

平成 24 年 度

桑名市公営企業決算審査意見書

附 同審査資料

桑名市監査委員

監 第 83 号
平成 25 年 8 月 26 日

桑名市長 伊藤 徳宇 様

桑名市監査委員 池田 勝敏
同 椽尾 健三
同 伊藤 真人

平成 24 年度桑名市公営企業の決算審査意見について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定に基づき審査に付された平成 24 年度桑名市公営企業(桑名市水道事業会計、桑名市下水道事業会計)の決算及び証書類、その他関係書類について審査を行った結果、その意見は次のとおりである。

目 次

決算審査意見

1 審査の対象	1
2 審査の期間	1
3 審査の方法	1
4 審査の結果	1

桑名市水道事業会計

業務実績	3
決算報告書	4
1 収益的収入及び支出	5
2 資本的収入及び支出	7
3 損益計算書	9
4 剰余金計算書	9
5 欠損金処理計算書	9
6 貸借対照表	9
むすび	11

決算審査資料

別表-1 業務実績比較表	13
別表-2 予算・決算額対照比較表	14
別表-3 損益計算書比較表	16
別表-4 貸借対照表比較表	18
別表-5 費用用途別比較表	20
別表-6 経営分析比較表	22

桑名市下水道事業会計

業務実績	23
決算報告書	24
1 収益的収入及び支出	24
2 資本的収入及び支出	25
3 損益計算書	27
4 剰余金計算書	29
5 欠損金処理計算書	29
6 貸借対照表	29
むすび	31
決算審査資料	
別表-1 業務実績比較表	33
別表-2 予算・決算額対照比較表	34
別表-3 損益計算書比較表	36
別表-4 貸借対照表比較表	38
別表-5 費用用途別比較表	40
別表-6 経営分析比較表	42

(注)

- 1 比率(%)は原則として各計数ごとに小数点以下第2位又は第3位を四捨五入した。
したがって、構成比において内訳の計と合計が一致しない場合がある。
また、比較する数値が等しい場合は、比率を100(%)とした。
- 2 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
「△」・・・・・・負数
「0.0」・・・・・・該当数値はあるが、単位未満のもの
「－」・・・・・・該当数値のないものおよび算出不可能なもの

決算審査意見

1 審査の対象

平成 24 年度 桑名市水道事業会計決算
平成 24 年度 桑名市下水道事業会計決算

2 審査の期間

平成 25 年 5 月 31 日から平成 25 年 8 月 1 日まで

3 審査の方法

審査に付された決算書及び附属書類が関係法令に準拠して作成されているか、その計数は正確であるか、また、財政状態と経営成績は適正に表示されているかについて、関係書類、諸帳簿等及び出納検査の結果並びに審査資料などを参考として照査検討のうえ審査を実施した。

なお、棚卸資産（貯蔵品等）を保有している水道事業会計については、当該事業会計が実施した期末実地棚卸に立ち会ったほか、棚卸表によって正確性を確認した。

4 審査の結果

審査に付された決算書及び附属書類は関係法令に準拠して作成されており、関係諸帳簿と照合したところ、その計数は正確であり、財政状態、経営成績も適正に表示しているものと認めた。

桑名市水道事業会計

業 務 実 績

平成 24 年度の業務実績は、給水戸数 60,287 戸で前年度に比べ 603 戸（1.0%）増加している。

導・送・配水管延長は、905,076.39m で前年度に比べ 807.10m（0.1%）増加している。

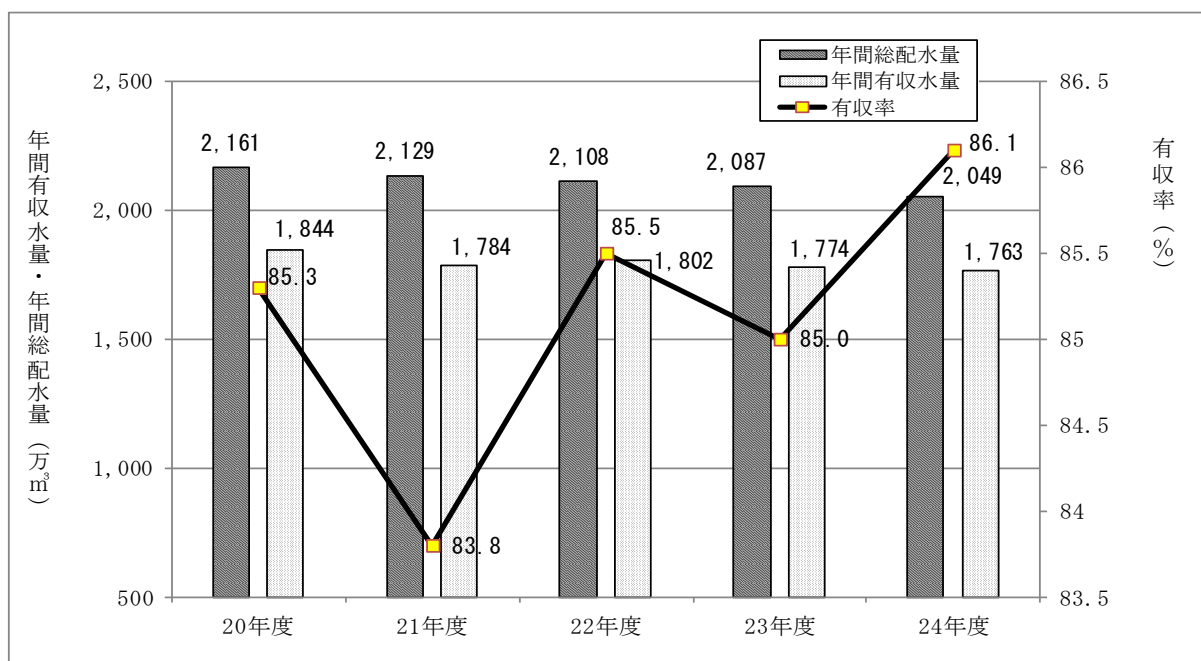
また総配水量は、20,487,033 m³で前年度に比べ 383,270 m³（1.8%）の減少、有収水量は、17,633,373 m³ で前年度に比べ 111,593 m³（0.6%）減少している。

管理者を除く職員数は、31 人で前年度より 3 人（8.8%）減少している。

表で示すと次のとおりである。

区 分	単 位	平成24年度	平成23年度	増減	前年度対比
給 水 区 域 内 戸 数	戸	60,298	59,695	603	101.0
給 水 戸 数	戸	60,287	59,684	603	101.0
給 水 区 域 内 人 口	人	142,347	142,427	△80	99.9
導・送・配水管延長	m	905,076.39	904,269.29	807.10	100.1
総 配 水 量	m ³	20,487,033	20,870,303	△383,270	98.2
有 収 水 量	m ³	17,633,373	17,744,966	△111,593	99.4
有 収 率	%	86.1	85.0	1.1	—
職 員 数 (管 理 者 除 く)	人	31	34	△3	91.2

有収率等の推移は次のとおりである。



決 算 報 告 書

1 収益的収入及び支出

(1) 収益的収入の状況

収益的収入は予算額2,030,807,000円に対し決算額は2,049,796,436円で、予算額に比べ18,989,436円(0.9%)増加、前年度決算額2,081,286,943円に比べ31,490,507円(1.5%)減少している。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前 年 度 執 行 率
営 業 収 益	円 1,955,012,000	円 1,969,456,805 (92,291,393)	円 14,444,805	% 100.7	% 99.7
営 業 外 収 益	75,785,000	80,339,631 (2,589,936)	4,554,631	106.0	109.9
特 別 利 益	10,000	0	△10,000	0	0
収 益 的 収 入 計	2,030,807,000	2,049,796,436 (94,881,329)	18,989,436	100.9	100.1
前 年 度 収 益 的 収 入 計	2,079,206,000	2,081,286,943 (95,719,931)	2,080,943		

(注) 決算額()は、うち仮受消費税及び地方消費税。

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額2,322,044,960円(うち過年度分272,248,524円)に対し収入済額は2,058,804,587円(うち過年度分245,116,385円)で、収入率は88.7%(現年度分88.5%、過年度分90.0%)となっており、前年度に比べ1.7ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率	前 年 度 収 入 率
営 業 収 益	円 2,229,865,089 (260,408,284)	円 1,985,732,536 (233,276,145)	円 244,132,553 (27,132,139)	% 89.1 (89.6)	% 86.9
営 業 外 収 益	92,179,871 (11,840,240)	73,072,051 (11,840,240)	19,107,820 (0)	79.3 (100)	88.3
収 益 的 収 入 計	2,322,044,960 (272,248,524)	2,058,804,587 (245,116,385)	263,240,373 (27,132,139)	88.7 (90.0)	87.0
前 年 度 収 益 的 収 入 計	2,368,562,229 (287,275,286)	2,060,023,121 (226,648,713)	308,539,108 (60,626,573)		

(注) ()は、うち過年度分。

収入未済額は263,240,373円（うち過年度分27,132,139円）であり、未収金として翌年度へ繰り越されている。

（3）収益的支出の状況

収益的支出は予算額2,183,662,000円に対し決算額は2,140,967,431円で、不用額42,694,569円、執行率は98.0%で前年度に比べ0.8ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

科目	区分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率	前 年 度 執 行 率
営 業 費 用		円 1,975,980,226	円 1,933,506,259 (51,383,343)	円 42,473,967	% 97.9	% 99.0
営 業 外 費 用		169,259,300	169,068,698	190,602	99.9	97.9
特 別 損 失		38,392,474	38,392,474 (100,000)	0	100	81.9
予 備 費		30,000	0	30,000	0	0
収 益 的 支 出 計		2,183,662,000	2,140,967,431 (51,483,343)	42,694,569	98.0	98.8
前 年 度 収 益 的 支 出 計		2,123,442,000	2,097,801,515 (47,823,730)	25,640,485		

(注) 決算額（）は、うち仮払消費税及び地方消費税。

2 資本的収入及び支出

（1）資本的収入の状況

資本的収入は予算額615,366,000円に対し決算額は590,286,640円で、予算額に比べ25,079,360円（4.1%）減少、前年度決算額220,686,190円に比べ369,600,450円（167.5%）増加している。

科目別の状況は次のとおりである。

科目	区分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前 年 度 執 行 率
企 業 債		円 180,000,000	円 180,000,000	円 0	% 100	% 100
負 担 金		40,882,000	15,534,190	△25,347,810	38.0	7.0
加 入 金		97,076,000	97,344,450 (4,635,450)	268,450	100.3	103.9
固 定 資 産 売 却 収 入		297,408,000	297,408,000	0	100	—
資 本 的 収 入 計		615,366,000	590,286,640 (4,635,450)	△25,079,360	95.9	38.3
前 年 度 資 本 的 収 入 計		576,155,000	220,686,190 (4,475,950)	△355,468,810		

(注) 決算額（）は、うち仮受消費税及び地方消費税。

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額606,864,630円(うち過年度分16,577,990円)に対し収入済額は603,353,380円(うち過年度分16,514,990円)で、収入率は99.4%(現年度分99.4%、過年度分99.6%)となっており、前年度に比べ8.3ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	前年度収入率
	円	円	円	%	%
企業債	180,000,000	180,000,000	0	100	100
負担金	30,320,880 (14,786,690)	29,817,930 (14,786,690)	502,950 (0)	98.3 (100)	85.7
加入金	99,135,750 (1,791,300)	96,127,450 (1,728,300)	3,008,300 (63,000)	97.0 (96.5)	98.1
固定資産売却収入	297,408,000	297,408,000	0	100	—
資本的収入計	606,864,630 (16,577,990)	603,353,380 (16,514,990)	3,511,250 (63,000)	99.4 (99.6)	91.1
前年度資本的収入計	310,689,710 (90,003,520)	283,089,240 (78,907,540)	27,600,470 (11,095,980)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は3,511,250円(うち過年度分63,000円)であり、未収金として翌年度へ繰り越されている。

(3) 資本的支出の状況

資本的支出は予算額1,816,952,150円に対し決算額は1,238,956,048円で、翌年度繰越額328,440,000円、不用額249,556,102円となり、執行率は68.2%で前年度に比べ3.8ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額	執行率	前年度執行率
	円	円		円	%	%
建設改良費	968,987,150	490,992,295 (20,654,160)	328,440,000	149,554,855	50.7	51.4
企業債償還金	747,965,000	747,963,753	0	1,247	99.9	99.9
投資	100,000,000	0	0	100,000,000	0	—
資本的支出計	1,816,952,150	1,238,956,048 (20,654,160)	328,440,000	249,556,102	68.2	72.0
前年度資本的支出計	1,283,762,250	924,612,779 (15,078,305)	200,420,150	158,729,321		

(注) 決算額() は、うち仮払消費税及び地方消費税。

(4) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額の補てん財源状況

資本的収入決算額 590,286,640 円に対し資本的支出決算額は 1,238,956,048 円で、差し引き収入不足額 648,669,408 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 16,018,710 円、減債積立金 307,735,080 円、過年度分損益勘定留保資金 324,915,618 円で補てんしている。

3 損益計算書

(1) 収 益

ア 営業収益の状況

営業収益は 1,877,165,412 円で、内訳は給水収益(水道料金) 1,846,665,914 円、受託工事収益(給水工事手数料)9,697,000 円、その他営業収益 4,350,117 円(材料売却収益 319,894 円、手数料 3,395,000 円、雑収益 635,223 円)、他会計負担金 16,452,381 円(消火栓維持負担金 8,526,000 円、退職手当負担金 7,926,381 円)で、総収益の 95.9%を占め、前年度に比べ 23,706,218 円(1.2%)減少している。

イ 営業外収益の状況

営業外収益は 79,477,809 円で、内訳は受取利息及び配当金 5,601,962 円(預金利息 1,285,657 円、貸付金利息 36,305 円、有価証券利息 4,280,000 円)、雑収益 63,636,617 円(不用品売却収益 86,600 円、賃貸料 88,676 円、下水道使用料徴収受託料 50,989,159 円、その他雑収益 9,880,182 円、有価証券売却収益 2,592,000 円)、他会計補助金 10,239,230 円であり、前年度に比べ 5,920,796 円(6.9%)減少している。

(2) 費 用

ア 営業費用の状況

営業費用は 1,882,122,916 円で、内訳は原水及び浄水費 740,855,657 円、配水及び給水費 271,823,226 円、受託工事費 6,577,853 円、業務費 149,127,703 円、総係費 115,672,661 円、減価償却費 593,429,685 円、資産減耗費 4,465,350 円、その他営業費用 170,781 円であり、前年度に比べ 39,330,546 円(2.1%)増加している。

イ 営業外費用の状況

営業外費用は 143,975,008 円で、内訳は支払利息及び企業債取扱諸費 141,965,398 円、雑支出 2,009,610 円であり、前年度に比べ 12,010,787 円(7.7%)減少している。

ウ 特別損失の状況

特別損失は 38,292,474 円で、内訳は過年度損益修正損(不納欠損処分等)36,292,474 円、その他特別損失 2,000,000 円であり、前年度に比べ 23,421,854 円(157.5%)増加している。

(3) 損 失

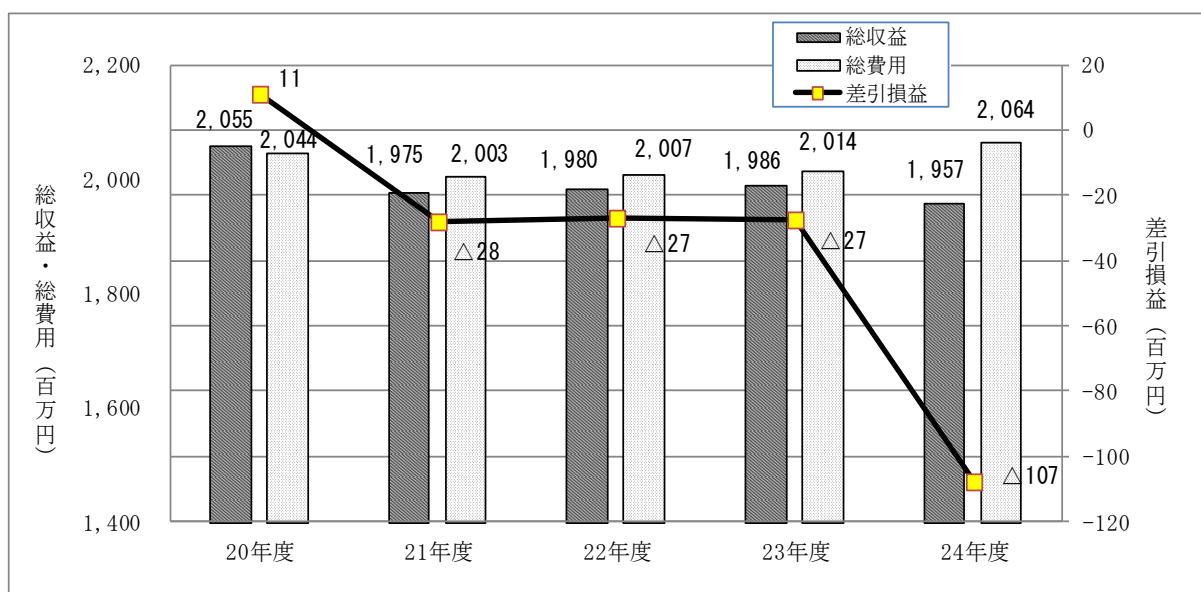
純損失の状況

営業収益1,877,165,412円から営業費用1,882,122,916円を差し引くと4,957,504円の営業損失となり、これに営業外収益79,477,809円、営業外費用143,975,008円を加減すると経常損失が69,454,703円で、特別損失38,292,474円を加えると107,747,177円の純損失となっている。

事業損益の状況は次のとおりである。

科目	区分	平成24年度決算額 A	平成23年度決算額 B	比較増減	
				金額 C (A-B)	比率 (C/B)
		円	円	円	%
①	営業収益	1,877,165,412	1,900,871,630	△ 23,706,218	△ 1.2
②	営業費用	1,882,122,916	1,842,792,370	39,330,546	2.1
③	① - ② 営業利益(△損失)	△ 4,957,504	58,079,260	△ 63,036,764	△ 108.5
④	営業外収益	79,477,809	85,398,605	△ 5,920,796	△ 6.9
⑤	営業外費用	143,975,008	155,985,795	△ 12,010,787	△ 7.7
⑥	③+④-⑤ 経常利益(△損失)	△ 69,454,703	△ 12,507,930	△ 56,946,773	455.3
⑦	特別損失	38,292,474	14,870,620	23,421,854	157.5
⑧	⑥+⑦-⑧ 純利益(△純損失)	△ 107,747,177	△ 27,378,550	△ 80,368,627	293.5

経営成績の推移は次のとおりである



(注) 総収益…①+④+⑦、総費用…②+⑤+⑧

4 剰余金計算書

(1) 利益剰余金の状況

減債積立金は、前年度末残高 378,956,743 円から繰上償還に伴う自己資本金への組入 307,735,080 円を差し引いた当年度末残高が 71,221,663 円となっている。利益積立金は、前年度末残高 28,594,635 円から 未処理欠損金を補てんするため 27,378,550 円が処分されたことにより 1,216,085 円となっている。建設改良積立金は、前年度からの繰入及び当年度の処分がなかったことにより前年度末残高と同額の 505,000,000 円となっている。前年度からの未処理欠損金 27,378,550 円が全額処分されたことにより、繰越欠損金は発生せず、当年度純損失と同額の 107,747,177 円が当年度未処理欠損金となっている。

(2) 資本剰余金の状況

資本剰余金は 18,333,201,357 円で、前年度に比べ 97,369,601 円増加している。

これは、受贈財産評価額 4,741,000 円の受け入れ、工事負担金等 108,243,190 円の発生と工事負担金除却に伴う 5,116,989 円の処分、工事寄附金 10,497,600 円の調定取消しによるものである。

5 欠損金処理計算書

当年度未処理欠損金は、107,747,177 円である。利益積立金 1,216,085 円をもって繰入れ補てんしたため、翌年度への繰越欠損金は 106,531,092 円となった。

6 貸借対照表

(1) 資産の状況

当年度末現在の資産総額は 27,651,208,584 円で、前年度に比べ 559,085,993 円 (2.0%) 減少している。

ア 固定資産は 25,392,653,149 円で、総資産中 91.8% を占めている。

有形固定資産は 25,142,026,603 円で、前年度に比べ 124,819,374 円 (0.5%) 減少している。これは建物で 3,650,026 円、建設仮勘定で 100,691,904 円増加しているものの、構築物で 32,487,790 円、機械及び装置で 196,098,748 円、工具、器具及び備品で 574,766 円減少したためである。

無形固定資産は 50,814,046 円で、前年度に比べ 3,113,515 円 (5.8%) 減少している。これは、受水権で 2,369,527 円、水利権で 438,641 円、施設利用権で 305,347 円減少したためである。

投資は、投資有価証券 199,812,500 円で、前年度に比べ 297,408,000 円減少した。

イ 流動資産は 2,258,555,435 円で、前年度に比べ 133,745,104 円 (5.6%) 減少している。これは、前払金で 5,200,000 円増加したが、現金預金で 69,496,600 円、未収金で 69,244,955 円、貯蔵品で 203,549 円減少したためである。また未収金の主なも

のは、給水収益 232,137,072 円、下水道使用料徴収受託料 12,332,417 円、退職手当負担金 7,926,381 円、その他雑収益 6,775,403 円である。

貯蔵品は、年間受入高 14,952,942 円（繰越高を含む。）、払出高 855,399 円で、当年度末残高（材料）は 14,097,543 円である。

（2）負債の状況

当年度末現在の負債総額は 456,890,672 円で、前年度に比べ 19,255,336 円（4.4%）増加している。

ア 固定負債は 116,253,128 円で、内訳は、退職給与引当金 75,540,158 円、修繕引当金 40,712,970 円である。

イ 流動負債は 340,637,544 円で、内訳は、未払金 244,475,921 円、未払費用 54,813,198 円、預り金 36,348,425 円、その他流動負債 5,000,000 円である。

（3）資本の状況

当年度末現在の資本総額は 27,194,317,912 円で、前年度に比べ 578,341,329 円（2.1%）減少している。

ア 資本金は 8,391,425,984 円で、内訳は自己資本金 3,034,628,651 円、借入資本金 5,356,797,333 円であり、前年度に比べ 260,228,673 円（3.0%）減少している。これは自己資本金で 307,735,080 円増加したものの、借入資本金で 567,963,753 円減少したためである。

イ 剰余金は 18,802,891,928 円で、内訳は資本剰余金 18,333,201,357 円（国庫補助金 694,676,070 円、県補助金 385,000 円、受贈財産評価額 427,801,830 円、工事寄附金 901,362,896 円、工事負担金 15,986,197,880 円、補助金 251,063,081 円、その他資本剰余金 71,714,600 円）と利益剰余金 469,690,571 円（減債積立金 71,221,663 円、利益積立金 1,216,085 円、建設改良積立金 505,000,000 円、当年度未処理欠損金 107,747,177 円）である。

む す び

平成24年度桑名市水道事業会計決算審査は、決算数値の正確性、審査資料の収支の状況、経営分析などを参考に前年度数値との比較を行い、財政状況、経営成績などを検証し審査を行った。

本年度は、上・下水道が事業統合して2年目を迎え、工事の共同発注を進めるなど、より連携することで効率化やコスト削減といった統合効果の創出に努められている。

また、財政の健全化を図るため、上下水道事業経営計画に基づき、水道料金の改定に取り組みられた。

安全な水を安定的に供給するために、配水管路整備事業として、西別所奥沢地内ほか1ヶ所で63mの配水管布設工事、中山町地内ほか17ヶ所で4,620mの配水管布設替工事により管網整備を図られたほか、施設整備事業としては、上野浄水場ほか水銀灯改修（LED化）工事を実施し、拡張事業として、額田・町屋水源地機械・電気計装機器取替工事に着手され、施設整備に努められている。

そのほか、水質検査計画に従い、原水及び浄水の水質検査を実施するとともに、伏流水取水口である河川の水質検査も実施し、水道水源周辺の環境監視に努められた。

一方、給水普及状況については、給水戸数は60,287戸で前年度に比べ603戸の増となっているものの、水需要においては、前年度に引き続き減少傾向にあり、年間総配水量は1.8%、有収水量は0.6%、ともに前年度を下回っている。有収率は、前年度に比べ1.05ポイント上回り86.07%となっているが、引き続き配水管路整備事業及び漏水対策などを行い、有収率の向上に努められたい。

財政状況は、水道事業収益では前年度に比べ1.5%の減となり、水道事業費用については2.5%の増となったこともあり、本年度は107,747,177円の純損失を生じ、同額が未処理欠損金となったため、利益積立金から繰入れ補てんした後、残額が翌年度繰越欠損金となっている。資本的収支では、648,669,408円が不足する額となり、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、減債積立金、過年度分損益勘定留保資金で補てんされている。

近年、景気の低迷や節水意識の向上、節水機器の普及などが影響して、水需要は減少傾向にあり、給水収益の大幅な増加は見込めない。一方で、施設や配水管等の老朽化に伴う改良工事や地震防災対策の推進など、今後、多額の経費が必要となることが予想される。

引き続き事業経営の合理化、事務改善に取り組むとともに、計画的に配水施設の整備、改良工事等を施行され、安全で良質な水の安定供給に努められるよう要望するものである。

なお、平成26年度予算・決算から適用される新会計基準への対応については、十分な情報収集を行う中で、適切な事前準備を進められたい。

決 算 審 查 資 料

別表－1

業 務 実 績 比 較 表

種別	区 分	単 位	平成24年度	平成23年度	増 減	前年度対比	摘 要		
給水普及状況	給水区域内戸数	戸	60,298	59,695	603	101.0	年度末現在		
	給水戸数	戸	60,287	59,684	603	101.0	〃		
	給水区域内人口(A)	人	142,347	142,427	△ 80	99.9	〃		
	計画給水人口	人	143,256	143,256	0	100			
	現在給水人口(B)	人	142,321	142,401	△ 80	99.9	年度末現在		
	普及率(B/A)	%	99.98	99.98	0	—			
施設	水源	取水及び受水量	m ³	21,137,683	21,566,272	△ 428,589	98.0	年間総量	
		内 訳	表流水	m ³	193,729	153,690	40,039	126.1	〃
			伏流水	m ³	3,577,674	3,541,299	36,375	101.0	〃
			さく井	m ³	12,795,130	13,010,717	△ 215,587	98.3	〃
			受水	m ³	4,571,150	4,860,566	△ 289,416	94.0	〃
	配水	配水池	池	23	23	0	100	年度末現在	
		配水池有効容量	m ³	42,301	42,301	0	100	〃	
		導・送・配水管延長	m	905,076.39	904,269.29	807.1	100.1	〃	
		使用電力量	kw	10,536,385	10,750,569	△ 214,184	98.0	年間総量	
		給水件数	件	54,012	53,648	364	100.7	年度末現在	
業務	一日最大配水能力	m ³	87,798	87,798	0	100	1日量		
	一日最大配水量	m ³	63,674	64,421	△ 747	98.8	〃		
	一日平均配水量	m ³	56,128	57,022	△ 894	98.4	1日量		
	総配水量	m ³	20,487,033	20,870,303	△ 383,270	98.2	年間総量		
用途別給水件数及び有収水量	有収水量	m ³	17,633,373	17,744,966	△ 111,593	99.4	〃		
	一日平均有収水量	m ³	48,310	48,483	△ 173	99.6	1日量		
	有収率	%	86.07	85.02	1.1	—			
	計	件	54,012	53,648	364	100.7			
給水工事	一般用	件	53,961	53,599	362	100.7	年度末現在		
	湯屋用	件	4	4	0	100	〃		
	臨時用	件	8	6	2	133.3	〃		
	学校プール用	件	39	39	0	100	〃		
	計	件	54,012	53,648	364	100.7			
職員数(管理者を除く)	一般用	m ³	17,506,215	17,641,400	△ 135,185	99.2	年間総量		
	湯屋用	m ³	31,537	32,416	△ 879	97.3	〃		
	臨時用	m ³	3,922	390	3,532	1,005.6	〃		
	学校プール用	m ³	91,699	70,760	20,939	129.6	〃		
	計	m ³	17,633,373	17,744,966	△ 111,593	99.4			
給水工事	新設工事	件	749	721	28	103.9			
	増設工事	件	724	631	93	114.7			
	舗装先行工事	件	32	31	1	103.2			
	撤去工事	件	6	5	1	120.0			
	修繕工事	件	0	0	0	—			
	計	件	1,511	1,388	123	108.9			
職員数(管理者を除く)	人	31	34	△ 3	91.2	年度末現在			

予 算 ・ 決 算 額 対 照 比 較 表

収 益 的 収 入												収 益 的 支 出													
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率		科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				不 用 額		執行率	
	平成24年度		平成23年度		平成24年度		平成23年度		平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度		平成24年度		平成23年度		平成24年度		平成23年度		平成24年度	平成23年度		
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%		円	%	円	%	円	%	円	円	%	%		
水道事業収益	2,030,807,000	100	2,079,206,000	100	2,049,796,436 (94,881,329)	100	2,081,286,943 (95,719,931)	100	18,989,436	2,080,943	100.9	100.1	水道事業費用	2,183,662,000	100	2,123,442,000	100	2,140,967,431 (51,483,343)	100	2,097,801,515 (47,823,730)	100	42,694,569	25,640,485	98.0	98.8
営業収益	1,955,012,000	96.3	1,999,677,000	96.2	1,969,456,805 (92,291,393)	96.1	1,993,931,794 (93,060,164)	95.8	14,444,805	△ 5,745,206	100.7	99.7	営業費用	1,975,980,226	90.5	1,908,882,000	89.9	1,933,506,259 (51,383,343)	90.3	1,890,611,396 (47,819,026)	90.1	42,473,967	18,270,604	97.9	99.0
営業外収益	75,785,000	3.7	79,519,000	3.8	80,339,631 (2,589,936)	3.9	87,355,149 (2,659,767)	4.2	4,554,631	7,836,149	106.0	109.9	営業外費用	169,259,300	7.8	196,378,000	9.2	169,068,698	7.9	192,314,795	9.2	190,602	4,063,205	99.9	97.9
特別利益	10,000	0.0	10,000	0.0	0	0	0	0	△ 10,000	△ 10,000	0	0	特別損失	38,392,474	1.8	18,152,000	0.9	38,392,474 (100,000)	1.8	14,875,324 (4,704)	0.7	0	3,276,676	100	81.9
													予備費	30,000	0.0	30,000	0.0	0	0	30,000	30,000	0	0		

資 本 的 収 入												資 本 的 支 出															
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率		科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				翌年度繰越額		不 用 額		執行率	
	平成24年度		平成23年度		平成24年度		平成23年度		平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度		平成24年度		平成23年度		平成24年度		平成23年度		平成24年度	平成23年度	平成24年度	平成23年度		
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%		円	%	円	%	円	%	円	円	%	%	円	円		
資本的収入	615,366,000	100	576,155,000	100	590,286,640 (4,635,450)	100	220,686,190 (4,475,950)	100	△ 25,079,360	△ 355,468,810	95.9	38.3	資本的支出	1,816,952,150	100	1,283,762,250	100	1,238,956,048 (20,654,160)	100	924,612,779 (15,078,305)	100	328,440,000	249,556,102	158,729,321	68.2	72.0	
企業債	180,000,000	29.3	100,000,000	17.4	180,000,000	30.5	100,000,000	45.3	0	0	100	100	建設費	968,987,150	53.3	738,779,250	57.5	490,992,295 (20,654,160)	39.6	379,630,961 (15,078,305)	41.1	328,440,000	149,554,855	158,728,139	50.7	51.4	
負担金	40,882,000	6.6	385,816,000	67.0	15,534,190	2.6	26,827,740	12.2	△ 25,347,810	△ 358,988,260	38.0	7.0	企業債還	747,965,000	41.2	544,983,000	42.5	747,963,753	60.4	544,981,818	58.9	0	1,247	1,182	99.9	99.9	
加入金	97,076,000	15.8	90,339,000	15.7	97,344,450 (4,635,450)	16.5	93,858,450 (4,475,950)	42.5	268,450	3,519,450	100.3	103.9	投資	100,000,000	5.5	-	-	0	0	-	-	100,000,000	-	0	-		
固定資産売却収入	297,408,000	48.3	-	-	297,408,000	50.4	-	-	0	-	100	-															

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 648,669,408円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 16,018,710円、減債積立金 307,735,080円、過年度分損益勘定留保資金 324,915,618円で補てんしている。

損 益 計 算 書 比 較 表

平成 24年 4月 1日から
平成 25年 3月31日まで

借 方 (費 用)							貸 方 (収 益)						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比	科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平成 24 年度	構成比	平成 23 年度	構成比				平成 24 年度	構成比	平成 23 年度	構成比		
	円	%	円	%	円	%		円	%	円	%	円	%
営 業 費 用	1,882,122,916	91.2	1,842,792,370	91.5	39,330,546	102.1	営 業 収 益	1,877,165,412	90.9	1,900,871,630	94.4	△ 23,706,218	98.8
原水及び浄水費	740,855,657	35.9	720,324,547	35.8	20,531,110	102.9	給水収益	1,846,665,914	89.5	1,861,885,767	92.5	△ 15,219,853	99.2
配水及び給水費	271,823,226	13.2	246,922,281	12.3	24,900,945	110.1	受託工事収益	9,697,000	0.5	9,079,933	0.5	617,067	106.8
受託工事費	6,577,853	0.3	6,356,439	0.3	221,414	103.5	その他営業収益	4,350,117	0.2	4,172,737	0.2	177,380	104.3
業 務 費	149,127,703	7.2	145,793,305	7.2	3,334,398	102.3	他会計負担金	16,452,381	0.8	25,733,193	1.3	△ 9,280,812	63.9
総 係 費	115,672,661	5.6	114,242,548	5.7	1,430,113	101.3	営業外収益	79,477,809	3.8	85,398,605	4.2	△ 5,920,796	93.1
減価償却費	593,429,685	28.7	607,414,778	30.2	△ 13,985,093	97.7	受取利息及び配当金	5,601,962	0.3	6,200,743	0.3	△ 598,781	90.3
資産減耗費	4,465,350	0.2	1,525,944	0.1	2,939,406	292.6	雑 収 益	63,636,617	3.1	67,328,074	3.3	△ 3,691,457	94.5
その他営業費用	170,781	0.0	212,528	0.0	△ 41,747	80.4	他会計補助金	10,239,230	0.5	11,869,788	0.6	△ 1,630,558	86.3
営 業 外 費 用	143,975,008	7.0	155,985,795	7.7	△ 12,010,787	92.3	特 別 利 益	0	0	0	0	0	0
支払利息及び 企業債取扱諸費	141,965,398	6.9	154,453,020	7.7	△ 12,487,622	91.9	過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0
雑 支 出	2,009,610	0.1	1,532,775	0.1	476,835	131.1	当年度純損失	107,747,177	5.2	27,378,550	1.4	80,368,627	393.5
特 別 損 失	38,292,474	1.9	14,870,620	0.7	23,421,854	257.5							
過年度損益修正損	36,292,474	1.8	14,870,620	0.7	21,421,854	244.1							
その他特別損失	2,000,000	0.1	-	-	2,000,000	皆増							
合 計	2,064,390,398	100	2,013,648,785	100	50,741,613	102.5	合 計	2,064,390,398	100	2,013,648,785	100	50,741,613	102.5

貸借対照表比較表

平成25年3月31日

借方 科 目	(資産の部)						増 減 前年度 対 比	貸方 科 目	(負債及び資本の部)					
	金 額		金 額		増 減	前年度 対 比			金 額		金 額		増 減	前年度 対 比
	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比					平成24年度	構成比	平成23年度	構成比		
円	%	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%			
固定資産	25,392,653,149	91.8	25,817,994,038	91.5	△425,340,889	98.4	固定負債	116,253,128	0.4	134,018,442	0.5	△17,765,314	86.7	
有形固定資産	25,142,026,603	90.9	25,266,845,977	89.6	△124,819,374	99.5	退職給与引当金	75,540,158	0.3	71,366,464	0.3	4,173,694	105.8	
土地	1,871,854,335	6.8	1,871,854,335	6.6	0	100	修繕引当金	40,712,970	0.1	62,651,978	0.2	△21,939,008	65.0	
建物	1,208,952,138	4.4	1,205,302,112	4.3	3,650,026	100.3	流動負債	340,637,544	1.2	303,616,894	1.1	37,020,650	112.2	
構築物	18,481,216,141	66.8	18,513,703,931	65.6	△32,487,790	99.8	未払金	244,475,921	0.9	190,564,553	0.7	53,911,368	128.3	
機械及び装置	3,261,904,607	11.8	3,458,003,355	12.3	△196,098,748	94.3	未払費用	54,813,198	0.2	66,085,761	0.2	△11,272,563	82.9	
車両運搬具	1,769,295	0.0	1,769,295	0.0	0	100	預り金	36,348,425	0.1	41,966,580	0.1	△5,618,155	86.6	
工具、器具及び備品	9,648,403	0.0	10,223,169	0.0	△574,766	94.4	その他流動負債	5,000,000	0.0	5,000,000	0.0	0	100	
建設仮勘定	306,681,684	1.1	205,989,780	0.7	100,691,904	148.9	資本金	8,391,425,984	30.3	8,651,654,657	30.7	△260,228,673	97.0	
無形固定資産	50,814,046	0.2	53,927,561	0.2	△3,113,515	94.2	自己資本金	3,034,628,651	11.0	2,726,893,571	9.7	307,735,080	111.3	
電話加入権	183,700	0.0	183,700	0.0	0	100	借入資本金	5,356,797,333	19.4	5,924,761,086	21.0	△567,963,753	90.4	
受水権	35,156,015	0.1	37,525,542	0.1	△2,369,527	93.7	剰余金	18,802,891,928	68.0	19,121,004,584	67.8	△318,112,656	98.3	
水利権	5,203,687	0.0	5,642,328	0.0	△438,641	92.2	資本剰余金	18,333,201,357	66.3	18,235,831,756	64.6	97,369,601	100.5	
施設利用権	10,270,644	0.0	10,575,991	0.0	△305,347	97.1	国庫補助金	694,676,070	2.5	694,676,070	2.5	0	100	
投資	199,812,500	0.7	497,220,500	1.8	△297,408,000	40.2	県補助金	385,000	0.0	385,000	0.0	0	100	
投資有価証券	199,812,500	0.7	497,220,500	1.8	△297,408,000	40.2	受贈財産寄附金	427,801,830	1.5	423,060,830	1.5	4,741,000	101.1	
流動資産	2,258,555,435	8.2	2,392,300,539	8.5	△133,745,104	94.4	工事寄附金	901,362,896	3.3	911,860,496	3.2	△10,497,600	98.8	
現金預金	1,967,363,269	7.1	2,036,859,869	7.2	△69,496,600	96.6	工事負担金	15,986,197,880	57.8	15,954,786,279	56.6	31,411,601	100.2	
未収金	266,894,623	1.0	336,139,578	1.2	△69,244,955	79.4	補助金	251,063,081	0.9	251,063,081	0.9	0	100	
貯蔵品	14,097,543	0.1	14,301,092	0.1	△203,549	98.6	その他資本剰余金	71,714,600	0.3	-	-	71,714,600	皆増	
前払金	5,200,000	0.0	-	-	5,200,000	皆増	利益剰余金	469,690,571	1.7	885,172,828	3.1	△415,482,257	53.1	
預り有価証券	5,000,000	0.0	5,000,000	0.0	0	100	減債積立金	71,221,663	0.3	378,956,743	1.3	△307,735,080	18.8	
							利益積立金	1,216,085	0.0	28,594,635	0.1	△27,378,550	4.3	
							建設改良積立金	505,000,000	1.8	505,000,000	1.8	0	100	
							当年度未処分利益剰余金 (△当年度未処理欠損金)	△107,747,177	△0.4	△27,378,550	△0.1	△80,368,627	393.5	
合計	27,651,208,584	100	28,210,294,577	100	△559,085,993	98.0	合計	27,651,208,584	100	28,210,294,577	100	△559,085,993	98.0	

(注) 有形固定資産は、減価償却累計額を差し引き計上した。
24年度減価償却の内訳は、建物425,539,003円、構築物8,550,040,833円、機械及び装置3,989,897,747円、
車両運搬具11,491,357円、工具、器具及び備品41,025,372円である。

費用使途別比較表

区 分 科 目	職員給与費					減価償却費等					金融費用					その他費用					合計										
	金額				前 年 度 対 比	金額				前 年 度 対 比	金額				前 年 度 対 比	金額				前 年 度 対 比											
	平 成 24 年 度	構 成 比	平 成 23 年 度	構 成 比		平 成 24 年 度	構 成 比	平 成 23 年 度	構 成 比		平 成 24 年 度	構 成 比	平 成 23 年 度	構 成 比		平 成 24 年 度	構 成 比	平 成 23 年 度	構 成 比		平 成 24 年 度	構 成 比	平 成 23 年 度	構 成 比							
営業費用	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	
営業費用	263,369,322	100	266,986,802	100	98.6	597,895,035	100	608,940,722	100	98.2						1,020,858,559	96.2	966,864,846	98.3	105.6	1,882,122,916	91.2	1,842,792,370	91.5	102.1						
原水及び浄水費	74,827,219	28.4	73,009,405	27.3	102.5											666,028,438	62.8	647,315,142	65.8	102.9	740,855,657	35.9	720,324,547	35.8	102.9						
配水及び給水費	49,215,649	18.7	62,891,031	23.6	78.3											222,607,577	21.0	184,031,250	18.7	121.0	271,823,226	13.2	246,922,281	12.3	110.1						
受託工事費	6,464,524	2.5	6,224,952	2.3	103.8											113,329	0.0	131,487	0.0	86.2	6,577,853	0.3	6,356,439	0.3	103.5						
業務費	26,943,711	10.2	21,752,286	8.1	123.9											122,183,992	11.5	124,041,019	12.6	98.5	149,127,703	7.2	145,793,305	7.2	102.3						
総係費	105,918,219	40.2	103,109,128	38.6	102.7											9,754,442	0.9	11,133,420	1.1	87.6	115,672,661	5.6	114,242,548	5.7	101.3						
減価償却費						593,429,685	99.3	607,414,778	99.7	97.7												593,429,685	28.7	607,414,778	30.2	97.7					
資産減耗費						4,465,350	0.7	1,525,944	0.3	292.6												4,465,350	0.2	1,525,944	0.1	292.6					
その他営業費用																170,781	0.0	212,528	0.0	80.4	170,781	0.0	212,528	0.0	80.4						
営業外費用											141,965,398	100	154,453,020	100	91.9	2,009,610	0.2	1,532,775	0.2	131.1	143,975,008	7.0	155,985,795	7.7	92.3						
支払利息及び企業債 取 扱 諸 費											141,965,398	100	154,453,020	100	91.9							141,965,398	6.9	154,453,020	7.7	91.9					
雑支出																2,009,610	0.2	1,532,775	0.2	131.1	2,009,610	0.1	1,532,775	0.1	131.1						
特別損失																38,292,474	3.6	14,870,620	1.5	257.5	38,292,474	1.9	14,870,620	0.7	257.5						
過年度損益修正損																36,292,474	3.4	14,870,620	1.5	244.1	36,292,474	1.8	14,870,620	0.7	244.1						
その他特別損失																2,000,000	0.2				2,000,000	0.1								皆増	
合計	263,369,322	100	266,986,802	100	98.6	597,895,035	100	608,940,722	100	98.2	141,965,398	100	154,453,020	100	91.9	1,061,160,643	100	983,268,241	100	107.9	2,064,390,398	100	2,013,648,785	100	102.5						

(注) 職員給与費は、給料、手当等、退職給与金及び法定福利費を、減価償却費等は、有形及び無形固定資産減価償却費及び固定資産除却費を、金融費用は、企業債利息を、その他費用は、その他すべての費用をいう。

経 営 分 析 比 較 表

分 析 項 目		算 式	比 率		
			平成24年度	平成23年度	
構 成 比 率	固 定 資 産 構 成 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	91.8	91.5	
	自 己 資 本 構 成 比 率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	79.0	77.5	
財 務 比 率	固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	93.0	92.5	
	流 動 比 率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	663.0	787.9	
	当 座 比 率 (酸 性 試 験 比 率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	655.9	781.6	
収 益 率	総 収 支 比 率 (総 収 益 対 総 費 用 比 率)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	94.8	98.6	
	営 業 収 支 比 率 (営 業 収 益 対 営 業 費 用 比 率)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	99.6	103.0	
	経 常 収 支 比 率 (経 常 収 益 対 経 常 費 用 比 率)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	96.6	99.4	
回 転 率	総 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均総資本}}$	0.07	0.07	
	自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$	0.09	0.09	
	固 定 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$	0.07	0.07	
	流 動 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$	0.80	0.74	
	現 金 預 金 回 転 率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$	0.72	0.66	
	未 収 金 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$	6.19	5.20	
	貯 蔵 品 回 転 率	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} - \text{期末貯蔵品}}{\text{平均貯蔵品}}$	0.06	0.41	
そ の 他	企 業 債 償 還 元 金 対 減 価 償 却 比 率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	126.0	89.7	
	料 金 収 入 対 する	企 業 債 償 還 元 金 率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$	40.5	29.3
	企 業 債 利 息 率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$	7.7	8.3	
	企 業 債 元 利 償 還 金 率	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$	48.2	37.6	
	職 員 給 与 費 比 率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$	13.9	14.0	
	利 子 負 担 率	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{借入資本金}} \times 100$	2.7	2.6	
分 析 項 目		算 式	単 価 (円)		
			平成24年度	平成23年度	
供 給 単 価 (1 m ³ あたり)		$\frac{\text{総水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	104.7	104.9	
給 水 原 価 (1 m ³ あたり)		$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料売却原価})}{\text{年間総有収水量}}$	114.5	112.3	

桑名市下水道事業会計

業 務 実 績

平成24年度の業務実績は、処理区域内戸数40,561戸で前年度に比べ846戸(2.1%)増加し、普及率は73.3%で前年度に比べ1.5ポイント増加している。水洗化戸数は37,502戸で前年度に比べ1,168戸(3.2%)増加し、水洗化率は92.5%で前年度に比べ1ポイント増加している。

下水管布設総延長は、787kmで前年度に比べ6km(0.8%)増加し、内訳は污水管延長631km、雨水管延長156kmである。

また年間総処理水量は11,914,495m³で前年度に比べ207,792m³(1.7%)減少している。年間有収水量は10,384,007m³で前年度に比べ67,971m³(0.7%)の増加、有収率は87.2%で前年度に比べ2.1ポイント増加している。

管理者を除く職員数は、26人で前年度より3人(13.0%)増加している。

表で示すと次のとおりである。

種別	区 分	単 位	平成24年度	平成23年度	増 減	前年度対比
普 及 状 況	行政区域内戸数 (A)	戸	55,323	55,322	1	100.0%
	処理区域内戸数 (B)	戸	40,561	39,715	846	102.1
	水洗化戸数 (C)	戸	37,502	36,334	1,168	103.2
	行政区域内人口 (D)	人	142,347	142,427	△ 80	99.9
	処理区域内人口 (E)	人	105,353	104,586	767	100.7
	水洗化人口 (F)	人	98,300	96,077	2,223	102.3
	普及率(世帯) (B/A)	%	73.3	71.8	1.5	—
	普及率(人口) (E/D)	%	74.0	73.4	0.6	—
	水洗化率(世帯) (C/B)	%	92.5	91.5	1.0	—
	水洗化率(人口) (F/E)	%	93.3	91.9	1.4	—
管 渠	下水管布設総延長	km	787	781	6	100.8
	污水管延長	km	631	629	2	100.3
	雨水管延長	km	156	152	4	102.6
処 理 場	年間総処理水量 (G)	m ³	11,914,495	12,122,287	△ 207,792	98.3
	年間有収水量 (H)	m ³	10,384,007	10,316,036	67,971	100.7
	有収率 (H/G)	%	87.2	85.1	2.1	—
ポンプ場数		箇所	16	16	0	100
職員数(管理者を除く)		人	26	23	3	113.0

決 算 報 告 書

1 収益的収入及び支出

(1) 収益的収入の状況

収益的収入は予算額 3,371,804,000 円に対し決算額は 3,224,389,500 円で、予算額に比べ 147,414,500 円(4.4%)減少、前年度決算額 3,305,464,765 円に比べ 81,075,265 円(2.5%)減少している。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前 年 度 執 行 率
	円	円	円	%	%
営 業 収 益	2,321,153,000	2,300,023,179 (75,384,399)	△ 21,129,821	99.1	98.9
営 業 外 収 益	1,050,641,000	924,366,321 (14,201)	△ 126,274,679	88.0	96.2
特 別 利 益	10,000	0	△ 10,000	0	0
収 益 的 収 入 計	3,371,804,000	3,224,389,500 (75,398,600)	△ 147,414,500	95.6	98.0
前 年 度 収 益 的 収 入 計	3,372,144,000	3,305,464,765 (74,949,448)	△ 66,679,235		

(注) 決算額()は、うち仮受消費税及び地方消費税。

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 3,741,802,368 円(うち過年度分 517,412,868 円)に対し収入済額は 3,476,430,240 円(うち過年度分 487,403,111 円)で、収入率は 92.9%(現年度分 92.7%、過年度分 94.2%)となっており、前年度に比べて 7.5 ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率	前 年 度 収 入 率
	円	円	円	%	%
営 業 収 益	2,656,963,709 (356,940,530)	2,393,669,935 (326,930,773)	263,293,774 (30,009,757)	90.1 (91.6)	85.7
営 業 外 収 益	1,084,838,659 (160,472,338)	1,082,760,305 (160,472,338)	2,078,354 (0)	99.8 (100)	84.6
収 益 的 収 入 計	3,741,802,368 (517,412,868)	3,476,430,240 (487,403,111)	265,372,128 (30,009,757)	92.9 (94.2)	85.4
前 年 度 収 益 的 収 入 計	3,612,981,313 (307,516,548)	3,085,169,598 (268,429,334)	527,811,715 (39,087,214)		

(注) ()は、うち過年度分。

収入未済額は 265,372,128 円(うち過年度分 30,009,757 円)であり、未収金として翌年度へ繰越されている。

(3) 収益的支出の状況

収益的支出は予算額 3,339,344,000 円に対し決算額は 3,307,061,508 円で、不用額 32,282,492 円、執行率は 99.0% で前年度に比べて 1.6 ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率	前年度 執行率
	円	円	円	%	%
営 業 費 用	2,427,314,060	2,396,980,984 (46,321,110)	30,333,076	98.8	97.0
営 業 外 費 用	892,360,940	892,360,940	0	100	98.6
特 別 損 失	18,669,000	17,719,584	949,416	94.9	97.5
予 備 費	1,000,000	0	1,000,000	0	0
収 益 的 支 出 計	3,339,344,000	3,307,061,508 (46,321,110)	32,282,492	99.0	97.4
前 年 度 収 益 的 支 出 計	3,430,494,000	3,340,695,761 (48,787,917)	89,798,239		

(注) 決算額()は、うち仮払消費税及び地方消費税。

2 資本的収入及び支出

(1) 資本的収入の状況

資本的収入は予算額 2,623,997,000 円に対し決算額は 2,249,456,112 円で、予算額に比べ 374,540,888 円 (14.3%) 減少、前年度決算額 2,334,102,415 円に比べ 84,646,303 円 (3.6%) 減少している。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率
	円	円	円	%
企 業 債	1,197,100,000	979,800,000	△ 217,300,000	81.8
他 会 計 借 入 金	100,000,000	0	△ 100,000,000	0
他 会 計 負 担 金	131,754,000	129,045,435	△ 2,708,565	97.9
他 会 計 補 助 金	280,654,000	438,897,807	158,243,807	156.4
国 庫 補 助 金	853,500,000	637,000,000	△ 216,500,000	74.6
県 補 助 金	37,754,000	37,754,000	0	100
負 担 金	18,235,000	22,158,870	3,923,870	121.5
投 資 回 収 金	5,000,000	4,800,000	△ 200,000	96
資 本 的 収 入 計	2,623,997,000	2,249,456,112	△ 374,540,888	85.7
前 年 度 資 本 的 収 入 計	2,832,398,000	2,334,102,415	△ 498,295,585	

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 2,376,830,301 円（うち過年度分 127,374,189 円）に対し収入済額は 2,164,708,665 円（うち過年度分 117,801,150 円）で、収入率は 91.1%（現年度分 91.0%、過年度分 92.5%）となっており、前年度に比べて 3.4 ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

科目 \ 区分	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	前年度収入率
	円	円	円	%	%
企業債	979,800,000	979,800,000	0	100	100
他会計負担金	187,935,435 (58,890,000)	187,935,435 (58,890,000)	0 (0)	100 (100)	68.8
他会計補助金	438,897,807	280,644,000	158,253,807	63.9	—
国庫補助金	637,000,000	637,000,000	0	100	100
県補助金	75,508,000 (37,754,000)	37,754,000 (37,754,000)	37,754,000 (0)	50 (100)	50
負担金	32,889,059 (10,730,189)	21,575,230 (1,157,150)	11,313,829 (9,573,039)	65.6 (10.8)	51.6
投資回収金	24,800,000 (20,000,000)	20,000,000 (20,000,000)	4,800,000 (0)	80.6 (100)	0
資本的収入計	2,376,830,301 (127,374,189)	2,164,708,665 (117,801,150)	212,121,636 (9,573,039)	91.1 (92.5)	94.5
前年度資本的収入計	2,456,070,544 (121,968,129)	2,321,378,495 (106,833,080)	134,692,049 (15,135,049)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は 212,121,636 円（うち過年度分 9,573,039 円）であり、未収金として翌年度へ繰越されている。

(3) 資本的支出の状況

資本的支出は予算額 3,922,231,647 円に対し決算額は 3,423,337,986 円で、翌年度繰越額 483,908,858 円、不用額 14,984,803 円となり、執行率は 87.3% で前年度に比べて 0.3 ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

科目	区分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率	前年度 執行率
		円	円	円	円	%	%
建設改良費		1,914,086,647	1,415,194,033 (61,679,103)	483,908,858	14,983,756	73.9	74.1
企業債償還金		2,008,057,000	2,008,056,092	0	908	99.9	99.9
投 資		88,000	87,861	0	139	99.8	5.0
資本的支出計		3,922,231,647	3,423,337,986 (61,679,103)	483,908,858	14,984,803	87.3	87.0
前 年 度 資本的支出計		4,084,842,723	3,552,093,249 (66,912,964)	497,867,647	34,881,827		

(注) 決算額()は、うち仮払消費税及び地方消費税。

(4) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額の補てん財源状況

資本的収入決算額2,249,456,112円に対し資本的支出決算額は3,423,337,986円で、差し引き収入不足額1,173,881,874円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,189,990円、過年度分損益勘定留保資金493,987,744円、当年度分損益勘定留保資金666,704,140円で補てんしている。

3 損益計算書

(1) 収 益

ア 営業収益の状況

営業収益は2,224,638,780円で、内訳は下水道使用料1,508,912,176円、他会計負担金715,288,604円(他会計負担金688,894,570円、退職手当負担金26,394,034円)、その他営業収益(手数料)483,000円で、総収益の70.6%を占め、前年度に比べ32,339,373円(1.5%)増加している。

イ 営業外収益の状況

営業外収益は924,842,361円で、内訳は受取利息及び配当金170,909円(預金利息78,618円、基金利息92,291円)、他会計補助金918,162,188円、県補助金556,000円、雑収益5,953,264円(賃貸料2,743,956円、その他雑収益3,209,308円)であり、前年度に比べ113,737,312円(11.0%)減少している。

(2) 費 用

ア 営業費用の状況

営業費用は2,350,659,874円で、内訳は污水管渠費65,850,269円、雨水管渠費21,839,509円、污水ポンプ場費53,166,606円、雨水ポンプ場費170,599,794円、処理場費117,008,793円、普及促進費139,175円、流域下水道費449,998,870円、業務費60,644,583円、総係費166,492,192円、減価償却費1,242,491,660円、資産減

消費 2,428,423 円で、総費用の 72.4%を占め、前年度に比べ 27,450,658 円 (1.2%) 減少している。

イ 営業外費用の状況

営業外費用は 876,963,681 円で、内訳は支払利息及び企業債取扱諸費 859,060,025 円、雑支出 17,903,656 円であり、前年度に比べ 24,196,903 円 (2.7%) 減少している。

ウ 特別損失の状況

特別損失は 17,719,584 円で、過年度損益修正損（不納欠損処分等）であり、前年度に比べ 8,817,646 円 (99.1%) 増加している。

(3) 損 失

純損失の状況

営業収益 2,224,638,780 円から営業費用 2,350,659,874 円を差し引くと 126,021,094 円の営業損失となり、これに営業外収益 924,842,361 円、営業外費用 876,963,681 円を加減すると経常損失が 78,142,414 円で、特別損失 17,719,584 円を加えると 95,861,998 円の純損失となっている。

事業損益の状況は次のとおりである。

科目	区分	平成 24 年度決算額 A	平成 23 年度決算額 B	比 較 増 減	
				金 額 C(A-B)	比 率 C/B
		円	円	円	%
①	営 業 収 益	2,224,638,780	2,192,299,407	32,339,373	1.5
②	営 業 費 用	2,350,659,874	2,378,110,532	△ 27,450,658	△ 1.2
③	① - ② 営 業 利 益 (△ 損 失)	△ 126,021,094	△ 185,811,125	59,790,031	△ 32.2
④	営 業 外 収 益	924,842,361	1,038,579,673	△ 113,737,312	△ 11.0
⑤	営 業 外 費 用	876,963,681	901,160,584	△ 24,196,903	△ 2.7
⑥	③ + ④ - ⑤ 経 常 利 益 (△ 損 失)	△ 78,142,414	△ 48,392,036	△ 29,750,378	61.5
⑦	特 別 損 失	17,719,584	8,901,938	8,817,646	99.1
⑧	⑥ - ⑦ 純 利 益 (△ 純 損 失)	△ 95,861,998	△ 57,293,974	△ 38,568,024	67.3

(4) 使用料単価と汚水処理原価

平成 24 年度における使用料単価は 1 m³当たり 145.3 円、汚水処理原価は 1 m³当たり 181.2 円となっている。

4 剰余金計算書

(1) 欠損金の状況

繰越欠損金期首残高は 210,975,166 円で、当年度純損失 95,861,998 円を加えた

306,837,164円が当年度未処理欠損金となっている。

(2) 資本剰余金の状況

資本剰余金は60,530,859,453円で、前年度に比べ1,247,803,101円増加している。これは、国庫補助金 605,800,693 円、県補助金 36,662,098 円、受贈財産評価額 32,839,613 円、他会計負担金 126,100,312 円、他会計補助金 425,044,743 円、受益者負担金 21,355,642 円が増加したものである。

5 欠損金処理計算書

当年度未処理欠損金は 306,837,164 円で、全額翌年度へ繰越しとなっている。

6 貸借対照表

(1) 資産の状況

当年度末現在の資産総額は 101,326,667,804 円で、前年度に比べ 80,386,531 円 (0.1%) 減少している。

ア 固定資産は 100,180,954,877 円で、総資産中 98.9%を占めている。

有形固定資産は 92,905,701,825 円で、前年度に比べ 332,486,247 円 (0.4%) 増加している。これの主なものは、建物で 27,799,151 円、建設仮勘定で 1,149,876,289 円減少したものの、構築物で 1,274,506,019 円、機械及び装置で 218,934,514 円、工具、器具及び備品で 16,558,140 円増加したためである。

無形固定資産は 7,219,018,138 円で、前年度に比べ 192,634,713 円 (2.6%) 施設利用権が減少したためである。

投資は 56,234,914 円で、前年度に比べ 4,712,139 円 (7.7%) 基金が減少したためである。

イ 流動資産は 1,145,712,927 円で、前年度に比べ 215,525,926 円 (15.8%) 減少している。これは、現金預金で 28,206,999 円、未収金で 187,318,927 円減少したためである。

また、未収金の主なものは、下水道使用料 220,153,547 円 (現年分 190,143,790 円、過年度分 30,009,757 円)、他会計補助金 158,253,807 円、県補助金 38,310,000 円である。

(2) 負債の状況

当年度末現在の負債総額は 4,487,760,078 円で、前年度に比べ 97,362,701 円 (2.1%) 減少している。

ア 固定負債は 3,622,016,816 円で、内訳は企業債 3,613,605,345 円と引当金 8,411,471 円である。

イ 流動負債は 865,743,262 円で、内訳は、未払金 851,312,691 円、未払費用 3,425,469 円、預り金 6,005,102 円、その他流動負債 5,000,000 円である。

(3) 資本の状況

当年度末現在の資本総額は 96,838,907,726 円で、前年度に比べ 16,976,170 円 (0.0%) 増加している。

ア 資本金は 36,614,885,437 円で、内訳は自己資本金 2,783,400,537 円、借入資本金 33,831,484,900 円であり、前年度に比べ 1,134,964,933 円 (3.0%) 減少している。これは、借入資本金が 1,134,964,933 円減少したためである。

イ 剰余金は 60,224,022,289 円で、内訳は資本剰余金 60,530,859,453 円(国庫補助金 24,223,841,619 円、県補助金 110,298,391 円、受贈財産評価額 24,853,182,768 円、他会計負担金 1,520,943,729 円、他会計補助金 722,381,890 円、受益者負担金 1,785,919,526 円、工事負担金 459,132,524 円、負担金 464,023 円、その他資本剰余金 6,854,694,983 円)と欠損金 306,837,164 円である。

む す び

平成24年度桑名市下水道事業会計決算審査は、決算数値の正確性を中心に審査資料の収支の状況、経営分析などを参考に前年度数値との比較を行い、財政状況、経営成績などを検証し審査を行った。

上・下水道が事業統合して2年目を迎え、工事の共同発注を進めるなど、効率化やコスト削減といった統合効果の創出に努められた。

また、財政の健全化を図るため、上下水道事業経営計画に基づき、下水道使用料の改定に取り組まれた。

汚水対策事業としては、汐見町地内ほか3ヶ所で2,031mの管路施設工事、長島町福豊地内のマンホールポンプ等取替工事を行われた。雨水対策事業としては、大字東方地内ほかで管路施設工事(シールド工事)、甚内ポンプ場において機械電気設備の増設工事、蓮花寺農住ポンプ場においてポンプの増設工事など、施設整備に努められた。

また、北勢沿岸流域下水道に接続している事業所から排出される汚水の水質分析調査を実施し、汚水排水管理に努められた。

一方、下水道の普及率(人口)は74.0%で、前年度73.4%より0.6ポイント上昇したが、年間総処理水量については、前年度より207,792m³(1.71%)減少し、北勢沿岸流域下水道と長島浄化センターで11,914,495m³を処理されている。

財政状況について、下水道事業収益では、水洗化人口の増加に伴い下水道使用料が増加したが、他会計補助金等の減少により2.5%減の3,149,481,141円、下水道事業費用は1.3%減の3,245,343,139円であったため、本年度は95,861,998円の純損失を生じ、前年度繰越欠損金210,975,166円を加えた当年度未処理欠損金は306,837,164円となった。

資本的収支では1,173,881,874円が不足する額となり、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分及び当年度分損益勘定留保資金で補てんされている。

下水道整備事業は、今後も継続的に建設投資を実施していく必要があることから、事業運営にあたっては、引き続き諸経費の節減や事業の効率化・合理化をより一層推進することで経営基盤の強化を図り、健全な事業運営に努められるよう要望するものである。

なお、平成26年度予算・決算から適用される新会計基準への対応については、十分な情報収集を行う中で、適切な事前準備を進められたい。

決 算 審 查 資 料

業 務 実 績 比 較 表

種別	区 分	単位	平成24年度	平成23年度	増減(△)	前年度対比 (%)	摘 要
普 及 状 況	行政区域内戸数 (A)	戸	55,323	55,322	1	100.0	年度末現在
	処理区域内戸数 (B)	戸	40,561	39,715	846	102.1	〃
	水洗化戸数 (C)	戸	37,502	36,334	1,168	103.2	〃
	行政区域内人口 (D)	人	142,347	142,427	△ 80	99.9	〃
	全体計画人口	人	127,990	127,990	0	100	
	処理区域内人口 (E)	人	105,353	104,586	767	100.7	年度末現在
	水洗化人口 (F)	人	98,300	96,077	2,223	102.3	〃
	行政区域面積	ha	13,661	13,661	0	100	〃
	全体計画面積 (G)	ha	3,818	3,818	0	100	〃
	処理区域面積 (H)	ha	2,262	2,250	12	100.5	〃
	普及率 (世帯)	%	73.3	71.8	1.5	—	
	普及率 (人口)	%	74.0	73.4	0.6	—	
	面積普及率 (全体計画) (H/G)	%	59.2	58.9	0.3	—	
	水洗化率 (世帯) (C/B)	%	92.5	91.5	1.0	—	
水洗化率 (人口) (F/E)	%	93.3	91.9	1.4	—		
管 渠	下水管布設総延長	km	787	781	6	100.8	年度末現在
	汚水管延長	km	631	629	2	100.3	〃
	雨水管延長	km	156	152	4	102.6	〃
処 理 場	年間総処理水量 (I)	m ³	11,914,495	12,122,287	△ 207,792	98.3	年間総量
	一日処理能力 (J)	m ³	54,698	46,727	7,971	117.1	1 日 量
	一日最大処理水量 (K)	m ³	43,373	46,629	△ 3,256	93.0	〃
	一日平均処理水量 (L)	m ³	31,914	31,660	254	100.8	〃
	年間有収水量 (M)	m ³	10,384,007	10,316,036	67,971	100.7	年間総量
	有 収 率 (M/I)	%	87.2	85.1	2.1	—	
	施設利用率 (L/J)	%	58.3	67.8	△ 9.5	—	
	最大稼働率 (K/J)	%	79.3	99.8	△ 20.5	—	
負 荷 率 (L/K)	%	73.6	67.9	5.7	—		
ポンプ場数		箇所	16	16	0	100	年度末現在
職 員 数	計 (管理者を除く)	人	26	23	3	113.0	〃
	損益勘定所属職員数	人	15	13	2	115.4	〃
	資本勘定所属職員数	人	11	10	1	110.0	〃

予 算 ・ 決 算 額 対 照 比 較 表

収 益 的 収 入												収 益 的 支 出													
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率		科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				不 用 額		執行率	
	平成24年度	構 成 比	平成23年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成23年度	構 成 比	平成24年度	平成23年度	平成 24 年度	平成 23 年度		平成24年度	構 成 比	平成23年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成23年度	構 成 比	平成24年度	平成23年度	平成 24 年度	平成 23 年度
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%		円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%
下水道事業収益	3,371,804,000	100	3,372,144,000	100	3,224,389,500 (75,398,600)	100	3,305,464,765 (74,949,448)	100	△147,414,500	△ 66,679,235	95.6	98.0	下水道事業費用	3,339,344,000	100	3,430,494,000	100	3,307,061,508 (46,321,110)	100	3,340,695,761 (48,787,917)	100	32,282,492	89,798,239	99.0	97.4
営業収益	2,321,153,000	68.8	2,292,710,000	68.0	2,300,023,179 (75,384,399)	71.3	2,267,247,381 (74,947,974)	68.6	△21,129,821	△ 25,462,619	99.1	98.9	営業費用	2,427,314,060	72.7	2,502,821,000	73.0	2,396,980,984 (46,321,110)	72.5	2,426,898,449 (48,787,917)	72.6	30,333,076	75,922,551	98.8	97.0
営業外収益	1,050,641,000	31.2	1,079,424,000	32.0	924,366,321 (14,201)	28.7	1,038,217,384 (1,474)	31.4	△ 126,274,679	△ 41,206,616	88.0	96.2	営業外費用	892,360,940	26.7	917,543,000	26.7	892,360,940	27.0	904,895,374	27.1	0	12,647,626	100	98.6
特別利益	10,000	0.0	10,000	0.0	0	0	0	0	△ 10,000	△ 10,000	0	0	特別損失	18,669,000	0.6	9,130,000	0.3	17,719,584	0.5	8,901,938	0.3	949,416	228,062	94.9	97.5
													予備費	1,000,000	0.0	1,000,000	0.0	0	0	1,000,000	1,000,000	0	0		

資 本 的 収 入												資 本 的 支 出														
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率		科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				翌年度繰越額	不 用 額		執行率	
	平成24年度	構 成 比	平成23年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成23年度	構 成 比	平成24年度	平成23年度	平成 24 年度	平成 23 年度		平成24年度	構 成 比	平成23年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成23年度	構 成 比	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越	平成24年度	平成23年度	平成 24 年度	平成 23 年度
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%		円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	円	円	%
資本的収入	2,623,997,000	100	2,832,398,000	100	2,249,456,112	100	2,334,102,415	100	△374,540,888	△498,295,585	85.7	82.4	資本的支出	3,922,231,647	100	4,084,842,723	100	3,423,337,986 (61,679,103)	100	3,552,093,249 (66,912,964)	100	483,908,858	14,984,803	34,881,827	87.3	87.0
企業債	1,197,100,000	45.6	1,400,000,000	49.4	979,800,000	43.6	1,158,000,000	49.6	△217,300,000	△242,000,000	81.8	82.7	建設費	1,914,086,647	48.8	2,052,982,723	50.3	1,415,194,033 (61,679,103)	41.3	1,520,490,608 (66,912,964)	42.8	483,908,858	14,983,756	34,624,468	73.9	74.1
他会計借入金	100,000,000	3.8	-	-	0	0	-	-	△100,000,000	-	0	-	企業債	2,008,057,000	51.2	2,031,590,000	49.7	2,008,056,092	58.7	2,031,589,165	57.2	0	908	835	99.9	99.9
他会計負担金	131,754,000	5.0	125,735,000	4.4	129,045,435	5.7	134,279,175	5.8	△ 2,708,565	8,544,175	97.9	106.8	投資	88,000	0.0	270,000	0.0	87,861	0.0	13,476	0.0	0	139	256,524	99.8	5.0
他会計補助金	280,654,000	10.7	305,965,000	10.8	438,897,807	19.5	305,965,000	13.1	158,243,807	0	156.4	100														
国庫補助金	853,500,000	32.5	916,580,000	32.4	637,000,000	28.3	657,000,000	28.1	△216,500,000	△259,580,000	74.6	71.7														
県補助金	37,754,000	1.4	37,754,000	1.3	37,754,000	1.7	37,754,000	1.6	0	0	100	100														
負担金	18,235,000	0.7	18,230,000	0.6	22,158,870	1.0	21,104,240	0.9	3,923,870	2,874,240	121.5	115.8														
投資回収金	5,000,000	0.2	28,134,000	1.0	4,800,000	0.2	20,000,000	0.9	△200,000	△8,134,000	96	71.1														

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,173,881,874円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 13,189,990円
過年度分損益勘定留保資金 493,987,744円、当年度分損益勘定留保資金 666,704,140円で補っている。

損 益 計 算 書 比 較 表

平成 24年 4月 1日から
平成 25年 3月31日まで

借 方 (費 用)							貸 方 (収 益)						
科 目	金 額				増 減	前年度対比	科 目	金 額				増 減	前年度対比
	平成 24 年度	構成比	平成 23 年度	構成比				平成 24 年度	構成比	平成 23 年度	構成比		
	円	%	円	%	円	%		円	%	円	%	円	%
営業費用	2,350,659,874	72.4	2,378,110,532	72.3	△ 27,450,658	98.8	営業収益	2,224,638,780	68.5	2,192,299,407	66.7	32,339,373	101.5
汚水管渠費	65,850,269	2.0	59,606,469	1.8	6,243,800	110.5	下水道使用料	1,508,912,176	46.5	1,499,968,042	45.6	8,944,134	100.6
雨水管渠費	21,839,509	0.7	27,644,075	0.8	△ 5,804,566	79.0	他会計負担金	715,288,604	22.0	691,970,965	21.0	23,317,639	103.4
污水ポンプ場費	53,166,606	1.6	52,276,976	1.6	889,630	101.7	その他営業収益	438,000	0.0	360,400	0.0	77,600	121.5
雨水ポンプ場費	170,599,794	5.3	161,915,068	4.9	8,684,726	105.4	営業外収益	924,842,361	28.5	1,038,579,673	31.6	△ 113,737,312	89.0
処理場費	117,008,793	3.6	103,573,507	3.1	13,435,286	113.0	受取利息及び配当金	170,909	0.0	103,548	0.0	67,361	165.1
普及促進費	139,175	0.0	127,801	0.0	11,374	108.9	他会計補助金	918,162,188	28.3	1,031,807,415	31.4	△ 113,645,227	89.0
流域下水道費	449,998,870	13.9	536,475,478	16.3	△ 86,476,608	83.9	県補助金	556,000	0.0	556,000	0.0	0	100
業務費	60,644,583	1.9	58,795,567	1.8	1,849,016	103.1	雑収益	5,953,264	0.2	6,112,710	0.2	△ 159,446	97.4
総係費	166,492,192	5.1	136,111,460	4.1	30,380,732	122.3	当年度純損失	95,861,998	3.0	57,293,974	1.7	38,568,024	167.3
減価償却費	1,242,491,660	38.3	1,238,000,442	37.7	4,491,218	100.4							
資産減耗費	2,428,423	0.1	3,583,689	0.1	△ 1,155,266	67.8							
営業外費用	876,963,681	27.0	901,160,584	27.4	△ 24,196,903	97.3							
支払利息及び企業債取扱諸費	859,060,025	26.5	895,369,774	27.2	△ 36,309,749	95.9							
雑支出	17,903,656	0.6	5,790,810	0.2	12,112,846	309.2							
特別損失	17,719,584	0.5	8,901,938	0.3	8,817,646	199.1							
過年度損益修正損	17,719,584	0.5	8,901,938	0.3	8,817,646	199.1							
合 計	3,245,343,139	100	3,288,173,054	100	△ 42,829,915	98.7	合 計	3,245,343,139	100	3,288,173,054	100	△ 42,829,915	98.7

貸借対照表比較表

平成25年3月31日

借方 (資産の部)							貸方 (負債及び資本の部)						
科 目	金 額		増 減	前年度 対 比	科 目	金 額		増 減	前年度 対 比				
	平成24年度	構成比				平成23年度	構成比			平成24年度	構成比	平成23年度	構成比
	円	%	円	%		円	%	円	%				
固定資産	100,180,954,877	98.9	100,045,815,482	98.7	135,139,395	100.1	固定負債	3,622,016,816	3.6	3,506,896,504	3.5	115,120,312	103.3
有形固定資産	92,905,701,825	91.7	92,573,215,578	91.3	332,486,247	100.4	企業債	3,613,605,345	3.6	3,506,896,504	3.5	106,708,841	103.0
土地	1,485,589,397	1.5	1,485,423,856	1.5	165,541	100.0	引当金	8,411,471	0.0	-	-	-	皆増
建築物	2,282,986,580	2.3	2,310,785,731	2.3	△27,799,151	98.8	流動負債	865,743,262	0.9	1,078,226,275	1.1	△212,483,013	80.3
構築物	81,892,329,007	80.8	80,617,822,988	79.5	1,274,506,019	101.6	未払金	851,312,691	0.8	998,893,519	1.0	△147,580,828	85.2
機械及び装置	7,140,018,431	7.0	6,921,083,917	6.8	218,934,514	103.2	未払費用	3,425,469	0.0	3,459,296	0.0	△33,827	99.0
車両運搬具	11,421	0.0	13,948	0.0	△2,527	81.9	預り金	6,005,102	0.0	70,873,460	0.1	△64,868,358	8.5
工具、器具及び備品	40,148,938	0.0	23,590,798	0.0	16,558,140	170.2	その他流動負債	5,000,000	0.0	5,000,000	0.0	0	100
建設仮勘定	64,618,051	0.1	1,214,494,340	1.2	△1,149,876,289	5.3	資本金	36,614,885,437	36.1	37,749,850,370	37.2	△1,134,964,933	97.0
無形固定資産	7,219,018,138	7.1	7,411,652,851	7.3	△192,634,713	97.4	自己資本金	2,783,400,537	2.7	2,783,400,537	2.7	0	100
電話加入権	5,484,000	0.0	5,484,000	0.0	0	100	借入資本金	33,831,484,900	33.4	34,966,449,833	34.5	△1,134,964,933	96.8
地上権	14,581,888	0.0	14,581,888	0.0	0	100	剰余金	60,224,022,289	59.4	59,072,081,186	58.3	1,151,941,103	102.0
施設利用権	7,198,952,250	7.1	7,391,586,963	7.3	△192,634,713	97.4	資本剰余金	60,530,859,453	59.7	59,283,056,352	58.5	1,247,803,101	102.1
投資	56,234,914	0.1	60,947,053	0.1	△4,712,139	92.3	国庫補助金	24,223,841,619	23.9	23,618,040,926	23.3	605,800,693	102.6
出資金	3,831,000	0.0	3,831,000	0.0	0	100	県補助金	110,298,391	0.1	73,636,293	0.1	36,662,098	149.8
基金	52,403,914	0.1	57,116,053	0.1	△4,712,139	91.7	受贈財産評価額	24,853,182,768	24.5	24,820,343,155	24.5	32,839,613	100.1
流動資産	1,145,712,927	1.1	1,361,238,853	1.3	△215,525,926	84.2	他会計負担金	1,520,943,729	1.5	1,394,843,417	1.4	126,100,312	109.0
現金預金	663,219,163	0.7	691,426,162	0.7	△28,206,999	95.9	他会計補助金	722,381,890	0.7	297,337,147	0.3	425,044,743	243.0
未収金	477,493,764	0.5	664,812,691	0.7	△187,318,927	71.8	受益者負担金	1,785,919,526	1.8	1,764,563,884	1.7	21,355,642	101.2
預り有価証券	5,000,000	0.0	5,000,000	0.0	0	100	工事負担金	459,132,524	0.5	459,132,524	0.5	0	100
							負担金	464,023	0.0	464,023	0.0	0	100
							その他資本剰余金	6,854,694,983	6.8	6,854,694,983	6.8	0	100
							利益剰余金 (△欠損金)	△306,837,164	△0.3	△210,975,166	△0.2	△95,861,998	145.4
							当年度未処分利益剰余金 (△当年度未処理欠損金)	△306,837,164	△0.3	△210,975,166	△0.2	△95,861,998	145.4
合計	101,326,667,804	100	101,407,054,335	100	△80,386,531	99.9	合計	101,326,667,804	100	101,407,054,335	100	△80,386,531	99.9

(注) 有形固定資産は、減価償却累計額を差し引き計上した。
24年度減価償却の内訳は、建物87,229,303円、構築物2,308,402,376円、機械及び装置681,666,026円、
車両運搬具217,005円、工具、器具及び備品5,769,218円である。

費用使途別比較表

区 分 科 目	職員給与費					減価償却費等					金融費用					その他費用					合 計					
	金 額				前 年 度 対 比	金 額				前 年 度 対 比	金 額				前 年 度 対 比	金 額				前 年 度 対 比						
	平 成 24年度	構 成 比	平 成 23年度	構 成 比		平 成 24年度	構 成 比	平 成 23年度	構 成 比		平 成 24年度	構 成 比	平 成 23年度	構 成 比		平 成 24年度	構 成 比	平 成 23年度	構 成 比		平 成 24年度	構 成 比	平 成 23年度	構 成 比		
営 業 費 用	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	
汚水管渠費	152,902,430	100	122,307,367	100	125.0	1,244,920,083	100	1,241,584,131	100	100.3						952,837,361	96.4	1,014,219,034	98.6	93.9	2,350,659,874	72.4	2,378,110,532	72.3	98.8	
雨水管渠費																65,850,269	6.7	59,606,469	5.8	110.5	65,850,269	2.0	59,606,469	1.8	110.5	
汚水ポンプ場費																21,839,509	2.2	27,644,075	2.7	79.0	21,839,509	0.7	27,644,075	0.8	79.0	
雨水ポンプ場費																53,166,606	5.4	52,276,976	5.1	101.7	53,166,606	1.6	52,276,976	1.6	101.7	
処理場費																170,599,794	17.3	161,915,068	15.7	105.4	170,599,794	5.3	161,915,068	4.9	105.4	
普及促進費																117,008,793	11.8	103,573,507	10.1	113.0	117,008,793	3.6	103,573,507	3.1	113.0	
流域下水道費																139,175	0.0	127,801	0.0	108.9	139,175	0.0	127,801	0.0	108.9	
業務費																449,998,870	45.5	536,475,478	52.1	83.9	449,998,870	13.9	536,475,478	16.3	83.9	
総係費	152,902,430	100	122,307,367	100	125.0											60,644,583	6.1	58,795,567	5.7	103.1	60,644,583	1.9	58,795,567	1.8	103.1	
減価償却費						1,242,491,660	99.8	1,238,000,442	99.7	100.4												1,242,491,660	38.3	1,238,000,442	37.7	100.4
資産減耗費						2,428,423	0.2	3,583,689	0.3	67.8												2,428,423	0.1	3,583,689	0.1	67.8
営業外費用																										
支払利息及び企業債 取扱諸費																859,060,025	100	895,369,774	100	95.9						
雑支出																859,060,025	100	895,369,774	100	95.9						
特別損失																17,903,656	1.8	5,790,810	0.6	309.2	876,963,681	27.0	901,160,584	27.4	97.3	
過年度損益修正損																17,719,584	1.8	8,901,938	0.9	199.1	17,719,584	0.5	8,901,938	0.3	199.1	
合 計	152,902,430	100	122,307,367	100	125.0	1,244,920,083	100	1,241,584,131	100	100.3	859,060,025	100	895,369,774	100	95.9	988,460,601	100	1,028,911,782	100	96.1	3,245,343,139	100	3,288,173,054	100	98.7	

(注) 職員給与費は、給料、手当等、退職給与金及び法定福利費を、減価償却費等は、有形及び無形固定資産減価償却費及び固定資産除却費を、金融費用は、企業債利息を、その他費用は、その他すべての費用をいう。

經 營 分 析 表

分 析 項 目		算 式	比 率	
			平成24年度	平成23年度
構 成 比 率	固 定 資 産 構 成 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	98.9	98.7
	自 己 資 本 構 成 比 率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	62.2	61.0
財 務 比 率	固 定 資 産 対 長 期 資 本 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	99.7	99.7
	流 動 比 率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	132.3	126.3
	当 座 比 率 (酸 性 試 験 比 率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	131.8	125.8
	資 金 不 足 比 率	$\frac{\text{流動負債} - \text{流動資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	—	—
収 益 率	総 収 支 比 率 (総 収 益 対 総 費 用 比 率)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	97.0	98.3
	営 業 収 支 比 率 (営 業 収 益 対 営 業 費 用 比 率)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	94.6	92.2
	経 常 収 支 比 率 (経 常 収 益 対 経 常 費 用 比 率)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	97.6	98.5
回 転 率	総 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首負債資本合計} + \text{期末負債資本合計}) \times 1/2}$	0.02	0.02
	自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \times 1/2}$	0.04	0.04
	固 定 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$	0.02	0.02
	流 動 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	1.77	2.28
	現 金 預 金 回 転 率	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金}) \times 1/2}$	2.91	5.03
	未 収 金 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	3.89	3.98
そ の 他	企 業 債 償 還 元 金 対 減 価 償 却 比	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	138.3	141.2
	汚 水 処 理 原 価 (維 持 管 理 費 円 / m ³)	$\frac{\text{污水处理費 (維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$	83.0	84.0
の	汚 水 処 理 原 価 (資 本 費 円 / m ³)	$\frac{\text{污水处理費 (資本費相当額)}}{\text{年間有収水量}}$	98.2	90.9
	経 費 回 収 率	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{污水处理費}} \times 100$	80.2	83.2
他	職 員 給 与 費 対 営 業 収 益 比 率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	6.9	5.6
	利 子 負 担 率	$\frac{\text{企業債利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{借入資本金} + \text{固定負債}} \times 100$	2.3	2.3
	累 積 欠 損 金 比 率	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	13.8	9.6
分 析 項 目		算 式	単 価	
			平成24年度	平成23年度
使 用 料 単 価 (1 m ³ あたり)		$\frac{\text{料金収入}}{\text{有収水量}}$	145.3	145.4
汚 水 処 理 原 価 (1 m ³ あたり)		$\frac{\text{污水处理費 (維持管理費} + \text{資本費相当額)}}{\text{有収水量}}$	181.2	174.9

