

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		元年度 (A)	30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	841,843,932	851,790,023	-9,946,091	-1.2
	受 託 工 事 収 益	97,738,000	0	97,738,000	皆増
	その他の営業収益	58,678,092	59,727,728	-1,049,636	-1.8
	計	998,260,024	911,517,751	86,742,273	9.5
営 業 費 用	原水及び浄水費	172,017,052	153,385,969	18,631,083	12.1
	配水及び給水費	73,337,529	79,600,886	-6,263,357	-7.9
	業 務 費	96,395,811	99,735,627	-3,339,816	-3.3
	総 係 費	34,259,656	11,201,715	23,057,941	205.8
	受 託 工 事 費	97,738,000	0	97,738,000	皆増
	減 価 償 却 費	437,664,517	443,582,180	-5,917,663	-1.3
	資 産 減 耗 費	8,054,712	16,331,152	-8,276,440	-50.7
計	919,467,277	803,837,529	115,629,748	14.4	
営 業 損 益		78,792,747	107,680,222	-28,887,475	-26.8
営業 外 収 益	受 取 利 息	0	2,685	-2,685	皆減
	他 会 計 補 助 金	2,256,825	2,651,753	-394,928	-14.9
	長 期 前 受 金 戻 入	155,066,098	152,375,204	2,690,894	1.8
	雑 収 益	1,938,370	1,040,229	898,141	86.3
	計	159,261,293	156,069,871	3,191,422	2.0
営業 外 費 用	支 払 利 息	101,489,457	110,095,576	-8,606,119	-7.8
	雑 支 出	365,115	292,607	72,508	24.8
	計	101,854,572	110,388,183	-8,533,611	-7.7
営 業 外 損 益		57,406,721	45,681,688	11,725,033	25.7
経 常 損 益		136,199,468	153,361,910	-17,162,442	-11.2
特 別 利 益		0	42,540	-42,540	皆減
特 別 損 失		194,040	160,051	33,989	21.2
特 別 損 益		-194,040	-117,511	-76,529	-65.1
純 利 益		136,005,428	153,244,399	-17,238,971	-11.2

水道事業の営業損益は78,792,747円の利益で、前年度と比較して28,887,475円(26.8%)の減となっている。これは、総係費の増が主な要因である。

営業外損益は57,406,721円の利益で、前年度と比較して11,725,033円(25.7%)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194,040円の損失で、これを加えた当年度純利益は136,005,428円で、前年度と比較して17,238,971円(11.2%)の減となっている。これは、営業費用の増が主な要因となっている。

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)

	27年度	28年度	29年度	30年度	元年度
純利益	185,022,352	178,144,166	191,094,884	153,244,399	136,005,428
前年度比較	18,498,608	-6,878,186	12,950,718	-37,850,485	-17,238,971
増減率(%)	11.1	-3.7	7.3	-19.8	-11.2

①営業収益

給水収益の決算額は841,843,932円で、前年度と比較して9,946,091円(1.2%)の減である。

その他の営業収益の決算額は58,678,092円で、前年度と比較して1,049,636円(1.8%)の減、受託工事収益は97,738,000円(皆増)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)

	27年度	28年度	29年度	30年度	元年度
給水収益	856,576,549	849,253,548	855,432,078	851,790,023	841,843,932
前年度比較	-9,802,851	-7,323,001	6,178,530	-3,642,055	-9,946,091
増減率(%)	-1.1	-0.9	0.7	-0.4	-1.2

②営業費用

営業費用の決算額は919,467,277円で、前年度と比較して115,629,748円(14.4%)の増となっている。営業費用の主なものは工事請負費96,528,000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)36,229,183円、修繕費40,268,977円、委託料284,330,869円、減価償却費437,664,517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96,528,000円の増、委託料が16,610,496円の増、給料が8,417,680円の増、資産減耗費が8,276,440円の減である。

③営業外収益

営業外収益の決算額は159,261,293円で、前年度と比較して3,191,422円(2.0%)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101,854,572円で、前年度と比較して8,533,611円(7.7%)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。

⑥特別損失

特別損失の決算額は194,040円で、前年度と比較して33,989円(21.2%)の増となっている。これは、過年度損益修正損である。

(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	27年度	28年度	29年度	30年度	元年度	30年度類似 団体全国平均
営業収支比率	122.4	120.3	120.1	113.4	109.6	95.7
経常収支比率	121.0	120.2	121.5	116.8	113.3	110.6

◇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。

$$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100 = \frac{998,260,024\text{円}-97,738,000\text{円}}{919,467,277\text{円}-97,738,000\text{円}} \times 100 = 109.6\%$$

当年度の営業収支比率は109.6%で、前年度と比較して3.8ポイント下回っている。これは、営業費用(主に総係費)の増が主な要因である。

◇経常収支比率

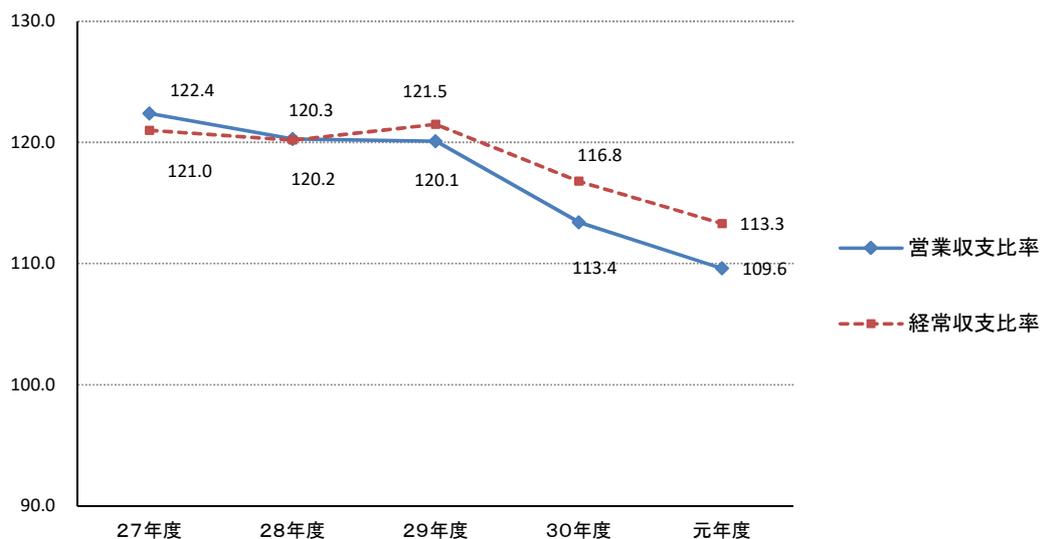
経常収支比率は、経常費用(営業費用+営業外費用)が経常収益(営業収益+営業外収益)によってどの程度賄われているかを示すもので、100%以上であるときは経常利益が発生していることを示す。

$$\frac{\text{経常収益(営業収益+営業外収益)}}{\text{経常費用(営業費用+営業外費用)}} \times 100 = \frac{998,260,024+159,261,293}{919,467,277+101,854,572} \times 100 = 113.3\%$$

当年度の経常収支比率は113.3%で、前年度と比較して3.5ポイント下回っている。これは、営業費用(主に総係費)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	元年度 (A)	30年度 (B)	比較増減 (A) - (B)	30年度類似 団体全国平均
供 給 単 価 A	204.64	204.13	0.51	172.32
給 水 原 価 C+D+E = B	186.81	182.57	4.24	172.47
資 本 費 C	93.36	96.17	-	-
給 与 費 D	8.81	4.89	-	-
そ の 他 の 費 用 E	84.64	81.51	-	-
販 売 利 益 A-B = F	17.83	21.56	-3.73	-0.15

※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204.64円、給水原価は186.81円で、販売利益は17.83円となっている。