

平成 24 年 度

十和田市下水道事業会計

決算審査意見書

## 凡 例

- 1 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入し、第1位までを表示した。  
比率が1,000%以上となる場合は、\*\*\*印で表示し、具体的数値を掲げないこととした。
- 2 構成比率は、合計が100.0となるよう一部調整した。
- 3 各表中の用例は、次のとおりである。
  - 「0.0」…………… 該当数値はあるが単位未満のもの(0を含む。)
  - 「△」…………… 減数又は負数
  - 「-」…………… 該当数値のないもの又は算出不能のもの

十市監委第41号  
平成25年8月7日

十和田市長 小山田 久 様

十和田市監査委員 高野 洋 三

十和田市監査委員 豊川 泰 市

平成24年度十和田市下水道事業会計決算審査  
意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により審査に付された  
平成24年度十和田市下水道事業会計決算について審査した結果、  
次のとおり意見を提出します。

# 目 次

## I 審 査 の 概 要

1 審 査 の 対 象	—————	下 水 道	1
2 審 査 の 期 間	—————	下 水 道	1
3 審 査 の 方 法	—————	下 水 道	1

## II 審 査 の 結 果

### 1 予 算 執 行 状 況

(1) 収 益 的 収 入 及 び 支 出	—————	下 水 道	2
(2) 資 本 的 収 入 及 び 支 出	—————	下 水 道	4

### 2 経 営 状 況

(1) 経 営 成 績	—————	下 水 道	5
(2) 業 務 実 績	—————	下 水 道	6

### 3 財 政 状 態

(1) 資 産	—————	下 水 道	1 1
(2) 負 債	—————	下 水 道	1 1
(3) 資 本	—————	下 水 道	1 1
(4) 財 政 の 分 析	—————	下 水 道	1 2

III 審 査 意 見	—————	下 水 道	1 2
-------------	-------	-------	-----

## IV 別 表 資 料

第1表 予 算 決 算 比 較 表	—————	下 水 道	1 3
第2表 収 益 的 収 支 比 較 表	—————	下 水 道	1 5
第3表 費 用 使 途 別 比 較 表	—————	下 水 道	1 7
第4表 貸 借 対 照 表 比 較 表	—————	下 水 道	1 9
第5表 経 営 分 析 表	—————	下 水 道	2 1

# I 審査の概要

## 1 審査の対象

平成24年度十和田市下水道事業会計決算

## 2 審査の期間

平成25年6月27日から平成25年8月7日まで

## 3 審査の方法

この審査に当たっては、提出された決算報告書、財務諸表、その他附属書類が関係法令に準拠して作成され、かつ当事業の経営成績及び財政状態が適正に表示されているか否かを確認するため、諸帳簿及び証書類との照合や担当職員の説明を聴取するなどの審査を実施した。

## Ⅱ 審 査 の 結 果

審査に付された決算報告書、財務諸表、その他附属書類は、関係法令に準拠して作成されており、当事業の当年度の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められた。

### 1 予 算 執 行 状 況 (別表資料 第1表参照)

#### (1) 収益的収入及び支出

[ 収 入 ]

区 分	予 算 額	決 算 額	増 減 額	執 行 率	決 算 額 構 成 比 率
	円	円	円	%	%
<b>公共下水道事業収益</b>	<b>1,235,475,000</b>	<b>1,195,793,985</b>	<b>△ 39,681,015</b>	<b>96.8</b>	<b>59.0</b>
営業収益	1,232,537,000	1,192,762,624	△ 39,774,376	96.8	58.8
営業外収益	2,823,000	3,029,589	206,589	107.3	0.2
特別利益	115,000	1,772	△ 113,228	1.5	0.0
<b>農業集落排水事業収益</b>	<b>487,790,000</b>	<b>478,342,821</b>	<b>△ 9,447,179</b>	<b>98.1</b>	<b>23.6</b>
営業収益	487,778,000	478,308,315	△ 9,469,685	98.1	23.6
営業外収益	1,000	34,506	33,506	***	0.0
特別利益	11,000	0	△ 11,000	0.0	0.0
<b>小規模集合排水 処理事業収益</b>	<b>26,747,000</b>	<b>25,992,525</b>	<b>△ 754,475</b>	<b>97.2</b>	<b>1.3</b>
営業収益	26,744,000	25,992,525	△ 751,475	97.2	1.3
営業外収益	1,000	0	△ 1,000	0.0	0.0
特別利益	2,000	0	△ 2,000	0.0	0.0
<b>特定環境保全 公共下水道事業収益</b>	<b>309,641,000</b>	<b>306,529,806</b>	<b>△ 3,111,194</b>	<b>99.0</b>	<b>15.1</b>
営業収益	48,086,000	44,135,439	△ 3,950,561	91.8	2.2
営業外収益	261,553,000	260,855,243	△ 697,757	99.7	12.8
特別利益	2,000	1,539,124	1,537,124	***	0.1
<b>浄化槽整備事業収益</b>	<b>21,746,000</b>	<b>20,747,656</b>	<b>△ 998,344</b>	<b>95.4</b>	<b>1.0</b>
営業収益	20,797,000	19,825,036	△ 971,964	95.3	1.0
営業外収益	938,000	922,620	△ 15,380	98.4	0.0
特別利益	11,000	0	△ 11,000	0.0	0.0
<b>合 計</b>	<b>2,081,399,000</b>	<b>2,027,406,793</b>	<b>△ 53,992,207</b>	<b>97.4</b>	<b>100.0</b>

## 〔 支 出 〕

区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率	決 算 額
					構 成 比 率
	円	円	円	%	%
<b>公共下水道事業費用</b>	<b>1,322,019,000</b>	<b>1,261,931,844</b>	<b>60,087,156</b>	<b>95.5</b>	<b>57.2</b>
営業費用	922,548,000	876,746,036	45,801,964	95.0	39.7
営業外費用	394,470,000	382,095,909	12,374,091	96.9	17.3
特別損失	4,001,000	3,089,899	911,101	77.2	0.2
予備費	1,000,000	—	1,000,000	—	—
<b>農業集落排水事業費用</b>	<b>528,549,000</b>	<b>517,131,186</b>	<b>11,417,814</b>	<b>97.8</b>	<b>23.4</b>
営業費用	385,325,000	377,157,696	8,167,304	97.9	17.1
営業外費用	141,223,000	139,500,461	1,722,539	98.8	6.3
特別損失	1,501,000	473,029	1,027,971	31.5	0.0
予備費	500,000	—	500,000	—	—
<b>小規模集合排水 処理事業費用</b>	<b>34,910,000</b>	<b>34,174,568</b>	<b>735,432</b>	<b>97.9</b>	<b>1.5</b>
営業費用	23,317,000	22,598,587	718,413	96.9	1.0
営業外費用	11,497,000	11,483,540	13,460	99.9	0.5
特別損失	96,000	92,441	3,559	96.3	0.0
<b>特定環境保全 公共下水道事業費用</b>	<b>368,092,000</b>	<b>365,187,020</b>	<b>2,904,980</b>	<b>99.2</b>	<b>16.6</b>
営業費用	65,360,000	63,134,815	2,225,185	96.6	2.9
営業外費用	302,561,000	301,981,920	579,080	99.8	13.7
特別損失	71,000	70,285	715	99.0	0.0
予備費	100,000	—	100,000	—	—
<b>浄化槽整備事業費用</b>	<b>31,266,000</b>	<b>28,266,019</b>	<b>2,999,981</b>	<b>90.4</b>	<b>1.3</b>
営業費用	27,700,000	25,179,585	2,520,415	90.9	1.2
営業外費用	3,555,000	3,081,001	473,999	86.7	0.1
特別損失	11,000	5,433	5,567	49.4	0.0
<b>合 計</b>	<b>2,284,836,000</b>	<b>2,206,690,637</b>	<b>78,145,363</b>	<b>96.6</b>	<b>100.0</b>

収益的収入の決算額は、2,027,406,793円で執行率が97.4%、収益的支出の決算額は、2,206,690,637円で執行率が96.6%、不用額は、78,145,363円となっている。

収入の構成比率は、公共下水道事業収益が59.0%、農業集落排水事業収益が23.6%、小規模集合排水処理事業収益が1.3%、特定環境保全公共下水道事業収益が15.1%、浄化槽整備事業収益が1.0%となっている。

支出の構成比率は、公共下水道事業費用が57.2%、農業集落排水事業費用が23.4%、小規模集合排水処理事業費用が1.5%、特定環境保全公共下水道事業費用が16.6%、浄化槽整備事業費用が1.3%となっている。

## (2) 資本的收入及び支出

## 〔 収 入 〕

区 分	予 算 額	決 算 額	増 減 額	執行率
	円	円	円	%
公共下水道事業資本の収入	818,406,000	824,934,460	6,528,460	100.8
企業債	524,500,000	521,200,000	△ 3,300,000	99.4
国庫補助金	168,217,000	168,217,500	500	100.0
受益者負担金及び分担金	30,986,000	40,813,960	9,827,960	131.7
他会計負担金	94,703,000	94,703,000	0	100.0
農業集落排水事業資本の収入	79,795,000	79,517,000	△ 278,000	99.7
企業債	31,900,000	31,900,000	0	100.0
分担金	175,000	140,000	△ 35,000	80.0
他会計負担金	46,395,000	46,395,000	0	100.0
出資金	1,325,000	1,082,000	△ 243,000	81.7
小規模集合排水処理事業資本の収入	4,822,000	4,787,000	△ 35,000	99.3
分担金	35,000	0	△ 35,000	0.0
他会計負担金	4,787,000	4,787,000	0	100.0
特定環境保全公共下水道事業資本の収入	35,000	0	△ 35,000	0.0
分担金	35,000	0	△ 35,000	0.0
浄化槽整備事業資本の収入	40,501,000	40,924,000	423,000	101.0
企業債	22,800,000	22,800,000	0	100.0
国庫補助金	13,500,000	13,500,000	0	100.0
分担金	4,201,000	4,624,000	423,000	110.1
合 計	943,559,000	950,162,460	6,603,460	100.7

## 〔 支 出 〕

区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執行率
	円	円	円	%
公共下水道事業資本の支出	1,325,680,000	1,321,868,745	3,811,255	99.7
建設改良費	392,736,000	388,925,250	3,810,750	99.0
企業債償還金	932,944,000	932,943,495	505	100.0
農業集落排水事業資本の支出	376,524,000	376,244,830	279,170	99.9
建設改良費	1,500,000	1,222,200	277,800	81.5
企業債償還金	375,024,000	375,022,630	1,370	100.0
小規模集合排水処理事業資本の支出	15,171,000	14,870,281	300,719	98.0
建設改良費	300,000	0	300,000	0.0
企業債償還金	14,871,000	14,870,281	719	100.0
特定環境保全公共下水道事業資本の支出	22,643,000	22,342,778	300,222	98.7
建設改良費	300,000	0	300,000	0.0
企業債償還金	22,343,000	22,342,778	222	100.0
浄化槽整備事業資本の支出	40,501,000	40,500,000	1,000	100.0
建設改良費	40,501,000	40,500,000	1,000	100.0
合 計	1,780,519,000	1,775,826,634	4,692,366	99.7

資本的収入の決算額は、950,162,460円で執行率が100.7%、資本的支出の決算額は、1,775,826,634円で執行率が99.7%、不用額は、4,692,366円となっている。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額825,664,174円は、損益勘定留保資金821,775,318円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,815,907円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,072,949円で補填している。

## 2 経営状況 (別表資料 第2表参照)

### (1) 経営成績

総収益	1,979,913,972 円
総費用	2,162,936,343 円
純損失	183,022,371 円

当年度の経営成績は、5事業(公共下水道事業、農業集落排水事業、小規模集合排水処理事業、特定環境保全公共下水道事業、浄化槽整備事業)合わせて183,022,371円の純損失(前年度は352,940,758円の純損失)を生じ、収支比率は、前年度より6.9ポイント上昇して91.5%となっている。

最近2か年の経営成績の状況は、次表のとおりである。

#### 経営成績の状況

項目	年度	平成24年度	平成23年度	対前年度	
				増減	増減率
総収益 (A)		1,979,913,972 円	1,945,459,819 円	34,454,153 円	1.8 %
総費用 (B)		2,162,936,343 円	2,298,400,577 円	△ 135,464,234 円	△ 5.9 %
純損失 (A)-(B)		183,022,371 円	352,940,758 円	△ 169,918,387 円	△ 48.1 %
収支比率 (A)/(B)		91.5 %	84.6 %	6.9 点	—

#### ① 収益

総収益は、5事業合わせて1,979,913,972円で、前年度に比較して34,454,153円(1.8%)の増加となっている。

公共下水道事業は、前年度に比較して18,189,047円(1.6%)の増加となっている。これは、営業収益15,371,596円(1.4%)、営業外収益2,818,855円(1,337.1%)が増加したことによる。

農業集落排水事業は、前年度に比較して10,795,281円(2.3%)の増加となっている。これは、主に営業収益10,760,781円(2.3%)が増加したことによる。

小規模集合排水処理事業は、前年度に比較して3,471,110円(15.6%)の増加となっている。これは、営業収益3,471,110円(15.6%)が増加したことによる。

特定環境保全公共下水道事業は、前年度に比較して2,625,299円(0.9%)の減少となっている。これは、特別利益1,478,090円(皆増)は増加したが、営業外収益2,301,228円(0.9%)、営業収益1,802,161円(4.0%)が減少したことによる。

浄化槽整備事業は、前年度に比較して4,624,014円(32.0%)の増加となっている。これは、営業外収益11,353円(皆減)は減少したが、営業収益4,635,367円(32.1%)が増加したことによる。

② 費用

総費用は、5事業合わせて 2,162,936,343円 で、前年度に比較して 135,464,234円 (5.9%) の減少となっている。

公共下水道事業は、前年度に比較して 95,175,998円 (7.2%) の減少となっている。これは、営業費用 1,263,667円 (0.1%) は増加したが、特別損失 84,048,294円 (96.6%)、営業外費用 12,391,371円 (3.3%) が減少したことによる。

農業集落排水事業は、前年度に比較して 34,194,980円 (6.3%) の減少となっている。これは、特別損失 21,057,717円 (97.9%)、営業外費用 7,307,735円 (5.1%)、営業費用 5,829,528円 (1.5%) のいずれも減少したことによる。

小規模集合排水処理事業は、前年度に比較して 2,118,102円 (5.9%) の減少となっている。これは、特別損失 966,121円 (91.6%)、営業費用 927,651円 (4.0%) 等が減少したことによる。

特定環境保全公共下水道事業は、前年度に比較して 4,759,061円 (1.3%) の減少となっている。これは、営業費用 390,384円 (0.6%)、営業外費用 345,607円 (0.1%) は増加したが、特別損失 5,495,052円 (98.8%) が減少したことによる。

浄化槽整備事業は、前年度に比較して 783,907円 (2.9%) の増加となっている。これは、特別損失 1,846,821円 (99.7%) は減少したが、営業費用 2,503,542円 (11.3%) 等が増加したことによる。

(2) 業務実績

① 処理業務の状況（浄化槽整備事業を除く）

事業名	年度 項目	平成24年度	平成23年度	対前年度	
				増減	増減率
公共下水道事業	行政区域内人口 (A)	64,523 人	65,075 人	△ 552 人	△ 0.8 %
	全体計画人口	41,200 人	41,200 人	0 人	0.0 %
	処理区域内人口 (B)	41,363 人	41,075 人	288 人	0.7 %
	普及率 (B)/(A)	64.1 %	63.1 %	1.0 ㊦	—
	総処理水量	4,133,510 m <sup>3</sup>	4,225,970 m <sup>3</sup>	△ 92,460 m <sup>3</sup>	△ 2.2 %
	流入水量 (C)	3,734,342 m <sup>3</sup>	3,798,645 m <sup>3</sup>	△ 64,303 m <sup>3</sup>	△ 1.7 %
	総有収水量 (D)	3,595,899 m <sup>3</sup>	3,543,062 m <sup>3</sup>	52,837 m <sup>3</sup>	1.5 %
	有収率 (D)/(C)	96.3 %	93.3 %	3.0 ㊦	—
	污水管渠延長 (実施分)	293,959.99 m	290,501.12 m	3,458.87 m	1.2 %
	雨水管渠延長	13,558.11 m	13,558.11 m	0.00 m	0.0 %
農排集落事業	処理区域内人口 (E)	8,477 人	8,642 人	△ 165 人	△ 1.9 %
	普及率 (E)/(A)	13.1 %	13.3 %	△ 0.2 ㊦	—
	污水管渠延長 (実施分)	132,444.43 m	132,444.43 m	0.00 m	0.0 %
	雨水管渠延長	2,593.29 m	2,593.29 m	0.00 m	0.0 %
小集規排水事業	処理区域内人口 (F)	359 人	371 人	△ 12 人	△ 3.2 %
	普及率 (F)/(A)	0.6 %	0.6 %	0.0 ㊦	—
	污水管渠延長 (実施分)	5,776.98 m	5,776.98 m	0.00 m	0.0 %
特保下 定全道 環公事 境共業	処理区域内人口 (G)	491 人	532 人	△ 41 人	△ 7.7 %
	普及率 (G)/(A)	0.8 %	0.8 %	0.0 ㊦	—
	污水管渠延長 (実施分)	7,340.28 m	7,340.28 m	0.00 m	0.0 %

公共下水道事業では、処理区域内人口は、前年度より 288人(0.7%)増加して 41,363人となり、行政区域内人口 64,523人に対する普及率は、前年度より 1.0ポイント上昇して 64.1%となっている。

また、流入水量は、前年度より 64,303m<sup>3</sup>(1.7%)減少して 3,734,342m<sup>3</sup>となったが、有収率は、前年度より 3.0ポイント上昇して 96.3%となっている。

農業集落排水事業では、処理区域内人口は、前年度より 165人(1.9%)減少して 8,477人となり、普及率は、前年度より 0.2ポイント低下して 13.1%となっている。

小規模集合排水処理事業では、処理区域内人口は、前年度より 12人(3.2%)減少して 359人となり、普及率は、前年度と同じ 0.6%となっている。

特定環境保全公共下水道事業では、処理区域内人口は、前年度より 41人(7.7%)減少して 491人となり、普及率は、前年度と同じ 0.8%となっている。

## ② 水洗化率の推移（浄化槽整備事業を除く）

事業名	年度 項目	平成24年度	平成23年度	対前年度	
				増減	増減率
公共下水道事業	処理区域面積	1,480.3 ha	1,465.9 ha	14.4 ha	1.0 %
	処理区域内人口 (A)	41,363 人	41,075 人	288 人	0.7 %
	水洗化人口 (B)	34,001 人	33,750 人	251 人	0.7 %
	水洗化率 (B)/(A)	82.2 %	82.2 %	0.0 ㊦	—
農排 業水 集事 落業	処理区域内人口 (C)	8,477 人	8,642 人	△ 165 人	△ 1.9 %
	水洗化人口 (D)	8,017 人	8,160 人	△ 143 人	△ 1.8 %
	水洗化率 (D)/(C)	94.6 %	94.4 %	0.2 ㊦	—
小集処 規合理 排水事 業模水	処理区域内人口 (E)	359 人	371 人	△ 12 人	△ 3.2 %
	水洗化人口 (F)	351 人	362 人	△ 11 人	△ 3.0 %
	水洗化率 (F)/(E)	97.8 %	97.6 %	0.2 ㊦	—
特保下 定全道 環公事 境共業	処理区域内人口 (G)	491 人	532 人	△ 41 人	△ 7.7 %
	水洗化人口 (H)	399 人	424 人	△ 25 人	△ 5.9 %
	水洗化率 (H)/(G)	81.3 %	79.7 %	1.6 ㊦	—

公共下水道事業では、処理区域面積は、前年度より 14.4ha(1.0%)増加して 1,480.3haとなり、水洗化人口は、前年度より 251人(0.7%)増加して 34,001人となっている。水洗化率は、前年度と同じ 82.2%となっている。

農業集落排水事業では、水洗化人口は、前年度より 143人(1.8%)減少して 8,017人となり、水洗化率は、前年度より 0.2ポイント上昇して 94.6%となっている。

小規模集合排水処理事業では、水洗化人口は、前年度より 11人(3.0%)減少して 351人となり、水洗化率は、前年度より 0.2ポイント上昇して 97.8%となっている。

特定環境保全公共下水道事業では、水洗化人口は、前年度より 25人(5.9%)減少して 399人となり、水洗化率は、前年度より 1.6ポイント上昇して 81.3%となっている。

③ 料金及び原価・単価について

事業名	年 度 項 目	平成24年度	平成23年度	対前年度	
				増減	増減率
公共下水道事業	1人当たり平均処理水量	121.6 m <sup>3</sup>	125.2 m <sup>3</sup>	△ 3.6 m <sup>3</sup>	△ 2.9 %
	1人当たり平均使用料	22,872円46銭	22,740円29銭	132円17銭	0.6 %
	使用料単価 (A) (1m <sup>3</sup> 当たりの収益)	216円27銭	216円62銭	△ 35銭	△ 0.2 %
	処理原価 (B) (1m <sup>3</sup> 当たりの費用)	299円14銭	305円62銭	△ 6円48銭	△ 2.1 %
	利益差 (A)-(B)	△ 82円87銭	△ 89円	6円13銭	6.9 %
農排業 集落事業	使用料単価 (C) (1m <sup>3</sup> 当たりの収益)	203円26銭	204円86銭	△ 1円60銭	△ 0.8 %
	処理原価 (D) (1m <sup>3</sup> 当たりの費用)	798円3銭	809円25銭	△ 11円22銭	△ 1.4 %
	利益差 (C)-(D)	△ 594円77銭	△ 604円39銭	9円62銭	1.6 %
小集処 合理 規排事 模水業	使用料単価 (E) (1m <sup>3</sup> 当たりの収益)	216円99銭	214円63銭	2円36銭	1.1 %
	処理原価 (F) (1m <sup>3</sup> 当たりの費用)	1,337円77銭	1,364円26銭	△ 26円49銭	△ 1.9 %
	利益差 (E)-(F)	△ 1,120円78銭	△ 1,149円63銭	28円85銭	2.5 %
特保下 定全水 道環公 境共業	使用料単価 (G) (1m <sup>3</sup> 当たりの収益)	438円1銭	679円32銭	△ 241円31銭	△ 35.5 %
	処理原価 (H) (1m <sup>3</sup> 当たりの費用)	3,066円99銭	3,942円50銭	△ 875円51銭	△ 22.2 %
	利益差 (G)-(H)	△ 2,628円98銭	△ 3,263円18銭	634円20銭	19.4 %
浄整 備化 事 槽業	使用料単価 (I) (1m <sup>3</sup> 当たりの収益)	195円91銭	194円76銭	1円15銭	0.6 %
	処理原価 (J) (1m <sup>3</sup> 当たりの費用)	368円76銭	403円50銭	△ 34円74銭	△ 8.6 %
	利益差 (I)-(J)	△ 172円85銭	△ 208円74銭	35円89銭	17.2 %

(注) [公共下水道事業]

1人当たり平均処理水量 =  $\frac{\text{総処理水量}}{\text{水洗化人口}}$

1人当たり平均使用料 =  $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{水洗化人口}}$

使用料単価 =  $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間総有収水量}}$

処理原価 =  $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間総有収水量}}$

[農業集落排水事業・小規模集合排水処理事業・特定環境保全公共下水道事業・浄化槽整備事業]

使用料単価 =  $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間総処理水量}}$

処理原価 =  $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間総処理水量}}$

公共下水道事業では、1人当たりの平均処理水量は 121.6m<sup>3</sup>、平均使用料は 22,872円46銭となっている。また、1m<sup>3</sup>当たりの使用料単価 216円27銭に対し、処理原価は 299円14銭となり、その利益差は 82円87銭のマイナスとなっている。

農業集落排水事業では、1m<sup>3</sup>当たりの使用料単価 203円26銭に対し、処理原価は 798円3銭となり、その利益差は 594円77銭のマイナスとなっている。

小規模集合排水処理事業では、1m<sup>3</sup>当たりの使用料単価 216円99銭に対し、処理原価は 1,337円77銭となり、その利益差は 1,120円78銭のマイナスとなっている。

特定環境保全公共下水道事業では、1m<sup>3</sup>当たりの使用料単価 438円1銭に対し、処理原価は 3,066円99銭となり、その利益差は 2,628円98銭のマイナスとなっている。

浄化槽整備事業では、1m<sup>3</sup>当たりの使用料単価 195円91銭に対し、処理原価は 368円76銭となり、その利益差は 172円85銭のマイナスとなっている。

④ 受益者負担(分担)金の徴収状況

上段:現年度分

中段:過年度分

下段:合計

事業名	年度 項目	平成24年度	平成23年度	対前年度	
				増減	増減率
公共 下水道事業 (区域外流入を含む)	調 定 額 (A)	40,813,960 円	38,592,560 円	2,221,400 円	5.8 %
		7,531,000 円	8,618,980 円	△ 1,087,980 円	△ 12.6 %
		48,344,960 円	47,211,540 円	1,133,420 円	2.4 %
	徴 収 額 (B)	38,450,150 円	36,004,210 円	2,445,940 円	6.8 %
		1,460,070 円	2,033,530 円	△ 573,460 円	△ 28.2 %
		39,910,220 円	38,037,740 円	1,872,480 円	4.9 %
	不 納 欠 損 額	0 円	0 円	0 円	—
		869,900 円	1,616,600 円	△ 746,700 円	△ 46.2 %
	未 収 金	869,900 円	1,616,600 円	△ 746,700 円	△ 46.2 %
		2,363,810 円	2,588,350 円	△ 224,540 円	△ 8.7 %
		5,201,030 円	4,968,850 円	232,180 円	4.7 %
	徴 収 率 (B)/(A)	7,564,840 円	7,557,200 円	7,640 円	0.1 %
94.2 %		93.3 %	0.9 ㊦	—	
19.4 %		23.6 %	△ 4.2 ㊦	—	
	82.6 %	80.6 %	2.0 ㊦	—	
農 業 集 落 排 水 事 業	調 定 額 (C)	140,000 円	140,000 円	0 円	0.0 %
		140,000 円	140,000 円	0 円	0.0 %
		280,000 円	280,000 円	0 円	0.0 %
	徴 収 額 (D)	140,000 円	140,000 円	0 円	0.0 %
		0 円	0 円	0 円	—
	不 納 欠 損 額	140,000 円	140,000 円	0 円	0.0 %
		0 円	0 円	0 円	—
		0 円	0 円	0 円	—
	未 収 金	0 円	0 円	0 円	—
		140,000 円	140,000 円	0 円	0.0 %
		140,000 円	140,000 円	0 円	0.0 %
	徴 収 率 (D)/(C)	100.0 %	100.0 %	0.0 ㊦	—
0.0 %		0.0 %	0.0 ㊦	—	
50.0 %		50.0 %	0.0 ㊦	—	

事業名	年度 項目	平成24年度	平成23年度	対前年度	
				増減	増減率
小規模集合排水処理事業	調定額 (E)	0 円	0 円	0 円	—
		35,000 円	35,000 円	0 円	0.0 %
		35,000 円	35,000 円	0 円	0.0 %
	徴収額 (F)	0 円	0 円	0 円	—
		0 円	0 円	0 円	—
		0 円	0 円	0 円	—
	不納欠損額	0 円	0 円	0 円	—
		0 円	0 円	0 円	—
		0 円	0 円	0 円	—
	未収金	0 円	0 円	0 円	—
		35,000 円	35,000 円	0 円	0.0 %
		35,000 円	35,000 円	0 円	0.0 %
徴収率 (F)/(E)	—	—	—	—	
	0.0 %	0.0 %	0.0 ㊦	—	
	0.0 %	0.0 %	0.0 ㊦	—	
浄化槽整備事業	調定額 (G)	4,624,000 円	3,545,000 円	1,079,000 円	30.4 %
		0 円	110,000 円	△ 110,000 円	皆減
		4,624,000 円	3,655,000 円	969,000 円	26.5 %
	徴収額 (H)	4,530,000 円	3,545,000 円	985,000 円	27.8 %
		0 円	110,000 円	△ 110,000 円	皆減
		4,530,000 円	3,655,000 円	875,000 円	23.9 %
	不納欠損額	0 円	0 円	0 円	—
		0 円	0 円	0 円	—
		0 円	0 円	0 円	—
	未収金	94,000 円	0 円	94,000 円	皆増
		0 円	0 円	0 円	—
		94,000 円	0 円	94,000 円	皆増
徴収率 (H)/(G)	98.0 %	100.0 %	△ 2.0 ㊦	—	
	—	100.0 %	—	—	
	98.0 %	100.0 %	△ 2.0 ㊦	—	

公共下水道事業では、受益者負担金の現年度分徴収率は、前年度より 0.9ポイント上昇して 94.2%となり、未収金は過年度分も合わせて、前年度より 7,640円 (0.1%) 増加して 7,564,840円となっている。

農業集落排水事業では、分担金の現年度分徴収率は、前年度と同率の100.0%となり、未収金は前年度と同じ 140,000円となっている。

小規模集合排水処理事業では、分担金の未収金は、前年度と同じ 35,000円となっている。

浄化槽整備事業では、分担金の現年度分徴収率は、前年度より 2.0ポイント低下して 98.0%となり、未収金は 94,000円となっている。

### 3 財 政 状 態 (別表資料 第4表、第5表参照)

#### (1) 資 産

資産の期末現在高は、5事業合わせて 45,404,453,883 円で、内訳は、固定資産が 45,025,281,493円、流動資産が 379,172,390円となり、前年度に比較して 439,425,601円(1.0%)の減少となっている。

##### ① 固 定 資 産

固定資産は、前年度に比較して 462,423,087円(1.0%)の減少となっている。これは、有形固定資産の減少であって、構築物 217,225,390円(0.6%)、機械及び装置 151,314,147円(3.0%)、建物 46,886,544円(2.1%)、建設仮勘定 46,300,958円(36.4%)等が減少したことによる。

##### ② 流 動 資 産

流動資産は、前年度に比較して 22,997,486円(6.5%)の増加となっている。これは、主に現金預金 22,454,949円(9.1%)が増加したことによる。

#### (2) 負 債

負債の期末現在高は、5事業合わせて 1,057,804,808 円で、内訳は、固定負債が 925,898,913円、流動負債が 131,905,895円となり、前年度に比較して 48,145,107円(4.8%)の増加となっている。

##### ① 固 定 負 債

固定負債は、企業債が前年度に比較して 35,834,824円(4.0%)の増加となっている。

##### ② 流 動 負 債

流動負債は、前年度に比較して 12,310,283円(10.3%)の増加となっている。これは、その他流動負債 564,869円(14.8%)は減少したが、未払金 12,775,152円(11.3%)等が増加したことによる。

#### (3) 資 本

資本の期末現在高は、5事業合わせて 44,346,649,075円で、内訳は、資本金が 42,418,397,911円、剰余金が 1,928,251,164円となり、前年度に比較して 487,570,708円(1.1%)の減少となっている。

##### ① 資 本 金

資本金は、借入資本金が前年度に比較して 665,014,008円(2.9%)の減少となっている。

##### ② 剰 余 金

剰余金は、前年度に比較して 177,443,300円(10.1%)の増加となっている。これは、当年度純損失 183,022,371円は生じたが、資本剰余金 360,465,671円(6.3%)が増加したことによる。

#### (4) 財政の分析

分析の資料により、その主なものを述べると次のとおりである。

財務比率のなかで、固定資産の調達と自己資本及び固定負債との関係を示す固定資産対長期資本比率は、前年度と同じ 99.5%となっている。また、短期負債の支払能力を測定する流動比率は、前年度より 10.3ポイント低下して 287.5%となっている。

### Ⅲ 審 査 意 見

平成24年度の経営状況は、収益的収支において公共下水道事業では 71,009,192円、農業集落排水事業では 36,829,462円、小規模集合排水処理事業では 7,970,131円、特定環境保全公共下水道事業では 58,657,214円、浄化槽整備事業では 8,556,372円と前年度に引き続きそれぞれ純損失を生じ、5事業合計で 183,022,371円の純損失となっている。このため、当年度未処理欠損金は 4,125,749,646円となっている。

平成24年度の主な事業として、公共下水道十和田処理区では、上平地区及び東二十四番町地区の管渠施設を重点的に整備し、市町村設置型浄化槽整備事業では、浄化槽40基の新設を行っている。

この結果、平成24年度末においては、公共下水道(特定環境保全公共下水道の焼山地区と県営十和田湖地区を含む。)の処理区域内人口は 41,854人となり、汚水処理人口普及率は 64.9%となっている。農業集落排水事業(簡易排水地区含む。)の処理区域内人口は 8,477人、汚水処理人口普及率は 13.1%で、そのほか小規模集合排水処理事業の処理区域内人口は 359人、汚水処理人口普及率は 0.6%となっている。市全体の汚水処理人口普及率は個別処理浄化槽分を含めると 83.6%となり、前年度末より 1.0ポイント上昇している。

営業損益をみると、全事業において一般会計負担金の増及び減価償却費、資産減耗費の減少により、多少改善の兆しが見受けられる。公共下水道事業(特定環境保全公共下水道の焼山地区含む。)では、処理場費用等が増えたものの営業利益は前年度に比べ 11,915,384円(4.6%)増加し、農業集落排水事業でも下水道使用料の減少がみられるが、16,590,309円(20.2%)増の営業利益となっている。また、小規模集合排水処理事業では、前年度の損失 1,039,003円から転じて営業利益 3,359,758円を計上している。浄化槽整備事業では下水道使用料が 1,721,367円(13.3%)の増に対して、維持管理費は 5,292,040円(46.2%)増と大幅に増加しているが、他事業と同様に一般会計負担金の増に加え減価償却費等の費用が減少したため、前年度に比べ損失は 2,131,825円(28.0%)減少し、5,470,197円の損失を計上している。

下水道事業の経営は、近年の急速な人口の減少と市民の節水意識の傾向をみると、整備区域拡大の効果を加味しても、下水道使用料は微増若しくは横ばいで推移すると想定され、累増した企業債の償還などと合わせ、今後も厳しい経営状況が続くと予想されるところである。さらに維持管理費用のほか、今後も多額の設備投資が必要とされることから、より一層の経営改革に取り組み、中・長期的視点に基づいた計画的かつ効率的な事業運営を行うとともに、環境に配慮した循環型社会の構築を目指し、住民福祉の増進と生活環境の向上に努められるよう望むものである。

# IV 別 表 資 料

# 第1表 予算決算比較表 (消費税及び地方消費税込み)

## (1) 収益の収入及び支出 〔収入〕

区 分	平成24年度			平成23年度			決算額の 対前年度 増減率
	予算額	決算額	執行率	予算額	決算額	執行率	
1 公共下水道事業収益	1,235,475,000	1,195,793,985	96.8	1,193,391,000	1,177,096,125	98.6	1.6
1 営業収益	1,232,537,000	1,192,762,624	96.8	1,193,235,000	1,176,882,026	98.6	1.3
2 営業外収益	2,823,000	3,029,589	107.3	41,000	210,853	514.3	***
3 特別利益	115,000	1,772	1.5	115,000	3,246	2.8	△ 45.4
2 農業集落排水事業収益	487,790,000	478,342,821	98.1	472,444,000	467,662,746	99.0	2.3
1 営業収益	487,778,000	478,308,315	98.1	472,432,000	467,662,745	99.0	2.3
2 営業外収益	1,000	34,506	***	1,000	0	0.0	皆増
3 特別利益	11,000	0	0.0	11,000	1	0.0	皆減
3 小規模集合排水 処理事業収益	26,747,000	25,992,525	97.2	23,267,000	22,522,548	96.8	15.4
1 営業収益	26,744,000	25,992,525	97.2	23,265,000	22,522,548	96.8	15.4
2 営業外収益	1,000	0	0.0	1,000	0	0.0	—
3 特別利益	2,000	0	0.0	1,000	0	0.0	—
4 特定環境保全公共 下水道事業収益	309,641,000	306,529,806	99.0	311,034,000	309,201,393	99.4	△ 0.9
1 営業収益	48,086,000	44,135,439	91.8	47,709,000	46,044,923	96.5	△ 4.1
2 営業外収益	261,553,000	260,855,243	99.7	263,324,000	263,156,470	99.9	△ 0.9
3 特別利益	2,000	1,539,124	***	1,000	0	0.0	皆増
5 浄化槽整備事業収益	21,746,000	20,747,656	95.4	20,428,000	16,188,596	79.2	28.2
1 営業収益	20,797,000	19,825,036	95.3	19,627,000	15,103,727	77.0	31.3
2 営業外収益	938,000	922,620	98.4	791,000	1,084,869	137.2	△ 15.0
3 特別利益	11,000	0	0.0	10,000	0	0.0	—
<b>合 計</b>	<b>2,081,399,000</b>	<b>2,027,406,793</b>	<b>97.4</b>	<b>2,020,564,000</b>	<b>1,992,671,408</b>	<b>98.6</b>	<b>1.7</b>

## 〔支出〕

区 分	平成24年度			平成23年度			決算額の 対前年度 増減率
	予算額	決算額	執行率	予算額	決算額	執行率	
1 公共下水道事業費用	1,322,019,000	1,261,931,844	95.5	1,401,525,000	1,348,563,310	96.2	△ 6.4
1 営業費用	922,548,000	876,746,036	95.0	916,494,000	875,403,272	95.5	0.2
2 営業外費用	394,470,000	382,095,909	96.9	394,986,000	386,038,581	97.7	△ 1.0
3 特別損失	4,001,000	3,089,899	77.2	89,045,000	87,121,457	97.8	△ 96.5
4 予備費	1,000,000	—	—	1,000,000	—	—	—
2 農業集落排水事業費用	528,549,000	517,131,186	97.8	558,441,000	551,522,333	98.8	△ 6.2
1 営業費用	385,325,000	377,157,696	97.9	387,359,000	383,054,445	98.9	△ 1.5
2 営業外費用	141,223,000	139,500,461	98.8	148,529,000	146,935,408	98.9	△ 5.1
3 特別損失	1,501,000	473,029	31.5	22,053,000	21,532,480	97.6	△ 97.8
4 予備費	500,000	—	—	500,000	—	—	—
3 小規模集合排水 処理事業費用	34,910,000	34,174,568	97.9	37,119,000	36,218,718	97.6	△ 5.6
1 営業費用	23,317,000	22,598,587	96.9	24,342,000	23,537,286	96.7	△ 4.0
2 営業外費用	11,497,000	11,483,540	99.9	11,707,000	11,626,561	99.3	△ 1.2
3 特別損失	96,000	92,441	96.3	1,070,000	1,054,871	98.6	△ 91.2
4 特定環境保全公共 下水道事業費用	368,092,000	365,187,020	99.2	372,628,000	370,023,265	99.3	△ 1.3
1 営業費用	65,360,000	63,134,815	96.6	64,971,000	62,716,442	96.5	0.7
2 営業外費用	302,561,000	301,981,920	99.8	301,949,000	301,744,635	99.9	0.1
3 特別損失	71,000	70,285	99.0	5,608,000	5,562,188	99.2	△ 98.7
4 予備費	100,000	—	—	100,000	—	—	—
5 浄化槽整備事業費用	31,266,000	28,266,019	90.4	33,553,000	27,437,300	81.8	3.0
1 営業費用	27,700,000	25,179,585	90.9	28,144,000	22,631,440	80.4	11.3
2 営業外費用	3,555,000	3,081,001	86.7	3,548,000	2,953,815	83.3	4.3
3 特別損失	11,000	5,433	49.4	1,861,000	1,852,045	99.5	△ 99.7
<b>合 計</b>	<b>2,284,836,000</b>	<b>2,206,690,637</b>	<b>96.6</b>	<b>2,403,266,000</b>	<b>2,333,764,926</b>	<b>97.1</b>	<b>△ 5.4</b>

## (2) 資本的収入及び支出

## 〔収 入〕

区 分	平成 24 年度			平成 23 年度			決算額の 対前年度 増 減 率
	予 算 額	決 算 額	執行率	予 算 額	決 算 額	執行率	
	円	円	%	円	円	%	%
1 公共下水道事業 資本的収入	818,406,000	824,934,460	100.8	1,068,795,000	1,080,952,560	101.1	△ 23.7
1 企業債	524,500,000	521,200,000	99.4	674,500,000	671,400,000	99.5	△ 22.4
2 国庫補助金	168,217,000	168,217,500	100.0	276,187,000	276,187,000	100.0	△ 39.1
3 受益者負担金及び 分担金	30,986,000	40,813,960	131.7	23,335,000	38,592,560	165.4	5.8
4 他会計負担金	94,703,000	94,703,000	100.0	94,773,000	94,773,000	100.0	△ 0.1
2 農業集落排水事業 資本的収入	79,795,000	79,517,000	99.7	81,615,000	81,580,000	100.0	△ 2.5
1 企業債	31,900,000	31,900,000	100.0	18,900,000	18,900,000	100.0	68.8
2 分担金	175,000	140,000	80.0	175,000	140,000	80.0	0.0
3 他会計負担金	46,395,000	46,395,000	100.0	47,917,000	47,917,000	100.0	△ 3.2
4 出資金	1,325,000	1,082,000	81.7	1,825,000	1,825,000	100.0	△ 40.7
国庫補助金	—	—	—	12,798,000	12,798,000	100.0	皆減
3 小規模集合排水処理 事業資本的収入	4,822,000	4,787,000	99.3	3,180,000	3,145,000	98.9	52.2
1 分担金	35,000	0	0.0	35,000	0	0.0	—
2 他会計負担金	4,787,000	4,787,000	100.0	3,145,000	3,145,000	100.0	52.2
4 特定環境保全公共 下水道事業資本的収入	35,000	0	0.0	873,000	873,000	100.0	皆減
1 分担金	35,000	0	0.0	—	—	—	—
他会計負担金	—	—	—	873,000	873,000	100.0	皆減
5 浄化槽整備事業 資本的収入	40,501,000	40,924,000	101.0	31,802,000	32,145,000	101.1	27.3
1 企業債	22,800,000	22,800,000	100.0	18,000,000	18,000,000	100.0	26.7
2 国庫補助金	13,500,000	13,500,000	100.0	10,600,000	10,600,000	100.0	27.4
3 分担金	4,201,000	4,624,000	110.1	3,202,000	3,545,000	110.7	30.4
合 計	943,559,000	950,162,460	100.7	1,186,265,000	1,198,695,560	101.0	△ 20.7

## 〔支 出〕

区 分	平成 24 年度			平成 23 年度			決算額の 対前年度 増 減 率
	予 算 額	決 算 額	執行率	予 算 額	決 算 額	執行率	
	円	円	%	円	円	%	%
1 公共下水道事業 資本的支出	1,325,680,000	1,321,868,745	99.7	1,572,565,000	1,568,470,683	99.7	△ 15.7
1 建設改良費	392,736,000	388,925,250	99.0	681,397,000	677,302,693	99.4	△ 42.6
2 企業債償還金	932,944,000	932,943,495	100.0	891,168,000	891,167,990	100.0	4.7
2 農業集落排水事業 資本的支出	376,524,000	376,244,830	99.9	370,118,000	368,574,094	99.6	2.1
1 建設改良費	1,500,000	1,222,200	81.5	15,269,000	13,725,600	89.9	△ 91.1
2 企業債償還金	375,024,000	375,022,630	100.0	354,849,000	354,848,494	100.0	5.7
3 小規模集合排水処理 事業資本的支出	15,171,000	14,870,281	98.0	9,747,000	9,446,765	96.9	57.4
1 建設改良費	300,000	0	0.0	300,000	0	0.0	—
2 企業債償還金	14,871,000	14,870,281	100.0	9,447,000	9,446,765	100.0	57.4
4 特定環境保全公共 下水道事業資本的支出	22,643,000	22,342,778	98.7	22,759,000	22,758,327	100.0	△ 1.8
1 建設改良費	300,000	0	0.0	—	—	—	—
2 企業債償還金	22,343,000	22,342,778	100.0	22,759,000	22,758,327	100.0	△ 1.8
5 浄化槽整備事業 資本的支出	40,501,000	40,500,000	100.0	31,802,000	31,800,000	100.0	27.4
1 建設改良費	40,501,000	40,500,000	100.0	31,802,000	31,800,000	100.0	27.4
合 計	1,780,519,000	1,775,826,634	99.7	2,006,991,000	2,001,049,869	99.7	△ 11.3

第2表 収益的収支比較表 (消費税及び地方消費税抜き)

[収 入]

科 目	平 成 2 4 年 度		平 成 2 3 年 度		対 前 年 度	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
年 度	円	%	円	%	円	%
公 共 下 水 道 事 業 収 益	1,156,991,946	58.4	1,138,802,899	58.5	18,189,047	1.6
営 業 収 益	1,153,960,588	58.3	1,138,588,992	58.5	15,371,596	1.4
下 水 道 使 用 料	777,686,578	39.3	767,484,802	39.4	10,201,776	1.3
他 会 計 負 担 金	375,849,000	19.0	370,718,000	19.1	5,131,000	1.4
受 託 工 事 収 益	0	0.0	0	0.0	0	—
そ の 他 営 業 収 益	425,010	0.0	386,190	0.0	38,820	10.1
営 業 外 収 益	3,029,670	0.1	210,815	0.0	2,818,855	***
受 取 利 息 及 び 配 当 金	65,204	0.0	166,081	0.0	△ 100,877	△ 60.7
国 庫 補 助 金	2,782,500	0.1	—	—	2,782,500	皆増
雑 収 益	181,966	0.0	44,734	0.0	137,232	306.8
特 別 利 益	1,688	0.0	3,092	0.0	△ 1,404	△ 45.4
過 年 度 損 益 修 正 益	1,688	0.0	3,092	0.0	△ 1,404	△ 45.4
そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	—
農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	472,128,878	23.8	461,333,597	23.7	10,795,281	2.3
営 業 収 益	472,094,356	23.8	461,333,575	23.7	10,760,781	2.3
下 水 道 使 用 料	124,533,356	6.3	126,839,575	6.5	△ 2,306,219	△ 1.8
他 会 計 負 担 金	347,561,000	17.5	334,494,000	17.2	13,067,000	3.9
そ の 他 営 業 収 益	0	0.0	0	0.0	0	—
営 業 外 収 益	34,522	0.0	21	0.0	34,501	***
雑 収 益	34,522	0.0	21	0.0	34,501	***
特 別 利 益	0	0.0	1	0.0	△ 1	皆減
過 年 度 損 益 修 正 益	0	0.0	1	0.0	△ 1	皆減
そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	—
小 規 模 集 合 排 水 処 理 事 業 収 益	25,749,331	1.3	22,278,221	1.2	3,471,110	15.6
営 業 収 益	25,749,330	1.3	22,278,220	1.2	3,471,110	15.6
下 水 道 使 用 料	4,874,330	0.2	4,897,220	0.3	△ 22,890	△ 0.5
他 会 計 負 担 金	20,875,000	1.1	17,381,000	0.9	3,494,000	20.1
そ の 他 営 業 収 益	0	0.0	0	0.0	0	—
営 業 外 収 益	1	0.0	1	0.0	0	0.0
雑 収 益	1	0.0	1	0.0	0	0.0
特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	—
過 年 度 損 益 修 正 益	0	0.0	0	0.0	0	—
そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	—	—	0	—
特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	305,951,356	15.5	308,576,655	15.9	△ 2,625,299	△ 0.9
営 業 収 益	43,618,022	2.2	45,420,183	2.4	△ 1,802,161	△ 4.0
下 水 道 使 用 料	10,354,022	0.5	12,500,183	0.7	△ 2,146,161	△ 17.2
他 会 計 負 担 金	33,264,000	1.7	32,920,000	1.7	344,000	1.0
営 業 外 収 益	260,855,244	13.2	263,156,472	13.5	△ 2,301,228	△ 0.9
県 補 助 金	90,617,243	4.6	91,690,470	4.7	△ 1,073,227	△ 1.2
簿 外 公 債 償 還 繰 入 金	170,238,000	8.6	171,466,000	8.8	△ 1,228,000	△ 0.7
雑 収 益	1	0.0	2	0.0	△ 1	△ 50.0
特 別 利 益	1,478,090	0.1	0	0.0	1,478,090	皆増
過 年 度 損 益 修 正 益	1,478,090	0.1	0	0.0	1,478,090	皆増
そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	—	—	0	—
浄 化 槽 整 備 事 業 収 益	19,092,461	1.0	14,468,447	0.7	4,624,014	32.0
営 業 収 益	19,092,461	1.0	14,457,094	0.7	4,635,367	32.1
下 水 道 使 用 料	14,688,461	0.8	12,967,094	0.6	1,721,367	13.3
他 会 計 負 担 金	4,404,000	0.2	1,490,000	0.1	2,914,000	195.6
営 業 外 収 益	0	0.0	11,353	0.0	△ 11,353	皆減
雑 収 益	0	0.0	11,353	0.0	△ 11,353	皆減
特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	—
過 年 度 損 益 修 正 益	0	0.0	0	0.0	0	—
そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	—	—	0	—
収 入 合 計 (A)	1,979,913,972	100.0	1,945,459,819	100.0	34,454,153	1.8

## 〔支 出〕

科 目	平 成 2 4 年 度		平 成 2 3 年 度		対 前 年 度	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
年 度	円	%	円	%	円	%
公 共 下 水 道 事 業 費 用	1,228,001,138	56.8	1,323,177,136	57.6	△ 95,175,998	△ 7.2
営 業 費 用	863,969,054	40.0	862,705,387	37.5	1,263,667	0.1
管 渠 費 用	33,715,238	1.6	36,120,028	1.6	△ 2,404,790	△ 6.7
ポ ン プ 場 費 用	15,046,313	0.7	13,115,697	0.5	1,930,616	14.7
処 理 場 費 用	191,204,370	8.8	180,980,354	7.9	10,224,016	5.6
水 質 指 導 費 用	9,216,365	0.4	11,638,832	0.5	△ 2,422,467	△ 20.8
普 及 促 進 費 用	18,263,967	0.9	18,442,829	0.8	△ 178,862	△ 1.0
総 係 費 用	78,154,436	3.6	73,091,907	3.2	5,062,529	6.9
減 価 却 費 用	518,368,365	24.0	521,861,972	22.7	△ 3,493,607	△ 0.7
資 産 減 耗 費 用	0	0.0	7,453,768	0.3	△ 7,453,768	皆減
営 業 外 費 用	361,089,466	16.7	373,480,837	16.3	△ 12,391,371	△ 3.3
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	360,912,876	16.7	373,447,854	16.3	△ 12,534,978	△ 3.4
雑 支 出	176,590	0.0	32,983	0.0	143,607	435.4
特 別 損 失	2,942,618	0.1	86,990,912	3.8	△ 84,048,294	△ 96.6
過 年 度 損 益 修 正 損 失	2,935,218	0.1	2,608,912	0.1	326,306	12.5
そ の 他 特 別 損 失	7,400	0.0	84,382,000	3.7	△ 84,374,600	△ 100.0
農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	508,958,340	23.5	543,153,320	23.6	△ 34,194,980	△ 6.3
営 業 費 用	373,292,730	17.3	379,122,258	16.5	△ 5,829,528	△ 1.5
維 持 管 理 費 用	89,581,418	4.1	89,874,875	3.9	△ 293,457	△ 0.3
簡 易 排 水 費 用	946,456	0.1	1,046,721	0.1	△ 100,265	△ 9.6
減 価 却 費 用	282,764,856	13.1	288,200,662	12.5	△ 5,435,806	△ 1.9
資 産 減 耗 費 用	0	0.0	0	0.0	0	—
営 業 外 費 用	135,215,102	6.2	142,522,837	6.2	△ 7,307,735	△ 5.1
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	135,213,689	6.2	142,522,837	6.2	△ 7,309,148	△ 5.1
雑 支 出	1,413	0.0	—	—	1,413	皆増
特 別 損 失	450,508	0.0	21,508,225	0.9	△ 21,057,717	△ 97.9
過 年 度 損 益 修 正 損 失	450,508	0.0	485,225	0.0	△ 34,717	△ 7.2
そ の 他 特 別 損 失	0	0.0	21,023,000	0.9	△ 21,023,000	皆減
小 規 模 集 合 排 水 処 理 事 業 費 用	33,719,462	1.6	35,837,564	1.5	△ 2,118,102	△ 5.9
営 業 費 用	22,389,572	1.1	23,317,223	1.0	△ 927,651	△ 4.0
維 持 管 理 費 用	4,249,669	0.2	4,471,156	0.2	△ 221,487	△ 5.0
減 価 却 費 用	18,139,903	0.9	18,846,067	0.8	△ 706,164	△ 3.7
営 業 外 費 用	11,241,847	0.5	11,466,177	0.5	△ 224,330	△ 2.0
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	11,241,847	0.5	11,466,177	0.5	△ 224,330	△ 2.0
特 別 損 失	88,043	0.0	1,054,164	0.0	△ 966,121	△ 91.6
過 年 度 損 益 修 正 損 失	88,043	0.0	14,164	0.0	73,879	521.6
そ の 他 特 別 損 失	0	0.0	1,040,000	0.0	△ 1,040,000	皆減
特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	364,608,570	16.8	369,367,631	16.1	△ 4,759,061	△ 1.3
営 業 費 用	62,760,758	2.9	62,370,374	2.7	390,384	0.6
維 持 管 理 費 用	13,426,624	0.6	13,036,240	0.6	390,384	3.0
減 価 却 費 用	49,334,134	2.3	49,334,134	2.1	0	0.0
資 産 減 耗 費 用	0	0.0	0	0.0	0	—
営 業 外 費 用	301,780,875	13.9	301,435,268	13.1	345,607	0.1
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	9,718,708	0.4	10,179,545	0.4	△ 460,837	△ 4.5
簿 外 公 債 償 還 金	260,855,190	12.1	263,155,723	11.5	△ 2,300,533	△ 0.9
県 営 事 業 負 担 金	31,200,000	1.4	28,100,000	1.2	3,100,000	11.0
雑 支 出	6,977	0.0	—	—	6,977	皆増
特 別 損 失	66,937	0.0	5,561,989	0.3	△ 5,495,052	△ 98.8
過 年 度 損 益 修 正 損 失	66,937	0.0	3,989	0.0	62,948	***
そ の 他 特 別 損 失	0	0.0	5,558,000	0.3	△ 5,558,000	皆減
浄 化 槽 整 備 事 業 費 用	27,648,833	1.3	26,864,926	1.2	783,907	2.9
営 業 費 用	24,562,658	1.1	22,059,116	1.0	2,503,542	11.3
維 持 管 理 費 用	16,738,595	0.8	11,446,555	0.5	5,292,040	46.2
減 価 却 費 用	7,632,063	0.3	8,833,561	0.4	△ 1,201,498	△ 13.6
資 産 減 耗 費 用	192,000	0.0	1,779,000	0.1	△ 1,587,000	△ 89.2
営 業 外 費 用	3,081,001	0.2	2,953,815	0.1	127,186	4.3
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3,081,001	0.2	2,953,815	0.1	127,186	4.3
特 別 損 失	5,174	0.0	1,851,995	0.1	△ 1,846,821	△ 99.7
過 年 度 損 益 修 正 損 失	5,174	0.0	995	0.0	4,179	420.0
そ の 他 特 別 損 失	0	0.0	1,851,000	0.1	△ 1,851,000	皆減
支 出 合 計 (B)	2,162,936,343	100.0	2,298,400,577	100.0	△ 135,464,234	△ 5.9
収 支 差 引 (A)-(B)	△ 183,022,371	—	△ 352,940,758	—	169,918,387	48.1

第3表 費用使途別比較表 (消費税及び地方消費税抜き)

科目	平成24年度		平成23年度		対前年度		平成24年度
	金額	構成比	金額	構成比	増減額	増減率	金額
	円	%	円	%	円	%	円
公共下水道事業費用	89,406,758	4.1	78,383,328	3.4	11,023,430	14.1	1,138,594,380
営業費用	89,406,758	4.1	78,383,328	3.4	11,023,430	14.1	774,562,296
管渠費用	—	—	—	—	—	—	33,715,238
ポンプ場費用	5,838,169	0.3	4,655,164	0.2	1,183,005	25.4	9,208,144
処理場費用	16,865,800	0.7	9,968,779	0.4	6,897,021	69.2	174,338,570
水質指導費用	8,718,900	0.4	11,218,832	0.5	△ 2,499,932	△ 22.3	497,465
普及促進費用	17,873,891	0.9	17,843,980	0.8	29,911	0.2	390,076
総係費用	40,109,998	1.8	34,696,573	1.5	5,413,425	15.6	38,044,438
減価償却費用	—	—	—	—	—	—	518,368,365
資産減耗費用	—	—	—	—	—	—	0
営業外費用	—	—	—	—	—	—	361,089,466
支払利息及び企業債取扱諸費	—	—	—	—	—	—	360,912,876
雑支出	—	—	—	—	—	—	176,590
特別損失	—	—	—	—	—	—	2,942,618
過年度損益修正損失	—	—	—	—	—	—	2,935,218
その他特別損失	—	—	—	—	—	—	7,400
農業集落排水事業費用	12,819,132	0.6	11,838,961	0.5	980,171	8.3	496,139,208
営業費用	12,819,132	0.6	11,838,961	0.5	980,171	8.3	360,473,598
維持管理費用	12,819,132	0.6	11,838,961	0.5	980,171	8.3	76,762,286
簡易排水費用	—	—	—	—	—	—	946,456
減価償却費用	—	—	—	—	—	—	282,764,856
資産減耗費用	—	—	—	—	—	—	0
営業外費用	—	—	—	—	—	—	135,215,102
支払利息及び企業債取扱諸費	—	—	—	—	—	—	135,213,689
雑支出	—	—	—	—	—	—	1,413
特別損失	—	—	—	—	—	—	450,508
過年度損益修正損失	—	—	—	—	—	—	450,508
その他特別損失	—	—	—	—	—	—	0
小規模集合排水処理事業費用	—	—	—	—	—	—	33,719,462
営業費用	—	—	—	—	—	—	22,389,572
維持管理費用	—	—	—	—	—	—	4,249,669
減価償却費用	—	—	—	—	—	—	18,139,903
営業外費用	—	—	—	—	—	—	11,241,847
支払利息及び企業債取扱諸費	—	—	—	—	—	—	11,241,847
特別損失	—	—	—	—	—	—	88,043
過年度損益修正損失	—	—	—	—	—	—	88,043
その他特別損失	—	—	—	—	—	—	0
特定環境保全公共下水道事業費用	5,934,812	0.3	6,077,171	0.3	△ 142,359	△ 2.3	358,673,758
営業費用	5,934,812	0.3	6,077,171	0.3	△ 142,359	△ 2.3	56,825,946
維持管理費用	5,934,812	0.3	6,077,171	0.3	△ 142,359	△ 2.3	7,491,812
減価償却費用	—	—	—	—	—	—	49,334,134
資産減耗費用	—	—	—	—	—	—	0
営業外費用	—	—	—	—	—	—	301,780,875
支払利息及び企業債取扱諸費	—	—	—	—	—	—	9,718,708
簿外公債償還金	—	—	—	—	—	—	260,855,190
県営事業負担金	—	—	—	—	—	—	31,200,000
雑支出	—	—	—	—	—	—	6,977
特別損失	—	—	—	—	—	—	66,937
過年度損益修正損失	—	—	—	—	—	—	66,937
その他特別損失	—	—	—	—	—	—	0
浄化槽整備事業費用	—	—	—	—	—	—	27,648,833
営業費用	—	—	—	—	—	—	24,562,658
維持管理費用	—	—	—	—	—	—	16,738,595
減価償却費用	—	—	—	—	—	—	7,632,063
資産減耗費用	—	—	—	—	—	—	192,000
営業外費用	—	—	—	—	—	—	3,081,001
支払利息及び企業債取扱諸費	—	—	—	—	—	—	3,081,001
特別損失	—	—	—	—	—	—	5,174
過年度損益修正損失	—	—	—	—	—	—	5,174
その他特別損失	—	—	—	—	—	—	0
合計	108,160,702	5.0	96,299,460	4.2	11,861,242	12.3	2,054,775,641

(注) 1 科目は、損益計算書の科目による。

2 人件費は、「給料」、「手当」、「法定福利費」、「賃金」、「報酬」及び「退職手当負担金」の合計額である。

及びその他の経費					合計				
平成23年度		対前年度			平成24年度		平成23年度		対前年度
構成比	金額	構成比	増減額	増減率	金額	構成比	金額	構成比	増減率
%	円	%	円	%	円	%	円	%	%
52.7	1,244,793,808	54.2	△ 106,199,428	△ 8.5	1,228,001,138	56.8	1,323,177,136	57.6	△ 7.2
35.9	784,322,059	34.1	△ 9,759,763	△ 1.2	863,969,054	40.0	862,705,387	37.5	0.1
1.6	36,120,028	1.6	△ 2,404,790	△ 6.7	33,715,238	1.6	36,120,028	1.6	△ 6.7
0.4	8,460,533	0.3	747,611	8.8	15,046,313	0.7	13,115,697	0.5	14.7
8.1	171,011,575	7.5	3,326,995	1.9	191,204,370	8.8	180,980,354	7.9	5.6
0.0	420,000	0.0	77,465	18.4	9,216,365	0.4	11,638,832	0.5	△ 20.8
0.0	598,849	0.0	△ 208,773	△ 34.9	18,263,967	0.9	18,442,829	0.8	△ 1.0
1.8	38,395,334	1.7	△ 350,896	△ 0.9	78,154,436	3.6	73,091,907	3.2	6.9
24.0	521,861,972	22.7	△ 3,493,607	△ 0.7	518,368,365	24.0	521,861,972	22.7	△ 0.7
0.0	7,453,768	0.3	△ 7,453,768	皆減	0	0.0	7,453,768	0.3	皆減
16.7	373,480,837	16.3	△ 12,391,371	△ 3.3	361,089,466	16.7	373,480,837	16.3	△ 3.3
16.7	373,447,854	16.3	△ 12,534,978	△ 3.4	360,912,876	16.7	373,447,854	16.3	△ 3.4
0.0	32,983	0.0	143,607	435.4	176,590	0.0	32,983	0.0	435.4
0.1	86,990,912	3.8	△ 84,048,294	△ 96.6	2,942,618	0.1	86,990,912	3.8	△ 96.6
0.1	2,608,912	0.1	326,306	12.5	2,935,218	0.1	2,608,912	0.1	12.5
0.0	84,382,000	3.7	△ 84,374,600	△ 100.0	7,400	0.0	84,382,000	3.7	△ 100.0
22.9	531,314,359	23.1	△ 35,175,151	△ 6.6	508,958,340	23.5	543,153,320	23.6	△ 6.3
16.7	367,283,297	16.0	△ 6,809,699	△ 1.9	373,292,730	17.3	379,122,258	16.5	△ 1.5
3.5	78,035,914	3.4	△ 1,273,628	△ 1.6	89,581,418	4.1	89,874,875	3.9	△ 0.3
0.1	1,046,721	0.1	△ 100,265	△ 9.6	946,456	0.1	1,046,721	0.1	△ 9.6
13.1	288,200,662	12.5	△ 5,435,806	△ 1.9	282,764,856	13.1	288,200,662	12.5	△ 1.9
0.0	0	0.0	0	—	0	0.0	0	0.0	—
6.2	142,522,837	6.2	△ 7,307,735	△ 5.1	135,215,102	6.2	142,522,837	6.2	△ 5.1
6.2	142,522,837	6.2	△ 7,309,148	△ 5.1	135,213,689	6.2	142,522,837	6.2	△ 5.1
0.0	—	—	1,413	皆増	1,413	0.0	—	—	皆増
0.0	21,508,225	0.9	△ 21,057,717	△ 97.9	450,508	0.0	21,508,225	0.9	△ 97.9
0.0	485,225	0.0	△ 34,717	△ 7.2	450,508	0.0	485,225	0.0	△ 7.2
0.0	21,023,000	0.9	△ 21,023,000	皆減	0	0.0	21,023,000	0.9	皆減
1.6	35,837,564	1.5	△ 2,118,102	△ 5.9	33,719,462	1.6	35,837,564	1.5	△ 5.9
1.1	23,317,223	1.0	△ 927,651	△ 4.0	22,389,572	1.1	23,317,223	1.0	△ 4.0
0.2	4,471,156	0.2	△ 221,487	△ 5.0	4,249,669	0.2	4,471,156	0.2	△ 5.0
0.9	18,846,067	0.8	△ 706,164	△ 3.7	18,139,903	0.9	18,846,067	0.8	△ 3.7
0.5	11,466,177	0.5	△ 224,330	△ 2.0	11,241,847	0.5	11,466,177	0.5	△ 2.0
0.5	11,466,177	0.5	△ 224,330	△ 2.0	11,241,847	0.5	11,466,177	0.5	△ 2.0
0.0	1,054,164	0.0	△ 966,121	△ 91.6	88,043	0.0	1,054,164	0.0	△ 91.6
0.0	14,164	0.0	73,879	521.6	88,043	0.0	14,164	0.0	521.6
0.0	1,040,000	0.0	△ 1,040,000	皆減	0	0.0	1,040,000	0.0	皆減
16.5	363,290,460	15.8	△ 4,616,702	△ 1.3	364,608,570	16.8	369,367,631	16.1	△ 1.3
2.6	56,293,203	2.4	532,743	0.9	62,760,758	2.9	62,370,374	2.7	0.6
0.3	6,959,069	0.3	532,743	7.7	13,426,624	0.6	13,036,240	0.6	3.0
2.3	49,334,134	2.1	0	0.0	49,334,134	2.3	49,334,134	2.1	0.0
0.0	0	0.0	0	—	0	0.0	0	0.0	—
13.9	301,435,268	13.1	345,607	0.1	301,780,875	13.9	301,435,268	13.1	0.1
0.4	10,179,545	0.4	△ 460,837	△ 4.5	9,718,708	0.4	10,179,545	0.4	△ 4.5
12.1	263,155,723	11.5	△ 2,300,533	△ 0.9	260,855,190	12.1	263,155,723	11.5	△ 0.9
1.4	28,100,000	1.2	3,100,000	11.0	31,200,000	1.4	28,100,000	1.2	11.0
0.0	—	—	6,977	皆増	6,977	0.0	—	—	皆増
0.0	5,561,989	0.3	△ 5,495,052	△ 98.8	66,937	0.0	5,561,989	0.3	△ 98.8
0.0	3,989	0.0	62,948	***	66,937	0.0	3,989	0.0	***
0.0	5,558,000	0.3	△ 5,558,000	皆減	0	0.0	5,558,000	0.3	皆減
1.3	26,864,926	1.2	783,907	2.9	27,648,833	1.3	26,864,926	1.2	2.9
1.1	22,059,116	1.0	2,503,542	11.3	24,562,658	1.1	22,059,116	1.0	11.3
0.8	11,446,555	0.5	5,292,040	46.2	16,738,595	0.8	11,446,555	0.5	46.2
0.3	8,833,561	0.4	△ 1,201,498	△ 13.6	7,632,063	0.3	8,833,561	0.4	△ 13.6
0.0	1,779,000	0.1	△ 1,587,000	△ 89.2	192,000	0.0	1,779,000	0.1	△ 89.2
0.2	2,953,815	0.1	127,186	4.3	3,081,001	0.2	2,953,815	0.1	4.3
0.2	2,953,815	0.1	127,186	4.3	3,081,001	0.2	2,953,815	0.1	4.3
0.0	1,851,995	0.1	△ 1,846,821	△ 99.7	5,174	0.0	1,851,995	0.1	△ 99.7
0.0	995	0.0	4,179	420.0	5,174	0.0	995	0.0	420.0
0.0	1,851,000	0.1	△ 1,851,000	皆減	0	0.0	1,851,000	0.1	皆減
95.0	2,202,101,117	95.8	△ 147,325,476	△ 6.7	2,162,936,343	100.0	2,298,400,577	100.0	△ 5.9

第4表 貸借対照表比較表 (消費税及び地方消費税抜き)

科 目		借		方		対前年度	
		年 度		年 度		増 減 額	増 減 率
		平 成 2 4 年 度	平 成 2 3 年 度	金 額	構 成 比		
		金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
資 産 の 部	固 定 資 産	45,025,281,493	99.2	45,487,704,580	99.2	△ 462,423,087	△ 1.0
	有 形 固 定 資 産	45,024,522,295	99.2	45,486,945,382	99.2	△ 462,423,087	△ 1.0
	土 地	258,231,263	0.6	258,231,263	0.5	0	0.0
	建 物	2,141,953,475	4.7	2,188,840,019	4.8	△ 46,886,544	△ 2.1
	構 築 物	37,614,783,553	82.8	37,832,008,943	82.5	△ 217,225,390	△ 0.6
	機 械 及 び 装 置	4,925,700,317	10.9	5,077,014,464	11.1	△ 151,314,147	△ 3.0
	車 両 及 び 運 搬 具	1,303,985	0.0	1,726,022	0.0	△ 422,037	△ 24.5
	工 具、器 具 及 び 備 品	1,632,979	0.0	1,906,990	0.0	△ 274,011	△ 14.4
	建 設 仮 勘 定	80,916,723	0.2	127,217,681	0.3	△ 46,300,958	△ 36.4
	無 形 固 定 資 産	759,198	0.0	759,198	0.0	0	0.0
	地 上 権	759,198	0.0	759,198	0.0	0	0.0
	流 動 資 産	379,172,390	0.8	356,174,904	0.8	22,997,486	6.5
	現 金 預 金	269,317,248	0.6	246,862,299	0.6	22,454,949	9.1
	未 収 金	109,855,142	0.2	109,312,605	0.2	542,537	0.5
	営 業 未 収 金	101,088,928	0.2	100,507,456	0.2	581,472	0.6
営 業 外 未 収 金	8,766,214	0.0	8,805,149	0.0	△ 38,935	△ 0.4	
資 産 合 計		45,404,453,883	100.0	45,843,879,484	100.0	△ 439,425,601	△ 1.0

		貸		方			
科 目		年 度		年 度		対 前 年 度	
		平 成 2 4 年 度	平 成 2 3 年 度	平 成 2 3 年 度	平 成 2 3 年 度	増 減 額	増 減 率
		金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
		円	%	円	%	円	%
負 債 の 部	固 定 負 債	925,898,913	2.0	890,064,089	1.9	35,834,824	4.0
	企 業 債	925,898,913	2.0	890,064,089	1.9	35,834,824	4.0
	他 会 計 借 入 金	—	—	0	0.0	—	—
	流 動 負 債	131,905,895	0.3	119,595,612	0.3	12,310,283	10.3
	未 払 金	126,153,770	0.3	113,378,618	0.3	12,775,152	11.3
	営 業 未 払 金	111,965,766	0.3	100,750,910	0.2	11,214,856	11.1
	営 業 外 未 払 金	4,149	0.0	6,720	0.0	△ 2,571	△ 38.3
	そ の 他 未 払 金	14,183,855	0.0	12,620,988	0.1	1,562,867	12.4
	前 受 金	2,490,000	0.0	2,390,000	0.0	100,000	4.2
	そ の 他 流 動 負 債	3,262,125	0.0	3,826,994	0.0	△ 564,869	△ 14.8
預 り 金	3,262,125	0.0	3,826,994	0.0	△ 564,869	△ 14.8	
負 債 合 計		1,057,804,808	2.3	1,009,659,701	2.2	48,145,107	4.8
資 本 の 部	資 本 金	42,418,397,911	93.4	43,083,411,919	94.0	△ 665,014,008	△ 1.5
	自 己 資 本 金	19,906,003,817	43.8	19,906,003,817	43.4	0	0.0
	借 入 資 本 金	22,512,394,094	49.6	23,177,408,102	50.6	△ 665,014,008	△ 2.9
	企 業 債	22,512,394,094	49.6	23,177,408,102	50.6	△ 665,014,008	△ 2.9
	剰 余 金	1,928,251,164	4.3	1,750,807,864	3.8	177,443,300	10.1
	資 本 剰 余 金	6,054,000,810	13.4	5,693,535,139	12.4	360,465,671	6.3
	受 贈 財 産 評 価 額	137,920,400	0.3	134,745,400	0.3	3,175,000	2.4
	国 庫 補 助 金	4,291,492,769	9.5	4,118,419,354	9.0	173,073,415	4.2
	受 益 者 負 担 (分 担) 金	327,070,210	0.7	284,446,445	0.6	42,623,765	15.0
	他 会 計 負 担 (出 資) 金	1,297,517,431	2.9	1,155,923,940	2.5	141,593,491	12.2
欠 損 金	4,125,749,646	△ 9.1	3,942,727,275	△ 8.6	183,022,371	4.6	
当 年 度 未 処 理 欠 損 金	4,125,749,646	△ 9.1	3,942,727,275	△ 8.6	183,022,371	4.6	
資 本 合 計		44,346,649,075	97.7	44,834,219,783	97.8	△ 487,570,708	△ 1.1
負 債 資 本 合 計		45,404,453,883	100.0	45,843,879,484	100.0	△ 439,425,601	△ 1.0

第5表 経営分析表 (消費税及び地方消費税抜き)

項目		算式	平成24年度	平成23年度
構成比率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	99.2%	99.2%
	流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	0.8	0.8
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資産}} \times 100$	48.1	47.2
	固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総負債}} \times 100$	51.6	52.5
	流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総負債}} \times 100$	0.3	0.3
財務比率	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{自己資本}} \times 100$	99.5	99.5
	固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	206.2	210.0
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	287.5	297.8
	負債比率	$\frac{\text{負債合計} + \text{借入資本金}}{\text{自己資本}} \times 100$	108.0	111.7
収益率	総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	91.5	84.6
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	127.3	124.6
その他の	企業債償還額率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{当年度当年度減価償却費} + \text{純年利益}} \times 100$	194.0	239.3
	人件費比率	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	6.3	5.7

(注) 総資産 = 固定資産 + 流動資産  
 総資本 = 負債 + 資本  
 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金  
 固定負債 = 固定負債 + 借入資本金

基 数	内 容
$\frac{45,025,281,493 \text{ 円}}{45,404,453,883 \text{ 円}} \times 100$	それぞれの総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるとされている。なお、両者の比率の合計は100となる。
$\frac{379,172,390 \text{ 円}}{45,404,453,883 \text{ 円}} \times 100$	
$\frac{21,834,254,981 \text{ 円}}{45,404,453,883 \text{ 円}} \times 100$	総資本とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど、経営の安全性が大きいとされている。なお、三者の比率の合計は100となる。
$\frac{23,438,293,007 \text{ 円}}{45,404,453,883 \text{ 円}} \times 100$	
$\frac{131,905,895 \text{ 円}}{45,404,453,883 \text{ 円}} \times 100$	
$\frac{45,025,281,493 \text{ 円}}{23,438,293,007 \text{ 円} + 21,834,254,981 \text{ 円}} \times 100$	固定資産の調達に、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものとされている。
$\frac{45,025,281,493 \text{ 円}}{21,834,254,981 \text{ 円}} \times 100$	固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
$\frac{379,172,390 \text{ 円}}{131,905,895 \text{ 円}} \times 100$	1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、200%以上が理想比率とされている。
$\frac{1,057,804,808 \text{ 円} + 22,512,394,094 \text{ 円}}{21,834,254,981 \text{ 円}} \times 100$	負債を自己資本より超過させないことが、健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。
$\frac{1,979,913,972 \text{ 円}}{2,162,936,343 \text{ 円}} \times 100$	総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すもので、比率が高いほど経営状態は良好である。
$\frac{1,714,514,757 \text{ 円}}{1,346,974,772 \text{ 円}} \times 100$	業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すもので、これによって経営活動の成否が判断されるものである。
$\frac{1,345,179,184 \text{ 円}}{876,239,321 \text{ 円} + \triangle 183,022,371 \text{ 円}} \times 100$	企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益との合計額を比較したものである。
$\frac{108,160,702 \text{ 円}}{1,714,514,757 \text{ 円}} \times 100$	営業収益に対する人件費の割合を示すものである。