

令和6年度 決算の概要

水道事業
下水道事業
農業集落排水事業

目 次

		(ページ)
・ 令和6年度	水道事業 決算の概況	1
	水道事業 決算報告書	2
	水道事業 比較損益計算書	6
	水道事業 比較貸借対照表	7
	令和5年度決算審査意見書における要望事項への対応	8
・ 令和6年度	下水道事業 決算の概況	10
	下水道事業 決算報告書	11
	下水道事業 比較損益計算書	15
	下水道事業 比較貸借対照表	16
	令和5年度決算審査意見書における要望事項への対応	17
・ 令和6年度	農業集落排水事業 決算の概況	19
	農業集落排水事業 決算報告書	20
	農業集落排水事業 比較損益計算書	24
	農業集落排水事業 比較貸借対照表	25
	令和5年度決算審査意見書における要望事項への対応	26
・ (参考) 令和6年度末現在	水道事業、下水道事業及び農業集落排水事業に係る企業債未償還残高の推移	27
・ (参考) 給水原価と供給単価(水道)及び処理原価と使用料単価(下水道、農業集落排水)について		30
・ (参考) 水道料金及び下水道使用料の改定の推移		31
・ (参考) 水道事業会計、下水道事業会計及び農業集落排水事業会計に係る決算額の推移		32
・ (参考) 水道事業及び下水道事業に係る財政計画と決算額との比較(税込み)		35

令和6年度 水道事業決算の概況

(1) 基本業務量

項 目		令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
普 及 状 況	行政区域内世帯数	157,333世帯	155,501世帯	1,832世帯	1.2
	行政区域内給水世帯数	157,026世帯	155,172世帯	1,854世帯	1.2
	行政区域内人口 ①	328,063人	328,996人	△ 933人	△ 0.3
	行政区域内給水人口 ②	327,613人	328,534人	△ 921人	△ 0.3
	普及率 ②/①	99.9%	99.9%	0.0ポイント	
給 水 状 況	年間総給水量 ③	47,693,637m ³	47,950,880m ³	△ 257,243m ³	△ 0.5
	年間有効水量 ④	38,182,232m ³	38,578,815m ³	△ 396,583m ³	△ 1.0
	内 訳	年間有効収水量 ⑤	37,373,545m ³	△ 425,901m ³	△ 1.1
		年間無収水量 ⑥	808,687m ³	29,318m ³	3.8
	年間無効水量 ③-④	9,511,405m ³	9,372,065m ³	139,340m ³	1.5
	1日最大給水量	12/31 140,362m ³	7/26 138,103m ³	2,259m ³	1.6
	1日最小給水量	7/14 120,688m ³	5/7 122,275m ³	△ 1,587m ³	△ 1.3
	1日平均給水量	130,667m ³	131,013m ³	△ 346m ³	△ 0.3
	有収率 ⑤/③	78.36%	78.83%	△ 0.47ポイント	
	給水件数 ※1	164,736件	163,051件	1,685件	1.0
	1件1か月平均使用水量	18.91m ³	19.32m ³	△ 0.41m ³	△ 2.1

※1の給水件数は、年度末の2月及び3月の調定件数から、当該中止精算分を除いた調定件数。
また、件数には畑地かんがい用（令和6年度：5件、令和5年度：7件）を含む。

(2) 損益収支の状況【消費税抜き】

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
総 収 益 ①	6,838,683,650円	6,906,868,994円	△ 68,185,344円	△ 1.0
総 費 用 ②	6,158,101,309円	5,990,567,503円	167,533,806円	2.8
純 損 益 ①-②	680,582,341円	916,301,491円	△ 235,719,150円	△ 25.7

(3) 水道料金の状況【消費税抜き】

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
水 道 料 金	5,743,902,590円	5,804,006,190円	△ 60,103,600円	△ 1.0

(4) 自己水と県央水の状況

項 目		令和6年度	令和5年度	比較増減
年間総給水量		47,693,637m ³	47,950,880m ³	△ 257,243m ³
内 訳	自己水 (地下水)	20,924,537m ³ 43.9%	21,291,440m ³ 44.4%	△ 366,903m ³ △ 0.5ポイント
	受水 ※2 (県央水：表流水)	26,769,100m ³ 56.1%	26,659,440m ³ 55.6%	109,660m ³ 0.5ポイント
内 訳	県央第一水道	18,724,500m ³ 39.2%	18,775,800m ³ 39.2%	△ 51,300m ³ 0.0ポイント
	県央第二水道	8,044,600m ³ 16.9%	7,883,640m ³ 16.4%	160,960m ³ 0.5ポイント

※2 県央第一水道は、昭和58年4月1日から受水開始（受水単価：50円(税抜き)/m³）
県央第二水道は、平成10年6月1日から受水開始（受水単価：80円(税抜き)/m³）
（県央第二水道の単価が令和5年4月1日から100円→ 80円になった。）

(5) 収益的収支の状況【消費税込み】 (単位：千円、%)

・水道水をつくり、家庭などに送り届けるために必要な支出と、その財源となる水道料金などの収入（経常的な収支）

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率
収 益 的 収 入	7,449,895	7,546,891	△ 96,996	△ 1.3
収 益 的 支 出	6,514,198	6,280,697	233,501	3.7
収 支 差 引	935,697	1,266,194	△ 330,497	△ 26.1

(6) 資本的収支の状況【消費税込み】 (単位：千円、%)

・水道施設を整備・充実するために必要な支出と、その財源となる借入金（企業債）等の収入（投資的な収支）

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率
資 本 的 収 入	2,412,624	2,355,897	56,727	2.4
資 本 的 支 出	4,556,176	5,293,385	△ 737,209	△ 13.9
収 支 差 引	△ 2,143,552	△ 2,937,488	793,936	△ 27.0

※収支不足額は、損益勘定留保資金（現金支出を伴わないもの）等で補てんしました。

令和6年度 水道事業決算報告書【消費税込み】

(1) 収益的収入及び支出

○収 入

(単位：円、%)

科 目	令和6年度				令和5年度	決算比較 増 減 B－C	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算額合計 A	決算額 B	予算との 比較 B－A	収入 率	決算額 C			財政計画 D	増減額 B－D
1 営業収益	6,320,078,000	6,366,796,851	46,718,851	100.7	6,438,335,506	△ 71,538,655	△ 1.1	6,222,840,000	143,956,851
(1)給水収益	6,267,642,000	6,318,292,843	50,650,843	100.8	6,384,406,800	△ 66,113,957	△ 1.0	6,169,138,000	149,154,843
(2)その他営業収益	52,436,000	48,504,008	△ 3,931,992	92.5	53,928,706	△ 5,424,698	△ 10.1	53,702,000	△ 5,197,992
2 営業外収益	1,086,743,000	1,078,786,720	△ 7,956,280	99.3	1,106,640,427	△ 27,853,707	△ 2.5	1,076,635,000	2,151,720
(1)受取利息	1,001,000	1,499,312	498,312	149.8	189,368	1,309,944	691.7	151,000	1,348,312
(2)他会計補助金	1,121,000	1,121,332	332	100.0	1,235,556	△ 114,224	△ 9.2	1,121,000	332
(3)負担金	247,474,000	234,701,654	△ 12,772,346	94.8	220,997,738	13,703,916	6.2	224,385,000	10,316,654
(4)加入金	196,286,000	187,361,900	△ 8,924,100	95.5	206,945,200	△ 19,583,300	△ 9.5	198,963,000	△ 11,601,100
(5)長期前受金戻入	621,176,000	628,096,481	6,920,481	101.1	629,542,888	△ 1,446,407	△ 0.2	634,228,000	△ 6,131,519
(6)雑収益	19,685,000	26,006,041	6,321,041	132.1	47,729,677	△ 21,723,636	△ 45.5	17,787,000	8,219,041
3 特別利益	1,826,000	4,310,887	2,484,887	236.1	1,915,027	2,395,860	125.1	1,826,000	2,484,887
(1)過年度損益修正益	1,826,000	4,310,887	2,484,887	236.1	1,915,027	2,395,860	125.1	1,826,000	2,484,887
収 入 合 計	7,408,647,000	7,449,894,458	41,247,458	100.6	7,546,890,960	△ 96,996,502	△ 1.3	7,301,301,000	148,593,458

□収益的収入（決算額）の主な内容 (単位：千円)

※()内数値は令和5年度決算額

- ・給水収益 水道料金：6,318,293 (6,384,407)
- ・その他営業収益 給水装置工事手数料：39,205 (41,985)、事業者指定手数料：750 (962)、消火栓維持管理負担金：8,066 (10,448)、畑地かんがい用水負担金：451 (515)
- ・受取利息 定期預金利息：76 (34)、普通預金利息：743 (12)、有価証券利息：680 (143)
- ・他会計補助金 旧簡水特会補助金：1,121 (1,236)
- ・負担金 配給水管負担金〔都市計画、道路舗装、他部局等負担金：14,559 (20,425)〕、事務費負担金〔下水道使用料徴収事務負担金：181,357 (176,980)、地域し尿徴収事務負担金：17,503 (17,135)、職員人件費負担金：7,525 (5,720)、災害関連負担金：13,074 (0) 等 計220,143 (200,573)〕
- ・加入金 水道新設等に伴う加入金1,781 (1,965) 件、うち新規1,367 (1,552) 件
(内訳) 13mm：56 (71) 件、20mm：1,276 (1,453) 件、25mm以上：35 (28) 件、口径改造：414 (413) 件
- ・長期前受金戻入 補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を収益化するもの
- ・雑収益 土地・建物等賃貸料：10,496 (9,744)、不用品売却収益(車両・量水器等)：10,493 (3,702)、消費税還付金：0 (22,422)、雑収入：5,017 (11,861) [R6：水道折損弁償金753、自動販売機設置料226、庁舎等電気使用料1,555、広告掲載料789、日水協関係792 等]
- ・過年度損益修正損 ... 過年度損益修正益4,311 (1,915) [東電賠償金：1,867 (R5分) (1,837)]

○支 出

(単位：円、%)

科 目	令和6年度							令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算額合計 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	不用額 C-(D+E)	執行 率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 営業費用	6,322,480,177	0	6,322,480,177	6,265,460,068	0	57,020,109	99.1	6,101,514,989	163,945,079	2.7	6,312,708,000	△ 47,247,932
(1)原水及び浄水費	2,520,505,177	0	2,520,505,177	2,497,769,411	0	22,735,766	99.1	2,466,468,626	31,300,785	1.3	2,659,611,000	△ 161,841,589
(2)配水及び給水費	513,976,456	0	513,976,456	513,383,184	0	593,272	99.9	499,208,540	14,174,644	2.8	500,953,000	12,430,184
(3)業務費	535,421,544	0	535,421,544	507,144,705	0	28,276,839	94.7	493,818,037	13,326,668	2.7	499,978,000	7,166,705
(4)総係費	291,640,000	0	291,640,000	286,580,296	0	5,059,704	98.3	250,080,864	36,499,432	14.6	205,486,000	81,094,296
(5)減価償却費	2,391,017,971	0	2,391,017,971	2,390,663,443	0	354,528	100.0	2,354,228,062	36,435,381	1.5	2,382,264,000	8,399,443
(6)資産減耗費	69,919,029	0	69,919,029	69,919,029	0	0	100.0	37,710,860	32,208,169	85.4	64,416,000	5,503,029
2 営業外費用	251,413,160	0	251,413,160	246,173,302	0	5,239,858	97.9	173,967,535	72,205,767	41.5	203,192,000	42,981,302
(1)支払利息	178,817,160	0	178,817,160	178,817,160	0	0	100.0	173,392,940	5,424,220	3.1	164,161,000	14,656,160
(2)雑支出	72,596,000	0	72,596,000	67,356,142	0	5,239,858	92.8	574,595	66,781,547	11,622.4	39,031,000	28,325,142
3 特別損失	2,565,706	0	2,565,706	2,564,487	0	1,219	100.0	5,214,254	△ 2,649,767	△ 50.8	1,332,000	1,232,487
(1)過年度損益修正損	2,565,706	0	2,565,706	2,564,487	0	1,219	100.0	5,214,254	△ 2,649,767	△ 50.8	1,332,000	1,232,487
4 予備費	28,158,957	0	28,158,957	0	0	28,158,957	0.0	0	0	—	30,000,000	△ 30,000,000
(1)予備費	28,158,957	0	28,158,957	0	0	28,158,957	0.0	0	0	—	30,000,000	△ 30,000,000
支 出 合 計	6,604,618,000	0	6,604,618,000	6,514,197,857	0	90,420,143	98.6	6,280,696,778	233,501,079	3.7	6,547,232,000	△ 33,034,143
収支差引(純利益)	804,029,000	—	804,029,000	935,696,601	—	—	—	1,266,194,182	△ 330,497,581	△ 26.1	754,069,000	181,627,601

□収益的支出（決算額）の主な内容

(単位：千円)

※()内の数値は令和5年度決算額

- ・原水及び浄水費 ……取水、浄水、送水のための費用 [県水：1,737,772 (1,726,429) (県一：1,029,847 (1,032,669)、県二：707,925 (693,760))、職員人件費：164,984 (158,171)、委託料：242,276 (231,540)、修繕費：25,652 (26,065)、動力費：245,795 (228,426)、請負費：31,790 (46,695)]
- ・配水及び給水費 ……配給水管等維持管理に必要な費用 [職員人件費：135,030 (132,890)、委託料：33,456 (31,655)、修繕費：307,298 (296,737)、材料費：11,531 (10,441)、請負費8,458 (13,422)]
- ・業務費 ……料金の検針・徴収及びメーターの維持管理の費用 [職員人件費：40,325 (42,277)、通信運搬及び手数料：65,431 (54,247)、委託料(料金徴収等)：350,919 (352,129)、修繕費：28,560 (30,430)]
- ・総係費 ……事業活動の全般に関する費用 [職員人件費：209,132 (159,293)、委託料(庁舎管理等)：36,573 (44,911)、負担金：15,961 (15,996)]
- ・減価償却費 ……水道施設(配水管等)などの固定資産を耐用年数に応じて費用配分した額(非現金支出) [建物65,778 (47,997)、構築物2,068,652 (2,055,906)、機械装置247,559 (243,836)]
- ・資産減耗費 ……固定資産を除却した際に帳簿上の残存価額を減耗費として計上する額(非現金支出) [構築物28,065 (19,968)、機械装置26,364 (16,886)]
- ・支払利息 ……企業債借入金利息 [企業債利息：178,736 (173,312)]
- ・雑支出 ……支払消費税：65,410 (0)、不用品(量水器・車両)売却原価：926 (552)、その他雑費：1,020 (23) [前橋市絆でつなぐ環境基金協力金：1,000 (—)]
- ・過年度損益修正損 ……過年度水道料金還付金：2,535 (4,231)、過年度加入金還付金：0 (110)、その他過年度損益修正損：30 (873)

(2) 資本的収入及び支出

○収 入

(単位：円、%)

科 目	令和6年度							令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算額合計 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	予算との 比較 D-(C-E)	収入 率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 企業債	2,025,300,000	192,200,000	2,217,500,000	1,717,300,000	369,200,000	△ 131,000,000	92.9	2,100,700,000	△ 383,400,000	△ 18.3	1,712,600,000	4,700,000
(1)企業債	2,025,300,000	192,200,000	2,217,500,000	1,717,300,000	369,200,000	△ 131,000,000	92.9	2,100,700,000	△ 383,400,000	△ 18.3	1,712,600,000	4,700,000
2 国庫補助金	57,224,000	48,237,000	105,461,000	74,616,000	27,022,000	△ 3,823,000	95.1	12,945,000	61,671,000	476.4	57,000,000	17,616,000
(1)国庫補助金	57,224,000	48,237,000	105,461,000	74,616,000	27,022,000	△ 3,823,000	95.1	12,945,000	61,671,000	476.4	57,000,000	17,616,000
3 工事負担金	203,647,000	116,173,500	319,820,500	193,774,576	29,771,700	△ 96,274,224	66.8	236,610,400	△ 42,835,824	△ 18.1	284,622,000	△ 90,847,424
(1)工事負担金	203,647,000	116,173,500	319,820,500	193,774,576	29,771,700	△ 96,274,224	66.8	236,610,400	△ 42,835,824	△ 18.1	284,622,000	△ 90,847,424
4 出資金	129,717,000	0	129,717,000	125,417,186	0	△ 4,299,814	96.7	4,166,452	121,250,734	2,910.2	10,917,000	114,500,186
(1)一般会計出資金	129,717,000	0	129,717,000	125,417,186	0	△ 4,299,814	96.7	4,166,452	121,250,734	2,910.2	10,917,000	114,500,186
5 負担金	1,518,000	0	1,518,000	1,515,996	0	△ 2,004	99.9	1,475,226	40,770	2.8	0	1,515,996
(1)他会計負担金	1,518,000	0	1,518,000	1,515,996	0	△ 2,004	99.9	1,475,226	40,770	2.8	0	1,515,996
6 その他資本収入	300,000,000	0	300,000,000	300,000,000	0	0	—	0	300,000,000	—	0	300,000,000
(1)その他資本収入	300,000,000	0	300,000,000	300,000,000	0	0	—	0	300,000,000	—	0	300,000,000
収 入 合 計	2,717,406,000	356,610,500	3,074,016,500	2,412,623,758	425,993,700	△ 235,399,042	91.1	2,355,897,078	56,726,680	2.4	2,065,139,000	347,484,758

□資本的収入（決算額）の主な内容 (単位：千円)

※()内数値は令和5年度決算額

- ・ 企業債 …………… 配水管整備事業債：715,700 (671,300)、浄水場整備事業債：1,001,600 (1,429,400)
- ・ 国庫補助金 ……… 生活基盤施設耐震化等交付金：74,616 (12,945)
- ・ 工事負担金 ……… 配給水管改造工事負担金：160,135 (200,676) [R6 都市計画工事：74,040、他部局工事：9,800、道路舗装等工事：60,965、下水道工事：15,330]
消火栓新設・改良負担金：33,640 (35,934)
- ・ 出資金 …………… 一般会計出資金125,417 (4,167)
[統合簡易水道償還元金出資金：4,217 (4,167)、一般会計出資債出資金(中之沢浄水場更新整備事業・水道管路耐震化事業)：121,200 (—)]
- ・ 負担金 …………… 他会計負担金(徴収事務経費等負担金)：1,516 (1,475)
- ・ その他資本収入 …… 水道施設更新事業協力金：300,000 (—)

○支 出

(単位：円、%)

科 目	令和6年度							令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算額合計 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	不用額 C-(D+E)	執行 率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 建設改良費	3,824,652,000	867,537,500	4,692,189,500	3,478,032,288	914,135,570	300,021,642	92.1	4,035,868,844	△ 557,836,556	△ 13.8	3,408,208,000	69,824,288
(1)事務費	244,263,000	0	244,263,000	206,111,483	34,577,170	3,574,347	98.3	206,596,806	△ 485,323	△ 0.2	215,029,000	△ 8,917,517
(2)施設改良費	1,771,531,377	488,286,500	2,259,817,877	1,589,456,074	493,818,500	176,543,303	90.0	1,960,470,596	△ 371,014,522	△ 18.9	1,720,673,000	△ 131,216,926
(3)耐震管整備費	397,933,623	373,934,000	771,867,623	430,034,623	289,836,000	51,997,000	89.2	128,011,333	302,023,290	235.9	238,300,000	191,734,623
(4)管網整備費	120,000,000	0	120,000,000	54,692,000	62,582,900	2,725,100	95.3	118,008,000	△ 63,316,000	△ 53.7	52,000,000	2,692,000
(5)施設等更新費	1,245,645,000	3,470,000	1,249,115,000	1,154,274,054	33,321,000	61,519,946	94.9	1,571,598,500	△ 417,324,446	△ 26.6	1,141,675,000	12,599,054
(6)固定資産購入費	40,983,000	1,847,000	42,830,000	39,168,224	0	3,661,776	91.5	46,887,779	△ 7,719,555	△ 16.5	40,531,000	△ 1,362,776
(7)リース債務支払額	4,296,000	0	4,296,000	4,295,830	0	170	100.0	4,295,830	0	0.0	0	4,295,830
2 企業債償還金	1,078,144,000	0	1,078,144,000	1,078,143,860	0	140	100.0	1,157,516,134	△ 79,372,274	△ 6.9	1,075,474,000	2,669,860
(1)企業債償還金	1,078,144,000	0	1,078,144,000	1,078,143,860	0	140	100.0	1,157,516,134	△ 79,372,274	△ 6.9	1,075,474,000	2,669,860
3 投資	0	0	0	0	0	0	—	100,000,000	△ 100,000,000	皆減	0	0
(1)投資有価証券購入費	0	0	0	0	0	0	—	100,000,000	△ 100,000,000	皆減	0	0
4 予備費	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0	0	0	—	5,000,000	△ 5,000,000
(1)予備費	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0	0	0	—	5,000,000	△ 5,000,000
支 出 合 計	4,907,796,000	867,537,500	5,775,333,500	4,556,176,148	914,135,570	305,021,782	93.7	5,293,384,978	△ 737,208,830	△ 13.9	4,488,682,000	67,494,148

差引財源不足額	△ 2,190,390,000	△ 510,927,000	△ 2,701,317,000	△ 2,143,552,390
---------	-----------------	---------------	-----------------	-----------------

【補てん財源】

科 目	予算現額	前年度から の繰越額	予算額合計	決算額
過年度消費税資本的収支調整額	0	22,422,414	22,422,414	22,422,414
当年度消費税資本的収支調整額	261,292,000	0	261,292,000	252,952,299
過年度損益勘定留保資金	0	3,763,611	3,763,611	3,763,611
当年度損益勘定留保資金	1,234,108,374	413,195,067	1,647,303,441	1,191,845,872
減債積立金	694,989,626	0	694,989,626	672,568,194
利益積立金	0	0	0	0
計	2,190,390,000	439,381,092	2,629,771,092	2,143,552,390

□資本的支出（決算額）の主な内容

(単位：千円)

※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・事務費 ……………建設改良に伴う事務経費〔職員人件費：185,261 (185,834)、委託料：13,690 (13,910) 〕
- ・施設改良費 ……………委託料：497 (7,150)
工事費：1,588,959 (1,953,083)
(R6) 浄水場施設等改良223,227、都市計画関連88,092、他部局関連24,134、道路舗装関連130,257、下水道関連29,776、配水管新設改良27,545、配水管布施替340,693、水管橋架替58,069、減圧弁取替12,711、配水管耐震664,985
- ・耐震管整備費 ……………重要給水施設管路耐震化事業：430,034 (128,011)
- ・管網整備費 ……………配水管管網整備工事：54,692 (118,008)
- ・施設等更新費 ……………委託料：4,897 (92,152)
工事費：1,149,377 (1,479,338)
(R6) 敷島浄水場配水池築造工事643,172 (3年目/3ヵ年)、中之沢浄水場浄水施設築造工事 (2年目/3ヵ年) 補助：370,880、単独：18,140、上柴配水場施設築造工事 (3年目/3ヵ年) 単独：117,185
- ・固定資産購入費 ……量水器：24,271 (17,641)、機械：5,756 (3,058)、車両：2,362 (20,382)、
工具器具備品：4,933 (5,806)、土地購入費：1,846 (0)
- ・企業債償還金 ……………建設改良に係る企業債償還金：1,078,144 (1,157,517)
- ・投資有価証券購入費 ……投資有価証券購入費：0 (100,000)

◆ 水道事業 比較損益計算書【税抜き】 ◆

(損益計算書とは、1年間の営業成績を、その期間中に得た収益と、これに対する費用を表し、期間中どのような経営活動によってどれだけの効果があったかを示すものです。)

○費 用				(単位：円)				○収 益				(単位：円)			
科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)		科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5					6/5	5/4	6	5
1 営業費用	5,971,322,258	5,811,564,361	159,757,897	2.7	△ 2.4	97.0	97.0	1 営業収益	5,792,406,598	5,857,934,896	△ 65,528,298	△ 1.1	1.1	84.7	84.8
原水及び浄水費	2,286,491,675	2,257,241,398	29,250,277	1.3	△ 6.7	37.1	37.7	給水収益	5,743,902,590	5,804,006,190	△ 60,103,600	△ 1.0	1.0	84.0	84.0
配水及び給水費	479,682,042	466,385,329	13,296,713	2.9	8.3	7.8	7.8	その他営業収益	48,504,008	53,928,706	△ 5,424,698	△ 10.1	9.7	0.7	0.8
業務費	465,672,567	453,345,535	12,327,032	2.7	△ 0.4	7.6	7.6	2 営業外収益	1,042,188,337	1,047,025,933	△ 4,837,596	△ 0.5	0.7	15.2	15.2
総係費	280,274,502	242,653,177	37,621,325	15.5	△ 3.0	4.6	4.0	受取利息	1,499,312	189,368	1,309,944	691.7	484.5	0.0	0.0
減価償却費	2,390,663,443	2,354,228,062	36,435,381	1.5	△ 0.2	38.8	39.3	他会計補助金	1,121,332	1,235,556	△ 114,224	△ 9.2	△ 1.5	0.0	0.0
資産減耗費	68,538,029	37,710,860	30,827,169	81.7	△ 0.9	1.1	0.6	負担金	216,623,499	203,350,947	13,272,552	6.5	2.8	3.2	2.9
2 営業外費用	184,444,990	174,183,523	10,261,467	5.9	△ 8.4	3.0	2.9	加入金	170,329,000	188,132,000	△ 17,803,000	△ 9.5	4.0	2.5	2.8
支払利息	178,817,160	173,392,940	5,424,220	3.1	△ 7.5	2.9	2.9	長期前受戻入	628,096,481	629,542,888	△ 1,446,407	△ 0.2	△ 1.6	9.2	9.1
雑支出	5,627,830	790,583	4,837,247	611.9	△ 72.6	0.1	0.0	雑収益	24,518,713	24,575,174	△ 56,461	△ 0.2	20.7	0.3	0.4
3 特別損失	2,334,061	4,819,619	△ 2,485,558	△ 51.6	139.3	0.0	0.1	3 特別利益	4,088,715	1,908,165	2,180,550	114.3	△ 1.6	0.1	0.0
過年度損益修正損	2,334,061	4,819,619	△ 2,485,558	△ 51.6	139.3	0.0	0.1	過年度損益修正益	4,088,715	1,908,165	2,180,550	114.3	△ 1.6	0.1	0.0
その他特別損失	0	0	0	—	—	—	—	その他特別利益	0	0	0	—	皆減	—	—
費用合計	6,158,101,309	5,990,567,503	167,533,806	2.8	△ 2.5	100.0	100.0	収益合計	6,838,683,650	6,906,868,994	△ 68,185,344	△ 1.0	1.0	100.0	100.0

□費用 比較増減の主な内容 (単位：千円)

- ・原水及び浄水費 … 職員人件費6,978、委託料9,760、動力費15,789、請負費△13,550、受水費10,311
- ・配水及び給水費 … 職員人件費2,270、委託料1,637、修繕費9,600、路面復旧費1,251、請負費△4,513
- ・業務費 … 職員人件費△1,950、通信運搬費6,061、手数料4,088、補助金3,190、修繕費△1,670
- ・総係費 … 退職給付費48,123、旅費△2,681、委託料△7,580、修繕費△1,354
- ・減価償却費 … 建物17,781、車両3,163、構築物12,747、工具器具備品△979、機械及び装置3,723
- ・資産減耗費 … 施設等解体工事15,191、構築物8,097、機械及び装置9,478
- ・支払利息 … 企業債利息5,424
- ・特別損失 … 過年度損益修正損△2,486

□収益 比較増減の主な内容 (単位：千円)

- ・給水収益 … 有収水量：対前年△425,901m³、△1.1%
- ・その他営業収益 … 給水装置工事手数料△2,780（新設△164件、改造等△36件、計△200件）、給水装置工事事業者指定手数料△213、消火栓維持管理負担金△2,381
- ・負担金 … 配給水管移設工事負担金△5,866、事務費負担金19,138
- ・加入金 … 合計1,781件〔件数：対前年合計184件減（新規△185件、改造1件）〕
- ・長期前受金戻入 … 補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を収益化するもの
- ・雑収益 … 不用品（量水器・資材・鉄くず）売却収益6,174

(単位：円)				
営業利益 (△営業損失)	△ 178,915,660	46,370,535	△ 225,286,195	営業収益－営業費用
経常利益 (△経常損失)	678,827,687	919,212,945	△ 240,385,258	(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)
純利益 (△純損失)	680,582,341	916,301,491	△ 235,719,150	収益合計－費用合計
前年度繰越利益剰余金	0	0	0	
その他未処分利益剰余金 変動額	672,568,194	246,538,414	426,029,780	当年度において減債積立金等を取り崩した金額
当年度未処分利益剰余金	1,353,150,535	1,162,839,905	190,310,630	
減債積立金の積立 (案)	680,582,341	916,301,491	△ 235,719,150	当年度の営業活動により生じた利益を減債積立金に積み立てる。
組入資本金の組入れ (案)	672,568,194	246,538,414	426,029,780	減債積立金を取崩した分を組入資本金に組み入れる。
処分後残高	0	0	0	

◆ 水道事業 比較貸借対照表【税抜き】 ◆

(財政状況を明らかにするため、決算時において保有するすべての資産、負債及び資本を表し、投入された資本がどのような機能を発揮し、どのように運用されているかを示すものです。)

○資 産

(単位：円)

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
1 固定資産	53,801,039,148	52,891,924,889	909,114,259	1.7	2.8	93.4	95.1
有形固定資産	53,698,715,148	52,789,600,889	909,114,259	1.7	2.6	93.2	94.9
投資その他の資産	102,324,000	102,324,000	0	0.0	4,302.9	0.2	0.2
2 流動資産	3,822,543,792	2,756,448,904	1,066,094,888	38.7	△ 0.1	6.6	4.9
現金・預金	2,874,344,305	1,628,029,010	1,246,315,295	76.6	△ 4.8	5.0	2.9
未収金	731,099,431	909,102,260	△ 178,002,829	△ 19.6	16.9	1.2	1.6
貸倒引当金(△)	4,668,384	4,819,301	△ 150,917	△ 3.1	15.8	0.0	0.0
貯蔵品	38,688,440	41,175,660	△ 2,487,220	△ 6.0	16.6	0.1	0.1
前払金	180,050,000	179,830,000	220,000	0.1	△ 24.1	0.3	0.3
その他流動資産	3,030,000	3,131,275	△ 101,275	△ 3.2	△ 2.8	0.0	0.0
資産合計	57,623,582,940	55,648,373,793	1,975,209,147	3.5	2.6	100.0	100.0

- ・固定資産 … 配水管や機械などの固定資産、地方公共団体金融機構出資金
有形固定資産 … 建物△48,346千円、構築物2,007,620千円、機械装置50,125千円、
建設仮勘定△1,100,032千円 等
- ・流動資産 … 1年以内に現金化又は費用化されるなど流動性の高い資産
未収金 … 事業活動に係る収入のうち3月31日現在で、調定に対する未収額（水道料金等）
貸倒引当金 … 時効等を迎えた水道料金の不納欠損処分に充てるための引当金
その他流動資産 … 公金収納事務に係る総括金融機関等からの担保（定期預金、国債等）等

○負 債

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
3 固定負債	12,932,302,660	12,122,638,584	809,664,076	6.7	9.6	22.4	21.8
企業債	12,444,155,159	11,716,977,699	727,177,460	6.2	9.6	21.6	21.1
リース債務	3,937,844	8,233,674	△ 4,295,830	△ 52.2	△ 34.3	0.0	0.0
引当金	484,209,657	397,427,211	86,782,446	21.8	11.6	0.8	0.7
4 流動負債	2,109,489,801	1,826,405,673	283,084,128	15.5	△ 10.4	3.7	3.3
企業債	990,122,540	1,078,143,860	△ 88,021,320	△ 8.2	△ 6.9	1.7	1.9
リース債務	4,295,830	4,295,830	0	0.0	0.0	0.0	0.0
未払金	1,018,717,289	647,729,327	370,987,962	57.3	△ 18.7	1.8	1.2
未払費用	860,314	1,144,463	△ 284,149	△ 24.8	5.9	0.0	0.0
預り金	34,244,828	36,165,918	△ 1,921,090	△ 5.3	58.1	0.1	0.1
引当金	58,249,000	55,825,000	2,424,000	4.3	4.2	0.1	0.1
その他流動負債	3,000,000	3,101,275	△ 101,275	△ 3.3	△ 3.1	0.0	0.0
5 繰延収益	12,348,420,586	12,271,959,170	76,461,416	0.6	△ 2.6	21.4	22.1
長期前受金	12,348,420,586	12,271,959,170	76,461,416	0.6	△ 2.6	21.4	22.1
負債合計	27,390,213,047	26,221,003,427	1,169,209,620	4.5	2.0	47.5	47.2

○資 本

(単位：円)

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
6 資本金	27,670,283,649	27,298,328,049	371,955,600	1.4	2.6	48.0	49.0
固有資本金	526,562,604	526,562,604	0	0.0	0.0	0.9	0.9
繰入資本金	3,468,343,746	3,342,926,560	125,417,186	3.8	0.1	6.0	6.0
組入資本金	23,675,377,299	23,428,838,885	246,538,414	1.1	3.0	41.1	42.1
資本金合計	27,670,283,649	27,298,328,049	371,955,600	1.4	2.6	48.0	49.0
7-1 資本剰余金	293,634,218	293,634,218	0	0.0	0.0	0.5	0.5
国県補助金	10,109,041	10,109,041	0	0.0	0.0	0.0	0.0
工事負担金	169,995,252	169,995,252	0	0.0	0.0	0.3	0.3
他会計補助金	32,958,775	32,958,775	0	0.0	0.0	0.1	0.1
受贈財産評価額	79,777,938	79,777,938	0	0.0	0.0	0.1	0.1
その他剰余金	793,212	793,212	0	0.0	0.0	0.0	0.0
7-2 利益剰余金	2,269,452,026	1,835,408,099	434,043,927	23.6	14.6	4.0	3.3
減価積立金	916,301,491	672,568,194	243,733,297	36.2	200.7	1.6	1.2
利益積立金	0	0	0	—	皆減	—	—
当年度未処分利益剰余金	1,353,150,535	1,162,839,905	190,310,630	16.4	△ 15.6	2.4	2.1
剰余金合計	2,563,086,244	2,129,042,317	434,043,927	20.4	12.4	4.5	3.8
資本合計	30,233,369,893	29,427,370,366	805,999,527	2.7	3.2	52.5	52.8

- ・繰入資本金 … 一般会計出資金による増加
- ・組入資本金 … 建設改良費及び企業債償還金に充てた積立金を議会の議決を受け資本金に組み入れたもの
- ・資本剰余金 … 償却資産以外の資産の取得に充当されたもの
- ・当年度未処分利益剰余金 … 当年度において営業活動の結果生じた利益及び積立金を取り崩した金額

負債資本合計	57,623,582,940	55,648,373,793	1,975,209,147	3.5	2.6	100.0	100.0
--------	----------------	----------------	---------------	-----	-----	-------	-------

- ・固定負債 … 支払期限が1年を超える金銭債務
企業債 … 翌々年度以降に償還期限を迎える企業債残高
引当金 … 退職給付引当金 H26年度以降15年間に渡り、期末要支給額を積み立てるもの
- ・流動負債 … 支払期限が1年以内の金銭債務
企業債 … 1年以内に償還期限を迎える企業債残高
未払金 … 事業活動に係る支出のうち3月31日現在で支払いがされていない額
引当金 … 翌年度6月期賞与における前年12月～3月負担に係る賞与引当金など
- ・繰延収益 … 償却資産の取得に充当された補助金や工事負担金等で、固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分が収益化される

令和５年度 決算審査意見書における要望事項への対応について

要 望 事 項	水 道 局 の 対 応 （ 令 和 ６ 年 度 ）
○ 監査意見（水道事業） （ア）水道料金の滞納対策について 当年度は、滞納対策として、収納事務委託業者との日々の情報交換等に加え、日中の滞納整理訪問や夕方以降の電話催告を強化するなどした結果、水道料金の滞納額は前年度と比較すると約369 万円減少し約9,086 万円、不納欠損額も前年度と比較すると約17 万円減少し約501万円となった。 しかし、①滞納額は依然として多額であることから、引き続き収納事務委託業者と連携を図りながら、特に徴収が難しくなるとともに経営への影響が大きい高額滞納を避けるため、早期回収につながる更なる効果的な徴収方法を検討するなど、滞納額及び不納欠損額の縮減に努められたい。 （イ）企業債未償還残高について 当年度の企業債発行額は、敷島浄水場配水池築造工事等に伴い前年度と比較すると9 億5,930万円増加し、発行額が償還額を上回ったことから、未償還残高は約9 億4,318 万円増加した。②企業債は施設更新等の重要な財源である一方、将来世代の負担増につながるため、そのバランスに十分留意されたい。 （ウ）有収率の向上について 当年度の有収率は前年度を2.1 ポイント下回る78.8%となり、平成21年5月に富士見村と合併し現在の市域となって以降、最も低い数値となった。これは、漏水等による年間無効水量が前年度と比較して13.0%増加したことなどに起因するものである。また、年間無効水量について、平成28年度は約611 万㎡であったが、以降毎年度増加し続け、当年度は平成28年度と比較すると53.4%増加し約937 万㎡となっており、漏水の原因となっている老朽化した管路の適切な更新等が求められているところである。 管路更新率については、財政計画（令和4～7年度）において、従前の0.4%程度から0.6%程度に引き上げたが、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は21.5%で、前年度と比較して2.0 ポイント上回るなど、管路の老朽化に更新が追いついていない状況である。 ③当年度に衛星画像等を利用したＡＩによる管路のリスク診断を実施し、更に漏水調査の基礎資料や更新箇所を選定等への活用に向けた実用性の検証を令和6年度に行うとのことであるが、従来からの漏水対策に加え、新たな技術の研究などにも積極的に取り組み、有収率の向上に努められたい。	①滞納対策についての取り組み（経営企画課） 令和6年度における水道料金の現年度分の収納率（令和7年4月末時点）は98.90%となり、前年度と比べると0.007%の減（金額換算46万円）となりました。収納率が下がった要因は、漏水減免更正が出来ない高額滞納（505,090円）が未回収金として残ってしまったためと考えられます。なお、令和5年度調定の収納率は令和7年3月末時点で99.90%（令和6年4月末時点で98.91%）と昨年度より収納率増になっており、今後も引き続き分納管理や市外・県外転出者への電話督促を定期的実施することにより滞納額の縮減に努めていきます。 徴収の取り組みについては、月に1回の業務改善検討会議をはじめ、日頃からお客センターと情報共有を行い、長期懸案事項についても、水道整備課との協力体制により解決に向けて取り組む形を構築しました。また、市の債権一元化の第一弾として、水道料金等の徴収困難案件の一部について収納課に移管を行いました。その結果、滞納者に徴収業務移管予告通知書が届いた段階で完納に至ったケースがいくつかありました。また、債権移管の協議の中で滞納額が高額かつ現在まで少額分納している案件について資力調査を行ったうえで不納欠損処理し滞納額縮減を図るよう指導があったため、金融機関の預金調査などを令和6年度から行っています。 【使用水量認定取扱基準】 第5条漏水減免の適応除外 （4）漏水認定を申請する月に至る以前の水道料金が完納されていないとき ②将来負担を踏まえた効果的な企業債の発行等について（経営企画課） 企業債残高の規模を表す指標である企業債残高対給水収益比率は、令和5年度では220.45%であり、類似団体平均値の255.84%を下回っていますが、将来的には管路及び浄水施設等の更新による企業債の増加により高い数値となることが見込まれます。 企業債は施設更新等の重要な財源ですが、過度な依存は将来世代の負担増につながることから、施設の統廃合や適切なダウンサイジング等による経費節減や、国庫補助金及び一般会計出資金等の財源の確保により、企業債発行額の抑制に努めるとともに、将来の更新需要や経営状況を勘案し、各財政計画期間での適正な料金設定を行うことにより、世代間負担の平準化に努めていきます。 ③新たな漏水防止対策の取り組み等による有収率向上等（水道整備課） 令和6年度より、衛星画像とＡＩによる漏水リスク分析結果を用いた漏水調査を開始しました。従来よりも効率的に調査エリアを抽出することができ、漏水発見件数も増加がみられたことから、この取り組みの有効性が確認できました。併せて、漏水リスクの高い管路の更新工事の取り組みを強化していくことにより、有収率低下の要因となっている無効水量の解消を図り、有収率の向上に努めます。

要 望 事 項	水 道 局 の 対 応 （ 令 和 6 年 度 ）
(エ) 経費削減と財源確保について 前年度の水道料金の改定に伴い当年度の営業損益がプラスに転じるなど、経営状況は総じて改善しているところであるが、④今後も老朽施設の更新や自然災害に対応することができる施設の強靱化等に多額の経費が見込まれることから、これまで以上に、事務の見直しによる効率化や合理化、水道施設の統廃合や規模の最適化等による経費削減に取り組まれない。 また、令和6年度から、水道事業の所管が厚生労働省から国土交通省等へ移管されたことを契機に、上下水道一体での効率的な事業実施を支援する補助事業が創設されるなどしているため、国の動向等を注視し、活用できる補助金を確実に獲得するなど、財源の確保に努められたい。	④経費削減と財源確保についての取り組み (水道整備課) 老朽化する水道施設や管路については、統廃合やダウンサイジングを考慮し、アセットマネジメントによる中長期の更新需要・財政収支見通しに基づく計画的な施設更新・資金確保を検討したうえで、水道施設再構築計画を策定する業務を行っています。今後はこの計画に基づき、効率的かつ合理的な更新事業を推進します。 能登半島地震において上下水道での甚大な被害状況などを踏まえ、国土交通省より上下水道を一体とした計画策定の通知が発出されました。この計画策定を条件とした補助メニューの創設や拡充が想定されることから、本市においても令和7年1月に上下水道耐震化計画を策定しており、今後も国の動向等を注視し、活用できる補助金を確実に獲得できるように努めます。

令和6年度 下水道事業決算の概況

(1) 基本業務量

項 目		令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
公共下水道使用戸数		133,366戸	132,202戸	1,164戸	0.9
面積	全 体 計 画 ①	7,173.9ha	7,173.9ha	0.0ha	0.0
	認 可 計 画 ②	6,957.0ha	6,957.0ha	0.0ha	0.0
	整 備 済 ③	6,411.0ha	6,397.1ha	13.9ha	0.2
	処理区域(供用済) ④	6,386.6ha	6,374.3ha	12.3ha	0.2
	整 備 率 ③/②×100	92.2%	92.0%	0.2ポイント	
	面積普及率 ④/②×100	91.8%	91.6%	0.2ポイント	
人口等	行政区域内人口 ⑤	328,063人	328,996人	△ 933人	△ 0.3
	処理区域内人口 ⑥	237,260人	236,936人	324人	0.1
	公共下水道人口普及率 ⑥/⑤	72.3%	72.0%	0.3ポイント	
年 間 下 水 流 入 量		40,215,387m ³	39,340,360m ³	875,027m ³	2.2
内訳	水質浄化センター(六供)	19,347,997m ³	18,465,287m ³	882,710m ³	4.8
	赤城山大洞処理場	77,054m ³	67,065m ³	9,989m ³	14.9
	県営玉村処理場(流域)	20,790,336m ³	20,808,008m ³	△ 17,672m ³	△ 0.1
年 間 有 収 汚 水 量		26,521,164m ³	26,566,858m ³	△ 45,694m ³	△ 0.2

(2) 損益収支の状況【消費税抜き】

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
総 収 益 ①	6,989,657,520円	6,940,994,462円	48,663,058円	0.7
総 費 用 ②	7,017,157,599円	6,740,032,199円	277,125,400円	4.1
純 損 益 ①-②	△ 27,500,079円	200,962,263円	△ 228,462,342円	△ 113.7

(3) 下水道使用料の状況【消費税抜き】

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
下 水 道 使 用 料	2,949,453,661円	2,951,230,260円	△ 1,776,599円	△ 0.1

(4) 汚水処理人口普及率の状況

行政区域内人口		328,063 人		外国人を含む。	
汚水処理人口	公共下水道	農集排	合併浄化槽	コミプラ	
314,557人	237,260人	27,367人	47,160人	2,770人	
普及率 95.9%	72.3%	8.3%	14.4%	0.8%	

参考：R5末現在		前橋市	群馬県	全国平均
汚 水 処 理 人 口 普 及 率		95.5%	85.0%	93.3%
公 共 下 水 道 人 口 普 及 率		72.0%	56.7%	81.4%

福島県の一部は除く

(5) 収益的収支の状況【消費税込み】 (単位：千円、%)

・管渠、処理場等の施設を維持管理するために必要な支出と、その財源となる使用料等の収入(経常的な収支)

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率
収 益 的 収 入	7,292,058	7,236,129	55,929	0.8
収 益 的 支 出	7,189,970	6,909,701	280,269	4.1
収 支 差 引	102,088	326,428	△ 224,340	△ 68.7

(6) 資本的収支の状況【消費税込み】 (単位：千円、%)

・下水道施設を建設・整備するために必要な支出と、その財源となる企業債、国庫補助金等の収入(投資的な収支)

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率
資 本 的 収 入	2,920,078	2,614,465	305,613	11.7
資 本 的 支 出	5,053,400	5,148,798	△ 95,398	△ 1.9
収 支 差 引	△ 2,133,322	△ 2,534,333	401,011	△ 15.8

※収支不足額は、損益勘定留保資金(現金支出を伴わないもの)等で補てんしました。

令和6年度 下水道事業決算報告書【税込み】

(1) 収益的収入及び支出

○収 入

(単位：円、%)

科 目	令和6年度				令和5年度	決算比較 増 減 B-C	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算額合計 A	決算額 B	予算との 比較 B-A	収入 率	決算額 C			財政計画 D	増減額 B-D
1 営業収益	6,210,126,000	5,967,173,794	△ 242,952,206	96.1	5,968,430,651	△ 1,256,857	0.0	6,075,706,000	△ 108,532,206
(1)下水道使用料	3,231,482,000	3,244,399,019	12,917,019	100.4	3,246,353,275	△ 1,954,256	△ 0.1	3,303,755,000	△ 59,355,981
(2)他会計負担金	2,976,043,000	2,722,408,425	△ 253,634,575	91.5	2,721,997,026	411,399	0.0	2,768,847,000	△ 46,438,575
(3)受託工事収益	2,500,000	296,000	△ 2,204,000	11.8	0	296,000	皆増	3,000,000	△ 2,704,000
(4)その他営業収益	101,000	70,350	△ 30,650	69.7	80,350	△ 10,000	△ 12.4	104,000	△ 33,650
2 営業外収益	1,373,174,000	1,321,681,774	△ 51,492,226	96.3	1,265,386,260	56,295,514	4.4	1,302,574,000	19,107,774
(1)受取利息及び配当金	214,000	683,196	469,196	319.3	22,548	660,648	2,930.0	98,000	585,196
(2)国庫補助金	24,076,000	21,831,147	△ 2,244,853	90.7	0	21,831,147	皆増	0	21,831,147
(3)負担金	3,487,000	3,564,445	77,445	102.2	2,969,356	595,089	20.0	2,565,000	999,445
(4)長期前受金戻入	1,297,047,000	1,284,932,327	△ 12,114,673	99.1	1,256,567,047	28,365,280	2.3	1,294,208,000	△ 9,275,673
(5)雑収益	48,350,000	10,670,659	△ 37,679,341	22.1	5,827,309	4,843,350	83.1	5,703,000	4,967,659
3 特別利益	1,298,000	3,203,004	1,905,004	246.8	2,312,412	890,592	38.5	1,794,000	1,409,004
(1)過年度損益修正益	1,298,000	3,203,004	1,905,004	246.8	2,312,412	890,592	38.5	1,794,000	1,409,004
収 入 合 計	7,584,598,000	7,292,058,572	△ 292,539,428	96.1	7,236,129,323	55,929,249	0.8	7,380,074,000	△ 88,015,428

□収益的収入（決算額）の主な内容 (単位：千円)

※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・ 下水道使用料 …… 下水道使用料：3,229,848 (3,232,195)、特環下水道使用料：14,551 (14,158)
- ・ 他会計負担金 …… 雨水処理経費など一般会計が負担すべき経費（繰出基準）、雨水処理等：1,298,126 (1,269,209)、汚水公費：760,127 (774,743)、し尿等：393,750 (401,263)、利息負担：78,511 (84,728)、元金負担（減価償却相当分）：187,659 (187,766)、し尿処理解体工事元金・利息：4,235 (4,288)
- ・ 受託工事収益 …… 公共下水道接続奨励工事：1件分296 (0)
- ・ その他営業収益 …… 排水設備指定工事店指定手数料：7件分70 (80)
- ・ 受取利息 …… 定期預金利息：0 (9)、普通預金利息：683 (14)
- ・ 国庫補助金 …… 令和6年度放射性物質汚染廃棄物処理事業費補助金：21,831 (—)
- ・ 負担金 …… 合併浄化槽補助金事務負担金：3,565 (2,969)
- ・ 長期前受金戻入 …… 補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を収益化するもの
- ・ 雑収益 …… 消費税還付金7,347 (—)、雑収入：3,252 (5,775) [R6：区域外流入負担金1,680、不用鉄蓋売却代625、広告掲載料180、機械設備鉄くず等の売却代196]、賃料（土地）：53 (53)、不用品売却収益：19 (0)
- ・ 過年度損益修正益 …… 過年度下水道使用料：1,905 (299)、東京電力賠償金：1,298 (2,003)

○支 出

(単位：円、%)

科 目	令和6年度							令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算額合計 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	不用額 C-(D+E)	執行 率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 営業費用	7,031,583,622	112,763,000	7,144,346,622	6,750,574,621	190,530,000	203,242,001	94.5	6,427,064,205	323,510,416	5.0	6,597,167,000	153,407,621
(1)下水管維持費	302,322,017	0	302,322,017	284,915,861	0	17,406,156	94.2	267,799,696	17,116,165	6.4	302,369,000	△ 17,453,139
(2)ポンプ場費	182,936,000	24,981,000	207,917,000	177,231,856	9,700,000	20,985,144	85.2	148,841,532	28,390,324	19.1	138,730,000	38,501,856
(3)処理場費	1,188,748,019	87,782,000	1,276,530,019	1,020,166,436	180,830,000	75,533,583	79.9	1,018,436,155	1,730,281	0.2	1,089,525,000	△ 69,358,564
(4)し尿処理費	348,217,849	0	348,217,849	315,855,084	0	32,362,765	90.7	303,343,423	12,511,661	4.1	316,243,000	△ 387,916
(5)住宅団地排水処理費	77,782,000	0	77,782,000	67,444,608	0	10,337,392	86.7	87,399,875	△ 19,955,267	△ 22.8	74,051,000	△ 6,606,392
(6)受託工事費	423,412	0	423,412	296,000	0	127,412	69.9	0	296,000	皆増	3,000,000	△ 2,704,000
(7)総係費	358,482,737	0	358,482,737	347,271,236	0	11,211,501	96.9	347,764,759	△ 493,523	△ 0.1	295,307,000	51,964,236
(8)減価償却費	3,282,780,000	0	3,282,780,000	3,253,615,244	0	29,164,756	99.1	3,272,253,175	△ 18,637,931	△ 0.6	3,353,335,000	△ 99,719,756
(9)資産減耗費	77,815,000	0	77,815,000	71,701,708	0	6,113,292	92.1	19,895,621	51,806,087	260.4	14,607,000	57,094,708
(10)流域下水道管理運営費	1,212,076,588	0	1,212,076,588	1,212,076,588	0	0	100.0	961,329,969	250,746,619	26.1	1,010,000,000	202,076,588
2 営業外費用	421,663,000	0	421,663,000	421,604,254	0	58,746	100.0	480,002,365	△ 58,398,111	△ 12.2	469,477,000	△ 47,872,746
(1)支払利息	420,442,000	0	420,442,000	420,438,470	0	3,530	100.0	459,453,303	△ 39,014,833	△ 8.5	443,283,000	△ 22,844,530
(2)雑支出	1,221,000	0	1,221,000	1,165,784	0	55,216	95.5	20,549,062	△ 19,383,278	△ 94.3	26,194,000	△ 25,028,216
3 特別損失	17,791,398	0	17,791,398	17,791,398	0	0	100.0	2,634,860	15,156,538	575.2	625,000	17,166,398
(1)固定資産売却損	15,698,182	0	15,698,182	15,698,182	0	0	100.0	0	15,698,182	皆増	0	15,698,182
(2)過年度損益修正損	2,093,216	0	2,093,216	2,093,216	0	0	100.0	2,634,860	△ 541,644	△ 20.6	625,000	1,468,216
4 予備費	10,867,980	0	10,867,980	0	0	10,867,980	0.0	0	0	—	30,000,000	△ 30,000,000
(1)予備費	10,867,980	0	10,867,980	0	0	10,867,980	0.0	0	0	—	30,000,000	△ 30,000,000
支 出 合 計	7,481,906,000	112,763,000	7,594,669,000	7,189,970,273	190,530,000	214,168,727	94.7	6,909,701,430	280,268,843	4.1	7,097,269,000	92,701,273
収支差引(純利益)	102,692,000	—	△ 10,071,000	102,088,299	—	—	—	326,427,893	△ 224,339,594	△ 68.7	282,805,000	△ 180,716,701

□収益的支出（決算額）の主な内容

(単位：千円)

※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・ 下水管維持費 …… 下水管維持のための経費〔職員人件費：98,242 (92,046)、委託料(下水道清掃等)：132,183 (121,275)、修繕費：19,401 (23,148)、請負費(鉄蓋取替)：27,060 (23,166)〕
- ・ ポンプ場費 …… 中継ポンプ場及びマンホールポンプ場の維持管理費〔委託料：33,687 (34,198)、電力料：43,402 (42,351)、請負費：88,035 (63,281)〕
- ・ 処理場費 …… 水質浄化センター等施設維持管理経費〔職員人件費：121,383 (114,379)、委託料(運転管理等)：375,540 (340,307)、電力料：138,983 (147,110)、請負費：296,646 (328,962)〕
- ・ し尿処理費 …… し尿処理施設の維持管理費〔職員人件費：15,290 (14,121)、委託料：97,418 (99,183)、電力料：41,847 (42,690)、請負費：127,243 (115,626)〕
- ・ 住宅団地排水処理費 …… 城南・下川・新堀西住宅団地排水処理施設の維持管理費〔委託料：35,202 (33,405)、電力料：14,869 (14,395)、請負費：14,399 (38,491)〕
- ・ 受託工事代 …… 公共下水道接続奨励工事代
- ・ 総係費 …… 一般管理費〔職員人件費：132,631 (137,814)うち退職給与費71,785、負担金：190,628 (186,340)うち使用料徴収事務等に係る水道事業への事務負担181,357 (176,980)〕
- ・ 減価償却費 …… 下水管などの固定資産を耐用年数に応じて費用配分した額(非現金支出)〔有形資産：3,092,034 (3,107,258)(構築物等)、無形資産：161,581 (164,995)(流域施設利用権)〕
- ・ 資産減耗費 …… 固定資産を除却した際に帳簿上の残存価格を減耗費として計上する額(非現金支出)〔構築物：7,658 (8,775)、工具器具備品：40 (94)、機械装置：64,004 (11,026)〕
- ・ 流域下水道管理運営費 …… 流域下水道の維持管理負担金：1,212,077 (961,330)
- ・ 支払利息 …… 企業債に係る借入金利息(企業債利息：420,406 (459,421))
- ・ 雑支出 …… 支払消費税：0 (20,522)、不用品売却原価：19 (0)、その他雑費：1,100 (27)〔前橋市絆でつなぐ環境基金協力金：1,000 (—)〕
- ・ 特別損失 …… 固定資産売却損：15,698 (—)、過年度損益修正損〔過年度下水道使用料還付金：1,656 (2,092)、過年度下水道使用料不納欠損(貸倒引当金不足分)229 (513)〕

(2) 資本的収入及び支出

○収 入

(単位：円、%)

科 目	令和6年度							令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算額合計 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	予算との 比較 D-(C-E)	収入 率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 企業債	2,091,400,000	228,400,000	2,319,800,000	1,879,800,000	147,800,000	△ 292,200,000	86.5	1,555,800,000	324,000,000	20.8	1,407,100,000	472,700,000
(1)企業債	2,091,400,000	228,400,000	2,319,800,000	1,879,800,000	147,800,000	△ 292,200,000	86.5	1,555,800,000	324,000,000	20.8	1,407,100,000	472,700,000
2 国庫補助金	554,050,000	49,866,500	603,916,500	486,559,000	103,657,500	△ 13,700,000	97.3	537,971,872	△ 51,412,872	△ 9.6	595,300,000	△ 108,741,000
(1)国庫補助金	554,050,000	49,566,500	603,616,500	486,259,000	103,657,500	△ 13,700,000	97.3	513,871,872	△ 27,612,872	△ 5.4	571,200,000	△ 84,941,000
(2)県補助金	0	300,000	300,000	300,000	0	0	100.0	24,100,000	△ 23,800,000	△ 98.8	24,100,000	△ 23,800,000
3 受益者負担金	78,862,000	0	78,862,000	78,864,033	0	2,033	100.0	70,732,553	8,131,480	11.5	70,460,000	8,404,033
(1)受益者負担金	29,611,000	0	29,611,000	29,612,433	0	1,433	100.0	16,867,343	12,745,090	75.6	28,307,000	1,305,433
(2)分担金	49,251,000	0	49,251,000	49,251,600	0	600	100.0	53,865,210	△ 4,613,610	△ 8.6	42,153,000	7,098,600
4 工事負担金	12,802,000	4,444,000	17,246,000	17,006,000	5,530,000	5,290,000	145.2	8,593,200	8,412,800	97.9	9,000,000	8,006,000
(1)工事負担金	12,802,000	4,444,000	17,246,000	17,006,000	5,530,000	5,290,000	145.2	8,593,200	8,412,800	97.9	9,000,000	8,006,000
5 出資金	409,335,000	0	409,335,000	409,335,989	0	989	100.0	425,812,350	△ 16,476,361	△ 3.9	410,135,000	△ 799,011
(1)一般会計出資金	409,335,000	0	409,335,000	409,335,989	0	989	100.0	425,812,350	△ 16,476,361	△ 3.9	410,135,000	△ 799,011
6 負担金	2,657,000	17,368,450	20,025,450	48,000,150	0	27,974,700	239.7	14,234,606	33,765,544	237.2	3,775,000	44,225,150
(1)他会計負担金	2,657,000	17,368,450	20,025,450	48,000,150	0	27,974,700	239.7	14,234,606	33,765,544	237.2	3,775,000	44,225,150
7 その他資本収入	0	0	0	513,095	0	513,095	皆増	1,320,264	△ 807,169	△ 61.1	0	513,095
(1)その他資本収入	0	0	0	513,095	0	513,095	皆増	1,320,264	△ 807,169	△ 61.1	0	513,095
収 入 合 計	3,149,106,000	300,078,950	3,449,184,950	2,920,078,267	256,987,500	△ 272,119,183	91.5	2,614,464,845	305,613,422	11.7	2,495,770,000	424,308,267

□資本的収入（決算額）の主な内容 (単位：千円)

※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・企業債 …………… 下水道建設事業債：1,018,700 (1,096,200) うち繰越分183,700、流域下水道事業債：61,100 (104,100)、資本費平準化債：700,000 (170,000)、公共下水道事業債（特別措置分）100,000 (185,500)
- ・国庫補助金 ……… 下水道建設補助金：191,583 (161,773) うち繰越分3,404、社会資本整備交付金：290,353 (347,599) うち繰越分46,163、特環下水道国庫補助金：4,323 (4,500) (内訳) 管渠新設81,991 (170,762)、雨水対策26,500 (30,864)、改築更新204,816 (179,273)、ポンプ場69,747 (59,332)、処理場建設98,882 (69,141)、特環下水道建設4,323 (4,500)
- ・県補助金 …………… 下水道事業県補助金：300 (23,800) うち繰越分300、特環下水道県補助金：0 (300)
- ・工事負担金 ……… 布設替工事負担金：10,604 (3,764)、他部局事業関係工事負担金：6,402 (4,829)
- ・一般会計出資金… 臨時財政特例債等元金出資金：409,336 (425,812)
- ・他会計負担金 …… 雨水渠工事負担金：48,000 (12,978) うち繰越分46,823、排水処理施設整備工事負担金：0 (1,257)
- ・その他資本収入… 機械設備鉄くず等売却代（令和5年度工事分）：513 (1,320)

○支 出

(単位：円、%)

科 目	令和6年度							令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算額合計 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	不用額 C-(D+E)	執行 率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 建設改良費	2,337,052,825	520,491,000	2,857,543,825	2,280,521,516	360,214,000	216,808,309	91.3	2,224,732,474	55,789,042	2.5	2,112,296,000	168,225,516
(1)事務費	200,631,825	0	200,631,825	194,024,240	1,650,000	4,957,585	97.5	187,189,868	6,834,372	3.7	170,768,000	23,256,240
(2)管渠新設費	640,824,000	35,550,000	676,374,000	557,904,851	33,879,000	84,590,149	86.8	847,045,049	△ 289,140,198	△ 34.1	709,248,000	△ 151,343,149
(3)雨水対策費	34,318,000	93,269,000	127,587,000	85,701,000	33,080,000	8,806,000	90.7	80,468,329	5,232,671	6.5	75,500,000	10,201,000
(4)改築更新費	573,700,000	29,983,000	603,683,000	553,081,000	38,405,000	12,197,000	97.8	462,044,000	91,037,000	19.7	578,100,000	△ 25,019,000
(5)ポンプ場建設費	197,335,000	88,519,000	285,854,000	246,862,000	17,000,000	21,992,000	91.8	197,956,000	48,906,000	24.7	110,000,000	136,862,000
(6)処理場建設費	463,201,000	226,200,000	689,401,000	490,768,883	194,900,000	3,732,117	99.2	214,694,216	276,074,667	128.6	224,800,000	265,968,883
(7)特環下水道建設費	15,046,000	0	15,046,000	13,640,000	0	1,406,000	90.7	16,442,800	△ 2,802,800	△ 17.0	32,262,000	△ 18,622,000
(8)施設改良費	82,600,000	46,970,000	129,570,000	57,779,600	41,300,000	30,490,400	65.5	96,509,995	△ 38,730,395	△ 40.1	80,029,000	△ 22,249,400
(9)利根川流域下水道建設費	115,199,000	0	115,199,000	68,741,677	0	46,457,323	59.7	113,341,097	△ 44,599,420	△ 39.3	112,491,000	△ 43,749,323
(10)固定資産購入費	12,476,000	0	12,476,000	10,297,095	0	2,178,905	82.5	7,319,950	2,977,145	40.7	19,098,000	△ 8,800,905
(11)リース債務支払額	1,722,000	0	1,722,000	1,721,170	0	830	100.0	1,721,170	0	0.0	0	1,721,170
2 企業債償還金	2,772,879,000	0	2,772,879,000	2,772,878,617	0	383	100.0	2,923,290,921	△ 150,412,304	△ 5.1	2,775,260,000	△ 2,381,383
(1)企業債償還金	2,772,879,000	0	2,772,879,000	2,772,878,617	0	383	100.0	2,923,290,921	△ 150,412,304	△ 5.1	2,775,260,000	△ 2,381,383
3 国庫補助金返還金	0	0	0	0	0	0	—	773,943	△ 773,943	皆減	0	0
(1)国庫補助金返還金	0	0	0	0	0	0	—	773,943	△ 773,943	皆減	0	0
4 予備費	4,327,175	0	4,327,175	0	0	4,327,175	0.0	0	0	—	5,000,000	△ 5,000,000
(1)予備費	4,327,175	0	4,327,175	0	0	4,327,175	0.0	0	0	—	5,000,000	△ 5,000,000
支 出 合 計	5,114,259,000	520,491,000	5,634,750,000	5,053,400,133	360,214,000	221,135,867	95.8	5,148,797,338	△ 95,397,205	△ 1.9	4,892,556,000	160,844,133

差異財源不足額	△ 1,965,153,000	△ 220,412,050	△ 2,185,565,050	△ 2,133,321,866
---------	-----------------	---------------	-----------------	-----------------

【補てん財源】

科 目	予算現額	前年度から の繰越額	予算額合計	決算額
当年度消費税資本的収支 調整額	163,217,000	0	163,217,000	122,241,301
過年度損益勘定留保資金	530,451,988	151,216,889	681,668,877	681,668,877
当年度損益勘定留保資金	1,056,847,528	38,573,111	1,095,420,639	1,114,775,204
減債積立金	214,636,484	0	214,636,484	214,636,484
計	1,965,153,000	189,790,000	2,154,943,000	2,133,321,866

- ・償還金企業債償還金：2,401,879 (2,559,991)、平準化債：371,000 (363,300)
- ・返還金設設備更新に伴う発生鉄材売却返還金 (令和4年度分)：0 (774)

□資本的支出（決算額）の主な内容 (単位：千円) ※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・事務費建設改良に伴う事務経費 [職員人件費：175,569 (161,121)、委託料：8,316 (9,339)]
- ・管渠新設費工事費：487,444 (693,038) [補助：168,682 (323,844)、単独：318,762 (369,194)]
工事負担金：55,162 (111,097)、補償費：12,439 (42,711)、委託料：2,860 (199)
※管渠布設延長：4,056.4m (5,016.4m)
- ・雨水対策費委託料：62,238 (19,239) ※市内水浸水想定区域図作成業務31,900 等
工事費：23,463 (60,621) [補助：21,100 (49,982)、単独：2,363 (10,639)]
- ・改築更新費工事費：514,448 (399,586) [補助：376,463 (296,088)、単独：137,985 (103,498)]、
委託料：37,928 (62,458) ※下水道管調査業務 (本庁管内・上川淵地区)
- ・ポンプ場建設費工事費：216,623 (178,904) [補助：154,495 (163,504)、単独：62,128 (15,400)]
※敷島汚水中継ポンプ場電気設備更新工事131,769、委託料：30,239 (19,052)
- ・処理場建設費工事費：222,816 (91,678) [補助：0 (88,507)、単独：222,816 (3,171)]
※汚泥炭化施設乾燥汚泥供給装置更新工事 等
委託料：157,953 (70,895) ※水質浄化センター更新事業表層土壌調査 等
- ・特環下水道建設費 ...富士見地区公共下水道工事13,640 (16,443)
- ・施設改良費工事費：下水道布設替工事54,050 (94,747)
水道庁舎内改修工事0 (158)、補償費：3,730 (1,604)

◆ 下水道事業 比較損益計算書【税抜き】 ◆

(損益計算書とは、1年間の営業成績を、その期間中に得た収益と、これに対する費用を表し、期間中どのような経営活動によってどれだけの効果があったかを示すものです。)

○費用

(単位：円)

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
1 営業費用	6,473,180,614	6,176,017,226	297,163,388	4.8	△ 0.7	92.2	91.7
下水管維持費	267,932,472	251,804,203	16,128,269	6.4	11.1	3.8	3.7
ポンプ場費	161,121,447	135,313,808	25,807,639	19.1	△ 15.0	2.3	2.0
処理場費	938,523,279	937,098,523	1,424,756	0.2	△ 2.2	13.4	13.9
し尿処理費	288,562,863	277,112,228	11,450,635	4.1	△ 19.3	4.1	4.1
住宅団地排水処理費	61,315,451	79,456,559	△ 18,141,108	△ 22.8	13.9	0.9	1.2
受託工事費	269,091	0	269,091	皆増	皆減	0.0	—
総係費	328,251,251	329,146,773	△ 895,522	△ 0.3	5.7	4.7	4.9
減価償却費	3,253,615,244	3,272,253,175	△ 18,637,931	△ 0.6	0.8	46.3	48.6
資産減耗費	71,701,708	19,895,621	51,806,087	260.4	△ 3.2	1.0	0.3
流域下水道管理運営費	1,101,887,808	873,936,336	227,951,472	26.1	△ 1.0	15.7	13.0
2 営業外費用	526,336,063	561,572,993	△ 35,236,930	△ 6.3	△ 9.7	7.5	8.3
支払利息	420,438,470	459,453,303	△ 39,014,833	△ 8.5	△ 10.3	6.0	6.8
雑支出	105,897,593	102,119,690	3,777,903	3.7	△ 7.2	1.5	1.5
3 特別損失	17,640,922	2,441,980	15,198,942	622.4	97.6	0.3	0.0
固定資産売却損	15,698,182	0	15,698,182	皆増	—	0.2	—
過年度損益修正損	1,942,740	2,441,980	△ 499,240	△ 20.4	97.6	0.0	0.0
費用合計	7,017,157,599	6,740,032,199	277,125,400	4.1	△ 1.5	100.0	100.0

□費用 比較増減の主な内容 (単位：千円)

- ・下水管維持費 … 職員人件費6,220、委託料9,916、修繕費△3,406、請負費3,540
- ・ポンプ場 … 委託料△465、修繕費3,253、電力料956、請負費22,504
- ・処理場費 … 職員人件費7,015、光熱水費8,317、委託料32,055、電力料△7,388、請負費△29,378
- ・し尿処理費 … 光熱水費2,129、委託料△1,604、修繕費417、電力料△766、請負費10,560
- ・住宅団地排水処理費 … 委託料1,633、修繕費1,420、請負費△21,902
- ・受託工事費 … 下水道接続工事委託費269
- ・減価償却費 … 有形：△15,224（構築物8,948、機械装置△20,360、車両△1,399等）、無形：△3,414（流域施設利用権）
- ・資産減耗費 … 固定資産除却費：構築物△1,117、機械装置52,978、工具器具備品△54
- ・流域下水道管理運営費 … 維持管理負担金227,951 雑支出 … 収益的收入に係る特定収入見合い消費税等
- ・固定資産売却損 … 固定資産（土地）の除却：15,698
- ・過年度損益修正損 … 過年度下水道使用料還付金△396、過年度下水道使用料不納欠損（貸倒引当金不足分）2

(単位：円)

営業利益（△営業損失）	△ 800,979,087	△ 502,709,590	△ 298,269,497
経常利益（△経常損失）	△ 12,889,459	201,118,880	△ 214,008,339
純利益（△純損失）	△ 27,500,079	200,962,263	△ 228,462,342
前年度繰越利益剰余金	0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額	214,636,484	299,859,131	△ 85,222,647
当年度未処分利益剰余金	187,136,405	500,821,394	△ 313,684,989
減債積立金の積立（案）	0	200,962,263	△ 200,962,263
組入資本金の組入れ（案）	187,136,405	299,859,131	△ 112,722,726
処分後残高	0	0	0

営業収益－営業費用
（営業収益＋営業外収益）－（営業費用＋営業外費用）
収益合計－費用合計

当年度において減債積立金を取崩した金額

当年度の営業活動により生じた利益を減債積立金に積み立てる。
減債積立金を取崩した分を組入資本金に組み入れる。

○収益

(単位：円)

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
1 営業収益	5,672,201,527	5,673,307,636	△ 1,106,109	0.0	△ 2.3	81.2	81.8
下水道使用料	2,949,453,661	2,951,230,260	△ 1,776,599	△ 0.1	△ 1.2	42.2	42.6
他会計負担金	2,722,408,425	2,721,997,026	411,399	0.0	△ 3.3	39.0	39.2
受託工事収益	269,091	0	269,091	皆増	皆減	0.0	—
その他営業収益	70,350	80,350	△ 10,000	△ 12.4	△ 10.7	0.0	0.0
2 営業外収益	1,314,425,691	1,265,401,463	49,024,228	3.9	1.1	18.8	18.2
受取利息	683,196	22,548	660,648	2930.0	△ 32.1	0.0	0.0
国庫補助金	21,831,147	0	21,831,147	皆増	—	0.3	—
負担金	3,564,445	2,969,356	595,089	20.0	9.8	0.1	0.0
長期前受金戻入	1,284,932,327	1,256,567,047	28,365,280	2.3	1.2	18.4	18.1
雑収益	3,414,576	5,842,512	△ 2,427,936	△ 41.6	△ 26.3	0.0	0.1
3 特別利益	3,030,302	2,285,363	744,939	32.6	35.8	0.0	0.0
過年度損益修正益	3,030,302	2,285,363	744,939	32.6	35.8	0.0	0.0
			0				
収益合計	6,989,657,520	6,940,994,462	48,663,058	0.7	△ 1.7	100.0	100.0

□収益 比較増減の主な内容 (単位：千円)

- ・下水道使用料 … 有収汚水量：対前年△45,694m³、△0.2%
- ・他会計負担金 … 雨水処理経費など繰出基準に基づく一般会計からの繰入金
雨水処理等28,917、汚水公費△14,617、し尿等△7,513、
利息負担△6,217、元金負担（減価償却相当分）△106、
し尿処理解体工事元金・利息△53
- ・長期前受金戻入 … 補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を
収益化するもの
- ・雑収益 … 機械設備等鉄くず売却代△706、区域外流入負担金△1,608
- ・過年度損益修正益 … 過年度下水道使用料1,460

◆ 下水道事業 比較貸借対照表【税抜き】 ◆

(財政状況を明らかにするため、決算時において保有するすべての資産、負債及び資本を表し、投入された資本がどのような機能を発揮し、どのように運用されているかを示すものです。)

○資 産

(単位：円)

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
1 固定資産	91,230,865,432	92,314,372,901	△ 1,083,507,469	△ 1.2	△ 1.2	97.0	96.9
有形固定資産	88,137,367,571	89,121,786,276	△ 984,418,705	△ 1.1	△ 1.2	93.7	93.6
無形固定資産	3,088,821,861	3,187,910,625	△ 99,088,764	△ 3.1	△ 1.9	3.3	3.3
投資その他の資産	4,676,000	4,676,000	0	0.0	0.0	0.0	0.0
2 流動資産	2,822,681,312	2,892,123,484	△ 69,442,172	△ 2.4	8.5	3.0	3.1
現金預金	2,104,987,448	2,002,996,826	101,990,622	5.1	14.8	2.2	2.1
未収金	657,016,697	730,905,445	△ 73,888,748	△ 10.1	△ 9.4	0.7	0.8
貸倒引当金(△)	3,112,833	2,858,787	254,046	8.9	4.5	0.0	0.0
前払金	63,700,000	160,990,000	△ 97,290,000	△ 60.4	37.4	0.1	0.2
その他流動資産	90,000	90,000	0	0.0	12.5	0.0	0.0
資産合計	94,053,546,744	95,206,496,385	△ 1,152,949,641	△ 1.2	△ 1.0	100.0	100.0

- ・有形固定資産 … 下水道管、機械設備などの固定資産
建物△26,825千円、構築物△1,239,800千円、機械装置3,378千円
建設仮勘定300,283千円 等
- ・無形固定資産 … 流域下水道の施設利用権
- ・投資 … 地方公営企業等金融機構出資金
- ・貸倒引当金 … 時効等を迎えた下水道使用料等の不納欠損処分に充てるための引当金
- ・未収金 … 営業活動や建設改良事業等に係る収入のうち3月31日現在で、調定に対する未収額
(下水道使用料、他会計負担金、県補助金、工事負担金 等)

○負 債

(単位：円)

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
3 固定負債	30,349,174,855	31,060,959,239	△ 711,784,384	△ 2.3	△ 3.6	32.3	32.7
企業債	29,840,168,220	30,620,174,039	△ 780,005,819	△ 2.5	△ 3.8	31.7	32.2
リース債務	1,577,739	3,298,909	△ 1,721,170	△ 52.2	△ 34.3	0.0	0.0
引当金	507,428,896	437,486,291	69,942,605	16.0	19.6	0.6	0.5
4 流動負債	3,854,643,204	4,131,969,356	△ 277,326,152	△ 6.7	4.5	4.0	4.3
企業債	2,659,805,819	2,772,878,617	△ 113,072,798	△ 4.1	△ 5.1	2.8	2.9
リース債務	1,721,170	1,721,170	0	0.0	0.0	0.0	0.0
未払金	1,051,700,721	1,150,407,058	△ 98,706,337	△ 8.6	31.7	1.1	1.2
未払費用	491,153	281,080	210,073	74.7	△ 67.8	0.0	0.0
預り金	97,089,341	165,451,431	△ 68,362,090	△ 41.3	42.0	0.1	0.2
引当金	43,835,000	41,230,000	2,605,000	6.3	4.7	0.0	0.0
5 繰延収益	35,434,370,168	36,013,377,483	△ 579,007,315	△ 1.6	△ 1.6	37.7	37.8
長期前受金	35,434,370,168	36,003,513,847	△ 569,143,679	△ 1.6	△ 1.6	37.7	37.8
建設仮勘定 長期前受金	0	9,863,636	△ 9,863,636	皆減	△ 67.5		0.0
負債合計	69,638,188,227	71,206,306,078	△ 1,568,117,851	△ 2.2	△ 2.2	74.0	74.8

○資 本

(単位：円)

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
6 資本金	20,630,567,232	19,888,039,812	742,527,420	3.7	4.2	22.0	21.0
固有資本金	825,051,351	825,051,351	0	0.0	0.0	0.9	0.9
繰入資本金	8,314,685,955	7,872,017,666	442,668,289	5.6	6.0	8.9	8.3
組入資本金	11,490,829,926	11,190,970,795	299,859,131	2.7	3.3	12.2	11.8
資本金合計	20,630,567,232	19,888,039,812	742,527,420	3.7	4.2	22.0	21.0
7-1 資本剰余金	3,396,692,617	3,396,692,617	0	0.0	0.0	3.6	3.5
国庫補助金	2,233,609,669	2,233,609,669	0	0.0	0.0	2.4	2.4
県補助金	16,471,211	16,471,211	0	0.0	0.0	0.0	0.0
工事負担金	219,714,980	219,714,980	0	0.0	0.0	0.2	0.2
他会計負担金	707,647,518	707,647,518	0	0.0	0.0	0.8	0.7
受贈財産評価額	219,249,239	219,249,239	0	0.0	0.0	0.2	0.2
7-2 利益剰余金	388,098,668	715,457,878	△ 327,359,210	△ 45.8	△ 18.2	0.4	0.7
減債積立金	200,962,263	214,636,484	△ 13,674,221	△ 6.4	△ 28.4	0.2	0.2
当年度未処分 利益剰余金	187,136,405	500,821,394	△ 313,684,989	△ 62.6	△ 12.8	0.2	0.5
剰余金合計	3,784,791,285	4,112,150,495	△ 327,359,210	△ 8.0	△ 3.7	4.0	4.2
資本合計	24,415,358,517	24,000,190,307	415,168,210	1.7	2.8	26.0	25.2

- ・繰入資本金 … 一般会計出資金及び所管換えによる増加
- ・組入資本金 … 減債積立金を企業債償還金に充てた金額を議会の議決を受け資本金に組み入れたもの
- ・資本剰余金 … 償却資産以外の資産の取得に充当されたもの
- ・当年度未処分利益剰余金 … 当年度において営業活動の結果生じた利益及び減債積立金を取り崩した金額

負債資本合計	94,053,546,744	95,206,496,385	△ 1,152,949,641	△ 1.2	△ 1.0	100.0	100.0
--------	----------------	----------------	-----------------	-------	-------	-------	-------

- ・固定負債 … 支払期限が1年を超える金銭債務
企業債 … 翌々年度以降に償還期限を迎える企業債残高
引当金 … 退職給付引当金 H26以降15年間に渡り、期末要支給額を積み立てるもの
- ・流動負債 … 支払が1年以内の金銭債務
企業債 … 1年以内に償還期限を迎える企業債残高
未払金 … 事業活動に係る支出のうち3月31日現在で支払いがされていない額
預り金 … 地域し尿処理施設使用料の預り金（一般会計等へ支出されるまでの預り金）、受益者負担金・分担金の預り金など
引当金 … 翌年度6月期賞与における前年12月～3月負担に係る賞与引当金など
- ・繰延収益 … 償却資産の取得に充当された補助金や工事負担金等で、固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分が収益化される

令和５年度 決算審査意見書における要望事項への対応について

要 望 事 項	水道局の対応（令和６年度）
○ 監査意見（下水道事業） （ア）下水道使用料の滞納対策について 当年度は、滞納対策として、水道料金と同様に、収納事務委託業者との日々の情報交換等に加え、日中の滞納整理訪問や夕方以降の電話催告を強化するなどした結果、下水道使用料の滞納額は前年度と比較すると約193万円減少し約4,724万円となった。一方で、不納欠損額は前年度と比較すると約6千円増加し約313万円となった。①今後も、より効果的な滞納対策を検討し、滞納額及び不納欠損額の縮減に努められたい。 （イ）企業債未償還残高について 当年度の企業債未償還残高は、前年度と比較すると約13億6,749万円減少し約333億9,305万円となった。②未償還残高は、平成21年度の約495億8,545万円を境に毎年度減少しているが、今後、前橋水質浄化センターの更新事業に伴い企業債の発行額の増加が見込まれているため、未償還残高の推移に十分留意されたい。 （ウ）次期財政計画について 当年度の経営成績をみると、営業損益は令和元年度に営業損失へ転じて以来、営業損失額が拡大し、前年度と比較すると約8,718万円増加しているほか、経常損益及び純損益は、それぞれ利益が生じているものの、その額は近年減少傾向にある。このような状況下において、施設の老朽化が進んでおり、その更新費用の更なる増加が見込まれるなど、経営状況は厳しさを増すものと想定される。 また、基幹財源である下水道使用料収入については、有収汚水量の減少等により、前年度と比較して約3,714万円減少した。更に、使用料回収率は前年度と同率の80.4%となったが、平成28年度の93.8%を境に減少傾向が続いている。 ③次期財政計画（令和8～11年度）の策定を進めているとのことであるが、これらの状況を踏まえ、下水道事業の安定的な経営の実現と、そのために必要となる下水道使用料の水準について十分に検討し計画に反映させるなど、計画期間内の収支状況を的確に試算することにより、実効性の高い計画となるよう努められたい。	①滞納対策についての取り組み（経営企画課） 令和6年度における下水道使用料の現年度分の収納率（令和7年4月末時点）は98.85%となり、前年度と比べると0.06%の増となりました。なお、令和5年度調定の収納率は令和7年3月末時点で99.91%（令和6年4月末時点で98.79%）と昨年度より収納率増になっており、今後も引き続き分納管理や市外・県外転出者への電話督促を定期的実施することにより滞納額の縮減に努めていきます。 徴収の取り組みについては、月に1回の業務改善検討会議をはじめ、日頃からお客様センターと情報共有を行い、長期懸案事項についても、関係課と連携し解決に向けて取り組む形を構築しました。また、市の債権一元化の第一弾として、水道料金等の徴収困難案件の一部について収納課に移管を行いました。その結果、滞納者に徴収業務移管予告通知書が届いた段階で完納に至ったケースがいくつかありました。また、債権移管の協議の中で滞納額が高額かつ現在まで少額分納している案件について資力調査を行ったうえで不納欠損処理し滞納額縮減を図るよう指導があったため、金融機関の預金調査などを令和6年度から行っています。 ②将来負担を踏まえた効果的な企業債の発行等について（経営企画課） 企業債の発行額については、前橋水質浄化センターの更新事業をはじめとする下水道施設の更新需要の高まりや、下水道事業に対する国庫補助金の内示率の低下などにより、企業債への依存度が高まることで増加するものと見込んでいます。 一方で、人口減少や節水機器の普及に伴う下水道使用料収入の減少などにより、企業債を償還するための財源が減少傾向にあります。 このような状況をふまえ、現在の経営指標や収支状況の把握だけでなく、経営戦略に基づく将来の経営状況を勘案し、必要な企業債発行額を決定することで事業運営に取り組みたいと考えています。

要 望 事 項	水 道 局 の 対 応 （ 令 和 6 年 度 ）
	③実効性の高い次期財政計画の策定等について （経営企画課） 次期財政計画の策定を進める中で、計画期間中に経営状況が著しく悪化する見込みとなったことから、令和6年4月に市長から水道事業等運営審議会へ下水道使用料の改定について諮問し、令和7年3月に改定はやむを得ない旨の答申を得ました。 答申の内容を踏まえ、次期財政計画期間における財政状況を改善するために、令和8年から下水道使用料改定を行う方針決定をいたしました。 下水道使用料改定に係る議案が成立しましたら、改定による収入増加を適切に反映した財政計画を策定し、それに基づく安定経営を行って参りたいと考えています。

令和6年度 農業集落排水事業決算の概況

(1) 基本業務量

項 目		令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
人口等	計 画 人 口	43,300人	43,300人	0人	0.0
	整 備 人 口 ①	27,367人	27,608人	△ 241人	△ 0.9
	水 洗 化 人 口 ②	23,292人	23,421人	△ 129人	△ 0.6
	集落排水供用戸数	11,628戸	11,537戸	91戸	0.8
	水洗便所使用戸数	9,897戸	9,794戸	103戸	1.1
	集落排水接続率 ②/①	85.1%	84.8%	0.3ポイント	
年 間 汚 水 流 入 量		3,299,928m ³	3,171,002m ³	128,926m ³	4.1
年 間 有 収 汚 水 量		2,529,369m ³	2,514,162m ³	15,207m ³	0.6

(2) 損益収支の状況【消費税抜き】

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
総 収 益 ①	1,295,839,423円	1,540,540,597円	△ 244,701,174円	△ 15.9
総 費 用 ②	1,321,433,078円	1,318,252,418円	3,180,660円	0.2
純 損 益 ①－②	△ 25,593,655円	222,288,179円	△ 247,881,834円	△ 111.5

(3) 農業集落排水処理施設使用料の状況【消費税抜き】

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率(%)
農 集 排 施 設 使 用 料	266,318,332円	262,572,043円	3,746,289円	1.4

(4) 汚水処理人口普及率の状況【再掲】

行政区域内人口		328,063 人		外国人を含む。	
汚水処理人口	公共下水道	農集排	合併浄化槽	コミプラ	
314,557人	237,260人	27,367人	47,160人	2,770人	
普及率 95.9%	72.3%	8.3%	14.4%	0.8%	

(5) 収益的収支の状況【消費税込み】

(単位：千円、%)

- ・ 管渠、処理場等の施設を維持管理するために必要な支出と、その財源となる使用料等の収入（経常的な収支）

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率
収益的収入	1,339,267	1,570,232	△ 230,965	△ 14.7
収益的支出	1,347,279	1,334,300	12,979	1.0
収 支 差 引	△ 8,012	235,932	△ 243,944	△ 103.4

(6) 資本的収支の状況【消費税込み】

(単位：千円、%)

- ・ 農業集落排水施設を建設・整備するために必要な支出と、その財源となる企業債、国庫補助金等の収入（投資的な収支）

項 目	令和6年度	令和5年度	増 減	伸び率
資本的収入	459,193	429,417	29,776	6.9
資本的支出	751,886	727,997	23,889	3.3
収 支 差 引	△ 292,693	△ 298,580	5,887	△ 2.0

※収支不足額は、損益勘定留保資金（現金支出を伴わないもの）等で補てんしました。

※本市の農業集落排水事業は、令和5年4月1日から地方公営企業法を適用し、公営企業方式による経理を開始しました。
※令和7年度の財政計画は未策定のため、財計数値は記載していません。

令和6年度 農業集落排水事業決算報告書【税込み】

(1) 収益的収入及び支出

○収 入

(単位：円、%)

科 目	令和6年度				令和5年度	決算比較 増 減 B－C	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算額合計 A	決算額 B	予算との 比較 B－A	収入 率	決算額 C			財政計画 D	増減額 B－D
1 営業収益	615,516,000	621,108,055	5,592,055	100.9	622,602,489	△ 1,494,434	△ 0.2	—	—
(1)農集排水処理施設使用料	288,117,000	292,950,164	4,833,164	101.7	288,829,247	4,120,917	1.4	—	—
(2)他会計負担金	327,398,000	328,157,891	759,891	100.2	333,773,242	△ 5,615,351	△ 1.7	—	—
(3)受託工事収益	1,000	0	△ 1,000	0.0	0	0	—	—	—
2 営業外収益	741,382,000	715,427,473	△ 25,954,527	96.5	947,339,559	△ 231,912,086	△ 24.5	—	—
(1)受取利息及び配当金	27,000	143,720	116,720	532.3	5,198	138,522	2,664.9	—	—
(2)他会計補助金	82,256,000	82,256,000	0	100.0	313,593,000	△ 231,337,000	△ 73.8	—	—
(3)長期前受金戻入	630,019,000	615,738,524	△ 14,280,476	97.7	626,965,944	△ 11,227,420	△ 1.8	—	—
(4)雑収益	29,080,000	17,289,229	△ 11,790,771	59.5	6,775,417	10,513,812	155.2	—	—
3 特別利益	2,517,000	2,731,403	214,403	108.5	289,680	2,441,723	842.9	—	—
(1)過年度損益修正益	2,517,000	2,731,403	214,403	108.5	289,680	2,441,723	842.9	—	—
収 入 合 計	1,359,415,000	1,339,266,931	△ 20,148,069	98.5	1,570,231,728	△ 230,964,797	△ 14.7	—	—

□収益的収入（決算額）の主な内容 (単位：千円)

※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・ 農集排水使用料 …… 農業集落排水処理施設使用料：292,950 (288,829)
- ・ 他会計負担金 …… 雨水処理経費など一般会計が負担すべき経費（繰出基準）、汚水公費：318,012 (323,226)、水質規制、児童手当等：6,333 (6,564)、臨時財政特例債等負担金（利息）：3,813 (3,983)
- ・ 受取利息 …… 普通預金利息：144 (5)
- ・ 他会計補助金 …… 汚水経費補助金：82,256 (313,593)
- ・ 長期前受金戻入 …… 補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を収益化するもの
- ・ 雑収益 …… 賃貸料（土地）：440 (230)、消費税還付金：16,777 (3,428)、雑収入〔し尿処理等負担金額確定に伴う過納負担金の還付：0 (3,103)、炭化物売却益：7 (8)、広告掲載料：0 (2)〕
- ・ 過年度損益修正益 …… 過年度農業集落排水処理施設使用料：213 (128)、東京電力賠償金：2,519 (161)

○支 出

(単位：円、%)

科 目	令和6年度							令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算額合計 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	不用額 C-(D+E)	執行率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 営業費用	1,333,344,000	0	1,333,344,000	1,278,693,196	0	54,650,804	95.9	1,245,463,650	33,229,546	2.7	—	—
(1)農業集落排水管維持費	17,486,000	0	17,486,000	14,718,559	0	2,767,441	84.2	13,376,628	1,341,931	10.0	—	—
(2)ポンプ場費	39,300,000	0	39,300,000	35,715,061	0	3,584,939	90.9	36,966,344	△ 1,251,283	△ 3.4	—	—
(3)処理場費	356,644,000	0	356,644,000	324,082,286	0	32,561,714	90.9	285,085,503	38,996,783	13.7	—	—
(4)受託工事費	330,000	0	330,000	0	0	330,000	0.0	0	0	—	—	—
(5)総係費	35,011,000	0	35,011,000	33,923,944	0	1,087,056	96.9	34,057,463	△ 133,519	△ 0.4	—	—
(6)減価償却費	863,163,000	0	863,163,000	862,912,929	0	250,071	100.0	856,923,300	5,989,629	0.7	—	—
(7)資産減耗費	21,410,000	0	21,410,000	7,340,417	0	14,069,583	34.3	19,054,412	△ 11,713,995	△ 61.5	—	—
2 営業外費用	67,970,735	0	67,970,735	67,926,780	0	43,955	99.9	74,023,175	△ 6,096,395	△ 8.2	—	—
(1)支払利息	67,893,735	0	67,893,735	67,893,735	0	0	100.0	74,023,175	△ 6,129,440	△ 8.3	—	—
(2)雑支出	77,000	0	77,000	33,045	0	43,955	42.9	0	33,045	皆増	—	—
3 特別損失	739,100	0	739,100	659,286	0	79,814	89.2	14,812,761	△ 14,153,475	△ 95.5	—	—
(1)過年度損益修正損	739,100	0	739,100	659,286	0	79,814	89.2	4,958,261	△ 4,298,975	△ 86.7	—	—
(2)その他特別損失	0	0	0	0	0	0	—	9,854,500	△ 9,854,500	皆減	—	—
4 予備費	593,165	0	593,165	0	0	593,165	0.0	0	0	—	—	—
(1)予備費	593,165	0	593,165	0	0	593,165	0.0	0	0	—	—	—
支 出 合 計	1,402,647,000	0	1,402,647,000	1,347,279,262	0	55,367,738	96.1	1,334,299,586	12,979,676	1.0	—	—
収支差引(純利益)	△ 43,232,000	—	△ 43,232,000	△ 8,012,331	—	—	—	235,932,142	△ 243,944,473	△ 103.4	—	—

□収益的支出（決算額）の主な内容

(単位：千円)

※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・ 農集排水管維持費 …… 農業集落排水管維持のための経費 [委託料：4,180 (3,245)、修繕費：649 (1,008)、請負費：9,751 (9,052)]
- ・ ポンプ場費 …… マンホールポンプなどの維持管理費 [光熱水費：1,422 (1,199)、委託料：13,640 (13,640)、修繕費：5,844 (6,776)、電力料：14,256 (13,452)、請負費：0 (1,232)]
- ・ 処理場費 …… 処理場等の施設維持管理経費 [職員人件費：12,998 (13,037)、委託料(運転管理、汚泥運搬等)：129,421 (110,259)、電力料：64,433 (59,758)、薬品費：11,918 (10,087)、請負費：48,554 (33,941)]
- ・ 総係費 …… 一般管理費 [職員人件費：14,653 (15,180) うち退職給与費8,554、委託料：1,952 (1,917)、負担金：16,189 (15,828) うち使用料徴収事務等に係る水道事業への事務負担15,042 (14,702)]
- ・ 減価償却費 …… 農業集落排水管などの固定資産を耐用年数に応じて費用配分した額(非現金支出) [有形資産：862,913 (856,923) (建物、構築物等)]
- ・ 資産減耗費 …… 固定資産を除却した際に帳簿上の残存価格を減耗費として計上する額(非現金支出) [構築物：1,694 (15,729)、工具器具備品：0 (25)、機械装置：5,641 (3,300)]
- ・ 支払利息 …… 企業債借入金利息 [企業債利息：67,894 (74,023)]
- ・ 過年度損益修正損 …… 過年度損益修正損：659 (4,958) [過年度農業集落排水事業分担金不納欠損540]
- ・ 雑支出 …… 不用品売却原価：33 (—)
- ・ その他特別損失 …… その他特別損失：0 (9,855)

○收入

(単位：円、%)

科 目		令和6年度						令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較		
		予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算合計額 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	予算との 比較 D-(C-E)	収入 率			決算額 F	財政計画 G	増減額 D-G
1 企業債		350,200,000	0	350,200,000	332,800,000	0	△ 17,400,000	95.0	287,500,000	45,300,000	15.8	—	—
	(1)企業債	350,200,000	0	350,200,000	332,800,000		△ 17,400,000	95.0	287,500,000	45,300,000	15.8	—	—
2 国庫補助金		68,440,000	0	68,440,000	68,440,000	0	0	100.0	94,700,000	△ 26,260,000	△ 27.7	—	—
	(1)国庫補助金	68,440,000	0	68,440,000	68,440,000	0	0	100.0	94,700,000	△ 26,260,000	△ 27.7	—	—
3 受益者負担金		24,000,000	0	24,000,000	19,500,000	0	△ 4,500,000	81.3	21,000,000	△ 1,500,000	△ 7.1	—	—
	(1)分担金	24,000,000	0	24,000,000	19,500,000	0	△ 4,500,000	81.3	21,000,000	△ 1,500,000	△ 7.1	—	—
4 工事負担金		2,180,000	0	2,180,000	2,180,000	0	0	100.0	0	2,180,000	皆増	—	—
	(1)工事負担金	2,180,000	0	2,180,000	2,180,000	0	0	100.0	0	2,180,000	皆増	—	—
5 出資金		36,227,000	0	36,227,000	36,227,376	0	376	100.0	26,209,260	10,018,116	38.2	—	—
	(1)一般会計出資金	36,227,000	0	36,227,000	36,227,376	0	376	100.0	26,209,260	10,018,116	38.2	—	—
6 その他資本収入		0	0	0	45,921	0	45,921	—	7,570	38,351	506.6	—	—
	(1)その他資本収入	0	0	0	45,921	0	45,921	—	7,570	38,351	506.6	—	—
収 入 合 計		481,047,000	0	481,047,000	459,193,297	0	△ 21,853,703	95.5	429,416,830	29,776,467	6.9	—	—

□資本的収入（決算額）の主な内容（単位：千円）

※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・企業債 …………… 農業集落排水事業債：142,800（97,500）、資本費平準化債：190,000（190,000）
- ・国庫補助金 ……… 農業集落排水施設建設事業補助金：68,440（94,700）
 （内訳）改築更新64,440（71,500）、処理場建設4,000（23,200）
- ・一般会計出資金… 臨時財政特例債等元金出資金：36,227（26,209）
- ・その他資本収入… 炭化施設機械設備鉄くず等売却益：46（8）

○支 出

(単位：円、%)

科 目	令和6年度							令和5年度	決算比較 増 減 D-F	決算 比較 伸び率	財政計画と決算額の比較	
	予算現額 A	前年度から の繰越額 B	予算額合計 A+B=C	決算額 D	翌年度へ の繰越額 E	不用額 C-(D+E)	執行 率	決算額 F			財政計画 G	増減額 D-G
1 建設改良費	296,713,000	28,248,000	324,961,000	305,518,099	0	19,442,901	94.0	280,493,699	25,024,400	8.9	—	—
(1)事務費	33,737,666	0	33,737,666	31,453,759	0	2,283,907	93.2	29,835,599	1,618,160	5.4	—	—
(2)管渠新設費	41,000,000	0	41,000,000	35,363,900	0	5,636,100	86.3	25,305,500	10,058,400	39.7	—	—
(3)改築更新費	141,869,000	0	141,869,000	130,878,000	0	10,991,000	92.3	150,854,000	△ 19,976,000	△ 13.2	—	—
(4)ポンプ場建設費	3,721,334	0	3,721,334	3,630,000	0	91,334	97.5	6,952,000	△ 3,322,000	△ 47.8	—	—
(5)処理場建設費	74,929,000	28,248,000	103,177,000	103,037,000	0	140,000	99.9	67,507,000	35,530,000	52.6	—	—
(6)施設改良費	300,000	0	300,000	0	0	300,000	0.0	39,600	△ 39,600	△ 100.0	—	—
(7)固定資産購入費	1,156,000	0	1,156,000	1,155,440	0	560	100.0	0	1,155,440	皆増	—	—
2 企業債償還金	446,369,000	0	446,369,000	446,367,609	0	1,391	100.0	447,503,242	△ 1,135,633	△ 0.3	—	—
(1)企業債償還金	446,369,000	0	446,369,000	446,367,609	0	1,391	100.0	447,503,242	△ 1,135,633	△ 0.3	—	—
3 予備費	300,000	0	300,000	0	0	300,000	0.0	0	0	—	—	—
(1)予備費	300,000	0	300,000	0	0	300,000	0.0	0	0	—	—	—
支 出 合 計	743,382,000	28,248,000	771,630,000	751,885,708	0	19,744,292	97.4	727,996,941	23,888,767	3.3	—	—

差引財源不足額	△ 262,335,000	△ 28,248,000	△ 290,583,000	△ 292,692,411
---------	---------------	--------------	---------------	---------------

【補てん財源】

科 目	予算現額	前年度から の繰越額	予算額合計	決算額
過年度消費税資本的収支調整額	0	3,428,234	3,428,234	3,428,234
当年度消費税資本的収支調整額	19,504,000	0	19,504,000	804,660
過年度損益勘定留保資金	0	0	0	0
当年度損益勘定留保資金	47,043,234	24,819,766	71,863,000	92,671,626
減債積立金	195,787,891		195,787,891	195,787,891
計	262,335,125	28,248,000	290,583,125	292,692,411

□資本的支出（決算額）の主な内容 (単位：千円) ※ () 内の数値は令和5年度決算額

- ・事務費 ……………建設改良に伴う事務経費〔職員人件費：30,630（28,994）〕
- ・管渠新設費 ……………工事費（取付管工事）：35,364（25,306）【単独】
- ・改築更新費 ……………工事費：84,084（145,794）【補助：83,880、単独：204】、委託料：46,794（5,060）
※前橋東部地区 農業集落排水管調査業務
- ・ポンプ場建設費 ……工事費：3,630（6,952）【単独】※農業集落排水マンホールポンプ場機械設備改修工事（荒子町、粕川町新屋地内）
- ・処理場建設費 ……工事費：88,858（34,727）【単独】 ※上増田処理施設ほか6施設機械設備改修工事、込皆戸処理施設ほか5施設機械設備改修工事ほか
委託料：14,179（32,780） ※事業計画書策定業務（荒砥北部地区・新屋地区）
- ・企業債償還金 ……………建設改良に係る企業債：436,853（439,444）、その他の企業債：9,515（8,059）

◆ 農業集落排水事業 比較損益計算書【税抜き】 ◆

(損益計算書とは、1年間の営業成績を、その期間中に得た収益と、これに対する費用を表し、期間中どのような経営活動によってどれだけの効果があったかを示すものです。)

○費用

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
1 営業費用	1,247,730,629	1,218,376,771	29,353,858	2.4	—	94.5	92.4
農業集落排水管維持費	13,381,351	12,163,960	1,217,391	10.0	—	1.0	0.9
ポンプ場費	32,474,712	33,612,583	△ 1,137,871	△ 3.4	—	2.5	2.6
処理場費	299,393,352	264,234,342	35,159,010	13.3	—	22.7	20.0
受託工事費	0	0	0	—	—	—	—
総係費	32,227,868	32,388,174	△ 160,306	△ 0.5	—	2.4	2.5
減価償却費	862,912,929	856,923,300	5,989,629	0.7	—	65.3	65.0
資産減耗費	7,340,417	19,054,412	△ 11,713,995	△ 61.5	—	0.6	1.4
2 営業外費用	73,046,175	85,082,193	△ 12,036,018	△ 14.1	—	5.5	6.4
支払利息	67,893,735	74,023,175	△ 6,129,440	△ 8.3	—	5.1	5.6
雑支出	5,152,440	11,059,018	△ 5,906,578	△ 53.4	—	0.4	0.8
3 特別損失	656,274	14,793,454	△ 14,137,180	△ 95.6	—	0.0	1.2
過年度損益修正損	656,274	4,938,954	△ 4,282,680	△ 86.7	—	0.0	0.4
その他特別損失	0	9,854,500	△ 9,854,500	皆減	—	—	0.8
費用合計	1,321,433,078	1,318,252,418	3,180,660	0.2	—	100.0	100.0

□費用 比較増減の主な内容 (単位：千円)

- ・農業集落排水管維持費 … 委託料850、修繕費△327、請負費636
- ・ポンプ場 … 修繕費△847、電力料731、請負費△1,120
- ・処理場費 … 職員人件費179、委託料17,420、修繕費1,432、電力料4,251、薬品費1,664、請負費13,285
- ・総係費 … 退職給付費△543、負担金336
- ・減価償却費 … 有形：5,990（構築物3,024、機械及び装置2,966）
- ・資産減耗費 … 固定資産除却費：構築物△14,035、機械及び装置2,341、工具器具備品△25、車両6
- ・支払利息 … 企業債利息△6,129
- ・雑支出 … 収益的収入に係る特定収入見合い消費税等
- ・過年度損益修正損 … 過年度下水道使用料還付金163、過年度下水道使用料不納欠損87
法定福利（賞与）△761、職員手当（賞与）△3,887、その他616
- ・その他特別損失 … 消費税及び地方消費税の納付（令和4年度分）△9,855

(単位：円)

営業利益（△営業損失）	△ 653,254,406	△ 622,031,486	△ 31,222,920
経常利益（△経常損失）	△ 27,649,784	236,803,623	△ 264,453,407
純利益（△純損失）	△ 25,593,655	222,288,179	△ 247,881,834
その他未処分利益剰余金変動額	195,787,891	0	195,787,891
当年度未処分利益剰余金	170,194,236	222,288,179	△ 52,093,943
減債積立金の積立（案）	0	195,787,891	△ 195,787,891
組入資本金の組入れ（案）	170,194,236	26,500,288	143,693,948
処分後残高	0	0	0

○収益

科 目	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)		構成比(%)	
				6/5	5/4	6	5
1 営業収益	594,476,223	596,345,285	△ 1,869,062	△ 0.3	—	45.9	38.7
農集排処理施設使用料	266,318,332	262,572,043	3,746,289	1.4	—	20.6	17.0
他会計負担金	328,157,891	333,773,242	△ 5,615,351	△ 1.7	—	25.3	21.7
受託工事収益	0	0	0	—	—	—	—
その他営業収益	0	0	0	—	—	—	—
2 営業外収益	698,650,797	943,917,302	△ 245,266,505	△ 26.0	—	53.9	61.3
受取利息	143,720	5,198	138,522	2664.9	—	0.0	0.0
補助金	82,256,000	313,593,000	△ 231,337,000	△ 73.8	—	6.4	20.4
長期前受金戻入	615,738,524	626,965,944	△ 11,227,420	△ 1.8	—	47.5	40.7
雑収益	512,553	3,353,160	△ 2,840,607	△ 84.7	—	0.0	0.2
3 特別利益	2,712,403	278,010	2,434,393	875.6	—	0.2	0.0
過年度損益修正益	2,712,403	278,010	2,434,393	875.6	—	0.2	0.0
収益合計	1,295,839,423	1,540,540,597	△ 244,701,174	△ 15.9	—	100.0	100.0

□収益 比較増減の主な内容 (単位：千円)

- ・農業集落排水処理施設使用料 … 有収汚水量：対前年15,207m³、0.6%
- ・他会計負担金 … 雨水処理経費など繰出基準に基づく一般会計からの繰入金
臨時財政特例債等負担金（利息）△170、汚水公費△5,214、水質規制、児童手当等△232
- ・他会計補助金 … 汚水経費補助金△231,337
- ・長期前受金戻入 … 補助金等を財源に取得した固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分を
収益化するもの
- ・雑収益 … 賃貸料（土地）210、雑収入△3,080
- ・過年度損益修正益 … 過年度農集排処理施設使用料△77、東京電力賠償金△2,353

◆ 農業集落排水事業 比較貸借対照表【税抜き】 ◆

（財政状況を明らかにするため、決算時において保有するすべての資産、負債及び資本を表し、投入された資本がどのような機能を発揮し、どのように運用されているかを示すものです。）

科 目		令和6年度		令和5年度		比較増減		増減率(%)		構成比(%)	
								6/5	5/4	6	5
1	固定資産	21,073,745,188	21,656,879,300	△ 583,134,112	△2.7	—	98.6	98.5			
	有形固定資産	21,073,745,188	21,656,879,300	△ 583,134,112	△2.7	—	98.6	98.5			
						—					
2	流動資産	300,325,446	340,035,425	△ 39,709,979	△11.7	—	1.4	1.5			
	現金預金	189,200,119	181,694,366	7,505,753	4.1	—	0.9	0.8			
	未収金	111,218,998	153,125,350	△ 41,906,352	△27.4	—	0.5	0.7			
	貸倒引当金(△)	93,671	64,291	29,380	45.7	—	0.0	0.0			
	前払金	0	5,280,000	△ 5,280,000	皆減	—		0.0			
	資産合計	21,374,070,634	21,996,914,725	△ 622,844,091	△2.8	—	100.0	100.0			

- ・有形固定資産 … 農業集落排水管、機械設備などの固定資産
建物△145,483千円、構築物△397,626千円、機械装置△45,845千円、建設仮勘定4,805千円 等
- ・貸倒引当金 … 時効等を迎えた農集排施設使用料等の不納欠損処分に充てるための引当金
- ・未収金 … 営業活動や建設改良事業等に係る収入のうち3月31日現在で、調定に対する未収額
(農集排施設使用料、他会計負担金 等)

科 目		令和6年度		令和5年度		比較増減		増減率(%)		構成比(%)	
								6/5	5/4	6	5
3	固定負債	3,755,537,476	3,863,931,602	△ 108,394,126	△2.8	—	17.6	17.5			
	企業債	3,738,249,672	3,855,197,294	△ 116,947,622	△3.0	—	17.5	17.5			
	引当金	17,287,804	8,734,308	8,553,496	97.9	—	0.1	0.0			
4	流動負債	579,724,542	578,452,601	1,271,941	0.2	—	2.7	2.7			
	企業債	449,747,622	446,367,609	3,380,013	0.8	—	2.1	2.1			
	未払金	100,720,551	127,410,732	△ 26,690,181	△20.9	—	0.5	0.6			
	未払費用	8,137	13,669	△ 5,532	△40.5	—	0.0	0.0			
	預り金	24,127,232	165,591	23,961,641	14470.4	—	0.1	0.0			
	引当金	5,121,000	4,495,000	626,000	13.9	—	0.0	0.0			
5	繰延収益	13,646,410,959	14,172,766,586	△ 526,355,627	△3.7	—	63.9	64.5			
	長期前受金	13,646,410,959	14,172,766,586	△ 526,355,627	△3.7	—	63.9	64.5			
	負債合計	17,981,672,977	18,615,150,789	△ 633,477,812	△3.4	—	84.2	84.7			

科 目		令和6年度		令和5年度		比較増減		増減率(%)		構成比(%)	
								6/5	5/4	6	5
6	資本金	3,214,562,034	3,151,834,370	62,727,664	2.0	—	15.0	14.3			
	固有資本金	3,125,625,110	3,125,625,110	0	0.0	—	14.6	14.2			
	繰入資本金	62,436,636	26,209,260	36,227,376	138.2	—	0.3	0.1			
	組入資本金	26,500,288	0	26,500,288	皆増	—	0.1				
	資本金合計	3,214,562,034	3,151,834,370	62,727,664	2.0	—	15.0	14.3			
7-1	資本剰余金	7,641,387	7,641,387	0	0.0	—	0.0	0.0			
	受贈財産評価額	7,641,387	7,641,387	0	0.0	—	0.0	0.0			
						—					
						—					
						—					
7-2	利益剰余金	170,194,236	222,288,179	△ 52,093,943	△23.4	—	0.8	1.0			
	当年度未処分利益剰余金	170,194,236	222,288,179	△ 52,093,943	△23.4	—	0.8	1.0			
	剰余金合計	177,835,623	229,929,566	△ 52,093,943	△22.7	—	0.8	1.0			
	資本合計	3,392,397,657	3,381,763,936	10,633,721	0.3	—	15.8	15.3			

- ・繰入資本金 … 一般会計出資金及び所管換えによる増加
- ・組入資本金 … 減債積立金を企業債償還金に充てた金額を議会の議決を受け資本金に組み入れたもの
- ・資本剰余金 … 償却資産以外の資産の取得に充当されたもの
- ・当年度未処分利益剰余金 … 当年度において営業活動の結果生じた利益及び減債積立金を取り崩した金額

負債資本合計	21,374,070,634	21,996,914,725	△ 622,844,091	△ 2.8	—	100.0	100.0
--------	----------------	----------------	---------------	-------	---	-------	-------

- ・固定負債 … 支払期限が1年を超える金銭債務
企業債 … 翌々年度以降に償還期限を迎える企業債残高
引当金 … 退職給与引当金 R5の法適用以降7年間に渡り、期末要支給額を積み立てるもの
- ・流動負債 … 支払が1年以内の金銭債務
企業債 … 1年以内に償還期限を迎える企業債残高
未払金 … 事業活動に係る支出のうち3月31日現在で支払いがされていない額
引当金 … 翌年度6月期賞与における前年12月～3月負担に係る賞与引当金など
- ・繰延収益 … 償却資産の取得に充当された補助金や工事負担金等で、固定資産の減価償却等に合わせ、その見合い分が収益化される。

令和５年度 決算審査意見書における要望事項への対応について

要 望 事 項	水 道 局 の 対 応 （ 令 和 ６ 年 度 ）
○ 監査意見（農業集落排水事業） （ア）健全経営に向けた事業運営について 農業集落排水事業は、当年度から地方公営企業法の適用により公営企業会計へ移行するとともに、水道局へ事業移管された。 当年度の経営成績をみると、総収支比率は116.9%、経常収支比率は118.2%であり、100%を超えているものの、営業収支比率は21.6%と100%を大きく下回っているなど、安定的な経営状態であるとはいえない状況である。 今後、人口減少等により農業集落排水処理施設使用料収入の大幅な増加は望めない一方、施設の老朽化が進むことにより、更新経費の増大が見込まれるなど、経営状況は厳しさを増すものと想定される。 このため、①施設の統廃合等の合理化を進めるほか、当年度から公営企業会計へ移行したことにより、経営成績や財政状況がより明確になったものと考え、このメリットを活かした経営分析を十分にを行い、その結果を踏まえ事業の見直しを行うなど、効率的な事業運営に取り組まれない。 （イ）財政計画について 独立採算制を原則とする公営企業会計としては、農業集落排水事業独自の収入で全ての費用を賄うことが望ましいが、使用料回収率は69.6%であることから、汚水処理に係る費用が使用料だけで賄われていない状況であり、不足分を農業集落排水事業の他の収入で賄っているが、なお不足する分は、一般会計からの補助金に依存している状況である。 農業集落排水処理施設使用料は、異なる汚水処理方法であっても市民が同じ使用料でサービスを受けることができるという公平性の観点から、下水道使用料に準じた使用料体系となっているものと認識している。 しかし、公営企業会計へ移行した趣旨を鑑みると、一般会計からの補助金を抑制するため、適正な使用料水準の在り方について、水道局内はもとより、必要に応じて市関係所属等と検討を進めていくことも重要であると考え。②財政計画（令和８～１１年度）の策定を進めているとのことであるが、この中で、これらのことを十分に検討し、その結果を計画に位置付けることにより、将来にわたり安定した事業を継続することができる経営の姿を具現化されたい。	①健全経営に向けた事業運営についての取り組み（経営企画課） 公営企業会計に基づく決算資料が作成された最大の成果は、現時点では独立採算による経営が困難であり、一朝一夕に現状を解決することも難しいという、深刻な経営状況が把握できたことであると考えています。 また、事業を運営していくにあたり、施設の更新や統廃合といった今後の事業の在り方について、公営企業としての方向性を検討する必要があることも明らかになりました。 今後は、公営企業会計を適用したことで浮き彫りとなったこれらの課題を解消することを念頭に、中長期的な視点で効率的な事業運営に取り組んでいきたいと考えています。 ②財政計画についての取り組み（経営企画課） 財政計画における適正な使用料水準のあり方の検討についてですが、公営企業会計適用後の決算成績を分析すると、一般会計からの補助金は、現時点では事業運営に必要不可欠な要素であることが明白になりました。 そこで、現在、短期の収支に基づく計画である財政計画（令和８～１１年度）を策定している状況ですが、並行して中長期的な視点で作成されている従来の経営戦略を、公営企業としての考え方に基づく改定作業も行っています。 今後は、経営戦略における将来の収支見通しの適切な把握や、必要な事業の取捨選択を行うとともに、独立採算の原則を念頭に一般会計からの補助金などの政策的判断に基づく要素についても、検討を行っていききたいと考えています。

企業債未償還残高等の推移

【水道事業】

(単位：千円)

年度	発行額A	償還元金B	支払利息C (企業債利息)	元利金合計 B+C	年度末企業債 未償還残高D 前年度末D+A-B
H22	253,900	1,221,967	547,549	1,769,516	20,106,336
23	730,400	1,313,106	515,177	1,828,283	19,523,630
24	1,005,500	2,001,382	486,404	2,487,786	18,527,748
25	472,590	1,202,443	419,414	1,621,857	17,797,895
26	312,600	1,160,030	399,492	1,559,522	16,950,465
27	368,000	1,207,376	375,847	1,583,223	16,111,089
28	552,300	1,218,021	349,345	1,567,366	15,445,368
29	370,000	1,219,844	323,460	1,543,304	14,595,524
30	480,000	1,240,257	295,505	1,535,762	13,835,267
R1	264,300	1,245,344	267,024	1,512,368	12,854,223
2	1,199,700	1,239,243	237,938	1,477,181	12,814,680
3	409,700	1,281,025	213,998	1,495,023	11,943,355
4	1,141,400	1,232,817	187,275	1,420,092	11,851,938
5	2,100,700	1,157,517	173,312	1,330,829	12,795,121
6	1,717,300	1,078,144	178,736	1,256,880	13,434,277

注) 発行額には、前年度からの繰越分を含む。

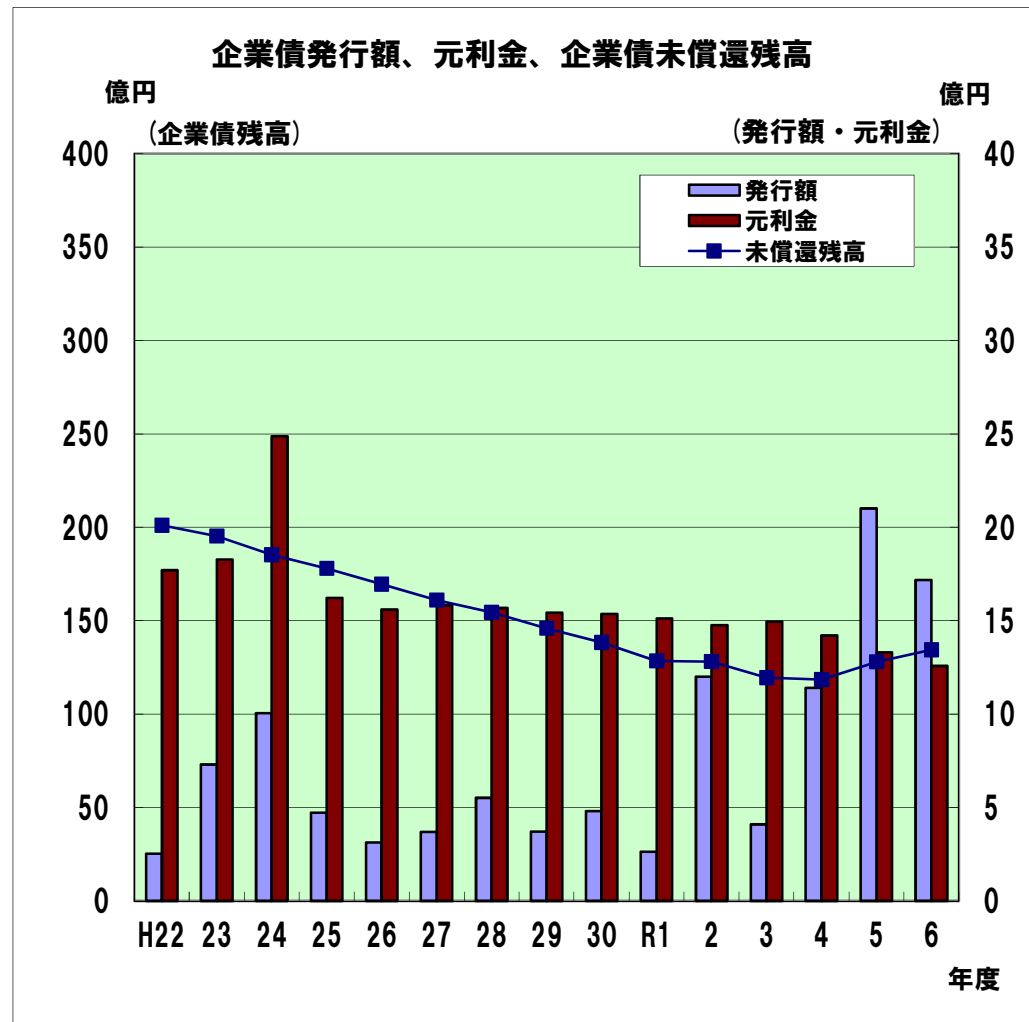
注) 以下の年度の発行額には借換債、償還元金には借換等に伴う繰上償還額を含む。

H23： 185,671千円（補償金免除繰上償還元金）

H24： 727,700千円（旧資金運用部資金：補償金免除繰上償還に係る借換債）

836,451千円（補償金免除繰上償還元金）

注) 25年度の発行額Aには、統合前簡易水道整備事業債 72,190千円を含む。



企業債未償還残高等の推移

【下水道事業】

(単位：千円)

年度	発行額A	償還元金B	支払利息C (企業債利息)	元利金合計 B+C	年度末企業債 未償還残高D 前年度末D+A-B
H22	1,399,400	2,924,444	1,315,395	4,239,839	48,060,406
23	2,482,800	3,351,748	1,249,237	4,600,985	47,191,458
24	4,682,600	5,113,162	1,182,039	6,295,201	46,760,896
25	2,243,200	3,041,229	1,042,037	4,083,266	45,962,867
26	2,171,300	2,997,495	1,001,753	3,999,248	45,136,672
27	1,696,200	3,017,544	957,597	3,975,141	43,815,328
28	2,474,000	3,055,337	896,793	3,952,130	43,233,991
29	2,065,100	3,078,483	837,624	3,916,107	42,220,608
30	1,820,500	3,153,956	776,612	3,930,568	40,887,152
R1	1,759,100	3,120,163	709,217	3,829,380	39,526,089
2	1,489,700	3,040,307	641,596	3,681,903	37,975,482
3	1,492,000	3,108,172	575,176	3,683,348	36,359,310
4	1,476,600	3,075,366	511,986	3,587,352	34,760,544
5	1,555,800	2,923,291	459,421	3,382,712	33,393,053
6	1,879,800	2,772,879	420,406	3,193,285	32,499,974

注) 発行額には、前年度からの繰越分を含む。

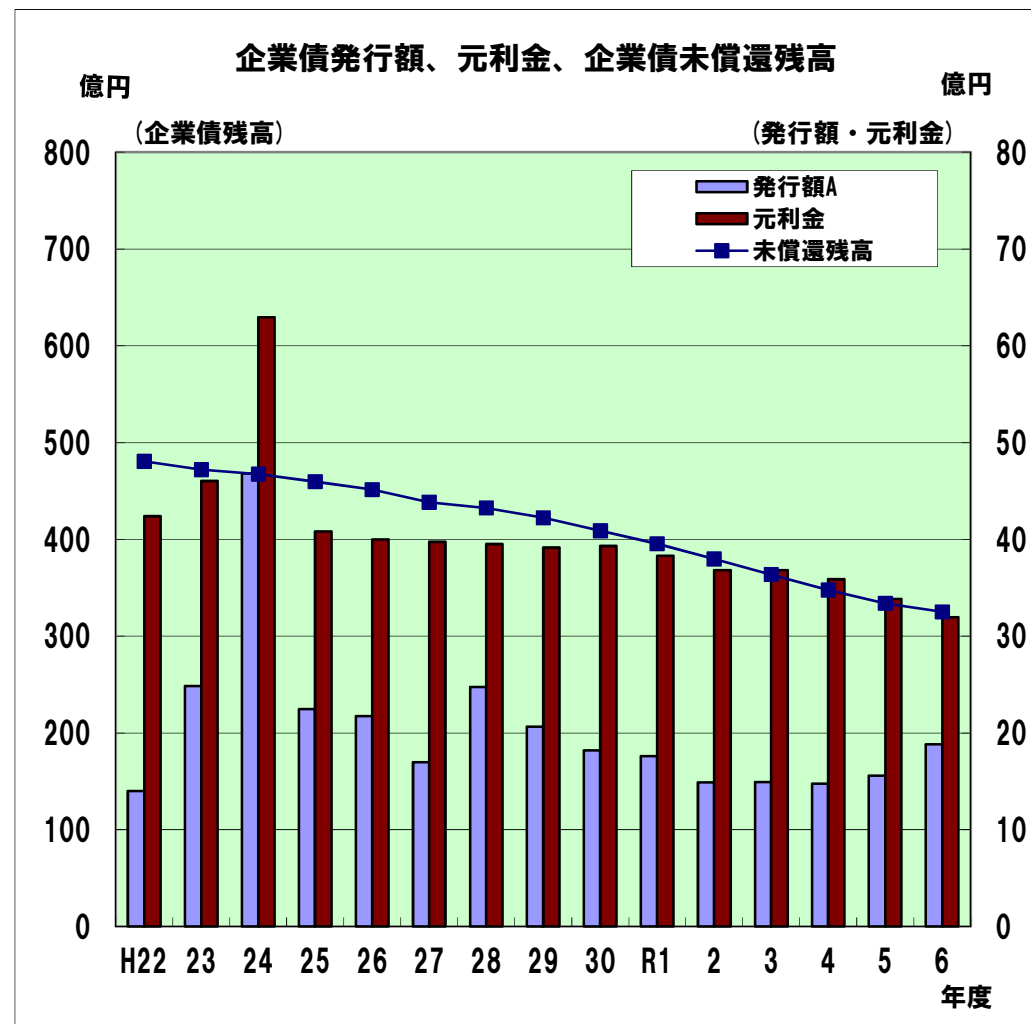
注) 以下の年度の発行額には借換債、償還元金には借換等に伴う繰上償還額を含む。

H22: 27,218千円(補償金免除繰上償還元金)

H23: 481,900千円(補償金免除繰上償還に係る借換債)

H24: 2,177,500千円(補償金免除繰上償還に係る借換債)

2,181,490千円(補償金免除繰上償還元金)

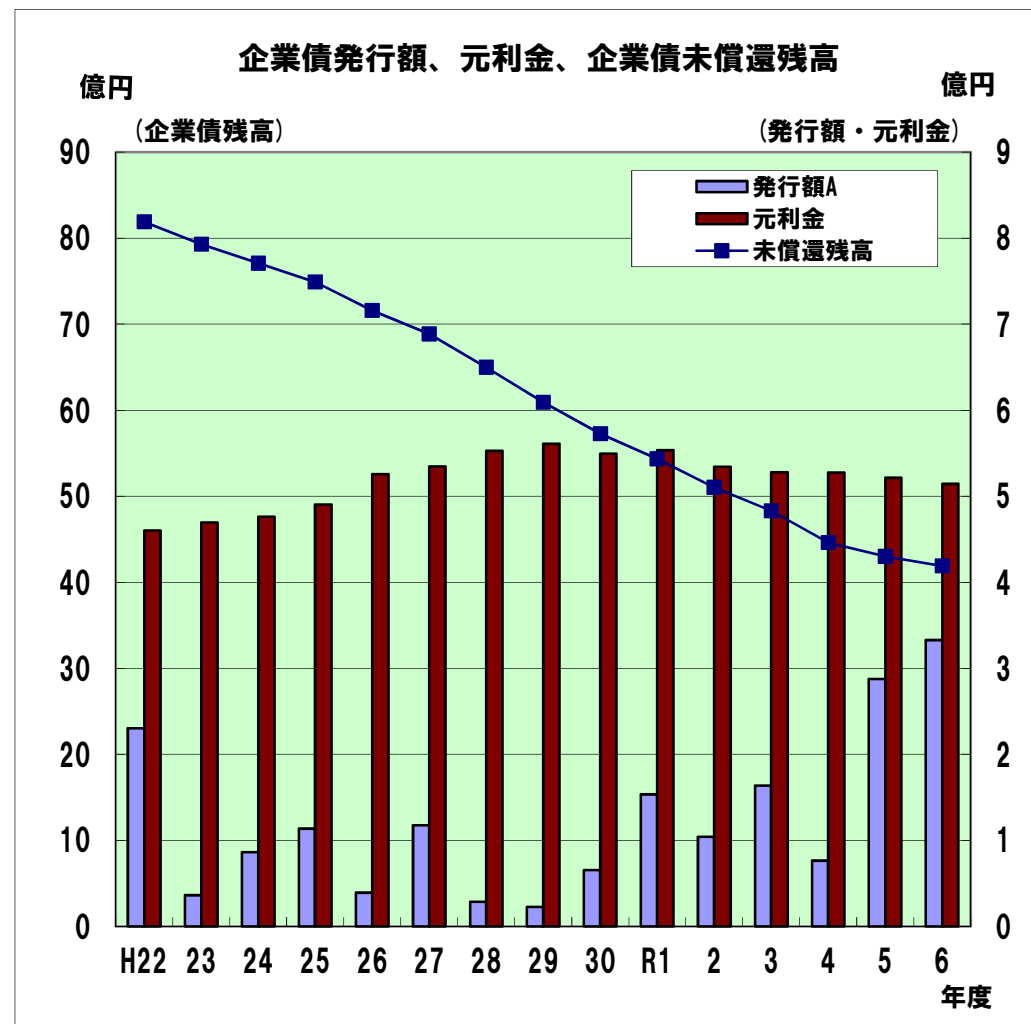


企業債未償還残高等の推移

【農業集落排水事業】

(単位：千円)

年度	発行額A	償還元金B	支払利息C (企業債利息)	元利金合計 B+C	年度末企業債 未償還残高D 前年度末D+A-B
H22	230,400	284,688	175,722	460,410	8,190,202
23	36,200	296,420	173,169	469,589	7,929,982
24	86,200	308,631	167,448	476,079	7,707,551
25	113,600	329,389	160,881	490,270	7,491,762
26	39,200	371,884	153,994	525,878	7,159,078
27	117,800	389,038	145,689	534,727	6,887,840
28	28,600	415,791	136,875	552,666	6,500,649
29	22,600	433,541	127,663	561,204	6,089,708
30	65,400	430,889	118,347	549,236	5,724,219
R1	153,300	444,163	109,257	553,420	5,433,356
2	104,100	433,940	100,195	534,135	5,103,516
3	163,800	436,879	91,051	527,930	4,830,437
4	76,300	445,169	82,307	527,476	4,461,568
5	287,500	447,503	74,023	521,526	4,301,565
6	332,800	446,368	67,894	514,262	4,187,997



■ 給水原価と供給単価【水道】

◆ 給水原価（円/㎡）

有収水量1㎡（1000ℓ入りペットボトル500本分）あたりについて、どれだけの費用がかかっているかを表したもので、供給原価ともいいます。

【算式】

〔経常費用〔営業費用＋営業外費用〕－（受託工事費＋付帯工事費＋材料及び不用品売却原価）－長期前受金戻入額〕÷年間総有収水量

	R6	R5	全国平均
①	147.88	141.69	165.52

※全国平均は、給水人口30万人以上の事業体の平均値（地方公営企業年鑑より R5決算数値）
※H27より長期前受金戻入額を控除して算出しています。
※全国平均は長期前受金戻入を控除した数値が掲載されています。

◆ 供給単価（円/㎡）

有収水量1㎡あたりについて、どれだけの収益を得ているかを表すもので、給水単価ともいいます。

【算式】 給水収益÷年間総有収水量

	R6	R5	全国平均
②	153.69	153.55	169.43

※全国平均は、給水人口30万人以上の事業体の平均値（地方公営企業年鑑より R5決算数値）
※給水原価と供給単価を対比させることで、水道水を作るための費用を水道料金でどれくらい回収できているのかを把握することができます。

供給単価-給水原価＝販売利益
153.69 - 147.88 = 5.81 ②－①

■ 処理原価と使用料単価【下水道】

◆ 処理原価（円/㎡）

有収汚水量1㎡あたりについて、どれだけの費用がかかっているかを表したものです。

【算式】 汚水処理費÷年間総有収汚水量

	R6	R5	全国平均
①	145.92	138.18	136.31

※全国平均は、公共下水道事業（法適用）の処理区域内人口10万人以上30万人未満の平均値（地方公営企業年鑑より R5決算数値）

◆ 使用料単価（円/㎡）

有収汚水量1㎡あたりについて、どれだけの収益を得ているかを表すものです。

【算式】 下水道使用料÷年間総有収汚水量

	R6	R5	全国平均
②	111.21	111.09	136.23

※全国平均は、公共下水道事業（法適用）の処理区域内人口10万人以上30万人未満の平均値（地方公営企業年鑑より R5決算数値）
※処理原価と使用料単価を対比させることで、下水道使用料で回収すべき費用（汚水処理費用）をどれくらい回収できているのかを把握することができます。

使用料単価-処理原価＝販売利益
111.21 - 145.92 = ▲ 34.71 ②－①

■ 処理原価と使用料単価【農集排】

◆ 処理原価（円/㎡）

有収汚水量1㎡あたりについて、どれだけの費用がかかっているかを表したものです。

【算式】 汚水処理費÷年間総有収汚水量

	R6	R5	全国平均
①	150.00	150.00	263.06

※全国平均は、農業集落排水事業（法適用）全体の平均値（地方公営企業年鑑より R5決算数値）

◆ 使用料単価（円/㎡）

有収汚水量1㎡あたりについて、どれだけの収益を得ているかを表すものです。

【算式】 農集排施設使用料÷年間総有収汚水量

	R6	R5	全国平均
②	105.29	104.44	155.75

※全国平均は、農業集落排水事業（法適用）全体の平均値（地方公営企業年鑑より R5決算数値）
※処理原価と使用料単価を対比させることで、農集排施設使用料で回収すべき費用（汚水処理費用）をどれくらい回収できているのかを把握することができます。

使用料単価-処理原価＝販売利益
105.29 - 150.00 = ▲ 44.71 ②－①

水道料金及び下水道使用料改定の推移

※金額は、消費税抜き

農業集落排水事業特別会計の設置に伴い、
使用料体系を下水道事業と統一(H12.4.1)

区分		年度	S56	58	59	61	62	63	H1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	13	14	16
水道	財政計画期間																				
	改定率		S56:48.55% S57: 4.05%	53.18%	13.60%				20.98%				23.26%		9.30%			10.16%		H14~16 改定見送り	
	一般家庭用 月30m ³ 使用		1,523円	→	1,808円	→			(φ13mm)以下、口径13mmの場合	→	2,244円	→	2,716円	→	2,952円	→		3,242円	→		
下水道	財政計画期間																				
	改定率		40.08%		9.70%		2.75%		27.40%				24.22%		10.07%			6.41%		18.53%	
	一般家庭用 月30m ³ 使用		1,034円	→	1,142円	→	1,508円	→	1,901円	→	2,348円	→	2,574円	→				2,736円	→	3,060円	
一般家庭用 上・下水道 月30m ³ 使用 計			2,557円	→	2,950円	→	3,316円	→	3,752円	4,145円	→	5,064円	→	5,526円	→			5,978円	→	6,302円	

区分		年度	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	R3	4	5	6	7
水道	財政計画期間																				
	改定率			H17~19 改定見送り			H20~22 改定見送り			H23~25 改定見送り			H26~28 改定見送り		H29 改定見送り	H30~R3 改定見送り		17.00%			4.00%
	一般家庭用 月30m ³ 使用		3,242円															3,790円			3,940円
下水道	財政計画期間																				
	改定率		17年度 改定見送り	H18~20 改定見送り			H21~23 改定見送り			H24~26 改定見送り			H27~29 改定見送り		H30~R3 改定見送り					R4~7 改定見送り	
	一般家庭用 月30m ³ 使用																				
一般家庭用 上・下水道 月30m ³ 使用 計																		6,850円			7,000円

【水道事業会計】 供用開始年月日 昭和 4年 3月21日
法適用年月日 昭和29年 4月 1日

【下水道事業会計】 供用開始年月日 昭和38年 2月 1日
法適用年月日 昭和38年 4月 1日

【農集排水事業会計】 供用開始年月日 昭和54年 9月
法適用年月日 令和 5年 4月 1日

水道事業会計決算額の推移

消費税込み

(単位：千円)

	A		B		A－B					C	D		C－D	
年 度	収 益 的 収 支（維持管理的経費）									資 本 的 収 支（投資的経費）				
	収 入	うち 水道料金	支 出	うち 受水費	支出に対する 受水費の割合	うち 減価償却費	うち 償還利息	収支差引	税抜き 純損益	収 入	うち 企業債	支 出	うち 償還金	収支差引 財源不足額
平成15年度	6,234,408	5,426,094	6,084,804	1,624,205	26.7%	1,563,829	832,842	149,604	88,288	674,173	399,900	2,367,849	849,662	▲ 1,693,676
16	6,230,326	5,666,836	6,009,116	1,686,744	28.1%	1,652,621	833,803	221,210	172,162	802,989	482,500	2,536,372	965,973	▲ 1,733,383
17	6,642,522	6,040,641	6,503,258	1,841,346	28.3%	1,826,321	822,962	139,264	67,641	906,554	585,100	2,883,254	1,142,651	▲ 1,976,700
18	6,460,693	5,871,728	6,397,263	1,838,006	28.7%	1,855,030	776,004	63,430	▲ 10,423	1,000,772	717,800	2,956,033	1,208,008	▲ 1,955,261
19	6,401,441	5,857,003	6,351,810	1,842,026	29.0%	1,886,318	735,335	49,631	▲ 24,723	1,460,777	1,080,800	3,326,058	1,584,206	▲ 1,865,281
20	6,215,905	5,691,472	6,265,427	1,775,176	28.3%	1,866,436	662,349	▲ 49,522	▲ 126,407	2,177,156	1,826,600	4,702,063	2,896,382	▲ 2,524,907
21	6,402,981	5,889,769	6,326,795	1,869,625	29.6%	2,019,658	578,537	76,186	35,141	741,995	225,500	2,790,288	1,325,674	▲ 2,048,293
22	6,479,012	5,936,642	6,273,484	1,880,568	30.0%	2,037,368	547,549	205,528	149,619	558,474	253,900	2,551,561	1,221,967	▲ 1,993,087
23	6,392,394	5,785,959	6,247,996	1,885,722	30.2%	2,048,068	515,696	144,398	62,002	1,312,570	730,400	3,521,933	1,313,106	▲ 2,209,363
24	6,405,826	5,749,939	6,335,054	1,864,102	29.4%	2,099,985	486,404	70,772	22,341	1,475,379	1,005,500	3,535,670	2,001,382	▲ 2,060,291
25	6,407,750	5,769,158	6,237,803	1,858,493	29.8%	2,117,116	420,907	169,947	113,245	959,766	400,400	2,997,549	1,202,443	▲ 2,037,783
26	6,911,858	5,777,447	6,664,125	1,894,536	28.4%	2,287,386	399,492	247,733	161,265	838,269	312,600	2,954,911	1,160,030	▲ 2,116,642
27	6,852,392	5,786,025	6,527,203	1,907,444	29.2%	2,298,602	375,847	325,189	251,330	867,211	368,000	2,787,203	1,207,376	▲ 1,919,992
28	6,845,727	5,733,379	6,455,772	1,905,743	29.5%	2,281,028	349,345	389,955	280,725	1,063,046	552,300	3,278,420	1,218,021	▲ 2,215,374
29	6,863,392	5,748,017	6,357,558	1,867,159	29.4%	2,303,860	323,460	505,834	411,576	913,368	370,000	3,100,214	1,219,844	▲ 2,186,846
30	6,814,786	5,664,819	6,425,225	1,867,159	29.1%	2,317,084	295,505	389,561	276,402	1,006,674	480,000	3,387,651	1,240,257	▲ 2,380,977
令和元年度	6,711,818	5,608,798	6,476,463	1,889,611	29.2%	2,334,341	267,024	235,355	116,655	529,905	264,300	3,067,438	1,245,344	▲ 2,537,533
2	6,793,725	5,679,169	6,354,758	1,884,640	29.7%	2,349,327	237,938	438,967	230,372	1,502,261	1,199,700	4,000,951	1,239,244	▲ 2,498,690
3	6,763,847	5,618,841	6,405,389	1,884,640	29.4%	2,380,529	213,998	358,458	223,655	784,123	409,700	3,268,345	1,281,025	▲ 2,484,222
4	7,450,605	6,322,645	6,564,413	1,884,640	28.7%	2,358,641	187,275	886,192	694,989	1,452,055	1,141,400	3,816,039	1,232,817	▲ 2,363,984
5	7,546,891	6,384,407	6,280,697	1,726,429	27.5%	2,354,228	173,312	1,266,194	916,301	2,355,897	2,100,700	5,293,385	1,157,517	▲ 2,937,488
6	7,449,895	6,318,293	6,514,198	1,737,772	26.7%	2,390,663	178,736	935,697	680,582	2,412,624	1,717,300	4,556,176	1,078,144	▲ 2,143,552

- * 資本的収支の収支差引財源不足額は、現金支出を伴わない減価償却費等の損益勘定留保資金等により補てんしている。
- * 平成16年12月5日に大胡町、宮城村及び粕川村の三町村と合併したことにより、平成17年度決算が増加した。
- * 平成17年度からの償還利息、企業債及び償還金には、借換債による増減が反映している。
- * 平成19年度の企業債には補償金免除繰上償還借換債462,700千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金462,794千円を含む。
- * 平成20年度の企業債には補償金免除繰上償還借換債1,292,300千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金1,732,851千円を含む。
- * 平成21年度の償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金114,587千円を含む。
- * 平成23年度の償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金185,671千円を含む。
- * 平成24年度の企業債には補償金免除繰上償還借換債727,700千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金836,451千円を含む。
- * 令和4年度に水道料金の改定を行った（平均改定率17％）。

下水道事業会計決算額の推移

消費税込み

(単位：千円)

	A			A－B					C			C－D		
年 度	収 益 の 収 支（維持管理的経費）								資 本 の 収 支（投資的経費）					
	収 入	うち下水道 使用料	うち一般 会計繰入金	支 出	うち 減価償却費	うち 償還利息	収支差引	税抜き 純損益	収 入	うち 企業債	うち 国県補助金	支 出	うち 償還金	収支差引 財源不足額
平成15年度	6,290,644	3,311,212	2,947,911	6,904,601	2,015,335	2,020,224	▲ 613,957	▲ 673,950	2,815,432	1,505,000	447,278	4,486,091	2,051,484	▲ 1,670,659
16	6,667,018	3,318,549	3,230,758	6,897,904	2,066,217	1,981,782	▲ 230,886	▲ 293,721	2,977,239	1,600,900	589,364	4,812,966	2,166,457	▲ 1,835,727
17	6,468,476	3,331,461	3,117,123	7,007,171	2,159,880	1,937,016	▲ 538,695	▲ 601,490	3,000,021	1,600,100	640,764	5,120,026	2,505,182	▲ 2,120,005
18	6,960,140	3,314,501	3,618,828	6,987,969	2,185,432	1,848,110	▲ 27,829	▲ 81,590	2,592,400	1,396,400	546,368	4,775,429	2,555,270	▲ 2,183,029
19	6,914,920	3,337,096	3,550,372	6,859,946	2,217,991	1,768,742	54,974	▲ 14,587	4,192,655	2,988,500	581,267	6,387,543	3,841,894	▲ 2,194,888
20	6,830,280	3,293,165	3,521,745	6,711,578	2,244,500	1,590,724	118,702	54,437	6,005,238	4,785,000	659,077	8,371,607	5,921,723	▲ 2,366,369
21	6,694,980	3,323,188	3,351,063	6,546,646	2,337,106	1,423,805	148,334	95,009	3,819,100	2,343,800	684,030	6,287,287	3,836,309	▲ 2,468,187
22	6,593,252	3,348,908	3,220,347	6,539,184	2,350,284	1,315,395	54,068	709	2,716,031	1,399,400	661,008	5,239,951	2,924,444	▲ 2,523,920
23	6,507,517	3,283,372	3,209,619	6,439,206	2,372,656	1,249,243	68,311	24,065	4,013,258	2,482,800	880,864	5,751,365	3,351,748	▲ 1,738,107
24	6,180,559	3,271,997	2,853,307	6,061,755	2,389,630	1,182,039	118,804	13,003	7,234,220	4,682,600	1,722,006	9,776,886	5,113,162	▲ 2,542,666
25	6,117,987	3,287,775	2,775,360	5,992,568	2,457,229	1,042,038	125,419	42,945	4,499,811	2,243,200	1,451,109	6,921,007	3,041,229	▲ 2,421,196
26	7,179,192	3,276,065	2,765,151	6,579,387	2,978,645	1,001,753	599,805	465,195	4,042,994	2,171,300	1,220,156	6,942,663	2,997,496	▲ 2,899,669
27	7,343,861	3,309,633	2,877,863	6,734,524	3,021,656	957,597	609,337	503,874	3,012,522	1,696,200	745,088	5,462,639	3,017,544	▲ 2,450,117
28	7,248,388	3,263,672	2,700,915	6,541,376	3,038,511	896,793	707,012	557,704	4,907,984	2,474,000	1,434,926	7,240,590	3,055,337	▲ 2,332,606
29	7,359,406	3,314,516	2,791,197	6,620,655	3,129,541	837,624	738,751	591,186	3,767,712	2,065,100	1,117,303	6,490,090	3,078,483	▲ 2,722,378
30	7,282,631	3,310,009	2,776,920	6,752,243	3,134,535	776,612	530,388	427,709	3,282,543	1,820,500	863,906	5,728,161	3,153,956	▲ 2,445,618
令和元年度	7,243,787	3,300,572	2,726,512	6,694,216	3,142,730	709,217	549,571	415,687	3,165,974	1,759,100	817,543	5,832,004	3,120,163	▲ 2,666,030
2	7,358,163	3,341,653	2,797,091	6,871,890	3,185,336	641,596	486,273	359,897	2,831,979	1,489,700	735,785	5,559,067	3,040,307	▲ 2,727,088
3	7,181,732	3,331,475	2,605,273	6,772,299	3,210,676	575,176	409,433	299,859	2,862,063	1,492,000	722,702	5,356,336	3,108,173	▲ 2,494,273
4	7,356,719	3,287,206	2,815,618	7,030,720	3,247,212	511,987	325,999	214,636	2,701,953	1,476,600	651,459	5,272,543	3,075,366	▲ 2,570,590
5	7,236,129	3,246,353	2,721,997	6,909,701	3,272,253	459,421	326,428	200,962	2,614,465	1,555,800	513,872	5,148,797	2,923,291	▲ 2,534,332
6	7,292,058	3,244,399	2,722,408	7,189,970	3,253,615	420,438	102,088	▲ 27,500	2,920,078	1,879,800	486,559	5,053,400	2,772,879	▲ 2,133,322

- * 資本的収支の収支差引財源不足額は、現金支出を伴わない減価償却費等の損益勘定留保資金等により補てんしている。
- * 平成14年度に下水道使用料の改定を行った（平均改定率18.53％）。
- * 平成16年12月5日に大胡町、宮城村及び粕川村の三町村と合併したことにより、平成17年度決算が増加した。（公共下水道事業を実施していたのは、大胡町及び宮城村の二町村）
- * 平成17年度からの償還利息、企業債及び償還金には、借換債による増減が反映している。
- * 平成19年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債1,375,700千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金1,377,148千円を含む。
- * 平成20年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債3,212,100千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金3,351,969千円を含む。
- * 平成21年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債1,032,800千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金1,044,828千円を含む。
- * 平成22年度の償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金27,218千円を含む。
- * 平成23年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債481,900千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金489,261千円を含む。
- * 平成24年度の企業債には補償金免除繰上償還に係る借換債2,177,500千円、償還金には、補償金免除繰上償還に係る償還元金2,181,490千円を含む。

農業集落排水事業会計決算額の推移

消費税込み

(単位：千円)

	A			B			A - B		C			D		C - D	
年 度	収 益 の 収 支（維持管理的経費）								資 本 の 収 支（投資的経費）						
	収 入	うち農集排 施設使用料	うち一般 会計繰入金	支 出	うち 減価償却費	うち 償還利息	収支差引	税抜き 純損益	収 入	うち 企業債	うち 国県補助金	支 出	うち 償還金	収支差引 財源不足額	
令和5年度	1, 570, 232	288, 829	333, 773	1, 334, 300	856, 923	74, 023	235, 932	222, 288	429, 417	287, 500	94, 700	727, 997	447, 503	▲ 298, 580	
6	1, 339, 267	292, 950	328, 158	1, 347, 279	862, 913	67, 894	▲ 8, 012	▲ 25, 594	459, 193	332, 800	68, 440	751, 886	446, 368	▲ 292, 693	

- * 本市の農業集落排水事業は、令和5年4月1日から地方公営企業法を適用し、公営企業方式による経理を開始した。
- * 資本的収支の収支差引財源不足額は、現金支出を伴わない減価償却費等の損益勘定留保資金等により補てんしている。

令和4年度～令和7年度 水道事業に係る財政計画と決算額との比較（税込み）

令和元年10月から消費税率10%で計算

○ 収益的収支（経常的な収支）

区 分		令和4年度			令和5年度			令和6年度			令和7年度			合 計（令和4～7年度）		
		計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	当 初	比 較	計 画	見 込	比 較
収 入	水 道 料 金	6,308,095	6,322,645	14,550	6,238,003	6,384,407	146,404	6,169,138	6,318,293	149,155	6,345,519	6,382,416	36,897	25,060,755	25,407,761	347,006
	加 入 金	198,963	198,918	△ 45	198,963	206,945	7,982	198,963	187,362	△ 11,601	198,963	192,015	△ 6,948	795,852	785,240	△ 10,612
	給 水 装 置 工 事 手 数 料	44,110	40,890	△ 3,220	44,110	41,985	△ 2,125	44,110	39,205	△ 4,905	44,110	40,910	△ 3,200	176,440	162,990	△ 13,450
	他 会 計 補 助 金	1,253	1,254	1	1,235	1,236	1	1,121	1,121	0	1,090	1,090	0	4,699	4,701	2
	負 担 金	248,929	222,824	△ 26,105	238,911	231,961	△ 6,950	232,857	243,219	10,362	230,177	263,286	33,109	950,874	961,290	10,416
	長 期 前 受 金 戻 入	645,789	639,926	△ 5,863	638,848	629,543	△ 9,305	634,228	628,097	△ 6,131	629,365	614,931	△ 14,434	2,548,230	2,512,497	△ 35,733
	そ の 他	19,124	24,148	5,024	20,131	50,814	30,683	20,884	32,598	11,714	19,736	20,387	651	79,875	127,947	48,072
	収 入 合 計	7,466,263	7,450,605	△ 15,658	7,380,201	7,546,891	166,690	7,301,301	7,449,895	148,594	7,468,960	7,515,035	46,075	29,616,725	29,962,426	345,701
支 出	職 員 人 件 費	455,396	479,365	23,969	466,380	487,767	21,387	474,399	541,658	67,259	520,223	596,373	76,150	1,916,398	2,105,163	188,765
	動 力 費	206,301	288,767	82,466	207,001	228,426	21,425	206,301	245,795	39,494	206,301	271,000	64,699	825,904	1,033,988	208,084
	減 価 償 却 費 等	2,409,875	2,397,602	△ 12,273	2,429,212	2,392,514	△ 36,698	2,452,836	2,390,663	△ 62,173	2,367,410	2,469,010	101,600	9,659,333	9,649,789	△ 9,544
	支 払 利 息	187,200	187,355	155	170,908	173,393	2,485	164,161	178,817	14,656	159,963	200,630	40,667	682,232	740,195	57,963
	県 央 受 水 負 担 金	1,884,641	1,884,640	△ 1	1,889,805	1,726,429	△ 163,376	1,884,641	1,737,772	△ 146,869	1,884,641	1,737,773	△ 146,868	7,543,728	7,086,614	△ 457,114
	請 負 費	17,200	33,831	16,631	37,200	60,117	22,917	132,200	40,248	△ 91,952	37,200	188,252	151,052	223,800	322,448	98,648
	修 繕 費	409,750	339,425	△ 70,325	391,376	355,093	△ 36,283	387,162	361,882	△ 25,280	376,017	373,187	△ 2,830	1,564,305	1,429,587	△ 134,718
	委 託 料	637,650	623,168	△ 14,482	609,899	660,235	50,336	609,708	663,224	53,516	654,479	797,331	142,852	2,511,736	2,743,958	232,222
	消 費 税	71,427	120,259	48,832	16,566	0	△ 16,566	32,875	65,410	32,535	86,561	86,561	0	207,429	272,230	64,801
	そ の 他	202,473	210,001	7,528	202,531	196,723	△ 5,808	202,949	288,729	85,780	205,553	234,201	28,648	813,506	929,654	116,148
	支 出 合 計	6,481,913	6,564,413	82,500	6,420,878	6,280,697	△ 140,181	6,547,232	6,514,198	△ 33,034	6,498,348	6,954,318	455,970	25,948,371	26,313,626	365,255
収支差引（税込純利益）		984,350	886,192	△ 98,158	959,323	1,266,194	306,871	754,069	935,697	181,628	970,612	560,717	△ 409,895	3,668,354	3,648,800	△ 19,554

当年度純利益（税抜）	738,820	694,989	△ 43,831	664,247	916,301	252,054	490,553	680,582	190,029	738,925	260,676	△ 478,249	2,632,545	2,552,548	△ 79,997
------------	---------	---------	----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	-----------	-----------	-----------	----------

有 収 水 量（千m ³ ）	37,953	38,466	513	37,532	37,799	267	37,117	37,374	257	36,710	36,831	121	149,312	150,470	1,158
配 水 量（千m ³ ）	45,400	47,549	2,149	44,800	47,951	3,151	44,200	47,694	3,494	43,600	47,430	3,830	178,000	190,624	12,624
有 収 率（％）	83.6	80.9	△ 2.7	83.8	78.8	△ 5.0	84.0	78.4	△ 5.6	84.2	77.7	△ 6.5	83.9	78.9	△ 5.0
供給単価（円）（税抜）	151.10	149.43	△ 1.67	151.10	153.55	2.45	151.10	153.69	2.59	157.14	157.54	0.40	152.61	153.55	0.94
給水原価（円）（税抜）	143.24	143.03	△ 0.21	144.90	141.69	△ 3.21	149.35	147.88	△ 1.47	148.54	162.53	13.99	146.51	148.78	2.28

○ 資本的収支 （投資的な収支）

（単位 千円）

区 分		令和4年度			令和5年度			令和6年度			令和7年度			合 計 （令和4～7年度）		
		計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	当 初	比 較	計 画	見 込	比 較
入	企 業 債	1,249,700	1,141,400	△ 108,300	1,811,000	2,100,700	289,700	1,712,600	1,717,300	4,700	1,314,600	1,905,900	591,300	6,087,900	6,865,300	777,400
	国 庫 補 助 金	62,400	41,392	△ 21,008	71,300	12,945	△ 58,355	57,000	74,616	17,616	40,900	13,415	△ 27,485	231,600	142,368	△ 89,232
	工 事 負 担 金	367,878	265,146	△ 102,732	356,268	236,610	△ 119,658	284,622	193,775	△ 90,847	222,942	208,176	△ 14,766	1,231,710	903,707	△ 328,003
	出 資 金	4,116	4,117	1	6,866	4,167	△ 2,699	10,917	125,417	114,500	9,768	125,368	115,600	31,667	259,069	227,402
	他会計負担金・補助金	0	0	0	0	1,475	1,475	0	1,516	1,516	0	1,275	1,275	0	4,266	4,266
	そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	300,000	300,000	0	0	0	0	300,000	300,000
	収 入 合 計	1,684,094	1,452,055	△ 232,039	2,245,434	2,355,897	110,463	2,065,139	2,412,624	347,485	1,588,210	2,254,134	665,924	7,582,877	8,474,710	891,833
支 出	（うち職員人件費）	178,610	176,687	△ 1,923	179,091	185,834	6,743	171,499	185,261	13,762	167,919	194,008	26,089	697,119	741,790	44,671
	事 務 費	212,771	196,218	△ 16,553	198,158	206,597	8,439	215,029	206,112	△ 8,917	185,926	312,156	126,230	811,884	921,083	109,199
	施 設 改 良 費	1,957,055	1,430,163	△ 526,892	1,864,875	1,960,471	95,596	1,720,673	1,589,456	△ 131,217	1,663,761	2,033,086	369,325	7,206,364	7,013,176	△ 193,188
	耐 震 管 整 備 費	329,600	315,315	△ 14,285	358,700	128,011	△ 230,689	238,300	430,034	191,734	199,500	225,870	26,370	1,126,100	1,099,230	△ 26,870
	管 網 整 備 費	135,770	109,725	△ 26,045	67,550	118,008	50,458	52,000	54,692	2,692	52,000	55,000	3,000	307,320	337,425	30,105
	施 設 等 更 新 費	616,855	481,466	△ 135,389	1,341,332	1,571,598	230,266	1,141,675	1,154,274	12,599	816,510	1,020,920	204,410	3,916,372	4,228,258	311,886
	企 業 債 償 還 金	1,230,148	1,232,817	2,669	1,154,847	1,157,517	2,670	1,075,474	1,078,144	2,670	987,453	990,123	2,670	4,447,922	4,458,601	10,679
	固 定 資 産 購 入 費 等	192,202	50,335	△ 141,867	20,815	151,183	130,368	45,531	43,464	△ 2,067	66,075	168,628	102,553	324,623	413,610	88,987
	支 出 合 計	4,674,401	3,816,039	△ 858,362	5,006,277	5,293,385	287,108	4,488,682	4,556,176	67,494	3,971,225	4,805,783	834,558	18,140,585	18,471,383	330,798
収支差引（財源不足）		△ 2,990,307	△ 2,363,984	626,323	△ 2,760,843	△ 2,937,488	△ 176,645	△ 2,423,543	△ 2,143,552	279,991	△ 2,383,015	△ 2,551,649	△ 168,634	△ 10,557,708	△ 9,996,673	561,035
補 て ん 財 源	前 年 度 繰 越 財 源	642,993	1,253,812	610,819	397,486	1,525,738	1,128,252	382,694	1,615,056	1,232,362	518,192	2,223,263	1,705,071	642,993	1,253,812	610,819
	消 費 税 資 本 的 収 支 額	241,894	188,010	△ 53,884	291,440	347,552	56,112	259,880	252,952	△ 6,928	228,051	296,405	68,354	1,021,265	1,084,919	63,654
	当 年 度 損 益 勘 定 金	1,764,086	1,752,911	△ 11,175	1,790,364	1,762,953	△ 27,411	1,808,608	1,818,225	9,617	1,738,045	1,846,579	108,534	7,101,103	7,180,668	79,565
	当 年 度 純 利 益 （△当年度純損失）	738,820	694,989	△ 43,831	664,247	916,301	252,054	490,553	680,582	190,029	738,925	260,676	△ 478,249	2,632,545	2,552,548	△ 79,997
	計	3,387,793	3,889,722	501,929	3,143,537	4,552,544	1,409,007	2,941,735	4,366,815	1,425,080	3,223,213	4,626,923	1,403,710	11,397,906	12,071,947	674,041
繰越事業に係る財源不足額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 488,142	△ 488,142	0	△ 488,142	△ 488,142
翌 年 度 繰 越 額		397,486	1,525,738	1,128,252	382,694	1,615,056	1,232,362	518,192	2,223,263	1,705,071	840,198	1,587,132	746,934	840,198	1,587,132	746,934

令和4年度～7年度 下水道事業に係る財政計画と決算額との比較（税込み）

○ 収益の収支 （経常的な収支）

（単位 千円）

区 分		令和4年度			令和5年度			令和6年度			令和7年度			合 計（令和4～7年度）		
		計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	当 初	比 較	計 画	見 込	比 較
収 入	下 水 道 使 用 料	3,303,844	3,287,206	△ 16,638	3,303,799	3,246,353	△ 57,446	3,303,755	3,244,399	△ 59,356	3,303,711	3,191,803	△ 111,908	13,215,109	12,969,761	△ 245,348
	繰入金															
	雨水処理等負担金	2,051,363	2,023,646	△ 27,717	2,033,432	1,947,254	△ 86,178	2,004,292	1,962,281	△ 42,011	1,974,459	2,375,123	400,664	8,063,546	8,308,304	244,758
	汚水公費負担金	795,309	791,972	△ 3,337	778,566	774,743	△ 3,823	764,555	760,127	△ 4,428	756,087	760,426	4,339	3,094,517	3,087,268	△ 7,249
	小 計	2,846,672	2,815,618	△ 31,054	2,811,998	2,721,997	△ 90,001	2,768,847	2,722,408	△ 46,439	2,730,546	3,135,549	405,003	11,158,063	11,395,572	237,509
	受託工事収益	3,000	310	△ 2,690	3,000	80	△ 2,920	3,000	296	△ 2,704	3,000	2,500	△ 500	12,000	3,186	△ 8,814
	長期前受金戻入	1,261,668	1,241,142	△ 20,526	1,281,412	1,256,567	△ 24,845	1,294,208	1,284,932	△ 9,276	1,302,098	1,342,257	40,159	5,139,386	5,124,898	△ 14,488
	その他	11,617	12,443	826	10,243	11,132	889	10,264	40,023	29,759	10,303	84,289	73,986	42,427	147,887	105,460
収 入 合 計		7,426,801	7,356,719	△ 70,082	7,410,452	7,236,129	△ 174,323	7,380,074	7,292,058	△ 88,016	7,349,658	7,756,398	406,740	29,566,985	29,641,304	74,319
支 出	職 員 人 件 費	323,679	310,426	△ 13,253	322,244	346,476	24,232	303,215	367,546	64,331	314,677	371,771	57,094	1,263,815	1,396,219	132,404
	電 力 料	261,609	290,668	29,059	261,609	247,260	△ 14,349	261,706	239,848	△ 21,858	261,706	267,454	5,748	1,046,630	1,045,230	△ 1,400
	燃 料 費	1,996	1,174	△ 822	1,996	1,397	△ 599	1,996	1,136	△ 860	1,996	2,002	6	7,984	5,709	△ 2,275
	薬 品 費	60,292	55,064	△ 5,228	60,292	67,051	6,759	60,292	67,856	7,564	60,292	83,893	23,601	241,168	273,864	32,696
	修 繕 費	56,378	34,204	△ 22,174	56,503	41,519	△ 14,984	58,133	42,910	△ 15,223	58,051	57,106	△ 945	229,065	175,739	△ 53,326
	請 負 費	597,667	660,049	62,382	585,025	569,526	△ 15,499	556,794	553,383	△ 3,411	519,784	884,369	364,585	2,259,270	2,667,327	408,057
	委 託 料	708,008	636,201	△ 71,807	712,985	643,528	△ 69,457	712,890	689,445	△ 23,445	708,787	806,247	97,460	2,842,670	2,775,421	△ 67,249
	受託工事費	3,000	310	△ 2,690	3,000	0	△ 3,000	3,000	296	△ 2,704	3,000	2,500	△ 500	12,000	3,106	△ 8,894
	減価償却費等	3,300,068	3,267,832	△ 32,236	3,347,857	3,312,699	△ 35,158	3,367,957	3,341,035	△ 26,922	3,389,585	3,480,199	90,614	13,405,467	13,401,765	△ 3,702
	流域下水道管理運営費	1,010,000	971,021	△ 38,979	1,010,000	961,330	△ 48,670	1,010,000	1,212,077	202,077	1,010,000	1,218,756	208,756	4,040,000	4,363,184	323,184
	支 払 利 息	535,356	512,019	△ 23,337	479,890	459,453	△ 20,437	443,283	420,438	△ 22,845	404,570	413,596	9,026	1,863,099	1,805,506	△ 57,593
	消 費 税	0	35,284	35,284	30,405	20,522	△ 9,883	26,160	0	△ 26,160	29,822	0	△ 29,822	86,387	55,806	△ 30,581
	その他	304,770	256,468	△ 48,302	295,362	238,940	△ 56,422	291,843	254,000	△ 37,843	290,929	309,544	18,615	1,182,904	1,058,952	△ 123,952
	支 出 合 計	7,162,823	7,030,720	△ 132,103	7,167,168	6,909,701	△ 257,467	7,097,269	7,189,970	92,701	7,053,199	7,897,437	844,238	28,480,459	29,027,828	547,369
収支差引（税込純利益）		263,978	325,999	62,021	243,284	326,428	83,144	282,805	102,088	△ 180,717	296,459	△ 141,039	△ 437,498	1,086,526	613,476	△ 473,050

当年度純利益（税抜）	121,452	214,636	93,184	132,384	200,962	68,578	166,237	△ 27,500	△ 193,737	182,560	△ 313,507	△ 496,067	602,633	74,591	△ 528,042
------------	---------	---------	--------	---------	---------	--------	---------	----------	-----------	---------	-----------	-----------	---------	--------	-----------

有収汚水量（千m ³ ）	27,329	26,952	△ 377	27,335	26,567	△ 768	27,340	26,521	△ 819	27,346	26,137	△ 1,209	109,350	106,177	△ 3,173
使用料単価（円）（税抜）	109.90	110.88	0.98	109.88	111.09	1.21	109.85	111.21	1.36	109.83	111.02	1.19	109.87	111.05	1.18
処理原価（円）（税抜）	135.87	137.96	2.09	135.70	138.18	2.48	134.57	145.92	11.35	134.01	159.78	25.77	135.04	145.46	10.42

○ 資本的収支 （投資的な収支）

(単位 千円)

区 分		令和4年度			令和5年度			令和6年度			令和7年度			合 計 (令和4～7年度)		
		計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	決 算	比 較	計 画	当 初	比 較	計 画	見 込	比 較
収 入	企 業 債	1,656,100	1,476,600	△ 179,500	1,598,800	1,555,800	△ 43,000	1,407,100	1,879,800	472,700	1,262,300	2,777,300	1,515,000	5,924,300	7,689,500	1,765,200
	国 庫 補 助 金	786,950	624,959	△ 161,991	693,550	513,872	△ 179,678	571,200	486,559	△ 84,641	648,800	581,400	△ 67,400	2,700,500	2,206,790	△ 493,710
	県 補 助 金	27,900	26,500	△ 1,400	25,400	24,100	△ 1,300	24,100	0	△ 24,100	20,300	0	△ 20,300	97,700	50,600	△ 47,100
	受 益 者 負 担 金	88,635	86,225	△ 2,410	88,479	70,733	△ 17,746	70,460	78,864	8,404	63,749	62,834	△ 915	311,323	298,656	△ 12,667
	工 事 負 担 金	9,000	12,617	3,617	9,000	8,593	△ 407	9,000	17,006	8,006	9,000	5,400	△ 3,600	36,000	43,616	7,616
	出 資 金	460,484	460,485	1	425,812	425,812	0	410,135	409,336	△ 799	381,565	400,689	19,124	1,677,996	1,696,322	18,326
	他 会 計 負 担 金	39,015	13,043	△ 25,972	229,575	14,235	△ 215,340	3,775	48,000	44,225	2,375	36,730	34,355	274,740	112,008	△ 162,732
	そ の 他 資 本 収 入 等	0	1,524	1,524	0	1,320	1,320	0	513	513	0	0	0	0	3,357	3,357
	収 入 合 計	3,068,084	2,701,953	△ 366,131	3,070,616	2,614,465	△ 456,151	2,495,770	2,920,078	424,308	2,388,089	3,864,353	1,476,264	11,022,559	12,100,849	1,078,290
支 出	(うち職員人件費)	143,760	147,484	3,724	144,175	156,824	12,649	143,574	175,569	31,995	144,972	180,889	35,917	576,481	660,766	84,285
	事 務 費	246,177	195,325	△ 50,852	171,905	187,190	15,285	170,768	194,025	23,257	189,444	256,973	67,529	778,294	833,513	55,219
	管 渠 新 設 費	933,234	958,961	25,727	824,559	847,045	22,486	709,248	557,905	△ 151,343	517,631	744,642	227,011	2,984,672	3,108,553	123,881
	雨 水 対 策 費	109,500	154,480	44,980	79,500	80,468	968	75,500	85,701	10,201	47,500	24,500	△ 23,000	312,000	345,149	33,149
	改 築 更 新 費	592,100	573,265	△ 18,835	570,100	462,044	△ 108,056	578,100	553,081	△ 25,019	570,100	671,700	101,600	2,310,400	2,260,090	△ 50,310
	ポ ン プ 場 建 設 費	376,600	7,040	△ 369,560	298,400	197,956	△ 100,444	110,000	246,862	136,862	86,000	243,000	157,000	871,000	694,858	△ 176,142
	処 理 場 建 設 費	238,000	89,122	△ 148,878	612,700	214,694	△ 398,006	224,800	490,769	265,969	486,000	653,657	167,657	1,561,500	1,448,242	△ 113,258
	特 環 下 水 道 建 設 費	37,262	34,166	△ 3,096	37,262	16,443	△ 20,819	32,262	13,640	△ 18,622	10,762	12,600	1,838	117,548	76,849	△ 40,699
	施 設 改 良 費	80,029	77,407	△ 2,622	88,180	96,510	8,330	80,029	57,779	△ 22,250	88,180	94,286	6,106	336,418	325,982	△ 10,436
	流 域 下 水 道 建 設 費	79,944	91,619	11,675	114,768	113,341	△ 1,427	112,491	68,742	△ 43,749	112,518	138,691	26,173	419,721	412,393	△ 7,328
	企 業 債 償 還 金	3,075,389	3,075,366	△ 23	2,923,272	2,923,291	19	2,775,260	2,772,879	△ 2,381	2,676,564	2,659,806	△ 16,758	11,450,485	11,431,342	△ 19,143
	固 定 資 産 購 入 費 等	44,915	15,792	△ 29,123	17,885	9,815	△ 8,070	24,098	12,017	△ 12,081	20,852	409,632	388,780	107,750	447,256	339,506
	支 出 合 計	5,813,150	5,272,543	△ 540,607	5,738,531	5,148,797	△ 589,734	4,892,556	5,053,400	160,844	4,805,551	5,909,487	1,103,936	21,249,788	21,384,227	134,439
	収支差引(財源不足)	△ 2,745,066	△ 2,570,590	174,476	△ 2,667,915	△ 2,534,332	133,583	△ 2,396,786	△ 2,133,322	263,464	△ 2,417,462	△ 2,045,134	372,328	△ 10,227,229	△ 9,283,378	943,851
補 て ん 財 源	前 年 度 繰 越 財 源	1,255,180	1,487,492	232,312	812,492	1,269,590	457,098	454,306	1,097,268	642,962	414,074	1,122,136	708,062	1,255,180	1,487,492	232,312
	消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額	142,526	111,363	△ 31,163	110,900	125,466	14,566	116,568	129,588	13,020	113,899	172,468	58,569	483,893	538,885	54,992
	当 年 度 損 益 勘 定 金 留 保 資 金	2,038,400	2,026,689	△ 11,711	2,066,445	2,035,582	△ 30,863	2,073,749	2,056,102	△ 17,647	2,087,487	2,137,942	50,455	8,266,081	8,256,315	△ 9,766
	当 年 度 純 利 益 (△当年度純損失)	121,452	214,636	93,184	132,384	200,962	68,578	166,237	△ 27,500	△ 193,737	182,560	△ 313,507	△ 496,067	602,633	74,591	△ 528,042
	計	3,557,558	3,840,180	282,622	3,122,221	3,631,600	509,379	2,810,860	3,255,458	444,598	2,798,020	3,119,039	321,019	10,607,787	10,357,283	△ 250,504
繰越事業に係る財源不足額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 296	△ 296	0	△ 296	△ 296
翌 年 度 繰 越 額		812,492	1,269,590	457,098	454,306	1,097,268	642,962	414,074	1,122,136	708,062	380,558	1,073,609	693,051	380,558	1,073,609	693,051