

水道事業会計決算審査資料

業務実績比較表 ・ ・ ・ ・ ・ 別表 1

予算決算対照表 ・ ・ ・ ・ ・ 別表 2

1 収益の収入及び支出

2 資本の収入及び支出

損益計算書比較表 ・ ・ ・ ・ ・ 別表 3

貸借対照表比較表 ・ ・ ・ ・ ・ 別表 4

経営分析表 ・ ・ ・ ・ ・ 別表 5

別表 1

業 務 実 績 比 較 表

(平成29年3月31日現在)

年 度 項 目		平成28年度	平成27年度	平成26年度	対前年度		備 考
					増減	比率 (%)	
行政区域内人口	人	44,825	45,171	45,695	△ 346	99.2	
計 画 給 水 人 口	人	47,600	47,600	47,600	0	100.0	
給 水 人 口	人	44,114	44,450	44,959	△ 336	99.2	
同 件 数	件	18,568	18,486	18,206	82	100.4	
普 及 率	%	98.4	98.4	98.4	0.0	100.0	(給水人口÷行政区域内人口)×100
年 間 総 配 水 量	m ³	4,893,084	4,893,181	4,840,584	△ 97	100.0	
年 間 総 有 収 水 量	m ³	4,544,976	4,538,060	4,480,761	6,916	100.2	
有 収 率	%	92.9	92.7	92.6	0.2	100.2	(年間総有収水量÷年間総配水量)×100
1 日 配 水 能 力	m ³	17,600	17,600	17,600	0	100.0	
1 日 平 均 配 水 量	m ³	13,406	13,369	13,262	37	100.3	
1 日 最 大 配 水 量	m ³	15,004	16,639	15,729	△ 1,635	90.2	
1 人 1 日 最 大 配 水 量	リットル	340	374	350	△ 34	90.9	
1 人 1 日 平 均 配 水 量	リットル	304	301	295	3	101.0	
1 人 1 日 平 均 有 収 水 量	リットル	282	279	273	3	101.1	
施 設 利 用 率	%	76.2	76.0	75.4	0.2	100.3	(1日平均配水量÷1日配水能力)×100
負 荷 率	%	89.3	80.3	84.3	9.0	111.2	(1日平均配水量÷1日最大配水量)×100
最 大 稼 働 率	%	85.3	94.5	89.4	△ 9.2	90.3	(1日最大配水量÷1日配水能力)×100
職 員 数	人	11	11	11	0	100.0	
		7	7	7	0	100.0	うち損益勘定所属職員数(臨時職員除く)
職員1人当たり 給 水 人 口	人	6,302	6,350	6,423	△ 48	99.2	給水人口÷損益勘定所属職員数
職員1人当たり 有 収 水 量	m ³	649,282	648,294	640,109	988	100.2	年間総有収水量÷損益勘定所属職員数
職員1人当たり 営 業 収 益	円	131,159,510	130,249,596	128,423,889	909,914	100.7	(営業収益－受託工事収益)÷損益勘定所属職員数

別表 2

予 算 決 算 対 照 表

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

区 分 科 目	予算額	構成比	決算額	構成比	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	備 考
水道事業収益	円 1,307,643,000	% 100.0	円 1,225,994,406	% 100.0	円 △ 81,648,594	% 93.8	円 (77,112,881)
営業収益	1,096,946,000	83.9	1,016,625,283	82.9	△ 80,320,717	92.7	(74,674,311)
営業外収益	210,694,000	16.1	207,870,000	17.0	△ 2,824,000	98.7	(2,438,570)
特別利益	3,000	0.0	1,499,123	0.1	1,496,123	49970.8	

()内 仮受消費税額

(2) 支出

区 分 科 目	予算額	構成比	決算額	構成比	翌年度 繰越額	不用額	予算額に 対する決 算額の比率	備 考
水道事業費用	円 1,359,383,000	% 100.0	円 1,168,419,558	% 100.0	円 94,392,000	円 96,571,442	% 86.0	円 (57,114,263)
営業費用	1,323,962,000	97.4	1,134,831,891	97.1	94,392,000	94,738,109	85.7	(57,114,263)
営業外費用	35,084,000	2.6	33,252,705	2.8	0	1,831,295	94.8	
特別損失	337,000	0.0	334,962	0.1	0	2,038	99.4	

()内 仮払消費税額

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

区 分 科 目	予算額	構成比	決算額	構成比	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	備 考
資本的収入	円 297,216,000	% 100.0	円 234,115,023	% 100.0	円 △ 63,100,977	% 78.8	円 (0)
企業債	258,300,000	86.9	195,200,000	83.4	△ 63,100,000	75.6	
出資金	18,100,000	6.1	18,100,000	7.7	0	100.0	
他会計負担金	1,564,000	0.5	1,564,000	0.7	0	100.0	
固定資産売却代金	1,000	0.0	0	0.0	△ 1,000	0.0	
その他資本的収入	19,251,000	6.5	19,251,023	8.2	23	100.0	

()内 仮受消費税額

(2) 支出

区 分 科 目	予算額	構成比	決算額	構成比	翌年度 繰越額	不用額	予算額に 対する決 算額の比率	備 考
資本的支出	円 417,615,000	% 100.0	円 341,380,947	% 100.0	円 0	円 76,234,053	% 81.7	円 (18,445,836)
建設改良費	326,246,000	78.1	260,012,180	76.2	0	66,233,820	79.7	(18,445,836)
企業債償還金	81,369,000	19.5	81,368,767	23.8	0	233	100.0	
投資	10,000,000	2.4	0	0.0	0	10,000,000	0.0	

()内 仮払消費税額

* 資本的収支差引不足額

107,265,924 円

* 補てん財源 …… 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額
当年度分損益勘定留保資金

18,445,836 円

88,820,088 円

損益計算書比較表

(単位:円・%)

区 分 勘定科目	平成28年度				平成27年度			平成26年度	
	金 額	構成比	対前年度 比率	対前年度 増減額	金 額	構成比	対前年度 比率	金 額	構成比
営業収益	941,950,972	82.0	102.7	25,100,732	916,850,240	81.5	102.0	898,987,025	79.1
給水収益	904,303,316	78.7	100.4	3,184,349	901,118,967	80.1	101.3	889,228,302	78.3
受託工事収益	23,834,401	2.1	467.1	18,731,330	5,103,071	0.4	25773.1	19,800	0.0
他会計負担金	3,850,778	0.3	196.0	1,886,000	1,964,778	0.2	100.0	1,964,778	0.2
その他営業収益	9,962,477	0.9	115.0	1,299,053	8,663,424	0.8	111.4	7,774,145	0.7
営業外収益	205,517,833	17.9	99.5	△ 975,646	206,493,479	18.4	105.2	196,227,830	17.3
加入負担金	28,702,315	2.5	94.4	△ 1,690,000	30,392,315	2.7	178.7	17,009,000	1.5
受取利息及び配当金	1,533,750	0.1	51.1	△ 1,467,325	3,001,075	0.3	87.8	3,418,623	0.3
他会計補助金 及び負担金	14,069,400	1.2	108.0	1,044,400	13,025,000	1.2	91.5	14,240,000	1.3
長期前受金戻入	159,019,401	13.8	100.7	1,156,697	157,862,704	14.0	99.4	158,790,756	14.0
雑収益	2,192,967	0.2	99.1	△ 19,418	2,212,385	0.2	79.9	2,769,451	0.2
特別利益	1,499,123	0.1	116.9	216,604	1,282,519	0.1	3.1	40,848,164	3.6
過年度損益修正益	1	0.0	皆増	1	0	0.0	－	0	0.0
その他特別利益	1,499,122	0.1	116.9	216,603	1,282,519	0.1	3.1	40,848,164	3.6
収益合計	1,148,967,928	100.0	102.2	24,341,690	1,124,626,238	100.0	99.0	1,136,063,019	100.0
営業費用	1,077,717,628	97.0	100.1	1,479,563	1,076,238,065	96.9	99.7	1,079,569,446	94.1
原水及び浄水費	581,875,548	52.4	96.2	△ 22,856,061	604,731,609	54.4	98.7	612,837,258	53.4
配水及び給水費	102,596,768	9.2	99.3	△ 765,435	103,362,203	9.3	97.3	106,217,800	9.3
受託工事費	20,275,050	1.8	465.6	15,920,700	4,354,350	0.4	16472.5	26,434	0.0
業務費	53,467,912	4.8	99.9	△ 43,767	53,511,679	4.8	101.5	52,707,130	4.6
総係費	27,473,904	2.5	97.2	△ 791,719	28,265,623	2.6	99.5	28,393,689	2.5
減価償却費	287,616,155	25.9	102.6	7,413,257	280,202,898	25.2	102.2	274,249,609	23.9
資産減耗費	4,197,545	0.4	263.8	2,606,118	1,591,427	0.2	32.3	4,920,898	0.4
その他営業費用	214,746	0.0	98.4	△ 3,530	218,276	0.0	100.8	216,628	0.0
営業外費用	32,680,578	2.9	95.6	△ 1,520,468	34,201,046	3.1	97.9	34,922,493	3.0
支払利息及び 企業債取扱諸費	32,663,705	2.9	95.6	△ 1,520,356	34,184,061	3.1	97.9	34,906,318	3.0
雑支出	16,873	0.0	99.3	△ 112	16,985	0.0	105.0	16,175	0.0
特別損失	334,962	0.1	73.6	△ 120,408	455,370	0.0	1.4	32,532,426	2.8
過年度損益修正損	0	0.0	皆減	△ 5,000	5,000	0.0	皆増	0	0.0
その他特別損失	334,962	0.0	74.4	△ 115,408	450,370	0.0	1.4	32,532,426	2.8
費用合計	1,110,733,168	100.0	100.0	△ 161,313	1,110,894,481	100.0	96.9	1,147,024,365	100.0
営業利益(損失)	△ 135,766,656	－	－	23,621,169	△ 159,387,825	－	－	△ 180,582,421	－
経常利益(損失)	37,070,599	－	－	24,165,991	12,904,608	－	－	△ 19,277,084	－
当年度純利益(損失)	38,234,760	－	－	24,503,003	13,731,757	－	－	△ 10,961,346	－

別表 4

貸借対照表比較表

(単位:円・%)

区 分 勘定科目	平成28年度				平成27年度			平成26年度	
	金 額	構成比	対前年 度比率	対前年度 増減額	金 額	構成比	対前年 度比率	金 額	構成比
固定資産	8,940,259,225	88.3	99.5	△ 48,971,298	8,989,230,523	88.9	100.1	8,984,102,481	87.8
有形固定資産	7,839,716,781	77.4	99.6	△ 30,670,275	7,870,387,056	77.8	100.3	7,847,510,591	76.7
土地	205,656,296	2.0	100.0	0	205,656,296	2.0	103.9	197,944,191	1.9
建物	162,258,762	1.6	101.3	2,027,496	160,231,266	1.6	158.5	101,115,185	1.0
構築物	7,192,552,124	71.0	98.9	△ 77,715,181	7,270,267,305	71.9	98.9	7,347,911,914	71.8
機械及び装置	241,271,736	2.4	122.6	44,398,500	196,873,236	2.0	119.0	165,491,837	1.6
車輛及び運搬具	2,036,679	0.0	60.9	△ 1,310,235	3,346,914	0.0	68.8	4,862,941	0.0
工具器具及び備品	11,012,184	0.1	78.7	△ 2,982,855	13,995,039	0.1	83.2	16,815,183	0.2
建設仮勘定	24,929,000	0.2	124.5	4,912,000	20,017,000	0.2	149.7	13,369,340	0.1
無形固定資産	1,035,600	0.0	1209.8	950,000	85,600	0.0	100.0	85,600	0.0
電話加入権	85,600	0.0	100.0	0	85,600	0.0	100.0	85,600	0.0
ソフトウェア	950,000	0.0	皆増	950,000	0	-	-	0	-
投資その他の資産	1,099,506,844	10.9	98.3	△ 19,251,023	1,118,757,867	11.1	98.4	1,136,506,290	11.1
流動資産	1,185,126,944	11.7	105.8	64,963,470	1,120,163,474	11.1	90.1	1,243,584,905	12.2
現金預金	576,432,867	5.7	106.8	36,790,679	539,642,188	5.3	66.1	815,902,127	8.0
未収金	119,732,647	1.2	92.9	△ 9,205,703	128,938,350	1.3	82.3	156,585,510	1.5
貯蔵品	13,761,430	0.1	115.2	1,818,494	11,942,936	0.1	109.6	10,897,268	0.1
短期貸付金	440,000,000	4.3	102.3	10,000,000	430,000,000	4.3	165.4	260,000,000	2.5
前払金	35,000,000	0.3	370.8	25,560,000	9,440,000	0.1	皆増	0	0.0
その他流動資産	200,000	0.0	100.0	0	200,000	0.0	100.0	200,000	0.0
資産合計	10,125,386,169	100.0	100.2	15,992,172	10,109,393,997	100.0	98.8	10,227,687,386	100.0
固定負債	1,686,441,111	16.7	107.4	116,608,217	1,569,832,894	15.5	102.5	1,531,101,661	15.0
企業債	1,686,441,111	16.7	107.4	116,608,217	1,569,832,894	15.5	102.5	1,531,101,661	15.0
流動負債	277,886,413	2.7	93.5	△ 19,299,372	297,185,785	2.9	93.0	319,553,460	3.1
企業債	78,591,783	0.8	96.6	△ 2,776,984	81,368,767	0.8	95.4	85,253,126	0.8
未払金	54,565,432	0.5	46.9	△ 61,716,840	116,282,272	1.2	92.7	125,404,039	1.2
前受金	35,000,000	0.3	370.8	25,560,000	9,440,000	0.1	111.2	8,491,824	0.1
引当金	4,791,228	0.0	102.7	125,632	4,665,596	0.0	95.9	4,866,001	0.0
預り金	103,237,970	1.0	122.7	19,108,820	84,129,150	0.8	89.3	94,238,470	0.9
その他流動負債	1,700,000	0.0	130.8	400,000	1,300,000	0.0	100.0	1,300,000	0.0
繰延収益	4,096,823,196	40.5	96.7	△ 137,651,433	4,234,474,629	41.9	96.5	4,387,363,333	42.9
長期前受金	7,120,554,303	70.3	100.1	8,848,050	7,111,706,253	70.3	100.0	7,114,873,483	69.6
収益化累計額	△ 3,023,731,107	△ 29.9	105.1	△ 146,499,483	△ 2,877,231,624	△ 28.5	105.5	△ 2,727,510,150	△ 26.7
資本金	2,089,113,557	20.6	165.5	826,940,348	1,262,173,209	12.5	100.4	1,257,673,209	12.3
資本金	2,089,113,557	20.6	165.5	826,940,348	1,262,173,209	12.5	100.4	1,257,673,209	12.3
剰余金	1,975,121,892	19.5	71.9	△ 770,605,588	2,745,727,480	27.2	100.5	2,731,995,723	26.7
資本剰余金	28,279,942	0.3	100.0	0	28,279,942	0.3	35.1	80,599,586	0.8
補助金	16,636,942	0.2	100.0	0	16,636,942	0.2	32.5	51,180,942	0.5
受贈財産評価額	0	0.0	-	0	0	0.0	皆減	17,775,644	0.2
工事負担金	11,643,000	0.1	100.0	0	11,643,000	0.1	100.0	11,643,000	0.1
利益剰余金	1,946,841,950	19.2	71.6	△ 770,605,588	2,717,447,538	26.9	102.5	2,651,396,137	25.9
減債積立金	349,532,000	3.5	100.0	0	349,532,000	3.5	100.0	349,532,000	3.4
利益積立金	163,510,135	1.6	100.0	0	163,510,135	1.6	100.0	163,510,135	1.6
建設改良積立金	1,395,565,055	13.8	101.0	13,731,757	1,381,833,298	13.7	92.1	1,499,796,639	14.7
当年度未処分 利益剰余金等	38,234,760	0.4	4.6	△ 784,337,345	822,572,105	8.1	128.8	638,557,363	6.2
負債・資本合計	10,125,386,169	100.0	100.2	15,992,172	10,109,393,997	100.0	98.8	10,227,687,386	100.0

別表 5

経 営 分 析 表

区分	分析項目	算 式	28年度	27年度	26年度	全国平均 (27年度)	備 考
構成比率	固定資産 構成比率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	88.3	88.9	87.8	89.3	総資産のうち固定資産の占める割合の適正化を示す比率である。比率が大きければ資本が固定化の傾向。
	固定負債 構成比率	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負 債} \cdot \text{資 本 合 計}} \times 100$	16.7	15.5	15.0	25.9	負債・資本のうち固定負債の占める割合で、比率が小さいほど経営安定といえる。
	自己資本 構成比率	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負 債} \cdot \text{資 本 合 計}} \times 100$	80.6	81.5	81.9	*68.7	総資本のうち自己資本の占める割合である。比率が大きいほど経営の安全性も大きい。
財務比率	固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	90.8	91.6	90.7	*90.0	固定資産が自己資本と固定負債の範囲内か否かをみる。100%以下が望ましい。
	固定比率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	109.5	109.1	107.2	127.7	自己資本で固定資産をどの程度まかなっているかをみる。100%以下が望ましい。
	流動比率	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	426.5	376.9	389.2	*371.3	1年以内に現金化できる資産と1年以内に支払わねばならない負債との対比で支払能力をみる。一般に200%以上が望ましい。
	当座比率 (酸性試験比率)	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	250.5	225.0	304.3	239.1	当座資産(現金、預金、未収金)と流動負債との対比で支払能力をみる。100%以上が望ましい。
	現金比率	$\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	207.4	181.6	255.3	213.8	流動負債に対する現金預金の割合で即時支払能力をみる。20%以上が望ましい。
収益率	総収支比率	$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$	103.4	101.2	99.0	*109.4	収益と費用の相対的な関連性をみる。100%以上高いほどよい。
	経常収支比率	$\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$	103.3	101.2	98.3	*109.6	経営成績を示す。100%以上高いほどよい。
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	86.8	85.1	83.3	*99.0	営業活動の能率を示す。100%以上高いほどよい。
その他	企業債利息 対料金収入 比率	$\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$	3.6	3.8	3.9	*8.3	営業活動によってもたらされた料金収入に対していくらの企業債利息があるのかを示すもので、比率が小さいほどよい。

注1) 全国平均は、「平成27年度 地方公営企業年鑑(第63集)」による。(*は同規模事業所の全国平均)

注2) 評価差額等は、有価証券の評価差額

注3) 経常収益＝営業収益＋営業外収益

注4) 経常費用＝営業費用＋営業外費用

注5) 料金収入＝給水収益