

令和 7 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

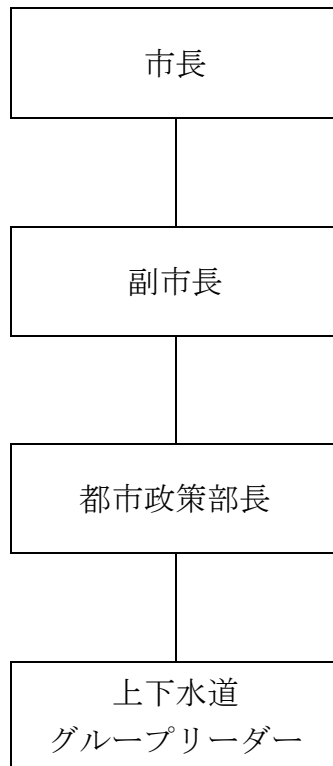
1	収益性に関する調べ	27
2	資金運用・回収に関する分析	29
3	財務に関する分析	30
4	職員1人当りの割合	31
5	有収水量1 m ³ 当りの費用	31

第 1 編 機構及び人事（給与）

1 組織図及び事務分掌

令和8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8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	35	8				2	35	8
	主 事	1	36	1				1	36	1
	技 師									
	小 計	3	36	5				3	36	5
技術系職員	リーダー									
	副主幹									
	主 査				1	51	33	1	51	33
	主 任									
	主 事									
	技 師				3	30	7	3	30	7
	小計				4	35	14	4	35	14
合 計		3	36	5	4	35	14	7	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8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	2
	小 計	3
資本勘定	管 路 建 設 改 良 費	4
	小 計	4
合 計		7

※再任用職員を含まない。

※会計年度任用職員を含まない。

4 職員数の推移（年度末現在）

(単位：人)

	令和 7年度	令和 6年度	令和 5年度	令和 4年度	令和 3年度
正 規	7	8	9	8	8
再任用	1	1	0	0	0
会計年度 任用職員	1	1	2	1	1
合計	9	10	11	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）		3	(1)	4	(0)	7	(1)
給料		12,352,980		14,050,500		26,403,480	
手 当	扶 養 手 当	138,000		414,000		552,000	
	地 域 手 当	999,276		1,157,160		2,156,436	
	管 理 職 手 当	0		0		0	
	時 間 外 勤 務 手 当	660,444		210,535		870,979	
	休 日 勤 務 手 当	0		0		0	
	通 勤 手 当	285,084		361,200		646,284	
	住 居 手 当	556,000		633,000		1,189,000	
	期 末 手 当	2,446,482		3,330,809		5,777,291	
	勤 勉 手 当	2,007,753		2,802,703		4,810,456	
	小 計	7,093,039		8,909,407		16,002,446	
給 与 費 計		19,446,019		22,959,907		42,405,926	
法 定 福 利 費		5,711,967		6,758,391		12,470,358	
合 計		25,157,986		29,718,298		54,876,284	

一 人 平 均	給料月額	257,354	292,719	275,036
	手当月額	147,772	185,613	166,692
	給与月額	405,125	478,331	441,728
	給料年額	3,088,245	3,512,625	3,300,435
	手当年額	1,773,260	2,227,352	2,000,306
	給与年額	4,861,505	5,739,977	5,300,741
	給与・法定福利費 年額	6,289,497	7,429,575	6,859,536

※職員数の（ ）書きは、再任用職員で外書きである。【令和8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7年度	令和6年度	令和5年度	令和4年度	令和3年度
行政区域内人口	人	49,067	48,966	49,211	49,222	49,292
供用開始面積	ha	644.0	633.3	618.1	596.5	581.0
供用開始人口	人	36,541	35,839	35,141	33,962	33,228
下水道普及率	%	74.5	73.2	71.4	69.0	67.4
下水道人口	人	28,571	28,386	27,986	26,830	26,296
下水処理化率	%	78.2	79.2	79.6	79.0	79.1

2 汚水量の推移

		令和7年度	令和6年度	令和5年度	令和4年度	令和3年度
汚水処理水量	m ³	3,188,418	3,242,491	3,106,449	3,046,835	3,088,767
有収水量	m ³	3,065,175	3,010,704	2,921,085	2,868,520	2,861,955
有収率	%	96.1	92.9	94.0	94.1	92.7

3 月別汚水量の推移

(単位：m³)

	令和 7 年度	令和 6 年度	令和 5 年度	令和 4 年度	令和 3 年度
4 月	258, 135	259, 396	249, 687	252, 531	250, 026
5 月	238, 978	232, 828	217, 606	216, 123	218, 567
6 月	267, 732	264, 133	258, 251	258, 577	258, 452
7 月	250, 855	234, 054	222, 597	222, 912	223, 670
8 月	273, 372	271, 497	265, 657	262, 843	261, 595
9 月	252, 266	237, 809	226, 315	224, 595	225, 141
1 0 月	265, 530	262, 656	260, 985	256, 443	258, 015
1 1 月	239, 215	234, 700	227, 340	220, 798	214, 731
1 2 月	269, 184	269, 336	266, 109	260, 194	261, 700
1 月	239, 673	239, 451	232, 859	220, 141	216, 313
2 月	276, 162	272, 451	265, 487	261, 518	263, 860
3 月	234, 073	232, 393	228, 192	211, 845	209, 885
計	3, 065, 175	3, 010, 704	2, 921, 085	2, 868, 520	2, 861, 955

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 ³ 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 ³ を超え 20 m ³ 以下	85 円	
		20 m ³ を超え 30 m ³ 以下	130 円	
		30 m ³ を超え 50 m ³ 以下	150 円	
		50 m ³ を超え 100 m ³ 以下	170 円	
		100 m ³ を超え 500 m ³ 以下	190 円	
		500 m ³ 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7年度		令和6年度		増減	前年比	令和5年度		令和4年度		令和3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	金額	構成比
下水道事業収益	1,086,330,948	100.0	1,032,135,547	100.0	1,032,135,547	100.0	54,195,401	105.3	1,085,581,199	100.0	908,592,810	100.0	890,999,044	100.0
営業収益	436,293,109	40.2	402,780,264	39.0	402,780,264	39.0	33,512,845	108.3	386,948,398	36.7	393,403,023	43.3	397,297,832	44.6
下水道使用料	361,855,370	33.3	355,096,842	34.4	355,096,842	34.4	6,758,528	101.9	341,688,764	32.4	335,512,469	36.9	337,531,717	37.9
雨水処理負担金	64,151,167	5.9	37,877,626	3.7	37,877,626	3.7	26,273,541	169.4	37,727,257	3.6	57,621,153	6.4	59,509,489	6.7
その他営業収益	10,286,572	1.0	9,805,796	0.9	9,805,796	0.9	480,776	104.9	7,532,377	0.7	269,401	0.0	256,626	0.0
営業外収益	650,037,839	59.8	629,355,283	61.0	629,355,283	61.0	20,682,556	103.3	575,893,683	54.5	515,189,787	56.7	493,701,212	55.4
受取利息及び配当金	0	0.0	16,767	0.0	16,767	0.0	△ 16,767	皆減	482	0.0	1,682	0.0	1,366	0.0
他会計補助金	452,324,697	41.6	445,159,085	43.1	445,159,085	43.1	7,165,612	101.6	395,374,000	37.4	335,939,531	37.0	317,000,000	35.6
補助金	5,072,000	0.5	0	0.0	0	0.0	5,072,000	皆増	0	0.0	0	0.0	0	0.0
引当金戻入益	427,426	0.0	41,255	0.0	41,255	0.0	386,171	1036.1	0	0.0	42,625	0.0	19,784	0.0
長期前受金戻入	179,472,990	16.5	172,264,943	16.7	172,264,943	16.7	7,208,047	104.2	168,992,985	16.0	166,153,246	18.3	163,063,534	18.3
資本費繰入収益	12,668,933	1.2	11,756,915	1.2	11,756,915	1.2	912,018	107.8	11,470,888	1.1	12,803,139	1.4	13,547,961	1.5
雑収益	71,793	0.0	116,318	0.0	116,318	0.0	△ 44,525	61.7	55,328	0.0	249,564	0.0	68,567	0.0
特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—	92,739,118	8.8	0	0.0	0	0.0
その他特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—	92,739,118	8.8	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7年度		令和6年度		令和5年度		令和4年度		令和3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	金額	前年比
収益	1,086,330,948	105.3	1,032,135,547	97.8	1,032,135,547	97.8	1,085,581,199	116.2	908,592,810	102.0	890,999,044	101.9
費用	1,017,881,068	105.6	964,005,823	108.5	964,005,823	108.5	888,596,232	99.0	897,120,089	102.6	874,473,758	101.0
差引収支率	68,449,880	100.5	68,129,724	40.8	68,129,724	40.8	166,984,967	1455.5	11,472,721	69.4	16,525,286	186.1
差引収支比率	106.7		107.1		107.1		118.8		101.3		101.9	

3 機能別費用構成表 (消費税抜)

(単位：円・%)

科目	年度	令和7年度		令和6年度		増減	前年比	令和5年度		令和4年度		令和3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	12,352,980	1.2	11,969,400	1.2	383,580	103.2%	9,969,477	1.1	11,416,703	1.3	10,430,400	1.2
	手当	6,349,336	0.6	5,750,943	0.6	598,393	110.4%	5,815,551	0.7	5,717,108	0.6	5,448,650	0.6
	賞与引当金繰入額	2,093,000	0.2	1,684,000	0.2	409,000	124.3%	1,640,000	0.2	1,848,000	0.2	1,603,000	0.2
	法定福利費	5,814,671	0.6	5,803,580	0.6	11,091	100.2%	6,161,506	0.7	5,979,660	0.7	5,726,798	0.7
	法定福利費引当金繰入額	383,000	0.0	324,000	0.0	59,000	118.2%	290,000	0.0	280,000	0.0	234,000	0.0
備	報酬	1,382,161	0.1	1,574,192	0.2	△ 192,031	87.8%	1,779,653	0.2	1,630,895	0.2	1,386,700	0.2
	消耗品費	529,174	0.1	350,009	0.0	179,165	151.2%	500,306	0.1	453,283	0.0	380,460	0.0
光熱水費		3,475,310	0.3	3,181,382	0.3	293,928	109.2%	2,648,606	0.3	3,411,995	0.4	2,496,797	0.3
印刷製本費		448,500	0.1	443,250	0.1	5,250	101.2%	85,000	0.0	241,819	0.0	282,000	0.0
委託料		88,802,727	8.7	61,625,546	6.4	27,177,181	144.1%	26,009,001	2.9	54,956,820	6.1	41,186,185	4.7
工事請負費		2,253,000	0.2	11,877,300	1.2	△ 9,624,300	19.0%	0	0.0	5,972,000	0.7	5,252,300	0.6
補助金		1,655	0.0	43,308	0.0	△ 41,653	3.8%	851	0.0	8,713	0.0	224,386	0.0
負担金		17,109,723	1.7	17,377,426	1.8	△ 267,703	98.5%	15,348,211	1.7	14,341,195	1.6	14,581,205	1.7
保険料		167,192	0.0	161,512	0.0	5,680	103.5%	129,434	0.0	131,200	0.0	123,566	0.0
報償費		11,695,510	1.2	9,351,310	1.0	2,344,200	125.1%	6,473,740	0.7	5,755,730	0.6	7,437,170	0.9
貸倒引当金繰入額		599,805	0.1	418,298	0.0	181,507	143.4%	18,477	0.0	507,283	0.1	525,994	0.1
流域下水道維持管理負担金		263,980,060	25.9	264,475,779	27.4	△ 495,719	99.8%	253,801,373	28.6	236,606,014	26.4	237,286,001	27.1
減価償却費		486,481,824	47.8	470,896,101	48.9	15,585,723	103.3%	451,226,894	50.8	440,740,851	49.1	424,520,574	48.5
資産減耗費		6,487,561	0.6	15,325	0.0	6,472,236	4233.2%	0	0.0	0	0.0	180,229	0.0
支払利息		102,859,899	10.1	95,031,062	9.9	7,828,837	108.2%	97,764,019	11.0	103,845,093	11.6	112,453,249	12.9
その他の		4,613,980	0.5	1,652,100	0.2	2,961,880	279.3%	8,934,133	1.0	3,275,727	0.4	2,714,094	0.3
合計		1,017,881,068	100.0	964,005,823	100.0	53,875,245	105.6%	888,596,232	100.0	897,120,089	100.0	874,473,758	100.0

4 科目別原価計算表（消費税抜）

年度	令和7年度			令和6年度			1㎡当り増減 (円)	令和5年度			令和4年度			令和3年度		
	有収水量	3,065,175	㎡	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	59,040,390	19.26	7.0	55,579,934	18.13	7.0	1.13	43,563,889	14.47	6.0	37,759,158	13.16	5.2	39,687,152	13.87	5.6
流域下水道維持 管理負担金	263,980,060	86.12	31.5	264,475,779	86.28	33.4	△ 0.16	253,801,373	84.30	35.3	236,606,014	82.48	32.4	237,286,001	82.91	33.4
業務費	16,886,431	5.51	2.0	17,158,284	5.60	2.2	△ 0.09	15,185,001	5.04	2.1	14,187,195	4.95	1.9	14,417,315	5.04	2.0
総係費	78,532,999	25.62	9.4	59,987,937	19.57	7.6	6.05	26,225,194	8.71	3.7	61,301,133	21.37	8.4	43,648,727	15.25	6.1
減価償却費	486,481,824	158.71	58.0	470,896,101	153.63	59.5	5.08	451,226,894	149.87	62.7	440,740,851	153.65	60.3	424,520,574	148.33	59.7
資産減耗費	6,487,561	2.12	0.8	15,325	0.00	0.0	2.12	0	0.00	0.0	0	0.00	0.0	180,229	0.06	0.0
支払利息	102,859,899	33.56	12.3	95,031,062	31.00	12.0	2.56	97,764,019	32.47	13.6	103,845,093	36.20	14.2	112,453,249	39.29	15.8
雑損失	3,611,904	1.18	0.4	861,401	0.28	0.1	0.90	829,862	0.28	0.1	2,680,645	0.93	0.4	2,280,511	0.80	0.3
長期前受金戻入	△ 179,472,990	△ 58.55	△ 21.4	△ 172,264,943	△ 56.20	△ 21.8	△ 2.35	△ 168,992,985	△ 56.13	△ 23.5	△ 166,153,246	△ 57.92	△ 22.8	△ 163,063,534	△ 56.98	△ 22.92
合計	838,408,078	273.53	100.0	791,740,880	258.30	100.0	15.22	719,603,247	239.01	100.0	730,966,843	254.82	100.0	711,410,224	248.57	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7年度			令和6年度			1㎡当 り増減 (円)	令和5年度			令和4年度			令和3年度		
有	収	3,065,175		㎡	3,010,704		㎡		2,921,085		㎡	2,868,520		㎡	2,861,955		㎡
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	12,352,980	4.03	1.2	11,969,400	3.98	1.2	0.05	9,969,477	3.41	1.1	11,416,703	3.98	1.3	10,430,400	3.64	1.2
	手当	6,349,336	2.07	0.6	5,750,943	1.91	0.6	0.16	5,815,551	1.99	0.7	5,717,108	1.99	0.6	5,448,650	1.90	0.6
	賞与 当金 繰入 額	2,093,000	0.68	0.2	1,684,000	0.56	0.2	0.12	1,640,000	0.56	0.2	1,848,000	0.64	0.2	1,603,000	0.56	0.2
	法定福利費	5,814,671	1.90	0.6	5,803,580	1.93	0.6	△ 0.03	6,161,506	2.11	0.7	5,979,660	2.08	0.7	5,726,798	2.00	0.7
	法定福利費 引当金繰入額	383,000	0.12	0.0	324,000	0.11	0.0	0.01	290,000	0.10	0.0	280,000	0.10	0.0	234,000	0.08	0.0
備	報酬	1,382,161	0.45	0.1	1,574,192	0.52	0.2	△ 0.07	1,779,653	0.61	0.2	1,630,895	0.57	0.2	1,386,700	0.48	0.2
	消耗品費	529,174	0.17	0.1	350,009	0.12	0.0	0.05	500,306	0.17	0.1	453,283	0.16	0.0	380,460	0.13	0.0
光	熱水費	3,475,310	1.13	0.3	3,181,382	1.06	0.3	0.07	2,648,606	0.91	0.3	3,411,995	1.19	0.4	2,496,797	0.87	0.3
印	刷製本費	448,500	0.15	0.1	443,250	0.15	0.1	0.00	85,000	0.03	0.0	241,819	0.08	0.0	282,000	0.10	0.0
委	託料	88,802,727	28.97	8.7	61,625,546	20.47	6.4	8.50	26,009,001	8.90	2.9	54,956,820	19.16	6.1	41,186,185	14.39	4.7
工	事請負費	2,253,000	0.74	0.2	11,877,300	3.95	1.2	△ 3.21	0	0.00	0.0	5,972,000	2.08	0.7	5,252,300	1.84	0.6
補	助金	1,655	0.00	0.0	43,308	0.01	0.0	△ 0.01	851	0.00	0.0	8,713	0.00	0.0	224,386	0.08	0.0
負	担金	17,109,723	5.58	1.7	17,377,426	5.77	1.8	△ 0.19	15,348,211	5.25	1.7	14,341,195	5.00	1.6	14,581,205	5.09	1.7
保	険料	167,192	0.05	0.0	161,512	0.05	0.0	0.00	129,434	0.04	0.0	131,200	0.05	0.0	123,566	0.04	0.0
報	償費	11,695,510	3.82	1.2	9,351,310	3.11	1.0	0.71	6,473,740	2.22	0.7	5,755,730	2.01	0.6	7,437,170	2.60	0.9
貸	倒引当金繰入額	599,805	0.20	0.1	418,298	0.14	0.0	0.06	18,477	0.01	0.0	507,283	0.18	0.1	525,994	0.18	0.1
流	域下水道維持管 理負担金	263,980,060	86.12	25.9	264,475,779	87.85	27.4	△ 1.73	253,801,373	86.89	28.6	236,606,014	82.48	26.4	237,286,001	82.91	27.1
減	価償却費	486,481,824	158.71	47.8	470,896,101	156.41	48.9	2.30	451,226,894	154.47	50.8	440,740,851	153.65	49.1	424,520,574	148.33	48.5
資	産減耗費	6,487,561	2.12	0.6	15,325	0.01	0.0	2.11	0	0.00	0.0	0	0.00	0.0	180,229	0.06	0.0
支	払利息	102,859,899	33.56	10.1	95,031,062	31.56	9.9	2.00	97,764,019	33.47	11.0	103,845,093	36.20	11.6	112,453,249	39.29	12.9
そ	の他	4,613,980	1.51	0.5	1,652,100	0.55	0.2	0.96	8,934,133	3.06	1.0	3,275,727	1.14	0.4	2,714,094	0.95	0.3
合	計	1,017,881,068	332.08	100.0	964,005,823	320.19	100.0	11.89	888,596,232	304.20	100.0	897,120,089	312.75	100.0	874,473,758	305.55	100.0

6 資本的収支構成表 (消費税込)

(単位：円・％)

科目	年度	令和7年度		令和6年度		増減	前年比	令和5年度		令和4年度		令和3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		1,367,119,952	100.0	1,299,855,000	100.0	67,264,952	105.2	1,155,722,140	100.0	1,047,933,150	100.0	1,253,715,610	100.0
企業債		813,000,000	59.5	644,900,000	49.6	168,100,000	126.1	603,300,000	52.2	456,300,000	43.5	568,300,000	45.4
企業債		813,000,000	59.5	644,900,000	49.6	168,100,000	126.1	603,300,000	52.2	456,300,000	43.5	568,300,000	45.4
出資金		372,000,000	27.2	392,757,000	30.2	△ 20,757,000	94.7	385,673,000	33.4	399,456,000	38.1	422,393,000	33.7
出資金		372,000,000	27.2	392,757,000	30.2	△ 20,757,000	94.7	385,673,000	33.4	399,456,000	38.1	422,393,000	33.7
国庫補助金		167,500,000	12.2	198,800,000	15.3	△ 31,300,000	84.3	119,000,000	10.3	162,500,000	15.5	208,500,000	16.6
国庫補助金		167,500,000	12.2	198,800,000	15.3	△ 31,300,000	84.3	119,000,000	10.3	162,500,000	15.5	208,500,000	16.6
負担金		81,444,680	6.0	63,042,000	4.9	18,402,680	129.2	47,517,140	4.1	41,677,150	4.0	54,522,610	4.3
負担金		81,444,680	6.0	63,042,000	4.9	18,402,680	129.2	47,517,140	4.1	41,677,150	4.0	54,522,610	4.3
受益者負担金		448,000	0.0	356,000	0.0	92,000	125.8	232,000	0.0	0	0.0	0	0.0
その他資本的収入		448,000	0.0	356,000	0.0	92,000	125.8	232,000	0.0	0	0.0	0	0.0
その他資本的収入		448,000	0.0	356,000	0.0	92,000	125.8	232,000	0.0	0	0.0	0	0.0
翌年度へ繰越される支出の財源充当額		△ 67,272,728	△ 4.9	0	0.0	△ 67,272,728	皆増	0	0.0	△ 12,000,000	△ 1.1	0	0.0

資本的支出	1,726,686,494	100.0	1,580,848,630	100.0	145,837,864	109.2	1,679,318,157	100.0	1,259,534,713	100.0	1,677,894,119	100.0
建設改良費	1,250,972,514	72.4	1,075,589,841	68.0	175,382,673	116.3	1,172,775,022	69.8	741,401,548	58.9	1,167,424,409	69.6
管路建設改良費	1,229,128,309	71.2	1,039,481,511	65.7	189,646,798	118.2	1,142,458,476	68.0	717,249,883	57.0	1,149,924,960	68.6
流域下水道建設負担金	21,844,205	1.2	36,108,330	2.3	△ 14,264,125	60.5	30,316,546	1.8	24,151,665	1.9	17,499,449	1.0
固定資産購入費	928,950	0.1	0	0.0	928,950	皆増	0	0.0	0	0.0	0	0.0
有形固定資産購入費	928,950	0.1	0	0.0	928,950	皆増	0	0.0	0	0.0	0	0.0
企業償還金	474,785,030	27.5	505,258,789	32.0	△ 30,473,759	94.0	506,543,135	30.2	518,133,165	41.1	510,469,710	30.4
建設企業償還金	474,785,030	27.5	505,258,789	32.0	△ 30,473,759	94.0	506,543,135	30.2	518,133,165	41.1	510,469,710	30.4
消費税等資本的収支調整額	55,682,921	15.5	68,306,845	24.3	△ 12,623,924	81.5	49,881,004	9.5	48,005,324	22.7	42,633,267	10.1
引継金	0	0.0	0	0.0	0	—	0	0.0	0	0.0	0	0.0
繰越工事資金	0	0.0	0	0.0	0	—	12,000,000	2.3	0	0.0	0	0.0
損益勘定留保資金	303,883,621	84.5	212,686,785	75.7	91,196,836	142.9	461,715,013	88.2	163,596,239	77.3	381,545,242	89.9
計	359,566,542	100.0	280,993,630	100.0	78,572,912	128.0	523,596,017	100.0	211,601,563	100.0	424,178,509	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	7 年 度	6 年 度	5 年 度	4 年 度	3 年 度	備 考
総 収 支 比 率 %	$\frac{\text{下水道事業収益}}{\text{下水道事業費用}} \times 100$	106.7	107.1	118.8	101.3	101.9	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 %	$\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$	106.7	107.1	108.4	101.3	101.9	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 %	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	47.9	46.4	49.0	49.8	52.3	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	0.4	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 %	$\frac{\text{当年度純利益}}{\frac{\text{期首自己} + \text{期末自己}}{\text{資本合計} + \text{資本合計}} \times 100}$	0.6	0.7	1.7	0.1	0.2	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	$\frac{\text{下水道使用料収益}}{\text{有 収 水 量}}$	118.05	117.94	116.97	116.96	117.94	汚水を 1 m ³ 当り平均いくらの収益があるかを示す。
汚 水 原 価 円	$\frac{\text{経常} \begin{array}{l} \text{材料} \quad \text{長期} \\ \text{－ 売却} \quad \text{－ 前受} \\ \text{費用} \quad \text{原価} \quad \text{金戻入} \end{array}}{\text{有 収 水 量}}$	273.53	262.98	246.35	254.82	248.57	汚水を 1 m ³ 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 %	$\frac{\text{使用料単価}}{\text{汚水原価}} \times 100$	43.16	44.85	47.48	45.90	47.45	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	7 年 度	6 年 度	5 年 度	4 年 度	3 年 度	備 考
減価償却費対入比率	$\frac{\text{減 価 償 却 費}}{\text{下水道使用料収益}} \times 100$	134.4	132.6	132.1	131.4	125.8	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	$\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{下水道使用料収益}} \times 100$	28.4	26.8	28.6	31.0	33.3	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。
企業債償還元金対入金比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{下水道使用料収益}} \times 100$	131.2	142.3	148.2	154.4	151.2	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	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却額}} \times 100$	154.6	169.2	179.5	188.7	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	$\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{下水道使用料収益}} \times 100$	7.0	6.9	6.9	7.3	6.7	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	1.3	1.4	1.5	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	2.6	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	7 年 度	6 年 度	5 年 度	4 年 度	3 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	0.4	0.5	0.6	0.7	流動資産の利用度を示す。率が高過ぎる場合は、流動資産の保有が高過ぎる場合、保有が過剰であることを示す。
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	2.9	3.2	3.5	3.7	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	7 年度	6 年度	5 年度	4 年度	3 年度	備 考
自己資本構成比率	$\frac{\text{資 本} + \text{剰 余 金} + \text{評価 差 額} + \text{繰延 収 益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	57.7	57.3	56.2	55.7	54.4	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	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	37.9	37.6	38.2	39.5	40.8	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	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本} + \text{剰 余 金} + \text{評価 差 額} + \text{繰延 収 益}} \times 100$	163.5	165.0	169.0	172.1	177.7	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	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本} + \text{剰 余 金} + \text{評価 差 額} + \text{繰延 収 益}} \times 100$	98.7	99.6	100.6	100.7	101.6	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	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固 定 流 動 資 産} + \text{流 動 資 産}} \times 100$	94.4	94.6	95.0	95.9	96.6	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	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	129.0	107.1	89.6	86.2	69.2	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)	$\frac{\text{現 金} + \text{未 収 入 金} - \text{貸 倒 引 当 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	75.0	89.9	89.6	77.8	69.2	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	$\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	54.9	75.6	75.4	65.9	53.4	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	7年度	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	$\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$ m ³	613,035	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	$\frac{\text{供用開始区域内人口}}{\text{損益勘定職員数}}$ 人	7,308.2	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	$\frac{\text{営業—受託工—事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$ 千円	87,259	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1m³当りの費用

分 析 項 目	計 算 式	7年度	6年度	5年度	4年度	3年度	2年度	備 考
人 件 費	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{有 収 水 量}}$ 円	9.26	9.00	8.78	8.57	7.89	8.67	有収水量1m ³ 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	$\frac{\text{委 託 料}}{\text{有 収 水 量}}$ 円	28.97	20.47	8.90	19.16	14.39	8.18	有収水量1m ³ 当りの委託料を示す。 数値は低いほどよい。
修 繕 費	$\frac{\text{修 繕 費}}{\text{有 収 水 量}}$ 円	0.81	3.99	2.59	2.15	1.86	2.34	有収水量1m ³ 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	$\frac{\text{流域下水道維持管理負担金}}{\text{有 収 水 量}}$ 円	86.12	87.85	86.89	82.48	82.91	81.08	有収水量1m ³ 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	$\frac{\text{減価償却費}}{\text{有 収 水 量}}$ 円	158.71	156.41	154.47	153.65	148.33	150.24	有収水量1m ³ 当りの減価償却費を示す。 数値は低いほどよい。
支 払 利 息	$\frac{\text{支 払 利 息}}{\text{有 収 水 量}}$ 円	33.56	31.56	33.47	36.20	39.29	43.19	有収水量1m ³ 当りの支払利息を示す。 数値は低いほどよい。
有収水量1m ³ 当り その他諸経費	$\frac{\text{下水道事業費用—上記に掲げる経費}}{\text{有 収 水 量}}$ 円	14.65	10.92	9.10	10.54	10.87	9.84	有収水量1m ³ 当りのその他の経費を示す。 数値は低いほどよい。

