

## 7. 財 務

## 7. 財務

### (1) 予算・決算対照表（平成26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	円	円	%
水道事業収益	4,119,000,000	4,011,467,893	0	△ 107,532,107	97.39
営業収益	3,561,516,000	3,541,085,556	0	△ 20,430,444	99.43
営業外収益	557,464,000	470,382,337	0	△ 87,081,663	84.38
特別利益	20,000	0	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	3,759,130,000	3,543,435,569	0	215,694,431	94.26
営業費用	3,603,046,000	3,401,833,950	0	201,212,050	94.42
営業外費用	115,344,000	113,289,070	0	2,054,930	98.22
特別損失	30,095,000	28,312,549	0	1,782,451	94.08
予備費	10,645,000	0	0	10,645,000	—
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	53,200,000	67,983,633	0	14,783,633	127.79
負担金	53,190,000	67,983,633	0	14,793,633	127.81
出資金	0	0	0	—	—
企業債	0	0	0	—	—
固定資産売却代金	10,000	0	0	△ 10,000	0.00
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
資本的支出	2,034,386,000	985,130,692	149,214,000	900,041,308	48.42
建設改良費	1,731,134,000	720,956,036	149,214,000	860,963,964	41.65
企業債償還金	93,192,000	93,191,546	0	454	100.00
投資	200,000,000	170,983,110	0	29,016,890	85.49
予備費	10,060,000	0	0	10,060,000	—

(注) 地方公営企業会計制度が改正されたため、平成26年度より新会計基準に基づく会計処理となっている。

## (2) 比較損益計算書

年 度		22		23		24					
		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		3,591,589	100.0	3,560,717	100.0	3,533,703	100.0			
	う	経常収益(C+D)B		3,591,589	100.0	3,560,717	100.0	3,533,703	100.0		
		う	営業収益C		3,403,362	94.8	3,367,115	94.6	3,358,378	95.0	
			う	給水収益		3,299,868	91.9	3,267,024	91.8	3,272,481	92.6
				受託工事収益							
				ち	消火栓維持管理負担金		2,290	0.1	2,412	0.1	4,356
			営業外収益D		188,227	5.2	193,602	5.4	175,325	5.0	
		ち	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		3,089,341	100.0	3,104,111	100.0	3,289,983	100.0		
	う	経常費用(H+I)G		3,083,158	99.3	3,098,988	99.8	3,287,119	99.9		
		う	営業費用H		3,029,372	97.6	3,046,848	98.2	3,233,994	98.3	
			う	職員給与費		283,876	9.1	285,665	9.2	286,449	8.7
				受託工事費							
減価償却費				962,707	31.0	981,113	31.6	977,889	29.7		
ち			受水費		1,122,557	36.2	1,129,454	36.4	1,304,331	39.6	
		営業外費用I		53,786	1.7	52,140	1.7	53,125	1.6		
ち		支払利息		53,739	1.7	52,095	1.7	50,933	1.5		
	特別損失J		6,183	0.2	5,123	0.2	2,864	0.1			
経常利益(経常損失)B-G		508,431		461,729		246,584					
純利益(純損失)A-F		502,248		456,606		243,720					

(注) 地方公営企業会計制度が改正されたため、平成26年度より新会計基準に基づく会計処理となっている。

25		26		対前年度比				
金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	22	23	24	25	26
3,640,116	100.0	3,754,762	100.0	102	99	99	103	103
3,640,116	100.0	3,754,762	100.0	102	99	99	103	103
3,353,138	92.1	3,294,677	87.7	101	99	100	100	98
3,260,875	89.6	3,205,516	85.4	101	99	100	100	98
4,008	0.1	1,840	0.0	28	105	181	92	46
286,978	7.9	460,085	12.3	118	103	91	164	160
				-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-
0	0.0	0	0.0	-	-	-	-	-
3,396,212	100.0	3,333,465	100.0	101	100	106	103	98
3,394,015	99.9	3,305,168	99.2	101	101	106	103	97
3,340,015	98.3	3,252,900	97.6	101	101	106	103	97
287,831	8.5	291,639	8.7	95	101	100	100	101
				-	-	-	-	-
1,029,549	30.3	1,064,877	31.9	103	102	100	105	103
1,305,017	38.4	1,191,358	35.7	100	101	115	100	91
54,000	1.6	52,268	1.6	119	97	102	102	97
49,663	1.5	48,037	1.4	121	97	98	98	97
2,196	0.1	28,297	0.8	161	83	56	77	1289
246,101		449,594		104	91	53	100	183
243,904		421,297		103	91	53	100	173

(3) 比較貸借対照表

項 目		22		23		24		
		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	25,769,202	86.4	25,806,521	86.6	25,666,009	85.5	
	う ち	償 却 資 産	40,219,507	134.9	41,752,844	140.0	41,659,560	138.8
		減価償却累計額	△ 15,381,494	51.6	△ 16,147,838	54.2	△ 17,093,477	57.0
	投資有価証券							
	流 動 資 産	3,619,937	12.1	4,007,064	13.4	4,344,936	14.5	
	う ち	現 金 ・ 預 金	3,237,704	10.9	3,609,579	12.1	3,966,126	13.2
		未 収 金	367,345	1.2	382,461	1.3	363,362	1.2
		貸 倒 引 当 金						
		貯 蔵 品	14,887	0.0	15,018	0.1	15,024	0.1
	資 産 合 計		29,389,139	100.0	29,813,585	100.0	30,010,945	100.0
債 務	固 定 負 債	200,162	48.5	181,976	44.1	180,360	44.4	
	う ち	建設改良等の財源に充てる ための企業債						
		流 動 負 債	246,044	59.6	230,538	55.9	225,891	55.6
	う ち	建設改良等の財源に充てる ための企業債						
		未払金未払費用	245,519	59.5	230,526	55.9	225,879	55.6
	繰 延 収 益							
	う ち	長 期 前 受 金						
		収 益 化 累 計 額						
負 債 合 計		446,206	100.0	412,514	100.0	406,250	100.0	
資 本	資 本 金	9,559,528	33.1	9,559,528	32.5	9,559,528	32.3	
	内	自 己 資 本	6,970,730	24.1	7,027,839	23.9	7,086,110	23.9
		企 業 債	2,588,798	9.0	2,531,689	8.6	2,473,418	8.4
	剰 余 金		19,383,405	66.9	19,841,543	67.5	20,045,167	67.7
	内 訳	資 本 剰 余 金	17,460,897	60.3	17,519,538	59.6	17,537,714	59.2
		積 立 金	1,420,260	4.9	1,865,399	6.3	2,263,734	7.6
		当年度未処分 利益剰余金	502,248	1.7	456,606	1.6	243,719	0.8
資 本 合 計		28,942,933	100.0	29,401,071	100.0	29,604,695	100.0	

(注) 地方公営企業会計制度が改正されたため、平成26年度より新会計基準に基づく処理となっている。

25		26		対前年度比				
金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	22	23	24	25	26
25,909,844	85.7	25,684,951	84.5	101	100	99	101	99
42,685,741	141.2	43,341,865	142.5	102	104	100	102	102
△ 17,991,781	59.5	△ 19,015,715	62.5	103	105	106	105	106
		572,467						
4,323,251	14.3	4,720,875	15.5	109	111	108	100	109
3,918,475	13.0	4,316,723	14.2	110	111	110	99	110
388,521	1.3	372,225	1.2	98	104	95	107	96
		△ 2,711	0.0	-	-	-	-	-
15,126	0.1	14,927	0.0	95	101	100	101	99
30,233,095	100.0	30,405,826	100.0	102	101	101	101	101
180,490	46.3	2,373,468	25.1	100	91	99	100	1315
		2,193,876	23.2	-	-	-	-	-
209,579	53.7	402,568	4.3	109	94	98	93	192
		110,502	1.2	-	-	-	-	-
209,499	53.7	267,644	2.8	110	94	98	93	128
		6,693,060	70.7	-	-	-	-	-
		15,197,510	160.5	-	-	-	-	-
		△ 8,504,450	89.8	-	-	-	-	-
390,069	100.0	9,469,096	100.0	105	92	98	96	2428
9,559,528	32.0	7,161,958	34.2	100	100	100	100	75
7,161,958	24.0	7,161,958	34.2	102	101	101	101	100
2,397,570	8.0			97	98	98	97	-
20,283,499	68.0	13,774,772	65.8	103	102	101	101	68
17,607,989	59.0	2,318,306	11.1	100	100	100	100	13
2,431,605	8.1	2,582,318	12.3	137	131	121	107	106
243,905	0.8	8,874,148	42.4	103	91	53	100	3638
29,843,027	100.0	20,936,730	100.0	102	102	101	101	70

## (4) 資本的収入及び支出の状況

(税込)

項目	年度				
	22	23	24	25	26
	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	65,201	21,728	10,682	48,262	67,984
うち	30,000	0	0	0	0
他の会計繰入金	11,881	10,116	4,054	4,405	6,842
工事負担金	23,301	11,612	6,570	43,782	61,141
資本的支出	1,361,176	1,099,354	929,250	1,405,464	985,131
うち	1,155,914	942,275	771,009	1,229,616	720,956
建設改良費	105,292	57,109	58,271	75,848	93,192
企業債償還金	△ 1,295,975	△ 1,077,626	△ 918,568	△ 1,357,202	△ 917,147
収支差引 (K-L) M	1,295,975	1,077,626	918,568	1,357,202	917,147
ほてん財源 N	-	-	-	-	-
ほてん財源不足額 (M+N)	3,373,893	3,776,526	4,119,045	4,113,672	4,318,307
余裕資金又は不良債務 (△)	16,973	16,097	11,834	11,356	11,334
当年度繰入金合計	16,973	16,097	11,834	11,356	11,334
うち	16,973	16,097	11,834	11,356	11,334

(5) 要素別費用構成表

項目	22年度		23年度		24年度		25年度		26年度	
	金額(千円)	構成比(%)								
人件費	283,876	9.2	285,665	9.2	286,449	8.7	287,831	8.5	317,517	9.5
動力費	128,875	4.2	137,666	4.5	152,203	4.6	177,511	5.2	186,857	5.6
修繕費	106,067	3.4	147,490	4.8	131,250	4.0	129,520	3.8	115,527	3.5
委託料	304,101	9.9	268,659	8.7	300,733	9.1	307,166	9.0	310,645	9.3
薬品費	23,781	0.8	22,802	0.8	23,004	0.7	22,323	0.7	23,466	0.7
受水費	1,122,557	36.3	1,129,454	36.4	1,304,331	39.6	1,305,017	38.4	1,191,358	35.7
減価却費	962,707	31.2	981,113	31.6	977,889	29.7	1,029,549	30.3	1,064,877	32.0
資産減耗費	47,396	1.5	20,160	0.6	8,444	0.3	25,612	0.8	14,418	0.4
支払利息	53,739	1.7	52,095	1.7	50,933	1.6	49,663	1.5	48,037	1.5
その他	56,242	1.8	52,095	1.7	54,748	1.7	62,020	1.8	60,763	1.8
計	3,089,341	-	3,104,111	-	3,289,984	-	3,396,212	-	3,333,465	-



月別受水費・受水量（平成26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 <sup>3</sup> )	日量最大 (m <sup>3</sup> )	日量最低 (m <sup>3</sup> )	日量平均 (m <sup>3</sup> )
26. 4	41,366,674	51,708,337	13,260,182	106,335,193	510,007	17,008	16,995	17,000
5	41,366,666	51,708,333	14,910,584	107,985,583	573,484	18,505	18,492	18,499
6	41,366,666	51,708,333	14,819,922	107,894,921	569,997	19,006	18,992	19,000
7	41,366,666	51,708,333	16,120,104	109,195,103	620,004	20,011	19,993	20,000
8	41,366,666	51,708,333	16,119,870	109,194,869	619,995	20,006	19,994	20,000
9	41,366,666	51,708,333	15,600,260	108,675,259	600,010	20,009	19,986	20,000
10	41,366,666	51,708,333	13,701,922	106,776,921	526,997	17,006	16,993	17,000
11	41,366,666	51,708,333	12,479,922	105,554,921	479,997	16,005	15,994	16,000
12	41,366,666	51,708,333	15,314,026	108,389,025	589,001	19,007	18,993	19,000
27. 1	41,366,666	51,708,333	12,896,260	105,971,259	496,010	16,003	15,994	16,000
2	41,366,666	51,708,333	11,647,714	104,722,713	447,989	16,004	15,993	16,000
3	41,366,666	51,708,333	12,895,740	105,970,739	495,990	16,004	15,993	16,000
計	496,400,000	620,500,000	169,766,506	1,286,666,506	6,529,481	—	—	—

※受水費は税込み

(7)有形固定資産明細書(平成26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	累計額	
土地	758,214,342	0	0	758,214,342	0	0	0	758,214,342
建物	1,216,971,619	0	0	1,216,971,619	23,321,864	0	711,495,036	505,476,583
構築物	35,170,593,375	587,731,233	28,738,780	35,729,585,828	800,347,399	22,428,874	14,481,102,247	21,248,483,581
機械及び装置	6,052,930,662	114,310,580	12,041,000	6,155,200,242	231,458,741	11,438,950	3,627,481,160	2,527,719,082
車両及び運搬具	28,215,661	1,207,484	0	29,423,145	1,375,164	0	23,066,599	6,356,546
工具器具及び備品	217,029,215	1,315,950	7,660,527	210,684,638	8,374,217	7,074,906	172,570,627	38,114,011
建設仮勘定	56,186,570	19,250,000	47,316,570	28,120,000	0	0	0	28,120,000
計	43,500,141,444	723,815,247	95,756,877	44,128,199,814	1,064,877,385	40,942,730	19,015,715,669	25,112,484,145

投資その他の資産

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
投資有価証券	399,910,000	170,983,110	0	570,893,110	大阪府債、北海道債、千葉県債、神奈川県債、神奈川県債、千葉市債、宮城県債の取得
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	401,484,000	170,983,110	0	572,467,110	

(8) 企業債明細書

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還		未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
平成10年度 財政融資資金	平成11. 3. 25	120,000,000	4,551,760	45,201,833	74,798,167	120,000,000	2.10	
" 地方公共団体金融機構	平成11. 3. 24	80,000,000	3,373,866	33,504,610	46,495,390	80,000,000	2.10	
" 地方公共団体金融機構	平成11. 3. 24	120,000,000	5,060,799	50,256,915	69,743,085	120,000,000	2.10	
平成11年度 財政融資資金	平成12. 3. 24	180,000,000	6,713,385	61,483,478	118,516,522	180,000,000	2.00	
" "	平成12. 3. 24	120,000,000	8,630,916	93,052,346	26,947,654	120,000,000	2.00	
" 地方公共団体金融機構	平成12. 3. 22	160,000,000	6,627,189	60,694,065	99,305,935	160,000,000	2.00	
" "	平成12. 3. 22	80,000,000	5,753,944	62,034,898	17,965,102	80,000,000	2.00	
平成11年度 財政融資資金	平成12. 8. 10	240,000,000	8,986,755	82,658,292	157,341,708	240,000,000	1.90	
平成16年度 地方公共団体金融機構	平成17. 3. 30	200,000,000	7,441,012	35,698,195	164,301,805	200,000,000	2.10	
" "	平成17. 3. 30	94,800,000	3,527,040	16,920,944	77,879,056	94,800,000	2.10	
平成19年度 財政融資資金	平成20. 3. 25	225,300,000	7,081,178	14,015,961	211,284,039	225,300,000	2.10	
" 地方公共団体金融機構	平成20. 3. 28	274,700,000	9,651,313	19,107,776	255,592,224	274,700,000	2.05	
平成20年度 財政融資資金	平成21. 3. 25	500,000,000	15,792,389	15,792,389	484,207,611	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22. 7. 29	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	1.80	
計		2,894,800,000	93,191,546	590,421,702	2,304,378,298	2,894,800,000		

## (9) 経営分析

### ア. 業務分析表

項目 \ 年度	22	23	24	25	26
施設利用率 (%)	78.3	77.9	74.8	74.6	75.5
最大稼働率 (%)	94.0	90.8	83.4	84.1	85.8
負荷率 (%)	83.3	85.7	89.7	88.7	88.1
配水管使用効率 (m <sup>3</sup> / m)	23.9	23.8	23.3	23.1	22.2
固定資産使用効率 (m <sup>3</sup> / 万円)	7.1	7.1	7.0	7.0	7.1
供給単価 (円 / m <sup>3</sup> )	187.16	187.89	188.19	188.27	188.48
給水原価 (円 / m <sup>3</sup> )	174.86	178.22	189.03	195.96	194.34
職員1人当たり給水人口(人)	5,959	5,972	5,970	5,965	5,740
職員1人当たり給水量(m <sup>3</sup> )	629,703	621,003	621,035	618,576	586,455
有収率 (%)	96.9	95.8	97.4	97.3	95.8

(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(末端給水事業)

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。	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	60.4	62.1
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。	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	69.0	69.9
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。	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	87.5	88.9
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。	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導・送・配水管延長}}$	22.8	21.4
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。	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}} \times 10,000$	7.0	7.4
1 m <sup>3</sup> 当たりの販売価格。	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	171.85	165.15
1 m <sup>3</sup> 当たりの生産原価。	$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料不用品売却原価} + \text{付帯事業費})}{\text{年間総有収水量}}$	173.18	165.34
労働生産性を示す指標。指数は高いほどよい。	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	3,408	3,491
労働生産性を示す指標。指数は高いほどよい。	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	376,722	377,891
配水量に対し、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。	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	90.1	90.6

) 平均」は、「平成25年度地方公営企業年鑑」による。

イ. 財務分析表

項目 \ 年度	22	23	24	25	26
自己資本構成比率 (%)	89.7	90.1	90.4	90.8	68.9
流動比率 (%)	1,471.3	1,738.1	1,923.5	2,062.8	1,172.7
経常収支比率 (%)	116.5	114.9	107.5	107.3	113.6
営業収支比率 (%)	112.3	110.5	103.8	100.4	101.3
企業債償還金元金 対料金収入比率 (%)	3.2	1.7	1.8	2.3	2.9
企業債利息 対料金収入比率 (%)	1.6	1.6	1.6	1.5	1.5
企業債元利償還金 対料金収入比率 (%)	4.8	3.3	3.3	3.8	4.4
職員人件費 対料金収入比率 (%)	7.4	7.6	7.6	7.7	8.1

- (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（末端給水事業計  
2. 職員人件費＝給料＋（手当－児童手当）＋法定福利費  
再任用を除く3条職員  
3. 地方公営企業会計制度が改正されたため、平成26年度より新会計基準に基づく会計処理に

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。	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	69.2	67.9
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	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	503.2	628.3
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。	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	108.8	108.9
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。	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事収益}} \times 100$	112.3	112.0
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。	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$	19.4	19.4
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。	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$	6.8	6.9
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。	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$	26.2	26.3
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)。	$\frac{\text{職員人件費}}{\text{料金収入}} \times 100$	13.2	13.5

) 平均」は、「平成25年度地方公営企業年鑑」による。

となっている。