2　予算の執行状況

(1)　収益的収入及び支出

収益的収支に係る予算の執行状況は、次のとおりである。

ア　収益的収入の予算執行状況

（単位：千円・％）

区　　分	予算現額 A	決算額 B	予算現額に対する決算額の増減	執行率 (B／A)
下水道事業収益	**9,651,514**	**9,191,456**	**△ 460,058**	**95.2**
営業収益	5,895,815	5,739,435	△ 156,380	97.3
営業外収益	3,674,030	3,285,816	△ 388,214	89.4
特別利益	81,669	166,205	84,536	203.5

（備考）決算額には、仮受消費税及び地方消費税 476,166 千円を含む。

営業収益は、下水道使用料 51 億 8,681 万 7 千円及び雨水処理負担金 3 億 6,556 万円が主なものである。営業外収益は、長期前受金戻入 (注) 19 億 214 万 5 千円及び他会計補助金 13 億 7,844 万円が主なものである。

（注）1　長 期 前 受 金：減価償却を行うべき固定資産の取得又は改良に充てるための補助金等の交付を受けた場合における、その交付を受けた金額に相当するもの

2　長期前受金戻入：償却資産の取得又は改良に伴い交付される補助金等について負債に計上した長期前受金のうち、減価償却見合い分を収益化したもの

イ　収益的支出の予算執行状況

（単位：千円・％）

区　　分	予算現額 A	決算額 B	繰越額	不用額	執行率 (B／A)
下水道事業費用	**8,221,328**	**7,807,974**	**0**	**413,354**	**95.0**
営業費用	7,063,681	6,658,318	0	405,363	94.3
営業外費用	884,068	880,351	0	3,717	99.6
特別損失	269,357	269,305	0	52	100.0
予備費	4,222	0	0	4,222	0

（備考）決算額には、仮払消費税及び地方消費税 194,520 千円並びに消費税及び地方消費税納付額 55,920 千円を含む。

営業費用は、減価償却費 42 億 603 万 2 千円や、処理場費 13 億 1,244 万 9 千円が主なものである。また、不用額については、委託料や修繕費の執行残が主なものである。

営業外費用は、企業債や借入金に係る支払利息等 8 億 2,442 万 6 千円が主なものである。

特別損失は、事業計画変更に伴う減損損失 2 億 5,662 万 8 千円が主なものである。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収支（設備投資など、支出の効果が翌年度以降に及び、将来的な収益に対応することとなる取引などの収支）に係る予算の執行状況は、次のとおりである。

ア 資本的収入の予算執行状況

（単位:千円・%）

区　　分	予算現額 A	決算額 B	予算現額に対する決算額の増減	執行率 (B／A)
資本的収入	**8,482,511**	**4,781,520**	**△ 3,700,991**	**56.4**
企業債	4,858,780	3,409,100	△ 1,449,680	70.2
補助金	2,779,199	1,235,620	△ 1,543,579	44.5
負担金	344,532	136,800	△ 207,732	39.7
他会計からの長期借入金	500,000	0	△ 500,000	0

（備考）決算額には、仮払消費税及び地方消費税を含まない。

資本的収入は、企業債 34 億 910 万円、補助金 12 億 3,562 万円が主なものである。

負担金は、工事負担金 8,869 万 9 千円が主なものである。

イ 資本的支出の予算執行状況

（単位:千円・%）

区　　分	予算現額 A	決算額 B	繰越額	不用額	執行率 (B／A)
資本的支出	**12,062,846**	**8,741,554**	**1,838,765**	**1,482,527**	**72.5**
建設改良費	7,842,307	4,531,116	1,838,765	1,472,426	57.8
企業債償還金	3,710,539	3,710,438	0	101	100.0
他会計からの長期借入金償還金	500,000	500,000	0	0	100
予備費	10,000	0	0	10,000	0

（備考）決算額には、仮払消費税及び地方消費税 354,458 千円を含む。

資本的支出は、建設改良費のうち管渠建設費 24 億 7,463 万 3 千円及び工事請負費 20 億 2,025 万 6 千円が主なものである。

建設改良費の繰越額は、管渠布設工事など、翌年度に繰り越した工事にかかる金額である。

ウ 資本的収支の不足額

資本的収支不足額は、以下のとおり 39 億 6,003 万 4 千円となる。（補塡状況については、「**(3) 資本的収支不足額の補塡状況**」を参照）

資本的収入額　　資本的支出額

4,781,520 千円　－　8,741,554 千円　＝　△3,960,034 千円

(3) 資本的収支不足額の補填状況

資本的収支不足額の補填状況は、次表のとおりである。

資本的収支不足額の補填の内訳

（単位:千円）

区　　分	補填額
消費税及び地方消費税資本的収支調整額(当年度分)	242,652
減債積立金	540,000
損益勘定留保資金(過年度分)	1,163,048
損益勘定留保資金(当年度分)	1,417,758
繰越利益剰余金	10,994
当年度利益剰余金	585,582
計	**3,960,034**

(備考)

1　消費税及び地方消費税資本的収支調整額：仮払消費税額等から仮受消費税額等との差額から特定収入見合消費税額を除いたもので、補填財源として使用できる。

2　減債積立金：特定の目的のため議会の議決を経て積み立てた積立金の一つで、補填財源として使用できる。

3　損益勘定留保資金：実際の支出が行われずに帳簿上計上された費用の合計額。内部留保資金にできる。

4　利益剰余金：あらかじめ予算に定めることによりその金額を補填財源として使用できる。