

令和7年9月定例会議

# 決算特別委員会分科会資料

- 1 議案第 84 号  
令和6年度福島市各会計歳入歳出決算認定の件(上下水道局所管分) …… P2～
- 2 議案第 85 号  
令和6年度福島市水道事業会計決算認定の件 …… P4～
- 3 議案第 86 号  
令和6年度福島市下水道事業会計決算認定及び剰余金処分の件 …… P11～
- 4 議案第 87 号  
令和6年度福島市農業集落排水事業会計決算認定の件 …… P18～
- 5 報告第 17 号  
福島市水道事業会計予算の継続費精算の件 …… P52～53  
・摺上川水管橋架替工事  
・老朽管更新事業
- 6 報告第 18 号  
令和6年度福島市健全化判断比率及び資金不足比率報告の件 …… P54～55  
(上下水道局所管分)

上 下 水 道 局

議案第84号

令和6年度福島市各会計歳入歳出決算認定の件中、上下水道局所管分

令和6年度 一般会計歳入歳出総括表

(単位：円)

| 歳 入        |            |            |       |
|------------|------------|------------|-------|
| 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入未済額 |
| 40,645,000 | 24,863,310 | 24,863,310 | 0     |

(単位：円)

| 歳 出           |               |        |            |
|---------------|---------------|--------|------------|
| 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額        |
| 3,015,010,051 | 2,988,385,909 | 0      | 26,624,142 |

令和6年度 一般会計 歳入・歳出

歳 入

(単位：円)

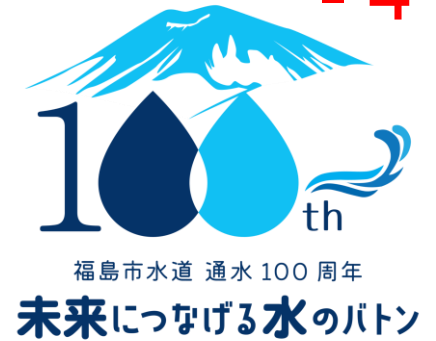
| 決算書<br>ページ | 款               | 項       | 目              | 節              | 予算現額       | 調定額        | 収入済額       | 収入未済額 | 備 考             |
|------------|-----------------|---------|----------------|----------------|------------|------------|------------|-------|-----------------|
| 39         | 15 使用料及び<br>手数料 | 1 使用料   | 7 土木使用料        | 4 都市計画<br>使用料  | 2,000      | 2,610      | 2,610      | 0     | 都市下水路敷地使用料      |
| 41         |                 | 2 手数料   | 3 衛生手数料        | 1 保健衛生<br>手数料  | 930,000    | 934,700    | 934,700    | 0     | 浄化槽保守点検業者登録等手数料 |
| 46         | 16 国庫支出金        | 2 国庫補助金 | 3 衛生費<br>国庫補助金 | 1 保健衛生費<br>補助金 | 23,225,000 | 14,864,000 | 14,864,000 | 0     | 浄化槽設置整備事業費補助金   |
| 52         | 17 県支出金         | 2 県補助金  | 3 衛生費<br>県補助金  | 1 保健衛生費<br>補助金 | 16,488,000 | 9,062,000  | 9,062,000  | 0     | 浄化槽設置整備事業費補助金   |
| 歳 入 合 計    |                 |         |                |                | 40,645,000 | 24,863,310 | 24,863,310 | 0     |                 |

歳 出

(単位：円)

| 決算書<br>ページ | 款        | 項       | 目        | 細目               | 予算現額          | 支出済額          | 翌年度繰越額 | 不用額        | 備 考                                   |            |
|------------|----------|---------|----------|------------------|---------------|---------------|--------|------------|---------------------------------------|------------|
| 97         | 4 衛生費    | 1 保健衛生費 | 7 環境衛生費  | 環境衛生諸費           | 72,164,000    | 45,539,858    | 0      | 26,624,142 | 浄化槽設置整備事業費（143基分）<br>（予算額：69,104,000） | 43,347,604 |
|            |          |         |          |                  |               |               |        |            | 合併処理浄化槽転換促進支援事業費<br>（予算額：2,635,000）   | 1,814,000  |
|            |          |         |          |                  |               |               |        |            | 浄化槽事業費<br>（予算額：343,000）               | 338,599    |
|            |          |         |          |                  |               |               |        |            | 浄化槽保守点検業者登録事業費<br>（予算額：82,000）        | 39,655     |
| 106        | 6 農林水産業費 | 1 農業費   | 5 農地費    | 農業集落排水<br>事業費補助金 | 161,172,000   | 161,172,000   |        | 0          | 農業集落排水事業経営費等補助金                       |            |
| 122        | 8 土木費    | 4 都市計画費 | 8 公共下水道費 | 下水道事業費<br>補助金    | 2,773,066,000 | 2,773,066,000 |        | 0          | 下水道事業経営費等補助金                          |            |
|            |          |         | 9 都市下水路費 | 都市下水路<br>維持費     | 8,608,051     | 8,608,051     |        | 0          | 維持管理費                                 |            |
| 歳 出 合 計    |          |         |          |                  | 3,015,010,051 | 2,988,385,909 | 0      | 26,624,142 |                                       |            |

【議案第 8 5 号】



# 令和 6 年度 水道事業会計決算認定の件

---

- (1) 業務実績表
- (2) 決算概要
- (3) 収益的収支（維持管理） 主な事業
- (4) 資本的収支（建設改良） 主な事業
- (5) 経営分析

# (1) 令和6年度業務実績表

## 令和6年度業務実績表

(令和7年3月31日現在)

| 項 目                          | A                                        | B                                        | 比 較                                      |           | 備 考                                                                                      |
|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | 令和6年度                                    | 令和5年度                                    | (A-B)C増減                                 | C/B増減率(%) |                                                                                          |
| 1. 総 人 口                     | 269,208 人                                | 272,485 人                                | △ 3,277 人                                | △ 1.2     | 基準日：各年3月31日現在<br>福島市の推計人口を基準に算出                                                          |
| 2. 計 画 給 水 人 口               | 282,000 人                                | 282,000 人                                | 0 人                                      | 0.0       |                                                                                          |
| 3. 現 在 給 水 人 口               | 263,714 人                                | 266,859 人                                | △ 3,145 人                                | △ 1.2     |                                                                                          |
| 4. 給 水 戸 数                   | 128,926 戸                                | 128,776 戸                                | 150 戸                                    | 0.1       |                                                                                          |
| 5. 普 及 率                     | 98.0 %                                   | 97.9 %                                   | 0.1 ポイント                                 | —         | $\frac{\text{現在給水人口}}{\text{総人口}} \times 100$                                            |
| 6. 導 送 配 水 管 延 長             | 1,650,218 m                              | 1,648,826 m                              | 1,392 m                                  | 0.1       |                                                                                          |
| 7. 配 水 能 力                   | $\frac{\text{m}^3}{\text{日}}$<br>112,020 | $\frac{\text{m}^3}{\text{日}}$<br>112,020 | $\frac{\text{m}^3}{\text{日}}$<br>0       | 0.0       |                                                                                          |
| 8. 年 間 総 受 水 量               | 28,875,736 m <sup>3</sup>                | 29,534,857 m <sup>3</sup>                | △ 659,121 m <sup>3</sup>                 | △ 2.2     |                                                                                          |
| 9. 年 間 総 配 水 量               | 29,030,564 m <sup>3</sup>                | 29,707,244 m <sup>3</sup>                | △ 676,680 m <sup>3</sup>                 | △ 2.3     |                                                                                          |
| 10. 年 間 総 給 水 量              | 27,099,953 m <sup>3</sup>                | 27,531,478 m <sup>3</sup>                | △ 431,525 m <sup>3</sup>                 | △ 1.6     |                                                                                          |
| 11. 年 間 総 有 収 水 量            | 26,030,231 m <sup>3</sup>                | 26,395,992 m <sup>3</sup>                | △ 365,761 m <sup>3</sup>                 | △ 1.4     |                                                                                          |
| 12. 1 日 最 大 配 水 量            | 85,574 m <sup>3</sup>                    | 87,409 m <sup>3</sup>                    | △ 1,835 m <sup>3</sup>                   | △ 2.1     |                                                                                          |
| 13. 1 日 平 均 配 水 量            | 79,536 m <sup>3</sup>                    | 81,167 m <sup>3</sup>                    | △ 1,631 m <sup>3</sup>                   | △ 2.0     | $\frac{\text{年間総配水量}}{365 \text{ 日}} \times 100$ ※令和5年度は366日                             |
| 14. 1 人 1 日 最 大 配 水 量        | 324 ℓ                                    | 328 ℓ                                    | △ 4 ℓ                                    | △ 1.2     | $\frac{1 \text{ 日最大配水量}}{\text{現在給水人口}} \times 1,000\ell$                                |
| 15. 1 人 1 日 平 均 有 収 水 量      | 270 ℓ                                    | 270 ℓ                                    | 0 ℓ                                      | 0.0       | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{現在給水人口} \times 365 \text{ 日}} \times 1,000\ell$ ※令和5年度は366日 |
| 16. 有 収 率                    | 89.7 %                                   | 88.9 %                                   | 0.8 ポイント                                 | —         | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$                                        |
| 17. 職 員 数                    | 115 人                                    | 114 人                                    | 1 人                                      | 0.9       |                                                                                          |
| 18. 損益勘定所属職員数                | 87 人                                     | 86 人                                     | 1 人                                      | 1.2       |                                                                                          |
| 19. 資本勘定所属職員数                | 28 人                                     | 28 人                                     | 0 人                                      | 0.0       |                                                                                          |
| 20. 負 荷 率                    | 92.9 %                                   | 92.9 %                                   | 0.0 ポイント                                 | —         | $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日最大配水量}} \times 100$                                   |
| 21. 施 設 利 用 率                | 71.0 %                                   | 72.5 %                                   | △ 1.5 ポイント                               | —         | $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$                                        |
| 22. 最 大 稼 動 率                | 76.4 %                                   | 78.0 %                                   | △ 1.6 ポイント                               | —         | $\frac{1 \text{ 日最大配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$                                        |
| 23. 配 水 管 使 用 効 率            | $\frac{\text{m}^3}{\text{m}}$<br>17.59   | $\frac{\text{m}^3}{\text{m}}$<br>18.02   | $\frac{\text{m}^3}{\text{m}}$<br>△ 0.43  | △ 2.4     | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$                                                   |
| 24. 固 定 資 産 使 用 効 率          | $\frac{\text{m}^3}{\text{万円}}$<br>6.81   | $\frac{\text{m}^3}{\text{万円}}$<br>7.13   | $\frac{\text{m}^3}{\text{万円}}$<br>△ 0.32 | △ 4.5     | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産(万円)}}$                                                |
| 25. 供 給 単 価                  | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>241.58  | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>240.10  | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>1.48    | 0.6       | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$                                                     |
| 26. 給 水 原 価                  | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>240.14  | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>226.64  | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>13.50   | 6.0       | $\frac{\text{経常費用}-\text{受託工事費}-\text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$                         |
| 27. 供 給 損 益                  | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>1.44    | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>13.46   | $\frac{\text{円}}{\text{m}^3}$<br>△ 12.02 | △ 89.3    | 供給単価-給水原価                                                                                |
| 28. 職 員 1 人 当 たり 給 水 人 口     | 3,031 人                                  | 3,103 人                                  | △ 72 人                                   | △ 2.3     | $\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                                                 |
| 29. 職 員 1 人 当 たり 有 収 水 量     | 299,198 m <sup>3</sup>                   | 306,930 m <sup>3</sup>                   | △ 7,732 m <sup>3</sup>                   | △ 2.5     | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                                                |
| 30. 職 員 1 人 当 たり 営 業 収 益     | 千円<br>74,187                             | 千円<br>75,622                             | 千円<br>△ 1,435                            | △ 1.9     | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                                     |
| 31. 職 員 1 人 当 たり 有 形 固 定 資 産 | 千円<br>370,578                            | 千円<br>365,521                            | 千円<br>5,057                              | 1.4       | $\frac{\text{有形固定資産}}{\text{全職員数}}$                                                      |

※「4.給水戸数」について、令和6年度から各月末の平均値を計上することとした。  
これに伴い、令和5年度の数値についても、上記算出方法により置き換えたものである。

## (2) 決算概要

### 収益的収支 (経営活動に関するもの)

| 項 目           | 金 額             |
|---------------|-----------------|
| 収益的收入<br>(税込) | 76億1,361万2,367円 |
| 収益的支出<br>(税込) | 70億4,181万6,185円 |
| 純 利 益<br>(税抜) | 3億8,586万5,881円  |

### 資本的収支 (資産形成・財産状況に関するもの)

| 項 目           | 金 額              |
|---------------|------------------|
| 資本的收入<br>(税込) | 12億2,325万4,378円  |
| 資本的支出<br>(税込) | 40億5,009万3,162円  |
| 不 足 額<br>(税込) | ▲28億2,683万8,784円 |

### 年度末繰越財源

36億3,555万8,808円 (税抜)

## ◆前年度との比較

(単位 円、税込)

| 収益的収支         | R 6 決算額 (A)   | R 5 決算額 (B)   | 増減 (A) - (B) | 増減率 (%) |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------|
| 収益的收入         | 7,613,612,367 | 7,688,906,848 | ▲75,294,481  | ▲1.0    |
| ・水道料金         | 6,916,835,051 | 6,970,958,450 | ▲54,123,399  | ▲0.8    |
| ・有収水量 (m³)    | 26,030,231    | 26,395,992    | ▲365,761     | ▲1.4    |
| 収益的支出         | 7,041,816,185 | 6,807,623,551 | 234,192,634  | 3.4     |
| ・旧渡利浄水場ほか解体工事 | 459,116,200   | —             | 459,116,200  | 皆増      |
| 純利益 (税抜)      | 385,865,881   | 742,283,343   | ▲356,417,462 | ▲48.0   |

| 資本的収支           | R 6 決算額 (A)    | R 5 決算額 (B)    | 増減 (A) - (B)  | 増減率 (%) |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------|
| 資本的收入           | 1,223,254,378  | 681,276,131    | 541,978,247   | 79.6    |
| 資本的支出           | 4,050,093,162  | 2,833,217,943  | 1,216,875,219 | 43.0    |
| ・老朽管更新事業        | 1,573,744,008  | 1,049,552,193  | 524,191,815   | 49.9    |
| ・用地購入 (宮代用地買戻し) | 445,906,830    | —              | 445,906,830   | 皆増      |
| 資本的収支不足額        | ▲2,826,838,784 | ▲2,151,941,812 | ▲674,896,972  | ▲31.4   |

※R 6 不足額補填財源 (過年度分損益勘定留保資金2,643,892,819円、消費税資本的収支調整額182,945,965円)

| 支出合計・繰越財源    | R 6 決算額 (A)    | R 5 決算額 (B)   | 増減 (A) - (B)  | 増減率 (%) |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------|
| 支出合計         | 11,091,909,347 | 9,640,841,494 | 1,451,067,853 | 15.1    |
| 年度末繰越財源 (税抜) | 3,635,558,808  | 4,371,821,187 | ▲736,262,379  | ▲16.8   |

## (3) 収益的収支（維持管理） 主な事業

### ① 有収率向上対策

4,963万2,000円

#### メンテナンス効率を向上させる水道DX技術の導入

- ・人工衛星画像とAIを活用した漏水リスク評価による漏水調査の効率化
- ・漏水の早期発見と早期修繕により、**有収率が89.7%へ回復**  
※漏水調査による発見件数 R6 365件 (R5 103件)
- ・管路経年化率 R4 20.3% R5 22.4% R6 25.7%



### ② 維持管理・修繕

17億5,764万8,335円

#### 遊休資産の整理と長寿命化、デジタル技術の活用

- ・遊休資産の利活用を図るため、**旧渡利浄水場や高架水槽を解体撤去**
- ・**受配水池の修繕や管路更生**により、施設の長寿命化を推進
- ・目視点検では確認できない水管橋を、**ドローンにより点検**

#### 蓬萊高架水槽撤去工事



## (4) 資本的収支（建設改良） 主な事業

### ① 老朽管更新事業 15億7,374万4,008円

#### 老朽管更新による基幹管路の耐震化

- ・ R 6 更新延長 5,659m 基幹管路（大口径管）を優先
- ・ **基幹管路耐震適合率 R 6 99.2%** ⇒ R 7 100%（見込み）  
※全国平均43.3%（R 5）
- ・ 管路更新率 R 4 0.5% R 5 0.2% R 6 0.3%

### ② 土湯地区水道施設整備事業 4,223万3,726円

#### 土湯温泉町地区への安定供給

- ・ 鷲倉山水源の水量の不安定を解消し、施設の耐震化を図るため、福島地方水道用水供給企業団（摺上川ダム）からの供給へ切替
- ・ **R 6 は用地測量・買収、設計**を進め、R 7 から管路工事や配水池等築造工事に着手、R 10 給水開始予定
- ・ 設計施工一括発注方式（DB方式）により効率的に事業推進

### ③ その他更新事業等 4億5,651万5,300円

#### 管路以外の耐震化・強靱化、新規布設

- ・ 水管橋 橋脚耐震補強、加圧ポンプ所更新、監視カメラ設備改良
- ・ 西部地区上水道整備事業



阿武隈川水管橋下部工耐震補強工事

### ④ 水道用地購入 4億4,590万6,830円

#### 福島地方土地開発公社からの買戻し

- ・ 公社経営健全化計画に基づき、**宮代用地（7,958㎡）を買戻し**
- ・ S48 水源拡張用地として公社へ買収依頼 → S49 公社が用地取得

# (5) 経営分析

| 指標等           | R 6 決算 (A)              | R 5 決算 (B)              | 増減 (A) - (B)            | 増減率 (%) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| ①供給単価         | 241.58 円/m <sup>3</sup> | 240.10 円/m <sup>3</sup> | 1.48 円/m <sup>3</sup>   | 0.6     |
| ②給水原価         | 240.14 円/m <sup>3</sup> | 226.64 円/m <sup>3</sup> | 13.50 円/m <sup>3</sup>  | 6.0     |
| ③供給損益 ①－②     | 1.44 円/m <sup>3</sup>   | 13.46 円/m <sup>3</sup>  | ▲12.02 円/m <sup>3</sup> | ▲89.3   |
| ④料金回収率 ①／②    | 100.60 %                | 105.94 %                | ▲5.34 pt                | －       |
| ⑤経常収支比率       | 105.87 %                | 111.82 %                | ▲5.95 pt                | －       |
| ⑥企業債残高対給水収益比率 | 156.32 %                | 158.44 %                | ▲2.12 pt                | －       |
| ⑦流動比率         | 271.45 %                | 262.31 %                | 9.14 pt                 | －       |

## 【主な指標等の分析】

- ②給水原価（水道水 1 m<sup>3</sup>当たりの製造費用）
  - ・資産減耗費など営業費用の増加と、有収水量の低下により、給水原価が増加した。
- ⑥企業債残高対給水収益比率（給水収益に対する企業債残高の割合）
  - ・企業債の償還終了や予定工事の繰越に伴い年度内の借入額が減少し、企業債残高の割合が減少した。
- ⑦流動比率（流動負債に対する流動資産の割合）
  - ・預金等の資産の減少率より、企業債等の負債の減少率が上回ったため、流動比率が上昇した。  
引き続き、200%以上の優良水準を確保している。

## 【議案第86号】

令和6年度福島市下水道事業会計決算認定及び剰余金処分の件

### 福島市下水道事業会計決算概要

- (1) 業務実績表
- (2) 決算概要
- (3) 収益的収支 (維持管理) 主な事業
- (4) 資本的収支 (管路建設・管路改良) 主な事業
- (5) 経営分析

# （１）令和６年度業務実績表

## 令和６年度 業務実績表

下水道事業会計

（令和7年3月31日現在）

| 項 目             | (A)<br>令和6年度                | (B)<br>令和5年度                | 比 較                        |               | 説 明                                                             | 備 考                                                                          |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                             |                             | (C)増減<br>A－B               | 増減率(%)<br>C／B |                                                                 |                                                                              |
| 1. 総 人 口        | 262,869 人                   | 266,120 人                   | △ 3,251 人                  | △ 1.2         |                                                                 | 住民基本台帳人口                                                                     |
| 2. 計 画 区 域 人 口  | 220,400 人                   | 231,400 人                   | △ 11,000 人                 | △ 4.8         |                                                                 |                                                                              |
| 3. 処 理 区 域 人 口  | 178,146 人                   | 179,586 人                   | △ 1,440 人                  | △ 0.8         |                                                                 |                                                                              |
| 4. 普 及 率        | 67.8 %                      | 67.5 %                      | 0.3 ポイント                   | 0.4           | $\frac{3. \text{ 処理区域人口}}{1. \text{ 総人口}} \times 100$           |                                                                              |
| 5. 水洗化（接続）戸数    | 82,584 戸                    | 81,742 戸                    | 842 戸                      | 1.0           |                                                                 |                                                                              |
| 6. 水洗化人口        | 168,928 人                   | 170,118 人                   | △ 1,190 人                  | △ 0.7         |                                                                 |                                                                              |
| 7. 水洗化率         | 94.8 %                      | 94.7 %                      | 0.1 ポイント                   | 0.1           | $\frac{6. \text{ 水洗化人口}}{3. \text{ 処理区域人口}} \times 100$         |                                                                              |
| 8. 下水道管渠延長      | 1,072,778 m                 | 1,069,140 m                 | 3,638 m                    | 0.3           |                                                                 |                                                                              |
| 9. 晴天時処理能力      | m <sup>3</sup> /日<br>23,380 | m <sup>3</sup> /日<br>23,380 | m <sup>3</sup> /日<br>0     | －             | 分流式下水道除く                                                        | (参考値)<br>うち特環分<br>R5年度 1,400m <sup>3</sup> /日<br>R6年度 1,400m <sup>3</sup> /日 |
| 10. 年間総処理水量     | 19,939,640 m <sup>3</sup>   | 19,597,717 m <sup>3</sup>   | 341,923 m <sup>3</sup>     | 1.7           |                                                                 |                                                                              |
| (1) 汚 水 処 理 水 量 | 19,136,952 m <sup>3</sup>   | 19,339,590 m <sup>3</sup>   | △ 202,638 m <sup>3</sup>   | △ 1.0         |                                                                 |                                                                              |
| (2) 雨 水 処 理 水 量 | 802,688 m <sup>3</sup>      | 258,127 m <sup>3</sup>      | 544,561 m <sup>3</sup>     | 211.0         |                                                                 |                                                                              |
| 11. 年間総有収水量     | 17,809,073 m <sup>3</sup>   | 18,145,084 m <sup>3</sup>   | △ 336,011 m <sup>3</sup>   | △ 1.9         |                                                                 |                                                                              |
| 12. 晴天時一日平均処理水量 | 12,121 m <sup>3</sup>       | 10,694 m <sup>3</sup>       | 1,427.00 m <sup>3</sup>    | 13.3          | 分流式下水道除く                                                        | (参考値)<br>うち特環分<br>R5年度 394m <sup>3</sup><br>R6年度 344m <sup>3</sup>           |
| 13. 有 収 率       | 93.1 %                      | 93.8 %                      | △ 0.7 ポイント                 | △ 0.7         | $\frac{11. \text{ 年間総有収水量}}{10(1) \text{ 汚水処理水量}} \times 100$   |                                                                              |
| 14. 施設利用率       | 51.8 %                      | 45.7 %                      | 6.1 ポイント                   | 13.3          | $\frac{12. \text{ 晴天時一日平均処理水量}}{9. \text{ 晴天時処理能力}} \times 100$ | (参考値)<br>うち特環分<br>R5年度 28.1%<br>R6年度 24.6%                                   |
| 15. 使用料単価       | 円/m <sup>3</sup><br>174.71  | 円/m <sup>3</sup><br>176.37  | 円/m <sup>3</sup><br>△ 1.66 | △ 0.9         | $\frac{\text{使用料収益}}{11. \text{ 年間総有収水量}}$                      | 使用料収益<br>= 3,111,502,510 円                                                   |
| 16. 汚 水 処 理 原 価 | 円/m <sup>3</sup><br>176.44  | 円/m <sup>3</sup><br>178.15  | 円/m <sup>3</sup><br>△ 1.71 | △ 1.0         | $\frac{\text{汚水処理費}}{11. \text{ 年間総有収水量}}$                      | 汚水処理費<br>= 3,142,169,170 円                                                   |
| 17. 経 費 回 収 率   | 99.0 %                      | 99.0 %                      | 0.0 ポイント                   | －             | $\frac{\text{使用料収益}}{\text{汚水処理費}} \times 100$                  | $\frac{3,111,502,510}{3,142,169,170} \times 100$                             |

## (2) 決算概要

### 収益的収支 (経営活動に関するもの)

| 項 目           | 金 額             |
|---------------|-----------------|
| 収益的収入<br>(税込) | 75億2,728万3,283円 |
| 収益的支出<br>(税込) | 67億6,876万9,966円 |
| 純 利 益<br>(税抜) | 6億6,395万7,572円  |

### 資本的収支 (資産形成・財産状況に関するもの)

| 項 目           | 金 額              |
|---------------|------------------|
| 資本的収入<br>(税込) | 24億8,121万474円    |
| 資本的支出<br>(税込) | 53億1,390万4,375円  |
| 不 足 額<br>(税込) | ▲28億3,269万3,901円 |

### 年度末繰越財源

35億1,551万1,893円 (税抜)



福島市



豊橋市

※令和5年2月に「パートナーシティ協定」を締結した福島市と豊橋市。福島市の偉人・古閑裕而氏と豊橋市の古閑金子氏の夫婦の絆がNHK朝ドラでも描かれたことから令和6年11月、両市の「固い」絆の象徴として、「堅い」下水道のカラーデザインマンホール蓋を交換しました。

◆前年度との比較

(単位:円 税込) **- 14 -**

| 収益的収支      | R 6 決算額 (A)      | R 5 決算額 (B)      | 増減 (A) - (B)    | 増減率 (%) |
|------------|------------------|------------------|-----------------|---------|
| 収益的収入      | 7, 527, 283, 283 | 7, 991, 448, 532 | ▲ 464, 165, 249 | ▲ 5. 8  |
| ・ 下水道使用料   | 3, 422, 652, 950 | 3, 520, 159, 237 | ▲ 97, 506, 287  | ▲ 2. 8  |
| ・ 有収水量 (㎡) | 17, 809, 073     | 18, 145, 084     | ▲ 336, 011      | ▲ 1. 9  |
| 収益的支出      | 6, 768, 769, 966 | 6, 754, 523, 034 | 14, 246, 932    | 0. 2    |
| 純利益 (税抜)   | 663, 957, 572    | 974, 772, 880    | ▲ 310, 815, 308 | ▲ 31. 9 |

| 資本的収支    | R 6 決算額 (A)      | R 5 決算額 (B)      | 増減 (A) - (B)       | 増減率 (%) |
|----------|------------------|------------------|--------------------|---------|
| 資本的収入    | 2, 481, 210, 474 | 6, 163, 504, 159 | ▲ 3, 682, 293, 685 | ▲ 59. 7 |
| 資本的支出    | 5, 313, 904, 375 | 9, 017, 400, 164 | ▲ 3, 703, 495, 789 | ▲ 41. 1 |
| 資本的収支不足額 | 2, 832, 693, 901 | 2, 853, 896, 005 | ▲ 21, 202, 104     | ▲ 0. 7  |

※ R 6 不足額補てん額財源 (消費税資本的収支調整額94, 555, 745円、減債積立金974, 772, 880円、過年度分損益勘定留保資金1, 763, 365, 276円 )

| 支出合計・繰越財源 | R 6 決算額 (A)       | R 5 決算額 (B)       | 増減 (A) - (B)       | 増減率 (%) |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|---------|
| 支出合計      | 12, 082, 674, 341 | 15, 771, 923, 198 | ▲ 3, 689, 248, 857 | ▲ 23. 4 |
| 年度末繰越財源   | 3, 515, 511, 893  | 3, 215, 622, 010  | 299, 889, 883      | 9. 3    |

| 種 別 | 期 首 有 高 A         | 当 期 借 入 高 B      | 当 期 償 還 高 C      | 期 末 残 高 D         |
|-----|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 企業債 | 41, 233, 411, 035 | 1, 678, 100, 000 | 3, 669, 581, 752 | 39, 241, 929, 283 |

## (3) 収益的収支（維持管理） 主な事業

### ①流域下水道の負担

13億8,881万7,956円

#### 高級処理による水質保全

- ・福島市、伊達市、桑折町、国見町の下水（汚水）は、県北浄化センターで処理
- ・福島市分17,449,654 $\text{m}^3$ （79.59円/ $\text{m}^3$ ）の負担金
- ・流域下水道での高級な終末処理で、流域全般の水質保全を図る



県北浄化センター

### ②施設維持管理

4億8,289万6,615円

#### 適切な施設管理で長寿命化

- ・堀河町雨水滞水池、土湯温泉町浄化センター、管渠、マンホールポンプの維持管理
- ・日々の適切な管理で施設の維持、長寿命化を図る



堀河町雨水滞水池

## (4) 資本的収支（管路建設・管路改良） 主な事業

### ①下水道ストックマネジメント事業 6,269万7,250円

#### 下水道管渠の最適な改築・更新時期の把握

- ・下水道ストックマネジメント計画に基づき管渠の点検・調査を実施
- ・管渠の状態や最適な改築・更新時期を把握し対策することで、陥没事故や施設の機能停止などの未然防止（予防保全）を図る
- ・最適な時期に改築・更新を実施することで、コスト縮減及び平準化を図る

### ②下水道総合地震対策事業 3,657万5,000円

#### 下水道施設の耐震化

- ・大規模な地震時に、下水道の有すべき機能を維持するため、重要な下水道施設の耐震化を図る
- ・対象施設：堀河町雨水滞水池  
R 6は下水道総合地震対策計画に基づき、詳細設計を実施  
R 7に管理棟の耐震補強工事予定
- ・重要幹線の耐震化率 R 6 99.5% ⇒ R 9 100%（見込み）

### ③信夫山排水区(祓川)浸水対策事業 534万6,109円

#### 浸水被害の軽減・解消

- ・継続費（R 6～R 10） 全体事業費 46億7,700万円
- ・全体延長 890m シールド工法（内径2000mm）
- ・R 6：物件移転補償工事 381万7,109円（電柱移転）ほか
- ・R 7：シールド機製作、発進立坑付近のヤード整備、  
電力移設補償積算等実施中

#### <シールド工法イメージ>



シールド推進機



掘削開始前

(5)経営分析

| 指標等           | R 6 決算額 (A) | R 5 決算額 (B) | 増減 (A) - (B) | 増減率 (%) |
|---------------|-------------|-------------|--------------|---------|
| ①使用料単価        | 174.71円/㎡   | 176.37円/㎡   | ▲ 1.66円/㎡    | ▲ 0.9   |
| ②污水处理原価       | 176.44円/㎡   | 178.15円/㎡   | ▲ 1.71円/㎡    | ▲ 1.0   |
| ③差引 ①－②       | ▲ 1.73円/㎡   | ▲ 1.78円/㎡   | －            | －       |
| ④経費回収率        | 99.0%       | 99.0%       | －            | －       |
| ⑤経常収支比率       | 110.1%      | 110.1%      | －            | －       |
| ⑥流動比率         | 100.3%      | 89.4%       | 10.9pt       | 12.2    |
| ⑦企業債残高対事業規模比率 | 1,062.9%    | 1,082.2%    | ▲ 19.3pt     | ▲ 1.8   |

【主な指標等の分析】

- ④経費回収率  
前年と同率の99.0%であり、下水道使用料でほとんどの污水处理に係る経費を賄えている状況である。
- ⑥流動比率  
資本費平準化債の借入により増加しており、望ましい水準である100%を確保した。
- ⑦企業債残高対事業規模比率  
令和5年度類似団体平均790.3%を上回る結果となったが、今後は起債償還額のピークが過ぎてくることから改善されていく見込みである。

## 【議案第87号】

令和6年度福島市農業集落排水事業会計決算認定の件

### 福島市農業集落排水事業会計決算概要

- (1) 業務実績表
- (2) 決算概要
- (3) 経営分析

# (1) 令和6年度業務実績表

## 令和6年度 業務実績表

農業集落排水事業会計

(令和7年3月31日現在)

| 項 目                    | (A)<br>令和6年度               | (B)<br>令和5年度               | 比 較                        |               | 説 明                                                           | 備 考                                        |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                        |                            |                            | (C)増減<br>A-B               | 増減率(%)<br>C/B |                                                               |                                            |
| 1. 総 人 口               | 262,869 人                  | 266,120 人                  | △ 3,251 人                  | △ 1.2         |                                                               | 住民基本台帳人口                                   |
| 2. 計 画 区 域 人 口         | 3,640 人                    | 3,640 人                    | 0 人                        | -             |                                                               |                                            |
| 3. 処 理 区 域 人 口         | 2,065 人                    | 2,068 人                    | △ 3 人                      | △ 0.1         |                                                               |                                            |
| 4. 普 及 率               | 0.8 %                      | 0.8 %                      | 0.0 ポイント                   | -             | $\frac{3. \text{処理区域人口}}{1. \text{総人口}} \times 100$           |                                            |
| 5. 水洗化(接続)戸数           | 751 戸                      | 745 戸                      | 6 戸                        | 0.8           |                                                               |                                            |
| 6. 水 洗 化 人 口           | 1,839 人                    | 1,828 人                    | 11 人                       | 0.6           |                                                               |                                            |
| 7. 水 洗 化 率             | 89.1 %                     | 88.4 %                     | 0.7 ポイント                   | 0.7           | $\frac{6. \text{水洗化人口}}{3. \text{処理区域人口}} \times 100$         |                                            |
| 8. 下水道管渠延長             | 37,486 m                   | 37,671 m                   | △ 185 m                    | △ 0.5         |                                                               |                                            |
| 9. 晴天時処理能力             | m <sup>3</sup> /日<br>1,201 | m <sup>3</sup> /日<br>1,201 | m <sup>3</sup> /日<br>0     | -             |                                                               |                                            |
| 10. 年間総処理水量            | 181,451 m <sup>3</sup>     | 181,236 m <sup>3</sup>     | 215 m <sup>3</sup>         | 0.1           |                                                               |                                            |
| (1) 汚 水 処 理 水 量        | 181,451 m <sup>3</sup>     | 181,236 m <sup>3</sup>     | 215 m <sup>3</sup>         | 0.1           |                                                               |                                            |
| (2) 雨 水 処 理 水 量        | - m <sup>3</sup>           | - m <sup>3</sup>           | - m <sup>3</sup>           | -             |                                                               |                                            |
| 11. 年間総有収水量            | 181,451 m <sup>3</sup>     | 181,236 m <sup>3</sup>     | 215 m <sup>3</sup>         | 0.1           |                                                               |                                            |
| 12. 晴天時一日平均<br>処 理 水 量 | 497 m <sup>3</sup>         | 497 m <sup>3</sup>         | 0 m <sup>3</sup>           | 0.0           |                                                               |                                            |
| 13. 有 収 率              | 100.0 %                    | 100.0 %                    | 0.0 ポイント                   | -             | $\frac{11. \text{年間総有収水量}}{10(1) \text{汚水処理水量}} \times 100$   |                                            |
| 14. 施 設 利 用 率          | 41.4 %                     | 41.4 %                     | 0.0 ポイント                   | 0.0           | $\frac{12. \text{晴天時一日平均処理水量}}{9. \text{晴天時処理能力}} \times 100$ |                                            |
| 15. 使 用 料 単 価          | 円/m <sup>3</sup><br>132.26 | 円/m <sup>3</sup><br>131.03 | 円/m <sup>3</sup><br>1.23   | 0.9           | 使用料収益<br>11. 年間総有収水量                                          | 使用料収益<br>= 23,998,024 円                    |
| 16. 汚 水 処 理 原 価        | 円/m <sup>3</sup><br>177.02 | 円/m <sup>3</sup><br>182.33 | 円/m <sup>3</sup><br>△ 5.31 | △ 2.9         | 汚水処理費<br>11. 年間総有収水量                                          | 汚水処理費<br>= 32,120,925 円                    |
| 17. 経 費 回 収 率          | 74.7 %                     | 71.9 %                     | 2.8 ポイント                   | 3.9           | $\frac{\text{使用料収益}}{\text{汚水処理費}} \times 100$                | $\frac{23,998,024}{32,120,925} \times 100$ |

## (2) 決算概要

### 収益的収支 (経営活動に関するもの)

| 項 目           | 金 額             |
|---------------|-----------------|
| 収益的收入<br>(税込) | 1 億3,830万349円   |
| 収益的支出<br>(税込) | 1 億3,775万1,449円 |
| 純 利 益<br>(税抜) | 0円              |

### 資本的収支 (資産形成・財産状況に関するもの)

| 項 目           | 金 額             |
|---------------|-----------------|
| 資本的收入<br>(税込) | 8,847万65円       |
| 資本的支出<br>(税込) | 1 億3,853万6,093円 |
| 不 足 額<br>(税込) | ▲5,006万6,028円   |

### 年度末繰越財源

8,720万2,118円 (税抜)

◆前年度との比較

(単位:円 税込) **- 21 -**

| 収益的収支         | R 6 決算額 (A) | R 5 決算額 (B) | 増減 (A) - (B) | 増減率 (%) |
|---------------|-------------|-------------|--------------|---------|
| 収益的收入         | 138,300,349 | 154,338,646 | ▲ 16,038,297 | ▲ 10.4  |
| ・ 農業集落排水施設使用料 | 26,404,837  | 26,121,269  | 283,568      | 1.1     |
| ・ 有収水量 (m³)   | 181,451     | 181,236     | 215          | 0.1     |
| 収益的支出         | 137,751,449 | 152,678,646 | ▲ 14,927,197 | ▲ 9.8   |
| 純利益 (税抜)      | 0           | 0           | —            | —       |

| 資本的収支    | R 6 決算額 (A) | R 5 決算額 (B) | 増減 (A) - (B) | 増減率 (%) |
|----------|-------------|-------------|--------------|---------|
| 資本的收入    | 88,470,065  | 106,863,555 | ▲ 18,393,490 | ▲ 17.2  |
| 資本的支出    | 138,536,093 | 151,023,484 | ▲ 12,487,391 | ▲ 8.3   |
| 資本的収支不足額 | 50,066,028  | 44,159,929  | 5,906,099    | 13.4    |

※R 6 不足額補てん額財源 (消費税資本的収支調整額548,900円、過年度分損益勘定留保資金49,517,128円 )

| 支出合計・繰越財源 | R 6 決算額 (A) | R 5 決算額 (B) | 増減 (A) - (B) | 増減率 (%) |
|-----------|-------------|-------------|--------------|---------|
| 支出合計      | 276,287,542 | 303,702,130 | ▲ 27,414,588 | ▲ 9.0   |
| 年度末繰越財源   | 87,202,118  | 83,338,400  | 3,863,718    | 4.6     |

| 種 別 | 期 首 有 高 A   | 当 期 借 入 高 B | 当 期 償 還 高 C | 期 末 残 高 D   |
|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 企業債 | 975,912,433 | 5,000,000   | 132,498,193 | 848,414,240 |

(3)経営分析

| 指標等           | R 6 決算額 (A) | R 5 決算額 (B) | 増減 (A) - (B) | 増減率 (%) |
|---------------|-------------|-------------|--------------|---------|
| ①使用料単価        | 132.26円/㎥   | 131.03円/㎥   | 1.23円/㎥      | 0.9     |
| ②汚水処理原価       | 177.02円/㎥   | 182.33円/㎥   | ▲ 5.31円/㎥    | ▲ 2.9   |
| ③差引 ①－②       | ▲ 44.76円/㎥  | ▲ 51.30円/㎥  | 6.54円/㎥      | 12.7    |
| ④経費回収率        | 74.7%       | 71.9%       | 2.8pt        | 3.9     |
| ⑤経常収支比率       | 100.0%      | 99.9%       | 0.1pt        | 0.1     |
| ⑥流動比率         | 68.4%       | 65.2%       | 3.2pt        | 4.9     |
| ⑦企業債残高対事業規模比率 | 1,839.2%    | 2,171.7%    | ▲ 332.5pt    | ▲ 15.3  |

【主な指標等の分析】

- ④経費回収率  
令和5年度類似団体平均52.0%を上回っていますが、事業の性質上、経費を使用料収入で賄うことができない状況にあります。
- ⑥流動比率  
令和5年度類似団体平均44.0%より高いものの、100%を下回っています。
- ⑦企業債残高対事業規模比率  
令和5年度類似団体平均839.2%を大きく上回っていますが、ピーク時の平成29年度より減少傾向にあります。