

令和 3 年 度

(2021年度)

東松山市公営企業会計決算審査意見書

(病院事業・水道事業・下水道事業)

東松山市監査委員



東松監発第 0812002 号

令和 4 年 8 月 1 2 日

東松山市長 森田 光一 様

東松山市監査委員 梶田 美佐子

東松山市監査委員 村田 文一

令和 3 年度東松山市公営企業会計決算審査の意見について

地方公営企業法（昭和 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 条第 2 項の規定により審査に付された、令和 3 年度東松山市公営企業会計（病院事業、水道事業、下水道事業）決算の審査結果について、次のとおり意見書を提出します。

# 病 院 事 業 目 次

	頁
第1 審査の概要	1
第2 審査の結果	1
第3 決算の概要	2
1 業務実績について	2
2 予算の執行状況について	3
3 経営成績について	5
4 財政状態について	6
む す び	7
決算審査資料	
第1表 収益的収支の決算状況	1 0
第2表 貸借対照表の構成	1 2
第3表 未収金の状況	1 4
第4表 未払金の状況	1 5
第5表 費用の構成状況	1 6

注) 1 比率 (%) は、原則として小数点以下第2位を四捨五入した。

2 構成比 (%) は、合計が100となるように調整した。

# 令和3年度東松山市病院事業決算審査意見書

## 第1 審査の概要

- 1 審査の期間 令和4年6月30日から8月12日まで
- 2 審査実施場所 東松山市立市民病院
- 3 審査の執行者 監査委員 梶田 美佐子  
監査委員 村田 文一
- 4 審査の方法

本決算の審査にあたっては、市長から送付された決算書並びに附属財務諸表が関係法令に適合して作成され、経営成績及び財政状態を適正に表示しているかを検証するため、帳票及び証書類との照合等を行い、当該年度に係る例月出納検査結果等を参照、勘案しつつ必要と認める監査手続きを、監査基準に基づき実施した。

## 第2 審査の結果

### 1 決算諸表について

審査に付された決算諸表は、いずれも関係法令等の規定により作成され、それらに係る経理手続きが定められた諸規程に基づいて処理されており、本事業の経営成績と期末における財政状態を適正に表示しているものと認めた。

なお、その決算概要は次のとおりであり、審査の過程で作成した資料を別表として添付した。

### 第3 決算の概要

#### 1 業務実績について

当年度の診療科目は12科目であり、病床数は一般病床110床と感染症病床4床の合計114床となっており、一般病床のうち12床は地域包括ケア病床として運用されている。

入院患者数は28,582人で前年度に比べ3,326人、13.2%増加し、1日平均では78.3人となり、前年度に比べ9.1人増加した。これに伴い、病床利用率も71.2%となり、前年度に比べ8.3%増加した。

一方、外来の延べ患者数も93,999人で前年度に比べ12,569人、15.4%増加し、1日平均では320.8人で前年度に比べ42.9人増加した。

また、職員数は医師（常勤）20人、医師（会計年度任用職員）40人、医療技術職員35人、看護師79人、事務職員23人の合計197人となっている。

#### 業務実績の状況

区 分		令和3年度	令和2年度	増 減	
患 者 数	入 院	年 間 (人)	28,582	25,256	3,326
		1 日 平 均 (人)	78.3	69.2	9.1
		病 床 利 用 率 (%)	71.2	62.9	8.3
	外 来	年 間 (人)	93,999	81,430	12,569
		1 日 平 均 (人)	320.8	277.9	42.9
	診 療 収 益	入 院	総 額 (円・税抜き)	1,511,450,420	1,274,991,285
1 人 1 日 平 均 (円)			52,881	50,483	2,398
外 来		総 額 (円・税抜き)	1,116,539,508	842,025,507	274,514,001
		1 人 1 日 平 均 (円)	11,878	10,340	1,538
職 員 数	診 療 部 (人)	95	98	△3	
	看 護 部 (人)	79	83	△4	
	事 務 部 (人)	23	23	0	
	計 (人)	197	204	△7	

## 2 予算の執行状況について

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		収 入 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
病院事業収益	3,826,517,000	3,361,242,000	4,135,670,170	2,908,659,752	108.1	86.5
医業収益	2,880,519,000	2,827,413,000	2,889,966,974	2,336,043,659	100.3	82.6
医業外収益	945,996,000	533,827,000	1,245,703,196	572,616,093	131.7	107.3
特別利益	2,000	2,000	0	0	0.0	0.0

#### 支 出

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		執 行 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
病院事業費	3,610,615,000	3,437,378,000	3,523,029,560	3,259,358,324	97.6	94.8
医業費用	3,521,541,000	3,344,047,000	3,384,538,760	3,179,491,534	96.1	95.1
医業外費用	89,073,000	91,330,000	138,490,800	79,866,790	155.5	87.4
特別損失	1,000	1,000	0	0	0.0	0.0
予備費	0	2,000,000	0	0	0.0	0.0

収入決算額は4,135,670,170円で前年度2,908,659,752円に比べ1,227,010,418円、42.2%増加し、支出決算額は3,523,029,560円で前年度3,259,358,324円に比べ263,671,236円、8.1%増加している。

なお、予算額に対する収入率は108.1%、執行率は97.6%となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

## 収 入

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		収 入 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
資本的収入	987,305,000	744,797,000	910,320,000	311,904,500	92.2	41.9
企業債	841,800,000	664,400,000	765,100,000	234,600,000	90.9	35.3
出資金	57,048,000	55,253,000	57,048,000	55,253,000	100.0	100.0
固定資産 売却代金	10,000	10,000	0	0	0.0	0.0
返還金	240,000	24,000	240,000	24,000	100.0	100.0
補助金	88,207,000	25,110,000	87,932,000	22,027,500	99.7	87.7

## 支 出

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		執 行 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
資本的支出	1,144,453,000	840,879,000	1,065,590,729	421,958,177	93.1	50.2
建設改良費	969,876,000	723,290,000	892,454,720	306,649,347	92.0	42.4
企業債 償還金	173,137,000	114,949,000	173,136,009	114,948,830	100.0	100.0
投 資	1,440,000	2,640,000	0	360,000	0.0	13.6

収入決算額は 910,320,000 円で、その内訳は企業債 765,100,000 円、一般会計からの出資金 57,048,000 円、医療従事者奨学資金貸付金の返還金 240,000 円、新型コロナ対応のために購入した各種医療機器に充当した補助金 87,932,000 円となっている。

また、支出決算額は 1,065,590,729 円で、その内訳は建設改良費として市民病院本館設備配管等改修等工事費 799,340,000 円、全身用X線CT診断装置、超音波画像診断装置等の有形固定資産購入費 89,530,114 円、パソコンのリース資産購入費 3,584,606 円、企業債償還金 173,136,009 円となっている。

そして、予算額に対する収入率は 92.2%、執行率は 93.1%となっている

### 3 経営成績について

医業収益は2,870,717,169円で前年度2,320,406,892円に比べ550,310,277円、23.7%増加し、医業費用は3,294,547,058円で前年度3,099,778,729円に比べ194,768,329円、6.3%増加しており、医業損益は423,829,889円の損失となっている。

医業外収益は1,244,645,265円で前年度571,734,581円に比べ672,910,684円、117.7%増加し、医業外費用は214,538,054円で前年度146,919,110円に比べ67,618,944円、46.0%増加しており、医業外損益は1,030,107,211円の利益となっている。

また、特別利益、特別損失はなく、以上のことから、当年度純損益は606,277,322円の利益となり、前年度繰越欠損金3,114,633,053円と合わせると、当年度未処理欠損金は2,508,355,731円となっている。

#### 損益の状況

(税抜)

区 分		令和3年度	令和2年度	増減額
医 業	収 益 (円)	2,870,717,169	2,320,406,892	550,310,277
	費 用 (円)	3,294,547,058	3,099,778,729	194,768,329
	損 益 (円)	△423,829,889	△779,371,837	355,541,948
医 業 外	収 益 (円)	1,244,645,265	571,734,581	672,910,684
	費 用 (円)	214,538,054	146,919,110	67,618,944
	損 益 (円)	1,030,107,211	424,815,471	605,291,740
そ の 他	特 別 利 益 (円)	0	0	0
	特 別 損 失 (円)	0	0	0
	損 益 (円)	0	0	0
当年度純利益（損失：△）（円）		606,277,322	△354,556,366	960,833,688
前年度繰越欠損金（円）		△3,114,633,053	△2,760,076,687	△354,556,366
その他未処分利益剰余金変動額（円）		0	0	0
当年度未処理欠損金（円）		△2,508,355,731	△3,114,633,053	606,277,322



#### 4 財政状態について

##### (1) 資産の状況

資産総額は 6,879,985,307 円で前年度 5,147,881,391 円に比べ 1,732,103,916 円、33.6%増加している。

固定資産は 4,274,392,612 円で前年度 3,745,259,730 円に比べ 529,132,882 円、14.1%増加し、その内訳は有形固定資産 4,272,011,842 円が前年度 3,741,988,960 円に比べ 14.2%増加し、無形固定資産 2,380,770 円は前年度 3,270,770 円に比べ 27.2%減少している。

流動資産は 2,605,592,695 円で前年度 1,402,621,661 円に比べ 1,202,971,034 円、85.8%増加している。その内訳は現金預金 752,586,951 円が前年度 952,289,970 円に比べ 21.0%減少し、未収金 1,840,696,662 円が前年度 428,806,649 円に比べ 329.3%増加し、未収金貸倒引当金△ 2,573,123 円が前年度△2,879,266 円に比べ 10.6%減少し、貯蔵品 12,916,205 円が前年度 24,404,308 円に比べ 47.1%減少し、前払金が 1,966,000 円で前年度 0 円に比べ皆増している。

##### (2) 負債の状況

負債総額は 4,786,769,577 円で前年度 3,717,990,983 円に比べ 1,068,778,594 円、28.7%増加している。

その内訳は企業債（固定負債）2,993,803,130 円が前年度 2,426,314,929 円に比べ 23.4%増加し、リース債務（固定負債）7,379,665 円が前年度 10,729,757 円に比べ 31.2%減少し、退職給付引当金 434,937,000 円が前年度 516,671,000 円に比べ 15.8%減少している。また、企業債（流動負債）197,611,799 円が前年度 173,136,009 円に比べ 14.1%増加し、リース債務（流動負債）3,350,092 円が前年度 3,275,650 円に比べ 2.3%増加し、未払金 821,911,679 円が前年度 331,155,221 円に比べ 148.2%増加し、引当金 96,617,000 円が前年度 105,491,000 円に比べ 8.4%減少し、その他流動負債 7,702,116 円が前年度 5,093,091 円に比べ 51.2%増加となっている。そして、繰延収益の長期前受金 399,270,344 円は前年度 311,338,344 円と比べ 28.2%増加し、長期前受金収益化累計額△175,813,248 円が前年度△165,214,018 円に比べ 6.4%増加している。

##### (3) 資本の状況

資本総額は 2,093,215,730 円で前年度 1,429,890,408 円に比べ 663,325,322 円、46.4%増加している。

資本金は 4,601,115,373 円で前年度 4,544,067,373 円に比べ 57,048,000 円、1.3%増加している。剰余金合計は△2,507,899,643 円で前年度の△3,114,176,965 円に比べ 606,277,322 円、19.5%減少し、その内訳は資本剰余金 456,088 円が前年度と同額となり、欠損金 2,508,355,731 円が前年度繰越欠損金 3,114,633,053 円に比べ 19.5%減少となっている。

## ◎ む す び

令和3年度東松山市病院事業決算の概要は前記のとおりである。

当年度は、入院患者数が28,582人で前年度に比べ13.2%増加し、外来患者数は93,999人で前年度に比べ15.4%増加している。

また、職員数は197人で前年度に比べ7人減少している。嘱託医師が40人で前年度に比べ8人減少し、看護師及び准看護師が4人減少している。

経営成績をみると、入院、外来部門ともに延べ患者数が前年度実績を上回り、税抜き後の医業収益は2,870,717,169円で前年度に比べ23.7%増加している。医業費用は薬品及び診療材料費の増により材料費が増額になったことにより、前年度に比べ6.3%増加し、3,294,547,058円となっている。その結果、医業損益は前年度に比べ355,541,948円増加し、423,829,889円の損失となっている。令和3年度の医業収支比率をみると87.1%となっており、前年度74.9%に比べ改善している。

また、医業外収益は1,244,645,265円で前年度に比べ117.7%の増加となり、医業外費用も214,538,054円で、前年度に比べ46.0%増加している。その結果、医業外損益は前年度に比べ605,291,740円増加し、1,030,107,211円の利益となっている。

その結果、医業損益と医業外損益を合わせた経常損益は、前年度と比較し960,833,688円増加し、606,277,322円の利益となった。

そして、特別利益、特別損失はないことから、当年度純利益は606,277,322円となり、前年度繰越欠損金3,114,633,053円と合わせた当年度未処理欠損金は2,508,355,731円となった。

当年度の建設改良事業は、市民病院本館設備配管等改修工事を実施した。また、全身用X線CT診断装置や超音波画像診断装置等の有形固定資産の購入が行われた。

令和3年度は新型コロナウイルス感染症の影響による厳しい経営状況が続く中、新たに病院長をはじめとする、常勤内科医の増員により、通常診療のほか、新型コロナウイルス感染症や救急診療の体制強化が図られ、入院及び外来収益が増加し、さらに新型コロナウイルスに関連する補助金の受入れにより経営が大幅に改善した。

今後も病院事業管理者のもと、病院経営強化プランの策定に向け、地域医療構想調整会議等の中での市民病院が果たすべき役割・機能を明確化・最適化し、持続可能な医療体制を確保するべく、限られた医師、看護師等の医療資源を最大限効果的に活用し、施設・設備の適正管理等を図るとともに、さらなる経営の効率化を望むものである。

# 病院事業決算審査資料

# 第1表 収益的収支の決算状況

(収入)

区 分		年 度		令和3年度	令和2年度	令和元年度	
		決算額 (円)	収入率 (%)				
医 業 収 益	入院収益	決算額 (円)		1,511,480,839	1,275,018,867	1,403,601,968	
		収入率 (%)		88.8	76.6	87.2	
	外来収益	決算額 (円)		1,116,769,232	842,187,523	855,172,563	
		収入率 (%)		119.9	91.8	94.8	
	負担金	決算額 (円)		52,952,000	49,032,000	41,476,000	
		収入率 (%)		100.0	100.0	100.0	
	その他医業収益	決算額 (円)		208,764,903	169,805,269	178,723,785	
		収入率 (%)		107.7	86.4	89.8	
	医 業 外 収 益	受取利息配当金	決算額 (円)		8,962	55,274	207,719
			収入率 (%)		89.6	26.3	98.9
負担金		決算額 (円)		225,943,000	223,886,000	229,371,000	
		収入率 (%)		100.0	100.0	100.0	
その他		決算額 (円)		1,019,751,234	348,674,819	223,820,714	
		収入率 (%)		141.6	112.6	102.7	
特別利益		決算額 (円)		0	0	0	
		収入率 (%)		0.0	0.0	0.0	
合 計		決算額 (円)		4,135,670,170	2,908,659,752	2,932,373,749	
		収入率 (%)		108.1	86.5	91.6	

※ 収入率は、予算額に対する決算額の割合を示す。

## (支 出)

区 分		年 度		令和3年度	令和2年度	令和元年度
		決算額 (円)	執行率 (%)			
医	給与費	決算額 (円)		1,780,770,746	1,807,823,087	1,748,571,020
		執行率 (%)		92.7	97.8	98.3
業	材料費	決算額 (円)		712,794,722	524,213,145	523,395,824
		執行率 (%)		100.0	93.1	90.2
業	経費	決算額 (円)		608,305,364	582,530,529	577,773,686
		執行率 (%)		99.8	91.6	94.8
費	減価償却費	決算額 (円)		270,417,642	259,734,464	263,219,359
		執行率 (%)		99.5	90.8	96.4
用	資産減耗費	決算額 (円)		8,513,220	1,168,649	2,890,035
		執行率 (%)		283.7	38.9	96.3
用	研究研修費	決算額 (円)		3,737,066	4,021,660	7,323,360
		執行率 (%)		99.4	46.7	87.4
医業外費用		決算額 (円)		138,490,800	79,866,790	68,245,061
		執行率 (%)		155.5	87.4	79.9
特別損失		決算額 (円)		0	0	0
		執行率 (%)		0.0	0.0	0.0
予備費		決算額 (円)		0	0	0
		執行率 (%)		—	0.0	0.0
合 計		決算額 (円)		3,523,029,560	3,259,358,324	3,191,418,345
		執行率 (%)		97.6	94.8	95.6

※ 執行率は、予算額に対する決算額の割合を示す。

第2表 貸借対照表の構成

区 分 勘定科目	借 方					
	令和3年度		令和2年度		増 減 額	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
	円	%	円	%	円	%
1 固定資産	4,274,392,612	62.1	3,745,259,730	72.8	529,132,882	14.1
(1)有形固定資産	4,272,011,842	62.1	3,741,988,960	72.7	530,022,882	14.2
(2)無形固定資産	2,380,770	0.0	3,270,770	0.1	△ 890,000	△ 27.2
(3)投 資	0	0.0	0	0.0	0	0.0
2 流動資産	2,605,592,695	37.9	1,402,621,661	27.2	1,202,971,034	85.8
(1)現金預金	752,586,951	10.9	952,289,970	18.5	△ 199,703,019	△ 21.0
(2)未収金	1,840,696,662	26.8	428,806,649	8.3	1,411,890,013	329.3
(3)未収金 貸倒引当金	△ 2,573,123	0.0	△ 2,879,266	△ 0.1	306,143	△ 10.6
(4)貯蔵品	12,916,205	0.2	24,404,308	0.5	△ 11,488,103	△ 47.1
(5)前払金	1,966,000	0.0	0	0.0	1,966,000	皆増
(資産合計)	6,879,985,307	100.0	5,147,881,391	100.0	1,732,103,916	33.6

区 分 勘定科目	貸 方					
	令和3年度		令和2年度		増 減 額	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
	円	%	円	%	円	%
3 固定負債	3,436,119,795	49.9	2,953,715,686	57.4	482,404,109	16.3
4 流動負債	1,127,192,686	16.5	618,150,971	12.0	509,041,715	82.3
5 繰延収益	223,457,096	3.2	146,124,326	2.8	77,332,770	52.9
(負債合計)	4,786,769,577	69.6	3,717,990,983	72.2	1,068,778,594	28.7
6 資本金	4,601,115,373	66.9	4,544,067,373	88.3	57,048,000	1.3
7 剰余金	△ 2,507,899,643	△ 36.5	△ 3,114,176,965	△ 60.5	606,277,322	△ 19.5
(1) 資本剰余金	456,088	0.0	456,088	0.0	0	0.0
(2) 利益剰余金 (欠損金)	△ 2,508,355,731	△ 36.5	△ 3,114,633,053	△ 60.5	606,277,322	△ 19.5
(資本合計)	2,093,215,730	30.4	1,429,890,408	27.8	663,325,322	46.4
(負債・資本合計)	6,879,985,307	100.0	5,147,881,391	100.0	1,732,103,916	33.6

第3表 未収金の状況

年 度		令和3年度	令和2年度	増 減 額	令和3年度の うち過年度分
区 分		円	円	円	円
保 険 者 負 担 分	入 院	199,907,183	213,814,318	△ 13,907,135	0
	外 来	162,609,612	113,164,366	49,445,246	0
	室料差額	—	—	—	—
	公衆衛生	—	—	—	—
	その他医業	—	—	—	—
	患者外食事	—	—	—	—
	患者外寝具	—	—	—	—
	その他医業外	—	—	—	—
	負担金	—	—	—	—
	補助金	—	—	—	—
	その他未収金	—	—	—	—
計	362,516,795	326,978,684	35,538,111	0	
一 部 負 担 金 分 等	入 院	9,067,841	9,558,323	△ 490,482	2,543,392
	外 来	4,217,219	3,833,407	383,812	667,483
	室料差額	2,169,040	2,077,960	91,080	105,000
	公衆衛生	3,549,256	2,244,720	1,304,536	0
	その他医業	284,460	780,420	△ 495,960	32,670
	患者外食事	4,620	6,270	△ 1,650	0
	患者外寝具	1,140	190	950	190
	その他医業外	7,272,291	526,675	6,745,616	0
	負担金	0	0	0	0
	補助金	686,514,000	73,532,500	612,981,500	0
	その他未収金	765,100,000	9,267,500	755,832,500	0
計	1,478,179,867	101,827,965	1,376,351,902	3,348,735	
合 計	入 院	208,975,024	223,372,641	△ 14,397,617	2,543,392
	外 来	166,826,831	116,997,773	49,829,058	667,483
	室料差額	2,169,040	2,077,960	91,080	105,000
	公衆衛生	3,549,256	2,244,720	1,304,536	0
	その他医業	284,460	780,420	△ 495,960	32,670
	患者外食事	4,620	6,270	△ 1,650	0
	患者外寝具	1,140	190	950	190
	その他医業外	7,272,291	526,675	6,745,616	0
	負担金	0	0	0	0
	補助金	686,514,000	73,532,500	612,981,500	0
	その他未収金	765,100,000	9,267,500	755,832,500	0
計	1,840,696,662	428,806,649	1,411,890,013	3,348,735	



第4表 未払金の状況

区 分		年 度		増 減 額
		令和3年度	令和2年度	
医業未払金		円	円	円
	給与費	44,923,087	45,065,281	△ 142,194
	材料費	47,372,753	31,771,018	15,601,735
	経費	63,523,744	72,551,869	△ 9,028,125
	研究研修費	334,116	224,770	109,346
	還付金	78,320	—	78,320
	小 計	156,232,020	149,612,938	6,619,082
医業外未払金		16,244	30,324	△ 14,080
その他未払金	還付金	—	700,140	△ 700,140
	建設改良費	638,906,715	129,470,701	509,436,014
	貯蔵品（薬品）	23,835,000	50,127,918	△ 26,292,918
	小 計	662,741,715	180,298,759	482,442,956
未払消費税及び地方消費税		2,921,700	1,213,200	1,708,500
合 計		821,911,679	331,155,221	490,756,458

第5表 費用の構成状況

(1) 収益的支出

(税抜)

年 度 区 分	令和3年度		令和2年度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
	円	%	円	%	円
医業費用	3,294,547,058	93.9	3,099,778,729	95.5	194,768,329
給与費	1,779,523,482	50.7	1,806,584,824	55.6	△ 27,061,342
材料費	678,843,700	19.4	498,219,157	15.4	180,624,543
経費	553,846,544	15.8	530,411,195	16.3	23,435,349
減価償却費	270,417,642	7.7	259,734,464	8.0	10,683,178
資産減耗費	8,513,220	0.2	1,168,649	0.1	7,344,571
研究研修費	3,402,470	0.1	3,660,440	0.1	△ 257,970
医業外費用	214,538,054	6.1	146,919,110	4.5	67,618,944
支払利息及び 企業債取扱諸費	8,696,279	0.2	8,298,414	0.2	397,865
患者外食料	116,900	0.0	115,100	0.0	1,800
患者外寝具料	0	0.0	126,000	0.0	△ 126,000
雑損失	0	0.0	0	0.0	0
貸倒引当金繰入額	△ 240,000	0.0	0	0.0	△ 240,000
雑支出	205,964,875	5.9	138,379,596	4.3	67,585,279
特別損失	0	0.0	0	0.0	0
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0
過年度損益修正損	0	0.0	0	0.0	0
減損損失	0	0.0	0	0.0	0
その他特別損失	0	0.0	0	0.0	0
合 計	3,509,085,112	100.0	3,246,697,839	100.0	262,387,273

## (2) 資本的支出

(税抜)

年 度 区 分	令和3年度		令和2年度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
	円	%	円	%	円
建設改良費	811,339,394	82.4	278,789,051	70.7	532,550,343
工事費	726,672,731	73.8	222,289,633	56.4	504,383,098
固定資産購入費	81,391,013	8.3	54,591,800	13.8	26,799,213
リース資産購入費	3,275,650	0.3	1,907,618	0.5	1,368,032
企業債償還金	173,136,009	17.6	114,948,830	29.2	58,187,179
企業債償還金	173,136,009	17.6	114,948,830	29.2	58,187,179
投資	0	0.0	360,000	0.1	△ 360,000
長期貸付金	0	0.0	360,000	0.1	△ 360,000
合 計	984,475,403	100.0	394,097,881	100.0	590,377,522

# 水道事業目次

	頁
第1 審査の概要	2 1
第2 審査の結果	2 1
第3 決算の概要	2 2
1 業務実績について	2 2
2 予算の執行状況について	2 3
3 経営成績について	2 5
4 財政状態について	2 6
む す び	2 7
決算審査資料	
第1表 収益的収支の決算状況	3 0
第2表 経営指標	3 2
第3表 貸借対照表の構成	3 4
第4表 未収金の状況	3 6
第5表 未払金の状況	3 7
第6表 費用の構成状況	3 8

注) 1 比率 (%) は、原則として小数点以下第2位を四捨五入した。

2 構成比 (%) は、合計が100となるように調整した。

# 令和3年度東松山市水道事業決算審査意見書

## 第1 審査の概要

- 1 審査の期間 令和4年6月30日から8月12日まで
- 2 審査実施場所 東松山市役所 本庁舎3階 議会全員協議会室
- 3 審査の執行者 監査委員 梶田 美佐子  
監査委員 村田 文一
- 4 審査の方法

本決算の審査にあたっては、市長から送付された決算書並びに附属財務諸表が関係法令に適合して作成され、経営成績及び財政状態を適正に表示しているかを検証するため、帳票及び証書類との照合等を行い、当該年度に係る例月出納検査結果等を参照、勘案しつつ必要と認める監査手続きを、監査基準に基づき実施した。

## 第2 審査の結果

### 1 決算諸表について

審査に付された決算諸表は、いずれも関係法令等の規定により作成され、それらに係る経理手続きが定められた諸規程に基づいて処理されており、本事業の経営成績と期末における財政状態を適正に表示しているものと認めた。

なお、その決算概要は次のとおりであり、審査の過程で作成した資料を別表として添付した。

### 第3 決算の概要

#### 1 業務実績について

当年度の給水人口は90,343人で前年度に比べ94人、0.1%の増加となり、給水戸数は45,180戸で前年度に比べ733戸、1.6%増加している。

年間総配水量は12,897,986 m<sup>3</sup>で前年度に比べ112,092 m<sup>3</sup>、0.9%増加している。その内訳は、自己水源量が全体の22.7%、2,925,875 m<sup>3</sup>で前年度に比べ993,323 m<sup>3</sup>増加し、県水受水量が全体の77.3%、9,972,111 m<sup>3</sup>で前年度に比べ881,231 m<sup>3</sup>減少している。

年間総有収水量は11,648,138 m<sup>3</sup>で前年度に比べ124,680 m<sup>3</sup>、1.1%増加し、一人一日平均給水量は353ℓで前年度に比べ3ℓ増加している。なお、配水管を市内5ヶ所において新たに布設し、老朽管の更新や配水管の布設替を市内9ヶ所で行い、年度末における導水・送水・配水管の総延長は351,559mとなっている。

また、供給単価と給水原価の差し引きによる1 m<sup>3</sup>当たりの供給益は10.34円で前年度8.85円に比べ1.49円増加している。

#### 業務実績の状況

区 分	令和3年度	令和2年度	増 減	備 考
人 口 (人)	90,391	90,297	94	令和4年3月31日現在
給 水 人 口 (人)	90,343	90,249	94	
普 及 率 (%)	99.9	99.9	0.0	(給水人口÷人口)×100
給 水 戸 数 (戸)	45,180	44,447	733	令和4年3月31日現在
年間総配水量 (m <sup>3</sup> )	12,897,986	12,785,894	112,092	
自己水源量 (m <sup>3</sup> )	2,925,875	1,932,552	993,323	
県水受水量 (m <sup>3</sup> )	9,972,111	10,853,342	△881,231	
一 人 一 日 平均給水量 (ℓ)	353	350	3	
年間総有収水量 (m <sup>3</sup> )	11,648,138	11,523,458	124,680	
有 収 率 (%)	90.3	90.1	0.2	(総有収水量÷総配水量)×100
導水・送水 配水管総延長 (m)	351,559	351,484	75	
消 火 栓 (基)	1,132	1,132	0	
給 水 原 価 (円)	130.37	131.04	△0.67	
供 給 単 価 (円)	140.71	139.89	0.82	給水収益÷総有収水量
職 員 数 (人)	24	25	△1	

## 2 予算の執行状況について

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収入

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		収 入 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
水道事業収益	2,043,078,000	2,005,924,000	2,059,302,794	2,017,284,919	100.8	100.6
営業収益	1,786,219,000	1,777,484,000	1,807,264,791	1,779,633,261	101.2	100.1
営業外収益	256,839,000	228,420,000	252,038,003	227,171,395	98.1	99.5
特別利益	20,000	20,000	0	10,480,263	0.0	52,401.3

#### 支出

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		執 行 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
水道事業費	1,943,916,000	1,934,375,000	1,781,410,569	1,799,042,189	91.6	93.0
営業費用	1,921,430,000	1,910,067,000	1,769,271,868	1,758,128,527	92.1	92.0
営業外費用	12,466,000	14,288,000	12,138,701	13,784,459	97.4	96.5
特別損失	20,000	20,000	0	27,129,203	0.0	135,646.0
予備費	10,000,000	10,000,000	0	0	0.0	0.0

収入決算額は2,059,302,794円で前年度2,017,284,919円に比べ42,017,875円、2.1%増加し、支出決算額は1,781,410,569円で前年度1,799,042,189円に比べ17,631,620円、1.0%減少している。

また、営業費用・総係費の委託料に計上したR3東松山市水道事業危機管理対策マニュアル策定業務22,000,000円を翌年度へ事故繰り越ししている。

なお、予算額に対する収入率は100.8%、執行率は91.6%となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

## 収 入

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		収 入 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
資本的収入	135,336,000	621,755,000	116,351,869	607,330,732	86.0	97.7
固定資産 売却代金	10,000	10,000	0	0	0.0	0.0
負 担 金	11,775,000	13,275,000	3,323,719	7,335,882	28.2	55.3
加 入 金	115,393,000	127,840,000	104,870,150	119,474,850	90.9	93.5
国庫補助金	8,158,000	80,630,000	8,158,000	80,520,000	100.0	99.9
投資有価 証券償還金	—	400,000,000	—	400,000,000	—	100.0

## 支 出

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		執 行 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
資本的支出	1,752,270,000	2,126,862,000	1,391,167,410	1,671,668,352	79.4	78.6
建設改良費	1,657,372,000	1,633,787,000	1,306,269,633	1,188,593,437	78.8	72.8
企 業 債 償 還 金	84,898,000	83,075,000	84,897,777	83,074,915	100.0	100.0
投 資	0	400,000,000	0	400,000,000	0.0	100.0
予 備 費	10,000,000	10,000,000	0	0	0.0	0.0

収入決算額は116,351,869円で、その内訳は548件分の水道加入金104,870,150円、国庫補助金8,158,000円、消火栓設置工事負担金3,323,719円となっている。

支出決算額は1,391,167,410円で、その内訳は上下水道庁舎新築及び配水管布設費等の建設改良費1,306,269,633円、企業債償還金84,897,777円となっている。

また、建設改良費に計上したR3東松山橋水管橋（高坂ほか）架替基本設計業務19,952,000円、R3唐子浄水場第2水源浸水対策工事19,305,000円、R3浄配水場発電機室建築改造工事7,150,000円及びR3唐子浄水場防火ダンパー設置工事1,630,000円を翌年度へ繰り越している。

なお、収入額が支出額に不足する1,274,815,541円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額101,811,711円、過年度分損益勘定留保資金371,544,087円、当年度分損益勘定留保資金484,764,774円、減債積立金84,897,777円、建設改良積立金231,797,192円で補てんされている。



### 3 経営成績について

営業収益は 1,643,341,983 円で前年度 1,618,413,530 円に比べ 24,928,453 円、1.5%増加し、営業費用は 1,663,906,087 円で前年度 1,652,683,981 円に比べ 11,222,106 円、0.7%増加している。営業損益は 20,564,104 円の損失となっている。

営業外収益は 206,630,099 円で前年度 201,357,628 円に比べ 5,272,471 円、2.6%増加し、営業外費用は 12,397,196 円で前年度 16,553,951 円に比べ 4,156,755 円、25.1%減少し、営業外損益は 194,232,903 円の利益となっている。

その他損益はなく、以上のことから、当年度純利益は 173,668,799 円となり、前年度繰越利益剰余金はなく、その他未処分利益剰余金変動額が 84,897,777 円となるため、当年度未処分利益剰余金は 258,566,576 円となっている。

#### 損益の状況

(税抜)

区 分		令和3年度	令和2年度	増減額
営 業	収 益 (円)	1,643,341,983	1,618,413,530	24,928,453
	費 用 (円)	1,663,906,087	1,652,683,981	11,222,106
	損 益 (円)	△20,564,104	△34,270,451	13,706,347
営 業 外	収 益 (円)	206,630,099	201,357,628	5,272,471
	費 用 (円)	12,397,196	16,553,951	△4,156,755
	損 益 (円)	194,232,903	184,803,677	9,429,226
そ の 他	特 別 利 益 (円)	0	10,480,263	△10,480,263
	特 別 損 失 (円)	0	27,129,203	△27,129,203
	損 益 (円)	0	△16,648,940	16,648,940
当年度純利益 (円)		173,668,799	133,884,286	39,784,513
前年度繰越利益剰余金 (円)		0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額 (円)		84,897,777	83,074,915	1,822,862
当年度未処分利益剰余金 (円)		258,566,576	216,959,201	41,607,375

#### 4 財政状態について

##### (1) 資産の状況

資産総額は 16,591,782,807 円で前年度 16,536,141,078 円に比べ 55,641,729 円、0.3%増加している。

固定資産は 14,860,664,146 円で前年度 14,150,504,648 円に比べ 710,159,498 円、5.0%増加している。その内訳は有形固定資産 13,626,995,876 円が前年度 12,946,630,378 円に比べ 5.3%増加し、無形固定資産 33,668,270 円が前年度 3,874,270 円に比べ 769.0%増加している。投資その他の資産 1,200,000,000 円は前年度と同額である。

流動資産は 1,731,118,661 円で前年度 2,385,636,430 円に比べ 654,517,769 円、27.4%減少している。その内訳は現金預金 1,635,673,428 円が前年度 2,216,987,331 円に比べ 26.2%減少し、未収金 72,897,958 円から貸倒引当金 1,237,568 円を差し引いた 71,660,390 円が前年度 55,513,856 円に比べ 29.1%増加し、貯蔵品 11,097,653 円が前年度 10,149,203 円に比べ 9.3%増加し、前払金 12,687,190 円が前年度 102,986,040 円に比べ 87.7%減少している。

##### (2) 負債の状況

負債総額は 4,807,970,470 円で前年度 4,925,997,540 円に比べ 118,027,070 円、2.4%減少した。

その内訳は、企業債(固定負債)は 396,521,769 円となり、修繕引当金(固定負債)175,992,296 円が前年度 176,438,296 円に比べ 0.3%減少したことから、固定負債が 572,514,065 円となった。企業債(流動負債)は 86,760,938 円となり、未払金 558,641,799 円が前年度 538,846,887 円に比べ 3.7%増加し、前受金 393,036 円が前年度 428,182 円に比べ 8.2%減少し、賞与引当金(流動負債)と法定福利費引当金(流動負債)の合計が 12,996,332 円となり、その他流動負債 1,770,244 円が前年度 3,431,794 円に比べ 48.4%減少したことから、流動負債は 660,562,349 円となった。また、繰延収益は 3,574,894,056 円となっている。

##### (3) 資本の状況

資本総額は 11,783,812,337 円で前年度 11,610,143,538 円に比べ 173,668,799 円、1.5%増加している。

その内訳は、資本金は 10,567,187,286 円で前年度 10,484,112,371 円と比べ 83,074,915 円、0.8%増加し、剰余金は 1,216,625,051 円で前年度 1,126,031,167 円に比べ 90,593,884 円、8.0%増加している。

## ◎ む す び

令和3年度東松山市水道事業決算の概要は前記のとおりである。

当年度は、配水管網整備のため神明町一丁目地内ほか市内4ヶ所で配水管等の新たな布設を行い、また、9ヶ所で老朽管の更新等を行っている。それにより導水、送水及び配水管の総延長は351,559mとなり、前年度351,484mに比べ75m増加している。また、消火栓は1,132基と前年度と同数、その他に唐子浄水場の浸水対策工事や配水場計装設備の更新を行っている。

経営成績をみると、税抜きの営業収益は1,643,341,983円で前年度に比べ1.5%増加し、営業費用は1,663,906,087円で前年度に比べ0.7%増加している。その結果、営業損益は前年度に比べ13,706,347円増加し20,564,104円の損失となっている。

一方、営業外収益は206,630,099円で前年度に比べ2.6%増加し、営業外費用は12,397,196円で前年度に比べ25.1%減少している。その結果、営業外損益は前年度に比べ9,429,226円増加し、194,232,903円の利益となっている。

またその他損益はないことから、当年度純利益は前年度に比べると39,784,513円増加し173,668,799円となり、その他未処分利益剰余金変動額84,897,777円を合わせた当年度未処分利益剰余金は258,566,576円となった。以上のとおり、当年度の経営成績は良好である。

令和3年度は「東松山市水道ビジョン」等の計画に基づき、将来を見据えた水道の理想像の実現に向けての取組が行われ、前年度と比較すると、給水人口及び給水戸数は微増し、年間有収水量は増加した。

今後見込まれる、給水人口の減少による年間給水量の低下に向けて、持続的な事業運営への対応が求められるとともに、水道施設の老朽化対策、耐震化を進めるための財源確保、さらに経営や施設更新を計画的に進めていくために必要な、職員の技術力の確保に努める必要がある。

水道は市民生活にとって重要なライフラインである。今後も計画に掲げられた、各種施策を積極的に推進することで、市民に対して災害に強く、安全・安心で持続可能な安定した給水を続けていくことを要望する。

# 水道事業決算審査資料

# 第1表 収益的収支の決算状況

(収 入)

区 分		年 度		令和3年度	令和2年度	令和元年度	
		決算額 (円)	収入率 (%)				
営業 収 益	給水収益	決算額 (円)		1,802,921,667	1,773,177,132	1,806,624,899	
		収入率 (%)		101.8	100.6	102.1	
	受託工事収益	決算額 (円)		0	0	1,287,825	
		収入率 (%)		0.0	0.0	94.6	
	その他営業収益	決算額 (円)		4,343,124	6,456,129	6,809,328	
		収入率 (%)		32.4	46.4	39.0	
営業 外 収 益	受取利息及び配当金	決算額 (円)		375,831	1,716,641	2,657,056	
		収入率 (%)		100.2	121.0	143.2	
	他会計補助金	決算額 (円)		1,347,000	1,228,000	1,592,000	
		収入率 (%)		125.7	70.7	61.4	
	長期前受金戻入	決算額 (円)		157,705,059	159,241,127	167,580,404	
		収入率 (%)		103.0	100.8	100.4	
	雑収益	決算額 (円)		51,504,974	42,503,349	39,842,458	
		収入率 (%)		99.2	97.8	100.2	
	消費税還付金	決算額 (円)		41,105,139	22,482,278	25,115,119	
		収入率 (%)		81.7	94.1	39.7	
	特 別 利 益	固定資産売却益	決算額 (円)		0	0	0
			収入率 (%)		0.0	0.0	0.0
過年度損益修正益		決算額 (円)		0	0	0	
		収入率 (%)		0.0	0.0	0.0	
その他特別利益		決算額 (円)		0	10,480,263	0	
		収入率 (%)		皆減	皆増	—	
合 計		決算額 (円)		2,059,302,794	2,017,284,919	2,051,509,089	
		収入率 (%)		100.8	100.6	99.4	

※ 収入率は、予算額に対する決算額の割合を示す。

(支出)

区 分		年 度		令和3年度	令和2年度	令和元年度	
		決算額 (円)	執行率 (%)				
営業費用	原水及び浄水費	決算額 (円)		876,647,489	896,033,485	904,733,852	
		執行率 (%)		95.5	95.6	91.0	
	配水及び給水費	決算額 (円)		196,431,390	186,871,180	226,272,502	
		執行率 (%)		77.4	71.3	77.5	
	受託工事費	決算額 (円)		0	0	1,226,500	
		執行率 (%)		0.0	0.0	87.7	
	業務費	決算額 (円)		147,584,071	139,800,434	135,565,114	
		執行率 (%)		97.4	92.2	87.1	
	総係費	決算額 (円)		63,825,253	65,445,067	72,492,796	
		執行率 (%)		67.8	80.7	90.5	
	減価償却費	決算額 (円)		479,818,301	461,513,676	459,638,334	
		執行率 (%)		96.8	98.3	99.1	
	資産減耗費	決算額 (円)		4,946,473	8,464,685	9,364,374	
		執行率 (%)		65.9	112.7	124.7	
	その他営業費用	決算額 (円)		18,891	0	0	
		執行率 (%)		31.0	0.0	0.0	
	営業外費用	支払利息及び 企業債取扱諸費	決算額 (円)		11,845,045	13,667,907	15,451,353
			執行率 (%)		100.0	100.0	100.0
雑支出		決算額 (円)		293,656	116,552	342,864	
		執行率 (%)		47.4	18.8	55.3	
消費税及び 地方消費税	決算額 (円)		0	0	0		
	執行率 (%)		—	—	—		
特別損失	固定資産売却損	決算額 (円)		0	0	0	
		執行率 (%)		0.0	0.0	0.0	
	過年度損益修正損	決算額 (円)		0	0	0	
		執行率 (%)		0.0	0.0	0.0	
	災害による損失	決算額 (円)		0	27,129,203	0	
		執行率 (%)		皆減	皆増	—	
予備費	決算額 (円)		0	0	0		
	執行率 (%)		0.0	0.0	0.0		
合 計		決算額 (円)		1,781,410,569	1,799,042,189	1,825,087,689	
		執行率 (%)		91.6	93.0	90.3	

※ 執行率は、予算額に対する決算額の割合を示す。

第2表 経営指標

項 目		令和 3年度	令和 2年度	増 減	算 式
収 益 性	総収支比率 (%)	110.4	107.9	2.5	総収益÷総費用×100
	経常収支比率 (%)	110.4	109.0	1.4	経常収益÷経常費用×100
	営業収支比率 (%)	98.8	97.9	0.9	(営業収益－受託工事収益) ÷ (営業費用－受託工事費) ×100
	自己資本回転率 (回)	0.11	0.11	0.0	(営業収益－受託工事収益) ÷ { (期首自己資本＋期末自己資本) ÷ 2 }
	固定資産回転率 (回)	0.1	0.1	0.0	(営業収益－受託工事収益) ÷ { (期首固定資産＋期末固定資産) ÷ 2 }
	未収金回転率 (回)	25.1	24.4	0.7	(営業収益－受託工事収益) ÷ { (期首未収金＋期末未収金) ÷ 2 }
	給水原価 (円/m <sup>3</sup> )	130.37	131.04	△ 0.7	(総費用－受託工事費－材料売却原価 －特別損失－長期前受金戻入) ÷ 年間総有収水量
	供給単価 (円/m <sup>3</sup> )	140.71	139.89	0.8	給水収益÷年間総有収水量
	料金回収率 (%)	107.9	106.8	1.1	供給単価÷給水原価×100
施 設 効 率 性	施設利用率 (%)	66.7	66.1	0.6	一日平均配水量÷一日配水能力×100
	最大稼働率 (%)	71.7	73.0	△ 1.3	一日最大配水量÷一日配水能力×100
	負荷率 (%)	93.0	90.5	2.5	一日平均配水量÷一日最大配水量×100
	有収率 (%)	90.3	90.1	0.2	年間総有収水量÷年間総配水量×100
	固定資産 使用効率 (m <sup>3</sup> /万円)	9.5	9.9	△ 0.4	年間総配水量÷有形固定資産×10,000
	配水管使用効率 (m <sup>3</sup> /m)	36.7	36.4	0.3	年間総配水量÷導・送・配水管延長

項 目		令 和 3年度	令 和 2年度	増 減	算 式
財 務 状 態	流動比率 (%)	262.1	372.5	△ 110.4	流動資産 ÷ 流動負債 × 100
	現金比率 (%)	247.6	346.1	△ 98.5	現金預金 ÷ 流動負債 × 100
	流動資産回転率 (回)	0.8	0.6	0.2	(営業収益－受託工事収益) ÷ { (期首流動資産＋期末流動資産) ÷ 2 }
	自己資本 構成比率 (%)	92.6	92.1	0.5	(資本金＋剰余金＋繰延収益) ÷ (負債＋資本合計) × 100
	固定資産 構成比率 (%)	89.6	85.6	4.0	固定資産 ÷ (固定資産＋流動資産) × 100
	固定資産 対長期資本比率 (%)	93.3	89.0	4.3	固定資産 ÷ (固定負債＋繰延収益＋資本合計) × 100
	固定比率 (%)	96.8	92.9	3.9	固定資産 ÷ (資本金＋剰余金＋繰延収益) × 100
	固定負債 構成比率 (%)	3.5	4.0	△ 0.5	固定負債 ÷ (負債＋資本合計) × 100
資 産 状 態	企業債償還元金 対減価償却額比率 (%)	26.4	27.5	△ 1.1	企業債償還元金 ÷ (当年度減価償却費－長期前受金戻入) × 100
	減価償却率 (%)	3.6	4.0	△ 0.4	当年度減価償却費 ÷ (有形固定資産＋無形固定 資産－土地－建設仮勘定＋当年度減価償却費) × 100
そ の 他	職員一人当たり 営業収益 (千円)	117,382	107,894	9,488	(営業収益－受託工事収益) ÷ 損益勘定所属職員数
	職員給与費 対給水収益比率 (%)	5.3	5.8	△ 0.5	職員給与費 ÷ 給水収益 × 100
	利子負担率 (%)	2.5	2.4	0.1	支払利息 ÷ 未償還残高 × 100



第3表 貸借対照表の構成

区 分 勘定科目	借 方					
	令和3年度		令和2年度		増 減 額	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
	円	%	円	%	円	%
1 固定資産	14,860,664,146	89.6	14,150,504,648	85.6	710,159,498	5.0
(1)有形固定資産	13,626,995,876	82.1	12,946,630,378	78.3	680,365,498	5.3
(2)無形固定資産	33,668,270	0.2	3,874,270	0.0	29,794,000	769.0
(3)投資その他の資産	1,200,000,000	7.3	1,200,000,000	7.3	0	0.0
2 流動資産	1,731,118,661	10.4	2,385,636,430	14.4	△ 654,517,769	△ 27.4
(1)現金預金	1,635,673,428	9.8	2,216,987,331	13.4	△ 581,313,903	△ 26.2
(2)未収金	72,897,958	0.4	58,202,856	0.3	14,695,102	25.2
貸倒引当金	△ 1,237,568	0.0	△ 2,689,000	0.0	1,451,432	△ 54.0
(3)貯蔵品	11,097,653	0.1	10,149,203	0.1	948,450	9.3
(4)前払金	12,687,190	0.1	102,986,040	0.6	△ 90,298,850	△ 87.7
(資産合計)	16,591,782,807	100.0	16,536,141,078	100.0	55,641,729	0.3

区 分 勘定科目	貸 方					
	令和3年度		令和2年度		増 減 額	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
	円	%	円	%	円	%
3 固定負債	572,514,065	3.5	659,721,003	4.0	△ 87,206,938	△ 13.2
(1)企業債	396,521,769	2.4	483,282,707	2.9	△ 86,760,938	△ 18.0
(2)引当金	175,992,296	1.1	176,438,296	1.1	△ 446,000	△ 0.3
4 流動負債	660,562,349	4.0	640,495,641	3.9	20,066,708	3.1
(1)企業債	86,760,938	0.5	84,897,777	0.5	1,863,161	2.2
(2)未払金	558,641,799	3.4	538,846,887	3.3	19,794,912	3.7
(3)前受金	393,036	0.0	428,182	0.0	△ 35,146	△ 8.2
(4)引当金	12,996,332	0.1	12,891,001	0.1	105,331	0.8
イ 賞与引当金	10,884,999	0.1	10,808,334	0.1	76,665	0.7
ロ 法定福利費引当金	2,111,333	0.0	2,082,667	0.0	28,666	1.4
(5)その他流動負債	1,770,244	0.0	3,431,794	0.0	△ 1,661,550	△ 48.4
5 繰延収益	3,574,894,056	21.5	3,625,780,896	21.9	△ 50,886,840	△ 1.4
(1)長期前受金	8,782,167,744	52.9	8,694,039,476	52.6	88,128,268	1.0
(2)長期前受金収益化累計額	△ 5,207,273,688	△ 31.4	△ 5,068,258,580	△ 30.7	△ 139,015,108	△ 2.7
(負債合計)	4,807,970,470	29.0	4,925,997,540	29.8	△ 118,027,070	△ 2.4
6 資本金	10,567,187,286	63.7	10,484,112,371	63.4	83,074,915	0.8
7 剰余金	1,216,625,051	7.3	1,126,031,167	6.8	90,593,884	8.0
(1)利益剰余金	1,216,625,051	7.3	1,126,031,167	6.8	90,593,884	8.0
イ 減債積立金	483,282,707	2.9	568,180,484	3.4	△ 84,897,777	△ 14.9
ロ 利益積立金	242,978,576	1.4	242,978,576	1.5	0	0.0
ハ 建設改良積立金	231,797,192	1.4	97,912,906	0.6	133,884,286	136.7
ニ 当年度未処分利益剰余金	258,566,576	1.6	216,959,201	1.3	41,607,375	19.2
(資本合計)	11,783,812,337	71.0	11,610,143,538	70.2	173,668,799	1.5
(負債・資本合計)	16,591,782,807	100.0	16,536,141,078	100.0	55,641,729	0.3

第4表 未収金の状況

年 度 区 分	令和3年度		令和2年度		増 減 額	
	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数
1 水道料金	円 26,053,594	件 6,624	円 21,808,588	件 5,604	円 4,245,006	件 1,020
(1) 現年度	23,541,353	5,724	19,099,476	4,747	4,441,877	977
(2) 過年度	2,512,241	900	2,709,112	857	△ 196,871	43
2 受託工事収益	0	0	0	0	0	0
3 その他営業収益	816,661	14	2,285,642	20	△ 1,468,981	△ 6
(1) 手数料	12,000	6	6,000	3	6,000	3
(2) 指定工事 事業者指定料	0	0	0	0	0	0
(3) 雑収益	804,661	8	2,279,642	17	△ 1,474,981	△ 9
イ 現年度	708,409	5	2,010,457	5	△ 1,302,048	0
ロ 過年度	96,252	3	269,185	12	△ 172,933	△ 9
4 営業外未収金	41,131,534	3	26,300,129	4	14,831,405	△ 1
5 資本的収入	4,896,169	7	7,808,497	4	△ 2,912,328	3
(1) 負担金	3,323,719	1	7,211,197	1	△ 3,887,478	0
(2) 加入金	1,572,450	6	597,300	3	975,150	3
6 その他未収金 (戻入)	0	0	0	0	0	0
合 計	72,897,958	6,648	58,202,856	5,632	14,695,102	1,016

第5表 未払金の状況

区 分 \ 年 度		令和3年度		令和2年度		増 減 額	
		金 額	件数	金 額	件数	金 額	件数
営 業 未 払 金	手当	円 165,126	件 5	円 73,309	件 3	円 91,817	件 2
	法定福利費	491,911	5	575,532	6	△ 83,621	△ 1
	旅費	0	0	0	0	0	0
	備用品費	172,657	5	1,409,513	5	△ 1,236,856	0
	燃料費	59,947	16	46,904	7	13,043	9
	光熱水費	162,084	2	5,280	1	156,804	1
	印刷製本費	0	0	0	0	0	0
	通信運搬費	719,019	6	695,714	4	23,305	2
	委託料	34,995,794	21	33,826,261	21	1,169,533	0
	手数料	1,605,336	13	1,571,835	12	33,501	1
	賃借料	238,008	13	761,080	12	△ 523,072	1
	使用料	0	0	0	0	0	0
	修繕費	9,652,981	9	12,170,774	5	△ 2,517,793	4
	工事請負費	0	0	0	0	0	0
	路面復旧費	33,000	1	678,396	1	△ 645,396	0
	補助金	415,800	1	0	0	415,800	1
	動力費	3,471,750	4	2,450,076	4	1,021,674	0
	薬品費	340,200	1	340,200	1	0	0
	負担金	0	0	0	0	0	0
	受水費	54,493,278	1	54,499,802	1	△ 6,524	0
	保険料	3,877	1	0	0	3,877	1
	修繕引当金	0	0	0	0	0	0
	雑支出	0	0	0	0	0	0
	水道料金等還付金	100,463	8	24,370	3	76,093	5
	小 計	107,121,231	112	109,129,046	86	△ 2,007,815	26
	営業未 払外金	消費税	0	0	0	0	0
	小 計	0	0	0	0	0	0
そ の 他 未 払 金	事務費・手当	458,430	3	499,139	1	△ 40,709	2
	事務費・法定福利費	404,555	1	399,965	1	4,590	0
	事務費・燃料費	5,346	1	3,905	1	1,441	0
	事務費・委託料	7,690,000	1	11,990,000	2	△ 4,300,000	△ 1
	配水施設費	32,634,800	1	0	0	32,634,800	1
	水源及び浄水場建設費	37,215,200	1	0	0	37,215,200	1
	配水管布設費	256,348,000	4	304,660,800	4	△ 48,312,800	0
	車両運搬具購入費	10,343,280	1	0	0	10,343,280	1
	庁舎建設費	0	0	4,620,000	1	△ 4,620,000	△ 1
	下水道使用料預り金	79,357,631	2	78,220,891	1	1,136,740	1
	預り保証金	12,800,000	1	15,370,000	2	△ 2,570,000	△ 1
	修繕引当金	0	0	0	0	0	0
	加入金還付金	0	0	41,250	1	△ 41,250	△ 1
たな卸資産購入限度額	14,263,326	5	13,911,891	4	351,435	1	
小 計	451,520,568	21	429,717,841	18	21,802,727	3	
合 計	558,641,799	133	538,846,887	104	19,794,912	29	

## 第6表 費用の構成状況

(1) 収益的支出

(税抜)

年 度 区 分	令和3年度		令和2年度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
	円	%	円	%	円
営業費用	1,663,906,087	99.3	1,652,683,981	97.4	11,222,106
原水及び浄水費	798,710,013	47.7	815,545,793	48.1	△ 16,835,780
配水及び給水費	181,473,061	10.8	173,328,241	10.2	8,144,820
受託工事費	0	0.0	0	0.0	0
業務費	136,603,869	8.2	129,635,949	7.6	6,967,920
総係費	62,337,196	3.7	64,195,637	3.8	△ 1,858,441
減価償却費	479,818,301	28.6	461,513,676	27.2	18,304,625
資産減耗費	4,946,473	0.3	8,464,685	0.5	△ 3,518,212
その他営業費用	17,174	0.0	0	0.0	17,174
営業外費用	12,397,196	0.7	16,553,951	1.0	△ 4,156,755
支払利息及び 企業債取扱諸費	11,845,045	0.7	13,667,907	0.8	△ 1,822,862
雑支出	552,151	0.0	2,886,044	0.2	△ 2,333,893
消費税及び 地方消費税	0	0.0	0	0.0	0
特別損失	0	0.0	27,129,203	1.6	△ 27,129,203
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0
過年度損益修正損	0	0.0	0	0.0	0
災害による損失	0	0.0	27,129,203	1.6	△ 27,129,203
予備費	0	0.0	0	0.0	0
予備費	0	0.0	0	0.0	0
合 計	1,676,303,283	100.0	1,696,367,135	100.0	△ 20,063,852

## (2) 資本的支出

(税抜)

年 度 区 分	令和3年度		令和2年度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
	円	%	円	%	円
建設改良費	1,194,924,272	93.4	1,088,044,632	69.2	106,879,640
事務費	128,479,366	10.0	118,608,572	7.5	9,870,794
水源及び 浄水場建設費	140,189,000	11.0	156,663,400	10.0	△ 16,474,400
配水施設費	39,348,000	3.1	17,843,600	1.1	21,504,400
配水管布設費	603,653,854	47.2	789,326,000	50.2	△ 185,672,146
機械及び装置	3,382,670	0.3	1,403,060	0.1	1,979,610
車両運搬具	9,402,982	0.7	—	—	9,402,982
工具器具及び備品	14,388,400	1.1	0	0.0	14,388,400
庁舎建設費	256,080,000	20.0	4,200,000	0.3	251,880,000
企業債償還金	84,897,777	6.6	83,074,915	5.3	1,822,862
企業債償還金	84,897,777	6.6	83,074,915	5.3	1,822,862
投資	0	0.0	400,000,000	25.5	△ 400,000,000
投資有価証券	0	0.0	400,000,000	25.5	△ 400,000,000
予備費	0	0.0	0	0.0	0
予備費	0	0.0	0	0.0	0
合 計	1,279,822,049	100.0	1,571,119,547	100.0	△ 291,297,498

## 下水道事業目次

	頁
第1 審査の概要	43
第2 審査の結果	43
第3 決算の概要	44
1 業務実績について	44
2 予算の執行状況について	45
3 経営成績について	47
4 財政状態について	48
むすび	49
決算審査資料	
第1表 収益的収支の決算状況	52
第2表 経営指標	54
第3表 貸借対照表の構成	56
第4表 未収金の状況	58
第5表 未払金の状況	59
第6表 費用の構成状況	60

注) 1 比率(%)は、原則として小数点以下第2位を四捨五入した。

2 構成比(%)は、合計が100となるように調整した。

# 令和3年度東松山市下水道事業決算審査意見書

## 第1 審査の概要

- 1 審査の期間 令和4年6月30日から8月12日まで
- 2 審査実施場所 東松山市役所 本庁舎3階 議会全員協議会室
- 3 審査の執行者 監査委員 梶田 美佐子  
監査委員 村田 文一
- 4 審査の方法

本決算の審査にあたっては、市長から送付された決算書並びに附属財務諸表が関係法令に適合して作成され、経営成績及び財政状態を適正に表示しているかを検証するため、帳票及び証書類との照合等を行い、当該年度に係る例月出納検査結果等を参照、勘案しつつ必要と認める監査手続きを、監査基準に基づき実施した。

## 第2 審査の結果

### 1 決算諸表について

審査に付された決算諸表は、いずれも関係法令等の規定により作成され、それらに係る経理手続きが定められた諸規程に基づいて処理されており、本事業の経営成績と期末における財政状態を適正に表示しているものと認めた。

なお、その決算概要は次のとおりであり、審査の過程で作成した資料を別表として添付した。



### 第3 決算の概要

#### 1 業務実績について

当年度の水洗化人口は 46,190 人で前年度に比べ 852 人、1.9%の増加となり、水洗化戸数は 22,291 戸で前年度に比べ 715 戸、3.3%増加している。これは、大字石橋地内等の下水道整備の進捗によるものである。

年間総処理水量は 9,322,871 m<sup>3</sup>で前年度に比べ 490,195 m<sup>3</sup>、5.0%減少し、年間有収水量は 6,617,552 m<sup>3</sup>で前年度に比べ 127,479 m<sup>3</sup>、2.0%増加している。

業務実績の状況

区 分	令和3年度	令和2年度	増 減	備 考
行政区域内人口 (人)	90,391	90,297	94	令和4年3月31日現在
水洗化戸数 (戸)	22,291	21,576	715	令和4年3月31日現在
水洗化人口 (人)	46,190	45,338	852	令和4年3月31日現在
年間総処理水量 (m <sup>3</sup> )	9,322,871	9,813,066	△490,195	
市野川浄化センター	7,606,370	8,104,090	△497,720	
高坂浄化センター	1,716,501	1,708,976	7,525	
一日平均処理水量 (m <sup>3</sup> )	25,542	26,885	△1,343	
年間有収水量 (m <sup>3</sup> )	6,617,552	6,490,073	127,479	
有収率 (%)	78.2	76.4	1.8	
使用料単価 (円)	134.1	134.1	0.0	下水道使用料÷年間有収水量
汚水処理原価 (円)	127.5	131.4	△3.9	汚水処理費(公費負担分を除く)÷年間有収水量
職員数 (人)	18	16	2	

## 2 予算の執行状況について

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収入

(税込)

区分 科目	予算額		決算額		収入率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
下水道事業収益	円 2,212,196,000	円 2,207,638,000	円 2,227,163,793	円 2,201,711,130	% 100.7	% 99.7
営業収益	1,281,066,000	1,287,730,000	1,288,590,244	1,281,983,051	100.6	99.6
営業外収益	931,110,000	919,888,000	938,573,549	919,728,079	100.8	100.0
特別利益	20,000	20,000	0	0	0.0	0.0

#### 支出

(税込)

区分 科目	予算額		決算額		執行率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
下水道事業費用	円 2,158,341,000	円 2,191,258,000	円 2,109,831,923	円 2,118,926,279	% 97.8	% 96.7
営業費用	2,048,481,000	2,077,848,000	2,011,450,528	2,025,188,072	98.2	97.5
営業外費用	104,840,000	113,390,000	98,381,395	93,738,207	93.8	82.7
特別損失	20,000	20,000	0	0	0.0	0.0
予備費	5,000,000	0	0	0	0.0	0.0

収入決算額は2,227,163,793円で前年度2,201,711,130円に比べ25,452,663円、1.2%増加し、支出決算額は2,109,831,923円で前年度2,118,926,279円に比べ9,094,356円、0.4%減少している。

なお、予算額に対する収入率は100.7%、執行率は97.8%となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

## 収 入

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		収 入 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
資本的収入	408,711,000	432,633,000	337,964,290	400,091,040	82.7	92.5
企業債	306,300,000	335,600,000	233,800,000	302,300,000	76.3	90.1
固定資産 売却代金	10,000	10,000	0	0	0.0	0.0
負担金	13,020,000	3,348,000	14,784,290	4,212,040	113.6	125.8
国庫補助金	81,350,000	85,500,000	81,350,000	85,500,000	100.0	100.0
他会計補助金	8,030,000	7,309,000	8,030,000	7,309,000	100.0	100.0
他会計負担金	—	865,000	—	770,000	—	89.0
長期貸付金 償還金	1,000	1,000	0	0	0.0	0.0

## 支 出

(税込)

区 分 科 目	予 算 額		決 算 額		執 行 率	
	令和3年度	令和2年度	令和3年度	令和2年度	3年度	2年度
	円	円	円	円	%	%
資本的支出	895,180,000	916,084,000	815,706,373	873,774,034	91.1	95.4
建設改良費	451,556,000	480,496,000	377,582,552	438,686,183	83.6	91.3
企業債償還金	438,124,000	435,088,000	438,123,821	435,087,851	100.0	100.0
長期貸付金	500,000	500,000	0	0	0.0	0.0
予備費	5,000,000	0	0	0	0.0	0.0

収入決算額は 337,964,290 円で、その内訳は、企業債 233,800,000 円、負担金 14,784,290 円、国庫補助金 81,350,000 円、他会計補助金 8,030,000 円となっている。

支出決算額は 815,706,373 円で、その内訳は、建設改良費 377,582,552 円、企業債償還金 438,123,821 円となっている。

なお、収入額が支出額に不足する 477,742,083 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 21,254,435 円、減債積立金 95,983,315 円、当年度分損益勘定留保資金 360,504,333 円で補てんされている。

### 3 経営成績について

営業収益は 1,199,833,270 円で前年度 1,194,940,053 円に比べ 4,893,217 円、0.4%増加し、営業費用は 1,946,028,657 円で前年度 1,957,325,936 円に比べ 11,297,279 円、0.6%減少し、営業損益は 746,195,387 円の損失となっている。

営業外収益は 938,566,463 円で前年度 911,636,400 円に比べ 26,930,063 円、3.0%増加し、営業外費用は 96,293,641 円で前年度 108,429,605 円に比べ 11.2%減少し、営業外損益は 842,272,822 円の利益となっている。

その他損益はなく、以上のことから、当年度純利益は 96,077,435 円となり、前年度繰越利益剰余金は 2,184,000 円、その他未処分利益剰余金変動額が 95,983,315 円となることから、当年度未処分利益剰余金は 194,244,750 円となっている。

#### 損益の状況

(税抜)

区 分		令和3年度	令和2年度	増減額
営 業	収 益 (円)	1,199,833,270	1,194,940,053	4,893,217
	費 用 (円)	1,946,028,657	1,957,325,936	△11,297,279
	損 益 (円)	△746,195,387	△762,385,883	16,190,496
営 業 外	収 益 (円)	938,566,463	911,636,400	26,930,063
	費 用 (円)	96,293,641	108,429,605	△12,135,964
	損 益 (円)	842,272,822	803,206,795	39,066,027
そ の 他	特 別 利 益 (円)	0	0	0
	特 別 損 失 (円)	0	0	0
	損 益 (円)	0	0	0
当年度純利益 (円)		96,077,435	40,820,912	55,256,523
前年度繰越利益剰余金 (円)		2,184,000	39,620,000	△37,436,000
その他未処分利益剰余金変動額 (円)		95,983,315	19,067,059	76,916,256
当年度未処分利益剰余金 (円)		194,244,750	99,507,971	94,736,779

#### 4 財政状態について

##### (1) 資産の状況

資産総額は 29,257,950,974 円で前年度 30,076,039,230 円に比べ 818,088,256 円、2.7%減少している。

固定資産は 28,941,773,682 円で前年度 29,780,777,946 円に比べ 839,004,264 円、2.8%減少している。その内訳は有形固定資産 28,934,010,734 円が前年度 29,770,318,774 円に比べ 2.8%減少し、無形固定資産 7,762,948 円が前年度 10,459,172 円に比べ 25.8%減少している。

流動資産は 316,177,292 円で前年度 295,261,284 円に比べ 20,916,008 円、7.1%増加している。その内訳は現金預金 219,307,277 円が前年度 195,307,591 円に比べ 12.3%増加し、未収金 98,877,015 円から貸倒引当金 2,007,000 円を差し引いた 96,870,015 円が前年度 99,953,693 円に比べ 3.1%減少している。

##### (2) 負債の状況

負債総額は 22,278,273,657 円で前年度 23,193,894,348 円に比べ 915,620,691 円、3.9%減少している。

その内訳は企業債（固定負債）が 5,248,998,961 円で前年度 5,453,310,317 円に比べ 3.7%減少し、固定負債が 5,248,998,961 円となった。また、企業債（流動負債）が 438,111,356 円で前年度 438,123,821 円に比べ 12,465 円減少し、未払金が 158,951,216 円で前年度 136,273,930 円に比べ 16.6%増加し、賞与引当金（流動負債）と法定福利費引当金（流動負債）の合計が 10,706,000 円となり、その他流動負債 850,000 円が前年度 2,600,000 円に比べ 67.3%減少したことから、流動負債は 608,618,572 円となった。また、繰延収益は 16,420,656,124 円となっている。

##### (3) 資本の状況

資本総額は 6,979,677,317 円で前年度 6,882,144,882 円に比べ 97,532,435 円、1.4%増加している。

資本金は 2,801,081,994 円で前年度 2,782,014,935 円に比べ 19,067,059 円、0.7%増加し、剰余金は 4,178,595,323 円で前年度 4,100,129,947 円と比べ 78,465,376 円、1.9%増加している。

## ◎ む す び

令和3年度東松山市下水道事業決算の概要は前記のとおりである。

当年度の建設改良事業の状況については、大字石橋地内ほか市内4ヶ所で管渠を新たに築造したほか、既存埋設管等の更生工事を市内1ヶ所で行っている。また市野川浄化センターにて機器の更新工事を行っている。

経営成績をみると、税抜きの営業収益は1,199,833,270円で前年度に比べ0.4%増加し、営業費用は1,946,028,657円で前年度に比べ0.6%減少している。その結果、営業損益は前年度に比べ16,190,496円増加し746,195,387円の損失となっている。

一方、営業外収益は938,566,463円で前年度に比べ3.0%増加し、営業外費用は96,293,641円で前年度に比べ11.2%減少している。その結果、営業外損益は前年度に比べ39,066,027円増加し842,272,822円の利益となっている。

また、その他損益はないことから、当年度純利益は前年度に比べ55,256,523円増加し、96,077,435円となり、前年度繰越利益剰余金2,184,000円とその他未処分利益剰余金変動額95,983,315円を合わせた当年度未処分利益剰余金は194,244,750円となった。以上のとおり、当年度の経営成績は良好である。

令和3年度は公営企業会計に移行して3年目に入り、財務諸表で経営、資産状況を把握することにより、経営基盤の強化や財政マネジメントの向上が一層推進された。また「東松山市下水道事業経営戦略」の計画期間初年度にあたり、計画に基づく中長期的な視点での、経営の効率化、健全化への取組が開始された。全体的な水洗化人口及び水洗化戸数は微増し、年間有収水量は増加となった。

今後は、計画に示された、安全・安心な生活の確保や、生活環境の向上に加え、持続可能な下水道事業を実現するため、安定的な財源確保と効率的な事業運営を進め、より一層の経営の効率化、健全化に取り組むことを望むものである。

# 下水道事業決算審査資料

第1表 収益的収支の決算状況

(収 入)

区 分		年 度		令和3年度	令和2年度	令和元年度
		決算額 (円)	収入率 (%)			
営 業 収 益	下水道使用料	決算額 (円)		976,353,844	957,506,251	978,020,907
		収入率 (%)		100.8	99.4	98.6
	雨水処理負担金	決算額 (円)		311,962,000	322,408,000	313,478,000
		収入率 (%)		100.0	100.0	100.0
	その他営業収益	決算額 (円)		274,400	2,068,800	215,700
		収入率 (%)		93.0	129.4	16.1
営 業 外 収 益	受取利息及び配当金	決算額 (円)		0	2,232	2,301
		収入率 (%)		0.0	111.6	28.8
	他会計負担金	決算額 (円)		171,600	—	—
		収入率 (%)		95.3	—	—
	他会計補助金	決算額 (円)		96,808,000	70,283,000	110,580,000
		収入率 (%)		100.0	100.0	100.0
	長期前受金戻入	決算額 (円)		825,835,513	820,061,103	825,094,527
		収入率 (%)		100.4	99.6	98.1
	国庫補助金	決算額 (円)		10,000,000	18,228,000	40,600,000
		収入率 (%)		100.0	74.6	100.0
	雑収益	決算額 (円)		5,758,436	3,091,444	9,169,839
		収入率 (%)		337.5	183.0	151.7
消費税及び 地方消費税還付金	決算額 (円)		—	8,062,300	—	
	収入率 (%)		—	皆増	—	
特 別 利 益	固定資産売却益	決算額 (円)		0	0	0
		収入率 (%)		0.0	0.0	0.0
	過年度損益修正益	決算額 (円)		0	0	6,943,644
		収入率 (%)		0.0	0.0	69,436.4
	その他特別利益	決算額 (円)		—	—	10,380,800
		収入率 (%)		—	—	皆増
合 計		決算額 (円)		2,227,163,793	2,201,711,130	2,294,485,718
		収入率 (%)		100.7	99.7	99.5

※ 収入率は、予算額に対する決算額の割合を示す。



## (支 出)

区 分		年 度		令和3年度	令和2年度	令和元年度
		決算額 (円)	執行率 (%)			
営 業 費 用	管渠費	決算額 (円)		48,066,268	64,272,481	58,467,969
		執行率 (%)		86.8	82.7	83.2
	ポンプ場費	決算額 (円)		17,662,219	9,608,073	6,435,454
		執行率 (%)		93.3	76.2	86.3
	処理場費	決算額 (円)		624,744,778	600,012,011	583,448,571
		執行率 (%)		96.7	96.0	97.0
	業務費	決算額 (円)		68,492,144	57,686,641	59,929,986
		執行率 (%)		93.4	94.8	97.0
	総係費	決算額 (円)		66,145,273	119,545,947	140,765,147
		執行率 (%)		88.8	95.8	96.3
	減価償却費	決算額 (円)		1,182,812,098	1,173,018,011	1,170,797,288
		執行率 (%)		100.2	99.7	97.9
	資産減耗費	決算額 (円)		3,527,748	1,044,908	0
		執行率 (%)		35,277.5	10,449.1	0.0
	その他営業費用	決算額 (円)		0	0	0
		執行率 (%)		0.0	0.0	0.0
営 業 外 費 用	支払利息及び 企業債取扱諸費	決算額 (円)		83,769,649	93,646,048	105,507,940
		執行率 (%)		98.9	98.8	97.9
	雑支出	決算額 (円)		19,546	92,159	33,857
		執行率 (%)		17.8	89.5	96.7
	消費税及び 地方消費税	決算額 (円)		14,592,200	0	17,524,400
		執行率 (%)		72.9	0.0	61.4
特 別 損 失	固定資産売却損	決算額 (円)		0	0	0
		執行率 (%)		0.0	0.0	—
	過年度損益修正損	決算額 (円)		0	0	1,144,026
		執行率 (%)		0.0	0.0	99.9
	その他特別損失	決算額 (円)		—	0	16,379,188
		執行率 (%)		—	—	89.6
予備費	決算額 (円)		0	0	0	
	執行率 (%)		0.0	—	0.0	
合 計		決算額 (円)		2,109,831,923	2,118,926,279	2,160,433,826
		執行率 (%)		97.8	96.7	96.5

※ 執行率は、予算額に対する決算額の割合を示す。

第2表 経営指標

項 目		令 和 3年度	令 和 2年度	増 減	算 式
収 益 性	総収支比率 (%)	104.7	102.0	2.7	総収益÷総費用×100
	経常収支比率 (%)	104.7	102.0	2.7	経常収益÷経常費用×100
	営業収支比率 (%)	61.7	61.0	0.7	(営業収益－受託工事収益) ÷ (営業費用－受託工事費) ×100
	自己資本回転率 (回)	0.05	0.05	0.0	(営業収益－受託工事収益) ÷ { (期首自己資本＋期末自己資本) ÷ 2 }
	固定資産回転率 (回)	0.0	0.0	0.0	(営業収益－受託工事収益) ÷ { (期首固定資産＋期末固定資産) ÷ 2 }
	未収金回転率 (回)	11.9	12.0	△ 0.1	(営業収益－受託工事収益) ÷ { (期首未収金＋期末未収金) ÷ 2 }
	使用料単価 (円/m <sup>3</sup> )	134.1	134.1	0.0	下水道使用料÷年間有収水量
	汚水処理原価 (円/m <sup>3</sup> )	127.5	131.4	△ 3.9	汚水処理費 (公費負担分を除く) ÷年間有収水量
	経費回収率 (%)	105.2	102.1	3.1	使用料単価÷汚水処理原価×100
施 設 効 率 性	市野川浄化センター 施設利用率 (%)	85.8	86.4	△ 0.6	一日平均処理水量 (晴天時) ÷一日処理能力×100
	高坂浄化センター 施設利用率 (%)	55.7	53.5	2.2	
	市野川浄化センター 最大稼働率 (%)	106.3	118.0	△ 11.7	一日最大処理水量 (晴天時) ÷一日処理能力×100
	高坂浄化センター 最大稼働率 (%)	69.6	69.5	0.1	
	市野川浄化センター 負荷率 (%)	80.8	73.2	7.6	一日平均処理水量 (晴天時) ÷一日最大処理水量 (晴天時) ×100
	高坂浄化センター 負荷率 (%)	80.0	77.1	2.9	
	有収率 (%)	78.2	76.4	1.8	年間有収水量÷年間総処理水量×100
	固定資産 使用効率 (m <sup>3</sup> /万円)	2.9	2.9	0.0	年間総処理水量÷有形固定資産×10,000

項 目		令 和 3年度	令 和 2年度	増 減	算 式
財 務 状 態	流動比率 (%)	51.9	50.2	1.7	流動資産÷流動負債×100
	現金比率 (%)	36.0	33.2	2.8	現金預金÷流動負債×100
	流動資産回転率 (回)	3.9	3.9	0.0	(営業収益－受託工事収益) ÷ { (期首流動資産＋期末流動資産) ÷ 2 }
	自己資本 構成比率 (%)	80.0	79.9	0.1	(資本金＋剰余金＋繰延収益) ÷ (負債＋資本合計) ×100
	固定資産 構成比率 (%)	98.9	99.0	△ 0.1	固定資産 ÷ (固定資産＋流動資産) ×100
	固定比率 (%)	123.7	123.9	△ 0.2	固定資産 ÷ (資本金＋剰余金＋繰延収益) ×100
	固定負債 構成比率 (%)	17.9	18.1	△ 0.2	固定負債 ÷ (負債＋資本合計) ×100
資 産 状 態	企業債償還元金 対減価償却額比率 (%)	122.7	123.3	△ 0.6	企業債償還元金 ÷ (当年度減価償却費－長期前受金戻入) ×100
	減価償却率 (%)	4.8	4.6	0.2	当年度減価償却費 ÷ (有形固定資産＋無形固定 資産－土地－建設仮勘定＋当年度減価償却費) ×100
そ の 他	職員一人当たり 営業収益 (千円)	92,295	91,918	377	(営業収益－受託工事収益) ÷ 損益勘定所属職員数
	職員給与費 対事業規模比率 (%)	10.4	10.4	0.0	職員給与費 ÷ (営業収益－雨水処理負担金) ×100
	利子負担率 (%)	1.5	1.6	△ 0.1	支払利息 ÷ 未償還残高 ×100

第3表 貸借対照表の構成

区 分 勘定科目	借 方					
	令和3年度		令和2年度		増 減 額	増減率
	金 額	構成比	金 額	構成比		
円	%	円	%	円	%	
1 固定資産	28,941,773,682	98.9	29,780,777,946	99.0	△ 839,004,264	△ 2.8
(1)有形固定資産	28,934,010,734	98.9	29,770,318,774	99.0	△ 836,308,040	△ 2.8
(2)無形固定資産	7,762,948	0.0	10,459,172	0.0	△ 2,696,224	△ 25.8
(3)投資その他の資産	0	0.0	0	0.0	0	0.0
2 流動資産	316,177,292	1.1	295,261,284	1.0	20,916,008	7.1
(1)現金預金	219,307,277	0.8	195,307,591	0.7	23,999,686	12.3
(2)未収金	98,877,015	0.3	102,610,577	0.3	△ 3,733,562	△ 3.6
貸倒引当金	△ 2,007,000	0.0	△ 2,656,884	0.0	649,884	△ 24.5
(3)前払金	0	0.0	0	0.0	0	0.0
(資産合計)	29,257,950,974	100.0	30,076,039,230	100.0	△ 818,088,256	△ 2.7

区分 勘定科目	貸 方				増 減 額 円	増減率 %
	令和3年度		令和2年度			
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
3 固定負債	5,248,998,961	17.9	5,453,310,317	18.1	△ 204,311,356	△ 3.7
(1) 企業債	5,248,998,961	17.9	5,453,310,317	18.1	△ 204,311,356	△ 3.7
4 流動負債	608,618,572	2.1	587,729,750	2.0	20,888,822	3.6
(1) 企業債	438,111,356	1.5	438,123,821	1.5	△ 12,465	0.0
(2) 未払金	158,951,216	0.6	136,273,930	0.5	22,677,286	16.6
(3) 引当金	10,706,000	0.0	10,731,999	0.0	△ 25,999	△ 0.2
イ 賞与引当金	8,973,000	0.0	8,955,666	0.0	17,334	0.2
ロ 法定福利費引当金	1,733,000	0.0	1,776,333	0.0	△ 43,333	△ 2.4
(4) その他流動負債	850,000	0.0	2,600,000	0.0	△ 1,750,000	△ 67.3
5 繰延収益	16,420,656,124	56.1	17,152,854,281	57.0	△ 732,198,157	△ 4.3
(1) 長期前受金	18,887,438,391	64.5	18,796,768,940	62.5	90,669,451	0.5
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 2,466,782,267	△ 8.4	△ 1,643,914,659	△ 5.5	△ 822,867,608	50.1
(負債合計)	22,278,273,657	76.1	23,193,894,348	77.1	△ 915,620,691	△ 3.9
6 資本金	2,801,081,994	9.6	2,782,014,935	9.3	19,067,059	0.7
7 剰余金	4,178,595,323	14.3	4,100,129,947	13.6	78,465,376	1.9
(1) 資本剰余金	3,936,862,533	13.5	3,935,407,533	13.1	1,455,000	0.0
イ 受贈財産評価額	2,218,567,710	7.6	2,218,567,710	7.4	0	0.0
ロ 国庫補助金	1,357,869,744	4.7	1,357,869,744	4.5	0	0.0
ハ 県補助金	9,499,540	0.0	9,499,540	0.0	0	0.0
ニ 他会計負担金	211,924,912	0.7	210,469,912	0.7	1,455,000	0.7
ホ その他資本剰余金	139,000,627	0.5	139,000,627	0.5	0	0.0
(2) 利益剰余金	241,732,790	0.8	164,722,414	0.5	77,010,376	46.8
イ 減債積立金	47,488,040	0.1	65,214,443	0.2	△ 17,726,403	△ 27.2
ロ 当年度未処分利益剰余金	194,244,750	0.7	99,507,971	0.3	94,736,779	95.2
(資本合計)	6,979,677,317	23.9	6,882,144,882	22.9	97,532,435	1.4
(負債・資本合計)	29,257,950,974	100.0	30,076,039,230	100.0	△ 818,088,256	△ 2.7

第4表 未収金の状況

年 度 区 分	令和3年度		令和2年度		増 減 額	
	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数
1 下水道使用料	円 98,379,015	件 19,381	円 94,024,717	件 18,141	円 4,354,298	件 1,240
(1) 現年度	94,345,178	17,747	89,729,010	16,560	4,616,168	1,187
(2) 過年度	4,033,837	1,634	4,295,707	1,581	△ 261,870	53
2 その他営業収益	0	0	600	1	△ 600	△ 1
(1) 手数料	0	0	600	1	△ 600	△ 1
(2) 雑収益	0	0	0	0	0	0
イ 現年度	0	0	0	0	0	0
ロ 過年度	0	0	0	0	0	0
3 営業外未収金	498,000	2	8,585,260	2	△ 8,087,260	0
4 その他未収金 (戻入)	0	0	0	0	0	0
合 計	98,877,015	19,383	102,610,577	18,144	△ 3,733,562	1,239

第5表 未払金の状況

区 分		令和3年度		令和2年度		増 減 額	
		金 額	件数	金 額	件数	金 額	件数
営 業 未 払 金	手当	円 205,604	件 3	円 176,950	件 4	円 28,654	件 △ 1
	法定福利費	504,944	4	472,312	3	32,632	1
	旅費	0	0	0	0	0	0
	備用品費	14,630	1	18,480	1	△ 3,850	0
	燃料費	19,958	3	17,962	4	1,996	△ 1
	光熱水費	57,684	4	35,156	2	22,528	2
	印刷製本費	0	0	0	0	0	0
	通信運搬費	8,478	4	10,040	4	△ 1,562	0
	委託料	55,762,974	22	72,848,314	20	△ 17,085,340	2
	手数料	66,319	5	66,286	5	33	0
	賃借料	61,416	5	105,265	6	△ 43,849	△ 1
	使用料	0	0	0	0	0	0
	修繕費	2,718,100	3	0	0	2,718,100	3
	工事請負費	0	0	0	0	0	0
	補助金	0	0	0	0	0	0
	動力費	5,887,665	4	5,562,090	7	325,575	△ 3
	薬品費	474,542	3	211,200	2	263,342	1
	負担金	0	0	4,900,508	2	△ 4,900,508	△ 2
	保険料	0	0	0	0	0	0
	雑支出	0	0	0	0	0	0
小 計	65,782,314	61	84,424,563	60	△ 18,642,249	1	
営未 業払 外金	消費税	10,581,500	1	0	0	10,581,500	1
小 計	10,581,500	1	0	0	10,581,500	1	
そ の 他 未 払 金	事務費・手当	215,143	1	99,656	1	115,487	0
	事務費・法定福利費	208,386	1	135,311	1	73,075	0
	事務費・備用品費	0	0	0	0	0	0
	事務費・燃料費	0	0	0	0	0	0
	事務費・補償費	22,473	1	0	0	22,473	1
	事務費・委託料	52,217,300	2	7,220,400	1	44,996,900	1
	管渠費	29,924,100	2	44,394,000	3	△ 14,469,900	△ 1
	処理場費	0	0	0	0	0	0
	預り保証金	0	0	0	0	0	0
小 計	82,587,402	7	51,849,367	6	30,738,035	1	
合 計	158,951,216	69	136,273,930	66	22,677,286	3	

## 第6表 費用の構成状況

(1) 収益的支出

(税抜)

年 度 区 分	令和3年度		令和2年度		増 減 額 円
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %	
営業費用	1,946,028,657	95.3	1,957,325,936	94.8	△ 11,297,279
管渠費	43,697,167	2.2	58,430,006	2.8	△ 14,732,839
ポンプ場費	16,064,350	0.8	8,742,473	0.4	7,321,877
処理場費	570,010,197	27.9	548,119,308	26.6	21,890,889
業務費	64,075,757	3.1	54,158,376	2.6	9,917,381
総係費	65,841,340	3.2	113,812,854	5.5	△ 47,971,514
減価償却費	1,182,812,098	57.9	1,173,018,011	56.8	9,794,087
資産減耗費	3,527,748	0.2	1,044,908	0.1	2,482,840
その他営業費用	0	0.0	0	0.0	0
営業外費用	96,293,641	4.7	108,429,605	5.2	△ 12,135,964
支払利息及び 企業債取扱諸費	83,769,649	4.1	93,646,048	4.5	△ 9,876,399
雑支出	12,523,992	0.6	14,783,557	0.7	△ 2,259,565
特別損失	0	0.0	0	0.0	0
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0
過年度損益修正損	0	0.0	0	0.0	0
その他特別損失	0	0.0	0	0.0	0
予備費	0	0.0	0	0.0	0
予備費	0	0.0	0	0.0	0
合 計	2,042,322,298	100.0	2,065,755,541	100.0	△ 23,433,243



## (2) 資本の支出

(税抜)

年 度 区 分	令和3年度		令和2年度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
建設改良費	円 347,335,582	% 44.2	円 401,677,836	% 48.0	円 △ 54,342,254
事務費	117,103,802	14.9	46,068,606	5.5	71,035,196
管渠費	220,717,000	28.1	342,912,230	41.0	△ 122,195,230
処理場費	9,000,000	1.1	8,850,000	1.1	150,000
工具器具及び備品	514,780	0.1	3,847,000	0.4	△ 3,332,220
企業債償還金	438,123,821	55.8	435,087,851	52.0	3,035,970
企業債償還金	438,123,821	55.8	435,087,851	52.0	3,035,970
長期貸付金	0	0.0	0	0.0	0
長期貸付金	0	0.0	0	0.0	0
予備費	0	0.0	0	0.0	0
予備費	0	0.0	0	0.0	0
合 計	785,459,403	100.0	836,765,687	100.0	△ 51,306,284