

平成 25 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25年度決算においては、下水道事業収益16億 5,966万 4,675円、下水道事業費用16億 3,880万 1,238円となり、収益費用差引き2,086万3,437円の純利益を計上しました。

(単位:円、%)

項 目	平成25年度 A	平成24年度 B	前年比較	
			増減額 A-B	増減率
下水道事業収益	1,659,664,675	1,721,586,009	△ 61,921,334	△ 3.60
下水道事業費用	1,638,801,238	1,682,365,037	△ 43,563,799	△ 2.60
純 利 益	20,863,437	39,220,972	△ 18,357,535	△ 46.81

※ 消費税及び地方消費税抜き

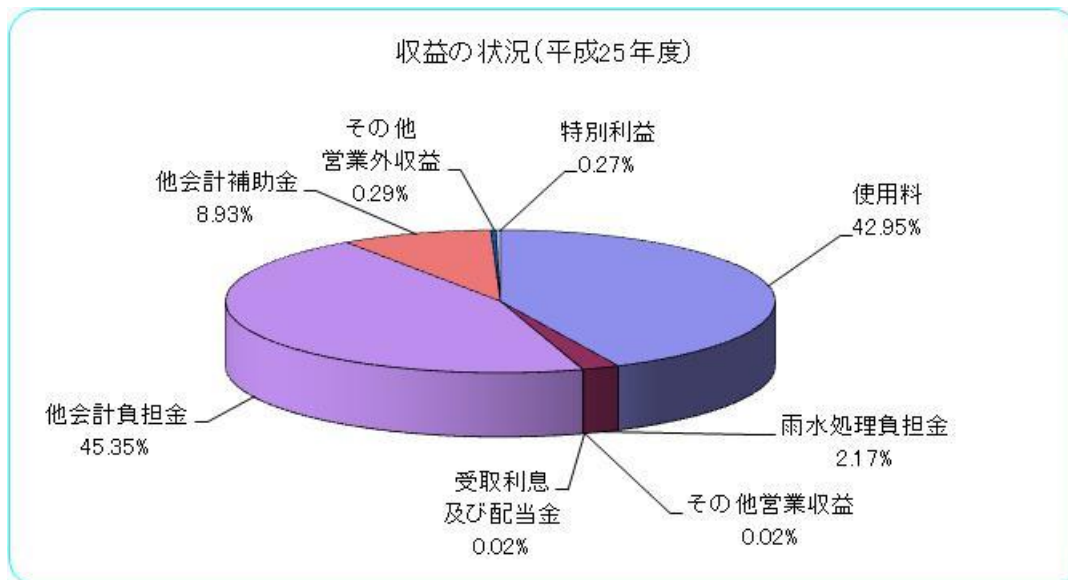
(1) 下水道事業収益の状況

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7億 8,868万1千円が下水道事業収益の 47.52%を占めています。

また、他会計補助金1億 4,819万 2千円は、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25年度		平成24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	749,289	45.14	758,758	44.07	△ 9,469	△ 1.25
使 用 料	712,910	42.95	727,018	42.23	△ 14,108	△ 1.94
雨水処理負担金	36,061	2.17	31,397	1.82	4,664	14.85
その他営業収益	318	0.02	343	0.02	△ 25	△ 7.29
営 業 外 収 益	905,972	54.59	962,828	55.93	△ 56,856	△ 5.91
受取利息及び配当金	330	0.02	508	0.03	△ 178	35.04
他 会 計 負 担 金	752,620	45.35	815,089	47.35	△ 62,469	△ 7.66
他 会 計 補 助 金	148,192	8.93	145,311	8.44	2,881	1.98
その他営業外収益	4,830	0.29	1,920	0.11	2,910	151.56
特 別 利 益	4,404	0.27	0	0.00	4,404	皆増
合 計	1,659,665	100.00	1,721,586	100.00	△ 61,921	△ 3.60



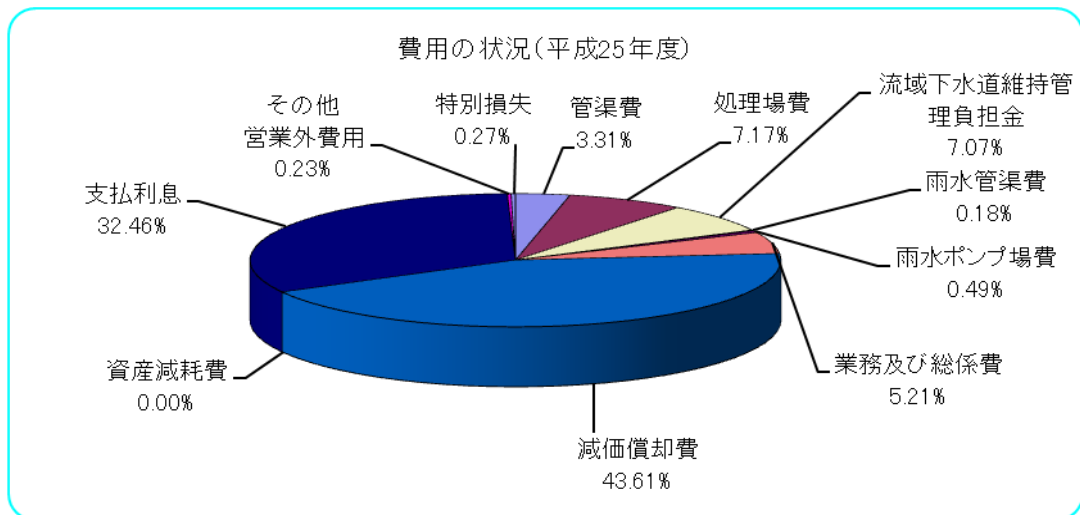
(2) 下水道事業費用の状況

営業費用では、汚水の処理経費が2億8,758万9千円(17.55%)、雨水排水路等の維持管理経費が1,100万8千円(0.67%)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8,537万9千円(5.21%)となりました。また、減価償却費が7億1,468万円(43.61%)発生しています。

営業外費用では、企業債等支払利息が5億3,200万円となり、費用の32.46%を占めています。

(単位:千円、%)

区 分	平成25年度		平成24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	1,098,657	67.04	1,120,577	66.61	△21,920	△ 1.96
管 渠 費	54,169	3.31	50,410	3.00	3,759	7.46
処 理 場 費	117,490	7.17	112,915	6.71	4,575	4.05
流域下水道維持管理負担金	115,930	7.07	121,284	7.21	△ 5,354	△ 4.41
雨 水 管 渠 費	2,886	0.18	1,667	0.10	1,219	73.13
雨 水 ポ ン プ 場 費	8,122	0.49	7,283	0.43	839	11.52
業 務 及 び 総 係 費	85,379	5.21	91,458	5.44	△ 6,079	△ 6.65
減 価 償 却 費	714,680	43.61	725,997	43.15	△ 11,317	△ 1.56
資 産 減 耗 費	1	0	9,563	0.57	△ 9,562	△99.99
営 業 外 費 用	535,740	32.69	561,788	33.69	△26,048	△ 4.64
支払利息及び企業債取扱諸費	532,000	32.46	557,648	33.15	△25,648	△ 4.60
その他営業外費用	3,740	0.23	4,140	0.24	△ 400	△ 9.66
特 別 損 失	4,404	0.27	0	0	4,404	皆増
合 計	1,638,801	100.00	1,682,365	100.00	△ 43,564	△ 2.59



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25年度決算においては、収入9億 2,195万 1,617円、支出16億 1,967万 4,364円となり、差引き6億 9,772万 2,747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25年度 A	平成24年度 B	前年比較	
			増減額 A-B	増減率
資本的収入	921,951,617	1,054,704,300	△ 132,752,683	△ 12.59
資本的支出	1,619,674,364	1,780,176,480	△ 160,502,116	△ 9.02
不足額	697,722,747	725,472,180	△ 27,749,433	△ 3.83

※ 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 552,996千円が資本的収入の59.98%を占めています。

(単位:千円、%)

区分	平成25年度		平成24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	141,700	15.37	227,800	21.60	△ 86,100	△37.80
負担金	564,634	61.24	552,435	52.37	12,199	2.21
工事負担金	0	0	7,258	0.71	△ 7,258	皆減
受益者負担金	11,638	1.26	45,703	4.33	△ 34,065	△74.54
他会計負担金	552,996	59.98	499,204	47.33	53,792	10.78
他会計補助金	105,933	11.49	63,376	6.01	△2,557	67.15
補助金	104,693	11.36	194,693	18.41	△ 90,000	△46.23
投資	4,992	0.54	15,577	1.48	△10,585	△67.95
その他資本的収入	0	0	1,350	0.13	△ 1,350	皆減
合計	921,952	100.00	1,054,704	100.00	△132,752	△12.59

(2) 資本的支出の状況

企業債償還金1,344,238千円が資本的支出の82.99%を占めています。

(単位:千円、%)

区 分	平成25年度		平成24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	275,107	16.99	475,143	26.69	△200,036	△42.10
公共下水道事業費	67,626	4.18	402,172	22.59	△334,546	△83.18
農業集落排水事業費	179,646	11.09	27,445	1.54	152,201	554.57
流域下水道事業費	14,876	0.92	24,746	1.39	△ 9,870	△39.89
固定資産購入費	12,958	0.80	20,780	1.17	△ 7,822	△37.64
企業債償還金	1,344,238	82.99	1,303,176	73.21	41,062	3.15
投 資	330	0.02	1,858	0.10	△ 1,528	△82.24
合 計	1,619,674	100.00	1,780,177	100.00	△160,503	△9.02

(3) 平成25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 郷瀬第1号雨水幹線排水路改良(その4)工事	37,893
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5)工事(工程率74%)	12,600
農業集落排水事業 西脇地区処理施設機能強化工事	62,870
農業集落排水事業 住吉地区処理施設機能強化工事	29,052
農業集落排水事業 西脇地区処理施設機能強化(その2)工事	28,112
農業集落排水事業 黒田庄中部地区管路施設機能強化工事	40,094

3 企業債現在高の状況

企業債の平成25年度末現在高は 242億 4,233万円となりました。

(単位:千円)

区 分	平成24年度 末現在高	平成25年度中増減額		平成25年度 末現在高
		発行額	元金償還額	
下水道事業債	25,444,868	141,700	1,344,238	24,242,330

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、449万1千円を取り崩しました。

(単位:千円)

区 分	平成24年度 末現在高	平成25年度中増減額		平成25年度 末現在高
		増加額	減少額	
基 金	114,662	330	4,991	110,001

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25年度西脇市下水道事業貸借対照表
(平成26年3月31日)

(単位:円)

資産の部		負債の部	
固定資産	50,128,626,096	固定負債	59,068,933
有形固定資産	48,216,492,774	企業債	59,068,933
無形固定資産	1,802,132,700	流動負債	179,119,598
投資	110,000,622	一時借入金	0
流動資産	381,509,391	未払金	179,119,598
現金預金	205,863,855	その他流動負債	50,000
未収金	175,645,536	負債合計	238,238,531
その他流動資産	0		
		資本の部	
		資本金	26,666,668,438
		自己資本金	2,483,407,190
		借入資本金	24,183,261,248
		剰余金	23,605,228,518
		資本剰余金	24,070,145,613
		欠損金	464,917,095
		資本合計	50,271,896,956
資産合計	50,510,135,487	負債・資本合計	50,510,135,487

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25年度西脇市下水道事業損益計算書（税抜き）
（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

（単位：円）

収 入		支 出	
営業収益	749,288,664	営業費用	1,098,657,359
使用料	712,910,164	管渠費	54,169,000
雨水処理負担金	36,060,500	処理場費	117,490,259
その他営業収益	318,000	流域下水道維持管理負担金	115,930,483
		雨水管渠費	2,885,959
		雨水ポンプ場費	8,121,763
		業務及び総係費	85,378,669
		減価償却費	714,680,109
		資産減耗費	1,117
		その他営業費用	0
営業外収益	905,971,755	営業外費用	535,739,623
受取利息及び配当金	330,010	支払利息及び企業債取扱諸費	531,999,315
他会計負担金	752,619,761	その他営業外費用	3,740,308
他会計補助金	148,192,274		
その他営業外収益	4,829,710		
特別利益	0	特別損失	4,404,256
過年度損益修正益	0	過年度損益修正損	0
		その他特別損失	4,404,256
		支出合計	1,638,801,238
		当年度純利益	20,863,437
収入合計	1,659,664,675	合 計	1,659,664,675

7 使用料の状況（使用料充足率）

平成25年度の使用料充足率は、83.86%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。今後は、より一層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25年度	平成24年度	前年比較(増減額)
下水道事業費用 A	1,638,801	1,682,365	△ 43,564
雨水処理負担金 B	36,061	31,397	4,664
一般会計負担金 C	752,620	815,089	△ 62,469
使用料対象経費 A-B-C=D	850,120	835,879	14,241
使用料収入額 E	712,910	727,018	△ 14,108
使用料充足率 E/D*100	83.86	86.98	△ 3.12