

# **令和3年度 水道事業及び下水道事業 決算の概要**

## 目 次

		(ページ)
・令和3年度	水道事業 決算の概況 .....	1
	水道事業 決算報告書 .....	2
	水道事業 比較損益計算書 .....	6
	水道事業 比較貸借対照表 .....	7
	令和2年度決算審査意見書における要望事項への対応 .....	8
・令和3年度	下水道事業 決算の概況 .....	10
	下水道事業 決算報告書 .....	11
	下水道事業 比較損益計算書 .....	15
	下水道事業 比較貸借対照表 .....	16
	令和2年度決算審査意見書における要望事項への対応 .....	17
・(参考) 令和3年度末現在 水道事業及び下水道事業に係る企業債残高の状況 .....	19	
・(参考) 給水原価と供給単価(水道)及び処理原価と使用料単価(下水道)について .....	21	
・(参考) 水道料金及び下水道使用料の改定の推移 .....	22	
・(参考) 水道事業会計及び下水道事業会計に係る決算額の推移 .....	23	
・(参考) 水道事業及び下水道事業に係る財政計画と決算額との比較(税込み) .....	25	

# 令和3年度 水道事業決算の概況

## (1) 基本業務量

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率(%)		
普及状況	行政区域内世帯数	152,358世帯	152,026世帯	332世帯	0.2	
	行政区域内給水世帯数	152,126世帯	151,806世帯	320世帯	0.2	
	行政区域内人口①	332,063人	334,535人	△2,472人	△0.7	
	行政区域内給水人口②	331,712人	334,195人	△2,483人	△0.7	
	普及率②/①	99.9%	99.9%	△0.0ホイント		
給水状況	年間総給水量③	47,305,047m <sup>3</sup>	47,599,424m <sup>3</sup>	△294,377m <sup>3</sup>	△0.6	
	年間有効水量④	39,997,710m <sup>3</sup>	40,524,958m <sup>3</sup>	△527,248m <sup>3</sup>	△1.3	
	内訳	年間有収水量⑤	39,195,014m <sup>3</sup>	39,723,744m <sup>3</sup>	△528,730m <sup>3</sup>	△1.3
		年間無収水量⑥	802,696m <sup>3</sup>	801,214m <sup>3</sup>	1,482m <sup>3</sup>	0.2
	年間無効水量③-④	7,307,337m <sup>3</sup>	7,074,466m <sup>3</sup>	232,871m <sup>3</sup>	3.3	
	1日最大給水量	7/19 137,048m <sup>3</sup>	8/20 139,114m <sup>3</sup>	△2,066m <sup>3</sup>	△1.5	
	1日最小給水量	8/14 119,964m <sup>3</sup>	4/18 118,538m <sup>3</sup>	1,426m <sup>3</sup>	1.2	
	1日平均給水量	129,603m <sup>3</sup>	130,409m <sup>3</sup>	△806m <sup>3</sup>	△0.6	
	有収率⑤/③	82.86%	83.45%	△0.59ホイント		
	給水件数※1	161,344件	160,116件	1,228件	0.8	
1件1か月平均使用水量	20.24m <sup>3</sup>	20.67m <sup>3</sup>	△0.43m <sup>3</sup>	△2.1		

※1の給水件数は、年度末の2月及び3月の調定件数から、当該中止精算分を除いた調定件数。

また、件数には畑地かんがい用(令和3年度:16件、令和2年度:16件)を含む。

## (2) 損益収支の状況【消費税抜き】

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率(%)
総収益①	6,216,661,154円	6,244,059,286円	△27,398,132円	△0.4
総費用②	5,993,005,952円	6,013,687,188円	△20,681,236円	△0.3
純損益①-②	223,655,202円	230,372,098円	△6,716,896円	△2.9

## (3) 水道料金の状況【消費税抜き】

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率(%)
水道料金	5,108,037,038円	5,162,880,692円	△54,843,654円	△1.1

## (4) 自己水と県央水の状況

項目	令和3年度	令和2年度	比較増減	
年間総給水量	47,305,047m <sup>3</sup>	47,599,424m <sup>3</sup>	△294,377m <sup>3</sup>	
内訳	自己水(地下水)	20,809,697m <sup>3</sup>	21,104,074m <sup>3</sup>	△294,377m <sup>3</sup>
		44.0%	44.3%	△0.3ホイント
内訳	受水※2(県央水:表流水)	26,495,350m <sup>3</sup>	26,495,350m <sup>3</sup>	0m <sup>3</sup>
		56.0%	55.7%	0.3ホイント
内訳	県央第一水道	18,724,500m <sup>3</sup>	18,724,500m <sup>3</sup>	0m <sup>3</sup>
		39.6%	39.4%	0.2ホイント
	県央第二水道	7,770,850m <sup>3</sup>	7,770,850m <sup>3</sup>	0m <sup>3</sup>
		16.4%	16.3%	0.1ホイント

※2 県央第一水道は、昭和58年4月1日から受水開始(受水単価:50円(税抜き)/m<sup>3</sup>)  
 県央第二水道は、平成10年6月1日から受水開始(受水単価:100円(税抜き)/m<sup>3</sup>)  
 (県央第二水道の単価が令和2年4月1日から102円→100円になった。)

## (5) 収益的収支の状況【消費税込み】

(単位:千円、%)

・水道水をつくり、家庭などに送り届けるために必要な支出と、その財源となる水道料金などの収入(経常的な収支)

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率
収益的収入	6,763,847	6,793,725	△29,878	△0.4
収益的支出	6,405,389	6,354,758	50,631	0.8
収支差引	358,458	438,967	△80,509	△18.3

## (6) 資本的収支の状況【消費税込み】

(単位:千円、%)

・水道施設を整備・充実するために必要な支出と、その財源となる借入金(企業債)等の収入(投資的な収支)

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率
資本的収入	784,123	1,502,261	△718,138	△47.8
資本的支出	3,268,345	4,000,951	△732,606	△18.3
収支差引	△2,484,222	△2,498,690	14,468	△0.6

※収支不足額は、損益勘定留保資金(現金支出を伴わないもの)等で補てんしました。

# 令和3年度 水道事業決算報告書【消費税込み】

## (1) 収益的収入及び支出

### ○収入

(単位：円、%)

科 目	令和3年度				令和2年度	決算比較 増 減 B-C	決算比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	最終予算額 A	決算額 B	予算との 比較B-A	収入率	決算額 C			財政計画 D	増減額 B-D
<b>1 営業収益</b>	5,597,666,000	5,674,038,480	76,372,480	101.4	5,730,082,389	△ 56,043,909	△ 1.0	5,668,759,000	5,279,480
(1) 給水収益	5,549,715,000	5,618,840,732	69,125,732	101.2	5,679,168,757	△ 60,328,025	△ 1.1	5,611,910,000	6,930,732
(2) その他営業収益	47,951,000	55,197,748	7,246,748	115.1	50,913,632	4,284,116	8.4	56,849,000	△ 1,651,252
<b>2 営業外収益</b>	1,069,375,000	1,087,917,064	18,542,064	101.7	1,061,705,062	26,212,002	2.5	1,038,372,000	49,545,064
(1) 受取利息	22,000	20,326	△ 1,674	92.4	42,164	△ 21,838	△ 51.8	629,000	△ 608,674
(2) 他会計補助金	1,271,000	1,271,755	755	100.1	1,290,618	△ 18,863	△ 1.5	1,271,000	755
(3) 負担金	217,375,000	212,725,826	△ 4,649,174	97.9	198,903,396	13,822,430	6.9	191,432,000	21,293,826
(4) 加入金	187,622,000	208,424,700	20,802,700	111.1	187,971,300	20,453,400	10.9	179,034,000	29,390,700
(5) 長期前受金戻入	645,045,000	643,883,170	△ 1,161,830	99.8	655,561,910	△ 11,678,740	△ 1.8	648,530,000	△ 4,646,830
(6) 雑収益	18,040,000	21,591,287	3,551,287	119.7	17,935,674	3,655,613	20.4	17,476,000	4,115,287
<b>3 特別利益</b>	1,826,000	1,890,996	64,996	103.6	1,937,763	△ 46,767	△ 2.4	2,736,000	△ 845,004
(1) 過年度損益修正益	1,826,000	1,890,996	64,996	103.6	1,937,763	△ 46,767	△ 2.4	2,736,000	△ 845,004
<b>収入合計</b>	6,668,867,000	6,763,846,540	94,979,540	101.4	6,793,725,214	△ 29,878,674	△ 0.4	6,709,867,000	53,979,540

### □収益的収入（決算額）の主な内容 (単位：千円)

※( )内数値は令和2年度決算額

- ・給水収益 …………… 水道料金：5,618,841 (5,679,169)
- ・その他営業収益 …………… 給水装置工事手数料：44,545 (39,960)、事業者指定手数料：790 (950)、消火栓維持管理負担金：9,402 (9,545)、畑地かんがい用水負担金：440 (434)
- ・受取利息 …………… 定期預金利息：6 (29)、普通預金利息：14 (13)
- ・他会計補助金 …………… 旧簡水特会補助金：1,272 (1,291)
- ・負担金 …………… 配給水管負担金（都市計画、道路舗装、他部局等負担金：27,899 (20,728)）、事務費負担金（下水道使用料徴収事務負担金：163,103 (156,922)、地域し尿徴収事務負担金：15,778 (15,156)、職員人件費負担金：5,102 (5,202)、計184,827 (178,175)）
- ・加入金 …………… 水道新設等に伴う加入金2,034 (1,822)件、うち新規1,536 (1,394)件  
(内訳) 13mm：101 (79)件、20mm：1,392 (1,278)件、25mm以上：43 (37)件、口径改造：498 (428)件
- ・長期前受金戻入 …………… 補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を収益化するもの
- ・雑収益 …………… 土地・建物等賃貸料：9,663 (9,652)、不用品売却収益（車両・量水器等）：5,464 (2,218)、  
雑収入：6,464 (6,065) (R3：水道折損弁償金1,045、自動販売機設置料724、庁舎等電気使用料667、広告掲載料837、日水協関係660、給水車派遣収入2,015)
- ・特別利益 …………… 過年度損益修正益1,891 (1,937)（東電賠償金：1,865 (R2分) (1,852)）

○支出

(単位：円、%)

科 目	令和3年度						令和2年度	決算比較 増 減 D-E	決算比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	最終予算額 A	流充用額 B	予算現額 A+B=C	決算額 D	不用額 C-D	執行率	決算額 E			財政計画 F	増減額 D-F
<b>1 営業費用</b>	6,091,980,000	8,193,676	6,100,173,676	6,059,575,420	40,598,256	99.3	6,041,166,132	18,409,288	0.3	6,131,521,000	△ 71,945,580
(1) 原水及び浄水費	2,509,178,000	5,745,181	2,514,923,181	2,513,209,199	1,713,982	99.9	2,522,325,220	△ 9,116,021	△ 0.4	2,572,984,000	△ 59,774,801
(2) 配水及び給水費	512,537,000	△ 4,935,083	507,601,917	481,971,164	25,630,753	95.0	455,069,744	26,901,420	5.9	499,891,000	△ 17,919,836
(3) 業務費	464,083,000	267,073	464,350,073	455,217,655	9,132,418	98.0	439,634,185	15,583,470	3.5	425,295,000	29,922,655
(4) 総係費	191,065,000	1,655,050	192,720,050	189,652,855	3,067,195	98.4	222,092,166	△ 32,439,311	△ 14.6	211,386,000	△ 21,733,145
(5) 減価償却費	2,381,582,000	0	2,381,582,000	2,380,529,088	1,052,912	100.0	2,349,327,152	31,201,936	1.3	2,390,336,000	△ 9,806,912
(6) 資産減耗費	33,535,000	5,461,455	38,996,455	38,995,459	996	100.0	52,717,665	△ 13,722,206	△ 26.0	31,629,000	7,366,459
<b>2 営業外費用</b>	340,253,000	5,323,181	345,576,181	344,142,962	1,433,219	99.6	298,725,812	45,417,150	15.2	307,806,000	36,336,962
(1) 支払利息	214,008,000	△ 2,943	214,005,057	214,005,057	0	100.0	237,937,601	△ 23,932,544	△ 10.1	224,700,000	△ 10,694,943
(2) 雑支出	126,245,000	5,326,124	131,571,124	130,137,905	1,433,219	98.9	60,788,211	69,349,694	114.1	83,106,000	47,031,905
<b>3 特別損失</b>	2,411,000	0	2,411,000	1,670,141	740,859	69.3	14,866,379	△ 13,196,238	△ 88.8	1,884,000	△ 213,859
(1) 過年度損益修正損	2,410,000	0	2,410,000	1,669,942	740,058	69.3	1,805,006	△ 135,064	△ 7.5	1,884,000	△ 214,058
(2) その他特別損失	1,000	0	1,000	199	801	19.9	11,069,253	△ 11,069,054	△ 100.0	0	199
(3) 固定資産売却損	0	0	0	0	0	—	1,992,120	△ 1,992,120	皆減	0	0
<b>4 予備費</b>	30,000,000	△ 13,516,857	16,483,143	0	16,483,143	0.0	0	0	—	30,000,000	△ 30,000,000
(1) 予備費	30,000,000	△ 13,516,857	16,483,143	0	16,483,143	0.0	0	0	—	30,000,000	△ 30,000,000
<b>支出合計</b>	6,464,644,000	0	6,464,644,000	6,405,388,523	59,255,477	99.1	6,354,758,323	50,630,200	0.8	6,471,211,000	△ 65,822,477
<b>収支差引(純利益)</b>	204,223,000	—	204,223,000	358,458,017	—	—	438,966,891	△ 80,508,874	△ 18.3	238,656,000	119,802,017

□収益的支出(決算額)の主な内容 (単位：千円) ※( )内数値は令和2年度決算額

- ・原水及び浄水費 …… 取水、浄水、送水のための費用(県水：1,884,640(1,884,640)[県一：1,029,847(1,029,847)、県二：854,793(854,793)]、動力費：194,620(183,953)、委託料：210,192(215,184)、修繕費：17,216(25,337)、請負費：11,501(21,978)、職員人件費：148,581(144,485)
- ・配水及び給水費 …… 配給水管等維持管理に必要な費用(修繕費：304,889(274,611)、職員人件費：138,496(141,725)、材料費：6,123(10,760)、請負費13,708(8,194))
- ・業務費 …… 料金の検針・徴収及びメーターの維持管理の費用(委託料(料金徴収等)：332,770(318,346)、職員人件費：40,410(34,820)、通信運搬及び手数料：50,150(50,553)、修繕費：20,969(24,532))
- ・総係費 …… 事業活動の全般に関する費用(職員人件費：129,958(166,153)、委託料(庁舎管理等)：27,105(25,796)、負担金：10,067(7,237))
- ・減価償却費 …… 水道施設(配水管等)などの固定資産を耐用年数に応じて費用配分した額(非現金支出)(構築物2,055,565(2,021,715)、機械装置267,314(268,398)、建物49,414(49,538))
- ・資産減耗費 …… 固定資産を除却した際に帳簿上の残存価格を減耗費として計上する額(非現金支出)(構築物20,144(31,650)、機械装置17,754(20,305))
- ・支払利息 …… 企業債借入金利息(企業債利息：213,998(237,938))
- ・雑支出 …… 支払消費税：129,334(60,165)、不用品(量水器・車両)売却原価：702(595)
- ・過年度損益修正損 …… 過年度水道料金還付金：1,333(1,764)、過年度加入金還付金：147(0)、その他過年度損益修正損：190(41)
- ・その他特別損失 …… 水道料金還付に伴う遅延損害金

## (2) 資本的収入及び支出

### ○収 入

(単位：円、%)

科 目	令和3年度							令和2年度	決算比較 増 減 D-F	決算比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算合計額 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	予算との 比較 D-(C-E)	収入率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 企業債	390,400,000	86,200,000	476,600,000	409,700,000	11,100,000	△ 55,800,000	88.0	1,199,700,000	△ 790,000,000	△ 65.8	859,100,000	△ 449,400,000
(1) 企業債	390,400,000	86,200,000	476,600,000	409,700,000	11,100,000	△ 55,800,000	88.0	1,199,700,000	△ 790,000,000	△ 65.8	859,100,000	△ 449,400,000
2 国庫補助金	1,675,000	0	1,675,000	1,675,000	0	0	100.0	850,000	825,000	97.1	0	1,675,000
(1) 国庫補助金	1,675,000	0	1,675,000	1,675,000	0	0	100.0	850,000	825,000	97.1	0	1,675,000
3 工事負担金	465,950,000	49,999,500	515,949,500	362,585,900	48,664,000	△ 104,699,600	77.6	290,838,400	71,747,500	24.7	251,091,000	111,494,900
(1) 工事負担金	465,950,000	49,999,500	515,949,500	362,585,900	48,664,000	△ 104,699,600	77.6	290,838,400	71,747,500	24.7	251,091,000	111,494,900
4 出資金	5,051,000	0	5,051,000	5,161,976	0	110,976	102.2	4,019,202	1,142,774	28.4	20,867,000	△ 15,705,024
(1) 一般会計出資金	5,051,000	0	5,051,000	5,161,976	0	110,976	102.2	4,019,202	1,142,774	28.4	20,867,000	△ 15,705,024
5 寄附金	5,000,000	0	5,000,000	5,000,000	0	0	100.0	0	5,000,000	皆増	0	5,000,000
(1) 寄附金	5,000,000	0	5,000,000	5,000,000	0	0	100.0	0	5,000,000	皆増	0	5,000,000
6 固定資産売却代	0	0	0	0	0	0	—	6,853,000	△ 6,853,000	皆減	0	0
(1) 固定資産売却代	0	0	0	0	0	0	—	6,853,000	△ 6,853,000	皆減	0	0
収入合計	868,076,000	136,199,500	1,004,275,500	784,122,876	59,764,000	△ 160,388,624	83.0	1,502,260,602	△ 718,137,726	△ 47.8	1,131,058,000	△ 346,935,124

### □資本的収入（決算額）の主な内容 (単位：千円) ※( )内数値は令和2年度決算額

- ・企業債 …………… 配水管整備事業債：246,600(124,000)、浄水場整備事業債：163,100(987,200)、上水道拡張事業債：0(88,500)
- ・国庫補助金 ……… 生活基盤施設耐震化等交付金：1,675(850)
- ・工事負担金 ……… 配給水管改造工事負担金：319,874(249,170) (R3 都市計画工事：169,874、他部局工事：16,346、道路舗装等工事：39,923、下水道工事：93,731)  
消火栓新設・改良負担金：39,632(33,627)
- ・出資金 …………… 一般会計出資金(統合簡易水道債償還元金出資金：4,067(4,019)、一般会計出資債出資金：1,095(0))
- ・寄附金 …………… 地方創生応援税制(企業版ふるさと納税)寄附金：5,000(0)

○支出

(単位:円、%)

科目	令和3年度							令和2年度 決算額 F	決算比較 増減 D-F	決算比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算合計額 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	不用額 C-(D+E)	執行率				財政計画 G	増減額 D-G
1 建設改良費	2,135,865,000	408,322,000	2,544,187,000	1,987,319,954	304,368,900	252,498,146	88.7	2,761,707,557	△ 774,387,603	△ 28.0	2,353,186,000	△ 365,866,046
(1) 事務費	190,069,000	0	190,069,000	186,321,421	0	3,747,579	98.0	189,549,478	△ 3,228,057	△ 1.7	177,590,000	8,731,421
(2) 拡張費	0	0	0	0	0	0	-	95,407,400	△ 95,407,400	皆減	359,000,000	△ 359,000,000
(3) 施設改良費	1,388,671,000	186,999,000	1,575,670,000	1,106,697,401	274,251,900	194,720,699	85.0	1,223,693,845	△ 116,996,444	△ 9.6	1,558,265,000	△ 451,567,599
(4) 経年管整備費	0	60,284,000	60,284,000	55,825,000	0	4,459,000	92.6	45,542,200	10,282,800	22.6	0	55,825,000
(5) 耐震管整備費	194,060,000	55,770,000	249,830,000	224,829,000	18,407,000	6,594,000	97.2	145,728,000	79,101,000	54.3	196,900,000	27,929,000
(6) 管網整備費	136,200,000	0	136,200,000	107,869,300	0	28,330,700	79.2	0	107,869,300	皆増	42,000,000	65,869,300
(7) 施設等更新費	186,840,000	105,269,000	292,109,000	270,456,711	11,710,000	9,942,289	96.5	1,021,911,000	△ 751,454,289	△ 73.5	0	270,456,711
(8) 固定資産購入費	39,667,000	0	39,667,000	34,963,135	0	4,703,865	88.1	39,875,634	△ 4,912,499	△ 12.3	19,431,000	15,532,135
(9) リース債務支払額	358,000	0	358,000	357,986	0	14	100.0	0	357,986	皆増	0	357,986
2 企業債償還金	1,281,025,000	0	1,281,025,000	1,281,024,769	0	231	100.0	1,239,243,407	41,781,362	3.4	1,238,485,000	42,539,769
(1) 企業債償還金	1,281,025,000	0	1,281,025,000	1,281,024,769	0	231	100.0	1,239,243,407	41,781,362	3.4	1,238,485,000	42,539,769
3 予備費	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0	0	0	-	5,000,000	△ 5,000,000
(1) 予備費	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0	0	0	-	5,000,000	△ 5,000,000
支出合計	3,421,890,000	408,322,000	3,830,212,000	3,268,344,723	304,368,900	257,498,377	92.7	4,000,950,964	△ 732,606,241	△ 18.3	3,596,671,000	△ 328,326,277

差引財源不足額	△ 2,553,814,000	△ 272,122,500	△ 2,825,936,500	△ 2,484,221,847
---------	-----------------	---------------	-----------------	-----------------

【補てん財源】

科目	予算現額	前年度から の繰越額	予算合計額	決算額
当年度消費税資本的 収支調整額	128,464,000	0	128,464,000	131,359,278
過年度損益勘定留保 資金	220,947,087	272,123,000	493,070,087	493,070,087
当年度損益勘定留保 資金	1,773,516,000	0	1,773,516,000	1,428,905,482
減債積立金	430,887,000	0	430,887,000	430,887,000
計	2,553,814,087	272,123,000	2,825,937,087	2,484,221,847

・ 固定資産購入費 …… 量水器：30,473(19,999)、機械：2,871(2,431)、車両：0(1,161)  
 工具器具備品：1,619(6,882)、土地：0(9,403)

・ 企業債償還金 …… 建設改良に係る企業債償還金：1,281,025(1,239,243)

□資本的支出（決算額）の主な内容 (単位:千円) ※( )内数値は令和2年度決算額

- ・ 事務費 …… 建設改良に伴う事務経費  
 (職員人件費：164,978(172,711)、委託料：14,789(11,276))
- ・ 施設改良費 …… 委託料：340(993)  
 工事費：1,106,005(1,222,701)  
 (R3) 浄水場施設等改良165,386、都市計画関連237,466、他部局関連29,457、  
 道路舗装関連98,747、下水道関連148,357、配水管新設改良31,658、  
 配水管布施替202,478、減圧弁取替16,984、配水管耐震155,111
- ・ 経年管整備費 …… 経年管整備工事：55,825(41,967)、委託料：0(3,575)
- ・ 耐震管整備費 …… 重要給水施設管路耐震化事業：224,829(145,728)
- ・ 管網整備費 …… 配水管管網整備工事：107,869(0)
- ・ 施設等更新費 …… 委託料：103,312(20,350)  
 (R3) 敷島浄水場詳細設計67,727、上柴配水場詳細設計16,753、  
 荻窪受水場埋蔵文化財発掘調査・整理13,992、  
 中之沢1号・2号水源井戸内水中カメラ調査4,840  
 工事費：166,784(1,001,561)  
 (R3) 敷島浄水場排水路整備工事79,354、  
 荻窪受水場配水池築造工事87,430 (R3-5債務負担工事)

## ◆ 水道事業 比較損益計算書【税抜き】 ◆

（損益計算書とは、1年間の営業成績を、その期間中に得た収益と、これに対する費用を表し、期間中どのような経営活動によってどれだけの効果があったかを示すものです。）

### ○費用

(単位：円)

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
<b>1 営業費用</b>	5,772,753,593	5,757,109,520	15,644,073	0.3	△ 1.5	96.3	95.7
原水及び浄水費	2,299,072,051	2,306,943,366	△ 7,871,315	△ 0.3	△ 1.8	38.3	38.3
配水及び給水費	451,194,664	427,310,771	23,883,893	5.6	0.5	7.5	7.1
業務費	417,975,102	403,210,902	14,764,200	3.7	8.3	7.0	6.7
総係費	184,987,229	217,599,664	△ 32,612,435	△ 15.0	△ 11.2	3.1	3.6
減価償却費	2,380,529,088	2,349,327,152	31,201,936	1.3	0.6	39.7	39.1
資産減耗費	38,995,459	52,717,665	△ 13,722,206	△ 26.0	△ 56.2	0.7	0.9
<b>2 営業外費用</b>	218,713,144	241,880,846	△ 23,167,702	△ 9.6	△ 10.6	3.7	4.1
支払利息	214,005,057	237,937,601	△ 23,932,544	△ 10.1	△ 10.9	3.6	4.0
雑支出	4,708,087	3,943,245	764,842	19.4	12.1	0.1	0.1
<b>3 特別損失</b>	1,539,215	14,696,822	△ 13,157,607	△ 89.5	118.9	0.0	0.2
過年度損益修正損	1,539,016	1,644,807	△ 105,791	△ 6.4	△ 1.0	0.0	0.0
その他特別損失	199	11,059,895	△ 11,059,696	△ 100.0	皆増	0.0	0.2
固定資産売却損	0	1,992,120	△ 1,992,120	皆減	皆増	—	0.0
<b>費用合計</b>	<b>5,993,005,952</b>	<b>6,013,687,188</b>	<b>△ 20,681,236</b>	<b>△ 0.3</b>	<b>△ 1.9</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

### □費用 比較増減の主な内容 (単位：千円)

- ・原水及び浄水費…請負費△9,525、修繕費△7,383、委託料△4,538、動力費9,697、職員人件費4,100
- ・配水及び給水費…修繕費27,526、請負費5,013、路面復旧費2,171、職員人件費△3,220、材料費△4,216、報酬△1,824
- ・業務費…委託料13,113、職員人件費5,587、報酬1,304、修繕費△3,240、印刷製本費△943
- ・総係費…退職給付費△38,037、負担金2,711、請負費1,449、委託料1,189
- ・減価償却費…構築物33,851、機械及び装置△1,083、車両△989
- ・資産減耗費…構築物△11,506、機械及び装置△2,551
- ・支払利息…企業債利息△23,933
- ・特別損失…その他特別損失(R1濁水事故賠償金)△11,060、固定資産(土地)売却損△1,992

(単位：円)

営業利益 (△営業損失)	△ 609,518,807	△ 543,315,196	△ 66,203,611
経常利益 (△経常損失)	223,305,789	243,138,932	△ 19,833,143
<b>純利益 (△純損失)</b>	<b>223,655,202</b>	<b>230,372,098</b>	<b>△ 6,716,896</b>
前年度繰越利益剰余金	0	0	0
その他未処分利益剰余金 変動額	430,887,000	631,281,232	△ 200,394,232
当年度未処分利益剰余金	654,542,202	861,653,330	△ 207,111,128
減債積立金の積立(案)	223,655,202	230,372,098	△ 6,716,896
組入資本金の組入れ(案)	430,887,000	631,281,232	△ 200,394,232
処分後残高	0	0	0

営業収益－営業費用

(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)

収益合計－費用合計

当年度において減債積立金等を取り崩した金額

当年度の営業活動により生じた利益を減債積立金に積み立てる。

減債積立金を取崩した分を組入資本金に組み入れる。

### ○収益

(単位：円)

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
<b>1 営業収益</b>	5,163,234,786	5,213,794,324	△ 50,559,538	△ 1.0	△ 0.1	83.1	83.5
給水収益	5,108,037,038	5,162,880,692	△ 54,843,654	△ 1.1	0.0	82.2	82.7
その他営業収益	55,197,748	50,913,632	4,284,116	8.4	△ 7.5	0.9	0.8
<b>2 営業外収益</b>	1,051,537,740	1,028,334,974	23,202,766	2.3	1.2	16.9	16.5
受取利息	20,326	42,164	△ 21,838	△ 51.8	△ 68.0	0.0	0.0
他会計補助金	1,271,755	1,290,618	△ 18,863	△ 1.5	△ 27.4	0.0	0.0
負担金	196,463,913	183,259,987	13,203,926	7.2	6.9	3.2	3.0
加入金	189,477,000	170,883,000	18,594,000	10.9	△ 4.8	3.0	2.7
長期前受戻入	643,883,170	655,561,910	△ 11,678,740	△ 1.8	0.9	10.4	10.5
雑収益	20,421,576	17,297,295	3,124,281	18.1	24.5	0.3	0.3
<b>3 特別利益</b>	1,888,628	1,929,988	△ 41,360	△ 2.1	1.3	0.0	0.0
過年度損益修正益	1,888,628	1,929,988	△ 41,360	△ 2.1	1.8	0.0	0.0
<b>収益合計</b>	<b>6,216,661,154</b>	<b>6,244,059,286</b>	<b>△ 27,398,132</b>	<b>△ 0.4</b>	<b>0.1</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

### □収益 比較増減の主な内容 (単位：千円)

- ・給水収益…有収水量：対前年△528,730m<sup>3</sup>、△1.3%
- ・その他営業収益…給水装置工事手数料4,585（新設197件、改造等140件、計337件）、給水装置工事事業者指定手数料△160、消火栓維持管理負担金△142
- ・負担金…配給水管移設工事負担金7,171、事務費負担金6,033
- ・加入金…合計2,034件（件数：対前年合計212件増（新規142件、改造70件））
- ・長期前受戻入…補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を収益化するもの
- ・雑収益…不用品（量水器・資材・鉄くず）売却収益2,951

## ◆ 水道事業 比較貸借対照表【税抜き】 ◆

（財政状況を明らかにするため、決算時において保有するすべての資産、負債及び資本を表し、投入された資本がどのような機能を発揮し、どのように運用されているかを示すものです。）

### ○資産

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
				(単位:円)			
<b>1 固定資産</b>	51,414,680,974	51,945,365,349	△ 530,684,375	△ 1.0	0.3	95.6	95.5
有形固定資産	51,412,356,974	51,943,041,349	△ 530,684,375	△ 1.0	0.3	95.6	95.5
投資その他の資産	2,324,000	2,324,000	0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>2 流動資産</b>	2,352,982,949	2,437,859,178	△ 84,876,229	△ 3.5	△ 13.2	4.4	4.5
現金・預金	1,576,679,352	1,589,592,793	△ 12,913,441	△ 0.8	△ 3.0	2.9	2.9
未収金	708,905,153	734,563,745	△ 25,658,592	△ 3.5	9.6	1.3	1.4
賞引当金(△)	4,661,311	4,182,655	478,656	11.4	△ 4.3	0.0	0.0
貯蔵品	29,398,480	25,124,020	4,274,460	17.0	27.3	0.1	0.0
前払金	39,440,000	89,540,000	△ 50,100,000	△ 56.0	△ 81.3	0.1	0.2
その他流動資産	3,221,275	3,221,275	0	0.0	0.3	0.0	0.0
<b>資産合計</b>	<b>53,767,663,923</b>	<b>54,383,224,527</b>	<b>△ 615,560,604</b>	<b>△ 1.1</b>	<b>△ 0.4</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

・固定資産…配水管や機械などの固定資産、地方公共団体金融機構出資金

  有形固定資産…建物△50,060、構築物△578,920、機械装置△126,006千円、建設仮勘定211,991等

・流動資産…1年以内に現金化又は費用化されるなど流動性の高い資産

  未収金…事業活動に係る収入のうち3月31日現在で、調定に対する未収額（水道料金等）

  賞引当金…時効等を迎えた水道料金の不納欠損処分に充てるための引当金

  その他流動資産…公金収納事務に係る総括金融機関等からの担保（定期預金、国債等）等

### ○負債

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
				(単位:円)			
<b>3 固定負債</b>	11,056,628,890	11,836,023,454	△ 779,394,564	△ 6.6	△ 0.5	20.5	21.8
企業債	10,710,537,693	11,533,655,363	△ 823,117,670	△ 7.1	△ 0.7	19.9	21.2
リース債務	16,825,334	0	16,825,334	皆増	-	0.0	-
引当金	329,265,863	302,368,091	26,897,772	8.9	9.8	0.6	0.6
<b>4 流動負債</b>	2,007,018,870	1,809,845,989	197,172,881	10.9	△ 2.2	3.8	3.3
企業債	1,232,817,670	1,281,024,769	△ 48,207,099	△ 3.8	3.4	2.3	2.4
リース債務	4,295,830	0	4,295,830	皆増	-	0.0	-
未払金	680,854,710	449,049,291	231,805,419	51.6	△ 15.8	1.3	0.8
未払費用	1,134,074	503,429	630,645	125.3	△ 56.7	0.0	0.0
預り金	29,830,311	23,407,225	6,423,086	27.4	3.2	0.1	0.0
引当金	54,885,000	52,660,000	2,225,000	4.2	2.1	0.1	0.1
その他流動負債	3,201,275	3,201,275	0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>5 繰延収益</b>	12,896,219,921	13,158,376,020	△ 262,156,099	△ 2.0	△ 2.7	24.0	24.2
長期前受金	12,896,219,921	13,158,376,020	△ 262,156,099	△ 2.0	△ 2.7	24.0	24.2
<b>負債合計</b>	<b>25,959,867,681</b>	<b>26,804,245,463</b>	<b>△ 844,377,782</b>	<b>△ 3.2</b>	<b>△ 1.7</b>	<b>48.3</b>	<b>49.3</b>

### ○資本

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
				(単位:円)			
<b>6 資本金</b>	26,176,907,042	25,540,463,834	636,443,208	2.5	1.6	48.7	47.0
固有資本金	526,562,604	526,562,604	0	0.0	0.0	1.0	1.0
繰入資本金	3,334,643,553	3,329,481,577	5,161,976	0.2	0.1	6.2	6.1
組入資本金	22,315,700,885	21,684,419,653	631,281,232	2.9	1.9	41.5	39.9
<b>資本金合計</b>	<b>26,176,907,042</b>	<b>25,540,463,834</b>	<b>636,443,208</b>	<b>2.5</b>	<b>1.6</b>	<b>48.7</b>	<b>47.0</b>
<b>7-1 資本剰余金</b>	293,634,218	293,634,218	0	0.0	0.0	0.5	0.5
国県補助金	10,109,041	10,109,041	0	0.0	0.0	0.0	0.0
工事負担金	169,995,252	169,995,252	0	0.0	0.0	0.3	0.3
他会計補助金	32,958,775	32,958,775	0	0.0	0.0	0.1	0.1
受贈財産評価額	79,777,938	79,777,938	0	0.0	0.0	0.1	0.1
その他剰余金	793,212	793,212	0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>7-2 利益剰余金</b>	1,337,254,982	1,744,881,012	△ 407,626,030	△ 23.4	△ 8.9	2.5	3.2
減積積立金	682,251,780	882,766,682	△ 200,514,902	△ 22.7	△ 24.3	1.3	1.6
利益積立金	461,000	461,000	0	0.0	0.0	0.0	0.0
当年度未処分利益剰余金	654,542,202	861,653,330	△ 207,111,128	△ 24.0	66.8	1.2	1.6
<b>剰余金合計</b>	<b>1,630,889,200</b>	<b>2,038,515,230</b>	<b>△ 407,626,030</b>	<b>△ 20.0</b>	<b>△ 7.7</b>	<b>3.0</b>	<b>3.7</b>
<b>資本合計</b>	<b>27,807,796,242</b>	<b>27,578,979,064</b>	<b>228,817,178</b>	<b>0.8</b>	<b>0.9</b>	<b>51.7</b>	<b>50.7</b>

・繰入資本金…一般会計出資金による増加

・組入資本金…建設改良費及び企業債償還金に充てた積立金を議会の議決を受け資本金に組み入れたもの

・資本剰余金…償却資産以外の資産の取得に充当されたもの

・当年度未処分利益剰余金…当年度において営業活動の結果生じた利益及び積立金を取り崩した金額

<b>負債資本合計</b>	<b>53,767,663,923</b>	<b>54,383,224,527</b>	<b>△ 615,560,604</b>	<b>△ 1.1</b>	<b>△ 0.4</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>
---------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

・固定負債…支払期限が1年を超える金銭債務

  企業債…翌々年度以降に償還期限を迎える企業債残高

  引当金…退職給付引当金 H26年度以降15年間に渡り、期末要支給額を積み立てるもの

・流動負債…支払期限が1年以内の金銭債務

  企業債…1年以内に償還期限を迎える企業債残高

  未払金…事業活動に係る支出のうち3月31日現在で支払いがされていない額

  引当金…翌年度6月期賞与における前年12月～3月負担に係る賞与引当金など

・繰延収益…償却資産の取得に充当された補助金や工事負担金等で、固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分が収益化される

令和2年度 決算審査意見書における要望事項への対応について

要 望 事 項	水道局の対応（令和3年度）
<p>○ 監査意見（水道事業）</p> <p>(ア) 滞納額の圧縮について                      当年度における水道料金の収納対策は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、水道料金の支払猶予を実施したほか、滞納者への対応では訪問徴収の縮小等を余儀なくされたが、例年以上に電話や書状による滞納交渉を強化するとともに、人と接触せずに料金を納入できるスマートフォン決済の導入等に取り組んだ。この結果、水道料金の滞納額は、前年度と比較すると約117万円減少し約8,254万円となったが、①経営の健全化や料金負担の公平性確保の観点から、新型コロナウイルス感染症の影響に配慮しつつ、収納事務委託業者と連携しながら、滞納額の一層の圧縮に努められたい。</p> <p>(イ) 有収率の向上について                      漏水対策として、前年度に引き続き漏水の多い鉛製給水管が残存している地区において、計画的に配水管及び給水管の更新を行うとともに、当年度から水の使用量が少ない深夜時間帯に調査地区を絞り込み、漏水の早期発見を行うなど各種対策に取り組んだ結果、有収率は前年度と比較すると0.2ポイント上回る83.5%となったが、中核市平均（令和元年度）の90.6%を大きく下回っている。このため、②漏水の多い地区において、老朽管の重点的な更新を行うとともに、管路の劣化診断にAIを活用し、老朽管の更新計画に反映させている他市の取り組みなど、多様な事例を参考にしながら、有収率向上に寄与する効果的な手法について研究を進められたい。</p> <p>(ウ) 経営改善について                      当年度の経営状況は、前年度を上回る純利益を確保したが、③営業損益は、動力費や受水費、資産減耗費等の費用が減少したことなどにより、前年度と比較して損失額が縮小したものの、9期連続して営業損失が生じている。また、料金回収率は若干改善したものの96.6%で、依然として給水費用を料金収入で賄うことができていない状態であることから、これまでに以上に業務の効率化や合理化を進めるなどの経営改善に取り組まれない。更に、費用の固定化となる企業債について、老朽施設の更新等により、当年度の建設改良費が前年度と比較して多額となったことに伴い企業債の発行額が約4.5倍に増加したため、企業債の当年度未償還残高の縮減額はほぼ下げ止まっている。今後も老朽化した管路や施設の更新等により事業費及び企業債の借入額の増加が見込まれる状況が続くものと想定されることから、国庫補助金の獲得等により企業債の借入額を抑制し、未償還残高の縮減に努められたい。</p>	<p><b>①滞納額の圧縮に向けての取り組み</b>（経営企画課）</p> <p>令和3年度における水道料金の現年度分の収納率（令和4年4月末時点）は98.91%（前年度比0.14%の減）、過年度分（過年度損益修正益を含む。）の滞納金額（令和4年3月末時点）は25,908,687円（前年度比1,144,415円の増額）、現年度と過年度を合わせた滞納額は87,384,399円（前年度比8,744,791円の増額）となりました。収納率が下がった要因としてコンビニ収納1回分約8,740千円の入金が5月にずれ込んだこと（※）が考えられます。</p> <p>新型コロナウイルスの関係で前年度と同様にまん延防止等重点措置の適用期間等は、給水停止の執行を取りやめましたが、その分、例年以上に電話や書状による滞納交渉、転居先不明となった者に対する追跡調査を強化し滞納額の圧縮に努めました。併せて、口座振替促進のチラシをよりわかりやすいものに変更し、口座振替利用者の増加に取り組みました。</p> <p>また、収納委託業者とも日々の情報交換に加え、定期的に業務改善検討会議を開催し、高額未納者の対応をはじめ、収納率向上に向けた協議を行い、より効果的な交渉方法の検討を行いました。</p> <p>今後も、収納事務委託業者と連携を図りながら、収納率の向上及び滞納額の圧縮に努めていきます。</p> <p>（※）昨年度と同様のコンビニ収納回数でみると収納率は99.06%（前年度比0.01%の増）となります。</p> <p><b>②効果的な漏水対策の取り組みによる有収率向上</b>（水道整備課）</p> <p>漏水防止については、単純に費用対効果だけでは論じられるものではなく、相当の費用を投入してでも安全安定給水を確保するためには、漏水防止作業をはじめとする様々な施策を今後も一層積極的に実施する必要があると考えています。既存の管について漏水修繕をおこなっても、経年劣化により漏水の新規発生が絶えず続いていくため、放置しておけば時の経過とともに漏水量が増加していく傾向があります。漏水防止の目的を達成するためにも、この漏水の復元量を把握・可能な限り減少させることが必要であり、漏水の復元量を上回る漏水防止対策を実施することによって、有収率の向上につながると考えています。今後も鉛製給水管残存地区の配水管及び給水管の布設替を実施し、引き続き職員直営での漏水調査及び漏水修理等の対処療法的対策と鉛製給水管残存地区と漏水多発地区の布設替による予防保全的対策を効率的かつ効果的に進めることにより、更新とのバランスを考慮して有収率の向上に努めていきます。</p> <p>また、令和3年度にAIにより算出された管路の劣化リスクマップを購入したため、令和4年度にマッピングシステムへ反映し、劣化予測を試行する予定です。引き続き、新技術やDXについて研究を進めていきます。</p> <p><b>③営業損失や販売損失の解消と企業債残高の縮減</b>（経営企画課）</p> <p>経営改善のための取り組みについては、工事の際の管口径見直し、施設の統合の検討、県央第二水道の受水単価引き下げ要望など、常に経費削減を意識して取</p>

要 望 事 項	水 道 局 の 対 応 ( 令 和 3 年 度 )
<p>(エ) 水道ビジョンの見直しについて  水道事業のマスタープランである「前橋市水道ビジョン2015改訂版」は、策定後5年が経過し、実施事業と乖離が生じてきていることから見直しを予定しているが、④見直しに当たっては、市民ニーズをはじめ、見直し後の水道事業を取り巻く社会経済環境の変化を考慮するとともに、事業の達成状況の分析と評価を行い、今後の取り組むべき事業を明確にする必要がある。特に、老朽施設の更新や耐震化、施設の浸水対策のような重要度の高い事業は優先的に位置付けられたい。また、水道ビジョンについては、毎年度の進捗管理及び一定期間における成果の検証と評価を適切に行うことが重要であるため、これらを確実に実施できる体制を構築されたい。</p> <p>(オ) 水道料金について  水道料金については、令和3年3月に、「前橋市水道事業及び公共下水道事業運営審議会」から、「将来にわたって安定した経営を継続するためには、水道料金の値上げが必要である」との答申があった。これを受け改定に向けた準備を進めているが、市民に対して、営業損失や販売損失が生じている状況をはじめ、老朽施設の更新や自然災害に対応する施設の改修等に多額の経費が見込まれることなどから、⑤安定経営のもとで、水の供給を継続するためには料金改定が必要であることを、料金体系等の改定内容を含めて分かりやすく説明し、十分な理解を得られるよう努められたい。また、改定に当たっては、答申の意見を踏まえ、経営の合理化や料金収入以外の財源確保を図ることによる改定率の抑制に加え、料金負担の激変を避けるために段階的な改定を行うなど、市民生活に与える影響を十分に考慮しながら検討を進められたい。</p>	<p>り組んでいます。しかしながら、令和3年度の営業損失は、給水収益の減少などにより前年度より損失額が増加しました。これは、新型コロナウイルスの感染拡大による水需要の一時的な増加が落ち着き、再び減少傾向に転じたことによるものと考えております。</p> <p>また、料金回収率についても、前年度と比較して低下し、給水費用を料金収入で賄うことができていない状態ですので、引き続き業務の効率化、合理化に取り組むとともに、適正な料金水準を設定できるように財政計画を策定すること十分な検討を尽くしていきたいと考えています。</p> <p>企業債残高の削減については、今後、老朽化した施設・管路の更新事業費の増加に伴い、借入額の増加が予想されているため、国へ補助金拡充や採択要件の緩和について要望を行い、借入額を少しでも抑制できるように取り組み、過度に企業債に依存することのないよう留意します。</p> <p><b>④水道ビジョンの見直しと適切な進捗管理等の実施</b> (水道整備課)  「前橋市水道ビジョン2015改訂版」の見直しについては策定から5年後の予定であったが、各種更新事業及び財政計画の見直しや料金改定が目前となっていたことから見直しを延期し、策定から6年後の令和3年度に見直しを行いました。</p> <p>進捗状況についても各事業ごとに管理をしておりましたが、今年度より実施状況を集約し、全体的な進捗管理により評価を行える体制を構築しました。</p> <p><b>⑤料金改定の周知徹底と市民生活に考慮した改定の実施</b> (経営企画課)  水道料金改定の周知活動については、水道メーターの検針時に全使用者に案内を配布するとともに、市内20箇所で市民説明会を開催し、水道事業の現状や料金改定の必要性について理解を得られるように努めました。このほか、市民説明会に参加できない方のために、説明動画や説明会での質疑応答集などをホームページに掲載し、また「広報まえばし」だけでなく、商工会議所が発行する広報誌にも記事を掲載するなど、事業者への周知にも取り組み、できるだけ多くの方に情報が届くように努力してきたところです。</p> <p>なお、今回の料金改定では、運営審議会の答申での意見を踏まえ、令和4年4月、令和7年4月の2段階での料金改定とすることで市民生活への影響に配慮するとともに、低所得世帯を対象とした負担軽減策を実施する予定です。</p>



# 令和3年度 下水道事業決算の概況

## (1) 基本業務量

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率(%)	
公共下水道使用戸数	130,032戸	129,021戸	1,011戸	0.8	
面積	全体計画 ①	7,173.9ha	7,173.9ha	0.0ha	0.0
	認可計画 ②	6,948.5ha	6,948.5ha	0.0ha	0.0
	整備済 ③	6,352.4ha	6,308.4ha	44.0ha	0.7
	処理区域(供用済) ④	6,329.6ha	6,285.9ha	43.7ha	0.7
	整備率 ③/②×100	91.4%	90.8%	0.6ポイント	
	面積普及率 ④/②×100	91.1%	90.5%	0.6ポイント	
人口等	行政区域内人口 ⑤	332,063人	334,535人	△ 2,472人	△ 0.7
	処理区域内人口 ⑥	237,698人	239,130人	△ 1,432人	△ 0.6
	公共下水道人口普及率 ⑥/⑤	71.6%	71.5%	0.1ポイント	
下水流入量	39,425,436m <sup>3</sup>	38,199,987m <sup>3</sup>	1,225,449m <sup>3</sup>	3.2	
内訳	水質浄化センター(六供)	18,064,812m <sup>3</sup>	20,010,051m <sup>3</sup>	△ 1,945,239m <sup>3</sup>	△ 9.7
	赤城山大洞処理場	89,006m <sup>3</sup>	72,591m <sup>3</sup>	16,415m <sup>3</sup>	22.6
	県営玉村処理場(流域)	21,271,618m <sup>3</sup>	18,117,345m <sup>3</sup>	3,154,273m <sup>3</sup>	17.4
有収汚水量	27,376,677m <sup>3</sup>	27,524,758m <sup>3</sup>	△ 148,081m <sup>3</sup>	△ 0.5	

## (2) 損益収支の状況(消費税抜き)

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率(%)
総収益 ①	6,878,659,999円	7,054,391,188円	△ 175,731,189円	△ 2.5
総費用 ②	6,578,800,868円	6,694,493,739円	△ 115,692,871円	△ 1.7
純損益 ①-②	299,859,131円	359,897,449円	△ 60,038,318円	△ 16.7

## (3) 下水道使用料の状況(消費税抜き)

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率(%)
下水道使用料	3,028,613,442円	3,037,866,728円	△ 9,253,286円	△ 0.3

## (4) 汚水処理人口普及率の状況

行政区域内人口 332,063人 外国人を含む。

汚水処理人口	公共下水道	農集排	合併浄化槽	コミプラ
313,618人	237,698人	28,161人	44,824人	2,935人
普及率 94.4%	71.6%	8.5%	13.5%	0.9%

外国人を含む。

参考：R2末現在	前橋市	群馬県	全国平均
汚水処理人口普及率	94.3%	82.6%	92.1%
公共下水道人口普及率	71.5%	55.1%	80.1%

福島県は除く

## (5) 収益的収支の状況【消費税込み】 (単位：千円、%)

- ・管渠、処理場等の施設を維持管理するために必要な支出と、その財源となる使用料等の収入(経常的な収支)

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率
収益的収入	7,181,732	7,358,163	△ 176,431	△ 2.4
収益的支出	6,772,299	6,871,890	△ 99,591	△ 1.4
収支差引	409,433	486,273	△ 76,840	△ 15.8

## (6) 資本的収支の状況【消費税込み】 (単位：千円、%)

- ・下水道施設を建設・整備するために必要な支出と、その財源となる企業債、国庫補助金等の収入(投資的な収支)

項目	令和3年度	令和2年度	増減	伸び率
資本的収入	2,862,063	2,831,979	30,084	1.1
資本的支出	5,356,336	5,559,067	△ 202,731	△ 3.6
収支差引	△ 2,494,273	△ 2,727,088	232,815	△ 8.5

※収支不足額は、損益勘定留保資金(現金支出を伴わないもの)等で補てんしました。

# 令和3年度 下水道事業決算報告書【税込み】

## (1) 収益的収入及び支出

### ○収 入

(単位：円、%)

科 目	令和3年度				令和2年度	決算比較 増 減 B-C	決算比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	最終予算額 A	決算額 B	予算との 比較B-A	収入率	決算額 C			財政計画 D	増減額 B-D
<b>1 営業収益</b>	6,213,676,000	5,937,088,826	△ 276,587,174	95.5	6,139,411,236	△ 202,322,410	△ 3.3	6,251,287,000	△ 314,198,174
(1) 下水道使用料	3,346,595,000	3,331,474,773	△ 15,120,227	99.5	3,341,653,394	△ 10,178,621	△ 0.3	3,222,349,000	109,125,773
(2) 他会計負担金	2,863,977,000	2,605,273,353	△ 258,703,647	91.0	2,797,090,842	△ 191,817,489	△ 6.9	3,025,834,000	△ 420,560,647
(3) 受託工事収益	3,000,000	250,000	△ 2,750,000	8.3	517,000	△ 267,000	△ 51.6	3,000,000	△ 2,750,000
(4) その他営業収益	104,000	90,700	△ 13,300	87.2	150,000	△ 59,300	△ 39.5	104,000	△ 13,300
<b>2 営業外収益</b>	1,235,776,000	1,236,572,115	796,115	100.1	1,216,853,715	19,718,400	1.6	1,274,758,000	△ 38,185,885
(1) 受取利息及び配当金	25,000	25,501	501	102.0	58,195	△ 32,694	△ 56.2	365,000	△ 339,499
(2) 負担金	2,481,000	2,481,391	391	100.0	2,576,113	△ 94,722	△ 3.7	2,307,000	174,391
(3) 長期前受金戻入	1,226,529,000	1,224,531,884	△ 1,997,116	99.8	1,206,450,011	18,081,873	1.5	1,267,376,000	△ 42,844,116
(4) 雑収益	6,741,000	9,533,339	2,792,339	141.4	7,769,396	1,763,943	22.7	4,710,000	4,823,339
<b>3 特別利益</b>	8,057,000	8,071,016	14,016	100.2	1,897,840	6,173,176	325.3	1,724,000	6,347,016
(1) 過年度損益修正益	1,628,000	1,836,865	208,865	112.8	1,897,840	△ 60,975	△ 3.2	1,724,000	112,865
(2) その他特別利益	6,429,000	6,234,151	△ 194,849	97.0	0	6,234,151	皆増	0	6,234,151
<b>収 入 合 計</b>	7,457,509,000	7,181,731,957	△ 275,777,043	96.3	7,358,162,791	△ 176,430,834	△ 2.4	7,527,769,000	△ 346,037,043

### □収益的収入（決算額）の主な内容

(単位：千円)

※ ( ) 内の数値は令和2年度数値

- ・下水道使用料 …… 下水道使用料：3,328,776(3,339,236)、特環下水道使用料：2,699(2,417)
- ・他会計負担金 …… 雨水処理経費など一般会計が負担すべき経費(繰出基準)、雨水処理等：1,172,192(1,293,875)、汚水公費：802,743(824,902)、し尿等：334,105(371,371)、利息負担：106,819(118,486)、元金負担(減価償却相当分)：184,882(183,892)、し尿処理解体工事元金・利息：4,532(4,565)
- ・受託工事収益 …… 公共下水道接続奨励工事：1件分250(517)
- ・その他営業収益 …… 排水設備指定工事店指定手数料：9件分90(150)
- ・受取利息 …… 定期預金利息：17(43)、普通預金利息：8(15)
- ・負担金 …… 合併浄化槽補助金事務負担金：2,481(2,474)、工事負担金：0(102)
- ・長期前受金戻入 …… 補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を収益化するもの
- ・雑収益 …… 雑収入：9,416(7,688)(内訳 区域外流入負担金5,106、不用鉄蓋売却代756、広告掲載料270、保険金594、機械設備等鉄くず売却代2,451) 賃貸料(土地)：53(54)、不用品売却収益：64(27)
- ・過年度損益修正益 …… 過年度下水道使用料：217(113)、東京電力賠償金：1,620(1,625)
- ・その他特別利益 …… 貸倒引当金収益化：6,234(0)

○支出

(単位：円、%)

科 目	令和3年度							令和2年度	決算比較 増 減 D-F	決算比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	最終予算額 A	流充用額 B	予算現額 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	不用額 C-D-E	執行率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 営業費用	6,557,577,000	429,000	6,558,006,000	6,145,987,096	228,657,000	183,361,904	93.7	6,189,958,214	△ 43,971,118	△ 0.7	6,553,410,000	△ 407,422,904
(1) 下水管維持費	296,426,000	△ 134,921	296,291,079	249,443,794	0	46,847,285	84.2	264,916,317	△ 15,472,523	△ 5.8	306,974,000	△ 57,530,206
(2) ポンプ場費	174,290,000	0	174,290,000	128,330,787	32,560,000	13,399,213	73.6	142,990,317	△ 14,659,530	△ 10.3	135,658,000	△ 7,327,213
(3) 処理場費	1,069,469,000	134,921	1,069,603,921	871,738,626	146,550,844	51,314,451	81.5	991,352,359	△ 119,613,733	△ 12.1	1,021,527,000	△ 149,788,374
(4) し尿処理費	321,902,000	0	321,902,000	250,101,313	49,546,156	22,254,531	77.7	299,348,114	△ 49,246,801	△ 16.5	296,889,000	△ 46,787,687
(5) 住宅団地排水処理費	81,789,000	0	81,789,000	73,866,251	0	7,922,749	90.3	61,844,537	12,021,714	19.4	82,415,000	△ 8,548,749
(6) 受託工事費	3,000,000	0	3,000,000	250,000	0	2,750,000	8.3	517,000	△ 267,000	△ 51.6	3,000,000	△ 2,750,000
(7) 総係費	367,055,000	429,000	367,484,000	363,608,819	0	3,875,181	98.9	283,557,159	80,051,660	28.2	340,962,000	22,646,819
(8) 減価償却費	3,211,063,000	0	3,211,063,000	3,210,676,045	0	386,955	100.0	3,185,336,016	25,340,029	0.8	3,292,038,000	△ 81,361,955
(9) 資産減耗費	18,583,000	0	18,583,000	13,761,575	0	4,821,425	74.1	7,865,443	5,896,132	75.0	20,894,000	△ 7,132,425
(10) 流域下水道管理運営費	1,014,000,000	0	1,014,000,000	984,209,886	0	29,790,114	97.1	952,230,952	31,978,934	3.4	1,053,053,000	△ 68,843,114
2 営業外費用	610,848,000	14,590,472	625,438,472	625,438,472	0	0	100.0	680,615,086	△ 55,176,614	△ 8.1	615,970,000	9,468,472
(1) 支払利息	575,183,000	△ 4,418	575,178,582	575,178,582	0	0	100.0	641,596,416	△ 66,417,834	△ 10.4	608,162,000	△ 32,983,418
(2) 雑支出	35,665,000	14,594,890	50,259,890	50,259,890	0	0	100.0	39,018,670	11,241,220	28.8	7,808,000	42,451,890
3 特別損失	1,577,000	0	1,577,000	873,463	0	703,537	55.4	1,317,015	△ 443,552	△ 33.7	1,095,000	△ 221,537
(1) 過年度損益修正損	1,577,000	△ 1,800	1,575,200	871,663	0	703,537	55.3	1,317,015	△ 445,352	△ 33.8	1,095,000	△ 223,337
(2) その他特別損失	0	1,800	1,800	1,800	0	0	100.0	0	1,800	皆増	0	1,800
4 予備費	30,000,000	△ 15,019,472	14,980,528	0	0	14,980,528	0.0	0	0	—	30,000,000	△ 30,000,000
(1) 予備費	30,000,000	△ 15,019,472	14,980,528	0	0	14,980,528	0.0	0	0	—	30,000,000	△ 30,000,000
支 出 合 計	7,200,002,000	0	7,200,002,000	6,772,299,031	228,657,000	199,045,969	94.1	6,871,890,315	△ 99,591,284	△ 1.4	7,200,475,000	△ 428,175,969
収支差引(純利益)	257,507,000	—	257,507,000	409,432,926	—	—	—	486,272,476	△ 76,839,550	△ 15.8	327,294,000	82,138,926

□収益的支出(決算額)の主な内容 (単位：千円)

※( )内の数値は令和2年度数値

- ・下水管維持費 …… 下水管維持のための経費(委託料(下水道清掃)：121,091(129,169)、職員人件費：86,126(87,195)、修繕費：22,003(19,972)、請負費(鉄蓋取替)：8,151(12,150))
- ・ポンプ場費 …… 中継ポンプ場及びマンホールポンプ場の維持管理費(請負費：54,571(71,773)、電力料：29,433(34,490)、委託料：35,296(27,792))
- ・処理場費 …… 水質浄化センター等施設維持管理経費(委託料(運転管理等)：352,041(338,291)、請負費：235,082(373,462)、電力料：94,340(93,246)、職員人件費：112,465(114,415))
- ・し尿処理費 …… し尿処理施設の維持管理費(請負費：67,517(115,401)、委託料：92,051(91,904)、電力料：48,753(47,752)、職員人件費：15,871(15,378))
- ・住宅団地排水処理費 …… 城南・下川・新堀西住宅団地排水処理施設の維持管理費(請負費：26,378(17,686)、委託料：33,534(30,970)、電力料：11,575(11,309))
- ・総係費 …… 一般管理費(負担金：169,302(162,170))うち使用料徴収事務等に係る水道事業への事務負担163,103、職員人件費：174,036(100,745)うち退職給与費113,513)
- ・減価償却費 …… 下水管などの固定資産を耐用年数に応じて費用配分した額(非現金支出)有形資産：3,042,956(3,007,771)(構築物等)、無形資産：167,720(177,565)(流域施設利用権)
- ・資産減耗費 …… 固定資産を売却した際に帳簿上の残存価格を減耗費として計上する額(非現金支出)構築物：5,625(3,786)、機械装置：7,837(3,496)、工具器具備品：300(565)
- ・流域下水道管理運営費 …… 流域下水道の維持管理負担金：984,210(952,231)
- ・支払利息 …… 企業債に係る借入金利息(企業債利息：575,176(641,596))
- ・雑支出 …… 支払消費税：49,786(38,964)、不用品売却原価：462(25)
- ・過年度損益修正損 …… 過年度下水道使用料還付金：795(1,317)、過年度受託工事代不納欠損：76(0)
- ・その他特別損失 …… 過年度下水道使用料還付に伴う還付加算金

(2) 資本的収入及び支出

○収 入

(単位：円、%)

科 目	令和3年度							令和2年度 決算額 F	決算比較 増 減 D-F	決算比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度からの 繰越額 B	予算合計額 A+B=C	決算額 D	翌年度への 繰越額 E	予算との 比較 D-(C-E)	収入率				財政計画 G	増減額 D-G
1 企業債	1,446,800,000	255,300,000	1,702,100,000	1,492,000,000	142,700,000	△ 67,400,000	95.7	1,489,700,000	2,300,000	0.2	1,768,100,000	△ 276,100,000
(1) 企業債	1,446,800,000	255,300,000	1,702,100,000	1,492,000,000	142,700,000	△ 67,400,000	95.7	1,489,700,000	2,300,000	0.2	1,768,100,000	△ 276,100,000
2 国庫補助金	498,850,000	317,000,000	815,850,000	722,702,000	90,548,000	△ 2,600,000	99.6	735,784,500	△ 13,082,500	△ 1.8	1,007,600,000	△ 284,898,000
(1) 国庫補助金	468,650,000	317,000,000	785,650,000	697,902,000	88,448,000	700,000	100.1	712,084,500	△ 14,182,500	△ 2.0	982,500,000	△ 284,598,000
(2) 県補助金	30,200,000	0	30,200,000	24,800,000	2,100,000	△ 3,300,000	88.3	23,700,000	1,100,000	4.6	25,100,000	△ 300,000
3 受益者負担金	103,575,000	0	103,575,000	100,701,088	0	△ 2,873,912	97.2	93,582,386	7,118,702	7.6	101,370,000	△ 668,912
(1) 受益者負担金	32,581,000	0	32,581,000	29,801,488	0	△ 2,779,512	91.5	21,575,406	8,226,082	38.1	37,726,000	△ 7,924,512
(2) 分担金	70,994,000	0	70,994,000	70,899,600	0	△ 94,400	99.9	72,006,980	△ 1,107,380	△ 1.5	63,644,000	7,255,600
4 工事負担金	22,195,000	20,792,000	42,987,000	44,045,300	0	1,058,300	102.5	33,572,000	10,473,300	31.2	1,000,000	43,045,300
(1) 工事負担金	22,195,000	20,792,000	42,987,000	44,045,300	0	1,058,300	102.5	33,572,000	10,473,300	31.2	1,000,000	43,045,300
5 出資金	482,201,000	0	482,201,000	482,201,172	0	172	100.0	450,334,655	31,866,517	7.1	481,471,000	730,172
(1) 一般会計出資金	482,201,000	0	482,201,000	482,201,172	0	172	100.0	450,334,655	31,866,517	7.1	481,471,000	730,172
6 負担金	19,580,000	4,050,000	23,630,000	19,140,043	1,577,200	△ 2,912,757	86.8	10,033,429	9,106,614	90.8	2,450,000	16,690,043
(1) 他会計負担金	19,580,000	4,050,000	23,630,000	19,140,043	1,577,200	△ 2,912,757	86.8	10,033,429	9,106,614	90.8	2,450,000	16,690,043
7 その他資本収入	1,273,000	0	1,273,000	1,273,294	0	294	100.0	18,972,436	△ 17,699,142	△ 93.3	0	1,273,294
(1) その他資本収入	1,273,000	0	1,273,000	1,273,294	0	294	100.0	18,972,436	△ 17,699,142	△ 93.3	0	1,273,294
収 入 合 計	2,574,474,000	597,142,000	3,171,616,000	2,862,062,897	234,825,200	△ 74,727,903	97.5	2,831,979,406	30,083,491	1.1	3,361,991,000	△ 499,928,103

□資本的収入（決算額）の主な内容 (単位：千円) ※ ( ) 内の数値は令和2年度数値

- ・企業債 ……下水道建設事業債：1,076,000(1,033,600)うち繰越分228,400、流域下水道事業債：56,000(56,100)、資本費平準化債：360,000(400,000)
- ・国庫補助金 ……社会資本整備交付金：685,549(696,894)うち繰越分317,000、特環下水道国庫補助金：12,353(15,191)  
(内訳) 管渠新設181,749(291,762)、雨水対策67,128(36,000)、改築更新146,822(270,787)、ポンプ場112,852(46,810)、処理場建設176,998(51,535)、特環下水道建設12,353(15,191)
- ・県補助金 ……下水道事業県補助金：24,400(23,200)、特環下水道県補助金：400(500)
- ・工事負担金 ……布設替工事負担金：31,130(4,158)うち繰越分30,822、他部局事業関係工事負担金：12,915(29,414)
- ・一般会計出資金…臨時財政特例債等元金出資金：482,201(450,335)
- ・他会計負担金 ……雨水渠工事負担金：9,780(10,033)うち繰越分4,050、排水処理施設整備工事負担金：9,360(0)
- ・その他資本収入…機械設備鉄くず等売却代(令和2年度工事分)：1,273(302)、汚泥炭化施設整備に係る国庫補助金返還に伴う市長部局負担金：0(18,670)

○支出

(単位：円、%)

科目	令和3年度							令和2年度	決算比較増減 D-F	決算比較伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度からの繰越額 B	予算合計額 A+B=C	決算額 D	翌年度への繰越額 E	不用額 C-(D+E)	執行率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 建設改良費	2,017,913,000	676,767,000	2,694,680,000	2,248,163,655	326,800,000	119,716,345	94.9	2,426,429,477	△ 178,265,822	△ 7.3	2,775,003,000	△ 526,839,345
(1) 事務費	161,270,000	0	161,270,000	158,862,192	0	2,407,808	98.5	186,092,618	△ 27,230,426	△ 14.6	175,615,000	△ 16,752,808
(2) 管渠新設費	1,023,761,000	7,000,000	1,030,761,000	846,427,000	130,159,000	54,175,000	94.0	1,116,723,300	△ 270,296,300	△ 24.2	882,892,000	△ 36,465,000
(3) 雨水対策費	115,300,000	81,000,000	196,300,000	132,273,875	31,544,000	32,482,125	80.3	86,768,000	45,505,875	52.4	49,000,000	83,273,875
(4) 改築更新費	302,928,000	111,075,000	414,003,000	310,827,000	101,272,000	1,904,000	99.4	569,602,000	△ 258,775,000	△ 45.4	553,100,000	△ 242,273,000
(5) ポンプ場建設費	28,027,000	208,978,000	237,005,000	236,005,000	0	1,000,000	99.6	93,621,000	142,384,000	152.1	275,000,000	△ 38,995,000
(6) 処理場建設費	137,258,000	215,022,000	352,280,000	333,353,000	14,000,000	4,927,000	98.5	187,085,700	146,267,300	78.2	699,000,000	△ 365,647,000
(7) 特環下水建設費	40,133,000	0	40,133,000	34,188,000	0	5,945,000	85.2	41,085,000	△ 6,897,000	△ 16.8	37,538,000	△ 3,350,000
(8) 施設改良費	104,872,000	53,692,000	158,564,000	93,702,400	49,825,000	15,036,600	86.2	66,178,757	27,523,643	41.6	30,600,000	63,102,400
(9) 利根川流域下水建設費	60,596,000	0	60,596,000	59,666,347	0	929,653	98.5	56,168,926	3,497,421	6.2	38,677,000	20,989,347
(10) 固定資産購入費	43,624,000	0	43,624,000	42,715,410	0	908,590	97.9	23,104,176	19,611,234	84.9	33,581,000	9,134,410
(11) リース債務支払額	144,000	0	144,000	143,431	0	569	-	0	143,431	皆増	0	143,431
2 企業債償還金	3,108,173,000	0	3,108,173,000	3,108,172,663	0	337	100.0	3,040,307,190	67,865,473	2.2	3,108,603,000	△ 430,337
(1) 企業債償還金	3,108,173,000	0	3,108,173,000	3,108,172,663	0	337	100.0	3,040,307,190	67,865,473	2.2	3,108,603,000	△ 430,337
3 国庫補助金返還金	854,000	0	854,000	0	0	854,000	0.0	92,330,979	△ 92,330,979	皆減	0	0
(1) 国庫補助金返還金	854,000	0	854,000	0	0	854,000	0.0	92,330,979	△ 92,330,979	皆減	0	0
4 予備費	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0	0	0	-	5,000,000	△ 5,000,000
(1) 予備費	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0	0	0	-	5,000,000	△ 5,000,000
支出合計	5,131,940,000	676,767,000	5,808,707,000	5,356,336,318	326,800,000	125,570,682	97.7	5,559,067,646	△ 202,731,328	△ 3.6	5,888,606,000	△ 532,269,682

差引財源不足額	△ 2,557,466,000	△ 79,625,000	△ 2,637,091,000	△ 2,494,273,421
---------	-----------------	--------------	-----------------	-----------------

□資本的支出（決算額）の主な内容 (単位：千円)※( )内の数値は令和2年度数値

【補てん財源】

科目	予算現額	前年度からの繰越額	予算合計額	決算額
当年度消費税資本的収支調整額	110,375,000	0	110,375,000	109,573,795
過年度損益勘定留保資金	730,937,331	65,443,000	796,380,331	796,380,331
当年度損益勘定留保資金	1,300,466,531	0	1,300,466,531	1,172,632,157
減債積立金	415,687,138	0	415,687,138	415,687,138
計	2,557,466,000	65,443,000	2,622,909,000	2,494,273,421

- ・企業債償還金……建設改良に係る企業債：2,776,173(2,730,307)、平準化債：332,000(310,000)
- ・国庫補助金返還金……機械設備等鉄くず売却に伴う返還金：予算計上したが年度内に返還義務生じず

- ・事務費 ……建設改良に伴う事務経費（職員人件費：132,420(135,398)、委託料：10,340(36,962)）
- ・管渠新設費 ……工事費：708,673(1,008,254)【補助：324,423(579,128)、単独：384,250(429,126)】、補償費：92,256(71,388)、工事負担金：40,152(37,081)、委託料：5,346(0) ※管渠布設延長：6,272.8m(7,764.1m)
- ・雨水対策費 ……工事費：106,216(77,484)【補助：105,306(72,000)、単独：910(5,484)】、補償費13,705(3,289)、委託料：12,353(5,995) ※雨水排水調査分析3,333、管渠設計9,020
- ・改築更新費 ……工事費：208,208(421,872)【補助 193,644(393,843)、単独14,564(28,029)】、委託料：102,619(147,730) ※下水道管調査94,974、管路施設修繕改築判定7,645
- ・ポンプ場建設費 ……工事費：219,725(93,621)【補助：216,444(93,621)、単独：3,281(0)】 ※天川大島第一ポンプ場非常用発電設備更新工事190,300 委託料：16,280(0)
- ・処理場建設費 ……工事費：213,565(164,857)【補助 213,015(81,158)、単独550(83,699)】、委託料：119,788(22,220) ※水質浄化センター更新事業基本設計業務117,150
- ・特環下水道建設費 ……富士見地区公共下水道工事28,369(37,884)
- ・施設改良費 ……工事費：下水道布設替工事89,005(43,260)、下水道改築工事0(6,391)、流量計布設替工事0(6,600)、水道庁舎内改修工事0(5,360)、委託料：825(0)、補償費：3,872(3,943)

◆ 下水道事業 比較損益計算書【税抜き】 ◆

○費用

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	(単位:円)			
				増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
<b>1 営業費用</b>	5,917,791,814	5,948,692,093	△ 30,900,279	△ 0.5	3.2	90.0	88.9
下水管維持費	235,029,132	249,678,198	△ 14,649,066	△ 5.9	1.3	3.6	3.8
ポンプ場費	116,667,223	129,995,286	△ 13,328,063	△ 10.3	3.6	1.8	2.0
処理場費	803,847,509	912,480,304	△ 108,632,795	△ 11.9	13.9	12.2	13.6
し尿処理費	228,865,933	273,593,274	△ 44,727,341	△ 16.3	13.7	3.5	4.1
住宅団地排水処理費	67,153,261	56,224,426	10,928,835	19.4	△ 27.1	1.0	0.8
受託工事費	227,273	470,000	△ 242,727	△ 51.6	△ 45.8	0.0	0.0
総係費	346,827,601	267,384,643	79,442,958	29.7	△ 0.1	5.3	4.0
減価償却費	3,210,676,045	3,185,336,016	25,340,029	0.8	1.4	48.8	47.6
資産減耗費	13,761,575	7,865,443	5,896,132	75.0	△ 16.4	0.2	0.1
流域下水道管理運営費	894,736,262	865,664,503	29,071,759	3.4	1.3	13.6	12.9
<b>2 営業外費用</b>	660,207,893	744,604,261	△ 84,396,368	△ 11.3	△ 6.5	10.0	11.1
支払利息	575,178,582	641,596,416	△ 66,417,834	△ 10.4	△ 9.5	8.7	9.6
雑支出	85,029,311	103,007,845	△ 17,978,534	△ 17.5	17.9	1.3	1.5
<b>3 特別損失</b>	801,161	1,197,385	△ 396,224	△ 33.1	△ 37.5	0.0	0.0
過年度損益修正損	799,361	1,197,385	△ 398,024	△ 33.2	△ 37.5	0.0	0.0
その他特別損失	1,800	0	1,800	皆増	—	0.0	—
<b>費用合計</b>	<b>6,578,800,868</b>	<b>6,694,493,739</b>	<b>△ 115,692,871</b>	<b>△ 1.7</b>	<b>2.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

○費用 比較増減の主な内容 (単位:千円)

- ・下水管維持費…委託料△7,343、報酬△3,955、請負費△3,635
- ・ポンプ場…請負費△15,638、電力料△4,597、委託料6,822
- ・処理場費…請負費△125,801、職員人件費△1,955、委託料12,500、報酬2,820、薬品費1,053、電力料994、光熱水費804
- ・し尿処理費…請負費△43,530、薬品費△1,441、修繕費△1,392、電力料911
- ・住宅団地排水処理費…請負費7,902、委託料2,331
- ・受託工事費…下水道接続工事委託費△243
- ・総係費…退職給付費74,733、負担金6,483、印刷製本費△523
- ・減価償却費…有形:35,185(建物△1,806、構築物35,262、機械及び装置1,966)、無形:△9,845(流域施設利用権)
- ・資産減耗費…固定資産除却費:構築物1,839、機械及び装置4,341、工具器具備品△265、車両△18
- ・流域下水道管理運営費…維持管理負担金29,072
- ・支払利息…企業債利息△64,722、資本費平準化債利息△1,699
- ・雑支出…収益的収入に係る特定収入見合い消費税等
- ・過年度損益修正損…過年度下水道使用料還付金△474
- ・その他特別損失…過年度下水道使用料還付加算金

(単位:円)

営業利益 (△営業損失)	△ 283,587,046	△ 113,114,523	△ 170,472,523
経常利益 (△経常損失)	292,606,631	359,206,236	△ 66,599,605
純利益 (△純損失)	299,859,131	359,897,449	△ 60,038,318
その他未処分利益剰余金変動額	415,687,138	427,708,847	△ 12,021,709
当年度未処分利益剰余金	715,546,269	787,606,296	△ 72,060,027
減債積立金の積立(案)	299,859,131	359,897,449	△ 60,038,318
組入資本金の組入れ(案)	415,687,138	427,708,847	△ 12,021,709
処分後残高	0	0	0

営業収益－営業費用  
(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)

収益合計－費用合計

当年度において減債積立金を取崩した金額

当年度の営業活動により生じた利益を減債積立金に積み立てる。

減債積立金を取崩した分を組入資本金に組み入れる。

○収益

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	(単位:円)			
				増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
<b>1 営業収益</b>	5,634,204,768	5,835,577,570	△ 201,372,802	△ 3.5	1.2	81.9	82.8
下水道使用料	3,028,613,442	3,037,866,728	△ 9,253,286	△ 0.3	0.0	44.0	43.1
他会計負担金	2,605,273,353	2,797,090,842	△ 191,817,489	△ 6.9	2.6	37.9	39.7
受託工事収益	227,273	470,000	△ 242,727	△ 51.6	△ 45.8	0.0	0.0
その他営業収益	90,700	150,000	△ 59,300	△ 39.5	24.6	0.0	0.0
<b>2 営業外収益</b>	1,236,401,570	1,216,925,020	19,476,550	1.6	0.9	18.0	17.2
受取利息	25,501	58,195	△ 32,694	△ 56.2	△ 32.5	0.0	0.0
負担金	2,481,391	2,576,113	△ 94,722	△ 3.7	7.9	0.0	0.0
長期前受金戻入	1,224,531,884	1,206,450,011	18,081,873	1.5	1.2	17.8	17.1
雑収益	9,362,794	7,840,701	1,522,093	19.4	△ 27.6	0.2	0.1
<b>3 特別利益</b>	8,053,661	1,888,598	6,165,063	326.4	△ 78.9	0.1	0.0
過年度損益修正益	1,819,510	1,888,598	△ 69,088	△ 3.7	△ 78.9	0.0	0.0
その他特別利益	6,234,151	0	6,234,151	皆増	—	0.1	—
<b>収益合計</b>	<b>6,878,659,999</b>	<b>7,054,391,188</b>	<b>△ 175,731,189</b>	<b>△ 2.5</b>	<b>1.1</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

○収益 比較増減の主な内容 (単位:千円)

- ・下水道使用料…有収汚水量:対前年△148,081m<sup>3</sup>、△0.5%
- ・他会計負担金…雨水処理経費など繰出基準に基づく一般会計からの繰入金  
雨水処理等△121,683、汚水公費△22,159、し尿等△37,265、  
利息負担△11,667、元金負担(減価償却相当分)990、し尿処理解体工事元金・利息△32
- ・長期前受金戻入…補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を収益化するもの
- ・雑収益…機械設備等鉄くず売却代2,039、区域外流入負担金△418
- ・その他特別利益…貸倒引当金収益化6,234

◆ 下水道事業 比較貸借対照表【税抜き】 ◆

○資産

(単位：円)

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
1 固定資産	94,529,229,470	95,486,828,227	△ 957,598,757	△ 1.0	△ 0.8	96.6	96.9
有形固定資産	91,189,169,823	92,033,290,671	△ 844,120,848	△ 0.9	△ 0.7	93.2	93.4
無形固定資産	3,335,383,647	3,448,861,556	△ 113,477,909	△ 3.3	△ 3.5	3.4	3.5
投資その他の資産	4,676,000	4,676,000	0	0.0	0.0	0.0	0.0
2 流動資産	3,295,862,416	3,072,495,931	223,366,485	7.3	14.5	3.4	3.1
現金預金	2,517,365,355	2,290,052,004	227,313,351	9.9	23.2	2.6	2.3
未収金	717,941,924	774,399,762	△ 56,457,838	△ 7.3	△ 1.7	0.7	0.8
賞倒引当金(△)	2,944,863	9,035,835	△ 6,090,972	△ 67.4	△ 0.5	0.0	0.0
前払金	63,420,000	17,000,000	46,420,000	273.1	△ 63.6	0.1	0.0
その他流動資産	80,000	80,000	0	0.0	0.0	0.0	0.0
資産合計	97,825,091,886	98,559,324,158	△ 734,232,272	△ 0.7	△ 0.4	100.0	100.0

・有形固定資産…下水道管、機械設備などの固定資産

建物△29,157千円、構築物△1,052,277千円、土地15,698千円、機械装置28,741千円、建設仮勘定177,697千円等

・無形固定資産…流域下水道の施設利用権

・投資…地方公営企業等金融機構出資金

・賞倒引当金…時効等を迎えた下水道使用料等の不納欠損処分に充てるための引当金

・未収金…営業活動や建設改良事業等に係る収入のうち3月31日現在で、測定に対する未収額(下水道使用料、他会計負担金、県補助金、工事負担金等)

○負債

(単位：円)

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
3 固定負債	33,629,861,755	35,179,881,755	△ 1,550,020,000	△ 4.4	△ 4.3	34.4	35.7
企業債	33,283,943,577	34,867,309,821	△ 1,583,366,244	△ 4.5	△ 4.4	34.0	35.4
リース債務	6,741,249	0	6,741,249	皆増	-	0.0	-
引当金	339,176,929	312,571,934	26,604,995	8.5	9.3	0.4	0.3
4 流動負債	4,546,281,095	4,296,131,742	250,149,353	5.8	18.9	4.6	4.4
企業債	3,075,366,244	3,108,172,663	△ 32,806,419	△ 1.1	2.2	3.1	3.2
リース債務	1,721,170	0	1,721,170	皆増	-	0.0	-
未払金	1,229,640,305	1,039,569,629	190,070,676	18.3	131.8	1.3	1.1
未払費用	600,225	531,169	69,056	13.0	△ 34.3	0.0	0.0
預り金	200,345,151	110,793,281	89,551,870	80.8	27.5	0.2	0.1
引当金	38,608,000	37,065,000	1,543,000	4.2	2.0	0.0	0.0
5 繰延収益	36,993,447,095	37,266,488,223	△ 273,041,128	△ 0.7	△ 0.8	37.8	37.8
長期前受金	36,986,112,277	37,266,488,223	△ 280,375,946	△ 0.8	△ 0.8	37.8	37.8
建設仮勘定 長期前受金	7,334,818	0	7,334,818	皆増	皆減	0.0	0.0
負債合計	75,169,589,945	76,742,501,720	△ 1,572,911,775	△ 2.0	△ 1.6	76.8	77.9

○資本

(単位：円)

科目	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				3/2	2/元	3	2
6 資本金	18,183,365,606	17,226,196,387	957,169,219	5.6	6.6	18.6	17.5
固有資本金	825,051,351	825,051,351	0	0.0	0.0	0.8	0.8
繰入資本金	6,942,928,047	6,413,467,675	529,460,372	8.3	8.0	7.1	6.5
組入資本金	10,415,386,208	9,987,677,361	427,708,847	4.3	6.3	10.7	10.2
資本金合計	18,183,365,606	17,226,196,387	957,169,219	5.6	6.6	18.6	17.5
7-1 資本剰余金	3,396,692,617	3,387,332,617	9,360,000	0.3	0.0	3.5	3.4
国庫補助金	2,233,609,669	2,233,609,669	0	0.0	0.0	2.3	2.3
県補助金	16,471,211	16,471,211	0	0.0	0.0	0.0	0.0
工事負担金	219,714,980	219,714,980	0	0.0	0.0	0.2	0.2
他会計負担金	707,647,518	698,287,518	9,360,000	1.3	0.0	0.8	0.7
受贈財産評価額	219,249,239	219,249,239	0	0.0	0.0	0.2	0.2
7-2 利益剰余金	1,075,443,718	1,203,293,434	△ 127,849,716	△ 10.6	△ 16.1	1.1	1.2
減価積立金	359,897,449	415,687,138	△ 55,789,689	△ 13.4	△ 2.8	0.4	0.4
当年度末処分 利益剰余金	715,546,269	787,606,296	△ 72,060,027	△ 9.1	△ 21.8	0.7	0.8
剰余金合計	4,472,136,335	4,590,626,051	△ 118,489,716	△ 2.6	△ 4.8	4.6	4.6
資本合計	22,655,501,941	21,816,822,438	838,679,503	3.8	4.0	23.2	22.1

・繰入資本金…一般会計出資金及び所管換えによる増加

・組入資本金…減価積立金を企業債償還金に充てた金額を議会の議決を受け資本金に組み入れたもの

・資本剰余金…償却資産以外の資産の取得に充当されたもの

・当年度末処分利益剰余金…当年度において営業活動の結果生じた利益及び減価積立金を取り崩した金額

負債資本合計	97,825,091,886	98,559,324,158	△ 734,232,272	△ 0.7	△ 0.4	100.0	100.0
--------	----------------	----------------	---------------	-------	-------	-------	-------

・固定負債…支払期限が1年を超える金銭債務

企業債…翌々年度以降に償還期限を迎える企業債残高

引当金…退職給付引当金 H26以降15年間に渡り、期末要支給額を積み立てるもの

・流動負債…支払が1年以内の金銭債務

企業債…1年以内に償還期限を迎える企業債残高

未払金…事業活動に係る支出のうち3月31日現在で支払いがされていない額

預り金…地域し尿処理施設使用料の預り金(一般会計等へ支出されるまでの預り金)、受益者負担金・分担金の預り金など

引当金…翌年度6月期賞与における前年12月～3月負担に係る賞与引当金など

・繰延収益…償却資産の取得に充当された補助金や工事負担金等で、固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分が

収益化される

令和2年度 決算審査意見書における要望事項への対応について

要 望 事 項	水道局の対応（令和3年度）
<p>○ 監査意見（下水道事業）</p> <p>(ア) 滞納額の圧縮について 下水道使用料については、水道事業と同様に、電話や書状による滞納交渉など、コロナ禍においても実施可能な徴収方法を強化したものの、滞納額は、前年度と比較すると約289万円増加し約5,169万円となった。①受益者負担の公平性確保や経営の健全化の観点から、新型コロナウイルス感染症の影響に配慮しつつ、収納事務委託業者と一層の連携強化を図りながら、水道局全体でより実効性のある滞納対策を検討し、滞納額の圧縮に取り組まれない。</p> <p>(イ) 企業債未償還残高の縮減について 企業債の未償還残高は約379億7,548万円であり、前年度と比較すると約15億5,061万円減少した。この減少等により自己資本構成比率は前年度を0.7ポイント上回る59.9%となり、また、企業債元利償還金対料金収入比率は前年度を5.8ポイント下回る110.3%となるなど、いずれも改善傾向にある。しかし、②今後も人口減少が続く中において、企業債の発行を伴う管渠新設や前橋水質浄化センター更新事業等が予定されていることから、投資規模の適正化や年度間の平準化等にも留意しながら、更なる未償還残高の縮減に努められたい。</p> <p>(ウ) 経営改善について 当年度においても処理原価が使用料単価を上回る状態が続いており、③販売損失が拡大したことから、使用料回収率は前年度を1.2ポイント下回り87.3%となった。また、2期連続しての営業損失となり、その損失額が前年度より1億円以上増加するなど収益性が低下している。こうしたことから事業の合理化のため、高圧電力料の縮減や広報紙発行の廃止など、既に経費削減に取り組んでいるところではあるが、今後も多くの建設改良事業が予定されていることから、水道局職員一人ひとりが知恵を出し合いながら、引き続き経営改善に取り組まれない。</p>	<p><b>①実効性のある滞納対策の検討</b> (経営企画課) 令和3年度における下水道使用料の現年度分の収納率（令和4年4月末時点）は98.81%（前年度比0.14%の減）、過年度分（過年度損益修正益を含む。）の滞納金額（令和4年3月末時点）は16,062,117円（前年度比1,837,009円の減額）、現年度と過年度を合わせた滞納額は55,712,082円（前年度比2,563,347円の増額）となりました。 収納率が下がった要因は、水道料金同様にコンビニ収納1回分約6,102千円の入金が5月にずれ込んだこと（※）が考えられます。 取り組みとしては例年以上に電話や書状による滞納交渉、転居先不明となった滞納者に対する追跡調査をより強化し、滞納額の圧縮に努めました。 また、収納委託業者とも日々の情報交換に加え、定期的に業務改善検討会議を開催し、高額未納者の対応をはじめ、収納率向上に向けた協議を行い、より効果的な交渉方法の検討を行いました。 今後も、収納事務委託業者と連携を図りながら、収納率の向上及び滞納額の圧縮に努めていきます。 （※）昨年度と同様のコンビニ収納回数でみると収納率は98.99%（前年度比0.04%の増）となります。</p> <p><b>②効果的な企業債の発行</b> (経営企画課) 企業債の新規発行分の借入利率は、ここ数年、年1%未満の借入となっている一方で、年4%以上の比較的高利率の企業債の償還が進み、また新規発行額も年間の償還額を下回っていることから、年々企業債残高とともに支払利息も減少しています。 今後、下水道整備の概成や人口減少に伴い、下水道使用料収入の減少が予想される中、前橋水質浄化センター更新事業をはじめとする下水道施設や管渠の改築更新などの建設投資は増加が予想されていますので、企業債残高の推移にも十分留意し、事業運営していきます。</p> <p><b>③営業損失や販売損失の解消</b> (経営企画課) 企業債残高の減少や近年の低利率により企業債利息は減少していますが、下水道管渠やポンプ場、処理場施設の老朽化が進行し、維持管理経費は増加傾向にあります。令和3年度においても、低圧電力料の契約において入札を実施し、経費節減に取り組みましたが、営業損失は1億7千万円程増加しました。今後も電力料の高騰、物価高の影響により維持管理経費の増加が予想されています。 水需要の減少傾向が続く中、下水道整備の概成が近づき、有収汚水量の大幅な増加は見込めない状況にあり、営業損失等の解消のためには使用料を改定するしかない現状ですが、少しでも経営改善を図れるように職員一丸となって取り組みます。</p>

要 望 事 項	水 道 局 の 対 応 ( 令 和 3 年 度 )
<p>(エ) 下水道ビジョンの見直しについて  下水道事業のマスタープランである「前橋市下水道ビジョン2016」に基づき各種事業を実施しているものの、策定後4年が経過し、実施事業と乖離が生じてきているため、見直しを予定している。④この見直しに当たっては、下水道ビジョンに関連する計画との整合性に留意するとともに、水道事業と同様に、見直し後の下水道事業を取り巻く社会経済環境の変化に考慮しつつ、事業の達成状況の分析と評価を行い、今後の取り組むべき事業を明確にされたい。また、下水道ビジョンの見直し後は、毎年度の進捗管理及び一定期間における成果の検証と評価を適切に行うよう実施体制を構築されたい。</p> <p>更に、営業損失や販売損失が生じている状況等を踏まえ、適正な下水道使用料の水準について研究を行っているところではあるが、下水道ビジョンを基本に策定する財政計画の見直しも予定されていることから、⑤下水道事業の安定的な経営を実現するための使用料水準等について、引き続き研究を進められたい。</p>	<p><b>④下水道ビジョンの見直しと適切な進捗管理等の実施</b> (下水道整備課)  前橋市下水道ビジョンは、15年の計画期間(平成29年度～令和13年度)として策定されました。  本計画は、5年毎に見直しを行うこととしているため、令和3年度にこれまでの実績と現況を加味した改訂版を策定しました。  改訂版では、関連する計画との整合性を確認した上で実施施策の実績について時点評価を行い、次期目標についても設定しております。  ここまでの実績と時点評価については、一覧表を添付することでより分かり易い表記としました。  また、実施施策の進捗管理表を作成し、各年の実績を確認することとしました。</p> <p><b>⑤下水道使用料の見直しの検討</b> (経営企画課)  令和3年度に、令和4年度からの新財政計画を策定し、下水道使用料を令和7年度まで据え置くことを決定しましたが、「将来的には改定を視野に入れる必要がある」と公表しています。  現在、使用料単価が処理原価を下回り、汚水処理に必要な経費を下水道使用料で賄っていない状態が続いており、適正な使用料水準のあり方の研究を進め、令和8年度以降の次期財政計画期間における下水道使用料改定の必要性について検討を進めます。</p>

## 企業債未償還残高等の推移

### 【水道事業】

(単位：千円)

年度	発行額A	償還元金B	支払利息C (企業債利息)	元利金合計 B+C	年度末企業債 未償還残高D 前年度末D+A-B
H19	1,080,800	1,584,205	735,335	2,319,540	21,765,921
20	1,826,600	2,896,383	662,349	3,558,732	20,696,138
21	225,500	1,325,674	578,537	1,904,211	21,074,403
22	253,900	1,221,967	547,549	1,769,516	20,106,336
23	730,400	1,313,106	515,177	1,828,283	19,523,630
24	1,005,500	2,001,382	486,404	2,487,786	18,527,748
25	472,590	1,202,443	419,414	1,621,857	17,797,895
26	312,600	1,160,030	399,492	1,559,522	16,950,465
27	368,000	1,207,376	375,847	1,583,223	16,111,089
28	552,300	1,218,021	349,345	1,567,366	15,445,368
29	370,000	1,219,844	323,460	1,543,304	14,595,524
30	480,000	1,240,257	295,505	1,535,762	13,835,267
R1	264,300	1,245,344	267,024	1,512,368	12,854,223
2	1,199,700	1,239,243	237,938	1,477,181	12,814,680
3	409,700	1,281,025	213,998	1,495,023	11,943,355

注) 発行額には、前年度からの繰越分を含む。

注) 以下の年度の発行額には借換債、償還元金には借換等に伴う繰上償還額を含む。

H19: 462,700千円(補償金免除繰上償還に係る借換債)

H20: 1,292,300千円(旧資金運用部資金:補償金免除繰上償還に係る借換債)

1,732,851千円(補償金免除繰上償還元金)

H21: 114,587千円(補償金免除繰上償還元金:富士見分)

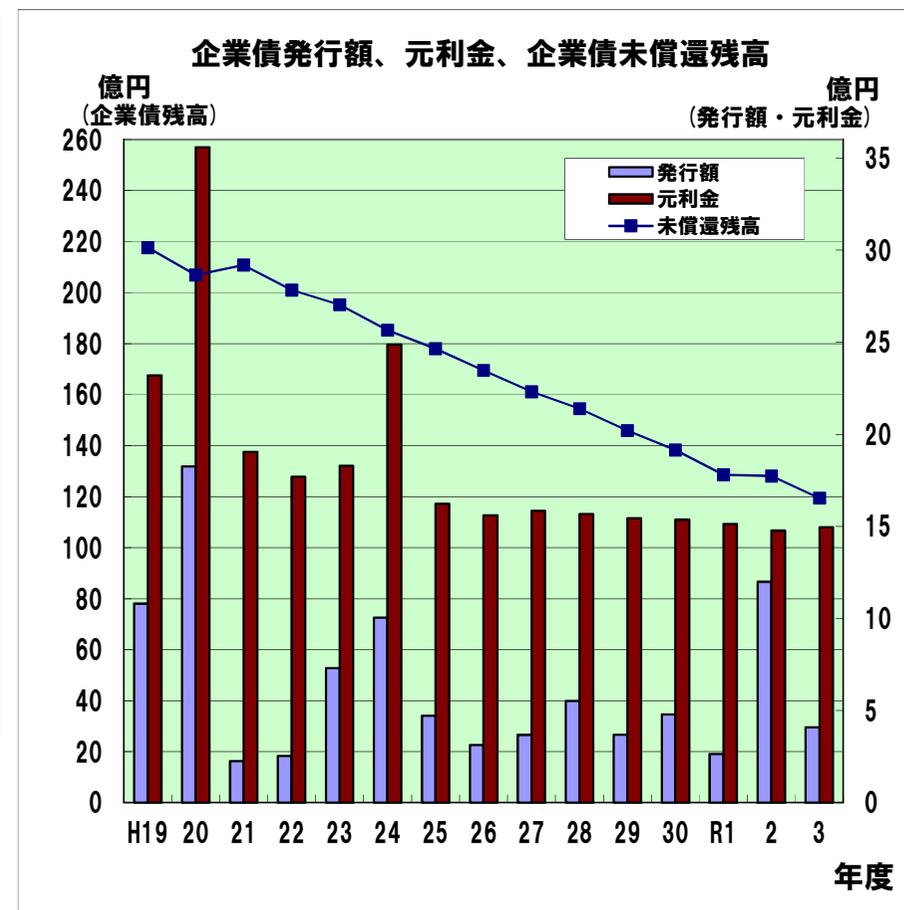
注) 21年度の企業債残高には、富士見村からの引継分1,478,439千円を含む。

H23: 185,671千円(補償金免除繰上償還元金)

H24: 727,700千円(旧資金運用部資金:補償金免除繰上償還に係る借換債)

836,451千円(補償金免除繰上償還元金)

注) 25年度の発行額Aには、統合前簡易水道整備事業債 72,190千円を含む。



## 企業債未償還残高等の推移

### 【下水道事業】

(単位：千円)

年度	発行額A	償還元金B	支払利息C (企業債利息)	元利金合計 B+C	年度末企業債 未償還残高D 前年度末D+A-B
H19	2,988,500	3,841,894	1,768,742	5,610,636	49,617,147
20	4,785,000	5,921,723	1,590,724	7,512,447	48,480,424
21	2,343,800	3,836,308	1,423,805	5,260,113	49,585,450
22	1,399,400	2,924,444	1,315,395	4,239,839	48,060,406
23	2,482,800	3,351,748	1,249,237	4,600,985	47,191,458
24	4,682,600	5,113,162	1,182,039	6,295,201	46,760,896
25	2,243,200	3,041,229	1,042,037	4,083,266	45,962,867
26	2,171,300	2,997,495	1,001,753	3,999,248	45,136,672
27	1,696,200	3,017,544	957,597	3,975,141	43,815,328
28	2,474,000	3,055,337	896,793	3,952,130	43,233,991
29	2,065,100	3,078,483	837,624	3,916,107	42,220,608
30	1,820,500	3,153,956	776,612	3,930,568	40,887,152
R1	1,759,100	3,120,163	709,217	3,829,380	39,526,089
2	1,489,700	3,040,307	641,596	3,681,903	37,975,482
3	1,492,000	3,108,172	575,176	3,683,348	36,359,310

注) 発行額には、前年度からの繰越分を含む。

注) 以下の年度の発行額には借換債、償還元金には借換等に伴う繰上償還額を含む。

H19：1,375,700千円(補償金免除繰上償還に係る借換債)

H20：3,212,100千円(補償金免除繰上償還に係る借換債)

3,351,969千円(補償金免除繰上償還元金)

H21：1,032,800千円(補償金免除繰上償還に係る借換債)

1,044,828千円(補償金免除繰上償還元金)うち富士見分11,951千円

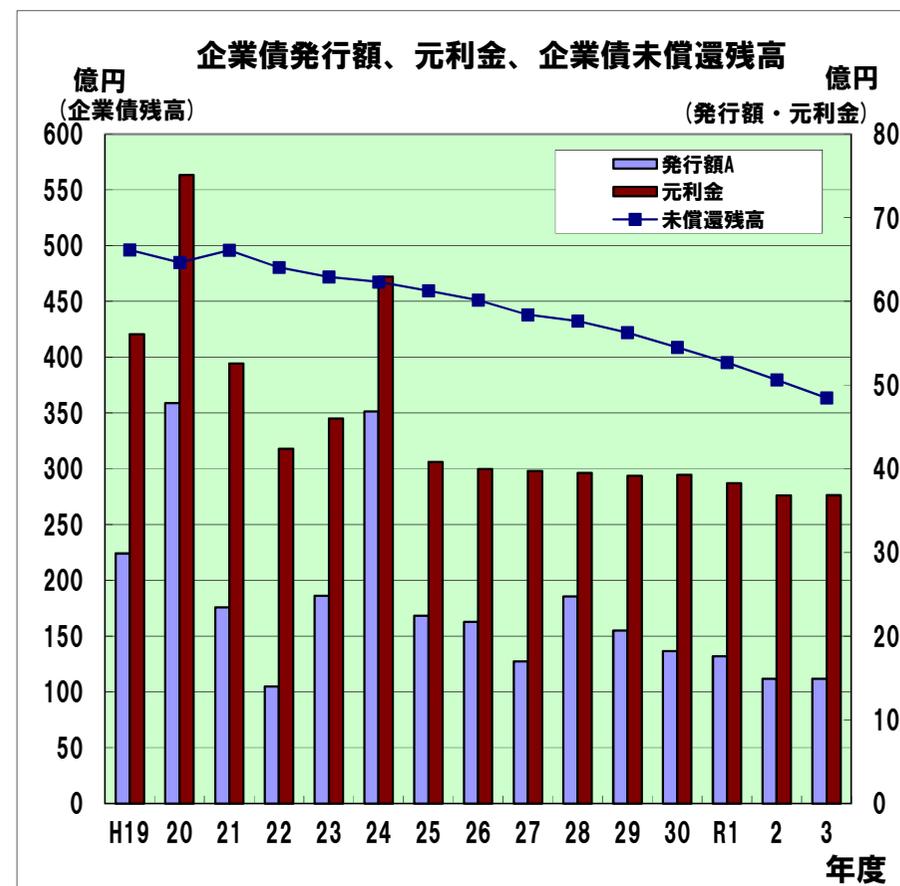
注) 21年度の企業債残高には、富士見村からの引継分2,597,534千円を含む。

H22：27,218千円(補償金免除繰上償還元金)

H23：481,900千円(補償金免除繰上償還に係る借換債)

H24：2,177,500千円(補償金免除繰上償還に係る借換債)

2,181,490千円(補償金免除繰上償還元金)



## ■給水原価と供給単価（水道）

### ◆給水原価（円/m<sup>3</sup>）

有収水量1m<sup>3</sup>（1000ℓ：2ℓ入りのペットボトル500本分）あたりについて、どれだけの費用がかかっているかを表したもので、供給原価ともいいます。

【算式】{経常費用[営業費用+営業外費用]-（受託工事費+付帯工事費+材料及び不用品売却原価）-長期前受金戻入額}÷年間総有収水量

	R3	R2	全国平均
①	136.42	134.50	153.71

全国平均は、給水人口30万人以上の事業体の平均値

（地方公営企業年鑑より R2決算数値）

※H27より長期前受金戻入額を控除して算出しています。

※全国平均は長期前受金戻入を控除した数値が掲載してあります。

### ◆供給単価（円/m<sup>3</sup>）

有収水量1m<sup>3</sup>あたりについて、どれだけの収益を得ているかを表すもので、給水単価ともいいます。

【算式】給水収益÷年間総有収水量

	R3	R2	全国平均
②	130.32	129.97	161.51

全国平均は、給水人口30万人以上の事業体の平均値

（地方公営企業年鑑より R2決算数値）

※給水原価と供給単価を対比させることで、水道水を作るための費用を水道料金でどれくらい回収できているのかを把握することができます。

令和3年度決算では、1m<sup>3</sup>の水道水を作るのに136.42円かかっていますが、お客さまからは130.32円をいただいております。1m<sup>3</sup>あたり6.10円の不足となっております。なお、不足する分は、加入金や手数料などの収入で補てんすることになります。

$$\text{供給単価} - \text{給水原価} = \text{販売利益}$$

$$130.32 - 136.42 = \blacktriangle 6.10 \quad \text{②} - \text{①}$$

## ■処理原価と使用料単価（下水道）

### ◆処理原価（円/m<sup>3</sup>）

有収汚水量1m<sup>3</sup>あたりについて、どれだけの費用がかかっているかを表したものです。

【算式】汚水処理費÷年間総有収水量

	R3	R2	全国平均
①	134.70	126.47	132.14

全国平均は、公共下水道事業（法適用）の処理区域内人口10万人以上30万人未満の平均値

（地方公営企業年鑑より R2決算数値）

### ◆使用料単価（円/m<sup>3</sup>）

有収汚水量1m<sup>3</sup>あたりについて、どれだけの収益を得ているかを表すものです。

【算式】下水道使用料÷年間総有収汚水量

	R3	R2	全国平均
②	110.63	110.37	132.95

全国平均は、公共下水道事業（法適用）の処理区域内人口10万人以上30万人未満の平均値

（地方公営企業年鑑より R2決算数値）

※処理原価と使用料単価を対比させることで、下水道使用料で回収すべき費用（汚水処理費用）をどれくらい回収できているのかを把握することができます。

$$\text{使用料単価} - \text{処理原価} = \text{販売利益}$$

$$110.63 - 134.70 = \blacktriangle 24.07 \quad \text{②} - \text{①}$$

◆ 水道料金及び下水道使用料改定の推移 ◆

(金額は、消費税抜き)

		2段階：激変緩和		県央第1水道受水開始 (S58.4.1)		流域関連利根川西地区供用開始 (S62.10.1)		消費税転嫁 (3%)		量水器使用料が廃止され、基本料金が口径別になる。		流域関連利根川東地区供用開始 (H3.4.1)		県央第2水道受水開始 (H10.6.1)		消費税転嫁 (5%)		H16.12.5 大胡町、宮城村及び粕川村と合併		
年度区分		昭和56年度	58	59	61	62	63	平成元年度	2	3	4	5	6	7	9	10	11	13	14	16
水道	財政計画期間																			
	改定率	S56: 48.55% S57: 4.05%	53.18%	13.60%				20.98%				23.26%			9.30%			10.16%		H14~H16 改定見送り
	一般家庭用 月30m <sup>3</sup> 使用	1,523円	→	1,808円	→			(φ13mm) 2,244円	以下、口径13mmの場合			2,716円	→	2,952円	→			3,242円	→	
下水道	財政計画期間																			
	改定率	40.08%		9.70%		2.75%		27.40%				24.22%			10.07%			6.41%		18.53%
	一般家庭用 月30m <sup>3</sup> 使用	1,034円	→	1,142円	→	1,508円	→	1,901円	→	2,348円	→	2,574円	→	2,574円	→	2,736円	→	2,736円	→	3,060円
一般家庭用 上・下水道 月30m <sup>3</sup> 使用計	2,557円	→	2,950円	→	3,316円	→	3,752円	→	4,145円	→	5,064円	→	5,526円	→	5,526円	→	5,978円	→	6,302円	

		大口使用者の水道料金へ運減制を導入		下水繰出基準変更 (汚水公費負担金創設)		(口径30mmの基本料金を追加)		H21.5.5 富士見村と合併		消費税転嫁 (8%)		消費税転嫁 (10%) 10月1日～													
年度区分		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	令和元年度	2	3	4	5	6	7			
水道	財政計画期間																								
	改定率		H17~H19 改定見送り			H20~H22 改定見送り			H23~H25 改定見送り			H26~H28 改定見送り		H29 改定見送り		H30~R3 改定見送り			17.00%				4.00%		
	一般家庭用 月30m <sup>3</sup> 使用	3,242円																				3,790円	→	3,940円	
下水道	財政計画期間																								
	改定率	17年度 改定見送り		H18~H20 改定見送り			H21~H23 改定見送り				H24~H26 改定見送り			H27~H29 改定見送り		H30~R3 改定見送り							R4~R7 改定見送り		
	一般家庭用 月30m <sup>3</sup> 使用																								
一般家庭用 上・下水道 月30m <sup>3</sup> 使用計																							6,850円	→	7,000円

【水道事業会計】 供用開始年月日 昭和 4年3月21日  
法適用年月日 昭和 29年4月 1日

【下水道事業会計】 供用開始年月日 昭和 38年2月1日  
法適用年月日 昭和 38年4月1日

# 水 道 事 業 会 計 決 算 額 の 推 移

消費税込 (単位: 千円)

年 度	A-B									C-D				
	A					B				C				
年 度	収益的収支(維持管理的経費)									資本的収支(投資的経費)				
	収 入	うち 水道料金	支 出	うち 受水費	支出に対する 受水費の割合	うち 減価償却費	うち 償還利息	収支差引	税抜き 純損益	収 入	うち 企業債	支 出	うち 償還金	収支差引 財源不足額
平成12年度	6,532,757	5,946,061	6,218,360	1,619,767	26.0%	1,517,305	914,942	314,397	196,385	2,402,946	1,350,000	4,270,797	594,140	▲ 1,867,851
13	6,392,753	5,808,120	6,273,988	1,619,767	25.8%	1,620,386	900,329	118,765	60,148	1,178,274	510,000	2,820,152	669,473	▲ 1,641,878
14	6,222,350	5,599,334	6,172,152	1,619,767	26.2%	1,540,555	869,787	50,198	▲ 8,639	992,151	620,000	2,614,098	761,240	▲ 1,621,947
15	6,234,408	5,426,094	6,084,804	1,624,205	26.7%	1,563,829	832,842	149,604	88,288	674,173	399,900	2,367,849	849,662	▲ 1,693,676
16	6,230,326	5,666,836	6,009,116	1,686,744	28.1%	1,652,621	833,803	221,210	172,162	802,989	482,500	2,536,372	965,973	▲ 1,733,383
17	6,642,522	6,040,641	6,503,258	1,841,346	28.3%	1,826,321	822,962	139,264	67,641	906,554	585,100	2,883,254	1,142,651	▲ 1,976,700
18	6,460,693	5,871,728	6,397,263	1,838,006	28.7%	1,855,030	776,004	63,430	▲ 10,423	1,000,772	717,800	2,956,033	1,208,008	▲ 1,955,261
19	6,401,441	5,857,003	6,351,810	1,842,026	29.0%	1,886,318	735,335	49,631	▲ 24,723	1,460,777	1,080,800	3,326,058	1,584,206	▲ 1,865,281
20	6,215,905	5,691,472	6,265,427	1,775,176	28.3%	1,866,436	662,349	▲ 49,522	▲ 126,407	2,177,156	1,826,600	4,702,063	2,896,382	▲ 2,524,907
21	6,402,981	5,889,769	6,326,795	1,869,625	29.6%	2,019,658	578,537	76,186	35,141	741,995	225,500	2,790,288	1,325,674	▲ 2,048,293
22	6,479,012	5,936,642	6,273,484	1,880,568	30.0%	2,037,368	547,549	205,528	149,619	558,474	253,900	2,551,561	1,221,967	▲ 1,993,087
23	6,392,394	5,785,959	6,247,996	1,885,722	30.2%	2,048,068	515,696	144,398	62,002	1,312,570	730,400	3,521,933	1,313,106	▲ 2,209,363
24	6,405,826	5,749,939	6,335,054	1,864,102	29.4%	2,099,985	486,404	70,772	22,341	1,475,379	1,005,500	3,535,670	2,001,382	▲ 2,060,291
25	6,407,750	5,769,158	6,237,803	1,858,493	29.8%	2,117,116	420,907	169,947	113,245	959,766	400,400	2,997,549	1,202,443	▲ 2,037,783
26	6,911,858	5,777,447	6,664,125	1,894,536	28.4%	2,287,386	399,492	247,733	161,265	838,269	312,600	2,954,911	1,160,030	▲ 2,116,642
27	6,852,392	5,786,025	6,527,203	1,907,444	29.2%	2,298,602	375,847	325,189	251,330	867,211	368,000	2,787,203	1,207,376	▲ 1,919,992
28	6,845,727	5,733,379	6,455,772	1,905,743	29.5%	2,281,028	349,345	389,955	280,725	1,063,046	552,300	3,278,420	1,218,021	▲ 2,215,374
29	6,863,392	5,748,017	6,357,558	1,867,159	29.4%	2,303,860	323,460	505,834	411,576	913,368	370,000	3,100,214	1,219,844	▲ 2,186,846
30	6,814,786	5,664,819	6,425,225	1,867,159	29.1%	2,317,084	295,505	389,561	276,402	1,006,674	480,000	3,387,651	1,240,257	▲ 2,380,977
令和元年度	6,711,818	5,608,798	6,476,463	1,889,611	29.2%	2,334,341	267,024	235,355	116,655	529,905	264,300	3,067,438	1,245,344	▲ 2,537,533
2	6,793,725	5,679,169	6,354,758	1,884,640	29.7%	2,349,327	237,938	438,967	230,372	1,502,261	1,199,700	4,000,951	1,239,244	▲ 2,498,690
3	6,763,847	5,618,841	6,405,389	1,884,640	29.4%	2,380,529	213,998	358,458	223,655	784,123	409,700	3,268,345	1,281,025	▲ 2,484,222

- \* 資本的収支の収支差引財源不足額は、現金支出を伴わない減価償却費等の損益勘定留保資金等により補てんしている。
- \* 平成11年度に水道料金の改定を行った(平均改定率10.16%)。
- \* 平成16年12月5日に大胡町、宮城村及び粕川村の三町村と合併したことにより、平成17年度決算が増加した。
- \* 平成17年度からの償還利息、企業債及び償還金には、借換債による増減が反映している。
- \* 平成19年度の企業債には補償金免除繰上償還借換債462,700千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金462,794千円を含む。
- \* 平成20年度の企業債には補償金免除繰上償還借換債1,292,300千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金1,732,851千円を含む。
- \* 平成21年度の償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金114,587千円を含む。
- \* 平成23年度の償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金185,671千円を含む。
- \* 平成24年度の企業債には補償金免除繰上償還借換債727,700千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金836,451千円を含む。

## 下水道事業会計決算額の推移

消費税込み

(単位：千円)

年度	A B A-B C D C-D								消費税込み					
	収益的収支(維持管理的経費)								資本的収支(投資的経費)					
	収入	うち下水道 使用料	うち一般 会計繰入金	支出	うち 減価償却費	うち 償還利息	収支差引	税抜き 純損益	収入	うち 企業債	うち 国県補助金	支出	うち 償還金	収支差引 財源不足額
平成12年度	7,364,585	2,845,026	4,225,622	7,662,902	2,498,534	2,167,450	▲ 298,317	▲ 45,395	4,524,122	2,910,300	833,900	6,620,800	1,447,173	▲ 2,096,678
13	6,873,482	2,861,375	3,752,111	6,913,717	1,932,522	2,133,855	▲ 40,235	▲ 164,232	4,243,090	2,575,400	706,211	5,961,195	1,637,284	▲ 1,718,105
14	6,411,588	3,294,229	3,081,443	6,860,806	1,983,803	2,099,973	▲ 449,218	▲ 520,189	2,971,905	1,547,900	533,289	4,704,582	1,830,734	▲ 1,732,677
15	6,290,644	3,311,212	2,947,911	6,904,601	2,015,335	2,020,224	▲ 613,957	▲ 673,950	2,815,432	1,505,000	447,278	4,486,091	2,051,484	▲ 1,670,659
16	6,667,018	3,318,549	3,230,758	6,897,904	2,066,217	1,981,782	▲ 230,886	▲ 293,721	2,977,239	1,600,900	589,364	4,812,966	2,166,457	▲ 1,835,727
17	6,468,476	3,331,461	3,117,123	7,007,171	2,159,880	1,937,016	▲ 538,695	▲ 601,490	3,000,021	1,600,100	640,764	5,120,026	2,505,182	▲ 2,120,005
18	6,960,140	3,314,501	3,618,828	6,987,969	2,185,432	1,848,110	▲ 27,829	▲ 81,590	2,592,400	1,396,400	546,368	4,775,429	2,555,270	▲ 2,183,029
19	6,914,920	3,337,096	3,550,372	6,859,946	2,217,991	1,768,742	54,974	▲ 14,587	4,192,655	2,988,500	581,267	6,387,543	3,841,894	▲ 2,194,888
20	6,830,280	3,293,165	3,521,745	6,711,578	2,244,500	1,590,724	118,702	54,437	6,005,238	4,785,000	659,077	8,371,607	5,921,723	▲ 2,366,369
21	6,694,980	3,323,188	3,351,063	6,546,646	2,337,106	1,423,805	148,334	95,009	3,819,100	2,343,800	684,030	6,287,287	3,836,309	▲ 2,468,187
22	6,593,252	3,348,908	3,220,347	6,539,184	2,350,284	1,315,395	54,068	709	2,716,031	1,399,400	661,008	5,239,951	2,924,444	▲ 2,523,920
23	6,507,517	3,283,372	3,209,619	6,439,206	2,372,656	1,249,243	68,311	24,065	4,013,258	2,482,800	880,864	5,751,365	3,351,748	▲ 1,738,107
24	6,180,559	3,271,997	2,853,307	6,061,755	2,389,630	1,182,039	118,804	13,003	7,234,220	4,682,600	1,722,006	9,776,886	5,113,162	▲ 2,542,666
25	6,117,987	3,287,775	2,775,360	5,992,568	2,457,229	1,042,038	125,419	42,945	4,499,811	2,243,200	1,451,109	6,921,007	3,041,229	▲ 2,421,196
26	7,179,192	3,276,065	2,765,151	6,579,387	2,978,645	1,001,753	599,805	465,195	4,042,994	2,171,300	1,220,156	6,942,663	2,997,496	▲ 2,899,669
27	7,343,861	3,309,633	2,877,863	6,734,524	3,021,656	957,597	609,337	503,874	3,012,522	1,696,200	745,088	5,462,639	3,017,544	▲ 2,450,117
28	7,248,388	3,263,672	2,700,915	6,541,376	3,038,511	896,793	707,012	557,704	4,907,984	2,474,000	1,434,926	7,240,590	3,055,337	▲ 2,332,606
29	7,359,406	3,314,516	2,791,197	6,620,655	3,129,541	837,624	738,751	591,186	3,767,712	2,065,100	1,117,303	6,490,090	3,078,483	▲ 2,722,378
30	7,282,631	3,310,009	2,776,920	6,752,243	3,134,535	776,612	530,388	427,709	3,282,543	1,820,500	863,906	5,728,161	3,153,956	▲ 2,445,618
令和元年度	7,243,787	3,300,572	2,726,512	6,694,216	3,142,730	709,217	549,571	415,687	3,165,974	1,759,100	817,543	5,832,004	3,120,163	▲ 2,666,030
2	7,358,163	3,341,653	2,797,091	6,871,890	3,185,336	641,596	486,273	359,897	2,831,979	1,489,700	735,785	5,559,067	3,040,307	▲ 2,727,088
3	7,181,732	3,331,475	2,605,273	6,772,299	3,210,676	575,176	409,433	299,859	2,862,063	1,492,000	722,702	5,356,336	3,108,173	▲ 2,494,273

- \* 資本的収支の収支差引財源不足額は、現金支出を伴わない減価償却費等の損益勘定留保資金等により補てんしている。
- \* 平成11年度及び14年度に下水道使用料の改定を行った(平均改定率⑪6.41%、⑫18.53%)。
- \* 平成16年12月5日に大胡町、宮城村及び粕川村の三町村と合併したことにより、平成17年度決算が増加した。(公共下水道事業を実施していたのは、大胡町及び宮城村の二町村)
- \* 平成17年度からの償還利息、企業債及び償還金には、借換債による増減が反映している。
- \* 平成19年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債1,375,700千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金1,377,148千円を含む。
- \* 平成20年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債3,212,100千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金3,351,969千円を含む。
- \* 平成21年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債1,032,800千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金1,044,828千円を含む。
- \* 平成22年度の償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金27,218千円を含む。
- \* 平成23年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債481,900千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金489,261千円を含む。
- \* 平成24年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債2,177,500千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金2,181,490千円を含む。

# 平成30年度～令和3年度 水道事業に係る財政計画と決算額との比較（税込み）

令和元年10月から消費税率10%で計算

## ○ 収益的収支（経常的な収支）

（単位 千円）

区 分	平成30年度			令和元年度			令和2年度			令和3年度			合 計（平成30～令和3年度）			
	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	実 績	比 較	
入 収	水 道 料 金	5,602,187	5,664,819	62,632	5,602,013	5,608,798	6,785	5,641,316	5,679,169	37,853	5,611,910	5,618,841	6,931	22,457,426	22,571,627	114,201
	加 入 金	175,779	223,807	48,028	177,420	195,505	18,085	179,034	187,971	8,937	179,034	208,425	29,391	711,267	815,708	104,441
	給水装置工事手数料	48,050	55,805	7,755	47,990	43,995	△ 3,995	47,990	39,960	△ 8,030	47,990	44,545	△ 3,445	192,020	184,305	△ 7,715
	他 会 計 補 助 金	1,325	1,887	562	1,308	1,777	469	1,290	1,291	1	1,271	1,272	1	5,194	6,227	1,033
	負 担 金	193,796	203,279	9,483	187,338	194,935	7,597	187,772	198,904	11,132	200,170	212,726	12,556	769,076	809,844	40,768
	長 期 前 受 金 戻 入	646,899	643,485	△ 3,414	650,481	649,832	△ 649	647,988	655,562	7,574	648,530	643,883	△ 4,647	2,593,898	2,592,762	△ 1,136
	そ の 他	21,114	21,704	590	20,076	16,976	△ 3,100	33,285	30,868	△ 2,417	20,962	34,155	13,193	95,437	103,703	8,266
	収 入 合 計	6,689,150	6,814,786	125,636	6,686,626	6,711,818	25,192	6,738,675	6,793,725	55,050	6,709,867	6,763,847	53,980	26,824,318	27,084,176	259,858
出 支	職 員 人 件 費	464,963	459,364	△ 5,599	446,372	457,991	11,619	485,753	487,183	1,430	456,457	457,445	988	1,853,545	1,861,983	8,438
	動 力 費	195,450	203,098	7,648	197,548	200,481	2,933	197,704	183,953	△ 13,751	197,704	194,620	△ 3,084	788,406	782,152	△ 6,254
	減 価 償 却 費 等	2,445,184	2,347,971	△ 97,213	2,422,132	2,455,594	33,462	2,400,851	2,404,660	3,809	2,425,947	2,420,264	△ 5,683	9,694,114	9,628,489	△ 65,625
	支 払 利 息	297,518	295,505	△ 2,013	270,796	267,024	△ 3,772	243,142	237,938	△ 5,204	224,700	214,005	△ 10,695	1,036,156	1,014,472	△ 21,684
	県 央 受 水 負 担 金	1,867,160	1,867,159	△ 1	1,889,613	1,889,611	△ 2	1,901,738	1,884,640	△ 17,098	1,901,738	1,884,640	△ 17,098	7,560,249	7,526,050	△ 34,199
	請 負 費	33,500	23,401	△ 10,099	69,462	86,860	17,398	41,491	30,172	△ 11,319	40,259	26,803	△ 13,456	184,712	167,236	△ 17,476
	修 繕 費	320,155	369,584	49,429	325,186	319,884	△ 5,302	341,701	326,120	△ 15,581	355,178	343,729	△ 11,449	1,342,220	1,359,317	17,097
	委 託 料	587,931	588,395	464	564,186	542,031	△ 22,155	591,955	562,911	△ 29,044	589,937	574,028	△ 15,909	2,334,009	2,267,365	△ 66,644
	消 費 税	110,912	103,281	△ 7,631	87,833	97,624	9,791	54,407	60,165	5,758	79,124	129,334	50,210	332,276	390,404	58,128
	そ の 他	201,500	167,465	△ 34,035	201,735	159,363	△ 42,372	199,777	177,016	△ 22,761	200,167	160,521	△ 39,646	803,179	664,365	△ 138,814
	支 出 合 計	6,524,273	6,425,223	△ 99,050	6,474,863	6,476,463	1,600	6,458,519	6,354,758	△ 103,761	6,471,211	6,405,389	△ 65,822	25,928,866	25,661,833	△ 267,033
収支差引（税込純利益）	164,877	389,563	224,686	211,763	235,355	23,592	280,156	438,967	158,811	238,656	358,458	119,802	895,452	1,422,343	526,891	

当年度純利益（税抜）	63,314	276,402	213,088	83,388	116,656	33,268	75,387	230,372	154,985	62,356	223,655	161,299	284,445	847,085	562,640
------------	--------	---------	---------	--------	---------	--------	--------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	---------	---------

有 収 水 量（千m <sup>3</sup> ）	39,475	39,885	410	39,242	39,266	24	39,035	39,724	689	38,831	39,195	364	156,583	158,070	1,487
配 水 量（千m <sup>3</sup> ）	45,520	47,240	1,720	45,064	47,110	2,046	44,163	47,599	3,436	43,721	47,305	3,584	178,468	189,254	10,786
有 収 率（%）	86.7	84.4	△ 2.3	87.1	83.3	△ 3.8	88.4	83.5	△ 4.9	88.8	82.9	△ 5.9	87.7	83.5	△ 4.2
供給単価（円）（税抜）	131.40	131.51	0.11	131.38	131.45	0.07	131.38	129.97	△ 1.41	131.38	130.32	△ 1.06	131.39	130.81	△ 0.57
給水原価（円）（税抜）	139.46	136.19	△ 3.27	138.78	139.22	0.44	139.28	134.50	△ 4.78	139.67	136.42	△ 3.25	139.30	136.58	△ 2.72

○ 資本的収支（投資的な収支）

（単位 千円）

区 分	平成30年度			令和元年度			令和2年度			令和3年度			合 計（平成30～令和3年度）			
	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	実 績	比 較	
収 入	企 業 債	376,400	480,000	103,600	210,000	264,300	54,300	1,158,800	1,199,700	40,900	859,100	409,700	△ 449,400	2,604,300	2,353,700	△ 250,600
	国 庫 補 助 金	157,333	137,000	△ 20,333	15,708	0	△ 15,708	0	850	850	0	1,675	1,675	173,041	139,525	△ 33,516
	工 事 負 担 金	220,742	295,528	74,786	244,754	262,259	17,505	228,962	290,839	61,877	251,091	362,586	111,495	945,549	1,211,212	265,663
	出 資 金	78,546	94,146	15,600	40,245	3,346	△ 36,899	21,019	4,019	△ 17,000	20,867	5,162	△ 15,705	160,677	106,673	△ 54,004
	そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	6,853	6,853	0	5,000	5,000	0	11,853	11,853
	収 入 合 計	833,021	1,006,674	173,653	510,707	529,905	19,198	1,408,781	1,502,261	93,480	1,131,058	784,123	△ 346,935	3,883,567	3,822,963	△ 60,604
支 出	（うち職員人件費）	158,107	159,917	1,810	158,900	172,293	13,393	155,972	172,711	16,739	156,457	164,978	8,521	629,436	669,899	40,463
	事 務 費	198,236	189,278	△ 8,958	175,909	187,988	12,079	173,615	189,550	15,935	177,590	186,322	8,732	725,350	753,138	27,788
	拡 張 費	108,500	167,004	58,504	50,900	113,054	62,154	75,500	95,407	19,907	359,000	0	△ 359,000	593,900	375,465	△ 218,435
	施 設 改 良 費	1,022,062	1,125,678	103,616	1,362,849	1,265,287	△ 97,562	2,162,990	1,223,694	△ 939,296	1,558,265	1,106,697	△ 451,568	6,106,166	4,721,356	△ 1,384,810
	経 年 管 整 備 費	516,450	620,461	104,011	204,000	143,597	△ 60,403	0	45,543	45,543	0	55,825	55,825	720,450	865,426	144,976
	耐 震 管 整 備 費	0	0	0	44,300	44,750	450	198,800	145,728	△ 53,072	196,900	224,829	27,929	440,000	415,307	△ 24,693
	管 網 整 備 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,000	107,869	65,869	42,000	107,869	65,869
	施 設 等 更 新 費	0	0	0	0	3,640	3,640	0	1,021,911	1,021,911	0	270,457	270,457	0	1,296,008	1,296,008
	企 業 債 償 還 金	1,240,761	1,240,257	△ 504	1,242,394	1,245,344	2,950	1,230,684	1,239,243	8,559	1,238,485	1,281,025	42,540	4,952,324	5,005,869	53,545
	固 定 資 産 購 入 費 等	77,370	44,973	△ 32,397	68,092	63,777	△ 4,315	44,119	39,875	△ 4,244	24,431	35,321	10,890	214,012	183,946	△ 30,066
支 出 合 計	3,163,379	3,387,651	224,272	3,148,444	3,067,437	△ 81,007	3,885,708	4,000,951	115,243	3,596,671	3,268,345	△ 328,326	13,794,202	13,724,384	△ 69,818	
収支差引（財源不足）	△ 2,330,358	△ 2,380,977	△ 50,619	△ 2,637,737	△ 2,537,532	100,205	△ 2,476,927	△ 2,498,690	△ 21,763	△ 2,465,613	△ 2,484,222	△ 18,609	△ 9,910,635	△ 9,901,421	9,214	
補 て ん 財 源	前 年 度 繰 越 財 源	2,127,033	2,712,500	585,467	1,756,874	2,424,157	667,283	1,099,588	1,919,833	820,245	652,717	1,606,670	953,953	2,127,033	2,712,500	585,467
	消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額	98,600	111,762	13,162	125,412	115,853	△ 9,559	201,806	206,080	4,274	173,337	131,359	△ 41,978	599,155	565,054	△ 34,101
	当 年 度 損 益 勘 定 金 留 保 資 産	1,798,285	1,704,470	△ 93,815	1,771,651	1,800,699	29,048	1,752,863	1,749,075	△ 3,788	1,776,417	1,776,350	△ 67	7,099,216	7,030,594	△ 68,622
	当 年 度 純 利 益 （△当年度純損失）	63,314	276,402	213,088	83,388	116,656	33,268	75,387	230,372	154,985	62,356	223,655	161,299	284,445	847,085	562,640
	計	4,087,232	4,805,134	717,902	3,737,325	4,457,365	720,040	3,129,644	4,105,360	975,716	2,664,827	3,738,034	1,073,207	10,109,849	11,155,233	1,045,384
翌 年 度 繰 越 額	1,756,874	2,424,157	667,283	1,099,588	1,919,833	820,245	652,717	1,606,670	953,953	199,214	1,253,812	1,054,598	199,214	1,253,812	1,054,598	

# 平成30年度～令和3年度 下水道事業に係る財政計画と決算額との比較（税込み）

令和元年10月から消費税率10%で計算

## ○ 収益の収支（経常的な収支）

（単位 千円）

区 分	平成30年度			令和元年度			令和2年度			令和3年度			合 計（平成30～令和3年度）				
	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	実 績	比 較		
入	下 水 道 使 用 料	3,232,051	3,310,009	77,958	3,237,703	3,300,572	62,869	3,245,365	3,341,653	96,288	3,222,349	3,331,475	109,126	12,937,468	13,283,709	346,241	
	繰入金	雨 水 処 理 等 負 担 金	1,981,011	1,899,818	△ 81,193	1,977,335	1,883,051	△ 94,284	2,050,137	1,972,189	△ 77,948	2,116,187	1,802,530	△ 313,657	8,124,670	7,557,588	△ 567,082
		汚 水 公 費 負 担 金	977,442	877,102	△ 100,340	946,678	843,461	△ 103,217	931,214	824,902	△ 106,312	909,647	802,743	△ 106,904	3,764,981	3,348,208	△ 416,773
		小 計	2,958,453	2,776,920	△ 181,533	2,924,013	2,726,512	△ 197,501	2,981,351	2,797,091	△ 184,260	3,025,834	2,605,273	△ 420,561	11,889,651	10,905,796	△ 983,855
	受 託 工 事 収 益	3,000	0	△ 3,000	3,000	936	△ 2,064	3,000	517	△ 2,483	3,000	250	△ 2,750	12,000	1,703	△ 10,297	
	長 期 前 受 金 戻 入	1,190,187	1,178,431	△ 11,756	1,215,822	1,192,518	△ 23,304	1,243,424	1,206,450	△ 36,974	1,267,376	1,224,532	△ 42,844	4,916,809	4,801,931	△ 114,878	
	そ の 他	9,008	17,272	8,264	35,265	23,249	△ 12,016	9,029	12,452	3,423	9,210	20,202	10,992	62,512	73,175	10,663	
	収 入 合 計	7,392,699	7,282,632	△ 110,067	7,415,803	7,243,787	△ 172,016	7,482,169	7,358,163	△ 124,006	7,527,769	7,181,732	△ 346,037	29,818,440	29,066,314	△ 752,126	
出	職 員 人 件 費	343,493	322,717	△ 20,776	325,915	316,809	△ 9,106	347,771	317,731	△ 30,040	385,747	388,497	2,750	1,402,926	1,345,754	△ 57,172	
	電 力 料	246,655	218,424	△ 28,231	248,558	226,440	△ 22,118	251,421	187,483	△ 63,938	251,519	184,758	△ 66,761	998,153	817,105	△ 181,048	
	燃 料 費	1,595	1,435	△ 160	1,611	1,481	△ 130	1,621	1,554	△ 67	1,621	1,505	△ 116	6,448	5,975	△ 473	
	薬 品 費	59,362	42,555	△ 16,807	59,906	50,065	△ 9,841	60,459	50,023	△ 10,436	60,459	49,638	△ 10,821	240,186	192,281	△ 47,905	
	修 繕 費	51,373	41,300	△ 10,073	51,561	41,042	△ 10,519	52,053	40,959	△ 11,094	52,014	41,539	△ 10,475	207,001	164,840	△ 42,161	
	請 負 費	424,962	452,066	27,104	468,603	473,662	5,059	501,000	590,471	89,471	567,501	392,085	△ 175,416	1,962,066	1,908,284	△ 53,782	
	委 託 料	619,392	600,086	△ 19,306	590,458	565,782	△ 24,676	632,021	629,881	△ 2,140	631,669	645,474	13,805	2,473,540	2,441,223	△ 32,317	
	受 託 工 事 費	3,000	0	△ 3,000	3,000	936	△ 2,064	3,000	517	△ 2,483	3,000	250	△ 2,750	12,000	1,703	△ 10,297	
	減 価 償 却 費 等	3,197,186	3,154,678	△ 42,508	3,213,457	3,152,200	△ 61,257	3,269,144	3,193,226	△ 75,918	3,313,134	3,224,899	△ 88,235	12,992,921	12,725,003	△ 267,918	
	流 域 下 水 道 管 理 運 営 費	923,763	889,625	△ 34,138	967,824	930,591	△ 37,233	1,017,890	952,231	△ 65,659	1,053,053	984,210	△ 68,843	3,962,530	3,756,657	△ 205,873	
	支 払 利 息	783,757	776,613	△ 7,144	725,562	709,217	△ 16,345	668,043	641,596	△ 26,447	608,162	575,179	△ 32,983	2,785,524	2,702,605	△ 82,919	
	消 費 税	2,538	38,893	36,355	0	9,287	9,287	14,721	38,964	24,243	7,587	49,786	42,199	24,846	136,930	112,084	
	そ の 他	256,187	213,851	△ 42,336	251,337	216,704	△ 34,633	262,397	227,254	△ 35,143	265,009	234,479	△ 30,530	1,034,930	892,288	△ 142,642	
	支 出 合 計	6,913,263	6,752,243	△ 161,020	6,907,792	6,694,216	△ 213,576	7,081,541	6,871,890	△ 209,651	7,200,475	6,772,299	△ 428,176	28,103,071	27,090,648	△ 1,012,423	
収支差引（税込純利益）	479,436	530,389	50,953	508,011	549,571	41,560	400,628	486,273	85,645	327,294	409,433	82,139	1,715,369	1,975,666	260,297		

当年度純利益（税抜）	349,920	427,709	77,789	360,065	415,687	55,622	263,136	359,897	96,761	189,687	299,859	110,172	1,162,808	1,503,152	340,344
------------	---------	---------	--------	---------	---------	--------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	-----------	-----------	---------

有 収 汚 水 量（千m <sup>3</sup> ）	26,907	27,487	580	26,790	27,246	456	26,526	27,525	999	26,338	27,377	1,039	106,561	109,635	3,074
使用料単価（円）（税抜）	111.22	111.50	0.28	111.22	111.47	0.25	111.22	110.37	△ 0.85	111.22	110.63	△ 0.59	111.22	110.99	△ 0.23
処 理 原 価（円）（税抜）	127.97	125.08	△ 2.89	128.09	126.01	△ 2.08	132.30	126.47	△ 5.83	135.65	134.70	△ 0.95	131.00	128.07	△ 2.93

○ 資本的収支（投資的な収支）

(単位 千円)

区 分	平成30年度			令和元年度			令和2年度			令和3年度			合 計 (平成30~令和3年度)			
	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	実 績	比 較	
収 入	企 業 債	1,964,900	1,820,500	△ 144,400	1,836,300	1,759,100	△ 77,200	1,597,400	1,489,700	△ 107,700	1,768,100	1,492,000	△ 276,100	7,166,700	6,561,300	△ 605,400
	国 庫 補 助 金	1,114,220	834,306	△ 279,914	943,325	789,943	△ 153,382	791,690	712,085	△ 79,605	982,500	697,902	△ 284,598	3,831,735	3,034,236	△ 797,499
	県 補 助 金	30,100	29,600	△ 500	27,600	27,600	0	25,200	23,700	△ 1,500	25,100	24,800	△ 300	108,000	105,700	△ 2,300
	受 益 者 負 担 金	126,147	108,473	△ 17,674	123,656	114,882	△ 8,774	110,146	93,582	△ 16,564	101,370	100,701	△ 669	461,319	417,638	△ 43,681
	工 事 負 担 金	16,900	34,679	17,779	1,000	10,826	9,826	1,000	33,572	32,572	1,000	44,046	43,046	19,900	123,123	103,223
	出 資 金	451,096	451,097	1	461,288	461,288	0	450,334	450,335	1	481,471	482,201	730	1,844,189	1,844,921	732
	他 会 計 負 担 金	250	2,808	2,558	250	1,605	1,355	750	10,033	9,283	2,450	19,140	16,690	3,700	33,586	29,886
	そ の 他 資 本 収 入 等	1,150	1,080	△ 70	0	730	730	0	18,972	18,972	0	1,273	1,273	1,150	22,055	20,905
	収 入 合 計	3,704,763	3,282,543	△ 422,220	3,393,419	3,165,974	△ 227,445	2,976,520	2,831,979	△ 144,541	3,361,991	2,862,063	△ 499,928	13,436,693	12,142,559	△ 1,294,134
支 出	(うち職員人件費)	141,993	143,405	1,412	142,437	133,970	△ 8,467	142,943	135,368	△ 7,575	143,451	132,420	△ 11,031	570,824	545,163	△ 25,661
	事 務 費	171,856	168,081	△ 3,775	178,312	157,902	△ 20,410	217,039	186,092	△ 30,947	175,615	158,862	△ 16,753	742,822	670,937	△ 71,885
	管 渠 新 設 費	1,092,829	1,248,746	155,917	1,041,946	1,026,539	△ 15,407	947,418	1,116,723	169,305	882,892	846,427	△ 36,465	3,965,085	4,238,435	273,350
	雨 水 対 策 費	5,000	2,808	△ 2,192	5,000	35,178	30,178	15,000	86,768	71,768	49,000	132,274	83,274	74,000	257,028	183,028
	改 築 更 新 費	693,200	523,495	△ 169,705	402,100	417,413	15,313	553,100	569,602	16,502	553,100	310,827	△ 242,273	2,201,500	1,821,337	△ 380,163
	ポ ン プ 場 建 設 費	546,120	78,462	△ 467,658	660,000	735,492	75,492	282,900	93,621	△ 189,279	275,000	236,005	△ 38,995	1,764,020	1,143,580	△ 620,440
	処 理 場 建 設 費	485,720	363,744	△ 121,976	349,300	168,218	△ 181,082	408,800	187,086	△ 221,714	699,000	333,353	△ 365,647	1,942,820	1,052,401	△ 890,419
	特 環 下 水 道 建 設 費	30,526	24,170	△ 6,356	45,526	36,925	△ 8,601	67,538	41,085	△ 26,453	37,538	34,188	△ 3,350	181,128	136,368	△ 44,760
	施 設 改 良 費	71,486	51,178	△ 20,308	30,600	37,806	7,206	30,600	66,179	35,579	30,600	93,702	63,102	163,286	248,865	85,579
	流 域 下 水 道 建 設 費	42,041	73,942	31,901	45,374	60,219	14,845	39,987	56,169	16,182	38,677	59,666	20,989	166,079	249,996	83,917
	企 業 債 償 還 金	3,153,956	3,153,956	0	3,120,163	3,120,163	0	3,040,208	3,040,307	99	3,108,603	3,108,173	△ 430	12,422,930	12,422,599	△ 331
	固 定 資 産 購 入 費 等	43,607	39,579	△ 4,028	39,920	36,149	△ 3,771	38,171	115,435	77,264	38,581	42,859	4,278	160,279	234,022	73,743
	支 出 合 計	6,336,341	5,728,161	△ 608,180	5,918,241	5,832,004	△ 86,237	5,640,761	5,559,067	△ 81,694	5,888,606	5,356,336	△ 532,270	23,783,949	22,475,568	△ 1,308,381
収支差引(財源不足)	△ 2,631,578	△ 2,445,618	185,960	△ 2,524,822	△ 2,666,030	△ 141,208	△ 2,664,241	△ 2,727,088	△ 62,847	△ 2,526,615	△ 2,494,273	32,342	△ 10,347,256	△ 10,333,009	14,247	
補 て ん 財 源	前 年 度 繰 越 財 源	1,588,608	1,921,640	333,032	1,443,465	1,982,658	539,193	1,424,289	1,825,881	401,592	1,186,396	1,571,965	385,569	1,588,608	1,921,640	333,032
	消 費 税 資 本 的 収 支 調 整	129,516	102,680	△ 26,836	147,946	133,884	△ 14,062	137,492	126,375	△ 11,117	137,607	109,574	△ 28,033	552,561	472,513	△ 80,048
	当 年 度 損 益 勘 定 金 留 保 資 金	2,006,999	1,976,247	△ 30,752	1,997,635	1,959,682	△ 37,953	2,025,720	1,986,900	△ 38,820	2,045,758	2,000,367	△ 45,391	8,076,112	7,923,196	△ 152,916
	当 年 度 純 利 益 (△ 当 年 度 純 損 失)	349,920	427,709	77,789	360,065	415,687	55,622	263,136	359,897	96,761	189,687	299,859	110,172	1,162,808	1,503,152	340,344
	計	4,075,043	4,428,276	353,233	3,949,111	4,491,911	542,800	3,850,637	4,299,053	448,416	3,559,448	3,981,765	422,317	11,380,089	11,820,501	440,412
翌 年 度 繰 越 額	1,443,465	1,982,658	539,193	1,424,289	1,825,881	401,592	1,186,396	1,571,965	385,569	1,032,833	1,487,492	454,659	1,032,833	1,487,492	454,659	