

<下水道事業会計>

第 1 表 業 務 実 績 表

項 目	単 位	6 年 度	5 年 度	5年度 に対する 比率	備 考
				%	
処 理 水 量	m ³	144,170,865	150,954,452	95.5	年間総量
1 日 平 均 処 理 水 量	m ³	394,989	412,444	95.8	
処 理 能 力	m ³ /日	621,000	621,000	100.0	年度末現在
有 収 水 量	m ³	90,875,767	91,388,806	99.4	年間総量
管 渠 布 設 延 長	m	4,729,384	4,713,284	100.3	年度末現在
総 人 口	人	908,181	916,003	99.1	年度末現在 市内登録人口
処 理 人 口	人	906,899	914,684	99.1	年度末現在
人 口 普 及 率	%	99.9	99.9	—	$\frac{\text{処理人口}}{\text{総人口}} \times 100$
水 洗 化 対 象 戸 数	戸	491,905	491,420	100.1	年度末現在
水 洗 化 戸 数	戸	489,995	489,253	100.2	//
水 洗 化 率	%	99.6	99.6	—	$\frac{\text{水洗化戸数}}{\text{水洗化対象戸数}} \times 100$
職 員 数	人	145	149	97.3	年度末現在 (会計年度任用職員等を除く)
1 m ³ 当たり下水道使用料	円	143.89	142.66	100.9	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$

第 2 表 損 益 計 算

科 目	金 額	構 成 比 率	
		6年度	5年度
1 営 業 費 用	24,763,780,754	94.6	94.1
(1) 管 渠 費	1,568,570,655	6.0	6.0
(2) ポ ン プ 場 費	1,194,684,368	4.6	4.0
(3) 処 理 場 費	3,514,333,171	13.4	12.5
(4) 水 質 管 理 費	25,882,065	0.1	0.1
(5) 受 託 事 業 費	436,686,777	1.7	1.1
(6) 水 洗 便 所 普 及 促 進 費	73,279,526	0.3	0.3
(7) 水 洗 便 所 助 成 貸 付 事 業 費	1,034,820	0.0	0.0
(8) 業 務 費	574,390,272	2.2	2.3
(9) 総 係 費	117,588,861	0.4	0.6
(10) 減 価 償 却 費	15,982,354,635	61.1	62.7
(11) 資 産 減 耗 費	250,915,588	1.0	0.9
(12) 給 与 費	1,024,060,016	3.9	3.7
2 営 業 外 費 用	1,391,643,036	5.3	5.9
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,280,830,381	4.9	5.4
(2) 雑 支 出	110,812,655	0.4	0.5
3 特 別 損 失	20,607,037	0.1	0.0
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	9,552,366	0.0	0.0
(2) そ の 他 特 別 損 失	11,054,671	0.0	—
小 計	26,176,030,827	100.0	100.0
当 年 度 純 利 益	—	—	—
合 計	26,176,030,827	—	—

書 構 成 比 率 表

(単位：円、%)

科 目	金 額	構 成 比 率	
		方	
		6年度	5年度
1 営 業 収 益	19,260,055,999	75.5	75.7
(1) 下 水 道 使 用 料	13,075,919,466	51.2	51.4
(2) 雨 水 処 理 負 担 金	5,422,403,466	21.2	21.7
(3) そ の 他 他 会 計 負 担 金	81,569,786	0.3	0.6
(4) 受 託 事 業 収 益	470,812,691	1.8	1.2
(5) そ の 他 営 業 収 益	209,350,590	0.8	0.9
2 営 業 外 収 益	6,250,199,056	24.5	24.3
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	36,912,479	0.1	0.1
(2) 他 会 計 負 担 金	10,987,648	0.0	0.1
(3) 国 庫 補 助 金	426,000	0.0	0.0
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	6,082,375,547	23.8	23.7
(5) 雑 収 益	119,497,382	0.5	0.3
3 特 別 利 益	7,155,461	0.0	0.0
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	7,155,461	0.0	0.0
小 計	25,517,410,516	100.0	100.0
当 年 度 純 損 失	658,620,311	—	—
合 計	26,176,030,827	—	—

第 3 表 費 用 使

科 目	人 件 費			
	金 額	構 成 比 率		5 年 度 に 対する比率
		6年度	5年度	
1 営 業 費 用	1,024,060,016	100.0	100.0	109.9
(1) 管 渠 費	—	—	—	—
(2) ポ ン プ 場 費	—	—	—	—
(3) 処 理 場 費	—	—	—	—
(4) 水 質 管 理 費	—	—	—	—
(5) 受 託 事 業 費	—	—	—	—
(6) 水 洗 便 所 普 及 促 進 費	—	—	—	—
(7) 水 洗 便 所 助 成 貸 付 事 業 費	—	—	—	—
(8) 業 務 費	—	—	—	—
(9) 総 係 費	—	—	—	—
(10) 減 価 償 却 費	—	—	—	—
(11) 資 産 減 耗 費	—	—	—	—
(12) 給 与 費	1,024,060,016	100.0	100.0	109.9
2 営 業 外 費 用	—	—	—	—
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	—	—	—	—
(2) 雑 支 出	—	—	—	—
合 計	1,024,060,016	100.0	100.0	109.9

途 別 比 率 表

(単位：円、%)

物 件 費 そ の 他 の 経 費				計			
金 額	構 成 比 率		5 年 度 に 対する比率	金 額	構 成 比 率		5 年 度 に 対する比率
	6年度	5年度			6年度	5年度	
23,739,720,738	94.5	93.9	103.7	24,763,780,754	94.7	94.1	104.0
1,568,570,655	6.2	6.2	103.4	1,568,570,655	6.0	6.0	103.4
1,194,684,368	4.8	4.2	116.7	1,194,684,368	4.6	4.0	116.7
3,514,333,171	14.0	13.0	111.1	3,514,333,171	13.4	12.5	111.1
25,882,065	0.1	0.1	111.7	25,882,065	0.1	0.1	111.7
436,686,777	1.7	1.1	160.7	436,686,777	1.7	1.1	160.7
73,279,526	0.3	0.3	109.3	73,279,526	0.3	0.3	109.3
1,034,820	0.0	0.0	…	1,034,820	0.0	0.0	…
574,390,272	2.3	2.4	99.8	574,390,272	2.2	2.3	99.8
117,588,861	0.5	0.6	77.9	117,588,861	0.4	0.6	77.9
15,982,354,635	63.6	65.1	100.8	15,982,354,635	61.1	62.7	100.8
250,915,588	1.0	1.0	106.1	250,915,588	1.0	0.9	106.1
—	—	—	—	1,024,060,016	3.9	3.7	109.9
1,391,643,036	5.5	6.1	93.8	1,391,643,036	5.3	5.9	93.8
1,280,830,381	5.1	5.6	94.2	1,280,830,381	4.9	5.4	94.2
110,812,655	0.4	0.5	88.8	110,812,655	0.4	0.5	88.8
25,131,363,774	100.0	100.0	103.1	26,155,423,790	100.0	100.0	103.4

第 4 表 費 用 節

科 目	金 額	構 成 比 率		5 年 度 に 対する比率
		6年度	5年度	
人 件 費	1,024,060,016	3.9	3.7	109.9
直 接 人 件 費	743,232,495	2.8	2.9	100.8
給 料	450,638,895	1.7	1.8	100.6
手 当	211,260,600	0.8	0.8	101.2
賞 与 引 当 金 繰 入 額	81,333,000	0.3	0.3	100.8
間 接 人 件 費	280,827,521	1.1	0.8	144.8
法 定 福 利 費	128,968,803	0.5	0.5	98.7
退 職 給 付 費	151,858,718	0.6	0.3	239.9
物 件 費 そ の 他 の 経 費	25,131,363,774	96.1	96.3	103.1
報 酬	46,796	0.0	—	—
厚 生 福 利 費	3,321,928	0.0	0.0	105.0
報 償 費	83,569	0.0	0.0	185.1
旅 費	584,147	0.0	0.0	9.8
修 繕 料	555,648,070	2.1	2.1	106.0
被 服 費	976,720	0.0	0.0	77.1
備 消 耗 品 費	56,446,661	0.2	0.2	99.6
燃 料 費	1,042,819	0.0	0.0	93.7
光 熱 水 費	64,593,348	0.2	0.2	115.3
印 刷 製 本 費	554,125	0.0	0.0	74.0
動 力 費	790,319,361	3.0	2.1	146.2
薬 品 費	91,215,860	0.3	0.3	103.7
保 険 料	2,697,560	0.0	0.0	96.8
通 信 運 搬 費	20,140,876	0.1	0.1	98.7
手 数 料	784,712	0.0	0.0	105.2
委 託 料	3,632,667,090	13.9	13.2	108.9
賃 借 料	76,900,952	0.3	0.3	98.5
工 事 請 負 費	1,276,054,334	4.9	4.4	115.0
原 材 料 費	2,850,594	0.0	0.0	111.4
負 担 金	858,091,368	3.3	3.5	96.2

別 比 率 表

(単位：円、%)

科 目	金 額	構 成 比 率		5 年 度 に 対する比率
		6年度	5年度	
補 助 金	1,867,000	0.0	0.0	288.6
補 償 費	10,862,845	0.0	0.0	391.3
広 報 費	15,864,271	0.1	0.0	128.5
研 修 費	1,784,984	0.0	0.0	93.2
会 議 費	686,777	0.0	0.0	126.8
雑 費	91,100	0.0	0.0	95.2
有形固定資産減価償却費	15,932,979,521	60.9	62.5	100.8
無形固定資産減価償却費	49,375,114	0.2	0.2	124.2
固 定 資 産 除 却 費	5,982,000	0.0	0.1	31.3
固 定 資 産 除 却 損	244,933,588	0.9	0.9	112.7
企 業 債 利 息	1,265,235,491	4.8	5.3	94.4
企 業 債 取 扱 諸 費	15,569,760	0.1	0.1	80.6
一 時 借 入 金 利 息	25,130	0.0	0.0	168.8
雑 支 出	110,812,655	0.4	0.5	88.8
貸 倒 引 当 金 繰 入	13,201,356	0.1	0.0	221.1
海 外 事 業 費	27,071,292	0.1	0.2	56.7
合 計	26,155,423,790	100.0	100.0	103.4

第 5 表 貸 借 対 照

借		方	
科 目	金 額	構 成 比 率	
		6年度	5年度
(資 産 の 部)			
固 定 資 産	409,782,387,094	98.0	97.5
(1) 有 形 固 定 資 産	398,787,565,772	95.4	95.1
ア 土 地	11,179,394,686	2.7	2.6
イ 建 物	5,372,802,014	1.3	1.3
ウ 構 築 物	331,684,571,119	79.4	78.8
エ 機 械 及 び 装 置	42,765,005,793	10.2	10.3
オ 工 具 器 具 及 び 備 品	69,345,029	0.0	0.0
カ リ ー ス 資 産	111,295,859	0.0	0.0
キ 建 設 仮 勘 定	7,605,151,272	1.8	2.1
(2) 無 形 固 定 資 産	188,735,722	0.0	0.0
ア 地 役 権	2,621,738	0.0	0.0
イ 電 話 加 入 権	17,979,600	0.0	0.0
ウ その他無形固定資産	168,134,384	0.0	0.0
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産	10,806,085,600	2.6	2.4
ア 投 資 有 価 証 券	27,000,000	0.0	0.0
イ 水 洗 便 所 改 造 資 金 等 貸 付 金	1,463,600	0.0	0.0
ウ 基 金 積 立 金	10,741,372,000	2.6	2.4
エ 出 資 金	36,250,000	0.0	0.0
流 動 資 産	8,184,175,202	2.0	2.5
(1) 現 金 預 金	6,026,525,418	1.4	2.0
ア 現 金	6,000	0.0	0.0
イ 預 金	6,026,519,418	1.4	2.0
(2) 未 収 金	2,157,649,784	0.5	0.5
ア 営 業 未 収 金	2,002,396,707	0.5	0.4
イ 貸 倒 引 当 金	△ 12,014,380	△ 0.0	△ 0.0
ウ 営 業 外 未 収 金	49,912,160	0.0	0.0
エ そ の 他 未 収 金	138,172,736	0.0	0.0
オ 貸 倒 引 当 金	△ 20,817,439	△ 0.0	△ 0.0
資 産 合 計	417,966,562,296	100.0	100.0

表 構 成 比 率 表

(単位：円、%)

貸 方		構成比率	
科 目	金 額	6年度	5年度
(負 債 の 部)			
固 定 負 債	129,158,493,706	30.9	31.0
(1) 企 業 債	127,695,375,808	30.6	30.7
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	127,695,375,808	30.6	30.7
(2) リ ー ス 債	93,690,883	0.0	0.0
(3) 引 当 金	1,369,427,015	0.3	0.3
ア 退職給付引当金	1,369,427,015	0.3	0.3
流 動 負 債	12,531,464,967	3.0	3.5
(1) 企 業 債	8,404,191,748	2.0	2.0
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	8,404,191,748	2.0	2.0
(2) リ ー ス 債	25,179,924	0.0	0.0
(3) 未 払 金	3,885,180,102	0.9	1.4
ア 営業未払金	1,070,723,274	0.3	0.2
イ 営業外未払金	36,539,930	0.0	0.0
ウ 建設改良未払金	2,777,916,898	0.7	1.2
(4) 引 当 金	113,106,000	0.0	0.0
ア 賞与引当金	113,106,000	0.0	0.0
(5) 預 り 金	87,028,709	0.0	0.0
ア 預 り 保 証 金	74,001,950	0.0	0.0
イ 預 り 諸 税	70,692	0.0	0.0
ウ その他預り金	12,956,067	0.0	0.0
(6) その他流動負債金	16,778,484	0.0	0.0
ア 還付未済金	16,778,484	0.0	0.0
繰 延 収 益	153,818,214,787	36.8	36.5
(1) 長期前受金	313,441,610,145	75.0	72.8
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 159,623,395,358	△ 38.2	△ 36.3
負 債 合 計	295,508,173,460	70.7	71.0
(資 本 の 部)			
資 本 剰 余 金	113,943,822,357	27.3	26.8
(1) 資 本 剰 余 金	8,514,566,479	2.0	2.2
ア 国庫補助金	5,673,047,843	1.4	1.3
イ 他会計負担金	3,447,656,624	0.8	0.8
ウ 受贈財産評価額	49,000,000	0.0	0.0
エ その他資本剰余金	2,138,031,853	0.5	0.5
(2) 利 益 剰 余 金	38,359,366	0.0	0.0
ア 当年度未処分利益剰余金	2,841,518,636	0.7	0.8
資 本 合 計	2,841,518,636	0.7	0.8
負 債 ・ 資 本 合 計	122,458,388,836	29.3	29.0
	417,966,562,296	100.0	100.0

第 6 表 経 営

分 析 項 目		算 式	単位	年 度 比 較		
				4年度	5年度	6年度
経 済 性	1 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	%	100.1	100.3	97.5
	2 経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	%	100.1	100.3	97.5
	3 営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	%	79.9	80.4	77.2
	4 総資本経常利益率	$\frac{\text{経常利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$	%	0.0	0.0	△ 0.2
	5 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均(固定資産-建設仮勘定)}}$	回	0.0	0.0	0.0
	6 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均流動資産}}$	回	2.0	1.8	2.0
	7 営業利益対営業収益比率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	△ 25.1	△ 24.3	△ 29.5
	8 利子負担率	$\frac{\text{支払利息}}{\text{年平均(企業債+借入金+リース債務)}} \times 100$	%	1.0	1.0	0.9
効 率 性	9 施設利用率	$\frac{\text{1日平均処理水量}}{\text{1日処理能力}} \times 100$	%	59.5	66.4	63.6
	10 負荷率	$\frac{\text{1日平均処理水量}}{\text{1日最大処理水量}} \times 100$	%	84.8	88.8	75.1
	11 最大稼働率	$\frac{\text{1日最大処理水量}}{\text{1日処理能力}} \times 100$	%	70.2	74.8	84.7
生 産 性	12 平均給与	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{職員数}}$	千円	6,678	6,893	7,078
	13 労働生産性	$\frac{\text{営業収益}}{\text{職員数}}$	千円	181,110	176,949	178,945
	14 労働分配率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	3.7	3.9	4.0
そ の 他	15 企業債償還額対償還財源比率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{(減価償却費+当年度純利益)}} \times 100$	%	55.2	54.6	55.9
	16 未収金回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均営業未収金}}$	回	12.2	12.1	12.4
	17 減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{(期末償却資産+当年度減価償却費)}} \times 100$	%	3.9	4.0	4.0
	18 有形固定資産減価償却率	$\frac{\text{減価償却累計額}}{\text{(期末償却資産+減価償却累計額)}} \times 100$	%	52.3	53.5	54.5
	19 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	66.2	70.7	65.3

注 年平均＝（前年度末＋当年度末）×1/2 支払利息＝支払利息＋企業債手数料及び取扱諸費 職員給与費＝
 営業収益＝営業収益－受託事業収益 営業費用＝営業費用－受託事業費 営業利益＝営業利益－（受託

分 析 表

	備 考
1	総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。100%以上となっていることが望ましい。
2	経常収益(営業収益+営業外収益)と経常費用(営業費用+営業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。100%以上となっていることが望ましい。
3	営業収益と営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。100%以上となっていることが望ましい。
4	投下された資本の総額と、それによってもたらされた経常利益とを比較したもので、高いほど良好である。
5	営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるものである。
6	現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を包括するものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良いとされている。
7	営業収益に対する営業利益の割合を示し、高いほど良好である。
8	企業債、借入金及びリース債務に対し、それらの支払利息の負担比率を示すもので、この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。
9	1日当たりの平均的な施設の利用率を示すものである。高い数値(100%が上限)であることが望まれる。高い数値であることが望まれる。
10	施設利用の効率性を示すものである。
11	1年間で最も処理水量が多かった日の施設の稼働率を示すものである。
12	職員1人当たりの給与費を示すものである。
13	職員1人当たりの営業収益で、1人当たりの生産性を示すものである。
14	職員給与費の営業収益に対する割合をみるもので、職員給与費負担の度合いを示すものである。
15	企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額を比較したもので、この比率が低いほど償還能力は高いとされている。
16	営業収益と営業未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。
17	減価償却費を固定資産の帳簿価額と比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるものである。
18	有形固定資産のうち、償却資産の取得価額に対する減価償却累計額の割合を計算することによって、耐用年数に対して資産の取得からどの程度経過しているかを全体として把握するものである。数値が高いほど、法定耐用年数に近い資産が多い。
19	1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較したもので、100%以上となっていることが望ましい。流動性を確保するためには流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。
給料+手当+賞与引当金繰入額 職員数＝(前年度末損益勘定職員数+当年度末損益勘定職員数)×1/2 事業収益－受託事業費 営業未収金＝営業未収金－受託事業収益未収金	

第 7 表 キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

項 目	6 年 度	5 年 度	対前年度比較 (△減)
業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益 (△は純損失)	△ 658,620,311	84,462,348	△ 743,082,659
減 価 償 却 費	15,982,354,635	15,852,973,465	129,381,170
固 定 資 産 除 却 損	250,915,588	236,440,229	14,475,359
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	4,570,672	682,952	3,887,720
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	82,548,485	△ 1,989,816	84,538,301
賞与引当金の増減額 (△は減少)	644,000	523,000	121,000
長 期 前 受 金 戻 入 額	△ 6,082,375,547	△ 6,026,896,864	△ 55,478,683
受 取 利 息 及 び 受 取 配 当 金	△ 36,912,479	△ 30,985,684	△ 5,926,795
支払利息及び企業債取扱諸費	1,280,830,381	1,359,064,304	△ 78,233,923
未収金の増減額 (△は増加)	△ 177,420,802	△ 124,486,276	△ 52,934,526
未払金の増減額 (△は減少)	121,792,503	△ 126,634,848	248,427,351
その他流動負債の増減額 (△は減少)	14,519,324	△ 19,719,456	34,238,780
小 計	10,782,846,449	11,203,433,354	△ 420,586,905
利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額	36,912,479	30,985,684	5,926,795
利 息 の 支 払 額	△ 1,280,820,140	△ 1,359,063,360	78,243,220
合 計	9,538,938,788	9,875,355,678	△ 336,416,890
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	△12,612,507,537	△10,781,690,157	△ 1,830,817,380
無形固定資産の取得による支出	△ 62,772,427	△ 48,597,330	△ 14,175,097
有価証券の取得による支出	△ 1,500,000,000	△ 1,500,000,000	0
有価証券の売却による収入	1,500,000,000	1,500,000,000	0
国庫補助金等による収入	3,859,952,768	4,377,364,208	△ 517,411,440
他会計からの繰入金による収入	224,813,068	118,919,712	105,893,356
基金の積立による支出	△ 2,722,572,000	△ 2,610,180,000	△ 112,392,000
基金の取崩による収入	2,243,400,000	2,183,400,000	60,000,000
そ の 他 支 出	△ 7,182,000	△ 19,095,000	11,913,000
そ の 他 収 入	534,600	616,704	△ 82,104
合 計	△ 9,076,333,528	△ 6,779,261,863	△ 2,297,071,665
財務活動によるキャッシュ・フロー			
建設改良等の財源に充てるための 企 業 債 に よ る 収 入	5,528,000,000	5,965,000,000	△ 437,000,000
建設改良等の財源に充てるための 企 業 債 の 償 還 に よ る 支 出	△ 8,567,498,789	△ 8,697,984,431	130,485,642
リース債務返済による支出	△ 14,040,741	△ 7,825,620	△ 6,215,121
合 計	△ 3,053,539,530	△ 2,740,810,051	△ 312,729,479
資金増加額 (△は減少額)	△ 2,590,934,270	355,283,764	△ 2,946,218,034
資 金 期 首 残 高	8,617,459,688	8,262,175,924	355,283,764
資 金 期 末 残 高	6,026,525,418	8,617,459,688	△ 2,590,934,270