

経営比較分析表（令和元年度決算）

※人口は令和2年1月1日現在（令和2年4月1日現在は52,293人：普及率95.29%）

宮城県 日南市

業務名	業種名	事業名	類似団体区分	管理者の情報
法適用	水道事業	末端給水事業	A5	非設置
資金不足比率(%)	自己資本構成比率(%)	普及率(%)	1か月20m ³ 当たり家庭料金(円)	
-	46.01	95.29	2,794	

人口(人)	面積(km ²)	人口密度(人/km ²)
52,801	536.11	98.49
現在給水人口(人)	給水区域面積(km ²)	給水人口密度(人/km ²)
49,830	74.34	670.30

グラフ凡例

- 当該団体値（当該値）
— 類似団体平均値（平均値）
【】 令和元年度全国平均

分析欄

1. 経営の健全性・効率性について

- ①経常収支比率は約100%です。昨年度より減少しました。人口減少に伴う給水収益の低下が懸念されるため、経営改善の取り組みが必要です。
- ②累積欠損金はありません。
- ③流動比率は約215%です。昨年度より改善しましたが、簡易水道事業を統合したことにより、平成29年度以降はそれまでより悪化しています。費用の抑制、並びに水道料金の改定など、経営改善の取り組みが必要です。
- ④企業債残高対給水収益比率は約669%です。類似団体・全国平均と比べて、企業債残高の割合が非常に高くなっております。今後も水道施設の一元化事業、老朽管の更新事業、並びに耐震化事業等の実施により、高い水準で推移する見込みです。
- ⑤料金回収率は約97%です。100%を下回っており、適正な水道料金収入が確保できていないと言えます。費用の抑制、並びに水道料金の改定など、経営改善の取り組みが必要です。
- ⑥給水原価は約165円です。類似団体・全国平均と比べて低い水準ですが、給水人口の減少に伴う有収水量の減少や、水道施設の老朽化に伴う維持管理費の増加などが見込まれ、今後も給水原価は高くなる見込みです。
- ⑦施設利用率は約69%です。類似団体や全国平均と比べて良好であり、水道施設の利用状況は効率的であると言えます。
- ⑧有収率は約85%です。前年度より悪化しております。漏水調査を実施し、早期発見・対応をする必要があります。

2. 老朽化の状況について

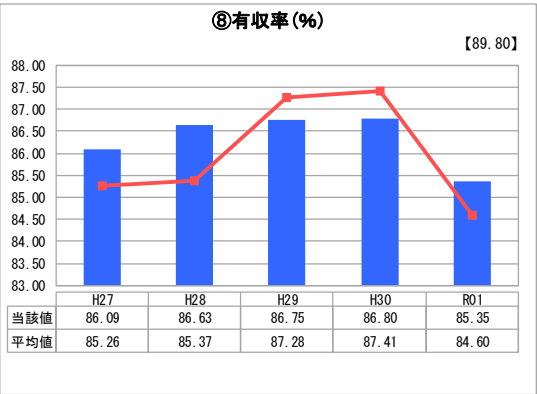
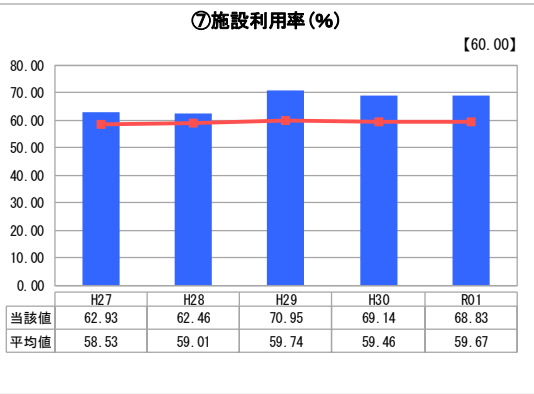
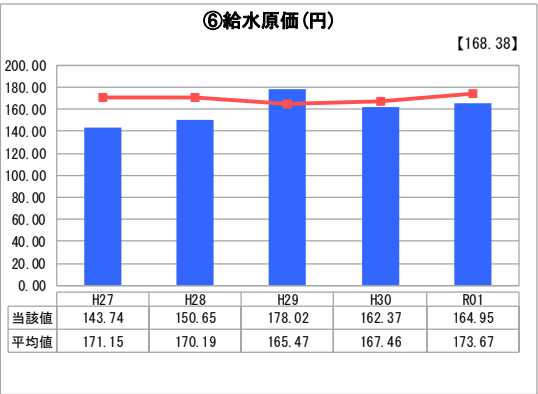
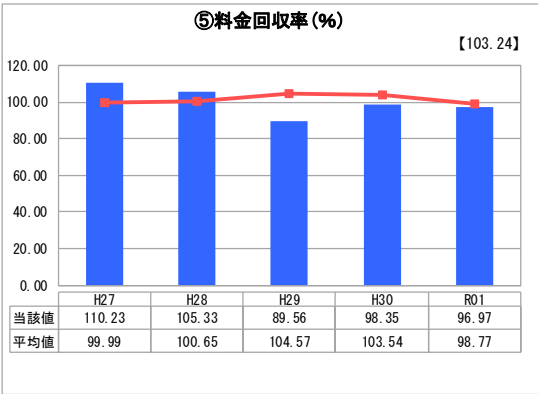
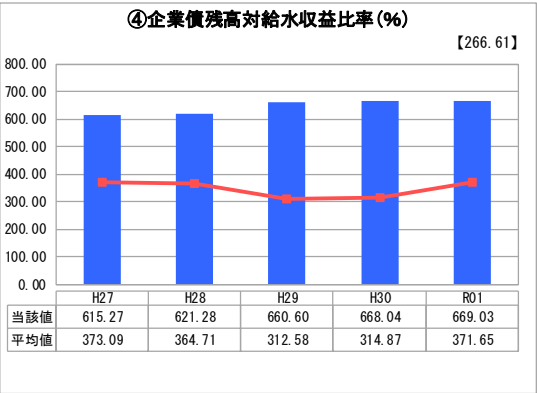
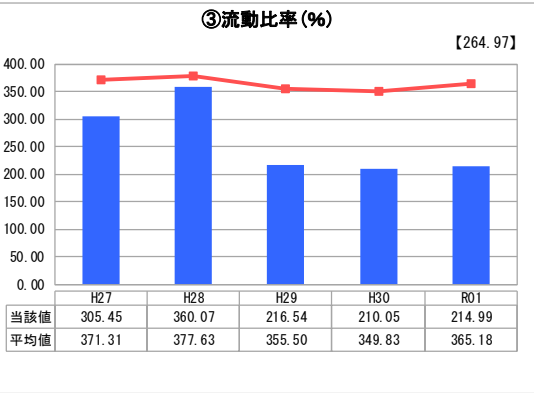
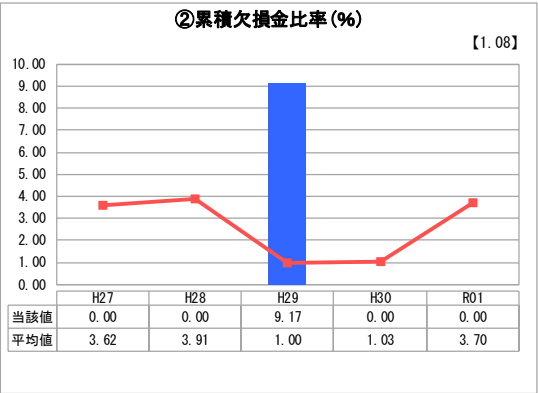
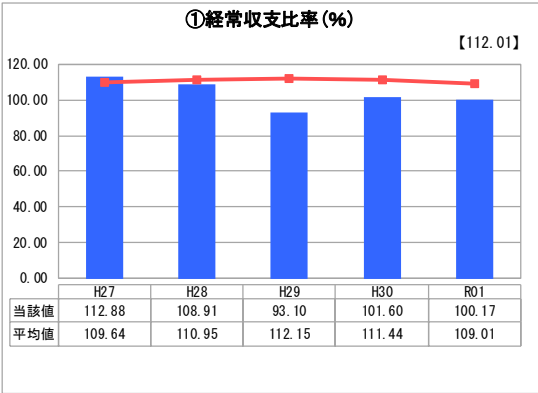
- ①有形固定資産減価償却率は約46%です。
- ②管路経年化率は約17%です。
- ①、②は、類似団体・全国平均と比べると、本市の水道施設は比較的新しいと言えます。しかし、水道施設の老朽化は、年々進んでおります。
- ③管路更新率は0.76%です。類似団体・全国平均と比べると更新率は高いですが、老朽化は年々進んでおります。水道施設の一元化事業を最優先としているため、管路更新率は当面の間、低い水準で推移する見込みです。

全体総括

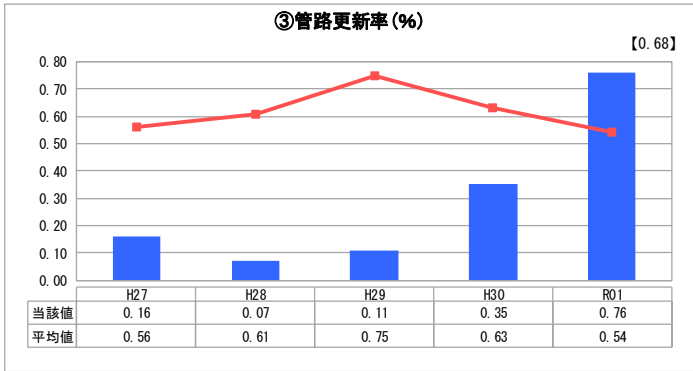
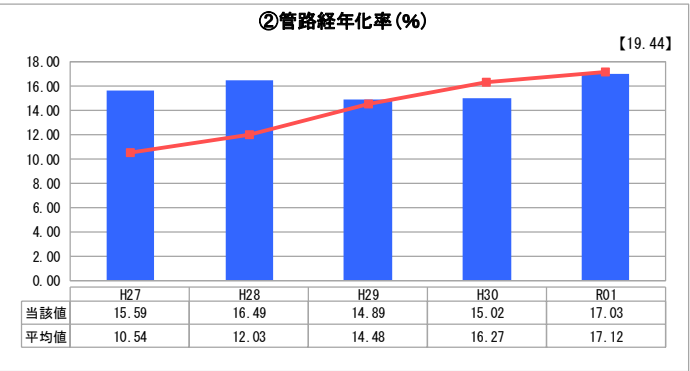
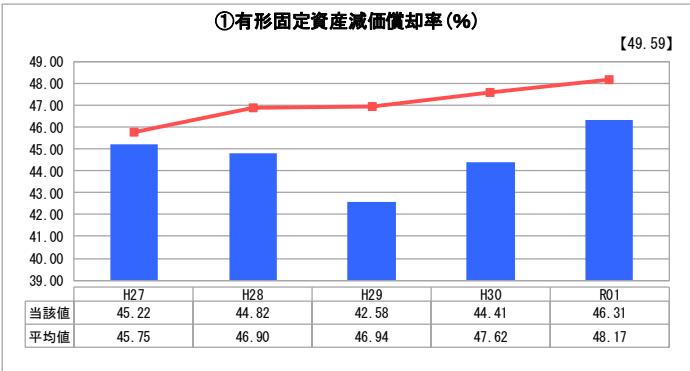
平成29年度に、簡易水道事業を水道事業に経営統合しましたが、費用が収益を上回るため、経営状況は悪化しております。また、水道施設の一元化事業を最優先して実施することに加え、老朽管の更新事業、並びに耐震化事業を実施するため、今後も継続して建設改良事業に投資する必要があります。加えて、人口減少に伴う給水収益の減少が見込まれ、経営状況はさらに厳しくなる見込みです。

よって、令和2年度に経営審議会を開催し、水道料金の改定についての諮問を実施しました。現在審議中であり、令和3年度の水道料金改定を目指しております。

1. 経営の健全性・効率性



2. 老朽化の状況



収 支 計 画

様式第2号（法適用企業・収益の収支）

(単位：千円)

区 分		年 度		平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度
		(決 算)		(決 算)	(決 算)										
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		1,012,673	995,676	965,991	1,067,288	1,069,616	1,145,299	1,119,127	1,097,798	1,078,982	1,062,918	1,043,865	1,026,557
		(1) 料 金 収 入		982,943	966,363	936,300	1,037,597	1,039,925	1,115,608	1,089,436	1,068,107	1,049,291	1,033,227	1,014,174	996,866
		(2) 受 託 工 事 収 益 (B)													
		(3) そ の 他		29,730	29,313	29,691	29,691	29,691	29,691	29,691	29,691	29,691	29,691	29,691	29,691
		2. 営 業 外 収 益		52,614	55,504	51,545	53,226	51,587	49,839	48,434	47,551	46,019	44,856	43,791	42,553
		(1) 補 助 金		5,884	6,426	5,839	8,604	7,996	7,389	6,861	6,334	5,059	4,690	4,338	4,047
		(2) そ の 他		5,884	6,426	5,839	8,604	7,996	7,389	6,861	6,334	5,059	4,690	4,338	4,047
		(3) 長 期 前 受 金 戻 入		44,021	47,743	43,320	42,236	41,205	40,064	39,187	38,831	38,574	37,780	37,067	36,120
		(4) そ の 他		2,709	1,335	2,386	2,386	2,386	2,386	2,386	2,386	2,386	2,386	2,386	2,386
		収 入 計 (C)		1,065,287	1,051,180	1,017,536	1,120,514	1,121,203	1,195,138	1,167,561	1,145,349	1,125,001	1,107,774	1,087,656	1,069,110
収 益 的 支 出	収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用		936,160	945,146	939,494	958,524	947,952	953,988	960,351	977,861	983,290	1,000,261	1,018,949	1,043,488
		(1) 職 員 給 与 費		171,830	173,070	172,900	172,900	172,900	172,900	172,900	172,900	172,900	172,900	172,900	172,900
		(2) 経 費		269,933	268,889	275,246	273,653	258,623	254,764	253,740	253,537	252,744	252,666	252,228	251,924
		(3) 減価償却費(資産減耗費を含む)		494,397	503,187	491,348	511,970	516,429	526,324	533,711	551,424	557,646	574,695	593,821	618,664
		2. 営 業 外 費 用		112,387	104,242	100,591	94,484	90,386	86,586	83,436	80,618	78,272	76,119	74,219	72,443
		(1) 支 払 金		110,977	104,041	100,415	94,308	90,210	86,410	83,260	80,442	78,096	75,943	74,043	72,267
		(2) そ の 他		1,410	201	176	176	176	176	176	176	176	176	176	176
		支 出 計 (D)		1,048,547	1,049,388	1,040,085	1,053,008	1,038,338	1,040,574	1,043,787	1,058,479	1,061,562	1,076,380	1,093,168	1,115,931
		経 常 損 益 (C)-(D) (E)		16,740	1,792	△ 22,549	67,506	82,865	154,564	123,774	86,870	63,439	31,394	△ 5,512	△ 46,821
		特 別 損 益 (F)		123	17	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
特 別 損 失 (G)		155	194	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		△ 32	△ 177	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H) (I)			16,708	1,615	△ 22,547	67,508	82,867	154,566	123,776	86,872	63,441	31,396	△ 5,510	△ 46,819	
繰 越 利 益 剰 余 金 (J)	繰 越 利 益 剰 余 金 (J)		244,064	311,648	303,350	508,447	750,772	269,218	243,371	188,442	170,030	111,850	87,750	150,627	
	繰 越 利 益 剰 余 金 (J)		△ 78,360	△ 76,745	△ 99,292	△ 31,784	51,083	154,566	123,776	86,872	63,441	31,396	△ 5,510	△ 46,819	
繰 越 利 益 剰 余 金 (J)			322,424	65,969	214,249	137,589	159,458	114,652	119,595	101,570	106,589	80,454	93,260	109,696	
流 入 資 産 (J)	流 入 資 産 (J)		1,270,482	1,270,092	1,016,189	953,591	890,500	936,661	948,083	940,502	903,138	860,287	765,146	648,587	
	流 入 資 産 (J)		467,975	109,699	215,675	239,008	239,545	256,978	250,949	246,036	241,702	238,002	233,613	229,626	
流 入 負 債 (K)	流 入 負 債 (K)		604,840	590,763	585,055	596,974	583,676	585,334	570,461	544,817	539,416	523,158	514,700	513,385	
	流 入 負 債 (K)														
累 積 欠 損 金 比 率 ((I) / (A)-(B) ×100)			△ 7.7	△ 7.7	△ 10.3	△ 3.0	4.8	13.5	11.1	7.9	5.9	3.0	△ 0.5	△ 4.6	
地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L)															
営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)			1,012,673	995,676	965,991	1,067,288	1,069,616	1,145,299	1,119,127	1,097,798	1,078,982	1,062,918	1,043,865	1,026,557	
地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L) / (M) ×100)															
健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)															
健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)															
健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)															
健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N) / (P) ×100)															

収 支 計 画

様式第2号（法適用企業・資本的収支）

（単位：千円）

年 度 区 分			平成30年度 （ 決 算 ）	令和元年度 （ 決 算 ）	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度
資本的収支	資本的収入	1. 企業債 うち資本費平準化債	354,500	300,000	471,000	389,000	402,000	383,000	386,000	371,000	346,000	341,000	325,000	317,000
		2. 他会計出資金		1,868	5,545	41,038	44,476	40,833	40,307	38,118	26,371	26,195	24,251	22,291
		3. 他会計補助金	3,652	3,730	3,809	3,891	3,974	4,059	4,145	4,234	2,594	2,648		
		4. 他会計負担金	6,536	7,845	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500
		5. 他会計借入金												
		6. 国（都道府県）補助金												
		7. 固定資産売却代金	22	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
		8. 工事負担金												
		9. その他	1,710	4,684	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300
		計 (A)	366,420	318,166	485,193	438,768	455,289	432,731	435,291	418,191	379,804	374,682	354,090	344,130
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)												
		純計 (A)-(B) (C)	366,420	318,166	485,193	438,768	455,289	432,731	435,291	418,191	379,804	374,682	354,090	344,130
		資本的支出	1. 建設改良費 うち職員給与費	656,076	436,612	868,562	720,090	754,549	712,555	726,276	723,396	721,932	712,748	743,855
	2. 企業債償還金		436,537	401,158	378,434	389,576	402,130	383,978	387,272	372,834	347,276	342,211	325,985	317,713
	3. 他会計長期借入返還金													
	4. 他会計への支出金													
	5. その他													
	計 (D)		1,092,613	837,770	1,246,996	1,109,666	1,156,679	1,096,533	1,113,548	1,096,230	1,069,208	1,054,959	1,069,840	1,066,563
	資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)		726,193	519,604	761,803	670,898	701,390	663,802	678,257	678,039	689,404	680,277	715,750	722,433
	補填財源	1. 損益勘定留保資金	356,877	455,444	425,481	469,734	475,224	486,260	494,524	512,593	519,072	536,915	556,754	546,547
		2. 利益剰余金処分額	322,424	65,969	214,249	137,589	159,458	114,652	119,595	101,570	106,589	80,454	93,260	109,696
		3. 繰越工事資金			45,000									
		4. その他	46,892	43,191	77,073	63,575	66,708	62,890	64,138	63,876	63,743	62,908	65,736	66,190
		計 (F)	726,193	564,604	761,803	670,898	701,390	663,802	678,257	678,039	689,404	680,277	715,750	722,433
	補填財源不足額 (E)-(F)			△ 45,000										
	他会計借入金残高 (G)													
	企業債残高 (H)		6,566,436	6,465,279	6,557,845	6,557,270	6,557,140	6,556,162	6,554,890	6,553,056	6,551,781	6,550,570	6,549,585	6,548,871

○他会計繰入金

（単位：千円）

年 度		平成30年度 （決算）	令和元年度 （決算）	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度
区 分													
収益的収支分		5,884	6,426	5,839	8,604	7,996	7,389	6,861	6,334	5,059	4,690	4,338	4,047
	うち基準内繰入金	5,124	5,744	5,237	8,083	7,558	7,036	6,595	6,156	4,962	4,648	4,338	4,047
	うち基準外繰入金	760	682	602	521	438	353	266	178	97	42		
資本的収支分		10,188	13,443	12,854	48,429	51,950	48,392	47,952	45,852	32,465	32,343	27,751	25,791
	うち基準内繰入金	6,536	9,713	9,045	44,538	47,976	44,333	43,807	41,618	29,871	29,695	27,751	25,791
	うち基準外繰入金	3,652	3,730	3,809	3,891	3,974	4,059	4,145	4,234	2,594	2,648		
合 計		16,072	19,869	18,693	57,033	59,946	55,781	54,813	52,186	37,524	37,033	32,089	29,838