

第5章 財 務

5-1. 收入及び支出決算比較	41
(1) 収益的收入及び支出	
(2) 資本的收入及び支出	
5-2. 損益計算書比較	41
5-3. 貸借対照表比較	42
(1) 借 方	
(2) 貸 方	
5-4. 費用構成比較	43
5-5. 企業債明細書	44
5-6. 財務・経営分析	54
(1) 財務分析	
(2) 経営分析	

5-1. 収入及び支出決算比較 (消費税込み)

(1) 収益の収入及び支出

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
第1款 下水道事業収益	2,866,126,859	100.00	2,967,179,263	100.00	2,822,003,365	100.00	103.53	98.46
第1項 営業収益	1,786,831,832	62.34	1,999,418,123	67.38	1,817,577,314	64.41	111.90	101.72
第2項 営業外収益	1,079,009,509	37.65	967,736,502	32.61	1,003,893,039	35.57	89.69	93.04
第3項 特別利益	285,518	0.01	24,638	0.01	533,012	0.02	8.63	186.68
第1款 下水道事業費用	2,792,413,198	100.00	2,916,265,563	100.00	2,720,342,164	100.00	104.44	97.42
第1項 営業費用	2,555,023,493	91.50	2,738,549,142	93.91	2,570,935,181	94.51	107.18	100.62
第2項 営業外費用	203,755,565	7.30	177,298,615	6.08	149,381,373	5.49	87.02	73.31
第3項 特別損失	33,634,140	1.20	417,806	0.01	25,610	0.00	1.24	0.08
第4項 予備費	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00

(2) 資本の収入及び支出

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
第1款 資本的収入	780,906,381	100.00	802,684,197	100.00	1,680,438,104	100.00	102.79	215.19
第1項 企業債	381,600,000	48.86	428,200,000	53.35	716,700,000	42.65	112.21	187.81
第4項 補助金	114,408,120	14.65	208,676,600	26.00	716,315,104	42.63	182.40	626.11
第5項 負担金等	281,965,000	36.11	161,984,000	20.18	246,938,000	14.69	57.45	87.58
第6項 固定資産売却代金	1,782,591	0.23	3,075,597	0.38	0	0.00	172.54	0.00
第7項 長期貸付金償還金	1,150,670	0.15	748,000	0.09	485,000	0.03	65.01	42.15
第1款 資本的支出	1,301,658,762	100.00	1,429,668,052	100.00	2,479,302,816	100.00	109.83	190.47
第1項 建設改良費	596,598,351	45.83	724,709,822	50.69	1,773,943,508	71.55	121.47	297.34
第2項 固定資産購入費	11,434,516	0.88	2,799,500	0.20	8,494,986	0.34	24.48	74.29
第3項 企業債償還金	693,625,895	53.29	702,158,730	49.11	696,564,322	28.10	101.23	100.42
第6項 投資	0	0.00	0	0.00	300,000	0.01	0.00	0.00
第7項 予備費	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00

※すう勢比率は、令和2年度を基準に算出。

5-2. 損益計算書比較 (消費税抜き)

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
下水道事業収益	2,734,737,931	100.00	2,833,045,488	100.00	2,660,037,660	100.00	103.59	97.27
営業収益	1,655,395,717	60.53	1,865,281,076	65.84	1,687,103,886	63.42	112.68	101.92
下水道使用料	1,133,592,464	41.45	1,144,140,196	40.39	1,327,175,586	49.89	100.93	117.08
雨水処理負担金	311,508,000	11.39	498,650,000	17.60	359,306,000	13.51	160.08	115.34
その他営業収益	210,295,253	7.69	222,490,880	7.85	622,300	0.02	105.80	0.30
営業外収益	1,079,078,508	39.46	967,742,008	34.16	972,424,520	36.56	89.68	90.12
受取利息	4,969	0.00	8,224	0.00	8,129	0.00	165.51	163.59
他会計負担金	178,645,000	6.53	100,157,000	3.54	101,827,000	3.83	56.06	57.00
補助金	209,199,200	7.65	177,673,096	6.27	204,345,000	7.68	84.93	97.68
長期前受金戻入	686,998,968	25.12	687,427,211	24.26	664,247,281	24.97	100.06	96.69
雑収	4,230,371	0.16	2,476,477	0.09	1,997,110	0.08	58.54	47.21
特別利益	263,706	0.01	22,404	0.00	509,254	0.02	8.50	193.11
過年度損益修正益	263,706	0.01	22,404	0.00	252,963	0.01	8.50	95.93
その他特別利益	0	0.00	0	0.00	256,291	0.01	0.00	0.00
下水道事業費用	2,685,282,369	100.00	2,816,550,325	100.00	2,634,979,956	100.00	104.89	98.13
営業費用	2,460,713,061	91.65	2,628,515,377	93.33	2,473,499,949	93.87	106.82	100.52
管路費用	62,978,772	2.35	70,174,708	2.49	70,145,022	2.66	111.43	111.38
雨水施設費	116,056,847	4.32	244,920,050	8.70	119,644,035	4.54	211.03	103.09
ポンプ場費	78,935,448	2.94	68,342,356	2.43	89,048,870	3.38	86.58	112.81
排水設備費	50,927,093	1.90	54,589,055	1.94	49,114,328	1.86	107.19	96.44
業務費	17,967,556	0.67	18,362,218	0.65	15,881,403	0.60	102.20	88.39
総係	47,063,856	1.75	49,989,860	1.77	50,378,343	1.91	106.22	107.04
流域下水道維持管理負担金	713,114,397	26.56	741,070,700	26.31	724,220,250	27.49	103.92	101.56
減価償却費	1,371,875,123	51.09	1,379,768,283	48.99	1,348,525,616	51.18	100.58	98.30
資産減耗費	1,793,969	0.07	1,298,147	0.05	6,542,082	0.25	72.36	364.67
営業外費用	191,634,536	7.12	187,621,580	6.66	161,456,721	6.13	97.91	84.25
支払利息	178,883,690	6.66	163,414,538	5.80	149,157,035	5.66	91.35	83.38
雑支出	12,750,846	0.46	24,207,042	0.86	12,299,686	0.47	189.85	96.46
特別損失	32,934,772	1.23	413,368	0.01	23,286	0.00	1.26	0.07
過年度損益修正損	38,288	0.00	48,368	0.00	23,286	0.00	126.33	60.82
その他特別損失	32,896,484	1.23	365,000	0.01	0	0.00	1.11	0.00
当年度純利益又は純損失(△)	49,455,562		16,495,163		25,057,704		33.35	50.67

※すう勢比率は、令和2年度を基準に算出。

5-3. 貸借対照表比較

(1) 借方

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
固定資産	35,897,768,795	96.48	35,217,731,356	95.84	35,547,411,824	94.41	98.11	99.02
有形固定資産	33,157,070,389	89.11	32,461,433,382	88.35	32,805,769,599	87.12	97.90	98.94
土地	1,020,321,969	2.74	1,020,478,848	2.78	1,022,844,059	2.72	100.02	100.25
建築物	13,098,988	0.04	9,726,430	0.03	7,413,346	0.02	74.25	56.59
構築物	31,307,034,567	84.14	30,718,463,112	83.59	30,708,298,920	81.55	98.12	98.09
機械及び装置	629,265,136	1.69	580,356,549	1.59	599,232,159	1.59	92.23	95.23
車両運搬具	222,640	0.00	40,480	0.00	20,240	0.00	18.18	9.09
工具器具及び備品	86,089	0.00	694,199	0.00	7,172,057	0.02	806.37	8,330.98
建設仮勘定	187,041,000	0.50	131,673,764	0.36	460,788,818	1.22	70.40	246.36
無形固定資産	2,737,352,576	7.36	2,754,065,144	7.49	2,739,594,395	7.28	100.61	100.08
施設利用権	2,737,352,576	7.36	2,754,065,144	7.49	2,739,594,395	7.28	100.61	100.08
投資その他の資産	3,345,830	0.01	2,232,830	0.01	2,047,830	0.01	66.73	61.21
流動資産	1,311,341,403	3.52	1,530,273,531	4.16	2,104,632,675	5.59	116.70	160.49
現金預金	1,036,370,873	2.79	972,379,772	2.65	1,824,558,038	4.84	93.83	176.05
未収金	275,090,683	0.73	556,160,986	1.51	270,083,277	0.72	202.17	98.18
貸倒引当金	△120,153	0.00	△3,305,197	△0.01	△138,140	0.00	2,750.82	114.97
前払金	0	0.00	5,006,900	0.01	10,129,500	0.03	0.00	0.00
その他流動資産	0	0.00	31,070	0.00	0	0.00	0.00	0.00
資産合計	37,209,110,198	100.00	36,748,004,887	100.00	37,652,044,499	100.00	98.76	101.19

(2) 貸方

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
固定負債	9,643,161,149	25.91	9,380,637,821	25.52	9,423,975,084	25.03	97.28	97.73
企業債	9,139,497,729	24.56	8,871,133,407	24.14	8,908,991,915	23.66	97.06	97.48
他会計借入金	500,000,000	1.34	500,000,000	1.36	500,000,000	1.33	100.00	100.00
引当	3,663,420	0.01	9,504,414	0.02	14,983,169	0.04	259.44	408.99
退職給付引当金	3,663,420	0.01	9,504,414	0.02	14,983,169	0.04	259.44	408.99
流動負債	997,309,072	2.69	1,086,364,757	2.97	1,643,681,072	4.36	108.93	164.81
企業債	702,158,730	1.89	696,564,322	1.90	678,841,492	1.80	99.20	96.68
未払金	283,811,240	0.76	378,586,005	1.03	953,959,202	2.53	133.39	336.12
賞与等引当金	10,227,000	0.03	9,872,000	0.03	10,518,000	0.03	96.53	102.85
その他流動負債	1,112,102	0.01	1,342,430	0.01	362,378	0.00	120.71	32.58
繰延収益	17,681,474,953	47.52	17,374,109,646	47.27	17,651,423,671	46.88	98.26	99.83
長期前受金	18,367,470,008	49.36	18,746,271,942	51.01	19,680,522,182	52.27	102.06	107.15
収益化累計額	△685,995,055	△1.84	△1,372,162,296	△3.74	△2,029,098,511	△5.39	200.03	295.79
負債合計	28,321,945,174	76.12	27,841,112,224	75.76	28,719,079,827	76.27	98.30	101.40
資本金	8,267,117,951	22.22	8,267,117,951	22.50	8,321,431,701	22.10	100.00	100.66
剰余金	620,047,073	1.66	639,774,712	1.74	611,532,971	1.63	103.18	98.63
資本剰余金	570,591,511	1.53	573,823,987	1.56	569,980,104	1.52	100.57	99.89
受贈財産評価額	36,976,179	0.10	40,208,655	0.11	35,829,572	0.10	108.74	96.90
補助金	533,615,332	1.43	533,615,332	1.45	534,150,532	1.42	100.00	100.10
利益剰余金	49,455,562	0.13	65,950,725	0.18	41,552,867	0.11	133.35	84.02
減債積立金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
建設改良積立金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
当年度未処分利益剰余金	49,455,562	0.13	65,950,725	0.18	41,552,867	0.11	133.35	84.02
資本合計	8,887,165,024	23.88	8,906,892,663	24.24	8,932,964,672	23.73	100.22	100.52
負債・資本合計	37,209,110,198	100.00	36,748,004,887	100.00	37,652,044,499	100.00	98.76	101.19

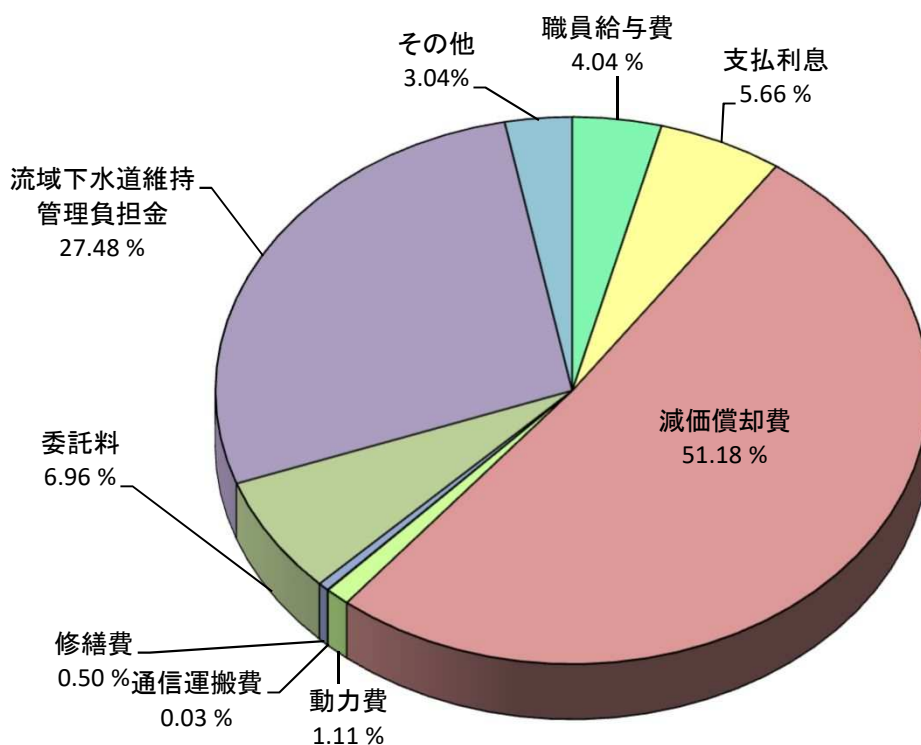
※すう勢比率は、令和2年度を基準に算出。

5-4. 費用構成比較

区分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
職員給与費	107,881,234	4.03	110,012,398	3.91	106,233,319	4.04	101.98	98.47
基本給	61,951,800	2.31	60,705,790	2.16	57,333,147	2.18	97.99	92.54
手当	24,853,532	0.93	25,332,244	0.90	25,708,293	0.98	101.93	103.44
退職給付費	3,663,420	0.14	5,840,994	0.21	5,982,755	0.23	159.44	163.31
法定福利費	17,412,482	0.65	18,133,370	0.64	17,209,124	0.65	104.14	98.83
支払利息	178,883,690	6.66	163,414,538	5.80	149,157,035	5.66	91.35	83.38
減価償却費	1,371,875,123	51.09	1,379,768,283	48.99	1,348,525,616	51.18	100.58	98.30
動力費	26,649,692	0.99	27,349,940	0.97	29,347,866	1.11	102.63	110.12
光熱水費	0	0.00	0	0.00	93,832	0.00	0.00	0.00
通信運搬費	1,593,051	0.06	1,309,033	0.05	784,305	0.03	82.17	49.23
修繕費	20,366,794	0.76	71,091,430	2.52	13,138,390	0.50	349.06	64.51
薬品費	0	0.00	6,000	0.00	0	0.00	0.00	0.00
委託料	177,757,929	6.62	253,981,082	9.02	183,485,698	6.96	142.88	103.22
流域下水道維持管理負担金	713,114,397	26.55	741,070,700	26.31	724,220,250	27.48	103.92	101.56
その他	87,160,459	3.24	68,546,921	2.43	79,993,645	3.04	78.64	91.78
合計	2,685,282,369	100.00	2,816,550,325	100.00	2,634,979,956	100.00	104.89	98.13

* すう勢比率は、令和2年度を基準に算出。

令和4年度の費用構成



5-5. 企業債明細書

(1) 財政融資資金

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
下水道事業債	平成 5 年 4 月 27 日	65,400,000	4,200,273	65,400,000
下水道事業債	平成 5 年 4 月 27 日	369,400,000	23,724,476	369,400,000
下水道事業債	平成 6 年 5 月 27 日	100,600,000	6,132,727	94,200,731
下水道事業債	平成 6 年 9 月 26 日	496,300,000	30,102,251	448,558,801
下水道事業債	平成 7 年 4 月 28 日	78,300,000	4,539,430	68,634,989
下水道事業債	平成 8 年 4 月 30 日	113,200,000	5,955,582	94,079,741
下水道事業債	平成 9 年 4 月 30 日	92,000,000	4,476,476	72,843,761
下水道事業債	平成 10 年 4 月 30 日	73,300,000	3,335,804	55,587,873
下水道事業債	平成 10 年 5 月 25 日	4,400,000	200,239	3,336,789
下水道事業債	平成 11 年 5 月 25 日	101,900,000	4,478,309	73,378,123
下水道事業債	平成 11 年 11 月 30 日	672,900,000	29,722,335	464,593,816
下水道事業債	平成 12 年 5 月 26 日	466,200,000	20,388,407	311,533,500
下水道事業債	平成 12 年 5 月 26 日	53,200,000	2,326,605	35,550,368
下水道事業債	平成 13 年 5 月 25 日	201,000,000	8,512,878	127,784,901
下水道事業債	平成 13 年 5 月 25 日	35,200,000	1,490,812	22,378,250
下水道事業債	平成 14 年 5 月 27 日	67,500,000	2,842,268	39,061,787
下水道事業債	平成 14 年 10 月 29 日	142,900,000	5,937,361	80,524,962
下水道事業債	平成 15 年 5 月 26 日	36,600,000	1,487,410	20,967,641
下水道事業債	平成 15 年 11 月 28 日	52,900,000	2,158,778	27,288,954
下水道事業債	平成 16 年 9 月 25 日	174,800,000	7,055,936	84,985,042
下水道事業債	平成 17 年 5 月 31 日	38,800,000	1,536,134	17,771,300
下水道事業債	平成 17 年 10 月 25 日	181,900,000	7,119,339	79,142,068
下水道事業債	平成 20 年 5 月 27 日	95,800,000	3,544,267	32,182,756
下水道事業債	平成 21 年 4 月 24 日	210,300,000	7,688,924	63,989,726
下水道事業債	平成 22 年 5 月 26 日	190,700,000	6,834,933	51,053,558
下水道事業債	平成 23 年 3 月 25 日	146,400,000	5,179,583	34,281,946
下水道事業債	平成 23 年 5 月 26 日	173,700,000	6,187,939	41,074,846
下水道事業債	平成 26 年 3 月 25 日	20,900,000	733,636	2,874,118
下水道事業債	平成 26 年 3 月 25 日	20,100,000	705,553	2,764,104
下水道事業債	平成 27 年 3 月 25 日	310,300,000	10,971,527	32,524,683
下水道事業債	平成 27 年 3 月 25 日	241,100,000	8,524,767	25,271,355

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
0	額面どおり	4.400	令和 5 年 3 月 25 日	流域下水道
0	額面どおり	4.400	令和 5 年 3 月 25 日	公共下水道
6,399,269	額面どおり	4.300	令和 6 年 3 月 25 日	流域下水道
47,741,199	額面どおり	4.500	令和 6 年 9 月 1 日	公共下水道
9,665,011	額面どおり	4.200	令和 7 年 3 月 25 日	流域下水道
19,120,259	額面どおり	3.400	令和 8 年 3 月 25 日	流域下水道
19,156,239	額面どおり	2.700	令和 9 年 3 月 25 日	流域下水道
17,712,127	額面どおり	2.000	令和 10 年 3 月 25 日	流域下水道
1,063,211	額面どおり	2.000	令和 10 年 3 月 25 日	公共下水道
28,521,877	額面どおり	1.700	令和 11 年 3 月 25 日	流域下水道
208,306,184	額面どおり	2.000	令和 11 年 9 月 25 日	公共下水道
154,666,500	額面どおり	2.000	令和 12 年 3 月 25 日	公共下水道
17,649,632	額面どおり	2.000	令和 12 年 3 月 25 日	流域下水道
73,215,099	額面どおり	1.600	令和 13 年 3 月 25 日	公共下水道
12,821,750	額面どおり	1.600	令和 13 年 3 月 25 日	流域下水道
28,438,213	額面どおり	2.100	令和 14 年 3 月 25 日	流域下水道
62,375,038	額面どおり	1.900	令和 14 年 9 月 27 日	公共下水道
15,632,359	額面どおり	0.900	令和 15 年 3 月 25 日	流域下水道
25,611,046	額面どおり	2.100	令和 15 年 9 月 26 日	公共下水道
89,814,958	額面どおり	2.400	令和 16 年 3 月 27 日	公共下水道
21,028,700	額面どおり	2.000	令和 17 年 3 月 25 日	流域下水道
102,757,932	額面どおり	2.100	令和 17 年 9 月 25 日	公共下水道
63,617,244	額面どおり	2.100	令和 20 年 3 月 25 日	流域下水道
146,310,274	額面どおり	2.000	令和 21 年 3 月 25 日	流域下水道
139,646,442	額面どおり	2.100	令和 22 年 3 月 25 日	流域下水道
112,118,054	額面どおり	1.900	令和 23 年 3 月 1 日	公共下水道
132,625,154	額面どおり	1.800	令和 23 年 3 月 25 日	流域下水道
18,025,882	額面どおり	1.400	令和 26 年 3 月 1 日	公共下水道
17,335,896	額面どおり	1.400	令和 26 年 3 月 1 日	流域下水道
277,775,317	額面どおり	1.200	令和 27 年 3 月 1 日	公共下水道
215,828,645	額面どおり	1.200	令和 27 年 3 月 1 日	流域下水道

(1)財政融資資金

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
下水道事業債	平成 28 年 3 月 25 日	234,900,000	8,888,020	17,731,767
下水道事業債	平成 28 年 3 月 25 日	274,800,000	10,397,737	20,743,679
下水道事業債	平成 29 年 3 月 27 日	347,900,000	12,938,587	12,938,587
下水道事業債	平成 29 年 3 月 27 日	256,000,000	9,520,775	9,520,775
下水道事業債	平成 30 年 3 月 26 日	132,900,000	0	0
下水道事業債	平成 30 年 3 月 26 日	191,900,000	0	0
下水道事業債	平成 31 年 3 月 25 日	100,900,000	0	0
下水道事業債	平成 31 年 3 月 25 日	136,300,000	0	0
下水道事業債	令和 2 年 3 月 25 日	19,400,000	0	0
下水道事業債	令和 2 年 3 月 25 日	88,700,000	0	0
下水道事業債	令和 3 年 3 月 25 日	70,200,000	0	0
下水道事業債	令和 3 年 3 月 25 日	117,300,000	0	0
下水道事業債	令和 4 年 3 月 25 日	168,300,000	0	0
下水道事業債	令和 4 年 3 月 25 日	181,700,000	0	0
下水道事業債	令和 5 年 3 月 27 日	369,300,000	0	0
下水道事業債	令和 5 年 3 月 27 日	171,700,000	0	0
下水道事業債	令和 5 年 3 月 27 日	126,200,000	0	0
下水道事業債	令和 5 年 3 月 27 日	139,600,000	0	0
小 計		8,156,000,000	269,840,078	3,003,955,297

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
217,168,233	額面どおり	0.500	令和28年3月1日	公共下水道
254,056,321	額面どおり	0.500	令和28年3月1日	流域下水道
334,961,413	額面どおり	0.600	令和29年3月1日	公共下水道
246,479,225	額面どおり	0.600	令和29年3月1日	流域下水道
132,900,000	額面どおり	0.600	令和30年3月1日	公共下水道
191,900,000	額面どおり	0.600	令和30年3月1日	流域下水道
100,900,000	額面どおり	0.500	令和31年3月1日	公共下水道
136,300,000	額面どおり	0.500	令和31年3月1日	流域下水道
19,400,000	額面どおり	0.300	令和32年3月1日	公共下水道
88,700,000	額面どおり	0.300	令和32年3月1日	流域下水道
70,200,000	額面どおり	0.500	令和33年3月1日	公共下水道
117,300,000	額面どおり	0.500	令和33年3月1日	流域下水道
168,300,000	額面どおり	0.700	令和34年3月1日	公共下水道
181,700,000	額面どおり	0.700	令和34年3月1日	流域下水道
369,300,000	額面どおり	0.700	令和35年3月1日	公共下水道
171,700,000	額面どおり	0.700	令和35年3月1日	流域下水道
126,200,000	額面どおり	1.300	令和36年3月1日	公共下水道
139,600,000	額面どおり	1.300	令和36年3月1日	流域下水道
5,152,044,703				

(2) 地方公共団体金融機構

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
下水道事業債	平成 7 年 4 月 28 日	205,300,000	13,700,856	205,300,000
下水道事業債	平成 7 年 4 月 28 日	41,300,000	2,756,188	41,300,000
下水道事業債	平成 8 年 4 月 30 日	271,900,000	16,222,338	255,113,164
下水道事業債	平成 8 年 4 月 30 日	55,700,000	3,323,222	52,261,137
下水道事業債	平成 9 年 4 月 30 日	235,900,000	12,901,838	209,014,713
下水道事業債	平成 9 年 4 月 30 日	43,200,000	2,362,693	38,276,540
下水道事業債	平成 10 年 4 月 30 日	309,700,000	15,762,778	260,386,882
下水道事業債	平成 10 年 4 月 30 日	38,100,000	1,939,173	32,033,388
下水道事業債	平成 11 年 5 月 28 日	63,500,000	3,107,839	50,496,462
下水道事業債	平成 11 年 5 月 28 日	53,300,000	2,608,627	42,385,219
下水道事業債	平成 11 年 11 月 30 日	70,500,000	3,477,536	53,919,943
下水道事業債	平成 12 年 5 月 30 日	253,800,000	12,326,590	188,349,469
下水道事業債	平成 12 年 5 月 30 日	21,300,000	1,034,501	15,807,107
下水道事業債	平成 13 年 5 月 30 日	196,900,000	9,258,538	137,933,349
下水道事業債	平成 13 年 5 月 30 日	17,400,000	818,175	12,189,132
下水道事業債	平成 14 年 5 月 30 日	43,400,000	2,025,609	28,033,729
下水道事業債	平成 14 年 5 月 30 日	173,100,000	8,079,099	111,811,942
下水道事業債	平成 14 年 10 月 18 日	2,500,000	114,917	1,569,226
下水道事業債	平成 15 年 5 月 29 日	39,000,000	1,738,866	24,512,361
下水道事業債	平成 15 年 5 月 29 日	44,100,000	1,966,256	27,717,824
下水道事業債	平成 15 年 10 月 30 日	12,100,000	546,323	7,038,857
下水道事業債	平成 16 年 5 月 28 日	195,800,000	8,791,610	107,835,853
下水道事業債	平成 16 年 5 月 28 日	53,800,000	2,415,672	29,630,075
下水道事業債	平成 16 年 8 月 27 日	10,800,000	486,401	5,858,434
下水道事業債	平成 17 年 5 月 27 日	192,000,000	8,440,627	98,203,911
下水道事業債	平成 17 年 5 月 27 日	46,000,000	2,022,234	23,528,019
下水道事業債	平成 17 年 10 月 28 日	24,500,000	1,066,552	11,920,886
下水道事業債	平成 18 年 5 月 30 日	113,000,000	4,856,968	51,555,408
下水道事業債	平成 18 年 5 月 30 日	409,500,000	17,601,138	186,831,325
下水道事業債	平成 18 年 5 月 30 日	32,400,000	1,392,618	14,782,258
下水道事業債	平成 18 年 9 月 29 日	26,100,000	1,110,701	11,416,798

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
0	額面どおり	4.300	令和 5 年 3 月 20 日	公共下水道
0	額面どおり	4.300	令和 5 年 3 月 20 日	流域下水道
16,786,836	額面どおり	3.450	令和 6 年 3 月 20 日	公共下水道
3,438,863	額面どおり	3.450	令和 6 年 3 月 20 日	流域下水道
26,885,287	額面どおり	2.750	令和 7 年 3 月 20 日	公共下水道
4,923,460	額面どおり	2.750	令和 7 年 3 月 20 日	流域下水道
49,313,118	額面どおり	2.100	令和 8 年 3 月 20 日	公共下水道
6,066,612	額面どおり	2.100	令和 8 年 3 月 20 日	流域下水道
13,003,538	額面どおり	1.800	令和 9 年 3 月 20 日	公共下水道
10,914,781	額面どおり	1.800	令和 9 年 3 月 20 日	流域下水道
16,580,057	額面どおり	2.100	令和 9 年 9 月 20 日	公共下水道
65,450,531	額面どおり	2.000	令和 10 年 3 月 20 日	公共下水道
5,492,893	額面どおり	2.000	令和 10 年 3 月 20 日	流域下水道
58,966,651	額面どおり	1.700	令和 11 年 3 月 20 日	公共下水道
5,210,868	額面どおり	1.700	令和 11 年 3 月 20 日	流域下水道
15,366,271	額面どおり	2.000	令和 12 年 3 月 20 日	流域下水道
61,288,058	額面どおり	2.000	令和 12 年 3 月 20 日	公共下水道
930,774	額面どおり	1.800	令和 12 年 9 月 20 日	公共下水道
14,487,639	額面どおり	0.900	令和 13 年 3 月 20 日	流域下水道
16,382,176	額面どおり	0.900	令和 13 年 3 月 20 日	公共下水道
5,061,143	額面どおり	1.800	令和 13 年 9 月 20 日	公共下水道
87,964,147	額面どおり	2.100	令和 14 年 3 月 20 日	公共下水道
24,169,925	額面どおり	2.100	令和 14 年 3 月 20 日	流域下水道
4,941,566	額面どおり	2.400	令和 14 年 3 月 20 日	公共下水道
93,796,089	額面どおり	1.900	令和 15 年 3 月 20 日	公共下水道
22,471,981	額面どおり	1.900	令和 15 年 3 月 20 日	流域下水道
12,579,114	額面どおり	2.000	令和 15 年 9 月 20 日	公共下水道
61,444,592	額面どおり	2.300	令和 16 年 3 月 20 日	流域下水道
222,668,675	額面どおり	2.300	令和 16 年 3 月 20 日	公共下水道
17,617,742	額面どおり	2.300	令和 16 年 3 月 20 日	公共下水道
14,683,202	額面どおり	2.200	令和 16 年 9 月 20 日	公共下水道

(2) 地方公共団体金融機構

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
下水道事業債	平成 19 年 5 月 30 日	150,600,000	6,351,302	63,072,429
下水道事業債	平成 19 年 5 月 30 日	408,300,000	16,822,939	176,462,360
下水道事業債	平成 19 年 8 月 31 日	40,100,000	1,687,912	16,682,842
下水道事業債	平成 20 年 5 月 29 日	73,400,000	3,022,730	27,447,079
下水道事業債	平成 20 年 5 月 29 日	348,400,000	14,347,668	130,280,133
下水道事業債	平成 20 年 9 月 26 日	77,600,000	3,163,787	27,553,432
下水道事業債	平成 21 年 5 月 13 日	281,100,000	11,413,726	94,988,740
下水道事業債	平成 22 年 2 月 25 日	108,900,000	4,358,973	34,303,877
下水道事業債	平成 22 年 5 月 26 日	197,900,000	7,092,990	52,981,116
下水道事業債	平成 23 年 4 月 7 日	179,300,000	6,343,574	41,986,017
下水道事業債	平成 23 年 5 月 30 日	190,800,000	6,797,114	45,118,483
下水道事業債	平成 24 年 3 月 29 日	89,700,000	3,163,434	18,201,705
下水道事業債	平成 24 年 5 月 30 日	204,600,000	7,272,006	41,943,404
下水道事業債	平成 24 年 5 月 30 日	276,400,000	9,823,962	56,662,547
下水道事業債	平成 25 年 5 月 23 日	48,300,000	1,719,254	8,361,356
下水道事業債	平成 25 年 5 月 23 日	107,700,000	3,833,616	18,644,266
下水道事業債	平成 25 年 5 月 23 日	194,500,000	6,923,290	33,670,469
下水道事業債	平成 26 年 2 月 26 日	96,000,000	3,424,544	15,066,955
小 計		6,369,500,000	281,819,304	3,240,440,621

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
87,527,571	額面どおり	2.100	令和 17 年 3 月 20 日	流域下水道
231,837,640	額面どおり	2.100	令和 17 年 3 月 20 日	公共下水道
23,417,158	額面どおり	2.200	令和 17 年 3 月 20 日	公共下水道
45,952,921	額面どおり	2.100	令和 18 年 3 月 20 日	流域下水道
218,119,867	額面どおり	2.100	令和 18 年 3 月 20 日	公共下水道
50,046,568	額面どおり	2.150	令和 18 年 9 月 20 日	公共下水道
186,111,260	額面どおり	2.200	令和 19 年 3 月 20 日	公共下水道
74,596,123	額面どおり	2.100	令和 19 年 9 月 20 日	公共下水道
144,918,884	額面どおり	2.000	令和 22 年 3 月 20 日	公共下水道
137,313,983	額面どおり	1.900	令和 23 年 3 月 20 日	公共下水道
145,681,517	額面どおり	1.800	令和 23 年 3 月 20 日	公共下水道
71,498,295	額面どおり	1.700	令和 24 年 3 月 20 日	公共下水道
162,656,596	額面どおり	1.600	令和 24 年 3 月 20 日	流域下水道
219,737,453	額面どおり	1.600	令和 24 年 3 月 20 日	公共下水道
39,938,644	額面どおり	1.400	令和 25 年 3 月 20 日	公共下水道
89,055,734	額面どおり	1.400	令和 25 年 3 月 20 日	公共下水道
160,829,531	額面どおり	1.400	令和 25 年 3 月 20 日	流域下水道
80,933,045	額面どおり	1.300	令和 25 年 9 月 20 日	公共下水道
3,129,059,379				

(3)簡易生命保険

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
下水道事業債	平成 7 年 5 月 25 日	389,700,000	21,984,021	343,135,147
下水道事業債	平成 8 年 5 月 23 日	491,600,000	25,863,638	408,565,377
下水道事業債	平成 9 年 5 月 29 日	394,800,000	19,084,432	313,335,659
下水道事業債	平成 10 年 5 月 28 日	442,700,000	20,146,799	335,726,484
下水道事業債	平成 11 年 11 月 30 日	82,100,000	3,626,399	56,684,726
下水道事業債	平成 13 年 5 月 30 日	212,400,000	8,995,697	135,032,402
下水道事業債	平成 14 年 11 月 29 日	309,700,000	12,827,729	176,368,410
下水道事業債	平成 15 年 11 月 28 日	466,900,000	19,053,561	240,854,674
下水道事業債	平成 16 年 9 月 1 日	175,300,000	7,076,119	85,228,135
下水道事業債	平成 17 年 10 月 31 日	159,600,000	6,246,545	69,439,661
小 計		3,124,800,000	144,904,940	2,164,370,675

(4)沖縄海邦銀行

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
下水道事業債	令和 3 年 3 月 26 日	123,800,000	0	0
小 計		123,800,000	0	0

(5)沖縄県労働金庫

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
下水道事業債	令和 4 年 3 月 25 日	115,800,000	0	0
下水道事業債	令和 5 年 3 月 27 日	106,700,000	0	0
小 計		222,500,000	0	0
合 計		17,996,600,000	696,564,322	8,408,766,593

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
46,564,853	額面どおり	3.850	令和 7 年 3 月 31 日	公共下水道
83,034,623	額面どおり	3.400	令和 8 年 3 月 31 日	公共下水道
81,464,341	額面どおり	2.600	令和 9 年 3 月 31 日	公共下水道
106,973,516	額面どおり	2.000	令和 10 年 3 月 31 日	公共下水道
25,415,274	額面どおり	2.000	令和 11 年 9 月 30 日	公共下水道
77,367,598	額面どおり	1.600	令和 13 年 3 月 31 日	公共下水道
133,331,590	額面どおり	1.700	令和 14 年 9 月 30 日	公共下水道
226,045,326	額面どおり	2.100	令和 15 年 9 月 30 日	公共下水道
90,071,865	額面どおり	2.400	令和 16 年 3 月 31 日	公共下水道
90,160,339	額面どおり	2.100	令和 17 年 9 月 30 日	公共下水道
960,429,325				

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
123,800,000	額面どおり	0.55	令和 23 年 3 月 25 日	特別措置分
123,800,000				

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
115,800,000	額面どおり	0.695	令和 24 年 3 月 25 日	特別措置分
106,700,000	額面どおり	1.445	令和 25 年 3 月 25 日	特別措置分
222,500,000				
9,587,833,407				

5-6. 財務・経営分析

(1) 財務分析

項目	単位	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和4年度算出式
固定資産構成比率	%	96.48	95.84	94.41	$= \frac{35,547,411,824}{35,547,411,824+2,104,632,675} \times 100$
固定負債構成比率	%	25.92	25.53	25.03	$= \frac{9,423,975,084}{37,652,044,499} \times 100$
自己資本構成比率	%	71.40	71.52	70.61	$= \frac{8,321,431,701+611,532,971+17,651,423,671}{37,652,044,499} \times 100$
固定比率	%	135.11	134.00	133.72	$= \frac{35,547,411,824}{8,321,431,701+611,532,971+17,651,423,671} \times 100$
固定資産対長期資本比率	%	99.13	98.76	98.72	$= \frac{35,547,411,824}{8,321,431,701+611,532,971+9,423,975,084+17,651,423,671} \times 100$
流動比率	%	131.49	140.86	128.04	$= \frac{2,104,632,675}{1,643,681,072} \times 100$
酸性試験比率 (当座比率)	%	131.49	140.40	127.43	$= \frac{1,824,558,038+(270,083,277-138,140)}{1,643,681,072} \times 100$
現金比率	%	103.92	89.51	111.00	$= \frac{1,824,558,038}{1,643,681,072} \times 100$
総資本利益率	%	0.13	0.04	0.07	$= \frac{25,057,704}{(36,748,004,887+37,652,044,499) \div 2} \times 100$
自己資本利益率	%	0.56	0.19	0.28	$= \frac{25,057,704}{(8,906,892,663+8,932,964,672) \div 2} \times 100$
総収支比率	%	101.84	100.59	100.95	$= \frac{2,660,037,660}{2,634,979,956} \times 100$
営業収支比率	%	67.27	70.96	68.21	$= \frac{1,687,103,886}{2,473,499,949} \times 100$
企業債元利償還金 対料金収入比率	%	76.97	75.65	63.72	$= \frac{696,564,322+149,157,035}{1,327,175,586} \times 100$
企業債償還元金 対減価償却比率	%	50.56	50.89	51.65	$= \frac{696,564,322}{1,348,525,616} \times 100$
企業債償還元金 対料金収入比率	%	61.19	61.37	52.48	$= \frac{696,564,322}{1,327,175,586} \times 100$
企業債利息 対料金収入比率	%	15.78	14.28	11.24	$= \frac{149,157,035}{1,327,175,586} \times 100$
職員給与費対 料金収入比率	%	9.52	9.62	8.00	$= \frac{106,233,319}{1,327,175,586} \times 100$
利子負担率	%	1.73	1.62	1.48	$= \frac{149,157,035}{8,908,991,915+678,841,492+500,000,000} \times 100$

算 出 式	説 明
$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	資産合計中の固定資産の割合を示すもので、この比率は低い方が柔軟な経営が可能。
$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	総資本の中に占める固定負債と借入資本金の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	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。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	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%超だと借入金で設備投資をおこなっている。
$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	固定資産が流動負債によって調達されていないかどうかを見る。100%以下が望ましい。
$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期の債務の支払いに十分な流動資産があるかを見る。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	短期の債務の支払いに十分な当座資産があるかを見る。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	即時の支払能力を見る。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$	投下資本に対しどれだけ純利益を上げたか資本効率を見る。比率は大きいほど良い。(総資本＝負債資本合計)
$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \div 2} \times 100$	投下した自己資本の収益力を測定する。理想値は20%以上である。(自己資本＝自己資本金＋剰余金)
$\frac{\text{下水道事業収益}}{\text{下水道事業費用}} \times 100$	費用に対する収益の割合を示す。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	営業活動の能率を示す。
$\frac{\text{企業債元利償還金} + \text{支払利息}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	下水道使用料に対する企業債元利償還金の割合を示す。比率は小さいほど良い。(建設利息含む)
$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	起債元金が、その補てん財源である減価償却費に占める割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	下水道使用料に対する企業債償還元金の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{企業債利息}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	下水道使用料に対する企業債利息の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{損益勘定職員給与費} - \text{受託工事職員給与費}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	下水道使用料に対する職員給与費の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金} + \text{その他の企業債・長期借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務}} \times 100$	利子負担率の平均在高に対する割合を示し、利息支払の財政圧迫度を見る。率は小さいほど良い。(建設利息含む)※平成28年度より算定方法見直し。

(2) 経営分析

項目	単位	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和4年度算出式
経常収支比率	%	103.10	100.60	100.93	$= \frac{2,659,528,406}{2,634,956,670} \times 100$
企業債残高対事業規模比率	%	459.68	428.85	419.66	$= \frac{5,572,299,258}{1,327,797,886} \times 100$
経費回収率	%	71.13	70.28	83.49	$= \frac{1,327,175,586}{1,589,667,524} \times 100$
汚水処理原価	円	107.77	109.98	110.00	$= \frac{1,589,667,524}{14,451,697}$
使用料単価	円	76.65	77.29	91.84	$= \frac{1,327,175,586}{14,451,697}$
管きよ改善率	%	0.01	0.01	0.00	$= \frac{0.00}{509.00} \times 100$
営業収益率	%	△48.65	△40.92	△46.61	$= \frac{-786,396,063}{1,687,103,886} \times 100$
営業費用に占める職員給与費の割合	%	4.38	4.19	4.29	$= \frac{106,233,319}{2,473,499,949} \times 100$
汚水処理原価に占める職員給与費の割合	%	6.77	6.76	6.68	$= \frac{106,233,319}{14,451,697 \times 110} \times 100$
下水道使用料に占める資本費の割合	%	136.80	134.88	112.85	$= \frac{1,348,525,616+149,157,035}{1,327,175,586} \times 100$
下水道使用料に対する職員給与費の割合	%	34.63	22.06	29.57	$= \frac{106,233,319}{1,327,175,586} \times 100$
有収率	%	100	100	100	$= \frac{14,451,697}{14,451,697} \times 100$
職員1人当り営業費用	千円	123,036	131,426	137,417	$= \frac{2,473,499,949}{18}$
職員1人当り下水道使用料	千円	56,680	57,207	73,732	$= \frac{1,327,175,586}{18}$
職員1人当り水洗化人口	人	6,132	6,175	6,872	$= \frac{123,691}{18}$
職員1人当り有収水量	m ³	739,420	740,139	802,872	$= \frac{14,451,697}{18}$
有収水量1m ³ 当り職員給与費	円	7	7	7	$= \frac{106,233,319}{14,451,697}$

算 出 式	説 明
$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	料金収入等の収益で、維持管理費や支払い利息等の費用をどの程度で賄えているを示す。収支が黒字であることを示す100%以上となる必要がある。
$\frac{\text{企業債現在高合計} - \text{一般会計負担額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益} - \text{雨水処理負担金}} \times 100$	料金収入に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を示す。
$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費(公費負担分を除く)}} \times 100$	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示す。使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況を示す100%以上となる必要がある。
$\frac{\text{汚水処理費(公費負担分を除く)}}{\text{有収水量}}$	1m ³ の汚水処理に要する費用。有収水量1m ³ 当たりの平均費用を表す。使用料単価以下が良い。
$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$	1m ³ の下水道使用料収入。有収水量1m ³ 当たりの平均使用料を表す。汚水処理原価を上回るのが良い。
$\frac{\text{改善(更新・改良・維持)管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$	更新した管渠延長の割合を示す。管渠の更新ペースや状況を把握できる。
$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	営業収益のうち営業利益として残る割合を示す。比率は大きいほど良い。 (営業利益＝営業収益－営業費用)
$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{営業費用}} \times 100$	営業費用に対する職員給与費の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{有収水量} \times \text{汚水処理原価}} \times 100$	汚水処理原価の中で人件費の圧迫度を見る。数値は小さいほど良い。
$\frac{\text{減価償却費} + \text{企業債利息}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	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。
$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	下水道使用料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。
$\frac{\text{有収水量}}{\text{年間総排水量}} \times 100$	排水された汚水のうち、有収水量(使用料として徴収される汚水量)の割合。数値が100%に近いほど良い。
$\frac{\text{営業費用}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員1人当たりの営業費用を示す。数値は小さいほど良い。
$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員1人当たりの売上高を示す。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{水洗化人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員数が適正であるかどうかを見る。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員の労働生産性を見る。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{有収水量}}$	有収水量1m ³ 当たりの職員給与費を示す。数値は小さいほど良い。

