

## 平成 23 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23年度決算においては、下水道事業収益17億 4,486万 5,596円、下水道事業費用16億9,677万 8,471円となり、収益費用差引き 4,808万 7,125円の純利益を計上しました。

(単位 円、%)

| 項 目     | 平成23年度 A      | 平成22年度 B      | 前年比較        |        |
|---------|---------------|---------------|-------------|--------|
|         |               |               | 増減額 A-B     | 増減率    |
| 下水道事業収益 | 1,744,865,596 | 1,733,462,052 | 11,403,544  | 0.66   |
| 下水道事業費用 | 1,696,778,471 | 1,700,414,060 | △ 3,635,589 | △ 0.21 |
| 純 利 益   | 48,087,125    | 33,047,992    | 15,039,133  | 45.51  |

※ 消費税及び地方消費税抜き

※ 平成 21 年度から地方公営企業法に規定する財務規定等を適用しました。

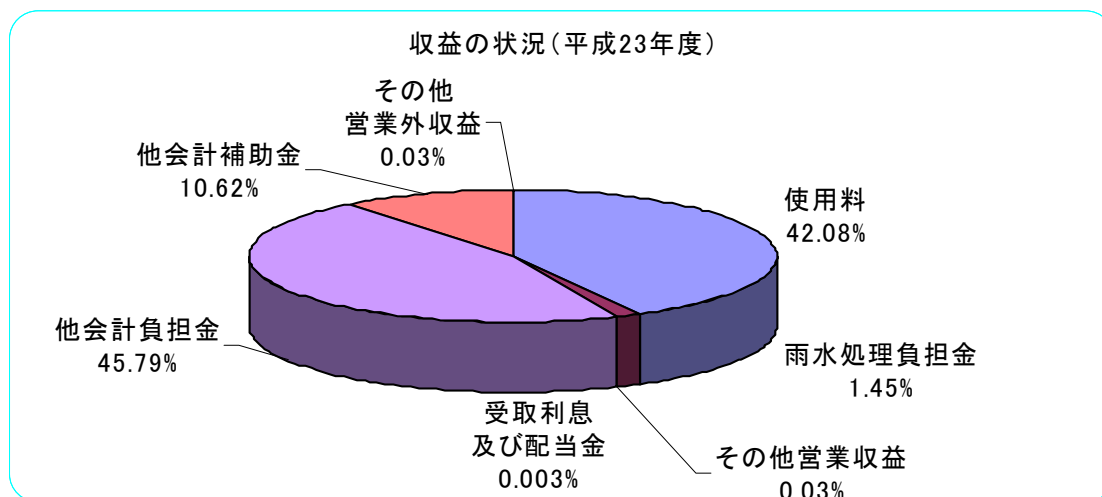
#### 1-(1) 下水道事業収益の状況

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 8 億 2,429万円が下水道事業収益の 47.24%を占めています。

また、他会計補助金 1 億 8,531万 4 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23年度    |        | 平成22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     | 759,982   | 43.56  | 680,513   | 39.26  | 79,469   | 11.68  |
| 使 用 料       | 734,240   | 42.08  | 655,479   | 37.82  | 78,761   | 12.02  |
| 雨水処理負担金     | 25,319    | 1.45   | 24,641    | 1.42   | 678      | 2.75   |
| その他営業収益     | 423       | 0.03   | 393       | 0.02   | 30       | 7.63   |
| 営 業 外 収 益   | 984,883   | 56.44  | 1,052,949 | 60.74  | △ 68,066 | △ 6.46 |
| 受取利息及び配当金   | 57        | 0.00   | 124       | 0.01   | △ 67     | △54.03 |
| 他 会 計 負 担 金 | 798,971   | 45.79  | 878,708   | 50.69  | △ 79,737 | △ 9.07 |
| 他 会 計 補 助 金 | 185,314   | 10.62  | 167,658   | 9.67   | 17,656   | 10.53  |
| その他営業外収益    | 541       | 0.03   | 6,459     | 0.37   | △ 5,918  | △91.62 |
| 特 別 利 益     | 0         | 0.00   | 0         | 0.00   | 0        | -      |
| 合 計         | 1,744,865 | 100.00 | 1,733,462 | 100.00 | 11,403   | 0.66   |



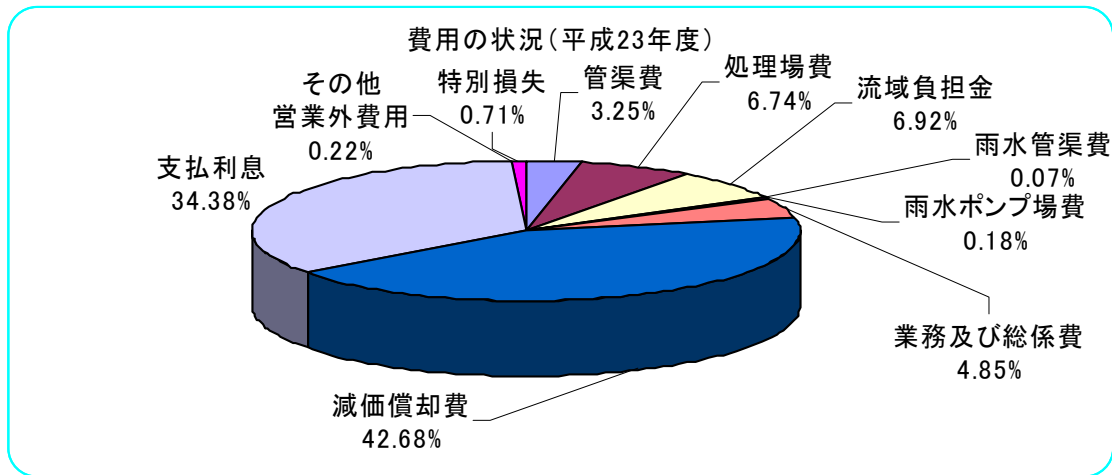
### 1-(2) 下水道事業費用の状況

営業費用では、汚水の処理経費が2億8,674万7千円(16.90%)、雨水排水路等の維持管理経費が428万1千円となり、経理等の業務を行う職員の人件費及び使用料徴収に係る経費が8,237万8千円となりました。減価償却費は、7億2,417万6千円(42.68%)発生しています。

営業外費用では、企業債等支払利息が5億8,342万5千円となり、費用の34.38%を占めています。

(単位 千円、%)

| 区 分           | 平成23年度    |        | 平成22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       | 1,097,582 | 64.69  | 1,083,604 | 63.73  | 13,978  | 1.29   |
| 管 渠 費         | 55,099    | 3.25   | 52,605    | 3.10   | 2,494   | 4.74   |
| 処 理 場 費       | 114,312   | 6.74   | 118,184   | 6.95   | △ 3,872 | △ 3.28 |
| 流域下水道維持管理負担金  | 117,336   | 6.92   | 117,360   | 6.90   | △ 24    | △ 0.02 |
| 雨 水 管 渠 費     | 1,258     | 0.07   | 1,466     | 0.09   | △ 208   | △14.19 |
| 雨 水 ポ ン プ 場 費 | 3,023     | 0.18   | 2,257     | 0.13   | 766     | 33.94  |
| 業 務 及 び 総 係 費 | 82,378    | 4.85   | 63,949    | 3.76   | 18,429  | 28.82  |
| 減 価 償 却 費     | 724,176   | 42.68  | 727,783   | 42.80  | △ 3,607 | △ 0.50 |
| 営 業 外 費 用     | 587,166   | 34.60  | 616,810   | 36.27  | △29,644 | △ 4.81 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 583,425   | 34.38  | 608,159   | 35.76  | △24,734 | △ 4.07 |
| その他営業外費用      | 3,741     | 0.22   | 8,651     | 0.51   | △ 4,910 | △56.76 |
| 特 別 損 失       | 12,031    | 0.71   | 0         | 0      | 12,031  | 皆増     |
| 合 計           | 1,696,779 | 100.00 | 1,700,414 | 100.00 | △ 3,635 | △ 0.21 |



## 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23年度決算においては、収入7億4,546万1,638円、支出14億5,323万7,720円となり、差引き7億777万6,082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てんしました。

(単位 円、%)

| 項目    | 平成23年度 A      | 平成22年度 B      | 前年比較         |        |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------|
|       |               |               | 増減額 A-B      | 増減率    |
| 資本的収入 | 745,461,638   | 567,286,591   | 178,175,047  | 31.41  |
| 資本的支出 | 1,453,237,720 | 1,300,048,549 | 153,189,171  | 11.78  |
| 不足額   | 707,776,082   | 732,761,958   | △ 24,985,876 | △ 3.41 |

※ 消費税及び地方消費税込み

※ 平成21年度から地方公営企業法に規定する財務規定等を適用しました。

### 2-1) 資本的収入の状況

(単位 千円、%)

| 区分     | 平成23年度  |       | 平成22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    | 87,300  | 11.71 | 52,000  | 9.17  | 35,300  | 67.88  |
| 負担金    | 517,019 | 69.36 | 409,373 | 72.16 | 107,646 | 26.30  |
| 工事負担金  | 4,000   | 0.54  | 1,299   | 0.23  | 2,701   | 207.93 |
| 受益者負担金 | 10,792  | 1.45  | 23,940  | 4.22  | △13,148 | △54.92 |
| 他会計負担金 | 502,227 | 67.37 | 384,134 | 67.71 | 118,093 | 30.74  |
| 他会計補助金 | 68,775  | 9.23  | 61,774  | 10.89 | 7,001   | 11.33  |

|          |         |        |         |        |         |       |
|----------|---------|--------|---------|--------|---------|-------|
| 補助金      | 55,767  | 7.48   | 30,449  | 5.37   | 25,318  | 83.15 |
| 投資       | 16,288  | 2.18   | 13,691  | 2.41   | 2,597   | 18.97 |
| その他資本的収入 | 313     | 0.04   | 0       | 0      | 313     | 皆増    |
| 合計       | 745,462 | 100.00 | 567,287 | 100.00 | 178,175 | 31.41 |

## 2-(2) 資本的支出の状況

(単位 千円、%)

| 区 分       | 平成23年度    |        | 平成22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     | 183,508   | 12.63  | 129,091   | 9.93   | 54,417  | 42.15  |
| 公共下水道事業費  | 147,260   | 10.13  | 85,088    | 6.54   | 62,172  | 73.07  |
| 農業集落排水事業費 | 20,277    | 1.40   | 26,893    | 2.07   | △ 6,616 | △24.60 |
| 流域下水道事業費  | 15,452    | 1.06   | 17,110    | 1.32   | △ 1,658 | △ 9.69 |
| 固定資産購入費   | 519       | 0.04   | 0         | 0.00   | 519     | 皆増     |
| 企業債償還金    | 1,269,360 | 87.35  | 1,170,834 | 90.06  | 98,526  | 8.42   |
| 投資        | 370       | 0.02   | 124       | 0.01   | 246     | 198.39 |
| 合計        | 1,453,238 | 100.00 | 1,300,049 | 100.00 | 153,189 | 11.78  |

## 2-(3) 平成23年度に実施した主な建設工事

(単位 千円)

| 工 事 名                                     | 金額     |
|---|--------|
| 企業誘致関連事業 上比延町地内汚水枝線管渠布設工事                 | 10,122 |
| 農業集落排水補助事業<br>西脇地区中継ポンプ通信システム機能強化工事       | 19,256 |
| 浸水対策下水道事業 高田井第3樋門ほか整備工事                   | 5,565  |
| 浸水対策下水道事業 郷瀬第1号雨水幹線排水路改良工事                | 22,418 |
| 浸水対策下水道事業 郷瀬第1号雨水幹線ほか樋門改良工事               | 14,280 |
| 特定環境保全公共下水道事業<br>黒田庄浄化センター監視制御システム改修工事    | 50,400 |
| 特定環境保全公共下水道事業<br>黒田庄浄化センタースクリーンユニットほか改修工事 | 55,606 |
| 西脇市農業集落排水 芳田橋下水道管添架工事                     | 8,547  |

## 3 企業債現在高の状況

企業債の平成23年度末現在高は 265億 2,024万 4千円となりました。

(単位 千円)

| 区 分    | 平成22年度<br>末現在高 | 平成23年度中増減額 |           | 平成23年度<br>末現在高 |
|--------|----------------|------------|-----------|----------------|
|        |                | 発行額        | 元金償還額     |                |
| 下水道事業債 | 27,702,304     | 87,300     | 1,269,360 | 26,520,244     |

#### 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、1,628万8千円を取り崩しました。

(単位 千円)

| 区 分 | 平成22年度<br>末現在高 | 平成23年度中増減額 |        | 平成23年度<br>末現在高 |
|-----|----------------|------------|--------|----------------|
|     |                | 増加額        | 減少額    |                |
| 基 金 | 144,299        | 370        | 16,288 | 128,381        |

#### 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23年度西脇市下水道事業貸借対照表  
(平成24年3月31日)

(単位 円)

| 資産の部        |                       | 負債の部           |                       |
|-------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| <b>固定資産</b> | <b>50,815,961,848</b> | <b>固定負債</b>    | <b>87,342,393</b>     |
| 有形固定資産      | 48,846,383,185        | 企業債            | 87,342,393            |
| 無形固定資産      | 1,841,197,462         | <b>流動負債</b>    | <b>403,034,028</b>    |
| 投資          | 128,381,201           | 一時借入金          | 0                     |
| <b>流動資産</b> | <b>545,373,387</b>    | 未払金            | 402,984,028           |
| 現金預金        | 414,846,452           | その他流動負債        | 50,000                |
| 未収金         | 130,526,935           | <b>負債合計</b>    | <b>490,376,421</b>    |
| その他流動資産     | 0                     |                |                       |
|             |                       | 資本の部           |                       |
|             |                       | <b>資本金</b>     | <b>27,901,566,354</b> |
|             |                       | 自己資本金          | 1,468,665,220         |
|             |                       | 借入資本金          | 26,432,901,134        |
|             |                       | <b>剰余金</b>     | <b>22,969,392,460</b> |
|             |                       | 資本剰余金          | 23,494,393,964        |
|             |                       | 欠損金            | 525,001,504           |
|             |                       | <b>資本合計</b>    | <b>50,870,958,814</b> |
|             |                       |                |                       |
| <b>資産合計</b> | <b>51,361,335,235</b> | <b>負債・資本合計</b> | <b>51,361,335,235</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23年度西脇市下水道事業損益計算書（税抜き）  
（平成23年4月1日から平成24年3月31日まで）

（単位 円）

| 収 入       |               | 支 出           |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 営業収益      | 759,982,564   | 営業費用          | 1,097,582,099 |
| 使用料       | 734,240,313   | 管渠費           | 55,099,197    |
| 雨水処理負担金   | 25,319,251    | 処理場費          | 114,311,984   |
| その他営業収益   | 423,000       | 流域下水道維持管理負担金  | 117,335,485   |
|           |               | 雨水管渠費         | 1,258,305     |
|           |               | 雨水ポンプ場費       | 3,022,640     |
|           |               | 業務及び総係費       | 82,378,174    |
|           |               | 減価償却費         | 724,176,314   |
|           |               | 資産減耗費         | 0             |
|           |               | その他営業費用       | 0             |
| 営業外収益     | 984,883,032   | 営業外費用         | 587,165,820   |
| 受取利息及び配当金 | 56,929        | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 583,424,474   |
| 他会計負担金    | 798,971,000   | その他営業外費用      | 3,741,346     |
| 他会計補助金    | 185,313,873   |               |               |
| その他営業外収益  | 541,230       |               |               |
| 特別利益      | 0             | 特別損失          | 0             |
| 過年度損益修正益  | 0             | 過年度損益修正損      | 12,030,552    |
|           |               | 支出合計          | 1,696,778,471 |
|           |               | 当年度純利益        | 48,087,125    |
| 収入合計      | 1,744,865,596 | 合 計           | 1,744,865,596 |

## 7 使用料の状況（使用料充足率）

平成23年度の使用料充足率は、84.15%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。今後、下水道への接続件数増により収入を確保するとともに、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23年度    | 平成22年度    | 前年比較(増減額) |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 下水道事業費用 A       | 1,696,778 | 1,700,414 | △ 3,636   |
| 雨水処理負担金 B       | 25,319    | 24,641    | 678       |
| 一般会計負担金 C       | 798,971   | 878,708   | △ 79,737  |
| 使用料対象経費 A-B-C=D | 872,488   | 797,065   | 75,423    |
| 使用料収入額 E        | 734,240   | 655,479   | 78,761    |
| 使用料充足率 E/D*100  | 84.15     | 82.24     | -         |