

## 平成 24 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24年度決算においては、下水道事業収益17億 2,158万 6,009円、下水道事業費用16億 8,236万 5,037円となり、収益費用差引き 3,922万 972円の純利益を計上しました。

(単位 円、%)

項 目	平成24年度 A	平成23年度 B	前年比較	
			増減額 A-B	増減率
下水道事業収益	1,721,586,009	1,744,865,596	△ 23,279,587	△ 1.33
下水道事業費用	1,682,365,037	1,696,778,471	△ 14,413,434	△ 0.85
純 利 益	39,220,972	48,087,125	△ 8,866,153	△ 18.44

※ 消費税及び地方消費税抜き

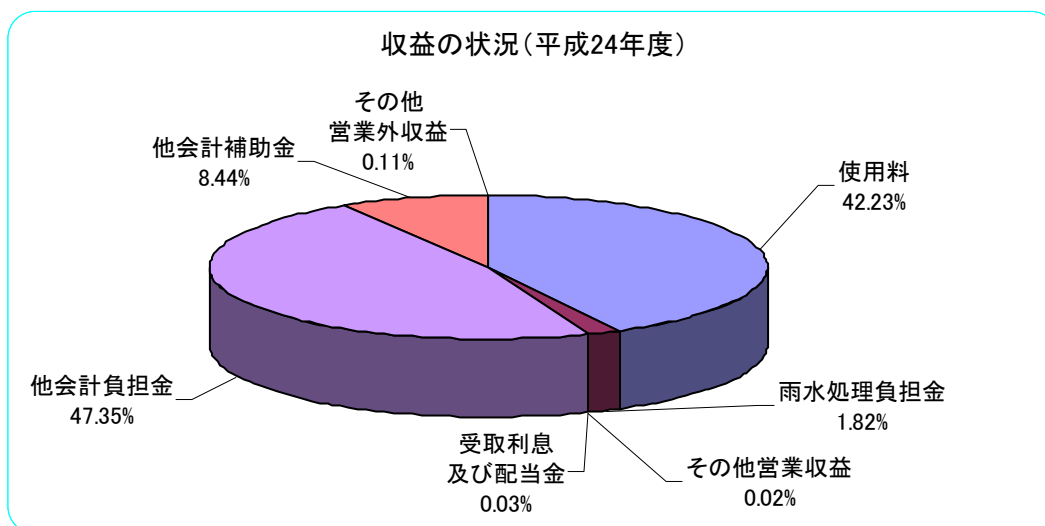
#### 1-(1) 下水道事業収益の状況

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 4,648万6千円が下水道事業収益の 49.17%を占めています。

また、他会計補助金1億 4,531万 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24年度		平成23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	758,758	44.07	759,982	43.56	△ 1,224	△ 0.16
使 用 料	727,018	42.23	734,240	42.08	△ 7,222	△ 0.98
雨水処理負担金	31,397	1.82	25,319	1.45	6,078	24.01
その他営業収益	343	0.02	423	0.03	△ 80	△18.91
営 業 外 収 益	962,828	55.93	984,883	56.44	△ 22,055	△ 2.24
受取利息及び配当金	508	0.03	57	0.00	451	791.23
他 会 計 負 担 金	815,089	47.35	798,971	45.79	16,118	2.02
他 会 計 補 助 金	145,311	8.44	185,314	10.62	△ 40,003	△21.59
その他営業外収益	1,920	0.11	541	0.03	1,379	254.90
特 別 利 益	0	0.00	0	0.00	0	-
合 計	1,721,586	100.00	1,744,865	100.00	△ 23,279	△ 1.33



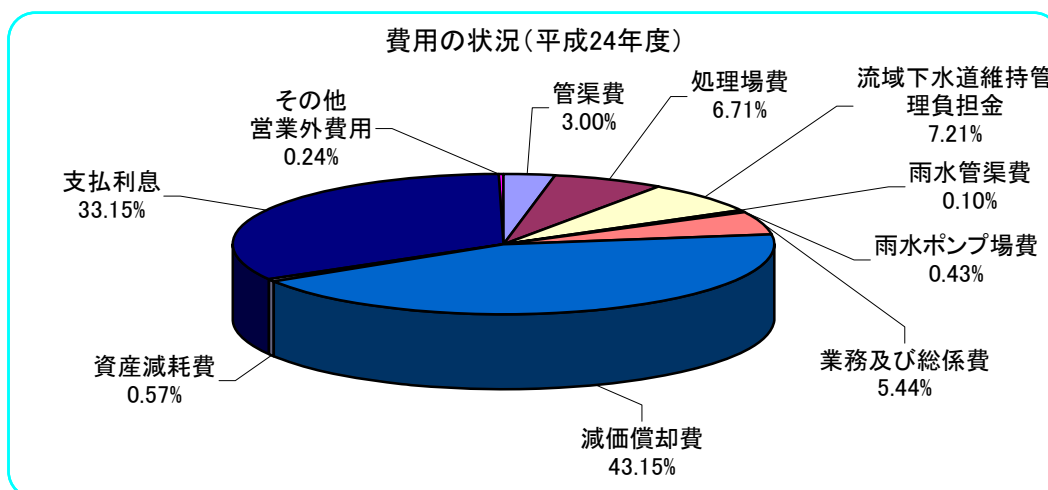
### 1-(2) 下水道事業費用の状況

営業費用では、汚水の処理経費が2億8,460万9千円(16.92%)、雨水排水路等の維持管理経費が895万円(0.53%)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9,145万8千円(5.44%)となりました。減価償却費が7億2,599万7千円(43.15%)、資産減耗費が956万3千円(0.57%)発生しました。

営業外費用では、企業債等支払利息が5億5,764万8千円となり、費用の33.15%を占めています。

(単位 千円、%)

区 分	平成24年度		平成23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	1,120,577	66.61	1,097,582	64.69	22,995	2.10
管 渠 費	50,410	3.00	55,099	3.25	△ 4,689	△ 8.51
処 理 場 費	112,915	6.71	114,312	6.74	△ 1,397	△ 1.22
流域下水道維持管理負担金	121,284	7.21	117,336	6.92	3,948	3.36
雨 水 管 渠 費	1,667	0.10	1,258	0.07	409	32.51
雨 水 ポ ン プ 場 費	7,283	0.43	3,023	0.18	4,260	140.92
業 務 及 び 総 係 費	91,458	5.44	82,378	4.85	9,080	11.02
減 価 償 却 費	725,997	43.15	724,176	42.68	1,821	0.25
資 産 減 耗 費	9,563	0.57	0	0	9,563	皆増
営 業 外 費 用	561,788	33.39	587,166	34.60	△25,378	△ 4.32
支払利息及び企業債取扱諸費	557,648	33.15	583,425	34.38	△25,777	△ 4.42
その他営業外費用	4,140	0.24	3,741	0.22	399	10.67
特 別 損 失	0	0	12,031	0.71	△ 12,031	皆減
合 計	1,682,365	100.00	1,696,779	100.00	△ 14,414	△ 0.85



## 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24年度決算においては、収入10億 5,470万 4,300円、支出17億 8,017万 6,480円となり、差引き7億 2,547万 2,180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24年度 A	平成23年度 B	前年比較	
			増減額 A-B	増減率
資本的収入	1,054,704,300	745,461,638	309,242,662	41.48
資本的支出	1,780,176,480	1,453,237,720	326,938,760	22.50
不足額	725,472,180	707,776,082	17,696,098	2.50

※ 消費税及び地方消費税込み

### 2-1) 資本的収入の状況

(単位 千円、%)

区分	平成24年度		平成23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	227,800	21.60	87,300	11.71	140,500	160.94
負担金	552,435	52.37	517,019	69.36	35,416	6.85
工事負担金	7,528	0.71	4,000	0.54	3,528	88.20
受益者負担金	45,703	4.33	10,792	1.45	34,911	323.49
他会計負担金	499,204	47.33	502,227	67.37	△3,023	△0.60
他会計補助金	63,376	6.01	68,775	9.23	△5,399	△7.85
補助金	194,166	18.41	55,767	7.48	138,399	248.17
投資	15,577	1.48	16,288	2.18	△711	△4.37

その他資本的収入	1,350	0.13	313	0.04	1,037	331.31
合計	1,054,704	100.00	745,462	100.00	309,242	41.48

## 2-(2) 資本的支出の状況

(単位 千円、%)

区 分	平成24年度		平成23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	475,143	26.69	183,508	12.63	291,635	158.92
公共下水道事業費	402,172	22.59	147,260	10.13	254,912	173.10
農業集落排水事業費	27,445	1.54	20,277	1.40	7,168	35.35
流域下水道事業費	24,746	1.39	15,452	1.06	9,294	60.15
固定資産購入費	20,780	1.17	519	0.04	20,261	3903.85
企業債償還金	1,303,176	73.21	1,269,360	87.35	33,816	2.66
投資	1,858	0.10	370	0.02	1,488	402.16
合計	1,780,177	100.00	1,453,238	100.00	326,939	22.50

## 2-(3) 平成24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 上比延町地内污水枝線管渠布設工事(前年度分を含む)	11,598
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(前年度分を含む)	29,059
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(前年度分を含む)	14,641
浸水対策下水道事業 郷瀬雨水ポンプ場築造工事	82,197
浸水対策下水道事業 郷瀬第4号雨水幹線逆流防止樋門設置工事	10,498
浸水対策下水道事業 郷瀬町地内排水ポンプ設置工事	5,494
浸水対策下水道事業 郷瀬雨水ポンプ場機械電気設備工事	175,377
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3)工事	8,530
公共下水道事業 175号上戸田污水枝線管渠布設工事	11,396
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4)工事(工定率70%)	38,220
農業集落排水事業 岡崎上王子地区処理施設機能強化工事	16,988
農業集落排水事業 芳田橋下水道管添架工事(前年度分を含む)	9,198

## 3 企業債現在高の状況

企業債の平成24年度末現在高は 254億 4,486万 8千円となりました。

(単位 千円)

区 分	平成23年度 末現在高	平成24年度中増減額		平成24年度 末現在高
		発行額	元金償還額	
下水道事業債	26,520,244	227,800	1,303,176	25,444,868

#### 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、1,557万7千円を取り崩しました。

(単位 千円)

区 分	平成23年度 末現在高	平成24年度中増減額		平成24年度 末現在高
		増加額	減少額	
基 金	128,381	1,858	15,577	114,662

#### 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24年度西脇市下水道事業貸借対照表  
(平成25年3月31日)

(単位 円)

資産の部		負債の部	
<b>固定資産</b>	<b>50,547,895,389</b>	<b>固定負債</b>	<b>73,274,425</b>
有形固定資産	48,606,633,711	企業債	73,274,425
無形固定資産	1,826,599,366	<b>流動負債</b>	<b>498,224,064</b>
投資	114,662,312	一時借入金	0
<b>流動資産</b>	<b>679,741,105</b>	未払金	498,174,064
現金預金	551,564,058	その他流動負債	50,000
未収金	128,177,047	<b>負債合計</b>	<b>571,498,489</b>
その他流動資産	0		
		資本の部	
		<b>資本金</b>	<b>27,321,642,986</b>
		自己資本金	1,950,049,507
		借入資本金	25,371,593,479
		<b>剰余金</b>	<b>23,334,495,019</b>
		資本剰余金	23,820,275,551
		欠損金	485,780,532
		<b>資本合計</b>	<b>50,656,138,005</b>
<b>資産合計</b>	<b>51,227,636,494</b>	<b>負債・資本合計</b>	<b>51,227,636,494</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24年度西脇市下水道事業損益計算書（税抜き）  
（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）

（単位 円）

収 入		支 出	
営業収益	758,758,214	営業費用	1,120,577,304
使用料	727,018,157	管渠費	50,409,814
雨水処理負担金	31,397,057	処理場費	112,915,581
その他営業収益	343,000	流域下水道維持管理負担金	121,283,814
		雨水管渠費	1,667,045
		雨水ポンプ場費	7,282,787
		業務及び総係費	91,457,943
		減価償却費	725,997,419
		資産減耗費	9,562,901
		その他営業費用	0
営業外収益	962,827,795	営業外費用	561,787,733
受取利息及び配当金	507,756	支払利息及び企業債取扱諸費	557,647,672
他会計負担金	815,089,050	その他営業外費用	4,140,061
他会計補助金	145,310,930		
その他営業外収益	1,920,059		
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	0
		支出合計	1,682,365,037
		当年度純利益	39,220,972
収入合計	1,721,586,009	合 計	1,721,586,009

## 7 使用料の状況（使用料充足率）

平成24年度の使用料充足率は、86.98%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24年度	平成23年度	前年比較(増減額)
下水道事業費用 A	1,682,365	1,696,778	△14,413
雨水処理負担金 B	31,397	25,319	6,078
一般会計負担金 C	815,089	798,971	16,118
使用料対象経費 A-B-C=D	835,879	872,488	△36,609
使用料収入額 E	727,018	734,240	△7,222
使用料充足率 E/D*100	86.98	84.15	2.83