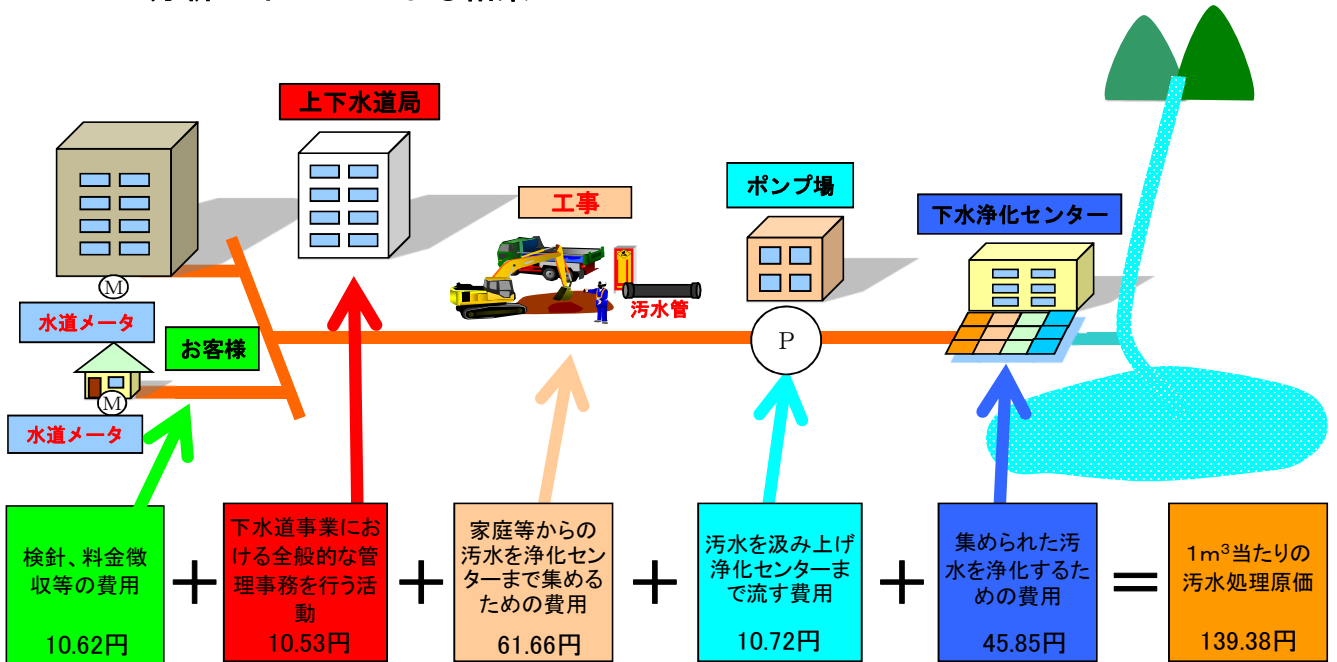


ABC分析結果（公共下水道事業） （令和3年度現在）

※令和3年度決算（令和3年4月1日～令和4年3月31日）数値より
（公共下水道事業に含まれている雨水処理に関する費用は控除し、汚水に関する費用のみの分析）

1. ABC分析のイメージによる結果



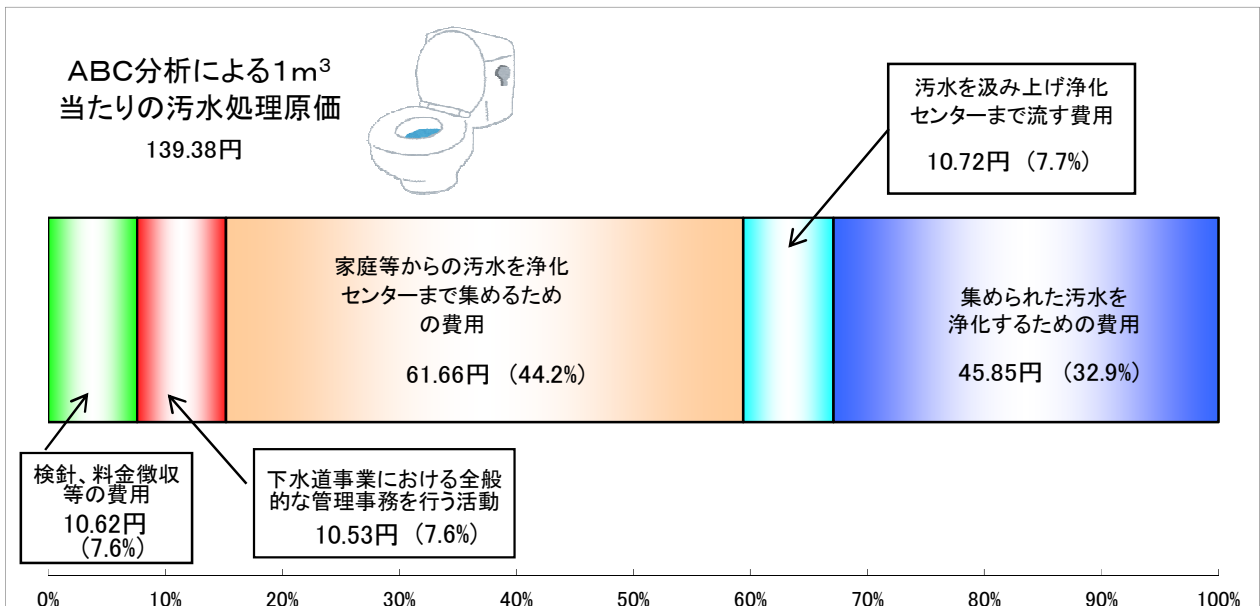
ABC分析汚水処理原価（単位：円）

年間有収水量

17,682,088m³

| | 汚水処理原価(円) | 税抜額(円) | 割合 |
|---------------------------|-----------|---------------|--------|
| 検針、料金徴収等の費用 | 10.62 | 187,756,072 | 7.6% |
| 下水道事業における全般的な管理事務を行う活動 | 10.53 | 186,269,400 | 7.6% |
| 家庭等からの汚水を浄化センターまで集めるための費用 | 61.66 | 1,090,309,924 | 44.2% |
| 汚水を汲み上げ浄化センターまで流す費用 | 10.72 | 189,569,148 | 7.7% |
| 集められた汚水を浄化するための費用 | 45.85 | 810,669,659 | 32.9% |
| 計 | 139.38 | 2,464,574,203 | 100.0% |

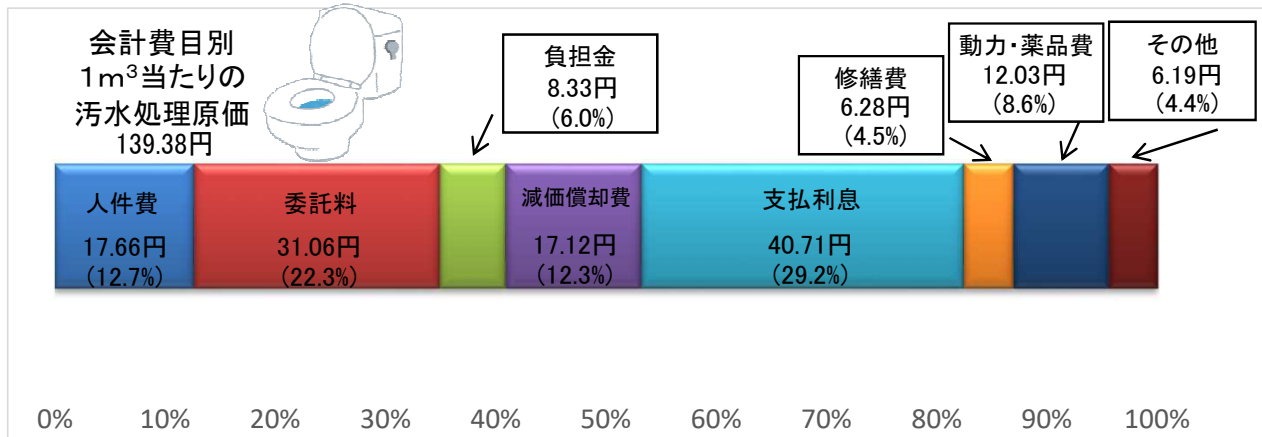
ABC分析による1m³当たりの汚水処理原価
139.38円



2. 参考

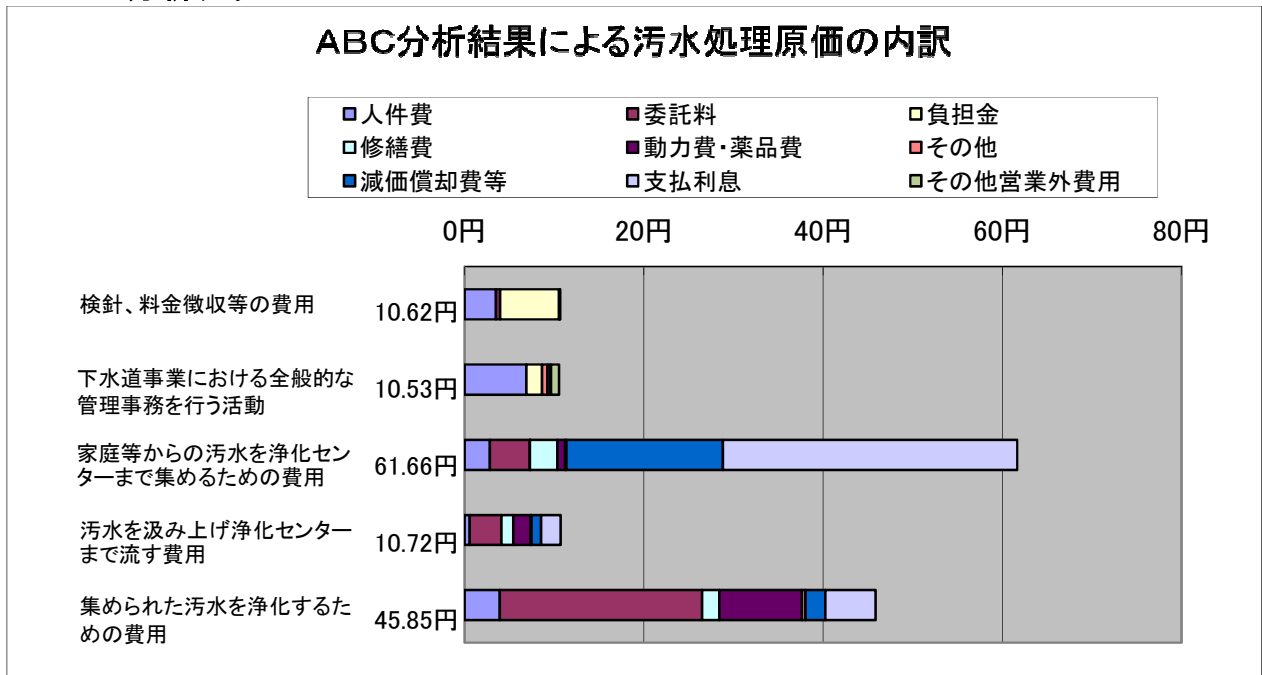
会計費目別汚水処理原価(単位:円)

| | 汚水処理原価(円) | 税抜額(円) | 割合 |
|--------------------|-----------|---------------|--------|
| 人件費 | 17.66 | 312,353,961 | 12.7% |
| 委託料 | 31.06 | 549,181,539 | 22.3% |
| 負担金 | 8.33 | 147,383,704 | 6.0% |
| 減価償却費(長期前受金戻入差引き後) | 17.12 | 302,741,383 | 12.3% |
| 支払利息 | 40.71 | 719,796,837 | 29.2% |
| 修繕費 | 6.28 | 110,975,412 | 4.5% |
| 動力・薬品費 | 12.03 | 212,719,260 | 8.6% |
| その他物件費 | 6.19 | 109,422,107 | 4.4% |
| 計 | 139.38 | 2,464,574,203 | 100.0% |



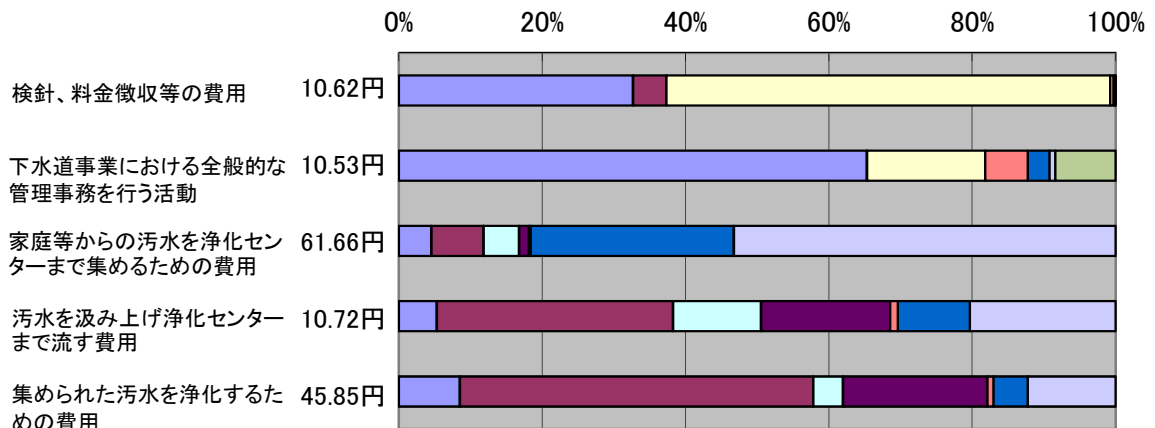
3. ABC分析グラフ

ABC分析結果による汚水処理原価の内訳



ABC分析結果による汚水処理原価の費用別割合

■ 人件費 ■ 委託料 □ 負担金
□ 修繕費 ■ 動力費・薬品費 ■ その他
■ 減価償却費 □ 支払利息 ■ その他営業外費用



【分析結果】

汚水処理原価は本年度139.38円で、原価に占める割合の約半分(44.2%)を「家庭等からの汚水を浄化センターまで集めるための費用」が占めています(61.66円)。

また、汚水処理原価を構成する会計費目では、支払利息(29.2%)や委託料(22.3%)の割合が高くなっています。

下水道事業は、水道事業と同様に「装置産業」といわれ、資産のほとんどが管路施設(汚水を浄化センターまで集めるための施設)や処理施設(集められた汚水を浄化するための施設)で占められています。これらの施設整備には多額の資金を要しますが、管渠整備事業(新しい管路施設整備)を行ってきた下水道事業においては、その財源として多額の借入金に頼らざるを得ないのが現状です。

「家庭等からの汚水を浄化センターまで集めるための費用」が最も高い割合となっているのは、下水道施設の大部分が管路施設で占められているために、管路施設に係る減価償却費や施設整備のための借入金に係る支払利息が多額になるためです。

今後は本格的な維持管理の時代となり、老朽化した施設の更新・改築が課題となってきます。その際、できるだけ借入金ではなく自己資金による施設整備を行っていくことが、利息負担の軽減、ひいては下水道使用料の負担軽減につながりますが、そのためには強固な財政基盤を構築する必要があります。

※令和3年度決算から汚水処理原価の算定方法を変更し、公費負担分を原価から差し引いて算定しています。