

平成 25 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 71 号
平成 26 年 8 月 20 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	大橋 博二

平成 25 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 25 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	4
2 資本的収入及び支出	5
3 損益計算書	7
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 費用使途別比較表	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	28
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)

- 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。
- 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 25 年度 桑名市水道事業会計決算
平成 25 年度 桑名市下水道事業会計決算

2 審査の期間

平成 26 年 6 月 1 日から平成 26 年 8 月 7 日まで

3 審査の方法

審査に付された決算書類が関係法令に準拠して作成されているか、また、財政状態及び経営成績を適正に表示しているかどうかを検証するため、関係書類、諸帳簿との照合等通常実施すべき審査手続を実施したほか、必要と認めるその他の審査手続を実施した。

4 審査の結果

審査に付された決算諸表は関係法令に準拠して作成されており、財政状態及び経営成績をおおむね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 25 年度の業務実績は、給水戸数 61,064 戸で前年度に比べ 777 戸（1.3%）増加している。

導・送・配水管延長は、909,100.79m で前年度に比べ 4,024.40m（0.4%）増加している。

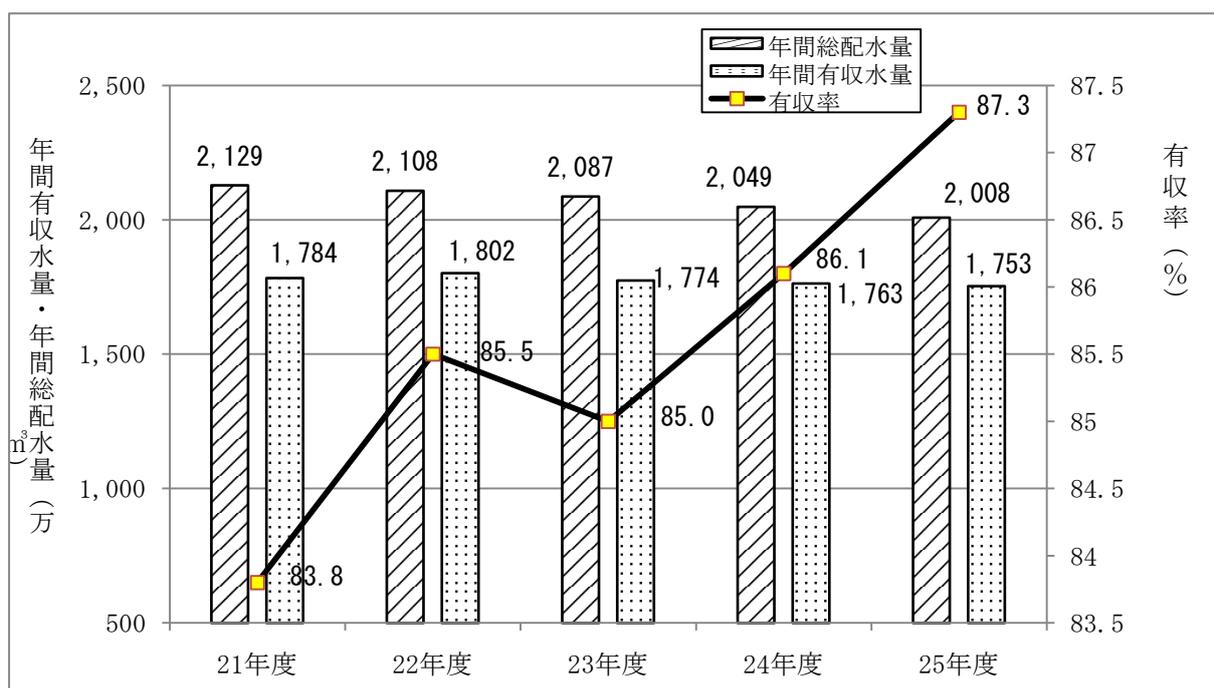
また総配水量は、20,084,925 m³で前年度に比べ 402,108 m³（2.0%）の減少、有収水量は、17,534,106 m³で前年度に比べ 99,267 m³（0.6%）減少している。

管理者を除く職員数は、33 人で前年度より 2 人（6.5%）増加している。

表で示すと次のとおりである。

区 分	単 位	平成25年度	平成24年度	増減	前年度対比
給 水 区 域 内 戸 数	戸	61,075	60,298	777	101.3
給 水 戸 数	戸	61,064	60,287	777	101.3
給 水 区 域 内 人 口	人	142,510	142,347	163	100.1
導・送・配水管延長	m	909,100.79	905,076.39	4,024.40	100.4
総 配 水 量	m ³	20,084,925	20,487,033	△402,108	98.0
有 収 水 量	m ³	17,534,106	17,633,373	△99,267	99.4
有 収 率	%	87.3	86.1	1.2	—
職 員 数 (管 理 者 除 く)	人	33	31	2	106.5

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 2,072,183,000 円に対し決算額は 2,074,226,377 円で、予算額に比べ 2,043,377 円 (0.1%) 増加、前年度決算額 2,049,796,436 円に比べ 24,429,941 円 (1.2%) 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 に 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前 年 度 執 行 率
営 業 収 益	1,995,887,000 円	2,003,547,104 円 (94,215,445)	7,660,104 円	100.4 %	100.7 %
営 業 外 収 益	76,286,000	70,639,773 (2,541,304)	△5,646,227	92.6	106.0
特 別 利 益	10,000	39,500	29,500	395	0
収 益 的 収 入 計	2,072,183,000	2,074,226,377 (96,756,749)	2,043,377	100.1	100.9
前 年 度 収 益 的 収 入 計	2,030,807,000	2,049,796,436 (94,881,329)	18,989,436		

(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 2,332,735,947 円 (うち過年度分 258,509,570 円) に対し収入済額は 2,081,011,733 円 (うち過年度分 236,186,281 円) で、収入率は 89.2% (現年度分 88.9%、過年度分 91.4%) となっており、前年度に比べ 0.5 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
営 業 収 益	2,242,948,854 円 (239,401,750)	2,002,608,151 円 (217,078,461)	240,340,703 円 (22,323,289)	89.3 % (90.7)	89.1 %
営 業 外 収 益	89,747,593 (19,107,820)	78,364,082 (19,107,820)	11,383,511 (0)	87.3 (100)	79.3
特 別 利 益	39,500	39,500	0	100	—
収 益 的 収 入 計	2,332,735,947 (258,509,570)	2,081,011,733 (236,186,281)	251,724,214 (22,323,289)	89.2 (91.4)	88.7
前 年 度 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)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は251,724,214円（うち過年度分22,323,289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2,100,324,000円に対し決算額は2,004,613,674円で、不用額95,710,326円、執行率は95.4%で前年度に比べ2.6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 1,947,910,929	円 1,866,911,830 (50,585,583)	円 80,999,099	% 95.8	% 97.9
営 業 外 費 用		132,749,071	132,749,071	0	100	99.9
特 別 損 失		19,634,000	4,952,773 (6,980)	14,681,227	25.2	100
予 備 費		30,000	0	30,000	0	0
収 益 的 支 出 計		2,100,324,000	2,004,613,674 (50,592,563)	95,710,326	95.4	98.0
前 年 度 収 益 的 支 出 計		2,183,662,000	2,140,967,431 (51,483,343)	42,694,569		

（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637,897,000円に対し決算額は623,346,203円で、予算額に比べ14,550,797円（2.3%）減少、前年度決算額590,286,640円に比べ33,059,563円（5.6%）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 400,000,000	円 400,000,000	円 0	% 100	% 100
負 担 金		41,548,000	20,011,003	△21,536,997	48.2	38.0
加 入 金		96,497,000	103,482,700 (4,927,747)	6,985,700	107.2	100.3
固 定 資 産 売 却 収 入		99,852,000	99,852,500	500	100.0	100
資 本 的 収 入 計		637,897,000	623,346,203 (4,927,747)	△14,550,797	97.7	95.9
前 年 度 資 本 的 収 入 計		615,366,000	590,286,640 (4,635,450)	△25,079,360		

（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 626,857,453 円（うち過年度分 3,511,250 円）に対し収入済額は 604,353,838 円（うち過年度分 2,681,750 円）で、収入率は 96.4%（現年度分 96.5%、過年度分 76.4%）となっており、前年度に比べ 3 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
企業債	円 400,000,000	円 400,000,000	円 0	% 100	% 100
負担金	20,513,953 (502,950)	5,381,338 (502,950)	15,132,615 (0)	26.2 (100)	98.3
加入金	106,491,000 (3,008,300)	99,120,000 (2,178,800)	7,371,000 (829,500)	93.1 (72.4)	97.0
固定資産売却収入	99,852,500	99,852,500	0	100	100
資本的収入計	626,857,453 (3,511,250)	604,353,838 (2,681,750)	22,503,615 (829,500)	96.4 (76.4)	99.4
前年度資本的収入計	606,864,630 (16,577,990)	603,353,380 (16,514,990)	3,511,250 (63,000)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は 22,503,615 円（うち過年度分 829,500 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 1,634,012,000 円に対し決算額は 1,168,964,821 円で、翌年度繰越額 80,103,000 円、不用額 384,944,179 円となり、執行率は 71.5% で前年度に比べ 3.3 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
建設改良費	円 1,299,217,000	円 834,170,158 (37,090,085)	80,103,000	円 384,943,842	% 64.2	% 50.7
企業債償還金	334,795,000	334,794,663	0	337	99.9	99.9
資本的支出計	1,634,012,000	1,168,964,821 (37,090,085)	80,103,000	384,944,179	71.5	68.2
前年度資本的支出計	1,816,952,150	1,238,956,048 (20,654,160)	328,440,000	249,556,102		

(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 623,346,203 円に対し資本的支出決算額は 1,168,964,821 円で、差し引き収入不足額 545,618,618 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 32,162,338 円、過年度分損益勘定留保資金 513,456,280 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 1,909,331,659 円で、内訳は給水収益(水道料金) 1,885,685,543 円、受託工事収益 9,934,269 円(修繕工事収益 126,569 円、給水工事手数料 9,807,700 円)、その他営業収益 4,059,952 円(材料売却収益 52,952 円、手数料 3,909,000 円、雑収益 98,000 円)、他会計負担金 9,651,895 円(消火栓維持負担金 8,957,550 円、退職手当負担金 530,000 円、その他他会計負担金 164,345 円)で、総収益の 96.5%を占め、前年度に比べ 32,166,247 円(1.7%)増加している。

イ 営業外収益の状況

営業外収益は 68,327,423 円で、内訳は受取利息及び配当金 2,889,930 円(預金利息 973,776 円、貸付金利息 36,154 円、有価証券利息 1,880,000 円)、雑収益 55,237,651 円(賃貸料 86,876 円、下水道使用料徴収受託料 49,715,572 円、有価証券売却収益 147,500 円、その他雑収益 5,287,703 円)、他会計補助金 10,199,842 円であり、前年度に比べ 11,150,386 円(14.0%)減少している。

ウ 特別利益の状況

特別利益は 39,500 円で、過年度損益修正益である。

(2) 費 用

ア 営業費用の状況

営業費用は 1,816,326,247 円で、内訳は原水及び浄水費 713,944,622 円、配水及び給水費 186,019,140 円、受託工事費 8,747,509 円、業務費 175,900,639 円、総係費 138,657,844 円、減価償却費 582,924,423 円、資産減耗費 10,074,385 円、その他営業費用 57,685 円であり、前年度に比べ 65,796,669 円(3.5%)減少している。

イ 営業外費用の状況

営業外費用は 118,985,677 円で、内訳は支払利息及び企業債取扱諸費 118,627,271 円、雑支出 358,406 円であり、前年度に比べ 24,989,331 円(17.4%)減少している。

ウ 特別損失の状況

特別損失は 4,945,793 円で、内訳は過年度損益修正損(不納欠損処分等) 4,806,193 円、その他特別損失 139,600 円であり、前年度に比べ 33,346,681 円(87.1%)減少している。

(3) 利益

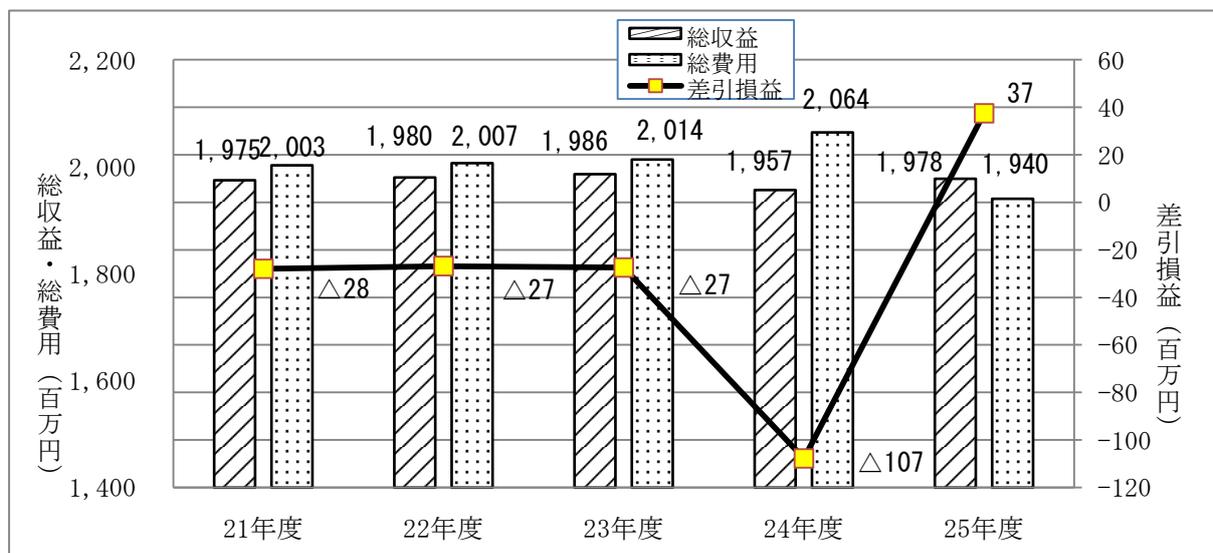
純利益の状況

営業収益 1,909,331,659 円から営業費用 1,816,326,247 円を差し引くと 93,005,412 円の営業利益となり、これに営業外収益 68,327,423 円、営業外費用 118,985,677 円を加減すると経常利益が 42,347,158 円で、特別利益 39,500 円、特別損失 4,945,793 円を加減すると 37,440,865 円の純利益となっている。

事業損益の状況は次のとおりである。

科目	区分	平成25年度決算額 A	平成24年度決算額 B	比較増減	
				金額 C (A-B)	比率 (C/B)
①	営業収益	1,909,331,659	1,877,165,412	32,166,247	1.7
②	営業費用	1,816,326,247	1,882,122,916	△ 65,796,669	△ 3.5
③	① - ② 営業利益(△損失)	93,005,412	△ 4,957,504	97,962,916	△ 1,976.1
④	営業外収益	68,327,423	79,477,809	△ 11,150,386	△ 14.0
⑤	営業外費用	118,985,677	143,975,008	△ 24,989,331	△ 17.4
⑥	③+④-⑤ 経常利益(△損失)	42,347,158	△ 69,454,703	111,801,861	△ 161.0
⑦	特別利益	39,500	0	39,500	-
⑧	特別損失	4,945,793	38,292,474	△ 33,346,681	△ 87.1
⑨	⑥+⑦-⑧ 純利益(△純損失)	37,440,865	△ 107,747,177	145,188,042	△ 134.7

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 71,221,663 円から繰上償還に伴う自己資本金への組入のため、全額処分された。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は 106,531,092 円であり、当年度純利益 37,440,865 円があったため、当年度未処理欠損金は 69,090,227 円となっている。

(2) 資本剰余金の状況

資本剰余金は 18,486,275,793 円で、前年度に比べ 153,074,436 円増加している。これは、受贈財産評価額 35,398,000 円の受け入れ、工事負担金等 118,565,956 円の発生と工事負担金除却に伴う 889,520 円の処分によるものである。

5 欠損金処理計算書

当年度未処理欠損金は 69,090,227 円で、全額翌年度へ繰り越されている。

6 貸借対照表

(1) 資産の状況

当年度末現在の資産総額は 28,005,064,399 円で、前年度に比べ 353,855,815 円 (1.3%) 増加している。

ア 固定資産は 25,536,936,705 円で、総資産中 91.2% を占めている。

有形固定資産は 25,389,459,874 円で、前年度に比べ 247,433,271 円 (1.0%) 増加している。これは、建物で 25,407,758 円、機械及び装置で 157,338,091 円、建設仮勘定で 96,984,839 円減少したものの、構築物で 516,407,675 円、車両運搬具で 10,323,500 円、工具、器具及び備品で 432,784 円増加したためである。

無形固定資産は 47,516,831 円で、前年度に比べ 3,297,215 円 (6.5%) 減少している。これは、電話加入権で 183,700 円、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 99,960,000 円で、前年度に比べ 99,852,500 円減少した。

イ 流動資産は 2,468,127,694 円で、前年度に比べ 209,572,259 円 (9.3%) 増加している。これは、貯蔵品で 5,654,531 円減少したが、現金預金で 199,288,584 円、未収金で 13,538,206 円、前払金で 2,400,000 円増加したためである。また未収金の主なものは、給水収益 236,754,258 円、消火栓設置負担金 11,951,310 円、下水道使用料徴収受託料 7,571,000 円、加入金 7,371,000 円である。

貯蔵品は、年度当初有高 14,097,543 円、払出高 5,654,531 円で、当年度末残高は 8,443,012 円である。

(2) 負債の状況

当年度末現在の負債総額は 626,247,512 円で、前年度に比べ 169,356,840 円 (37.1%) 増加している。

ア 固定負債 52,454,144 円は、退職給与引当金である。

イ 流動負債は 573,793,368 円で、内訳は、未払金 470,414,762 円、未払費用 73,299,266 円、預り金 25,079,340 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 27,378,816,887 円で、前年度に比べ 184,498,975 円 (0.7%) 増加している。

ア 資本金は 8,456,631,321 円で、内訳は自己資本金 3,105,850,314 円、借入資本金 5,350,781,007 円であり、前年度に比べ 65,205,337 円 (0.8%) 増加している。

これは、借入資本金で 6,016,326 円減少したものの、自己資本金で 71,221,663 円増加したためである。

イ 剰余金は 18,922,185,566 円で、内訳は資本剰余金 18,486,275,793 円(国庫補助金 694,676,070 円、県補助金 385,000 円、受贈財産評価額 463,199,830 円、工事寄附金 901,362,896 円、工事負担金 16,103,874,316 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 435,909,773 円(建設改良積立金 505,000,000 円、当年度未処理欠損金 69,090,227 円)である。

む す び

平成25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、新水源開発事業として額田水源地を整備されるとともに、より安全、安心で安定した水道供給が行えるよう、災害や緊急時の給水活動に備えるため、大型の加圧式給水車を導入されたほか、施設や配水管の耐震化・老朽化対策の強化を盛り込んだ桑名市上水道事業基本計画を策定された。

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、平成25年7月に実施された水道料金の改定に取り組まれた。

施設等整備については、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、多度北猪飼地内ほか1か所で452mの配水管布設工事、東方地内ほか11か所で3,452mの配水管布設替工事により管網整備を図られたほか、設備整備事業としては、長島地区上水道中央監視システム設置工事、大山田配水場1号配水ポンプ整備・電動弁取替工事、額田・町屋水源地機械・電気計装設備工事を実施され、整備に努められている。

一方、給水普及状況については、給水戸数は61,064戸で前年度に比べ777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2.0%、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1.2ポイント上回り87.3%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、水道料金改定に伴い水道事業収益で前年度に比べ1.1%の増となり、水道事業費用については6.0%の減となったため、本年度は37,440,865円の純利益を生じた。前年度からの未処理欠損金を処分するため、当年度純利益から繰入れ補てんした後、残額の69,090,227円が翌年度繰越欠損金となっている。資本的収支では、545,618,618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、過年度分損益勘定留保資金で補てんされている。

近年、長く続いた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年度予算から適用された新地方公営企業会計基準への対応については、今後とも十分な情報収集を行う中で、適切に移行手続を進められたい。

決 算 審 查 資 料

業 務 実 績 比 較 表

種別	区 分	単位	平成25年度	平成24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	61,075	60,298	777	101.3	年度末現在		
	給水戸数	戸	61,064	60,287	777	101.3	〃		
	給水区域内人口(A)	人	142,510	142,347	163	100.1	〃		
	計画給水人口	人	143,256	143,256	0	100			
	現在給水人口(B)	人	142,484	142,321	163	100.1	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	20,879,485	21,137,683	△ 258,198	98.8	年間総量	
		内訳	表流水	m ³	214,266	193,729	20,537	110.6	〃
			伏流水	m ³	3,598,924	3,577,674	21,250	100.6	〃
			さく井	m ³	12,807,087	12,795,130	11,957	100.1	〃
			受水	m ³	4,259,208	4,571,150	△ 311,942	93.2	〃
	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	909,100.79	905,076.39	4,024.4	100.4	〃	
		使用電力量	kw	10,622,636	10,536,385	86,251	100.8	年間総量	
	給水件数	給水件数	件	54,735	54,012	723	101.3	年度末現在	
		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	61,922	63,674	△ 1,752	97.2	〃	
一日平均配水量		m ³	55,027	56,128	△ 1,101	98.0	1日量		
業務	総配水量	m ³	20,084,925	20,487,033	△ 402,108	98.0	年間総量		
	有収水量	m ³	17,534,106	17,633,373	△ 99,267	99.4	〃		
	一日平均有収水量	m ³	48,038	48,310	△ 272	99.4	1日量		
	有収率	%	87.30	86.07	1.23	—			
	一般用	件	54,688	53,961	727	101.3	年度末現在		
用途別給水件数及び有収水量	湯屋用	件	4	4	0	100	〃		
	臨時用	件	4	8	△ 4	50.0	〃		
	学校プール用	件	39	39	0	100	〃		
	計	件	54,735	54,012	723	101.3			
	一般用	m ³	17,416,878	17,506,215	△ 89,337	99.5	年間総量		
	湯屋用	m ³	24,701	31,537	△ 6,836	78.3	〃		
	臨時用	m ³	3,616	3,922	△ 306	92.2	〃		
	学校プール用	m ³	88,911	91,699	△ 2,788	97.0	〃		
	計	m ³	17,534,106	17,633,373	△ 99,267	99.4			
	給水工事	新設工事	件	718	749	△ 31	95.9		
増設工事		件	794	724	70	109.7			
舗装先行工事		件	33	32	1	103.1			
撤去工事		件	5	6	△ 1	83.3			
修繕工事		件	0	0	0	—			
計		件	1,550	1,511	39	102.6			
職員数(管理者を除く)	人	33	31	2	106.5	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25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	平成24年度	平成 25 年度	平成 24 年度		平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	平成24年度	平成 25 年度	平成 24 年度
水道事業収益	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%	水道事業費用	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%
	2,072,183,000	100	2,030,807,000	100	2,074,226,377 (96,756,749)	100	2,049,796,436 (94,881,329)	100	2,043,377	18,989,436	100.1	100.9		2,100,324,000	100	2,183,662,000	100	2,004,613,674 (50,592,563)	100	2,140,967,431 (51,483,343)	100	95,710,326	42,694,569	95.4	98.0
営業収益	1,995,887,000	96.3	1,955,012,000	96.3	2,003,547,104 (94,215,445)	96.6	1,969,456,805 (92,291,393)	96.1	7,660,104	14,444,805	100.4	100.7	営業費用	1,947,910,929	92.7	1,975,980,226	90.5	1,866,911,830 (50,585,583)	93.1	1,933,506,259 (51,383,343)	90.3	80,999,099	42,473,967	95.8	97.9
営業外収益	76,286,000	3.7	75,785,000	3.7	70,639,773 (2,541,304)	3.4	80,339,631 (2,589,936)	3.9	△ 5,646,227	4,554,631	92.6	106.0	営業外費用	132,749,071	6.3	169,259,300	7.8	132,749,071	6.6	169,068,698	7.9	0	190,602	100	99.9
特別利益	10,000	0.0	10,000	0.0	39,500	0.0	0	0	29,500	△ 10,000	395	0	特別損失	19,634,000	0.9	38,392,474	1.8	4,952,773 (6,980)	0.2	38,392,474 (100,000)	1.8	14,681,227	0	25.2	100
													予備費	30,000	0.0	30,000	0.0	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25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	平成24年度	平成 25 年度	平成 24 年度		平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	構 成 比	平成24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25年度	平成24年度	平成 25 年度	平成 24 年度
資本的収入	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%	資本的支出	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	円	%	%
	637,897,000	100	615,366,000	100	623,346,203 (4,927,747)	100	590,286,640 (4,635,450)	100	△ 14,550,797	△ 25,079,360	97.7	95.9		#####	100	1,816,952,150	100	1,168,964,821 (37,090,085)	100	1,238,956,048 (20,654,160)	100	80,103,000	384,944,179	249,556,102	71.5	68.2
企業債	400,000,000	62.7	180,000,000	29.3	400,000,000	64.2	180,000,000	30.5	0	0	100	100	建設良費	#####	79.5	968,987,150	53.3	834,170,158 (37,090,085)	71.4	490,992,295 (20,654,160)	39.6	80,103,000	384,943,842	149,554,855	64.2	50.7
負担金	41,548,000	6.5	40,882,000	6.6	20,011,003	3.2	15,534,190	2.6	△ 21,536,997	△ 25,347,810	48.2	38.0	企業債還	334,795,000	20.5	747,965,000	41.2	334,794,663	28.6	747,963,753	60.4	0	337	1,247	99.9	99.9
加入金	96,497,000	15.1	97,076,000	15.8	103,482,700 (4,927,747)	16.6	97,344,450 (4,635,450)	16.5	6,985,700	268,450	107.2	100.3	投資	-	-	100,000,000	5.5	-	-	0	-	-	100,000,000	-	-	0
固定資産売却収入	99,852,000	15.7	297,408,000	48.3	99,852,500	16.0	297,408,000	50.4	500	0	100.0	100														

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 545,618,618円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 32,162,338円、過年度分損益勘定留保資金 513,456,280円で補っている。

損 益 計 算 書 比 較 表

平成 25年 4月 1日から
平成 26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 25 年度	構成比	平成 24 年度	構成比				平成 25 年度	構成比	平成 24 年度	構成比		
	円	%	円	%	円	%		円	%	円	%	円	%
営 業 費 用	1,816,326,247	91.8	1,882,122,916	91.2	△ 65,796,669	96.5	営 業 収 益	1,909,331,659	96.5	1,877,165,412	90.9	32,166,247	101.7
原水及び浄水費	713,944,622	36.1	740,855,657	35.9	△ 26,911,035	96.4	給水収益	1,885,685,543	95.3	1,846,665,914	89.5	39,019,629	102.1
配水及び給水費	186,019,140	9.4	271,823,226	13.2	△ 85,804,086	68.4	受託工事収益	9,934,269	0.5	9,697,000	0.5	237,269	102.4
受託工事費	8,747,509	0.4	6,577,853	0.3	2,169,656	133.0	その他営業収益	4,059,952	0.2	4,350,117	0.2	△ 290,165	93.3
業 務 費	175,900,639	8.9	149,127,703	7.2	26,772,936	118.0	他会計負担金	9,651,895	0.5	16,452,381	0.8	△ 6,800,486	58.7
総 係 費	138,657,844	7.0	115,672,661	5.6	22,985,183	119.9	営業外収益	68,327,423	3.5	79,477,809	3.8	△ 11,150,386	86.0
減価償却費	582,924,423	29.5	593,429,685	28.7	△ 10,505,262	98.2	受取利息及び配当金	2,889,930	0.1	5,601,962	0.3	△ 2,712,032	51.6
資産減耗費	10,074,385	0.5	4,465,350	0.2	5,609,035	225.6	雑 収 益	55,237,651	2.8	63,636,617	3.1	△ 8,398,966	86.8
その他営業費用	57,685	0.0	170,781	0.0	△ 113,096	33.8	他会計補助金	10,199,842	0.5	10,239,230	0.5	△ 39,388	99.6
営 業 外 費 用	118,985,677	6.0	143,975,008	7.0	△ 24,989,331	82.6	特 別 利 益	39,500	0.0	0	0	39,500	皆増
支払利息及び 企業債取扱諸費	118,627,271	6.0	141,965,398	6.9	△ 23,338,127	83.6	過年度損益修正益	39,500	0.0	0	0	39,500	皆増
雑 支 出	358,406	0.0	2,009,610	0.1	△ 1,651,204	17.8	当年度純損失	-	-	107,747,177	5.2	△ 107,747,177	皆減
特 別 損 失	4,945,793	0.3	38,292,474	1.9	△ 33,346,681	12.9							
過年度損益修正損	4,806,193	0.2	36,292,474	1.8	△ 31,486,281	13.2							
その他特別損失	139,600	0.0	2,000,000	0.1	△ 1,860,400	7.0							
当年度純利益	37,440,865	1.9	-	-	37,440,865	皆増							
合 計	1,977,698,582	100	2,064,390,398	100	△ 86,691,816	95.8	合 計	1,977,698,582	100	2,064,390,398	100	△ 86,691,816	95.8

貸借対照表比較表

平成26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25年度	構成比	平成24年度	構成比				平成25年度	構成比	平成24年度	構成比		
	円	%	円	%	円	%		円	%	円	%	円	%
固定資産	25,536,936,705	91.2	25,392,653,149	91.8	144,283,556	100.6	固定負債	52,454,144	0.2	116,253,128	0.4	△ 63,798,984	45.1
有形固定資産	25,389,459,874	90.7	25,142,026,603	90.9	247,433,271	101.0	退職給与引当金	52,454,144	0.2	75,540,158	0.3	△ 23,086,014	69.4
土地	1,871,854,335	6.7	1,871,854,335	6.8	0	100	修繕引当金	0	0	40,712,970	0.1	△ 40,712,970	皆減
建物	1,183,544,380	4.2	1,208,952,138	4.4	△25,407,758	97.9	流動負債	573,793,368	2.0	340,637,544	1.2	233,155,824	168.4
構築物	18,997,623,816	67.8	18,481,216,141	66.8	516,407,675	102.8	未払金	470,414,762	1.7	244,475,921	0.9	225,938,841	192.4
機械及び装置	3,104,566,516	11.1	3,261,904,607	11.8	△157,338,091	95.2	未払費用	73,299,266	0.3	54,813,198	0.2	18,486,068	133.7
車両運搬具	12,092,795	0.0	1,769,295	0.0	10,323,500	683.5	預り金	25,079,340	0.1	36,348,425	0.1	△11,269,085	69.0
工具、器具及び備品	10,081,187	0.0	9,648,403	0.0	432,784	104.5	その他流動負債	5,000,000	0.0	5,000,000	0.0	0	100
建設仮勘定	209,696,845	0.7	306,681,684	1.1	△96,984,839	68.4	資本金	8,456,631,321	30.2	8,391,425,984	30.3	65,205,337	100.8
無形固定資産	47,516,831	0.2	50,814,046	0.2	△3,297,215	93.5	自己資本金	3,105,850,314	11.1	3,034,628,651	11.0	71,221,663	102.3
電話加入権	-	-	183,700	0.0	△ 183,700	皆減	借入資本金	5,350,781,007	19.1	5,356,797,333	19.4	△6,016,326	99.9
受水権	32,786,488	0.1	35,156,015	0.1	△2,369,527	93.3	剰余金	18,922,185,566	67.6	18,802,891,928	68.0	119,293,638	100.6
水利権	4,765,046	0.0	5,203,687	0.0	△438,641	91.6	資本剰余金	18,486,275,793	66.0	18,333,201,357	66.3	153,074,436	100.8
施設利用権	9,965,297	0.0	10,270,644	0.0	△305,347	97.0	国庫補助金	694,676,070	2.5	694,676,070	2.5	0	100
投資	99,960,000	0.4	199,812,500	0.7	△99,852,500	50.0	県補助金	385,000	0.0	385,000	0.0	0	100
投資有価証券	99,960,000	0.4	199,812,500	0.7	△99,852,500	50.0	受贈財産評価額	463,199,830	1.7	427,801,830	1.5	35,398,000	108.3
流動資産	2,468,127,694	8.8	2,258,555,435	8.2	209,572,259	109.3	工事寄附金	901,362,896	3.2	901,362,896	3.3	0	100
現金預金	2,166,651,853	7.7	1,967,363,269	7.1	199,288,584	110.1	工事負担金	16,103,874,316	57.5	15,986,197,880	57.8	117,676,436	100.7
未収金	280,432,829	1.0	266,894,623	1.0	13,538,206	105.1	補助金	251,063,081	0.9	251,063,081	0.9	0	100
貯蔵品	8,443,012	0.0	14,097,543	0.1	△5,654,531	59.9	その他資本剰余金	71,714,600	0.3	71,714,600	0.3	0	100
前払金	7,600,000	0.0	5,200,000	0.0	2,400,000	146.2	利益剰余金	435,909,773	1.6	469,690,571	1.7	△ 33,780,798	92.8
預り有価証券	5,000,000	0.0	5,000,000	0.0	0	100	減債積立金	0	0	71,221,663	0.3	△ 71,221,663	皆減
							利益積立金	0	0	1,216,085	0.0	△ 1,216,085	皆減
							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)	△ 69,090,227	△ 0.2	△ 107,747,177	△ 0.4	38,656,950	64.1
合 計	28,005,064,399	100	27,651,208,584	100	353,855,815	101.3	合 計	28,005,064,399	100	27,651,208,584	100	353,855,815	101.3

(注) 有形固定資産は、減価償却累計額を差し引き計上した。
25年度末減価償却累計額の内訳は、建物450,946,761円、構築物8,883,844,584円、機械及び装置4,191,682,617円、車両運搬具10,607,857円、工具、器具及び備品42,175,688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25年度	構成比	平成24年度	構成比		平成25年度	構成比	平成24年度	構成比		平成25年度	構成比	平成24年度	構成比		平成25年度	構成比	平成24年度	構成比		平成25年度	構成比	平成24年度	構成比					
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%									
営業費用	249,502,108	100	263,369,322	100	94.7	592,998,808	100	597,895,035	100	99.2					973,825,331	99.5	1,020,858,559	96.2	95.4	1,816,326,247	93.6	1,882,122,916	91.2	96.5					
原水及び浄水費	33,781,153	13.5	74,827,219	28.4	45.1									680,163,469	69.5	666,028,438	62.8	102.1	713,944,622	36.8	740,855,657	35.9	96.4						
配水及び給水費	36,176,899	14.5	49,215,649	18.7	73.5									149,842,241	15.3	222,607,577	21.0	67.3	186,019,140	9.6	271,823,226	13.2	68.4						
受託工事費	3,414,613	1.4	6,464,524	2.5	52.8									5,332,896	0.5	113,329	0.0	4,705.7	8,747,509	0.5	6,577,853	0.3	133.0						
業務費	46,686,195	18.7	26,943,711	10.2	173.3									129,214,444	13.2	122,183,992	11.5	105.8	175,900,639	9.1	149,127,703	7.2	118.0						
総係費	129,443,248	51.9	105,918,219	40.2	122.2									9,214,596	0.9	9,754,442	0.9	94.5	138,657,844	7.1	115,672,661	5.6	119.9						
減価償却費						582,924,423	98.3	593,429,685	99.3	98.2										582,924,423	30.0	593,429,685	28.7	98.2					
資産減耗費						10,074,385	1.7	4,465,350	0.7	225.6										10,074,385	0.5	4,465,350	0.2	225.6					
その他営業費用														57,685	0.0	170,781	0.0	33.8		57,685	0.0	170,781	0.0	33.8					
営業外費用														118,627,271	100	141,965,398	100	83.6		358,406	0.0	2,009,610	0.2	17.8	118,985,677	6.1	143,975,008	7.0	82.6
支払利息及び企業債 取扱諸費														118,627,271	100	141,965,398	100	83.6							118,627,271	6.1	141,965,398	6.9	83.6
雑支出														358,406	0.0	2,009,610	0.2	17.8		358,406	0.0	2,009,610	0.1	17.8					
特別損失														4,945,793	0.5	38,292,474	3.6	12.9		4,945,793	0.3	38,292,474	1.9	12.9					
過年度損益修正損														4,806,193	0.5	36,292,474	3.4	13.2		4,806,193	0.2	36,292,474	1.8	13.2					
その他特別損失														139,600	0.0	2,000,000	0.2	7.0		139,600	0.0	2,000,000	0.1	7.0					
合計	249,502,108	100	263,369,322	100	94.7	592,998,808	100	597,895,035	100	99.2	118,627,271	100	141,965,398	100	83.6	979,129,530	100	1,061,160,643	100	92.3	1,940,257,717	100	2,064,390,398	100	94.0				

(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、たな卸資産減耗費を、金融費用は、企業債利息及び一時借入金利息を、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25年度	平成24年度	
構成比率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	91.2	91.8	
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	78.7	79.0	
財務比率	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	93.1	93.0	
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	430.1	663.0	
	当座比率 (酸性試験比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	426.5	655.9	
収益率	総収支比率 (総収益対総費用比率)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	101.9	94.8	
	営業収支比率 (営業収益対営業費用比率)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	105.1	99.6	
	経常収支比率 (経常収益対経常費用比率)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	102.2	96.6	
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	0.80	
	現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$	0.68	0.72	
	未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$	6.94	6.19	
	貯蔵品回転率	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} - \text{期末貯蔵品}}{\text{平均貯蔵品}}$	0.50	0.06	
その他	企業債償還元金対減価償却比率	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	69.7	126.0	
	料金収入に対する	企業債償還元金率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$	21.5	40.5
		企業債利息率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$	6.3	7.7
		企業債元利償還金率	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$	27.8	48.2
		職員給与費比率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$	13.2	13.9
利子負担率	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{借入資本金}} \times 100$	2.2	2.7		
分 析 項 目		算 式	単 価 (円)		
			平成25年度	平成24年度	
供給単価 (1 m ³ あたり)		$\frac{\text{総水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	107.5	104.7	
給水原価 (1 m ³ あたり)		$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料売却原価})}{\text{年間総有収水量}}$	109.9	114.5	

桑名市下水道事業会計

業 務 実 績

平成 25 年度の業務実績は、処理区域内戸数 40,893 戸で前年度に比べ 332 戸 (0.8%) 増加し、普及率は 73.1%で前年度に比べ 0.2 ポイント減少している。水洗化戸数は 38,299 戸で前年度に比べ 797 戸 (2.1%) 増加し、水洗化率は 93.7%で前年度に比べ 1.2 ポイント増加している。

下水管布設総延長は、794 kmで前年度に比べ 7 km (0.9%) 増加し、内訳は污水管延長 634 km、雨水管延長 160 kmである。

また年間総処理水量は 11,888,129 m³で前年度に比べ 26,366 m³ (0.2%) 減少している。年間有収水量は 10,452,169 m³で前年度に比べ 68,162 m³ (0.7%) の増加、有収率は 87.9%で前年度に比べ 0.7 ポイント増加している。

管理者を除く職員数は、22 人で前年度より 4 人 (15.4%) 減少している。
表で示すと次のとおりである。

種別	区 分	単 位	平成25年度	平成24年度	増 減	前年度対比
普 及 状 況	行政区域内戸数 (A)	戸	55,957	55,323	634	101.1%
	処理区域内戸数 (B)	戸	40,893	40,561	332	100.8
	水洗化戸数 (C)	戸	38,299	37,502	797	102.1
	行政区域内人口 (D)	人	142,510	142,347	163	100.1
	処理区域内人口 (E)	人	106,118	105,353	765	100.7
	水洗化人口 (F)	人	100,414	98,300	2,114	102.2
	普及率(世帯) (B/A)	%	73.1	73.3	△ 0.2	—
	普及率(人口) (E/D)	%	74.5	74.0	0.5	—
	水洗化率(世帯) (C/B)	%	93.7	92.5	1.2	—
	水洗化率(人口) (F/E)	%	94.6	93.3	1.3	—
管 渠	下水管布設総延長	km	794	787	7	100.9
	污水管延長	km	634	631	3	100.5
	雨水管延長	km	160	156	4	102.6
処 理 場	年間総処理水量 (G)	m ³	11,888,129	11,914,495	△ 26,366	99.8
	年間有収水量 (H)	m ³	10,452,169	10,384,007	68,162	100.7
	有収率 (H/G)	%	87.9	87.2	0.7	—
ポンプ場数	箇所	17	16	1	106.3	
職員数(管理者を除く)	人	22	26	△ 4	84.6	

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 3,253,202,000 円に対し決算額は 3,280,104,952 円で、予算額に比べ 26,902,952 円 (0.8%) 増加、前年度決算額 3,224,389,500 円に比べ 55,715,452 円 (1.7%) 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
	円	円	円	%	%
営 業 収 益	2,443,851,000	2,440,992,597 (81,564,381)	△ 2,858,403	99.9	99.1
営 業 外 収 益	809,351,000	839,112,355 (32,742)	29,761,355	103.7	88.0
収 益 的 収 入 計	3,253,202,000	3,280,104,952 (81,597,123)	26,902,952	100.8	95.6
前 年 度 収 益 的 収 入 計	3,371,804,000	3,224,389,500 (75,398,600)	△ 147,414,500		

(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 3,538,072,165 円 (うち過年度分 257,967,213 円) に対し収入済額は 3,270,034,864 円 (うち過年度分 234,032,744 円) で、収入率は 92.4% (現年度分 92.6%、過年度分 90.7%) となっており、前年度に比べて 0.5 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	%	%
営 業 収 益	2,696,881,456 (255,888,859)	2,430,344,339 (231,954,390)	266,537,117 (23,934,469)	90.1 (90.6)	90.1
営 業 外 収 益	841,190,709 (2,078,354)	839,690,525 (2,078,354)	1,500,184 (0)	99.8 (100)	99.8
収 益 的 収 入 計	3,538,072,165 (257,967,213)	3,270,034,864 (234,032,744)	268,037,301 (23,934,469)	92.4 (90.7)	92.9
前 年 度 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)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は 268,037,301 円 (うち過年度分 23,934,469 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 3,329,107,000 円に対し決算額は 3,303,879,200 円で、不用額 25,227,800 円、執行率は 99.2% で前年度に比べて 0.2 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	2,433,260,823	2,415,982,174 (46,945,497)	17,278,649	99.3	98.8
営 業 外 費 用	870,999,177	870,999,177	0	100	100
特 別 損 失	23,847,000	16,897,849 (139,920)	6,949,151	70.9	94.9
予 備 費	1,000,000	0	1,000,000	0	0
収 益 的 支 出 計	3,329,107,000	3,303,879,200 (47,085,417)	25,227,800	99.2	99.0
前 年 度 収 益 的 支 出 計	3,339,344,000	3,307,061,508 (46,321,110)	32,282,492		

(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 1,602,990,000 円に対し決算額は 1,292,337,108 円で、予算額に比べ 310,652,892 円 (19.4%) 減少、前年度決算額 2,249,456,112 円に比べ 957,119,004 円 (42.5%) 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
	円	円	円	%
企 業 債	718,100,000	526,900,000	△ 191,200,000	73.4
他 会 計 負 担 金	61,331,000	51,598,055	△ 9,732,945	84.1
他 会 計 補 助 金	410,887,000	410,886,803	△ 197	99.9
国 庫 補 助 金	355,900,000	244,300,000	△ 111,600,000	68.6
県 補 助 金	37,754,000	37,754,000	0	100
負 担 金	12,518,000	14,398,250	1,880,250	115.0
投 資 回 収 金	6,500,000	6,500,000	0	100
資 本 的 収 入 計	1,602,990,000	1,292,337,108	△ 310,652,892	80.6
前 年 度 資 本 的 収 入 計	2,623,997,000	2,249,456,112	△ 374,540,888	

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 1,501,501,779 円（うち過年度分 209,164,671 円）に対し収入済額は 1,455,090,135 円（うち過年度分 201,579,637 円）で、収入率は 96.9%（現年度分 97.0%、過年度分 96.4%）となっており、前年度に比べて 5.8 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	526,900,000	526,900,000	0	100	100
他会計負担金	51,598,055	51,598,055	0	100	100
他会計補助金	569,140,610 (158,253,807)	569,140,610 (158,253,807)	0 (0)	100 (100)	63.9
国庫補助金	244,300,000	244,300,000	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	22,755,114 (8,356,864)	14,097,470 (771,830)	8,657,644 (7,585,034)	62.0 (9.2)	65.6
投資回収金	11,300,000 (4,800,000)	11,300,000 (4,800,000)	0 (0)	100 (100)	80.6
資本的収入計	1,501,501,779 (209,164,671)	1,455,090,135 (201,579,637)	46,411,644 (7,585,034)	96.9 (96.4)	91.1
前年度資本的収入計	2,376,830,301 (127,374,189)	2,164,708,665 (117,801,150)	212,121,636 (9,573,039)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は 46,411,644 円（うち過年度分 7,585,034 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 3,085,745,858 円に対し決算額は 2,770,042,965 円で、翌年度繰越額 258,429,666 円、不用額 57,273,227 円となり、執行率は 89.8% で前年度に比べて 2.5 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	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		953,636,858	637,934,462 (27,063,402)	258,429,666	57,272,730	66.9	73.9
企業債償還金		2,132,095,000	2,132,094,723	0	277	99.9	99.9
投 資		14,000	13,780	0	220	98.4	99.8
資本的支出計		3,085,745,858	2,770,042,965 (27,063,402)	258,429,666	57,273,227	89.8	87.3
前 年 度 資本的支出計		3,922,231,647	3,423,337,986 (61,679,103)	483,908,858	14,984,803		

(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1,292,337,108円に対し資本的支出決算額は2,770,042,965円で、差し引き収入不足額1,477,705,857円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額844,738円、過年度分損益勘定留保資金578,215,943円、当年度分損益勘定留保資金898,645,176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2,359,428,216円で、内訳は下水道使用料1,632,555,750円、負担金726,622,966円(他会計負担金704,080,279円、退職手当負担金22,542,687円)、その他営業収益(手数料)249,500円で、総収益の73.8%を占め、前年度に比べ134,789,436円(6.1%)増加している。

イ 営業外収益の状況

営業外収益は839,576,561円で、内訳は受取利息及び配当金76,796円(預金利息66,104円、基金利息9,350円、貸付金利息1,342円)、他会計補助金833,434,863円、県補助金556,000円、雑収益5,508,902円(賃貸料2,720,169円、その他雑収益2,788,733円)であり、前年度に比べ85,265,800円(9.2%)減少している。

(2) 費 用

ア 営業費用の状況

営業費用は2,369,036,677円で、内訳は污水管渠費63,751,989円、雨水管渠費17,681,368円、污水ポンプ場費55,750,850円、雨水ポンプ場費204,145,262円、処理場費103,397,132円、普及促進費21,883円、流域下水道費488,560,924円、業務費61,294,168円、総係費114,685,278円、減価償却費1,259,411,077円、資

産減耗費 336,746 円で、総費用の 73.5%を占め、前年度に比べ 18,376,803 円 (0.8%) 増加している。

イ 営業外費用の状況

営業外費用は 837,841,657 円で、内訳は支払利息及び企業債取扱諸費 820,814,077 円、雑支出 17,027,580 円であり、前年度に比べ 39,122,024 円 (4.5%) 減少している。

ウ 特別損失の状況

特別損失は 16,757,929 円で、内訳は過年度損益修正損 3,196,529 円、その他特別損失 13,561,400 円であり、前年度に比べ 961,655 円 (5.4%) 減少している。

(3) 損 失

純損失の状況

営業収益 2,359,428,216 円から営業費用 2,369,036,677 円を差し引くと 9,608,461 円の営業損失となり、これに営業外収益 839,576,561 円、営業外費用 837,841,657 円を加減すると経常損失が 7,873,557 円で、特別損失 16,757,929 円を加えると 24,631,486 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25年度決算額 A	平成24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	2,359,428,216	2,224,638,780	134,789,436	6.1
②	営 業 費 用	2,369,036,677	2,350,659,874	18,376,803	0.8
	① - ②				
③	営 業 利 益 (△ 損 失)	△ 9,608,461	△ 126,021,094	116,412,633	△ 92.4
④	営 業 外 収 益	839,576,561	924,842,361	△ 85,265,800	△ 9.2
⑤	営 業 外 費 用	837,841,657	876,963,681	△ 39,122,024	△ 4.5
	③ + ④ - ⑤				
⑥	経 常 利 益 (△ 損 失)	△ 7,873,557	△ 78,142,414	70,268,857	△ 89.9
⑦	特 別 損 失	16,757,929	17,719,584	△ 961,655	△ 5.4
	⑥ - ⑦				
⑧	純 利 益 (△ 純 損 失)	△ 24,631,486	△ 95,861,998	71,230,512	△ 74.3

(4) 使用料単価と汚水処理原価

平成 25 年度における使用料単価は 1 m³当たり 156.2 円、汚水処理原価は 1 m³当たり 181.0 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 306,837,164 円で、当年度純損失 24,631,486 円を加えた

331,468,650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61,664,896,720円で、前年度に比べ1,134,037,267円増加している。これは、国庫補助金231,306,551円、県補助金36,654,058円、受贈財産評価額417,961,709円、他会計負担金50,105,707円、他会計補助金384,064,037円、受益者負担金13,608,295円、工事負担金336,910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331,468,650円で、全額翌年度へ繰り越されている。

6 貸借対照表

(1) 資産の状況

当年度末現在の資産総額は100,361,712,164円で、前年度に比べ964,955,640円(1.0%)減少している。

ア 固定資産は99,926,910,717円で、総資産中99.6%を占めている。

有形固定資産は92,872,173,590円で、前年度に比べ33,528,235円(0.0%)減少している。これの主なもの、構築物で81,962,517円、工具、器具及び備品で6,987,704円、建設仮勘定で113,798,452円増加しているものの、建物で31,892,363円、機械及び装置で204,500,975円減少したためである。

無形固定資産は7,004,988,433円で、前年度に比べ214,029,705円(3.0%)減少している。これは、電話加入権で5,484,000円、施設利用権で208,545,705円減少したためである。

投資は49,748,694円で、前年度に比べ6,486,220円(11.5%)基金が減少している。

イ 流動資産は434,801,447円で、前年度に比べ710,911,480円(62.0%)減少している。これは、現金預金で547,866,661円、未収金で163,044,819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243,994,430円(現年度分220,059,961円、過年度分23,934,469円)、県補助金38,310,000円、退職手当負担金22,542,687円、受益者負担金8,657,644円(現年度分1,072,610円、過年度分7,585,034円)である。

(2) 負債の状況

当年度末現在の負債総額は3,980,906,418円で、前年度に比べ506,853,660円(11.3%)減少している。

ア 固定負債は3,584,329,854円で、内訳は企業債3,575,918,383円と引当金8,411,471円である。

イ 流動負債は 396,576,564 円で、内訳は、未払金 355,048,703 円、未払費用 31,027,107 円、預り金 5,500,754 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 96,380,805,746 円で、前年度に比べ 458,101,980 円 (0.5%) 減少している。

ア 資本金は 35,047,377,676 円で、内訳は自己資本金 2,783,400,537 円、借入資本金 32,263,977,139 円であり、前年度に比べ 1,567,507,761 円 (4.3%) 減少している。これは、企業債が 1,567,507,761 円減少したためである。

イ 剰余金は 61,333,428,070 円で、内訳は資本剰余金 61,664,896,720 円(国庫補助金 24,455,148,170 円、県補助金 146,952,449 円、受贈財産評価額 25,271,144,477 円、他会計負担金 1,571,049,436 円、他会計補助金 1,106,445,927 円、受益者負担金 1,799,527,821 円、工事負担金 459,469,434 円、負担金 464,023 円、その他資本剰余金 6,854,694,983 円)と欠損金 331,468,650 円である。

む す び

平成25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3年目を迎え、工事に加え業務委託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、平成25年7月に実施された下水道使用料の改定に取り組みられた。

汚水対策事業としては、神楽町地内ほか8か所で2,390mの管路施設工事、長島町地内のマンホールポンプ等取替工事を行われたほか、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(管渠工事、函渠工事)、住吉ポンプ場において監視制御設備及び計装設備の改築工事など、施設等の整備に努められた。

また、北勢沿岸流域下水道に接続している事業所21か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74.5%で、前年度より0.5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26,366 m^3 (0.2%)減少し、北勢沿岸流域下水道と長島浄化センターで11,888,129 m^3 を処理されている。

財政状況について、収益的収支では下水道事業収益において他会計補助金等が減少したが、下水道料金の改定に伴い下水道使用料が増加したこと等により、1.6%増の3,199,004,777円となり、下水道事業費用は0.7%減の3,223,636,263円となったが、本年度においても24,631,486円の純損失を生じ、前年度繰越欠損金306,837,164円を加えた当年度未処理欠損金は331,468,650円となった。

資本的収支では1,477,705,857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年度予算から適用された新地方公営企業会計基準への対応については、今後とも十分な情報収集を行う中で、適切に移行手続を進められたい。

決 算 審 查 資 料

業 務 実 績 比 較 表

種別	区 分	単位	平成25年度	平成24年度	増減(△)	前年度対比 (%)	摘 要
普 及 状 況	行政区域内戸数 (A)	戸	55,957	55,323	634	101.1	年度末現在
	処理区域内戸数 (B)	戸	40,893	40,561	332	100.8	〃
	水洗化戸数 (C)	戸	38,299	37,502	797	102.1	〃
	行政区域内人口 (D)	人	142,510	142,347	163	100.1	〃
	全体計画人口	人	127,990	127,990	0	100	
	処理区域内人口 (E)	人	106,118	105,353	765	100.7	年度末現在
	水洗化人口 (F)	人	100,414	98,300	2,114	102.2	〃
	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	2,270	2,262	8	100.4	〃
	普及率 (世帯)	%	73.1	73.3	△ 0.2	—	
	普及率 (人口)	%	74.5	74.0	0.5	—	
	面積普及率 (全体計画) (H/G)	%	59.5	59.2	0.3	—	
	水洗化率 (世帯) (C/B)	%	93.7	92.5	1.2	—	
	水洗化率 (人口) (F/E)	%	94.6	93.3	1.3	—	
	管 渠	下水管布設総延長	km	794	787	7	100.9
汚水管延長		km	634	631	3	100.5	〃
雨水管延長		km	160	156	4	102.6	〃
処 理 場	年間総処理水量 (I)	m ³	11,888,129	11,914,495	△ 26,366	99.8	年間総量
	一日処理能力 (J)	m ³	54,758	54,698	60	100.1	1日量
	一日最大処理水量 (K)	m ³	42,831	43,373	△ 542	98.8	〃
	一日平均処理水量 (L)	m ³	31,789	31,914	△ 125	99.6	〃
	年間有収水量 (M)	m ³	10,452,169	10,384,007	68,162	100.7	年間総量
	有収率 (M/I)	%	87.9	87.2	0.7	—	
	施設利用率 (L/J)	%	58.1	58.3	△ 0.2	—	
	最大稼働率 (K/J)	%	78.2	79.3	△ 1.1	—	
負荷率 (L/K)	%	74.2	73.6	0.6	—		
ポンプ場数	箇所	17	16	1	106.3	年度末現在	
職 員 数	計 (管理者を除く)	人	22	26	△ 4	84.6	〃
	損益勘定所属職員数	人	14	15	△ 1	93.3	〃
	資本勘定所属職員数	人	8	11	△ 3	72.7	〃

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 照 率		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25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	平成24年度	平成25年度	平成24年度		平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	平成24年度	平成25年度	平成24年度
下水道事業収益	3,253,202,000	100	3,371,804,000	100	3,280,104,952	100	3,224,389,500	100	26,902,952	△ 147,414,500	100.8	95.6	下水道事業費用	3,329,107,000	100	3,339,344,000	100	3,303,879,200	100	3,307,061,508	100	25,227,800	32,282,492	99.2	99.0
営業収益	2,443,851,000	75.1	2,321,153,000	68.8	2,440,992,597	74.4	2,300,023,179	71.3	△ 2,858,403	△ 21,129,821	99.9	99.1	営業費用	2,433,260,823	73.1	2,427,314,060	72.7	2,415,982,174	73.1	2,396,980,984	72.5	17,278,649	30,333,076	99.3	98.8
営業外収益	809,351,000	24.9	1,050,641,000	31.2	839,112,355	25.6	924,366,321	28.7	29,761,355	△ 126,274,679	103.7	88.0	営業外費用	870,999,177	26.2	892,360,940	26.7	870,999,177	26.4	892,360,940	27.0	0	0	100	100
特別利益	-	-	10,000	0.0	-	-	0	0	-	△ 10,000	-	0	特別損失	23,847,000	0.7	18,669,000	0.6	16,897,849	0.5	17,719,584	0.5	6,949,151	949,416	70.9	94.9
													予備費	1,000,000	0.0	1,000,000	0.0	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 照 率		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25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	平成24年度	平成25年度	平成24年度		平成25年度	構 成 比	平成24年度	構 成 比	平成25年度	構 成 比	平成24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25年度	平成24年度	平成25年度	平成24年度
資本的収入	1,602,990,000	100	2,623,997,000	100	1,292,337,108	100	2,249,456,112	100	△ 310,652,892	△ 374,540,888	80.6	85.7	資本的支出	3,085,745,858	100	3,922,231,647	100	2,770,042,965	100	3,423,337,986	100	258,429,666	57,273,227	14,984,803	89.8	87.3
企業債	718,100,000	44.8	1,197,100,000	45.6	526,900,000	40.8	979,800,000	43.6	△ 191,200,000	△ 217,300,000	73.4	81.8	建設費	953,636,858	30.9	1,914,086,647	48.8	637,934,462	23.0	1,415,194,033	41.3	258,429,666	57,272,730	14,983,756	66.9	73.9
他会計借入金	-	-	100,000,000	3.8	-	-	0	0	-	△ 100,000,000	-	0	企業債 償還	2,132,095,000	69.1	2,008,057,000	51.2	2,132,094,723	77.0	2,008,056,092	58.7	0	277	908	99.9	99.9
他会計負担金	61,331,000	3.8	131,754,000	5.0	51,598,055	4.0	129,045,435	5.7	△ 9,732,945	△ 2,708,565	84.1	97.9	投資	14,000	0.0	88,000	0.0	13,780	0.0	87,861	0.0	0	220	139	98.4	99.8
他会計補助金	410,887,000	25.6	280,654,000	10.7	410,886,803	31.8	438,897,807	19.5	△ 197	158,243,807	99.9	156.4														
国庫補助金	355,900,000	22.2	853,500,000	32.5	244,300,000	18.9	637,000,000	28.3	△ 111,600,000	△ 216,500,000	68.6	74.6														
県補助金	37,754,000	2.4	37,754,000	1.4	37,754,000	2.9	37,754,000	1.7	0	0	100	100														
負担金	12,518,000	0.8	18,235,000	0.7	14,398,250	1.1	22,158,870	1.0	1,880,250	3,923,870	115.0	121.5														
投資回収金	6,500,000	0.4	5,000,000	0.2	6,500,000	0.5	4,800,000	0.2	0	△ 200,000	100	96.0														

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,477,705,857円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額844,738円
過年度分損益勘定留保資金 578,215,943円、当年度分損益勘定留保資金 898,645,176円で補てんしている。

損 益 計 算 書 比 較 表

平成 25年 4月 1日から
平成 26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 25 年度	構成比	平成 24 年度	構成比				平成 25 年度	構成比	平成 24 年度	構成比		
	円	%	円	%	円	%		円	%	円	%	円	%
営 業 費 用	2,369,036,677	73.5	2,350,659,874	72.4	18,376,803	100.8	営 業 収 益	2,359,428,216	73.2	2,224,638,780	68.5	134,789,436	106.1
汚 水 管 渠 費	63,751,989	2.0	65,850,269	2.0	△ 2,098,280	96.8	下 水 道 使 用 料	1,632,555,750	50.6	1,508,912,176	46.5	123,643,574	108.2
雨 水 管 渠 費	17,681,368	0.5	21,839,509	0.7	△ 4,158,141	81.0	他 会 計 負 担 金	726,622,966	22.5	715,288,604	22.0	11,334,362	101.6
汚 水 ポ ン プ 場 費	55,750,850	1.7	53,166,606	1.6	2,584,244	104.9	そ の 他 営 業 収 益	249,500	0.0	438,000	0.0	△ 188,500	57.0
雨 水 ポ ン プ 場 費	204,145,262	6.3	170,599,794	5.3	33,545,468	119.7	営 業 外 収 益	839,576,561	26.0	924,842,361	28.5	△ 85,265,800	90.8
処 理 場 費	103,397,132	3.2	117,008,793	3.6	△ 13,611,661	88.4	受 取 利 息 及 び 配 当 金	76,796	0.0	170,909	0.0	△ 94,113	44.9
普 及 促 進 費	21,883	0.0	139,175	0.0	△ 117,292	15.7	他 会 計 補 助 金	833,434,863	25.9	918,162,188	28.3	△ 84,727,325	90.8
流 域 下 水 道 費	488,560,924	15.2	449,998,870	13.9	38,562,054	108.6	県 補 助 金	556,000	0.0	556,000	0.0	0	100
業 務 費	61,294,168	1.9	60,644,583	1.9	649,585	101.1	雑 収 益	5,508,902	0.2	5,953,264	0.2	△ 444,362	92.5
総 係 費	114,685,278	3.6	166,492,192	5.1	△ 51,806,914	68.9	当 年 度 純 損 失	24,631,486	0.8	95,861,998	3.0	△ 71,230,512	25.7
減 価 償 却 費	1,259,411,077	39.1	1,242,491,660	38.3	16,919,417	101.4							
資 産 減 耗 費	336,746	0.0	2,428,423	0.1	△ 2,091,677	13.9							
営 業 外 費 用	837,841,657	26.0	876,963,681	27.0	△ 39,122,024	95.5							
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	820,814,077	25.5	859,060,025	26.5	△ 38,245,948	95.5							
雑 支 出	17,027,580	0.5	17,903,656	0.6	△ 876,076	95.1							
特 別 損 失	16,757,929	0.5	17,719,584	0.5	△ 961,655	94.6							
過 年 度 損 益 修 正 損	3,196,529	0.1	17,719,584	0.5	△ 14,523,055	18.0							
そ の 他 特 別 損 失	13,561,400	0.4	-	-	-	皆 増							
合 計	3,223,636,263	100	3,245,343,139	100	△ 21,706,876	99.3	合 計	3,223,636,263	100	3,245,343,139	100	△ 21,706,876	99.3

貸借対照表比較表

平成26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25年度	構成比	平成24年度	構成比				平成25年度	構成比	平成24年度	構成比		
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%	円	%	
固定資産	99,926,910,717	99.6	100,180,954,877	98.9	△254,044,160	99.7	固定負債	3,584,329,854	3.6	3,622,016,816	3.6	△37,686,962	99.0
有形固定資産	92,872,173,590	92.5	92,905,701,825	91.7	△33,528,235	99.9	企業債	3,575,918,383	3.6	3,613,605,345	3.6	△37,686,962	99.0
土地	1,485,708,388	1.5	1,485,589,397	1.5	118,991	100.0	引当金	8,411,471	0.0	8,411,471	0.0	0	100
建物	2,251,094,217	2.2	2,282,986,580	2.3	△31,892,363	98.6	流動負債	396,576,564	0.4	865,743,262	0.9	△469,166,698	45.8
構築物	81,974,291,524	81.7	81,892,329,007	80.8	81,962,517	100.1	未払金	355,048,703	0.4	851,312,691	0.8	△496,263,988	41.7
機械及び装置	6,935,517,456	6.9	7,140,018,431	7.0	△204,500,975	97.1	未払費用	31,027,107	0.0	3,425,469	0.0	27,601,638	905.8
車両運搬具	8,860	0.0	11,421	0.0	△2,561	77.6	預り金	5,500,754	0.0	6,005,102	0.0	△504,348	91.6
工具、器具及び備品	47,136,642	0.0	40,148,938	0.0	6,987,704	117.4	その他流動負債	5,000,000	0.0	5,000,000	0.0	0	100
建設仮勘定	178,416,503	0.2	64,618,051	0.1	113,798,452	276.1	資本金	35,047,377,676	34.9	36,614,885,437	36.1	△1,567,507,761	95.7
無形固定資産	7,004,988,433	7.0	7,219,018,138	7.1	△214,029,705	97.0	自己資本金	2,783,400,537	2.8	2,783,400,537	2.7	0	100
電話加入権	-	-	5,484,000	0.0	△5,484,000	皆減	借入資本金	32,263,977,139	32.1	33,831,484,900	33.4	△1,567,507,761	95.4
地上権	14,581,888	0.0	14,581,888	0.0	0	100	剰余金	61,333,428,070	61.1	60,224,022,289	59.4	1,109,405,781	101.8
施設利用権	6,990,406,545	7.0	7,198,952,250	7.1	△208,545,705	97.1	資本剰余金	61,664,896,720	61.4	60,530,859,453	59.7	1,134,037,267	101.9
投資	49,748,694	0.0	56,234,914	0.1	△6,486,220	88.5	国庫補助金	24,455,148,170	24.4	24,223,841,619	23.9	231,306,551	101.0
出資金	3,831,000	0.0	3,831,000	0.0	0	100	県補助金	146,952,449	0.1	110,298,391	0.1	36,654,058	133.2
基金	45,917,694	0.0	52,403,914	0.1	△6,486,220	87.6	受贈財産評価額	25,271,144,477	25.2	24,853,182,768	24.5	417,961,709	101.7
流動資産	434,801,447	0.4	1,145,712,927	1.1	△710,911,480	38.0	他会計負担金	1,571,049,436	1.6	1,520,943,729	1.5	50,105,707	103.3
現金預金	115,352,502	0.1	663,219,163	0.7	△547,866,661	17.4	他会計補助金	1,106,445,927	1.1	722,381,890	0.7	384,064,037	153.2
未収金	314,448,945	0.3	477,493,764	0.5	△163,044,819	65.9	受益者負担金	1,799,527,821	1.8	1,785,919,526	1.8	13,608,295	100.8
預り有価証券	5,000,000	0.0	5,000,000	0.0	0	100	工事負担金	459,469,434	0.5	459,132,524	0.5	336,910	100.1
							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)	△331,468,650	△0.3	△306,837,164	△0.3	△24,631,486	108.0
							当年度未処分利益剰余金 (△当年度未処理欠損金)	△331,468,650	△0.3	△306,837,164	△0.3	△24,631,486	108.0
合 計	100,361,712,164	100	101,326,667,804	100	△964,955,640	99.0	合 計	100,361,712,164	100	101,326,667,804	100	△964,955,640	99.0

(注) 有形固定資産は、減価償却累計額を差し引き計上した。
25年度未減価償却累計額の内訳は、建物115,028,454円、構築物3,094,622,317円、機械及び装置894,811,714円、
車両運搬具168,346円、工具、器具及び備品9,664,514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 25年度	構 成 比	平成 24年度	構 成 比		平成 25年度	構 成 比	平成 24年度	構 成 比		平成 25年度	構 成 比	平成 24年度	構 成 比		平成 25年度	構 成 比	平成 24年度	構 成 比		平成 25年度	構 成 比	平成 24年度	構 成 比					
	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	円	%	%							
営業費用	140,090,067	100	152,902,430	100	91.6	1,259,747,823	100	1,244,920,083	100	101.2							969,198,787	96.6	952,837,361	96.4	101.7	2,369,036,677	73.5	2,350,659,874	72.4	100.8			
污水管渠費																	63,751,989	6.4	65,850,269	6.7	96.8	63,751,989	2.0	65,850,269	2.0	96.8			
雨水管渠費																	17,681,368	1.8	21,839,509	2.2	81.0	17,681,368	0.5	21,839,509	0.7	81.0			
污水ポンプ場費																	55,750,850	5.6	53,166,606	5.4	104.9	55,750,850	1.7	53,166,606	1.6	104.9			
雨水ポンプ場費	39,308,137	28.1	-	-	皆増												164,837,125	16.4	170,599,794	17.3	96.6	204,105,262	6.3	170,599,794	5.3	119.6			
処理場費																	103,397,132	10.3	117,008,793	11.8	88.4	103,397,132	3.2	117,008,793	3.6	88.4			
普及促進費																	21,883	0.0	139,175	0.0	15.7	21,883	0.0	139,175	0.0	15.7			
流域下水道費																	488,560,924	48.7	449,998,870	45.5	108.6	488,560,924	15.2	449,998,870	13.9	108.6			
業務費																	61,294,168	6.1	60,644,583	6.1	101.1	61,294,168	1.9	60,644,583	1.9	101.1			
総係費	100,781,930	71.9	152,902,430	100	65.9												13,903,348	1.4	13,589,762	1.4	102.3	114,685,278	3.6	166,492,192	5.1	68.9			
減価償却費						1,259,411,077	100.0	1,242,491,660	99.8	101.4													1,259,411,077	39.1	1,242,491,660	38.3	101.4		
資産減耗費						336,746	0.0	2,428,423	0.2	13.9													336,746	0.0	2,428,423	0.1	13.9		
営業外費用																		820,814,077	100	859,060,025	100	95.5	17,027,580	1.7	17,903,656	1.8	95.1		
支払利息及び企業債 の取掛費																		820,814,077	100	859,060,025	100	95.5			820,814,077	25.5	859,060,025	26.5	95.5
雑支出																		17,027,580	1.7	17,903,656	1.8	95.1	17,027,580	0.5	17,903,656	0.6	95.1		
特別損失																							16,757,929	1.7	17,719,584	1.8	94.6		
過年度損益修正損																							3,196,529	0.3	17,719,584	1.8	18.0		
その他特別損失																							13,561,400	1.4	-	-	皆増		
合計	140,090,067	100	152,902,430	100	91.6	1,259,747,823	100	1,244,920,083	100	101.2	820,814,077	100	859,060,025	100	95.5	1,002,984,296	100	988,460,601	100	101.5	3,223,636,263	100	3,245,343,139	100	99.3				

(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、企業債利息及び借入金利息を、その他費用は、その他すべての費用をいう。

經營分析比較表

分析項目		算式	比率	
			平成25年度	平成24年度
構成比率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	%	%
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	99.6	98.9
財務比率	固定資産対長期資本比	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	%	%
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	99.9	99.7
	当座比率 (酸性試験比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	109.6	132.3
	資金不足比率	$\frac{\text{流動負債} - \text{流動資産}}{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}} \times 100$	108.4	131.8
収益率	総収支比率 (総収益対総費用比率)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	%	%
	営業収支比率 (営業収益対営業費用比率)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{\text{営業費用} - \text{受託事業費用}} \times 100$	99.2	97.0
	経常収支比率 (経常収益対経常費用比率)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	99.6	94.6
回転率	総資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{(\text{期首負債資本合計} + \text{期末負債資本合計}) \times 1/2}$	%	%
	自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \times 1/2}$	回	回
	固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$	0.02	0.02
	流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	0.04	0.04
	現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金}) \times 1/2}$	0.02	0.02
	未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	2.99	1.77
その他	企業債償還元金対減価償却比	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	5.02	2.91
	汚水処理原価 (維持管理費 円/m ³)	$\frac{\text{汚水処理費 (維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$	%	%
	汚水処理原価 (資本費 円/m ³)	$\frac{\text{汚水処理費 (資本費相当額)}}{\text{年間有収水量}}$	143.2	138.3
の	経費回収率	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$	円	円
	職員給与費対営業収益比率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}} \times 100$	79.8	83.0
	利子負担率	$\frac{\text{企業債利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{借入資本金} + \text{固定負債}} \times 100$	101.1	98.2
他	累積欠損金比率	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}} \times 100$	%	%
			86.3	80.2

分析項目	算式	単価	
		平成25年度	平成24年度
使用料単価 (1m ³ あたり)	$\frac{\text{料金収入}}{\text{有収水量}}$	円	円
汚水処理原価 (1m ³ あたり)	$\frac{\text{汚水処理費 (維持管理費} + \text{資本費相当額)}}{\text{有収水量}}$	156.2	145.3
		181.0	181.2