1. 総　　括

(1)　収益的収支

区　　分	23　年　度 (円)	24　年　度 (円)	前　年　比 (%)
下水道事業収益	2,584,170,572	2,580,857,358	99.9
下水道事業費用	1,930,804,517	1,979,113,552	102.5
差　　引	653,366,055	601,743,806	92.1

(2)　資本的収支

区　　分	23　年　度 (円)	24　年　度	前　年　比 (%)
資本的収入	984,654,812	905,667,766	92.0
資本的支出	1,924,775,254	1,904,776,138	99.0
差　　引	-940,120,442	-999,108,372	106.3

メモ

2. 損 益 計 算 書

借方			貸方		
科目	金額 (円)	構成比 (%)	科目	金額 (円)	構成比 (%)
営業費用	1,547,677,331	61.9	営業収益	2,492,810,297	99.6
管渠費	136,897,262	5.5	下水道使用料	1,566,477,798	62.6
ポンプ場費	146,801,830	5.9	他会計負担金	861,872,561	34.4
処理場費	480,025,671	19.2	他会計補助金	64,459,938	2.6
排水設備促進費	18,522,916	0.7	営業外収益	9,991,059	0.4
総係費	87,697,719	3.5	受取利息	30,227	0.0
減価償却費	645,422,973	25.8	他会計補助金	9,108,436	0.4
資産減耗費	32,308,960	1.3	雑収益	852,396	0.0
営業外費用	367,975,263	14.7			
支払利息	350,337,483	14.0			
雑支出	17,637,780	0.7			
特別損失	3,175,060	0.1			
過年度損益修正損	3,096,812	0.1			
その他特別損益	78,248	0.0			
当年度純利益	583,973,702	23.3			
計	2,502,801,356	100.0	計	2,502,801,356	100.0

3. 貸 借 対 照 表

借方			貸方		
科目	金額（円）	構成率（%）	科目	金額（円）	構成率（%）
固定資産	46,677,224,437	99.0	固定負債	404,002,000	0.9
有形固定資産	46,671,164,417	99.0	企業債	404,002,000	－
土地	750,369,832	1.6	流動負債	2,861,430,944	6.1
建物	5,530,295,715	11.7	一時借入金	2,550,000,000	5.4
減価償却累計額	1,446,973,294	－	未払金	310,449,235	0.7
構築物	31,792,612,663	67.4	未払費用	84,730	0.0
減価償却累計額	7,986,733,419	－	預り金	896,979	0.0
機械及び装置	8,302,413,829	17.6	資本金	371,306,537	0.8
減価償却累計額	1,868,312,007	－	自己資本金	371,306,537	－
車両運搬具	1,083,457	0.0	借入資本金	13,936,718,791	29.5
減価償却累計額	7,301,683	－	企業債	13,936,718,791	－
工具器具及び備品	34,446,652	0.1	剰余金	29,594,823,424	62.7
減価償却累計額	17,955,533	－	資本剰余金	31,370,595,516	－
建設仮勘定	259,942,269	0.6	国庫補助金	20,262,927,614	－
無形固定資産	1,293,020	0.0	他会計補助金	3,940,955,188	－
電話加入権	431,500	0.0	国庫交付金	1,295,539,576	－
その他無形固定資産	861,520	0.0	受益者負担金	4,229,460,228	－
投資	4,767,000	0.0	工事負担金	757,068,808	－
水洗化貸付金	4,767,000	－	受贈財産評価額	884,644,102	－
流動資産	491,057,259	1.0	欠損金	1,775,772,092	－
現金預金	313,961,664	0.7	当年度未処理欠損金	1,775,772,092	－
未収金	177,095,595	0.3			
計	47,168,281,696	100.0	計	47,168,281,696	100.0

4. 費 用 構 成

年度 / 項目	23 年 度		24 年 度		前年比
	金 額 (円)	構成比 (%)	金 額 (円)	構成比 (%)	(%)
給 料	70,668,900	3.7	61,315,200	3.2	86.8
手 当 等	39,774,354	2.1	36,503,256	1.9	91.8
報 酬	14,965,629	0.8	17,619,954	0.9	117.7
法定福利費	27,631,209	1.4	24,327,060	1.3	88.0
燃 料 費	1,674,125	0.1	1,719,955	0.1	102.7
光熱水費	4,963,257	0.3	4,784,860	0.2	96.4
委 託 料	357,291,446	19.1	385,536,983	20.1	107.9
修 繕 費	74,327,741	4.0	80,627,659	4.2	108.5
工事請負費	60,750,000	3.2	87,740,000	4.6	144.4
動 力 費	100,510,192	5.4	101,832,806	5.3	101.3
薬 品 費	8,418,840	0.4	9,030,800	0.5	107.3
材 料 費	241,360	0.0	276,636	0.0	114.6
減価償却費	649,336,994	34.7	645,422,973	33.6	99.4
固定資産除却費	19,819,176	1.1	32,308,960	1.7	163.0
企業債利息等	363,007,915	19.4	348,710,989	18.2	96.1
そ の 他	80,482,936	4.3	81,013,775	4.2	100.7
計	1,873,864,074	100.0	1,918,771,866	100.0	102.4

5. 処 理 原 価

(1) 部門別構成表

年度 / 項目	23年度有収水量 8,138 千㎥		24年度有収水量 8,055 千㎥		前年比
	金額 (円)	原価 (円)	金額 (円)	原価 (円)	(%)
管渠費	69,636,182	8.56	82,159,982	10.20	118.0
ポンプ場費	69,221,459	8.51	70,884,631	8.80	102.4
処理場費	308,763,376	37.94	315,952,214	39.22	102.3
排水設備促進費	4,263,997	0.52	5,016,774	0.62	117.7
総係費	54,983,737	6.76	55,986,424	6.95	101.8
一時借入金利息	6,058,256	0.74	1,626,494	0.20	26.8
過年度損益修正損	7,197,290	0.88	3,175,060	0.39	44.1
企業債償還元金	781,644,476	96.05	834,449,705	103.59	106.8
企業債償還金利子	315,867,928	38.81	302,797,844	37.59	95.9
他会計借入金償還金	80,000,000	9.83		0.00	0.0
その他	8,459,605	1.04	10,550,177	1.31	124.7
計	1,706,096,306	209.64	1,682,599,305	208.87	98.6

メモ

(2)　目的別構成表

年度 / 項目	23年度有収水量 8,138 千㎥ 金額 (円)	23年度有収水量 8,138 千㎥ 原価 (円)	24年度有収水量 8,055 千㎥ 金額 (円)	24年度有収水量 8,055 千㎥ 原価 (円)	前年比 (%)
人件費	79,967,753	9.83	72,854,464	9.04	91.1
燃料費	928,298	0.11	978,479	0.12	105.4
光熱水費	2,785,865	0.34	2,744,719	0.34	98.5
委託料	239,923,446	29.48	258,340,418	32.07	107.7
修繕費	45,309,950	5.56	48,458,256	6.02	106.9
工事請負費	41,051,043	5.04	44,438,656	5.52	108.3
動力費	57,243,595	7.03	59,132,163	7.34	103.3
薬品費	3,575,210	0.44	3,854,978	0.48	107.8
一時借入金利息	6,058,256	0.74	1,626,494	0.20	26.8
過年度損益修正損	7,197,290	0.88	3,175,060	0.39	44.1
企業債償還元金	781,644,476	96.05	834,449,705	103.59	106.8
企業債償還金利子	315,867,928	38.81	302,797,844	37.59	95.9
他会計借入金償還金	80,000,000	9.83		0.00	0.0
その他	44,543,196	5.47	49,748,071	6.18	111.7
計	1,706,096,306	209.61	1,682,599,307	208.88	98.6

(3)　処理原価の推移

年度	18	19	20	21	22	23	24
維持管理費（円/㎥）	87.2	93.0	84.9	76.5	72.3	74.8	67.7
資本費（円/㎥）	131.2	128.2	124.5	128.5	128.9	134.9	141.2
原価（円/㎥）	218.4	221.2	209.4	205.0	201.2	209.7	208.9

注）処理原価は費用の合計を有収水量で割り返して算出している。

(4)　使用料単価の推移

年度	18	19	20	21	22	23	24
単価（円/㎥）	196.6	196.4	197.0	196.1	195.1	194.9	195.7

注）使用料単価は使用料に減免による一般会計からの繰入金を含めて算出している。

メモ

6. 経 営 分 析

項目			算出基礎
構成比率	固定資産構成比率	(%)	固定資産 / 固定資産＋流動資産＋繰延勘定 × 100
	固定負債構成比率	(%)	固定負債＋借入資本金 / 負債・資本合計 × 100
	自己資本構成比率	(%)	自己資本金＋剰余金 / 負債・資本合計 × 100
財務比率	固定資産対長期資本比率	(%)	固定資産 / 資本金＋剰余金＋固定負債 × 100
	固定比率	(%)	固定資産 / 自己資本金＋剰余金 × 100
	流動比率	(%)	流動資産 / 流動負債 × 100
	酸性試験比率	(%)	現金預金＋未収金 / 流動負債 × 100
	現金預金比率	(%)	現金預金 / 流動負債 × 100
回転率	自己資本回転率	(回)	営業収益 / 平均自己資本金＋平均剰余金
	固定資産回転率	(回)	営業収益 / 平均固定資産
	流動資産回転率	(回)	営業収益 / 平均流動資産
	未収金回転率	(回)	営業収益 / 平均未収金
収益率	総資本利益率	(%)	当年度純利益 / 平均総資本 × 100
	総収支比率 (総収益対総費用比率)	(%)	総収益 / 総費用 × 100
	経常収支比率 (経常収益対経営費用比率)	(%)	経常利益 / 経営費用 × 100
	営業収支比率 (営業収益対営業費用比率)	(%)	営業収益 / 営業費用 × 100
	累積欠損金比率□	(%)	累積欠損金 / 営業収益 × 100
	不良債務比率□	(%)	流動負債－（流動資産－翌年度繰越財源） / 営業収益 × 100
その他	減価償却率	(%)	当年度減価償却費 / 償却資産＋当年度減価償却費 × 100
	利子負担率	(%)	支払利息 / 負債＋借入資本金 × 100
	企業債償還金対減価償却費率	(%)	企業債償還金 / 当年度減価償却費 × 100
	企業債償還金対料金収入比率	(%)	企業債償還金 / 料金収入 × 100
	企業債利息対料金収入比率	(%)	企業債利息 / 料金収入 × 100
	企業債元利償還金対料金収入比率	(%)	企業債元利償還金 / 料金収入 × 100
	職員給与費対料金収入比率	(%)	職員給与費 / 料金収入 × 100
職員１人当り営業収益		(千円)	営業収益 / 損益勘定所属職員数
職員１人当り有形固定資産		(千円)	有形固定資産 / 全職員数

24年度	23年度	経　営　分　析　指　標　の　説　明
99.0	99.1	資産合計中の固定資産の割合を示すものです。一般的に比率が低いほうが柔軟な経営が可能となります。
30.4	31.8	総資本に対する固定負債と借入資本金の割合を示しています。事業体の他人資本依存度を示す指標です。
63.5	61.6	総資本に占める自己資本の割合を示しています。下水道事業は建設費の大きな部分を借入資本金によって賄われているため、数値は低くなる傾向にあります。
105.3	106.0	固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本などの長期資本・借入金により賄われているかを示し、この比率は100%以下であることが望ましい。
155.8	160.8	自己資本がどの程度固定資産に投下されているかを示し、下水道事業は建設投資を企業債で賄われていることが多いため、数値はなる傾向にあります。
17.2	14.1	流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務の支払能力の指標です。100を下まわっている場合は不良債務が発生していることになります。
17.2	14.1	流動負債に対する流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等の割合を示し、短期債務に対する支払能力を表しております。
11.0	5.4	支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産（流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等）の割合を示しています。
0.08	0.09	自己資本に対する営業収益の割合であり、期間中の自己資本に対して営業収益の比率を示し、起債依存度の高い公営企業は一般的に低い傾向にあります。
0.05	0.05	固定資産に対する営業収益の割合であり、期間中に固定資産に対する営業収益の比率を示し、固定資産の利用度を表しております。
5.4	7.20	流動資産の経営活動における回転度を表し、この率が高いときは流動資産の平均保有高が少ないということです。
11.2	9.5	未収金に対する営業収益の割合を表し、一般的にこの率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表しています。
1.2	1.3	総資本の収益性をみる指標で、事業の経常的な収益力を総合的に示しています。数値が高いほど収益性が高いことになります。
130.4	133.7	費用総額に対する収益総額の割合をみるもので、100%以下であれば損失を生じ、高いほど利益率が高いことを表しています。
30.7	34.2	経営費用に対する経常収益の割合をみるもので、100%以下であれば経常損失を生じ、高いほど経常率が高いことを表しています。
161.1	168.0	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し、この比率が高いほど営業利益率が高いことを表しています。
71.2	94.7	事業体の経営状況が健全な状態にあるかどうかを、累積欠損金の有無により把握しようとするもので、営業収益に対する累積欠損金の割合を表してみます。
95.1	106.2	事業体の経営状況を見るものであり、不良債務が生じている場合には、早急に経営健全化に取り組み、その解消を図る必要があります。
1.4	1.4	償却対象固定資産に対する平均償却率で、下水道事業の施設は比較的長い耐用年数の資産が多く、数値の極端な変動はありません。
2.0	2.1	有利子の借入資本金等に対する支払利息の割合、金利の高い借入を行った場合は、利子負担率が高くなる。
169.8	143.4	投下資本の回収と再投資とのバランスを示し、一般的にこの比率が100%を超えると企業債等の資金の比率が高いことを表している。
70.0	59.1	下水道使用料収益に対する企業債償還金の割合。
22.3	23.0	下水道使用料収益に対する企業債利息の割合。
92.2	82.1	下水道使用料収益に対する企業債元利償還金の割合。
8.4	9.7	下水道使用料収益に対する職員給与費の割合。
155,801	146,637	損益勘定一人当たりの生産性を営業収益を基準に示しております。
2,222,436	2,035,196	職員一人当たりの固定資産額で、職員一人当たり、どの程度の設備の保有しているか表しています。

メモ