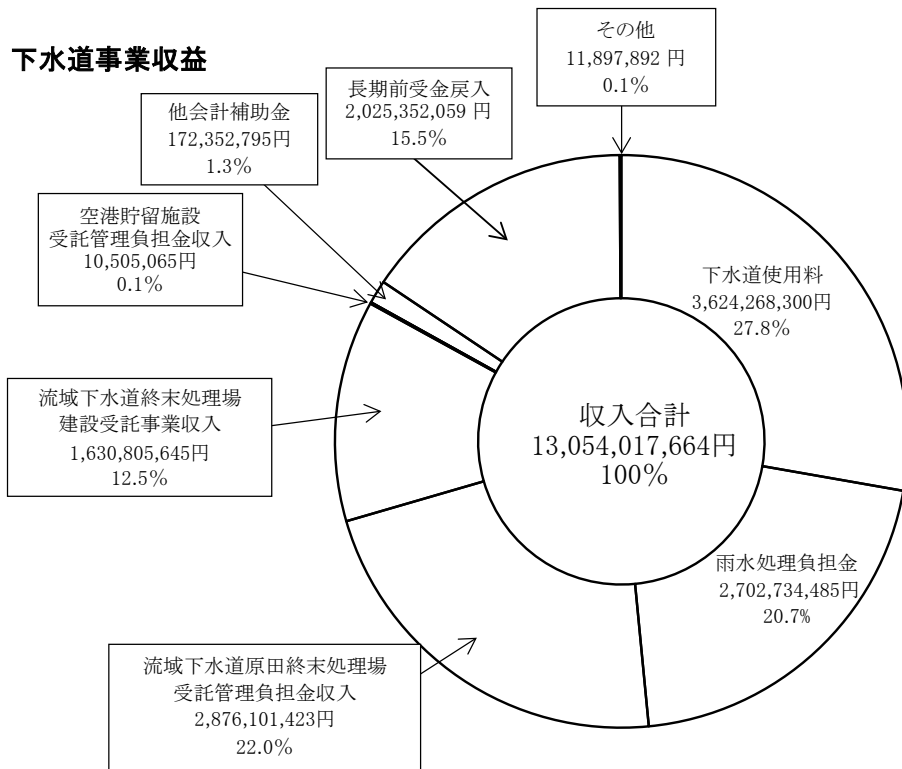


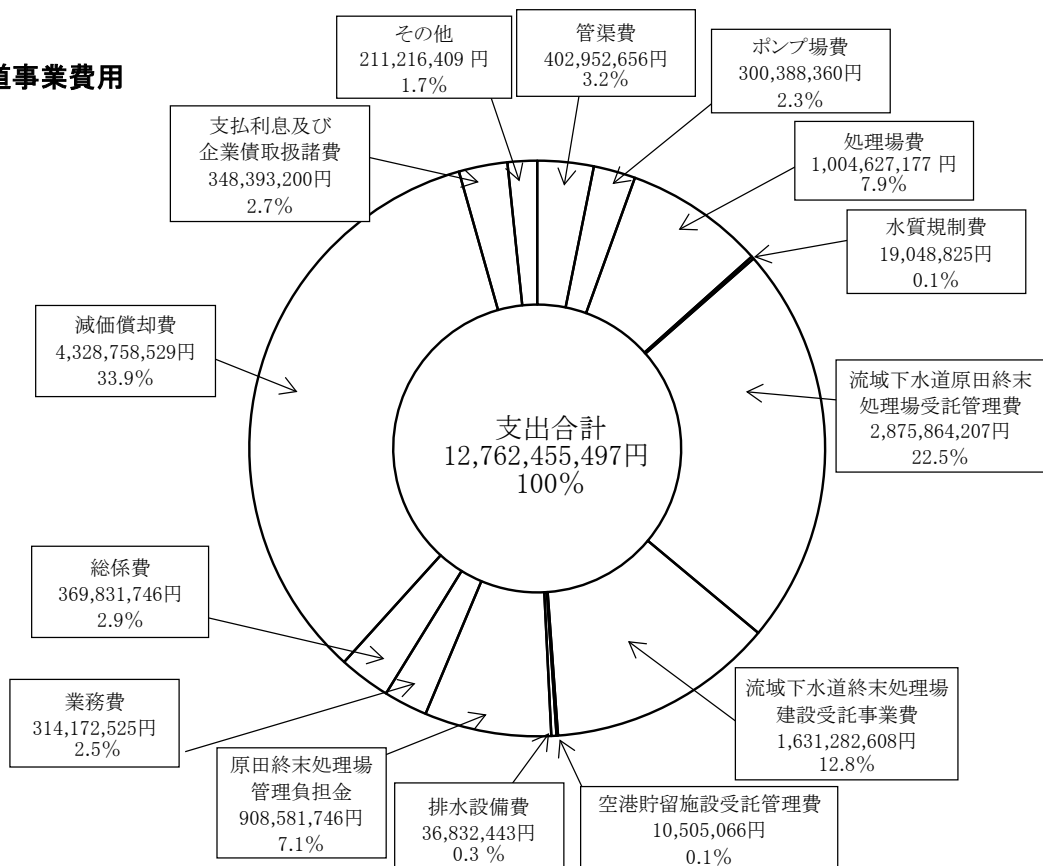
2. 財政

2-1. 決算収支図

収益的収支(税抜)

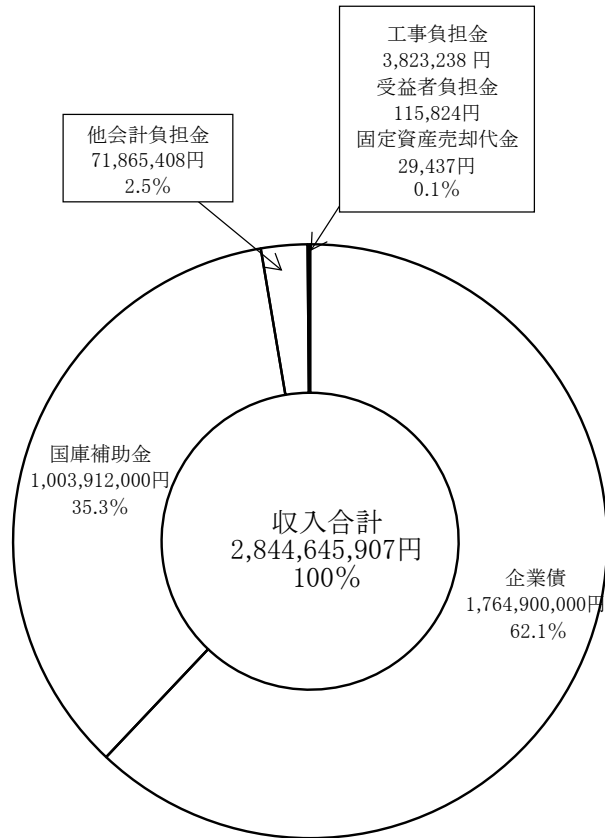


下水道事業費用

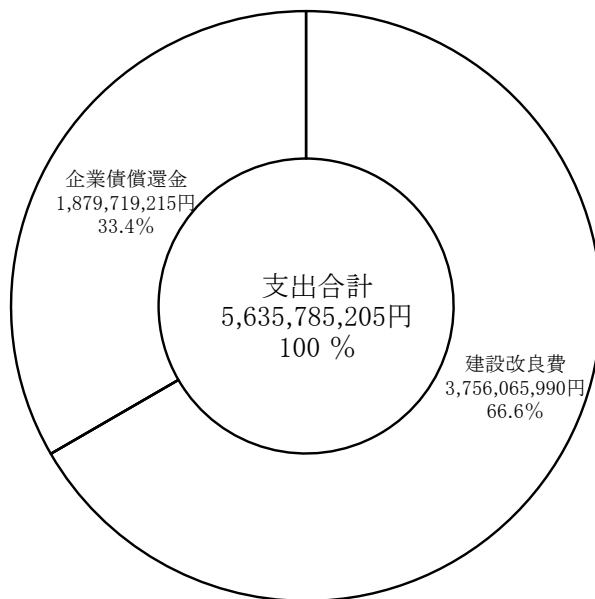


資本的収支(税込)

資本的收入



資本的支出



2-2. 収益的収支

(1) 収益的収支

(単位:円)

科目	年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
下水道事業収益		12,961,745,372	13,212,084,861	14,967,474,777	13,400,363,030	13,054,017,664
営業収益		10,443,328,835	10,913,333,748	12,546,524,176	11,246,257,526	10,847,328,648
下水道使用料		3,705,128,689	3,694,121,356	3,680,080,957	3,655,045,811	3,624,268,300
雨水処理負担金		2,568,551,000	2,671,631,232	2,743,929,638	2,660,524,771	2,702,734,485
流域下水道原田終末処理場 受託管理負担金収入		2,427,465,869	2,409,704,815	2,293,917,395	2,379,328,447	2,876,101,423
流域下水道終末処理場 建設受託事業収入		1,730,477,829	2,120,445,703	3,809,132,823	2,536,673,749	1,630,805,645
空港貯留施設受託管理負担金収入		9,573,112	9,131,805	8,690,028	10,419,472	10,505,065
手数料収益		1,415,800	924,800	660,000	605,000	558,000
その他営業収益		716,536	7,374,037	10,113,335	3,660,276	2,355,730
営業外収益		2,518,416,537	2,294,252,964	2,420,950,601	2,154,105,504	2,206,689,016
受取利息		2,406,897	857,370	424,250	420,000	414,341
国庫補助金		51,000,000	-	21,000,000	-	-
他会計補助金		514,195,723	336,637,693	392,347,541	132,269,008	172,352,795
長期前受金戻入		1,941,060,718	1,948,805,429	1,994,127,958	2,014,349,204	2,025,352,059
雑収益		9,753,199	7,952,472	13,050,852	7,067,292	8,569,821
特別利益		-	4,498,149	-	-	-
その他特別利益		-	4,498,149	-	-	-
下水道事業費用		12,227,180,065	12,470,889,305	14,387,941,234	12,979,954,903	12,762,455,497
営業費用		11,295,957,000	11,716,238,221	13,552,026,636	12,431,867,938	12,234,255,668
管渠費		413,980,827	369,682,863	454,736,481	399,826,580	402,952,656
ポンプ場費		322,575,816	281,004,573	292,551,264	283,784,511	300,388,360
処理場費		822,941,488	878,547,386	981,650,186	1,032,357,436	1,004,627,177
水質規制費		19,086,993	18,631,405	19,003,622	18,824,747	19,048,825
流域下水道原田終末処理場 受託管理費		2,428,377,307	2,410,506,536	2,293,628,294	2,378,506,531	2,875,864,207
流域下水道終末処理場 建設受託事業費		1,734,841,530	2,124,334,048	3,817,084,942	2,544,844,500	1,631,282,608
空港貯留施設受託管理費		9,573,112	9,131,805	8,690,028	10,419,472	10,505,066
排水設備費		25,543,378	27,120,062	21,218,086	20,405,496	36,832,443
原田終末処理場管理負担金		764,346,204	783,353,422	719,806,568	752,667,421	908,581,746
業務費		293,265,965	301,369,222	297,953,889	303,391,675	314,172,525
総係費		361,173,814	363,238,685	353,325,544	368,443,236	369,831,746
減価償却費		4,098,842,695	4,149,318,214	4,270,637,059	4,301,021,637	4,328,758,529
資産減耗費		1,407,871	0	21,740,673	17,374,696	31,409,780
営業外費用		931,223,065	754,651,084	835,914,598	548,086,965	528,199,829
支払利息及び企業債取扱諸費		478,835,720	442,593,598	406,948,888	373,868,984	348,393,200
庄内温水プール跡地整備事業費		347,141,550	155,558,663	266,183,858	-	-
雑支出		105,245,795	156,498,823	162,781,852	174,217,981	179,806,629
純利益		734,565,307	741,195,556	579,533,543	420,408,127	291,562,167

(2) 費用構成

(単位:円)

科目	年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
職員給与費		583,981,328	583,684,260	564,622,822	571,241,563	585,909,642
退職給付費		108,016,246	134,902,312	121,792,322	125,006,444	126,788,499
動力費		141,843,448	135,420,180	118,005,275	153,274,192	238,425,662
光熱水費		13,159,607	12,902,622	12,598,470	10,897,117	9,420,874
薬品費		23,299,362	23,095,320	27,665,572	24,508,585	26,114,736
通信運搬費		1,771,263	1,833,278	1,485,159	1,382,278	1,366,829
修繕費		69,576,610	94,885,294	104,306,365	107,187,777	93,349,516
材料費		356,200	350,000	414,000	494,090	375,671
工事請負費		210,253,000	162,886,000	153,364,000	72,770,000	95,826,000
委託料		973,607,120	965,832,456	1,177,451,511	1,196,494,491	1,132,496,826
負担金		101,521,369	88,702,242	95,820,448	119,574,928	98,676,366
賃借料		9,841,955	9,126,905	8,854,940	9,258,384	9,207,960
減価償却費		4,098,842,695	4,149,318,214	4,270,637,059	4,301,021,637	4,328,758,529
原田終末処理場管理負担金		764,346,204	783,353,422	719,806,568	752,667,421	908,581,746
その他		127,994,439	182,472,150	218,580,713	226,536,509	241,111,560
流域下水道原田終末処理場受託管理費		2,428,377,307	2,410,506,536	2,293,628,294	2,378,506,531	2,875,864,207
流域下水道終末処理場建設受託事業費		1,734,841,530	2,124,334,048	3,817,084,942	2,544,844,500	1,631,282,608
空港貯留施設受託管理費		9,573,112	9,131,805	8,690,028	10,419,472	10,505,066
支払利息及び企業債取扱諸費		478,835,720	442,593,598	406,948,888	373,868,984	348,393,200
庄内温水プール跡地整備事業費		347,141,550	155,558,663	266,183,858	-	-
費用合計		12,227,180,065	12,470,889,305	14,387,941,234	12,979,954,903	12,762,455,497

(3)単年度発生損益勘定留保資金

(単位:円)

年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
金額	2,159,189,848	2,200,512,785	2,298,249,774	2,304,047,129	2,334,816,250

2-3.資本の収支

(単位:円)

科目	年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
資本の収入(税込)		2,060,788,910	3,401,261,158	2,557,888,611	3,240,234,365	2,844,645,907
企業債		1,248,900,000	2,293,100,000	1,608,400,000	2,121,300,000	1,764,900,000
国庫補助金		707,510,000	1,004,895,000	841,260,000	1,030,630,000	1,003,912,000
他会計負担金		95,892,035	83,097,243	83,283,998	75,909,461	71,865,408
工事負担金		6,180,038	16,990,548	24,931,193	12,354,644	3,823,238
受益者負担金		2,306,837	3,178,367	13,420	40,260	115,824
固定資産売却代金		—	—	—	—	29,437
資本の支出(税込)		4,832,166,258	6,165,174,280	5,055,393,210	5,949,022,884	5,635,785,205
建設改良費		3,018,343,306	4,411,960,039	3,268,470,720	4,093,111,594	3,756,065,990
管渠築造費		2,303,935,486	2,776,897,609	1,598,773,925	2,933,241,001	3,017,068,780
庄内終末処理場建設費		554,340,822	1,383,318,877	1,425,150,144	968,192,629	603,751,338
建設負担金		110,514,134	224,221,626	203,719,618	158,712,065	115,361,123
固定資産購入費		21,698,362	26,449,097	21,714,855	32,875,561	19,793,389
リース資産購入費		792,402	88,330	89,328	90,338	91,360
システム更新事業費		27,062,100	—	—	—	—
庁舎改良事業費		—	984,500	19,022,850	—	—
企業債償還金		1,813,822,952	1,753,214,241	1,786,922,490	1,855,911,290	1,879,719,215
不足額(税込)		2,771,377,348	2,763,913,122	2,497,504,599	2,708,788,519	2,791,139,298

(単位:円)

科目	年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
資本の収入(税抜)		2,060,331,130	3,399,723,253	2,555,622,140	3,239,111,217	2,844,295,665
資本の支出(税抜)		4,621,176,685	5,817,036,771	4,769,428,396	5,593,411,544	5,308,569,744
不足額(税抜)		2,560,845,555	2,417,313,518	2,213,806,256	2,354,300,327	2,464,274,079

2-4.貸借対照表

(単位:円)

科目	年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
資 産		101,559,501,406	103,100,483,342	103,537,488,800	101,743,449,209	101,847,494,432
固定資産		94,266,924,385	94,429,236,779	93,679,532,560	93,339,555,563	92,647,502,362
有形固定資産		89,689,785,889	89,838,805,053	89,095,895,826	88,811,272,853	88,210,239,564
土地		2,638,833,939	2,639,676,659	2,650,084,049	2,658,606,164	2,663,410,030
建物		1,293,152,699	1,983,623,240	1,920,685,555	2,044,713,041	2,221,014,464
構築物		71,453,839,477	74,175,634,643	72,479,417,497	70,854,082,202	69,531,176,175
機械及び装置		10,150,288,753	10,225,120,181	10,358,018,186	10,243,197,699	10,783,922,011
車両運搬具		54,171	839,405	618,177	404,994	158,825
工具器具備品		60,929,800	58,027,088	46,413,265	49,247,288	44,391,565
リース資産		1,700,202	983,410	908,425	833,440	758,455
建設仮勘定		4,090,986,848	754,900,427	1,639,750,672	2,960,188,025	2,965,408,039
無形固定資産		4,577,105,212	4,589,759,445	4,580,336,758	4,527,924,501	4,436,625,827
施設利用権		4,429,497,212	4,452,724,445	4,453,874,758	4,412,035,501	4,330,273,827
ソフトウェア		147,608,000	137,035,000	126,462,000	115,889,000	106,352,000
投資その他の資産		33,284	672,281	3,299,976	358,209	636,971
破産更生債権		33,284	672,281	3,299,976	358,209	636,971
流動資産		7,292,577,021	8,671,246,563	9,857,956,240	8,403,893,646	9,199,992,070
現金・預金		5,352,696,094	6,395,511,628	6,560,742,486	6,115,685,938	7,623,880,737
未収金		1,939,774,007	2,275,627,901	3,297,112,954	2,288,106,908	1,576,010,533
前払費用		106,920	107,034	100,800	100,800	100,800
負債・資本		101,559,501,406	103,100,483,342	103,537,488,800	101,743,449,209	101,847,494,432
固定負債		24,636,497,797	25,181,137,418	24,987,184,389	25,322,699,079	25,306,889,835
企業債		24,333,582,390	24,839,759,900	24,592,248,610	24,833,829,395	24,703,895,441
リース債務		347,950	258,622	168,284	76,924	—
引当金		223,688,818	271,984,185	335,376,712	439,145,905	563,091,467
その他固定負債		78,878,639	69,134,711	59,390,783	49,646,855	39,902,927
流動負債		5,520,618,072	6,360,945,668	6,891,925,262	4,984,805,726	5,510,233,315
企業債		1,753,214,241	1,786,922,490	1,855,911,290	1,879,719,215	1,894,833,954
リース債務		88,330	89,328	90,338	91,360	76,924
未払金		3,442,982,377	4,192,156,986	4,509,045,252	2,688,321,504	2,766,279,076
前受金		810,000	810,000	810,000	810,000	—
預り金		238,386,924	295,044,330	439,307,077	327,386,623	758,422,623
引当金		85,136,200	85,922,534	86,761,305	88,477,024	90,620,738
繰延収益		39,704,999,182	39,110,017,897	38,610,920,898	37,950,240,159	37,238,800,825
資本金		26,550,116,250	26,951,771,957	27,168,572,690	27,168,572,690	27,168,572,690
自己資本金		26,550,116,250	26,951,771,957	27,168,572,690	27,168,572,690	27,168,572,690
剰余金		5,147,270,105	5,496,610,402	5,878,885,561	6,317,131,555	6,622,997,767
資本剰余金		1,444,957,919	1,454,758,367	1,474,300,716	1,492,138,583	1,506,442,628
国庫補助金		196,250,000	196,250,000	196,250,000	196,250,000	196,250,000
工事負担金		30,480,000	30,480,000	30,480,000	30,480,000	30,480,000
他会計負担金		42,249,937	51,207,665	60,342,624	69,658,376	79,158,555
受益者負担金		3,867,678	3,867,678	3,867,678	3,867,678	3,867,678
受贈財産評価額		1,172,110,304	1,172,953,024	1,183,360,414	1,191,882,529	1,196,686,395
利益剰余金		3,702,312,186	4,041,852,035	4,404,584,845	4,824,992,972	5,116,555,139
減債積立金		—	—	—	300,000,000	204,732,491
当年度未処分利益剰余金		3,702,312,186	4,041,852,035	4,404,584,845	4,524,992,972	4,911,822,648
資金剰余額		3,300,656,479	3,825,051,302	4,404,584,845	4,824,992,972	5,116,555,139

2-5.キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	291,562,167
減価償却費	4,328,758,529
固定資産除却費	31,409,780
引当金の増減額(△は減少)	124,320,613
長期前受金戻入額	△ 2,025,352,059
受取利息	△ 414,341
支払利息	348,393,200
投資その他の資産の増減額(△は増加)	△ 278,762
未収金の増減額(△は増加)	713,865,038
未払金の増減額(△は減少)	77,957,572
前受金の増減額(△は減少)	△ 810,000
預り金の増減額(△は減少)	431,036,000
小 計	4,320,447,737
利息の受取額	414,341
利息の支払額	△ 348,393,200
業務活動によるキャッシュ・フロー①	3,972,468,878
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	△ 3,314,141,492
無形固定資産の取得による支出	△ 114,617,677
有形固定資産の売却による収入	26,761
国庫補助金等による収入	1,007,503,496
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 2,421,228,912
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	1,764,900,000
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	△ 1,879,719,215
リース債務の償還	△ 91,360
資本的支出に対する他会計負担金による収入	71,865,408
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 43,045,167
資金増加額(又は減少額)①+②+③	1,508,194,799
資金期首残高	6,115,685,938
資金期末残高	7,623,880,737

キャッシュ・フロー計算書とは

事業活動を、業務活動・投資活動・財務活動の三つに区分し、資金の流入及び流出を表示するもの。

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

経常的に行う事業活動の下水道使用料収入や下水道管の維持管理費などから発生するキャッシュ・フロー

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のための支出や売却による収入・国庫補助金などから発生するキャッシュ・フロー

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得のための借入金(企業債)や借入金の返済(企業債元利償還)などから発生するキャッシュ・フロー

2-6.経営指標

項目	公 式	備 考	平成 30年度	令和 元年度	令和 2年度	令和 3年度	令和 4年度
1人・1日当たり 平均有収水量 (m ³ /人)	$\frac{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}{\text{年間実日数(日)} \times \text{下水道処理人口(人)}}$	下水道利用実態を表す数値。数値が低いほど、減少傾向が大きいほど節水意識が高いと判断される。	0.296	0.294	0.300	0.299	0.295
有 収 率 (%)	$\frac{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}{\text{年間総汚水処理量(m}^3\text{)}} \times 100$	(原則として)100%に近いほどよく、効率的である。	67.9	67.9	67.4	67.5	71.1
総 収 支 比 率 (%)	$\frac{\text{総収益(円)}}{\text{総費用(円)}} \times 100$	100%以上であると共に、総括原価における資本維持費相当額が利益として確保されていることが望ましい。	109.2	109.4	107.1	105.3	103.5
経 常 収 支 比 率 (%)	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益(円)}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用(円)}} \times 100$	この比率が高いほど経常利益率が高いことをあらわし、100%未満であることは経常損失が生じていることを意味する。	109.2	109.4	107.1	105.3	103.5
累 積 欠 損 金 比 率 (%)	$\frac{\text{累積欠損金(円)}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益(円)}} \times 100$	0%であることが望ましい。	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
繰 入 金 比 率 (収益的収入分) (%)	$\frac{\text{損益勘定繰入金(千円)}}{\text{収益的収入(千円)}} \times 100$	それぞれの繰入金の依存度を表しており、経営状況の健全性、効率性を示す指標の一つである。	30.8	32.7	32.3	33.0	33.7
繰 入 金 比 率 (資本的収入分) (%)	$\frac{\text{他会計出資金} + \text{他会計補助金} + \text{他会計借入金(千円)}}{\text{資本的収入計(千円)}} \times 100$		4.65	2.44	3.26	2.57	2.53
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 率 (%)	$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額(円)}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価(円)}} \times 100$	この比率が高いほど相対的に資本費(減価償却費)の減少を意味するとともに、施設の老朽化が進んでいることを示す。	33.7	34.8	37.1	39.4	41.4
企業債償還元金 対減価償却費比率 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金(円)}}{\text{当年度減価償却費(円)}} \times 100$	100%を超えると再投資を行うにあたって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなるため、100%以下であると財務的に安全である。	44.3	42.3	41.8	43.2	43.4
自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金(円)}}{\text{負債} + \text{資本合計(円)}} \times 100$	高いほど望ましいが、起債依存度の高い公営企業にあっては、一般的に低い傾向にある。	31.2	31.5	31.9	32.9	33.2
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 (%)	$\frac{\text{固定資産(円)}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債(円)}} \times 100$	100%以下で、かつ低いことが望ましい。	167.0	164.0	161.0	159.0	157.0
流 動 比 率 (%)	$\frac{\text{流動資産(円)}}{\text{流動負債(円)}} \times 100$	短期債務に対して応ずべき流動資産が十分にあるかどうかを示し、高いほど望ましい。	132.1	136.3	143.0	168.6	167.0
固定資産使用効率 (m ³ /万円)	$\frac{\text{総処理水量(m}^3\text{)}}{\text{有形固定資産(万円)}}$	有形固定資産の使用効率を示し、高いほど望ましい。下水処理施設の有無等により大きく異なる。	7.41	7.39	7.79	7.79	7.17
下水道処理施設 最 大 稼 働 率 (%)	$\frac{\text{一日最大処理水量(m}^3\text{)}}{\text{処理能力(m}^3\text{)}} \times 100$	施設効率として高いほど望ましいが、100%(能力の限界)に近すぎるのも適当でない。	94.7	100.0	97.4	99.8	90.0

経営

項目	公 式	備 考	平成 30年度	令和 元年度	令和 2年度	令和 3年度	令和 4年度		
経営	使用料単価 (円/m ³)	$\frac{\text{下水道使用料収入(円)}}{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}$	有収水量1m ³ 当たりの使用料収入。	84.4	84.1	82.3	82.1	82.8	
	汚水処理原価 (円/m ³)	$\frac{\text{汚水処理費(円)}}{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}$	有収水量1m ³ 当たりの汚水処理費。低い値ほど効率的で、事業者や利用者にとって望ましい。	83.3	84.4	84.8	87.1	91.5	
	汚水処理原価 (維持管理費) (円/m ³)	$\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)(円)}}{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}$		50.6	51.7	52.0	54.3	58.2	
	汚水処理原価 (資本費) (円/m ³)	$\frac{\text{汚水処理費(資本費)(円)}}{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}$		32.7	32.7	32.7	32.8	33.3	
	経費回収率 (%)	$\frac{\text{下水道使用料収入(円)}}{\text{汚水処理費(円)}} \times 100$	原則として、高いほうが望ましく、100%を下回っている場合、汚水処理費が使用料収入以外で賄われていることを意味する。	101.3	99.6	97.1	94.2	90.5	
	経費回収率 (維持管理費) (%)	$\frac{\text{下水道使用料収入(円)}}{\text{汚水処理費(維持管理費)(円)}} \times 100$		166.6	162.6	158.2	151.1	142.3	
	経費回収率 (資本費) (%)	$\frac{\text{下水道使用料収入(円)}}{\text{汚水処理費(資本費)(円)}} \times 100$		258.4	257.2	251.5	250.3	248.5	
ユーザ・サービス	職員1人当たり 下水道使用料収入 (千円)	$\frac{\text{下水道使用料収入(千円)}}{\text{職員数(人)}}$	経年変化を見る事で、経営の努力を示す指標となる。	40,273	38,885	33,154	32,634	32,948	
	年間有収水量 (千m ³)	$\frac{\text{年間有収水量(千m}^3\text{)}}{\text{損益勘定職員数(人)}}$	事業の効率化に関わる指標。	601	578	491	479	481	
	処理人口1人当たり	汚水処理費 (円)	$\frac{\text{汚水処理費(円)}}{\text{下水道処理人口(人)}}$	ユーザ一人一人が年間に排出する汚水を処理するための費用。下水道のコストをわかりやすく示している。	9,004	9,078	9,271	9,271	9,844
		汚水処理費 (維持管理費) (円)	$\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)(円)}}{\text{下水道処理人口(人)}}$	低額であるほうが効率的であるといえるが、放流先や地形などにもよる。また本来必要な維持管理が不十分な場合も適正とは言えない。	5,473	5,562	5,691	5,691	6,261
		汚水処理費 (資本費) (円)	$\frac{\text{汚水処理費(資本費)(円)}}{\text{下水道処理人口(人)}}$	低額であるほうが効率的であるといえるが、放流先や地形などにもよる。また本来必要な建設改良事業が不十分な場合も適正とは言えない。	3,530	3,516	3,580	3,580	3,584

出典：日本下水道協会 下水道維持管理サービス向上のためのガイドライン