

平成23年度

倉吉市水道事業会計決算審査意見書

倉吉市監査委員

受 監 第 2 6 号

平成24年8月17日

倉吉市長 石 田 耕太郎 様

倉吉市監査委員 松 井 幹 雄

倉吉市監査委員 治 郎 丸 康

倉吉市監査委員 段 塚 廣 文

平成23年度倉吉市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23年度倉吉市水道事業会計決算及び同附属書類を審査したので、その結果を別紙のとおり意見を付けて提出します。

目 次

第1	審査の対象	1
第2	審査の期間	1
第3	審査の方法	1
第4	審査の結果	1
第5	審査の概要及び意見	1
1	事業の概要	3
2	予算の執行状況	4
3	経営成績	8
4	財政状態	10
5	経営分析	12

決算審査資料

別表第1	業務実績比較表	13
別表第2	予算決算対照表	15
別表第3	損益計算書比較表	17
別表第4	損益計算書の構成及び分析表	19
別表第5	事業収益の収納状況比較表	21
別表第6	収益的費用節別比較表	23
別表第7	貸借対照比較表	25
別表第8	経営分析表	27

(注)

- 1 文及び表中の比率は、原則として小数点第2位を、指数は小数点第1位を四捨五入した。
- 2 「0.0」とは、該当数値はあるが、単位表示未満のものである。
- 3 構成比率は、合計が100.0となるよう一部調整した。
- 4 ポイントとは、百分率(%)間の差引数値である。

平成23年度水道事業会計決算審査意見書

第1 審査の対象

平成23年度倉吉市水道事業会計決算

第2 審査の期間

平成24年6月1日から6月27日まで

第3 審査の方法

審査に付された決算報告書及び附属書類が法令に準拠して作成され、経営成績及び財政状態を適正に表示されているか、また、関係諸帳簿及び証憑書類が適正に処理されているかについて、担当職員から説明を聞いて審査した。

第4 審査の結果

審査に付された決算報告書及び附属書類は、それぞれ地方公営企業関係法令に従って作成されており、関係諸帳簿と照合審査の結果、おおむね適正に処理されているものと認められた。

第5 審査の概要及び意見

当年度は、良質で安全な水道水を確保し、水源地機能の安定性の向上を図ることを目的に、老朽管布設替え等の赤水・漏水防止対策として、県道倉吉環状線配水管布設工事1工区等の配水工事として配水管3,837mが布設され、また、余戸谷町電解滅菌機修繕工事が実施された。

経営については、公営企業としての公共性と経済性の均衡を図りながら住民サービスの向上と事業の健全経営に努めることを基本方針として運営がなされた。

経営状況では、総有収水量は前年度に比べ3.8%の減、総配水量は前年度に比べ4.7%の減であった。営業収益については、前年度に比べ5.7%の減収となった。損益勘定においては、77,062,725円の純利益を生じ、前年度より4,021,183円（前年比5.5%増加）の増となった。これは、収益において、給水収益及び受託工事収益等の減により48,961,474円の減少となったものの、費用において、原水及び浄水費、配水及び給水費、受託工事費、支払利息及び企業債取扱諸費等が、前年度より52,982,657円の減少となったことによるものである。

水道事業経営は、気象条件等の影響を受けやすく、当年度は前年度に比べ夏場の猛暑日が少なく、冬季の降雪・凍結も前年度ほどではなかったため、水道使用水量は減少している。

年々使用者の節水意識の高まりや給水人口の減少などにより、水道使用水量の大幅な伸びが期待できないことに加え、施設の老朽化に伴う更新費用の増加など、多額の設備投資が必要であり、収支において厳しい状況が予想される場所である。

今後は、長期的な施設整備計画に基づく財政計画の作成を検討され、計画的かつ効率的な経営を目指し、経費の節減と収益の確保に努められたい。

また、補償金免除の繰上償還をすることにより経費削減を図られているが、より一層合理的、効率的な経営に努力され、危機管理体制の強化も含めて、安全で良質な水の安定供給に努められ、市民生活の向上と福祉の増進に寄与されるよう要望する。

1 事業の概要

(1) 業務実績

区分		23年度	22年度	増減	増減率(%)
行政区域内人口 A	人	50,316	50,697	△ 381	△ 0.8
計画給水人口 B	人	48,600	48,600	0	0
給水人口 C	人	41,667	41,929	△ 262	△ 0.6
水道普及率 C/A×100	%	82.8	82.7	0.1	0.1
給水普及率 C/B×100	%	85.7	86.3	△ 0.6	△ 0.7
給水件数	件	17,836	17,731	105	0.6
年間総配水量 D	m ³	6,321,424	6,635,782	△ 314,358	△ 4.7
年間総有収水量 E	m ³	5,347,400	5,558,253	△ 210,853	△ 3.8
有収率 E/D×100	%	84.6	83.8	0.8	1.0
一日配水能力 F	m ³	31,100	31,100	0	0
一日平均配水量 G	m ³	17,272	18,180	△ 908	△ 5.0
一日最大配水量 H	m ³	20,392	24,732	△ 4,340	△ 17.5
最大稼働率 H/F×100	%	65.6	79.5	△ 13.9	△ 17.5

当年度の業務実績のうち、給水件数は17,836件で、前年度に比べ105件増加している。給水人口は41,667人で、前年度に比べ262人減少している。

総配水量は6,321,424 m³で、前年度に比べ314,358 m³ (4.7%) 減少、総有収水量は5,347,400 m³で、前年度に比べ210,853 m³ (3.8%) 減少している。有収率は84.6%で、前年度に比べ1.0%増加している。

最大稼働率は、前年度に比べ17.5%減少している。

[業務実績比較表は別表第1]

(2) 月別総配水量

(単位：m³)

区分	4月	5月	6月	7月	8月	9月	
23年度	506,303	526,686	527,666	568,641	579,731	524,999	
22年度	507,128	535,599	544,775	584,843	620,604	555,706	
21年度	504,126	528,254	535,810	549,760	560,231	520,616	
区分	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
23年度	529,667	505,987	521,322	516,492	509,472	504,458	6,321,424
22年度	551,902	527,381	549,546	611,481	512,028	534,789	6,635,782
21年度	529,943	500,635	531,397	523,651	467,875	518,100	6,270,398

(3) 用途別給水状況

(単位：m³・円・%)

区分	23年度		22年度		増減率		
	給水量	料金	給水量	料金	給水量	料金	
家事・営業用	3,945,508	506,736,145	4,039,041	499,838,793	△ 2.3	1.4	
団 体 用	1,397,651	245,950,627	1,515,136	262,270,888	△ 7.8	△ 6.2	
内	官 公 署	114,298	20,491,782	120,991	21,010,759	△ 5.5	△ 2.5
	学 校	260,272	45,815,709	290,354	50,348,851	△ 10.4	△ 9.0
	病 院	322,656	57,187,298	351,287	61,900,482	△ 8.2	△ 7.6
	工場・会社	562,731	98,068,756	605,658	103,678,085	△ 7.1	△ 5.4
訳	団 体	129,638	22,889,921	136,583	23,508,034	△ 5.1	△ 2.6
	プ ール	8,056	1,497,161	10,263	1,824,677	△21.5	△17.9
湯 屋 用	0	0	0	0	—	—	
そ の 他	4,241	653,326	4,076	544,851	4.0	19.9	
合 計	5,347,400	753,340,098	5,558,253	762,654,532	△ 3.8	△ 1.2	

(消費税等込)

2 予算の執行状況

(1) 収益的収支

収 入

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率
水道事業収益	869,706,000	873,963,690	4,257,690	100.5
営業収益	849,048,000	848,829,525	△ 218,475	100.0
営業外収益	20,652,000	25,130,145	4,478,145	121.7
特別利益	6,000	4,020	△ 1,980	67.0

(消費税等込)

支 出

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額	執行率
水道事業費用	825,193,000	788,100,088	2,226,000	34,866,912	95.8
営業費用	708,709,000	674,408,416	2,226,000	32,074,584	95.5
営業外費用	113,270,000	112,179,020	0	1,090,980	99.0
特別損失	2,214,000	1,512,652	0	701,348	68.3
予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0

(消費税等込)

収入については、予算額 869,706,000 円に対し、決算額は 873,963,690 円（執行率 100.5%）で、4,257,690 円増加している。これは、工事箇所の新増による受託工事収益 9,331,055 円の減があったものの、予定量の増に伴う給水収益 10,563,098 円の増、及び営業外収益のうち加入金 3,912,600 円の増等によるものである。

給水収益の収納率については、現年度分は 97.8%、過年度分は 71.3%である。不納欠損額は 807,436 円である。

支出については、予算額 825,193,000 円に対し、決算額は 788,100,088 円、翌年度繰越額 2,226,000 円（執行率 95.8%）で、34,866,912 円の不用額を生じている。これは主に営業費用であり、このうち原水及び浄水費の委託料が水質検査業務委託の減により 1,389,995 円不用、修繕費が予定修繕箇所の減により 8,109,069 円不用、配水及び給水費の賃借料がバックホウ・ダンプ借上の減により 1,595,614 円不用、修繕費が量水器修繕単価の減により 1,277,419 円不用、路面復旧費が予定復旧箇所の減により 1,492,003 円不用、受託工事費の請負工事費が予定工事箇所の減により 7,972,700 円不用となったもの等によるものである。

収益的収支の前年度比較

(単位：円・%)

区分	23年度	22年度	増減額	増減率
収入額	873,963,690	925,196,919	△ 51,233,229	△ 5.5
支出額	788,100,088	845,097,285	△ 56,997,197	△ 6.7
差引額	85,863,602	80,099,634	5,763,968	7.2

(消費税等込)

(2) 資本的収支

収入

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率
資本的収入	290,557,000	284,001,360	△ 6,555,640	97.7
企業債	225,800,000	225,800,000	0	100.0
工事負担金	50,346,000	43,789,200	△ 6,556,800	87.0
他会計補助金	14,391,000	14,391,561	561	100.0
固定資産 売却代金	20,000	20,599	599	103.0

(消費税等込)

支出

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額	執行率
資本的支出	584,890,000	575,297,454	1,396,500	8,196,046	98.6
建設改良費	249,945,000	240,652,705	1,396,500	7,895,795	96.8
企業債償還金	334,645,000	334,644,749	0	251	100.0
予備費	300,000	0	0	300,000	0

(消費税等込)

収入については、予算額 290,557,000 円に対し、決算額は 284,001,360 円（執行率 97.7%）で、6,555,640 円減少している。これの主なものは、配水管布設工事等の工事負担金 6,556,800 円の減によるものである。

支出については、予算額 584,890,000 円に対し、決算額は 575,297,454 円、翌年度繰越額 1,396,500 円（執行率 98.6%）で、8,196,046 円の不用額を生じている。これは主に建設改良費であり、そのうちの配水工事費の請負工事費が道路改良工事等の工事箇所が減により、6,825,900 円不用となったことなどによるものである。

支出に対する収入不足額 291,296,094 円は、過年度分損益勘定留保資金 1,462,489 円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,636,885 円、当年度分損益勘定留保資金 263,222,246 円及び建設改良積立金 17,974,474 円をもって補てんされている。

資本的収支の前年度比較

(単位：円・%)

区分	23年度	22年度	増減額	増減率
収入額	284,001,360	363,881,387	△ 79,880,027	△ 22.0
支出額	575,297,454	631,073,951	△ 55,776,497	△ 8.8
差引額	△ 291,296,094	△ 267,192,564	△ 24,103,530	9.0

(消費税等込)

[予算決算対照表は別表第2]

(3) 工事の状況

ア 建設改良費の配水工事費は 223,961,923 円である。このうち請負工事費は、市道西町大正町 2 丁目線配水管布設工事ほか 16 件 203,212,800 円である。主な工事は次表のとおりである。

配水工事

(1,000 万円以上記載。単位：円)

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	竣工検査日
市道西町大正町 2 丁目線配水管布設工事	DIP(NS) 口径 200mm 延長 215m	26,831,700	平成 23.6.14	平成 23.10.28
田内配水管布設工事	DIP(NS) 口径 75mm 延長 202m DIP(NS) 口径 100mm 延長 73m	11,564,700	平成 23.6.22	平成 23.10.6
県道倉吉環状線配水管布設工事 2 工区	DIP(NS) 口径 150mm 延長 344m	12,815,250	平成 23.7.7	平成 23.11.2
県道上井北条線配水管布設工事	DIP(NS) 口径 75mm 延長 8m DIP(NS) 口径 100mm 延長 10m DIP(NS) 口径 150mm 延長 243m	19,290,600	平成 23.11.1	平成 24.3.21

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着 工 年 月 日	竣 工 検 査 日
新斎場配水管布設工事 1工区	DIP 口径 100mm 延長 514m ポリエチレン 口径 100mm 延長 29m SUS 口径 100mm 延長 10m	26,257,350	平成 23.11.9	平成 24.3.7
新斎場配水管布設工事 2工区	DIP 口径 100mm 延長 339m 地下式単口消火栓 1基	17,046,750	平成 23.11.9	平成 24.3.7
古川沢配水管布設工事	DIP(NS)口径 100mm 延長 271m	17,670,450	平成 23.11.11	平成 24.3.16
和田東町配水管布設工事 3工区	DIP(NS)口径 75mm 延長 219m	10,176,600	平成 23.12.1	平成 24.3.12
谷配水管布設工事	DIP(NS)口径 75mm 延長 274m DIP(NS)口径 100mm 延長 12m	13,695,150	平成 23.12.28	平成 24.3.13

(消費税等込)

〔注〕 DIP…ダクタイル鋳鉄管、DIP(NS)…ダクタイル鋳鉄管（耐震継手）

SUS…ステンレス鋼管

イ 施設改良費は 966,000 円で、請負工事費として、余戸谷町電解滅菌機修繕工事である。

ウ その他営業設備は 15,724,782 円で、このうち機械装置購入費 11,724,300 円、車輛購入費 2,147,547 円、工具器具備品購入費は 1,852,935 円である。主なものは、量水器 300 個、大原第 3 取水井水位計、黒見配水池電磁流量計、円谷町水源地直流電源装置蓄電池、上井配水池計装盤、軽自動車 2 台、エアコン 1 台、パソコン 5 台、検針用ハンディターミナル 1 台等である。

3 経営成績

(1) 損益収支の状況

(単位：円・%)

区分	23年度	22年度	増減額	増減率
営業収益 A	808,903,525	857,488,731	△ 48,585,206	△ 5.7
営業費用 B	667,460,436	699,270,369	△ 31,809,933	△ 4.5
営業利益 C=A-B	141,443,089	158,218,362	△ 16,775,273	△ 10.6
営業外収益 D	24,527,158	24,872,149	△ 344,991	△ 1.4
営業外費用 E	87,429,325	108,150,161	△ 20,720,836	△ 19.2
営業外利益 F=D-E	△ 62,902,167	△ 83,278,012	20,375,845	△ 24.5
経常利益 G=C+F	78,540,922	74,940,350	3,600,572	4.8
特別利益 H	3,830	35,107	△ 31,277	△ 89.1
特別損失 I	1,482,027	1,933,915	△ 451,888	△ 23.4
特別損益 J=H-I	△ 1,478,197	△ 1,898,808	420,611	△ 22.2
純利益 $K = C+F+J = G+J$	77,062,725	73,041,542	4,021,183	5.5
前年度繰越利益剰余金 L	228,723,465	209,681,923	19,041,542	9.1
当年度未処分利益剰余金 K+L	305,786,190	282,723,465	23,062,725	8.2

(消費税等抜き)

ア 総収益833,434,513円の内訳は、営業収益808,903,525円(構成比97.0%)、営業外収益24,527,158円(構成比3.0%)である。

営業収益は、前年度に比べ48,585,206円(5.7%)減少している。このうち給水収益が32,845,249円(4.4%)減少、受託工事収益が13,865,535円(75.9%)減少している。

営業外収益は、前年度に比べ344,991円(1.4%)減少している。このうち受取利息及び配当金が603,728円(34.6%)減少、他会計補助金が72,458円(0.7%)、雑収益が139,279円(7.6%)それぞれ増加している。

イ 総費用756,371,788円の内訳は、営業費用667,460,436円(構成比88.2%)、営業外費用87,429,325円(構成比11.6%)及び特別損失1,482,027円(構成比0.2%)である。

営業費用は、前年度に比べ31,809,933円(4.5%)減少している。これは、資産減耗費が2,373,127円(115.4%)増加したが、原水及び浄水費が5,942,955円(5.5%)、配水及び給水費が4,012,614円(3.6%)、受託工事費が20,590,546円(68.0%)、その他営業費用が2,175,227円(22.5%)等減

少ししたことによるものである。

営業外費用は、前年度に比べ20,720,836円(19.2%)減少している。これは主に企業債利息が20,570,392円(19.1%)減少したことによるものである。

ウ 総費用を節別にみた主なものは、人件費253,573,717円(構成比33.5%)、減価償却費258,793,039円(構成比34.2%)、企業債利息86,974,520円(構成比11.5%)、委託料38,874,039円(構成比5.1%)、動力費32,428,233円(構成比4.3%)、請負工事費24,818,000円(構成比3.3%)等である。

人件費は、前年度に比べ8,681,933円(3.3%)減少している。総費用に占める割合は33.5%で、前年度に比べ1.1ポイント減少している。営業収益に占める割合は31.3%で、前年度に比べ0.7ポイント増加している。人件費総額から退職給与金を控除した額は219,852,414円で、前年度に比べ12,279,219円(5.3%)減少している。

旅費は前年度に比べ441,467円(53.4%)、請負工事費は14,621,000円(37.1%)、修繕費は9,916,512円(65.3%)、路面復旧費は1,348,525円(45.7%)、消火栓修繕費は2,323,378円(25.0%)、減価償却費は878,398円(0.3%)、企業債利息は20,570,392円(19.1%)それぞれ減少、児童及び子ども手当は907,000円(26.8%)、委託料は1,762,283円(4.7%)、動力費は1,406,635円(4.5%)、固定資産除却費は2,538,270円(142.4%)それぞれ増加している。

エ 純利益は77,062,725円で、前年度に比べ4,021,183円(5.5%)増加している。

オ 当年度未処分利益剰余金305,786,190円は、減債積立金として4,000,000円、建設改良積立金として50,000,000円を処分することとなっている。

[損益計算書比較表は別表第3、収益的費用節別比較表は別表第6]

4 財政状態

(1) 貸借対照表

(単位：円・%)

区分	23年度	22年度	増減額	増減率
固定資産 A	5,597,141,256	5,630,406,792	△ 33,265,536	△ 0.6
流動資産 B	859,711,842	820,517,441	39,194,401	4.8
資産合計 A+B	6,456,853,098	6,450,924,233	5,928,865	0.1
固定負債 C	118,155,350	101,326,350	16,829,000	16.6
流動負債 D	129,597,953	164,811,625	△ 35,213,672	△ 21.4
負債合計 E=C+D	247,753,303	266,137,975	△ 18,384,672	△ 6.9
資本金 F	3,771,729,715	3,862,599,990	△ 90,870,275	△ 2.4
剰余金 G	2,437,370,080	2,322,186,268	115,183,812	5.0
資本合計 H=F+G	6,209,099,795	6,184,786,258	24,313,537	0.4
負債・資本合計 E+H	6,456,853,098	6,450,924,233	5,928,865	0.1

ア 資産6,456,853,098円の内訳は、固定資産5,597,141,256円(構成比86.7%)、流動資産859,711,842円(構成比13.3%)である

固定資産のうち、有形固定資産が5,588,987,503円(構成比86.6%)、無形固定資産が8,153,753円(構成比0.1%)である。

有形固定資産は、前年度に比べ32,529,749円(0.6%)減少している。これは、建物が6,187,507円(4.0%)、機械及び装置が43,179,659円(9.9%)減少したこと等によるものである。

無形固定資産は、前年度に比べ735,787円(8.3%)減少している。これは、その他無形固定資産が496,080円減少したこと等によるものである。

流動資産のうち、現金預金が825,712,215円(構成比12.8%)、未収金25,139,702円(構成比0.4%)、貯蔵品が8,859,925円(構成比0.1%)である。

現金預金は、前年度に比べ37,366,410円(4.7%)、給水収益等の未収金は1,612,967円(6.9%)、貯蔵品は215,024円(2.5%)増加している。

イ 負債247,753,303円(構成比3.8%)の内訳は、固定負債118,155,350円(構成比1.8%)及び流動負債129,597,953円(構成比2.0%)である。

固定負債は、前年度に比べ16,829,000円(16.6%)増加している。これは退職給与引当金の引当てによるものである。

流動負債は、前年度に比べ35,213,672円(21.4%)減少している。これは預り金が47,656,728円(31.4%)減少したことによるものである。

ウ 資本6,209,099,795円(構成比96.2%)の内訳は、資本金3,771,729,715円(構成比58.4%)及び剰余金2,437,370,080円(構成比37.8%)である。

資本金は、前年度に比べ90,870,275円(2.4%)減少している。これは借入資本金108,844,749円(3.8%)が減少したことによるものである。

負債及び資本のなかで最も構成比の大きいものは、借入資本金 2,740,215,306 円で、全体の 42.4%を占めているが、前年度に比べ 1.8 ポイント減少している。

剰余金は、前年度に比べ 115,183,812 円 (5.0%) 増加している。これは資本剰余金が 56,095,561 円 (3.2%)、利益剰余金が 59,088,251 円 (10.6%) 増加したことによるものである。

資本剰余金は、他会計補助金の増によりその他資本剰余金が 14,391,561 円 (4.7%)、配水管布設工事等により配水工事負担金が 41,704,000 円 (3.5%) 増加している。

利益剰余金は、減債積立金が 4,000,000 円 (10.0%)、建設改良積立金が 32,025,526 円 (13.9%) 及び当年度未処分利益剰余金が 23,062,725 円 (8.2%) それぞれ増加している。

〔貸借対照表は別表第 7〕

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債の状況

(単位：円)

借入先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
財務省財政融資資金	1,791,227,592	100,000,000	233,061,897	1,658,165,695
地方公共団体 金融機構	906,932,463	19,600,000	83,632,852	842,899,611
山陰合同銀行	150,900,000	106,200,000	17,950,000	239,150,000
計	2,849,060,055	225,800,000	334,644,749	2,740,215,306

当年度の企業債借入は、財務省財政融資資金 1 件 100,000,000 円及び、繰上償還による借換債として、地方公共団体金融機構 1 件 19,600,000 円、山陰合同銀行 1 件 106,200,000 円の合計 225,800,000 円である。

償還については、借入件数 66 件の内、財務省財政融資資金 36 件 (うち繰上償還分 1 件)、地方公共団体金融機構 22 件 (うち繰上償還分 1 件)、山陰合同銀行 2 件、合計 60 件 334,644,749 円の返済がなされた。

平成 23 年度で償還済が 6 件 (うち繰上償還分 2 件) あり、年度末未償還残高は、60 件 2,740,215,306 円である。

イ 一時借入金の状況

該当事項なし

5 経営分析

(1) 構成比率

資産の構成比率は固定資産が 86.7%で、前年度に比べ 0.6 ポイント低くなり、流動資産は 13.3%で、前年度に比べ 0.6 ポイント高くなっている。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いえる。

固定負債構成比率は 44.3%で、前年度に比べ 1.4 ポイント低くなっている。

自己資本構成比率は 53.7%で、前年度に比べ 2.0 ポイント高くなっている。

比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。

(2) 財務比率

固定比率は 161.4%で、前年度に比べ 7.4 ポイント低くなっている。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。

固定長期適合率は 88.5%で、前年度に比べて 1.1 ポイント低くなっている。固定資産の調達が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いえる。

流動比率は、663.4%で、前年度に比べ 165.5 ポイント高くなっている。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、流動性を確保するためには、理想比率は 200%以上である。

酸性試験比率は 656.5%で、前年度に比べ 163.9 ポイント高くなっている。流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金等と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想とされている。

負債比率は 86.1%で、前年度に比べ 7.3 ポイント低くなっている。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主義であるので、100%以下を理想とする。

(3) 回転率

回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。

総資本回転率は 0.12 回で、前年度に比べて 0.01 ポイント低くなっている。

自己資本回転率は 0.24 回で前年度に比べて 0.02 ポイント低くなっている。

流動資産回転率は 0.96 回で、前年度に比べ 0.11 ポイント低くなっている。

(4) 収益率

収益率は、収益と費用を対比して企業の経営活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。

純利益対総収益比率は 9.2%で、前年度に比べ 0.9 ポイント高くなった。

収益と費用を対比した総収益対総費用比率は 110.2%で、前年度に比べ 1.2 ポイント高くなっており、経営成績及び財政状態を示すもので、収益と費用を対比してその比率は大きいほど良好とされている。100 円の費用を投入して 110.2 円の収入を得ていることを表すものである。

〔経営分析表は別表第 8〕

決算審査資料

別表第1

業 務 実 績 比 較 表

(指数は19年度=100)

区 分		23年度		22年度		21年度		20年度		19年度	備 考
		数 値	指 数	数 値	指 数	数 値	指 数	数 値	指 数	数 値	
行政区域内人口 (A)	人	50,316	97	50,697	98	51,127	99	51,411	99	51,703	
計画給水人口 (B)	人	48,600	100	48,600	100	48,600	100	48,600	100	48,600	
給水人口 (C)	人	41,667	98	41,929	99	42,227	99	42,332	100	42,520	
水道普及率	%	82.8	101	82.7	101	82.6	100	82.3	100	82.2	$\frac{C}{A} \times 100$
給水普及率	%	85.7	98	86.3	99	86.9	99	87.1	100	87.5	$\frac{C}{B} \times 100$
給水件数	件	17,836	101	17,731	101	17,710	101	17,833	101	17,618	
年間総配水量 (D)	m ³	6,321,424	96	6,635,782	101	6,270,398	95	6,438,284	98	6,572,894	
年間総有収水量 (E)	m ³	5,347,400	93	5,558,253	97	5,385,487	94	5,521,923	96	5,735,742	
有収率	%	84.6	97	83.8	96	85.9	98	85.8	98	87.3	$\frac{E}{D} \times 100$
一日配水能力 (F)	m ³	31,100	100	31,100	100	31,100	100	31,100	100	31,100	
一日平均配水量 (G)	m ³	17,272	96	18,180	101	17,179	96	17,639	98	17,959	
一日最大配水量 (H)	m ³	20,392	95	24,732	115	19,506	91	21,113	98	21,442	

一日最小配水量	m ³	14,436	94	15,810	102	15,466	100	15,551	101	15,438		
負荷率	%	84.7	101	73.5	88	88.1	105	83.5	100	83.8	$\frac{G}{H} \times 100$	
施設利用率	%	55.5	96	58.5	101	55.2	96	56.7	98	57.7	$\frac{G}{F} \times 100$	
最大稼働率	%	65.6	95	79.5	115	62.7	91	67.9	99	68.9	$\frac{H}{F} \times 100$	
導送配水管総延長 (I)	m	374,477	101	373,874	100	374,124	100	373,012	100	372,536		
配水管使用効率	m ³ /m	16.9	96	17.7	101	16.8	95	17.3	98	17.6	$\frac{D}{I}$	
固定資産使用効率	m ³ /万円	11.3	101	11.8	105	11.0	98	11.1	99	11.2	$\frac{D}{\text{有形固定資産}}$	
供給単価	円/m ³	134.19	99	135.01	100	134.32	100	134.72	100	134.92	$\frac{\text{給水収益}}{E}$	
給水原価	円/m ³	139.27	95	139.76	96	145.23	100	147.60	101	145.90	$\frac{\text{経常費用}-\text{受託工事費外}}{E}$	
職員数	人	33.0	94	33.0	94	33.0	94	33.0	94	35.0		
損益勘定所属職員数 (J)	人	30.0	94	30.0	94	30.0	94	30.0	94	32.0		
職員一人当たり	給水人口	人	1,389	105	1,398	105	1,408	106	1,411	106	1,329	$\frac{C}{J}$
	有収水量	m ³	178,247	99	185,275	103	179,516	100	184,064	103	179,242	$\frac{E}{J}$
	営業収益	千円	26,963	98	28,583	103	27,335	99	27,662	100	27,618	$\frac{\text{営業収益}}{J}$
	給水収益	千円	23,919	99	25,014	103	24,112	100	24,797	103	24,183	$\frac{\text{給水収益}}{J}$
給水収益に対する職員人件費の割合	%	35.3	90	34.9	89	35.9	91	36.9	94	39.4	$\frac{\text{職員人件費}}{\text{給水収益}} \times 100$	

別表第2

予 算 決 算

収益的収入及び支出

区 分		23 年 度				22
		予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	執行率	予 算 額
収 入	水道事業収益	869,706,000	873,963,690	4,257,690	100.5	902,188,000
	営業収益	849,048,000	848,829,525	△ 218,475	100.0	880,957,000
	営業外収益	20,652,000	25,130,145	4,478,145	121.7	21,190,000
	特別利益	6,000	4,020	△ 1,980	67.0	41,000

区 分		23 年 度				22	
		予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率	予 算 額
支 出	水道事業費用	825,193,000	788,100,088	2,226,000	34,866,912	95.8	876,218,000
	営業費用	708,709,000	674,408,416	2,226,000	32,074,584	95.5	737,450,000
	営業外費用	113,270,000	112,179,020	0	1,090,980	99.0	135,567,000
	特別損失	2,214,000	1,512,652	0	701,348	68.3	2,201,000
	予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000

資本的収入及び支出

区 分		23 年 度				22
		予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	執行率	予 算 額
収 入	資本的収入	290,557,000	284,001,360	△ 6,555,640	97.7	365,591,000
	企業債	225,800,000	225,800,000	0	100.0	303,300,000
	工事負担金	50,346,000	43,789,200	△ 6,556,800	87.0	48,610,000
	他会計補助金	14,391,000	14,391,561	561	100.0	13,585,000
	固定資産売却代金	20,000	20,599	599	103.0	96,000

区 分		23 年 度				22	
		予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率	予 算 額
支 出	資本的支出	584,890,000	575,297,454	1,396,500	8,196,046	98.6	638,770,000
	建設改良費	249,945,000	240,652,705	1,396,500	7,895,795	96.8	215,795,000
	企業債償還金	334,645,000	334,644,749	0	251	100.0	422,675,000
	予備費	300,000	0	0	300,000	0	300,000

対 照 表

(単位：円・%)

年 度			21 年 度			
決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率
925,196,919	23,008,919	102.6	877,168,000	880,127,838	2,959,838	100.3
899,692,221	18,735,221	102.1	855,591,000	860,537,302	4,946,302	100.6
25,467,836	4,277,836	120.2	21,571,000	19,590,536	△ 1,980,464	90.8
36,862	△ 4,138	89.9	6,000	0	△ 6,000	0

年 度			21 年 度			
決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執行率
845,097,285	31,120,715	96.4	864,332,000	836,974,486	27,357,514	96.8
707,732,768	29,717,232	96.0	717,001,000	692,997,569	24,003,431	96.7
135,383,803	183,197	99.9	143,967,000	142,492,333	1,474,667	99.0
1,980,714	220,286	90.0	2,364,000	1,484,584	879,416	62.8
0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	0

(消費税等込)

(単位：円・%)

年 度			21 年 度			
決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率
363,881,387	△ 1,709,613	99.5	65,210,000	64,779,326	△ 430,674	99.3
303,300,000	0	100.0	50,000,000	50,000,000	0	100.0
46,900,350	△ 1,709,650	96.5	2,133,000	1,703,100	△ 429,900	79.8
13,585,019	19	100.0	13,071,000	13,070,205	△ 795	100.0
96,018	18	100.0	6,000	6,021	21	100.4

年 度			21 年 度			
決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執行率
631,073,951	7,696,049	98.8	386,469,000	381,782,695	4,686,305	98.8
208,399,581	7,395,419	96.6	178,699,000	174,312,831	4,386,169	97.5
422,674,370	630	100.0	207,470,000	207,469,864	136	100.0
0	300,000	0	300,000	0	300,000	0

(消費税等込)

別表第3

損益計算

区 分	23 年 度				
	金 額	構 成 比	指 数	対 前 年 度 比 較	
				金 額	23年度 22年度 ×100
総 収 益 (A)	833,434,513	100.0	98	△ 48,961,474	94.5
1 営 業 収 益	808,903,525	97.0	97	△ 48,585,206	94.3
給 水 収 益	717,564,497	86.1	96	△ 32,845,249	95.6
受 託 工 事 収 益	4,409,479	0.5	103	△ 13,865,535	24.1
そ の 他 営 業 収 益	86,929,549	10.4	106	△ 1,874,422	97.9
2 営 業 外 収 益	24,527,158	3.0	110	△ 344,991	98.6
受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,139,585	0.2	38	△ 603,728	65.4
加 入 金	11,492,000	1.4	122	47,000	100.4
他 会 計 補 助 金	9,932,243	1.2	117	72,458	100.7
雑 収 益	1,963,330	0.2	149	139,279	107.6
3 特 別 利 益	3,830	0.0	皆増	△ 31,277	10.9
固 定 資 産 売 却 益	0	0	—	△ 35,107	0
過 年 度 損 益 修 正 益	3,830	0.0	皆増	3,830	皆増
総 費 用 (B)	756,371,788	100.0	91	△ 52,982,657	93.5
1 営 業 費 用	667,460,436	88.2	95	△ 31,809,933	95.5
原 水 及 び 浄 水 費	101,444,152	13.4	92	△ 5,942,955	94.5
配 水 及 び 給 水 費	108,086,302	14.3	95	△ 4,012,614	96.4
受 託 工 事 費	9,688,047	1.3	73	△ 20,590,546	32.0
総 係 費	177,530,471	23.4	95	△ 583,320	99.7
減 価 償 却 費	258,793,039	34.2	97	△ 878,398	99.7
資 産 減 耗 費	4,429,207	0.6	227	2,373,127	215.4
そ の 他 営 業 費 用	7,489,218	1.0	109	△ 2,175,227	77.5
2 営 業 外 費 用	87,429,325	11.6	69	△ 20,720,836	80.8
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	86,974,520	11.5	69	△ 20,570,392	80.9
雑 支 出	454,805	0.1	490	△ 150,444	75.1
3 特 別 損 失	1,482,027	0.2	227	△ 451,888	76.6
固 定 資 産 売 却 損	61,900	0.0	114	61,900	皆増
過 年 度 損 益 修 正 損	1,420,127	0.2	237	△ 513,788	73.4
当 年 度 純 利 益 (A)-(B)	77,062,725	—	339	4,021,183	105.5

書 比 較 表

(指数は20年度=100 単位:円・%)

22 年 度			21 年 度			20 年 度
金 額	構 成 比	指 数	金 額	構 成 比	指 数	金 額
882,395,987	100.0	104	839,215,715	100.0	98	852,052,658
857,488,731	97.2	103	820,044,297	97.7	99	829,855,643
750,409,746	85.0	101	723,352,079	86.2	97	743,900,244
18,275,014	2.1	429	8,848,123	1.1	208	4,262,347
88,803,971	10.1	109	87,844,095	10.4	108	81,693,052
24,872,149	2.8	112	19,171,418	2.3	86	22,197,015
1,743,313	0.2	57	2,403,848	0.3	79	3,034,077
11,445,000	1.3	122	7,252,000	0.9	77	9,386,000
9,859,785	1.1	117	7,582,329	0.9	90	8,461,405
1,824,051	0.2	139	1,933,241	0.2	147	1,315,533
35,107	0.0	—	0	0	—	0
35,107	0.0	—	0	0	—	0
0	0	—	0	0	—	0
809,354,445	100.0	98	803,624,946	100.0	97	829,300,173
699,270,369	86.4	100	685,457,033	85.3	98	701,828,510
107,387,107	13.3	97	108,892,168	13.5	98	110,802,505
112,098,916	13.8	99	109,038,226	13.6	96	113,511,539
30,278,593	3.7	228	19,719,196	2.5	149	13,264,288
178,113,791	22.0	95	173,813,758	21.6	93	187,546,400
259,671,437	32.1	97	265,548,921	33.1	99	267,875,111
2,056,080	0.3	105	1,141,232	0.1	59	1,949,529
9,664,445	1.2	140	7,303,532	0.9	106	6,879,138
108,150,161	13.4	85	116,727,886	14.5	92	126,817,890
107,544,912	13.3	85	116,625,560	14.5	92	126,725,085
605,249	0.1	652	102,326	0.0	110	92,805
1,933,915	0.2	296	1,440,027	0.2	220	653,773
0	0	0	37,740	0.0	70	54,150
1,933,915	0.2	323	1,402,287	0.2	234	599,623
73,041,542	—	321	35,590,769	—	156	22,752,485

別表第4

損益計算書の構成及び分析表

(単位：円・%)

区 分			23 年 度		22 年 度		21 年 度		有収水量 1 m ³ 当たり単価		
			決 算 額	構 成 比	決 算 額	構 成 比	決 算 額	構 成 比	23年度	22年度	21年度
事業 収 益	業 収 益	給 水 収 益	717,564,497	86.1	750,409,746	85.0	723,352,079	86.2	134.19	135.01	134.32
		受 託 工 事 収 益	4,409,479	0.5	18,275,014	2.1	8,848,123	1.1	0.82	3.29	1.64
		そ の 他 営 業 収 益	86,929,549	10.4	88,803,971	10.1	87,844,095	10.4	16.26	15.97	16.31
		計	808,903,525	97.0	857,488,731	97.2	820,044,297	97.7	151.27	154.27	152.27
	営 業 外 収 益	24,527,158	3.0	24,872,149	2.8	19,171,418	2.3	4.59	4.47	3.56	
	特 別 利 益	3,830	0.0	35,107	0.0	0	0	0.00	0.01	0	
収 益 合 計			833,434,513	100.0	882,395,987	100.0	839,215,715	100.0	155.86	158.75	155.83
事 業 費	原 水 ・ 浄 水 ・ 費	人 原 水 ・ 浄 水	55,877,835	7.4	53,647,412	6.6	54,470,752	6.8	10.45	9.65	10.12
		件 配 水 ・ 給 水	55,177,677	7.3	66,054,865	8.2	64,809,616	8.0	10.32	11.88	12.03
		小 計	111,055,512	14.7	119,702,277	14.8	119,280,368	14.8	20.77	21.53	22.15
	動 力 費	32,428,233	4.3	31,021,598	3.8	31,377,788	3.9	6.07	5.58	5.83	
	委 託 料	23,918,910	3.2	21,065,050	2.6	19,359,550	2.4	4.47	3.79	3.59	
	配 水 ・ 修 繕 費	4,181,443	0.5	14,430,087	1.8	11,728,396	1.5	0.78	2.60	2.18	
	請 負 工 事 費	21,672,000	2.9	15,692,000	1.9	17,765,000	2.2	4.05	2.82	3.30	
	給 水 ・ 路 面 復 旧 費	1,604,202	0.2	2,952,727	0.4	2,561,341	0.3	0.30	0.53	0.48	
	そ の 他	14,670,154	1.9	14,622,284	1.8	15,857,951	2.0	2.74	2.63	2.94	
	計	209,530,454	27.7	219,486,023	27.1	217,930,394	27.1	39.18	39.48	40.47	

業 費	受託 工事 費	人件費	6,019,110	0.8	6,155,711	0.8	5,806,803	0.7	1.12	1.11	1.08	
		請負工事費	3,146,000	0.4	23,747,000	2.9	13,244,000	1.7	0.59	4.27	2.46	
		その他	522,937	0.1	375,882	0.0	668,393	0.1	0.10	0.07	0.12	
		計	9,688,047	1.3	30,278,593	3.7	19,719,196	2.5	1.81	5.45	3.66	
	総 係 費	人件費	人件費(退職給与金を除く)	102,777,792	13.5	106,273,645	13.1	104,888,216	13.1	19.22	19.12	19.47
			退職給与金	33,721,303	4.5	30,124,017	3.7	29,976,805	3.7	6.31	5.42	5.57
		小計	136,499,095	18.0	136,397,662	16.8	134,865,021	16.8	25.53	24.54	25.04	
		その他	41,031,376	5.4	41,716,129	5.2	38,948,737	4.8	7.67	7.50	7.23	
		計	177,530,471	23.4	178,113,791	22.0	173,813,758	21.6	33.20	32.04	32.27	
	用 費	減価償却費	258,793,039	34.2	259,671,437	32.1	265,548,921	33.1	48.40	46.72	49.31	
資産減耗費		4,429,207	0.6	2,056,080	0.3	1,141,232	0.1	0.83	0.37	0.21		
その他営業費用		7,489,218	1.0	9,664,445	1.2	7,303,532	0.9	1.40	1.74	1.36		
営業費用計		667,460,436	88.2	699,270,369	86.4	685,457,033	85.3	124.82	125.80	127.28		
特別損失		1,482,027	0.2	1,933,915	0.2	1,440,027	0.2	0.28	0.35	0.27		
用 費	支 払 利 息 及 諸 費	企業債利息	86,974,520	11.5	107,544,912	13.3	116,625,560	14.5	16.26	19.35	21.65	
		借入金利息	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0	
		企業債手数料及び取扱費	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0	
		計	86,974,520	11.5	107,544,912	13.3	116,625,560	14.5	16.26	19.35	21.65	
	雑支出	454,805	0.1	605,249	0.1	102,326	0.0	0.09	0.11	0.02		
営業外費用計	87,429,325	11.6	108,150,161	13.4	116,727,886	14.5	16.35	19.46	21.67			
費用合計		756,371,788	100.0	809,354,445	100.0	803,624,946	100.0	141.45	145.61	149.22		

別表第5

事業収益の収

区	分	23 年			
		調定額	収納額	過年度損益修正損	
				不納欠損額	その他
給水収益	現年度分	753,340,098	736,847,832	0	0
	過年度分	21,911,497	15,615,840	807,436	0
	計	775,251,595	752,463,672	807,436	0
受託工事収益	現年度分	4,629,945	4,613,145	0	0
	過年度分	14,427	14,427	0	0
	計	4,644,372	4,627,572	0	0
その他営業収益	現年度分	90,859,482	88,572,767	0	0
	過年度分	1,455,287	1,455,287	0	0
	計	92,314,769	90,028,054	0	0
営業外収益	現年度分	25,130,145	24,773,145	0	0
	過年度分	28,300	14,700	0	0
	計	25,158,445	24,787,845	0	0
特別利益	現年度分	4,020	4,020	0	0
	過年度分	0	0	0	0
	計	4,020	4,020	0	0
合計	現年度分	873,963,690	854,810,909	0	0
	過年度分	23,409,511	17,100,254	807,436	0
	計	897,373,201	871,911,163	807,436	0

過年度未収

区分	給水収益			受託工事収益			その他営業収	
	調定額	収納額	収納率	調定額	収納額	収納率	調定額	収納額
17年度	50,010	9,189	18.4	0	0	0	0	0
18年度	143,510	18,267	12.7	0	0	0	0	0
19年度	392,200	146,926	37.5	0	0	0	0	0
20年度	1,998,880	306,062	15.3	0	0	0	0	0
21年度	2,084,187	499,194	24.0	0	0	0.0	0	0
22年度	17,242,710	14,636,202	84.9	14,427	14,427	100.0	1,455,287	1,455,287
合計	21,911,497	15,615,840	71.3	14,427	14,427	100.0	1,455,287	1,455,287

納 状 況 比 較 表

(単位：円・%)

度		22 年 度							
		未 収 額	収 納 率	調 定 額	収 納 額	過年度損益修正損		未 収 額	収 納 率
						不納欠損額	その他		
		16,492,266	97.8	787,827,752	770,855,663	0	0	16,972,089	97.8
		5,488,221	71.3	21,117,949	15,066,625	994,692	0	5,056,632	71.3
		21,980,487	97.1	808,945,701	785,922,288	994,692	0	22,028,721	97.2
		16,800	99.6	19,188,753	19,174,326	0	0	14,427	99.9
		0	100.0	8,433	8,433	0	0	0	100.0
		16,800	99.6	19,197,186	19,182,759	0	0	14,427	99.9
		2,286,715	97.5	92,675,716	91,220,429	0	0	1,455,287	98.4
		0	100.0	22,625,218	22,625,218	0	0	0	100.0
		2,286,715	97.5	115,300,934	113,845,647	0	0	1,455,287	98.7
		357,000	98.6	25,467,836	25,439,536	0	0	28,300	99.9
		13,600	51.9	4,160	930	3,230	0	0	22.4
		370,600	98.5	25,471,996	25,440,466	3,230	0	28,300	99.9
		0	100.0	36,862	36,862	0	0	0	100.0
		0	—	0	0	0	0	0	—
		0	100.0	36,862	36,862	0	0	0	100.0
		19,152,781	97.8	925,196,919	906,726,816	0	0	18,470,103	98.0
		5,501,821	73.0	43,755,760	37,701,206	997,922	0	5,056,632	86.2
		24,654,602	97.2	968,952,679	944,428,022	997,922	0	23,526,735	97.5

(消費税等込)

金 の 収 納 状 況

(単位：円・%)

益	営 業 外 収 益			合 計						
	収 納 率	調 定 額	収 納 額	収 納 率	調 定 額	収 納 額	過年度損益修正損		未 収 額	収 納 率
							不納欠損額	その他		
	0.0	0	0	0	50,010	9,189	32,981	0	7,840	18.4
	0.0	0	0	0	143,510	18,267	31,918	0	93,325	12.7
	0.0	0	0	0	392,200	146,926	47,505	0	197,769	37.5
	0.0	0	0	0	1,998,880	306,062	695,032	0	997,786	15.3
	0.0	0	0	0	2,084,187	499,194	0	0	1,584,993	24.0
	100.0	28,300	14,700	51.9	18,740,724	16,120,616	0	0	2,620,108	86.0
	100.0	28,300	14,700	51.9	23,409,511	17,100,254	807,436	0	5,501,821	73.0

別表第6

収益の費用節別比較表

(単位;円・%)

区 分	23 年 度			22 年 度			21 年 度			
	金 額	構 成 比	前 年 度 対 比	金 額	構 成 比	前 年 度 対 比	金 額	構 成 比	前 年 度 対 比	
人 件 費	給 料	115,794,066	15.3	94.3	122,759,326	15.2	99.1	123,834,275	15.4	98.8
	手 当	63,726,225	8.4	95.6	66,672,333	8.2	100.8	66,161,911	8.2	98.2
	法 定 福 利 費	40,055,923	5.3	94.6	42,321,074	5.2	106.6	39,695,901	5.0	109.5
	退 職 給 与 金	33,721,303	4.5	111.9	30,124,017	3.7	100.5	29,976,805	3.7	66.1
	報 酬	276,200	0.0	72.9	378,900	0.1	133.7	283,300	0.0	99.3
	計	253,573,717	33.5	96.7	262,255,650	32.4	100.9	259,952,192	32.3	94.7
物 件 費	児童及び子ども手当	4,294,000	0.5	126.8	3,387,000	0.4	205.3	1,650,000	0.2	129.4
	法 定 福 利 費	444,123	0.1	皆増	—	—	—	—	—	—
	賃 金	3,248,713	0.4	103.4	3,141,977	0.4	96.3	3,261,852	0.4	201.2
	旅 費	385,905	0.0	46.6	827,372	0.1	100.5	823,300	0.1	99.4
	報 償 費	39,668	0.0	94.6	41,934	0.0	49.3	85,144	0.0	81.3
	被 服 費	432,745	0.1	137.7	314,187	0.0	108.3	290,100	0.0	161.8
	備 消 耗 品 費	3,823,849	0.5	92.8	4,121,796	0.5	109.6	3,761,018	0.5	107.7
	燃 料 費	2,076,919	0.3	101.1	2,054,282	0.3	124.1	1,655,734	0.2	83.0
	光 熱 水 費	2,105,990	0.3	99.5	2,116,605	0.3	106.3	1,991,331	0.2	90.3
	印 刷 製 本 費	1,570,880	0.2	105.1	1,494,812	0.2	65.7	2,276,646	0.3	142.6
	通 信 運 搬 費	7,365,675	1.0	96.4	7,641,906	0.9	98.7	7,745,170	1.0	101.7
	広 告 料	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	委 託 料	38,874,039	5.1	104.7	37,111,756	4.6	103.4	35,907,031	4.5	97.8
	手 数 料	3,030,342	0.4	90.5	3,349,655	0.4	121.5	2,756,397	0.3	97.5
	賃 借 料	6,266,446	0.8	96.0	6,530,337	0.8	87.1	7,499,139	0.9	87.0
	修 繕 費	5,258,142	0.7	34.7	15,174,654	1.9	121.9	12,445,411	1.6	85.2
	請 負 工 事 費	24,818,000	3.3	62.9	39,439,000	4.8	127.2	31,009,000	3.9	124.2
路 面 復 旧 費	1,604,202	0.2	54.3	2,952,727	0.4	115.3	2,561,341	0.3	96.3	
材 料 費	3,089,790	0.4	119.8	2,579,941	0.3	102.4	2,520,308	0.3	103.7	

その他	動力費	32,428,233	4.3	104.5	31,021,598	3.8	98.9	31,377,788	3.9	89.9		
	薬品費	468,574	0.1	71.8	652,461	0.1	119.9	544,303	0.1	120.3		
	補償金	0	0	—	0	0	—	0	0	—		
	交際費	0	0	—	0	0	—	0	0	—		
	食糧費	8,477	0.0	皆増	0	0	—	0	0	—		
	厚生費	61,948	0.0	94.7	65,398	0.0	97.8	66,880	0.0	99.2		
	会費負担金	731,510	0.1	92.4	791,446	0.1	140.8	562,060	0.1	93.2		
	保険料	659,085	0.1	94.4	698,213	0.1	110.1	634,403	0.1	93.1		
	雑費	0	0	—	0	0	—	0	0	—		
	減価償却費	258,793,039	34.2	99.7	259,671,437	32.1	97.8	265,548,921	33.1	99.1		
	固定資産除却費	4,320,618	0.6	242.4	1,782,348	0.3	218.2	816,904	0.1	46.6		
	たな卸資産減耗費	108,589	0.0	39.7	273,732	0.0	84.4	324,328	0.0	164.9		
	材料売却原価	474,070	0.1	145.6	325,536	0.1	100.7	323,410	0.0	153.2		
	水道週間費	37,143	0.0	91.7	40,500	0.0	191.0	21,204	0.0	67.5		
	受託工事費	6,449	0.0	185.6	3,475	0.0	190.4	1,825	0.0	373.2		
	消火栓修繕費	6,971,556	0.9	75.0	9,294,934	1.1	133.6	6,957,093	0.9	104.8		
	公課費	88,000	0.0	77.4	113,700	0.0	131.0	86,800	0.0	76.2		
	計	413,886,719	54.7	94.7	437,014,719	54.0	102.7	425,504,841	53.0	99.6		
	経費	取	企業債利息	86,974,520	11.5	80.9	107,544,912	13.3	92.2	116,625,560	14.5	92.0
		諸	借入金利息	0	0	—	0	0	—	0	0	—
費		企業債手数料及び取扱費	0	0	—	0	0	—	0	0	—	
及		小計	86,974,520	11.5	80.9	107,544,912	13.3	92.2	116,625,560	14.5	92.0	
び		雑	不用品売却原価	0	0	—	0	0	—	0	0	—
利息		その他雑支出	454,805	0.1	75.1	605,249	0.1	591.5	102,326	0.0	110.3	
		小計	454,805	0.1	75.1	605,249	0.1	591.5	102,326	0.0	110.3	
		固定資産売却損	61,900	0.0	皆増	0	0	0	37,740	0.0	69.7	
		過年度損益修正損	1,420,127	0.2	73.4	1,933,915	0.2	137.9	1,402,287	0.2	233.9	
		計	88,911,352	11.8	80.8	110,084,076	13.6	93.2	118,167,913	14.7	92.7	
合計		756,371,788	100.0	93.5	809,354,445	100.0	100.7	803,624,946	100.0	96.9		

別表第7

貸借対照

資 産 の 部									
区 分	23 年 度			22 年 度			21 年 度		
	金 額	構成比	前年度対比	金 額	構成比	前年度対比	金 額	構成比	前年度対比
1 固 定 資 産	5,597,141,256	86.7	99.4	5,630,406,792	87.3	98.9	5,692,717,900	88.3	98.3
①有形固定資産	5,588,987,503	86.6	99.4	5,621,517,252	87.2	98.9	5,686,344,653	88.2	98.3
イ 土 地	192,381,617	3.0	100.0	192,381,617	3.0	100.0	192,381,617	3.0	100.0
ロ 建 物	149,522,956	2.3	96.0	155,710,463	2.4	96.2	161,927,012	2.5	96.2
ハ 構 築 物	4,839,290,374	75.0	100.4	4,822,164,548	74.8	99.9	4,827,161,973	74.9	99.0
ニ 機 械 及 び 装 置	394,026,953	6.1	90.1	437,206,612	6.8	88.7	493,028,862	7.6	91.8
ホ 車 両 運 搬 具	6,724,065	0.1	95.6	7,035,641	0.1	102.4	6,873,927	0.1	88.7
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,041,538	0.1	100.3	7,018,371	0.1	141.2	4,971,262	0.1	101.7
②無形固定資産	8,153,753	0.1	91.7	8,889,540	0.1	139.5	6,373,247	0.1	96.4
イ 施 設 利 用 権	5,672,033	0.1	95.9	5,911,740	0.1	96.1	6,151,447	0.1	96.2
ロ 電 話 加 入 権	221,800	0.0	100.0	221,800	0.0	100.0	221,800	0.0	100.0
ハ その他無形固定資産	2,259,920	0.0	82.0	2,756,000	0.0	皆増	0	0	-
2 流 動 資 産	859,711,842	13.3	104.8	820,517,441	12.7	109.0	752,724,569	11.7	105.0
① 現 金 預 金	825,712,215	12.8	104.7	788,345,805	12.2	112.6	700,069,761	10.9	104.8
② 未 収 金	25,139,702	0.4	106.9	23,526,735	0.4	53.8	43,755,760	0.7	109.1
③ 貯 蔵 品	8,859,925	0.1	102.5	8,644,901	0.1	97.1	8,899,048	0.1	97.4
資 産 合 計	6,456,853,098	100.0	100.1	6,450,924,233	100.0	100.1	6,445,442,469	100.0	99.0

比 較 表

(単位:円・%)

負 債 及 び 資 本 の 部									
区 分	23 年 度			22 年 度			21 年 度		
	金 額	構成比	前年度対比	金 額	構成比	前年度対比	金 額	構成比	前年度対比
負 債	247,753,303	3.8	93.1	266,137,975	4.1	97.6	272,575,402	4.2	118.9
1 固 定 負 債	118,155,350	1.8	116.6	101,326,350	1.5	86.6	117,023,000	1.8	95.2
①引 当 金	118,155,350	1.8	116.6	101,326,350	1.5	86.6	117,023,000	1.8	95.2
イ退職給与引当金	107,688,000	1.7	118.5	90,859,000	1.4	88.3	102,859,000	1.6	94.6
ロ修繕引当金	10,467,350	0.1	100.0	10,467,350	0.1	73.9	14,164,000	0.2	100.0
2 流 動 負 債	129,597,953	2.0	78.6	164,811,625	2.6	106.0	155,552,402	2.4	146.2
①未 払 金	24,683,739	0.4	192.2	12,843,169	0.2	142.0	9,045,132	0.1	156.6
②預 り 金	104,311,728	1.6	68.6	151,968,456	2.4	103.7	146,507,270	2.3	145.6
③その他流動負債	602,486	0.0	皆増	—	—	—	—	—	—
資 本	6,209,099,795	96.2	100.4	6,184,786,258	95.9	100.2	6,172,867,067	95.8	98.3
1 資 本 金	3,771,729,715	58.4	97.6	3,862,599,990	59.9	97.0	3,981,974,360	61.8	97.2
①自己資本金	1,031,514,409	16.0	101.8	1,013,539,935	15.7	100.0	1,013,539,935	15.7	104.4
②借入資本金	2,740,215,306	42.4	96.2	2,849,060,055	44.2	96.0	2,968,434,425	46.1	95.0
イ企業債	2,740,215,306	42.4	96.2	2,849,060,055	44.2	96.0	2,968,434,425	46.1	95.0
2 剰 余 金	2,437,370,080	37.8	105.0	2,322,186,268	36.0	106.0	2,190,892,707	34.0	100.3
①資本剰余金	1,820,595,585	28.2	103.2	1,764,500,024	27.3	103.4	1,706,248,005	26.5	100.9
イ国庫(県)補助金	367,000	0.0	100.0	367,000	0.0	100.0	367,000	0.0	100.0
ロ受贈財産額	250,887,508	3.9	100.0	250,887,508	3.9	100.0	250,887,508	3.9	100.0
ハ工事負担金	1,248,114,754	19.3	103.5	1,206,410,754	18.7	103.8	1,161,743,754	18.0	100.1
ニその他資本金	321,226,323	5.0	104.7	306,834,762	4.7	104.6	293,249,743	4.6	104.7
②利益剰余金	616,774,495	9.6	110.6	557,686,244	8.7	115.1	484,644,702	7.5	98.5
イ減債積立金	44,000,000	0.7	110.0	40,000,000	0.6	105.3	38,000,000	0.6	104.1
ロ利益積立金	4,000,000	0.1	100.0	4,000,000	0.1	100.0	4,000,000	0.1	100.0
ハ建設改良積立金	262,988,305	4.1	113.9	230,962,779	3.6	127.6	180,962,779	2.8	104.1
ニ当年度未処分利益剰余金	305,786,190	4.7	108.2	282,723,465	4.4	108.0	261,681,923	4.0	94.3
負債・資本合計	6,456,853,098	100.0	100.1	6,450,924,233	100.0	100.1	6,445,442,469	100.0	99.0

別表第8

經營分析表

分析項目		算式	23年度	22年度	21年度	
構成比率	1 固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$ { 総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延勘定 (以下同じ)	86.7	87.3	88.3	
	2 流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	13.3	12.7	11.7	
	3 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$ { 固定負債 = 固定負債 + 借入資本金 (以下同じ)	44.3	45.7	47.9	
	4 流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$	2.0	2.6	2.4	
	5 自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$ { 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金 (以下同じ)	53.7	51.7	49.7	
財務比率	6 流動資産対固定資産比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$	15.4	14.6	13.2	
	7 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	161.4	168.8	177.7	
	8 固定長期適合率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	88.5	89.6	90.5	
	9 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	663.4	497.9	483.9	
	10 酸性試験比率 (当座比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	656.5	492.6	478.2	
	11 現金預金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	637.1	478.3	450.1	
	12 負債比率	$\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ 負債 = 固定負債 + 流動負債	86.1	93.4	101.1	
	13 固定負債比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	82.4	88.5	96.3	
	14 流動負債比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	3.7	4.9	4.8	
	回転率	15 総資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均総資本}}$ { 営業収益 = 営業収益 - 受託工事収益 (以下同じ)	0.12	0.13	0.13
		〃 回転期間 (年)	$\frac{\text{平均総資本}}{\text{営業収益}}$ { 平均 = (期首 + 期末) ÷ 2 (以下同じ)	8.0	7.7	8.0

分析項目		算式	23年度	22年度	21年度
回 轉 率	16 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本}}$	0.24	0.26	0.26
	〃 回転期間(年)	$\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益}}$	4.2	3.9	3.9
	17 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均(固定資産-建物仮勘定)}}$	0.14	0.15	0.14
	〃 回転期間(年)	$\frac{\text{平均(固定資産-建物仮勘定)}}{\text{営業収益}}$	7.0	6.7	7.1
	18 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$	0.96	1.07	1.10
	〃 回転期間(月)	$\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益}} \times 12$	12.5	11.2	10.9
率	19 減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}} \times 100$ $\left\{ \begin{array}{l} \text{期末償却資産} = [\text{有形固定資産(償却未済額)} + \text{無形固定資産}] \\ \quad - (\text{土地+立木+建物仮勘定+投資}) \end{array} \right.$	4.6	4.6	4.6
	減価償却期間(年)	$\frac{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}}{\text{当年度減価償却費}}$	21.9	21.9	21.7
収 益 率	20 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$	1.2	1.1	0.5
	21 自己資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$	2.3	2.2	1.1
	22 純利益対総収益比率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$	9.2	8.3	4.2
	23 営業利益対営業収益比率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	17.6	18.9	16.6
	24 総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	110.2	109.0	104.4
25 営業収益対営業費用比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	122.3	125.4	121.8	
そ の 他	26 利子負担率	$\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(借入金+借入資本金)}} \times 100$	3.1	3.7	3.8
	27 企業債償還額対償還財源比率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費+当年度純利益}} \times 100$	62.2	59.9	68.9