

平成 30 年第 3 回市議会(定例会)  
付 議 案 件 綴

(その 6)

(決算審査意見)

堺 市



監 委 第 6 8 9 号  
平 成 3 0 年 8 月 2 日

堺市長 竹 山 修 身 様

堺市監査委員 裏 山 正 利  
同 吉 川 守  
同 藤 坂 正 則  
同 小 杉 茂 雄

平成29年度堺市公営企業会計決算及び基金運用状況の  
審査意見の提出について

地方公営企業法第30条第2項及び地方自治法第241条第5項の規定により  
審査に付された、平成29年度堺市公営企業会計（水道事業会計、下水道事業  
会計）の決算書類及び決算附属書類並びに基金の運用状況報告書を審査したの  
で、次のとおり意見を提出します。



# 目 次

|                     | 頁  |
|---------------------|----|
| 第 1 審査の対象           | 1  |
| 第 2 審査の期間           | 1  |
| 第 3 審査の方法           | 1  |
| 第 4 審査の結果           | 1  |
|                     |    |
| 水道事業会計              |    |
| 1 業務概況              | 5  |
| 2 予算の執行状況           | 7  |
| 3 経営成績              | 9  |
| 4 資産、負債及び資本の状況      | 13 |
| 5 キャッシュ・フロー計算書      | 16 |
| 6 むすび               | 17 |
| 決算審査参考資料            | 19 |
|                     |    |
| 下水道事業会計             |    |
| 1 業務概況              | 37 |
| 2 予算の執行状況           | 38 |
| 3 経営成績              | 41 |
| 4 資産、負債及び資本の状況      | 45 |
| 5 セグメント情報           | 49 |
| 6 キャッシュ・フロー計算書      | 53 |
| 7 堺市環境整備資金貸付基金の運用状況 | 54 |
| 8 むすび               | 55 |
| 決算審査参考資料            | 57 |

## 凡 例

- 1 文中の金額は、原則として万円単位で表示し単位未満は切り捨て、各表中の金額は、表示単位未満を四捨五入した。  
また、比率(%)は、小数第2位を四捨五入した。なお、一部の項目については、小数第3位を四捨五入した。
- 2 上記により、文中及び各表中の金額及び比率は、一部、合計と内訳の計が合致しないものがある。
- 3 文中及び表中に用いているポイントとは、パーセンテージ間又は指数間の単純差引数値である。
- 4 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
  - (0.0) … 該当数値はあるが単位未満のもの
  - (-) … 該当数値なし、算出不能又は無意味のもの
  - (△) … 減少又は損失
  - (皆増) … 前年度に数値がなく全額増加したもの
  - (皆減) … 当年度に数値がなく全額減少したもの
- 5 文中及び各表中の金額は、予算と対比する決算額の数値については消費税を含み、その他の数値については消費税を除いてある。

## 平成29年度堺市公営企業会計決算及び基金運用状況の審査意見

### 第1 審査の対象

#### 1 公営企業会計

- (1) 平成29年度 堺市水道事業会計決算
- (2) 平成29年度 堺市下水道事業会計決算

#### 2 基金の運用状況

平成29年度 堺市環境整備資金貸付基金運用状況

### 第2 審査の期間

平成30年6月12日から平成30年8月2日まで

### 第3 審査の方法

審査に当たっては、決算書類及び決算附属書類が、関係法令に準拠して作成されているか、計数が正確であるか、かつ、経営成績及び財政状態を適正に表示しているかについて、会計諸帳簿及び証書類と照合するとともに、各事業会計当局者から決算の内容、事業の執行状況等について聴取し、主として年度比較により事業の推移を把握し、その経営内容を分析した。

また、基金の運用状況を示す書類の計数についても関係諸帳簿と照合した。

なお、堺市水道事業会計については、当該企業が実施した期末実地たな卸の立会いを実施した。

### 第4 審査の結果

審査に付された各決算書類は、法令に準拠して調製され、計数は各関係帳簿と符合し、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られ、また、基金の計数は正確であり、良好な運用がなされているものと認められた。

次に審査の対象となった各会計等の概要及びこれらに対する審査意見は、以下に述べるとおりである。



## 堺市水道事業会計



## 堺市水道事業会計

### 1 業務概況

当年度における業務の主要指標は、表1のとおりである。

表1 業務状況

| 区 分                      | 平成27年度     | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年<br>度 比<br>(B) / (A) |
|--------------------------|------------|---------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
| 給水区域内人口(人)               | 845,910    | 843,607       | 839,937       | △ 3,670                  | 99.6%                   |
| 給水人口(人)                  | 845,879    | 843,535       | 839,878       | △ 3,657                  | 99.6%                   |
| 給水普及率(%)                 | 100.00     | 99.99         | 99.99         | 0                        | —                       |
| 年間給水量(m <sup>3</sup> )   | 95,357,570 | 96,063,604    | 96,028,669    | △ 34,935                 | 100.0%                  |
| 年間有収水量(m <sup>3</sup> )  | 87,795,074 | 88,733,633    | 87,957,401    | △ 776,232                | 99.1%                   |
| 有収率(%)                   | 92.1       | 92.4          | 91.6          | △ 0.8                    | —                       |
| 一日平均給水量(m <sup>3</sup> ) | 260,540    | 263,188       | 263,092       | △ 96                     | 100.0%                  |
| 一人一日平均給水量(ℓ)             | 308        | 312           | 313           | 1                        | 100.3%                  |
| 年間取水量(m <sup>3</sup> )   | 95,371,150 | 96,066,994    | 96,021,429    | △ 45,565                 | 100.0%                  |
| 職員数(人)                   | 261        | 267           | 264           | △ 3                      | 98.9%                   |

(注1) 給水普及率=給水人口÷給水区域内人口×100

有収率=年間有収水量÷年間給水量×100

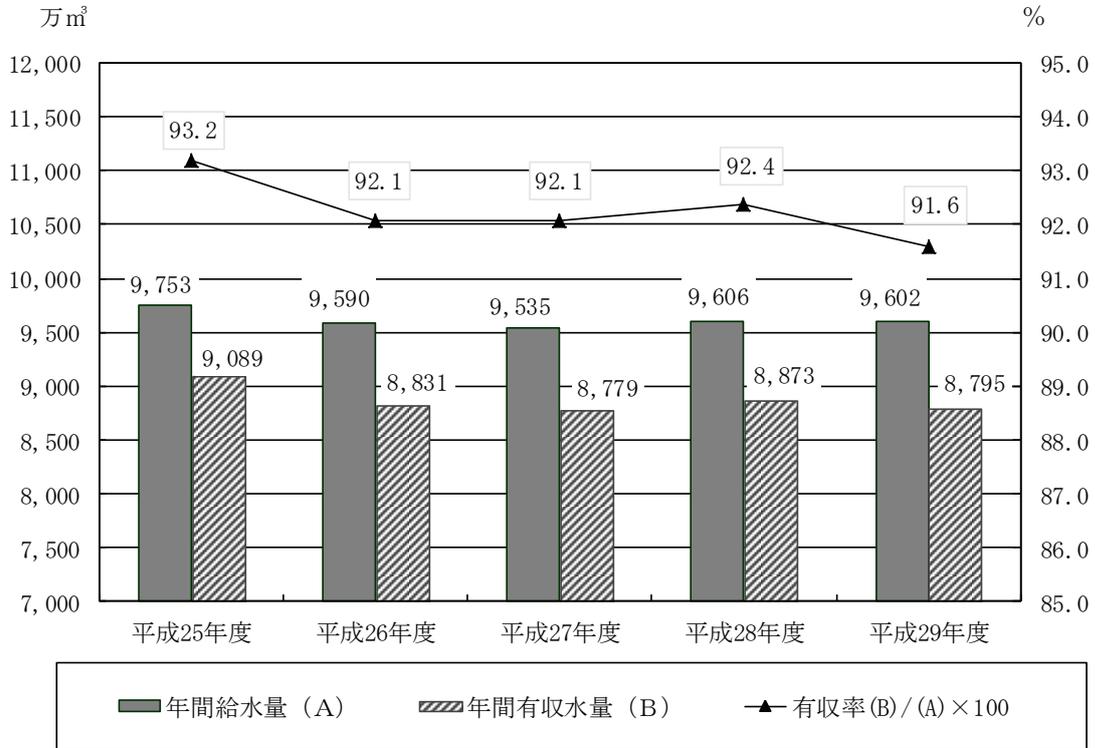
(注2) 職員数は、一般職の職員数(再任用職員及び各年度末退職者を含む。)に上下水道事業管理者を含んでいる。

給水人口は839,878人で、前年度末に比べ3,657人(0.4%)減少し、給水区域内人口839,937人に対する給水普及率は99.99%となっている。

年間給水量は96,028,669 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ34,935 m<sup>3</sup>(0.0%)減少している。一日平均給水量は263,092 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ96 m<sup>3</sup>(0.0%)減少し、一人一日平均給水量は313ℓで、前年度に比べ1ℓ(0.3%)増加している。

水道料金徴収の対象となった年間有収水量は87,957,401 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ776,232 m<sup>3</sup>(0.9%)減少している。また、年間有収水量を年間給水量で除して計算される有収率は91.6%で、前年度より0.8ポイント下降している。なお、年間取水量は96,021,429 m<sup>3</sup>で、大阪広域水道企業団から全量受水している。

図1 有収率の状況



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び収益的支出

予算執行状況は、表2のとおりである。

表2 予算決算比較表

収入

(単位：千円)

| 区 分    | 予 算 額      |         |            | 決 算 額      | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率<br>(%) |
|--------|------------|---------|------------|------------|------------------|------------|
|        | 当初予算額      | 補正予算額   | 合 計        |            |                  |            |
| 水道事業収益 | 17,458,632 | 440,698 | 17,899,330 | 17,791,987 | △ 107,343        | 99.4       |
| 営業収益   | 16,206,221 | 308,000 | 16,514,221 | 16,397,672 | △ 116,549        | 99.3       |
| 営業外収益  | 1,246,605  | 698     | 1,247,303  | 1,264,746  | 17,443           | 101.4      |
| 特別利益   | 5,806      | 132,000 | 137,806    | 129,569    | △ 8,237          | 94.0       |

支出

(単位：千円)

| 区 分    | 予 算 額      |         |            | 決 算 額      | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額   | 執行率<br>(%) |
|--------|------------|---------|------------|------------|------------|---------|------------|
|        | 当初予算額      | 補正予算額   | 合 計        |            |            |         |            |
| 水道事業費用 | 15,984,439 | 683,000 | 16,667,439 | 16,133,032 | —          | 534,407 | 96.8       |
| 営業費用   | 15,343,139 | 330,000 | 15,673,139 | 15,238,883 | —          | 434,256 | 97.2       |
| 営業外費用  | 601,100    | 50,000  | 651,100    | 587,113    | —          | 63,987  | 90.2       |
| 特別損失   | 10,200     | 303,000 | 313,200    | 307,036    | —          | 6,164   | 98.0       |
| 予備費    | 30,000     | —       | 30,000     | —          | —          | 30,000  | —          |

収益的収入は、決算額 177 億 9,198 万円で、予算額 178 億 9,933 万円に対して 1 億 734 万円の不足となっている。

収益的支出は、予算額 166 億 6,743 万円に対して、決算額は 161 億 3,303 万円（執行率 96.8%）で、5 億 3,440 万円が不用額となっている。なお、不用額のうち主なものは、営業費用の配水及び給水費 1 億 5,763 万円（委託料 1 億 2,818 万円等）、総係費 1 億 3,915 万円（退職給付費 9,034 万円等）、業務費 7,132 万円（手当等 2,644 万円等）である。

(2) 資本的収入及び資本的支出

予算執行状況は、表3のとおりである。

表3 予算決算比較表

収入

(単位：千円)

| 区 分          | 予 算 額     |       |                    | 合 計       | 決 算 額     | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率<br>(%) |
|--------------|-----------|-------|--------------------|-----------|-----------|------------------|------------|
|              | 当初予算額     | 補正予算額 | 前年度繰越額に<br>係る財源充当額 |           |           |                  |            |
| <b>資本的収入</b> | 3,859,401 | 1,119 | —                  | 3,860,520 | 3,001,653 | △ 858,867        | 77.8       |
| 企業債          | 3,279,400 | —     | —                  | 3,279,400 | 2,400,000 | △ 879,400        | 73.2       |
| 補助金          | 10,640    | —     | —                  | 10,640    | 10,000    | △ 640            | 94.0       |
| 負担金及び<br>分担金 | 526,108   | 1,119 | —                  | 527,227   | 548,653   | 21,426           | 104.1      |
| 固定資産<br>売却代金 | 253       | —     | —                  | 253       | —         | △ 253            | —          |
| 返還金          | 43,000    | —     | —                  | 43,000    | 43,000    | 0                | 100.0      |

支出

(単位：千円)

| 区 分          | 予 算 額     |        |                | 合 計        | 決 算 額     | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額   | 執行率<br>(%) |
|--------------|-----------|--------|----------------|------------|-----------|----------------|---------|------------|
|              | 当初予算額     | 補正予算額  | 前 年 度<br>繰 越 額 |            |           |                |         |            |
| <b>資本的支出</b> | 8,796,622 | 10,500 | 1,473,667      | 10,280,789 | 7,988,121 | 1,511,900      | 780,768 | 77.7       |
| 建設改良費        | 7,395,743 | —      | 1,473,667      | 8,869,410  | 6,576,843 | 1,511,900      | 780,667 | 74.2       |
| 償還金          | 1,400,879 | —      | —              | 1,400,879  | 1,400,878 | —              | 1       | 100.0      |
| 補助金等<br>返還金  | —         | 10,500 | —              | 10,500     | 10,400    | —              | 100     | 99.0       |

資本的収入は、決算額 30 億 165 万円で、予算額 38 億 6,052 万円に対して 8 億 5,886 万円の不足となっている。

資本的支出は、予算額 102 億 8,078 万円に対して、決算額は 79 億 8,812 万円（執行率 77.7%）で、22 億 9,266 万円が未執行となっているが、このうち 15 億 1,190 万円を翌年度へ繰越し、7 億 8,076 万円が不用額となっている。不用額のうち主なものは、建設改良費の整備改良事業費 7 億 4,275 万円（配水管改良工事費 3 億 3,747 万円、配水管整備工事費 2 億 8,900 万円等）である。

### 3 経営成績

#### (1) 損益計算書

損益計算書の推移は、表4のとおりである。

表4 損益計算書

(単位：千円)

| 区 分         | 平成27年度     | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 営業収益        | 15,085,747 | 15,339,612    | 15,193,372    | △ 146,240                | 99.0                      |
| 営業費用        | 14,424,582 | 14,370,447    | 14,515,553    | 145,106                  | 101.0                     |
| <b>営業利益</b> | 661,166    | 969,165       | 677,820       | △ 291,345                | 69.9                      |
| 営業外収益       | 1,301,649  | 1,304,474     | 1,262,340     | △ 42,134                 | 96.8                      |
| 営業外費用       | 593,100    | 557,686       | 534,310       | △ 23,376                 | 95.8                      |
| <b>経常利益</b> | 1,369,715  | 1,715,953     | 1,405,850     | △ 310,103                | 81.9                      |
| 特別利益        | 110,523    | 16,434        | 129,516       | 113,082                  | 788.1                     |
| 特別損失        | 6,029      | 4,449         | 306,671       | 302,222                  | 6,893.0                   |
| <b>純利益</b>  | 1,474,209  | 1,727,939     | 1,228,695     | △ 499,244                | 71.1                      |

当年度は、営業収益 151 億 9,337 万円に対し、営業費用 145 億 1,555 万円で、差引 6 億 7,781 万円の営業利益が生じており、前年度に比べ 2 億 9,134 万円（30.1%）減少している。

また、経常利益は 14 億 584 万円で、前年度に比べ 3 億 1,010 万円（18.1%）減少している。

経常利益に特別利益及び特別損失を加減した結果、当年度の純利益は 12 億 2,869 万円で、前年度に比べ 4 億 9,924 万円（28.9%）減少している。

## (2) 収益

収益の状況は、表5のとおりである。

表5 収益状況表

収益 (単位：千円)

| 区 分          | 平成28年度     |            | 平成29年度     |            | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|---------------------------|
|              | 金額<br>(A)  | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)  | 構成比<br>(%) |                          |                           |
| <b>営業収益</b>  | 15,339,612 | 92.1       | 15,193,372 | 91.6       | △ 146,240                | 99.0                      |
| 給水収益         | 14,651,721 | 87.9       | 14,507,151 | 87.5       | △ 144,570                | 99.0                      |
| 受託工事収益       | 125,906    | 0.8        | 115,552    | 0.7        | △ 10,354                 | 91.8                      |
| その他          | 561,985    | 3.4        | 570,669    | 3.4        | 8,684                    | 101.5                     |
| <b>営業外収益</b> | 1,304,474  | 7.8        | 1,262,340  | 7.6        | △ 42,134                 | 96.8                      |
| 他会計補助金       | 12,951     | 0.1        | 13,664     | 0.1        | 713                      | 105.5                     |
| 長期前受金戻入      | 1,156,433  | 6.9        | 1,152,323  | 6.9        | △ 4,110                  | 99.6                      |
| その他          | 135,089    | 0.8        | 96,353     | 0.6        | △ 38,736                 | 71.3                      |
| <b>特別利益</b>  | 16,434     | 0.1        | 129,516    | 0.8        | 113,082                  | 788.1                     |
| 固定資産売却益      | 15,828     | 0.1        | —          | —          | △ 15,828                 | 皆減                        |
| 過年度損益修正益     | 606        | 0.0        | 663        | 0.0        | 57                       | 109.4                     |
| 長期前受金戻入益     | —          | —          | 67,782     | 0.4        | 67,782                   | 皆増                        |
| その他          | —          | —          | 61,071     | 0.4        | 61,071                   | 皆増                        |
| <b>合 計</b>   | 16,660,520 | 100.0      | 16,585,228 | 100.0      | △ 75,292                 | 99.5                      |

収益は、営業収益 151 億 9,337 万円、営業外収益 12 億 6,233 万円及び特別利益 1 億 2,951 万円の合計 165 億 8,522 万円で、前年度に比べ 7,529 万円 (0.5%) 減少している。

営業収益は、給水収益が年間有収水量の減少で 1 億 4,457 万円減少したことなどにより、前年度に比べ 1 億 4,624 万円 (1.0%) 減少している。

特別利益は、前年度に比べ 1 億 1,308 万円 (688.1%) 増加している。これは、減損損失の計上に伴い長期前受金戻入益を 6,778 万円計上したことや堺市職員退職手当支給条例の一部改正により、平成 30 年 3 月 31 日から退職手当の支給水準が引き下げられたことに伴い、退職給付引当金の所要額が減となったため、引当金の一部を取り崩してその他特別利益に 6,107 万円計上したことなどによるものである。

(3) 費用

費用の状況は、表6のとおりである。

表6 費用状況表

費用

(単位：千円)

| 区 分          | 平成28年度     |            | 平成29年度     |            | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|---------------------------|
|              | 金額<br>(A)  | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)  | 構成比<br>(%) |                          |                           |
| <b>営業費用</b>  | 14,370,447 | 96.2       | 14,515,553 | 94.5       | 145,106                  | 101.0                     |
| 人件費          | 1,760,170  | 11.8       | 1,613,628  | 10.5       | △ 146,542                | 91.7                      |
| 受水費          | 7,205,025  | 48.3       | 7,201,607  | 46.9       | △ 3,418                  | 100.0                     |
| 動力費          | 62,379     | 0.4        | 65,305     | 0.4        | 2,926                    | 104.7                     |
| 負担金          | 35,995     | 0.2        | 43,704     | 0.3        | 7,709                    | 121.4                     |
| 委託料          | 941,511    | 6.3        | 1,056,327  | 6.9        | 114,816                  | 112.2                     |
| 施設維持修繕費      | 523,693    | 3.5        | 523,031    | 3.4        | △ 662                    | 99.9                      |
| 減価償却費        | 3,472,851  | 23.3       | 3,541,855  | 23.1       | 69,004                   | 102.0                     |
| その他          | 368,823    | 2.5        | 470,096    | 3.1        | 101,273                  | 127.5                     |
| <b>営業外費用</b> | 557,686    | 3.7        | 534,310    | 3.5        | △ 23,376                 | 95.8                      |
| 支払利息         | 551,627    | 3.7        | 525,975    | 3.4        | △ 25,652                 | 95.3                      |
| その他          | 6,059      | 0.0        | 8,334      | 0.1        | 2,275                    | 137.5                     |
| <b>特別損失</b>  | 4,449      | 0.0        | 306,671    | 2.0        | 302,222                  | 6,893.0                   |
| 固定資産譲渡損      | 0.0        | 0.0        | —          | —          | △ 0.0                    | 皆減                        |
| 過年度損益修正損     | 4,448      | 0.0        | 4,646      | 0.0        | 198                      | 104.5                     |
| 減損損失         | —          | —          | 302,025    | 2.0        | 302,025                  | 皆増                        |
| <b>合 計</b>   | 14,932,582 | 100.0      | 15,356,533 | 100.0      | 423,951                  | 102.8                     |

費用は、営業費用 145 億 1,555 万円、営業外費用 5 億 3,430 万円及び特別損失 3 億 667 万円の合計 153 億 5,653 万円で、前年度に比べ 4 億 2,395 万円（2.8%）増加している。

営業費用は、前年度に比べ人件費が 1 億 4,654 万円減少したものの、委託料が 1 億 1,481 万円、減価償却費が 6,900 万円、その他のうち資産減耗費が 1 億 5,293 万円増加したことなどにより、1 億 4,510 万円（1.0%）増加している。

営業外費用は、支払利息が 2,565 万円減少したことなどにより、前年度に比べ 2,337 万円（4.2%）減少している。

特別損失は、遊休資産に係る減損損失 3 億 202 万円を計上したことなどにより、前年度に比べ 3 億 222 万円（6,793.0%）増加している。

#### (4) 経営状況及び業務分析

経営状況及び業務分析の主要指標は、表7のとおりである。

表7 経営状況及び業務分析

| 区 分                      | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 営業収支比率 (%)               | 106.8         | 104.7         | △ 2.1                    | —                         |
| 経常収支比率 (%)               | 111.5         | 109.3         | △ 2.2                    | —                         |
| 経常利益率 (%)                | 11.2          | 9.3           | △ 1.9                    | —                         |
| 供給単価 (円/m <sup>3</sup> ) | 165.12        | 164.93        | △ 0.19                   | 99.9                      |
| 給水原価 (円/m <sup>3</sup> ) | 153.79        | 156.74        | 2.95                     | 101.9                     |

(注) 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

経常収支比率 = (営業収益 + 営業外収益) ÷ (営業費用 + 営業外費用) × 100

経常利益率 = (営業収益 - 営業費用 + 営業外収益 - 営業外費用) ÷ 営業収益 × 100

供給単価 = 給水収益 ÷ 年間総有収水量

給水原価 = {経常費用 - (受託工事費 + 附帯事業費 + 材料費及び不用品売却原価) - 長期前受金戻入} ÷ 年間総有収水量

営業収支比率は 104.7% (前年度 106.8%)、経常収支比率 109.3% (前年度 111.5%)、経常利益率は 9.3% (前年度 11.2%) となっている。

また、供給単価は 164.93 円 (前年度 165.12 円)、給水原価は 156.74 円 (前年度 153.79 円) となっている。

#### 4 資産、負債及び資本の状況

##### (1) 資産

資産の状況は、表8のとおりである。

表8 資産の状況

(単位：千円)

| 区 分         | 平成28年度      |            | 平成29年度      |            | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|-------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------------------|---------------------------|
|             | 金額<br>(A)   | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)   | 構成比<br>(%) |                          |                           |
| <b>固定資産</b> | 107,172,436 | 89.3       | 109,297,130 | 89.7       | 2,124,694                | 102.0                     |
| 有形固定資産      | 103,600,699 | 86.3       | 105,819,081 | 86.8       | 2,218,382                | 102.1                     |
| 無形固定資産      | 196,737     | 0.2        | 147,049     | 0.1        | △ 49,688                 | 74.7                      |
| 投資その他の資産    | 3,375,000   | 2.8        | 3,331,000   | 2.7        | △ 44,000                 | 98.7                      |
| <b>流動資産</b> | 12,890,194  | 10.7       | 12,600,832  | 10.3       | △ 289,362                | 97.8                      |
| 現金・預金       | 9,228,723   | 7.7        | 9,186,698   | 7.5        | △ 42,025                 | 99.5                      |
| 未 収 金       | 2,208,149   | 1.8        | 2,148,719   | 1.8        | △ 59,430                 | 97.3                      |
| そ の 他       | 1,453,322   | 1.2        | 1,265,415   | 1.0        | △ 187,907                | 87.1                      |
| <b>資産合計</b> | 120,062,630 | 100.0      | 121,897,962 | 100.0      | 1,835,332                | 101.5                     |

当年度末における資産合計は 1,218 億 9,796 万円で、前年度に比べ 18 億 3,533 万円 (1.5%) 増加している。

##### ア 水道料金に係る未収金

当年度末における水道料金に係る未収金は、表9のとおりである。

表9 水道料金に係る未収金

(単位：千円)

| 区 分        | 平成27年度    | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|------------|-----------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 現年度分       | 1,488,352 | 1,456,930     | 1,401,088     | △ 55,842                 | 96.2                      |
| 過年度分       | 285,359   | 267,429       | 249,794       | △ 17,635                 | 93.4                      |
| <b>合 計</b> | 1,773,711 | 1,724,359     | 1,650,881     | △ 73,478                 | 95.7                      |

(注) 現年度分の大部分は2、3月分の調定分であり、納期限の到来していないものを発生主義に基づき、計上しているものである。

当年度末における水道料金に係る未収金は 16 億 5,088 万円で、前年度に比べ 7,347 万円 (4.3%) 減少している。

(2) 負債及び資本

負債及び資本の状況は、表10のとおりである。

表10 負債及び資本の状況

(単位：千円)

| 区 分           | 平成28年度      |            | 平成29年度      |            | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|---------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------------------|---------------------------|
|               | 金額<br>(A)   | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)   | 構成比<br>(%) |                          |                           |
| <b>固定負債</b>   | 30,755,215  | 25.6       | 31,493,849  | 25.8       | 738,634                  | 102.4                     |
| 企業債           | 28,186,632  | 23.5       | 29,144,572  | 23.9       | 957,940                  | 103.4                     |
| 退職給付引当金       | 1,920,286   | 1.6        | 1,746,869   | 1.4        | △ 173,417                | 91.0                      |
| その他           | 648,297     | 0.5        | 602,407     | 0.5        | △ 45,890                 | 92.9                      |
| <b>流動負債</b>   | 5,035,192   | 4.2        | 5,470,492   | 4.5        | 435,300                  | 108.6                     |
| 企業債           | 1,400,878   | 1.2        | 1,442,060   | 1.2        | 41,182                   | 102.9                     |
| 未払金           | 1,544,371   | 1.3        | 2,224,178   | 1.8        | 679,807                  | 144.0                     |
| その他           | 2,089,942   | 1.7        | 1,804,254   | 1.5        | △ 285,688                | 86.3                      |
| <b>繰延収益</b>   | 32,885,438  | 27.4       | 32,207,466  | 26.4       | △ 677,972                | 97.9                      |
| <b>負債合計</b>   | 68,675,845  | 57.2       | 69,171,807  | 56.7       | 495,962                  | 100.7                     |
| <b>資本金</b>    | 30,395,350  | 25.3       | 30,395,350  | 24.9       | 0                        | 100.0                     |
| <b>剰余金</b>    | 20,991,434  | 17.5       | 22,330,805  | 18.3       | 1,339,371                | 106.4                     |
| 資本剰余金         | 11,029,772  | 9.2        | 11,140,448  | 9.1        | 110,676                  | 101.0                     |
| 利益剰余金         | 9,961,663   | 8.3        | 11,190,358  | 9.2        | 1,228,695                | 112.3                     |
| <b>資本合計</b>   | 51,386,785  | 42.8       | 52,726,156  | 43.3       | 1,339,371                | 102.6                     |
| <b>負債資本合計</b> | 120,062,630 | 100.0      | 121,897,962 | 100.0      | 1,835,332                | 101.5                     |

当年度末における負債合計は 691 億 7,180 万円で、前年度に比べ 4 億 9,596 万円 (0.7%) 増加している。また、資本合計は 527 億 2,615 万円で、前年度に比べ 13 億 3,937 万円 (2.6%) 増加している。

ア 企業債

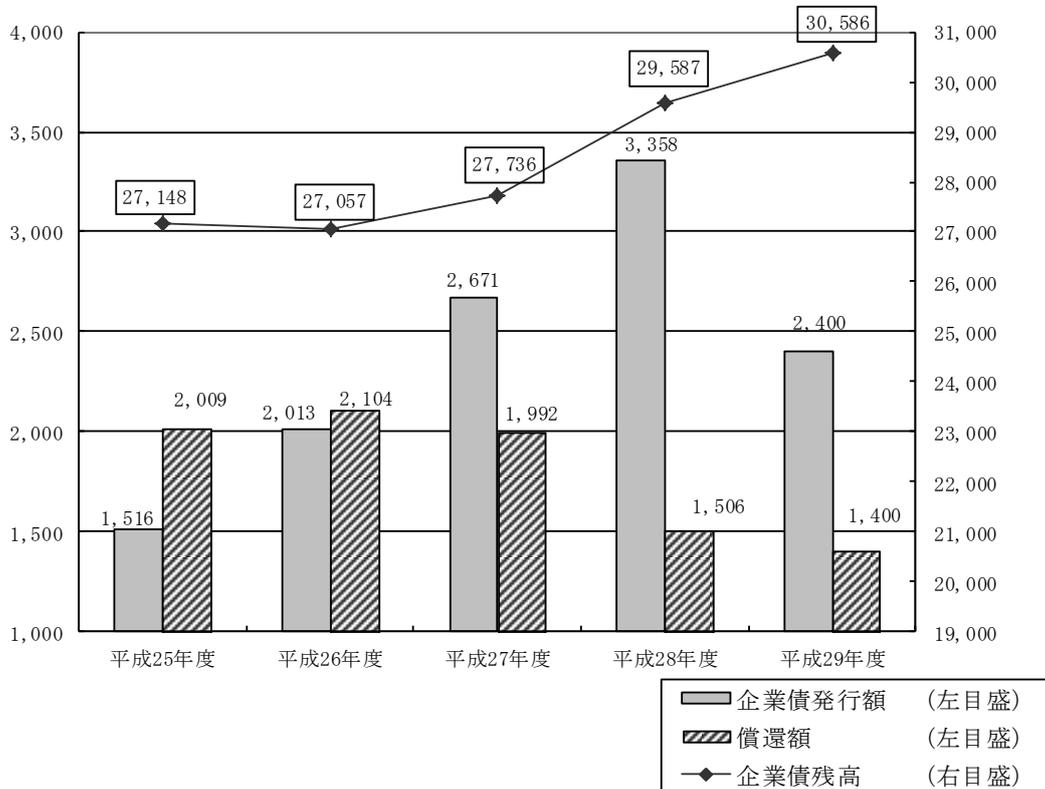
企業債の状況及び推移は、表 11 及び図 2 のとおりである。

表11 企業債の状況

(単位：千円)

| 区 分   | 平成27年度     | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|-------|------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 発行額   | 2,671,400  | 3,358,100     | 2,400,000     | △ 958,100                | 71.5                      |
| 元金償還額 | 1,992,453  | 1,506,773     | 1,400,878     | △ 105,895                | 93.0                      |
| 支払利息  | 588,656    | 551,611       | 525,804       | △ 25,807                 | 95.3                      |
| 企業債残高 | 27,736,184 | 29,587,511    | 30,586,632    | 999,121                  | 103.4                     |

図2 企業債の推移 (単位：百万円)



当年度末における企業債残高は 305 億 8,663 万円で、企業債の発行額が償還額を上回ったため、前年度末に比べ 9 億 9,912 万円 (3.4%) 増加している。

## 5 キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フローの状況は、表12のとおりである。

表12 キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| 区 分                     | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b> | 4,274,086     | 3,805,432     | △ 468,654                | 89.0                      |
| 当年度純利益                  | 1,727,939     | 1,228,695     | △ 499,244                | 71.1                      |
| 減価償却費                   | 3,472,851     | 3,541,855     | 69,004                   | 102.0                     |
| 退職給付引当金の増減額             | △ 5,329       | △ 173,417     | △ 168,088                | 3,254.2                   |
| 長期前受金戻入額                | △ 1,156,433   | △ 1,220,105   | △ 63,672                 | 105.5                     |
| その他                     | 235,059       | 428,404       | 193,345                  | 182.3                     |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> | △ 7,857,216   | △ 4,832,937   | 3,024,279                | 61.5                      |
| 有形固定資産の取得による支出          | △ 7,925,184   | △ 5,228,765   | 2,696,419                | 66.0                      |
| 国庫補助金による収入              | 121,923       | 10,000        | △ 111,923                | 8.2                       |
| 工事負担金等による収入             | 512,242       | 435,734       | △ 76,508                 | 85.1                      |
| 長期貸付けによる支出              | △ 588,000     | —             | 588,000                  | 皆減                        |
| その他                     | 21,803        | △ 49,906      | △ 71,709                 | —                         |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> | 1,843,678     | 985,481       | △ 858,197                | 53.5                      |
| 企業債による収入                | 3,358,100     | 2,400,000     | △ 958,100                | 71.5                      |
| 企業債の償還による支出             | △ 1,506,773   | △ 1,400,878   | 105,895                  | 93.0                      |
| その他                     | △ 7,649       | △ 13,641      | △ 5,992                  | 178.3                     |
| <b>資金増加額</b>            | △ 1,739,453   | △ 42,025      | 1,697,428                | 2.4                       |
| <b>資金期首残高</b>           | 10,968,176    | 9,228,723     | △ 1,739,453              | 84.1                      |
| <b>資金期末残高</b>           | 9,228,723     | 9,186,698     | △ 42,025                 | 99.5                      |

当年度の業務活動によるキャッシュ・フローは38億543万円の資金流入、投資活動によるキャッシュ・フローは48億3,293万円の資金流出、財務活動によるキャッシュ・フローは9億8,548万円の資金流入である。

当年度末の資金残高は91億8,669万円で、前年度末に比べ4,202万円(0.5%)減少している。

## 6 む す び

水道事業会計の平成29年度決算では、営業収益は年間有収水量の減少に伴う給水収益の減少等により151億9,337万円（前年度比1.0%減）、営業外収益は雑収益の減少等により12億6,233万円（前年度比3.2%減）であり、営業費用は資産減耗費の増加等により145億1,555万円（前年度比1.0%増）、営業外費用は支払利息の減少等により5億3,430万円（前年度比4.2%減）であった。

その結果経常利益は14億584万円（前年度比18.1%減）となり、これに特別利益（1億2,951万円）及び特別損失（3億667万円）を加減した当年度純利益は12億2,869万円（前年度比28.9%減）となった。また、前年度からの繰越利益剰余金73億5,577万円と建設改良積立金の取崩し26億588万円を加えると、当年度未処分利益剰余金は111億9,035万円となった。

以上の結果、水道事業については、企業の収益性を示す経常利益率は前年度11.2%から9.3%と1.9ポイント下降している。

一方、資産合計は有形固定資産の取得が減価償却費を上回ったことなどにより1,218億9,796万円（前年度比18億3,533万円増）、負債合計は企業債の増加等により691億7,180万円（前年度比4億9,596万円増）となった。その結果、資本合計は527億2,615万円（前年度比13億3,937万円増）となった。

審査の結果、以下のような事案が見られたので今後留意すべきである。

年間有収水量を年間給水量で除して計算される有収率については、平成25年度までは93%台で推移していたが、平成26年度から平成28年度までは92%台となり、平成29年度は91.6%に低下している。低下の要因となった不明水量の増加については、一部の給水区域において、漏水の可能性が考えられるとのことであるが、早期に原因を特定し、必要な措置を講じられたい。

また、平成29年度は、上下水道局発注の工事における受注者等による埋め戻し土の伝票偽造、水道メーター検針・料金徴収等業務委託における受注者元従業員による水道料金等の着服が発生した。

いずれの事案も、上下水道局において原因が調査され一定の対策を講じているが、工事及び委託業務の履行確認の重要性に留意して、引き続き発注者として適切な管理を行われたい。

水道メーター検針・料金徴収等業務については、平成28年度と比べて委託料が約1.7億円増加している。これは、平成29年4月から平成29年11月にかけて段階的に業務の統合と拡充を行ったためであるが、増額に見合う効果

について、常に検証を行いながら、業務を進められたい。

平成 29 年度 堺市水道事業会計決算審査参考資料

|                                       | 頁   |
|---------------------------------------|-----|
| 第 1 表 累年別業務量概況 . . . . .              | 2 0 |
| 第 2 表 堺市水道事業会計比較損益計算書 (年度別) . . . . . | 2 2 |
| 第 3 表 堺市水道事業会計比較貸借対照表 (年度別) . . . . . | 2 4 |
| 第 4 表 経営分析表 . . . . .                 | 2 8 |
| ア 財務分析表 . . . . .                     | 2 8 |
| イ 業務分析表 . . . . .                     | 3 2 |

第1表 累年別業務量概況

| 区 分                           | 単 位            | 平成27年度     |        |
|-------------------------------|----------------|------------|--------|
|                               |                | 業 務 量      | 対前年度比  |
| (1) 行政区域内人口                   | 人              | 844,899    | 99.8%  |
| (2) 計画給水人口                    | 人              | 969,000    | 100.0% |
| (3) 給水区域内人口                   | 人              | 845,910    | 99.8%  |
| (4) 給水人口                      | 人              | 845,879    | 99.8%  |
| (5) 普及率                       | %              | 100.00     | -      |
| (6) 導送配水管延長数                  | km             | 2,405      | 100.0% |
| (7) 一日給水能力                    | m <sup>3</sup> | 410,800    | 100.0% |
| (8) 年間取水量                     | m <sup>3</sup> | 95,371,150 | 99.5%  |
| ア 受水量                         | m <sup>3</sup> | 95,371,150 | 99.5%  |
| (9) 年間給水量                     | m <sup>3</sup> | 95,357,570 | 99.4%  |
| (10) 一日最大給水量                  | m <sup>3</sup> | 288,110    | 98.9%  |
| (11) 一日平均給水量                  | m <sup>3</sup> | 260,540    | 99.2%  |
| (12) 一人一日最大給水量                | リットル           | 341        | 99.1%  |
| (13) 一人一日平均給水量                | リットル           | 308        | 99.4%  |
| (14) 1 m <sup>3</sup> 当り消費電力量 | kwh            | 0.03       | 75.0%  |
| (15) 有収水量                     | m <sup>3</sup> | 87,795,074 | 99.4%  |
| (16) 有収率                      | %              | 92.1       | -      |
| (17) 料金改定年月日                  |                | H22. 10. 1 |        |
| (18) 料金体系                     |                | 口径別        |        |

| 平成28年度     |        | 平成29年度     |        |
|------------|--------|------------|--------|
| 業 務 量      | 対前年度比  | 業 務 量      | 対前年度比  |
| 842,545    | 99.7%  | 838,936    | 99.6%  |
| 969,000    | 100.0% | 969,000    | 100.0% |
| 843,607    | 99.7%  | 839,937    | 99.6%  |
| 843,535    | 99.7%  | 839,878    | 99.6%  |
| 99.99      | -      | 99.99      | -      |
| 2,414      | 100.4% | 2,421      | 100.3% |
| 405,800    | 98.8%  | 405,800    | 100.0% |
| 96,066,994 | 100.7% | 96,021,429 | 100.0% |
| 96,066,994 | 100.7% | 96,021,429 | 100.0% |
| 96,063,604 | 100.7% | 96,028,669 | 100.0% |
| 290,310    | 100.8% | 283,260    | 97.6%  |
| 263,188    | 101.0% | 263,092    | 100.0% |
| 344        | 100.9% | 337        | 98.0%  |
| 312        | 101.3% | 313        | 100.3% |
| 0.03       | 100.0% | 0.03       | 100.0% |
| 88,733,633 | 101.1% | 87,957,401 | 99.1%  |
| 92.4       | -      | 91.6       | -      |
| H22. 10. 1 |        | H22. 10. 1 |        |
| 口径別        |        | 口径別        |        |

第2表 堺市水道事業会計比較損益計算書(年度別)

| 科 目               | 平成27年度         |        |          |
|-------------------|----------------|--------|----------|
|                   | 金 額 (円)        | 構 成 比  | 対前年度比    |
| 1 営業収益            | 15,085,747,384 | 91.4%  | 99.0%    |
| (1) 給水収益          | 14,416,847,439 | 87.4%  | 99.1%    |
| (2) 受託工事収益        | 130,143,660    | 0.8%   | 115.5%   |
| (3) その他営業収益       | 538,756,285    | 3.3%   | 92.8%    |
| 2 営業費用            | 14,424,581,800 | 96.0%  | 99.7%    |
| (1) 原水及び浄水費       | 7,219,866,259  | 48.1%  | 99.5%    |
| (2) 配水及び給水費       | 1,496,360,913  | 10.0%  | 102.5%   |
| (3) 受託工事費         | 132,126,750    | 0.9%   | 105.8%   |
| (4) 業務費           | 944,533,444    | 6.3%   | 95.4%    |
| (5) 総係費           | 793,982,255    | 5.3%   | 88.1%    |
| (6) 減価償却費         | 3,461,111,129  | 23.0%  | 102.7%   |
| (7) 資産減耗費         | 376,601,050    | 2.5%   | 102.0%   |
| 営業利益              | 661,165,584    | -      | 86.6%    |
| 3 営業外収益           | 1,301,648,539  | 7.9%   | 97.2%    |
| (1) 受取利息及び配当金     | 20,922,900     | 0.1%   | 109.4%   |
| (2) 他会計補助金        | 11,489,120     | 0.1%   | 89.5%    |
| (3) 長期前受金戻入       | 1,171,570,943  | 7.1%   | 96.5%    |
| (4) 雑収益           | 97,665,576     | 0.6%   | 104.5%   |
| (5) 消費税及び地方消費税雑収益 | -              | -      | 皆減       |
| 4 営業外費用           | 593,099,542    | 3.9%   | 95.2%    |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 588,655,590    | 3.9%   | 95.1%    |
| (2) 補償補填及び賠償金     | 640,388        | 0.0%   | 613.0%   |
| (3) 雑支出           | 3,803,564      | 0.0%   | 3,616.4% |
| (4) 消費税及び地方消費税雑支出 | -              | -      | 皆減       |
| 営業外利益             | 708,548,997    | -      | 98.8%    |
| 経常利益              | 1,369,714,581  | -      | 92.5%    |
| 5 特別利益            | 110,523,338    | 0.7%   | 5,584.9% |
| (1) 固定資産売却益       | 99,615         | 0.0%   | 30.1%    |
| (2) 過年度損益修正益      | 3,700,723      | 0.0%   | 224.5%   |
| (3) 長期前受金戻入益      | -              | -      | -        |
| (4) その他特別利益       | 106,723,000    | 0.6%   | 皆増       |
| 6 特別損失            | 6,028,878      | 0.0%   | 0.3%     |
| (1) 固定資産譲渡損       | 1,533,964      | 0.0%   | 34.1%    |
| (2) 過年度損益修正損      | 4,494,914      | 0.0%   | 126.2%   |
| (3) 減損損失          | -              | -      | -        |
| (4) その他特別損失       | -              | -      | 皆減       |
| 特別利益(△特別損失)       | 104,494,460    | -      | -        |
| 当年度純利益            | 1,474,209,041  | -      | -        |
| 前年度繰越利益剰余金        | 4,653,626,087  | -      | 94.3%    |
| その他未処分利益剰余金変動額    | -              | -      | 皆減       |
| 当年度未処分利益剰余金       | 6,127,835,128  | -      | 31.9%    |
| 総 収 益             | 16,497,919,261 | 100.0% | 99.5%    |
| 総 費 用             | 15,023,710,220 | 100.0% | 89.1%    |

| 平成28年度         |        |           | 平成29年度         |        |          |
|----------------|--------|-----------|----------------|--------|----------|
| 金額 (円)         | 構成比    | 対前年度比     | 金額 (円)         | 構成比    | 対前年度比    |
| 15,339,612,242 | 92.1%  | 101.7%    | 15,193,372,218 | 91.6%  | 99.0%    |
| 14,651,721,490 | 87.9%  | 101.6%    | 14,507,151,317 | 87.5%  | 99.0%    |
| 125,906,130    | 0.8%   | 96.7%     | 115,552,190    | 0.7%   | 91.8%    |
| 561,984,622    | 3.4%   | 104.3%    | 570,668,711    | 3.4%   | 101.5%   |
| 14,370,446,864 | 96.2%  | 99.6%     | 14,515,552,674 | 94.5%  | 101.0%   |
| 7,273,813,920  | 48.7%  | 100.7%    | 7,261,093,799  | 47.3%  | 99.8%    |
| 1,547,770,361  | 10.4%  | 103.4%    | 1,519,084,177  | 9.9%   | 98.1%    |
| 125,747,429    | 0.8%   | 95.2%     | 110,909,448    | 0.7%   | 88.2%    |
| 930,913,898    | 6.2%   | 98.6%     | 987,662,153    | 6.4%   | 106.1%   |
| 881,211,920    | 5.9%   | 111.0%    | 803,874,494    | 5.2%   | 91.2%    |
| 3,472,850,703  | 23.3%  | 100.3%    | 3,541,854,958  | 23.1%  | 102.0%   |
| 138,138,633    | 0.9%   | 36.7%     | 291,073,645    | 1.9%   | 210.7%   |
| 969,165,378    | -      | 146.6%    | 677,819,544    | -      | 69.9%    |
| 1,304,474,095  | 7.8%   | 100.2%    | 1,262,339,820  | 7.6%   | 96.8%    |
| 17,462,441     | 0.1%   | 83.5%     | 10,776,246     | 0.1%   | 61.7%    |
| 12,951,334     | 0.1%   | 112.7%    | 13,663,900     | 0.1%   | 105.5%   |
| 1,156,433,265  | 6.9%   | 98.7%     | 1,152,322,725  | 6.9%   | 99.6%    |
| 117,627,055    | 0.7%   | 120.4%    | 85,576,949     | 0.5%   | 72.8%    |
| -              | -      | -         | -              | -      | -        |
| 557,686,003    | 3.7%   | 94.0%     | 534,309,789    | 3.5%   | 95.8%    |
| 551,627,157    | 3.7%   | 93.7%     | 525,975,402    | 3.4%   | 95.3%    |
| 3,670,704      | 0.0%   | 573.2%    | 5,974,848      | 0.0%   | 162.8%   |
| 2,388,142      | 0.0%   | 62.8%     | 2,359,539      | 0.0%   | 98.8%    |
| -              | -      | -         | -              | -      | -        |
| 746,788,092    | -      | 105.4%    | 728,030,031    | -      | 97.5%    |
| 1,715,953,470  | -      | 125.3%    | 1,405,849,575  | -      | 81.9%    |
| 16,434,002     | 0.1%   | 14.9%     | 129,516,352    | 0.8%   | 788.1%   |
| 15,828,324     | 0.1%   | 15,889.5% | -              | -      | 皆減       |
| 605,678        | 0.0%   | 16.4%     | 663,255        | 0.0%   | 109.5%   |
| -              | -      | -         | 67,782,097     | 0.4%   | 皆増       |
| -              | -      | 皆減        | 61,071,000     | 0.4%   | 皆増       |
| 4,448,839      | 0.0%   | 73.8%     | 306,670,949    | 2.0%   | 6,893.3% |
| 432            | 0.0%   | 0.0%      | -              | -      | 皆減       |
| 4,448,407      | 0.0%   | 99.0%     | 4,646,409      | 0.0%   | 104.5%   |
| -              | -      | -         | 302,024,540    | 2.0%   | 皆増       |
| -              | -      | -         | -              | -      | -        |
| 11,985,163     | -      | 11.5%     | △ 177,154,597  | -      | -        |
| 1,727,938,633  | -      | 117.2%    | 1,228,694,978  | -      | 71.1%    |
| 6,127,835,128  | -      | 131.7%    | 7,355,773,761  | -      | 120.0%   |
| -              | -      | -         | 2,605,889,000  | -      | 皆増       |
| 7,855,773,761  | -      | 128.2%    | 11,190,357,739 | -      | 142.4%   |
| 16,660,520,339 | 100.0% | 101.0%    | 16,585,228,390 | 100.0% | 99.5%    |
| 14,932,581,706 | 100.0% | 99.4%     | 15,356,533,412 | 100.0% | 102.8%   |

第3表 堺市水道事業会計比較貸借対照表(年度別)

| 科 目          | 平成27年度          |        |        |
|--------------|-----------------|--------|--------|
|              | 金 額 (円)         | 構 成 比  | 対前年度比  |
| 1 固定資産       | 103,693,494,639 | 87.5%  | 102.3% |
| (1) 有形固定資産   | 100,668,420,615 | 84.9%  | 102.4% |
| ア 土地         | 5,042,829,380   | 4.3%   | 100.0% |
| イ 建物         | 3,268,357,445   | 2.8%   | 94.6%  |
| ウ 構築物        | 7,989,231,726   | 6.7%   | 97.1%  |
| エ 機械及び装置     | 2,156,715,883   | 1.8%   | 91.3%  |
| オ 量水器        | 661,572,554     | 0.6%   | 102.8% |
| カ 車両運搬具      | 44,162,954      | 0.0%   | 82.3%  |
| キ 工具器具       | 96,804,425      | 0.1%   | 93.3%  |
| ク 送配水管       | 77,692,514,564  | 65.6%  | 101.0% |
| ケ リース資産      | 22,202,869      | 0.0%   | 76.2%  |
| コ 建設仮勘定      | 3,694,028,815   | 3.1%   | 254.2% |
| (2) 無形固定資産   | 195,074,024     | 0.2%   | 77.7%  |
| ア 施設利用権      | 3,915,001       | 0.0%   | 70.1%  |
| イ ソフトウェア     | 191,159,023     | 0.2%   | 77.9%  |
| (3) 投資その他の資産 | 2,830,000,000   | 2.4%   | 100.0% |
| ア 他会計長期貸付金   | 2,830,000,000   | 2.4%   | 100.0% |
| 2 流動資産       | 14,812,925,638  | 12.5%  | 103.6% |
| (1) 現金・預金    | 10,968,175,889  | 9.3%   | 103.3% |
| (2) 未収金      | 2,471,865,645   | 2.1%   | 93.3%  |
| (3) 貯蔵品      | 115,506,195     | 0.1%   | 126.5% |
| (4) 前払金      | 1,257,377,909   | 1.1%   | 134.6% |
| (5) 短期貸付金    | -               | -      | -      |
| 資 産 合 計      | 118,506,420,277 | 100.0% | 102.5% |

| 平成28年度          |        |        | 平成29年度          |        |        |
|-----------------|--------|--------|-----------------|--------|--------|
| 金額 (円)          | 構成比    | 対前年度比  | 金額 (円)          | 構成比    | 対前年度比  |
| 107,172,435,711 | 89.3%  | 103.4% | 109,297,130,052 | 89.7%  | 102.0% |
| 103,600,698,581 | 86.3%  | 102.9% | 105,819,081,186 | 86.8%  | 102.1% |
| 5,040,677,546   | 4.2%   | 100.0% | 5,040,677,546   | 4.1%   | 100.0% |
| 3,182,644,658   | 2.7%   | 97.4%  | 2,925,723,687   | 2.4%   | 91.9%  |
| 8,381,909,347   | 7.0%   | 104.9% | 8,039,091,163   | 6.6%   | 95.9%  |
| 2,408,833,620   | 2.0%   | 111.7% | 2,230,752,410   | 1.8%   | 92.6%  |
| 669,729,041     | 0.6%   | 101.2% | 678,222,472     | 0.6%   | 101.3% |
| 33,444,981      | 0.0%   | 75.7%  | 27,258,758      | 0.0%   | 81.5%  |
| 95,935,177      | 0.1%   | 99.1%  | 111,953,141     | 0.1%   | 116.7% |
| 79,155,102,291  | 65.9%  | 101.9% | 83,806,588,589  | 68.8%  | 105.9% |
| 47,877,050      | 0.0%   | 215.6% | 81,557,024      | 0.1%   | 170.3% |
| 4,584,544,870   | 3.8%   | 124.1% | 2,877,256,396   | 2.4%   | 62.8%  |
| 196,737,130     | 0.2%   | 100.9% | 147,048,866     | 0.1%   | 74.7%  |
| 2,251,446       | 0.0%   | 57.5%  | 916,181         | 0.0%   | 40.7%  |
| 194,485,684     | 0.2%   | 101.7% | 146,132,685     | 0.1%   | 75.1%  |
| 3,375,000,000   | 2.8%   | 119.3% | 3,331,000,000   | 2.7%   | 98.7%  |
| 3,375,000,000   | 2.8%   | 119.3% | 3,331,000,000   | 2.7%   | 98.7%  |
| 12,890,194,358  | 10.7%  | 87.0%  | 12,600,832,350  | 10.3%  | 97.8%  |
| 9,228,723,195   | 7.7%   | 84.1%  | 9,186,698,483   | 7.5%   | 99.5%  |
| 2,208,149,341   | 1.8%   | 89.3%  | 2,148,718,862   | 1.8%   | 97.3%  |
| 81,026,644      | 0.1%   | 70.1%  | 138,865,453     | 0.1%   | 171.4% |
| 1,329,295,178   | 1.1%   | 105.7% | 1,082,549,552   | 0.9%   | 81.4%  |
| 43,000,000      | 0.0%   | 皆増     | 44,000,000      | 0.0%   | 102.3% |
| 120,062,630,069 | 100.0% | 101.3% | 121,897,962,402 | 100.0% | 101.5% |

| 科 目           | 平成27年度           |         |        |
|---------------|------------------|---------|--------|
|               | 金 額 (円)          | 構成比     | 対前年度比  |
| 3 固定負債        | 28,900,959,517   | 24.4%   | 103.2% |
| (1) 企業債       | 26,229,410,807   | 22.1%   | 104.6% |
| (2) リース債務     | 15,278,979       | 0.0%    | 68.8%  |
| (3) 引当金       | 2,656,269,731    | 2.2%    | 91.3%  |
| ア 退職給付引当金     | 1,925,615,000    | 1.6%    | 92.2%  |
| イ 修繕引当金       | 730,654,731      | 0.6%    | 89.1%  |
| 4 流動負債        | 6,634,739,169    | 5.6%    | 110.8% |
| (1) 企業債       | 1,506,772,834    | 1.3%    | 75.6%  |
| (2) リース債務     | 6,922,356        | 0.0%    | 100.0% |
| (3) 未払金       | 3,011,177,937    | 2.5%    | 156.8% |
| (4) 前受金       | 13,955,651       | 0.0%    | 82.0%  |
| (5) 預り金       | 187,665,475      | 0.2%    | 110.7% |
| (6) 下水道使用料預り金 | 1,756,452,916    | 1.5%    | 100.9% |
| (7) 引当金       | 151,792,000      | 0.1%    | 106.6% |
| ア 賞与引当金       | 127,211,000      | 0.1%    | 105.8% |
| イ 法定福利費引当金    | 24,581,000       | 0.0%    | 111.0% |
| 5 繰延収益        | 33,423,446,447   | 28.2%   | 99.2%  |
| (1) 長期前受金     | 49,834,147,804   | 42.1%   | 101.6% |
| (2) 収益化累計額    | △ 16,410,701,357 | △ 13.8% | 106.8% |
| 負 債 合 計       | 68,959,145,133   | 58.2%   | 101.9% |
| 6 資本金         | 30,395,350,411   | 25.6%   | 191.7% |
| 7 剰余金         | 19,151,924,733   | 16.2%   | 59.7%  |
| (1) 資本剰余金     | 10,918,200,605   | 9.2%    | 101.1% |
| ア 国庫補助金       | 53,757,083       | 0.0%    | 100.0% |
| イ 府補助金        | 17,464,584       | 0.0%    | 100.0% |
| ウ 工事負担金       | 1,267,278,733    | 1.1%    | 100.0% |
| エ 受贈財産評価額     | 1,044,288,849    | 0.9%    | 100.0% |
| オ 加入金         | 8,535,411,356    | 7.2%    | 101.4% |
| (2) 利益剰余金     | 8,233,724,128    | 6.9%    | 38.7%  |
| ア 建設改良積立金     | 2,105,889,000    | 1.8%    | 100.0% |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | 6,127,835,128    | 5.2%    | 31.9%  |
| 資 本 合 計       | 49,547,275,144   | 41.8%   | 103.3% |
| 負 債 資 本 合 計   | 118,506,420,277  | 100.0%  | 102.5% |
| 不 良 債 務       | -                | -       | -      |

| 平成28年度           |         |        | 平成29年度           |         |        |
|------------------|---------|--------|------------------|---------|--------|
| 金額 (円)           | 構成比     | 対前年度比  | 金額 (円)           | 構成比     | 対前年度比  |
| 30,755,215,162   | 25.6%   | 106.4% | 31,493,848,877   | 25.8%   | 102.4% |
| 28,186,632,324   | 23.5%   | 107.5% | 29,144,572,474   | 23.9%   | 103.4% |
| 34,192,838       | 0.0%    | 223.8% | 57,879,403       | 0.0%    | 169.3% |
| 2,534,390,000    | 2.1%    | 95.4%  | 2,291,397,000    | 1.9%    | 90.4%  |
| 1,920,286,000    | 1.6%    | 99.7%  | 1,746,869,000    | 1.4%    | 91.0%  |
| 614,104,000      | 0.5%    | 84.0%  | 544,528,000      | 0.4%    | 88.7%  |
| 5,035,192,088    | 4.2%    | 75.9%  | 5,470,491,629    | 4.5%    | 108.6% |
| 1,400,878,483    | 1.2%    | 93.0%  | 1,442,059,850    | 1.2%    | 102.9% |
| 13,522,658       | 0.0%    | 195.3% | 23,171,935       | 0.0%    | 171.4% |
| 1,544,371,481    | 1.3%    | 51.3%  | 2,224,178,006    | 1.8%    | 144.0% |
| 7,932,373        | 0.0%    | 56.8%  | 9,344,708        | 0.0%    | 117.8% |
| 107,574,907      | 0.1%    | 57.3%  | 132,969,609      | 0.1%    | 123.6% |
| 1,805,416,186    | 1.5%    | 102.8% | 1,483,086,521    | 1.2%    | 82.1%  |
| 155,496,000      | 0.1%    | 102.4% | 155,681,000      | 0.1%    | 100.1% |
| 130,392,000      | 0.1%    | 102.5% | 130,485,000      | 0.1%    | 100.1% |
| 25,104,000       | 0.0%    | 102.1% | 25,196,000       | 0.0%    | 100.4% |
| 32,885,438,042   | 27.4%   | 98.4%  | 32,207,466,141   | 26.4%   | 97.9%  |
| 50,141,700,107   | 41.8%   | 100.6% | 50,569,365,699   | 41.5%   | 100.9% |
| △ 17,256,262,065 | △ 14.4% | 105.2% | △ 18,361,899,558 | △ 15.1% | 106.4% |
| 68,675,845,292   | 57.2%   | 99.6%  | 69,171,806,647   | 56.7%   | 100.7% |
| 30,395,350,411   | 25.3%   | 100.0% | 30,395,350,411   | 24.9%   | 100.0% |
| 20,991,434,366   | 17.5%   | 109.6% | 22,330,805,344   | 18.3%   | 106.4% |
| 11,029,771,605   | 9.2%    | 101.0% | 11,140,447,605   | 9.1%    | 101.0% |
| 53,757,083       | 0.0%    | 100.0% | 53,757,083       | 0.0%    | 100.0% |
| 17,464,584       | 0.0%    | 100.0% | 17,464,584       | 0.0%    | 100.0% |
| 1,267,278,733    | 1.1%    | 100.0% | 1,267,278,733    | 1.0%    | 100.0% |
| 1,044,288,849    | 0.9%    | 100.0% | 1,044,288,849    | 0.9%    | 100.0% |
| 8,646,982,356    | 7.2%    | 101.3% | 8,757,658,356    | 7.2%    | 101.3% |
| 9,961,662,761    | 8.3%    | 121.0% | 11,190,357,739   | 9.2%    | 112.3% |
| 2,105,889,000    | 1.8%    | 100.0% | -                | -       | 皆減     |
| 7,855,773,761    | 6.5%    | 128.2% | 11,190,357,739   | 9.2%    | 142.4% |
| 51,386,784,777   | 42.8%   | 103.7% | 52,726,155,755   | 43.3%   | 102.6% |
| 120,062,630,069  | 100.0%  | 101.3% | 121,897,962,402  | 100.0%  | 101.5% |
| -                | -       | -      | -                | -       | -      |

第4表 経営分析表

ア 財務分析表

| 番 号 | 項 目             | 平成 27 年度 | 平成 28 年度 | 平成 29 年度 |
|-----|-----------------|----------|----------|----------|
| 1   | 固定資産対長期資本比率 (%) | 92.7     | 93.2     | 93.9     |
| 2   | 流 動 比 率 (%)     | 223.3    | 256.0    | 230.3    |
| 3   | 現 金 比 率 (%)     | 165.3    | 183.3    | 167.9    |
| 4   | 流動資産回転率 (回)     | 1.0      | 1.1      | 1.2      |
| 5   | 未収金回転率 (回)      | 5.8      | 6.5      | 6.9      |
| 6   | 営業収支比率 (%)      | 104.6    | 106.8    | 104.7    |
| 7   | 経常収支比率 (%)      | 109.1    | 111.5    | 109.3    |

(注) 各数値は総務省統計（地方公営企業決算状況調査）の数値を使用して算出したものであり、本文・巻末資料の数値と異なる場合がある。

| 算 式                                                                                  | 説 明                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | <p>固定資産に対する資本調達の適合関係を判断するために用いる。企業の健全経営を確保するためには100%以下が要請される。この比率が100%を超える場合は、固定資産に対する過大投資若しくは支払能力の悪化を示す。</p>              |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                         | <p>この比率は企業の支払能力をみるもので、一年以内に現金化できる資産と一年以内に支払わなければならない負債とを比較するものである。100%以上であることが必要である。</p>                                   |
| $\frac{\text{現金・預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                        | <p>流動負債に対する現金・預金の割合を示す比率である。</p>                                                                                           |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$        | <p>現金・預金回転率、貯蔵品回転率、未収金回転率等を含むものであり、これらの回転率が高くなれば、それに応じて高くなるものである。高いほど流動資産の利用率が高いことを示す。</p>                                 |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$          | <p>企業の取引量である営業収益と未収金との関係で未収金に固定する金額の適否を測定するものである。この比率はその数値が低ければ低いほど未収金の回収速度の悪化を示し、またこの比率が高ければ、それだけ未収金の回収速度が良好なことを意味する。</p> |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$         | <p>業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用を対比して営業活動の効率性を判断するもので経営の良否がうかがえる。この比率は高いほど良好である。通常100%以上あればよい。</p>                         |
| $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                                         | <p>経常収益を経常費用で除することによって企業活動の全体的効率性を示す。この率が高ければ経営効率が良好である。通常100%以上あればよい。</p>                                                 |

| 番 号 | 項 目                  | 平 成 27 年 度 | 平 成 28 年 度 | 平 成 29 年 度 |
|-----|----------------------|------------|------------|------------|
| 8   | 利 子 負 担 率 (%)        | 2.1        | 1.9        | 1.7        |
| 9   | 企業債償還元金対減価償却費比率 (%)  | 87.0       | 65.0       | 58.6       |
| 10  | 企業債償還元金対料金収入比率 (%)   | 13.8       | 10.3       | 9.7        |
| 11  | 企業債利息対料金収入比率 (%)     | 4.1        | 3.8        | 3.6        |
| 12  | 企業債元利償還元金対料金収入比率 (%) | 17.9       | 14.0       | 13.3       |
| 13  | 職員給与費対料金収入比率 (%)     | 11.7       | 12.0       | 11.1       |
| 14  | 職員一人当り営業収益 (千円)      | 89,265     | 91,307     | 90,437     |
| 15  | 経常利益率 (%)            | 9.1        | 11.2       | 9.3        |
| 16  | 累積欠損金比率 (%)          | -          | -          | -          |
| 17  | 不良債務比率 (%)           | -          | -          | -          |

(注) 各数値は総務省統計(地方公営企業決算状況調査)の数値を使用して算出したものであり、  
本文・巻末資料の数値と異なる場合がある。

| 算 式                                                                                                                             | 説 明                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{負債（企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務）}} \times 100$                  | 支払利息と企業債等との割合であり資金調達のための平均利率を示す。この率が低いほど低廉の資金を調達していることになる。                                                             |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$                                                    | 当年度の企業債償還元金と内部留保である減価償却費との割合を示す。一般的に、この比率が100%を超えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれる。                       |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                      | 料金収入に対する企業債償還元金の割合を示す。                                                                                                 |
| $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                            | 料金収入に対する企業債利息の割合を示す。                                                                                                   |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                     | 料金収入に対する企業債元利償還金の割合を示す。                                                                                                |
| $\frac{\text{職員給与費（損益勘定支弁職員）}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                      | 料金収入に対する職員給与費の割合を示す。                                                                                                   |
| $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損益勘定所属職員数（年度末）}}$                                                                                  | 職員一人の労働力に対する営業収益の金額を示す。                                                                                                |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用} + \text{営業外収益} - \text{営業外費用}}{\text{営業収益}} \times 100$                                        | 一般に、企業の収益性を判断するものである。現状安定的な収益を生み出せているか、また将来的にも収益を確保して経営できるかを評価できる。この指標が過度に低い場合は、経営の安定性が危険な状態にある、又は危険な状態に陥る可能性があることを示す。 |
| $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$                                                               | 営業収益の何倍の累積欠損金があるかを示す。                                                                                                  |
| $\frac{\text{（流動負債} - \text{建設改良費等の財源に充てた企業債・長期借入金）} - \text{（流動資産} - \text{翌年度繰越財源）}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | 不良債務が生じている場合に、営業収益に対する不良債務の比率を示す。不良債務が生じている場合には、早急に経営健全化に取り組む必要がある。                                                    |

イ 業務分析表

| 番 号 | 項 目                            | 平 成 27 年 度 | 平 成 28 年 度 |
|-----|--------------------------------|------------|------------|
| 1   | 負 荷 率 (%)                      | 90.4       | 90.7       |
| 2   | 施設利用率 (%)                      | 63.4       | 64.9       |
| 3   | 最大稼働率 (%)                      | 70.1       | 71.5       |
| 4   | 配水管使用効率 (1m当り m <sup>3</sup> ) | 39.7       | 39.8       |
| 5   | 供給単価 (1m <sup>3</sup> 当り円)     | 164.21     | 165.12     |
| 6   | 給水原価 (1m <sup>3</sup> 当り円)     | 156.20     | 153.79     |
| 7   | 職員一人当り給水人口 (人)                 | 5,005.2    | 5,021.0    |
| 8   | 職員一人当り給水量 (m <sup>3</sup> )    | 519,497.5  | 528,176.4  |
| 9   | 有 収 率 (%)                      | 92.1       | 92.4       |

(注) 各数値は総務省統計(地方公営企業決算状況調査)の数値を使用して算出したものであり、本文・巻末資料の数値と異なる場合がある。

| 平成 29 年 度 | 算 式                                                                                                        |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 92.9      | $\frac{\text{一日平均給水量}}{\text{一日最大給水量}} \times 100$                                                         |
| 64.8      | $\frac{\text{一日平均給水量}}{\text{一日給水能力}} \times 100$                                                          |
| 69.8      | $\frac{\text{一日最大給水量}}{\text{一日給水能力}} \times 100$                                                          |
| 39.7      | $\frac{\text{年間総給水量}}{\text{導送配水管延長}}$                                                                     |
| 164.93    | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$                                                                       |
| 156.74    | $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{附帯事業費} + \text{材料及び不用品売却原価}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$ |
| 4,999.3   | $\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数(年度末)}}$                                                              |
| 523,556.0 | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数(年度末)}}$                                                             |
| 91.6      | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総給水量}} \times 100$                                                          |



## 堺市下水道事業会計



## 堺市下水道事業会計

### 1 業務概況

当年度における業務の主要指標は、表1のとおりである。

表1 業務状況

| 区 分                     | 平成27年度     | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年<br>度 比<br>(B) / (A) |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
| 行政区域内人口(人)              | 844,899    | 842,545       | 838,936       | △ 3,609                  | 99.6%                   |
| 公示区域内人口(人)              | 827,648    | 825,575       | 822,815       | △ 2,760                  | 99.7%                   |
| 下水道処理人口普及率(%)           | 98.0       | 98.0          | 98.1          | 0.1                      | -                       |
| 水洗化人口(人)                | 778,167    | 778,776       | 778,641       | △ 135                    | 100.0%                  |
| 水洗化率(%)                 | 94.0       | 94.3          | 94.6          | 0.3                      | -                       |
| 年間有収水量(m <sup>3</sup> ) | 82,232,067 | 82,998,692    | 82,567,615    | △ 431,077                | 99.5%                   |
| 下水管布設延長(m)              | 3,071,006  | 3,081,102     | 3,089,443     | 8,341                    | 100.3%                  |
| 職員数(人)                  | 294        | 292           | 286           | △ 6                      | 97.9%                   |

(注1) 下水道処理人口普及率=公示区域内人口÷行政区域内人口×100

水洗化率=水洗化人口÷公示区域内人口×100

(注2) 職員数は、一般職の職員数(再任用職員及び各年度末退職者を含む。)である。

公示区域内人口は822,815人で、前年度末に比べ2,760人(0.3%)減少しているものの、行政区域内人口838,936人に対する普及率は98.1%で、前年度末より0.1ポイント上昇している。

水洗化人口は778,641人で、前年度に比べ135人(0.0%)減少しているものの、公示区域内人口822,815人に対する水洗化率は94.6%となり、前年度末より0.3ポイント上昇している。

下水道使用料徴収の対象となった年間有収水量は82,567,615 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ431,077 m<sup>3</sup>(0.5%)減少している。

なお、下水管布設延長は3,089,443mで、前年度末に比べ8,341m(0.3%)増加している。

## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び収益的支出

予算執行状況は、表2のとおりである。

表2 予算決算比較表

収 入

(単位：千円)

| 区 分     | 予 算 額      |         |            | 決 算 額      | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率<br>(%) |
|---------|------------|---------|------------|------------|------------------|------------|
|         | 当初予算額      | 補正予算額   | 合 計        |            |                  |            |
| 下水道事業収益 | 30,322,858 | 239,346 | 30,562,204 | 30,623,383 | 61,179           | 100.2      |
| 営業収益    | 24,168,171 | 230,000 | 24,398,171 | 23,959,219 | △ 438,952        | 98.2       |
| 営業外収益   | 6,122,779  | 246     | 6,123,025  | 6,630,303  | 507,278          | 108.3      |
| 特別利益    | 31,908     | 9,100   | 41,008     | 33,861     | △ 7,147          | 82.6       |

支 出

(単位：千円)

| 区 分     | 予 算 額      |         |                |            | 決 算 額      | 不 用 額   | 執行率<br>(%) |
|---------|------------|---------|----------------|------------|------------|---------|------------|
|         | 当初予算額      | 補正予算額   | 予 備 費<br>支 出 額 | 合 計        |            |         |            |
| 下水道事業費用 | 29,244,880 | 504,000 | —              | 29,748,880 | 28,868,361 | 880,519 | 97.0       |
| 営業費用    | 23,290,338 | 324,000 | —              | 23,614,338 | 23,001,383 | 612,955 | 97.4       |
| 営業外費用   | 5,396,889  | 180,000 | —              | 5,576,889  | 5,351,660  | 225,229 | 96.0       |
| 特別損失    | 527,653    | —       | 3,900          | 531,553    | 515,318    | 16,235  | 96.9       |
| 予備費     | 30,000     | —       | △ 3,900        | 26,100     | —          | 26,100  | —          |

収益的収入は、決算額 306 億 2,338 万円で、予算額 305 億 6,220 万円に対して 6,117 万円の超過となっている。

収益的支出は、予算額 297 億 4,888 万円に対して、決算額は 288 億 6,836 万円（執行率 97.0%）で、8 億 8,051 万円が不用額となっている。なお、不用額のうち主なものは、営業費用の管きよ費 1 億 5,988 万円（委託料 7,663 万円、管きよ修繕費 6,099 万円等）、処理場費 1 億 1,078 万円（委託料 5,626 万円、動力費 2,774 万円等）、営業外費用の消費税及び地方消費税 1 億 3,708 万円である。

(2) 資本的収入及び資本的支出

予算執行状況は、表3のとおりである。

表3 予算決算比較表

収入

(単位：千円)

| 区 分          | 予 算 額      |       |                    |            | 決 算 額      | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率<br>(%) |
|--------------|------------|-------|--------------------|------------|------------|------------------|------------|
|              | 当初予算額      | 補正予算額 | 前年度繰越額に<br>係る財源充当額 | 合 計        |            |                  |            |
| 資本的収入        | 17,166,254 | —     | 4,789,441          | 21,955,695 | 16,981,626 | △ 4,974,069      | 77.3       |
| 企業債          | 12,404,400 | —     | 3,002,300          | 15,406,700 | 11,850,200 | △ 3,556,500      | 76.9       |
| 出資金          | 635,851    | —     | —                  | 635,851    | 635,259    | △ 592            | 99.9       |
| 補助金          | 3,958,100  | —     | 1,761,272          | 5,719,372  | 4,344,812  | △ 1,374,561      | 76.0       |
| 負担金及び<br>分担金 | 154,867    | —     | 25,869             | 180,736    | 135,098    | △ 45,638         | 74.7       |
| 固定資産<br>売却代金 | 13,036     | —     | —                  | 13,036     | 16,257     | 3,221            | 124.7      |

支出

(単位：千円)

| 区 分   | 予 算 額      |        |            |            | 決 算 額      | 翌年度<br>繰越額 | 不用額     | 執行率<br>(%) |
|-------|------------|--------|------------|------------|------------|------------|---------|------------|
|       | 当初予算額      | 補正予算額  | 前年度<br>繰越額 | 合 計        |            |            |         |            |
| 資本的支出 | 27,586,421 | 27,400 | 4,818,010  | 32,431,831 | 27,557,538 | 3,998,547  | 875,746 | 85.0       |
| 建設改良費 | 11,758,737 | 27,000 | 4,818,010  | 16,603,747 | 11,729,476 | 3,998,547  | 875,724 | 70.6       |
| 償還金   | 15,827,684 | —      | —          | 15,827,684 | 15,827,683 | —          | 1       | 100.0      |
| 基金繰出金 | —          | 400    | —          | 400        | 379        | —          | 21      | 94.8       |

資本的収入は、決算額 169 億 8,162 万円で、予算額 219 億 5,569 万円に対して 49 億 7,406 万円の不足となっている。

資本的支出は、予算額 324 億 3,183 万円に対して、決算額は 275 億 5,753 万円（執行率 85.0%）で、48 億 7,429 万円が未執行となっているが、このうち 39 億 9,854 万円を翌年度へ繰越し、8 億 7,574 万円が不用額となっている。不用額のうち主なものは、建設改良費の管きよ布設費 5 億 6,973 万円（施設工事費 5 億 6,727 万円等）である。

(3) 繰入金の状況

一般会計からの繰入状況は、表4のとおりである。

表4 一般会計からの繰入状況

(単位：千円)

| 区 分                            |           | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|--------------------------------|-----------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 一般会計か<br>らの繰入金                 | 収益的収入 (a) | 8,301,236     | 8,264,741     | △ 36,495                 | 99.6                      |
|                                | うち営業収益    | 7,707,931     | 7,907,655     | 199,724                  | 102.6                     |
|                                | うち営業外収益   | 593,306       | 357,086       | △ 236,220                | 60.2                      |
|                                | 資本的収入 (b) | 698,764       | 635,259       | △ 63,505                 | 90.9                      |
|                                | 計         | 9,000,000     | 8,900,000     | △ 100,000                | 98.9                      |
| 収益的収入 (c)                      |           | 30,943,441    | 30,623,383    | △ 320,058                | 99.0                      |
| 資本的収入 (d)                      |           | 17,597,885    | 16,981,626    | △ 616,259                | 96.5                      |
| 収益的収入に対する割合<br>(a) / (c) × 100 |           | 26.8%         | 27.0%         |                          |                           |
| 資本的収入に対する割合<br>(b) / (d) × 100 |           | 4.0%          | 3.7%          |                          |                           |

一般会計からの繰入金は、下水道事業の営業活動に充てる収益的収入において82億6,474万円、下水道事業の建設の事業費用に充てる資本的収入において6億3,525万円、合計89億円で前年度に比べ1億円減少している。

### 3 経営成績

#### (1) 損益計算書

損益計算書の推移は、表5のとおりである。

表5 損益計算書

(単位：千円)

| 区 分         | 平成27年度     | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 営業収益        | 23,003,830 | 22,786,028    | 22,763,344    | △ 22,684                 | 99.9                      |
| 営業費用        | 22,457,591 | 22,128,004    | 22,547,547    | 419,543                  | 101.9                     |
| <b>営業利益</b> | 546,239    | 658,024       | 215,797       | △ 442,227                | 32.8                      |
| 営業外収益       | 6,266,673  | 6,801,936     | 6,608,742     | △ 193,194                | 97.2                      |
| 営業外費用       | 5,833,799  | 5,449,718     | 5,093,318     | △ 356,400                | 93.5                      |
| <b>経常利益</b> | 979,113    | 2,010,242     | 1,731,222     | △ 279,020                | 86.1                      |
| 特別利益        | 283,004    | 113,182       | 33,791        | △ 79,391                 | 29.9                      |
| 特別損失        | 925,148    | 419,808       | 514,513       | 94,705                   | 122.6                     |
| <b>純利益</b>  | 336,969    | 1,703,616     | 1,250,500     | △ 453,116                | 73.4                      |

当年度は、営業収益 227 億 6,334 万円に対し、営業費用 225 億 4,754 万円で、差引 2 億 1,579 万円の営業利益が生じており、前年度に比べ 4 億 4,222 万円（67.2%）減少している。

また、経常利益は 17 億 3,122 万円で、前年度に比べ 2 億 7,902 万円（13.9%）減少している。

経常利益に特別利益及び特別損失を加減した結果、当年度の純利益は 12 億 5,049 万円で、前年度に比べ 4 億 5,311 万円（26.6%）減少している。

(2) 収益

収益の状況は、表6のとおりである。

表6 収益状況表

収益 (単位：千円)

| 区 分          | 平成28年度     |            | 平成29年度     |            | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|---------------------------|
|              | 金額<br>(A)  | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)  | 構成比<br>(%) |                          |                           |
| <b>営業収益</b>  | 22,786,028 | 76.7       | 22,763,344 | 77.4       | △ 22,684                 | 99.9                      |
| 下水道使用料       | 14,979,946 | 50.4       | 14,759,319 | 50.2       | △ 220,627                | 98.5                      |
| 他会計負担金       | 7,579,128  | 25.5       | 7,787,398  | 26.5       | 208,270                  | 102.7                     |
| その他          | 226,953    | 0.8        | 216,627    | 0.7        | △ 10,326                 | 95.5                      |
| <b>営業外収益</b> | 6,801,936  | 22.9       | 6,608,742  | 22.5       | △ 193,194                | 97.2                      |
| 他会計補助金       | 593,306    | 2.0        | 357,086    | 1.2        | △ 236,220                | 60.2                      |
| 長期前受金戻入      | 5,913,401  | 19.9       | 5,905,883  | 20.1       | △ 7,518                  | 99.9                      |
| その他          | 295,229    | 1.0        | 345,773    | 1.2        | 50,544                   | 117.1                     |
| <b>特別利益</b>  | 113,182    | 0.4        | 33,791     | 0.1        | △ 79,391                 | 29.9                      |
| 固定資産売却益      | 1,875      | 0.0        | —          | —          | △ 1,875                  | 皆減                        |
| 過年度損益修正益     | 87,409     | 0.3        | 902        | 0.0        | △ 86,507                 | 1.0                       |
| その他          | 23,898     | 0.1        | 32,889     | 0.1        | 8,991                    | 137.6                     |
| <b>合 計</b>   | 29,701,146 | 100.0      | 29,405,877 | 100.0      | △ 295,269                | 99.0                      |

収益は、営業収益 227 億 6,334 万円、営業外収益 66 億 874 万円及び特別利益 3,379 万円の合計 294 億 587 万円で、前年度に比べ 2 億 9,526 万円 (1.0%) 減少している。

営業収益は、他会計負担金が 2 億 827 万円増加したものの、平成 29 年 10 月検針分からの下水道使用料の基本使用料の引下げや年間有収水量の減少で下水道使用料が 2 億 2,062 万円減少したことなどにより、前年度に比べ 2,268 万円 (0.1%) 減少している。

営業外収益は、他会計補助金が 2 億 3,621 万円減少したことなどにより、前年度に比べ 1 億 9,319 万円 (2.8%) 減少している。

特別利益は、過年度損益修正益が 8,650 万円減少したことなどにより、前年度に比べ 7,939 万円 (70.1%) 減少している。

(3) 費用

費用の状況は、表7のとおりである。

表7 費用状況表

費用

(単位：千円)

| 区 分          | 平成28年度     |            | 平成29年度     |            | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|---------------------------|
|              | 金額<br>(A)  | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)  | 構成比<br>(%) |                          |                           |
| <b>営業費用</b>  | 22,128,004 | 79.0       | 22,547,547 | 80.1       | 419,543                  | 101.9                     |
| 人件費          | 1,775,796  | 6.3        | 1,716,846  | 6.1        | △ 58,950                 | 96.7                      |
| 動力費          | 643,544    | 2.3        | 657,488    | 2.3        | 13,944                   | 102.2                     |
| 負担金          | 558,345    | 2.0        | 569,614    | 2.0        | 11,269                   | 102.0                     |
| 委託料          | 2,806,849  | 10.0       | 2,973,029  | 10.6       | 166,180                  | 105.9                     |
| 施設修繕費        | 320,186    | 1.1        | 543,970    | 1.9        | 223,784                  | 169.9                     |
| 流域下水道負担金     | 679,167    | 2.4        | 693,889    | 2.5        | 14,722                   | 102.2                     |
| 減価償却費        | 15,073,477 | 53.8       | 15,078,314 | 53.6       | 4,837                    | 100.0                     |
| その他          | 270,640    | 1.0        | 314,396    | 1.1        | 43,756                   | 116.2                     |
| <b>営業外費用</b> | 5,449,718  | 19.5       | 5,093,318  | 18.1       | △ 356,400                | 93.5                      |
| 支払利息         | 5,363,997  | 19.2       | 4,982,622  | 17.7       | △ 381,375                | 92.9                      |
| その他          | 85,721     | 0.3        | 110,696    | 0.4        | 24,975                   | 129.1                     |
| <b>特別損失</b>  | 419,808    | 1.5        | 514,513    | 1.8        | 94,705                   | 122.6                     |
| 過年度損益修正損     | 7,708      | 0.0        | 10,120     | 0.0        | 2,412                    | 131.3                     |
| 固定資産売却損      | -          | -          | 67,880     | 0.2        | 67,880                   | 皆増                        |
| その他          | 412,100    | 1.5        | 436,512    | 1.6        | 24,412                   | 105.9                     |
| <b>合 計</b>   | 27,997,529 | 100.0      | 28,155,377 | 100.0      | 157,848                  | 100.6                     |

費用は、営業費用 225 億 4,754 万円、営業外費用 50 億 9,331 万円及び特別損失 5 億 1,451 万円の合計 281 億 5,537 万円で、前年度に比べ 1 億 5,784 万円 (0.6%) 増加している。

営業費用は、前年度に比べ施設修繕費が 2 億 2,378 万円、委託料が 1 億 6,618 万円増加したことなどにより、4 億 1,954 万円 (1.9%) 増加している。

営業外費用は、支払利息が 3 億 8,137 万円減少したことなどにより、前

年度に比べ 3 億 5,639 万円（6.5%）減少している。

特別損失は、固定資産売却損 6,788 万円を計上したことなどにより、前年度に比べ 9,470 万円（22.6%）増加している。

#### (4) 経営状況及び業務分析

経営状況及び業務分析の主要指標は、表 8 のとおりである。

表8 経営状況及び業務分析

| 区 分                        | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 営業収支比率 (%)                 | 103.0         | 101.0         | △ 2.0                    | —                         |
| 経常収支比率 (%)                 | 107.3         | 106.3         | △ 1.0                    | —                         |
| 経常利益率 (%)                  | 8.8           | 7.6           | △ 1.2                    | —                         |
| 使用料単価 (円/m <sup>3</sup> )  | 180.48        | 178.75        | △ 1.73                   | 99.0                      |
| 汚水処理原価 (円/m <sup>3</sup> ) | 161.25        | 160.86        | △ 0.39                   | 99.8                      |

(注) 営業収支比率 = 営業収益 ÷ 営業費用 × 100

経常収支比率 = (営業収益 + 営業外収益) ÷ (営業費用 + 営業外費用) × 100

経常利益率 = (営業収益 - 営業費用 + 営業外収益 - 営業外費用) ÷ 営業収益 × 100

使用料単価 = 下水道使用料 ÷ 年間総有収水量

汚水処理原価 = 汚水処理費 ÷ 年間総有収水量

営業収支比率は 101.0%（前年度 103.0%）、経常収支比率は 106.3%（前年度 107.3%）、経常利益率は 7.6%（前年度 8.8%）となっている。

また、使用料単価は平成 29 年 10 月検針分からの下水道使用料の基本使用料の引下げなどにより 178.75 円（前年度 180.48 円）となり、汚水処理原価は 160.86 円（前年度 161.25 円）となっている。

#### 4 資産、負債及び資本の状況

##### (1) 資産

資産の状況は、表9のとおりである。

表9 資産の状況

(単位：千円)

| 区 分            | 平成28年度      |            | 平成29年度      |            | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|----------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------------------|---------------------------|
|                | 金額<br>(A)   | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)   | 構成比<br>(%) |                          |                           |
| <b>固 定 資 産</b> | 499,466,326 | 98.1       | 496,001,307 | 97.6       | △ 3,465,019              | 99.3                      |
| 有形固定資産         | 488,616,870 | 96.0       | 485,239,180 | 95.4       | △ 3,377,690              | 99.3                      |
| 無形固定資産         | 10,515,281  | 2.1        | 10,427,939  | 2.1        | △ 87,342                 | 99.2                      |
| 投資その他の資産       | 334,175     | 0.1        | 334,188     | 0.1        | 13                       | 100.0                     |
| <b>流 動 資 産</b> | 9,436,924   | 1.9        | 12,399,170  | 2.4        | 2,962,246                | 131.4                     |
| 現金・預金          | 5,311,155   | 1.0        | 8,430,625   | 1.7        | 3,119,470                | 158.7                     |
| 未 収 金          | 3,762,825   | 0.7        | 3,339,045   | 0.7        | △ 423,780                | 88.7                      |
| そ の 他          | 362,944     | 0.1        | 629,500     | 0.1        | 266,556                  | 173.4                     |
| <b>資 産 合 計</b> | 508,903,249 | 100.0      | 508,400,477 | 100.0      | △ 502,772                | 99.9                      |

当年度末における資産合計は5,084億47万円で、前年度に比べ5億277万円（0.1%）減少している。

ア 未収金

(ア) 下水道使用料に係る未収金

当年度末における下水道使用料に係る未収金は、表 10 のとおりである。

表10 下水道使用料に係る未収金

(単位：千円)

| 区 分  | 平成27年度    | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|------|-----------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 現年度分 | 3,357,056 | 3,369,652     | 2,959,110     | △ 410,542                | 87.8                      |
| 過年度分 | 276,363   | 260,119       | 240,393       | △ 19,726                 | 92.4                      |
| 合 計  | 3,633,419 | 3,629,771     | 3,199,503     | △ 430,268                | 88.1                      |

(注) 現年度分の大部分は2、3月分の調定分であり、納期限の到来していないものを発生主義に基づき、計上しているものである。

当年度末における下水道使用料に係る未収金は 31 億 9,950 万円で、前年度に比べ 4 億 3,026 万円 (11.9%) 減少している。

(イ) 下水道事業受益者負担金に係る未収金

当年度末における下水道事業受益者負担金に係る未収金は、表 11 のとおりである。

表11 下水道事業受益者負担金に係る未収金

(単位：千円)

| 区 分  | 平成27年度 | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|------|--------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 現年度分 | 6,724  | 5,083         | 3,784         | △ 1,299                  | 74.4                      |
| 過年度分 | 17,589 | 14,969        | 12,607        | △ 2,362                  | 84.2                      |
| 合 計  | 24,312 | 20,053        | 16,392        | △ 3,661                  | 81.7                      |

当年度末における下水道事業受益者負担金に係る未収金は 1,639 万円で、前年度に比べ 366 万円 (18.3%) 減少している。

## (2) 負債及び資本

負債及び資本の状況は、表12のとおりである。

表12 負債及び資本の状況

(単位：千円)

| 区 分           | 平成28年度      |            | 平成29年度      |            | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|---------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------------------|---------------------------|
|               | 金額<br>(A)   | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)   | 構成比<br>(%) |                          |                           |
| <b>固定負債</b>   | 248,754,987 | 48.9       | 244,521,048 | 48.1       | △ 4,233,939              | 98.3                      |
| 企業債           | 244,039,710 | 48.0       | 239,488,041 | 47.1       | △ 4,551,669              | 98.1                      |
| 他会計借入金        | 3,375,000   | 0.7        | 3,331,000   | 0.7        | △ 44,000                 | 98.7                      |
| その他           | 1,340,277   | 0.3        | 1,702,007   | 0.3        | 361,730                  | 127.0                     |
| <b>流動負債</b>   | 22,700,394  | 4.5        | 25,428,280  | 5.0        | 2,727,886                | 112.0                     |
| 企業債           | 15,784,683  | 3.1        | 16,401,869  | 3.2        | 617,186                  | 103.9                     |
| 未払金           | 6,675,745   | 1.3        | 8,805,252   | 1.7        | 2,129,507                | 131.9                     |
| その他           | 239,966     | 0.0        | 221,159     | 0.0        | △ 18,807                 | 92.2                      |
| <b>繰延収益</b>   | 170,860,339 | 33.6       | 169,954,560 | 33.4       | △ 905,779                | 99.5                      |
| <b>負債合計</b>   | 442,315,721 | 86.9       | 439,903,889 | 86.5       | △ 2,411,832              | 99.5                      |
| <b>資本金</b>    | 57,120,757  | 11.2       | 57,757,623  | 11.4       | 636,866                  | 101.1                     |
| <b>剰余金</b>    | 9,466,771   | 1.9        | 10,738,966  | 2.1        | 1,272,195                | 113.4                     |
| 資本剰余金         | 13,072,020  | 2.6        | 13,093,714  | 2.6        | 21,694                   | 100.2                     |
| 欠損金           | △ 3,605,248 | △ 0.7      | △ 2,354,749 | △ 0.5      | 1,250,499                | 65.3                      |
| <b>資本合計</b>   | 66,587,529  | 13.1       | 68,496,589  | 13.5       | 1,909,060                | 102.9                     |
| <b>負債資本合計</b> | 508,903,249 | 100.0      | 508,400,477 | 100.0      | △ 502,772                | 99.9                      |

当年度末における負債合計は4,399億388万円で、前年度に比べ24億1,183万円(0.5%)減少している。また、資本合計は684億9,658万円で、前年度に比べ19億906万円(2.9%)増加している。

ア 企業債

企業債の状況及び推移は、表 13 及び図 1 のとおりである。

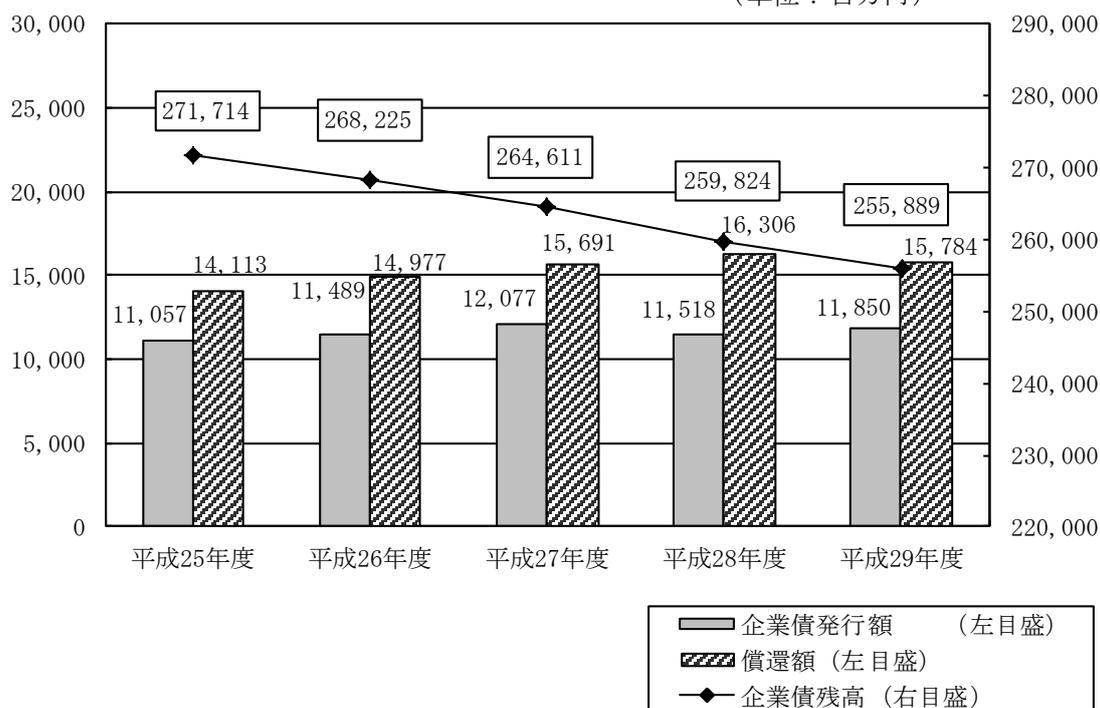
表13 企業債の状況

(単位：千円)

| 区 分   | 平成27年度      | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|-------|-------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 発行額   | 12,077,400  | 11,518,800    | 11,850,200    | 331,400                  | 102.9                     |
| 元金償還額 | 15,691,319  | 16,306,033    | 15,784,683    | △ 521,350                | 96.8                      |
| 支払利息  | 5,734,712   | 5,346,423     | 4,956,754     | △ 389,669                | 92.7                      |
| 企業債残高 | 264,611,627 | 259,824,393   | 255,889,910   | △ 3,934,483              | 98.5                      |

図1 企業債の推移

(単位：百万円)



当年度末における企業債残高は、2,558億8,991万円で、企業債の償還額が発行額を上回ったため、前年度末に比べ39億3,448万円(1.5%)減少している。

## 5 セグメント情報

### (1) 収益及び費用

下水道事業会計は、汚水処理事業及び雨水処理事業等を実施しており、事業セグメント別の収益及び費用の状況は、表14のとおりである。

表14 収益・費用状況表（事業セグメント別）

収益

(単位：千円)

| 区 分          | 汚水処理事業        |               |                          | 雨水処理事業等       |               |                          |
|--------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
|              | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) |
| <b>営業収益</b>  | 15,080,424    | 14,858,694    | △ 221,730                | 7,705,603     | 7,904,650     | 199,047                  |
| 下水道使用料       | 14,979,946    | 14,759,319    | △ 220,627                | —             | —             | —                        |
| 他会計負担金       | —             | —             | —                        | 7,579,128     | 7,787,398     | 208,270                  |
| その他          | 100,478       | 99,375        | △ 1,103                  | 126,475       | 117,252       | △ 9,223                  |
| <b>営業外収益</b> | 3,908,780     | 3,687,834     | △ 220,946                | 2,893,155     | 2,920,908     | 27,753                   |
| 他会計補助金       | 593,306       | 357,086       | △ 236,220                | —             | —             | —                        |
| 長期前受金戻入      | 3,027,707     | 3,031,195     | 3,488                    | 2,885,694     | 2,874,688     | △ 11,006                 |
| その他          | 287,767       | 299,553       | 11,786                   | 7,462         | 46,220        | 38,758                   |

費用

(単位：千円)

| 区 分          | 汚水処理事業        |               |                          | 雨水処理事業等       |               |                          |
|--------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
|              | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) |
| <b>営業費用</b>  | 13,933,058    | 14,019,329    | 86,271                   | 8,194,945     | 8,528,218     | 333,273                  |
| 人件費          | 835,990       | 766,190       | △ 69,800                 | 939,806       | 950,656       | 10,850                   |
| 動力費          | 422,178       | 448,242       | 26,064                   | 221,365       | 209,247       | △ 12,118                 |
| 負担金          | 506,377       | 521,990       | 15,613                   | 51,968        | 47,624        | △ 4,344                  |
| 委託料          | 2,289,225     | 2,242,980     | △ 46,245                 | 517,624       | 730,049       | 212,425                  |
| 施設修繕費        | 184,002       | 309,948       | 125,946                  | 136,183       | 234,022       | 97,839                   |
| 流域下水道負担金     | 648,289       | 665,151       | 16,862                   | 30,878        | 28,738        | △ 2,140                  |
| 減価償却費        | 8,865,099     | 8,890,007     | 24,908                   | 6,208,378     | 6,188,307     | △ 20,071                 |
| その他          | 181,899       | 174,821       | △ 7,078                  | 88,741        | 139,575       | 50,834                   |
| <b>営業外費用</b> | 3,044,221     | 2,863,858     | △ 180,363                | 2,405,497     | 2,229,460     | △ 176,037                |
| 支払利息         | 3,033,011     | 2,853,087     | △ 179,924                | 2,330,985     | 2,129,535     | △ 201,450                |
| その他          | 11,209        | 10,771        | △ 438                    | 74,512        | 99,925        | 25,413                   |

## 損 益

(単位：千円)

| 区 分          | 汚水処理事業        |               |                          | 雨水処理事業等       |               |                          |
|--------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
|              | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) |
| 営業収益         | 15,080,424    | 14,858,694    | △ 221,730                | 7,705,603     | 7,904,650     | 199,047                  |
| 営業費用         | 13,933,058    | 14,019,329    | 86,271                   | 8,194,945     | 8,528,218     | 333,273                  |
| 営業利益 (△営業損失) | 1,147,366     | 839,365       | △ 308,001                | △ 489,342     | △ 623,568     | △ 134,226                |
| 営業外収益        | 3,908,780     | 3,687,834     | △ 220,946                | 2,893,155     | 2,920,908     | 27,753                   |
| 営業外費用        | 3,044,221     | 2,863,858     | △ 180,363                | 2,405,497     | 2,229,460     | △ 176,037                |
| 経常利益 (△経常損失) | 2,011,925     | 1,663,341     | △ 348,584                | △ 1,684       | 67,880        | 69,564                   |

汚水処理事業について、営業利益は、下水道使用料等の減少により営業収益が2億2,173万円減少し、今池水みらいセンター敷地内における堺市公共下水道管破損事故の影響による施設修繕費の増加等により営業費用が8,627万円増加したことなどにより、前年度に比べ3億800万円(26.8%)減少の8億3,936万円となっている。

また、経常利益も、支払利息等の減少により営業外費用が1億8,036万円減少したものの、他会計補助金の減少等により営業外収益が2億2,094万円減少したため、前年度に比べ3億4,858万円(17.3%)減少の16億6,334万円となっている。経常損益を営業収益で除して計算される経常利益率は、11.2%(前年度13.3%)となっている。

雨水処理事業等について、営業損失は、他会計負担金の増加等により営業収益が1億9,904万円増加したものの、委託料の増加等により営業費用が3億3,327万円増加したことなどにより、前年度に比べ1億3,422万円(27.4%)増加の6億2,356万円となっている。

また、経常損益は、その他のうち補助金の増加等により営業外収益が2,775万円増加し、支払利息の減少等により営業外費用が1億7,603万円減少したため、6,788万円の経常利益となっている。経常利益率は、0.9%(前年度△0.02%)となっている。なお、前年度は168万円の経常損失であった。

(2) 資産及び負債

事業セグメント別の資産及び負債の状況は、表15のとおりである。

表15 資産・負債状況表（事業セグメント別）

資産

(単位：千円)

| 区 分         | 汚水処理事業        |               |                          | 雨水処理事業等       |               |                          |
|-------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
|             | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) |
| <b>固定資産</b> | 297,040,143   | 295,359,617   | △ 1,680,526              | 202,426,182   | 200,641,690   | △ 1,784,492              |
| 有形固定資産      | 286,672,122   | 285,068,374   | △ 1,603,748              | 201,944,747   | 200,170,806   | △ 1,773,941              |
| 無形固定資産      | 10,346,696    | 10,267,790    | △ 78,906                 | 168,585       | 160,149       | △ 8,436                  |
| 投資その他の資産    | 21,325        | 23,453        | 2,128                    | 312,850       | 310,735       | △ 2,115                  |
| <b>流動資産</b> | 7,237,135     | 9,445,296     | 2,208,161                | 2,199,789     | 2,953,874     | 754,085                  |
| 現金・預金       | 3,314,161     | 5,783,409     | 2,469,248                | 1,996,994     | 2,647,216     | 650,222                  |
| 未 収 金       | 3,710,034     | 3,292,068     | △ 417,966                | 52,791        | 46,977        | △ 5,814                  |
| そ の 他       | 212,939       | 369,819       | 156,880                  | 150,004       | 259,681       | 109,677                  |
| <b>資産合計</b> | 304,277,278   | 304,804,913   | 527,635                  | 204,625,971   | 203,595,564   | △ 1,030,407              |

負債

(単位：千円)

| 区 分         | 汚水処理事業        |               |                          | 雨水処理事業等       |               |                          |
|-------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
|             | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) |
| <b>固定負債</b> | 147,167,008   | 142,806,639   | △ 4,360,369              | 101,587,980   | 101,714,410   | 126,430                  |
| 企業債         | 144,072,912   | 139,391,954   | △ 4,680,958              | 99,966,798    | 100,096,087   | 129,289                  |
| 他会計借入金      | 2,008,363     | 1,984,729     | △ 23,634                 | 1,366,637     | 1,346,271     | △ 20,366                 |
| そ の 他       | 1,085,732     | 1,429,956     | 344,224                  | 254,545       | 272,052       | 17,507                   |
| <b>流動負債</b> | 13,738,418    | 15,985,867    | 2,247,449                | 8,961,977     | 9,442,413     | 480,436                  |
| 企業債         | 9,392,999     | 9,772,819     | 379,820                  | 6,391,684     | 6,629,050     | 237,366                  |
| 未 払 金       | 4,165,665     | 6,040,403     | 1,874,738                | 2,510,080     | 2,764,849     | 254,769                  |
| そ の 他       | 179,753       | 172,645       | △ 7,108                  | 60,213        | 48,514        | △ 11,699                 |
| <b>繰延収益</b> | 86,512,096    | 86,633,771    | 121,675                  | 84,348,243    | 83,320,789    | △ 1,027,454              |
| <b>負債合計</b> | 247,417,522   | 245,426,276   | △ 1,991,246              | 194,898,199   | 194,477,612   | △ 420,587                |

汚水処理事業について、資産合計は、固定資産が 16 億 8,052 万円減少したものの、現金・預金の増加等により流動資産が 22 億 816 万円増加したことにより、前年度に比べ 5 億 2,763 万円 (0.2%) 増加の 3,048 億 491 万円となっている。負債合計は、未払金が 18 億 7,473 万円増加したものの企業債の償還が発行を上回り、企業債 (固定負債及び流動負債) が 43 億 113 万円減少したことなどにより、前年度に比べ 19 億 9,124 万円 (0.8%) 減少の 2,454 億 2,627 万円となっている。

雨水処理事業等について、資産合計は、固定資産が 17 億 8,449 万円減少したことなどにより、前年度に比べ 10 億 3,040 万円 (0.5%) 減少の 2,035 億 9,556 万円となっている。負債合計は、企業債 (固定負債及び流動負債) が 3 億 6,665 万円増加したものの、繰延収益が 10 億 2,745 万円減少したことなどにより、前年度に比べ 4 億 2,058 万円 (0.2%) 減少の 1,944 億 7,761 万円となっている。

## 6 キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フローの状況は、表16のとおりである。

表16 キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| 区 分                     | 平成28年度<br>(A) | 平成29年度<br>(B) | 対前年度<br>増 減<br>(B) - (A) | 対前年度比<br>(%)<br>(B) / (A) |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b> | 10,952,334    | 11,565,588    | 613,254                  | 105.6                     |
| 当年度純利益                  | 1,703,616     | 1,250,500     | △ 453,116                | 73.4                      |
| 減価償却費                   | 15,073,477    | 15,078,314    | 4,837                    | 100.0                     |
| 長期前受金戻入額                | △ 5,913,401   | △ 5,905,883   | 7,518                    | 99.9                      |
| その他                     | 88,642        | 1,142,658     | 1,054,016                | 1,289.1                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> | △ 7,276,879   | △ 6,381,350   | 895,529                  | 87.7                      |
| 有形固定資産の取得による支出          | △ 11,844,152  | △ 10,191,301  | 1,652,851                | 86.0                      |
| 国庫補助金による収入              | 4,099,825     | 4,022,974     | △ 76,851                 | 98.1                      |
| 工事負担金等による収入             | 423,006       | 60,190        | △ 362,816                | 14.2                      |
| その他                     | 44,442        | △ 273,213     | △ 317,655                | —                         |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> | △ 3,804,684   | △ 2,064,768   | 1,739,916                | 54.3                      |
| 企業債による収入                | 11,518,800    | 11,850,200    | 331,400                  | 102.9                     |
| 企業債の償還による支出             | △ 16,306,033  | △ 14,503,013  | 1,803,020                | 88.9                      |
| 他会計からの出資による収入           | 698,764       | 635,259       | △ 63,505                 | 90.9                      |
| その他                     | 283,785       | △ 47,215      | △ 331,000                | —                         |
| <b>資金増加額</b>            | △ 129,229     | 3,119,470     | 3,248,699                | —                         |
| <b>資金期首残高</b>           | 5,440,384     | 5,311,155     | △ 129,229                | 97.6                      |
| <b>資金期末残高</b>           | 5,311,155     | 8,430,625     | 3,119,470                | 158.7                     |

当年度の業務活動によるキャッシュ・フローは115億6,558万円の資金流入、投資活動によるキャッシュ・フローは63億8,135万円の資金流出、財務活動によるキャッシュ・フローは20億6,476万円の資金流出である。

当年度末の資金残高は84億3,062万円で、前年度末に比べ31億1,947万円(58.7%)増加している。

## 7 堺市環境整備資金貸付基金の運用状況

堺市環境整備資金貸付基金は、水洗便所の普及及び排水設備の整備促進を図り、もって環境衛生の向上に資することを目的として設置されたものである。

この基金の運用状況は、表 17 のとおりである。

表17 基金運用状況表

(単位：千円)

| 区 分            | 平成28年度<br>末残高 | 平成29年度  |          |       |     | 平成29年度<br>末残高 |
|----------------|---------------|---------|----------|-------|-----|---------------|
|                |               | 貸付額     | 償還額      | 不納欠損額 | 繰入額 |               |
| 基金額            | 300,000       | —       | —        | △ 367 | 367 | 300,000       |
| うち現金           | 277,555       | △ 6,715 | 10,163   | —     | 367 | 281,370       |
| うち運用額<br>(貸付額) | 22,445        | 6,715   | △ 10,163 | △ 367 | —   | 18,630        |

基金額の内訳は現金 2 億 8,136 万円、運用額（貸付額）1,863 万円であり、当年度中の新規貸付額は 671 万円で、償還額は 1,016 万円となっている。

なお、運用額（貸付額）のうち所定の期限までに償還されていないものは、当年度は 935 万円で前年度に比べると 349 万円減少している。

## 8 む す び

下水道事業会計の平成29年度決算では、全体として、営業収益は227億6,334万円（前年度比0.1%減）、営業外収益は66億874万円（前年度比2.8%減）であり、営業費用は225億4,754万円（前年度比1.9%増）、営業外費用は50億9,331万円（前年度比6.5%減）であった。その結果、経常利益は17億3,122万円（前年度比13.9%減）となり、これに特別利益（3,379万円）及び特別損失（5億1,451万円）を加減した当年度純利益は12億5,049万円（前年度比26.6%減）となった。

一方、資産合計は5,084億47万円（前年度比5億277万円減）、負債合計は4,399億388万円（前年度比24億1,183万円減）となり、その結果、資本合計は684億9,658万円（前年度比19億906万円増）、欠損金は23億5,474万円（前年度比12億5,049万円減）となった。

これを事業セグメント別に見ると、以下のとおりである。

まず、汚水処理事業について、営業収益は平成29年10月検針分からの下水道使用料の基本使用料の引下げ及び年間有収水量の減少に伴う下水道使用料の減少等により148億5,869万円（前年度比1.5%減）、営業外収益は他会計補助金の減少等により36億8,783万円（前年度比5.7%減）であり、営業費用は今池水みらいセンター敷地内における堺市公共下水道管破損事故の影響による施設修繕費の増加等により140億1,932万円（前年度比0.6%増）、営業外費用は支払利息等の減少により28億6,385万円（前年度比5.9%減）であった。その結果、経常利益は16億6,334万円（前年度比17.3%減）となった。

以上の結果、汚水処理事業については、企業の収益性を示す経常利益率は前年度13.3%から11.2%と2.1ポイント下降している。

一方、資産合計は現金・預金の増加等により3,048億491万円（前年度比5億2,763万円増）、負債合計は企業債の償還額が発行額を上回ったことなどにより2,454億2,627万円（前年度比19億9,124万円減）となった。

次に、雨水処理事業等について、営業収益は他会計負担金の増加等により79億465万円（前年度比2.6%増）、営業外収益は補助金の増加等により29億2,090万円（前年度比1.0%増）であり、営業費用は委託料の増加等により85億2,821万円（前年度比4.1%増）、営業外費用は支払利息の減少等により22億2,945万円（前年度比7.3%減）であった。その結果、経常利益は6,788万円（前年度は168万円の経常損失）となった。

以上の結果、雨水処理事業等については、経常利益率が前年度△0.02%か

ら0.9%と上昇している。

一方、資産合計は有形固定資産の取得を上回る減価償却費の計上などにより2,035億9,556万円（前年度比10億3,040万円減）、負債合計は繰延収益の減少等により1,944億7,761万円（前年度比4億2,058万円減）となった。

審査の結果、以下のような事案が見られたので今後留意すべきである。

汚水処理事業において、平成26年度から2年間かけて、水道料金は課しているのに、下水道使用料は課されていない者に対して、排水設備接続状況の実地調査を行った。その結果、公共下水道の無届使用が多数発見され、これを改善してきた。

しかし、依然として届出のないまま、公共下水道を使用していたものがあり、その一部は、実地調査したにもかかわらず、発見できなかったものであった。それらは、配布された水洗化を促進するチラシを見るなどした公共下水道の利用者から連絡があり判明したものであった。

汚水処理事業は、下水道使用料の収入で運営しており、下水道使用料の公平、公正な徴収は特に重要である。今後も引き続き様々な機会を捉えて、市民に対して、公共下水道の使用に係る届出について広く知らせることに留意し、公平、公正な下水道使用料の徴収に取り組まれない。

雨水処理事業等において、「堺市下水道ビジョン（改訂版）」に基づき、平成28年度から平成32年度までの5か年における浸水対策として、ポンプ場の築造工事や雨水管の布設工事などを実施している。

しかしながら、堺市の他工事との工程調整などにより予定していた工事に遅れが生じたことから、重点地区の浸水対策率の目標値62.8%（実績値60.8%）を達成できず、平成30年度の目標値を下方修正（当初目標値71.7%、修正後目標値65.0%）した。近年、国内で大雨が増加していることもあり、安全・安心なまちづくりを実現するために、浸水対策率の目標値を早期に達成できるよう取り組まれない。

平成29年度 堺市下水道事業会計決算審査資料

|                                      | 頁   |
|--------------------------------------|-----|
| 第1表 累年別業務量概況 . . . . .               | 5 8 |
| 第2表 堺市下水道事業会計比較損益計算書 (年度別) . . . . . | 6 0 |
| 第3表 堺市下水道事業会計比較貸借対照表 (年度別) . . . . . | 6 4 |
| 第4表 経営分析表 . . . . .                  | 6 8 |
| ア 財務分析表 . . . . .                    | 6 8 |
| イ 業務分析表 . . . . .                    | 7 2 |

第1表 累年別業務量概況

| 区 分                | 単 位                | 平成27年度      |        |
|--------------------|--------------------|-------------|--------|
|                    |                    | 業 務 量       | 対前年度比  |
| (1) 行政区域内人口        | 人                  | 844,899     | 99.8%  |
| (2) 公示区域内人口        | 人                  | 827,648     | 100.0% |
| (3) 下水道処理人口普及率     | %                  | 98.0        | -      |
| (4) 公示区域面積         | m <sup>2</sup>     | 99,990,000  | 102.4% |
| (5) 水洗化人口          | 人                  | 778,167     | 99.8%  |
| (6) 水洗化率           | %                  | 94.0        | -      |
| (7) 下水管布設延長        | m                  | 3,071,006   | 100.7% |
| ア 汚水管              | m                  | 1,709,430   | 100.7% |
| イ 雨水管              | m                  | 1,022,036   | 100.9% |
| ウ 合流管              | m                  | 339,540     | 100.3% |
| (8) 処理能力（晴天時）      | m <sup>3</sup> / 日 | 305,300     | 100.0% |
| (9) 処理能力（雨天時）      | m <sup>3</sup> / 日 | 782,771     | 100.0% |
| (10) 処理水量          | m <sup>3</sup>     | 105,902,939 | 104.1% |
| ア 汚水処理水量           | m <sup>3</sup>     | 100,995,297 | 102.5% |
| イ 雨水処理水量           | m <sup>3</sup>     | 4,907,642   | 150.6% |
| (11) 一日最大処理水量（晴天時） | m <sup>3</sup> / 日 | 278,250     | 103.3% |
| (12) 一日最大処理水量（雨天時） | m <sup>3</sup> / 日 | 720,311     | 112.7% |
| (13) 有収水量          | m <sup>3</sup>     | 82,232,067  | 99.7%  |
| (14) し尿処理量         | kl                 | 47,368      | 96.3%  |
| ア し尿               | kl                 | 27,195      | 97.4%  |
| イ 浄化槽汚泥            | kl                 | 20,173      | 94.9%  |
| (15) 料金改定年月日       |                    | H18.4.1     |        |

| 平成28年度      |        | 平成29年度      |        |
|-------------|--------|-------------|--------|
| 業 務 量       | 対前年度比  | 業 務 量       | 対前年度比  |
| 842,545     | 99.7%  | 838,936     | 99.6%  |
| 825,575     | 99.7%  | 822,815     | 99.7%  |
| 98.0        | -      | 98.1        | -      |
| 100,790,000 | 100.8% | 101,010,000 | 100.2% |
| 778,776     | 100.1% | 778,641     | 100.0% |
| 94.3        | -      | 94.6        | -      |
| 3,081,102   | 100.3% | 3,089,443   | 100.3% |
| 1,715,008   | 100.3% | 1,719,288   | 100.2% |
| 1,025,531   | 100.3% | 1,028,968   | 100.3% |
| 340,563     | 100.3% | 341,187     | 100.2% |
| 303,900     | 99.5%  | 303,900     | 100.0% |
| 679,419     | 86.8%  | 679,802     | 100.1% |
| 102,253,348 | 96.6%  | 103,117,538 | 100.8% |
| 98,639,704  | 97.7%  | 97,639,450  | 99.0%  |
| 3,613,644   | 73.6%  | 5,478,088   | 151.6% |
| 259,880     | 93.4%  | 289,803     | 111.5% |
| 555,605     | 77.1%  | 1,349,313   | 242.9% |
| 82,998,692  | 100.9% | 82,567,615  | 99.5%  |
| 45,303      | 95.6%  | 44,461      | 98.1%  |
| 25,916      | 95.3%  | 24,607      | 94.9%  |
| 19,387      | 96.1%  | 19,854      | 102.4% |
| H18. 4. 1   |        | H29. 10. 1  |        |

第2表 堺市下水道事業会計比較損益計算書(年度別)

| 科 目             | 平成27年度         |       |           |
|-----------------|----------------|-------|-----------|
|                 | 金 額 (円)        | 構 成 比 | 対 前 年 度 比 |
| 1 営業収益          | 23,003,829,982 | 77.8% | 99.8%     |
| (1) 下水道使用料      | 14,841,906,785 | 50.2% | 99.1%     |
| (2) 他会計負担金      | 7,949,815,681  | 26.9% | 101.0%    |
| (3) 負担金         | 191,675,316    | 0.6%  | 98.0%     |
| (4) その他営業収益     | 20,432,200     | 0.1%  | 120.8%    |
| 2 営業費用          | 22,457,590,776 | 76.9% | 106.9%    |
| (1) 管きよ費        | 1,009,645,950  | 3.5%  | 101.6%    |
| (2) ポンプ場費       | 640,748,775    | 2.2%  | 99.4%     |
| (3) 処理場費        | 3,378,163,485  | 11.6% | 99.8%     |
| (4) 水質検査費       | 35,212,472     | 0.1%  | 99.2%     |
| (5) し尿処理費       | 68,940,455     | 0.2%  | 102.4%    |
| (6) 水質規制費       | 68,419,516     | 0.2%  | 87.8%     |
| (7) 普及促進費       | 323,078,880    | 1.1%  | 93.3%     |
| (8) 環境整備資金貸付事業費 | 11,235,023     | 0.0%  | 101.7%    |
| (9) 維持管理負担金     | 667,422,575    | 2.3%  | 109.0%    |
| (10) 業務費        | 481,683,207    | 1.6%  | 103.9%    |
| (11) 総係費        | 771,922,133    | 2.6%  | 101.1%    |
| (12) 減価償却費      | 14,826,078,677 | 50.7% | 111.9%    |
| (13) 資産減耗費      | 175,039,628    | 0.6%  | 47.0%     |
| 営業利益            | 546,239,206    | —     | 26.8%     |

| 平成28年度         |       |        | 平成29年度         |       |        |
|----------------|-------|--------|----------------|-------|--------|
| 金額（円）          | 構成比   | 対前年度比  | 金額（円）          | 構成比   | 対前年度比  |
| 22,786,027,640 | 76.7% | 99.1%  | 22,763,343,989 | 77.4% | 99.9%  |
| 14,979,946,463 | 50.4% | 100.9% | 14,759,318,679 | 50.2% | 98.5%  |
| 7,579,128,082  | 25.5% | 95.3%  | 7,787,398,365  | 26.5% | 102.7% |
| 207,197,377    | 0.7%  | 108.1% | 197,236,162    | 0.7%  | 95.2%  |
| 19,755,718     | 0.1%  | 96.7%  | 19,390,783     | 0.1%  | 98.2%  |
| 22,128,003,646 | 79.0% | 98.5%  | 22,547,546,667 | 80.1% | 101.9% |
| 1,041,696,531  | 3.7%  | 103.2% | 1,370,923,507  | 4.9%  | 131.6% |
| 542,352,995    | 1.9%  | 84.6%  | 536,219,184    | 1.9%  | 98.9%  |
| 3,219,677,912  | 11.5% | 95.3%  | 3,286,892,117  | 11.7% | 102.1% |
| 44,851,054     | 0.2%  | 127.4% | 49,655,462     | 0.2%  | 110.7% |
| 72,445,402     | 0.3%  | 105.1% | 76,417,606     | 0.3%  | 105.5% |
| 56,345,537     | 0.2%  | 82.4%  | 76,281,641     | 0.3%  | 135.4% |
| 285,956,378    | 1.0%  | 88.5%  | 295,276,616    | 1.0%  | 103.3% |
| 14,857,861     | 0.1%  | 132.2% | 10,267,975     | 0.0%  | 69.1%  |
| 682,236,833    | 2.4%  | 102.2% | 696,252,096    | 2.5%  | 102.1% |
| 480,984,546    | 1.7%  | 99.9%  | 471,013,487    | 1.7%  | 97.9%  |
| 542,413,001    | 1.9%  | 70.3%  | 477,132,183    | 1.7%  | 88.0%  |
| 15,073,477,346 | 53.8% | 101.7% | 15,078,313,940 | 53.6% | 100.0% |
| 70,708,250     | 0.3%  | 40.4%  | 122,900,853    | 0.4%  | 173.8% |
| 658,023,994    | —     | 120.5% | 215,797,322    | —     | 32.8%  |

| 科 目               | 平成27年度          |       |          |
|-------------------|-----------------|-------|----------|
|                   | 金 額 ( 円 )       | 構 成 比 | 対前年度比    |
| 3 営業外収益           | 6,266,672,809   | 21.2% | 117.5%   |
| (1) 受取利息及び配当金     | 1,646,869       | 0.0%  | 331.5%   |
| (2) 他会計補助金        | 143,655,645     | 0.5%  | 63.7%    |
| (3) 補助金           | 1,117,000       | 0.0%  | 94.0%    |
| (4) 長期前受金戻入       | 5,863,373,660   | 19.8% | 121.0%   |
| (5) 雑収益           | 256,879,635     | 0.9%  | 99.2%    |
| 4 営業外費用           | 5,833,799,039   | 20.0% | 98.0%    |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 5,760,100,113   | 19.7% | 98.2%    |
| (2) 補償補填及び賠償金     | 41,731          | 0.0%  | 75.5%    |
| (3) 雑支出           | 73,657,195      | 0.3%  | 2,048.0% |
| 営業外利益             | 432,873,770     | -     | -        |
| 経常利益              | 979,112,976     | -     | 69.2%    |
| 5 特別利益            | 283,004,076     | 1.0%  | 61.4%    |
| (1) 固定資産売却益       | -               | -     | 皆減       |
| (2) 長期前受金戻入益      | 250,374,135     | 0.8%  | 皆増       |
| (3) 過年度損益修正益      | 8,731,941       | 0.0%  | 91.9%    |
| (4) その他特別利益       | 23,898,000      | 0.1%  | 皆増       |
| 6 特別損失            | 925,148,168     | 3.2%  | 149.9%   |
| (1) 減損損失          | 503,106,417     | 1.7%  | 皆増       |
| (2) 過年度損益修正損      | 9,941,751       | 0.0%  | 24.1%    |
| (3) 固定資産売却損       | -               | -     | -        |
| (4) その他特別損失       | 412,100,000     | 1.4%  | 71.5%    |
| 特別利益 (△特別損失)      | △ 642,144,092   | -     | 411.3%   |
| 当年度純利益            | 336,968,884     | -     | 26.8%    |
| 前年度繰越欠損金          | △ 5,645,833,418 | -     | 81.8%    |
| 当年度未処理欠損金         | △ 5,308,864,534 | -     | 94.0%    |

|       |                |        |        |
|-------|----------------|--------|--------|
| 総 収 益 | 29,553,506,867 | 100.0% | 102.4% |
| 総 費 用 | 29,216,537,983 | 100.0% | 105.9% |

| 平成28年度          |       |          | 平成29年度          |       |          |
|-----------------|-------|----------|-----------------|-------|----------|
| 金額（円）           | 構成比   | 対前年度比    | 金額（円）           | 構成比   | 対前年度比    |
| 6,801,935,797   | 22.9% | 108.5%   | 6,608,742,132   | 22.5% | 97.2%    |
| 3,189,913       | 0.0%  | 193.7%   | 10,323,076      | 0.0%  | 323.6%   |
| 593,305,649     | 2.0%  | 413.0%   | 357,085,865     | 1.2%  | 60.2%    |
| 646,500         | 0.0%  | 57.9%    | 57,773,500      | 0.2%  | 8,936.3% |
| 5,913,401,103   | 19.9% | 100.9%   | 5,905,883,484   | 20.1% | 99.9%    |
| 291,392,632     | 1.0%  | 113.4%   | 277,676,207     | 0.9%  | 95.3%    |
| 5,449,717,862   | 19.5% | 93.4%    | 5,093,317,932   | 18.1% | 93.5%    |
| 5,363,996,556   | 19.2% | 93.1%    | 4,982,622,064   | 17.7% | 92.9%    |
| -               | -     | 皆減       | 55,823          | 0.0%  | 皆増       |
| 85,721,306      | 0.3%  | 116.4%   | 110,640,045     | 0.4%  | 129.1%   |
| 1,352,217,935   | -     | 312.4%   | 1,515,424,200   | -     | 112.1%   |
| 2,010,241,929   | -     | 205.3%   | 1,731,221,522   | -     | 86.1%    |
| 113,182,197     | 0.4%  | 40.0%    | 33,790,987      | 0.1%  | 29.9%    |
| 1,875,066       | 0.0%  | 皆増       | -               | -     | 皆減       |
| -               | -     | 皆減       | -               | -     | -        |
| 87,409,131      | 0.3%  | 1,001.0% | 901,987         | 0.0%  | 1.0%     |
| 23,898,000      | 0.1%  | 100.0%   | 32,889,000      | 0.1%  | 137.6%   |
| 419,807,982     | 1.5%  | 45.4%    | 514,512,780     | 1.8%  | 122.6%   |
| -               | -     | 皆減       | -               | -     | -        |
| 7,707,982       | 0.0%  | 77.5%    | 10,120,302      | 0.0%  | 131.3%   |
| -               | -     | -        | 67,880,478      | 0.2%  | 皆増       |
| 412,100,000     | 1.5%  | 100.0%   | 436,512,000     | 1.6%  | 105.9%   |
| △ 306,625,785   | -     | 47.8%    | △ 480,721,793   | -     | 156.8%   |
| 1,703,616,144   | -     | 505.6%   | 1,250,499,729   | -     | 73.4%    |
| △ 5,308,864,534 | -     | 94.0%    | △ 3,605,248,390 | -     | 67.9%    |
| △ 3,605,248,390 | -     | 67.9%    | △ 2,354,748,661 | -     | 65.3%    |

|                |        |        |                |        |        |
|----------------|--------|--------|----------------|--------|--------|
| 29,701,145,634 | 100.0% | 100.5% | 29,405,877,108 | 100.0% | 99.0%  |
| 27,997,529,490 | 100.0% | 95.8%  | 28,155,377,379 | 100.0% | 100.6% |

第3表 堺市下水道事業会計比較貸借対照表(年度別)

| 科 目          | 平成27年度          |        |        |
|--------------|-----------------|--------|--------|
|              | 金 額 (円)         | 構成比    | 対前年度比  |
| 1 固定資産       | 503,682,724,608 | 98.1%  | 99.7%  |
| (1) 有形固定資産   | 492,400,785,804 | 95.9%  | 99.7%  |
| ア 土地         | 32,654,069,657  | 6.4%   | 100.0% |
| イ 建物         | 10,933,222,623  | 2.1%   | 95.1%  |
| ウ 構築物        | 398,014,381,995 | 77.5%  | 98.3%  |
| エ 機械及び装置     | 42,111,116,246  | 8.2%   | 104.4% |
| オ 車両運搬具      | 7,308,978       | 0.0%   | 99.6%  |
| カ 工具器具       | 28,406,273      | 0.0%   | 79.8%  |
| キ リース資産      | 15,807,001      | 0.0%   | 148.3% |
| ク 建設仮勘定      | 8,636,473,031   | 1.7%   | 190.2% |
| (2) 無形固定資産   | 10,647,821,990  | 2.1%   | 98.9%  |
| ア 地上権        | 15,557,874      | 0.0%   | 73.1%  |
| イ 施設利用権      | 10,246,744,185  | 2.0%   | 99.1%  |
| ウ 電話加入権      | 5,656,100       | 0.0%   | 100.0% |
| エ 庁舎利用権      | 346,052,662     | 0.1%   | 97.3%  |
| オ ソフトウェア     | 33,811,169      | 0.0%   | 74.1%  |
| (3) 投資その他の資産 | 634,116,814     | 0.1%   | 100.0% |
| ア 基金         | 634,116,814     | 0.1%   | 100.0% |
| 2 流動資産       | 9,652,343,336   | 1.9%   | 106.2% |
| (1) 現金・預金    | 5,440,383,971   | 1.1%   | 143.3% |
| (2) 未収金      | 4,070,959,365   | 0.8%   | 90.4%  |
| (3) 前払金      | 141,000,000     | 0.0%   | 17.9%  |
| 資 産 合 計      | 513,335,067,944 | 100.0% | 99.8%  |

| 平成28年度          |        |        | 平成29年度          |        |        |
|-----------------|--------|--------|-----------------|--------|--------|
| 金額 (円)          | 構成比    | 対前年度比  | 金額 (円)          | 構成比    | 対前年度比  |
| 499,466,325,514 | 98.1%  | 99.2%  | 496,001,307,167 | 97.6%  | 99.3%  |
| 488,616,869,647 | 96.0%  | 99.2%  | 485,239,180,171 | 95.4%  | 99.3%  |
| 32,655,725,389  | 6.4%   | 100.0% | 32,607,610,601  | 6.4%   | 99.9%  |
| 11,664,959,561  | 2.3%   | 106.7% | 11,112,081,622  | 2.2%   | 95.3%  |
| 388,389,863,767 | 76.3%  | 97.6%  | 379,327,186,060 | 74.6%  | 97.7%  |
| 39,850,100,240  | 7.8%   | 94.6%  | 37,271,433,525  | 7.3%   | 93.5%  |
| 6,582,323       | 0.0%   | 90.1%  | 6,760,391       | 0.0%   | 102.7% |
| 28,951,220      | 0.0%   | 101.9% | 39,697,116      | 0.0%   | 137.1% |
| 11,592,017      | 0.0%   | 73.3%  | 7,377,412       | 0.0%   | 63.6%  |
| 16,009,095,130  | 3.1%   | 185.4% | 24,867,033,444  | 4.9%   | 155.3% |
| 10,515,280,855  | 2.1%   | 98.8%  | 10,427,939,384  | 2.1%   | 99.2%  |
| 11,010,176      | 0.0%   | 70.8%  | 7,434,354       | 0.0%   | 67.5%  |
| 10,127,333,869  | 2.0%   | 98.8%  | 10,054,834,741  | 2.0%   | 99.3%  |
| 5,656,100       | 0.0%   | 100.0% | 5,656,100       | 0.0%   | 100.0% |
| 336,602,603     | 0.1%   | 97.3%  | 327,152,544     | 0.1%   | 97.2%  |
| 34,678,107      | 0.0%   | 102.6% | 32,861,645      | 0.0%   | 94.8%  |
| 334,175,012     | 0.1%   | 52.7%  | 334,187,612     | 0.1%   | 100.0% |
| 334,175,012     | 0.1%   | 52.7%  | 334,187,612     | 0.1%   | 100.0% |
| 9,436,923,703   | 1.9%   | 97.8%  | 12,399,170,246  | 2.4%   | 131.4% |
| 5,311,155,234   | 1.0%   | 97.6%  | 8,430,625,327   | 1.7%   | 158.7% |
| 3,762,824,874   | 0.7%   | 92.4%  | 3,339,044,919   | 0.7%   | 88.7%  |
| 362,943,595     | 0.1%   | 257.4% | 629,500,000     | 0.1%   | 173.4% |
| 508,903,249,217 | 100.0% | 99.1%  | 508,400,477,413 | 100.0% | 99.9%  |

| 科 目         | 平成27年度           |         |        |
|-------------|------------------|---------|--------|
|             | 金 額 (円)          | 構成比     | 対前年度比  |
| 3 固定負債      | 252,811,677,271  | 49.2%   | 98.6%  |
| (1) 企業債     | 248,893,842,450  | 48.5%   | 98.5%  |
| (2) 他会計借入金  | 2,830,000,000    | 0.6%    | 100.0% |
| (3) リース債務   | 11,590,821       | 0.0%    | 137.7% |
| (4) 引当金     | 1,076,244,000    | 0.2%    | 110.0% |
| ア 退職給付引当金   | 271,459,000      | 0.1%    | 156.4% |
| イ 修繕引当金     | 804,785,000      | 0.2%    | 100.0% |
| 4 流動負債      | 24,096,789,026   | 4.7%    | 102.7% |
| (1) 企業債     | 15,717,784,199   | 3.1%    | 101.2% |
| (2) 他会計借入金  | -                | -       | -      |
| (3) リース債務   | 4,214,844        | 0.0%    | 187.8% |
| (4) 未払金     | 8,157,570,375    | 1.6%    | 106.7% |
| (5) 前受金     | -                | -       | 皆減     |
| (6) 預り金     | 134,927,608      | 0.0%    | 84.4%  |
| (7) 引当金     | 82,292,000       | 0.0%    | 62.8%  |
| ア 賞与引当金     | 69,048,000       | 0.0%    | 62.4%  |
| イ 法定福利費引当金  | 13,244,000       | 0.0%    | 64.9%  |
| 5 繰延収益      | 171,945,845,406  | 33.5%   | 100.3% |
| (1) 長期前受金   | 253,767,121,841  | 49.4%   | 102.2% |
| (2) 収益化累計額  | △ 81,821,276,435 | △ 15.9% | 106.3% |
| 負債合計        | 448,854,311,703  | 87.4%   | 99.4%  |
| 6 資本金       | 56,421,471,946   | 11.0%   | 101.8% |
| 7 剰余金       | 8,059,284,295    | 1.6%    | 104.4% |
| (1) 資本剰余金   | 13,368,148,829   | 2.6%    | 100.0% |
| ア 国庫補助金     | 9,217,906,630    | 1.8%    | 100.0% |
| イ 府補助金      | 155,311,000      | 0.0%    | 100.0% |
| ウ 受贈財産評価額   | 2,860,874,688    | 0.6%    | 100.1% |
| エ その他資本剰余金  | 1,134,056,511    | 0.2%    | 100.0% |
| (2) 欠損金     | △ 5,308,864,534  | △ 1.0%  | 94.0%  |
| ア 当年度未処理欠損金 | △ 5,308,864,534  | △ 1.0%  | 94.0%  |
| 資本合計        | 64,480,756,241   | 12.6%   | 102.1% |
| 負債資本合計      | 513,335,067,944  | 100.0%  | 99.8%  |
| 不良債務        | -                | -       | -      |

| 平成28年度           |         |        | 平成29年度           |         |        |
|------------------|---------|--------|------------------|---------|--------|
| 金額(円)            | 構成比     | 対前年度比  | 金額(円)            | 構成比     | 対前年度比  |
| 248,754,987,193  | 48.9%   | 98.4%  | 244,521,048,439  | 48.1%   | 98.3%  |
| 244,039,710,216  | 48.0%   | 98.0%  | 239,488,041,306  | 47.1%   | 98.1%  |
| 3,375,000,000    | 0.7%    | 119.3% | 3,331,000,000    | 0.7%    | 98.7%  |
| 7,375,977        | 0.0%    | 63.6%  | 3,161,133        | 0.0%    | 42.9%  |
| 1,332,901,000    | 0.3%    | 123.8% | 1,698,846,000    | 0.3%    | 127.5% |
| 594,569,000      | 0.1%    | 219.0% | 987,405,000      | 0.2%    | 166.1% |
| 738,332,000      | 0.1%    | 91.7%  | 711,441,000      | 0.1%    | 96.4%  |
| 22,700,394,466   | 4.5%    | 94.2%  | 25,428,279,944   | 5.0%    | 112.0% |
| 15,784,683,164   | 3.1%    | 100.4% | 16,401,868,910   | 3.2%    | 103.9% |
| 43,000,000       | 0.0%    | 皆増     | 44,000,000       | 0.0%    | 102.3% |
| 4,214,844        | 0.0%    | 100.0% | 4,214,844        | 0.0%    | 100.0% |
| 6,675,745,180    | 1.3%    | 81.8%  | 8,805,251,813    | 1.7%    | 131.9% |
| 775,560          | 0.0%    | 皆増     | 775,560          | 0.0%    | 100.0% |
| 108,841,718      | 0.0%    | 80.7%  | 92,878,817       | 0.0%    | 85.3%  |
| 83,134,000       | 0.0%    | 101.0% | 79,290,000       | 0.0%    | 95.4%  |
| 69,950,000       | 0.0%    | 101.3% | 66,733,000       | 0.0%    | 95.4%  |
| 13,184,000       | 0.0%    | 99.5%  | 12,557,000       | 0.0%    | 95.2%  |
| 170,860,338,977  | 33.6%   | 99.4%  | 169,954,560,133  | 33.4%   | 99.5%  |
| 258,481,504,398  | 50.8%   | 101.9% | 263,378,586,677  | 51.8%   | 101.9% |
| △ 87,621,165,421 | △ 17.2% | 107.1% | △ 93,424,026,544 | △ 18.4% | 106.6% |
| 442,315,720,636  | 86.9%   | 98.5%  | 439,903,888,516  | 86.5%   | 99.5%  |
| 57,120,757,110   | 11.2%   | 101.2% | 57,757,623,246   | 11.4%   | 101.1% |
| 9,466,771,471    | 1.9%    | 117.5% | 10,738,965,651   | 2.1%    | 113.4% |
| 13,072,019,861   | 2.6%    | 97.8%  | 13,093,714,312   | 2.6%    | 100.2% |
| 9,217,906,630    | 1.8%    | 100.0% | 9,217,906,630    | 1.8%    | 100.0% |
| 155,311,000      | 0.0%    | 100.0% | 155,311,000      | 0.0%    | 100.0% |
| 2,864,745,720    | 0.6%    | 100.1% | 2,886,440,171    | 0.6%    | 100.8% |
| 834,056,511      | 0.2%    | 73.5%  | 834,056,511      | 0.2%    | 100.0% |
| △ 3,605,248,390  | △ 0.7%  | 67.9%  | △ 2,354,748,661  | △ 0.5%  | 65.3%  |
| △ 3,605,248,390  | △ 0.7%  | 67.9%  | △ 2,354,748,661  | △ 0.5%  | 65.3%  |
| 66,587,528,581   | 13.1%   | 103.3% | 68,496,588,897   | 13.5%   | 102.9% |
| 508,903,249,217  | 100.0%  | 99.1%  | 508,400,477,413  | 100.0%  | 99.9%  |
| —                | —       | —      | —                | —       | —      |

第4表 経営分析表

ア 財務分析表

| 番号 | 項目              | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 |
|----|-----------------|--------|--------|--------|
| 1  | 固定資産対長期資本比率 (%) | 103.0  | 102.7  | 102.7  |
| 2  | 流動比率 (%)        | 40.0   | 41.5   | 48.7   |
| 3  | 現金比率 (%)        | 22.5   | 23.3   | 33.1   |
| 4  | 流動資産回転率 (回)     | 2.3    | 2.3    | 2.0    |
| 5  | 未収金回転率 (回)      | 5.1    | 5.6    | 6.2    |
| 6  | 営業収支比率 (%)      | 98.3   | 100.0  | 98.1   |
| 7  | 経常収支比率 (%)      | 103.5  | 107.3  | 106.3  |

(注)各数値は総務省統計(地方公営企業決算状況調査)の数値を使用して算出したものであり、本文・巻末資料の数値と異なる場合がある。

| 算 式                                                                       | 説 明                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+固定負債+繰延収益}} \times 100$                 | <p>固定資産に対する資本調達の適合関係を判断するために用いる。企業の健全経営を確保するためには100%以下が要請される。この比率が100%を超える場合は、固定資産に対する過大投資若しくは支払能力の悪化を示す。</p>              |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                              | <p>この比率は企業の支払能力をみるもので、一年以内に現金化できる資産と一年以内に支払わなければならない負債とを比較するものである。100%以上であることが必要である。</p>                                   |
| $\frac{\text{現金・預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                             | <p>流動負債に対する現金・預金の割合を示す比率である。</p>                                                                                           |
| $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首流動資産}+\text{期末流動資産}}{2}}$ | <p>現金・預金回転率、貯蔵品回転率、未収金回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなれば、それに応じて高くなるものである。高いほど流動資産の利用率が高いことを示す。</p>                               |
| $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首未収金}+\text{期末未収金}}{2}}$   | <p>企業の取引量である営業収益と未収金との関係で未収金に固定する金額の適否を測定するものである。この比率はその数値が低ければ低いほど未収金の回収速度の悪化を示し、またこの比率が高ければ、それだけ未収金の回転速度が良好なことを意味する。</p> |
| $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$  | <p>業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用を対比して業務活動の効率性を判断するもので経営の良否がうかがえる。この比率は高いほど良好である。通常100%以上あればよい。</p>                         |
| $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                              | <p>経常収益を経常費用で除することによって企業活動の全体的効率性を示す。この率が高ければ経営効率が良好である。通常100%以上あればよい。</p>                                                 |

| 番号 | 項目                  | 平成27年度  | 平成28年度  | 平成29年度  |
|----|---------------------|---------|---------|---------|
| 8  | 利子負担率 (%)           | 2.2     | 2.0     | 1.9     |
| 9  | 企業債償還元金対減価償却費比率 (%) | 160.4   | 161.5   | 153.1   |
| 10 | 企業債償還元金対料金収入比率 (%)  | 96.7    | 98.7    | 95.1    |
| 11 | 企業債利息対料金収入比率 (%)    | 38.8    | 35.8    | 33.7    |
| 12 | 企業債元利償還金対料金収入比率 (%) | 135.5   | 134.5   | 128.8   |
| 13 | 職員給与費対料金収入比率 (%)    | 13.1    | 11.4    | 11.1    |
| 14 | 職員一人当り営業収益 (千円)     | 135,891 | 141,378 | 136,995 |
| 15 | 経常利益率 (%)           | 4.4     | 9.1     | 7.8     |
| 16 | 累積欠損金比率 (%)         | 22.8    | 15.0    | 9.3     |
| 17 | 不良債務比率 (%)          | -       | -       | -       |

(注)各数値は総務省統計(地方公営企業決算状況調査)の数値を使用して算出したものであり、本文・巻末資料の数値と異なる場合がある。

| 算 式                                                                                                                                          | 説 明                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{負債(企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務)}} \times 100$                               | 支払利息と企業債等との割合であり資金調達のための平均利率を示す。この率が低いほど低廉の資金を調達していることになる。                                                             |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$                                                                 | 当年度の企業債償還元金と内部留保である減価償却費との割合を示す。一般的に、この比率が100%を超えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれる。                       |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                                   | 料金収入に対する企業債償還元金の割合を示す。                                                                                                 |
| $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                                         | 料金収入に対する企業債利息の割合を示す。                                                                                                   |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                                  | 料金収入に対する企業債元利償還金の割合を示す。                                                                                                |
| $\frac{\text{職員給与費(損益勘定支弁職員)}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                                   | 料金収入に対する職員給与費の割合を示す。                                                                                                   |
| $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損益勘定所属職員数(年度末)}}$                                                                                               | 職員一人の労働力に対する営業収益の金額を示す。                                                                                                |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用} + \text{営業外収益} - \text{営業外費用}}{\text{営業収益}} \times 100$                                                     | 一般に、企業の収益性を判断するものである。現状安定的な収益を生み出せているか、また将来的にも収益を確保して経営できるかを評価できる。この指標が過度に低い場合は、経営の安定性が危険な状態にある、又は危険な状態に陥る可能性があることを示す。 |
| $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$                                                                            | 営業収益の何倍の累積欠損金があるかを示す。                                                                                                  |
| $\frac{\text{(流動負債} - \text{建設改良費等の財源に充てた企業債} \cdot \text{長期借入金)} - \text{(流動資産} - \text{翌年度繰越財源)}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | 不良債務が生じている場合に、営業収益に対する不良債務の比率を示す。不良債務が生じている場合には、早急に経営健全化に取り組む必要がある。                                                    |

イ 業務分析表

| 番 号 | 項 目                          | 平成27年度    | 平成28年度    |
|-----|------------------------------|-----------|-----------|
| 1   | 負 荷 率 (%)                    | 74.0      | 77.6      |
| 2   | 施設利用率 (%)                    | 67.5      | 66.4      |
| 3   | 晴天時最大稼働率 (%)                 | 91.1      | 85.5      |
| 4   | 雨天時最大稼働率 (%)                 | 92.0      | 81.8      |
| 5   | 使用料単価 (1m <sup>3</sup> 当り円)  | 180.49    | 180.48    |
| 6   | 汚水処理原価 (1m <sup>3</sup> 当り円) | 171.38    | 161.25    |
| 7   | 職員一人当り処理人口(人)                | 5,108.9   | 5,292.1   |
| 8   | 職員一人当り有収水量 (m <sup>3</sup> ) | 507,605.4 | 532,042.9 |
| 9   | 有 収 率 (%)                    | 82.7      | 85.5      |

(注) 番号1から4は単独公共下水道分の数値を使用している。

(注) 番号5から9の各数値は総務省統計(地方公営企業決算状況調査)の数値により作成しており、年間総有収水量及び汚水処理水量は、和泉市からの流入分を除いた数値を使用している。

| 平成29年度    | 算 式                                                      |
|-----------|----------------------------------------------------------|
| 69.3      | $\frac{\text{一日平均処理水量}}{\text{晴天時一日最大処理水量}} \times 100$  |
| 66.1      | $\frac{\text{一日平均処理水量}}{\text{晴天時一日処理能力}} \times 100$    |
| 95.4      | $\frac{\text{晴天時一日最大処理水量}}{\text{晴天時一日処理能力}} \times 100$ |
| 198.5     | $\frac{\text{雨天時一日最大処理水量}}{\text{雨天時一日処理能力}} \times 100$ |
| 178.75    | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間総有収水量}}$                   |
| 160.86    | $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間総有収水量}}$                    |
| 5,110.7   | $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{損益勘定所属職員数(年度末)}}$           |
| 512,842.3 | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数(年度末)}}$           |
| 86.0      | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{汚水処理量}} \times 100$         |

平成 30 年第 3 回市議会（定例会）  
付議案件綴（その 6）

---

平成 30 年 8 月 発 行

**編集・発行** 堺市財政局財政部財政課  
〒590-0078 堺市堺区南瓦町 3 番 1 号  
Tel 072-233-1101

URL <http://www.city.sakai.lg.jp/>

**印 刷** 協和印刷株式会社

---

堺市行政資料番号

1-B2-17-0088



**リサイクル適性** **B**

この印刷物は、板紙へ  
リサイクルできます。