

VI 財 務

1 給水原価構成の推移

(1) 給水原価部門別構成

(消費税抜き)

年度 目	21		22		23		24		25		26	
	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価
原水及び浄水費	1,287,122	74.41	1,820,963	105.37	1,831,907	108.46	1,817,234	107.99	1,820,638	108.55	1,826,458	109.54
配水及び給水費	274,939	15.90	279,457	16.17	278,571	16.49	242,879	14.43	259,684	15.48	287,211	17.22
業 務 費	211,660	12.24	198,557	11.49	189,437	11.22	175,287	10.42	182,820	10.90	165,351	9.92
総 係 費	357,450	20.67	262,410	15.18	255,747	15.14	254,648	15.13	198,059	11.81	142,873	8.57
減価償却費	589,547	34.08	596,936	34.54	605,560	35.85	615,698	36.59	667,409	39.79	666,174	39.95
資産減耗費	49,714	2.87	50,291	2.91	58,086	3.44	131,551	7.82	33,551	2.00	32,713	1.96
支払利息及び 企業債取扱諸費	143,270	8.28	137,007	7.93	130,324	7.72	123,403	7.33	116,248	6.93	108,851	6.53
雑 支 出	17,280	1.00	23,714	1.37	8,107	0.48	10,920	0.65	7,160	0.43	984	0.06
計	2,930,982	169.45	3,369,335	194.96	3,357,739	198.80	3,371,620	200.36	3,285,569	195.89	3,230,615	193.75
年間有収水量	17,297,090 m ³		17,282,301 m ³		16,890,047 m ³		16,827,470 m ³		16,772,328 m ³		16,674,191 m ³	

※ 受託工事費、材料・不用品売却原価及び特別損失を除く。

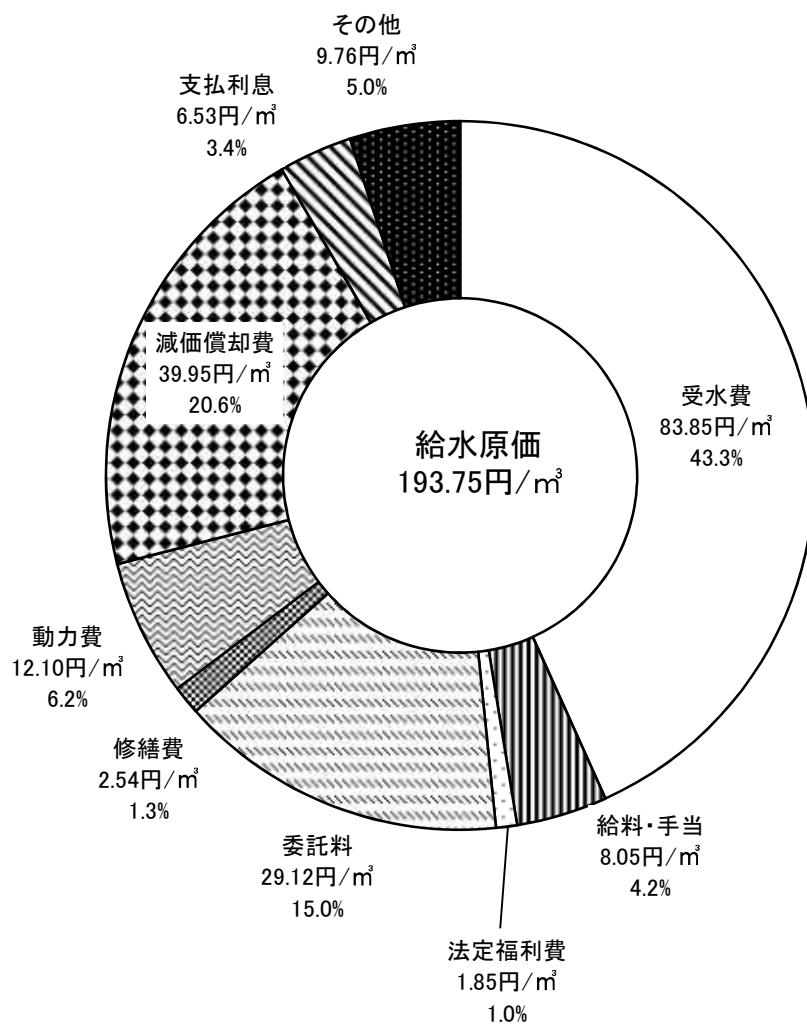
(2) 給水原価目的別構成

(消費税抜き)

年度 節	21		22		23		24		25		26	
	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価	(千円) 金額	(円/m ³) 原価
給料・手当	485,822	28.09	375,687	21.74	325,191	19.25	296,091	17.60	211,073	12.58	134,226	8.05
法定福利費	50,369	2.91	51,113	2.96	45,885	2.72	36,057	2.14	31,280	1.87	30,868	1.85
備用品費	4,499	0.26	3,814	0.22	3,765	0.22	3,443	0.20	3,586	0.21	3,312	0.20
委託料	405,662	23.45	415,167	24.02	423,197	25.06	418,914	24.89	485,573	28.95	485,566	29.12
修繕費	58,566	3.39	51,520	2.98	67,029	3.97	55,962	3.33	38,982	2.32	42,295	2.54
工事請負費	13,350	0.77	27,590	1.60	46,120	2.73	29,140	1.73	14,975	0.89	12,140	0.73
材料費	1,861	0.11	1,840	0.11	1,432	0.08	460	0.03	760	0.05	351	0.02
薬品費	2,822	0.16	2,940	0.17	2,720	0.16	2,523	0.15	3,448	0.21	4,297	0.26
受水費	875,596	50.62	1,395,417	80.74	1,393,349	82.50	1,392,340	82.74	1,393,303	83.07	1,398,208	83.85
動力費	135,960	7.86	137,904	7.98	150,587	8.92	174,641	10.38	195,218	11.64	201,678	12.10
印刷製本費	3,461	0.20	4,522	0.26	4,084	0.24	2,890	0.17	2,804	0.17	2,192	0.13
減価償却費	589,547	34.08	596,936	34.54	605,560	35.85	615,698	36.59	667,409	39.79	666,174	39.95
資産減耗費	49,714	2.87	50,291	2.91	58,086	3.44	131,551	7.82	33,551	2.00	32,713	1.96
支払利息	143,270	8.28	137,007	7.93	130,324	7.72	123,403	7.33	116,248	6.93	108,851	6.53
その他	110,483	6.39	117,587	6.80	100,410	5.94	88,507	5.26	87,359	5.21	107,744	6.46
計	2,930,982	169.45	3,369,335	194.96	3,357,739	198.80	3,371,620	200.36	3,285,569	195.89	3,230,615	193.75

※ 受託工事費、材料・不用品売却原価及び特別損失を除く。

(3) 原価構成



2 供給単価

(消費税抜き)

項目 \ 年度	21	22	23	24	25	26
供給単価 (円/m³)	176.73	186.12	190.61	191.33	191.31	191.65
給水収益 (千円)	3,056,938	3,216,521	3,219,413	3,219,588	3,208,782	3,195,557
有収水量 (m³)	17,297,090	17,282,301	16,890,047	16,827,470	16,772,328	16,674,191

3 費用構成

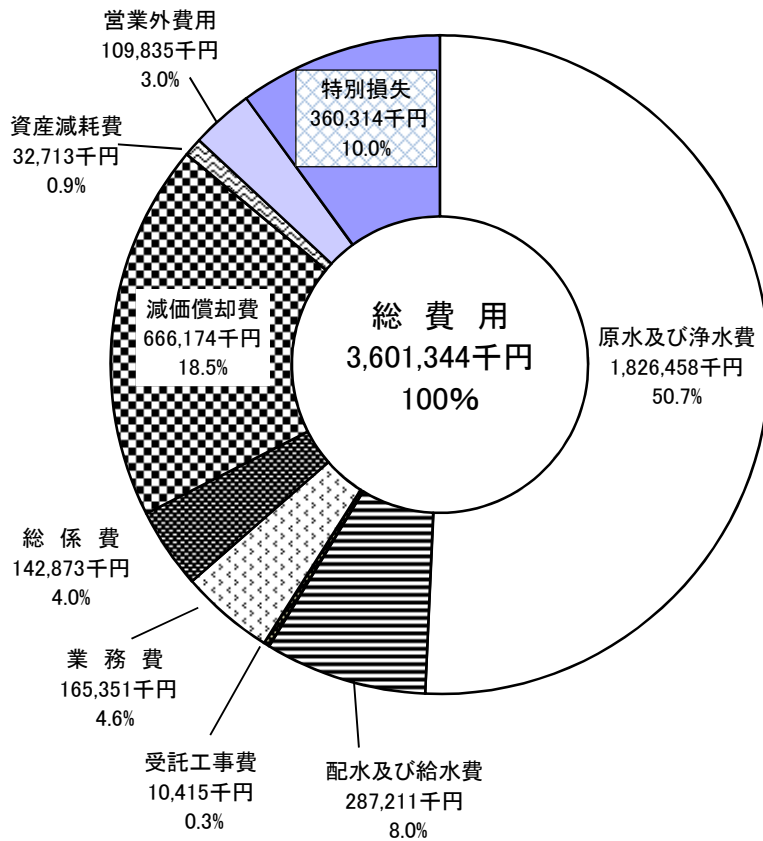
(1) 費用構成比較表

(消費税抜き)

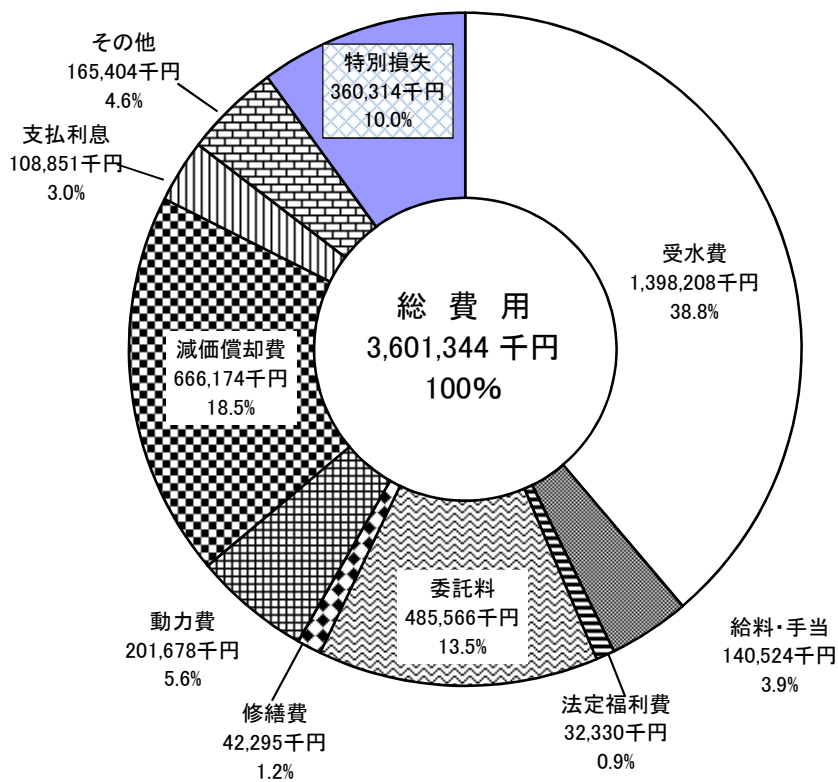
目 節	合計		原水及び浄水費		配水及び給水費		受託工事費		業務費		総係費		減価償却費		資産減耗費		営業外費用		特別損失		
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	
経常費用	給料・手当	140,524	4.3	27,211	1.5	27,286	9.5	6,298	60.5	15,089	9.1	64,640	45.2		0.0		0.0		0.0		0.0
	法定福利費	32,330	1.0	6,333	0.3	6,260	2.2	1,462	14.0	3,409	2.1	14,866	10.4		0.0		0.0		0.0		0.0
	備用品費	4,346	0.1	675	0.0	495	0.2	1,034	9.9	258	0.2	1,884	1.3		0.0		0.0		0.0		0.0
	委託料	485,566	15.0	142,983	7.8	205,245	71.5		0.0	109,244	66.1	28,094	19.7		0.0		0.0		0.0		0.0
	修繕費	42,295	1.3	9,049	0.5	31,570	11.0		0.0	374	0.2	1,302	0.9		0.0		0.0		0.0		0.0
	工事請負費	12,140	0.4	1,420	0.1	10,720	3.7		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
	材料費	579	0.0	175	0.0	176	0.1	228	2.2		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
	薬品費	4,297	0.1	4,297	0.2		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
	受水費	1,398,208	43.1	1,398,208	76.6		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
	動力費	201,678	6.2	201,678	11.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
	印刷製本費	2,493	0.1		0.0		0.0	301	2.9	1,805	1.1	387	0.3		0.0		0.0		0.0		0.0
	減価償却費	666,174	20.6		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	666,174	100.0		0.0		0.0		0.0
	資産減耗費	32,713	1.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	32,713	100.0		0.0		0.0
	支払利息	108,851	3.4		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	108,851	99.1		0.0
	その他	108,836	3.4	34,429	2.0	5,459	1.8	1,092	10.5	35,172	21.2	31,700	22.2		0.0		0.0	984	0.9		0.0
小計	3,241,030	100.0	1,826,458	100.0	287,211	100.0	10,415	100.0	165,351	100.0	142,873	100.0	666,174	100.0	32,713	100.0	109,835	100.0	0	0.0	
特別損失	360,314																		360,314		
合計	3,601,344		1,826,458		287,211		10,415		165,351		142,873		666,174		32,713		109,835		360,314		

※ 平成26年度の特別損失は、地方公営企業会計制度改正によるものである。費用構成比の経年比較をするため、特別損失は別計とした。

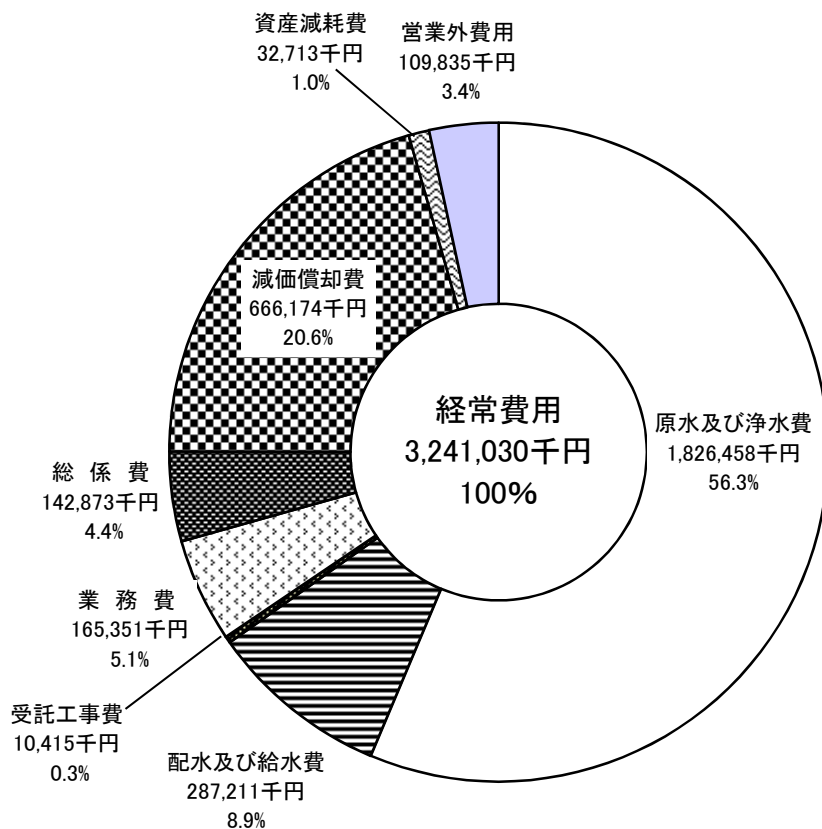
(2) 目別費用構成 (総費用)



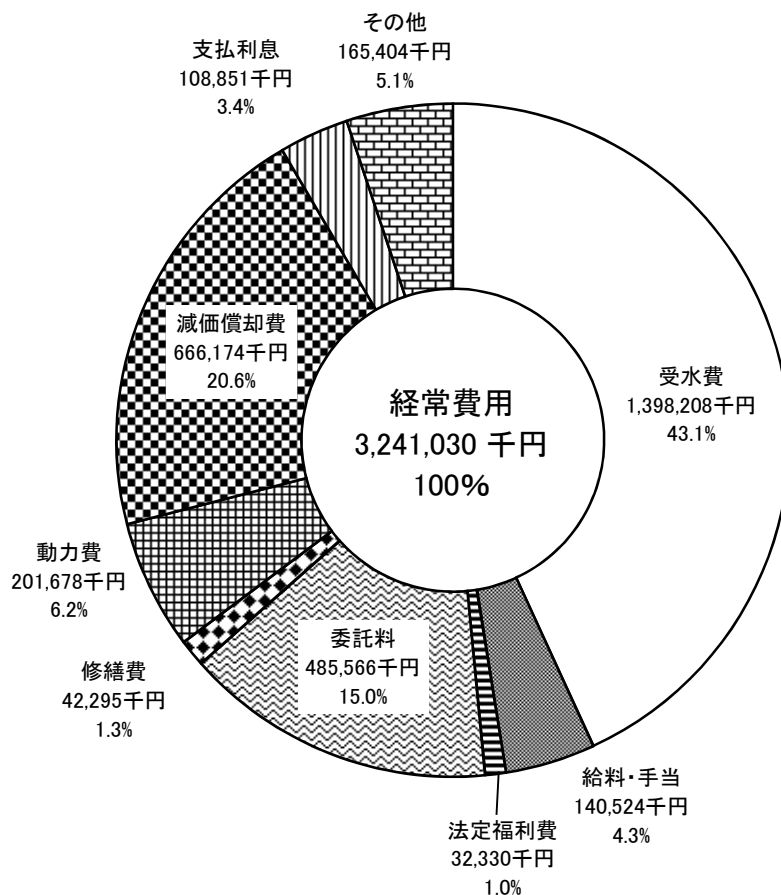
(3) 節別費用構成 (総費用)



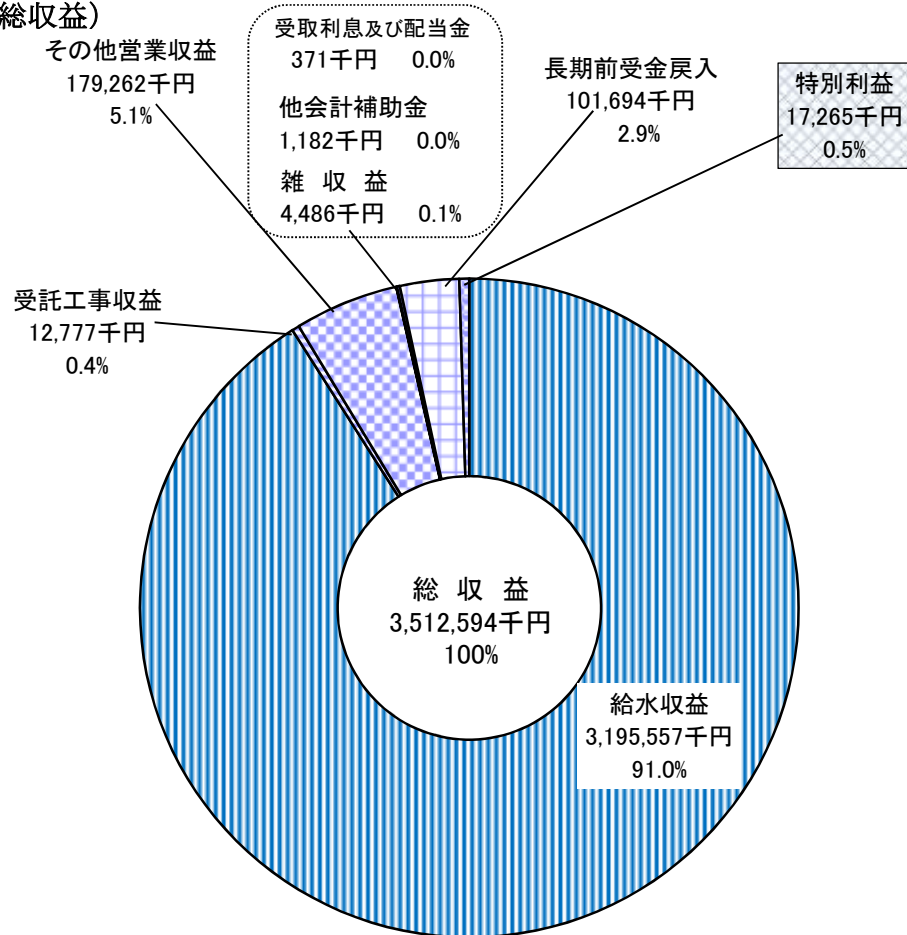
(4) 目別費用構成 (経常費用)



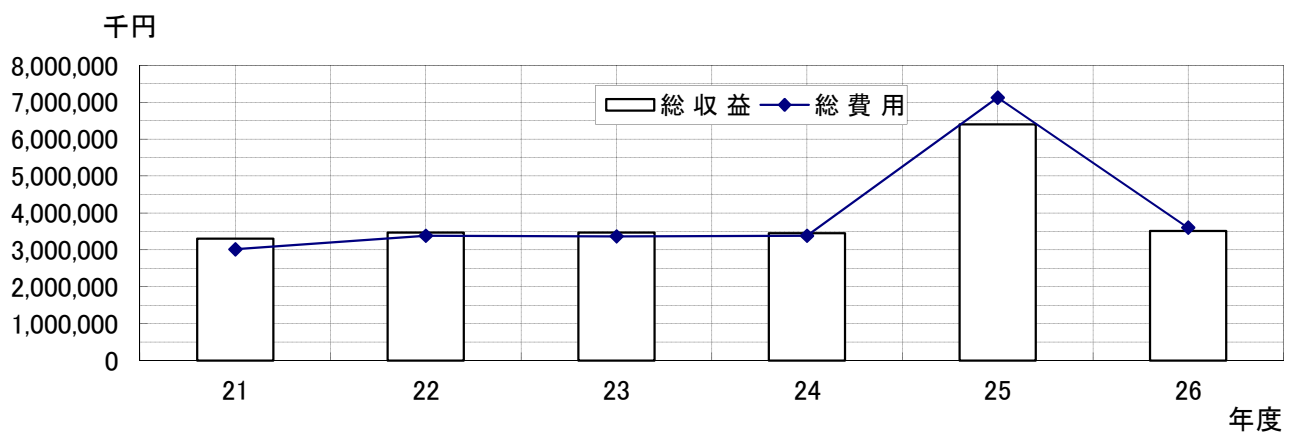
(5) 節別費用構成 (経常費用)



4 収益構成（総収益）



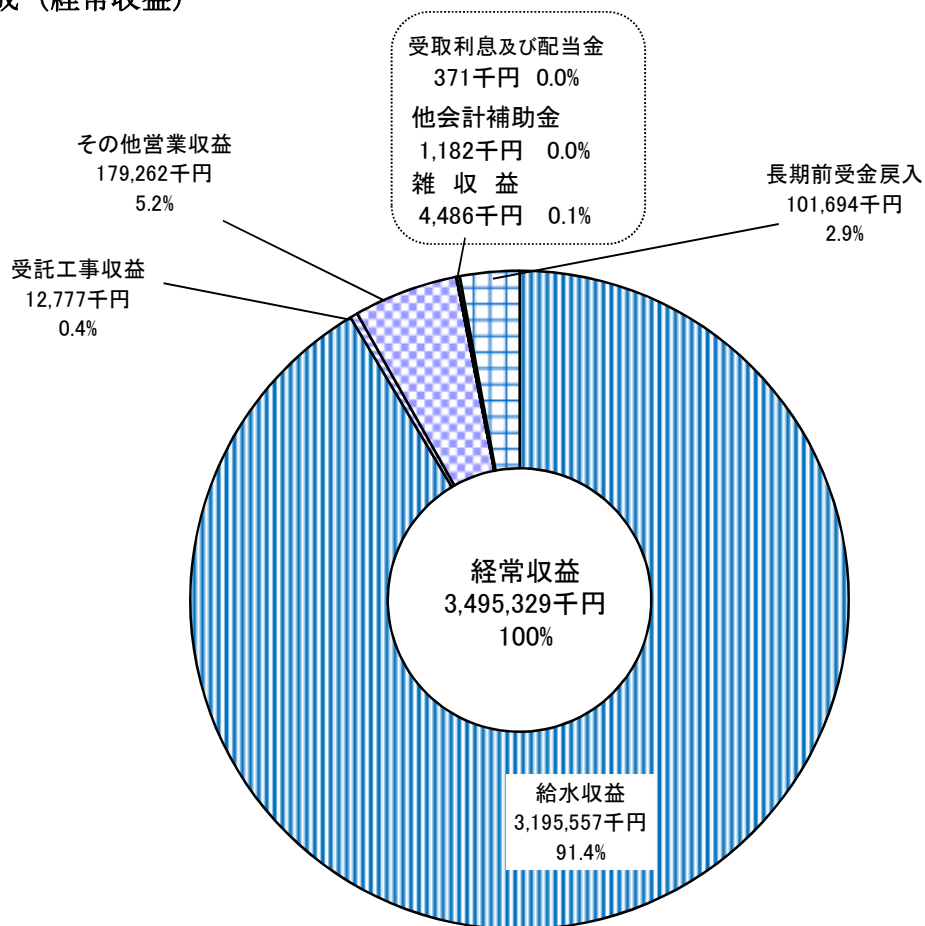
5 年度別総収支比較表



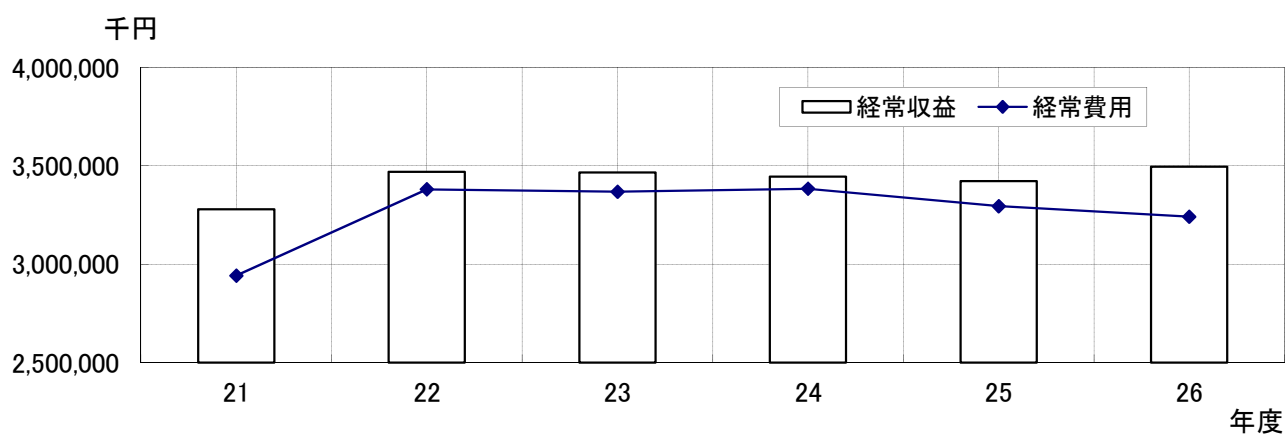
(単位 千円、%)

項目 \ 年度	21	22	23	24	25	26
総収益	3,301,102	3,469,715	3,465,268	3,448,889	6,401,706	3,512,594
総費用	3,015,692	3,380,041	3,368,512	3,383,257	7,125,093	3,601,344
総収支比率	109.5	102.7	102.9	101.9	89.8	97.5

6 収益構成（経常収益）



7 年度別経常収支比較表



(単位 千円、%)

項目 \ 年度	21	22	23	24	25	26
経常収益	3,278,336	3,469,715	3,465,268	3,444,787	3,422,119	3,495,329
経常費用	2,942,271	3,380,041	3,368,512	3,383,257	3,294,547	3,241,030
経常収支比率	111.4	102.7	102.9	101.8	103.9	107.8

8 損益計算書

(消費税抜き。単位 千円)

年度 科目	21	22	23	24	25	26
総 収 益	3,301,102	3,469,715	3,465,268	3,448,889	6,401,706	3,512,594
1 営 業 収 益	3,272,370	3,460,388	3,463,440	3,433,498	3,417,330	3,387,596
(1) 給 水 収 益	3,056,938	3,216,521	3,219,413	3,219,588	3,208,782	3,195,557
(2) 受 託 工 事 収 益	16,100	14,712	8,101	15,022	8,873	12,777
(3) その他営業収益	199,332	229,155	235,926	198,888	199,675	179,262
2 営 業 外 収 益	5,966	9,327	1,828	11,289	4,789	107,733
(1) 受取利息及び配当金	3,179	1,609	411	394	390	371
(2) 他会計補助金	0	0	0	1,492	1,346	1,182
(3) 雑 収 益	2,787	7,718	1,417	9,403	3,053	4,486
(4) 長期前受金戻入	—	—	—	—	—	101,694
3 特 別 利 益	22,766	0	0	4,102	2,979,587	17,265
総 費 用	3,015,692	3,380,041	3,368,512	3,383,257	7,125,093	3,601,344
1 営 業 費 用	2,781,721	3,219,320	3,230,081	3,248,934	3,171,139	3,131,195
(1) 原水及び浄水費	1,287,122	1,820,963	1,831,907	1,817,234	1,820,638	1,826,458
(2) 配水及び給水費	274,939	279,457	278,571	242,879	259,684	287,211
(3) 受託工事費	11,289	10,706	10,773	11,637	8,978	10,415
(4) 業 務 費	211,660	198,557	189,437	175,287	182,820	165,351
(5) 総 係 費	357,450	262,410	255,747	254,648	198,059	142,873
(6) 減価償却費	589,547	596,936	605,560	615,698	667,409	666,174
(7) 資産減耗費	49,714	50,291	58,086	131,551	33,551	32,713
(8) その他営業費用	0	0	0	0	0	0
2 営 業 外 費 用	160,550	160,721	138,431	134,323	123,408	109,835
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	143,270	137,007	130,324	123,403	116,248	108,851
(2) 雑 支 出	17,280	23,714	8,107	10,920	7,160	984
3 特 別 損 失	73,421	0	0	0	3,830,546	360,314
純 利 益	285,410	89,674	96,756	65,632	△ 723,387	△ 88,750

9 貸借対照表

(消費税抜き。単位 千円)

年度 科目	21	22	23	24	25	26
資産合計	19,093,524	18,963,669	18,817,634	18,608,901	17,691,574	17,531,517
1 固定資産	16,715,940	16,700,857	16,750,917	16,638,113	15,788,999	15,693,023
(1) 有形固定資産	16,715,867	16,700,784	16,750,844	16,638,040	15,788,920	15,692,944
(2) 無形固定資産	73	73	73	73	79	79
2 流動資産	2,377,584	2,262,812	2,066,717	1,970,788	1,902,575	1,838,494
(1) 現金預金	1,831,531	1,857,509	1,701,501	1,602,106	1,575,086	1,505,263
(2) 未収金	540,479	367,148	360,985	366,005	325,167	329,898
(3) 貯蔵品	5,574	7,355	4,231	2,677	2,322	3,333
(4) 前払金	0	30,800	0	0	0	0
負債・資本合計	19,093,524	18,963,669	18,817,634	18,608,901	17,691,574	17,531,517
負債合計	832,965	855,495	815,204	741,579	791,172	7,393,096
1 固定負債	197,434	198,672	229,672	259,672	289,672	4,585,956
(1) 企業債	—	—	—	—	—	3,983,427
(2) 引当金	197,434	198,672	229,672	259,672	289,672	602,529
イ 退職給付引当金	197,434	198,672	229,672	259,672	289,672	602,529
2 流動負債	635,531	656,823	585,532	481,907	501,500	763,427
(1) 企業債	—	—	—	—	—	286,425
(2) 未払金	495,133	520,859	445,329	347,243	370,645	317,992
(3) 引当金	—	—	—	—	—	16,951
イ 賞与引当金	—	—	—	—	—	16,951
(4) 預り金	140,398	135,964	140,203	134,664	130,855	142,059
3 繰延収益	—	—	—	—	—	2,043,713
資本合計	18,260,559	18,108,174	18,002,430	17,867,322	16,900,402	10,138,421
1 資本金	12,212,544	12,239,968	12,240,227	12,240,631	12,241,139	7,692,513
(1) 自己資本金	6,621,462	6,898,437	7,155,998	7,420,626	7,692,512	7,692,513
(2) 借入資本金	5,591,082	5,341,531	5,084,229	4,820,005	4,548,627	—
2 剰余金	6,048,015	5,868,206	5,762,203	5,626,691	4,659,263	2,445,908
(1) 資本剰余金	4,597,638	4,605,131	4,659,932	4,723,416	4,751,262	16,466
(2) 利益剰余金	1,450,377	1,263,075	1,102,271	903,275	△ 91,999	2,429,442

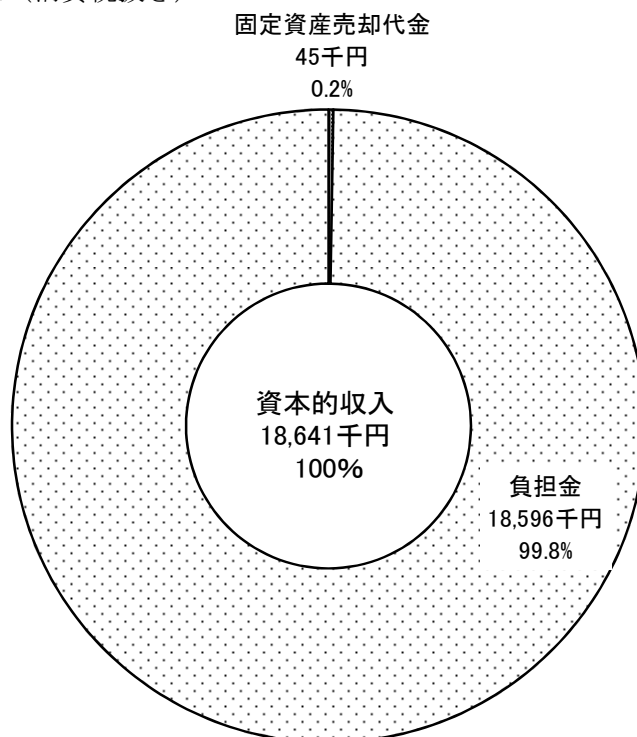
10 キャッシュ・フロー計算書

(単位 千円)

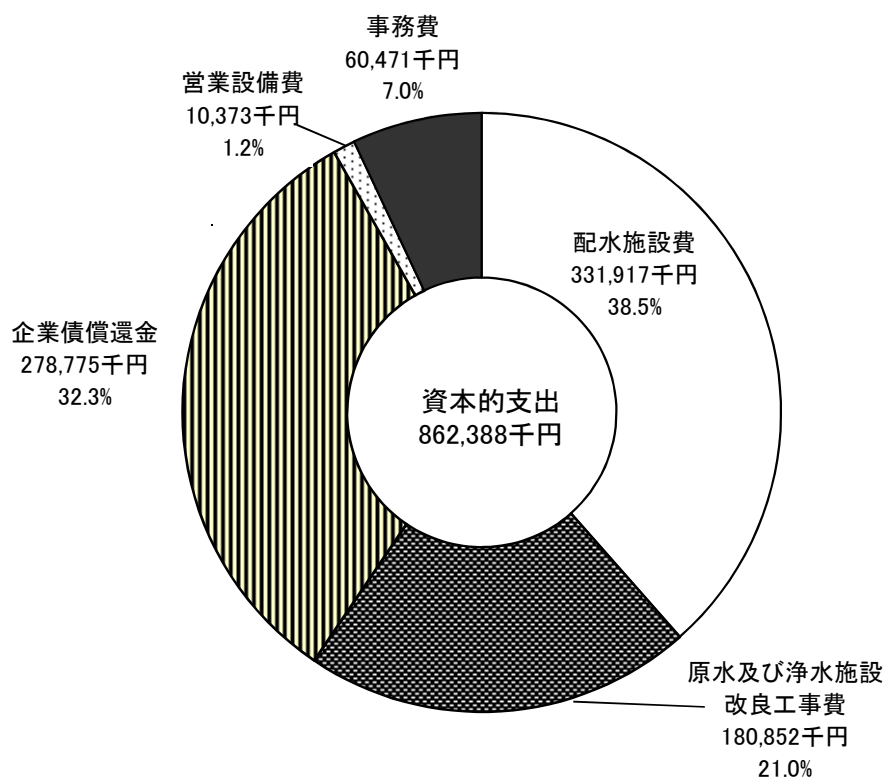
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 88,750
減価償却費	666,174
資産減耗費	32,713
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,501
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	312,857
賞与引当金の増減額 (△は減少)	16,951
長期前受金戻入額	△ 101,694
受取利息及び受取配当金	△ 371
支払利息	108,851
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,232
未払金の増減額 (△は減少)	△ 52,653
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 1,011
預り金の増減 (△は減少)	11,204
過年度損益修正益	<u>△ 17,265</u>
小計	882,275
利息及び配当金の受取額	371
利息の支払額	<u>△ 108,851</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	773,795
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 583,613
有形固定資産の売却による収入	45
補助金、負担金等による収入	<u>18,596</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 564,972
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 278,775</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 278,775
資金増減額 (△は減少)	△ 69,952
資金期首残高	<u>1,575,215</u>
資金期末残高	<u>1,505,263</u>

11 資本的收入及び支出

(1) 収入 (消費税抜き)



(2) 支出 (消費税抜き)



12 経営分析

項 目		年 度						備 考
		21	22	23	24	25	26	
施設利用率 (%)		73.8	73.4	71.8	70.9	71.1	71.1	$\frac{\text{1日平均給水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$
最大稼働率 (%)		82.5	81.7	79.2	76.6	78.2	77.9	$\frac{\text{1日最大給水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$
負 荷 率 (%)		89.5	89.9	90.7	92.5	90.9	91.3	$\frac{\text{1日平均給水量}}{\text{1日最大給水量}} \times 100$
有 収 率 (%)		95.2	95.6	95.2	96.4	95.7	95.2	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$
固定資産使用効率 (m ³ /万円)		10.9	10.8	10.2	10.5	11.1	11.2	$\frac{\text{年間総給水量}}{\text{有形固定資産}}$
配水管使用効率 (m ³ /m)		61.9	61.5	60.2	58.9	59.1	59.0	$\frac{\text{年間総給水量}}{\text{導送配水管延長}}$
供給単価 (円/m ³)		176.73	186.12	190.61	191.33	191.31	191.65	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$
給水原価 (円/m ³)		169.45	194.96	198.80	200.36	195.89	193.75	$\frac{\text{総費用} - \text{受託工事費} - \text{材料} \cdot \text{不用品売却原価} - \text{特別損失}}{\text{年間総有収水量}}$
職員1人当り給水人口 (人)		4,045	4,069	4,769	6,067	7,079	7,521	$\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
職員1人当り有収水量 (m ³)		508,738	508,303	582,415	731,629	838,616	877,589	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
職員1人当り営業収益 (千円)		96,246	101,776	119,429	149,283	170,866	177,622	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
料金徴収委託率	件 数 (%)	63.9	66.1	67.8	69.3	70.2	71.0	$\frac{\text{料金徴収依頼件数}}{\text{料金徴収依頼件数} + \text{納入通知書発送件数}} \times 100$
	金 額 (%)	73.6	75.5	75.4	76.3	77.2	78.0	$\frac{\text{料金徴収委託金額}}{\text{調定金額}} \times 100$
有収水量	損益勘定所属職員 (人)	7	7	6	5	4	4	$\frac{\text{損益勘定所属職員数}}{\text{1日平均有収水量}} \times 10,000$
1万m ³ 当り職員数	うち	原浄配水施設関係 (人)	3	3	3	2	2	$\frac{\text{原浄配水施設関係職員数}}{\text{1日平均有収水量}} \times 10,000$
		検針事故・中止 未納整理職員 (人)	0	0	0	0	0	$\frac{\text{検針事故} \cdot \text{中止} \cdot \text{未納整理職員数}}{\text{1日平均有収水量}} \times 10,000$

13 財務分析

項 目	年 度						備 考	
	21	22	23	24	25	26		
流 動 比 率 (%)	374.1	344.5	353.0	409.0	379.4	240.8	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	
自 己 資 本 構 成 比 率 (%)	66.4	67.3	68.6	70.1	69.8	57.8	$\frac{\text{自己資本金+剰余金}}{\text{負債・資本合計}} \times 100$	
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 (%)	90.6	91.2	91.9	91.8	91.8	106.6	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+固定負債}} \times 100$	
総 収 支 比 率 (%)	109.5	102.7	102.9	101.9	89.8	97.5	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	
経 常 収 支 比 率 (%)	111.4	102.7	102.9	101.8	103.9	107.8	$\frac{\text{営業収益+営業外収益}}{\text{営業費用+営業外費用}} \times 100$	
営 業 収 支 比 率 (%)	117.5	107.4	107.3	105.6	107.8	108.1	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{\text{営業費用-受託工事費用}} \times 100$	
企 業 債 償 還 元 金 対 減 価 償 却 額 比 率 (%)	39.1	41.8	42.5	42.9	40.7	41.8	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	
料 金 収 入 対 する 比 率	企 業 債 償 還 元 金 (%)	7.5	7.8	8.0	8.2	8.5	8.7	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$
	企 業 債 利 息 (%)	4.7	4.3	4.0	3.8	3.6	3.4	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$
	企 業 債 元 利 償 還 金 (%)	12.2	12.0	12.0	12.0	12.1	12.1	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$
	職 員 給 与 費 (%)	17.5	13.3	11.5	10.3	7.6	5.7	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$
そ の 他 の 比 率	累 積 欠 損 金 比 率 (%)	—	—	—	—	—	—	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益-受託工事収益}} \times 100$
	不 良 債 務 比 率 (%)	—	—	—	—	—	—	$\frac{\text{不良債務額}}{\text{営業収益-受託工事収益}} \times 100$
	補 填 財 源 不 足 率 (%)	—	—	—	—	—	—	$\frac{\text{補填財源不足額}}{\text{資本の支出額}} \times 100$