# 令和7年度

# 下水道事業決算附属資料


| | ページ |
|---|---|
| １　比較損益計算書 | ２ |
| ２　比較貸借対照表 | ３ |
| 剰余金処分（案）について | ４ |
| ３　経営分析表 | ５ |
| ４　事業の執行状況(目ベース・消費税込み) | ８ |
| 資本的収支不足額に対する補てん財源 | １１ |
| ５　汚水雨水別損益計算書 | １２ |

## 1　比較損益計算書（消費税抜き）

（単位：円、％）

| 項目 | 令和７年度 (A) | 令和６年度 (B) | 増減額 (C)=(A)−(B) | 増減率(%) (C)/(B) |
|---|---|---|---|---|
| **下水道事業収益合計** | **3,801,327,835** | **3,685,036,032** | **116,291,803** | **3.2** |
| 営業収益 | 1,847,609,010 | 1,852,112,980 | △ 4,503,970 | △ 0.2 |
| 下水道使用料 | 1,290,098,410 | 1,291,932,280 | △ 1,833,870 | △ 0.1 |
| 他会計負担金 | 557,510,000 | 537,020,000 | 20,490,000 | 3.8 |
| その他営業収益 | 600 | 60,700 | △ 60,100 | △ 99.0 |
| 国庫補助金 | 0 | 23,100,000 | △ 23,100,000 | △ 100.0 |
| 営業外収益 | 1,842,127,794 | 1,802,762,052 | 39,365,742 | 2.2 |
| 受取利息 | 14,961 | 10,667 | 4,294 | 40.3 |
| 他会計負担金 | 1,076,897,000 | 988,803,000 | 88,094,000 | 8.9 |
| 他会計補助金 | 1,575,000 | 42,183,000 | △ 40,608,000 | △ 96.3 |
| 長期前受金戻入 | 763,003,044 | 764,385,589 | △ 1,382,545 | △ 0.2 |
| 雑収益 | 637,789 | 7,379,796 | △ 6,742,007 | △ 91.4 |
| 特別利益 | 111,591,031 | 30,161,000 | 81,430,031 | 270.0 |
| 長期前受金戻入益 | 111,491,031 | 0 | 111,491,031 | 皆増 |
| 引当金戻入益 | 100,000 | 30,161,000 | △ 30,061,000 | △ 99.7 |
| **下水道事業費用合計** | **3,778,683,584** | **3,545,275,754** | **233,407,830** | **6.6** |
| 営業費用 | 3,194,297,435 | 3,239,849,344 | △ 45,551,909 | △ 1.4 |
| 管渠費 | 90,981,533 | 148,270,387 | △ 57,288,854 | △ 38.6 |
| ポンプ場費 | 125,060,142 | 110,357,277 | 14,702,865 | 13.3 |
| 処理場費 | 120,009,404 | 145,944,664 | △ 25,935,260 | △ 17.8 |
| 流域下水道維持管理費 | 656,733,165 | 649,864,023 | 6,869,142 | 1.1 |
| 業務費 | 63,005,598 | 60,233,072 | 2,772,526 | 4.6 |
| 総係費 | 84,218,631 | 67,291,485 | 16,927,146 | 25.2 |
| 減価償却費 | 2,045,726,601 | 2,041,723,097 | 4,003,504 | 0.2 |
| 資産減耗費 | 6,040,598 | 9,616,679 | △ 3,576,081 | △ 37.2 |
| その他営業費用 | 2,521,763 | 6,548,660 | △ 4,026,897 | △ 61.5 |
| 営業外費用 | 272,702,644 | 305,426,410 | △ 32,723,766 | △ 10.7 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 263,167,514 | 290,241,361 | △ 27,073,847 | △ 9.3 |
| 雑支出 | 9,535,130 | 15,185,049 | △ 5,649,919 | △ 37.2 |
| 特別損失 | 311,683,505 | 0 | 311,683,505 | 皆増 |
| 災害による損失 | 311,683,505 | 0 | 311,683,505 | 皆増 |
| **当年度純利益** | **22,644,251** | **139,760,278** | **△ 117,116,027** | **△ 83.8** |

## ２　比較貸借対照表（消費税抜き）

### 資産の部

（単位：円、％）

| 項　　目 | 令和７年度 (A) | 令和６年度 (B) | 増減額 (C)=(A)-(B) | 増減率(%) (C)/(B) |
|---|---|---|---|---|
| **資産合計** | **57,187,465,155** | **57,155,630,619** | **31,834,536** | **0.1** |
| 固定資産 | 55,342,892,190 | 55,814,272,250 | △ 471,380,060 | △ 0.8 |
| 有形固定資産 | 52,766,418,430 | 53,052,879,216 | △ 286,460,786 | △ 0.5 |
| 土地 | 519,779,378 | 511,299,578 | 8,479,800 | 1.7 |
| 建物 | 435,063,691 | 455,998,345 | △ 20,934,654 | △ 4.6 |
| 構築物 | 48,807,269,860 | 49,383,506,121 | △ 576,236,261 | △ 1.2 |
| 機械及び装置 | 1,856,109,801 | 1,827,856,639 | 28,253,162 | 1.5 |
| 工具、器具及び備品 | 455,544 | 455,544 | 0 | 0.0 |
| 建設仮勘定 | 1,147,740,156 | 873,762,989 | 273,977,167 | 31.4 |
| 無形固定資産 | 2,576,473,760 | 2,761,393,034 | △ 184,919,274 | △ 6.7 |
| 施設利用権 | 2,576,473,760 | 2,761,393,034 | △ 184,919,274 | △ 6.7 |
| 流動資産 | 1,844,572,965 | 1,341,358,369 | 503,214,596 | 37.5 |
| 現金預金 | 967,281,955 | 799,423,957 | 167,857,998 | 21.0 |
| 未収金 | 311,031,198 | 299,756,760 | 11,274,438 | 3.8 |
| 貸倒引当金 | △ 496,054 | △ 463,427 | △ 32,627 | 7.0 |
| 前払金 | 566,755,866 | 242,641,079 | 324,114,787 | 133.6 |

### 負債の部

| 項　　目 | 令和７年度 (A) | 令和６年度 (B) | 増減額 (C)=(A)-(B) | 増減率(%) (C)/(B) |
|---|---|---|---|---|
| **負債合計** | **42,085,890,464** | **42,294,602,079** | **△ 208,711,615** | **△ 0.5** |
| 固定負債 | 16,473,420,677 | 17,143,449,124 | △ 670,028,447 | △ 3.9 |
| 企業債 | 16,389,304,677 | 17,070,135,124 | △ 680,830,447 | △ 4.0 |
| 退職給付引当金 | 84,116,000 | 73,314,000 | 10,802,000 | 14.7 |
| 流動負債 | 3,400,561,591 | 2,918,869,643 | 481,691,948 | 16.5 |
| 企業債 | 1,862,230,447 | 1,961,781,633 | △ 99,551,186 | △ 5.1 |
| 未払金 | 1,093,666,414 | 761,255,010 | 332,411,404 | 43.7 |
| 前受金 | 231,926,730 | 182,177,580 | 49,749,150 | 27.3 |
| 引当金 | 12,738,000 | 13,355,420 | △ 617,420 | △ 4.6 |
| 一時借入金 | 200,000,000 | 0 | | |
| その他流動負債 | 0 | 300,000 | △ 300,000 | △ 100.0 |
| 預り保証金 | 0 | 300,000 | △ 300,000 | △ 100.0 |
| 繰延収益 | 22,211,908,196 | 22,232,283,312 | △ 20,375,116 | △ 0.1 |
| 長期前受金 | 32,621,584,537 | 31,975,250,674 | 646,333,863 | 2.0 |
| 長期前受金収益化累計額 | △ 10,409,676,341 | △ 9,742,967,362 | △ 666,708,979 | 6.8 |

**資本の部**

| 項　　目 | 令和７年度 (A) | 令和６年度 (B) | 増減額 (C)=(A)-(B) | 増減率(%) (C)/(B) |
|---|---|---|---|---|
| **資本合計** | **15,101,574,691** | **14,861,028,540** | **240,546,151** | **1.6** |
| 資本金 | 14,598,594,620 | 13,920,843,498 | **677,751,122** | **4.9** |
| 自己資本金 | 14,598,594,620 | 13,920,843,498 | **677,751,122** | **4.9** |
| 剰余金 | 502,980,071 | 940,185,042 | **△ 437,204,971** | **△ 46.5** |
| 資本剰余金 | 213,379,461 | 209,139,561 | **4,239,900** | **2.0** |
| 受贈財産評価額 | 3,438,036 | 3,438,036 | **0** | **0.0** |
| 国庫補助金 | 145,287,425 | 141,047,525 | **4,239,900** | **3.0** |
| 県補助金 | 64,654,000 | 64,654,000 | **0** | **0.0** |
| 利益剰余金 | 289,600,610 | 731,045,481 | **△ 441,444,871** | **△ 60.4** |
| 減債積立金 | 140,000,000 | 126,612,494 | **13,387,506** | **10.6** |
| 当年度未処分利益剰余金 | 149,600,610 | 604,432,987 | **△ 454,832,377** | **△ 75.2** |

**◎正味運転資金**

| 項　　目 | 令和７年度 (A) | 令和６年度 (B) | 増減額 (C)=(A)-(B) | 増減率(%) (C)/(B) |
|---|---|---|---|---|
| 流動資産 | 1,844,572,965 | 1,341,358,369 | **503,214,596** | **37.5** |
| 流動負債 | 3,400,561,591 | 2,918,869,643 | **481,691,948** | **16.5** |
| １年内に償還期限の到来する企業債 | 1,862,230,447 | 1,961,781,633 | **△ 99,551,186** | **△ 5.1** |
| 正味運転資金 | 306,241,821 | 384,270,359 | **△ 78,028,538** | **△ 20.3** |

**◎自己資本構成比率**

| 項　　目 | 令和７年度 (A) | 令和６年度 (B) | 増減額 (C)=(A)-(B) | 増減率(%) (C)/(B) |
|---|---|---|---|---|
| 総資本 | 57,187,465,155 | 57,155,630,619 | **31,834,536** | **0.1** |
| 自己資本額 | 15,101,574,691 | 14,861,028,540 | **240,546,151** | **1.6** |
| 自己資本金 | 14,598,594,620 | 13,920,843,498 | **677,751,122** | **4.9** |
| 資本剰余金 | 213,379,461 | 209,139,561 | **4,239,900** | **2.0** |
| 利益剰余金 | 289,600,610 | 731,045,481 | **△ 441,444,871** | **△ 60.4** |
| 繰延収益 | 22,211,908,196 | 22,232,283,312 | **△ 20,375,116** | **△ 0.1** |
| 自己資本構成比率 | 65.2% | 64.9% | **0.3ﾎﾟｲﾝﾄ** | **0.5** |

## 剰余金処分(案)について

令和７年度末残高

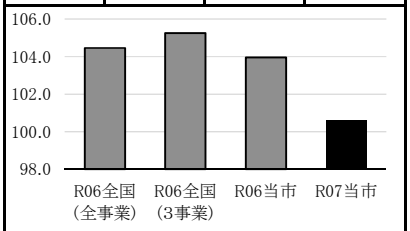
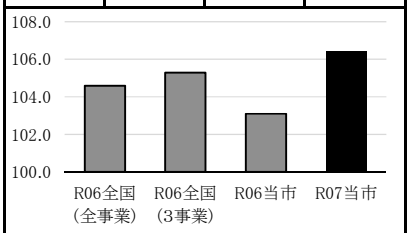
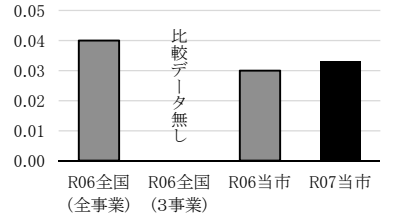
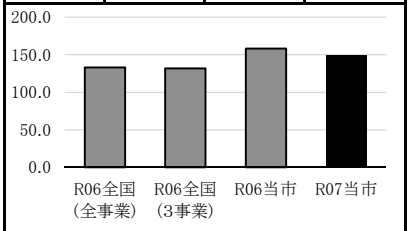
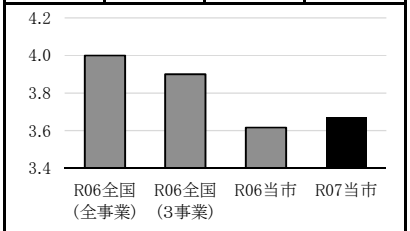
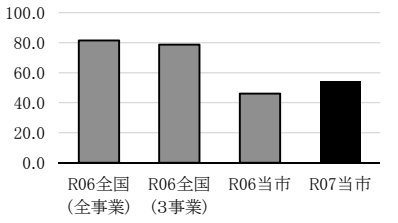
| | | |
|---|---|---|
| 当年度純利益 | 22,644,251 円 | |
| 繰越利益剰余金 | 343,865 円 | 令和7年度処分後の利益剰余金 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | 126,612,494 円 | 令和７年度資本的収支不足額補てん財源として使用した減債積立金取崩額 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 149,600,610 円 | |

⇩

令和７年度剰余金処分（案）

| | | |
|---|---|---|
| 資本金 | 126,612,494 円 | |
| 繰越利益剰余金 | 22,988,116 円 | 当年度純利益＋前年度繰越利益剰余金 |
| 計 | 149,600,610 円 | |

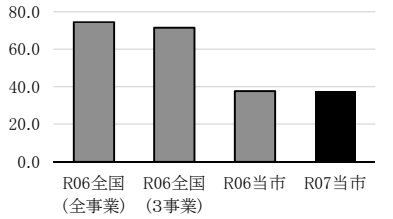
## ３　経営分析表

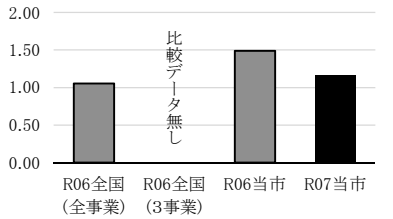
<table>
<tr><th rowspan="2">項　目</th><th rowspan="2">内　　容　/　算　　式</th><th colspan="3">令和６年度</th><th rowspan="2">令和<br>7<br>年度</th></tr>
<tr><th>全国平均<br>(全事業)</th><th>全国平均<br>(３事業)</th><th>当市</th></tr>
<tr><td>総収支比率<br>(%)</td><td>収益性をみる際の最も代表的な指標で、この比率が高いほど利益率が高いことを表す。<br><br>総収益<br>3,801,327,835円<br>―――――――― ×100<br>総費用<br>3,778,683,584円</td><td>104.5</td><td>105.2</td><td>103.9</td><td>100.6</td></tr>
<tr><td colspan="6">
</td></tr>
<tr><td>経常収支比率<br>(%)</td><td>経常費用（営業費用＋営業外費用）が経常収益（営業収益＋営業外収益）によって、どの程度賄われているかを示す指標。この比率が100%未満の場合、単年度の収支が赤字であることを示しているため、経営改善に向けた取組が必要である。<br><br>経常収益<br>3,689,736,804円<br>―――――――― ×100<br>経常費用<br>3,467,000,079円</td><td>104.6</td><td>105.3</td><td>103.1</td><td>106.4</td></tr>
<tr><td colspan="6">
</td></tr>
<tr><td>固定資産回転率<br>(回)</td><td>固定資産に対する営業収益の割合であり、期間中に固定資産の何倍の営業収益が上がったかを示す。指数が高いほど施設が有効に稼働している。<br><br>営業収益 − 受託工事収益<br>1,847,609,010円 − 0円<br>―――――――――――――――<br>( 期首固定資産 + 期末固定資産 ) ÷2<br>( 55,814,272,250円 + 55,342,892,190円 ) ÷2</td><td>0.04</td><td>−</td><td>0.03</td><td>0.03</td></tr>
<tr><td colspan="6">
</td></tr>
<tr><td>企業債償還元金対減価償却費比率<br>(%)</td><td>投下資本の回収と再投資のバランスを見る指標である。一般的に100%を超えると再投資を行うにあたって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。<br><br>建設改良のための企業債償還元金<br>1,908,671,633円<br>―――――――― ×100<br>当年度減価償却費 − 長期前受金戻入<br>2,045,726,601円 − 763,003,044円</td><td>133.0</td><td>131.7</td><td>158.1</td><td>148.8</td></tr>
<tr><td colspan="6">
</td></tr>
<tr><td>当年度減価償却率<br>(%)</td><td>償却対象固定資産に対する平均償却率で、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものである。<br><br>当年度減価償却費<br>2,045,726,601円<br>―――――――― ×100<br>有形固定資産 + 無形固定資産 − 土地<br>52,766,418,430円 + 2,576,473,760円 − 519,779,378円<br>− 建設仮勘定 + 当年度減価償却費<br>1,147,740,156円 + 2,045,726,601円</td><td>4.0</td><td>3.9</td><td>3.6</td><td>3.7</td></tr>
<tr><td colspan="6">
</td></tr>
<tr><td>流動比率<br>(%)</td><td>短期的な債務に対する支払能力を示す指標であり、100%以上であることが必要である。<br>(注)流動負債には建設改良費等に充てた企業債等が含まれており、その償還の原資を他会計負担金等により得ることが予定されている場合は、一概に支払能力がないとはいえない。<br><br>流動資産<br>1,844,572,965円<br>―――――――― ×100<br>流動負債<br>3,400,561,591円</td><td>81.5</td><td>78.8</td><td>46.0</td><td>54.2</td></tr>
<tr><td colspan="6">
</td></tr>
</table>

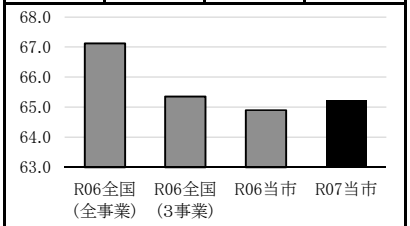
注１　全国平均の「全事業」は下水道事業全体の平均値、「３事業」は下水道事業のうち公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水施設事業の平均値である。なお、いずれも法適用企業のみである。

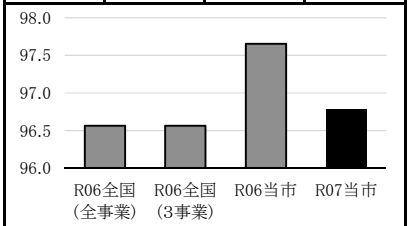
２　表示単位未満は四捨五入しているため、表示数値と計算結果が一致しない場合がある。

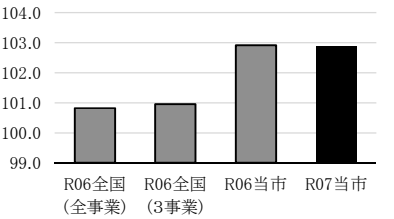
| 項　目 | 内　　容 / 算　　式 | 令和６年度 全国平均（全事業） | 令和６年度 全国平均（３事業） | 令和６年度 当市 | 令和7年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 当座比率（酸性試験比率）（%） | 流動比率に対する補助比率であり、流動負債に対する支払手段として現金預金、換金性の高い未収金といった当座資産をどれだけ有しているかを示す。<br>当座資産 1,277,817,099円 ／ 流動負債 3,400,561,591円 ×100 | 74.5 | 71.4 | 37.6 | 37.6 |
| 流動資産回転率（回） | 流動資産の経営活動における回転度を示す。この率が過大である時は流動資産の平均保有高が過小であり、過小である時は流動資産の平均保有高が過大であることを表している。<br>（営業収益 1,847,609,010円 － 受託工事収益 0円） ／ （期首流動資産 1,341,358,369円 ＋ 期末流動資産 1,844,572,965円）÷2 | 1.05 | － | 1.49 | 1.16 |
| 自己資本構成比率（%） | 総資本に対する自己資本の割合である。事業経営の安定化を図るためには自己資本の造成が必要であり、自己資本による建設投資を行う方が支払利息が発生しないことから資本費を抑える結果となる。<br>（資本金 14,598,594,620円 ＋ 剰余金 502,980,071円 ＋ 繰延収益 22,211,908,196円） ／ 総資本 57,187,465,155円 ×100 | 67.1 | 65.4 | 64.9 | 65.2 |
| 固定資産構成比率（%） | 総資産の固定化の度合を表すもので、この比率の低い方が望ましい。<br>固定資産 55,342,892,190円 ／ 総資産 57,187,465,155円 ×100 | 96.6 | 96.6 | 97.7 | 96.8 |
| 固定資産対長期資本比率（%） | 固定資産が、どの程度自己資本や長期資本によって調達されているかを示すものである。この比率は低いことが望ましい。<br>固定資産 55,342,892,190円 ／ （固定負債 16,473,420,677円 ＋ 資本金 14,598,594,620円 ＋ 剰余金 502,980,071円 ＋ 繰延収益 22,211,908,196円） ×100 | 100.8 | 100.9 | 102.9 | 102.9 |
| 有収率（%） | 下水処理場で処理した汚水のうち使用料徴収の対象となる有収水の割合である。有収率が高いほど、使用料徴収の対象となっていない不明水が少なく、効率的である。<br>年間有収水量 8,254,501㎥ ／ 年間汚水処理水量 10,864,308㎥ ×100 | 84.4 | 80.2 | 73.7 | 76.0 |

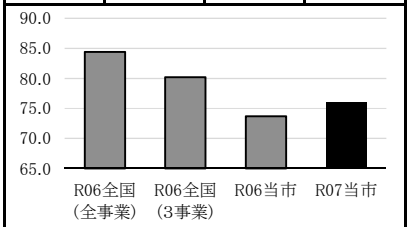


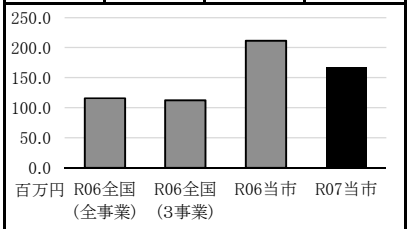



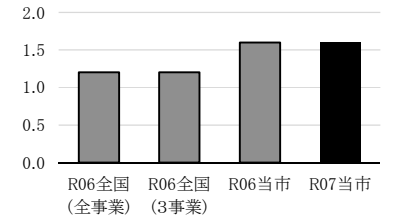



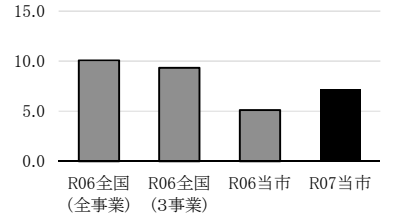



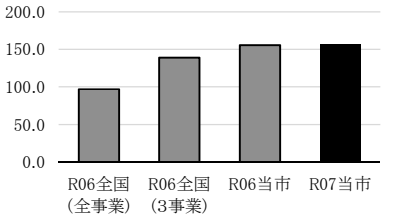

注３　各算式において用いた用語の内容は、次のとおりである。
［総 資 産］＝固定資産＋流動資産＋繰延資産
［総 資 本］＝負債・資本合計
［当座資産］＝現金預金＋未収金－貸倒引当金

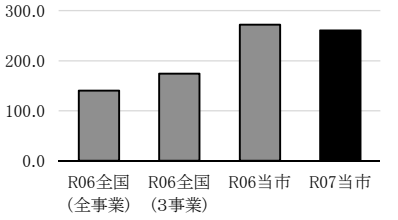
| 項　目 | 内　　容 / 算　　式 | 令和６年度 全国平均（全事業） | 令和６年度 全国平均（３事業） | 令和６年度 当市 | 令和7年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 職員一人当たり営業収益（千円） | 営業収益を基準として損益勘定所属職員一人当たりの労働生産性を把握するための指標である。<br>（営業収益 1,847,609,010円 － 受託工事収益 0円）／ 損益勘定所属職員 11人 | 115,730 | 112,688 | 211,480 | 167,964 |
| 利子負担率（%） | 有利子の負債及び企業債残高に対する支払利息の割合であり、外部利子の平均利率を示すものである。<br>支払利息及び企業債取扱諸費 263,167,514円 ／（企業債 18,251,535,124円 ＋ 他会計借入金 0円 ＋ 一時借入金 200,000,000円）×100 | 1.2 | 1.2 | 1.6 | 1.6 |
| 職員給与費対使用料収入比率（%） | 職員給与費の使用料収入に占める割合を示す。費用構成比などと併せて分析することで、効率化を図るべき費用項目を把握することができる。<br>職員給与費（損益勘定所属職員） 92,835,594円 ／ 下水道使用料収入 1,290,098,410円 ×100 | 10.1 | 9.3 | 5.1 | 7.2 |
| 使用料単価（円/$m^3$） | 有収水量１$m^3$当たりどれだけ収益を得ているかをを示す。料金回収率の観点から使用料単価を見る必要があり、使用料単価が著しく汚水処理原価を下回るのは好ましくない。<br>使用料収入 1,290,098,410円 ／ 年間有収水量 8,254,501 $m^3$ | 97.2 | 139.1 | 155.8 | 156.3 |
| 汚水処理原価（円/$m^3$） | 有収水量１$m^3$当たりの汚水処理に要した費用であり、汚水処理に係るコストを示す。<br>(注)本指標には明確な数値基準はないと考えられるが、現状を分析し、今後の状況について将来推計し、必要に応じて投資の効率化や維持管理費の削減等の経営改善が必要である。<br>汚水処理費（分流式下水道等に要する経費控除前） 2,147,692,417円 ／ 年間有収水量 8,254,501 $m^3$ | 140.2 | 174.4 | 271.8 | 260.2 |
| 経費回収率（%） | 汚水処理に要した費用に対する、使用料による回収程度を示す指標である。下水道の経営は経費負担区分を踏まえて汚水処理費全てを使用料によって賄うことが原則である。<br>使用料収入 1,290,098,410円 ／ 汚水処理費（分流式下水道等に要する経費控除前） 2,147,692,417円 ×100 | 69.4 | 79.8 | 57.6 | 60.1 |

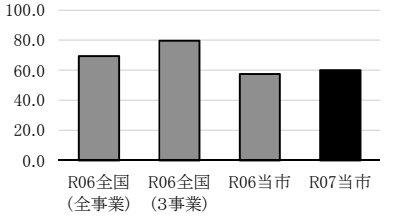



【分流式下水道等に要する経費】

下水道に要する資本費（減価償却費、支払利息及び企業債取扱諸費）のうち、その経営に伴う収入をもって充てることができないと認められるものに相当する額。本市では一般会計繰入金で補てんしている。

## 4　事業の執行状況（目ベース・消費税込み）

### (1) 収益的収入

（単位：円、％）

| 区　　分 | 予算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | 差引額(B-A) | 収入率 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **下水道事業収益** | **3,921,100,000** | **100.0** | **3,930,202,815** | **100.0** | **9,102,815** | **100.2** |
| 営業収益 | 1,978,180,000 | 50.4 | 1,976,618,899 | 50.3 | △ 1,561,101 | 99.9 |
| 下水道使用料 | 1,412,900,000 | 36.0 | 1,419,108,251 | 36.1 | 6,208,251 | 100.4 |
| 他会計負担金 | 557,510,000 | 14.2 | 557,510,000 | 14.2 | 0 | 100.0 |
| その他営業収益 | 200,000 | 0.0 | 648 | 0.0 | △ 199,352 | 0.3 |
| 国庫補助金 | 7,570,000 | 0.2 | 0 | 0.0 | △ 7,570,000 | 0.0 |
| 営業外収益 | 1,942,920,000 | 49.6 | 1,841,992,885 | 46.9 | △ 100,927,115 | 94.8 |
| 受取利息 | 1,000 | 0.0 | 14,961 | 0.0 | 13,961 | 1,496.1 |
| 他会計負担金 | 1,066,696,000 | 27.2 | 1,076,897,000 | 27.4 | 10,201,000 | 101.0 |
| 他会計補助金 | 1,575,000 | 0.0 | 1,575,000 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 長期前受金戻入 | 874,334,000 | 22.3 | 763,003,044 | 19.4 | △ 111,330,956 | 87.3 |
| 雑収益 | 314,000 | 0.0 | 502,880 | 0.0 | 188,880 | 160.2 |
| 特別利益 | 0 | 0.0 | 111,591,031 | 2.8 | 111,591,031 | － |
| 引当金戻入益 | 0 | 0.0 | 100,000 | 0.0 | 100,000 | － |
| 長期前受金戻入 | 0 | 0.0 | 111,491,031 | 2.8 | 111,491,031 | － |

### (2) 収益的支出

（単位：円、％）

| 区　　分 | 予算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | 不用額(A-B) | 執行率 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **下水道事業費用** | **4,017,099,000** | **100.0** | **3,872,429,189** | **100.0** | **144,669,811** | **96.4** |
| 営業費用 | 3,690,658,000 | 91.9 | 3,297,511,191 | 85.2 | 393,146,809 | 89.3 |
| 管渠費 | 111,768,000 | 2.8 | 96,539,248 | 2.5 | 15,228,752 | 86.4 |
| ポンプ場費 | 146,055,000 | 3.6 | 137,311,416 | 3.5 | 8,743,584 | 94.0 |
| 処理場費 | 151,443,000 | 3.8 | 131,984,176 | 3.4 | 19,458,824 | 87.2 |
| 流域下水道維持管理費 | 756,594,000 | 18.8 | 722,406,475 | 18.7 | 34,187,525 | 95.5 |
| 業務費 | 69,473,000 | 1.7 | 68,728,892 | 1.8 | 744,108 | 98.9 |
| 総係費 | 87,240,000 | 2.2 | 86,001,187 | 2.2 | 1,238,813 | 98.6 |
| 減価償却費 | 2,045,733,000 | 50.9 | 2,045,726,601 | 52.8 | 6,399 | 100.0 |
| 資産減耗費 | 318,852,000 | 7.9 | 6,040,598 | 0.2 | 312,811,402 | 1.9 |
| その他営業費用 | 3,500,000 | 0.1 | 2,772,598 | 0.1 | 727,402 | 79.2 |
| 営業外費用 | 316,920,000 | 7.9 | 263,234,493 | 6.8 | 53,685,507 | 83.1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 276,920,000 | 6.9 | 263,167,514 | 6.8 | 13,752,486 | 95.0 |
| 消費税及び地方消費税 | 39,933,000 | 1.0 | 0 | 0.0 | 39,933,000 | 0.0 |
| 雑支出 | 67,000 | 0.0 | 66,979 | 0.0 | 21 | 100.0 |
| 特別損失 | 500,000 | 0.0 | 311,683,505 | 8.0 | △ 311,183,505 | 62,336.7 |
| 災害による損失 | 0 | 0.0 | 311,683,505 | 8.0 | △ 311,683,505 | － |
| その他特別損失 | 500,000 | 0.0 | 0 | 0.0 | 500,000 | 0.0 |
| 予備費 | 9,021,000 | 0.2 | 0 | 0.0 | 9,021,000 | 0.0 |
| 予備費 | 9,021,000 | 0.2 | 0 | 0.0 | 9,021,000 | 0.0 |

## (3) 資本的収入

（単位：円、％）

| 区　　分 | 予算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | 翌年度繰越(C) | 差引額(B+C-A) | 収入率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **資本的収入** | **3,298,103,000** | **100.0** | **990,379,517** | **100.0** | **2,003,440,000** | **△ 304,283,483** | **30.0** |
| 企業債 | 1,627,500,000 | 49.3 | 622,900,000 | 62.9 | 776,600,000 | △ 228,000,000 | 38.3 |
| 企業債 | 1,627,500,000 | 49.3 | 622,900,000 | 62.9 | 776,600,000 | △ 228,000,000 | 38.3 |
| 国庫補助金 | 1,420,008,000 | 43.1 | 131,430,916 | 13.3 | 1,226,840,000 | △ 61,737,084 | 9.3 |
| 国庫補助金 | 1,420,008,000 | 43.1 | 131,430,916 | 13.3 | 1,226,840,000 | △ 61,737,084 | 9.3 |
| 他会計出資金 | 223,863,000 | 6.8 | 213,662,000 | 21.6 | 0 | △ 10,201,000 | 95.4 |
| 他会計出資金 | 223,863,000 | 6.8 | 213,662,000 | 21.6 | 0 | △ 10,201,000 | 95.4 |
| 負担金及び分担金 | 21,732,000 | 0.7 | 17,386,601 | 1.8 | 0 | △ 4,345,399 | 80.0 |
| 下水道受益者負担金及び分担金 | 12,370,000 | 0.4 | 13,244,959 | 1.3 | 0 | 874,959 | 107.1 |
| 工事負担金 | 9,362,000 | 0.3 | 4,141,642 | 0.4 | 0 | △ 5,220,358 | 44.2 |
| 貸付金返還金 | 5,000,000 | 0.2 | 5,000,000 | 0.5 | 0 | 0 | 100.0 |
| 貸付金返還金 | 5,000,000 | 0.2 | 5,000,000 | 0.5 | 0 | 0 | 100.0 |

## (4) 資本的支出

（単位：円、％）

| 区　　分 | 予算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | 翌年度繰越(C) | 不用額(A-B-C) | 執行率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **資本的支出** | **4,530,294,000** | **100.0** | **2,430,179,266** | **100.0** | **2,053,895,000** | **46,219,734** | **53.6** |
| 建設改良費 | 2,558,507,000 | 56.5 | 463,397,633 | 19.1 | 2,053,895,000 | 41,214,367 | 18.1 |
| 建設改良事務費 | 68,420,000 | 1.5 | 56,992,671 | 2.3 | 0 | 11,427,329 | 83.3 |
| 公共下水道事業費 | 880,879,000 | 19.4 | 175,908,441 | 7.2 | 704,968,000 | 2,559 | 20.0 |
| 改築事業費 | 361,512,000 | 8.0 | 97,428,736 | 4.0 | 258,330,000 | 5,753,264 | 27.0 |
| 雨水整備事業費 | 306,000,000 | 6.8 | 33,245,005 | 1.4 | 272,754,000 | 995 | 10.9 |
| 特定環境保全公共下水道事業費 | 776,239,000 | 17.1 | 29,302,480 | 1.2 | 746,933,000 | 3,520 | 3.8 |
| 流域下水道建設負担金 | 77,390,000 | 1.7 | 34,712,000 | 1.4 | 20,362,000 | 22,316,000 | 44.9 |
| 農業集落排水事業費 | 88,067,000 | 1.9 | 35,808,300 | 1.5 | 50,548,000 | 1,710,700 | 40.7 |
| 企業債償還金 | 1,961,787,000 | 43.3 | 1,961,781,633 | 80.7 | 0 | 5,367 | 100.0 |
| 企業債償還金 | 1,961,787,000 | 43.3 | 1,961,781,633 | 80.7 | 0 | 5,367 | 100.0 |
| 投資 | 5,000,000 | 0.1 | 5,000,000 | 0.2 | 0 | 0 | 100.0 |
| 長期貸付金 | 5,000,000 | 0.1 | 5,000,000 | 0.2 | 0 | 0 | 100.0 |
| 予備費 | 5,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0 | 5,000,000 | 0.0 |
| 予備費 | 5,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0 | 5,000,000 | 0.0 |

## (5) 資本的収入・繰越

（単位：円、％）

| 区　　分 | 予算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | 翌年度繰越(C) | 差引額(B+C-A) | 収入率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **資本的収入・繰越** | **2,460,570,350** | **100.0** | **1,304,343,625** | **100.0** | **854,097,000** | **△ 302,129,725** | **53.0** |
| 企業債 | 894,300,000 | 36.3 | 552,500,000 | 42.4 | 321,900,000 | △ 19,900,000 | 61.8 |
| 企業債 | 894,300,000 | 36.3 | 552,500,000 | 42.4 | 321,900,000 | △ 19,900,000 | 61.8 |
| 国庫補助金 | 1,566,270,350 | 63.7 | 751,843,625 | 57.6 | 532,197,000 | △ 282,229,725 | 48.0 |
| 国庫補助金 | 1,566,270,350 | 63.7 | 751,843,625 | 57.6 | 532,197,000 | △ 282,229,725 | 48.0 |

## (6) 資本的支出・繰越

（単位：円、％）

| 区　　分 | 予算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | 翌年度繰越(C) | 不用額(A-B-C) | 執行率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **資本的支出・繰越** | **2,494,615,400** | **100.0** | **1,563,495,251** | **100.0** | **854,400,800** | **76,719,349** | **62.7** |
| 建設改良費 | 2,494,615,400 | 100.0 | 1,563,495,251 | 100.0 | 854,400,800 | 76,719,349 | 62.7 |
| 建設改良事務費 | 368,000 | 0.0 | 177,100 | 0.0 | 0 | 190,900 | 48.1 |
| 公共下水道事業費 | 935,132,000 | 37.5 | 694,162,956 | 44.4 | 211,599,300 | 29,369,744 | 74.2 |
| 改築事業費 | 103,861,700 | 4.2 | 102,749,351 | 6.6 | 0 | 1,112,349 | 98.9 |
| 雨水整備事業費 | 782,212,700 | 31.4 | 332,781,922 | 21.3 | 406,770,100 | 42,660,678 | 42.5 |
| 特定環境保全公共下水道事業費 | 647,841,000 | 26.0 | 411,807,922 | 26.3 | 236,031,400 | 1,678 | 63.6 |
| 流域下水道建設負担金 | 25,200,000 | 1.0 | 21,816,000 | 1.4 | 0 | 3,384,000 | 86.6 |

**【合計】**

| 区　　分 | 予算額(A) | 構成比 | 決算額(B) | 構成比 | 翌年度繰越(C) | 不用額(B+C-A) | 執行率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **資本的収入** | **5,758,673,350** | **100.0** | **2,294,723,142** | **100.0** | **2,857,537,000** | **606,413,208** | **39.8** |
| **（うち、災害復旧事業に係るもの）** | **3,171,316,000** | **55.1** | **949,456,987** | **41.4** | **1,873,250,000** | **348,609,013** | **29.9** |
| **資本的支出** | **7,024,909,400** | **100.0** | **3,993,674,517** | **100.0** | **2,908,295,800** | **122,939,083** | **56.9** |
| **（うち、災害復旧事業に係るもの）** | **3,171,727,000** | **45.1** | **1,268,777,899** | **31.8** | **1,873,697,700** | **29,251,401** | **40.0** |

## (7) 資本的収支不足額

| | |
|---|---|
| 資本的収入合計 | 2,294,723,142 |
| 資本的支出合計 | 3,993,674,517 |
| **資本的収支不足額** | **△ 1,698,951,375** |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,698,951,375円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額92,519,957円、減債積立金126,612,494円及び当年度分損益勘定留保資金1,479,818,924円で補てんしました。

## 資本的収支不足額に対する補てん財源

（単位：円）

| 項　　目 | 令和７年度 | 令和６年度 |
|---|---|---|
| **補てん財源使用可能額** | **1,871,077,196** | **2,056,841,707** |
| 利益剰余金 | 289,600,610 | 731,045,481 |
| 未処分利益剰余金 | 22,988,116 | 140,343,865 |
| 繰越利益剰余金 | 343,865 | 583,587 |
| 当年度純損益 | 22,644,251 | 139,760,278 |
| 積立金 | 266,612,494 | 590,701,616 |
| 減債積立金 | 266,612,494 | 590,701,616 |
| 建設改良積立金 | 0 | 0 |
| 損益勘定留保資金 | 1,488,956,629 | 1,286,954,187 |
| 過年度分 | 0 | 0 |
| 当年度分 | 1,488,956,629 | 1,286,954,187 |
| 減価償却費・資産減耗費等 | 2,363,450,704 | 2,051,339,776 |
| 長期前受金戻入 | △ 874,494,075 | △ 764,385,589 |
| 消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 92,519,957 | 38,842,039 |

| | | |
|---|---|---|
| 資本的収入（税込） | 2,294,723,142 | 1,431,508,650 |
| 資本的支出（税込） | 3,993,674,517 | 3,221,393,998 |
| **資本的収支不足額** | **△ 1,698,951,375** | **△ 1,789,885,348** |

| | | |
|---|---|---|
| **補てん財源使用額** | **1,698,951,375** | **1,789,885,348** |
| 利益剰余金 | 126,612,494 | 464,089,122 |
| 積立金 | 126,612,494 | 464,089,122 |
| 減債積立金 | 126,612,494 | 464,089,122 |
| 建設改良積立金 | 0 | 0 |
| 損益勘定留保資金 | 1,479,818,924 | 1,286,954,187 |
| 過年度分 | 0 | 0 |
| 当年度分 | 1,479,818,924 | 1,286,954,187 |
| 消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 92,519,957 | 38,842,039 |

| | | |
|---|---|---|
| **補てん財源残額** | **172,125,821** | **266,956,359** |
| 利益剰余金 | 162,988,116 | 266,956,359 |
| 未処分利益剰余金 | 22,988,116 | 140,343,865 |
| 繰越利益剰余金 | 343,865 | 583,587 |
| 当年度純損益 | 22,644,251 | 139,760,278 |
| 積立金 | 140,000,000 | 126,612,494 |
| 減債積立金 | 140,000,000 | 126,612,494 |
| 建設改良積立金 | 0 | 0 |
| 損益勘定留保資金 | 9,137,705 | 0 |
| 当年度分 | 9,137,705 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| **その他資金** | **134,116,000** | **117,314,000** |
| 引当金 | 134,116,000 | 117,314,000 |
| 退職給付引当金 | 84,116,000 | 73,314,000 |
| 修繕引当金 | 0 | 0 |
| 3条企業債（固定負債） | 50,000,000 | 44,000,000 |

| | | |
|---|---|---|
| 流動資産 | 1,844,572,965 | 1,341,358,369 |
| 流動負債 | 3,400,561,591 | 2,918,869,643 |
| 1年内に償還期限の到来する企業債 | 1,862,230,447 | 1,961,781,633 |
| **正味運転資金** | **306,241,821** | **384,270,359** |

## ５　汚水雨水別損益計算書（消費税抜き）

（単位：円）

| 項目 | 汚水 | 雨水 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 営業収益 | 1,290,099,010 | 557,510,000 | 1,847,609,010 |
| 下水道使用料 | 1,290,098,410 | 0 | 1,290,098,410 |
| 他会計負担金 | 0 | 557,510,000 | 557,510,000 |
| その他営業収益 | 600 | 0 | 600 |
| 国庫補助金 | 0 | 0 | 0 |
| 営業費用 | 2,672,058,561 | 522,238,874 | 3,194,297,435 |
| 管渠費 | 64,740,996 | 26,240,537 | 90,981,533 |
| ポンプ場費 | 59,248,012 | 65,812,130 | 125,060,142 |
| 処理場費 | 120,009,404 | 0 | 120,009,404 |
| 流域下水道維持管理費 | 656,733,165 | 0 | 656,733,165 |
| 業務費 | 63,005,598 | 0 | 63,005,598 |
| 総係費 | 56,039,684 | 28,178,947 | 84,218,631 |
| 減価償却費 | 1,643,760,293 | 401,966,308 | 2,045,726,601 |
| 資産減耗費 | 5,999,646 | 40,952 | 6,040,598 |
| その他営業費用 | 2,521,763 | 0 | 2,521,763 |
| 営業利益 | △ 1,381,959,551 | 35,271,126 | △ 1,346,688,425 |
| 営業外収益 | 1,626,853,161 | 215,274,633 | 1,842,127,794 |
| 受取利息 | 14,961 | 0 | 14,961 |
| 他会計負担金 | 1,028,488,000 | 48,409,000 | 1,076,897,000 |
| 他会計補助金 | 1,075,000 | 500,000 | 1,575,000 |
| 長期前受金戻入 | 596,790,661 | 166,212,383 | 763,003,044 |
| 雑収益 | 484,539 | 153,250 | 637,789 |
| 営業外費用 | 224,293,437 | 48,409,207 | 272,702,644 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 214,758,307 | 48,409,207 | 263,167,514 |
| 雑支出 | 9,535,130 | 0 | 9,535,130 |
| 経常利益 | 20,600,173 | 202,136,552 | 222,736,725 |
| 特別利益 | 111,591,031 | 0 | 111,591,031 |
| 長期前受金戻入 | 111,491,031 | 0 | 111,491,031 |
| 引当金戻入益 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 特別損失 | 311,683,505 | 0 | 311,683,505 |
| 特別損失 | 311,683,505 | 0 | 311,683,505 |
| **当年度純利益** | **△ 179,492,301** | **202,136,552** | **22,644,251** |