

[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29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
1 収益的収支					
(1) 収 入	14,052,223,870	13,681,669,009	13,057,332,319	12,805,928,183	12,860,448,970
(2) 支 出	12,580,299,309	12,576,439,720	12,585,813,393	12,420,568,247	12,541,816,185
2 資本的収支					
(1) 収 入	2,867,582,811	3,319,352,738	3,442,633,647	5,083,613,416	4,246,126,569
(2) 支 出	8,557,457,477	8,684,354,017	8,766,774,191	10,417,155,625	9,074,715,161
3 当年度純利益	1,359,594,743	969,324,166	311,383,884	122,491,018	106,611,242
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	1,450,249,085	1,180,965,956	1,359,594,743	969,324,166	311,383,884
6 当年度未処分利益剰余金	2,809,843,828	2,150,290,122	1,670,978,627	1,091,815,184	417,995,126

2 収益的収支の状況

(単位：円(税込)，%)

区分	平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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	11,744,853,909	83.6	11,307,167,998	82.6	10,685,280,397	81.9	10,473,847,903	81.8	9,937,527,452	77.3
(1) 下水道使用料	7,982,154,742	56.8	8,063,937,140	58.9	7,974,546,659	61.1	7,978,730,447	62.3	7,951,796,712	61.9
(2) 他会計負担金	3,597,542,204	25.6	3,052,523,881	22.3	2,477,733,787	19.0	2,254,877,052	17.6	1,721,230,261	13.4
(3) 国庫補助金	1,000,000	0.0	770,000	0.0	16,130,960	0.1	24,599,750	0.2	5,156,500	0.0
(4) 売電事業収益	155,047,671	1.1	181,740,383	1.3	118,314,809	0.9	176,751,470	1.4	203,596,615	1.6
(5) その他営業収益	9,109,292	0.1	8,196,594	0.1	98,554,182	0.8	38,889,184	0.3	55,747,364	0.4
2 営業外収益	2,305,827,674	16.4	2,337,394,871	17.1	2,325,569,192	17.8	2,328,232,830	18.2	2,548,880,233	19.8
(1) 受取利息	635,042	0.0	509,645	0.0	617,916	0.0	77,969	0.0	0	0.0
(2) 長期前受金戻入	2,274,039,223	16.2	2,303,234,867	16.8	2,302,840,951	17.6	2,311,904,002	18.1	2,405,923,986	18.7
(3) 雑収益	31,153,409	0.2	33,650,359	0.3	22,110,325	0.2	16,250,859	0.1	142,956,247	1.1
3 特別利益	1,542,287	0.0	37,106,140	0.3	46,482,730	0.3	3,847,450	0.0	374,041,285	2.9
(1) 固定資産売却益	50,220	0.0	0	0.0	1,108,310	0.0	皆増	0	0	0.0
(2) 過年度損益修正益	518,072	0.0	1,001,531	0.0	391,006	0.0	676,696	0.0	2,154,104	0.0
(3) 国庫補助金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 引当金戻入	196,395	0.0	35,327,009	0.3	44,141,014	0.3	1,154,154	0.0	3,218,436	0.0
(5) その他特別利益	777,600	0.0	777,600	0.0	842,400	0.0	2,016,600	0.0	368,668,745	2.9
合計	14,052,223,870	100.0	13,681,669,009	100.0	13,057,332,319	100.0	12,805,928,183	100.0	12,860,448,970	100.0

支出(決算額)

区分	平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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	10,927,100,397	86.9	11,149,720,517	88.6	11,340,533,583	90.1	11,325,246,564	91.2	11,486,270,810	91.6
(1) 営業費	518,380,319	4.1	563,623,042	4.5	610,155,175	4.8	570,099,249	4.6	501,459,274	4.0
(2) ポンプ場費	370,256,962	3.0	393,791,576	3.1	429,123,296	3.4	391,675,794	3.2	385,041,476	3.1
(3) 処理場費	2,405,380,371	19.1	2,550,309,880	20.3	2,644,336,699	21.0	2,586,242,718	20.8	2,669,371,923	21.3
(4) 水質規制費	17,483,321	0.2	11,701,895	0.1	9,443,846	0.1	16,349,079	0.1	19,645,430	0.2
(5) 普及指導費	25,761,016	0.2	25,684,194	0.2	22,578,055	0.2	25,548,924	0.2	26,943,760	0.2
(6) 流域下水道費	370,470,000	2.9	405,153,000	3.2	399,402,000	3.2	445,508,000	3.6	465,056,732	3.7
(7) 業務費	393,152,167	3.1	419,877,570	3.3	437,907,717	3.5	421,452,958	3.4	430,348,373	3.4
(8) 総務費	350,435,123	2.8	291,305,881	2.3	326,388,264	2.6	380,457,577	3.1	383,302,272	3.1
(9) 売電事業費	58,538,792	0.5	48,301,920	0.4	54,417,159	0.4	72,626,400	0.6	53,134,400	0.4
(10) 減価償却費	6,369,072,736	50.6	6,413,057,952	51.0	6,397,077,228	50.8	6,405,470,528	51.5	6,460,202,281	51.5
(11) 資産減耗費	48,169,590	0.4	26,913,607	0.2	9,704,144	0.1	9,815,337	0.1	91,764,889	0.7
2 営業外費用	1,652,685,550	13.1	1,425,466,500	11.4	1,241,532,343	9.9	1,091,846,147	8.8	1,052,935,655	8.4
(1) 支払利息	1,375,622,994	10.9	1,242,029,334	9.9	1,111,906,003	8.9	980,175,488	7.9	852,973,823	6.8
(2) 消費税及び地方消費税	276,669,500	2.2	183,067,500	1.5	127,182,200	1.0	110,962,400	0.9	199,710,300	1.6
(3) 雑支出	373,056	0.0	369,666	0.0	2,444,140	0.0	708,259	0.0	251,532	0.0
3 特別損失	533,362	0.0	1,252,703	0.0	3,747,467	0.0	3,475,536	0.0	2,609,720	0.0
(1) 固定資産売却損	-	-	-	-	726,710	0.0	皆減	0	0	0.0
(2) 過年度損益修正損	533,362	0.0	1,252,703	0.0	3,020,757	0.0	2,798,318	0.0	1,217,976	0.0
(3) 資産減耗費	-	-	-	-	-	-	677,218	0.0	1,391,744	0.0
(4) その他特別損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	12,580,299,309	100.0	12,576,439,720	100.0	12,585,813,393	100.0	12,420,568,247	100.0	12,541,816,185	100.0

(単位：円(税込)，%)

3 資本的収支の状況

収入 (決算額)

科目	平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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
1 企業債	1,191,500,000	41.6	1,419,100,000	42.8	1,452,300,000	42.2	2,107,100,000	41.5	1,585,100,000	37.3
2 国庫補助金	904,976,200	31.5	1,015,796,600	30.5	998,458,400	29.0	1,664,046,252	32.7	961,216,600	22.6
3 出資金	536,862,957	18.7	597,961,898	18.0	704,459,875	20.5	1,037,678,481	20.4	1,469,576,461	34.6
4 他会計負担金	193,809,498	6.8	208,395,621	6.3	242,675,798	7.0	174,025,739	3.4	105,663,691	2.5
5 工事負担金	10,666,800	0.4	48,714,979	1.5	18,602,994	0.5	83,155,704	1.6	109,184,287	2.6
6 受益者負担金	29,655,576	1.0	29,383,640	0.9	24,329,890	0.7	17,607,240	0.4	15,385,530	0.4
7 固定資産売却代金	111,780	0.0	0	0.0	1,806,690	0.1	0	0.0	0	0.0
合計	2,867,582,811	100.0	3,319,352,738	100.0	3,442,633,647	100.0	5,083,613,416	100.0	4,246,126,569	100.0

(単位：円 (税込), %)

支出 (決算額)

科目	平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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
1 建設改良費	3,050,605,524	35.7	3,245,071,583	37.4	3,354,316,276	38.3	5,046,707,046	48.4	3,685,705,381	40.6
2 企業債償還金	5,505,525,673	64.3	5,439,282,434	62.6	5,412,457,915	61.7	5,370,448,579	51.6	5,387,414,780	59.4
3 諸支出名	-	-	-	-	-	-	-	-	1,595,000	0.0
4 その他資本的支出	1,326,280	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
合計	8,557,457,477	100.0	8,684,354,017	100.0	8,766,774,191	100.0	10,417,155,625	100.0	9,074,715,161	100.0

(単位：円 (税込), %)

収入不足の補てん財源

内訳	平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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
資本的収支不足額	5,734,844,666	5.7	5,414,901,279	5.4	5,324,140,544	5.3	5,355,317,209	5.3	4,871,782,592	4.8
当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	111,810,773	0.1	135,435,707	0.1	159,634,633	0.1	261,088,327	0.2	212,021,543	0.2
過年度繰越工事資金	24,549,960	0.0	44,970,000	0.0	49,900,000	0.0	0	0	21,775,000	0.0
減価償立金取り崩し額	1,450,249,085	1.4	1,180,965,956	1.1	1,359,594,743	1.3	969,324,166	0.9	311,383,884	0.3
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
過年度分調整額	926,280	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	97,424,840	0.0	88,772,000	0.0	172,043,902	0.1	521,519,523	0.5	497,591,842	0.5
当年度分損益勘定留保資金	4,049,883,728	4.0	3,964,757,616	3.9	3,582,967,266	3.5	3,603,385,193	3.5	3,829,010,323	3.8
合計	5,734,844,666	5.7	5,414,901,279	5.4	5,324,140,544	5.3	5,355,317,209	5.3	4,871,782,592	4.8

(単位：円 (税込))

4 損益計算書

(単位：円 (税抜))

科 目	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
1 営業収益	11,142,188,017	10,696,571,177	10,051,399,693	9,732,376,371	9,196,058,392
(1) 下水道使用料	7,391,249,580	7,466,978,621	7,350,367,750	7,253,512,105	7,229,028,640
(2) 他会計負担金	3,597,450,229	3,052,435,034	2,477,626,396	2,254,789,771	1,721,147,180
(3) 国庫補助金	1,000,000	770,000	16,130,960	24,599,750	5,156,500
(4) 売電事業収益	143,562,666	168,278,136	108,874,272	160,683,159	185,087,838
(5) その他の営業収益	8,925,542	8,109,386	98,400,315	38,791,586	55,638,234
2 営業費用	10,636,881,840	10,840,178,595	10,964,190,976	10,930,413,746	11,091,150,168
(1) 管渠費	489,050,715	531,651,334	565,555,150	526,150,784	464,829,000
(2) ポンプ場費	345,591,442	367,294,719	396,092,530	359,556,065	353,715,941
(3) 処理場費	2,230,250,508	2,364,002,756	2,422,116,969	2,353,384,673	2,429,102,366
(4) 水質規制費	17,257,224	11,481,694	9,179,602	15,833,511	19,137,595
(5) 普及指導費	25,717,819	25,633,952	22,503,032	25,495,754	26,860,775
(6) 流域下水道費	343,030,149	375,144,038	364,776,496	405,007,273	422,778,848
(7) 業務費	368,523,607	393,392,981	406,753,402	388,666,168	396,790,789
(8) 総務費	346,014,660	286,894,762	320,548,426	375,325,653	377,928,184
(9) 売電事業費	54,562,590	44,724,000	49,923,997	66,024,000	48,304,000
(10) 減価償却費	6,369,072,736	6,413,057,952	6,397,077,228	6,405,470,528	6,460,202,281
(11) 資産減耗費	47,810,390	26,900,407	9,664,144	9,499,337	91,500,389
営業利益 (△営業損失)	505,306,177	△ 143,607,418	△ 912,791,283	△ 1,198,037,375	△ 1,895,091,776
3 営業外収益	2,304,240,496	2,335,311,383	2,323,796,229	2,326,912,131	2,536,469,448
(1) 受取利息	635,042	509,645	617,916	77,969	0
(2) 長期前受金戻入	2,274,039,223	2,303,234,867	2,302,840,951	2,311,904,002	2,405,923,986
(3) 雑収益	29,566,231	31,566,871	20,337,362	14,930,160	130,545,462
4 営業外費用	1,450,959,767	1,258,211,710	1,142,454,448	1,006,844,240	906,136,384
(1) 支払利息	1,375,622,994	1,242,029,334	1,111,906,003	980,175,488	852,973,823
(2) 雑支出	75,336,773	16,182,376	30,548,445	26,668,752	53,162,561
営業外利益 (△営業外損失)	853,280,729	1,077,099,673	1,181,341,781	1,320,067,891	1,630,333,064
経常利益 (△経常損失)	1,358,586,906	933,492,255	268,550,498	122,030,516	△ 264,758,712
5 特別利益	1,509,715	37,040,024	46,357,311	3,821,425	373,873,035
(1) 固定資産売却益	46,500	0	1,007,556	0	0
(2) 過年度損益修正益	489,220	935,415	366,341	650,671	1,985,854
(3) 国庫補助金	-	-	-	-	-
(4) 引当金戻入	196,395	35,327,009	44,141,014	1,154,154	3,218,436
(5) その他特別利益	777,600	777,600	842,400	2,016,600	368,668,745
6 特別損失	501,878	1,208,113	3,523,925	3,360,923	2,503,081
(1) 固定資産売却損	-	-	726,710	0	0
(2) 過年度損益修正損	501,878	1,208,113	2,797,215	2,683,705	1,111,337
(3) 資産減耗費	-	-	-	677,218	1,391,744
(4) その他特別損失	-	-	-	-	-
特別利益	1,007,837	35,831,911	42,833,366	460,502	371,369,954
当年度純利益	1,359,594,743	969,324,166	311,383,884	122,491,018	106,611,242
前年度繰越利益剰余金	0	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額	1,450,249,085	1,180,965,956	1,359,594,743	969,324,166	311,383,884
当年度未処分利益剰余金	2,809,843,828	2,150,290,122	1,670,978,627	1,091,815,184	417,995,126
総 収 益	13,447,938,228	13,068,922,584	12,421,553,233	12,063,109,927	12,106,400,875
総 費 用	12,088,343,485	12,099,598,418	12,110,169,349	11,940,618,909	11,999,789,633

5 貸借対照表

資産の部

科 目	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
1 固定資産	174,538,908,573	171,294,856,512	168,222,358,573	166,616,589,987	163,748,261,493
(1) 有形固定資産	172,824,730,025	169,740,086,630	166,870,619,879	165,429,563,009	162,711,934,391
イ 土地	6,033,860,243	6,033,860,243	6,033,860,243	6,064,885,243	6,095,191,443
ロ 建物	10,970,992,619	10,970,992,619	10,970,992,619	10,970,992,619	10,962,538,583
減価償却累計額	5,252,371,066	5,505,292,582	5,711,214,475	5,916,366,766	6,108,670,852
ハ 構築物	229,355,782,634	231,788,424,227	233,005,893,770	236,752,887,693	238,690,242,260
減価償却累計額	84,091,023,394	88,982,870,230	93,863,033,930	98,785,983,798	103,755,792,352
ニ 機械及び装置	38,230,788,193	38,955,433,423	39,823,171,009	41,038,961,380	41,751,261,700
減価償却累計額	23,634,829,771	24,605,094,126	25,474,203,383	26,496,256,228	27,142,827,383
ホ 車両運搬具	40,532,880	41,454,720	41,700,372	42,482,891	43,266,407
減価償却累計額	28,992,523	29,389,730	29,672,008	30,059,946	30,447,221
ヘ 工具、器具及び備品	25,942,581	26,801,581	27,083,981	27,366,381	27,648,781
減価償却累計額	19,031,145	20,246,710	21,462,275	22,677,840	23,893,405
ト 建設仮勘定	1,193,078,774	1,036,013,195	2,066,532,943	1,783,748,295	2,203,952,028
(2) 無形固定資産	1,712,886,488	1,553,471,482	1,350,470,804	1,185,763,418	1,035,065,072
イ 施設利用権	1,712,886,488	1,553,471,482	1,350,470,804	1,185,763,418	1,035,065,072
(3) 投資	1,292,060	1,298,400	1,267,890	1,262,030	1,257,170
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	176,060	182,400	151,890	147,560	146,030
ニ その他投資	6,660,440,152	6,447,132,960	5,100,920,343	4,097,148,412	3,925,025,131
2 流動資産	5,777,559,795	5,458,248,201	3,543,815,504	2,627,749,151	1,495,901,660
(1) 現金預金	793,564,481	908,916,296	1,341,693,258	1,260,117,957	2,158,832,135
(2) 未収金	45,502,863	46,949,278	62,582,357	45,822,080	43,565,995
(3) 有価証券	-	-	-	-	-
(4) 前払金	127,764,000	120,204,000	271,260,000	248,380,174	307,140,900
(5) その他流動資産	7,054,739	7,113,741	6,733,938	6,723,210	6,716,431
資産合計	181,199,348,725	177,741,989,472	173,323,278,916	170,713,738,399	167,673,286,624

科 目	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
3 固定負債	48,778,944,314	44,778,046,870	41,589,078,291	37,853,053,743
(1) 企業債	48,056,139,945	44,137,991,367	40,857,676,586	37,135,207,440
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	48,056,139,945	44,137,991,367	40,857,676,586	37,135,207,440
(2) 引当金	758,131,378	722,804,369	731,401,705	717,846,303
イ 退職給付引当金	758,131,378	722,804,369	731,401,705	717,846,303
4 流動負債	7,988,738,978	7,431,901,128	7,202,735,026	7,329,491,690
(1) 企業債	5,439,282,434	5,370,448,578	5,387,414,780	5,307,569,146
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,439,282,434	5,370,448,578	5,387,414,780	5,307,569,146
(2) 未払金	2,555,934,684	2,499,955,851	1,987,317,308	1,938,687,564
(3) 引当金	57,098,043	57,329,897	55,592,772	60,694,662
イ 賞与引当金	48,124,107	48,328,658	46,705,251	50,163,323
ロ 法定福利引当金	8,973,936	9,001,239	8,887,338	9,702,418
口 その他流動負債	17,788,631	18,995,315	18,542,653	22,540,318
5 繰延収益	62,631,111,257	61,716,515,678	60,839,666,657	59,465,749,728
(1) 長期前受金	109,257,281,463	110,630,905,866	111,721,902,845	114,799,037,600
収益化累計額	△ 47,392,477,646	△ 49,661,432,228	△ 51,805,759,888	△ 54,114,504,866
(2) 建設仮勘定長期前受金	766,307,440	747,042,040	923,553,700	654,774,270
負債合計	123,508,844,287	118,049,198,970	113,049,644,655	109,279,634,639
6 資本金	53,178,716,732	55,226,927,715	57,112,353,546	59,509,626,770
(1) 資本金	53,178,716,732	55,226,927,715	57,112,353,546	59,509,626,770
(2) 借入資本金	-	-	-	-
7 剰余金	4,511,787,706	4,030,862,787	3,161,280,715	1,924,176,990
(1) 資本剰余金	221,308,896	221,308,896	221,308,896	236,308,896
イ 受贈財産評価額	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	-	-	-	-
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	4,290,478,810	3,809,553,891	2,939,971,819	1,702,868,094
イ 減価償却立金	1,180,965,956	1,359,594,743	969,324,166	311,383,884
ロ 建設改良立金	299,669,026	299,669,026	299,669,026	299,669,026
ハ 当年度未処分利益剰余金	2,809,843,828	2,150,290,122	1,670,978,627	1,091,815,184
資本合計	57,690,504,438	59,257,990,502	60,273,634,261	61,439,803,760
負債資本合計	181,199,348,725	177,741,989,472	173,323,278,916	170,713,738,399

6 処理原価構成

区 分	令和3年度	令和2年度	差 引
処 理 原 価	229円80銭	228円13銭	△4円89銭
処 理 原 価 (長期前受金戻入等除く)	147円09銭	149円39銭	△3円56銭
有 収 水 量	48,588,724 m ³	48,864,828 m ³	△ 276,104 m ³

年度 区分	令和3年度		令和2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	6,158,126,769	55.31	6,100,352,618	54.82	8,387,709	0.14
企 業 債 利 息	789,296,189	7.09	907,048,393	8.15	△ 121,991,573	△11.85
委 託 料	1,927,879,016	17.31	1,985,177,323	17.84	△ 9,892,142	△ 0.50
負 担 金	738,639,262	6.63	758,739,557	6.82	11,316,632	1.51
修 繕 費	666,257,088	5.98	657,956,705	5.91	△ 105,834,153	△13.86
職 員 給 与 費	336,470,790	3.02	481,732,656	4.33	134,288,262	38.65
動 力 費	85,220,431	0.77	89,345,028	0.80	△ 14,143,530	△13.67
そ の 他 雑 支 出	0	0.00	26,668,752	0.24	△ 3,879,693	△12.70
材 料 費	19,511,610	0.17	11,728,320	0.11	△ 3,763,919	△24.30
備 消 耗 品 費	5,252,291	0.05	4,201,623	0.04	△ 980,544	△18.92
そ の 他	408,178,622	3.67	104,929,624	0.94	△ 81,035,393	△43.58
合 計	11,134,832,068	100.00	11,127,880,599	100.00	△ 187,528,344	△1.66

7 企業債の状況（令和3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	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	0	0	0	0	0	0	0	0
～2.0%未満	2,383,535,477	595,350,663	15,748,269,236	599,460,604	9,030,927	213,690,034	636,103,897	20,185,440,838
2.0%以上 ～3.0%未満	5,974,709,412	3,761,608,215	6,862,141,650	0	0	0	0	16,598,459,277
3.0%以上 ～4.0%未満	591,037,284	2,590,647,706	753,690,593	0	0	0	0	3,935,375,583
4.0%以上 ～5.0%未満	501,578,341	1,221,922,547	0	0	0	0	0	1,723,500,888
5.0%以上	0	0	0	0	0	0	0	0
借入先別 合計残高	9,450,860,514	8,169,529,131	23,364,101,479	599,460,604	9,030,927	213,690,034	636,103,897	42,442,776,586
借入先別 構成比	22.27%	19.25%	55.05%	1.41%	0.02%	0.50%	1.50%	100.00%

8 経営指標

下水道事業経営指標

※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：47事業体）

1. 資産及び資本構成比率

項目	算出方法	算出基礎	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	※年度別都市平均	説	明
固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産}} \times 100$	163,748,261千円 163,748,261千円 + 3,925,025千円	96.32	96.37	97.06	97.60	97.66	96.52	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 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産}} \times 100$	3,925,025千円 163,748,261千円 + 3,925,025千円	3.68	3.63	2.94	2.40	2.34	3.48	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 (%)	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	37,853,054千円 167,673,287千円	29.14	27.44	25.83	24.36	22.58	33.72	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。	
流動負債構成比率 (%)	$\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	7,329,492千円 167,673,287千円	4.45	4.49	4.29	4.22	4.37	4.28	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 (%)	$\frac{\text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	59,465,750千円 167,673,287千円	34.56	34.72	35.10	35.43	35.47	37.90	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 (%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	61,948,527千円 + 1,076,464千円 + 59,465,750千円 167,673,287千円	66.40	68.06	69.88	71.42	73.05	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 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$	3,925,025千円 163,748,261千円	3.82	3.76	3.03	2.46	2.40	3.66	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 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	163,748,261千円 61,948,527千円 + 1,076,464千円 + 59,465,750千円	145.06	141.60	138.90	136.66	133.68	159.63	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度合いが高いため比率が高くなっている。	
固定資産対長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{繰延収益} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	163,748,261千円 37,853,054千円 + 59,465,750千円 + 61,948,527千円 + 1,076,464千円	100.81	100.91	101.41	101.90	102.12	100.59	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 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債} - \text{型年度償還予定の企業債}} \times 100$	3,925,025千円 2,021,923千円	253.17	250.25	247.44	225.70	194.12	347.93	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	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	※年度別 都市平均	説	明
当座比率 (%)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債} - \text{翌年度償還予定の企業債}} \times 100$	$\frac{1,495,902 \text{ 千円} + 2,115,266 \text{ 千円}}{2,021,923 \text{ 千円}} \times 100$	248.05	245.32	233.96	211.65	178.60	328.52	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 (%)	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債} - \text{翌年度償還予定の企業債}} \times 100$	$\frac{1,495,902 \text{ 千円}}{2,021,923 \text{ 千円}} \times 100$	219.61	211.87	171.91	144.75	73.98	255.49	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	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	※年度別 都市平均	説	明
総資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2}$	$\frac{9,196,058 \text{ 千円}}{(170,713,738 \text{ 千円} + 167,673,287 \text{ 千円}) \times 1/2}$	0.061	0.060	0.057	0.057	0.054	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。比率が高いほど良い。(総資本＝負債資本合計)	
自己資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \times 1/2}$	$\frac{9,196,058 \text{ 千円}}{(121,921,925 \text{ 千円} + 122,490,741 \text{ 千円}) \times 1/2}$	0.093	0.089	0.083	0.080	0.075	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)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$	$\frac{9,196,058 \text{ 千円}}{(166,616,590 \text{ 千円} + 163,748,261 \text{ 千円}) \times 1/2}$	0.063	0.062	0.059	0.058	0.056	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)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	$\frac{9,196,058 \text{ 千円}}{(4,097,148 \text{ 千円} + 3,925,025 \text{ 千円}) \times 1/2}$	1.79	1.63	1.74	2.12	2.29	1.78	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)	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金}) \times 1/2}$	$\frac{15,063,917 \text{ 千円}}{(2,627,749 \text{ 千円} + 1,495,902 \text{ 千円}) \times 1/2}$	2.75	2.68	3.52	5.44	7.31	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)	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	$\frac{9,196,058 \text{ 千円}}{(1,214,296 \text{ 千円} + 2,115,266 \text{ 千円}) \times 1/2}$	10.67	13.29	9.39	7.81	5.52	8.48	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 (%)	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$	$\frac{6,460,202 \text{ 千円}}{155,447,856 \text{ 千円} + 6,460,202 \text{ 千円}} \times 100$	3.67	3.76	3.84	3.88	3.99	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	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	2年度平均 3年度平均	説明
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	12,106,401 千円 11,999,790 千円	111.25	108.01	102.57	101.05	100.89	107.02	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 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	11,732,528 千円 11,997,287 千円	111.24	107.72	102.22	101.02	97.79	107.28	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 (%)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	9,196,058 千円 11,091,150 千円	104.75	98.68	91.67	89.04	82.91	79.34	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 (%)	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{(期首総資本+期末総資本)} \times 1/2} \times 100$	106,611 千円 (170,713,738千円 + 167,673,287千円) ×1/2	0.75	0.54	0.18	0.07	0.06	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 (%)	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{(期首自己資本+期末自己資本)} \times 1/2} \times 100$	106,611 千円 (121,921,925千円 + 122,490,741千円) ×1/2	1.14	0.80	0.26	0.10	0.09	0.73	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 (%)	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$	106,611 千円 12,106,401 千円	10.11	7.42	2.51	1.02	0.88	6.48	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 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{下水道使用料+雨水処理費}} \times 100$	6,240,389 千円 7,229,029 千円 + 783,322 千円	83.96	80.32	80.10	78.95	77.88	87.63	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 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債元金償還金}}{\text{下水道使用料+雨水処理費}} \times 100$	5,387,415 千円 7,229,029 千円 + 783,322 千円	67.18	65.39	66.45	66.76	67.24	73.08	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 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{下水道使用料+雨水処理費}} \times 100$	852,974 千円 7,229,029 千円 + 783,322 千円	16.78	14.93	13.65	12.19	10.65	13.40	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 (%)	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	540,787 千円 7,229,029 千円	7.31	6.41	5.98	7.20	7.48	9.31	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 (%)	$\frac{\text{支払利息+企業債取扱諸費}}{\text{企業債+他会計借入金+一時借入金}} \times 100$	852,974 千円 42,442,777 千円	2.39	2.32	2.25	2.12	2.01	1.67	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。(借入金利息を含む。)

4. 業務状況に関する各種比率

項目	算出方法	算出基礎	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	29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	7,229,029 千円 48,588,724 m ³	151.80	151.85	151.42	148.44	148.78	139.54	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	7,147,120 千円 48,588,724 m ³	125.45	135.92	152.95	149.39	147.09	140.44	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。
経費回収率 (長期受金戻入・一般会計負担分等を除く) (%)	下水道使用料 汚水処理費	7,229,029 千円 7,147,120 千円	121.01	111.72	99.00	99.37	101.15	101.19	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	△ 1,895,092 千円 9,196,058 千円	4.54	△ 1.34	△ 9.08	12.31	△ 20.61	△ 28.30	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	540,787 千円 11,091,150 千円	5.08	4.41	4.01	4.78	4.88	5.07	営業費用に対する職員給与費の割合を示す。数値は小さいほど良い。
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	6,460,202 千円 + 852,974 千円 7,229,029 千円	104.78	102.52	102.16	101.82	101.16	129.70	下水道使用料に占める資本費の割合を示す。数値は小さいほど良い。
普及率 (%)	処理人口 行政区域内人口	470,987 人 517,346 人	88.02	89.10	89.90	90.26	91.04	85.78	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 処理区域内人口	450,193 人 470,987 人	94.62	95.00	95.12	95.28	95.59	94.85	処理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	207,425 m ³ 226,800 m ³	87.28	88.01	91.13	86.82	91.46	64.00	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	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度 （平均値）	説明
最大稼働率 (%)	$\frac{\text{1日最大処理水量}}{\text{1日処理能力}} \times 100$	$\frac{211,186 \text{ m}^3}{226,800 \text{ m}^3} \times 100$	92.28	97.15	95.46	94.27	93.12	98.21	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 (%)	$\frac{\text{1日平均処理水量}}{\text{1日最大処理水量}} \times 100$	$\frac{207,425 \text{ m}^3}{211,186 \text{ m}^3} \times 100$	94.58	90.59	95.46	92.09	98.22	68.54	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 (%)	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間汚水総処理水量}} \times 100$	$\frac{48,588,724 \text{ m}^3}{75,710,279 \text{ m}^3} \times 100$	68.79	68.89	64.60	68.44	64.18	80.13	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)	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{有形固定資産}}$	$\frac{88,375,852 \text{ m}^3}{16,271,193 \text{ 万円}}$	4.67	4.64	5.35	5.01	5.43	3.72	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)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{9,196,058 \text{ 千円}}{62 \text{ 人}}$	179,713	175,354	182,753	159,547	148,324	149,970	職員1人当たりの営業収益を示す。数値は大ほど良い。
職員1人当たり 処理人口 (人)	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{470,987 \text{ 人}}{62 \text{ 人}}$	7,404	7,610	8,506	7,694	7,597	7,687	職員1人当たりの処理人口を示す。数値は大ほど良い。
職員1人当たり 処理水量 (m ³)	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{88,375,852 \text{ m}^3}{62 \text{ 人}}$	1,301,578	1,291,308	1,622,521	1,359,308	1,425,417	1,075,214	職員1人当たりの処理水量を示す。数値は大ほど良い。
職員1人当たり 有形固定資産 (千円)	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$	$\frac{162,711,934 \text{ 千円}}{62 \text{ 人} + 32 \text{ 人}}$	1,920,275	1,928,885	2,035,008	1,798,147	1,730,978	2,054,439	職員1人当たりの有形固定資産を示す。数値は大ほど良い。