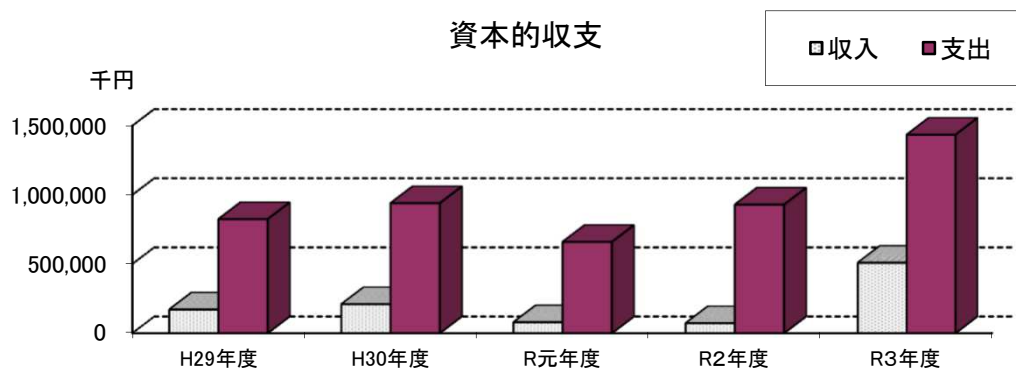
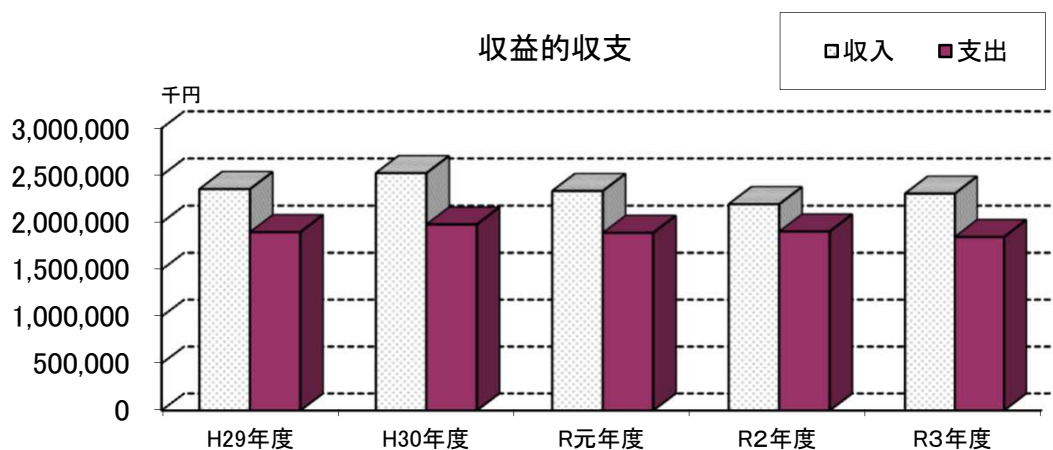


# 政 財 Ⅲ



高区配水池

## 1. 令和3年度 決算の概要



| 収益的収支(税抜)<br>(単位: 千円) |           |      | 資本的収支(税込)<br>(単位: 千円) |           |      |
|-----------------------|-----------|------|-----------------------|-----------|------|
| 収入                    | 2,307,992 | 100% | 収入                    | 509,454   | 100% |
| 水道料金                  | 1,790,085 | 78%  | 企業債                   | 458,300   | 90%  |
| 長期前受金戻入               | 375,886   | 16%  | 工事負担金                 | 48,751    | 9%   |
| その他                   | 142,021   | 6%   | 他会計負担金                | 2,403     | 1%   |
| 支出                    | 1,847,984 | 100% | 支出                    | 1,435,123 | 100% |
| 減価償却費                 | 730,853   | 39%  | 建設改良費                 | 1,323,608 | 92%  |
| 受水費                   | 387,032   | 21%  | 企業債償還金                | 111,515   | 8%   |
| 委託料                   | 287,986   | 16%  | 不足金                   | 925,669   |      |
| 人件費                   | 202,818   | 11%  |                       |           |      |
| 資産減耗費                 | 26,777    | 1%   |                       |           |      |
| 動力費                   | 68,842    | 4%   |                       |           |      |
| その他                   | 143,676   | 8%   |                       |           |      |
| 利益                    | 460,008   |      |                       |           |      |

(1) 収 益 の 収 入

| 区 分          | 予 算           |             |                                         |
|--------------|---------------|-------------|-----------------------------------------|
|              | 当 初 予 算 額     | 補 正 予 算 額   | 地方公営企業法第24条<br>第3項の規定による支出<br>額に係る財源充当額 |
| 第1款<br>事業収益  | 2,522,100,000 | △ 7,770,000 | 0                                       |
| 第1項<br>営業収益  | 2,043,035,000 | △ 8,561,000 | 0                                       |
| 第2項<br>営業外収益 | 479,065,000   | 791,000     | 0                                       |
| 第3項<br>特別利益  | 0             | 0           | 0                                       |

(2) 収 益 の 支 出

| 区 分          | 予 算           |               |                            |           |                                                 |               |
|--------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------|---------------|
|              | 当 初 予 算 額     | 補 正 予 算 額     | 予<br>備<br>費<br>支<br>出<br>額 | 流 用 増 減 額 | 地方公<br>営企業<br>法第24<br>条第3<br>項の規<br>定による支出<br>額 | 小 計           |
| 第1款<br>事業費用  | 2,434,471,000 | △ 118,894,000 | 0                          | 0         | 0                                               | 2,315,577,000 |
| 第1項<br>営業費用  | 2,319,011,000 | △ 120,018,000 | 0                          | 0         | 0                                               | 2,198,993,000 |
| 第2項<br>営業外費用 | 112,460,000   | 1,124,000     | 0                          | 0         | 0                                               | 113,584,000   |
| 第3項<br>特別損失  | 2,000,000     | 0             | 0                          | 0         | 0                                               | 2,000,000     |
| 第4項<br>予備費   | 1,000,000     | 0             | 0                          | 0         | 0                                               | 1,000,000     |

(単位:円)

| 額   |               | 決 算 額         | 予算額に比べ決<br>算 額 の 増 減 | 備 考<br>(うち仮受消費税) |
|-----|---------------|---------------|----------------------|------------------|
| 合 計 |               |               |                      |                  |
|     | 2,514,330,000 | 2,522,451,704 | 8,121,704            | 188,168,674      |
|     | 2,034,474,000 | 2,039,313,406 | 4,839,406            | 184,472,457      |
|     | 479,856,000   | 482,483,838   | 2,627,838            | 3,696,217        |
|     | 0             | 654,460       | 654,460              | 0                |

(単位:円)

| 額                                           |               | 決 算 額         | 地方公営<br>企業法第<br>26条第2<br>項の規定<br>による繰<br>越額 | 不 用 額       | 備 考<br>(うち仮払消費税) |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------------------|-------------|------------------|
| 地方公営<br>企業法第<br>26条第2<br>項の規定<br>による繰<br>越額 | 合 計           |               |                                             |             |                  |
| 0                                           | 2,315,577,000 | 1,949,803,568 | 0                                           | 365,773,432 | 83,787,974       |
| 0                                           | 2,198,993,000 | 1,887,090,870 | 0                                           | 311,902,130 | 83,415,453       |
| 0                                           | 113,584,000   | 62,095,049    | 0                                           | 51,488,951  | 316,562          |
| 0                                           | 2,000,000     | 617,649       | 0                                           | 1,382,351   | 55,959           |
| 0                                           | 1,000,000     | 0             | 0                                           | 1,000,000   | 0                |

### (3) 資本的収入

| 区 分             | 予 算         |               |             |                              |
|-----------------|-------------|---------------|-------------|------------------------------|
|                 | 当 初 予 算 額   | 補 正 予 算 額     | 小 計         | 地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額 |
| 第1款<br>資本的収入    | 933,086,000 | △ 333,546,000 | 599,540,000 | 0                            |
| 第1項<br>企業債      | 616,900,000 | △ 118,100,000 | 498,800,000 | 0                            |
| 第2項<br>工事負担金    | 314,676,000 | △ 215,446,000 | 99,230,000  | 0                            |
| 第3項<br>他会計負担金   | 1,500,000   | 0             | 1,500,000   | 0                            |
| 第4項<br>固定資産売却代金 | 10,000      | 0             | 10,000      | 0                            |

### (4) 資本的支出

| 区 分           | 予 算 額         |               |       |               |                      |             |
|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|----------------------|-------------|
|               | 当 初 予 算 額     | 補 正 予 算 額     | 流用増減額 | 小 計           | 地方公営企業法第26条の規定による繰越額 | 継続費通次繰越額    |
| 第1款<br>資本的支出  | 2,148,566,000 | △ 369,564,000 | 0     | 1,779,002,000 | 0                    | 491,552,676 |
| 第1項<br>建設改良費  | 2,037,051,000 | △ 369,564,000 | 0     | 1,667,487,000 | 0                    | 491,552,676 |
| 第2項<br>企業債償還金 | 111,515,000   | 0             | 0     | 111,515,000   | 0                    | 0           |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額925,669,216円は当年度消費税資本的収支調整額111,414,921円、

(単位:円)

| 額                            |             | 決 算 額       | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考<br>(うち仮受消費税) |
|------------------------------|-------------|-------------|----------------------------|------------------|
| 継続費通次<br>繰越額に係<br>る財源充当<br>額 | 合 計         |             |                            |                  |
| 0                            | 599,540,000 | 509,453,509 | △ 90,086,491               | 3,854,600        |
| 0                            | 498,800,000 | 458,300,000 | △ 40,500,000               | 0                |
| 0                            | 99,230,000  | 48,751,109  | △ 50,478,891               | 3,854,600        |
| 0                            | 1,500,000   | 2,402,400   | 902,400                    | 0                |
| 0                            | 10,000      | 0           | △ 10,000                   | 0                |

(単位:円)

| 合 計           | 決 算 額         | 翌 年 度 繰 越 額                      |                |             | 不 用 額       | 備 考<br>(うち仮払消費税) |
|---------------|---------------|----------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------------|
|               |               | 地方公営企<br>業法第26条<br>の規定によ<br>る繰越額 | 継続費通次<br>繰 越 額 | 合 計         |             |                  |
| 2,270,554,676 | 1,435,122,725 | 0                                | 326,065,700    | 326,065,700 | 509,366,251 | 115,269,521      |
| 2,159,039,676 | 1,323,608,213 | 0                                | 326,065,700    | 326,065,700 | 509,365,763 | 115,269,521      |
| 111,515,000   | 111,514,512   | 0                                | 0              | 0           | 488         | 0                |

当年度損益勘定留保資金381,743,184円、減債積立金14,500,000円及び建設改良積立金418,011,111円で補てんした。

## 2. 収益的収支の推移

(単位:千円)

| 年 度<br>科 目     | H29年度     | H30年度     | R元年度      | R2年度      | R3年度      |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>事業収益</b>    | 2,355,376 | 2,525,162 | 2,335,948 | 2,195,693 | 2,307,992 |
| 営業収益           | 1,910,255 | 1,895,441 | 1,861,326 | 1,710,332 | 1,854,841 |
| 給水収益           | 1,842,600 | 1,823,100 | 1,784,406 | 1,635,688 | 1,790,085 |
| 受託工事収益         | 10,861    | 14,825    | 14,751    | 11,451    | 9,888     |
| その他営業収益        | 56,794    | 57,516    | 62,169    | 63,193    | 54,868    |
| 営業外収益          | 445,121   | 509,821   | 474,622   | 485,361   | 452,497   |
| 受取利息           | 3,410     | 2,077     | 1,523     | 1,033     | 386       |
| 受託工事収益         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 他会計補助金         | 1,780     | 1,712     | 1,880     | 1,400     | 1,320     |
| 長期前受金戻入        | 390,918   | 425,641   | 393,065   | 377,972   | 375,887   |
| 雑収益            | 49,013    | 80,391    | 78,154    | 104,956   | 74,904    |
| 特別利益           | 0         | 119,900   | 0         | 0         | 654       |
| 固定資産売却益        | 0         | 119,900   | 0         | 0         | 0         |
| 過年度損益修正益       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| その他特別利益        | 0         | 0         | 0         | 0         | 654       |
| <b>事業費用</b>    | 1,899,599 | 1,981,161 | 1,892,115 | 1,906,207 | 1,847,984 |
| 営業費用           | 1,861,561 | 1,928,236 | 1,842,274 | 1,830,227 | 1,803,675 |
| 原水及び浄水費        | 677,061   | 649,424   | 646,523   | 637,006   | 634,970   |
| 配水及び給水費        | 118,838   | 119,055   | 144,538   | 150,422   | 113,074   |
| 受託工事費          | 21,817    | 21,957    | 21,855    | 19,996    | 23,125    |
| 業務費            | 127,222   | 135,164   | 134,705   | 121,798   | 130,828   |
| 総係費            | 174,972   | 155,950   | 144,447   | 151,022   | 144,048   |
| 減価償却費          | 715,850   | 695,507   | 722,673   | 719,981   | 730,853   |
| 資産減耗費          | 25,801    | 151,179   | 27,533    | 30,002    | 26,777    |
| その他営業費用        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 営業外費用          | 37,812    | 52,817    | 48,802    | 75,533    | 43,747    |
| 支払利息           | 28,177    | 24,633    | 21,068    | 17,696    | 14,256    |
| 受託工事費          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 雑支出            | 9,635     | 28,184    | 27,734    | 57,837    | 29,491    |
| 特別損失           | 226       | 108       | 1,039     | 447       | 562       |
| 固定資産売却損        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 過年度損益修正損       | 226       | 108       | 1,039     | 447       | 562       |
| その他特別損失        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>収 支 差 引</b> | 455,777   | 544,001   | 443,833   | 289,486   | 460,008   |

### 3. 資本的収支の推移

(単位:千円)

| 年 度<br>科 目       | H29年度     | H30年度     | R元年度      | R2年度      | R3年度      |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>資本的収入</b>     | 170,861   | 209,403   | 78,914    | 72,089    | 509,454   |
| 企業債              | 0         | 0         | 0         | 0         | 458,300   |
| 政府資金             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 公庫資金             | 0         | 0         | 0         | 0         | 458,300   |
| その他              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 国庫(府)補助金         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 工事負担金            | 169,433   | 181,085   | 78,476    | 72,089    | 48,751    |
| 分担金              | 33,927    | 47,389    | 43,159    | 42,022    | 39,744    |
| 配管負担金等           | 135,506   | 133,696   | 35,317    | 30,067    | 9,007     |
| 他会計負担金           | 1,428     | 1,418     | 438       | 0         | 2,403     |
| 出資金              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 固定資産売却代金         | 0         | 26,900    | 0         | 0         | 0         |
| <b>資本的支出</b>     | 824,744   | 940,479   | 660,601   | 930,061   | 1,435,123 |
| 建設改良費            | 714,553   | 826,744   | 551,914   | 818,003   | 1,323,608 |
| 企業債償還金           | 110,191   | 113,735   | 108,687   | 112,058   | 111,515   |
| 政府資金             | 66,015    | 68,198    | 61,744    | 63,661    | 65,643    |
| 地方公共団体<br>金融機構資金 | 44,176    | 45,537    | 46,943    | 48,397    | 45,872    |
| その他              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>収 支 差 引</b>   | △ 653,883 | △ 731,076 | △ 581,687 | △ 857,972 | △ 925,669 |

#### 4. 貸借対照表の推移(借方)

(単位:千円)

| 年 度<br>科 目 | H29年度                      | H30年度                      | R元年度                       | R2年度                       | R3年度                       |
|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>資産</b>  | 23,444,227                 | 23,705,166                 | 23,705,148                 | 23,445,279                 | 24,269,425                 |
| 固定資産       | 19,867,767                 | 19,818,879                 | 19,640,529                 | 19,721,644                 | 20,211,369                 |
| 有形固定資産     | 19,706,092                 | 19,655,469                 | 19,482,306                 | 19,568,607                 | 20,063,519                 |
| 土地         | 1,522,173                  | 1,495,273                  | 1,495,273                  | 1,520,083                  | 1,520,083                  |
| 建物         | 1,523,514<br>(448,156)     | 1,514,379<br>(474,694)     | 1,514,379<br>(505,336)     | 1,514,379<br>(535,884)     | 1,514,379<br>(566,432)     |
| 構築物        | 27,409,025<br>(11,747,399) | 27,795,761<br>(12,222,757) | 28,265,552<br>(12,760,334) | 28,806,756<br>(13,247,275) | 29,334,844<br>(13,800,365) |
| 機械及び装置     | 3,102,515<br>(1,826,884)   | 2,583,173<br>(1,105,422)   | 2,584,156<br>(1,218,281)   | 2,656,306<br>(1,330,300)   | 2,658,971<br>(1,449,113)   |
| 車両運搬具      | 29,307<br>(24,411)         | 28,067<br>(23,922)         | 29,377<br>(24,549)         | 28,453<br>(24,197)         | 25,415<br>(19,286)         |
| 工具器具及び備品   | 51,272<br>(37,911)         | 50,157<br>(36,181)         | 50,584<br>(36,769)         | 50,784<br>(39,794)         | 52,372<br>(42,197)         |
| 建設仮勘定      | 153,047                    | 51,635                     | 88,254                     | 169,296                    | 834,848                    |
| 無形固定資産     | 161,675                    | 163,410                    | 158,223                    | 153,037                    | 147,850                    |
| 施設利用権      | 160,601                    | 156,568                    | 152,535                    | 148,502                    | 144,469                    |
| 電話加入権      | 1,074                      | 1,074                      | 1,074                      | 1,074                      | 1,074                      |
| ソフトウェア     | 0                          | 5,768                      | 4,614                      | 3,461                      | 2,307                      |
| 投資         | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          |
| 投資有価証券     | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          |
| 流動資産       | 3,576,460                  | 3,886,287                  | 3,929,619                  | 3,723,635                  | 4,058,056                  |
| 現金預金       | 3,324,114                  | 3,603,146                  | 3,681,881                  | 3,439,008                  | 3,785,171                  |
| 未収金        | 243,254                    | 271,138                    | 232,914                    | 265,470                    | 251,983                    |
| 貯蔵品        | 9,092                      | 12,003                     | 14,824                     | 19,157                     | 20,902                     |
| 保管有価証券     | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          |
| 短期有価証券     | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          |
| 前払金        | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          |

( )は減価償却累計額

# 貸借対照表の推移(貸方)

(単位:千円)

| 年 度<br>科 目        | H29年度      | H30年度      | R元年度       | R2年度       | R3年度       |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>負債</b>         | 12,180,742 | 11,897,681 | 11,318,830 | 10,904,476 | 11,268,613 |
| 固定負債              | 1,031,485  | 939,135    | 783,790    | 673,363    | 1,017,049  |
| 企業債(建設改良費等の財源たる)  | 769,130    | 660,444    | 548,386    | 436,871    | 784,781    |
| 引当金               | 262,355    | 278,691    | 235,404    | 236,492    | 232,268    |
| 流動負債              | 943,192    | 944,439    | 775,639    | 702,845    | 1,012,867  |
| 企業債(建設改良費等の財源たる)  | 113,735    | 108,687    | 112,058    | 111,515    | 110,390    |
| 未払金               | 440,129    | 480,188    | 350,903    | 328,518    | 700,390    |
| 前受金               | 72,252     | 68,041     | 57,003     | 45,969     | 40,107     |
| 引当金               | 182,321    | 144,787    | 110,413    | 63,845     | 23,951     |
| 預り金               | 134,755    | 142,736    | 145,262    | 152,998    | 138,030    |
| 預り有価証券            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 繰延収益              | 10,206,065 | 10,014,107 | 9,759,401  | 9,528,268  | 9,238,697  |
| 補助金               | 14,436     | 13,714     | 12,993     | 12,272     | 11,799     |
| 受贈財産評価額           | 1,382,523  | 1,395,153  | 1,413,202  | 1,448,053  | 1,437,684  |
| 工事負担金             | 8,659,035  | 8,457,966  | 8,189,852  | 7,929,945  | 7,653,977  |
| 他会計負担金            | 150,071    | 147,274    | 143,354    | 137,998    | 135,237    |
| <b>資本</b>         | 11,263,485 | 11,807,485 | 12,251,318 | 12,540,804 | 13,000,812 |
| 資本金               | 7,225,373  | 7,491,010  | 7,747,815  | 7,932,859  | 8,357,163  |
| 自己資本金 ※H26より「資本金」 | 7,225,373  | 7,491,010  | 7,747,815  | 7,932,859  | 8,357,163  |
| 借入資本金             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 剰余金               | 4,038,112  | 4,316,475  | 4,503,503  | 4,607,945  | 4,643,648  |
| 資本剰余金             | 1,382,088  | 1,382,088  | 1,382,089  | 1,382,089  | 1,382,089  |
| 国庫府補助金            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 受贈財産評価額           | 461,477    | 461,477    | 461,477    | 461,477    | 461,477    |
| 寄付金               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 工事負担金             | 920,611    | 920,611    | 920,612    | 920,612    | 920,612    |
| 他会計負担金            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 利益剰余金             | 2,656,024  | 2,934,387  | 3,121,414  | 3,225,856  | 3,261,559  |
| 減債積立金             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 建設改良積立金           | 974,238    | 1,043,233  | 1,247,389  | 1,141,284  | 916,273    |
| 未処分利益剰余金          | 1,681,786  | 1,891,154  | 1,874,025  | 2,084,572  | 2,345,286  |

## 5. 事業費用構成

(1) 経常費用構成比（受託工事費等を含む）

（単位：千円）

| 年 度<br>科 目 | H29年度     | H30年度     | R元年度      | R2年度      | R3年度      |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 職員給与費      | 249,427   | 236,185   | 224,751   | 220,968   | 202,818   |
| 支払利息       | 28,177    | 24,633    | 21,068    | 17,697    | 14,255    |
| 減価償却費      | 715,850   | 695,507   | 722,673   | 719,981   | 730,853   |
| 受水費        | 438,142   | 410,305   | 396,803   | 392,258   | 387,032   |
| 動力費        | 72,910    | 68,858    | 67,488    | 63,268    | 68,842    |
| 修繕費        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 材料費        | 5,289     | 6,451     | 10,219    | 6,898     | 2,878     |
| 薬品費        | 6,290     | 5,393     | 4,057     | 5,736     | 5,607     |
| 路面復旧費      | 9,451     | 9,817     | 8,760     | 11,544    | 15,286    |
| その他        | 373,837   | 523,904   | 435,257   | 467,410   | 419,851   |
| 合 計        | 1,899,373 | 1,981,053 | 1,891,076 | 1,905,760 | 1,847,422 |

(2) 経常費用構成比（受託工事費等を除く）

（単位：千円）

| 年 度<br>科 目 | H29年度     | H30年度     | R元年度      | R2年度      | R3年度      |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 職員給与費      | 228,784   | 215,911   | 204,978   | 201,467   | 181,715   |
| 支払利息       | 28,177    | 24,633    | 21,068    | 17,696    | 14,255    |
| 減価償却費      | 715,850   | 695,507   | 722,673   | 719,981   | 730,853   |
| 受水費        | 438,142   | 410,305   | 396,803   | 392,258   | 387,032   |
| 動力費        | 72,910    | 68,858    | 67,488    | 63,268    | 68,842    |
| 修繕費        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 材料費        | 5,289     | 6,451     | 10,219    | 6,898     | 2,878     |
| 薬品費        | 6,290     | 5,393     | 4,057     | 5,736     | 5,607     |
| 路面復旧費      | 8,951     | 8,666     | 7,311     | 11,514    | 13,786    |
| その他        | 373,163   | 523,372   | 434,624   | 466,947   | 419,329   |
| 合 計        | 1,877,556 | 1,959,096 | 1,869,221 | 1,885,765 | 1,824,297 |

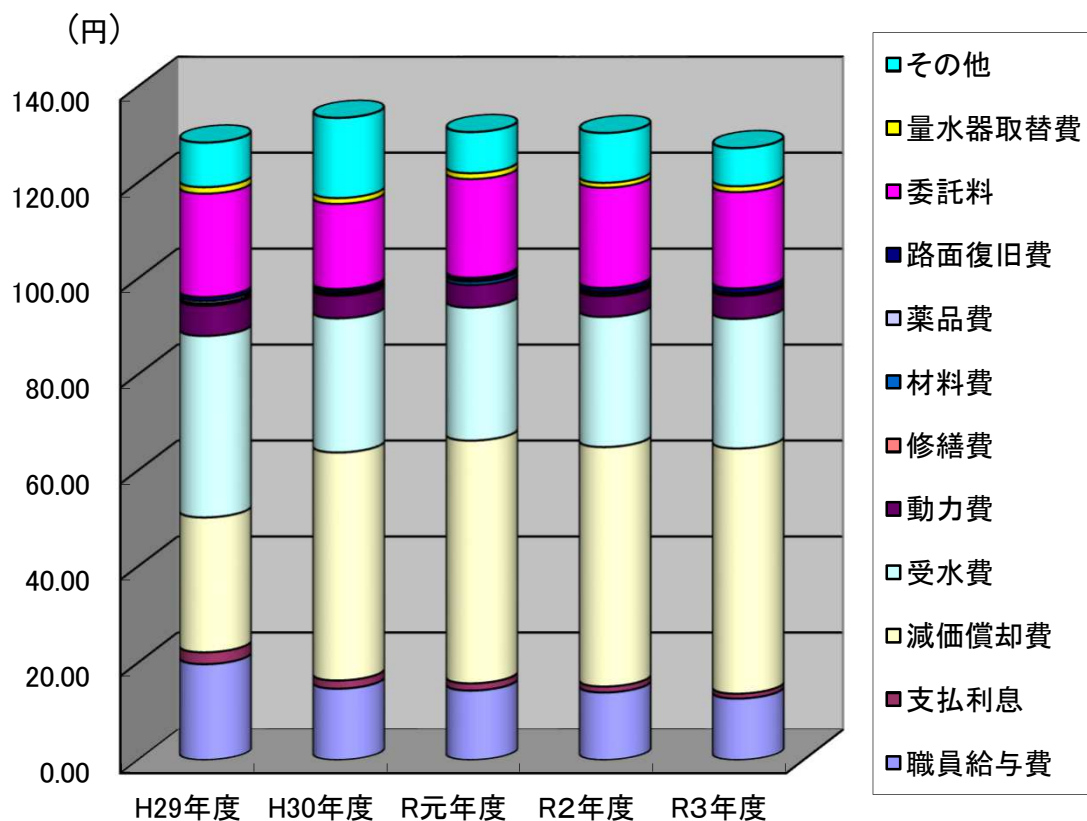
### (3) 有収水量1m<sup>3</sup>当たりの費用

性質別給水原価

(単位:円)

| 科目 \ 年度     | H29年度  | H30年度  | R元年度   | R2年度   | R3年度   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 職 員 給 与 費   | 19.76  | 14.71  | 14.32  | 13.93  | 12.67  |
| 支 払 利 息     | 2.43   | 1.68   | 1.47   | 1.22   | 1.00   |
| 減 価 償 却 費   | 28.06  | 47.40  | 50.47  | 49.77  | 50.96  |
| 受 水 費       | 37.83  | 27.96  | 27.71  | 27.11  | 26.99  |
| 動 力 費       | 6.30   | 4.69   | 4.72   | 4.37   | 4.80   |
| 修 繕 費       | 0.00   | 0.00   | 0.00   | 0.00   | 0.00   |
| 材 料 費       | 0.46   | 0.44   | 0.71   | 0.48   | 0.20   |
| 薬 品 費       | 0.54   | 0.37   | 0.28   | 0.40   | 0.39   |
| 路 面 復 旧 費   | 0.77   | 0.59   | 0.51   | 0.80   | 0.96   |
| 委 託 料       | 21.57  | 17.75  | 20.57  | 20.88  | 20.08  |
| 量 水 器 取 替 費 | 1.36   | 1.21   | 1.23   | 1.03   | 1.22   |
| そ の 他       | 9.28   | 16.71  | 8.56   | 10.37  | 7.94   |
| 計           | 128.36 | 133.51 | 130.55 | 130.36 | 127.21 |

### 有収水量1m<sup>3</sup>当たりの性質別給水原価



## 6. 経営分析

| 項 目             | 算 定 式                                                                                            | H29年度 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 固定資産構成比率 (%)    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} (+ \text{繰延資産})} \times 100$                       | 84.7  |
| 固定負債構成比率 (%)    | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$                                                   | 4.4   |
| 自己資本構成比率 (%)    | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$                         | 91.6  |
| 固定資産対長期資本比率 (%) | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$             | 88.3  |
| 固定比率 (%)        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$                           | 92.5  |
| 流動比率 (%)        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                     | 379.2 |
| 酸性試験比率 (%)      | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$                       | 378.2 |
| 現金比率 (%)        | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                     | 352.4 |
| 自己資本回転率 (回)     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \times 1/2}$                 | 0.1   |
| 固定資産回転率 (回)     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$                 | 0.1   |
| 減価償却率 (%)       | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{償却資産(有形+無形)} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$                        | 3.8   |
| 流動資産回転率 (回)     | $\frac{(\text{営業収益} - \text{営業・受託工事収益})}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2} \times 100$ | 0.5   |
| 未収金回転率 (回)      | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$                   | 6.1   |

| H30年度 | R元年度  | R2年度  | R3年度  | 説 明                                                         |
|-------|-------|-------|-------|-------------------------------------------------------------|
| 83.6  | 83.3  | 84.1  | 83.3  | この比率が高ければ、資本が固定化の傾向にある。公営企業の場合は設備投資型企業であるので、この比率が高い。        |
| 4.0   | 3.3   | 2.9   | 4.2   | この比率が高ければ、負債の返済に追われ、金利負担により企業経営が悪化することになる。                  |
| 92.1  | 93.4  | 94.1  | 91.6  | 企業経営上は、この比率が高いほど良いが、通常公営企業は施設を企業債で建設するので全般的に低率である。          |
| 87.1  | 86.2  | 86.7  | 86.9  | この比率が100%以上の場合は固定資産の調達原資の一部が短期資金で賄われていることを意味する。             |
| 90.8  | 89.2  | 89.4  | 90.9  | 固定資産の調達原資は自己資本によって賄われるべきであるとする企業財政上の原則から100%以下が望ましい。        |
| 411.5 | 506.6 | 529.8 | 400.7 | この比率が高ければ短期債務に応ずる流動資産が豊富なことを意味する。流動性を確保するためには2倍以上が理想である。    |
| 410.2 | 504.7 | 527.1 | 398.6 | この比率が高いほど運転資金が豊富で支払能力があることを意味する。一般的には、100%以上であることが要求される。    |
| 381.5 | 474.7 | 489.3 | 373.7 | この比率は、当座の支払能力を測定するために用いられるもので100%以上であることが望ましい。              |
| 0.1   | 0.1   | 0.1   | 0.1   | この比率が高いほど、投下資本に比して営業活動が活発なことを意味する。<br>※自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益    |
| 0.1   | 0.1   | 0.1   | 0.1   | この比率が高ければ、固定資産が利用されていることを示し、低いことは過大投資を意味する。                 |
| 3.7   | 3.8   | 3.8   | 3.6   | この比率は、償却対象固定資産に対する平均償却率であり、水道事業においては3%前後で団体間、年度間でほとんど差異はない。 |
| 0.5   | 0.5   | 0.4   | 0.5   | この比率が高いほど企業の資本運用効率が良いことを意味する。                               |
| 7.2   | 7.2   | 6.7   | 7.0   | 営業未収金等の回転速度を示すもので、高いほど未収金の回収期間が短いことを意味する。                   |

| 項 目                      | 算 定 式                                                                                                               | H29年度 |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 総資本利益率 (%)               | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{(\text{期首負債資本合計} + \text{期末負債資本合計}) \times 1/2} \times 100$                              | 1.9   |
| 総収支比率 (%)                | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$                                                                      | 124.0 |
| 利子負担率 (%)                | $\frac{(\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費})}{\text{負債}(\text{他会計借入金} + \text{一時借入金}) + \text{借入資本金}} \times 100$ | 3.2   |
| 企業債償還元金対<br>減価償却費比率 (%)  | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当 年 度 減 価 償 却 費}} \times 100$                                                  | 15.4  |
| 企業債償還元金対<br>料金収入比率 (%)   | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                          | 6.0   |
| 企業債利息対<br>料金収入比率 (%)     | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                | 1.5   |
| 企業債元利償還元金対<br>料金収入比率 (%) | $\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還元金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                        | 7.5   |
| 経常収益対経常費用比率 (%)          | $\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$                                                                  | 124.0 |
| 営業収益対営業費用比率 (%)          | $\frac{(\text{営業収益} - \text{営業・受託工事収益})}{(\text{営業費用} - \text{営業・受託工事費})} \times 100$                               | 103.2 |
| 職員給与費対<br>料金収入比率 (%)     | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                                                | 12.4  |
| 未払金回転率 (回)               | $\frac{(\text{営業収益} - \text{営業・受託工事収益})}{(\text{期首未払金} + \text{期末未払金}) \times 1/2}$                                 | 4.3   |
| 累積欠損比率 (%)               | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$                                           | —     |
| 不良債務比率 (%)               | $\frac{\text{流動負債} - (\text{流動資産} - \text{翌年度繰越財源})}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$               | —     |

| H30年度 | R元年度  | R2年度  | R3年度  | 説 明                                                                 |
|-------|-------|-------|-------|---------------------------------------------------------------------|
| 2.3   | 1.9   | 1.2   | 1.9   | この比率は、投下した総資本に対してどれだけの純利益が生じているかを示す。比率の高低よりもすう勢の変化を見るべきである。         |
| 127.5 | 123.5 | 115.2 | 124.9 | 企業活動の能率を示すもので、100%以上が良い。                                            |
| 3.2   | 3.2   | 3.2   | 1.6   | この比率が高ければ、金利負担が多く、企業経営が圧迫されていることを示す。財務の健全性を確保するためには最小の負担にとどめる必要がある。 |
| 16.4  | 15.0  | 15.6  | 15.3  | 企業債元金の償還は、減価償却費等の損益勘定留保資金から支払われることとなるので、この比率が低い方が良い。                |
| 6.2   | 6.1   | 6.9   | 6.2   | 企業債償還能力を示すものである。この比率が小さいほど企業債への依存が小さく経営は安定している。                     |
| 1.4   | 1.2   | 1.1   | 0.8   | 企業債償還能力を示すものである。この比率が小さいほど企業債への依存が小さく経営は安定している。                     |
| 7.6   | 7.3   | 7.9   | 7.0   | 上記比率と同じ意味をもつ。                                                       |
| 121.4 | 123.5 | 115.2 | 124.9 | 営業成績の良否を判定するもので、独立採算制の原則により100%以上が良い。                               |
| 98.7  | 101.4 | 93.8  | 103.6 | 営業活動の能率を示すもので、経営活動の成否が判断される。この比率が100%以下である場合は、原価に見合う収益の確保に努める必要がある。 |
| 11.8  | 11.5  | 12.3  | 10.2  | 職員給与費の分析上最もよく用いられる指標の1つである。この比率が高いほど労働分配率が高く、固定費の増嵩を意味する。           |
| 4.1   | 4.4   | 5.0   | 3.6   | この比率が高ければ、未払債務が少なく債務の弁済期間が短いことを示す。                                  |
| —     | —     | —     | —     | この比率は経営悪化の度合を示すもので、赤字の出た場合には早速解消する必要がある。                            |
| —     | —     | —     | —     | この比率が10%を上回る企業については、現在、地方公営企業の再建措置要領や赤字企業に対する起債制限等の指導が行われる。         |

## 7. 業務分析

| 項 目                                  | 計 算 式                                                          | H29年度   | H30年度   | R元年度    |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| 普 及 率 (%)                            | $\frac{\text{給 水 人 口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$             | 97.7    | 97.7    | 97.7    |
| 1 日 平 均 配 水 量 (m <sup>3</sup> )      | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{年 間 日 数}}$                         | 33,046  | 32,645  | 32,250  |
| 1 人 1 日 最 大 配 水 量 (ℓ)                | $\frac{\text{1 日 最 大 配 水 量}}{\text{給 水 人 口}} \times 1000$      | 329     | 332     | 337     |
| 1 人 1 日 平 均 配 水 量 (ℓ)                | $\frac{\text{1 日 平 均 配 水 量}}{\text{給 水 人 口}} \times 1000$      | 301     | 299     | 298     |
| 有 収 率 (%)                            | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$              | 96.0    | 96.4    | 95.8    |
| 負 荷 率 (%)                            | $\frac{\text{1 日 平 均 配 水 量}}{\text{1 日 最 大 配 水 量}} \times 100$ | 91.5    | 90.2    | 88.4    |
| 施 設 利 用 率 (%)                        | $\frac{\text{1 日 平 均 配 水 量}}{\text{配 水 能 力}} \times 100$       | 71.5    | 70.7    | 82.5    |
| 最 大 稼 動 率 (%)                        | $\frac{\text{1 日 最 大 配 水 量}}{\text{配 水 能 力}} \times 100$       | 78.2    | 78.3    | 93.3    |
| 配 水 管 使 用 効 率 (m <sup>3</sup> /m)    | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$                         | 26.3    | 25.8    | 25.6    |
| 固 定 資 産 使 用 効 率 (m <sup>3</sup> /万円) | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有 形 固 定 資 産}}$                     | 6.1     | 6.1     | 6.1     |
| 職員1人当り<br>有形固定資産 (万円)                | $\frac{\text{有 形 固 定 資 産}}{\text{職 員 数}}$                      | 65,687  | 70,198  | 67,180  |
| 職員1人当り給水人口 (人)                       | $\frac{\text{給 水 人 口}}{\text{損益勘定所属職員}}$                       | 4,397   | 4,743   | 4,507   |
| 職 員 1 人 当 り 給 水 量 (m <sup>3</sup> )  | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員}}$                       | 463,284 | 499,377 | 471,131 |
| 職 員 1 人 当 り 営 業 収 益 (千円)             | $\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員}}$                   | 75,976  | 81,766  | 76,941  |
| 供 給 単 価 (円)                          | $\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{年間総有収水量}}$                        | 159.09  | 158.73  | 157.81  |
| 給 水 原 価 (円)                          | $\frac{\text{経常費用－受託工事費等}}{\text{年間総有収水量}}$                    | 128.36  | 133.51  | 130.55  |

| R2年度    | R3年度    | 説 明                                                                                |
|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 97.6    | 97.6    | 行政区域内人口と給水人口との割合。                                                                  |
| 32,626  | 31,996  | 年間の配水量を年間の日数で除したもの。                                                                |
| 343     | 336     | 1人が、1日に使用した最大の水量。                                                                  |
| 304     | 300     | 1人が、1日に使用した平均の水量。                                                                  |
| 97.1    | 97.5    | 総配水量のうち、料金収入となった水量の割合。                                                             |
| 88.7    | 89.3    | この比率が100%に近づくほど施設の稼働状態が良く、水道事業の体質が良いことを意味する。                                       |
| 83.4    | 81.8    | この比率は、施設の利用状況の良否を示すもので、この比率が高ければ施設の効率的な利用を意味する。                                    |
| 94.1    | 91.6    | 現有施設の配水能力が過大投資か、逆に将来にわたり適性な能力か判断するもので、100%以上の時は施設が不足し、100%を大きく下回る時は過大施設を有しているといえる。 |
| 25.7    | 25.2    | 物質的投下資本(配水管)が、配水量にどれだけ貢献したのか投資効果を示す。                                               |
| 6.1     | 5.8     | 固定資産に投下された資本の投資効率を示す。                                                              |
| 67,478  | 66,878  | 事業の規模に対する職員数の適否を検討することにより、労働生産性の良否を示す。                                             |
| 4,467   | 4,271   | 上記比率と同じ意味をもつ。                                                                      |
| 481,931 | 455,429 | 上記比率と同じ意味をもつ。                                                                      |
| 70,786  | 73,798  | 上記比率と同じ意味をもつ。                                                                      |
| 141.42  | 157.22  | 水1m <sup>3</sup> の販売価格がいくらかを見る指標である。                                               |
| 130.36  | 127.21  | 水1m <sup>3</sup> を販売するのにいくらの費用を要するかを見る指標である。                                       |

## 8. 供給単価及び給水原価

| 年<br>度 | 供 給 単 価       |                        |         | 給 水 原 価                       |                        |         |
|--------|---------------|------------------------|---------|-------------------------------|------------------------|---------|
|        | 給水収益<br>円     | 有収水量<br>m <sup>3</sup> | 単価<br>円 | 経 常 費 用 一<br>受 託 工 事 費 等<br>円 | 有収水量<br>m <sup>3</sup> | 単価<br>円 |
| H29    | 1,842,599,660 | 11,582,108             | 159.09  | 1,486,638,632                 | 11,582,108             | 128.36  |
| H30    | 1,823,100,506 | 11,485,668             | 158.73  | 1,533,454,475                 | 11,485,668             | 133.51  |
| R元     | 1,784,406,287 | 11,307,141             | 157.81  | 1,476,155,696                 | 11,307,141             | 130.55  |
| R2     | 1,635,688,009 | 11,566,345             | 141.42  | 1,507,792,398                 | 11,566,345             | 130.36  |
| R3     | 1,790,084,761 | 11,385,733             | 157.22  | 1,448,410,045                 | 11,385,733             | 127.21  |

