

平成 25 年 度

魚津市水道事業会計決算審査意見書

魚津市監査委員

監 第 24 号
平成 26 年 8 月 7 日

魚津市長 澤崎 義敬 様

魚津市監査委員 溝口 哲榮

魚津市監査委員 林 靖太

魚津市監査委員 飛世 悦雄

平成 25 年度魚津市水道事業会計決算審査の意見
について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定に基づき、審査に付された平成 25 年度魚津市水道事業会計決算報告書及び財務諸表等について審査したので、その結果について意見を提出します。

目 次

第 1	審査の概要	1
1	審査の対象	1
2	審査の期間	1
3	審査の方法	1
第 2	審査の結果	1
1	業務の状況	2
2	予算の執行状況	3
3	営業の状況	6
4	財政の状況	9
5	工事の施工状況等	1 2
6	経営分析	1 3
	[終わりに]	1 6

<決算審査資料>

第 1 表	業務実績表	1 7
第 2 表	予算決算比較表	1 8
第 3 表 - 1	総収益・総費用比較表	1 9
2	総収益内訳表	1 9
3	使途別費用内訳表	1 9
第 4 表	損益計算書構成及びすう勢比率表	2 0
第 5 表 - 1	貸借対照表構成及びすう勢比率表(資産)	2 1
2	同(負債及び資本)	2 2
第 6 表	経営分析表	2 3

- (注) 1 意見書中の千円単位の金額は、原則として千円未満を四捨五入した。
- 2 比率は小数点第 2 位以下を四捨五入した。
なお、「0.0」の表示は単位未満の有意数字を含む。
- 3 上記の四捨五入のため、内訳の合計が一致しないことがある。

平成25年度 魚津市水道事業会計決算審査意見

第1 審査の概要

1 審査の対象

平成25年度魚津市水道事業会計決算

2 審査の期間

平成26年6月6日から平成26年7月25日まで

3 審査の方法

審査に付された平成25年度魚津市水道事業会計決算報告書及び財務諸表について、計数の正確性、予算執行の適否、内容の妥当性について審査した。

なお、審査にあたっては、総勘定元帳等の会計帳票及び関係証拠書類の抽出照合、関係職員からの説明聴取を行うとともに、例月出納検査の結果も参考にした。

第2 審査の結果

審査に付された決算書類及び財務諸表は、地方公営企業法、その他関係法令に準拠して作成されており、平成25年度の経営成績及び当年度末の財政状態を適正に表示しているものと認められた。

審査結果の概要は、以下のとおりである。

1 業務の状況 ※資料第1表（17頁）参照

(1) 給水状況

項目	単位	25年度		24年度		23年度	
		数量	前年度対比	数量	前年度対比	数量	前年度対比
給水区域人口(A)	人	42,217	99.3%	42,499	99.0%	42,908	99.2%
計画給水人口	人	42,900	100.0%	42,900	100.0%	42,900	100.0%
給水人口(B)	人	37,726	99.8%	37,807	99.6%	37,957	99.6%
普及率(B/A)	%	89.4	100.4%	89.0	100.6%	88.5	100.5%
給水栓数	栓	14,706	101.1%	14,552	101.0%	14,403	100.7%
配水量	m ³	4,127,655	96.9%	4,259,040	99.3%	4,289,150	98.2%
有収水量	m ³	3,530,529	97.1%	3,637,215	99.2%	3,666,374	98.2%
有収水量率	%	85.5	100.1%	85.4	99.9%	85.5	100.1%

平成25年度の給水栓数は14,706栓で、前年度より154栓（1.1%）増加、給水人口は37,726人で81人（0.2%）減少している。

給水区域内人口に対する普及率は89.4%であり、前年度より0.4ポイント増となった。

配水量は4,127,655m³で前年度と比べ131,385m³（3.1%）の減、有収水量も3,530,529m³と前年度と比べ106,686m³（2.9%）減少している。市の人口減少の影響のほか、節水意識の浸透、節水型電気製品の普及等によるものと推測される。

有収水量率は85.5%と前年度より0.1ポイント増加している。有収水量率は配水量のうち有収水量の占める割合であり、この比率が高ければ高いほど漏水などが少なく、水が有効に使われていることを示すことになる。

(2) 建設改良事業の状況

平成25年度では、第4次拡張事業として江口、青柳地内などで配水管979mを新たに布設した。

また、漏水や地震対策として、老朽管の布設替工事を2,363m実施した。

2 予算の執行状況 ※資料第2表（18頁）参照

(1) 収益的収入及び収益的支出（消費税込） （単位：円）

収 入						
区 分	予算額 (A)	決算額 (B)	予算に対する 増減額 (B)-(A)	決算額の予算額対比		内 仮 受 消費 税 等
				25 年度	24 年度	
1. 水道事業収益	600,491,000	581,103,695	△19,387,305	96.8%	99.6%	27,296,359
(1) 営業収益	591,730,000	572,778,998	△18,951,002	96.8%	99.6%	27,274,992
(2) 営業外収益	8,760,000	8,324,697	△435,303	95.0%	104.6%	21,367
(3) 特別利益	1,000	0	△1,000	-	-	0

支 出							
区 分	予算額 (A)	決算額 (B)	繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	決算額の予算額対比		内 仮 払 消費 税 等
					25 年度	24 年度	
1. 水道事業費用	571,615,000	511,180,772	0	60,434,228	89.4%	93.5%	5,502,837
(1) 営業費用	473,988,000	420,478,072	0	53,509,928	88.7%	92.8%	5,468,591
(2) 営業外費用	94,627,000	88,511,370	0	6,115,630	93.5%	96.9%	0
(3) 特別損失	3,000,000	2,191,330	0	808,670	73.0%	80.8%	34,246

① 収益的収入

水道事業収益は、予算額600,491千円に対し、決算額は581,104千円（内、仮受消費税等27,296千円）で、予算に対する収入率は96.8%（前年度99.6%）となっている。

決算額は、前年度より14,907千円（2.5%）の減となっている。これは前年対比で、営業収益が2.8%減少したことによる。

② 収益的支出

水道事業費用は、予算額571,615千円に対し、決算額は511,181千円（内、仮払消費税等5,503千円）で、執行率は89.4%となっている。

不用額は60,434千円で、その主なものは営業費用の53,510千円である。

決算額は、前年度より29,685千円（5.5%）減少している。

営業費用は前年度より18,932千円（4.3%）の減、営業外費用は10,520千円（10.6%）の減となっている。特別損失は前年度より232千円（9.6%）の減となっている。

(2) 資本的収入及び資本的支出 (消費税込)

(単位:円)

収 入						
区 分	予算額 (A)	決算額 (B)	予算に対する 増減額 (B)-(A)	決算額の予算額対比		備 考 (翌年度 繰越額)
				25 年度	24 年度	
1. 資本的収入	412,539,000	262,032,571	△150,506,429	63.5%	78.9%	-
(1)企業債	376,300,000	243,500,000	△132,800,000	64.7%	80.0%	-
(2)工事負担金	28,600,000	10,895,028	△17,704,972	38.1%	60.1%	-
(3)他会計出資金	7,638,000	7,637,543	△457	100.0%	100.0%	-
(4)固定資産売却代金	1,000	0	△1,000	-	-	-

支 出								
区 分	予算額 (A)	決算額 (B)	繰越額 (C)	不用額 (A)-(B)-(C)	決算額の 予算額対比		内 仮払消費税等	
					25 年度	24 年度		
1. 資本的支出	748,624,500	496,444,666	180,000,000	72,179,834	66.3%	84.1%	12,370,233	
(1)建設改良費	536,070,500	283,894,826	180,000,000	72,175,674	53.0%	69.5%	12,370,233	
内 訳	設備改良費	10,318,000	3,264,703	0	7,053,297	31.6%	87.4%	120,672
	増補改良事業費	182,300,000	148,854,014	0	33,445,986	81.7%	95.6%	7,088,285
	拡張事業費	343,452,500	131,776,109	180,000,000	31,676,391	38.4%	44.3%	5,161,276
(2)企業債償還金	212,554,000	212,549,840	0	4,160	100.0%	100.0%	0	
(3)出資金	0	0	0	0	-	-	0	

① 資本的収入

資本的収入は、予算額412,539千円に対し、決算額は262,033千円で、予算に対する収入率は63.5%である。

決算額は前年度に比べ、51,861千円(16.5%)の減となっている。これは、平成25年度の企業債の発行額が243,500千円で前年度より46,800千円(16.1%)の減となったことによるものである。

工事負担金は、前年度より6,287千円(36.6%)の減となっている。

また、松倉簡水の統合により、他会計出資金7,638千円が収入となっている。

② 資本的支出

資本的支出は、予算額748,625千円に対し、決算額は496,445千円(内、仮払消費税等12,370千円)で、執行率66.3%(前年度84.1%)となっている。

決算額は前年度に比べ、118,693千円(19.3%)の減となっている。主に、建設改良費18,612千円の増と、企業債償還金137,305千円の減である。

建設改良費の内訳では、設備改良費で2,679千円(45.1%)の減、増補改良事業費で24,684千円(14.2%)の減、拡張事業費で45,974千円(53.6%)の増となっている。

③ 補てん財源

(単位:円)

区 分		年 度		対前年度 増減額	前年度 対 比
		25 年度	24 年度		
		金 額	金 額		
資本的収入額が資本的 支出額に不足する額		234,412,095	301,244,096	△66,832,001	77.8%
補 て ん 財 源	建設改良積立金	0	0	0	-
	消費税資本的収支調整額	12,370,233	11,669,808	700,425	106.0%
	過年度分損益勘定留保資金	141,144,294	190,917,766	△49,773,472	73.9%
	当年度分損益勘定留保資金	80,897,568	98,466,886	△17,569,318	82.2%
	減 債 積 立 金	0	189,636	△189,636	-
計		234,412,095	301,244,096	△66,832,001	77.8%

資本的収入額が資本的支出額に不足する額234,412千円は、前年度より66,832千円(22.2%)の減となっている。

不足額は、消費税資本的収支調整額のほか、過年度分損益勘定留保資金、当年度分損益勘定留保資金で補てんしている。

(3) その他の事項

① 企業債の状況

(単位:円)

年度	年 度		対前年度 増減額	前年度 対 比
	25 年度	24 年度		
区分	金 額	金 額		
発行額	243,500,000	290,300,000	△46,800,000	83.9%
償還額	212,549,840	349,854,878	△137,305,038	60.8%
未償還残高	3,853,872,167	3,822,922,007	30,950,160	100.8%
支払利息	79,308,870	88,744,915	△9,436,045	89.4%

企業債の発行額は243,500千円と前年度より46,800千円の減となっている。

今後も、第4次拡張事業等及び耐震化を進めることにより企業債の発行の増加が見込まれる。

② 一時借入金

平成25年度の一時借入金は無い。

③ たな卸資産の取得状況

たな卸資産の購入額は4,659千円であり、予算に定められたたな卸資産の購入限度額10,000千円の限度内である。

3 営業の状況

※資料第3表（19頁）、第4表（20頁）参照

(1) 損益収支（消費税抜）

（単位：円）

区 分 科 目	25 年度		24 年度		対前年度 増減額	前年度 対 比
	金額	構成比	金額	構成比		
1. 営業収益	545,504,006	98.5%	561,204,253	98.8%	△15,700,247	97.2%
(1) 給水収益	523,164,448	94.5%	542,620,314	95.5%	△19,455,866	96.4%
(2) 受託工事収益	2,840,250	0.5%	1,269,450	0.2%	1,570,800	223.7%
(3) その他営業収益	19,499,308	3.5%	17,314,489	3.0%	2,184,819	112.6%
2. 営業外収益	8,303,403	1.5%	6,706,952	1.2%	1,596,451	123.8%
(1) 受取利息	562,408	0.1%	697,549	0.1%	△135,141	80.6%
(2) 他会計負担金	7,299,882	1.3%	4,962,784	0.9%	2,337,098	147.1%
(3) 雑収益	441,113	0.1%	1,046,619	0.2%	△605,506	42.1%
総 収 益	553,807,409	100.0%	567,911,205	100.0%	△14,103,796	97.5%

区 分 科 目	25 年度		24 年度		対前年度 増減額	前年度 対 比
	金額	構成比	金額	構成比		
1. 営業費用	415,009,481	74.9%	433,468,275	76.3%	△18,458,794	95.7%
(1) 原水及び浄水費	45,541,864	8.2%	40,439,726	7.1%	5,102,138	112.6%
(2) 配水及び給水費	42,136,087	7.6%	60,573,713	10.7%	△18,437,626	69.6%
(3) 受託工事費	2,705,000	0.5%	1,209,000	0.2%	1,496,000	223.7%
(4) 総係費	81,871,972	14.8%	91,634,656	16.1%	△9,762,684	89.3%
(5) 減価償却費	241,621,614	43.6%	238,350,272	42.0%	3,271,342	101.4%
(6) 資産減耗費	1,132,944	0.2%	1,260,908	0.2%	△127,964	89.9%
(7) その他営業費用	0	-	0	-	0	-
2. 営業外費用	79,310,026	14.3%	88,746,206	15.6%	△9,436,180	89.4%
(1) 支払利息	79,308,870	14.3%	88,744,915	15.6%	△9,436,045	89.4%
(2) 雑支出	1,156	0.0%	1,291	0.0%	△135	89.5%
3. 特別損失	2,157,084	0.4%	2,380,955	0.4%	△223,871	90.6%
(1) 過年度損益修正損	2,157,084	0.4%	2,380,955	0.4%	△223,871	90.6%
総 費 用	496,476,591	89.6%	524,595,436	92.4%	△28,118,845	94.6%
当年度純利益	57,330,818	10.4%	43,315,769	7.6%	14,015,049	132.4%
合 計	553,807,409	100.0%	567,911,205	100.0%	△14,103,796	97.5%

平成 25 年度の総収益は 553,807 千円で、前年度より 14,104 千円（2.5%）減少している。

営業収益は 545,504 千円で前年度より 15,700 千円（2.8%）減となっており、営業外収益は前年度より 1,596 千円（23.8%）増となっている。

営業収益は、給水収益が 19,456 千円（3.6%）の減、受託工事収益が 1,571 千円（123.7%）の増、営業外収益は、他会計負担金が 2,337 千円（47.1%）の増、雑収益が 606 千円（57.9%）の減となっている。

総費用は 496,477 千円で、前年度より 28,119 千円の減となっている。

総費用の内、営業費用は 415,009 千円で、前年度より 18,459 千円(4.3%)の減、営業外費用は 79,310 千円で前年度より 9,436 千円(10.6%)の減となっている。

また、特別損失は 2,157 千円で前年度より 224 千円(9.4%)の減となっている。

営業費用は、配水及び給水費、総係費が大幅に減となっている。

この結果、総収益から総費用を差し引いた当年度純利益は 57,331 千円(前年度対比 132.4%)となっている。

(2) 経 営 収 支 (消費税抜)

(単位:円)

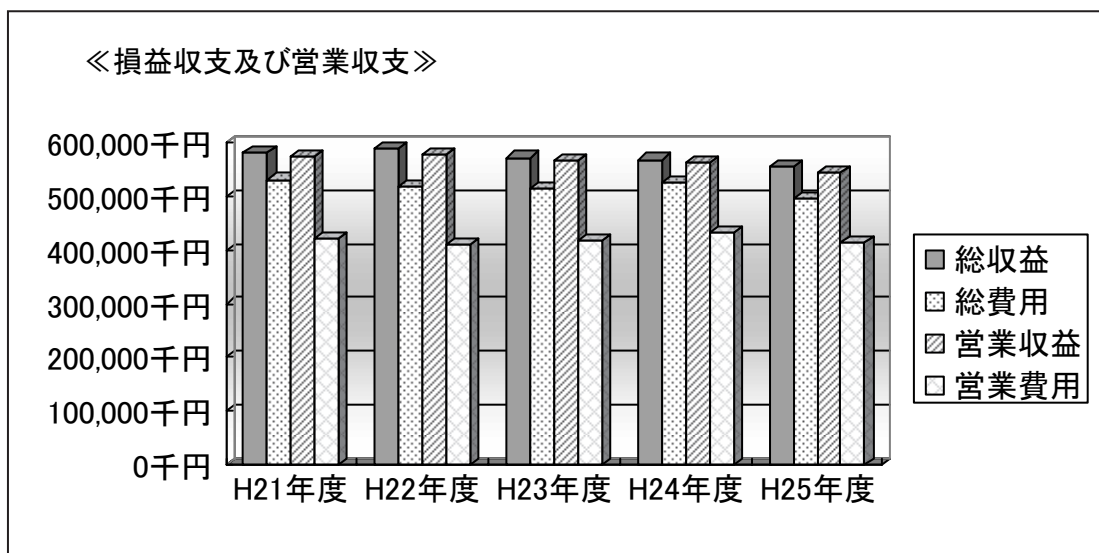
区 分	23 年度	24 年度	25 年度	対前年度 増減額	前年度 対 比
営業収支					
営業収益	565,016,909	561,204,253	545,504,006	△15,700,247	97.2%
営業費用	417,583,127	433,468,275	415,009,481	△18,458,794	95.7%
営業利益・損失 (A)	147,433,782	127,735,978	130,494,525	2,758,547	102.2%
営業外収支					
営業外収益	6,713,354	6,706,952	8,303,403	1,596,451	123.8%
営業外費用	95,964,424	88,746,206	79,310,026	△9,436,180	89.4%
営業外利益・損失 (B)	△89,251,070	△82,039,254	△71,006,623	11,032,631	86.6%
経常利益 (A)+(B)=(C)	58,182,712	45,696,724	59,487,902	13,791,178	130.2%
特別収支					
特別利益	0	0	0	0	—
特別損失	1,001,060	2,380,955	2,157,084	△223,871	90.6%
特別利益・損失 (D)	△1,001,060	△2,380,955	△2,157,084	223,871	90.6%
当年度純利益・純損失 (C)+(D)	57,181,652	43,315,769	57,330,818	14,015,049	132.4%

営業収支では、収益545,504千円に対し費用は415,009千円で、130,495千円の利益が生じており、前年度と比較すると2,759千円(2.2%)増となっている。

営業外収支では、収益8,303千円に対し費用は79,310千円で、差引71,007千円の損失となっている。損失額は前年度より11,033千円(13.4%)減少している。

この結果、経常収支では59,488千円の経常利益があり、特別収支は、2,157千円の損失となっている。

経常利益から特別損失を差し引いた当年度純利益は 57,331 千円となり、前年度より 14,015 千円(32.4%)増となっている。



(3) 供給単価と給水原価

(単位：円)

区 分	算 式	23年度	24年度	25年度	対前年 度増減	類 似 団 体 (24年度)
1 m ³ 当たり 供給単価	$\frac{\text{給水収益}-\text{消火栓使用料}}{\text{有収水量}}$	147.49	148.85	148.18	△0.67	158.32
1 m ³ 当たり 給水原価	$\frac{\text{経常費用}-\text{受託事業費}}{\text{有収水量}}$	139.17	143.24	139.25	△3.99	158.66
差引損益	供給単価-給水原価	8.32	5.61	8.93	3.32	△0.34

* 類似団体（平均）は(社)日本水道協会刊行「水道事業経営指標」による。

平成25年度の有収水量1 m³当たりの供給単価は148円18銭となり、前年度と比べると67銭減となっている。主に、給水収益が減となったことによるものである。また、給水原価は139円25銭で前年度より3円99銭減となっている。主に、経常費用が減となったことによるものである。

この結果、供給単価と給水原価との差引損益は8円93銭となり、前年度と比べると3円32銭増となっている。

4 財政の状況 ※資料第5表（21～22頁）参照

(1) 資産(消費税抜)

(単位:円)

区 分 科 目	25 年度		24 年度		対前年度 増減額	前年度 対 比
	金額	構成比	金額	構成比		
1. 固定資産	6,324,920,608	90.7%	6,295,151,323	92.2%	29,769,285	100.5%
(1) 有形固定資産	6,323,462,408	90.7%	6,293,693,123	92.2%	29,769,285	100.5%
ア. 土地	127,184,565	1.8%	127,184,565	1.9%	0	100.0%
イ. 建物	136,515,347	2.0%	141,174,529	2.1%	△4,659,182	96.7%
ウ. 構築物	5,821,104,172	83.5%	5,764,503,164	84.4%	56,601,008	101.0%
エ. 機械及び装置	186,939,510	2.7%	218,106,719	3.2%	△31,167,209	85.7%
オ. 車両運搬具	2,614,789	0.0%	1,463,392	0.0%	1,151,397	178.7%
カ. 工具器具及び備品	1,722,877	0.0%	1,438,508	0.0%	284,369	119.8%
キ. 建設仮勘定	47,381,148	0.7%	39,822,246	0.6%	7,558,902	119.0%
(2) 無形固定資産	41,200	0.0%	41,200	0.0%	0	100.0%
ア. 電話加入権	41,200	0.0%	41,200	0.0%	0	100.0%
(3) 投資	1,417,000	0.0%	1,417,000	0.0%	0	100.0%
ア. 投資有価証券	0	0.0%	0	-	0	-
イ. 出資金	1,417,000	0.0%	1,417,000	0.0%	0	100.0%
2. 流動資産	647,797,350	9.3%	533,454,200	7.8%	114,343,150	121.4%
(1) 現金・預金	560,706,400	8.0%	435,119,436	6.4%	125,586,964	128.9%
(2) 未収金	69,709,858	1.0%	69,005,334	1.0%	704,524	101.0%
(3) 貯蔵品	7,381,092	0.1%	6,909,430	0.1%	471,662	106.8%
(4) 前払金	0	0.0%	12,400,000	0.2%	△12,400,000	-
(5) その他流動資産	10,000,000	0.1%	10,020,000	0.1%	△20,000	99.8%
資 産 合 計	6,972,717,958	100.0%	6,828,605,523	100.0%	144,112,435	102.1%

固定資産のうち、建物で4,659千円、機械及び装置で31,167千円の減、構築物で56,601千円、建設仮勘定で7,559千円の増となっている。

流動資産では、現金預金で125,587千円、未収金で705千円の増、前払金は12,400千円の減となっている。

(2) 未収金（滞納額）

未収金内訳表

① 総括表

(単位:円)

区 分	25年度分 A	内納期 経過済額 B	24年度 以前分 C	合計 (A+C) D	滞納分計 B+C	24年度末 現在高 E	対前年度 D-E
未収給水収益	56,736,158	3,514,775	6,988,992	63,725,150	10,503,767	66,348,113	△2,622,963
未収受託収益	1,174,162	0	0	1,174,162	0	1,060,605	113,557
その他未収金	4,810,546	0	0	4,810,546	0	1,596,616	3,213,930
合 計	62,720,866	3,514,775	6,988,992	69,709,858	10,503,767	69,005,334	704,524

平成25年度末の未収金は69,710千円であり、前年度より705千円(1.0%)の増となっている。内訳は未収給水収益が2,623千円の減、未収受託収益は114千円の増、その他未収金が3,214千円の増であった。

その他未収金の主なものは、工事負担金である。

未収金の内、納期が経過しているのは給水収益の10,504千円であり、前年度より638千円(5.7%)減となっている。

また、平成24年度以前分が6,989千円、平成25年度分については3,515千円が滞納となっている。

②24年度以前分明細

(単位:円)

未収給水収益	20年度 以前分	21年度分	22年度分	23年度分	24年度分	合 計
24年度末現在 A	1,669,430	874,890	1,354,329	2,711,840	59,737,624	66,348,113
25年度末現在 B	179,130	836,480	1,280,249	2,649,460	2,043,673	6,988,992
収納率 (1-B/A)	89.3%	4.4%	5.5%	2.3%	96.6%	89.5%

(3)負債及び資本・剰余金（消費税抜）

（単位：円）

区 分 科 目	25年度		24年度		対前年度 増減額	前年度 対 比
	金額	構成比	金額	構成比		
1. 固定負債	0	—	0	—	0	—
2. 流動負債	140,909,560	2.0%	103,610,674	1.5%	37,298,886	136.0%
(1)未払金	75,926,759	1.1%	85,356,084	1.2%	△9,429,325	89.0%
(2)前受金	0	—	0	—	0	—
(3)上下水道料金預り金	54,114,820	0.8%	7,592,980	0.1%	46,521,840	712.7%
(4)その他流動負債	10,867,981	0.2%	10,661,610	0.2%	206,371	101.9%
3. 資本金	5,468,843,366	78.4%	5,430,255,663	79.5%	38,587,703	100.7%
(1)自己資本金	1,614,971,199	23.2%	1,607,333,656	23.5%	7,637,543	100.5%
(2)借入資本金	3,853,872,167	55.3%	3,822,922,007	56.0%	30,950,160	100.8%
ア. 企業債	3,853,872,167	55.3%	3,822,922,007	56.0%	30,950,160	100.8%
イ. 他会計借入金	0	—	0	—	0	—
4. 剰余金	1,362,965,032	19.5%	1,294,739,186	19.0%	68,225,846	105.3%
(1)資本剰余金	1,037,684,103	14.9%	1,026,789,075	15.0%	10,895,028	101.1%
ア. 受贈財産評価額	271,701,000	3.9%	271,701,000	4.0%	0	100.0%
イ. 工事負担金	669,366,461	9.6%	658,471,433	9.6%	10,895,028	101.7%
ウ. 国庫補助金	85,998,098	1.2%	85,998,098	1.3%	0	100.0%
エ. 県費補助金	10,618,544	0.2%	10,618,544	0.2%	0	100.0%
(2)利益剰余金	325,280,929	4.7%	267,950,111	3.9%	57,330,818	121.4%
ア. 減債積立金	16,007,210	0.2%	16,007,210	0.2%	0	100.0%
イ. 建設改良積立金	200,000,000	2.9%	150,000,000	2.2%	50,000,000	133.3%
ウ. 当年度未処分利益剰余金	109,273,719	1.6%	101,942,901	1.5%	7,330,818	107.2%
前年度繰越未処理欠損金	0	—	0	—	0	—
当年度純利益	57,330,818	0.8%	43,315,769	0.6%	14,015,049	132.4%
繰越利益剰余金	51,942,901	0.7%	58,627,132	0.9%	△6,684,231	88.6%
エ. 当年度未処理欠損金	0	—	0	—	0	—
繰越利益剰余金	0	—	0	—	0	—
当年度純損失	0	—	0	—	0	—
負債・資本合計	6,972,717,958	100.0%	6,828,605,523	100.0%	144,112,435	102.1%

平成25年度の負債・資本総額は、6,972,718千円で、この内訳は、流動負債140,910千円、資本金5,468,843千円、剰余金1,362,965千円となっており、前年度と比べると144,112千円（2.1%）増加している。

流動負債は前年度より37,299千円（36.0%）の増となっている。

資本金は、自己資本金が7,638千円（0.5%）の増、借入資本金が30,950千円（0.8%）の増となっている。

借入資本金は、企業債を212,550千円償還し、新たに243,500千円借入れを行った。

剰余金は、資本剰余金が10,895千円（1.1%）の増、利益剰余金が57,331千円（21.4%）の増となった。

資本剰余金の内、工事負担金が、主に道路改修や下水道事業実施に伴う補償金で

10,895千円(1.7%)増加した。

建設改良積立金は議決事項により50,000千円を積立した。

平成25年度未処分利益剰余金は前年度より7,331千円(7.2%)の増となっている。

5 工事の施工状況等

(単位:円)

区 分	予算額 A	執行額 B	不用額	執行率	前年度 執行額	前年度 執行率
拡張事業	107,237,500	91,905,450	15,332,050	85.7%	52,460,100	45.2%
増補改良事業	188,615,000	148,831,200	39,783,800	78.9%	173,529,300	95.8%
受託工事事業	9,050,000	2,840,250	6,209,750	31.4%	1,269,450	12.3%
配給水修繕工事	43,609,000	32,161,357	11,447,643	73.7%	42,650,259	100.0%
合 計	348,511,500	275,738,257	72,773,243	79.1%	269,909,109	77.1%

平成25年度の拡張事業等の執行額は上記の表のとおりである。

このうち、1件100万円以上の工事は、拡張事業91,590千円(7件)、増補改良事業148,831千円(18件)となっている。

また、保存工事は計156件、量水器取替は計1,134個行っている。

6 経営分析

※資料第6表（23頁）参照

経営に関する数値を前年度と比べると次のとおりである。

なお、類似団体は平成24年度の数値である。

1 構成比率

構成部分の全体に対する関係を表すものであり、固定負債(借入資本金含む)が、前年度より若干改善しているが相変わらず高く、類似団体と比較しても決して良くない値である。

① 固定資産構成比率 90.6%

前年比1.6ポイント減

(類似団体88.5%)

総資産に占める固定資産の割合を示すもので、高いほど資本が固定化の傾向にあるとされる。

② 固定負債構成比率 55.7%

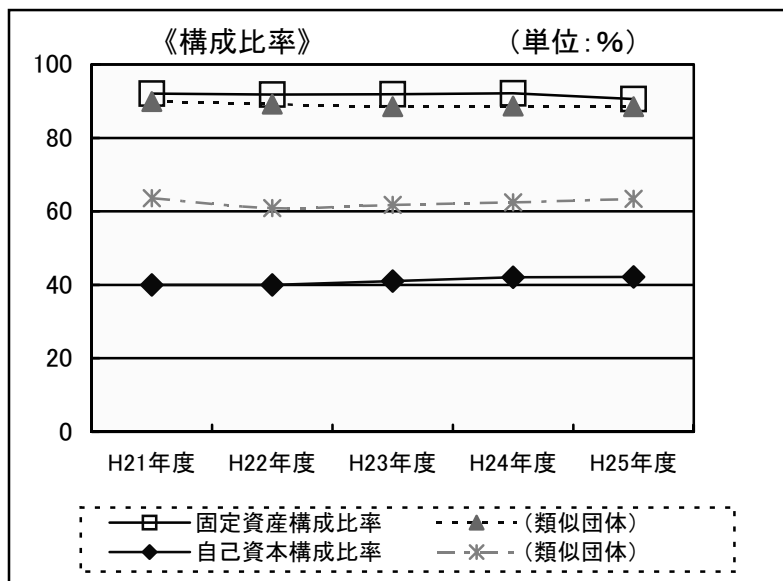
前年比0.6ポイント減

(類似団体35.4%)

総資本に占める固定負債(借入資本金含む)の割合であり、高いほど他人資本依存度が強い事になる。

③ 自己資本構成比率 42.2% 前年比0.1ポイント増 (類似団体63.4%)

総資本に占める自己資本の割合を示すもので、高いほど経営の安定性が高いとされる。



2 財務比率

貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものであり、固定資産対長期資本比率、固定比率、流動比率は前年度よりも若干改善している。

① 固定資産対長期資本比率 93.4% 前年比0.8ポイント減 (類似団体89.6%)

100%以下が望ましく、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。

企業債償還元金対減価償却費比率 88.0% 前年比58.8ポイント減
(類似団体72.5%)

水道事業は設備投資の財源として企業債の依存度が高く、また、元金の償還は損益勘定留保資金によることとなるが、その源泉は主に減価償却によるものである。よって、当比率を見ることにより、投下資本の回収と再投資のバランスをみることができる。100%を超えると、企業債依存度が高いことになる。繰上償還分を含むため高い比率となっている。

② 固定比率 216.5% 前年比3.7ポイント減 (類似団体139.7%)

自己資本がどの程度固定資産に投下されているかをみる指標であり100%以下が望ましいとされている。100%を超えていても、上記①の固定資産対長期資本比率が100%を下回っていれば、長期的な資本の枠内で投資が行われているということで、必ずしも不健全な状態とは言えないとされる。

③ 流動比率 470.2% 前年比44.7ポイント減 (類似団体919.6%)

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ある。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。

3 回 転 率

企業の活動性を示し、比率が大きいほど資本が効率的に使われていることを表す。前年度より若干良い値となっている。

① 自己資本回転率 0.19回 前年比0.01ポイント減 (類似団体0.12回)

数値が大きいほど自己資本が効率的に使われていることを示す。

② 流動資産回転率 0.91回 前年比0.12ポイント減 (類似団体0.64回)

現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率などを包括するもので、これらの回転率が高くなればそれに応じて高くなる。

③ 未収金回転率 7.82回 前年比0.27ポイント増 (類似団体6.65回)

未収金の回収度を測定するもので、一般的に高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表している。

4 収 益 率

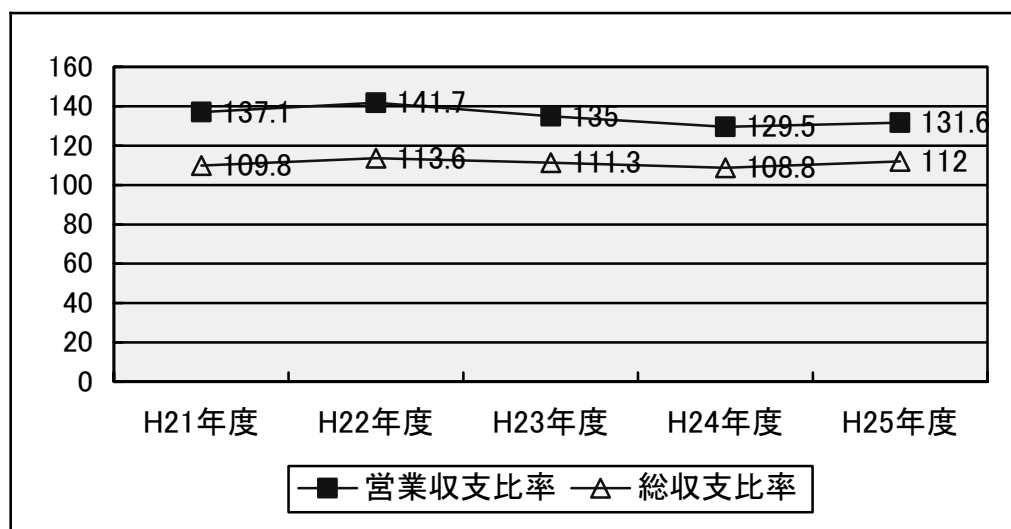
収益と費用を対比して企業の経営活動の成果を表すものである。当年度純利益が前年度対比32.4%増となったため、収益率は上がった。

① 総資本利益率 0.8% 前年比0.2ポイント増（類似団体0.7%）

投下した総資本とそれによってもたらされた利益とを比較したもので、数値が高いほど事業の収益性が高いことになる。

② 総収支比率 112.0% 前年比3.2ポイント増（類似団体109.2%）

企業全体の収支の均衡をみるものであり、数値が高いほど利益率は良いことを表す。100%未満は、純損失が生じていることを意味する。



③ 営業収支比率 131.6% 前年比2.1ポイント増（類似団体117.3%）

営業収益と営業費用を対比したもので、数値が高いほど営業利益率が良いことを表す。100%未満は、営業損失が生じていることを意味する。

[終わりに]

平成25年度の経営成績は、総収益 553,807千円*¹に対し総費用は496,477千円*¹で、差引57,331千円*¹の純利益の黒字決算となった。平成24年度と比較すると14,015千円*¹ (32.4%)の増益であった。

総収益は、前年度より14,104千円*¹ (2.5%)の減となったが、これは給水収益が前年度より19,456千円*¹の減となったことが主な要因である。市の人口減少の影響のほか、節水意識の浸透、節水型電気製品の普及、気象状況などに左右されることから、十分な経営分析を行うとともに経費の節減に努め、経営の健全化に一層努力されたい。

総費用は、前年度比5.4%減であった。営業費用で18,459千円*¹の減となったことが大きい。

資本的収支では収入額262,033千円*²に対し、支出額は496,445千円*²であり、差引不足額234,412千円*²を当年度分消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金、当年度分損益勘定留保資金、減債積立金で補てんしている。

企業債は、事業の実施の際、主要な財源となるが、平成25年度末未償還残高は平成24年度末より30,950千円増加し、3,853,872千円*²となっている。引続き拡張事業が実施される予定であり、発行に際しては、繰上償還も含めて今後の負担を十分考慮していただきたい。

経営指標においては、全国の類似団体と比較して、わずかであるが良好な数値を示しているが、依然として企業債の依存度が高い状況である。事業の優先度・費用対効果等を十分精査の上、資金計画をたて、事業を実施されたい。

水道使用料の滞納額については、前年度より1,070千円*² (1.7%)減となっている。滞納分はもとより、現年度分についても公平性を考え、引き続き徴収に一層努力されたい。

平成25年度の建設改良事業では、第4次拡張事業として、江口・青柳地内などで配水管布設工事を実施している。また、漏水や地震対策として老朽管の布設替工事も継続的に実施している。事業の進捗に伴い、企業債の償還や減価償却費が増加している。

今後も収益の増加は見込めず、厳しい財政状況が予想される中、事業運営の一層の効率化を図り、安定した経営基盤の強化に努め、災害に備えた対応や「安全でおいしい水」の供給のため、さらに努力されたい。

(注) *1 消費税抜

*2 消費税込

決 算 審 査 資 料

【第1表】

業 務 実 績 表

年度 項目	単位	25年度		24年度		23年度		22年度		21年度		すう勢比率					備 考
		数量	前年度 対比	数量	前年度 対比	数量	前年度 対比	数量	前年度 対比	数量	前年度 対比	25年度	24年度	23年度	22年度		
給水区域人口(A)	人	42,217	99.3%	42,499	99.0%	42,908	99.2%	43,252	99.1%	43,638	101.4%	96.7%	97.4%	98.3%	99.1%	年度未現在	
計画給水人口	人	42,900	100.0%	42,900	100.0%	42,900	100.0%	42,900	100.0%	42,900	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	年度未現在	
給水人口(B)	人	37,726	99.8%	37,807	99.6%	37,957	99.6%	38,104	99.1%	38,432	102.4%	98.2%	98.4%	98.8%	99.1%	年度未現在	
普及率(B/A)	%	89.4%	100.4%	89.0%	100.6%	88.5%	100.5%	88.1%	100.0%	88.1%	101.0%	101.5%	101.0%	100.5%	100.0%	年度未現在	
給水栓数	栓	14,706	101.1%	14,552	101.0%	14,403	100.7%	14,302	100.2%	14,270	103.0%	103.1%	102.0%	100.9%	100.2%	年度未現在	
配水量	m ³	4,127,655	96.9%	4,259,040	99.3%	4,289,150	98.2%	4,368,416	101.3%	4,314,479	101.6%	95.7%	98.7%	99.4%	101.3%	年間総量	
有効無収水量	m ³	3,530,529	97.1%	3,637,215	99.2%	3,666,374	98.2%	3,732,443	101.1%	3,692,145	101.5%	95.6%	98.5%	99.3%	101.1%	年間総量	
無効水量	m ³	93,537	92.5%	101,072	95.8%	105,479	104.1%	101,358	99.7%	101,707	92.8%	92.0%	99.4%	103.7%	99.7%	年間総量	
有収水量	m ³	503,589	96.7%	520,753	100.7%	517,297	96.8%	534,615	102.7%	520,627	104.4%	96.7%	100.0%	99.4%	102.7%	年間総量	
有収水量率	%	85.5	100.1%	85.4	99.9%	85.5	100.1%	85.4	99.8%	85.6	99.9%	99.9%	99.8%	99.9%	99.8%	有収水量 配水量	
有効水量率	%	87.8	100.0%	87.8	99.9%	87.9	100.1%	87.8	99.9%	87.9	99.5%	99.9%	99.9%	100.0%	99.9%	有収水量+有効無収水量 配水量	
1日最大配水量	m ³	21,102	115.4%	18,284	87.8%	20,816	87.5%	23,781	110.6%	21,506	137.1%	98.1%	85.0%	96.8%	110.6%	年度内	
1日平均配水量	m ³	11,309	96.9%	11,669	99.6%	11,719	97.9%	11,968	101.3%	11,820	101.6%	95.7%	98.7%	99.1%	101.3%	年度内	
管路延長	km	325.9	100.3%	324.9	100.6%	323.0	100.5%	321.5	100.4%	320.3	106.4%	101.7%	101.4%	100.8%	100.4%	年度未現在	
職員数	人	10	90.9%	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	91.7%	90.9%	100.0%	100.0%	100.0%	上水道関係職員	
1 m ³ 当り収益	円	156.9	100.5%	156.1	100.1%	155.9	99.1%	157.3	99.7%	157.8	100.4%	99.4%	98.9%	98.8%	99.7%	総収益 有収水量	
1 m ³ 当り費用	円	140.0	97.5%	143.6	102.5%	140.1	101.2%	138.5	96.4%	143.7	105.0%	97.4%	99.9%	97.5%	96.4%	総費用 有収水量	
1 m ³ 給水収益	円	148.2	99.3%	149.2	100.9%	147.8	99.7%	148.3	99.8%	148.6	99.9%	99.7%	100.4%	99.5%	99.8%	給水収益 有収水量	
給水原価	円/m ³	139.3	97.2%	143.2	102.9%	139.2	101.2%	137.6	97.5%	141.1	105.1%	98.7%	101.5%	98.7%	97.5%	※	
供給単価	円/m ³	148.2	99.5%	148.9	100.9%	147.5	99.7%	147.9	99.7%	148.3	99.9%	99.9%	100.4%	99.5%	99.7%	給水収益-消火使用料 有収水量	

年間総有収水量
経常費用-(受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費)

(注) すう勢比率は、平成21年度を100とする。

・経常費用・・・営業費用+営業外費用(特別損失は含まない)

【第2表】

予算決算比較表

(単位:円)

(1) 収益の収入(消費税込)

科目	予算現額			決算額			前年度 対比	増減額	構成比	前年度 対比
	平成25年度	平成24年度	構成比	平成25年度	平成24年度	構成比				
1. 水道事業収益	600,491,000	598,244,000	100.0%	581,103,695	596,010,737	100.0%	97.5%	△ 14,907,042	100.0%	97.5%
(1) 営業収益	591,730,000	591,791,000	98.5%	572,778,998	589,264,273	98.6%	97.2%	△ 16,485,275	98.9%	97.2%
(2) 営業外収益	8,760,000	6,452,000	1.5%	8,324,697	6,746,464	1.4%	123.4%	1,578,233	1.1%	123.4%
(3) 特別利益	1,000	1,000	0.0%	0	0	-	-	0	-	-

(2) 収益の支出(消費税込)

科目	予算現額			決算額			前年度 対比	増減額	構成比	前年度 対比
	平成25年度	平成24年度	構成比	平成25年度	平成24年度	構成比				
1. 水道事業費用	571,615,000	578,725,000	100.0%	511,180,772	540,865,353	100.0%	94.5%	△ 29,684,581	100.0%	94.5%
(1) 営業費用	473,988,000	473,525,000	82.9%	420,478,072	439,410,528	82.3%	95.7%	△ 18,932,456	81.2%	95.7%
(2) 営業外費用	94,627,000	102,200,000	16.6%	88,511,370	99,031,015	17.3%	89.4%	△ 10,519,645	18.3%	89.4%
(3) 特別損失	3,000,000	3,000,000	0.5%	2,191,330	2,423,810	0.4%	90.4%	△ 232,480	0.4%	90.4%

(3) 資本の収入(消費税込)

科目	予算現額			決算額			前年度 対比	増減額	構成比	前年度 対比
	平成25年度	平成24年度	構成比	平成25年度	平成24年度	構成比				
1. 資本の収入	412,539,000	397,913,000	100.0%	262,032,571	313,893,540	100.0%	83.5%	△ 51,860,969	100.0%	83.5%
(1) 企業債	376,300,000	362,900,000	91.2%	243,500,000	290,300,000	92.9%	83.9%	△ 46,800,000	92.5%	83.9%
(2) 工事負担金	28,600,000	28,600,000	6.9%	10,895,028	17,181,549	4.2%	63.4%	△ 6,286,521	5.5%	63.4%
(3) 他会計出資金	7,638,000	6,412,000	1.9%	7,637,543	6,411,991	2.9%	119.1%	1,225,552	2.0%	119.1%
(4) 固定資産売却代金	1,000	1,000	0.0%	0	0	-	-	0	-	-

(4) 資本の支出(消費税込)

科目	予算現額			決算額			前年度 対比	増減額	構成比	前年度 対比
	平成25年度	平成24年度	構成比	平成25年度	平成24年度	構成比				
1. 資本の支出	748,624,500	731,638,000	100.0%	496,444,666	615,137,636	100.0%	80.7%	△ 118,692,970	100.0%	80.7%
(1) 建設改良費	536,070,500	381,776,000	71.6%	283,894,826	265,282,758	57.2%	107.0%	18,612,068	43.1%	107.0%
内 設備改良費	10,318,000	6,800,000	1.4%	3,264,703	5,943,237	0.7%	54.9%	△ 2,678,534	1.0%	54.9%
増補改良事業費	182,300,000	181,500,000	24.4%	148,854,014	173,537,781	30.0%	85.8%	△ 24,683,767	28.2%	85.8%
記 拡張事業費	343,452,500	193,476,000	45.9%	131,776,109	85,801,740	26.5%	153.6%	45,974,369	13.9%	153.6%
(2) 企業償還金	212,554,000	349,862,000	28.4%	212,549,840	349,854,878	42.8%	60.8%	△ 137,305,038	56.9%	60.8%
(3) 出資金	0	0	-	0	0	-	-	0	-	-

【第3表-1】
総収益・総費用比較表 (消費税法抜) (単位:円)

区分	総収益		総費用		純利益(純損失)	
	金額	前年度対比	金額	前年度対比	金額	前年度対比
25	553,807,409	97.5%	496,476,591	94.6%	57,330,818	132.4%
24	567,911,205	99.3%	524,595,436	102.0%	43,315,769	75.8%
23	571,730,263	97.4%	514,548,611	99.4%	57,181,652	82.3%
22	587,163,009	100.8%	517,661,930	97.5%	69,501,079	134.4%
21	582,652,248	101.9%	530,958,776	106.7%	51,693,472	69.9%

【第3表-2】
総収益内訳表 (消費税法抜) (単位:円)

年度	25年度		24年度		23年度		22年度		21年度	
	金額	前年度対比	金額	前年度対比	金額	前年度対比	金額	前年度対比	金額	前年度対比
給水収益	523,164,448	94.5%	542,620,314	95.5%	541,981,877	94.8%	553,389,551	94.2%	548,593,017	94.2%
受託工事収益	2,840,250	0.5%	1,269,450	0.2%	5,881,966	1.0%	4,410,000	0.8%	8,615,850	1.5%
その他営業収益	19,499,308	3.5%	17,314,489	3.0%	17,153,066	3.0%	19,734,270	3.4%	16,792,768	2.9%
受取利息	562,408	0.1%	697,549	0.1%	776,689	0.1%	1,380,414	0.2%	2,078,264	0.4%
他会計負担金	7,299,882	1.3%	4,962,784	0.9%	5,087,515	0.9%	5,175,863	0.9%	5,194,173	0.9%
雑収益	441,113	0.1%	1,046,619	0.2%	849,150	0.1%	3,072,911	0.5%	1,378,176	0.2%
計	553,807,409	100.0%	567,911,205	100.0%	571,730,263	100.0%	587,163,009	100.0%	582,652,248	100.0%

【第3表-3】
使途別費用内訳表 (消費税法抜) (単位:円)

年度	25年度		24年度		23年度		22年度		21年度	
	金額	前年度対比	金額	前年度対比	金額	前年度対比	金額	前年度対比	金額	前年度対比
人件費	57,157,650	11.6%	69,392,374	13.3%	67,172,009	13.1%	73,577,550	14.2%	80,124,559	15.1%
物件費等	115,098,429	23.3%	124,466,012	23.8%	114,922,389	22.4%	105,933,509	20.5%	110,503,244	20.8%
減価償却費	241,621,614	48.9%	238,350,272	45.6%	234,196,447	45.6%	226,243,814	43.8%	223,956,832	42.2%
資産減耗費	1,132,944	0.2%	1,260,908	0.2%	1,292,282	0.3%	2,885,663	0.6%	7,813,970	1.5%
企業債利息	79,308,870	16.0%	88,744,915	17.0%	95,964,424	18.7%	108,178,717	20.9%	108,132,559	20.4%
借入金利息	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
材料売却原価	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
計	494,319,507	100.0%	522,214,481	100.0%	513,547,551	100.0%	516,819,253	100.0%	530,531,164	100.0%

【第4表】

損益計算書構成及びびすう勢比率

(単位:円)

科 目	貸 方 (収 入)														
	金 額					構 成 比					すう 勢 比 率				
	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度
1. 営業収益	545,504,006	561,204,253	565,016,909	577,533,821	574,001,635	98.5%	98.8%	98.8%	98.4%	98.5%	95.0%	97.8%	98.4%	98.4%	100.6%
(1) 給水収益	523,164,448	542,620,314	541,981,877	553,389,551	548,593,017	94.5%	95.5%	94.8%	94.2%	94.2%	95.4%	98.9%	98.8%	98.8%	100.9%
(2) 受託工事収益	2,840,250	1,269,450	5,881,966	4,410,000	8,615,850	0.5%	0.2%	1.0%	0.8%	1.5%	33.0%	14.7%	68.3%	68.3%	51.2%
(3) その他営業収益	19,499,308	17,314,489	17,153,066	19,734,270	16,792,768	3.5%	3.0%	3.0%	3.4%	2.9%	116.1%	103.1%	102.1%	117.5%	
2. 営業外収益	8,303,403	6,706,952	6,713,354	9,629,188	8,650,613	1.5%	1.2%	1.2%	1.6%	1.5%	96.0%	77.5%	77.6%	111.3%	
(1) 受取利息	562,408	697,549	776,689	1,380,414	2,078,264	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.4%	27.1%	33.6%	37.4%	66.4%	
(2) 他会計負担金	7,299,882	4,962,784	5,087,515	5,175,863	5,194,173	1.3%	0.9%	0.9%	0.9%	0.9%	140.5%	95.5%	97.9%	99.6%	
(3) 雑収益	441,113	1,046,619	849,150	3,072,911	1,378,176	0.1%	0.2%	0.1%	0.5%	0.2%	32.0%	75.9%	61.6%	223.0%	
合 計	553,807,409	567,911,205	571,730,263	587,163,009	582,652,248	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	95.0%	97.5%	98.1%	100.8%	

科 目	借 方 (支 出)														
	金 額					構 成 比					すう 勢 比 率				
	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度
1. 営業費用	415,009,481	433,468,275	417,583,127	408,640,536	422,398,605	74.9%	76.3%	73.0%	69.6%	72.5%	98.3%	102.6%	98.9%	96.7%	
(1) 原水及び浄水費	45,541,864	40,439,726	40,833,438	36,699,063	36,361,170	8.2%	7.1%	7.1%	6.3%	6.2%	125.2%	111.2%	112.3%	100.9%	
(2) 配水及び給水費	42,136,087	60,573,713	45,709,639	39,050,579	40,648,340	7.6%	10.7%	8.0%	6.7%	7.0%	103.7%	149.0%	112.5%	96.1%	
(3) 受託工事費	2,705,000	1,209,000	3,288,000	4,200,000	9,886,000	0.5%	0.2%	0.6%	0.7%	1.7%	27.4%	12.2%	33.3%	42.5%	
(4) 総係費	81,871,972	91,634,656	92,263,321	99,561,417	103,732,293	14.8%	16.1%	16.1%	17.0%	17.8%	78.9%	88.3%	88.9%	96.0%	
(5) 減価償却費	241,621,614	238,350,272	234,196,447	226,243,814	223,956,832	43.6%	42.0%	41.0%	38.5%	38.4%	107.9%	106.4%	104.6%	101.0%	
(6) 資産減耗費	1,132,944	1,260,908	1,292,282	2,885,663	7,813,970	0.2%	0.2%	0.2%	0.5%	1.3%	14.5%	16.1%	16.5%	36.9%	
(7) その他営業費用	0	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 営業外費用	79,310,026	88,746,206	95,964,424	108,178,717	108,132,559	14.3%	15.6%	16.8%	18.4%	18.6%	73.3%	82.1%	88.7%	100.0%	
(1) 支払利息	79,308,870	88,744,915	95,964,424	108,178,717	108,132,559	14.3%	15.6%	16.8%	18.4%	18.6%	73.3%	82.1%	88.7%	100.0%	
(2) 雑支出	1,156	1,291	0	0	0	0.0%	0.0%	—	—	—	0.0%	0.0%	—	—	
3. 特別損失	2,157,084	2,380,955	1,001,060	842,677	427,612	0.4%	0.4%	0.2%	0.1%	0.1%	504.4%	556.8%	234.1%	197.1%	
(1) 過年度損益修正損	2,157,084	2,380,955	1,001,060	842,677	427,612	0.4%	0.4%	0.2%	0.1%	0.1%	504.4%	556.8%	234.1%	197.1%	
小 計	496,476,591	524,595,436	514,548,611	517,661,930	530,958,776	89.6%	92.4%	90.0%	88.2%	91.1%	93.5%	98.8%	96.9%	97.5%	
当年度純利益(純損失)	57,330,818	43,315,769	57,181,652	69,501,079	51,693,472	10.4%	7.6%	10.0%	11.8%	8.9%	110.9%	83.8%	110.6%	134.4%	
合 計	553,807,409	567,911,205	571,730,263	587,163,009	582,652,248	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	95.0%	97.5%	98.1%	100.8%	

(注) すう勢比率は、平成21年度を100とする。

【第5表-1】

賃借対照表構成及びすう勢比率表（消費税抜）

（単位：円）

科 目	借 方（資 産）														
	金 額					構 成 比					すう 勢 比 率				
	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度
1. 固定資産	6,324,920,608	6,295,151,323	6,280,152,453	6,247,767,220	6,121,372,198	90.7%	92.2%	91.9%	91.8%	92.0%	103.3%	102.8%	102.6%	102.1%	102.7%
(1)有形固定資産	6,323,462,408	6,293,693,123	6,278,694,253	6,246,309,020	6,079,961,998	90.7%	92.2%	91.9%	91.8%	91.4%	104.0%	103.5%	103.3%	102.7%	102.7%
ア.土地	127,184,565	127,184,565	127,184,565	127,184,565	127,251,211	1.8%	1.9%	1.9%	1.9%	1.9%	99.9%	99.9%	99.9%	99.9%	99.9%
イ.建物	136,515,347	141,174,529	145,833,711	150,492,893	155,152,075	2.0%	2.1%	2.1%	2.2%	2.3%	88.0%	91.0%	94.0%	97.0%	97.0%
ウ.構築物	5,821,104,172	5,764,503,164	5,741,480,934	5,686,450,945	5,375,251,835	83.5%	84.4%	84.0%	83.6%	80.8%	108.3%	107.2%	106.8%	105.8%	105.8%
エ.機械及び装置	186,939,510	218,106,719	244,534,142	272,224,035	301,702,215	2.7%	3.2%	3.6%	4.0%	4.5%	62.0%	72.3%	81.1%	90.2%	90.2%
オ.車両運搬具	2,614,789	1,463,392	2,374,235	3,532,697	4,691,159	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	0.1%	55.7%	31.2%	50.6%	75.3%	75.3%
カ.工具器具及び備品	1,722,877	1,438,508	1,788,865	2,327,408	3,065,678	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	56.2%	46.9%	58.4%	75.9%	75.9%
キ.建設仮勘定	47,381,148	39,822,246	15,497,801	4,096,477	112,847,825	0.7%	0.6%	0.2%	0.1%	1.7%	42.0%	35.3%	13.7%	3.6%	3.6%
(2)無形固定資産	41,200	41,200	41,200	41,200	41,200	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
ア.電話加入権	41,200	41,200	41,200	41,200	41,200	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
(3)投資	1,417,000	1,417,000	1,417,000	1,417,000	41,369,000	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.6%	3.4%	3.4%	3.4%	3.4%	3.4%
ア.投資有価証券	0	0	0	0	39,952,000	-	-	-	-	0.6%	-	-	-	-	-
イ.出資金	1,417,000	1,417,000	1,417,000	1,417,000	1,417,000	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
2.流動資産	647,797,350	533,454,200	555,404,156	557,411,621	527,860,522	9.3%	7.8%	8.1%	8.2%	7.9%	122.7%	101.1%	105.2%	105.6%	105.6%
(1)現金・預金	560,706,400	435,119,436	458,710,747	411,897,739	437,673,757	8.0%	6.4%	6.7%	6.1%	6.6%	128.1%	99.4%	104.8%	94.1%	94.1%
(2)未収金	69,709,858	69,005,334	79,359,546	128,181,736	72,339,710	1.0%	1.0%	1.2%	1.9%	1.1%	96.4%	95.4%	109.7%	177.2%	177.2%
(3)貯蔵品	7,381,092	6,909,430	7,313,863	7,164,533	7,847,055	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	94.1%	88.1%	93.2%	91.3%	91.3%
(4)前払金	0	12,400,000	0	0	0	0.0%	0.2%	-	-	-	-	-	-	-	-
(5)その他流動資産	10,000,000	10,020,000	10,020,000	10,167,613	10,000,000	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	100.0%	100.2%	100.2%	101.7%	101.7%
資産合計	6,972,717,958	6,828,605,523	6,835,556,609	6,805,178,841	6,649,232,720	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	104.9%	102.7%	102.8%	102.3%	102.3%

（注）すう勢比率は、平成21年度を100とする。

【第5表-2】

貸借対照表構成及びすう勢比率表(消費税抜)

(単位:円)

科 目	貸 方 (負債及び資本)														
	金 額					構 成 比					すう 勢 比 率				
	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度
1. 固定負債	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 流動負債	140,909,560	103,610,674	117,916,191	103,873,970	117,230,822	2.0%	1.5%	1.7%	1.5%	1.8%	120.2%	88.4%	100.6%	88.6%	88.6%
(1)未払金	75,926,759	85,356,084	53,352,022	39,819,150	61,363,272	1.1%	1.2%	0.8%	0.6%	0.9%	123.7%	139.1%	86.9%	64.9%	64.9%
(2)前受金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)上下水道料金預り金	54,114,820	7,592,980	54,463,645	55,664,480	45,767,950	0.8%	0.1%	0.8%	0.8%	0.7%	118.2%	16.6%	119.0%	121.6%	121.6%
(4)その他流動負債	10,867,981	10,661,610	10,100,524	8,390,340	10,099,600	0.2%	0.2%	0.1%	0.1%	0.2%	107.6%	105.6%	100.0%	83.1%	83.1%
3. 資本金	5,468,843,366	5,430,255,663	5,483,208,914	5,498,637,526	5,381,263,473	78.4%	79.5%	80.2%	80.8%	80.9%	101.6%	100.9%	101.9%	102.2%	102.2%
(1)自己資本金	1,614,971,199	1,607,333,656	1,600,732,029	1,546,254,494	1,449,231,005	23.2%	23.5%	23.4%	22.7%	21.8%	111.4%	110.9%	110.5%	106.7%	106.7%
(2)借入資本金	3,853,872,167	3,822,922,007	3,882,476,885	3,952,383,032	3,932,032,468	55.3%	56.0%	56.8%	58.1%	59.1%	98.0%	97.2%	98.7%	100.5%	100.5%
ア. 企業債	3,853,872,167	3,822,922,007	3,882,476,885	3,952,383,032	3,932,032,468	55.3%	56.0%	56.8%	58.1%	59.1%	98.0%	97.2%	98.7%	100.5%	100.5%
イ. 他会計借入金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 剰余金	1,362,965,032	1,294,739,186	1,234,431,504	1,202,667,345	1,150,738,425	19.5%	19.0%	18.1%	17.7%	17.3%	118.4%	112.5%	107.3%	104.5%	104.5%
(1)資本剰余金	1,037,684,103	1,026,789,075	1,009,607,526	984,827,865	908,294,024	14.9%	15.0%	14.8%	14.5%	13.7%	114.2%	113.0%	111.2%	108.4%	108.4%
ア. 受贈財産評価額	271,701,000	271,701,000	271,701,000	269,923,000	269,923,000	3.9%	4.0%	4.0%	4.0%	4.1%	100.7%	100.7%	100.7%	100.0%	100.0%
イ. 工事負担金	669,366,461	658,471,433	641,289,884	618,288,223	541,754,382	9.6%	9.6%	9.4%	9.1%	8.1%	123.6%	121.5%	118.4%	114.1%	114.1%
ウ. 在庫補助金	85,998,098	85,998,098	85,998,098	85,998,098	85,998,098	1.2%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
エ. 果費補助金	10,618,544	10,618,544	10,618,544	10,618,544	10,618,544	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
(2)利益剰余金	325,280,929	267,950,111	224,823,978	217,839,480	242,444,401	4.7%	3.9%	3.3%	3.2%	3.6%	134.2%	110.5%	92.7%	89.9%	89.9%
ア. 減債積立金	16,007,210	16,007,210	16,196,846	12,894,000	34,250,000	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.5%	46.7%	46.7%	47.3%	37.6%	37.6%
イ. 建設改良積立金	200,000,000	150,000,000	100,000,000	100,000,000	120,000,000	2.9%	2.2%	1.5%	1.5%	1.8%	166.7%	125.0%	83.3%	83.3%	83.3%
ウ. 当年度未処分利益剰余金	109,273,719	101,942,901	108,627,132	104,945,480	88,194,401	1.6%	1.5%	1.6%	1.5%	1.3%	123.9%	115.6%	123.2%	119.0%	119.0%
前年度繰越未処理欠損金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当年度純利益	57,330,818	43,315,769	57,181,652	69,501,079	51,693,472	0.8%	0.6%	0.8%	1.0%	0.8%	110.9%	83.8%	110.6%	134.4%	134.4%
前年度繰越利益剰余金	51,942,901	58,627,132	51,445,480	35,444,401	36,500,929	0.7%	0.9%	0.8%	0.5%	0.5%	142.3%	160.6%	140.9%	97.1%	97.1%
エ. 当年度未処理欠損金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前年度繰越損失	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当年度純損失	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債資本合計	6,972,717,958	6,828,605,523	6,835,556,609	6,805,178,841	6,649,232,720	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	104.9%	102.7%	102.8%	102.3%	102.3%

(注) すう勢比率は、平成21年度を100とする。

【第6表】

経 営 分 析 表

項 目		算 式	平成25年度	平成24年度	比較増減	類似団体 (平成24年度)
構成比率	1. 固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$	90.6%	92.2%	-1.6%	88.5%
	2. 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	55.7%	56.3%	-0.6%	35.4%
	3. 自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	42.2%	42.1%	0.1%	63.4%
財務比率	4. 固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$	93.4%	94.2%	-0.8%	89.6%
	5. 企業債償還元金対 減価償却費比率	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	88.0%	146.8%	-58.8%	72.5%
	6. 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	216.5%	220.2%	-3.7%	139.7%
	7. 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	470.2%	514.9%	-44.7%	919.6%
回 転 率	8. 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}(\text{自己資本金} + \text{剰余金})}$	0.19	0.20	-1.0%	0.12
	9. 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$	0.09	0.09	0.0%	0.08
	10. 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$	0.91	1.03	-12.0%	0.64
	11. 現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$	2.72	3.54	-82.0%	-
	12. 貯蔵品回転率	$\frac{\text{期首} + \text{当年度購入} + \text{発生材} - \text{期末}}{\text{平均貯蔵品}}$	0.56	0.56	0.0%	-
	13. 未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$	7.82	7.55	27.0%	6.65
損 益 等 に 関 す る 各 種 比 率	14. 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}(\text{負債} + \text{資本})} \times 100$	0.8%	0.6%	0.2%	0.7%
	15. 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	112.0%	108.8%	3.2%	109.2%
	16. 営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	131.6%	129.5%	2.1%	117.3%
	17. 職員給与費対 営業収益比率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}} \times 100$	10.5%	12.4%	-1.9%	12.0%
	18. 施設利用率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	39.8%	41.1%	-1.3%	58.4%
	19. 負荷率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$ 25年度	53.6%	63.8%	-10.2%	82.9%
	20. 最大稼働率	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	74.3%	64.4%	9.9%	70.5%
	21. 配水管使用効率 (1mあたり)	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{配水管延長}} \times 100$	12.7	13.1	-40.0%	13.1

(注) 平均 = (期首 + 期末) ÷ 2

*類似団体(平均)は(社)日本水道協会刊行「水道事業経営指標」による。