

令和 6 年度

東金市下水道事業経営戦略の事後評価  
＜公共下水道事業＞

東金市都市建設部下水対策課

## I 東金市下水道事業経営戦略の概要

### 1 計画期間

令和3年度～令和12年度（10年間）

### 2 経営の基本方針

- ・市域の汚水処理施設整備率の向上
- ・持続可能な汚水処理システムの構築に向けた計画的な取組
- ・公共用海域の保全を目的とした目標水質の達成

### 3 投資・財政計画における目標

目標	投資について	財源について
概要	投資の中心は、施設の維持・補修とします。ストックマネジメント計画策定後は、施設の維持管理方針や実施計画に沿った改築・更新を行うこととします。	○収益的収入 見込まれる使用料収入の減少に対し、整備区域における水洗化率の向上に努め、令和12年度に93.4%を目指し、収益の向上に努めます。 ○資本的収入 一般会計補助金（繰入金）の縮減に努め、透減化を図ります。

### ＜特記事項＞

#### ○評価対象

経営の基本方針については、東金市汚水適正処理構想における汚水処理3事業（公共下水道、農業集落排水、合併処理浄化槽）の総合的な目標としても位置づけているため、本評価においては、投資・財政計画における目標、取組内容に対する各事業年度の実績を評価するものである。

#### ○計画実績評価

決算額及び計画額を比較し、その差の要因を分析する。

比較分析の方法は、決算額及び計画額の差額が500万円以上かつ増減率が10%以上となる科目を抽出し、その原因について分析・評価を行う。

なお、各取組実績の評価にあたっては、決算額の前年度との比較を合わせて行う。

## II 取組実績と評価

### 1 総括（経営戦略との比較）

制度改正により令和6年度から拡充された資本費平準化債を活用したことにより、元金償還金に対する資金不足が解消され、当該資金不足を補うために一般会計より繰り入れをしていた基準外繰入金が皆減した。このことにより、他会計繰入金と企業債については、計画と大きく乖離が生じている。

収入においては、総額は増加している一方で、使用料収入は計画値に比べ減少している。支出においては、特に経費のうち、動力費及び汚泥処理や施設の維持管理委託料についての増加が著しく、計画を超え、大きく増加している。

使用料収入や汚水処理費については、現状分析と今後の経過を注視し、支出に見合った適正な使用料の検討など、経営改善に向けた取り組みが必要である。

#### ○収益的収支

拡充された資本費平準化債の活用により一般会計補助金が減少し、使用料収入も減少している。しかし、3条事業に対する国庫補助金の増額があり、収入は計画より増加した。しかしながら、費用が計画を大きく上回っているため、当年度純利益は計画より大幅に減少している。

#### ○資本的収支

資本費平準化債の拡充及び下水道事業債（特別措置分）の活用により、収支不足額が計画より1億円以上の減となった。しかしながら、当該企業債は計画では見込んでいない借入れであるため、今後の元利償還金が計画より増加することから、投資計画の見直しと合わせて、収支計画の再検討が必要である。

### 2 投資・財政計画

計画に対する決算額の概要は以下のとおりとなった。詳細は別紙のとおりである。

#### ＜収益的収支＞

（単位：千円）

科目	計画額	決算額	増減額	増減率
収入(経常)	1,483,389	1,487,672	4,283	0.29%
支出(経常)	1,423,973	1,471,089	47,116	3.31%
当年度純利益	59,416	16,583	△ 42,833	-72.09%

#### ＜資本的収支＞

（単位：千円）

科目	計画額	決算額	増減額	増減率
収入	138,496	272,858	134,362	97.02%
支出	593,182	623,616	30,434	5.13%
収支不足額	454,686	350,758	△ 103,928	-22.86%

<他会計繰入金>

(単位:千円)

区分	計画額	決算額	増減額	増減率
収益的収支分	432,868	391,400	△ 41,468	-9.58%
資本的収支分	78,494	198	△ 78,296	-99.75%
合計	511,362	391,598	△ 119,764	-23.42%

\*決算における資本費繰入収益は収益的収入に含む。

### 3 主な取組実績

目標に対する評価及び取組実績は以下のとおりである。

#### (1) 投資について

<目標に対する評価>

施設の維持・補修を中心に工事を実施した。ストックマネジメント計画に基づき、計画どおりに老朽化した管渠の改修事業を行った。

<取組実績>

○管渠、処理場等の建設・更新に関する事項

安定的な汚水処理事業の実施に向け、老朽化した管渠の改築・更新工事を行った。

#### (2) 財源について

<目標に対する評価>

収益的収入については、資本費平準化債の制度改正により一般会計補助金が大幅に減少したため、前年度比1億2,131万3千円減の14億8,767万2千円となった。使用料収入は、前年度比68万3千円減の3億8,567万円、水洗化率は、前年度比0.1ポイント増の92.7%となった。区域内人口が計画より多く、水洗化率も計画を達成している一方で、節水機器の普及や浴槽を使用しないといった生活様式の変化の影響等により、有収水量が計画を下回り、使用料収入が減少している。

資本的収入については、制度改正後の資本費平準化債及び下水道事業債（特別措置分）を新たに活用することで、元金償還金に対する収入を確保し、一般会計補助金（基準外）の縮減を図った。結果として基準外繰入金は皆減している。

表 水洗化率

年度	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12
水洗化率	91.5%	91.8%	92.1%	92.6%	92.7%	—	—	—	—	—	—
R6目標 92.2%						R12目標 93.4%					

### <取組実績>

#### ○使用料収入の見通し、使用料の見直しに関する事項

使用料収入は令和3年度以降、徐々に減少している。人口減少だけでなく、節水型機器の普及や生活様式の変化の影響などにより、今後も減少が見込まれる。

使用料収入を確保するための取り組みとして、未接続者に対して下水道接続の勧奨活動を行った。

- ・対象件数：集合住宅 2件 ・ 個人住宅 4件
- ・方 法：集合住宅 訪問 ・ 個人住宅 訪問

#### ○企業債に関する事項

企業債償還の財源として、制度改正により拡充された資本費平準化債を活用するとともに、新たに下水道事業債（特別措置分）を借り入れ、一般会計補助金の縮減を図った。

- ・借 入 額：資本費平準化債 1億8,100万円
- 下水道事業債（特別措置分） 2,870万円

#### ○繰入金に関する事項

企業債償還金の財源となる企業債の増加により、前年度比1億3,140万1千円、25.1%の減、基準外繰入金は皆減となった。

### (3) 投資以外の経費について

人件費については、人事異動の影響により、計画に比して減少している。今後も、同様の職員数を維持していきたい。

動力費は令和4年度以降の高騰の影響で、計画より増加している。

委託費については、単発的に発生した業務もあり、令和6年度における増加は恒常的なものではないが、人件費の高騰などの影響により、今後も全体的に増加していくものと思われる。

### <取組実績>

#### ○職員給与費に関する事項

昨年度と同体制としたが、人事異動の影響により前年度比54万9千円の減となった。給与金額についてはベースアップが行われた。

#### ○動力費に関する事項

適切な維持管理を行い縮減に努めているが、前年度比89万4千円の増となった。

#### ○委託費に関する事項

汚水処理施設の維持管理業務委託を包括的業務委託に切り替えたことで、委託料自体は増加したが、公共下水道事業、農業集落排水事業を一括発注し、経費の縮減に努めるとともに、備消品費、薬品費、修繕費などについては、包括的業務委託に含まれることで削減された。

また、下水道事業計画の改定や内水浸水想定区域図の作成に伴い、計画にない単発的な業務委託を行ったため、委託費全体では、前年度比5,961万1千円の増となった。

## 4 経営状況について

### (1) 総括

制度改正により拡充された資本費平準化債及び下水道事業債（特別措置分）の活用により、一般会計補助金が減少したことで、経常収益は大幅に減少した。また、委託料の増加などにより、経常費用が増加した。その結果、経常収支比率は大きく減となった。一方で、基準内繰入金が増加したこと、汚水処理費が減少したため、経費回収率は向上する結果となった。

人口減少等によって、今後の使用料収入はさらに減少が見込まれる一方、人件費や汚泥処分費等が高騰している傾向であることから、接続率の向上による収入確保や経費削減に努めることは元より、汚水処理費に対して適正な使用料単価となるように検討する必要がある。

### (2) 経営指標等

直近5年の主な経営指標は次のとおりである。

（単位：千円）

項目	R2	R3	R4	R5	R6	前年度比	
						差引	割合
経常収支比率	106.18%	108.51%	109.44%	111.97%	101.13%	△ 10.84	-9.7%
経常収益	1,610,959	1,652,169	1,633,385	1,608,985	1,487,672	△ 121,313	-7.5%
経常費用	1,517,253	1,522,572	1,492,470	1,437,020	1,471,089	34,069	2.4%
経費回収率	106.70%	100.35%	98.06%	98.23%	99.77%	1.54	1.6%
使用料	387,199	389,722	388,930	386,353	385,670	△ 683	-0.2%
汚水処理費	362,876	388,370	396,612	393,326	386,573	△ 6,753	-1.7%
有形固定資産減価償却率	4.81%	9.68%	14.29%	18.73%	23.08%	4.35	23.2%
減価償却累計額	1,105,498	2,226,005	3,290,335	4,318,650	5,342,316	1,023,666	23.7%
償却資産	22,970,807	22,988,133	23,031,082	23,057,002	23,144,677	87,675	0.4%
管渠老朽化率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	—
汚水処理原価(円)	139.1	148.7	152.8	152.9	151.0	△ 1.9	-1.3%
使用料単価(円)	148.5	149.2	149.8	150.2	150.6	0.4	0.3%
有収水量(m <sup>3</sup> )	2,607,929	2,611,915	2,595,998	2,572,307	2,560,305	△ 12,002	-0.5%

(単位:千円, %)

年度			2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度	8年度	9年度	10年度	11年度	12年度
区分	年												
収益的収益入益	1. 営業収益(A)		421,241	417,563	423,792	422,893	422,138	421,629	419,997	417,878	414,809	410,203	404,302
		実績	418,612	422,846	434,530	434,594	439,583						
	(1) 料金収入		391,480	383,480	390,433	390,165	389,879	389,594	388,112	386,631	385,078	383,525	381,918
		実績	387,199	389,722	388,930	386,353	385,670						
	(2) 受託工事収益(B)		3,828	3,637	3,828	3,828	3,828	3,828	3,828	3,828	3,828	3,828	3,828
		実績	3,492	2,269	2,238	2,189	3,164						
	(3) その他の		25,933	30,446	29,531	28,900	28,431	28,207	28,057	27,419	25,903	22,850	18,556
		実績	27,921	30,855	43,362	46,052	50,749						
	2. 営業外収益		1,196,069	1,239,573	1,114,604	1,071,008	1,061,251	1,037,584	1,005,632	999,429	990,796	984,242	983,963
		実績	1,192,347	1,229,323	1,198,856	1,174,391	1,048,089						
収益的収益支支出	(1) 補助金		465,756	517,463	433,665	411,767	404,437	383,417	357,831	357,712	357,412	358,697	362,175
		実績	468,311	513,079	510,094	510,372	386,745						
	他会計補助金		465,756	517,463	433,665	411,767	404,437	383,417	357,831	357,712	357,412	358,697	362,175
		実績	468,311	513,079	510,094	510,372	386,745						
	その他補助金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		実績	0	0	0	0	0						
	(2) 長期前受金戻入		727,954	721,911	680,753	659,055	656,628	653,981	647,615	641,531	633,198	625,359	621,602
		実績	722,286	715,542	681,181	658,557	656,270						
	(3) その他の		2,359	199	186	186	186	186	186	186	186	186	186
		実績	1,750	702	7,581	5,462	5,074						
収益的支支出	収入計(C)		1,617,310	1,657,136	1,538,396	1,493,901	1,483,389	1,459,213	1,425,629	1,417,307	1,405,605	1,394,445	1,388,265
		実績	1,610,959	1,652,169	1,633,386	1,608,985	1,487,672						
	1. 営業費用		1,476,940	1,485,880	1,420,254	1,385,902	1,385,029	1,384,254	1,378,978	1,374,416	1,365,448	1,356,463	1,352,100
		実績	1,434,925	1,452,851	1,433,294	1,387,189	1,432,992						
	(1) 職員給与費		77,869	70,583	78,806	79,282	79,758	80,234	80,717	81,207	81,697	82,187	82,677
		実績	68,902	68,879	76,563	75,160	74,611						
	基本給		30,174	27,250	30,541	30,723	30,905	31,087	31,276	31,465	31,654	31,843	32,032
		実績	31,825	30,063	35,605	32,861	36,199						
	退職給付費		12,237	12,237	12,383	12,460	12,537	12,614	12,691	12,768	12,845	12,922	12,999
		実績	0	0	0	12,236	6,322						
収益的支支出	その他		35,458	31,096	35,882	36,099	36,316	36,533	36,750	36,974	37,198	37,422	37,646
		実績	37,077	38,816	40,958	30,063	32,090						
	(2) 経費		262,780	283,866	275,645	279,255	282,914	286,622	290,382	294,193	298,055	301,970	305,939
		実績	260,115	261,570	290,327	282,848	334,199						
	動力費		39,415	38,018	31,026	31,212	31,399	31,587	31,777	31,968	32,160	32,353	32,547
		実績	28,503	32,352	45,220	36,069	36,963						
	修繕費		12,304	7,654	27,607	27,993	28,385	28,782	29,185	29,594	30,008	30,428	30,854
		実績	15,034	9,548	11,510	12,694	11,504						
	材料費		162	0	166	168	170	172	174	176	178	180	183
		実績	130	113	284	343	512						
支支出	その他の		210,899	238,194	216,846	219,882	222,960	226,081	229,246	232,455	235,709	239,009	242,355
		実績	216,448	219,557	233,313	233,742	285,220						
	(3) 減価償却費		1,136,291	1,131,431	1,065,803	1,027,365	1,022,357	1,017,398	1,007,879	999,016	985,696	972,306	963,484
		実績	1,105,908	1,122,402	1,066,404	1,029,181	1,024,182						
	2. 営業外費用		84,208	79,734	57,832	47,901	38,944	31,229	24,815	20,119	16,449	13,321	10,534
		実績	82,328	69,721	59,176	49,831	38,097						
	(1) 支払利息		79,570	66,942	53,533	43,605	34,651	26,939	20,542	15,862	12,209	9,098	6,329
		実績	79,016	66,199	53,972	43,811	35,437						
	(2) その他の		4,638	12,792	4,299	4,296	4,293	4,290	4,273	4,257	4,240	4,223	4,205
		実績	3,312	3,522	5,204	6,020	2,660						
経常損益	支出計(D)		1,561,148	1,565,614	1,478,086	1,433,803	1,423,973	1,415,483	1,403,793	1,394,535	1,381,897	1,369,784	1,362,634
		実績	1,517,253	1,522,572	1,492,470	1,437,020	1,471,089						
経常損益	(C)-(D)(E)		56,162	91,522	60,310	60,098	59,416	43,730	21,836	22,772	23,708	24,661	25,631
		実績	93,706	129,597	140,916	171,965	16,583						

## 投資・財政計画 (収支計画)

(単位:千円, %)

(単位:千円)

年 度 区 分			2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度	8年度	9年度	10年度	11年度	12年度	
資本的収入	1. 企業債		276,400	134,600	116,700	57,100	47,500	47,500	47,500	47,500	47,500	47,500	47,500	
		実績	290,400	123,700	79,200	60,300	259,500							
	うち資本費平準化債		155,500	115,700	69,200	9,600	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	153,700	113,900	68,400	39,000	181,000							
	2. 他会計出資金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	0	0	0	0	0							
	3. 他会計補助金		19,315	17,340	54,591	83,695	78,494	90,120	40,120	120	120	120	120	
		実績	21,525	8,921	7,327	8,985	198							
	4. 他会計負担金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	0	0	0	0	0							
	5. 他会計借入金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	0	0	0	0	0							
資本的支出	6. 国(都道府県)補助金		118,250	0	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	
		実績	134,678	0	0	15,309	11,564							
	7. 固定資産売却代金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	0	0	0	0	0							
	8. 工事負担金		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
		実績	2,158	2,784	6,328	3,547	1,596							
	9. その他の		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	0	0	0	0	0							
	計(A)		413,967	151,942	183,793	153,297	138,496	150,122	100,122	60,122	60,122	60,122	60,122	
		実績	448,761	135,405	92,855	88,141	272,858							
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額(B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	0	0	0	0	0							
	純計(A)-(B)(C)		413,967	151,942	183,793	153,297	138,496	150,122	100,122	60,122	60,122	60,122	60,122	
		実績	448,761	135,405	92,855	88,141	272,858							
資本的支出	1. 建設改良費		252,512	28,363	71,052	71,118	71,185	71,252	71,320	71,388	71,456	71,525	71,594	
		実績	285,295	21,506	24,455	49,286	70,093							
	うち職員給与費		10,920	9,366	11,052	11,118	11,185	11,252	11,320	11,388	11,456	11,525	11,594	
		実績	8,665	8,913	7,258	7,399	7,032							
	2. 企業債償還金		648,784	635,137	569,522	550,605	521,997	493,470	425,162	369,183	325,280	300,762	250,921	
		実績	646,076	633,638	603,261	581,975	553,523							
	3. 他会計長期借入返還金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	0	0	0	0	0							
	4. 他会計への支出金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	0	0	0	0	0							
	5. その他の		1,205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		実績	10,048	0	0	0	0							
	計(D)		902,501	663,500	640,574	621,723	593,182	564,722	496,482	440,571	396,736	372,287	322,515	
		実績	941,419	655,144	627,716	631,261	623,616							
資本的収入額が資本的支出額に不足する額(D)-(C)		(E)	488,534	511,558	456,781	468,426	454,686	414,600	396,360	380,449	336,614	312,165	262,393	
		実績	492,658	519,739	534,861	543,120	350,758							

(単位:千円)

年 度 区 分		2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度	8年度	9年度	10年度	11年度	12年度
補 填 財 源	1. 損 益 勘 定 留 保 資 金	408,337	409,520	385,050	368,310	365,729	363,416	360,264	357,484	336,614	312,165	262,393
	実績	403,567	409,316	390,200	371,969	345,023						
	2. 利 益 剰 余 金 処 分 額	41,404	91,521	60,310	60,098	59,416	43,730	21,836	22,772	0	0	0
	実績	25,364	62,486	106,567	134,500	0						
	3. 繰 越 工 事 資 金											
	実績	0	0	0	0	0						
	4. そ の 他	38,793	10,517	11,421	40,018	29,541	7,454	14,260	193	0	0	0
	実績	63,727	47,937	38,094	36,651	5,735						
	計 (F)	488,534	511,558	456,781	468,426	454,686	414,600	396,360	380,449	336,614	312,165	262,393
	実績	492,658	519,739	534,861	543,120	350,758						
補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
実績		0	0	0	0	0						
他 会 計 借 入 金 残 高 (G)												
実績		0	0	0	0	0						
企 業 債 残 高 (H)		4,942,904	4,499,256	4,046,434	3,552,930	3,078,432	2,632,462	2,254,800	1,933,117	1,655,337	1,402,075	1,198,654
実績		4,922,911	4,412,973	3,888,911	3,367,235	3,073,213						

## ○他会計繰入金

(単位:千円)

年 度 区 分		2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度	8年度	9年度	10年度	11年度	12年度
収 益 的 収 支 分		465,756	517,463	463,196	440,667	432,868	411,624	385,888	385,131	383,315	381,547	380,731
	実績	458,263	513,079	517,356	515,014	391,400						
	うち基準内繰入金	465,756	459,169	420,120	394,131	383,113	373,362	364,009	355,977	346,836	340,696	336,378
	実績	368,496	382,591	375,095	341,089	391,400						
	うち基準外繰入金	0	58,294	43,076	46,536	49,755	38,262	21,879	29,154	36,479	40,851	44,353
	実績	89,767	130,488	142,261	173,925	0						
		19,315	17,340	54,591	83,695	78,494	90,120	40,120	120	120	120	120
	実績	21,525	8,921	7,327	8,985	198						
	うち基準内繰入金	5,566	5,938	2,753	120	120	120	120	120	120	120	120
	実績	10,209	216	0	0	198						
資 本 的 収 支 分	うち基準外繰入金	13,749	11,402	51,838	83,575	78,374	90,000	40,000	0	0	0	0
	実績	11,316	8,705	7,327	8,985	0						
	合 计	485,071	534,803	517,787	524,362	511,362	501,744	426,008	385,251	383,435	381,667	380,851
実績		479,788	522,000	524,683	523,999	391,598						

## 実績及び分析・評価(公共下水道)

### ○収支計画に対する実績の評価

計画額と決算額の差額が500万円以上かつ増減率が10%以上のものについて、分析・評価を行う。

<収益的収支>						(単位:千円)
6年度						
科目	計画額	決算額	増減額	増減率	判定	分析・評価
1. 営業収益	422,138	439,583	17,445	4.13%		
(1) 料金収入	389,879	385,670	△ 4,209	-1.08%		
(2) 受託工事収益	3,828	3,164	△ 664	-17.35%		
(3) その他	28,431	50,749	22,318	78.50%	※	・雨水処理費(修繕費)の増加に伴い雨水処理負担金が増加した。 ・汚水管内調査委託及び内水浸水想定区域図作成業務委託について、想定外の国庫補助事業を実施したことにより国庫補助金が増加した。
2. 営業外収益	1,061,251	1,048,089	△ 13,162	-1.24%		
(1) 補助金	404,437	386,745	△ 17,692	-4.37%		
うち他会計補助金	404,437	386,745	△ 17,692	-4.37%		※R5まで当初見込みより増加していたが、R6より資本費平準化債の拡充を活用することで、基準外繰入金が減少した。
(2) 長期前受金戻入	656,628	656,270	△ 358	-0.05%		
(3) その他	186	5,074	4,888	2627.96%		
収益的収入 計	1,483,389	1,487,672	4,283	0.29%		
1. 営業費用	1,385,029	1,432,992	47,963	3.46%		
(1) 職員給与費	79,758	74,611	△ 5,147	-6.45%		
基本給	30,905	36,199	5,294	17.13%	※	・人件費の高騰による給与ベースアップにより、計画に比して給与単価が上昇した。
退職給付費	12,537	6,322	△ 6,215	-49.57%	※	・総合事務組合負担金に係る集計方法が変更になり、負担額が大幅に減少した。(一部適用のため総務課が計算)
その他	36,316	32,090	△ 4,226	-11.64%		
(2) 経費	282,914	334,199	51,285	18.13%	※	下記内訳のとおり
動力費	31,399	36,963	5,564	17.72%	※	・令和4年度以降に電気料金が急激に高騰している。
修繕費	28,385	11,504	△ 16,881	-59.47%	※	・汚水処理施設の維持管理を、包括委託に切り替えたことにより、修繕費の一部が委託費に含まれた。
材料費	170	512	342	201.18%		
その他	222,960	285,220	62,260	27.92%	※	・汚水処理施設の維持管理を、包括委託に切り替えたことにより委託料が増加した。 ・汚泥の運搬処分委託料が高騰している。 ・見込んでいなかった下水道事業計画策定業務委託及び内水浸水想定区域図作成業務委託の発注により、委託料が増加した。
(3) 減価償却費	1,022,357	1,024,182	1,825	0.18%		
2. 営業外費用	38,944	38,097	△ 847	-2.17%		
(1) 支払利息	34,651	35,437	786	2.27%		
(2) その他	4,293	2,660	△ 1,633	-38.03%		
収益的支出 計	1,423,973	1,471,089	47,116	3.31%		
経常損益	59,416	16,583	△ 42,833	-72.09%	※	・主に委託料の増加の影響により、損益が減少した。
特別利益	1	0	△ 1	皆減		
特別損失	1	0	△ 1	皆減		
特別損益	0	0	0	—		
当年度純利益	59,416	16,583	△ 42,833	-72.09%	※	・主に委託料の増加の影響により、損益が減少した。
繰越利益剰余金	0	16,583	16,583	皆増	※	・資本費平準化債の拡充により、元金償還に係る資金不足が解消され、利益剰余金を4条資金不足の補填財源として充当する必要がなくなった。

実績及び分析・評価(公共下水道)

(単位:千円)

<資本的収支>

6年度

科目	計画額	決算額	増減額	増減率	判定	分析・評価
1. 企業債	47,500	259,500	212,000	446.32%	※	・資本費平準化債の制度改正により、借入可能額が大幅に増加した。 ・見込みにはない下水道事業債(特別措置分)の借入を行った。
うち資本費平準化債	0	181,000	181,000	皆増	※	・資本費平準化債の制度改正により、借入可能額が大幅に増加した。
2. 他会計出資金	0	0	0	—		
3. 他会計補助金	78,494	198	△ 78,296	-99.75%	※	・元金償還金の不足分を、4条予算への基準外繰入金により見込んでいたが、資本費平準化債の拡充により解消された。
4. 他会計負担金	0	0	0	—		
5. 他会計借入金	0	0	0	—		
6. 国(都道府県)補助金	12,500	11,564	△ 936	-7.49%		
7. 固定資産売却代金	0	0	0	—		
8. 工事負担金	2	1,596	1,594	79700.00%		
9. その他	0	0	0	—		
<b>資本的収入 計</b>	<b>138,496</b>	<b>272,858</b>	<b>134,362</b>	<b>97.02%</b>	<b>※</b>	<b>上記内訳のとおり</b>
1. 建設改良費	71,185	70,093	△ 1,092	-1.53%		
うち職員給与費	11,185	7,032	△ 4,153	-37.13%		
2. 企業債償還金	521,997	553,523	31,526	6.04%		
3. 他会計長期借入金返還金	0	0	0	—		
4. 他会計への支出金	0	0	0	—		
5. その他	0	0	0	—		
<b>資本的支出 計</b>	<b>593,182</b>	<b>623,616</b>	<b>30,434</b>	<b>5.13%</b>		
収支不足額	454,686	350,758	△ 103,928	-22.86%	※	・資本費平準化債の拡充により資本的収入が増加した。
1. 損益勘定留保資金	365,729	345,023	△ 20,706	-5.66%		
2. 利益剰余金処分額	59,416	0	△ 59,416	皆減	※	・資本費平準化債の拡充により資本的収入が増加し、元金償還に対する補填が損益勘定内部留保資金で賄えるようになった。
3. 繰越工事資金	0	0	0	—		
4. その他	29,541	5,735	△ 23,806	-80.59%	※	・資本費平準化債の拡充により資本的収入が増加し、元金償還に対する補填が損益勘定内部留保資金で賄えるようになった。
<b>補填財源 計</b>	<b>454,686</b>	<b>350,758</b>	<b>△ 103,928</b>	<b>-22.86%</b>	<b>※</b>	<b>上記内訳のとおり</b>
補填財源不足額	0	0	0	—		
企業債残高	3,078,432	3,073,213	△ 5,219	-0.17%		

○他会計繰入金

(単位:千円)

科目	計画額	決算額	増減額	増減率	判定	分析・評価
収益的収支分	432,868	391,400	△ 41,468	-9.58%		
うち基準内繰入金	383,113	391,400	8,287	2.16%		
うち基準外繰入金	49,755	0	△ 49,755	皆減	※	・資本費平準化債の拡充により元金償還金の資金不足が減少し、一般会計補助金(基準外)により補填する必要がなくなった。
資本的収支分	78,494	198	△ 78,296	-99.75%	※	下記内訳のとおり
うち基準内繰入金	120	198	78	65.00%		
うち基準外繰入金	78,374	0	△ 78,374	皆減	※	・資本費平準化債の拡充により元金償還金の資金不足が減少し、一般会計補助金(基準外)により補填する必要がなくなった。
<b>合計</b>	<b>511,362</b>	<b>391,598</b>	<b>△ 119,764</b>	<b>-23.42%</b>	<b>※</b>	<b>上記内訳のとおり</b>