

下 水 道 事 業 会 計

# 下水道事業会計

## 1 総括

### (1) 事業の概況

当年度は、汚水と雨水を合計した年間総処理水量は前年度より 112 万 $\text{m}^3$ 増加した 9,523 万 $\text{m}^3$ 、下水道使用料の算定基礎となる年間有収水量は前年度より 78 万 $\text{m}^3$ 減少した 5,745 万 $\text{m}^3$ となっている。

また、平成 24 年 3 月に策定された「尼崎市下水道中期ビジョン」（平成 24～33 年度、以下「ビジョン」という。）に基づき、西川中継ポンプ場遠方監視制御設備改築工事等で建設改良費 46 億 5,998 万円を執行した。なお、平成 24～28 年度で年間 50 億円前後の事業費を見込んでいる。

### (2) 経営の状況

当年度の純利益は 17 億 8,809 万円で、11 年連続の黒字決算となっている。

当年度決算内容を見ると、営業収益が、基幹収益である下水道使用料及び一般会計からの雨水処理負担金の減等により、前年度に比べ 2 億 1,237 万円減少したが、営業外費用が支払利息及び企業債取扱諸費の減等により 2 億 1,012 万円減少し、特別利益が下水道不正使用に係る損害賠償金の計上等により 1 億 3,362 万円増加したため、純利益は前年度に比べ 3,739 万円増となっている。

### (3) 財政の状況

資産総額は 2,096 億 6,592 万円で、そのうち有形固定資産は 1,978 億 9,794 万円（94.4%）、減価償却対象の有形固定資産の償却率は 29.7%で、前年度に比べ 0.3 ポイント上昇している。

負債総額は 19 億 8,132 万円で、そのうち建設改良等の未払金が 19 億 4,301 万円（98.1%）となっている。

資本総額は 2,076 億 8,460 万円で、資産取得の財源である国庫補助金等の資本剰余金が 1,249 億 7,360 万円（60.2%）、借入資本金が 410 億 1,896 万円（19.8%）計上されている。また、利益剰余金は 54 億 2,054 万円（2.6%）となっている。

### (4) 資金の状況

当年度は、営業活動により生じた 40 億 1,074 万円と財務活動により生じた 4,948 万円の資金では、投資活動に必要な資金 50 億 9,408 万円を賄うことができず、資金の期末残高は 10 億 3,385 万円減の 65 億 7,695 万円となった。

また、資金不足比率は $\Delta$ 52.3%（資金剰余）と良好な状況である。

### (5) まとめ

当事業の営業利益は、水使用量に連動して減少傾向にあるが、11 年連続の黒字決算であり、引き続き利益処分については、施設更新に備え、建設改良積立金への積立が予定されている。

一方、企業債償還に必要な資金について一定のめどが立ったが、将来のポンプ場等の改築更新による資本的支出の増加が見込まれている。当年度については、建設改良積立金の活用により、企業債発行を抑制し企業債の元利償還額を減少させているが、今後も、利益剰余金を企業債発行抑制に活用することと内部資金として留保することのバランスを取って活用することが必要となる。

こうしたことから、引き続きビジョンに沿った円滑な施設更新に取り組みされるとともに、利益剰余金を将来に備えて活用されるよう要請する。

## 2 経営成績

### (1) 業務実績

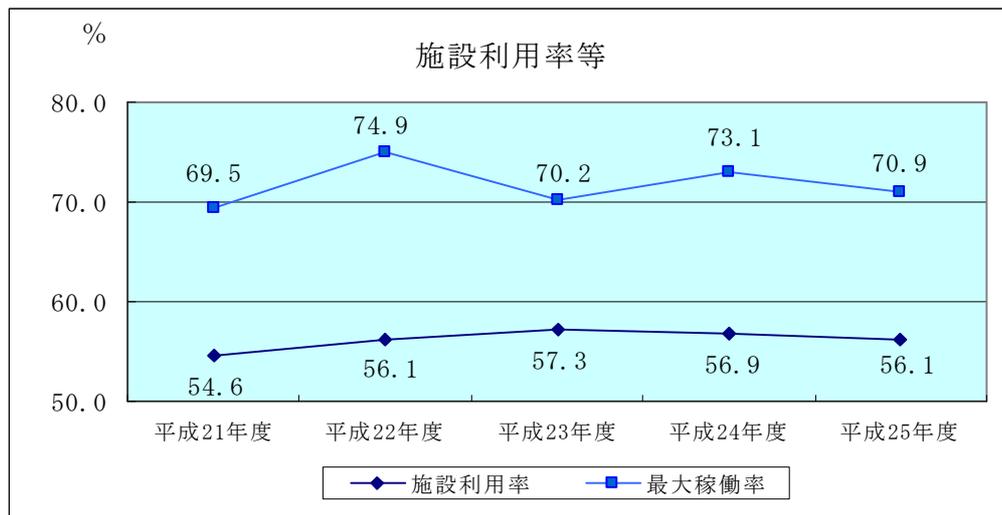
当年度の主な業務実績は、次のとおりである。

| 項目                       |                       | 平成25年度     | 平成24年度     | 対前年度<br>増 減 | 対前年度<br>増減率(%) |
|--------------------------|-----------------------|------------|------------|-------------|----------------|
| 総人口(人)                   |                       | 447,597    | 449,236    | △ 1,639     | △ 0.4          |
| 整備面積(ha)                 |                       | 4,054.5    | 4,054.5    | 0           | 0              |
| 水洗化戸数(戸)                 |                       | 210,662    | 209,907    | 755         | 0.4            |
| 年間総処理水量(m <sup>3</sup> ) |                       | 95,234,335 | 94,108,785 | 1,125,550   | 1.2            |
| 高級<br>処理<br>水量           | 年間(m <sup>3</sup> )   | 82,974,969 | 84,144,035 | △ 1,169,066 | △ 1.4          |
|                          | 1日平均(m <sup>3</sup> ) | 227,329    | 230,532    | △ 3,203     | △ 1.4          |
|                          | 1日最大(m <sup>3</sup> ) | 286,950    | 296,066    | △ 9,116     | △ 3.1          |
| 1日処理能力(m <sup>3</sup> )  |                       | 405,000    | 405,000    | 0           | 0              |
| 年間有収水量(m <sup>3</sup> )  |                       | 57,458,853 | 58,246,139 | △ 787,286   | △ 1.4          |
| 管きょ延長(m)                 |                       | 1,067,816  | 1,067,540  | 276         | 0.0            |
| 職員数(人)                   |                       | 115        | 111        | 4           | 3.6            |

備考1 総人口、整備面積、水洗化戸数、1日処理能力、管きょ延長及び職員数は、各年度とも3月31日現在の数値である。  
2 年間総処理水量は、各年度とも簡易処理水量を含む。

年間総処理水量は、前年度に比べ、1,125,550 m<sup>3</sup>(1.2%)増加し、年間有収水量は787,286 m<sup>3</sup>(1.4%)減少している。

なお、施設利用率及び最大稼働率の推移については、次のグラフのとおりである。



施設利用率及び最大稼働率は、前年度に比べそれぞれ、0.8ポイント、2.2ポイント低下している。

(2) 損益計算書

当年度の損益状況は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分   | 平成 25 年度       | 平成 24 年度       | 対前年度増減額       | 対前年度増減率  |
|-------|----------------|----------------|---------------|----------|
| 営業収益  | 10,350,160,673 | 10,562,536,999 | △ 212,376,326 | △ 2.0    |
| 営業費用  | 7,564,745,553  | 7,506,103,577  | 58,641,976    | 0.8      |
| 営業損益  | 2,785,415,120  | 3,056,433,422  | △ 271,018,302 | △ 8.9    |
| 営業外収益 | 98,821,958     | 136,502,518    | △ 37,680,560  | △ 27.6   |
| 営業外費用 | 1,210,966,381  | 1,421,091,892  | △ 210,125,511 | △ 14.8   |
| 経常損益  | 1,673,270,697  | 1,771,844,048  | △ 98,573,351  | △ 5.6    |
| 特別利益  | 133,625,075    | 1,029          | 133,624,046   | 1,000 以上 |
| 特別損失  | 18,797,290     | 21,145,663     | △ 2,348,373   | △ 11.1   |
| 純利益   | 1,788,098,482  | 1,750,699,414  | 37,399,068    | 2.1      |

営業損益は27億8,541万円の利益で、前年度に比べ2億7,101万円(8.9%)減少している。これは、収益の減に加え、費用の増があったことによるものである。

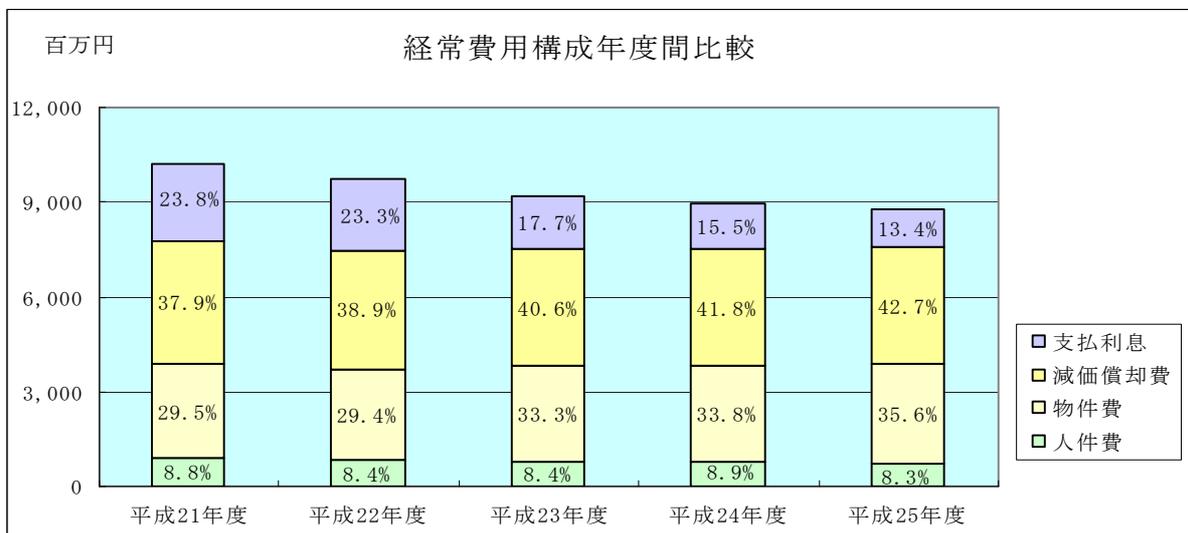
この主な内訳は、営業収益では、企業債の支払利息の減少等により一般会計からの雨水処理負担金が前年度に比べ1億1,514万円減、基幹収益の下水道使用料が有収水量の減少により9,967万円減となっている。

また、営業費用では、退職者数の減少等により人件費が6,220万円、修繕費が4,127万円減となったが、固定資産除却損が7,027万円、汚泥発生量の増加及び電気料金の値上げなどにより武庫川下流浄化センターに係る運転管理業務等の負担金が6,229万円増となっている。

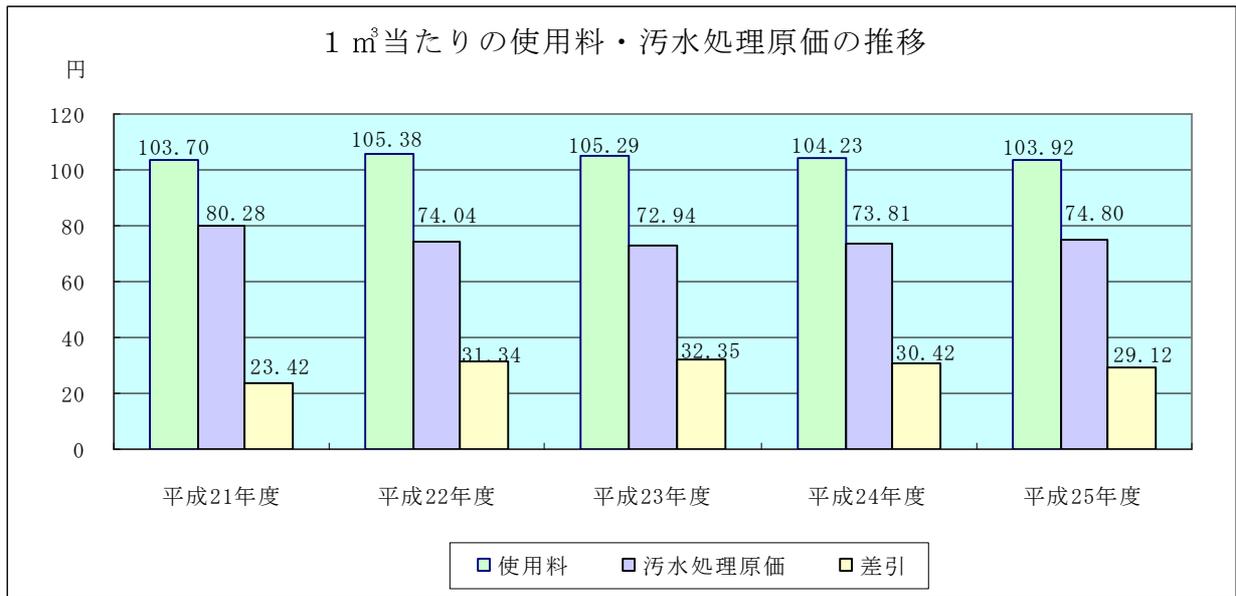
経常損益は16億7,327万円の利益で、前年度に比べ9,857万円(5.6%)減少している。

これは主として、営業外費用における企業債の支払利息が2億920万円減となり、営業利益の減少を軽減したことによるものである。

更に、下水道不正使用に係る損害賠償金等で1億3,362万円を特別利益に計上したほか、不納欠損等で1,879万円を特別損失に計上した結果、当年度純利益は17億8,809万円で、前年度に比べ3,739万円(2.1%)増加している。



なお、1 m<sup>3</sup>当たりの下水道使用料、汚水処理原価の推移は、次のグラフのとおりである。



1 m<sup>3</sup>当たりの使用料は、103 円 92 銭で、前年度に比べ 31 銭減少している。

また、1 m<sup>3</sup>当たりの汚水処理原価は、74 円 80 銭で、前年度に比べ 99 銭増加している。

この結果、当年度は、1 m<sup>3</sup>当たりの使用料が 29 円 12 銭汚水処理原価を上回ることとなった。

### 3 財政状態

#### 貸借対照表

当年度末の資産、負債・資本は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分     |      | 平成 25 年度末       | 平成 24 年度末       | 対前年度増減額         | 対前年度増減率 |
|---------|------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 資産      | 固定資産 | 202,264,058,358 | 202,418,339,013 | △ 154,280,655   | △ 0.1   |
|         | 流動資産 | 7,401,869,649   | 8,415,306,791   | △ 1,013,437,142 | △ 12.0  |
| 資産合計    |      | 209,665,928,007 | 210,833,645,804 | △ 1,167,717,797 | △ 0.6   |
| 負債      | 流動負債 | 1,981,322,528   | 4,270,789,913   | △ 2,289,467,385 | △ 53.6  |
| 資本      | 資本金  | 77,290,454,867  | 79,214,328,252  | △ 1,923,873,385 | △ 2.4   |
|         | 剰余金  | 130,394,150,612 | 127,348,527,639 | 3,045,622,973   | 2.4     |
|         | 小計   | 207,684,605,479 | 206,562,855,891 | 1,121,749,588   | 0.5     |
| 負債・資本合計 |      | 209,665,928,007 | 210,833,645,804 | △ 1,167,717,797 | △ 0.6   |

資産総額は、2,096億6,592万円で、前年度に比べ11億6,771万円(0.6%)減少している。

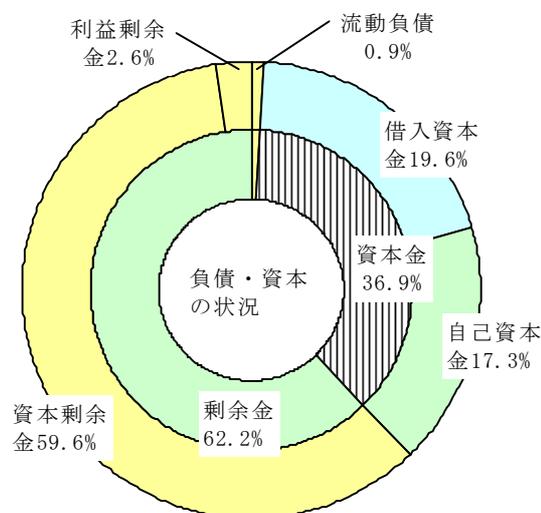
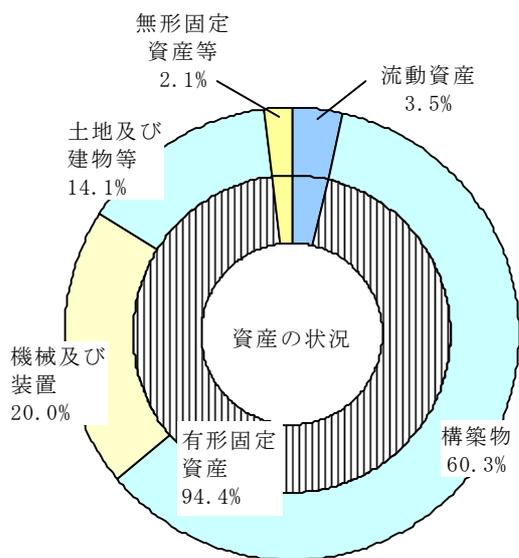
これは主として、企業債の発行を抑制し自己資金を充当したことなどにより流動資産の現金・預金が10億3,385万円減となったことによるものである。

負債総額は、19億8,132万円で、前年度に比べ22億8,946万円(53.6%)減少している。

これは主として、流動負債の未払金において、企業債償還金の未払金の減などにより22億5,090万円減となったことによるものである。

資本総額は、2,076億8,460万円で、前年度に比べ11億2,174万円(0.5%)増加している。

これは主として、資本金において企業債の償還により借入資本金が24億3,594万円減となったが、剰余金において資本剰余金が17億6,959万円、利益剰余金が12億7,603万円増となったことによるものである。



#### 4 その他

##### (1) キャッシュ・フロー計算書

当年度における現金・預金の増加又は減少を営業活動、投資活動、財務活動に区分すると、次のとおりである。

(単位：円)

| 項 目                   | 平成 25 年度        | 平成 24 年度        | 対前年度増減          |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 当年度純利益又は純損失 (△)       | 1,788,098,482   | 1,750,699,414   | 37,399,068      |
| 減価償却費                 | 3,742,347,748   | 3,734,216,797   | 8,130,951       |
| 固定資産除却損               | 124,235,587     | 53,963,157      | 70,272,430      |
| 固定資産売却損               | -               | 23,500          | △ 23,500        |
| 未収金の増加 (△) 又は減少額      | 1,777,892       | △ 13,249,738    | 15,027,630      |
| 未払金の増加又は減少 (△) 額      | △ 1,607,149,197 | 1,345,262,601   | △ 2,952,411,798 |
| その他の流動負債の増加又は減少 (△) 額 | △ 38,561,861    | 12,968,155      | △ 51,530,016    |
| 営業活動による収支 (A)         | 4,010,748,651   | 6,883,883,886   | △ 2,873,135,235 |
| 有形固定資産取得支出            | △ 4,811,237,566 | △ 4,605,820,718 | △ 205,416,848   |
| 無形固定資産取得支出            | △ 282,848,034   | △ 194,103,882   | △ 88,744,152    |
| 固定資産売却収入              | -               | 28,640          | △ 28,640        |
| 投資活動による収支 (B)         | △ 5,094,085,600 | △ 4,799,895,960 | △ 294,189,640   |
| 企業債の発行                | 1,791,900,000   | 2,947,900,000   | △ 1,156,000,000 |
| 国庫補助金・負担金             | 1,859,095,262   | 1,838,408,868   | 20,686,394      |
| 他会計補助金                | 605,404,354     | 608,500,939     | △ 3,096,585     |
| 負担金                   | 20,928,880      | 28,805,368      | △ 7,876,488     |
| 企業債の償還                | △ 4,227,841,624 | △ 6,637,511,489 | 2,409,669,865   |
| 短期貸付金返還金              | -               | 4,519,389,858   | △ 4,519,389,858 |
| 財務活動による収支 (C)         | 49,486,872      | 3,305,493,544   | △ 3,256,006,672 |
| 現金・預金増減額(A)+(B)+(C)   | △ 1,033,850,077 | 5,389,481,470   | △ 6,423,331,547 |
| 現金・預金期首残高             | 7,610,807,694   | 2,221,326,224   | 5,389,481,470   |
| 現金・預金期末残高             | 6,576,957,617   | 7,610,807,694   | △ 1,033,850,077 |

営業活動による収支では、当年度純利益及び減価償却費等で 40 億 1,074 万円の資金の増加となっているが、投資活動による収支においては、固定資産への投資等で 50 億 9,408 万円の資金の減少となっている。また、財務活動による収支では、企業債発行額が 17 億 9,190 万円、企業債償還金が 42 億 2,784 万円、国庫補助金等の受入れが 18 億 5,909 万円となったことなどにより、4,948 万円の資金の増加となっている。

この結果、営業活動により得た資金で、投資活動及び財務活動に必要な資金を賄えず、現金収支は 10 億 3,385 万円の減少となり、現金・預金期末残高は 65 億 7,695 万円となっている。

(2) 予算の執行状況

当年度の予算執行の結果は、次のとおりである。

ア 収益的収入及び支出

<収入>

(単位：円・%)

| 区 分         | 予 算 額          | 決 算 額          | 予算額に対する収入率 | 予算額に比べ決算額の増減  |
|-------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 第1款 下水道事業収益 | 10,969,759,000 | 10,889,676,537 | 99.3       | △ 80,082,463  |
| 第1項 営業収益    | 10,753,400,000 | 10,652,656,866 | 99.1       | △ 100,743,134 |
| 第2項 営業外収益   | 93,367,000     | 98,620,555     | 105.6      | 5,253,555     |
| 第3項 特別利益    | 122,992,000    | 138,399,116    | 112.5      | 15,407,116    |

備考： 下水道事業収益の決算額には、仮受消費税及び地方消費税 307,879,248 円を含む。

<支出>

(単位：円・%)

| 区 分         | 予 算 額         | 決 算 額         | 執行率   | 不用額        |
|-------------|---------------|---------------|-------|------------|
| 第1款 下水道事業費用 | 9,100,512,000 | 9,004,408,037 | 98.9  | 96,103,963 |
| 第1項 営業費用    | 7,806,187,000 | 7,712,346,070 | 98.8  | 93,840,930 |
| 第2項 営業外費用   | 1,273,177,000 | 1,273,175,616 | 100.0 | 1,384      |
| 第3項 特別損失    | 20,148,000    | 18,886,351    | 93.7  | 1,261,649  |
| 第4項 予備費     | 1,000,000     | 0             | 0     | 1,000,000  |

備考： 下水道事業費用の決算額には、仮払消費税及び地方消費税 147,689,578 円を含む。

イ 資本的収入及び支出

<収入>

(単位：円・%)

| 区 分            | 予 算 額         | 決 算 額         | 予算額に対する収入率 | 予算額に比べ決算額の増減    |
|----------------|---------------|---------------|------------|-----------------|
| 第1款 下水道事業資本的収入 | 6,167,967,000 | 4,412,000,780 | 71.5       | △ 1,755,966,220 |
| 第1項 企業債        | 2,396,600,000 | 1,791,900,000 | 74.8       | △ 604,700,000   |
| 第2項 国庫補助金      | 3,091,017,000 | 1,952,050,025 | 63.2       | △ 1,138,966,975 |
| 第3項 他会計補助金     | 622,775,000   | 622,775,063   | 100.0      | 63              |
| 第4項 負担金        | 57,575,000    | 45,275,692    | 78.6       | △ 12,299,308    |

備考： 資本的収入の決算額には、仮受消費税及び地方消費税 1,932,301 円を含む。

<支出>

(単位：円・%)

| 区 分            | 予 算 額          | 決 算 額         | 執行率   | 翌年度繰越額        | 不用額         |
|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|-------------|
| 第1款 下水道事業資本的支出 | 11,293,729,000 | 8,887,822,372 | 78.7  | 2,295,787,000 | 110,119,628 |
| 第1項 建設改良費      | 7,064,887,000  | 4,659,980,748 | 66.0  | 2,295,787,000 | 109,119,252 |
| 第2項 償還金        | 4,227,842,000  | 4,227,841,624 | 100.0 | 0             | 376         |
| 第3項 予備費        | 1,000,000      | 0             | 0     | 0             | 1,000,000   |

備考： 資本的支出の決算額には、仮払消費税及び地方消費税 209,651,475 円を含む。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額44億7,582万円は、当年度分損益勘定留保資金38億6,658万円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,717万円、減債積立金4,171万円及び建設改良積立金4億7,035万円で補てんしている。

下水道事業会計  
審査資料

## 1 業務実績表

| 項 目                            |                           | 平成 25 年度<br>A | 平成 24 年度<br>B | 平成 23 年度      |
|--------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 総 人 口 (人)                      |                           | 447,597       | 449,236       | 450,182       |
| 計画処理区域面積 (ha)                  |                           | 4,055.1       | 4,055.1       | 4,055.1       |
| 整備面積 (ha)                      |                           | 4,054.5       | 4,054.5       | 4,054.5       |
| 面積整備率 (%)                      |                           | 100.0         | 100.0         | 100.0         |
| 水洗化可能戸数 (戸)                    |                           | 211,758       | 211,052       | 210,194       |
| 水洗化戸数 (戸)                      |                           | 210,662       | 209,907       | 208,995       |
| 水洗化普及率 (%)                     |                           | 99.5          | 99.5          | 99.4          |
| 年間総処理水量 (m <sup>3</sup> )      |                           | 95,234,335    | 94,108,785    | 99,763,245    |
| 年間高級処理水量 (m <sup>3</sup> )     |                           | 82,974,969    | 84,144,035    | 84,891,177    |
| 処 理<br>水 量                     | 1 日 平 均 (m <sup>3</sup> ) | 227,329       | 230,532       | 231,943       |
|                                | 1 日 最 大                   |               |               |               |
|                                | 晴天時 (m <sup>3</sup> )     | 286,950       | 296,066       | 284,249       |
|                                | 雨天時 (m <sup>3</sup> )     | 1,398,754     | 955,552       | 1,537,857     |
| 1 日                            | 晴天時 (m <sup>3</sup> )     | 405,000       | 405,000       | 405,000       |
| 処理能力                           | 雨天時 (m <sup>3</sup> )     | 1,691,513     | 1,691,513     | 1,691,513     |
| 施設利用率 (%)                      |                           | 56.1          | 56.9          | 57.3          |
| 最 大<br>稼 働 率                   | 晴天時 (%)                   | 70.9          | 73.1          | 70.2          |
|                                | 雨天時 (%)                   | 82.7          | 56.5          | 90.9          |
| 年間有収水量 (m <sup>3</sup> )       |                           | 57,458,853    | 58,246,139    | 59,901,390    |
| 管きよ延長 (m)                      |                           | 1,067,816     | 1,067,540     | 1,066,923     |
| 職 員 数 (人)                      |                           | 89<br>115     | 85<br>111     | 86<br>111     |
| 下水道使用料 (円)                     |                           | 5,971,223,677 | 6,070,895,700 | 6,306,751,330 |
| 1m <sup>3</sup> 当たりの下水道使用料 (円) |                           | 103.9         | 104.2         | 105.3         |

備考： 対前年度増減率(%)・増減値欄は、項目欄に(%)表示がないものを増減率で、あるものを増減値で記載している。

| 対前年度増減<br>( A - B ) | 対前年度増減率(%)・増減値 |        |        | 備 考                   |
|---------------------|----------------|--------|--------|-----------------------|
|                     | 平成25年度         | 平成24年度 | 平成23年度 |                       |
| △ 1,639             | △ 0.4          | △ 0.2  | △ 0.4  | 年度末現在                 |
| 0                   | 0              | 0      | 0      | 〃                     |
| 0                   | 0              | 0      | 0      | 〃                     |
| 0                   | 0              | 0      | 0      | 整備面積÷計画処理区域面積×100     |
| 706                 | 0.3            | 0.4    | 0.4    | 年度末現在                 |
| 755                 | 0.4            | 0.4    | 0.4    | 〃                     |
| 0                   | 0              | 0.1    | 0      | 水洗化戸数÷水洗化可能戸数×100     |
| 1,125,550           | 1.2            | △ 5.7  | 4.4    | 簡易処理水量を含む             |
| △ 1,169,066         | △ 1.4          | △ 0.9  | 2.4    |                       |
| △ 3,203             | △ 1.4          | △ 0.6  | 2.2    | 高級処理水量                |
| △ 9,116             | △ 3.1          | 4.2    | △ 6.3  | 〃                     |
| 443,202             | 46.4           | △ 37.9 | 42.0   |                       |
| 0                   | 0              | 0      | 0      | 年度末現在                 |
| 0                   | 0              | 0      | 0      | 〃                     |
| △ 0.8               | △ 0.8          | △ 0.4  | 1.2    | 1日平均高級処理水量÷1日処理能力×100 |
| △ 2.2               | △ 2.2          | 2.9    | △ 4.7  | 1日最大高級処理水量÷1日処理能力×100 |
| 26.2                | 26.2           | △ 34.4 | 26.9   | 1日最大処理水量÷1日処理能力×100   |
| △ 787,286           | △ 1.4          | △ 2.8  | △ 1.5  |                       |
| 276                 | 0.0            | 0.1    | 0.0    | 年度末現在                 |
| 4                   | 4.7            | △ 1.2  | △ 2.3  | 年度末現在(臨時職員を除く。)       |
| 4                   | 3.6            | 0      | △ 2.6  | 上段は、損益勘定所属職員数の再掲      |
| △ 99,672,023        | △ 1.6          | △ 3.7  | △ 1.6  |                       |
| △ 0.3               | △ 0.3          | △ 1.0  | △ 0.1  | 下水道使用料÷年間有収水量         |

## 2 比較損益計算書

| 科 目                              | 平成 25 年 度      |       | 平成 24 年 度      |       |
|----------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                                  | 金 額 A          | 構 成 比 | 金 額 B          | 構 成 比 |
| 総 収 益                            | 10,582,607,706 | 100   | 10,699,040,546 | 100   |
| 1 営 業 収 益                        | 10,350,160,673 | 97.8  | 10,562,536,999 | 98.7  |
| (1) 下 水 道 使 用 料                  | 5,971,223,677  | 56.4  | 6,070,895,700  | 56.7  |
| (2) 雨 水 処 理 負 担 金                | 4,234,402,900  | 40.0  | 4,349,550,112  | 40.7  |
| (3) 他 会 計 負 担 金                  | 65,621,290     | 0.6   | 67,971,857     | 0.6   |
| (4) そ の 他 営 業 収 益                | 78,912,806     | 0.7   | 74,119,330     | 0.7   |
| 2 営 業 外 収 益                      | 98,821,958     | 0.9   | 136,502,518    | 1.3   |
| (1) 受 取 利 息                      | 2,960,471      | 0.0   | 2,344,982      | 0.0   |
| (2) 国 庫 補 助 金                    | 1,450,172      | 0.0   | 1,075,689      | 0.0   |
| (3) 他 会 計 補 助 金                  | 77,442,191     | 0.7   | 118,128,218    | 1.1   |
| (4) 雑 収 益                        | 16,969,124     | 0.2   | 14,953,629     | 0.1   |
| 3 特 別 利 益                        | 133,625,075    | 1.3   | 1,029          | 0.0   |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益                | -              | -     | -              | -     |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 益              | 14,733,684     | 0.1   | 1,029          | 0.0   |
| (3) そ の 他 特 別 利 益                | 118,891,391    | 1.1   | -              | -     |
| 総 費 用                            | 8,794,509,224  | 100   | 8,948,341,132  | 100   |
| 1 営 業 費 用                        | 7,564,745,553  | 86.0  | 7,506,103,577  | 83.9  |
| (1) 管 き よ 費                      | 118,484,695    | 1.3   | 117,061,388    | 1.3   |
| (2) ポ ン プ 場 費                    | 494,070,010    | 5.6   | 531,721,247    | 5.9   |
| (3) 処 理 場 費                      | 956,424,438    | 10.9  | 895,331,212    | 10.0  |
| (4) 水 質 管 理 費                    | 3,910,077      | 0.0   | 3,636,669      | 0.0   |
| (5) 水 洗 化 促 進 費                  | 274,721        | 0.0   | 285,256        | 0.0   |
| (6) 水 洗 便 所<br>貸 付 事 業 費         | 3,734          | 0.0   | 4,792          | 0.0   |
| (7) 流 域 下 水 道<br>維 持 管 理 負 担 金   | 897,553,092    | 10.2  | 862,517,307    | 9.6   |
| (8) 流 域 下 水<br>汚 泥 処 理 負 担 金     | 221,774,508    | 2.5   | 231,475,274    | 2.6   |
| (9) 業 務 費                        | 254,792,317    | 2.9   | 262,586,432    | 2.9   |
| (10) 総 係 費                       | 13,998,152     | 0.2   | 13,859,421     | 0.2   |
| (11) 給 与 費                       | 736,876,474    | 8.4   | 799,444,625    | 8.9   |
| (12) 減 価 償 却 費                   | 3,742,347,748  | 42.6  | 3,734,216,797  | 41.7  |
| (13) 資 産 減 耗 費                   | 124,235,587    | 1.4   | 53,963,157     | 0.6   |
| 2 営 業 外 費 用                      | 1,210,966,381  | 13.8  | 1,421,091,892  | 15.9  |
| (1) 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 1,176,625,263  | 13.4  | 1,385,829,529  | 15.5  |
| (2) 雑 支 出                        | 34,341,118     | 0.4   | 35,262,363     | 0.4   |
| 3 特 別 損 失                        | 18,797,290     | 0.2   | 21,145,663     | 0.2   |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損                | -              | -     | 23,500         | 0.0   |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 損              | 18,797,290     | 0.2   | 21,122,163     | 0.2   |
| 当 年 度 純 利 益                      | 1,788,098,482  | -     | 1,750,699,414  | -     |

(単位:円・%)

| 平成23年度         |      | 対前年度増減額<br>(A - B) | 対前年度増減率 |        |         |
|----------------|------|--------------------|---------|--------|---------|
| 金額             | 構成比  |                    | 平成25年度  | 平成24年度 | 平成23年度  |
| 11,103,104,133 | 100  | △ 116,432,840      | △ 1.1   | △ 3.6  | △ 4.7   |
| 10,940,045,354 | 98.5 | △ 212,376,326      | △ 2.0   | △ 3.5  | △ 4.2   |
| 6,306,751,330  | 56.8 | △ 99,672,023       | △ 1.6   | △ 3.7  | △ 1.6   |
| 4,492,250,331  | 40.5 | △ 115,147,212      | △ 2.6   | △ 3.2  | △ 7.9   |
| 65,643,104     | 0.6  | △ 2,350,567        | △ 3.5   | 3.5    | 20.9    |
| 75,400,589     | 0.7  | 4,793,476          | 6.5     | △ 1.7  | △ 6.8   |
| 163,055,779    | 1.5  | △ 37,680,560       | △ 27.6  | △ 16.3 | △ 28.8  |
| 1,698,382      | 0.0  | 615,489            | 26.2    | 38.1   | △ 37.9  |
| -              | -    | 374,483            | 34.8    | 皆増     | -       |
| 141,317,406    | 1.3  | △ 40,686,027       | △ 34.4  | △ 16.4 | △ 33.5  |
| 20,039,991     | 0.2  | 2,015,495          | 13.5    | △ 25.4 | 42.6    |
| 3,000          | 0.0  | 133,624,046        | 1,000以上 | △ 65.7 | 皆増      |
| 3,000          | 0.0  | -                  | -       | 皆減     | 皆増      |
| -              | -    | 14,732,655         | 1,000以上 | 皆増     | -       |
| -              | -    | 118,891,391        | 皆増      | -      | -       |
| 9,209,630,781  | 100  | △ 153,831,908      | △ 1.7   | △ 2.8  | △ 5.8   |
| 7,508,720,659  | 81.5 | 58,641,976         | 0.8     | △ 0.0  | 0.9     |
| 109,395,619    | 1.2  | 1,423,307          | 1.2     | 7.0    | 8.2     |
| 468,503,124    | 5.1  | △ 37,651,237       | △ 7.1   | 13.5   | 0.4     |
| 921,006,291    | 10.0 | 61,093,226         | 6.8     | △ 2.8  | 5.9     |
| 3,928,387      | 0.0  | 273,408            | 7.5     | △ 7.4  | △ 15.0  |
| 704,729        | 0.0  | △ 10,535           | △ 3.7   | △ 59.5 | 101.1   |
| 100,577        | 0.0  | △ 1,058            | △ 22.1  | △ 95.2 | 1,000以上 |
| 872,479,325    | 9.5  | 35,035,785         | 4.1     | △ 1.1  | 5.0     |
| 234,193,985    | 2.5  | △ 9,700,766        | △ 4.2   | △ 1.2  | 1.2     |
| 268,869,221    | 2.9  | △ 7,794,115        | △ 3.0   | △ 2.3  | 3.1     |
| 18,294,520     | 0.2  | 138,731            | 1.0     | △ 24.2 | 15.4    |
| 778,512,299    | 8.5  | △ 62,568,151       | △ 7.8   | 2.7    | △ 5.4   |
| 3,725,366,202  | 40.5 | 8,130,951          | 0.2     | 0.2    | △ 1.8   |
| 107,366,380    | 1.2  | 70,272,430         | 130.2   | △ 49.7 | 130.3   |
| 1,656,666,171  | 18.0 | △ 210,125,511      | △ 14.8  | △ 14.2 | △ 28.0  |
| 1,622,630,960  | 17.6 | △ 209,204,266      | △ 15.1  | △ 14.6 | △ 28.5  |
| 34,035,211     | 0.4  | △ 921,245          | △ 2.6   | 3.6    | 7.2     |
| 44,243,951     | 0.5  | △ 2,348,373        | △ 11.1  | △ 52.2 | 39.8    |
| -              | -    | △ 23,500           | 皆減      | 皆増     | -       |
| 44,243,951     | 0.5  | △ 2,324,873        | △ 11.0  | △ 52.3 | 39.8    |
| 1,893,473,352  | -    | 37,399,068         | 2.1     | △ 7.5  | 1.0     |

### 3 比較貸借対照表

| 科 目                  | 平 成 25 年 度 末    |       | 平 成 24 年 度 末    |       |
|----------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|
|                      | 金 額 A           | 構 成 比 | 金 額 B           | 構 成 比 |
| 資 産 合 計              | 209,665,928,007 | 100   | 210,833,645,804 | 100   |
| 1 固 定 資 産            | 202,264,058,358 | 96.5  | 202,418,339,013 | 96.0  |
| (1) 有 形 固 定 資 産      | 197,897,942,711 | 94.4  | 197,870,633,680 | 93.9  |
| ア 土 地                | 17,085,973,050  | 8.1   | 17,085,973,050  | 8.1   |
| イ 建 物                | 11,622,426,996  | 5.5   | 11,763,449,880  | 5.6   |
| ウ 構 築 物              | 126,464,763,134 | 60.3  | 125,472,266,037 | 59.5  |
| エ 機 械 及 び 装 置        | 41,939,867,303  | 20.0  | 41,108,693,989  | 19.5  |
| オ 車 両 運 搬 具          | 5,584,582       | 0.0   | 8,690,881       | 0.0   |
| カ 工 具、器 具<br>及 び 備 品 | 44,509,095      | 0.0   | 46,499,033      | 0.0   |
| キ 建 設 仮 勘 定          | 734,818,551     | 0.4   | 2,385,060,810   | 1.1   |
| (2) 無 形 固 定 資 産      | 4,353,077,967   | 2.1   | 4,534,831,733   | 2.2   |
| ア 地 上 権              | 41,241,060      | 0.0   | 49,588,848      | 0.0   |
| イ 施 設 利 用 権          | 4,310,878,307   | 2.1   | 4,484,284,285   | 2.1   |
| ウ 電 話 加 入 権          | 958,600         | 0.0   | 958,600         | 0.0   |
| (3) 投 資              | 13,037,680      | 0.0   | 12,873,600      | 0.0   |
| ア 出 資 金              | 12,873,600      | 0.0   | 12,873,600      | 0.0   |
| イ そ の 他 投 資          | 164,080         | 0.0   | -               | -     |
| 2 流 動 資 産            | 7,401,869,649   | 3.5   | 8,415,306,791   | 4.0   |
| (1) 現 金 ・ 預 金        | 6,576,957,617   | 3.1   | 7,610,807,694   | 3.6   |
| (2) 未 収 金            | 824,212,032     | 0.4   | 803,799,097     | 0.4   |
| (3) 短 期 貸 付 金        | -               | -     | -               | -     |
| (4) そ の 他 流 動 資 産    | 700,000         | 0.0   | 700,000         | 0.0   |

備考：有形固定資産の減価償却累計額は、76,242,889,967円である。

(単位:円・%)

| 平成23年度末         |      | 対前年度増減額<br>( A - B ) | 対前年度増減率 |        |        |
|-----------------|------|----------------------|---------|--------|--------|
| 金額              | 構成比  |                      | 平成25年度  | 平成24年度 | 平成23年度 |
| 209,923,391,663 | 100  | △ 1,167,717,797      | △ 0.6   | 0.4    | 0.3    |
| 202,390,511,036 | 96.4 | △ 154,280,655        | △ 0.1   | 0.0    | △ 0.6  |
| 197,557,433,503 | 94.1 | 27,309,031           | 0.0     | 0.2    | 0.1    |
| 17,085,973,050  | 8.1  | 0                    | 0       | 0      | 0      |
| 11,900,464,652  | 5.7  | △ 141,022,884        | △ 1.2   | △ 1.2  | △ 1.0  |
| 126,682,178,841 | 60.3 | 992,497,097          | 0.8     | △ 1.0  | △ 0.7  |
| 40,311,238,548  | 19.2 | 831,173,314          | 2.0     | 2.0    | 2.3    |
| 12,858,943      | 0.0  | △ 3,106,299          | △ 35.7  | △ 32.4 | △ 34.7 |
| 51,618,496      | 0.0  | △ 1,989,938          | △ 4.3   | △ 9.9  | △ 4.8  |
| 1,513,100,973   | 0.7  | △ 1,650,242,259      | △ 69.2  | 57.6   | 18.9   |
| 4,820,203,933   | 2.3  | △ 181,753,766        | △ 4.0   | △ 5.9  | △ 7.7  |
| 57,936,636      | 0.0  | △ 8,347,788          | △ 16.8  | △ 14.4 | △ 12.6 |
| 4,761,308,697   | 2.3  | △ 173,405,978        | △ 3.9   | △ 5.8  | △ 7.6  |
| 958,600         | 0.0  | 0                    | 0       | 0      | 0      |
| 12,873,600      | 0.0  | 164,080              | 1.3     | 0      | △ 98.8 |
| 12,873,600      | 0.0  | 0                    | 0       | 0      | 0      |
| -               | -    | 164,080              | 皆増      | -      | 皆減     |
| 7,532,880,627   | 3.6  | △ 1,013,437,142      | △ 12.0  | 11.7   | 36.1   |
| 2,221,326,224   | 1.1  | △ 1,033,850,077      | △ 13.6  | 242.6  | △ 51.3 |
| 791,464,545     | 0.4  | 20,412,935           | 2.5     | 1.6    | △ 18.4 |
| 4,519,389,858   | 2.2  | -                    | -       | 皆減     | 皆増     |
| 700,000         | 0.0  | 0                    | 0       | 0      | 0      |

| 科 目                | 平成 25 年 度 末     |       | 平成 24 年 度 末     |       |
|--------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|
|                    | 金 額 A           | 構 成 比 | 金 額 B           | 構 成 比 |
| 負債・資本合計            | 209,665,928,007 | 100   | 210,833,645,804 | 100   |
| 負債合計               | 1,981,322,528   | 0.9   | 4,270,789,913   | 2.0   |
| 1 流動負債             | 1,981,322,528   | 0.9   | 4,270,789,913   | 2.0   |
| (1) 未払金            | 1,943,018,168   | 0.9   | 4,193,923,692   | 2.0   |
| (2) 預り金            | 37,604,360      | 0.0   | 76,166,221      | 0.0   |
| (3) その他流動負債        | 700,000         | 0.0   | 700,000         | 0.0   |
| 資本合計               | 207,684,605,479 | 99.1  | 206,562,855,891 | 98.0  |
| 1 資本金              | 77,290,454,867  | 36.9  | 79,214,328,252  | 37.6  |
| (1) 自己資本金          | 36,271,494,303  | 17.3  | 35,759,426,064  | 17.0  |
| (2) 借入資本金          | 41,018,960,564  | 19.6  | 43,454,902,188  | 20.6  |
| ア 企業債              | 41,018,960,564  | 19.6  | 43,454,902,188  | 20.6  |
| 2 剰余金              | 130,394,150,612 | 62.2  | 127,348,527,639 | 60.4  |
| (1) 資本剰余金          | 124,973,603,491 | 59.6  | 123,204,010,761 | 58.4  |
| ア 受贈財産評価額          | 5,353,621,477   | 2.6   | 5,281,280,477   | 2.5   |
| イ 国庫補助金            | 100,889,899,940 | 48.1  | 99,839,378,190  | 47.4  |
| ウ 国庫負担金            | 679,967,915     | 0.3   | 679,967,915     | 0.3   |
| エ 他会計補助金           | 10,247,376,183  | 4.9   | 9,641,971,829   | 4.6   |
| オ 他会計負担金           | 194,301         | 0.0   | 194,301         | 0.0   |
| カ 負担金              | 6,133,681,281   | 2.9   | 6,092,355,655   | 2.9   |
| キ その他資本剰余金         | 1,668,862,394   | 0.8   | 1,668,862,394   | 0.8   |
| (2) 利益剰余金          | 5,420,547,121   | 2.6   | 4,144,516,878   | 2.0   |
| ア 減債積立金            | -               | -     | 41,711,005      | 0.0   |
| イ 建設改良積立金          | 1,632,448,639   | 0.8   | -               | -     |
| ウ 当年度未処分<br>利益剰余金  | 3,788,098,482   | 1.8   | 4,102,805,873   | 1.9   |
| (繰越利益剰余金<br>年度末残高) | 2,000,000,000   | -     | 2,352,106,459   | -     |
| (当年度純利益)           | 1,788,098,482   | -     | 1,750,699,414   | -     |

(単位:円・%)

| 平成23年度末         |      | 対前年度増減額<br>( A - B ) | 対前年度増減率 |        |        |
|-----------------|------|----------------------|---------|--------|--------|
| 金額              | 構成比  |                      | 平成25年度  | 平成24年度 | 平成23年度 |
| 209,923,391,663 | 100  | △ 1,167,717,797      | △ 0.6   | 0.4    | 0.3    |
| 3,390,541,088   | 1.6  | △ 2,289,467,385      | △ 53.6  | 26.0   | 41.1   |
| 3,390,541,088   | 1.6  | △ 2,289,467,385      | △ 53.6  | 26.0   | 41.1   |
| 3,326,643,022   | 1.6  | △ 2,250,905,524      | △ 53.7  | 26.1   | 69.2   |
| 63,198,066      | 0.0  | △ 38,561,861         | △ 50.6  | 20.5   | △ 85.5 |
| 700,000         | 0.0  | 0                    | 0       | 0      | 0      |
| 206,532,850,575 | 98.4 | 1,121,749,588        | 0.5     | 0.0    | △ 0.1  |
| 81,155,417,666  | 38.7 | △ 1,923,873,385      | △ 2.4   | △ 2.4  | △ 1.4  |
| 34,010,903,989  | 16.2 | 512,068,239          | 1.4     | 5.1    | 8.8    |
| 47,144,513,677  | 22.5 | △ 2,435,941,624      | △ 5.6   | △ 7.8  | △ 7.6  |
| 47,144,513,677  | 22.5 | △ 2,435,941,624      | △ 5.6   | △ 7.8  | △ 7.6  |
| 125,377,432,909 | 59.7 | 3,045,622,973        | 2.4     | 1.6    | 0.7    |
| 121,235,093,370 | 57.8 | 1,769,592,730        | 1.4     | 1.6    | 1.4    |
| 5,210,089,477   | 2.5  | 72,341,000           | 1.4     | 1.4    | 1.6    |
| 98,578,042,920  | 47.0 | 1,050,521,750        | 1.1     | 1.3    | 1.0    |
| 679,967,915     | 0.3  | 0                    | 0       | 0      | 0      |
| 9,033,470,890   | 4.3  | 605,404,354          | 6.3     | 6.7    | 7.3    |
| 194,301         | 0.0  | 0                    | 0       | 0      | 0      |
| 6,064,465,473   | 2.9  | 41,325,626           | 0.7     | 0.5    | 0.3    |
| 1,668,862,394   | 0.8  | 0                    | 0       | 0      | 0.2    |
| 4,142,339,539   | 2.0  | 1,276,030,243        | 30.8    | 0.1    | △ 16.3 |
| 580,233,080     | 0.3  | △ 41,711,005         | 皆減      | △ 92.8 | 43.7   |
| -               | -    | 1,632,448,639        | 皆増      | -      | -      |
| 3,562,106,459   | 1.7  | △ 314,707,391        | △ 7.7   | 15.2   | △ 21.6 |
| 1,668,633,107   | -    | △ 352,106,459        | △ 15.0  | 41.0   | △ 37.5 |
| 1,893,473,352   | -    | 37,399,068           | 2.1     | △ 7.5  | 1.0    |

#### 4 経営分析表

| 分析項目   |                        | 比 率     |         |         | 算 式  |
|--------|------------------------|---------|---------|---------|--|
|        |                        | 平成25年度  | 平成24年度  | 平成23年度  |  |
| 資金不足比率 |                        | —       | —       | —       | $\frac{\text{資金の不足額}}{\text{事業の規模}} \times 100$            |
| 財務比率   | 固定資産<br>対長期資本比率(%)     | 97.4    | 98.0    | 98.0    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ |
|        | 流動比率<br>(%)            | 373.6   | 197.0   | 222.2   | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$               |
|        | 当座比率<br>(酸性試験比率)(%)    | 373.5   | 197.0   | 88.9    | $\frac{\text{現金・預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| 収益率    | 総収支比率<br>(%)           | 120.3   | 119.6   | 120.6   | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                 |
|        | 経常収支比率<br>(%)          | 119.1   | 119.8   | 121.1   | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$               |
|        | 営業収支比率<br>(%)          | 136.8   | 140.7   | 145.7   | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$               |
| その他    | 企業債元利償還金<br>対料金収入比率(%) | 90.5    | 120.2   | 124.9   | $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$           |
|        | 職員給与費<br>対料金収入比率(%)    | 12.2    | 13.0    | 12.2    | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$              |
|        | 職員1人当たり<br>営業収益(千円)    | 116,294 | 124,265 | 127,210 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                     |

財務比率 — 貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。

収益率 — 収益と費用とを対比して企業の経営活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。

| 説 | 明  |
|---|--|
|   | 資金不足比率は、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」により定められた、公営企業の経営の健全化を判断する比率であり、監査委員の審査に付し、その意見を付けて議会に報告し、公表しなければならない。資金不足比率が20%以上となった場合は、経営健全化計画を議会の議決を経て定めなければならない。（資金不足でない場合は、「－」の表示となる。） |
|   | 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましいとされている。  |
|   | 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と、支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、200%以上が望ましいとされている。  |
|   | 当座比率は、流動資産のうち現金・預金及び容易に現金化できる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が望ましいとされている。  |
|   | 総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。   |
|   | 経常収支比率は、経常収益と経常費用を対比したものであり、経常的な収益と費用との関連を示すものである。   |
|   | 営業収支比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の良否が判断されるものである。  |
|   | 企業債元利償還金対料金収入比率は、料金収入に対する企業債元利償還金の占める割合を示すものである。   |
|   | 職員給与費対料金収入比率は、職員給与費の料金収入に占める割合を示すものである。この比率が高ければ高いほど固定経費が増嵩する結果となり、財政の流動性が失われて経営が悪化することを意味するものである。   |
|   | 職員1人当たりの営業収益は、損益勘定所属職員1人に対する営業収益の額を示すものである。  |

備考 1 資金の不足額 = 流動負債 - 流動資産 - 解消可能資金不足額

2 事業の規模 = 営業収益の額 - 受託工事収益の額

3 総収益 = 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益

4 総費用 = 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失

5 経常収益 = 営業収益 + 営業外収益

6 経常費用 = 営業費用 + 営業外費用

7 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金

8 固定負債 = 貸借対照表上の固定負債 + 借入資本金