

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		3年度 (A)	2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	885,048,646	840,360,969	44,687,677	5.3
	受 託 工 事 収 益	0	74,042,100	-74,042,100	皆減
	その他の営業収益	39,921,300	61,032,467	-21,111,167	-34.6
	計	924,969,946	975,435,536	-50,465,590	-5.2
営 業 費 用	原水及び浄水費	167,819,850	163,085,537	4,734,313	2.9
	配水及び給水費	81,302,897	70,707,932	10,594,965	15.0
	業 務 費	98,620,310	95,009,000	3,611,310	3.8
	総 係 費	32,849,141	31,210,576	1,638,565	5.3
	受 託 工 事 費	0	67,311,000	-67,311,000	皆減
	減 価 償 却 費	494,174,109	434,960,066	59,214,043	13.6
	資 産 減 耗 費	11,356,975	6,056,635	5,300,340	87.5
	計	886,123,282	868,340,746	17,782,536	2.0
営 業 損 益		38,846,664	107,094,790	-68,248,126	-63.7
営業外 収益	他 会 計 補 助 金	6,577,308	2,543,936	4,033,372	158.5
	長 期 前 受 金 戻 入	204,863,762	156,560,991	48,302,771	30.9
	雑 収 益	1,250,039	1,304,005	-53,966	-4.1
	計	212,691,109	160,408,932	52,282,177	32.6
営業外 費用	支 払 利 息	92,891,499	93,205,264	-313,765	-0.3
	雑 支 出	16,598	7,442,538	-7,425,940	-99.8
	計	92,908,097	100,647,802	-7,739,705	-7.7
営 業 外 損 益		119,783,012	59,761,130	60,021,882	100.4
経 常 損 益		158,629,676	166,855,920	-8,226,244	-4.9
特 別 損 益		-42,435,340	-46,458,253	4,022,913	8.7
純 利 益		116,194,336	120,397,667	-4,203,331	-3.5

水道事業の営業損益は38,846,664円の利益で、前年度と比較して68,248,126円(63.7%)の減となっている。これは、減価償却費の増が主な要因である。

営業外損益は119,783,012円の利益で、前年度と比較して60,021,882円(100.4%)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である。

特別損益は42,435,340円の損失で、前年度と比較して4,022,913円の損失額が減となっている。これは解体撤去事業費の減によるものである。

これにより当年度純利益は116,194,336円で、前年度と比較して4,203,331円(3.5%)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)

	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度
純利益	191,094,884	153,244,399	136,005,428	120,397,667	116,194,336
前年度比較	12,950,718	-37,850,485	-17,238,971	-15,607,761	-4,203,331
増減率(%)	7.3	-19.8	-11.2	-11.5	-3.5

①営業収益

給水収益の決算額は885,048,646円で、前年度と比較して44,687,677円(5.3%)の増となっている。

その他の営業収益の決算額は39,921,300円で、前年度と比較して21,111,167円(34.6%)の減、受託工事収益は、前年度と比較して皆減となっている。

給水収益の年度別推移は、次表のとおりである。

(単位：円)

	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度
給水収益	855,432,078	851,790,023	841,843,932	840,360,969	885,048,646
前年度比較	6,178,530	-3,642,055	-9,946,091	-1,482,963	44,687,677
増減率(%)	0.7	-0.4	-1.2	-0.2	5.3

②営業費用

営業費用の決算額は886,123,282円で、前年度と比較して17,782,536円(2.0%)の増となっている。営業費用の主なものは人件費(給料・手当等・賞与引当金繰入額・法定福利費)37,645,231円、修繕費40,003,313円、委託料287,719,198円、減価償却費494,174,109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、工事請負費が皆減となったほか、減価償却費が59,214,043円、修繕費が7,400,365円、資産減耗費が5,300,340円で、いずれも増となっている。

③営業外収益

営業外収益の決算額は212,691,109円で、前年度と比較して52,282,177円(32.6%)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92,908,097円で、前年度と比較して7,739,705円(7.7%)の減となっている。これは、雑支出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42,435,340円で、前年度と比較して4,022,913円(8.7%)の減となっている。これは、解体撤去事業費の減が主な要因である。

(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	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	2年度類似 団体全国平均
営業収支比率	120.1	113.4	109.6	112.5	104.4	91.5
経常収支比率	121.5	116.8	113.3	117.2	116.2	108.8

◇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。

$$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100 = \frac{924,969,946-0}{886,123,282-0} \times 100 = 104.4\%$$

当年度の営業収支比率は104.4%で、前年度と比較して8.1ポイント下回っている。これは、営業費用(減価償却費)の増が主な要因である。

◇経常収支比率

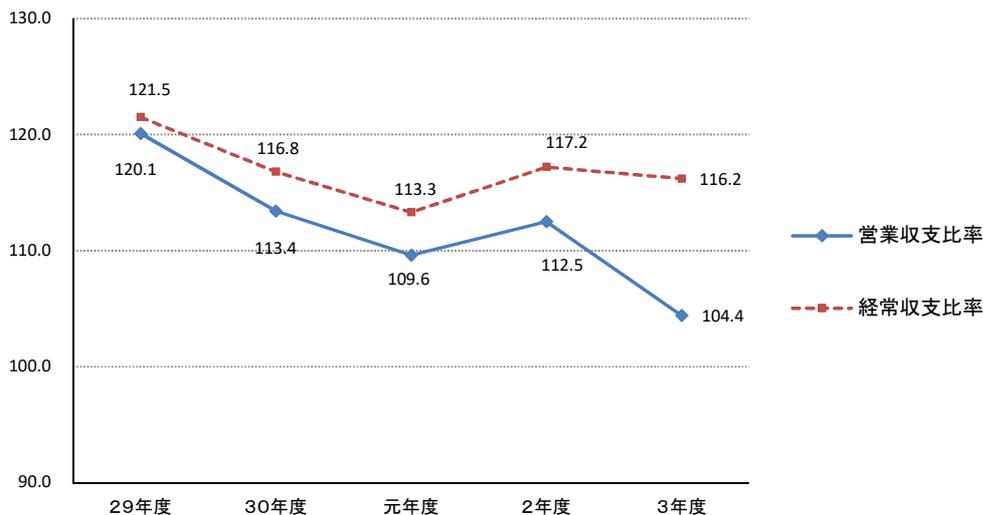
経常収支比率は、経常費用(営業費用+営業外費用)が経常収益(営業収益+営業外収益)によってどの程度賄われているかを示すもので、100%以上であるときは経常利益が発生していることを示す。

$$\frac{\text{経常収益(営業収益+営業外収益)}}{\text{経常費用(営業費用+営業外費用)}} \times 100 = \frac{924,969,946+212,691,109}{886,123,282+92,908,097} \times 100 = 116.2\%$$

当年度の経常収支比率は116.2%で、前年度と比較して1.0ポイント下回っている。これは、営業費用(主に減価償却費)が増となり、経常費用も増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	3年度 (A)	2年度 (B)	比較増減 (A) - (B)	2年度類似 団体全国平均
供給単価 A	205.07	204.55	0.52	163.92
給水原価 C+D+E = B	179.38	181.37	-1.99	171.13
資本費 C	88.56	90.45	-	-
給与費 D	8.72	7.79	-	-
その他の費用 E	82.10	83.13	-	-
販売利益 A-B = F	25.69	23.18	2.51	-7.21

※1) 消費税抜き、各項目とも有収水量1㎡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205.07円、給水原価は179.38円で、販売利益は25.69円となっている。

(4) セグメント情報

セグメント情報の開示による、水道事業(能代地区)、水道事業(二ツ井・荷上場地区)の経営成績の内訳は次表のとおりである。

区 分	水道事業(能代地区)	水道事業(二ツ井・荷上場地区)
営業収益	876,223,622	48,746,324
営業費用	804,785,138	81,338,144
営業損益	71,438,484	-32,591,820
経常損益	149,471,029	9,158,647
その他の項目		
他会計繰入金	23,110,607	90,268,013
減価償却費	440,662,150	53,511,959
支払利息	85,399,502	7,491,997
特別利益	43,600,000	0
特別損失	42,403,055	32,285

※1) 財政状況によるセグメント情報は別に記載している。