

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26年3月31日現在)

年 度 項 目		平成25年度	平成24年度	平成23年度	対前年度		備 考
					増減	比率 (%)	
行政区域内人口	人	46,141	46,672	47,205	△ 531	98.9	
計 画 給 水 人 口	人	47,600	47,600	47,600	0	100.0	
給 水 人 口	人	45,384	45,897	46,410	△ 513	98.9	
同 件 数	件	18,038	17,812	17,678	226	101.3	
普 及 率	%	98.4	98.3	98.3	0.1	100.1	(給水人口÷行政区域内人口)×100
年 間 総 配 水 量	m ³	5,003,022	5,149,955	5,101,256	△ 146,933	97.1	
年間総有収水量	m ³	4,592,183	4,558,007	4,516,289	34,176	100.7	
有 収 率	%	91.8	88.5	88.5	3.3	103.7	(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	13,707	14,109	13,938	△ 402	97.2	
1 日 最 大 配 水 量	m ³	17,470	16,881	16,274	589	103.5	
1 人 1 日 最 大 配 水 量	リットル	385	368	351	17	104.6	
1 人 1 日 平 均 配 水 量	リットル	302	307	300	△ 5	98.4	
1 人 1 日 平 均 有 収 水 量	リットル	277	272	266	5	101.8	
施 設 利 用 率	%	77.9	80.2	79.2	△ 2.3	97.1	(1日平均配水量÷1日配水能力)×100
負 荷 率	%	78.5	83.6	85.6	△ 5.1	93.9	(1日平均配水量÷1日最大配水量)×100
最 大 稼 働 率	%	99.3	95.9	92.5	3.4	103.5	(1日最大配水量÷1日配水能力)×100
職 員 数	人	11	11	13	0	100.0	
		7	7	9	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	6,483	6,557	5,157	△ 74	98.9	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	656,026	651,144	501,810	4,882	100.7	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	143,252,640	143,958,331	121,904,089	△ 705,691	99.5	営業収益÷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
	円	%	円	%	円	%	円
水道事業収益	1,112,492,000	100.0	1,117,873,274	100.0	5,381,274	100.5	(51,986,328)
営業収益	1,054,935,000	94.8	1,052,618,528	94.2	△ 2,316,472	99.8	(49,850,051)
営業外収益	57,555,000	5.2	50,998,021	4.6	△ 6,556,979	88.6	(1,457,386)
特別利益	2,000	0.0	14,256,725	1.3	14,254,725	712836.3	(678,891)

() 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
	円	%	円	%	円	円	%	円
水道事業費用	1,109,669,000	100.0	1,056,062,244	100.0	0	53,606,756	95.2	(36,926,235)
営業費用	1,060,217,000	95.5	1,010,104,603	95.6	0	50,112,397	95.3	(36,688,070)
営業外費用	44,356,000	4.0	40,956,161	3.9	0	3,399,839	92.3	
特別損失	5,096,000	0.5	5,001,480	0.5	0	94,520	98.1	(238,165)

() 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
	円	%	円	%	円	%	円
資本的収入	191,274,000	100.0	140,035,468	100.0	△ 51,238,532	73.2	(725)
企業債	187,400,000	98.0	120,000,000	85.7	△ 67,400,000	64.0	
他会計負担金	2,844,000	1.5	2,844,000	2.0	0	100.0	
固定資産売却代金	1,000	0.0	15,225	0.0	14,225	1,522.5	(725)
その他資本的収入	1,029,000	0.5	17,176,243	12.3	16,147,243	1,669.2	

() 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
	円	%	円	%	円	円	%	円
資本的支出	391,474,000	100.0	275,970,590	100.0	0	115,503,410	70.5	(8,248,245)
建設改良費	294,682,000	75.3	185,179,331	67.1	0	109,502,669	62.8	(8,248,245)
企業債償還金	86,792,000	22.2	86,791,259	31.4	0	741	100.0	
投資	10,000,000	2.6	4,000,000	1.4	0	6,000,000	40.0	

() 内 仮払消費税額

* 資本的収支差引不足額 135,935,122 円

* 補てん財源 ・ ・ ・ ・ ・ 当年度分損益勘定留保資金 127,689,710 円

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,245,412 円

別表 3

損 益 計 算 書 比 較 表

(単位:円・%)

区 分 勘定科目	平成25年度				平成24年度			平成23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	1,002,768,477	94.1	99.5	△ 4,939,842	1,007,708,319	97.2	91.8	1,097,136,804	96.9
給水収益	991,985,209	93.1	99.4	△ 6,292,031	998,277,240	96.3	91.8	1,087,045,145	96.0
受託工事収益	29,900	0.0	84.3	△ 5,550	35,450	0.0	26.9	132,000	0.0
負担金	1,985,858	0.2	100.0	0	1,985,858	0.2	97.7	2,031,810	0.2
その他営業収益	8,767,510	0.8	118.3	1,357,739	7,409,771	0.7	93.5	7,927,849	0.7
営業外収益	49,543,360	4.6	171.5	20,648,954	28,894,406	2.8	81.5	35,451,606	3.1
加入負担金	28,267,000	2.7	135.8	7,458,000	20,809,000	2.0	80.7	25,796,000	2.3
受取利息 及び配当金	4,101,405	0.4	245.7	2,432,283	1,669,122	0.2	82.5	2,022,422	0.2
他会計繰入金 及び負担金	14,125,000	1.3	358.2	10,182,000	3,943,000	0.4	91.0	4,335,000	0.4
雑収益	3,049,955	0.3	123.3	576,671	2,473,284	0.2	75.0	3,298,184	0.3
特別利益	13,577,834	1.3	皆増	13,577,834	0	0.0	－	0	0.0
固定資産売却益	0	0.0	－	0	0	0.0	－	0	0.0
過年度損益修正益	13,577,834	1.3	皆増	13,577,834	0	0.0	－	0	0.0
収益合計	1,065,889,671	100.0	102.8	29,286,946	1,036,602,725	100.0	91.5	1,132,588,410	100.0
営業費用	973,416,533	96.0	100.0	△ 315,939	973,732,472	96.0	97.0	1,003,605,349	96.1
原水及び浄水費	630,734,830	62.2	98.6	△ 8,981,189	639,716,019	63.1	98.5	649,748,638	62.2
配水及び給水費	90,241,765	8.9	101.9	1,688,771	88,552,994	8.7	90.6	97,723,154	9.4
受託工事費	8,120	0.0	86.3	△ 1,291	9,411	0.0	12.0	78,440	0.0
業務費	51,077,314	5.0	94.8	△ 2,799,763	53,877,077	5.3	83.6	64,414,662	6.2
総係費	31,970,251	3.2	121.2	5,595,395	26,374,856	2.6	70.3	37,529,848	3.6
減価償却費	160,494,125	15.8	104.5	6,925,710	153,568,415	15.1	102.6	149,614,590	14.3
資産減耗費	8,728,359	0.9	75.7	△ 2,809,094	11,537,453	1.1	263.3	4,382,037	0.4
その他営業費用	161,769	0.0	168.1	65,522	96,247	0.0	84.4	113,980	0.0
営業外費用	35,310,302	3.5	98.6	△ 508,754	35,819,056	3.5	98.9	36,208,872	3.5
支払利息及び 企業債取扱諸費	35,298,661	3.5	98.6	△ 513,409	35,812,070	3.5	98.9	36,208,872	3.5
繰延勘定償却	0	0.0	－	0	0	0.0	－	0	0.0
雑支出	11,641	0.0	166.6	4,655	6,986	0.0	皆増	0	0.0
特別損失	4,763,315	0.5	100.1	4,867	4,758,448	0.5	119.3	3,990,067	0.4
過年度損益修正損	4,763,315	0.5	100.1	4,867	4,758,448	0.5	119.3	3,990,067	0.4
費用合計	1,013,490,150	100.0	99.9	△ 819,826	1,014,309,976	100.0	97.2	1,043,804,288	100.0
営業利益	29,351,944	－	86.4	△ 4,623,903	33,975,847	－	36.3	93,531,455	－
経常利益	43,585,002	－	161.1	16,533,805	27,051,197	－	29.2	92,774,189	－
当年度純利益	52,399,521	－	235.1	30,106,772	22,292,749	－	25.1	88,784,122	－

別表 4

貸借対照表比較表

(単位:円・%)

区 分 勘定科目	平成25年度				平成24年度			平成23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	10,997,649,421	89.5	99.9	△ 14,337,008	11,011,986,429	89.5	102.4	10,757,788,699	88.3
有形固定資産	9,850,310,454	80.2	100.0	△ 1,160,765	9,851,471,219	80.1	101.0	9,752,646,958	80.0
土地	197,944,191	1.6	100.0	0	197,944,191	1.6	100.0	197,944,191	1.6
建物	104,368,026	0.8	98.7	△ 1,371,302	105,739,328	0.9	97.7	108,262,620	0.9
構築物	9,365,960,882	76.2	100.1	7,916,497	9,358,044,385	76.1	100.5	9,308,318,668	76.4
機械及び装置	155,742,418	1.3	97.8	△ 3,515,051	159,257,469	1.3	130.3	122,270,330	1.0
車輛及び運搬具	4,635,310	0.0	109.1	387,804	4,247,506	0.0	311.4	1,364,093	0.0
工具器具 及び備品	20,729,627	0.2	87.3	△ 3,008,713	23,738,340	0.2	617.4	3,844,621	0.0
建設仮勘定	930,000	0.0	37.2	△ 1,570,000	2,500,000	0.0	23.5	10,642,435	0.1
無形固定資産	85,600	0.0	100.0	0	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
投資	1,147,253,367	9.3	98.9	△ 13,176,243	1,160,429,610	9.4	115.5	1,005,056,141	8.2
流動資産	1,288,841,171	10.5	99.8	△ 2,121,463	1,290,962,634	10.5	90.4	1,428,050,433	11.7
現金預金	1,040,126,974	8.5	93.3	△ 74,510,321	1,114,637,295	9.1	89.9	1,240,405,291	10.2
未収金	169,327,038	1.4	101.0	1,699,816	167,627,222	1.4	96.7	173,436,362	1.4
貯蔵品	9,187,159	0.1	108.1	689,042	8,498,117	0.1	97.9	8,679,780	0.1
短期貸付金	70,000,000	0.6	皆増	70,000,000	0	0.0	－	0	0.0
前払金	0	0.0	－	0	0	0.0	皆減	5,229,000	0.0
その他流動資産	200,000	0.0	100.0	0	200,000	0.0	66.7	300,000	0.0
繰延勘定	0	0.0	－	0	0	0.0	－	0	0.0
開発費	0	0.0	－	0	0	0.0	－	0	0.0
資産合計	12,286,490,592	100.0	99.9	△ 16,458,471	12,302,949,063	100.0	101.0	12,185,839,132	100.0
固定負債	40,000,000	0.3	100.0	0	40,000,000	0.3	100.0	40,000,000	0.3
修繕引当金	40,000,000	0.3	100.0	0	40,000,000	0.3	100.0	40,000,000	0.3
流動負債	181,397,350	1.5	65.4	△ 95,891,906	277,289,256	2.3	135.1	205,204,741	1.7
未払金	95,822,070	0.8	47.8	△ 104,523,856	200,345,926	1.6	169.3	118,325,951	1.0
前受金	0	0.0	－	0	0	0.0	－	0	0.0
預り金	83,875,280	0.7	111.5	8,631,950	75,243,330	0.6	87.9	85,578,790	0.7
その他流動負債	1,700,000	0.0	100.0	0	1,700,000	0.0	130.8	1,300,000	0.0
資本金	2,840,804,840	23.1	101.2	33,208,741	2,807,596,099	22.8	103.6	2,709,146,048	22.2
自己資本金	1,251,673,209	10.2	100.0	0	1,251,673,209	10.2	107.0	1,170,113,489	9.6
借入資本金	1,589,131,631	12.9	102.1	33,208,741	1,555,922,890	12.6	101.1	1,539,032,559	12.6
企業債	1,589,131,631	12.9	102.1	33,208,741	1,555,922,890	12.6	101.1	1,539,032,559	12.6
剰余金	9,224,288,402	75.1	100.5	46,224,694	9,178,063,708	74.6	99.4	9,231,488,343	75.8
資本剰余金	7,195,343,680	58.6	99.9	△ 6,174,827	7,201,518,507	58.5	100.1	7,195,676,171	59.0
工事負担金	6,560,205,627	53.4	99.9	△ 7,037,827	6,567,243,454	53.4	100.0	6,567,355,940	53.9
国県補助金	267,933,652	2.2	99.3	△ 1,981,000	269,914,652	2.2	99.5	271,215,930	2.2
他会計負担金	48,570,907	0.4	106.2	2,844,000	45,726,907	0.4	103.9	44,006,907	0.4
受贈財産評価額	318,633,494	2.6	100.0	0	318,633,494	2.6	101.8	313,097,394	2.6
利益剰余金	2,028,944,722	16.5	102.7	52,399,521	1,976,545,201	16.1	97.1	2,035,812,172	16.7
減債積立金	349,532,000	2.8	100.0	0	349,532,000	2.8	100.0	349,532,000	2.9
利益積立金	163,510,135	1.3	100.0	0	163,510,135	1.3	100.0	163,510,135	1.3
建設改良積立金	1,463,503,066	11.9	101.5	22,292,749	1,441,210,317	11.7	100.5	1,433,985,915	11.8
当年度未処分 利益剰余金	52,399,521	0.4	235.1	30,106,772	22,292,749	0.2	25.1	88,784,122	0.7
負債・資本合計	12,286,490,592	100.0	99.9	△ 16,458,471	12,302,949,063	100.0	101.0	12,185,839,132	100.0

別表 5

経 営 分 析 表

区分	分析項目	算 式	25年度	24年度	23年度	全国平均 (24年度)	備 考
構 成 比 率	固 定 資 産 構 成 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{総 資 産}} \times 100$	% 89.5	% 89.5	% 88.3	% 90.4	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	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	13.3	13.0	13.0	29.1	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	$\frac{\text{自 己 資 本}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	85.3	84.8	85.4	*69.2	総資本のうち自己資本の占める割合である。比率が大きいか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	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$	90.9	91.6	89.8	*89.6	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	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$	105.0	105.6	103.4	130.9	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	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	710.5	465.6	695.9	*852.0	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)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	666.7	462.4	689.0	437.2	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	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	573.4	402.0	604.5	380.3	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。
回 転 率	自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{自己資本}} \times 2$	0.10	0.10	0.11	0.13	投下した自己資本に対してどれだけの営業収益が生じているかをみる。数値の大きいほどよい。
	固 定 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{固定資産}} \times 2$	0.09	0.09	0.10	0.10	固定資産の利用度をみる。数値の大きいほどよい。
	流 動 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{流動資産}} \times 2$	0.78	0.74	0.81	0.95	流動資産の利用度をみる。数値の大きいほどよい。
	未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{未収金}} \times 2$	5.95	5.91	5.98	8.32	未収金の回収速度をみる。数値の大きいほどよい。
収 益 率	総資本利益率	$\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{(\text{期 首} + \text{期 末}) \text{総 資 本}} \times 100$	0.43	0.18	0.73	0.77	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みる。数値の大きいほどよい。
	総収支比率	$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$	105.2	102.2	108.5	*106.1	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	$\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$	104.3	102.7	108.9	*106.4	経営成績を示す。100%以上高いほどよい。
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	103.0	103.5	109.3	*109.4	営業活動の能率を示す。100%以上高いほどよい。

注1) 全国平均は、「平成24年度 地方公営企業年鑑(第60集)」による。(*は同規模事業所の全国平均)

注2) 自己資本＝自己資本金＋剰余金

注3) 総資本＝負債・資本合計

注4) 回転率の単位は「回」

注5) 経常収益＝営業収益＋営業外収益

注6) 経常費用＝営業費用＋営業外費用