

4. 財 務

(1) 損益計算書の推移

| 科目 | 年度 区分 | 令和元年度 | | 令和2年度 | | 令和3年度 | |
|----------|----------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| | | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 下水道事業収益 | | 3,409,815 | 100.0 | 3,453,114 | 100.0 | 3,412,033 | 100.0 |
| 営業収益 | | 1,090,318 | 32.0 | 1,197,576 | 34.7 | 1,176,851 | 34.5 |
| 下水道使用料 | | 1,086,931 | 31.9 | 1,191,852 | 34.5 | 1,173,850 | 34.4 |
| 雨水処理負担金 | | — | — | 2,575 | 0.1 | 131 | 0.0 |
| その他営業収益 | | 3,387 | 0.1 | 3,149 | 0.1 | 2,870 | 0.1 |
| 営業外収益 | | 2,319,407 | 68.0 | 2,255,472 | 65.3 | 2,235,116 | 65.5 |
| 受取利息 | | — | — | 0 | — | 1 | 0.0 |
| 他会計補助金 | | 1,309,096 | 38.4 | 1,272,224 | 36.8 | 1,276,655 | 37.4 |
| 補助金 | | 28,243 | 0.8 | 27,275 | 0.8 | 10,450 | 0.3 |
| 長期前受金戻入 | | 980,419 | 28.8 | 955,159 | 27.7 | 947,279 | 27.8 |
| 雑収益 | | 1,649 | 0.0 | 814 | 0.0 | 731 | 0.0 |
| 特別利益 | | 90 | 0.0 | 66 | 0.0 | 66 | 0.0 |
| 固定資産売却益 | | — | — | — | — | — | — |
| 過年度損益修正益 | | 90 | 0.0 | 66 | 0.0 | 66 | 0.0 |
| 下水道事業費用 | | 3,329,691 | 100.0 | 3,291,287 | 100.0 | 3,261,271 | 100.0 |
| 営業費用 | | 2,933,885 | 88.1 | 2,926,752 | 88.9 | 2,896,067 | 88.9 |
| 管渠費 | | 106,709 | 3.2 | 98,706 | 3.0 | 111,026 | 3.4 |
| ポンプ場費 | | 26,481 | 0.8 | 29,619 | 0.9 | 16,293 | 0.5 |
| 処理場費 | | 593,624 | 17.8 | 638,519 | 19.4 | 650,923 | 20.0 |
| 業務費 | | 65,221 | 2.0 | 59,947 | 1.8 | 48,253 | 1.5 |
| 総係費 | | 53,262 | 1.6 | 56,436 | 1.7 | 42,857 | 1.3 |
| 減価償却費 | | 2,071,850 | 62.2 | 2,027,419 | 61.6 | 2,017,601 | 61.9 |
| 資産減耗費 | | 16,738 | 0.5 | 16,106 | 0.5 | 9,114 | 0.3 |
| 営業外費用 | | 392,523 | 11.8 | 363,177 | 11.0 | 364,023 | 11.1 |
| 支払利息 | | 369,329 | 11.1 | 330,779 | 10.0 | 295,687 | 9.0 |
| 雑支出 | | 23,194 | 0.7 | 32,398 | 1.0 | 68,336 | 2.1 |
| 特別損失 | | 3,283 | 0.1 | 1,358 | 0.1 | 1,181 | 0.0 |
| 過年度損益修正損 | | 592 | 0.0 | 1,358 | 0.1 | 1,181 | 0.0 |
| その他特別損失 | | 2,691 | 0.1 | 0 | — | 0 | — |
| 純利益 | | 80,124 | | 161,827 | | 150,762 | |

※平成30年4月1日に地方公営企業法を適用。

(単位:千円・% 消費税抜き)

| 令和4年度 | | 令和5年度 | | すう勢率 | | | | |
|-----------|-------|-----------|-------|------|-----|-----|-----|-----|
| 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 元 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3,371,334 | 100.0 | 3,365,763 | 100.0 | 100 | 101 | 100 | 99 | 99 |
| 1,156,461 | 34.3 | 1,144,417 | 34.0 | 100 | 110 | 108 | 106 | 105 |
| 1,152,970 | 34.2 | 1,128,044 | 33.5 | 100 | 110 | 108 | 106 | 104 |
| 874 | 0.0 | 14,191 | 0.4 | - | - | - | - | - |
| 2,617 | 0.1 | 2,182 | 0.1 | 100 | 93 | 85 | 77 | 64 |
| 2,214,674 | 65.7 | 2,221,324 | 66.0 | 100 | 97 | 96 | 95 | 96 |
| 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | - | - | - | - | - |
| 1,303,949 | 38.7 | 1,307,164 | 38.8 | 100 | 97 | 98 | 100 | 100 |
| 6,336 | 0.2 | 5,726 | 0.2 | 100 | 97 | 37 | 22 | 20 |
| 904,100 | 26.8 | 907,873 | 27.0 | 100 | 97 | 97 | 92 | 93 |
| 288 | 0.0 | 560 | 0.0 | 100 | 49 | 44 | 17 | 34 |
| 199 | 0.0 | 22 | 0.0 | 100 | 73 | 73 | 221 | 24 |
| - | - | 22 | 0.0 | - | - | - | - | - |
| 199 | 0.0 | 0 | - | 100 | 73 | 73 | 221 | 0 |
| 3,123,151 | 100.0 | 3,083,379 | 100.0 | 100 | 99 | 98 | 94 | 93 |
| 2,811,438 | 90.0 | 2,798,481 | 90.8 | 100 | 100 | 99 | 96 | 95 |
| 108,068 | 3.4 | 114,620 | 3.7 | 100 | 93 | 104 | 101 | 107 |
| 17,523 | 0.6 | 18,254 | 0.6 | 100 | 112 | 62 | 66 | 69 |
| 668,122 | 21.4 | 644,584 | 20.9 | 100 | 108 | 110 | 113 | 109 |
| 43,942 | 1.4 | 46,996 | 1.5 | 100 | 92 | 74 | 67 | 72 |
| 46,025 | 1.5 | 38,150 | 1.2 | 100 | 106 | 80 | 86 | 72 |
| 1,873,302 | 60.0 | 1,882,057 | 61.1 | 100 | 98 | 97 | 90 | 91 |
| 54,456 | 1.7 | 53,820 | 1.8 | 100 | 96 | 54 | 325 | 322 |
| 310,067 | 9.9 | 284,898 | 9.2 | 100 | 93 | 93 | 79 | 73 |
| 259,330 | 8.3 | 234,988 | 7.6 | 100 | 90 | 80 | 70 | 64 |
| 50,737 | 1.6 | 49,910 | 1.6 | 100 | 140 | 295 | 219 | 215 |
| 1,646 | 0.1 | 0 | - | 100 | 41 | 36 | 50 | - |
| 1,646 | 0.1 | 0 | - | 100 | 229 | 199 | 278 | - |
| 0 | - | 0 | - | 100 | - | - | - | - |
| 248,183 | | 282,384 | | 100 | 202 | 188 | 310 | 352 |

(2) 貸借対照表の推移

①資産の部（借方）

| 科目 | 区分 | 令和元年度 | | 令和2年度 | | 令和3年度 | |
|----------|----|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 資産 | | 53,173,605 | 100.0 | 52,146,878 | 100.0 | 51,969,920 | 100.0 |
| 固定資産 | | 52,481,966 | 98.7 | 51,442,844 | 98.6 | 50,930,661 | 98.0 |
| 有形固定資産 | | 52,481,766 | 98.7 | 51,442,177 | 98.6 | 50,929,630 | 98.0 |
| 土地 | | 1,393,220 | 2.6 | 1,428,386 | 2.7 | 1,466,664 | 2.8 |
| 建物 | | 3,543,599 | 6.7 | 3,435,701 | 6.6 | 3,329,991 | 6.4 |
| 構築物 | | 41,619,105 | 78.3 | 40,703,048 | 78.0 | 39,964,386 | 76.9 |
| 機械及び装置 | | 5,678,614 | 10.7 | 5,193,378 | 10.0 | 4,626,019 | 8.9 |
| 車両及び運搬具 | | 1,646 | 0.0 | 1,026 | 0.0 | 661 | 0.0 |
| 工具器具及び備品 | | 528 | 0.0 | 997 | 0.0 | 1,140 | 0.0 |
| 建設仮勘定 | | 245,054 | 0.4 | 679,641 | 1.3 | 1,540,769 | 3.0 |
| 投資その他資産 | | 200 | 0.0 | 667 | 0.0 | 1,031 | 0.0 |
| 基金 | | 200 | 0.0 | 667 | 0.0 | 1,031 | 0.0 |
| 流動資産 | | 691,639 | 1.3 | 704,034 | 1.4 | 1,039,259 | 2.0 |
| 現金預金 | | 486,850 | 0.9 | 508,292 | 1.0 | 738,998 | 1.4 |
| 未収金 | | 208,389 | 0.4 | 199,582 | 0.4 | 304,261 | 0.6 |
| 貸倒引当金 | | △ 3,600 | — | △ 3,840 | — | △ 4,000 | — |

(単位:千円・%)

| 令和4年度 | | 令和5年度 | | すう勢率 | | | | |
|------------|-------|------------|-------|------|-----|-----|-----|-----|
| 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 元 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 51,513,431 | 100.0 | 51,225,223 | 100.0 | 100 | 98 | 98 | 97 | 96 |
| 50,354,702 | 97.7 | 49,612,955 | 96.9 | 100 | 98 | 97 | 96 | 95 |
| 50,353,621 | 97.7 | 49,612,552 | 96.9 | 100 | 98 | 97 | 96 | 95 |
| 1,467,393 | 2.8 | 1,467,393 | 2.9 | 100 | 103 | 105 | 105 | 105 |
| 3,247,200 | 6.3 | 3,236,965 | 6.3 | 100 | 97 | 94 | 92 | 91 |
| 38,931,509 | 75.6 | 37,833,323 | 73.9 | 100 | 98 | 96 | 94 | 91 |
| 5,624,115 | 10.9 | 6,451,565 | 12.6 | 100 | 91 | 81 | 99 | 114 |
| 505 | 0.0 | 421 | 0.0 | 100 | 62 | 40 | 31 | 26 |
| 3,541 | 0.0 | 5,214 | 0.0 | 100 | 189 | 216 | 671 | 988 |
| 1,079,358 | 2.1 | 617,671 | 1.2 | 100 | 277 | 629 | 440 | 252 |
| 1,081 | 0.0 | 403 | 0.0 | 100 | 334 | 516 | 541 | 202 |
| 1,081 | 0.0 | 403 | 0.0 | 100 | 334 | 516 | 541 | 202 |
| 1,158,729 | 2.3 | 1,612,268 | 3.2 | 100 | 102 | 150 | 168 | 233 |
| 861,342 | 1.7 | 1,317,040 | 2.6 | 100 | 104 | 152 | 177 | 271 |
| 300,687 | 0.6 | 297,728 | 0.6 | 100 | 96 | 146 | 144 | 143 |
| △ 3,300 | — | △ 2,500 | — | 100 | 107 | 111 | 92 | 69 |

②負債資本の部（貸方）

| 科目 | 令和元年度 | | 令和2年度 | | 令和3年度 | |
|-------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 負債資本 | 53,173,605 | 100.0 | 52,146,878 | 100.0 | 51,969,920 | 100.0 |
| 固定負債 | 24,926,754 | 46.9 | 23,944,300 | 45.9 | 23,316,162 | 44.9 |
| 企業債 | 24,926,754 | 46.9 | 23,944,300 | 45.9 | 23,316,162 | 44.9 |
| 流動負債 | 2,313,328 | 4.4 | 2,281,995 | 4.4 | 2,474,844 | 4.7 |
| 企業債 | 1,870,297 | 3.5 | 1,955,109 | 3.8 | 1,955,588 | 3.8 |
| 未払金 | 428,460 | 0.8 | 316,250 | 0.6 | 496,364 | 0.9 |
| 引当金 | 11,706 | 0.0 | 9,470 | 0.0 | 8,154 | 0.0 |
| その他流動負債 | 2,865 | 0.0 | 1,166 | 0.0 | 14,738 | 0.0 |
| 繰延収益 | 22,833,973 | 42.9 | 22,388,081 | 42.9 | 22,231,853 | 42.8 |
| 長期前受金 | 22,833,973 | 42.9 | 22,388,081 | 42.9 | 22,231,853 | 42.8 |
| 資本金 | 2,301,701 | 4.3 | 2,547,231 | 4.9 | 2,799,921 | 5.4 |
| 剰余金 | 797,849 | 1.5 | 985,271 | 1.9 | 1,147,140 | 2.2 |
| 資本剰余金 | 696,629 | 1.3 | 722,224 | 1.4 | 733,331 | 1.4 |
| 補助金 | 696,629 | 1.3 | 722,224 | 1.4 | 733,331 | 1.4 |
| 利益剰余金 | 101,220 | 0.2 | 263,047 | 0.5 | 413,809 | 0.8 |
| 減債積立金 | - | - | - | - | 161,827 | 0.3 |
| 建設改良積立金 | 21,096 | 0.0 | 101,220 | 0.2 | 101,220 | 0.2 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 80,124 | 0.2 | 161,827 | 0.3 | 150,762 | 0.3 |

(単位:千円・%)

| 令和4年度 | | 令和5年度 | | すう勢率 | | | | |
|------------|-------|------------|-------|------|-----|-----|-----|-----|
| 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 元 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 51,513,431 | 100.0 | 51,225,223 | 100.0 | 100 | 98 | 98 | 97 | 96 |
| 22,724,026 | 44.1 | 21,964,112 | 42.9 | 100 | 96 | 94 | 91 | 88 |
| 22,724,026 | 44.1 | 21,964,112 | 42.9 | 100 | 96 | 94 | 91 | 88 |
| 2,363,199 | 4.6 | 2,614,288 | 5.1 | 100 | 99 | 107 | 102 | 113 |
| 1,856,486 | 3.7 | 1,805,214 | 3.5 | 100 | 105 | 105 | 99 | 97 |
| 484,166 | 0.9 | 784,901 | 1.6 | 100 | 74 | 116 | 113 | 183 |
| 7,120 | 0.0 | 7,636 | 0.0 | 100 | 81 | 70 | 61 | 65 |
| 15,427 | 0.0 | 16,537 | 0.0 | 100 | 41 | 514 | 538 | 577 |
| 21,989,924 | 42.7 | 21,705,076 | 42.4 | 100 | 98 | 97 | 96 | 95 |
| 21,989,924 | 42.7 | 21,705,076 | 42.4 | 100 | 98 | 97 | 96 | 95 |
| 3,040,640 | 5.9 | 3,374,697 | 6.6 | 100 | 111 | 122 | 132 | 147 |
| 1,395,642 | 2.7 | 1,567,050 | 3.0 | 100 | 123 | 144 | 175 | 196 |
| 733,650 | 1.4 | 733,650 | 1.4 | 100 | 104 | 105 | 105 | 105 |
| 733,650 | 1.4 | 733,650 | 1.4 | 100 | 104 | 105 | 105 | 105 |
| 661,992 | 1.3 | 833,400 | 1.6 | 100 | 260 | 409 | 654 | 823 |
| 201,614 | 0.4 | 329,220 | 0.6 | - | - | - | - | - |
| 101,220 | 0.2 | 101,220 | 0.2 | 100 | 480 | 480 | 480 | 480 |
| 359,158 | 0.7 | 402,960 | 0.7 | 100 | 202 | 188 | 448 | 503 |

(3) 汚水処理原価構成

①汚水処理費（費用構成）の推移

(単位:千円・% 消費税抜き)

| 項目 | 令和元年度 | | 令和2年度 | | 令和3年度 | | 令和4年度 | | 令和5年度 | |
|-------|-----------|-------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 人件費 | 137,850 | 10.4 | 115,936 | 8.9 | 99,971 | 7.9 | 94,968 | 7.7 | 67,458 | 5.5 |
| 修繕費 | 94,201 | 7.1 | 70,870 | 5.4 | 68,875 | 5.5 | 29,597 | 2.4 | 32,839 | 2.7 |
| 動力費 | 118,329 | 8.9 | 103,616 | 8.0 | 101,603 | 8.0 | 129,924 | 10.5 | 115,483 | 9.5 |
| 材料費 | 710 | 0.1 | 191 | 0.0 | 0 | — | 0 | — | 230 | 0.0 |
| 薬品費 | 18,424 | 1.4 | 22,625 | 1.7 | 23,534 | 1.9 | 23,040 | 1.8 | 25,653 | 2.1 |
| 委託料 | 377,529 | 28.5 | 455,466 | 34.9 | 466,091 | 36.9 | 502,443 | 40.5 | 484,447 | 39.8 |
| 減価償却費 | 370,154 | 27.9 | 347,241 | 26.6 | 311,158 | 24.7 | 242,216 | 19.5 | 272,767 | 22.4 |
| 資産減耗費 | 5,469 | 0.4 | 7,379 | 0.6 | 3,965 | 0.3 | 54,456 | 4.4 | 53,820 | 4.4 |
| 支払利息 | 119,926 | 9.1 | 97,353 | 7.5 | 77,082 | 6.1 | 59,763 | 4.8 | 59,920 | 4.9 |
| その他 | 82,644 | 6.2 | 83,212 | 6.4 | 110,154 | 8.7 | 103,594 | 8.4 | 106,107 | 8.7 |
| 合計 | 1,325,236 | 100.0 | 1,303,889 | 100 | 1,262,433 | 100 | 1,240,001 | 100 | 1,218,724 | 100 |

②使用料単価・処理原価・経費回収率

| 項目 | 年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 |
|----------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 有収水量 (千 m^3) (A) | | 7,977 | 8,052 | 7,817 | 7,687 | 7,510 |
| 使用料 (千円) (B) | | 1,086,931 | 1,191,852 | 1,173,850 | 1,152,970 | 1,128,044 |
| 汚水処理費 (千円) (C) | | 1,325,236 | 1,303,889 | 1,262,433 | 1,240,001 | 1,218,724 |
| 使用料単価 (円/ m^3) (D=B/A) | | 136.3 | 148.0 | 150.2 | 150.0 | 150.2 |
| 処理原価 (円/ m^3) (E=C/A) | | 166.1 | 161.9 | 161.5 | 161.3 | 162.3 |
| 経費回収率 (%) (F=B/C \times 100) | | 82.0 | 91.4 | 93.0 | 93.0 | 92.6 |

③部門別費用構成（污水处理費）の推移

| 年度 | 令和元年度 | | | 令和2年度 | | | 令和3年度 | | | 令和4年度 | | | 令和5年度 | | |
|---------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|----------|
| 有収水量（A） | 7,976,753m ³ | | | 8,051,522m ³ | | | 7,816,856m ³ | | | 7,686,879m ³ | | | 7,509,522m ³ | | |
| 項目 | 污水处理費 (B) | 污水处理 原価 (B/A) | 構成 比率 |
| | 千円 | 円 | % |
| | 1,325,236 | 166.14 | 100.0 | 1,303,889 | 161.94 | 100.0 | 1,262,433 | 161.50 | 100.0 | 1,240,001 | 161.31 | 100.0 | 1,218,724 | 162.29 | 100.0 |
| 営業費用 | 1,205,310 | 151.10 | 91.0 | 1,206,536 | 149.85 | 92.5 | 1,185,351 | 151.64 | 93.9 | 1,180,238 | 153.54 | 95.2 | 1,158,804 | 154.31 | 95.1 |
| 管渠費 | 106,709 | 13.38 | 8.1 | 98,706 | 12.26 | 7.6 | 111,026 | 14.20 | 8.8 | 108,068 | 14.06 | 8.7 | 100,303 | 13.36 | 8.2 |
| ポンプ場費 | 26,481 | 3.32 | 2.0 | 29,619 | 3.68 | 2.3 | 16,293 | 2.08 | 1.3 | 17,376 | 2.26 | 1.4 | 11,289 | 1.50 | 0.9 |
| 処理場費 | 570,419 | 71.51 | 43.1 | 606,054 | 75.27 | 46.5 | 620,239 | 79.35 | 49.1 | 646,865 | 84.15 | 52.2 | 615,136 | 81.91 | 50.5 |
| 業務費 | 64,951 | 8.14 | 4.9 | 59,707 | 7.42 | 4.6 | 48,233 | 6.17 | 3.8 | 41,496 | 5.40 | 3.3 | 46,996 | 6.26 | 3.9 |
| 総係費 | 61,127 | 7.66 | 4.6 | 57,830 | 7.18 | 4.4 | 74,437 | 9.52 | 5.9 | 69,761 | 9.08 | 5.6 | 58,493 | 7.79 | 4.8 |
| 減価償却費 | 370,154 | 46.40 | 27.9 | 347,241 | 43.13 | 26.6 | 311,158 | 39.81 | 24.7 | 242,216 | 31.51 | 19.5 | 272,767 | 36.32 | 22.4 |
| 資産減耗費 | 5,469 | 0.69 | 0.4 | 7,379 | 0.92 | 0.5 | 3,965 | 0.51 | 0.3 | 54,456 | 7.08 | 4.4 | 53,820 | 7.17 | 4.4 |
| 営業外費用 | 119,926 | 15.03 | 9.0 | 97,353 | 12.09 | 7.5 | 77,082 | 9.86 | 6.1 | 59,763 | 7.77 | 4.8 | 59,920 | 7.98 | 4.9 |
| 支払利息 | 119,926 | 15.03 | 9.0 | 97,353 | 12.09 | 7.5 | 77,082 | 9.86 | 6.1 | 59,763 | 7.77 | 4.8 | 59,920 | 7.98 | 4.9 |

(4) 資本の収入及び支出

(単位:千円・% 消費税込み)

| 科目 | 年度 区分 | 令和元年度 | | 令和2年度 | | 令和3年度 | | 令和4年度 | | 令和5年度 | |
|----------------|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | | 金額 | 構成比率 |
| 資本の収入 | | 1,946,103 | 100.0 | 1,621,000 | 100.0 | 2,565,227 | 100.0 | 2,316,565 | 100.0 | 1,834,594 | 100.0 |
| 企業債 | | 1,394,500 | 71.6 | 973,300 | 60.0 | 1,523,900 | 59.4 | 1,475,100 | 63.7 | 1,045,300 | 57.0 |
| 他会計補助金 | | 89,391 | 4.6 | 88,350 | 5.5 | 71,988 | 2.8 | 70,482 | 3.0 | 97,625 | 5.3 |
| 補助金 | | 217,774 | 11.2 | 307,986 | 19.0 | 712,734 | 27.8 | 527,220 | 22.8 | 462,082 | 25.2 |
| 出資金 | | 238,779 | 12.3 | 245,530 | 15.1 | 252,690 | 9.8 | 240,719 | 10.4 | 223,082 | 12.2 |
| 負担金 | | 5,659 | 0.3 | 5,834 | 0.4 | 3,915 | 0.2 | 2,905 | 0.1 | 5,820 | 0.3 |
| 基金収入 | | — | — | — | — | — | — | 139 | 0.0 | 677 | 0.0 |
| 固定資産売却代金 | | — | — | — | — | — | — | — | — | 8 | 0.0 |
| 資本の支出 | | 3,154,623 | 100.0 | 2,812,137 | 100.0 | 3,789,950 | 100.0 | 3,575,428 | 100.0 | 3,097,138 | 100.0 |
| 建設改良費 | | 899,328 | 28.5 | 940,727 | 33.5 | 1,638,027 | 43.2 | 1,408,902 | 39.4 | 1,240,652 | 40.1 |
| 管渠建設費 | | 378,262 | 12.0 | 139,799 | 5.0 | 58,877 | 1.6 | 149,619 | 4.2 | 83,807 | 2.7 |
| 管渠整備費 | | 134,541 | 4.3 | 189,529 | 6.7 | 153,672 | 4.1 | 137,163 | 3.8 | 208,753 | 6.7 |
| 処理場整備費 | | 255,157 | 8.1 | 293,332 | 10.4 | 814,585 | 21.5 | 704,772 | 19.7 | 535,282 | 17.3 |
| 浄化槽建設費 | | 26,735 | 0.8 | 23,891 | 0.9 | 12,871 | 0.3 | 11,286 | 0.3 | 8,708 | 0.3 |
| 雨水処理費 | | 103,459 | 3.3 | 242,961 | 8.7 | 574,007 | 15.1 | 306,149 | 8.6 | 401,149 | 13.0 |
| 固定資産購入費 | | 1,174 | 0.0 | 51,215 | 1.8 | 24,015 | 0.6 | 99,913 | 2.8 | 2,953 | 0.1 |
| 償還金 | | 2,255,095 | 71.5 | 1,870,943 | 66.5 | 2,151,559 | 56.8 | 2,166,338 | 60.6 | 1,856,486 | 59.9 |
| 企業債償還金 | | 2,255,095 | 71.5 | 1,870,943 | 66.5 | 2,151,559 | 56.8 | 2,166,338 | 60.6 | 1,856,486 | 59.9 |
| 積立金 | | 200 | 0.0 | 467 | 0.0 | 364 | 0.0 | 188 | 0.0 | 0 | — |
| 基金積立金 | | 200 | 0.0 | 467 | 0.0 | 364 | 0.0 | 188 | 0.0 | 0 | — |
| 資本の収入のうち繰越工事資金 | | — | — | 12,743 | — | — | — | — | — | — | — |
| 収支差引 | | △ 1,208,520 | — | △ 1,203,880 | — | △ 1,224,723 | — | △ 1,258,863 | — | △ 1,262,544 | — |
| 補填財源 | 減債積立金 | — | — | — | — | — | — | 110,975 | — | 120,576 | — |
| | 消費税資本的額 | 36,616 | — | 42,556 | — | 40,898 | — | 71,668 | — | 71,327 | — |
| | 損益勘定留保資金 | 1,171,904 | — | 1,161,324 | — | 1,183,825 | — | 1,076,220 | — | 1,070,641 | — |
| | 計 | 1,208,520 | — | 1,203,880 | — | 1,224,723 | — | 1,258,863 | — | 1,262,544 | — |

(5) 固定資産明細書

有形固定資産明細書

(単位:円)

| 資産の種類 | 年度当初 現在高 | 当年度 増加額 | 当年度 減少額 | 年度末 現在高 | 減価償却累計額 | | | 年 度 末 高 却 済 高 |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|---------------------------------|
| | | | | | 当年度 増加額 | 当年度 減少額 | 累計額 | |
| 土地 | 1,467,392,733 | 0 | 0 | 1,467,392,733 | — | — | — | 1,467,392,733 |
| 建物 | 3,947,926,843 | 109,872,718 | 3,671,540 | 4,054,128,021 | 117,110,067 | 674,094 | 817,162,672 | 3,236,965,349 |
| 構築物 | 45,270,671,933 | 223,056,758 | 41,457,784 | 45,452,270,907 | 1,287,570,493 | 7,785,073 | 7,618,947,612 | 37,833,323,295 |
| 機械及び装置 | 9,052,646,246 | 1,320,846,174 | 26,494,872 | 10,346,997,548 | 476,243,846 | 9,342,168 | 3,895,432,649 | 6,451,564,899 |
| 車両及び運搬具 | 2,366,747 | 0 | 7,515 | 2,359,232 | 75,436 | 0 | 1,937,662 | 421,570 |
| 工具器具及び備品 | 4,102,997 | 2,729,990 | 0 | 6,832,987 | 1,056,776 | 0 | 1,619,092 | 5,213,895 |
| 小計 | 59,745,107,499 | 1,656,505,640 | 71,631,711 | 61,329,981,428 | 1,882,056,618 | 17,801,335 | 12,335,099,687 | 48,994,881,741 |
| 建設仮勘定 | 1,079,358,047 | 1,163,943,579 | 1,625,630,509 | 617,671,117 | — | — | — | 617,671,117 |
| 合計 | 60,824,465,546 | — | — | 61,947,652,545 | 1,882,056,618 | 17,801,335 | 12,335,099,687 | 49,612,552,858 |

投資その他の資産明細書

(単位:円)

| 資産の種類 | 年度当初 現在高 | 当年度 増加額 | 当年度 減少額 | 年度末 現在高 |
|-----------|-------------|------------|------------|------------|
| 下水道事業減債基金 | 1,080,277 | 0 | 676,975 | 403,302 |

(6) 企業債明細書

①発行年度別

(単位:円)(令和6年3月31日現在)

| 発行年度 | 発行額 | 借入利率 (%) | 償 還 高 | | 未償還残高 | 備考 |
|-------|----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----|
| | | | 当年度償還額 | 償還額累計 | | |
| 平成5 | 1,726,730,000 | 3.85～4.30 | 59,314,166 | 1,726,730,000 | 0 | |
| 6～10 | 5,643,860,000 | 1.10～4.75 | 277,677,100 | 4,995,175,318 | 648,684,682 | |
| 11～15 | 10,762,180,000 | 0.90～2.20 | 438,236,620 | 7,487,239,480 | 3,274,940,520 | |
| 16 | 1,632,700,000 | 1.90～2.10 | 70,706,811 | 874,579,217 | 758,120,783 | |
| 17 | 1,074,070,000 | 2.00～2.30 | 46,212,259 | 528,961,879 | 545,108,121 | |
| 18 | 1,479,580,000 | 2.10～2.30 | 62,390,094 | 671,781,978 | 807,798,022 | |
| 19 | 1,539,050,000 | 2.05～2.20 | 61,728,727 | 611,896,088 | 927,153,912 | |
| 20 | 1,510,400,000 | 0.675～2.10 | 80,528,090 | 847,864,159 | 662,535,841 | |
| 21 | 571,400,000 | 0.10～2.10 | 21,382,319 | 177,141,975 | 394,258,025 | |
| 22 | 1,023,400,000 | 0.09～1.90 | 38,290,639 | 285,178,038 | 738,221,962 | |
| 23 | 1,508,820,000 | 0.09～1.70 | 57,710,335 | 382,156,374 | 1,126,663,626 | |
| 24 | 1,116,980,000 | 0.20～1.30 | 42,744,538 | 254,762,118 | 862,217,882 | |
| 25 | 1,515,400,000 | 0.335～0.70 | 82,266,956 | 500,411,086 | 1,014,988,914 | |
| 26 | 1,231,600,000 | 0.30～0.50 | 70,765,464 | 371,089,262 | 860,510,738 | |
| 27 | 2,068,400,000 | 0.095～0.50 | 97,721,168 | 383,393,462 | 1,685,006,538 | |
| 28 | 1,508,400,000 | 0.03～0.22 | 70,057,371 | 224,350,883 | 1,284,049,117 | |
| 29 | 1,284,700,000 | 0.01～0.70 | 62,486,875 | 145,010,763 | 1,139,689,237 | |
| 30 | 1,150,500,000 | 0.01～0.215 | 25,929,273 | 53,500,600 | 1,096,999,400 | |
| 令和元 | 1,394,500,000 | 0.003～0.25 | 105,045,806 | 343,386,630 | 1,051,113,370 | |
| 2 | 973,300,000 | 0.04～0.30 | 2,401,326 | 4,164,431 | 969,135,569 | |
| 3 | 1,522,000,000 | 0.20～0.30 | 40,769,918 | 80,049,918 | 1,441,950,082 | |
| 4 | 1,457,100,000 | 0.30～0.70 | 42,120,000 | 42,120,000 | 1,414,980,000 | |
| 5 | 1,065,200,000 | 0.50～1.10 | 0 | 0 | 1,065,200,000 | |
| 合 計 | 44,760,270,000 | | 1,856,485,855 | 20,990,943,659 | 23,769,326,341 | |

②事業別残高

| 事業別 | 前年度末現在高 | 当年度発行額 | 当年度償還額 | 未償還残高 | 備考 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----|
| 公共下水道事業 | 22,615,639,864 | 1,008,500,000 | 1,686,205,350 | 21,937,934,514 | |
| うち雨水事業分 | 686,900,000 | 181,600,000 | 0 | 868,500,000 | |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 813,005,514 | 9,900,000 | 70,274,462 | 752,631,052 | |
| 農業集落排水事業 | 888,879,619 | 22,100,000 | 80,618,538 | 830,361,081 | |
| 漁業集落排水事業 | 88,278,909 | 0 | 11,164,980 | 77,113,929 | |
| 浄化槽整備事業 | 174,708,290 | 4,800,000 | 8,222,525 | 171,285,765 | |
| 合 計 | 24,580,512,196 | 1,045,300,000 | 1,856,485,855 | 23,769,326,341 | |

(7) 収益及び費用

① 総収支比率

| 年度 | 科目 有収水量(m ³) | 総 収 益 | | 総 費 用 | | 総収支比率(%) |
|-------|-----------------------------|-----------|-------|-----------|-------|----------|
| | | 金額(千円) | 単価(円) | 金額(千円) | 単価(円) | |
| 令和元年度 | 7,976,753 | 3,409,815 | 427.5 | 3,329,691 | 417.4 | 102.4 |
| 令和2年度 | 8,051,522 | 3,453,114 | 428.9 | 3,291,287 | 408.8 | 104.9 |
| 令和3年度 | 7,816,856 | 3,412,033 | 436.5 | 3,261,271 | 417.2 | 104.6 |
| 令和4年度 | 7,686,879 | 3,371,334 | 438.6 | 3,123,151 | 406.3 | 107.9 |
| 令和5年度 | 7,509,522 | 3,365,763 | 448.2 | 3,083,379 | 410.6 | 109.2 |

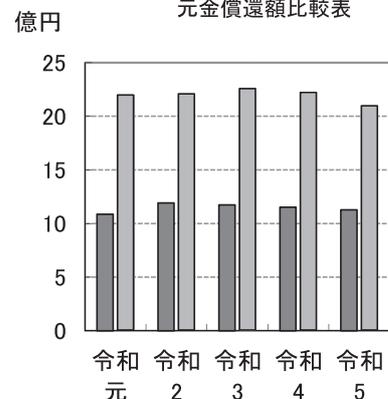
② 下水道使用料と元利償還額比較

(単位:千円・%)

| 年度 | | 令和元 | 令和2 | 令和3 | 令和4 | 令和5 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区分 | 下水道使用料(A) | 1,086,931 | 1,191,852 | 1,173,850 | 1,152,970 | 1,128,044 |
| 元利償還額 | 元金償還額 | 1,821,511 | 1,870,943 | 1,955,159 | 1,955,588 | 1,856,486 |
| | 企業債利息 | 369,329 | 330,779 | 295,687 | 259,330 | 234,988 |
| | 計(B) | 2,190,840 | 2,201,722 | 2,250,846 | 2,214,918 | 2,091,474 |
| 比率(B)／(A)×100 | | 201.6 | 184.7 | 191.7 | 192.1 | 185.4 |

※元年度、3年度、4年度の元金償還額は借り換えに伴う償還額を除く

減価償却費(長期前受金戻入を除く)と元金償還額比較表



■下水道使用料(A) □元金償還額系(B)

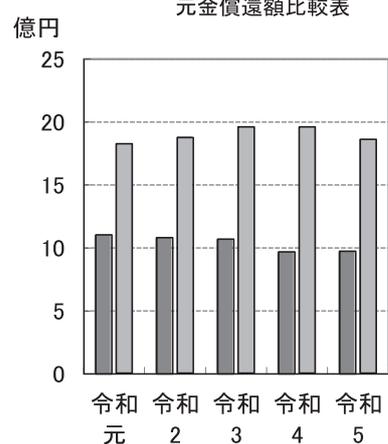
③ 減価償却費(長期前受金戻入を除く)と元金償還額比較

(単位:千円・%)

| 区分 | 令和元 | 令和2 | 令和3 | 令和4 | 令和5 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 減価償却費(A) | 2,071,850 | 2,027,419 | 2,017,601 | 1,873,302 | 1,882,057 |
| 長期前受金戻入(B) | 967,366 | 945,309 | 947,279 | 904,100 | 907,873 |
| (C) = (A) - (B) | 1,104,484 | 1,082,110 | 1,070,322 | 969,202 | 974,184 |
| 元金償還額(D) | 1,821,511 | 1,870,943 | 1,955,159 | 1,955,588 | 1,856,486 |
| 比率(D)／(C)×100 | 164.9 | 172.9 | 182.7 | 201.8 | 190.6 |

※元年度、3年度、4年度の元金償還額は借り換えに伴う償還額を除く

減価償却費(長期前受金戻入を除く)と元金償還額比較表



■減価償却費(長期前受金戻入を除く)(C) □元金償還額(D)

(8) 経営分析表

① 事業の概要

| 項目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比率 |
|----------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|------------------------------------|
| 普及率 | % | 97.31 | 97.62 | 97.73 | 97.81 | 98.02 | $\frac{74,288}{75,790} \times 100$ |
| 一般家庭用使用料 | 円/月 | 2,772 | 3,064 | 3,064 | 3,064 | 3,064 | |

② 施設の効率性

| 項目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比率 |
|-------|----|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| 施設利用率 | % | 58.92 | 61.36 | 60.52 | 57.21 | 57.07 | $\frac{24,663}{43,219} \times 100$ |
| 有収率 | % | 82.17 | 78.10 | 76.68 | 80.53 | 75.31 | $\frac{7,509,522}{9,971,110} \times 100$ |
| 水洗化率 | % | 92.72 | 92.81 | 93.79 | 94.09 | 94.30 | $\frac{70,055}{74,288} \times 100$ |

③ 経営の効率性

| 項目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比率 |
|-------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| 使用料単価 | 円/㎡ | 136.26 | 148.03 | 150.17 | 149.99 | 150.22 | $\frac{1,128,044,411}{7,509,522}$ |
| 汚水処理原価 | 円/㎡ | 166.14 | 161.94 | 161.50 | 161.31 | 162.29 | $\frac{1,218,724,000}{7,509,522}$ |
| 汚水処理原価 (維持管理費) | 円/㎡ | 104.01 | 105.81 | 111.33 | 114.94 | 110.82 | $\frac{832,217,000}{7,509,522}$ |
| 汚水処理原価 (資本費) | 円/㎡ | 62.12 | 56.14 | 50.17 | 46.37 | 51.47 | $\frac{386,507,000}{7,509,522}$ |
| 経費回収率 | % | 82.02 | 91.41 | 92.98 | 92.98 | 92.56 | $\frac{1,128,044,411}{1,218,724,000} \times 100$ |
| 職員給与と 対営業収益比率 | % | 14.58 | 10.81 | 10.09 | 8.69 | 8.63 | $\frac{98,723}{1,144,417-0} \times 100$ |

| 算 式 | 説 明 |
|--|---|
| $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$ | 行政区域内人口に対する処理区域内人口の割合。 |
| | 一般家庭における1ヶ月20m ³ あたりの下水道使用料。 |

| 算 式 | 説 明 |
|--|--|
| $\frac{\text{晴天時1日平均処理水量}}{\text{晴天時現在処理能力}} \times 100$ | 施設・設備が一日に対応可能な処理能力に対する、一日平均処理水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標である。比率が大きいほどよい。 |
| $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$ | 総汚水処理水量に対する、料金収入となった水量の割合。比率が大きいほど良い。 |
| $\frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$ | 現在処理区域内人口に対する、実際に水洗便所を設置して汚水処理している人口の割合。 |

| 算 式 | 説 明 |
|--|--|
| $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}}$ | 有収水量1m ³ 当たりの使用料収入であり、使用料の水準を示す。 |
| $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$ | 有収水量1m ³ 当たりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費・汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表した指標である。 |
| $\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$ | 有収水量1m ³ 当たりの汚水処理に要した費用のうち、汚水維持管理費に係るコストを表した指標である。 |
| $\frac{\text{汚水処理費(資本費)}}{\text{年間有収水量}}$ | 有収水量1m ³ 当たりの汚水処理に要した費用のうち、汚水資本費に係るコストを表した指標である。 |
| $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費}} \times 100$ | 使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標。 |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益-受託工事収益}} \times 100$ | 営業収益に対する職員給与費(退職給付費を除く)の割合を示す。 |

④ 財政状態の健全性

| 項目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比率 |
|-------------------------|------|----------|----------|----------|----------|----------|---|
| 総収支比率 | % | 102.41 | 104.92 | 104.62 | 107.95 | 109.16 | $\frac{3,365,763}{3,083,379} \times 100$ |
| 経常収支比率 | % | 102.50 | 104.96 | 104.66 | 108.00 | 109.16 | $\frac{1,144,417 + 2,221,324}{2,798,481 + 284,898} \times 100$ |
| 営業収支比率 | % | 37.16 | 40.92 | 40.64 | 41.13 | 40.89 | $\frac{1,144,417 - 0}{2,798,481 - 0} \times 100$ |
| 自己資本構成比率 | % | 48.77 | 49.71 | 50.37 | 51.30 | 52.02 | $\frac{3,374,697+1,567,050}{+21,705,076} \times 100$ 51,225,223 |
| 固定資産対長期資本比率 | % | 103.19 | 103.16 | 102.90 | 102.45 | 102.06 | $\frac{49,612,955}{3,374,697+1,567,060+0}{+21,964,112+21,705,076} \times 100$ |
| 処理区域内人口1人あたりの 企業債現在高 | 千円/人 | 340 | 333 | 330 | 325 | 320 | $\frac{23,769,326}{74,288}$ |
| 流動比率 | % | 29.90 | 30.85 | 41.99 | 49.03 | 61.67 | $\frac{1,612,268}{2,614,288} \times 100$ |
| 企業債残高対 使用料収入比率 | % | 2,465.39 | 2,173.04 | 2,152.89 | 2,131.93 | 2,107.13 | $\frac{23,769,326,341}{1,128,044,411} \times 100$ |

⑤ 老朽化の状況

| 項目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比率 |
|-------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| 有形固定資産減価償却率 | % | 8.28 | 11.82 | 15.26 | 17.97 | 20.61 | $\frac{12,335,101}{59,862,589} \times 100$ |
| 管渠老朽化率 | % | 0.74 | 0.88 | 1.13 | 1.37 | 1.50 | $\frac{7.66}{511.00} \times 100$ |
| 管渠改善率 | % | 0.00 | 0.04 | 0.06 | 0.02 | 0.00 | $\frac{0.00}{511.00} \times 100$ |

| 算式 | 説明 |
|---|--|
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 総収益で総費用が賄うことができるかどうかを示すものであり、この比率が100%未満の場合は、収益で費用を賄えないことになり、健全経営とは言えない。 |
| $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ | 使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかどうかを示すものであり、100%未満の場合は、経営改善に向けた取組が必要。 |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | 特別利益、営業外利益及び受託工事といった企業本来の活動と直接結びつかない収支を除外して、企業固有の活動に着目した収益性を示す。高いほうが良い。 |
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$ | 負債資本合計に対する自己資本の占める割合を示すもので、比率は大きいほどよいが、起債依存度の高い下水道事業では一般的に低い。 |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 総資本のうち他人資本の占める割合を示すもので、この比率が大きくなれば、負債の返済により経営を圧迫することになる。比率は小さいほどよい。 |
| $\frac{\text{企業債 現在高}}{\text{処理区域内人口}}$ | 処理区域内人口1人当たりの借入金残高があるかを示す指標で、低いほどよい。 |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 短期債務に対して応じるべき流動資産が十分あるかどうかを示し、大きいほど支払能力があることを示す。100%以上が妥当な水準である。 |
| $\frac{\text{企業債現在高合計}}{\text{使用料収入}} \times 100$ | 使用料収入に対する企業債残高の割合を示す。企業債残高の規模と影響を分析するための指標であり、値は低いほうが良い。 |

| 算式 | 説明 |
|---|---|
| $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$ | 償却資産における減価償却済の部分の割合を示し、減価償却の進み具合や資産の老朽化度を示している。 |
| $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$ | 法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度を表している。 |
| $\frac{\text{改善(更新・改良・修繕)管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$ | 当該年度に更新した管渠延長の割合を表した指標で、管渠の更新ペースや状況を把握できる。 |

(9) 経営分析表(公共下水道事業)

※全国平均・類似団体は【下水道事業経営指標】を参照。同指標にないものは【経営比較分析表】等を参照。

① 事業の概要

| 項 目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比 率 | 令和4年度 | |
|----------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|------------------------------------|-------|-------|
| | | | | | | | | 全国平均 | 類似団体 |
| 事業別普及率 | % | 90.5 | 90.8 | 90.9 | 91.0 | 91.1 | $\frac{69,070}{75,790} \times 100$ | 80.4 | — |
| 一般家庭用使用料 | 円/月 | 2,772 | 3,064 | 3,064 | 3,064 | 3,064 | | 2,881 | 2,888 |

② 施設の効率性

| 項 目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比 率 | 令和4年度 | |
|-------|----|-------|-------|-------|-------|-------|--|-------|------|
| | | | | | | | | 全国平均 | 類似団体 |
| 施設利用率 | % | 60.9 | 63.58 | 62.79 | 59.33 | 59.22 | $\frac{23,453}{39,600} \times 100$ | 61.0 | 62.3 |
| 有 収 率 | % | 81.5 | 77.29 | 75.85 | 79.75 | 74.39 | $\frac{7,088,042}{9,528,847} \times 100$ | 81.2 | 80.8 |
| 水洗化率 | % | 91.7 | 92.42 | 93.53 | 93.98 | 93.97 | $\frac{64,906}{69,070} \times 100$ | 95.8 | 92.1 |

③ 経営の効率性

| 項 目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比 率 | 令和4年度 | |
|-------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|---|--------|--------|
| | | | | | | | | 全国平均 | 類似団体 |
| 使用料単価 | 円/㎥ | 136.43 | 148.19 | 150.33 | 150.14 | 150.38 | $\frac{1,065,894}{7,088,042} \times 1000$ | 134.81 | 153.02 |
| 汚水処理原価 | 円/㎥ | 154.34 | 153.71 | 151.85 | 151.38 | 151.48 | $\frac{1,073,708}{7,088,042} \times 1000$ | 138.09 | 157.00 |
| 汚水処理原価 (維持管理費) | 円/㎥ | 92.34 | 94.73 | 98.85 | 102.63 | 97.57 | $\frac{691,561}{7,088,042} \times 1000$ | 76.92 | 89.16 |
| 汚水処理原価 (資本費) | 円/㎥ | 62.00 | 58.98 | 53.00 | 48.75 | 53.91 | $\frac{382,147}{7,088,042} \times 1000$ | 61.16 | 67.83 |
| 経費回収率 | % | 88.39 | 96.41 | 99.00 | 99.18 | 99.27 | $\frac{1,065,894}{1,073,708} \times 100$ | 97.6 | 97.5 |
| 職員給与費 対営業収益比率 | % | 14.35 | 10.72 | 9.96 | 8.52 | 8.39 | $\frac{90,745}{1,082,189-0} \times 100$ | 6.3 | 6.5 |

| 算 式 | 説 明 |
|--|---------------------------|
| $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$ | 行政区域内人口に対する処理区域内人口の割合。 |
| | 一般家庭における1ヶ月20㎡あたりの下水道使用料。 |

| 算 式 | 説 明 |
|--|--|
| $\frac{\text{晴天時1日平均処理水量}}{\text{晴天時現在処理能力}} \times 100$ | 施設・設備が一日に対応可能な処理能力に対する、一日平均処理水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標である。比率が大きいほどよい。 |
| $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$ | 総汚水処理水量に対する、料金収入となった水量の割合。比率が大きいほど良い。 |
| $\frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$ | 現在処理区域内人口に対する、実際に水洗便所を設置して汚水処理している人口の割合。 |

| 算 式 | 説 明 |
|---|--|
| $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}} \times 1000$ | 有収水量1㎡当たりの使用料収入であり、使用料の水準を示す。 |
| $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}} \times 1000$ | 有収水量1㎡当たりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費・汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表した指標である。 |
| $\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)}}{\text{年間有収水量}} \times 1000$ | 有収水量1㎡当たりの汚水処理に要した費用のうち、汚水維持管理費に係るコストを表した指標である。 |
| $\frac{\text{汚水処理費(資本費)}}{\text{年間有収水量}} \times 1000$ | 有収水量1㎡当たりの汚水処理に要した費用のうち、汚水資本費に係るコストを表した指標である。 |
| $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費}} \times 100$ | 使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標。 |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益-受託工事収益}} \times 100$ | 営業収益に対する職員給与費(退職給付費を除く)の割合を示す。 |

④ 財政状態の健全性

| 項 目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比 率 | 令和4年度 | |
|---------------------------------------|------|----------|----------|----------|----------|----------|---|-------|-------|
| | | | | | | | | 全国平均 | 類似団体 |
| 総 収 支 比 率 | % | 101.56 | 104.40 | 104.04 | 109.01 | 110.35 | $\frac{3,010,309}{2,727,925} \times 100$ | 107.4 | 108.4 |
| 経 常 収 支 比 率 | % | 101.67 | 104.44 | 104.08 | 109.07 | 110.35 | $\frac{1,082,189 + 1,928,098}{2,477,772 + 250,153} \times 100$ | 105.4 | 108.2 |
| 営 業 収 支 比 率 | % | 40.58 | 44.17 | 43.77 | 44.10 | 43.68 | $\frac{1,082,189 - 0}{2,477,772 - 0} \times 100$ | — | — |
| 自 己 資 本 構 成 比 率 | % | 48.15 | 49.09 | 49.74 | 50.73 | 51.39 | $\frac{3,114,228+1,494,794+19,407,023}{46,729,002} \times 100$ | 63.7 | 62.6 |
| 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 | % | 103.44 | 103.51 | 103.27 | 102.47 | 101.99 | $\frac{45,203,267}{3,114,228+1,494,794+0+20,305,281+19,407,023} \times 100$ | 101.2 | 101.4 |
| 処 理 区 域 内 人 口 1 人 あ た り の 企 業 債 現 在 高 | 千円/人 | 334 | 327 | 325 | 322 | 318 | $\frac{21,937,935}{69,070}$ | 177 | 220 |
| 流 動 比 率 | % | 25.56 | 23.71 | 35.75 | 49.34 | 63.37 | $\frac{1,525,735}{2,407,676} \times 100$ | 73.44 | 69.18 |
| 企 業 債 残 高 対 使 用 料 収 入 比 率 | % | 2,387.17 | 2,104.78 | 2,087.71 | 2,075.76 | 2,058.17 | $\frac{21,937,935}{1,065,894} \times 100$ | — | — |

⑤ 老朽化の状況

| 項 目 | 単位 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 比 率 | 令和4年度 | |
|-----------------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|--|-------|-------|
| | | | | | | | | 全国平均 | 類似団体 |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 率 | % | 8.04 | 11.52 | 14.93 | 17.59 | 20.21 | $\frac{10,948,921}{54,187,768} \times 100$ | 39.74 | 27.46 |
| 管 渠 老 朽 化 率 | % | 0.84 | 0.99 | 1.28 | 1.55 | 1.69 | $\frac{7.66}{452.00} \times 100$ | 7.62 | 2.08 |
| 管 渠 改 善 率 | % | 0.00 | 0.04 | 0.06 | 0.03 | 0.00 | $\frac{0.00}{452.00} \times 100$ | 0.23 | 0.13 |

| 算式 | 説明 |
|---|--|
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 総収益で総費用が賄うことができるかどうかを示すものであり、この比率が100%未満の場合は、収益で費用を賄えないことになり、健全経営とは言えない。 |
| $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ | 使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかどうかを示すものであり、100%未満の場合は、経営改善に向けた取組が必要。 |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | 特別利益、営業外利益及び受託工事といった企業本来の活動と直接結びつかない収支を除外して、企業固有の活動に着目した収益性を示す。高いほうが良い。 |
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$ | 負債資本合計に対する自己資本の占める割合を示すもので、比率は大きいほどよいが、起債依存度の高い下水道事業では一般的に低い。 |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 総資本のうち他人資本の占める割合を示すもので、この比率が大きくなれば、負債の返済により経営を圧迫することになる。比率は小さいほどよい。 |
| $\frac{\text{企業債現在高合計}}{\text{処理区域内人口}}$ | 処理区域内人口1人当たりの借入金残高があるかを示す指標で、低いほどよい。 |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 短期債務に対して応じるべき流動資産が十分あるかどうかを示し、大きいほど支払能力があることを示す。100%以上が妥当な水準である。 |
| $\frac{\text{企業債現在高合計}}{\text{使用料収入}} \times 100$ | 使用料収入に対する企業債残高の割合を示す。企業債残高の規模と影響を分析するための指標であり、値は低いほうが良い。 |

| 算式 | 説明 |
|---|---|
| $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$ | 償却資産における減価償却済の部分の割合を示し、減価償却の進み具合や資産の老朽化度を示している。 |
| $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$ | 法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度を示している。 |
| $\frac{\text{改善(更新・改良・修繕)管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$ | 当該年度に更新した管渠延長の割合を表した指標で、管渠の更新ペースや状況を把握できる。 |

(10) 下水道使用料の推移

① 下水道使用料統合前

○ 公共下水道（特環を除く）使用料金

| 適用年月日 | 昭和44年4月1日 | | 昭和48年4月1日 | |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 料 金 区 分 | 水道料金の $\frac{80}{100}$ | | 水道料金の $\frac{80}{100}$ | |
| | 基本使用料 | 超過使用料 (1m ³ につき) | 基本使用料 | 超過使用料 (1m ³ につき) |
| 家事用 | 8m ³ まで 188円 | 28円 | 8m ³ まで 225円 | 43円 |
| 10m ³ まで | 232円 | | | |
| 営業用 | 15m ³ まで 464円 | 40円 | | |
| 官公署、会社、学校、工場、その他 | 20m ³ まで 584円 | 33円 | 10m ³ まで 302円 | |
| 浴場用 | 100m ³ まで1,864円 | 20円 | 100m ³ まで1,864円 | 20円 |
| 工業用 1か月3万m ³ 以上使用するもの | 3万m ³ までの水量 | 1m ³ につき30円 | 3万m ³ までの水量 | 1m ³ につき44円 |
| | 3万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき26円 | 3万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき40円 |
| | 6万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき22円 | 6万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき36円 |
| | 9万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき20円 | 9万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき32円 |
| | 12万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき16円 | | |

| 適用年月日 | 昭和50年8月1日 | | 昭和51年4月1日 | |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 料 金 区 分 | 水道料金の $\frac{70}{100}$ | | 水道料金の $\frac{70}{100}$ | |
| | 基本使用料 | 超過使用料 (1m ³ につき) | 基本使用料 | 超過使用料 (1m ³ につき) |
| 家事用 | 8m ³ まで 296円 | 57円 | 8m ³ まで 386円 | 74円 |
| 10m ³ まで | 397円 | | 10m ³ まで 516円 | |
| 官公署、会社、学校、工場、その他 | | | | |
| 浴場用 | 100m ³ まで2,447円 | 26円 | 100m ³ まで3,180円 | 35円 |
| 工業用 1か月3万m ³ 以上使用するもの | 3万m ³ までの水量 | 1m ³ につき58円 | 3万m ³ までの水量 | 1m ³ につき75円 |
| | 3万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき52円 | 3万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき68円 |
| | 6万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき47円 | 6万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき61円 |
| | 9万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき42円 | 9万m ³ を超える水量 | 1m ³ につき54円 |

※ 水道料金比例制から下水道独自の従量制へ使用料体系を変更（平成14年3月定例会）

| 適用年月日 | 平成14年10月1日 | 使用料 | 平成19年4月1日 | 使用料 | |
|-------|------------|---|-----------|---|--------|
| 一般用 | 基本使用料 | 8m ³ まで | 549円 | 8m ³ まで | 670円 |
| | 超過使用料 | 8m ³ を超える1m ³ につき | 110円 | 8m ³ を超える1m ³ につき | 134円 |
| 浴場用 | 基本使用料 | 100m ³ まで | 4,744円 | 100m ³ まで | 5,788円 |
| | 超過使用料 | 100m ³ を超える1m ³ につき | 52円 | 100m ³ を超える1m ³ につき | 63円 |

○特定環境公共下水道、農業及び漁業集落排水、公設浄化槽に係る使用料金

| 適用年月日 | | 平成20年度まで | 平成21年4月1日 | 平成22年9月1日 | 平成26年4月1日 |
|---------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 事業区分 | 地区名 | 月額使用料 | 月額使用料 | 月額使用料 | 月額使用料 |
| 特定環境 公共下水道 | 野原 | 7,770 円 | 6,850 円 | 4,800 円 | 4,937 円 |
| | 三浜・小橋 | 8,400 | 7,200 | | |
| | 神崎 | 7,100 | 5,940 | | |
| 漁業集落 排水 | 成生 | 8,400 | 7,700 | | |
| | 田井 | 8,400 | 7,000 | | |
| | 千歳 | 8,400 | 6,900 | | |
| 農業集落 排水 | 瀬崎 | 8,400 | 6,100 | | |
| | 大丹生 | 8,400 | 6,100 | | |
| | 平・赤野 | 7,770 | 5,470 | | |
| | 久田美 | 7,770 | 5,470 | | |
| | 池内 | 7,140 | 4,840 | | |
| | 佐波賀 | 8,400 | 7,200 | | |
| | 三日市・上東・下東 | — | 5,490 | | |
| | 白杉 | — | — | | |
| 公設浄化槽 | | 7,300 | 6,100 | | |

(消費税及び地方消費税額を含む)

②公共下水道、集落排水、浄化槽等の使用料体系統合後

| 適用年月日 | | 平成28年10月1日 | | 令和2年4月1日 | |
|-------|--------------------------------|--|--------|--|--------|
| 一般用 | 基本使用料 | 5m ³ まで | 720円 | 5m ³ まで | 796円 |
| | 超過使用料 (1m ³ につき) | 5m ³ を超え10m ³ まで | 60円 | 5m ³ を超え10m ³ まで | 66円 |
| | | 10m ³ を超え50m ³ まで | 150円 | 10m ³ を超え50m ³ まで | 166円 |
| | | 50m ³ を超え5,000m ³ まで | 160円 | 50m ³ を超え5,000m ³ まで | 177円 |
| | | 5,000m ³ を超える分 | 170円 | 5,000m ³ を超える分 | 188円 |
| 浴場用 | 基本使用料 | 100m ³ まで | 6,220円 | 100m ³ まで | 6,879円 |
| | 超過使用料 (1m ³ につき) | 100m ³ を超える分 | 63円 | 100m ³ を超える分 | 70円 |

※下水道使用料は、各表により算定した金額に
消費税相当額を加算した金額(1円未満切捨て)
平成4年4月1日から 消費税率3%
平成9年4月1日から 消費税率5%
平成26年4月1日から 消費税率8%
令和元年10月1日から 消費税率10%