

令和2年度

倉吉市水道事業会計及び  
下水道事業会計決算審査意見書

倉吉市監査委員



発 監 第 4 6 号  
令和 3 年 8 月 1 9 日

倉吉市長 石 田 耕太郎 様

倉吉市監査委員 池 田 弘 之

倉吉市監査委員 齋 藤 邦 康

倉吉市監査委員 丸 田 克 孝

令和 2 年度倉吉市水道事業会計及び下水道事業会計  
決算審査意見について

地方公営企業法第 3 0 条第 2 項の規定により、審査に付された令和 2 年度倉吉市水道事業会計及び下水道事業会計の決算を審査したので、その結果を別紙のとおり意見を付けて提出します。



# 目 次

|    |                     |    |
|----|---------------------|----|
| 第1 | 審査の対象               | 1  |
| 第2 | 審査の目的               | 1  |
| 第3 | 審査の概要               | 1  |
| 1  | 審査の方法               | 1  |
| 2  | 審査の主要な日程            | 1  |
| 第4 | 審査結果                | 1  |
| 1  | 総合意見                | 1  |
| 第5 | 水道事業会計審査の概要及び意見     | 2  |
| 1  | 事業の概要               | 3  |
| 2  | 予算の執行状況             | 5  |
| 3  | 経営成績                | 9  |
| 4  | 財政状態                | 11 |
| 5  | 経営分析                | 14 |
|    | 別表第1 業務実績比較表        | 16 |
|    | 別表第2 予算決算対照表        | 17 |
|    | 別表第3 損益計算書比較表       | 18 |
|    | 別表第4 損益計算書の構成及び分析表  | 19 |
|    | 別表第5 収益的収入の収納状況比較表  | 20 |
|    | 別表第6 費用節別比較表        | 22 |
|    | 別表第7 貸借対照比較表        | 24 |
|    | 別表第8 キャッシュ・フロー計算書   | 26 |
|    | 別表第9 経営分析表          | 28 |
| 第6 | 下水道事業会計審査の概要及び意見    | 30 |
| 1  | 事業の概要               | 31 |
| 2  | 予算の執行状況             | 32 |
| 3  | 経営成績                | 36 |
| 4  | 財政状態                | 37 |
| 5  | 経営分析                | 40 |
|    | 別表第10 業務実績比較表       | 41 |
|    | 別表第11 損益計算書比較表      | 42 |
|    | 別表第12 損益計算書の構成及び分析表 | 43 |
|    | 別表第13 収納状況比較表       | 44 |
|    | 別表第14 費用節別比較表       | 46 |
|    | 別表第15 貸借対照比較表       | 48 |

|        |              |     |
|--------|--------------|-----|
| 別表第 16 | キャッシュ・フロー計算書 | 5 0 |
| 別表第 17 | 経営分析表        | 5 2 |

(注)

- 1 文及び表中の比率は、原則として小数点第 2 位を、指数は小数点第 1 位を四捨五入した。
- 2 「0.0」とは、該当数値はあるが、表示単位未満のものである。
- 3 構成比率は、合計が 100.0 となるよう一部調整した。
- 4 ポイントとは、百分率 (%) 間の差引数値である。

# 令和2年度倉吉市水道事業会計及び 下水道事業会計決算審査意見書

## 第1 審査の対象

令和2年度倉吉市水道事業会計決算  
令和2年度倉吉市下水道事業会計決算

## 第2 審査の目的

決算審査は、審査に付された決算等が一般に公正妥当と認められる地方公営企業会計の基準等に準拠して作成され、その内容を適正に表示していること、及び予算の執行又は事業の経営が適正に、効果的で効率的かつ経済的に行われていることを、監査委員が自ら入手した証拠を基に審査した結果を意見として表明することにより、地方公営企業運営の健全性と透明性の確保に寄与し、もって住民の福祉の増進と信頼確保に資することを目的とする。

## 第3 審査の概要

### 1 審査の方法

決算審査は、倉吉市監査基準に準拠して実施した。

審査にあたっては、提出された決算書類及び決算附属書類が、関係法令等に準拠され、かつ係数が正確であるか、事業の経営及び財政状況が適正に表示されているかどうかについて審査した。

なお、下水道事業会計においては令和2年度が地方公営企業法の全部適用となった初年度であるため過去との比較ができない項目があるので申し添える。

### 2 審査の主要な日程

#### (1) 審査の期間

令和3年6月1日から令和3年6月25日

## 第4 審査結果

### 1 総合意見

審査に付された水道事業会計及び下水道事業会計の収入支出決算等は、概ね適正であると認められた。

## 第5 水道事業会計審査の概要及び意見

当年度は、令和2年4月1日付けで水道局と建設部下水道課の組織統合により、上下水道局が発足した。また簡易水道事業に地方公営企業法の規定の全部を適用し、水道事業及び簡易水道事業を通じて一の特別会計を設けられた。

建設改良工事として、街路上井羽合線2-1～-3工区、市道葵町湊町線、横田1、2工区、馬場町1、2工区、不入岡1～3工区、福光1、2工区、広栄町配水管布設工事等の配水工事、森、勝負谷送水管布設工事等を実施し、老朽管布設替え等の漏水防止対策を行うと共に、倉吉市上水道中央集中監視制御装置更新工事、八屋水源地滅菌装置更新工事、八屋水源地発電機用蓄電池取替工事、和谷第1及び第2水源地取水ポンプ取替工事等の実施により、水源地施設更新事業が行われた。

経営については、公営企業としての公共性と経済性の均衡を図りながら住民サービスの向上と事業の健全経営に努めることを基本方針として運営がなされた。

経営状況では、総有収水量は前年度に比べ13.4%の増、総配水量は前年度に比べ18.1%の増であった。営業収益については、前年度に比べて0.7%の減となった。損益勘定においては、93,625,850円の純利益を生じ、前年度より41,551,335円（前年比79.8%）増加となった。これは、収益において、営業収益が5,210,254円、特別利益が1,003,027円の減となったものの、営業外収益が66,700,438円の増となり、費用において、営業費用が5,387,979円、営業外費用が11,218,057円、特別損失が2,329,786円の増となったものである。

水道事業経営は、気象条件や景気動向等の影響、使用者の節水意識の定着や給水人口の減少、企業の自給体制の整備等により水道使用水量は年々減少している。

今後、水道使用水量の減少により、給水収益の減が続くことが予測される中、更なる水道料金等未収金の回収に引き続き努められたい。

また、鳥取県中部地震の影響による漏水箇所は今後も予想され、施設の老朽化に伴う更新費用の増加など、多額の設備投資が必要であり、収支において厳しい状況が続くことが考えられる。水道事業の経営を取り巻く環境は厳しいものがあるが、より一層合理的、効率的な経営に努力され、危機管理体制の強化も含めて、計画的に施設の更新・耐震化を図り、安全で良質な水の安定供給に努められ、市民生活の向上に寄与されるよう要望する

## 1 事業の概要

### (1) 業務実績

| 区分            |                | 2年度       | 元年度       | 増減        | 増減率(%) |
|---------------|----------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 行政区域内人口 A     | 人              | 45,956    | 46,475    | △ 519     | △ 1.1  |
| 計画給水人口 B      | 人              | 56,394    | 48,600    | 7,794     | 16.0   |
| 給水人口 C        | 人              | 44,316    | 39,434    | 4,882     | 12.4   |
| 水道普及率 C/A×100 | %              | 96.4      | 84.8      | 11.6      | 13.7   |
| 給水普及率 C/B×100 | %              | 78.6      | 81.1      | △2.5      | △ 3.1  |
| 給水件数          | 件              | 20,406    | 18,198    | 2,208     | 12.1   |
| 年間総配水量 D      | m <sup>3</sup> | 6,974,977 | 5,903,895 | 1,071,082 | 18.1   |
| 年間総有収水量 E     | m <sup>3</sup> | 5,443,590 | 4,798,730 | 644,860   | 13.4   |
| 有収率 E/D×100   | %              | 78.0      | 81.3      | △ 3.3     | △ 4.1  |
| 一日配水能力 F      | m <sup>3</sup> | 35,450    | 31,100    | 4,350     | 14.0   |
| 一日平均配水量 G     | m <sup>3</sup> | 19,110    | 16,131    | 2,979     | 18.5   |
| 一日最大配水量 H     | m <sup>3</sup> | 26,769    | 18,148    | 8,621     | 47.5   |
| 最大稼働率 H/F×100 | %              | 75.5      | 58.4      | 17.1      | 29.3   |

当年度の業務実績のうち、給水件数は20,406件で、前年度に比べ2,208件増加している。給水人口は44,316人で、前年度に比べ4,882人増加している。これは、令和2年4月1日から簡易水道事業が公営企業会計へ移行したことによるものである。

総配水量は6,974,977 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ1,071,082 m<sup>3</sup> (18.1%)増加、総有収水量は5,443,590 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ644,860 m<sup>3</sup> (13.4%)増加している。有収率は78.0%で、前年度に比べ3.3%減少している。

最大稼働率は75.5%で、前年度に比べ17.1%増加している。

[業務実績比較表は別表第1]

### (2) 月別総配水量

(単位：m<sup>3</sup>)

|     |         |         |         |         |         |         |           |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 区分  | 4月      | 5月      | 6月      | 7月      | 8月      | 9月      |           |
| 2年度 | 552,604 | 579,261 | 577,021 | 591,135 | 615,431 | 563,303 |           |
| 元年度 | 474,445 | 503,315 | 483,428 | 512,197 | 524,293 | 483,668 |           |
| 区分  | 10月     | 11月     | 12月     | 1月      | 2月      | 3月      | 計         |
| 2年度 | 573,110 | 561,269 | 595,312 | 650,569 | 539,063 | 576,899 | 6,974,977 |
| 元年度 | 490,495 | 480,377 | 501,737 | 490,123 | 465,554 | 494,263 | 5,903,895 |

※2年度は簡易水道が含まれる。

## (3) 用途別給水状況

(単位：m<sup>3</sup>・円)

| 区分     | 2年度       |             | 元年度        |             | 増減         |             |            |
|--------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
|        | 給水量       | 料金          | 給水量        | 料金          | 給水量        | 料金          |            |
| 家事・営業用 | 4,195,482 | 565,103,272 | 3,632,142  | 482,293,373 | 563,340    | 82,809,899  |            |
| 団 体 用  | 1,248,036 | 230,796,376 | 1,153,783  | 210,562,518 | 94,253     | 20,233,858  |            |
| 内<br>訳 | 官 公 署     | 75,679      | 14,655,147 | 75,290      | 14,198,558 | 389         | 456,589    |
|        | 学 校       | 250,242     | 45,977,091 | 215,495     | 39,066,489 | 34,747      | 6,910,602  |
|        | 病 院       | 280,533     | 52,117,210 | 275,202     | 50,587,722 | 5,331       | 1,529,488  |
|        | 工場・会社     | 416,275     | 76,181,790 | 428,275     | 77,447,561 | △12,000     | △1,265,771 |
|        | 団 体       | 221,572     | 41,113,735 | 156,640     | 28,675,911 | 64,932      | 12,437,824 |
|        | プ ール      | 3,735       | 751,403    | 2,881       | 586,277    | 854         | 165,126    |
| 湯 屋 用  | 0         | 0           | 0          | 0           | 0          | 0           |            |
| そ の 他  | 72        | 160,204     | 12,805     | 1,906,495   | △12,733    | △1,746,291  |            |
| 合 計    | 5,443,590 | 796,059,852 | 4,798,730  | 694,762,386 | 644,860    | 101,297,466 |            |

(消費税等込)

## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収支

#### 収 入

(単位：円・%)

| 区分     | 予算額         | 決算額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|--------|-------------|-------------|------------------|-------|
| 水道事業収益 | 924,058,000 | 928,165,905 | 4,107,905        | 100.4 |
| 営業収益   | 792,391,000 | 810,712,018 | 18,321,018       | 102.3 |
| 営業外収益  | 131,660,000 | 117,429,515 | △14,230,485      | 89.2  |
| 特別利益   | 7,000       | 24,372      | 17,372           | 348.2 |

(消費税等込)

#### 支 出

(単位：円・%)

| 区分     | 予算額         | 決算額         | 翌年度繰越額     | 不用額        | 執行率   |
|--------|-------------|-------------|------------|------------|-------|
| 水道事業費用 | 839,898,000 | 796,142,740 | 22,375,100 | 21,380,160 | 94.8  |
| 営業費用   | 765,948,000 | 727,534,980 | 22,375,100 | 16,037,920 | 95.0  |
| 営業外費用  | 66,076,000  | 66,074,798  | 0          | 1,202      | 100.0 |
| 特別損失   | 4,874,000   | 2,532,962   | 0          | 2,341,038  | 52.0  |
| 予備費    | 3,000,000   | 0           | 0          | 3,000,000  | 0.0   |

(消費税等込)

収入については、予算額 924,058,000 円に対し、決算額は 928,165,905 円（執行率 100.4%）で、4,107,905 円増加している。これは、営業収益 18,321,018 円の増、営業外収益 14,230,485 円の減によるものである。

給水収益の収納率については、現年度分は 98.1%、過年度分は 69.9%である。不納欠損額は 245,863 円である。

支出については、予算額 839,898,000 円に対し、決算額は 796,142,740 円（執行率 94.8%）で翌年度に 22,375,100 円繰越し、21,380,160 円の不用額を生じている。これは営業費用の主なものでは、配水及び給水費の材料費が 1,005,272 円不用、総係費の主に電気代といった本庁舎管理等経費の減により賃借料が 1,792,041 円不用、資産減耗費が 3,839,021 円不用、特別損失では過年度損益修正損 2,290,412 円不用によるものである。

### 収益的収支の前年度比較

(単位：円・%)

| 区分    | 2年度         | 元年度         | 増減額        | 増減率  |
|-------|-------------|-------------|------------|------|
| 収 入 額 | 928,165,905 | 858,557,832 | 69,608,073 | 8.1  |
| 支 出 額 | 796,142,740 | 785,645,972 | 10,496,768 | 1.3  |
| 差 引 額 | 132,023,165 | 72,911,860  | 59,111,305 | 81.1 |

(消費税等込)

### (2) 資本的収支

#### 収 入

(単位：円・%)

| 区分                 | 予算額         | 決算額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|--------------------|-------------|-------------|------------------|-------|
| 資 本 的 収 入          | 345,414,000 | 339,400,329 | △6,013,671       | 98.3  |
| 企 業 債              | 319,200,000 | 317,900,000 | △1,300,000       | 99.6  |
| 出 資 金              | 5,637,000   | 3,073,319   | △2,563,681       | 54.5  |
| 他 会 計 補 助 金        | 5,562,000   | 5,561,410   | △590             | 100.0 |
| 負 担 金              | 15,005,000  | 12,865,600  | △2,139,400       | 85.7  |
| 固 定 資 産<br>売 却 代 金 | 10,000      | 0           | △10,000          | 0.0   |

(消費税等込)

## 支 出

(単位：円・%)

| 区分          | 予算額         | 決算額         | 翌年度繰越額     | 不用額        | 執行率   |
|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------|
| 資 本 的 支 出   | 733,981,000 | 690,576,606 | 13,406,100 | 29,998,294 | 94.1  |
| 建 設 改 良 費   | 496,622,000 | 454,219,489 | 13,406,100 | 28,996,411 | 91.5  |
| 企 業 債 償 還 金 | 236,359,000 | 236,357,117 | 0          | 1,883      | 100.0 |
| 予 備 費       | 1,000,000   | 0           | 0          | 1,000,000  | 0.0   |

(消費税等込)

収入については、予算額 345,414,000 円に対し、決算額は 339,400,329 円（執行率 98.3%）で、6,013,671 円減少している。これの主なもの、企業債 1,300,000 円、出資金 2,563,681 円、負担金 2,139,400 円の減によるものである。

支出については、予算額 733,981,000 円に対し、決算額は 690,576,606 円（執行率 94.1%）で、翌年度に 13,406,100 円繰越し、29,998,294 円の不用額を生じている。これは主に建設改良費であり、そのうちの配水工事費の工事請負費が下水道・道路改良、宅地造成等に伴う分の工事費減により 14,358,700 円不用、施設改良費の委託料が、笹ヶ平水系新水源開発に伴う電気探査調査を 3 条予算への振替と不動産鑑定等調査の不執行により 5,441,000 円不用、機械及び装置購入費のその他機械装置購入費が 4,578,900 円不用となったことによるものである。

支出に対する収入不足額 351,176,277 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 38,103,587 円、当年度分損益勘定留保資金 275,138,052 円及び建設改良積立金 37,934,638 円をもって補てんされている。

## 資 本 的 収 支 の 前 年 度 比 較

(単位：円・%)

| 区分    | 2 年 度        | 元 年 度        | 増減額          | 増減率   |
|-------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 収 入 額 | 339,400,329  | 189,808,147  | 149,592,182  | 78.8  |
| 支 出 額 | 690,576,606  | 429,486,338  | 261,090,268  | 60.8  |
| 差 引 額 | △351,176,277 | △239,678,191 | △111,498,086 | △46.5 |

(消費税等込)

〔予算決算対照表は別表第 2〕

(3) 工事の状況

ア 建設改良費の配水工事費は356,081,269円である。このうち工事請負費は、横田配水管布設工事 1 工区ほか 30 件 330,542,300 円、うち翌年度に13,406,100 円繰越し、主な工事は次表のとおりである。

配 水 工 事

(1,000 万円以上記載。単位：円)

| 工 事 名                             | 工 事 内 容                                                                                                                                                    | 工 事 費      | 着 工<br>年 月 日  | 竣 工<br>検 査 日  |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 横田配水管<br>布設工事 1<br>工区             | DIP(GX) φ250mm L=696.7m<br>DIP(GX) φ200mm L=2.1m<br>DIP(GX) φ150mm L=3.6m<br>DIP(GX) φ100mm L=2.5m<br>PE φ100mm L=3.8m<br>PE φ75mm L=2.3m<br>ソフトシール仕切弁 6 基 | 55,715,000 | 令和<br>2.6.23  | 令和<br>3.2.5   |
| 馬場町配水<br>管布設工事<br>2 工区            | DIP(GX) φ150mm L=124.4m<br>DIP(GX) φ100mm L=2.7m<br>DIP(GX) φ175mm L=12.3m<br>ソフトシール仕切弁 2 基<br>VP 用不断水仕切弁 1 基<br>地下式単口消火栓 2 基                              | 11,017,600 | 令和<br>2.6.24  | 令和<br>2.10.30 |
| 街路上井羽<br>合線配水管<br>布設工事第<br>2-1 工区 | DIP(GX) φ300mm L=120.2m<br>ソフトシール仕切弁 1 基                                                                                                                   | 17,163,300 | 令和<br>2.7.3   | 令和<br>2.10.26 |
| 街路上井羽<br>合線配水管<br>布設工事第<br>2-2 工区 | DIP(GX) φ300mm L=218.0m<br>ソフトシール仕切弁 2 基<br>不断水連絡工 1ヶ所<br>地下式単口消火栓 1 基                                                                                     | 25,826,900 | 令和<br>2.8.4   | 令和<br>3.3.18  |
| 不入岡配水<br>管布設工事<br>3 工区            | DIP(GX) φ150mm L=316.0m<br>仕切弁(GX) 2 基<br>地下式単口消火栓 1 基                                                                                                     | 18,770,400 | 令和<br>2.8.6   | 令和<br>2.12.18 |
| 福光配水管<br>布設工事 1<br>工区             | DIP(GX) φ150mm L=204.8m<br>地下式単口消火栓 1 基                                                                                                                    | 16,278,900 | 令和<br>2.10.1  | 令和<br>3.3.19  |
| 不入岡配水<br>管布設工事<br>2 工区            | DIP(GX) φ150mm L=138.0m<br>PE φ50mm L=267.7m<br>ソフトシール仕切弁 3 基<br>地下式単口消火栓 1 基                                                                              | 17,667,100 | 令和<br>2.10.8  | 令和<br>3.2.25  |
| 横田配水管<br>布設工事 2<br>工区             | DIP(GX) φ250mm L=254.4m<br>DIP(GX) φ100mm L=22.5m<br>ソフトシール仕切弁 3 基                                                                                         | 21,925,200 | 令和<br>2.10.15 | 令和<br>3.2.10  |

|                       |                                                                                                                              |            |               |              |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|--------------|
| 馬場町配水管布設工事<br>1工区     | DIP(GX) φ150mm L=218.6m<br>DIP(GX) φ100mm L=2.6m<br>ソフトシール仕切弁 6基<br>地下式単口消火栓 4基                                              | 20,484,200 | 令和<br>2.10.21 | 令和<br>3.3.23 |
| 福光配水管<br>布設工事 2<br>工区 | DIP(GX) φ150mm L=283.5m                                                                                                      | 15,620,000 | 令和<br>2.11.19 | 令和<br>3.3.29 |
| 巖城橋添架<br>管架替工事        | PE(高密度) W200 L=202.5m<br>PE(高密度) W200S L=5.0m<br>DIP(GX) φ250mm L=1.8m<br>DIP(GX) φ200mm L=4.1m<br>ソフトシール仕切弁 1基<br>不断水仕切弁 1基 | 26,372,500 | 令和<br>2.12.2  | 翌年度へ<br>繰越   |
| 森送水管布<br>設工事          | PE φ50mm L=996.7m<br>ソフトシール仕切弁 10基<br>空気弁 2基                                                                                 | 20,408,300 | 令和<br>2.8.4   | 令和<br>3.2.8  |

(消費税等込)

〔注〕 DIP(GX)…ダクタイル鋳鉄管(耐震継手)

PE管…ポリエチレン管

イ 建設改良費の施設改良費は 87,051,100 円である。このうち工事請負費は、倉吉市上水道中央集中監視制御装置更新工事ほか 7 件 87,051,100 円である。次表のとおりである。

#### 施設改良工事

(1,000 万円以上記載。単位：円)

| 工事名                          | 工事内容                 | 工事費        | 着工<br>年月日    | 竣工<br>検査日     |
|------------------------------|----------------------|------------|--------------|---------------|
| 倉吉市上水道中央<br>集中監視制御装置<br>更新工事 | 電気工事 一式<br>電気通信工事 一式 | 74,027,100 | 令和<br>元.8.16 | 令和<br>2.10.29 |

ウ その他営業設備は 11,087,120 円で、このうち機械装置購入費 9,745,120 円、工具、器具及び備品購入費 792,000 円、その他固定資産購入費 550,000 円である。

主なものは、量水器 447 個、大原第 2 取水井水位計 1 台、東巖城町水源地ポンプ 1 台、和谷第 1 及び第 2 水源地取水ポンプ 1 台、大河内水源地ポンプ取替業務一式、円谷町水源地無停電電源装置取替業務一式、上福田水源地取水ポンプ据付業務一式、上井配水池水位計 1 台、余戸谷町水源地 No.1 取水井水位計 1 台、和谷配水地流量計 1 台、設計積算システム更新一式である。

### 3 経営成績

#### (1) 損益収支の状況

(単位：円・%)

| 区分                     | 2年度         | 元年度         | 増減額         | 増減率     |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 営業収益 A                 | 737,300,736 | 742,510,990 | △5,210,254  | △0.7    |
| 営業費用 B                 | 709,419,847 | 704,031,868 | 5,387,979   | 0.8     |
| 営業利益 C=A-B             | 27,880,889  | 38,479,122  | △10,598,233 | △27.5   |
| 営業外収益 D                | 117,455,796 | 50,755,358  | 66,700,438  | 131.4   |
| 営業外費用 E                | 49,202,245  | 37,984,188  | 11,218,057  | 29.5    |
| 営業外利益 F=D-E            | 68,253,551  | 12,771,170  | 55,482,381  | 434.4   |
| 経常利益 G=C+F             | 96,134,440  | 51,250,292  | 44,884,148  | 87.6    |
| 特別利益 H                 | 24,372      | 1,027,399   | △1,003,027  | △97.6   |
| 特別損失 I                 | 2,532,962   | 203,176     | 2,329,786   | 1,146.7 |
| 特別損益 J=H-I             | △2,508,590  | 824,223     | △3,332,813  | △404.4  |
| 当年度純利益 K<br>=C+F+J=G+J | 93,625,850  | 52,074,515  | 41,551,335  | 79.8    |
| 前年度繰越<br>利益剰余金 L       | 449,838,146 | 434,789,240 | 15,048,906  | 3.5     |
| その他未処分<br>利益剰余金変動額 M   | 37,934,638  | 11,329,870  | 26,604,768  | 234.8   |
| 当年度未処分<br>利益剰余金 K+L+M  | 581,398,634 | 498,193,625 | 83,205,009  | 16.7    |

(消費税等抜き)

ア 総収益854,780,904円の内訳は、営業収益737,300,736円(構成比86.3%)、営業外収益117,455,796円(構成比13.7%)及び特別利益24,372円(構成比0.0%)である。

営業収益は、前年度に比べ5,210,254円(0.7%)減少している。これは、給水収益が84,141,871円(13.2%)増加しているものの、その他営業収益が83,571,298円(89.0%)、受託工事収益が5,780,827円(6.4%)、減少したことによるものである。

営業外収益は、前年度に比べ66,700,438円(131.4%)増加している。これは、受取利息及び配当金が4,784円(5.4%)、他会計補助金が50,084,523円(1,625.6%)、長期前受金戻入が7,474,253円(19.5%)、雑収益が9,136,878円(98.4%)増加したことによるものである。

特別利益は、前年度に比べ1,003,027円(97.6%)減少している。これは、固定資産売却益が25,754円(皆減)、過年度損益修正益が977,273円(97.6%)減少したことによるものである。

イ 総費用761,155,054円の内訳は、営業費用709,419,847円(構成比93.2%)、

営業外費用 49,202,245 円（構成比 6.5%）及び特別損失 2,532,962 円（構成比 0.3%）である。

営業費用は、前年度に比べ 5,387,979 円（0.8%）増加している。これは、原水及び浄水費が 1,648,506 円（1.5%）、配水及び給水費が 16,565,485 円（11.7%）、減価償却費が 64,969,072 円（26.9%）、資産減耗費が 9,876,160 円（220.6%）増加し、受託工事費が 5,342,965 円（64.9%）、業務費が 25,389,227 円（35.3%）、総係費が 56,496,123 円（44.9%）、その他営業費用が 442,929 円（皆減）減少したことによるものである。

営業外費用は、前年度に比べ 11,218,057 円（29.5%）増加している。これは主に支払利息及び企業債取扱諸費が 9,002,710 円（23.9%）増加したことによるものである。

特別損失は、前年度に比べ 2,329,786 円（1,146.7%）増加している。これは過年度損益修正損 156,412 円（77.0%）、その他特別損失 2,173,374 円（皆増）の増加によるものである。

ウ 営業費用を節別にみた主なものは、人件費 202,016,209 円（構成比 26.5%）、減価償却費 306,626,339 円（構成比 40.3%）、委託料 44,729,377 円（構成比 5.9%）、工事請負費 38,280,000 円（構成比 5.0%）、動力費 39,126,617 円（構成比 5.1%）である。

人件費は、前年度に比べ 38,936,907 円（16.2%）減少している。給水収益に占める割合は 27.9%で、前年度に比べ 9.8 ポイント減少している。人件費総額から退職給付費を控除した額は 190,256,336 円で、前年度に比べ 36,258,561 円（16.0%）減少している。

修繕費は前年度に比べ 10,072,616 円（36.9%）減、工事請負費は 1,408,000 円（3.5%）、委託料は 15,811,374 円（26.1%）、賃金は 7,287,613 円（皆減）でそれぞれ減少、路面復旧費は 8,298,530 円（305.4%）、減価償却費は 64,969,072 円（26.9%）、固定資産除却費は 9,814,081 円（219.4%）増加している。

エ 純利益は 93,625,850 円で、前年度に比べ 41,551,335 円（79.8%）増加している。

オ その他未処分利益剰余金変動額 37,934,638 円は、建設改良積立金の取り崩しによるものである。

カ 当年度未処分利益剰余金 581,398,634 円は、減債積立金として 5,000,000 円、建設改良積立金として 38,238,530 円を処分することとなり、また、建設改良積立金の取崩しによる変動額 37,934,638 円を資本金として処分することとなっている。

〔損益計算書比較表は別表第 3、収益的費用節別比較表は別表第 6〕

#### 4 財政状態

##### (1) 貸借対照表

(単位：円・%)

| 区分           | 2年度           | 元年度           | 増減額           | 増減率  |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 固定資産 A       | 6,488,887,919 | 5,023,670,729 | 1,465,217,190 | 29.2 |
| 流動資産 B       | 1,204,674,693 | 1,200,422,433 | 4,252,260     | 0.4  |
| 資産合計 A+B     | 7,693,562,612 | 6,224,093,162 | 1,469,469,450 | 23.6 |
| 固定負債 C       | 2,943,481,435 | 2,075,278,105 | 868,203,330   | 41.8 |
| 流動負債 D       | 284,624,569   | 284,137,307   | 487,262       | 0.2  |
| 繰延収益 E       | 689,298,320   | 596,695,252   | 92,603,068    | 15.5 |
| 負債合計 F=C+D+E | 3,917,404,324 | 2,956,110,664 | 961,293,660   | 32.5 |
| 資本金 G        | 2,743,075,094 | 2,321,471,569 | 421,603,525   | 18.2 |
| 剰余金 H        | 1,033,083,194 | 946,510,929   | 86,572,265    | 9.1  |
| 資本合計 I=G+H   | 3,776,158,288 | 3,267,982,498 | 508,175,790   | 15.6 |
| 負債・資本合計 F+I  | 7,693,562,612 | 6,224,093,162 | 1,469,469,450 | 23.6 |

ア 資産7,693,562,612円の内訳は、固定資産6,488,887,919円(構成比84.3%)、流動資産1,204,674,693円(構成比15.7%)である。

固定資産のうち、有形固定資産が6,482,970,922円(構成比84.2%)、無形固定資産が5,916,997円(構成比0.1%)である。

有形固定資産は、前年度に比べ1,466,360,353円(29.2%)増加している。これは、建設仮勘定が11,728,000円(23.1%)減少したものの、土地が14,534,908円(7.2%)、建物が14,636,998円(14.0%)、構築物が1,297,723,042円(29.1%)、機械及び装置が151,648,618円(76.3%)増加したこと等によるものである。

無形固定資産は、前年度に比べ1,143,163円(16.2%)減少している。これは、施設利用権が225,363円(6.0%)、その他無形固定資産が917,800円(29.8%)減少したことによるものである。

流動資産のうち、現金預金が1,165,568,827円(構成比15.2%)、未収金が29,598,886円(構成比0.4%)、貯蔵品が9,506,980円(構成比0.1%)である。

現金預金は、前年度に比べ1,736,097円(0.1%)減少、給水収益等の未収金は5,767,224円(24.2%)増加、貯蔵品は221,133円(2.4%)増加している。

イ 負債3,917,404,324円(構成比50.9%)の内訳は、固定負債2,943,481,435円(構成比38.2%)、流動負債284,624,569円(構成比3.7%)及び繰延収益689,298,320円(構成比9.0%)である。

固定負債は、前年度に比べ868,203,330円(41.8%)増加している。これは、企業債864,161,377円(45.0%)、引当金4,041,953円(2.6%)の増加によるものである。

流動負債は、前年度に比べ487,262円(0.2%)増加している。これは、預

り金 82,256,309 円 (92.0%) 減少があるものの、企業債 60,244,452 円 (36.3%)、未払金 25,874,789 円 (317.0%) の増加等によるものである。

繰延収益は、前年度に比べ 92,603,068 円 (15.5%) 増加している。これは、長期前受金 92,603,068 円 (15.5%) の増加によるものである。

ウ 資本 3,776,158,288 円 (構成比 49.1%) の内訳は、資本金 2,743,075,094 円 (構成比 35.7%) 及び剰余金 1,033,083,194 円 (構成比 13.4%) である。

資本金は、前年度に比べ 421,603,525 円 (18.2%) 増加している。これは、簡易水道事業の法適用に伴う会計統合等によるものである。

剰余金は、前年度に比べ 86,572,265 円 (9.1%) 増加している。これは、利益剰余金が 86,572,265 円 (9.2%) 増加したことによるものである。

負債及び資本のなかで最も構成比の大きいものは、固定負債 2,943,481,435 円で、全体の 38.2% を占めている。

[貸借対照比較表は別表第 7]

## (2) キャッシュ・フロー計算書

(単位：円・%)

| 区分                   | 2年度           | 元年度           | 増減額          | 増減率     |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|---------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー A   | 317,667,490   | 238,241,185   | 79,426,305   | 33.3    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー B   | △397,688,892  | △222,755,534  | △174,933,358 | △78.5   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー C   | 78,285,305    | 3,622,266     | 74,663,039   | 2,061.2 |
| 資金増減額 D=A+(△は減少) B+C | △1,736,097    | 19,107,917    | △20,844,014  | △109.1  |
| 資金期首残高 E             | 1,167,304,924 | 1,148,197,007 | 19,107,917   | 1.7     |
| 資金期末残高 D+E           | 1,165,568,827 | 1,167,304,924 | △1,736,097   | △0.1    |

ア 業務活動によるキャッシュ・フローは、企業の営業活動により生み出されるキャッシュ・フローです。損益計算上の純利益（純損失）を現金収支に置き換えていくことにより損益計算上でどの程度資金を生み出すことができるのかを把握できます。ここの値が大きいほど営業活動が良好で、ここの値がマイナスになっている企業は危険であるといえます。

業務活動によるキャッシュ・フロー317,667,490 円の内訳は、当年度純利益 93,625,850 円、当年度損益勘定留保資金 275,138,052 円、引当金の増加・減少 647,957 円、資産及び負債の増減△51,744,369 円、その他業務活動以外のもの 46,633,629 円及び投資活動、財務活動以外のもの△46,633,629 円である。

イ 投資活動によるキャッシュ・フローは、建設投資や固定資産の売買によるキャッシュ・フローを表したもので、建設投資額とその資金となる補助金等で収支を計算します。水道事業では資産の売却を行い臨時的に大きな収入がない限りマイナスとなることが多いといえます。

投資活動によるキャッシュ・フロー△397,688,892円の内訳は、有形固定資産の取得による支出△414,344,223円、無形固定資産の取得による支出△500,000円、他会計補助金による収入5,431,331円及び工事負担金による収入11,724,000円である。

ウ 財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金の借入、返済によるキャッシュ・フローを表しています。この値がプラスになっている場合、借入金により資金調達を行っているといえます。マイナスの場合は、借入金の残高を減らしながら建設投資等を行っているということになります。

財務活動によるキャッシュ・フロー78,285,305円の内訳は、一時借入金の返済による支出△6,330,897円、他会計への貸付けによる支出△1,345,369円、他会計貸付金の返済による収入1,345,369円、建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入317,900,000円、建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出△236,357,117円及び他会計からの出資による収入3,073,319円である。

〔キャッシュ・フロー計算書は別表第8〕

### (3) 企業債及び一時借入金の概況

#### ア 企業債の状況

(単位：円)

| 借入先            | 前年度末残高        | 本年度借入額      | 本年度償還額      | 本年度末残高        |
|----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 財務省財政融資資金      | 1,260,353,706 | 0           | 125,643,678 | 1,134,710,028 |
| 地方公共団体<br>金融機構 | 1,456,216,023 | 317,900,000 | 69,232,345  | 1,704,883,678 |
| 山陰合同銀行         | 56,004,358    | 0           | 27,779,706  | 28,224,652    |
| 鳥取銀行           | 34,892,778    | 0           | 3,486,746   | 31,406,032    |
| 倉吉信用金庫         | 122,436,978   | 0           | 10,214,642  | 112,222,336   |
| 計              | 2,929,903,843 | 317,900,000 | 236,357,117 | 3,011,446,726 |

当年度の企業債借入は、地方公共団体金融機構2件317,900,000円である。

償還については、借入件数98件の内、財務省財政融資資金41件、地方公共団体金融機構32件、山陰合同銀行8件、鳥取銀行1件、倉吉信用金庫3件、合計85件236,357,117円の返済がなされた。

令和2年度で償還済が4件あり、年度末未償還残高は、94件3,011,446,726円である。

## イ 一時借入金の状況

簡易水道事業特別会計の打ち切り決算による歳入不足額 6,330,897 円を一時借入金として引き継ぎ、当月中に一般会計へ返済がなされた。

## 5 経営分析

### (1) 構成比率

資産の構成比率は固定資産が 84.3%で、前年度に比べ 3.6 ポイント高くなり、流動資産は 15.7%で、前年度に比べ 3.6 ポイント低くなっている。固定資産構成比率が大であれば資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。

固定負債構成比率は 38.3%で、前年度に比べ 5.0 ポイント高くなっている。

自己資本構成比率は 58.0%で、前年度に比べ 4.1 ポイント低くなっている。

比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。

### (2) 財務比率

固定比率は 145.3%で、前年度に比べ 15.3 ポイント高くなっている。固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。

固定資産対長期資本比率は 87.6%で、前年度に比べ 3.0 ポイント高くなっている。固定資産の調達に自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも 100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。

流動比率は、423.3%で、前年度に比べ 0.8 ポイント高くなっている。1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、流動性を確保するためには、理想比率は 200%以上である。

酸性試験比率は 419.9%で、前年度に比べ 0.7 ポイント高くなっている。流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金等と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想とされている。

負債比率は 72.3%で、前年度に比べ 11.2 ポイント高くなっている。負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一主義であるので、100%以下を理想とする。

### (3) 回転率

回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。

総資本回転率は 0.10 回で、前年度に比べ 0.02 ポイント低くなっている。

自己資本回転率は 0.17 回で、前年度に比べ 0.02 ポイント低くなっている。

流動資産回転率は 0.61 回で、前年度に比べ 0.01 ポイント低くなっている。

#### (4) 収 益 率

収益率は、収益と費用を対比して企業の経営活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。

純利益対総収益比率は 11.0%で、前年度に比べて 4.4 ポイント高くなっている。

収益と費用を対比した総収益対総費用比率は 112.3%で、前年度に比べて 5.3 ポイント高くなっている。経営成績及び財政状態を示すもので、収益と費用を対比してその比率は大きいほど良好とされている。100 円の費用を投入して 112.3 円の収入を得ていることを表すものである。

売上高経常利益率は 13.1%で、前年度に比べて 6.1 ポイント高くなっており、営業収益に対して経営利益がどの程度生み出されているのかを分析するものである。

#### (5) そ の 他

減価償却累計率は昨年度と同じ 60.6%である。償却資産の取得価額に対する減価償却累計額の割合で、法定耐用年数のうち何年が経過したかの割合を表すものである。

債務償還年数は 9.5 年で、毎年継続的に獲得できる資金をすべて債務償還に当てた場合に何年で返済できるかを見るものである。

〔経営分析表は別表第 9〕

別表第1

## 業 務 実 績 比 較 表

(単位：円・%)

| 区 分              |                    | 2年度            | 元年度       | 前年度対比     |        | 備 考                                               |                         |
|------------------|--------------------|----------------|-----------|-----------|--------|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                  |                    | 数 値            | 数 値       | 増 減       | 増 減 率  |                                                   |                         |
| 行政区域内人口 (A)      | 人                  | 45,956         | 46,475    | △ 519     | △ 1.1  |                                                   |                         |
| 計画給水人口 (B)       | 人                  | 56,394         | 48,600    | 7,794     | 16.0   |                                                   |                         |
| 給水人口 (C)         | 人                  | 44,316         | 39,434    | 4,882     | 12.4   |                                                   |                         |
| 水道普及率            | %                  | 96.4           | 84.8      | 11.6      | 13.7   | $\frac{C}{A} \times 100$                          |                         |
| 給水普及率            | %                  | 78.6           | 81.1      | △ 2.5     | △ 3.1  | $\frac{C}{B} \times 100$                          |                         |
| 給水件数             | 件                  | 20,406         | 18,198    | 2,208     | 12.1   |                                                   |                         |
| 年間総配水量 (D)       | m <sup>3</sup>     | 6,974,977      | 5,903,895 | 1,071,082 | 18.1   |                                                   |                         |
| 年間総有収水量 (E)      | m <sup>3</sup>     | 5,443,590      | 4,798,730 | 644,860   | 13.4   |                                                   |                         |
| 有収率              | %                  | 78.0           | 81.3      | △ 3.3     | △ 4.1  | $\frac{E}{D} \times 100$                          |                         |
| 一日配水能力 (F)       | m <sup>3</sup>     | 35,450         | 31,100    | 4,350     | 14.0   |                                                   |                         |
| 一日平均配水量 (G)      | m <sup>3</sup>     | 19,110         | 16,131    | 2,979     | 18.5   |                                                   |                         |
| 一日最大配水量 (H)      | m <sup>3</sup>     | 26,769         | 18,148    | 8,621     | 47.5   |                                                   |                         |
| 一日最小配水量          | m <sup>3</sup>     | 17,227         | 14,510    | 2,717     | 18.7   |                                                   |                         |
| 負 荷 率            | %                  | 71.4           | 88.9      | △ 17.5    | △ 19.7 | $\frac{G}{H} \times 100$                          |                         |
| 施設利用率            | %                  | 53.9           | 51.9      | 2.0       | 3.9    | $\frac{G}{F} \times 100$                          |                         |
| 最大稼働率            | %                  | 75.5           | 58.4      | 17.1      | 29.3   | $\frac{H}{F} \times 100$                          |                         |
| 導送配水管総延長 (I)     | m                  | 489,276        | 380,289   | 108,987   | 28.7   |                                                   |                         |
| 配水管使用効率          | m <sup>3</sup> /m  | 14.3           | 15.5      | △ 1.2     | △ 7.7  | $\frac{D}{I}$                                     |                         |
| 固定資産使用効率         | m <sup>3</sup> /万円 | 10.8           | 11.8      | △ 1.0     | △ 8.5  | $\frac{D}{\text{有形固定資産}}$                         |                         |
| 供給単価             | 円/m <sup>3</sup>   | 132.96         | 133.29    | △ 0.3     | △ 0.2  | $\frac{\text{給水収益}}{E}$                           |                         |
| 給水原価             | 円/m <sup>3</sup>   | 130.42         | 144.84    | △ 14.4    | △ 10.0 | $\frac{\text{経常費用}-\text{受託工事費}-\text{長期前受金}}{E}$ |                         |
| 職 員 数            | 人                  | 32.0           | 33.0      | △ 1.0     | △ 3.0  |                                                   |                         |
| 損益勘定所属職員数 (J)    | 人                  | 29.0           | 30.0      | △ 1.0     | △ 3.3  |                                                   |                         |
| 職員一人当たり          | 給水人口               | 人              | 1,528     | 1,314     | 214    | 16.3                                              | $\frac{C}{J}$           |
|                  | 有収水量               | m <sup>3</sup> | 187,710   | 159,958   | 27,752 | 17.3                                              | $\frac{E}{J}$           |
|                  | 営業収益               | 千円             | 25,424    | 24,750    | 674    | 2.7                                               | $\frac{\text{営業収益}}{J}$ |
|                  | 給水収益               | 千円             | 24,957    | 21,320    | 3,637  | 17.1                                              | $\frac{\text{給水収益}}{J}$ |
| 給水収益に対する職員人件費の割合 | %                  | 27.9           | 37.7      | △ 9.8     | △ 26.0 | $\frac{\text{職員人件費}}{\text{給水収益}} \times 100$     |                         |

## 別表第2

## 予 算 決 算 対 照 表

収益的収入及び支出

位：円・％)

| 区 分 | 2 年 度  |             |              |              | 元 年 度 |             |              |             |       |
|-----|--------|-------------|--------------|--------------|-------|-------------|--------------|-------------|-------|
|     | 予 算 額  | 決 算 額       | 予算額に比べ決算額の増減 | 執行率          | 予 算 額 | 決 算 額       | 予算額に比べ決算額の増減 | 執行率         |       |
| 収 入 | 水道事業収益 | 924,058,000 | 928,165,905  | 4,107,905    | 100.4 | 853,304,000 | 858,557,832  | 5,253,832   | 100.6 |
|     | 営業収益   | 792,391,000 | 810,712,018  | 18,321,018   | 102.3 | 798,417,000 | 806,564,693  | 8,147,693   | 101.0 |
|     | 営業外収益  | 131,660,000 | 117,429,515  | △ 14,230,485 | 89.2  | 54,240,000  | 50,952,847   | △ 3,287,153 | 93.9  |
|     | 特別利益   | 7,000       | 24,372       | 17,372       | 348.2 | 647,000     | 1,040,292    | 393,292     | 160.8 |

| 区 分 | 年 度    |             |             |            |            | 元 年 度 |             |             |            |      |
|-----|--------|-------------|-------------|------------|------------|-------|-------------|-------------|------------|------|
|     | 予 算 額  | 決 算 額       | 翌年度繰越額      | 不 用 額      | 執行率        | 予 算 額 | 決 算 額       | 不 用 額       | 執行率        |      |
| 支 出 | 水道事業費用 | 839,898,000 | 796,142,740 | 22,375,100 | 21,380,160 | 94.8  | 833,855,280 | 785,645,972 | 48,209,308 | 94.2 |
|     | 営業費用   | 765,948,000 | 727,534,980 | 22,375,100 | 16,037,920 | 95.0  | 759,739,280 | 722,715,208 | 37,024,072 | 95.1 |
|     | 営業外費用  | 66,076,000  | 66,074,798  | 0          | 1,202      | 100.0 | 71,066,000  | 62,727,588  | 8,338,412  | 88.3 |
|     | 特別損失   | 4,874,000   | 2,532,962   | 0          | 2,341,038  | 52.0  | 1,050,000   | 203,176     | 846,824    | 19.4 |
|     | 予備費    | 3,000,000   | 0           | 0          | 3,000,000  | 0.0   | 2,000,000   | 0           | 2,000,000  | 0.0  |

(消費税等込)

資本的収入及び支出

| 区 分 | 2 年 度    |             |              |             | 元 年 度 |             |              |             |       |
|-----|----------|-------------|--------------|-------------|-------|-------------|--------------|-------------|-------|
|     | 予 算 額    | 決 算 額       | 予算額に比べ決算額の増減 | 執行率         | 予 算 額 | 決 算 額       | 予算額に比べ決算額の増減 | 執行率         |       |
| 収 入 | 資本的収入    | 345,414,000 | 339,400,329  | △ 6,013,671 | 98.3  | 191,447,000 | 189,808,147  | △ 1,638,853 | 99.1  |
|     | 企業債      | 319,200,000 | 317,900,000  | △ 1,300,000 | 99.6  | 177,100,000 | 177,100,000  | 0           | 100.0 |
|     | 出資金      | 5,637,000   | 3,073,319    | △ 2,563,681 | 54.5  | 0           | 0            | 0           | 0.0   |
|     | 他会計補助金   | 5,562,000   | 5,561,410    | △ 590       | 100.0 | 3,925,000   | 3,924,169    | △ 831       | 100.0 |
|     | 負担金      | 15,005,000  | 12,865,600   | △ 2,139,400 | 85.7  | 10,395,000  | 8,756,089    | △ 1,638,911 | 84.2  |
|     | 固定資産売却代金 | 10,000      | 0            | △ 10,000    | 0.0   | 27,000      | 27,889       | 889         | 103.3 |

| 区 分 | 2 年 度    |             |             |            |            | 元 年 度 |             |             |            |       |
|-----|----------|-------------|-------------|------------|------------|-------|-------------|-------------|------------|-------|
|     | 予 算 額    | 決 算 額       | 翌年度繰越額      | 不 用 額      | 執行率        | 予 算 額 | 決 算 額       | 不 用 額       | 執行率        |       |
| 支 出 | 資本的支出    | 733,981,000 | 690,576,606 | 13,406,100 | 29,998,294 | 94.1  | 461,283,000 | 429,486,338 | 31,796,662 | 93.1  |
|     | 建設改良費    | 496,622,000 | 454,219,489 | 13,406,100 | 28,996,411 | 91.5  | 286,805,000 | 256,008,604 | 30,796,396 | 89.3  |
|     | 企業債償還金   | 236,359,000 | 236,357,117 | 0          | 1,883      | 100.0 | 173,478,000 | 173,477,734 | 266        | 100.0 |
|     | 国庫補助金返還金 | 0           | 0           | 0          | 0          | 0.0   | 0           | 0           | 0          | 0.0   |
|     | 予備費      | 1,000,000   | 0           | 0          | 1,000,000  | 0.0   | 1,000,000   | 0           | 1,000,000  | 0.0   |

(消費税等込)

## 別表第3

## 損益計算書比較表

(単位:円・%)

| 区 分                       | 2年度         | 元年度         | 前年度比較        | 増減率     |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------|---------|
| 総 収 益 (A)                 | 854,780,904 | 794,293,747 | 60,487,157   | 7.6     |
| 1 営 業 収 益                 | 737,300,736 | 742,510,990 | △ 5,210,254  | △ 0.7   |
| 給 水 収 益                   | 723,754,954 | 639,613,083 | 84,141,871   | 13.2    |
| 受 託 工 事 収 益               | 3,238,147   | 9,018,974   | △ 5,780,827  | △ 64.1  |
| そ の 他 営 業 収 益             | 10,307,635  | 93,878,933  | △ 83,571,298 | △ 89.0  |
| 2 営 業 外 収 益               | 117,455,796 | 50,755,358  | 66,700,438   | 131.4   |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金         | 93,069      | 88,285      | 4,784        | 5.4     |
| 他 会 計 補 助 金               | 53,165,420  | 3,080,897   | 50,084,523   | 1,625.6 |
| 長 期 前 受 金 戻 入             | 45,776,147  | 38,301,894  | 7,474,253    | 19.5    |
| 雑 収 益                     | 18,421,160  | 9,284,282   | 9,136,878    | 98.4    |
| 3 特 別 利 益                 | 24,372      | 1,027,399   | △ 1,003,027  | △ 97.6  |
| 固 定 資 産 売 却 益             | 0           | 25,754      | △ 25,754     | 皆減      |
| 過 年 度 損 益 修 正 益           | 24,372      | 1,001,645   | △ 977,273    | △ 97.6  |
| そ の 他 特 別 利 益             | 0           | 0           | —            | —       |
| 総 費 用 (B)                 | 761,155,054 | 742,219,232 | 18,935,822   | 2.6     |
| 1 営 業 費 用                 | 709,419,847 | 704,031,868 | 5,387,979    | 0.8     |
| 原 水 及 び 浄 水 費             | 111,229,560 | 109,581,054 | 1,648,506    | 1.5     |
| 配 水 及 び 給 水 費             | 158,525,022 | 141,959,537 | 16,565,485   | 11.7    |
| 受 託 工 事 費                 | 2,893,292   | 8,236,257   | △ 5,342,965  | △ 64.9  |
| 業 務 費                     | 46,507,846  | 71,897,073  | △ 25,389,227 | △ 35.3  |
| 総 係 費                     | 69,283,809  | 125,779,932 | △ 56,496,123 | △ 44.9  |
| 減 価 償 却 費                 | 306,626,339 | 241,657,267 | 64,969,072   | 26.9    |
| 資 産 減 耗 費                 | 14,353,979  | 4,477,819   | 9,876,160    | 220.6   |
| そ の 他 営 業 費 用             | 0           | 442,929     | △ 442,929    | 皆減      |
| 2 営 業 外 費 用               | 49,202,245  | 37,984,188  | 11,218,057   | 29.5    |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 46,726,698  | 37,723,988  | 9,002,710    | 23.9    |
| 雑 支 出                     | 2,475,547   | 260,200     | 2,215,347    | 851.4   |
| 3 特 別 損 失                 | 2,532,962   | 203,176     | 2,329,786    | 1,146.7 |
| 災 害 に よ る 損 失             | 0           | 0           | —            | —       |
| 過 年 度 損 益 修 正 損           | 359,588     | 203,176     | 156,412      | 77.0    |
| そ の 他 特 別 損 失             | 2,173,374   | 0           | 2,173,374    | 皆増      |
| 当 年 度 純 利 益 (A)-(B)       | 93,625,850  | 52,074,515  | 41,551,335   | 79.8    |

## 別表第4

## 損益計算書の構成及び分析表

(単位:円・%)

| 区 分              |               | 2 年 度                     |                                                  | 元 年 度       |             | 有収水量 1 m <sup>3</sup> 当たり単価 |        |        |       |
|------------------|---------------|---------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|--------|--------|-------|
|                  |               | 決 算 額                     | 構 成 比                                            | 決 算 額       | 構 成 比       | 2年度                         | 元年度    |        |       |
| 事業<br>収<br>益     | 給 水 収 益       | 723,754,954               | 84.7                                             | 639,613,083 | 80.5        | 132.96                      | 133.29 |        |       |
|                  | 受 託 工 事 収 益   | 3,238,147                 | 0.4                                              | 9,018,974   | 1.2         | 0.59                        | 1.88   |        |       |
|                  | そ の 他 営 業 収 益 | 10,307,635                | 1.2                                              | 93,878,933  | 11.8        | 1.89                        | 19.56  |        |       |
|                  | 計             | 737,300,736               | 86.3                                             | 742,510,990 | 93.5        | 135.44                      | 154.73 |        |       |
|                  | 営 業 外 収 益     | 117,455,796               | 13.7                                             | 50,755,358  | 6.4         | 21.58                       | 10.58  |        |       |
| 特 別 利 益          | 24,372        | 0.0                       | 1,027,399                                        | 0.1         | 0.00        | 0.21                        |        |        |       |
| 収 益 合 計          |               | 854,780,904               | 100.0                                            | 794,293,747 | 100.0       | 157.03                      | 165.52 |        |       |
| 事<br>業<br>費<br>用 | 営<br>業<br>費   | 人<br>件<br>費               | 会 計 年 度 任 用 職 員<br>の<br>費                        | 111,820,680 | 14.7        | 125,158,031                 | 16.9   | 20.54  | 26.08 |
|                  |               |                           | 会 計 年 度 任 用 職 員<br>の<br>費                        | 4,515,926   | 0.6         | 0                           | 0      | 0.83   | 0.00  |
|                  |               |                           | 小 計                                              | 116,336,606 | 15.3        | 125,158,031                 | 16.9   | 21.37  | 26.08 |
|                  |               | 配<br>水<br>工<br>路          | 動 力 費                                            | 39,126,617  | 5.1         | 35,515,912                  | 4.8    | 7.19   | 7.40  |
|                  |               |                           | 委 託 料                                            | 35,764,915  | 4.7         | 24,781,383                  | 3.3    | 6.57   | 5.16  |
|                  |               |                           | 修 繕 費                                            | 15,526,346  | 2.0         | 12,365,889                  | 1.7    | 2.85   | 2.58  |
|                  |               |                           | 工 事 請 負 費                                        | 38,280,000  | 5.0         | 31,483,000                  | 4.2    | 7.03   | 6.56  |
|                  |               |                           | 路 面 復 旧 費                                        | 8,133,080   | 1.1         | 2,717,550                   | 0.4    | 1.49   | 0.57  |
|                  |               |                           | そ の 他                                            | 16,587,018  | 2.2         | 19,518,826                  | 2.6    | 3.05   | 4.07  |
|                  | 計             |                           | 269,754,582                                      | 35.4        | 251,540,591 | 33.9                        | 49.55  | 52.42  |       |
|                  | 工<br>事<br>費   |                           | 受 託 人 件 費                                        | 0           | 0.0         | 0                           | 0      | 0.00   | 0.00  |
|                  |               | 会 計 年 度 任 用 職 員<br>の<br>費 | 0                                                | 0.0         | 0           | 0                           | 0.00   | 0.00   |       |
|                  |               | 工 事 請 負 費                 | 0                                                | 0.0         | 8,205,000   | 1.1                         | 0.00   | 1.71   |       |
|                  |               | 路 面 復 旧 費                 | 2,883,000                                        | 0.4         | 0           | 0                           | 0.53   | 0.00   |       |
|                  |               | そ の 他                     | 10,292                                           | 0.0         | 31,257      | 0.0                         | 0.00   | 0.01   |       |
|                  | 計             | 2,893,292                 | 0.4                                              | 8,236,257   | 1.1         | 0.53                        | 1.72   |        |       |
|                  | 業<br>務<br>費   | 人<br>件<br>費               | 会 計 年 度 任 用 職 員 以 外 の 職 員<br>( 退 職 給 付 費 を 除 く ) | 70,270,080  | 9.2         | 101,356,866                 | 13.7   | 12.91  | 21.02 |
|                  |               |                           | 会 計 年 度 任 用 職 員<br>の<br>費                        | 3,649,650   | 0.5         | 0                           | 0      | 0.67   | 0.00  |
|                  |               |                           | 退 職 給 付 費                                        | 11,759,873  | 1.5         | 14,438,219                  | 1.9    | 2.16   | 3.01  |
|                  |               | 小 計                       | 85,679,603                                       | 11.2        | 115,795,085 | 15.6                        | 15.74  | 24.03  |       |
|                  |               | そ の 他                     | 30,112,052                                       | 4.0         | 81,881,920  | 11.0                        | 5.53   | 17.16  |       |
|                  | 計             | 115,791,655               | 15.2                                             | 197,677,005 | 26.6        | 21.27                       | 41.19  |        |       |
|                  | 用<br>外<br>費   | 減 価 償 却 費                 | 306,626,339                                      | 40.3        | 241,657,267 | 32.6                        | 56.33  | 50.36  |       |
|                  |               | 資 産 減 耗 費                 | 14,353,979                                       | 1.9         | 4,477,819   | 0.6                         | 2.64   | 0.93   |       |
|                  |               | そ の 他 営 業 費 用             | 0                                                | 0.0         | 442,929     | 0.1                         | 0.00   | 0.09   |       |
|                  |               | 営 業 費 用 計                 | 709,419,847                                      | 93.2        | 704,031,868 | 94.9                        | 130.32 | 146.71 |       |
|                  | 用<br>外<br>費   | 支<br>払<br>利<br>息          | 支 払 利 息                                          | 46,726,698  | 6.2         | 37,723,988                  | 5.1    | 8.58   | 7.86  |
| 借 入 金 利 息        |               |                           | 0                                                | 0.0         | 0           | 0.0                         | 0.00   | 0.00   |       |
| 計                |               | 46,726,698                | 6.2                                              | 37,723,988  | 5.1         | 8.58                        | 7.86   |        |       |
| 雑 支 出            | 2,475,547     | 0.3                       | 260,200                                          | 0.0         | 0.45        | 0.05                        |        |        |       |
| 営 業 外 費 用 計      | 49,202,245    | 6.5                       | 37,984,188                                       | 5.1         | 9.04        | 7.92                        |        |        |       |
| 特 別 損 失          | 2,532,962     | 0.3                       | 203,176                                          | 0.0         | 0.47        | 0.04                        |        |        |       |
| 費 用 合 計          |               | 761,155,054               | 100.0                                            | 742,219,232 | 100.0       | 139.83                      | 154.67 |        |       |

## 別表第5

## 収益的収入の収納状況

| 区       | 分    | 令和2年度       |             |         |        |            |       |
|---------|------|-------------|-------------|---------|--------|------------|-------|
|         |      | 調定額         | 収納額         | 未収金減額   |        | 未収額        | 収納率   |
|         |      |             |             | 不納欠損額   | その他    |            |       |
| 給水収益    | 現年度分 | 796,059,852 | 780,750,943 | 0       | 0      | 15,308,909 | 98.1  |
|         | 過年度分 | 32,016,005  | 22,367,129  | 245,863 | 65,815 | 9,337,198  | 69.9  |
|         | 計    | 828,075,857 | 803,118,072 | 245,863 | 65,815 | 24,646,107 | 97.0  |
| 受託工事収益  | 現年度分 | 3,561,959   | 3,548,613   | 0       | 0      | 13,346     | 99.6  |
|         | 過年度分 | 0           | 0           | 0       | 0      | 0          | —     |
|         | 計    | 3,561,959   | 3,548,613   | 0       | 0      | 13,346     | 99.6  |
| その他営業収益 | 現年度分 | 11,090,207  | 10,232,807  | 0       | 0      | 857,400    | 92.3  |
|         | 過年度分 | 1,135,514   | 1,135,514   | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
|         | 計    | 12,225,721  | 11,368,321  | 0       | 0      | 857,400    | 93.0  |
| 営業外収益   | 現年度分 | 117,429,515 | 116,917,845 | 0       | 0      | 511,670    | 99.6  |
|         | 過年度分 | 32,419      | 32,419      | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
|         | 計    | 117,461,934 | 116,950,264 | 0       | 0      | 511,670    | 99.6  |
| 特別利益    | 現年度分 | 24,372      | 24,372      | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
|         | 過年度分 | 111,498     | 0           | 0       | 0      | 111,498    | 0.0   |
|         | 計    | 135,870     | 24,372      | 0       | 0      | 111,498    | 17.9  |
| 合計      | 現年度分 | 928,165,905 | 911,474,580 | 0       | 0      | 16,691,325 | 98.2  |
|         | 過年度分 | 33,295,436  | 23,535,062  | 245,863 | 65,815 | 9,448,696  | 70.7  |
|         | 計    | 961,461,341 | 935,009,642 | 245,863 | 65,815 | 26,140,021 | 97.2  |

## 過年度未収金

| 区分   | 給水収益       |            |      | 受託工事収益 |     |     | その他営業収益   |           |     | 営業外収益  |        |
|------|------------|------------|------|--------|-----|-----|-----------|-----------|-----|--------|--------|
|      | 調定額        | 収納額        | 収納率  | 調定額    | 収納額 | 収納率 | 調定額       | 収納額       | 収納率 | 調定額    | 収納額    |
| 13年度 | 40,528     |            | 0.0  | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 15年度 | 95,142     |            | 0.0  | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 16年度 | 124,231    |            | 0.0  | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 17年度 | 168,077    |            | 0.0  | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 18年度 | 47,336     |            | 0.0  | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 19年度 | 166,876    | 15,027     | 9.0  | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 20年度 | 209,375    | 0          | 0.0  | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 21年度 | 133,193    | 8,323      | 6.2  | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 22年度 | 143,191    | 19,123     | 13.4 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 23年度 | 223,214    | 81,517     | 36.5 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 24年度 | 403,538    | 106,985    | 26.5 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 25年度 | 605,970    | 159,767    | 26.4 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 26年度 | 825,623    | 249,224    | 30.2 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 27年度 | 1,202,196  | 130,745    | 10.9 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 28年度 | 2,008,400  | 271,470    | 13.5 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 29年度 | 1,726,206  | 446,391    | 25.9 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 30年度 | 2,020,258  | 418,847    | 20.7 | 0      | 0   | —   | 0         | 0         | —   | 0      | 0      |
| 元年度  | 21,872,651 | 20,459,710 | 93.5 | 0      | 0   | —   | 1,135,514 | 1,135,514 | 100 | 32,419 | 32,419 |
| 合計   | 32,016,005 | 22,367,129 | 69.9 | 0      | 0   | —   | 1,135,514 | 1,135,514 | 100 | 32,419 | 32,419 |

比較表

(単位：円・%)

| 令和元年度       |             |         |        |            |       |
|-------------|-------------|---------|--------|------------|-------|
| 調定額         | 収納額         | 未収金減額   |        | 未収額        | 収納率   |
|             |             | 不納欠損額   | その他    |            |       |
| 694,762,386 | 681,319,056 | 4,962   | 0      | 13,438,368 | 98.1  |
| 22,875,821  | 15,455,842  | 108,253 | 47,761 | 7,263,965  | 67.6  |
| 717,638,207 | 696,774,898 | 113,215 | 47,761 | 20,702,333 | 97.1  |
| 9,703,710   | 9,703,710   | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
| 6,057       | 6,057       | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
| 9,709,767   | 9,709,767   | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
| 102,098,597 | 100,963,083 | 0       | 0      | 1,135,514  | 98.9  |
| 1,351,619   | 1,351,619   | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
| 103,450,216 | 102,314,702 | 0       | 0      | 1,135,514  | 98.9  |
| 50,952,847  | 50,920,428  | 0       | 0      | 32,419     | 99.9  |
| 89,564      | 89,564      | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
| 51,042,411  | 51,009,992  | 0       | 0      | 32,419     | 99.9  |
| 1,040,292   | 1,040,292   | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
| 2,000       | 2,000       | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
| 1,042,292   | 1,042,292   | 0       | 0      | 0          | 100.0 |
| 858,557,832 | 843,946,569 | 4,962   | 0      | 14,606,301 | 98.3  |
| 24,325,061  | 16,905,082  | 108,253 | 47,761 | 7,263,965  | 69.5  |
| 882,882,893 | 860,851,651 | 113,215 | 47,761 | 21,870,266 | 97.5  |

(消費税等込)

の 収 納 状 況

(単位：円・%)

| 益   | 特別収益    |     |     | 合計         |            |         |        |           |      |
|-----|---------|-----|-----|------------|------------|---------|--------|-----------|------|
|     | 調定額     | 収納額 | 収納率 | 調定額        | 収納額        | 未収金減額   |        | 未収額       | 収納率  |
|     |         |     |     |            |            | 不納欠損額   | その他    |           |      |
| —   | 0       | 0   | —   | 40,528     | 0          | 0       | 0      | 40,528    | 0.0  |
| —   | 0       | 0   | —   | 95,142     | 0          | 0       | 0      | 95,142    | 0.0  |
| —   | 0       | 0   | —   | 124,231    | 0          | 0       | 0      | 124,231   | 0.0  |
| —   | 0       | 0   | —   | 168,077    | 0          | 0       | 0      | 168,077   | 0.0  |
| —   | 0       | 0   | —   | 47,336     | 0          | 0       | 0      | 47,336    | 0.0  |
| —   | 0       | 0   | —   | 166,876    | 15,027     | 0       | 0      | 151,849   | 9.0  |
| —   | 0       | 0   | —   | 209,375    | 0          | 0       | 0      | 209,375   | 0.0  |
| —   | 0       | 0   | —   | 133,193    | 8,323      | 0       | 0      | 124,870   | 6.2  |
| —   | 0       | 0   | —   | 143,191    | 19,123     | 0       | 0      | 124,068   | 13.4 |
| —   | 0       | 0   | —   | 223,214    | 81,517     | 0       | 0      | 141,697   | 36.5 |
| —   | 111,498 | 0   | 0   | 515,036    | 106,985    | 0       | 0      | 408,051   | 20.8 |
| —   | 0       | 0   | —   | 605,970    | 159,767    | 0       | 0      | 446,203   | 26.4 |
| —   | 0       | 0   | —   | 825,623    | 249,224    | 0       | 0      | 576,399   | 30.2 |
| —   | 0       | 0   | —   | 1,202,196  | 130,745    | 0       | 0      | 1,071,451 | 10.9 |
| —   | 0       | 0   | —   | 2,008,400  | 271,470    | 155,907 | 0      | 1,581,023 | 13.5 |
| —   | 0       | 0   | —   | 1,726,206  | 446,391    | 75,617  | 25,103 | 1,179,095 | 25.9 |
| —   | 0       | 0   | —   | 2,020,258  | 418,847    | 14,339  | 0      | 1,587,072 | 20.7 |
| 100 | 0       | 0   | —   | 23,040,584 | 21,627,643 | 0       | 40,712 | 1,372,229 | 93.9 |
| 100 | 111,498 | 0   | 0   | 33,295,436 | 23,535,062 | 245,863 | 65,815 | 9,448,696 | 70.7 |

(消費税等込)

別表第6

## 費用節別

| 区 分         | 2 年 度       |             |           |              | 元 年 度     |             |      |
|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|-----------|-------------|------|
|             | 金 額         | 構 成 比       | 前年度対比金額   | 前年度対比        | 金 額       | 構 成 比       |      |
| 人<br>件<br>費 | 給 料         | 102,108,685 | 13.4      | △ 14,217,935 | 87.8      | 116,326,620 | 15.7 |
|             | 手 当         | 42,250,952  | 5.6       | △ 9,786,999  | 81.2      | 52,037,951  | 7.0  |
|             | 賞与引当金繰入額    | 12,889,317  | 1.7       | △ 2,720,322  | 82.6      | 15,609,639  | 2.1  |
|             | 法 定 福 利 費   | 30,502,038  | 4.0       | △ 5,393,610  | 85.0      | 35,895,648  | 4.8  |
|             | 法定福利費引当金繰入額 | 2,505,344   | 0.3       | △ 517,819    | 82.9      | 3,023,163   | 0.4  |
|             | 退 職 給 付 費   | 11,759,873  | 1.5       | △ 2,678,346  | 81.4      | 14,438,219  | 2.0  |
|             | 報 酬         | 0           | 0.0       | △ 3,621,876  | 0.0       | 3,621,876   | 0.5  |
|             | 計           | 202,016,209 | 26.5      | △ 38,936,907 | 83.8      | 240,953,116 | 32.5 |
| 物<br>件<br>費 | 児 童 手 当     | 2,074,000   | 0.3       | △ 186,000    | 91.8      | 2,260,000   | 0.3  |
|             | 法 定 福 利 費   | 0           | 0.0       | △ 1,195,493  | 皆減        | 1,195,493   | 0.2  |
|             | 賃 金         | 0           | 0.0       | △ 7,287,613  | 皆減        | 7,287,613   | 1.0  |
|             | 旅 費         | 11,547      | 0.0       | △ 941,031    | 1.2       | 952,578     | 0.1  |
|             | 報 償 費       | 37,177      | 0.0       | 21,025       | 230.2     | 16,152      | 0.0  |
|             | 被 服 費       | 281,745     | 0.0       | 10,225       | 103.8     | 271,520     | 0.0  |
|             | 備 消 品 費     | 3,324,118   | 0.4       | 468,518      | 116.4     | 2,855,600   | 0.4  |
|             | 燃 料 費       | 969,795     | 0.1       | △ 54,708     | 94.7      | 1,024,503   | 0.1  |
|             | 光 熱 水 費     | 1,688,354   | 0.2       | △ 411,521    | 80.4      | 2,099,875   | 0.3  |
|             | 印 刷 製 本 費   | 486,952     | 0.1       | △ 770,875    | 38.7      | 1,257,827   | 0.2  |
|             | 通 信 運 搬 費   | 5,217,363   | 0.7       | △ 1,799,653  | 74.4      | 7,017,016   | 0.9  |
|             | 広 告 料       | 0           | 0.0       | △ 33,601     | 皆減        | 33,601      | 0.0  |
|             | 委 託 料       | 44,729,377  | 5.9       | △ 15,811,374 | 73.9      | 60,540,751  | 8.1  |
|             | 手 数 料       | 4,937,085   | 0.7       | △ 2,820,563  | 63.6      | 7,757,648   | 1.0  |
|             | 賃 借 料       | 8,169,784   | 1.1       | 1,270,896    | 118.4     | 6,898,888   | 0.9  |
|             | 修 繕 費       | 17,247,035  | 2.3       | △ 10,072,616 | 63.1      | 27,319,651  | 3.7  |
|             | 工 事 請 負 費   | 38,280,000  | 5.0       | △ 1,408,000  | 96.5      | 39,688,000  | 5.4  |
| 路 面 復 旧 費   | 11,016,080  | 1.5         | 8,298,530 | 405.4        | 2,717,550 | 0.4         |      |
| 材 料 費       | 3,042,398   | 0.4         | △ 568,121 | 84.3         | 3,610,519 | 0.5         |      |

# 比 較 表

(単位:円・%)

| 区 分                        |                 | 2 年 度       |            |            |             | 元 年 度       |       |
|----------------------------|-----------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------|
|                            |                 | 金 額         | 構 成 比      | 前年度対比金額    | 前年度対比       | 金 額         | 構 成 比 |
| そ<br>の<br>他<br>の<br>経<br>費 | 動 力 費           | 39,126,617  | 5.1        | 3,610,705  | 110.2       | 35,515,912  | 4.8   |
|                            | 薬 品 費           | 1,594,500   | 0.2        | 409,200    | 134.5       | 1,185,300   | 0.2   |
|                            | 補 償 金           | 0           | 0.0        | 0          | —           | 0           | 0.0   |
|                            | 交 際 費           | 0           | 0.0        | 0          | —           | 0           | 0.0   |
|                            | 研 修 費           | 88,364      | 0.0        | △ 408,903  | 17.8        | 497,267     | 0.1   |
|                            | 食 糧 費           | 709         | 0.0        | 709        | 皆増          | 0           | 0.0   |
|                            | 厚 生 費           | 316,599     | 0.0        | △ 29,321   | 91.5        | 345,920     | 0.0   |
|                            | 会 費 及 び 負 担 金   | 2,680,920   | 0.4        | △ 534,145  | 83.4        | 3,215,065   | 0.4   |
|                            | 保 険 料           | 887,688     | 0.1        | 26,600     | 103.1       | 861,088     | 0.1   |
|                            | 貸倒引当金繰入額        | 116,913     | 0.0        | 116,913    | 皆増          | 0           | 0.0   |
|                            | 減 価 償 却 費       | 306,626,339 | 40.3       | 64,969,072 | 126.9       | 241,657,267 | 32.6  |
|                            | 固 定 資 産 除 却 費   | 14,287,860  | 1.9        | 9,814,081  | 319.4       | 4,473,779   | 0.6   |
|                            | た な 卸 資 産 減 耗 費 | 66,119      | 0.0        | 62,079     | 1,636.6     | 4,040       | 0.0   |
|                            | 材 料 売 却 原 価     | 0           | 0.0        | △ 442,929  | 皆減          | 442,929     | 0.1   |
| 雑 支 出                      | 0               | 0.0         | 0          | —          | 0           | 0.0         |       |
| 公 課 費                      | 98,200          | 0.0         | 22,800     | 130.2      | 75,400      | 0.0         |       |
| 計                          | 507,403,638     | 66.7        | 44,324,886 | 109.6      | 463,078,752 | 62.4        |       |
| 支 払 利 息                    | 企 業 債 利 息       | 46,726,698  | 6.2        | 9,002,710  | 123.9       | 37,723,988  | 5.1   |
|                            | 借 入 金 利 息       | 0           | 0.0        | 0          | —           | 0           | 0.0   |
| 小 計                        | 46,726,698      | 6.2         | 9,002,710  | 123.9      | 37,723,988  | 5.1         |       |
| 雑 支 出                      | 不 用 品 売 却 原 価   | 0           | 0.0        | 0          | —           | 0           | 0.0   |
|                            | そ の 他 雑 支 出     | 2,475,547   | 0.3        | 2,215,347  | 951.4       | 260,200     | 0.0   |
|                            | 小 計             | 2,475,547   | 0.3        | 2,215,347  | 951.4       | 260,200     | 0.0   |
| 固 定 資 産 売 却 損              | 0               | 0.0         | 0          | —          | 0           | 0.0         |       |
| 災 害 に よ る 損 失              | 0               | 0.0         | 0          | —          | 0           | 0.0         |       |
| 過 年 度 損 益 修 正 損            | 2,173,374       | 0.3         | 1,970,198  | 1,069.7    | 203,176     | 0.0         |       |
| そ の 他 特 別 損 失              | 359,588         | 0.0         | 359,588    | 皆増         | 0           | 0.0         |       |
| 計                          | 51,735,207      | 6.8         | 13,547,843 | 135.5      | 38,187,364  | 5.1         |       |
| 合 計                        | 761,155,054     | 100.0       | 18,935,822 | 102.6      | 742,219,232 | 100.0       |       |



# 比較表

(単位：円・%)

| 区 分                      | 負 債 及 び 資 本 の 部 |       |               |         |               |       |
|--------------------------|-----------------|-------|---------------|---------|---------------|-------|
|                          | 2 年 度           |       |               |         | 元 年 度         |       |
|                          | 金 額             | 構成比   | 前年度対比<br>金額   | 前 年 度 比 | 金 額           | 構成比   |
| 負 債                      | 3,917,404,324   | 50.9  | 961,293,660   | 132.5   | 2,956,110,664 | 47.5  |
| 1 固 定 負 債                | 2,943,481,435   | 38.2  | 868,203,330   | 141.8   | 2,075,278,105 | 33.4  |
| ① 企 業 債                  | 2,785,213,089   | 36.2  | 864,161,377   | 145.0   | 1,921,051,712 | 30.9  |
| イ建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 2,785,213,089   | 36.2  | 864,161,377   | 145.0   | 1,921,051,712 | 30.9  |
| ② 引 当 金                  | 158,268,346     | 2.0   | 4,041,953     | 102.6   | 154,226,393   | 2.5   |
| イ退職給付引当金                 | 158,268,346     | 2.0   | 4,041,953     | 102.6   | 154,226,393   | 2.5   |
| ロ修繕引当金                   | 0               | 0.0   | 0             | -       | 0             | 0.0   |
| 2 流 動 負 債                | 284,624,569     | 3.7   | 487,262       | 100.2   | 284,137,307   | 4.6   |
| ① 企 業 債                  | 226,233,637     | 3.0   | 60,244,452    | 136.3   | 165,989,185   | 2.7   |
| イ建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 226,233,637     | 3.0   | 60,244,452    | 136.3   | 165,989,185   | 2.7   |
| ② 未 払 金                  | 34,036,067      | 0.4   | 25,874,789    | 417.0   | 8,161,278     | 0.1   |
| ③ 引 当 金                  | 17,168,366      | 0.2   | △ 3,375,670   | 83.6    | 20,544,036    | 0.4   |
| イ賞与引当金                   | 14,373,275      | 0.2   | △ 2,839,831   | 83.5    | 17,213,106    | 0.3   |
| ロ法定福利費引当金                | 2,795,091       | 0.0   | △ 535,839     | 83.9    | 3,330,930     | 0.1   |
| ④ 預 り 金                  | 7,186,499       | 0.1   | △ 82,256,309  | 8.0     | 89,442,808    | 1.4   |
| 3 繰 延 収 益                | 689,298,320     | 9.0   | 92,603,068    | 115.5   | 596,695,252   | 9.5   |
| ① 長 期 前 受 金              | 689,298,320     | 9.0   | 92,603,068    | 115.5   | 596,695,252   | 9.5   |
| イ国 県 補 助 金               | 55,331,613      | 0.7   | 46,099,560    | 599.3   | 9,232,053     | 0.1   |
| ロ他 会 計 補 助 金             | 90,300,228      | 1.2   | 39,764,213    | 178.7   | 50,536,015    | 0.8   |
| ハ受贈財産評価額                 | 84,149,037      | 1.1   | △ 4,629,572   | 94.8    | 88,778,609    | 1.4   |
| ニ工 事 負 担 金               | 459,517,442     | 6.0   | 11,368,867    | 102.5   | 448,148,575   | 7.2   |
| 資 本                      | 3,776,158,288   | 49.1  | 508,175,790   | 115.6   | 3,267,982,498 | 52.5  |
| 1 資 本 金                  | 2,743,075,094   | 35.7  | 421,603,525   | 118.2   | 2,321,471,569 | 37.3  |
| ① 自 己 資 本 金              | -               | -     | -             | -       | -             | -     |
| ② 借 入 資 本 金              | -               | -     | -             | -       | -             | -     |
| イ企 業 債                   | -               | -     | -             | -       | -             | -     |
| 2 剰 余 金                  | 1,033,083,194   | 13.4  | 86,572,265    | 109.1   | 946,510,929   | 15.2  |
| ① 資 本 剰 余 金              | 7,133,141       | 0.1   | 0             | 100.0   | 7,133,141     | 0.1   |
| イ他 会 計 補 助 金             | 710,779         | 0.0   | 0             | 100.0   | 710,779       | 0.0   |
| ロ国 庫 ( 県 ) 補 助 金         | -               | -     | -             | -       | -             | -     |
| ハ受贈財産評価額                 | 6,422,362       | 0.1   | 0             | 100.0   | 6,422,362     | 0.1   |
| ニ工 事 負 担 金               | -               | -     | -             | -       | -             | -     |
| ホそ の 他 資 本 剰 余 金         | -               | -     | -             | -       | -             | -     |
| ② 利 益 剰 余 金              | 1,025,950,053   | 13.3  | 86,572,265    | 109.2   | 939,377,788   | 15.1  |
| イ減 債 積 立 金               | 80,000,000      | 1.0   | 3,000,000     | 103.9   | 77,000,000    | 1.2   |
| ロ利 益 積 立 金               | 4,000,000       | 0.1   | 0             | 100.0   | 4,000,000     | 0.1   |
| ハ建 設 改 良 積 立 金           | 360,551,419     | 4.7   | 367,256       | 100.1   | 360,184,163   | 5.8   |
| ニ当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金   | 581,398,634     | 7.5   | 83,205,009    | 116.7   | 498,193,625   | 8.0   |
| 負 債 ・ 資 本 合 計            | 7,693,562,612   | 100.0 | 1,469,469,450 | 123.6   | 6,224,093,162 | 100.0 |

別表第8

## キ ャ ッ シ ュ ・

| 区 分                                | 2 年 度         |               |                                            |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                    | 金 額           | 対 前 年 度 比 較   |                                            |
|                                    |               | 金 額           | $\frac{2\text{年度}}{\text{元年度}} \times 100$ |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー                 | 317,667,490   | 79,426,305    | 133.3                                      |
| (1) 当 年 度 純 利 益                    | 93,625,850    | 41,551,335    | 179.8                                      |
| (2) 当年度分損益勘定留保資金                   | 275,138,052   | 67,308,900    | 132.4                                      |
| (3) 引当金の増加・減少                      | 647,957       | △ 12,227,226  | 5.0                                        |
| (4) 資産及び負債の増減                      | △ 51,744,369  | △ 17,232,458  | 149.9                                      |
| (5) その他業務活動以外のもの                   | 46,633,629    | 9,023,680     | 124.0                                      |
| (6) 投資活動、財務活動以外のもの                 | △ 46,633,629  | △ 8,997,926   | 123.9                                      |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー                 | △ 397,688,892 | △ 174,933,358 | 178.5                                      |
| (1) 有形固定資産の取得による支出(△)              | △ 414,344,223 | △ 178,856,854 | 176.0                                      |
| (2) 有形固定資産の売却による収入                 | 0             | △ 51,577      | 皆減                                         |
| (3) 無形固定資産の取得による支出(△)              | △ 500,000     | △ 500,000     | 皆減                                         |
| (4) 他会計補助金による収入                    | 5,431,331     | 1,507,162     | 138.4                                      |
| (5) 工事負担金による収入                     | 11,724,000    | 2,967,911     | 133.9                                      |
| (6) 国県補助金返還による支出(△)                | 0             | 0             | 0.0                                        |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー                 | 78,285,305    | 74,663,039    | 2,161.2                                    |
| (1) 一時借入金の返済による支出(△)               | △ 6,330,897   | △ 6,330,897   | 皆減                                         |
| (2) 他会計への貸付けによる支出(△)               | △ 1,345,369   | △ 1,345,369   | 皆減                                         |
| (3) 他会計貸付金の返済による収入                 | 1,345,369     | 1,345,369     | 皆増                                         |
| (4) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入       | 317,900,000   | 140,800,000   | 179.5                                      |
| (5) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出(△) | △ 236,357,117 | △ 62,879,383  | 136.2                                      |
| (6) 他会計からの出資による収入                  | 3,073,319     | 3,073,319     | 皆増                                         |
| 4 資金増減額(△は減少)                      | △ 1,736,097   | △ 20,844,014  | △ 9.1                                      |
| 5 資金期首残高                           | 1,167,304,924 | 19,107,917    | 101.7                                      |
| 6 資金期末残高                           | 1,165,568,827 | △ 1,736,097   | 99.9                                       |

# フ ロ ー 計 算 書

(単位:円・%)

| 元 年 度         |
|---------------|
| 金 額           |
| 238,241,185   |
| 52,074,515    |
| 207,829,152   |
| 12,875,183    |
| △ 34,511,911  |
| 37,609,949    |
| △ 37,635,703  |
| △ 222,755,534 |
| △ 235,487,369 |
| 51,577        |
| 0             |
| 3,924,169     |
| 8,756,089     |
| 0             |
| 3,622,266     |
| 0             |
| 0             |
| 0             |
| 177,100,000   |
| △ 173,477,734 |
| 0             |
| 19,107,917    |
| 1,148,197,007 |
| 1,167,304,924 |

## 別表第9

## 經營分析表

| 分析項目          |                                     | 算式                                                                        | 2年度   | 元年度   |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 構成比率          | 1 固定資産構成比率                          | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$ { 総資産=固定資産+流動資産<br>(以下同じ)     | 84.3  | 80.7  |
|               | 2 流動資産構成比率                          | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                               | 15.7  | 19.3  |
|               | 3 固定負債構成比率                          | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$ { 総資本=負債+資本<br>(以下同じ)         | 38.3  | 33.3  |
|               | 4 流動負債構成比率                          | $\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$                               | 3.7   | 4.6   |
|               | 5 自己資本比率                            | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$ { 自己資本=資本金+剰余金+繰延収益<br>(以下同じ) | 58.0  | 62.1  |
| 財務比率          | 6 流動資産対固定資産比率                       | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$                              | 18.6  | 23.9  |
|               | 7 固定比率                              | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$                              | 145.3 | 130.0 |
|               | 8 固定資産対長期資本比率                       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本合計+固定負債+繰延収益}} \times 100$                    | 87.6  | 84.6  |
|               | 9 流動比率                              | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                              | 423.3 | 422.5 |
|               | 10 酸性試験比率<br>(当座比率)                 | $\frac{\text{現金預金+未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$                          | 419.9 | 419.2 |
|               | 11 現金預金比率                           | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                              | 409.5 | 410.8 |
|               | 12 負債比率                             | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ 負債=固定負債+流動負債                   | 72.3  | 61.1  |
|               | 13 固定負債比率                           | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$                              | 65.9  | 53.7  |
| 回転率           | 14 流動負債比率                           | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$                              | 6.4   | 7.4   |
|               | 15 総資本回転率                           | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均総資本}}$ { 営業収益=営業収益-受託工事収益<br>(以下同じ)           | 0.10  | 0.12  |
|               | 〃 回転期間<br>(年)                       | $\frac{\text{平均総資本}}{\text{営業収益}}$ { 平均=(期首+期末)÷2<br>(以下同じ)               | 10.4  | 8.5   |
|               | 16 自己資本回転率                          | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本}}$                                       | 0.17  | 0.19  |
| 〃 回転期間<br>(年) | $\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益}}$ | 6.0                                                                       | 5.2   |       |

| 分析項目         |                                                           | 算式                                                                                                                                                                                                                                              | 2年度   | 元年度   |
|--------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 回<br>転<br>率  | 17 固定資産回転率                                                | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均(固定資産-建物仮勘定)}}$                                                                                                                                                                                                     | 0.11  | 0.15  |
|              | ” 回転期間(年)                                                 | $\frac{\text{平均(固定資産-建物仮勘定)}}{\text{営業収益}}$                                                                                                                                                                                                     | 8.7   | 6.8   |
|              | 18 流動資産回転率                                                | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$                                                                                                                                                                                                             | 0.61  | 0.62  |
|              | ” 回転期間(月)                                                 | $\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益}} \times 12$                                                                                                                                                                                                   | 19.8  | 19.5  |
|              | 19 減価償却率                                                  | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$<br><br>$\left\{ \begin{array}{l} \text{期末償却資産} = [\text{有形固定資産(償却未済額)} + \text{無形固定資産}] \\ \quad - (\text{土地} + \text{立木} + \text{建物仮勘定} + \text{投資}) \end{array} \right.$ | 4.7   | 4.8   |
| 減価償却期間(年)    | $\frac{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}}{\text{当年度減価償却費}}$ | 21.3                                                                                                                                                                                                                                            | 20.7  |       |
| 収<br>益<br>率  | 20 総資本利益率                                                 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$                                                                                                                                                                                                 | 1.2   | 0.8   |
|              | 21 自己資本利益率                                                | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$                                                                                                                                                                                                | 2.1   | 1.4   |
|              | 22 純利益対総収益比率                                              | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$                                                                                                                                                                                                   | 11.0  | 6.6   |
|              | 23 営業利益対営業収益比率                                            | $\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$                                                                                                                                                                                                    | 3.8   | 5.2   |
|              | 24 総収益対総費用比率                                              | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                                                                                                                                                                                      | 112.3 | 107.0 |
|              | 25 営業収益対営業費用比率                                            | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ 営業費用 = 営業費用 - 受託工事費                                                                                                                                                                                | 103.9 | 105.4 |
| 26 売上高経常利益率  | $\frac{\text{経常利益}}{\text{営業収益}} \times 100$              | 13.1                                                                                                                                                                                                                                            | 7.0   |       |
| そ<br>の<br>他  | 27 利子負担率                                                  | $\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(一時借入金+企業債)}} \times 100$                                                                                                                                                                                           | 1.6   | 1.8   |
|              | 28 企業債償還額対償還財源比率                                          | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} - \text{長期前受金戻入} + \text{当年度純利益}} \times 100$                                                                                                                                                                | 66.7  | 67.9  |
|              | 29 減価償却累計率                                                | $\frac{\text{減価償却累計額}}{\text{土地を除く有形固定資産の取得額}} \times 100$                                                                                                                                                                                      | 60.6  | 60.6  |
| 30 債務償還年数(年) | $\frac{\text{企業債残高}}{\text{業務活動によるキャッシュ・フロー}}$            | 9.5                                                                                                                                                                                                                                             | 8.8   |       |

## 第6 下水道事業会計審査の概要及び意見

令和2年度から、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び林業集落排水事業に地方公営企業法の規定の全部を適用し、4事業を合わせて下水道事業会計を経理している。

当年度は建設改良事業として、上灘真空ステーション設備等を実施し、予定処理区域における未整備区域の解消を行った。また明治町2丁目雨水排水ポンプ整備、上井地区雨水排水路工事を施工し雨水浸水対策を行った。

なお、当年度末の水洗化率は、82.4%で、前年度末に比べ0.1%増となっているが、引き続き水洗化率の向上に努められたい。

令和元年10月に下水道使用料の改定を行い、さらに令和2年4月から地方公営企業法を適用する公営企業会計に移行し、財務諸表を作成することとなり、減価償却費等の現金支出を伴わないコストや資産・負債の状況も把握できることとなった。その結果、経営成績や財政状態をより正確に評価・判断することが可能となり、将来の収支見通しについて中長期的な視点に基づいて適切な経営方針を決定できることとなった。

下水道事業は長期に渡る先行投資型の事業であり、莫大な建設費をかけほぼ整備されてきたが、今後も施設の老朽化により、改築更新等に多額の費用が想定される。また近年、全国各地で過去最大級の記録的な大雨等が頻発し、市内でも浸水被害が発生しており、雨水対策は重要な課題である。

今後は、人口減少等に伴う下水道使用料の減少や施設の老朽化に伴う改築、更新等に多額の費用が見込まれることから、事業を取り巻く経営環境は一段と厳しいものになることが懸念される。このため、経営状況の把握・分析・将来予測に基づいて、収支均衡を図るための事業の合理化・効率化を図り、その上で適正な下水道使用料のあり方も含めた経営戦略を策定し、経営の健全性・効率性に努めていただきたい。

## 1 事業の概要

### (1) 業務実績

| 区分           |                | 2年度       | 元年度       | 増減     | 増減率(%) |
|--------------|----------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 行政区域内人口 A    | 人              | 45,956    | 46,475    | △519   | △1.1   |
| 処理区域内人口 B    | 人              | 43,282    | 43,770    | △488   | 1.1    |
| 水洗化人口 C      | 人              | 37,877    | 38,260    | △383   | △1.0   |
| 普及率 B/A×100  | %              | 94.2      | 94.2      | 0.0    | 0.0    |
| 接続率 C/B×100  | %              | 87.5      | 87.4      | 0.1    | 0.1    |
| 水洗化率 C/A×100 | %              | 82.4      | 82.3      | 0.1    | 0.1    |
| 排水戸数         | 戸              | 17,337    | 17,203    | 134    | 0.8    |
| 年間総処理水量 D    | m <sup>3</sup> | 5,099,062 | 5,013,177 | 85,885 | 1.7    |
| 有収水量 E       | m <sup>3</sup> | 4,870,867 | 4,877,899 | △7,032 | △0.1   |
| 有収率 E/D×100  | %              | 95.5      | 97.3      | △1.8   | △1.8   |

当年度の業務実績のうち、排水戸数は17,337件で、前年度に比べ134件増加している。水洗化人口は37,877人で、前年度に比べ383人減少している。

総処理水量は5,099,062 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ85,885 m<sup>3</sup> (1.7%) 増加、有収水量は4,870,867 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ7,032 m<sup>3</sup> (0.1%) 減少している。有収率は95.5%で、前年度に比べ1.8%減少している。

[業務実績比較表は別表第10]

### (2) 月別汚水処理水量

(単位：m<sup>3</sup>)

| 区分  | 4月      | 5月      | 6月      | 7月      | 8月      | 9月      |           |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 2年度 | 390,680 | 418,141 | 418,981 | 407,957 | 428,904 | 449,556 |           |
|     |         |         |         |         |         |         |           |
| 区分  | 10月     | 11月     | 12月     | 1月      | 2月      | 3月      | 計         |
| 2年度 | 421,090 | 417,287 | 422,141 | 405,210 | 462,700 | 456,415 | 5,099,062 |
|     |         |         |         |         |         |         |           |

### (3) 用途別排除汚水状況

(単位：m<sup>3</sup>・円)

| 区分    | 2年度       |               | 元年度   |     | 増減    |     |
|-------|-----------|---------------|-------|-----|-------|-----|
|       | 排除汚水量     | 使用料           | 排除汚水量 | 使用料 | 排除汚水量 | 使用料 |
| 一般家庭  | 3,516,429 | 679,885,411   | —     | —   | —     | —   |
| 官公署   | 223,533   | 51,518,181    | —     | —   | —     | —   |
| 営業    | 605,016   | 147,351,408   | —     | —   | —     | —   |
| 特定事業場 | 330,486   | 90,198,492    | —     | —   | —     | —   |
| 工場    | 176,323   | 45,299,799    | —     | —   | —     | —   |
| 温泉    | 19,080    | 2,623,488     | —     | —   | —     | —   |
| 合計    | 4,870,867 | 1,016,876,779 |       |     |       |     |

(消費税等込)

## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収支

#### 収 入

(単位：円・%)

| 区分      | 予算額           | 決算額           | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|---------|---------------|---------------|------------------|-------|
| 下水道事業収益 | 2,607,115,000 | 2,551,500,125 | △55,614,875      | 97.9  |
| 営業収益    | 1,180,472,000 | 1,181,685,606 | 1,213,606        | 100.1 |
| 営業外収益   | 1,426,643,000 | 1,369,060,815 | △57,582,185      | 96.0  |
| 特別利益    | 0             | 753,704       | 753,704          | -     |

(消費税等込)

#### 支 出

(単位：円・%)

| 区分      | 予算額           | 決算額           | 翌年度繰越額     | 不用額        | 執行率  |
|---------|---------------|---------------|------------|------------|------|
| 下水道事業費用 | 2,588,187,000 | 2,526,797,558 | 21,781,600 | 39,607,842 | 97.6 |
| 営業費用    | 2,221,623,000 | 2,172,470,969 | 21,781,600 | 27,370,431 | 97.8 |
| 営業外費用   | 320,184,000   | 311,284,234   | 0          | 8,899,766  | 97.2 |
| 特別損失    | 45,380,000    | 43,042,355    | 0          | 2,337,645  | 94.8 |
| 予備費     | 1,000,000     | 0             | 0          | 1,000,000  | 0    |

(消費税等込)

収入については、予算額 2,607,115,000 円に対し、決算額は 2,551,500,125 円（執行率 97.9%）で、55,614,875 円減少している。これは、営業収益 1,213,606 円の増等、営業外収益 57,582,185 円の減によるものである。

下水道使用料の収納率については、現年度分は 98.3%、過年度分は 87.5%である。不納欠損額は 1,048,104 円である。

支出については、予算額 2,588,187,000 円に対し、決算額は 2,526,797,558 円（執行率 97.6%）で、翌年度へ 21,781,600 円繰越し 39,607,842 円の不用額を生じている。これは主に営業費用であり、このうち管渠費の委託料が明治町 2 丁目ポンプ運転管理の減により 7,954,638 円不用、翌年度へ 17,060,600 円繰越している。ポンプ場費の動力費は稼働用重油と電力量の減により 1,047,968 円不用、処理場費の動力費も使用電力量減により 1,782,986 円不用等によるものである。

### 収益的収支の前年度比較

(単位：円・%)

| 区分  | 2年度           | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----|---------------|-----|-----|-----|
| 収入額 | 2,551,500,125 | -   | -   | -   |
| 支出額 | 2,526,797,558 | -   | -   | -   |
| 差引額 | 24,702,567    | -   | -   | -   |

(消費税等込)

(2) 資本的収支  
収 入

(単位：円・%)

| 区分    | 予算額           | 決算額           | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|-------|---------------|---------------|------------------|-------|
| 資本的収入 | 1,490,761,490 | 1,390,693,952 | △100,067,538     | 93.3  |
| 企業債   | 988,300,000   | 921,700,000   | △66,600,000      | 93.3  |
| 出資金   | 349,175,000   | 342,186,365   | △6,988,635       | 98.0  |
| 国県補助金 | 141,876,490   | 114,733,900   | △27,142,590      | 80.9  |
| 負担金   | 11,410,000    | 12,073,687    | 663,687          | 105.8 |

(消費税等込)

支 出

(単位：円・%)

| 区分     | 予算額           | 決算額           | 翌年度繰越額     | 不用額        | 執行率   |
|--------|---------------|---------------|------------|------------|-------|
| 資本的支出  | 2,341,081,927 | 2,237,176,573 | 59,047,851 | 44,857,503 | 95.6  |
| 建設改良費  | 588,316,927   | 484,413,139   | 59,047,851 | 44,855,937 | 82.3  |
| 企業債償還金 | 1,752,765,000 | 1,752,763,434 | 0          | 1,566      | 100.0 |

(消費税等込)

収入については、予算額 1,490,761,490 円に対し、決算額は 1,390,693,952 円（執行率 93.3%）で、100,067,538 円減少している。これの主なもの、企業債 66,600,000 円、国県補助金 27,142,590 円の減によるものである。

支出については、予算額 2,341,081,927 円に対し、決算額は 2,237,176,573 円（執行率 95.6%）で、44,857,503 円の不用額を生じている。これは主に建設改良費であり、そのうちの管渠建設改良費の工事請負費が雨水管渠築造工事分、道路改良に伴う分、その他工事分の減により 17,649,800 円不用、翌年度へ 26,776,980 円繰越している。また、流域下水道建設費負担金が 21,381,932 円不用となったことによるものである。

支出に対する収入不足額 846,482,621 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 30,600,119 円、当年度分損益勘定留保資金 809,563,065 円及び旧特別会計からの引継金 6,319,437 円をもって補てんされている。

資本的収支の前年度比較

(単位：円・%)

| 区分  | 2年度           | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----|---------------|-----|-----|-----|
| 収入額 | 1,390,693,952 | —   | —   | —   |
| 支出額 | 2,237,176,573 | —   | —   | —   |
| 差引額 | △846,482,621  | —   | —   | —   |

(消費税等込)

## (3) 工事の状況

ア 建設改良費の管渠事業費は260,253,845円である。このうち工事請負費は、  
 明治町二丁目雨水排水ポンプ整備工事（管工事）ほか20件250,516,200円、  
 うち翌年度に26,776,980円繰越している。主な工事は次表のとおりである。  
 工 事

(1,000万円以上記載。単位：円)

| 工 事 名                   | 工 事 内 容                                                                                                                        | 工 事 費      | 着 工<br>年 月 日  | 竣 工<br>検 査 日 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|--------------|
| 明治町二丁目雨水排水ポンプ整備工事（管工事）  | 放流管工<br>鋼管φ400mm L=78.0m<br>電気設備土木工<br>張コンクリート A=31.0㎡                                                                         | 55,467,500 | 令和<br>元.11.15 | 令和<br>2.7.10 |
| 上井地区雨水排水路工事（単独）         | 排水路工<br>プレキャストU型 L=67.9m<br>2号接合桝 N=1ヶ所                                                                                        | 14,579,400 | 令和<br>元.11.15 | 令和<br>2.5.27 |
| 明治町二丁目雨水排水ポンプ整備工事（機械電気） | 電気設備工<br>ポンプ制御盤 N=1面<br>非常用発電機 N=1台<br>引込開閉器盤 N=1面<br>水位計 N=1組<br>フロートスイッチ N=2組<br>機械設備工<br>水中ポンプ N=2台<br>蝶形弁 N=2台<br>逆止弁 N=2個 | 58,703,700 | 令和<br>元.11.20 | 令和<br>2.6.17 |
| 上井地区雨水排水路工事1工区          | 排水路工<br>プレキャストL型 L=64.0m                                                                                                       | 19,382,000 | 令和<br>2.10.7  | 令和<br>3.3.9  |
| 上井地区雨水排水路工事2工区          | 排水路工<br>プレキャストU型 L=13.4m<br>プレキャストL型 L=18.0m                                                                                   | 12,815,000 | 令和<br>2.11.3  | 翌年度へ<br>繰越   |
| 上灘真空ステーション設備工事          | 機械設備<br>真空ステーション1式<br>真空ユニット3組<br>電気設備<br>制御盤1面<br>引込開閉器盤                                                                      | 36,507,900 | 令和<br>2.11.3  | 令和<br>3.3.30 |
| 上灘枝線外工事第1工区             | 管渠工<br>真空用ポリエチレンφ100 L=170.0m<br>薄肉塩ビ管φ150 L=17.5m                                                                             | 12,752,300 | 令和<br>2.12.12 | 令和<br>3.3.29 |

(消費税等込)

イ 建設改良費の処理場事業費は 610,500 円である。これは委託料で、農業集落排水事業（機能強化対策）工事設計業務である。

ウ 建設改良費の流域下水道事業費は 186,238,774 円である。  
これは、天神川流域下水道建設事業に係る市町負担金 188,754,505 円のうち翌年度に 2,515,731 円を繰越している。

エ その他営業設備は 37,310,020 円で、全て機械装置購入費である。  
主なものは、八幡町マンホールポンプ通報装置 1 基、大原マンホールポンプ No.2 1 基、小田処理施設破砕機 1 台、非常用通用装置 志村地区 18 基、中野地区 13 基である。

### 3 経営成績

#### (1) 損益収支の状況

(単位：円・%)

| 区分                             | 2年度            | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|--------------------------------|----------------|-----|-----|-----|
| 営業収益 A                         | 1,089,294,364  | —   | —   | —   |
| 営業費用 B                         | 2,128,481,429  | —   | —   | —   |
| 営業利益 C=A-B<br>(△は営業損失)         | △1,039,187,065 | —   | —   | —   |
| 営業外収益 D                        | 1,369,138,953  | —   | —   | —   |
| 営業外費用 E                        | 293,560,789    | —   | —   | —   |
| 営業外利益 F=D-E                    | 1,075,578,164  | —   | —   | —   |
| 経常利益 G=C+F                     | 36,391,099     | —   | —   | —   |
| 特別利益 H                         | 753,704        | —   | —   | —   |
| 特別損失 I                         | 43,042,355     | —   | —   | —   |
| 特別損益 J=H-I                     | △42,288,651    | —   | —   | —   |
| 当年度純利益 K<br>(△は純損失) =C+F+J+G+J | △5,897,552     | —   | —   | —   |
| 前年度繰越欠損金 L                     | 683,729,544    | —   | —   | —   |
| その他未処分利益<br>剰余金変動額 M           | 0              | —   | —   | —   |
| 当年度未処理欠損金<br>-K + L + M        | 689,627,096    | —   | —   | —   |

(消費税等抜き)

ア 総収益 2,459,187,021 円の内訳は、営業収益 1,089,294,364 円（構成比 44.3%）、営業外収益 1,369,138,953 円（構成比 55.7%）及び特別利益 753,704 円（構成比 0.0%）である。

イ 総費用 2,465,084,573 円の内訳は、営業費用 2,128,481,429 円（構成比 86.4%）、営業外費用 293,560,789 円（構成比 11.9%）及び特別損失 43,042,355 円（構成比 1.7%）である。

ウ 営業費用を節別にみた主なものは、人件費 107,387,205 円（構成比 4.4%）、委託料 75,263,035 円（構成比 3.1%）、減価償却費 1,438,124,987 円（構成比 58.4%）、会費及び負担金 409,968,961 円（構成比 16.7%）、支払利息 290,123,134 円（構成比 11.8%）である。

エ 純損失は 5,897,552 円で、主な理由は営業収益に対し営業費用が高額なため営業損失 1,039,187,065 円がある。

オ 当年度未処理欠損金 689,627,096 円は、議会の議決による資本金減少の処理 79,265,417 円とし、残りは繰越欠損金となる。

[損益計算書比較表は別表第 11、収益的費用節別比較表は別表第 14]

#### 4 財政状態

##### (1) 貸借対照表

(単位：円・%)

| 区分           | 2年度            | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|--------------|----------------|-----|-----|-----|
| 固定資産 A       | 34,528,961,439 | —   | —   | —   |
| 流動資産 B       | 149,823,431    | —   | —   | —   |
| 資産合計 A+B     | 34,678,784,870 | —   | —   | —   |
| 固定負債 C       | 17,855,309,387 | —   | —   | —   |
| 流動負債 D       | 1,908,928,713  | —   | —   | —   |
| 繰延収益 E       | 14,631,230,448 | —   | —   | —   |
| 負債合計 F=C+D+E | 34,395,468,548 | —   | —   | —   |
| 資本金 G        | 859,913,753    | —   | —   | —   |
| 剰余金 H        | △576,597,431   | —   | —   | —   |
| 資本合計 I=G+H   | 283,316,322    | —   | —   | —   |
| 負債・資本合計 F+I  | 34,678,784,870 | —   | —   | —   |

ア 資産 34,678,784,870 円の内訳は、固定資産 34,528,961,439 円（構成比 99.6%）、流動資産 149,823,431 円（構成比 0.4%）である。

固定資産のうち、有形固定資産が 33,385,177,909 円（構成比 96.3%）、無形固定資産が 1,143,283,530 円（構成比 3.3%）である。

流動資産のうち、現金預金が 118,836,551 円（構成比 0.3%）、未収金が 30,986,880 円（構成比 0.1%）である。

イ 負債 34,395,468,548 円（構成比 99.2%）の内訳は、固定負債 17,855,309,387 円（構成比 51.5%）、流動負債 1,908,928,713 円（構成比 5.5%）及び繰延収益 14,631,230,448 円（構成比 42.2%）である。

ウ 資本 283,316,322 円（構成比 0.8%）の内訳は、資本金 859,913,753 円（構成比 2.5%）及び剰余金△576,597,431 円（構成比△1.7%）である。

負債及び資本のなかで最も構成比の大きいものは、固定負債 17,855,309,387 円で、全体の 51.5%を占めている。

[貸借対照比較表は別表第 15]

##### (2) キャッシュ・フロー計算書

(単位：円・%)

| 区分                   | 2年度          | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|----------------------|--------------|-----|-----|-----|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー A   | 892,623,559  | —   | —   | —   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー B   | △327,005,433 | —   | —   | —   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー C   | △488,877,069 | —   | —   | —   |
| 資金増減額 D=A+(△は減少) B+C | 76,741,057   | —   | —   | —   |
| 資金期首残高 E             | 42,095,494   | —   | —   | —   |
| 資金期末残高 D+E           | 118,836,551  | —   | —   | —   |

ア 業務活動によるキャッシュ・フローは、企業の営業活動により生み出されるキャッシュ・フローで、損益計算上の純利益（純損失）を現金収支に置き換えていくことにより損益計算上でどの程度資金を生み出すことができるのかを把握できる。ここの値が大きいほど営業活動が良好で、ここの値がマイナスになっている企業は危険であるといえる。

業務活動によるキャッシュ・フロー892,623,559 円の内訳は、当年度純損失 5,897,552 円、当年度損益勘定留保資金 810,387,426 円、引当金の増加・減少 18,519,302 円、資産及び負債の増減 69,614,383 円、その他業務活動以外のもの 290,123,134 円及び投資活動、財務活動以外のもの△290,123,134 円である。

イ 投資活動によるキャッシュ・フローは、建設投資や固定資産の売買によるキャッシュ・フローを表したもので、建設投資額とその資金となる補助金等で収支を計算する。下水道事業では資産の売却を行い臨時的に大きな収入がない限りマイナスとなることが多いといえる。

投資活動によるキャッシュ・フロー△327,005,433 円の内訳は、有形固定資産の取得による支出△273,206,176 円、無形固定資産の取得による支出△169,307,977 円、国県補助金による収入 104,303,547 円及び受益者負担金分担金による収入 11,205,173 円である。

ウ 財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金の借入、返済によるキャッシュ・フローを表している。ここの値がプラスになっている場合、借入金により資金調達を行っているといえる。マイナスの場合は、借入金の残高を減らしながら建設投資等を行っているということになる。

財務活動によるキャッシュ・フロー△488,877,069 円の内訳は、建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 921,700,000 円及び建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出△1,752,763,434 円並びに他会計からの出資による収入 342,186,365 円である。

[キャッシュ・フロー計算書は別表第 16]

### (3) 企業債及び一時借入金の概況

#### ア 企業債の状況

(単位：円)

| 借入先        | 前年度末残高         | 本年度借入額      | 本年度償還額        | 本年度末残高         |
|------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 財務省財政融資資金  | 5,774,991,461  | 0           | 541,280,154   | 5,233,711,307  |
| かんぽ生命保険    | 1,569,114,255  | 0           | 172,916,096   | 1,396,198,159  |
| 地方公共団体金融機構 | 5,786,250,944  | 337,300,000 | 529,263,060   | 5,594,287,884  |
| 山陰合同銀行     | 1,481,869,298  | 418,100,000 | 125,888,072   | 1,774,081,226  |
| 鳥取銀行       | 2,403,670,516  | 135,700,000 | 135,854,568   | 2,403,515,948  |
| 倉吉信用金庫     | 1,516,852,162  | 30,600,000  | 89,764,310    | 1,457,687,852  |
| 鳥取中央農業協同組合 | 1,934,076,956  | 0           | 157,797,174   | 1,776,279,782  |
| 計          | 20,466,825,592 | 921,700,000 | 1,752,763,434 | 19,635,762,158 |

償還については、借入件数 360 件の内、財務省財政融資資金 88 件、かんぽ生命保険 6 件、地方公共団体金融機構 193 件、山陰合同銀行 11 件、鳥取銀行 7 件、倉吉信用金庫 6 件、鳥取中央農業協同組合 7 件、合計 318 件 1,752,763,434 円の返済がなされた。

令和 2 年度で償還済が 9 件あり、年度末未償還残高は、351 件 19,635,762,158 円である。

イ 一時借入金の状況

(単位：円)

| 借入先       | 前年度末残高 | 本年度借入額    | 本年度償還額    | 本年度末残高 |
|-----------|--------|-----------|-----------|--------|
| 倉吉市水道事業会計 | 0      | 1,345,369 | 1,345,369 | 0      |
| 計         | 0      | 1,345,369 | 1,345,369 | 0      |

## 5 経営分析

### (1) 構成比率

資産の構成比率は、固定資産 99.6%と流動資産 0.4%であり、固定資産構成比率が大であれば資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば流動性は良好であるといえる。

負債の構成比率は、固定負債構成比率 51.5%、流動負債構成比率は 5.5%であり、総資本のうち自己資本で賄われるかを示し、50%を超えていれば健全とされる自己資本構成比率は 43.0%となっている。

### (2) 財務比率

固定比率は 231.5%で、固定資産が自己資本によって賄われるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。

固定資産対長期資本比率は 105.4%で、固定資産の調達に自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも 100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。

財政状態を各指数で分析し、企業の債務に対する短期債務に対する支払能力を表す流動比率、酸性試験比率（当座比率）はともに 7.8%、現金預金比率は 6.2%で、理想比率は 100%以上とされている。

負債比率は 132.5%で、負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一主義であるので、100%以下を理想とする。

### (3) 回転率

回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。

総資本回転率は 0.03 回、自己資本回転率は 0.07 回、流動資産回転率は 7.03 回である。

### (4) 収益率

収益率は、収益と費用を対比して企業の経営活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。

純利益対総収益比率は  $\Delta 0.2\%$ 、収益と費用を対比した総収益対総費用比率は 99.8%で、経営成績及び財政状態を示すもので、収益と費用を対比してその比率は大きいほど良好とされている。100 円の費用を投入して 99.8 円の収入を得ていることを表すものである。

売上高経常利益率は 3.3%となっている。営業収益に対して経営利益がどの程度生み出されているのかを分析するものである。

### (5) その他

減価償却累計率 47.8%は、償却資産の取得価額に対する減価償却累計額の割合で、法定耐用年数のうち何年が経過したかの割合を表すものである。

債務償還年数は 22.0 年で、毎年継続的に獲得できる資金をすべて債務償還に当てた場合に何年で返済できるかを見るものである。

〔経営分析表は別表第 17〕

## 別表第10

## 業務実績比較表

| 区 分                |                  | 2年度            | 元年度       | 備 考                                  |                    |
|--------------------|------------------|----------------|-----------|--------------------------------------|--------------------|
| 行政区域内人口 (A)        | 人                | 45,956         | 46,475    |                                      |                    |
| 処理区域内人口 (B)        | 人                | 43,282         | 43,770    |                                      |                    |
| 水洗化人口 (C)          | 人                | 37,877         | 38,260    |                                      |                    |
| 下水道普及率             | %                | 94.2           | 94.2      | $\frac{B}{A} \times 100$             |                    |
| 下水道接続率             | %                | 87.5           | 87.4      | $\frac{C}{B} \times 100$             |                    |
| 水洗化率 (下水道)         | %                | 82.4           | 82.3      | $\frac{C}{A} \times 100$             |                    |
| 排水戸数               | 件                | 17,337         | 17,203    |                                      |                    |
| 年間総処理水量 (D)        | m <sup>3</sup>   | 5,099,062      | 5,013,177 |                                      |                    |
| 年間総有収水量 (E)        | m <sup>3</sup>   | 4,870,867      | 4,877,899 |                                      |                    |
| 有 収 率              | %                | 95.5           | 97.3      | $\frac{E}{D} \times 100$             |                    |
| 使用料単価              | 円/m <sup>3</sup> | 189.8          | —         | <u>下水道使用料</u><br>E                   |                    |
| 汚水処理原価             | 円/m <sup>3</sup> | 194.9          | —         | <u>汚水処理費</u><br>E                    |                    |
| 職 員 数              | 人                | 19.0           | —         |                                      |                    |
| 損益勘定所属職員数 (F)      | 人                | 16.0           | —         |                                      |                    |
| 職員一人当たり            | 汚水処理人口           | 人              | 2,367     | —                                    | $\frac{C}{F}$      |
|                    | 有 収 水 量          | m <sup>3</sup> | 304,429   | —                                    | $\frac{E}{F}$      |
|                    | 営 業 収 益          | 千円             | 68,081    | —                                    | <u>営業収益</u><br>F   |
|                    | 下 水 道 使 用 料      | 千円             | 57,780    | —                                    | <u>下水道使用料</u><br>F |
| 下水道使用料に対する職員人件費の割合 | %                | 11.6%          | —         | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{下水道使用料}}$ |                    |

## 別表第11

## 損益計算書比較表

(単位:円・%)

| 区 分                            | 2 年 度         |       | 対 前 年 度 比 較 |                                                 | 元 年 度 |       |
|--------------------------------|---------------|-------|-------------|-------------------------------------------------|-------|-------|
|                                | 金 額           | 構 成 比 | 金 額         | $\frac{2 \text{ 年 度}}{\text{元 年 度}} \times 100$ | 金 額   | 構 成 比 |
|                                |               |       |             |                                                 |       |       |
| 総 収 益 (A)                      | 2,459,187,021 | 100.0 | —           | —                                               | —     | —     |
| 1 営 業 収 益                      | 1,089,294,364 | 44.3  | —           | —                                               | —     | —     |
| 下 水 道 使 用 料                    | 924,485,537   | 37.6  | —           | —                                               | —     | —     |
| 雨 水 処 理 負 担 金                  | 164,748,827   | 6.7   | —           | —                                               | —     | —     |
| そ の 他 営 業 収 益                  | 60,000        | 0.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| 2 営 業 外 収 益                    | 1,369,138,953 | 55.7  | —           | —                                               | —     | —     |
| 国 庫 補 助 金                      | 9,710,000     | 0.4   | —           | —                                               | —     | —     |
| 他 会 計 補 助 金                    | 716,209,395   | 29.1  | —           | —                                               | —     | —     |
| 長 期 前 受 金 戻 入                  | 643,064,981   | 26.2  | —           | —                                               | —     | —     |
| 雑 収 益                          | 154,577       | 0.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| 3 特 別 利 益                      | 753,704       | 0.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| 固 定 資 産 売 却 益                  | 0             | 0.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| 過 年 度 損 益 修 正 益                | 753,704       | 0.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| そ の 他 特 別 利 益                  | 0             | 0.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| 総 費 用 (B)                      | 2,465,084,573 | 100.0 | —           | —                                               | —     | —     |
| 1 営 業 費 用                      | 2,128,481,429 | 86.4  | —           | —                                               | —     | —     |
| 管 渠 費                          | 49,957,566    | 2.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| ポ ン プ 場 費                      | 31,021,820    | 1.3   | —           | —                                               | —     | —     |
| 処 理 場 費                        | 85,918,414    | 3.5   | —           | —                                               | —     | —     |
| 水 洗 化 普 及 費                    | 5,967,447     | 0.2   | —           | —                                               | —     | —     |
| 業 務 費                          | 50,203,586    | 2.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| 総 係 費                          | 55,889,173    | 2.3   | —           | —                                               | —     | —     |
| 流 域 下 水 道 管 理<br>運 営 負 担 金     | 396,071,016   | 16.1  | —           | —                                               | —     | —     |
| 減 価 償 却 費                      | 1,438,124,987 | 58.4  | —           | —                                               | —     | —     |
| 資 産 減 耗 費                      | 15,327,420    | 0.6   | —           | —                                               | —     | —     |
| 2 営 業 外 費 用                    | 293,560,789   | 11.9  | —           | —                                               | —     | —     |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費   | 290,123,134   | 11.8  | —           | —                                               | —     | —     |
| 雑 支 出                          | 3,437,655     | 0.1   | —           | —                                               | —     | —     |
| 3 特 別 損 失                      | 43,042,355    | 1.7   | —           | —                                               | —     | —     |
| 過 年 度 損 益 修 正 損                | 292,388       | 0.0   | —           | —                                               | —     | —     |
| そ の 他 特 別 損 失                  | 42,749,967    | 1.7   | —           | —                                               | —     | —     |
| 当 年 度 純 利 益 (A)-(B)<br>(△は純損失) | △ 5,897,552   |       |             |                                                 |       |       |

## 別表第12

## 損益計算書の構成及び分析表

| 区 分          |                        | 2 年 度            |                       | 元 年 度         |             | 有収水量1 m <sup>3</sup> 当たり単価 |        |        |       |  |
|--------------|------------------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------|----------------------------|--------|--------|-------|--|
|              |                        | 決 算 額            | 構成比                   | 決 算 額         | 構成比         | 2 年 度                      | 元 年 度  |        |       |  |
| 事業<br>収<br>益 | 営業<br>収<br>益           | 下水道使用料           | 924,485,537           | 37.6          |             | 0.0                        | 189.80 |        |       |  |
|              |                        | 雨水処理負担金          | 164,748,827           | 6.7           |             | 0.0                        | 33.82  |        |       |  |
|              |                        | その他営業収益          | 60,000                | 0.0           |             | 0.0                        | 0.01   |        |       |  |
|              |                        | 計                | 1,089,294,364         | 44.3          | 0           | 0.0                        | 223.63 | 0.00   |       |  |
|              | 営業<br>外<br>収<br>益      | 営業外収益            | 1,369,138,953         | 55.7          |             | 0.0                        | 281.09 |        |       |  |
|              |                        | 特別利益             | 753,704               | 0.0           |             | 0.0                        | 0.15   |        |       |  |
| 収益合計         |                        | 2,459,187,021    | 100.0                 | 0             | 0.0         | 504.88                     | 0.00   |        |       |  |
| 事業<br>費<br>用 | 営業<br>場<br>所<br>費<br>用 | 管人               | 会計年度任用職員<br>以外<br>の職員 | 23,034,366    | 0.9         |                            | 0      | 4.73   |       |  |
|              |                        | 管人               | 会計年度任用職員              | 4,781,077     | 0.2         |                            | 0      | 0.98   |       |  |
|              |                        | 件                | 小 計                   | 27,815,443    | 1.1         | 0                          | 0.0    | 5.71   | 0.00  |  |
|              |                        | ・                | 動力費                   | 18,038,305    | 0.7         |                            | 0.0    | 3.70   |       |  |
|              |                        | ボ                | 委託料                   | 67,120,886    | 2.7         |                            | 0.0    | 13.78  |       |  |
|              |                        | ン                | 修繕費                   | 8,465,257     | 0.4         |                            | 0.0    | 1.74   |       |  |
|              |                        | プ                | 工事請負費                 | 740,000       | 0.0         |                            | 0.0    | 0.15   |       |  |
|              |                        | 場                | 路面復旧費                 | 3,410,000     | 0.2         |                            | 0.0    | 0.70   |       |  |
|              |                        | ・                | その他                   | 41,307,909    | 1.7         |                            | 0.0    | 8.48   |       |  |
|              |                        | 処                | 計                     | 166,897,800   | 6.8         | 0                          | 0.0    | 34.26  | 0.00  |  |
|              | 理                      | 水                | 人 件 費                 | 5,706,102     | 0.2         |                            | 0.0    | 1.17   |       |  |
|              | 場                      | 工                | 事 請 負 費               | 0             | 0.0         |                            | 0.0    | 0.00   |       |  |
|              | ・                      | そ                | の 他                   | 261,345       | 0.0         |                            | 0.0    | 0.05   |       |  |
|              | 費                      | 計                | 5,967,447             | 0.2           | 0           | 0.0                        | 1.23   | 0.00   |       |  |
|              | 用                      | 業                | 人 件 費                 | 64,595,257    | 2.6         |                            | 0.0    | 13.26  |       |  |
|              | ・                      | 業                | 務 費                   | 3,072,868     | 0.1         |                            |        | 0.63   |       |  |
|              | ・                      | 退                | 職 給 付 費               | 6,197,535     | 0.3         |                            | 0.0    | 1.27   |       |  |
|              | ・                      | 小                | 計                     | 73,865,660    | 3.0         | 0                          | 0.0    | 15.16  | 0.00  |  |
|              | ・                      | そ                | の 他                   | 32,227,099    | 1.3         |                            | 0.0    | 6.62   |       |  |
|              | ・                      | 計                | 106,092,759           | 4.3           | 0           | 0.0                        | 21.78  | 0.00   |       |  |
|              | ・                      | 流                | 域下水道管理運営費負担金          | 396,071,016   | 16.1        |                            | 0.0    | 81.31  |       |  |
|              | ・                      | 減                | 価 償 却 費               | 1,438,124,987 | 58.4        |                            | 0.0    | 295.25 |       |  |
|              | ・                      | 資                | 産 減 耗 費               | 15,327,420    | 0.6         |                            | 0.0    | 3.15   |       |  |
|              | ・                      | そ                | の 他 営 業 費 用           | 0             | 0.0         |                            | 0.0    | 0.00   |       |  |
|              | ・                      | 営                | 業 費 用 計               | 2,128,481,429 | 86.4        | 0                          | 0.0    | 436.98 | 0.00  |  |
|              | 営業<br>外<br>費<br>用      | 支<br>払<br>利<br>息 | 企                     | 業 債 利 息       | 290,123,134 | 11.8                       |        | 0.0    | 59.56 |  |
|              |                        |                  | 借                     | 入 金 利 息       | 0           | 0.0                        |        | 0.0    | 0.00  |  |
| 計            |                        |                  | 290,123,134           | 11.8          | 0           | 0.0                        | 59.56  | 0.00   |       |  |
| 雑            |                        | 支 出              | 3,437,655             | 0.1           |             | 0.0                        | 0.71   |        |       |  |
| 営            |                        | 業 外 費 用 計        | 293,560,789           | 11.9          | 0           | 0.0                        | 60.27  | 0.00   |       |  |
| 特            | 別                      | 損 失              | 43,042,355            | 1.7           |             | 0.0                        | 8.84   |        |       |  |
| 費用合計         |                        | 2,465,084,573    | 100.0                 | 0             | 0.0         | 506.09                     | 0.00   |        |       |  |

## 別表第13

## 収 納 状 況

| 区        | 分    | 令和2年度         |               |           |        |            |       |
|----------|------|---------------|---------------|-----------|--------|------------|-------|
|          |      | 調定額           | 収納額           | 未収金減額     |        | 未収額        | 収納率   |
|          |      |               |               | 不納欠損額     | その他    |            |       |
| 下水道使用料   | 現年度分 | 1,016,876,779 | 999,295,720   | 0         | 0      | 17,581,059 | 98.3  |
|          | 過年度分 | 114,594,989   | 100,276,269   | 1,048,104 | 54,316 | 13,216,300 | 87.5  |
|          | 計    | 1,131,471,768 | 1,099,571,989 | 1,048,104 | 54,316 | 30,797,359 | 97.2  |
| その他営業収益  | 現年度分 | 60,000        | 60,000        | 0         | 0      | 0          | 100.0 |
|          | 過年度分 | 0             | 0             | 0         | 0      | 0          | —     |
|          | 計    | 60,000        | 60,000        | 0         | 0      | 0          | 100.0 |
| 営業外雑収益   | 現年度分 | 76,439        | 76,439        | 0         | 0      | 0          | 100.0 |
|          | 過年度分 | 0             | 0             | 0         | 0      | 0          | —     |
|          | 計    | 76,439        | 76,439        | 0         | 0      | 0          | 100.0 |
| 負担金及び分担金 | 現年度分 | 12,073,687    | 11,938,327    | 0         | 0      | 135,360    | 98.9  |
|          | 過年度分 | 3,191,724     | 818,953       | 19,480    | 0      | 2,353,291  | 25.7  |
|          | 計    | 15,265,411    | 12,757,280    | 19,480    | 0      | 2,488,651  | 83.6  |

## 過 年 度 未 収 金

| 区分   | 下水道使用料      |             |      | その他営業収益 |     |     | 営業外雑収益 |     |     | 負担金及び分    |         |
|------|-------------|-------------|------|---------|-----|-----|--------|-----|-----|-----------|---------|
|      | 調定額         | 収納額         | 収納率  | 調定額     | 収納額 | 収納率 | 調定額    | 収納額 | 収納率 | 調定額       | 収納額     |
| 10年度 | 0           | 0           | —    | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 30,983    | 30,983  |
| 11年度 | 0           | 0           | —    | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 8,500     | 8,500   |
| 12年度 | 0           | 0           | —    | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 4,500     | 4,500   |
| 17年度 | 53,130      | 38,288      | 72.1 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 0         | 0       |
| 18年度 | 94,787      | 25,989      | 27.4 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 43,500    | 43,500  |
| 19年度 | 107,251     | 1,155       | 1.1  | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 231,760   | 39,530  |
| 20年度 | 268,930     | 0           | 0.0  | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 252,620   | 20,860  |
| 21年度 | 541,357     | 36,626      | 6.8  | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 274,170   | 27,550  |
| 22年度 | 572,801     | 37,567      | 6.6  | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 126,120   | 0       |
| 23年度 | 734,807     | 49,386      | 6.7  | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 48,890    | 34,330  |
| 24年度 | 1,050,663   | 170,271     | 16.2 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 173,700   | 96,080  |
| 25年度 | 1,158,656   | 91,056      | 7.9  | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 175,750   | 60,000  |
| 26年度 | 1,493,757   | 382,673     | 25.6 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 262,121   | 32,881  |
| 27年度 | 2,264,644   | 481,396     | 21.3 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 365,080   | 19,409  |
| 28年度 | 2,877,887   | 715,659     | 24.9 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 279,520   | 0       |
| 29年度 | 2,514,911   | 411,045     | 16.3 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 272,740   | 108,780 |
| 30年度 | 1,762,929   | 397,082     | 22.5 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 204,980   | 56,280  |
| 元年度  | 99,098,479  | 97,438,076  | 98.3 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 436,790   | 235,770 |
| 合計   | 114,594,989 | 100,276,269 | 87.5 | 0       | 0   | —   | 0      | 0   | —   | 3,191,724 | 818,953 |

## 比 較 表

(単位：円・%)

| 令 和 元 年 度 |       |           |       |       |       |
|-----------|-------|-----------|-------|-------|-------|
| 調 定 額     | 収 納 額 | 未 収 金 減 額 |       | 未 収 額 | 収 納 率 |
|           |       | 不 納 欠 損 額 | そ の 他 |       |       |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |
| —         | —     | —         | —     | —     | —     |

※令和元年度は法非適用事業のため、比較できない。 (消費税等込)

## の 収 納 状 況

(単位：円・%)

| 担 金   | 合 計         |             |           |           |            |       |       |
|-------|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|-------|-------|
|       | 収 納 率       | 調 定 額       | 収 納 額     | 未 収 金 減 額 |            | 未 収 額 | 収 納 率 |
|       |             |             | 不 納 欠 損 額 | そ の 他     |            |       |       |
| 100.0 | 30,983      | 30,983      | 0         | 0         | 0          | 100.0 |       |
| 100.0 | 8,500       | 8,500       | 0         | 0         | 0          | 100.0 |       |
| 100.0 | 4,500       | 4,500       | 0         | 0         | 0          | 100.0 |       |
| —     | 53,130      | 38,288      | 0         | 0         | 14,842     | 72.1  |       |
| 100.0 | 138,287     | 69,489      | 0         | 0         | 68,798     | 50.2  |       |
| 17.1  | 339,011     | 40,685      | 0         | 0         | 298,326    | 12.0  |       |
| 8.3   | 521,550     | 20,860      | 48,717    | 0         | 451,973    | 4.0   |       |
| 10.0  | 815,527     | 64,176      | 48,332    | 0         | 703,019    | 7.9   |       |
| 0.0   | 698,921     | 37,567      | 305,551   | 0         | 355,803    | 5.4   |       |
| 70.2  | 783,697     | 83,716      | 228,000   | 0         | 471,981    | 10.7  |       |
| 55.3  | 1,224,363   | 266,351     | 222,872   | 0         | 735,140    | 21.8  |       |
| 34.1  | 1,334,406   | 151,056     | 0         | 0         | 1,183,350  | 11.3  |       |
| 12.5  | 1,755,878   | 415,554     | 16,821    | 0         | 1,323,503  | 23.7  |       |
| 5.3   | 2,629,724   | 500,805     | 197,291   | 0         | 1,931,628  | 19.0  |       |
| 0.0   | 3,157,407   | 715,659     | 0         | 0         | 2,441,748  | 22.7  |       |
| 39.9  | 2,787,651   | 519,825     | 0         | 0         | 2,267,826  | 18.6  |       |
| 27.5  | 1,967,909   | 453,362     | 0         | 0         | 1,514,547  | 23.0  |       |
| 54.0  | 99,535,269  | 97,673,846  | 0         | 54,316    | 1,807,107  | 98.1  |       |
| 25.7  | 117,742,730 | 103,467,993 | 1,067,584 | 54,316    | 15,569,591 | 87.9  |       |

(消費税等込)

## 費用節別

| 区 分         |                       | 2 年 度       |       |         | 元 年 度 |       |
|-------------|-----------------------|-------------|-------|---------|-------|-------|
|             |                       | 金 額         | 構 成 比 | 前 年 度 比 | 金 額   | 構 成 比 |
| 人<br>件<br>費 | 給 料                   | 55,064,371  | 2.2   | —       | —     | —     |
|             | 手 当                   | 21,852,945  | 0.9   | —       | —     | —     |
|             | 賞 与 引 当 金 繰 入 額       | 6,711,509   | 0.3   | —       | —     | —     |
|             | 法 定 福 利 費             | 16,247,972  | 0.7   | —       | —     | —     |
|             | 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 1,312,873   | 0.1   | —       | —     | —     |
|             | 退 職 給 付 費             | 6,197,535   | 0.2   | —       | —     | —     |
|             | 報 酬                   | 0           | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 計                     | 107,387,205 | 4.4   | —       | —     | —     |
| 物<br>件<br>費 | 児 童 手 当               | 831,000     | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 賃 金                   | 0           | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 旅 費                   | 0           | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 報 償 費                 | 500,153     | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 被 服 費                 | 175,935     | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 備 消 品 費               | 516,808     | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 燃 料 費                 | 146,958     | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 光 熱 水 費               | 11,085,810  | 0.5   | —       | —     | —     |
|             | 印 刷 製 本 費             | 337,348     | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 通 信 運 搬 費             | 6,444,091   | 0.3   | —       | —     | —     |
|             | 広 告 料                 | 0           | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 委 託 料                 | 75,263,035  | 3.1   | —       | —     | —     |
|             | 手 数 料                 | 26,409,293  | 1.1   | —       | —     | —     |
|             | 賃 借 料                 | 2,868,176   | 0.1   | —       | —     | —     |
|             | 修 繕 費                 | 8,896,940   | 0.4   | —       | —     | —     |
|             | 工 事 請 負 費             | 740,000     | 0.0   | —       | —     | —     |
|             | 路 面 復 旧 費             | 3,410,000   | 0.1   | —       | —     | —     |
| 動 力 費       | 18,038,305            | 0.7         | —     | —       | —     |       |

# 比較表

(単位：円・%)

| 区 分                        |                 | 2 年 度         |       |           | 元 年 度 |       |
|----------------------------|-----------------|---------------|-------|-----------|-------|-------|
|                            |                 | 金 額           | 構 成 比 | 前 年 度 対 比 | 金 額   | 構 成 比 |
| そ<br>の<br>他<br>の<br>経<br>費 | 薬 品 費           | 432,140       | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 材 料 費           | 638,275       | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 交 際 費           | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 補 償 金           | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 研 修 費           | 20,000        | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 食 糧 費           | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 厚 生 費           | 143,290       | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 会 費 及 び 負 担 金   | 409,968,961   | 16.7  | —         | —     | —     |
|                            | 保 険 料           | 309,269       | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 466,030       | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 減 価 償 却 費       | 1,438,124,987 | 58.4  | —         | —     | —     |
|                            | 固 定 資 産 除 却 費   | 15,327,420    | 0.6   | —         | —     | —     |
|                            | た な 卸 資 産 減 耗 費 | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 材 料 売 却 原 価     | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 公 課 費           | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 水 道 週 間 費       |               | —     | —         | —     | —     |
|                            | 受 託 工 事 費       |               | —     | —         | —     | —     |
|                            | 消 火 栓 修 繕 費     |               | —     | —         | —     | —     |
|                            | 雑 費             | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
| 計                          | 2,021,094,224   | 82.0          | —     | —         | —     |       |
| 支 払 利 息                    | 企 業 債 利 息       | 290,123,134   | 11.8  | —         | —     | —     |
|                            | 借 入 金 利 息       | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | 小 計             | 290,123,134   | 11.8  | —         | —     | —     |
| 雑 支 出                      | 不 用 品 売 却 原 価   | 0             | 0.0   | —         | —     | —     |
|                            | そ の 他 雑 支 出     | 3,437,655     | 0.1   | —         | —     | —     |
|                            | 小 計             | 3,437,655     | 0.1   | —         | —     | —     |
| 固 定 資 産 売 却 損              | 0               | 0.0           | —     | —         | —     |       |
| 災 害 に よ る 損 失              | 0               | 0.0           | —     | —         | —     |       |
| 過 年 度 損 益 修 正 損            | 292,388         | 0.0           | —     | —         | —     |       |
| そ の 他 特 別 損 失              | 42,749,967      | 1.7           | —     | —         | —     |       |
| 計                          | 336,603,144     | 13.6          | —     | —         | —     |       |
| 合 計                        | 2,465,084,573   | 100.0         | —     | —         | —     |       |

## 別表第15

## 貸借対照

| 区 分               | 資 産 の 部        |       |           | 元 年 度 |       |
|-------------------|----------------|-------|-----------|-------|-------|
|                   | 2 年 度          |       |           | 金 額   | 構 成 比 |
|                   | 金 額            | 構 成 比 | 前 年 度 対 比 |       |       |
| 1 固 定 資 産         | 34,528,961,439 | 99.6  | —         | —     | —     |
| ① 有 形 固 定 資 産     | 33,385,177,909 | 96.3  | —         | —     | —     |
| イ 土 地             | 240,543,478    | 0.7   | —         | —     | —     |
| ロ 建 物             | 523,960,326    | 1.5   | —         | —     | —     |
| ハ 構 築 物           | 31,437,478,921 | 90.7  | —         | —     | —     |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 1,178,492,476  | 3.4   | —         | —     | —     |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 52,634         | 0.0   | —         | —     | —     |
| ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 530,346        | 0.0   | —         | —     | —     |
| ト 建 設 仮 勘 定       | 4,119,728      | 0.0   | —         | —     | —     |
| ② 無 形 固 定 資 産     | 1,143,283,530  | 3.3   | —         | —     | —     |
| イ 施 設 利 用 権       | 1,134,615,530  | 3.3   | —         | —     | —     |
| ロ 電 話 加 入 権       | 8,668,000      | 0.0   | —         | —     | —     |
| ③ 投 資 そ の 他 資 産   | 500,000        | 0.0   | —         | —     | —     |
| イ 出 資 金           | 500,000        | 0.0   | —         | —     | —     |
| 2 流 動 資 産         | 149,823,431    | 0.4   | —         | —     | —     |
| ① 現 金 ・ 預 金       | 118,836,551    | 0.3   | —         | —     | —     |
| ② 未 収 金           | 30,986,880     | 0.1   | —         | —     | —     |
| ③ 短 期 貸 付 金       | 0              | 0.0   | —         | —     | —     |
| ④ 前 払 金           | 0              | 0.0   | —         | —     | —     |
| ⑤ そ の 他 流 動 資 産   | 0              | 0.0   | —         | —     | —     |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
|                   |                |       |           |       |       |
| 資 産 合 計           | 34,678,784,870 | 100.0 | —         | 0     | 0.0   |

# 比 較 表

(単位:円・%)

| 負 債 及 び 資 本 の 部           |                |       |         |       |     |
|---------------------------|----------------|-------|---------|-------|-----|
| 区 分                       | 2 年 度          |       |         | 元 年 度 |     |
|                           | 金 額            | 構成比   | 前 年 度 比 | 金 額   | 構成比 |
| 負 債                       | 34,395,468,548 | 99.2  | —       | —     | —   |
| 3 固 定 負 債                 | 17,855,309,387 | 51.5  | —       | —     | —   |
| ① 企 業 債                   | 17,849,111,852 | 51.5  | —       | —     | —   |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 17,809,912,841 | 51.4  | —       | —     | —   |
| ロ その他企業債                  | 39,199,011     | 0.1   | —       | —     | —   |
| ② 引 当 金                   | 6,197,535      | 0.0   | —       | —     | —   |
| イ 退職給付引当金                 | 6,197,535      | 0.0   | —       | —     | —   |
| 4 流 動 負 債                 | 1,908,928,713  | 5.5   | —       | —     | —   |
| ① 企 業 債                   | 1,786,650,306  | 5.2   | —       | —     | —   |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 1,782,021,869  | 5.2   | —       | —     | —   |
| ロ その他企業債                  | 4,628,437      | 0.0   | —       | —     | —   |
| ② 未 払 金                   | 101,512,082    | 0.3   | —       | —     | —   |
| ③ 引 当 金                   | 10,022,637     | 0.0   | —       | —     | —   |
| イ 賞 与 引 当 金               | 8,383,618      | 0.0   | —       | —     | —   |
| ロ 法定福利費引当金                | 1,639,019      | 0.0   | —       | —     | —   |
| ④ 預 り 金                   | 10,743,688     | 0.0   | —       | —     | —   |
| 5 繰 延 収 益                 | 14,631,230,448 | 42.2  | —       | —     | —   |
| ① 長 期 前 受 金               | 14,631,230,448 | 42.2  | —       | —     | —   |
| イ 国 県 補 助 金               | 9,918,790,520  | 28.6  | —       | —     | —   |
| ロ 他 会 計 補 助 金             | 1,815,112,877  | 5.3   | —       | —     | —   |
| ハ 受 贈 財 産 評 価 額           | 1,394,961,311  | 4.0   | —       | —     | —   |
| ニ 受 益 者 負 担 金 分 担 金       | 1,502,365,740  | 4.3   | —       | —     | —   |
| 資 本                       | 283,316,322    | 0.8   | —       | —     | —   |
| 6 資 本 金                   | 859,913,753    | 2.5   | —       | —     | —   |
| 7 剰 余 金                   | △ 576,597,431  | △ 1.7 | —       | —     | —   |
| ① 資 本 剰 余 金               | 113,029,665    | 0.3   | —       | —     | —   |
| イ 国 県 補 助 金               | 97,441,467     | 0.3   | —       | —     | —   |
| ロ 他 会 計 補 助 金             | 6,317,716      | 0.0   | —       | —     | —   |
| ハ 受 贈 財 産 評 価 額           | 2,994,544      | 0.0   | —       | —     | —   |
| ニ 受 益 者 負 担 金 分 担 金       | 6,275,938      | 0.0   | —       | —     | —   |
| ② 利 益 剰 余 金               | △ 689,627,096  | △ 2.0 | —       | —     | —   |
| イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金       | 689,627,096    | △ 2.0 | —       | —     | —   |
|                           |                |       | —       | —     | —   |
| 負 債 ・ 資 本 合 計             | 34,678,784,870 | 100.0 | —       | —     | —   |

## 別表第16

## キ ャ ッ シ ュ

| 区 分                                | 2 年 度           |             |                                            |
|------------------------------------|-----------------|-------------|--------------------------------------------|
|                                    | 金 額             | 対 前 年 度 比 較 |                                            |
|                                    |                 | 金 額         | $\frac{2\text{年度}}{\text{元年度}} \times 100$ |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー                 | 892,623,559     | —           | —                                          |
| (1) 当年度純利益(△は純損失)                  | △ 5,897,552     | —           | —                                          |
| (2) 当年度分損益勘定留保資金                   | 810,387,426     | —           | —                                          |
| (3) 引当金の増加・減少                      | 18,519,302      | —           | —                                          |
| (4) 資産及び負債の増減                      | 69,614,383      | —           | —                                          |
| (5) その他業務活動以外のもの                   | 290,123,134     | —           | —                                          |
| (6) 投資活動、財務活動以外のもの                 | △ 290,123,134   | —           | —                                          |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー                 | △ 327,005,433   | —           | —                                          |
| (1) 有形固定資産の取得による支出(△)              | △ 273,206,176   | —           | —                                          |
| (2) 無形固定資産の取得による支出(△)              | △ 169,307,977   | —           | —                                          |
| (3) 国県補助金による収入                     | 104,303,547     | —           | —                                          |
| (4) 受益者負担金分担金による収入                 | 11,205,173      | —           | —                                          |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー                 | △ 488,877,069   | —           | —                                          |
| (1) 一時借入金による収入                     | 1,345,369       | —           | —                                          |
| (2) 一時借入金の返済による支出(△)               | △ 1,345,369     | —           | —                                          |
| (3) 他会計への貸付による支出(△)                | △ 33,005,814    | —           | —                                          |
| (4) 他会計貸付金の返済による収入                 | 33,005,814      | —           | —                                          |
| (5) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入       | 921,700,000     | —           | —                                          |
| (6) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出(△) | △ 1,752,763,434 | —           | —                                          |
| (7) 他会計からの出資による収入                  | 342,186,365     | —           | —                                          |
| 4 資金増減額(△は減少)                      | 76,741,057      | —           | —                                          |
| 5 資金期首残高                           | 42,095,494      | —           | —                                          |
| 6 資金期末残高                           | 118,836,551     | —           | —                                          |



## 別表第17

## 經營分析表

| 分析項目 |                     | 算式                                                                        | 2年度   |  |
|------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|--|
| 構成比率 | 1 固定資産構成比率          | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$ { 総資産=固定資産+流動資産<br>(以下同じ)     | 99.6  |  |
|      | 2 流動資産構成比率          | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                               | 0.4   |  |
|      | 3 固定負債構成比率          | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$ { 総資本=負債+資本<br>(以下同じ)         | 51.5  |  |
|      | 4 流動負債構成比率          | $\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$                               | 5.5   |  |
|      | 5 自己資本比率            | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$ { 自己資本=資本金+剰余金+繰延収益<br>(以下同じ) | 43.0  |  |
| 財務比率 | 6 流動資産対固定資産比率       | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$                              | 0.4   |  |
|      | 7 固定比率              | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$                              | 231.5 |  |
|      | 8 固定資産対長期資本比率       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}+\text{固定負債}} \times 100$                  | 105.4 |  |
|      | 9 流動比率              | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                              | 7.8   |  |
|      | 10 酸性試験比率<br>(当座比率) | $\frac{\text{現金預金}+(\text{未収金}-\text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$    | 7.8   |  |
|      | 11 現金預金比率           | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                              | 6.2   |  |
|      | 12 負債比率             | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ 負債=固定負債+流動負債                   | 132.5 |  |
|      | 13 固定負債比率           | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$                              | 119.7 |  |
| 回転率  | 15 総資本回転率           | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均総資本}}$ { 営業収益=営業収益-受託工事収益<br>(以下同じ)           | 0.03  |  |
|      | 〃 回転期間<br>(年)       | $\frac{\text{平均総資本}}{\text{営業収益}}$ { 平均=(期首+期末)÷2<br>(以下同じ)               | 32.3  |  |
|      | 16 自己資本回転率          | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本}}$                                       | 0.07  |  |
|      | 〃 回転期間<br>(年)       | $\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益}}$                                       | 13.8  |  |

| 分析項目        |                  | 算式                                                                                                                                                                                                                                 | 2年度     |
|-------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 回<br>転<br>率 | 17 固定資産回転率       | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均(固定資産-建設仮勘定)}}$                                                                                                                                                                                        | 0.03    |
|             | 〃 回転期間(年)        | $\frac{\text{平均(固定資産-建設仮勘定)}}{\text{営業収益}}$                                                                                                                                                                                        | 32.2    |
|             | 18 流動資産回転率       | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$                                                                                                                                                                                                | 7.03    |
|             | 〃 回転期間(月)        | $\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益}} \times 12$                                                                                                                                                                                      | 1.7     |
|             | 19 減価償却率         | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}} \times 100$<br>$\left\{ \begin{array}{l} \text{期末償却資産} = [\text{有形固定資産(償却未済額)} + \text{無形固定資産}] \\ \quad - (\text{土地} + \text{立木} + \text{建物仮勘定} + \text{投資}) \end{array} \right.$ | 4.0     |
|             | 減価償却期間(年)        | $\frac{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}}{\text{当年度減価償却費}}$                                                                                                                                                                                   | 24.8    |
| 収<br>益<br>率 | 20 総資本利益率        | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$                                                                                                                                                                                    | △ 0.02  |
|             | 21 自己資本利益率       | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$                                                                                                                                                                                   | △ 0.04  |
|             | 22 純利益対総収益比率     | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$                                                                                                                                                                                      | △ 0.2   |
|             | 23 営業利益対営業収益比率   | $\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$                                                                                                                                                                                       | △ 95.4  |
|             | 24 総収益対総費用比率     | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                                                                                                                                                                         | 99.8    |
|             | 25 営業収益対営業費用比率   | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ 営業費用 = 営業費用 - 受託工事費                                                                                                                                                                   | 51.2    |
|             | 26 売上高経常利益率      | $\frac{\text{経常利益}}{\text{営業収益}} \times 100$                                                                                                                                                                                       | 3.3     |
| そ<br>の<br>他 | 27 利子負担率         | $\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(一時借入金+企業債)}} \times 100$                                                                                                                                                                              | 1.4     |
|             | 28 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費-長期前受金戻入+当年度純利益}} \times 100$                                                                                                                                                                     | 1,199.7 |
|             | 29 減価償却累計率       | $\frac{\text{減価償却累計額}}{\text{土地を除く有形固定資産の取得額}} \times 100$                                                                                                                                                                         | 47.8    |
|             | 30 債務償還年数(年)     | $\frac{\text{企業債残高}}{\text{業務活動によるキャッシュ・フロー}}$                                                                                                                                                                                     | 22.0    |