

平成21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 4 号

平成22年8月20日

倉吉市長 石 田 耕太郎 様

倉吉市監査委員 後 谷 博

倉吉市監査委員 松 井 幹 雄

倉吉市監査委員 高 田 周 儀

平成21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21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	2
2 予算の執行状況	3
3 経営成績	6
4 財政状態	8
5 経営分析	10

決算審査資料

別表第1 業務実績比較表	11
別表第2 予算決算対照表	13
別表第3 損益計算書比較表	15
別表第4 損益計算書の構成及び分析表	17
別表第5 事業収益の収納状況比較表	19
別表第6 収益的費用節別比較表	21
別表第7 貸借対照比較表	23
別表第8 経営分析表	25

(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21年度水道事業会計決算審査意見書

第1 審査の対象

平成21年度倉吉市水道事業会計決算

第2 審査の期間

平成22年6月7日から6月28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漏水防止対策、秋喜配水管布設工事等の配水工事ほか配水管2,989mが布設され、また、東巖城町水源地ポンプ修繕工事、余戸谷町水源地ポンプ修繕工事が実施され、目的が達成された。

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2.5%の減、総配水量は前年度に比べ2.6%の減であった。営業収益については、前年度に比べ1.2%の減収となった。損益勘定においては、35,590,769円の純利益を生じた。前年度より12,838,284円（前年比56.4%増加）の増となり、3年ぶりに増収となった。これは、収益においては、給水収益等の減はあったが、受託工事収益、その他営業収益等の増加により12,836,943円の減少にとどまった。費用においては、受託工事費、その他営業費用等は増加したが、原水及び浄水費、配水及び給水費、総係費、減価償却費、資産減耗費、支払利息及び企業債取扱諸費の減等の結果、前年度より25,675,227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いなど不安定な要素が多くあり、使用者の節水意識の高揚などから、給水収益の大幅な増加は期待できない現状である。本年度、動力費の電力料金を見直しされ経費節減を図られましたが、今後さらに計画的かつ効率的な経営を目指し、より一層の創意工夫をされて経営の安定化を図り、良質で低廉な水の提供に一層努められるよう要望するものである。

1 事業の概要

(1) 業務実績

区分		21年度	20年度	増減	増減率(%)
行政区域内人口 A	人	51,127	51,411	△ 284	△ 0.6
計画給水人口 B	人	48,600	48,600	0	0
給水人口 C	人	42,227	42,332	△ 105	△ 0.2
水道普及率 C/A×100	%	82.6	82.3	0.3	0.4
給水普及率 C/B×100	%	86.9	87.1	△ 0.2	△ 0.2
給水件数	件	17,710	17,833	△ 123	△ 0.7
年間総配水量 D	m ³	6,270,398	6,438,284	△ 167,886	△ 2.6
年間総有収水量 E	m ³	5,385,487	5,521,923	△ 136,436	△ 2.5
有収率 E/D×100	%	85.9	85.8	0.1	0.1
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	17,179	17,639	△ 460	△ 2.6
一日最大配水量 H	m ³	19,506	21,113	△1,607	△ 7.6
最大稼働率 H/F×100	%	62.7	67.9	△ 5.2	△ 7.7

当年度の業務実績のうち、給水件数は17,710件で、前年度に比べ123件減少している。給水人口は42,227人で、前年度に比べ105人減少している。

総配水量は6,270,398 m³で、前年度に比べ167,886 m³ (2.6%) 減少、総有収水量は5,385,487 m³で、前年度に比べ136,436 m³ (2.5%) 減少している。有収率は85.9%で、前年度に比べ0.1%増加している。

最大稼働率は、前年度に比べ5.2%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	
21年度	504,126	528,254	535,810	549,760	560,231	520,616	
20年度	520,338	542,255	528,769	597,839	589,492	540,206	
19年度	543,900	553,603	547,755	565,018	614,387	555,731	
区分	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
21年度	529,943	500,635	531,397	523,651	467,875	518,100	6,270,398
20年度	545,675	507,114	533,728	547,542	470,846	514,480	6,438,284
19年度	553,600	527,638	543,384	526,678	509,441	531,759	6,572,894

(3) 用途別給水状況

(単位：m³・円・%)

区分	21年度		20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	3,989,871	492,641,903	4,065,736	504,182,514	△ 1.9	△ 2.3	
団 体 用	1,395,944	240,950,027	1,449,196	250,149,544	△ 3.7	△ 3.7	
内	官 公 署	121,736	21,170,185	128,443	22,266,718	△ 5.2	△ 4.9
	学 校	261,756	45,424,598	286,611	49,714,429	△ 8.7	△ 8.6
	病 院	323,944	56,958,677	333,256	58,597,667	△ 2.8	△ 2.8
	工場・会社	561,944	95,808,559	578,908	98,613,420	△ 2.9	△ 2.8
訳	団 体	122,170	20,984,921	116,025	19,891,593	5.3	5.5
	プ ール	4,394	785,087	5,953	1,065,717	△ 26.2	△ 26.3
湯 屋 用	0	0	113	17,682	皆減	皆減	
そ の 他	4,672	700,552	6,878	1,504,762	△ 32.1	△ 53.4	
合 計	5,385,487	734,292,482	5,521,923	755,854,502	△ 2.5	△ 2.9	

(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	増減額	執行率
水道事業収益	877,168,000	880,127,838	2,959,838	100.3
営業収益	855,591,000	860,537,302	4,946,302	100.6
営業外収益	21,571,000	19,590,536	△ 1,980,464	90.8
特別利益	6,000	0	△ 6,000	0

(消費税等込)

支 出

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	増減額	執行率
水道事業費用	864,332,000	836,974,486	△ 27,357,514	96.8
営業費用	717,001,000	692,997,569	△ 24,003,431	96.7
営業外費用	143,967,000	142,492,333	△ 1,474,667	99.0
特別損失	2,364,000	1,484,584	△ 879,416	62.8
予備費	1,000,000	0	△ 1,000,000	0

(消費税等込)

収入については、予算額 877,168,000 円に対し、決算額は 880,127,838 円（執行率 100.3%）で、2,959,838 円増加している。これは、営業外収益 1,980,464 円の減、主なものは、大口径加入予定件数の減 2,166,400 円はあったが、予定量の増に伴う給水収益 5,013,514 円の増、工事予定箇所が増に伴う受託工事収益 219,517 円の増加、その他営業収益のうち、材料売却、消火栓修繕等 286,729 円の減によるものである。

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 73.8%である。

不納欠損額は511,065円である。

支出については、予算額864,332,000円に対し、決算額は836,974,486円（執行率96.8%）で、27,357,514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1,466,023円不用、修繕費が予定修繕箇所の減により2,568,130円不用、動力費が水源地電気需給契約変更による減2,726,653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1,827,464円不用、路面復旧費が一般公道修理分の減により1,575,062円不用、総係費の委託料が水道業務電算事務等委託料の減により2,370,167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	21年度	20年度	増減額	増減率
収入額	880,127,838	893,532,954	△13,405,116	△1.5
支出額	836,974,486	863,326,096	△26,351,610	△3.1
差引額	43,153,352	30,206,858	12,946,494	42.9

(消費税等込)

(2) 資本的収支

収入

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	増減額	執行率
資本的収入	65,210,000	64,779,326	△430,674	99.3
企業債	50,000,000	50,000,000	0	100.0
工事負担金	2,133,000	1,703,100	△429,900	79.8
他会計補助金	13,071,000	13,070,205	△795	100.0
固定資産売却代金	6,000	6,021	21	100.4

(消費税等込)

支出

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	増減額	執行率
資本的支出	386,469,000	381,782,695	△4,686,305	98.8
建設改良費	178,699,000	174,312,831	△4,386,169	97.5
企業債償還金	207,470,000	207,469,864	△136	100.0
予備費	300,000	0	△300,000	0

(消費税等込)

収入については、予算額65,210,000円に対し、決算額は64,779,326円（執行率99.3%）で、430,674円減少している。これの主なものは、消火栓新設工事の

工事負担金 429,900 円の減によるものである。

支出については、予算額 386,469,000 円に対し、決算額は 381,782,695 円（執行率 98.8%）で、4,686,305 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、2,996,450 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 317,003,369 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 7,421,368 円、当年度分損益勘定留保資金 266,690,153 円、建設改良積立金 42,891,848 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	21年度	20年度	増減額	増減率
収入額	64,779,326	15,109,091	49,670,235	328.7
支出額	381,782,695	372,854,074	8,928,621	2.4
差引額	△ 317,003,369	△ 357,744,983	40,741,614	11.4

(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 149,316,548 円である。このうち請負工事費は、葵町配水管布設工事ほか 19 件 132,605,550 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
葵町配水管布設工事	DIP 口径 100mm 延長 236m VP 口径 50mm 延長 88m	17,494,050	平成 21.10.8	平成 22.1.27
長坂新町配水管布設工事	DIP 口径 100mm 延長 142m VP 口径 50mm 延長 141m	10,271,100	平成 21.10.22	平成 22.2.23
市道東町堺町 2 丁目線配水管布設工事	DIP 口径 75mm 延長 166m SUS 口径 75mm 延長 13m	13,378,050	平成 22.1.4	平成 22.3.17
市道葵町堺町 3 丁目線配水管布設工事 2 工区	DIP 口径 100mm 延長 146m	10,872,750	平成 21.11.5	平成 22.3.12
下余戸配水管布設工事	DIP 口径 150mm 延長 217m	11,858,700	平成 21.11.20	平成 22.3.10

[注] DIP…ダクタイル鋳鉄管、VP…ビニル管、SUS…ステンレス鋼管 (消費税等込)

イ 施設改良費は 20,673,842 円で、このうち請負工事費は、東巖城町水源地ポンプ修繕工事ほか 1 件 16,392,600 円である。

ウ その他営業設備は 4,322,441 円で、このうち機械装置購入費 1,544,550 円、車両購入費 1,225,970 円、工具器具備品購入費は 1,551,921 円である。主なものは、量水器 321 個、車載用無線機 2 台、軽自動車 1 台、金属探知機 1 台等である。

3 経営成績

(1) 損益収支の状況

(単位：円・%)

区分	21 年度	20 年度	増減額	増減率
営業収益 A	820,044,297	829,855,643	△ 9,811,346	△ 1.2
営業費用 B	685,457,033	701,828,510	△ 16,371,477	△ 2.3
営業利益 C=A-B	134,587,264	128,027,133	6,560,131	5.1
営業外収益 D	19,171,418	22,197,015	△ 3,025,597	△ 13.6
営業外費用 E	116,727,886	126,817,890	△ 10,090,004	△ 8.0
営業外利益 F=D-E	△ 97,556,468	△ 104,620,875	7,064,407	6.8
経常利益 G=C+F	37,030,796	23,406,258	13,624,538	58.2
特別利益 H	0	0	0	0.0
特別損失 I	1,440,027	653,773	786,254	120.3
特別損益 J=H-I	△1,440,027	△ 653,773	△786,254	△120.3
純利益 $K = C+F+J=G+J$	35,590,769	22,752,485	12,838,284	56.4
前年度繰越利益剰余金 L	226,091,154	254,838,669	△ 28,747,515	△ 11.3
当年度未処分利益剰余金 K+L	261,681,923	277,591,154	△ 15,909,231	△ 5.7

(消費税等抜き)

ア 総収益 839,215,715 円の内訳は、営業収益 820,044,297 円(構成比 97.7%)、営業外収益 19,171,418 円(構成比 2.3%)である。

営業収益は、前年度に比べ 9,811,346 円(1.2%)減少している。このうち給水収益が 20,548,165 円(2.8%)減少、受託工事収益が 4,585,776 円(107.6%)増加している。

営業外収益は、前年度に比べ 3,025,597 円(13.6%)減少している。この

うち受取利息及び配当金が 630,229 円 (20.8%) 減少、加入金が 2,134,000 円 (22.7%)、他会計補助金が 879,076 円 (10.4%) それぞれ減少している。
イ 総費用 803,624,946 円の内訳は、営業費用 685,457,033 円 (構成比 85.3%)、営業外費用 116,727,886 円 (構成比 14.5%) 及び特別損失 1,440,027 円 (構成比 0.2%) である。

営業費用は、前年度に比べ 16,371,477 円 (2.3%) 減少している。これは、受託工事費 6,454,908 円 (48.7%)、その他営業費用が 424,394 円 (6.2%)、増加したが、原水及び浄水費が 1,910,337 円 (1.7%)、配水及び給水費が 4,473,313 円 (3.9%)、総係費が 13,732,642 円 (7.3%)、減価償却費が 2,326,190 円 (0.9%)、資産減耗費が 808,297 円 (41.5%)、減少したことによるものである。

営業外費用は、前年度に比べ 10,090,004 円 (8.0%) 減少している。これは雑支出が 9,521 円 (10.3%) 増加したが、企業債利息が 10,099,525 円 (8.0%) 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 259,952,192 円 (構成比 32.3%)、減価償却費 265,548,921 円 (構成比 33.1%)、企業債利息 116,625,560 円 (構成比 14.5%)、委託料 35,907,031 円 (構成比 4.5%)、動力費 31,377,788 円 (構成比 3.9%)、請負工事費 31,009,000 円 (構成比 3.9%) 等である。

人件費は、前年度に比べ 14,621,918 円 (5.3%) 減少している。総費用に占める割合は 32.3% で、前年度に比べ 0.8 ポイント、営業収益に占める割合は 31.7% で、前年度に比べ 1.4 ポイントそれぞれ減少している。人件費総額から退職給与金を控除した額は 229,975,387 円で、前年度に比べ 754,384 円 (0.3%) 増加している。

燃料費は前年度に比べ 399,839 円 (17.0%)、委託料は 817,598 円 (2.2%)、賃借料は 1,119,016 円 (13.0%)、修繕料は 2,157,914 円 (14.8%)、路面復旧費は 97,425 円 (3.7%)、動力費は 3,510,435 円 (10.1%)、減価償却費は 2,326,190 円 (0.9%)、固定資産除却費は 935,940 円 (53.4%) それぞれ減少、賃金 1,640,452 円は (101.2%)、印刷製本費は 679,706 円 (42.6%)、請負工事費は 6,043,000 円 (24.2%)、たな卸資産減耗費は 127,643 円 (64.9%)、材料売却現価 112,266 円 (53.2%)、消火栓修繕費は 321,018 円 (4.8%)、過年度損益修正損 802,664 円 (133.9%) それぞれ増加している。

エ 純利益は 35,590,769 円で、前年度に比べ 12,838,284 円 (56.4%) 増加している。

オ 当年度未処分利益剰余金 261,681,923 円は、減債積立金として 2,000,000 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	21年度	20年度	増減額	増減率
固定資産 A	5,692,717,900	5,792,236,023	△ 99,518,123	△ 1.7
流動資産 B	752,724,569	716,995,656	35,728,913	5.0
繰延勘定 C	0	0	0	0.0
資産合計 A+B+C	6,445,442,469	6,509,231,679	△ 63,789,210	△ 1.0
固定負債 D	117,023,000	122,864,000	△ 5,841,000	△ 4.8
流動負債 E	155,552,402	106,394,822	49,157,580	46.2
負債合計 F=D+E	272,575,402	229,258,822	43,316,580	18.9
資本金 G	3,981,974,360	4,096,552,376	△ 114,578,016	△ 2.8
剰余金 H	2,190,892,707	2,183,420,481	7,472,226	0.3
資本合計 I=G+H	6,172,867,067	6,279,972,857	△ 107,105,790	△ 1.7
負債・資本合計 F+I	6,445,442,469	6,509,231,679	△ 63,789,210	△ 1.0

ア 資産6,445,442,469円の内訳は、固定資産5,692,717,900円(構成比88.3%)、流動資産752,724,569円(構成比11.7%)である

固定資産のうち、有形固定資産が5,686,344,653円(構成比88.2%)、無形固定資産が6,373,247円(構成比0.1%)である。

有形固定資産は、前年度に比べ99,278,416円(1.7%)減少している。これは、機械及び装置が44,104,141円(8.2%)、構築物が48,069,791円(1.0%)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239,707円(3.6%)減少している。

流動資産のうち、現金預金が700,069,761円(構成比10.9%)、未収金43,755,760円(構成比0.7%)、貯蔵品が8,899,048円(構成比0.1%)である。

現金預金は、前年度に比べ32,312,745円(4.8%)、給水収益等の未収金は3,653,831円(9.1%)増加している。

イ 負債272,575,402円(構成比4.2%)の内訳は、固定負債117,023,000円(構成比1.8%)及び流動負債155,552,402円(構成比2.4%)である。

固定負債は、前年度に比べ5,841,000円(4.8%)減少している。これは退職給与引当金の取りくずしによるものである。

流動負債は、前年度に比べ49,157,580円(46.2%)増加している。これは未払金が3,270,825円(56.6%)、預り金が45,886,755円(45.6%)増加したことによるものである。

ウ 資本6,172,867,067円(構成比95.8%)の内訳は、資本金3,981,974,360円(構成比61.8%)及び剰余金2,190,892,707円(構成比34.0%)である。

資本金は、前年度に比べ114,578,016円(2.8%)減少している。これは借入資本金157,469,864円(5.0%)の減少、建設改良積立金の当年度処分によ

る自己資本金が42,891,848円(4.4%)増加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2,968,434,425円で、全体の46.1%を占めているが、前年度に比べ1.9ポイント減少している。

剰余金は、前年度に比べ7,472,226円(0.3%)増加している。これは資本剰余金が14,773,305円(0.9%)増加、利益剰余金が7,301,079円(1.5%)減少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13,070,205円(4.7%)、消火栓新設工事により配水工事負担金が1,703,100円(0.1%)増加している。

利益剰余金は、減債積立金が1,500,000円(4.1%)、建設改良積立金が7,108,152円(4.1%)それぞれ増加したが、当年度末処分利益剰余金が、15,909,231円(5.7%)減少している。

〔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	2,093,446,030	50,000,000	140,219,461	2,003,226,569
地方公共団体 金融機構	1,032,458,259	0	67,250,403	965,207,856
計	3,125,904,289	50,000,000	207,469,864	2,968,434,425

当年度の企業債借入は、財務省財政融資資金1件50,000,000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38件、地方公営企業等金融機構21件、合計59件207,469,864円の返済がなされた。

平成21年度で償還済が3件あり、年度末未償還残高は、63件2,968,434,425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 88.3%で、前年度に比べ 0.7 ポイント低くなり、流動資産は 11.7%で、前年度に比べ 0.7 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 47.9%で、前年度に比べ 2.0 ポイント低くなっている。

自己資本構成比率は 49.7%で、前年度に比べ 1.2 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 177.7%で、前年度に比べ 5.9 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 90.5%で、前年度と同じである。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、483.9%で、前年度に比べ 190.0 ポイント低くなっている。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 478.2%で、前年度に比べ 187.1 ポイント低くなっている。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 101.1%で、前年度に比べ 5.3 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 0.13 回で前年度に比べ 0.01 ポイント高くなっている。自己資本回転率は 0.26 回で前年度と同じである。

流動資産回転率は 1.10 回で、前年度に比べ 0.01 ポイント高くなっている。

(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 4.2%で、前年度に比べ 1.5 ポイント高なった。

収益と費用を対比した総収益対総費用比率は 104.4%で、前年度に比べ 1.7 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 104 円 40 銭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17年度=100)

区 分		21年度		20年度		19年度		18年度		17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	51,127	97	51,411	97	51,703	98	52,212	99	52,833	
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	42,227	97	42,332	98	42,520	98	42,880	99	43,325	
水道普及率	%	82.6	101	82.3	100	82.2	100	82.1	100	82.0	$\frac{C}{A} \times 100$
給水普及率	%	86.9	98	87.1	98	87.5	98	88.2	99	89.1	$\frac{C}{B} \times 100$
給水件数	件	17,710	100	17,833	100	17,618	99	17,780	100	17,758	
年間総配水量 (D)	m ³	6,270,398	89	6,438,284	92	6,572,894	94	6,773,897	97	7,018,978	
年間総有収水量 (E)	m ³	5,385,487	87	5,521,923	89	5,735,742	93	5,966,353	96	6,196,419	
有収率	%	85.9	97	85.8	97	87.3	99	88.1	100	88.3	$\frac{E}{D} \times 100$
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	17,179	89	17,639	92	17,959	93	18,559	97	19,230	
一日最大配水量 (H)	m ³	19,506	82	21,113	89	21,442	91	22,037	93	23,658	

一日最小配水量	m ³	15,466	92	15,551	92	15,438	92	16,068	96	16,817		
負荷率	%	88.1	108	83.5	103	83.8	103	84.2	104	81.3	$\frac{G}{H} \times 100$	
施設利用率	%	55.2	89	56.7	92	57.7	93	59.7	97	61.8	$\frac{G}{F} \times 100$	
最大稼働率	%	62.7	82	67.9	89	68.9	91	70.9	93	76.1	$\frac{H}{F} \times 100$	
導送配水管総延長 (I)	m	374,124	101	373,012	101	372,536	101	371,562	100	370,330		
配水管使用効率	m ³ /m	16.8	88	17.3	91	17.6	93	18.2	96	19.0	$\frac{D}{I}$	
固定資産使用効率	m ³ /万円	11.0	94	11.1	95	11.2	96	11.3	97	11.7	$\frac{D}{\text{有形固定資産}}$	
供給単価	円/m ³	134.32	100	134.72	100	134.92	100	133.69	100	134.27	$\frac{\text{給水収益}}{E}$	
給水原価	円/m ³	145.23	100	147.60	102	145.90	101	133.69	92	145.06	$\frac{\text{経常費用}-\text{受託工事費外}}{E}$	
職員数	人	33.0	87	33.0	87	35.0	92	35.0	92	38.0		
損益勘定所属職員数 (J)	人	30.0	86	30.0	86	32.0	91	32.0	91	35.0		
職員一人当たり	給水人口	人	1,408	114	1,411	114	1,329	107	1,340	108	1,238	$\frac{C}{J}$
	有収水量	m ³	179,516	101	184,064	104	179,242	101	186,449	105	177,041	$\frac{E}{J}$
	営業収益	千円	27,335	100	27,662	101	27,618	101	28,072	103	27,287	$\frac{\text{営業収益}}{J}$
	給水収益	千円	24,112	101	24,797	104	24,183	102	24,927	105	23,772	$\frac{\text{給水収益}}{J}$
給水収益に対する職員人件費の割合	%	35.9	87	36.9	89	39.4	95	31.2	76	41.3	$\frac{\text{職員人件費}}{\text{給水収益}} \times 100$	

別表第2

予 算 決 算

収益的收入及び支出

区 分		21 年 度				20
		予 算 額	決 算 額	増 減 額	執行率	予 算 額
収 入	水道事業収益	877,168,000	880,127,838	2,959,838	100.3	904,252,000
	営業収益	855,591,000	860,537,302	4,946,302	100.6	882,068,000
	営業外収益	21,571,000	19,590,536	△ 1,980,464	90.8	22,178,000
	特別利益	6,000	0	△ 6,000	0	6,000
支 出	水道事業費用	864,332,000	836,974,486	△ 27,357,514	96.8	887,419,000
	営業費用	717,001,000	692,997,569	△ 24,003,431	96.7	730,575,000
	営業外費用	143,967,000	142,492,333	△ 1,474,667	99.0	154,963,000
	特別損失	2,364,000	1,484,584	△ 879,416	62.8	881,000
	予備費	1,000,000	0	△ 1,000,000	0	1,000,000

資本的收入及び支出

区 分		21 年 度				20
		予 算 額	決 算 額	増 減 額	執行率	予 算 額
収 入	資本的收入	65,210,000	64,779,326	△ 430,674	99.3	17,147,000
	企業債	50,000,000	50,000,000	0	100.0	0
	工事負担金	2,133,000	1,703,100	△ 429,900	79.8	2,230,000
	他会計補助金	13,071,000	13,070,205	△ 795	100.0	14,916,000
	固定資産売却代金	6,000	6,021	21	100.4	1,000
支 出	資本的支出	386,469,000	381,782,695	△ 4,686,305	98.8	380,589,000
	建設改良費	178,699,000	174,312,831	△ 4,386,169	97.5	177,547,000
	企業債償還金	207,470,000	207,469,864	△ 136	100.0	202,742,000
	予備費	300,000	0	△ 300,000	0	300,000

对 照 表

(单位：円・%)

年 度			19 年 度			
決 算 額	増 減 額	執 行 率	予 算 額	決 算 額	増 減 額	執 行 率
893,532,954	△ 10,719,046	98.8	953,945,000	953,392,105	△ 552,895	99.9
870,844,331	△ 11,223,669	98.7	926,839,000	927,491,845	652,845	100.1
22,688,623	510,623	102.3	27,100,000	25,900,260	△ 1,199,740	95.6
0	△ 6,000	0	6,000	0	△ 6,000	0
863,326,096	△ 24,092,904	97.3	926,710,000	897,702,624	△ 29,007,376	96.9
709,964,389	△ 20,610,611	97.2	752,988,000	727,185,934	△ 25,802,066	96.6
152,707,085	△ 2,255,915	98.5	171,801,000	169,680,491	△ 2,120,509	98.8
654,622	△ 226,378	74.3	921,000	836,199	△ 84,801	90.8
0	△ 1,000,000	0	1,000,000	0	△ 1,000,000	0

(消費税等込)

(单位：円・%)

年 度			19 年 度			
決 算 額	増 減 額	執 行 率	予 算 額	決 算 額	増 減 額	執 行 率
15,109,091	△ 2,037,909	88.1	20,378,000	19,276,365	△ 1,101,635	94.6
0	0	0	0	0	0	0
193,200	△ 2,036,800	8.7	5,698,000	4,596,900	△ 1,101,100	80.7
14,915,891	△ 109	100.0	14,610,000	14,609,465	△ 535	100.0
0	△ 1,000	0	70,000	70,000	0	100.0
372,854,074	△ 7,734,926	98.0	421,022,000	417,222,256	△ 3,799,744	99.1
170,112,738	△ 7,434,262	95.8	180,316,000	176,816,946	△ 3,499,054	98.1
202,741,336	△ 664	100.0	240,406,000	240,405,310	△ 690	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	21 年 度				
	金 額	構 成 比	指 数	対 前 年 度 比 較	
				金 額	$\frac{21年度}{20年度} \times 100$
総 収 益 (A)	839,215,715	100.0	91	△ 12,836,943	98.5
1 営 業 収 益	820,044,297	97.7	91	△ 9,811,346	98.8
給 水 収 益	723,352,079	86.2	91	△ 20,548,165	97.2
受 託 工 事 収 益	8,848,123	1.1	42	4,585,776	207.6
そ の 他 営 業 収 益	87,844,095	10.4	110	6,151,043	107.5
2 営 業 外 収 益	19,171,418	2.3	80	△ 3,025,597	86.4
受 取 利 息 及 び 配 当 金	2,403,848	0.3	819	△ 630,229	79.2
加 入 金	7,252,000	0.9	60	△ 2,134,000	77.3
他 会 計 補 助 金	7,582,329	0.9	73	△ 879,076	89.6
雑 収 益	1,933,241	0.2	167	617,708	147.0
3 特 別 利 益	0	0	—	0	—
固 定 資 産 売 却 益	0	0	—	0	—
過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	—	0	—
総 費 用 (B)	803,624,946	100.0	96	△ 25,675,227	96.9
1 営 業 費 用	685,457,033	85.3	102	△ 16,371,477	97.7
原 水 及 び 浄 水 費	108,892,168	13.5	114	△ 1,910,337	98.3
配 水 及 び 給 水 費	109,038,226	13.6	110	△ 4,473,313	96.1
受 託 工 事 費	19,719,196	2.5	56	6,454,908	148.7
総 係 費	173,813,758	21.6	105	△ 13,732,642	92.7
減 価 償 却 費	265,548,921	33.1	97	△ 2,326,190	99.1
資 産 減 耗 費	1,141,232	0.1	29	△ 808,297	58.5
そ の 他 営 業 費 用	7,303,532	0.9	549	424,394	106.2
2 営 業 外 費 用	116,727,886	14.5	73	△ 10,090,004	92.0
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	116,625,560	14.5	78	△ 10,099,525	92.0
繰 延 勘 定 償 却	0	0	0	0	—
雑 支 出	102,326	0.0	111	9,521	110.3
3 特 別 損 失	1,440,027	0.2	54	786,254	220.3
固 定 資 産 売 却 損	37,740	0.0	143	△ 16,410	69.7
過 年 度 損 益 修 正 損	1,402,287	0.2	53	802,664	233.9
当 年 度 純 利 益 (A)-(B)	35,590,769	—	41	12,838,284	156.4

書 比 較 表

(指数は18年度=100 単位:円・%)

20 年 度			19 年 度			18 年 度
金 額	構 成 比	指 数	金 額	構 成 比	指 数	金 額
852,052,658	100.0	92	909,044,454	100.0	99	922,319,341
829,855,643	97.4	92	883,764,462	97.2	98	898,289,706
743,900,244	87.3	93	773,853,882	85.1	97	797,660,003
4,262,347	0.5	20	17,372,644	1.9	83	20,921,650
81,693,052	9.6	102	92,537,936	10.2	116	79,708,053
22,197,015	2.6	92	25,279,992	2.8	105	24,029,635
3,034,077	0.3	1,034	1,871,382	0.2	638	293,508
9,386,000	1.1	77	11,433,000	1.3	94	12,127,000
8,461,405	1.0	81	9,365,670	1.0	90	10,448,668
1,315,533	0.2	113	2,609,940	0.3	225	1,160,459
0	0	—	0	0	—	0
0	0	—	0	0	—	0
0	0	—	0	0	—	0
829,300,173	100.0	99	860,764,083	100.0	103	835,456,361
701,828,510	84.6	104	720,099,703	83.7	107	673,809,132
110,802,505	13.4	116	105,144,376	12.2	110	95,791,401
113,511,539	13.7	115	107,925,735	12.5	109	99,089,743
13,264,288	1.6	38	22,992,030	2.7	66	35,085,660
187,546,400	22.6	114	211,533,220	24.6	128	164,786,013
267,875,111	32.3	98	265,412,965	30.9	97	273,749,334
1,949,529	0.2	49	975,070	0.1	25	3,975,748
6,879,138	0.8	517	6,116,307	0.7	459	1,331,233
126,817,890	15.3	80	139,828,181	16.2	88	158,999,681
126,725,085	15.3	85	139,734,991	16.2	94	148,707,792
0	0	0	0	0	0	10,200,000
92,805	0.0	101	93,190	0.0	101	91,889
653,773	0.1	25	836,199	0.1	32	2,647,548
54,150	0.0	206	153,972	0.0	585	26,316
599,623	0.1	23	682,227	0.1	26	2,621,232
22,752,485	—	26	48,280,371	—	56	86,862,980

別表第4

損益計算書の構成及び分析表

(単位：円・%)

区 分			21 年 度		20 年 度		19 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	21年度	20年度	19年度
事業 収 益	営業 収 益	給 水 収 益	723,352,079	86.2	743,900,244	87.3	773,853,882	85.1	134.72	134.72	134.92
		受 託 工 事 収 益	8,848,123	1.1	4,262,347	0.5	17,372,644	1.9	0.77	0.77	3.03
		そ の 他 営 業 収 益	87,844,095	10.4	81,693,052	9.6	92,537,936	10.2	14.79	14.79	16.13
		計	820,044,297	97.7	829,855,643	97.4	883,764,462	97.2	150.28	150.28	154.08
	営 業 外 収 益	19,171,418	2.3	22,197,015	2.6	25,279,992	2.8	4.02	4.02	4.41	
	特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	0	0.00	0.00	0.00	
収 益 合 計			839,215,715	100.0	852,052,658	100.0	909,044,454	100.0	154.30	154.30	158.49
事 業 費	原 水 ・ 浄 水 ・ 費	人 原 水 ・ 浄 水	54,470,752	6.8	52,933,386	6.4	54,974,397	6.4	9.59	9.59	9.58
		件 配 水 ・ 給 水	64,809,616	8.0	65,137,958	7.9	72,551,801	8.4	11.79	11.79	12.65
		小 計	119,280,368	14.8	118,071,344	14.3	127,526,198	14.8	21.38	21.38	22.23
	動 力 費	31,377,788	3.9	34,888,223	4.2	32,105,294	3.7	6.32	6.32	5.60	
	委 託 料	19,359,550	2.4	18,952,810	2.3	17,279,240	2.0	3.43	3.43	3.01	
	配 修 繕 費	11,728,396	1.5	13,622,493	1.6	8,011,012	0.9	2.47	2.47	1.40	
	請 負 工 事 費	17,765,000	2.2	19,119,000	2.3	10,220,000	1.2	3.46	3.46	1.78	
	給 路 面 復 旧 費	2,561,341	0.3	2,658,766	0.3	2,998,677	0.4	0.48	0.48	0.52	
	水 そ の 他	15,857,951	2.0	17,001,408	2.1	14,929,690	1.7	3.08	3.08	2.61	
	費 計	217,930,394	27.1	224,314,044	27.1	213,070,111	24.7	40.62	40.62	37.15	

業 費	受託工事費	人件費	5,806,803	0.7	6,948,744	0.8	6,978,093	0.8	1.26	1.26	1.22	
		請負工事費	13,244,000	1.7	5,847,000	0.7	15,725,000	1.9	1.06	1.06	2.74	
		その他	668,393	0.1	468,544	0.1	288,937	0.0	0.08	0.08	0.05	
		計	19,719,196	2.5	13,264,288	1.6	22,992,030	2.7	2.40	2.40	4.01	
	総 係 費	人件費	人件費(退職給与金を除く)	104,888,216	13.1	104,200,915	12.5	121,855,886	14.2	18.87	18.87	21.25
			退職給与金	29,976,805	3.7	45,353,107	5.5	48,316,915	5.6	8.21	8.21	8.42
		小計	134,865,021	16.8	149,554,022	18.0	170,172,801	19.8	27.08	27.08	29.67	
		その他	38,948,737	4.8	37,992,378	4.6	41,360,419	4.8	6.88	6.88	7.21	
		計	173,813,758	21.6	187,546,400	22.6	211,533,220	24.6	33.96	33.96	36.88	
	用 費	減価償却費	265,548,921	33.1	267,875,111	32.3	265,412,965	30.9	48.51	48.51	46.27	
資産減耗費		1,141,232	0.1	1,949,529	0.2	975,070	0.1	0.35	0.35	0.17		
その他営業費用		7,303,532	0.9	6,879,138	0.8	6,116,307	0.7	1.25	1.25	1.07		
営業費用計		685,457,033	85.3	701,828,510	84.6	720,099,703	83.7	127.09	127.09	125.55		
営業外費用計		116,625,560	14.5	126,725,085	15.3	139,734,991	16.2	22.95	22.95	24.36		
用 費	支 払 利 息 及 び 諸 費	企業債利息	116,625,560	14.5	126,725,085	15.3	139,734,991	16.2	22.95	22.95	24.36	
		借入金利息	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	
		企業債手数料及び取扱費	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	
	計	116,625,560	14.5	126,725,085	15.3	139,734,991	16.2	22.95	22.95	24.36		
用 費	繰延勘定償却	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0		
	雑支出	102,326	0.0	92,805	0.0	93,190	0.0	0.02	0.02	0.02		
	営業外費用計	116,727,886	14.5	126,817,890	15.3	139,828,181	16.2	22.97	22.97	24.38		
特別損失	1,440,027	0.2	653,773	0.1	836,199	0.1	0.12	0.12	0.12	0.14		
費用合計			803,624,946	100.0	829,300,173	100.0	860,764,083	100.0	150.18	150.18	150.07	

別表第5

事業収益の収

区 分		21 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	759,417,514	742,975,611	0	0
	過年度分	19,807,806	14,620,695	511,065	0
	計	779,225,320	757,596,306	511,065	0
受託工事収益	現年度分	9,290,517	9,282,084	0	0
	過年度分	41,868	41,868	0	0
	計	9,332,385	9,323,952	0	0
その他営業収益	現年度分	91,829,271	69,204,053	0	0
	過年度分	20,248,175	20,248,175	0	0
	計	112,077,446	89,452,228	0	0
営業外収益	現年度分	19,590,536	19,589,606	0	0
	過年度分	4,080	850	0	0
	計	19,594,616	19,590,456	0	0
特 別 利 益	現年度分	0	0	0	0
	過年度分	0	0	0	0
	計	0	0	0	0
合 計	現年度分	880,127,838	841,051,354	0	0
	過年度分	40,101,929	34,911,588	511,065	0
	計	920,229,767	875,962,942	511,065	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	211,482	115,243	54.5	0	0	0.0	0	0
18年度	991,137	183,211	18.5	0	0	0.0	0	0
19年度	1,843,639	375,259	20.4	0	0	0.0	0	0
20年度	16,761,548	13,946,982	83.2	41,868	41,868	100.0	20,248,175	20,248,175
合 計	19,807,806	14,620,695	73.8	41,868	41,868	100.0	20,248,175	20,248,175

納 状 況 比 較 表

(単位：円・%)

度		20 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		
		16,441,903	97.8	780,993,531	764,231,983	0	0	16,761,548	97.9
		4,676,046	73.8	17,599,675	13,974,128	579,289	0	3,046,258	79.4
		21,117,949	97.2	798,593,206	778,206,111	579,289	0	19,807,806	97.4
		8,433	99.9	4,475,440	4,433,572	0	0	41,868	99.1
		0	100.0	5,967	2,614	3,353	0	0	43.8
		8,433	99.9	4,481,407	4,436,186	3,353	0	41,868	99.0
		22,625,218	75.4	85,375,360	65,127,185	0	0	20,248,175	76.3
		0	100.0	28,134,129	28,134,129	0	0	0	100.0
		22,625,218	79.8	113,509,489	93,261,314	0	0	20,248,175	82.2
		930	100.0	22,688,623	22,684,543	0	0	4,080	100.0
		3,230	20.8	11,645	11,645	0	0	0	100.0
		4,160	100.0	22,700,268	22,696,188	0	0	4,080	100.0
		0	—	0	0	0	0	0	—
		0	—	0	0	0	0	0	—
		0	—	0	0	0	0	0	—
		39,076,484	95.6	893,532,954	856,477,283	0	0	37,055,671	95.9
		4,679,276	87.1	45,751,416	42,122,516	582,642	0	3,046,258	92.1
		43,755,760	95.2	939,284,370	898,599,799	582,642	0	40,101,929	95.7

(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	0.0	211,482	115,243	23,454	0	72,785	54.5
	0.0	0	0	0.0	991,137	183,211	487,611	0	320,315	18.5
	0.0	0	0	0.0	1,843,639	375,259	0	0	1,468,380	20.4
	100.0	4,080	850	20.8	37,055,671	34,237,875	0	0	2,817,796	92.4
	100.0	4,080	850	20.8	40,101,929	34,911,588	511,065	0	4,679,276	87.1

別表第6

収益の費用節別比較表

(単位；円・%)

区 分		21 年 度			20 年 度			19 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	123,834,275	15.4	98.8	125,342,837	15.1	89.1	140,666,463	16.4	106.9
	手 当	66,161,911	8.2	98.2	67,343,968	8.1	88.7	75,932,384	8.8	105.9
	法 定 福 利 費	39,695,901	5.0	109.5	36,248,798	4.4	91.9	39,457,730	4.6	106.7
	退 職 給 与 金	29,976,805	3.7	66.1	45,353,107	5.5	93.9	48,316,915	5.6	593.2
	報 酬	283,300	0.0	99.3	285,400	0.0	94.0	303,600	0.0	94.3
	計	259,952,192	32.3	94.7	274,574,110	33.1	90.1	304,677,092	35.4	122.5
物 件 費	児 童 手 当	1,650,000	0.2	129.4	1,275,000	0.2	83.9	1,520,000	0.2	99.3
	賃 金	3,261,852	0.4	201.2	1,621,400	0.2	49.7	3,264,319	0.4	81.9
	旅 費	823,300	0.1	99.4	828,044	0.1	129.3	640,572	0.1	66.1
	報 償 費	85,144	0.0	81.3	104,724	0.0	95.5	109,628	0.0	97.8
	被 服 費	290,100	0.0	161.8	179,306	0.0	50.9	352,250	0.0	98.9
	備 消 耗 品 費	3,761,018	0.5	107.7	3,493,181	0.4	112.6	3,102,023	0.4	102.7
	燃 料 費	1,655,734	0.2	83.0	1,995,573	0.2	158.1	1,262,005	0.1	99.1
	光 熱 水 費	1,991,331	0.2	90.3	2,204,940	0.3	106.3	2,073,329	0.2	98.9
	印 刷 製 本 費	2,276,646	0.3	142.6	1,596,940	0.2	109.3	1,460,700	0.2	87.3
	通 信 運 搬 費	7,745,170	1.0	101.7	7,614,557	0.9	104.9	7,262,049	0.8	101.2
	広 告 料	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	委 託 料	35,907,031	4.5	97.8	36,724,629	4.4	94.3	38,963,908	4.5	173.2
	手 数 料	2,756,397	0.3	97.5	2,828,383	0.4	91.5	3,090,266	0.3	82.1
	賃 借 料	7,499,139	0.9	87.0	8,618,155	1.0	138.0	6,243,671	0.7	91.3
	修 繕 費	12,445,411	1.6	85.2	14,603,325	1.8	175.9	8,301,623	1.0	80.4
	請 負 工 事 費	31,009,000	3.9	124.2	24,966,000	3.0	96.2	25,945,000	3.0	62.3
	路 面 復 旧 費	2,561,341	0.3	96.3	2,658,766	0.3	88.7	2,998,677	0.4	135.9
材 料 費	2,520,308	0.3	103.7	2,430,740	0.3	105.9	2,294,751	0.3	103.2	

その他	動力費	31,377,788	3.9	89.9	34,888,223	4.2	108.7	32,105,294	3.7	99.1		
	薬品費	544,303	0.1	120.3	452,574	0.1	105.6	428,574	0.1	92.3		
	補償金	0	0	—	0	0	—	0	0	—		
	交際費	0	0	—	0	0	—	0	0	—		
	食糧費	0	0	—	0	0	—	0	0	—		
	厚生費	66,880	0.0	99.2	67,414	0.0	87.7	76,897	0.0	52.6		
	会費負担金	562,060	0.1	93.2	603,297	0.1	109.9	548,712	0.1	91.7		
	保険料	634,403	0.1	93.1	681,551	0.1	95.9	710,321	0.1	108.7		
	雑費	0	0	—	0	0	—	0	0	—		
	減価償却費	265,548,921	33.1	99.1	267,875,111	32.3	100.9	265,412,965	30.9	97.0		
	固定資産除却費	816,904	0.1	46.6	1,752,844	0.2	218.2	803,431	0.1	21.1		
	たな卸資産減耗費	324,328	0.0	164.9	196,685	0.0	114.6	171,639	0.0	100.1		
	材料売却原価	323,410	0.0	153.2	211,144	0.0	265.7	79,460	0.0	91.1		
	水道週間費	21,204	0.0	67.5	31,430	0.0	192.2	16,353	0.0	92.4		
	受託工事費	1,825	0.0	373.2	489	0.0	8.3	5,882	0.0	474.4		
	消火栓修繕費	6,957,093	0.9	104.8	6,636,075	0.8	110.3	6,014,612	0.7	490.9		
	公課費	86,800	0.0	76.2	113,900	0.0	69.6	163,700	0.0	153.0		
	計	425,504,841	53.0	99.6	427,254,400	51.5	102.8	415,422,611	48.3	97.7		
	経費	取 扱 諸 費 及 び 利 息	企業債利息	116,625,560	14.5	92.0	126,725,085	15.3	90.7	139,734,991	16.2	94.0
		借入金利息	0	0	—	0	0	—	0	0	—	
企業債手数料及び取扱費		0	0	—	0	0.0	—	0	0	—		
小計		116,625,560	14.5	92.0	126,725,085	15.3	90.7	139,734,991	16.2	94.0		
開 発 費 償 却	0	0.0	—	0	0.0	—	0	0.0	皆減			
雑 支 出	不用品売却原価	0	0	—	0	0	—	0	0	—		
	その他雑支出	102,326	0.0	110.3	92,805	0.0	99.6	93,190	0.0	101.4		
	小計	102,326	0.0	110.3	92,805	0.0	99.6	93,190	0.0	101.4		
固定資産売却損	37,740	0.0	69.7	54,150	0.0	35.2	153,972	0.0	585.1			
過年度損益修正損	1,402,287	0.2	233.9	599,623	0.1	87.9	682,227	0.1	26.0			
計	118,167,913	14.7	92.7	127,471,663	15.4	90.6	140,664,380	16.3	87.0			
合計	803,624,946	100.0	96.9	829,300,173	100.0	96.3	860,764,083	100.0	103.0			

別表第7

貸借対照

資 産 の 部									
区 分	21 年 度			20 年 度			19 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	5,692,717,900	88.3	98.3	5,792,236,023	89.0	98.2	5,899,108,572	88.0	98.4
①有形固定資産	5,686,344,653	88.2	98.3	5,785,623,069	88.9	98.2	5,892,253,871	87.9	98.4
イ土地	192,381,617	3.0	100.0	192,381,617	2.9	100.0	192,381,617	2.9	100.0
ロ建物	161,927,012	2.5	96.2	168,237,305	2.6	104.2	161,486,422	2.4	97.0
ハ構築物	4,827,161,973	74.9	99.0	4,875,231,764	74.9	98.8	4,933,455,157	73.6	99.2
ニ機械及び装置	493,028,862	7.6	91.8	537,133,003	8.3	90.8	591,526,322	8.8	90.9
ホ車両運搬具	6,873,927	0.1	88.7	7,750,401	0.1	88.4	8,762,704	0.1	266.1
ヘ工具器具及び備品	4,971,262	0.1	101.7	4,888,979	0.1	105.3	4,641,649	0.1	97.7
②無形固定資産	6,373,247	0.1	96.4	6,612,954	0.1	96.5	6,854,701	0.1	96.5
イ施設利用権	6,151,447	0.1	96.2	6,391,154	0.1	96.4	6,632,901	0.1	96.4
ロ電話加入権	221,800	0.0	100.0	221,800	0.0	100.0	221,800	0.0	100.0
2 流 動 資 産	752,724,569	11.7	105.0	716,995,656	11.0	89.3	802,755,058	12.0	89.2
①現金預金	700,069,761	10.9	104.8	667,757,016	10.3	89.3	747,947,414	11.2	88.5
②未収金	43,755,760	0.7	109.1	40,101,929	0.6	87.7	45,751,416	0.7	101.2
③貯蔵品	8,899,048	0.1	97.4	9,136,711	0.1	100.9	9,056,228	0.1	101.4
④前払費用	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
3 繰 延 勘 定	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
①開発費	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
資 産 合 計	6,445,442,469	100.0	99.0	6,509,231,679	100.0	97.1	6,701,863,630	100.0	97.2

比 較 表

(単位:円・%)

負 債 及 び 資 本 の 部									
区 分	21 年 度			20 年 度			19 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	272,575,402	4.2	118.9	229,258,822	3.5	89.2	257,011,013	3.8	92.5
1 固 定 負 債	117,023,000	1.8	95.2	122,864,000	1.9	70.8	173,645,000	2.6	90.2
①引 当 金	117,023,000	1.8	95.2	122,864,000	1.9	70.8	173,645,000	2.6	90.2
イ退職給与引当金	102,859,000	1.6	94.6	108,700,000	1.7	73.4	148,100,000	2.2	88.7
ロ修繕引当金	14,164,000	0.2	100.0	14,164,000	0.2	55.4	25,545,000	0.4	100.0
2 流 動 負 債	155,552,402	2.4	146.2	106,394,822	1.6	127.6	83,366,013	1.2	97.5
①未 払 金	9,045,132	0.1	156.6	5,774,307	0.1	46.7	12,359,251	0.2	79.8
②預 り 金	146,507,270	2.3	145.6	100,620,515	1.5	141.7	71,006,762	1.0	101.4
資 本	6,172,867,067	95.8	98.3	6,279,972,857	96.5	97.4	6,444,852,617	96.2	97.4
1 資 本 金	3,981,974,360	61.8	97.2	4,096,552,376	62.9	97.1	4,218,676,551	63.0	97.3
①自 己 資 本 金	1,013,539,935	15.7	104.4	970,648,087	14.9	109.1	890,030,926	13.3	116.2
②借 入 資 本 金	2,968,434,425	46.1	95.0	3,125,904,289	48.0	93.9	3,328,645,625	49.7	93.3
イ企 業 債	2,968,434,425	46.1	95.0	3,125,904,289	48.0	93.9	3,328,645,625	49.7	93.3
2 剰 余 金	2,190,892,707	34.0	100.3	2,183,420,481	33.6	98.1	2,226,176,066	33.2	97.5
①資 本 剰 余 金	1,706,248,005	26.5	100.9	1,691,474,700	26.0	100.9	1,676,365,609	25.0	101.2
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
ロ受贈財産評価額	250,887,508	3.9	100.0	250,887,508	3.9	100.0	250,887,508	3.7	100.0
ハ工事負担金	1,161,743,754	18.0	100.1	1,160,040,654	17.8	100.0	1,159,847,454	17.3	100.4
ニその他資本剰余金	293,249,743	4.6	104.7	280,179,538	4.3	105.6	265,263,647	4.0	105.8
②利 益 剰 余 金	484,644,702	7.5	98.5	491,945,781	7.6	89.5	549,810,457	8.2	87.9
イ減債積立金	38,000,000	0.6	104.1	36,500,000	0.5	107.4	34,000,000	0.5	57.6
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	180,962,779	2.8	104.1	173,854,627	2.7	85.0	204,471,788	3.0	82.2
ニ当年度未処分利益剰余金	261,681,923	4.0	94.3	277,591,154	4.3	90.3	307,338,669	4.6	97.9
負債・資本合計	6,445,442,469	100.0	99.0	6,509,231,679	100.0	97.1	6,701,863,630	100.0	97.2

別表第8

經 營 分 析 表

分析項目		算 式	21年度	20年度	19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)	88.3	89.0	88.0	
	2 流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	11.7	11.0	12.0	
	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)	47.9	49.9	52.3	
	4 流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$	2.4	1.6	1.2	
	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)	49.7	48.5	46.5	
財 務 比 率	6 流動資産対 固定資産比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$	13.2	12.4	13.6	
	7 固 定 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	177.7	183.6	189.3	
	8 固定長期適合率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	90.5	90.5	89.1	
	9 流 動 比 率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	483.9	673.9	962.9	
	10 酸性試験比率 (当座比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	478.2	665.3	952.1	
	11 現金預金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	450.1	627.6	897.2	
	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	101.1	106.4	115.1	
	13 固 定 負 債 比 率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	96.3	103.0	112.4	
	14 流 動 負 債 比 率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	4.8	3.4	2.7	
	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)	0.13	0.12	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	8.0	7.8

分析項目		算式	21年度	20年度	19年度
回 轉 率	16 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本}}$	0.26	0.26	0.28
	〃 回転期間 (年)	$\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益}}$	3.9	3.8	3.6
	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	0.14	0.15
	〃 回転期間 (年)	$\frac{\text{平均(固定資産-建物仮勘定)}}{\text{営業収益}}$	7.1	7.1	6.9
	18 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$	1.10	1.09	1.02
	〃 回転期間 (月)	$\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益}} \times 12$	10.9	11.0	11.8
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	4.4
	減価償却期間 (年)	$\frac{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}}{\text{当年度減価償却費}}$	21.7	21.9	22.5
収 益 率	20 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$	0.5	0.3	0.7
	21 自己資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$	1.1	0.7	1.6
	22 純利益対総収益比率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$	4.2	2.7	5.3
	23 営業利益対営業収益比率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	16.6	15.5	18.9
	24 総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	104.4	102.7	105.6
25 営業収益対営業費用比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	121.8	119.9	124.3	
そ の 他	26 利子負担率	$\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(借入金+借入資本金)}} \times 100$	3.8	3.9	4.1
	27 企業債償還額対償還財源比率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費+当年度純利益}} \times 100$	68.9	69.8	76.6