

第 5 章

料 金

- 1 下水道使用料の変せん
- 2 下水道使用料と受益者負担金
 - (1) 下水道使用料金表
 - (2) 受益者負担区の状況
- 3 下水道使用料及び受益者負担金収納状況
 - (1) 下水道使用料
 - (2) 受益者負担金
- 4 用途別下水道使用料及び使用水量調定内訳

第 5 章 料 金

1. 下水道使用料の変せん

用途 年月	一 般 汚 水			公 衆 浴 場 汚 水		
	基本水量	基本料金	超過料金	基本水量	基本料金	超過料金
昭和	(m ³)	(円)	(円)	(m ³)	(円)	(円)
56. 4	10	180	11～30m ³ まで 25 31～50m ³ まで 35 51m ³ 以上 38	10	180	11m ³ 以上 16
59. 10	10	230	11～30m ³ まで 33 31～50m ³ まで 49 51～100m ³ まで 49 101～1000m ³ まで 51 1001m ³ 以上 53	10	230	11m ³ 以上 16
63. 4	10	380	11～30m ³ まで 53 31～50m ³ まで 82 51～100m ³ まで 82 101～1000m ³ まで 87 1001m ³ 以上 90	10	380	11m ³ 以上 16
平成						
3. 4	10	530	11～30m ³ まで 74 31～50m ³ まで 115 51～100m ³ まで 115 101～1000m ³ まで 122 1001m ³ 以上 127	10	530	11m ³ 以上 19
6. 4	10	850	11～30m ³ まで 118 31～50m ³ まで 181 51～100m ³ まで 181 101～1000m ³ まで 190 1001m ³ 以上 197	10	850	11m ³ 以上 19
9. 4	10	1,070	11～30m ³ まで 150 31～50m ³ まで 200 51～100m ³ まで 238 101～1000m ³ まで 250 1001m ³ 以上 260	10	1,070	11m ³ 以上 24
15. 4	10	1,200	11～30m ³ まで 168 31～50m ³ まで 224 51～100m ³ まで 268 101～1000m ³ まで 282 1001m ³ 以上 293	10	1,200	11m ³ 以上 24
21. 4	10	1,320	11～30m ³ まで 184 31～50m ³ まで 246 51～100m ³ まで 294 101～1000m ³ まで 310 1001m ³ 以上 322	10	1,320	11m ³ 以上 24

※ 平成元年度・9年度・26年度に消費税導入及び改定に伴う料金改定を実施。

※ 平成26年度に端数処理を10円未満切捨てから1円未満切捨てに変更。

2. 下水道使用料と受益者負担金

(1) 下水道使用料金表（1 か月、消費税抜き）

平成 21 年 4 月 1 日施行

区 分 用 途	基 本 料 金		超 過 料 金 (1 m ³ につき)	
	水 量	料 金		
一 般 汚 水	0～10 m ³	1,320 円	11～30 m ³	184 円
			31～50 m ³	246 円
			51～100 m ³	294 円
			101～1,000 m ³	310 円
			1,001 m ³ 以上	322 円
公衆浴場汚水	0～10 m ³	1,320 円	11 m ³ 以上	24 円

○ 井戸水を利用した場合の使用水量基準（家庭用の場合）

世帯人員	1 人	2 人	3 人	4 人	5 人	6 人	7 人 以 上
認定水量	10 m ³	16 m ³	22 m ³	26 m ³	30 m ³	34 m ³	一人増す毎に 2 m ³

※ 水道水と併せて使用している場合は、「水道水量」と「井戸の認定水量」を比較し、多い方の水量で認定します。

(2) 受益者負担区の状況

区 分	対 象 区 域 面 積 (ha)	単 位 負 担 金 額 (円／m ²)	賦 課 徴 収 開 始 年 度
第 1 負 担 区	754	75.7	S 42
第 2 負 担 区	58	121	S 47
第 3 負 担 区	98	299	S 58
第 4 負 担 区	821.75	380	S 62
第 5 負 担 区	373	391	H 3
第 6 負 担 区	1,104.50	406	H 4
第 7 負 担 区	289.55	465	H 11
太 田 負 担 区	73	456	H 5
特 1 負 担 区	1,269.79	460	H 7
福 岡 負 担 区	456.32	640	S 63

※ 第1負担区から第6負担区及び太田負担区は、都市計画法に基づく受益者負担金。
 特1負担区（正式名称は、特定環境保全公共下水道第1負担区）は、地方自治法に基づく分担金。
 第7負担区及び福岡負担区は、都市計画法に基づく受益者負担金及び地方自治法に基づく分担金。

3. 下水道使用料及び受益者負担金収納状況

(1) 下水道使用料

(消費税含む)

年度	調 定		収 納 方 法							
			口 座 制				納 付 制			
	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額
	(件)	(円)	(件)	(%)	(円)	(%)	(件)	(%)	(円)	(%)
26	365,000	3,250,533,356	301,637	82.6	2,723,407,137	83.8	63,363	17.4	527,126,219	16.2
27	370,349	3,283,232,141	305,838	82.6	2,739,359,854	83.4	64,511	17.4	543,872,287	16.6
28	374,648	3,283,647,895	308,513	82.3	2,728,891,142	83.1	66,135	17.7	554,756,753	16.9
29	379,162	3,303,612,721	311,004	82.0	2,736,153,728	82.8	68,158	18.0	567,458,993	17.2

(2) 受益者負担金

(消費税含む)

年度	調 定		収 納 方 法							
			口 座 制				納 付 制			
	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額
	(件)	(円)	(件)	(%)	(円)	(%)	(件)	(%)	(円)	(%)
26	8,292	149,034,473	3,707	44.7	56,645,400	38.0	4,585	55.3	92,389,073	62.0
27	6,700	132,021,200	3,005	44.9	43,175,900	32.7	3,695	55.1	88,845,300	67.3
28	4,892	109,421,800	2,222	45.4	37,904,900	34.6	2,670	54.6	71,516,900	65.4
29	5,073	190,190,300	2,381	46.9	42,636,600	22.4	2,692	53.1	147,553,700	77.6

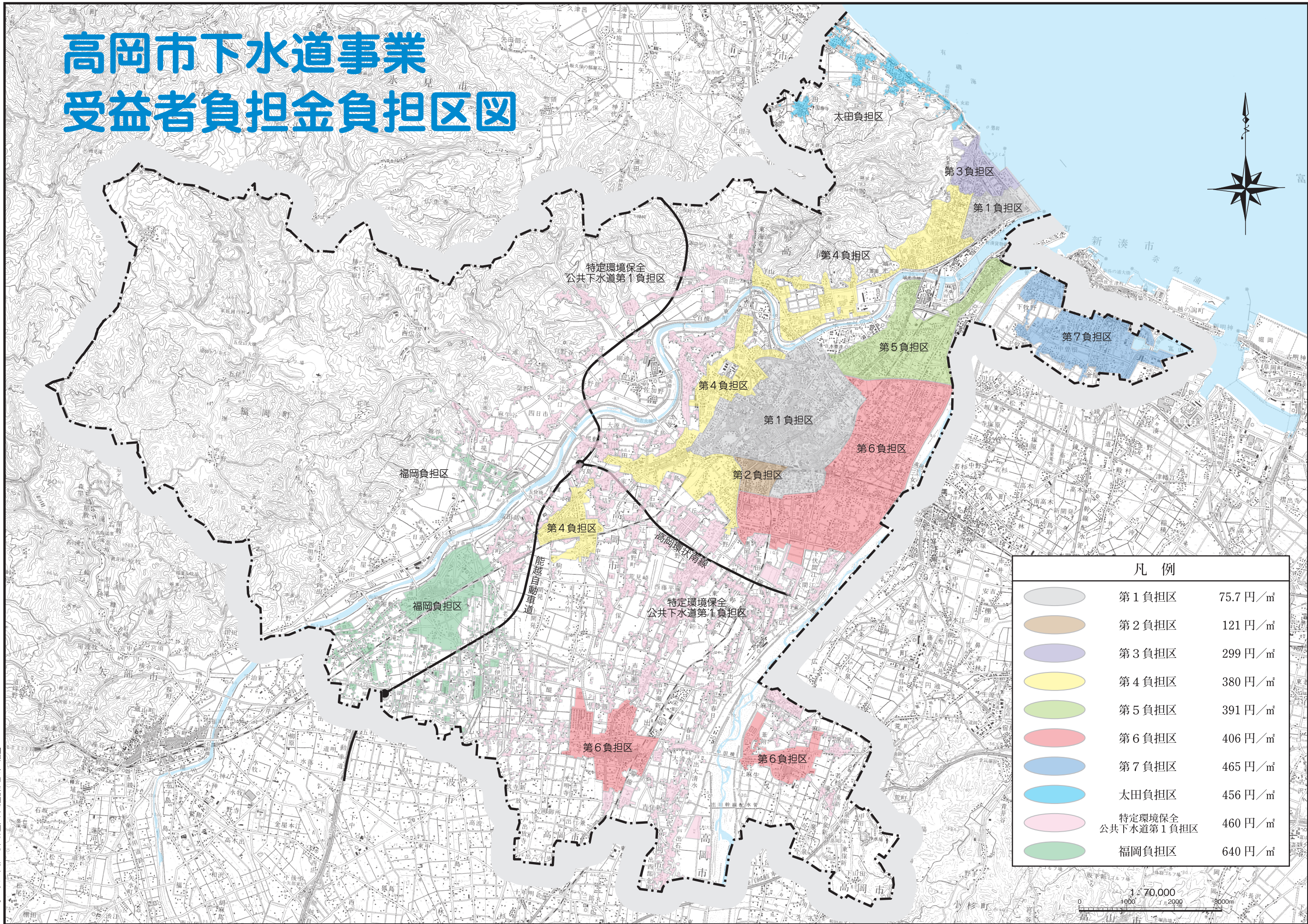
4. 用途別下水道使用料及び使用水量調定内訳

(消費税含む)

区分 用途		年 間 使用水量	年間下水道 使 用 料	1か月平均 下 水 道 使 用 料	1 か 月 平 均 使用水量	1 m ³ 平均 下 水 道 使 用 料	1 か 月 1 戸 当 たり 平 均		水洗化 戸 数
							下水道 使用料	使用水量	
公共下水道	一般汚水	(m ³)	(円)	(円)	(m ³)	(円)	(円)	(m ³)	(戸)
	一般汚水	15,326,289	3,239,494,372	269,957,865	1,277,190	211.37	4,660	22.0	57,932
	公衆浴場	56,107	1,754,272	146,189	4,676	31.27	12,182	389.6	12
	小 計	15,382,396	3,241,248,644	270,104,054	1,281,866	210.71	4,661	22.1	57,944
農業集落排水	一般汚水	324,840	62,364,077	5,197,006	27,070	191.98	4,291	22.4	1,211
	公衆浴場	—	—	—	—	—	—	—	—
	小 計	324,840	62,364,077	5,197,006	27,070	191.98	4,291	22.4	1,211
計		15,707,236	3,303,612,721	275,301,060	1,308,936	210.32	4,654	22.1	59,155

高岡市下水道事業 受益者負担金負担区図

禁複製転載



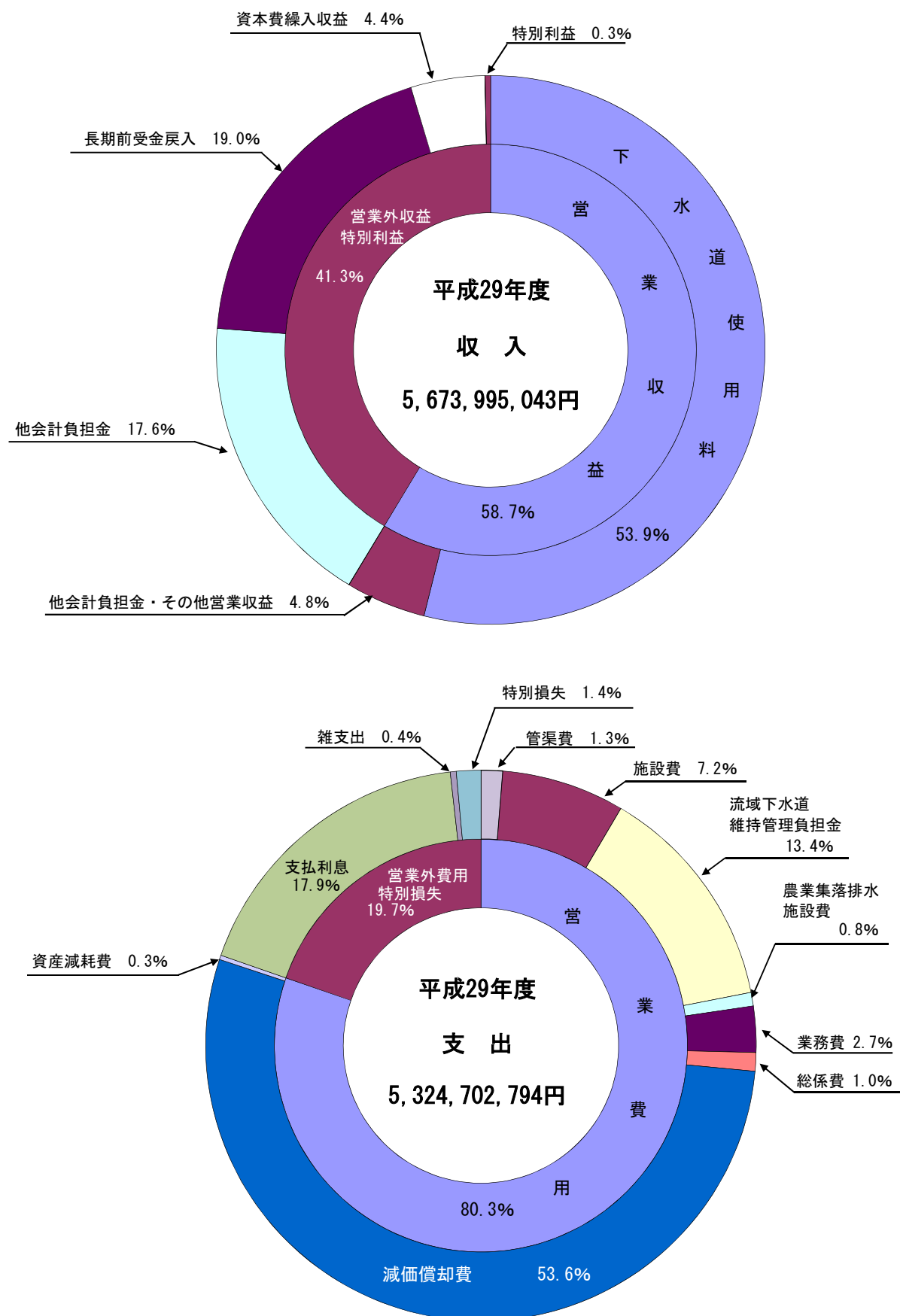
第 6 章

財 務

- 1 下水道事業収益・費用分析グラフ
- 2 損益計算書の推移
- 3 貸借対照表の推移
 - (1) 資産の部（借方）
 - (2) 負債及び資本の部（貸方）
- 4 収益的支出（費用構成）の推移
- 5 原価構成
 - (1) 使用料単価・汚水処理原価の推移
 - (2) 部門別原価構成
 - (3) 目的別原価構成
- 6 資本的収支の推移
- 7 固定資産明細書
 - (1) 有形固定資産明細書
 - (2) 無形固定資産明細書
 - (3) 投資明細書
- 8 企業債明細書
- 9 キャッシュ・フロー計算書
- 10 経営分析表
 - (1) 業務の概況
 - (2) 収益性
 - (3) 減価償却の状況
 - (4) 財務比率
 - (5) 施設の効率
 - (6) 生産性
 - (7) 料金に関する項目
 - (8) 費用に関する項目

第 6 章 財 務

1. 下水道事業収益・費用分析グラフ（消費税抜き）



2. 損益計算書の推移

科 目	年 度		平成26年度		平成27年度		平成28年度	
	区 分		金 額 (円)	構成比率 (%)	金 額 (円)	構成比率 (%)	金 額 (円)	構成比率 (%)
収 入			5,563,623,875	100.0	5,808,913,530	100.0	5,730,390,635	100.0
営 業 収 益			3,334,367,927	59.9	3,325,544,038	57.2	3,315,525,327	57.9
下 水 道 使 用 料			3,023,305,521	54.3	3,040,262,901	52.3	3,040,766,687	53.1
他 会 計 負 担 金			310,177,000	5.6	284,701,000	4.9	274,125,000	4.8
そ の 他 営 業 収 益			885,406	0.0	580,137	0.0	633,640	0.0
営 業 外 収 益			2,185,668,594	39.3	2,421,179,568	41.7	2,334,024,728	40.7
他 会 計 負 担 金			888,984,000	16.0	1,092,235,000	18.8	1,014,576,000	17.7
他 会 計 補 助 金			1,500,000	0.0	—	—	—	—
長 期 前 受 金 戻 入			1,074,838,804	19.3	1,111,168,283	19.1	1,088,117,721	19.0
資 本 費 繰 入 収 益			211,884,000	3.8	217,675,000	3.8	230,581,000	4.0
雑 収 益			8,461,790	0.2	101,285	0.0	750,007	0.0
特 別 利 益			43,587,354	0.8	62,189,924	1.1	80,840,580	1.4
固 定 資 産 売 却 益			—	—	—	—	12,256	0.0
過 年 度 損 益 修 正 益			43,587,354	0.8	62,189,924	1.1	80,828,324	1.4
退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益			—	—	—	—	—	—
支 出			5,556,623,199	100.0	5,596,979,645	100.0	5,405,211,083	100.0
営 業 費 用			4,216,769,856	75.9	4,357,178,007	77.9	4,255,155,285	78.7
管 渠 費			74,846,954	1.3	73,605,162	1.3	82,532,390	1.5
ポ ン プ 場 費			43,320,797	0.8	49,909,976	0.9	51,531,476	1.0
四 屋 浄 化 セ ン タ ー 費			265,974,151	4.8	296,793,327	5.3	275,176,544	5.1
伏 木 浄 化 セ ン タ ー 費			33,143,869	0.6	32,757,722	0.6	38,533,657	0.7
松 太 枝 浜 浄 化 セ ン タ ー 費			23,120,331	0.4	25,244,694	0.5	23,134,814	0.4
地 域 下 水 処 理 場 費			4,436,008	0.1	—	—	—	—
流域下水道維持管理負担金			683,158,330	12.3	705,320,655	12.6	670,885,872	12.4
農 業 集 落 排 水 施 設 費			45,494,400	0.8	45,590,278	0.8	45,653,944	0.8
業 務 費			172,040,800	3.1	186,153,241	3.3	159,618,825	3.0
総 係 費			54,297,416	1.0	59,403,301	1.1	52,996,770	1.0
減 価 償 却 費			2,811,829,612	50.6	2,833,175,556	50.6	2,843,517,699	52.6
資 産 減 耗 費			5,107,188	0.1	49,224,095	0.9	11,573,294	0.2
営 業 外 費 用			1,229,336,843	22.1	1,153,158,427	20.6	1,063,448,829	19.7
支 払 利 息			1,212,830,938	21.8	1,136,137,322	20.3	1,045,827,707	19.4
雑 支 出			16,505,905	0.3	17,021,105	0.3	17,621,122	0.3
特 別 損 失			110,516,500	2.0	86,643,211	1.5	86,606,969	1.6
過 年 度 損 益 修 正 損			8,495,337	0.1	42,180	0.0	5,938	0.0
退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額			86,601,031	1.6	86,601,031	1.5	86,601,031	1.6
賞 与 引 当 金 繰 入 額			15,420,132	0.3	—	—	—	—
差 引 損 益			7,000,676	—	211,933,885	—	325,179,552	—

(消費税抜き)

平成29年度		すう勢比率			
金 額 (円)	構成比率 (%)	26年度 (%)	27年度 (%)	28年度 (%)	29年度 (%)
5,673,995,043	100.0	100	104	103	102
3,327,876,422	58.7	100	100	99	100
3,059,256,739	53.9	100	101	101	101
268,039,000	4.8	100	92	88	86
580,683	0.0	100	66	72	66
2,327,709,368	41.0	100	111	107	106
998,564,000	17.6	100	123	114	112
—	—	100	—	—	—
1,080,863,517	19.0	100	103	101	101
247,456,000	4.4	100	103	109	117
825,851	0.0	100	1	9	10
18,409,253	0.3	100	143	185	42
—	—	—	—	—	—
16,541,113	0.3	100	143	185	38
1,868,140	0.0	—	—	—	—
5,324,702,794	100.0	100	101	97	96
4,276,581,896	80.3	100	103	101	101
67,382,568	1.3	100	98	110	90
58,221,580	1.1	100	115	119	134
269,684,420	5.0	100	112	103	101
35,426,603	0.7	100	99	116	107
21,346,275	0.4	100	109	100	92
—	—	100	—	—	—
714,458,999	13.4	100	103	98	105
42,406,415	0.8	100	100	100	93
144,084,726	2.7	100	108	93	84
57,820,458	1.0	100	109	98	106
2,852,156,200	53.6	100	101	101	101
13,593,652	0.3	100	964	227	266
971,966,502	18.3	100	94	87	79
953,144,116	17.9	100	94	86	79
18,822,386	0.4	100	103	107	114
76,154,396	1.4	100	78	78	69
81,674	0.0	100	0	0	1
76,072,722	1.4	100	100	100	88
—	—	100	—	—	—
349,292,249	—	—	—	—	—

3. 貸借対照表の推移

(1) 資産の部（借方）

年度 区分 科目	平成26年度		平成27年度		平成28年度	
	金額 (円)	構成比率 (%)	金額 (円)	構成比率 (%)	金額 (円)	構成比率 (%)
固定資産	89,370,774,662	98.7	88,944,265,705	98.4	88,022,007,935	98.5
(1) 有形固定資産	83,145,371,164	91.9	82,762,877,891	91.6	81,859,967,421	91.6
土地	521,738,128	0.6	521,738,128	0.6	521,738,128	0.6
建物	748,369,282	0.8	1,054,014,050	1.2	1,055,800,174	1.2
構築物	79,772,864,763	88.2	79,009,958,063	87.4	77,867,928,507	87.2
機械及び装置	2,086,643,032	2.3	2,138,055,765	2.4	2,374,156,711	2.6
車両運搬具	649,991	0.0	1,680,603	0.0	1,376,839	0.0
工具器具及び備品	10,825,968	0.0	8,881,931	0.0	8,019,262	0.0
建設仮勘定	4,280,000	0.0	28,549,351	0.0	30,947,800	0.0
(2) 無形固定資産	6,186,103,498	6.8	6,142,087,814	6.8	6,122,740,514	6.9
施設利用権	6,186,103,498	6.8	6,142,087,814	6.8	6,122,740,514	6.9
(3) 投資	39,300,000	0.0	39,300,000	0.0	39,300,000	0.0
出資金	9,300,000	0.0	9,300,000	0.0	9,300,000	0.0
基金	30,000,000	0.0	30,000,000	0.0	30,000,000	0.0
流動資産	1,168,050,026	1.3	1,428,347,341	1.6	1,309,633,946	1.5
(1) 現金及び預金	593,957,444	0.7	865,673,697	1.0	821,641,862	1.0
預金	593,957,444	0.7	865,673,697	1.0	821,641,862	1.0
(2) 未収金	401,194,186	0.4	420,396,588	0.4	413,853,955	0.4
営業未収金	360,995,736	0.4	376,479,692	0.4	382,468,585	0.4
営業外未収金	8,604,706	0.0	—	—	10,290	0.0
その他未収金	31,593,744	0.0	43,916,896	0.0	31,375,080	0.0
(3) 貸倒引当金	△ 8,031,604	0.0	△ 36,961,444	0.0	△ 42,757,871	0.0
(4) 前払金	180,930,000	0.2	179,238,500	0.2	116,896,000	0.1
資産合計	90,538,824,688	100.0	90,372,613,046	100.0	89,331,641,881	100.0

平成29年度		すう勢比率			
金 額 (円)	構成比率 (%)	26年度 (%)	27年度 (%)	28年度 (%)	29年度 (%)
86,840,488,659	97.2	100	100	98	97
80,784,061,367	90.4	100	100	98	97
521,738,128	0.6	100	100	100	100
1,021,433,592	1.2	100	141	141	136
76,588,044,204	85.7	100	99	98	96
2,622,559,244	2.9	100	102	114	126
3,049,978	0.0	100	259	212	469
7,623,221	0.0	100	82	74	70
19,613,000	0.0	100	667	723	458
6,017,127,292	6.8	100	99	99	97
6,017,127,292	6.8	100	99	99	97
39,300,000	0.0	100	100	100	100
9,300,000	0.0	100	100	100	100
30,000,000	0.0	100	100	100	100
2,503,507,938	2.8	100	122	112	214
2,099,151,636	2.3	100	146	138	353
2,099,151,636	2.3	100	146	138	353
446,211,612	0.5	100	105	103	111
396,718,570	0.4	100	104	106	110
42,682	0.0	100	—	0	0
49,450,360	0.1	100	139	99	157
△ 41,855,310	0.0	100	460	532	521
—	—	100	99	65	—
89,343,996,597	100.0	100	100	99	99

(2) 負債及び資本の部（貸方）

科 目	平成26年度		平成27年度		平成28年度	
	金 額 (円)	構成比率 (%)	金 額 (円)	構成比率 (%)	金 額 (円)	構成比率 (%)
固 定 負 債	51,797,299,004	57.2	50,908,211,035	56.3	49,672,413,285	55.6
(1) 企 業 債	51,710,697,973	57.1	50,735,008,973	56.1	49,412,610,192	55.3
(2) 引 当 金	86,601,031	0.1	173,202,062	0.2	259,803,093	0.3
流 動 負 債	4,667,957,685	5.1	4,960,305,739	5.5	4,771,204,686	5.3
(1) 企 業 債	3,788,918,980	4.2	3,892,389,000	4.3	4,019,419,577	4.5
(2) 未 払 金	861,168,857	0.9	970,701,570	1.1	679,987,794	0.7
営 業 未 払 金	216,585,263	0.2	244,534,255	0.3	225,196,877	0.2
営 業 外 未 払 金	33,659,400	0.0	2,623,600	0.0	36,233,200	0.0
そ の 他 未 払 金	610,924,194	0.7	723,543,715	0.8	418,557,717	0.5
(3) 引 当 金	16,162,848	0.0	14,570,669	0.0	12,995,915	0.0
賞 与 引 当 金	16,162,848	0.0	14,570,669	0.0	12,995,915	0.0
(4) そ の 他 流 動 負 債	1,707,000	0.0	82,644,500	0.1	58,801,400	0.1
繰 延 収 益	32,408,247,023	35.8	32,366,862,411	35.8	32,040,302,497	35.9
(1) 長 期 前 受 金	33,480,630,149	37.0	34,516,514,864	38.2	35,269,470,151	39.5
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	△ 1,072,383,126	△ 1.2	△ 2,149,652,453	△ 2.4	△ 3,229,167,654	△ 3.6
資 本 金	1,331,609,003	1.5	1,591,588,003	1.8	1,976,896,003	2.2
(1) 自 己 資 本 金	1,331,609,003	1.5	1,591,588,003	1.8	1,976,896,003	2.2
剰 余 金	333,711,973	0.4	545,645,858	0.6	870,825,410	1.0
(1) 資 本 剰 余 金	326,711,297	0.4	326,711,297	0.4	326,711,297	0.4
補 助 金	326,711,297	0.4	326,711,297	0.4	326,711,297	0.4
(2) 利 益 剰 余 金	7,000,676	0.0	218,934,561	0.2	544,114,113	0.6
未 処 分 利 益 剰 余 金	7,000,676	0.0	218,934,561	0.2	544,114,113	0.6
負 債 ・ 資 本 合 計	90,538,824,688	100.0	90,372,613,046	100.0	89,331,641,881	100.0

平成29年度		すう勢比率			
金 額 (円)	構成比率 (%)	26年度 (%)	27年度 (%)	28年度 (%)	29年度 (%)
48,259,826,778	54.0	100	98	96	93
47,925,819,103	53.6	100	98	96	93
334,007,675	0.4	100	200	300	386
5,676,367,288	6.3	100	106	102	122
4,081,391,088	4.5	100	103	106	108
1,582,158,097	1.8	100	113	79	184
232,162,260	0.3	100	113	104	107
163,053,608	0.2	100	8	108	484
1,186,942,229	1.3	100	118	69	194
12,818,103	0.0	100	90	80	79
12,818,103	0.0	100	90	80	79
—	—	100	4,842	3,445	—
31,770,257,869	35.6	100	100	99	98
36,076,204,692	40.4	100	103	105	108
△ 4,305,946,823	△ 4.8	100	200	301	402
2,417,427,003	2.7	100	120	148	182
2,417,427,003	2.7	100	120	148	182
1,220,117,659	1.4	100	164	261	366
326,711,297	0.4	100	100	100	100
326,711,297	0.4	100	100	100	100
893,406,362	1.0	100	3,127	7,772	12,762
893,406,362	1.0	100	3,127	7,772	12,762
89,343,996,597	100.0	100	100	99	99

4. 収益的支出（費用構成）の推移

年度 区分 科目	平成26年度				平成27年度			
	金額 (円)	構成比率 (%)	うち污水处理費		金額 (円)	構成比率 (%)	うち污水处理費	
			金額 (円)	構成比率 (%)			金額 (円)	構成比率 (%)
人件費	152,117,311	2.7	83,491,880	2.9	150,535,824	2.7	95,016,600	3.6
・給料	69,799,908	1.2	37,982,815	1.3	67,936,758	1.2	41,429,786	1.6
・手当等	26,408,629	0.5	13,911,096	0.5	24,112,649	0.4	14,448,906	0.5
・賞与引当金繰入額	9,633,329	0.2	5,269,282	0.2	8,586,384	0.2	5,433,260	0.2
・法定福利費	21,577,215	0.4	11,756,731	0.4	19,921,346	0.4	12,119,993	0.5
・退職給付費	24,698,230	0.4	14,571,956	0.5	29,978,687	0.5	21,584,655	0.8
物件費等経費	39,082,471	0.7	25,608,263	0.9	36,272,652	0.6	25,132,277	1.0
・A群	8,049,356	0.1	4,507,083	0.2	7,877,893	0.1	4,424,503	0.2
・B群	10,228,609	0.2	6,557,836	0.2	10,215,504	0.2	6,649,414	0.3
・C群	20,804,506	0.4	14,543,344	0.5	18,179,255	0.3	14,058,360	0.5
維持管理費	436,329,865	7.9	347,778,765	12.3	466,993,144	8.3	345,723,601	13.1
・A群	354,876,747	6.4	297,976,287	10.5	385,618,163	6.9	289,774,115	11.0
・B群	67,511,807	1.2	41,333,948	1.5	68,665,386	1.2	48,361,454	1.8
・C群	13,941,311	0.3	8,468,530	0.3	12,709,595	0.2	7,588,032	0.3
流域下水道 維持管理負担金	683,158,330	12.3	683,152,330	24.1	705,320,655	12.6	705,312,655	26.8
動力費	81,113,475	1.5	53,201,320	1.9	78,561,389	1.4	50,005,361	1.9
受託事業費	—	—	—	—	—	—	—	—
貸倒引当金繰入 額	8,031,604	0.1	8,031,604	0.3	37,094,692	0.7	37,094,692	1.4
減価償却費	2,811,829,612	50.6	1,036,908,645	36.6	2,833,175,556	50.6	738,565,083	28.1
資産減耗費	5,107,188	0.1	5,107,188	0.2	49,224,095	0.9	43,809,445	1.7
支払利息	1,212,830,938	21.8	506,011,074	17.9	1,136,137,322	20.3	512,387,884	19.5
雑支出	16,505,905	0.3	16,505,905	0.6	17,021,105	0.3	12,255,196	0.5
特別損失	110,516,500	2.0	65,204,735	2.3	86,643,211	1.6	62,394,922	2.4
合計	5,556,623,199	100.0	2,831,001,709	100.0	5,596,979,645	100.0	2,627,697,716	100.0

※ 物件費等経費 A群…賃金、研修厚生費、旅費、食糧費、交際費、諸謝金、
賠償及び補償費、報償費
B群…光熱水費、通信運搬費、備用品費、印刷製本費、図書費、広告料
C群…手数料、賃借料、負担金、公課費、保険料、補助金

維持管理費 A群…委託料
B群…修繕費、工事請負費、材料費
C群…薬品費、燃料費

(消費税抜き)

平成28年度				平成29年度				す う 勢 比 率			
金 額 (円)	構成比率 (%)	うち污水处理費		金 額 (円)	構成比率 (%)	うち污水处理費		26年度 (%)	27年度 (%)	28年度 (%)	29年度 (%)
		金 額 (円)	構成比率 (%)			金 額 (円)	構成比率 (%)				
127,990,610	2.4	81,794,084	3.2	118,419,191	2.2	76,245,732	3.0	100	99	84	78
62,044,380	1.2	38,678,528	1.5	53,934,840	1.0	33,219,215	1.3	100	97	89	77
21,693,463	0.4	13,434,683	0.5	17,537,593	0.3	10,710,714	0.4	100	91	82	66
6,962,348	0.1	4,330,149	0.2	6,593,458	0.1	4,119,029	0.2	100	89	72	68
16,229,675	0.3	10,186,988	0.4	13,660,134	0.3	8,454,615	0.3	100	92	75	63
21,060,744	0.4	15,163,736	0.6	26,693,166	0.5	19,742,159	0.8	100	121	85	108
36,242,691	0.7	25,218,223	1.0	31,474,970	0.6	21,911,492	0.9	100	93	93	81
9,859,668	0.2	5,711,385	0.2	7,066,318	0.1	4,090,762	0.2	100	98	122	88
10,111,428	0.2	6,825,289	0.3	9,807,555	0.2	6,367,693	0.2	100	100	99	96
16,271,595	0.3	12,681,549	0.5	14,601,097	0.3	11,453,037	0.5	100	87	78	70
471,482,629	8.7	379,012,920	14.7	458,805,309	8.6	362,709,394	14.3	100	107	108	105
379,882,514	7.0	316,093,817	12.3	389,123,121	7.3	314,517,363	12.4	100	109	107	110
78,575,558	1.5	55,124,197	2.1	57,500,364	1.1	40,919,907	1.6	100	102	116	85
13,024,557	0.2	7,794,906	0.3	12,181,824	0.2	7,272,124	0.3	100	91	93	87
670,885,872	12.4	670,877,872	26.0	714,458,999	13.4	714,458,999	28.2	100	103	98	105
77,232,217	1.4	49,121,473	1.9	81,549,330	1.5	51,989,850	2.1	100	97	95	101
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16,230,273	0.3	16,230,273	0.6	6,124,245	0.1	6,124,245	0.2	100	462	202	76
2,843,517,699	52.6	798,592,670	31.0	2,852,156,200	53.6	788,121,468	31.1	100	101	101	101
11,573,294	0.2	10,300,232	0.4	13,593,652	0.3	12,098,350	0.5	100	964	227	266
1,045,827,707	19.4	471,379,552	18.3	953,144,116	17.9	430,304,911	17.0	100	94	86	79
17,621,122	0.3	12,687,208	0.5	18,822,386	0.4	13,552,118	0.5	100	103	107	114
86,606,969	1.6	62,362,112	2.4	76,154,396	1.4	54,854,034	2.2	100	78	78	69
5,405,211,083	100.0	2,577,576,619	100.0	5,324,702,794	100.0	2,532,370,593	100.0	100	101	97	96

5. 原 価 構 成

(1) 使用料単価・汚水処理原価の推移

(消費税抜き)

年 度 項 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度
使用料単価 (A)	(円) 195.00	(円) 195.05	(円) 194.50	(円) 194.77
汚水処理原価 (B)	(円) 178.39	(円) 164.58	(円) 160.88	(円) 157.73
販売利益 (A - B = C)	(円) 16.61	(円) 30.47	(円) 33.62	(円) 37.04
利 益 率 (C / A) × 100	(%) 8.52	(%) 15.62	(%) 17.29	(%) 19.02

※ 使用料単価＝下水道使用料÷年間総有収水量

※ 汚水処理原価＝汚水処理費÷年間総有収水量

(2) 部門別原価構成

(消費税抜き)

科 目	平 成 28 年 度			平 成 29 年 度		
	有収水量 15,633,670m ³			15,707,236m ³		
	金 額 (円)	構成比率 (%)	1m ³ 当たり (円)	金 額 (円)	構成比率 (%)	1m ³ 当たり (円)
営 業 費 用	2,031,147,747	80.8	129.92	2,033,651,530	82.1	129.47
管 渠 費	59,464,327	2.4	3.81	48,685,042	2.0	3.10
ポ ン プ 費	29,888,255	1.2	1.91	33,768,518	1.4	2.15
四 屋 浄 化 セ ン ター 費	204,392,535	8.1	13.07	195,907,083	7.9	12.47
伏 木 浄 化 セ ン ター 費	22,349,522	0.9	1.43	20,547,429	0.8	1.31
松太枝浜浄化 セ ン ター 費	23,134,814	0.9	1.48	21,346,275	0.9	1.36
農業集落排水 施 設 費	45,653,944	1.8	2.92	42,406,415	1.7	2.70
流域下水道 維持管理負担金	670,877,872	26.7	42.91	714,450,999	28.8	45.48
業 務 費	128,562,202	5.1	8.22	114,291,694	4.6	7.28
総 係 費	37,931,374	1.5	2.43	42,028,257	1.7	2.67
減 価 償 却 費	798,592,670	31.8	51.08	788,121,468	31.8	50.18
資 産 減 耗 費	10,300,232	0.4	0.66	12,098,350	0.5	0.77
営 業 外 費 用	484,066,760	19.2	30.96	443,857,029	17.9	28.26
支 払 利 息	471,379,552	18.7	30.15	430,304,911	17.4	27.40
雑 支 出	12,687,208	0.5	0.81	13,552,118	0.5	0.86
合 計	2,515,214,507	100.0	160.88	2,477,508,559	100.0	157.73

※ 費用合計 ＝ 経常費用 － 受託事業費 － 不用品売却原価

※ 汚水処理原価の算出では、減価償却費から長期前受金戻入分を除く

(3) 目的別原価構成

(消費税抜き)

科 目	年 度	平 成 28 年 度			平 成 29 年 度		
	有収水量	15,633,670m ³			15,707,236m ³		
	金 額	金 額 (円)	構成比率 (%)	1m ³ 当たり (円)	金 額 (円)	構成比率 (%)	1m ³ 当たり (円)
給 料		38,678,528	1.6	2.47	33,219,215	1.3	2.11
手 当 等		13,434,683	0.5	0.86	10,710,714	0.4	0.68
賞与引当金繰入額		4,330,149	0.2	0.28	4,119,029	0.2	0.26
法 定 福 利 費		10,186,988	0.4	0.65	8,454,615	0.4	0.54
退 職 給 付 費		15,163,736	0.6	0.97	19,742,159	0.8	1.26
人 件 費 計		81,794,084	3.3	5.23	76,245,732	3.1	4.85
動 力 費		49,121,473	2.0	3.14	51,989,850	2.1	3.31
減 価 償 却 費		798,592,670	31.8	51.08	788,121,468	31.8	50.18
支 払 利 息		471,379,552	18.7	30.15	430,304,911	17.4	27.40
委 託 料		316,093,817	12.6	20.22	314,517,363	12.7	20.02
資 産 減 耗 費		10,300,232	0.4	0.66	12,098,350	0.5	0.77
修 繕 費		46,506,246	1.9	2.97	33,299,695	1.4	2.12
材 料 費		8,617,951	0.3	0.55	7,620,212	0.3	0.48
燃 料 費		774,212	0.0	0.05	727,743	0.0	0.05
薬 品 費		7,020,694	0.3	0.45	6,544,381	0.3	0.42
通 信 運 搬 費		3,611,621	0.1	0.23	3,669,450	0.1	0.23
備 消 品 費		1,641,449	0.1	0.11	951,918	0.1	0.06
手 数 料		3,685,047	0.1	0.24	3,711,513	0.1	0.24
光 熱 水 費		1,108,570	0.0	0.07	1,238,436	0.0	0.08
賃 借 料		2,692,009	0.1	0.17	1,509,199	0.1	0.10
流域下水道 維持管理負担金		670,877,872	26.7	42.91	714,450,999	28.8	45.48
そ の 他		41,397,008	1.6	2.65	30,507,339	1.2	1.94
合 計		2,515,214,507	100.0	160.88	2,477,508,559	100.0	157.73

6. 資本的収支の推移

年度 区分 科目		平成26年度		平成27年度		平成28年度	
		金額 (円)	構成比率 (%)	金額 (円)	構成比率 (%)	金額 (円)	構成比率 (%)
収入 (前年度財源充当額を除く)		3,603,414,997	100.0	4,249,861,766	100.0	3,856,985,679 (3,794,785,679)	100.0
企業債 (前年度財源充当額を除く)		2,468,500,000	68.5	2,916,700,000	68.6	2,696,400,000 (2,634,200,000)	69.9
補助金		561,789,274	15.6	909,479,574	21.4	650,393,130	16.9
他会計出資金		392,045,000	10.9	259,979,000	6.1	385,308,000	10.0
負担金及び分担金		181,080,723	5.0	163,703,192	3.9	124,754,949	3.2
受益者負担金		149,034,473	4.1	132,021,200	3.1	109,421,800	2.8
工事負担金		32,046,250	0.9	31,681,992	0.8	15,333,149	0.4
固定資産売却代		—	—	—	—	129,600	0.0
支出		5,431,192,180	100.0	6,351,664,381	100.0	5,925,109,257	100.0
建設改良費		1,811,314,473	33.4	2,561,569,281	40.3	2,032,182,825	34.3
建設改良事務費		88,841,105	1.6	82,268,188	1.3	73,437,800	1.2
公共下水道事業費		429,463,229	7.9	374,276,059	5.9	289,781,511	4.9
特定環境保全 公共下水道事業費		865,496,380	15.9	1,156,906,455	18.2	813,102,862	13.7
処理場建設事業費		183,546,000	3.4	167,895,720	2.6	15,390,000	0.3
ポンプ場建設事業費		4,622,400	0.1	531,866,463	8.4	557,571,971	9.4
農業集落排水事業費		—	—	—	—	2,471,040	0.1
負担金賦課徴収費		30,198,359	0.6	24,741,396	0.4	25,027,641	0.4
流域下水道建設負担金		209,147,000	3.9	223,615,000	3.5	255,400,000	4.3
固定資産購入費		11,610,648	0.2	1,176,120	0.0	1,158,228	0.0
企業債償還金		3,608,267,059	66.4	3,788,918,980	59.7	3,891,768,204	65.7
資本的収支差引額 (前年度財源充当額を除く)		△ 1,827,777,183	—	△ 2,101,802,615	—	△ 2,068,123,578 (△2,130,323,578)	—
補 て ん 財 源	過年度分損益 勘定留保資金	—	—	290,042,249	—	178,457,485	—
	当年度分損益 勘定留保資金	1,742,097,996	—	1,646,095,754	—	1,746,965,879	—
	減債積立金	—	—	—	—	—	—
	建設改良積立金	—	—	—	—	—	—
	当年度分消費税 及び地方消費税 資本的収支調整額	72,946,313	—	103,464,612	—	86,800,214	—
	当年度同意済企業債 未発行分	—	—	62,200,000	—	118,100,000	—
	引継金	12,732,874	—	—	—	—	—
	計	1,827,777,183	—	2,101,802,615	—	2,130,323,578	—

(消費税込み)

平成29年度		すう勢比率			
金 額 (円)	構成比率 (%)	26年度 (%)	27年度 (%)	28年度 (%)	29年度 (%)
3,863,621,442 (3,745,521,442)	100.0	100	118	107	107
2,594,600,000 (2,476,500,000)	67.1	100	118	109	105
581,838,022	15.1	100	162	116	104
440,531,000	11.4	100	66	98	112
246,652,420	6.4	100	90	69	136
190,190,300	4.9	100	89	73	128
56,462,120	1.5	100	99	48	176
—	—	—	—	—	—
5,784,886,278	100.0	100	117	109	107
1,761,090,670	30.4	100	141	112	97
75,713,853	1.3	100	93	83	85
396,648,653	6.9	100	87	67	92
650,959,980	11.3	100	134	94	75
441,169,200	7.6	100	91	8	240
1,804,680	0.0	100	11,506	12,062	39
1,944,000	0.0	—	—	—	—
24,743,304	0.4	100	82	83	82
168,107,000	2.9	100	107	122	80
4,376,030	0.1	100	10	10	38
4,019,419,578	69.5	100	105	108	111
△ 1,921,264,836 (△2,039,364,836)	—	—	—	—	—
115,293,995	—	—	—	—	—
1,316,392,157	—	—	—	—	—
544,114,113	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
63,564,571	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
2,039,364,836	—	—	—	—	—

7. 固定資産明細書（平成30年3月31日現在）

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土地	521,738,128	0	0	521,738,128
建物	1,144,954,462	0	0	1,144,954,462
構築物	84,847,812,981	1,091,498,527	13,353,088	85,925,958,420
機械及び装置	3,028,654,247	444,695,334	3,926,935	3,469,422,646
車両運搬具	1,572,859	1,984,780	115,621	3,442,018
工具器具備品	12,059,222	1,732,100	0	13,791,322
建設仮勘定	30,947,800	3,590,000	14,924,800	19,613,000
合 計	89,587,739,699	1,543,500,741	32,320,444	91,098,919,996

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却額
施設利用権	6,122,740,514	155,654,635	0	261,267,857
合 計	6,122,740,514	155,654,635	0	261,267,857

(3) 投資明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
出 資 金	9,300,000	0	0	9,300,000
基 金	30,000,000	0	0	30,000,000
合 計	39,300,000	0	0	39,300,000

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年 度 末 償 却 未 済 高
当年度増加額	当年度減少額	累 計	
0	0	0	521,738,128
34,366,582	0	123,520,870	1,021,433,592
2,359,899,127	1,869,385	9,337,914,216	76,588,044,204
194,298,473	1,932,607	846,863,402	2,622,559,244
196,020	0	392,040	3,049,978
2,128,141	0	6,168,101	7,623,221
0	0	0	19,613,000
2,590,888,343	3,801,992	10,314,858,629	80,784,061,367

(単位：円)

年度末現在高
6,017,127,292
6,017,127,292

(単位：円)

備 考
(財)富山県下水道公社出捐金
水洗便所改造資金貸付基金

8. 企業債明細書（平成30年3月31日現在）

（単位：円）

業 事		借 入 先	発 行 総 額	当年度償還高	償還高累計	未 償 還 高
公 共 下 水 道		財 政 融 資 金	11,965,160,000	488,386,265	5,577,903,936	6,387,256,064
		地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	11,034,800,000	457,424,850	5,310,210,917	5,724,589,083
		簡 保 資 金	13,645,600,000	577,563,528	8,242,363,596	5,403,236,404
		共 済 組 合	900,000,000	40,928,000	731,616,000	168,384,000
		市 中 銀 行 等 金 融 機 関	347,800,000	—	—	347,800,000
流 域 下 水 道		財 政 融 資 金	3,783,800,000	189,967,427	2,447,839,126	1,335,960,874
		地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	2,703,500,000	73,249,450	700,902,648	2,002,597,352
		市 中 銀 行 等 金 融 機 関	93,000,000	—	—	93,000,000
特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道		財 政 融 資 金	10,761,400,000	419,301,742	4,078,352,580	6,683,047,420
		地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	11,265,700,000	337,617,779	2,685,922,334	8,579,777,666
農 業 集 落 排 水		財 政 融 資 金	1,111,700,000	49,583,220	612,711,127	498,988,873
		地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	580,100,000	27,606,346	321,396,200	258,703,800
公 営 企 業 施 設 等 整 理 債 (特 環)		市 中 銀 行 等 金 融 機 関	58,800,000	5,880,000	11,760,000	47,040,000
資 本 費 平 準 化 債	公 共	市 中 銀 行 等 金 融 機 関	11,338,000,000	540,516,800	2,501,534,400	8,836,465,600
	流 域	市 中 銀 行 等 金 融 機 関	2,228,300,000	106,263,366	472,715,630	1,755,584,370
	特 環	市 中 銀 行 等 金 融 機 関	1,913,700,000	63,012,704	148,474,238	1,765,225,762
	農 集	市 中 銀 行 等 金 融 機 関	183,000,000	3,676,000	4,926,000	178,074,000
特 別 措 置 分		市 中 銀 行 等 金 融 機 関	254,600,000	11,591,174	63,384,576	191,215,424
借 換 債	公 共	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	81,100,000	6,939,096	75,748,908	5,351,092
		市 中 銀 行 等 金 融 機 関	5,556,000,000	482,350,000	4,138,188,000	1,417,812,000
	流 域	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	7,500,000	549,014	6,369,487	1,130,513
		市 中 銀 行 等 金 融 機 関	1,161,500,000	95,884,000	950,862,000	210,638,000
	特 環	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	15,300,000	1,248,435	13,581,147	1,718,853
		市 中 銀 行 等 金 融 機 関	283,600,000	25,066,000	214,234,000	69,366,000
	農 集	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	12,300,000	900,382	10,445,959	1,854,041
		市 中 銀 行 等 金 融 機 関	161,900,000	13,914,000	119,507,000	42,393,000
合 計			91,448,160,000	4,019,419,578	39,440,949,809	52,007,210,191

※ 財政融資資金…資金運用部、財政融資資金

※ 地方公共団体金融機構…公営企業金融公庫、地方公営企業等金融機構、地方公共団体金融機構

9. キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

項 目	年 度	平成29年度 決 算	平成28年度 決 算	増 減 (△)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー				
当年度純利益 (△純損失)		349,292,249	325,179,552	24,112,697
減価償却費		2,852,156,200	2,843,517,699	8,638,501
引当金の増加額 (△減少)		73,124,209	90,822,704	△ 17,698,495
長期前受金戻入額		△ 1,080,863,517	△ 1,088,117,721	7,254,204
固定資産除却損		13,593,652	11,573,294	2,020,358
固定資産売却損・益 (△)			△ 12,256	12,256
受取利息収入 (△)				
支払利息		953,144,116	1,045,827,707	△ 92,683,591
資本費繰入収益 (△)				
未収金の増加 (△)・減少額		△ 14,282,377	△ 5,999,183	△ 8,283,194
未払金の増加・減少 (△) 額		133,785,791	14,272,222	119,513,569
その他の流動資産の増加 (△)・減少額				
その他の流動負債の増加・減少 (△) 額		△ 58,801,400	△ 23,843,100	△ 34,958,300
小 計		3,221,148,923	3,213,220,918	7,928,005
利息受取額				
利息支払額		△ 953,144,116	△ 1,045,827,707	92,683,591
営業活動によるキャッシュ・フロー		2,268,004,807	2,167,393,211	100,611,596
II 投資活動によるキャッシュ・フロー				
固定資産取得・建設改良事業等実施額		△ 1,642,123,169	△ 1,890,243,545	248,120,376
固定資産取得・建設改良実施に係る補助金等収入		581,838,022	650,393,130	△ 68,555,108
受益者負担金等収入		186,873,460	68,467,255	118,406,205
固定資産売却収入			120,000	△ 120,000
投資				
一般会計からの繰入金による収入				
投資活動に伴う前払金等の債権の増加 (△)・減少額		98,820,720	74,884,316	23,936,404
投資活動に伴う未払金等の債務の増加・減少 (△) 額		△ 45,697,308	△ 304,985,998	259,288,690
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 820,288,275	△ 1,401,364,842	581,076,567
III 財務活動によるキャッシュ・フロー				
建設改良等に係る企業債による収入		2,594,600,000	2,696,400,000	△ 101,800,000
建設改良等に係る企業債償還による支出		△ 4,019,419,578	△ 3,891,768,204	△ 127,651,374
他会計借入金による収入		800,000,000	1,000,000,000	△ 200,000,000
他会計借入金の返済による支出		△ 800,000,000	△ 1,000,000,000	200,000,000
他会計からの出資による収入		440,531,000	385,308,000	55,223,000
財務活動に伴う前払金等の債権の増加 (△)・減少額				
財務活動に伴う未払金等の債務の増加・減少 (△) 額		814,081,820		814,081,820
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 170,206,758	△ 810,060,204	639,853,446
IV 資金増加額 (又は減少額)		1,277,509,774	△ 44,031,835	1,321,541,609
V 資金期首残高		821,641,862	865,673,697	△ 44,031,835
VI 資金期末残高		2,099,151,636	821,641,862	1,277,509,774

10. 経営分析表

(1) 業務の概況

項 目		単位	平成 26年度	平成 27年度	平成 28年度	平成 29 年 度		平成28年度 全国平均
普 及 率	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$	%	92.9	93.3	93.6	$\frac{161,969}{172,542}$	93.9	87.0
処理区域内人口 1人1日当たり 処 理 水 量	$\frac{1 \text{ 日 平 均 処 理 水 量}}{\text{処理区域内人口}} \times 1,000$	L	449	448	437	$\frac{73,310}{161,969}$	453	385

(2) 収益性

(金額：千円)

項 目		単位	平成 26年度	平成 27年度	平成 28年度	平成 29 年 度		平成28年度 全国平均
総 収 支 比 率	$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$	%	100.1	103.8	106.0	$\frac{5,673,995}{5,324,703}$	106.6	108.4
経 常 収 支 率	$\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$	%	101.4	104.3	106.2	$\frac{5,655,586}{5,248,548}$	107.8	108.6
営 業 収 支 率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\text{営業費用}-\text{受託事業費}} \times 100$	%	79.1	76.3	77.9	$\frac{3,327,876}{4,276,582}$	77.8	86.9
自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{(\text{期首自己資本}+\text{期末自己資本}) \div 2}$	回	0.10	0.10	0.10	$\frac{3,327,876}{35,147,913}$	0.09	0.08
固 定 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{(\text{期首固定資産}+\text{期末固定資産}) \div 2}$	回	0.04	0.04	0.04	$\frac{3,327,876}{87,431,248}$	0.04	0.05
未 収 金 率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{(\text{期首未収金}+\text{期末未収金}) \div 2}$	回	8.05	8.10	7.95	$\frac{3,327,876}{430,033}$	7.74	6.05
総 利 益 本 率	$\frac{\text{当 年 度 経 常 利 益}}{(\text{期首総資本}+\text{期末総資本}) \div 2} \times 100$	%	0.1	0.3	0.4	$\frac{407,037}{89,337,819}$	0.5	0.5

※ 自己資本＝資本金・剰余金・評価差額等・繰延収益の合計

※ 総資本＝負債・資本の合計

注) 平成28年度全国平均は、総務省編「地方公営企業年鑑」における下水道事業「公共下水道」の値。

(3) 減価償却の状況

(金額：千円)

項 目		単位	平成 26年度	平成 27年度	平成 28年度	平成 29 年 度		平成28年度 全国平均
減 価 償 却 率	$\frac{\text{減 価 償 却 費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{減価償却費}} \times 100$	%	3.1	3.1	3.1	$\frac{2,852,156}{89,111,994}$	3.2	3.6
有形固定資産 減 価 償 却 率	$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$	%	3.0	5.9	8.7	$\frac{10,314,859}{90,557,569}$	11.4	37.4
企業債償還元金 対 減価償却額比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減 価 償 却 費}} \times 100$	%	128.3	133.7	136.9	$\frac{4,019,420}{2,852,156}$	140.9	100.5

(4) 財務比率

(金額：千円)

項 目		単位	平成 26年度	平成 27年度	平成 28年度	平成 29 年 度		平成28年度 全国平均
流 動 比 率	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	%	25.0	28.8	27.4	$\frac{2,503,508}{5,676,367}$	44.1	59.9
当 座 比 率 (酸性試験比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{(未収金} - \text{貸倒引当金)}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	%	21.1	25.2	25.0	$\frac{2,503,508}{5,676,367}$	44.1	51.4
固 定 資 産 構 成 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	%	98.7	98.4	98.5	$\frac{86,840,489}{89,343,997}$	97.2	97.3
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	%	104.1	104.1	104.1	$\frac{86,840,489}{83,667,629}$	103.8	101.9
固 定 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	%	262.3	257.8	252.3	$\frac{86,840,489}{35,407,803}$	245.3	167.6
自 己 資 本 構 成 比 率	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	%	37.6	38.2	39.1	$\frac{35,407,803}{89,343,997}$	39.6	58.0
固 定 負 債 構 成 比 率	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	%	57.2	56.3	55.6	$\frac{48,259,827}{89,343,997}$	54.0	37.4

(5) 施設の効率

(金額：万円)

項 目		単位	平 成 26年度	平 成 27年度	平 成 28年度	平 成 29 年 度		平成28年度 全国平均
施 設 利 用 率	$\frac{\text{一日平均処理水量}}{\text{一日処理能力}} \times 100$	%	49.6	49.3	49.5	$\frac{32,906}{66,308}$	49.6	74.9
最 大 稼 働 率	$\frac{\text{一日最大処理水量}}{\text{一日処理能力}} \times 100$	%	61.2	57.3	60.4	$\frac{41,932}{66,308}$	63.2	102.3
負 荷 率	$\frac{\text{一日平均処理水量}}{\text{一日最大処理水量}} \times 100$	%	81.1	86.0	81.8	$\frac{32,906}{41,932}$	78.5	73.2
固 定 資 産 使 用 効 率	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{有形固定資産}}$	m ³ /万円	3.90	3.74	3.67	$\frac{33,012,720}{8,078,406}$	4.09	3.21
管 渠 使 用 効 率	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{管渠整備延長}}$	m ³ /m	27.68	26.19	25.25	$\frac{33,012,720}{1,198,772}$	27.54	39.23
有 収 率	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$	%	58.1	58.4	60.3	$\frac{15,707,236}{26,758,316}$	58.7	78.9

(6) 生産性

(金額：千円)

項 目		単位	平 成 26年度	平 成 27年度	平 成 28年度	平 成 29 年 度		平成28年度 全国平均
職員一人当たり 処理区域内人口	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{損益勘定職員数}}$	人	10,179	10,177	10,150	$\frac{161,969}{16}$	10,123	6,299
職員一人当たり 処理水量	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$	m ³	969,003	974,212	977,104	$\frac{15,707,236}{16}$	981,702	697,876
職員一人当たり 営業収益	$\frac{\text{営業収益－受託事業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$	千円	208,398	207,847	207,220	$\frac{3,327,876}{16}$	207,992	141,891
職員一人当たり 使用料収入	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{損益勘定職員数}}$	千円	188,957	190,016	190,048	$\frac{3,059,257}{16}$	191,204	96,138

(7) 料金に関する項目

(金額：円)

項 目		単位	平成 26年度	平成 27年度	平成 28年度	平成 29 年 度		平成28年度 全国平均
汚水処理原価	汚水処理費 年間総有収水量	円/m ³	178.39	164.58	160.88	2,477,508,559 15,707,236	157.73	126.82
使用料単価	使用料収入 年間総有収水量	円/m ³	195.00	195.05	194.50	3,059,256,739 15,707,236	194.77	137.76
回収率	使用料単価 汚水処理原価 ×100	%	109.3	118.5	120.9	194.77 157.73	123.5	108.6
1か月20m ³ 当たり 家庭用料金	20m ³ 当たり料金×消費税	円	3,412	3,412	3,412	3,412		2,813

(8) 費用に関する項目

(金額：千円)

項 目		単位	平成 26年度	平成 27年度	平成 28年度	平成 29 年 度		平成28年度 全国平均
費用構成比	職員給与費	%	2.3	2.2	2.0	91,286	1.7	4.5
	支払利息	%	22.3	20.6	19.7	953,144	18.2	13.6
	減価償却費	%	51.6	51.4	53.5	2,852,156	54.4	56.6
	動力費及び薬品費	%	1.7	1.6	1.7	93,176	1.8	2.7
	修繕費	%	1.1	1.1	1.3	49,121	0.9	3.1
	委託料	%	6.5	7.0	7.1	389,123	7.4	10.1
	その他	%	14.5	16.1	14.7	820,543	15.6	9.4

※ 費用 = 経常費用－受託事業費

※ 職員給与費…給料+手当等（児童手当除く）+法定福利費+退職給付費（退職負担金除く）

(金額：千円)

項 目		単位	平成 26年度	平成 27年度	平成 28年度	平成 29 年 度		平成28年度 全国平均
使用料収入に 対する割合	職員給与費	%	4.2	4.0	3.5	91,286	3.0	8.9
	企業債利息	%	40.1	37.4	34.4	952,827	31.1	26.9
	減価償却費	%	93.0	93.2	93.5	2,852,156	93.2	111.6
	企業債償還元金	%	119.3	124.6	128.0	4,019,420	131.4	112.1
職員給与費 対 営業収益比率	職員給与費 営業収益－受託事業収益 ×100	%	3.8	3.6	3.2	91,286 3,327,876	2.7	6.1
有収水量 1万m ³ /日当たり 職員数	職員数 年間総有収水量 ÷ 365 ÷ 1万m ³	人	3.8	3.8	3.7	16 4.30	3.7	5.2
利子負担率	支払利息+企業債取扱諸費 建設改良の財源に充てる ための企業債・長期借入金 +その他の企業債・長期借入金 +一時借入金+リース債務 ×100	%	2.2	2.1	2.0	953,144 52,007,210	1.8	2.0

※ 職員給与費…給料+手当等（児童手当除く）+法定福利費+退職給付費（退職負担金除く）

第 7 章

経 営 目 標

1 経営目標と年度別実績

第7章 経営目標

1. 経営目標と年度別実績

業務指標名		業務指標の定義	業務評価	平成28年度	平成29年度	平成33年度 経営目標値
経営の健全性	経常収支比率（％）	経常収益／経常費用×100	↑	106.0	106.6	104.2
	累積欠損金比率（％）	累積欠損金／（営業収益－受託工事収益）×100	↓	0	0	0
	流動比率（％）	流動資産／流動負債×100	↑	27.4	44.1	26.2
	企業債残高対事業規模比率（％）	下水道使用料／企業債残高×100	↑	5.69	5.88	6.40
経営の効率性	経費回収率（％）	使用料単価／污水处理原価×100	↑	120.9	123.5	114.4
	污水处理原価（円／m ³ ）	污水处理費／年間総有収水量	↓	160.88	157.73	170.22
施設の効率性	施設利用率（％）	一日平均処理水量／一日処理能力×100	↑	49.5	49.6	46.7
	水洗化率（％）	水洗化人口／処理区域内人口×100	↑	94.1	94.4	96.8
施設管理	有形固定資産減価償却率（％）	有形固定資産減価償却累計額／有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価×100	↑	8.68	11.39	21.70
	管渠老朽化率（％）	法定耐用年数を超えている管渠延長／管渠延長×100	↓	4.6	5.5	9.2
	管渠改善率（％）	更新された管渠延長／管渠延長×100	↑	0.017	0.059	0.360
	管渠の耐震管率（％）	耐震管延長／管渠延長×100	↑	36.7	37.3	38.9

※ 業務評価記号の凡例

↑…高いほど良い ↓…低いほど良い