令 和 2 年 度

交 野 市 決 算 審 査 意 見 書

及び

基金運用状況審査意見書

交野市監査委員

目　　次

Ⅰ．一般会計・特別会計

1．決算の総括――――――――――――――――――――――――――――――――――――― 2

2．一般会計

（1）収支の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 9

（2）歳入の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 10

（3）歳出の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 16

（4）むすび――――――――――――――――――――――――――――――――――― 19

3．国民健康保険特別会計

（1）収支の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 23

（2）歳入の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 24

（3）歳出の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 26

（4）むすび ――――――――――――――――――――――――――――――――――― 28

4．介護保険特別会計

（1）収支の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 29

（2）歳入の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 30

（3）歳出の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 32

（4）むすび ――――――――――――――――――――――――――――――――――― 34

5．公共用地先行取得事業特別会計

（1）収支の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 35

（2）歳入の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 36

（3）歳出の概要について――――――――――――――――――――――――――――― 38

（4）むすび ――――――――――――――――――――――――――――――――――― 40

６．後期高齢者医療特別会計

（１）収支の概要について――――――――――――――――――――――――――――――― ４１

（２）歳入の概要について――――――――――――――――――――――――――――――― ４２

（３）歳出の概要について――――――――――――――――――――――――――――――― ４４

（４）むすび――――――――――――――――――――――――――――――――――― ４６

７．財産及び基金

（１）公有財産について――――――――――――――――――――――――――――――― ４７

（２）物品について――――――――――――――――――――――――――――――――― ４７

（３）基金について――――――――――――――――――――――――――――――――― ４８

（４）むすび――――――――――――――――――――――――――――――――――― ４９

Ⅱ．基金の運用状況

１．基金の運用状況

（１）奨学基金――――――――――――――――――――――――――――――――――― ５１

（２）生計援助基金――――――――――――――――――――――――――――――――― ５２

（３）国民健康保険出産費資金貸付基金――――――――――――――――――――――― ５３

２．むすび――――――――――――――――――――――――――――――――――――― ５３

Ⅲ．水道事業会計

１．業務の概要について――――――――――――――――――――――――――――――― ５６

２．収支の概要について

（１）経営収支――――――――――――――――――――――――――――――――――― ５７

（２）収益――――――――――――――――――――――――――――――――――――― ５８

（３）費用――――――――――――――――――――――――――――――――――――― ６０

３．予算の執行状況について

（１）収益的収入及び支出---------- ６２

（２）資本的収入及び支出---------- ６４

４．財政状況について

比較貸借対照表---------- ６６

（１）資産---------- ６７

（２）負債---------- ６７

（３）資本---------- ６７

５．経営内容について---------- ６８

６．むすび---------- ７０

水道事業会計決算参考資料---------- ７２

Ⅳ．下水道事業会計

１．業務の概要について---------- ７８

２．収支の概要について

（１）経営収支---------- ７９

（２）収益---------- ８０

（３）費用---------- ８２

３．予算の執行状況について

（１）収益的収入及び支出---------- ８４

（２）資本的収入及び支出---------- ８６

４．財政状況について

比較貸借対照表---------- ８８

（１）資産---------- ８９

（２）負債---------- ８９

（3）資本――――――

Ⅰ．一般会計・特別会計

交監第２７号
令和３年８月18日

（写）

交野市長
黒田実　様

交野市監査委員　小串　弘明
同　　友井　健二

令和２年度交野市一般会計及び特別会計決算審査
並びに基金運用状況審査意見書の提出について

地方自治法第２３３条第２項及び同法第２４１条第５項の規定に基づき、審査に付された令和２年度交野市一般会計及び特別会計決算並びに基金の運用状況を審査した結果、次のとおり意見を提出する。

令和２年度交野市一般会計及び特別会計決算審査並びに基金運用状況審査意見書

Ⅰ．審査の対象

令和２年度交野市一般会計歳入歳出決算

令和２年度交野市国民健康保険特別会計歳入歳出決算

令和２年度交野市介護保険特別会計歳入歳出決算

令和２年度交野市公共用地先行取得事業特別会計歳入歳出決算

令和２年度交野市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算

令和２年度交野市各会計歳入歳出決算事項別明細書

令和２年度交野市各会計実質収支に関する調書

令和２年度交野市財産に関する調書

令和２年度交野市基金運用状況に関する調書

Ⅱ．審査の期間

令和３年７月１日（木）から令和３年８月１６日（月）まで

Ⅲ．審査の概要

地方自治法第２３３条第２項及び同法第２４１条第５項の規定に基づき、審査に付された令和２年度交野市一般会計及び特別会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書、基金運用状況に関する調書並びに関係諸帳簿により決算計数の正確性、収入支出の合法性について通常実施すべき審査手続を実施し、また、予算執行状況について関係職員から説明を聴取し、予算執行の的確性等について審査した。

Ⅳ．審査の結果及び意見

審査に付された令和２年度交野市一般会計及び特別会計歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書及び基金の運用状況を示す書類は関係法令に準拠して作成され、決算計数は関係諸帳簿と照合した結果誤りのないものと認めた。

なお、一般会計及び特別会計の決算状況及び意見は次のとおりである。

1．決算の総括

令和２年度の一般会計及び特別会計を合わせた歳入歳出決算額は、歳入52,060,449千円（一般会計35,762,394千円、特別会計16,298,055千円）に対し、歳出は51,240,570千円（一般会計35,298,090千円、特別会計15,942,480千円）となっており、前年度に比べ歳入で10,665,655千円（25.8％）、歳出で10,515,265千円（25.8％）それぞれ増加している。

会計別歳入歳出決算総括表

区分 / 会計別		予算現額	決算額 歳入（A）	決算額 歳出（B）
一般会計		39,352,481	35,762,394	35,298,090
特別会計	国民健康保険	8,112,121	7,758,170	7,552,355
	介護保険	6,050,123	6,017,110	5,867,612
	公共用地先行取得事業	1,037,804	1,036,978	1,036,978
	後期高齢者医療	1,516,090	1,485,797	1,485,535
	小計	16,716,138	16,298,055	15,942,480
合計		56,068,619	52,060,449	51,240,570

歳入歳出差引額は819,879千円の黒字で、翌年度へ繰り越すべき財源が85,878千円あるので実質収支額は734,001千円の黒字となっている。

前年度の実質収支額は599,740千円の黒字となっているが、これを差し引いた単年度収支額では134,261千円の黒字となっている。

会計別歳入歳出決算総括表は下記のとおりである。

（単位：千円）

歳入歳出差引額 (A)-(B)=(C)	翌年度へ繰り越すべき財源（D）	実質収支額 (C)-(D)=(E)	前年度実質収支額（F）	単年度収支額 (E)－(F)
464,304	85,878	378,426	182,097	196,329
205,815	0	205,815	218,432	−12,617
149,498	0	149,498	162,566	−13,068
0	0	0	0	0
262	0	262	36,645	−36,383
355,575	0	355,575	417,643	−62,068
819,879	85,878	734,001	599,740	134,261

全会計の歳入歳出決算額には一般会計から特別会計への繰出額2,111,338千円が含まれているので、それを差し引いた純計額は歳入が49,949,111千円、歳出が49,129,232千円で、一般会計から特別会計への繰出金の状況は次表のとおりである。

会計別歳入歳出決算純計表

区分 / 会計別		歳入 決算額 (A)	歳入 他会計からの繰入額	歳入 差引純歳入額 (B)
一般会計		35,762,394	0	35,762,394
特別会計	国民健康保険	7,758,170	717,657	7,040,513
	介護保険	6,017,110	912,439	5,104,671
	公共用地先行取得事業	1,036,978	267,674	769,304
	後期高齢者医療	1,485,797	213,568	1,272,229
	小計	16,298,055	2,111,338	14,186,717
合計		52,060,449	2,111,338	49,949,111

（単位：千円）

歳出			差引額	
決算額 (C)	他会計への繰出額	差引純歳出額 (D)	総計額 (A)－(C)	純計額 (B)－(D)
35,298,090	2,111,338	33,186,752	464,304	2,575,642
7,552,355	0	7,552,355	205,815	-511,842
5,867,612	0	5,867,612	149,498	-762,941
1,036,978	0	1,036,978	0	-267,674
1,485,535	0	1,485,535	262	-213,306
15,942,480	0	15,942,480	355,575	-1,755,763
51,240,570	2,111,338	49,129,232	819,879	819,879

歳入決算額並びに歳出決算額を3か年比較すると、次表のとおりである。

会計別歳入決算年度比較表

区分		決算額			構成比		
会計別	年度別	2	元	30	2	元	30
					%	%	%
一般会計		35,762,394	25,245,498	23,826,109	68.7	61.0	59.8
特別会計	国民健康保険	7,758,170	8,251,393	8,579,219	14.9	19.9	21.5
	介護保険	6,017,110	5,778,724	5,592,778	11.5	14.0	14.1
	公共用地先行取得事業	1,036,978	744,214	561,820	2.0	1.8	1.4
	後期高齢者医療	1,485,797	1,374,965	1,282,621	2.9	3.3	3.2
	小計	16,298,055	16,149,296	16,016,438	31.3	39.0	40.2
合計		52,060,449	41,394,794	39,842,547	100.0	100.0	100.0

※平成30年度から下水道事業特別会計を除いています。

会計別歳出決算年度比較表

区分		決算額			構成比		
会計別	年度別	2	元	30	2	元	30
					%	%	%
一般会計		35,298,090	24,993,652	23,314,948	68.9	61.4	60.1
特別会計	国民健康保険	7,552,355	8,032,961	8,285,542	14.7	19.7	21.3
	介護保険	5,867,612	5,616,158	5,440,689	11.5	13.8	14.0
	公共用地先行取得事業	1,036,978	744,214	561,820	2.0	1.8	1.5
	後期高齢者医療	1,485,535	1,338,320	1,218,418	2.9	3.3	3.1
	小計	15,942,480	15,731,653	15,506,469	31.1	38.6	39.9
合計		51,240,570	40,725,305	38,821,417	100.0	100.0	100.0

※平成30年度から下水道事業特別会計を除いています。

（単位：千円）

予算現額に対する比率			調定額に対する比率		
2	元	30	2	元	30
%	%	%	%	%	%
90.9	88.1	93.5	99.0	98.9	98.8
95.6	98.0	96.8	97.6	97.0	96.5
99.5	95.3	90.1	99.8	99.7	99.6
99.9	99.9	99.9	100.0	100.0	100.0
98.0	101.4	86.2	99.7	99.7	99.7
97.5	97.4	93.6	98.7	98.3	97.9
92.9	91.5	93.5	98.9	98.7	98.5

（単位：千円）

予算現額に対する比率			前年度に対する比率		
2	元	30	2	元	30
%	%	%	%	%	%
89.7	87.2	91.5	141.2	107.2	98.2
93.1	95.4	93.5	94.0	97.0	87.9
97.0	92.6	87.7	104.5	103.2	99.9
99.9	99.9	99.9	139.3	132.5	107.0
98.0	98.7	81.9	111.0	109.8	102.6
95.4	94.9	90.6	101.3	101.5	93.5
91.4	90.0	91.1	125.8	104.9	96.3

2．一般会計

(1) 収支の概要について

本年度の予算現額は39,352,481千円であり、これは当初予算額26,981,501千円に補正予算額11,166,087千円、繰越額1,204,893千円を加えたもので、当初予算に対する増加率は45.8%となっており、前年度の予算現額と比較すると10,693,823円（37.3%）増加している。

また、決算額は歳入で35,762,394千円（増減率41.7%）、歳出で35,298,090千円（増減率41.2%）で差し引き464,304千円の黒字となっており、翌年度へ繰り越すべき財源85,878千円を控除した実質収支額は378,426千円の黒字となっている。

なお、本年度実質収支額から前年度実質収支額182,097千円を差し引いた単年度収支額は196,329千円の黒字となっている。

決算状況比較表

（単位:千円）

区分＼年度	2	元	増減額	増減率（%）
予算現額	39,352,481	28,658,658	10,693,823	37.3
歳入決算額	35,762,394	25,245,498	10,516,896	41.7
歳出決算額	35,298,090	24,993,652	10,304,438	41.2
歳入歳出差引額	464,304	251,846	212,458	84.4
翌年度へ繰り越すべき財源	85,878	69,749	16,129	23.1
実質収支額	378,426	182,097	196,329	107.8
単年度収支額	196,329	−231,656	427,985	184.8

(2) 歳入の概要について

決算額の予算現額に対する比率は90.9%で前年度の88.1%より2.8%増加している。

また、調定額に対する比率は99.0%で、前年度の98.9%より0.1%増加している。

歳入状況一覧表

区分 / 科目	予算現額		調定額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%
市税	9,319,433	23.7	9,849,141	27.3	105.7
地方譲与税	129,000	0.3	133,527	0.4	103.5
利子割交付金	16,000	0.0	15,673	0.0	98.0
配当割交付金	73,000	0.2	66,364	0.2	90.9
株式等譲渡所得割交付金	59,000	0.1	75,058	0.2	127.2
法人事業税交付金	10,000	0.0	17,489	0.0	174.9
地方消費税交付金	1,388,200	3.6	1,440,400	4.0	103.8
ゴルフ場利用税交付金	68,000	0.2	68,980	0.2	101.4
環境性能割交付金	35,000	0.1	22,924	0.1	65.5
地方特例交付金	112,285	0.3	102,614	0.3	91.4
地方交付税	3,334,133	8.5	3,567,681	9.9	107.0
交通安全対策特別交付金	8,800	0.0	11,212	0.0	127.4
分担金及び負担金	39,360	0.1	39,097	0.1	99.3
使用料及び手数料	386,195	1.0	356,234	1.0	92.2
国庫支出金	15,554,549	39.5	14,378,942	39.8	92.4
府支出金	2,268,469	5.8	2,195,386	6.1	96.8
財産収入	20,216	0.1	41,768	0.1	206.6
寄附金	8,737	0.0	9,077	0.0	103.9
繰入金	1,631,741	4.1	77,507	0.2	4.7
諸収入	550,195	1.4	728,914	2.0	132.5
市債	4,127,643	10.5	2,673,794	7.4	64.8
繰越金	212,525	0.5	251,846	0.7	118.5
合計	39,352,481	100.0	36,123,628	100.0	91.8

決算額の主な内訳は、国庫支出金14,378,942千円（構成比40.3%）、市税9,692,818千円（27.1%）、地方交付税3,567,681千円（10.0%）、市債2,673,794千円（7.5%）、府支出金2,195,386千円（6.1%）、地方消費税交付金1,440,400千円（4.0%）等となっている。

（単位：千円）

収入済額				不納欠損額		収入未済額	
金額	構成比	予算現額に対する比率	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率
	%	%	%		%		%
9,692,818	27.1	104.0	98.4	4,499	0.1	151,824	1.5
133,527	0.4	103.5	100.0	0	0.0	0	0.0
15,673	0.0	98.0	100.0	0	0.0	0	0.0
66,364	0.2	90.9	100.0	0	0.0	0	0.0
75,058	0.2	127.2	100.0	0	0.0	0	0.0
17,489	0.0	174.9	100.0	0	0.0	0	0.0
1,440,400	4.0	103.8	100.0	0	0.0	0	0.0
68,980	0.2	101.4	100.0	0	0.0	0	0.0
22,924	0.1	65.5	100.0	0	0.0	0	0.0
102,614	0.3	91.4	100.0	0	0.0	0	0.0
3,567,681	10.0	107.0	100.0	0	0.0	0	0.0
11,212	0.0	127.4	100.0	0	0.0	0	0.0
35,873	0.1	91.1	91.8	0	0.0	3,224	8.2
355,047	1.0	91.9	99.7	0	0.0	1,187	0.3
14,378,942	40.3	92.4	100.0	0	0.0	0	0.0
2,195,386	6.1	96.8	100.0	0	0.0	0	0.0
41,768	0.1	206.6	100.0	0	0.0	0	0.0
9,077	0.0	103.9	100.0	0	0.0	0	0.0
77,507	0.2	4.7	100.0	0	0.0	0	0.0
528,414	1.5	96.0	72.5	147,163	20.2	53,337	7.3
2,673,794	7.5	64.8	100.0	0	0.0	0	0.0
251,846	0.7	118.5	100.0	0	0.0	0	0.0
35,762,394	100.0	90.9	99.0	151,662	0.4	209,572	0.6

財源別年度比較表

（単位：千円）

財源別	区分	2年度 金額	2年度 構成比	元年度 金額	元年度 構成比	増減額	増減率
			%		%		%
自主財源	市税	9,692,818	27.1	9,563,614	37.9	129,204	1.4
	分担金及び負担金	35,873	0.1	43,193	0.2	−7,320	−16.9
	使用料及び手数料	355,047	1.0	447,197	1.8	−92,150	−20.6
	財産収入	41,768	0.1	68,531	0.3	−26,763	−39.1
	寄附金	9,077	0.0	27,472	0.1	−18,395	−67.0
	繰入金	77,507	0.2	48,748	0.2	28,759	59.0
	諸収入	528,414	1.5	522,244	2.1	6,170	1.2
	繰越金	251,846	0.7	511,161	2.0	−259,315	−50.7
	小計	10,992,350	30.7	11,232,160	44.6	−239,810	−2.1
依存財源	地方譲与税	133,527	0.4	131,099	0.5	2,428	1.9
	利子割交付金	15,673	0.0	16,226	0.1	−553	−3.4
	配当割交付金	66,364	0.2	74,813	0.3	−8,449	−11.3
	株式等譲渡所得割交付金	75,058	0.2	42,996	0.2	32,062	74.6
	法人事業税交付金	17,489	0.0	−	−	17,489	皆増
	地方消費税交付金	1,440,400	4.0	1,141,668	4.5	298,732	26.2
	ゴルフ場利用税交付金	68,980	0.2	69,885	0.3	−905	−1.3
	自動車取得税交付金	−	−	37,258	0.1	−37,258	皆減
	環境性能割交付金	22,924	0.1	11,597	0.0	11,597	97.7
	地方特例交付金	102,614	0.3	210,519	0.8	−107,905	−51.3
	地方交付税	3,567,681	10.0	3,525,102	14.0	42,579	1.2
	交通安全対策特別交付金	11,212	0.0	9,561	0.0	1,651	17.3
	国庫支出金	14,378,942	40.3	4,383,372	17.3	9,995,570	228.0
	府支出金	2,195,386	6.1	1,964,007	7.8	231,379	11.8
	市債	2,673,794	7.5	2,395,235	9.5	278,559	11.6
	小計	24,770,044	69.3	14,013,338	55.4	10,756,706	76.8
合計		35,762,394	100.0	25,245,498	100.0	10,516,896	41.7

決算額を財源別にみると、自主財源は10,992,350千円で歳入総額に占める割合は30.7%、前年度に比べて239,810千円（2.1%）減少している。

なお、自主財源の増減の内訳は、市税で129,204千円(1.4%)、諸収入で6,170千円（1.2%)、繰入金で28,759千円（59.0%）それぞれ増加し、分担金及び負担金で7,320千円（16.9%)、使用料及び手数料で92,150千円（20.6%)、財産収入で26,763千円(39.1%)、寄附金で18,395千円(67.0%)、繰越金で259,315千円（50.7%）それぞれ減少している。

自主財源の減少の主な要因としては、市税全体で129,204千円の増加となったものの、使用料及び手数料や繰越金が減少したことなどによるものである。

一方、依存財源は24,770,044千円で歳入総額に占める割合は69.3%、前年度に比べて10,756,706千円（76.8%）増加しており、歳入総額に占める割合は13.9%増加している。

依存財源の増減の内訳は、地方譲与税で2,428千円（1.9%)、株式等譲渡所得割交付金で32,062千円(74.6%)、法人事業税交付金で17,489千円(皆増)、地方消費税交付金で298,732千円(26.2%)、地方交付税で42,579千円(1.2%)、交通安全対策特別交付金で1,651千円（17.3%)、国庫支出金で9,995,570千円（228.0%)、府支出金で231.379千円(11.8%)、市債で278,559千円(11.6%)、環境性能割交付金で11,597千円（97.7%）それぞれ増加し、利子割交付金で553千円（3.4%)、配当割交付金で8,449千円（11.3%)、ゴルフ場利用税交付金で905千円（1.3%)、自動車取得税交付金で37,258千円（皆減)、地方特例交付金で107,905千円（51.3%)、それぞれ減少している。

歳入全体としては、前年度に比べて10,516,896千円の大幅な増加となったが、その主な要因としては、新型コロナウイルス感染症対策関連事業として、特別定額給付金事業に関する補助金や新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金等が交付されたことにより、国庫支出金が9,995,570千円大きく増加し、また、社会保障関連経費の増加に伴う補助金等の増加や、私立認定こども園の整備に関する補助金、国勢調査の実施に伴う基幹統計調査市町村交付金が交付されたことにより、府支出金が231,379千円増加し、さらには、星田北・星田

駅北地区土地区画整理事業債や私部城跡保存事業債などの発行により、市債が278,559千円増加していることなどによるものである。

以上により、歳入総額は35,762,394千円で前年度と比較して10,516,896千円、率にして41.7%の増となった。

自主財源の主要をなす市税の収入状況を現年課税分と滞納繰越分でみると、調定額に対する収入割合で、現年課税分は前年度と比較して 1.0%減少し、滞納繰越分は 2.8%増加しており、全体としては前年度と比較して 0.9%減少している。

また、本年度の不納欠損額は 4,499 千円で前年度に比べ 2,413 千円減少しており、件数は 44 件（市民税 13 件減、固定資産税及び都市計画税増減なし、軽自動車税 31 件減）減少している。

市税収入状況表

（単位：千円）

区分		調定額	収入済額	収入割合	不納欠損額	収入未済額
2年度				%		
	現年課税分	9,790,792	9,666,999	98.7	506	123,287
	滞納繰越分	58,349	25,819	44.2	3,993	28,537
	計	9,849,141	9,692,818	98.4	4,499	151,824
元年度				%		
	現年課税分	9,565,300	9,537,475	99.7	414	27,411
	滞納繰越分	63,160	26,139	41.4	6,498	30,523
	計	9,628,460	9,563,614	99.3	6,912	57,934
増減	現年課税分	225,492	129,524	-1.0	92	95,876
	滞納繰越分	-4,811	-320	2.8	-2,505	-1,986
	計	220,681	129,204	-0.9	-2,413	93,890

(3) 歳出の概要について

決算額の予算現額に対する比率は89.7%で前年度の87.2%より2.5%増加している。

また、不用額は2,166,000千円で前年度に比べて294,113千円減少しており、予算現額に対する比率は5.5%で前年度の8.6%より3.1%減少している。

歳出状況一覧表

区分 / 科目	予算現額		支出済額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%
議会費	239,373	0.6	232,523	0.7	97.1
総務費	10,379,845	26.4	10,135,428	28.7	97.6
民生費	12,741,477	32.5	11,898,657	33.6	93.4
衛生費	2,564,060	6.5	2,334,178	6.6	91.0
農林水産業費	122,178	0.3	102,833	0.3	84.2
商工費	230,221	0.6	171,772	0.5	74.6
土木費	5,162,001	13.1	2,928,899	8.3	56.7
消防費	876,641	2.2	834,959	2.4	95.2
教育費	4,067,493	10.3	3,728,458	10.6	91.7
公債費	2,688,260	6.8	2,662,709	7.5	99.0
諸支出金	268,500	0.7	267,674	0.8	99.7
予備費	12,432	0.0	0	0.0	0.0
合計	39,352,481	100.0	35,298,090	100.0	89.7

決算額の主な内訳は、民生費11,898,657千円（構成比33.6％）、総務費10,135,428千円（28.7％）、教育費3,728,458千円（10.6％）、土木費2,928,899千円（8.3％）、衛生費2,334,178千円（6.6％）、公債費2,662,709千円(7.5％)、消防費834,959千円（2.4％）等となっている。

（単位：千円）

翌年度繰越額			不用額		
金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率
	%	%		%	%
0	0.0	0.0	6,850	0.3	2.9
0	0.0	0.0	244,417	11.3	2.4
119,916	6.4	0.9	722,904	33.3	5.7
36,503	1.9	1.4	193,379	8.9	7.6
7,205	0.4	5.9	12,140	0.6	9.9
0	0.0	0.0	58,449	2.7	25.4
1,716,096	90.8	33.3	517,006	23.9	10.0
0	0.0	0.0	41,682	1.9	4.8
8,671	0.5	0.2	330,364	15.3	8.1
0	0.0	0.0	25,551	1.2	1.0
0	0.0	0.0	826	0.0	0.3
0	0.0	0.0	12,432	0.6	100.0
1,888,391	100.0	4.8	2,166,000	100.0	5.5

歳出決算額を前年度と比較すると10,304,438千円（41.2%）増加している。

増加したものは、議会費9,627千円（4.3%）、総務費7,632,042千円（304.9%）、民生費900,404千円（8.2%）、衛生費173,423千円（8.0%）、商工費49,910千円（41.0%）、土木費942,051千円（47.4%）、教育費715,189千円（23.7%）、公債費1,143千円（0.0%）である。

一方減少したものは、農林水産業費20,309千円（16.5%）、消防費69,444千円（7.7%）、諸支出金8,280千円（3.0%）である。

科目別年度比較表

（単位：千円）

区分 / 科目	2年度 金額	2年度 構成比	元年度 金額	元年度 構成比	増減額	増減率
		%		%		%
議会費	232,523	0.7	222,896	0.9	9,627	4.3
総務費	10,135,428	28.7	2,503,386	10.0	7,632,042	304.9
民生費	11,898,657	33.6	10,998,253	44.0	900,404	8.2
衛生費	2,334,178	6.6	2,160,755	8.6	173,423	8.0
農林水産業費	102,833	0.3	123,142	0.5	-20,309	-16.5
商工費	171,772	0.5	121,862	0.5	49,910	41.0
土木費	2,928,899	8.3	1,986,848	8.0	942,051	47.4
消防費	834,959	2.4	904,403	3.6	-69,444	-7.7
教育費	3,728,458	10.6	3,013,269	12.1	715,189	23.7
公債費	2,662,709	7.5	2,661,566	10.6	1,143	0.0
諸支出金	267,674	0.8	275,954	1.1	-8,280	-3.0
災害復旧費	0	-	21,318	0.1	-21,318	皆減
予備費	0	0.0	0	0.0	0	-
合計	35,298,090	100.0	24,993,652	100.0	10,304,438	41.2

(4) むすび

本年度の一般会計決算は実質収支で 378,426 千円の黒字で、単年度収支においても 196,329 千円の黒字となっている。

歳入では、市税において、前年度に比べ、法人市民税が減少となったものの、個人市民税や固定資産税が増加したことなどで、市税全体で 129,204 千円増加している。

また、消費税及び地方消費税の税率改正の影響により地方消費税交付金が増加し、新型コロナウイルス感染症対策関連事業として、特別定額給付金事業に関する補助金や新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金等の交付、国勢調査の実施に伴う基幹統計調査市町村交付金の交付、さらには、星田北・星田駅北地区土地区画整理事業債や私部城跡保存事業債などの市債を発行したことなどにより、歳入合計は前年度に比べて 10,516,896 千円の増加となった。

歳出では、新型コロナウイルス感染症に関連する経済対策としての特別定額給付金給付事業、新生児臨時特別給付金給付事業、国勢調査の実施などによる総務費の増加、新型コロナウイルス感染症に関連する子育て世帯や生活困窮者への支援のための給付金事業の実施、幼児教育・保育の無償化の影響や社会保障関連経費の増加などによる民生費の増加、星田北地域における区画整理が本格化したことに伴い星田北・星田駅北土地区画整理組合補助金が増加したことによる土木費の増加、ICT 環境の整備や私部城跡保存区域用地の土地開発公社からの買い戻しなどによる教育費の増加などにより、歳出合計は前年度に比べて、10,304,438 千円の増加となった。

実質収支が黒字になった主な要因としては、歳入においては、前年度を上回る市税を確保できたことや地方交付税、臨時財政対策債、大型事業に対する国庫支出金が一定確保できたこと。歳出においては、新型コロナウイルス感染症対策に関する経費が増加したものの、その財源を国庫支出金等で確保できたこと。社会保障費や一部事務組合の負担金などの増加はあったものの確保した財源の範囲で歳出が抑えられたことから、前年度に引き続き黒字決算となっている。

しかし、本市では、転入超過といった事象もあるものの、市全体としては高齢化の影響により社会保障に関連する費用が増加するなかで、新ごみ処理場や給食センターの建設や区画整理事業などに伴う地方債の償還による公債費の高止まり、土地開発公社の健全化の推進、公共施設の老朽化対策など多くの課題が山積している。

このような状況の中で、引き続き確実に負債残高を減らしていけるように財政環境の確保を行ったうえで、将来にわたる健全な財政運営の実現のため、安定的で持続可能な財政基盤を築くことが求められる。

〈今後の市政運営にあたり、以下の意見を申し添えます。〉

① 事務執行にあたり、確認漏れなどによるミスが見受けられるが、未然防止対策を図り危機意識を高めていただきたい。

② 土木・建築職は必要不可欠な職種であるので、積極的な人材の採用を図っていただきたい。

③ 新型コロナウイルス感染症により中止された研修等を担保するため、専門的知識や技能を要する業務は、その研修等に代わる知識や技能の維持向上に向けた対策を図っていただきたい。

④ 競争入札での不調の原因を精査し、的確な積算設計又は業者選定にあたっていただきたい。

⑤ 新型コロナウイルス感染症対策に係る契約において、地方自治法施行令第１６７条の２第１項各号を適用するにあたり、具体的かつ明確な業者選定及び金額の精査に努めていただきたい。

⑥ 補助金交付の意義を認識し、実効性のある補助の在り方を精査していただきたい。

⑦ 市税等の納付方法については、電子取引による決済が推進されているが、さらに市民に利便性のある決済方法を導入して、徴収率の向上につなげていただきたい。

⑧ 災害時において想定されるライフラインを的確に捉え、避難訓練等を通じて、被害を拡大させない減災に向けた体制を確立していただきたい。

⑨ 新型コロナウイルス感染症を考慮した市民サービスを図り、安心安全な施策で市民の生命と財産を守っていただきたい。

⑩ 地方公会計制度財務書類の今後の活用方法について検討されたい。

以上の事項に留意し、最少の経費で最大の効果を挙げることを念頭に、市役所一丸となって事務事業運営を進めて、住民福祉の増進と行政水準の向上に努めていただきたい。

また、本年度は市税の収入が増加し、更に諸収入等の自主財源も増加しているものの、歳入全体に占める自主財源の比率は前年度に引き続き下降しており、国や府の支出金や

市債等の依存財源に頼らざるを得ない状態である。一方で、大規模事業の実施が予定されていることから、各事業の財源確保に努めることが重要ではあるが、財政運営の厳しい状況は継続すると考えられる。

新型コロナウイルス感染症の収束見通しの立たない中で、感染症対策経費や社会保障経費の増額など、事業運営に大きく影響してくるであろうことが予測されるが、引き続き医療、介護、子育てに係る施策を講じ、市民が安心して暮らすことができ、また、災害に強い安全なまちづくりに励んでいただきたい。

3．国民健康保険特別会計

(1) 収支の概要について

本年度の予算現額は8,112,121千円であり、前年度の予算現額と比較すると307,780千円（3.7%）減少している。

また、決算額は歳入で7,758,170千円（増減率-6.0%）、歳出で7,552,355千円（増減率-6.0%）で差し引き205,815千円の黒字となっており、本年度実質収支額から前年度実質収支額218,432千円を差し引いた単年度収支額は12,617千円の赤字となっている。

決算状況比較表

（単位：千円）

区分＼年度	2	元	増減額	増減率（%）
予算現額	8,112,121	8,419,901	-307,780	-3.7
歳入決算額	7,758,170	8,251,393	-493,223	-6.0
歳出決算額	7,552,355	8,032,961	-480,606	-6.0
歳入歳出差引額	205,815	218,432	-12,617	-5.8
翌年度へ繰り越すべき財源	0	0	0	-
実質収支額	205,815	218,432	-12,617	-5.8
単年度収支額	-12,617	-75,245	62,628	83.2

(2) 歳入の概要について

決算額の予算現額に対する比率は95.6%で前年度の98.0%より2.4%下降している。

また、調定額に対する比率は97.6%で前年度の97.0%より0.6%上昇している。

決算額の主な内訳は、府支出金5,160,102千円（構成比66.5%）、国民健康保険料1,579,122千円（20.4%）、繰入金722,688千円（9.3%）、繰越金218,432千円（2.8%）、諸収入32,235千円（0.4%）等となっている。

歳入状況一覧表

区分 / 科目	予算現額		調定額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%
国民健康保険料	1,577,594	19.4	1,771,877	22.3	112.3
使用料及び手数料	300	0.0	433	0.0	144.3
国庫支出金	7,346	0.1	44,779	0.6	609.6
府支出金	5,652,617	69.7	5,160,102	64.9	91.3
財産収入	317	0.0	379	0.0	119.6
繰入金	741,426	9.1	722,688	9.1	97.5
諸収入	22,521	0.3	33,441	0.4	148.5
繰越金	110,000	1.4	218,432	2.7	198.6
合計	8,112,121	100.0	7,952,131	100.0	98.0

更に決算額を分析すると、歳入決算額7,758,170千円は前年度より493,223千円（6.0%）減少している。

その内容は、国庫支出金で41,201千円（1,151.5%）、財産収入で72千円（23.5%）、繰入金で5,902千円（0.8%）それぞれ増加している。

一方、国民健康保険料で21,996千円（1.4%）、使用料及び手数料で98千円（18.5%）、府支出金で441,306千円（7.9%）、諸収入で1,753千円（5.2%）、繰越金で75,245千円（25.6%）減少している。

国民健康保険の被保険者数は14,315人で、加入世帯数は9,257世帯となっており、前年度の被保険者数14,622人、加入世帯数9,354世帯と比べ、被保険者数で307人、世帯数で97世帯といずれも減少している。

保険料の収入済額の調定額に対する比率は89.1%で前年度の86.4%より2.7%上昇している。

不納欠損額は21,011千円で前年度26,254千円に比べ金額で5,243千円減少している。

（単位：千円）

収入済額				不納欠損額		収入未済額	
金額	構成比	予算現額に対する比率	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率
	%	%	%		%		%
1,579,122	20.4	100.1	89.1	20,899	1.2	171,856	9.7
433	0.0	144.3	100.0	0	0.0	0	0.0
44,779	0.6	609.6	100.0	0	0.0	0	0.0
5,160,102	66.5	91.3	100.0	0	0.0	0	0.0
379	0.0	119.6	100.0	0	0.0	0	0.0
722,688	9.3	97.5	100.0	0	0.0	0	0.0
32,235	0.4	143.1	96.4	112	0.3	1,094	3.3
218,432	2.8	198.6	100.0	0	0.0	0	0.0
7,758,170	100.0	95.6	97.6	21,011	0.2	172,950	2.2

(3) 歳出の概要について

決算額の予算現額に対する比率は93.1%で前年度の95.4%より2.3%減少している。

また、不用額は559,766千円で前年度に比べて172,826千円増加しており、不用額の予算現額に対する比率は6.9%で前年度の4.6%より2.3%上昇している。

決算額の内訳は、保険給付費5,039,708千円（構成比66.8%）、国民健康保険事業費納付金2,216,218千円（29.3%）、総務費226,582千円（3.0%）、保健事業費61,348千円（0.8%）、諸支出金8,499千円（0.1%）となっている。

歳出状況一覧表

（単位:千円）

区分 / 科目	予算現額		支出済額			翌年度繰越額			不用額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%		%	%		%	%
総務費	235,089	2.9	226,582	3.0	96.4	0	−	0.0	8,507	1.5	3.6
保険給付費	5,524,536	68.2	5,039,708	66.8	91.2	0	−	0.0	484,828	86.7	8.8
国民健康保険事業費納付金	2,216,220	27.3	2,216,218	29.3	100.0	0	−	0.0	2	0.0	0.0
保健事業費	90,864	1.1	61,348	0.8	67.5	0	−	0.0	29,516	5.3	32.5
公債費	100	0.0	0	0.0	0.0	0	−	0.0	100	0.0	100.0
諸支出金	9,312	0.1	8,499	0.1	91.3	0	−	0.0	813	0.1	8.7
予備費	36,000	0.4	0	0.0	0.0	0	−	0.0	36,000	6.4	100.0
合計	8,112,121	100.0	7,552,355	100.0	93.1	0	−	0.0	559,766	100.0	6.9

決算額を前年度と比較すると480,606千円（6.0%）減少している。

その内容は、諸支出金で939千円（12.4%）増加し、総務費で36,269千円（13.8%）、保険給付費で417,282千円（7.6%）国民健康保険事業費納付金で27,510千円(1.2%)、保健事業費で484千円（0.8%）、それぞれ減少している。

科目別年度比較表

（単位:千円）

区分 / 科目	2年度 金額	2年度 構成比	元年度 金額	元年度 構成比	増減額	増減率
		%		%		%
総務費	226,582	3.0	262,851	3.3	-36,269	-13.8
保険給付費	5,039,708	66.8	5,456,990	67.9	-417,282	-7.6
国民健康保険事業費納付金	2,216,218	29.3	2,243,728	27.9	-27,510	-1.2
保健事業費	61,348	0.8	61,832	0.8	-484	-0.8
諸支出金	8,499	0.1	7,560	0.1	939	12.4
合計	7,552,355	100.0	8,032,961	100.0	-480,606	-6.0

(4) むすび

本年度の決算は実質収支で205,815千円の黒字となっており、単年度収支においては12,617千円の赤字となっている。実質収支において黒字となった要因としては、歳入において国庫支出金、財産収入、繰入金が増加した一方で、歳出において総務費、保険給付費、国民健康保険事業費納付金、保健事業費が減少したことによるものである。

また、前年度に比べて保険料の収納額は減少しているが、保険料収納率については、前年度比2.7%の上昇となった。なお、歳入のうち717,657千円は一般会計からの繰入である。

本年度も前年度同様に保険給付費は減少しているが、今後も疾病予防、健康管理に関する事業を推進して保険給付費を抑制する施策が必要である。

また、収入未済額は依然170,000千円を超える高額となっているが、前年度に引き続き減少しており、努力されていることが認められる。不納欠損額は前年度より減少しており、引き続き早期の徴収に努めていただきたい。

保険料収納率は前年度から上昇しているが、今後とも滞納保険料等の収納率を高める努力をしていただき、国民健康保険特別会計の健全化を図っていただくよう望むものである。

4．介護保険特別会計

(1) 収支の概要について

本年度の予算現額は6,050,123千円であり、前年度の予算現額と比較すると14,503千円（0.2%）減少している。

また、決算額は歳入で6,017,110千円（増減率4.1%）、歳出で5,867,612千円（増減率4.5%）で差し引き149,498千円の黒字となっており、本年度実質収支額から前年度実質収支額162,566千円を差し引いた単年度収支額は13,068千円の赤字となっている。

決算状況比較表

（単位:千円）

区分＼年度	2	元	増減額	増減率（%）
予算現額	6,050,123	6,064,626	-14,503	-0.2
歳入決算額	6,017,110	5,778,724	238,386	4.1
歳出決算額	5,867,612	5,616,158	251,454	4.5
歳入歳出差引額	149,498	162,566	-13,068	-8.0
翌年度へ繰り越すべき財源	0	0	0	-
実質収支額	149,498	162,566	-13,068	-8.0
単年度収支額	-13,068	10,477	-23,545	-224.7

(2) 歳入の概要について

決算額の予算現額に対する比率は99.5%で前年度の95.3%より4.2%上昇している。

また、調定額に対する比率は99.7%で、前年度の99.7%と同じである。

決算額の主な内訳は、支払基金交付金1,485,205千円（構成比24.7%）、保険料1,396,288千円（23.2%）、国庫支出金1,265,678千円（21.0%）、繰入金912,439千円（15.2%）、府支出金786,318千円（13.1%）などとなっている。

歳入状況一覧表

区分 / 科目	予算現額		調定額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%
保険料	1,345,931	22.2	1,411,167	23.5	104.8
使用料及び手数料	291	0.0	253	0.0	86.9
国庫支出金	1,220,571	20.2	1,265,678	21.0	103.7
支払基金交付金	1,521,767	25.1	1,485,205	24.6	97.6
府支出金	808,759	13.4	786,318	13.0	97.2
財産収入	453	0.0	453	0.0	100.0
繰入金	1,003,938	16.6	912,439	15.1	90.9
諸収入	103	0.0	7,910	0.1	7,679.6
繰越金	148,310	2.5	162,566	2.7	109.6
合計	6,050,123	100.0	6,031,989	100.0	99.7

更に決算額を分析すると、歳入決算額6,017,110千円は前年度より238,386千円（4.1%）増加しており、その内容は、国庫支出金で95,557千円（8.2%）、支払基金交付金で66,944千円（4.7%）、府支出金で30,670千円（4.1%）、繰入金で61,810千円（7.3%）、繰越金で10,477千円（6.9%）それぞれ増加し、保険料で15,641千円（1.1%）、使用料及び手数料で60千円（19.2%）、財産収入で9千円（1.9%）、諸収入で11,362千円（59.0%）減少している。

（単位：千円）

収入済額				不納欠損額		収入未済額	
金額	構成比	予算現額に対する比率	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率
	%	%	%		%		%
1,396,288	23.2	103.7	99.0	4,786	0.3	10,093	0.7
253	0.0	86.9	100.0	0	0.0	0	0.0
1,265,678	21.0	103.7	100.0	0	0.0	0	0.0
1,485,205	24.7	97.6	100.0	0	0.0	0	0.0
786,318	13.1	97.2	100.0	0	0.0	0	0.0
453	0.0	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
912,439	15.2	90.9	100.0	0	0.0	0	0.0
7,910	0.1	7,679.6	100.0	0	0.0	0	0.0
162,566	2.7	109.6	100.0	0	0.0	0	0.0
6,017,110	100.0	99.5	99.7	4,786	0.1	10,093	0.2

(3) 歳出の概要について

決算額の予算現額に対する比率は97.0%で前年度の92.6より4.4%上昇している。

また、不用額は182,511千円で前年度に比べて265,957千円減少しており、予算現額に対する比率は3.0%で前年度の7.4%より4.4%下降している。

決算額の内訳は、保険給付費5,334,128千円（構成比90.9%）、地域支援事業費241,161千円（4.1%）、総務費141,046千円（2.4%）、基金積立金129,664千円（2.2%）、諸支出金21,613千円（0.4%）となっている。

歳出状況一覧表

（単位:千円）

区分 / 科目	予算現額		支出済額			翌年度繰越額			不用額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%		%	%		%	%
総務費	156,465	2.6	141,046	2.4	90.1	0	−	0.0	15,419	8.4	9.9
保険給付費	5,433,280	89.8	5,334,128	90.9	98.2	0	−	0.0	99,152	54.4	1.8
基金積立金	129,664	2.1	129,664	2.2	100.0	0	−	0.0	0	0.0	0.0
地域支援事業費	306,939	5.1	241,161	4.1	78.6	0	−	0.0	65,778	36.0	21.4
公債費	10	0.0	0	0.0	0.0	0	−	0.0	10	0.0	100.0
諸支出金	22,163	0.4	21,613	0.4	97.5	0	−	0.0	550	0.3	2.5
予備費	1,602	0.0	0	0.0	0.0	0	−	0.0	1,602	0.9	100.0
合計	6,050,123	100.0	5,867,612	100.0	97.0	0	−	0.0	182,511	100.0	3.0

決算額を前年度と比較すると251,454千円（4.5%）増加している。

その内容は、総務費で5,194千円（3.8%）、保険給付費で250,138千円（4.9%）、基金積立金で13,704千円（11.8%）それぞれ増加し、地域支援事業費で12,735千円（5.0%）、諸支出金で4,847千円（18.3%）それぞれ減少している。

科目別年度比較表

（単位：千円）

区分 / 科目	2年度		元年度		増減額	増減率
	金額	構成比	金額	構成比		
		%		%		%
総務費	141,046	2.4	135,852	2.4	5,194	3.8
保険給付費	5,334,128	90.9	5,083,990	90.5	250,138	4.9
基金積立金	129,664	2.2	115,960	2.1	13,704	11.8
地域支援事業費	241,161	4.1	253,896	4.5	-12,735	-5.0
諸支出金	21,613	0.4	26,460	0.5	-4,847	-18.3
合計	5,867,612	100.0	5,616,158	100.0	251,454	4.5

(4) むすび

本年度の決算は実質収支で 149,498 千円の黒字となり、単年度収支においては 13,068 千円の赤字となっている。

保険給付費は引き続き増加傾向で、今後もこの傾向が続くものと考えられる。高齢化社会が進む中、高齢者ができる限り要介護状態にならない、あるいは重度化しないよう、効果的な介護予防事業を推進し、また、地域支援事業の積極的な取組みを通じて保険給付費などの増加を抑えるよう努めていただきたい。

このような状況の中で、引き続き実質収支は黒字を維持しているが、一般会計からの繰入金は 912,439 千円と前年度より増加し、単年度収支は赤字へと転じている。

保険料では不納欠損額、収入未済額ともに減少しており、徴収努力がうかがえる。今後も引き続き未収保険料の削減に努めていただき、本市として将来的な本会計の運営の安定化を図られるよう望むものである。

5．公共用地先行取得事業特別会計

(1) 収支の概要について

本年度の予算現額は1,037,804千円であり、前年度の予算現額と比較すると292,781千円（39.3%）増加している。

また、決算額は歳入で1,036,978千円（増減率39.3%）、歳出で1,036,978千円（増減率39.3%）となっている。

決算状況比較表

（単位:千円）

区分＼年度	2	元	増減額	増減率（%）
予算現額	1,037,804	745,023	292,781	39.3
歳入決算額	1,036,978	744,214	292,764	39.3
歳出決算額	1,036,978	744,214	292,764	39.3
歳入歳出差引額	0	0	0	－
翌年度へ繰り越すべき財源	0	0	0	－
実質収支額	0	0	0	－
単年度収支額	0	0	0	－

(2) 歳入の概要について

決算額の予算現額に対する比率は99.9%で前年度と同率となっている。

また、調定額に対する比率は100.0%で前年度と同率となっている。

決算額の内訳は、繰入金267,674千円（構成比25.8%）、市債769,304千円(74.2%)となっている。

歳入状況一覧表

区分 / 科目	予算現額		調定額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%
繰入金	268,500	25.9	267,674	25.8	99.7
市債	769,304	74.1	769,304	74.2	100.0
合計	1,037,804	100.0	1,036,978	100.0	99.9

更に決算額を分析すると、歳入決算額1,036,978千円は前年度より292,764千円（39.3%）増加している。

その内容は、市債で301,044千円（64.3%）増加し、繰入金で8,280千円（3.0%）減少している。

（単位：千円）

収入済額				不納欠損額		収入未済額	
金額	構成比	予算現額に対する比率	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率
	%	%	%		%		%
267,674	25.8	99.7	100.0	0	0.0	0	0.0
769,304	74.2	100.0	100.0	0	0.0	0	0.0
1,036,978	100.0	99.9	100.0	0	0.0	0	0.0

(3) 歳出の概要について

決算額の予算現額に対する比率は99.9%で前年度と同率となっている。

また、不用額は826千円で前年度より17千円増加しており、予算現額に対する比率は0.1%で前年度と同率となっている。

決算額の内訳は、公債費1,036,978千円（構成比100.0%）となっている。

歳出状況一覧表

(単位:千円)

区分 / 科目	予算現額		支出済額			翌年度繰越額			不用額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%		%	%		%	%
公債費	1,037,804	100.0	1,036,978	100.0	99.9	0	−	0.0	826	100.0	0.1
合計	1,037,804	100.0	1,036,978	100.0	99.9	0	−	0.0	826	100.0	0.1

決算額を前年度と比較すると292,764千円（39.3%）公債費で増加している。

科目別年度比較表

（単位:千円）

区分 / 科目	2年度 金額	2年度 構成比	元年度 金額	元年度 構成比	増減額	増減率
		%		%		%
公債費	1,036,978	100.0	744,214	100.0	292,764	39.3
合計	1,036,978	100.0	744,214	100.0	292,764	39.3

(4) むすび

当会計においては、引き続き土地の管理、起債の元利償還等を行い、できるだけ早い時期に過去の負債からの脱却を実現できるよう望むものである。

6．後期高齢者医療特別会計

(1) 収支の概要について

本年度の予算現額は1,516,090千円であり、前年度の予算現額と比較すると160,157千円（11.8%）増加している。

また、決算額は歳入で1,485,797千円（増減率8.1%）、歳出で1,485,535千円（増減率11.0%）で差し引き262千円の黒字となっており、本年度実質収支額から前年度実質収支額36,645千円を差し引いた単年度収支額は36,383千円の赤字となっている。

決算状況比較表

（単位：千円）

区分＼年度	2	元	増減額	増減率（%）
予算現額	1,516,090	1,355,933	160,157	11.8
歳入決算額	1,485,797	1,374,965	110,832	8.1
歳出決算額	1,485,535	1,338,320	147,215	11.0
歳入歳出差引額	262	36,645	-36,383	-99.3
翌年度へ繰り越すべき財源	0	0	0	-
実質収支額	262	36,645	-36,383	-99.3
単年度収支額	-36,383	-27,558	-8,825	-32.0

(2) 歳入の概要について

決算額の予算現額に対する比率は98.0%で、前年度の101.4%より3.4%下降している。

また、調定額に対する比率は99.7%で前年度と同率となっている。

決算額の主な内訳は、後期高齢者医療保険料1,235,105千円（構成比83.1%）、繰入金213,568千円（14.4%）、繰越金36,645千円（2.5%）などとなっている。

歳入状況一覧表

区分 / 科目	予算現額		調定額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%
後期高齢者医療保険料	1,299,834	85.8	1,239,819	83.2	95.4
使用料及び手数料	76	0.0	78	0.0	102.6
繰入金	214,217	14.1	213,568	14.3	99.7
諸収入	104	0.0	142	0.0	136.5
繰越金	1,600	0.1	36,645	2.5	2,290.3
国庫支出金	259	0.0	259	0.0	100.0
合計	1,516,090	100.0	1,490,511	100.0	98.3

更に決算額を分析すると、歳入決算額1,485,797千円は前年度より110,832千円（8.1%）増加している。

その内容は、後期高齢者医療保険料で112,326千円（10.0%）、繰入金で25,886千円（13.8%）それぞれ増加し、使用料及び手数料で19千円(19.6%)、諸収入で62千円（30.4%）、繰越金で27,558千円（42.9%）、それぞれ減少していることに加え、本年度は国庫支出金259千円（皆増）を収入した。

（単位:千円）

収入済額				不納欠損額		収入未済額	
金額	構成比	予算現額に対する比率	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率	金額	調定額に対する比率
	%	%	%		%		%
1,235,105	83.1	95.0	99.6	122	0.0	4,592	0.4
78	0.0	102.6	100.0	0	0.0	0	0.0
213,568	14.4	99.7	100.0	0	0.0	0	0.0
142	0.0	136.5	100.0	0	0.0	0	0.0
36,645	2.5	2,290.3	100.0	0	0.0	0	0.0
259	0.0	100.0	100.0		0.0	0	0.0
1,485,797	100.0	98.0	99.7	122	0.0	4,592	0.3

(3) 歳出の概要について

決算額の予算現額に対する比率は98.0%で前年度の98.7%より0.7%下降している。

また、不用額は30,555千円で前年度に比べて12,942千円増加しており、予算現額に対する比率は2.0%で前年度の1.3%より0.7%増加している。

決算額の内訳は、後期高齢者医療広域連合納付金1,463,722千円（構成比98.5%）、総務費20,039千円（1.4%）、諸支出金1,774千円（0.1%）となっている。

歳出状況一覧表

（単位:千円）

区分 / 科目	予算現額		支出済額			翌年度繰越額			不用額		
	金額	構成比	金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率	金額	構成比	予算現額に対する比率
		%		%	%		%	%		%	%
総務費	27,167	1.9	20,039	1.4	73.8	0	−	0.0	7,128	23.4	26.2
後期高齢者医療広域連合納付金	1,486,222	98.0	1,463,722	98.5	98.5	0	−	0.0	22,500	73.6	1.5
諸支出金	2,000	0.1	1,774	0.1	88.7	0	−	0.0	226	0.7	11.3
公債費	1	0.0	0	0.0	0.0	0	−	0.0	1	0.0	100.0
予備費	700	0.0	0	0.0	0.0	0	−	0.0	700	2.3	100.0
合計	1,516,090	100.0	1,485,535	100.0	98.0	0	−	0.0	30,555	100.0	2.0

決算額を前年度と比較すると147,215千円（11.0%）増加している。

その内容は、後期高齢者医療広域連合納付金で145,748千円（11.0%）、総務費で652千円（3.4%）、諸支出金で1,085千円（157.5%）それぞれ増加している。

科目別年度比較表

（単位:千円）

区分 / 科目	2年度 金額	2年度 構成比	元年度 金額	元年度 構成比	増減額	増減率
		%		%		%
総務費	20,039	1.4	19,387	1.4	652	3.4
後期高齢者医療広域連合納付金	1,463,722	98.5	1,318,244	98.5	145,478	11.0
諸支出金	1,774	0.1	689	0.1	1,085	157.5
合計	1,485,535	100.0	1,338,320	100.0	147,215	11.0

(4) むすび

本年度の決算は実質収支で 262 千円の黒字となっているが、単年度収支においては 36,383 千円の赤字となっている。

収入未済額が前年度より増加しているので、新型コロナウイルス感染症の状況下で滞納保険料等の徴収業務は困難ではあるが、担当課においては収納率向上のために努力していただくことを要望する。

7．財産及び基金

(1) 公有財産について

(ア) 土地

本年度末現在高は、880,042.5 ㎡で前年度に比べ 11,123.2 ㎡（1.3%）増加している。

増加の主なものは、土地開発公社から私部城跡用地を取得したことによるものである。

(イ) 建物

本年度末現在高は、147,506.2 ㎡で前年度に比べ 150.8 ㎡増加している。

公有財産増減表

(単位 ㎡)

区分		前年度末現在高	決算年度中増減高		本年度末現在高
			増	減	
土地	行政財産	865,022.4	11,125.7	0.0	876,148.1
	普通財産	3,896.9	0.0	2.5	3,894.4
	計	868,919.3	11,125.7	2.5	880,042.5
建物	行政財産	147,355.4	198.7	47.9	147,506.2
	普通財産	0.0	0.0	0.0	0.0
	計	147,355.4	198.7	47.9	147,506.2

(ウ) 有価証券について

本年度末現在高は、株券の 199 千円で前年度と変動はない。

(エ) 出資による権利について

本年度末現在高は、11 件・14,535 千円で、一般財団法人アジア・太平洋人権情報センターの出資権利が 64 千円減少したことにより、前年度と比べ 64 千円減少している。

(2) 物品について

物品（車両及び取得価格一件 50 万円以上の物品）は、57 点増加し、19 点減少している。

(3) 基金について

本年度末（令和３年３月末）現在高は、7,888,379千円で前年度に比べ、580,505千円（7.9%）増加している。

なお、別表に出納整理期間中の基金増減高を記載しておく。

基金増減表

（単位 千円）

区分	前年度末現在高（令和2年3月末）	決算年度中増減高		決算年度末現在高（令和3年3月末）
		増	減	
財政調整基金	3,617,392	210,718	2,516	3,825,594
公債費管理基金	653,180	392	0	653,572
社会福祉事業基金	378,728	474	115	379,087
地域保全整備基金	508,999	43,769	33,519	519,249
都市の緑基金	394,428	474	0	394,902
ふるさと創生桜基金	122,074	801	480	122,395
職員退職手当基金	8,953	6	0	8,959
第二京阪道路環境監視基金	218,549	147	10,717	207,979
災害対策基金	175,442	20,828	0	196,270
公共施設等整備基金	150,000	80,100	0	230,100
学校教育振興基金	0	11,730	0	11,730
生計援助基金	9,000	0	0	9,000
奨学基金	19,615	471	0	20,086
国民健康保険出産費資金貸付基金	5,000	0	0	5,000
国民健康保険財政調整基金	398,700	150,624	8,642	540,682
介護給付費準備基金	647,814	115,960	0	763,774
合計	7,307,874	636,494	55,989	7,888,379

※出納整理期間中基金増減表

（単位 千円）

区分	決算年度末現在高（令和3年3月末）	出納整理期間中増減高		令和3年5月末基金額
		増	減	
財政調整基金	3,825,594	95,498	4,213	3,916,879
公債費管理基金	653,572	197	0	653,769
社会福祉事業基金	379,087	574	21,603	358,058
地域保全整備基金	519,249	5,237	41,978	482,508
都市の緑基金	394,902	307	0	395,209
ふるさと創生桜基金	122,395	230	944	121,681
職員退職手当基金	8,959	4	0	8,963
第二京阪道路環境監視基金	207,979	103	7,754	200,328
災害対策基金	196,270	298	0	196,568
公共施設等整備基金	230,100	50,104	0	280,204
学校教育振興基金	11,730	2,688	0	14,418
生計援助基金	9,000	0	0	9,000
奨学基金	20,086	0	0	20,086
国民健康保険出産費資金貸付基金	5,000	0	0	5,000
国民健康保険財政調整基金	540,682	110,379	5,031	646,030
介護給付費準備基金	763,774	129,663	0	893,437
合計	7,888,379	395,282	81,523	8,202,138

(4) むすび

公有財産、とりわけ行政財産である土地、建物については、その用途又は目的を十分発揮できるような管理運営に努めるとともに、より一層財政の負担軽減を図るための財産の処分や効果的な利活用及び適正な管理に引き続き努められるよう望むものである。

基金については、各基金の設立目的を踏まえ、有効な活用について検討いただきたい。

備品については、引き続き十分に有効活用していただき、管理についても適正に行っていただきたい。

Ⅱ．基金の運用状況

1．基金の運用状況

定額の資金を運用する目的で設置された基金は、奨学基金、生計援助基金及び国民健康保険出産費資金貸付基金であり、その運用状況は以下のとおりである。

(1) 奨学基金

奨学基金運用状況表

(単位 千円)

区分 / 月	貸付額	返済額	月末貸付累計	月末基金残高
	－	－	3,232	16,854
4		15	3,217	16,869
5	210	190	3,237	16,849
6		5	3,232	16,854
7	40	10	3,262	16,824
8		220	3,042	17,044
9		43	2,999	17,087
10		13	2,986	17,100
11		3	2,983	17,103
12	40	58	2,965	17,121
1		13	2,952	17,134
2		50	2,902	17,184
3		76	2,826	17,260
計	290	696	－	－

本年度の基金の運用は前年度末現在高 16,854 千円で行われ、本年度中の貸付額は 290 千円で、年度末基金貸付額は 2,826 千円となっている。

(2) 生計援助基金

生計援助基金運用状況表

(単位 千円)

区分 / 月	貸付額	返済額	月末貸付累計	月末基金残高
	−	−	4,348	4,652
4			4,348	4,652
5			4,348	4,652
6			4,348	4,652
7			4,348	4,652
8			4,348	4,652
9			4,348	4,652
10			4,348	4,652
11			4,348	4,652
12			4,348	4,652
1			4,348	4,652
2			4,348	4,652
3			4,348	4,652
計	− 0	0	−	−

本年度の基金の運用は前年度末現在高 4,652 千円で行われ、本年度中の貸付額は無く、年度末基金貸付額は 4,348 千円となっている。

(3) 国民健康保険出産費資金貸付基金

国民健康保険出産費資金貸付基金運用状況表

（単位 千円）

区分 / 月	貸付額	返済額	月末貸付累計	月末基金残高
	－	－	240	4,760
4			240	4,760
5			240	4,760
6			240	4,760
7			240	4,760
8			240	4,760
9			240	4,760
10			240	4,760
11			240	4,760
12			240	4,760
1			240	4,760
2			240	4,760
3			240	4,760
計	0	0	－	－

本年度の基金の運用は前年度末現在高 4,760 千円で行われ、本年度中の貸付は無く、年度末基金貸付額は 240 千円となっている。

2．むすび

基金の運用については、生計援助基金と国民健康保険出産費資金貸付基金の利用実績の少ない状況が近年続いていることが見受けられる。基金は条例の定めるところにより特定の目的のために定額の資金を運用するものであり、今後ともその設置目的に沿って確実かつ効率的な運用が図られるよう、各基金のより有効な活用に向け、創意工夫を図っていただくよう望むものである。

Ⅲ．水道事業会計

交　監　第　２　８　号
令和３年８月18日

（写）

交野市長
黒田　実　様

交野市監査委員　小串　弘明
同　友井　健二

令和２年度交野市水道事業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法第３０条第２項の規定に基づき、審査に付された令和２年度交野市水道事業会計決算を審査した結果、次のとおり意見を提出する。

令和２年度交野市水道事業会計決算審査意見書

Ⅰ．審査の対象

令和２年度交野市水道事業会計決算

Ⅱ．審査の期間

令和３年６月１４日(月)から令和３年８月１６日（月）まで

Ⅲ．審査の概要

審査にあたっては、地方公営企業法第３０条及び同法施行令第２３条の規定により提出された決算報告書、財務諸表及びその他の附属書類が関係法令に準拠して作成され、かつ本事業の経営成績及び財政状態が適正に表示されているかを検証するため、会計帳簿と証拠書類を照合するとともに経営内容を把握するため通常実施すべき審査手続きを実施するとともに、経済性の発揮及び公共性の確保を主眼として慎重に審査し、また例月現金出納検査の結果を参考とし、さらに必要に応じ関係職員から説明を聴取して実施した。

Ⅳ．審査の結果及び意見

審査に付された決算諸表及び附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、決算計数は関係諸帳簿と照合した結果、誤りのないものと認めた。

また、事業の運営が常に企業の経済性を発揮することに努め、本年度の経営成績及び財政状態は適正に表示しているものと認めた。

なお、水道事業会計の決算状況及び意見は次のとおりである。

1. 業務の概要について

項目	単位	2年度	元年度	増減額	増減率(%)
総人口	人	77,511	77,588	-77	-0.1
計画給水人口	人	77,870	77,870	0	0.0
給水人口	人	77,502	77,553	-51	-0.1
普及率	%	100.0	100.0	0.0	0.0
給水戸数	戸	29,594	29,339	255	0.9
配水量	㎥	7,743,248	7,465,656	277,592	3.7
有収水量	㎥	7,622,944	7,391,753	231,191	3.1
有収率	%	98.4	99.0	-0.6	-0.6
1日平均配水量	㎥	21,214	20,398	816	4.0
1人1日平均配水量	ℓ/人	274	263	11	4.2
1日最大配水量	㎥/日	23,919	22,750	1,169	5.1
1人1日最大配水量	ℓ/人	309	293	16	5.5
配水能力	㎥/日	38,500	38,500	0	0.0
負荷率	%	88.7	89.7	-1.0	-1.1
施設利用率	%	55.1	53.0	2.1	4.0
最大稼動率	%	62.1	59.1	3.0	5.1
配水管使用効率	㎥/m	25.1	24.5	0.6	2.4
固定資産使用効率	㎥/万円	5.3	5.4	-0.1	-1.9
供給単価	円	141.74	157.04	-15.30	-9.7
給水原価	円	170.87	168.49	2.38	1.4
職員1人当り給水人口	人	3,875	3,878	-3	-0.1
職員1人当り給水量	㎥	381,147	369,588	11,559	3.1
職員1人当り営業収益	千円	57,506	61,132	-3,626	-5.9
職員1人当り有形固定資産	万円	58,554	51,495	7,059	13.7

本年度末の総人口は77,511人で前年度に比べ77人減少し、給水人口も77,502人と前年度に比べ51人減少したが、給水戸数は255戸増加した。また、配水量は7,743,248㎥と277,592㎥増加し、有収水量は231,191㎥増加しており、有収率は前年度より0.6ポイント下降している。有収水量の増加は、新型コロナウイルス感染症対策による外出自粛に伴う使用水量の増加によるものと考えられる。

施設利用率は55.1%となっており、前年度より2.1ポイント上昇している。この比率が高率を示せば施設の効率的な利用を意味し、低ければそれだけ施設が遊休していることを示すが、これは配水量が増加しているためと考えられる。

最大稼働率は62.1%となっており、前年度から3.0ポイント上昇した。

また、最大稼働率は高率になるほど施設の拡充を図ることが必要となることを示す。

負荷率は88.7%となっており、前年度より1.0ポイント低下している。この比率は施設の稼働状態を示すものであり、高率になるほど年間を通じて平均的に稼働していることになり、企業の体質が良いことを示している。

2. 収支の概要について

(1) 経営収支

経営収支比較表

(単位:千円)

項目		年度別	令和2年度	令和元年度	増減額	増減率(%)
営業収支	営業収益	給水収益	1,080,450	1,160,820	−80,370	−6.9
		受託工事収益	0	0	0	−
		その他の営業収益	69,664	61,821	7,843	12.7
		計	1,150,114	1,222,641	−72,527	−5.9
	営業費用	原水及び浄水費	362,216	365,239	−3,023	−0.8
		配水及び給水費	180,298	167,732	12,566	7.5
		受託工事費	0	0	0	−
		総係費	225,022	239,066	−14,044	−5.9
		減価償却費	401,967	397,586	4,381	1.1
		資産減耗費	58,332	984	57,348	5,828.0
		計	1,227,835	1,170,607	57,228	4.9
	差引		−77,721	52,034	−129,755	−249.4
営業外収支	営業外収益	受取利息及び配当金	1,816	4,402	−2,586	−58.7
		分担金	48,792	59,048	−10,256	−17.4
		雑収益	127,496	2,246	125,250	5,576.6
		長期前受金戻入	69,415	63,344	6,071	9.6
		計	247,519	129,040	118,479	91.8
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	130,988	136,587	−5,599	−4.1
		雑支出	13,097	1,574	11,523	732.1
		計	144,085	138,161	5,924	4.3
	差引		103,434	−9,121	112,555	1,234.0
経常収支	経常収益		1,397,633	1,351,681	45,952	3.4
	経常費用		1,371,920	1,308,768	63,152	4.8
	差引		25,713	42,913	−17,200	−40.1
特別利益			0	337	−337	皆減
特別損失			1,141	275	866	314.9
総収支	総収益		1,397,633	1,352,018	45,615	3.4
	総費用		1,373,061	1,309,043	64,018	4.9
	差引		24,572	42,975	−18,403	−42.8
営業収支比率(%)			93.7	104.4	−10.7	−10.4
経常収支比率(%)			101.9	103.3	−1.4	−1.3

※ 消費税抜き

本年度の経営収支は、総収益1,397,633千円に対し、総費用は1,373,061千円で、差引き24,572千円の純利益となった。昨年度と比較すると18,403千円の減少となった。

これは、主に資産減耗費の増加によるものである。

営業収支比率は主に給水収益が減少したこと等により昨年度に比べ10.7ポイント減少した。

(2) 収　益

収益比較表

(単位:千円)

項目	年度別	2年度 決算額	2年度 構成比率(%)	元年度 決算額	元年度 構成比率(%)	増減額	増減率(%)
営業収益	給水収益 料金収入	1,038,576	74.3	1,119,372	82.8	−80,796	−7.2
	給水収益 メーター使用料	41,874	3.0	41,448	3.1	426	1.0
	給水収益 小計	1,080,450	77.3	1,160,820	85.9	−80,370	−6.9
	受託工事収益	0	0.0	0	0.0	0	−
	その他の営業収益 他会計負担金	21,993	1.6	12,166	0.9	9,827	80.8
	その他の営業収益 手数料	6,496	0.5	4,667	0.3	1,829	39.2
	その他の営業収益 雑収益	41,175	2.9	44,988	3.3	−3,813	−8.5
	その他の営業収益 小計	69,664	5.0	61,821	4.5	7,843	12.7
	合計	1,150,114	82.3	1,222,641	90.4	−72,527	−5.9
営業外収益	受取利息及び配当金	1,816	0.1	4,402	0.3	−2,586	−58.7
	分担金	48,792	3.5	59,048	4.4	−10,256	−17.4
	雑収益	127,496	9.1	2,246	0.2	125,250	5,576.6
	長期前受金戻入	69,415	5.0	63,344	4.7	6,071	9.6
	合計	247,519	17.7	129,040	9.6	118,479	91.8
特別利益		0	0.0	337	0.0	−337	皆減
水道事業収益		1,397,633	100.0	1,352,018	100.0	45,615	3.4

※消費税抜き

① 営業収益

営業収益は1,150,114千円で、前年度に比べ72,527千円減額となっている。

ア．給水収益

本年度の給水収益は1,080,450千円で、前年度に比べ80,370千円減額となっている。その内訳は、料金収入で80,796千円減額、メーター使用料で426千円の増額となっている。この減額は新型コロナウイルス感染症にかかる生活支援施策として行った水道料金の減免によるものである。

イ．その他の営業収益

その他の営業収益は69,664千円で、前年度に比べ7,843千円増額となっている。この増額は、水道局退職者に係る退職金の本庁負担分の増加によるものである。

② 営業外収益

営業外収益は247,519千円で、前年度に比べ118,479千円増額となっている。

ア．受取利息及び配当金

受取利息及び配当金は1,816千円で前年度に比べ2,586千円減額となっている。これは、定期預金の利率の減少によるものである。

イ．分担金

分担金は48,792千円で、前年度に比べ10,256千円減額となっている。これは、開発件数の減少によるものと考えられる。

ウ．雑収益

雑収益は127,496千円で、前年度に比べ125,250千円増額となっている。

これは、新型コロナウイルス感染症にかかる生活支援施策として行った水道料金の減免に対する市長部局からの繰入金があったためである。

エ．長期前受金戻入

長期前受金戻入は69,415千円で、前年度に比べ6,071千円増額となっている。

これは、長期前受金を前提とした固定資産の取得があったためである。

③ 特別利益

特別利益は0千円で、前年度に比べ337千円減額となっている。

(3)費　用

費用比較表

(単位:千円)

項目 ＼ 年度別		2年度 決算額	2年度 構成比率(%)	元年度 決算額	元年度 構成比率(%)	増減額	増減率(%)
職員給与費	給料	86,876	6.3	79,362	6.1	7,514	9.5
	手当等	47,948	3.5	45,947	3.5	2,001	4.4
	賃金・報酬	0	0.0	12,272	0.9	−12,272	皆減
	賞与引当金繰入額	14,965	1.1	−	−	−	−
	退職給与金	18,247	1.3	35,064	2.7	−16,817	−48.0
	法定福利費	28,705	2.1	29,425	2.2	−720	−2.4
	計	196,741	14.3	202,070	15.4	−5,329	−2.6
支払利息等		130,988	9.5	136,587	10.4	−5,599	−4.1
減価償却費		401,967	29.3	397,586	30.4	4,381	1.1
動力費		114,934	8.4	118,449	9.0	−3,515	−3.0
修繕費		39,418	2.9	31,683	2.4	7,735	24.4
路面復旧費		10,045	0.8	8,474	0.7	1,571	18.5
材料費		1,991	0.1	1,916	0.1	75	3.9
薬品費		5,346	0.4	4,697	0.4	649	13.8
受水費		151,641	11.0	160,720	12.3	−9,079	−5.6
その他		319,990	23.3	246,861	18.9	73,129	29.6
受託工事費		0	0.0	0	0.0	0	0.0
合計		1,373,061	100.0	1,309,043	100.0	64,018	4.9

※消費税抜き

① 職員給与費

職員給与費は 196,741 千円で、前年度に比べ 5,329 千円減額となっている。

② 支払利息等

支払利息等は 130,988 千円で、前年度に比べ 5,599 千円減額となっている。

これは、企業債の利息の減少によるものである。

③ 減価償却費

減価償却費は 401,967 千円で前年度に比べ 4,381 千円増額となっている。

④ 動力費

動力費は 114,934 千円で前年度に比べ 3,515 千円減額となっている。

⑤ 修繕費

修繕費は 39,418 千円で前年度に比べ 7,735 千円増額となっている。

これは、漏水工事の増加によるものである。

⑥ 路面復旧費

路面復旧費は 10,045 千円で前年度に比べ 1,571 千円増額となっている。

これは、漏水工事の増加に伴う舗装面積の増加によるものである。

⑦ 材料費

材料費は 1,991 千円で前年度に比べ 75 千円増額となっている。

⑧ 薬品費

薬品費は 5,346 千円で前年度に比べ 649 千円増額となっている。

⑨ 受水費

受水費は 151,641 千円で前年度に比べ 9,079 千円減額となっている。

⑩ その他

その他の費用は 319,990 千円で前年度に比べ 73,129 千円増額となっている。

⑪受託工事費

受託工事費は支出がなく、前年度からの増減はない。

3. 予算の執行状況について

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)　　(単位:千円)

区分	予算現額	決算額		予算現額対決算額	
		金額	構成比率(%)	増減額	収入率(%)
水道事業収益	1,551,858	1,542,973	100.0	-8,885	99.4
営業収益	1,193,765	1,262,153	81.8	68,388	105.7
給水収益	1,121,742	1,188,371	77.0	66,629	105.9
受託工事収益	0	0	0.0	0	-
その他の営業収益	72,023	73,782	4.8	1,759	102.4
営業外収益	358,093	280,820	18.2	-77,273	78.4
受取利息及び配当金	1,920	1,816	0.1	-104	94.6
分担金	44,246	53,671	3.5	9,425	121.3
雑収益	134,952	127,464	8.3	-7,488	94.5
消費税及び地方消費税還付金	106,744	28,454	1.8	-78,290	26.7
長期前受金戻入	70,231	69,415	4.5	-816	98.8
特別利益	0	0	0.0	0	-
固定資産売却益	0	0	0.0	0	-
過年度損益修正益	0	0	0.0	0	-

※消費税込み

水道事業収益は、予算現額 1,551,858 千円に対し、決算額は 1,542,973 千円で収入率は 99.4%となっている。

水道事業費用は、予算現額 1,528,140 千円に対し、決算額は 1,416,353 千円で執行率は 92.7%となっている。

(支 出)

(単位:千円)

区分	予算現額	決算額		不用額	執行率(%)
		金額	構成比率(%)		
水道事業費用	1,528,140	1,416,353	100.0	111,787	92.7
営業費用	1,379,942	1,283,367	90.6	96,575	93.0
原水及び浄水費	422,353	393,183	27.8	29,170	93.1
配水及び給水費	220,389	194,240	13.7	26,149	88.1
受託工事費	0	0	0.0	0	0.0
総係費	276,688	235,645	16.6	41,043	85.2
減価償却費	402,079	401,967	28.4	112	100.0
資産減耗費	58,433	58,332	4.1	101	99.8
営業外費用	136,698	131,731	9.3	4,967	96.4
支払利息及び企業債取扱諸費	134,888	130,988	9.2	3,900	97.1
消費税及び地方消費税	1,000	0	0.0	1,000	0.0
雑支出	810	743	0.1	67	91.7
特別損失	1,500	1,255	0.1	245	83.7
過年度損益修正損	1,500	1,255	0.1	245	83.7
予備費	10,000	0	0.0	10,000	0.0

※消費税込み

(2)資本的収入及び支出

(収 入)　　(単位:千円)

区分	予算現額	決算額		予算現額対決算額	
		金額	構成比率(%)	増減額	収入率(%)
資本的収入	1,505,270	1,184,247	100.0	-321,023	78.7
企業債	1,460,060	1,122,700	94.8	-337,360	76.9
国庫補助金	0	0	0.0	0	-
工事負担金	0	0	-	0	-
給水負担金	43,560	60,115	5.1	16,555	138.0
固定資産売却代金	0	0	0.0	0	-
他会計負担金	1,650	1,432	0.1	-218	86.8

※ 消費税込み

資本的収入は、予算現額 1,505,270 千円に対し、決算額は 1,184,247 千円で収入率は 78.7%となっている。

資本的支出は、当初予算額 2,382,072 千円に前年度からの継続費逓次繰越額 1,417,820 千円を加えた、予算現額 3,799,892 千円に対し、決算額は 1,784,446 千円で執行率は 47.0%となっている。

（支 出）　　（単位：千円）

区　　分	予算現額	決算額		繰越額	不用額	執行率（%）
		金額	構成比率（%）			
資本的支出	3,799,892	1,784,446	100.0	343,178	1,672,268	47.0
建設改良費	3,393,466	1,388,021	77.8	343,178	1,662,267	40.9
企業債償還金	396,426	396,425	22.2	0	1	100.0
予備費	10,000	0	0.0	0	10,000	0.0

※ 消費税込み

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額600,199千円は、当年度分損益勘定留保資金391,627千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額102,649千円及び建設改良積立金105,923千円で補填している。

4. 財政状況について

比較貸借対照表

（単位：千円）

項目	年度別	2年度 金額	2年度 構成比（%）	元年度 金額	元年度 構成比（%）	増減額	増減率（%）
資産	固定資産 有形固定資産	14,638,545	82.8	13,808,615	81.6	829,930	6.0
	固定資産 無形固定資産	64,556	0.4	75,007	0.4	−10,451	−13.9
	固定資産 投資	20,000	0.1	20,000	0.1	0	0.0
	固定資産 計	14,723,101	83.3	13,903,622	82.1	819,479	5.9
	流動資産 現金預金	2,780,525	15.7	2,743,987	16.2	36,538	1.3
	流動資産 未収金	184,864	1.0	279,725	1.7	−94,861	−33.9
	流動資産 貯蔵品	6,063	0.0	5,790	0.0	273	4.7
	流動資産 前払金	0	0.0	0	0.0	0	−
	流動資産 貸倒引当金	−5,183	0.0	−5,629	0.0	446	7.9
	流動資産 計	2,966,269	16.7	3,023,873	17.9	−57,604	−1.9
	計	17,689,370	100.0	16,927,495	100.0	761,875	4.5
負債	固定負債	9,795,528	55.4	9,088,896	53.7	706,632	7.8
	流動負債	764,280	4.3	720,147	4.3	44,133	6.1
	繰延収益	1,593,829	9.0	1,607,291	9.5	−13,462	−0.8
	計	12,153,637	68.7	11,416,334	67.5	737,303	6.5
資本金	資本金 自己資本金	307,350	1.7	307,350	1.8	0	−
	資本金 計	307,350	1.7	307,350	1.8	0	−
剰余金	資本剰余金	1,413,081	8.0	1,413,081	8.3	0	0.0
	利益剰余金 減債積立金	252,600	1.5	252,600	1.5	0	0.0
	利益剰余金 利益積立金	290,000	1.6	290,000	1.7	0	0.0
	利益剰余金 建設改良積立金	1,238,343	7.0	844,267	5.0	394,076	46.7
	利益剰余金 繰越利益剰余金 年度末残高	2,009,787	11.4	2,360,888	13.9	−351,101	−14.9
	利益剰余金 当年度純利益	24,572	0.1	42,975	0.3	−18,403	−42.8
	利益剰余金 計	3,815,302	21.6	3,790,730	22.4	24,572	0.6
	剰余金 計	5,228,383	29.6	5,203,811	30.7	24,572	0.5
	計	5,535,733	31.3	5,511,161	32.5	24,572	0.4
負債・資本合計		17,689,370	100.0	16,927,495	100.0	761,875	4.5

※消費税抜き

(1) 資　産

本年度末における資産額は、17,689,370千円で前年度末に比べ761,875千円増加している。

これは主に有形固定資産で829,930千円増加したためである。

また、本年度末における未収金は184,864千円で、その内訳は未収水道料金、未収メーター使用料等の営業未収金が154,978千円、消費税還付金等の営業外未収金が、28,454千円、他会計負担金等のその他未収金が1,432千円となっており、前年度に比べ94,861千円減少している。

なお、営業未収金の未収水道料金及び未収メーター使用料110,694千円のうち108,342千円とほとんどが年度末調定にかかるもので、令和元年度分が592千円となっており、平成30年度以前のものは、156千円の回収と平成27年度分の未収金445千円の消滅時効による不納欠損処理の結果、1,760千円となっている。

(2) 負　債

本年度末における負債額は、12,153,637千円で、前年度末に比べ737,303千円増加している。

これは主に、固定負債の企業債が増加したことによるものである。

(3) 資　本

本年度末における資本額は、5,535,733千円で前年度末に比べ24,572千円増加している。

これは、令和2年度における当年度純利益の発生分によるものである。

5. 経営内容について

費用構成

項目		区分 / 年度別	金額（千円） 2	元	30	29	28	給水原 2	元	30
固定経費	職員給与費	給料	86,876	79,362	85,969	91,271	85,634	11.40	10.74	11.59
		手当	47,948	45,947	50,740	51,800	48,163	6.29	6.22	6.84
		報酬	0	12,272	12,532	13,378	14,859	0.00	1.66	1.69
		賞与引当金繰入額	14,965	−	−	−	−	1.96	−	−
		退職給付費	18,247	35,064	11,157	26,992	37,564	2.39	4.74	1.50
		法定福利費	28,705	29,425	30,843	32,537	30,107	3.77	3.98	4.16
		小計	196,741	202,070	191,241	215,978	216,327	25.81	27.34	25.78
	資本費	支払利息等	130,988	136,587	142,271	146,783	151,793	17.18	18.48	19.19
		減価償却費	401,967	397,586	394,980	375,446	366,996	52.74	53.79	53.27
		小計	532,955	534,173	537,251	522,229	518,789	69.92	72.27	72.46
	計		729,696	736,243	728,492	738,207	735,116	95.73	99.61	98.24
変動経費	動力費		114,934	118,449	118,234	120,724	114,818	15.08	16.02	15.95
	修繕費		39,418	31,683	41,141	37,281	36,495	5.17	4.29	5.55
	路面復旧費		10,045	8,474	11,370	15,581	11,827	1.32	1.14	1.53
	材料費		1,991	1,916	1,636	1,681	466	0.26	0.26	0.22
	薬品費		5,346	4,697	4,582	4,236	4,085	0.70	0.64	0.62
	受水費		151,641	160,720	162,085	169,573	169,497	19.89	21.74	21.86
	計		323,375	325,939	339,048	349,076	337,188	42.42	44.09	45.73
その他の経費			318,849	246,586	257,633	267,895	281,417	41.83	33.36	34.74
長期前受金戻入			△ 69,415	△ 63,344	△ 62,106	△ 62,441	△ 56,186	△ 9.10	△8.57	△ 8.37
合計			1,302,505	1,245,424	1,263,067	1,292,737	1,297,535	170.87	168.49	170.34

(注)受託工事費、附帯事業費及び不用品売却原価並びに特別損失を除く。

※消費税抜き

本年度の給水量1㎥当たりの原価は、170円87銭で前年度より退職給付費、支払利息等、受水費は減少したものの、給料、修繕費、その他経費等の増加により、2円38銭高くなっている。給水原価の構成をみると、固定経費の職員給与費15.1%、支払利息等と減価償却費で40.9%、変動経費の受水費で11.6%と、これだけで全体の67.6%を占めている。

一方、供給単価は141円74銭となり、給水収益が減少したことで前年度に比べ15円30銭低くなっている。

以上の結果、本年度において、29円13銭の販売損となり、販売損は前年度より17円68銭増加した。

※給水収益は新型コロナウイルス感染症にかかる生活支援施策としての水道料金の減免により113,164,855円(税抜)の減少有り

比　較　表

価（円）		構成比率（%）					すう勢比				
29	28	2	元	30	29	28	2	元	30	29	28
12.22	11.48	6.7	6.4	6.8	7.1	6.6	101.5	92.7	100.4	106.6	100.0
6.93	6.45	3.7	3.7	4.0	4.0	3.7	99.6	95.4	105.4	107.6	100.0
1.79	1.99	0.0	1.0	1.0	1.0	1.1	0.0	82.6	84.3	90.0	100.0
－	－	1.1	－	－	－	－	－	－	－	－	－
3.61	5.03	1.4	2.8	0.9	2.1	2.9	48.6	93.3	29.7	71.9	100.0
4.36	4.04	2.2	2.3	2.5	2.5	2.3	95.3	97.7	102.4	108.1	100.0
28.91	28.99	15.1	16.2	15.2	16.7	16.6	90.9	93.4	88.4	99.8	100.0
19.65	20.34	10.1	11.0	11.2	11.4	11.7	86.3	90.0	93.7	96.7	100.0
50.25	49.19	30.9	31.9	31.3	29.0	28.3	109.5	108.3	107.6	102.3	100.0
69.90	69.53	41.0	42.9	42.5	40.4	40.0	102.7	103.0	103.6	100.7	100.0
98.81	98.52	56.1	59.1	57.7	57.1	56.6	99.3	100.2	99.1	100.4	100.0
16.16	15.39	8.8	9.5	9.4	9.4	8.9	100.1	103.2	103.0	105.1	100.0
4.99	4.89	3.0	2.5	3.2	2.9	2.8	108.0	86.8	112.7	102.2	100.0
2.08	1.58	0.8	0.7	0.9	1.2	0.9	84.9	71.6	96.1	131.7	100.0
0.22	0.06	0.2	0.2	0.1	0.1	0.0	427.3	411.2	351.1	360.7	100.0
0.57	0.55	0.4	0.4	0.4	0.3	0.3	130.9	115.0	112.2	103.7	100.0
22.70	22.72	11.6	12.9	12.8	13.1	13.1	89.5	94.8	95.6	100.0	100.0
46.72	45.19	24.8	26.2	26.8	27.0	26.0	95.9	96.7	100.6	103.5	100.0
35.86	37.72	24.5	19.8	20.4	20.7	21.7	113.3	87.6	91.5	95.2	100.0
△ 8.36	△ 7.53	△ 5.3	△ 5.1	△ 4.9	△ 4.8	△ 4.3	123.5	112.7	110.5	111.1	100.0
173.03	173.90	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.4	96.0	97.3	99.6	100.0

すう勢比は平成28年度を100とした。

給水原価及び供給単価表　　（消費税抜き）

項目＼年度	2	元	30	29	28
給水原価 $\frac{\text{経常費用－受託工事費等－長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$	170円87銭	168円49銭	170円34銭	173円03銭	173円90銭
供給単価 $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	141円74銭	157円04銭	157円32銭	157円54銭	157円13銭
販売損益＝ 供給単価－給水原価	△29円13銭	△11円45銭	△13円02銭	△15円49銭	△16円77銭

6．むすび

本年度は、給水人口は減少しつつも給水戸数は増加し、年間総配水量では、3.7 ポイント、有収水量では、3.1 ポイントそれぞれ前年度より増加している。給水収益は前年度に比べて 80,370 千円（6.9%）減額の 1,080,450 千円となっている。一方で、営業外収益は前年度に比べて 118,479 千円（91.8%）の増額となっている。これは、給水収益が新型コロナウイルス感染症に係る生活支援施策としての料金減免により 113,165 千円減少したこと、それに対して市一般会計からの繰入金 126,182 千円が営業外収益の雑収益に計上されたことによるものである。

また、総収益は 1,397,633 千円で前年比 45,615 千円増加し、総費用は、1,373,061 千円で前年比 64,010 千円増加しており、結果として昨年度と比べ 18,403 千円減の 24,572 千円の当年度純利益を計上し、前年度繰越利益剰余金 1,903,864 千円とその他未処分利益剰余金変動額 105,923 千円と合わせ 2,034,359 千円が当年度未処分利益剰余金となっている。

財政状態を見ると、流動比率は昨年度より下降しているものの依然良好な状態にはあるが、営業収益の給水収益が減少傾向にある一方で減価償却費や企業債償還費等が増加する傾向にある。

今後も厳しい事業経営が続くなか、事業費の削減、資産の効率的な運用により、さらに効率的、効果的な事務事業の運営を図り、事業経営の安定化に努めていただくとともに、引き続き安心安全な水の供給に努めていただきたい。

〈今後の事業運営にあたり、以下の意見を申し添えます。〉

1．有収率は 98.4%と高い数値を示しているが、収益につながらない漏水等が経営的にも問題となる。漏水の早期の発見･復旧を推進し、今後もその実効性に期待するとともに、積極的に漏水対策に取り組んでいただきたい。

2．漏水の原因として管路等の老朽化もあげられ、水道施設設備計画に基づき老朽化した管路等の更新･耐震化を推進する必要があるが、その業務量や事業の平準化、効率的な整備計画を図っていただきたい。

3．第 6 次拡張事業は完了したところだが、施設の整備計画は長期間で費用も多額になることから、建設改良積立金の拡充が重要となってくるため、今後も利益確保に努めていただきたい。

4．本年度に完成した私市ポンプ場に係る減価償却費をはじめ、企業債の償還などは、事業経営に与える影響は大きいものと考えられる。そのためには事業費用の削減、資産の効率的な運用を図っていただきたい。

5．新型コロナウイルス感染症の発生から 1 年半ほどが過ぎ、その影響は計り知れないものがあった。これからも特殊な事情の中での事業運営となるが、水道ビジョンに則り、持続可能で健全な水道事業の運営に努めていただきたい。

以上の事項について、改善検討されることを望むものである。

水道事業会計決算参考資料

参考資料1　　財務分析表

参考資料2　　貸借対照表構成並びに増減比率表

参考資料3　　令和2年度　当初予算キャッシュフロー計算書

参考資料1

財　務　分　析　表

項目	単位	2年度	元年度	30年度	算式
固定資産構成比率	%	83.2	82.1	81.6	固定資産／固定資産＋流動資産＋繰延資産 ×100
固定負債構成比率	%	55.4	53.7	53.4	固定負債／負債資本合計 ×100
固定比率	%	206.5	195.3	190.9	固定資産／資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益 ×100
固定資産対長期資本比率	%	87.0	85.8	84.9	固定資産／固定負債＋資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益 ×100
自己資本構成比率	%	40.3	42.1	42.8	資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益／負債資本合計 ×100
流動比率	%	388.1	419.9	474.2	流動資産／流動負債 ×100
流動資産回転率	回	0.4	0.4	0.4	営業収益－受託工事収益／(期首流動資産＋期末流動資産)×1／2 ×100
経常収支比率	%	101.9	103.3	101.5	経常収益／経常費用 ×100
営業収支比率	%	93.7	104.4	104.1	営業収益－受託工事収益／営業費用－受託工事費用 ×100
企業債償還元金対料金収入比率	%	36.7	33.2	32.2	建設改良のための企業債償還元金／給水収益 ×100
企業債元利償還金対料金収入比率	%	48.8	45.0	44.4	建設改良のための企業債元利償還金／給水収益 ×100
職員給与費対料金収入比率	%	18.2	17.4	16.4	職員給与費／給水収益 ×100
現金比率	%	363.8	381.0	454.5	現金預金／流動負債 ×100
固定資産回転率	回	0.1	0.1	0.1	営業収益－受託工事収益／(期首固定資産＋期末固定資産)×1／2 ×100
未収金回転率	回	5.0	6.0	9.1	営業収益－受託工事収益／(期首未収金＋期末未収金)×1／2 ×100
利子負担率	%	1.2	1.4	1.5	支払利息＋企業債取扱諸費／負債(企業債＋他会計借入金＋一時借入金)＋借入資本金 ×100
企業債利息対料金収入比率	%	12.1	11.8	12.2	企業債利息／給水収益 ×100
未払金回転率	回	5.6	7.9	7.8	営業収益－受託工事収益／(期首未払金＋期末未払金)×1／2 ×100
累積欠損金比率	%	－	－	－	累積欠損金／営業収益－受託工事収益 ×100
不良債務比率	%	－	－	－	不良債務額／営業収益－受託工事収益 ×100

参考資料2

貸借対照表構成並

借方							
科目		2年度		元年度		対前年度	
		金額	構成比(%)	金額	構成比(%)	増減額	比率(%)
固定資産	土地	481,540	2.7	481,540	2.8	0	−
	建物	2,408,721	13.7	42,208	0.3	2,366,513	5,606.8
	構築物	10,812,788	61.1	10,974,554	64.8	−161,766	−1.5
	機械及び装置	786,193	4.4	319,318	1.9	466,875	146.2
	車両運搬具	1,562	0.0	2,073	0.0	−511	−24.7
	工具器具及び備品	18,390	0.1	20,669	0.1	−2,279	−11.0
	建設仮勘定	129,351	0.7	1,968,253	11.6	−1,838,902	−93.4
	電話加入権	318	0.0	318	0.0	0	−
	ソフトウェア	64,238	0.5	74,689	0.5	−10,451	−14.0
	投資	20,000	0.1	20,000	0.1	0	−
	計	14,723,101	83.3	13,903,622	82.1	819,479	5.9
流動資産	現金預金	2,780,525	15.7	2,743,987	16.2	36,538	1.3
	未収金	184,864	1.0	279,725	1.7	−94,861	−33.9
	貯蔵品	6,063	0.0	5,790	0.0	273	4.7
	前払金	0	0.0	0	0.0	0	−
	貸倒引当金	−5,183	0.0	−5,629	0.0	446	−7.9
	計	2,966,269	16.7	3,023,873	17.9	−57,604	−1.9
資産合計		17,689,370	100.0	16,927,495	100.0	761,875	4.5

※消費税抜き

び　に　増　減　比　率　表

（単位：千円）

科目		貸方 2年度 金額	構成比(%)	元年度 金額	構成比(%)	対前年度 増減額	比率(%)
固定負債		9,795,528	55.4	9,088,896	53.7	706,632	7.8
流動負債	企業債	414,038	2.3	396,425	2.3	17,613	4.4
	未払金	225,396	1.2	187,874	1.1	37,522	20.0
	前受金	5,794	0.0	22,467	0.1	−16,673	−74.2
	引当金	17,789	0.1	17,408	0.1	381	2.2
	その他流動負債	101,263	0.7	95,973	0.7	5,290	5.5
	計	764,280	4.3	720,147	4.3	44,133	6.1
繰延収益	長期前受金	2,972,668	16.8	2,972,515	17.6	153	0.0
	収益化累計額	−1,378,839	−7.8	−1,365,224	−8.1	−13,615	1.0
	計	1,593,829	9.0	1,607,291	9.5	−13,462	−0.8
資本	自己資本金	307,350	1.7	307,350	1.8	0	−
	工事負担金	555,572	3.1	555,572	3.2	0	−
	受贈財産評価額	7,676	0.1	7,676	0.1	0	−
	給水負担金	845,640	4.8	845,639	5.0	1	0.0
	国庫補助金	0	0.0	0	0.0	0	−
	その他資本剰余金	4,193	0.0	4,193	0.0	0	−
	減債積立金	252,600	1.5	252,600	1.5	0	−
	建設改良積立金	1,238,343	7.0	844,267	5.0	394,076	46.7
	利益積立金	290,000	1.6	290,000	1.7	0	−
	繰越利益剰余金年度末残高	2,009,787	11.4	2,360,888	13.9	−351,101	−14.9
	当年度純利益	24,572	0.1	42,975	0.3	−18,403	−42.8
	計	5,535,733	31.3	5,511,161	32.5	24,572	0.4
	負債・繰延収益・資本合計	17,689,370	100.0	16,927,495	100.0	761,875	4.5

参考資料3

令和2年度　交野市水道事業キャッシュフロー計算書

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

交野市水道事業会計　　間接法　　（単位　千円）

1　業務活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	24,572
減価償却費	401,967
資産減耗費	58,332
退職給付引当金の減少額	△ 2,030
賞与引当金等の増加額	381
貸倒引当金の減少額	△ 445
長期前受金戻入額	△ 69,415
受取利息及び配当金	△ 1,816
支払利息及び企業債取扱諸費	130,988
営業及び営業外未収金増加額	△ 10,628
棚卸資産の増加	△ 274
営業及び営業外未払金・未払費用増加額	25,539
前払金・前払費用減少額	0
前受金・仮受金減少額	△ 16,673
その他流動負債の増加額	5,290
その他流動資産の減少額	0
小計	545,788
受取利息及び配当金の受取額	1,816
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 130,988
業務活動によるキャッシュフロー①	416,616
2　投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 1,279,778
国庫補助金による収入	0
工事負担金による収入	0
給水負担金による収入	54,650
他会計負担金による収入	1,303
固定資産売却代金による収入	0
投資活動に伴う未収金等の債権の減少額	105,489
投資活動に伴う未払金等の債務の増加額	11,983
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 1,106,353
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	1,122,700
建設改良等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 396,425
財務活動によるキャッシュ・フロー③	726,275
資金の減少額④＝①＋②＋③	36,538
資金の期首残高	2,743,987
資金の期末残高	2,780,525

Ⅳ．下水道事業会計

交　監　第　２　９　号
令和３年８月18日

（写）

交野市長
黒田　実　様

交野市監査委員　小串弘明
同　友井健二

令和２年度交野市下水道事業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法第３０条第２項の規定に基づき、審査に付された令和２年度交野市下水道事業会計決算を審査した結果、次のとおり意見を提出する。

令和２年度交野市下水道事業会計決算審査意見書

Ⅰ．審査の対象

令和２年度交野市下水道事業会計決算

Ⅱ．審査の期間

令和３年６月１８日(金)から令和３年８月１６日(月)まで

Ⅲ．審査の概要

審査にあたっては、地方公営企業法第３０条及び同法施行令第２３条の規定により提出された決算報告書、財務諸表及びその他の附属書類が関係法令に準拠して作成され、かつ本事業の経営成績及び財政状態が適正に表示されているかを検証するため、会計帳簿と証拠書類を照合するとともに経営内容を把握するため通常実施すべき審査手続きを実施するとともに、経済性の発揮及び公共性の確保を主眼として慎重に審査し、また例月現金出納検査の結果を参考とし、さらに必要に応じ関係職員から説明を聴取して実施した。

Ⅳ．審査の結果及び意見

審査に付された決算諸表及び附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、決算計数は関係諸帳簿と照合した結果誤りのないものと認めた。

また、事業の運営が常に企業の経済性を発揮することに努め、本年度の経営成績及び財政状態は適正に表示しているものと認めた。

なお、下水道事業会計の決算状況及び意見は次のとおりである。

1．業務の概要について

項目	単位	令和2年度	令和元年度	増減額	増減率（%）
総人口	人	77,511	77,588	-77	-0.1
全体計画人口	人	80,280	80,280	0	0.0
現在排水区域内人口（現在処理区域内人口）	人	74,336	74,381	-45	-0.1
現在水洗便所設置済人口	人	73,184	73,118	66	0.1
普及率	%	95.9	95.9	0	0.0
水洗化率	%	98.5	98.3	0.2	0.2
年間汚水処理水量	㎥	7,699,545	7,305,360	394,185	5.4
有収水量（下水道）	㎥	6,949,340	6,694,058	255,282	3.8
有収率	%	90.3	91.6	-1.3	-1.4
使用料（経費）回収率	%	113.7	125.4	-12	-9.3
行政区域面積	ha	2,555	2,555	0	0.0
全体計画面積	ha	1,383	1,383	0	0.0
現在排水区域内面積	ha	913	913	0	0.0
使用料単価	円	131.78	147.20	-15.42	-10.5
汚水処理原価	円	115.88	117.33	-1.45	-1.2
職員1人当り排水人口	人	7,434	8,265	-831	-10.1
職員1人当り有収水量	㎥	992,763	1,338,812	-346,049	-25.8
職員1人当り営業収益	千円	130,849	198,987	-68,138	-34.2
職員1人当り有形固定資産	万円	133,660	149,215	-15,555	-10.4

本年度末の総人口は77,511人で前年度に比べ77人減少し、現在排水区域内人口も74,336人と前年度に比べ45人減少した。また、現在排水区域内面積は913haと前年から増減はなかった。有収水量については255,282㎥増加しており、有収率は前年度より1.3ポイント低下している。有収水量の増加は、主に、新型コロナウイルス禍における水道需要の増加によるものと考える。

本年度末の普及率は、95.9%であった。普及率とは、行政区域内人口に占める処理区域内人口の割合のことであり、前年度からの普及率の増減はない。また、本年度末の水洗化率は、98.5%であった。水洗化率とは、現在処理区域内人口のうち、実際に水洗便所を設置して汚水を処理している人口の割合のことであり、前年度より0.2ポイント増加している。さらに、使用料単価については、有収水量1㎥当たり、131円78銭であった。また、汚水処理原価については、有収水量1㎥当たり115円88銭であった。

2．収支の概要について

(1) 経営収支

経営収支比較表

(単位:千円)

項目		年度別	令和2年度	令和元年度	増減額	増減率(%)
営業収支	営業収益	下水道使用料	915,777	985,411	-69,634	-7.1
		その他の営業収益	170	9,375	-9,205	-98.2
		計	915,947	994,786	-78,839	-7.9
	営業費用	管渠費	59,058	63,233	-4,175	-6.6
		受託事業費	0	0	0	0.0
		総係費	82,813	75,939	6,874	9.1
		流域下水道維持管理負担金	263,297	274,825	-11,528	-4.2
		減価償却費	671,542	666,166	5,376	0.8
		資産減耗費	32,748	529	32,219	6,090.5
		計	1,109,458	1,080,692	28,766	2.7
	差引		-193,511	-85,906	-107,605	-125.3
営業外収支	営業外収益	受取利息及び配当金	1	1	0	0.0
		他会計補助金	200,807	80,933	119,874	148.1
		長期前受金戻入	326,215	321,495	4,720	1.5
		雑収益	259	204	55	27.0
		計	527,282	402,633	124,649	31.0
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	90,076	104,164	-14,088	-13.5
		雑支出	13,860	4,218	9,642	228.6
		計	103,936	108,382	-4,446	-4.1
	差引		423,346	294,251	129,095	43.9
経常収支	経常収益		1,443,229	1,397,419	45,810	3.3
	経常費用		1,213,394	1,189,074	24,320	2.0
	差引		229,835	208,345	21,490	10.3
特別利益			4,428	0	4,428	皆増
特別損失			1,575	7,392	-5,817	-78.7
総収支	総収益		1,447,657	1,397,419	50,238	3.6
	総費用		1,214,969	1,196,466	18,503	1.5
	差引		232,688	200,953	31,735	15.8
営業収支比率(%)			82.6	92.1	-9.5	-10.3
経常収支比率(%)			118.9	117.5	1.4	1.2

※ 消費税抜き

本年度の経営収支は、総収益 1,447,657 千円に対し、総費用は 1,214,969 千円で、差引き 232,688 千円の純利益となった。純利益は、前年度と比べ、31,735 千円増となっている。

これは、主に新型コロナウイルス禍における水道需要の増加に伴い、下水道使用料収入が増加したことによるものと考える。

また、営業収支比率は主に新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う下水道使用料の減免措置により、昨年度に比べ、9.5 ポイント減少した。

(2) 収　益

収益比較表

(単位:千円)

項目 ＼ 年度別			令和2年度 決算額	令和2年度 構成比率(%)	令和元年度 決算額	令和元年度 構成比率(%)	増減額	増減率(%)
営業収益	下水道使用料	下水道使用料	915,777	63.3	985,411	70.5	−69,634	−7.1
		小計	915,777	63.3	985,411	70.5	−69,634	−7.1
	その他の営業収益	手数料	170	0.0	199	0.0	−29	−14.6
		雑収益	0	−	9,176	0.7	−9,176	皆減
		小計	170	0.0	9,375	0.7	−9,205	−98.2
	合計		915,947	63.3	994,786	71.2	−78,839	−7.9
営業外収益	受取利息及び配当金		1	0.0	1	0.0	0	0.0
	他会計補助金		200,807	13.9	80,933	5.8	119,874	148.1
	長期前受金戻入		326,215	22.5	321,495	23.0	4,720	1.5
	雑収益		259	0.0	204	0.0	55	27.0
	合計		527,282	36.4	402,633	28.8	124,649	31.0
特別利益			4,428	0.3	0	−	4,428	皆増
下水道事業収益			1,447,657	100.0	1,397,419	100.0	50,238	3.6

※ 消費税抜き

① 営業収益

営業収益は 915,947 千円であった。前年度に比べ、78,839 千円減額となっている。

ア．下水道使用料

本年度の下水道使用料は 915,777 千円であった。前年度に比べ、69,634 千円減額となっている。この減額は新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う下水道使用料の減免措置によるものと考えられる。

イ．その他の営業収益

その他の営業収益は 170 千円であった。前年度に比べ、9,205 千円減額となっている。その内訳は、手数料は 170 千円で、雑収益は計上されていない。その他の営業収益の減額は令和 2 年度より、流域下水道維持管理負担金の返還金を特別利益で処理したことによるものである。

営業外収益

営業外収益は 527,282 千円で、前年度に比べ　124.649 千円増額となっている。

ア．受取利息及び配当金

受取利息及び配当金は 1 千円で前年度に比べ、増減なしとなっている。

イ．他会計補助金

他会計補助金は 200,807 千円であった。前年度に比べ 119,874 千円増額となっている。これは、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う下水道使用料の減免措置における減免相当分が一般会計より補填されたことによるものである。

ウ．長期前受金戻入

長期前受金戻入は 326,215 千円であった。前年度に比べ 4,720 千円増額となっている。

これは、資産の取得等により、償却資産にかかる長期前受金の額が増加したためである。

エ．雑収益

雑収益は 259 千円であった。前年度に比べ　55 千円増額となっている

② 特別利益

特別利益は、4,428 千円となっている。これは、主に流域下水道維持管理負担金の返還金によるものである。

(3)費　用

費用比較表

(単位:千円)

項目 ＼ 年度別		令和2年度 決算額	令和2年度 構成比率(%)	令和元年度 決算額	令和元年度 構成比率(%)	増減額	増減率(%)
職員給与費	給料	23,193	1.9	21,415	1.8	1,778	8.3
	手当等	17,586	1.4	18,627	1.6	-1,041	-5.6
	賃金・報酬	1,270	0.1	1,272	0.1	-2	-0.2
	退職給与金	0	0.0	0	0.0	0	-
	法定福利費	7,069	0.6	7,762	0.6	-693	-8.9
	計	49,118	4.0	49,076	4.1	42	0.1
支払利息等		90,076	7.4	104,164	8.7	-14,088	-13.5
減価償却費		671,542	55.3	666,166	55.7	5,376	0.8
動力費		0	0.0	0	0.0	0	-
光熱水費		1,931	0.2	1,871	0.1	60	3.2
通信運搬費		444	0.0	513	0.0	-69	-13.5
修繕費		2,023	0.2	1,676	0.1	347	20.7
原材料費		3,613	0.3	4,521	0.4	-908	-20.1
委託料		68,917	5.7	65,424	5.5	3,493	5.3
流域下水道維持管理負担金		263,297	21.7	274,825	23.0	-11,528	-4.2
その他		64,008	5.3	28,230	2.4	35,778	126.7
合計		1,214,969	100.0	1,196,466	100.0	18,503	1.5

※ 消費税抜き

① 職員給与費

職員給与費は 49,118 千円で、前年度に比べ 42 千円増額となっている。

② 支払利息等

支払利息等は 90,076 千円で、前年度に比べ14,088 千円減額となっている。

これは、利率の高い企業債を順次返済していることによる。

③ 減価償却費

減価償却費は 671,542 千円で、前年度に比べ 5,376 千円増額となっている。

④ 光熱水費

光熱水費は 1,931 千円で、前年度に比べ 60 千円増額となっている。

⑤ 通信運搬費

通信運搬費は 444 千円で、前年度に比べ 69 千円減額となっている。

⑥ 修繕費

修繕費は 2,023 千円で、前年度に比べ 347 千円増額となっている。

⑦ 原材料費

原材料費は 3,613 千円で、前年度に比べ 908 千円減額となっている。

⑧ 委託料

委託料は 68,917 千円で、前年度に比べ 3,493 千円増額となっている。

⑨ 流域下水道維持管理負担金

流域下水道維持管理負担金は 263,297 千円で、前年度に比べ 11,528 千円減額となっている。

⑩ その他

その他の費用は 64,008 千円で、前年度と比べ 35,778 千円増額となっている。

3．予算の執行状況について

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)　　(単位:千円)

区　　分	予算現額	決算額		予算現額対決算額	
		金　額	構成比率(%)	増　減　額	収入率(%)
下水道事業収益	1,459,035	1,539,587	100.0	80,552	105.5
営業収益	949,970	1,007,457	65.4	57,487	106.1
下水道使用料	949,679	1,007,287	65.4	57,608	106.1
その他の営業収益	291	170	0.0	−121	58.4
手数料	290	170	0.0	−120	58.6
雑収益	1	0	0.0	−1	0.0
営業外収益	509,064	527,259	34.3	18,195	103.6
受取利息及び配当金	1	1	0.0	0	100.0
他会計補助金	186,000	200,807	13.1	14,807	108.0
長期前受金戻入	323,062	326,215	21.2	3,153	101.0
雑収益	1	236	0.0	235	23,600.0
特別利益	1	4,871	0.3	4,870	487,100.0
過年度損益修正益	0	4,871	0.3	4,871	−
その他特別利益	1	0	0.0	−1	0.0

※ 消費税込み

下水道事業収益は、予算現額 1,459,035 千円に対し、決算額は 1,539,587 千円で収入率は 105.5%となっている。

下水道事業費用は、予算現額 1,317,937 千円に対し、決算額は 1,290,565 千円で執行率は 97.9%となっている。

（支　出）　　（単位：千円）

区　　分	予算現額	決算額		不用額	執行率(%)
		金額	構成比率(%)		
下水道事業費用	1,317,937	1,290,565	100.0	27,372	97.9
営業費用	1,166,458	1,145,029	88.7	21,429	98.2
管渠費	75,601	62,912	4.9	12,689	83.2
総係費	92,779	88,200	6.8	4,579	95.1
流域下水道維持管理負担金	328,046	289,627	22.4	38,419	88.3
減価償却費	670,032	671,542	52.1	−1,510	100.2
資産減耗費	0	32,748	2.5	−32,748	−
営業外費用	145,976	143,883	11.2	2,093	98.6
支払利息及び企業債取扱諸費	92,167	90,075	7.0	2,092	97.7
消費税及び地方消費税	53,791	53,791	4.2	0	100.0
雑支出	18	17	0.0	1	96.5
特別損失	2,503	1,652	0.1	851	66.0
過年度損益修正損	2,230	1,652	0.1	578	74.1
その他特別損失	273	0	0.0	273	0.0
予備費	3,000	0	0.0	3,000	0.0

※ 消費税込み

(2) 資本的収入及び支出

(収 入)　　(単位:千円)

区分	予算現額	決算額		予算現額対決算額	
		金額	構成比率(%)	増減額	収入率(%)
資本的収入	414,100	490,976	100.0	76,876	118.6
企業債	202,400	203,200	41.4	800	100.4
他会計補助金	60,000	39,371	8.0	-20,629	65.6
国庫補助金	151,400	240,385	49.0	88,985	158.8
負担金等	300	8,020	1.6	7,720	2,673.4

※ 消費税込み

資本的収入は、予算現額 414,100 千円に対し、決算額は 490,976 千円で収入率は 118.6%となっている。

資本的支出は、当初予算額 910,208 千円に前年度からの繰越額 348,000 千円を加えた予算現額 1,258,208 千円に対し、決算額は 957,802 千円で執行率は 76.1%となっている。

（支　出）　　（単位：千円）

区　　分	予算現額	決算額		繰越額	不用額	執行率(%)
		金額	構成比率(%)			
資本的支出	1,258,208	957,802	100.0	84,550	215,856	76.1
建設改良費	753,599	456,511	47.6	84,550	212,538	60.6
固定資産購入費	2,100	1,583	0.2	0	517	75.4
企業債償還金	499,509	499,708	52.2	0	△ 199	100.0
予備費	3,000	0	0.0	0	3,000	0.0

※　消費税込み
（資本的収入額が資本的支出額に不足する額466,826千円は、当年度分損益勘定留保資金427,564千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,262千円で補填している。）

4．財政状況について

比較貸借対照表

（単位：千円）

項目		年度別	2年度 金額	2年度 構成比(%)	元年度 金額	元年度 構成比(%)	増減額	増減率(%)
資産	固定資産	有形固定資産	13,365,989	82.0	13,429,385	82.3	−63,396	−0.5
		無形固定資産	2,380,409	14.6	2,475,763	15.2	−95,354	−3.9
		投資	0	0.0	0	0.0	0	−
		計	15,746,398	96.6	15,905,148	97.5	−158,750	−1.0
	流動資産	現金預金	259,526	1.6	187,358	1.2	72,168	38.5
		未収金	197,498	1.2	219,670	1.3	−22,172	−10.1
		貯蔵品	1,351	0.0	0	0.0	1,351	−
		前払金	96,130	0.6	0	0.0	96,130	−
		貸倒引当金	−2,756	−0.0	−2,915	−0.0	159	5.5
		計	551,749	3.4	404,113	2.5	147,636	36.5
	計		16,298,147	100.0	16,309,261	100.0	−11,114	−0.1
負債	固定負債		4,197,725	25.8	4,467,692	27.4	−269,967	−6.0
	流動負債		700,119	4.3	739,313	4.5	−39,194	−5.3
	繰延収益		7,666,427	47.0	7,601,068	46.6	65,359	0.9
	計		12,564,271	77.1	12,808,073	78.5	−243,802	−1.9
資本	資本金	自己資本金	3,300,235	20.3	3,300,235	20.3	0	−
		計	3,300,235	20.3	3,300,235	20.3	0	−
	剰余金	資本剰余金	0	0.0	0	0.0	0	−
		利益剰余金 繰越利益剰余金 年度末残高	200,953	1.2	0	0.0	200,953	皆増
		利益剰余金 当年度純利益	232,688	1.4	200,953	1.2	31,735	15.8
		利益剰余金 計	433,641	2.6	200,953	1.2	232,688	115.8
		計	433,641	2.6	200,953	1.2	232,688	115.8
	計		3,733,876	22.9	3,501,188	21.5	232,688	6.6
負債・資本合計			16,298,147	100.0	16,309,261	100.0	−11,114	−0.1

※消費税抜き

(1) 資　産

本年度末における資産額は、16,298,147千円で前年度末に比べ、11,114千円減少している。

これは減価償却費が固定資産増加額を上回ったことによる。また、本年度末における営業未収金は197,498千円で、その内訳は、未収下水道使用料が190,496千円、流域下水道維持管理負担金の返還金(令和2年度分)が7,002千円となっている。

なお、営業未収金の未収下水道使用料190,496千円のうち188,489千円とほとんどが年度末調定にかかるもので、令和元年度分が574千円となっており、平成30年度以前のものについては、171千円の回収と平成27年度分の未収金305千円の消滅時効による不納欠損処理の結果、1,433千円となっている。

(2) 負　債

本年度末における負債額は、12,564,271千円であった。

(3) 資　本

本年度末における資本額は、3,733,876千円であった。

5．経営内容について

費　用　構　成　表

区分 / 項目 / 年度別			金額（千円） 令和2年度	令和元年度
固定経費	職員給与費	給料	23,193	21,415
		手当等	17,586	18,627
		賃金・報酬	1,270	1,272
		退職給与金	0	0
		法定福利費	7,069	7,762
		小計	49,118	49,076
	資本費	支払利息等	90,076	104,164
		減価償却費	671,542	666,166
		小計	761,618	770,330
	計		810,736	819,406
変動経費	動力費		0	0
	光熱水費		1,931	1,871
	通信運搬費		444	513
	修繕費		2,023	1,676
	原材料費		3,613	4,521
	委託料		68,917	65,424
	計		76,928	74,005
流域下水道維持管理負担金			263,297	274,825
その他の経費			64,008	28,230
長期前受金戻入			△ 326,215	△ 321,496
合計			888,754	874,970
うち汚水処理費分			805,275	785,446

※ 消費税抜き

本年度の汚水処理原価は、汚水処理費 805,275 千円を有収水量で除した 115 円 88 銭であった。
一方、使用料単価は 131 円 78 銭となっている。
以上の結果、本年度において、15 円 90 銭の差益が生じている。

使用料単価と汚水処理原価

項目 ＼ 年度	2	元
使用料単価 $\frac{\text{使用料収益}}{\text{年間総有収水量}}$	131円78銭	147円20銭
処理原価 $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間総有収水量}}$	115円88銭	117円30銭
差引＝ 使用料単価−処理原価	15円90銭	29円90銭

6．むすび

本年度は、前年度に比べ、年間処理水量は 5.4%、有収水量は 3.8%増加しているが、有収率は 1.4%、使用料回収率は 9.3%減少している。

経営成績については、営業損失が 193,511 千円生じているが、これは、営業収益が前年度より 7.9%減少したこと。また、営業費用のうち、管路の更新により、除却した資産が 32,748 千円生じたことが要因となっている。営業収支比率は前年度 92.1%であったが、今年度は 82.6%と減少しており、今後の改善を期待している。営業外収益及び特別利益は 531,700 千円、営業外費用及び特別損失が 105,511 千円であり、当年度純利益は 232,688 千円となっている。また、資金収支は、本年度実質収支額 259,526 千円であるが、単年度収支は 72,168 千円である。

＜今後の事業運営にあたり、以下の意見を申し添えます。＞

1．下水道使用料については、新型コロナウイルス感染症にかかる生活支援施策として 110,000 千円の料金減免があり、また一般会計からの負担金の繰入により、経営全体を維持していると見受けられる。費用についても、削減することが難しい中、管路の改築工事に係る費用や流域下水道への建設負担金等が必要となり、事業運営を取り巻く環境は厳しい状況にある。財政状態では、流動比率が 78.8%と前年度から見れば改善している。流動比率については、最低 100%以上は維持する必要があるので、さらなる改善に取り組んでいただきたい。

2．営業未収金については、前年度末残高から 1,511 千円増加しており、下水道使用料は水道料金と併せて徴収していることから、水道局の未納について適切な管理が下水道使用料の収入確保に結び付くと考えられる。引き続き、水道局との連携を密にして早期収納に努めていただきたい。

3．地方公営企業法第 3 条において、地方公営企業は、常に企業の経済性を発揮するとともに、その本来の目的である公共の福祉を増進するように運営しなければならないという経営の基本原則がある。本市の下水道事業は経営基盤の強化と経営の健全化の推進を図るため、令和元年度より公営企業会計に移行したが、今後も安定的で持続的な事業運営に努めていただきたい。

下水道事業会計決算参考資料

参考資料１　　財務分析表

参考資料２　　貸借対照表構成並びに増減比率表

参考資料３　　令和２年度　当初予算キャッシュフロー計算書

参考資料1

財　務　分　析　表

項目	単位	令和2年度	令和元年度	算式
固定資産構成比率	%	96.6	97.5	固定資産 / 総資産（固定資産 ＋ 流動資産） ×100
流動資産構成比率	%	3.4	2.5	流動資産 / 総資産（固定資産 ＋ 流動資産） ×100
固定負債構成比率	%	25.8	27.3	固定負債 / 負債資本合計 ×100
流動負債構成比率	%	4.1	4.5	流動負債 / 負債資本合計 ×100
自己資本構成比率	%	69.9	66.8	資本金 ＋ 剰余金 ＋ 評価差額等 ＋ 繰延収益 / 負債資本合計 ×100
固定資産対長期資本比率	%	101.0	103.5	固定資産 / 固定負債＋資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益 ×100
固定比率	%	138.1	143.3	固定資産 / 資本金 ＋ 剰余金 ＋ 評価差額等 ＋ 繰延収益 ×100
流動比率	%	78.8	54.7	流動資産 / 流動負債 ×100
現金預金比率	%	37.1	25.3	現金預金 / 流動負債 ×100
固定資産回転率	回	0.1	0.1	営業収益 － 受託工事収益 / （期首固定資産 ＋ 期末固定資産） × 1/2 ×100
流動資産回転率	回	191.6	141.3	営業収益 － 受託工事収益 / （期首流動資産 ＋ 期末流動資産） ×1/2 ×100
未収金回転率	回	4.4	5.1	営業収益 － 受託工事収益 / （期首未収金 ＋ 期末未収金） × 1/2 ×100
経常収支比率	%	118.9	117.5	営業収益 ＋ 営業外収益 / 営業費用 ＋ 営業外費用 ×100
営業収支比率	%	82.6	92.1	営業収益 － 受託工事収益 / 営業費用 － 受託工事費 ×100
職員給与費対使用料収益比率	%	5.4	6.0	職員給与費 / 使用料収益（下水道使用料） ×100
利子負担率	%	18.3	79.3	支払利息 ＋ 企業債取扱諸費 / 建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金＋その他企業債・長期借入金＋一時借入金 ×100
企業債償還額対使用料収益比率	%	54.6	52.3	企業債償還額 / 使用料収益（下水道使用料） ×100

参考資料2

貸借対照表構成並

科目		借方 2年度 金額	構成比(%)	元年度 金額	構成比(%)	対前年度 増減額	比率(%)
固定資産	土地	0	0.0	0	0.0	0	-
	建物	0	0.0	0	0.0	0	-
	構築物	12,594,550	77.3	12,992,264	79.6	-397,714	-3.1
	機械及び装置	150,824	0.9	156,122	1.0	-5,298	-3.4
	車両運搬具	2,401	0.0	2,029	0.0	372	18.3
	工具器具及び備品	633	0.0	283	0.0	350	123.7
	建設仮勘定	617,581	3.8	278,687	1.7	338,894	121.6
	施設利用権	2,380,409	14.6	2,475,763	15.2	-95,354	-3.9
	計	15,746,398	96.6	15,905,148	97.5	-158,750	-1.0
流動資産	現金預金	259,526	1.6	187,358	1.2	72,168	38.5
	未収金	197,498	1.2	219,670	1.3	-22,172	-10.1
	その他流動資産	97,481	0.6	0	0.0	97,481	皆増
	貸倒引当金	-2,757	-0.0	-2,915	-0.0	158	-5.4
	計	551,749	3.4	404,113	2.5	147,636	36.5
資産合計		16,298,147	100.0	16,309,261	100.0	-11,114	-0.1

び　に　増　減　比　率　表

（単位：千円）

科目		貸方					
		2年度		元年度		対前年度	
		金額	構成比(%)	金額	構成比(%)	増減額	比率(%)
固定負債		4,197,725	25.8	4,467,692	27.4	-269,967	-6.0
流動負債	企業債	473,767	2.9	499,509	3.1	-25,742	-5.2
	未払金	209,607	1.3	232,362	1.4	-22,755	-9.8
	前受金	0	0.0	0	0.0	0	-
	引当金	5,748	0.0	5,442	0.0	306	5.6
	その他流動負債	10,997	0.1	2,000	0.0	8,997	449.9
	計	700,119	4.3	739,313	4.5	-39,194	-5.3
繰延収益	長期前受金	8,279,052	50.8	7,922,271	48.6	356,781	4.5
	収益化累計額	-621,626	-3.8	-321,203	-2.0	-300,423	-93.5
	計	7,666,427	47.0	7,601,068	46.6	65,359	0.9
資本	自己資本金	3,300,235	20.3	3,300,235	20.3	0	0.0
	繰越利益剰余金年度末残高	200,953	1.2	0	0.0	200,953	皆増
	当年度純利益	232,688	1.4	200,953	1.2	31,735	15.8
	計	3,733,876	22.9	3,501,188	21.5	232,688	6.6
	負債・繰延収益・資本合計	16,298,147	100.0	16,309,261	100.0	-11,114	-0.1

参考資料3

令和2年度　交野市下水道事業キャッシュフロー計算書

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

交野市下水道事業会計　間接法　　（単位　千円）

1　業務活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	232,688
減価償却費	671,542
資産減耗費	32,748
賞与引当金等の増加額	283
法定福利費引当金増加額	23
貸倒引当金の減少額	△ 159
長期前受金戻入額	△ 326,214
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	90,075
未収金減少額	22,172
未払金・未払費用減少額	△ 21,955
前払金・前払費用増加額	△ 96,130
前受金・仮受金増加額	0
その他流動負債の増加額	8,997
その他流動資産の増加額	△ 1,351
小計	612,718
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 90,076
業務活動によるキャッシュフロー①	522,643
2　投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 418,832
国庫補助金による収入	240,385
4条特定収入消費税圧縮記帳額	△ 22,911
府補助金による収入	0
他会計補助金による収入	39,371
負担金等による収入	8,020
他会計負担金による収入	0
寄付金による収入	0
固定資産売却による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 153,967
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	203,200
建設改良等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 499,708
一時借入による収入	150,000
一時借入金の返済による支出	△ 150,000
他会計借入による収入	0
他会計借入金返済による支出	0
他会計出資金による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 296,508
資金の減少額④＝①＋②＋③	72,168
資金の期首残高	187,358
資金の期末残高	259,526

白色度７０%以下の再生紙を使用しています