

平成 29 年 度

鯖江市公営企業会計決算審査意見書

鯖 江 市 監 査 委 員





鯖 監 第 7 号

平成 30 年 8 月 3 日

鯖江市長 牧野百男 殿

鯖江市監査委員 加藤 一 邦

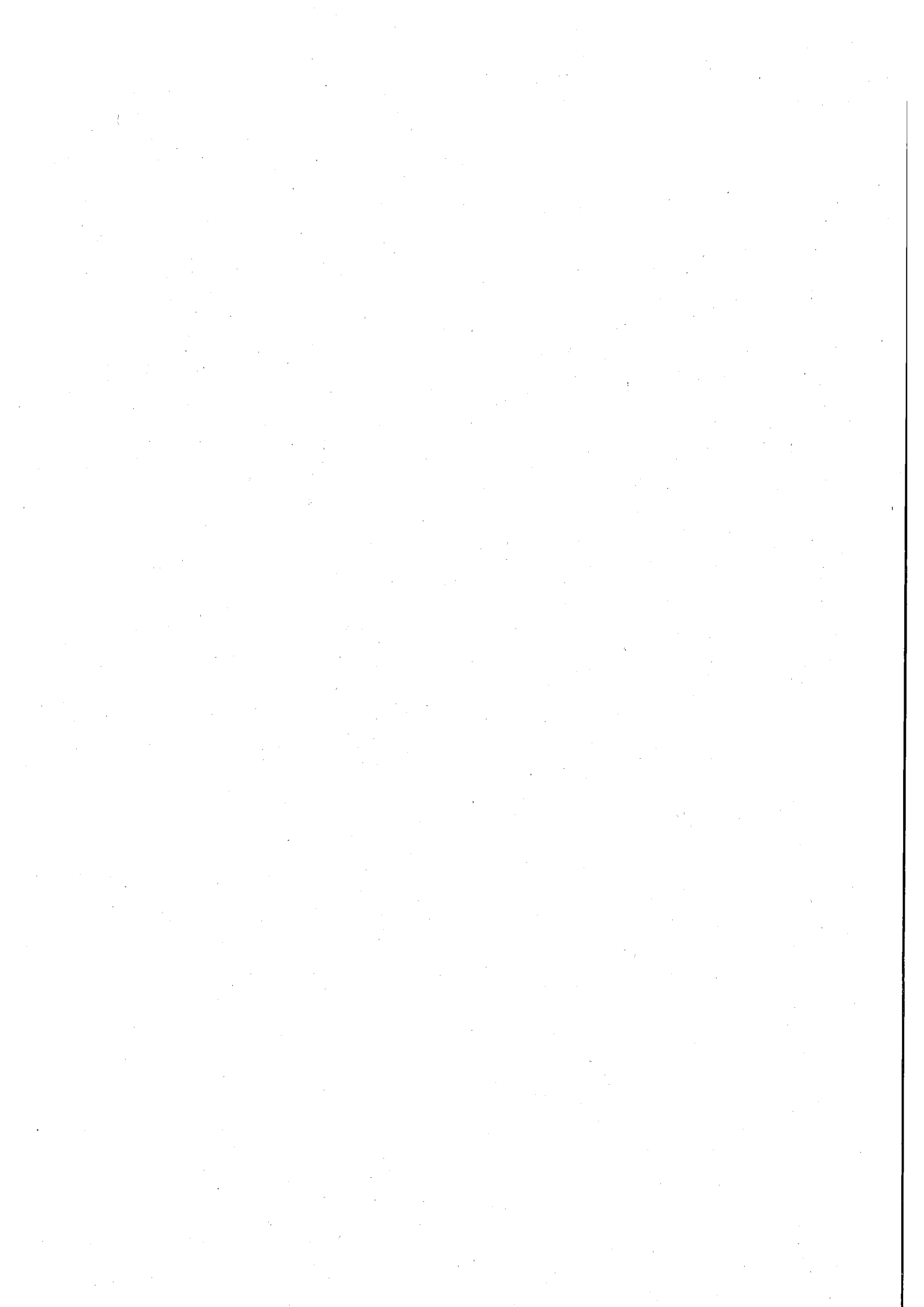


鯖江市監査委員 小竹 法 夫

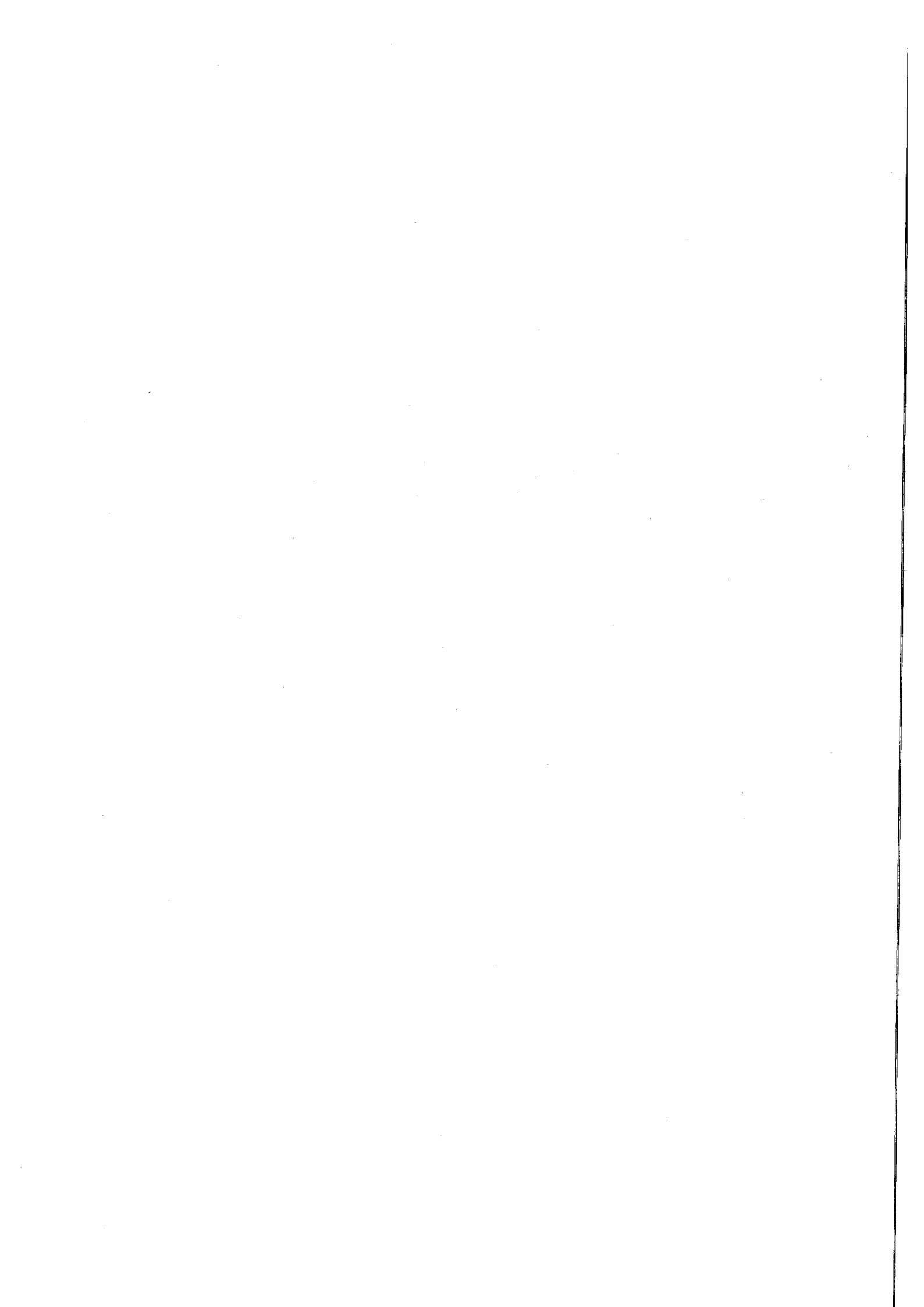


平成 29 年度鯖江市公営企業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により審査に付された平成 29 年度鯖江市公営企業会計決算を審査したので、別添のとおり意見書を提出します。



水道事業会計



平成 29 年度 鯖江市水道事業会計決算 審査意見書

第 1 審査の対象

平成 29 年度鯖江市水道事業会計決算

第 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 13 日から平成 30 年 8 月 3 日まで

第 3 審査の方法

決算書および財務諸表等が地方公営企業法等関係法令に基づいて調製され、決算の計数が正確であるか、また予算の執行および経営の状況が適正であるか等を確認するため、関係諸帳簿および証書類を照査するとともに、関係職員から説明を聴取して実施した。

第 4 審査の結果

決算書および財務諸表等は、関係法令に準拠して調製されており、その計数は関係諸帳簿等と符合し、予算の執行および経営の状況も適正であると認められた。

決算の概要および意見は、次のとおりである。

1 事業の概要

— 給水戸数は増も、年間総配水量は減 —

平成 29 年度の業務実績を前年度と比較すると、給水人口は 69,511 人で前年度より 221 人 (0.3%) 増加し、給水戸数は 26,361 戸で、マンション等の増加により前年度より 440 戸 (1.7%) 増加した。

年間総配水量は 8,562,660 m³ で前年度に比べ 10,106 m³ (△0.1%) 減少し、年間総有収水量も 7,834,827 m³ で前年度に比べ 9,254 m³ (△0.1%) 減少となった。有収率は 91.5% で前年度と変動がなかった。業務実績の推移は、下記の表 1 「主な業務実績」および別表第 1 「業務実績の推移」に示すとおりである。

表 1 主 な 業 務 実 績

| 区 分 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 対前年度 増減値 | 対前年度 伸び率 (%) |
|---------------------------|-----------|-----------|-------------|--------------------|
| 給 水 人 口 (人) | 69,511 | 69,290 | 221 | 0.3 |
| 給 水 戸 数 (戸) | 26,361 | 25,921 | 440 | 1.7 |
| 年間総配水量 (m ³) | 8,562,660 | 8,572,766 | △10,106 | △0.1 |
| 年間総有収水量 (m ³) | 7,834,827 | 7,844,081 | △9,254 | △0.1 |
| 有 収 率 (%) | 91.5 | 91.5 | 0.0 | 0.0 |

2 経常収支の状況

— 給水原価が供給単価を40円75銭上回る逆ザヤ —

平成29年度の経常収支を前年度と比較すると、経常収益は12億5,386万1千円で前年度より1,074万3千円(0.9%)増加しており、経常費用は14億6,243万1千円で前年度より777万2千円(0.5%)増加している。

営業収益は832万6千円増加している。これは年間総有収水量が9,254 m³減少したことで給水収益が14万7千円減少したのに対し、受託工事収益が373万5千円増加したことによる。営業外収益は241万7千円増加しており、主に過年度分未収使用料の収入である雑収益が221万5千円増加し、資産の運用による受取利息および配当金が15万円増加したことによる。

一方、経常費用の増加は、主に営業費用のうち資産減耗費が489万6千円、業務費が3,528万2千円それぞれ増加したことによる。

この結果、有収水量1 m³当たりの供給単価は145円32銭で、前年度に比べ15銭(0.1%)の増加、給水原価は186円07銭で、前年度に比べ1円72銭(0.9%)の増加となった。給水原価が供給単価を40円75銭上回る逆ザヤの傾向が続いており、平成29年度純損失は2億588万7千円となった。

経常収支の推移等は、下記の表2「経営成績の推移」、別表第2「比較損益計算書」、別表第3「性質別費用比較表」、別表第4「供給単価の推移」および別表第5「給水原価の推移」に示すとおりである。

表2 経営成績の推移 (単位:円)

| 区 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 経常収益 (A) | 1,253,860,728 | 1,243,117,888 | 1,232,876,647 |
| 営業収益 | 1,211,730,609 | 1,203,404,968 | 1,193,412,829 |
| 営業外収益 | 42,130,119 | 39,712,920 | 39,463,818 |
| 経常費用 (B) | 1,462,430,946 | 1,454,658,901 | 1,488,202,159 |
| 営業費用 | 1,405,551,198 | 1,395,235,645 | 1,426,075,836 |
| 営業外費用 | 56,879,748 | 59,423,256 | 62,126,323 |
| 経常利益(損失) (C)=(A)-(B) | △ 208,570,218 | △ 211,541,013 | △ 255,325,512 |
| 特別利益 (D) | 13,726,709 | 361,760 | 26,740 |
| 特別損失 (E) | 11,043,681 | 12,781,246 | 13,522,110 |
| 当年度純利益(損失) (C)+(D)-(E) | △ 205,887,190 | △ 223,960,499 | △ 268,820,882 |
| 供給単価 (F) | 145.32 | 145.17 | 145.16 |
| 給水原価 (G) | 186.07 | 184.35 | 189.69 |
| 販売損益 (F)-(G) | △ 40.75 | △ 39.18 | △ 44.53 |

3 財政状況

— 自己資本構成比率の向上による健全水準確保 —

(1) 資産

資産総額は103億8,536万1千円で、前年度に比べ1億6,744万6千円(△1.6%)減少している。

固定資産は90億8,100万6千円で、前年度に比べ1億5,215万4千円(△1.6%)減少している。固定資産の減少の主な理由は、減価償却費の増加によるものである。流動資産は13億435万5千円で、前年度に比べ1,529万2千円(△1.2%)減少している。流動資産の減少の主な理由は、現金預金が5,884万3千円減少したことによる。

(2) 負債

負債総額は42億2,292万1千円で、前年度に比べ2,399万3千円(0.6%)増加している。

固定負債は32億7,903万6千円で、前年度に比べ1,321万円(0.4%)増加している。固定負債の増加の主な理由は、企業債の新規借入1億7,000万円および上下水道課勤務の退職者の退職給与引当金の増加によるものである。流動負債は3億2,713万9千円で、前年度に比べ441万円(1.4%)増加している。流動負債の増加の主な理由は、前受金が394万6千円増加したことによる。

(3) 資本

資本総額は61億6,244万円で、前年度に比べ1億9,143万9千円(△3.0%)減少している。

資本金は21億8,786万1千円で、前年度と同額である。剰余金は39億7,457万9千円で前年度に比べ1億9,143万9千円(△4.6%)減少している。剰余金の減少の主な理由は、当年度純損失が2億588万7千円となり、当年度未処理欠損金が10億8,969万6千円となったことによる。

平成29年度末における財政状態は、別表第6「比較貸借対照表」のとおりである。

次に、資本的収支の状況は、次頁の表3「資本的収支の状況」のとおりである。

資本的収入の総額は1億8,641万1千円で、その内訳は企業債1億7,000万円、負担金1,553万1千円および固定資産売却代88万円である。

これに対する資本的支出の総額は4億361万5千円で、その内訳は建設改良費2億3,951万5千円、企業債償還金1億6,409万9千円である。

資本的収支不足額2億1,720万4千円については、当年度分消費税および地方消費税資本的収支調整額1,249万3千円および過年度分損益勘定留保資金2億471万円で補てんしている。

表3

資 本 的 収 支 の 状 況

(単位：円)

| 区 分 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 平成 27 年度 |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 収 入 | | | |
| 企業債 | 170,000,000 | 220,000,000 | 220,000,000 |
| 負担金 | 15,531,200 | 22,562,800 | 24,064,480 |
| 補助金 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産売却代 | 879,650 | 0 | 0 |
| 一般会計出資金 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 (A) | 186,410,850 | 242,562,800 | 244,064,480 |
| 支 出 | | | |
| 建設改良費 | 239,515,138 | 277,656,202 | 276,332,981 |
| 固定資産購入費 | 0 | 0 | 0 |
| 企業債償還金 | 164,099,428 | 163,837,653 | 160,039,490 |
| 合 計 (B) | 403,614,566 | 441,493,855 | 436,372,471 |
| 資本的収支不足額 (B) - (A) | 217,203,716 | 198,931,055 | 192,307,991 |
| 補填財源 | | | |
| 当年度分消費税および地方消費税資本的収支調整額 | 12,493,387 | 17,604,299 | 17,545,267 |
| 過年度分損益勘定留保資金 | 204,710,329 | 181,326,756 | 174,762,724 |
| 合 計 | 217,203,716 | 198,931,055 | 192,307,991 |

施設整備事業の取り組みについては、平成 22 年度から東日本大震災のような大規模地震に備えるため、本格的に管路の耐震化を実施している。平成 29 年度は、五郎丸町他 3 地係 1,016m などの延長 1,277m で耐震管への更新工事を実施した。本支管総延長 623,611.91m に対し、耐震管の年度末総延長は 35,747.50m (5.7%) となった。

また、平成 5 年度から計画的に実施している老朽管（石綿管）の更新については、その大部分の更新を終え、更新工事は実施していない。しかしながら、漏水箇所の補修に伴い 3.70m を廃止し、本支管総延長に対し石綿管の年度末総延長は 1,230.91m (0.2%) となった。

財務比率は別表第 7 「水道事業経営分析表」および別表第 8 「平成 29 年度上水道事業会計決算の経営分析に関する調査結果」のとおりである。

前年度と比較すると、営業活動の能率を示す経常収支比率は 0.28 ポイント上がって 85.74%、営業収支比率は 0.52 ポイント下がって 85.77% である。資本の安定性を示す自己資本構成比率については 0.87 ポイント下がって 59.34% である。

第5 意見

平成18年12月から始まった日野川地区水道用水供給事業による県水の受水量については、平成25年度から日量20,000 m³となり、平成29年度の実績で総配水量の85.1%を占め安定供給の確保が図られている。一方、県水受水費については、費用に占める割合が高くなってきていることが懸念される。

平成11年度の総配水量11,109,487 m³、有収水量10,027,994 m³をピークに、その後は、経済情勢の変化や少子高齢化の進展による世帯構成の変化、節水意識の高まりや節水型機器の普及等による水需要の減少が続いている。平成29年度の年間総配水量は前年度に比べ10,106 m³減少し8,562,660 m³となり、年間総有収水量も9,254 m³減少し7,834,827 m³となっている。これを用途別にみると、家事用・営業用・工場用・官公署用・工事等用のいずれもが前年度より年間延給水戸数は増加しているが、有収水量は、その大部分を占める家事用・営業用が減少している状況である。したがって、給水収益（水道料金）は前年度に比べ14万7千円減少し11億3,854万円となっている。

近年、地震などの自然災害の発生により、老朽管路の破断による大規模な断水が発生している。生命の維持や生活に必要な水を安定して供給するためには、重要管路の耐震化、自己水源の保全といった施設の適正な維持管理が重要であり、経営環境は厳しさを増していくものと推測される。

このような状況において、平成28年10月から包括的民間委託による上下水道お客様センター業務を導入し、事務事業の見直しに積極的に取り組んでいるが、引き続き、施設の統廃合等効率的な施設管理や経営の合理化・効率化による経費の節減に努められ、健全な運営体制を整えられたい。

水道事業の運営は厳しさを増しているが、安全でおいしい水の安定供給をし続けることができるよう、将来にわたり持続可能な経営基盤の確保に努められるよう要望する。

別表第1

業務実績の推移

| 区分 | 年度 | 単位 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 平成 27 年度 | 平成 26 年度 | 平成 25 年度 | 対前年度比 (%) | | | | |
|-----------|----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | | | 29年 | 28年 | 27年 | 26年 | 25年 |
| 給水区域内人口 | | 人 | 69,511 | 69,290 | 69,262 | 68,978 | 68,951 | 100.3 | 100.0 | 100.4 | 100.0 | 99.8 |
| 給水人口 | | 人 | 69,511 | 69,290 | 69,262 | 68,978 | 68,951 | 100.3 | 100.0 | 100.4 | 100.0 | 99.8 |
| 普及率 | | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 給水戸数 | | 戸 | 26,361 | 25,921 | 25,624 | 25,292 | 24,975 | 101.7 | 101.2 | 101.3 | 101.3 | 101.1 |
| 年間総配水量 | | m ³ | 8,562,660 | 8,572,766 | 8,599,571 | 8,665,160 | 8,841,879 | 99.9 | 99.7 | 99.2 | 98.0 | 97.0 |
| 年間総有収水量 | | m ³ | 7,834,827 | 7,844,081 | 7,790,759 | 7,883,213 | 8,047,488 | 99.9 | 100.7 | 98.8 | 98.0 | 97.0 |
| 有収率 | | % | 91.5 | 91.5 | 90.6 | 91.0 | 91.0 | 100.0 | 101.0 | 99.6 | 100.0 | 100.0 |
| 配水管延長 | | m | 623,612 | 621,913 | 620,355 | 618,461 | 619,329 | 100.3 | 100.3 | 100.3 | 99.9 | 100.1 |
| 1日最大配水量 | | m ³ | 31,560 | 29,810 | 32,310 | 27,568 | 27,906 | 105.9 | 92.3 | 117.2 | 98.8 | 99.4 |
| 1日平均配水量 | | m ³ | 23,459 | 23,487 | 23,560 | 23,740 | 24,224 | 99.9 | 99.7 | 99.2 | 98.0 | 97.0 |
| 1日平均有収水量 | | m ³ | 21,465 | 21,491 | 21,345 | 21,598 | 22,048 | 99.9 | 100.7 | 98.8 | 98.0 | 97.0 |
| 負荷率 | | % | 74.33 | 78.79 | 72.92 | 86.11 | 86.81 | 94.3 | 108.0 | 84.7 | 99.2 | 97.5 |
| 計画1日最大配水量 | | m ³ | 52,600 | 52,600 | 52,600 | 52,600 | 52,600 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 供給単価 | | 円 | 145.32 | 145.17 | 145.16 | 145.16 | 145.17 | 100.1 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 99.9 |
| 給水原価 | | 円 | 186.07 | 184.35 | 189.69 | 193.79 | 179.88 | 100.9 | 97.2 | 97.9 | 107.7 | 106.7 |
| 職員数 | | 人 | 8 | 8 | 11 | 12 | 12 | 100.0 | 72.7 | 91.7 | 100.0 | 100.0 |

比較損益計算書

(単位: 円・%)

| 区 分 | 平成 29 年度 | | 平成 28 年度 | | 平成 27 年度 | | 平成 26 年度 | | 平成 25 年度 | |
|------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|-------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 営業収益 | 1,211,730,609 | 100.7 | 1,203,404,968 | 100.8 | 1,193,412,829 | 99.3 | 1,201,604,635 | 97.7 | 1,230,204,203 | 97.8 |
| 給水収益 | 1,138,539,849 | 100.0 | 1,138,686,839 | 100.7 | 1,130,936,168 | 98.8 | 1,144,360,115 | 98.0 | 1,168,252,150 | 96.9 |
| 受託工事収益 | 10,137,671 | 158.3 | 6,402,580 | 99.4 | 6,440,719 | 98.4 | 6,545,918 | 71.9 | 9,105,596 | 229.5 |
| 分担金 | 12,065,000 | 83.3 | 14,485,000 | 91.3 | 15,860,000 | 145.6 | 10,895,000 | 80.8 | 13,490,000 | 126.1 |
| その他の営業収益 | 50,988,089 | 116.3 | 43,830,549 | 109.1 | 40,175,942 | 100.9 | 39,803,602 | 101.1 | 39,356,457 | 103.3 |
| 営業費用 | 1,405,551,198 | 100.7 | 1,395,235,645 | 97.8 | 1,426,075,836 | 96.9 | 1,472,343,040 | 105.7 | 1,393,342,853 | 103.9 |
| 原水および浄水費 | 761,157,694 | 99.2 | 767,338,745 | 99.4 | 772,228,320 | 99.9 | 772,629,382 | 98.9 | 780,955,357 | 114.4 |
| 配水および給水費 | 57,330,244 | 81.9 | 70,024,156 | 70.3 | 99,633,605 | 107.5 | 92,666,845 | 133.1 | 69,641,029 | 66.0 |
| 受託給水工事費 | 4,536,000 | 55.8 | 8,121,813 | 70.7 | 11,487,811 | 135.3 | 8,487,692 | 77.6 | 10,931,815 | 112.0 |
| 業務費 | 133,811,074 | 135.8 | 98,529,547 | 124.7 | 78,998,225 | 112.9 | 69,991,823 | 99.5 | 70,325,310 | 104.2 |
| 一般管理費 | 50,816,370 | 94.5 | 53,762,426 | 99.4 | 54,093,437 | 103.7 | 52,142,131 | 178.1 | 29,270,876 | 54.4 |
| 減価償却費 | 378,970,105 | 98.8 | 383,419,087 | 99.7 | 384,563,798 | 99.8 | 385,152,670 | 103.1 | 373,689,849 | 100.8 |
| 資産減耗費 | 18,906,191 | 134.9 | 14,010,321 | 55.9 | 25,059,580 | 27.5 | 91,238,297 | 156.2 | 58,423,817 | 113.5 |
| その他営業費用 | 23,520 | 79.6 | 29,550 | 267.2 | 11,060 | 32.3 | 34,200 | 32.6 | 104,800 | 295.5 |
| 営業利益(損失) | △ 193,820,589 | 101.0 | △ 191,830,677 | 82.5 | △ 232,663,007 | 85.9 | △ 270,738,405 | 166.0 | △ 163,138,650 | 195.7 |
| 営業外収益 | 42,130,119 | 106.1 | 39,712,920 | 100.6 | 39,463,818 | 151.8 | 25,998,723 | 389.3 | 6,679,146 | 97.0 |
| 受取利息および配当金 | 6,629,462 | 102.3 | 6,479,929 | 56.3 | 11,511,641 | 511.9 | 2,248,606 | 132.7 | 1,693,951 | 99.6 |
| 補助金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 雑収益 | 17,392,241 | 114.6 | 15,177,151 | 151.2 | 10,038,498 | 183.1 | 5,482,168 | 110.0 | 4,985,195 | 96.2 |
| 長期前受金戻入金 | 18,108,416 | 100.3 | 18,055,840 | 100.8 | 17,913,679 | 98.1 | 18,267,949 | 皆増 | | |
| 営業外費用 | 56,879,748 | 95.7 | 59,423,256 | 95.6 | 62,126,323 | 97.0 | 64,020,011 | 97.8 | 65,429,785 | 98.2 |
| 支払利息 | 56,879,748 | 95.7 | 59,423,256 | 95.6 | 62,126,323 | 97.0 | 64,020,011 | 97.8 | 65,429,785 | 98.2 |
| その他営業外費用 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 経常利益(損失) | △ 208,570,218 | 98.6 | △ 211,541,013 | 82.9 | △ 255,325,512 | 82.7 | △ 308,759,693 | 139.2 | △ 221,889,289 | 155.0 |
| 特別利益 | 13,726,709 | 3,794.4 | 361,760 | 1,352.9 | 26,740 | 0.2 | 11,078,847 | 3,643.8 | 304,049 | 36.5 |
| 特別損失 | 11,043,681 | 86.4 | 12,781,246 | 94.5 | 13,522,110 | 81.9 | 16,515,887 | 89.5 | 18,455,552 | 210.4 |
| 当年度純利益(損失) | △ 205,887,190 | 91.9 | △ 223,960,499 | 83.3 | △ 268,820,882 | 85.6 | △ 314,196,733 | 130.9 | △ 240,040,792 | 158.9 |

別表第3

性質別費用比較表

| 区分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|---------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 職員給与費 | 55,406,088 | 80.5 | 68,788,465 | 83.8 | 82,102,017 | 101.3 | 81,048,568 | 111.0 | 73,048,044 | 95.3 |
| 支払利息 | 56,879,748 | 95.7 | 59,423,256 | 95.6 | 62,126,323 | 97.0 | 64,020,011 | 97.8 | 65,429,785 | 98.2 |
| 減価償却費 | 378,970,105 | 98.8 | 383,419,087 | 99.7 | 384,563,798 | 99.8 | 385,152,670 | 103.1 | 373,689,849 | 100.8 |
| 動力費 | 33,264,016 | 107.7 | 30,886,985 | 98.3 | 31,423,020 | 95.2 | 33,006,772 | 90.2 | 36,610,182 | 88.4 |
| 修繕費 | 2,991,259 | 61.3 | 4,882,683 | 98.4 | 4,960,898 | 95.5 | 5,195,152 | 94.1 | 5,519,822 | 20.6 |
| 薬品費 | 1,132,995 | 171.0 | 662,670 | 60.2 | 1,100,338 | 131.4 | 837,285 | 95.1 | 880,690 | 57.8 |
| 原材料費 | 30,800 | 7.2 | 426,600 | 220.6 | 193,400 | 165.3 | 117,000 | 63.4 | 184,400 | 129.1 |
| 受水費 | 706,548,000 | 99.8 | 708,100,000 | 99.7 | 710,040,000 | 100.3 | 708,100,000 | 100.0 | 708,100,000 | 117.6 |
| 退職給付金 | 25,000,000 | 100.0 | 25,000,000 | 125.0 | 20,000,000 | 102.0 | 19,607,000 | 皆増 | 0 | 皆減 |
| 賃金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | 皆減 | 1,648,078 | 102.9 |
| 旅費 | 72,744 | 142.5 | 51,048 | 25.6 | 199,335 | 148.7 | 134,086 | 51.1 | 262,269 | 270.3 |
| 燃料費 | 178,384 | 74.5 | 239,316 | 75.1 | 318,852 | 68.5 | 465,653 | 92.4 | 503,731 | 101.2 |
| 手数料 | 3,218,575 | 34.3 | 9,373,347 | 70.2 | 13,352,007 | 104.9 | 12,730,022 | 89.6 | 14,205,460 | 96.2 |
| 委託料 | 103,920,318 | 151.4 | 68,641,585 | 146.8 | 46,758,358 | 110.0 | 42,498,573 | 94.8 | 44,852,682 | 87.4 |
| 使用料および賃借料 | 1,401,029 | 106.1 | 1,320,339 | 63.6 | 2,077,556 | 67.8 | 3,063,192 | 101.3 | 3,022,591 | 99.7 |
| 工事請負費 | 28,820,000 | 70.4 | 40,964,000 | 72.9 | 56,203,630 | 93.6 | 60,076,000 | 139.6 | 43,027,000 | 85.8 |
| 備品消耗品費 | 2,187,711 | 121.1 | 1,806,946 | 92.3 | 1,956,663 | 133.0 | 1,471,604 | 126.7 | 1,161,504 | 91.1 |
| 負担金補助および交付金 | 36,489,827 | 124.9 | 29,213,618 | 100.0 | 29,224,319 | 141.4 | 20,669,204 | 98.3 | 21,016,864 | 101.6 |
| 食糧費 | 5,556 | 215.8 | 2,575 | 56.3 | 4,576 | 皆増 | 0 | - | 0 | - |
| 印刷製本費 | 572,497 | 63.2 | 906,517 | 81.8 | 1,108,316 | 123.3 | 898,868 | 88.8 | 1,012,461 | 102.7 |
| 通信運搬費 | 5,734,014 | 101.5 | 5,647,608 | 87.9 | 6,427,475 | 124.0 | 5,182,086 | 97.1 | 5,338,575 | 95.3 |
| 補償費 | 0 | - | 0 | 皆減 | 8,209,000 | 皆増 | 0 | - | 0 | - |
| 公課費 | 35,100 | 32.7 | 107,300 | 229.3 | 46,800 | 44.2 | 105,800 | 236.2 | 44,800 | 117.3 |
| 保険料 | 642,469 | 85.1 | 755,085 | 102.8 | 734,838 | 103.4 | 711,008 | 103.8 | 685,234 | 104.4 |
| 資産減耗費 | 18,906,191 | 134.9 | 14,010,321 | 55.9 | 25,059,580 | 27.5 | 91,238,297 | 156.2 | 58,423,817 | 113.5 |
| 雑支出 | 23,520 | 79.6 | 29,550 | 267.2 | 11,060 | 32.3 | 34,200 | 32.6 | 104,800 | 295.5 |
| 過年度損益修正損 | 11,043,681 | 86.6 | 12,756,969 | 94.3 | 13,522,110 | 140.0 | 9,660,993 | 104.1 | 9,277,151 | 108.9 |
| 固定資産除却損 | 0 | 皆減 | 24,277 | 皆増 | 0 | 皆減 | 781,960 | 8.5 | 9,178,401 | 3,645.2 |
| その他特別損失 | 0 | - | 0 | - | 0 | 皆減 | 6,072,934 | 皆増 | 0 | - |
| 合計 | 1,473,474,627 | 100.4 | 1,467,440,147 | 97.7 | 1,501,724,269 | 96.7 | 1,552,878,938 | 105.1 | 1,477,228,190 | 104.3 |

(単位:円・%)

別表第4

供給単価の推移

(単位：円・%)

| 区分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 対前年度比 | | | | | |
|--|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------|---------|-------|---------|-------|--|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 29年 | 28年 | 27年 | 26年 | 25年 | |
| 営業収益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給水収益(A) | 1,138,539,849 | 89.8 | 1,138,686,839 | 91.6 | 1,130,936,168 | 91.7 | 1,144,360,115 | 92.4 | 1,168,252,150 | 94.4 | 100.0 | 100.7 | 98.8 | 98.0 | 96.9 | |
| 受託工事収益 | 10,137,671 | 0.8 | 6,402,580 | 0.5 | 6,440,719 | 0.5 | 6,545,918 | 0.5 | 9,105,596 | 0.7 | 158.3 | 99.4 | 98.4 | 71.9 | 229.5 | |
| 分租金 | 12,065,000 | 1.0 | 14,485,000 | 1.2 | 15,860,000 | 1.3 | 10,895,000 | 0.9 | 13,490,000 | 1.1 | 83.3 | 91.3 | 145.6 | 80.8 | 126.1 | |
| その他営業収益 | 50,988,089 | 4.0 | 43,830,549 | 3.5 | 40,175,942 | 3.3 | 39,803,602 | 3.2 | 39,356,457 | 3.2 | 116.3 | 109.1 | 100.9 | 101.1 | 103.3 | |
| 受取利息配当金 | 6,629,462 | 0.5 | 6,479,929 | 0.5 | 11,511,641 | 0.9 | 2,248,606 | 0.2 | 1,693,951 | 0.2 | 102.3 | 56.3 | 511.9 | 132.7 | 99.6 | |
| 補助金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - | - | |
| 他会計負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - | - | |
| 雑収益 | 17,392,241 | 1.4 | 15,177,151 | 1.2 | 10,038,498 | 0.8 | 5,482,168 | 0.4 | 4,985,195 | 0.4 | 114.6 | 151.2 | 183.1 | 110.0 | 96.2 | |
| 長期前受金戻入金 | 18,108,416 | 1.4 | 18,055,840 | 1.5 | 17,913,679 | 1.5 | 18,267,949 | 1.5 | | | 100.3 | 100.8 | 98.1 | 皆増 | | |
| 特別利益 | 13,726,709 | 1.1 | 361,760 | 0.0 | 26,740 | 0.0 | 11,078,847 | 0.9 | 304,049 | 0.0 | 3,794.4 | 1,352.9 | 0.2 | 3,643.8 | 36.5 | |
| 合計(B) | 1,267,587,437 | 100.0 | 1,243,479,648 | 100.0 | 1,232,903,387 | 100.0 | 1,238,682,205 | 100.0 | 1,237,187,398 | 100.0 | 101.9 | 100.9 | 99.5 | 100.1 | 97.8 | |
| 受託工事収益及び 材料売却収益(C) | 10,137,671 | | 6,402,580 | | 6,440,719 | | 6,545,918 | | 9,105,596 | | 158.3 | 99.4 | 98.4 | 71.9 | 229.5 | |
| (B) - (C) = (D) | 1,257,449,766 | | 1,237,077,068 | | 1,226,462,668 | | 1,232,136,287 | | 1,228,081,802 | | 101.6 | 100.9 | 99.5 | 100.3 | 97.3 | |
| 年間総有収水量(E) | 7,834,827 | | 7,844,081 | | 7,790,759 | | 7,883,213 | | 8,047,488 | | 99.9 | 100.7 | 98.8 | 98.0 | 97.0 | |
| 総収益1 m ³ 単価 (D/E) | 160円49銭 | | 157円71銭 | | 157円43銭 | | 156円30銭 | | 152円60銭 | | 101.8 | 100.2 | 100.7 | 102.4 | 100.3 | |
| 有収水量1 m ³ 単価 (供給単価)(A/E) | 145円32銭 | | 145円17銭 | | 145円16銭 | | 145円16銭 | | 145円17銭 | | 100.1 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 99.9 | |

給水原価の推移

| 年度 区分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 対前年度比 | | | | |
|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 29年 | 28年 | 27年 | 26年 | 25年 |
| 職員給与費 | 55,406,088 | 3.7 | 68,788,465 | 4.7 | 82,102,017 | 5.5 | 81,048,568 | 5.2 | 73,048,044 | 4.9 | 80.5 | 83.8 | 101.3 | 111.0 | 95.3 |
| 支払利息 | 56,879,748 | 3.9 | 59,423,256 | 4.1 | 62,126,323 | 4.1 | 64,020,011 | 4.1 | 65,429,785 | 4.4 | 95.7 | 95.6 | 97.0 | 97.8 | 98.2 |
| 減価償却費 | 378,970,105 | 25.7 | 383,419,087 | 26.1 | 384,563,798 | 25.6 | 385,152,670 | 24.8 | 373,689,849 | 25.3 | 98.8 | 99.7 | 99.8 | 103.1 | 100.8 |
| 動力費 | 33,264,016 | 2.2 | 30,886,985 | 2.1 | 31,423,020 | 2.1 | 33,006,772 | 2.1 | 36,610,182 | 2.5 | 107.7 | 98.3 | 95.2 | 90.2 | 88.4 |
| 修繕費 | 2,991,259 | 0.2 | 4,882,683 | 0.3 | 4,960,898 | 0.3 | 5,195,152 | 0.3 | 5,519,822 | 0.4 | 61.3 | 98.4 | 95.5 | 94.1 | 20.6 |
| 薬品費 | 1,132,995 | 0.1 | 662,640 | 0.0 | 1,100,338 | 0.1 | 837,285 | 0.1 | 880,690 | 0.1 | 171.0 | 60.2 | 131.4 | 95.1 | 57.8 |
| 原材料費 | 30,800 | 0.0 | 426,600 | 0.0 | 193,400 | 0.0 | 117,000 | 0.0 | 184,400 | 0.0 | 7.2 | 220.6 | 165.3 | 63.4 | 129.1 |
| 受水費 | 706,548,000 | 48.0 | 708,100,000 | 48.3 | 710,040,000 | 47.2 | 708,100,000 | 45.6 | 708,100,000 | 47.9 | 99.8 | 99.7 | 100.3 | 100.0 | 117.6 |
| その他 | 238,251,616 | 16.2 | 210,850,431 | 14.4 | 226,505,975 | 15.1 | 275,401,480 | 17.8 | 213,765,418 | 14.5 | 113.0 | 93.1 | 82.2 | 128.8 | 92.5 |
| 合計(A) | 1,473,474,627 | 100.0 | 1,467,440,147 | 100.0 | 1,503,015,769 | 100.0 | 1,552,878,938 | 100.0 | 1,477,228,190 | 100.0 | 100.4 | 97.6 | 96.8 | 105.1 | 104.3 |
| 受託給水工事費(B) | 4,536,000 | | 8,121,813 | | 11,487,811 | | 8,487,692 | | 10,931,815 | | 55.8 | 70.7 | 135.3 | 77.6 | 112.0 |
| 原材料費および 不用品売却原価(C) | 54,320 | | 456,150 | | 204,460 | | 151,200 | | 289,200 | | 11.9 | 223.1 | 135.2 | 52.3 | 162.2 |
| 固定資産除却損(D) | 0 | | 24,277 | | 0 | | 781,960 | | 9,178,401 | | 皆減 | 皆増 | 皆減 | 8.5 | 3,645.2 |
| 過年度損益修正損(E) | 11,043,681 | | 12,756,969 | | 13,522,110 | | 9,660,993 | | 9,277,151 | | 86.6 | 94.3 | 140.0 | 104.1 | 108.9 |
| (A)-(B)-(C)-(D) -(E) = (F) | 1,457,840,626 | | 1,446,080,938 | | 1,477,801,388 | | 1,533,797,093 | | 1,447,551,623 | | 100.8 | 97.9 | 96.3 | 106.0 | 103.5 |
| 年間総有収水量 (G) | 7,834,827 | | 7,844,081 | | 7,790,759 | | 7,883,213 | | 8,047,488 | | 99.9 | 100.7 | 98.8 | 98.0 | 97.0 |
| 有収水量1㎡原価 (給水原価)(F/G) | 186円07銭 | | 184円35銭 | | 189円69銭 | | 194円56銭 | | 179円88銭 | | 100.9 | 97.2 | 97.5 | 108.2 | 106.7 |

(単位:円・%)

別表第6 (その1)

比較貸借対照表

(単位：円・%)

| 区分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|-----------|----------------|---------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 固定資産 | 9,081,005,938 | 98.4 | 9,233,159,928 | 98.7 | 9,354,291,877 | 98.8 | 9,467,837,399 | 98.1 | 9,654,303,462 | 99.2 |
| 有形固定資産 | 9,081,005,938 | 98.4 | 9,233,159,928 | 98.7 | 9,354,291,877 | 98.8 | 9,467,837,399 | 98.1 | 9,654,303,462 | 99.2 |
| 土地 | 369,215,378 | 99.8 | 370,095,028 | 100.0 | 370,058,128 | 100.0 | 370,011,628 | 99.2 | 372,915,040 | 100.0 |
| 建物 | 34,366,725 | 87.6 | 39,219,528 | 89.0 | 44,076,504 | 90.1 | 48,935,382 | 91.0 | 53,794,260 | 109.7 |
| 構築物 | 8,242,863,923 | 97.9 | 8,418,358,462 | 99.0 | 8,505,735,186 | 99.1 | 8,579,262,764 | 98.4 | 8,720,771,778 | 99.4 |
| 機械および装置 | 385,472,528 | 97.0 | 397,339,248 | 94.4 | 420,749,413 | 91.9 | 457,679,026 | 92.8 | 493,060,147 | 95.5 |
| 車輛および運搬具 | 1,057,766 | 58.3 | 1,814,910 | 68.3 | 2,656,612 | 72.5 | 3,664,561 | 77.0 | 4,758,275 | 78.5 |
| 工具器具および備品 | 1,972,166 | 87.5 | 2,254,100 | 88.9 | 2,536,034 | 166.1 | 1,527,038 | 89.9 | 1,697,962 | 69.7 |
| 建設仮勘定 | 46,057,452 | 1,129.2 | 4,078,652 | 48.1 | 8,480,000 | 125.5 | 6,757,000 | 92.5 | 7,306,000 | 45.0 |
| 流動資産 | 1,304,354,988 | 98.8 | 1,319,647,430 | 97.0 | 1,360,731,752 | 96.8 | 1,405,851,612 | 94.6 | 1,485,562,895 | 87.9 |
| 現金預金 | 1,158,934,843 | 95.2 | 1,217,777,708 | 96.3 | 1,264,247,052 | 97.9 | 1,290,860,430 | 93.6 | 1,379,638,184 | 86.2 |
| 未収金 | 106,356,980 | 151.6 | 70,172,596 | 98.3 | 71,370,580 | 72.8 | 98,005,912 | 105.3 | 93,113,131 | 147.9 |
| 貯蔵品 | 39,063,165 | 123.2 | 31,697,126 | 126.2 | 25,114,120 | 148.1 | 16,960,490 | 132.9 | 12,762,020 | 50.1 |
| 前払金 | 0 | - | 0 | - | 0 | 皆減 | 24,780 | 50.0 | 49,560 | 66.7 |
| 資産合計 | 10,385,360,926 | 98.4 | 10,552,807,358 | 98.5 | 10,715,023,629 | 98.5 | 10,873,689,011 | 97.6 | 11,139,866,357 | 97.5 |

別表第6 (その2)

比較貸借対照表

(単位: 円・%)

| 区分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|----------------------------|-----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|---------|----------------|----------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 負債 | | | | | | | | | | |
| 固定負債 | 4,222,920,891 | 100.6 | 4,198,928,208 | 101.0 | 4,158,476,869 | 102.1 | 4,070,966,012 | 1,214.6 | 335,168,712 | 74.7 |
| 企業債 | 3,279,036,125 | 100.4 | 3,265,826,498 | 101.1 | 3,229,279,781 | 101.7 | 3,174,425,701 | 1,354.9 | 234,287,502 | 93.0 |
| 退職給与引当金 | 3,073,057,322 | 100.2 | 3,068,029,078 | 101.9 | 3,012,128,506 | 101.9 | 2,955,966,159 | 皆増 | | |
| 修繕引当金 | 61,988,661 | 144.9 | 42,771,529 | 132.7 | 32,232,638 | 199.7 | 16,141,281 | 98.2 | 16,436,874 | 88.2 |
| 流動負債 | 143,990,142 | 92.9 | 155,025,891 | 83.8 | 184,918,637 | 91.4 | 202,318,261 | 92.9 | 217,850,628 | 93.4 |
| 一時借入金 | 327,139,308 | 101.4 | 322,729,266 | 101.4 | 318,308,813 | 107.1 | 297,116,710 | 294.5 | 100,881,210 | 51.3 |
| 企業債 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 未払金 | 164,971,756 | 100.5 | 164,099,428 | 100.2 | 163,837,653 | 102.4 | 160,039,490 | 皆増 | | |
| 前受金 | 150,354,333 | 99.7 | 150,872,981 | 102.3 | 147,465,334 | 113.9 | 129,424,961 | 136.6 | 94,748,560 | 48.5 |
| 預り金 | 6,783,400 | 239.1 | 2,837,000 | 583.7 | 486,000 | 25.1 | 1,939,000 | 31.8 | 6,091,100 | 447.9 |
| 賞与引当金 | 68,185 | 128.0 | 53,283 | 118.1 | 45,131 | 54.9 | 82,259 | 198.0 | 41,550 | 11,321.5 |
| 法定福利費引当金 | 4,122,153 | 101.3 | 4,070,000 | 74.7 | 5,450,000 | 113.8 | 4,789,000 | 皆増 | | |
| 繰延収益 | 839,481 | 105.4 | 796,574 | 77.7 | 1,024,695 | 121.7 | 842,000 | 皆増 | | |
| 長期前受金 | 616,745,458 | 101.0 | 610,372,444 | 99.9 | 610,888,275 | 101.9 | 599,423,601 | 皆増 | | |
| 収益化累計額 | 863,198,133 | 102.9 | 838,716,703 | 102.1 | 821,176,694 | 103.7 | 791,798,341 | 皆増 | | |
| 資本 | 246,452,675 | 107.9 | 228,344,259 | 108.6 | 210,288,419 | 109.3 | 192,374,740 | 皆増 | | |
| 資本金 | 6,162,440,035 | 97.0 | 6,353,879,150 | 96.9 | 6,556,546,760 | 96.4 | 6,802,722,999 | 63.0 | 10,804,697,645 | 98.4 |
| 固有資本 | 2,187,860,727 | 100.0 | 2,187,860,727 | 100.0 | 2,187,860,727 | 100.0 | 2,187,860,727 | 41.2 | 5,312,743,146 | 100.0 |
| 組入資本 | 37,930,113 | 100.0 | 37,930,113 | 100.0 | 37,930,113 | 100.0 | 37,930,113 | 100.0 | 37,930,113 | 100.0 |
| 繰入資本 | 1,900,090,575 | 100.0 | 1,900,090,575 | 100.0 | 1,900,090,575 | 100.0 | 1,900,090,575 | 100.0 | 1,900,090,575 | 100.0 |
| 借入資本 | 249,840,039 | 100.0 | 249,840,039 | 100.0 | 249,840,039 | 100.0 | 249,840,039 | 100.0 | 249,840,039 | 100.0 |
| 剰余金 | 3,974,579,308 | 95.4 | 4,166,018,423 | 95.4 | 4,368,686,033 | 94.7 | 4,614,862,272 | 84.0 | 5,491,954,499 | 97.0 |
| 資本剰余金 | 4,778,475,120 | 100.3 | 4,764,027,045 | 100.4 | 4,742,734,156 | 100.5 | 4,720,089,513 | 86.5 | 5,457,873,758 | 101.3 |
| 補助金 | 489,001,903 | 100.0 | 489,001,903 | 100.0 | 489,001,903 | 100.0 | 489,001,903 | 98.2 | 497,795,020 | 100.0 |
| 工事負担金 | 4,289,473,217 | 100.3 | 4,275,025,142 | 100.5 | 4,253,732,253 | 100.5 | 4,231,087,610 | 92.5 | 4,574,382,489 | 100.7 |
| 受贈財産評価額 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | 皆減 | 385,696,249 | 110.1 |
| 利益剰余金 | △ 803,895,812 | 134.4 | △ 598,008,622 | 159.9 | △ 374,048,123 | 355.5 | △ 105,227,241 | △ 308.8 | 34,080,741 | 12.4 |
| 減債積立金 | 800,000 | 100.0 | 800,000 | 100.0 | 800,000 | 100.0 | 800,000 | 100.0 | 800,000 | 100.0 |
| 利益積立金 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | 皆減 |
| 建設改良積立金 | 285,000,000 | 100.0 | 285,000,000 | 100.0 | 285,000,000 | 100.0 | 285,000,000 | 100.0 | 285,000,000 | 100.0 |
| 当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金) | △ 1,089,695,812 | 123.3 | △ 883,808,622 | 133.9 | △ 659,848,123 | 168.7 | △ 391,027,241 | 155.3 | △ 251,719,259 | 166.6 |
| 負債・資本合計 | 10,385,360,926 | 98.4 | 10,552,807,358 | 98.5 | 10,715,023,629 | 98.5 | 10,873,689,011 | 97.6 | 11,139,866,357 | 97.5 |

水道事業経営分析表

| 区分 | 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 |
|-----------------|---|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| | | 経営収支比率 | 85.74 | 85.46 | 82.84 | 79.90 |
| 営業収支比率 | | 85.77 | 86.29 | 83.91 | 81.64 | 88.33 |
| 企業債償還元金対減価償却費比率 | | 43.30 | 42.73 | 41.62 | 38.65 | 37.53 |
| (資産および負債構成率) | | | | | | |
| 自己資本構成比率 | | 59.34 | 60.21 | 61.19 | 62.56 | 68.93 |
| 固定資産対長期資本比率 | | 96.18 | 95.98 | 95.59 | 94.90 | 87.45 |
| 流動比率 | | 398.72 | 408.90 | 427.49 | 473.16 | 849.00 |
| 経営資本営業利益率 | | △ 1.87 | △ 1.82 | △ 2.17 | △ 3.98 | △ 1.46 |
| 経営資本回転率 | | 0.12 | 0.11 | 0.11 | 0.18 | 0.11 |
| 営業収益対営業利益率 | | △ 16.00 | △ 15.94 | △ 19.49 | △ 22.53 | △ 13.26 |
| 営業収益対営業費用比率 | | 86.21 | 86.25 | 83.69 | 81.61 | 88.29 |
| (その他業務概況) | | | | | | |
| 負荷率 | | 74.33 | 78.79 | 72.92 | 86.11 | 86.80 |
| 施設利用率 | | 44.60 | 44.65 | 44.79 | 45.13 | 46.05 |
| 最大稼働率 | | 60.00 | 56.67 | 61.42 | 52.41 | 53.40 |
| 有収率 | | 91.50 | 91.50 | 90.59 | 90.98 | 91.02 |
| 供給単価 | | 145.32 | 145.17 | 145.16 | 145.16 | 145.17 |
| 給水原価 | | 186.07 | 184.35 | 189.69 | 193.79 | 179.88 |
| 職員1人当り給水人口 | | 9,930 | 9,899 | 6,926 | 6,897 | 6,895 |
| 職員1人当り有収水量 | | 1,119,261 | 1,120,583 | 708,251 | 788,321 | 804,788 |
| 職員1人当り営業収益 | | 173,104 | 171,915 | 108,492 | 120,160 | 123,020 |

別表第8 (その1)

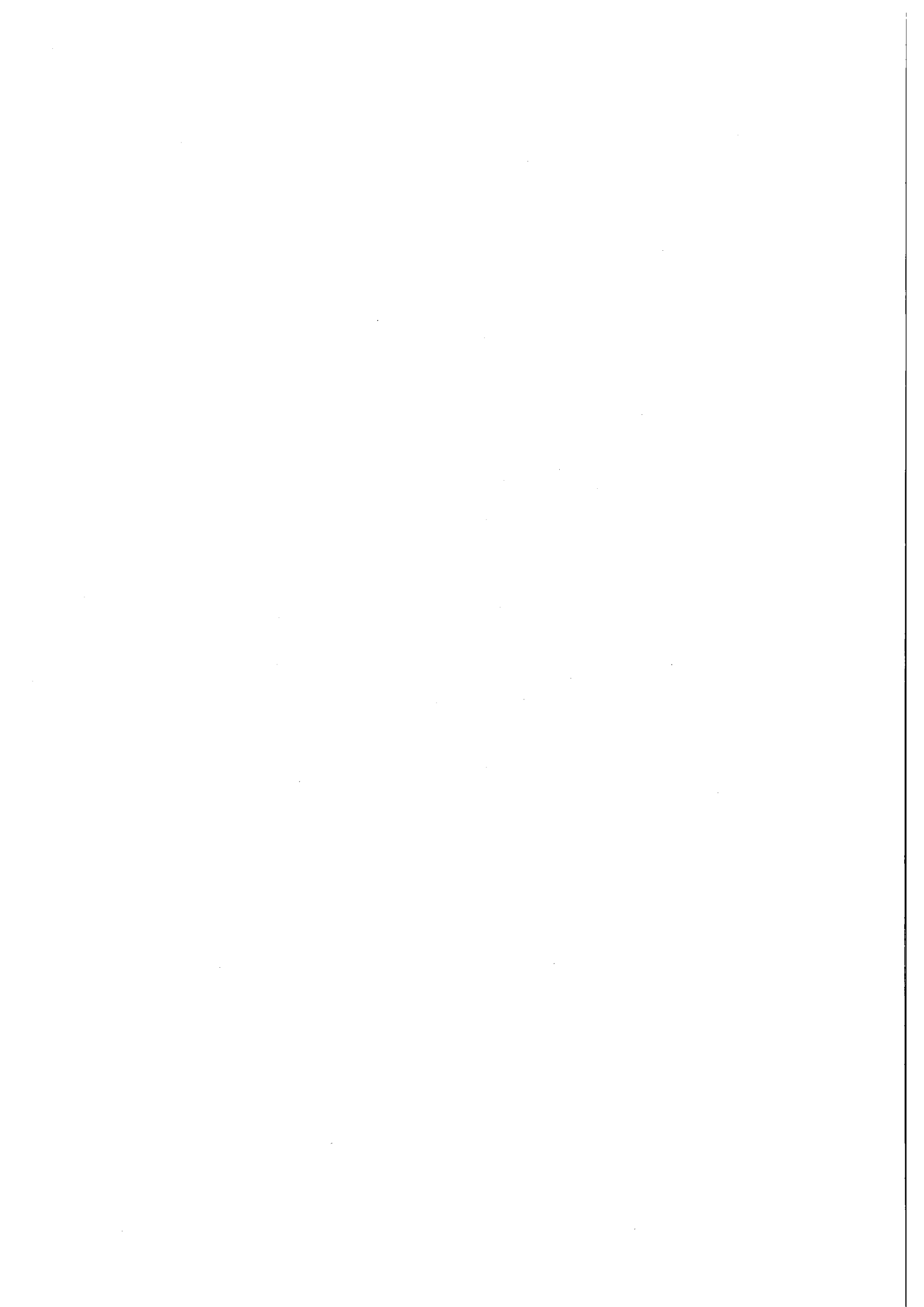
平成29年度水道事業会計決算の経営分析に関する調査結果

| 項目 | 算出方法 | 福井市 | | | | | | | 鯖江市 | | | | | | | | |
|---------|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|
| | | 福井市 | 敦賀市 | 越前市 | 小浜市 | 大野市 | 勝山市 | あわら市 | 坂井市 | 鯖江市 | 福井市 | 敦賀市 | 越前市 | 小浜市 | 大野市 | 勝山市 | あわら市 |
| 給水人口 | 平成30年3月31日現在 | 人 | | | | | | | 人 | | | | | | | | |
| 負荷率 | 一日平均配水量 一日最大配水量 | % | | | | | | | % | | | | | | | | |
| 施設利用率 | 一日平均配水量 一日配水能力 | % | | | | | | | % | | | | | | | | |
| 最大稼働率 | 一日最大配水量 一日配水能力 | % | | | | | | | % | | | | | | | | |
| 有収率 | 年間総有収水量 年間総配水量 | % | | | | | | | % | | | | | | | | |
| 供給単価 | 給水収益 年間総有収水量 | 円/㎡ | | | | | | | 円/㎡ | | | | | | | | |
| 給水原価 | 経常費用-(受託工事費+材料・不用品売却原価+附帯事業費) 年間総有収水量 | 円/㎡ | | | | | | | 円/㎡ | | | | | | | | |
| 回収率 | 供給単価 給水原価 | % | | | | | | | % | | | | | | | | |
| 売上原価 | 営業費用-受託工事費 年間総有収水量 | 円/㎡ | | | | | | | 円/㎡ | | | | | | | | |
| 資本費単価 | 減価償却費+企業債利息+受水費中の資本費 年間総有収水量 | 円/㎡ | | | | | | | 円/㎡ | | | | | | | | |
| 職員一人当たり | 給水人口 | 人 | | | | | | | 人 | | | | | | | | |
| 有収水量 | 損益勘定所屬職員数 年間総有収水量 | ㎡ | | | | | | | ㎡ | | | | | | | | |
| 営業収益 | 損益勘定所屬職員数 営業収益 | 千円 | | | | | | | 千円 | | | | | | | | |

平成29年度水道事業会計決算の経営分析に関する調査結果

| 項目 | 算出方法 | 福井市 | 敦賀市 | 越前市 | 小浜市 | 大野市 | 勝山市 | あわら市 | 坂井市 | 鯖江市 | |
|-------------------------------|----------|--------------------|--------|--------|--------|----------|--------|--------|--------|--------|--|
| 有収水量1万m ³ /日当たり職員数 | ×10,000 | 6.53 | 5.94 | 4.93 | 2.53 | 54.41 | 4.54 | 4.42 | 1.32 | 3.26 | |
| 自己資本構成比率 | ×100 | 61.72 | 23.26 | 49.31 | 35.58 | 70.11 | 62.11 | 29.65 | 69.81 | 59.34 | |
| 固定負債構成比率 | ×100 | 33.18 | 37.41 | 18.41 | 20.53 | 15.68 | 33.61 | 41.07 | 26.96 | 31.57 | |
| 固定資産対長期資本比率 | ×100 | 94.01 | 150.42 | 115.83 | 162.09 | 73.80 | 89.46 | 130.40 | 68.33 | 96.18 | |
| 流動比率 | ×100 | 211.36 | 280.49 | 470.81 | 319.62 | 2,770.24 | 335.98 | 108.93 | 486.25 | 398.72 | |
| 営業収支比率 | ×100 | 108.27 | 91.12 | 110.73 | 116.19 | 62.49 | 78.51 | 71.79 | 102.64 | 85.77 | |
| 経常収支比率 | ×100 | 113.28 | 109.50 | 118.05 | 124.32 | 108.52 | 104.61 | 109.12 | 99.12 | 85.74 | |
| 総収支比率 | ×100 | 113.28 | 109.30 | 118.16 | 124.32 | 108.52 | 104.59 | 109.01 | 99.08 | 86.03 | |
| 企業債償還元金対減価償却費比率 | ×100 | 75.25 | 62.54 | 36.62 | 64.94 | 33.76 | 59.24 | 87.37 | 52.85 | 43.30 | |
| 費用に対する比率 | | 企業債依存度が高いと数値が高くなる。 | | | | | | | | | |
| 料金収入に対する比率 | 支払利息 | 7.72 | 11.17 | 3.00 | 9.65 | 5.26 | 9.38 | 4.19 | 3.85 | 3.86 | |
| | 減価償却費 | 38.97 | 54.52 | 25.27 | 57.53 | 44.43 | 56.39 | 26.96 | 34.31 | 25.72 | |
| | 職員給与費 | 13.42 | 9.42 | 5.65 | 5.10 | 27.38 | 6.23 | 3.52 | 1.76 | 3.76 | |
| | 企業債償還元金 | 31.16 | 42.32 | 9.41 | 37.93 | 26.01 | 49.43 | 36.40 | 22.38 | 14.41 | |
| | 企業債利息 | 8.20 | 13.86 | 2.98 | 9.79 | 9.12 | 13.87 | 6.48 | 4.69 | 5.00 | |
| 減価償却費 | 企業債元利償還金 | 39.36 | 56.18 | 12.39 | 47.73 | 35.13 | 63.30 | 42.88 | 27.07 | 19.41 | |
| | 職員給与費 | 41.41 | 67.66 | 25.70 | 58.41 | 77.04 | 83.43 | 41.66 | 41.84 | 33.29 | |
| 職員給与費 | | 13.32 | 11.69 | 5.62 | 5.18 | 47.47 | 8.27 | 5.43 | 2.14 | 4.87 | |

公共下水道事業会計



平成 29 年度 鯖江市公共下水道事業会計決算 審査意見書

第 1 審査の対象

平成 29 年度鯖江市公共下水道事業会計決算

第 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 13 日から平成 30 年 8 月 3 日まで

第 3 審査の方法

決算書および財務諸表等が地方公営企業法等関係法令に基づいて調製され、決算の計数が正確であるか、また予算の執行および経営の状況が適正であるか等を確認するため、関係諸帳簿および証書類を照査するとともに、関係職員から説明を聴取して実施した。

第 4 審査の結果

決算書および財務諸表等は、関係法令に準拠して調製されており、その計数は関係諸帳簿等と符合し、予算の執行および経営の状況も適正であると認められた。

決算の概要および意見は、次のとおりである。

1 事業の概要

— 年間総有収水量は増も、有収率は減 —

平成 29 年度の業務実績を前年度と比較すると、排水区域内人口は 50,380 人で前年度より 133 人 (0.3%) 増加し、水洗化済人口は 47,181 人で、前年度より 200 人 (0.4%) 増加した。その結果、水洗化率は前年度より 0.2 ポイント上昇し、93.7%となった。

年間処理水量は 10,545,411 m³で前年度に比べ 1,030,429 m³ (10.8%) 増加し、年間総有収水量は 6,248,343 m³で前年度に比べ 62,729 m³ (1.0%) 増加となった。有収率は 59.3%で前年度に比べ 5.7 ポイント下落した。また、管渠布設延長は 558.86km となり、前年度に比べて 1.22 km (0.2%) 増加した。業務実績の推移は、下記の表 1 「主な業務実績」および別表第 1 「業務実績の推移」に示すとおりである。

表 1 主 な 業 務 実 績

| 区 分 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 対前年度 増減値 | 対前年度 伸び率 (%) |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|
| 排水区域内人口 (人) | 50,380 | 50,247 | 133 | 0.3 |
| 水洗化済人口 (人) | 47,181 | 46,981 | 200 | 0.4 |
| 水洗化率 (%) | 93.7 | 93.5 | 0.2 | 0.2 |
| 水洗化戸数 (戸) | 16,097 | 16,026 | 71 | 0.4 |
| 年間処理水量 (m ³) | 10,545,411 | 9,514,982 | 1,030,429 | 10.8 |
| 年間総有収水量 (m ³) | 6,248,343 (1,550,111) | 6,185,614 (1,550,680) | 62,729 (△569) | 1.0 (△0.0) |
| 有収率 (%) | 59.3 | 65.0 | △5.7 | △8.8 |
| 管渠布設延長 (km) | 558.86 | 557.64 | 1.22 | 0.2 |

() 内は東工汚水処理場分

2 経常収支の状況

— 平成 29 年度の経常収支は黒字 —

平成 29 年度の経常収支を前年度と比較すると、経常収益は 22 億 6,483 万 2 千円で前年度より 45 万 7 千円 (0.0%) 増加し、経常費用は 19 億 4,650 万 7 千円で前年度より 111 万 1 千円 (0.1%) 増加している。

営業収益は 13 億 8,552 万 3 千円で、そのうち下水道使用料は 11 億 1,897 万 2 千円、他会計負担金として一般会計からの繰入金が 2 億 6,566 万円となっている。営業費用は 15 億 6,764 万 3 千円で、営業収益から営業費用を差し引いた結果、営業損失は 1 億 8,212 万 1 千円で、前年度より 2,132 万 6 千円 ($\Delta 10.5\%$) 減少している。

営業外収益は 8 億 7,930 万 9 千円で、そのうち他会計負担金として一般会計からの繰入金が 1 億 9,302 万 5 千円、他会計補助金として一般会計からの繰入金が 2 億 6,771 万 5 千円となっている。一般会計からの繰入金の状況は次頁の表 3 「一般会計繰入金内訳」のとおりである。

営業損失に営業外収益および営業外費用を加減した結果、経常利益は 3 億 1,832 万 5 千円で前年度より 65 万 4 千円 ($\Delta 0.2\%$) 減少し、さらに特別利益および特別損失を加減した結果、当年度純利益は 3 億 1,620 万 4 千円で、前年度より 2,349 万 4 千円 (8.0%) 増加している。

経常収支の推移等は、下記の表 2 「経営成績の推移」および別表第 2 「比較損益計算書」、別表第 3 「性質別費用比較表」に示すとおりである。

表 2 経営成績の推移 (単位:円)

| 区 分 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 平成 27 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------|
| 経常収益 (A) | 2,264,832,254 | 2,264,374,978 | — |
| 営業収益 | 1,385,522,856 | 1,343,787,511 | — |
| 営業外収益 | 879,309,398 | 920,587,467 | — |
| 経常費用 (B) | 1,946,507,482 | 1,945,396,581 | — |
| 営業費用 | 1,567,643,391 | 1,547,234,026 | — |
| 営業外費用 | 378,864,091 | 398,162,555 | — |
| 経常利益 (C)=(A)-(B) | 318,324,772 | 318,978,397 | — |
| 特別利益 (D) | 75,961 | 269,754 | — |
| 特別損失 (E) | 2,196,951 | 26,538,009 | — |
| 当年度純利益 (C)+(D)-(E) | 316,203,782 | 292,710,142 | — |

※ 平成 27 年度以前は特別会計のため数値なし。

表3

一般会計繰入金内訳書

(単位:円・%)

| 区 分 | | 平成29年度 | 平成28年度 | 比較増減 | 増減比率 | |
|-------|--------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------|
| 基準内繰入 | 他会計負担金 | 収益的収入 | 458,685,000 | 446,400,000 | 12,285,000 | 2.8 |
| | | 営業収入 | 265,660,000 | 261,546,000 | 4,114,000 | 1.6 |
| | | 営業外収入 | 193,025,000 | 184,854,000 | 8,171,000 | 4.4 |
| 基準外繰入 | 他会計補助金 | 収益的収入 | 267,715,000 | 320,490,000 | △ 52,775,000 | △ 16.5 |
| | | 営業外収入 | 267,715,000 | 320,490,000 | △ 52,775,000 | △ 16.5 |
| 合 計 | | 726,400,000 | 766,890,000 | △ 40,490,000 | △ 5.3 | |

3 財政状況

(1) 資 産

資産総額は344億5,458万8千円で、前年度に比べ2億4,810万7千円(△0.7%)減少している。このうち固定資産は337億7,868万3千円で、前年度に比べ6億6,578万4千円(△1.9%)減少している。固定資産の減少は、減価償却費の増加によるものである。

流動資産は6億7,590万4千円で、前年度に比べ4億1,767万7千円(161.7%)増加している。流動資産の増加は、現金預金が4億2,931万6千円増加したことによる。

(2) 負 債

負債総額は317億9,846万8千円で、前年度に比べ5億7,853万6千円(△1.8%)減少している。このうち固定負債は195億5,654万2千円で、前年度に比べ7億8,193万6千円(△3.8%)減少している。固定負債の減少は、企業債の減少によるものである。

流動負債は20億5,751万1千円で、前年度に比べ3億5,396万5千円(20.8%)増加している。流動負債の増加は、未払金が3億7,783万2千円増加したことによる。

(3) 資 本

資本総額は26億5,612万円で、前年度に比べ3億3,042万9千円(14.2%)増加している。

資本金は22億7,820万4千円で、前年度に比べ2億4,522万3千円(12.1%)、剰余金は3億7,791万6千円で、前年度に比べ8,520万6千円(29.1%)それぞれ増加している。剰余金の増加の主な理由は、当年度純利益が3億1,620万4千円となり、当年度末未処分利益剰余金が増加したことによる。

平成29年度末における財政状態は、別表第4「比較貸借対照表」のとおりである。

次に、資本的収支の状況は、次頁の表4「資本的収支の状況」のとおりである。

資本的収入の総額は10億4,336万円で、その内訳は企業債7億5,920万円、負担金1,426万円、および補助金2億6,990万円である。

これに対する資本的支出の総額は21億4,939万6千円で、その内訳は建設改良費5億8,420万円、企業債償還金15億6,519万6千円である。

資本的収支不足額11億603万6千円については、当年度分消費税および地方消費税資本的収支調整額2,653万8千円、当年度分損益勘定留保資金8億4千円および当年度分未処分利益剰余金2億7,949万4千円で補てんしている。

表4 資本的収支の状況 (単位:円)

| | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 |
|-------------------------|---------------|---------------|--------|
| 収入 | | | |
| 企業債 | 759,200,000 | 778,400,000 | — |
| 負担金 | 14,260,210 | 16,316,110 | — |
| 補助金 | 269,900,000 | 228,400,000 | — |
| 固定資産売却代 | 0 | 0 | — |
| 一般会計出資金 | 0 | 0 | — |
| 合計 (A) | 1,043,360,210 | 1,023,116,110 | — |
| 支出 | | | |
| 建設改良費 | 584,200,000 | 530,600,000 | — |
| 固定資産購入費 | 0 | 0 | — |
| 企業債償還金 | 1,565,196,057 | 1,556,012,620 | — |
| 合計 (B) | 2,149,396,057 | 2,086,612,620 | — |
| 資本的収支不足額 (B) - (A) | 1,106,035,847 | 1,063,496,510 | — |
| 補填財源 | | | |
| 当年度分消費税および地方消費税資本的収支調整額 | 26,537,913 | 22,822,540 | — |
| 当年度分損益勘定留保資金 | 800,003,745 | 795,450,708 | — |
| 当年度分未処分利益剰余金 | 279,494,189 | 245,223,262 | — |
| 合計 | 1,106,035,847 | 1,063,496,510 | — |

※ 平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

施設整備事業の取り組みについては、宅地造成に伴い杉本町他地係で1,221mの污水管渠布設工事を実施し、面整備率は69.7%となった。また、浸水被害の軽減を図るため、御幸町1丁目他地係で779mの雨水管渠布設工事を実施した。

財務比率は別表第5「公共下水道事業経営分析表」のとおりである。

前年度と比較すると、営業活動の能率を示す経常収支比率は 0.05 ポイント下がって 116.35%、営業収支比率は 1.53 ポイント上がって 88.38%である。資本の安定性を示す自己資本構成比率については 1.01 ポイント上がって 7.71%となっている。

第 5 意 見

公共下水道事業会計は、平成 28 年度から発生主義・複式簿記を採用する地方公営企業会計へ移行し、財務諸表により財政状況が明らかになることで、より効率的な事業運営が可能となった。

しかしながら、本会計は一般会計からの補助金等でまかなわれているのが現状である。一般会計からの繰入金金は 7 億 2,640 万円で、収益合計の 32.1%を占めている。そのうち基準外繰入は 2 億 6,771 万 5 千円で、収益合計の 11.8%を占めている。基準外繰入については、前年度と比べ 5,277 万 5 千円 ($\Delta 16.5\%$) 減少しているが、一般会計との負担の適正化に留意されたい。

公共下水道事業の運営は、使用者の利便性だけでなく、公共用水域の水質保全を図ること、および近年の異常気象による集中豪雨に伴う浸水被害を軽減することである。平成 29 年度は、汚水管渠布設工事のほか、雨水管渠布設工事を実施し、浸水被害の軽減に寄与している。

経営を取り巻く環境については、人口減少および節水意識の高まりによる有収水量の減少が予想され、下水道使用料の増収を見込むのは厳しい現状にある。引き続き水洗化の普及促進、経常経費の削減、未収金の回収により、公費負担が少しでも軽減され、財政の健全化に努められるよう要望する。

別表第1

業 務 実 績 の 推 移

公共下水道事業

| 区 分 | 年 度 | 単 位 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 平成 27 年度 | 平成 26 年度 | 平成 25 年度 | 対前年度比 (%) | | | | |
|----------------------------|-----|----------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | | | 29年 | 28年 | 27年 | 26年 | 25年 |
| 計画区域面積 | | ha | 3,609.3 | 3,609.3 | 3,609.3 | 3,609.3 | 3,609.3 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 処理区域面積 | | ha | 2,515.5 | 2,510.9 | 2,506.1 | 2,333.4 | 2,320.8 | 100.2 | 100.2 | 107.4 | 100.5 | 100.1 |
| 面整備率 | | % | 69.7 | 69.6 | 69.4 | 64.6 | 64.3 | 100.2 | 100.2 | 107.4 | 100.5 | 100.1 |
| 排水区域内人口 | | 人 | 50,380 | 50,247 | 50,216 | 49,982 | 49,951 | 100.3 | 100.1 | 100.5 | 100.1 | 102.8 |
| 水洗化済人口 | | 人 | 47,181 | 46,981 | 46,866 | 46,509 | 46,380 | 100.4 | 100.2 | 100.8 | 100.3 | 103.0 |
| 水洗化率 | | % | 93.7 | 93.5 | 93.3 | 93.1 | 92.9 | 100.2 | 100.2 | 100.2 | 100.2 | 100.2 |
| 年間処理水量 | | m ³ | 10,545,411 | 9,514,982 | 9,624,668 | 10,028,956 | 9,940,814 | 110.8 | 98.9 | 96.0 | 100.9 | 106.4 |
| 一日あたり晴天時 最大処理水量 | | m ³ | 45,827 | 34,627 | 34,207 | 42,071 | 44,791 | 132.3 | 101.2 | 81.3 | 93.9 | 116.9 |
| 一日あたり晴天時最大 処理水量(東工処理場分) | | m ³ | 7,449 | 7,791 | 7,829 | 7,781 | 8,244 | 95.6 | 99.5 | 100.6 | 94.4 | 102.5 |
| 一日あたり晴天時 平均処理水量 | | m ³ | 28,892 | 26,068 | 26,369 | 27,477 | 27,235 | 110.8 | 98.9 | 96.0 | 100.9 | 106.4 |
| 一日あたり晴天時平均 処理水量(東工処理場分) | | m ³ | 5,237 | 5,292 | 5,800 | 5,255 | 5,152 | 99.0 | 91.2 | 110.4 | 102.0 | 89.2 |
| 年間総有収水量 | | m ³ | 6,248,343 | 6,185,614 | 6,135,190 | 6,149,076 | 6,206,443 | 101.0 | 100.8 | 99.8 | 99.1 | 98.4 |
| 年間総有収水量 (東工処理場分) | | m ³ | 1,550,111 | 1,550,680 | 1,550,624 | 1,555,569 | 1,499,853 | 100.0 | 100.0 | 99.7 | 103.7 | 88.9 |
| 有 収 率 | | % | 59.3 | 65.0 | 63.7 | 61.3 | 62.4 | 91.1 | 102.1 | 103.9 | 98.2 | 92.3 |
| 管渠布設延長 | | m | 558,856 | 557,635 | 556,879 | 556,622 | 556,480 | 100.2 | 100.1 | 100.0 | 100.0 | 100.1 |
| 使用料単価 ※ | | 円 | 173.90 | 169.51 | 167.98 | 167.28 | 163.85 | 102.6 | 100.9 | 100.4 | 102.1 | 99.8 |
| 汚水処理原価 ※ | | 円 | 260.81 | 262.05 | 287.45 | 280.77 | 269.22 | 99.5 | 91.2 | 102.4 | 104.3 | 100.5 |
| 職 員 数 | | 人 | 6 | 6 | 10 | 10 | 10 | 100.0 | 60.0 | 100.0 | 100.0 | 90.9 |

※ 平成27年度以前は税込処理、平成28年度以降は税抜処理

比較損益計算書

公共下水道事業

| 区 分 | 年度 | | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|--------------|----|---------------|--------|---------------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| | | | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| | | | | (%) | | (%) | | (%) | | (%) | | (%) |
| 営業収益 | | 1,385,522,856 | 103.1 | 1,343,787,511 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水道使用料 | | 1,118,972,318 | 103.4 | 1,081,733,983 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 受託工事収益 | | 491,100 | 100.0 | 491,100 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 他会計負担金 | | 265,660,000 | 101.6 | 261,546,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他の営業収益 | | 399,438 | 2431.4 | 16,428 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 営業費用 | | 1,567,643,391 | 101.3 | 1,547,234,026 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 汚水一般管理費 | | 47,286,858 | 121.1 | 39,036,552 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 雨水一般管理費 | | 314,000 | 60.9 | 516,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 汚水管渠管理費 | | 37,035,161 | 86.7 | 42,708,013 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 雨水管渠管理費 | | 2,961,901 | 164.3 | 1,802,577 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 排水機場管理費 | | 7,230,823 | 130.7 | 5,533,972 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 処理場管理費 | | 252,258,171 | 103.0 | 244,817,379 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 東工汚水処理場管理費 | | 12,548,312 | 99.9 | 12,555,340 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 減価償却費 | | 1,208,008,165 | 100.6 | 1,200,264,193 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 営業利益(損失) | | △182,120,535 | 89.5 | △203,446,515 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 営業外収益 | | 879,309,398 | 95.5 | 920,587,467 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 他会計補助金 | | 267,715,000 | 83.5 | 320,490,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 長期前受金戻入 | | 408,004,420 | 100.8 | 404,813,485 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 他会計負担金 | | 193,025,000 | 104.4 | 184,854,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 雑収益 | | 10,465,277 | 100.5 | 10,416,676 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 受取利息および配当金 | | 99,701 | 749.3 | 13,306 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 営業外費用 | | 378,864,091 | 95.2 | 398,162,555 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 支払利息、企業債取扱諸費 | | 348,945,626 | 89.9 | 388,162,555 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他の営業収益 | | 10,000,000 | 100.0 | 10,000,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 雑支出 | | 19,918,465 | 皆増 | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 経常利益(損失) | | 318,324,772 | 99.8 | 318,978,397 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別利益 | | 75,961 | 28.2 | 269,754 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別損失 | | 2,196,951 | 8.3 | 26,538,009 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |
| 当年度純利益(損失) | | 316,203,782 | 108.0 | 292,710,142 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - |

※ 平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

性質別費用比較表

公共下水道事業

(単位:円・%)

| 区 分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|-------------|---------------|---------|---------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 職員給与費 | 19,536,038 | 88.7 | 22,024,623 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 支払利息 | 348,945,626 | 89.9 | 388,162,555 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 減価償却費 | 1,208,008,165 | 100.6 | 1,200,264,193 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 動力費 | 67,365,456 | 101.7 | 66,217,633 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 修繕費 | 0 | 皆減 | 548,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 薬品費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 原材料費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 報償費 | 2,326,080 | 101.1 | 2,300,630 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 退職給付金 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 賃金 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 旅費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 光熱水費 | 7,272,544 | 764.6 | 951,190 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 手数料 | 5,640 | 19.2 | 29,395 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 委託料 | 237,402,811 | 103.4 | 229,612,738 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 使用料および賃借料 | 903,334 | 99.9 | 903,925 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 工事請負費 | 20,014,002 | 95.2 | 21,013,001 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 備品消耗品費 | 300,689 | 1,162.1 | 25,875 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 負担金補助および交付金 | 2,820,511 | 172.4 | 1,636,010 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 食糧費 | 463 | 皆増 | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 印刷製本費 | 166,159 | 104.3 | 159,262 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 通信運搬費 | 879,520 | 95.9 | 916,794 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 補償費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 公課費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 保険料 | 641,979 | 101.8 | 630,757 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 資産減耗費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 雑支出 | 19,918,465 | 皆増 | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 貸付金 | 10,000,000 | 100.0 | 10,000,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 過年度損益修正損 | 2,196,951 | 134.3 | 1,635,926 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 固定資産除却損 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他特別損失 | 0 | 皆減 | 24,902,083 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 合 計 | 1,948,704,433 | 98.8 | 1,971,934,590 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |

※ 平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

別表第4 (その1)

公共下水道事業

比較貸借対照表

(単位: 円・%)

| 区分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|-----------|----------------|-------|----------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 固定資産 | 33,778,683,491 | 98.1 | 34,444,467,612 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 有形固定資産 | 33,778,683,491 | 98.1 | 34,444,467,612 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 土地 | 467,999,880 | 100.0 | 467,999,880 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 建物 | 941,912,644 | 95.2 | 989,463,848 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 構築物 | 30,037,695,653 | 97.8 | 30,704,214,410 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 機械および装置 | 2,249,877,283 | 103.9 | 2,166,340,209 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 車輛および運搬具 | 1,422,773 | 100.0 | 1,422,773 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 工具器具および備品 | 2,005,494 | 91.5 | 2,190,628 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 77,769,764 | 68.9 | 112,835,864 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 流動資産 | 675,904,449 | 261.7 | 258,227,289 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 現金預金 | 612,149,132 | 334.8 | 182,833,058 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 未収金 | 63,755,317 | 84.6 | 75,394,231 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 貯蔵品 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前払金 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 資産合計 | 34,454,587,940 | 99.3 | 34,702,694,901 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |

※ 平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

比較貸借対照表

公共下水道事業

(単位:円・%)

| 区分 | 年度 | | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|----------------------------|----------------|-------|----------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 負債 | | | | | | | | | | | | |
| 固定負債 | | | | | | | | | | | | |
| 企業債 | 31,798,468,369 | 98.2 | 32,377,004,442 | 皆増 | | | | | | | | |
| 退職給与引当金 | 19,556,542,119 | 96.2 | 20,338,478,277 | 皆増 | | | | | | | | |
| 修繕引当金 | 19,556,542,119 | 96.2 | 20,338,478,277 | 皆増 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | | | |
| 一時借入金 | 0 | — | 0 | — | | | | | | | | |
| 企業債 | 2,057,510,925 | 120.8 | 1,703,545,586 | 皆増 | | | | | | | | |
| 未払金 | 1,541,138,158 | 98.5 | 1,565,197,057 | 皆増 | | | | | | | | |
| 前受金 | 513,340,522 | 378.8 | 135,508,529 | 皆増 | | | | | | | | |
| 預り金 | 2,752 | 皆増 | 0 | — | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 2,445,000 | 107.2 | 2,280,000 | 皆増 | | | | | | | | |
| 法定福利費引当金 | 584,493 | 104.4 | 560,000 | 皆増 | | | | | | | | |
| 繰延収益 | 10,184,415,325 | 98.5 | 10,334,980,579 | 皆増 | | | | | | | | |
| 長期前受金 | 10,997,233,230 | 102.4 | 10,739,794,064 | 皆増 | | | | | | | | |
| 収益化累計額 | 812,817,905 | 200.8 | 404,813,485 | 皆増 | | | | | | | | |
| 資本 | | | | | | | | | | | | |
| 資本金 | 2,656,119,571 | 114.2 | 2,325,690,459 | 皆増 | | | | | | | | |
| 固有資本 | 2,278,203,579 | 112.1 | 2,032,980,317 | 皆増 | | | | | | | | |
| 組入資本 | 2,278,203,579 | 112.1 | 2,032,980,317 | 皆増 | | | | | | | | |
| 繰入資本 | 0 | — | 0 | — | | | | | | | | |
| 繰入金 | 0 | — | 0 | — | | | | | | | | |
| 剰余金 | 377,915,992 | 129.1 | 292,710,142 | 皆増 | | | | | | | | |
| 資本剰余金 | 14,225,330 | 皆増 | 0 | — | | | | | | | | |
| 補助金 | 0 | — | 0 | — | | | | | | | | |
| 受益者負担金 | 14,225,330 | 皆増 | 0 | — | | | | | | | | |
| 受贈財産評価額 | 0 | — | 0 | — | | | | | | | | |
| 利益剰余金 | 363,690,662 | 124.2 | 292,710,142 | 皆増 | | | | | | | | |
| 減価積立金 | 0 | — | 0 | — | | | | | | | | |
| 利益積立金 | 0 | — | 0 | — | | | | | | | | |
| 建設改良積立金 | 0 | — | 0 | — | | | | | | | | |
| 当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金) | 363,690,662 | 124.2 | 292,710,142 | 皆増 | | | | | | | | |
| 負債・資本合計 | 34,454,587,940 | 99.3 | 34,702,694,901 | 皆増 | | | | | | | | |

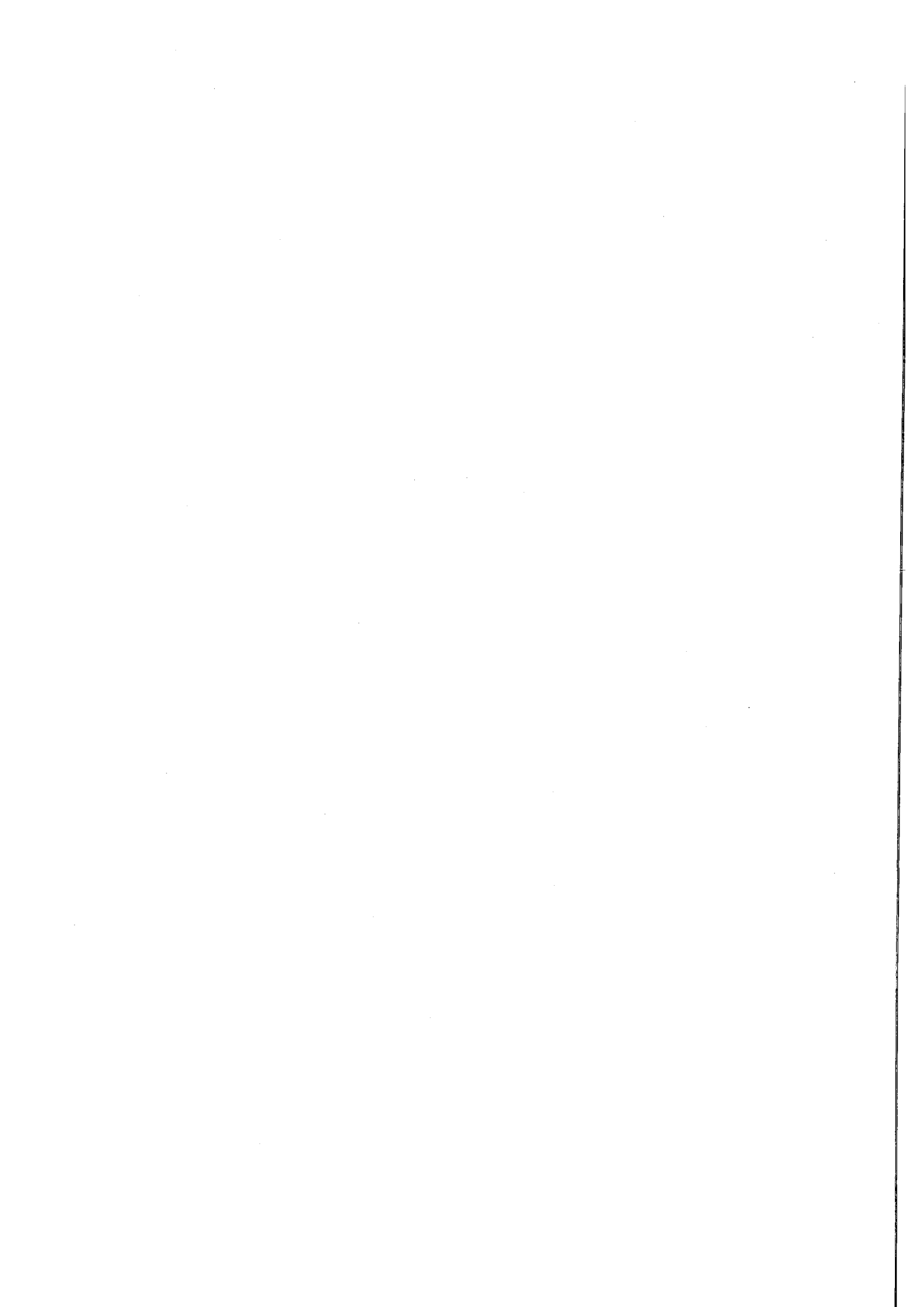
※ 平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

公共下水道事業経営分析表

| 区 | 分 | | | | | |
|-----------------|--|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 | |
| 經常収支比率 | (営業収益+営業外収益) ÷ (営業費用+営業外費用) ×100 (%) | 116.35 | 116.40 | - | - | |
| 営業収支比率 | (営業収益-受託工事収益) ÷ (営業費用-受託工事費用) ×100 (%) | 88.38 | 86.85 | - | - | |
| 企業債償還元金対減価償却費比率 | 建設収良のための企業債償還元金 ÷ 当年度減価償却費 ×100 (%) | 129.57 | 129.64 | - | - | |
| (資産および負債構成率) | | | | | | |
| 自己資本構成比率 | (自己資本金+剰余金) ÷ (負債資本合計) ×100 (%) | 7.71 | 6.70 | - | - | |
| 固定資産対長期資本比率 | 固定資産 ÷ (固定負債+剰余金+資本金) ×100 (%) | 152.07 | 151.98 | - | - | |
| 流動比率 | 流動資産 ÷ 流動負債 ×100 (%) | 32.85 | 15.16 | - | - | |
| 経営資本営業利益率 | 営業利益 ÷ 経営資本 ×100 (%) | △ 0.53 | △ 0.59 | - | - | |
| 経営資本回転率 | 営業収益 ÷ 経営資本 (回) | 0.04 | 0.04 | - | - | |
| 営業収益対営業利益率 | 営業利益 ÷ 営業収益 ×100 (%) | △ 13.14 | △ 15.14 | - | - | |
| 営業収益対営業費用比率 | 営業収益 ÷ 営業費用 ×100 (%) | 88.38 | 86.85 | - | - | |
| (その他業務概況) | | | | | | |
| 負荷率 | 1日平均処理水量 ÷ 1日最大処理水量 ×100 (%) | 63.05 | 75.28 | 77.09 | 65.31 | 60.80 |
| 施設利用率 | 1日平均処理水量 ÷ 1日処理能力 ×100 (%) | 52.63 | 47.48 | 48.03 | 50.05 | 49.61 |
| 最大稼働率 | 1日最大処理量 ÷ 1日処理能力 ×100 (%) | 83.47 | 63.07 | 62.31 | 76.63 | 81.59 |
| 有収率 | 年間総有収水量 ÷ 年間処理水量 ×100 (%) | 59.3 | 65.0 | 63.7 | 61.3 | 62.4 |
| 使用料単価 ※ | 使用料収益 ÷ 年間総有収水量 (円/㎡) | 173.90 | 169.51 | 167.98 | 167.28 | 163.85 |
| 汚水処理原価 ※ | (維持管理に係る汚水処理費 ÷ 年間総有収水量) + {(汚水分に係る企業債利子+減価償却費) ÷ 年間総有収水量} (円/㎡) | 260.81 | 262.05 | 287.45 | 280.77 | 269.22 |
| 職員1人当り排水区域内人口 | 排水区域内人口 ÷ 損益勘定所所属職員数 (人) | 8,397 | 8,375 | 5,022 | 4,998 | 4,995 |
| 職員1人当り有収水量 | 有収水量 ÷ 損益勘定所所属職員数 (㎡) | 1,041,391 | 1,030,936 | 613,519 | 614,908 | 620,644 |
| 職員1人当り営業収益 | 営業収益 ÷ 損益勘定所所属職員数 (千円) | 230,920 | 223,965 | - | - | - |

※ 平成27年度以前は税込処理、平成28年度以降は税抜処理

農業集落排水事業会計



平成 29 年度 鯖江市農業集落排水事業会計決算 審査意見書

第 1 審査の対象

平成 29 年度鯖江市農業集落排水事業会計決算

第 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 13 日から平成 30 年 8 月 3 日まで

第 3 審査の方法

決算書および財務諸表等が地方公営企業法等関係法令に基づいて調製され、決算の計数が正確であるか、また予算の執行および経営の状況が適正であるか等を確認するため、関係諸帳簿および証書類を照査するとともに、関係職員から説明を聴取して実施した。

第 4 審査の結果

決算書および財務諸表等は、関係法令に準拠して調製されており、その計数は関係諸帳簿等と符合し、予算の執行および経営の状況も適正であると認められた。

決算の概要および意見は、次のとおりである。

1 事業の概要

— 年間総有収水量は増も、有収率は減 —

平成 29 年度の業務実績を前年度と比較すると、排水区域内人口は 12,403 人で前年度より 119 人 ($\Delta 1.0\%$) 減少し、水洗化済人口は 11,406 人で、前年度より 11 人 (0.1%) 増加した。その結果、水洗化率は前年度より 1.0 ポイント上昇し、92.0%となった。

年間処理水量は 1,362,335 m^3 で前年度に比べ 78,218 m^3 (6.1%) 増加し、年間総有収水量は 1,088,010 m^3 で前年度に比べ 3,481 m^3 (0.3%) 増加となった。有収率は 79.9% で前年度に比べ 4.6 ポイント下落した。また、管渠布設延長は 100.33km で、前年度と増減なしである。業務実績の推移は、下記の表 1 「主な業務実績」 および別表第 1 「業務実績の推移」 に示すとおりである。

表 1 主 な 業 務 実 績

| | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 対前年度 増減値 | 対前年度 伸び率 (%) |
|-------------------|-----------|-----------|--------------|--------------------|
| 排水区域内人口 (人) | 12,403 | 12,522 | $\Delta 119$ | $\Delta 1.0$ |
| 水洗化済人口 (人) | 11,406 | 11,395 | 11 | 0.1 |
| 水洗化率 (%) | 92.0 | 91.0 | 1.0 | 1.1 |
| 水洗化戸数 (戸) | 3,591 | 3,566 | 25 | 0.7 |
| 年間処理水量 (m^3) | 1,362,335 | 1,284,117 | 78,218 | 6.1 |
| 年間総有収水量 (m^3) | 1,088,010 | 1,084,529 | 3,481 | 0.3 |
| 有収率 (%) | 79.9 | 84.5 | $\Delta 4.6$ | $\Delta 5.4$ |
| 管渠布設延長 (km) | 100.33 | 100.33 | 0.00 | 0.0 |

2 経常収支の状況

— 平成 29 年度の経常収支は黒字 —

平成 29 年度の経常収支を前年度と比較すると、経常収益は 4 億 5,591 万 1 千円で前年度より 399 万 1 千円 ($\Delta 0.9\%$) 減少し、経常費用は 4 億 133 万 7 千円で前年度より 519 万 2 千円 (1.3%) 増加している。

営業収益は 1 億 7,934 万 2 千円で、その内訳は下水道使用料である。営業費用は 3 億 4,283 万 8 千円で、営業収益から営業費用を差し引いた結果、営業損失は 1 億 6,349 万 6 千円で、前年度より 127 万 4 千円 (0.8%) 増加している。

営業外収益は 2 億 7,656 万 9 千円で、他会計補助金として一般会計からの繰入金が 1 億 2,855 万 7 千円、他会計負担金として一般会計からの繰入金が 3,644 万 3 千円である。一般会計からの繰入金の状況は次頁の表 3 「一般会計繰入金内訳」のとおりである。

営業損失に営業外収益および営業外費用を加減した結果、経常利益は 5,457 万 4 千円で、前年度より 918 万 3 千円 ($\Delta 14.4\%$)、さらに特別利益および特別損失を加減した結果、当年度純利益は 5,422 万 3 千円で、662 万円 ($\Delta 10.9\%$) それぞれ減少している。

経常収支の推移等は、下記の表 2 「経営成績の推移」および別表第 2 「比較損益計算書」、別表第 3 「性質別費用比較表」に示すとおりである。

表 2 経営成績の推移 (単位:円)

| 区 分 | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 平成 27 年度 |
|-----------------------|-------------|-------------|----------|
| 経常収益 (A) | 455,910,728 | 459,901,568 | — |
| 営業収益 | 179,341,617 | 172,641,747 | — |
| 営業外収益 | 276,569,111 | 287,259,821 | — |
| 経常費用 (B) | 401,336,711 | 396,144,930 | — |
| 営業費用 | 342,837,966 | 334,864,443 | — |
| 営業外費用 | 58,498,745 | 61,280,487 | — |
| 経常利益 (C)=(A)-(B) | 54,574,017 | 63,756,638 | — |
| 特別利益 (D) | 0 | 136,510 | — |
| 特別損失 (E) | 351,339 | 3,049,995 | — |
| 当年度純利益 (C)+(D)-(E) | 54,222,678 | 60,843,153 | — |

※ 平成 27 年度以前は特別会計のため数値なし。

表 3

一般会計繰入金内訳書

(単位：円・%)

| 区 分 | | | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 比較増減 | 増減比率 |
|-----------|------------|----------|-------------|-------------|--------------|--------|
| 基準内 繰入 | 他会計 負担金 | 収益的収入 | 36,443,000 | 22,300,000 | 14,143,000 | 63.4 |
| | | 営業外収入 汚水 | 36,443,000 | 22,300,000 | 14,143,000 | 63.4 |
| 基準外 繰入 | 他会計 補助金 | 収益的収入 | 128,557,000 | 165,290,000 | △ 36,733,000 | △ 22.2 |
| | | 営業外収入 汚水 | 128,557,000 | 165,290,000 | △ 36,733,000 | △ 22.2 |
| 合 計 | | | 165,000,000 | 187,590,000 | △ 22,590,000 | △ 12.0 |

3 財政状況

(1) 資 産

資産総額は 66 億 6,803 万 9 千円で、前年度に比べ 1 億 4,841 万円 (△2.2%) 減少している。このうち固定資産は 65 億 6,400 万 7 千円で、前年度に比べ 1 億 9,268 万 8 千円 (△2.9%) 減少している。固定資産の減少は、減価償却費の増加によるものである。

流動資産は 1 億 403 万 2 千円で、前年度に比べ 4,427 万 8 千円 (74.1%) 増加している。流動資産の増加は、現金預金および未収金が増加したことによる。

(2) 負 債

負債総額は 48 億 5,547 万円で、前年度に比べ 2 億 1,133 万 3 千円 (△4.2%) 減少している。

固定負債は 21 億 6,331 万 5 千円で、前年度に比べ 1 億 8,863 万 7 千円 (△8.0%) 減少している。固定負債の減少は、企業債の減少によるものである。流動負債は 2 億 5,616 万 8 千円で、前年度に比べ 2,252 万 6 千円 (9.6%) 増加している。流動負債の増加の主な理由は未払金が 1,941 万 4 千円増加したことによる。

(3) 資 本

資本総額は 18 億 1,256 万 9 千円で、前年度に比べ 6,292 万 3 千円 (3.6%) 増加している。

資本金は 17 億 3,938 万円で、前年度に比べ 5,057 万 6 千円 (3.0%)、剰余金は 7,318 万 9 千円で、前年度に比べ 1,234 万 6 千円 (20.3%) それぞれ増加している。剰余金の増加の主な理由は、当年度純利益が 5,422 万 3 千円となり、当年度未処分利益剰余金が増加したことによる。

平成 29 年度末における財政状態は、別表第 4 「比較貸借対照表」のとおりである。

次に、資本的収支の状況は、次頁の表 3 「資本的収支の状況」のとおりである。

資本的収入の総額は 7,494 万 1 千円で、その内訳は企業債 2,780 万円、負担金 2,610

万円および補助金 2,104 万 1 千円である。

これに対する資本的支出の総額は 2 億 4,767 万 1 千円で、その内訳は建設改良費 3,433 万 7 千円、企業債償還金 2 億 1,333 万 5 千円である。

資本的収支不足額 1 億 7,273 万円については、当年度分消費税および地方消費税資本的収支調整額 239 万 4 千円、当年度分損益勘定留保資金 1 億 4,081 万 9 千円および当年度分未処分利益剰余金 2,951 万 7 千円で補てんしている。

表 4 資 本 的 収 支 の 状 況 (単位：円)

| | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 平成 27 年度 |
|-----------------------------|-------------|-------------|----------|
| 収 入 | | | |
| 企業債 | 27,800,000 | 23,000,000 | — |
| 負担金 | 26,100,000 | 12,900,000 | — |
| 補助金 | 21,041,000 | 0 | — |
| 固定資産売却代 | 0 | 0 | — |
| 一般会計出資金 | 0 | 0 | — |
| 合 計 (A) | 74,941,000 | 35,900,000 | — |
| 支 出 | | | |
| 建設改良費 | 34,336,560 | 9,437,040 | — |
| 固定資産購入費 | 0 | 0 | — |
| 企業債償還金 | 213,334,642 | 209,700,130 | — |
| 合 計 (B) | 247,671,202 | 219,137,170 | — |
| 資本的収支不足額 (B) - (A) | 172,730,202 | 183,237,170 | — |
| 補填財源 | | | |
| 当年度分消費税および地方消費税資本的 収支調整額 | 2,394,219 | 699,040 | — |
| 当年度分損益勘定 留保資金 | 140,819,009 | 140,661,786 | — |
| 当年度分未処分 利益剰余金 | 29,516,974 | 41,876,344 | — |
| 合 計 | 172,730,202 | 183,237,170 | — |

※ 平成 27 年度以前は特別会計のため数値なし。

施設整備事業の取り組みについては、面整備率が 100%であり、新たな管渠の布設工事は実施しておらず、要望箇所への汚水柵設置工事を実施した。

財務比率は別表第 5 「農業集落排水事業経営分析表」のとおりである。

前年度と比較すると、営業活動の能率を示す経常収支比率は 2.49 ポイント下がって 113.60%、営業収支比率は 0.75 ポイント上がって 52.31%である。資本の安定性を示す自己資本構成比率については 1.51 ポイント上がって 27.18%となっている。

第5 意見

農業集落排水事業会計は、平成 28 年度から発生主義・複式簿記を採用する地方公営企業会計へ移行し、財務諸表により財政状況が明らかになることで、より効率的な事業運営が可能となった。

しかしながら、本会計は一般会計からの補助金等でまかなわれているのが現状である。一般会計からの繰入金は 1 億 6,500 万円で、収益合計の 36.2%を占めている。そのうち基準外繰入は 1 億 2,855 万 7 千円で、収益合計の 28.2%を占めている。基準外繰入については、前年度と比べ 3,673 万 3 千円 ($\Delta 22.2\%$) 減少しているが、一般会計との負担の適正化に留意されたい。

農業集落排水事業の運営は、使用者の利便性だけでなく、農村地域における農業用排水の水質汚濁を防止し、あわせて公共用水域の水質保全を図ることである。平成 29 年度は、面整備率が 100%となっているため、管渠布設工事はなく、要望箇所に対する公共柵設置工事のみとなっている。

経営を取り巻く環境については、人口減少および節水意識の高まりにより有収水量の減少が予想され、下水道使用料の増収を見込むのは厳しい現状にある。引き続き水洗化の普及促進、経常経費の削減、未収金の回収により、公費負担が少しでも軽減され、財政の健全化に努められるよう要望する。

別表第1

農業集落排水事業の実績の推移

| 区分 | 年度 | 単位 | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 | 対前年度比 (%) | | | | | | |
|--------------------|----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | | | 29年 | 28年 | 27年 | 26年 | 25年 | | |
| 計画区域面積 | | ha | 708.0 | 708.0 | 708.0 | 708.0 | 708.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 処理区域面積 | | ha | 708.0 | 708.0 | 708.0 | 708.0 | 708.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 面整備率 | | % | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 排水区域内人口 | | 人 | 12,403 | 12,522 | 12,472 | 12,406 | 12,454 | 99.0 | 100.4 | 100.5 | 99.6 | 99.9 | 99.9 | 99.9 |
| 水洗化率 | | % | 92.0 | 91.0 | 89.2 | 87.3 | 86.3 | 101.1 | 102.0 | 102.2 | 101.2 | 101.9 | 101.9 | 101.9 |
| 年間処理水量 | | m ³ | 1,362,335 | 1,284,117 | 1,287,470 | 1,288,474 | 1,267,384 | 106.1 | 99.7 | 99.9 | 101.7 | 105.5 | 105.5 | 105.5 |
| 一日あたり晴天時 最大処理水量 | | m ³ | 5,698 | 4,357 | 4,286 | 4,454 | 4,484 | 130.8 | 101.7 | 96.2 | 99.3 | 109.3 | 109.3 | 109.3 |
| 一日あたり晴天時 平均処理水量 | | m ³ | 3,359 | 3,166 | 3,175 | 3,177 | 3,125 | 106.1 | 99.7 | 99.9 | 101.7 | 105.5 | 105.5 | 105.5 |
| 年間総有収水量 | | m ³ | 1,088,010 | 1,084,529 | 1,060,385 | 1,053,177 | 1,066,102 | 100.3 | 102.3 | 100.7 | 98.8 | 99.8 | 99.8 | 99.8 |
| 有収率 | | % | 79.9 | 84.5 | 82.4 | 81.7 | 84.1 | 94.5 | 102.5 | 100.9 | 97.1 | 94.6 | 94.6 | 94.6 |
| 管渠布設延長 | | m | 100,331 | 100,331 | 100,331 | 100,331 | 100,331 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 使用料単価 ※ | | 円 | 164.83 | 159.19 | 157.81 | 155.35 | 154.28 | 103.5 | 100.9 | 101.6 | 100.7 | 99.2 | 99.2 | 99.2 |
| 汚水処理原価 ※ | | 円 | 369.20 | 356.04 | 301.43 | 313.27 | 296.05 | 103.7 | 118.1 | 96.2 | 105.8 | 98.6 | 98.6 | 98.6 |
| 職員数 | | 人 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

※ 平成27年度以前は税込処理、平成28年度以降は税抜処理

農業集落排水事業
比較損益計算書

(単位：円・%)

| 年度 区分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|--------------|--------------|-------|--------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 営業収益 | 179,341,617 | 103.9 | 172,641,747 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 下水道使用料 | 179,341,467 | 103.9 | 172,641,747 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 受託工事収益 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 他会計負担金 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他の営業収益 | 150 | 皆増 | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 営業費用 | 342,837,966 | 102.4 | 334,864,443 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 汚水一般管理費 | 14,641,006 | 101.7 | 14,393,424 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 雨水一般管理費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 汚水管渠管理費 | 11,508,869 | 96.8 | 11,885,731 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 雨水管渠管理費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 排水機管理費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 処理場管理費 | 92,206,672 | 109.4 | 84,261,152 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 減価償却費 | 224,481,419 | 100.1 | 224,324,136 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 営業利益(損失) | △163,496,349 | 100.8 | △162,222,696 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 営業外収益 | 276,569,111 | 96.3 | 287,259,821 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 補助金 | 14,000,000 | 233.3 | 6,000,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 他会計補助金 | 128,557,000 | 77.8 | 165,290,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 長期前受金戻入 | 83,662,410 | 100.0 | 83,662,350 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 他会計負担金 | 36,443,000 | 163.4 | 22,300,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 雑収益 | 13,874,282 | 138.7 | 10,000,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 受取利息および配当金 | 32,419 | 433.9 | 7,471 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 営業外費用 | 58,498,745 | 95.5 | 61,280,487 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 支払利息、企業債取扱諸費 | 46,982,026 | 91.6 | 51,280,487 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| その他営業外費用 | 10,000,000 | 100.0 | 10,000,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 雑支出 | 1,516,719 | 皆増 | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| 経常利益(損失) | 54,574,017 | 85.6 | 63,756,638 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 特別利益 | 0 | 皆減 | 136,510 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 特別損失 | 351,339 | 11.5 | 3,049,995 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |
| 当年度純利益(損失) | 54,222,678 | 89.1 | 60,843,153 | 皆増 | - | - | - | - | - | - |

※平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

性質別費用比較表

農業集落排水事業

(単位:円・%)

| 区分 | 年度 | | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|-------------|-------------|-------|-------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 職員給与費 | 9,042,950 | 99.5 | 9,089,816 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 支払利息 | 46,982,026 | 91.6 | 51,280,487 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 減価償却費 | 224,481,419 | 100.1 | 224,324,136 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 動力費 | 20,553,424 | 95.3 | 21,568,510 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 修繕費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 薬品費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 原材料費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 退職給付金 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 賃金 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 旅費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 光熱水費 | 3,771,510 | 818.8 | 460,603 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 手数料 | 441,143 | 84.2 | 524,156 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 委託料 | 81,669,963 | 111.7 | 73,111,560 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 使用料および賃借料 | 2,580 | 皆増 | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 工事請負費 | 1,739,000 | 36.8 | 4,728,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 備品消耗品費 | 9,260 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 負担金補助および交付金 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 食糧費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 印刷製本費 | 123,600 | 282.3 | 43,784 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 通信運搬費 | 875,933 | 98.7 | 887,674 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 補償費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 公課費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 保険料 | 127,184 | 100.8 | 126,204 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資産減耗費 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 雑支出 | 1,516,719 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 貸付金 | 10,000,000 | 100.0 | 10,000,000 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 過年度損益修正損 | 351,339 | 58.7 | 598,323 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定資産除却損 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| その他特別損失 | 0 | 皆減 | 2,451,672 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 401,688,050 | 100.6 | 399,194,925 | 皆増 | - | - | - | - | - | - | - | - |

※ 平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

別表第4 (その1)

農業集落排水事業

比較貸借対照表

(単位：円・%)

| 区分 | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|-----------|---------------|-------|---------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 固定資産 | 6,564,006,741 | 97.1 | 6,756,695,048 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 有形固定資産 | 6,564,006,741 | 97.1 | 6,756,695,048 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 土地 | 100,302,000 | 100.0 | 100,302,000 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 建物 | 201,383,664 | 97.0 | 207,583,962 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 構築物 | 6,010,575,808 | 97.2 | 6,181,660,385 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 機械および装置 | 251,745,269 | 94.2 | 267,148,701 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 車輛および運搬具 | 0 | — | 0 | — | — | — | — | — | — | — |
| 工具器具および備品 | 0 | — | 0 | — | — | — | — | — | — | — |
| 建設仮勘定 | 0 | — | 0 | — | — | — | — | — | — | — |
| 流動資産 | 104,032,342 | 174.1 | 59,754,092 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 現金預金 | 55,292,967 | 159.3 | 34,699,549 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 未収金 | 48,739,375 | 194.5 | 25,054,543 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |
| 貯蔵品 | 0 | — | 0 | — | — | — | — | — | — | — |
| 前払金 | 0 | — | 0 | — | — | — | — | — | — | — |
| 資産合計 | 6,668,039,083 | 97.8 | 6,816,449,140 | 皆増 | — | — | — | — | — | — |

※ 平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

別表第4 (その2)

農業集落排水事業 比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 区分 | 年度 | | 平成29年度 | | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | |
|----------------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 | 金額 | 対前年比 |
| 負債 | | | | | | | | | | | | |
| 固定負債 | | | | | | | | | | | | |
| 企業債 | 4,855,469,873 | 95.8 | 5,066,802,608 | 皆増 | | | | | | | | |
| 退職給与引当金 | 2,163,315,395 | 92.0 | 2,351,952,364 | 皆増 | | | | | | | | |
| 修繕引当金 | 2,163,315,395 | 92.0 | 2,351,952,364 | 皆増 | | | | | | | | |
| 流動負債 | 0 | - | 0 | - | | | | | | | | |
| 一時借入金 | 0 | - | 256,168,463 | 109.6 | 233,642,819 | 皆増 | | | | | | |
| 企業債 | 216,434,971 | 101.5 | 213,333,644 | 皆増 | | | | | | | | |
| 未払金 | 38,860,000 | 199.8 | 19,446,175 | 皆増 | | | | | | | | |
| 前受金 | 0 | - | 0 | - | | | | | | | | |
| 預り金 | 8,490 | 皆増 | 0 | - | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 733,848 | 100.0 | 734,000 | 皆増 | | | | | | | | |
| 法定福利費引当金 | 131,154 | 101.7 | 129,000 | 皆増 | | | | | | | | |
| 繰延収益 | 2,435,986,015 | 98.2 | 2,481,207,425 | 皆増 | | | | | | | | |
| 長期前受金 | 2,603,310,775 | 101.5 | 2,564,869,775 | 皆増 | | | | | | | | |
| 収益化累計額 | 167,324,760 | 200.0 | 83,662,350 | 皆増 | | | | | | | | |
| 資本 | | | | | | | | | | | | |
| 資本金 | 1,812,569,210 | 103.6 | 1,749,646,532 | 皆増 | | | | | | | | |
| 固有資本 | 1,739,379,723 | 103.0 | 1,688,803,379 | 皆増 | | | | | | | | |
| 組入資本 | 1,688,803,379 | 100.0 | 1,688,803,379 | 皆増 | | | | | | | | |
| 繰入資本 | 41,876,344 | 皆増 | 0 | - | | | | | | | | |
| 剰余金 | 8,700,000 | 皆増 | 0 | - | | | | | | | | |
| 資本剰余金 | 73,189,487 | 120.3 | 60,843,153 | 皆増 | | | | | | | | |
| 補助金 | 0 | - | 0 | - | | | | | | | | |
| 受益者負担金 | 0 | - | 0 | - | | | | | | | | |
| 受贈財産評価額 | 0 | - | 0 | - | | | | | | | | |
| 利益剰余金 | 73,189,487 | 120.3 | 60,843,153 | 皆増 | | | | | | | | |
| 減価積立金 | 0 | - | 0 | - | | | | | | | | |
| 利益積立金 | 0 | - | 0 | - | | | | | | | | |
| 建設改良積立金 | 0 | - | 0 | - | | | | | | | | |
| 当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金) | 73,189,487 | 120.3 | 60,843,153 | 皆増 | | | | | | | | |
| 負債・資本合計 | 6,668,039,083 | 97.8 | 6,816,449,140 | 皆増 | | | | | | | | |

※ 平成27年度以前は特別会計のため数値なし。

農業集落排水事業経営分析表

| 区 | 分 | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年度 |
|-----------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 經常収支比率 | | | | |
| 営業収支比率 | (営業収益＋営業外収益) ÷ (営業費用＋営業外費用) × 100 (%) | 113.60 | 116.09 | — | — | — |
| 企業債償還元金対減価償却費比率 | (営業収益－受託工事収益) ÷ (営業費用－受託工事費用) × 100 (%) | 52.31 | 51.56 | — | — | — |
| (資産および負債構成率) | 建設改良のための企業債償還元金 ÷ 当年度減価償却費 × 100 (%) | 95.03 | 93.48 | — | — | — |
| 自己資本構成比率 | (自己資本金＋剰余金) ÷ (負債資本合計) × 100 (%) | 27.18 | 25.67 | — | — | — |
| 固定資産対長期資本比率 | 固定資産 ÷ (固定負債＋剰余金＋資本金) × 100 (%) | 165.10 | 164.73 | — | — | — |
| 流動比率 | 流動資産 ÷ 流動負債 × 100 (%) | 40.61 | 25.57 | — | — | — |
| 経営資本営業利益率 | 営業利益 ÷ 経営資本 × 100 (%) | △ 2.45 | △ 2.38 | — | — | — |
| 経営資本回転率 | 営業収益 ÷ 経営資本 (回) | 0.03 | 0.03 | — | — | — |
| 営業収益対営業利益率 | 営業利益 ÷ 営業収益 × 100 (%) | △ 91.16 | △ 93.96 | — | — | — |
| 営業収益対営業費用比率 | 営業収益 ÷ 営業費用 × 100 (%) | 52.31 | 51.56 | — | — | — |
| (その他業務概況) | | | | | | |
| 負荷率 | 1日平均処理水量 ÷ 1日最大処理水量 × 100 (%) | 58.95 | 72.66 | 74.08 | 71.33 | 69.69 |
| 施設利用率 | 1日平均処理水量 ÷ 1日処理能力 × 100 (%) | 72.92 | 68.73 | 68.93 | 68.97 | 67.84 |
| 最大稼働率 | 1日最大処理水量 ÷ 1日処理能力 × 100 (%) | 123.70 | 94.59 | 93.05 | 96.70 | 97.35 |
| 有収率 | 年間総有収水量 ÷ 年間処理水量 × 100 (%) | 79.86 | 84.46 | 82.36 | 81.74 | 84.12 |
| 使用料単価 ※ | 使用料収益 ÷ 年間総有収水量 (円/m ³) | 164.83 | 159.19 | 157.81 | 155.35 | 154.28 |
| 汚水処理原価 ※ | (維持管理に係る汚水処理費 ÷ 年間総有収水量) + {(汚水分に係る企業債利子＋減価償却費) ÷ 年間総有収水量} (円/m ³) | 369.20 | 356.04 | 301.43 | 313.27 | 296.05 |
| 職員1人当り排水区域内人口 | 排水区域内人口 ÷ 損益勘定所屬職員数 (人) | 12,403 | 12,522 | 12,472 | 12,406 | 12,454 |
| 職員1人当り有収水量 | 有収水量 ÷ 損益勘定所屬職員数 (m ³) | 1,088,010 | 1,084,529 | 1,060,385 | 1,053,177 | 1,066,102 |
| 職員1人当り営業収益 | 営業収益 ÷ 損益勘定所屬職員数 (千円) | 179,342 | 172,642 | — | — | — |

※ 平成27年度以前は税込処理、平成28年度以降は税抜処理