

令和 6 年度

高 浜 市 下 水 道 事 業

( 業 務 概 要 )



# 目 次

## 第1編 機構及び人事（給与）

1	組織図及び事務分掌	7
2	職員構成（行政職）	8
3	科目別職員数	9
4	職員定数・実数の推移（年度末現在）	9
5	職員給与費等	10

## 第2編 業務の状況

1	普及状況	13
2	汚水量の推移	13
3	月別汚水量の推移	14
4	下水道使用料の変遷	15

## 第3編 財務分析資料

1	収益・費用構成表（消費税抜）	19
2	収益・費用の推移（消費税抜）	19
3	機能別費用構成表（消費税抜）	20
4	科目別原価計算表（消費税抜）	21
5	機能別原価計算表（消費税抜）	22
6	資本的収支構成表（消費税込）	23

## 第4編 経営分析資料

1	収益性に関する調べ	27
2	資金運用・回収に関する分析	29
3	財務に関する分析	30
4	職員1人当りの割合	31
5	有収水量1 m <sup>3</sup> 当りの費用	31



## 第 1 編 機構及び人事（給与）



## 1 組織図及び事務分掌

令和7年3月31日現在

### (1) 組織図



### (2) 事務分掌

- 1 下水道事業の財政計画及び資金計画に関すること。
- 2 下水道使用料に関すること。
- 3 下水道受益者負担金に関すること。
- 4 下水道の普及推進に関すること。
- 5 下水道施設の新設、改良及び維持管理に関すること。

## 2 職員構成（行政職）

令和7年3月31日現在

		損 益 勘 定			資 本 勘 定			合 計		
		職 員 数	平 均 年 齢	平 均 経 験 年 数	職 員 数	平 均 年 齢	平 均 経 験 年 数	職 員 数	平 均 年 齢	平 均 経 験 年 数
		（ 人 ）	（ 歳 ）	（ 年 ）	（ 人 ）	（ 歳 ）	（ 年 ）	（ 人 ）	（ 歳 ）	（ 年 ）
事務系職員	リーダー									
	主 幹									
	主 査									
	主 任	2	38	8				2	38	8
	主 事	1	33	7				1	33	7
	技 師									
	小 計	3	36	8				3	36	8
技術系職員	リーダー									
	副主幹									
	主 査				1	50	32	1	50	32
	主 任									
	主 事									
	技 師	1	34	6	3	29	6	4	30	6
	小計	1	34	6	4	34	13	5	34	11
合 計		4	36	7	4	34	13	8	35	10

※経験年数は、高浜市職員としての在職年数。

※再任用職員・会計年度職員を含まない。

### 3 科目別職員数

令和7年3月31日現在

(単位：人)

科 目		職員数
損益勘定	管 渠 費	1
	総 係 費	3
	小 計	4
資本勘定	管 路 建 設 改 良 費	4
	小 計	4
合 計		8

※再任用職員を含まない。

※会計年度任用職員を含まない。

### 4 職員定数・実数の推移（年度末現在）

(単位：人)

	令和 6年度	令和 5年度	令和 4年度	令和 3年度	令和 2年度
正 規	8	9	8	8	7
再任用	1	0	0	0	1
会計年度 任用職員	1	2	1	1	1
合計	10	11	9	9	9

## 5 職員給与費等

(単位：円)

区 分		損益勘定		資本勘定		合計	
職員数（人）		4	(1)	4	(0)	8	(1)
給料		11,969,400		13,345,500		25,314,900	
手       当	扶 養 手 当	120,000		360,000		480,000	
	地 域 手 当	725,364		822,330		1,547,694	
	管 理 職 手 当	0		0		0	
	時 間 外 勤 務 手 当	521,870		209,369		731,239	
	休 日 勤 務 手 当	0		0		0	
	通 勤 手 当	399,913		344,400		744,313	
	住 居 手 当	868,800		660,000		1,528,800	
	期 末 手 当	2,349,890		2,913,770		5,263,660	
	勤 勉 手 当	1,835,929		2,418,049		4,253,978	
	小 計	6,821,766		7,727,918		14,549,684	
給 与 費 計		18,791,166		21,073,418		39,864,584	
法 定 福 利 費		5,731,343		6,215,432		11,946,775	
合 計		24,522,509		27,288,850		51,811,359	

一 人 平 均	給料月額	199,490	278,031	234,397
	手当月額	113,696	160,998	134,719
	給与月額	313,186	439,030	369,117
	給料年額	2,393,880	3,336,375	2,812,767
	手当年額	1,364,353	1,931,980	1,616,632
	給与年額	3,758,233	5,268,355	4,429,398
	給与・法定福利費 年額	4,904,502	6,822,213	5,756,818

※職員数の（ ）書きは、再任用職員で外書きである。【令和7年3月31日現在】

※上記には、会計年度任用職員分は含まない。

※期末・勤勉手当は、支給額であり引当金での支給額を含む。

※法定福利費は、支払額であり引当金での支払額を含む。

※期末・勤勉手当及び法定福利費は、翌年度支払いのための引当金繰入額を含まない。

※1人平均額は、それぞれの額を年度末人員で除した額である。

※通勤手当のみ課税支出であり、消費税及び地方消費税額を含む。

## 第 2 編 業 務 の 状 況



## 1 普及状況

		令和 6 年度	令和 5 年度	令和 4 年度	令和 3 年度	令和 2 年度
行政区域内 人	人	48,966	49,211	49,222	49,292	49,257
供用開始 区域面積	ha	633.3	618.1	596.5	581.0	559.3
供用開始 区域内人口	人	35,839	35,141	33,962	33,228	32,164
下水普及 道率	%	73.2	71.4	69.0	67.4	65.3
下水接続 人口	人	28,386	27,986	26,830	26,296	25,837
下水洗化 道率	%	79.2	79.6	79.0	79.1	80.3

## 2 汚水量の推移

		令和 6 年度	令和 5 年度	令和 4 年度	令和 3 年度	令和 2 年度
汚水処理水量	m <sup>3</sup>	3,242,491	3,106,449	3,046,835	3,088,767	3,048,717
有収水量	m <sup>3</sup>	3,010,704	2,921,085	2,868,520	2,861,955	2,851,543
有収率	%	92.9	94.0	94.1	92.7	93.5

### 3 月別汚水量の推移

(単位：m<sup>3</sup>)

	令和 6 年度	令和 5 年度	令和 4 年度	令和 3 年度	令和 2 年度
4 月	259,396	249,687	252,531	250,026	240,202
5 月	232,828	217,606	216,123	218,567	218,868
6 月	264,133	258,251	258,577	258,452	251,462
7 月	234,054	222,597	222,912	223,670	223,010
8 月	271,497	265,657	262,843	261,595	255,908
9 月	237,809	226,315	224,595	225,141	233,767
10 月	262,656	260,985	256,443	258,015	258,397
11 月	234,700	227,340	220,798	214,731	219,749
12 月	269,336	266,109	260,194	261,700	259,406
1 月	239,451	232,859	220,141	216,313	221,861
2 月	272,451	265,487	261,518	263,860	258,523
3 月	232,393	228,192	211,845	209,885	210,390
計	3,010,704	2,921,085	2,868,520	2,861,955	2,851,543

#### 4 下水道使用料の変遷

設 定 ・ 改 定 年 月 日	基 本 使 用 料	従 量 使 用 料		下 水 道 使 用 料 の 算 定
平成 10 年 10 月 15 日	450 円	10 m <sup>3</sup> 以下	30 円	基本使用料及び従量使用料の合計額に 100 分の 105 を乗じた額
		10 m <sup>3</sup> を超え 20 m <sup>3</sup> 以下	85 円	
		20 m <sup>3</sup> を超え 30 m <sup>3</sup> 以下	130 円	
		30 m <sup>3</sup> を超え 50 m <sup>3</sup> 以下	150 円	
		50 m <sup>3</sup> を超え 100 m <sup>3</sup> 以下	170 円	
		100 m <sup>3</sup> を超え 500 m <sup>3</sup> 以下	190 円	
		500 m <sup>3</sup> を超えるもの	235 円	
平成 26 年 4 月 1 日	〃	〃	〃	基本使用料及び従量使用料の合計額に 100 分の 108 を乗じた額
令和元年 10 月 1 日	〃	〃	〃	基本使用料及び従量使用料の合計額に 100 分の 110 を乗じた額



## 第 3 編 財 務 分 析 資 料



1 収益・費用構成表 (消費税抜)

(単位：円・％)

科目	年度	令和6年度		令和5年度		増減	前年比	令和4年度		令和3年度		令和2年度	
		金額	構成比	金額	構成比			金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
下水道事業収益		1,032,135,547	100.0	1,055,581,199	100.0	△ 23,445,652	97.8	908,592,810	100.0	890,999,044	100.0	874,434,873	100.0
営業収益		402,780,264	39.0	386,948,398	36.7	15,831,866	104.1	393,403,023	43.3	397,297,832	44.6	391,921,049	44.8
下水道使用料		355,096,842	34.4	341,688,764	32.4	13,408,078	103.9	335,512,469	36.9	337,531,717	37.9	340,858,904	39.0
雨水処理負担金		37,877,626	3.7	37,727,257	3.6	150,369	100.4	57,621,153	6.4	59,509,489	6.7	50,811,063	5.8
その他営業収益		9,805,796	0.9	7,532,377	0.7	2,273,419	130.2	269,401	0.0	256,626	0.0	251,082	0.0
営業外収益		629,355,283	61.0	575,893,683	54.5	53,461,600	109.3	515,189,787	56.7	493,701,212	55.4	401,678,975	45.9
受取利息及び配当金		16,767	0.0	482	0.0	16,285	3478.6	1,682	0.0	1,366	0.0	160	0.0
他会計補助金		445,159,085	43.1	395,374,000	37.4	49,785,085	112.6	335,939,531	37.0	317,000,000	35.6	220,458,000	25.2
引当金戻入益		41,255	0.0	0	0.0	41,255	皆増	42,625	0.0	19,784	0.0	0	0.0
長期前受金戻入		172,264,943	16.7	168,992,985	16.0	3,271,958	101.9	166,153,246	18.3	163,063,534	18.3	165,455,469	18.9
資本費繰入収益		11,756,915	1.2	11,470,888	1.1	286,027	102.5	12,803,139	1.4	13,547,961	1.5	15,595,207	1.8
雑収益		116,318	0.0	55,328	0.0	60,990	210.2	249,564	0.0	68,567	0.0	170,139	0.0
特別利益		0	0.0	92,739,118	8.8	△ 92,739,118	皆減	0	0.0	0	0.0	80,834,849	9.3
その他特別利益		0	0.0	92,739,118	8.8	△ 92,739,118	皆減	0	0.0	0	0.0	80,834,849	9.3

下水道事業費用		964,005,823	100.0	888,596,232	100.0	75,409,591	108.5	897,120,089	100.0	874,473,758	100.0	865,554,729	100.0
営業費用		868,113,360	90.1	790,002,351	88.9	78,111,009	109.9	790,594,351	88.1	759,739,998	86.9	741,408,897	85.7
管渠費		55,579,934	5.8	43,563,889	4.9	12,016,045	127.6	37,759,158	4.2	39,687,152	4.5	39,932,270	4.6
流域下水道維持管理負担金		264,475,779	27.4	253,801,373	28.6	10,674,406	104.2	236,606,014	26.4	237,286,001	27.1	231,207,838	26.7
業務費		17,158,284	1.8	15,185,001	1.7	1,973,283	113.0	14,187,195	1.6	14,417,315	1.7	14,264,090	1.7
総係費		59,987,937	6.2	26,225,194	2.9	33,762,743	228.7	61,301,133	6.8	43,648,727	5.0	26,801,954	3.1
減価償却費		470,896,101	48.9	451,226,894	50.8	19,669,207	104.4	440,740,851	49.1	424,520,574	48.6	428,407,345	49.5
資産減耗費		15,325	0.0	0	0.0	15,325	皆増	0	0.0	180,229	0.0	795,400	0.1
営業外費用		95,892,463	9.9	98,593,881	11.1	△ 2,701,418	97.3	106,525,738	11.9	114,733,760	13.1	124,145,832	14.3
支払利息及び企業債取扱諸費		95,031,062	9.8	97,764,019	11.0	△ 2,732,957	97.2	103,845,093	11.6	112,453,249	12.8	123,155,871	14.2
雑支出		861,401	0.1	829,862	0.1	31,539	103.8	2,680,645	0.3	2,280,511	0.3	989,961	0.1
特別損失		0	0.0	0	0.0	0	—	0	0.0	0	0.0	0	0.0
その他特別損失		0	0.0	0	0.0	0	—	0	0.0	0	0.0	0	0.0

2 収益・費用の推移 (消費税抜)

(単位：円・％)

区分	年度	令和6年度		令和5年度		令和4年度		令和3年度		令和2年度	
		金額	前年比	金額	前年比	金額	前年比	金額	前年比	金額	前年比
収益		1,032,135,547	97.8	1,055,581,199	116.2	908,592,810	102.0	890,999,044	101.9	874,434,873	101.4
費用		964,005,823	108.5	888,596,232	99.0	897,120,089	102.6	874,473,758	101.0	865,554,729	102.0
差引収支		68,129,724	40.8	166,984,967	1455.5	11,472,721	69.4	16,525,286	186.1	8,880,144	65.8
差引収支比率		107.1		118.8		101.3		101.9		101.0	

3 機能別費用構成表 (消費税抜)

(単位:円・%)

科目	年度	令和6年度		令和5年度		増減	前年比	令和4年度		令和3年度		令和2年度	
		金額	構成比	金額	構成比			金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
人件費	給料	11,969,400	1.2	9,969,477	1.1	1,999,923	120.1%	11,416,703	1.3	10,430,400	1.2	11,739,210	1.4
	手当	5,750,943	0.6	5,815,551	0.7	△ 64,608	98.9%	5,717,108	0.6	5,448,650	0.6	7,027,689	0.8
	賞与引当金繰入額	1,684,000	0.2	1,640,000	0.2	44,000	102.7%	1,848,000	0.2	1,603,000	0.2	1,857,000	0.2
	法定福利費	5,803,580	0.6	6,161,506	0.7	△ 357,926	94.2%	5,979,660	0.7	5,726,798	0.7	5,292,799	0.6
	法定福利費引当金繰入額	324,000	0.0	290,000	0.0	34,000	111.7%	280,000	0.0	234,000	0.0	343,000	0.0
報	報酬	1,574,192	0.2	1,779,653	0.2	△ 205,461	88.5%	1,630,895	0.2	1,386,700	0.2	333,200	0.0
	備	350,009	0.0	500,306	0.1	△ 150,297	70.0%	453,283	0.0	380,460	0.0	258,794	0.0
光	消費	3,181,382	0.3	2,648,606	0.3	532,776	120.1%	3,411,995	0.4	2,496,797	0.3	2,253,738	0.3
	熱水	443,250	0.1	85,000	0.0	358,250	521.5%	241,819	0.0	282,000	0.0	144,511	0.0
印	刷製	61,625,546	6.4	26,009,001	2.9	35,616,545	236.9%	54,956,820	6.1	41,186,185	4.7	23,327,280	2.7
	委託	11,877,300	1.2	0	0.0	11,877,300	皆増	5,972,000	0.7	5,252,300	0.6	6,626,000	0.8
工	事請負	43,308	0.0	851	0.0	42,457	5089.1%	8,713	0.0	224,386	0.0	24,316	0.0
	補助	17,377,426	1.8	15,348,211	1.7	2,029,215	113.2%	14,341,195	1.6	14,581,205	1.7	14,477,496	1.7
負	担	161,512	0.0	129,434	0.0	32,078	124.8%	131,200	0.0	123,566	0.0	123,862	0.0
	保	9,351,310	1.0	6,473,740	0.7	2,877,570	144.4%	5,755,730	0.6	7,437,170	0.9	5,839,300	0.7
報	償	418,298	0.0	18,477	0.0	399,821	2263.9%	507,283	0.1	525,994	0.1	287,900	0.0
	貸倒引当金繰入額	264,475,779	27.4	253,801,373	28.6	10,674,406	104.2%	236,606,014	26.4	237,286,001	27.1	231,207,838	26.7
減	価	470,896,101	48.9	451,226,894	50.8	19,669,207	104.4%	440,740,851	49.1	424,520,574	48.5	428,407,345	49.5
	償却	95,031,062	9.9	97,764,019	11.0	△ 2,732,957	97.2%	103,845,093	11.6	112,453,249	12.9	123,155,871	14.2
支	払	1,667,425	0.2	8,934,133	1.0	△ 7,266,708	18.7%	3,275,727	0.4	2,894,323	0.3	2,827,580	0.4
	その他	964,005,823	100.0	888,596,232	100.0	75,409,591	108.5%	897,120,089	100.0	874,473,758	100.0	865,554,729	100.0
合	計												

4 科目別原価計算表（消費税抜）

年度	令和6年度			令和5年度			1㎡当り増減 (円)	令和4年度			令和3年度			令和2年度		
	有収水量	3,010,704 m³	構成比 (%)	経費(円)	1㎡当り 経費(円)	構成比 (%)		経費(円)	1㎡当り 経費(円)	構成比 (%)	経費(円)	1㎡当り 経費(円)	構成比 (%)	経費(円)	1㎡当り 経費(円)	構成比 (%)
区分																
管渠費	55,579,934	18.46	7.0	43,563,889	14.91	6.0	3.55	37,759,158	13.16	5.2	39,687,152	13.87	5.6	39,932,270	14.00	5.7
流域下水道維持 管理負担金	264,475,779	87.85	33.4	253,801,373	86.89	35.3	0.96	236,606,014	82.48	32.4	237,286,001	82.91	33.4	231,207,838	81.08	33.0
業務費	17,158,284	5.70	2.2	15,185,001	5.20	2.1	0.50	14,187,195	4.95	1.9	14,417,315	5.04	2.0	14,264,090	5.00	2.0
総係費	59,987,937	19.92	7.6	26,225,194	8.98	3.7	10.95	61,301,133	21.37	8.4	43,648,727	15.25	6.1	26,801,954	9.40	3.8
減価償却費	470,896,101	156.41	59.5	451,226,894	154.47	62.7	1.93	440,740,851	153.65	60.3	424,520,574	148.33	59.7	428,407,345	150.24	61.2
資産減耗費	15,325	0.01	0.0	0	0.00	0.0	0.01	0	0.00	0.0	180,229	0.06	0.0	795,400	0.28	0.1
支払利息	95,031,062	31.56	12.0	97,764,019	33.47	13.6	△ 1.90	103,845,093	36.20	14.2	112,453,249	39.29	15.8	123,155,871	43.19	17.6
雑損失	861,401	0.29	0.1	829,862	0.28	0.1	0.00	2,680,645	0.93	0.4	2,280,511	0.80	0.3	989,961	0.35	0.1
長期前受金戻入	△ 172,264,943	-57.22	△ 21.8	△ 168,992,985	-57.85	△ 23.5	0.64	△ 166,153,246	△ 57.92	△ 22.8	△ 163,063,534	△ 56.98	△ 22.92	△ 165,455,469	△ 58.02	△ 23.6
合計	791,740,880	262.98	100.0	719,603,247	246.35	100.0	16.63	730,966,843	254.82	100.0	711,410,224	248.57	100.0	700,099,260	245.52	100.0

\* 合計＝経常費用－長期前受金戻入

5 機能別原価計算表（消費税抜）

年	度	令和6年度			令和5年度			1㎡当 り増減 （円）	令和4年度			令和3年度			令和2年度		
有	収	3,010,704		㎡	2,921,085		㎡		2,868,520		㎡	2,861,955		㎡	2,851,543		㎡
区	分	経費（円）	1㎡当り 経費（円）	構成比 （％）	経費（円）	1㎡当り 経費（円）	構成比 （％）		経費（円）	1㎡当り 経費（円）	構成比 （％）	経費（円）	1㎡当り 経費（円）	構成比 （％）	経費（円）	1㎡当り 経費（円）	構成比 （％）
人件費	給料	11,969,400	3.97	1.2	9,969,477	3.41	1.1	0.56	11,416,703	3.98	1.3	10,430,400	3.64	1.2	11,739,210	4.12	1.4
	手当	5,750,943	1.91	0.6	5,815,551	1.99	0.7	△ 0.08	5,717,108	1.99	0.6	5,448,650	1.90	0.6	7,027,689	2.46	0.8
	賞与引当金 繰入額	1,684,000	0.56	0.2	1,640,000	0.56	0.2	0.00	1,848,000	0.64	0.2	1,603,000	0.56	0.2	1,857,000	0.65	0.2
	法定福利費	5,803,580	1.93	0.6	6,161,506	2.11	0.7	△ 0.18	5,979,660	2.08	0.7	5,726,798	2.00	0.7	5,292,799	1.86	0.6
費用	法定福利費 引当金繰入額	324,000	0.11	0.0	290,000	0.10	0.0	0.01	280,000	0.10	0.0	234,000	0.08	0.0	343,000	0.12	0.0
	報酬	1,574,192	0.52	0.2	1,779,653	0.61	0.2	△ 0.09	1,630,895	0.57	0.2	1,386,700	0.48	0.2	333,200	0.12	0.0
備	消 品 費	350,009	0.12	0.0	500,306	0.17	0.1	△ 0.05	453,283	0.16	0.0	380,460	0.13	0.0	258,794	0.09	0.0
光	熱 水 費	3,181,382	1.06	0.3	2,648,606	0.91	0.3	0.15	3,411,995	1.19	0.4	2,496,797	0.87	0.3	2,253,738	0.79	0.3
印	刷 製 本 費	443,250	0.15	0.1	85,000	0.03	0.0	0.12	241,819	0.08	0.0	282,000	0.10	0.0	144,511	0.05	0.0
委	託 料	61,625,546	20.47	6.4	26,009,001	8.90	2.9	11.57	54,956,820	19.16	6.1	41,186,185	14.39	4.7	23,327,280	8.18	2.7
工	事 請 負 費	11,877,300	3.94	1.2	0	0.00	0.0	3.94	5,972,000	2.08	0.7	5,252,300	1.84	0.6	6,626,000	2.32	0.8
補	助 金	43,308	0.01	0.0	851	0.00	0.0	0.01	8,713	0.00	0.0	224,386	0.08	0.0	24,316	0.01	0.0
負	担 金	17,377,426	5.77	1.8	15,348,211	5.25	1.7	0.52	14,341,195	5.00	1.6	14,581,205	5.09	1.7	14,477,496	5.08	1.7
保	険 料	161,512	0.05	0.0	129,434	0.04	0.0	0.01	131,200	0.05	0.0	123,566	0.04	0.0	123,862	0.04	0.0
報	償 費	9,351,310	3.11	1.0	6,473,740	2.22	0.7	0.89	5,755,730	2.01	0.6	7,437,170	2.60	0.9	5,839,300	2.05	0.7
貸	倒引当金繰入額	418,298	0.14	0.0	18,477	0.01	0.0	0.13	507,283	0.18	0.1	525,994	0.18	0.1	287,900	0.10	0.0
流	域下水道維持管 理 負 担 金	264,475,779	87.85	27.4	253,801,373	86.89	28.6	0.96	236,606,014	82.48	26.4	237,286,001	82.91	27.1	231,207,838	81.08	26.7
減	価 償 却 費	470,896,101	156.41	48.9	451,226,894	154.47	50.8	1.94	440,740,851	153.65	49.1	424,520,574	148.33	48.5	428,407,345	150.24	49.5
支	払 利 息	95,031,062	31.56	9.9	97,764,019	33.47	11.0	△ 1.91	103,845,093	36.20	11.6	112,453,249	39.29	12.9	123,155,871	43.19	14.2
そ	の 他	1,667,425	0.55	0.2	8,934,133	3.06	1.0	△ 2.51	3,275,727	1.14	0.4	2,894,323	1.01	0.3	2,827,580	0.99	0.4
合	計	964,005,823	320.19	100.0	888,596,232	304.20	100.0	15.99	897,120,089	312.75	100.0	874,473,758	305.55	100.0	865,554,729	303.54	100.0

6 資本的収支構成表 (消費税込)

(単位：円・％)

科目	年度	令和6年度		令和5年度		増減	前年比	令和4年度		令和3年度		令和2年度	
		金額	構成比	金額	構成比			金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
資本的収入	企業債	1,299,855,000	100.0	1,155,722,140	100.0	144,132,860	112.5	1,047,933,150	100.0	1,253,715,610	100.0	1,123,207,022	100.0
	企業債	644,900,000	49.6	603,300,000	52.2	41,600,000	106.9	456,300,000	43.5	568,300,000	45.4	361,800,000	32.2
出資金	企業債	644,900,000	49.6	603,300,000	52.2	41,600,000	106.9	456,300,000	43.5	568,300,000	45.4	361,800,000	32.2
	出資金	392,757,000	30.2	385,673,000	33.4	7,084,000	101.8	399,456,000	38.1	422,393,000	33.7	515,384,000	45.9
国庫補助金	出資金	392,757,000	30.2	385,673,000	33.4	7,084,000	101.8	399,456,000	38.1	422,393,000	33.7	515,384,000	45.9
	国庫補助金	198,800,000	15.3	119,000,000	10.3	79,800,000	167.1	162,500,000	15.5	208,500,000	16.6	204,000,000	18.2
負担金	国庫補助金	198,800,000	15.3	119,000,000	10.3	79,800,000	167.1	162,500,000	15.5	208,500,000	16.6	204,000,000	18.2
	負担金	63,042,000	4.9	47,517,140	4.1	15,524,860	132.7	41,677,150	4.0	54,522,610	4.3	42,022,800	3.7
受益者負担金	負担金	63,042,000	4.9	47,517,140	4.1	15,524,860	132.7	41,677,150	4.0	54,522,610	4.3	42,022,800	3.7
その他の資本的収入	受益者負担金	356,000	0.0	232,000	0.0	124,000	153.4	0	0.0	0	0.0	222	0.0
	その他の資本的収入	356,000	0.0	232,000	0.0	124,000	153.4	0	0.0	0	0.0	222	0.0
翌年度へ繰越される支出の財源充当額	その他の資本的収入	356,000	0.0	232,000	0.0	124,000	153.4	0	0.0	0	0.0	222	0.0
	翌年度へ繰越される支出の財源充当額	0	0.0	0	0.0	0	—	△ 12,000,000	△ 1.1				
0													
資本的支出	建設改良費	1,580,848,630	100.0	1,679,318,157	100.0	△ 98,469,527	94.1	1,259,534,713	100.0	1,677,894,119	100.0	1,243,693,216	100.0
	建設改良費	1,075,589,841	68.0	1,172,775,022	69.8	△ 97,185,181	91.7	741,401,548	58.9	1,167,424,409	69.6	750,689,085	60.3
管路建設改良費	管路建設改良費	1,039,481,511	65.7	1,142,458,476	68.0	△ 102,976,965	91.0	717,249,883	57.0	1,149,924,960	68.6	711,619,199	57.2
	流域下水道建設負担金	36,108,330	2.3	30,316,546	1.8	5,791,784	119.1	24,151,665	1.9	17,499,449	1.0	39,069,886	3.1
固定資産購入費	固定資産購入費	0	0.0	0	0.0	0	—	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	有形固定資産購入費	0	0.0	0	0.0	0	—	0	0.0	0	0.0	0	0.0
企業債償還金	企業債償還金	505,258,789	32.0	506,543,135	30.2	△ 1,284,346	99.7	518,133,165	41.1	510,469,710	30.4	493,004,131	39.7
	建設企業債償還金	505,258,789	32.0	506,543,135	30.2	△ 1,284,346	99.7	518,133,165	41.1	510,469,710	30.4	493,004,131	39.7
消費税等資本的収支調整額	消費税等資本的収支調整額	68,306,845	24.3	49,881,004	9.5	18,425,841	136.9	48,005,324	22.7	42,633,267	10.1	16,886,362	14.0
	繰越金	0	0.0	0	0.0	0	—	0	0.0	0	0.0	0	0.0
繰越工事資金	繰越工事資金	0	0.0	12,000,000	2.3	△ 12,000,000	—	0		0		0	
	損益勘定留保資金	212,686,785	75.7	461,715,013	88.2	△ 249,028,228	46.1	163,596,239	77.3	381,545,242	89.9	103,599,832	86.0
計	計	280,993,630	100.0	523,596,017	100.0	△ 242,602,387	53.7	211,601,563	100.0	424,178,509	100.0	120,486,194	100.0
	補てん財源不足額	0	—	0	—	0	—	0	—	0	—	0	—



## 第 4 編 經 營 分 析 資 料



# 1 収益性に関する調べ

分 析 項 目	計 算 式	6年度	5年度	4年度	3年度	2年度	備 考
総 収 支 比 率 %	$\frac{\text{下水道事業収益}}{\text{下水道事業費用}} \times 100$	107.1	118.8	101.3	101.9	101.0	総費用に対する総収益の割合を示す。100%以上は黒字で、以下は赤字経営となる。
経 常 収 支 比 率 %	$\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$	107.1	108.4	101.3	101.9	91.7	営業活動及び営業外活動の費用に対する営業活動及び営業外活動の収益の割合を示す。
営 業 収 支 比 率 %	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	46.4	49.0	49.8	52.3	52.9	営業費用に対する営業収益の割合によって業務活動の能率を示す。100%以上で大きいほどよい。
総 資 本 利 益 率 %	$\frac{\text{経常利益}}{\frac{\text{期首負債} + \text{期末負債}}{\text{資本合計} + \text{資本合計}} \times 100}$	0.4	0.4	0.1	0.1	—	投下資本に対してどれだけ利益を上げたかという資本効率をみる。数値が高いほど、収益性が高い。
自 己 資 本 利 益 率 %	$\frac{\text{当年度純利益}}{\frac{\text{期首自己} + \text{期末自己}}{\text{資本合計} + \text{資本合計}} \times 100}$	0.7	1.7	0.1	0.2	0.1	投下した自己資本に対してどれだけ利益を上げたかを示す。数値が高いほど、収益性が高い。
使 用 料 単 価 円	$\frac{\text{下水道使用料収益}}{\text{有 収 水 量}}$	117.94	116.97	116.96	117.94	119.53	汚水を1 m <sup>3</sup> 当たり平均いくらの収益があるかを示す。
汚 水 原 価 円	$\frac{\text{経常} \begin{array}{l} \text{材料} \quad \text{長期} \\ \text{— 売却 — 前受} \\ \text{費用} \quad \text{原価} \quad \text{金戻入} \end{array}}{\text{有収水量}}$	262.98	246.35	254.82	248.57	245.52	汚水を1 m <sup>3</sup> 処理するためにかかる費用がかかったかを示す。
料 金 回 収 率 %	$\frac{\text{処 理 単 価}}{\text{汚 水 原 価}} \times 100$	44.85	47.48	45.90	47.45	48.68	供給単価と汚水原価との関係を見るものであり、料金回収率が100%を下回っている場合、汚水処理にかかる費用が使用料収入以外で賄われていることを意味する。

分 析 項 目	計 算 式	6年度	5年度	4年度	3年度	2年度	備 考
減価償却費対入比率	$\frac{\text{減価償却費}}{\text{下水道使用料収益}} \times 100$	132.6	132.1	131.4	125.8	125.7	下水道使用料収益に対する減価償却費の割合を示す。
企業債利息対入比率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{下水道使用料収益}} \times 100$	26.8	28.6	31.0	33.3	36.1	下水道使用料収益に対する企業債利息の割合を示す。 数値は低いほどよい。
企業債償還元金対料金収入比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{下水道使用料収益}} \times 100$	142.3	148.2	154.4	151.2	144.6	下水道使用料収益に対する企業債償還元金の割合を示す。 数値は低いほどよい。
企業債償還元金対減価償却比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却額}} \times 100$	169.2	179.5	188.7	187.5	187.5	投下資本の回収と再投資との間のバランスを見る指標であり、一般的にこの比率が100%を超えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなる。
職員給与費対入比率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{下水道使用料収益}} \times 100$	6.9	6.9	7.3	6.7	7.3	下水道使用料収益に対する職員給与費の割合を示す。 数値は低いほどよい。
利子負担率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{企業債}} \times 100$	1.3	1.3	1.4	1.5	1.7	有利子の負債に対する支払利息の割合を示し、利息支払の財政圧迫度をみる。 数値は低いほどよい。
減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{償却当年度資産} + \text{減価償却額}} \times 100$	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	償却対象資産に対する平均償却率である。下水道事業の施設は耐用年数の長いものが多く比率は低くなる。団体間、年度間であまり差異はなく、3%前後を示しているものが多い。

## 2 資金運用・回収に関する分析

分 析 項 目	計 算 式	6 年 度	5 年 度	4 年 度	3 年 度	2 年 度	備 考
総 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首負債} + \text{期末負債}} \div \frac{\text{資本合計}}{2}$	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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し、投下資本の運用効率を示す。
自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首自己} + \text{期末自己}} \div \frac{\text{資本合計}}{2}$	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	自己資本に対する営業収益の割合であり、この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。
固 定 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首} + \text{期末}} \div \frac{\text{固定資産}}{2}$	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	固定資産に対する営業収益の割合であり、回転率が高い場合は施設が有効に稼働していることを意味する。
流 動 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首} + \text{期末}} \div \frac{\text{流動資産}}{2}$	0.4	0.5	0.6	0.7	0.7	流動資産の利用度を示す。率が高ければ、流動資産の保有高が過剰であり、率が過少の場合、保有高が過大であることを示す。
未 収 金 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首} + \text{期末}} \div \frac{\text{未収金}}{2}$	2.9	3.2	3.5	3.7	4.1	未収金に対する営業収益の割合を示す。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意味する。

### 3 財務に関する分析

分 析 項 目	計 算 式	6年度	5年度	4年度	3年度	2年度	備 考
自己資本構成比率	$\frac{\text{資 本} + \text{剰 余 金} + \text{評価 差額} + \text{繰延 利益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	57.3	56.2	55.7	54.4	53.1	総資本中に占める資本金等の割合を示し、財政的安定性をみる。数値は高いほどよい。
固定負債構成比率	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	37.6	38.2	39.5	40.8	41.9	総資本中に占める固定負債の割合を示す。他人資本依存度を示す指標であり、数値は低いほどよい。
固 定 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本} + \text{剰 余 金} + \text{評価 差額} + \text{繰延 利益}} \times 100$	165.0	169.0	172.1	177.7	180.9	固定資産がどれだけ自己資本によって調達されているかを示す。100%以下であれば固定資産への投資が自己資本でまかなえていることになるが、下水道事業の場合は必然的に比率が高くなる。
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本} + \text{剰 余 金} + \text{評価 差額} + \text{繰延 利益}} \times 100$	99.6	100.6	100.7	101.6	101.1	固定資産がどのような財源で構成されているかを示し、事業の固定的、長期的安全性を見る指標。100%以下で小さいほど望ましい。
固定資産構成比率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固 定 流 動 資 産} + \text{流 動 資 産}} \times 100$	94.6	95.0	95.9	96.6	96.0	総資産における固定資産の割合。一般に低い方が柔軟な経営が可能となり、過大な固定資産は、固定費の増大と資金の固定化をもたらす。
流 動 比 率	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	107.1	89.6	86.2	69.2	79.2	短期債務に対する支払能力を示す。100%以上であることが必要であり、数値は高いほどよい。
酸性試験比率 (当座比率)	$\frac{\text{現金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$	89.9	89.6	77.8	69.2	73.1	流動負債に対する支払手段としての現金預金、未収金の割合から短期債務に対する支払能力を示す。数値は高いほどよい。
現金預金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	75.6	75.4	65.9	53.4	62.4	短期債務に対する現金預金の割合を示す。数値は高いほどよい。

#### 4 職員1人当りの割合

分析項目	計	算式	6年度	5年度	4年度	3年度	2年度	備考
職員1人当り 有収水量	m <sup>3</sup>	$\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$	501,784	417,298	573,704	572,391	570,309	職員1人当りの有収水量を示す。 数値は高いほどよい。 ※職員数には会計年度任用職員を含む
職員1人当り 供用開始区域内人口	人	$\frac{\text{供用開始区域内人口}}{\text{損益勘定職員数}}$	5,973.2	5,020.1	6,792.4	6,645.6	6,432.8	職員の労働生産性をみる。 数値は高いほどよい。 ※職員数には会計年度任用職員を含む
職員1人当り 営業収益	千円	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$	67,130	55,278	78,681	79,460	78,384	職員1人当りの営業収益を示す。 数値は高いほどよい。 ※職員数には会計年度任用職員を含む

#### 5 有収水量1m<sup>3</sup>当りの費用

分析項目	計	算式	6年度	5年度	4年度	3年度	2年度	備考
人件費	円	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{有収水量}}$	9.00	8.78	8.57	7.89	8.67	有収水量1m <sup>3</sup> 当りの人件費を示す。 数値は低いほどよい。 ※給与費には会計年度任用職員に係る給与費を含む
委託料	円	$\frac{\text{委託料}}{\text{有収水量}}$	20.47	8.90	19.16	14.39	8.18	有収水量1m <sup>3</sup> 当りの委託料を示す。 数値は低いほどよい。
修繕費	円	$\frac{\text{修繕費}}{\text{有収水量}}$	3.99	2.59	2.15	1.86	2.34	有収水量1m <sup>3</sup> 当りの修繕費を示す。 数値は低いほどよい。
流域下水道維持管理負担金	円	$\frac{\text{流域下水道維持管理負担金}}{\text{有収水量}}$	87.85	86.89	82.48	82.91	81.08	有収水量1m <sup>3</sup> 当りの汚水処理費を示す。 数値は低いほどよい。
減価償却費	円	$\frac{\text{減価償却費}}{\text{有収水量}}$	156.41	154.47	153.65	148.33	150.24	有収水量1m <sup>3</sup> 当りの減価償却費を示す。 数値は低いほどよい。
支払利息	円	$\frac{\text{支払利息}}{\text{有収水量}}$	31.56	33.47	36.20	39.29	43.19	有収水量1m <sup>3</sup> 当りの支払利息を示す。 数値は低いほどよい。
有収水量1m <sup>3</sup> 当り その他諸経費	円	$\frac{\text{下水道事業費用} - \text{上記に掲げる経費}}{\text{有収水量}}$	10.92	9.10	10.54	10.87	9.84	有収水量1m <sup>3</sup> 当りのその他の経費を示す。 数値は低いほどよい。

