金 29,024,795円、下水道使用徴収事務負担金 6,335,559円の増による。

(オ) 減価償却費

減価償却費は 4,252,973,714円で、前年度に比べ 55,799,912円 (1.3%) 増加している。

減価償却費の内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 | 3年度 | 2年度 | 比 較 増 減 | |
|----------|-----|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | | | 金額 | 増減率 |
| 有形固定資産 | | 4,007,919,032 | 3,953,060,663 | 54,858,369 | 1.4 |
| 建物 | 物 | 57,531,437 | 64,699,654 | △7,168,217 | △11.1 |
| 構築物 | | 3,481,542,067 | 3,394,817,585 | 86,724,482 | 2.6 |
| 機械及び装置 | | 467,209,286 | 491,605,153 | △24,395,867 | △5.0 |
| 車両及び運搬具 | | 321,823 | 303,589 | 18,234 | 6.0 |
| 工具器具及び備品 | | 1,314,419 | 1,634,682 | △320,263 | △19.6 |
| 無形固定資産 | | 245,054,682 | 244,113,139 | 941,543 | 0.4 |
| 施設利用権 | | 245,054,682 | 244,113,139 | 941,543 | 0.4 |
| 計 | | 4,252,973,714 | 4,197,173,802 | 55,799,912 | 1.3 |

(カ) 資産減耗費

資産減耗費は 288,644,458円で、前年度に比べ 179,570,666円(164.6%)増加している。
資産減耗費の内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 年 度 区 分 | 3年度 | 2年度 | 比 較 増 減 | |
|-------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | | | 金 額 | 増減率 |
| 建 物 | 191,358,931 (132,257,000) | 0 (0) | 191,358,931 (132,257,000) | 皆増 (皆増) |
| 構 築 物 | 50,950,673 (11,689,000) | 10,395,869 (0) | 40,554,804 (11,689,000) | 390.1 (皆増) |
| 機 械 及 び 装 置 | 46,323,757 (40,600,000) | 98,672,243 (87,200,000) | △ 52,348,486 (△ 46,600,000) | △ 53.1 (△ 53.4) |
| 車両及び運搬具 | 0 (0) | 5,680 (0) | △ 5,680 (0) | 皆減 - |
| 工具器具及び備品 | 11,097 (0) | 0 (0) | 11,097 (0) | 皆増 - |
| 計 | 288,644,458 (184,546,000) | 109,073,792 (87,200,000) | 179,570,666 (97,346,000) | 164.6 (111.6) |

(注) ()の数値は、除却に要した費用を内書きしたものである。

イ 営業外費用

営業外費用の総額は 959,961,618円で、総費用に占める割合は 11.2%であり、前年度に比べ 74,755,272円(7.2%)減少している。これは主に支払利息及び企業債取扱諸費 86,218,802円の減による。

ウ 特 別 損 失

特別損失の総額は 5,314,370円で、総費用に占める割合は 0.0%であり、前年度に比べ 4,480,759円(537.5%)増加している。これは過年度分下水道使用料還付金及び更正額 4,480,759円(537.5%)の増による。

特別損失の内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 年 度 区 分 | 3年度 | 2年度 | 比 較 増 減 | |
|------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | | | 金 額 | 増減率 |
| 過年度損益修正損 | 5,314,370 | 833,611 | 4,480,759 | 537.5 |
| 下水道使用料 過年度還付金 | 2,843,402 | 622,739 | 2,220,663 | 356.6 |
| そ の 他 | 2,470,968 | 210,872 | 2,260,096 | 1,071.8 |
| 計 | 5,314,370 | 833,611 | 4,480,759 | 537.5 |

4 財政状態 (付表5 比較貸借対照表 90~91頁参照)

(1) 資産

資産の総額は 140,002,461,198円で、前年度に比べ 2,723,060,520円(2.0%)増加している。

ア 固定資産

固定資産は 136,655,280,770円で、資産総額に占める割合は 97.7%であり、前年度に比べ 1,930,142,211円(1.4%)増加している。

このうち有形固定資産は、前年度に比べ 2,126,644,706円(1.6%)増加しており、これは主に構築物 4,156,755,936円の増と建設仮勘定 2,480,113,750円の減による。

また、無形固定資産は、前年度に比べ 196,502,495円(3.4%)減少しており、これは、阿武隈川上流流域下水道県中浄化センター施設利用権に係る負担金が減価償却費を下回ったことによる減である。

イ 流動資産

流動資産は 3,347,180,428円で、資産総額に占める割合は 2.3%であり、前年度に比べ 792,918,309円(31.0%)増加している。これは主に前払金 914,900,000円の増と未収金 137,306,365円の減による。

(ア) 未収金

未収金は 1,500,800,301円で、前年度に比べ 135,115,903円(8.3%)減少している。なお、貸倒引当金を控除した後の未収金は 1,461,672,011円である。

貸倒引当金控除前の未収金の科目・発生年度別内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 科 目 発生年度 | 営 業 未 収 金 | | | 営 業 外 金 | そ の 他 金 | 計 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| | 未 収 下水道使用料 | その他の営業未収収益 | 計 | | | |
| 平成28年度以前分 | 9,728,287 | 0 | 9,728,287 | 0 | 6,207,266 | 15,935,553 |
| 平成29年度分 | 4,704,312 | 0 | 4,704,312 | 0 | 385,030 | 5,089,342 |
| 平成30年度分 | 3,519,879 | 0 | 3,519,879 | 0 | 599,350 | 4,119,229 |
| 令和元年度分 | 3,898,277 | 0 | 3,898,277 | 0 | 661,730 | 4,560,007 |
| 令和2年度分 | 4,079,936 | 0 | 4,079,936 | 0 | 1,562,870 | 5,642,806 |
| 令和3年度分 | 118,322,848 | 371,078,515 | 489,401,363 | 681,598,417 | 294,453,584 | 1,465,453,364 |
| 令和3年度未収金合計 | 144,253,539 | 371,078,515 | 515,332,054 | 681,598,417 | 303,869,830 | 1,500,800,301 |
| 令和2年度未収金合計 | 145,948,297 | 430,862,965 | 576,811,262 | 643,902,305 | 415,202,637 | 1,635,916,204 |
| 増 減 | △1,694,758 | △59,784,450 | △61,479,208 | 37,696,112 | △111,332,807 | △135,115,903 |
| 増 減 率 | △1.2 | △13.9 | △10.7 | 5.9 | △26.8 | △8.3 |

(注) その他営業未収収益=他会計負担金等

営業外未収金=他会計負担金、他会計補助金、消費税及び地方消費税還付金等

その他未収金=他会計出資金、未収下水道受益者負担金及び分担金等

貸倒引当金控除前の未収金の収入状況は次のとおりである。

(単位 円)

| 科 目 区 分 | 営 業 未 収 金 | | 営 業 外 未 収 金 | そ の 他 未 収 金 | |
|------------------|---------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| | 未 収 下水道使用料 | その他の営業未収収益 | | 未収下水道受益者負担金及び分担金 | その他未収金 |
| 現年度発生分 | 118,322,848 | 371,078,515 | 681,598,417 | 2,416,980 | 292,036,604 |
| 過年度発生分 (A+B-C-D) | 25,930,691 | 0 | 0 | 9,416,246 | 0 |
| 前年度からの繰越 A | 145,948,297 | 430,862,965 | 643,902,305 | 10,184,069 | 405,018,568 |
| 調定更正増減分 B | △2,078,708 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 収入済額 C | 111,527,636 | 430,862,965 | 643,902,305 | 767,823 | 405,009,772 |
| 不納欠損額 D | 6,411,262 | 0 | 0 | 0 | 8,796 |
| 翌年度への繰越額 | 144,253,539 | 371,078,515 | 681,598,417 | 11,833,226 | 292,036,604 |

(イ) 不納欠損額

不納欠損額は 6,420,058円で、前年度に比べ 111,546円(1.8%)増加している。

不納欠損額の状況は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 科 目 発生年度 | 未 収 下水道使用料 | 未 収 下水道受益者 負担金及び分担金 | そ の 他 未 収 金 | 計 |
|-------------|---------------|------------------------|-------------|-----------|
| 平成28年度以前分 | 6,411,262 | 0 | 8,796 | 6,420,058 |
| 平成29年度分 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 平成30年度分 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 令和元年度分 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 令和2年度分 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 令和3年度分 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 令和3年度不納欠損額 | 6,411,262 | 0 | 8,796 | 6,420,058 |
| 令和2年度不納欠損額 | 3,399,309 | 813,070 | 2,096,133 | 6,308,512 |
| 増 減 | 3,011,953 | △ 813,070 | △ 2,087,337 | 111,546 |
| 増 減 率 | 88.6 | △ 100.0 | △ 99.6 | 1.8 |

下水道使用料の現年度発生分収入率は 97.2%で、前年度に比べ 0.1ポイント下回っている。

下水道受益者負担金及び分担金の現年度発生分収入率は 98.5%で、前年度に比べ 0.1ポイント下回っている。

下水道使用料等の収入状況は次のとおりである。

(単位 円・%・ポイント)

| 区 分 年 度 | 調 定 額 | 収 入 濟 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 濟 額 | 収 入 率 |
|-----------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|----------------|---------------------------|
| 下水道使用料 | | | | | |
| 3 年 度 | 現年度発生 過年度発生 | 4,275,337,425 143,869,589 | 4,157,014,577 111,527,636 | 0 6,411,262 | 118,322,848 25,930,691 |
| 2 年 度 | 現年度発生 過年度発生 | 4,282,469,740 146,740,899 | 4,166,822,387 113,040,646 | 0 3,399,309 | 115,647,353 30,300,944 |
| 増 減 | 現年度発生 過年度発生 | △ 7,132,315 △ 2,871,310 | △ 9,807,810 △ 1,513,010 | 0 3,011,953 | 2,675,495 △ 4,370,253 |
| 下水道受益者負担金及び分担金 | | | | | |
| 3 年 度 | 現年度発生 過年度発生 | 156,352,850 10,184,069 | 153,935,870 767,823 | 0 0 | 2,416,980 9,416,246 |
| 2 年 度 | 現年度発生 過年度発生 | 123,708,960 9,747,364 | 121,931,340 527,845 | 0 813,070 | 1,777,620 8,406,449 |
| 増 減 | 現年度発生 過年度発生 | 32,643,890 436,705 | 32,004,530 239,978 | 0 △ 813,070 | 639,360 1,009,797 |

(2) 負債及び資本

ア 負 債

負債の合計は 104,357,509,213円で、負債及び資本の総額に占める割合は 74.5%であり、前年度に比べ 868,065,358円(0.8%)増加している。

(ア) 固定負債

固定負債は 54,727,561,597円で、負債及び資本の総額に占める割合は 39.1%であり、前年度に比べ 896,711,107円(1.6%)減少している。これは企業債 896,711,107円の減による。

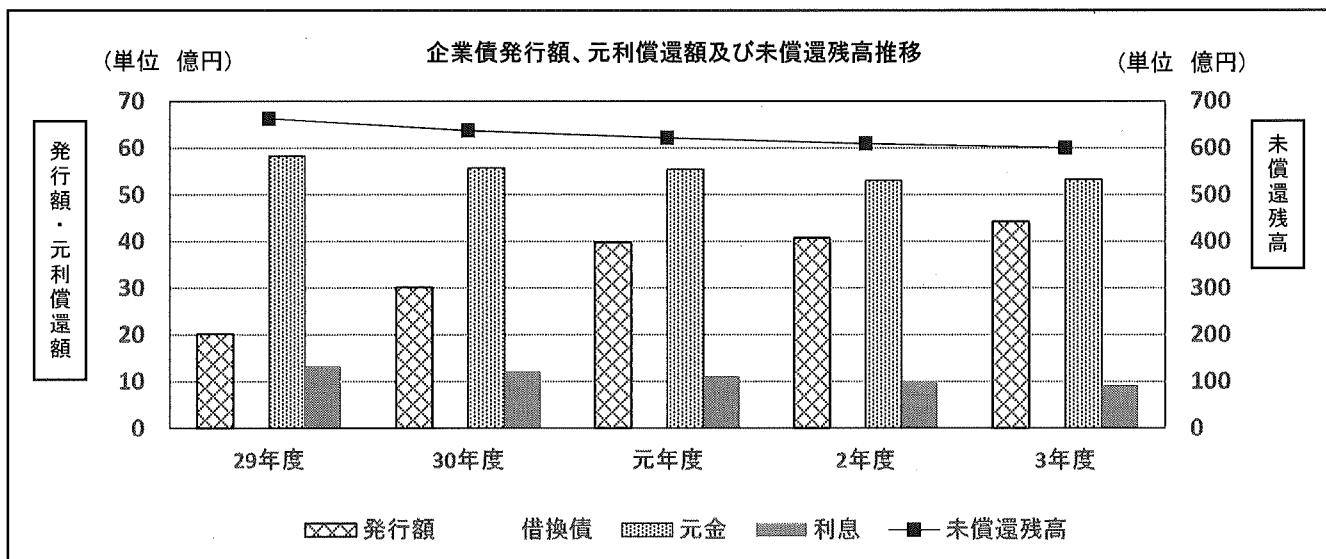
(イ) 流動負債

流動負債は 7,023,658,066円で、負債及び資本の総額に占める割合は 5.0%であり、前年度に比べ 108,734,528円(1.5%)減少している。これは主に未払金 106,069,039円の減による。

企業債の年度別発行額、元利償還額及び未償還残高は次のとおりである。

(単位 円)

| 区分 年度 | 発行額 | 借換債 | 企業債償還額 | | | 未償還残高 |
|----------|---------------|-----|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 元金 | 利息 | 計 | |
| 29 | 2,022,900,000 | 0 | 5,826,993,004 | 1,319,817,054 | 7,146,810,058 | 66,303,376,762 |
| 30 | 3,013,000,000 | 0 | 5,571,615,581 | 1,208,358,665 | 6,779,974,246 | 63,744,761,181 |
| 元 | 3,975,700,000 | 0 | 5,540,767,750 | 1,105,744,357 | 6,646,512,107 | 62,179,693,431 |
| 2 | 4,074,600,000 | 0 | 5,306,440,986 | 1,003,548,942 | 6,309,989,928 | 60,947,852,445 |
| 3 | 4,422,400,000 | 0 | 5,323,579,739 | 917,330,140 | 6,240,909,879 | 60,046,672,706 |



(注) 上記表の発行額及び償還元金には借換債を含まない。

(ウ) 繰延収益

繰延収益は 42,606,289,550円で、負債及び資本の総額に占める割合は 30.4%であり、前年度に比べ 1,873,510,993円(4.6%)増加している。これは主に国庫補助金の増による長期前受金 3,115,216,379円の増による。

イ 資本

資本の合計は 35,644,951,985円で、負債及び資本の総額に占める割合は 25.5%であり、前年度に比べ 1,854,995,162円(5.5%)増加している。

(ア) 資本金

資本金は 32,569,030,831円で、負債及び資本の総額に占める割合は 23.3%であり、前年度に比べ 1,890,895,563円(6.2%)増加している。これは主に一般会計からの建設改良に対する出資金 1,792,134,912円の増による。

(イ) 剰余金

剰余金は 3,075,921,154円で、負債及び資本の総額に占める割合は 2.2%であり、前年度に比べ 35,900,401円(1.2%)減少している。これは主に利益剰余金 43,949,884円の減による。

(3) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは 2,164,335,050円で、前年度に比べ 3,376,252,402円減少し、投資活動によるキャッシュ・フローは △3,040,022,269円で、前年度に比べ 2,434,341,723円増加し、財務活動によるキャッシュ・フローは 890,955,173円で、前年度に比べ 408,924,375円増加している。

これらの結果、令和3年度末の資金は前年度末に比べ 15,267,954円の増加となり、資金期末残高は 709,864,907円となっている。

キャッシュ・フローの状況は次のとおりである。

(単位 円)

| 区分 | 3年度 | 2年度 | 増減額 |
|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益（△は純損失） | 54,810,767 | 216,064,793 | △ 161,254,026 |
| 減価償却費 | 4,252,973,714 | 4,197,173,802 | 55,799,912 |
| 固定資産除却費 | 104,098,458 | 21,873,792 | 82,224,666 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 2,190,462 | △ 15,945,900 | 18,136,362 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 25,341,060 | △ 26,155,420 | 814,360 |
| 長期前受金戻入額 | △ 1,340,459,945 | △ 1,209,307,360 | △ 131,152,585 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 718 | △ 8,892 | 8,174 |
| 支払利息 | 917,330,140 | 1,003,548,942 | △ 86,218,802 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 135,115,903 | △ 355,171,329 | 490,287,232 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 106,069,039 | 708,268,731 | △ 814,337,770 |
| 預り金の増減額（△は減少） | 1,972,510 | △ 4,859,424 | 6,831,934 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 56,720 | 243,750 | △ 300,470 |
| 前払金の増減額（△は増加） | △ 914,900,000 | 2,008,400,000 | △ 2,923,300,000 |
| その他流動資産の増減額（△は増加） | 0 | 2,017 | △ 2,017 |
| 小計 | 3,081,664,472 | 6,544,127,502 | △ 3,462,463,030 |
| 利息及び配当金の受取額 | 718 | 8,892 | △ 8,174 |
| 利息の支払額 | △ 917,330,140 | △ 1,003,548,942 | 86,218,802 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,164,335,050 | 5,540,587,452 | △ 3,376,252,402 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 6,117,913,373 | △ 7,989,793,707 | 1,871,880,334 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 48,552,187 | △ 47,077,150 | △ 1,475,037 |
| 国庫補助金による収入 | 3,196,220,310 | 2,622,625,370 | 573,594,940 |
| 県補助金による収入 | 17,820,000 | 17,618,000 | 202,000 |
| 受益者負担金分担金による収入 | 156,352,850 | 123,708,960 | 32,643,890 |
| 工事負担金による収入 | 30,821,233 | 20,193,510 | 10,627,723 |
| その他資本剩余金による収入 | 13,700,605 | 0 | 13,700,605 |
| 特定収入仮払消費税及び地方消費税による支出 | △ 288,471,707 | △ 221,638,975 | △ 66,832,732 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 3,040,022,269 | △ 5,474,363,992 | 2,434,341,723 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等企業債による収入 | 3,762,000,000 | 3,390,400,000 | 371,600,000 |
| その他の企業債による収入 | 660,400,000 | 684,200,000 | △ 23,800,000 |
| 建設改良費等企業債の償還による支出 | △ 4,445,438,229 | △ 4,314,957,970 | △ 130,480,259 |
| その他の企業債の償還による支出 | △ 878,141,510 | △ 991,483,016 | 113,341,506 |
| 他会計からの出資による収入 | 1,792,134,912 | 1,713,871,784 | 78,263,128 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 890,955,173 | 482,030,798 | 408,924,375 |
| 資金増加額（又は減少額） | 15,267,954 | 548,254,258 | △ 532,986,304 |
| 資金期首残高 | 694,596,953 | 146,342,695 | 548,254,258 |
| 資金期末残高 | 709,864,907 | 694,596,953 | 15,267,954 |

付表1
業務実績表

| 項目 | 区分単位 | 3年度 | 2年度 | 増減 | 増減率(%) | 元年度 | すう勢比率(注) | | 備考 |
|------------|------|------------|------------|-----------|--------|------------|----------|---------|----------------------------|
| | | (%) | (%) | | | | 3年度(%) | 2年度(%) | |
| 行政区域内人口 | 人 | 318,526 | 320,406 | △1,880 | △0.6 | 321,905 | 99.0 | 99.5 | 住民基本台帳登録人口 |
| 全体計画人口 | 人 | 250,570 | 250,570 | 0 | 0.0 | 240,690 | 104.1 | 104.1 | 認可による計画処理人口 |
| 現在処理区域内人口 | 人 | 237,375 | 237,202 | 173 | 0.1 | 237,082 | 100.1 | 100.1 | |
| 普及率% | % | 74.5 | 74.0 | 0.5 | — | 73.6 | 101.2 | 100.5 | 現在処理区域内人口 × 100 行政区域内人口 |
| 全体計画面積 | ha | 6,733 | 6,733 | 0 | 0.0 | 6,733 | 100.0 | 100.0 | |
| 現在処理区域面積 | ha | 4,828 | 4,808 | 20 | 0.4 | 4,769 | 101.2 | 100.8 | |
| 整備率% | % | 71.7 | 71.4 | 0.3 | — | 70.8 | 101.3 | 100.8 | 現在処理区域面積 × 100 全体計画面積 |
| 水洗化人口 | 人 | 221,781 | 223,367 | △1,586 | △0.7 | 223,920 | 99.0 | 99.8 | |
| 水洗化率% | % | 93.4 | 94.2 | △0.8 | — | 94.4 | 98.9 | 99.8 | 水洗化人口 × 100 現在処理区域内人口 |
| 年間総処理水量(A) | m³ | 29,231,011 | 27,839,506 | 1,391,505 | 5.0 | 28,614,557 | 102.2 | 97.3 | |
| 年間総有収水量(B) | m³ | 22,473,811 | 22,542,494 | △68,683 | △0.3 | 22,279,885 | 100.9 | 101.2 | |
| (有収率B/A)% | % | (76.9) | (81.0) | (△4.1) | (—) | (77.9) | (98.7) | (104.0) | |
| 職員数 | 人 | 69 | 69 | 0 | 0.0 | 67 | 103.0 | 103.0 | 会計年度任用職員を除く |

(注) すう勢比率は元年度を基準(100.0)とする。

付表2

予 算 決 算

1 収 益

| 科 目(収入) | 予 算 現 額 | | 決 算 領 | | 予算現額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|-------------------|-------|
| | 金 額 | 構成 比率 | 金 額 | 構成 比率 | | |
| 下水道事業収益 | 9,060,623,000 | 100.0 | 9,171,656,261 | 100.0 | 111,033,261 | 101.2 |
| 営業収益 | 5,566,015,000 | 61.4 | 5,553,686,956 | 60.5 | △ 12,328,044 | 99.8 |
| 営業外収益 | 3,360,334,000 | 37.1 | 3,482,952,043 | 38.0 | 122,618,043 | 103.6 |
| 特別利益 | 134,274,000 | 1.5 | 135,017,262 | 1.5 | 743,262 | 100.6 |

2 資 本

| 科 目(収入) | 予 算 現 額 | | 決 算 領 | | 予算現額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-----------------|
| | 金 額 | 構成 比率 | 金 額 | 構成 比率 | | |
| 下水道事業資本的収入 | 10,941,537,100 | 74.5 | 9,483,953,744 | 71.2 | △ 1,457,583,356 | 86.7 |
| 企業債 | 5,053,800,000 | 34.4 | 4,276,900,000 | 32.1 | △ 776,900,000 | 84.6 |
| 他会計出資金 | 1,921,992,000 | 13.1 | 1,792,134,912 | 13.5 | △ 129,857,088 | 93.2 |
| 負担金及び分担金 | 160,153,000 | 1.1 | 187,174,083 | 1.4 | 27,021,083 | 116.9 |
| 補助金 | 3,805,592,100 | 25.9 | 3,214,040,310 | 24.1 | △ 591,551,790 | 84.5 |
| その他の資本的収入 | 0 | - | 13,704,439 | 0.1 | 13,704,439 | - |
| 資本的収入(繰越工事資金等を除く)が資本的支出に不足する額 | 3,742,969,783 | 25.5 | 3,837,014,657 | 28.8 | 94,044,874 | 102.5 |
| 上記の補てん | 当年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額 | - | 271,303,772 | 2.0 | - | - |
| | 前年度からの繰越工事資金 | - | 332,128,783 | 2.5 | - | - |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | - | 3,017,517,309 | 22.7 | - | - |
| | 減債積立金 | - | 216,064,793 | 1.6 | - | - |
| | 合 計 | 14,684,506,883 | 100.0 | 13,320,968,401 | 100.0 | △ 1,363,538,482 |
| | | | | | | 90.7 |

比 較 対 照 表
的 収 支

(単位 円・%)

| 科 目(支出) | 予 算 現 額 | | 決 算 額 | | 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------|---------------|------------|---------------|------------|------------|-------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | 金 額 | 構 成 比 率 | | | |
| 下水道事業費用 | 9,154,224,700 | 100.0 | 8,845,479,722 | 100.0 | 48,620,000 | 260,124,978 | 96.6 |
| 営 業 費 用 | 8,164,829,700 | 89.2 | 7,921,308,829 | 89.5 | 48,620,000 | 194,900,871 | 97.0 |
| 営 業 外 費 用 | 984,758,000 | 10.8 | 918,351,889 | 10.4 | 0 | 66,406,111 | 93.3 |
| 特 別 損 失 | 4,637,000 | 0.0 | 5,819,004 | 0.1 | 0 | △ 1,182,004 | 125.5 |

的 収 支

(単位 円・%)

| 科 目(支出) | 予 算 現 額 | | 決 算 額 | | 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|----------------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 率 | 金 額 | 構 成 比 率 | | | |
| 下水道事業 資本的支出 | 14,684,506,883 | 100.0 | 12,075,901,387 | 100.0 | 2,570,734,014 | 37,871,482 | 82.2 |
| 建設改良費 | 9,360,426,883 | 63.7 | 6,752,321,648 | 55.9 | 2,570,734,014 | 37,371,221 | 72.1 |
| 企 業 債 償 還 金 | 5,323,580,000 | 36.3 | 5,323,579,739 | 44.1 | 0 | 261 | 100.0 |
| そ の 他 資本的支出 | 500,000 | 0.0 | 0 | - | 0 | 500,000 | - |
| 合 計 | 14,684,506,883 | 100.0 | 12,075,901,387 | 100.0 | 2,570,734,014 | 37,871,482 | 82.2 |

付表3

比較損益

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|-----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 収 益 の 部 | | | | | | |
| 経 常 収 益 | 8,529,530,895 | 98.6 | 8,294,548,745 | 97.4 | 234,982,150 | 2.8 |
| 営 業 収 益 | 5,164,938,302 | 59.7 | 5,221,660,544 | 61.3 | △ 56,722,242 | △ 1.1 |
| 下水道使用料 | 3,886,953,067 | 44.9 | 3,893,433,834 | 45.7 | △ 6,480,767 | △ 0.2 |
| 他会計負担金 | 1,273,123,509 | 14.7 | 1,322,702,749 | 15.5 | △ 49,579,240 | △ 3.7 |
| その他の営業収益 | 4,861,726 | 0.1 | 5,523,961 | 0.1 | △ 662,235 | △ 12.0 |
| 営 業 外 収 益 | 3,364,592,593 | 38.9 | 3,072,888,201 | 36.1 | 291,704,392 | 9.5 |
| 他会計負担金 | 1,923,668,113 | 22.2 | 1,787,417,213 | 21.0 | 136,250,900 | 7.6 |
| 他会計補助金 | 84,450,610 | 1.0 | 66,028,574 | 0.8 | 18,422,036 | 27.9 |
| 受取利息及び配当金 | 718 | 0.0 | 8,892 | 0.0 | △ 8,174 | △ 91.9 |
| 雑 収 益 | 16,013,207 | 0.2 | 10,126,162 | 0.1 | 5,887,045 | 58.1 |
| 長期前受金戻入 | 1,340,459,945 | 15.5 | 1,209,307,360 | 14.2 | 131,152,585 | 10.8 |
| 特 別 利 益 | 122,800,272 | 1.4 | 225,202,533 | 2.6 | △ 102,402,261 | △ 45.5 |
| 過年度損益修正益 | 122,217,691 | 1.4 | 214,474,652 | 2.5 | △ 92,256,961 | △ 43.0 |
| その他の特別利益 | 582,581 | 0.0 | 10,727,881 | 0.1 | △ 10,145,300 | △ 94.6 |
| 収 益 合 計 | 8,652,331,167 | 100.0 | 8,519,751,278 | 100.0 | 132,579,889 | 1.6 |

計算書

(単位 円・%)

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|-------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 費用の部 | | | | | | |
| 経常費用 | 8,592,206,030 | 100.0 | 8,302,852,874 | 100.0 | 289,353,156 | 3.5 |
| 営業費用 | 7,632,244,412 | 88.8 | 7,268,135,984 | 87.5 | 364,108,428 | 5.0 |
| 管渠費 | 263,800,772 | 3.1 | 241,223,678 | 2.9 | 22,577,094 | 9.4 |
| ポンプ場費 | 160,185,578 | 1.9 | 149,616,244 | 1.8 | 10,569,334 | 7.1 |
| 処理場費(郡山) | 119,778,687 | 1.4 | 114,456,093 | 1.4 | 5,322,594 | 4.7 |
| 処理場費(湖南) | 94,343,335 | 1.1 | 84,588,899 | 1.0 | 9,754,436 | 11.5 |
| 普及費 | 7,902,718 | 0.1 | 2,326,454 | 0.0 | 5,576,264 | 239.7 |
| 業務費 | 173,595,570 | 2.0 | 165,706,222 | 2.0 | 7,889,348 | 4.8 |
| 総係費 | 52,358,144 | 0.6 | 67,972,332 | 0.8 | △ 15,614,188 | △ 23.0 |
| 流域下水道管理費 | 1,856,979,957 | 21.6 | 1,827,955,162 | 22.0 | 29,024,795 | 1.6 |
| 給与費 | 361,681,479 | 4.2 | 308,043,306 | 3.7 | 53,638,173 | 17.4 |
| 減価償却費 | 4,252,973,714 | 49.5 | 4,197,173,802 | 50.6 | 55,799,912 | 1.3 |
| 資産減耗費 | 288,644,458 | 3.3 | 109,073,792 | 1.3 | 179,570,666 | 164.6 |
| 営業外費用 | 959,961,618 | 11.2 | 1,034,716,890 | 12.5 | △ 74,755,272 | △ 7.2 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 917,330,140 | 10.7 | 1,003,548,942 | 12.1 | △ 86,218,802 | △ 8.6 |
| 雜支出 | 42,631,478 | 0.5 | 31,167,948 | 0.4 | 11,463,530 | 36.8 |
| 特別損失 | 5,314,370 | 0.0 | 833,611 | 0.0 | 4,480,759 | 537.5 |
| 過年度損益修正損 | 5,314,370 | 0.0 | 833,611 | 0.0 | 4,480,759 | 537.5 |
| 費用合計 | 8,597,520,400 | 100.0 | 8,303,686,485 | 100.0 | 293,833,915 | 3.5 |
| 差引純利益 | 54,810,767 | - | 216,064,793 | - | △ 161,254,026 | △ 74.6 |

付表4

費用節別比較表

(単位 円・%)

| 区分 節 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 報酬 | 162,000 | 0.0 | 234,900 | 0.0 | △ 72,900 | △ 31.0 |
| 給料 | 157,622,596 | 1.8 | 145,886,184 | 1.8 | 11,736,412 | 8.0 |
| 手当等 | 70,376,925 | 0.8 | 70,475,543 | 0.9 | △ 98,618 | △ 0.1 |
| 法定福利費 | 47,793,725 | 0.6 | 44,507,653 | 0.5 | 3,286,072 | 7.4 |
| 賞与引当金繰入額 | 22,636,174 | 0.3 | 21,900,459 | 0.3 | 735,715 | 3.4 |
| 退職給付費 | 63,252,059 | 0.7 | 25,273,467 | 0.3 | 37,978,592 | 150.3 |
| 児童手当 | 6,150,000 | 0.1 | 6,715,000 | 0.1 | △ 565,000 | △ 8.4 |
| 旅費 | 128,759 | 0.0 | 122,134 | 0.0 | 6,625 | 5.4 |
| 被服費 | 1,415,020 | 0.0 | 729,380 | 0.0 | 685,640 | 94.0 |
| 備消耗品費 | 11,998,908 | 0.1 | 10,237,261 | 0.1 | 1,761,647 | 17.2 |
| 燃料費 | 538,604 | 0.0 | 454,915 | 0.0 | 83,689 | 18.4 |
| 光熱水費 | 4,088,369 | 0.0 | 3,610,611 | 0.0 | 477,758 | 13.2 |
| 印刷製本費 | 1,201,898 | 0.0 | 5,734,899 | 0.1 | △ 4,533,001 | △ 79.0 |
| 通信運搬費 | 7,747,560 | 0.1 | 7,832,793 | 0.1 | △ 85,233 | △ 1.1 |
| 委託料 | 394,419,307 | 4.6 | 377,450,243 | 4.6 | 16,969,064 | 4.5 |
| 手数料 | 1,617,742 | 0.0 | 1,749,427 | 0.0 | △ 131,685 | △ 7.5 |
| 賃借料 | 8,378,900 | 0.1 | 7,350,582 | 0.1 | 1,028,318 | 14.0 |
| 修繕費 | 172,404,251 | 2.0 | 156,113,435 | 1.9 | 16,290,816 | 10.4 |
| 動力費 | 56,340,849 | 0.7 | 54,211,294 | 0.7 | 2,129,555 | 3.9 |
| 薬品費 | 3,276,780 | 0.0 | 3,320,341 | 0.0 | △ 43,561 | △ 1.3 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 材 料 費 | 563,280 | 0.0 | 983,950 | 0.0 | △ 420,670 | △ 42.8 |
| 負 担 金 | 2,044,852,396 | 23.8 | 2,011,003,371 | 24.2 | 33,849,025 | 1.7 |
| 研 修 費 | 752,521 | 0.0 | 749,978 | 0.0 | 2,543 | 0.3 |
| 食 糧 費 | 1,223 | 0.0 | 1,334 | 0.0 | △ 111 | △ 8.3 |
| 厚 生 費 | 2,696,736 | 0.0 | 2,738,739 | 0.0 | △ 42,003 | △ 1.5 |
| 保 險 料 | 1,438,407 | 0.0 | 1,401,017 | 0.0 | 37,390 | 2.7 |
| 公 課 費 | 56,200 | 0.0 | 90,000 | 0.0 | △ 33,800 | △ 37.6 |
| 貸 倒 損 失 | 0 | - | 1,009,480 | 0.0 | △ 1,009,480 | 皆減 |
| 貸倒引当金繰入額 | 8,715,051 | 0.1 | 0 | - | 8,715,051 | 皆増 |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 4,007,919,032 | 46.6 | 3,953,060,663 | 47.6 | 54,858,369 | 1.4 |
| 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 245,054,682 | 2.9 | 244,113,139 | 2.9 | 941,543 | 0.4 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 288,644,458 | 3.4 | 109,073,792 | 1.3 | 179,570,666 | 164.6 |
| 企 業 債 利 息 | 917,330,140 | 10.7 | 1,003,548,942 | 12.1 | △ 86,218,802 | △ 8.6 |
| そ の 他 雜 支 出 | 42,631,478 | 0.5 | 31,167,948 | 0.4 | 11,463,530 | 36.8 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 5,314,370 | 0.1 | 833,611 | 0.0 | 4,480,759 | 537.5 |
| 合 計 | 8,597,520,400 | 100.0 | 8,303,686,485 | 100.0 | 293,833,915 | 3.5 |

付表5 比較貸借

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|-----------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 資 産 の 部 | | | | | | |
| 固 定 資 産 | 136,655,280,770 | 97.6 | 134,725,138,559 | 98.1 | 1,930,142,211 | 1.4 |
| 有形固定資産 | 131,030,086,970 | 93.6 | 128,903,442,264 | 93.9 | 2,126,644,706 | 1.6 |
| 土地 | 3,712,378,481 | 2.6 | 3,689,687,451 | 2.7 | 22,691,030 | 0.6 |
| 建物 | 1,379,953,397 | 1.0 | 1,496,586,765 | 1.1 | △ 116,633,368 | △ 7.8 |
| 構築物 | 118,102,319,985 | 84.4 | 113,945,564,049 | 83.0 | 4,156,755,936 | 3.6 |
| 機械及び装置 | 5,413,557,553 | 3.9 | 4,877,177,156 | 3.5 | 536,380,397 | 11.0 |
| 車両及び運搬具 | 1,924,765 | 0.0 | 2,246,588 | 0.0 | △ 321,823 | △ 14.3 |
| 工具器具及び備品 | 13,816,062 | 0.0 | 5,929,778 | 0.0 | 7,886,284 | 133.0 |
| 建設仮勘定 | 2,406,136,727 | 1.7 | 4,886,250,477 | 3.6 | △ 2,480,113,750 | △ 50.8 |
| 無形固定資産 | 5,616,809,800 | 4.0 | 5,813,312,295 | 4.2 | △ 196,502,495 | △ 3.4 |
| 施設利用権 | 5,616,809,800 | 4.0 | 5,813,312,295 | 4.2 | △ 196,502,495 | △ 3.4 |
| 投資その他の資産 | 8,384,000 | 0.0 | 8,384,000 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 出資金 | 8,384,000 | 0.0 | 8,384,000 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 流動資産 | 3,347,180,428 | 2.4 | 2,554,262,119 | 1.9 | 792,918,309 | 31.0 |
| 現金預金 | 709,864,907 | 0.5 | 694,596,953 | 0.5 | 15,267,954 | 2.2 |
| 未収金 | 1,461,672,011 | 1.1 | 1,598,978,376 | 1.2 | △ 137,306,365 | △ 8.6 |
| 貯蔵品 | 3,503,510 | 0.0 | 3,446,790 | 0.0 | 56,720 | 1.6 |
| 前払金 | 1,172,140,000 | 0.8 | 257,240,000 | 0.2 | 914,900,000 | 355.7 |
| その他流動資産 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 資産合計 | 140,002,461,198 | 100.0 | 137,279,400,678 | 100.0 | 2,723,060,520 | 2.0 |

(注) 未収金は貸倒引当金控除後の額を記載している。

対 照 表

(単位 円・%)

| 区分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較 増減 | |
|--------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|---------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 負 債 の 部 | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 54,727,561,597 | 39.1 | 55,624,272,704 | 40.5 | △ 896,711,107 | △ 1.6 |
| 企 業 債 | 54,727,561,597 | 39.1 | 55,624,272,704 | 40.5 | △ 896,711,107 | △ 1.6 |
| 流 動 負 債 | 7,023,658,066 | 5.0 | 7,132,392,594 | 5.2 | △ 108,734,528 | △ 1.5 |
| 企 業 債 | 5,319,111,109 | 3.8 | 5,323,579,741 | 3.9 | △ 4,468,632 | △ 0.1 |
| 未 払 金 | 1,650,950,046 | 1.2 | 1,757,019,085 | 1.3 | △ 106,069,039 | △ 6.0 |
| 引 当 金 | 47,807,867 | 0.0 | 47,977,234 | 0.0 | △ 169,367 | △ 0.4 |
| 預 り 金 | 5,789,044 | 0.0 | 3,816,534 | 0.0 | 1,972,510 | 51.7 |
| 繰 延 収 益 | 42,606,289,550 | 30.4 | 40,732,778,557 | 29.7 | 1,873,510,993 | 4.6 |
| 負 債 合 計 | 104,357,509,213 | 74.5 | 103,489,443,855 | 75.4 | 868,065,358 | 0.8 |
| 資 本 の 部 | | | | | | |
| 資 本 金 | 32,569,030,831 | 23.3 | 30,678,135,268 | 22.4 | 1,890,895,563 | 6.2 |
| 資 本 金 | 32,569,030,831 | 23.3 | 30,678,135,268 | 22.4 | 1,890,895,563 | 6.2 |
| 固 有 資 本 金 | 10,745,295,374 | 7.7 | 10,745,295,374 | 7.8 | 0 | 0.0 |
| 他 会 計 出 資 金 | 21,477,789,399 | 15.3 | 19,685,654,487 | 14.4 | 1,792,134,912 | 9.1 |
| 組 入 資 本 金 | 345,946,058 | 0.3 | 247,185,407 | 0.2 | 98,760,651 | 40.0 |
| 剩 余 金 | 3,075,921,154 | 2.2 | 3,111,821,555 | 2.2 | △ 35,900,401 | △ 1.2 |
| 資 本 剩 余 金 | 2,805,045,594 | 2.0 | 2,796,996,111 | 2.0 | 8,049,483 | 0.3 |
| 国 庫 補 助 金 | 1,129,785,110 | 0.8 | 1,121,735,627 | 0.8 | 8,049,483 | 0.7 |
| 県 補 助 金 | 21,675,936 | 0.0 | 21,675,936 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金 | 1,251,381,903 | 0.9 | 1,251,381,903 | 0.9 | 0 | 0.0 |
| 工 事 負 担 金 | 28,857,428 | 0.0 | 28,857,428 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 370,438,602 | 0.3 | 370,438,602 | 0.3 | 0 | 0.0 |
| そ の 他 資 本 剩 余 金 | 2,906,615 | 0.0 | 2,906,615 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 利 益 剩 余 金 | 270,875,560 | 0.2 | 314,825,444 | 0.2 | △ 43,949,884 | △ 14.0 |
| 当 年 度 未 处 分 利 益 剩 余 金 | 270,875,560 | 0.2 | 314,825,444 | 0.2 | △ 43,949,884 | △ 14.0 |
| 資 本 合 計 | 35,644,951,985 | 25.5 | 33,789,956,823 | 24.6 | 1,854,995,162 | 5.5 |
| 負 債 資 本 合 計 | 140,002,461,198 | 100.0 | 137,279,400,678 | 100.0 | 2,723,060,520 | 2.0 |

付表6

一般会計からの負担金、

| 科 目 | 区 分 | 令 和 3 年 度 | | |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 繰入基準内の額 | 繰入基準外の額 | 計 |
| 収 益 的 収 入 | 他会計負担金 | 3,133,445,989 | 65,374 | 3,133,511,363 |
| | 雨水処理に要する経費 | 1,273,123,509 | 0 | 1,273,123,509 |
| | 水質規制費 | 26,311,943 | 0 | 26,311,943 |
| | 水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費 | 3,823,933 | 0 | 3,823,933 |
| | 基礎年金拠出金の公的負担に要する経費 | 0 | 0 | 0 |
| | 児童手当に要する経費 | 5,814,000 | 0 | 5,814,000 |
| | 不明水の処理に要する経費 | 127,249,781 | 0 | 127,249,781 |
| | 高度処理に要する経費 | 37,099,999 | 0 | 37,099,999 |
| | 分流式下水道等に要する経費 | 1,445,132,310 | 0 | 1,445,132,310 |
| | 高資本費対策に要する経費 | 88,878,689 | 0 | 88,878,689 |
| | 緊急下水道整備特定事業に要する経費 | 16,469,270 | 0 | 16,469,270 |
| | 臨時財政特例債の償還に要する経費 | 3,591,927 | 0 | 3,591,927 |
| | 流域下水道の建設に要する経費 | 15,159,850 | 0 | 15,159,850 |
| 資 本 的 収 入 | 普及特別対策に要する経費 | 85,617,260 | 0 | 85,617,260 |
| | 特別措置分の償還に要する経費 | 5,173,518 | 0 | 5,173,518 |
| 東日本大震災に関連するメンタルヘルス対策に係る一般会計負担金 | | 0 | 65,374 | 65,374 |
| 資 本 的 収 入 | 他会計補助金 | 0 | 84,450,610 | 84,450,610 |
| | 退職手当負担金 | 0 | 63,252,059 | 63,252,059 |
| | 計 | 3,133,445,989 | 147,768,043 | 3,281,214,032 |
| 資 本 的 収 入 | 他会計出資金 | 0 | 1,792,134,912 | 1,792,134,912 |
| | 他会計出資金（繰入基準外） | 0 | 1,792,134,912 | 1,792,134,912 |
| | 計 | 0 | 1,792,134,912 | 1,792,134,912 |
| 合 計 | | 3,133,445,989 | 1,939,902,955 | 5,073,348,944 |

(注1) 金額は税込表示である。

(注2) 繰入基準とは、地方公営企業繰出金についての総務副大臣通知によるものである。

(注3) 繰入の額は、一般会計から負担金、補助金及び出資金として繰入れているものである。

補助金等の状況表

(単位 円・%)

| 令和2年度 | | | 比較増減 | |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 繰入基準内の額 | 繰入基準外の額 | 計 | 金額 | 増減率 |
| 3,084,771,746 | 63,469 | 3,084,835,215 | 48,676,148 | 1.6 |
| 1,322,702,749 | 0 | 1,322,702,749 | △49,579,240 | △3.7 |
| 36,870,650 | 0 | 36,870,650 | △10,558,707 | △28.6 |
| 779,243 | 0 | 779,243 | 3,044,690 | 390.7 |
| 683,635 | 0 | 683,635 | △683,635 | 皆減 |
| 6,344,000 | 0 | 6,344,000 | △530,000 | △8.4 |
| 49,865,199 | 0 | 49,865,199 | 77,384,582 | 155.2 |
| 29,164,899 | 0 | 29,164,899 | 7,935,100 | 27.2 |
| 1,411,901,115 | 0 | 1,411,901,115 | 33,231,195 | 2.4 |
| 83,138,789 | 0 | 83,138,789 | 5,739,900 | 6.9 |
| 18,200,263 | 0 | 18,200,263 | △1,730,993 | △9.5 |
| 6,132,264 | 0 | 6,132,264 | △2,540,337 | △41.4 |
| 15,942,921 | 0 | 15,942,921 | △783,071 | △4.9 |
| 96,511,077 | 0 | 96,511,077 | △10,893,817 | △11.3 |
| 6,534,942 | 0 | 6,534,942 | △1,361,424 | △20.8 |
| 0 | 63,469 | 63,469 | 1,905 | 3.0 |
| 0 | 66,028,574 | 66,028,574 | 18,422,036 | 27.9 |
| 0 | 21,175,067 | 21,175,067 | 42,076,992 | 198.7 |
| 3,084,771,746 | 87,267,110 | 3,172,038,856 | 109,175,176 | 3.4 |
| 0 | 1,713,871,784 | 1,713,871,784 | 78,263,128 | 4.6 |
| 0 | 1,713,871,784 | 1,713,871,784 | 78,263,128 | 4.6 |
| 0 | 1,713,871,784 | 1,713,871,784 | 78,263,128 | 4.6 |
| 3,084,771,746 | 1,801,138,894 | 4,885,910,640 | 187,438,304 | 3.8 |

付表 7

経 営

| 分析項目 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 類似する団体 | | |
|----------|-----------------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|
| | | | | | | 30年度 | 元年度 | 2年度 |
| 資産及び資本比率 | 固定資産構成比率 (%) | 97.9 | 96.9 | 97.3 | 98.1 | 97.6 | 96.7 | 96.9 |
| | 固定負債構成比率 (%) | 45.6 | 43.5 | 42.3 | 40.5 | 39.1 | 35.8 | 35.0 |
| | 自己資本構成比率 (%) | 48.5 | 50.6 | 52.9 | 54.3 | 55.9 | 59.4 | 60.6 |
| | 固定資産対長期資本比率 (%) | 104.1 | 103.0 | 102.2 | 103.5 | 102.8 | 101.6 | 101.5 |
| | 固定比率 | 201.9 | 191.7 | 183.9 | 180.8 | 174.6 | 162.8 | 160.0 |
| | 流动比率 | 35.0 | 52.1 | 56.8 | 35.8 | 47.7 | 68.9 | 68.6 |
| | 当座比率 | 30.6 | 34.7 | 21.4 | 32.2 | 30.9 | 61.7 | 60.6 |
| 本構成比率 | 現金預金比率 (%) | 8.6 | 19.2 | 2.3 | 9.7 | 10.1 | 46.6 | 44.7 |
| | | | | | | | | 43.8 |

(注1) 算式、説明等については水道事業の経営分析表 42~45頁を参照。

(注2) 類似する団体欄の数値は、地方公営企業年鑑の公共下水道事業と特定環境保全公共下水道事業の数値を基に算出したものである。

(注3) 未収金回転率は、貸倒引当金控除前の未収金額で算出している。

分析表

| 分析項目 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 類似する団体 | | |
|------|------------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|
| | | | | | | 30年度 | 元年度 | 2年度 |
| 回転率 | 自己資本回転率(回) | 0.08 | 0.08 | 0.07 | 0.07 | 0.07 | 0.07 | 0.07 |
| | 固定資産回転率(回) | 0.04 | 0.04 | 0.04 | 0.04 | 0.04 | 0.04 | 0.04 |
| | 減価償却率(%) | 3.21 | 3.25 | 3.27 | 3.22 | 3.16 | 3.64 | 3.69 |
| | 流動資産回転率(回) | 2.21 | 1.50 | 1.31 | 1.69 | 1.75 | 1.33 | 1.35 |
| | 未収金回転率(回) | 4.49 | 3.39 | 3.99 | 3.58 | 3.29 | 5.75 | 5.89 |
| 損益比率 | 総資本利益率(%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | △0.0 | △0.0 | 0.5 | 0.5 |
| | 総収支比率(%) | 100.7 | 102.4 | 101.2 | 102.6 | 100.6 | 108.4 | 107.7 |
| | 経常収支比率(%) | 100.2 | 100.2 | 100.0 | 99.9 | 99.3 | 108.4 | 107.8 |
| | 営業収支比率(%) | 73.6 | 74.8 | 70.5 | 71.8 | 67.7 | 82.1 | 78.4 |
| | 利子負担率(%) | 2.0 | 1.9 | 1.8 | 1.6 | 1.5 | 1.7 | 1.6 |

決算の概要

農業集落排水事業会計

農業集落排水事業会計

1 予算の執行状況（付表2 予算決算比較対照表 110～111頁参照）

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は 650,605,436円で、予算現額 694,185,000円に対する収入率は 93.7%であり、収益的支出の決算額は 645,350,164円で、予算現額 682,929,000円に対する執行率は 94.5%である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は 606,484,053円で、予算現額 590,870,000円に対する収入率は 102.6%であり、資本的支出の決算額は 584,163,421円で、予算現額 811,136,000円に対する執行率は 72.0%である。

なお、資本的収入額から、繰越工事資金112,607,000円及び前年度一時借入金への充当額133,604,600円を除いた額360,272,453円が資本的支出額に対し不足する額223,890,968円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,255,272円及び当年度分損益勘定留保資金218,635,696円で補てんした。

(3) 業務の予定と実績

業務の予定に対する実績は次のとおりである。

| 区分 | 予定 | 実績 | 実績率(%) | 備考 |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------|--|
| 処理戸数(戸) | 4,377 | 4,527 | 103.4 | |
| 年間総処理水量(m ³) | 811,786 | ※ | - | 欠測あり(異常値) |
| 1日平均処理水量(m ³) | 2,224 | ※ | - | 欠測あり(異常値) |
| 主要な建設改良事業 農業集落排水事業建設費(円) | 293,675,000 | 194,536,500 | 66.2 | 地方公営企業法第26条第1項の規定による翌年度繰越額 215,908,000円 |

(注) 年間総処理水量及び1日平均処理水量については、令和元年東日本台風（台風第19号）の影響による施設改築工事等により、引き続き調査不能となったもの。

2 施設の利用状況

施設の利用状況は、次のとおりである。

(単位 m³・%)

| 施設名 | 区分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 |
|---------|-------------|-------|-------|-------|
| 片平地区 | 1日処理能力 A | 470 | 470 | 470 |
| | 1日平均処理量 B | 271 | 272 | ※ |
| | 1日施設利用率 B/A | 57.7 | 57.9 | - |
| 三町目地区 | 1日処理能力 A | 297 | 297 | 297 |
| | 1日平均処理量 B | ※ | ※ | ※ |
| | 1日施設利用率 B/A | - | - | - |
| 川田地区 | 1日処理能力 A | 246 | 246 | 246 |
| | 1日平均処理量 B | 140 | 138 | 140 |
| | 1日施設利用率 B/A | 56.9 | 56.1 | 56.9 |
| 多田野地区 | 1日処理能力 A | 489 | 489 | 489 |
| | 1日平均処理量 B | 253 | 248 | 243 |
| | 1日施設利用率 B/A | 51.7 | 50.7 | 49.7 |
| 早稲原地区 | 1日処理能力 A | 179 | 179 | 179 |
| | 1日平均処理量 B | 96 | 91 | 88 |
| | 1日施設利用率 B/A | 53.6 | 50.8 | 49.2 |
| 阿久津地区 | 1日処理能力 A | 692 | 692 | 692 |
| | 1日平均処理量 B | ※ | ※ | 340 |
| | 1日施設利用率 B/A | - | - | 49.1 |
| 河内地区 | 1日処理能力 A | 262 | 262 | 262 |
| | 1日平均処理量 B | 97 | 96 | 98 |
| | 1日施設利用率 B/A | 37.0 | 36.6 | 37.4 |
| 上伊豆島地区 | 1日処理能力 A | 284 | 284 | 284 |
| | 1日平均処理量 B | 115 | 116 | 118 |
| | 1日施設利用率 B/A | 40.5 | 40.8 | 41.5 |
| 富岡地区 | 1日処理能力 A | 538 | 538 | 538 |
| | 1日平均処理量 B | 154 | 158 | 156 |
| | 1日施設利用率 B/A | 28.6 | 29.4 | 29.0 |
| 木村・小泉地区 | 1日処理能力 A | 484 | 484 | 484 |
| | 1日平均処理量 B | ※ | ※ | 178 |
| | 1日施設利用率 B/A | - | - | 36.8 |
| 小川地区 | 1日処理能力 A | 206 | 206 | 206 |
| | 1日平均処理量 B | 98 | 98 | 97 |
| | 1日施設利用率 B/A | 47.6 | 47.6 | 47.1 |
| 鍋山地区 | 1日処理能力 A | 262 | 262 | 262 |
| | 1日平均処理量 B | 89 | 90 | 93 |
| | 1日施設利用率 B/A | 34.0 | 34.4 | 35.5 |
| 前田沢地区 | 1日処理能力 A | 73 | 73 | 73 |
| | 1日平均処理量 B | 28 | 30 | ※ |
| | 1日施設利用率 B/A | 38.4 | 41.1 | - |
| 中山地区 | 1日処理能力 A | 62 | 62 | 62 |
| | 1日平均処理量 B | 29 | 30 | 29 |
| | 1日施設利用率 B/A | 46.8 | 48.4 | 46.8 |
| 計 | 1日処理能力 A | 4,544 | 4,544 | 4,544 |
| | 1日平均処理量 B | ※ | ※ | ※ |
| | 1日施設利用率 B/A | - | - | - |

(注) 片平地区、三町目地区及び前田沢地区については、令和元年東日本台風（台風第19号）の影響による施設改築工事等により、引き続き調査不能となったもの。

月別処理量は、次のとおりである。

(単位 m³)

| | 4月 | 5月 | 6月 | 7月 | 8月 | 9月 | 10月 | 11月 | 12月 | 1月 | 2月 | 3月 | 計 |
|----|----|----|----|----|--------|--------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|---|
| 3 | ※ | ※ | ※ | ※ | 81,371 | 63,675 | ※ | 59,560 | 73,584 | 61,492 | 66,406 | 62,074 | — |
| 2 | ※ | ※ | ※ | ※ | ※ | ※ | ※ | ※ | ※ | ※ | ※ | ※ | — |
| 増減 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

(注) 月別処理量については、令和元年東日本台風（台風第19号）の影響による施設改築工事等により、引き続き調査不能となったもの。

3 経 営 成 績 (付表3 比較損益計算書 112~113頁参照)

(1) 経営成績の概要

令和3年度の経営成績は、総収益 633,063,576円に対して、総費用が 633,063,576円で、差し引いた純利益は 0円である。

これらを前年度と比べると、総収益は 50,310,119円(7.4%)減少し、総費用も 65,022,519円(9.3%)減少し、純利益は 14,712,400円(100.0%)増加している。

企業活動の経済性を示す収支比率及び経費回収率は、次のとおりである。

収 支 比 率

(単位 %)

| 区分 | 年 度 | 元 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 備 考 |
|-------------|-----|-------|-------|-------|------------------------------------|
| 総 収 支 比 率 | | 102.2 | 97.9 | 100.0 | 総 収 益 総 費 用 ×100 |
| 経 常 収 支 比 率 | | 103.4 | 104.7 | 99.8 | 経 常 収 益 経 常 費 用 ×100 |
| 営 業 収 支 比 率 | | 22.4 | 22.7 | 22.9 | 営業収益 - 受託工事収益 営業費用 - 受託工事費 ×100 |

経 費 回 収 率

(単位 円 / m³ · %)

| 区分 | 年 度 | 元 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 | 備 考 |
|-------------|-----|--------|--------|--------|-------------------------------|
| 使 用 料 单 価 | | 159.99 | 159.53 | 159.82 | 農業集落排水施設使用料 年間総有収水量 |
| 汚 水 处 理 原 価 | | 217.62 | 239.86 | 230.85 | 汚水処理費 年間総有収水量 |
| うち維持管理費分 | | 217.62 | 239.86 | 230.85 | |
| うち資本費分 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 経 費 回 収 率 | | 73.52 | 66.51 | 69.23 | 使 用 料 单 価 汚 水 处 理 原 価 ×100 |

(2) 収 益 の 状 況

ア 営 業 収 益

営業収益の総額は 127,212,777円で、総収益に占める割合は 20.1%であり、前年度に比べ 652,587円(0.5%)減少している。

イ 営 業 外 収 益

営業外収益の総額は 504,402,753円で、総収益に占める割合は 79.7%であり、前年度に比べ 51,105,578円(9.2%)減少している。これは主に農業集落排水施設災害復旧費国庫補助金 41,253,945円の減による。

なお、営業外収益の他会計負担金は、一般会計からの分流式下水道等に要する経費等に対する負担金である。

営業外収益の内訳は、次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 | 比 較 増 減 | |
|-------------------------------------|-----|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | | 金 額 | 増 減 率 |
| 他 会 計 負 担 金 | | 291,822,610 | 293,354,893 | △ 1,532,283 | △ 0.5 |
| 他 会 計 補 助 金 | | 52,898,892 | 48,666,866 | 4,232,026 | 8.7 |
| 預 金 利 息 | | 4 | 307 | △ 303 | △ 98.7 |
| 占 用 料 | | 12,000 | 12,000 | 0 | 0.0 |
| そ の 他 雜 収 益 | | 31,000 | 5,135 | 25,865 | 503.7 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | | 159,638,247 | 172,215,185 | △ 12,576,938 | △ 7.3 |
| 農 業 集 落 排 水 施 設 災 害 復 旧 費 国 庫 補 助 金 | | 0 | 41,253,945 | △ 41,253,945 | 皆 減 |
| 計 | | 504,402,753 | 555,508,331 | △ 51,105,578 | △ 9.2 |

(3) 費 用 の 状 況

ア 営 業 費 用

営業費用の総額は 556,083,268円で、総費用に占める割合は 87.9%であり、前年度に比べ 7,813,871円(1.4%)減少している。これは主に資産減耗費 5,858,397円の減と処理場費 4,195,583円の増による。

営業費用の総額を使途別に分類すると次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区分 | 年 度 | | 3 年 度 | | 2 年 度 | | 比 較 増 減 | |
|-----------|-----------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|--|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 増減率 | | |
| 人件費 | 給 料 | 4,144,800 | 0.8 | 4,122,000 | 0.7 | 22,800 | 0.6 | |
| | 手 当 等 | 1,266,277 | 0.2 | 1,495,450 | 0.3 | △ 229,173 | △ 15.3 | |
| | 法 定 福 利 費 | 1,164,256 | 0.2 | 1,251,866 | 0.2 | △ 87,610 | △ 7.0 | |
| | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 388,171 | 0.1 | 635,591 | 0.1 | △ 247,420 | △ 38.9 | |
| | 小 計 | 6,963,504 | 1.3 | 7,504,907 | 1.3 | △ 541,403 | △ 7.2 | |
| 備 消 耗 品 費 | 774,926 | 0.1 | 1,063,400 | 0.2 | △ 288,474 | △ 27.1 | | |
| 光 熱 水 費 | 350,390 | 0.1 | 308,552 | 0.1 | 41,838 | 13.6 | | |
| 通 信 運 搬 費 | 4,338,989 | 0.8 | 4,318,490 | 0.8 | 20,499 | 0.5 | | |
| 委 託 料 | 109,501,565 | 19.7 | 103,827,498 | 18.4 | 5,674,067 | 5.5 | | |
| 賃 借 料 | 41,800 | 0.0 | 20,000 | 0.0 | 21,800 | 109.0 | | |
| 修 繕 費 | 6,455,070 | 1.2 | 12,710,400 | 2.3 | △ 6,255,330 | △ 49.2 | | |
| 動 力 費 | 37,798,119 | 6.8 | 34,352,285 | 6.1 | 3,445,834 | 10.0 | | |
| 薬 品 費 | 1,836,000 | 0.3 | 2,087,200 | 0.4 | △ 251,200 | △ 12.0 | | |
| 材 料 費 | 0 | - | 127,400 | 0.0 | △ 127,400 | 皆減 | | |
| 負 担 金 | 9,131,515 | 1.6 | 9,052,704 | 1.6 | 78,811 | 0.9 | | |
| 減 価 償 却 費 | 373,231,758 | 67.1 | 376,962,858 | 66.8 | △ 3,731,100 | △ 1.0 | | |
| 資 産 減 耗 費 | 5,042,185 | 0.9 | 10,900,582 | 1.9 | △ 5,858,397 | △ 53.7 | | |
| そ の 他 | 617,447 | 0.1 | 660,863 | 0.1 | △ 43,416 | △ 6.6 | | |
| 計 | 556,083,268 | 100.0 | 563,897,139 | 100.0 | △ 7,813,871 | △ 1.4 | | |

(ア) 人 件 費

人件費は 6,963,504円で、前年度に比べ 541,403円(7.2%)減少している。これは主に賞与引当金繰入額 247,420円、手当等 229,173円の減による。

業務に対する人件費の割合は次のとおりである。

| 区 分 | 年 度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 備 考 |
|--|------|------|------|------|------------------------------------|
| 総 収 益 に 対 す る 人 件 費 (%) | 1.0 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | 人 件 費 総 収 益 ×100 |
| 総 費 用 に 対 す る 人 件 費 (%) | 1.0 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | 人 件 費 総 費 用 ×100 |
| 農 業 集 落 排 水 施 設 使用 料 に 対 す る 人 件 費 (%) | 5.5 | 5.9 | 5.5 | 5.5 | 人 件 費 農 業 集 落 排 水 施 設 使用 料 ×100 |
| 営 業 費 用 に 対 す る 人 件 費 (%) | 1.2 | 1.3 | 1.3 | 1.3 | 人 件 費 営 業 費 用 ×100 |
| 有 収 水 量 1 m ³ 当 た り 人 件 費 (円) | 8.79 | 9.36 | 8.75 | 8.75 | 人 件 費 年 間 総 有 収 水 量 |

(イ) 委託料

委託料は 109,501,565円で、前年度に比べ 5,674,067円(5.5%)増加している。

主な委託業務は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 委託業務名 | 年 度 | 3年度 | 2年度 | 比較増減 | |
|------------------------|-----|------------|------------|-----------|-------|
| | | | | 金額 | 増減率 |
| 農業集落排水処理施設維持管理及び保守業務 | | 44,110,000 | 39,202,600 | 4,907,400 | 12.5 |
| 農業集落排水処理施設(通年)水質測定業 | | 3,800,000 | 3,600,000 | 200,000 | 5.6 |
| 農業集落排水処理施設環境整備業 | | 680,000 | 640,000 | 40,000 | 6.3 |
| 農業集落排水処理施設自家用電気工作物保安業務 | | 482,400 | 502,400 | △ 20,000 | △ 4.0 |
| 農業集落排水処理施設消防設備点検業務委託 | | 250,000 | 270,000 | △ 20,000 | △ 7.4 |

(ウ) 動力費

動力費は 37,798,119円で、前年度に比べ 3,445,834円(10.0%)増加している。

(エ) 減価償却費

減価償却費は 373,231,758円で、前年度に比べ 3,731,100円(1.0%)減少している。これは主に機械及び装置 4,767,785円の減による。

減価償却費の内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 区 分 | 年 度 | 3年度 | 2年度 | 比較増減 | |
|--------|-----|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | | 金額 | 増減率 |
| 有形固定資産 | | 373,231,758 | 376,962,858 | △ 3,731,100 | △ 1.0 |
| 建物 | | 10,037,514 | 9,352,022 | 685,492 | 7.3 |
| 構築物 | | 300,973,141 | 300,621,948 | 351,193 | 0.1 |
| 機械及び装置 | | 62,221,103 | 66,988,888 | △ 4,767,785 | △ 7.1 |

(オ) 資産減耗費

資産減耗費は 5,042,185円で、前年度に比べ 5,858,397円(53.7%)減少している。なお、除外に要した費用はない。

イ 営業外費用

営業外費用の総額は 76,939,114円で、総費用に占める割合は 12.1%であり、前年度に比べ 11,711,428円(13.2%)減少している。これは主に支払利息及び企業債取扱諸費 7,542,390円の減による。

ウ 特別損失

特別損失の総額は 41,194円で、総費用に占める割合は 0.0%であり、前年度に比べ 45,497,220円(99.9%)減少している。これは主に災害復旧事業応急復旧経費 45,523,650円の減による。

特別損失の内訳は次のとおりである。

| 区分 | 年度 | 3年度 | 2年度 | 比較増減 | |
|----------------|----|--------|------------|--------------|--------|
| | | | | 金額 | 増減率 |
| 過年度損益修正損 | | 41,194 | 14,764 | 26,430 | 179.0 |
| 農業集落排水施設使用料還付金 | | 29,722 | 14,764 | 14,958 | 101.3 |
| 農業集落排水施設使用料更正 | | 11,472 | 0 | 11,472 | 皆増 |
| その他特別損失 | | 0 | 45,523,650 | △ 45,523,650 | 皆減 |
| 災害復旧事業応急復旧経費 | | 0 | 45,523,650 | △ 45,523,650 | 皆減 |
| 計 | | 41,194 | 45,538,414 | △ 45,497,220 | △ 99.9 |

4 財政状態 (付表5 比較貸借対照表 116~117頁参照)

(1) 資産

資産の総額は 11,535,547,330円である。

ア 固定資産

固定資産は 11,019,318,886円で、資産総額に占める割合は 95.6%であり、前年度に比べ 199,983,343円(1.8%)減少している。これは主に構築物 289,781,533円の減と機械及び装置 96,912,608円の増による。

イ 流動資産

流動資産は 516,228,444円で、資産総額に占める割合は 4.4%であり、前年度に比べ 354,926,932円(220.0%)増加している。

(ア) 未収金

未収金は 408,882,613円で、前年度に比べ 247,965,063円(154.1%)増加している。なお、貸倒引当金を控除した後の未収金は 408,553,845円である。

貸倒引当金控除前の未収金の科目・発生年度別内訳は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 科 目 発生年度 | 営業未 収 金 | | | 営業外 未 収 金 | そ の 他 未 収 金 | 計 |
|-------------|---------------------|-------------------|-----------|--------------|----------------|-------------|
| | 未 収 農業集落 排水施設使用料 | その他の営業 未 収 収 益 | 計 | | | |
| 平成28年度以前分 | 18,157 | 0 | 18,157 | 0 | 26,900 | 45,057 |
| 平成29年度分 | 84,851 | 0 | 84,851 | 0 | 0 | 84,851 |
| 平成30年度分 | 58,918 | 0 | 58,918 | 0 | 0 | 58,918 |
| 令和元年度分 | 122,268 | 0 | 122,268 | 0 | 0 | 122,268 |
| 令和2年度分 | 61,001 | 0 | 61,001 | 0 | 0 | 61,001 |
| 令和3年度分 | 2,183,313 | 0 | 2,183,313 | 135,551,951 | 270,775,254 | 408,510,518 |
| 令和3年度未収金合計 | 2,528,508 | 0 | 2,528,508 | 135,551,951 | 270,802,154 | 408,882,613 |
| 令和2年度未収金合計 | 2,605,902 | 0 | 2,605,902 | 133,682,369 | 24,629,279 | 160,917,550 |
| 増 減 | △77,394 | 0 | △77,394 | 1,869,582 | 246,172,875 | 247,965,063 |
| 増 減 率 | △3.0 | - | △3.0 | 1.4 | 999.5 | 154.1 |

(注) 営業外未収金=他会計負担金、他会計補助金、未収消費税及び地方消費税還付金
その他未収金=他会計出資金等

未収金の収入状況は次のとおりである。

(単位 円)

| 科 目 区 分 | 営 業 未 収 金 | | 営業外未収金 | その他の未収金 |
|--------------------|-------------|-------|-------------|-------------|
| | 未 収 農 業 集 落 | そ の 他 | | |
| 現年度発生分 | 2,183,313 | 0 | 135,551,951 | 270,775,254 |
| 過年度発生分 (A+B-C-D-E) | 345,195 | 0 | 0 | 26,900 |
| 前年度からの繰越額 A | 2,605,902 | 0 | 133,682,369 | 24,629,279 |
| 調定更正増減分 B | △12,620 | 0 | 0 | 0 |
| 収入済額 C | 2,222,606 | 0 | 133,682,369 | 24,602,379 |
| 不納欠損額 D | 25,481 | 0 | 0 | 0 |
| 勘定科目振替処理 E | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 翌年度への繰越額 | 2,528,508 | 0 | 135,551,951 | 270,802,154 |

(イ) 不納欠損額

不納欠損額は 25,481円で、前年度に比べ 113,763円(81.7%)減少している。

不納欠損額の状況は次のとおりである。

(単位 円・%)

| 科 目 発生年度 | 未 収 農 業 集 落 排 水 | 未 収 農 業 集 落 排 水 | 計 |
|-------------|-----------------|-----------------|----------|
| | 施 設 使 用 料 | 施 設 受 益 者 分 担 金 | |
| 平成28年度以前分 | 25,481 | 0 | 25,481 |
| 平成29年度分 | 0 | 0 | 0 |
| 平成30年度分 | 0 | 0 | 0 |
| 令和元年度分 | 0 | 0 | 0 |
| 令和2年度分 | 0 | 0 | 0 |
| 令和3年度分 | 0 | 0 | 0 |
| 令和3年度不納欠損額 | 25,481 | 0 | 25,481 |
| 令和2年度不納欠損額 | 139,244 | 0 | 139,244 |
| 増 減 | △113,763 | 0 | △113,763 |
| 増 減 率 | △81.7 | - | △81.7 |

農業集落排水施設使用料の現年度発生分収入率は、前年度と同様の 98.4%である。

農業集落排水施設使用料収入状況は次のとおりである。

(単位 円・%・ポイント)

| 年 度 | 区 分 | 調 定 額 | 収 入 済 額 | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 济 額 | 収 入 率 |
|-----|-------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 3年度 | 現年度発生 | 139,924,188 | 137,740,875 | 0 | 2,183,313 | 98.4 |
| | 過年度発生 | 2,593,282 | 2,222,606 | 25,481 | 345,195 | 85.7 |
| 2年度 | 現年度発生 | 140,642,110 | 138,394,650 | 0 | 2,247,460 | 98.4 |
| | 過年度発生 | 2,835,587 | 2,337,901 | 139,244 | 358,442 | 82.4 |
| 増 減 | 現年度発生 | △ 717,922 | △ 653,775 | 0 | △ 64,147 | 0.0 |
| | 過年度発生 | △ 242,305 | △ 115,295 | △ 113,763 | △ 13,247 | 3.3 |

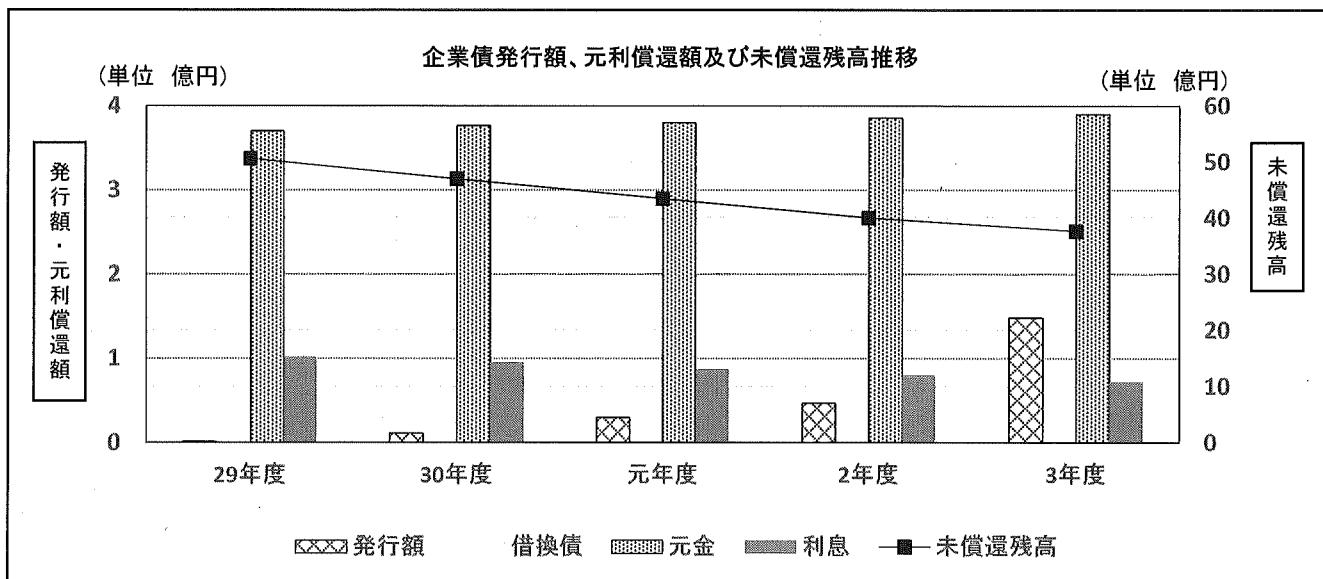
(2) 負債及び資本

ア 負 債

負債の合計は 9,091,685,976円で、負債及び資本の総額に占める割合は 78.8%であり、前年度に比べ 42,696,436円(0.5%)減少している。これは主に固定負債の企業債 244,475,578円の減による。

企業債の年度別発行額、元利償還額及び未償還残高は次のとおりである。

| 区分 年度 | 発行額 | 借換債 | 企 業 債 債 還 額 | | | 未 債 還 残 高 |
|----------|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | | | 元 金 | 利 息 | 計 | |
| 29 | 1,200,000 | 0 | 369,899,110 | 102,177,420 | 472,076,530 | 5,062,736,179 |
| 30 | 11,000,000 | 0 | 376,482,632 | 94,805,274 | 471,287,906 | 4,697,253,547 |
| 元 | 29,600,000 | 0 | 379,832,485 | 87,298,672 | 467,131,157 | 4,347,021,062 |
| 2 | 46,800,000 | 0 | 385,464,653 | 79,729,486 | 465,194,139 | 4,008,356,409 |
| 3 | 148,400,000 | 0 | 389,626,921 | 72,187,096 | 461,814,017 | 3,767,129,488 |



(注) 上記表の発行額及び償還元金には借換債を含まない。

イ 資 本

資本の合計は 2,443,861,354円で、負債及び資本の総額に占める割合は 21.2%であり、前年度に比べ 197,640,025円(8.8%)増加している。

(ア) 資本金

資本金は 2,319,134,057円で、負債及び資本の総額に占める割合は 20.1%であり、前年度に比べ 197,640,025円(9.3%)増加している。これは他会計出資金 197,640,025円の増による。

(イ) 剰余金

剰余金は前年度と同様 124,727,297円で、負債及び資本の総額に占める割合も前年度と同様 1.1%である。

(3) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは △130,527,916円で、前年度に比べ △365,232,790円減少し、投資活動によるキャッシュ・フローは 71,162,800円で、前年度に比べ 250,864,881円増加し、財務活動によるキャッシュ・フローは 59,413,104円で、前年度に比べ 114,225,378円増加している。これらの結果、令和3年度末の資金は前年度末に比べ 47,988円の増加となり、資金期末残高は 431,399円となっている。

キャッシュ・フローの状況は次のとおりである。

(単位 円)

| 区分 | 3年度 | 2年度 | 増減額 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益（△は純損失） | 0 | △ 14,712,400 | 14,712,400 |
| 減価償却費 | 373,231,758 | 376,962,858 | △ 3,731,100 |
| 固定資産除却費 | 5,042,185 | 10,900,582 | △ 5,858,397 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | △ 143,881 | 35,289 | △ 179,170 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 247,420 | 283,864 | △ 531,284 |
| 長期前受金戻入額 | △ 159,638,247 | △ 172,215,185 | 12,576,938 |
| 長期前受金収益化累計額の修正 | 0 | 34,600 | △ 34,600 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 4 | △ 307 | 303 |
| 支払利息 | 72,187,096 | 79,729,486 | △ 7,542,390 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 247,965,063 | 40,442,322 | △ 288,407,385 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 5,990,216 | △ 26,157,950 | 32,148,166 |
| 預り金の増減額（△は減少） | △ 27,464 | 46,494 | △ 73,958 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 0 | △ 55,600 | 55,600 |
| 前払金の増減額（△は増加） | △ 106,770,000 | 19,140,000 | △ 125,910,000 |
| 小計 | △ 58,340,824 | 314,434,053 | △ 372,774,877 |
| 利息及び配当金の受取額 | 4 | 307 | △ 303 |
| 利息の支払額 | △ 72,187,096 | △ 79,729,486 | 7,542,390 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 130,527,916 | 234,704,874 | △ 365,232,790 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 176,867,200 | △ 254,665,700 | 77,798,500 |
| 国庫補助金による収入 | 239,772,884 | 82,454,400 | 157,318,484 |
| 県補助金による収入 | 5,247,000 | 0 | 5,247,000 |
| その他資本剰余金による収入 | 15,424,144 | 0 | 15,424,144 |
| 特定収入仮払消費税及び地方消費税による支出 | △ 12,414,028 | △ 7,490,781 | △ 4,923,247 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 71,162,800 | △ 179,702,081 | 250,864,881 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 一時借入れによる収入 | 376,000,000 | 273,000,000 | 103,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出 | △ 273,000,000 | △ 142,000,000 | △ 131,000,000 |
| 建設改良費等企業債による収入 | 148,400,000 | 46,800,000 | 101,600,000 |
| 建設改良費等企業債の償還による支出 | △ 384,928,327 | △ 377,169,556 | △ 7,758,771 |
| その他の企業債の償還による支出 | △ 4,698,594 | △ 8,295,097 | 3,596,503 |
| 他会計からの出資による収入 | 197,640,025 | 152,852,379 | 44,787,646 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 59,413,104 | △ 54,812,274 | 114,225,378 |
| 資金増加額（又は減少額） | 47,988 | 190,519 | △ 142,531 |
| 資金期首残高 | 383,411 | 192,892 | 190,519 |
| 資金期末残高 | 431,399 | 383,411 | 47,988 |

付表1
業務実績表

| 項目 | 区分 単位 | 3年度 | 2年度 | 増減 | 増減率 (%) | 元年度 | すう勢比率(注1) | | 備考 |
|-----------------------------|----------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|------------|------------|----------------------------|
| | | | | | | | 3年度 (%) | 2年度 (%) | |
| 行政区域内人口 | 人 | 318,526 | 320,406 | △1,880 | △0.6 | 321,905 | 99.0 | 99.5 | 住民基本台帳登録人口 |
| 採択時計画人口 | 人 | 17,211 | 17,211 | 0 | 0.0 | 17,211 | 100.0 | 100.0 | |
| 現在処理区域内人口 | 人 | 11,695 | 11,909 | △214 | △1.8 | 12,192 | 95.9 | 97.7 | |
| 普及率 | % | 3.7 | 3.7 | 0.0 | — | 3.8 | 97.4 | 97.4 | 現在処理区域内人口 × 100 行政区域内人口 |
| 全体計画面積 | ha | 1,522 | 1,522 | 0 | 0.0 | 1,522 | 100.0 | 100.0 | |
| 現在処理区域面積 | ha | 1,522 | 1,522 | 0 | 0.0 | 1,522 | 100.0 | 100.0 | |
| 整備率 | % | 100.0 | 100.0 | 0.0 | — | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 現在処理区域面積 × 100 全体計画面積 |
| 水洗化人口 | 人 | 8,582 | 8,739 | △157 | △1.8 | 8,947 | 95.9 | 97.7 | |
| 水洗化率 | % | 73.4 | 73.4 | 0 | — | 73.4 | 100.0 | 100.0 | 水洗化人口 × 100 現在処理区域内人口 |
| 年間総処理水量(A) (注2) | m³ | ※ | ※ | — | — | ※ | - | - | 令和元～3年度異常値 |
| 年間総有収水量(B) (有収率 B/A)(注2) | m³ % | 795,998 ※ | 801,525 ※ | △5,527 — | △0.7 (一) | 789,104 ※ | 100.9 - | 101.6 - | (有収率) 令和元～3年度異常値 |
| 年間総汚泥分量 | m³ | 4,622 | 3,708 | 914 | 24.6 | 3,096 | 149.3 | 119.8 | |
| 職員数 | 人 | 1 | 1 | 0 | 0.0 | 1 | 100.0 | 100.0 | |

(注1) すう勢比率は元年度を基準(100.0)とする。

(注2) 年間総処理水量及び有収率については、令和元年東日本台風（台風第19号）の影響による施設改築工事等により、引き続き調査不能となったもの。

付表 2

予 算 決 算

1 収 益

| 科 目(収入) | 予算現額 | | 決算額 | | 予算現額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------------|-------|
| | 金額 | 構成 比率 | 金額 | 構成 比率 | | |
| 農業集落排水事業収益 | 694,185,000 | 100.0 | 650,605,436 | 100.0 | △ 43,579,564 | 93.7 |
| 營 業 収 益 | 138,136,000 | 19.9 | 139,924,188 | 21.5 | 1,788,188 | 101.3 |
| 營 業 外 収 益 | 555,638,000 | 80.0 | 509,233,202 | 78.3 | △ 46,404,798 | 91.6 |
| 特 別 利 益 | 411,000 | 0.1 | 1,448,046 | 0.2 | 1,037,046 | 352.3 |

2 資 本

| 科 目(収入) | 予算現額 | | 決算額 | | 予算現額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|---|-------------|----------|-------------|----------|-------------------|-------|
| | 金額 | 構成 比率 | 金額 | 構成 比率 | | |
| 農業集落排水事業 資 本 的 収 入 | 590,870,000 | 72.8 | 606,484,053 | 73.1 | 15,614,053 | 102.6 |
| 企 業 債 | 214,000,000 | 26.4 | 148,400,000 | 17.9 | △ 65,600,000 | 69.3 |
| 他 会 計 出 資 金 | 190,837,000 | 23.5 | 197,640,025 | 23.8 | 6,803,025 | 103.6 |
| 補 助 金 | 186,033,000 | 22.9 | 245,019,884 | 29.5 | 58,986,884 | 131.7 |
| そ の 他 資 本 的 収 入 | 0 | - | 15,424,144 | 1.9 | 15,424,144 | - |
| 資 本 的 収 入(不納欠損充 當額を除く)が資本的 支 出 に 不 足 す る 額 | 220,266,000 | 27.2 | 223,890,968 | 26.9 | 3,624,968 | 101.6 |
| 上 年 度 分 消 費 稅 及 び 地 方 消 費 稅 の 資 本 的 収 支 調 整 額 | - | - | 5,255,272 | 0.6 | - | - |
| 補 当 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金 | - | - | 218,635,696 | 26.3 | - | - |
| 合 計 | 811,136,000 | 100.0 | 830,375,021 | 100.0 | 19,239,021 | 102.4 |

比較対照表
的 収 支

(単位 円・%)

| 科目(支出) | 予算現額 | | 決算額 | | 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------------|-------------|-------|-------------|-------|-----|------------|------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | | | |
| 農業集落排水事業費用 | 682,929,000 | 100.0 | 645,350,164 | 100.0 | 0 | 37,578,836 | 94.5 |
| 営業費用 | 610,002,000 | 89.3 | 573,117,754 | 88.8 | 0 | 36,884,246 | 94.0 |
| 営業外費用 | 72,729,000 | 10.7 | 72,187,096 | 11.2 | 0 | 541,904 | 99.3 |
| 特別損失 | 198,000 | 0.0 | 45,314 | 0.0 | 0 | 152,686 | 22.9 |

的 収 支

(単位 円・%)

| 科目(支出) | 予算現額 | | 決算額 | | 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|---------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|------------|-------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | | | |
| 農業集落排水事業資本の支出 | 811,136,000 | 100.0 | 584,163,421 | 100.0 | 215,908,000 | 11,064,579 | 72.0 |
| 建設改良費 | 421,509,000 | 52.0 | 194,536,500 | 33.3 | 215,908,000 | 11,064,500 | 46.2 |
| 企業債償還金 | 389,627,000 | 48.0 | 389,626,921 | 66.7 | 0 | 79 | 100.0 |
| 合 計 | 811,136,000 | 100.0 | 584,163,421 | 100.0 | 215,908,000 | 11,064,579 | 72.0 |

付表3

比 較 損 益

| 区分 科 目 | 3年 度 | | 2年 度 | | 比較 増 減 | |
|--------------------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増 減 率 |
| 収 益 の 部 | | | | | | |
| 経 常 収 益 | 631,615,530 | 99.8 | 683,373,695 | 100.0 | △ 51,758,165 | △ 7.6 |
| 営 業 収 益 | 127,212,777 | 20.1 | 127,865,364 | 18.7 | △ 652,587 | △ 0.5 |
| 農 業 集 落 排 水 施 設 使 用 料 | 127,212,777 | 20.1 | 127,865,364 | 18.7 | △ 652,587 | △ 0.5 |
| 営 業 外 収 益 | 504,402,753 | 79.7 | 555,508,331 | 81.3 | △ 51,105,578 | △ 9.2 |
| 他 会 計 負 担 金 | 291,822,610 | 46.1 | 293,354,893 | 42.9 | △ 1,532,283 | △ 0.5 |
| 他 会 計 补 助 金 | 52,898,892 | 8.4 | 48,666,866 | 7.1 | 4,232,026 | 8.7 |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 4 | 0.0 | 307 | 0.0 | △ 303 | △ 98.7 |
| 雑 収 益 | 43,000 | 0.0 | 17,135 | 0.0 | 25,865 | 150.9 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 159,638,247 | 25.2 | 172,215,185 | 25.2 | △ 12,576,938 | △ 7.3 |
| 災 害 復 旧 費 国 庫 补 助 金 | 0 | - | 41,253,945 | 6.1 | △ 41,253,945 | 皆 減 |
| 特 別 利 益 | 1,448,046 | 0.2 | 0 | - | 1,448,046 | 皆 増 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 919,326 | 0.1 | 0 | - | 919,326 | 皆 増 |
| そ の 他 特 別 利 益 | 528,720 | 0.1 | 0 | - | 528,720 | 皆 増 |
| 収 益 合 計 | 633,063,576 | 100.0 | 683,373,695 | 100.0 | △ 50,310,119 | △ 7.4 |

計 算 書

(単位 円・%)

| 科 目 区 分 | 3 年 度 | | 2 年 度 | | 比較 増 減 | |
|------------------------------|-------------|----------|--------------|----------|--------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増 減 率 |
| 費 用 の 部 | | | | | | |
| 経 常 費 用 | 633,022,382 | 100.0 | 652,547,681 | 93.5 | △ 19,525,299 | △ 3.0 |
| 営 業 費 用 | 556,083,268 | 87.9 | 563,897,139 | 80.8 | △ 7,813,871 | △ 1.4 |
| 管 渠 費 | 3,882,264 | 0.6 | 5,588,598 | 0.8 | △ 1,706,334 | △ 30.5 |
| 処 理 場 費 | 157,621,804 | 24.9 | 153,426,221 | 22.0 | 4,195,583 | 2.7 |
| 普 及 費 | 609 | 0.0 | 2,809 | 0.0 | △ 2,200 | △ 78.3 |
| 業 務 費 | 5,614,608 | 0.9 | 5,606,793 | 0.8 | 7,815 | 0.1 |
| 総 係 費 | 3,726,536 | 0.6 | 3,904,371 | 0.5 | △ 177,835 | △ 4.6 |
| 給 与 費 | 6,963,504 | 1.1 | 7,504,907 | 1.1 | △ 541,403 | △ 7.2 |
| 減 価 償 却 費 | 373,231,758 | 59.0 | 376,962,858 | 54.0 | △ 3,731,100 | △ 1.0 |
| 資 産 減 耗 費 | 5,042,185 | 0.8 | 10,900,582 | 1.6 | △ 5,858,397 | △ 53.7 |
| 営 業 外 費 用 | 76,939,114 | 12.1 | 88,650,542 | 12.7 | △ 11,711,428 | △ 13.2 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 72,187,096 | 11.4 | 79,729,486 | 11.4 | △ 7,542,390 | △ 9.5 |
| 雑 支 出 | 4,752,018 | 0.7 | 8,921,056 | 1.3 | △ 4,169,038 | △ 46.7 |
| 特 別 損 失 | 41,194 | 0.0 | 45,538,414 | 6.5 | △ 45,497,220 | △ 99.9 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 41,194 | 0.0 | 14,764 | 0.0 | 26,430 | 179.0 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 0 | - | 45,523,650 | 6.5 | △ 45,523,650 | 皆 減 |
| 費 用 合 計 | 633,063,576 | 100.0 | 698,086,095 | 100.0 | △ 65,022,519 | △ 9.3 |
| 差 引 純 利 益 | 0 | - | △ 14,712,400 | - | 14,712,400 | 100.0 |

付表4

費用節別比較表

(単位 円・%)

| 区分 節 | 3年度 | | 2年度 | | 比較増減 | |
|-----------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|--------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増減率 |
| 給 料 | 4,144,800 | 0.7 | 4,122,000 | 0.6 | 22,800 | 0.6 |
| 手 当 等 | 1,266,277 | 0.2 | 1,495,450 | 0.2 | △ 229,173 | △ 15.3 |
| 法 定 福 利 費 | 1,164,256 | 0.2 | 1,251,866 | 0.2 | △ 87,610 | △ 7.0 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 388,171 | 0.1 | 635,591 | 0.1 | △ 247,420 | △ 38.9 |
| 旅 費 | 2,364 | 0.0 | 0 | - | 2,364 | 皆増 |
| 備 消 耗 品 費 | 774,926 | 0.1 | 1,063,400 | 0.2 | △ 288,474 | △ 27.1 |
| 燃 料 費 | 48,547 | 0.0 | 0 | - | 48,547 | 皆増 |
| 光 熱 水 費 | 350,390 | 0.1 | 308,552 | 0.1 | 41,838 | 13.6 |
| 印 刷 製 本 費 | 0 | - | 83,750 | 0.0 | △ 83,750 | 皆減 |
| 通 信 運 搬 費 | 4,338,989 | 0.7 | 4,318,490 | 0.6 | 20,499 | 0.5 |
| 委 託 料 | 109,501,565 | 17.3 | 103,827,498 | 14.9 | 5,674,067 | 5.5 |
| 手 数 料 | 247,734 | 0.0 | 225,710 | 0.0 | 22,024 | 9.8 |
| 賃 借 料 | 41,800 | 0.0 | 20,000 | 0.0 | 21,800 | 109.0 |
| 修 繕 費 | 6,455,070 | 1.0 | 12,710,400 | 1.8 | △ 6,255,330 | △ 49.2 |
| 動 力 費 | 37,798,119 | 6.0 | 34,352,285 | 4.9 | 3,445,834 | 10.0 |
| 薬 品 費 | 1,836,000 | 0.3 | 2,087,200 | 0.3 | △ 251,200 | △ 12.0 |
| 材 料 費 | 0 | - | 127,400 | 0.0 | △ 127,400 | 皆減 |
| 負 担 金 | 9,131,515 | 1.4 | 9,052,704 | 1.3 | 78,811 | 0.9 |
| 保 険 料 | 281,002 | 0.0 | 176,870 | 0.0 | 104,132 | 58.9 |
| 公 課 費 | 37,800 | 0.0 | 0 | - | 37,800 | 皆増 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 0 | - | 174,533 | 0.0 | △ 174,533 | 皆減 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| 有形固定資産 減価償却費 | 373,231,758 | 59.0 | 376,962,858 | 54.0 | △ 3,731,100 | △ 1.0 |
| 固定資産除却費 | 5,042,185 | 0.8 | 10,900,582 | 1.6 | △ 5,858,397 | △ 53.7 |
| 企業債利息 | 72,187,096 | 11.4 | 79,729,486 | 11.4 | △ 7,542,390 | △ 9.5 |
| その他雑支出 | 4,752,018 | 0.7 | 8,921,056 | 1.3 | △ 4,169,038 | △ 46.7 |
| 過年度損益修正損 | 41,194 | 0.0 | 14,764 | 0.0 | 26,430 | 179.0 |
| その他特別損失 | 0 | - | 45,523,650 | 6.5 | △ 45,523,650 | 皆減 |
| 合計 | 633,063,576 | 100.0 | 698,086,095 | 100.0 | △ 65,022,519 | △ 9.3 |

付表 5

比 較 貸 借

| 区 分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較 増 減 | |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|-------|
| | 金額 (A) | 構成 比率 | 金額 (B) | 構成 比率 | 金額 (A-B) | 増 減 率 |
| 資 产 の 部 | | | | | | |
| 固 定 资 产 | 11,019,318,886 | 95.6 | 11,219,302,229 | 98.6 | △ 199,983,343 | △ 1.8 |
| 有形 固定 资产 | 11,019,318,886 | 95.6 | 11,219,302,229 | 98.6 | △ 199,983,343 | △ 1.8 |
| 土地 | 184,706,351 | 1.6 | 184,706,351 | 1.6 | 0 | 0.0 |
| 建 物 | 329,023,548 | 2.9 | 336,137,966 | 3.0 | △ 7,114,418 | △ 2.1 |
| 構 築 物 | 9,851,082,586 | 85.4 | 10,140,864,119 | 89.1 | △ 289,781,533 | △ 2.9 |
| 機 械 及 び 装 置 | 654,408,635 | 5.7 | 557,496,027 | 4.9 | 96,912,608 | 17.4 |
| 車両 及 び 運搬具 | 90,500 | 0.0 | 90,500 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 工具器具 及 び 備品 | 7,266 | 0.0 | 7,266 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 流 动 资 产 | 516,228,444 | 4.4 | 161,301,512 | 1.4 | 354,926,932 | 220.0 |
| 現 金 預 金 | 431,399 | 0.0 | 383,411 | 0.0 | 47,988 | 12.5 |
| 未 収 金 | 408,553,845 | 3.5 | 160,444,901 | 1.4 | 248,108,944 | 154.6 |
| 貯 藏 品 | 473,200 | 0.0 | 473,200 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 前 払 金 | 106,770,000 | 0.9 | 0 | - | 106,770,000 | 皆増 |
| 資 产 合 計 | 11,535,547,330 | 100.0 | 11,380,603,741 | 100.0 | 154,943,589 | 1.4 |

(注) 未収金は貸倒引当金控除後の額を記載している。

対 照 表

(単位 円・%)

| 区 分 科 目 | 3年度 | | 2年度 | | 比較 増 減 | |
|--------------------------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|--------|
| | 金 額 (A) | 構成 比率 | 金 額 (B) | 構成 比率 | 金 額 (A-B) | 増 減 率 |
| 負 債 の 部 | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 3,374,253,910 | 29.2 | 3,618,729,488 | 31.8 | △ 244,475,578 | △ 6.8 |
| 企 業 債 | 3,374,253,910 | 29.2 | 3,618,729,488 | 31.8 | △ 244,475,578 | △ 6.8 |
| 流 動 負 債 | 795,981,122 | 6.9 | 684,017,133 | 6.0 | 111,963,989 | 16.4 |
| 一 時 借 入 金 | 376,000,000 | 3.3 | 273,000,000 | 2.4 | 103,000,000 | 37.7 |
| 企 業 債 | 392,875,578 | 3.4 | 389,626,921 | 3.4 | 3,248,657 | 0.8 |
| 未 払 金 | 26,435,420 | 0.2 | 20,445,204 | 0.2 | 5,990,216 | 29.3 |
| 引 当 金 | 617,650 | 0.0 | 865,070 | 0.0 | △ 247,420 | △ 28.6 |
| 預 り 金 | 52,474 | 0.0 | 79,938 | 0.0 | △ 27,464 | △ 34.4 |
| 繰 延 収 益 | 4,921,450,944 | 42.7 | 4,831,635,791 | 42.5 | 89,815,153 | 1.9 |
| 負 債 合 計 | 9,091,685,976 | 78.8 | 9,134,382,412 | 80.3 | △ 42,696,436 | △ 0.5 |
| | | | | | | |
| 資 本 の 部 | | | | | | |
| 資 本 金 | 2,319,134,057 | 20.1 | 2,121,494,032 | 18.6 | 197,640,025 | 9.3 |
| 資 本 金 | 2,319,134,057 | 20.1 | 2,121,494,032 | 18.6 | 197,640,025 | 9.3 |
| 固 有 資 本 金 | 825,062,757 | 7.1 | 825,062,757 | 7.2 | 0 | 0.0 |
| 他 会 計 出 資 金 | 1,476,096,928 | 12.8 | 1,278,456,903 | 11.2 | 197,640,025 | 15.5 |
| 組 入 資 本 金 | 17,974,372 | 0.2 | 17,974,372 | 0.2 | 0 | 0.0 |
| 剰 余 金 | 124,727,297 | 1.1 | 124,727,297 | 1.1 | 0 | 0.0 |
| 資 本 剰 余 金 | 124,727,297 | 1.1 | 124,727,297 | 1.1 | 0 | 0.0 |
| 国 庫 補 助 金 | 101,155,502 | 0.9 | 101,155,502 | 0.9 | 0 | 0.0 |
| 県 補 助 金 | 16,590,466 | 0.1 | 16,590,466 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金 | 6,675,474 | 0.1 | 6,675,474 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 301,725 | 0.0 | 301,725 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 4,130 | 0.0 | 4,130 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 資 本 合 計 | 2,443,861,354 | 21.2 | 2,246,221,329 | 19.7 | 197,640,025 | 8.8 |
| 負 債 資 本 合 計 | 11,535,547,330 | 100.0 | 11,380,603,741 | 100.0 | 154,943,589 | 1.4 |

付表 6

一般会計からの負担金、

| 科 目 | 区 分 | 令 和 3 年 度 | | |
|-----------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 繰入基準内の額 | 繰入基準外の額 | 計 |
| 収 益 的 収 入 | 他会計負担金 | 291,822,610 | 0 | 291,822,610 |
| | 水質規制費 | 4,235,000 | 0 | 4,235,000 |
| | 分流式下水道等に要する経費 | 200,117,649 | 0 | 200,117,649 |
| | 高資本費対策に要する経費 | 76,054,595 | 0 | 76,054,595 |
| | 農業集落排水緊急整備事業に要する経費（臨時措置分） | 11,194,885 | 0 | 11,194,885 |
| | 臨時財政特例債の償還に要する経費 | 220,481 | 0 | 220,481 |
| 資 本 的 収 入 | 他会計補助金 | 0 | 52,898,892 | 52,898,892 |
| | 計 | 291,822,610 | 52,898,892 | 344,721,502 |
| | 他会計出資金 | 0 | 197,640,025 | 197,640,025 |
| | 計 | 0 | 197,640,025 | 197,640,025 |
| 合 計 | | 291,822,610 | 250,538,917 | 542,361,527 |

(注1) 金額は税込表示である。

(注2) 繰入基準とは、地方公営企業繰出金についての総務副大臣通知によるものである。

(注3) 繰入の額は、一般会計から負担金、補助金及び出資金として繰入れているものである。

補 助 金 等 の 状 況 表

(単位 円・%)

| 令 和 2 年 度 | | | 比 較 増 減 | |
|-------------|-------------|-------------|------------|--------|
| 繰入基準内の額 | 繰入基準外の額 | 計 | 金 額 | 増 減 率 |
| 293,354,893 | 0 | 293,354,893 | △1,532,283 | △ 0.5 |
| 3,960,000 | 0 | 3,960,000 | 275,000 | 6.9 |
| 200,083,234 | 0 | 200,083,234 | 34,415 | 0.0 |
| 76,748,713 | 0 | 76,748,713 | △694,118 | △ 0.9 |
| 12,250,992 | 0 | 12,250,992 | △1,056,107 | △ 8.6 |
| 311,954 | 0 | 311,954 | △91,473 | △ 29.3 |
| 0 | 48,666,866 | 48,666,866 | 4,232,026 | 8.7 |
| 293,354,893 | 48,666,866 | 342,021,759 | 2,699,743 | 0.8 |
| 0 | 152,852,379 | 152,852,379 | 44,787,646 | 29.3 |
| 0 | 152,852,379 | 152,852,379 | 44,787,646 | 29.3 |
| 293,354,893 | 201,519,245 | 494,874,138 | 47,487,389 | 9.6 |

付表 7

経営

| 分析項目 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 類似する団体 | | |
|----------|-----------------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|
| | | | | | | 30年度 | 元年度 | 2年度 |
| 資産及び資本比率 | 固定資産構成比率 (%) | 98.6 | 98.6 | 98.1 | 98.6 | 95.5 | 98.5 | 98.6 |
| | 固定負債構成比率 (%) | 38.2 | 36.4 | 34.2 | 31.8 | 29.3 | 35.8 | 33.5 |
| | 自己資本構成比率 (%) | 57.4 | 59.1 | 60.8 | 62.2 | 63.8 | 59.9 | 62.2 |
| | 固定資産対長期資本比率 (%) | 103.1 | 103.3 | 103.2 | 104.9 | 102.6 | 103.0 | 103.0 |
| | 固定比率 (%) | 171.7 | 166.8 | 161.3 | 158.5 | 149.6 | 164.4 | 158.4 |
| | 流动比率 (%) | 31.4 | 30.7 | 38.4 | 23.6 | 64.9 | 34.3 | 33.8 |
| | 当座比率 (%) | 31.4 | 30.7 | 35.0 | 23.5 | 51.4 | 34.1 | 33.5 |
| | 現金預金比率 (%) | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 24.4 | 25.0 |

(注1) 算式、説明等については水道事業の経営分析表 42~45頁を参照。

(注2) 類似する団体欄の数値は、地方公営企業年鑑の農業集落排水事業の数値を基に算出したものである。

(注3) 未収金回転率は、貸倒引当金控除前の未収金額で算出している。

分析表

| 分析項目 | | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 類似する団体 | | |
|------|------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|
| | | | | | | | 30年度 | 元年度 | 2年度 |
| 回転率 | 自己資本回転率(回) | 0.02 | 0.02 | 0.02 | 0.02 | 0.02 | 0.02 | 0.02 | 0.02 |
| | 固定資産回転率(回) | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.02 |
| | 減価償却率(%) | 3.36 | 3.38 | 3.39 | 3.30 | 3.33 | 3.63 | 3.68 | 3.69 |
| | 流動資産回転率(回) | 1.31 | 0.77 | 0.65 | 0.67 | 0.38 | 0.95 | 0.94 | 1.07 |
| | 未収金回転率(回) | 1.42 | 0.77 | 0.69 | 0.71 | 0.45 | 3.27 | 3.47 | 3.93 |
| 損益比率 | 総資本利益率(%) | 0.1 | 0.0 | 0.2 | 0.3 | △0.0 | 0.1 | 0.2 | 0.4 |
| | 総収支比率(%) | 101.7 | 101.0 | 102.2 | 97.9 | 100.0 | 101.6 | 102.7 | 104.1 |
| | 経常収支比率(%) | 101.4 | 100.7 | 103.4 | 104.7 | 99.8 | 101.6 | 103.0 | 105.0 |
| | 営業収支比率(%) | 22.3 | 22.2 | 22.4 | 22.7 | 22.9 | 24.3 | 23.3 | 23.1 |
| | 利子負担率(%) | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 1.9 | 2.0 | 2.0 | 1.9 |

