

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	864,833,044	7,731,255	872,564,299
	その他の営業収益	39,468,212	0	39,468,212
	計	904,301,256	7,731,255	912,032,511
営業 費用	原水及び浄水費	130,797,947	930,000	131,727,947
	配水及び給水費	54,885,773	2,503,438	57,389,211
	業 務 費	91,671,626	523,126	92,194,752
	総 係 費	12,814,981	7,600	12,822,581
	減 価 償 却 費	298,983,052	2,790,186	301,773,238
	資 産 減 耗 費	86,991	0	86,991
	計	589,240,370	6,754,350	595,994,720
営 業 損 益		315,060,886	976,905	316,037,791
営業 外 収益	受 取 利 息	15,681	0	15,681
	他 会 計 補 助 金	1,364,000	991,136	2,355,136
	雑 収 益	405,826	840	406,666
	計	1,785,507	991,976	2,777,483
営業 外 費用	支 払 利 息	148,175,241	1,802,067	149,977,308
	雑 支 出	345,516	619	346,135
	計	148,520,757	1,802,686	150,323,443
営 業 外 損 益		-146,735,250	-810,710	-147,545,960
経 常 損 益		168,325,636	166,195	168,491,831
特 別 損 失		-130,955	0	-130,955
純 利 益		168,194,681	166,195	168,360,876

水道事業会計の当年度純利益は、水道事業が168,194,681円、鶴形簡易水道事業が166,195円で合計168,360,876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）

	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度
純 利 益	27,727,703	39,772,859	36,719,640	133,080,510	168,360,876
前 年 度 比 較	19,683,812	12,045,156	-3,053,219	96,360,870	35,280,366
増 減 率（％）	244.7	43.4	-7.7	262.4	26.5

当年度の純利益は、前年度に比較して35,280,366円増加した。これは、給水収益が増となったことや、営業費用、支払利息等の営業外費用が減となったことが要因となっている。

(2) 水道事業の損益の状況

(単位：円、%)

科 目		2 5 年度 (A)	2 4 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	864,833,044	855,591,102	9,241,942	1.1
	その他の営業収益	39,468,212	37,597,486	1,870,726	5.0
	計	904,301,256	893,188,588	11,112,668	1.2
営業 費用	原水及び浄水費	130,797,947	141,056,851	-10,258,904	-7.3
	配水及び給水費	54,885,773	50,863,872	4,021,901	7.9
	業 務 費	91,671,626	89,170,157	2,501,469	2.8
	総 係 費	12,814,981	26,180,772	-13,365,791	-51.1
	減 価 償 却 費	298,983,052	298,673,072	309,980	0.1
	資 産 減 耗 費	86,991	1,627,164	-1,540,173	-94.7
	計	589,240,370	607,571,888	-18,331,518	-3.0
営 業 損 益		315,060,886	285,616,700	29,444,186	10.3
営業外 収益	受 取 利 息	15,681	2,520	13,161	522.3
	他 会 計 補 助 金	1,364,000	1,501,961	-137,961	-9.2
	雑 収 益	405,826	465,129	-59,303	-12.7
	計	1,785,507	1,969,610	-184,103	-9.3
営業外 費用	支 払 利 息	148,175,241	154,838,138	-6,662,897	-4.3
	雑 支 出	345,516	401,442	-55,926	-13.9
	計	148,520,757	155,239,580	-6,718,823	-4.3
営 業 外 損 益		-146,735,250	-153,269,970	6,534,720	4.3
経 常 損 益		168,325,636	132,346,730	35,978,906	27.2
特 別 損 失		-130,955	-78,465	-52,490	-66.9
純 利 益		168,194,681	132,268,265	35,926,416	27.2

水道事業の営業損益は315,060,886円の利益で、前年度に比較して29,444,186円（10.3%）の増となっている。これは、給水収益の増と営業費用の減が主な要因である。

営業外損益は146,735,250円の損失で、支払利息の減により、前年度に比較して、6,534,720円（4.3%）損失額が減少している。

この結果、特別損失130,955円を差し引くと、当年度純利益は168,194,681円となり、前年度に比較して、35,926,416円（27.2%）の増となっている。

① 営業収益

給水収益の決算額は864,833,044円で、前年度に比較して9,241,942円（1.1%）の増である。平成24年度の料金改定では、5月検針分から改定後の料金となっていたが、平成25年度は通年で改定後の料金となっており、その差が収益増の主な要因である。

その他の営業収益の決算額は39,468,212円で、前年度に比較して1,870,726円（5.0%）の増となっている。

給水収益の年度別推移は、次表のとおりである。

(単位：円)

	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度
給水収益	724,866,572	734,906,550	726,391,568	855,591,102	864,833,044
前年度比較	5,209,827	10,039,978	-8,514,982	129,199,534	9,241,942
増減率(%)	0.7	1.4	-1.2	17.8	1.1

②営業費用

営業費用の決算額は589,240,370円で、前年度に比較して18,331,518円(3.0%)の減となっている。営業費用の主な内容は、人件費(給料・手当・法定福利費)22,758,805円のほか、修繕費30,350,913円、委託料215,663,293円、減価償却費298,983,052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、修繕費が9,885,531円の減、委託料が7,654,896円の減、人件費が3,937,897円の減である。

③営業外収益

営業外収益の決算額は1,785,507円で、前年度に比較して184,103円(9.3%)の減となっている。この内容は、一般会計からの補助金1,364,000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148,520,757円で、前年度に比較して6,718,823円(4.3%)の減となっている。この主な内容は支払利息で、当年度は148,175,241円と、営業損益の黒字315,060,886円の47.0%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130,955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		25年度 (A)	24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	7,731,255	7,775,690	-44,435	-0.6
	そ の 他 の 営 業 収 益	0	5,000	-5,000	-100.0
	計	7,731,255	7,780,690	-49,435	-0.6
営 業 費 用	原 水 及 び 浄 水 費	930,000	930,000	0	0.0
	配 水 及 び 給 水 費	2,503,438	1,919,406	584,032	30.4
	業 務 費	523,126	488,600	34,526	7.1
	総 係 費	7,600	1,500	6,100	406.7
	減 価 償 却 費	2,790,186	2,788,800	1,386	0.0
	資 産 減 耗 費	0	0	-	-
	計	6,754,350	6,128,306	626,044	10.2
営 業 損 益		976,905	1,652,384	-675,479	-40.9
営 業 外 収 益	受 取 利 息	0	0	-	-
	他 会 計 補 助 金	991,136	1,024,986	-33,850	-3.3
	雑 収 益	840	0	840	100.0
	計	991,976	1,024,986	-33,010	-3.2
営 業 外 費 用	支 払 利 息	1,802,067	1,863,610	-61,543	-3.3
	雑 支 出	619	665	-46	-6.9
	計	1,802,686	1,864,275	-61,589	-3.3
営 業 外 損 益		-810,710	-839,289	28,579	3.4
経 常 損 益		166,195	813,095	-646,900	-79.6
特 別 損 失		0	-850	850	-100.0
純 利 益		166,195	812,245	-646,050	-79.5

鶴形簡易水道事業の営業損益は976,905円の利益で、前年度に比較して675,479円(40.9%)の減となっている。営業外損益は810,710円の損失で、前年度に比較して28,579円(3.4%)損失額が減少している。

この結果、特別損失はなかったため当年度純利益は166,195円となり、前年度に比較して646,050円(79.5%)の減となっている。これは、営業費用、特に配水及び給水費が増となったことが主な要因である。

(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	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	24年度 全国平均
営業収支比率	130.8	131.3	130.3	146.8	153.0	109.4
経常収支比率	103.6	105.2	104.9	117.3	122.6	106.4

◇営業収支比率

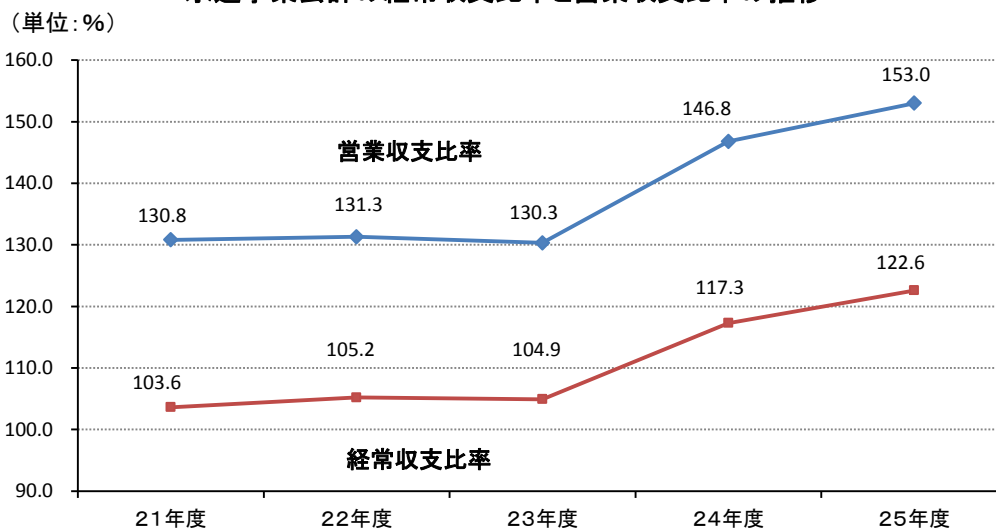
営業収支比率は、営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを示すもので、100%で収支均衡となるが、100%を大幅に超える必要があるとされている。

◇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25年度の営業収支比率は153.0%、経常収支比率は122.6%で、前年度と比較して営業収支比率は6.2ポイント、経常収支比率は5.3ポイントそれぞれ上回っている。これは、営業収益がある程度確保されていることと、費用が減少したことが主な要因である。

水道事業会計の経常収支比率と営業収支比率の推移



(5) 給水原価と供給単価

(単位：円)

区 分		21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	24年度 全国平均
水道事業	供給単価 A	167.31	167.27	167.56	198.14	202.56	171.95
	給水原価 C+D+E = B	174.79	171.50	172.28	176.66	172.80	179.29
	資本費 C	107.01	104.91	106.38	105.03	104.74	—
	給与費 D	7.65	7.99	7.42	6.18	5.33	—
	その他の費用 E	60.13	58.60	58.48	65.45	62.73	—
	販売利益 A-B = F	-7.48	-4.23	-4.72	21.48	29.76	-7.34
鶴形簡易水道事業	供給単価 A	148.26	148.09	147.18	180.81	184.05	—
	給水原価 C+D+E = B	164.01	161.24	167.83	185.86	203.71	—
	資本費 C	100.72	100.03	104.59	108.19	109.32	—
	給与費 D	0.00	0.00	0.00	8.69	9.17	—
	その他の費用 E	63.29	61.21	63.24	68.98	85.22	—
	販売利益 A-B = F	-15.75	-13.15	-20.65	-5.05	-19.66	—

(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202.56円、給水原価は172.80円で、差し引き販売利益は29.76円とプラスとなっている。

鶴形簡易水道事業の供給単価は184.05円、給水原価は203.71円で、差し引き販売利益は19.66円のマイナスとなっている。

