

水戸市下水道事業経営戦略
年次レポート

2021（令和3）年度決算

水戸市上下水道局
下水道部下水道管理課

目 次

1	事業の状況	1
	(1) 業務実績	
	(2) 投資実績	
2	令和3年度決算の状況	2
	(1) 損益計算書（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）	
	(2) 貸借対照表（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）	
	(3) キャッシュ・フロー計算書（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）	
3	経営指標の状況	4
	【基本方針1 計画的な施設の整備】	
	【基本方針2 整備した下水道への接続の推進】	
	【基本方針3 施設の適切かつ的確な維持・管理】	
	【基本方針4 受益者負担の適正性の向上】	
4	投資・財政計画	6

《特記事項》

※本市の下水道事業には、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業がありますが、本レポートは、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業について評価するものです。

※本市の下水道事業の会計では、公共下水道事業と特定環境保全公共下水道事業を区別していないため、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業を合算した数値を掲載しています。

1 事業の状況

(1) 業務実績

区分	2020年度 (令和2)	2021年度 (令和3)	増減
総人口	271,018人	270,461人	△ 557人
処理区域内人口	215,632人	216,056人	424人
水洗化戸数	91,606件	93,088件	1,482件
水洗化人口	189,147人	189,996人	849人
年間処理水量	29,242,599m ³	29,986,923m ³	744,324m ³
管路総延長	1,271km	1,284km	13km
職員数(常勤)	57人	55人	△ 2人

(2) 投資実績

(単位：千円，税込)

区分	2020年度 (令和2)	2021年度 (令和3)	増減
○公共下水道(汚水)整備	2,074,627	1,727,158	△ 347,469
幹線の整備	449,702	164,186	△ 285,516
枝線の整備	1,557,306	1,515,293	△ 42,013
流域下水道の整備	67,619	47,679	△ 19,940
○公共下水道(雨水)整備	174,052	176,175	2,123
枝線の整備	174,052	176,175	2,123
○下水道施設の長寿命化	1,024,656	1,558,344	533,688
下水道施設の長寿命化(改築)	899,441	1,409,278	509,837
下水道施設の長寿命化(耐震)	125,215	149,066	23,851
○その他付帯工事等	240,923	139,054	△ 101,869

※上記の金額は、工事請負費、委託料、補償費及び負担金の執行額合計です。

2 令和3年度決算の状況

(1) 損益計算書（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

科目	金額（円）
1 営業収益	4,053,247,050
(1) 下水道使用料	3,267,797,178
(2) 他会計負担金	783,015,000
(3) その他営業収益	2,434,872
2 営業費用	7,055,060,454
(1) 管渠費	96,492,433
(2) ポンプ場費	66,667,485
(3) 処理場費	570,577,394
(4) 業務費	172,298,059
(5) 総係費	215,663,611
(6) 流域下水道費	503,156,455
(7) 減価償却費	5,402,688,762
(8) 資産減耗費	27,516,255
営業利益	△ 3,001,813,404
3 営業外収益	4,497,090,422
(1) 受取利息及び配当金	14,196
(2) 他会計負担金	2,455,365,000
(3) 他会計補助金	149,968,000
(4) 長期前受金戻入	1,888,947,949
(5) 雑収益	2,795,277
4 営業外費用	1,245,365,026
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,150,202,405
(2) 雑支出	95,162,621
経常利益	249,911,992
5 特別利益	32,833
(1) 固定資産売却益	32,833
6 特別損失	8,954,335
(1) 過年度損益修正損	2,883,331
(2) その他特別損失	6,071,004
当年度純利益	240,990,490
当年度未処分利益剰余金	240,990,490

(2) 貸借対照表（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

科目	金額（円）	科目	金額（円）
資産の部		負債の部	
1 固定資産	154,304,934,301	3 固定負債	65,114,542,941
(1) 有形固定資産	148,903,429,050	(1) 企業債	65,114,542,941
ア 土地	2,334,292,718	4 流動負債	7,533,272,289
イ 建物	3,089,110,089	(1) 企業債	5,737,757,490
ウ 構築物	130,687,040,156	(2) 未払金	1,752,079,605
エ 機械及び装置	12,127,933,514	(3) 引当金	39,346,000
オ 車両運搬具	3,043,782	(4) 預り金	4,089,194
カ 工具器具及び備品	1,609,191	5 繰延収益	54,962,679,559
キ 建設仮勘定	660,399,600	(1) 長期前受金	54,962,679,559
(2) 無形固定資産	5,401,505,251	負債合計	127,610,494,789
ア 施設利用権	5,401,505,251	資本の部	
2 流動資産	2,841,141,017	6 資本金	28,163,356,122
(1) 現金預金	2,384,142,921	7 剰余金	1,372,224,407
(2) 未収金	466,998,096	(1) 資本剰余金	1,131,233,917
貸倒引当金	△ 10,000,000	(2) 利益剰余金	240,990,490
		ア 当年度未処分利益剰余金	240,990,490
資産合計	157,146,075,318	資本合計	29,535,580,529
		負債資本合計	157,146,075,318

(3) キャッシュ・フロー計算書 (令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

科目	金額 (円)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	240,990,490
減価償却費	5,402,688,762
固定資産除却費	27,516,255
賞与引当金の増減額 (△は減少)	677,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	111,000
長期前受金戻入額	△ 1,888,947,949
その他特別損失	6,071,004
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,464,000
受取利息及び受取配当金	△ 14,196
支払利息	1,150,202,405
有形固定資産売却損益	△ 32,833
未収金の増減額 (△は増加)	3,887,979
未払金の増減額 (△は減少)	1,219,230,965
預り金の増減額 (△は減少)	△ 101,976
小計	6,158,814,906
利息及び配当金の受取額	14,196
利息の支払額	△ 1,150,202,405
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,008,626,697
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 3,514,937,857
有形固定資産の売却による収入	42,000
無形固定資産の取得による支出	△ 43,344,548
国庫補助金等による収入	1,200,015,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	613,477,000
その他負担金等による収入	102,184,791
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,642,563,614
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
他会計等からの出資金の収入	828,927,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,633,600,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 5,749,944,089
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,287,417,089
資金増加額 (又は減少額)	1,078,645,994
資金期首残高	1,305,496,927
資金期末残高	2,384,142,921

3 経営指標の状況

令和3年度の経営指標の状況は以下のとおりです。なお、本指標は総務省決算統計の基準により算出しています。

【基本方針1 計画的な施設の整備】

下水道普及率は、処理区域内の管渠整備を進めたことにより約0.3%向上しました。生活環境の改善や公共用水域の水質保全を図るため、引き続き指標の向上に努めていきます。

企業債残高対事業収益比率は、企業債残高が減少したため、約20%減少しました。企業債発行額と投資のバランスを見ながら、引き続き企業債残高の縮減に努めるとともに、収益の面でも改善に努めていきます。

区分	望ましい方向	2020年度 (令和2)	2021年度 (令和3)	増減	中期的目標
下水道普及率	↑	79.56%	79.88%	0.32%	82.00%
企業債残高対事業収益比率	↓	1,083.68%	1,064.08%	△ 19.60%	1,035.00%

※下水道普及率＝現在処理区域内人口／住民基本台帳人口

※企業債残高対事業収益比率＝企業債残高／（営業収益－受託事業収益＋他会計補助金[収益的収入]）×100

【基本方針2 整備した下水道への接続の推進】

水洗化率は、下水道整備の推進により下水道への接続が可能な世帯が増加したことに加え、接続促進の取り組みにより、約0.2%向上しました。整備した下水道施設の有効活用と使用料収入の増加による経営基盤強化のため、引き続き指標の向上に努めていきます。

管渠改善率は、劣化状況を調査しながら改築・修繕工事を進めた結果、0.02%の上昇となりました。中期的目標は達成しましたが、令和2年度に策定したストックマネジメント計画に基づき、引き続き劣化状況等を精査し、整備計画に従って施工を進めていきます。

区分	望ましい方向	2020年度 (令和2)	2021年度 (令和3)	増減	中期的目標
水洗化率	↑	87.72%	87.94%	0.22%	90.00%
管渠改善率	↑	0.07%	0.09%	0.02%	-
(上段は単年度, 下段は累積)		0.37%	0.46%	0.09%	0.35%

※水洗化率＝水洗便所設置済人口／現在処理区域内人口×100

※管渠改善率＝（修繕した管渠延長＋改良又は更新した管渠延長）／管渠布設延長×100

【基本方針3 施設の適切かつ的確な維持・管理】

汚水処理原価は、公債費が増加したため、ほぼ横ばいとなりました。今後は、公債費が減少していく見込みではありますが、より一層の経営改善のため、引き続き企業債の発行抑制による企業債利息の縮減や維持管理費の縮減に努めていきます。

固定資産回転率は、一般会計からの繰入金（雨水処理負担金）の増加により、やや増加しました。今後も、引き続き営業収益を確保し、指標の向上に努めていきます。

区分	望ましい方向	2020年度 (令和2)	2021年度 (令和3)	増減	中期的目標
汚水処理原価	↓	159.30円/m ³ (270.70円/m ³)	159.81円/m ³ (258.24円/m ³)	0.51円/m ³ (△12.46円/m ³)	150.00円/m ³
固定資産回転率	↑	0.025回	0.026回	0.001回	0.030回

※()は分流式下水道等に要する経費を控除しない場合の数値を示しています。

※分流式下水道等に要する経費とは、分流式の下水道に要する資本費のうち、その経営に伴う収入をもって充てることができないと認められるものに相当する額をいいます。

※固定資産回転率＝(営業収益－受託事業収益)／固定資産

【基本方針4 受益者負担の適正性の向上】

経費回収率は、昨年度と同水準となりました。今後も、基本方針1から3までの取り組みを進めながら、使用料収入の増収と汚水処理費の削減を図り、経営改善に努めていきます。

区分	望ましい方向	2020年度 (令和2)	2021年度 (令和3)	増減	中期的目標
経費回収率	↑	100.03% (58.86%)	100.04% (61.91%)	0.01% (3.05%)	100.00%

※()は分流式下水道等に要する経費を控除しない場合の数値を示しています。

※分流式下水道等に要する経費とは、分流式の下水道に要する資本費のうち、その経営に伴う収入をもって充てることができないと認められるものに相当する額をいいます。

4 投資・財政計画

令和3年度決算を踏まえ、経営戦略期間中の投資・財政計画を以下のとおり調整します。なお、他市町村との比較を容易にするため、平成28年度から集計方法を総務省決算統計の基準に準じたものに変更しています。

下水道事業全体〔公共下水道・特定環境保全公共下水道〕

区分		年度	2015(平成27)年度 (決算)	2016(平成28)年度 (決算)	2017(平成29)年度 (決算)
収益的 収支	収益的 収入	1. 営業収益 … (A)	4,217,270	3,919,264	4,033,202
		(1) 使用料収入	3,396,215	3,142,826	3,209,519
		(2) 受託事業収益 … (B)	2,419	----	----
		(3) 他会計負担金	815,955	773,790	820,944
		(4) その他	2,681	2,648	2,739
		2. 営業外収益	5,092,820	5,002,457	4,950,729
		(1) 他会計負担金	----	----	----
		(2) 他会計補助金	3,327,695	3,176,148	3,029,271
		(3) 長期前受金戻入	1,763,488	1,823,094	1,919,328
		(4) その他	1,637	3,215	2,130
	■計〔収益的収入〕■ … (C)	9,310,090	8,921,721	8,983,931	
	収益的 支出	1. 営業費用	6,993,460	6,959,528	7,214,770
		(1) 職員給与費	182,318	187,363	203,445
		基本給	97,534	102,689	109,514
		退職給付費	----	----	----
		その他	84,784	84,674	93,931
		(2) 経費	1,512,383	1,362,432	1,338,323
		動力費	141,296	121,321	129,561
		修繕費	20,537	13,378	25,957
		材料費	1,188	1,749	504
その他		1,349,362	1,225,984	1,182,301	
(3) 減価償却費等	5,298,759	5,409,733	5,673,002		
2. 営業外費用	1,968,034	1,851,057	1,727,006		
(1) 支払利息	1,840,501	1,741,966	1,639,983		
(2) その他	127,533	109,091	87,023		
■計〔収益的支出〕■ … (D)	8,961,494	8,810,585	8,941,776		
経常損益 … (E = C - D)	348,596	111,136	42,155		
特別利益 … (F)	18	1,122	122,590		
特別損失 … (G)	45,715	11,800	70,446		
特別損益 … (H = F - G)	▲ 45,697	▲ 10,678	52,144		
当年度純利益／純損失 … (E + H)	302,899	100,458	94,299		
繰越利益剰余金／累積欠損金 … (I)	----	14,268	----		
流動資産 … (J)	3,243,427	1,697,710	2,518,856		
うち 未収金	816,587	553,268	485,475		
流動負債 … (K)	7,537,553	6,347,652	6,989,607		
うち 建設改良費分	5,320,529	5,478,382	5,640,305		
一時借入金	----	----	----		
未払金	2,183,026	831,434	1,302,640		

(単位：千円，税抜)

2018(平成30)年度 (決算)	2019(平成31)年度 (決算)	2020(令和2)年度 (決算)	2021(令和3)年度 (決算)	2022(令和4)年度 (予算)	2023(令和5)年度 (予算)
4,036,287	4,080,020	3,936,225	4,003,534	4,051,464	4,066,011
3,248,776	3,253,733	3,253,888	3,267,797	3,271,000	3,291,000
----	----	----	----	----	----
784,591	823,566	679,825	733,302	776,143	764,044
2,920	2,721	2,512	2,435	4,321	10,967
4,703,007	4,812,442	4,794,513	4,546,803	4,733,486	4,430,138
----	----	----	----	----	----
2,852,831	2,931,652	2,889,475	2,655,046	2,798,857	2,539,456
1,847,154	1,878,534	1,902,311	1,888,948	1,932,562	1,888,663
3,022	2,256	2,727	2,809	2,067	2,019
8,739,294	8,892,462	8,730,738	8,550,337	8,784,950	8,496,149
7,009,448	7,079,220	7,148,024	7,055,060	7,506,511	7,410,387
187,851	193,225	199,696	206,921	225,751	257,772
101,409	104,623	111,645	117,965	127,874	142,458
----	----	----	----	----	----
86,442	88,602	88,051	88,956	97,877	115,314
1,358,999	1,398,716	1,443,432	1,417,934	1,734,941	1,699,615
131,295	129,790	119,483	119,596	119,804	120,012
15,125	20,163	3,519	3,466	14,252	14,217
835	312	743	1,656	2,186	2,186
1,211,744	1,248,451	1,319,687	1,293,216	1,598,699	1,563,200
5,462,598	5,487,279	5,504,896	5,430,205	5,545,819	5,453,000
1,617,217	1,505,233	1,379,216	1,245,365	1,150,516	983,747
1,523,910	1,402,541	1,276,838	1,150,202	1,039,823	928,086
93,307	102,692	102,378	95,163	110,693	55,661
8,626,665	8,584,453	8,527,240	8,300,425	8,657,027	8,394,134
112,629	308,009	203,498	249,912	127,923	102,015
----	----	15	33	----	----
877	2,316	1,606	8,954	18,585	1,952
▲ 877	▲ 2,316	▲ 1,591	▲ 8,921	▲ 18,585	▲ 1,952
111,752	305,693	201,907	240,991	109,338	100,063
----	----	----	----	----	----
2,110,981	2,144,169	1,762,919	2,841,141	1,883,212	1,966,021
472,941	477,668	470,886	466,998	479,373	478,772
6,507,183	6,569,280	6,325,717	7,533,272	6,506,813	6,242,723
5,677,985	5,683,286	5,749,944	5,737,758	5,539,000	5,425,845
----	----	----	----	----	----
790,764	847,078	532,849	1,752,080	924,947	773,415

区分		年度	2015(平成27)年度 (決算)	2016(平成28)年度 (決算)	2017(平成29)年度 (決算)
資本的 収支	資本的 収入	1. 企業債	3,159,000	2,563,200	3,069,900
		うち 資本費平準化債	----	----	----
		2. 他会計出資金	799,453	892,863	773,044
		3. 他会計補助金	473,697	523,035	601,042
		4. 他会計負担金	----	----	----
		5. 他会計借入金	----	----	----
		6. 国庫補助金	1,668,509	968,500	1,368,792
		7. 固定資産売却代金	----	----	----
		8. 工事負担金	192,322	137,816	124,808
		9. その他	313,695	3,293	9,207
		■計〔資本的収入〕■ … (A)	6,606,676	5,088,707	5,946,793
	※ 上記 A のうち翌年度へ繰り越され る支出の財源充当額 … (B)	53,228	18,000	----	
	■純計■ … (C = A - B)	6,553,448	5,070,707	5,946,793	
	資本的 支出	1. 建設改良費	4,640,426	3,515,501	4,204,804
		うち 職員給与費	218,108	242,929	234,906
		2. 企業債償還金	5,125,767	5,320,529	5,478,382
		3. 他会計長期借入返還金	----	----	----
		4. 他会計への支出金	----	----	----
		5. その他	2,327	1,835	47
■計〔資本的支出〕■ … (D)	9,768,520	8,837,865	9,683,233		
資本的収入が資本的支出に不足する額 … (E = D - C)			3,215,072	3,767,158	3,736,440
補填 財源	1. 損益勘定留保資金	3,101,472	3,413,729	3,459,898	
	2. 繰越利益剰余金処分額	----	14,268	----	
	3. 繰越工事資金	----	207,904	18,000	
	4. その他	113,600	131,257	258,542	
	■計〔補填財源〕■ … (F)	3,215,072	3,767,158	3,736,440	
補填財源不足額 … (E - F)			----	----	----
年度末における他会計借入金未償還残高 … (G)			----	----	----
年度末における企業債未償還残高 … (H)			87,583,231	84,825,902	82,417,420

◆◇他会計繰入金について◇◇

区分		年度	2015(平成27)年度 (決算)	2016(平成28)年度 (決算)	2017(平成29)年度 (決算)
収益的収支分			4,143,650	3,949,938	3,850,215
	うち 基準内繰入金		2,146,103	2,070,825	3,622,726
	基準外繰入金		1,997,547	1,879,113	227,489
資本的収支分			1,273,150	1,415,898	1,374,086
	うち 基準内繰入金		473,697	523,035	601,042
	基準外繰入金		799,453	892,863	773,044
■合計■			5,416,800	5,365,836	5,224,301

(単位：千円，税込)

2018(平成30)年度 (決算)	2019(平成31)年度 (決算)	2020(令和2)年度 (決算)	2021(令和3)年度 (決算)	2022(令和4)年度 (予算)	2023(令和5)年度 (予算)
2,749,100	2,993,400	2,810,300	2,633,600	2,832,600	3,062,500
----	----	----	----	----	----
824,645	650,591	769,830	828,606	771,352	978,961
670,933	654,191	633,870	661,046	687,648	651,539
----	----	----	----	----	----
----	----	----	----	----	----
1,249,450	1,424,584	1,118,037	1,292,436	1,163,975	1,468,800
----	----	----	----	----	----
172,284	112,219	94,901	106,113	100,053	102,772
4,702	2,366	4,249	3,953	61	1
5,671,114	5,837,351	5,431,187	5,525,754	5,555,689	6,264,573
----	----	----	----	----	----
5,671,114	5,837,351	5,431,187	5,525,754	5,555,689	6,264,573
3,774,502	4,279,397	3,802,068	3,865,508	3,968,301	4,533,028
240,239	252,873	261,966	240,862	245,498	238,276
5,640,305	5,677,985	5,683,286	5,749,944	5,737,760	5,539,003
----	----	----	----	----	----
----	----	----	----	----	----
1,497	2,277	1,070	1,344	5,984	3,469
9,416,304	9,959,659	9,486,424	9,616,796	9,712,045	10,075,500
3,745,190	4,122,308	4,055,237	4,091,042	4,156,356	3,810,927
3,519,546	3,933,704	3,568,208	3,728,106	3,771,995	3,653,262
----	----	----	----	----	----
----	----	----	----	----	----
225,644	188,604	487,029	362,936	384,361	157,665
3,745,190	4,122,308	4,055,237	4,091,042	4,156,356	3,810,927
----	----	----	----	----	----
----	----	----	----	----	----
79,526,215	76,841,630	73,968,644	70,852,300	67,947,140	65,470,637

2018(平成30)年度 (決算)	2019(平成31)年度 (決算)	2020(令和2)年度 (決算)	2021(令和3)年度 (決算)	2022(令和4)年度 (予算)	2023(令和5)年度 (予算)
3,637,422	3,755,218	3,569,300	3,388,348	3,575,000	3,303,500
3,268,712	3,209,357	3,145,585	2,934,836	3,229,858	3,117,806
368,710	545,861	423,715	453,512	345,142	185,694
1,495,578	1,304,782	1,403,700	1,489,652	1,459,000	1,630,500
670,933	654,191	633,870	661,046	687,648	651,539
824,645	650,591	769,830	828,606	771,352	978,961
5,133,000	5,060,000	4,973,000	4,878,000	5,034,000	4,934,000

