

平成 20 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 39 号
平成 21 年 8 月 25 日

魚津市長 澤崎 義敬 様

魚津市監査委員 橋本 隆

魚津市監査委員 溝口 哲榮

魚津市監査委員 下司 孝志

平成 20 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 項の規定により審査に付された、平成 20 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]	16

< 決算審査資料 >

第 1 表	業務実績表	17
第 2 表	予算決算比較表	18
第 3 表 - 1	総収益・総費用比較表	19
2	総収益内訳表	19
3	用途別費用内訳表	19
第 4 表	損益計算書構成及びすう勢比率表	20
第 5 表 - 1	貸借対照表構成及びすう勢比率表(資産)	21
2	同(負債及び資本)	22
第 6 表	経営分析表	23

- (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20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20年度魚津市水道事業会計決算

2. 審査の期間

平成21年6月1日から平成21年7月24日まで

3. 審査の方法

審査に付された平成20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20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	20年度		19年度		18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	43,052	99.4%	43,318	99.6%	43,481	99.0%
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	37,537	99.6%	37,704	99.6%	37,857	98.5%
普及率(B/A)	%	87.2	100.2%	87.0	99.9%	87.1	99.5%
給水栓数	栓	13,852	100.7%	13,754	100.6%	13,678	99.6%
配水量	m ³	4,246,530	97.1%	4,372,977	99.9%	4,377,490	94.6%
有収水量	m ³	3,638,420	97.3%	3,738,509	99.8%	3,745,471	94.6%
有収水量率	%	85.7	100.2%	85.5	99.9%	85.6	100.0%

平成20年度の給水栓数は13,852栓で、前年度より98栓(0.7%)増加、給水人口は37,537人で167人(0.4%)減少している。

給水区域内人口に対する普及率は87.2%であり、前年度より0.2ポイント増となった。配水量は4,246,530m³で前年度と比べ126,447m³(2.9%)の減、有収水量も3,638,420m³と前年度と比べ100,089m³(2.7%)と大幅に減少している。

有収水量率は85.7%と前年度より0.2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20年度では、第4次拡張事業(平成16年度から平成29年度実施)として、横枕管理室中央監視制御設備更新工事と蛇田地内などで配水管2,254mを新設した。また、漏水や地震対策として、老朽管の布設替工事を2,310m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
				20年度	19年度	
1. 水道事業収益	602,482,000	600,088,801	2,393,199	99.6%	99.1%	28,441,833
(1) 営業収益	600,382,000	595,810,003	4,571,997	99.2%	99.0%	28,371,721
(2) 営業外収益	2,100,000	4,278,798	2,178,798	203.8%	133.5%	70,112

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
					20年度	19年度	
1. 水道事業費用	556,747,000	508,577,003	0	48,169,997	91.3	92.7%	5,279,287
(1) 営業費用	416,547,000	401,677,844	0	14,869,156	96.4	91.8%	5,252,335
(2) 営業外費用	138,200,000	106,110,269	0	32,089,731	76.8	96.1%	0
(3) 特別損失	2,000,000	788,890	0	1,211,110	39.4	29.5%	26,952

収益的収入

水道事業収益は、予算額602,482千円に対し、決算額は600,089千円(内、仮受消費税等28,442千円)で、予算に対する収入率は99.6%(前年度99.1%)となっている。

決算額は、前年度より11,164千円(1.8%)の減で、これは営業収益が13,010千円と大きく減となったことによる。

収益的支出

水道事業費用は、予算額556,747千円に対し、決算額は508,577千円(内、仮払消費税等5,279千円)で、執行率は91.3%となっている。

不用額は48,170千円で、その主なものは営業外費用の償還金の利息の減によるものである。

決算額は、前年度より2,846千円(0.6%)減少している。営業費用は前年度より28,504千円(7.6%)の増、営業外費用は逆に31,549千円(22.9%)と減少している。また、特別損失は前年度より199千円(33.9%)の増となっている。

(1) 資本的収入及び資本的支出 (消費税込)

(単位:円)

区 分	収 入					備 考 (翌年度 繰越額)
	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		
				20年度	19年度	
1. 資本的収入	184,500,000	174,613,020	9,886,980	94.6%	98.7%	
(1) 企業債	156,000,000	595,810,003	0	100.0%	100.0%	
(2) 工事負担金	28,500,000	18,613,020	9,886,980	65.3%	66.8%	
(3) 補助金	0	0	0	-	-	

区 分	支 出						内仮払 消費税等	
	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			
					20年度	19年度		
1. 資本的支出	619,864,000	564,875,338	0	54,988,662	91.1%	99.5%	17,247,298	
(1) 建設改良費	420,572,000	370,769,193	0	49,802,807	88.2%	98.5%	17,247,298	
内 訳	設備改良費	10,616,280	10,613,370	0	2,910	99.9%	70.0%	420,202
	増補改良事業費	153,275,470	123,439,994	0	29,835,476	80.5%	97.9%	5,839,859
	拡張事業費	256,680,250	236,715,829	0	19,964,421	92.2%	99.7%	10,987,237
(2) 企業債償還金	197,875,000	192,689,145	0	5,185,855	97.4%	100.0%	0	
(3) 出資金	1,417,000	1,417,000	0	0	100.0%	-	0	

資本的収入

資本的収入は、予算額184,500千円に対し、決算額は174,613千円で、予算に対する収入率は94.6%である。

決算額は前年度に比べ、461,496千円(72.5%)の減となっている。これは、平成20年度の企業債の発行額が156,000千円と、前年度より463,400千円(74.8%)の減となったことが大きな要因である。

工事負担金は、前年度より1,904千円(11.4%)の増となっている。

資本的支出

資本的支出は、予算額619,864千円に対し、決算額は564,875千円(うち、仮払消費税等17,247千円)で、執行率91.1%(前年度99.5%)となっている。

不用額は54,989千円で、主に増補改良、拡張事業費の執行残である。

出資金1,417千円は、地方公営企業等金融機構へ出資したものである。

決算額は前年度に比べ、369,880千円(39.6%)の減となっている。主に、企業債償還金(元金)が399,222千円減額となったことによるものである。

建設改良費の内訳をみると、設備改良費7,404千円(230.7%)、拡張事業費41,117千円(21.0%)と増であったが、増補改良事業費が20,596千円(14.3%)と減となっている。

補てん財源

(単位:円)

区 分	年 度	20 年度	19 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	390,262,318	298,646,396	91,615,922	130.7%
補 て ん 財 源	建設改良積立金	200,000,000	60,000,000	140,000,000	333.3%
	消費税資本的収支調整額	17,247,298	14,943,005	2,304,293	115.4%
	過年度分損益勘定留保資金	163,055,200	166,317,251	3,262,051	98.0%
	当年度分損益勘定留保資金	9,959,820	16,536,140	6,576,320	60.2%
	減債積立金	0	40,850,000	40,850,000	皆減
	計	390,262,318	298,646,396	91,615,922	130.7%

資本的収入額が資本的支出額に不足する額390,262千円は、前年度より 91,616千円(30.7%)の増となっている。

不足額は、建設改良積立金の取崩し200,000千円のほか、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で補てんしている。

(3) その他の事項

企業債の状況

企業債の状況

(単位:円)

区 分	年 度	20 年度	19 年度	増減額	前年度 対 比
		金 額	金 額		
発行額		156,000,000	619,400,000	463,400,000	25.2%
償還額		192,689,145	591,911,305	399,222,160	32.6%
未償還残高		3,494,713,926	3,531,403,071	36,689,145	99.0%
支払利息		100,503,369	128,323,410	27,820,041	78.3%

企業債の発行額は156,000千円と前年度より463,400千円の減、償還額(元金)も前年度より399,222千円(32.6%)の減となっている。これは、19年度において繰上償還の際に、借款債(359,400千円)も発行したことによるものである。

未償還残高は前年度より36,689千円(1.0%)減の3,494,714千円となっている。今後も、第4次拡張事業等により企業債の発行の増加が見込まれる。

一時借入金

平成20年度の一時借入金は無い。

たな卸資産の購入状況

たな卸資産の購入額は6,496千円であり、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20年度		平成19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	567,438,282	99.3%	579,828,683	99.6%	12,390,401	97.9%
(1) 給水収益	541,268,571	94.7%	557,418,363	95.7%	16,149,792	97.1%
(2) 受託工事収益	9,086,700	1.6%	7,838,250	1.3%	1,248,450	116.0%
(3) その他営業収益	17,083,011	3.0%	14,572,070	2.5%	2,510,941	117.2%
2. 営業外収益	4,208,793	0.7%	2,368,114	0.4%	1,840,679	177.7%
(1) 受取利息	2,757,733	0.5%	1,046,651	0.2%	1,711,082	263.5%
(2) 雑収益	1,451,060	0.2%	1,321,463	0.2%	129,597	109.8%
総収益	571,647,075	100.0%	582,196,797	100.0%	10,549,722	98.2%

区分 科目	平成20年度		平成19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	396,425,509	69.4%	368,619,990	63.4%	27,805,519	107.5%
(1) 原水及び浄水費	37,066,186	6.5%	32,491,803	5.6%	4,574,383	114.1%
(2) 配水及び給水費	49,643,701	8.7%	41,332,135	7.1%	8,311,566	120.1%
(3) 受託工事費	9,286,000	1.6%	7,465,000	1.3%	1,821,000	124.4%
(4) 総係費	112,835,173	19.7%	107,739,712	18.5%	5,095,461	104.7%
(5) 減価償却費	182,654,390	32.0%	179,105,184	30.8%	3,549,206	102.0%
(6) 資産減耗費	4,940,059	0.9%	486,156	0.1%	4,453,903	1,016.1%
(7) その他営業費用	0	-	0	-	0	-
2. 営業外費用	100,504,469	17.6%	128,323,610	22.0%	27,819,141	78.3%
(1) 支払利息	100,503,369	17.6%	128,323,410	22.0%	27,820,041	78.3%
(2) 雑支出	1,100	0.0%	200	0.0%	900	550.0%
3. 特別損失	761,938	0.1%	567,111	0.1%	194,827	134.4%
(1) 過年度損益修正損	761,938	0.1%	567,111	0.1%	194,827	134.4%
総費用	497,691,916	87.1%	497,510,711	85.5%	181,205	100.0%
当年度純利益	73,955,159	12.9%	84,686,086	14.5%	10,730,927	87.3%
合計	571,647,075	100.0%	582,196,797	100.0%	10,549,722	98.2%

平成20年度の総収益は571,647千円で、前年度より10,550千円(1.8%)減少している。

営業収益は567,438千円で前年度より12,390千円(2.1%)減、営業外収益は、209千円で前年度より1,841千円(77.7%)増加している。

営業収益のうち、給水収益が16,150千円(2.9%)減、営業外収益では、受取利息が1,711千円(163.5%)増となっている。

総費用は497,692千円で、前年度より181千円の増となっている。

総費用の内、営業費用は396,426千円で、前年度より27,806千円(7.5%)の増、

営業外費用は100,504千円で前年度より27,819千円(21.7%)の減となっている。

また、特別損失は762千円で前年度より195千円(34.4%)の増となっている。

営業費用の内訳では、配水及び給水費が、漏水修理等が多かったことにより、8,312千円(20.1%)の増、減価償却費の建物、構築物、機械及び装置等で3,549千円(2.0%)の増となっている。営業費用は前年度より7.5%(27,806千円)の伸びであった。

営業外費用の減少については、企業債の支払利息が減少したことによる。

これらの結果、総収益から総費用を差し引いた当年度純利益は73,955千円(前年度対比87.3%)となっている。

(2) 経 営 収 支 (消費税抜) (単位:円)

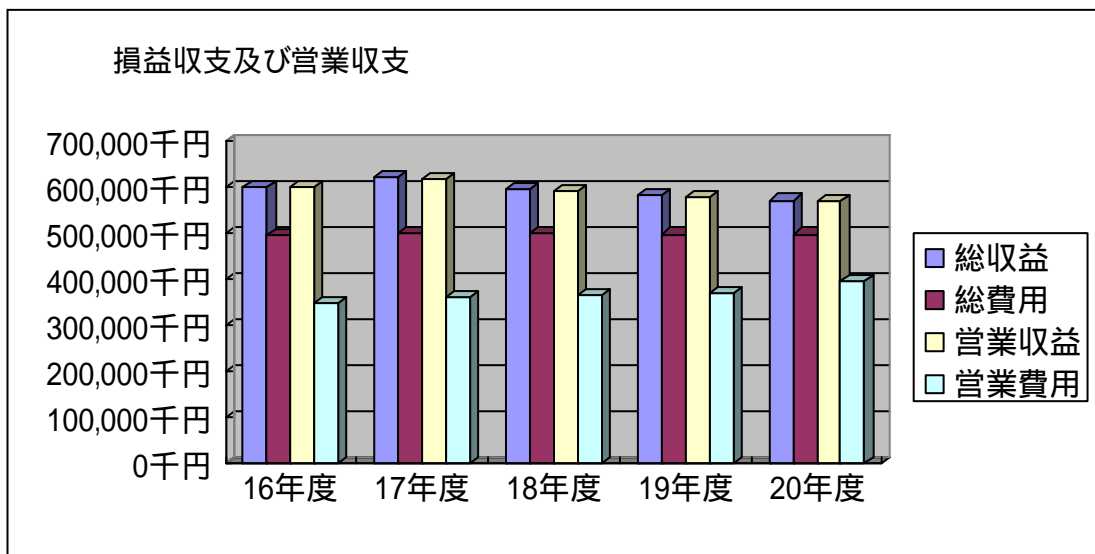
区 分	18年度	19年度	20年度	対前年度との 増 額 減	前年度 対比
営業収支					
営業収益	591,384,952	579,828,683	567,438,282	12,390,401	97.9%
営業費用	365,328,770	368,619,990	396,425,509	27,805,519	107.5%
営業利益・損失 (A)	226,056,182	211,208,693	171,012,773	40,195,920	81.0%
営業外収支					
営業外収益	2,108,093	2,368,114	4,208,793	1,840,679	177.7%
営業外費用	133,198,833	128,323,610	100,504,469	27,819,141	78.3%
営業外利益・損失 (B)	131,090,740	125,955,496	96,295,676	29,659,820	76.5%
経常利益 (A)+(B)=(C)	94,965,442	85,253,197	74,717,097	10,536,100	87.6%
特別収支					
特別利益	0	0	0	0	-
特別損失	1,285,200	567,111	761,938	194,827	134.4%
特別利益・損失 (D)	1,285,200	567,111	761,938	194,827	134.4%
当年度純利益・純損失 (C)+(D)	93,680,242	84,686,086	73,955,159	10,730,927	87.3%

営業収支では、収益567,438千円に対し費用は396,426千円で171,013千円の利益が生じているが、前年度と比較すると40,196千円(19%)減少している。

営業外収支では、収益4,209千円に対し費用は100,504千円で差引96,296千円の損失となっている。但し、損失額は前年度より29,660千円(23.5%)減少している。

この結果、経常収支では74,717千円の経常利益があり、特別収支は、762千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73,955千円となり、前年度より10,731千円(12.7%)の減少となっている。



(3) 供給単価と給水原価

(単位：円)

区分	算式	18年度	19年度	20年度	対前年度増減	類似団体 (19年度)
1 m ³ 当たり 供給単価	$\frac{\text{給水収益} - \text{消火栓使用料}}{\text{有収水量}}$	149.63	148.78	148.44	0.34	155.2
1 m ³ 当たり 給水原価	$\frac{\text{経常費用} - \text{受託事業費}}{\text{有収水量}}$	130.54	130.93	134.24	3.31	158.6
差引損益	供給単価 - 給水原価	19.09	17.85	14.2	3.65	3.4

* 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。

(資料：水道局)

平成20年度の有収水量1 m³当たりの供給単価は148円44銭となり、前年度と比べると34銭安くなっている。一方、給水原価は134円24銭で前年度より3円31銭高くなっている。主に、有収水量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14円20銭となり、前年度と比べると3円65銭の減となっている。

4. 財政の状況

資料第5表(22~23頁)参照

(1) 資産について (消費税抜)

(単位:円)

区 分 科 目	平成20年度		平成19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	5,510,579,318	92.3%	5,342,737,192	89.8%	167,842,126	103.1%
(1) 有形固定資産	5,429,169,118	90.9%	5,262,743,992	88.5%	166,425,126	103.2%
ア. 土地	115,471,469	1.9%	115,471,469	1.9%	0	100.0%
イ. 建物	159,708,757	2.7%	164,367,939	2.8%	4,659,182	97.2%
ウ. 構築物	4,918,944,549	82.4%	4,885,854,994	82.1%	33,089,555	100.7%
エ. 機械及び装置	211,517,059	3.5%	69,304,256	1.2%	142,212,803	305.2%
オ. 車両運搬具	5,039,596	0.1%	3,409,906	0.1%	1,629,690	147.8%
カ. 工具器具及び備品	3,955,308	0.1%	4,921,428	0.1%	966,120	80.4%
キ. 建設仮勘定	14,532,380	0.2%	19,414,000	0.3%	4,881,620	74.9%
(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	81,369,000	1.4%	79,952,000	1.3%	1,417,000	101.8%
ア. 投資有価証券	79,952,000	1.4%	79,952,000	1.3%	0	100.0%
イ. 出資金	1,417,000	0.0%	0	-	1,417,000	皆増
2. 流動資産	459,125,808	7.7%	605,034,983	10.2%	145,909,175	75.9%
(1) 現金・預金	369,840,184	6.2%	520,463,159	9.2%	150,622,975	71.1%
(2) 未収金	69,946,318	1.2%	68,839,415	1.2%	1,106,903	101.6%
(3) 貯蔵品	7,944,006	0.1%	5,732,409	0.1%	2,211,597	138.6%
(4) 前払金	1,395,300	0.0%	0	-	1,395,300	皆増
(5) その他流動資産	10,000,000	0.2%	10,000,000	0.2%	0	100.0%
資産合計	5,969,705,126	100.0%	5,947,772,175	100.0%	21,932,951	100.4%

当年度の資産総額は、5,969,705千円である。この内訳は、固定資産5,510,579千円及び流動資産459,126千円である。前年度に比べ、固定資産は167,842千円(3.1%)の増、流動資産は145,909千円(24.1%)の減となっている。

投資は、出資をおこなったことにより増額となっている。

固定資産のうち、建物で4,659千円、工具器具及び備品で966千円減少、逆に構築物で33,090千円、機械及び装置で142,213千円増となっている。

流動資産では、現金預金が150,623千円(28.9%)減少しているが、未収金が1,107千円(1.6%)、貯蔵品2,212千円(38.6%)、前払金で1,395千円(皆増)増加している。

(2) 未収金（滞納額）について

未収金内訳表

(1) 総括表

(単位：円)

区 分	20年度分 A	内 納 期 経過済額 B	19年度 以前分 C	合計 A + C D	滞納分計 B + C	19年度末 現在高 E	対前年度 D - E
未収給水収益	58,726,388	5,559,703	4,379,330	63,105,718	9,939,033	66,054,440	2,948,722
未収受託収益	1,469,632	0	0	1,469,632	0	418,950	1,050,682
その他未収金	5,370,968	0	0	5,370,968	0	2,366,025	3,004,943
合 計	65,566,988	5,559,703	4,379,330	69,946,318	9,939,033	68,839,415	1,106,903

平成20年度末の未収金は69,946千円であり、前年度より1,107千円(1.6%)の増となっている。内訳は未収給水収益が2,949千円(4.5%)の減であったが、未収受託収益では1,051千円(250.8%)、その他未収金が3,005千円(127.0%)の増によるものである。

未収金の内、納期が経過しているのは給水収益の9,939千円であり、前年度より1,193千円(13.6%)増となっている。19年度以前分が4,379千円、20年度分については5,556千円が滞納となっている。

(2) 19年度以前分明細

(単位：円)

未収給水収益	15年度 以前分	16年度分	17年度分	18年度分	19年度分	合 計
19年度末現在 A	246,420	218,160	717,060	1,683,710	63,189,090	66,054,440
20年度末現在 B	0	216,950	584,200	1,360,310	2,217,870	4,379,330
収 納 率 (1 - B / A)	100.0%	0.6%	18.5%	19.2%	96.5%	93.4%

(3) 負債及び資本・剰余金 (消費税抜)

(単位：)

区 分 科 目	平成 20 年度		平成 19 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	96,678,205	1.6%	130,624,288	2.2%	33,946,083	74.0%
(1) 未払金	41,435,417	0.7%	75,152,418	1.2%	33,717,001	55.1%
(2) 前受金	0	-	0	-	0	-
(3) 上下水道料金預り金	45,125,830	0.7%	45,351,740	0.8%	225,910	99.5%
(4) その他流動負債	10,116,958	0.2%	10,120,130	0.2%	3,172	100.0%
3. 資本金	4,704,025,108	78.8%	4,540,714,253	76.3%	163,310,855	103.6%
(1) 自己資本金	1,209,311,182	20.3%	1,009,311,182	17.0%	200,000,000	119.8%
(2) 借入資本金	3,494,713,926	58.5%	3,531,403,071	59.4%	36,689,145	99.0%
ア. 企業債	3,494,713,926	58.5%	3,531,403,071	59.4%	36,689,145	99.0%
イ. 他会計借入金	0	-	0	-	0	-
4. 剰余金	1,169,001,813	19.6%	1,276,433,634	21.5%	107,431,821	91.6%
(1) 資本剰余金	898,250,884	15.0%	879,637,864	14.8%	18,613,020	102.1%
ア. 受贈財産評価額	269,923,000	4.5%	269,923,000	4.5%	0	100.0%
イ. 工事負担金	531,711,242	8.9%	513,098,222	8.6%	18,613,020	103.6%
ウ. 国庫補助金	85,998,098	1.4%	85,998,098	1.4%	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	270,750,929	4.5%	396,795,770	6.7%	126,044,841	68.2%
ア. 減債積立金	30,250,000	0.5%	25,250,000	0.4%	5,000,000	119.8%
イ. 建設改良積立金	140,000,000	2.3%	260,000,000	4.4%	120,000,000	53.8%
ウ. 当年度未処分利益剰余金	100,500,929	1.7%	111,545,770	1.9%	11,044,841	90.1%
前年度繰越未処理欠損金	0	-	0	-	0	-
当年度純利益	73,955,159	1.2%	84,686,086	1.4%	10,730,927	87.3%
繰越利益剰余金	26,545,770	0.5%	26,859,684	0.5%	313,914	98.8%
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	5,969,705,126	100.0%	5,947,772,175	100.0%	21,932,951	100.4%

平成20年度の負債・資本総額、5,969,705千円で、この内訳は、流動負債96,678千円、資本金4,704,025千円、剰余金1,169,002千円となっており、前年度と比べると21,933千円(0.4%)増加している。

流動負債は前年度より33,946千円(26.0%)の減となっている。

資本金は、自己資本金が200,000千円(19.8%)の増、借入資本金は36,689千円(1.0%)の減となっている。

自己資本金は、公営企業の建設や改良を行うために、建設改良積立金200,000千円を取り崩し自己資本金に組入れたものである。

借入資本金は、企業債を192,689千円償還し、新たに156,000千円借入れを行った。

剰余金は、資本剰余金が18,613千円(2.1%)の増となったが、利益剰余金が126,045千円(31.8%)の減となったことから、前年度より107,432千円(8.4%)の減となった。

資本剰余金の内、工事負担金は、主に道路改修や下水道事業実施に伴う補償金であり、18,613千円(3.6%)増加した。

利益剰余金の内、建設改良積立金では80,000千円積立したが、200,000千円取り崩したことにより、120,000千円の減となった。

平成20年度末処分利益剰余金は前年度より11,045千円(9.9%)の減となっている。

5. 工事の施工状況等

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	260,602,000	236,715,829	23,886,171	90.8%	195,598,377	99.7%
増補改良事業	153,886,000	123,439,994	30,446,006	80.2%	144,036,045	97.9%
受託工事事業	10,100,000	9,750,300	349,700	96.5%	7,838,250	77.6%
配給水修繕工事	39,716,000	33,892,300	5,823,700	85.3%	27,098,410	69.1%
合 計	464,304,000	403,798,423	60,505,577	87.0%	374,571,082	95.4%

(資料：水道局)

平成20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223,356千円(12件)、増補改良事業115,763千円(25件)、受託工事事業5,591千円(4件)となっている。

その他、修繕工事289件、量水器取替(2,293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19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)の割合が相変わらず高く、類似団体と比較しても決して良くない値である。

固定資産構成比率 92.2%、前年比2.4ポイント増 (類似団体88.8%)
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。

固定負債構成比率 58.5%、前年比0.9ポイント減 (類似団体39.6%)
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ことになる。

自己資本構成比率 39.8%、前年比1.4ポイント増 (類似団体58.7%)
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、固定比率、流動比率は前年度よりも若干改善している。

固定資産対長期資本比率 92.4%、前年比0.6ポイント増
(類似団体90.32%)

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 105.5%、前年比225.0ポイント減
(類似団体102.98%)

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。

固定比率 228.3%、前年比5.4ポイント減 (類似団体151.33%)

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。

流動比率 474.9%、前年比11.7ポイント増（類似団体701.07%）
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。前年度よりもさらに営業収益が減となったことにより、全体的に悪化している。

自己資本回転率 0.24回、前年比0.02ポイント減（類似団体0.138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。

流動資産回転率 1.05回、前年比0.12ポイント増（類似団体0.717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。

未収金回転率 8.05回、前年比0.23ポイント減（類似団体6.221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

収益と費用と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12.7%減となったことにより、全体的に悪くなっているが、数値的には類似団体を上回っている。

総資本利益率 1.2%、前年比0.2ポイント減（類似団体0.73%）
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。

総収支比率 114.9%、前年比2.1ポイント減（類似団体108.83%）
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。

営業収支比率 144.2%、前年比14.2ポイント減（類似団体121.91%）
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20年度水道事業会計決算の損益収支は、総収益 571,647千円に対し、総費用は497,692千円であり、差引73,955円の当期純利益となった。これは19年度と比較して10,731千円(12.7%)の減となっている。

総収益は、前年度より 10,550 千円 (1.8%) の減となった。これは、受託工事収益 1,248 千円、その他営業収益 2,511 千円、営業外収益も 1,841 千円の増となったが、給水収益で 16,150 千円の減収となったことが大きな要因である。

総費用は、前年度比0.04%増とほぼ同額であった。これは、営業費用においては、27,806千円の増となったが、営業外費用において、支払利息が27,820千円減となったことによる。

給水収益は、水洗化の普及や昨年に続きアパートの増加という増収要因は生じているものの、節水意識の向上や気象状況の影響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の努力を要望する。

資本的収支では収入額174,613千円に対し、支出額は564,875千円であり差引不足額390,262千円を建設改良積立金、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で補てんしている。

企業債は、事業を実施する上での主要な財源で、20年度末未償還残高は36,689千円減少し3,494,714千円となっている。拡張事業が実施されており、今後も多額の企業債を発行することになるので、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、慎重に行われるよう要望する。

経営指標においては、回転率、収益率では、前年度よりやや悪くはなっているが、全国の類似団体と比較して、良好な数値である。しかし、上水道普及のための拡張事業を継続してきており、企業債発行による借入資本金が大きいため、構成比率、財務比率はわずかに改善したものの、相変わらず企業債の依存度が高い状況であり類似団体と比較しても、良好な数値とは言えない。財源の長期的な見通しをたてながら、厳密な資金計画のもとで事業を実施していただきたい。

水道使用料の滞納額については、前年度より1,193千円(13.6%)増加となっている。現年度分については、前年度より321千円減少している。今後とも、過年度分はもとより、現年分が滞納とならないようにし、使用者の負担公平の原則を保つうえからも、徴収に一層努力されるよう要望するものである。

20年度の建設改良事業では、第4次拡張事業として、横枕管理室中央監視制御設備更新、蛇田地区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え工事も継続的に実施している。事業の進行により元利償還や減価償却費が増大し、経営の硬直化は一層進みつつある。

今後も大幅な収益の増加は見込めず、経営状況は極めて厳しい状況となる中、事業運営の一層の効率化を図り、安定した経営基盤で、「安全でおいしい水」の安定供給に努めていただきたい。

決 算 審 査 資 料

【第1表】

業 務 実 績 表

年度 項目	単位	20年度		19年度		18年度		17年度		16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	20年度	19年度	18年度	17年度	
給水区域人口(A)	人	43,052	99.4%	43,318	99.6%	43,481	99.0%	43,937	100.5%	43,736	100.1%	98.4%	99.0%	99.4%	100.5%	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	89.4%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	年度末現在
給水人口(B)	人	37,537	99.6%	37,704	99.6%	37,857	98.5%	38,442	100.8%	38,127	100.1%	98.5%	98.9%	99.3%	100.8%	年度末現在
普及率(B/A)	%	87.2%	99.9%	87.0%	99.9%	87.1	99.5%	87.5	100.3%	87.2	100.1%	1.0%	1.0%	99.9%	100.3%	年度末現在
給水栓数	栓	13,852	100.7%	13,754	100.6%	13,678	99.6%	13,731	102.6%	13,384	101.8%	103.5%	102.8%	102.2%	102.6%	年度末現在
配水量	m ³	4,246,530	97.1%	4,372,977	99.9%	4,377,490	94.6%	4,625,993	103.1%	4,485,529	102.4%	94.7%	97.5%	97.6%	103.1%	年間総量
有収水量	m ³	3,638,420	97.3%	3,738,509	99.8%	3,745,471	94.6%	3,959,331	103.7%	3,817,498	102.4%	95.3%	97.9%	98.1%	103.7%	年間総量
有効無収水量	m ³	109,613	93.6%	117,121	87.8%	133,344	90.3%	147,591	103.9%	142,035	100.8%	77.2%	82.5%	93.9%	103.9%	年間総量
無効水量	m ³	498,497	96.4%	517,347	103.7%	498,675	96.1%	519,071	98.7%	525,996	102.5%	94.8%	98.4%	94.8%	98.7%	年間総量
有収水量率	%	85.7	100.2%	85.5	99.9%	85.6	100.0%	85.6	100.6%	85.1	100.0%	100.7%	100.5%	100.6%	100.6%	$\frac{\text{有収水量}}{\text{配水量}}$
有効水量率	%	88.3	99.5%	88.2	99.5%	88.6	99.8%	88.8	100.0%	88.3	0.0%	100.0%	99.9%	100.3%	100.6%	$\frac{\text{有収水量}+\text{有効無収水量}}{\text{配水量}}$
1日最大配水量	m ³	15,689	90.4%	17,350	93.4%	18,577	79.9%	23,239	98.2%	23,655	108.8%	66.3%	73.3%	78.5%	98.2%	年度内
1日平均配水量	m ³	11,634	97.4%	11,948	99.6%	11,993	94.6%	12,674	103.1%	12,289	102.4%	94.7%	97.2%	97.6%	103.1%	年度内
管路延長	km	301.1	100.8%	298.8	100.7%	296.6	102.2%	290.2	100.5%	288.8	100.5%	104.3%	103.5%	102.7%	100.5%	年度末現在
職員数	人	12	100.0%	12	100.0%	12	100.0%	12	100.0%	12	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	上水道関係職員
1 m ³ 当り収益	円	157.1	100.9%	155.7	98.3%	158.5	100.9%	157.0	99.6%	157.6	98.3%	99.7%	98.8%	100.5%	99.6%	$\frac{\text{総収益}}{\text{有収水量}}$
1 m ³ 当り費用	円	136.8	102.8%	133.1	99.7%	133.4	105.7%	126.2	97.0%	130.1	91.8%	105.1%	102.3%	102.6%	97.0%	$\frac{\text{総費用}}{\text{有収水量}}$
1 m ³ 給水収益	円	148.8	99.8%	149.1	99.4%	149.9	101.0%	148.5	99.5%	149.3	99.7%	99.6%	99.9%	100.4%	99.5%	$\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$
給水原価	円/m ³	134.2	102.5%	130.9	100.3%	130.5	105.3%	124.0	97.0%	127.8	93.7%	105.0%	102.4%	102.1%	97.0%	※
供給単価	円/m ³	148.4	99.8%	148.8	99.4%	149.6	101.0%	148.2	99.5%	149.0	99.7%	99.6%	99.9%	100.4%	99.5%	$\frac{\text{給水収益}-\text{消火栓使用料}}{\text{有収水量}}$

(注) すう勢比率は、平成16年度を100とする。

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

・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)

区分 科目	予 算 現 額						決 算 額					
	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	増減額	前年度 対 比	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	増減額	前年度 対 比
1. 水道事業収益	602,482,000	100.0%	616,745,000	100.0%	-14,263,000	97.7%	600,088,801	100.0%	611,252,595	100.0%	-11,163,794	100.9%
(1) 営業収益	600,382,000	99.7%	614,923,000	99.7%	-14,541,000	97.6%	595,810,003	99.3%	608,819,941	99.6%	-13,009,938	97.9%
(2) 営業外収益	2,100,000	0.3%	1,822,000	0.3%	278,000	115.3%	4,278,798	0.7%	2,432,654	0.4%	1,846,144	175.9%

(2) 収益の支出(消費税込)

(単位:円)

区分 科目	予 算 現 額						決 算 額					
	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	増減額	前年度 対 比	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	増減額	前年度 対 比
1. 水道事業費用	556,747,000	100.0%	551,583,000	100.0%	5,164,000	100.9%	508,577,003	100.0%	511,422,690	100.0%	-2,845,687	99.4%
(1) 営業費用	416,547,000	74.8%	406,383,000	73.7%	10,164,000	102.5%	401,677,844	79.0%	373,174,270	73.0%	28,503,574	107.6%
(2) 営業外費用	138,200,000	24.8%	143,200,000	26.0%	-5,000,000	96.5%	106,110,269	20.9%	137,659,110	26.9%	-31,548,841	77.1%
(3) 特別損失	2,000,000	0.4%	2,000,000	0.4%	0	100.0%	788,890	0.2%	589,310	0.1%	199,580	133.9%

(3) 資本の収入(消費税込)

(単位:円)

区分 科目	予 算 現 額						決 算 額					
	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	増減額	前年度 対 比	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	増減額	前年度 対 比
1. 資本の収入	184,500,000	100.0%	644,400,000	100.0%	-459,900,000	28.6%	174,613,020	100.0%	636,108,745	100.0%	-461,495,725	27.5%
(1) 企業債	156,000,000	84.6%	619,400,000	96.1%	-463,400,000	25.2%	156,000,000	89.3%	619,400,000	97.4%	-463,400,000	25.2%
(2) 工事負担金	28,500,000	15.4%	25,000,000	3.9%	3,500,000	114.0%	18,613,020	10.7%	16,708,745	2.6%	1,904,275	111.4%
(3) 補助金	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-

(4) 資本の支出(消費税込)

(単位:円)

区分 科目	予 算 現 額						決 算 額					
	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	増減額	前年度 対 比	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	増減額	前年度 対 比
1. 資本の支出	619,864,000	100.0%	939,843,000	100.0%	-319,979,000	66.0%	564,875,338	100.0%	934,755,141	100.0%	-369,879,803	60.4%
(1) 建設改良費	420,572,000	67.8%	347,923,000	37.0%	72,649,000	120.9%	370,769,193	65.7%	342,843,836	36.7%	27,925,357	108.1%
内												
設備改良費	10,616,280	1.7%	4,584,000	0.5%	6,032,280	231.6%	10,613,370	1.9%	3,209,414	0.3%	7,403,956	330.7%
増補改良事業費	153,275,470	24.7%	147,058,000	15.6%	6,217,470	104.2%	123,439,994	21.9%	144,036,045	15.4%	-20,596,051	85.7%
拡張事業費	256,680,250	41.4%	196,281,000	20.9%	60,399,250	130.8%	236,715,829	41.9%	195,598,377	20.9%	41,117,452	121.0%
(2) 企業債償還金	197,875,000	31.9%	591,920,000	63.0%	-394,045,000	33.4%	192,689,145	34.1%	591,911,305	63.3%	-399,222,160	32.6%
(3) 出資金	1,417,000	0.3%	0	-	1,417,000	皆増	1,417,000	0.2%	0	-	1,417,000	皆増

【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
20	571,647,075	98.2%	497,691,916	100.0%	73,955,159	87.3%
19	582,196,797	98.1%	497,510,711	99.5%	84,686,086	90.4%
18	593,493,045	95.5%	499,812,803	100.0%	93,680,242	77.0%
17	621,451,895	103.3%	499,737,090	100.6%	121,714,805	116.0%
16	601,465,046	100.7%	496,525,392	94.0%	104,939,654	151.3%

【第3表-2】

総収益内訳表 (消費税抜) (単位:円)

年度 項目	20年度			19年度			18年度			17年度			16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	541,268,571	94.7%	97.1%	557,418,363	95.7%	99.3%	561,610,600	94.6%	95.5%	587,882,877	94.6%	103.1%	569,987,134	94.8%	102.1%
受託工事収益	9,086,700	1.6%	115.9%	7,838,250	1.3%	82.0%	9,560,000	1.6%	111.5%	8,571,750	1.4%	93.5%	9,163,815	1.5%	50.8%
その他営業収益	17,083,011	3.0%	117.2%	14,572,070	2.5%	72.1%	20,214,352	3.4%	93.8%	21,555,155	3.5%	103.6%	20,813,976	3.5%	105.6%
受取利息	2,757,733	0.5%	263.5%	1,046,651	0.2%	117.7%	889,143	0.1%	199.7%	445,258	0.1%	331.4%	134,356	0.0%	126.4%
雑収益	1,451,060	0.3%	109.8%	1,321,463	0.2%	108.4%	1,218,950	0.2%	40.7%	2,996,855	0.5%	219.4%	1,365,765	0.2%	99.1%
計	571,647,075	100.0%	98.2%	582,196,797	100.0%	98.1%	593,493,045	100.0%	95.5%	621,451,895	100.0%	103.3%	601,465,046	100.0%	100.7%

【第3表-3】

使途別費用内訳表 (消費税抜) (単位:円)

年度 項目	20年度			19年度			18年度			17年度			16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	93,836,928	18.8%	105.5%	88,920,245	17.9%	96.6%	92,088,807	18.4%	101.7%	90,506,781	18.1%	103.1%	87,792,731	17.7%	104.7%
物件費等	115,757,170	23.3%	115.0%	100,675,716	20.2%	101.3%	99,381,024	19.9%	98.1%	101,353,188	20.3%	106.2%	95,468,320	19.2%	75.8%
減価償却費	182,654,390	36.7%	102.0%	179,105,184	36.0%	102.8%	174,288,612	34.9%	104.2%	167,304,676	33.5%	101.4%	165,060,108	33.2%	100.5%
資産減耗費	4,940,059	1.0%	1016.1%	486,156	0.1%	58.4%	832,027	0.2%	54.0%	1,541,971	0.3%	102.4%	1,506,103	0.3%	163.7%
企業債利息	100,503,369	20.2%	78.3%	128,323,410	25.8%	96.3%	133,196,433	26.6%	95.8%	139,030,474	27.8%	94.8%	146,694,430	29.5%	95.8%
借入金利息	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-
材料売却原価	0	-	-	0	-	-	25,900	0.0%	皆増	0	-	皆減	3,700	0.0%	26.6%
計	497,691,916	100.0%	100.0%	497,510,711	100.0%	99.5%	499,812,803	100.0%	100.0%	499,737,090	100.0%	100.6%	496,525,392	100.0%	94.0%

【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)													
	金 額					構 成 比					すう 勢 比 率			
	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	20年度	19年度	18年度	17年度
1. 営業収益	567,438,282	579,828,683	591,384,952	618,009,782	599,964,925	99.3%	99.6%	99.6%	99.4%	99.8%	94.6%	96.6%	98.6%	103.0%
(1) 給水収益	541,268,571	557,418,363	561,610,600	587,882,877	569,987,134	94.7%	95.7%	94.6%	94.6%	94.8%	95.0%	97.8%	98.5%	103.1%
(2) 受託工事収益	9,086,700	7,838,250	9,560,000	8,571,750	9,163,815	1.6%	1.3%	1.6%	1.4%	1.5%	99.2%	85.5%	104.3%	93.5%
(3) その他営業収益	17,083,011	14,572,070	20,214,352	21,555,155	20,813,976	3.0%	2.5%	3.4%	3.5%	3.5%	82.1%	70.0%	97.1%	103.6%
2. 営業外収益	4,208,793	2,368,114	2,108,093	3,442,113	1,500,121	0.7%	0.4%	0.4%	0.6%	0.2%	280.6%	157.9%	140.5%	229.5%
(1) 受取利息	2,757,733	1,046,651	889,143	445,258	134,356	0.5%	0.2%	0.1%	0.1%	0.0%	2052.6%	779.0%	661.8%	331.4%
(2) 他会計繰入金	0	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(3) 雑収益	1,451,060	1,321,463	1,218,950	2,996,855	1,365,765	0.3%	0.2%	0.2%	0.5%	0.2%	106.2%	96.8%	89.3%	219.4%
合 計	571,647,075	582,196,797	593,493,045	621,451,895	601,465,046	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	95.0%	96.8%	98.7%	103.3%

科 目	借 方 (支 出)													
	金 額					構 成 比					すう 勢 比 率			
	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	20年度	19年度	18年度	17年度
1. 営業費用	396,425,509	368,619,990	365,328,770	360,144,850	349,156,181	69.3%	63.3%	61.6%	58.0%	58.1%	113.5%	105.6%	104.6%	103.1%
(1) 原水及び浄水費	37,066,186	32,491,803	33,302,911	34,118,430	32,038,000	6.5%	5.6%	5.6%	5.5%	5.3%	115.7%	101.4%	103.9%	106.5%
(2) 配水及び給水費	49,643,701	41,332,135	37,823,848	40,909,524	37,276,795	8.7%	7.1%	6.4%	6.6%	6.2%	133.2%	110.9%	101.5%	109.7%
(3) 受託工事費	9,286,000	7,465,000	9,560,000	8,325,000	7,982,277	1.6%	1.3%	1.6%	1.3%	1.3%	116.3%	93.5%	119.8%	104.3%
(4) 総係費	112,835,173	107,739,712	109,495,472	107,945,249	105,289,198	19.7%	18.5%	18.4%	17.4%	17.5%	107.2%	102.3%	104.0%	102.5%
(5) 減価償却費	182,654,390	179,105,184	174,288,612	167,304,676	165,060,108	32.0%	30.8%	29.4%	26.9%	27.4%	110.7%	108.5%	105.6%	101.4%
(6) 資産減耗費	4,940,059	486,156	832,027	1,541,971	1,506,103	0.9%	0.1%	0.1%	0.2%	0.3%	328.0%	32.3%	55.2%	102.4%
(7) その他営業費用	0	0	25,900	0	3,700	—	—	0.0%	—	0.0%	—	0.0%	700.0%	0.0%
2. 営業外費用	100,504,469	128,323,610	133,198,833	139,030,474	146,696,430	17.6%	22.0%	22.4%	22.4%	24.4%	68.5%	87.5%	90.8%	94.8%
(1) 支払利息	100,503,369	128,323,410	133,196,433	139,030,474	146,694,430	17.6%	22.0%	22.4%	22.4%	24.4%	68.5%	87.5%	90.8%	94.8%
(2) 雑支出	1,100	200	2,400	0	2,000	—	0.0%	0.0%	—	0.0%	—	—	—	0.0%
3. 特別損失	761,938	567,111	1,285,200	561,766	672,781	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	0.1%	113.3%	84.3%	191.0%	83.5%
(1) 過年度損益修正損	761,938	567,111	1,285,200	561,766	672,781	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	0.1%	113.3%	84.3%	191.0%	83.5%
小 計	497,691,916	497,510,711	499,812,803	499,737,090	496,525,392	87.1%	85.5%	84.2%	80.4%	82.6%	100.2%	100.2%	100.7%	100.6%
当年度純利益(純損失)	73,955,159	84,686,086	93,680,242	121,714,805	104,939,654	12.9%	14.5%	15.8%	19.6%	17.4%	70.5%	80.7%	89.3%	116.0%
合 計	571,647,075	582,196,797	593,493,045	621,451,895	601,465,046	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	95.0%	96.8%	98.7%	103.3%

(注) すう勢比率は、平成16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			
	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	20年度	19年度	18年度	17年度
1. 固定資産	5,510,579,318	5,342,737,192	5,190,445,331	4,945,865,282	4,797,408,995	92.3%	89.8%	89.3%	87.1%	89.9%	114.9%	111.4%	108.2%	103.1%
(1)有形固定資産	5,429,169,118	5,262,743,992	5,110,452,131	4,945,824,082	4,797,367,795	90.9%	88.5%	87.9%	87.1%	89.9%	113.2%	109.7%	106.5%	101.5%
ア. 土地	115,471,469	115,471,469	89,882,891	89,657,881	89,657,881	1.9%	1.9%	1.5%	1.6%	1.7%	128.8%	128.8%	100.3%	122.9%
イ. 建物	159,708,757	164,367,939	168,933,791	173,499,643	59,318,268	2.7%	2.8%	2.9%	3.1%	1.1%	269.2%	277.1%	284.8%	292.5%
ウ. 構築物	4,918,944,549	4,885,854,994	4,746,303,303	4,589,790,346	4,571,518,578	82.4%	82.1%	81.7%	80.9%	85.6%	107.6%	106.9%	103.8%	100.4%
エ. 機械及び装置	211,517,059	69,304,256	77,959,087	88,395,445	61,543,157	3.5%	1.2%	1.3%	1.6%	1.2%	343.7%	112.6%	126.7%	143.6%
オ. 車両運搬具	5,039,596	3,409,906	3,258,706	1,966,310	2,474,881	0.1%	0.1%	0.1%	0.0%	0.0%	203.6%	137.8%	131.7%	79.5%
カ. 工具器具及び備品	3,955,308	4,921,428	4,534,353	2,514,457	3,026,030	0.1%	0.1%	0.1%	0.0%	0.1%	130.7%	162.6%	149.8%	83.1%
キ. 建設仮勘定	14,532,380	19,414,000	19,580,000	0	9,829,000	0.2%	0.3%	0.3%	-	-	-	197.5%	-	-
(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	81,369,000	79,952,000	79,952,000	0	0	1.3%	1.3%	1.4%	-	-	-	-	-	-
ア. 投資有価証券	79,952,000	79,952,000	79,952,000	0	0	1.3%	1.3%	1.4%	-	-	-	-	-	-
イ. 出資金	1,417,000	0	0	0	0	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 流動資産	459,125,808	605,034,983	621,955,055	729,747,313	540,502,677	7.7%	10.2%	10.7%	12.9%	10.1%	84.9%	111.9%	115.1%	135.0%
(1)現金・預金	369,840,184	520,463,159	538,372,729	536,282,029	426,575,502	6.2%	8.8%	9.3%	9.4%	8.0%	86.7%	122.0%	126.2%	125.7%
(2)未収金	69,946,318	68,839,415	69,340,416	110,429,944	69,574,885	1.2%	1.2%	1.2%	1.9%	1.3%	100.5%	98.9%	99.7%	158.7%
(3)貯蔵品	7,944,006	5,732,409	4,241,910	3,080,940	4,351,490	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	182.6%	131.7%	97.5%	70.8%
(4)前払金	1,395,300	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5)その他流動資産	10,000,000	10,000,000	10,000,000	79,954,400	40,000,800	0.2%	0.2%	0.2%	1.4%	0.7%	25.0%	25.0%	25.0%	199.9%
資産合計	5,969,705,126	5,947,772,175	5,812,400,386	5,675,612,595	5,337,911,672	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	111.8%	111.4%	108.9%	106.3%

(注) すう勢比率は、平成16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			
	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	20年度	19年度	18年度	17年度
1. 固定負債	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 流動負債	96,678,205	130,624,288	128,036,025	187,257,684	79,414,395	1.6%	2.2%	2.2%	3.3%	1.5%	121.7%	164.5%	161.2%	235.8%
(1)未払金	41,435,417	75,152,418	72,871,195	133,085,207	27,718,039	0.7%	1.3%	1.3%	2.3%	0.5%	149.5%	271.1%	262.9%	480.1%
(2)前受金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)上下水道料金預り	45,125,830	45,351,740	44,357,190	42,715,450	40,978,265	0.8%	0.8%	0.8%	0.8%	0.8%	110.1%	110.7%	108.2%	104.2%
(4)その他流動負債	10,116,958	10,120,130	10,807,640	11,457,027	10,718,091	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	94.4%	94.4%	100.8%	106.9%
3. 資本金	4,704,025,108	4,540,714,253	4,412,375,558	4,276,072,955	4,164,279,678	78.8%	76.3%	75.9%	75.3%	78.0%	113.0%	109.0%	106.0%	102.7%
(1)自己資本金	1,209,311,182	1,009,311,182	908,461,182	848,461,182	808,461,182	20.3%	17.0%	15.6%	14.9%	15.1%	149.6%	124.8%	112.4%	104.9%
(2)借入資本金	3,494,713,926	3,531,403,071	3,503,914,376	3,427,611,773	3,355,818,496	58.5%	59.4%	60.3%	60.4%	62.9%	104.1%	105.2%	104.4%	102.1%
ア. 企業債	3,494,713,926	3,531,403,071	3,503,914,376	3,427,611,773	3,355,818,496	58.5%	59.4%	60.3%	60.4%	62.9%	104.1%	105.2%	104.4%	102.1%
イ. 他会計借入金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 剰余金	1,169,001,813	1,276,433,634	1,271,988,803	1,212,281,956	1,094,217,599	19.6%	21.5%	21.9%	21.4%	20.5%	106.8%	116.7%	116.2%	110.8%
(1)資本剰余金	898,250,884	879,637,864	859,029,119	833,002,514	796,652,962	15.0%	14.8%	14.8%	14.7%	14.9%	112.8%	110.4%	107.8%	104.6%
ア. 受贈財産評価額	269,923,000	269,923,000	266,023,000	261,773,000	261,773,000	4.5%	4.5%	4.6%	4.6%	4.9%	103.1%	103.1%	101.6%	100.0%
イ. 工事負担金	531,711,242	513,098,222	496,389,477	474,612,872	438,263,320	8.9%	8.6%	8.5%	8.4%	8.2%	121.3%	117.1%	113.3%	108.3%
ウ. 国庫補助金	85,998,098	85,998,098	85,998,098	85,998,098	85,998,098	1.4%	1.4%	1.5%	1.5%	1.6%	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	270,750,929	396,795,770	412,959,684	379,279,442	297,564,637	4.5%	6.7%	7.1%	6.7%	5.6%	91.0%	133.3%	138.8%	127.5%
ア. 減債積立金	30,250,000	25,250,000	61,100,000	54,100,000	48,100,000	0.5%	0.4%	1.1%	1.0%	0.9%	62.9%	52.5%	127.0%	112.5%
イ. 建設改良積立金	140,000,000	260,000,000	220,000,000	180,000,000	120,000,000	2.3%	4.4%	3.8%	3.2%	2.2%	116.7%	216.7%	183.3%	150.0%
ウ. 当年度未処分 利益剰余金	100,500,929	111,545,770	131,859,684	145,179,442	129,464,637	1.7%	1.9%	2.3%	2.6%	2.4%	77.6%	86.2%	101.8%	112.1%
前年度繰越未処理欠損金	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当年度純利益	73,955,159	84,686,086	93,680,242	121,714,805	104,939,654	1.2%	1.4%	1.6%	2.1%	2.0%	70.5%	80.7%	89.3%	116.0%
前年度繰越利益剰余金	26,545,770	26,859,684	38,179,442	23,464,637	24,524,983	0.4%	0.5%	0.7%	0.4%	0.5%	108.2%	109.5%	155.7%	95.7%
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	5,969,705,126	5,947,772,175	5,812,400,386	5,675,612,595	5,337,911,672	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	111.8%	111.4%	108.9%	106.3%

(注) すう勢比率は、平成16年度を100とする。

【第6表】

経営分析表

項 目		算 式	平成20年度	平成19年度	比較増減	類似団体 ※
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%	89.8%	2.4%	88.89
	2. 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}+\text{借入資本金}}{\text{負債}+\text{資本合計}} \times 100$	58.5%	59.4%	-0.9%	39.68
	3. 自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金}+\text{剰余金}}{\text{負債}+\text{資本合計}} \times 100$	39.8%	38.4%	1.4%	58.74
財務比率	4. 固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{固定負債}} \times 100$	92.4%	91.8%	0.6%	90.32
	5. 企業債償還元金対 減価償却費比率	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	105.5%	330.5%	-225.0%	102.98
	6. 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金}+\text{剰余金}} \times 100$	228.3%	233.7%	-5.4%	151.33
	7. 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	474.9%	463.2%	11.7%	701.07
回 転 率	8. 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}(\text{自己資本金}+\text{剰余金})}$	0.24	0.26	-0.02	0.138
	9. 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$	0.10	0.11	-0.01	0.090
	10. 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$	1.05	0.93	0.12	0.717
	11. 現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$	3.16	3.03	0.13	
	12. 貯蔵品回転率	$\frac{\text{期首}+\text{当年度購入}+\text{発生材}-\text{期末}}{\text{平均貯蔵品}}$	0.58	1.03	-0.45	
	13. 未収金回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$	8.05	8.28	-0.23	6.221
損 益 等 に 関 す る 各 種 比 率	14. 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}(\text{負債}+\text{資本})} \times 100$	1.2%	1.4%	-0.2%	0.73
	15. 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	114.9%	117.0%	-2.1%	108.83
	16. 営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}} \times 100$	144.2%	158.4%	-14.2%	121.91
	17. 職員給与費対 営業収益比率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}} \times 100$	16.5%	15.3%	1.2%	13.87
	18. 施設利用率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	41.0%	42.2%	-1.2%	58.57
	19. 負荷率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	74.2%	69.1%	5.1%	81.72
	20. 最大稼働率	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	55.2%	61.1%	-5.9%	71.67
	21. 配水管使用効率 (1mあたり)	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{配水管延長}} \times 100$	14.8	15.3	-0.5	14.35

(注) 平均=(期首+期末)÷2

(資料:水道局)

※数値は平成19年度