

卷 末 資 料

(1) 經營比較分析表

経営比較分析表（令和2年度決算）

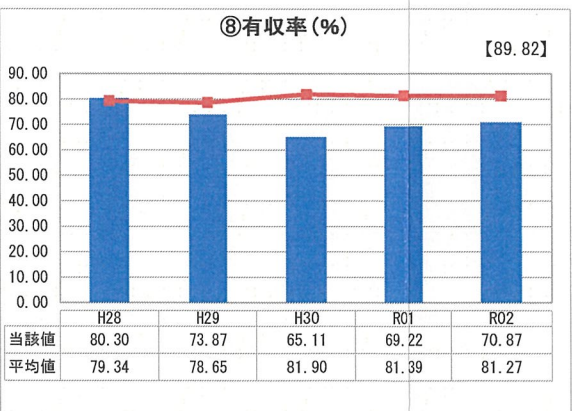
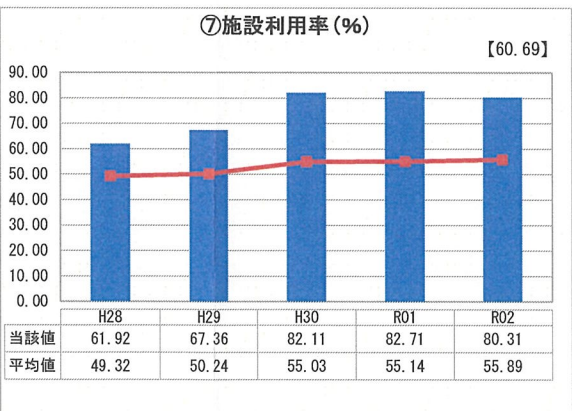
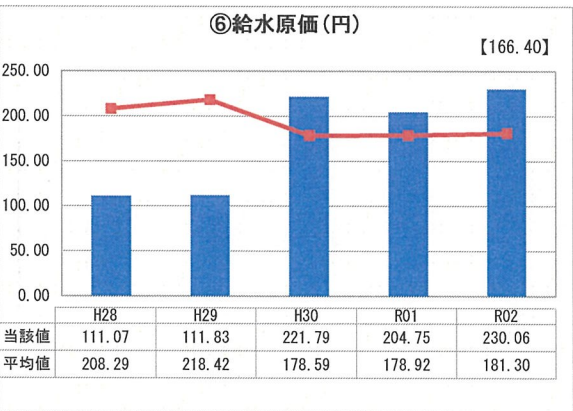
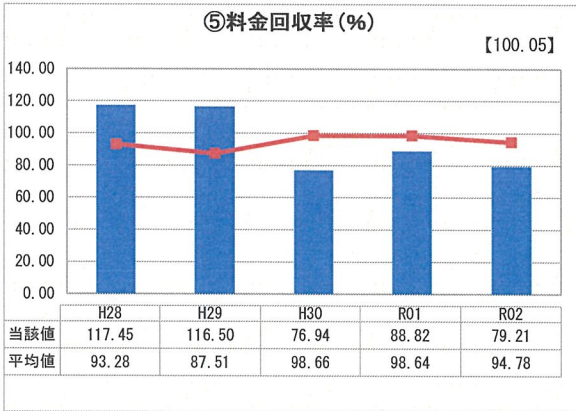
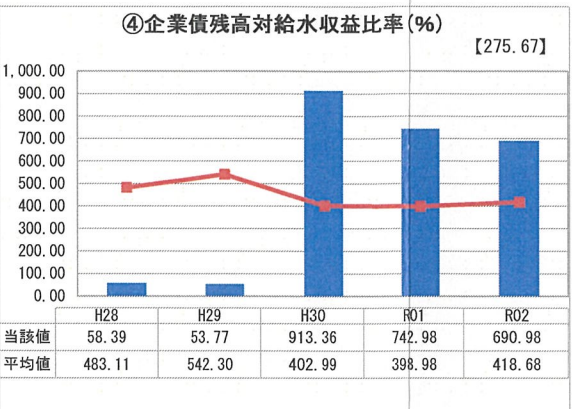
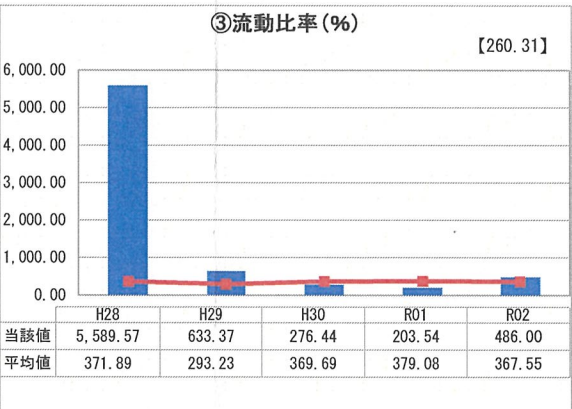
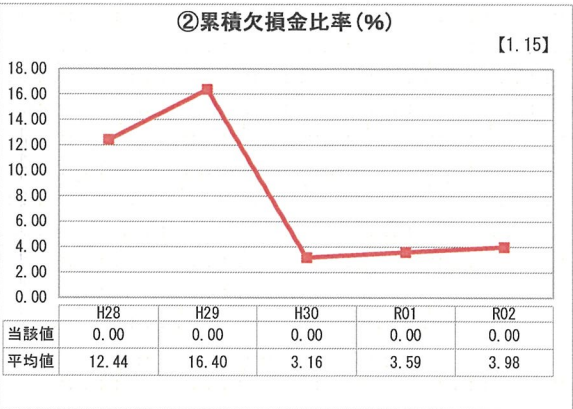
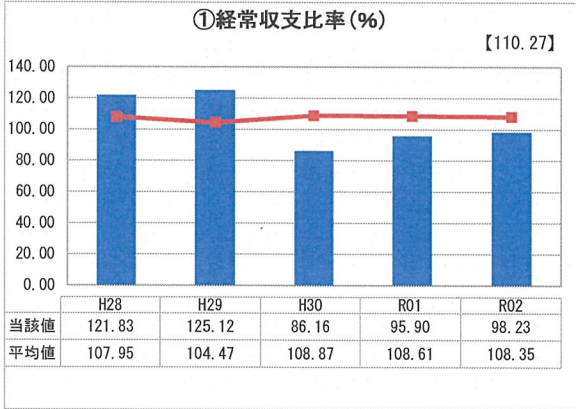
秋田県 北秋田市

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	A6	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)	
-	62.36	93.19	2,560	

人口(人)	面積(km ²)	人口密度(人/km ²)
30,864	1,152.76	26.77
現在給水人口(人)	給水区域面積(km ²)	給水人口密度(人/km ²)
28,485	71.24	399.85

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2年度全国平均

1. 経営の健全性・効率性



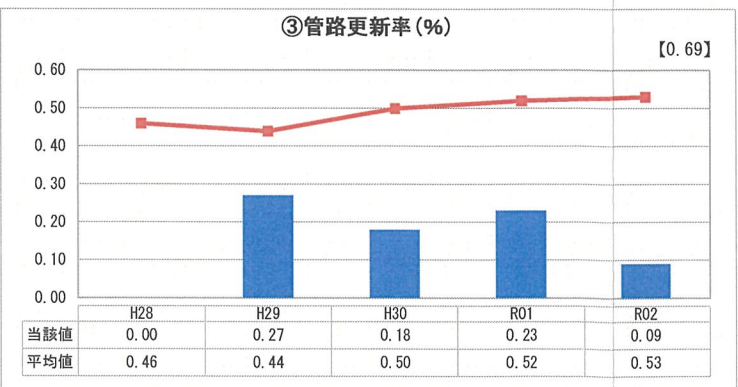
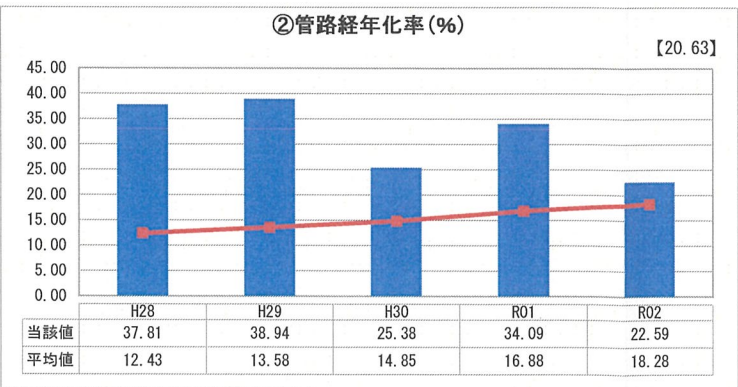
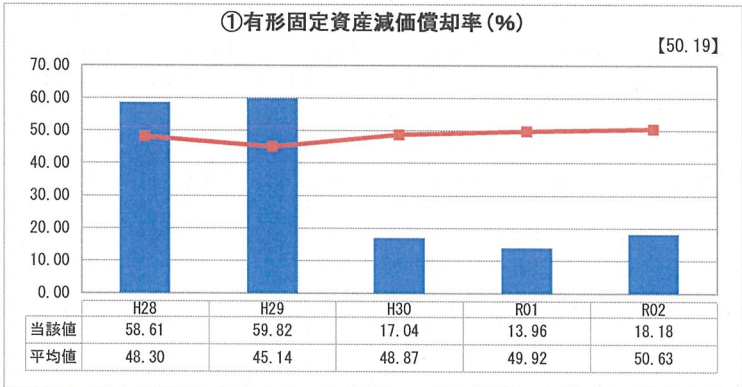
1. 経営の健全性・効率性について

- ①経常収支比率
100%を割っていることから、経常経費を抑え収支の均衡を図る必要があるが、改善傾向にある。
- ②累積欠損金
発生していない。
- ③流動比率
平均を上回っており、事業運営に際し十分な支払能力を有している。
- ④企業債残高対給水収益比率
過去の統合簡易水道事業において、財源を企業債に頼っていたため高い比率となっており、今後は残高を減らしながら慎重に起債計画を行う必要がある。
- ⑤料金回収率
給水に係る費用を料金だけでは賅えていない状態であり改善する必要がある。
- ⑥給水原価
基幹浄水場の更新を行ったことや、取水、地理的条件等から割高にならざるを得ないが、経常費用の抑制に努め改善する必要がある。
- ⑦施設利用率
有収率が低いことを考慮する必要があるが、施設の統廃合等で高い利用率となっている。
- ⑧有収率
管の老朽化が進んでおり、今後も計画的な漏水調査や管路更新を行っていく必要がある。

2. 老朽化の状況について

- ①有形固定資産減価償却率
管路等の老朽化は進んでいるが、会計統合に伴い低く算出されている。
- ②管路経年化率
事業開始時の主要管路等で老朽化が進んでいる。
- ③管路更新率
現在作成中のアセットマネジメントで更新の全体計画を策定し効率的に更新していく必要がある。

2. 老朽化の状況



全体総括

水道事業では「人口減少に伴う料金収入の減少」と「老朽施設の更新費用の捻出」という将来課題に対応すべく、アセットマネジメント及び経営戦略の作成に取り組んでいる。

ダウンサイジングや管路ごとの更新優先度を考慮した持続可能な管路更新計画によって、効率的に更新を行うと共に計画的な漏水調査を行い水道水の安定供給に努め、更なる費用の削減に取り組み財政基盤の強化を図る。

(2) 投資・財政計画（収益の収支）

(法適用企業・収益的収支)

1.1 収益的収支の概算（投資・財政計画）

(単位:千円)

区 分			年 度		前々々年度 (R1 決 算)	前々年度 (R2 決 算)	前年度 (R3 決 算)	本年度 (R4)	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	摘要
収 益 的 収 入	収 益	1. 営 業 収 益 (A)	586,661	601,050	591,972	576,767	568,117	556,470	545,468	695,335	682,528	666,250	651,576	637,961	625,971	610,643			
		(1) 料 金 収 入	572,111	568,442	560,251	545,023	536,430	524,839	513,915	663,860	651,131	634,931	620,335	606,794	594,878	579,624			
		(2) 受 託 工 事 収 益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		(3) 他 会 計 負 担 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	収 入	(4) そ の 他	14,550	32,607	31,721	31,744	31,687	31,631	31,553	31,475	31,397	31,319	31,241	31,167	31,093	31,019			
		2. 営 業 外 収 益	164,214	192,653	180,802	190,797	185,814	177,349	167,110	150,221	136,069	125,897	116,506	112,068	108,733	103,571			
		(1) 補 助 金	79,929	102,001	91,144	106,300	103,419	95,485	85,220	69,400	56,464	46,871	37,914	35,257	34,979	34,827			
		他 会 計 補 助 金	79,929	102,001	91,144	106,300	103,419	95,485	85,220	69,400	56,464	46,871	37,914	35,257	34,979	34,827			
		そ の 他 補 助 金																	
		(2) 長 期 前 受 金 戻 入	84,285	90,384	89,346	84,497	82,395	81,864	81,891	80,820	79,605	79,026	78,592	76,810	73,754	68,744			
支 出	収 入	(3) そ の 他	0	268	312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
		収 入 の 計 (C)	750,876	793,703	772,775	767,564	753,931	733,819	712,578	845,556	818,597	792,147	768,082	750,029	734,704	714,214			
		1. 営 業 費 用	711,939	766,674	743,368	728,359	720,826	722,252	728,751	743,909	761,489	781,536	793,606	798,742	809,290	814,574			
		(1) 職 員 給 与 費	107,450	101,697	86,518	90,862	92,102	92,796	93,530	94,309	95,135	96,013	96,950	97,954	99,033	93,294			
	支 出	基 本 給 与 費	39,596	49,468	43,274	43,789	44,387	44,688	44,992	45,298	45,606	45,916	46,229	46,543	46,859	47,178			
		退 職 給 付 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		そ の 他	67,854	52,229	43,244	47,073	47,715	48,107	48,538	49,010	49,528	50,097	50,722	51,411	52,173	46,116			
		(2) 経 費	185,421	217,572	220,292	219,087	218,676	217,244	217,271	217,288	217,456	217,317	217,317	217,380	217,587	224,397			
		動 力 費	60,858	57,271	63,315	60,732	59,002	56,932	56,287	55,631	55,118	54,302	53,619	52,996	52,510	51,725			
		修 繕 費	35,696	32,720	28,437	32,238	32,522	32,665	32,809	32,954	33,099	33,244	33,390	33,537	33,685	33,833			
支 出	材 料 費	2,744	6,295	2,674	3,904	3,938	3,956	3,973	3,991	4,008	4,026	4,044	4,061	4,079	4,097				
	そ の 他	86,124	121,285	125,866	122,214	123,213	123,691	124,201	124,714	125,231	125,745	126,263	126,786	127,313	134,742				
	(3) 減 価 償 却 費	419,068	447,405	436,558	418,409	410,048	412,212	417,950	432,312	448,899	468,206	479,340	483,408	492,670	496,883				
	2. 営 業 外 費 用	45,827	41,263	36,584	31,813	28,329	26,013	24,522	24,137	24,743	25,763	27,072	28,064	29,501	30,989				
	(1) 支 払 利 息	45,827	41,226	36,584	31,813	28,329	26,013	24,522	24,137	24,743	25,763	27,072	28,064	29,501	30,989				
	(2) そ の 他	0	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
支 出 の 計 (D)			757,766	807,937	779,952	760,172	749,155	748,265	753,273	768,046	786,232	807,299	820,678	826,806	838,791	845,563			
経 常 損 益 (C)-(D) (E)			△ 6,890	△ 14,235	△ 7,178	7,393	4,776	△ 14,446	△ 40,695	77,510	32,365	△ 15,152	△ 52,597	△ 76,777	△ 104,087	△ 131,349			
特 別 利 益 (F)			204	68	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)			150,939	13,650	1,699	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)			△ 150,734	△ 13,581	△ 1,697	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500	△ 2,500		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)			△ 157,625	△ 27,816	△ 8,875	4,893	2,276	△ 16,946	△ 43,195	75,010	29,865	△ 17,652	△ 55,097	△ 79,277	△ 106,587	△ 133,849			
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)			0	1,156,867	1,157,116	1,245,141	1,273,847	1,255,935	1,213,344	1,269,078	1,240,618	1,218,145	1,140,053	1,030,921	918,685	761,257			
流 動	資 産	流 動 資 産 (J)	2,431,084	1,842,447	1,933,591														
		う ち 未 収 金	89,311	21,189	31,003														
	負 債	流 動 負 債 (K)	1,194,395	379,103	375,856														
		う ち 建 設 改 良 費 分	322,832	326,663	329,030														
		う ち 一 時 借 入 金																	
う ち 未 払 金			871,499	51,609	46,806														
累 積 欠 損 金 比 率 ($\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$)			0.00	192.50	195.50	215.90	224.20	225.70	222.40	182.50	181.80	182.80	175.00	161.60	146.80	124.70			
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 ー 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)			586,661	601,050	591,972	576,767	568,117	556,470	545,468	695,335	682,528	666,250	651,576	637,961	625,971	610,643			
地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L) / (M) ×100)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
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 解 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)			586,661	601,050	591,972	576,767	568,117	556,470	545,468	695,335	682,528	666,250	651,576	637,961	625,971	610,643			
健全化法第22条により算定した 資 金 不 足 比 率 ((N) / (P) ×100)																			

(3) 投資・財政計画（資本的収支）

(法適用企業・資本的収支)

1.2 資本的収支の概算（投資・財政計画）

(単位:千円)

年 度 区 分		前々々年度 (R1 決算)	前々年度 (R2 決算)	前年度 (R3 決算)	本年度 (R4)	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	摘要		
資本的 収 入 支	資本的 収 入	1. 企 業 債 うち資本費平準化債	723,900	0	0	128,300	198,700	226,300	281,100	343,800	361,700	378,000	326,800	340,500	333,800	338,800		
		2. 他 会 計 出 資 金	215,163	282,651	184,831	155,016	150,050	145,998	149,996	203,119	209,648	211,383	173,524	127,032	139,557	108,768		
		3. 他 会 計 補 助 金	186,359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		4. 他 会 計 負 担 金	5,529	9,692	2,785	6,002	6,002	6,002	6,002	6,002	6,002	6,002	6,002	6,002	6,002	6,002		
		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	288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		8. 工 事 負 担 金																
		9. そ の 他	10,756	0	950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		計 (A)	1,141,995	292,343	188,566	289,318	354,752	378,300	437,098	552,921	577,350	595,385	506,326	473,534	479,359	453,570		
		(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)	1,141,995	292,343	188,566	289,318	354,752	378,300	437,098	552,921	577,350	595,385	506,326	473,534	479,359	453,570		
		資本的 支 出	1. 建 設 改 良 費 うち職員給与費	0	0	104,509	230,890	369,091	440,131	525,070	699,064	794,376	794,439	794,503	794,566	794,630	794,695	
	2. 企 業 債 償 還 金		320,666	322,844	326,663	329,030	319,255	307,709	293,420	286,365	280,986	265,334	205,946	185,793	179,659	180,952		
	3. 他会計長期借入返還金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	4. 他 会 計 へ の 支 出 金																	
	5. そ の 他																	
	計 (D)		320,666	322,844	431,172	559,920	688,346	747,840	818,490	985,429	1,075,362	1,059,773	1,000,448	980,359	974,290	975,647		
	資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)		△ 821,328	30,501	242,606	270,602	333,594	369,540	381,391	432,508	498,012	464,388	494,123	506,825	494,931	522,077		
	補填財源	1. 損 益 勘 定 留 保 資 金	124,428	79,951	215,566	250,779	301,223	331,314	335,456	370,767	427,619	394,001	423,743	436,452	424,565	451,718		
		2. 利 益 剰 余 金 処 分 額																
		3. 繰 越 工 事 資 金																
		4. そ の 他	88,586	25,443	27,040	19,823	32,371	38,226	45,935	61,741	70,393	70,387	70,380	70,373	70,367	70,359		
		計 (F)	213,014	105,394	242,606	270,602	333,594	369,540	381,391	432,508	498,012	464,388	494,123	506,825	494,931	522,077		
	補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F) (G)		△ 1,034,342	△ 74,894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	他 会 計 借 入 金 残 高 (H)																	
	企 業 債 残 高 (H)		4,250,687	3,927,843	3,601,180	3,400,450	3,279,895	3,198,486	3,186,166	3,243,601	3,324,315	3,436,981	3,557,835	3,712,542	3,866,683	4,024,531		

○他会計繰入金

年 度 区 分		前々年度 (R1決算)	前年度 (R2決算)	本年度 (R3)	本年度 (R4)	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	摘要
収益的収支分		79,929	102,001	91,144	106,300	103,419	95,485	85,220	69,400	56,464	46,871	37,914	35,257	34,979	34,827	
	うち基準内繰入金	79,929	102,001	91,144	106,300	103,419	95,485	85,220	69,400	56,464	46,871	37,914	35,257	34,979	34,827	
	うち基準外繰入金															
資本的収支分		186,359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	うち基準内繰入金	186,359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	うち基準外繰入金															
合計		266,288	102,001	91,144	106,300	103,419	95,485	85,220	69,400	56,464	46,871	37,914	35,257	34,979	34,827	

① 損益勘定留保資金発生額	334,783	357,021	347,212	333,912	327,652	330,348	336,059	351,492	369,294	389,180	400,748	406,597	418,916	428,140		
減価償却費	414,571	441,090	433,988	409,268	394,506	394,109	396,091	403,072	415,189	434,584	446,052	449,955	459,234	463,360		
資産減耗費	4,497	6,315	2,570	9,141	15,542	18,103	21,859	29,240	33,710	33,622	33,287	33,453	33,436	33,523		
長期前受金戻入	△ 84,285	△ 90,384	△ 89,346	△ 84,497	△ 82,395	△ 81,864	△ 81,891	△ 80,820	△ 79,605	△ 79,026	△ 78,592	△ 76,810	△ 73,754	△ 68,744		
② 当年度純利益	△ 157,625	△ 27,816	△ 8,875	4,893	2,276	△ 16,946	△ 43,195	75,010	29,865	△ 17,652	△ 55,097	△ 79,277	△ 106,587	△ 133,849		
③ 消費税資本的収支調整額	81,704	6,746	8,194	19,823	32,371	38,226	45,935	61,741	70,393	70,387	70,380	70,373	70,367	70,359		
④ 資本的収支補てん発生額	258,862	335,951	346,531	358,628	362,300	351,628	338,800	488,242	469,552	441,915	416,031	397,693	382,695	364,649	①+②+③	
⑤ 年度末内部留保資金残高	-	799,262	799,943	775,227	740,579	719,299	716,559	579,809	479,550	426,815	411,532	420,436	456,657	520,148	前年⑤+①-④	
⑥ 資本的収支補てん額	213,014	105,394	242,606	270,602	333,594	369,540	381,391	432,508	498,012	464,388	494,123	506,825	494,931	522,077	(f)	
⑦ 差引	45,848	230,557	103,925	88,026	28,706	△ 17,912	△ 42,592	55,734	△ 28,460	△ 22,473	△ 78,092	△ 109,132	△ 112,236	△ 157,428	①+②+③-⑥	
⑧ 現金資金残高	2,340,026	1,819,811	1,778,913	1,866,938	1,895,644	1,877,732	1,835,141	1,890,875	1,862,415	1,839,942	1,761,850	1,652,718	1,540,482	1,383,054	前年⑧+⑦	
⑨ 年度末残高内部留保資金（非現金資金）		799,262	912,062	995,195	1,021,624	1,020,658	1,021,262	1,001,986	943,660	938,839	915,844	885,989	880,340	856,762	前年⑨+①-（⑥-③）	

※⑥=資本的収入額が資本的支出額に不足する額=補填財源計

※⑦=当年度損益勘定留保資金+当年度純利益+消費税資本的収支調整額-（⑥：資本的収支補てん額）

※ケース b=前年度内部留保資金残高+当年度内部留保資金発生額-当年度資本的収支補填額のうち、非現金補填額（=当年度資本的収支補填額-消費税資本的収支調整額）

料金改定率	-	-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	32%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
-------	---	---	----	----	----	----	----	----	-----	----	----	----	----	----	----	--