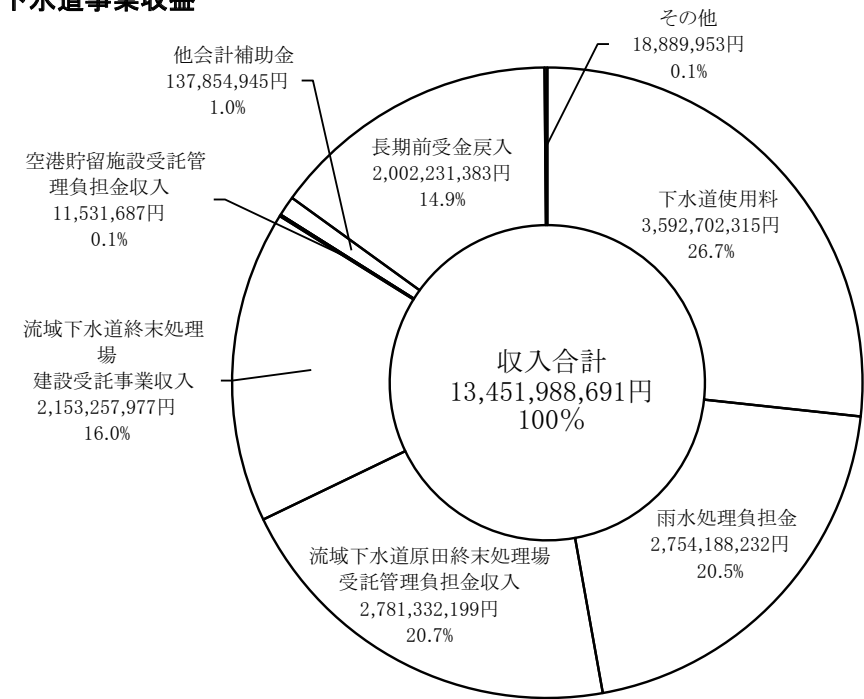


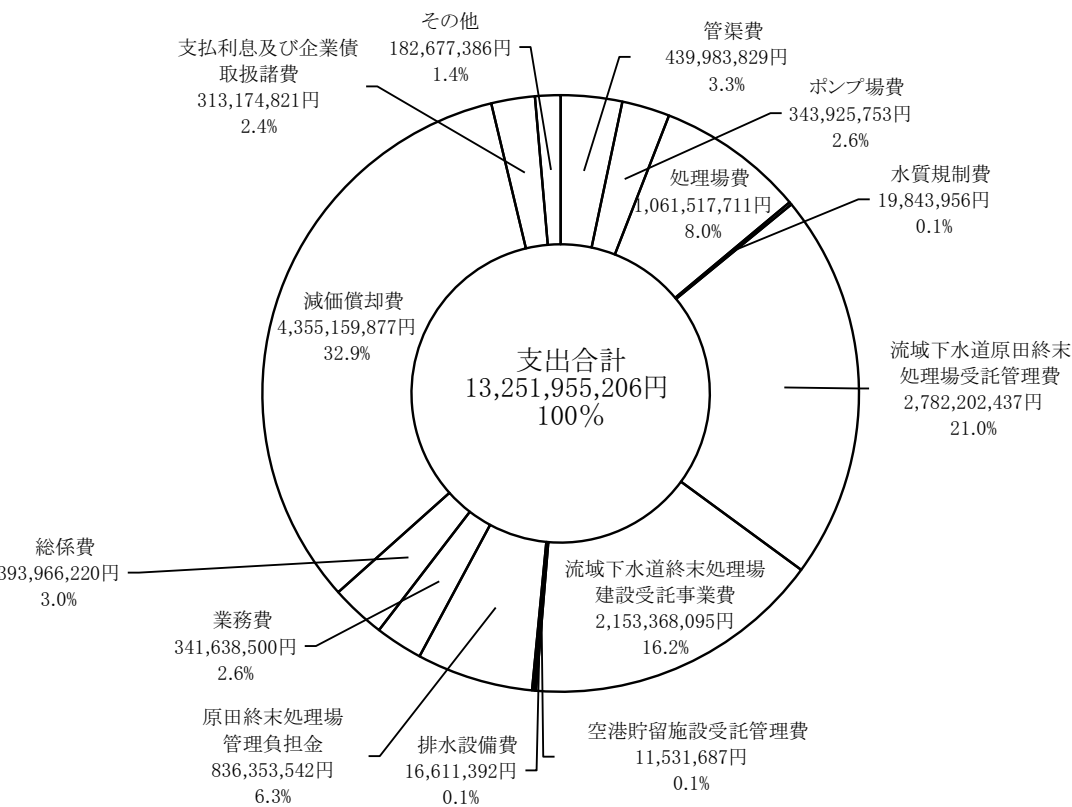
2. 財政
2-1. 決算収支図

収益的収支(税抜)

下水道事業収益

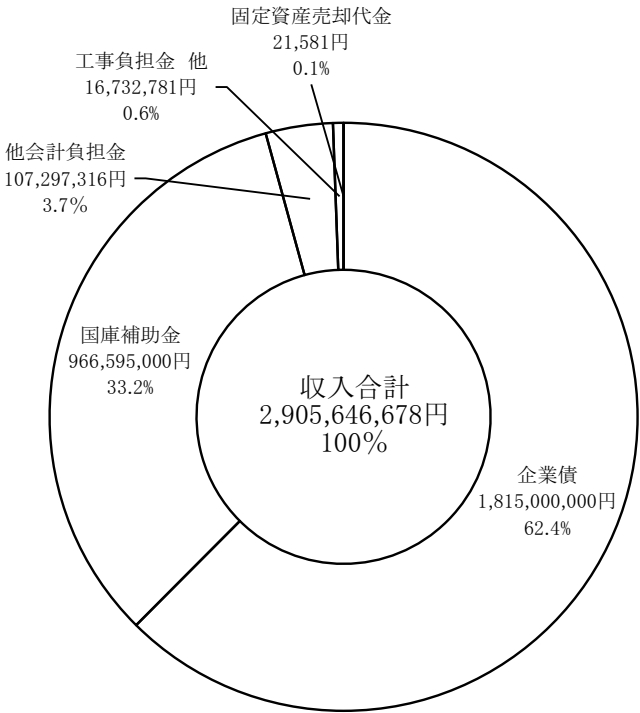


下水道事業費用

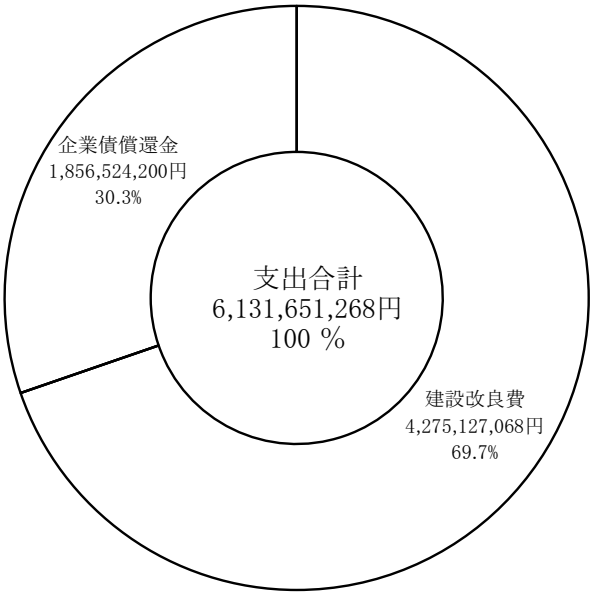


資本的収支(税込)

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2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
下水道事業収益		14,967,474,777	13,400,363,030	13,054,017,664	13,105,294,387	13,451,988,691
営業収益		12,546,524,176	11,246,257,526	10,847,328,648	10,909,864,797	11,299,828,052
下水道使用料		3,680,080,957	3,655,045,811	3,624,268,300	3,593,281,716	3,592,702,315
雨水処理負担金		2,743,929,638	2,660,524,771	2,702,734,485	2,652,075,920	2,754,188,232
流域下水道原田終末処理場 受託管理負担金収入		2,293,917,395	2,379,328,447	2,876,101,423	2,690,286,999	2,781,332,199
流域下水道終末処理場 建設受託事業収入		3,809,132,823	2,536,673,749	1,630,805,645	1,949,243,075	2,153,257,977
空港貯留施設受託管理負担金収入		8,690,028	10,419,472	10,505,065	10,288,081	11,531,687
手数料収益		660,000	605,000	558,000	921,000	609,000
その他営業収益		10,113,335	3,660,276	2,355,730	13,768,006	6,206,642
営業外収益		2,420,950,601	2,154,105,504	2,206,689,016	2,195,429,590	2,152,160,639
受取利息		424,250	420,000	414,341	337,650	528,263
国庫補助金		21,000,000	-	-	-	1,650,000
他会計補助金		392,347,541	132,269,008	172,352,795	155,066,483	137,854,945
長期前受金戻入		1,994,127,958	2,014,349,204	2,025,352,059	2,032,548,082	2,002,231,383
雑収益		13,050,852	7,067,292	8,569,821	7,477,375	9,896,048
下水道事業費用		14,387,941,234	12,979,954,903	12,762,455,497	12,968,511,029	13,251,955,206
営業費用		13,552,026,636	12,431,867,938	12,234,255,668	12,481,549,198	12,768,323,508
管渠費		454,736,481	399,826,580	402,952,656	456,717,016	439,983,829
ポンプ場費		292,551,264	283,784,511	300,388,360	274,566,412	343,925,753
処理場費		981,650,186	1,032,357,436	1,004,627,177	1,098,055,005	1,061,517,711
水質規制費		19,003,622	18,824,747	19,048,825	20,105,539	19,843,956
流域下水道原田終末処理場 受託管理費		2,293,628,294	2,378,506,531	2,875,864,207	2,689,070,802	2,782,202,437
流域下水道終末処理場 建設受託事業費		3,817,084,942	2,544,844,500	1,631,282,608	1,948,947,886	2,153,368,095
空港貯留施設受託管理費		8,690,028	10,419,472	10,505,066	10,288,081	11,531,687
排水設備費		21,218,086	20,405,496	36,832,443	25,912,305	16,611,392
原田終末処理場管理負担金		719,806,568	752,667,421	908,581,746	859,436,285	836,353,542
業務費		297,953,889	303,391,675	314,172,525	326,269,553	341,638,500
総係費		353,325,544	368,443,236	369,831,746	371,350,041	393,966,220
減価償却費		4,270,637,059	4,301,021,637	4,328,758,529	4,371,768,971	4,355,159,877
資産減耗費		21,740,673	17,374,696	31,409,780	29,061,302	12,220,509
営業外費用		835,914,598	548,086,965	528,199,829	486,961,831	483,631,698
支払利息及び企業債取扱諸費		406,948,888	373,868,984	348,393,200	331,660,764	313,174,821
庄内温水プール跡地整備事業費		266,183,858	-	-	-	-
雑支出		162,781,852	174,217,981	179,806,629	155,301,067	170,456,877
純利益		579,533,543	420,408,127	291,562,167	136,783,358	200,033,485

(2)費用構成

(単位:円)

科目	年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
職員給与費		564,622,822	571,241,563	585,909,642	592,820,909	611,635,733
退職給付費		121,792,322	125,006,444	126,788,499	127,863,253	154,149,090
動力費		118,005,275	153,274,192	238,425,662	214,199,494	215,524,928
光熱水費		12,598,470	10,897,117	9,420,874	9,320,613	9,511,710
薬品費		27,665,572	24,508,585	26,114,736	36,513,722	34,518,709
通信運搬費		1,485,159	1,382,278	1,366,829	1,749,505	1,801,925
修繕費		104,306,365	107,187,777	93,349,516	109,809,856	108,796,185
材料費		414,000	494,090	375,671	399,540	811,775
工事請負費		153,364,000	72,770,000	95,826,000	115,054,000	75,508,000
委託料		1,177,451,511	1,196,494,491	1,132,496,826	1,213,837,497	1,265,333,374
負担金		95,820,448	119,574,928	98,676,366	104,824,985	102,666,869
賃借料		8,854,940	9,258,384	9,207,960	9,178,240	9,666,863
減価償却費		4,270,637,059	4,301,021,637	4,328,758,529	4,371,768,971	4,355,159,877
原田終末処理場管理負担金		719,806,568	752,667,421	908,581,746	859,436,285	836,353,542
その他		218,580,713	226,536,509	241,111,560	221,766,626	210,239,586
流域下水道原田終末処理場受託管理費		2,293,628,294	2,378,506,531	2,875,864,207	2,689,070,802	2,782,202,437
流域下水道終末処理場建設受託事業費		3,817,084,942	2,544,844,500	1,631,282,608	1,948,947,886	2,153,368,095
空港貯留施設受託管理費		8,690,028	10,419,472	10,505,066	10,288,081	11,531,687
支払利息及び企業債取扱諸費		406,948,888	373,868,984	348,393,200	331,660,764	313,174,821
庄内温水プール跡地整備事業費		266,183,858	-	-	-	-
費用合計		14,387,941,234	12,979,954,903	12,762,455,497	12,968,511,029	13,251,955,206

(3)単年度発生損益勘定留保資金

(単位:円)

年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
金額	2, 298, 249, 774	2, 304, 047, 129	2, 334, 816, 250	2, 368, 282, 191	2, 365, 149, 003

2-3.資本の収支

(単位:円)

科目 \ 年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
資本の収入(税込)	2, 557, 888, 611	3, 240, 234, 365	2, 844, 645, 907	2, 221, 679, 791	2, 905, 646, 678
企業債	1, 608, 400, 000	2, 121, 300, 000	1, 764, 900, 000	1, 285, 100, 000	1, 815, 000, 000
国庫補助金	841, 260, 000	1, 030, 630, 000	1, 003, 912, 000	866, 562, 000	966, 595, 000
他会計負担金	83, 283, 998	75, 909, 461	71, 865, 408	60, 903, 680	107, 297, 316
工事負担金	24, 931, 193	12, 354, 644	3, 823, 238	9, 101, 216	16, 732, 781
受益者負担金	13, 420	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, 055, 393, 210	5, 949, 022, 884	5, 635, 785, 205	4, 947, 935, 926	6, 131, 651, 268
建設改良費	3, 268, 470, 720	4, 093, 111, 594	3, 756, 065, 990	3, 053, 101, 972	4, 275, 127, 068
管渠築造費	1, 598, 773, 925	2, 933, 241, 001	3, 017, 068, 780	2, 328, 085, 733	3, 171, 680, 134
庄内終末処理場建設費	1, 425, 150, 144	968, 192, 629	603, 751, 338	553, 964, 001	970, 454, 582
建設負担金	203, 719, 618	158, 712, 065	115, 361, 123	106, 027, 513	88, 102, 219
固定資産購入費	21, 714, 855	32, 875, 561	19, 793, 389	64, 375, 801	38, 565, 133
リース資産購入費	89, 328	90, 338	91, 360	76, 924	—
庁舎改良事業費	19, 022, 850	—	—	572, 000	6, 325, 000
企業債償還金	1, 786, 922, 490	1, 855, 911, 290	1, 879, 719, 215	1, 894, 833, 954	1, 856, 524, 200
不足額(税込)	2, 497, 504, 599	2, 708, 788, 519	2, 791, 139, 298	2, 726, 256, 135	3, 226, 004, 590

(単位:円)

科目 \ 年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
資本の収入(税抜)	2, 555, 622, 140	3, 239, 111, 217	2, 844, 295, 665	2, 220, 852, 409	2, 904, 123, 554
資本の支出(税抜)	4, 769, 428, 396	5, 593, 411, 544	5, 308, 569, 744	4, 685, 196, 966	5, 758, 412, 787
不足額(税抜)	2, 213, 806, 256	2, 354, 300, 327	2, 464, 274, 079	2, 464, 344, 557	2, 854, 289, 233

2-4.貸借対照表

(単位:円)

年度 科目	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
資 産	103,537,488,800	101,743,449,209	101,847,494,432	101,565,748,938	100,542,571,364
固定資産	93,679,532,560	93,339,555,563	92,647,502,362	91,233,529,217	90,865,100,496
有形固定資産	89,095,895,826	88,811,272,853	88,210,239,564	86,894,429,070	86,637,572,493
土地	2,650,084,049	2,658,606,164	2,663,410,030	2,663,410,030	2,664,243,332
建物	1,920,685,555	2,044,713,041	2,221,014,464	2,195,083,548	3,176,988,916
構築物	72,479,417,497	70,854,082,202	69,531,176,175	67,655,364,988	68,412,931,068
機械及び装置	10,358,018,186	10,243,197,699	10,783,922,011	10,761,491,483	11,196,203,980
車両運搬具	618,177	404,994	158,825	67,948	230,743
工具器具備品	46,413,265	49,247,288	44,391,565	79,579,277	84,663,148
リース資産	908,425	833,440	758,455	683,470	458,609
建設仮勘定	1,639,750,672	2,960,188,025	2,965,408,039	3,538,748,326	1,101,852,697
無形固定資産	4,580,336,758	4,527,924,501	4,436,625,827	4,338,578,208	4,227,213,742
施設利用権	4,453,874,758	4,412,035,501	4,330,273,827	4,241,763,208	4,139,935,742
ソフトウェア	126,462,000	115,889,000	106,352,000	96,815,000	87,278,000
投資その他の資産	3,299,976	358,209	636,971	521,939	314,261
破産更生債権	3,299,976	358,209	636,971	521,939	314,261
流動資産	9,857,956,240	8,403,893,646	9,199,992,070	10,332,219,721	9,677,470,868
現金・預金	6,560,742,486	6,115,685,938	7,623,880,737	6,951,644,499	6,862,485,316
未収金	3,297,112,954	2,288,106,908	1,576,010,533	3,380,474,422	2,814,884,752
前払費用	100,800	100,800	100,800	100,800	100,800
負 債 ・ 資 本	103,537,488,800	101,743,449,209	101,847,494,432	101,565,748,938	100,542,571,364
固定負債	24,987,184,389	25,322,699,079	25,306,889,835	24,801,392,016	24,832,006,119
企業債	24,592,248,610	24,833,829,395	24,703,895,441	24,132,471,241	24,063,698,830
リース債務	168,284	76,924	—	—	—
引当金	335,376,712	439,145,905	563,091,467	638,761,776	747,892,218
その他固定負債	59,390,783	49,646,855	39,902,927	30,158,999	20,415,071
流動負債	6,891,925,262	4,984,805,726	5,510,233,315	6,487,567,955	6,039,835,938
企業債	1,855,911,290	1,879,719,215	1,894,833,954	1,856,524,200	1,883,772,411
リース債務	90,338	91,360	76,924	—	—
未払金	4,509,045,252	2,688,321,504	2,766,279,076	3,431,091,459	3,499,842,457
前受金	810,000	810,000	—	—	—
預り金	439,307,077	327,386,623	758,422,623	1,109,275,640	561,778,202
引当金	86,761,305	88,477,024	90,620,738	90,676,656	94,442,868
繰延収益	38,610,920,898	37,950,240,159	37,238,800,825	36,338,746,837	35,521,940,155
資本金	27,168,572,690	27,168,572,690	27,168,572,690	27,263,840,199	27,359,902,565
自己資本金	27,168,572,690	27,168,572,690	27,168,572,690	27,263,840,199	27,359,902,565
剰余金	5,878,885,561	6,317,131,555	6,622,997,767	6,674,201,931	6,788,886,587
資本剰余金	1,474,300,716	1,492,138,583	1,506,442,628	1,516,130,943	1,526,844,480
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	60,342,624	69,658,376	79,158,555	88,846,870	98,727,105
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	1,183,360,414	1,191,882,529	1,196,686,395	1,196,686,395	1,197,519,697
利益剰余金	4,404,584,845	4,824,992,972	5,116,555,139	5,158,070,988	5,262,042,107
減債積立金	—	300,000,000	204,732,491	203,937,634	—
当年度未処分利益剰余金	4,404,584,845	4,524,992,972	4,911,822,648	4,954,133,354	5,262,042,107
資金剰余額	4,404,584,845	4,824,992,972	5,116,555,139	5,158,070,988	5,262,042,107

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	200,033,485
減価償却費	4,355,159,877
固定資産除却費	12,220,509
引当金の増減額(△は減少)	111,103,654
長期前受金戻入額	△ 2,002,231,383
受取利息	△ 528,263
支払利息	313,174,821
投資その他の資産の増減額(△は増加)	207,678
未収金の増減額(△は増加)	567,382,670
未払金の増減額(△は減少)	68,750,998
預り金の増減額(△は減少)	△ 547,497,438
小 計	3,077,776,608
利息の受取額	528,263
利息の支払額	△ 313,174,821
業務活動によるキャッシュ・フロー①	2,765,130,050
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	△ 3,812,051,731
無形固定資産の取得による支出	△ 89,836,856
有形固定資産の売却による収入	19,618
国庫補助金等による収入	981,806,620
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 2,920,062,349
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	1,815,000,000
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	△ 1,856,524,200
資本的支出に対する他会計負担金による収入	107,297,316
財務活動によるキャッシュ・フロー③	65,773,116
資金増加額(又は減少額)①+②+③	△ 89,159,183
資金期首残高	6,951,644,499
資金期末残高	6,862,485,316

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 2年度	令和 3年度	令和 4年度	令和 5年度	令和 6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。	0.300	0.299	0.295	0.292	0.292
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。	67.4	67.5	71.1	68.6	69.8
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。	107.1	105.3	103.5	101.6	101.5
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。	107.1	105.3	103.5	101.6	101.5
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。	32.3	33.0	33.7	33.2	21.5
繰 入 金 比 率 (資本的収入分) (%)	$\frac{\text{他会計出資金} + \text{他会計補助金} + \text{他会計借入金(千円)}}{\text{資本的収入計(千円)}} \times 100$		3.26	2.57	2.53	2.74	3.69
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。	37.1	39.4	41.4	43.6	44.5
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。	41.8	43.2	43.4	43.3	42.6
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。	31.9	32.9	33.2	33.4	34.0
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。	161.0	159.0	157.0	155.0	154.0
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。	143.0	168.6	167.0	159.3	160.2
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	7.79	7.17	7.56	7.41
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。	97.4	99.8	90.0	94.3	90.4

項 目			公 式	備 考	令和 2年度	令和 3年度	令和 4年度	令和 5年度	令和 6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。	82.3	82.1	82.8	82.9	83.2
	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。	84.8	87.1	91.5	95.9	94.4
	汚 水 処 理 原 価 (維 持 管 理 費) (円/m ³)		$\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)(円)}}{\text{年間有収水量(m}^3\text{)}}$		52.0	54.3	58.2	62.2	61.2
	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	32.8	33.3	33.7	33.2
	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。	97.1	94.2	90.5	86.4	88.1
	経 費 回 収 率 (維 持 管 理 費) (%)		$\frac{\text{下水道使用料収入(円)}}{\text{汚水処理費(維持管理費)(円)}} \times 100$		158.2	151.1	142.3	133.1	135.9
	経 費 回 収 率 (資 本 費) (%)		$\frac{\text{下水道使用料収入(円)}}{\text{汚水処理費(資本費)(円)}} \times 100$		251.5	250.3	248.5	246.0	250.5
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。	33,154	32,634	32,948	32,966	25,662
		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。	491	479	481	477	475
	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。	9,271	9,512	9,844	10,248	10,061
		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。	5,691	5,931	6,261	6,650	6,523
		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	3,581	3,584	3,598	3,538

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