

令和 2 年 度

京都市公共下水道事業特別会計

決算参考資料

令和 3 年 9 月

京都市上下水道局



# 目 次

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| <b>1 業務</b>                                      |    |
| (1) 主要業務量 .....                                  | 1  |
| (2) 業務量の推移 .....                                 | 2  |
| (3) 主な事業 .....                                   | 3  |
| <b>2 収益的収入及び支出</b>                               |    |
| (1) 予算・決算比較 .....                                | 5  |
| (2) 前年度決算比較 .....                                | 6  |
| (3) 年度別決算推移 .....                                | 7  |
| (4) 大規模太陽光発電に係る収入・支出 .....                       | 8  |
| (5) 報告セグメント別収支表 .....                            | 9  |
| <b>3 資本的収入及び支出</b>                               |    |
| (1) 予算・決算比較 .....                                | 10 |
| (2) 年度別決算推移 .....                                | 11 |
| (3) 資金過不足額について .....                             | 12 |
| <b>4 年度末職員数</b> .....                            | 13 |
| <b>5 有収汚水量1立方メートル当たりの使用料と汚水処理原価</b> .....        | 13 |
| <b>6 一般会計繰入金の推移</b> .....                        | 14 |
| <b>7 消費税及び地方消費税計算書</b> .....                     | 15 |
| <b>8 企業債</b>                                     |    |
| (1) 企業債同意額及び発行額 .....                            | 16 |
| (2) 営業収益に対する企業債残高の割合 .....                       | 16 |
| (3) 企業債未償還残高 .....                               | 17 |
| <b>9 収益的収入及び支出の内容</b> .....                      | 18 |
| <b>10 貸借対照表前年度比較</b> .....                       | 21 |
| <b>11 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における資金不足比率等</b> ..... | 23 |
| <b>12 基金の状況</b> .....                            | 23 |
| <b>13 短期貸付金の状況</b> .....                         | 23 |
| <b>14 キャッシュ・フロー計算書</b> .....                     | 24 |
| <b>15 中期経営プラン（2018-2022）</b>                     |    |
| (1) 公共下水道整備計画 .....                              | 25 |
| (2) 主な目標 .....                                   | 25 |
| (3) 収支見通し .....                                  | 27 |

平成29年度に特定環境保全公共下水道事業を統合したため、平成29年度以降の数値は当該事業分を含んでいる。

# 1 業 務

## (1) 主要業務量

### ア 整備面積

(単位 ha)

| 項目      | 年度<br>令和元年度<br>実 績 | 令和2年度<br>予 算 | 令和2年度<br>実 績 | 増 減     |             |
|---------|--------------------|--------------|--------------|---------|-------------|
|         |                    |              |              | 実 績 比 較 | 予 算・実 績 比 較 |
| 整 備 面 積 | 15,597             | 15,615       | 15,605       | 8       | △ 10        |

### イ 普及率と水洗化率（接続率）

(単位 %)

| 項目                | 年度<br>令和元年度<br>実 績 | 令和2年度<br>予 算 | 令和2年度<br>実 績 | 増 減     |             |
|-------------------|--------------------|--------------|--------------|---------|-------------|
|                   |                    |              |              | 実 績 比 較 | 予 算・実 績 比 較 |
| 全市人口に対する普及率       | 99.5               | 99.5         | 99.5         | 0.0     | 0.0         |
| 水 洗 化 率 （ 接 続 率 ） | 99.2               | 99.3         | 99.3         | 0.1     | 0.0         |

### ウ 有収汚水量と使用者数

| 項目                                    |         | 年度<br>令和元年度<br>実 績 | 令和2年度<br>予 算 | 令和2年度<br>実 績 | 増 減     |             |
|---------------------------------------|---------|--------------------|--------------|--------------|---------|-------------|
|                                       |         |                    |              |              | 実 績 比 較 | 予 算・実 績 比 較 |
| 年間有収<br>汚 水 量<br>( 千 m <sup>3</sup> ) | 水 道 汚 水 | 160,681            | 158,977      | 157,414      | △ 3,267 | △ 1,563     |
|                                       | 井 戸 汚 水 | 17,206             | 17,929       | 14,915       | △ 2,291 | △ 3,014     |
|                                       | 合 計     | 177,887            | 176,906      | 172,329      | △ 5,558 | △ 4,577     |
| 期 末 使 用 者 数 （ 件 ）                     |         | 772,457            | 776,400      | 776,504      | 4,047   | 104         |
| 1件当たり水量(m <sup>3</sup> /件・月)          |         | 19.1               | 18.9         | 18.4         | △ 0.7   | △ 0.5       |

注 1件当たり水量については、月平均使用者数から算出している。

### エ 年間流入下水量と処理能力

| 年度<br><br>区分    | 年 間 流 入 下 水 量 (千m³) |              |              |                 |         | 令和2年度末<br>处 理 能 力<br><br>(千m³/日) |
|-----------------|---------------------|--------------|--------------|-----------------|---------|----------------------------------|
|                 | 令和元年度<br>実 績        | 令和2年度<br>予 算 | 令和2年度<br>実 績 | 増      △      減 |         |                                  |
|                 |                     |              |              | 実 績 比 較         | 予算・実績比較 |                                  |
| 鳥羽水環境保全センター     | 227,678             | 243,021      | 235,165      | 7,487           | △ 7,856 | 991                              |
| 伏見水環境保全センター     | 30,375              | 31,726       | 31,491       | 1,116           | △ 235   | 141                              |
| 石田水環境保全センター     | 34,381              | 34,409       | 35,105       | 724             | 696     | 126                              |
| 京 北 浄 化 セ ン タ ー | 267                 | 278          | 268          | 1               | △ 10    | 2                                |
| 洛 西 浄 化 セ ン タ ー | 34,048              | 36,328       | 35,507       | 1,459           | △ 821   | －                                |
| 洛 南 浄 化 セ ン タ ー | 2,810               | 2,857        | 2,749        | △ 61            | △ 108   | －                                |
| 合      計        | 329,559             | 348,619      | 340,285      | 10,726          | △ 8,334 | 1,260                            |

注 鳥羽水環境保全センターには、吉祥院支所分を含む。

## (2) 業務量の推移

| 項目 \ 年度                     |                | H28      | H29      | H30      | R元         | R2       |
|-----------------------------|----------------|----------|----------|----------|------------|----------|
| 当年度整備面積 (h a)               |                | (1)<br>1 | (2)<br>5 | (0)<br>0 | (11)<br>13 | (8)<br>8 |
| 年度末整備面積 (h a)               |                | 15,267   | 15,584   | 15,584   | 15,597     | 15,605   |
| 普及率                         | 全市人口 (千人)      | 1,469    | 1,467    | 1,464    | 1,461      | 1,452    |
|                             | 処理区域内人口 (千人)   | 1,463    | 1,460    | 1,457    | 1,455      | 1,446    |
|                             | 人口普及率 (%)      | 99.5     | 99.5     | 99.5     | 99.5       | 99.5     |
| 下水処理能力 (千m <sup>3</sup> /日) |                | 1,305    | 1,267    | 1,267    | 1,260      | 1,260    |
| 下水道接続                       | 水洗化率 (接続率) (%) | 99.2     | 99.1     | 99.2     | 99.2       | 99.3     |
|                             | 未水洗戸数 (件)      | 1,837    | 2,156    | 2,027    | 1,848      | 1,748    |
| 年間有収汚水量 (千m <sup>3</sup> )  |                | 181,579  | 181,389  | 179,914  | 177,887    | 172,329  |
| 年間流入下水量 (千m <sup>3</sup> )  |                | 359,633  | 350,060  | 348,702  | 329,559    | 340,285  |

注1 当年度整備面積欄の上段( )書きは、前年度からの繰越分で内数である。

2 平成29年度の年度末整備面積は、平成28年度の年度末整備面積に平成29年度の当年度整備面積及び統合した特定環境保全公共下水道事業に係る面積を加えた数値である。

### (3) 主な事業

#### ア 建設改良事業

| 事業名・目的                                            |                      | 決算額             | 主 な 事 業 内 容                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公<br>共<br><br>下<br>水<br>道<br><br>整<br>備<br>事<br>業 | 下水道管路の<br>改築更新・地震対策  | 千円<br>5,419,310 | 老朽管の改築更新及び重要な管路の耐震化 2,778,850 千円<br>災害用マンホールトイレ 315,912 千円                                                                             |
|                                                   | 下水処理施設の<br>改築更新・地震対策 | 8,131,384       | 鳥羽水環境保全センター 5,182,976 千円<br>：汚泥搬送設備, 流動炉<br>伏見水環境保全センター 1,899,069 千円<br>：分流系最初ちんでん池, 分流系沈砂池設備<br>石田水環境保全センター 943,278 千円<br>：A B系監視制御設備 |
|                                                   | 浸 水 対 策              | 2,170,670       | 西部1号・2号分流幹線<br>桃山南大島雨水幹線<br>道阿弥幹線 1,418,061 千円                                                                                         |
|                                                   | 水 環 境 対 策            | 2,240,410       | 【合流式下水道の改善】 1,577,335 千円<br>東山地域：東大路幹線接続支線等<br>伏見北部地域：津知橋幹線                                                                            |
|                                                   | 創 エ ネ ル ギ ー 対 策      | 3,829,962       | 鳥羽水環境保全センター<br>：下水汚泥固形燃料化施設 3,829,962 千円                                                                                               |
|                                                   | 計                    | 21,791,736      |                                                                                                                                        |
|                                                   | 特定環境保全公共下水道整備事業      | 14,810          | 取付管新設等                                                                                                                                 |
| 諸 施 設 整 備                                         |                      | 648,216         | 諸施設改良整備                                                                                                                                |
| 流 域 下 水 道 建 設 分 担 金                               |                      | 324,528         | 桂川右岸流域下水道建設分担金 290,385 千円<br>木津川流域下水道建設分担金 34,143 千円                                                                                   |
| 広 域 処 分 場 建 設 分 担 金                               |                      | 8,474           | 広域廃棄物埋立処分場整備事業分担金                                                                                                                      |
| リ ー ス 資 産 購 入 費                                   |                      | 99,923          | パソコン等賃借                                                                                                                                |
| 土 地 購 入 費                                         |                      | 5,168,824       | 伏見水環境保全センター拡張用地 4,970,725 千円<br>洛南排水機場拡張用地 198,099 千円                                                                                  |
| 合 計                                               |                      | 28,056,511      |                                                                                                                                        |

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

## イ 維持管理（物件費）

| 事業名                                    | 決算額                 | 主  な  事  業  内  容                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 場 管<br>維 きょ<br>持 ・<br>管 ポ<br>理 ン<br>プ  | 千円<br><br>1,744,019 | 管きょ清掃 78,618 m 78,096 千円<br>雨水ます清掃 198,347 個 248,545 千円<br>ポンプ場管理 住吉ポンプ場等 223 箇所 729,946 千円                                                                                                                                        |
| 下<br><br>水<br><br>処<br><br>理           | 6,687,093           | 下水処理量 301,060 千m <sup>3</sup><br>脱水ケーキ発生量 97,754 t<br>下水処理用動力費 81,076 千kWh 1,149,036 千円<br>大規模太陽光発電用動力費 30 千kWh 828 千円<br>運転管理・搬出等委託 2,321,638 千円<br>大規模太陽光発電設備の点検整備 5,313 千円<br>高分子凝集剤等薬品費 208,306 千円<br>脱水ケーキ焼却用重油等燃料費 99,473 千円 |
| 及 使<br>び 用<br>排 料<br>水 の<br>指 収<br>導 納 | 1,228,268           | 使用者数 延べ 9,364,132 件<br>使用料徴収等水道会計分担金 1,134,302 千円<br>工場排水水質検査 961 件 23,426 千円                                                                                                                                                      |
| 普 水<br>及 洗<br>業 便<br>務 所               | 126,186             | 下水道接続給水装置数（増減数） 1,580 件<br>貸付金貸付 12 件 貸付額<br>（ 6,580 千円）<br>奨励金交付 92 件 1,501 千円                                                                                                                                                    |
| そ<br>の<br>他                            | 348,575             | 本庁舎管理等水道会計分担金 55,556 千円                                                                                                                                                                                                            |
| 合<br>計                                 | 10,134,141          |                                                                                                                                                                                                                                    |

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

## 2 収益的収入及び支出

### (1) 予算・決算比較

(単位 千円)

| 項 目             |                             |               |             | 予 算<br>( 補 正 後 ) | 決 算         |             | 増 △ 減       |
|-----------------|-----------------------------|---------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
|                 |                             |               |             |                  | 金 額         | 構 成 比       |             |
| 収               | 下水道使用料                      | 下 水 道 使 用 料   |             | 23,574,095       | 22,209,724  | 44.1        | △ 1,364,371 |
|                 |                             | 下水道特別使用料      |             | 47,411           | 39,947      | 0.1         | △ 7,464     |
|                 |                             | 計             |             | 23,621,506       | 22,249,671  | 44.2        | △ 1,371,835 |
|                 | 一般会計繰入金                     | 雨 水 処 理 負 担 金 |             | 18,919,681       | 18,696,000  | 37.1        | △ 223,681   |
|                 |                             | そ の 他 負 担 金   |             | 987,067          | 979,285     | 1.9         | △ 7,782     |
|                 |                             | 計             |             | 19,906,748       | 19,675,285  | 39.0        | △ 231,463   |
| 入               | 国庫補助金・府補助金                  |               |             | 6,300            | 4,931       | 0.0         | △ 1,369     |
|                 | 浄水場排水処理負担金等                 |               |             | 562,647          | 582,367     | 1.2         | 19,720      |
|                 | 長 期 前 受 金 戻 入 益             |               |             | 7,724,799        | 7,864,845   | 15.6        | 140,046     |
|                 | 合 計                         |               |             | 51,822,000       | 50,377,099  | 100.0       | △ 1,444,901 |
| 支 出             | 維持管理費                       | 人 件 費         | 給 与 費       | 3,540,501        | 3,336,208   | 7.1         | △ 204,293   |
|                 |                             |               | 退職給付引当金等    | 260,020          | 230,703     | 0.5         | △ 29,317    |
|                 |                             |               | 計           | 3,800,521        | 3,566,911   | 7.6         | △ 233,610   |
|                 |                             |               | 物 件 費       | 10,537,262       | 10,134,141  | 21.4        | △ 403,121   |
|                 |                             |               | 計           | 14,337,783       | 13,701,052  | 29.0        | △ 636,731   |
|                 | 減 価 償 却 費 等                 |               |             | 28,026,660       | 28,330,277  | 59.9        | 303,617     |
|                 | 支 払 利 息 等                   |               |             | 3,935,832        | 3,746,786   | 7.9         | △ 189,046   |
|                 | 消 費 税 及 び 地 方 費             |               |             | 1,326,000        | 1,322,962   | 2.8         | △ 3,038     |
|                 | 消 費 税 及 び 地 方 税             |               |             | 286,725          | 188,093     | 0.4         | △ 98,632    |
|                 | 合 計                         |               |             | 47,913,000       | 47,289,170  | 100.0       | △ 623,830   |
|                 | 経 常 △ 損 益                   |               |             | 3,909,000        | 3,087,929   | —           | △ 821,071   |
|                 | 特 別 △ 損 益                   |               |             | △ 4,311,000      | △ 1,968,725 | —           | 2,342,275   |
| 当 年 度 純 △ 損 益   |                             |               | △ 402,000   | 1,119,204        | —           | 1,521,204   |             |
| 未 処 分 利 益 剰 余 金 |                             |               | 7,431,044   | 8,920,975        | —           | 1,489,931   |             |
| 内 訳             | 当 年 度 純 △ 損 益               |               |             | △ 402,000        | 1,119,204   | —           | 1,521,204   |
|                 | そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額 |               |             | 3,522,044        | 3,490,771   | —           | △ 31,273    |
|                 | 繰 越 利 益 剰 余 金               |               |             | 4,311,000        | 4,311,000   | —           | 0           |
| 利 益 処 分 額       |                             |               | △ 7,431,044 | △ 8,920,975      | —           | △ 1,489,931 |             |
| 内 訳             | 建 設 改 良 積 立 金               |               |             | △ 3,024,926      | △ 2,214,399 | —           | 810,527     |
|                 | 資 本 金                       |               |             | △ 4,406,118      | △ 6,706,576 | —           | △ 2,300,458 |
| 繰 越 利 益 剰 余 金   |                             |               | 0           | 0                | —           | 0           |             |

注1 予算・決算額ともに消費税及び地方消費税を含む額である。

2 人件費の給与費については、会計年度任用職員に係る給与費を含む。

3 退職手当実支給額は、226,943千円である。

## (2) 前年度決算比較

(単位 千円)

| 年度<br>項目 |                |             | 令和元年度<br>決 算 | 令和2年度<br>決 算 | 増 減         |           |        |
|----------|----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------|
|          |                |             |              |              | 金 額         | 率（％）      |        |
|          | 下水道使用料         | 下水道使用料      | 21,568,054   | 20,190,658   | △ 1,377,396 | △ 6.4     |        |
|          |                | 下水道特別使用料    | 43,985       | 36,316       | △ 7,669     | △ 17.4    |        |
|          |                | 計           | 21,612,039   | 20,226,974   | △ 1,385,065 | △ 6.4     |        |
|          | 一般会計繰入金        | 雨水処理負担金     | 18,675,420   | 18,696,000   | 20,580      | 0.        |        |
|          |                | その他負担金      | 829,400      | 974,792      | 145,392     | 17.5      |        |
|          |                | 計           | 19,504,820   | 19,670,792   | 165,972     | 0.9       |        |
|          | 国庫補助金・府補助金     |             | 5,938        | 4,931        | △ 1,007     | △ 17.0    |        |
|          | 浄水場排水処理負担金等    |             | 658,579      | 532,528      | △ 126,051   | △ 19.1    |        |
|          | 長期前受金戻入益       |             | 7,453,790    | 7,864,845    | 411,055     | 5.5       |        |
|          | 合 計            |             | 49,235,166   | 48,300,070   | △ 935,096   | △ 1.9     |        |
| 支出       | 維持管理費          | 人件費         | 給与費          | 3,492,670    | 3,331,812   | △ 160,858 | △ 4.6  |
|          |                |             | 退職給付引当金等     | 338,797      | 230,703     | △ 108,094 | △ 31.9 |
|          |                |             | 計            | 3,831,467    | 3,562,515   | △ 268,952 | △ 7.0  |
|          |                | 物件費         | 物件費          | 9,454,752    | 9,578,025   | 123,273   | 1.3    |
|          |                |             | 計            | 13,286,219   | 13,140,540  | △ 145,679 | △ 1.1  |
|          | 減価償却費等         |             | 27,334,128   | 28,330,277   | 996,149     | 3.6       |        |
|          | 支払利息等          |             | 4,227,006    | 3,741,324    | △ 485,682   | △ 11.5    |        |
|          | 合 計            |             | 44,847,353   | 45,212,141   | 364,788     | 0.8       |        |
|          | 経常△損益          |             | 4,387,813    | 3,087,929    | △ 1,299,884 | —         |        |
|          | 特別△損益          |             | —            | △ 1,968,725  | △ 1,968,725 | —         |        |
| 当年度純△損益  |                | 4,387,813   | 1,119,204    | △ 3,268,609  | —           |           |        |
| 未処分利益剰余金 |                | 11,337,453  | 8,920,975    | △ 2,416,478  | —           |           |        |
| 内訳       | 当年度純△損益        |             | 4,387,813    | 1,119,204    | △ 3,268,609 | —         |        |
|          | その他未処分利益剰余金変動額 |             | 3,357,059    | 3,490,771    | 133,712     | —         |        |
|          | 繰越利益剰余金        |             | 3,592,581    | 4,311,000    | 718,419     | —         |        |
| 利益処分額    |                | △ 7,026,453 | △ 8,920,975  | △ 1,894,522  | —           |           |        |
| 内訳       | 建設改良積立金        |             | △ 2,687,527  | △ 2,214,399  | 473,128     | —         |        |
|          | 減債積立金          |             | △ 803,244    | —            | 803,244     | —         |        |
|          | 資 本 金          |             | △ 3,535,682  | △ 6,706,576  | △ 3,170,894 | —         |        |
| 繰越利益剰余金  |                | 4,311,000   | 0            | △ 4,311,000  | —           |           |        |

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 人件費の給与費については、令和元年度は嘱託員等に係る報酬等を、令和2年度は会計年度任用職員に係る給与費をそれぞれ含む。

### (3) 年度別決算推移

(単位 千円)

| 年度<br>項目        |             |                 |             | H28         | H29         | H30         | R元          | R2          |
|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 収<br>入          | 下水道使用料      | 下 水 道 使 用 料     |             | 22,189,653  | 22,127,002  | 21,906,127  | 21,568,054  | 20,190,658  |
|                 |             | 下 水 道 特 別 使 用 料 |             | 38,030      | 39,542      | 41,511      | 43,985      | 36,316      |
|                 |             | 計               |             | 22,227,683  | 22,166,544  | 21,947,638  | 21,612,039  | 20,226,974  |
|                 | 一般会計繰入金     | 雨 水 処 理 負 担 金   |             | 19,249,454  | 19,173,604  | 19,011,038  | 18,675,420  | 18,696,000  |
|                 |             | そ の 他 負 担 金     |             | 730,764     | 1,081,342   | 846,343     | 829,400     | 974,792     |
|                 |             | 計               |             | 19,980,218  | 20,254,946  | 19,857,381  | 19,504,820  | 19,670,792  |
|                 | 国庫補助金・府補助金  |                 | 6,148       | 6,143       | 6,189       | 5,938       | 4,931       |             |
|                 | 浄水場排水処理負担金等 |                 | 650,218     | 573,810     | 618,738     | 658,579     | 532,528     |             |
|                 | 長期前受金戻入益    |                 | 7,741,528   | 7,839,197   | 7,778,110   | 7,453,790   | 7,864,845   |             |
|                 | 合 計         |                 | 50,605,795  | 50,840,640  | 50,208,056  | 49,235,166  | 48,300,070  |             |
| 支<br>出          | 維持管理費       | 人<br>件<br>費     | 給 与 費       | 3,712,989   | 3,728,278   | 3,682,436   | 3,492,670   | 3,331,812   |
|                 |             |                 | 退職給付引当金等    | 370,293     | 394,097     | 360,316     | 338,797     | 230,703     |
|                 |             |                 | 計           | 4,083,282   | 4,122,375   | 4,042,752   | 3,831,467   | 3,562,515   |
|                 |             | 物 件 費           |             | 8,693,068   | 9,361,426   | 9,410,945   | 9,454,752   | 9,578,025   |
|                 |             | 計               |             | 12,776,350  | 13,483,801  | 13,453,697  | 13,286,219  | 13,140,540  |
|                 |             | 減 価 償 却 費 等     |             | 27,069,315  | 27,372,978  | 27,504,502  | 27,334,128  | 28,330,277  |
|                 | 支 払 利 息 等   |                 | 5,821,103   | 5,443,323   | 4,947,223   | 4,227,006   | 3,741,324   |             |
|                 | 合 計         |                 | 45,666,768  | 46,300,102  | 45,905,422  | 44,847,353  | 45,212,141  |             |
|                 | 経 常 △ 損 益   |                 |             | 4,939,027   | 4,540,538   | 4,302,634   | 4,387,813   | 3,087,929   |
|                 | 特 別 △ 損 益   |                 |             | △ 249,640   | —           | —           | —           | △ 1,968,725 |
| 当 年 度 純 △ 損 益   |             |                 | 4,689,387   | 4,540,538   | 4,302,634   | 4,387,813   | 1,119,204   |             |
| 未 処 分 利 益 剰 余 金 |             |                 | 8,484,304   | 8,310,139   | 7,895,215   | 11,337,453  | 8,920,975   |             |
| 利 益 処 分 額       |             |                 | △ 8,484,304 | △ 8,310,139 | △ 4,302,634 | △ 7,026,453 | △ 8,920,975 |             |
| 繰 越 利 益 剰 余 金   |             |                 | 0           | 0           | 3,592,581   | 4,311,000   | 0           |             |

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 人件費の給与費については、令和元年度以前は嘱託員等に係る報酬等を、令和2年度は会計年度任用職員に係る給与費をそれぞれ含む。

3 特別損益について、平成28年度及び令和2年度は固定資産売却損を特別損失として計上している。

(4) 大規模太陽光発電に係る収入・支出

(「収益的収入及び支出」の内数)

(単位 千円)

| 項 目                 |               | 鳥羽水環境<br>保全センター | 石田水環境<br>保全センター | 合 計       |
|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 発 電 量 ( k W h / 年 ) |               | 1,174,971       | 1,275,866       | 2,450,837 |
| 収<br>入              | 太 陽 光 発 電 収 益 | 46,999          | 40,827          | 87,826    |
| 支<br>出              | 物 件 費         | 5,180           | 402             | 5,582     |
|                     | 減 価 償 却 費     | 21,631          | 20,643          | 42,274    |
|                     | 合 計           | 26,811          | 21,045          | 47,856    |
| 当 年 度 純 △ 損 益       |               | 20,188          | 19,782          | 39,970    |

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

## (5) 報告セグメント別収支表

(単位 千円)

| 項 目 |                     |             |                 | 汚 水 処 理            | 雨 水 処 理    | そ の 他       | 合 計        |            |
|-----|---------------------|-------------|-----------------|--------------------|------------|-------------|------------|------------|
| 収 入 | 事業収入                | 下 水 道 使 用 料 |                 | 20,226,974         | —          | —           | 20,226,974 |            |
|     |                     | 一般会計繰入金     | 負雨水通 常 分        | —                  | 18,367,715 | —           | 18,367,715 |            |
|     |                     |             | 資本費平準化債利息分      | —                  | 328,285    | —           | 328,285    |            |
|     |                     |             | 計               | —                  | 18,696,000 | —           | 18,696,000 |            |
|     |                     | その他負担金      | 水質規制費負担金        | —                  | —          | 126,235     | 126,235    |            |
|     |                     |             | 水洗便所普及対策費負担金    | —                  | —          | 111,353     | 111,353    |            |
|     |                     |             | し尿処理負担金         | 44,925             | —          | —           | 44,925     |            |
|     |                     |             | 高度処理負担金         | —                  | —          | 221,657     | 221,657    |            |
|     |                     |             | 分流式下水道負担金       | —                  | —          | 3,871       | 3,871      |            |
|     |                     |             | 染色業下水道使用料負担金    | 13,483             | —          | —           | 13,483     |            |
|     |                     |             | 計               | 58,408             | —          | 463,116     | 521,524    |            |
|     |                     |             | 計               | 58,408             | 18,696,000 | 463,116     | 19,217,524 |            |
|     | 益                   | その他         | 浄水場排水処理負担金等     | 452,871            | —          | 47,856      | 500,727    |            |
|     |                     | 合 計         |                 | 20,738,253         | 18,696,000 | 510,972     | 39,945,225 |            |
|     | 事業外収益               | 繰入金         | 一般会計繰入金         | 負その他臨時財政特例債等利息等負担金 | —          | —           | 62,851     | 62,851     |
|     |                     |             |                 | 特定環境保全公共下水道事業負担金   | 378,376    | —           | —          | 378,376    |
|     |                     |             |                 | 雨水貯留施設等設置助成負担金     | —          | —           | 6,921      | 6,921      |
|     |                     |             |                 | そ の 他 負 担 金        | —          | —           | 5,120      | 5,120      |
|     |                     |             | 計               | 378,376            | —          | 74,892      | 453,268    |            |
|     |                     | その他         | 雨水貯留施設等設置助成補助金  | —                  | —          | 4,931       | 4,931      |            |
|     |                     |             | 受 取 利 息         | 1,246              | —          | 4           | 1,250      |            |
|     |                     |             | 雑 収 益           | 22,697             | —          | 7,854       | 30,551     |            |
|     |                     |             | 長期前受金戻入益        | 3,309,521          | 4,555,324  | —           | 7,864,845  |            |
|     |                     |             | 計               | 3,333,464          | 4,555,324  | 12,789      | 7,901,577  |            |
|     |                     | 合 計         |                 | 3,711,840          | 4,555,324  | 87,681      | 8,354,845  |            |
|     |                     | 総 計         |                 | 24,450,093         | 23,251,324 | 598,653     | 48,300,070 |            |
| 支出  |                     | 事業費用        | 維 持 管 理 費       |                    | 8,462,763  | 3,914,034   | 395,941    | 12,772,738 |
|     |                     |             | 減価償却費等          | 通 常 分              | 8,880,676  | 12,265,596  | 44,312     | 21,190,584 |
|     | 国庫補助金に係る長期前受金戻入益分   |             |                 | 2,939,038          | 4,052,277  | —           | 6,991,315  |            |
|     | 高 度 処 理 分           |             |                 | —                  | —          | 52,311      | 52,311     |            |
|     | 分 流 式 下 水 道 負 担 金 分 |             |                 | —                  | —          | 3,871       | 3,871      |            |
|     | リ ー ス 資 産 分         |             |                 | 62,785             | 29,411     | —           | 92,196     |            |
|     | 計                   |             |                 | 11,882,499         | 16,347,284 | 100,494     | 28,330,277 |            |
|     | 合 計                 |             | 20,345,262      | 20,261,318         | 496,435    | 41,103,015  |            |            |
|     | 事業外費用               | 維 持 管 理 費   |                 | 87,346             | 261,422    | 19,034      | 367,802    |            |
|     |                     | 支払利息等       | 建 設 企 業 債       | 1,432,603          | 1,898,042  | —           | 3,330,645  |            |
|     |                     |             | 臨 時 財 政 特 例 債 等 | —                  | —          | 62,851      | 62,851     |            |
|     |                     |             | 高 度 処 理 分       | —                  | —          | 20,329      | 20,329     |            |
|     |                     |             | 資 本 費 平 準 化 債   | —                  | 327,495    | —           | 327,495    |            |
|     |                     |             | 一 時 借 入 金       | —                  | —          | 4           | 4          |            |
|     |                     |             | 計               | 1,432,603          | 2,225,537  | 83,184      | 3,741,324  |            |
|     |                     | 合 計         |                 | 1,519,949          | 2,486,959  | 102,218     | 4,109,126  |            |
|     | 総 計                 |             | 21,865,211      | 22,748,277         | 598,653    | 45,212,141  |            |            |
|     | 経 常 △ 損 益           |             | 2,584,882       | 503,047            | 0          | 3,087,929   |            |            |
|     | 特 別 △ 損 益           |             | △ 1,968,725     | —                  | —          | △ 1,968,725 |            |            |
|     | 当 年 度 純 △ 損 益       |             | 616,157         | 503,047            | 0          | 1,119,204   |            |            |
|     | 長 期 前 受 金 調 整       |             | △ 370,483       | △ 503,047          | —          | △ 873,530   |            |            |
|     | そ の 他 調 整           |             | 1,968,725       | —                  | —          | 1,968,725   |            |            |
|     | 調 整 後 当 年 度 純 △ 損 益 |             | 2,214,399       | 0                  | 0          | 2,214,399   |            |            |

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 長期前受金調整は、現金を伴わない収入である長期前受金戻入益（国庫補助金に係る長期前受金戻入益を除く。）を控除するものである。

3 その他調整は、特別損益に係る繰越利益剰余金による調整である。

4 「その他」の区分には、水質規制に要する経費等、汚水処理及び雨水処理経費の算定から除外する項目を計上している。

### 3 資本的収入及び支出

#### (1) 予算・決算比較

(単位 千円)

| 項目                  |                     |                   | 予 算<br>( 補 正 後 )    | 決 算          | 増 △ 減       |             |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
| 収 入                 | 企 業 債               | 建 設 企 業 債         | 15,781,000          | 11,439,000   | △ 4,342,000 |             |
|                     |                     | 借 換 企 業 債         | 7,844,000           | 7,844,000    | 0           |             |
|                     |                     | 計                 | 23,625,000          | 19,283,000   | △ 4,342,000 |             |
|                     |                     | 国 庫 補 助 金         | 8,887,536           | 5,950,326    | △ 2,937,210 |             |
|                     |                     | 工 事 負 担 金         | 284,529             | 383,996      | 99,467      |             |
|                     |                     | 分 担 金             | 750                 | 3,690        | 2,940       |             |
|                     |                     | 基 金 収 入           | 367,344             | 237          | △ 367,107   |             |
|                     |                     | 基 金 繰 入 金         | 198,000             | 198,099      | 99          |             |
|                     |                     | そ の 他 資 本 的 収 入   | 912,525             | 3,002,026    | 2,089,501   |             |
|                     |                     | 水洗便所築造工事資金貸付金回収金  | 18,400              | 4,868        | △ 13,532    |             |
|                     |                     | 合 計               | 34,294,084          | 28,826,242   | △ 5,467,842 |             |
|                     | 支 出                 | 建 設 改 良 費         | 公 共 下 水 道 等 整 備 事 業 | 29,912,956   | 21,806,546  | △ 8,106,410 |
| 諸 施 設 整 備           |                     |                   | 794,441             | 648,216      | △ 146,225   |             |
| 流域下水道建設分担金          |                     |                   | 332,439             | 324,528      | △ 7,911     |             |
| 広域処分場建設分担金          |                     |                   | 9,062               | 8,474        | △ 588       |             |
| リ ー ス 資 産 購 入 費     |                     |                   | 111,526             | 99,923       | △ 11,603    |             |
| 土 地 購 入 費           |                     |                   | 5,172,000           | 5,168,824    | △ 3,176     |             |
| 計                   |                     |                   | 36,332,424          | 28,056,511   | △ 8,275,913 |             |
| 企 業 債 償 還 金         |                     | 建 設 企 業 債 償 還 金   | 18,985,634          | 18,743,501   | △ 242,133   |             |
|                     |                     | 建設企業債借換分償還金       | 5,607,000           | 5,607,000    | 0           |             |
|                     |                     | 資本費平準化債償還金        | 530,496             | 530,495      | △ 1         |             |
|                     |                     | 資本費平準化債償還積立金      | 1,012,613           | 1,012,613    | 0           |             |
|                     |                     | 資本費平準化債換分償還金      | 2,237,000           | 2,237,000    | 0           |             |
|                     |                     | 計                 | 28,372,743          | 28,130,609   | △ 242,134   |             |
|                     |                     | 投 資 ( 基 金 造 成 費 ) | 1,277,830           | 1,277,830    | 0           |             |
|                     |                     | 水洗便所築造工事資金貸付金     | 18,400              | 6,580        | △ 11,820    |             |
|                     |                     | 合 計               | 66,001,397          | 57,471,530   | △ 8,529,867 |             |
| 収 支 差 引 過 △ 不 足 額   |                     |                   | △ 31,707,313        | △ 28,645,288 | 3,062,025   |             |
| 補 填 財 源 等           |                     | 損 益 勘 定 留 保 資 金 等 |                     | 22,511,935   | 22,661,771  | 149,836     |
|                     |                     | 建 設 改 良 積 立 金     |                     | 4,974,000    | 4,032,383   | △ 941,617   |
|                     | 前 年 度 か ら の 繰 越 財 源 |                   | 1,609,061           | 1,609,061    | 0           |             |
|                     | 翌 年 度 へ の 繰 越 財 源   |                   | —                   | △ 1,109,477  | △ 1,109,477 |             |
|                     | 合 計                 |                   | 29,094,996          | 27,193,738   | △ 1,901,258 |             |
| 当 年 度 資 金 過 △ 不 足 額 |                     |                   | △ 2,612,317         | △ 1,451,550  | 1,160,767   |             |
| 累 積 資 金 過 △ 不 足 額   |                     |                   | △ 1,562,660         | △ 401,893    | 1,160,767   |             |

注1 予算には繰越額を含む。

2 予算・決算額ともに消費税及び地方消費税を含む額である。

## (2) 年度別決算推移

(単位 千円)

| 年度<br>項目   |                |              | H28          | H29          | H30          | R元           | R2           |
|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 収入         | 企業債            | 建設企業業債       | 10,148,000   | 9,586,000    | 12,359,000   | 9,372,000    | 11,439,000   |
|            |                | 借換企業業債       | 4,019,000    | 4,643,000    | 5,737,000    | 5,207,000    | 7,844,000    |
|            |                | 計            | 14,167,000   | 14,229,000   | 18,096,000   | 14,579,000   | 19,283,000   |
|            | 一般会計出資金        |              | 1,219,938    | 1,887,321    | 1,746,617    | 1,722,479    | —            |
|            | 国庫補助金          |              | 5,165,710    | 3,017,477    | 4,300,073    | 3,026,117    | 5,950,326    |
|            | 工事負担金等         |              | 491,166      | 330,022      | 703,864      | 350,061      | 3,390,890    |
|            | 分担金            |              | —            | 4,515        | 3,795        | 3,300        | 3,690        |
|            | 基金収入           |              | —            | 542          | 46,395       | 556          | 237          |
|            | 基金繰入金          |              | —            | 80,287       | 116,568      | 61,885       | 198,099      |
|            | 合計             |              | 21,043,814   | 19,549,164   | 25,013,312   | 19,743,398   | 28,826,242   |
| 支出         | 建設改良費          |              | 20,524,622   | 17,583,974   | 18,348,424   | 15,757,557   | 28,056,511   |
|            | 企業債償還金         | 建設企業債償還金     | 18,106,236   | 21,641,102   | 24,981,639   | 19,771,990   | 18,743,501   |
|            |                | 建設企業債償還積立金   | 415,715      | 415,715      | 287,515      | —            | —            |
|            |                | 建設企業債借換分償還金  | 4,019,000    | 4,643,000    | 5,737,000    | 5,207,000    | 5,607,000    |
|            |                | 資本費平準化債償還金   | —            | 84,447       | 86,818       | 87,155       | 530,495      |
|            |                | 資本費平準化債償還積立金 | —            | 621,235      | 583,138      | 1,000,000    | 1,012,613    |
|            |                | 資本費平準化債換分償還金 | —            | —            | —            | —            | 2,237,000    |
|            |                | 計            | 22,540,951   | 27,405,499   | 31,676,110   | 26,066,145   | 28,130,609   |
|            | 投資（基金造成費）      |              | 199,900      | 542          | 372          | 409,445      | 1,277,830    |
|            | 水洗便所築造工事資金貸付金等 |              | 2,355        | 14,684       | 10,825       | 2,745        | 6,580        |
|            | 合計             |              | 43,267,828   | 45,004,699   | 50,035,731   | 42,235,892   | 57,471,530   |
|            | 収支差引過△不足額      |              | △ 22,224,014 | △ 25,455,535 | △ 25,022,419 | △ 22,492,494 | △ 28,645,288 |
| 補填財源等      | 損益勘定留保資金等      |              | 21,304,045   | 21,305,709   | 21,592,864   | 21,657,128   | 22,661,771   |
|            | 建設改良積立金        |              | —            | —            | —            | —            | 4,032,383    |
|            | 減債積立金          |              | 3,765,340    | 4,240,794    | 3,357,059    | 803,244      | —            |
|            | 前年度からの繰越財源     |              | 919,959      | 282,927      | 295,322      | 1,194,933    | 1,609,061    |
|            | 翌年度への繰越財源      |              | △ 282,927    | △ 295,322    | △ 1,194,933  | △ 1,609,061  | △ 1,109,477  |
|            | 合計             |              | 25,706,417   | 25,534,108   | 24,050,312   | 22,046,244   | 27,193,738   |
| 当年度資金過△不足額 |                | 3,482,403    | 78,573       | △ 972,107    | △ 446,250    | △ 1,451,550  |              |
| 累積資金過△不足額  |                | 2,389,441    | 2,468,014    | 1,495,907    | 1,049,657    | △ 401,893    |              |

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

### (3) 資金過不足額について

(単位 千円)

|               |              |
|---------------|--------------|
| 資本的収入         | 28,826,242   |
| 資本的支出         | 57,471,530   |
| 収支差引過△不足額 (A) | △ 28,645,288 |

|                       |                                           |                    |             |
|-----------------------|-------------------------------------------|--------------------|-------------|
| 補<br>填<br>財<br>源<br>等 | 損<br>益<br>勘<br>定<br>留<br>保<br>資<br>金<br>等 | 減価償却費              | 26,415,244  |
|                       |                                           | 固定資産除却費            | 1,915,033   |
|                       |                                           | 長期前受金戻入益 ※         | △ 6,991,315 |
|                       |                                           | 消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 1,322,809   |
|                       |                                           | 計                  | 22,661,771  |
|                       | 建設改良積立金                                   |                    | 4,032,383   |
|                       | 前年度からの繰越財源                                |                    | 1,609,061   |
|                       | 翌年度への繰越財源                                 |                    | △ 1,109,477 |
|                       | 合 計 (B)                                   |                    | 27,193,738  |

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| 令和2年度資金過△不足額 (C = A + B) | △ 1,451,550 |
|--------------------------|-------------|

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 令和元年度末累積資金過△不足額 (D) | 1,049,657 |
|---------------------|-----------|

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 令和2年度末累積資金過△不足額 (C + D) | △ 401,893 |
|-------------------------|-----------|

※ 国庫補助金に係る長期前受金戻入益分である。

## 4 年度末職員数

(単位 人)

| 区分 \ 年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 増 △ 減 |
|---------|-------|-------|-------|
| 損 益 勘 定 | 437   | 415   | △ 22  |
| 資 本 勘 定 | 151   | 153   | 2     |
| 合 計     | 588   | 568   | △ 20  |

注 嘱託員・会計年度任用職員及び各年度3月31日付けの退職者を含む。管理者を除く。

## 5 有収汚水量1立方メートル当たりの使用料と汚水処理原価

(単位 円)

| 項 目                                       |                               | 令和元年度   | 令和2年度   | 増 △ 減  |
|-------------------------------------------|-------------------------------|---------|---------|--------|
| 下 水 道 使 用 料 (A)                           |                               | 121.49  | 117.37  | △ 4.12 |
| 汚 水 処 理 原 価 (B)                           |                               | 104.92  | 107.67  | 2.75   |
| 汚<br>水<br>処<br>理<br>原<br>価<br>の<br>内<br>訳 | 管きょ・ポンプ場の維持管理に要する経費           | 2.83    | 2.88    | 0.05   |
|                                           | 下 水 の 処 理 に 要 す る 経 費         | 34.90   | 35.51   | 0.61   |
|                                           | 下 水 道 使 用 料 の 徴 収 に 要 す る 経 費 | 6.66    | 6.51    | △ 0.15 |
|                                           | 水 洗 便 所 普 及 に 要 す る 経 費       | 0.30    | 0.32    | 0.02   |
|                                           | 事 業 全 般 に 関 連 す る 経 費         | 4.15    | 4.40    | 0.25   |
|                                           | 減価償却及び資産の除却等に要する経費            | 64.60   | 68.95   | 4.35   |
|                                           | 企 業 債 の 利 息 等 に 要 す る 経 費     | 9.18    | 8.31    | △ 0.87 |
| △ 長 期 前 受 金 戻 入 益                         |                               | △ 17.70 | △ 19.21 | △ 1.51 |
| そ の 他 収 入 充 当 分 (C)                       |                               | 5.19    | 5.30    | 0.11   |
| 差 引 (A - B + C)                           |                               | 21.76   | 15.00   | △ 6.76 |

注1 消費税及び地方消費税を控除して算出している。

2 その他収入充当分とは、他会計負担金、その他事業収益及び事業外収益（長期前受金戻入益を除く。）である。

3 平成31年4月1日付け「水道事業における資本費等の算出方法等について（通知）」（総務省自治財政局公営企業経営室長）に基づき、汚水処理原価から長期前受金戻入益を控除している。

4 令和2年度決算の汚水処理原価には、特別損失を含まない。

## 6 一般会計繰入金の推移

収益的収入

(単位 百万円)

| 項目   |          |                   | 年度                  | H28    | H29    | H30    | R元     | R2     |        |
|------|----------|-------------------|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一般会計 | 維持管理費充当  | 雨水処理負担金（維持管理費）    |                     | 4,136  | 4,335  | 4,234  | 4,217  | 4,172  |        |
|      |          | 水 質 規 制 費 負 担 金   |                     | 134    | 148    | 131    | 120    | 126    |        |
|      |          | 水洗便所普及対策費負担金      |                     | 96     | 91     | 96     | 86     | 111    |        |
|      |          | し 尿 処 理 負 担 金     |                     | 56     | 55     | 52     | 56     | 49     |        |
|      |          | 高 度 処 理 負 担 金     |                     | 146    | 150    | 141    | 152    | 149    |        |
|      |          | 染色業下水道使用料負担金      |                     | 18     | 18     | 17     | 16     | 14     |        |
|      |          | 雨水貯留施設等設置助成負担金    |                     | 5      | 4      | 8      | 3      | 7      |        |
|      |          | そ の 他 負 担 金 等     |                     | 7      | 0      | 0      | 0      | 5      |        |
|      |          | 計                 |                     | 4,598  | 4,801  | 4,679  | 4,650  | 4,633  |        |
|      | 減価償却充当   | 雨水処理負担金（減価償却費等）   |                     | 11,698 | 11,701 | 11,891 | 11,958 | 12,295 |        |
|      |          | 高 度 処 理 負 担 金     |                     | 85     | 74     | 75     | 52     | 53     |        |
|      |          | 分 流 式 下 水 道 負 担 金 |                     | —      | —      | —      | 1      | 4      |        |
|      |          | 計                 |                     | 11,783 | 11,775 | 11,966 | 12,011 | 12,352 |        |
|      | 企業債利息等充当 | 雨水処理金             | 企 業 債 利 息 等         | 3,091  | 2,815  | 2,563  | 2,178  | 1,901  |        |
|      |          |                   | 資 本 費 平 準 化 債 利 息 等 | 324    | 323    | 323    | 322    | 328    |        |
|      |          |                   | 計                   | 3,415  | 3,138  | 2,886  | 2,500  | 2,229  |        |
|      |          | 臨時財政特例債等利息等負担金    |                     | 161    | 145    | 132    | 73     | 63     |        |
|      |          | 高 度 処 理 負 担 金     |                     | 27     | 25     | 24     | 22     | 20     |        |
|      |          | 計                 |                     | 3,603  | 3,308  | 3,042  | 2,595  | 2,312  |        |
|      |          | 特定環境保全公共下水道事業負担金  |                     | —      | 375    | 174    | 253    | 378    |        |
|      | 金        | 合 計               |                     |        | 19,984 | 20,259 | 19,861 | 19,509 | 19,675 |
|      |          | 内 訳               | 雨 水 処 理 負 担 金       |        | 19,249 | 19,174 | 19,011 | 18,675 | 18,696 |
|      |          |                   | そ の 他 負 担 金 等       |        | 735    | 1,085  | 850    | 834    | 979    |

資本的収入

| 項目      |                  | 年度 | H28    | H29    | H30    | R元     | R2     |
|---------|------------------|----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一般会計出資金 | 資本費平準化債元金出資金等    |    | 176    | 872    | 846    | 1,263  | —      |
|         | 臨時財政特例債等元金出資金等   |    | 1,044  | 989    | 901    | 459    | —      |
|         | 特定環境保全公共下水道事業負担金 |    | —      | 26     | —      | —      | —      |
|         | 合 計              |    | 1,220  | 1,887  | 1,747  | 1,722  | —      |
| 総 計     |                  |    | 21,204 | 22,146 | 21,608 | 21,231 | 19,675 |

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

## 7 消費税及び地方消費税計算書

(単位 千円)

| 区 分                                          |                                          | 損 益 勘 定   | 資 本 勘 定     | 貯 蔵 品 | 合 計       |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|-------------|-------|-----------|
| 課 税 売 上 げ に 係 る<br>消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額 (A) |                                          | 2,077,274 | 34,359      | —     | 2,111,633 |
| 内<br>訳                                       | 下 水 道 使 用 料                              | 2,022,698 | —           | —     | 2,022,698 |
|                                              | そ の 他 収 入                                | 54,576    | 34,359      | —     | 88,935    |
| 仕 入 控 除 額 (B)                                |                                          | 566,219   | 1,357,168   | 153   | 1,923,540 |
| 内<br>訳                                       | 課 税 仕 入 れ に 係 る<br>消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額 | 925,320   | 1,861,416   | 153   | 2,786,889 |
|                                              | 仕 入 控 除 対 象 外                            | △ 359,101 | △ 504,248   | —     | △ 863,349 |
| 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税<br>納 付 額 (△ 還 付 額) (A－B) |                                          | 1,511,055 | △ 1,322,809 | △ 153 | 188,093   |

注 仕入控除対象外は、非課税売上げに対応する課税仕入税額及び特定収入（国庫補助金等）で賄われた課税仕入税額で、仕入控除できないものである。

## 8 企業債

### (1) 企業債同意額及び発行額

ア 同意額及び発行額

(単位 百万円)

| 区 分   |       | 令和元年度同意債<br>令和2年度発行額<br>( A ) | 令 和 2 年 度 同 意 債 |                |        | 令和2年度<br>発 行 額<br>( A + B ) |
|-------|-------|-------------------------------|-----------------|----------------|--------|-----------------------------|
|       |       |                               | 同 意 額           | 発 行 額<br>( B ) | 翌年度延伸額 |                             |
| 新規債   | 公共下水道 | 4,500                         | 10,950          | 6,616          | 4,200  | 11,116                      |
|       | 流域下水道 | —                             | 331             | 323            | —      | 323                         |
|       | 計     | 4,500                         | 11,281          | 6,939          | 4,200  | 11,439                      |
| 借 換 債 |       | —                             | —               | 7,844          | —      | 7,844                       |
| 合 計   |       | 4,500                         | 11,281          | 14,783         | 4,200  | 19,283                      |

イ 発行額の年度別推移

(単位 百万円)

| 区分 \ 年度    | H28             | H29            | H30             | R元             | R2              |
|------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 財 政 融 資    | —<br>760        | —<br>2,534     | —<br>8,759      | —<br>6,383     | —<br>7,997      |
| 地方公共団体金融機構 | —<br>6,884      | —<br>4,549     | —<br>—          | —<br>—         | —<br>—          |
| 市 場 公 募    | 4,019<br>2,500  | 4,643<br>2,500 | 5,737<br>3,598  | 5,207<br>2,989 | 7,844<br>3,442  |
| 銀 行 等 引 受  | —<br>4          | —<br>3         | —<br>2          | —<br>—         | —<br>—          |
| 計          | 4,019<br>10,148 | 4,643<br>9,586 | 5,737<br>12,359 | 5,207<br>9,372 | 7,844<br>11,439 |
| 借換債を含む発行合計 | 14,167          | 14,229         | 18,096          | 14,579         | 19,283          |

注 上段は、借換企業債で外数である。

### (2) 営業収益に対する企業債残高の割合

(単位 百万円)

| 項目 \ 年度           | H28     | H29     | H30     | R元      | R2      |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 営 業 収 益 ( A )     | 42,080  | 41,845  | 41,503  | 40,796  | 39,424  |
| 企 業 債 残 高 ( B )   | 315,293 | 307,694 | 286,040 | 274,231 | 264,488 |
| 割 合 ( B / A ) (%) | 749.3   | 735.3   | 689.2   | 672.2   | 670.9   |

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 (A)は総務省が実施する地方公営企業決算状況調査に基づき算出した数字である。

3 下水道使用料等に対する企業債残高（一般会計が負担すると見込まれる額を除く。）の割合は468.7%である。

### (3) 企業債未償還残高

ア 年度別推移

(単位 百万円)

| 項目              |           | 年度                  | H28                   | H29                   | H30                   | R元                    | R2                    |
|-----------------|-----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 建設<br>企業<br>債   | 前年度末未償還残高 |                     | 302,518               | 292,676               | 285,161               | 263,594               | 251,872               |
|                 | 年度内       | 特定環境保全<br>公共下水道事業統合 | —                     | 6,717                 | —                     | —                     | —                     |
|                 |           | 発行額                 | 14,167                | 14,229                | 18,096                | 14,579                | 17,046                |
|                 | 増減        | 償還額                 | (△ 4,019)<br>△ 24,009 | (△ 4,643)<br>△ 28,461 | (△ 5,737)<br>△ 39,663 | (△ 5,207)<br>△ 26,301 | (△ 5,607)<br>△ 24,758 |
|                 |           | 差引                  | △ 9,842               | △ 7,515               | △ 21,567              | △ 11,722              | △ 7,712               |
|                 | 年度末未償還残高  |                     | 292,676               | 285,161               | 263,594               | 251,872               | 244,160               |
|                 |           |                     |                       |                       |                       |                       |                       |
| 資本費<br>平準化<br>債 | 前年度末未償還残高 |                     | 22,701                | 22,617                | 22,533                | 22,446                | 22,359                |
|                 | 年度内       | 発行額                 | —                     | —                     | —                     | —                     | 2,237                 |
|                 |           | 償還額                 | (0)<br>△ 84           | (0)<br>△ 84           | (0)<br>△ 87           | (0)<br>△ 87           | (△ 2,237)<br>△ 4,268  |
|                 | 増減        | 差引                  | △ 84                  | △ 84                  | △ 87                  | △ 87                  | △ 2,031               |
|                 | 年度末未償還残高  |                     | 22,617                | 22,533                | 22,446                | 22,359                | 20,328                |
| 合<br>計          | 前年度末未償還残高 |                     | 325,219               | 315,293               | 307,694               | 286,040               | 274,231               |
|                 | 年度内       | 特定環境保全<br>公共下水道事業統合 | —                     | 6,717                 | —                     | —                     | —                     |
|                 |           | 発行額                 | 14,167                | 14,229                | 18,096                | 14,579                | 19,283                |
|                 | 増減        | 償還額                 | (△ 4,019)<br>△ 24,093 | (△ 4,643)<br>△ 28,545 | (△ 5,737)<br>△ 39,750 | (△ 5,207)<br>△ 26,388 | (△ 7,844)<br>△ 29,026 |
|                 |           | 差引                  | △ 9,926               | △ 7,599               | △ 21,654              | △ 11,809              | △ 9,743               |
|                 | 年度末未償還残高  |                     | 315,293               | 307,694               | 286,040               | 274,231               | 264,488               |
|                 |           |                     |                       |                       |                       |                       |                       |

注1 上段( )書きは、借換分償還金で内数である。

2 令和2年度償還額のうち、満期一括償還に備えた積立金の充当額は1,908百万円である。

3 令和2年度末未償還残高のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は167,327百万円である。

イ 令和2年度末未償還残高の内訳

(単位 百万円)

| 区分<br>年利率(%) | 資金<br>運用部 | 財政融資   | 簡易保険   | 地方公共<br>団体金融<br>機構 | 市場公募   | 銀行等<br>引受 | 合計      | 利率別<br>構成比<br>(%) |
|--------------|-----------|--------|--------|--------------------|--------|-----------|---------|-------------------|
| ～1.0未満       | —         | 29,928 | —      | 18,965             | 71,444 | 915       | 121,252 | 45.8              |
| 1.0～2.0未満    | 1,584     | 22,859 | 4,167  | 31,619             | 11,098 | —         | 71,327  | 27.0              |
| 2.0～3.0未満    | 4,460     | 11,347 | 12,122 | 14,444             | 7,500  | 7,731     | 57,604  | 21.8              |
| 3.0～4.0未満    | 2,520     | —      | 3,032  | 2,296              | —      | —         | 7,848   | 3.0               |
| 4.0～5.0未満    | 2,722     | —      | 2,849  | 886                | —      | —         | 6,457   | 2.4               |
| 合計           | 11,286    | 64,134 | 22,170 | 68,210             | 90,042 | 8,646     | 264,488 |                   |
| 構成比(%)       | 28.5      |        | 8.4    | 25.8               | 34.0   | 3.3       | 100.0   |                   |

注 未償還残高の平均利率は、1.27パーセントである。

## 9 収益的収入及び支出の内容

(収 入)

(単位 千円)

| 款 項                  | 目                    | 内 訳                                | 決 算 額      | 備 考                                                             |
|----------------------|----------------------|------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
| 公 共 下 水 道<br>事 業 収 益 |                      |                                    | 48,300,070 |                                                                 |
| 事 業 収 益              |                      |                                    | 39,945,225 |                                                                 |
|                      | 下 水 道 使 用 料          |                                    | 20,226,974 | 有収汚水量 172,329千m <sup>3</sup><br>1m <sup>3</sup> 当たり平均単価 117.37円 |
|                      |                      | 下 水 道 使 用 料                        | 20,190,658 |                                                                 |
|                      |                      | 下 水 道 特 別 使 用 料                    | 36,316     | 特別汚水に対する使用料                                                     |
|                      | 他 会 計 負 担 金          |                                    | 19,217,524 | 一般会計負担金                                                         |
|                      |                      | 雨 水 処 理 負 担 金                      | 18,696,000 | 雨水処理に要する資本費及び維持管理費に相当する額                                        |
|                      |                      | 水 質 規 制 費 負 担 金                    | 126,235    | 特定施設の設置の届出の受理や除害施設に係る指導監督等の事務に要する経費                             |
|                      |                      | 水 洗 便 所 普 及<br>対 策 費 負 担 金         | 111,353    | 水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費の一部                                     |
|                      |                      | し 尿 処 理 負 担 金                      | 44,925     | 環境政策局の施設から投入されたし尿の処理に係る経費                                       |
|                      |                      | 高 度 処 理 負 担 金                      | 221,657    | 下水の高度処理に要する資本費及び維持管理費に相当する額の一部                                  |
|                      |                      | 分 流 式 下 水 道 負 担 金                  | 3,871      | 分流式下水道等に要する経費のうち、使用料収入で充てることができる額                               |
|                      |                      | 染 色 業 下 水 道<br>使 用 料 負 担 金         | 13,483     | 染色業に係る使用料減額のうち月100m <sup>3</sup> 超500m <sup>3</sup> 以下分の額       |
|                      | そ の 他 事 業 収 益        |                                    | 500,727    |                                                                 |
|                      |                      | 浄 水 場 排 水 処 理 等<br>負 担 金           | 311,249    | 水道事業特別会計負担金                                                     |
|                      |                      | 大 規 模 太 陽 光<br>発 電 収 益             | 87,826     | 収 益 鳥羽46,999千円、石田40,827千円<br>発電量 鳥羽1,175kWh、石田1,276kWh          |
|                      |                      | 汚 水 受 入 負 担 金 等                    | 101,652    | 汚水受入負担金及びしゅん工検査料等                                               |
| 事 業 外 収 益            |                      |                                    | 8,354,845  |                                                                 |
|                      | 受 取 利 息              | 預 金 利 息 等                          | 1,250      |                                                                 |
|                      | 他 会 計 負 担 金          |                                    | 453,268    | 一般会計負担金                                                         |
|                      |                      | 臨 時 財 政 特 例 債<br>利 息 負 担 金         | 29,558     | 国庫補助率引下げに伴う企業債の利息に対する負担金                                        |
|                      |                      | 臨時措置分利息負担金                         | 33,278     | 流域下水道、緊急下水道整備特定事業に伴う企業債の利息に対する負担金                               |
|                      |                      | 公 営 企 業 会 計 適 用 債<br>利 息 負 担 金     | 15         | 地方公営企業法の適用に伴う企業債の利息のうち、使用料収入で充てることができない額                        |
|                      |                      | 雨 水 貯 留 施 設 等<br>設 置 助 成 負 担 金     | 6,921      | 雨水貯留施設等の設置に係る助成額のうち国・府補助金を除いた額                                  |
|                      |                      | 特 定 環 境 保 全 公 共<br>下 水 道 事 業 負 担 金 | 378,376    | 特定環境保全公共下水道事業に係る負担金<br>元金償還金分 286,657千円<br>支払利息等分 91,719千円      |
|                      |                      | そ の 他 負 担 金                        | 5,120      | テレワーク等導入経費に対する負担金                                               |
|                      | 国 庫 補 助 金            | 雨 水 貯 留 施 設 等<br>設 置 国 庫 補 助 金     | 3,531      | 雨水貯留施設等設置助成に対する国庫補助金                                            |
|                      | 府 補 助 金              | 雨 水 貯 留 施 設<br>設 置 府 補 助 金         | 1,400      | 雨水貯留施設設置助成に対する府補助金                                              |
|                      | 長 期 前 受 金 戻<br>入 金 益 | 長 期 前 受 金 戻 入 益                    | 7,864,845  | 補助金等で取得した固定資産の減価償却に合わせて収益化した額                                   |
|                      | 雑 収 益                |                                    | 30,551     | 土地使用料等                                                          |

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

(支 出)

(単位 千円)

| 款 項                  | 目                    | 内 訳                        | 決 算 額      | 備 考                                            |
|----------------------|----------------------|----------------------------|------------|------------------------------------------------|
| 公 共 下 水 道<br>事 業 費 用 |                      |                            | 47,180,866 |                                                |
| 事 業 費 用              |                      |                            | 41,103,015 |                                                |
|                      | 下 水 道 維 持 費          |                            | 2,358,702  |                                                |
|                      |                      | 給 与 費                      | 771,638    |                                                |
|                      |                      | 管 き よ 清 掃 経 費 等            | 144,823    | 管きよ、排水路、取付管等の清掃に要する経費                          |
|                      |                      | 雨 水 ま す 清 掃 経 費            | 225,950    | 雨水ますの清掃に要する経費                                  |
|                      |                      | そ の 他 経 費 ( 西 部 )          | 161,737    | 京都市西部下水道管路施設維持管理委託に要する経費                       |
|                      |                      | ポ ン プ 場 経 費                | 663,605    | 住吉ポンプ場等の維持管理                                   |
|                      |                      | 流 域 下 水 道<br>維 持 管 理 負 担 金 | 27,574     | 桂川右岸等流域下水道管きよ分                                 |
|                      |                      | 施設の維持修繕経費等                 | 208,877    | 管きよ、取付管、マンホール等の維持修繕、台帳管理                       |
|                      |                      | 雨 水 貯 留 施 設 等<br>設 置 助 成 金 | 11,852     | 雨水貯留施設等の設置に対する助成                               |
|                      |                      | 法 定 外 公 共 物<br>維 持 修 繕 経 費 | 39,246     | 法定外公共物の清掃及び維持修繕                                |
|                      |                      | そ の 他 諸 経 費                | 103,400    | 備消耗品費、燃料費、光熱水費、通信運搬費等運営に要する一般経費                |
|                      | 下 水 処 理 費            |                            | 8,033,336  |                                                |
|                      |                      | 給 与 費                      | 1,953,893  |                                                |
|                      |                      | 燃 料 費                      | 90,434     | 脱水汚泥焼却用重油等                                     |
|                      |                      | 薬 品 費                      | 189,369    | 汚泥脱水用高分子凝集剤、放流水滅菌用次亜塩素酸ソーダ等                    |
|                      |                      | 下 水 処 理 用 動 力 費            | 1,044,579  | 揚水ポンプ、送風機、汚泥ポンプ等                               |
|                      |                      | 太 陽 光 動 力 費                | 752        | 大規模太陽光発電設備の運転<br>鳥羽350千円、石田402千円               |
|                      |                      | 委 託 料                      | 2,110,580  | 施設の運転管理 1,208,436千円<br>施設の点検整備・汚泥搬出等 902,144千円 |
|                      |                      | 太 陽 光 委 託 料                | 4,830      | 大規模太陽光発電設備の点検整備                                |
|                      |                      | 流 域 下 水 道<br>維 持 管 理 負 担 金 | 1,649,111  | 桂川右岸等流域下水道処理場分                                 |
|                      |                      | 施設の維持修繕経費                  | 933,623    | 施設及び機械器具類等の維持修繕                                |
|                      |                      | そ の 他 諸 経 費                | 56,165     | 水環境保全センター、浄化センター、水質管理センター運営に要する一般経費            |
|                      | 業 務 費                |                            | 1,228,689  |                                                |
|                      |                      | 給 与 費                      | 112,075    |                                                |
|                      |                      | 分 担 金                      | 1,031,184  | 使用料収納に要する経費の水道事業特別会計への分担金                      |
|                      |                      | 収 納 手 数 料                  | 4,140      | 収納事務について金融機関に支払う手数料                            |
|                      |                      | そ の 他 諸 経 費                | 81,290     | 井水認定、排水指導等に要する経費                               |
|                      | 水 洗 便 所<br>普 及 対 策 費 |                            | 161,156    |                                                |
|                      |                      | 給 与 費                      | 43,716     |                                                |
|                      |                      | 水洗便所設置奨励金                  | 1,501      | 水洗便所工事費即納者等に対する奨励金                             |
|                      |                      | 水洗便所設置助成金                  | 28,443     | 生活困窮老人世帯等に対する水洗便所設置費助成、私道内共同排水設備設置工事費助成金       |
|                      |                      | 委 託 料                      | 86,662     | 排水設備工事確認申請書受付等                                 |
|                      |                      | 分 担 金                      | 444        | 水洗便所貸付金回収に要する経費の水道事業特別会計への分担金                  |
|                      |                      | そ の 他 諸 経 費                | 390        | 備消耗品費、燃料費等運営に要する一般経費                           |

| 款 項       | 目                         | 内 訳                       | 決 算 額      | 備 考                           |
|-----------|---------------------------|---------------------------|------------|-------------------------------|
|           | 総 係 費                     |                           | 989,133    |                               |
|           |                           | 給 与 費                     | 450,490    |                               |
|           |                           | 退 職 手 当                   | 72,395     | 雨水分に係る退職手当                    |
|           |                           | 退 職 給 付 引 当 金             | 158,308    | 将来支給される退職給付のうち、汚水分に係る当期の負担分   |
|           |                           | 退 職 者 年 金                 | 317        | 年金給付金 1人                      |
|           |                           | 職 員 研 修 費                 | 7,153      | 合同研修，職務研修等                    |
|           |                           | 交 際 費                     | 3          | 弔費等                           |
|           |                           | 職 員 の 福 利 厚 生 に 要 す る 経 費 | 13,826     | 安全衛生管理費等                      |
|           |                           | 分 担 金                     | 50,542     | 庁舎の維持管理等に要する経費の水道事業特別会計への分担金等 |
|           |                           | 広 報 費                     | 10,838     | 一般公開等                         |
|           |                           | 貸 倒 引 当 金 繰 入 額           | 1,375      | 将来の貸倒れに備えた引当金                 |
|           |                           | そ の 他 諸 経 費               | 223,886    | 備消耗品費，燃料費，通信運搬費等運営に要する一般経費    |
|           | 減 価 償 却 費                 |                           | 26,415,244 | 償却資産の減価償却費                    |
|           |                           | 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費     | 26,022,575 |                               |
|           |                           | 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費     | 392,669    |                               |
|           | 資 産 減 耗 費                 |                           | 1,916,755  |                               |
|           |                           | 固 定 資 産 除 却 費             | 1,915,033  |                               |
|           |                           | 固 定 資 産 撤 去 費             | 1,722      |                               |
|           |                           |                           |            |                               |
| 事 業 外 費 用 |                           |                           | 4,109,126  |                               |
|           | 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 |                           | 3,741,324  |                               |
|           |                           | 建 設 企 業 債 利 息             | 3,304,269  |                               |
|           |                           | 臨 時 財 政 特 例 債 利 息         | 29,558     | 国庫補助率引下げに伴う企業債の利息             |
|           |                           | 臨 時 措 置 分 利 息             | 33,278     | 流域下水道，緊急下水道整備特定事業に伴う企業債の利息    |
|           |                           | 資 本 費 平 準 化 債 利 息         | 319,592    |                               |
|           |                           | 一 時 借 入 金 利 息             | 4          |                               |
|           |                           | 企 業 債 取 扱 諸 費             | 54,623     |                               |
|           | 雑 支 出                     |                           | 367,802    |                               |
|           |                           | 雑 支 出                     | 367,678    |                               |
|           |                           | 雑 損 失                     | 7          |                               |
|           |                           | 貸 倒 引 当 金 繰 入 額           | 117        | 水洗便所貸付金に係る貸倒引当金               |
| 特 別 損 失   |                           |                           | 1,968,725  |                               |
|           | 固 定 資 産 売 却 損             | 固 定 資 産 売 却 損             | 1,968,725  |                               |

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

# 10 貸借対照表前年度比較

| 項 目         | 令和元年度末  | 令和2年度末  | 増 △ 減  | 備 考                                                                                                                                    |
|-------------|---------|---------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 固 定 資 産   | 677,964 | 672,604 | △5,360 | <div> <div>建設改良費等 27,989</div> <div>受贈財産増加 224</div> <div>減価償却費 △26,415</div> <div>固定資産除却費等 △6,886</div> <div>消費税等 △1,354</div> </div> |
| (1)有形固定資産   | 671,458 | 665,083 | △6,375 |                                                                                                                                        |
| (2)無形固定資産   | 5,839   | 5,772   | △67    |                                                                                                                                        |
| (3)投資その他の資産 | 667     | 1,749   | 1,082  | <div> <div>貸付金 6</div> <div>貸付金回収金 △4</div> <div>基金造成費 1,278</div> <div>基金繰入金 △198</div> </div>                                        |
|             |         |         |        | <div> <div>令和2年度末残高</div> <div>基金 1,690</div> </div>                                                                                   |
| 2 流 動 資 産   | 17,614  | 17,241  | △373   |                                                                                                                                        |
| (1)現金預金     | 12,031  | 9,256   | △2,775 |                                                                                                                                        |
| (2)未収金      | 4,100   | 3,584   | △516   | <div> <div>令和2年度末残高</div> <div>貸倒引当金 △10</div> <div>投資その他の資産 △4</div> <div>未収金 △6</div> </div>                                         |
| (3)貯蔵品      | 14      | 12      | △2     |                                                                                                                                        |
| (4)保管有価証券   | 176     | 176     | 0      |                                                                                                                                        |
| (5)短期貸付金    | 0       | 2,400   | 2,400  |                                                                                                                                        |
| (6)前払金      | 1,293   | 1,813   | 520    |                                                                                                                                        |
| (7)未収収益     | 0       | 0       | 0      |                                                                                                                                        |
| 資 産 合 計     | 695,578 | 689,845 | △5,733 |                                                                                                                                        |

(単位 百万円)

| 項 目           | 令和元年度末  | 令和2年度末  | 増 △ 減  | 備 考                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|---------|---------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 固 定 負 債     | 248,377 | 242,040 | △6,337 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (1) 企 業 債     | 242,760 | 238,115 | △4,645 | <div> <div> <div>発 行</div> <div>19,283</div> </div> <div> <div>流動負債への振替</div> <div>△22,915</div> </div> <div> <div>積 立</div> <div>△1,013</div> </div> </div>                                                                                                                                                                                                      |
| (2) 企業債償還積立金  | 2,445   | 798     | △1,647 | <div> <div>積 立</div> <div>1,013</div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| (3) リ ー ス 債 務 | 201     | 152     | △49    | <div> <div>流動負債への振替</div> <div>△2,660</div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| (4) 引 当 金     | 2,971   | 2,975   | 4      | <div> <div>令和2年度末残高</div> <div>退職給付引当金 2,452</div> <div>修繕引当金 523</div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4 流 動 負 債     | 36,240  | 37,062  | 822    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (1) 企 業 債     | 27,118  | 22,915  | △4,203 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (2) 企業債償還積立金  | 1,908   | 2,660   | 752    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (3) リ ー ス 債 務 | 97      | 82      | △15    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (4) 未 払 金     | 5,811   | 10,150  | 4,339  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (5) 未 払 費 用   | 240     | 207     | △33    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (6) 前 受 金     | 488     | 457     | △31    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (7) 預 り 金     | 45      | 62      | 17     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (8) 預り有価証券    | 176     | 176     | 0      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (9) 引 当 金     | 357     | 353     | △4     | <div> <div>令和2年度末残高</div> <div>賞与引当金 353</div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5 繰 延 収 益     | 159,810 | 158,472 | △1,338 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (1) 長 期 前 受 金 | 159,810 | 158,472 | △1,338 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 負 債 計         | 444,427 | 437,574 | △6,853 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 6 資 本 金       | 231,619 | 235,217 | 3,598  | <div> <div>資本剰余金からの組入れ</div> <div>62</div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7 剰 余 金       | 19,532  | 17,054  | △2,478 | <div> <div>利益剰余金からの組入れ</div> <div>3,536</div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 8,194   | 8,133   | △61    | <div> <div>基金収入等</div> <div>1</div> </div> <div> <div>資本金への処分</div> <div>△62</div> </div> <div> <div>基金の取り崩し</div> <div>△62</div> </div>                                                                                                                                                                                                                          |
| (2) 利 益 剰 余 金 | 11,338  | 8,921   | △2,417 | <div> <div>令和2年度純利益</div> <div>1,119</div> </div> <div> <div>資本金への処分</div> <div>△3,536</div> </div> <div> <div>令和元年度純利益のうち</div> <div>資本金への処分額</div> <div>△3,536</div> </div> <div> <div>【令和3年9月市会提出議案】</div> <div>利益剰余金の処分</div> <div>8,921</div> </div> <div> <div>建設改良積立金への積立て</div> <div>2,214</div> </div> <div> <div>資本金への組入れ</div> <div>6,707</div> </div> |
| 資 本 計         | 251,151 | 252,271 | 1,120  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 負 債 資 本 合 計   | 695,578 | 689,845 | △5,733 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

# 1 1 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における資金不足比率等

(単位 千円)

| 項 目                                  | 金 額         |
|--------------------------------------|-------------|
| 流動負債 (A)                             | 11,488,093  |
| 流動資産 (B)                             | 17,241,501  |
| 資金不足額 (C = A - B)                    | △ 5,753,408 |
| 事業規模 (営業収益) (D)                      | 39,945,225  |
| 資金不足比率 (C / D)<br>(資金不足額が生じない場合は「-」) | -           |

注 1 経営健全化計画の策定が求められる経営健全化基準は、20.0パーセントである。

2 資金不足比率の算定において、流動負債には企業債及び企業債償還積立金が算入されない。

## 1 2 基金の状況

(単位 千円)

| 名 称           | 令和元年度末<br>残 高 | 増 加 額                         | 減 少 額              | 令和2年度末<br>残 高 |
|---------------|---------------|-------------------------------|--------------------|---------------|
| 公共下水道<br>事業基金 | 609,788       | 1,277,830<br>〔土地売却益<br>及び運用益〕 | 198,099<br>〔土地購入費〕 | 1,689,519     |

## 1 3 短期貸付金の状況

| 貸 付 先               | 金 額                     | 利 率                        | 期 間                              |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 高 速 鉄 道 事 業 特 別 会 計 | 500,000～<br>3,800,000千円 | 0.01550005～<br>0.07050005% | 令和2年4月21日～<br>令和2年5月29日<br>ほか12回 |

注 金額及び利率は、最高と最低のものを掲載している。

### (参考) 利率設定の考え方

貸付利率については、会計間の貸付けに係る協定書に基づき、一般会計における直近の定期預金最低落札利率と金融機関からの一時借入金利率を足して2で割ったもの(中間値)としている。これにより、貸付元は、金融機関に預金するよりも有利に運用することができ、貸付先は、金融機関から借り入れるよりも有利に資金調達することができる。

#### 14 キャッシュ・フロー計算書

(単位 千円)

| 項 目                            | 金 額          |
|--------------------------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー             |              |
| 当年度純利益 (△純損失)                  | 1,119,204    |
| 減価償却費                          | 26,415,244   |
| 固定資産除却費                        | 1,915,033    |
| 引当金の増減額 (△は減少)                 | △ 249        |
| 長期前受金戻入益                       | △ 7,864,845  |
| 受取利息                           | △ 1,250      |
| 支払利息及び企業債取扱諸費                  | 3,741,324    |
| 固定資産売却損                        | 1,968,725    |
| 未収金の増減額 (△は増加)                 | 511,386      |
| 貯蔵品の増減額 (△は増加)                 | 1,389        |
| 未払金の増減額 (△は減少)                 | 307,430      |
| 預り金の増減額 (△は減少)                 | 16,423       |
| 計                              | 28,129,814   |
| 利息の受取額                         | 1,248        |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額                | △ 3,774,122  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー 合計 (A)        | 24,356,940   |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー             |              |
| 有形固定資産の取得による支出                 | △ 22,775,996 |
| 有形固定資産の売却による収入                 | 3,002,000    |
| 無形固定資産の取得による支出                 | △ 345,260    |
| 国庫補助金による収入                     | 5,950,326    |
| 工事負担金による収入                     | 325,576      |
| 分担金による収入                       | 4,324        |
| 基金の運用による収入                     | 237          |
| 基金の造成による支出                     | △ 1,277,830  |
| 基金からの繰入れによる収入                  | 198,099      |
| その他資本的収入                       | 26           |
| 水洗便所築造工事資金貸付けの返済による収入          | 4,743        |
| 水洗便所築造工事資金貸付けによる支出             | △ 6,580      |
| 他会計への短期貸付けの返済による収入             | 20,300,000   |
| 他会計への短期貸付けによる支出                | △ 22,700,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー 合計 (B)        | △ 17,320,335 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー             |              |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入       | 19,283,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出    | △ 29,025,676 |
| 他会計借入金による収入                    | 1,300,000    |
| 他会計借入金の返済による支出                 | △ 1,300,000  |
| 一般会計からの出資による収入                 | 28,041       |
| リース債務の償還による支出                  | △ 97,189     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー 合計 (C)        | △ 9,811,824  |
| 資金の増加額 (又は減少額) (D = A + B + C) | △ 2,775,219  |
| 資金の期首残高 (E)                    | 12,031,500   |
| 資金の期末残高 (D + E)                | 9,256,281    |

注 間接法による算定である。

## 15 中期経営プラン（2018-2022）

### (1) 公共下水道整備計画

（単位 億円）

| 項目                   | 年度    | 合計  | 年 度 区 分       |              |              |              |              |
|----------------------|-------|-----|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                      |       |     | 2018<br>(H30) | 2019<br>(R元) | 2020<br>(R2) | 2021<br>(R3) | 2022<br>(R4) |
| 下水道管路の<br>改築更新・地震対策  | 計 画   | 293 | 61            | 49           | 50           | 63           | 70           |
|                      | 実績・予算 | 206 | 57            | 42           | 54           | 53           | —            |
| 下水処理施設の<br>改築更新・地震対策 | 計 画   | 299 | 60            | 42           | 76           | 67           | 54           |
|                      | 実績・予算 | 274 | 61            | 48           | 93           | 72           | —            |
| 浸 水 対 策              | 計 画   | 175 | 37            | 30           | 19           | 36           | 53           |
|                      | 実績・予算 | 143 | 36            | 33           | 27           | 47           | —            |
| 水 環 境 対 策            | 計 画   | 94  | 17            | 39           | 15           | 17           | 6            |
|                      | 実績・予算 | 75  | 22            | 18           | 24           | 11           | —            |
| 創 エ ネ ル ギ ー 対 策      | 計 画   | 50  | 5             | 22           | 23           | —            | —            |
|                      | 実績・予算 | 50  | 4             | 41           | 5            | —            | —            |
| 合 計                  | 計 画   | 911 | 180           | 182          | 183          | 183          | 183          |
|                      | 実績・予算 | 748 | 180           | 182          | 203          | 183          | —            |

### (2) 主な目標

| 項目                  | 年度    | 年 度 区 分       |              |              |              |              | 備考                                              |
|---------------------|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------|
|                     |       | 2018<br>(H30) | 2019<br>(R元) | 2020<br>(R2) | 2021<br>(R3) | 2022<br>(R4) |                                                 |
| 下水道管路改築・地震対策率（％）    | 計 画   | 14.8          | 18.1         | 21.4         | 24.8         | 28           | 破損等のリスクが高い旧規格の管路の延長に対する対策済延長の割合                 |
|                     | 実績・予算 | 14.8          | 18.1         | 21.4         | 24.8         | —            |                                                 |
| 雨水整備率（10年確率降雨対応）（％） | 計 画   | 28.6          | 29.2         | 29.3         | 29.6         | 33           | 公共下水道事業計画区域面積に対する10年確率降雨（62mm/h）に対応した浸水対策済面積の割合 |
|                     | 実績・予算 | 28.6          | 29.2         | 29.3         | 29.6         | —            |                                                 |
| 合流式下水道改善率（％）        | 計 画   | 66.2          | 67.3         | 70.0         | 75.9         | 96           | 合流式下水道区域の面積に対する改善対策済面積の割合                       |
|                     | 実績・予算 | 66.2          | 66.2         | 70.0         | 75.9         | —            |                                                 |
| 職 員 定 数（人）          | 計 画   | 540           | 526          | 522          | 515          | 502          | 常勤職員（再任用職員を含む）の定数（管理者を除く）                       |
|                     | 実績・予算 | 540           | 526          | 522          | 515          | —            |                                                 |
| 企 業 債 残 高（億円）       | 計 画   | 2,900         | 2,814        | 2,723        | 2,637        | 2,545        | 実績・予算については、翌年度への延伸分を含む数値                        |
|                     | 実績・予算 | 2,893         | 2,787        | 2,687        | 2,593        | —            |                                                 |



### (3) 収支見通し

| 年度<br>項目            |                    |               | 2018 (H30) |         |        | 2019 (R元) |         |        | 2020 (R2)       |                 |         |
|---------------------|--------------------|---------------|------------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------------|-----------------|---------|
|                     |                    |               | 計画         | 決算      | 増△減    | 計画        | 決算      | 増△減    | 計画              | 決算              | 増△減     |
| 収入                  | 下 水 道 使 用 料        |               | 23,877     | 23,704  | △ 173  | 23,889    | 23,484  | △ 405  | 24,012          | 22,250          | △ 1,762 |
|                     | 繰一般入会金計            | 雨 水 処 理 負 担 金 | 19,059     | 19,011  | △ 48   | 18,879    | 18,675  | △ 204  | 19,086          | 18,696          | △ 390   |
|                     |                    | そ の 他 負 担 金   | 889        | 850     | △ 39   | 888       | 834     | △ 54   | 974             | 979             | 5       |
|                     |                    | 計             | 19,948     | 19,861  | △ 87   | 19,767    | 19,509  | △ 258  | 20,060          | 19,675          | △ 385   |
|                     | 浄水場排水処理負担金等        |               | 585        | 671     | 86     | 590       | 721     | 131    | 602             | 587             | △ 15    |
|                     | 長 期 前 受 金 戻 入 益    |               | 7,866      | 7,778   | △ 88   | 7,577     | 7,454   | △ 123  | 7,946           | 7,865           | △ 81    |
|                     | 合 計                |               | 52,276     | 52,014  | △ 262  | 51,823    | 51,168  | △ 655  | 52,620          | 50,377          | △ 2,243 |
|                     | 支出                 | 人件費           | 給 与 費(※1)  | 3,844   | 3,686  | △ 158     | 3,715   | 3,496  | △ 219           | 3,577           | 3,336   |
| 退 職 給 付 引 当 金 等     |                    |               | 420        | 360     | △ 60   | 272       | 339     | 67     | 275             | 231             | △ 44    |
| 計                   |                    |               | 4,264      | 4,046   | △ 218  | 3,987     | 3,835   | △ 152  | 3,852           | 3,567           | △ 285   |
| 物 件 費               |                    | 10,197        | 9,920      | △ 277   | 10,396 | 10,047    | △ 349   | 10,740 | 10,134          | △ 606           |         |
| 減 価 償 却 費 等         |                    | 27,174        | 27,505     | 331     | 27,104 | 27,334    | 230     | 28,038 | 28,330          | 292             |         |
| 支 払 利 息 等           |                    | 5,070         | 4,951      | △ 119   | 4,528  | 4,231     | △ 297   | 4,244  | 3,747           | △ 497           |         |
| 消 費 税 等             |                    | 1,308         | 1,289      | △ 19    | 1,418  | 1,333     | △ 85    | 1,637  | 1,511           | △ 126           |         |
| 合 計                 |                    | 48,013        | 47,711     | △ 302   | 47,433 | 46,780    | △ 653   | 48,511 | 47,289          | △ 1,222         |         |
| 経 常 △ 損 益           |                    |               | 4,263      | 4,303   | 40     | 4,390     | 4,388   | △ 2    | 4,109           | 3,088           | △ 1,021 |
| 特 別 △ 損 益           |                    |               | —          | —       | —      | —         | —       | —      | (※2)<br>△ 4,500 | (※2)<br>△ 1,969 | 2,531   |
| 当 年 度 純 △ 損 益       |                    |               | 4,263      | 4,303   | 40     | 4,390     | 4,388   | △ 2    | △ 391           | 1,119           | 1,510   |
| 未 処 分 利 益 剰 余 金 (A) |                    |               | 7,995      | 7,896   | △ 99   | 11,378    | 11,338  | △ 40   | 4,875           | 8,921           | 4,046   |
| 内訳                  | 当 年 度 純 △ 損 益      |               | 4,263      | 4,303   | 40     | 4,390     | 4,388   | △ 2    | △ 391           | 1,119           | 1,510   |
|                     | その他未処分利益剰余金変動額(※3) |               | 3,732      | 3,593   | △ 139  | 3,256     | 3,357   | 101    | 766             | 3,491           | 2,725   |
|                     | 繰 越 利 益 剰 余 金      |               | 0          | 0       | 0      | 3,732     | 3,593   | △ 139  | 4,500           | 4,311           | △ 189   |
| 利 益 処 分 額 (B)       |                    |               | △ 4,263    | △ 4,303 | △ 40   | △ 6,878   | △ 7,027 | △ 149  | △ 4,875         | △ 8,921         | △ 4,046 |
| 内訳                  | 建 設 改 良 積 立 金      |               | —          | —       | —      | △ 2,687   | △ 2,687 | 0      | △ 3,153         | △ 2,214         | 939     |
|                     | 減 債 積 立 金          |               | △ 3,256    | △ 3,357 | △ 101  | △ 766     | △ 804   | △ 38   | —               | —               | —       |
|                     | 資 本 金              |               | △ 1,007    | △ 946   | 61     | △ 3,425   | △ 3,536 | △ 111  | △ 1,722         | △ 6,707         | △ 4,985 |
| 繰越利益剰余金 (A+B)       |                    |               | 3,732      | 3,593   | △ 139  | 4,500     | 4,311   | △ 189  | 0               | 0               | 0       |

注1 消費税及び地方消費税を含む額である。

2 人件費の給与費(※1)については、2019年度以前は嘱託員等に係る報酬等を、2020年度以降は会計年度任用職員に係る給与費をそれぞれ含む。

3 2020年度の特別△損益(※2)は、京都市土地開発公社先行取得用地の取得及び処分に伴う損失である。

4 その他未処分利益剰余金変動額(※3)は、減債積立金又は建設改良積立金の取崩しに伴う未処分利益剰余金の増加額である。

(単位 百万円)

| 2021(R3) |         |         | 2022(R4) | 合 計      |          |         |
|----------|---------|---------|----------|----------|----------|---------|
| 計画       | 予算      | 増△減     | 計画       | 計画       | 決算等      | 増△減     |
| 23,811   | 22,640  | △ 1,171 | 23,644   | 119,233  | 115,722  | △ 3,511 |
| 18,808   | 18,362  | △ 446   | 18,759   | 94,591   | 93,503   | △ 1,088 |
| 956      | 960     | 4       | 942      | 4,649    | 4,565    | △ 84    |
| 19,764   | 19,322  | △ 442   | 19,701   | 99,240   | 98,068   | △ 1,172 |
| 600      | 620     | 20      | 605      | 2,982    | 3,204    | 222     |
| 7,461    | 7,392   | △ 69    | 7,228    | 38,078   | 37,717   | △ 361   |
| 51,636   | 49,974  | △ 1,662 | 51,178   | 259,533  | 254,711  | △ 4,822 |
| 3,499    | 3,367   | △ 132   | 3,387    | 18,022   | 17,272   | △ 750   |
| 362      | 299     | △ 63    | 349      | 1,678    | 1,578    | △ 100   |
| 3,861    | 3,666   | △ 195   | 3,736    | 19,700   | 18,850   | △ 850   |
| 10,829   | 10,455  | △ 374   | 11,087   | 53,249   | 51,643   | △ 1,606 |
| 27,288   | 27,319  | 31      | 27,167   | 136,771  | 137,655  | 884     |
| 3,907    | 3,396   | △ 511   | 3,678    | 21,427   | 20,003   | △ 1,424 |
| 1,627    | 1,480   | △ 147   | 1,615    | 7,605    | 7,228    | △ 377   |
| 47,512   | 46,316  | △ 1,196 | 47,283   | 238,752  | 235,379  | △ 3,373 |
| 4,124    | 3,658   | △ 466   | 3,895    | 20,781   | 19,332   | △ 1,449 |
| —        | —       | —       | —        | △ 4,500  | △ 1,969  | 2,531   |
| 4,124    | 3,658   | △ 466   | 3,895    | 16,281   | 17,363   | 1,082   |
| 9,624    | 5,747   | △ 3,877 | 5,395    | 39,267   | 39,297   | 30      |
| 4,124    | 3,658   | △ 466   | 3,895    | 16,281   | 17,363   | 1,082   |
| 5,500    | 2,089   | △ 3,411 | 1,500    | 14,754   | 14,030   | △ 724   |
| 0        | 0       | 0       | 0        | 8,232    | 7,904    | △ 328   |
| △ 9,624  | △ 5,747 | 3,877   | △ 5,395  | △ 31,035 | △ 31,393 | △ 358   |
| △ 3,183  | △ 2,801 | 382     | △ 2,977  | △ 12,000 | △ 10,679 | 1,321   |
| —        | —       | —       | —        | △ 4,022  | △ 4,161  | △ 139   |
| △ 6,441  | △ 2,946 | 3,495   | △ 2,418  | △ 15,013 | △ 16,553 | △ 1,540 |
| 0        | 0       | 0       | 0        | —        | —        | —       |





