

7. 財 務

7. 財務

(1) 予算・決算対照表（平成24年度）

科 目	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	予算額に比べ 決算額の増減	予算額に対する 決算額の比率
	円			円	%
水道事業収益	3,730,000,000	3,708,700,943		△ 21,299,057	99.43
営業収益	3,560,754,000	3,525,505,633		△ 35,248,367	99.01
営業外収益	169,226,000	183,195,310		13,969,310	108.25
特別利益	20,000	0		△ 20,000	—
科 目	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算額に対する 決算額の比率
水道事業費用	3,569,761,000	3,432,485,605	25,395,000	111,880,395	96.15
営業費用	3,450,652,000	3,332,059,327	25,395,000	93,197,673	96.56
営業外費用	98,989,000	97,423,408		1,565,592	98.42
特別損失	5,097,000	3,002,870		2,094,130	58.91
予備費	15,023,000	0		15,023,000	—
科 目	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	予算額に比べ 決算額の増減	予算額に対する 決算額の比率
資本的収入	143,000,000	10,682,153		△ 132,317,847	7.47
負担金	142,990,000	10,624,403		△ 132,365,597	7.43
出資金	0	0			—
企業債	0	0			—
固定資産売却代金	10,000	57,750		47,750	577.50
科 目	0	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算額に対する 決算額の比率
資本的支出	2,233,524,000	929,249,626	602,025,000	702,249,374	41.60
建設改良費	2,065,202,000	771,008,560	602,025,000	692,168,440	37.33
企業債償還金	58,272,000	58,271,066	0	934	100.00
投資	100,000,000	99,970,000	0	30,000	99.97
予備費	10,050,000	0	0	10,050,000	—

(2) 比較損益計算書

年 度		20		21		22					
		金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)				
収 益 的 収 支	総収益(B+E)A		3,653,242	100.0	3,531,812	100.0	3,591,589	100.0			
	う	経常収益(C+D)B		3,653,242	100.0	3,531,812	100.0	3,591,589	100.0		
		う	営業収益C		3,362,534	92.0	3,371,929	95.5	3,403,362	94.8	
			う	給水収益		3,261,187	89.3	3,252,685	92.1	3,299,868	91.9
				受託工事収益							
				ち	他会計負担金		5,626	0.2	8,248	0.2	2,290
			営業外収益D		290,708	8.0	159,883	4.5	188,227	5.2	
		ち	う	県補助金							
				他会計繰入金							
		特別利益E		0	0.0	0	0.0	0	0.0		
		総費用(G+J)F		3,115,919	100.0	3,044,494	100.0	3,089,341	100.0		
	う	経常費用(H+I)G		3,112,711	99.9	3,040,651	99.9	3,083,158	99.3		
		う	営業費用H		3,050,065	97.9	2,995,271	98.4	3,029,372	97.6	
			う	職員給与費		309,670	9.9	299,397	9.8	283,876	9.1
				受託工事費							
ち				減価償却費		911,077	29.2	932,607	30.6	962,707	31.0
			受水費		1,228,354	39.4	1,124,217	36.9	1,122,557	36.2	
ち		営業外費用I		62,646	2.0	45,380	1.5	53,786	1.7		
		う	支払利息		62,602	2.0	44,335	1.5	53,739	1.7	
特別損失J			3,208	0.1	3,843	0.1	6,183	0.2			
経常利益(経常損失)B-G		540,531		491,161		508,431					
純利益(純損失)A-F		537,323		487,318		502,248					

23		24		対前年度比				
金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	20	21	22	23	24
3,560,717	100.0	3,533,703	100.0	101	97	102	99	99
3,560,717	100.0	3,533,703	100.0	101	97	102	99	99
3,367,115	94.6	3,358,378	95.0	99	100	101	99	100
3,267,024	91.8	3,272,481	92.6	99	100	101	99	100
2,412	0.1	4,356	0.1	170	147	28	105	181
193,602	5.4	175,325	5.0	123	55	118	103	91
				-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-
0	0.0	0	0.0	-	-	-	-	-
3,104,111	100.0	3,289,983	100.0	98	98	101	100	106
3,098,988	99.8	3,287,119	99.9	98	98	101	101	106
3,046,848	98.2	3,233,994	98.3	100	98	101	101	106
285,665	9.2	286,449	8.7	100	97	95	101	100
				-	-	-	-	-
981,113	31.6	977,889	29.7	107	102	103	102	100
1,129,454	36.4	1,304,331	39.6	99	92	100	101	115
52,140	1.7	53,125	1.6	48	72	119	97	102
52,095	1.7	50,933	1.5	48	71	121	97	98
5,123	0.2	2,864	0.1	110	120	161	83	56
461,729		246,584		118	91	104	91	53
456,606		243,720		118	91	103	91	53

(3) 比較貸借対照表

年度 項目		20		21		22	
		金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)
資 産	固定資産	25,188,699	90.3	25,528,287	88.5	25,769,202	86.4
	うち						
	償却資産	38,503,915	138.0	39,508,469	136.9	40,219,507	134.9
	減価償却累計額	14,458,431	51.8	14,998,761	52.0	15,381,494	51.6
	流動資産	2,708,353	9.7	3,333,203	11.5	3,619,937	12.1
	うち						
	現金・預金	2,278,916	8.2	2,941,231	10.2	3,237,704	10.9
	未収金	414,389	1.5	376,332	1.3	367,345	1.2
	貯蔵品	15,048	0.1	15,640	0.1	14,887	0.0
繰延勘定							
資産合計	27,897,052	100.0	28,861,490	100.0	29,389,139	100.0	
負 債	固定負債	200,147	44.6	200,152	47.0	200,162	48.5
	流動負債	248,163	55.4	225,530	53.0	246,044	59.6
	うち						
	一時借入金						
	未払金未払費用	248,163	55.4	223,604	52.5	245,519	59.5
負債合計	448,310	100.0	425,682	100.0	446,206	100.0	
資 本	資本金	9,059,528	33.0	9,529,528	33.5	9,559,528	32.5
	内						
	自己資本	6,772,352	24.7	6,865,438	24.1	6,970,730	23.7
	企業債	2,287,176	8.3	2,664,090	9.4	2,588,798	8.8
	訳						
	他会計借入金						
	剰余金	18,389,214	67.0	18,906,279	66.5	19,383,405	65.9
	内						
資本剰余金	17,257,895	62.9	17,380,727	61.1	17,460,898	59.4	
積立金	593,996	2.2	1,038,234	3.7	1,420,560	4.8	
訳							
当年度未処分利益剰余金	537,323	2.0	487,318	1.7	502,248	1.7	
資本合計	27,448,742	100.0	28,435,807	100.0	28,942,933	98.4	

23		24		対 前 年 度 比				
金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	20	21	22	23	24
25,806,521	86.6	25,666,009	85.5	102	101	101	100	99
41,752,844	140.0	41,659,560	138.8	102	103	102	104	100
16,147,838	54.2	17,093,477	57.0	104	104	103	105	106
4,007,064	13.4	4,344,936	14.5	77	123	109	111	108
3,609,579	12.1	3,966,126	13.2	77	129	110	111	110
382,461	1.3	363,362	1.2	81	91	98	104	95
15,018	0.1	15,024	0.1	101	104	95	101	100
				-	-	-	-	-
29,813,585	100.0	30,010,945	100.0	99	103	102	101	101
181,976	44.1	180,360	44.4	101	100	100	91	99
230,538	55.9	225,891	55.6	20	91	109	94	98
				-	-	-	-	-
230,526	55.9	225,879	55.6	20	90	110	94	98
412,514	100.0	406,250	100.0	31	95	105	92	98
9,559,528	32.5	9,559,528	32.3	104	105	100	100	100
7,027,839	23.9	7,086,110	23.9	108	101	102	101	101
2,531,689	8.6	2,473,418	8.4	93	116	97	98	98
				-	-	-	-	-
19,841,543	67.5	20,045,167	67.7	102	103	103	102	101
17,519,538	59.6	17,537,714	59.2	102	101	100	100	100
1,865,399	6.3	2,263,734	7.6	100	175	137	131	121
456,606	1.6	243,719	0.8	118	91	103	91	53
29,401,071	100.0	29,604,695	100.0	103	104	102	102	101

(4) 資本的収入及び支出の状況

項目		年度		20	21	22	23	24
				金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
資本的収入	資本的収入 K			621,813	543,270	65,201	21,728	10,682
	うち	企業債		500,000	470,000	30,000	0	0
		他会計繰入金		64,705	11,401	11,881	10,116	4,054
		工事負担金		57,023	61,869	23,301	11,612	6,570
		資本的支出 L		1,954,190	1,401,720	1,361,176	1,099,354	929,250
	うち	建設改良費		1,288,735	1,308,635	1,155,914	942,275	771,009
		企業債償還金		663,881	93,085	105,292	57,109	58,271
		収支差引(K-L) M		△ 1,332,377	△ 858,450	△ 1,295,975	△ 1,077,626	△ 918,568
	支	ほてん財源 N		1,332,377	858,450	1,295,975	1,077,626	918,568
		ほてん財源不足額(M+N)		-	-	-	-	-
	余裕資金又は不良債務(△)		2,460,190	3,107,673	3,373,893	3,776,526	4,119,045	
	当年度繰入金合計		71,011	20,668	16,973	16,097	11,834	
うち	基準内繰入金		71,011	20,668	16,973	16,097	11,834	

(5) 要素別費用構成表

年度 項目	20		21		22		23		24	
	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(%)
人件費	309,670	9.9	299,397	9.8	283,876	9.2	285,665	9.2	286,449	8.7
動力費	149,687	4.8	123,684	4.1	128,875	4.2	137,666	4.4	152,203	4.6
修繕費	87,168	2.8	144,981	4.8	106,067	3.4	147,490	4.8	131,250	4.0
委託料	272,359	8.7	275,884	9.1	304,101	9.8	268,659	8.7	300,733	9.1
薬品費	17,444	0.6	19,846	0.7	23,781	0.8	22,802	0.7	23,004	0.7
受水費	1,228,354	39.4	1,124,217	36.9	1,122,557	36.3	1,129,454	36.4	1,304,331	39.6
減価償却費	911,077	29.2	932,607	30.6	962,707	31.2	981,113	31.6	977,889	29.7
資産減耗費	33,462	1.1	30,918	1.0	47,396	1.5	20,160	0.6	8,444	0.3
支払利息	62,602	2.0	45,335	1.5	53,739	1.7	59,007	1.9	50,933	1.5
その他	44,096	1.4	47,625	1.6	56,242	1.8	52,095	1.7	54,748	1.7
計	3,115,919	-	3,044,494	-	3,089,341	-	3,104,111	-	3,289,984	-

(6) 受水費の状況

税込み

区分	基本料金								使用料金			超過料金			年間受水費
	基本料金				調整基本料金				単価	使用水量	金額	単価	超過水量	金額	金額
	単価	認可申込 一日最大 受水量	日数	金額	単価	申込一日 最大受水量	日数	金額							
年度	(円)	(m ³)	(日)	(円)	(円)	(m ³)	(日)	(円)	(円)	(m ³)	(円)	(円)	(m ³)	(円)	(円)
15	79	20,000	366	578,280,000	112	20,000	366	819,840,000	11	6,498,987	71,488,857				1,469,608,857
16	79	19,000	365	547,865,000	112	19,000	365	776,720,000	11	6,160,969	67,770,659				1,392,355,659
17	80	19,000	365	554,800,000	112	18,000	365	735,840,000	11	6,132,969	67,462,659				1,358,102,659
18	90	18,000	365	591,300,000	99	18,000	365	650,430,000	14	6,025,473	84,356,622				1,326,086,622
19	88	18,000	366	579,744,000	99	18,000	366	652,212,000	12	6,026,990	72,323,880				1,304,279,880
20	85	18,000	365	558,450,000	100	18,000	365	657,000,000	12	6,193,490	74,321,880				1,289,771,880
21	80	18,000	365	525,600,000	88	18,000	365	578,160,000	12	6,388,988	76,667,856				1,180,427,856
22	80	18,000	365	525,600,000	88	18,000	365	578,160,000	12	6,239,904	74,878,848	168	275	46,200	1,178,685,048
23	80	18,000	366	527,040,000	88	18,000	366	579,744,000	12	6,287,926	75,455,112	168	21,950	3,687,600	1,185,926,712
24	80	21,000	365	613,200,000	88	21,000	365	674,520,000	12	6,818,980	81,827,760				1,369,547,760

※単価×認可申込一日最大水量×日数＝基本料金
 単価×申込一日最大水量×日数＝調整基本料金
 単価×年間使用水量＝使用料金

月別受水費・受水量（平成24年度）

区分 年月	受 水 費				受 水 量			
	基本料金 (円)	調整基本料金 (円)	使用料金 (円)	計 (円)	月間受水量計 (m ³)	日量最大 (m ³)	日量最低 (m ³)	日量平均 (m ³)
24. 4	51,100,000	56,210,000	6,120,072	113,430,072	510,006	17,013	16,991	17,000
5	51,100,000	56,210,000	7,439,784	114,749,784	619,982	20,006	19,994	19,999
6	51,100,000	56,210,000	7,200,096	114,510,096	600,008	20,013	19,995	20,000
7	51,100,000	56,210,000	7,812,012	115,122,012	651,001	21,007	20,994	21,000
8	51,100,000	56,210,000	7,811,952	115,121,952	650,996	21,009	20,991	21,000
9	51,100,000	56,210,000	7,200,060	114,510,060	600,005	20,010	19,993	20,000
10	51,100,000	56,210,000	6,324,012	113,634,012	527,001	17,007	16,994	17,000
11	51,100,000	56,210,000	6,119,844	113,429,844	509,987	17,008	16,986	17,000
12	51,100,000	56,210,000	7,440,228	114,750,228	620,019	20,009	19,990	20,001
25. 1	51,100,000	56,210,000	6,323,880	113,633,880	526,990	17,008	16,989	17,000
2	51,100,000	56,210,000	5,711,988	113,021,988	475,999	17,004	16,994	17,000
3	51,100,000	56,210,000	6,323,832	113,633,832	526,986	17,006	16,995	17,000
計	613,200,000	674,520,000	81,827,760	1,369,547,760	6,818,980	—	—	—

※受水費は税込み

(7)有形固定資産明細書(平成24年度)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高
					当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計	
土 地	円 758,214,342	円 0	円 0	円 758,214,342	円 0	円 0	円 0	円 758,214,342
建 物	1,213,651,723	3,215,239	0	1,216,866,962	23,274,057	0	664,852,816	552,014,146
構 築 物	34,168,355,029	521,082,223	23,563,847	34,665,873,405	780,537,558	16,505,393	13,044,061,862	21,621,811,543
機 械 及 び 装 置	5,195,197,552	337,191,530	1,420	5,532,387,662	163,236,074	710	3,199,110,166	2,333,277,496
車 両 及 び 運 搬 具	27,875,775	1,388,325	2,720,600	26,543,500	1,386,851	2,584,570	21,563,563	4,979,937
工 具 器 具 及 び 備 品	213,658,815	18,078,900	13,849,000	217,888,715	9,454,800	13,159,267	163,888,648	54,000,067
建 設 仮 勘 定	175,890,955	37,826,973	173,490,355	40,227,573	0	0	0	40,227,573
計	41,752,844,191	918,783,190	213,625,222	42,458,002,159	977,889,340	32,249,940	17,093,477,055	25,364,525,104

投 資

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	備 考
投 資	円 199,940,000	円 99,970,000	円 0	円 299,910,000	大阪府債、北海道債・千葉県債の取得
出 資 金	1,574,000	0	0	1,574,000	地方公共団体金融機構に対する出資
計	201,514,000	99,970,000	0	301,484,000	

(8) 企業債明細書

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 金		未償還残高	発行価額	利率	備 考	
			当年度償還高	償還高累計					
		円	円	円	円	円	年%		
借 入 資 本 金	平成10年度 大蔵省資金運用部	平成11. 3. 25	120,000,000	4,365,501	36,192,416	83,807,584	120,000,000	2.10	
	〃 公営企業金融公庫	平成11. 3. 24	80,000,000	3,235,807	26,826,628	53,173,372	80,000,000	2.10	
	〃 公営企業金融公庫	平成11. 3. 24	120,000,000	4,853,709	40,239,944	79,760,056	120,000,000	2.10	
	平成11年度 大蔵省資金運用部	平成12. 3. 24	180,000,000	6,451,431	48,188,989	131,811,011	180,000,000	2.00	
	〃 〃	平成12. 3. 24	120,000,000	8,294,140	75,960,578	44,039,422	120,000,000	2.00	
	〃 公営企業金融公庫	平成12. 3. 22	160,000,000	6,368,598	47,570,269	112,429,731	160,000,000	2.00	
	〃 〃	平成12. 3. 22	80,000,000	5,529,427	50,640,386	29,359,614	80,000,000	2.00	
	平成11年度 大蔵省資金運用部	平成12. 8. 10	240,000,000	8,653,217	64,853,128	175,146,872	240,000,000	1.90	
	平成16年度 公営企業金融公庫	平成17. 3. 30	200,000,000	7,136,524	20,970,005	179,029,995	200,000,000	2.10	
	〃 〃	平成17. 3. 30	94,800,000	3,382,712	9,939,782	84,860,218	94,800,000	2.10	
	平成19年度 財政融資資金	平成20. 3. 25	225,300,000	0	0	225,300,000	225,300,000	2.10	
	〃 公営企業金融公庫	平成20. 3. 28	274,700,000	0	0	274,700,000	274,700,000	2.05	
	平成20年度 財政融資資金	平成21. 3. 25	500,000,000	0	0	500,000,000	500,000,000	1.90	
	平成21年度 地方公共団体金融機構	平成22. 3. 30	470,000,000	0	0	470,000,000	470,000,000	2.10	
	平成21年度 地方公共団体金融機構	平成22. 7. 29	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	1.80	
計		2,894,800,000	58,271,066	421,382,125	2,473,417,875	2,894,800,000			

(9) 経営分析

ア. 業務分析表

項目 \ 年度	19	20	21	22	23	24
施設利用率 (%)	78.1	77.2	77.5	78.3	77.9	74.8
最大稼働率 (%)	88.3	87.5	87.8	94.0	90.8	83.4
負荷率 (%)	88.4	88.3	88.3	83.3	85.7	89.7
配水管使用効率 (m ³ /m)	24.8	23.8	23.8	23.9	23.8	23.3
固定資産使用効率 (m ³ /万円)	7.4	7.1	7.0	7.1	7.1	7.0
供給単価 (円 / m ³)	186.74	186.99	186.80	187.16	187.89	188.19
給水原価 (円 / m ³)	180.06	178.47	174.62	174.86	178.22	189.03
職員1人当たり給水人口(人)	5,336	5,300	5,481	5,959	5,972	5,970
職員1人当たり給水量(m ³)	569,160	562,605	580,416	629,703	621,003	621,035
有収率 (%)	96.9	97.2	96.8	96.9	95.8	97.4

(注) 1. 「同規模(給水人口15万人以上30万人未満の事業)平均」及び「全国(用水供給事業、

備 考	算 定 式	全国平均	同規模平均
配水能力に対する平均配水量の割合で、施設が効率的に運営されているかを判断する指標。指数が高ければ効率的に運営されていることになる。	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	61.3	63.1
配水能力に対する最大配水量の割合で、将来の水需要に対応すべき先行投資の適正を示す指標。	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	70.7	72.1
最大水量に対する平均水量の割合で、需要時と非需要時の差の大きさを示す。指数は100に近づくほどよい。	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	86.6	87.5
導・送・配水管延長に対する総配水量の割合。指数が高いほどよい。	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導・送・配水管延長}}$	30.2	22.4
有形固定資産に対する総配水量の割合で、投下資産にどれだけ効率的に配水されたかを示す指標。指数が高いほどよい。	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}} \times 10,000$	7.6	7.8
1 m ³ 当たりの販売価格。	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	149.20	162.40
1 m ³ 当たりの生産原価。	$\frac{\text{経常費用 - (受託工事費 + 材料不用品売却原価 + 付帯事業費)}}{\text{年間総有収水量}}$	149.47	164.03
労働生産性を示す指標。指数は高いほどよい。	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	4,805	3,340
労働生産性を示す指標。指数は高いほどよい。	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	442,361	366,873
配水量の対し、どのくらいの有収水量があったかを示す。有収率は100に近いほどよい。	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	91.9	90.0

建設中事業を除く平均は、「平成23年度地方公営企業年鑑」による

イ. 財務分析表

項目 \ 年度	19	20	21	22	23	24
自己資本構成比率 (%)	86.2	90.2	89.3	89.7	90.1	90.4
流動比率 (%)	282.2	1,091.4	1,477.9	1,471.3	1,738.1	1,923.5
経常収支比率 (%)	114.4	117.4	116.2	116.5	114.9	107.5
営業収支比率 (%)	111.6	110.2	112.6	112.3	110.5	103.8
企業債償還金元金対料金収入比率 (%)	29.6	20.4	2.9	3.2	1.7	1.8
企業債利息対料金収入比率 (%)	4.0	1.9	1.4	1.6	1.6	1.6
企業債元利償還金対料金収入比率 (%)	33.5	22.3	4.3	4.8	3.3	3.3
職員給与費対料金収入比率 (%)	9.4	9.5	8.2	7.4	7.6	7.6

(注) 1. 「同規模 (給水人口 15 万人以上 30 万人未満の事業) 平均」及び「全国 (用水供給事業)

備 考	算 定 式	全国平均	同規模平均
固定負債構成比率が小であるほど経営の安全性が高いと言える。	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	67.9	65.9
短期債務に対応すべき流動資産が十分にあるかを示す。指数は200以上が理想	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	525.2	602.7
経常費用に対する経常収益の割合で、指数は高いほどよい。	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	108.1	107.5
営業費用に対する営業収益の割合で、指数は高いほどよい。	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事収益}} \times 100$	114.1	111.8
料金収入に対する企業債償還元金の割合で、指数は低いほどよい。	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$	22.7	20.1
料金収入に対する企業債利息の割合で、指数は低いほどよい。	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$	8.5	7.9
料金収入に対する企業債元利償還金の割合で、指数は低いほどよい。	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$	31.1	28.0
料金収入に対する職員給与費の割合で、指数は低いほどよい(労働分配率を示す)。	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$	13.8	14.5

業、建設中事業を除く)平均」は、「平成23年度地方公営企業年鑑」による