

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		すう勢比率	
	金額		構成比		金額	構成比	令和2年度	すう勢比率
	円	%	円	%				
第1款 下水道事業収益					2,866,126,859	100.00		0.00
第1項 営業収益					1,786,831,832	62.34		0.00
第2項 営業外収益					1,079,009,509	37.65		0.00
第3項 特別利益					285,518	0.01		0.00
第1款 下水道事業費用					2,818,578,000	100.00		0.00
第1項 営業費用					2,579,773,000	91.53		0.00
第2項 営業外費用					204,134,000	7.24		0.00
第3項 特別損失					33,846,000	1.20		0.00
第4項 予備費					825,000	0.03		0.00

(2) 資本的収入及び支出

区 分					令和2年度		すう勢比率	
	金額		構成比		金額	構成比	令和2年度	すう勢比率
	円	%	円	%				
第1款 資本的収入					780,906,381	100.00		0.00
第1項 企業債					381,600,000	48.86		0.00
第4項 補助金					114,408,120	14.65		0.00
第5項 負担金等					281,965,000	36.11		0.00
第6項 固定資産売却代金					1,782,591	0.23		0.00
第7項 長期貸付金償還金					1,150,670	0.15		0.00
第1款 資本的支出					1,301,658,762	100.00		0.00
第1項 建設改良費					596,598,351	45.83		0.00
第2項 固定資産購入費					11,434,516	0.88		0.00
第3項 企業債償還金					693,625,895	53.29		0.00
第6項 投資					0	0.00		0.00
第7項 予備費					0	0.00		0.00

※すう勢比率は、0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		すう勢比率	
	金額		構成比		金額	構成比	令和2年度	すう勢比率
	円	%	円	%				
下水道事業収益					2,734,737,931	100.00		0.00
営業収益					1,655,395,717	60.53		0.00
下水道使用料					1,133,592,464	41.45		0.00
雨水処理負担金					311,508,000	11.39		0.00
その他営業収益					210,295,253	7.69		0.00
営業外収益					1,079,078,508	39.46		0.00
受取利息					4,969	0.00		0.00
他会計負担金					178,645,000	6.53		0.00
補助金					209,199,200	7.65		0.00
長期前受金戻入					686,998,968	25.12		0.00
雑収益					4,230,371	0.16		0.00
特別利益					263,706	0.01		0.00
過年度損益修正益					263,706	0.01		0.00
下水道事業費用					2,685,282,369	100.00		0.00
営業費用					2,460,713,061	91.65		0.00
管路費					62,978,772	2.35		0.00
雨水施設費					116,056,847	4.32		0.00
ポンプ場費					78,935,448	2.94		0.00
排水設備費					50,927,093	1.90		0.00
業務費					17,967,556	0.67		0.00
総係費					47,063,856	1.75		0.00
流域下水道維持管理負担金					713,114,397	26.56		0.00
減価償却費					1,371,875,123	51.09		0.00
資産減耗					1,793,969	0.07		0.00
営業外費用					191,634,536	7.12		0.00
支払利息					178,883,690	6.66		0.00
雑支出					12,750,846	0.46		0.00
特別損失					32,934,772	1.23		0.00
過年度損益修正損失					38,288	0.00		0.00
その他特別損失					32,896,484	1.23		0.00
当年度純利益又は純損失(△)					49,455,562			0.00

※すう勢比率は、0を基準に算出。

5-3. 貸借対照表比較

(1) 借方

区 分	令和元年度		令和2年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	令和2年度	
	円	%	円	%	%	
固 定 資 産	36,664,208,761	98.87	35,897,768,795	96.48		0.00
有 形 固 定 資 産	33,952,949,534	91.56	33,157,070,389	89.11		0.00
土 地	978,661,142	2.64	1,020,321,969	2.74		0.00
建 物	16,515,368	0.04	13,098,988	0.04		0.00
構 築 物	32,249,689,712	86.97	31,307,034,567	84.14		0.00
機 械 及 び 装 置	707,521,989	1.91	629,265,136	1.69		0.00
車 両 運 搬 具	404,800	0.00	222,640	0.00		0.00
工 具 器 具 及 び 備 品	156,523	0.00	86,089	0.00		0.00
建 設 仮 勘 定	0	0.00	187,041,000	0.50		0.00
無 形 固 定 資 産	2,706,762,727	7.30	2,737,352,576	7.36		0.00
施 設 利 用 権	2,706,762,727	7.30	2,737,352,576	7.36		0.00
投 資 そ の 他 の 資 産	4,496,500	0.01	3,345,830	0.01		0.00
流 動 資 産	418,729,358	1.13	1,311,341,403	3.52		0.00
現 金 預 金	280,049,165	0.76	1,036,370,873	2.79		0.00
未 収 金	138,680,193	0.38	275,090,683	0.73		0.00
貸 倒 引 当 金	0	0.00	△120,153	△0.00		0.00
資 産 合 計	37,082,938,119	100.00	37,209,110,198	100.00		0.00

(2) 貸方

区 分	令和元年度		令和2年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	令和2年度	
	円	%	円	%	%	
固 定 負 債	9,460,056,459	25.51	9,643,161,149	25.91		0.00
企 業 債	9,460,056,459	25.51	9,139,497,729	24.56		0.00
他 会 計 借 入 金	0	0.00	500,000,000	1.34		0.00
引 当 金	0	0.00	3,663,420	0.01		0.00
退 職 給 付 引 当 金	0	0.00	3,663,420	0.01		0.00
流 動 負 債	839,984,591	2.27	997,309,072	2.69		0.00
企 業 債	693,625,895	1.87	702,158,730	1.89		0.00
未 払 金	146,358,696	0.40	283,811,240	0.76		0.00
賞 与 等 引 当 金	0	0.00	10,227,000	0.03		0.00
そ の 他 流 動 負 債	0	0.00	1,112,102	0.01		0.00
繰 延 収 益	17,976,977,009	48.48	17,681,474,953	47.52		0.00
長 期 前 受 金	17,976,977,009	48.48	18,367,470,008	49.36		0.00
収 益 化 累 計 額	0	0.00	△685,995,055	△1.84		0.00
負 債 合 計	28,277,018,059	76.26	28,321,945,174	76.12		0.00
資 本 金	8,267,117,951	22.29	8,267,117,951	22.22		0.00
剰 余 金	538,802,109	1.45	620,047,073	1.66		0.00
資 本 剰 余 金	538,802,109	1.45	570,591,511	1.53		0.00
受 贈 財 産 評 価 額	5,186,777	0.01	36,976,179	0.10		0.00
補 助 金	533,615,332	1.44	533,615,332	1.43		0.00
利 益 剰 余 金	0	0.00	49,455,562	0.13		0.00
減 債 積 立 金	0	0.00	0	0.00		0.00
建 設 改 良 積 立 金	0	0.00	0	0.00		0.00
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0	0.00	49,455,562	0.13		0.00
資 本 合 計	8,805,920,060	23.74	8,887,165,024	23.88		0.00
負 債 ・ 資 本 合 計	37,082,938,119	100.00	37,209,110,198	100.00		0.00

※すう勢比率は、0を基準に算出。

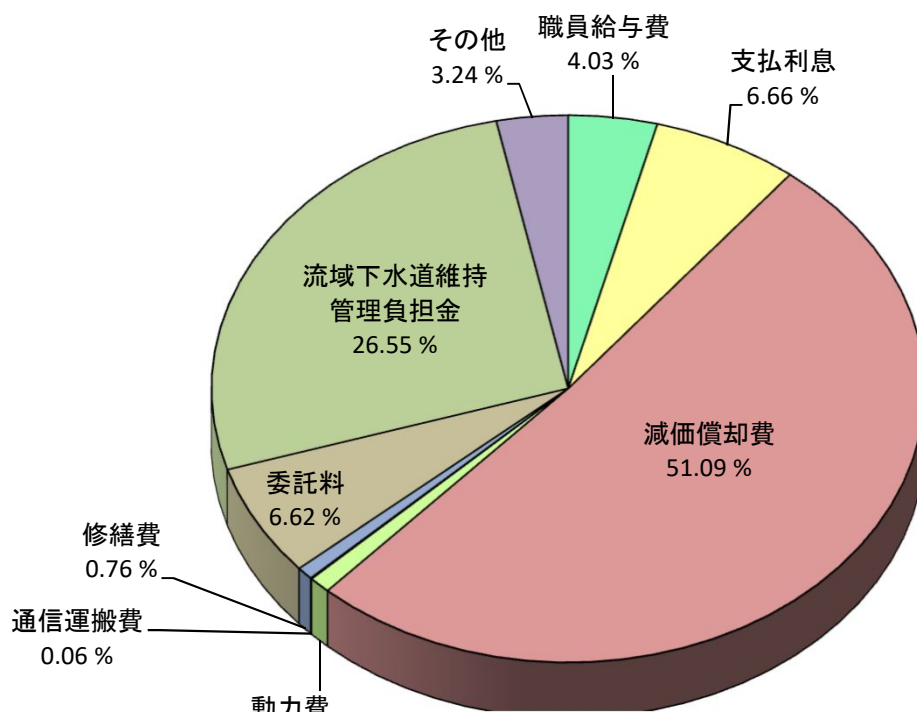
※令和元年度は、令和2年4月1日時点の開始貸借対照表の金額。

5-4. 費用構成比較

区 分	令和2年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	令和2年度	
	円	%		%
職 員 給 与 費	107,881,234	4.03		0.00
基 本 給	61,951,800	2.31		0.00
手 当	24,853,532	0.93		0.00
退 職 給 付 費	3,663,420	0.14		0.00
法 定 福 利 費	17,412,482	0.65		0.00
支 払 利 息	178,883,690	6.66		0.00
減 価 償 却 費	1,371,875,123	51.09		0.00
動 力 費	26,649,692	0.99		0.00
光 熱 水 費	0	0.00		0.00
通 信 運 搬 費	1,593,051	0.06		0.00
修 繕 費	20,366,794	0.76		0.00
委 託 料	177,757,929	6.62		0.00
流域下水道維持管理負担金	713,114,397	26.55		0.00
そ の 他	87,160,459	3.24		0.00
合 計	2,685,282,369	100.00		0.00

*すう勢比率は、0を基準に算出。

令和2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 4 年 4 月 27 日	40,700,000	2,742,267	37,804,835
下水道事業債	平成 4 年 4 月 27 日	287,300,000	19,357,574	266,863,120
下水道事業債	平成 5 年 4 月 27 日	65,400,000	3,850,117	57,178,341
下水道事業債	平成 5 年 4 月 27 日	369,400,000	21,746,685	322,961,460
下水道事業債	平成 6 年 5 月 27 日	100,600,000	5,632,487	82,190,717
下水道事業債	平成 6 年 9 月 26 日	496,300,000	27,538,844	389,664,517
下水道事業債	平成 7 年 4 月 28 日	78,300,000	4,177,326	59,740,943
下水道事業債	平成 8 年 4 月 30 日	113,200,000	5,567,245	82,366,019
下水道事業債	平成 9 年 4 月 30 日	92,000,000	4,242,690	64,009,270
下水道事業債	平成 10 年 5 月 25 日	4,400,000	192,426	2,940,256
下水道事業債	平成 10 年 4 月 30 日	73,300,000	3,205,642	48,981,994
下水道事業債	平成 11 年 5 月 25 日	101,900,000	4,329,228	64,496,676
下水道事業債	平成 12 年 5 月 26 日	466,200,000	19,592,859	271,158,419
下水道事業債	平成 12 年 5 月 26 日	53,200,000	2,235,822	30,943,002
下水道事業債	平成 11 年 11 月 30 日	672,900,000	28,562,580	405,734,794
下水道事業債	平成 13 年 5 月 25 日	201,000,000	8,245,828	110,893,734
下水道事業債	平成 13 年 5 月 25 日	35,200,000	1,444,045	19,420,195
下水道事業債	平成 14 年 5 月 27 日	67,500,000	2,725,962	33,436,012
下水道事業債	平成 14 年 10 月 29 日	142,900,000	5,716,999	68,761,462
下水道事業債	平成 15 年 5 月 26 日	36,600,000	1,460,935	18,006,118
下水道事業債	平成 15 年 11 月 28 日	52,900,000	2,070,441	23,016,029
下水道事業債	平成 16 年 9 月 25 日	174,800,000	6,727,172	71,039,513
下水道事業債	平成 17 年 5 月 31 日	38,800,000	1,476,194	14,729,300
下水道事業債	平成 17 年 10 月 25 日	181,900,000	6,828,014	65,050,573
下水道事業債	平成 20 年 5 月 27 日	95,800,000	3,392,515	25,170,928
下水道事業債	平成 21 年 4 月 24 日	210,300,000	7,388,905	48,763,380
下水道事業債	平成 22 年 5 月 26 日	190,700,000	6,568,236	37,518,368
下水道事業債	平成 23 年 3 月 25 日	146,400,000	4,987,346	24,019,807
下水道事業債	平成 23 年 5 月 26 日	173,700,000	5,970,097	28,808,865
下水道事業債	平成 26 年 3 月 25 日	20,900,000	713,448	1,417,011
下水道事業債	平成 26 年 3 月 25 日	20,100,000	686,139	1,362,772

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
2,895,165	額面どおり	5.50	令和 4 年 3 月 25 日	流域下水道
20,436,880	額面どおり	5.50	令和 4 年 3 月 25 日	公共下水道
8,221,659	額面どおり	4.40	令和 5 年 3 月 25 日	流域下水道
46,438,540	額面どおり	4.40	令和 5 年 3 月 25 日	公共下水道
18,409,283	額面どおり	4.30	令和 6 年 3 月 25 日	流域下水道
106,635,483	額面どおり	4.50	令和 6 年 9 月 1 日	公共下水道
18,559,057	額面どおり	4.20	令和 7 年 3 月 25 日	流域下水道
30,833,981	額面どおり	3.40	令和 8 年 3 月 25 日	流域下水道
27,990,730	額面どおり	2.70	令和 9 年 3 月 25 日	流域下水道
1,459,744	額面どおり	2.00	令和 10 年 3 月 25 日	公共下水道
24,318,006	額面どおり	2.00	令和 10 年 3 月 25 日	流域下水道
37,403,324	額面どおり	1.70	令和 11 年 3 月 25 日	流域下水道
195,041,581	額面どおり	2.00	令和 12 年 3 月 25 日	公共下水道
22,256,998	額面どおり	2.00	令和 12 年 3 月 25 日	流域下水道
267,165,206	額面どおり	2.00	令和 11 年 9 月 25 日	公共下水道
90,106,266	額面どおり	1.60	令和 13 年 3 月 25 日	公共下水道
15,779,805	額面どおり	1.60	令和 13 年 3 月 25 日	流域下水道
34,063,988	額面どおり	2.10	令和 14 年 3 月 25 日	流域下水道
74,138,538	額面どおり	1.90	令和 14 年 9 月 27 日	公共下水道
18,593,882	額面どおり	0.90	令和 15 年 3 月 25 日	流域下水道
29,883,971	額面どおり	2.10	令和 15 年 9 月 26 日	公共下水道
103,760,487	額面どおり	2.40	令和 16 年 3 月 27 日	公共下水道
24,070,700	額面どおり	2.00	令和 17 年 3 月 25 日	流域下水道
116,849,427	額面どおり	2.10	令和 17 年 9 月 25 日	公共下水道
70,629,072	額面どおり	2.10	令和 20 年 3 月 25 日	流域下水道
161,536,620	額面どおり	2.00	令和 21 年 3 月 25 日	流域下水道
153,181,632	額面どおり	2.10	令和 22 年 3 月 25 日	流域下水道
122,380,193	額面どおり	1.90	令和 23 年 3 月 1 日	公共下水道
144,891,135	額面どおり	1.80	令和 23 年 3 月 25 日	流域下水道
19,482,989	額面どおり	1.40	令和 26 年 3 月 1 日	公共下水道
18,737,228	額面どおり	1.40	令和 26 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 27 年 3 月 25 日	310,300,000	10,712,112	10,712,112
下水道事業債	平成 27 年 3 月 25 日	241,100,000	8,323,205	8,323,205
下水道事業債	平成 28 年 3 月 25 日	234,900,000	0	0
下水道事業債	平成 28 年 3 月 25 日	274,800,000	0	0
下水道事業債	平成 29 年 3 月 27 日	347,900,000	0	0
下水道事業債	平成 29 年 3 月 27 日	256,000,000	0	0
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 3 年 3 月 25 日	52,700,000	0	0
下水道事業債	令和 3 年 3 月 25 日	181,700,000	0	0
小 計		7,561,600,000	238,411,385	2,797,483,747

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
299,587,888	額面どおり	1.20	令和 27 年 3 月 1 日	公共下水道
232,776,795	額面どおり	1.20	令和 27 年 3 月 1 日	流域下水道
234,900,000	額面どおり	0.50	令和 28 年 3 月 1 日	公共下水道
274,800,000	額面どおり	0.50	令和 28 年 3 月 1 日	流域下水道
347,900,000	額面どおり	0.60	令和 29 年 3 月 1 日	公共下水道
256,000,000	額面どおり	0.60	令和 29 年 3 月 1 日	流域下水道
132,900,000	額面どおり	0.60	令和 30 年 3 月 1 日	公共下水道
191,900,000	額面どおり	0.60	令和 30 年 3 月 1 日	流域下水道
100,900,000	額面どおり	0.50	令和 31 年 3 月 1 日	公共下水道
136,300,000	額面どおり	0.50	令和 31 年 3 月 1 日	流域下水道
19,400,000	額面どおり	0.30	令和 32 年 3 月 1 日	公共下水道
88,700,000	額面どおり	0.30	令和 32 年 3 月 1 日	流域下水道
70,200,000	額面どおり	0.50	令和 33 年 3 月 1 日	公共下水道
117,300,000	額面どおり	0.50	令和 33 年 3 月 1 日	流域下水道
52,700,000	額面どおり	0.50	令和 34 年 3 月 1 日	公共下水道
181,700,000	額面どおり	0.50	令和 34 年 3 月 1 日	流域下水道
4,764,116,253				

(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 5 年 3 月 30 日	186,600,000	12,677,052	186,600,000
下水道事業債	平成 5 年 3 月 30 日	32,500,000	2,207,954	32,500,000
下水道事業債	平成 6 年 5 月 30 日	253,700,000	16,355,394	236,617,052
下水道事業債	平成 6 年 5 月 30 日	53,300,000	3,436,116	49,711,033
下水道事業債	平成 7 年 4 月 28 日	205,300,000	12,583,291	178,468,955
下水道事業債	平成 7 年 4 月 28 日	41,300,000	2,531,369	35,902,425
下水道事業債	平成 8 年 4 月 30 日	271,900,000	15,149,652	223,214,003
下水道事業債	平成 8 年 4 月 30 日	55,700,000	3,103,478	45,726,443
下水道事業債	平成 9 年 4 月 30 日	235,900,000	12,215,975	183,558,652
下水道事業債	平成 9 年 4 月 30 日	43,200,000	2,237,093	33,614,811
下水道事業債	平成 10 年 4 月 30 日	309,700,000	15,117,761	229,187,203
下水道事業債	平成 10 年 4 月 30 日	38,100,000	1,859,821	28,195,133
下水道事業債	平成 11 年 5 月 28 日	63,500,000	2,998,430	44,335,979
下水道事業債	平成 11 年 5 月 28 日	53,300,000	2,516,793	37,214,294
下水道事業債	平成 12 年 5 月 30 日	253,800,000	11,845,611	163,939,171
下水道事業債	平成 12 年 5 月 30 日	21,300,000	994,135	13,758,489
下水道事業債	平成 11 年 11 月 30 日	70,500,000	3,335,235	47,036,765
下水道事業債	平成 13 年 5 月 30 日	196,900,000	8,950,324	119,571,684
下水道事業債	平成 13 年 5 月 30 日	17,400,000	790,938	10,566,516
下水道事業債	平成 14 年 5 月 30 日	43,400,000	1,946,570	24,022,423
下水道事業債	平成 14 年 5 月 30 日	173,100,000	7,763,854	95,812,935
下水道事業債	平成 14 年 10 月 18 日	2,500,000	110,872	1,341,433
下水道事業債	平成 15 年 5 月 29 日	39,000,000	1,707,916	21,050,173
下水道事業債	平成 15 年 5 月 29 日	44,100,000	1,931,259	23,802,889
下水道事業債	平成 15 年 10 月 30 日	12,100,000	527,090	5,955,914
下水道事業債	平成 16 年 5 月 28 日	195,800,000	8,431,856	90,434,389
下水道事業債	平成 16 年 5 月 28 日	53,800,000	2,316,822	24,848,672
下水道事業債	平成 16 年 8 月 27 日	10,800,000	463,736	4,897,100
下水道事業債	平成 17 年 5 月 27 日	192,000,000	8,127,359	81,480,772
下水道事業債	平成 17 年 5 月 27 日	46,000,000	1,947,180	19,521,434
下水道事業債	平成 17 年 10 月 28 日	24,500,000	1,024,936	9,808,797

(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	4.50	令和 3 年 3 月 20 日	公共下水道
0	額面どおり	4.50	令和 3 年 3 月 20 日	流域下水道
17,082,948	額面どおり	4.40	令和 4 年 3 月 20 日	公共下水道
3,588,967	額面どおり	4.40	令和 4 年 3 月 20 日	流域下水道
26,831,045	額面どおり	4.30	令和 5 年 3 月 20 日	公共下水道
5,397,575	額面どおり	4.30	令和 5 年 3 月 20 日	流域下水道
48,685,997	額面どおり	3.45	令和 6 年 3 月 20 日	公共下水道
9,973,557	額面どおり	3.45	令和 6 年 3 月 20 日	流域下水道
52,341,348	額面どおり	2.75	令和 7 年 3 月 20 日	公共下水道
9,585,189	額面どおり	2.75	令和 7 年 3 月 20 日	流域下水道
80,512,797	額面どおり	2.10	令和 8 年 3 月 20 日	公共下水道
9,904,867	額面どおり	2.10	令和 8 年 3 月 20 日	流域下水道
19,164,021	額面どおり	1.80	令和 9 年 3 月 20 日	公共下水道
16,085,706	額面どおり	1.80	令和 9 年 3 月 20 日	流域下水道
89,860,829	額面どおり	2.00	令和 10 年 3 月 20 日	公共下水道
7,541,511	額面どおり	2.00	令和 10 年 3 月 20 日	流域下水道
23,463,235	額面どおり	2.10	令和 9 年 9 月 20 日	公共下水道
77,328,316	額面どおり	1.70	令和 11 年 3 月 20 日	公共下水道
6,833,484	額面どおり	1.70	令和 11 年 3 月 20 日	流域下水道
19,377,577	額面どおり	2.00	令和 12 年 3 月 20 日	流域下水道
77,287,065	額面どおり	2.00	令和 12 年 3 月 20 日	公共下水道
1,158,567	額面どおり	1.80	令和 12 年 9 月 20 日	公共下水道
17,949,827	額面どおり	0.90	令和 13 年 3 月 20 日	流域下水道
20,297,111	額面どおり	0.90	令和 13 年 3 月 20 日	公共下水道
6,144,086	額面どおり	1.80	令和 13 年 9 月 20 日	公共下水道
105,365,611	額面どおり	2.10	令和 14 年 3 月 20 日	公共下水道
28,951,328	額面どおり	2.10	令和 14 年 3 月 20 日	流域下水道
5,902,900	額面どおり	2.40	令和 14 年 3 月 20 日	公共下水道
110,519,228	額面どおり	1.90	令和 15 年 3 月 20 日	公共下水道
26,478,566	額面どおり	1.90	令和 15 年 3 月 20 日	流域下水道
14,691,203	額面どおり	2.00	令和 15 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 18 年 5 月 30 日	113,000,000	4,639,827	41,951,284
下水道事業債	平成 18 年 5 月 30 日	409,500,000	16,814,239	152,026,997
下水道事業債	平成 18 年 5 月 30 日	32,400,000	1,330,358	12,028,508
下水道事業債	平成 18 年 9 月 29 日	26,100,000	1,063,145	9,219,434
下水道事業債	平成 19 年 5 月 30 日	150,600,000	6,091,406	50,501,130
下水道事業債	平成 19 年 5 月 30 日	408,300,000	16,134,540	143,164,276
下水道事業債	平成 19 年 8 月 31 日	40,100,000	1,615,643	13,343,548
下水道事業債	平成 20 年 5 月 29 日	73,400,000	2,893,308	21,467,039
下水道事業債	平成 20 年 5 月 29 日	348,400,000	13,733,356	101,895,313
下水道事業債	平成 20 年 9 月 26 日	77,600,000	3,031,324	21,292,798
下水道事業債	平成 21 年 5 月 13 日	281,100,000	10,968,367	72,386,184
下水道事業債	平成 22 年 2 月 25 日	108,900,000	4,180,602	25,676,048
下水道事業債	平成 22 年 5 月 26 日	197,900,000	6,816,224	38,934,896
下水道事業債	平成 23 年 4 月 7 日	179,300,000	6,108,136	29,417,701
下水道事業債	平成 23 年 5 月 30 日	190,800,000	6,557,826	31,644,970
下水道事業債	平成 24 年 3 月 29 日	89,700,000	3,058,125	11,927,936
下水道事業債	平成 24 年 5 月 30 日	204,600,000	7,043,883	27,514,362
下水道事業債	平成 24 年 5 月 30 日	276,400,000	9,515,783	37,169,940
下水道事業債	平成 25 年 5 月 23 日	48,300,000	1,671,946	4,946,667
下水道事業債	平成 25 年 5 月 23 日	107,700,000	3,728,128	11,030,146
下水道事業債	平成 25 年 5 月 23 日	194,500,000	6,732,783	19,919,807
下水道事業債	平成 26 年 2 月 26 日	96,000,000	3,336,934	8,261,956
小 計		6,895,600,000	304,271,755	3,188,416,479

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
71,048,716	額面どおり	2.30	令和 16 年 3 月 20 日	流域下水道
257,473,003	額面どおり	2.30	令和 16 年 3 月 20 日	公共下水道
20,371,492	額面どおり	2.30	令和 16 年 3 月 20 日	公共下水道
16,880,566	額面どおり	2.20	令和 16 年 9 月 20 日	公共下水道
100,098,870	額面どおり	2.10	令和 17 年 3 月 20 日	流域下水道
265,135,724	額面どおり	2.10	令和 17 年 3 月 20 日	公共下水道
26,756,452	額面どおり	2.20	令和 17 年 3 月 20 日	公共下水道
51,932,961	額面どおり	2.10	令和 18 年 3 月 20 日	流域下水道
246,504,687	額面どおり	2.10	令和 18 年 3 月 20 日	公共下水道
56,307,202	額面どおり	2.15	令和 18 年 9 月 20 日	公共下水道
208,713,816	額面どおり	2.20	令和 19 年 3 月 20 日	公共下水道
83,223,952	額面どおり	2.10	令和 19 年 9 月 20 日	公共下水道
158,965,104	額面どおり	2.00	令和 22 年 3 月 20 日	公共下水道
149,882,299	額面どおり	1.90	令和 23 年 3 月 20 日	公共下水道
159,155,030	額面どおり	1.80	令和 23 年 3 月 20 日	公共下水道
77,772,064	額面どおり	1.70	令和 24 年 3 月 20 日	公共下水道
177,085,638	額面どおり	1.60	令和 24 年 3 月 20 日	流域下水道
239,230,060	額面どおり	1.60	令和 24 年 3 月 20 日	公共下水道
43,353,333	額面どおり	1.40	令和 25 年 3 月 20 日	公共下水道
96,669,854	額面どおり	1.40	令和 25 年 3 月 20 日	公共下水道
174,580,193	額面どおり	1.40	令和 25 年 3 月 20 日	流域下水道
87,738,044	額面どおり	1.30	令和 25 年 9 月 20 日	公共下水道
3,707,183,521				

(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	20,369,683	299,989,663
下水道事業債	平成 8 年 5 月 23 日	491,600,000	24,177,189	357,695,538
下水道事業債	平成 9 年 5 月 29 日	394,800,000	18,123,474	275,653,480
下水道事業債	平成 10 年 5 月 28 日	442,700,000	19,360,678	295,829,858
下水道事業債	平成 11 年 11 月 30 日	82,100,000	3,484,898	49,503,383
下水道事業債	平成 13 年 5 月 30 日	212,400,000	8,713,501	117,183,230
下水道事業債	平成 14 年 11 月 29 日	309,700,000	12,400,698	150,928,275
下水道事業債	平成 15 年 11 月 28 日	466,900,000	18,273,885	203,141,462
下水道事業債	平成 16 年 9 月 1 日	175,300,000	6,746,415	71,242,715
下水道事業債	平成 17 年 10 月 31 日	159,600,000	5,990,936	57,075,711
小 計		3,124,800,000	137,641,357	1,878,243,315

(4)沖縄県市町村振興資金

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 23 年 3 月 24 日	127,800,000	13,301,398	127,800,000
小 計		127,800,000	13,301,398	127,800,000

(5)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
合 計		17,833,600,000	693,625,895	7,991,943,541

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備 考
89,710,337	額面どおり	3.85	令和 7 年 3 月 31 日	公共下水道
133,904,462	額面どおり	3.40	令和 8 年 3 月 31 日	公共下水道
119,146,520	額面どおり	2.60	令和 9 年 3 月 31 日	公共下水道
146,870,142	額面どおり	2.00	令和 10 年 3 月 31 日	公共下水道
32,596,617	額面どおり	2.00	令和 11 年 9 月 30 日	公共下水道
95,216,770	額面どおり	1.60	令和 13 年 3 月 31 日	公共下水道
158,771,725	額面どおり	1.70	令和 14 年 9 月 30 日	公共下水道
263,758,538	額面どおり	2.10	令和 15 年 9 月 30 日	公共下水道
104,057,285	額面どおり	2.40	令和 16 年 3 月 31 日	公共下水道
102,524,289	額面どおり	2.10	令和 17 年 9 月 30 日	公共下水道
1,246,556,685				

(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	0.90	令和 3 年 2 月 10 日	借換債
0				

(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				
9,841,656,459				

5-6. 財務・経営分析

(1) 財務分析

項目	単位			令和2年度	令和2年度算出式
固定資産構成比率	%			96.48	$= \frac{35,897,768,795}{35,897,768,795+1,311,341,403} \times 100$
固定負債構成比率	%			25.92	$= \frac{9,643,161,149}{37,209,110,198} \times 100$
自己資本構成比率	%			71.40	$= \frac{8,267,117,951+620,047,073+17,681,474,953}{37,209,110,198} \times 100$
固定比率	%			135.11	$= \frac{35,897,768,795}{8,267,117,951+620,047,073+17,681,474,953} \times 100$
固定資産対長期資本比率	%			99.13	$= \frac{35,897,768,795}{8,267,117,951+620,047,073+9,643,161,149+17,681,474,953} \times 100$
流動比率	%			131.49	$= \frac{1,311,341,403}{997,309,072} \times 100$
酸性試験比率 (当座比率)	%			131.49	$= \frac{1,036,370,873+(275,090,683-120,153)}{997,309,072} \times 100$
現金比率	%			103.92	$= \frac{1,036,370,873}{997,309,072} \times 100$
総資本利益率	%			0.13	$= \frac{49,455,562}{(37,082,938,119+37,209,110,198) \div 2} \times 100$
自己資本利益率	%			0.56	$= \frac{49,455,562}{(8,805,920,060+8,887,165,024) \div 2} \times 100$
総収支比率	%			101.84	$= \frac{2,734,737,931}{2,685,282,369} \times 100$
営業収支比率	%			67.27	$= \frac{1,655,395,717}{2,460,713,061} \times 100$
企業債元利償還金 対料金収入比率	%			76.97	$= \frac{693,625,895+178,883,690}{1,133,592,464} \times 100$
企業債償還元金 対減価償却比率	%			50.56	$= \frac{693,625,895}{1,371,875,123} \times 100$
企業債償還元金 対料金収入比率	%			61.19	$= \frac{693,625,895}{1,133,592,464} \times 100$
企業債利息 対料金収入比率	%			15.78	$= \frac{178,883,690}{1,133,592,464} \times 100$
職員給与費対 料金収入比率	%			9.52	$= \frac{107,881,234}{1,133,592,464} \times 100$
利子負担率	%			1.82	$= \frac{178,883,690}{9,139,497,729+702,158,730} \times 100$

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2年度算出式
経常収支比率	%			103.10	$= \frac{2,734,474,225}{2,652,347,597} \times 100$
企業債残高対事業規模比率	%			459.68	$= \frac{6,177,564,417}{1,343,887,717} \times 100$
経費回収率	%			71.13	$= \frac{1,133,592,464}{1,593,727,974} \times 100$
汚水処理原価	円			107.77	$= \frac{1,593,727,974}{14,788,408}$
使用料単価	円			76.65	$= \frac{1,133,592,464}{14,788,408}$
管きよ改善率	%			0.01	$= \frac{0.04}{506.00} \times 100$
営業収益率 営業利益率	%			△48.65	$= \frac{-805,317,344}{1,655,395,717} \times 100$
営業費用に占める 職員給与費の割合	%			4.38	$= \frac{107,881,234}{2,460,713,061} \times 100$
汚水処理原価に占める 職員給与費の割合	%			6.77	$= \frac{107,881,234}{14,788,408 \times 107.77} \times 100$
下水道使用料に占める 資本費の割合	%			136.80	$= \frac{1,371,875,123+178,883,690}{1,133,592,464} \times 100$
下水道使用料に対する 職員給与費の割合	%			34.63	$= \frac{107,881,234}{1,133,592,464} \times 100$
有収率	%			100	$= \frac{14,788,408}{14,788,408} \times 100$
職員1人当り 営業費用	千円			123,036	$= \frac{2,460,713,061}{20}$
職員1人当り 下水道使用料	千円			56,680	$= \frac{1,133,592,464}{20}$
職員1人当り 水洗化人口	人			6,132	$= \frac{122,632}{20}$
職員1人当り 有収水量	m ³			739,420	$= \frac{14,788,408}{20}$
有収水量1m ³ 当り 職員給与費	円			7	$= \frac{107,881,234}{14,788,408}$

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 当りの職員給与費を示す。数値は小さいほど良い。

