

5. 財 務

(1) 損益計算書の推移

科目	年度	24		25		26	
	区分	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
水道事業収益		1,627,792	100.00	1,569,167	100.00	1,661,567	100.00
営業収益		1,612,471	99.06	1,558,881	99.34	1,459,808	87.86
給水収益		1,434,070	88.10	1,394,748	88.89	1,349,833	81.24
受託工事収益		—	—	—	—	—	—
負担金		121,049	7.44	108,879	6.94	53,023	3.19
加入金		10,814	0.66	12,538	0.80	11,894	0.72
その他営業収益		46,538	2.86	42,716	2.72	45,058	2.71
営業外収益		15,005	0.92	10,274	0.65	201,685	12.14
長期前受金戻入		—	—	—	—	192,812	11.60
補助金		8,419	0.52	7,571	0.48	7,442	0.45
雑収益		6,586	0.40	2,703	0.17	1,431	0.09
特別利益		316	0.02	12	0.00	74	0.00
固定資産売却益		—	—	—	—	—	—
過年度損益修正益		316	0.02	12	0.00	74	0.00
水道事業費用		1,503,074	100.00	1,486,314	100.00	1,640,140	100.00
営業費用		1,386,154	92.22	1,370,068	92.18	1,344,454	81.97
原水及び浄水費		237,826	15.82	249,992	16.82	247,480	15.09
配水及び給水費		252,533	16.80	242,618	16.32	201,260	12.27
受託工事費		—	—	—	—	—	—
漏水防止対策費		26,456	1.76	18,590	1.25	19,033	1.16
総係費		240,430	16.00	225,726	15.19	234,612	14.30
減価償却費		612,945	40.78	616,841	41.50	637,138	38.85
資産減耗費		15,964	1.06	16,301	1.10	4,931	0.30
営業外費用		116,444	7.75	114,433	7.70	108,031	6.59
支払利息及び企業債 取扱諸費		109,436	7.28	105,344	7.08	100,184	6.10
雑支出		7,008	0.47	9,089	0.61	7,847	0.48
特別損失		476	0.03	1,813	0.12	187,655	11.44
過年度損益修正損		476	0.03	1,813	0.12	3,933	0.24
その他特別損失		—	—	—	—	183,722	11.20
純利益		124,718		82,853		21,427	

(単位:千円・% 消費税抜き)

27		28		すう勢比率				
金額	構成比	金額	構成比	24	25	26	27	28
1,716,253	100.00	1,651,870	100.00	100	96	102	105	101
1,505,984	87.75	1,432,235	86.71	100	97	91	93	89
1,330,612	77.54	1,372,392	83.08	100	97	94	93	96
—	—	2,479	0.15	—	—	—	—	—
113,102	6.59	16,428	1.00	100	90	44	93	14
10,942	0.64	10,724	0.65	100	116	110	101	99
51,328	2.99	30,212	1.83	100	92	97	110	65
210,200	12.25	219,575	13.29	100	68	1,344	1,401	1,463
202,075	11.77	210,453	12.74	—	—	100	105	109
6,863	0.40	7,452	0.45	100	90	88	82	89
1,262	0.07	1,670	0.10	100	41	22	19	25
69	0.00	60	0.00	100	4	23	22	19
—	—	—	—	—	—	—	—	—
69	0.00	60	0.00	100	4	22	22	19
1,674,194	100.00	1,497,394	100.00	100	99	109	111	100
1,445,946	86.37	1,297,134	86.63	100	99	97	104	94
223,890	13.37	223,039	14.89	100	105	104	94	94
273,318	16.33	167,959	11.22	100	96	80	108	67
—	—	2,590	0.17	—	—	—	—	100
11,830	0.71	23,186	1.55	100	70	72	45	88
228,846	13.67	182,771	12.21	100	94	98	95	76
666,167	39.79	687,304	45.90	100	101	104	109	112
41,895	2.50	10,285	0.69	100	102	31	262	64
110,196	6.58	124,059	8.28	100	98	93	95	107
94,996	5.67	91,258	6.09	100	96	92	87	83
15,200	0.91	32,801	2.19	100	130	112	217	468
118,052	7.05	76,201	5.09	100	381	39,423	24,801	16,009
1,668	0.10	2,501	0.17	100	381	826	0	525
116,384	6.95	73,700	4.92	—	—	100	62	40
42,059		154,476		100	66	17	34	124

(2) 貸借対照表の推移

①資産の部(借方)

科目	年度 区分	24		25		26	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
資産		18,288,761	100.00	18,266,050	100.00	18,228,318	100.00
固定資産		17,401,292	95.15	17,736,897	97.10	17,779,676	97.54
有形固定資産		17,400,738	95.14	17,736,343	97.10	17,779,122	97.54
土地		231,898	1.27	231,898	1.27	231,898	1.27
建物		105,869	0.58	148,446	0.81	141,115	0.77
構築物		16,407,655	89.71	16,399,529	89.78	16,251,949	89.16
機械及び装置		601,577	3.29	661,245	3.62	921,343	5.05
車両及び運搬具		2,431	0.01	4,191	0.02	4,967	0.03
工具器具及び備品		8,021	0.04	5,960	0.03	4,253	0.02
リース資産		-	-	-	-	33,687	0.19
建設仮勘定		43,287	0.24	285,074	1.56	189,910	1.04
無形固定資産		554	0.00	554	0.00	554	0.00
電話加入権		554	0.00	554	0.00	554	0.00
流動資産		887,469	4.85	529,153	2.90	448,642	2.47
現金預金		434,918	2.38	125,611	0.69	69,300	0.38
未収金		386,100	2.11	365,451	2.00	334,631	1.84
貸倒引当金		-	-	-	-	-1,000	-
有価証券		-	-	-	-	-	-
貯蔵品		21,601	0.12	21,071	0.12	20,871	0.11
短期貸付金		-	-	-	-	-	-
前払費用		-	-	-	-	-	-
前払金		44,850	0.25	17,020	0.09	24,840	0.14
その他流動資産		-	-	-	-	-	-

(単位:千円・%)

27		28		すう勢比率				
金額	構成比	金額	構成比	24	25	26	27	28
18,356,672	100.00	20,496,149	100.00	100	100	100	100	112
17,807,212	97.01	19,312,556	94.22	100	102	102	102	111
17,806,658	97.00	19,312,002	94.22	100	102	102	102	111
231,898	1.26	235,915	1.15	100	100	100	100	102
303,572	1.65	875,449	4.27	100	140	133	287	827
16,066,182	87.52	16,372,859	79.88	100	100	99	98	100
838,771	4.57	859,884	4.20	100	110	153	139	143
5,410	0.03	6,207	0.03	100	172	204	223	255
2,962	0.02	3,279	0.02	100	74	53	37	41
26,561	0.15	19,434	0.09	-	-	100	79	58
331,302	1.80	938,975	4.58	100	659	439	765	2,169
554	0.00	554	0.00	100	100	100	100	100
554	0.00	554	0.00	100	100	100	100	100
549,461	2.99	1,183,593	5.78	100	60	51	62	133
182,253	0.99	485,186	2.37	100	29	16	42	112
319,178	1.74	640,254	3.12	100	95	87	83	166
-1,000	-	-2,000	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
20,920	0.11	21,083	0.10	100	98	97	97	98
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
28,110	0.15	39,070	0.19	100	38	55	63	87
-	-	-	-	-	-	-	-	-

②負債資本の部(貸方)

科目	年度 区分	24		25		26	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
負債資本		18,087,537	100.00	18,266,050	100.00	18,228,318	100.00
固定負債		89,985	0.50	90,542	0.50	4,936,418	27.08
企業債		—	—	—	—	4,662,507	94.45
リース債務		—	—	—	—	26,357	0.57
引当金		89,985	0.50	90,542	0.50	247,554	1.36
退職給与引当金		52,632	0.29	53,189	0.29	210,201	1.15
修繕引当金		37,353	0.21	37,353	0.20	37,353	0.20
流動負債		279,736	1.55	297,532	1.63	655,069	3.59
企業債		—	—	—	—	272,726	5.52
リース債務		—	—	—	—	7,188	0.15
未払金		183,912	1.02	213,412	1.17	268,158	1.47
引当金		—	—	—	—	18,255	0.37
未払費用		0	0.00	0	0.00	0	0.00
前受金		—	—	—	—	—	—
その他流動負債		95,824	0.53	84,120	0.46	88,742	0.49
繰延収益		—	—	—	—	5,657,191	31.04
長期前受金		—	—	—	—	5,850,002	32.09
長期前受金収益化累計額(△)		—	—	—	—	192,811	1.06
資本金		7,265,513	40.17	7,243,353	39.65	2,114,420	11.60
自己資本金		1,914,420	10.58	2,114,420	11.58	2,114,420	11.60
借入資本金		5,351,093	29.58	5,128,933	28.08	—	—
企業債		5,351,093	29.58	5,128,933	28.08	—	—
他会計借入金		—	—	—	—	—	—
剰余金		10,452,303	57.79	10,634,623	58.22	4,865,220	26.69
資本剰余金		10,287,893	56.88	10,387,360	56.87	1,557,616	8.55
受贈財産評価額		3,599,794	19.90	3,604,355	19.73	636,215	3.49
寄附金		63	0.00	63	0.00	63	0.00
補助金		2,811,679	15.54	2,888,922	15.82	36,878	0.20
工事負担金		3,826,447	21.16	3,844,110	21.05	841,660	4.62
補償金		49,910	0.28	49,910	0.27	42,800	0.23
利益剰余金		164,410	0.91	247,263	1.35	3,307,604	18.15
減債積立金		—	—	—	—	—	—
建設改良積立金		—	—	164,410	0.90	82,853	0.45
当年度未処分利益剰余金		164,410	0.91	82,853	0.45	3,224,751	17.69

※会計制度の見直しに伴い、平成26年度から、次のとおり計上しています。

①企業債は、借入資本金に計上していたものを固定負債と流動負債(1年以内償還分)に計上。

②リース債務について、固定負債と流動負債(1年以内支払分)に計上。

(単位:千円・%)

27		28		すう勢比率				
金額	構成比	金額	構成比	24	25	26	27	28
18,356,672	100.00	20,496,149	100.00	100	101	101	101	113
5,168,473	28.16	6,213,389	30.31	100	101	5,486	5,744	6,905
4,799,459	92.86	5,811,928	28.35	—	—	100	103	125
19,089	0.40	11,705	0.06	—	—	100	72	44
349,925	1.91	389,756	1.90	100	101	275	389	433
312,572	1.70	352,403	1.72	100	101	399	594	670
37,353	0.20	37,353	0.18	100	100	100	100	100
582,657	3.17	1,010,447	4.94	100	106	234	208	361
256,048	4.95	271,830	1.33	—	—	100	94	100
7,269	0.15	7,383	0.04	—	—	100	101	103
207,269	1.13	612,608	2.99	100	116	146	113	333
19,086	0.37	16,761	0.08	—	—	100	105	92
0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—
92,985	0.51	101,865	0.50	100	88	93	97	106
5,583,843	30.42	6,088,564	29.71	—	—	100	99	108
5,978,730	32.57	6,693,905	32.66	—	—	100	102	114
394,887	2.15	605,341	2.95	—	—	100	205	314
5,317,744	28.97	5,407,475	26.38	100	100	29	73	74
5,317,744	28.97	5,407,475	26.38	100	110	110	278	282
—	—	—	—	100	96	—	—	—
—	—	—	—	100	96	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—
1,703,955	9.28	1,776,274	8.66	100	102	47	16	17
1,557,616	8.49	1,558,311	7.60	100	101	15	15	15
636,215	3.47	636,215	3.10	100	100	18	18	18
63	0.00	63	0.00	100	100	100	100	100
36,878	0.20	37,573	0.18	100	103	1	1	1
841,660	4.59	841,660	4.11	100	100	22	22	22
42,800	0.23	42,800	0.21	100	100	86	86	86
146,339	0.80	217,963	1.06	100	150	2,012	89	133
—	—	—	—	—	—	—	—	—
21,427	0.12	42,060	0.20	—	100	50	13	26
124,912	0.68	175,903	0.86	100	50	1,961	76	107

(3) 原価構成

① 経常費用(費用構成)の推移

項目	年度 区分	24		25		26	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
人件費		353,026	23.49	340,687	22.95	341,055	23.48
修繕費		187,347	12.47	171,453	11.55	105,001	7.23
動力費		81,036	5.39	96,671	6.51	101,127	6.96
材料費		4,947	0.33	3,211	0.22	3,365	0.23
薬品費		14,590	0.97	14,763	0.99	12,544	0.86
減価償却費		612,945	40.79	616,841	41.55	637,138	43.87
資産減耗費		15,964	1.06	16,301	1.10	4,931	0.34
支払利息		109,436	7.28	105,344	7.10	100,184	6.90
その他		123,307	8.21	119,230	8.03	147,140	10.13
計		1,502,598	100.00	1,484,501	100.00	1,452,485	100.00
受託工事費		—	—	—	—	—	—
合計		1,502,598	100.00	1,484,501	100.00	1,452,485	100.00

※地方公営企業決算状況調査のとおり算出。(平成28年度は、正職員以外の賃金は「人件費」では

② 供給単価・給水原価の推移

項目	年度	24	25	26
		有収水量 (m ³) (A)	10,726,115	10,435,053
給水収益 (円) (B)		1,434,070,226	1,394,747,693	1,349,832,362
供給単価 (円/m ³) (C=B/A)		133.70	133.66	133.78
経常経費 (円) (D) (受託工事費を除く)		1,502,598,210	1,484,501,211	1,452,485,137
長期前受金戻入 (円) (E)				192,811,782
給水原価 (円/m ³) (F=(D-E)/A)		140.09	142.26	124.84
回収率 (%) (C/F) × 100		95.4	94.0	107.2

※給水原価の算出方法は、平成26年度の会計制度の見直しにより、算出方法が変わっています。

H25年度まで (経常費用-受託工事費) ÷ 年間総有収水量

H26年度から (経常費用-受託工事費-長期前受金戻入) ÷ 年間総有収水量

(単位:千円・% 消費税抜き)

27		28		すう勢比率				
金額	構成比	金額	構成比	24	25	26	27	28
349,393	22.45	243,313	17.12	100	97	97	99	69
153,090	9.84	79,450	5.59	100	92	56	82	42
86,391	5.55	80,829	5.69	100	119	125	107	100
2,925	0.19	4,260	0.30	100	65	68	59	86
13,480	0.87	11,434	0.80	100	101	86	92	78
666,167	42.81	687,304	48.36	100	101	104	109	112
41,895	2.69	10,285	0.73	100	102	31	262	64
94,996	6.10	91,258	6.42	100	96	92	87	83
147,805	9.50	210,470	14.81	100	97	119	120	171
1,556,142	100.00	1,418,603	99.82	100	99	97	104	94
—	—	2,590	0.18	—	—	—	—	—
1,556,142	100.00	1,421,193	100.00					

なく「その他」に計上。)

27	28
9,976,254	9,866,821
1,330,612,493	1,372,391,942
133.38	139.09
1,556,141,667	1,418,603,075
202,075,305	210,453,179
135.73	122.45
98.3	113.6

② 部門別費用構成

年度	24			25		
有収水量 (A)	10,726,115m ³			10,435,053m ³		
経常費用	経費(B)	原価(B/A)	構成比率	経費(B)	原価(B/A)	構成比率
	円 1,502,598,210	円 140.09	% 100.00	円 1,484,501,211	円 142.26	% 100.00
営業費用	1,386,153,788	129.23	92.25	1,370,068,488	131.29	92.29
原水及び浄水費	237,825,537	22.17	15.83	249,992,056	23.96	16.84
配水及び給水費	252,532,574	23.54	16.81	242,617,777	23.25	16.35
受託工事費	—	—	—	—	—	—
漏水防止対策費	26,456,540	2.46	1.76	18,590,460	1.78	1.25
総係費	240,430,004	22.42	16.00	225,725,736	21.63	15.21
減価償却費	612,945,381	57.15	40.79	616,841,105	59.11	41.55
資産減耗費	15,963,752	1.49	1.06	16,301,354	1.56	1.10
営業外費用	116,444,422	10.86	7.75	114,432,723	10.97	7.71
支払利息及び企業債取扱諸費	109,436,645	10.20	7.28	105,343,942	10.10	7.10
雑支出	7,007,777	0.65	0.47	9,088,781	0.87	0.61

(消費税抜き)

26			27			28		
10,090,174m ³			9,976,254m ³			9,866,821m ³		
経費(B)	原価(B/A)	構成比率	経費(B)	原価(B/A)	構成比率	経費(B)	原価(B/A)	構成比率
1,452,485,137	143.95	100.00	1,556,141,667	157.72	109.50	1,421,192,891	144.04	100.00
1,344,453,947	133.24	92.56	1,445,946,070	146.55	101.74	1,297,133,998	131.46	91.27
247,480,336	24.53	17.04	223,890,362	22.69	15.74	223,038,818	22.60	15.70
201,260,012	19.95	13.86	273,318,452	27.70	19.23	167,959,466	17.02	11.82
—	—	—	—	—	—	2,589,816	0.26	0.18
19,033,200	1.88	1.31	11,830,000	1.19	0.83	23,185,700	2.34	1.63
234,611,493	23.25	16.15	228,845,748	23.19	16.10	182,771,121	18.52	12.86
637,137,696	63.14	43.87	666,166,950	67.52	46.87	687,303,942	69.66	48.36
4,931,210	0.49	0.34	41,894,558	4.25	2.95	10,285,135	1.04	0.72
108,031,190	10.71	7.44	110,195,597	11.17	7.75	124,058,893	12.57	8.73
100,184,588	9.93	6.90	94,995,458	9.63	6.69	91,257,977	9.25	6.42
7,846,602	0.78	0.54	15,200,139	1.54	1.07	32,800,916	3.32	2.31

(5) 資本的収支の推移

科目	年度 区分	24		25		26	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
資本的収入		185,617	100.00	152,247	100.00	136,971	100.00
企業債		157,000	84.58	56,900	37.37	77,600	56.65
上水道整備事業債		157,000	84.58	56,900	37.37	77,600	56.65
補助金		16,798	9.05	77,243	50.74	48,400	35.34
補助金		16,798	9.05	77,243	50.74	48,400	35.34
負担金		11,819	6.37	18,104	11.89	10,971	8.01
負担金		11,819	6.37	18,104	11.89	10,971	8.01
固定資産売却代金		—	—	—	—	—	—
固定資産売却代金		—	—	—	—	—	—
資本的支出		822,357	100.00	1,289,922	100.00	971,398	100.00
建設改良費		544,026	66.15	1,010,862	78.37	700,099	72.07
施設更新事業費		51,512	6.26	49,641	3.85	170,877	17.59
配水管整備事業費		406,964	49.49	536,509	41.59	445,457	45.86
上水道施設整備事業費		80,788	9.82	420,379	32.59	79,933	8.23
給水施設費		2,192	0.27	76	0.01	29	0.00
固定資産購入費		2,570	0.31	4,257	0.33	1,715	0.18
リース債務支払額		—	—	—	—	2,088	0.21
企業債償還金		278,331	33.85	279,060	21.63	271,299	27.93
企業債償還金		278,331	33.85	279,060	21.63	271,299	27.93
収支差引		△ 636,740		△ 1,137,675		△ 834,427	
補填財源	減債積立金	10,244	—	—	—	—	—
	建設改良積立金	—	—	200,000	—	164,410	—
	消費税資本的収支調整額	23,567	—	42,584	—	45,001	—
	損益勘定留保資金	602,929	—	895,091	—	625,016	—
	利益剰余金処分額	—	—	—	—	—	—
	計	636,740	—	1,137,675	—	834,427	—

(単位:千円・% 消費税込み)

27		28		すう勢比率				
金額	構成比	金額	構成比	24	25	26	27	28
520,346	100.00	1,329,357	100.00	100	82	74	280	716
393,000	75.53	880,800	66.26	100	36	49	250	561
393,000	75.53	880,800	66.26	100	36	49	250	561
110,508	21.24	427,635	32.17	100	460	288	658	2,546
110,508	21.24	427,635	32.17	100	460	288	658	2,546
16,838	3.24	20,922	1.57	100	153	93	142	177
16,838	3.24	20,922	1.57	100	153	93	142	177
—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—
1,070,204	100.00	1,907,736	100.00	100	157	118	130	232
797,478	74.52	1,651,688	86.58	100	186	129	147	304
334,901	31.29	1,253,718	65.72	100	96	332	650	2,434
442,677	41.36	367,800	19.28	100	132	109	109	90
11,720	1.10	14,213	0.75	100	520	99	15	18
0	0.00	0	0.00	100	3	1	0	0
992	0.09	8,689	0.46	100	166	67	39	338
7,188	0.67	7,268	0.38	—	—	100	344	344
272,726	25.48	256,048	13.42	100	100	97	98	92
272,726	25.48	256,048	13.42	100	100	97	98	92
△ 549,858		△ 578,379		100	179	131	86	91
—	—	—	—	—	—	—	—	—
82,853	—	21,427	—	—	—	—	—	—
47,761	—	87,317	—	—	—	—	—	—
419,244	—	469,635	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—
549,858	—	578,379	—	—	—	—	—	—

(6) 固定資産明細書(平成29年3月31日現在)**① 有形固定資産明細書**

資産の種類	期首現在高	平成28年度		期末現在高
		増加額	減少額	
土地	233,081,776	2,833,432	0	235,915,208
建物	518,545,228	558,946,813	0	1,077,492,041
構築物	27,407,637,198	477,951,249	62,084,035	27,823,504,412
機械及び装置	2,481,573,276	725,239	293,850	2,482,004,665
車両及び運搬具	14,140,436	1,454,550	1,262,500	14,332,486
工具器具及び備品	60,797,630	1,098,460	180,000	61,716,090
リース資産	35,633,298	0	0	35,633,298
小計	30,751,408,842	1,043,009,743	63,820,385	31,730,598,200
建設仮勘定	331,301,889	1,524,868,671	917,195,707	938,974,853
合計	31,082,710,731	—	—	32,669,573,053

② 無形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	期首現在高	平成28年度		期末現在高
		増加額	減少額	
電話加入権	554,300	0	0	554,300
合計	554,300	0	0	554,300

(単位:円)

減価償却累計額				年 償 却	度 未 済	末 高
期首累計額	増加額	減少額	累計額			
—	—	—	—			235,915,208
191,107,331	10,935,287	0	202,042,618			875,449,423
10,919,800,465	582,864,868	52,019,290	11,450,646,043			16,372,858,369
1,537,256,168	84,938,000	73,462	1,622,120,706			859,883,959
8,730,307	657,685	1,262,499	8,125,493			6,206,993
57,835,613	781,443	179,999	58,437,057			3,279,033
9,072,910	7,126,659	0	16,199,569			19,433,729
12,723,802,794	687,303,942	53,535,250	13,357,571,486			18,373,026,714
—	—	—	—			938,974,853
12,723,802,794	687,303,942	53,535,250	13,357,571,486			19,312,001,567

(7) 企業債明細書

(単位:円)(平成29年3月31日現在)

発行年度	発行額	平均利率(%)	償 還 高		未償還残高	備考
			当年度償還額	償還額累計		
S61~H4	456,337,795	4.95	27,373,628	379,114,971	77,222,824	
H5~H9	940,000,000	3.33	39,075,517	578,581,568	361,418,432	
H10~H14	1,945,000,000	1.78	68,875,260	891,446,299	1,053,553,701	
H15	272,900,000		9,627,507	104,339,908	168,560,092	
H16	538,500,000	2.03	17,746,816	180,325,730	358,174,270	
H17	401,300,000	2.00	12,844,625	117,635,484	283,664,516	
H18	318,700,000	2.10	9,799,354	81,242,071	237,457,929	
H19	144,700,000	2.05	4,682,656	34,918,404	109,781,596	
H20	530,798,308	1.53	17,432,504	115,688,469	415,109,839	
H21	450,200,000	1.95	13,214,134	71,336,173	378,863,827	
H22	295,000,000	1.43	14,350,875	66,384,859	228,615,141	
H23	508,600,000	1.23	15,278,521	50,342,458	458,257,542	
H24	157,000,000	0.60	5,031,921	15,005,775	141,994,225	
H25	56,900,000	0.60	0	0	56,900,000	
H26	77,600,000	0.40	0	0	77,600,000	
H27	393,000,000	0.10	0	0	393,000,000	
H28	880,800,000	0.08	0	0	880,800,000	
簡易水道 からの移行分	403,498,856		715,025	715,025	402,783,831	
合 計	8,770,834,959		256,048,343	2,687,077,194	6,083,757,765	

(8) 収益及び費用

① 総収支比率

(単位:円・m³)

年度	科目	有収水量	総 収 益		総 費 用		総収支比率
			金額	単価	金額	単価	
H17		12,269,703	1,408,060,116	114.76	1,423,203,640	115.99	98.9
H18		11,684,391	1,678,156,995	143.62	1,377,454,280	117.89	121.8
H19		11,485,842	1,666,640,245	145.10	1,380,163,418	120.16	120.8
H20		11,608,610	1,676,579,507	144.43	1,444,834,940	124.46	116.0
H21		11,129,161	1,601,475,258	143.90	1,416,051,313	127.24	113.1
H22		11,141,758	1,633,610,216	146.62	1,428,741,291	128.23	114.3
H23		11,023,291	1,626,951,384	147.59	1,462,156,519	132.64	111.3
H24		10,726,115	1,627,792,619	151.76	1,503,074,383	140.13	108.3
H25		10,435,053	1,569,166,701	150.37	1,486,313,815	142.43	105.6
H26		10,090,174	1,661,567,570	164.67	1,640,140,196	162.55	101.3
H27		9,976,254	1,716,253,202	172.03	1,674,194,105	167.82	102.5
H28		9,866,821	1,651,869,902	167.42	1,497,394,147	151.76	110.3

② 給水収益と元利償還額比較

(単位:円)

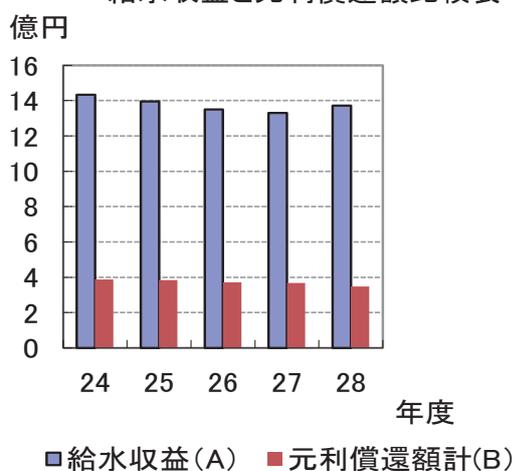
区分		年度				
		24	25	26	27	28
給水収益(A)		1,434,070,226	1,394,747,693	1,349,832,362	1,330,612,493	1,372,391,942
元利償還額	企業債償還額	278,330,819	279,059,837	271,299,287	272,726,333	256,048,343
	企業債利息	109,436,645	105,343,942	100,184,588	94,599,733	91,257,977
	計(B)	387,767,464	384,403,779	371,483,875	367,326,066	347,306,320
比率(B)/(A)×100		27.0	27.6	27.5	27.6	25.3

③ 減価償却費と元金償還額比較

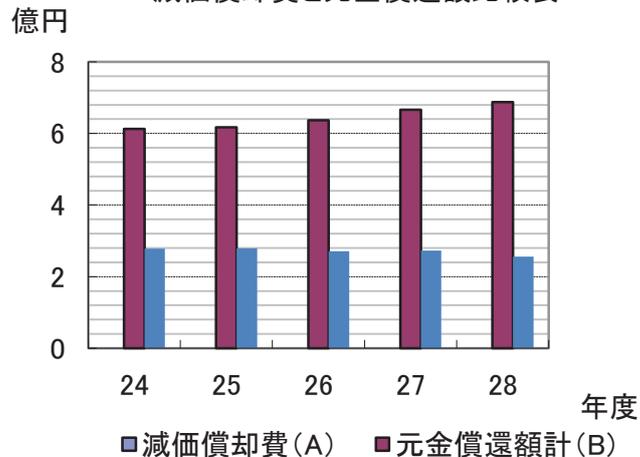
(単位:円)

区分	24	25	26	27	28
減価償却費(A)	612,945,381	616,841,105	637,137,696	666,166,950	687,303,942
元金償還額計(B)	278,330,819	279,059,837	271,299,287	272,726,333	256,048,343
(A)－(B)	334,614,562	337,781,268	365,838,409	393,440,617	431,255,599
比率(B)/(A)×100	45.4	45.2	42.6	40.9	37.3

給水収益と元利償還額比較表



減価償却費と元金償還額比較表



(9) 経営分析表

① 業務の概要

項 目	単 位	比				率		平成27年度	
		平成 24年度	平成 25年度	平成 26年度	平成 27年度	平成28年度		全国平均	類似 事業体
普 及 率	%	94.4	94.5	94.6	94.6	80,097 84,115	95.22	92.92	92.23
給水人口1人1日あたり使用水量	ℓ	354	348	339	338	27,032 80,097	337.49	297	311
給 水 原 価	円/m ³	140.1	142.3	124.8	135.7	(1,418,603,075) - 210,453,179 9,866,821	122.45	163.72	158.70
供 給 単 価	円/m ³	133.7	133.7	133.8	133.4	1,372,391,942 9,866,821	139.09	171.89	167.81
回 収 率	%	95.4	94.0	107.2	98.3	139.09 122.45	113.59	104.99	105.74

② 収益性

項 目	単 位	比				率		平成27年度	
		平成 24年度	平成 25年度	平成 26年度	平成 27年度	平成28年度		全国平均	類似 事業体
総 収 支 比 率	%	108.3	105.6	101.3	102.5	1,651,869,202 1,497,394,147	110.32	113.06	113.65
経 常 収 支 比 率	%	108.3	105.7	114.4	110.3	1,432,234,848 + 219,575,131 1,297,133,998 + 124,058,893	116.23	113.56	114.04
営 業 収 支 比 率	%	116.3	113.8	108.6	121.7	1,432,234,848 - 2,478,704 1,297,133,998 - 2,589,816	110.44	107.87	108.73
自 己 資 本 回 転 率	回	0.13	0.12	0.12	0.12	1,432,234,848 - 2,478,704 (12,835,334,139 + 13,272,312,635)/2	0.110	0.146	0.134
固 定 資 産 回 転 率	回	0.09	0.09	0.08	0.08	1,432,234,848 - 2,478,704 (18,359,462,237 + 19,312,555,867)/2	0.076	0.112	0.098
未 収 金 回 転 率	回	3.48	4.15	4.17	4.61	1,432,234,848 - 2,478,704 (319,177,311 + 640,254,173)/2	2.980	8.171	6.641
総 資 本 利 益 率	%	0.68	0.45	0.12	0.23	154,475,755 (18,359,462,237 + 20,496,148,789)/2	0.80	1.34	1.22

※会計制度の見直しに伴い、平成26年度より「自己資本回転率」を算出する際の「自己資本金」は、見直し前が、自己資本=自己資本金+剰余金であり、見直し後は、自己資本=資本金+剰余金+繰延収益で算出しています。

算式	説明
$\frac{\text{給水人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$	
$\frac{\text{1日平均有収水量}}{\text{給水人口}} \times 1000$	
$\frac{\text{(経常費用-受託事業費)-長期前受入金}}{\text{年間有収水量}}$	
$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$	
$\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$	

算式	説明
$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	総収益で総費用が賅うことができるかどうかを示すものであり、この比率が100%未満の場合は、収益で費用を賅えないことになり、健全経営とは言えない。
$\frac{\text{営業収益+営業外収益}}{\text{営業費用+営業外費用}} \times 100$	特別損益を除いた企業の経常的な活動の収益性を判断するもので、100%未満の場合は健全経営とは言えない。
$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{\text{営業費用-受託事業費}} \times 100$	特別利益、営業外利益及び受託工事といった企業本来の活動と直接結びつかない収支を除外して、企業固有の活動に着目した収益性を示す。100%未満の場合は健全経営とは言えない。
$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{(\text{期首自己資本}+\text{期末自己資本})/2}$	自己資本に対する営業収益の割合であり、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示すものである。比率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを意味する。
$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{(\text{期首固定資産}+\text{期末固定資産})/2}$	固定資産に対する営業収益の割合であり、期間中に固定資産の何倍の営業収益があったかを示す。比率が高いほど施設が有効に稼働していることを示す。
$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{(\text{期首未収金}+\text{期末未収金})/2}$	未収金に対する営業収益の割合を示す。比率が高いほど未収期間が短く早く回収されることを表す。
$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首総資本}+\text{期末総資本})/2} \times 100$	総資本の収益性を見るものであり、指標が高いほど総合的な収益性が高いことを示す。

③ 減価償却費の状況

項 目	単 位	比				率			
		平成 24年度	平成 25年度	平成 26年度	平成 27年度	平成28年度		平成27年度	
								全国平均	類似 事業体
減 価 償 却 率	%	3.5	3.5	3.5	3.7	687,303,942	3.81	3.97	4.03
						19,312,001,567+554,300-235,915,208- 938,974,853+687,303,942			
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 率	%	39.0	40.1	41.1	42.5	13,357,571,486	42.41	47.18	46.73
						31,494,682,992			
企 業 債 償 還 元 金 対 減 価 償 却 費 比 率	%	45.4	45.2	42.6	40.9	256,048,343	37.25	71.29	70.98
						687,303,942			

④ 財務比率

項 目	単 位	比				率			
		平成 24年度	平成 25年度	平成 26年度	平成 27年度	平成28年度		平成27年度	
								全国平均	類似 事業体
流 動 比 率	%	315.9	177.8	68.5	94.3	1,183,592,922	117.14	262.74	294.15
						1,010,446,795			
当 座 比 率	%	292.2	165.0	61.7	86.1	485,184,604 + 640,254,173	111.38	246.11	278.64
						1,010,446,795			
固 定 資 産 構 成 比 率	%	95.1	97.1	97.5	97.0	19,312,555,867	94.23	88.68	88.42
						19,312,555,867 + 1,183,592,922			
固 定 比 率	%	138.5	139.1	140.7	140.9	19,312,555,867	152.83	127.51	136.33
						5,407,474,730+1,776,273,475+6,088,564,430			
自 己 資 本 構 成 比 率	%	68.7	69.8	69.3	68.8	5,407,474,730+1,776,273,475	61.65	69.55	64.86
						20,496,148,789			
固 定 負 債 構 成 比 率	%	29.8	28.6	27.1	28.2	6,213,389,359	30.31	26.15	31.21
						20,496,148,789			
企 業 債 償 還 元 金 対 給 水 収 益 比 率	%	19.4	20.0	20.1	20.5	256,048,343	18.66	18.92	23.29
						1,372,391,942			
企 業 債 利 息 対 給 水 収 益 比 率	%	7.6	7.6	7.4	7.1	91,257,977	6.65	6.16	8.47
						1,372,391,942			
企 業 債 元 利 償 還 金 対 給 水 収 益 比 率	%	27.0	27.6	27.5	27.6	347,306,320	25.31	25.08	23.29
						1,372,391,942			
企 業 債 残 高 対 給 水 収 益 比 率	%	373.1	367.7	365.6	379.9	6,083,757,765	443.30	—	—
						1,372,391,942			
減 価 償 却 費 対 給 水 収 益 比 率	%	42.7	44.2	47.2	50.1	687,303,942	50.08	35.05	42.29
						1,372,391,942			
利 子 負 担 率	%	2.0	2.1	2.0	1.9	91,257,977	1.50	2.22	2.18
						6,083,757,765			

※会計制度の見直しに伴い、平成26年度より比率を算出する算式が変更しているものがあります。上記のうち、変更しているものは、下記のとおりです。

「固定比率」は、見直し前が、固定資産／自己資本金＋剰余金であり、見直し後は、固定資産／資本金＋剰余金＋繰延収益で算出しています。

「自己資本構成比率」は、見直し前が、自己資本金＋剰余金／負債・資本合計であり、見直し後は、資本金＋剰余金＋繰延収益／負債・資本合計で算出しています。

「固定負債構成比率」は、見直し前が、固定負債＋借入資本金／負債・資本合計であり、見直し後は、固定負債／負債・資本合計で算出しています。

算式	説明
$\frac{\text{減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{減価償却費}} \times 100$	固定資産に投下された資本の回収状況を判断する指標で、数値が高いほど投下資本が貨幣資産として回収され、資本として内部留保されていることを示す。水道事業において3%前後とされる。
$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$	償却資産における減価償却済の部分の割合を示し、減価償却の進み具合や資産の経過年数を知ることができる。
$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費}} \times 100$	内部留保資金である減価償却費で企業債償還元金が賄われているかどうかを見るものであり、比率は小さいほど資金的に余裕がある。

算式	説明
$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期債務に対して応じるべき流動資産が十分あるかどうかを示し、大きいほど支払能力があることを示す。200%程度が妥当な水準である。
$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	現金預金及び現金化されるもの(当座資産)により支払能力を見る。100%以上が適当、200%が理想とされる。
$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$	事業の財産構成の適正化を見る。水道事業は施設型企業のため一般的に比率は大きい。比率が小さいほどよい。
$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	固定資産のうち、自己資本により調達された部分の割合を示すものであり、比率は100%以下が適当とされるが、起債に頼らざるを得ない状況では、この比率は大きくならざるを得ない。
$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	総資本のうち、自己資本の占める割合を示すもので、比率は大きいほどよいが、起債依存度の高い水道事業では一般的に低い。50%以上が望ましいとされる。
$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	総資本のうち他人資本の占める割合を示すもので、この比率が大きくなれば、負債の返済により経営を圧迫することになる。比率は小さいほどよい。
$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	企業債償還元金がどの程度経営の圧迫要因になっているかを示すもので、比率は小さいほどよい。
$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	企業債利息がどの程度経営の圧迫要因になっているかを示すもので、比率は小さいほどよい。
$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{給水収益}} \times 100$	数値が大きいほど償還金負担が経営の圧迫要因となっていることを示す。
$\frac{\text{建設改良のための企業債残高}}{\text{給水収益}} \times 100$	企業債残高の給水収益に対する割合を示す。企業債残高の規模と影響を分析するための指標であり、値は低いほうがよい。
$\frac{\text{減価償却費}}{\text{給水収益}} \times 100$	減価償却費の給水収益に対する割合を示すもので、水道事業の効率性を分析するための指標であり、値は低いほうがよい。
$\frac{\text{支払利息}}{\text{企業債} + \text{一時借入金}} \times 100$	有利子の負債及び借入資本金に対する支払利息の割合であり、利子の平均利率を示す。比率は小さいほど低利の借入金を利用していることになる。

⑤ 施設の効率

項目	単位	比率							
		平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度		平成27年度	
						全国平均	類似事業体		
施設利用率	%	43.4	42.2	40.7	40.1	28,291 71,242	39.71	59.76	55.26
最大稼働率	%	51.4	51.9	48.6	50.4	38,533 71,242	54.09	69.88	68.99
負荷率	%	84.5	81.3	83.7	79.6	28,291 38,533	73.42	85.52	80.10
固定資産使用効率	m ³ /万円	6.5	6.2	5.9	5.9	10,326,200 19,312,001,567	5.35	7.22	6.72
配水管使用効率	m ³ /m	22.8	21.2	20.4	20.1	10,326,200 528,710	19.53	22.01	15.25
配水管100mあたりの給水人口	人	18.1	17.2	16.9	16.6	80,097 491,546	16.29	19	12
有収率	%	95.1	95.2	95.4	95.6	9,866,821 10,326,200	95.55	89.95	85.39
有効率	%	97.2	97.4	97.9	96.9	9,866,821 + 246,706 10,326,200	97.94	—	—
1 m ³ 当り消費電力料金	円	7.5	9.3	10.3	8.9	93,301,475 10,326,200	9.04	—	—

⑥ 生産性

項目	単位	比率							
		平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度		平成27年度	
						全国平均	類似事業体		
職員1人あたり給水	人	2,184	2,348	2,329	2,301	80,097 29	2,762	3,508	3,133
職員1人あたり有収水量	m ³	282,266	298,144	288,291	285,036	9,866,821 29	340,235	381,265	356,822
職員1人あたり営業	千円	42,433	44,539	41,709	43,028	1,432,234,848 29	49,387	68,927	61,974
職員1人あたり給水	千円	37,739	39,850	38,567	38,017	1,372,391,942 29	47,324	65,537	59,877
職員1人あたり有形固定資産	千円	457,914	506,708	507,975	508,762	19,312,001,567 29	665,931	—	—
職員給与対給水収益比率	%	23.0	23.8	25.5	26.5	301,383,824 1,372,391,942	21.96	—	—
有収水量1万 m ³ / 日当り職員数	人	12.9	12.2	12.7	12.8	29 9,866,821 ÷ 365	10.7	10	10

算式	説明
$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$	施設が年間を通じて有効に利用されているかをみる。比率が大きいほどよい。
$\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$	施設の利用及び水需要に対応する投資の適正化をみる。比率が大きいほど良いが、100%に近づきすぎても良くない。
$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$	施設が年間を通じて有効に利用されているかをみる。比率が大きいほどよい。
$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}} \times 10,000$	有形固定資産1万円当りの配水量の使用効率をみる。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$	導送配水管1m当りの配水量の使用効率をみる。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{給水人口}}{\text{配水管延長}} \times 100$	配水管100m当りの給水人口をみる。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	総配水量のうち、料金収入となった水量の割合。比率が大きいほど良い。
$\frac{\text{年間総有収水量} - \text{年間総無収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	総配水量のうち、有効に使用された水量の割合。比率が大きいほど良い。無収水量とはメーター不感水量、部事業用水量、その他の無収水量をいう。
$\frac{\text{電力料金}}{\text{年間総配水量}}$	1㎡当りに使用された電力料金割合。比率が低いほど良い。

算式	説明
$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員1人当りの給水人口をみる。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	労働生産性(職員1人当りの生産量)をみる。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員1人当りの売上高をみる。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{給水収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員1人当りの給水収益をみる。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$	職員1人当り設備資本がいくら投下運用されているかをみる。高い場合労働生産性が高くなる。
$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$	給水収益に対する職員給与費の割合を示す。
$\frac{\text{損益勘定職員数}}{\text{有収水量} / \text{年間日数}} \times 10,000$	