

平成 24 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 25 年 8 月 9 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 石倉 彰

平成 24 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 24 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	7
4.	財政の状況	10
5.	工事の施工状況等	13
6.	経営分析	14
	[むすび]	17

## <決算審査資料>

第1表	業務実績表	18
第2表	予算決算比較表	19
第3表-1	総収益・総費用比較表	20
2	総収益内訳表	20
3	用途別費用内訳表	20
第4表	損益計算書構成及びすう勢比率表	21
第5表-1	貸借対照表構成及びすう勢比率表(資産)	22
2	同(負債及び資本)	23
第6表	経営分析表	24

- (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24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24年度魚津市水道事業会計決算

### 2. 審査の期間

平成25年6月7日から平成25年7月25日まで

### 3. 審査の方法

審査に付された平成24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24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（18頁）参照

(1) 給水状況

項目	単位	24年度		23年度		22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	42,499	99.0%	42,908	99.2%	43,252	99.1%
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	37,807	99.6%	37,957	99.6%	38,104	99.1%
普及率(B/A)	%	89.0	100.6%	88.5	100.5%	88.1	100.0%
給水栓数	栓	14,552	101.0%	14,403	100.7%	14,302	100.2%
配水量	m <sup>3</sup>	4,259,040	99.3%	4,289,150	98.2%	4,368,416	101.3%
有収水量	m <sup>3</sup>	3,637,215	99.2%	3,666,374	98.2%	3,732,443	101.1%
有収水量率	%	85.4	99.9%	85.5	100.1%	85.4	99.8%

平成24年度の給水栓数は14,552栓で、前年度より149栓（1.0%）増加、給水人口は37,807人で150人（0.4%）減少している。

給水区域内人口に対する普及率は89.0%であり、前年度より0.5ポイント増となった。

配水量は4,259,040m<sup>3</sup>で前年度と比べ30,110m<sup>3</sup>（0.7%）の減、有収水量も3,637,215m<sup>3</sup>と前年度と比べ29,159m<sup>3</sup>（0.8%）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85.4%と前年度より0.1ポイント減少している。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24年度では、第4次拡張事業として江口、吉島地内などで配水管547m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3,661m実施した。

## 2. 予算の執行状況 ※資料第2表（19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
				24 年度	23 年度	
1. 水道事業収益	598,244,000	596,010,737	△2,233,263	99.6%	97.2%	28,099,629
(1) 営業収益	591,791,000	589,264,273	△2,526,727	99.6%	97.1%	28,060,020
(2) 営業外収益	6,452,000	6,746,464	294,464	104.6%	101.2%	39,609
(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
					24 年度	23 年度	
1. 水道事業費用	578,725,000	540,865,353	0	37,859,647	93.5%	90.2%	5,985,108
(1) 営業費用	473,525,000	439,410,528	0	34,114,472	92.8%	89.0%	5,942,253
(2) 営業外費用	102,200,000	99,031,015	0	3,168,985	96.9%	96.3%	0
(3) 特別損失	3,000,000	2,423,810	0	576,190	80.8%	51.6%	42,855

#### ① 収益的収入

水道事業収益は、予算額598,244千円に対し、決算額は596,011千円（内、仮受消費税等28,100千円）で、予算に対する収入率は99.6%（前年度97.2%）となっている。

決算額は、前年度より4,012千円（0.7%）の減となっている。これは前年対比で、営業収益が99.3%、営業外収益が99.9%と共に減となったことによる。

#### ② 収益的支出

水道事業費用は、予算額578,725千円に対し、決算額は540,865千円（内、仮払消費税等5,985千円）で、執行率は93.5%となっている。

不用額は37,860千円で、その主なものは営業費用の34,114千円である。

決算額は、前年度より10,477千円（2.0%）増加している。

営業費用は前年度より16,288千円（3.8%）の増、営業外費用は7,204千円（6.8%）減となっている。特別損失は前年度より1,392千円（134.9%）の増となっている。

## (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)
				24 年度	23 年度	
1. 資本的収入	397,913,000	313,893,540	△84,019,460	78.9%	96.6%	-
(1)企業債	362,900,000	290,300,000	△72,600,000	80.0%	97.0%	-
(2)工事負担金	28,600,000	17,181,549	△11,418,451	60.1%	92.5%	-
(3)他会計出資金	6,412,000	6,411,991	△9	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	
					24 年度	23 年度		
1. 資本的支出	731,638,000	615,137,636	37,852,500	78,647,864	84.1%	97.2%	11,669,808	
(1)建設改良費	381,776,000	265,282,758	37,852,500	78,640,742	69.5%	94.7%	11,669,808	
内 訳	設備改良費	6,800,000	5,943,237	0	856,763	87.4%	72.4%	257,517
	増補改良事業費	181,500,000	173,537,781	6,615,000	1,347,219	95.6%	99.9%	8,263,703
	拡張事業費	193,476,000	85,801,740	31,237,500	76,436,760	44.3%	84.4%	3,148,588
(2)企業債償還金	349,862,000	349,854,878	0	7,122	100.0%	99.6%	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397,913千円に対し、決算額は313,894千円で、予算に対する収入率は78.9%である。

決算額は前年度に比べ、51,458千円(19.6%)の増となっている。これは、平成24年度の企業債の発行額が290,300千円で前年度より58,600千円(25.3%)の増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9,274千円(35.1%)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6,412千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731,638千円に対し、決算額は615,138千円(内、仮払消費税等11,670千円)で、執行率84.1%(前年度97.2%)となっている。

決算額は前年度に比べ、36,183千円(6.2%)の増となっている。主に、拡張事業費12,375千円の増と、企業債償還金48,249千円の増である。

建設改良費の内訳では、設備改良費で1,370千円(29.9%)の増、増補改良事業費で25,810千円(12.9%)の減となっている。

③ 補てん財源

(単位:円)

区 分	年 度	24 年度	23 年度	対前年度 増減額	前年度 対 比
		金 額	金 額		
資本的収入額が資本的 支出額に不足する額		301,244,096	316,518,591	△15,274,495	95.2%
補 て ん 財 源	建設改良積立金	0	50,000,000	△50,000,000	-
	消費税資本的収支調整額	11,669,808	12,249,699	△579,891	95.3%
	過年度分損益勘定留保資金	190,917,766	209,500,775	△18,583,009	91.1%
	当年度分損益勘定留保資金	98,466,886	44,570,963	53,895,923	220.9%
	減債積立金	189,636	197,154	△7,518	96.2%
計		301,244,096	316,518,591	△15,274,495	95.2%

資本的収入額が資本的支出額に不足する額301,244千円は、前年度より15,274千円（4.8%）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、減債積立金取崩分で補てんしている。

(3) その他の事項

① 企業債の状況

(単位:円)

区 分	年 度	24 年度	23 年度	対前年度 増減額	前年度 対 比
		金 額	金 額		
発行額		290,300,000	231,700,000	58,600,000	125.3%
償還額		349,854,878	301,606,147	48,248,731	116.0%
未償還残高		3,822,922,007	3,882,476,885	△59,554,878	98.5%
支払利息		88,744,915	95,964,424	△7,219,509	92.5%

企業債の発行額は290,300千円と前年度より58,600千円の増となっている。

償還額(元金)は、昭和62年から平成4年の間に借入れした年利5.0%以上の企業債5本(149,390千円)の繰上償還を含むものである。

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24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3,356千円であり、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（20頁）、第4表（21頁）参照

#### (1) 損益収支（消費税抜）

（単位：円）

区 分 科 目	平成 24 年度		平成 23 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	561,204,253	98.8%	565,016,909	98.8%	△3,812,656	99.3%
(1) 給水収益	542,620,314	95.5%	541,981,877	94.8%	638,437	100.1%
(2) 受託工事収益	1,269,450	0.2%	5,881,966	1.0%	△4,612,516	21.6%
(3) その他営業収益	17,314,489	3.0%	17,153,066	3.0%	161,423	100.9%
2. 営業外収益	6,706,952	1.2%	6,713,354	1.2%	△6,402	99.9%
(1) 受取利息	697,549	0.1%	776,689	0.1%	△79,140	89.8%
(2) 他会計負担金	4,962,784	0.9%	5,087,515	0.9%	△124,731	97.5%
(3) 雑収益	1,046,619	0.2%	849,150	0.1%	197,469	123.3%
総 収 益	567,911,205	100.0%	571,730,263	100.0%	△3,819,058	99.3%

区 分 科 目	平成 24 年度		平成 23 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	433,468,275	76.3%	417,583,127	73.0%	15,885,148	103.8%
(1) 原水及び浄水費	40,439,726	7.1%	40,833,438	7.1%	△393,712	99.0%
(2) 配水及び給水費	60,573,713	10.7%	45,709,639	8.0%	14,864,074	132.5%
(3) 受託工事費	1,209,000	0.2%	3,288,000	0.6%	△2,079,000	36.8%
(4) 総係費	91,634,656	16.1%	92,263,321	16.1%	△628,665	99.3%
(5) 減価償却費	238,350,272	42.0%	234,196,447	41.0%	4,153,825	101.8%
(6) 資産減耗費	1,260,908	0.2%	1,292,282	0.2%	△31,374	97.6%
(7) その他営業費用	0	-	0	-	0	-
2. 営業外費用	88,746,206	15.6%	95,964,424	16.8%	△7,218,218	92.5%
(1) 支払利息	88,744,915	15.6%	95,964,424	16.8%	△7,219,509	92.5%
(2) 雑支出	1,291	0.0%	0	-	1,291	-
3. 特別損失	2,380,955	0.4%	1,001,060	0.2%	1,379,895	237.8%
(1) 過年度損益修正損	2,380,955	0.4%	1,001,060	0.2%	1,379,895	237.8%
総 費 用	524,595,436	92.4%	514,548,611	90.0%	10,046,825	102.0%
当年度純利益	43,315,769	7.6%	57,181,652	10.0%	△13,865,883	75.8%
合 計	567,911,205	100.0%	571,730,263	100.0%	△3,819,058	99.3%

平成 24 年度の総収益は 567,911 千円で、前年度より 3,819 千円（0.7%）減少している。

営業収益は 561,204 千円で前年度より 3,813 千円（0.7%）減、営業外収益も前年度より 6 千円（0.1%）減となっている。

営業収益は、受託工事収益が 4,613 千円（78.4%）の減、営業外収益は、他会計負担金が 125 千円（2.5%）の減、雑収益が 197 千円（23.3%）の増となっている。

総費用は 524,595 千円で、前年度より 10,047 千円の増となっている。

総費用の内、営業費用は 433,468 千円で、前年度より 15,885 千円(3.8%)の増、営業外費用は 88,746 千円で前年度より 7,218 千円(7.5%)の減となっている。

また、特別損失は 2,381 千円で前年度より 1,380 千円(137.8%)の増となっている。

営業費用は、配水及び給水費、減価償却費が大幅に増となっている。

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 43,316 千円(前年度対比 75.8%)となっている。

(2) 経 営 収 支 (消費税抜)

(単位:円)

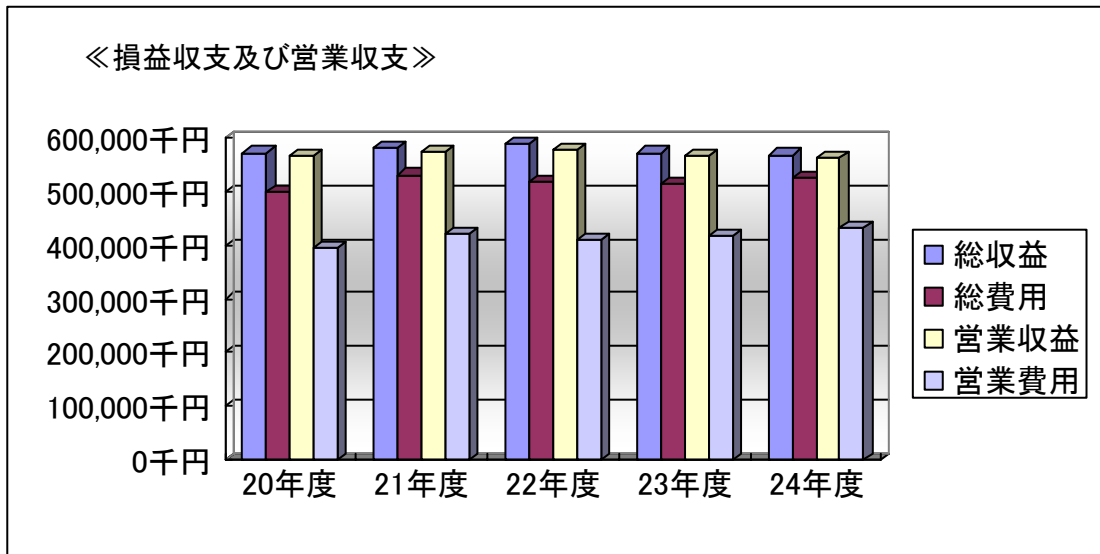
区 分	22 年度	23 年度	24 年度	対前年度 増減額	前年度 対 比
営業収支					
営業収益	577,533,821	565,016,909	561,204,253	△3,812,656	99.3%
営業費用	408,640,536	417,583,127	433,468,275	15,885,148	103.8%
営業利益・損失 (A)	168,893,285	147,433,782	127,735,978	△19,697,804	86.6%
営業外収支					
営業外収益	9,629,188	6,713,354	6,706,952	△6,402	99.9%
営業外費用	108,178,717	95,964,424	88,746,206	△7,218,218	92.5%
営業外利益・損失 (B)	△98,549,529	△89,251,070	△82,039,254	7,211,816	91.9%
経常利益 (A)+(B)=(C)	70,343,756	58,182,712	45,696,724	△12,485,988	78.5%
特別収支					
特別利益	0	0	0	0	—
特別損失	842,677	1,001,060	2,380,955	1,379,895	237.8%
特別利益・損失 (D)	△842,677	△1,001,060	△2,380,955	△1,379,895	237.8%
当年度純利益・純損失 (C)+(D)	69,501,079	57,181,652	43,315,769	△13,865,883	75.8%

営業収支では、収益 561,204 千円に対し費用は 433,468 千円で、127,736 千円の利益が生じており、前年度と比較すると 19,698 千円(13.4%)減となっている。

営業外収支では、収益 6,707 千円に対し費用は 88,746 千円で、差引 82,039 千円の損失となっている。損失額は前年度より 7,212 千円(8.1%)減少している。

この結果、経常収支では 45,697 千円の経常利益があり、特別収支は、2,381 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 43,316 千円となり、前年度より 13,866 千円(24.2%)減となっている。



(3) 供給単価と給水原価

(単位：円)

区 分	算 式	22年度	23年度	24年度	対前年 度増減	類 似 団 体 (23年度)
1 m <sup>3</sup> 当たり 供給単価	$\frac{\text{給水収益}-\text{消火栓使用料}}{\text{有収水量}}$	147.94	147.49	148.85	1.36	157.39
1 m <sup>3</sup> 当たり 給水原価	$\frac{\text{経常費用}-\text{受託事業費}}{\text{有収水量}}$	137.57	139.17	143.24	4.07	159.35
差引損益	供給単価-給水原価	10.37	8.32	5.61	△2.71	△1.96

\* 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24年度の有収水量1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価は148円85銭となり、前年度と比べると1円36銭高くなっている。主に、給水収益が増となったことによるものである。また、給水原価は143円24銭で前年度より4円07銭高くなっている。主に、経常費用が増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5円61銭となり、前年度と比べると2円71銭減となっている。

4. 財政の状況 ※資料第5表（22～23頁）参照

(1) 資産（消費税抜）

（単位：円）

区 分 科 目	平成 24 年度		平成 23 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	6,295,151,323	92.2%	6,280,152,453	91.9%	14,998,870	100.2%
(1)有形固定資産	6,293,693,123	92.2%	6,278,694,253	91.9%	14,998,870	100.2%
ア.土地	127,184,565	1.9%	127,184,565	1.9%	0	100.0%
イ.建物	141,174,529	2.1%	145,833,711	2.1%	△4,659,182	96.8%
ウ.構築物	5,764,503,164	84.4%	5,741,480,934	84.0%	23,022,230	100.4%
エ.機械及び装置	218,106,719	3.2%	244,534,142	3.6%	△26,427,423	89.2%
オ.車両運搬具	1,463,392	0.0%	2,374,235	0.0%	△910,843	61.6%
カ.工具器具及び備品	1,438,508	0.0%	1,788,865	0.0%	△350,357	80.4%
キ.建設仮勘定	39,822,246	0.6%	15,497,801	0.2%	24,324,445	257.0%
(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	-
イ.出資金	1,417,000	0.0%	1,417,000	0.0%	0	100.0%
2. 流動資産	533,454,200	7.8%	555,404,156	8.1%	△21,949,956	96.0%
(1)現金・預金	435,119,436	6.4%	458,710,747	6.7%	△23,591,311	94.9%
(2)未収金	69,005,334	1.0%	79,359,546	1.2%	△10,354,212	87.0%
(3)貯蔵品	6,909,430	0.1%	7,313,863	0.1%	△404,433	94.5%
(4)前払金	12,400,000	0.2%	0	-	12,400,000	-
(5)その他流動資産	10,020,000	0.1%	10,020,000	0.1%	0	100.0%
資 産 合 計	6,828,605,523	100.0%	6,835,556,609	100.0%	△6,951,086	99.9%

当年度の資産総額は、6,828,606千円である。この内訳は、固定資産6,295,151千円及び流動資産533,454千円である。前年度に比べ、固定資産は14,999千円(0.2%)の増、流動資産は21,950千円(4.0%)の減となっている。

固定資産のうち、建物で4,659千円、機械及び装置で26,427千円の減、構築物で23,022千円、建設仮勘定で24,324千円の増となっている。

流動資産では、現金預金で23,591千円、未収金で10,354千円の減、前払金は12,400千円の増となっている。

## (2) 未収金（滞納額）

## 未収金内訳表

## ①総括表

(単位:円)

区 分	24年度分 A	内 納 期 経過済額 B	23年度 以前分 C	合計 A+C D	滞納分計 B+C	23年度末 現在高 E	対前年度 D-E
未収給水収益	59,737,624	4,531,003	6,610,489	66,348,113	11,141,492	73,919,154	△7,571,041
未収受託収益	1,060,605	0	0	1,060,605	0	507,150	553,455
その他未収金	1,596,616	0	0	1,596,616	0	4,933,242	△3,336,626
合 計	62,394,845	4,531,003	6,610,489	69,005,334	11,141,492	79,359,546	△10,354,212

平成24年度末の未収金は69,005千円であり、前年度より10,354千円(13.0%)の減となっている。内訳は未収給水収益が7,571千円の減、未収受託収益は553千円の増、その他未収金が3,337千円の減であった。

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11,141千円であり、前年度より1,955千円(14.9%)減となっている。23年度以前分が6,610千円、24年度分については4,531千円が滞納となっている。

## ②23年度以前分明細

(単位:円)

未収給水収益	19年度 以前分	20年度分	21年度分	22年度分	23年度分	合 計
23年度末現在 A	1,571,860	1,700,180	1,443,140	2,589,079	66,614,895	73,919,154
24年度末現在 B	5,340	1,664,090	874,890	1,354,329	2,711,840	6,610,489
収納率 (1-B/A)	99.7%	2.1%	39.4%	47.7%	95.9%	91.1%

## (3) 負債及び資本・剰余金（消費税抜）

（単位：円）

区 分 科 目	平成 24 年度		平成 23 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	103,610,674	1.5%	117,916,191	1.7%	△14,305,517	87.9%
(1) 未払金	85,356,084	1.2%	53,352,022	0.8%	32,004,062	160.0%
(2) 前受金	0	—	0	—	0	—
(3) 上下水道料金預り金	7,592,980	0.1%	54,463,645	0.8%	△46,870,665	13.9%
(4) その他流動負債	10,661,610	0.2%	10,100,524	0.1%	561,086	105.6%
3. 資本金	5,430,255,663	79.5%	5,483,208,914	80.2%	△52,953,251	99.0%
(1) 自己資本金	1,607,333,656	23.5%	1,600,732,029	23.4%	6,601,627	100.4%
(2) 借入資本金	3,822,922,007	56.0%	3,882,476,885	56.8%	△59,554,878	98.5%
ア. 企業債	3,822,922,007	56.0%	3,882,476,885	56.8%	△59,554,878	98.5%
イ. 他会計借入金	0	—	0	—	0	—
4. 剰余金	1,294,739,186	19.0%	1,234,431,504	18.1%	60,307,682	104.9%
(1) 資本剰余金	1,026,789,075	15.0%	1,009,607,526	14.8%	17,181,549	101.7%
ア. 受贈財産評価額	271,701,000	4.0%	271,701,000	4.0%	0	100.0%
イ. 工事負担金	658,471,433	9.6%	641,289,884	9.4%	17,181,549	102.7%
ウ. 国庫補助金	85,998,098	1.3%	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	267,950,111	3.9%	224,823,978	3.3%	43,126,133	119.2%
ア. 減債積立金	16,007,210	0.2%	16,196,846	0.2%	△189,636	98.8%
イ. 建設改良積立金	150,000,000	2.2%	100,000,000	1.5%	50,000,000	150.0%
ウ. 当年度未処分利益剰余金	101,942,901	1.5%	108,627,132	1.6%	△6,684,231	93.8%
前年度繰越未処理欠損金	0	—	0	—	0	—
当年度純利益	43,315,769	0.6%	57,181,652	0.8%	△13,865,883	75.8%
繰越利益剰余金	58,627,132	0.9%	51,445,480	0.8%	7,181,652	114.0%
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	6,828,605,523	100.0%	6,835,556,609	100.0%	△6,951,086	99.9%

平成24年度の負債・資本総額は、6,828,606千円で、この内訳は、流動負債103,611千円、資本金5,430,256千円、剰余金1,294,739千円となっており、前年度と比べると6,951千円（0.1%）減少している。

流動負債は前年度より14,306千円（12.1%）の減となっている。

資本金は、自己資本金が6,602千円（0.4%）の増、借入資本金が59,555千円（1.5%）の減となっている。

借入資本金は、企業債を349,855千円償還し、新たに290,300千円借入れを行った。

剰余金は、資本剰余金が17,182千円（1.7%）の増、利益剰余金が43,126千円（19.2%）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17,182千円(2.7%)増加した。

利益剰余金の内、減債積立金を190千円取り崩した。

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24年度未処分利益剰余金は前年度より6,684千円(6.2%)の減となっている。

## 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	116,000,000	52,460,100	63,539,900	45.2%	53,616,150	95.7%
増補改良事業	181,200,000	173,529,300	7,670,700	95.8%	187,354,650	100.0%
受託工事事業	10,310,000	1,269,450	9,040,550	12.3%	3,452,400	33.5%
配給水修繕工事	42,651,000	42,650,259	741	100.0%	29,553,349	74.8%
合 計	350,161,000	269,909,109	80,251,891	77.1%	273,976,549	93.5%

平成24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52,460千円(6件)、増補改良事業154,965千円(14件)となっている。

その他、修繕工事226件、量水器取替(2,016個)等を行っている。



6. 経営分析 ※資料第6表（24頁）参照

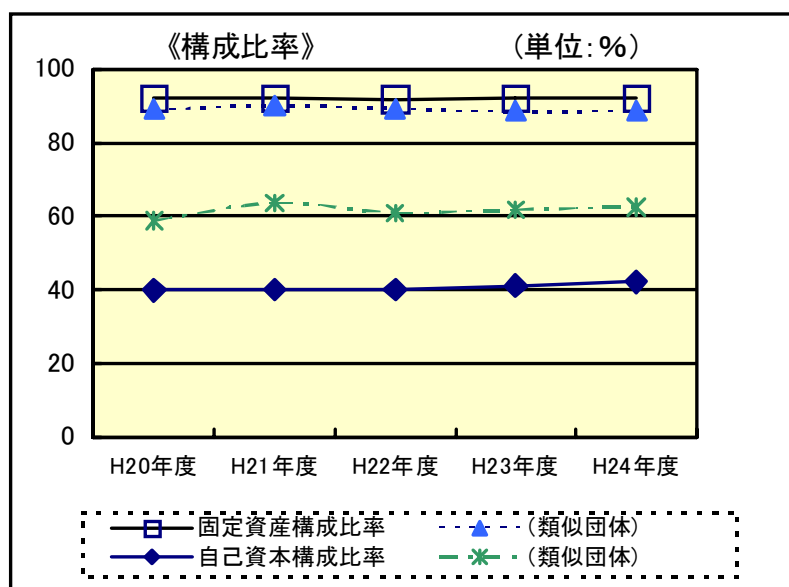
経営に関する数値を前年度と比べると次のとおりである。

なお、類似団体は平成23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  
92.2%  
前年比0.3ポイント増  
(類似団体88.7%)  
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  
56.3%  
前年比1.0ポイント減 (類似団体36.3%)  
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 42.1% 前年比1.1ポイント増 (類似団体62.5%)  
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 94.2% 前年比0.1ポイント減  
(類似団体89.8%)

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。

- ② 企業債償還元金対減価償却費比率 146.8% 前年比18.0ポイント増  
(類似団体70.2%)

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。

- ③ 固定比率 220.2% 前年比5.9ポイント減 (類似団体142.0%)

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。

- ④ 流動比率 514.9% 前年比43.9ポイント増 (類似団体924.3%)

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 0.20回 前年比増減なし (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 1.03回 前年比0.03ポイント増 (類似団体0.65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 7.55回 前年比2.16ポイント増 (類似団体6.70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

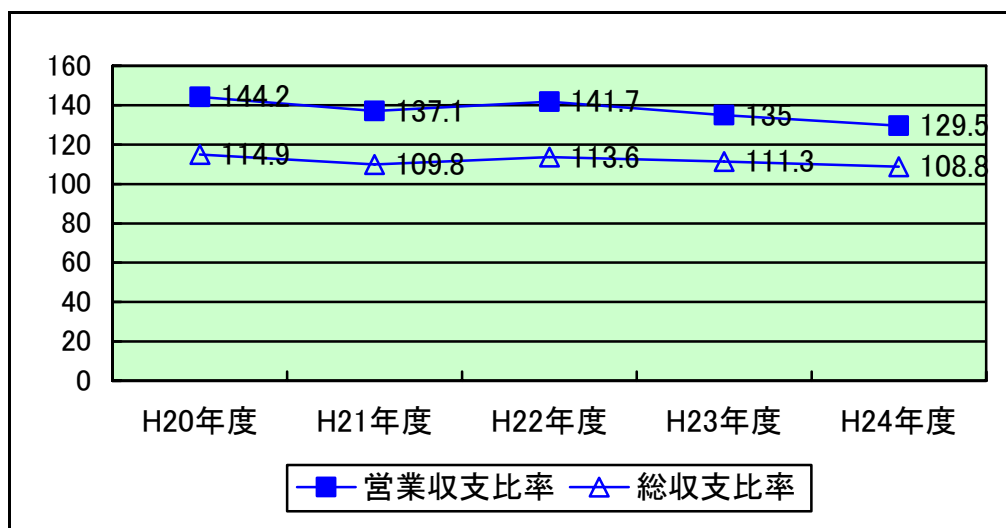
収益と費用を対比して企業の経営活動の成果を表すものである。当年度純利益が前年度対比24.2%減となったため、収益率は下がった。

① 総資本利益率 0.6% 前年比0.2ポイント減 (類似団体0.6%)

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 108.8% 前年比2.5ポイント減 (類似団体107.9%)

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 129.5% 前年比5.5ポイント減 (類似団体117.1%)

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。

## [ む す び ]

平成24年度の経営成績は、総収益 567,911千円に対し総費用は524,595千円で、差引43,316千円の純利益の黒字決算となったが、平成23年度と比較すると13,866千円(24.2%)の減益となった。

総収益は、前年度より3,819千円(0.7%)の減となったが、これは受託工事収益が前年度より4,613千円の減となったことが主な要因である。

給水収益は638千円の増だが、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2.0%増であった。営業費用で15,885千円の増となったことが大きい。

資本的収支では収入額313,894千円に対し、支出額は615,138千円であり差引不足額301,244千円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、24年度末未償還残高は、23年度末より59,555千円減少し3,822,922千円となっている。年利5.0%以上の企業債を繰上償還しているが、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7,571千円(10.2%)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。

24年度の建設改良事業では、第4次拡張事業として、江口・吉島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。

# 決 算 審 査 資 料

【第1表】

## 業 務 実 績 表

年度 項目	単位	24年度		23年度		22年度		21年度		20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	24年度	23年度	22年度	21年度	
給水区域人口(A)	人	42,499	99.0%	42,908	99.2%	43,252	99.1%	43,638	101.4%	43,052	99.4%	98.7%	99.7%	100.5%	101.4%	年度末現在
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%	年度末現在
給水人口(B)	人	37,807	99.6%	37,957	99.6%	38,104	99.1%	38,432	102.4%	37,537	99.6%	100.7%	101.1%	101.5%	102.4%	年度末現在
普及率(B/A)	%	89.0%	100.6%	88.5%	100.5%	88.1%	100.0%	88.1%	101.0%	87.2%	100.2%	102.1%	101.5%	101.0%	101.0%	年度末現在
給水栓数	栓	14,552	101.0%	14,403	100.7%	14,302	100.2%	14,270	103.0%	13,852	100.7%	105.1%	104.0%	103.2%	103.0%	年度末現在
配水量	m <sup>3</sup>	4,259,040	99.3%	4,289,150	98.2%	4,368,416	101.3%	4,314,479	101.6%	4,246,530	97.1%	100.3%	101.0%	102.9%	101.6%	年間総量
有収水量	m <sup>3</sup>	3,637,215	99.2%	3,666,374	98.2%	3,732,443	101.1%	3,692,145	101.5%	3,638,420	97.3%	100.0%	100.8%	102.6%	101.5%	年間総量
有効無収水量	m <sup>3</sup>	101,072	95.8%	105,479	104.1%	101,358	99.7%	101,707	92.8%	109,613	93.6%	92.2%	96.2%	92.5%	92.8%	年間総量
無効水量	m <sup>3</sup>	520,753	100.7%	517,297	96.8%	534,615	102.7%	520,627	104.4%	498,497	96.4%	104.5%	103.8%	107.2%	104.4%	年間総量
有収水量率	%	85.4	99.9%	85.5	100.1%	85.4	99.8%	85.6	99.9%	85.7	100.2%	99.6%	99.8%	99.6%	99.9%	有収水量 配水量
有効水量率	%	87.8	99.9%	87.9	100.1%	87.8	99.9%	87.9	99.5%	88.3	100.1%	99.4%	99.5%	99.4%	99.5%	有収水量+有効無収水量 配水量
1日最大配水量	m <sup>3</sup>	18,284	87.8%	20,816	87.5%	23,781	110.6%	21,506	137.1%	15,689	90.4%	116.5%	132.7%	151.6%	137.1%	年度内
1日平均配水量	m <sup>3</sup>	11,669	99.6%	11,719	97.9%	11,968	101.3%	11,820	101.6%	11,634	97.4%	100.3%	100.7%	102.9%	101.6%	年度内
管路延長	km	324.9	100.6%	323.0	100.5%	321.5	100.4%	320.3	106.4%	301.1	100.8%	107.9%	107.3%	106.8%	106.4%	年度末現在
職員数	人	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	91.7%	12	100.0%	91.7%	91.7%	91.7%	91.7%	上水道関係職員
1 m <sup>3</sup> 当り収益	円	156.1	100.1%	155.9	99.1%	157.3	99.7%	157.8	100.4%	157.1	100.9%	99.4%	99.2%	100.1%	100.4%	総収益 有収水量
1 m <sup>3</sup> 当り費用	円	143.6	102.5%	140.1	101.2%	138.5	96.4%	143.7	105.0%	136.8	102.8%	105.0%	102.4%	101.2%	105.0%	総費用 有収水量
1 m <sup>3</sup> 給水収益	円	149.2	100.9%	147.8	99.7%	148.3	99.8%	148.6	99.9%	148.8	99.8%	100.3%	99.3%	99.7%	99.9%	給水収益 有収水量
給水原価	円/m <sup>3</sup>	143.2	102.9%	139.2	101.2%	137.6	97.5%	141.1	105.1%	134.2	102.5%	106.7%	103.7%	102.5%	105.1%	※
供給単価	円/m <sup>3</sup>	148.9	100.9%	147.5	99.7%	147.9	99.7%	148.3	99.9%	148.4	99.7%	100.3%	99.4%	99.7%	99.9%	給水収益-消火栓使用料 有収水量

(注) すう勢比率は、平成20年度を100とする。

※ 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)  
年間総有収水量

・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

## (1) 収益の収入(消費税込)

(単位:円)

科目	予 算 現 額						決 算 額					
	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比	増減額	前年度対比	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比	増減額	前年度対比
1. 水道事業収益	598,244,000	100.0%	617,364,000	100.0%	△ 19,120,000	96.9%	596,010,737	100.0%	600,022,651	100.0%	△ 4,011,914	99.3%
(1) 営業収益	591,791,000	98.9%	610,691,000	98.9%	△ 18,900,000	96.9%	589,264,273	98.9%	593,267,541	98.9%	△ 4,003,268	99.3%
(2) 営業外収益	6,452,000	1.1%	6,673,000	1.1%	△ 221,000	96.7%	6,746,464	1.1%	6,755,110	1.1%	△ 8,646	99.9%
(3) 特別利益	1,000	0.0%	0	-	1,000	-	0	-	0	-	0	-

## (2) 収益の支出(消費税込)

(単位:円)

科目	予 算 現 額						決 算 額					
	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比	増減額	前年度対比	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比	増減額	前年度対比
1. 水道事業費用	578,725,000	100.0%	587,985,000	100.0%	△ 9,260,000	98.4%	540,865,353	100.0%	530,388,824	100.0%	10,476,529	102.0%
(1) 営業費用	473,525,000	81.8%	475,666,000	80.9%	△ 2,141,000	99.5%	439,410,528	81.2%	423,122,180	79.8%	16,288,348	103.8%
(2) 営業外費用	102,200,000	17.7%	110,319,000	18.8%	△ 8,119,000	92.6%	99,031,015	18.3%	106,234,924	20.0%	△ 7,203,909	93.2%
(3) 特別損失	3,000,000	0.5%	2,000,000	0.3%	1,000,000	150.0%	2,423,810	0.4%	1,031,720	0.2%	1,392,090	234.9%

## (3) 資本の収入(消費税込)

(単位:円)

科目	予 算 現 額						決 算 額					
	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比	増減額	前年度対比	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比	増減額	前年度対比
1. 資本の収入	397,913,000	100.0%	271,780,000	100.0%	126,133,000	146.4%	313,893,540	100.0%	262,435,607	100.0%	51,457,933	119.6%
(1) 企業債	362,900,000	91.2%	238,900,000	87.9%	124,000,000	151.9%	290,300,000	92.5%	231,700,000	88.3%	58,600,000	125.3%
(2) 工事負担金	28,600,000	7.2%	28,600,000	10.5%	0	100.0%	17,181,549	5.5%	26,455,226	10.1%	△ 9,273,677	64.9%
(3) 他会計出資金	6,412,000	1.6%	4,280,000	1.6%	2,132,000	149.8%	6,411,991	2.0%	4,280,381	1.6%	2,131,610	149.8%
(4) 固定資産売却代金	1,000	0.0%	0	-	1,000	-	0	-	0	-	0	-

## (4) 資本の支出(消費税込)

(単位:円)

科目	予 算 現 額						決 算 額					
	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比	増減額	前年度対比	平成24年度	構成比	平成23年度	構成比	増減額	前年度対比
1. 資本の支出	731,638,000	100.0%	595,622,000	100.0%	136,016,000	122.8%	615,137,636	100.0%	578,954,198	100.0%	36,183,438	106.2%
(1) 建設改良費	381,776,000	52.2%	292,931,000	49.2%	88,845,000	130.3%	265,282,758	43.1%	277,348,051	47.9%	△ 12,065,293	95.6%
内 設備改良費	6,800,000	0.9%	6,319,000	1.1%	481,000	107.6%	5,943,237	1.0%	4,573,480	0.8%	1,369,757	129.9%
増補改良事業費	181,500,000	24.8%	199,625,000	33.5%	△ 18,125,000	90.9%	173,537,781	28.2%	199,347,806	34.4%	△ 25,810,025	87.1%
訳 拡張事業費	193,476,000	26.4%	86,987,000	14.6%	106,489,000	222.4%	85,801,740	13.9%	73,426,765	12.7%	12,374,975	116.9%
(2) 企業債償還金	349,862,000	47.8%	302,691,000	50.8%	47,171,000	115.6%	349,854,878	56.9%	301,606,147	52.1%	48,248,731	116.0%
(3) 出資金	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-

## 【第3表-1】

## 総収益・総費用比較表 (消費税抜) (単位:円)

区分 年度	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
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%
20	571,647,075	98.2%	497,691,916	100.0%	73,955,159	87.3%

## 【第3表-2】

## 総収益内訳表 (消費税抜) (単位:円)

年度 項目	24年度			23年度			22年度			21年度			20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	金額	構成比	前年度 対比	金額	構成比	前年度 対比
給水収益	542,620,314	95.5%	100.1%	541,981,877	94.8%	97.9%	553,389,551	94.2%	100.9%	548,593,017	94.2%	101.4%	541,268,571	94.7%	97.1%
受託工事収益	1,269,450	0.2%	21.6%	5,881,966	1.0%	133.4%	4,410,000	0.8%	51.2%	8,615,850	1.5%	94.8%	9,086,700	1.6%	115.9%
その他営業収益	17,314,489	3.0%	100.9%	17,153,066	3.0%	86.9%	19,734,270	3.4%	117.5%	16,792,768	2.9%	98.3%	17,083,011	3.0%	117.2%
受取利息	697,549	0.1%	89.8%	776,689	0.1%	56.3%	1,380,414	0.2%	66.4%	2,078,264	0.4%	75.4%	2,757,733	0.5%	263.5%
他会計負担金	4,962,784	0.9%	97.5%	5,087,515	0.9%	98.3%	5,175,863	0.9%	99.6%	5,194,173	0.9%	-	0	-	-
雑収益	1,046,619	0.2%	123.3%	849,150	0.1%	27.6%	3,072,911	0.5%	223.0%	1,378,176	0.2%	95.0%	1,451,060	0.3%	109.8%
計	567,911,205	100.0%	99.3%	571,730,263	100.0%	97.4%	587,163,009	100.0%	100.8%	582,652,248	100.0%	101.9%	571,647,075	100.0%	98.2%

## 【第3表-3】

## 使途別費用内訳表 (消費税抜) (単位:円)

年度 項目	24年度			23年度			22年度			21年度			20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	金額	構成比	前年度 対比	金額	構成比	前年度 対比
人件費	69,392,374	13.3%	103.3%	67,172,009	14.2%	91.3%	73,577,550	14.2%	91.8%	80,124,559	15.0%	85.4%	93,836,928	18.9%	105.5%
物件費等	124,466,012	23.8%	108.3%	114,922,389	22.4%	108.5%	105,933,509	20.5%	95.9%	110,503,244	20.8%	95.5%	115,757,170	23.3%	115.0%
減価償却費	238,350,272	45.6%	101.8%	234,196,447	45.6%	103.5%	226,243,814	43.8%	101.0%	223,956,832	42.2%	122.6%	182,654,390	36.7%	102.0%
資産減耗費	1,260,908	0.2%	97.6%	1,292,282	0.3%	44.8%	2,885,663	0.6%	36.9%	7,813,970	1.5%	158.2%	4,940,059	1.0%	1016.1%
企業債利息	88,744,915	17.0%	92.5%	95,964,424	18.7%	88.7%	108,178,717	20.9%	100.0%	108,132,559	20.4%	107.6%	100,503,369	20.2%	78.3%
借入金利息	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-
材料売却原価	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-
計	522,214,481	100.0%	101.7%	513,547,551	100.0%	99.4%	516,819,253	100.0%	97.4%	530,531,164	100.0%	106.6%	497,691,916	100.0%	100.0%



【第4表】

## 損益計算書構成及びすう勢比率表 (消費税抜)

(単位:円)

科 目	貸 方 (収 入)					借 方 (支 出)					すう勢比率			
	金 額					構 成 比					すう勢比率			
	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	24年度	23年度	22年度	21年度
1. 営業収益	561,204,253	565,016,909	577,533,821	574,001,635	567,438,282	98.8%	98.8%	98.4%	98.5%	99.3%	98.9%	99.6%	101.8%	101.2%
(1) 給水収益	542,620,314	541,981,877	553,389,551	548,593,017	541,268,571	95.5%	94.8%	94.2%	94.2%	94.7%	100.2%	100.1%	102.2%	101.4%
(2) 受託工事収益	1,269,450	5,881,966	4,410,000	8,615,850	9,086,700	0.2%	1.0%	0.8%	1.5%	1.6%	14.0%	64.7%	48.5%	94.8%
(3) その他営業収益	17,314,489	17,153,066	19,734,270	16,792,768	17,083,011	3.0%	3.0%	3.4%	2.9%	3.0%	101.4%	100.4%	115.5%	98.3%
2. 営業外収益	6,706,952	6,713,354	9,629,188	8,650,613	4,208,793	1.2%	1.2%	1.6%	1.5%	0.7%	159.4%	159.5%	228.8%	205.5%
(1) 受取利息	697,549	776,689	1,380,414	2,078,264	2,757,733	0.1%	0.1%	0.2%	0.4%	0.5%	25.3%	28.2%	50.1%	75.4%
(2) 他会計負担金	4,962,784	5,087,515	5,175,863	5,194,173	0	0.9%	0.9%	0.9%	0.9%	—	—	—	—	—
(3) 雑収益	1,046,619	849,150	3,072,911	1,378,176	1,451,060	0.2%	0.1%	0.5%	0.2%	0.3%	72.1%	58.5%	211.8%	95.0%
合 計	567,911,205	571,730,263	587,163,009	582,652,248	571,647,075	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	99.3%	100.0%	102.7%	101.9%

科 目	借 方 (支 出)					貸 方 (収 入)					すう勢比率			
	金 額					構 成 比					すう勢比率			
	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	24年度	23年度	22年度	21年度
1. 営業費用	433,468,275	417,583,127	408,640,536	422,398,605	396,425,509	76.3%	73.0%	69.6%	72.5%	69.3%	109.3%	105.3%	103.1%	106.6%
(1) 原水及び浄水費	40,439,726	40,833,438	36,699,063	36,361,170	37,066,186	7.1%	7.1%	6.3%	6.2%	6.5%	109.1%	110.2%	99.0%	98.1%
(2) 配水及び給水費	60,573,713	45,709,639	39,050,579	40,648,340	49,643,701	10.7%	8.0%	6.7%	7.0%	8.7%	122.0%	92.1%	78.7%	81.9%
(3) 受託工事費	1,209,000	3,288,000	4,200,000	9,886,000	9,286,000	0.2%	0.6%	0.7%	1.7%	1.6%	13.0%	35.4%	45.2%	106.5%
(4) 総係費	91,634,656	92,263,321	99,561,417	103,732,293	112,835,173	16.1%	16.1%	17.0%	17.8%	19.7%	81.2%	81.8%	88.2%	91.9%
(5) 減価償却費	238,350,272	234,196,447	226,243,814	223,956,832	182,654,390	42.0%	41.0%	38.5%	38.4%	32.0%	130.5%	128.2%	123.9%	122.6%
(6) 資産減耗費	1,260,908	1,292,282	2,885,663	7,813,970	4,940,059	0.2%	0.2%	0.5%	1.3%	0.9%	25.5%	26.2%	58.4%	158.2%
(7) その他営業費用	0	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 営業外費用	88,746,206	95,964,424	108,178,717	108,132,559	100,504,469	15.6%	16.8%	18.4%	18.6%	17.6%	88.3%	95.5%	107.6%	107.6%
(1) 支払利息	88,744,915	95,964,424	108,178,717	108,132,559	100,503,369	15.6%	16.8%	18.4%	18.6%	17.6%	88.3%	95.5%	107.6%	107.6%
(2) 雑支出	1,291	0	0	0	1,100	0.0%	—	—	—	0.0%	0.0%	—	—	—
3. 特別損失	2,380,955	1,001,060	842,677	427,612	761,938	0.4%	0.2%	0.1%	0.1%	0.1%	312.5%	131.4%	110.6%	56.1%
(1) 過年度損益修正損	2,380,955	1,001,060	842,677	427,612	761,938	0.4%	0.2%	0.1%	0.1%	0.1%	312.5%	131.4%	110.6%	56.1%
小 計	524,595,436	514,548,611	517,661,930	530,958,776	497,691,916	92.4%	90.0%	88.2%	91.1%	87.1%	105.4%	103.4%	104.0%	106.7%
当年度純利益(純損失)	43,315,769	57,181,652	69,501,079	51,693,472	73,955,159	7.6%	10.0%	11.8%	8.9%	12.9%	58.6%	77.3%	94.0%	69.9%
合 計	567,911,205	571,730,263	587,163,009	582,652,248	571,647,075	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	99.3%	100.0%	102.7%	101.9%

(注) すう勢比率は、平成20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）										すう 勢 比 率			
	金 額					構 成 比								
	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	24年度	23年度	22年度	21年度
1. 固定資産	6,295,151,323	6,280,152,453	6,247,767,220	6,121,372,198	5,510,579,318	92.2%	91.9%	91.8%	92.0%	92.3%	114.2%	114.0%	113.4%	111.1%
（1）有形固定資産	6,293,693,123	6,278,694,253	6,246,309,020	6,079,961,998	5,429,169,118	92.2%	91.9%	91.8%	91.4%	90.9%	115.9%	115.6%	115.1%	112.0%
ア. 土地	127,184,565	127,184,565	127,184,565	127,251,211	115,471,469	1.9%	1.9%	1.9%	1.9%	1.9%	110.1%	110.1%	110.1%	110.2%
イ. 建物	141,174,529	145,833,711	150,492,893	155,152,075	159,708,757	2.1%	2.1%	2.2%	2.3%	2.7%	88.4%	91.3%	94.2%	97.1%
ウ. 構築物	5,764,503,164	5,741,480,934	5,686,450,945	5,375,251,835	4,918,944,549	84.4%	84.0%	83.6%	80.8%	82.4%	117.2%	116.7%	115.6%	109.3%
エ. 機械及び装置	218,106,719	244,534,142	272,224,035	301,702,215	211,517,059	3.2%	3.6%	4.0%	4.5%	3.5%	103.1%	115.6%	128.7%	142.6%
オ. 車両運搬具	1,463,392	2,374,235	3,532,697	4,691,159	5,039,596	0.0%	0.0%	0.1%	0.1%	0.1%	29.0%	47.1%	70.1%	93.1%
カ. 工具器具及び備品	1,438,508	1,788,865	2,327,408	3,065,678	3,955,308	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	36.4%	45.2%	58.8%	77.5%
キ. 建設仮勘定	39,822,246	15,497,801	4,096,477	112,847,825	14,532,380	0.6%	0.2%	0.1%	1.7%	0.2%	274.0%	106.6%	28.2%	776.5%
（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%
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%
（3）投資	1,417,000	1,417,000	1,417,000	41,369,000	81,369,000	0.0%	0.0%	0.0%	0.6%	1.3%	1.7%	1.7%	1.7%	50.8%
ア. 投資有価証券	0	0	0	39,952,000	79,952,000	-	-	-	0.6%	1.3%	-	-	-	50.0%
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%
2. 流動資産	533,454,200	555,404,156	557,411,621	527,860,522	459,125,808	7.8%	8.1%	8.2%	7.9%	7.7%	116.2%	121.0%	121.4%	115.0%
（1）現金・預金	435,119,436	458,710,747	411,897,739	437,673,757	369,840,184	6.4%	6.7%	6.1%	6.6%	6.2%	117.7%	124.0%	111.4%	118.3%
（2）未収金	69,005,334	79,359,546	128,181,736	72,339,710	69,946,318	1.0%	1.2%	1.9%	1.1%	1.2%	98.7%	113.5%	183.3%	103.4%
（3）貯蔵品	6,909,430	7,313,863	7,164,533	7,847,055	7,944,006	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	87.0%	92.1%	90.2%	98.8%
（4）前払金	12,400,000	0	0	0	1,395,300	0.2%	-	-	-	0.0%	888.7%	-	-	-
（5）その他流動資産	10,020,000	10,020,000	10,167,613	10,000,000	10,000,000	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%	100.2%	100.2%	101.7%	100.0%
資産合計	6,828,605,523	6,835,556,609	6,805,178,841	6,649,232,720	5,969,705,126	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	114.4%	114.5%	114.0%	111.4%

（注）すう勢比率は、平成20年度を100とする。

【第5表-2】

## 賃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			
	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	24年度	23年度	22年度	21年度	20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	103,610,674	117,916,191	103,873,970	117,230,822	96,678,205	1.5%	1.7%	1.5%	1.8%	1.6%	107.2%	122.0%	107.4%	121.3%
（1）未払金	85,356,084	53,352,022	39,819,150	61,363,272	41,435,417	1.2%	0.8%	0.6%	0.9%	0.7%	206.0%	128.8%	96.1%	148.1%
（2）前受金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）上下水道料金預り金	7,592,980	54,463,645	55,664,480	45,767,950	45,125,830	0.1%	0.8%	0.8%	0.7%	0.8%	16.8%	120.7%	123.4%	101.4%
（4）その他流動負債	10,661,610	10,100,524	8,390,340	10,099,600	10,116,958	0.2%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%	105.4%	99.8%	82.9%	99.8%
3. 資本金	5,430,255,663	5,483,208,914	5,498,637,526	5,381,263,473	4,704,025,108	79.5%	80.2%	80.8%	80.9%	78.8%	115.4%	116.6%	116.9%	114.4%
（1）自己資本金	1,607,333,656	1,600,732,029	1,546,254,494	1,449,231,005	1,209,311,182	23.5%	23.4%	22.7%	21.8%	20.3%	132.9%	132.4%	127.9%	119.8%
（2）借入資本金	3,822,922,007	3,882,476,885	3,952,383,032	3,932,032,468	3,494,713,926	56.0%	56.8%	58.1%	59.1%	58.5%	109.4%	111.1%	113.1%	112.5%
ア. 企業債	3,822,922,007	3,882,476,885	3,952,383,032	3,932,032,468	3,494,713,926	56.0%	56.8%	58.1%	59.1%	58.5%	109.4%	111.1%	113.1%	112.5%
イ. 他会計借入金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 剰余金	1,294,739,186	1,234,431,504	1,202,667,345	1,150,738,425	1,169,001,813	19.0%	18.1%	17.7%	17.3%	19.6%	110.8%	105.6%	102.9%	98.4%
（1）資本剰余金	1,026,789,075	1,009,607,526	984,827,865	908,294,024	898,250,884	15.0%	14.8%	14.5%	13.7%	15.0%	114.3%	112.4%	109.6%	101.1%
ア. 受贈財産評価額	271,701,000	271,701,000	269,923,000	269,923,000	269,923,000	4.0%	4.0%	4.0%	4.1%	4.5%	100.7%	100.7%	100.0%	100.0%
イ. 工事負担金	658,471,433	641,289,884	618,288,223	541,754,382	531,711,242	9.6%	9.4%	9.1%	8.1%	8.9%	123.8%	120.6%	116.3%	101.9%
ウ. 国庫補助金	85,998,098	85,998,098	85,998,098	85,998,098	85,998,098	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.4%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
エ. 県費補助金	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%
（2）利益剰余金	267,950,111	224,823,978	217,839,480	242,444,401	270,750,929	3.9%	3.3%	3.2%	3.6%	4.5%	99.0%	83.0%	80.5%	89.5%
ア. 減債積立金	16,007,210	16,196,846	12,894,000	34,250,000	30,250,000	0.2%	0.2%	0.2%	0.5%	0.5%	52.9%	53.5%	42.6%	113.2%
イ. 建設改良積立金	150,000,000	100,000,000	100,000,000	120,000,000	140,000,000	2.2%	1.5%	1.5%	1.8%	2.3%	107.1%	71.4%	71.4%	85.7%
ウ. 当年度未処分利益剰余金	101,942,901	108,627,132	104,945,480	88,194,401	100,500,929	1.5%	1.6%	1.5%	1.3%	1.7%	101.4%	108.1%	104.4%	87.8%
前年度繰越未処理欠損金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当年度純利益	43,315,769	57,181,652	69,501,079	51,693,472	73,955,159	0.6%	0.8%	1.0%	0.8%	1.2%	58.6%	77.3%	94.0%	69.9%
前年度繰越利益剰余金	58,627,132	51,445,480	35,444,401	36,500,929	26,545,770	0.9%	0.8%	0.5%	0.5%	0.4%	220.9%	193.8%	133.5%	137.5%
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	6,828,605,523	6,835,556,609	6,805,178,841	6,649,232,720	5,969,705,126	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	114.4%	114.5%	114.0%	111.4%

（注）すう勢比率は、平成20年度を100とする。

【第6表】

## 経営分析表

項目		算式	平成24年度	平成23年度	比較増減	類似団体 (平成23年度)
構成比率	1. 固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$	92.2%	91.9%	0.3%	88.7%
	2. 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	56.3%	57.3%	-1.0%	36.3%
	3. 自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	42.1%	41.0%	1.1%	62.5%
財務比率	4. 固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$	94.2%	94.3%	-0.1%	89.8%
	5. 企業債償還元金対 減価償却費比率	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	146.8%	128.8%	18.0%	70.2%
	6. 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	220.2%	226.1%	-5.9%	142.0%
	7. 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	514.9%	471.0%	43.9%	924.3%
回転率	8. 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}(\text{自己資本金} + \text{剰余金})}$	0.20	0.20	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	0.08
	10. 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$	1.03	1.00	0.03	0.65
	11. 現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$	3.54	3.41	0.13	-
	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	0.52	0.04	-
	13. 未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$	7.55	5.39	2.16	6.70
損益等 に関する 各種比率	14. 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}(\text{負債} + \text{資本})} \times 100$	0.6%	0.8%	-0.2%	0.6%
	15. 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	108.8%	111.3%	-2.5%	107.9%
	16. 営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	129.5%	135.0%	-5.5%	117.1%
	17. 職員給与費対 営業収益比率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}} \times 100$	12.4%	11.9%	0.5%	12.6%
	18. 施設利用率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	41.1%	41.3%	-0.2%	58.2%
	19. 負荷率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	63.8%	56.3%	7.5%	81.3%
	20. 最大稼働率	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	64.4%	73.3%	-8.9%	71.6%
	21. 配水管使用効率 (1mあたり)	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{配水管延長}} \times 100$	13.1	13.3	-0.2	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。