

平成24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25年8月23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24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24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24年度水道事業会計決算審査意見書

第1 審査の対象

平成24年度倉吉市水道事業会計決算

第2 審査の期間

平成25年6月3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・漏水防止対策及び防災拠点施設建設に伴う配水工事として、田内配水管布設工事1工区等の配水管3,237mが布設された。また、円谷町水源地送水管移設工事、上井配水池緊急遮断弁取替業務等が実施された。

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1.6%の減、総配水量は前年度に比べ2.7%の減であった。営業収益については、前年度に比べ1.5%の減収となった。損益勘定においては、57,373,452円の純利益を生じ、前年度より19,689,273円(前年比25.5%減少)の減となった。これは、収益において、受託工事収益、その他特別利益等により増となったものの、給水収益、加入金等の減により102,771円の減少となる一方、費用において、配水及び給水費、総係費等が、前年度より19,586,502円の増加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、当年度は前年度に引き続き夏季は猛暑日が多かったものの冬季の降雪・凍結が前年度ほどではなかったこと、更に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は減少している。

今後、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。

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		24年度	23年度	増減	増減率(%)
行政区域内人口 A	人	49,926	50,316	△ 390	△ 0.8
計画給水人口 B	人	48,600	48,600	0	0
給水人口 C	人	41,494	41,667	△ 173	△ 0.4
水道普及率 C/A×100	%	83.1	82.8	0.3	0.4
給水普及率 C/B×100	%	85.4	85.7	△ 0.3	△ 0.4
給水件数	件	17,958	17,836	122	0.7
年間総配水量 D	m ³	6,153,546	6,321,424	△ 167,878	△ 2.7
年間総有収水量 E	m ³	5,260,774	5,347,400	△ 86,626	△ 1.6
有収率 E/D×100	%	85.5	84.6	0.9	1.1
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	16,859	17,272	△ 413	△ 2.4
一日最大配水量 H	m ³	19,978	20,392	△ 414	△ 2.0
最大稼働率 H/F×100	%	64.2	65.6	△ 1.4	△ 2.1

当年度の業務実績のうち、給水件数は17,958件で、前年度に比べ122件増加している。給水人口は41,494人で、前年度に比べ173人減少している。

総配水量は6,153,546 m³で、前年度に比べ167,878 m³ (2.7%) 減少、総有収水量は5,260,774 m³で、前年度に比べ86,626 m³ (1.6%) 減少している。有収率は85.5%で、前年度に比べ1.1%増加している。

最大稼働率は、前年度に比べ2.1%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	
24年度	494,558	511,307	509,749	564,058	572,165	510,050	
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	
区分	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
24年度	511,563	487,050	512,953	509,042	461,409	509,642	6,153,546
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

(3) 用途別給水状況

(単位：m³・円・%)

区分	24年度		23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	3,919,468	502,667,289	3,945,508	506,736,145	△ 0.7	△ 0.8	
団 体 用	1,337,105	235,360,341	1,397,651	245,950,627	△ 4.3	△ 4.3	
内	官 公 署	104,918	18,885,282	114,298	20,491,782	△ 8.2	△ 7.8
	学 校	267,558	47,134,324	260,272	45,815,709	2.8	2.9
	病 院	305,386	54,128,496	322,656	57,187,298	△ 5.4	△ 5.3
	工場・会社	518,788	90,354,258	562,731	98,068,756	△ 7.8	△ 7.9
	訳 団 体	131,014	23,108,978	129,638	22,889,921	1.1	1.0
プ ール	9,441	1,749,003	8,056	1,497,161	17.2	16.8	
湯 屋 用	0	0	0	0	—	—	
そ の 他	4,201	570,341	4,241	653,326	△ 0.9	△12.7	
合 計	5,260,774	738,597,971	5,347,400	753,340,098	△ 1.6	△ 2.0	

(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	859,152,000	873,104,009	13,952,009	101.6
営業収益	839,972,000	835,735,466	△ 4,236,534	99.5
営業外収益	19,088,000	19,472,821	384,821	102.0
特別利益	92,000	17,895,722	17,803,722	19,451.9

(消費税等込)

支 出

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	不用額	執行率
水道事業費用	839,621,000	806,612,700	33,008,300	96.1
営業費用	735,193,000	706,502,730	28,690,270	96.1
営業外費用	99,753,000	98,857,910	895,090	99.1
特別損失	2,675,000	1,252,060	1,422,940	46.8
予備費	2,000,000	0	2,000,000	0

収入については、予算額 859,152,000 円に対し、決算額は 873,104,009 円（執行率 101.6%）で、13,952,009 円増加している。これは、工事箇所の減による受託工事収益 5,917,168 円の減があったものの、予定量の増に伴う給水収益 1,624,971 円の増、及びその他特別利益 17,798,140 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 97.7%、過年度分は 68.8%である。不納欠損額は 708,302 円である。

支出については、予算額 839,621,000 円（うち繰越分 2,226,000 円）に対し、決算額は 806,612,700 円（うち繰越分 2,226,000 円）（執行率 96.1%）で、33,008,300 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修繕費が予定修繕箇所の減により 2,849,879 円不用、動力費が電気料金予定単価の減により 1,037,703 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 1,392,721 円不用、委託料が橋梁添架管調査業務予定額の減により 1,346,000 円不用、請負工事費が予定配給水工事の減により 5,477,650 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 6,677,050 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	24年度	23年度	増減額	増減率
収入額	873,104,009	873,963,690	△ 859,681	△ 0.1
支出額	806,612,700	788,100,088	18,512,612	2.3
差引額	66,491,309	85,863,602	△ 19,372,293	△ 22.6

(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	278,874,000	273,739,602	△ 5,134,398	98.2
企業債	239,300,000	239,300,000	0	100.0
工事負担金	24,933,000	19,797,750	△ 5,135,250	79.4
他会計補助金	14,593,000	14,593,232	232	100.0
固定資産 売却代金	48,000	48,620	620	101.3

(消費税等込)

支出

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	不用額	執行率
資本的支出	588,377,000	580,564,291	7,812,709	98.7
建設改良費	236,101,000	229,288,371	6,812,629	97.1
企業債償還金	351,276,000	351,275,920	80	100.0
予備費	1,000,000	0	1,000,000	0

収入については、予算額 278,874,000 円に対し、決算額は 273,739,602 円（執行率 98.2%）で、5,134,398 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 5,135,250 円の減によるものである。

支出については、予算額 588,377,000 円（うち繰越分 1,397,000 円）に対し、決算額は 580,564,291 円（うち繰越分 1,396,500 円）（執行率 98.7%）で、7,812,709 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、4,045,100 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 306,824,689 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,924,134 円、当年度分損益勘定留保資金 270,255,265 円及び建設改良積立金 27,645,290 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	24年度	23年度	増減額	増減率
収入額	273,739,602	284,001,360	△ 10,261,758	△ 3.6
支出額	580,564,291	575,297,454	5,266,837	0.9
差引額	△ 306,824,689	△ 291,296,094	△ 15,528,595	5.3

(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 201,150,967 円である。このうち請負工事費は、宮川町配水管布設工事ほか 22 件 176,849,400 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
宮川町配水管布設工事	DIP(NS) 口径 150mm 延長 175m	11,721,150	平成 24.7.13	平成 24.11.15
葵町配水管布設工事	DIP(NS) 口径 100mm 延長 101m DIP(NS) 口径 75mm 延長 131m	10,590,300	平成 24.9.6	平成 25.2.8
灘手工業用地配水管布設工事	DIP(K) 口径 100mm 延長 449m 地下式単口消火栓 2 基	10,344,600	平成 24.10.10	平成 25.3.11
県道津原穴沢線配水管布設工事	DIP(NS) 口径 75mm 延長 10m DIP(NS) 口径 150mm 延長 320m	21,610,050	平成 24.11.20	平成 25.3.19

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着 工 年 月 日	竣 工 検 査 日
竹田橋配水管架替撤去工事	ポリエチレン管 口径 200mm 延長 208m	20,883,450	平成 24.11.28	平成 25.3.18
不入岡配水管布設工事	DIP(NS)口径 100mm 延長 372m	16,011,450	平成 24.11.30	平成 25.3.12

(消費税等込)

[注] DIP(NS)・DIP(K)…ダクタイル鋳鉄管 (耐震継手)

イ その他営業設備は 28,137,404 円で、このうち機械装置購入費 26,036,640 円、車輛購入費 1,110,740 円、工具器具備品購入費は 990,024 円である。
 主なものは、量水器 4,242 個、上井配水池緊急遮断弁 1 基、黒見第 2 水源地取水ポンプ 1 基、生竹水源地取水ポンプ 1 基、軽貨物自動車 1 台、事務所用エアコン 1 台、パソコン 4 台である。

3 経営成績

(1) 損益収支の状況

(単位：円・%)

区分	24年度	23年度	増減額	増減率
営業収益 A	796,330,489	808,903,525	△ 12,573,036	△ 1.6
営業費用 B	698,993,551	667,460,436	31,533,115	4.7
営業利益 C=A-B	97,336,938	141,443,089	△ 44,106,151	△ 31.2
営業外収益 D	19,110,176	24,527,158	△ 5,416,982	△ 22.1
営業外費用 E	75,737,062	87,429,325	△ 11,692,263	△ 13.4
営業外利益 F=D-E	△ 56,626,886	△ 62,902,167	6,275,281	10.0
経常利益 G=C+F	40,710,052	78,540,922	△ 37,830,870	△ 48.2
特別利益 H	17,891,077	3,830	17,887,247	467,029.9
特別損失 I	1,227,677	1,482,027	△ 254,350	△ 17.2
特別損益 J=H-I	16,663,400	△ 1,478,197	18,141,597	1,227.3
純利益 $K = C+F+J = G+J$	57,373,452	77,062,725	△ 19,689,273	△ 25.5
前年度繰越利益剰余金 L	251,786,190	228,723,465	23,062,725	10.1
当年度未処分利益剰余金 K+L	309,159,642	305,786,190	3,373,452	1.1

(消費税等抜き)

ア 総収益833,331,742円の内訳は、営業収益796,330,489円(構成比95.6%)、営業外収益19,110,176円(構成比2.3%)及び特別利益17,891,077円(構成比2.1%)である。

営業収益は、前年度に比べ12,573,036円(1.6%)減少している。このうち給水収益が14,039,854円(2.0%)、その他営業収益が1,546,407円(1.8%)それぞれ減少、受託工事収益が3,013,225円(68.3%)増加している。

営業外収益は、前年度に比べ5,416,982円(22.1%)減少している。このうち受取利息及び配当金が120,931円(10.6%)、加入金が3,689,000円(32.1%)、他会計補助金が1,108,475円(11.2%)、雑収益が498,576円(25.4%)それぞれ減少している。

特別利益は、前年度に比べ17,887,247円(467,029.9%)増加している。このうち固定資産売却益が83,343円(皆増)、過年度損益修正益が5,764円(150.5%)、その他特別利益が17,798,140円(皆増)それぞれ増加している。

イ 総費用 775,958,290 円の内訳は、営業費用 698,993,551 円（構成比 90.1%）、営業外費用 75,737,062 円（構成比 9.8%）及び特別損失 1,227,677 円（構成比 0.1%）である。

営業費用は、前年度に比べ 31,533,115 円（4.7%）増加している。これは、原水及び浄水費が 10,759,252 円（10.6%）等減少したが、配水及び給水費が 5,747,458 円（5.3%）、受託工事費が 4,222,051 円（43.6%）、総係費が 27,061,995 円（15.2%）等増加したことによるものである。

営業外費用は、前年度に比べ 11,692,263 円（13.4%）減少している。これは主に企業債利息が 12,534,910 円（14.4%）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 265,895,013 円（構成比 34.2%）、減価償却費 262,840,482 円（構成比 33.9%）、企業債利息 74,439,610 円（構成比 9.6%）、委託料 37,300,953 円（構成比 4.8%）、動力費 33,001,890 円（構成比 4.3%）、請負工事費 33,226,000 円（構成比 4.3%）等である。

人件費は、前年度に比べ 12,321,296 円（4.9%）増加している。総費用に占める割合は 34.2%で、前年度に比べ 0.7 ポイント増加している。営業収益に占める割合は 33.4%で、前年度に比べ 2.1 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 205,194,509 円で、前年度に比べ 14,657,905 円（6.7%）減少している。

委託料は前年度に比べ 1,573,086 円（4.0%）、賃借料は 1,017,476 円（16.2%）、消火栓修繕費は 1,810,500 円（26.0%）、企業債利息は 12,534,910 円（14.4%）それぞれ減少、旅費は 368,483 円（95.5%）、修繕費は 4,006,096 円（76.2%）、請負工事費は 8,408,000 円（33.9%）、路面復旧費は 1,839,444 円（114.7%）、減価償却費は 4,047,443 円（1.6%）、固定資産除却費は 3,007,268 円（69.6%）それぞれ増加している。

エ 純利益は 57,373,452 円で、前年度に比べ 19,689,273 円（25.5%）減少している。

オ 当年度未処分利益剰余金 309,159,642 円は、減債積立金として 3,000,000 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	24年度	23年度	増減額	増減率
固定資産 A	5,546,384,855	5,597,141,256	△ 50,756,401	△ 0.9
流動資産 B	913,487,257	859,711,842	53,775,415	6.3
資産合計 A+B	6,459,872,112	6,456,853,098	3,019,014	0.0
固定負債 C	146,232,410	118,155,350	28,077,060	23.8
流動負債 D	125,655,043	129,597,953	△ 3,942,910	△ 3.0
負債合計 E=C+D	271,887,453	247,753,303	24,134,150	9.7
資本金 F	3,687,399,085	3,771,729,715	△ 84,330,630	△ 2.2
剰余金 G	2,500,585,574	2,437,370,080	63,215,494	2.6
資本合計 H=F+G	6,187,984,659	6,209,099,795	△ 21,115,136	0.3
負債・資本合計 E+H	6,459,872,112	6,456,853,098	3,019,014	0.0

ア 資産6,459,872,112円の内訳は、固定資産5,546,384,855円(構成比85.9%)、流動資産913,487,257円(構成比14.1%)である

固定資産のうち、有形固定資産が5,538,966,889円(構成比85.8%)、無形固定資産が7,417,966円(構成比0.1%)である。

有形固定資産は、前年度に比べ50,020,614円(0.9%)減少している。これは、構築物が10,720,021円(0.2%)、機械及び装置が30,848,573円(7.8%)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(9.0%)減少している。これは、その他無形固定資産が496,080円(22.0%)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857,616,365円(構成比13.3%)、未収金46,799,775円(構成比0.7%)、貯蔵品が9,071,117円(構成比0.1%)である。

現金預金は、前年度に比べ31,904,150円(3.9%)、給水収益等の未収金は21,660,073円(86.2%)、貯蔵品は211,192円(2.4%)増加している。

イ 負債271,887,453円(構成比4.2%)の内訳は、固定負債146,232,410円(構成比2.3%)及び流動負債125,655,043円(構成比1.9%)である。

固定負債は、前年度に比べ28,077,060円(23.8%)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3,942,910円(3.0%)減少している。これは未払金が16,707,468円(67.7%)増加したものの、預り金が20,047,892円(19.2%)減少したことによるものである。

ウ 資本6,187,984,659円(構成比95.8%)の内訳は、資本金3,687,399,085円(構成比57.1%)及び剰余金2,500,585,574円(構成比38.7%)である。

資本金は、前年度に比べ84,330,630円(2.2%)減少している。これは借

入資本金 111,975,920 円 (4.1%) 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 2,628,239,386 円で、全体の 40.7%を占めているが、前年度に比べ 1.7 ポイント減少している。

剰余金は、前年度に比べ 63,215,494 円 (2.6%) 増加している。これは資本剰余金が 33,487,332 円 (1.8%)、利益剰余金が 29,728,162 円 (4.8%) 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 14,593,232 円 (4.5%)、配水管布設工事等により配水工事負担金が 18,894,100 円 (1.5%) 増加している。

利益剰余金は、減債積立金が 4,000,000 円 (9.1%)、建設改良積立金が 22,354,710 円 (8.5%) 及び当年度未処分利益剰余金が 3,373,452 円 (1.1%) 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	1,658,165,695	100,000,000	252,271,414	1,505,894,281
地方公共団体 金融機構	842,899,611	0	67,794,506	775,105,105
山陰合同銀行	239,150,000	139,300,000	31,210,000	347,240,000
計	2,740,215,306	239,300,000	351,275,920	2,628,239,386

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、山陰合同銀行 2 件 139,300,000 円の合計 239,300,000 円である。

償還については、借入件数 63 件の内、財務省財政融資資金 32 件 (うち繰上償還分 2 件)、地方公共団体金融機構 22 件、山陰合同銀行 3 件、合計 57 件 351,275,920 円の返済がなされた。

平成 24 年度で償還済が 5 件 (うち繰上償還分 2 件) あり、年度末未償還残高は、58 件 2,628,239,386 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 85.9%で、前年度に比べ 0.8 ポイント低くなり、流動資産は 14.1%で、前年度に比べ 0.8 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 43.0%で、前年度に比べ 1.3 ポイント低くなっている。

自己資本構成比率は 55.1%で、前年度に比べ 1.4 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 155.8%で、前年度に比べ 5.6 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 87.6%で、前年度に比べて 0.9 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、727.0%で、前年度に比べ 63.6 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 719.8%で、前年度に比べ 63.3 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 81.5%で、前年度に比べ 4.6 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、前年度と同じである。

自己資本回転率は 0.22 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 0.89 回で、前年度に比べ 0.07 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 6.9%で、前年度に比べて 0.3 ポイント低くなっている。

収益と費用を対比した総収益対総費用比率は 107.4%で、前年度に比べて 2.8 ポイント低くなっている。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 107.4 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20年度=100)

区 分		24年度		23年度		22年度		21年度		20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	49,926	97	50,316	98	50,697	99	51,127	99	51,411	
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	41,494	98	41,667	98	41,929	99	42,227	100	42,332	
水道普及率	%	83.1	101	82.8	101	82.7	100	82.6	100	82.3	$\frac{C}{A} \times 100$
給水普及率	%	85.4	98	85.7	98	86.3	99	86.9	100	87.1	$\frac{C}{B} \times 100$
給水件数	件	17,958	101	17,836	100	17,731	99	17,710	99	17,833	
年間総配水量 (D)	m ³	6,153,546	96	6,321,424	98	6,635,782	103	6,270,398	97	6,438,284	
年間総有収水量 (E)	m ³	5,260,774	95	5,347,400	97	5,558,253	101	5,385,487	98	5,521,923	
有収率	%	85.5	100	84.6	99	83.8	98	85.9	100	85.8	$\frac{E}{D} \times 100$
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	16,859	96	17,272	98	18,180	103	17,179	97	17,639	
一日最大配水量 (H)	m ³	19,978	95	20,392	97	24,732	117	19,506	92	21,113	

一日最小配水量	m ³	14,613	94	14,436	93	15,810	102	15,466	99	15,551		
負荷率	%	84.4	101	84.7	101	73.5	88	88.1	106	83.5	$\frac{G}{H} \times 100$	
施設利用率	%	54.2	96	55.5	98	58.5	103	55.2	97	56.7	$\frac{G}{F} \times 100$	
最大稼働率	%	64.2	95	65.6	97	79.5	117	62.7	92	67.9	$\frac{H}{F} \times 100$	
導送配水管総延長 (I)	m	374,649	100	374,477	100	373,874	100	374,124	100	373,012		
配水管使用効率	m ³ /m	16.4	95	16.9	98	17.7	102	16.8	97	17.3	$\frac{D}{I}$	
固定資産使用効率	m ³ /万円	11.1	100	11.3	102	11.8	106	11.0	99	11.1	$\frac{D}{\text{有形固定資産}}$	
供給単価	円/m ³	133.73	99	134.19	100	135.01	100	134.32	100	134.72	$\frac{\text{給水収益}}{E}$	
給水原価	円/m ³	144.52	98	139.27	94	139.76	95	145.23	98	147.60	$\frac{\text{経常費用}-\text{受託工事費外}}{E}$	
職員数	人	33.0	100	33.0	100	33.0	100	33.0	100	33.0		
損益勘定所属職員数 (J)	人	30.0	100	30.0	100	30.0	100	30.0	100	30.0		
職員一人当たり	給水人口	人	1,383	98	1,389	98	1,398	99	1,408	100	1,411	$\frac{C}{J}$
	有収水量	m ³	175,359	95	178,247	97	185,275	101	179,516	98	184,064	$\frac{E}{J}$
	営業収益	千円	26,544	96	26,963	97	28,583	103	27,335	99	27,662	$\frac{\text{営業収益}}{J}$
	給水収益	千円	23,451	95	23,919	96	25,014	101	24,112	97	24,797	$\frac{\text{給水収益}}{J}$
給水収益に対する職員人件費の割合	%	37.8	102	35.3	96	34.9	95	35.9	97	36.9	$\frac{\text{職員人件費}}{\text{給水収益}} \times 100$	

別表第2

予 算 決 算

収益的収入及び支出

区 分		24 年 度				23
		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	859,152,000	873,104,009	13,952,009	101.6	869,706,000
	営業収益	839,972,000	835,735,466	△ 4,236,534	99.5	849,048,000
	営業外収益	19,088,000	19,472,821	384,821	102.0	20,652,000
	特別利益	92,000	17,895,722	17,803,722	19,451.9	6,000

区 分		24 年 度				23
		予 算 額	決 算 額	不用額	執行率	予 算 額
支 出	水道事業費用	839,621,000	806,612,700	33,008,300	96.1	825,193,000
	営業費用	735,193,000	706,502,730	28,690,270	96.1	708,709,000
	営業外費用	99,753,000	98,857,910	895,090	99.1	113,270,000
	特別損失	2,675,000	1,252,060	1,422,940	46.8	2,214,000
	予備費	2,000,000	0	2,000,000	0	1,000,000

資本的収入及び支出

区 分		24 年 度				23
		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	278,874,000	273,739,602	△ 5,134,398	98.2	290,557,000
	企業債	239,300,000	239,300,000	0	100.0	225,800,000
	工事負担金	24,933,000	19,797,750	△ 5,135,250	79.4	50,346,000
	他会計補助金	14,593,000	14,593,232	232	100.0	14,391,000
	固定資産売却代金	48,000	48,620	620	101.3	20,000

区 分		24 年 度				23
		予 算 額	決 算 額	不用額	執行率	予 算 額
支 出	資本的支出	588,377,000	580,564,291	7,812,709	98.7	584,890,000
	建設改良費	236,101,000	229,288,371	6,812,629	97.1	249,945,000
	企業債償還金	351,276,000	351,275,920	80	100.0	334,645,000
	予備費	1,000,000	0	1,000,000	0	300,000

対 照 表

(単位：円・%)

年 度			22 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
873,963,690	4,257,690	100.5	902,188,000	925,196,919	23,008,919	102.6
848,829,525	△ 218,475	100.0	880,957,000	899,692,221	18,735,221	102.1
25,130,145	4,478,145	121.7	21,190,000	25,467,836	4,277,836	120.2
4,020	△ 1,980	67.0	41,000	36,862	△ 4,138	89.9

年 度				22 年 度			
決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執行率
788,100,088	2,226,000	34,866,912	95.8	876,218,000	845,097,285	31,120,715	96.4
674,408,416	2,226,000	32,074,584	95.5	737,450,000	707,732,768	29,717,232	96.0
112,179,020	0	1,090,980	99.0	135,567,000	135,383,803	183,197	99.9
1,512,652	0	701,348	68.3	2,201,000	1,980,714	220,286	90.0
0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	0

(消費税等込)

(単位：円・%)

年 度			22 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
284,001,360	△ 6,555,640	97.7	365,591,000	363,881,387	△ 1,709,613	99.5
225,800,000	0	100.0	303,300,000	303,300,000	0	100.0
43,789,200	△ 6,556,800	87.0	48,610,000	46,900,350	△ 1,709,650	96.5
14,391,561	561	100.0	13,585,000	13,585,019	19	100.0
20,599	599	103.0	96,000	96,018	18	100.0

年 度				22 年 度			
決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執行率
575,297,454	1,396,500	8,196,046	98.6	638,770,000	631,073,951	7,696,049	98.8
240,652,705	1,396,500	7,895,795	96.8	215,795,000	208,399,581	7,395,419	96.6
334,644,749	0	251	100.0	422,675,000	422,674,370	630	100.0
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	24 年 度				
	金 額	構 成 比	指 数	対 前 年 度 比 較	
				金 額	24年度 23年度 ×100
総 収 益 (A)	833,331,742	100.0	99	△ 102,771	100.0
1 営 業 収 益	796,330,489	95.6	97	△ 12,573,036	98.4
給 水 収 益	703,524,643	84.4	97	△ 14,039,854	98.0
受 託 工 事 収 益	7,422,704	0.9	84	3,013,225	168.3
そ の 他 営 業 収 益	85,383,142	10.3	97	△ 1,546,407	98.2
2 営 業 外 収 益	19,110,176	2.3	100	△ 5,416,982	77.9
受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,018,654	0.1	42	△ 120,931	89.4
加 入 金	7,803,000	0.9	108	△ 3,689,000	67.9
他 会 計 補 助 金	8,823,768	1.1	116	△ 1,108,475	88.8
雑 収 益	1,464,754	0.2	76	△ 498,576	74.6
3 特 別 利 益	17,891,077	2.1	皆増	17,887,247	467,129.9
固 定 資 産 売 却 益	83,343	0.0	皆増	83,343	皆増
過 年 度 損 益 修 正 益	9,594	0.0	皆増	5,764	250.5
そ の 他 特 別 利 益	17,798,140	2.1	皆増	17,798,140	皆増
総 費 用 (B)	775,958,290	100.0	97	19,586,502	102.6
1 営 業 費 用	698,993,551	90.1	102	31,533,115	104.7
原 水 及 び 浄 水 費	90,684,900	11.7	83	△ 10,759,252	89.4
配 水 及 び 給 水 費	113,833,760	14.7	104	5,747,458	105.3
受 託 工 事 費	13,910,098	1.8	71	4,222,051	143.6
総 係 費	204,592,466	26.3	118	27,061,995	115.2
減 価 償 却 費	262,840,482	33.9	99	4,047,443	101.6
資 産 減 耗 費	7,414,783	1.0	650	2,985,576	167.4
そ の 他 営 業 費 用	5,717,062	0.7	78	△ 1,772,156	76.3
2 営 業 外 費 用	75,737,062	9.8	65	△ 11,692,263	86.6
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	74,439,610	9.6	64	△ 12,534,910	85.6
雑 支 出	1,297,452	0.2	1,268	842,647	285.3
3 特 別 損 失	1,227,677	0.1	85	△ 254,350	82.8
固 定 資 産 売 却 損	0	0	0	△ 61,900	0.0
過 年 度 損 益 修 正 損	1,227,677	0.1	88	△ 192,450	86.4
当 年 度 純 利 益 (A)-(B)	57,373,452	—	161	△ 19,689,273	74.5

書 比 較 表

(指数は21年度=100 単位:円・%)

23 年 度			22 年 度			21 年 度
金 額	構 成 比	指 数	金 額	構 成 比	指 数	金 額
833,434,513	100.0	99	882,395,987	100.0	105	839,215,715
808,903,525	97.0	99	857,488,731	97.2	105	820,044,297
717,564,497	86.1	99	750,409,746	85.0	104	723,352,079
4,409,479	0.5	50	18,275,014	2.1	207	8,848,123
86,929,549	10.4	99	88,803,971	10.1	101	87,844,095
24,527,158	3.0	128	24,872,149	2.8	130	19,171,418
1,139,585	0.2	47	1,743,313	0.2	73	2,403,848
11,492,000	1.4	158	11,445,000	1.3	158	7,252,000
9,932,243	1.2	131	9,859,785	1.1	130	7,582,329
1,963,330	0.2	102	1,824,051	0.2	94	1,933,241
3,830	0.0	皆増	35,107	0.0	—	0
0	0	—	35,107	0.0	—	0
3,830	0.0	皆増	0	0	—	0
0	0	—	0	0	—	0
756,371,788	100.0	94	809,354,445	100.0	101	803,624,946
667,460,436	88.2	97	699,270,369	86.4	102	685,457,033
101,444,152	13.4	93	107,387,107	13.3	99	108,892,168
108,086,302	14.3	99	112,098,916	13.8	103	109,038,226
9,688,047	1.3	49	30,278,593	3.7	154	19,719,196
177,530,471	23.4	102	178,113,791	22.0	102	173,813,758
258,793,039	34.2	97	259,671,437	32.1	98	265,548,921
4,429,207	0.6	388	2,056,080	0.3	180	1,141,232
7,489,218	1.0	103	9,664,445	1.2	132	7,303,532
87,429,325	11.6	75	108,150,161	13.4	93	116,727,886
86,974,520	11.5	75	107,544,912	13.3	92	116,625,560
454,805	0.1	444	605,249	0.1	591	102,326
1,482,027	0.2	103	1,933,915	0.2	134	1,440,027
61,900	0.0	164	0	0	0	37,740
1,420,127	0.2	101	1,933,915	0.2	138	1,402,287
77,062,725	—	217	73,041,542	—	205	35,590,769

別表第4

損益計算書の構成及び分析表

(単位：円・%)

区 分			24 年 度		23 年 度		22 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	24年度	23年度	22年度
事業 収 益	業 収 益	給 水 収 益	703,524,643	84.4	717,564,497	86.1	750,409,746	85.0	133.73	134.19	135.01
		受 託 工 事 収 益	7,422,704	0.9	4,409,479	0.5	18,275,014	2.1	1.41	0.82	3.29
		そ の 他 営 業 収 益	85,383,142	10.3	86,929,549	10.4	88,803,971	10.1	16.23	16.26	15.97
		計	796,330,489	95.6	808,903,525	97.0	857,488,731	97.2	151.37	151.27	154.27
	営 業 外 収 益	19,110,176	2.3	24,527,158	3.0	24,872,149	2.8	3.63	4.59	4.47	
	特 別 利 益	17,891,077	2.1	3,830	0.0	35,107	0.0	3.40	0.00	0.01	
収 益 合 計			833,331,742	100.0	833,434,513	100.0	882,395,987	100.0	158.40	155.86	158.75
事 業 費	原 水 ・ 浄 水 ・ 費	人 原 水 ・ 浄 水	40,873,997	5.3	55,877,835	7.4	53,647,412	6.6	7.77	10.45	9.65
		件 配 水 ・ 給 水	52,986,216	6.8	55,177,677	7.3	66,054,865	8.2	10.07	10.32	11.88
		小 計	93,860,213	12.1	111,055,512	14.7	119,702,277	14.8	17.84	20.77	21.53
	動 力 費	33,001,890	4.3	32,428,233	4.3	31,021,598	3.8	6.27	6.07	5.58	
	委 託 料	23,033,710	3.0	23,918,910	3.2	21,065,050	2.6	4.38	4.47	3.79	
	配 水 ・ 請 負 工 事 費	8,864,357	1.1	4,181,443	0.5	14,430,087	1.8	1.69	0.78	2.60	
	路 面 復 旧 費	27,107,000	3.5	21,672,000	2.9	15,692,000	1.9	5.15	4.05	2.82	
	給 水 そ の 他	3,443,646	0.4	1,604,202	0.2	2,952,727	0.4	0.66	0.30	0.53	
	水 費	15,207,844	2.0	14,670,154	1.9	14,622,284	1.8	2.89	2.74	2.63	
	計	204,518,660	26.4	209,530,454	27.7	219,486,023	27.1	38.88	39.18	39.48	

業 費	受託 工事 費	人件費	7,340,066	0.9	6,019,110	0.8	6,155,711	0.8	1.39	1.12	1.11	
		請負工事費	6,119,000	0.8	3,146,000	0.4	23,747,000	2.9	1.16	0.59	4.27	
		その他	451,032	0.1	522,937	0.1	375,882	0.0	0.09	0.10	0.07	
		計	13,910,098	1.8	9,688,047	1.3	30,278,593	3.7	2.64	1.81	5.45	
	総 係 費	人件費	人件費(退職給与金を除く)	103,994,230	13.4	102,777,792	13.5	106,273,645	13.1	19.77	19.22	19.12
			退職給与金	60,700,504	7.8	33,721,303	4.5	30,124,017	3.7	11.54	6.31	5.42
		小計	164,694,734	21.2	136,499,095	18.0	136,397,662	16.8	31.31	25.53	24.54	
		その他	39,897,732	5.1	41,031,376	5.4	41,716,129	5.2	7.58	7.67	7.50	
		計	204,592,466	26.3	177,530,471	23.4	178,113,791	22.0	38.89	33.20	32.04	
	用 費	減価償却費	262,840,482	33.9	258,793,039	34.2	259,671,437	32.1	49.96	48.40	46.72	
資産減耗費		7,414,783	1.0	4,429,207	0.6	2,056,080	0.3	1.41	0.83	0.37		
その他営業費用		5,717,062	0.7	7,489,218	1.0	9,664,445	1.2	1.09	1.40	1.74		
営業費用計		698,993,551	90.1	667,460,436	88.2	699,270,369	86.4	132.87	124.82	125.80		
特別損失		1,227,677	0.1	1,482,027	0.2	1,933,915	0.2	0.23	0.28	0.35		
用 費	営業 外 費	企業債利息	74,439,610	9.6	86,974,520	11.5	107,544,912	13.3	14.15	16.26	19.35	
		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	74,439,610	9.6	86,974,520	11.5	107,544,912	13.3	14.15	16.26	19.35	
	雑支出	1,297,452	0.2	454,805	0.1	605,249	0.1	0.25	0.09	0.11		
	営業外費用計	75,737,062	9.8	87,429,325	11.6	108,150,161	13.4	14.40	16.35	19.46		
費用合計		775,958,290	100.0	756,371,788	100.0	809,354,445	100.0	147.50	141.45	145.61		

別表第5

事業収益の収

区	分	24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	738,597,971	721,745,753	0	0
	過年度分	21,980,487	15,131,257	708,302	31,513
	計	760,578,458	736,877,010	708,302	31,513
受託工事収益	現年度分	7,793,832	7,778,117	0	0
	過年度分	16,800	16,800	0	0
	計	7,810,632	7,794,917	0	0
その他営業収益	現年度分	89,343,663	66,767,564	0	0
	過年度分	2,286,715	2,286,715	0	0
	計	91,630,378	69,054,279	0	0
営業外収益	現年度分	19,472,821	18,348,293	0	0
	過年度分	370,600	248,800	0	0
	計	19,843,421	18,597,093	0	0
特別利益	現年度分	17,895,722	17,895,722	0	0
	過年度分	0	0	0	0
	計	17,895,722	17,895,722	0	0
合計	現年度分	873,104,009	832,535,449	0	0
	過年度分	24,654,602	17,683,572	708,302	31,513
	計	897,758,611	850,219,021	708,302	31,513

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	7,840	4,500	57.4	0	0	0	0	0
18年度	93,325	6,694	7.2	0	0	0	0	0
19年度	197,769	23,836	12.1	0	0	0	0	0
20年度	997,786	339,269	34.0	0	0	0	0	0
21年度	1,584,993	125,054	7.9	0	0	0.0	0	0
22年度	2,606,508	971,073	37.3	0	0	0.0	0	0
23年度	16,492,266	13,660,831	82.8	16,800	16,800	100.0	2,286,715	2,286,715
合計	21,980,487	15,131,257	68.8	16,800	16,800	100.0	2,286,715	2,286,715

納 状 況 比 較 表

(単位：円・%)

度		23 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		
		16,852,218	97.7	753,340,098	736,847,832	0	0	16,492,266	97.8
		6,109,415	68.8	21,911,497	15,615,840	807,436	0	5,488,221	71.3
		22,961,633	96.9	775,251,595	752,463,672	807,436	0	21,980,487	97.1
		15,715	99.8	4,629,945	4,613,145	0	0	16,800	99.6
		0	100.0	14,427	14,427	0	0	0	100.0
		15,715	99.8	4,644,372	4,627,572	0	0	16,800	99.6
		22,576,099	74.7	90,859,482	88,572,767	0	0	2,286,715	97.5
		0	100.0	1,455,287	1,455,287	0	0	0	100.0
		22,576,099	75.4	92,314,769	90,028,054	0	0	2,286,715	97.5
		1,124,528	94.2	25,130,145	24,773,145	0	0	357,000	98.6
		121,800	67.1	28,300	14,700	0	0	13,600	51.9
		1,246,328	93.7	25,158,445	24,787,845	0	0	370,600	98.5
		0	100.0	4,020	4,020	0	0	0	100.0
		0	—	0	0	0	0	0	—
		0	100.0	4,020	4,020	0	0	0	100.0
		40,568,560	95.4	873,963,690	854,810,909	0	0	19,152,781	97.8
		6,231,215	71.7	23,409,511	17,100,254	807,436	0	5,501,821	73.0
		46,799,775	94.7	897,373,201	871,911,163	807,436	0	24,654,602	97.2

(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	7,840	4,500	0	0	3,340	57.4
	0.0	0	0	0	93,325	6,694	0	0	86,631	7.2
	0.0	0	0	0	197,769	23,836	45,429	0	128,504	12.1
	0.0	0	0	0	997,786	339,269	21,698	0	636,819	34.0
	0.0	0	0	0	1,584,993	125,054	641,175	0	818,764	7.9
	0.0	13,600	13,600	100.0	2,620,108	984,673	0	12,636	1,622,799	37.6
	100.0	357,000	235,200	65.9	19,152,781	16,199,546	0	18,877	2,934,358	84.6
	100.0	370,600	248,800	67.1	24,654,602	17,683,572	708,302	31,513	6,231,215	71.7

別表第6

収益の費用節別比較表

(単位;円・%)

区 分	24 年 度			23 年 度			22 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	108,736,485	14.0	93.9	115,794,066	15.3	94.3	122,759,326	15.2	99.1
	手 当	59,250,781	7.6	93.0	63,726,225	8.4	95.6	66,672,333	8.2	100.8
	法 定 福 利 費	36,915,243	4.8	92.2	40,055,923	5.3	94.6	42,321,074	5.2	106.6
	退 職 給 与 金	60,700,504	7.8	180.0	33,721,303	4.5	111.9	30,124,017	3.7	100.5
	報 酬	292,000	0.0	105.7	276,200	0.0	72.9	378,900	0.1	133.7
	計	265,895,013	34.2	104.9	253,573,717	33.5	96.7	262,255,650	32.4	100.9
物 件 費	児童及び子ども手当	3,925,000	0.5	91.4	4,294,000	0.5	126.8	3,387,000	0.4	205.3
	法 定 福 利 費	575,861	0.1	129.7	444,123	0.1	皆増	—	—	—
	賃 金	4,161,030	0.5	128.1	3,248,713	0.4	103.4	3,141,977	0.4	96.3
	旅 費	754,388	0.1	195.5	385,905	0.0	46.6	827,372	0.1	100.5
	報 償 費	38,468	0.0	97.0	39,668	0.0	94.6	41,934	0.0	49.3
	被 服 費	444,591	0.1	102.7	432,745	0.1	137.7	314,187	0.0	108.3
	備 消 耗 品 費	4,154,989	0.5	108.7	3,823,849	0.5	92.8	4,121,796	0.5	109.6
	燃 料 費	2,006,589	0.3	96.6	2,076,919	0.3	101.1	2,054,282	0.3	124.1
	光 熱 水 費	2,133,222	0.3	101.3	2,105,990	0.3	99.5	2,116,605	0.3	106.3
	印 刷 製 本 費	1,226,910	0.1	78.1	1,570,880	0.2	105.1	1,494,812	0.2	65.7
	通 信 運 搬 費	7,260,041	0.9	98.6	7,365,675	1.0	96.4	7,641,906	0.9	98.7
	広 告 料	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	委 託 料	37,300,953	4.8	96.0	38,874,039	5.1	104.7	37,111,756	4.6	103.4
	手 数 料	3,220,890	0.4	106.3	3,030,342	0.4	90.5	3,349,655	0.4	121.5
	賃 借 料	5,248,970	0.7	83.8	6,266,446	0.8	96.0	6,530,337	0.8	87.1
	修 繕 費	9,264,238	1.2	176.2	5,258,142	0.7	34.7	15,174,654	1.9	121.9
	請 負 工 事 費	33,226,000	4.3	133.9	24,818,000	3.3	62.9	39,439,000	4.8	127.2
路 面 復 旧 費	3,443,646	0.4	214.7	1,604,202	0.2	54.3	2,952,727	0.4	115.3	
材 料 費	3,553,991	0.4	115.0	3,089,790	0.4	119.8	2,579,941	0.3	102.4	

その他 の 他 の 経 費	動力費	33,001,890	4.3	101.8	32,428,233	4.3	104.5	31,021,598	3.8	98.9	
	薬品費	591,003	0.1	126.1	468,574	0.1	71.8	652,461	0.1	119.9	
	補償金	22,626	0.0	皆増	0	0	—	0	0	—	
	交際費	0	0	—	0	0	—	0	0	—	
	食糧費	0	0	0.0	8,477	0.0	皆増	0	0	—	
	厚生費	60,256	0.0	97.3	61,948	0.0	94.7	65,398	0.0	97.8	
	会費負担金	788,385	0.1	107.8	731,510	0.1	92.4	791,446	0.1	140.8	
	保険料	650,574	0.1	98.7	659,085	0.1	94.4	698,213	0.1	110.1	
	雑費	0	0	—	0	0	—	0	0	—	
	減価償却費	262,840,482	33.9	101.6	258,793,039	34.2	99.7	259,671,437	32.1	97.8	
	固定資産除却費	7,327,886	1.0	169.6	4,320,618	0.6	242.4	1,782,348	0.3	218.2	
	たな卸資産減耗費	86,897	0.0	80.0	108,589	0.0	39.7	273,732	0.0	84.4	
	材料売却原価	439,267	0.1	92.7	474,070	0.1	145.6	325,536	0.1	100.7	
	水道週間費	31,200	0.0	84.0	37,143	0.0	91.7	40,500	0.0	191.0	
	受託工事費	85,539	0.0	1,326.4	6,449	0.0	185.6	3,475	0.0	190.4	
	消火栓修繕費	5,161,056	0.7	74.0	6,971,556	0.9	75.0	9,294,934	1.1	133.6	
	公課費	71,700	0.0	81.5	88,000	0.0	77.4	113,700	0.0	131.0	
	計	433,098,538	55.9	104.6	413,886,719	54.7	94.7	437,014,719	54.0	102.7	
	取扱諸費 及び	企業債利息	74,439,610	9.6	85.6	86,974,520	11.5	80.9	107,544,912	13.3	92.2
		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	—	
小計	74,439,610	9.6	85.6	86,974,520	11.5	80.9	107,544,912	13.3	92.2		
雑支出	不用品売却原価	0	0	—	0	0	—	0	0	—	
	その他雑支出	1,297,452	0.2	285.3	454,805	0.1	75.1	605,249	0.1	591.5	
	小計	1,297,452	0.2	285.3	454,805	0.1	75.1	605,249	0.1	591.5	
固定資産売却損	0	0	0.0	61,900	0.0	皆増	0	0	0.0		
過年度損益修正損	1,227,677	0.1	86.4	1,420,127	0.2	73.4	1,933,915	0.2	137.9		
計	76,964,739	9.9	86.6	88,911,352	11.8	80.8	110,084,076	13.6	93.2		
合計	775,958,290	100.0	102.6	756,371,788	100.0	93.5	809,354,445	100.0	100.7		

別表第7

貸借対照

資 産 の 部									
区 分	24 年 度			23 年 度			22 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	5,546,384,855	85.9	99.1	5,597,141,256	86.7	99.4	5,630,406,792	87.3	98.9
①有形固定資産	5,538,966,889	85.8	99.1	5,588,987,503	86.6	99.4	5,621,517,252	87.2	98.9
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	143,345,227	2.2	95.9	149,522,956	2.3	96.0	155,710,463	2.4	96.2
ハ構築物	4,828,570,353	74.8	99.8	4,839,290,374	75.0	100.4	4,822,164,548	74.8	99.9
ニ機械及び装置	363,178,380	5.6	92.2	394,026,953	6.1	90.1	437,206,612	6.8	88.7
ホ車両運搬具	5,188,292	0.1	77.2	6,724,065	0.1	95.6	7,035,641	0.1	102.4
ヘ工具器具及び備	6,303,020	0.1	89.5	7,041,538	0.1	100.3	7,018,371	0.1	141.2
②無形固定資産	7,417,966	0.1	91.0	8,153,753	0.1	91.7	8,889,540	0.1	139.5
イ施設利用権	5,432,326	0.1	95.8	5,672,033	0.1	95.9	5,911,740	0.1	96.1
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	1,763,840	0.0	78.0	2,259,920	0.0	82.0	2,756,000	0.0	皆増
2 流 動 資 産	913,487,257	14.1	106.3	859,711,842	13.3	104.8	820,517,441	12.7	109.0
①現金預金	857,616,365	13.3	103.9	825,712,215	12.8	104.7	788,345,805	12.2	112.6
②未収金	46,799,775	0.7	186.2	25,139,702	0.4	106.9	23,526,735	0.4	53.8
③貯蔵品	9,071,117	0.1	102.4	8,859,925	0.1	102.5	8,644,901	0.1	97.1
資 産 合 計	6,459,872,112	100.0	100.0	6,456,853,098	100.0	100.1	6,450,924,233	100.0	100.1

比 較 表

(単位:円・%)

負 債 及 び 資 本 の 部									
区 分	24 年 度			23 年 度			22 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	271,887,453	4.2	109.7	247,753,303	3.8	93.1	266,137,975	4.1	97.6
1 固 定 負 債	146,232,410	2.3	123.8	118,155,350	1.8	116.6	101,326,350	1.5	86.6
①引 当 金	146,232,410	2.3	123.8	118,155,350	1.8	116.6	101,326,350	1.5	86.6
イ退職給与引当金	135,765,060	2.1	126.1	107,688,000	1.7	118.5	90,859,000	1.4	88.3
ロ修繕引当金	10,467,350	0.2	100.0	10,467,350	0.1	100.0	10,467,350	0.1	73.9
2 流 動 負 債	125,655,043	1.9	97.0	129,597,953	2.0	78.6	164,811,625	2.6	106.0
①未 払 金	41,391,207	0.6	167.7	24,683,739	0.4	192.2	12,843,169	0.2	142.0
②預 り 金	84,263,836	1.3	80.8	104,311,728	1.6	68.6	151,968,456	2.4	103.7
③その他流動負債	0	0.0	-	602,486	0.0	皆増	—	—	—
資 本	6,187,984,659	95.8	99.7	6,209,099,795	96.2	100.4	6,184,786,258	95.9	100.2
1 資 本 金	3,687,399,085	57.1	97.8	3,771,729,715	58.4	97.6	3,862,599,990	59.9	97.0
①自己資本金	1,059,159,699	16.4	102.7	1,031,514,409	16.0	101.8	1,013,539,935	15.7	100.0
②借入資本金	2,628,239,386	40.7	95.9	2,740,215,306	42.4	96.2	2,849,060,055	44.2	96.0
イ企業債	2,628,239,386	40.7	95.9	2,740,215,306	42.4	96.2	2,849,060,055	44.2	96.0
2 剰 余 金	2,500,585,574	38.7	102.6	2,437,370,080	37.8	105.0	2,322,186,268	36.0	106.0
①資本剰余金	1,854,082,917	28.7	101.8	1,820,595,585	28.2	103.2	1,764,500,024	27.3	103.4
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	1,267,008,854	19.6	101.5	1,248,114,754	19.3	103.5	1,206,410,754	18.7	103.8
ニその他資本金	335,819,555	5.2	104.5	321,226,323	5.0	104.7	306,834,762	4.7	104.6
②利益剰余金	646,502,657	10.0	104.8	616,774,495	9.6	110.6	557,686,244	8.7	115.1
イ減債積立金	48,000,000	0.7	109.1	44,000,000	0.7	110.0	40,000,000	0.6	105.3
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	285,343,015	4.4	108.5	262,988,305	4.1	113.9	230,962,779	3.6	127.6
ニ当年度未処分利益剰余金	309,159,642	4.8	101.1	305,786,190	4.7	108.2	282,723,465	4.4	108.0
負債・資本合計	6,459,872,112	100.0	100.0	6,456,853,098	100.0	100.1	6,450,924,233	100.0	100.1

別表第8

經營分析表

分析項目		算式	24年度	23年度	22年度		
構成比率	1 固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$	$\left\{ \begin{array}{l} \text{総資産} = \text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定} \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$	85.9	86.7	87.3	
	2 流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$		14.1	13.3	12.7	
	3 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$		$\left\{ \begin{array}{l} \text{固定負債} = \text{固定負債} + \text{借入資本金} \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$	43.0	44.3	45.7
	4 流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$			1.9	2.0	2.6
	5 自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$			$\left\{ \begin{array}{l} \text{自己資本} = \text{自己資本金} + \text{剰余金} \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$	55.1	53.7
6 流動資産対固定資産比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$	16.5	15.4	14.6			
財務	7 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	155.8	161.4	168.8		
	8 固定長期適合率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	87.6	88.5	89.6		
業務	9 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	727.0	663.4	497.9		
	10 酸性試験比率 (当座比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	719.8	656.5	492.6		
比率	11 現金預金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	682.5	637.1	478.3		
	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	81.5	86.1	93.4	
	13 固定負債比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$		78.0	82.4	88.5	
	14 流動負債比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$		3.5	3.7	4.9	
回転率	15 総資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均総資本}}$		$\left\{ \begin{array}{l} \text{営業収益} = \text{営業収益} - \text{受託工事収益} \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$	0.12	0.12	0.13
	〃 回転期間 (年)	$\frac{\text{平均総資本}}{\text{営業収益}}$	$\left\{ \begin{array}{l} \text{平均} = (\text{期首} + \text{期末}) \div 2 \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$		8.2	8.0	7.7

分析項目		算式	24年度	23年度	22年度
回 轉 率	16 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本}}$	0.22	0.24	0.26
	〃 回転期間(年)	$\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益}}$	4.5	4.2	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	0.14	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	7.0	6.7
	18 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$	0.89	0.96	1.07
	〃 回転期間(月)	$\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益}} \times 12$	13.5	12.5	11.2
率	19 減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}} \times 100$ $\left\{ \begin{array}{l} \text{期末償却資産} = [\text{有形固定資産(償却未済額)} + \text{無形固定資産}] \\ \quad - (\text{土地+立木+建物仮勘定+投資}) \end{array} \right.$	4.7	4.6	4.6
	減価償却期間(年)	$\frac{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}}{\text{当年度減価償却費}}$	21.4	21.9	21.9
収 益 率	20 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$	0.9	1.2	1.1
	21 自己資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$	1.6	2.3	2.2
	22 純利益対総収益比率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$	6.9	9.2	8.3
	23 営業利益対営業収益比率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	12.3	17.6	18.9
	24 総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	107.4	110.2	109.0
25 営業収益対営業費用比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	115.2	122.3	125.4	
そ の 他	26 利子負担率	$\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(借入金+借入資本金)}} \times 100$	2.8	3.1	3.7
	27 企業債償還額対償還財源比率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費+当年度純利益}} \times 100$	66.2	62.2	59.9