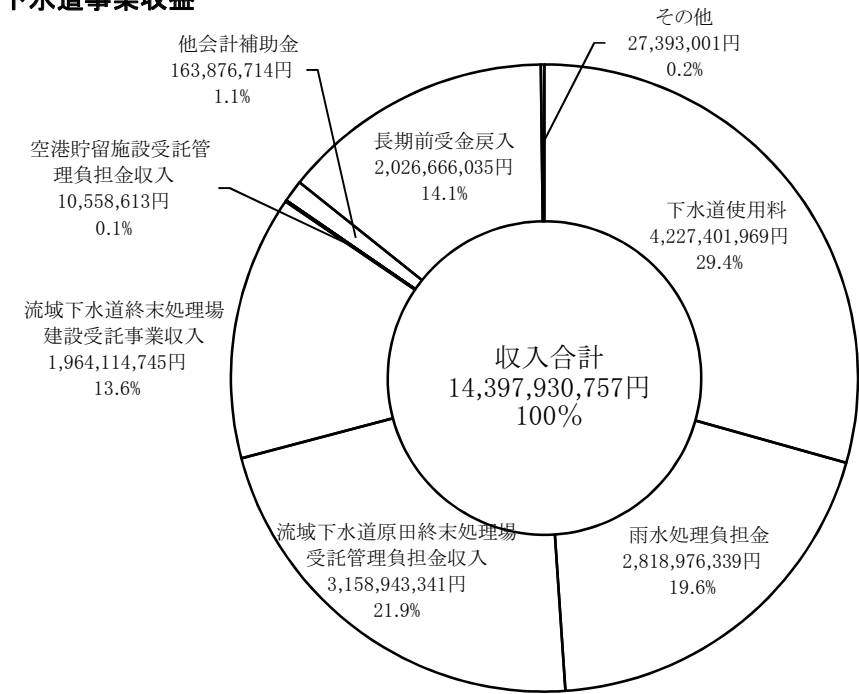


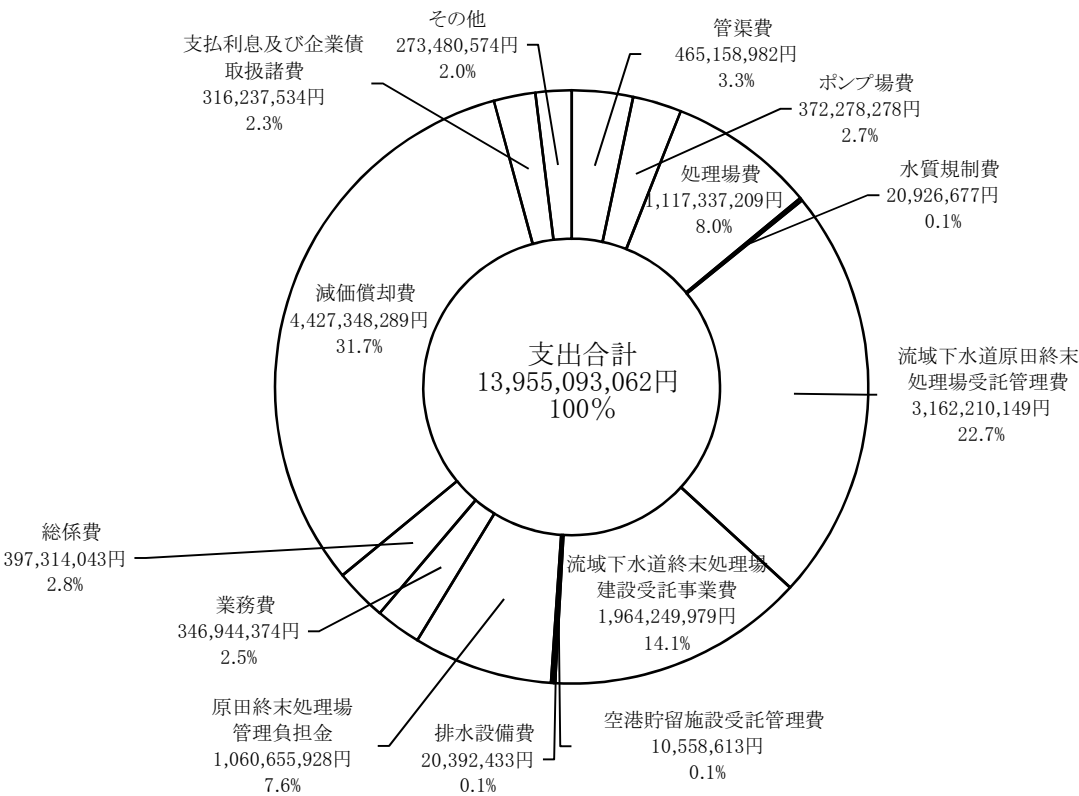
2. 財政
2-1. 決算収支図

収益的収支(税抜)

下水道事業収益

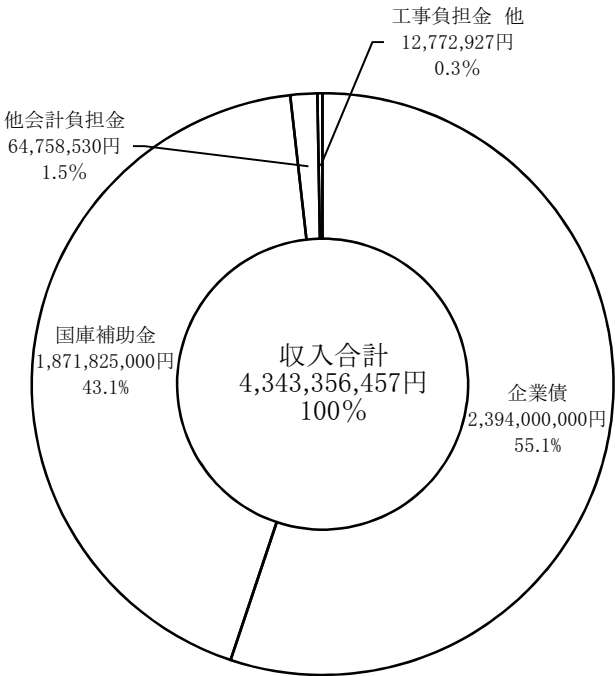


下水道事業費用

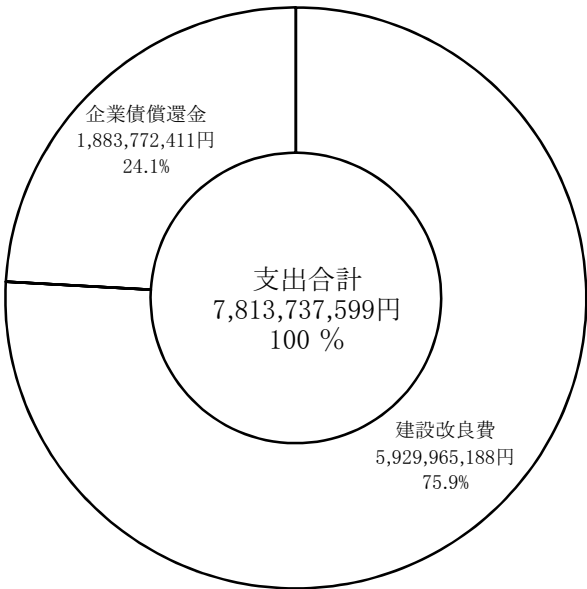


資本的収支(税込)

資本的收入



資本の支出



2-2. 収益的収支

(1) 収益的収支

(単位: 円)

科目	年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
下水道事業収益		13,400,363,030	13,054,017,664	13,105,294,387	13,451,988,691	14,397,930,757
営業収益		11,246,257,526	10,847,328,648	10,909,864,797	11,299,828,052	12,192,498,374
下水道使用料		3,655,045,811	3,624,268,300	3,593,281,716	3,592,702,315	4,227,401,969
雨水処理負担金		2,660,524,771	2,702,734,485	2,652,075,920	2,754,188,232	2,818,976,339
流域下水道原田終末処理場 受託管理負担金収入		2,379,328,447	2,876,101,423	2,690,286,999	2,781,332,199	3,158,943,341
流域下水道終末処理場 建設受託事業収入		2,536,673,749	1,630,805,645	1,949,243,075	2,153,257,977	1,964,114,745
空港貯留施設受託管理負担金収入		10,419,472	10,505,065	10,288,081	11,531,687	10,558,613
手数料収益		605,000	558,000	921,000	609,000	691,000
その他営業収益		3,660,276	2,355,730	13,768,006	6,206,642	11,812,367
営業外収益		2,154,105,504	2,206,689,016	2,195,429,590	2,152,160,639	2,205,432,383
受取利息		420,000	414,341	337,650	528,263	3,423,945
国庫補助金		-	-	-	1,650,000	0
他会計補助金		132,269,008	172,352,795	155,066,483	137,854,945	163,876,714
長期前受金戻入		2,014,349,204	2,025,352,059	2,032,548,082	2,002,231,383	2,026,666,035
雑収益		7,067,292	8,569,821	7,477,375	9,896,048	11,465,689
下水道事業費用		12,979,954,903	12,762,455,497	12,968,511,029	13,251,955,206	13,955,093,062
営業費用		12,431,867,938	12,234,255,668	12,481,549,198	12,768,323,508	13,374,947,980
管渠費		399,826,580	402,952,656	456,717,016	439,983,829	465,158,982
ポンプ場費		283,784,511	300,388,360	274,566,412	343,925,753	372,278,278
処理場費		1,032,357,436	1,004,627,177	1,098,055,005	1,061,517,711	1,117,337,209
水質規制費		18,824,747	19,048,825	20,105,539	19,843,956	20,926,677
流域下水道原田終末処理場 受託管理費		2,378,506,531	2,875,864,207	2,689,070,802	2,782,202,437	3,162,210,149
流域下水道終末処理場 建設受託事業費		2,544,844,500	1,631,282,608	1,948,947,886	2,153,368,095	1,964,249,979
空港貯留施設受託管理費		10,419,472	10,505,066	10,288,081	11,531,687	10,558,613
排水設備費		20,405,496	36,832,443	25,912,305	16,611,392	20,392,433
原田終末処理場管理負担金		752,667,421	908,581,746	859,436,285	836,353,542	1,060,655,928
業務費		303,391,675	314,172,525	326,269,553	341,638,500	346,944,374
総係費		368,443,236	369,831,746	371,350,041	393,966,220	397,314,043
減価償却費		4,301,021,637	4,328,758,529	4,371,768,971	4,355,159,877	4,427,348,289
資産減耗費		17,374,696	31,409,780	29,061,302	12,220,509	9,573,026
営業外費用		548,086,965	528,199,829	486,961,831	483,631,698	580,145,082
支払利息及び企業債取扱諸費		373,868,984	348,393,200	331,660,764	313,174,821	316,237,534
庄内温水プール跡地整備事業費		-	-	-	-	-
雑支出		174,217,981	179,806,629	155,301,067	170,456,877	263,907,548
純利益		420,408,127	291,562,167	136,783,358	200,033,485	442,837,695

(2) 費用構成

(単位: 円)

科目	年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
職員給与費		571,241,563	585,909,642	592,820,909	611,635,733	632,050,803
退職給付費		125,006,444	126,788,499	127,863,253	154,149,090	116,928,377
動力費		153,274,192	238,425,662	214,199,494	215,524,928	209,446,394
光熱水費		10,897,117	9,420,874	9,320,613	9,511,710	9,494,734
薬品費		24,508,585	26,114,736	36,513,722	34,518,709	41,142,350
通信運搬費		1,382,278	1,366,829	1,749,505	1,801,925	1,859,859
修繕費		107,187,777	93,349,516	109,809,856	108,796,185	114,645,661
材料費		494,090	375,671	399,540	811,775	528,310
工事請負費		72,770,000	95,826,000	115,054,000	75,508,000	70,439,000
委託料		1,196,494,491	1,132,496,826	1,213,837,497	1,265,333,374	1,373,687,900
負担金		119,574,928	98,676,366	104,824,985	102,666,869	125,254,237
賃借料		9,258,384	9,207,960	9,178,240	9,666,863	9,900,571
減価償却費		4,301,021,637	4,328,758,529	4,371,768,971	4,355,159,877	4,427,348,289
原田終末処理場管理負担金		752,667,421	908,581,746	859,436,285	836,353,542	1,060,655,928
その他		226,536,509	241,111,560	221,766,626	210,239,586	308,454,374
流域下水道原田終末処理場受託管理費		2,378,506,531	2,875,864,207	2,689,070,802	2,782,202,437	3,162,210,149
流域下水道終末処理場建設受託事業費		2,544,844,500	1,631,282,608	1,948,947,886	2,153,368,095	1,964,249,979
空港貯留施設受託管理費		10,419,472	10,505,066	10,288,081	11,531,687	10,558,613
支払利息及び企業債取扱諸費		373,868,984	348,393,200	331,660,764	313,174,821	316,237,534
庄内温水プール跡地整備事業費		-	-	-	-	-
費用合計		12,979,954,903	12,762,455,497	12,968,511,029	13,251,955,206	13,955,093,062

(3)単年度発生損益勘定留保資金

(単位:円)

年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
金額	2,304,047,129	2,334,816,250	2,368,282,191	2,365,149,003	2,410,255,280

2-3.資本の収支

(単位:円)

年度 科目	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
資本の収入(税込)	3,240,234,365	2,844,645,907	2,221,679,791	2,905,646,678	4,343,356,457
企業債	2,121,300,000	1,764,900,000	1,285,100,000	1,815,000,000	2,394,000,000
国庫補助金	1,030,630,000	1,003,912,000	866,562,000	966,595,000	1,871,825,000
他会計負担金	75,909,461	71,865,408	60,903,680	107,297,316	64,758,530
工事負担金	12,354,644	3,823,238	9,101,216	16,732,781	12,772,927
受益者負担金	40,260	115,824	12,895	—	—
固定資産売却代金	—	29,437	—	21,581	—
資本の支出(税込)	5,949,022,884	5,635,785,205	4,947,935,926	6,131,651,268	7,813,737,599
建設改良費	4,093,111,594	3,756,065,990	3,053,101,972	4,275,127,068	5,929,965,188
管渠築造費	2,933,241,001	3,017,068,780	2,328,085,733	3,171,680,134	4,818,974,487
庄内終末処理場建設費	968,192,629	603,751,338	553,964,001	970,454,582	871,519,351
建設負担金	158,712,065	115,361,123	106,027,513	88,102,219	116,611,336
固定資産購入費	32,875,561	19,793,389	64,375,801	38,565,133	46,024,464
リース資産購入費	90,338	91,360	76,924	—	—
庁舎改良事業費	—	—	572,000	6,325,000	76,835,550
企業債償還金	1,855,911,290	1,879,719,215	1,894,833,954	1,856,524,200	1,883,772,411
不足額(税込)	2,708,788,519	2,791,139,298	2,726,256,135	3,226,004,590	3,470,381,142

(単位:円)

年度 科目	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
資本の収入(税抜)	3,239,111,217	2,844,295,665	2,220,852,409	2,904,123,554	4,342,195,282
資本の支出(税抜)	5,593,411,544	5,308,569,744	4,685,196,966	5,758,412,787	7,292,118,522
不足額(税抜)	2,354,300,327	2,464,274,079	2,464,344,557	2,854,289,233	2,949,923,240

2-4.貸借対照表

(単位:円)

科目 \ 年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
資 産	101,743,449,209	101,847,494,432	101,565,748,938	100,542,571,364	102,103,414,898
固定資産	93,339,555,563	92,647,502,362	91,233,529,217	90,865,100,496	91,960,182,578
有形固定資産	88,811,272,853	88,210,239,564	86,894,429,070	86,637,572,493	87,817,175,837
土地	2,658,606,164	2,663,410,030	2,663,410,030	2,664,243,332	2,697,205,127
建物	2,044,713,041	2,221,014,464	2,195,083,548	3,176,988,916	3,909,768,280
構築物	70,854,082,202	69,531,176,175	67,655,364,988	68,412,931,068	66,800,584,315
機械及び装置	10,243,197,699	10,783,922,011	10,761,491,483	11,196,203,980	11,301,005,934
車両運搬具	404,994	158,825	67,948	230,743	145,130
工具器具備品	49,247,288	44,391,565	79,579,277	84,663,148	94,518,578
リース資産	833,440	758,455	683,470	458,609	20,829
建設仮勘定	2,960,188,025	2,965,408,039	3,538,748,326	1,101,852,697	3,013,927,644
無形固定資産	4,527,924,501	4,436,625,827	4,338,578,208	4,227,213,742	4,142,636,061
施設利用権	4,412,035,501	4,330,273,827	4,241,763,208	4,139,935,742	4,064,895,061
ソフトウェア	115,889,000	106,352,000	96,815,000	87,278,000	77,741,000
投資その他の資産	358,209	636,971	521,939	314,261	370,680
破産更生債権	358,209	636,971	521,939	314,261	370,680
流動資産 (a)	8,403,893,646	9,199,992,070	10,332,219,721	9,677,470,868	10,143,232,320
現金・預金	6,115,685,938	7,623,880,737	6,951,644,499	6,862,485,316	7,724,825,011
未収金	2,288,106,908	1,576,010,533	3,380,474,422	2,814,884,752	2,418,036,554
前払費用	100,800	100,800	100,800	100,800	100,800
仮払金	—	—	—	—	269,955
負 債 ・ 資 本	101,743,449,209	101,847,494,432	101,565,748,938	100,542,571,364	102,103,414,898
固定負債	25,322,699,079	25,306,889,835	24,801,392,016	24,832,006,119	25,464,938,058
企業債	24,833,829,395	24,703,895,441	24,132,471,241	24,063,698,830	24,600,921,715
リース債務	76,924	—	—	—	—
引当金	439,145,905	563,091,467	638,761,776	747,892,218	853,345,200
その他固定負債	49,646,855	39,902,927	30,158,999	20,415,071	10,671,143
流動負債 (b)	4,984,805,726	5,510,233,315	6,487,567,955	6,039,835,938	6,470,035,796
企業債 (c)	1,879,719,215	1,894,833,954	1,856,524,200	1,883,772,411	1,856,777,115
リース債務	91,360	76,924	—	—	—
未払金	2,688,321,504	2,766,279,076	3,431,091,459	3,499,842,457	4,006,063,387
前受金	810,000	—	—	—	—
預り金	327,386,623	758,422,623	1,109,275,640	561,778,202	502,992,995
引当金	88,477,024	90,620,738	90,676,656	94,442,868	104,202,299
繰延収益	37,950,240,159	37,238,800,825	36,338,746,837	35,521,940,155	35,533,776,386
資本金	27,168,572,690	27,168,572,690	27,263,840,199	27,359,902,565	27,849,042,795
自己資本金	27,168,572,690	27,168,572,690	27,263,840,199	27,359,902,565	27,849,042,795
剰余金	6,317,131,555	6,622,997,767	6,674,201,931	6,788,886,587	6,785,621,863
資本剰余金	1,492,138,583	1,506,442,628	1,516,130,943	1,526,844,480	1,569,882,291
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	69,658,376	79,158,555	88,846,870	98,727,105	108,803,121
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	1,191,882,529	1,196,686,395	1,196,686,395	1,197,519,697	1,230,481,492
利益剰余金 (d)	4,824,992,972	5,116,555,139	5,158,070,988	5,262,042,107	5,215,739,572
減債積立金	300,000,000	204,732,491	203,937,634	—	260,332,040
当年度未処分利益剰余金	4,524,992,972	4,911,822,648	4,954,133,354	5,262,042,107	4,955,407,532

補てん額 (e)	0	95,267,509	96,062,366	489,140,230	539,667,960
利益剰余金(補てん額除く)(d-e)	4,824,992,972	5,021,287,630	5,062,008,622	4,772,901,877	4,676,071,612
資金剰余額(a-b+c)	5,298,807,135	5,584,592,709	5,701,175,966	5,521,407,341	5,529,973,639

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	442,837,695
減価償却費	4,427,348,289
固定資産除却費	9,573,026
引当金の増減額(△は減少)	117,676,321
長期前受金戻入額	△ 2,026,666,035
受取利息	△ 3,423,945
支払利息	316,237,534
投資その他の資産の増減額(△は増加)	△ 56,419
未収金の増減額(△は増加)	394,384,290
仮払金の増減額(△は減少)	△ 269,955
未払金の増減額(△は減少)	506,220,930
預り金の増減額(△は減少)	△ 58,785,207
小 計	4,125,076,524
利息の受取額	3,423,945
利息の支払額	△ 316,237,534
業務活動によるキャッシュ・フロー①	3,812,262,935
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	△ 5,292,591,876
無形固定資産の取得による支出	△ 115,754,235
国庫補助金等による収入	1,883,436,752
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 3,524,909,359
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	2,394,000,000
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	△ 1,883,772,411
資本的支出に対する他会計負担金による収入	64,758,530
財務活動によるキャッシュ・フロー③	574,986,119
資金増加額(又は減少額)①+②+③	862,339,695
資金期首残高	6,862,485,316
資金期末残高	7,724,825,011

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	令和 3年度	令和 4年度	令和 5年度	令和 6年度	令和 7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。	0.299	0.295	0.292	0.292	0.290
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。	67.5	71.1	68.6	69.8	71.7
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。	105.3	103.5	101.6	101.5	103.2
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。	105.3	103.5	101.6	101.5	103.2
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。	33.0	33.7	33.2	21.5	20.7
繰 入 金 比 率 (資本的収入分) (%)	$\frac{\text{他会計出資金} + \text{他会計補助金} + \text{他会計借入金(千円)}}{\text{資本的収入計(千円)}} \times 100$		2.57	2.53	2.74	3.69	1.49
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。	39.4	41.4	43.6	44.5	46.3
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。	43.2	43.4	43.3	42.6	42.5
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。	32.9	33.2	33.4	34.0	33.9
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。	159.0	157.0	155.0	154.0	153.0
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。	168.6	167.0	159.3	160.2	156.8
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。	7.79	7.17	7.56	7.41	7.03
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。	99.8	90.0	94.3	90.4	86.5

項 目			公 式	備 考	令和 3年度	令和 4年度	令和 5年度	令和 6年度	令和 7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。	82.1	82.8	82.9	83.2	98.6
	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、事業体や使用者にとって望ましい。	87.1	91.5	95.9	94.4	95.4
	汚 水 処 理 原 価 (維 持 管 理 費) (円/m ³)		$\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)(円)}}{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}$		54.3	58.2	62.2	61.2	67.2
	汚 水 処 理 原 価 (資 本 費) (円/m ³)		$\frac{\text{汚水処理費(資本費)(円)}}{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}$		32.8	33.3	33.7	33.2	28.2
	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。	94.2	90.5	86.4	88.1	103
	経 費 回 収 率 (維 持 管 理 費) (%)		$\frac{\text{下水道使用料収入(円)}}{\text{汚水処理費(維持管理費)(円)}} \times 100$		151	142	133	136	147
	経 費 回 収 率 (資 本 費) (%)		$\frac{\text{下水道使用料収入(円)}}{\text{汚水処理費(資本費)(円)}} \times 100$		250	249	246	251	350
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。	32,600	32,900	33,000	25,700	30,400
		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。	479	481	477	475	482
	処 理 人 口 1 人 当 たり	汚 水 処 理 費 (円)	$\frac{\text{汚水処理費(円)}}{\text{下水道処理人口(人)}}$	ユーザー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。	9,500	9,800	10,200	10,000	10,100
		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。	5,930	6,260	6,650	6,520	7,110
		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。	3,580	3,580	3,600	3,540	2,980

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