

水道事業会計 経営戦略と実績の比較について



令和3年度第1回西脇市上下水道事業審議会資料

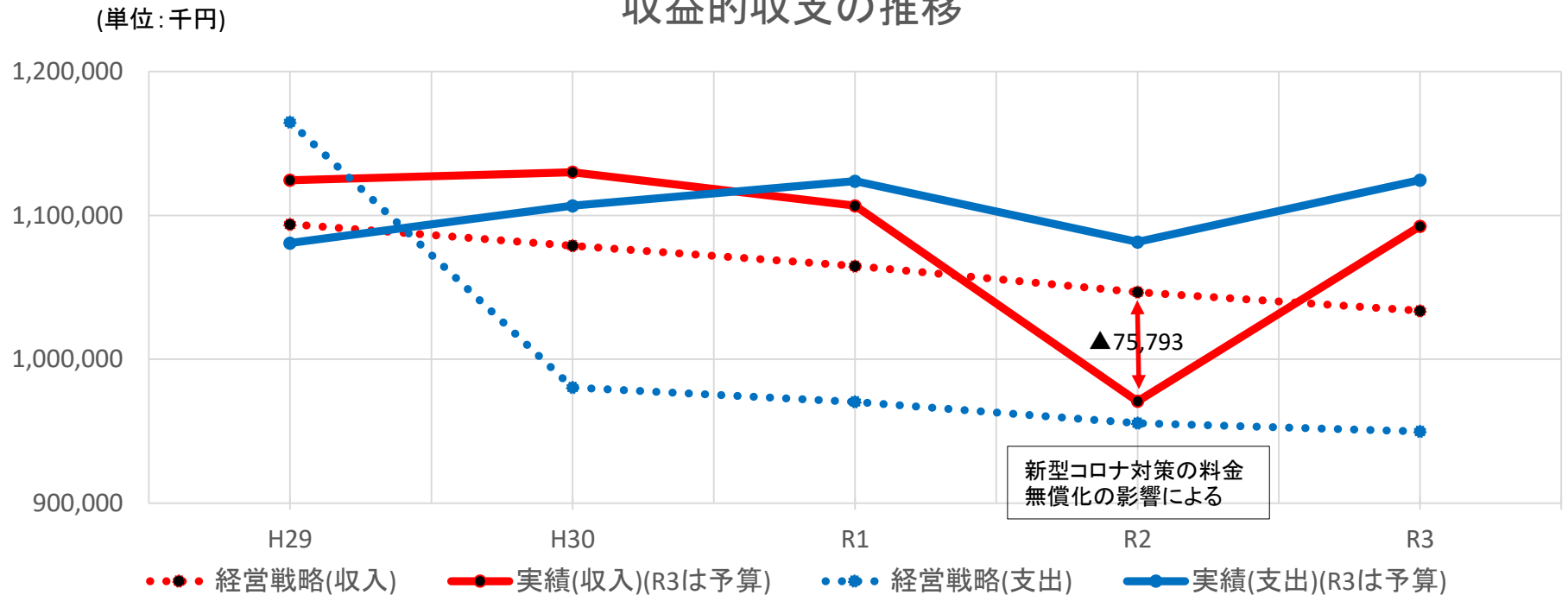
R3. 8. 2 西脇市 建設水道部 経営管理課

資料 3

1.収益的収支(3条)の状況について

※収益的収支・・・水道水をつくり、家庭や企業などに送り届けるために必要な経費と財源

収益的収支の推移



| (税抜) | | H29 | H30 | R 1 | R 2 | R 3 | 5年間の計 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 収入 | 経営戦略 | 1,093,812 | 1,078,950 | 1,064,797 | 1,046,645 | 1,033,758 | 5,317,962 |
| | 実績(R3は予算) | 1,124,448 | 1,130,089 | 1,106,661 | 970,852 | 1,092,541 | 5,424,591 |
| | 差 | 30,636 | 51,139 | 41,864 | ▲75,793 | 58,783 | 106,629 |
| 支出 | 経営戦略 | 1,164,935 | 980,414 | 970,426 | 955,633 | 949,847 | 5,021,255 |
| | 実績(R3は予算) | 1,080,737 | 1,106,750 | 1,123,840 | 1,081,573 | 1,124,614 | 5,517,514 |
| | 差 | ▲84,198 | 126,336 | 153,414 | 125,940 | 171,766 | 496,259 |

水道事業会計（収益的収支）

（単位：千円）

| (税抜) | | | H29 | H30 | R1 | R2 | R3(実績は予算) | 5年間の計 |
|--------|----------------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 収 入 | 給水人口 (住基)(人) | 経営戦略 | 41,901 | 41,663 | 41,425 | 41,185 | 40,886 | 207,060 |
| | | 実績 | 41,405 | 40,998 | 40,684 | 40,132 | 39,684 | 202,903 |
| | 有収水量 (千m ³) | 経営戦略 | 3,890 | 3,828 | 3,767 | 3,696 | 3,645 | 18,826 |
| | | 実績 | 3,989 | 3,936 | 3,893 | 4,006 | 3,920 | 19,744 |
| | 給水収益 | 経営戦略 | 820,483 | 812,090 | 803,791 | 794,535 | 786,506 | 4,017,405 |
| | | 実績 | 845,243 | 836,861 | 830,294 | 504,810 | 826,508 | 3,843,716 |
| | その他 営業収益 | 経営戦略 | 4,182 | 4,182 | 4,182 | 4,182 | 4,182 | 20,910 |
| | | 実績 | 3,639 | 3,751 | 3,591 | 4,353 | 3,563 | 18,897 |
| | 長期前受金戻入 | 経営戦略 | 230,476 | 229,596 | 223,742 | 214,846 | 209,988 | 1,108,648 |
| | | 実績 | 235,439 | 238,933 | 234,213 | 226,411 | 224,208 | 1,159,204 |
| | その他 営業外収益 | 経営戦略 | 33,082 | 33,082 | 33,082 | 33,082 | 33,082 | 165,410 |
| | | 実績 | 38,791 | 43,158 | 37,256 | 231,277 | 38,254 | 388,736 |
| | 特別利益 | 経営戦略 | 5,589 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,589 |
| | | 実績 | 1,336 | 7,386 | 1,307 | 4,001 | 8 | 14,038 |
| | 計 | 経営戦略 | 1,093,812 | 1,078,950 | 1,064,797 | 1,046,645 | 1,033,758 | 5,317,962 |
| | | 実績 | 1,124,448 | 1,130,089 | 1,106,661 | 970,852 | 1,092,541 | 5,424,591 |

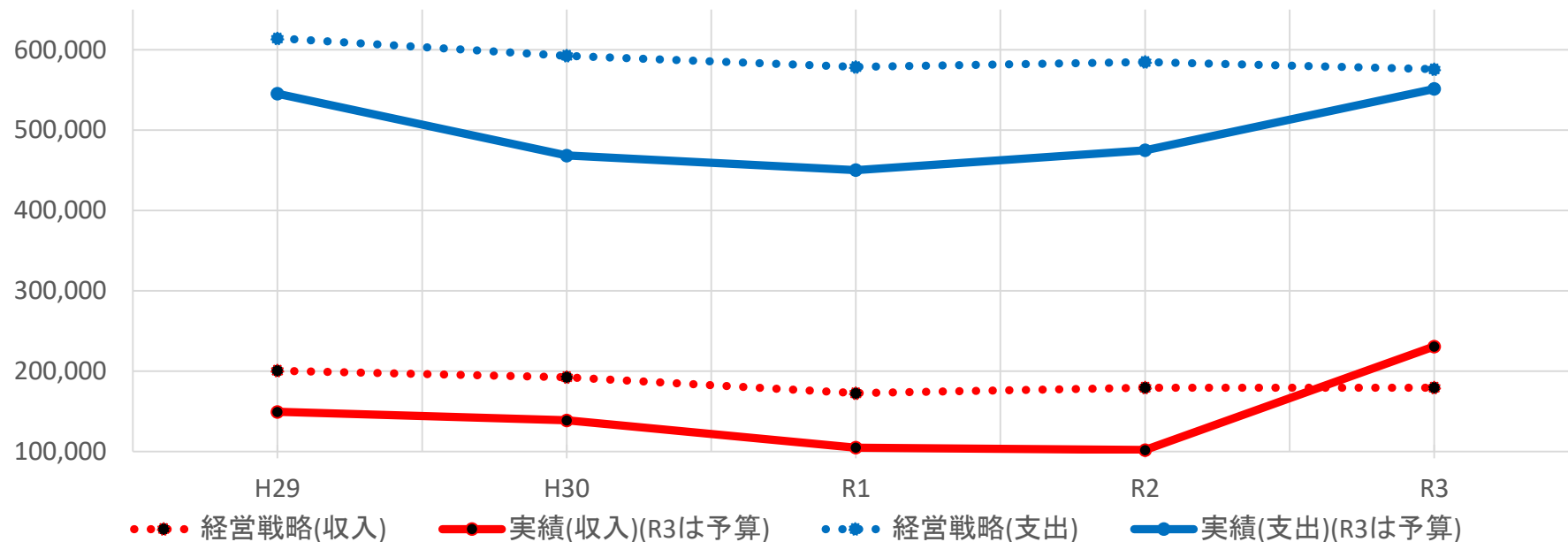
| | | | | | | | | |
|--------|--------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 支 出 | 職員給与費 | 経営戦略 | 63,120 | 54,824 | 54,824 | 54,824 | 54,824 | 282,416 |
| | | 実績 | 35,082 | 42,152 | 32,443 | 27,838 | 29,041 | 166,556 |
| | 経費 | 経営戦略 | 404,848 | 361,227 | 360,296 | 358,767 | 357,846 | 1,842,984 |
| | | 実績 | 405,584 | 420,853 | 447,912 | 400,877 | 481,805 | 2,157,031 |
| | うち 受水費 | 経営戦略 | 169,723 | 177,780 | 177,972 | 177,780 | 177,780 | 881,035 |
| | | 実績 | 154,838 | 177,732 | 214,246 | 155,275 | 204,340 | 906,431 |
| | 減価償却費 | 経営戦略 | 509,309 | 511,958 | 509,084 | 501,991 | 503,354 | 2,535,696 |
| | | 実績 | 583,376 | 592,643 | 588,186 | 576,067 | 578,445 | 2,918,717 |
| | 支払利息 | 経営戦略 | 55,941 | 49,906 | 43,723 | 37,552 | 31,324 | 218,446 |
| | | 実績 | 55,941 | 50,273 | 44,359 | 38,328 | 32,342 | 221,243 |
| | その他 営業外費用 | 経営戦略 | 2,499 | 2,499 | 2,499 | 2,499 | 2,499 | 12,495 |
| | | 実績 | 237 | 234 | 2,176 | 17,995 | 1,636 | 22,278 |
| | 特別損失 | 経営戦略 | 129,218 | 0 | 0 | 0 | 0 | 129,218 |
| | | 実績 | 517 | 595 | 8,764 | 20,468 | 1,345 | 31,689 |
| | 計 | 経営戦略 | 1,164,935 | 980,414 | 970,426 | 955,633 | 949,847 | 5,021,255 |
| | | 実績 | 1,080,737 | 1,106,750 | 1,123,840 | 1,081,573 | 1,124,614 | 5,517,514 |

2.資本的収支(4条)の状況について

※資本的収支・・・水道施設を整備・改築・更新するために必要な経費と財源

(単位:千円)

資本的収支の推移



| (税込) | | H29 | H30 | R 1 | R 2 | R 3 | 5年間の計 |
|------|---|---------|----------|----------|----------|---------|-----------|
| 収入 | 経営戦略 | 200,575 | 192,513 | 172,650 | 179,475 | 179,475 | 924,688 |
| | 実績(R3は予算) ——— | 149,356 | 138,721 | 104,815 | 101,902 | 230,636 | 725,430 |
| | 差 | ▲51,219 | ▲53,792 | ▲67,835 | ▲77,573 | 51,161 | ▲199,258 |
| 支出 | 経営戦略 | 614,115 | 592,496 | 578,669 | 584,839 | 575,755 | 2,945,874 |
| | 実績(R3は予算) ——— | 545,349 | 468,310 | 450,258 | 474,985 | 551,343 | 2,490,245 |
| | 差 | ▲68,766 | ▲124,186 | ▲128,411 | ▲109,854 | ▲24,412 | ▲455,629 |

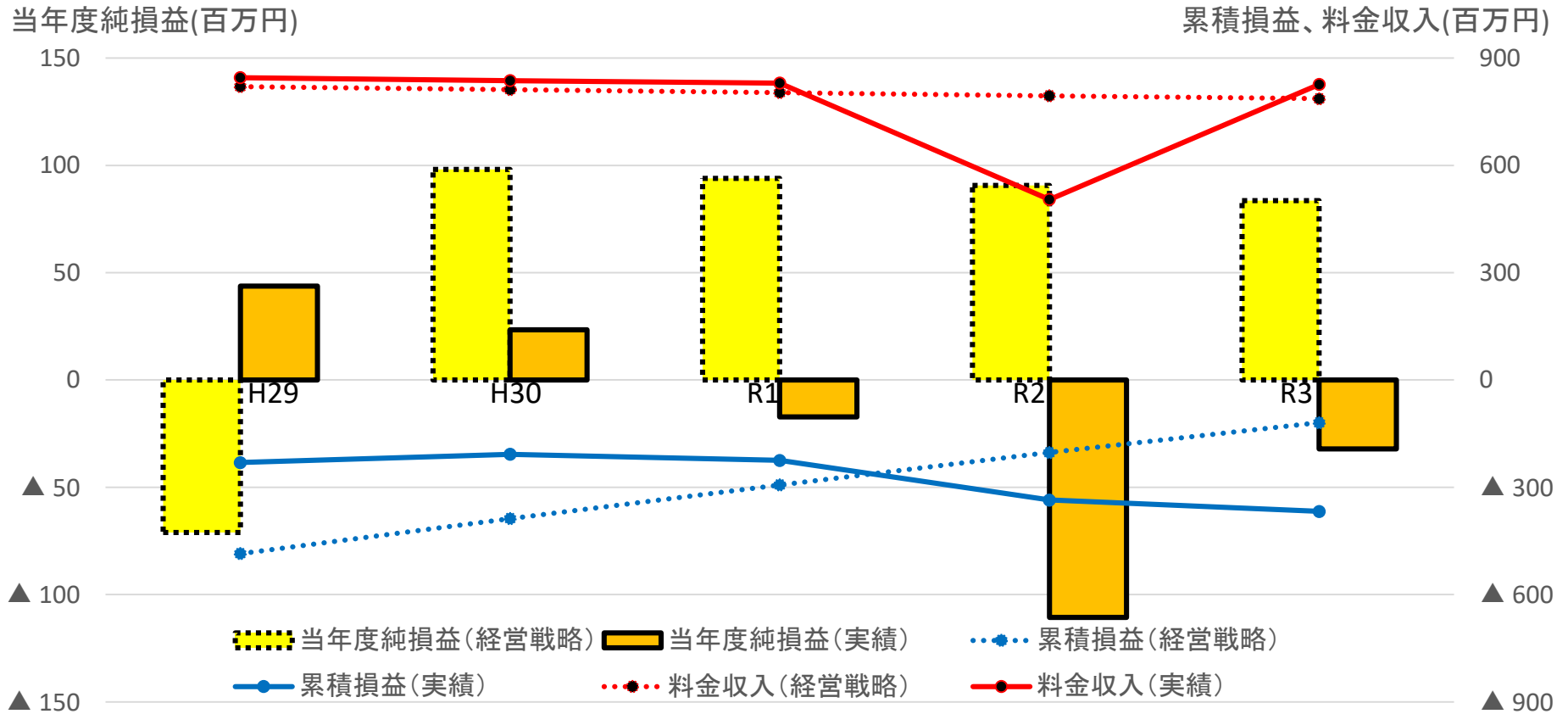
水道事業会計（資本的収支）

（単位：千円）

| (税込) | | H29 | H30 | R1 | R2 | R3(実績は予算) | 5年間の計 | |
|--------|--------------|------|---------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| 収 入 | 企業債 | 経営戦略 | 89,025 | 83,558 | 83,850 | 80,925 | 80,925 | 418,283 |
| | | 実績 | 62,000 | 53,400 | 46,000 | 30,000 | 191,500 | 382,900 |
| | 他会計出資金 | 経営戦略 | 74,250 | 68,175 | 58,500 | 65,250 | 65,250 | 331,425 |
| | | 実績 | 23,000 | 17,800 | 0 | 20,000 | 0 | 60,800 |
| | 他会計補助金 | 経営戦略 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 実績 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 国庫補助金 | 経営戦略 | 33,000 | 30,300 | 26,000 | 29,000 | 29,000 | 147,300 |
| | | 実績 | 60,230 | 58,500 | 46,000 | 30,000 | 30,000 | 224,730 |
| | 固定資産 売却代金 | 経営戦略 | 0 | 6,180 | 0 | 0 | 0 | 6,180 |
| | | 実績 | 0 | 0 | 0 | 30 | 0 | 30 |
| | その他収入 | 経営戦略 | 4,300 | 4,300 | 4,300 | 4,300 | 4,300 | 21,500 |
| | | 実績 | 4,126 | 9,021 | 12,815 | 21,872 | 9,136 | 56,970 |
| | 計 | 経営戦略 | 200,575 | 192,513 | 172,650 | 179,475 | 179,475 | 924,688 |
| | | 実績 | 149,356 | 138,721 | 104,815 | 101,902 | 230,636 | 725,430 |

| | | | | | | | | |
|--------|-------------|------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 支 出 | 建設改良費 | 経営戦略 | 436,965 | 409,155 | 395,765 | 395,765 | 395,765 | 2,033,415 |
| | | 実績 | 368,199 | 284,969 | 267,354 | 285,911 | 371,352 | 1,577,785 |
| | うち 職員給与費 | 経営戦略 | 17,845 | 17,845 | 17,845 | 17,845 | 17,845 | 89,225 |
| | | 実績 | 20,026 | 15,802 | 16,230 | 12,934 | 13,701 | 78,693 |
| | 企業債償還金 | 経営戦略 | 177,150 | 183,341 | 182,904 | 189,074 | 179,990 | 912,459 |
| | | 実績 | 177,150 | 183,341 | 182,904 | 189,074 | 179,991 | 912,460 |
| | その他支出 | 経営戦略 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 実績 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 計 | 経営戦略 | 614,115 | 592,496 | 578,669 | 584,839 | 575,755 | 2,945,874 |
| | | 実績 | 545,349 | 468,310 | 450,258 | 474,985 | 551,343 | 2,490,245 |

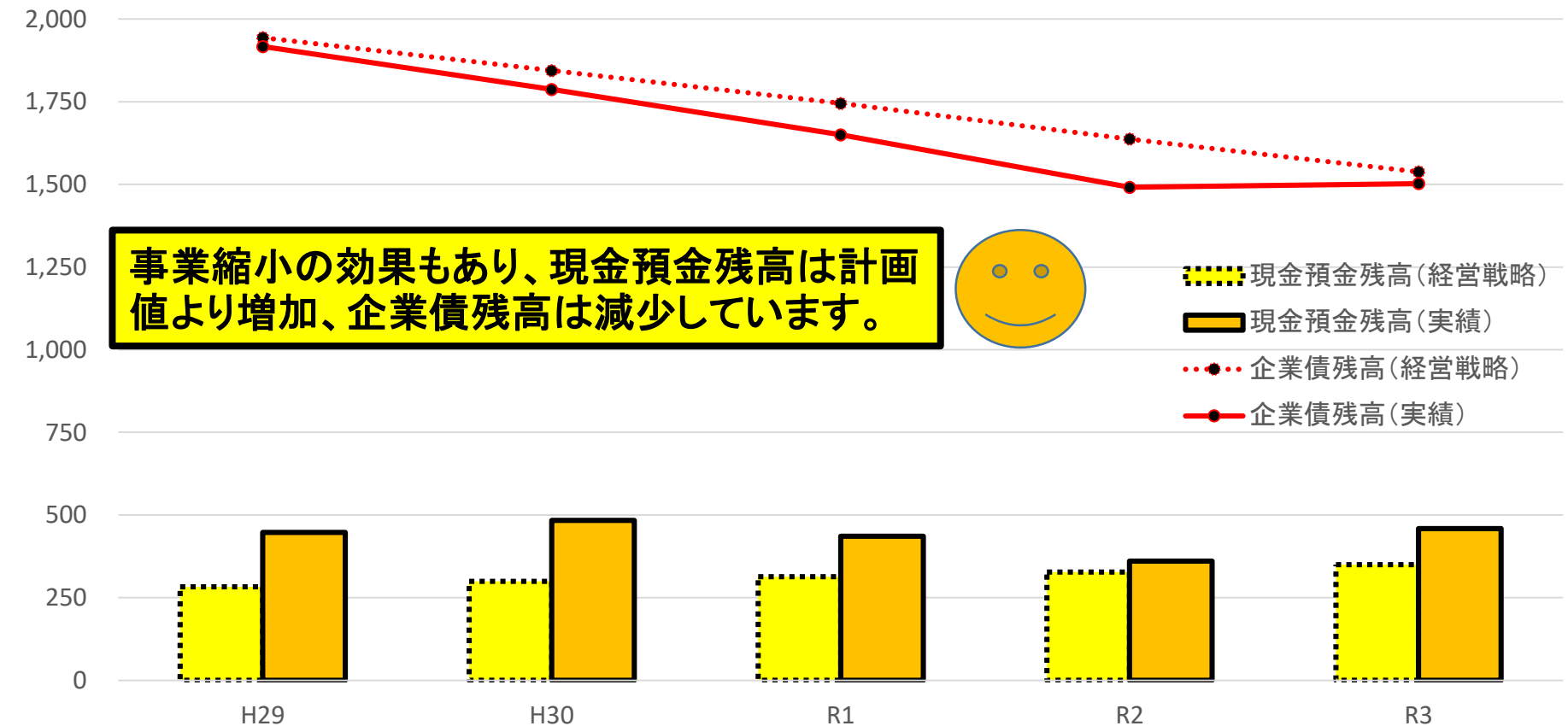
【当年度純損益・累積損益の推移】



| | | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 |
|------------------|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| 当年度純損益(経営戦略) | | ▲ 71 | 98 | 94 | 91 | 84 |
| 当年度純損益(実績) R3は予算 | | 44 | 23 | ▲ 17 | ▲ 111 | ▲ 32 |
| 累積損益(経営戦略) | | ▲ 486 | ▲ 387 | ▲ 293 | ▲ 203 | ▲ 119 |
| 累積損益(実績) R3は予算 | | ▲ 231 | ▲ 208 | ▲ 225 | ▲ 336 | ▲ 368 |
| 料金収入(経営戦略) | | 820 | 812 | 804 | 795 | 787 |
| 料金収入(実績) R3は予算 | | 845 | 837 | 830 | 505 | 827 |

【現金・企業債残高推移】

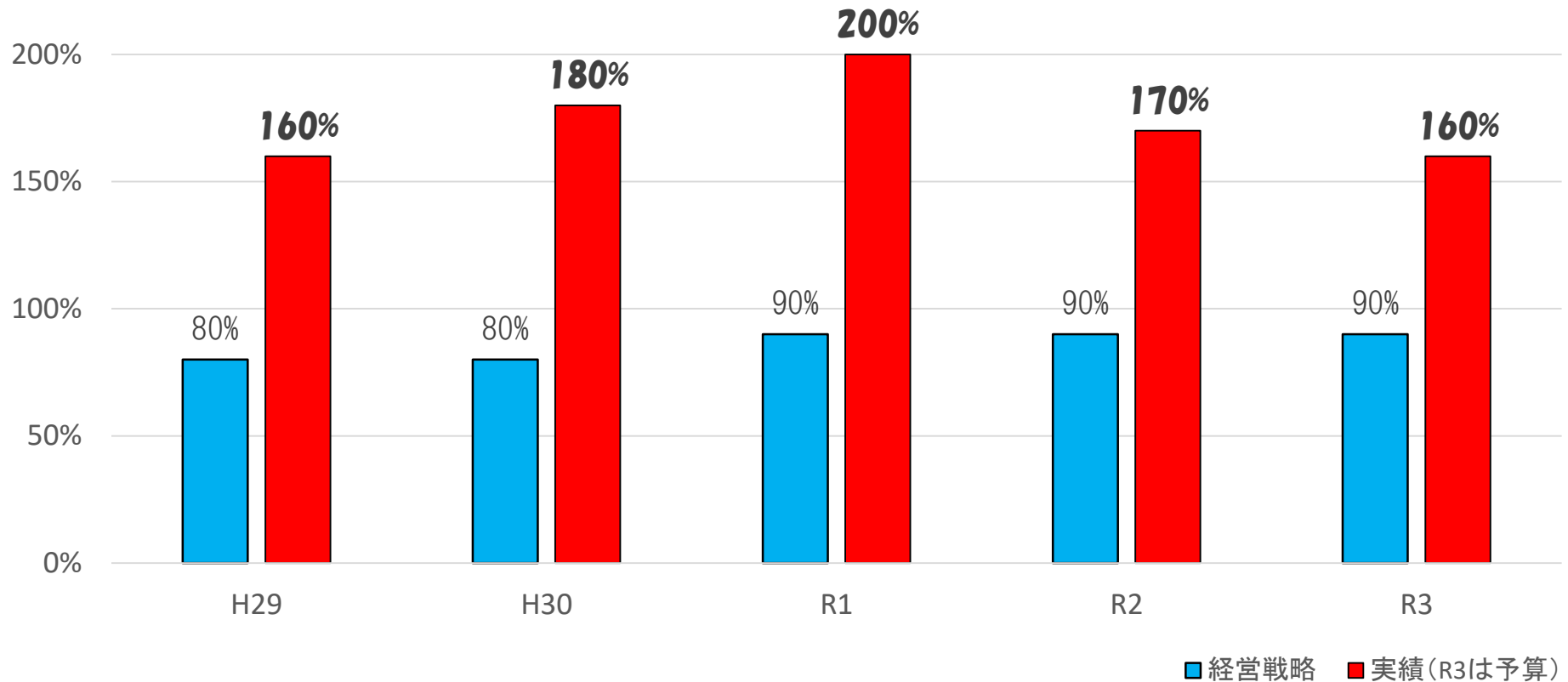
現金預金残高、企業債残高(百万円)



| | | H29 | H30 | R1 | R2 | R3(実績は予算) |
|--------------|--|-------|-------|-------|-------|-----------|
| 現金預金残高(経営戦略) | | 283 | 299 | 314 | 328 | 350 |
| 現金預金残高(実績) | | 447 | 484 | 436 | 360 | 459 |
| 企業債残高(経営戦略) | | 1,944 | 1,844 | 1,745 | 1,637 | 1,538 |
| 企業債残高(実績) | | 1,917 | 1,787 | 1,650 | 1,491 | 1,503 |

【流動比率】

現金預金残高が増加しており、流動比率も改善しています。

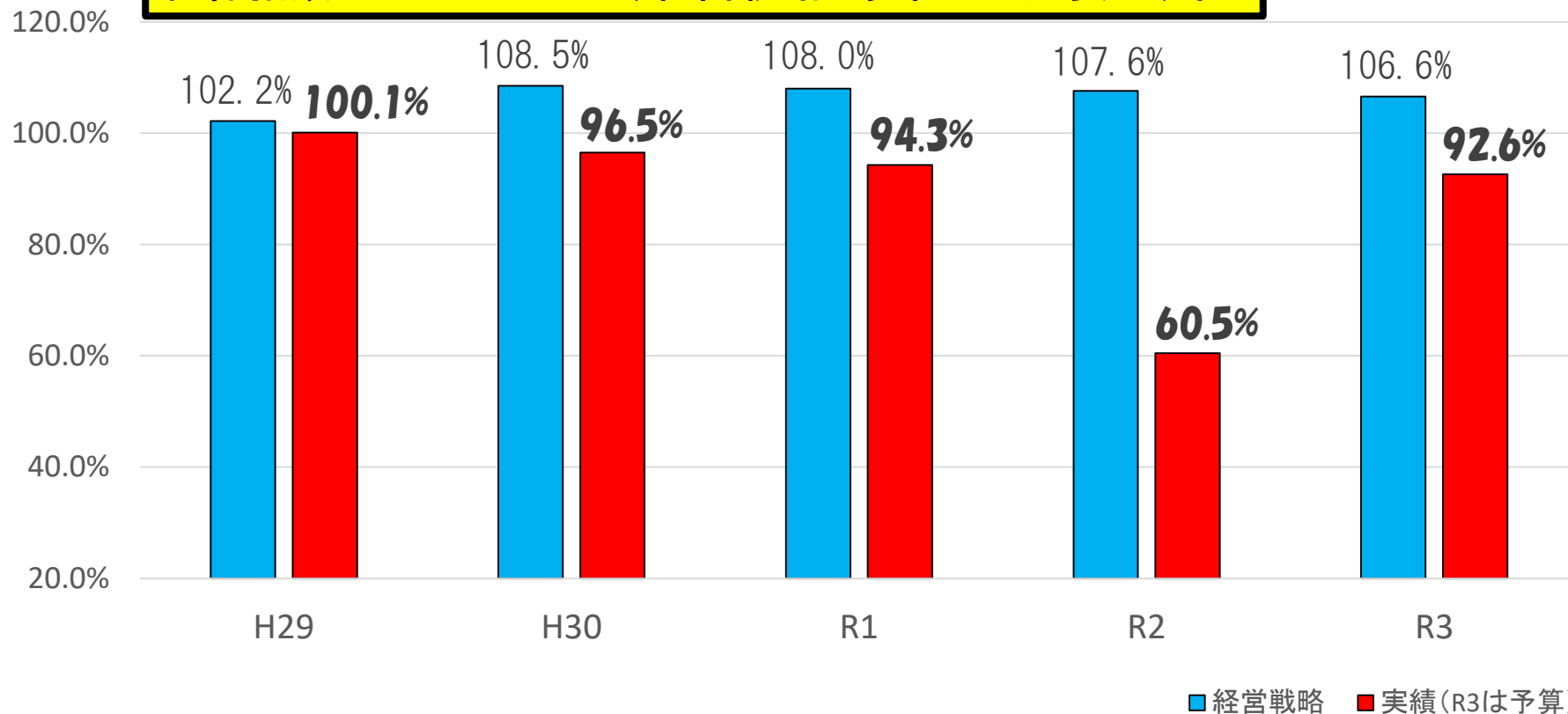


| | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 |
|------------|------|------|------|------|------|
| 経営戦略 | 80% | 80% | 90% | 90% | 90% |
| 実績 (R3は予算) | 160% | 180% | 200% | 170% | 160% |

※ 流動比率 = 流動資産 ÷ 流動負債 × 100

【料金回収率】

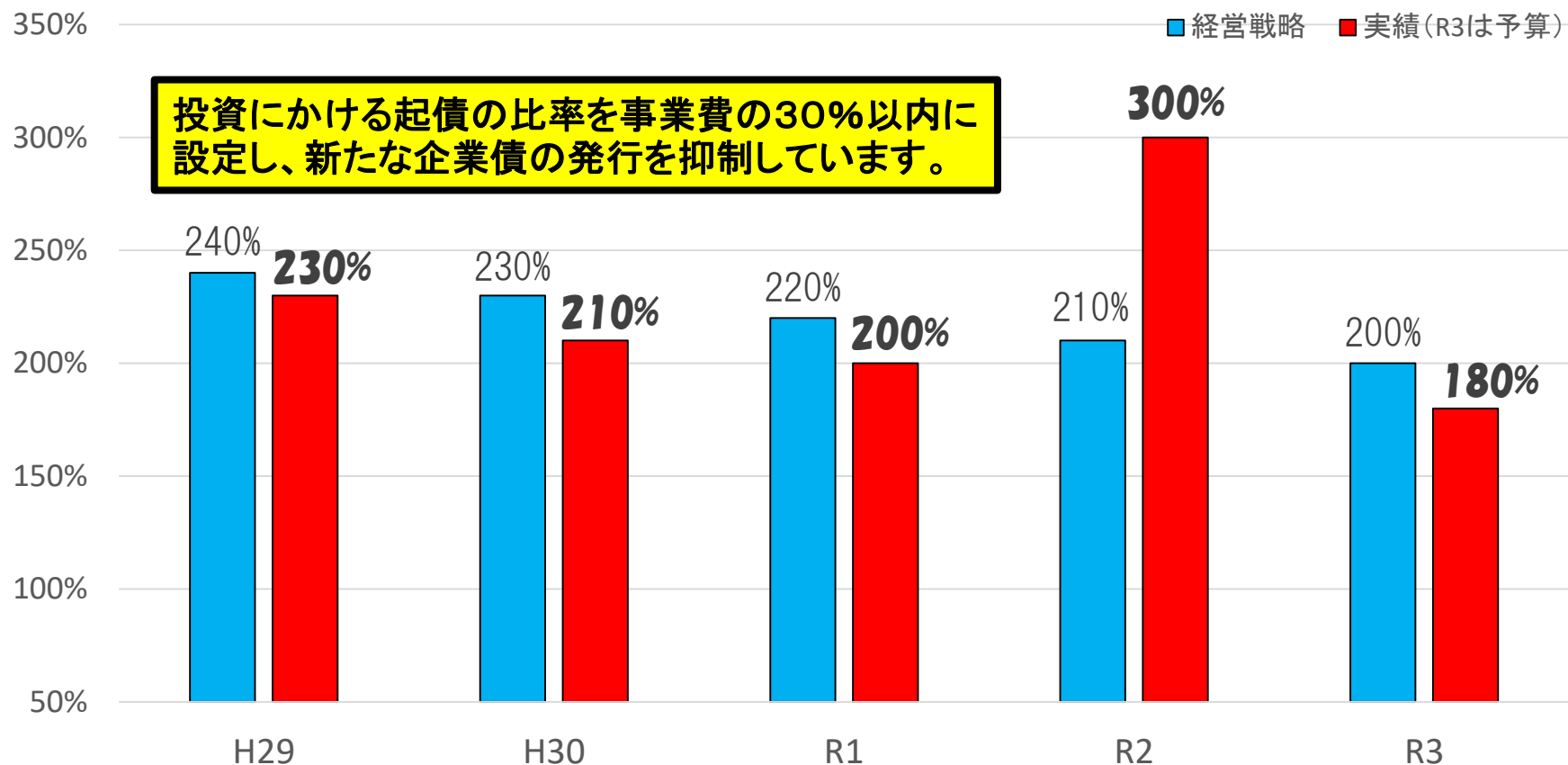
目標指数100%に向けて、経営戦略の見直しが必要です。



| | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 経営戦略 | 102.2% | 108.5% | 108.0% | 107.6% | 106.6% |
| 実績 (R3は予算) | 100.1% | 96.5% | 94.3% | 60.5% | 92.6% |

※ 料金回収率 = 供給単価 ÷ 供給原価 × 100

【企業債残高対給水収益比率】



| | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 |
|------------|------|------|------|------|------|
| 経営戦略 | 240% | 230% | 220% | 210% | 200% |
| 実績 (R3は予算) | 230% | 210% | 200% | 300% | 180% |

※ 企業債残高対給水収益比率 = 企業債残高 ÷ 給水収益 × 100