

第5 流域下水道事業について

1 事業の概況

令和3年度上期における京都府流域下水道の処理水量は、桂川右岸流域では3,078万9,748立方メートルで前年度同期に比べ1.6%の増加となっており、木津川流域では2,449万1,100立方メートルで前年度同期に比べ1.9%の増加となっています。また宮津湾流域では159万1,881立方メートルで前年度同期に比べ0.4%の減少となっており、木津川上流流域では461万8,472立方メートルで前年度同期に比べ2.1%の増加となっています。

処理水量の合計は、6,149万1,201立方メートルで前年度同期に比べ1.7%の増加となっています。

なお、上期における処理水量の流域別は、第30表のとおりです。

第30表 令和3年度上期処理水量実績表

(単位：m³)

| 項目 | 上期 | 対前年比(%) |
|---------------------------|------------|---------|
| 桂川右岸流域下水道 洛西浄化センター | 30,789,748 | 101.6 |
| 木津川流域下水道 洛南浄化センター | 24,491,100 | 101.9 |
| 宮津湾流域下水道 宮津湾浄化センター | 1,591,881 | 99.6 |
| 木津川上流流域下水道 木津川上流浄化センター | 4,618,472 | 102.1 |
| 計 | 61,491,201 | 101.7 |

2 令和2年度決算の概要

令和2年度決算の状況は、収益的収支（税抜き）では、総収益は維持管理負担金57億3,195万円、他会計補助金6億4,584万円、長期前受金戻入62億3,580万円、その他収益2,734万円、計126億4,093万円となりました。

また、総費用は給与費 2 億1, 941万円、減価償却費71億5, 812万円、支払利息 3 億9, 193万円、その他経費55億664万円、計132億7, 610万円となりました。

この結果、令和 2 年度における純損失は 6 億3, 517万円となりました。

資本的収支（税込み）においては、収入は企業債65億1, 160万円、出資金 9 億855万円、建設費負担金23億3, 590万円、国庫補助金47億3, 398万円であり、支出は建設改良費78億7, 877万円、企業債償還金52億4, 559万円を執行しました。

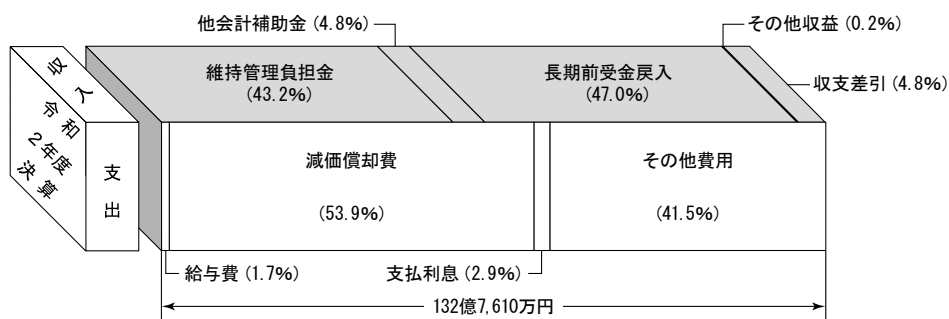
令和 2 年度決算の収益的収支構成比較は第31表及び第 5 図、予算に対する決算状況は第32表、損益計算書は第33表、貸借対照表は第34表のとおりです。

第 31 表 令和 2 年度流域下水道事業決算の収益的収支構成比較（税抜き）

（単位 千円）

| 区 分 | | 令和 2 年度 | |
|--------|---------|--------------|-----------|
| | | 金 額 | 総支出に対する比率 |
| 収 入 | 維持管理負担金 | 5, 731, 954 | 43. 2 |
| | 他会計補助金 | 645, 844 | 4. 8 |
| | 長期前受金戻入 | 6, 235, 801 | 47. 0 |
| | その他収益 | 27, 336 | 0. 2 |
| | 計 | 12, 640, 935 | 95. 2 |
| 支 出 | 給与費 | 219, 406 | 1. 7 |
| | 減価償却費 | 7, 158, 124 | 53. 9 |
| | 支払利息 | 391, 927 | 2. 9 |
| | その他経費 | 5, 506, 645 | 41. 5 |
| | 計 | 13, 276, 102 | 100. 0 |
| 純 損 益 | | △635, 167 | 4. 8 |

第 5 図 令和 2 年度流域下水道事業決算の収益的収支構成比較（税抜き）



第 32 表

令和 2 年度流域下水道事業会計決算状況（税込み）

1 収益的収支
収 入

（単位 千円）

| 区 分 | 予 算 額 | | | 決 算 額 (B) | 執 行 率 (B) (A) | 比較増減額 (B)-(A) |
|-----------|------------|----------|------------|--------------|---------------------|------------------|
| | 当 初 | 補 正 | 計 (A) | | | |
| 流域下水道事業収益 | 13,623,929 | △240,191 | 13,383,738 | 13,216,294 | 98.7% | △167,444 |
| 営業収益 | 6,767,855 | △439,783 | 6,328,072 | 6,330,874 | 100.0 | 2,802 |
| 管理費負担金 | 6,738,290 | △436,864 | 6,301,426 | 6,304,629 | 100.1 | 3,203 |
| その他営業収益 | 29,565 | △2,919 | 26,646 | 26,245 | 98.5 | △401 |
| 営業外収益 | 6,856,074 | 199,592 | 7,055,666 | 6,885,420 | 97.6 | △170,246 |
| 他会計補助金 | 656,790 | △10,946 | 645,844 | 645,844 | 100.0 | 0 |
| 長期前受金戻入 | 6,199,184 | 207,418 | 6,406,602 | 6,235,801 | 97.3 | △170,801 |
| 雑収益 | 100 | 3,120 | 3,220 | 3,775 | 117.2 | 555 |

支 出

（単位 千円）

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 決 算 額 (B) | 執 行 率 (B) (A) | 不 用 額 (A)-(B) |
|------------|------------|----------|----------|------------|--------------|---------------------|------------------|
| | 当 初 | 補 正 | 流 用 | 計 (A) | | | |
| 流域下水道事業費用 | 14,551,668 | 29,729 | 0 | 14,581,397 | 13,823,727 | 94.8% | 757,670 |
| 営業費用 | 14,149,443 | 31,610 | △18,518 | 14,162,535 | 13,404,865 | 94.7 | 757,670 |
| 管渠費 | 322,971 | △12,892 | 321,861 | 631,940 | 631,933 | 100.0 | 7 |
| ポンプ場費 | 72,725 | △2,449 | 0 | 70,276 | 51,341 | 73.1 | 18,935 |
| 処理場費 | 6,474,608 | △206,458 | △344,237 | 5,923,913 | 5,415,027 | 91.4 | 508,886 |
| 総係費 | 163,964 | 2,302 | 3,858 | 170,124 | 148,440 | 87.3 | 21,684 |
| 減価償却費 | 7,115,175 | 251,107 | 0 | 7,366,282 | 7,158,124 | 97.2 | 208,158 |
| 営業外費用 | 402,225 | △1,881 | 18,518 | 418,862 | 418,862 | 100.0 | 0 |
| 支払利息 | 390,477 | 1,620 | △125 | 391,972 | 391,972 | 100.0 | 0 |
| 消費税及び地方消費税 | 11,748 | △3,501 | 18,634 | 26,881 | 26,881 | 100.0 | 0 |
| 雑支出 | 0 | 0 | 9 | 9 | 9 | 100.0 | 0 |

2 資本的収支
収 入

(単位 千円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 決 算 額 (B) | 執 行 率 $\frac{(B)}{(A)}$ | 比較増減額 (B)-(A) |
|--------|------------|-----------|--------------|------------|--------------|----------------------------|------------------|
| | 当 初 | 補 正 | 前年度か らの繰越 | 計 (A) | | | |
| 資本的収入 | 12,661,688 | 1,438,954 | 5,540,795 | 19,641,437 | 14,490,021 | 73.8 | △5,151,416 |
| 企業債 | 5,675,000 | 290,000 | 1,743,000 | 7,708,000 | 6,511,600 | 84.5 | △1,196,400 |
| 企業債 | 5,675,000 | 290,000 | 1,743,000 | 7,708,000 | 6,511,600 | 84.5 | △1,196,400 |
| 出資金 | 929,297 | △20,752 | 0 | 908,545 | 908,545 | 100.0 | 0 |
| 出資金 | 929,297 | △20,752 | 0 | 908,545 | 908,545 | 100.0 | 0 |
| 負担金 | 2,102,391 | 236,706 | 0 | 2,339,097 | 2,335,895 | 99.9 | △3,202 |
| 建設費負担金 | 2,102,391 | 236,706 | 0 | 2,339,097 | 2,335,895 | 99.9 | △3,202 |
| 補助金 | 3,955,000 | 933,000 | 3,797,795 | 8,685,795 | 4,733,981 | 54.5 | △3,951,814 |
| 国庫補助金 | 3,955,000 | 933,000 | 3,797,795 | 8,685,795 | 4,733,981 | 54.5 | △3,951,814 |

支 出

(単位 千円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | 決 算 額 (B) | 執行率 $\frac{(B)}{(A)}$ | 翌年度 繰越額 (C) | 不用額 (A)-(B)-(C) |
|-----------|------------|-----------|----------|--------------|------------|--------------|--------------------------|-------------------|--------------------|
| | 当 初 | 補 正 | 流 用 | 前年度か らの繰越 | 計 (A) | | | | |
| 資本的支出 | 12,661,688 | 2,268,098 | | 7,080,219 | 22,010,005 | 13,124,356 | 59.6 | 7,493,614 | 1,392,035 |
| 建設改良費 | 7,416,099 | 2,268,098 | | 7,080,219 | 16,764,416 | 7,878,767 | 47.0 | 7,493,614 | 1,392,035 |
| 管路建設費 | 568,000 | 395,000 | 734,698 | 702,202 | 2,399,900 | 793,927 | 33.1 | 1,605,973 | 0 |
| 管路改良費 | 100,000 | 22,000 | 0 | 0 | 122,000 | 0 | 0.0 | 118,569 | 3,431 |
| ポンプ場建設改良費 | 2,718,000 | 201,000 | △734,698 | 2,800,912 | 4,985,214 | 2,538,387 | 50.9 | 1,650,432 | 796,395 |
| 処理場建設改良費 | 3,664,000 | 1,624,000 | 0 | 3,482,500 | 8,770,500 | 4,209,239 | 48.0 | 4,033,811 | 527,450 |
| 総 係 費 | 366,099 | 26,098 | 0 | 94,605 | 486,802 | 337,214 | 69.3 | 84,829 | 64,759 |
| 企業債償還金 | 5,245,589 | 0 | 0 | 0 | 5,245,589 | 5,245,589 | 100.0 | 0 | 0 |
| 企業債償還金 | 5,245,589 | 0 | 0 | 0 | 5,245,589 | 5,245,589 | 100.0 | 0 | 0 |

第 33 表

令和 2 年度流域下水道事業損益計算書

(令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 31 日まで)

(単位 千円)

| 区 分 | 金 額 | |
|-------------------|-----------|------------|
| 1 営業収益 | | |
| (1) 維持管理負担金 | 5,731,954 | |
| (2) その他営業収益 | 23,859 | 5,755,813 |
| 2 営業費用 | | |
| (1) 管渠費 | 576,151 | |
| (2) ポンプ場費 | 46,720 | |
| (3) 処理場費 | 4,929,873 | |
| (4) 総係費 | 146,420 | |
| (5) 減価償却費 | 7,158,124 | 12,857,288 |
| 営業損失 | | 7,101,475 |
| 3 営業外収益 | | |
| (1) 他会計補助金 | 645,844 | |
| (2) 長期前受金戻入 | 6,235,801 | |
| (3) 雑収益 | 3,477 | 6,885,122 |
| 4 営業外費用 | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 391,968 | |
| (2) 雑支出 | 26,846 | 418,814 |
| 経常損失 | | 635,167 |
| 当年度純損失 | | 635,167 |
| 前年度繰越欠損金 | | 1,408,609 |
| 当年度未処理欠損金 | | 2,043,776 |

第 34 表

令和 2 年度流域下水道事業貸借対照表

(令和 3 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 ・ 資 本 の 部 | |
|---------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 1 固 定 資 産 | 163, 147, 860 | 3 固 定 負 債 | 32, 411, 390 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | 148, 051, 371 | (1) 企 業 債 | 32, 160, 030 |
| ア 土 地 | 29, 690, 735 | ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 22, 729, 290 |
| イ 建 物 | 7, 252, 072 | イ その他の企業債 | 9, 430, 740 |
| 建物減価償却累計額 | △688, 483 | (2) 引 当 金 | 251, 360 |
| ウ 構 築 物 | 94, 645, 572 | ア 退職給付引当金 | 251, 360 |
| 構築物減価償却累計額 | △7, 260, 951 | 4 流 動 負 債 | 9, 992, 295 |
| エ 機 械 及 び 装 置 | 35, 226, 617 | (1) 企 業 債 | 5, 091, 199 |
| 機械及び装置減価償却 累計額 | △10, 814, 744 | ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 3, 062, 099 |
| オ 車 両 運 搬 具 | 1, 244 | イ その他の企業債 | 2, 029, 100 |
| 車両運搬具減価償却累 計額 | △997 | (2) 未 払 金 | 4, 839, 642 |
| カ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 615 | (3) 引 当 金 | 36, 496 |
| 工具器具及び備品減価 償却累計額 | △309 | ア 賞 与 引 当 金 | 31, 297 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | 220, 536 | イ 法定福利費引当金 | 5, 199 |
| ア 地 上 権 | 214, 836 | (4) そ の 他 流 動 負 債 | 24, 958 |
| イ その他無形固定資産 | 5, 700 | 5 繰 延 収 益 | 113, 728, 747 |
| (3) 建 設 仮 勘 定 | 14, 875, 953 | (1) 長 期 前 受 金 | 102, 232, 530 |
| ア 建 設 仮 勘 定 | 14, 875, 953 | (2) 建設仮勘定長期前受金 | 11, 496, 217 |
| 2 流 動 資 産 | 8, 019, 358 | 負 債 合 計 | 156, 132, 432 |
| (1) 現 金 ・ 預 金 | 6, 207, 977 | 6 資 本 金 | 2, 233, 474 |
| (2) 未 収 金 | 1, 156, 413 | 7 剰 余 金 | 12, 801, 312 |
| (3) 前 払 金 | 654, 968 | (1) 資 本 剰 余 金 | 14, 845, 088 |
| | | (2) 利 益 剰 余 金 | △2, 043, 776 |
| | | 資 本 合 計 | 15, 034, 786 |
| 資 産 合 計 | 171, 167, 218 | 負 債 資 本 合 計 | 171, 167, 218 |

3 令和 3 年度予算の執行状況

令和 3 年度上期における予算の執行状況は、収益的収支(税込み)では、収入23億6,795万円、支出22億3,749万円で、予算に対する収入率は17.8%、支出率は16.1%となっています。

また、資本的収支(税込み)では、収入28億2,591万円、支出20億7,392万円で、予算に対する収入率は23.4%、支出率は10.6%となっています。

上期における予算の執行状況は、第35表のとおりです。

第 35 表

令和 3 年度流域下水道事業会計予算の執行状況 (税込み)

1 収益的収支
収 入

(単位 千円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | 上期執行額 (B) | 上期執行率 $\frac{(B)}{(A)}$ | 残額 (A)-(B) |
|-----------|------------|-----|------------|--------------|----------------------------|---------------|
| | 当 初 | 補 正 | 計 (A) | | | |
| 流域下水道事業収益 | 13,268,858 | 0 | 13,268,858 | 2,367,954 | 17.8% | 10,900,904 |
| 営業収益 | 6,853,675 | 0 | 6,853,675 | 2,279,191 | 33.3 | 4,574,484 |
| 管理費負担金 | 6,823,975 | 0 | 6,823,975 | 2,268,172 | 33.2 | 4,555,803 |
| その他営業収益 | 29,700 | 0 | 29,700 | 11,019 | 37.1 | 18,681 |
| 営業外収益 | 6,415,183 | 0 | 6,415,183 | 88,763 | 1.4 | 6,326,420 |
| 他会計補助金 | 648,547 | 0 | 648,547 | 86,555 | 13.3 | 561,992 |
| 長期前受金戻入 | 5,766,536 | 0 | 5,766,536 | 0 | 0.0 | 5,766,536 |
| 雑収益 | 100 | 0 | 100 | 2,208 | 2,208.0 | △2,108 |

支 出

(単位 千円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | 上期執行額 (B) | 上期執行率 $\frac{(B)}{(A)}$ | 残額 (A)-(B) |
|------------|------------|-----|------------|--------------|----------------------------|---------------|
| | 当 初 | 補 正 | 計 (A) | | | |
| 流域下水道事業費用 | 13,922,268 | 0 | 13,922,268 | 2,237,486 | 16.1% | 11,684,782 |
| 営業費用 | 13,552,799 | 0 | 13,552,799 | 2,056,115 | 15.2 | 11,496,684 |
| 管渠費用 | 674,936 | 0 | 674,936 | 194,056 | 28.8 | 480,880 |
| ポンプ場費用 | 10,998 | 0 | 10,998 | 3,165 | 28.8 | 7,833 |
| 処理場費用 | 6,307,769 | 0 | 6,307,769 | 1,813,768 | 28.8 | 4,494,001 |
| 総係費用 | 152,684 | 0 | 152,684 | 45,126 | 29.6 | 107,558 |
| 減価償却費用 | 6,406,412 | 0 | 6,406,412 | 0 | 0.0 | 6,406,412 |
| 営業外費用 | 369,469 | 0 | 369,469 | 181,371 | 49.1 | 188,098 |
| 支払利息 | 355,935 | 0 | 355,935 | 181,371 | 51.0 | 174,564 |
| 消費税及び地方消費税 | 13,534 | 0 | 13,534 | 0 | 0.0 | 13,534 |

2 資本的収支
収 入

(単位 千円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | 上期執行額 (B) | 上期執行率 $\frac{(B)}{(A)}$ | 残額 (A)-(B) |
|-------------|------------|-----|------------|--------------|----------------------------|---------------|
| | 当 初 | 補 正 | 計 (A) | | | |
| 資 本 的 収 入 | 12,086,130 | 0 | 12,086,130 | 2,825,914 | 23.4% | 9,260,216 |
| 企 業 債 | 5,298,000 | 0 | 5,298,000 | 2,000,000 | 37.8 | 3,298,000 |
| 企 業 債 | 5,298,000 | 0 | 5,298,000 | 2,000,000 | 37.8 | 3,298,000 |
| 出 資 金 | 825,914 | 0 | 825,914 | 825,914 | 100.0 | 0 |
| 出 資 金 | 825,914 | 0 | 825,914 | 825,914 | 100.0 | 0 |
| 負 担 金 | 1,843,716 | 0 | 1,843,716 | 0 | 0.0 | 1,843,716 |
| 建 設 費 負 担 金 | 1,843,716 | 0 | 1,843,716 | 0 | 0.0 | 1,843,716 |
| 補 助 金 | 4,118,500 | 0 | 4,118,500 | 0 | 0.0 | 4,118,500 |
| 国 庫 補 助 金 | 4,118,500 | 0 | 4,118,500 | 0 | 0.0 | 4,118,500 |

支 出

(単位 千円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 上期執行額 (B) | 上期執行率 $\frac{(B)}{(A)}$ | 残額 (A)-(B) |
|-------------|------------|-----|-----------|------------|--------------|----------------------------|---------------|
| | 当 初 | 補 正 | 前年度からの繰越 | 計 (A) | | | |
| 資 本 的 支 出 | 12,086,130 | 0 | 7,493,614 | 19,579,744 | 2,073,924 | 10.6% | 17,505,820 |
| 建 設 改 良 費 | 7,050,531 | 0 | 7,493,614 | 14,544,145 | 389,666 | 2.7 | 14,154,479 |
| 管 路 建 設 費 | 359,000 | 0 | 1,605,973 | 1,964,973 | 7,719 | 0.4 | 1,957,254 |
| 管 路 改 良 費 | 232,000 | 0 | 118,569 | 350,569 | 0 | 0.0 | 350,569 |
| ポンプ場建設改良費 | 40,000 | 0 | 1,650,432 | 1,690,432 | 5,088 | 0.3 | 1,685,344 |
| 処理場建設改良費 | 6,053,653 | 0 | 4,033,811 | 10,087,464 | 219,203 | 2.2 | 9,868,261 |
| 総 係 費 | 365,878 | 0 | 84,829 | 450,707 | 157,656 | 35.0 | 293,051 |
| 企 業 債 償 還 金 | 5,035,599 | 0 | 0 | 5,035,599 | 1,684,258 | 33.4 | 3,351,341 |
| 企 業 債 償 還 金 | 5,035,599 | 0 | 0 | 5,035,599 | 1,684,258 | 33.4 | 3,351,341 |

4 資産及び企業債の現在高

令和3年度上期末における資産総額は1,682億9,442万円で、その97.1%が固定資産となっています。企業債の現在高は375億6,697万円であり、その明細は第36表のとおりです。

第 36 表

流域下水道事業企業債明細書

(単位 千円)

| 借 入 先 | 発 行 総 額 | 償 還 高 | | 未 償 還 残 高 |
|------------------------|------------|-----------|------------|------------|
| | | 当 期 償 還 高 | 累 計 | |
| 政 府 資 金 (財務省財政融資資金) | 18,583,300 | 414,138 | 11,225,413 | 7,357,887 |
| 地方公共団体金融機構 | 18,960,400 | 394,759 | 8,618,312 | 10,342,088 |
| 市 中 銀 行 | 23,014,000 | 875,361 | 3,147,005 | 19,866,995 |
| 計 | 60,557,700 | 1,684,258 | 22,990,730 | 37,566,970 |