

## 1 業務の実績

### (1) 概要

水洗化戸数が493戸(2.4%)、水洗化人口が657人(1.3%)増となっている。また、下水道普及率も93.8%と前年度より0.4ポイント増となり、水洗化率も91.0%と前年度より0.6ポイント増となった。

下水道普及率、水洗化率の上昇に伴い、下水道使用料の算定基準となる年間有収水量は100,881 m<sup>3</sup>(2.2%)増加している。

#### (下水道1) 業務状況

| 事 項          | 単位             | 平成30年度    | 平成29年度    | 比 較     |       |
|--------------|----------------|-----------|-----------|---------|-------|
|              |                |           |           | 増 減     | 割合(%) |
| 年度末水洗化戸数     | 戸数             | 20,740    | 20,247    | 493     | 2.4   |
| 年度末水洗化人口 A   | 人              | 50,790    | 50,133    | 657     | 1.3   |
| 年度末処理区域内人口 B | 人              | 55,828    | 55,450    | 378     | 0.7   |
| 年度末行政区域内人口 C | 人              | 59,527    | 59,368    | 159     | 0.3   |
| 計画処理人口       | 人              | 54,100    | 56,700    | △ 2,600 | △ 4.6 |
| 普及率 B/C      | %              | 93.8      | 93.4      | 0.4     | —     |
| 水洗化率 A/B     | %              | 91.0      | 90.4      | 0.6     | —     |
| 年間有収水量       | m <sup>3</sup> | 4,618,803 | 4,517,922 | 100,881 | 2.2   |
| 一日当たり平均有収水量  | m <sup>3</sup> | 12,654    | 12,378    | 276     | 2.2   |
| 排水設備工事確認申請件数 | 件              | 386       | 382       | 4       | 1.0   |

### (2) 建設

未普及対策事業では、今限地区枝線工事、井上地区枝線工事、上岩田地区枝線工事、松崎地区枝線工事、下西鯨坂・八坂地区枝線工事、立石地区枝線工事を行い、約4.5kmの汚水管を布設している。宅地開発等による受贈分を含めた管路の総延長は約289kmとなり、整備率は88.4%となった。

浸水対策事業では、影堤雨水幹線改修工事を行い、約152mの改修を行った。

新たに管路施設改築事業として、ストックマネジメント計画を策定し、下水道施設全体の持続的な機能確保に向けて取り組みを進めている。

## 2 決算等の概要

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入は、当初予算額の1,765,330,000円を119,194,000円減額補正し、予算現額は1,646,136,000円となり、これに対する決算額は1,653,637,413円で、予算に対する執行率は100.5%となっている。

収益的収入の構成比は、営業収益が56.2%、営業外収益が41.5%、特別利益が2.3%となっている。

収益的支出は、当初予算額の1,745,433,000円を10,834,000円減額補正し、これに前年度繰越額9,033,000円を加えた予算現額は1,743,632,000円となり、これに対する決算額は1,683,061,425円で、予算の執行率は96.5%となっている。

収益的支出の構成比は、営業費用が88.7%、営業外費用が11.3%となっている。

## (下水道2) 収益的収入・収益的支出

(単位:円・%)

| 区分    | 平成30年度        |               |       | 平成29年度        |               |       | 対前年度増減比 |        |
|-------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|-------|---------|--------|
|       | 予算額           | 決算額           | 執行率   | 予算額           | 決算額           | 執行率   | 予算額     | 決算額    |
| 収益的収入 | 1,646,136,000 | 1,653,637,413 | 100.5 | 2,283,370,000 | 2,285,772,432 | 100.1 | △ 27.9  | △ 27.7 |
| 収益的支出 | 1,743,632,000 | 1,683,061,425 | 96.5  | 1,802,411,000 | 1,760,353,352 | 97.7  | △ 3.3   | △ 4.4  |

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、当初予算額の 994,913,000 円を 47,400,000 円減額補正し、予算現額は 947,513,000 円となり、これに対する決算額は 1,009,849,450 円で、予算に対する執行率は、106.6%となっている。

その収入決算額の内容は、企業債 608,900,000 円、補助金 231,357,000 円、負担金 31,719,570 円、出資金 137,872,880 円である。

資本的支出は、当初予算額の 1,492,942,000 円を 25,674,000 円減額補正し、これに前年度繰越額 233,746,000 円を加えた予算現額は 1,701,014,000 円となり、これに対する決算額は 1,505,357,660 円で、予算に対する執行率は 88.5%となっている。

その支出決算額の内容は、雨水幹線改修工事、汚水枝線築造工事、小規模工事に係る建設改良費 819,077,672 円及び借入金償還金 686,279,988 円である。

建設改良費のうち公共下水道整備事業（汚水、雨水及び改築）が、地方公営企業法第 26 条第 1 項の規定による繰越となっている。

## (下水道3) 資本的収入・資本的支出

(単位:円・%)

| 区分    | 平成30年度        |               |       | 平成29年度        |               |      | 対前年度増減比 |       |
|-------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|------|---------|-------|
|       | 予算額           | 決算額           | 執行率   | 予算額           | 決算額           | 執行率  | 予算額     | 決算額   |
| 資本的収入 | 947,513,000   | 1,009,849,450 | 106.6 | 1,290,715,000 | 1,083,927,392 | 84.0 | △ 26.6  | △ 6.8 |
| 資本的支出 | 1,701,014,000 | 1,505,357,660 | 88.5  | 1,812,660,000 | 1,575,526,703 | 86.9 | △ 6.2   | △ 4.5 |

## (3) 企業債

期首において企業債の残高は 11,463,238,252 円であり、年度中に発行した企業債の額は 608,900,000 円、償還した額は 686,279,988 円であった。この結果、期末における企業債の未償還残高は 11,385,858,264 円であり、前年度末に比べて 77,379,988 円 (0.7%) 減少している。

## (下水道4) 企業債

(単位:円)

| 借入先            | 前年度末残高         | 本年度借入額      | 本年度償還額      | 本年度末残高         |
|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 財政融資資金         | 5,377,361,587  | 485,700,000 | 250,627,589 | 5,612,433,998  |
| 簡保資金           | 289,686,613    | 0           | 21,586,774  | 268,099,839    |
| 地方公共団体<br>金融機構 | 5,268,401,113  | 65,800,000  | 302,393,233 | 5,031,807,880  |
| 銀行等引受          | 527,788,939    | 57,400,000  | 111,672,392 | 473,516,547    |
| 企業債合計          | 11,463,238,252 | 608,900,000 | 686,279,988 | 11,385,858,264 |

#### (4) 一時借入金

一般会計からの一時借入については、平成30年10月11日に100,000,000円、平成30年11月22日に100,000,000円、平成31年1月25日に100,000,000円、平成31年3月20日に300,000,000円を借り入れているが、平成31年3月29日に、国庫補助金、起債借入、一般会計からの繰入金を財源として、すべて償還しており、平成30年度末における残高は0円となっている。

### 3 経営成績について

#### (1) 経営成績

収益は1,564,464,478円、費用は1,634,364,756円で、当年度の純損失は、前年度に比べ557,924,592円(114.3%)増の69,900,278円となっている。

収益は、下水道使用料を中心とした営業収益861,673,442円、他会計負担金及び長期前受金戻入を含む営業外収益666,950,932円、筑後川中流右岸流域下水道事業の余剰金の返還金などの特別利益35,840,104円となり、前年度と比べ632,218,769円(28.8%)減となった。

費用は、流域下水道維持管理負担金及び減価償却費を含む営業費用が1,443,063,941円、支払利息を主とする営業外費用が191,300,815円となり、前年度と比べ74,294,177(4.3%)減となった。

(下水道5) 経営成績

(単位：円・%)

| 区分     |                  | 平成30年度        | 平成29年度        | 対前年度増減額       | 増減比    |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 収益     | 営業               |               |               |               |        |
|        | 下水道使用料           | 840,175,383   | 836,573,692   | 3,601,691     | 0.4    |
|        | 他会計負担金           | 19,111,469    | 16,206,373    | 2,905,096     | 17.9   |
|        | その他営業収益          | 2,386,590     | 4,490,920     | △ 2,104,330   | △ 46.9 |
|        | 小計               | 861,673,442   | 857,270,985   | 4,402,457     | 0.5    |
|        | 営業外収益            | 666,950,932   | 1,012,697,584 | △ 345,746,652 | △ 34.1 |
|        | 特別利益             | 35,840,104    | 326,714,678   | △ 290,874,574 | △ 89.0 |
| 合計     | 1,564,464,478    | 2,196,683,247 | △ 632,218,769 | △ 28.8        |        |
| 費用     | 営業               |               |               |               |        |
|        | 管渠費              | 42,147,610    | 24,455,494    | 17,692,116    | 72.3   |
|        | 業務費              | 11,553,255    | 11,073,857    | 479,398       | 4.3    |
|        | 総係費              | 57,443,756    | 61,980,360    | △ 4,536,604   | △ 7.3  |
|        | 流域下水道<br>維持管理負担金 | 575,731,865   | 568,611,702   | 7,120,163     | 1.3    |
|        | 減価償却費            | 756,187,455   | 741,809,482   | 14,377,973    | 1.9    |
|        | 小計               | 1,443,063,941 | 1,407,930,895 | 35,133,046    | 2.5    |
|        | 営業外費用            | 191,300,815   | 217,415,095   | △ 26,114,280  | △ 12.0 |
|        | 特別損失             | 0             | 83,312,943    | △ 83,312,943  | 皆減     |
|        | 合計               | 1,634,364,756 | 1,708,658,933 | △ 74,294,177  | △ 4.3  |
| 当年度純利益 | △ 69,900,278     | 488,024,314   | △ 557,924,592 | △ 114.3       |        |

#### (2) 下水道使用料及び受益者負担金の収納状況について

下水道使用料(現年分)は調定額907,389,420円に対し、収入額891,874,560円、収納率は98.29%であった。なお、下水道使用料(過年分)は、調定額101,683,083円に対し、収入額20,644,630円となり、収納率は20.30%であった。

受益者負担金（現年分）は調定額 31,719,570 円に対し、収入額 29,333,483 円、  
 収納率は 92.48%であった。なお、受益者負担金（過年分）は、調定額 11,622,347  
 円に対し、収入額 786,072 円となり、収納率は 6.76%であった。

なお、過年分下水道使用料のうち 10,149,320 円、過年分受益者負担金のうち  
 1,499,643 円を時効等の理由によって不納欠損処理を行っている。

（下水道6）受益者負担金及び下水道使用料の収入状況

（下水道使用料）

（単位：円・%）

| 年度       | 区分  | 調定額           | 収入済額        | 不納欠損額      | 収入未済額       | 還付未済額     | 収納率   |
|----------|-----|---------------|-------------|------------|-------------|-----------|-------|
| 30<br>年度 | 現年分 | 907,389,420   | 891,874,560 | 0          | 15,514,860  | 1,512,910 | 98.29 |
|          | 滞納分 | 101,683,083   | 20,644,630  | 10,149,320 | 70,889,133  | 73,380    | 20.30 |
|          | 合計  | 1,009,072,503 | 912,519,190 | 10,149,320 | 86,403,993  | 1,586,290 | 90.43 |
| 29<br>年度 | 現年分 | 903,494,130   | 887,290,840 | 0          | 16,203,290  | 30,250    | 98.21 |
|          | 滞納分 | 118,353,621   | 22,671,358  | 10,150,320 | 85,531,943  | 96,190    | 19.16 |
|          | 合計  | 1,021,847,751 | 909,962,198 | 10,150,320 | 101,735,233 | 126,440   | 89.05 |
| 28<br>年度 | 現年分 | 891,592,780   | 872,531,590 | 0          | 19,061,190  | 24,120    | 97.86 |
|          | 滞納分 | 131,268,540   | 22,639,419  | 9,362,040  | 99,267,081  | 1,230     | 17.25 |
|          | 合計  | 1,022,861,320 | 895,171,009 | 9,362,040  | 118,328,271 | 25,350    | 87.52 |

※30年度及び29年度現年分の収入額には、下水道使用料徴収事務を委託している三井水道企業団からの4月入金分（3月収納分）を含む。

（受益者負担金）

（単位：円・%）

| 年度       | 区分  | 調定額        | 収入済額       | 不納欠損額     | 収入未済額      | 還付未済額  | 収納率   |
|----------|-----|------------|------------|-----------|------------|--------|-------|
| 30<br>年度 | 現年分 | 31,719,570 | 29,333,483 | 0         | 2,386,087  | 2,400  | 92.48 |
|          | 滞納分 | 11,622,347 | 786,072    | 1,499,643 | 9,336,632  | 16,100 | 6.76  |
|          | 合計  | 43,341,917 | 30,119,555 | 1,499,643 | 11,722,719 | 18,500 | 69.49 |
| 29<br>年度 | 現年分 | 37,391,510 | 36,294,168 | 0         | 1,097,342  | 10,000 | 97.07 |
|          | 滞納分 | 14,496,967 | 1,576,408  | 2,395,554 | 10,525,005 | 0      | 10.87 |
|          | 合計  | 51,888,477 | 37,870,576 | 2,395,554 | 11,622,347 | 10,000 | 72.98 |
| 28<br>年度 | 現年分 | 34,029,081 | 32,864,521 | 0         | 1,164,560  | 0      | 96.58 |
|          | 滞納分 | 18,807,818 | 1,457,940  | 4,017,471 | 13,332,407 | 0      | 7.75  |
|          | 合計  | 52,836,899 | 34,322,461 | 4,017,471 | 14,496,967 | 0      | 64.96 |

（下水道7）不納欠損状況

下水道使用料

（単位：件・円）

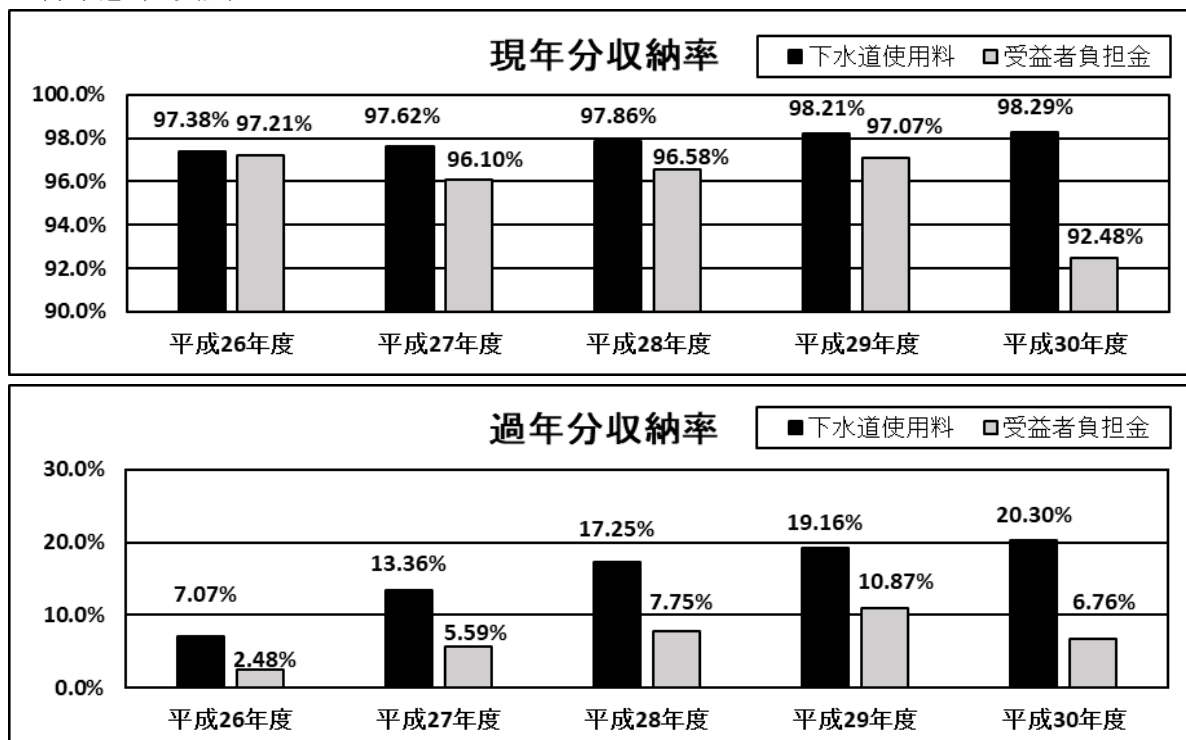
| 地方税法第15条の7該当                 |         |                    |    | 地方自治法第236条該当        |           |    |            | 合計 |    |
|------------------------------|---------|--------------------|----|---------------------|-----------|----|------------|----|----|
| 第4項に基づき、執行停止が3年間継続したとき消滅するもの |         | 第5項に基づき、執行停止後、不納欠損 |    | 第1項に基づき、時効により消滅するもの |           |    |            |    |    |
| 件数                           | 金額      | 件数                 | 金額 | 件数                  | 金額        | 件数 | 金額         | 件数 | 金額 |
| 26                           | 899,820 | 0                  | 0  | 37                  | 9,249,500 | 63 | 10,149,320 |    |    |

受益者負担金

（単位：件・円）

| 国税徴収法第153条該当                 |        |                    |    | 都市計画法第75条該当         |           |    |           | 合計 |    |
|------------------------------|--------|--------------------|----|---------------------|-----------|----|-----------|----|----|
| 第4項に基づき、執行停止が3年間継続したとき消滅するもの |        | 第5項に基づき、執行停止後、不納欠損 |    | 第7項に基づき、時効により消滅するもの |           |    |           |    |    |
| 件数                           | 金額     | 件数                 | 金額 | 件数                  | 金額        | 件数 | 金額        | 件数 | 金額 |
| 1                            | 34,800 | 0                  | 0  | 21                  | 1,464,843 | 22 | 1,499,643 |    |    |

(下水道 8) 収納率



### (3) 有収水量 1 m<sup>3</sup>あたり収支

(下水道9) 有収水量1m<sup>3</sup>あたり収支

| 区分                        | 算定式                                | 平成30年度 | 平成29年度 | 増減比 (%) |
|---------------------------|------------------------------------|--------|--------|---------|
| 使用料単価 (円/m <sup>3</sup> ) | $\frac{\text{料金収入}}{\text{有収水量}}$  | 181.9  | 185.2  | △ 1.8   |
| 処理原価 (円/m <sup>3</sup> )  | $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{有収水量}}$ | 187.9  | 192.6  | △ 2.5   |

※ 有収水量は、平成30年度4,618,803m<sup>3</sup>、平成29年度 4,517,922m<sup>3</sup>

※ 汚水処理費は、平成30年度867,774千円、平成29年度 870,339千円

【使用料単価】

有収水量 1 m<sup>3</sup>あたりの使用料収入であり、使用料の水準を表す。

【処理原価】

有収水量 1 m<sup>3</sup>あたりの汚水処理費を示したものの。

### (4) 職員給与及び労働生産性

損益勘定から支弁されている職員の給料等及び労働生産性(営業収益/職員数)は、次表のとおりである。

(下水道10) 損益勘定支弁職員給料等及び労働生産性

| 区分                                       | 平成30年度     | 平成29年度     | 対前年度増減比 (%) |
|--|------------|------------|-------------|
| 給料(円)                                    | 23,819,820 | 28,944,300 | △ 17.7      |
| 手当等(円)                                   | 11,345,822 | 12,380,607 | △ 8.4       |
| 法定福利費(円)                                 | 6,634,512  | 7,899,675  | △ 16.0      |
| 職員数(人)                                   | 7          | 8          | △ 12.5      |
| 労働生産性(千円/人)                              | 123,096    | 107,159    | 14.9        |
| 損益勘定支弁職員<br>1人あたり有収水量(m <sup>3</sup> /人) | 659,829    | 564,740    | 16.8        |

※労働生産性は、損益勘定支弁職員1人あたりの営業収益を示すもので、高いほど良い。

## 4 財政状況

### (1) 資産、負債及び資本

#### ア 資産

資産の総額は 25,771,120,038 円で、固定資産 25,081,399,195 円(97.3%)、流動資産 689,720,843 円(2.7%)となっている。

固定資産については、有形固定資産が 21,056,041,499 円、無形固定資産（施設利用権）が 4,023,357,696 円、投資が 2,000,000 円となっている。

流動資産については、現金預金が 313,373,551 円、未収金が 402,123,955 円、貸倒引当金が△42,076,663 円、前払金が 16,300,000 円となっている。

#### (下水道11)資産の状況

(単位:円・%)

| 区分   |          | 平成30年度         | 平成29年度         | 増減比            | 構成比    |       |
|------|----------|----------------|----------------|----------------|--------|-------|
| 固定資産 | 有形       | 土地             | 45,451,593     | 35,110,503     | 29.5   | 0.2   |
|      |          | 構築物            | 20,791,120,836 | 20,737,406,084 | 0.3    | 80.7  |
|      |          | 機械及び装置         | 158,665,473    | 149,024,258    | 6.5    | 0.6   |
|      |          | 車両運搬具          | 215,652        | 407,906        | △ 47.1 | 0.0   |
|      |          | 工具器具及び備品       | 599,612        | 854,913        | △ 29.9 | 0.0   |
|      |          | 建設仮勘定          | 59,988,333     | 46,502,000     | 29.0   | 0.2   |
|      |          | 小計             | 21,056,041,499 | 20,969,305,664 | 0.4    | 81.7  |
|      | 無形       | 施設利用権          | 4,023,357,696  | 4,082,292,651  | △ 1.4  | 15.6  |
|      | 投資       | 出資金            | 2,000,000      | 2,000,000      | 0      | 0.0   |
|      | 計        |                | 25,081,399,195 | 25,053,598,315 | 0.1    | 97.3  |
| 流動資産 | 現金預金     |                | 313,373,551    | 325,759,032    | △ 3.8  | 1.2   |
|      | 未収金      |                | 402,123,955    | 506,814,500    | △ 20.7 | 1.6   |
|      | 未収金貸倒引当金 |                | △ 42,076,663   | △ 45,633,831   | —      | △ 0.2 |
|      | 前払金      |                | 16,300,000     | —              | 皆増     | 0.1   |
|      | 計        |                | 689,720,843    | 786,939,701    | △ 12.4 | 2.7   |
| 資産合計 |          | 25,771,120,038 | 25,840,538,016 | △ 0.3          | 100.0  |       |

#### イ 負債及び資本

当年度における負債及び資本の総額は 25,771,120,038 円であり、その内訳は、負債が 22,266,944,692 円(86.4%)、資本が 3,504,175,346 円(13.6%)となっている。

負債の構成比は、固定負債が 10,696,729,367 円(48.0%)、流動負債が 1,044,807,286 円(4.7%)、繰延収益が 10,525,408,039 円(47.3%)となっている。

また、資本金については、資本金が 3,103,657,378 円、剰余金が 400,517,968 円となっている。

## (下水道12)負債の状況

(単位:円・%)

| 区分   |             | 平成30年度         | 平成29年度         | 増減     | 構成比   |
|------|-------------|----------------|----------------|--------|-------|
| 固定負債 | 企業債         | 10,696,729,367 | 10,776,958,264 | △ 0.7  | 48.0  |
|      | 流動負債        |                |                |        |       |
| 流動負債 | 企業債         | 689,128,897    | 686,279,988    | 0.4    | 3.1   |
|      | 未払金         | 347,988,983    | 331,016,791    | 5.1    | 1.6   |
|      | 引当金         | 5,616,745      | 6,723,000      | △ 16.5 | 0.0   |
|      | 預り金         | 2,072,661      | 707,734        | 192.9  | 0.0   |
|      | 計           | 1,044,807,286  | 1,024,727,513  | 2.0    | 4.7   |
| 繰延収益 | 長期前受金       | 11,211,881,657 | 10,953,746,708 | 2.4    | 50.4  |
|      | 長期前受金収益化累計額 | △ 686,473,618  | △ 340,756,123  | —      | △ 3.1 |
|      | 計           | 10,525,408,039 | 10,612,990,585 | △ 0.8  | 47.3  |
| 負債合計 |             | 22,266,944,692 | 22,414,676,362 | △ 0.7  | 100.0 |

## (下水道13)資本の状況

(単位:円・%)

| 区分       |        | 平成30年度         | 平成29年度         | 増減     | 構成比   |
|----------|--------|----------------|----------------|--------|-------|
| 資本金      | 固有資本金  | 2,777,092,001  | 2,777,092,001  | 0      | 79.3  |
|          | 他会計出資金 | 280,842,762    | 142,969,882    | 96.4   | 8.0   |
|          | 組入資本金  | 45,722,615     | —              | 皆増     | 1.3   |
|          | 計      | 3,103,657,378  | 2,920,061,883  | 6.3    | 88.6  |
| 剰余金      | 資本剰余金  | 28,116,547     | 17,775,457     | 58.2   | 0.8   |
|          | 利益剰余金  | 372,401,421    | 488,024,314    | △ 23.7 | 10.6  |
|          | 計      | 400,517,968    | 505,799,771    | △ 20.8 | 11.4  |
| 資本合計     |        | 3,504,175,346  | 3,425,861,654  | 2.3    | 100.0 |
| 負債及び資本合計 |        | 25,771,120,038 | 25,840,538,016 | △ 0.3  |       |

## むすび

以上が、平成30年度小郡市下水道事業会計決算の概要である。

平成29年4月から地方公営企業法の財務規定等を適用したことに伴い、経理内容や下水道資産を的確に把握することで、合理的かつ効率的な事業運営や経営状況の把握・分析が可能となっている。

当年度の純損失は69,900千円となった。これは他会計負担金が前年度と比べ340,325千円減少したことが要因となっている。

営業収益の根幹をなす下水道使用料は840,175千円となり、現年分の収納率は98.29%となっている。下水道使用料、受益者負担金の徴収や滞納金回収になお一層の努力をお願いしたい。

下水道事業は、生活環境の改善と水質保全のための重要な事業であり、持続的かつ安定的な経営が求められる。

今後、施設設備の老朽化による更新費用や企業債の償還など多額の財源も必要とされることから、中長期的な視野をもって収益の確保、コストの縮減に取組み、より効率的で安定した企業経営を確立するよう期待するものである。