

[IV] 財 務

- 1 年度別決算総括表
- 2 収益的収支の状況
- 3 資本的収支の状況
- 4 損益計算書
- 5 貸借対照表
- 6 処理原価構成
- 7 企業債の状況
- 8 経営指標

1 年度別決算総括表

(単位：円(税込))

項 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
1 収益の収支					
(1) 収 入	12,805,928,183	12,860,448,970	15,578,742,749	15,431,716,019	15,833,320,613
(2) 支 出	12,420,568,247	12,541,816,185	14,923,946,095	15,221,755,207	15,151,467,364
2 資本の収支					
(1) 収 入	5,083,613,416	4,246,126,569	5,115,180,014	6,322,980,047	6,999,457,988
(2) 支 出	10,417,155,625	9,074,715,161	9,779,341,218	10,996,516,745	11,465,814,529
3 当年度純利益	122,491,018	106,611,242	410,381,865	△124,985,426	226,359,534
4 前年度繰越利益剰余金	0	0	0	193,764,215	0
5 その他未処分利益剰余金 変動額	969,324,166	311,383,884	122,491,018	106,611,242	89,843,747
6 当年度未処分利益剰余金	1,091,815,184	417,995,126	532,872,883	175,390,031	316,203,281

2 収益的収支の状況

(単位：円(税込)，%)

区分	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		
	決算額	構成比	前年比	決算額	構成比	前年比	決算額	構成比	前年比	決算額	構成比	前年比	決算額	構成比	前年比
1 営業収益	10,473,847,903	81.8	△ 2.0	9,937,827,452	77.3	△ 5.1	12,080,769,338	77.5	21.6	11,940,811,025	77.3	△ 1.2	12,225,843,702	77.2	2.4
(1) 下水道使用料	7,978,730,447	62.3	△ 0.1	7,951,796,712	61.9	△ 0.3	8,552,188,385	54.9	7.6	8,538,361,467	55.3	△ 0.2	8,598,357,554	54.3	0.7
(2) 他企負担金	2,254,877,052	17.6	△ 0.0	1,721,230,261	13.4	△ 23.7	3,283,058,676	21.1	90.7	3,122,118,758	20.2	△ 4.9	3,355,983,747	21.2	7.5
(3) 国庫補助金	24,599,750	0.2	52.5	5,156,500	0.0	△ 79.0	1,640,000	0.0	△ 68.2	3,903,150	0.0	138.0	4,005,000	0.0	2.6
(4) 売電事業収益	176,751,470	1.4	49.4	203,596,615	1.6	15.2	218,648,596	1.4	7.4	255,873,743	1.7	17.0	260,835,643	1.7	1.9
(5) その他の営業収益	38,889,184	0.3	△ 60.5	55,747,364	0.4	43.3	25,233,681	0.1	△ 54.7	20,553,907	0.1	△ 18.5	6,651,748	0.0	△ 67.6
2 営業外収益	2,328,232,830	18.2	0.1	2,548,880,233	19.8	9.5	3,428,771,752	22.1	34.5	3,449,887,822	22.4	0.6	3,560,153,443	22.5	3.2
(1) 受取利息	77,969	0.0	△ 87.4	0	0.0	皆減	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	-
(2) 長期受取入金	2,311,904,002	18.1	0.4	2,405,923,986	18.7	4.1	3,264,982,121	21.6	35.7	3,220,739,119	20.9	△ 1.4	3,181,262,707	20.1	△ 1.2
(3) 消費税及び地方消費税還付金	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	0.5	69,933,932	0.5	皆増	185,790,391	1.2	165.7
(4) 雑収益	16,250,859	0.1	△ 26.5	142,956,247	1.1	779.7	163,789,631	1.1	14.6	159,214,771	1.0	△ 2.8	193,100,345	1.2	21.3
3 特別利益	3,847,450	0.0	△ 91.7	374,041,285	2.9	9,621.8	69,201,659	0.4	△ 81.5	41,017,172	0.3	△ 40.7	47,323,468	0.3	15.4
(1) 固定資産売却益	0	0.0	皆減	0	0.0	0.0	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	-
(2) 過年度損益修正益	676,696	0.0	73.1	2,154,104	0.0	218.3	2,440,075	0.0	13.3	186,692	0.0	△ 92.3	176,780	0.0	△ 5.3
(3) 国庫補助金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000	0.0	皆増
(4) 引当金戻入	1,154,154	0.0	△ 97.4	3,218,436	0.0	178.9	7,134,914	0.0	121.7	8,668,689	0.1	21.5	18,110,091	0.1	108.9
(5) その他特別利益	2,016,600	0.0	139.4	368,668,745	2.9	18,181.7	59,626,670	0.4	△ 83.8	32,161,791	0.2	△ 46.1	26,936,597	0.2	△ 16.2
合計	12,805,928,183	100.0	△ 1.9	12,860,448,970	100.0	0.4	15,578,742,749	100.0	21.1	15,431,716,019	100.0	△ 0.9	15,833,320,613	100.0	2.6

支出(決算額)

区分	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		
	決算額	構成比	前年比												
1 営業費用	11,325,246,564	91.2	△ 0.1	11,486,270,810	91.6	1.4	14,011,434,767	94.1	22.0	14,336,008,553	94.2	2.3	14,470,980,731	95.5	0.9
(1) 管渠費	570,099,249	4.6	△ 6.6	501,459,274	4.0	△ 12.0	543,603,775	3.6	8.4	634,277,705	4.2	16.7	708,090,935	4.7	11.6
(2) ポンプ場費	391,675,794	3.2	△ 8.7	385,041,476	3.1	△ 1.7	459,945,098	3.1	19.5	451,405,647	3.0	△ 1.9	485,840,836	3.2	7.6
(3) 処理場費	2,586,242,718	20.8	△ 2.2	2,669,371,923	21.3	21.3	3,665,072,447	24.7	37.3	3,813,978,472	25.1	4.1	4,088,068,261	27.0	7.2
(4) 水質規制費	16,349,079	0.1	73.1	19,645,430	0.2	20.2	38,855,706	0.3	97.8	37,119,231	0.2	△ 4.5	41,498,040	0.3	11.8
(5) 普及指導費	25,548,924	0.2	13.2	26,943,760	0.2	5.5	26,053,954	0.2	△ 3.3	26,441,949	0.2	1.5	27,850,742	0.2	5.3
(6) 流域下水道費	445,508,000	3.6	11.5	465,056,732	3.7	4.4	438,399,933	2.9	△ 5.7	609,370,299	4.0	39.0	691,265,203	4.6	13.4
(7) 業務費	421,452,958	3.4	△ 3.8	430,348,373	3.4	2.1	486,780,823	3.3	13.1	544,908,615	3.6	11.9	546,935,280	3.6	0.4
(8) 総務費	380,457,577	3.1	16.6	383,302,272	3.1	0.7	417,621,581	2.8	9.0	344,384,749	2.3	△ 17.5	421,511,807	2.8	22.4
(9) 売電事業費	72,626,400	0.6	33.5	53,134,400	0.4	△ 26.8	251,981,400	1.7	374.2	262,541,400	1.7	4.2	51,216,000	0.3	△ 80.5
(10) 減価償却費	6,405,470,528	51.5	0.1	6,460,202,281	51.5	0.9	7,589,223,123	50.9	17.5	7,475,248,760	49.1	△ 1.5	7,359,962,372	48.6	△ 1.5
(11) 資産減耗費	9,815,337	0.1	1.1	91,764,889	0.7	834.9	93,896,927	0.6	2.3	136,331,726	0.9	45.2	48,741,255	0.3	△ 64.2
2 営業外費用	1,091,846,147	8.8	△ 12.1	1,052,935,655	8.4	△ 3.6	870,966,508	5.9	△ 17.3	662,403,946	4.3	△ 23.9	589,637,149	3.9	△ 11.0
(1) 支払利息	980,175,488	7.9	△ 11.8	852,973,823	6.8	△ 13.0	770,151,348	5.2	△ 9.7	662,027,068	4.3	△ 14.0	588,857,684	3.9	△ 11.1
(2) 消費税及び地方消費税	110,962,400	0.9	△ 12.8	199,710,300	1.6	80.0	100,437,900	0.7	△ 49.7	0	0.0	皆減	0	0.0	-
(3) 雑支出	708,259	0.0	△ 71.0	251,532	0.0	△ 64.5	377,260	0.0	50.0	376,878	0.0	△ 0.1	779,465	0.0	106.8
3 特別損失	3,475,536	0.0	△ 7.3	2,609,720	0.0	△ 24.9	41,544,820	0.0	1491.9	223,342,708	1.5	437.6	90,849,484	0.6	△ 59.3
(1) 固定資産売却損	0	0.0	皆減	0	0.0	-	13,624	0.0	皆増	0	0.0	皆減	0	0.0	-
(2) 過年度損益修正損	2,798,318	0.0	△ 7.4	1,217,976	0.0	△ 56.5	950,041	0.0	△ 22.0	194,951,447	1.3	20,420.3	3,912,887	0.0	△ 98.0
(3) 資産減耗費	677,218	0.0	皆増	1,391,744	0.0	105.5	0	0.0	皆減	1,454,665	0.0	皆増	60,000,000	0.4	ほぼ皆増
(4) その他特別損失	0	0.0	-	0	0.0	-	40,581,155	0.0	皆増	26,936,596	0.2	△ 33.6	26,936,597	0.2	0.0
合計	12,420,568,247	100.0	△ 1.3	12,541,816,185	100.0	1.0	14,923,946,095	100.0	19.0	15,221,755,207	100.0	2.0	15,151,467,364	100.0	△ 0.5

(単位：円(税込)，%)

3 資本的収支の状況

収入 (決算額)

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	
	決算額	構成比	決算額	構成比	決算額	構成比	決算額	構成比	決算額	構成比
	前年比		前年比		前年比		前年比		前年比	
1 企業債	2,107,100,000	41.5	1,585,100,000	37.3	2,188,200,000	42.8	2,982,600,000	47.2	3,707,900,000	53.0
2 国庫補助金	1,664,046,252	32.7	961,216,600	22.6	1,442,828,950	28.2	1,798,622,100	28.4	1,680,367,800	24.0
3 出資金	1,037,678,481	20.4	1,469,576,461	34.6	1,328,966,175	26.0	1,281,712,501	20.3	1,409,055,905	20.1
4 他会計負担金	174,025,739	3.4	105,663,691	2.5	88,638,042	1.7	55,125,606	0.9	40,646,716	0.6
5 工事負担金	83,155,704	1.6	109,184,287	2.6	43,928,457	0.9	99,226,050	1.5	148,875,157	2.1
6 受益者負担金	17,607,240	0.4	15,385,530	0.4	22,588,550	0.4	105,693,790	1.7	12,612,410	0.2
7 固定資産売却代金	0	0.0	0	0.0	29,840	0.0	0	0.0	0	0.0
合 計	5,083,613,416	100.0	4,246,126,569	100.0	5,115,180,014	100.0	6,322,980,047	100.0	6,999,457,988	100.0
		47.7		△ 16.5		20.5		23.6		10.7

(単位：円 (税込), %)

支出 (決算額)

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	
	決算額	構成比	決算額	構成比	決算額	構成比	決算額	構成比	決算額	構成比
	前年比		前年比		前年比		前年比		前年比	
1 建設改良費	5,046,707,046	48.4	3,685,705,381	40.6	4,471,047,101	45.7	6,058,950,999	55.1	7,126,307,448	62.2
2 企業債償還金	5,370,448,579	51.6	5,387,414,780	59.4	5,307,569,146	54.3	4,936,670,345	44.9	4,338,747,458	37.8
3 諸支出金	-	-	1,595,000	0.0	724,971	0.0	895,401	0.0	685,773	0.0
4 その他資本的支出	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	73,850	0.0
合 計	10,417,155,625	100.0	9,074,715,161	100.0	9,779,341,218	100.0	10,996,516,745	100.0	11,465,814,529	100.0
		18.8		△ 12.9		7.8		12.4		4.3

(単位：円 (税込), %)

収入不足の補てん財源

内 訳	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
資本的収支不足額	5,355,317,209	4,871,782,592	4,664,161,204	4,673,536,698	4,466,356,541
当年度分消費税及び地方消費税 本的収支調整額	261,088,327	212,021,543	244,414,789	334,946,238	269,703,324
過年度繰越工事資金	0	21,775,000	43,194,000	0	0
引継ぎ補てん財源	-	-	11,523,530	0	0
減価積立金取り崩し額	969,324,166	311,383,884	122,491,018	106,611,242	89,843,747
建設改良積立金取り崩し額	0	0	0	0	0
過年度分調整額	-	-	-	-	-
過年度分損益勘定留保資金	521,519,523	497,591,842	315,775,307	472,552,363	589,708,055
当年度分損益勘定留保資金	3,603,385,193	3,829,010,323	3,926,762,560	3,759,426,855	3,517,101,415
合 計	5,355,317,209	4,871,782,592	4,664,161,204	4,673,536,698	4,466,356,541

(単位：円 (税込))

4 損益計算書

(単位：円(税抜))

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
1 営業収益	9,732,376,371	9,196,058,392	11,282,314,873	11,141,330,593	11,420,470,019
(1) 下水道使用料	7,253,512,105	7,229,028,640	7,774,843,231	7,762,270,266	7,816,806,863
(2) 他会計負担金	2,254,789,771	1,721,147,180	3,283,058,676	3,122,118,758	3,355,993,747
(3) 国庫補助金	24,599,750	5,156,500	1,640,000	3,903,150	4,005,000
(4) 売電事業収益	160,683,159	185,087,838	198,771,456	232,612,497	237,123,315
(5) その他の営業収益	38,791,586	55,638,234	24,001,510	20,425,922	6,541,094
2 営業費用	10,930,413,746	11,091,150,168	13,493,242,982	13,771,793,590	13,888,387,658
(1) 管渠費	526,150,784	464,829,000	506,342,698	588,290,157	656,300,683
(2) ポンプ場費	359,556,065	353,715,941	421,804,649	414,117,360	446,596,610
(3) 処理場費	2,353,384,673	2,429,102,366	3,334,234,537	3,469,938,836	3,719,481,053
(4) 水質規制費	15,833,511	19,137,595	38,356,904	36,551,179	40,907,519
(5) 普及指導費	25,495,754	26,860,775	25,992,814	26,382,471	27,765,423
(6) 流域下水道費	405,007,273	422,778,848	398,548,303	553,973,000	628,425,821
(7) 業務費	388,666,168	396,790,789	447,793,205	499,915,140	501,002,080
(8) 総係費	375,325,653	377,928,184	409,716,622	336,328,961	412,982,842
(9) 売電事業費	66,024,000	48,304,000	229,074,000	238,674,000	46,560,000
(10) 減価償却費	6,405,470,528	6,460,202,281	7,589,223,123	7,475,248,760	7,359,962,372
(11) 資産減耗費	9,499,337	91,500,389	92,156,127	132,373,726	48,403,255
営業利益(△営業損失)	△ 1,198,037,375	△ 1,895,091,776	△ 2,210,928,109	△ 2,630,462,997	△ 2,467,917,639
3 営業外収益	2,326,912,131	2,536,469,448	3,414,622,263	3,366,118,904	3,357,752,421
(1) 受取利息	77,969	-	-	-	-
(2) 長期前受金戻入	2,311,904,002	2,405,923,986	3,264,982,121	3,220,739,119	3,181,262,707
(3) 雑収益	14,930,160	130,545,462	149,640,142	145,379,785	176,489,714
4 営業外費用	1,006,844,240	906,136,384	820,861,320	695,993,345	625,672,593
(1) 支払利息	980,175,488	852,973,823	770,151,348	662,027,068	588,857,684
(2) 雑支出	26,668,752	53,162,561	50,709,972	33,966,277	36,814,909
営業外利益(△営業外損失)	1,320,067,891	1,630,333,064	2,593,760,943	2,670,125,559	2,732,079,828
経常利益(△経常損失)	122,030,516	△ 264,758,712	382,832,834	39,662,562	264,162,189
5 特別利益	3,821,425	373,873,035	69,019,280	41,001,968	47,313,140
(1) 固定資産売却益	-	-	-	-	-
(2) 過年度損益修正益	650,671	1,985,854	2,257,696	171,488	166,452
(3) 国庫補助金	-	-	-	-	2,100,000
(4) 引当金戻入	1,154,154	3,218,436	7,134,914	8,668,689	18,110,091
(5) その他特別利益	2,016,600	368,668,745	59,626,670	32,161,791	26,936,597
6 特別損失	3,360,923	2,503,081	41,470,249	205,649,956	85,115,795
(1) 固定資産売却損	-	-	13,624	-	-
(2) 過年度損益修正損	2,683,705	1,111,337	875,470	177,258,695	3,633,742
(3) 資産減耗費	677,218	1,391,744	-	1,454,665	54,545,456
(4) その他特別損失	-	-	40,581,155	26,936,596	26,936,597
特別利益	460,502	371,369,954	27,549,031	△ 164,647,988	△ 37,802,655
当年度繰越利益剰余金	122,491,018	106,611,242	410,381,865	△ 124,985,426	226,359,534
前年度繰越利益剰余金	0	0	0	193,764,215	0
その他未処分利益剰余金変動額	969,324,166	311,383,884	122,491,018	106,611,242	89,843,747
当年度未処分利益剰余金	1,091,815,184	417,995,126	532,872,883	175,390,031	316,203,281
総 収 益	12,063,109,927	12,106,400,875	14,765,956,416	14,548,451,465	14,825,535,580
総 費 用	11,940,618,909	11,999,789,633	14,355,574,551	14,673,436,891	14,599,176,046

5 貸借対照表

資産の部	(単位：円 (税抜))			
	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
1 固定資産	166,616,589,987	177,782,619,082	176,069,828,910	175,631,522,404
(1) 有形固定資産	165,429,563,009	162,711,934,391	176,880,167,614	175,361,749,487
イ 土地	6,064,885,243	6,095,191,443	6,959,663,041	7,112,944,511
ロ 建物	10,970,992,619	10,962,538,583	11,467,749,253	11,416,554,343
ハ 構築物	5,916,366,766	6,108,670,852	6,434,128,380	△ 6,540,694,743
ニ 構築物	236,752,887,693	238,690,242,260	254,986,373,214	257,929,051,826
ホ 機械及び装置	98,786,983,798	103,755,792,522	109,568,374,182	△ 115,364,584,085
ヘ 運搬工具	41,038,961,380	41,751,261,700	44,434,073,105	44,648,019,133
ト 工具	26,496,256,228	27,142,827,383	28,229,524,916	△ 28,367,404,188
チ 建設仮勘定	17,274,042	17,442,891	17,960,617	21,231,831
(2) 無形固定資産	7,098,378	7,987,186	△ 9,080,909	9,123,480
(3) 有価証券	30,954,946	30,954,946	33,689,663	44,263,663
(4) 前払金	23,081,039	24,437,514	△ 27,295,051	28,881,087
(5) その他流動資産	1,783,748,295	2,203,952,028	3,162,970,406	2,722,040,946
(6) 繰上引当金	1,185,763,418	1,035,065,072	706,805,783	739,826,246
(7) 電話加入権	1,185,763,418	1,035,065,072	700,307,383	733,327,846
(8) 投資	1,263,560	1,262,030	6,498,400	6,498,400
(9) 出資金	1,116,000	1,116,000	1,273,640	1,273,640
(10) 破産更正債権等	—	—	—	1,116,000
(11) 貸倒引当金	—	—	—	—
(12) その他投資	147,560	146,030	157,640	157,640
2 流動資産	4,097,148,412	3,925,025,131	5,591,108,699	6,834,158,282
(1) 現金預金	2,627,749,151	1,495,901,660	4,003,632,531	5,318,808,679
(2) 未収金	1,260,117,957	2,158,892,135	968,447,564	742,145,163
(3) 有価証券	45,822,080	43,505,995	41,212,771	39,117,479
(4) 前払金	248,380,174	307,140,900	653,520,000	805,690,000
(5) その他流動資産	6,723,210	6,721,375	6,721,375	1,625,279
負債及び資本の部	170,713,738,399	167,673,286,624	183,373,727,781	181,088,086,879

負債及び資本の部	(単位：円 (税抜))			
	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
3 固定負債	41,589,078,291	37,853,053,743	37,470,740,732	36,084,112,921
(1) 企業債	40,857,676,586	37,135,207,440	36,569,353,270	35,202,795,021
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	40,857,676,586	37,135,207,440	36,569,353,270	35,202,795,021
(2) 引当金	731,401,705	717,846,303	801,387,462	778,548,096
イ 退職給付引当金	731,401,705	717,846,303	801,387,462	778,548,096
4 流動負債	7,202,735,026	7,329,491,690	8,132,020,408	8,922,068,433
(1) 企業債	5,387,414,780	5,307,569,146	4,929,029,358	4,388,747,458
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	5,387,414,780	5,307,569,146	4,929,029,358	4,388,747,458
(2) 未払金	1,654,831,685	1,988,687,564	3,120,899,886	4,482,714,889
イ 営業未払金	673,901,495	662,349,401	1,101,450,998	1,178,244,579
ロ その他未払金	959,291,390	1,159,735,663	1,982,814,288	3,287,718,710
ハ 未払消費税及び未払地方消費税	21,638,800	116,602,500	36,624,600	16,751,600
(3) 引当金	59,865,772	60,694,662	63,195,212	64,728,399
イ 償上引当金	50,163,323	51,032,244	52,765,890	54,129,822
ロ 法定福利費引当金	9,702,449	9,662,418	10,429,322	10,598,577
(4) その他流動負債	100,622,789	22,540,318	18,905,952	35,877,687
5 繰延収益	60,488,121,322	59,465,749,728	70,329,245,513	69,219,006,635
(1) 長期受金	113,947,851,918	114,799,037,600	128,499,059,450	129,106,719,626
イ 収益化累計額	△ 54,114,504,866	△ 56,187,384,442	59,313,684,996	61,913,704,283
(2) 建設仮勘定長期前受金	654,774,270	854,096,570	1,137,871,059	2,025,991,292
6 資本金	109,270,834,639	104,648,295,161	115,928,006,853	110,773,872,237
(1) 資本金	59,509,626,770	61,948,527,397	65,501,007,836	66,905,211,355
(2) 借入金	—	—	—	—
イ 企業債	—	—	—	—
(1) 資本剰余金	1,924,176,990	1,076,464,066	1,946,713,292	1,773,587,848
イ 受贈財産評価額	221,308,896	236,308,896	1,007,560,141	1,081,911,141
ロ 国庫補助金	180,876,435	180,876,435	836,453,059	836,453,059
ハ 県補助金	—	15,000,000	27,840,000	102,191,000
ニ 他会計負担金	—	—	92,574,401	92,574,401
ホ 工事負担金	—	—	10,260,220	10,260,220
ヘ 受益者負担金	—	—	—	—
ト その他資本剰余金	40,432,461	40,432,461	40,432,461	40,432,461
(2) 利益剰余金	1,702,868,094	840,155,170	939,153,151	691,676,707
イ 減価積立金	311,383,884	122,491,018	106,611,242	89,843,747
ロ 建設改良積立金	299,669,026	299,669,026	299,669,026	426,442,929
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,091,815,184	417,995,126	532,872,883	175,300,031
負債資本合計	61,433,803,760	63,024,991,463	67,447,721,128	70,314,214,642
負債資本合計	170,713,738,399	167,673,286,624	183,373,727,781	181,088,086,879

6 処理原価構成

区 分	令和6年度	令和5年度	差 引
処 理 原 価	244円96銭	241円34銭	3円62銭
処 理 原 価 (長期前受金戻入等除く)	149円66銭	149円75銭	△9銭
有 収 水 量	55,725,698 m ³	55,533,017 m ³	192,681 m ³

年度 区分	令和6年度		令和5年度		差 引	
	決算額 (円)	構成比 (%)	決算額 (円)	構成比 (%)	決算額 (円)	増減比 (%)
減 価 償 却 費	7,359,962,372	53.92	7,170,330,825	53.50	189,631,547	2.58
企 業 債 利 息	588,857,684	4.31	614,989,162	4.59	△ 26,131,478	△ 4.44
委 託 料	3,157,799,598	23.13	2,932,039,359	21.88	225,760,239	7.15
負 担 金	490,187,282	3.59	1,032,849,317	7.71	△ 542,662,035	△ 110.71
修 繕 費	786,148,460	5.76	681,148,905	5.08	104,999,555	13.36
職 員 給 与 費	521,598,663	3.82	452,929,448	3.38	68,669,215	13.17
動 力 費	233,843,757	1.71	113,576,741	0.85	120,267,016	51.43
そ の 他 雑 支 出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
材 料 費	48,999,419	0.36	383,204,194	2.86	△ 334,204,775	△ 682.06
備 消 耗 品 費	7,579,418	0.06	4,194,831	0.03	3,384,587	44.65
そ の 他	455,382,180	3.34	17,064,617	0.12	438,317,563	96.25
合 計	13,650,358,833	100.00	13,402,327,399	100.00	248,031,434	1.82

7 企業債の状況(令和6年度末)

(単位：円)

会計区分	令和6年度償還額	令和6年度借入額	令和6年度末残高	令和5年度末残高
下水道事業	4,338,747,458	3,707,900,000	39,013,464,825	39,644,312,283

(単位：円)

事業区分	令和6年度借入額	令和6年度末残高	年度末 残高比率 (%)	事業区分	令和6年度借入額	令和6年度末残高	年度末 残高比率 (%)
公共下水道 (公共下水道)	2,965,600,000	28,445,641,664	72.92%	農業集落排水	87,800,000	1,263,573,669	3.24%
公共下水道 (流域下水道)	105,000,000	883,599,927	2.26%	地域下水処理	127,200,000	224,652,157	0.58%
公共下水道 (特環下水道)	419,200,000	8,089,280,686	20.73%	工業団地排水	3,100,000	106,716,722	0.27%
小 計	3,489,800,000	37,418,522,277	95.91%	小 計	218,100,000	1,594,942,548	4.09%
				合 計	3,707,900,000	39,013,464,825	100.00%

(単位：円)

	財政融資 資金	簡易生命 保険積立金	地 方 公共団体 金融機構	足利銀行	大東銀行	筑波銀行	鹿沼相互 信用金庫
～1.0%未満	346,441,949	0	8,369,318,911	348,917,659	8,349,193	21,790,152	303,041,154
1.0%以上 ～2.0%未満	2,434,727,995	394,371,230	11,271,109,817	0	0	0	0
2.0%以上 ～3.0%未満	5,687,415,919	2,185,373,282	6,275,346,245	0	0	0	0
3.0%以上 ～4.0%未満	179,781,941	670,341,168	0	0	0	0	0
4.0%以上 ～5.0%未満	0	0	0	0	0	0	0
5.0%以上	0	0	0	0	0	0	0
借入先別 合計残高	8,648,367,804	3,250,085,680	25,915,774,973	348,917,659	8,349,193	21,790,152	303,041,154
借入先別 構成比	22.17%	8.33%	66.43%	0.89%	0.02%	0.06%	0.78%

	烏山信用金庫	宇都宮農業 協同組合	中央労働金庫	利率別合計	利率別 構成比 (%)
～1.0%未満	123,500,000	381,979,921	11,658,289	9,914,997,228	25.41%
1.0%以上 ～2.0%未満	0	0	0	14,100,209,042	36.14%
2.0%以上 ～3.0%未満	0	0	0	14,148,135,446	36.26%
3.0%以上 ～4.0%未満	0	0	0	850,123,109	2.18%
4.0%以上 ～5.0%未満	0	0	0	0	0.00%
5.0%以上	0	0	0	0	0.00%
借入先別 合計残高	123,500,000	381,979,921	11,658,289	39,013,464,825	100.00%
借入先別 構成比 (%)	0.32%	0.98%	0.03%	100.00%	

8 経営指標

下水道事業経営指標

1. 決算附属書類 ※類似都市（中核市のうち下水道事業が企業会計に移行している都市：4 6 事業体）

項目	算出方法	算出基礎	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	5年度類似都市平均	説 明
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	14,778,222千円 14,514,060千円	101.02	97.79	102.67	100.27	101.82	106.05	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を示す。
経費回収率 (%)	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費（公費負担分を除く）}} \times 100$	7,816,807千円 8,340,036千円	99.37	101.15	94.46	93.34	93.73	113.58	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示す。
有形固定資産減価償却率 (%)	$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$	156,883,659千円 321,811,466千円	45.44	47.02	46.37	47.86	48.75	43.13	有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを示す。
管きよ老朽化率 (%)	$\frac{\text{法定耐用年数を経過した管きよ延長}}{\text{管きよ延長}} \times 100$	238.3 Km 2,561.4 Km	2.64	3.42	4.78	6.88	9.30	11.49	法定耐用年数を越えた管きよ延長の割合を示す。

2. 業務実績

項目	算出方法	算出基礎	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	5年度類似都市平均	説 明
普及率 (%)	$\frac{\text{処理人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$	489,192人 513,086人	90.26	91.04	95.57	95.46	95.34	86.36	行政区域内人口に対する処理人口の割合を示す。
水洗化率 (%)	$\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$	471,502人 489,192人	95.28	95.59	95.56	95.80	96.38	95.17	処理区域内人口に対する水洗化人口の割合を示す。
有収率 (%)	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間汚水総処理水量}} \times 100$	55,725,698 m ³ 83,207,287 m ³	68.44	64.18	67.50	66.47	66.97	80.74	処理水量のうち収益につながった水量の割合を示す。比率は高いほど良い。
施設利用率 (%)	$\frac{\text{1日平均処理水量}}{\text{1日処理能力}} \times 100$	227 m ³ 300 m ³	86.82	91.46	75.68	75.91	75.67	61.59	施設利用率は、1日処理能力に対する1日平均処理水量の割合を示すもので、施設の利用状況を総合的に判断する上で重要な指標である。施設利用率はあくまで平均利用率であるから、最大稼働率、負荷率と併せて施設規模を見る必要がある。施設利用率が低い原因が、負荷率ではなく最大稼働率が低い場合には、一部の施設が遊休状況にあり、投資が過大であることを示している。

最大稼働率 (%)	$\frac{\text{1日最大処理水量}}{\text{1日処理能力}} \times 100$	$\frac{267 \text{ m}^3}{300 \text{ m}^3} \times 100$	94.27	93.12	89.35	94.17	89.00	95.56	最大需要時の施設利用率を見る。数値は100%に近いほど効率的に利用されているといえるが、一時的な需要増に対し対応できなくなる場合がある。
負荷率 (%)	$\frac{\text{1日平均処理水量}}{\text{1日最大処理水量}} \times 100$	$\frac{227 \text{ m}^3}{267 \text{ m}^3} \times 100$	92.09	98.22	84.71	80.60	85.02	68.80	施設利用のパラソキ度を見る。比率は100%に近いほど良い。

3. 経営分析

項目	算出方法	算出基礎	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	令和5年度 期中平均	説明
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	$\frac{14,825,536 \text{ 千円}}{14,599,176 \text{ 千円}}$	101.05	100.89	102.86	99.15	101.55	106.15	事業活動に伴う全ての収支バランスから支払能力と安定性を分析するもの。この率が100%以上であれば純利益が発生し、経営の安定化が図られている。
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	$\frac{11,420,470 \text{ 千円}}{13,888,388 \text{ 千円}}$	89.04	82.91	83.61	80.90	82.23	77.36	収益性を見る指標で、営業費用が営業収益によってどの程度随われているかを示す。比率が高いほど営業利益率が高いことを意味する。
総資本利益率 (%)	$\frac{\text{当年度純利益(損失)}}{\text{(期首総資本+期末総資本)}} \times 100$ $\times 1/2$	$\frac{226,360 \text{ 千円}}{(182,903,987 \text{ 千円} + 181,088,087 \text{ 千円}) \times 1/2}$	0.07	0.06	0.23	△ 0.07	0.12	0.40	投下資本に対してどれだけ純利益を上げたかという資本効率を見る。率が高いほど総合的な収益性が高いと言える。 (総資本=負債資本合計)
使用料単価 (1 m ³ 当たり円)	下水道使用料 年間総有収水量	$\frac{7,816,807 \text{ 千円}}{55,725,698 \text{ m}^3}$	148.44	148.78	138.65	139.78	140.27	142.24	汚水1 m ³ 当たり平均いくらで処理したかを示す。数値は小さいほど良い。
処理原価 (長期前受金戻入・一般会 計負担分等を除く) (1 m ³ 当たり円)	汚水処理費 年間総有収水量	$\frac{8,340,036 \text{ 千円}}{55,725,698 \text{ m}^3}$	149.39	147.09	146.78	149.75	149.66	138.85	汚水1 m ³ を処理するためにいくらか費用がかかったかを示す。数値は小さいほど良い。なお、汚水処理費は、雨水処理経費のほか、分流式下水道等の一般会計負担金及び長期前受金戻入を除いた値である。

4. 財務分析

項目	算出方法	算出基礎	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	5年度 都市平均	説明
企業債元利償還金対 料金収入比率 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{下水道使用料+雨水処理費}} \times 100$	$\frac{4,927,605 \text{ 千円}}{7,816,807 \text{ 千円} + 817,141 \text{ 千円}}$	78.95	77.88	70.79	56.02	57.07	79.51	下水道使用料に対する企業債元利償還金の割合を示す。比率は低いほど良い。
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{5,556,564 \text{ 千円}}{6,764,257 \text{ 千円}}$	56.88	53.55	68.75	76.60	82.15	111.41	短期債務の支払に十分な流動資産があるかを見る。比率は高いほど良く、200%以上なら安全。
当座比率 (%)	$\frac{\text{現金預金+未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{3,845,458 \text{ 千円} + 928,251 \text{ 千円}}{6,764,257 \text{ 千円}}$	53.34	49.27	60.64	67.49	70.57	106.16	短期債務の支払に十分な当座資産があるかを見る。比率は高いほど良い。
自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{資本金+剰余金}}{\text{+繰延収益}} \times 100$	$\frac{68,420,879 \text{ 千円} + 1,893,336 \text{ 千円}}{68,420,879 \text{ 千円} + 68,115,813 \text{ 千円}}$	71.42	73.05	75.13	75.39	76.44	64.76	総資本の中に占める自己資本の割合を示し、財政的安定性を見る。比率は高いほど良い。
固定負債構成比率 (%)	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	$\frac{35,893,802 \text{ 千円}}{181,088,087 \text{ 千円}}$	24.36	22.58	20.43	19.73	19.82	30.72	総資本の中に占める固定負債の割合を示す。比率は低いほど良い。
固定資産対 長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債+繰延収益}} \times 100$	$\frac{175,531,522 \text{ 千円}}{35,893,802 \text{ 千円} + 68,115,813 \text{ 千円}}$	101.90	102.12	101.45	101.20	100.69	100.23	固定資産がどの程度長期資本(固定負債、繰延収益、自己資本、剰余金)で調達されているかを見る。100%以下で、かつ低いことが望ましい。

5. その他

項目	算出方法	算出基礎	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	5年度 都市平均	説明
累積欠損金比率 (%)	$\frac{\text{当年度未処理欠損金}}{\text{営業収益-受託工事収益}} \times 100$	$\frac{0 \text{ 千円}}{11,420,470 \text{ 千円} - 0 \text{ 千円}}$	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.62	営業収益に対する累積欠損金(営業活動により生じた損失で、前年度からの繰越利益剰余金等でも補填することができず、複数年にわたって累積した欠損金のこと)の状況を表している。
企業債残高対 事業規模比率 (%)	$\frac{\text{企業債現在高合計}}{\text{営業収益-受託工事収益}} \times 100$	$\frac{39,013,465 \text{ 千円} - 345,174 \text{ 千円}}{11,420,470 \text{ 千円} - 817,141 \text{ 千円}}$	512.51	500.69	376.79	381.67	364.68	768.39	使用料収入に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表している。
管きよ改善率 (%)	$\frac{\text{当該年度に更新・改良・修繕した管きよ延長}}{\text{管きよ延長}} \times 100$	$\frac{0.9 \text{ km}}{2,561.4 \text{ km}}$	0.02	0.02	0.06	0.07	0.04	0.23	当該年度に更新した管きよ延長の割合を表す指標で、管きよの更新ペースや状況を見る。