

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 0 年 度 (A)	2 9 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	851,790,023	855,432,078	-3,642,055	-0.4
	そ の 他 の 営 業 収 益	59,727,728	58,978,374	749,354	1.3
	計	911,517,751	914,410,452	-2,892,701	-0.3
営 業 費 用	原 水 及 び 浄 水 費	153,385,969	152,583,239	802,730	0.5
	配 水 及 び 給 水 費	79,600,886	58,344,834	21,256,052	36.4
	業 務 費	99,735,627	103,221,629	-3,486,002	-3.4
	総 係 費	11,201,715	10,487,081	714,634	6.8
	減 価 償 却 費	443,582,180	435,625,065	7,957,115	1.8
	資 産 減 耗 費	16,331,152	1,402,352	14,928,800	1,064.6
	計	803,837,529	761,664,200	42,173,329	5.5
営 業 損 益		107,680,222	152,746,252	-45,066,030	-29.5
営業外 収益	受 取 利 息	2,685	12,273	-9,588	-78.1
	他 会 計 補 助 金	2,651,753	2,570,761	80,992	3.2
	長 期 前 受 金 戻 入	152,375,204	152,115,695	259,509	0.2
	雑 収 益	1,040,229	341,175	699,054	204.9
	計	156,069,871	155,039,904	1,029,967	0.7
営業外 費用	支 払 利 息	110,095,576	118,109,876	-8,014,300	-6.8
	雑 支 出	292,607	74,755	217,852	291.4
	計	110,388,183	118,184,631	-7,796,448	-6.6
営 業 外 損 益		45,681,688	36,855,273	8,826,415	23.9
経 常 損 益		153,361,910	189,601,525	-36,239,615	-19.1
特 別 利 益		42,540	1,692,999	-1,650,459	-97.5
特 別 損 失		160,051	199,640	-39,589	-19.8
特 別 損 益		-117,511	1,493,359	-1,610,870	107.9
純 利 益		153,244,399	191,094,884	-37,850,485	-19.8

水道事業の営業損益は107,680,222円の利益で、前年度と比較して45,066,030円(29.5%)の減となっている。これは、配水及び給水費の増が主な要因である。

営業外損益は45,681,688円の利益で、前年度と比較して8,826,415円(23.9%)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117,511円の損失で、これを加えた当年度純利益は、153,244,399円で、前年度と比較して37,850,485円(19.8%)の減となっている。これは、営業収益の減や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)

	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度
純 利 益	166,523,744	185,022,352	178,144,166	191,094,884	153,244,399
前 年 度 比 較	-1,837,132	18,498,608	-6,878,186	12,950,718	-37,850,485
増 減 率 (%)	-1.1	11.1	-3.7	7.3	-19.8

①営業収益

給水収益の決算額は851,790,023円で、前年度と比較して3,642,055円（0.4%）の減である。

その他の営業収益の決算額は59,727,728円で、前年度と比較して749,354円（1.3%）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)

	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度
給 水 収 益	866,379,400	856,576,549	849,253,548	855,432,078	851,790,023
前 年 度 比 較	-6,184,899	-9,802,851	-7,323,001	6,178,530	-3,642,055
増 減 率 (%)	-0.7	-1.1	-0.9	0.7	-0.4

②営業費用

営業費用の決算額は803,837,529円で、前年度と比較して42,173,329円（5.5%）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）20,406,606円のほか、修繕費42,643,772円、委託料267,720,373円、減価償却費443,582,180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、委託料が13,097,239円の増、資産減耗費が14,928,800円の増、給料が1,178,136円の減である。

③営業外収益

営業外収益の決算額は156,069,871円で、前年度と比較して1,029,967円（0.7%）の増となっている。これは、雑収益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110,388,183円で、前年度と比較して7,796,448円（6.6%）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特別利益

特別利益の決算額は42,540円で、前年度と比較して1,650,459円（97.5%）の減となっている。これは、過年度損益修正益である。

⑥特別損失

特別損失の決算額は160,051円で、前年度と比較して39,589円（19.8%）の減となっている。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	2 6 年度	2 7 年度	2 8 年度	2 9 年度	3 0 年度	2 9 年度類似 団体全国平均
営 業 収 支 比 率	121.6	122.4	120.3	120.1	113.4	97.2
経 常 収 支 比 率	119.0	121.0	120.2	121.5	116.8	110.7

◇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言われている。

$$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100 = \frac{911,517,751\text{円} - 0}{803,837,529\text{円} - 0} \times 100 = 113.4\%$$

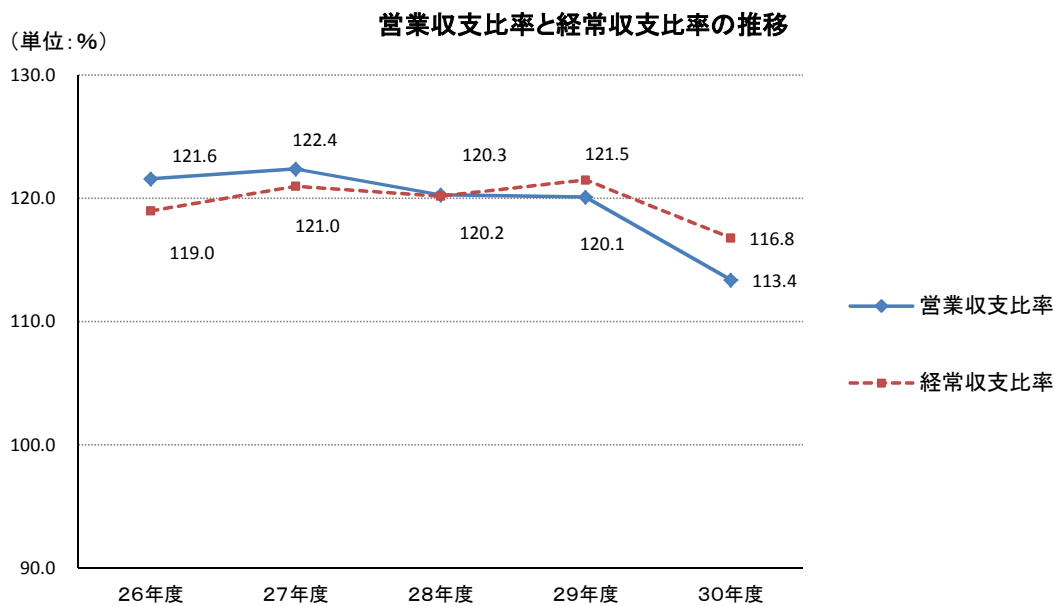
当年度の営業収支比率は113.4％で、前年度と比較して6.7ポイント下回っている。これは、営業費用（主に配水及び給水費）の増が主な要因である。

◇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。

$$\frac{\text{経常収益（営業収益＋営業外収益）}}{\text{経常費用（営業費用＋営業外費用）}} \times 100 = \frac{911,517,751 + 156,069,871}{803,837,529 + 110,388,183} \times 100 = 116.8\%$$

当年度の経常収支比率は116.8％で、前年度と比較して4.7ポイント下回っている。これは、営業費用（主に配水及び給水費）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。



(3) 供給単価と給水原価

(単位: 円)

区 分		30年度 (A)	29年度 (B)	比較増減 (A) - (B)	29年度類似 団体全国平均
供 給 単 価	A	204.13	203.74	0.39	171.59
給 水 原 価	C+D+E = B	182.57	173.33	9.24	171.81
資 本 費	C	96.17	95.65	—	—
給 与 費	D	4.89	5.05	—	—
そ の 他 の 費 用	E	81.51	72.63	—	—
販 売 利 益	A-B = F	21.56	30.41	-8.85	-0.22

※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204.13円、給水原価は182.57円で、販売利益は21.56円となっている。