

区 分		予 算 現 額		支 出
		金 額	構成比率	金 額
国民健康保険事業特別会計	1. 総 務 費	300,838,965	1.2	294,368,723
	2. 保 険 給 付 費	14,687,677,000	61.0	13,806,145,053
	3. 後期高齢者支援金	2,438,163,000	10.1	2,431,304,607
	4. 前期高齢者納付金	8,751,759	0.0	8,751,627
	5. 老人保健拠出金	43,000	0.0	42,664
	6. 介護納付金	909,622,000	3.8	901,817,620
	7. 共同事業拠出金	4,917,477,000	20.4	4,379,454,978
	8. 保健事業費	210,272,382	0.9	185,690,974
	9. 基金積立金	417,575,000	1.7	416,035,025
	10. 公 債 費	3,500,000	0.0	0
	11. 諸 支 出 金	167,855,000	0.7	164,467,890
	12. 予 備 費	20,649,894	0.1	0
	計	24,082,425,000	100.0	22,588,079,161
後期高齢者医療特別会計	1. 総 務 費	54,870,000	2.1	54,571,834
	2. 後期高齢者医療広域連合 納 付 金	2,401,594,000	94.1	2,384,005,344
	3. 保 健 事 業 費	86,354,923	3.4	86,109,700
	4. 諸 支 出 金	9,910,000	0.4	6,260,139
	5. 予 備 費	145,077	0.0	0
	計	2,552,874,000	100.0	2,530,947,017
介護保険事業特別会計	1. 総 務 費	288,807,900	1.9	286,003,260
	2. 保 険 給 付 費	13,644,393,000	91.1	12,733,968,866
	3. 地域支援事業費	603,188,000	4.0	481,994,064
	4. 基金積立金	369,687,000	2.5	368,406,675
	5. 公 債 費	2,000,000	0.0	0
	6. 諸 支 出 金	50,459,000	0.3	50,458,719
	7. 予 備 費	12,272,100	0.1	0
	計	14,970,807,000	100.0	13,920,831,584
墓特別公園事業	1. 事 業 費	28,011,000	75.7	25,290,872
	2. 公 債 費	8,689,000	23.5	8,688,325
	3. 予 備 費	300,000	0.8	0
	計	37,000,000	100.0	33,979,197

(単位：円・％)

済 額		翌 年 度 繰 越 額	不 用 額		
構成比率	予算現額に 対する割合	金 額	金 額	構成比率	予算現額に 対する割合
1.3	97.8	0	6,470,242	0.4	2.2
61.1	94.0	0	881,531,947	59.0	6.0
10.8	99.7	0	6,858,393	0.5	0.3
0.0	100.0	0	132	0.0	0.0
0.0	99.2	0	336	0.0	0.8
4.0	99.1	0	7,804,380	0.5	0.9
19.4	89.1	0	538,022,022	36.0	10.9
0.8	88.3	0	24,581,408	1.6	11.7
1.8	99.6	0	1,539,975	0.1	0.4
0.0	0.0	0	3,500,000	0.2	100.0
0.7	98.0	0	3,387,110	0.2	2.0
0.0	0.0	0	20,649,894	1.4	100.0
100.0	93.8	0	1,494,345,839	100.0	6.2
2.2	99.5	0	298,166	1.4	0.5
94.2	99.3	0	17,588,656	80.2	0.7
3.4	99.7	0	245,223	1.1	0.3
0.2	63.2	0	3,649,861	16.6	36.8
0.0	0.0	0	145,077	0.7	100.0
100.0	99.1	0	21,926,983	100.0	0.9
2.1	99.0	0	2,804,640	0.3	1.0
91.5	93.3	0	910,424,134	86.7	6.7
3.5	79.9	0	121,193,936	11.5	20.1
2.6	99.7	0	1,280,325	0.1	0.3
0.0	0.0	0	2,000,000	0.2	100.0
0.4	100.0	0	281	0.0	0.0
0.0	0.0	0	12,272,100	1.2	100.0
100.0	93.0	0	1,049,975,416	100.0	7.0
74.4	90.3	0	2,720,128	90.0	9.7
25.6	100.0	0	675	0.0	0.0
0.0	0.0	0	300,000	9.9	100.0
100.0	91.8	0	3,020,803	100.0	8.2

第9表 一般会計歳出決算額性質別比較表

区 分		29年度		
		金 額	構成比率	対前年度比
消費的経費	人件費	11,585,768	18.2	101.4
	うち職員給	8,818,083	13.9	101.2
	物件費	5,845,545	9.2	99.5
	維持補修費	762,321	1.2	106.1
	扶助費	18,748,710	29.5	103.4
	補助費等	5,949,554	9.4	103.6
	小計	42,891,898	67.5	102.4
投資的経費		5,589,277	8.8	110.8
災害復旧事業費		180,726	0.3	654.8
公債費		5,833,295	9.2	101.5
繰出金		5,676,798	8.9	101.1
積立金		311,468	0.5	149.6
投資及び出資金		636,291	1.0	150.8
貸付金		2,412,943	3.8	101.1
計		63,532,696	100.0	103.5

(単位：千円・%)

28年度			27年度		
金 額	構成比率	対前年度比	金 額	構成比率	対前年度比
11,426,088	18.6	96.7	11,814,960	19.5	102.6
8,716,226	14.2	97.1	8,975,918	14.8	101.8
5,876,885	9.6	98.7	5,955,700	9.8	102.5
718,364	1.2	96.6	743,526	1.2	98.0
18,140,410	29.6	102.2	17,743,153	29.3	102.9
5,743,469	9.4	98.4	5,833,987	9.6	130.9
41,905,216	68.3	99.6	42,091,326	69.5	105.8
5,045,868	8.2	133.0	3,794,319	6.3	82.7
27,602	0.0	21.7	127,213	0.2	20.0
5,748,241	9.4	104.5	5,503,333	9.1	99.0
5,613,162	9.1	102.4	5,479,919	9.0	78.8
208,249	0.3	62.3	334,336	0.6	85.9
421,829	0.7	48.1	876,799	1.4	2,178.5
2,386,213	3.9	100.5	2,375,020	3.9	100.0
61,356,380	100.0	101.3	60,582,265	100.0	100.4

第 10 表 年度別一般会計既往債元金・利子償還表

区 分		29年度							
		元 金	構成 比率	対前年 度比	利 子	構成 比率	対前年 度比	元 金	構成 比率
普 通 債	総 務 債	1,298,636,475	2.9	1,661.3	11,894,535	3.6	93.2	78,171,164	1.5
	民 生 債	499,521,425	1.1	698.7	1,817,821	0.6	85.4	71,491,350	1.3
	衛 生 債	292,738,870	0.6	532.5	3,023,418	0.9	85.3	54,970,084	1.0
	農 林 債	381,954,486	0.8	294.3	4,101,696	1.3	64.1	129,792,426	2.4
	商 工 債	5,559,166	0.0	90.7	38,484	0.0	46.7	6,126,791	0.1
	土 木 債	7,005,825,287	15.5	549.2	72,537,294	22.2	81.1	1,275,644,640	24.0
	消 防 債	583,098,032	1.3	814.6	1,719,563	0.5	83.2	71,584,054	1.3
	教 育 債	6,918,513,916	15.3	869.1	63,305,769	19.4	92.2	796,087,811	15.0
	小 計	16,985,847,657	37.6	683.8	158,438,580	48.5	85.6	2,483,868,320	46.7
災 害 復 旧 債	農 林 債	180,824,148	0.4	853.9	635,864	0.2	88.1	21,175,852	0.4
	土 木 債	1,084,192,935	2.4	1,923.5	3,105,696	1.0	96.9	56,367,060	1.1
	教 育 債	38,454,875	0.1	11,142.3	48,757	0.0	100.8	345,125	0.0
	そ の 他	47,344,026	0.1	711.3	182,699	0.1	87.3	6,655,974	0.1
	小 計	1,350,815,984	3.0	1,597.8	3,973,016	1.2	94.9	84,544,011	1.6
そ の 他	減収補填債	1,276,212,728	2.8	801.3	4,913,234	1.5	91.1	159,262,424	3.0
	臨時財政 特 例 債	0	—	皆減	0	—	皆減	1,011,694	0.0
	減税補填債	1,025,406,593	2.3	485.9	5,248,757	1.6	49.3	211,039,942	4.0
	臨時税収 補 填 債	27,354,623	0.1	50.9	314,578	0.1	20.2	53,779,777	1.0
	臨時財政 対 策 債	24,547,627,636	54.3	1,055.6	153,756,795	47.1	83.1	2,325,477,947	43.7
	小 計	26,876,601,580	59.4	977.1	164,233,364	50.3	81.1	2,750,571,784	51.7
計		45,213,265,221	100.0	850.0	326,644,960	100.0	83.4	5,318,984,115	100.0

(注) 公債諸費、一時借入金利子は含まれていない。

(単位：円・％)

28年度				27年度					
対前年度比	利 子	構成比率	対前年度比	元 金	構成比率	対前年度比	利 子	構成比率	対前年度比
101.5	12,764,092	3.3	92.7	77,030,120	1.5	76.2	13,771,828	3.0	92.5
170.8	2,128,701	0.5	111.2	41,844,909	0.8	449.5	1,914,560	0.4	177.4
100.2	3,544,869	0.9	83.9	54,841,878	1.1	100.2	4,224,001	0.9	88.2
95.6	6,403,235	1.6	71.5	135,809,302	2.7	94.7	8,953,196	1.9	75.7
20.5	82,438	0.0	38.7	29,866,050	0.6	58.7	213,113	0.0	36.0
92.0	89,442,550	22.8	80.3	1,385,901,537	27.7	88.9	111,385,094	24.3	80.3
238.3	2,067,556	0.5	105.9	30,037,405	0.6	101.5	1,951,658	0.4	109.0
108.1	68,632,462	17.5	90.9	736,723,450	14.8	121.8	75,466,214	16.5	98.3
99.7	185,065,903	47.2	84.9	2,492,054,651	49.8	97.6	217,879,664	47.4	87.0
皆増	722,046	0.2	97.6	0	0.0	—	739,747	0.2	100.2
2,429.1	3,205,292	0.8	100.4	2,320,469	0.0	1,057.0	3,191,961	0.7	127.3
皆増	48,352	0.0	65.1	0	0.0	—	74,309	0.0	335.5
皆増	209,348	0.1	96.9	0	0.0	—	216,000	0.0	106.6
3,643.4	4,185,038	1.1	99.1	2,320,469	0.0	1,057.0	4,222,017	0.9	121.7
78.6	5,393,533	1.4	85.3	202,662,424	4.0	83.2	6,319,602	1.4	81.5
42.2	19,770	0.0	24.2	2,399,381	0.0	61.8	81,715	0.0	41.1
102.1	10,654,142	2.7	62.6	206,636,356	4.1	55.5	17,025,956	3.7	74.1
102.3	1,558,625	0.4	56.2	52,563,856	1.0	102.3	2,774,546	0.6	70.0
113.2	184,979,193	47.2	87.5	2,054,106,554	41.1	115.1	211,379,871	46.0	94.9
109.2	202,605,263	51.7	85.3	2,518,368,571	50.2	102.5	237,581,690	51.7	92.2
106.1	391,856,204	100.0	85.2	5,012,743,691	100.0	100.1	459,683,371	100.0	89.9

第 1 1 表 公債費の状況調べ

区 分		28年度末現在高	構成比率	29年度発行額
普 通 債	総 務 債	1, 298, 636, 475	2. 9	72, 100, 000
	民 生 債	499, 521, 425	1. 1	0
	衛 生 債	292, 738, 870	0. 6	131, 100, 000
	農 林 債	381, 954, 486	0. 8	31, 700, 000
	商 工 債	5, 559, 166	0. 0	3, 400, 000
	土 木 債	7, 005, 825, 287	15. 5	1, 503, 400, 000
	消 防 債	583, 098, 032	1. 3	78, 600, 000
	教 育 債	6, 918, 513, 916	15. 3	857, 400, 000
	小 計	16, 985, 847, 657	37. 6	2, 677, 700, 000
災 害 復 旧 債	農 林 債	180, 824, 148	0. 4	3, 900, 000
	土 木 債	1, 084, 192, 935	2. 4	104, 300, 000
	教 育 債	38, 454, 875	0. 1	0
	そ の 他	47, 344, 026	0. 1	0
	小 計	1, 350, 815, 984	3. 0	108, 200, 000
そ の 他	減 収 補 填 債	1, 276, 212, 728	2. 8	0
	臨 時 財 政 特 例 債	0	—	0
	減 税 補 填 債	1, 025, 406, 593	2. 3	0
	臨 時 税 収 補 填 債	27, 354, 623	0. 1	0
	臨 時 財 政 対 策 債	24, 547, 627, 636	54. 3	2, 360, 800, 000
	小 計	26, 876, 601, 580	59. 4	2, 360, 800, 000
計		45, 213, 265, 221	100. 0	5, 146, 700, 000

(注) 公債諸費、一時借入金利子は含まれていない。

(単位：円・%)

29年度償還額			29年度末現在高	構成比率
元 金	利 子	計		
78,427,245	11,894,535	90,321,780	1,292,309,230	2.9
71,343,969	1,817,821	73,161,790	428,177,456	1.0
48,392,855	3,023,418	51,416,273	375,446,015	0.8
132,081,454	4,101,696	136,183,150	281,573,032	0.6
1,804,462	38,484	1,842,946	7,154,704	0.0
1,170,158,578	72,537,294	1,242,695,872	7,339,066,709	16.3
73,824,653	1,719,563	75,544,216	587,873,379	1.3
797,574,414	63,305,769	860,880,183	6,978,339,502	15.5
2,373,607,630	158,438,580	2,532,046,210	17,289,940,027	38.5
24,736,204	635,864	25,372,068	159,987,944	0.4
106,157,408	3,105,696	109,263,104	1,082,335,527	2.4
780,951	48,757	829,708	37,673,924	0.1
6,682,623	182,699	6,865,322	40,661,403	0.1
138,357,186	3,973,016	142,330,202	1,320,658,798	2.9
159,262,424	4,913,234	164,175,658	1,116,950,304	2.5
0	0	0	0	—
214,865,087	5,248,757	220,113,844	810,541,506	1.8
27,354,623	314,578	27,669,201	0	—
2,553,827,690	153,756,795	2,707,584,485	24,354,599,946	54.3
2,955,309,824	164,233,364	3,119,543,188	26,282,091,756	58.5
5,467,274,640	326,644,960	5,793,919,600	44,892,690,581	100.0

平成 29 年度

宇 治 市 水 道 事 業 会 計
決 算 審 査 意 見 書

30 宇監査第 98 号

平成 30 年 9 月 19 日

宇治市長 山本 正 様

宇治市監査委員

森 真二

同

松岡 ゆかり

同

水谷 修

平成 29 年度宇治市水道事業会計

決算審査意見の提出について

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年度宇治市水道事業会計決算並びに決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類を審査した結果について、次のとおり意見を提出する。

平成 29 年度宇治市水道事業会計決算審査意見

第 1 審査の対象

平成29年度宇治市水道事業会計決算並びに決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類

第 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 21 日から同年 8 月 21 日まで

第 3 審査の方法

審査に当たっては、審査に付された決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類が地方公営企業法第 30 条及び同法施行令第 23 条の規定に準拠して作成されているか、また、水道事業の財政状態及び経営状況が適正に表示されているかを総勘定元帳、補助簿及び証ひょう書類と照合し、その経理手続、計数の正否の確認を行った。その他必要に応じ関係職員から説明聴取を併せて実施した。

第 4 審査の結果

平成 29 年度宇治市水道事業に係る決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して適正に作成されており、その計数は正確で財政状態及び経営成績を適正に表示しているものと認めた。

第5 審査の概要

1 業務実績について

(1) 業務の状況

平成29年度の業務の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

区 分	29年度 (A)	28年度 (B)	増 減 (A) - (B)	対前年度比 (%)
年 度 末 総 人 口 (人)	187,473	188,457	△ 984	99.5
計 画 給 水 人 口 (人)	188,000	188,000	0	100.0
年 度 末 給 水 人 口 (人)	186,637	187,647	△ 1,010	99.5
年 度 末 総 戸 数 (戸)	83,287	82,863	424	100.5
年 度 末 給 水 戸 数 (戸)	82,541	82,144	397	100.5
普 及 率 (%)	99.6	99.6	0	—
年 間 配 水 量 (m ³)	20,901,087	21,117,278	△ 216,191	99.0
年 間 自 己 水 量 (m ³)	5,673,871	6,154,280	△ 480,409	92.2
年 間 受 水 量 (m ³)	15,227,216	14,962,998	264,218	101.8
1 日 平 均 配 水 量 (m ³)	57,263	57,856	△ 593	99.0
1 日 最 大 配 水 量 (m ³)	62,233	62,739	△ 506	99.2
1 日 1 人 平 均 配 水 量 (ℓ)	307	308	△ 1	99.7
1 日 1 人 最 大 配 水 量 (ℓ)	333	334	△ 1	99.7
年 間 有 収 水 量 (m ³)	19,018,348	19,266,422	△ 248,074	98.7
有 収 率 (%)	91.0	91.2	△ 0.2	—
年 度 末 総 配 水 管 延 長 (m)	695,382	695,281	101	100.0
職 員 数 (人)	69	69	0	100.0

(注) 職員数は、管理者(管理者の権限を行う市長)、部長及び非常勤職員を除き、下水道事業を兼務する職員を含む。

給水戸数は8万2,541戸となり、前年度に比べ397戸(0.5%)増加し、給水人口は18万6,637人で、前年度に比べ1,010人(0.5%)減少している。

普及率は、前年度と比べて増減がなく、99.6%となっている。

年間配水量は2,090万1千m³で、前年度に比べ21万6千m³(1.0%)減少している。このうち、自己水量は567万3千m³で、前年度より48万m³(7.8%)減少し、京都府営水道からの受水量は1,522万7千m³で、前年度より26万4千m³(1.8%)増加している。

年間配水量の構成比率は、自己水量 27.1%、受水量 72.9%となっている。

年間有収水量は 1,901 万 8 千 m³で、前年度に比べ 24 万 8 千 m³(1.3%)減少している。

有収率は 91.0%で、前年度に比べ 0.2 ポイント低下している。

(2) 施設の利用状況

最近 3 年間の施設の利用状況は、次のとおりである。

区 分	29 年度	28 年度	27 年度
配 水 能 力 (m ³ /日)	92,109	92,109	92,109
施 設 利 用 率 (%)	62.2	62.8	62.8
最 大 稼 働 率 (%)	67.6	68.1	68.3
負 荷 率 (%)	92.0	92.2	92.0

(注) 施設利用率＝1日平均配水量÷1日配水能力×100

最大稼働率＝1日最大配水量÷1日配水能力×100

負 荷 率＝1日平均配水量÷1日最大配水量×100

1日当たり配水能力は、自己水源の水量2万9,309m³と京都府営水道からの受水量6万2,800m³を合わせて9万2,109m³となっている。前年度に比べ、1日平均配水量は593m³(1.0%)減少し、1日最大配水量は506m³(0.8%)減少している。この結果、施設の稼働状況を示す最大稼働率は前年度に比べ0.5ポイント低下し、施設利用率は前年度に比べ0.6ポイント低下している。負荷率は前年度に比べ0.2ポイント低下している。

(3) 供給単価と給水原価

有収水量 1 m³当たりの供給単価及び給水原価の推移を見ると、次のとおりである。

(単位：円・%)

区 分	29 年度	28 年度	27 年度
供 給 単 価 (A)	157.39	153.69	134.00
給 水 原 価 (B)	157.53	153.83	143.25
利 益 (A－B)	△ 0.14	△ 0.14	△ 9.25
利 益 率 (A／B×100)	99.9	99.9	93.5

(注) 供給単価＝給水収益÷年間有収水量

給水原価＝{(総費用－長期前受金戻入－特別損失)－受託工事費－材料売却原価}÷
年間有収水量

供給単価は157円39銭で、前年度に比べ3円70銭(2.4%)増加している。給水原価は157円53銭で、前年度に比べ3円70銭(2.4%)増加している。

この結果、差損が14銭となり、1m³当たりの差損は前年度と同額で推移しており、利益率は99.9%で前年度と同率で推移している。

2 予算執行状況について

(1) 収益的収入及び支出

平成29年度の収益的収入及び支出に係る予算執行状況は、次のとおりである。

(単位：円・%)

区 分		予 算 額 (A)	決 算 額 (B)	予算額に比べ 決算額の増減 (B) - (A)	収 入 率
収 益 的 収 入	営 業 収 益	3,430,765,000	3,388,885,701	△ 41,879,299	98.8
	給 水 収 益	3,263,719,000	3,232,384,437	△ 31,334,563	99.0
	その他営業収益	167,046,000	156,501,264	△ 10,544,736	93.7
	営 業 外 収 益	421,506,000	450,774,253	29,268,253	106.9
	受 取 利 息	2,122,000	1,565,687	△ 556,313	73.8
	加 入 金	91,227,000	115,496,280	24,269,280	126.6
	補 助 金	23,009,000	23,024,888	15,888	100.1
	長期前受金戻入	297,655,000	296,756,964	△ 898,036	99.7
	資本費繰入収益	4,392,000	4,392,421	421	100.0
	雑 収 益	3,101,000	9,538,013	6,437,013	307.6
	特 別 利 益	319,000	77,681	△ 241,319	24.4
	過年度損益修正益	319,000	77,681	△ 241,319	24.4
	収 入 合 計	3,852,590,000	3,839,737,635	△ 12,852,365	99.7
	前年度収入合計	3,750,127,000	3,863,087,209	112,960,209	103.0

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 255,989,749 円を含む。

(単位：円・%)

区 分		予 算 額	決 算 額	執行率	翌年度 繰越額	不 用 額
収	営 業 費 用	3,419,416,000	3,341,996,487	97.7	0	77,419,513
	原水及び浄水費	1,625,342,423	1,616,718,859	99.5	0	8,623,564
	配水及び給水費	641,815,577	616,183,247	96.0	0	25,632,330
	業 務 費	177,504,000	170,320,159	96.0	0	7,183,841
益	総 係 費	226,682,000	218,252,162	96.3	0	8,429,838
	減 価 償 却 費	708,263,689	680,713,749	96.1	0	27,549,940
	資 産 減 耗 費	39,808,311	39,808,311	100.0	0	0
	営 業 外 費 用	162,044,000	113,738,844	70.2	0	48,305,156
支	支払利息及び 企業債取扱諸費	112,044,000	105,633,744	94.3	0	6,410,256
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000,000	8,105,100	16.2	0	41,894,900
	特 別 損 失	9,389,000	8,092,307	86.2	0	1,296,693
	過 年 度 損 益 修 正 損	9,389,000	8,092,307	86.2	0	1,296,693
出	予 備 費	1,000,000	0	0.0	0	1,000,000
	支 出 合 計	3,591,849,000	3,463,827,638	96.4	0	128,021,362
	前年度支出合計	3,532,346,000	3,452,959,667	97.8	0	79,386,333

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 159,046,446 円を含む。

収益的収入は予算額 38 億 5,259 万円に対し、決算額 38 億 3,973 万 7 千円で、収入率は 99.7% となっている。決算額は前年度と比較すると、2,334 万 9 千円(0.6%)減少し、収入率は 3.3 ポイント低下している。

収益的支出は予算額 35 億 9,184 万 9 千円に対し、決算額 34 億 6,382 万 7 千円で、執行率は 96.4%となっている。決算額は前年度と比較すると、1,086 万 7 千円(0.3%)増加し、執行率は 1.4 ポイント低下している。不用額は 1 億 2,802 万 1 千円で、予算額に対する割合は 3.6%となっており、前年度より 1.4 ポイント上昇している。

(2) 資本的収入及び支出

平成 29 年度の資本的収入及び支出に係る予算執行状況は、次のとおりである。

(単位:円・%)

区 分		予 算 額 (A)	決 算 額 (B)	予算額に比べ 決算額の増減 (B) - (A)	収入率
資 本 的 収 入	企 業 債	1,091,100,000	706,600,000	△ 384,500,000	64.8
	寄 付 金	10,000,000	18,221,000	8,221,000	182.2
	工 事 負 担 金	387,208,000	349,303,574	△ 37,904,426	90.2
	出 資 金	379,865,000	247,664,393	△ 132,200,607	65.2
	収 入 合 計	1,868,173,000	1,321,788,967	△ 546,384,033	70.8
	前年度収入合計	1,486,002,000	970,543,353	△ 515,458,647	65.3

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 1,349,693 円を含む。

(単位:円・%)

区 分		予 算 額	決 算 額	執行率	翌年度 繰越額	不 用 額
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	2,297,626,000	1,673,559,465	72.8	551,000,000	73,066,535
	企業債償還金	450,863,000	450,860,322	100.0	0	2,678
	予 備 費	1,000,000	0	0.0	0	1,000,000
	支 出 合 計	2,749,489,000	2,124,419,787	77.3	551,000,000	74,069,213
	前年度支出合計	2,338,297,000	1,719,430,735	73.5	511,600,000	107,266,265

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 112,434,395 円を含む。

資本的収入は予算額 18 億 6,817 万 3 千円に対し、決算額 13 億 2,178 万 8 千円、収入率は 70.8% で、前年度に比べ 5.5 ポイント上昇している。

資本的支出は予算額 27 億 4,948 万 9 千円に対し、決算額 21 億 2,441 万 9 千円、執行率は 77.3% で、前年度に比べ 3.8 ポイント上昇している。不用額は 7,406 万 9 千円で、予算額に対する割合は 2.7% となっており、前年度に比べ 1.9 ポイント低下している。翌年度繰越額は 5 億 5,100 万

円で、前年度に比べ3,940万円(7.7%)増加している。

建設改良費の内訳は、施設改良費16億5,867万8千円、営業設備費1,488万1千円となっている。施設改良費における工事の主なものは、宇治浄水場機械設備更新耐震工事(第1期)2億6,913万4千円、宇治浄水場更新耐震工事(第1期)(繰越分)1億4,391万3千円、宇治浄水場場内配管更新耐震工事(第1期)(繰越分)1億804万1千円、明星町(その1)配水管改良工事9,602万2千円、宇治池森(その4)配水管移設工事5,930万2千円となっている。

当年度末の企業債未償還残高は、前年度に比べ2億5,573万9千円増加し、57億9,134万7千円となっている。

この結果、資本的収支の差引不足額8億263万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,939万2千円、過年度分損益勘定留保資金7億1,323万8千円で補填されている。

(3) たな卸資産購入限度額

平成29年度のたな卸資産購入額は、4,015万4千円で、予算に定められた購入限度額4,944万1千円の範囲内で執行されている。

3 経営成績について

(1) 収益的収支の推移

平成29年度の経営成績は、総収益35億8,384万4千円に対し、総費用は33億30万2千円で、収支差引き2億8,354万2千円の黒字決算となっている。総収益対総費用比率は108.6%となっており、前年度に比べ1.8ポイント低下している。平成27年度を基準に推移を見ると、総収益は11.6ポイント、総費用は6.7ポイントそれぞれ上昇している。

(単位:円・%)

区 分	総 収 益 (水道事業収益)			総 費 用 (水道事業費用)			純 利 益	総収益 対 総費用 比 率
	金 額	すう勢 比 率	対前年 度 比	金 額	すう勢 比 率	対前年 度 比		
29 年度	3,583,844,925	111.6	99.4	3,300,302,146	106.7	101.1	283,542,779	108.6
28 年度	3,605,129,399	112.2	112.2	3,265,066,346	105.6	105.6	340,063,053	110.4
27 年度	3,212,533,330	100.0	84.6	3,092,275,593	100.0	66.2	120,257,737	103.9

(注) すう勢比率は、平成27年度を基準年度とする。

(2) 収益的収支の状況

平成 29 年度の損益収支の状況及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円・％)

区 分	29 年 度 (A)	28 年 度 (B)	増 減 (A) － (B)	対前年度 比
水道事業収益 (ア)	3, 583, 844, 925	3, 605, 129, 399	△ 21, 284, 474	99. 4
営 業 収 益	3, 141, 713, 752	3, 112, 011, 435	29, 702, 317	101. 0
営 業 外 収 益	442, 053, 693	493, 002, 957	△ 50, 949, 264	89. 7
特 別 利 益	77, 480	115, 007	△ 37, 527	67. 4
水道事業費用 (イ)	3, 300, 302, 146	3, 265, 066, 346	35, 235, 800	101. 1
営 業 費 用	3, 183, 547, 556	3, 140, 578, 381	42, 969, 175	101. 4
営 業 外 費 用	109, 259, 798	118, 286, 163	△ 9, 026, 365	92. 4
特 別 損 失	7, 494, 792	6, 201, 802	1, 292, 990	120. 8
差 引 額 (ア)－(イ)	283, 542, 779	340, 063, 053	△ 56, 520, 274	83. 4

総収益 35 億 8, 384 万 4 千円の内訳は、営業収益 31 億 4, 171 万 3 千円(87. 7%)、営業外収益 4 億 4, 205 万 3 千円(12. 3%)、特別利益 7 万 7 千円(0. 0%)となっている。

営業収益は、前年度より 2, 970 万 2 千円(1. 0%)増加している。

営業外収益は、前年度より 5, 094 万 9 千円(10. 3%)減少している。これは主に、加入金が 5, 637 万 3 千円(34. 5%)減少したことによるものである。特別利益は、前年度より 3 万 7 千円(32. 6%)減少している。

総費用 33 億 30 万 2 千円の内訳は、営業費用 31 億 8, 354 万 7 千円(96. 5%)、営業外費用 1 億 925 万 9 千円(3. 3%)、特別損失 749 万 4 千円(0. 2%)となっている。

営業費用は、前年度より 4, 296 万 9 千円(1. 4%)増加している。これは主に、固定資産除却費が 2, 994 万 8 千円(303. 8%)、委託料が 1, 065 万 3 千円(5. 8%)、有形固定資産減価償却費が 641 万 1 千円(1. 0%)増加したことによるものである。

営業外費用は 902 万 6 千円(7. 6%)減少している。これは主に、企業債利息が 942 万 3 千円(8. 2%)減少したことによるものである。

特別損失は、前年度より 129 万 2 千円(20. 8%)増加している。

総費用を主な性質別に分類して表示すると、次のとおりである。

(単位：円・％)

区 分	29 年度		28 年度		増 減 (A) － (B)	対前年度 比
	金 額 (A)	構成比率	金 額 (B)	構成比率		
人 件 費	449,005,621	13.6	461,486,924	14.1	△ 12,481,303	97.3
委 託 料	193,171,470	5.9	182,517,649	5.6	10,653,821	105.8
修 繕 費	249,947,573	7.6	253,726,223	7.8	△ 3,778,650	98.5
動 力 費	154,027,822	4.7	149,441,634	4.6	4,586,188	103.1
受 水 費	1,313,121,320	39.8	1,307,318,680	40.0	5,802,640	100.4
有形固定資産 減価償却費	680,463,449	20.6	674,051,539	20.6	6,411,910	101.0
企業債利息	105,633,744	3.2	115,056,867	3.5	△ 9,423,123	91.8
そ の 他	154,931,147	4.7	121,466,830	3.7	33,464,317	127.6
計	3,300,302,146	100.0	3,265,066,346	100.0	35,235,800	101.1

前年度より増加した主なものは、委託料 1,065 万 3 千円(5.8％)である。その他 3,346 万 4 千円(27.6％)の増加のうち、主なものは、固定資産除却費が 2,994 万 8 千円(303.8％)である。

前年度より減少した主なものは、人件費 1,248 万 1 千円(2.7％)である。

4 財政状態について

(1) 資産及び負債・資本の状況

平成 29 年度の財政状態及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円・％)

区 分	29 年 度 (A)	28 年 度 (B)	増 減 (A) － (B)	対前年度 比
資 産 合 計	22,470,255,634	21,377,109,827	1,093,145,807	105.1
固 定 資 産	19,243,959,018	18,376,536,868	867,422,150	104.7
流 動 資 産	3,226,296,616	3,000,572,959	225,723,657	107.5
負 債 ・ 資 本 合 計	22,470,255,634	21,377,109,827	1,093,145,807	105.1
負 債 合 計	13,576,924,754	13,014,986,119	561,938,635	104.3
固 定 負 債	5,774,833,735	5,516,197,133	258,636,602	104.7
流 動 負 債	1,654,060,804	1,425,853,873	228,206,931	116.0
繰 延 収 益	6,148,030,215	6,072,935,113	75,095,102	101.2
資 本 合 計	8,893,330,880	8,362,123,708	531,207,172	106.4
資 本 金	7,326,591,105	7,078,926,712	247,664,393	103.5
剰 余 金	1,566,739,775	1,283,196,996	283,542,779	122.1
資本剰余金	822,876,206	822,876,206	0	100.0
利益剰余金	743,863,569	460,320,790	283,542,779	161.6

資産の総額は224億7,025万5千円で、前年度に比べ10億9,314万5千円(5.1%)増加している。資産の構成比率は、固定資産85.6%、流動資産14.4%となっている。

資産の内訳を見ると、固定資産は192億4,395万9千円で、前年度に比べ8億6,742万2千円(4.7%)増加している。これは主に、構築物(配水管他)8億3,204万8千円の取得によるものである。

流動資産は32億2,629万6千円で、前年度に比べ2億2,572万3千円(7.5%)増加している。

負債の総額は135億7,692万4千円で、前年度に比べ5億6,193万8千円(4.3%)増加している。負債の構成比率は、固定負債42.5%、流動負債12.2%、繰延収益45.3%となっている。

固定負債の内訳は、企業債53億3,686万8千円、引当金4億3,796万4千円となっており、また流動負債は16億5,406万円で、前年度に比べ2億2,820万6千円(16.0%)増加している。

資本の総額は88億9,333万円で、前年度に比べ5億3,120万7千円(6.4%)増加している。資本の構成比率は、資本金82.4%、剰余金17.6%となっている。

剰余金の内訳は、資本剰余金及び利益剰余金で、前年度に比べ資本剰余金は増減がなく、利益剰余金は2億8,354万2千円(61.6%)増加している。

(2) 財務比率について

貸借対照表に表される各数値を使って企業の財政運営の健全性、安全性を示す指標となる財務比率のいくつかを算出することができるが、その主なものについて、最近の3箇年の推移をみたものが次表である。

(単位：円・%)

区 分	29 年度	28 年度	27 年度	備 考
自 己 資 本 構 成 比 率	66.9	67.5	68.2	自己資本構成比率は、自己資本が総資本（負債・資本合計）に占める割合で、この比率が大であるほど経営の安定性は大きいとされている。
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	92.4	92.1	92.1	固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が固定負債と自己資本の範囲内で行われるべきとする比率で、100%以下が望ましいとされている。
流 動 比 率	195.1	210.4	240.8	流動比率は、1年以内に現金化することができる資産と支払われ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、流動資産が流動負債の2倍（200%）以上あることが望ましいとされている。
負 債 比 率	49.4	48.1	46.6	負債比率は、負債が自己資本に占める割合で、100%以下が望ましいとされている。
営 業 収 益 対 営 業 費 用 比 率	98.7	99.1	92.9	営業収益対営業費用比率は、本来の経営活動とは直接結びつかない収支を除外した比率で、100%以上が望ましいとされている。

自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合から、経営の安定性を示すものである。当年度は66.9%で、前年度に比べ0.6ポイント低下している。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が長期の安定した資金で賄われるべきであるとの観点から設けられたものであり、この比率が100%を超えると固定資産に対して過大投資が行われたものと考えられる。当年度は92.4%で、前年度に比べ0.3ポイント上昇している。

流動比率は、流動負債に対する流動資産の割合から、短期債務に対する支払能力を示すものである。当年度は195.1%で、前年度に比べ15.3ポイント低下している。これは、前年度に比べ、流動資産が7.5%増加したものの、流動負債が16.0%増加したことによるものである。

負債比率は、後日外部に支払うべき債務が自己資本に占める割合で、100%以下が望ましいとされている。当年度は49.4%で、前年度に比べ1.3ポイント上昇している。

営業収益対営業費用比率は、特別損益・営業外収支・受託費といった本来の営業活動とは直接結びつかない収支を除外した比率であり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。この比率は大きいほど良く、当年度は98.7%で、前年度に比べ0.4ポイント低下している。

総 括 意 見

第6 総 括 意 見

水道事業においては、平成23年度に年度末人口が減少に転じて以来、当年度においても給水戸数は増加したが、給水人口は減少した。生活様式の変化や節水意識の定着により、水需要の減少傾向が顕著になっており、水道事業は厳しい経営状況が続いている。こうした中、平成27年度に宇治市水道事業経営審議会の答申を受けて「地域水道ビジョン」の中間見直しが行われ、4年間の財政計画を立て水道施設の老朽化・耐震化対策等に必要な財源を確保するため、平成28年度から水道料金が改定された。

当年度の業務状況をみると、給水戸数は8万2,541戸で前年度に比べ397戸(0.5%)増加しているが、給水人口は18万6,637人で前年度に比べ1,010人(0.5%)減少している。普及率は99.6%で、専用水道を含む水道普及率は99.9%となっている。

年間総配水量は2,090万1千 m^3 で前年度に比べ1.0%減少し、総配水量のうち料金収入を伴った水量の割合を示す年間有収水量は1.3%減少の1,901万8千 m^3 となっており、有収率は0.2ポイント低下し91.0%となっている。有収率の向上は水道事業の安定的経営に重要であることから、引き続き配水管の改良整備、漏水防止対策に尽力し、有収率の向上に努められたい。

次に、水道事業の経営状況をみると、総収益35億8,384万4千円に対し総費用は33億30万2千円で、純利益は2億8,354万2千円と、前年度に引き続き黒字決算となった。

総収益は前年度と比較すると、2,128万4千円減少している。これは、加入金等営業外収益の減少によるもので、総収益に占める加入金の比率は、前年度と比べ1.5ポイント減少し3.0%となっている。

総費用は前年度と比較すると、3,523万5千円増加している。これは、固定資産除却費の大幅な増加等によるものである。

有収水量1 m^3 当たりの収支比較では、供給単価が157円39銭に対し、給水原価は157円53銭で、14銭の費用超過となった。1 m^3 当たりの差損は、前年度と同額である。

資本的収支では、資本的収入は13億2,178万8千円と前年度に比べ3億5,124万5千円増加し、資本的支出は21億2,441万9千円と前年度に比べ4億498万9千円増加した。8億263万円の収支不足は過年度分損益勘定留保資金等で補填されている。

企業債は、当年度の新たな借入れが7億660万円、償還高が4億5,086万円であり、当年度末現在の企業債未償還残高は57億9,134万7千円と、前年度より2億5,573万9千円増加した。

企業債未償還残高は、平成26年度まで徐々に減少していたが、平成27年度に簡易水道事業及び飲料水供給施設事業を水道事業に経営統合したことに伴い両事業の債務を引き継いだことから増加に転じており、3年連続での増加となった。なお、企業債の借入れについてはこれまで事業費の約40%とされていたが、老朽化が進む水道施設の更新・耐震化事業を着実に進めるため、宇治市水道事業経営審議会の答申を踏まえ、平成28年度より、減価償却費等の損益勘定留保資金の補填額を超える不足分を企業債の借入れで賄うこととされている。

企業の財政運営の健全性、安全性を示す指標となる財務比率等は、資料の第6表の経営分析表及び本文において示したとおり、経営の安定性を示す範囲内にある。

水道事業の財政状況は、給水人口の減少や、景気の動向、節水意識の定着、節水型家電の普及など社会経済状況の変化による水需要の逡減により、給水収益の増収を期待することが非常に困難な状況にあり、平成28年度からの料金改定により収益の好転が継続しているものの、今後はこれまで以上にコスト意識を持ち、経営努力を続けることが求められる。更なる経営の効率化を推進し事業の安定運営に努め

るとともに、経営・資産等の実態のより正確な把握・分析により、弾力的な経営を実現されるよう要望する。

平成29年度は「地域水道ビジョン」第3次事業実施計画期間の初年度であった。今後も同ビジョンに基づき、経営基盤の維持・強化を慎重に検討しながら、老朽管の更新や施設の耐震化・更新整備を進めるとともに、執行率の向上を図り、地域防災計画に基づく危機管理対策の強化にも努め、安全で、安心して暮らせる水道水の供給に努められたい。

決 算 審 査 資 料

決算審査資料 目 次

第1表	予算決算対照比率表	88
第2表	損益計算書構成比率・すう勢比率表	90
第3表	費用使途別比率表	92
第4表	費用節別比率表	94
第5表	貸借対照表構成比率・すう勢比率表	96
第6表	経営分析表	98
第7表	キャッシュ・フロー計算書(間接法)	100

第1表 予算決算対照比率表

1 収益的収支

収 入

(単位：円・%)

科 目	予 算 額	構 成 比 率		決 算 額	構 成 比 率		決 算 額 の 予 算 額 に 対 す る 割 合	
		29年度	28年度		29年度	28年度	29年度	28年度
水道事業収益	3,852,590,000	100.0	100.0	3,839,737,635	100.0	100.0	99.7	103.0
営 業 収 益	3,430,765,000	89.1	86.8	3,388,885,701	88.3	86.9	98.8	103.2
営 業 外 収 益	421,506,000	10.9	13.2	450,774,253	11.7	13.1	106.9	102.0
特 別 利 益	319,000	0.0	0.0	77,681	0.0	0.0	24.4	21.2

支 出

(単位：円・%)

科 目	予 算 額	構 成 比 率		決 算 額	構 成 比 率		決 算 額 の 予 算 額 に 対 す る 割 合	
		29年度	28年度		29年度	28年度	29年度	28年度
水道事業費用	3,591,849,000	100.0	100.0	3,463,827,638	100.0	100.0	96.4	97.8
営 業 費 用	3,419,416,000	95.2	95.0	3,341,996,487	96.5	95.5	97.7	98.3
営 業 外 費 用	162,044,000	4.5	4.9	113,738,844	3.3	4.3	70.2	86.1
特 別 損 失	9,389,000	0.3	0.1	8,092,307	0.2	0.2	86.2	128.1
予 備 費	1,000,000	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0

2 資本的収支

収 入

(単位：円・%)

科 目	予 算 額	構 成 比 率		決 算 額	構 成 比 率		決 算 額 の 予 算 額 に 対 す る 割 合	
		29年度	28年度		29年度	28年度	29年度	28年度
資本的収入	1,868,173,000	100.0	100.0	1,321,788,967	100.0	100.0	70.8	65.3
企 業 債	1,091,100,000	58.4	59.2	706,600,000	53.5	55.3	64.8	61.1
寄 付 金	10,000,000	0.5	0.4	18,221,000	1.4	1.9	182.2	328.7
工 事 負 担 金	387,208,000	20.7	22.5	349,303,574	26.4	25.7	90.2	74.5
出 資 金	379,865,000	20.3	17.9	247,664,393	18.7	17.1	65.2	62.2

支 出

(単位：円・%)

科 目	予 算 額	構 成 比 率		決 算 額	構 成 比 率		決 算 額 の 予 算 額 に 対 す る 割 合	
		29年度	28年度		29年度	28年度	29年度	28年度
資本的支出	2,749,489,000	100.0	100.0	2,124,419,787	100.0	100.0	77.3	73.5
建 設 改 良 費	2,297,626,000	83.6	81.6	1,673,559,465	78.8	74.9	72.8	67.6
企業債償還金	450,863,000	16.4	18.4	450,860,322	21.2	25.1	100.0	100.0
予 備 費	1,000,000	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0

(注) 第1表中の金額は、消費税及び地方消費税を含む。

第2表 損益計算書構成比率・すう勢比率表

借		方			
科 目	金 額	構 成 比 率		す う 勢 比 率	
		29年度	28年度	29年度	28年度
1. 営 業 費 用	3,183,547,556	96.5	96.2	107.7	106.2
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	1,497,538,283	45.4	45.8	107.3	107.0
(2) 配 水 及 び 給 水 費	582,426,250	17.6	17.6	117.1	115.8
(3) 業 務 費	166,780,457	5.1	5.2	95.1	96.3
(4) 総 係 費	216,280,506	6.6	6.7	103.2	104.5
(5) 減 価 償 却 費	680,713,749	20.6	20.6	101.1	100.1
(6) 資 産 減 耗 費	39,808,311	1.2	0.3	799.7	198.1
2. 営 業 外 費 用	109,259,798	3.3	3.6	82.8	89.6
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	105,633,744	3.2	3.5	82.4	89.7
(2) 雑 支 出	3,626,054	0.1	0.1	97.2	86.6
3. 特 別 損 失	7,494,792	0.2	0.2	172.3	142.6
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	7,494,792	0.2	0.2	172.3	142.6
計	3,300,302,146	100.0	100.0	106.7	105.6
当 年 度 純 利 益	283,542,779	—	—	235.8	282.8
合 計	3,583,844,925	—	—	—	—

(注) すう勢比率は、平成27年度を基準年度とする。

(単位：円・％)

貸			方		
科 目	金 額	構 成 比 率		す う 勢 比 率	
		29年度	28年度	29年度	28年度
1. 営 業 収 益	3,141,713,752	87.7	86.3	114.4	113.3
(1) 給 水 収 益	2,993,339,990	83.5	82.1	114.5	113.3
(2) そ の 他 営 業 収 益	148,373,762	4.1	4.2	111.2	113.1
2. 営 業 外 収 益	442,053,693	12.3	13.7	95.1	106.0
(1) 受 取 利 息	1,565,687	0.0	0.1	41.4	51.8
(2) 加 入 金	106,941,000	3.0	4.5	82.8	126.5
(3) 補 助 金	23,024,888	0.6	0.7	93.9	97.7
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	296,756,964	8.3	8.1	100.9	100.4
(5) 資 本 費 繰 入 収 益	4,392,421	0.1	0.2	79.6	98.3
(6) 雑 収 益	9,372,733	0.3	0.1	116.7	39.4
3. 特 別 利 益	77,480	0.0	0.0	11.5	17.0
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	77,480	0.0	0.0	24.5	36.4
(2) そ の 他 特 別 利 益	—	—	—	皆減	皆減
計	3,583,844,925	100.0	100.0	111.6	112.2
合 計	3,583,844,925	—	—	—	—

第3表 費用使途別比率表

科 目	人 件 費				物 件 費
	金 額	構 成 比 率		対前年度比	金 額
		29年度	28年度		
1. 営 業 費 用	449,005,621	100.0	100.0	97.3	2,734,541,935
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	7,758,724	1.7	1.6	103.1	1,489,779,559
(2) 配 水 及 び 給 水 費	127,549,216	28.4	29.9	92.6	454,877,034
(3) 業 務 費	122,983,195	27.4	26.9	99.0	43,797,262
(4) 総 係 費	190,714,486	42.5	41.6	99.4	25,566,020
(5) 減 価 償 却 費					680,713,749
(6) 資 産 減 耗 費					39,808,311
2. 営 業 外 費 用					109,259,798
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費					105,633,744
(2) 雑 支 出					3,626,054
3. 特 別 損 失					7,494,792
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損					7,494,792
計	449,005,621	100.0	100.0	97.3	2,851,296,525

(単位：円・％)

そ の 他 の 経 費			計			
構 成 比 率		対 前 年 度 比	金 額	構 成 比 率		対 前 年 度 比
29年度	28年度			29年度	28年度	
95.9	95.6	102.1	3,183,547,556	96.5	96.2	101.4
52.2	53.0	100.3	1,497,538,283	45.4	45.8	100.3
16.0	15.6	103.9	582,426,250	17.6	17.6	101.2
1.5	1.6	97.8	166,780,457	5.1	5.2	98.7
0.9	1.0	94.0	216,280,506	6.6	6.7	98.7
23.9	24.0	101.0	680,713,749	20.6	20.6	101.0
1.4	0.4	403.8	39,808,311	1.2	0.3	403.8
3.8	4.2	92.4	109,259,798	3.3	3.6	92.4
3.7	4.1	91.8	105,633,744	3.2	3.5	91.8
0.1	0.1	112.3	3,626,054	0.1	0.1	112.3
0.3	0.2	120.8	7,494,792	0.2	0.2	120.8
0.3	0.2	120.8	7,494,792	0.2	0.2	120.8
100.0	100.0	101.7	3,300,302,146	100.0	100.0	101.1

第4表 費用節別比率表

科 目	金 額	構 成 比 率		対 前 年 度 比
		29年度	28年度	
1. 人件費	449,005,621	13.6	14.1	97.3
給 料	199,948,489	6.1	6.2	98.0
手 当	104,704,279	3.2	3.4	93.5
賞 与 引 当 金 繰 入 額	33,173,000	1.0	1.0	105.1
賃 金	5,178,950	0.2	0.1	130.6
報 酬	13,604,951	0.4	0.3	144.2
法 定 福 利 費	66,603,260	2.0	2.0	101.5
退 職 給 付 費	25,792,692	0.8	1.1	74.0
2. 物件費その他の経費	2,851,296,525	86.4	85.9	101.7
旅 費	844,282	0.0	0.0	140.2
報 償 費	0	0.0	0.0	皆減
被 服 費	351,148	0.0	0.0	125.5
備 消 品 費	4,573,704	0.1	0.1	107.3
燃 料 費	1,455,691	0.0	0.0	97.2
光 熱 水 費	3,353,672	0.1	0.1	107.8
印 刷 製 本 費	2,079,249	0.1	0.1	87.8
通 信 運 搬 費	12,036,944	0.4	0.4	103.7
広 告 料	120,000	0.0	0.0	100.0
委 託 料	193,171,470	5.9	5.6	105.8
手 数 料	3,281,730	0.1	0.2	55.4
賃 借 料	7,292,810	0.2	0.1	176.3

(単位：円・%)

科 目	金 額	構 成 比 率		対 前 年 度 比
		29年度	28年度	
修 繕 費	249,947,573	7.6	7.8	98.5
材 料 費	585,150	0.0	0.0	115.0
補 償 金	29,052	0.0	0.1	1.3
食 糧 費	1,300	0.0	0.0	100.0
路 面 復 旧 費	56,476,635	1.7	1.6	106.4
動 力 費	154,027,822	4.7	4.6	103.1
薬 品 費	6,334,383	0.2	0.2	96.1
受 水 費	1,313,121,320	39.8	40.0	100.4
負 担 金	2,563,492	0.1	0.1	101.2
保 険 料	2,196,248	0.1	0.1	106.4
公 課 費	176,200	0.0	0.0	71.7
有形固定資産減価償却費	680,463,449	20.6	20.6	101.0
無形固定資産減価償却費	250,300	0.0	0.0	皆増
固 定 資 産 除 却 費	39,808,311	1.2	0.3	403.8
企 業 債 利 息	105,633,744	3.2	3.5	91.8
雑 支 出	3,626,054	0.1	0.1	112.3
過 年 度 損 益 修 正 損	7,494,792	0.2	0.2	120.8
計	3,300,302,146	100.0	100.0	101.1

第5表 貸借対照表構成比率・すう勢比率表

借		方			
科 目	金 額	構 成 比 率		す う 勢 比 率	
		29年度	28年度	29年度	28年度
1. 固 定 資 産	19,243,959,018	85.6	86.0	108.1	103.3
(1) 有 形 固 定 資 産	19,239,203,318	85.6	86.0	108.1	103.3
(2) 無 形 固 定 資 産	4,755,700	0.0	0.0	皆増	—
2. 流 動 資 産	3,226,296,616	14.4	14.0	124.2	115.5
(1) 現 金 預 金	2,677,283,013	11.9	11.5	128.8	118.7
(2) 未 収 金	446,422,072	2.0	1.8	109.9	93.8
貸 倒 引 当 金	△ 10,280,602	0.0	△ 0.1	65.6	81.8
(3) 貯 蔵 品	57,572,133	0.3	0.3	104.2	98.5
(4) 前 払 金	55,300,000	0.2	0.5	75.4	149.5
資 産 合 計	22,470,255,634	100.0	100.0	110.2	104.8

(注) すう勢比率は、平成27年度を基準年度とする。

(単位：円・%)

貸		方			
科 目	金 額	構 成 比 率		す う 勢 比 率	
		29年度	28年度	29年度	28年度
1. 固 定 負 債	5,774,833,735	25.7	25.8	106.9	102.1
(1) 企 業 債	5,336,868,987	23.8	23.8	106.8	101.7
(2) 引 当 金	437,964,748	1.9	2.0	109.0	107.3
2. 流 動 負 債	1,654,060,804	7.4	6.7	153.3	132.2
(1) 企 業 債	454,478,506	2.0	2.1	105.4	104.6
(2) 未 払 金	872,763,895	3.9	3.0	270.4	199.0
(3) 前 受 金	136,865	0.0	0.0	122.4	104.6
(4) 引 当 金	43,538,000	0.2	0.2	117.7	114.8
(5) そ の 他 流 動 負 債	283,143,538	1.3	1.4	98.3	100.7
3. 繰 延 収 益	6,148,030,215	27.4	28.4	101.4	100.2
(1) 長 期 前 受 金	13,740,127,952	61.1	62.5	105.1	102.2
収 益 化 累 計 額	△ 7,592,097,737	△ 33.8	△ 34.1	108.2	104.0
4. 資 本 金	7,326,591,105	32.6	33.1	106.0	102.4
5. 剰 余 金	1,566,739,775	7.0	6.0	166.1	136.1
(1) 資 本 剰 余 金	822,876,206	3.7	3.8	100.0	100.0
(2) 利 益 剰 余 金	743,863,569	3.3	2.2	618.6	382.8
負 債 資 本 合 計	22,470,255,634	100.0	100.0	110.2	104.8

第6表 経営分析表

	分 析 項 目	29年度	28年度	27年度	算 式
構 成 比 率	1. 固定資産構成比率 (%)	85.6	86.0	87.3	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
	2. 流動資産構成比率 (%)	14.4	14.0	12.7	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$
	3. 固定負債構成比率 (%)	25.7	25.8	26.5	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$
	4. 流動負債構成比率 (%)	7.4	6.7	5.3	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$
	5. 自己資本構成比率 (%)	66.9	67.5	68.2	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$
財 務 比 率	6. 流動資産対固定資産比率 (%)	16.8	16.3	14.6	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$
	7. 固定比率 (%)	127.9	127.3	127.9	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$
	8. 固定資産対長期資本比率 (%)	92.4	92.1	92.1	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$
	9. 流動比率 (%)	195.1	210.4	240.8	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	10. 当座比率 (酸性試験比率) (%)	188.2	198.9	228.9	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$
	11. 現金預金比率 (%)	161.9	173.1	192.7	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	12. 負債比率 (%)	49.4	48.1	46.6	$\frac{\text{固定負債} + \text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$
	13. 固定負債比率 (%)	38.4	38.2	38.8	$\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$
	14. 流動負債比率 (%)	11.0	9.9	7.8	$\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$
回 転 率	15. 総資本回転率 (回)	0.1	0.1	0.1	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均総資本}}$
	総資本回転期間 (年)	7.0	6.7	7.1	$\frac{\text{平均総資本}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$
	16. 自己資本回転率 (回)	0.2	0.2	0.2	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$
	自己資本回転期間 (年)	4.7	4.6	4.9	$\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$
	17. 固定資産回転率 (回)	0.2	0.2	0.2	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$
	固定資産回転期間 (年)	6.0	5.8	6.1	$\frac{\text{平均固定資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$

	分 析 項 目	29年度	28年度	27年度	算 式
回 転 率	18. 流動資産回転率 (回)	1.0	1.1	1.0	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$
	流動資産回転期間 (月)	11.9	10.8	11.8	$\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$
	19. 現金預金回転率 (回)	5.4	6.4	6.5	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$
	現金預金回転期間 (月)	2.2	1.9	1.8	$\frac{\text{平均現金預金}}{\text{当年度支出額}} \times 12$
	20. 未収金回転率 (回)	11.5	12.5	10.9	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均営業未収金}}$
	未収金回転期間 (月)	1.0	1.0	1.1	$\frac{\text{平均営業未収金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$
	21. 減価償却率 (%)	4.38	4.38	4.45	$\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}} \times 100$
	減価償却期間 (年)	22.8	22.8	22.5	$\frac{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}}{\text{当年度減価償却額}}$
収 益 率	22. 総資本利益率 (%)	1.3	1.7	0.6	$\frac{\text{経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$
	23. 自己資本利益率 (%)	2.0	2.4	0.9	$\frac{\text{経常利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$
	24. 純利益対総収益率 (%)	7.9	9.4	3.7	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$
	25. 営業利益対 営業収益率 (%)	△ 1.3	△ 0.9	△ 7.6	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$
	26. 総収益対 総費用比率 (%)	108.6	110.4	103.9	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$
	27. 営業収益対 営業費用比率 (%)	98.7	99.1	92.9	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$
そ の 他	28. 利子負担率 (%)	1.8	2.1	2.4	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金} + \text{その他の企業債・長期借入金} + \text{一時借入金}} \times 100$
	29. 企業債償還金対 償還財源比率 (%)	63.7	59.3	79.4	$\frac{\text{企業債償還金}}{\text{当年度補填財源発生額}} \times 100$

- (備考) 1. 固定資産とは、「固定資産の年度末償却未済高」をいう。
2. 総資産とは、「固定資産＋流動資産」をいう。
3. 総資本とは、「資本＋負債」をいう。
4. 自己資本とは、「資本金＋剰余金＋その他有価証券評価差額等＋繰延収益」をいう。
5. 平均〇〇とは、「(期末の〇〇＋期首の〇〇) × 1/2」をいう。
ただし、平均営業未収金とは、「{ (期首営業未収金－期首貸倒引当金) ＋
(期末営業未収金－期末貸倒引当金) } × 1/2」をいう。

第7表 キャッシュ・フロー計算書（間接法）

区 分	29年度 (A)
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	714, 139, 171
当年度純利益	283, 542, 779
減価償却費	680, 713, 749
固定資産除却損	39, 808, 311
引当金の増減額（△は減少）	5, 032, 815
長期前受金戻入額	△ 296, 756, 964
資本費繰入収益	△ 4, 392, 421
受取利息及び受取配当金	△ 1, 565, 687
支払利息	105, 633, 744
未収金の増減額（△は増加）	△ 13, 138, 367
未払金の増減額（△は減少）	29, 181, 993
前受金の増減額（△は減少）	19, 912
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3, 112, 936
その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 6, 759, 700
小計	818, 207, 228
利息及び配当金の受取額	1, 565, 687
利息の支払額	△ 105, 633, 744
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 942, 148, 634
有形固定資産の取得による支出	△ 1, 305, 073, 528
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	345, 324, 883
寄付金等による収入	17, 600, 011
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	437, 204, 071
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	706, 600, 000
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	△ 450, 860, 322
他会計からの出資による収入	181, 464, 393
資金増加額(又は減少額)	209, 194, 608
資金期首残高	2, 468, 088, 405
資金期末残高	2, 677, 283, 013

(単位:円・%)

28年度 (B)	増減額 (A) - (B)	対前年度比
752,544,737	△ 38,405,566	94.9
340,063,053	△ 56,520,274	83.4
674,051,539	6,662,210	101.0
9,859,514	29,948,797	403.8
32,140,533	△ 27,107,718	15.7
△ 295,190,776	△ 1,566,188	100.5
△ 5,422,625	1,030,204	81.0
△ 1,959,492	393,805	79.9
115,056,867	△ 9,423,123	91.8
△ 29,788,207	16,649,840	44.1
24,045,610	5,136,383	121.4
5,159	14,753	386.0
815,106	△ 3,928,042	△ 381.9
1,965,831	△ 8,725,531	△ 343.9
865,642,112	△ 47,434,884	94.5
1,959,492	△ 393,805	79.9
△ 115,056,867	9,423,123	91.8
△ 641,713,930	△ 300,434,704	146.8
△ 946,361,185	△ 358,712,343	137.9
288,150,020	57,174,863	119.8
16,497,235	1,102,776	106.7
278,507,306	158,696,765	157.0
536,800,000	169,800,000	131.6
△ 431,003,141	△ 19,857,181	104.6
172,710,447	8,753,946	105.1
389,338,113	△ 180,143,505	53.7
2,078,750,292	389,338,113	118.7
2,468,088,405	209,194,608	108.5

平成 29 年度

宇治市公共下水道事業会計
決 算 審 査 意 見 書

30 宇監査第 99 号

平成 30 年 9 月 19 日

宇治市長 山本 正 様

宇治市監査委員

森 真二

同

松岡 ゆかり

同

水谷 修

平成 29 年度宇治市公共下水道事業会計

決算審査意見の提出について

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年度宇治市公共下水道事業会計決算並びに決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類を審査した結果について、次のとおり意見を提出する。

平成 29 年度宇治市公共下水道事業会計決算審査意見

第 1 審査の対象

平成29年度宇治市公共下水道事業会計決算並びに決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類

第 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 21 日から同年 8 月 21 日まで

第 3 審査の方法

審査に当たっては、審査に付された決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類が地方公営企業法第 30 条及び同法施行令第 23 条の規定に準拠して作成されているか、また、公共下水道事業の財政状態及び経営状況が適正に表示されているかを総勘定元帳、補助簿及び証ひょう書類と照合し、その経理手続、計数の正否の確認を行った。その他必要に応じ関係職員から説明聴取を併せて実施した。

第 4 審査の結果

平成 29 年度宇治市公共下水道事業に係る決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表及びその他決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して適正に作成されており、その計数は正確で財政状態及び経営成績を適正に表示しているものと認めた。

第5 審査の概要

1 地方公営企業法の適用について

公共下水道事業は、平成 27 年 4 月 1 日から地方公営企業法の適用を受けることとなった。同特別会計は同年 3 月 31 日をもって打切決算により廃止され、翌 4 月 1 日をもって地方公営企業会計が設置された。そのため、平成 29 年度は、地方公営企業会計設置の第 3 年度に当たる。

2 業務実績について

(1) 業務の状況

平成 29 年度の業務の状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

区 分	29 年度 (A)	28 年度 (B)	増 減 (A) - (B)	対前年度比 (%)
行政区域内人口(人)	187,473	188,457	△ 984	99.5
全体計画区域内人口(人)	186,279	187,000	△ 721	99.6
処理区域内人口(人)	176,111	175,175	936	100.5
下水道整備率(%)	94.5	93.7	0.8	—
管渠延長(m)	518,281	507,707	10,574	102.1
処理区域内戸数(戸)	72,451	71,215	1,236	101.7
水洗化(接続)戸数(戸)	60,087	59,003	1,084	101.8
戸数水洗化(接続)率(%)	82.9	82.9	0.0	—
年間流入下水量(千 m^3)	17,681	17,484	197	101.1
年間有収水量(千 m^3)	15,882	15,516	366	102.4
有収率(%)	89.8	88.7	1.1	—
職員数(人)	53	53	0	100.0

(注) 職員数は、管理者(管理者の権限を行う市長)、部長及び非常勤職員を除き、水道事業を兼務する職員を含む。

水洗化(接続)戸数は 6 万 87 戸となり、前年度に比べ 1,084 戸(1.8%)増加し、処理区域内人口は 17 万 6,111 人で、前年度に比べ 936 人(0.5%)増加している。

戸数水洗化(接続)率は 82.9%で、前年度と同率となっている。

年間流入下水量は 1,768 万 1 千 m^3 で、前年度に比べ 19 万 7 千 m^3 (1.1%)増加している。

年間有収水量は 1,588 万 2 千 m^3 で、前年度に比べ 36 万 6 千 m^3 (2.4%)増加している。

有収率は 89.8%で、前年度に比べ 1.1 ポイント上昇している。

(2) 使用料単価と処理原価

有収水量 1 m³当たりの使用料単価及び処理原価の推移を見ると、次のとおりである。

(単位：円・%)

区 分	29 年度	28 年度	27 年度
使用料単価 (A)	163. 21	163. 54	163. 39
処 理 原 価 (B)	185. 68	194. 34	187. 24
利 益 (A－B)	△ 22. 47	△ 30. 80	△ 23. 85
利 益 率 (A／B×100)	87. 9	84. 2	87. 3

(注) 使用料単価＝下水道使用料÷年間有収水量

処理原価＝汚水処理費{維持管理費＋資本費(減価償却費＋企業債利息)}÷年間有収水量

使用料単価は 163 円 21 銭で、前年度に比べ 33 銭(0. 2%)減少している。処理原価は 185 円 68 銭で、前年度に比べ 8 円 66 銭(4. 5%)減少している。

この結果、差損が 22 円 47 銭となり、1 m³当たりの差損は前年度に比べ 8 円 33 銭減少し、利益率は 87. 9%で、前年度に比べ 3. 7 ポイント上昇している。

3 予算執行状況について

(1) 収益的収入及び支出

平成 29 年度の収益的収入及び支出に係る予算執行状況は、次のとおりである。

(単位：円・％)

区 分		予 算 額 (A)	決 算 額 (B)	予算額に比べ 決算額の増減 (B)－(A)	収 入 率
収 益 的 収 入	営業収益	2,886,002,000	2,859,104,458	△ 26,897,542	99.1
	下水道使用料	2,793,500,000	2,799,369,450	5,869,450	100.2
	雨水処理負担金	92,062,000	59,349,000	△ 32,713,000	64.5
	その他営業収益	440,000	386,008	△ 53,992	87.7
	営業外収益	2,578,125,000	2,428,648,757	△ 149,476,243	94.2
	受取利息及び配当金	3,000	2,834	△ 166	94.5
	他会計補助金	890,909,000	764,495,000	△ 126,414,000	85.8
	補助金	1,000,000	0	△ 1,000,000	0.0
	長期前受金戻入	1,654,955,000	1,650,300,277	△ 4,654,723	99.7
	雑収益	31,258,000	13,850,646	△ 17,407,354	44.3
	特別利益	0	619,014	619,014	—
	過年度損益修正益	0	619,014	619,014	—
	収 入 合 計	5,464,127,000	5,288,372,229	△ 175,754,771	96.8
	前 年 度 収 入 合 計	5,515,703,000	5,407,427,403	△ 108,275,597	98.0

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 207,316,722 円を含む。

(単位：円・％)

区 分		予 算 額	決 算 額	執行率	翌年度繰越額	不 用 額
収	営業費用	4,483,219,000	4,372,562,819	97.5	0	110,656,181
	管渠維持管理費	90,538,880	89,742,063	99.1	0	796,817
	ポンプ場等(雨水)維持管理費	24,904,000	24,060,163	96.6	0	843,837
	処理場維持管理費	290,508,520	275,878,980	95.0	0	14,629,540
	流域下水道維持管理費	620,800,000	579,255,422	93.3	0	41,544,578
	下水道普及費	44,227,000	18,648,723	42.2	0	25,578,277
益	特定環境保全公共下水道維持管理費	11,331,600	9,285,873	81.9	0	2,045,727
	総係費	352,433,000	339,043,126	96.2	0	13,389,874
	減価償却費	3,043,921,000	3,036,193,002	99.7	0	7,727,998
的	資産減耗費	4,555,000	455,467	10.0	0	4,099,533
	営業外費用	840,544,000	786,049,005	93.5	0	54,494,995
	支払利息及び企業債取扱諸費	815,097,666	760,602,671	93.3	0	54,494,995
支	消費税及び地方消費税	25,416,700	25,416,700	100.0	0	0
	雑支出	29,634	29,634	100.0	0	0
	特別損失	10,010,343	10,010,343	100.0	0	0
出	過年度損益修正損	10,010,343	10,010,343	100.0	0	0
	予備費	489,657	0	0.0	0	489,657
	支 出 合 計	5,334,263,000	5,168,622,167	96.9	0	165,640,833
前年度支出合計		5,515,703,000	5,255,749,843	95.3	0	259,953,157

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 82,021,272 円を含む。

収益的収入は予算額 54 億 6,412 万 7 千円に対し、決算額 52 億 8,837 万 2 千円で、収入率は 96.8%となっている。決算額は前年度に比べ 1 億 1,905 万 5 千円(2.2%)減少し、収入率は 1.2 ポイント低下している。

収益的支出は予算額 53 億 3,426 万 3 千円に対し、決算額 51 億 6,862 万 2 千円で、執行率は 96.9%となっている。決算額は前年度に比べ 8,712 万 7 千円(1.7%)減少し、執行率は 1.6 ポイント上昇している。不用額は 1 億 6,564 万円で、予算額に対する割合は 3.1%となっており、前年度

に比べ1.6ポイント低下している。

(2) 資本的収入及び支出

平成29年度の資本的収入及び支出に係る予算執行状況は、次のとおりである。

(単位:円・%)

区 分		予 算 額 (A)	決 算 額 (B)	予算額に比べ 決算額の増減 (B) - (A)	収入率
資 本 的 収 入	企 業 債	3,471,900,000	2,105,400,000	△ 1,366,500,000	60.6
	国 庫 補 助 金	1,425,700,000	1,056,847,000	△ 368,853,000	74.1
	他 会 計 出 資 金	396,067,000	388,627,000	△ 7,440,000	98.1
	他 会 計 補 助 金	280,161,000	371,816,000	91,655,000	132.7
	負 担 金 等	0	3,734,688	3,734,688	—
	その他資本的収入	411,000	411,261	261	100.1
	収 入 合 計	5,574,239,000	3,926,835,949	△ 1,647,403,051	70.4
	前年度収入合計	5,192,999,000	3,286,322,505	△ 1,906,676,495	63.3

(注) 決算額は、仮受消費税及び地方消費税 275,088 円を含む。

(単位:円・%)

区 分		予 算 額	決 算 額	執行率	翌年度 繰越額	不 用 額
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	5,178,653,000	3,290,958,556	63.5	1,577,453,000	310,241,444
	企業債償還金	2,094,871,000	2,094,870,627	100.0	0	373
	予 備 費	4,000,000	0	0.0	0	4,000,000
	支 出 合 計	7,277,524,000	5,385,829,183	74.0	1,577,453,000	314,241,817
	前年度支出合計	6,799,587,000	4,848,374,358	71.3	1,751,000,000	200,212,642

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税 197,984,911 円を含む。

資本的収入は予算額 55 億 7,423 万 9 千円に対し、決算額 39 億 2,683 万 5 千円、収入率は 70.4% で、前年度に比べ 7.1 ポイント上昇している。

資本的支出は予算額 72 億 7,752 万 4 千円に対し、決算額 53 億 8,582 万 9 千円、執行率は 74.0% で、前年度に比べ 2.7 ポイント上昇している。不用額は 3 億 1,424 万 1 千円で、予算額に対する割合は 4.3%となっており、前年度に比べ 1.4 ポイント上昇している。

建設改良費の内訳は、管渠(汚水)建設費 24 億 3,681 万 2 千円、管渠等(雨水)建設費 5 億 1,142 万 9 千円、処理場建設費 2 億 9,883 万 2 千円、流域下水道建設費 4,388 万 4 千円となっている。建設工事等の主なものは、管渠(汚水)建設費では榎島関連面整備(大川原その 1)管渠建設工事 1 億 743 万 9 千円、榎島関連面整備(十一その 3)管渠建設工事(繰越分)1 億 4,265 万 1 千円、大久保関連面整備(大開その 4 ほか)管渠建設工事(繰越分)1 億 2,961 万 6 千円、伊勢田関連面整備(大納言その 1)管渠建設工事(繰越分)1 億 1,448 万 2 千円、榎島関連面整備(戸ノ内その 1)管渠建設工事(繰越分)1 億 505 万 2 千円、管渠等(雨水)建設費では雨水貯留施設(伊勢田小学校)整備工事 2 億 8,090 万 9 千円、処理場建設費では東宇治浄化センター建設工事委託(平成 29 年度実施協定)2 億 4,500 万円となっている。

当年度期末の企業債未償還残高は、前年度に比べ 1,052 万 9 千円増加し、419 億 992 万 7 千円となっている。

この結果、資本的収支の差引不足額 14 億 5,899 万 3 千円が生じたが、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1 億 480 万 3 千円、過年度分損益勘定留保資金 1 億 3,312 万 2 千円並びに当年度分損益勘定留保資金 12 億 2,106 万 7 千円で補填されている。

4 経営成績について

(1) 収益的収支の推移

平成 29 年度の経営成績は、総収益 50 億 8,105 万 5 千円に対し、総費用は 50 億 6,607 万 9 千円で、収支差引き 1,497 万 5 千円の黒字決算となっている。総収益対総費用比率は 100.3%となっている。

平成 27 年度を基準に推移を見ると、総収益は 2.6%増加し、総費用は 0.6%減少し、総収益対総費用比率は 3.2 ポイント上昇している。

(単位:円・%)

区 分	総 収 益 (下水道事業収益)			総 費 用 (下水道事業費用)			純 利 益	総収益 対 総費用 比 率
	金 額	すう勢 比 率	対前年 度 比	金 額	すう勢 比 率	対前年 度 比		
29 年度	5,081,055,747	102.6	97.6	5,066,079,873	99.4	98.3	14,975,874	100.3
28 年度	5,204,530,174	105.1	105.1	5,154,472,135	101.1	101.1	50,058,039	101.0
27 年度	4,950,377,544	100.0	—	5,096,786,104	100.0	—	△ 146,408,560	97.1

(注) すう勢比率は、平成 27 年度を基準年度とする。

(2) 収益的収支の状況

平成 29 年度の損益収支の状況及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位:円・%)

区 分	29 年度 (A)	28 年度 (B)	増 減 (A)－(B)	対前年度比
下水道事業収益 (ア)	5,081,055,747	5,204,530,174	△ 123,474,427	97.6
営業収益	2,651,883,755	2,587,978,683	63,905,072	102.5
営業外収益	2,428,594,700	2,615,961,034	△ 187,366,334	92.8
特別利益	577,292	590,457	△ 13,165	97.8
下水道事業費用 (イ)	5,066,079,873	5,154,472,135	△ 88,392,262	98.3
営業費用	4,291,280,243	4,341,426,534	△ 50,146,291	98.8
営業外費用	765,604,544	805,436,595	△ 39,832,051	95.1
特別損失	9,195,086	7,609,006	1,586,080	120.8
差引額 (ア)－(イ)	14,975,874	50,058,039	△ 35,082,165	29.9

総収益 50 億 8,105 万 5 千円の内訳は、営業収益 26 億 5,188 万 3 千円(52.2%)、営業外収益 24 億 2,859 万 4 千円(47.8%)、特別利益 57 万 7 千円(0.0%)となっている。

営業収益は、前年度に比べ 6,390 万 5 千円(2.5%)増加している。その構成比率を見ると、下水道使用料 97.7%、雨水処理負担金 2.2%、その他営業収益 0.0%となっている。

営業外収益は、前年度に比べ 1 億 8,736 万 6 千円(7.2%)減少している。その構成比率を見ると、

受取利息及び配当金 0.0%、他会計補助金 31.5%、補助金 0.0%、長期前受金戻入 68.0%、雑収益 0.6%となっている。

特別利益は、その全額が過年度損益修正益であり、前年度に比べ 1 万 3 千円 (2.2%) 減少している。

総費用 50 億 6,607 万 9 千円の内訳は、営業費用 42 億 9,128 万円 (84.7%)、営業外費用 7 億 6,560 万 4 千円 (15.1%)、特別損失 919 万 5 千円 (0.2%) となっている。

営業費用は、前年度に比べ 5,014 万 6 千円 (1.2%) 減少している。

営業外費用は、前年度に比べ 3,983 万 2 千円 (4.9%) 減少している。

特別損失は、前年度に比べ 158 万 6 千円 (20.8%) 増加している。

総費用を主な性質別に分類して表示すると、次のとおりである。

(単位: 円・%)

区 分	29 年度		28 年度		増 減 (A)－(B)	対前年度 比
	金額 (A)	構成比率	金額 (B)	構成比率		
人 件 費	194,386,345	3.8	188,088,892	3.6	6,297,453	103.3
委 託 料	209,281,316	4.1	217,490,810	4.2	△ 8,209,494	96.2
修 繕 費	7,694,611	0.2	16,996,949	0.3	△ 9,302,338	45.3
工 事 請 負 費	75,954,633	1.5	61,706,556	1.2	14,248,077	123.1
動 力 費	68,853,112	1.4	66,008,231	1.3	2,844,881	104.3
負 担 金	664,982,308	13.1	662,405,034	12.9	2,577,274	100.4
貸 付 金	13,013,896	0.3	11,775,032	0.2	1,238,864	110.5
減 価 償 却 費	3,036,193,002	59.9	3,072,635,438	59.6	△ 36,442,436	98.8
固定資産除却費	455,467	0.0	23,162,716	0.4	△ 22,707,249	2.0
企 業 債 利 息	752,365,689	14.9	794,001,584	15.4	△ 41,635,895	94.8
そ の 他	42,899,494	0.8	40,200,893	0.8	2,698,601	106.7
計	5,066,079,873	100.0	5,154,472,135	100.0	△ 88,392,262	98.3

前年度より増加した主なものは、工事請負費 1,424 万 8 千円 (23.1%) である。

前年度より減少した主なものは、企業債利息 4,163 万 5 千円 (5.2%) である。

5 財政状態について

(1) 資産及び負債・資本の状況

平成 29 年度の財政状態及び前年度との比較は、次のとおりである。

(単位：円・％)

区 分	29 年度 (A)	28 年度 (B)	増 減 (A) - (B)	対前年度 比
資産合計	94,048,312,953	92,971,935,916	1,076,377,037	101.2
固定資産	92,250,857,813	91,856,256,938	394,600,875	100.4
流動資産	1,797,455,140	1,115,678,978	681,776,162	161.1
負債・資本合計	94,048,312,953	92,971,935,916	1,076,377,037	101.2
負債合計	85,397,601,671	84,724,827,508	672,774,163	100.8
固定負債	39,783,990,178	39,804,527,397	△ 20,537,219	99.9
流動負債	3,743,492,633	3,077,427,533	666,065,100	121.6
繰延収益	41,870,118,860	41,842,872,578	27,246,282	100.1
資本合計	8,650,711,282	8,247,108,408	403,602,874	104.9
資本金	6,555,019,813	6,166,392,813	388,627,000	106.3
剰余金	2,095,691,469	2,080,715,595	14,975,874	100.7
資本剰余金	2,177,066,116	2,177,066,116	0	100.0
利益剰余金	△ 81,374,647	△ 96,350,521	14,975,874	84.5

資産の総額は 940 億 4,831 万 2 千円で、前年度に比べ 10 億 7,637 万 7 千円(1.2%)増加している。資産の構成比率は、固定資産 98.1%、流動資産 1.9%となっている。

資産の内訳を見ると、固定資産は 922 億 5,085 万 7 千円で、前年度に比べ 3 億 9,460 万円(0.4%)増加している。

流動資産は 17 億 9,745 万 5 千円で、前年度に比べ 6 億 8,177 万 6 千円(61.1%)増加している。

負債の総額は、853 億 9,760 万 1 千円で、前年度に比べ 6 億 7,277 万 4 千円(0.8%)増加している。負債の構成比率は、固定負債 46.6%、流動負債 4.4%、繰延収益 49.0%となっている。

固定負債は、その全額が企業債 397 億 8,399 万円で、前年度に比べ 2,053 万 7 千円(0.1%)減少している。

流動負債は 37 億 4,349 万 2 千円で、前年度に比べ 6 億 6,606 万 5 千円(21.6%)増加している。

繰延収益は 418 億 7,011 万 8 千円で、前年度に比べ 2,724 万 6 千円(0.1%)増加している。

資本の総額は86億5,071万1千円で、前年度に比べ4億360万2千円(4.9%)増加している。

資本の構成比率は、資本金75.8%、剰余金24.2%となっている。

剰余金の内訳は、資本剰余金及び利益剰余金となっている。資本剰余金は21億7,706万6千円で、前年度に比べ増減がなく、利益剰余金は8,137万4千円の欠損となっている。

(2) 財務比率について

貸借対照表に表される各数値を使って企業の財政運営の健全性、安全性を示す指標となる財務比率のいくつかを算出することができるが、その主なものについて、最近の3箇年の推移をみたものが次表である。

(単位：%)

区 分	29 年度	28 年度	27 年度	備 考
自 己 資 本 構 成 比 率	53.7	53.9	53.8	自己資本構成比率は、自己資本が総資本（負債・資本合計）に占める割合で、この比率が大であるほど経営の安定性は大きいとされている。
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	102.2	102.2	102.1	固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達に固定負債と自己資本の範囲内で行われるべきとする比率で、100%以下が望ましいとされている。
流 動 比 率	48.0	36.3	43.5	流動比率は、1年以内に現金化することができる資産と支払われ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、流動資産が流動負債の2倍（200%）以上あることが望ましいとされている。
負 債 比 率	86.2	85.6	85.8	負債比率は、負債が自己資本に占める割合で、100%以下が望ましいとされている。
営 業 収 益 対 営 業 費 用 比 率	61.8	59.6	59.7	営業収益対営業費用比率は、本来の経営活動とは直接結びつかない収支を除外した比率で、100%以上が望ましいとされている。

自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合から経営の安定性を示すものである。当年度は53.7%で、前年度に比べ0.2ポイント低下している。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達に長期の安定した資金で賄われるべきであるとの観点から設けられたものであり、この比率が100%を超えると固定資産に対して過大投資が行われたものと考えられる。当年度は102.2%で、前年度と同率となっている。

流動比率は、流動負債に対する流動資産の割合から、短期債務に対する支払能力を示すものである。当年度は48.0%で、前年度に比べ11.7ポイント上昇している。

負債比率は、後日外部に支払うべき債務が自己資本に占める割合で、100%以下が望ましいとされている。当年度は86.2%で、前年度に比べ0.6ポイント上昇している。

営業収益対営業費用比率は、特別損益・営業外収支・受託費といった本来の営業活動とは直接結びつかない収支を除外した比率であり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。この比率は大きいほど良く、当年度は61.8%で、前年度に比べ2.2ポイント上昇している。

総 括 意 見

第6 総 括 意 見

公共下水道は、快適な生活環境への改善や公共用水域の水質保全を図るとともに、浸水被害を防ぐために雨水を排除する根幹的な都市基盤であり、市の下水道整備事業は、昭和52年度の着手以降、整備完了に向けて計画的に進められている。一方、設備の老朽化に伴う更新経費の増大、水需要の逡減や人口減少に伴う下水道使用料収入の伸び悩み等、下水道事業を巡る経営環境はこの間大きく変化してきた。こうした状況の下、平成27年度には、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を図ることを主たる目的として、地方公営企業法を全部適用し、会計方式をこれまでの特別会計から地方公営企業会計に移行させたところである。

地方公営企業会計設置の第3年度に当たる当年度の業務状況をみると、下水道整備率は94.5%となり、前年度に比べ0.8ポイント増加している。汚水処理区域内人口は17万6,111人となり、前年度に比べ936人(0.5%)増加している。

戸数水洗化(接続)率は82.9%となり、前年度と同率となっている。施設建設に要した経費回収のため、供用開始後年数が短い地域においても戸数水洗化(接続)率の向上が速やかに図れるよう、今後とも積極的に取り組まれない。

処理した汚水のうち使用料徴収の対象となる有収水の割合である有収率は89.8%となり、前年度に比べ1.1ポイント上昇している。有収率の向上は事業の効率的な運営に重要であることから、引き続き、不明水の発生原因について検証し、適切な対策を講じられたい。

次に、下水道事業の経営状況をみると、総収益50億8,105万5千円に対し総費用は50億6,607万9千円で、純利益は1,497万5千円となり、前年度に引き続き黒字決算となった。

総収益は前年度と比べ1億2,347万4千円減少している。これは一般会計からの補助金等の減少によるものである。

総費用も前年度と比べ8,839万2千円減少している。これは企業債利息、減価償却費等の減少によるものである。

有収水量1^m当たりの収支比較では、使用料単価163円21銭に対し処理原価が185円68銭と、22円47銭の費用超過となり、1^m当たりの差損は前年度に比べ8円33銭減少(好転)している。

資本的収支では、資本的収入は39億2,683万5千円と前年度に比べ6億4,051万3千円増加し、資本的支出は53億8,582万9千円と前年度に比べ5億3,745万4千円増加した。14億5,899万3千円の収支不足は当年度分損益勘定留保資金等で補填されている。

企業債は、当年度の新たな借入れが21億540万円、償還高が20億9,487万円であり、当年度末現在の企業債未償還残高は419億992万7千円と、前年度より1,052万9千円増加した。

企業の財政運営の健全性、安全性を示す指標となる財務比率等をみると、流動比率が48.0%で前年度に比べ11.7ポイント上昇(好転)しているものの、全国平均値60.0%を下回るなど、厳しい数値となっている。これは、当市の公共下水道が今なお整備の途上にあり多額の設備投資及び公債費の償還を行っていることが要因となっており、今後も整備完了までの間、厳しい経営状況が続くものと思われる。また、整備完了後も老朽化設備の維持管理や更新等に多額の投資が必要となることから、引き続き効率的かつ効果的に事業に取り組むことが求められる。

公共下水道事業会計は地方公営企業会計へ移行し3年度が経過したところであるが、今後の事業運営

に当たっては、更なる下水道使用料収入確保のため戸数水洗化(接続)率の向上に向けた取組みを強化するとともに、より一層の経営効率化やコスト縮減に努め、財務体質の改善と経営基盤の強化を図られたい。

公共下水道事業は、市民生活に欠かせないサービスを提供する重要な役割を果たすものであり、計画的な企業経営の下、将来にわたり事業の安定運営に努められたい。

決 算 審 査 資 料

決算審査資料 目 次

第1表	予算決算対照比率表	120
第2表	損益計算書構成比率・すう勢比率表	122
第3表	費用使途別比率表	124
第4表	費用節別比率表	126
第5表	貸借対照表構成比率・すう勢比率表	128
第6表	経営分析表	130
第7表	キャッシュ・フロー計算書(間接法)	132

第1表 予算決算対照比率表

1 収益的収支

収 入

(単位：円・%)

科 目	予 算 額	構 成 比 率		決 算 額	構 成 比 率		決算額の予算額 に対する割合	
		29年度	28年度		29年度	28年度	29年度	28年度
下水道事業収益	5,464,127,000	100.0	100.0	5,288,372,229	100.0	100.0	96.8	98.0
営 業 収 益	2,886,002,000	52.8	50.3	2,859,104,458	54.1	51.6	99.1	100.7
営業外収益	2,578,125,000	47.2	49.7	2,428,648,757	45.9	48.4	94.2	95.3
特 別 利 益	0	0.0	0.0	619,014	0.0	0.0	—	—

支 出

(単位：円・%)

科 目	予 算 額	構 成 比 率		決 算 額	構 成 比 率		決算額の予算額 に対する割合	
		29年度	28年度		29年度	28年度	29年度	28年度
下水道事業費用	5,334,263,000	100.0	100.0	5,168,622,167	100.0	100.0	96.9	95.3
営 業 費 用	4,483,219,000	84.0	82.8	4,372,562,819	84.6	84.1	97.5	96.7
営業外費用	840,544,000	15.8	16.9	786,049,005	15.2	15.7	93.5	88.5
特 別 損 失	10,010,343	0.2	0.2	10,010,343	0.2	0.2	100.0	100.0
予 備 費	489,657	0.0	0.1	0	0.0	0.0	0.0	0.0

2 資本的収支

収 入

(単位：円・%)

科 目	予 算 額	構 成 比 率		決 算 額	構 成 比 率		決算額の予算額 に対する割合	
		29年度	28年度		29年度	28年度	29年度	28年度
資本的収入	5,574,239,000	100.0	100.0	3,926,835,949	100.0	100.0	70.4	63.3
企 業 債	3,471,900,000	62.3	67.1	2,105,400,000	53.6	61.0	60.6	57.4
国 庫 補 助 金	1,425,700,000	25.6	20.2	1,056,847,000	26.9	20.3	74.1	63.9
他会計出資金	396,067,000	7.1	7.2	388,627,000	9.9	7.8	98.1	68.5
他会計補助金	280,161,000	5.0	5.5	371,816,000	9.5	10.2	132.7	117.3
負 担 金 等	0	0.0	0.0	3,734,688	0.1	0.7	—	—
その他資本的 収 入	411,000	0.0	0.0	411,261	0.0	0.0	100.1	—

支 出

(単位：円・%)

科 目	予 算 額	構 成 比 率		決 算 額	構 成 比 率		決算額の予算額 に対する割合	
		29年度	28年度		29年度	28年度	29年度	28年度
資本的支出	7,277,524,000	100.0	100.0	5,385,829,183	100.0	100.0	74.0	71.3
建 設 改 良 費	5,178,653,000	71.2	69.5	3,290,958,556	61.1	57.3	63.5	58.8
企業債償還金	2,094,871,000	28.8	30.4	2,094,870,627	38.9	42.7	100.0	100.0
予 備 費	4,000,000	0.1	0.1	0	0.0	0.0	0.0	0.0

(注) 第1表中の金額は、消費税及び地方消費税を含む。

第2表 損益計算書構成比率・すう勢比率表

借		方			
科 目	金 額	構 成 比 率		す う 勢 比 率	
		29年度	28年度	29年度	28年度
1. 営 業 費 用	4,291,280,243	84.7	84.3	101.3	102.5
(1) 管 渠 維 持 管 理 費	83,122,857	1.6	1.7	111.9	121.2
(2) ポンプ場等(雨水)維持 管 理 費	22,282,119	0.4	0.4	136.6	128.7
(3) 処 理 場 維 持 管 理 費	255,460,137	5.0	4.7	105.7	101.3
(4) 流域下水道維持管理費	536,347,617	10.6	10.4	98.0	98.4
(5) 下 水 道 普 及 費	18,251,122	0.4	0.4	108.1	107.3
(6) 特定環境保全公共 下水道維持管理費	8,599,774	0.2	0.2	142.9	162.9
(7) 総 係 費	330,568,148	6.5	6.3	103.5	101.3
(8) 減 価 償 却 費	3,036,193,002	59.9	59.8	100.8	102.0
(9) 資 産 減 耗 費	455,467	0.0	0.4	皆増	皆増
2. 営 業 外 費 用	765,604,544	15.1	15.6	90.7	95.4
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	760,602,671	15.0	15.5	90.5	95.2
(2) 雑 支 出	5,001,873	0.1	0.1	134.9	136.9
3. 特 別 損 失	9,195,086	0.2	0.1	51.0	42.2
(1) 過年度損益修正損	9,195,086	0.2	0.1	210.0	173.7
(2) その他特別損失	0	0.0	0.0	皆減	皆減
計	5,066,079,873	100.0	100.0	99.4	101.1
当 年 度 純 利 益	14,975,874	—	—	皆増	皆増
合計	5,081,055,747	—	—	—	—

(注) すう勢比率は、平成27年度を基準年度とする。

(単位：円・％)

貸		方			
科 目	金 額	構 成 比 率		す う 勢 比 率	
		29年度	28年度	29年度	28年度
1. 営 業 収 益	2,651,883,755	52.2	49.7	104.9	102.4
(1) 下 水 道 使 用 料	2,592,156,455	51.0	48.7	104.1	101.9
(2) 雨 水 処 理 負 担 金	59,349,000	1.2	1.0	158.2	133.3
(3) そ の 他 営 業 収 益	378,300	0.0	0.0	65.2	79.9
2. 営 業 外 収 益	2,428,594,700	47.8	50.3	100.4	108.1
(1) 受取利息及び配当金	2,834	0.0	0.0	4.4	4.5
(2) 他 会 計 補 助 金	764,495,000	15.0	17.3	103.6	122.0
(3) 補 助 金	0	0.0	0.0	—	皆増
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	1,650,300,277	32.5	32.8	98.8	102.0
(5) 雑 収 益	13,796,589	0.3	0.2	111.2	96.3
3. 特 別 利 益	577,292	0.0	0.0	24.6	25.1
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	577,292	0.0	0.0	24.6	25.1
計	5,081,055,747	100.0	100.0	102.6	105.1
当 年 度 純 損 失	0	—	—	皆減	皆減
合計	5,081,055,747	—	—	—	—

第3表 費用使途別比率表

科 目	人 件 費				物 件 費
	金 額	構 成 比 率		対前年度比	金 額
		29年度	28年度		
1. 営 業 費 用	194,386,345	100.0	100.0	103.3	4,096,893,898
(1) 管 渠 維 持 管 理 費					83,122,857
(2) ポンプ場等(雨水) 維 持 管 理 費					22,282,119
(3) 処 理 場 維 持 管 理 費					255,460,137
(4) 流域下水道維持管理費					536,347,617
(5) 下 水 道 普 及 費					18,251,122
(6) 特定環境保全公共 下 水 道 維 持 管 理 費					8,599,774
(7) 総 係 費	194,386,345	100.0	100.0	103.3	136,181,803
(8) 減 価 償 却 費					3,036,193,002
(9) 資 産 減 耗 費					455,467
2. 営 業 外 費 用					765,604,544
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費					760,602,671
(2) 雑 支 出					5,001,873
3. 特 別 損 失					9,195,086
(1) 過年度損益修正損					9,195,086
計	194,386,345	100.0	100.0	103.3	4,871,693,528

(単位：円・％)

そ の 他 の 経 費			計			
構 成 比 率		対前年度比	金 額	構 成 比 率		対前年度比
29年度	28年度			29年度	28年度	
84.1	83.6	98.6	4,291,280,243	84.7	84.3	98.8
1.7	1.8	92.3	83,122,857	1.6	1.7	92.3
0.5	0.4	106.2	22,282,119	0.4	0.4	106.2
5.2	4.9	104.4	255,460,137	5.0	4.7	104.4
11.0	10.8	99.6	536,347,617	10.6	10.4	99.6
0.4	0.4	100.8	18,251,122	0.4	0.4	100.8
0.2	0.2	87.7	8,599,774	0.2	0.2	87.7
2.8	2.7	100.7	330,568,148	6.5	6.3	102.2
62.3	61.9	98.8	3,036,193,002	59.9	59.6	98.8
0.0	0.5	2.0	455,467	0.0	0.4	2.0
15.7	16.2	95.1	765,604,544	15.1	15.6	95.1
15.6	16.1	95.0	760,602,671	15.0	15.5	95.0
0.1	0.1	98.5	5,001,873	0.1	0.1	98.5
0.2	0.2	120.8	9,195,086	0.2	0.1	120.8
0.2	0.2	120.8	9,195,086	0.2	0.1	120.8
100.0	100.0	98.1	5,066,079,873	100.0	100.0	98.3

第4表 費用節別比率表

科 目	金 額	構 成 比 率		対前年度比
		29年度	28年度	
1. 人件費	194,386,345	3.8	3.6	103.3
給 料	75,731,047	1.5	1.3	103.8
手 当	41,969,967	0.8	0.8	101.4
賞 与 引 当 金 繰 入 額	12,215,000	0.2	0.3	94.4
賃 金	3,384,769	0.1	0.1	109.0
報 酬	30,683,667	0.6	0.6	104.3
法 定 福 利 費	30,401,895	0.6	0.5	107.5
2. 物件費その他の経費	4,871,693,528	96.2	96.4	98.1
旅 費	1,182,572	0.0	0.0	116.3
報 償 費	0	0.0	0.0	皆減
備 消 品 費	2,039,816	0.0	0.0	93.6
燃 料 費	79,740	0.0	0.0	83.2
光 熱 水 費	1,129,622	0.0	0.0	111.0
印 刷 製 本 費	191,076	0.0	0.0	72.2
通 信 運 搬 費	872,593	0.0	0.0	100.1
委 託 料	209,281,316	4.1	4.2	96.2
手 数 料	581,460	0.0	0.0	207.9
賃 借 料	1,812,614	0.0	0.0	109.0
使 用 料	42,047	0.0	0.0	92.9
研 修 費	305,835	0.0	0.0	201.8
修 繕 費	7,694,611	0.2	0.3	45.3
工 事 請 負 費	75,954,633	1.5	1.2	123.1
動 力 費	68,853,112	1.4	1.3	104.3

(単位：円・%)

科 目	金 額	構 成 比 率		対前年度比
		29年度	28年度	
薬 品 費	10,275,149	0.2	0.2	108.7
負 担 金	664,982,308	13.1	12.9	100.4
補 助 金	267,053	0.0	0.0	41.1
貸 付 金	13,013,896	0.3	0.2	110.5
保 険 料	470,225	0.0	0.0	114.2
貸倒引当金繰入額	1,215,751	0.0	0.1	40.5
有形固定資産減価償却費	2,889,055,801	57.0	57.0	98.7
無形固定資産減価償却費	147,137,201	2.9	2.8	100.6
固定資産除却費	455,467	0.0	0.4	2.0
企業債利息	752,365,689	14.9	15.4	94.8
一時借入金利息	8,236,982	0.2	0.1	129.6
雑 支 出	5,001,873	0.1	0.1	98.5
過年度損益修正損	9,195,086	0.2	0.1	120.8
計	5,066,079,873	100.0	100.0	98.3

第5表 貸借対照表構成比率・すう勢比率表

借		方			
科 目	金 額	構 成 比 率		す う 勢 比 率	
		29年度	28年度	29年度	28年度
1. 固 定 資 産	92,250,857,813	98.1	98.8	100.0	99.5
(1) 有 形 固 定 資 産	88,883,331,103	94.5	95.1	100.2	99.7
(2) 無 形 固 定 資 産	3,367,526,710	3.6	3.7	93.3	96.4
2. 流 動 資 産	1,797,455,140	1.9	1.2	121.6	75.5
(1) 現 金 預 金	568,956,822	0.6	0.1	88.5	12.0
(2) 未 収 金	1,232,702,907	1.3	1.1	147.1	124.5
貸 倒 引 当 金	△ 4,204,589	0.0	0.0	140.2	153.2
資 産 合 計	94,048,312,953	100.0	100.0	100.3	99.2

(注) すう勢比率は、平成27年度を基準年度とする。

(単位：円・%)

貸		方			
科 目	金 額	構 成 比 率		す う 勢 比 率	
		29年度	28年度	29年度	28年度
1. 固 定 負 債	39,783,990,178	42.3	42.9	99.7	99.8
(1) 企 業 債	39,783,990,178	42.3	42.9	99.7	99.8
2. 流 動 負 債	3,743,492,633	4.0	3.3	110.2	90.6
(1) 企 業 債	2,125,937,220	2.3	2.3	102.7	101.2
(2) 未 払 金	1,562,828,183	1.7	1.0	121.5	73.7
(3) 引 当 金	26,528,000	0.0	0.0	105.3	106.8
(4) そ の 他 流 動 負 債	28,199,230	0.0	0.0	186.5	52.3
3. 繰 延 収 益	41,870,118,860	44.5	45.0	98.5	98.4
(1) 長 期 前 受 金	46,872,113,141	49.8	48.6	106.1	102.3
収 益 化 累 計 額	△ 5,001,994,281	△ 5.3	△ 3.6	299.6	200.9
4. 資 本 金	6,555,019,813	7.0	6.6	110.9	104.3
5. 剰 余 金	2,095,691,469	2.2	2.2	103.2	102.5
(1) 資 本 剰 余 金	2,177,066,116	2.3	2.3	100.0	100.0
(2) 利 益 剰 余 金	△ 81,374,647	△ 0.1	△ 0.1	55.6	65.8
負 債 資 本 合 計	94,048,312,953	100.0	100.0	100.3	99.2

第6表 経営分析表

	分 析 項 目	29年度	28年度	27年度	算 式
構 成 比 率	1. 固定資産構成比率 (%)	98.1	98.8	98.4	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
	2. 流動資産構成比率 (%)	1.9	1.2	1.6	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{総 資 産}} \times 100$
	3. 固定負債構成比率 (%)	42.3	42.8	42.6	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{総 資 本}} \times 100$
	4. 流動負債構成比率 (%)	4.0	3.3	3.6	$\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{総 資 本}} \times 100$
	5. 自己資本構成比率 (%)	53.7	53.9	53.8	$\frac{\text{自 己 資 本}}{\text{総 資 本}} \times 100$
財 務 比 率	6. 流動資産対 固定資産比率 (%)	1.9	1.2	1.6	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{固 定 資 産}} \times 100$
	7. 固 定 比 率 (%)	182.6	183.4	182.9	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$
	8. 固 定 資 産 対 長期資本比率 (%)	102.2	102.2	102.1	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自 己 資 本} + \text{固 定 負 債}} \times 100$
	9. 流 動 比 率 (%)	48.0	36.3	43.5	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$
	10. 当 座 比 率 (酸性試験比率) (%)	48.0	36.3	43.5	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$
	11. 現 金 預 金 比 率 (%)	15.2	2.5	18.9	$\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$
	12. 負 債 比 率 (%)	86.2	85.6	85.8	$\frac{\text{固 定 負 債} + \text{流 動 負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$
	13. 固 定 負 債 比 率 (%)	78.7	79.5	79.1	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$
	14. 流 動 負 債 比 率 (%)	7.4	6.1	6.7	$\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$
回 転 率	15. 総 資 本 回 転 率 (回)	0.0	0.0	0.0	$\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{平 均 総 資 本}}$
	総 資 本 回 転 期 間 (年)	35.3	36.1	37.0	$\frac{\text{平 均 総 資 本}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}$
	16. 自 己 資 本 回 転 率 (回)	0.1	0.1	0.1	$\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{平 均 自 己 資 本}}$
	自 己 資 本 回 転 期 間 (年)	19.0	19.4	19.9	$\frac{\text{平 均 自 己 資 本}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}$
	17. 固 定 資 産 回 転 率 (回)	0.0	0.0	0.0	$\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{平 均 固 定 資 産}}$
	固 定 資 産 回 転 期 間 (年)	34.7	35.6	36.4	$\frac{\text{平 均 固 定 資 産}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}$

	分 析 項 目	29年度	28年度	27年度	算 式
回 転 率	18. 流動資産回転率 (回)	1.8	2.0	1.6	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$
	流動資産回転期間 (月)	6.6	6.0	7.5	$\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$
	19. 現金預金回転率 (回)	31.9	28.5	22.5	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$
	現金預金回転期間 (月)	0.4	0.4	0.5	$\frac{\text{平均現金預金}}{\text{当年度支出額}} \times 12$
	20. 未収金回転率 (回)	2.3	2.8	2.4	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均営業未収金}}$
	未収金回転期間 (月)	5.1	4.3	5.0	$\frac{\text{平均営業未収金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$
	21. 減価償却率 (%)	3.4	3.5	3.4	$\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}} \times 100$
	減価償却期間 (年)	29.1	28.7	29.1	$\frac{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}}{\text{当年度減価償却額}}$
収 益 率	22. 総資本利益率 (%)	0.0	0.1	△ 1.9	$\frac{\text{経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$
	23. 自己資本利益率 (%)	0.0	0.1	△ 0.3	$\frac{\text{経常利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$
	24. 純利益対総収益率 (%)	0.3	1.0	△ 3.0	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$
	25. 営業利益対 営業収益率 (%)	△ 61.8	△ 67.8	△ 67.5	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$
	26. 総収益対 総費用比率 (%)	100.3	101.0	97.1	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$
	27. 営業収益対 営業費用比率 (%)	61.8	59.6	59.7	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$
そ の 他	28. 利子負担率 (%)	1.8	1.9	2.0	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金+その他の企業債・長期借入金+一時借入金}} \times 100$
	29. 企業債償還金対 償還財源比率 (%)	139.1	134.1	157.1	$\frac{\text{企業債償還金}}{\text{当年度補填財源発生額}} \times 100$

- (備考) 1. 固定資産とは、「固定資産の年度末償却未済高」をいう。
2. 総資産とは、「固定資産＋流動資産」をいう。
3. 総資本とは、「資本＋負債」をいう。
4. 自己資本とは、「資本金＋剰余金＋その他有価証券評価差額等＋繰延収益」をいう。
5. 平均〇〇とは、「(期末の〇〇＋期首の〇〇) × 1/2」をいう。
ただし、平均営業未収金とは、「{ (期首営業未収金－期首貸倒引当金) ＋
(期末営業未収金－期末貸倒引当金) } × 1/2」をいう。

第7表 キャッシュ・フロー計算書（間接法）

区 分	29年度 (A)
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	1, 825, 755, 363
当年度純利益	14, 975, 874
減価償却費	3, 036, 193, 002
固定資産除却損	455, 467
引当金の増減額（△は減少）	△ 1, 122, 046
長期前受金戻入額	△ 1, 650, 300, 277
受取利息及び受取配当金	△ 2, 834
支払利息	760, 602, 671
未収金の増減額（△は増加）	△ 189, 531, 956
未払金の増減額（△は減少）	615, 085, 299
小計	2, 586, 355, 200
利息及び配当金の受取額	2, 834
利息の支払額	△ 760, 602, 671
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1, 733, 059, 576
有形固定資産の取得による支出	△ 3, 052, 339, 591
無形固定資産の取得による支出	△ 40, 634, 054
預託金(契約保証金)の支払による支出	△ 20, 806, 728
預託金(契約保証金)の受取による収入	41, 092, 937
国庫補助金等による収入	981, 466, 340
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	354, 321, 118
負担金等による収入	3, 459, 600
その他の収入	380, 802
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	399, 156, 373
一時借入れによる収入	3, 400, 000, 000
一時借入金の返済による支出	△ 3, 400, 000, 000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2, 105, 400, 000
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	△ 2, 094, 870, 627
他会計からの出資による収入	388, 627, 000
資金増加額(又は減少額)	491, 852, 160
資金期首残高	77, 104, 662
資金期末残高	568, 956, 822

(単位:円・%)

28年度 (B)	増減額 (A) - (B)	対前年度比
901,684,804	924,070,559	202.5
50,058,039	△ 35,082,165	29.9
3,072,635,438	△ 36,442,436	98.8
23,162,716	△ 22,707,249	2.0
2,675,635	△ 3,797,681	△ 41.9
△ 1,703,268,436	52,968,159	96.9
△ 2,937	103	96.5
800,358,154	△ 39,755,483	95.0
△ 205,069,417	15,537,461	92.4
△ 338,509,171	953,594,470	△ 181.7
1,702,040,021	884,315,179	152.0
2,937	△ 103	96.5
△ 800,358,154	39,755,483	95.0
△ 1,655,182,804	△ 77,876,772	104.7
△ 2,574,905,714	△ 477,433,877	118.5
△ 37,893,093	△ 2,740,961	107.2
△ 18,822,335	△ 1,984,393	110.5
11,614,383	29,478,554	353.8
621,470,740	359,995,600	157.9
320,884,482	33,436,636	110.4
21,972,217	△ 18,512,617	15.7
496,516	△ 115,714	76.7
187,575,153	211,581,220	212.8
2,900,000,000	500,000,000	117.2
△ 2,900,000,000	△ 500,000,000	117.2
2,000,800,000	104,600,000	105.2
△ 2,069,378,847	△ 25,491,780	101.2
256,154,000	132,473,000	151.7
△ 565,922,847	1,057,775,007	△ 86.9
643,027,509	△ 565,922,847	12.0
77,104,662	491,852,160	737.9