

7 経営成績について(税抜き)

当年度の経営成績は、次のとおりである。

(1) 水道事業の損益の状況

(単位：円、%)

科 目		2年度 (A)	元年度 (B)	比較増減 (A) - (B)	増減率
					$\frac{(A) - (B)}{(B)} \times 100$
営業 収益	給 水 収 益	840,360,969	841,843,932	-1,482,963	-0.2
	受 託 工 事 収 益	74,042,100	97,738,000	-23,695,900	-24.2
	その他の営業収益	61,032,467	58,678,092	2,354,375	4.0
	計	975,435,536	998,260,024	-22,824,488	-2.3
営 業 費 用	原水及び浄水費	163,085,537	172,017,052	-8,931,515	-5.2
	配水及び給水費	70,707,932	73,337,529	-2,629,597	-3.6
	業 務 費	95,009,000	96,395,811	-1,386,811	-1.4
	総 係 費	31,210,576	34,259,656	-3,049,080	-8.9
	受 託 工 事 費	67,311,000	97,738,000	-30,427,000	-31.1
	減 価 償 却 費	434,960,066	437,664,517	-2,704,451	-0.6
	資 産 減 耗 費	6,056,635	8,054,712	-1,998,077	-24.8
	計	868,340,746	919,467,277	-51,126,531	-5.6
営 業 損 益		107,094,790	78,792,747	28,302,043	35.9
営業 外 収 益	他 会 計 補 助 金	2,543,936	2,256,825	287,111	12.7
	長 期 前 受 金 戻 入	156,560,991	155,066,098	1,494,893	1.0
	雑 収 益	1,304,005	1,938,370	-634,365	-32.7
	計	160,408,932	159,261,293	1,147,639	0.7
営業 外 費 用	支 払 利 息	93,205,264	101,489,457	-8,284,193	-8.2
	雑 支 出	7,442,538	365,115	7,077,423	1,938.4
	計	100,647,802	101,854,572	-1,206,770	-1.2
営 業 外 損 益		59,761,130	57,406,721	2,354,409	4.1
経 常 損 益		166,855,920	136,199,468	30,656,452	22.5
特 別 損 益		-46,458,253	-194,040	-46,264,213	-23,842.6
純 利 益		120,397,667	136,005,428	-15,607,761	-11.5

水道事業の営業損益は107,094,790円の利益で、前年度と比較して28,302,043円(35.9%)の増となっている。これは、原水及び浄水費の減が主な要因である。

営業外損益は59,761,130円の利益で、前年度と比較して2,354,409円(4.1%)の増となっている。これは、支払利息の減が主な要因である。

特別損益は46,458,253円の損失で、前年度と比較して46,264,213円の増となっている。これは解体撤去事業費の増によるものである。これにより当年度純利益は120,397,667円で、前年度と比較して15,607,761円(11.5%)の減となっている。

また、水道事業の純利益の推移は次表のとおりである。

(単位：円)

	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度
純利益	178,144,166	191,094,884	153,244,399	136,005,428	120,397,667
前年度比較	-6,878,186	12,950,718	-37,850,485	-17,238,971	-15,607,761
増減率(%)	-3.7	7.3	-19.8	-11.2	-11.5

①営業収益

給水収益の決算額は840,360,969円で、前年度と比較して1,482,963円(0.2%)の減である。その他の営業収益の決算額は61,032,467円で、前年度と比較して2,354,375円(4.0%)の増、受託工事収益は74,042,100円で、前年度と比較して23,695,900円(24.2%)の減となっている。

給水収益の年度別推移は、次表のとおりである。

(単位：円)

	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度
給水収益	849,253,548	855,432,078	851,790,023	841,843,932	840,360,969
前年度比較	-7,323,001	6,178,530	-3,642,055	-9,946,091	-1,482,963
増減率(%)	-0.9	0.7	-0.4	-1.2	-0.2

②営業費用

営業費用の決算額は868,340,746円で、前年度と比較して51,126,531円(5.6%)の減となっている。営業費用の主なものは工事請負費66,011,000円のほか、人件費(給料・手当等・賞与引当金繰入額・法定福利費)32,001,892円、修繕費32,602,948円、委託料284,185,494円、減価償却費434,960,066円である(決算書P19・P24～26)。

前年度と比較して増減の大きかった主なものは、工事請負費が30,517,000円、修繕費が7,666,029円、会費負担金が3,300,573円、減価償却費が2,704,451円で、いずれも減となっている。

③営業外収益

営業外収益の決算額は160,408,932円で、前年度と比較して1,147,639円(0.7%)の増となっている。これは、長期前受金戻入の増が主な要因となっている。

④営業外費用

営業外費用の決算額は100,647,802円で、前年度と比較して1,206,770円(1.2%)の減となっている。これは、企業債の支払利息の減が主な要因となっている。

⑤特別損失

特別損失の決算額は46,458,253円で、前年度と比較して46,264,213円(23,842.6%)の増となっている。これは、解体撤去事業費の増が主な要因である。

(2) 損益関係指標

営業収支比率及び経常収支比率の年度別推移は、次表のとおりである。

(単位：%)

区 分	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	元年度類似 団体全国平均
営業収支比率	120.3	120.1	113.4	109.6	112.5	95.1
経常収支比率	120.2	121.5	116.8	113.3	117.2	109.1

◇営業収支比率

営業収支比率は、営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを示すもので、100%で収支均衡となるが、100%を超える必要があるとされている。

$$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100 = \frac{975,435,536 - 74,042,100}{868,340,746 - 67,311,000} \times 100 = 112.5\%$$

当年度の営業収支比率は112.5%で、前年度と比較して2.9ポイント上回っている。これは、営業費用(主に原水及び浄水費)の減が主な要因である。

◇経常収支比率

経常収支比率は、経常費用(営業費用+営業外費用)が経常収益(営業収益+営業外収益)によってどの程度賄われているかを示すもので、100%以上であるときは経常利益が発生していることを示す。

$$\frac{\text{経常収益(営業収益+営業外収益)}}{\text{経常費用(営業費用+営業外費用)}} \times 100 = \frac{975,435,536 + 160,408,932}{868,340,746 + 100,647,802} \times 100 = 117.2\%$$

当年度の経常収支比率は117.2%で、前年度と比較して3.9ポイント上回っている。これは、営業費用(主に原水及び浄水費)が減となり、経常費用も減となったことが主な要因である。

営業収支比率と経常収支比率の推移

(単位：%)



(3) 供給単価と給水原価

(単位：円)

区 分	2年度 (A)	元年度 (B)	比較増減 (A) - (B)	元年度類似 団体全国平均
供 給 単 価 A	204.55	204.64	-0.09	171.53
給 水 原 価 C+D+E = B	181.37	186.81	-5.44	173.67
資 本 費 C	90.45	93.36	-	-
給 与 費 D	7.79	8.81	-	-
そ の 他 の 費 用 E	83.13	84.64	-	-
販 売 利 益 A-B = F	23.18	17.83	5.35	-2.14

※1) 消費税抜き、各項目とも有収水量1 m³当たりの数値である。

※2) 給水原価は特別損失を含んでいない。資本費は(減価償却費-長期前受金戻入+支払利息)÷有収水量。

※3) 資本費の算出については、減価償却費から長期前受金戻入見合い分を控除している。

水道事業の供給単価は204.55円、給水原価は181.37円で、販売利益は23.18円となっている。