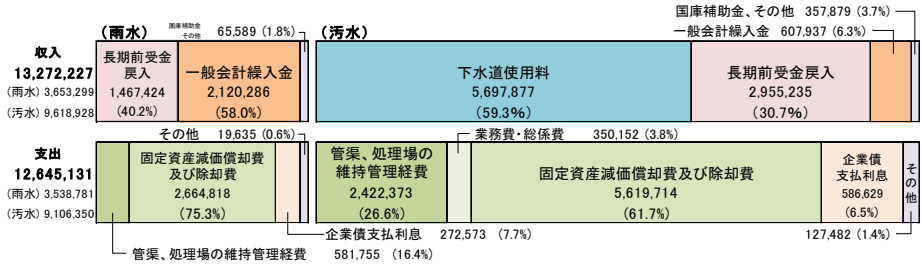


令和5年度 公共下水道事業会計決算（案）の概要

《金額の単位は千円》

収益的収支の状況

『公共下水道施設の維持管理など日常の事業活動に伴う収支』



＜雨水・汚水合算＞

| 収支区分             | 令和5年度      | 令和4年度      | 増減額       | 前年度比 (%) | 説 明                                                                    |
|------------------|------------|------------|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------|
| 収入（事業収益）         | 13,272,227 | 12,683,742 | 588,485   | 4.6      | (税抜) 令和5年度 12,421,031                                                  |
| ①下水道使用料          | 5,697,877  | 5,674,085  | 23,792    | 0.4      |                                                                        |
| ②長期前受金戻入         | 4,422,659  | 4,322,484  | 100,175   | 2.3      |                                                                        |
| ③一般会計繰入金         | 2,728,223  | 2,452,126  | 276,097   | 11.3     | 分流式下水道経費 (R5: 440,260、R4比で+ 155,436)                                   |
| ④国庫補助金           | 55,776     | 73,819     | △ 18,043  | △ 24.4   | 防災・安全交付金 △18,218                                                       |
| ⑤その他             | 367,692    | 161,228    | 206,464   | 128.1    | 消費税及び地方消費税還付金 333,238                                                  |
| 支出（事業費）          | 12,645,131 | 12,253,683 | 391,448   | 3.2      | (税抜) 令和5年度 12,420,965                                                  |
| ①管渠・処理場 管理費      | 2,973,674  | 2,668,034  | 305,640   | 11.5     | 脱水汚泥運搬・処分業務委託料 +93,351<br>包括維持管理業務委託料 +84,095<br>雨水流出解析検討業務委託料 +96,800 |
| ②業務費             | 286,936    | 282,893    | 4,043     | 1.4      |                                                                        |
| ③総係費             | 208,188    | 333,598    | △ 125,410 | △ 37.6   | 雨水流出解析検討業務委託料 △96,800                                                  |
| うち①～③の 人件費       | 260,843    | 251,780    | 9,063     | 3.6      | 正規34人(△2)、再任用0人(△2)、 会計年度任用8人(△1)                                      |
| ④固定資産減価償 却費及び除却費 | 8,284,532  | 7,969,083  | 315,449   | 4.0      | 有形固定資産減価償却費 +194,563<br>固定資産除却費 +120,886                               |
| ⑤企業債支払利息         | 859,202    | 956,877    | △ 97,675  | △ 10.2   | 企業債残高の減少に伴うもの                                                          |
| ⑥その他             | 32,599     | 43,198     | △ 10,599  | △ 24.5   | 過年度下水道使用料還付金の減 △10,451                                                 |
| 純利益（消費税抜き）       | 0          | 0          |           |          | 令和5年度（税抜収入12,421,031<br>－税抜支出12,421,031＝0）                             |

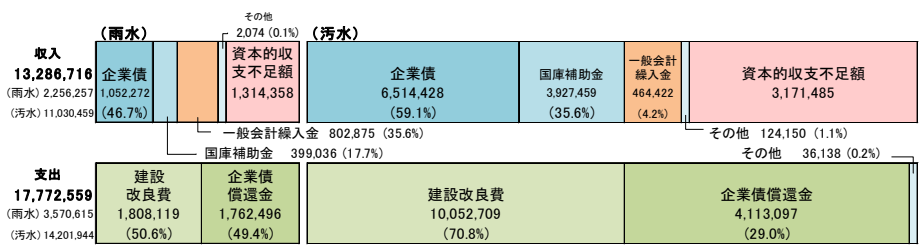
※一般会計からの基準内繰入（分流式）があるため、収支が均衡しています。

損益勘定留保資金等

|            |             |                      |           |
|------------|-------------|----------------------|-----------|
| ①固定資産減価償却費 | 8,134,979   | ⑤翌年度への建設改良費 繰越財源     | △ 26,879  |
| ②固定資産除却費   | 149,553     | ⑥前年度からの建設改良 費繰越財源    | 171,722   |
| ③固定資産売却損   | 2,445       | ⑦消費税及び地方消費税 資本的収支調整額 | 627,096   |
| ④長期前受金戻入   | △ 4,422,659 | 合計（①～⑦）              | 4,636,257 |

資本的収支の状況

『公共下水道施設の建設・改良などの投資にかかる収支』



＜雨水・汚水合算＞

| 収支区分        | 令和5年度       | 令和4年度       | 増減額       | 前年度比 (%) | 説 明                                                                     |
|-------------|-------------|-------------|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 収入          | 13,286,716  | 10,363,466  | 2,923,250 | 28.2     |                                                                         |
| ①企業債        | 7,566,700   | 5,818,300   | 1,748,400 | 30.1     | 下水道事業債 +1,983,400                                                       |
| ②国庫（県）補助金   | 4,326,495   | 3,159,972   | 1,166,523 | 36.9     | 民間活力カインベージョン補助金 +1,050,525<br>社会資本整備総合交付金 +520,266<br>防災・安全交付金 △430,669 |
| ③一般会計繰入金    | 1,267,297   | 1,267,865   | △ 568     | △ 0.0    |                                                                         |
| ④その他        | 126,224     | 117,329     | 8,895     | 7.6      | 基金繰入金の増 +9,737                                                          |
| 支出          | 17,772,559  | 14,689,043  | 3,083,516 | 21.0     |                                                                         |
| ①建設改良費      | 11,860,828  | 8,617,001   | 3,243,827 | 37.6     | 処理場建設事業 +3,110,107<br>管渠建設事業 +132,373                                   |
| うち①の人件費     | 368,604     | 378,227     | △ 9,623   | △ 2.5    | 正規47人(△1)、再任用1人(±0)<br>会計年度任用7人(±0)                                     |
| ②企業債償還金     | 5,875,593   | 6,062,305   | △ 186,712 | △ 3.1    | 企業債の元金償還計画に基づく減<br>(償還満了分と償還開始分の差異による)                                  |
| ③その他        | 36,138      | 9,737       | 26,401    | 271.1    | 基金積立金 +26,401                                                           |
| 資本的収支不足額（△） | △ 4,485,843 | △ 4,325,577 | 160,266   | 3.7      |                                                                         |

内部留保資金

|                     | 令和5年度     | 令和4年度     | 増減        |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| ① 前年度からの繰越額         | 325,882   | 588,204   | △ 262,322 |
| ② 損益勘定留保資金等         | 4,636,257 | 4,063,255 | 573,002   |
| ③ 当年度純利益            | 0         | 0         | 0         |
| ④ 当年度内部留保資金 (①+②+③) | 4,962,139 | 4,651,459 | 310,680   |

補てん

|               |             |             |         |
|---------------|-------------|-------------|---------|
| ⑤ 資本的収支不足額（△） | △ 4,485,843 | △ 4,325,577 | 160,266 |
|---------------|-------------|-------------|---------|

補てん後の残額

|                  |         |         |         |
|------------------|---------|---------|---------|
| ⑥ 次年度への繰越額 (④+⑤) | 476,296 | 325,882 | 150,414 |
|------------------|---------|---------|---------|

経営状況

1 処理状況

| 項 目          | 令和5年度      | 令和4年度      | 増 減       | 説 明                               |
|--------------|------------|------------|-----------|-----------------------------------|
| 処理区域内世帯 (世帯) | 164,447    | 158,380    | 6,067     | 整備促進に伴う世帯、人口の増                    |
| 処理区域内人口 (人)  | 332,020    | 324,055    | 7,965     |                                   |
| 人口普及率 (%)    | 70.18      | 68.20      | 1.98      | 処理区域内人口 332,020人／行政区域内人口 473,101人 |
| 年間処理水量 (㎡)   | 42,666,904 | 41,405,881 | 1,261,023 | 1日平均汚水処理量 R5：112,339㎡ R4：110,739㎡ |
| 年間有収水量 (㎡)   | 33,718,396 | 33,647,987 | 70,409    | 1日平均有収水量 R5： 92,127㎡ R4： 92,186㎡  |
| 有収率 (%)      | 79.03      | 81.26      | △ 2.23    | 年間有収水量／年間処理水量                     |
| 水洗化率 (%)     | 95.17      | 93.33      | 1.84      | 水洗化人口 315,995人／処理区域内人口 332,020人   |

2 主な建設改廃事業の実施状況 (単位/千円)

・管渠建設事業（処理区別、汚水・雨水別実施状況）

|        |           |               |               |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| ○中央処理区 | 1,550,194 | （汚水 1,123,560 | 雨水 426,634）   |
| ○穂田処理区 | 114,671   | （汚水 97,858    | 雨水 16,813）    |
| ○東部処理区 | 1,530,807 | （汚水 1,223,284 | 雨水 307,523）   |
| ○大在処理区 | 1,575,170 | （汚水 1,132,958 | 雨水 442,212）   |
| ○南部処理区 | 218,264   | （汚水 207,721   | 雨水 10,543）    |
| ○合 計   | 4,989,106 | （汚水 3,785,381 | 雨水 1,203,725） |

・処理場等建設事業

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| ○下水污泥固形燃料化事業建設工事            | 3,009,958 |
| ○大在水資源再生センター水処理棟増設工事        | 378,766   |
| ○原川水資源再生センター沈砂池外電気・機械設備改築工事 | 326,534   |
| ○宮崎水資源再生センター沈砂池外電気・機械設備改築工事 | 320,036   |
| ○花園災害対策ポンプ建設工事              | 193,040   |
| ○弁天水資源再生センター管理棟耐震補強外改修工事    | 100,457   |

3 財務状況

| 項 目        | 令和5年度      | 令和4年度      | 増減額       | 説 明                                                  |
|------------|------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|
| 純利益（消費税抜き） | 0          | 0          | 0         |                                                      |
| 引当金残高      | 31,036     | 26,400     | 4,636     |                                                      |
| 退職給付引当金    | 4,504      | 2,779      | 1,725     | 職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における退職手当支給額に相当する金額を計上        |
| 賞与引当金      | 21,841     | 20,744     | 1,097     | 令和6年度6月期末・勤勉手当のうち、令和5年度の負担に属する支給対象期間相当分（12～3月）を計上    |
| 貸倒引当金      | 4,691      | 2,877      | 1,814     | 債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上                 |
| 内部留保資金繰越額  | 476,296    | 325,882    | 150,414   |                                                      |
| 企業債残高      | 79,263,954 | 77,417,547 | 1,846,407 | 借入額：7,729,400 償還額：5,875,593<br>※借入額には一時借入額：155,300含む |

4 経営指標

（1）使用料水準について

| 項 目                              | 大分市    |      |        |      | 増減     | 法適用<br>中核市62市<br>平均<br>(R5) | 説 明             |
|----------------------------------|--------|------|--------|------|--------|-----------------------------|-----------------|
|                                  | R5     | (順位) | R4     | (順位) |        |                             |                 |
| 汚水処理原価<br>【汚水1㎡を処理するための費用】 (円/㎡) | 152.21 | 28   | 153.46 | 23   | △ 1.25 | 149.72                      | 【汚水処理費÷年間有収水量】  |
| 使用料単価<br>【有収水量1㎡あたりの使用料収入】 (円/㎡) | 153.62 | 27   | 153.30 | 28   | 0.32   | 149.73                      | 【下水道使用料÷年間有収水量】 |
| 1ヶ月20㎡あたり<br>使用料 (円)             | 2,791  | 26   | 2,791  | 26   | 0.00   | 2,619                       | （税込額）           |

（2）収益性・安定性について

| 項 目                                  | 大分市    |      |        |      | 増減   | 法適用<br>中核市62市<br>平均<br>(R5) | 説 明         |
|--------------------------------------|--------|------|--------|------|------|-----------------------------|-------------|
|                                      | R5     | (順位) | R4     | (順位) |      |                             |             |
| 総収支比率<br>【100%超の場合は利益、100%未満は損失】 (%) | 100.00 | 57   | 100.00 | 59   | 0.00 | 107.42                      | 【総収益/総費用】   |
| 経常収支比率<br>【経常費用が経常収益に覆われた比率を示す】 (%)  | 100.00 | 57   | 100.00 | 58   | 0.00 | 107.22                      | 【経常収益/経常費用】 |

※経常収益…営業収益＋営業外収益、経常費用…営業費用＋営業外費用

5 地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく資金不足比率の算定について

（※ 資金不足額（△）＝流動資産－流動負債）

流動資産7,290,095,526－流動負債（企業債は対象外）6,619,651,309＞0 のため、資金不足額なし