

[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 経営分析表

1 年度別決算総括表

(単位：円 (税込))

項 目	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
1 収益的収支					
(1) 収 入	14,064,588,265	14,052,223,870	13,681,669,009	13,057,332,319	12,805,928,183
(2) 支 出	12,782,969,062	12,580,299,309	12,576,439,720	12,585,813,393	12,420,568,247
2 資本的収支					
(1) 収 入	3,269,502,884	2,867,582,811	3,319,352,738	3,442,633,647	5,083,613,416
(2) 支 出	8,010,807,150	8,557,457,477	8,684,354,017	8,766,774,191	10,417,155,625
3 当年度純利益	1,180,965,956	1,359,594,743	969,324,166	311,383,884	122,491,018
4 前年度繰越利益剰余金	0	0	0	0	0
5 その他未処分利益剰余金 変動額	493,601,781	1,450,249,085	1,180,965,956	1,359,594,743	969,324,166
6 当年度未処分利益剰余金	1,674,567,737	2,809,843,828	2,150,290,122	1,670,978,627	1,091,815,184

2 収益的収支の状況

収入（決算額）

（単位：円（税込），％）

区分	平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2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	11,683,244,578	83.1	11,744,853,909	83.6	11,307,167,998	82.6	10,685,280,397	81.9	10,473,847,903	81.8
(1) 下水道使用料	7,928,479,774	56.4	7,982,154,742	56.8	8,063,937,140	58.9	7,974,546,659	61.1	7,978,730,447	62.3
(2) 他会計負担金	3,597,694,766	25.6	3,597,542,204	25.6	3,052,523,881	22.3	2,477,733,787	19.0	2,254,877,052	17.6
(3) 国庫補助金	1,000,000	0.0	1,000,000	0.0	770,000	0.0	16,130,960	0.1	24,599,750	0.2
(4) 売電事業収益	148,348,968	1.0	155,047,671	1.1	181,740,383	1.3	118,314,809	0.9	176,751,470	1.4
(5) その他の営業収益	7,721,070	0.1	9,109,292	0.1	8,196,594	0.1	98,554,182	0.8	38,889,184	0.3
2 営業外収益	2,337,235,258	16.6	2,305,827,674	16.4	2,337,394,871	17.1	2,325,569,192	17.8	2,328,232,830	18.2
(1) 受取利息	641,352	0.0	635,042	0.0	509,645	0.0	617,916	0.0	77,969	0.0
(2) 長期前受金戻入	2,315,240,414	16.5	2,274,039,223	16.2	2,303,234,867	16.8	2,302,840,951	17.6	2,311,904,002	18.1
(3) 雑収益	21,353,492	0.1	31,153,409	0.2	33,650,359	0.3	22,110,325	0.2	16,250,859	0.1
3 特別利益	44,108,429	0.3	1,542,287	0.0	37,106,140	0.3	46,482,730	0.3	3,847,450	0.0
(1) 固定資産売却益	0	0.0	50,220	0.0	0	0.0	1,108,310	0.0	0	0.0
(2) 過年度損益修正益	9,580,356	0.1	518,072	0.0	1,001,531	0.0	391,006	0.0	676,696	0.0
(3) 国庫補助金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 引当金戻入	497,166	0.0	196,395	0.0	35,327,009	0.3	44,141,014	0.3	1,154,154	0.0
(5) その他特別利益	34,030,907	0.2	777,600	0.0	777,600	0.0	842,400	0.0	2,016,600	0.0
合計	14,064,588,265	100.0	14,052,223,870	100.0	13,681,669,009	100.0	13,057,332,319	100.0	12,805,928,183	100.0

支出（決算額）

（単位：円（税込），％）

区分	平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2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 営業費用	10,944,856,633	85.6	10,927,100,397	86.9	11,149,720,517	88.6	11,340,533,583	90.1	11,325,246,564	91.2
(1) 管費	540,514,707	4.2	518,380,319	4.1	563,623,042	4.5	610,155,175	4.8	570,099,249	4.6
(2) ボンプ場費	314,887,736	2.5	370,256,962	3.0	393,791,576	3.1	429,123,296	3.4	391,675,794	3.2
(3) 処理場費	2,362,637,738	18.5	2,405,380,371	19.1	2,550,309,880	20.3	2,644,336,699	21.0	2,586,242,718	20.8
(4) 水質規制費	16,777,749	0.1	17,483,321	0.2	11,701,895	0.1	9,443,846	0.1	16,349,079	0.1
(5) 普及指導費	26,387,852	0.2	25,761,016	0.2	25,684,194	0.2	22,578,055	0.2	25,548,924	0.2
(6) 流域下水道費	354,703,000	2.8	370,470,000	2.9	405,153,000	3.2	399,402,000	3.2	445,508,000	3.6
(7) 業務費	395,383,801	3.1	393,152,167	3.1	419,877,570	3.3	437,907,717	3.5	421,452,958	3.4
(8) 総務費	408,064,856	3.2	408,064,856	3.2	391,305,881	2.3	326,388,264	2.6	380,457,577	3.1
(9) 売電事業費	57,265,392	0.4	58,538,792	0.5	48,301,920	0.4	54,417,159	0.4	72,626,400	0.6
(10) 減価償却費	6,465,012,864	50.6	6,369,072,736	50.6	6,413,057,952	51.0	6,397,077,228	50.8	6,405,470,528	51.5
(11) 資産減耗費	3,220,938	0.0	48,169,590	0.4	26,913,607	0.2	9,704,144	0.1	9,815,337	0.1
2 営業外費用	1,798,618,776	14.1	1,652,665,550	13.1	1,425,466,500	11.4	1,241,532,343	9.9	1,091,846,147	8.6
(1) 支払利息	1,506,230,392	11.8	1,375,622,994	10.9	1,242,029,334	9.9	1,111,906,003	8.9	980,175,488	7.9
(2) 消費税及び地方消費税	288,296,300	2.3	276,669,500	2.2	183,067,500	1.5	127,182,200	1.0	110,962,400	0.9
(3) 雑支出	4,092,084	0.0	373,056	0.0	369,666	0.0	2,444,140	0.0	708,259	0.0
3 特別損失	39,493,653	0.3	533,362	0.0	1,252,703	0.0	3,747,467	0.0	3,475,536	0.0
(1) 固定資産売却損	39,104,381	0.3	0	-	0	-	726,710	0.0	0	0.0
(2) 過年度損益修正損	389,272	0.0	533,362	0.0	1,252,703	0.0	3,020,757	0.0	2,798,318	0.0
(3) 資産減耗費	-	-	-	-	-	-	-	-	677,218	0.0
(4) その他特別損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	12,782,969,062	100.0	12,580,299,309	100.0	12,576,439,720	100.0	12,585,813,393	100.0	12,420,568,247	100.0

3 資本的収支の状況

(単位：円 (税込) , %)

科 目	平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2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 企業債	1,128,900,000	34.5 △ 53.4	1,191,500,000	41.6 5.5	1,419,100,000	42.8 19.1	1,452,300,000	42.2 2.3	2,107,100,000	41.5 45.1	
2 国庫補助金	792,501,000	24.3 11.9	904,976,200	31.5 14.2	1,015,796,600	30.5 12.2	998,458,400	29.0 △ 1.7	1,664,046,252	32.7 66.7	
3 出資金	1,111,284,409	34.0 88.8	536,862,957	18.7 △ 51.7	597,961,898	18.0 11.4	704,459,875	20.5 17.8	1,037,678,481	20.4 47.3	
4 他会計負担金	202,722,089	6.2 △ 2.9	193,809,498	6.8 △ 4.4	208,395,621	6.3 7.5	242,675,798	7.0 16.4	174,025,739	3.4 △ 28.3	
5 工事負担金	1,238,400	0.0 60.0	10,666,800	0.4 761.3	48,714,979	1.5 356.7	18,602,994	0.5 △ 61.8	83,155,704	1.6 347.0	
6 受益者負担金	28,488,405	0.9 △ 22.8	29,655,576	1.0 4.1	29,383,640	0.9 △ 0.9	24,329,890	0.7 △ 17.2	17,607,240	0.4 △ 27.6	
7 固定資産売却代金	4,368,581	0.1 皆増	111,780	0.0 △ 97.4	0	0.0 △ 100.0	1,806,690	0.1 皆増	0	0.0 皆減	
合 計	3,269,502,884	100.0	2,867,582,811	100.0	3,319,352,738	100.0	3,442,633,647	100.0	5,083,613,416	100.0	47.7

(単位：円 (税込) , %)

科 目	平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2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 建設改良費	2,473,933,217	30.9 △ 34.8	3,050,605,524	35.7 23.3	3,245,071,583	37.4 6.4	3,354,316,276	38.3 3.4	5,046,707,046	48.4 50.5	
2 企業債償還金	5,536,873,933	69.1 △ 0.1	5,505,525,673	64.3 △ 0.6	5,439,282,434	62.6 △ 1.2	5,412,457,915	61.7 △ 0.5	5,370,448,579	51.6 △ 0.8	
3 その他資本的支出	0	0.0 0.0	1,326,280	0.0 0.0	0	0.0 皆減	0	0.0 0.0	0	0.0 0.0	
合 計	8,010,807,150	100.0	8,557,457,477	100.0	8,684,354,017	100.0	8,766,774,191	100.0	10,417,155,625	100.0	18.8

(単位：円 (税込))

内 訳	平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2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
資本的収支不足額	4,765,854,226	59.1 4.7	5,734,844,666	67.0 15.1	5,414,901,279	62.3 5.4	5,324,140,544	61.8 1.5	5,355,317,209	61.9 0.5
当年度分消費税及び地方消費税 本の収支調整額	100,254,002	1.2 100.0	111,810,773	1.3 11.1	135,435,707	1.5 13.0	159,634,633	1.8 13.5	261,088,327	2.4 8.8
過年度繰越工事資金	20,952,000	0.3 100.0	24,549,960	0.3 117.0	44,970,000	0.5 100.0	49,900,000	0.6 11.1	0	0.0 0.0
減債積立金取り崩し額	493,601,781	6.1 100.0	1,450,249,085	17.0 100.0	1,180,965,956	14.6 100.0	1,359,594,743	16.3 100.0	969,324,166	11.3 100.0
建設改良積立金取り崩し額	0	0.0 0.0	0	0.0 0.0	0	0.0 0.0	0	0.0 0.0	0	0.0 0.0
過年度分調整額	0	0.0 0.0	926,280	1.1 100.0	0	0.0 0.0	0	0.0 0.0	0	0.0 0.0
過年度分損益勘定留保資金	57,651,080	0.7 100.0	97,424,840	1.1 100.0	88,772,000	1.0 100.0	172,043,902	2.0 100.0	521,519,523	5.9 100.0
当年度分損益勘定留保資金	4,093,395,363	51.1 100.0	4,049,883,728	47.3 100.0	3,964,757,616	45.7 100.0	3,582,967,266	41.8 100.0	3,603,385,193	44.3 100.0
合 計	4,765,854,226	100.0	5,734,844,666	100.0	5,414,901,279	100.0	5,324,140,544	100.0	5,355,317,209	100.0

4 損益計算書

(単位：円(税抜))

科 目	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
1 営業収益	11,085,110,077	11,142,188,017	10,696,571,177	10,051,399,693	9,732,376,371
(1) 下水道使用料	7,341,547,280	7,391,249,580	7,466,978,621	7,350,367,750	7,253,512,105
(2) 他会計負担金	3,597,581,727	3,597,450,229	3,052,435,034	2,477,626,396	2,254,789,771
(3) 国庫補助金	1,000,000	1,000,000	770,000	16,130,960	24,599,750
(4) 売電事業収益	137,360,161	143,562,666	168,278,136	108,874,272	160,683,159
(5) その他の営業収益	7,620,909	8,925,542	8,109,386	98,400,315	38,791,586
2 営業費用	10,656,955,354	10,636,881,840	10,840,178,595	10,964,190,976	10,930,413,746
(1) 管渠費	509,164,071	489,050,715	531,651,334	565,555,150	526,150,784
(2) ポンプ場費	293,764,718	345,591,442	367,294,719	396,092,530	359,556,065
(3) 処理場費	2,190,591,972	2,230,250,508	2,364,002,756	2,422,116,969	2,353,384,673
(4) 水質規制費	16,558,358	17,257,224	11,481,694	9,179,602	15,833,511
(5) 普及指導費	26,333,238	25,717,819	25,633,952	22,503,032	25,495,754
(6) 流域下水道費	328,431,075	343,030,149	375,144,038	364,776,496	405,007,273
(7) 業務費	370,642,908	368,523,607	393,392,981	406,753,402	388,666,168
(8) 総務費	400,326,092	346,014,660	286,894,762	320,548,426	375,325,653
(9) 売電事業費	53,023,520	54,562,590	44,724,000	49,923,997	66,024,000
(10) 減価償却費	6,465,012,864	6,369,072,736	6,413,057,952	6,397,077,228	6,405,470,528
(11) 資産減耗費	3,106,538	47,810,390	26,900,407	9,664,144	9,499,337
営業利益(△営業損失)	428,154,723	505,306,177	△ 143,607,418	△ 912,791,283	△ 1,198,037,375
3 営業外収益	2,335,775,802	2,304,240,496	2,335,311,383	2,323,796,229	2,326,912,131
(1) 受取利息	641,352	635,042	509,645	617,916	77,969
(2) 長期前受金戻入	2,315,240,414	2,274,039,223	2,303,234,867	2,302,840,951	2,311,904,002
(3) 雑収益	19,894,036	29,566,231	31,566,871	20,337,362	14,930,160
4 営業外費用	1,587,033,558	1,450,959,767	1,258,211,710	1,142,454,448	1,006,844,240
(1) 支払利息	1,506,230,392	1,375,622,994	1,242,029,334	1,111,906,003	980,175,488
(2) 雑支出	80,803,166	75,336,773	16,182,376	30,548,445	26,668,752
営業外利益(△営業外損失)	748,742,244	853,280,729	1,077,099,673	1,181,341,781	1,320,067,891
経常利益(△経常損失)	1,176,896,967	1,358,586,906	933,492,255	268,550,498	122,030,516
5 特別利益	43,535,670	1,509,715	37,040,024	46,357,311	3,821,425
(1) 固定資産売却益	0	46,500	0	1,007,556	0
(2) 過年度損益修正益	9,007,597	489,220	935,415	366,341	650,671
(3) 国庫補助金	-	-	-	-	-
(4) 引当金戻入	497,166	196,395	35,327,009	44,141,014	1,154,154
(5) その他特別利益	34,030,907	777,600	777,600	842,400	2,016,600
6 特別損失	39,466,681	501,878	1,208,113	3,523,925	3,360,923
(1) 固定資産売却損	39,104,381	-	-	726,710	0
(2) 過年度損益修正損	362,300	501,878	1,208,113	2,797,215	2,683,705
(3) 資産減耗費	-	-	-	-	677,218
(4) その他特別損失	-	-	-	-	-
特別損益	4,068,989	1,007,837	35,831,911	42,833,386	460,502
当年度純利益	1,180,965,956	1,359,594,743	969,324,166	311,383,884	122,491,018
前年度繰越利益剰余金	0	0	0	0	0
その他有価証券売却益剰余金変動額	493,601,781	1,450,249,085	1,180,965,956	1,359,594,743	969,324,166
当年度未処分利益剰余金	1,674,567,737	2,809,843,828	2,150,290,122	1,670,978,627	1,091,815,184
前年度未処分利益剰余金	13,464,421,549	13,447,938,228	13,068,922,584	12,421,553,233	12,063,109,927
総 収 益	12,283,455,593	12,098,343,485	12,099,598,418	12,110,169,349	11,940,618,909
総 費 用					

5 貸借対照表

資産の部

科 目	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
1 固定資産	174,338,107,048	174,538,908,573	171,294,856,512	168,222,358,573	166,616,589,987
(1) 有形固定資産	172,424,989,420	172,824,730,025	169,740,086,630	166,870,619,879	165,429,563,009
イ 土地	5,786,738,493	6,033,860,243	6,033,860,243	6,033,860,243	6,064,885,243
ロ 建物	10,970,992,619	10,970,992,619	10,970,992,619	10,970,992,619	10,970,992,619
減価償却累計額	4,999,404,682	5,259,371,066	5,505,292,582	5,711,214,475	5,916,366,766
ハ 構築物	227,062,874,404	229,355,782,634	231,788,424,227	233,005,893,770	236,752,887,693
減価償却累計額	79,271,799,417	84,091,023,394	88,952,870,230	93,863,033,930	98,786,983,798
ニ 機械及び装置	37,075,314,768	38,230,788,193	38,955,433,423	39,823,171,009	41,038,961,380
減価償却累計額	23,071,177,474	23,634,829,771	24,605,094,126	25,474,203,383	26,496,256,228
ホ 車両運搬具	40,225,507	40,532,880	41,454,720	17,100,372	17,274,042
減価償却累計額	29,526,404	28,992,523	29,389,730	6,372,008	7,098,378
ヘ 工具、器具及び備品	25,656,831	25,942,581	26,801,581	30,483,981	30,599,946
減価償却累計額	17,728,218	19,031,145	20,246,710	21,591,262	23,081,039
ト 建設仮勘定	1,152,822,993	1,193,078,774	1,036,013,195	2,065,532,943	1,783,748,295
(2) 無形固定資産	1,911,820,348	1,712,886,488	1,553,471,482	1,350,470,804	1,185,763,418
イ 施設利用権	1,911,820,348	1,712,886,488	1,553,471,482	1,350,470,804	1,185,763,418
(3) 投資	1,297,280	1,292,060	1,298,400	1,267,890	1,263,560
イ 出資金	1,116,000	1,116,000	1,116,000	1,116,000	1,116,000
ロ 破産更正債権等	-	-	-	-	-
ハ 貸倒引当金	181,280	176,060	182,400	151,890	147,560
ニ その他投資	5,784,311,323	6,660,440,152	6,447,132,960	5,100,920,343	4,097,148,412
2 流動資産	4,353,443,524	5,777,559,795	5,458,248,201	3,543,815,504	2,627,749,151
(1) 現金預金	1,388,228,709	793,564,481	908,916,296	1,341,693,258	1,260,117,957
(2) 未収金	47,022,420	45,502,863	46,949,278	62,582,357	45,822,080
(3) 有価証券	82,620,000	127,764,000	120,204,000	271,260,000	248,380,174
(4) 前払金	7,041,510	7,054,739	6,713,741	6,733,938	6,723,210
(5) その他流動資産	183,122,418,371	181,199,348,725	177,741,989,472	173,323,278,916	170,713,738,399
資 産 合 計	357,660,515,376	356,078,257,368	348,543,805,984	346,545,637,489	347,333,178,386

負債及び資本の部

科 目	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
3 固定負債	57,022,853,252	52,807,629,238	48,778,046,870	44,778,046,870	41,589,078,291
(1) 企業債	56,297,280,294	52,049,497,860	48,056,139,945	44,137,991,367	40,857,676,586
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	56,297,280,294	52,049,497,860	48,056,139,945	44,137,991,367	40,857,676,586
(2) 引当金	725,572,958	758,131,378	722,904,369	640,055,503	731,401,705
イ 退職給付引当金	725,572,958	758,131,378	722,904,369	640,055,503	731,401,705
4 流動負債	7,212,963,200	8,070,103,792	7,988,738,978	7,431,901,128	7,202,735,026
(1) 企業債	5,505,525,673	5,439,282,434	5,412,457,915	5,370,448,578	5,387,414,780
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,505,525,673	5,439,282,434	5,412,457,915	5,370,448,578	5,387,414,780
(2) 未払金	1,615,992,454	2,555,934,684	2,499,955,851	1,987,317,308	1,654,831,685
(3) 引当金	56,950,802	57,098,043	57,329,897	55,592,589	59,865,772
イ 賞与引当金	47,931,394	48,124,107	48,328,658	46,705,251	50,163,323
ロ 法定福利引当金	9,019,408	8,973,936	9,001,239	8,887,338	9,702,449
ロ その他流動負債	34,494,271	17,788,631	18,995,315	18,542,633	100,622,789
5 繰延収益	63,092,815,570	62,631,111,257	61,716,515,678	60,839,696,657	60,488,121,322
(1) 長期前受金	108,035,355,746	109,257,281,463	110,630,905,866	111,721,902,845	113,947,851,918
収益化累計額	45,444,874,536	47,392,477,646	49,661,432,228	51,806,759,888	54,114,504,866
(2) 建設仮勘定長期前受金	502,334,360	766,307,440	747,042,040	923,553,700	654,774,270
6 資本金	127,328,632,022	123,508,844,287	118,484,198,970	113,049,644,655	109,279,934,639
(1) 資本金	52,148,251,944	53,178,716,732	55,226,927,715	57,112,353,546	59,509,626,770
(2) 借入資本金	75,180,380,078	70,329,127,555	63,257,271,255	55,937,291,109	50,770,307,869
イ 企業債	3,645,534,355	4,511,787,706	4,030,862,767	3,161,280,715	1,924,176,990
(1) 資本剰余金	221,048,507	221,308,896	221,308,896	221,308,896	221,308,896
イ 受贈財産評価額	180,616,046	180,876,435	180,876,435	180,876,435	180,876,435
ロ 国庫補助金	-	-	-	-	-
ハ 県補助金	-	-	-	-	-
ニ 他会計負担金	-	-	-	-	-
ホ 工事負担金	-	-	-	-	-
ト その他資本剰余金	-	-	-	-	-
(2) 利益剰余金	40,432,461	40,432,461	40,432,461	40,432,461	40,432,461
イ 減価積立金	3,424,485,848	4,290,478,810	3,809,553,891	2,939,971,819	1,702,868,094
ロ 建設改良積立金	1,450,249,085	1,180,965,956	1,359,594,743	999,324,166	311,383,884
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,674,567,737	2,809,843,828	2,150,290,122	1,670,978,627	299,669,026
イ 資本剰余金	55,793,786,349	57,690,504,438	59,273,790,502	60,273,634,261	61,433,803,760
ロ 負債資本合計	183,122,418,371	181,199,348,725	177,741,989,472	173,323,278,916	170,713,738,399
負債資本合計	347,333,178,386	346,078,257,368	348,543,805,984	346,545,637,489	347,333,178,386

6 処理原価構成

区 分	令和2年度	令和元年度	差 引
処 理 原 価	228円13銭	233円02銭	△4円89銭
処 理 原 価 (長期前受金戻入等除く)	149円39銭	152円95銭	△3円56銭
有 収 水 量	48,864,828m ³	48,544,327m ³	320,501m ³

区分	年度	令和2年度		令和元年度		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		6,100,352,618	54.82	6,091,964,909	53.84	8,387,709	0.14
企 業 債 利 息		907,048,393	8.15	1,029,039,966	9.09	△ 121,991,573	△11.85
委 託 料		1,985,177,323	17.84	1,995,069,465	17.63	△ 9,892,142	△ 0.50
負 担 金		758,739,557	6.82	747,422,925	6.61	11,316,632	1.51
修 繕 費		657,956,705	5.91	763,790,858	6.75	△ 105,834,153	△13.86
職 員 給 与 費		481,732,656	4.33	347,444,394	3.07	134,288,262	38.65
動 力 費		89,345,028	0.80	103,488,558	0.91	△ 14,143,530	△13.67
そ の 他 雑 支 出		26,668,752	0.24	30,548,445	0.27	△ 3,879,693	△12.70
材 料 費		11,728,320	0.11	15,492,239	0.14	△ 3,763,919	△24.30
備 消 耗 品 費		4,201,623	0.04	5,182,167	0.05	△ 980,544	△18.92
そ の 他		104,929,624	0.94	185,965,017	1.64	△ 81,035,393	△43.58
合 計		11,127,880,599	100.00	11,315,408,943	100.00	△ 187,528,344	△1.66

7 企業債の状況（令和2年度末）

（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	大東銀行	東日本銀行	足利銀行	栃木銀行	鹿沼相互 信用金庫	宇都宮農業 協同組合	利率別合計
起債前借	90,900,000	0	0	0	0	0	0	0	0	90,900,000
～2.0%未満	2,359,985,702	660,236,733	14,864,299,482	37,191,285	74,005,497	929,943,143	18,037,072	240,200,000	739,140,129	19,923,039,043
2.0%以上 ～3.0%未満	6,400,132,908	4,263,564,164	7,610,973,035	0	0	0	0	0	0	18,274,670,107
3.0%以上 ～4.0%未満	727,018,885	3,191,736,468	1,239,546,619	0	0	0	0	0	0	5,158,301,972
4.0%以上 ～5.0%未満	741,762,096	1,780,915,068	0	0	0	0	0	0	0	2,522,677,164
5.0%以上	64,675,291	210,827,789	0	0	0	0	0	0	0	275,503,080
借入先別 合計残高	10,384,474,882	10,107,280,222	23,714,819,136	37,191,285	74,005,497	929,943,143	18,037,072	240,200,000	739,140,129	46,245,091,366
借入先別 構成比	22.45%	21.86%	51.28%	0.08%	0.16%	2.01%	0.04%	0.52%	1.60%	100.00%

8 経営指標

1. 資産及び資本構成比率

※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：44事業体）

項目	算出方法	算出基礎	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	2年度 平均値 都市平均	説明
固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産}} \times 100$	166,616,590 千円 166,616,590 千円 + 4,097,148 千円	96.84	96.32	96.37	97.06	97.60	96.49	総資産の中に占める固定資産の割合を示す。下水道事業は施設型（固定資産取得）の事業のため比率は高くなる傾向がある。
流動資産構成比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産}} \times 100$	4,097,148 千円 166,616,590 千円 + 4,097,148 千円	3.16	3.68	3.63	2.94	2.40	3.51	総資産の中に占める流動資産の割合を示す。比率が高いほど柔軟な経営が可能である。（固定資産構成比率+流動資産構成比率=100%）
固定負債構成比率 (%)	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	41,589,078 千円 170,713,738 千円	31.14	29.14	27.44	25.83	24.36	33.71	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。
流動負債構成比率 (%)	$\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	7,202,735 千円 170,713,738 千円	3.94	4.45	4.49	4.49	4.22	4.29	総資本の中に占める流動負債の割合を示す。比率は低いほど良い。
繰延収益構成比率 (%)	$\frac{\text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	60,488,121 千円 170,713,738 千円	34.45	34.56	34.72	35.10	35.43	37.36	総資本の中に占める繰延収益の割合を示す。
自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	59,509,627 千円 + 1,924,177 千円 + 60,488,121 千円 170,713,738 千円	64.92	66.40	68.06	69.88	71.42	61.99	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。
流動資産対固定資産比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$	4,097,148 千円 166,616,590 千円	3.26	3.82	3.76	3.03	2.46	3.70	固定資産と流動資産の割合を示す。比率が低いほど資本が固定化していることを意味する。
固定比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	166,616,590 千円 59,509,627 千円 + 1,924,177 千円 + 60,488,121 千円	149.17	145.06	141.60	138.90	136.66	159.66	固定資産がどの程度自己資本によって調達されているかを見る。公営企業の場合、建設投資のための財源として企業債に依存する割合が高いが、いため比率が高くなっている。
固定資産対長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	166,616,590 千円 41,589,078 千円 + 60,488,121 千円 + 59,509,627 千円 + 1,924,177 千円	100.81	100.81	100.91	100.91	101.90	100.56	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。
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債} - \text{翌年度償還予定の企業債}} \times 100$	4,097,148 千円 1,815,320 千円	338.77	253.17	250.25	247.44	225.70	334.76	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。

項目	算出方法	算出基礎	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	2年度 都府平均	説明
当座比率 (%)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債} - \text{翌年度償還予定の企業債}} \times 100$	2,627,749千円 + 1,214,296千円 1,815,320千円	333.52	248.05	245.32	233.96	211.65	316.37	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。
現金比率 (%)	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債} - \text{翌年度償還予定の企業債}} \times 100$	2,627,749千円 1,815,320千円	254.97	219.61	211.87	171.91	144.75	251.76	即時の支払能力を見る。比率は高いほど良い。

2. 回転率

項目	算出方法	算出基礎	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	2年度 都府平均	説明
総資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2}$	9,732,376千円 (173,323,279千円 + 170,713,738千円) × 1/2	0.060	0.061	0.060	0.057	0.057	0.048	総資本に対する営業収益の割合であり、期間中に総資本の何倍の営業収益があったかを示す。(総資本＝負債資本合計)
自己資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \times 1/2}$	9,732,376千円 (121,113,331千円 + 121,921,925千円) × 1/2	0.094	0.093	0.089	0.083	0.080	0.074	自己資本に対する営業収益の割合であり、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示す。比率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを意味する。(自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益)
固定資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$	9,732,376千円 (168,222,359千円 + 166,616,590千円) × 1/2	0.062	0.063	0.062	0.059	0.058	0.048	固定資産に対する営業収益の割合を示す。率が高い場合は施設が有効に稼働していることを示し、低い場合は過大投資になっていることが考えられる。
流動資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	9,732,376千円 (5,100,920千円 + 4,097,148千円) × 1/2	1.81	1.79	1.63	1.74	2.12	1.75	流動資産の回転率を示す。率が高い場合、流動資産の平均保有高が過小であり、低い場合、流動資産の平均保有高が過大であることを表している。
現金預金回転率 (回)	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金}) \times 1/2}$	16,773,015千円 (3,543,816千円 + 2,627,749千円) × 1/2	3.21	2.75	2.68	3.52	5.44	9.74	現金預金の回転率を示す。率が高い場合、現金預金の平均保有高が過小であり、低い場合は、現金預金の平均保有高が過大であることを表している。
未収金回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	9,732,376千円 (1,279,111千円 + 1,214,296千円) × 1/2	10.12	10.67	13.29	9.39	7.81	8.53	未収金に対する営業収益の割合を示す。一般的にこの比率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを意味する。
当年度減価償却率 (%)	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$	6,405,471千円 158,766,693千円 + 6,405,471千円	3.66	3.67	3.76	3.84	3.88	3.61	償却対象資産に対する平均償却率を示す。下水道事業の施設は耐用年数が長いものが多いため、一般的にこの比率は低くなる。

3. 損益に関する各種比率

項目	算出方法	算出基礎	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	2年度類似都市平均	説明
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	12,063,110 千円 11,937,258 千円	109.61	111.25	108.01	102.57	101.05	106.93	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。
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	12,059,289 千円 11,937,258 千円	109.61	111.24	107.72	102.22	101.02	107.20	収益性を見る指標で、経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示す。比率が高いほど経常利益率が高いことを意味する。
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	9,732,376 千円 10,930,414 千円	104.02	104.75	98.68	91.67	89.40	79.39	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賄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 (%)	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{(期首総資本+期末総資本)} \times 1/2} \times 100$	122,491 千円 (173,323,279千円 + 170,713,738千円) ×1/2	0.64	0.75	0.54	0.18	0.07	0.46	投下資本に対してどれだけの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)
自己資本利益率 (%)	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{(期首自己資本+期末自己資本)} \times 1/2} \times 100$	122,491 千円 (121,113,331千円 + 121,921,925千円) ×1/2	1.00	1.14	0.80	0.26	0.10	0.72	投下した自己資本に比してどれだけ効率的に利益を獲得したかを見る。 (自己資本＝資本金+剰余金+繰延収益)
純利益対総収益率 (%)	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$	122,491 千円 12,063,110 千円	8.77	10.11	7.42	2.51	1.02	6.40	総収益の中に占める純利益の割合を示す。比率が高いほど利益率が高いことを意味する。
企業債元利償還金対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{下水道使用料+雨水処理費}} \times 100$	6,350,624 千円 7,253,512 千円 + 790,357 千円	86.43	83.96	80.32	80.10	78.95	87.26	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。
企業債償還元金対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債元金償還金}}{\text{下水道使用料+雨水処理費}} \times 100$	5,370,449 千円 7,253,512 千円 + 790,357 千円	67.95	67.18	65.39	66.45	66.76	73.57	下水道使用料に対する企業債償還元金の割合を示す。比率は低いほど良い。
企業債利息対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{下水道使用料+雨水処理費}} \times 100$	980,175 千円 7,253,512 千円 + 790,357 千円	18.48	16.78	14.93	13.65	12.19	13.69	下水道使用料に対する企業債利息の割合を示す。比率は低いほど良い。(借入金利息は含まない。)
職員給与費対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	522,579 千円 7,253,512 千円	7.43	7.31	6.41	5.98	7.20	9.44	下水道使用料に対する職員給与費の割合を示す。比率は低いほど良い。 (職員給与費＝給料+手当+報酬+法定福利費+退職給付引当金繰入額)
利子負担率 (%)	$\frac{\text{支払利息+企業債取扱諸費}}{\text{企業債+他会計借入金+一時借入金}} \times 100$	980,175 千円 46,245,091 千円	2.44	2.39	2.32	2.25	2.12	1.68	支払利息の有利子負債の平均残高に対する割合を示し、利息支払の財政圧迫度を見る。率は低いほど良い。(借入金利息含む。)

4. 業務状況に関する各種比率

項目	算出方法	算出基礎	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	2年度 前年度 都市平均	説 明
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	7,253,512 千円 48,864,828 m ³	151.66	151.80	151.85	151.42	148.44	139.68	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	7,299,753 千円 48,864,828 m ³	129.20	125.45	135.92	152.95	149.39	141.06	汚水1 m ³ を処理するためにいくら費用がかかっ たかを示す。数値は小ほど良い。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。
経費回収率 (長期前受金戻入・一般会 計負担分等を除く) (%)	下水道使用料 汚水処理費	7,253,512 千円 7,299,753 千円	117.39	121.01	111.72	99.00	99.37	100.80	使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で 賄えているかを見るものであり、経費回収率が 100%を下回っている場合、汚水処理にかかる 費用が下水道使用料以外の収入で賄われている ことを意味する。
営業収益に対し 営業利益率 (%)	営業利益 営業収益	-△ 1,198,037 千円 9,732,376 千円	3.86	4.54	△ 1.34	△ 9.08	△ 12.31	△ 28.26	営業収益のうち営業利益として残る割合を示 す。率は高いほど良い。
営業費用に占める 職員給与費割合 (%)	損益勘定職員給与費 営業費用	522,579 千円 10,930,414 千円	5.12	5.08	4.41	4.01	4.78	5.13	営業費用に対する職員給与費の割合を示す。数 値は小ほど良い。
下水道使用料に占める 資本費割合 (%)	減価償却費+企業債利息 下水道使用料	6,405,471 千円 + 980,175 千円 7,253,512 千円	108.58	104.78	102.52	102.16	101.82	130.79	下水道使用料に占める資本費の割合を示す。数 値は小ほど良い。
普及率 (%)	処理人口 行政区域内人口	469,342 人 519,965 人	86.02	88.02	89.10	89.90	90.26	85.63	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 (%)	水洗化人口 処理行政区域内人口	447,208 人 469,342 人	94.30	94.62	95.00	95.12	95.28	94.81	処理行政区域内人口に対する水洗化人口の割合を示 す。
施設利用率 (%)	1日平均処理水量 1日処理能力	195,600 m ³ 225,300 m ³	87.48	87.28	88.01	91.13	86.82	64.26	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ことが大切であ 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。

項目	算出方法	算出基礎	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	2年度 平均 値	説明
最大稼働率 (%)	$\frac{\text{1日最大処理水量}}{\text{1日処理能力}} \times 100$	212,394 m ³ 225,300 m ³	93.14	92.28	97.15	95.46	94.27	98.86	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処できなくなる場合がある。
負荷率 (%)	$\frac{\text{1日平均処理水量}}{\text{1日最大処理水量}} \times 100$	195,600 m ³ 212,394 m ³	93.93	94.58	90.59	95.46	92.09	68.41	施設利用のパラツキ度を見る。比率は100%に近いほど良い。
有収率 (%)	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間汚水総処理水量}} \times 100$	48,864,828 m ³ 71,394,042 m ³	68.04	68.79	68.89	64.60	68.44	79.71	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。
固定資産使用効率 (1万円当たり m ³)	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{有形固定資産}}$	82,917,793 m ³ 16,542,956 万円	4.72	4.67	4.64	5.35	5.01	3.70	固定資産1万円当たりどれだけの汚水を処理しているかを見る。率が高いほど効率的に利用されていることを意味する。
職員1人当たり 営業収益 (千円)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	9,732,376 千円 61 人	173,205	179,713	175,354	182,753	159,547	146,378	職員1人当たりの営業収益を示す。数値は高いほど良い。
職員1人当たり 処理人口 (人)	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	469,342 人 61 人	7,012	7,404	7,610	8,506	7,694	7,433	職員1人当たりの処理人口を示す。数値は高いほど良い。
職員1人当たり 処理水量 (m ³)	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	82,917,793 m ³ 61 人	1,293,756	1,301,578	1,291,308	1,622,521	1,359,308	1,042,789	職員1人当たりの処理水量を示す。数値は高いほど良い。
職員1人当たり 有形固定資産 (千円)	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$	165,429,563 千円 61 人 + 31 人	1,886,299	1,920,275	1,928,885	2,035,008	1,798,147	2,002,301	職員1人当たりの有形固定資産を示す。数値は高いほど良い。