

## 平成 26 年度 下水道事業会計決算の概要

### 1 収益的収支・・・家庭、事業所から排除された汚水の処理及び雨水排水路等を維持管理するために必要な経費と財源

平成26年度決算においては、下水道事業収益26億 4,392万 6,622円、下水道事業費用28億 2,855万 4,342円となり、収益費用差引き 1億 8,462万 7,720円の純損失を計上しました。

(単位:円、%)

項 目	平成26年度 A	平成25年度 B	前年比較	
			増減額 A-B	増減率
下水道事業収益	2,643,926,622	1,659,664,675	984,261,947	59.30
下水道事業費用	2,828,554,342	1,638,801,238	1,189,753,104	72.60
純 利 益	△ 184,627,720	20,863,437	△ 205,491,157	△ 9.85

※ 消費税及び地方消費税抜き

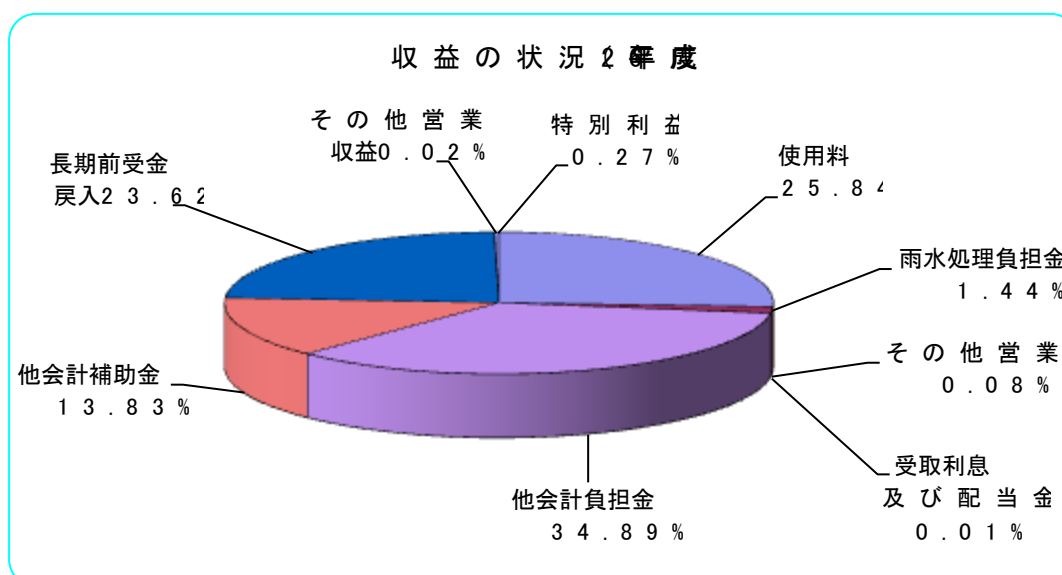
#### (1) 下水道事業収益の状況

雨水処理負担金（雨水排水路等の維持管理に要する経費）と他会計負担金（繰出基準に基づき一般会計が負担すべき経費相当額）との合計額 9億 6,057万円が下水道事業収益の 36.33%を占めています。

また、他会計補助金 3億 6,568万 1千円は、赤字補てんのために一般会計から補助を受けた額で、本来使用料として収入すべきものです。

(単位:千円、%)

区 分	平成26年度		平成25年度		前年比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
営 業 収 益	723,413	27.36	749,289	45.14	△25,876	△3.45
使 用 料	683,312	25.84	712,910	42.95	△29,598	△4.15
雨水処理負担金	37,982	1.44	36,061	2.17	1,921	5.33
その他営業収益	2,119	0.08	318	0.02	1,801	566.35
営 業 外 収 益	1,913,468	72.37	905,972	54.59	1,007,496	111.21
受取利息及び配当金	318	0.01	330	0.02	△12	△3.64
他 会 計 負 担 金	922,588	34.89	752,620	45.35	169,968	22.58
他 会 計 補 助 金	365,681	13.83	148,192	8.93	217,489	146.76
長期前受金戻入	624,402	23.62	0	0	624,402	皆増
その他営業外収益	479	0.02	4,830	0.29	△4,351	△90.08
特 別 利 益	7,046	0.27	4,404	0.27	2,642	59.99
合 計	2,643,927	100.00	1,659,665	100.00	984,262	59.30



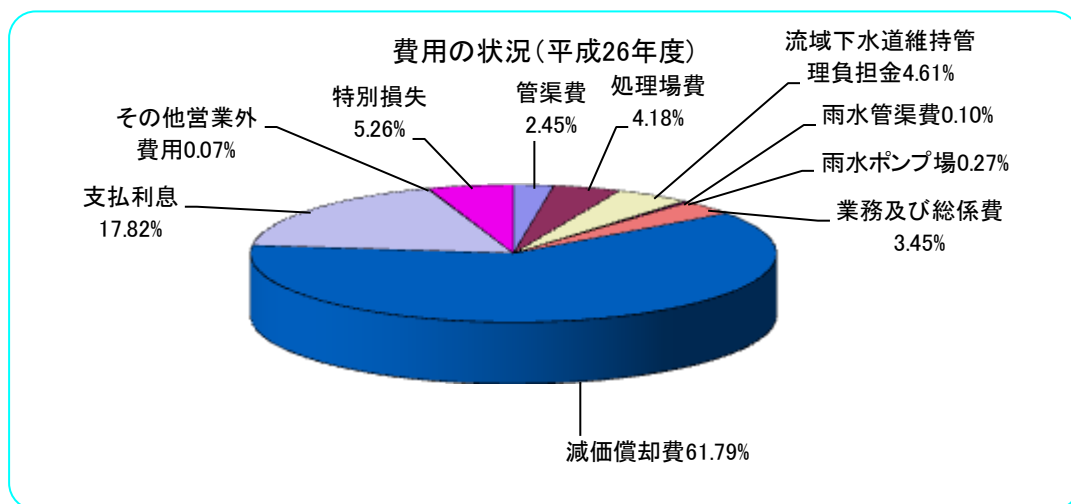
## (2) 下水道事業費用の状況

営業費用では、汚水の処理経費が3億1,787万円（11.24%）、雨水排水路等の維持管理経費が1,056万4千円（0.37%）となり、業務を行う職員の人件費及び使用料徴収に係る経費が9,755万1千円（3.45%）となりました。また、減価償却費が17億4,787万2千円（61.79%）発生しています。

営業外費用では、企業債等支払利息が5億418万円4千円となり、費用の17.82%を占めています。

（単位：千円、%）

区 分	平成26年度		平成25年度		前年比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
営 業 費 用	2,173,857	76.85	1,098,657	67.04	1,075,200	97.86
管 渠 費	69,144	2.45	54,169	3.30	14,975	27.64
処 理 場 費	118,240	4.18	117,490	7.17	750	0.64
流域下水道維持管理負担金	130,486	4.61	115,930	7.07	14,556	12.56
雨 水 管 渠 費	2,933	0.10	2,886	0.18	47	1.63
雨 水 ポ ン プ 場 費	7,631	0.27	8,122	0.50	△491	△6.05
業 務 及 び 総 係 費	97,551	3.45	85,379	5.21	12,172	14.26
減 価 償 却 費	1,747,872	61.79	714,680	43.61	1,033,192	144.57
資 産 減 耗 費	0	0	1	0	△1	皆減
営 業 外 費 用	506,069	17.89	535,740	32.69	△29,671	△5.54
支払利息及び企業債取扱諸費	504,184	17.82	532,000	32.46	△27,816	△5.23
その他営業外費用	1,885	0.07	3,740	0.23	△1,855	△49.60
特 別 損 失	148,628	5.26	4,404	0.27	144,224	3,274.84
合 計	2,828,554	100.00	1,638,801	100.00	1,189,753	72.60



## 2 資本的収支・・・汚水処理施設、雨水施設を整備・改良するために必要な経費と財源

平成26年度決算においては、収入5億 6,383万 7,888円、支出14億 8,662万 8,821円となり、差引き9億 2,279万 933円の不足額が生じました。この不足額は、現金の支出を伴わない減価償却費などによって蓄えられた内部留保資金で補填しました。

(単位:円、%)

項目	平成26年度 A	平成25年度 B	前年比較	
			増減額 A-B	増減率
資本的収入	563,837,888	921,951,617	△ 358,113,729	△ 38.84
資本的支出	1,486,628,821	1,619,674,364	△ 133,045,543	△ 8.21
不足額	922,790,933	697,722,747	225,068,186	32.26

※ 消費税及び地方消費税込み

### (1) 資本的収入の状況

他会計負担金3億 6,809万 7千円が資本的収入の65.28%を占めています。

(単位:千円、%)

区分	平成26年度		平成25年度		前年比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
企業債	68,000	12.06	141,700	15.37	△ 73,700	△52.01
負担金	375,909	66.67	564,634	61.24	△188,725	△33.42
工事負担金	0	0	0	0	0	0
受益者負担金	7,812	1.39	11,638	1.26	△3,826	△32.88
他会計負担金	368,097	65.28	552,996	59.98	△184,899	△33.44
他会計補助金	82,091	14.56	105,933	11.49	△23,842	△22.51
補助金	36,449	6.46	104,693	11.36	△68,244	△65.18
投資	0	0	4,992	0.54	△4,992	皆減
その他資本的収入	1,389	0.25	0	0	1,389	皆増
合計	563,838	100.00	921,952	100.00	△358,114	△38.84

## (2) 資本的支出の状況

企業債償還金13億 6,781万8千円が資本的支出の 92.01%を占めています。

(単位:千円、%)

区 分	平成26年度		平成25年度		前年比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
建設改良費	117,103	7.88	275,106	16.99	△158,003	△57.43
公共下水道事業費	100,718	6.78	67,626	4.18	33,092	48.93
農業集落排水事業費	1,836	0.12	179,646	11.09	△177,810	△98.98
流域下水道事業費	14,416	0.97	14,876	0.92	△ 460	△3.09
固定資産購入費	133	0.01	12,958	0.80	△12,825	△98.97
企業債償還金	1,367,818	92.01	1,344,238	82.99	23,580	1.75
投 資	1,708	0.11	330	0.02	1,378	417.58
合 計	1,486,629	100.00	1,619,674	100.00	△133,045	△8.21

## (3) 平成26年度に実施した主な建設工事

(単位:千円)

工 事 名	金額
浸水対策下水道事業 郷瀬町第1号雨水幹線排水路改良(その5)工事	15,099
浸水対策下水道事業 郷瀬第1号雨水幹線排水路改良(その6)工事(工程率80%)	18,900
浸水対策下水道事業 郷瀬第3号雨水幹線排水路改良工事(工程率70%)	9,288
特定環境保全公共下水道事業 黒田庄処理区汚水中継ポンプ場更新(その1)工事	15,581
特定環境保全公共下水道事業 黒田庄浄化センター長寿命化(その1)工事	29,790

## 3 企業債現在高の状況

企業債の平成26年度末現在高は 229億 4,251万2千円となりました。

(単位:千円)

区 分	平成25年度 末現在高	平成26年度中増減額		平成26年度 末現在高
		発行額	元金償還額	
下水道事業債	24,242,330	68,000	1,367,818	22,942,512

## 4 基金の状況

西脇地区農業集落排水処理施設の機能強化事業に充当するため、170万7千円を積立ました。

(単位:千円)

区 分	平成25年度 末現在高	平成26年度中増減額		平成26年度 末現在高
		増加額	減少額	
基 金	110,001	1,707	0	111,708

5 貸借対照表・・・下水道事業が所有する資産、負債及び資本を総括的に表示したもの

平成26年度西脇市下水道事業貸借対照表  
(平成27年3月31日)

(単位:円)

資産の部		負債の部	
<b>固定資産</b>	<b>45,063,349,153</b>	<b>固定負債</b>	<b>21,696,810,583</b>
有形固定資産	43,269,767,984	企業債	21,569,667,417
無形固定資産	1,681,873,008	リース債務	14,899
投資	111,708,161	引当金	127,128,267
<b>流動資産</b>	<b>440,626,884</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,487,757,722</b>
現金預金	327,465,412	一時借入金	0
未収金	116,815,105	企業債	1,372,844,821
貸倒引当金	△3,653,633	リース債務	110,670
その他流動資産	0	未払金	107,552,647
		引当金	7,199,584
		その他流動負債	50,000
		<b>繰延収益</b>	<b>19,355,564,138</b>
		長期前受金	23,469,491,309
		収益化累計額	△4,113,927,171
		<b>負債合計</b>	<b>42,540,132,443</b>
		資本の部	
		<b>資本金</b>	<b>2,905,463,395</b>
		自己資本金	2,905,463,395
		<b>剰余金</b>	<b>58,380,199</b>
		資本剰余金	707,925,014
		欠損金	649,544,815
		<b>資本合計</b>	<b>2,963,843,594</b>
<b>資産合計</b>	<b>45,503,976,037</b>	<b>負債・資本合計</b>	<b>45,503,976,037</b>

6 損益計算書・・・下水道事業の一営業期間における経営成績を明らかにするため、収益と費用を記載し、純損益とその発生の状況を表示したもの

平成26年度西脇市下水道事業損益計算書（税抜き）  
（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：円）

収 入		支 出	
営業収益	723,412,693	営業費用	2,173,857,613
使用料	683,312,015	管渠費	69,143,912
雨水処理負担金	37,982,048	処理場費	118,239,965
その他営業収益	2,118,630	流域下水道維持管理負担金	130,485,581
		雨水管渠費	2,933,350
		雨水ポンプ場費	7,631,248
		業務及び総係費	97,551,198
		減価償却費	1,747,872,359
		その他営業費用	0
営業外収益	1,913,468,205	営業外費用	506,069,130
受取利息及び配当金	318,561	支払利息及び企業債取扱諸費	504,183,756
他会計負担金	922,587,673	その他営業外費用	1,885,374
他会計補助金	365,680,840		
長期前受金戻入	624,401,897		
その他営業外収益	479,234		
特別利益	7,045,724	特別損失	148,627,599
過年度損益修正益	3,157	過年度損益修正損	3,385,302
引当金戻入	7,042,567	その他特別損失	145,242,297
		支出合計	2,828,554,342
		当年度純損失	184,627,720
収入合計	2,643,926,622	合 計	2,643,926,622

## 7 使用料の状況（使用料充足率）

平成26年度の使用料充足率は、新会計制度の適用による減価償却費や退職給付引当金などの特別損失の大幅増により、54.95%となりました。健全な経営を維持するためには、使用料充足率を上げていく必要がありますが、人口減少や節水意識により使用料収入の増加が見込めない状況にあります。今後も、より一層の企業努力に徹し、事務の効率化による人件費の削減など費用の節減を図っていき、一般会計との適正な経費負担の下、公正妥当な使用料設定を行い受益者負担の原則（使用料充足率100%）に近づけていきたいと考えています。

（単位：千円、%）

区 分	平成26年度	平成25年度	前年比較(増減額)
下水道事業費用 A	2,828,554	1,638,801	1,189,753
雨水処理負担金 B	37,982	36,061	1,921
一般会計負担金 C	922,588	752,620	169,968
長期前受金戻入 D	624,402	0	624,402
使用料対象経費 A-B-C-D=E	1,243,582	850,120	393,462
使用料収入額 F	683,312	712,910	△ 29,598
使用料充足率 F/E*100	54.95	83.86	△ 28.91