

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) 水道事業会計の損益の状況

（単位：円）

科 目		水道事業 (A)	鶴形簡易水道事業 (B)	合計（水道事業会計） (A) + (B)
営業 収益	給 水 収 益	855,591,102	7,775,690	863,366,792
	そ の 他 の 営 業 収 益	37,597,486	5,000	37,602,486
	計	893,188,588	7,780,690	900,969,278
営 業 費 用	原 水 及 び 浄 水 費	141,056,851	930,000	141,986,851
	配 水 及 び 給 水 費	50,863,872	1,919,406	52,783,278
	業 務 費	89,170,157	488,600	89,658,757
	総 係 費	26,180,772	1,500	26,182,272
	減 価 償 却 費	298,673,072	2,788,800	301,461,872
	資 産 減 耗 費	1,627,164	0	1,627,164
	計	607,571,888	6,128,306	613,700,194
営 業 損 益		285,616,700	1,652,384	287,269,084
営業外 収益	受 取 利 息	2,520	0	2,520
	他 会 計 補 助 金	1,501,961	1,024,986	2,526,947
	雑 収 益	465,129	0	465,129
	計	1,969,610	1,024,986	2,994,596
営業外 費用	支 払 利 息	154,838,138	1,863,610	156,701,748
	雑 支 出	401,442	665	402,107
	計	155,239,580	1,864,275	157,103,855
営 業 外 損 益		-153,269,970	-839,289	-154,109,259
経 常 損 益		132,346,730	813,095	133,159,825
特 別 損 失		-78,465	-850	-79,315
純 利 益		132,268,265	812,245	133,080,510

水道事業会計の当年度純利益は、水道事業が132,268,265円、鶴形簡易水道事業が812,245円で合計133,080,510円となっている。

また、水道事業会計の純利益の推移は次表のとおりである。

（単位：円）

	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度
純 利 益	8,043,891	27,727,703	39,772,859	36,719,640	133,080,510
前 年 度 比 較	-19,251,438	19,683,812	12,045,156	-3,053,219	96,360,870
増 減 率（％）	-70.5	244.7	43.4	-7.7	262.4

当年度の純利益は、前年度に比較して96,360,870円増加した。これは、給水収益が増えたことが、主な要因となっている。

(2) 水道事業の損益の状況

(単位：円、%)

科 目		2 4 年度 (A)	2 3 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	855,591,102	726,391,568	129,199,534	17.8
	そ の 他 の 営 業 収 益	37,597,486	37,669,807	-72,321	-0.2
	計	893,188,588	764,061,375	129,127,213	16.9
営 業 費 用	原 水 及 び 浄 水 費	141,056,851	128,343,866	12,712,985	9.9
	配 水 及 び 給 水 費	50,863,872	51,551,974	-688,102	-1.3
	業 務 費	89,170,157	87,039,398	2,130,759	2.4
	総 係 費	26,180,772	16,167,313	10,013,459	61.9
	減 価 償 却 費	298,673,072	301,155,202	-2,482,130	-0.8
	資 産 減 耗 費	1,627,164	1,423,549	203,615	14.3
	計	607,571,888	585,681,302	21,890,586	3.7
営 業 損 益		285,616,700	178,380,073	107,236,627	60.1
営業外 収益	受 取 利 息	2,520	5,094	-2,574	-50.5
	他 会 計 補 助 金	1,501,961	18,751,124	-17,249,163	-92.0
	雑 収 益	465,129	675,132	-210,003	-31.1
	計	1,969,610	19,431,350	-17,461,740	-89.9
営業外 費用	支 払 利 息	154,838,138	159,999,801	-5,161,663	-3.2
	雑 支 出	401,442	1,169,822	-768,380	-65.7
	計	155,239,580	161,169,623	-5,930,043	-3.7
営 業 外 損 益		-153,269,970	-141,738,273	-11,531,697	-8.1
経 常 損 益		132,346,730	36,641,800	95,704,930	261.2
特 別 損 失		-78,465	-64,905	-13,560	-20.9
純 利 益		132,268,265	36,576,895	95,691,370	261.6

水道事業の営業損益は285,616,700円の利益で、前年度に比較して107,236,627円（60.1％）の増となっている。これは、給水収益の増が主な要因である。

営業外損益は153,269,970円の損失で、他会計補助金の減により、前年度に比較して11,531,697円（8.1％）損失額が増加している。

この結果、特別損失78,465円を差し引くと、当年度純利益は132,268,265円となり、前年度に比較して、95,691,370円（261.6％）の増となっている。

① 営業収益

給水収益の決算額は855,591,102円で、前年度に比較して129,199,534円（17.8％）の増である。これは、当年度4月使用分からの料金改定によるものある。

その他の営業収益の決算額は37,597,486円で、前年度に比較して72,321円（0.2％）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)

	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度
給 水 収 益	719,656,745	724,866,572	734,906,550	726,391,568	855,591,102
前 年 度 比 較	-25,291,889	5,209,827	10,039,978	-8,514,982	129,199,534
増 減 率 (%)	-3.4	0.7	1.4	-1.2	17.8

②営業費用

営業費用の決算額は607,571,888円で、前年度に比較して21,890,586円（3.7％）の増となっている。営業費用の主な内容は、人件費（給料・手当・法定福利費）26,696,702円のほか、修繕費40,236,444円、委託料223,318,189円、減価償却費298,673,072円などである。

前年度と比較して増減の大きかった主なものは、委託料が16,173,930円の増、修繕費が8,251,161円の増、人件費が5,474,448円の減、減価償却費が2,482,130円の減である。

③営業外収益

営業外収益の決算額は1,969,610円で、前年度に比較して17,461,740円（89.9％）の減となっている。この内容は、一般会計からの補助金1,501,961円と雑収入等である。

④営業外費用

営業外費用の決算額は155,239,580円で、前年度に比較して5,930,043円（3.7％）の減となっている。この主な内容は支払利息で、当年度は154,838,138円と、営業損益の黒字285,616,700円の54.2％に相当する額となっている。

⑤特別損失

特別損失は、過年度損益修正損の78,465円で、過年度分の過誤納水道料金に対する還付金である。

(3) 鶴形簡易水道事業の損益の状況

(単位：円、%)

科 目		2 4 年度 (A)	2 3 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	7,775,690	6,631,111	1,144,579	17.3
	そ の 他 の 営 業 収 益	5,000	15,000	-10,000	-66.7
	計	7,780,690	6,646,111	1,134,579	17.1
営 業 費 用	原 水 及 び 浄 水 費	930,000	1,050,000	-120,000	-11.4
	配 水 及 び 給 水 費	1,919,406	1,302,995	616,411	47.3
	業 務 費	488,600	491,908	-3,308	-0.7
	総 係 費	1,500	3,600	-2,100	-58.3
	減 価 償 却 費	2,788,800	2,788,383	417	0.0
	資 産 減 耗 費	0	0	—	—
	計	6,128,306	5,636,886	491,420	8.7
営 業 損 益		1,652,384	1,009,225	643,159	63.7
営業外 収益	受 取 利 息	0	0	—	—
	他 会 計 補 助 金	1,024,986	1,058,137	-33,151	-3.1
	雑 収 益	0	0	—	—
	計	1,024,986	1,058,137	-33,151	-3.1
営業外 費用	支 払 利 息	1,863,610	1,923,888	-60,278	-3.1
	雑 支 出	665	729	-64	-8.8
	計	1,864,275	1,924,617	-60,342	-3.1
営 業 外 損 益		-839,289	-866,480	27,191	3.1
経 常 損 益		813,095	142,745	670,350	469.6
特 別 損 失		-850	0	-850	皆増
純 利 益		812,245	142,745	669,500	469.0

鶴形簡易水道事業の営業損益は1,652,384円の利益で、前年度に比較して643,159円（63.7%）の増となっている。営業外損益は839,289円の損失で、前年度に比較して27,191円（3.1%）損失額が減少している。

この結果、特別損失850円を差し引くと当年度純利益は812,245円となり、前年度に比較して669,500円（469.0%）の増となっている。これは、給水収益の増が主な要因である。

(4) 損益関係指標

水道事業会計における損益関係指標の年度別推移は、次表のとおりである。

(単位：％)

区 分	20年度	21年度	22年度	23年度	24年度	23年度 全国平均
営業収支比率	129.7	130.8	131.3	130.3	146.8	108.5
経常収支比率	101.0	103.6	105.2	104.9	117.3	105.6

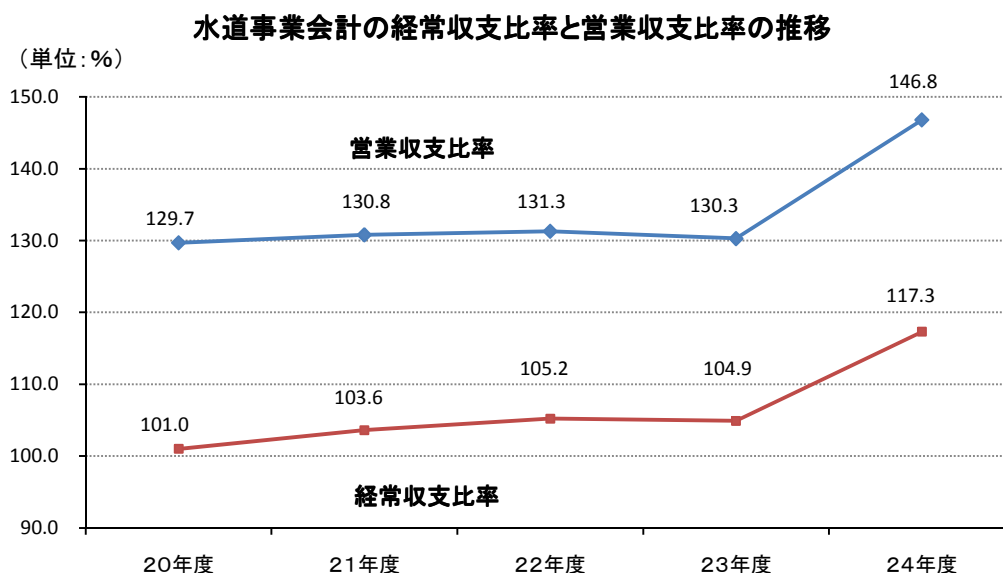
◇営業収支比率

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%を大幅に超える必要があるとされている。

◇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。

平成24年度の営業収支比率は146.8%、経常収支比率は117.3%で、前年度と比較して営業収支比率は16.5ポイント、経常収支比率は12.4ポイントそれぞれ上回っている。これは、料金改定により営業収益がある程度確保されたことが主な要因である。



(5) 給水原価と供給単価

(単位：円)

区 分			20年度	21年度	22年度	23年度	24年度	23年度 全国平均
水道事業	供 給 単 価	A	167.49	167.31	167.27	167.56	198.14	169.93
	給 水 原 価	C+D+E = B	180.05	174.79	171.50	172.28	176.66	179.14
	資 本 費	C	110.70	107.01	104.91	106.38	105.03	—
	給 与 費	D	9.73	7.65	7.99	7.42	6.18	—
	そ の 他 の 費 用	E	59.62	60.13	58.60	58.48	65.45	—
	販売利益	A-B = F	-12.56	-7.48	-4.23	-4.72	21.48	-9.21
鶴形簡易水道事業	供 給 単 価	A	148.56	148.26	148.09	147.18	180.81	—
	給 水 原 価	C+D+E = B	158.58	164.01	161.24	167.83	185.86	—
	資 本 費	C	96.75	100.72	100.03	104.59	108.19	—
	給 与 費	D	0.00	0.00	0.00	0.00	8.69	—
	そ の 他 の 費 用	E	61.83	63.29	61.21	63.24	68.98	—
	販売利益	A-B = F	-10.02	-15.75	-13.15	-20.65	-5.05	—

(注) 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。

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+支払利息)÷有収水量。

水道事業の供給単価は198.14円、給水原価は176.66円で、差し引き販売利益は21.48円とプラスに転じた。

鶴形簡易水道事業の供給単価は180.81円、給水原価は185.86円で、差し引き販売利益は5.05円のマイナスとなっている。

