

平成16年度東京都下水道事業会計決算審査意見書

第1 審査の概要

1 審査の対象 下水道局

2 審査の方法

この決算審査に当たっては、知事から提出された決算書類が、下水道事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかを検証するため、決算諸表、総勘定元帳その他の帳簿及び証拠書類の照合等を行うとともに、企業管理者から決算についての説明を聴取するなどの方法により審査を実施した。

また、本事業の経営状況を把握するため計数の分析を行うとともに、経済性の発揮及び公共性の確保の観点から事業運営が適切に行われているかを検証した。

なお、今年度の審査においては、収益的支出及び資本的支出の計理区分が適正に行われているかについて、重点的に審査した。

3 審査の期間 平成17年6月3日から同年8月29日まで

第2 審査の結果

1 決算諸表について

審査に付された決算諸表は、下水道事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められる。

2 事業の運営について

下水道事業は、区部においては、下水道法（昭和33年法律第79号）第42条に基づき公共下水道事業を行い、また、多摩地域においては、同法第25条の2に基づき、関連市町村の公共下水道からの下水を広域的に収集・処理するための流域下水道事業を行っている。

平成16年度における処理水量は、区部では17億7,856万 m^3 であり、前年度（17億4,183万 m^3 ）と比較して、3,673万 m^3 （2.1%）の増加、多摩地域（流域下水道）では3億3,935万 m^3 であり、前年度（3億2,163万 m^3 ）と比較して、1,772万 m^3 （5.5%）増加している。

収支状況は、総収益3,515億余円に対し、総費用3,223億余円で、差引き291億余円の純利益となっている。

資金状況は、272億余円の当年度資金不足額が生じ、累積資金剰余額は870億余円となっている。

局は、「経営計画2004」（平成16年2月策定）に基づき、安全で快適な生活環境を確保するため、「老朽化施設の再構築」、「浸水対策の推進」、「合流式下水道の改善」などの事業を重点的に実施している。しかし、企業債償還額の増加などにより資金不足が続く厳しい財政状況となっていることから、経営基盤を安定的なものにするため、より一層効率的な事業運営に努めていく

必要がある。

第3 経営状況の概要

1 経営成績について

(1) 区部下水道事業について

当年度の区部下水道事業の経営成績は、表1（詳細は別表1比較損益計算書）のとおりであり、総収益3,335億余円に対し、総費用3,062億余円であり、差引き273億余円の純利益となっている。

(表1) 経営成績比較表 (区部)

(単位：百万円、%)

| 年 度 項 目 | | 平成16年度 (A) | 平成15年度 (B) | 増(△)減 | |
|------------|-----------|---------------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | 金 額 (C)=(A)-(B) | 率 (C)/(B)×100 |
| 収 益 | 営 業 収 益 | 271,003 | 271,119 | △ 116 | 0.0 |
| | 営 業 外 収 益 | 60,501 | 66,254 | △ 5,753 | △ 8.7 |
| | 特 別 利 益 | 2,084 | 788 | 1,295 | 164.4 |
| 総 収 益 | | 333,588 | 338,162 | △ 4,573 | △ 1.4 |
| 費 用 | 営 業 費 用 | 212,465 | 210,882 | 1,582 | 0.8 |
| | 営 業 外 費 用 | 93,794 | 103,511 | △ 9,717 | △ 9.4 |
| 総 費 用 | | 306,259 | 314,394 | △ 8,134 | △ 2.6 |
| 純 利 益 | | 27,329 | 23,768 | 3,561 | 15.0 |

ア 業務実績について

当年度末において、水再生センターは13箇所、ポンプ所は80箇所が稼働している。

区部全体の年間下水処理量は、表2のとおり17億7,856万m³で、前年度(17億4,183万m³)と比較して、3,673万m³(2.1%)増加している。

また、下水道料金徴収の対象となる排水水量は、表3のとおり、11億3,172万m³で、前年度(11億2,488万m³)と比較して、684万m³(0.6%)増加している。

(表2) 区部下水道における各水再生センターの下水処理量

| センター名 | 当年度 処理能力 m ³ /日 | 当年度予定 (A) m ³ | 当年度実績 (B) m ³ | 実績率 (B)/(A) % | 前年度実績 (C) m ³ | 比較増減 (B) - (C) m ³ |
|-------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 芝 浦 | 910,000 | 250,700,000 | 247,403,260 | 98.7 | 242,112,240 | 5,291,020 |
| 三 河 島 | 700,000 | 180,400,000 | 168,675,480 | 93.5 | 168,258,080 | 417,400 |
| み や ぎ | 358,000 | 76,200,000 | 74,139,450 | 97.3 | 82,911,170 | △ 8,771,720 |
| 中 川 | 225,000 | 69,000,000 | 68,644,570 | 99.5 | 66,500,310 | 2,144,260 |
| 砂 町 | 538,000 | 160,600,000 | 158,354,540 | 98.6 | 154,222,640 | 4,131,900 |
| 有 明 | 30,000 | 4,300,000 | 4,249,730 | 98.8 | 4,482,020 | △ 232,290 |
| 小 菅 | 250,000 | 77,100,000 | 80,089,090 | 103.9 | 77,694,380 | 2,394,710 |
| 葛 西 | 400,000 | 124,200,000 | 123,311,680 | 99.3 | 121,820,690 | 1,490,990 |
| 落 合 | 450,000 | 141,800,000 | 143,678,370 | 101.3 | 138,881,500 | 4,796,870 |
| 中 野 | 46,000 | 10,600,000 | 8,439,070 | 79.6 | 9,116,180 | △ 677,110 |
| 新 河 岸 | 705,000 | 209,300,000 | 210,379,440 | 100.5 | 211,207,720 | △ 828,280 |
| 浮 間 | 100,000 | 33,000,000 | 35,900,680 | 108.8 | 20,753,580 | 15,147,100 |
| 森 ケ 崎 | 1,540,000 | 468,500,000 | 455,300,840 | 97.2 | 443,870,620 | 11,430,220 |
| 計 | 6,252,000 | (4,947,123/日) 1,805,700,000 | (4,872,784/日) 1,778,566,200 | 98.5 | (4,759,101/日) 1,741,831,130 | (113,683/日) 36,735,070 |

(表3) 下水道料金収入

| 年度 項目 | | 平成16年度 | | 平成15年度 | | 増(△)減 | |
|--------------------------|----|-----------|------------|-----------|------------|-------------|------------------|
| | | (A) | 構成比 (%) | (B) | 構成比 (%) | (C)=(A)-(B) | 率 (C)/(B)×100 |
| 件数 (千件) | 小口 | 55,281 | 97.2 | 54,491 | 97.2 | 790 | 1.4 |
| | 中口 | 1,522 | 2.7 | 1,544 | 2.7 | △ 21 | △ 1.4 |
| | 大口 | 53 | 0.1 | 52 | 0.1 | 1 | 3.0 |
| | 計 | 56,857 | 100 | 56,087 | 100 | 770 | 1.4 |
| 水量 (千m ³) | 小口 | 755,344 | 66.7 | 748,681 | 66.6 | 6,662 | 0.9 |
| | 中口 | 209,836 | 18.6 | 211,883 | 18.8 | △ 2,047 | △ 1.0 |
| | 大口 | 166,546 | 14.7 | 164,318 | 14.6 | 2,228 | 1.4 |
| | 計 | 1,131,727 | 100 | 1,124,884 | 100 | 6,843 | 0.6 |
| 金額 (百万円) | 小口 | 78,580 | 45.9 | 77,885 | 45.9 | 695 | 0.9 |
| | 中口 | 41,208 | 24.1 | 41,460 | 24.4 | △ 252 | △ 0.6 |
| | 大口 | 52,606 | 30.8 | 51,793 | 30.5 | 812 | 1.6 |
| | 減免 | △ 1,341 | △ 0.8 | △ 1,274 | △ 0.8 | △ 66 | 5.2 |
| | 計 | 171,053 | 100 | 169,864 | 100 | 1,189 | 0.7 |

(注) 1 小口とは、月50m³以下の排水水量、中口とは、月51m³～1,000m³の排水水量、大口とは、月1,001m³以上の排水水量の使用者である。

2 件数は、各年度延べ件数である。

イ 収益について

収益は、表4のとおり、総収益3,335億余円で、前年度(3,381億余円)と比較して45億余円(1.4%)減少している。

営業収益は、2,710億余円で、前年度(2,711億余円)と比較して1億余円減少している。これは主に、下水道料金が、大口使用者及び小口使用者の件数、排水水量ともに増加したため11億余円増加したものの、雨水処理費繰入金が減少したことなどにより一般会計補助金が14億余円減少したことによるものである。

雨水処理費繰入金は、雨水処理に要する経費(資本費及び維持管理費相当額の一定割合)から関連収入を控除し算出されるが、平成16年度においては、関連収入が対前年度で9億余円増加したことなどにより、繰入額が減少したものである。

営業外収益は、605億余円で、前年度(662億余円)と比較して57億余円(8.7%)減少している。これは主に、利率の低下などにより企業債利子支払費繰入金が減少したため、一般会計補助金が減少したことによるものである。

また、特別利益は、旧南部管理事務所用賀庁舎(世田谷区用賀二丁目)等にかかる固定資産売却益を計上したものである。

なお、一般会計補助金の内訳は、表5のとおりである。

(表4) 収益内訳表 (区部)

(単位：百万円、%)

| 年 度 | | 平成16年度 | 平成15年度 | 増(△)減 | |
|-----------|---------|---------|---------|-------------|-------------|
| | | | | 金 額 | 率 |
| 項 目 | | (A) | (B) | (C)=(A)-(B) | (C)/(B)×100 |
| 営業 収益 | 下水道料金 | 171,053 | 169,864 | 1,189 | 0.7 |
| | 一般会計補助金 | 91,971 | 93,422 | △ 1,451 | △ 1.6 |
| | その他営業収益 | 7,978 | 7,832 | 145 | 1.9 |
| 計 | | 271,003 | 271,119 | △ 116 | 0.0 |
| 営業外 収益 | 土地物件収益 | 1,621 | 1,650 | △ 29 | △ 1.8 |
| | 一般会計補助金 | 57,905 | 63,663 | △ 5,758 | △ 9.0 |
| | そ の 他 | 974 | 940 | 34 | 3.6 |
| 計 | | 60,501 | 66,254 | △ 5,753 | △ 8.7 |
| 特 別 利 益 | | 2,084 | 788 | 1,295 | 164.4 |
| 総 収 益 | | 333,588 | 338,162 | △ 4,573 | △ 1.4 |

(表5) 一般会計補助金の内訳 (区部)

(単位：百万円、%)

| 年 度 | | 平成16年度 | 平成15年度 | 増(△)減 | |
|-----------|---------------|---------|---------|-------------|-------------|
| | | | | 金 額 | 率 |
| 項 目 | | (A) | (B) | (C)=(A)-(B) | (C)/(B)×100 |
| 営業 収益 | 雨水処理費繰入金 | 90,560 | 92,095 | △ 1,535 | △ 1.7 |
| | 水洗便所改造工事助成繰入金 | 3 | 2 | 1 | 47.2 |
| | 水洗便所促進化経費繰入金 | 376 | 382 | △ 5 | △ 1.5 |
| | 水質監視経費繰入金 | 534 | 547 | △ 13 | △ 2.4 |
| | 高度処理費繰入金 | 481 | 384 | 96 | 25.1 |
| | そ の 他 繰 入 金 | 13 | 8 | 4 | 54.1 |
| | 計 | | 91,971 | 93,422 | △ 1,451 |
| 営業外 収益 | 企業債利子支払資繰入金 | 57,445 | 63,344 | △ 5,898 | △ 9.3 |
| | 企業債発行差金償却費繰入金 | 459 | 318 | 140 | 44.2 |
| | 計 | 57,905 | 63,663 | △ 5,758 | △ 9.0 |
| 合 計 | | 149,876 | 157,085 | △ 7,209 | △ 4.6 |

ウ 費用について

費用は、表6のとおり、総費用3,062億余円で、前年度(3,143億余円)と比較して、81億余円(2.6%)減少している。

営業費用は、2,124億余円で、前年度(2,108億余円)と比較して、15億余円(0.8%)増加している。

これは主に、ポンプ場費が設備補修工事の実績減などにより11億余円、資産減耗費が20億余円、それぞれ減少したものの、処理場費が修繕引当金取崩額の減少などにより28億余円、減価償却費が14億余円、それぞれ増加したことによるものである。

営業外費用は、937億余円で、前年度(1,035億余円)と比較して、97億余円(9.4%)減少している。これは主に、支払利息等が利率の低下などにより95億余円減少したことによるものである。

(表6) 費用内訳表 (区部)

(単位：百万円、%)

| 年 度 項 目 | | 平成16年度 (A) | 平成15年度 (B) | 増(△)減 | |
|-------------------|---------|---------------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | 金 額 (C)=(A)-(B) | 率 (C)/(B)×100 |
| 営業 費 用 | 管 渠 費 | 22,610 | 23,057 | △ 447 | △ 1.9 |
| | ポンプ場費 | 10,575 | 11,721 | △ 1,146 | △ 9.8 |
| | 処 理 場 費 | 35,169 | 32,357 | 2,811 | 8.7 |
| | 業 務 費 | 13,113 | 12,901 | 211 | 1.6 |
| | 排水設備費 | 1,859 | 1,851 | 7 | 0.4 |
| | 減価償却費 | 110,952 | 109,536 | 1,415 | 1.3 |
| | 資産減耗費 | 7,852 | 9,863 | △ 2,011 | △ 20.4 |
| | そ の 他 | 10,333 | 9,593 | 740 | 7.7 |
| | 計 | 212,465 | 210,882 | 1,582 | 0.8 |
| 営業 外 費 用 | 支払利息等 | 92,465 | 101,973 | △ 9,508 | △ 9.3 |
| | 雑 支 出 | 1,328 | 1,537 | △ 209 | △ 13.6 |
| | 計 | 93,794 | 103,511 | △ 9,717 | △ 9.4 |
| 合 計 | | 306,259 | 314,394 | △ 8,134 | △ 2.6 |

(注) 支払利息等は、企業債利息及び企業債取扱費+繰延勘定償却(企業債発行差金償却)である。

(2) 流域下水道事業について

当年度の流域下水道事業の経営成績は、表7のとおり、総収益179億余円に対し、総費用は161億余円であり、差引き18億余円の純利益となっている。

(表7) 経営成績比較表 (流域)

(単位：百万円、%)

| 年 度 項 目 | | 平成16年度 (A) | 平成15年度 (B) | 増(△)減 | |
|------------|-----------|---------------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | 金 額 (C)=(A)-(B) | 率 (C)/(B)×100 |
| 収 益 | 営 業 収 益 | 15,597 | 14,975 | 621 | 4.2 |
| | 営 業 外 収 益 | 2,392 | 2,566 | △ 174 | △ 6.8 |
| | 総 収 益 | 17,989 | 17,542 | 447 | 2.5 |
| 費 用 | 営 業 費 用 | 13,548 | 13,792 | △ 244 | △ 1.8 |
| | 営 業 外 費 用 | 2,584 | 2,538 | 45 | 1.8 |
| | 総 費 用 | 16,132 | 16,330 | △ 198 | △ 1.2 |
| 純 利 益 | | 1,857 | 1,211 | 645 | 53.3 |

ア 業務実績について

当年度末における多摩地域全体の公共下水道普及人口は、382万3,994人となり、前年度と比較して4万9,599人増加し、公共下水道人口普及率は95.5%と前年度と比較して0.6ポイント増加している(八王子市、立川市、三鷹市、町田市及び奥多摩町の単独公共下水道における普及人口を含む)。

流域全体の年間下水道処理量は、表8のとおり3億3,935万m³となり、前年度(3億2,163万m³)と比較して、1,772万m³(5.5%)増加している。

(表8) 流域下水道における各水再生センターの下水処理量

| センター名 | 当年度 処理能力 m ³ /日 | 当年度予定 (A) m ³ | 当年度実績 (B) m ³ | 実績率 (B)/(A) % | 前年度実績 (C) m ³ | 比較増減 (B)-(C) m ³ |
|-------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| 北多摩一号 | 271,000 | 76,200,000 | 81,448,470 | 106.9 | 76,113,360 | 5,335,110 |
| 北多摩二号 | 77,000 | 20,100,000 | 20,349,400 | 101.2 | 20,135,730 | 213,670 |
| 浅 川 | 104,900 | 25,000,000 | 25,182,910 | 100.7 | 24,365,200 | 817,710 |
| 多摩川上流 | 273,000 | 64,000,000 | 61,919,740 | 96.7 | 62,206,540 | △ 286,800 |
| 八 王 子 | 104,000 | 27,100,000 | 28,758,450 | 106.1 | 26,671,660 | 2,086,790 |
| 清 瀬 | 343,200 | 78,600,000 | 81,186,650 | 103.3 | 77,435,700 | 3,750,950 |
| 南 多 摩 | 197,100 | 38,000,000 | 40,509,950 | 106.6 | 34,708,100 | 5,801,850 |
| 計 | 1,370,200 | (901,370/日) 329,000,000 | (929,741/日) 339,355,570 | 103.1 | (878,788/日) 321,636,290 | (50,953/日) 17,719,280 |
| 野川処理区 | — | 80,000,000 | 81,152,890 | 101.4 | 79,763,290 | 1,389,600 |

(注) 野川処理区の下水は、森ヶ崎水再生センターで処理している。

イ 収益について

当年度の収益は、表9のとおり総収益179億余円で、前年度（175億余円）と比較して、4億余円（2.5%）増加している。

営業収益は、155億余円で、前年度（149億余円）と比較して、6億余円（4.2%）増加している。これは主に、下水処理水量の増加によって管理費負担金収入が5億余円増加したことによるものである。

営業外収益は、23億余円で、前年度（25億余円）と比較して、1億余円（6.8%）減少している。これは、主に、利率の低下による企業債利子支払資繰入金金の減少により、一般会計補助金が1億余円減少したことによるものである。

なお、一般会計補助金の内訳は、表10のとおりである。

(表9) 収益内訳表 (流域)

(単位：百万円、%)

| 年 度 項 目 | | 平成16年度 (A) | 平成15年度 (B) | 増(△)減 | |
|-------------------|----------|---------------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | 金 額 (C)=(A)-(B) | 率 (C)/(B)×100 |
| 営業 収 益 | 管理費負担金収入 | 10,986 | 10,404 | 581 | 5.6 |
| | 一般会計補助金 | 4,300 | 4,262 | 37 | 0.9 |
| | 受託事業収益 | 210 | 198 | 12 | 6.1 |
| | その他営業収益 | 100 | 109 | △ 9 | △ 8.6 |
| | 計 | 15,597 | 14,975 | 621 | 4.2 |
| 営業 外 収 益 | 一般会計補助金 | 2,364 | 2,537 | △ 172 | △ 6.8 |
| | そ の 他 | 27 | 29 | △ 1 | △ 6.2 |
| | 計 | 2,392 | 2,566 | △ 174 | △ 6.8 |
| 総 収 益 | | 17,989 | 17,542 | 447 | 2.5 |

(表10) 一般会計補助金の内訳 (流域)

(単位：百万円、%)

| 年 度 項 目 | | 平成16年度 (A) | 平成15年度 (B) | 増(△)減 | |
|-------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | 金 額 (C)=(A)-(B) | 率 (C)/(B)×100 |
| 営業 収 益 | 流域下水道管理費繰入金 | 4,300 | 4,262 | 37 | 0.9 |
| | 計 | 4,300 | 4,262 | 37 | 0.9 |
| 営業 外 収 益 | 企業債利子支払資繰入金 | 2,363 | 2,530 | △ 166 | △ 6.6 |
| | 企業債発行差金繰入金 | 1 | 7 | △ 6 | △ 86.5 |
| | 計 | 2,364 | 2,537 | △ 172 | △ 6.8 |
| 合 計 | | 6,665 | 6,800 | △ 134 | △ 2.0 |

ウ 費用について

費用は、表11のとおり、総費用161億余円で、前年度（163億余円）と比較して、1億余円（1.2%）減少している。

営業費用は、135億余円で、前年度（137億余円）と比較して、2億余円減少している。これは主に、管渠管理費が1億余円増加したものの、処理場管理費が4億余円減少したことによるものである。

営業外費用の増加は、支払利息等が利率の低下などにより1億余円減少したものの、雑支出が土地売却差損の計上により2億余円増加したことによるものである。

なお、区部及び流域下水道事業における給与費及び職員数等は、表12のとおりとなっている。

(表11) 費用内訳表 (流域)

(単位：百万円、%)

| 項 目 | 年 度 | 平成16年度 (A) | 平成15年度 (B) | 増(△)減 | |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | 金 額 (C)=(A)-(B) | 率 (C)/(B)×100 |
| 営 業 費 用 | 管渠管理費 | 398 | 235 | 162 | 69.2 |
| | 処理場管理費 | 8,638 | 9,095 | △ 456 | △ 5.0 |
| | 受託事業費 | 210 | 198 | 12 | 6.1 |
| | 減価償却費 | 4,002 | 3,989 | 12 | 0.3 |
| | 資産減耗費 | 297 | 272 | 24 | 9.2 |
| | 計 | 13,548 | 13,792 | △ 244 | △ 1.8 |
| 営 業 外 費 用 | 支払利息等 | 2,363 | 2,536 | △ 172 | △ 6.8 |
| | 雑支出 | 220 | 1 | 218 | — |
| | 計 | 2,584 | 2,538 | 45 | 1.8 |
| 総費用 | | 16,132 | 16,330 | △ 198 | △ 1.2 |

(注) 支払利息等は、企業債利息及び企業債取扱費＋繰延勘定償却（企業債発行差金償却）である。

(表12) 給与費明細表

(単位：百万円)

| 項目 | 平成16年度 | | | 平成15年度 | | | 増(△)減 | | |
|-------|---------|-------|--------|---------|-------|--------|--------|-------|--------|
| | 損益勘定 | 資本勘定 | 計 | 損益勘定 | 資本勘定 | 計 | 損益勘定 | 資本勘定 | 計 |
| 給料 | 11,795 | 3,803 | 15,599 | 11,741 | 4,192 | 15,934 | 54 | △ 389 | △ 335 |
| 手当 | 10,279 | 3,259 | 13,538 | 10,581 | 3,699 | 14,280 | △ 302 | △ 440 | △ 742 |
| 賃金 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 2 | 0 | 0 | △ 1 |
| 法定福利費 | 3,700 | 1,161 | 4,861 | 3,488 | 1,241 | 4,730 | 211 | △ 80 | 131 |
| 報酬 | 699 | 128 | 827 | 652 | 130 | 783 | 46 | △ 1 | 44 |
| 計 | 26,475 | 8,353 | 34,828 | 26,466 | 9,265 | 35,731 | 9 | △ 911 | △ 902 |
| 職員数 | 2,656人 | 850人 | 3,506人 | 2,681人 | 945人 | 3,626人 | △ 25人 | △ 95人 | △ 120人 |
| 平均年齢 | 47歳7月 | | | 47歳6月 | | | 1月 | | |
| 平均給与 | 8,304千円 | | | 8,321千円 | | | △ 17千円 | | |

(注) 1 職員数及び平均年齢は、年度末現在

2 平均給与は、(給料+手当)÷月当たり平均職員数

以上の結果を事業の収益性を示す経営比率で見ると、表13のとおりである。

営業収益営業利益率が低下しているが、これは主に、建設改良工事により取得した固定資産の増加によって減価償却費が年々増え、営業費用が上昇し続けていることによるものである。

(表13) 経営比率表

| 項目 | 平成12年度 | 平成13年度 | 平成14年度 | 平成15年度 | 平成16年度 | 算式 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------------------------|
| 経営資本営業利益率(%) | 1.2 | 1.1 | 1.1 | 1.0 | 1.0 | $\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}}$ |
| 営業収益営業利益率(%) | 23.3 | 22.5 | 22.0 | 21.5 | 21.1 | $\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}}$ |
| 経営資本回転率(回) | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$ |
| 総費用対総収益比率(%) | 94.4 | 94.1 | 93.8 | 93.0 | 91.7 | $\frac{\text{総費用}}{\text{総収益}}$ |

(注) 経営資本＝総資本－(建設仮勘定+投資)

2 財政状態について

(1) 資本的収支について

資本取引に係る資金の動きを示す資本的収支の状況は、表14のとおりである。

当年度における資本的収入は、2,498億余円で、前年度(2,713億余円)と比較して、214億余円(7.9%)減少している。これは主に、一般会計出資金が69億余円増加したものの、企業債が219億余円、国庫補助金が73億余円、それぞれ減少したことによるものである。

資本的支出は、4,297億余円で、前年度(4,524億余円)と比較して、226億余円(5.0%)減少している。これは主に、企業債償還金が46億余円増加したものの、建設改良費が274億余円減少したことによるものである。

(表14) 資本的収支比較表

(単位：百万円、%)

| 年 度 項 目 | | 平成16年度 (A) | 平成15年度 (B) | 増(△)減 | | | |
|-----------------------|----------|---------------|---------------|--------------------|------------------|---|--------|
| | | | | 金 額 (C)=(A)-(B) | 率 (C)/(B)×100 | | |
| 資 本 的 収 入 | 企 業 債 | 150,240 | 172,222 | △ | 21,981 | △ | 12.8 |
| | 一般会計出資金 | 37,643 | 30,705 | | 6,938 | | 22.6 |
| | 国庫補助金 | 56,076 | 63,404 | △ | 7,328 | △ | 11.6 |
| | 固定資産売却収入 | 918 | 72 | | 845 | | — |
| | その他資本収入 | 2,020 | 1,685 | | 335 | | 19.9 |
| | そ の 他 | 2,992 | 3,270 | △ | 277 | △ | 8.5 |
| | 計 | 249,891 | 271,360 | △ | 21,469 | △ | 7.9 |
| 資 本 的 支 出 | 建設改良費 | 158,135 | 185,587 | △ | 27,451 | △ | 14.8 |
| | 企業債償還金 | 271,477 | 266,817 | | 4,660 | | 1.7 |
| | そ の 他 | 155 | 4 | | 151 | | 3775.0 |
| | 計 | 429,768 | 452,409 | △ | 22,640 | △ | 5.0 |
| 資 本 的 収 支 | | △ 179,877 | △ 181,048 | | 1,171 | △ | 0.6 |

(2) 資産及び負債・資本について

当年度末の資産及び負債・資本の状況は、別表2比較貸借対照表のとおりである。

資産総額は、6兆5,634億余円で、前年度(6兆5,768億余円)と比較して、134億余円(0.2%)減少している。

固定資産は、6兆3,739億余円で、前年度(6兆3,498億余円)と比較して、241億余円(0.4%)増加している。

これは主に、有形固定資産のうち、建設仮勘定が1,203億余円減少したものの、構築物が1,004億余円、機械及び装置が263億余円、建物が188億余円、それぞれ増加したことによるものである。

流動資産は、1,873億余円で、前年度(2,241億余円)と比較して、368億余円(16.4%)減少している。

これは主に、未収金が336億余円増加したものの、預金が706億余円減少したことによるものである。

負債総額は、1,146億余円で、前年度（1,284億余円）と比較して、137億余円（10.7%）減少している。

これは主に、未払金が144億余円減少したことによるものである。

資本総額は、6兆4,487億余円で、前年度（6兆4,484億余円）と比較して、3億余円増加している。

これは、借入資本金が、企業債償還により、1,211億余円減少したものの、自己資本金が一般会計出資金等により597億余円、剰余金が国庫補助金等により617億余円、それぞれ増加したことによるものである。

次に、当年度における有利子負債及び支払利息等の状況は、表15のとおりとなっている。

企業債の未償還残高は、2兆7,002億余円で、前年度（2兆8,214億余円）と比較して、1,211億余円減少している。

支払利息等は、940億余円で、前年度（1,039億余円）と比較して、99億余円減少している。これは、企業債残高の減少と利率の低下によるものである。

以上の財政状態を財務比率の推移で見ると、表16のとおりである。

財務の長期健全性を表す自己資本構成比率は、企業債償還に充当した減債積立金の処分額を自己資本に組み入れたことなどによって自己資本が増加したため、年々向上している。

(表15) 有利子負債及び支払利息の状況

(単位：百万円)

| 項目 | | 年度 | 平成16年度 | | 平成15年度 末残高(B) | 増(△)減 (A)-(B) | |
|-------|-------------------|----|------------------|---------|------------------|------------------|----------|
| | | | 平成16年度 末残高(A) | 発行額 | | | 償還額 |
| 有利子負債 | 企業債 | | 2,700,274 | 150,300 | 271,477 | 2,821,452 | △121,177 |
| 区分 | | | 平成16年度支払額 (C) | | 平成15年度支払額 (D) | 増(△)減 (C)-(D) | |
| 支払利息等 | 企業債利息及 企業債取扱諸費 | | 94,075 | | 103,980 | △ 9,905 | |

(表16) 財務比率表

(単位：%)

| 項目 | 年度 | 平成12年度 | 平成13年度 | 平成14年度 | 平成15年度 | 平成16年度 | 算式 |
|--------------|----|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------------------------|
| 流動比率 | | 225.8 | 243.1 | 253.8 | 220.0 | 214.1 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$ |
| 自己資本 構成比率 | | 50.7 | 52.1 | 53.6 | 55.1 | 57.1 | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}}$ |
| 固定長期適合率 | | 98.1 | 97.9 | 98.0 | 98.5 | 98.8 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{長期資本}}$ |

(注) 自己資本＝自己資本金＋剰余金、長期資本＝資本金＋剰余金

(3) 資金収支について

平成16年度における資金収支の状況は、表17のとおりである。

資本的収入は、2,498億余円であり、これに対して資本的支出は、4,297億余円である。

この資本的収支の不足額に、前年度繰越工事資金80億余円と翌年度繰越工事資金128億余円を加減した資本的収支不足額は、1,846億余円となっている。

この資本的収支不足額に収益的収支資金剰余額1,574億余円を合わせた当年度資金不足額は、272億余円となり、この結果、当年度末における累積資金剰余額は、表18のとおり、870億余円となっている。

(表17) 資金収支表

(単位：百万円)

| 支 出 | | 収 入 | |
|------------------|---------|----------------------|---------|
| 項 目 | 金 額 | 項 目 | 金 額 |
| 資 本 的 支 出 (A) | 429,768 | 資 本 的 収 入 (B) | 249,891 |
| 翌年度繰越工事資金 (C) | 12,810 | 前年度繰越工事資金 (D) | 8,017 |
| 小 計 (E)=(A)+(C) | 442,578 | 小 計 (F)=(B)+(D) | 257,908 |
| | | 資本的収支不足額 (G)=(F)-(E) | 184,670 |
| | | (補填財源) | |
| | | 当年度純利益 | 29,186 |
| | | 損益勘定留保資金等 | 127,596 |
| | | 減価償却費 | 114,955 |
| | | 固定資産除却費 | 8,186 |
| | | 繰延勘定償却等 | 205 |
| | | 消費税資本的収支調整額 | 4,248 |
| | | 退職給与引当金繰入 | 777 |
| | | 修繕引当金取崩 | △ 121 |
| 収益的収支剰余額 (I)=(H) | 157,439 | 小 計 (H) | 157,439 |
| | | 当年度資金不足額 (J)=(G)-(I) | 27,231 |
| 合 計 (E) | 442,578 | 合 計 (F)+(H)+(J) | 442,578 |

(表18) 累積資金推移表

(単位：百万円)

| 区 分 \ 年 度 | 平成12年度 | 平成13年度 | 平成14年度 | 平成15年度 | 平成16年度 |
|-----------|---------|---------|---------|----------|----------|
| 当年度資金剰余額 | 22,205 | 19,393 | △ 3,504 | △ 17,300 | △ 27,231 |
| 累積資金剰余額 | 115,668 | 135,061 | 131,556 | 114,256 | 87,025 |

3 建設改良事業について

区部下水道事業及び流域下水道事業における平成16年度の建設改良事業の執行状況は、表19のとおりである。

(表19) 建設改良事業執行状況

(単位：百万円、%)

| 区 | 分 | 予算額 (A) | 執行額 (B) | 執行率 (B)/(A)×100 | 翌年度への 繰越額(C) | 不用額 (A)-(B)-(C) |
|----|-----------|------------|------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 区部 | 下水道建設改良事業 | 164,547 | 144,544 | 87.8 | 11,518 | 8,484 |
| | 下水道建設費 | 132,547 | 115,891 | 87.4 | 11,518 | 5,137 |
| | 管渠敷設 | 60,859 | 56,362 | 92.6 | 1,828 | 2,668 |
| | ポンプ場建設 | 25,645 | 20,452 | 79.7 | 5,193 | 0 |
| | 処理場建設 | 37,042 | 32,545 | 87.9 | 4,496 | 0 |
| | その他 | 9,000 | 6,531 | 72.6 | - | 2,468 |
| | 下水道改良費 | 32,000 | 28,653 | 89.5 | 0 | 3,346 |
| | 管渠改良 | 13,422 | 12,394 | 92.3 | - | 1,027 |
| | ポンプ場改良 | 2,840 | 2,037 | 71.7 | - | 802 |
| | 処理場改良 | 9,120 | 8,462 | 92.8 | - | 657 |
| | 機械器具購入 | 347 | 284 | 81.9 | - | 62 |
| | 公設柵施設 | 3,317 | 3,317 | 100.0 | - | 0 |
| | その他 | 2,952 | 2,157 | 73.1 | - | 795 |
| | 小計 | 164,547 | 144,544 | 87.8 | 11,518 | 8,484 |
| 流域 | 流域下水道建設事業 | 13,769 | 12,080 | 87.7 | 1,291 | 397 |
| | 管渠敷設 | 1,623 | 1,565 | 96.5 | 56 | 1 |
| | 処理場建設 | 10,946 | 9,665 | 88.3 | 1,235 | 45 |
| | その他 | 1,200 | 848 | 70.7 | - | 351 |
| | 流域下水道改良事業 | 1,700 | 1,510 | 88.9 | - | 189 |
| | 管渠改良 | 14 | 11 | 79.2 | - | 2 |
| | 処理場改良 | 1,641 | 1,465 | 89.3 | - | 175 |
| | その他 | 45 | 33 | 75.4 | - | 11 |
| 小計 | 15,469 | 13,590 | 87.9 | 1,291 | 587 | |
| 合計 | 180,017 | 158,135 | 87.8 | 12,810 | 9,071 | |

(1) 区部の建設改良事業について

予算額1,645億余円に対し、執行額1,445億余円、執行率87.8%となっている。

ア 建設事業

この事業は、老朽化施設の再構築、浸水対策の推進、合流式下水道の改善、高度処理の推進、普及困難地域の早期解消を目指す普及対策などを実施するものであり、その主な執行内容は、表20のとおりである。

本事業の執行状況は、予算額1,325億余円に対し、執行額1,158億余円、執行率87.4%であり、業平橋ポンプ所放流渠その5工事等にかかる115億余円を翌年度へ繰越してい

る。

(表 2 0) 建設事業の主な執行内容

| 区 分 | 執 行 内 容 |
|---------|--------------------------|
| 管 渠 | 日本堤幹線工事等 (幹線 8, 5 8 3 m) |
| ポンプ所 | 小松川第二ポンプ所建設工事等 |
| 水再生センター | 砂町水再生センター東陽系水処理施設工事等 |

イ 改良事業

この事業は、既存施設を良好な状態で管理するため、施設の改善を行うものであり、その主な執行内容は表 2 1 のとおりである。

本事業の執行状況は、予算額 3 2 0 億円に対して、執行額 2 8 6 億余円、執行率 8 9 . 5 % となっている。

(表 2 1) 改良事業の主な執行内容

| 区 分 | 執 行 内 容 |
|---------|----------------------------|
| 管 渠 | 銭瓶幹線管渠整備工事等 (5 3, 5 0 2 m) |
| ポンプ所 | 湯島ポンプ所監視制御設備改良工事等 |
| 水再生センター | 葛西水再生センター反応槽散気設備改良工事等 |

(2) 流域の建設改良事業について

予算額 1 5 4 億余円に対し、執行額 1 3 5 億余円、執行率 8 7 . 9 % となっている。

ア 建設事業

この事業は、多摩地域における下水道幹線及び水再生センターの建設を行うもので、その主な執行内容は表 2 2 のとおりである。

本事業の執行状況は、予算額 1 3 7 億余円に対し、執行額 1 2 0 億余円、執行率 8 7 . 7 % で、1 2 億余円を翌年度へ繰越している。

(表 2 2) 流域下水道建設事業の主な執行内容

| 区 分 | 執 行 内 容 |
|---------|--------------------------------------|
| 管 渠 | 小平雨水幹線工事等 |
| 水再生センター | 多摩川上流水再生センター・八王子水再生センター間 連絡管敷設工事等 |

イ 改良事業

この事業は、既存施設を良好な状態で管理するため、施設の改善を行うもので、その主な執行内容は表 2 3 のとおりである。

本事業の執行状況は、予算額 1 7 億円に対し、執行額 1 5 億余円、執行率 8 8 . 9 % となっている。

(表 2 3) 流域下水道改良事業の主な執行内容

| 区 分 | 執 行 内 容 |
|---------|--------------------------|
| 管 渠 | 野川第一幹線外人孔改良工事等 |
| 水再生センター | 多摩川上流水再生センター沈殿池機械設備改良工事等 |

(別表1) 比較損益計算書

(単位: 円、%)

| 科 目 | 平成16年度 金額 (A) | 平成15年度 金額 (B) | 増 (△) 減 | |
|--------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| | | | 金額 (C=A-B) | 率 (C/B)×100 |
| I 下水道事業 | | | | |
| 営業収益 | 271,003,385,676 | 271,119,571,644 | △ 116,185,968 | 0.0 |
| 下水道料金 | 171,053,968,817 | 169,864,887,035 | 1,189,081,782 | 0.7 |
| 一般会計補助金 | 91,971,019,227 | 93,422,266,036 | △ 1,451,246,809 | △ 1.6 |
| その他営業収益 | 7,978,397,632 | 7,832,418,573 | 145,979,059 | 1.9 |
| 営業費用 | 212,465,216,831 | 210,882,771,553 | 1,582,445,278 | 0.8 |
| 管渠費 | 22,610,433,840 | 23,057,777,522 | △ 447,343,682 | △ 1.9 |
| ポンプ場費 | 10,575,047,473 | 11,721,295,774 | △ 1,146,248,301 | △ 9.8 |
| 処理場費 | 35,169,377,286 | 32,357,718,561 | 2,811,658,725 | 8.7 |
| 業務費 | 13,113,303,918 | 12,901,320,643 | 211,983,275 | 1.6 |
| 排水設備費 | 1,859,199,888 | 1,851,224,483 | 7,975,405 | 0.4 |
| 総係費 | 10,276,747,640 | 9,478,497,763 | 798,249,877 | 8.4 |
| 減価償却費 | 110,952,370,447 | 109,536,781,436 | 1,415,589,011 | 1.3 |
| 資産減耗費 | 7,852,264,195 | 9,863,436,568 | △ 2,011,172,373 | △ 20.4 |
| その他営業費用 | 56,472,144 | 114,718,803 | △ 58,246,659 | △ 50.8 |
| 営業利益 | 58,538,168,845 | 60,236,800,091 | △ 1,698,631,246 | △ 2.8 |
| 営業外収益 | 60,501,474,435 | 66,254,613,799 | △ 5,753,139,364 | △ 8.7 |
| 受取利息 | 23,965,769 | 15,685,921 | 8,279,848 | 52.8 |
| 土地物件収益 | 1,621,319,277 | 1,650,663,783 | △ 29,344,506 | △ 1.8 |
| 一般会計補助金 | 57,905,501,647 | 63,663,592,900 | △ 5,758,091,253 | △ 9.0 |
| 国庫補助金 | 88,874,922 | 178,758,106 | △ 89,883,184 | △ 50.3 |
| 雑収 | 861,812,820 | 745,913,089 | 115,899,731 | 15.5 |
| 営業外費用 | 93,794,203,475 | 103,511,360,205 | △ 9,717,156,730 | △ 9.4 |
| 支払利息及企業債取扱諸費 | 91,712,269,354 | 101,451,175,207 | △ 9,738,905,853 | △ 9.6 |
| 繰延勘定償却 | 753,521,907 | 522,715,640 | 230,806,267 | 44.2 |
| 雑支出 | 1,328,412,214 | 1,537,469,358 | △ 209,057,144 | △ 13.6 |
| 経常利益 | 25,245,439,805 | 22,980,053,685 | 2,265,386,120 | 9.9 |
| 特別利益 | 2,084,078,212 | 788,352,017 | 1,295,726,195 | 164.4 |
| 特別利益 | 2,084,078,212 | 788,352,017 | 1,295,726,195 | 164.4 |
| 当年度純利益 | 27,329,518,017 | 23,768,405,702 | 3,561,112,315 | 15.0 |

| 科 目 | 平成16年度 金額 (A) | 平成15年度 金額 (B) | 増 (△) 減 | |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|
| | | | 金額 (C=A-B) | 率 (C/B)×100 |
| II 流域下水道事業 | | | | |
| 営業収益 | 15,597,404,878 | 14,975,577,005 | 621,827,873 | 4.2 |
| 管理費負担金収入 | 10,986,072,730 | 10,404,836,046 | 581,236,684 | 5.6 |
| 一般会計補助金 | 4,300,776,758 | 4,262,929,793 | 37,846,965 | 0.9 |
| 受託事業収益 | 210,495,426 | 198,341,349 | 12,154,077 | 6.1 |
| その他営業収益 | 100,059,964 | 109,469,817 | △ 9,409,853 | △ 8.6 |
| 営業費用 | 13,548,227,837 | 13,792,314,419 | △ 244,086,582 | △ 1.8 |
| 管渠管理費 | 398,123,310 | 235,234,989 | 162,888,321 | 69.2 |
| 処理場管理費 | 8,638,832,343 | 9,095,808,288 | △ 456,975,945 | △ 5.0 |
| 受託事業費 | 210,495,426 | 198,341,349 | 12,154,077 | 6.1 |
| 減価償却費 | 4,002,850,930 | 3,989,990,935 | 12,859,995 | 0.3 |
| 資産減耗費 | 297,925,828 | 272,938,858 | 24,986,970 | 9.2 |
| 営業利益 | 2,049,177,041 | 1,183,262,586 | 865,914,455 | 73.2 |
| 営業外収益 | 2,392,063,683 | 2,566,630,388 | △ 174,566,705 | △ 6.8 |
| 土地物件収益 | 19,633,374 | 21,189,869 | △ 1,556,495 | △ 7.3 |
| 一般会計補助金 | 2,364,664,741 | 2,537,418,272 | △ 172,753,531 | △ 6.8 |
| 雑収 | 7,765,568 | 8,022,247 | △ 256,679 | △ 3.2 |
| 営業外費用 | 2,584,146,361 | 2,538,271,632 | 45,874,729 | 1.8 |
| 支払利息及企業債取扱諸費 | 2,362,924,996 | 2,529,142,735 | △ 166,217,739 | △ 6.6 |
| 繰延勘定償却 | 970,500 | 7,198,500 | △ 6,228,000 | △ 86.5 |
| 雑支出 | 220,250,865 | 1,930,397 | 218,320,468 | — |
| 経常利益 | 1,857,094,363 | 1,211,621,342 | 645,473,021 | 53.3 |
| 当年度純利益 | 1,857,094,363 | 1,211,621,342 | 645,473,021 | 53.3 |
| 下水道事業会計当年度純利益 | 29,186,612,380 | 24,980,027,044 | 4,206,585,336 | 16.8 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 10,911,733,395 | 7,208,996,658 | 3,702,736,737 | 51.4 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 40,098,345,775 | 32,189,023,702 | 7,909,322,073 | 24.6 |