

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24年3月31日現在)

項目	年度	平成23年度	平成22年度	平成21年度	対前年度		備考
					増減	比較 (%)	
行政区域内人口	人	47,205	47,733	48,405	△ 528	98.9	
計画給水人口	人	47,600	47,600	59,900	0	100.0	
給水人口	人	46,410	46,848	47,481	△ 438	99.1	
同件数	件	17,678	17,428	17,146	250	101.4	
普及率	%	98.3	98.1	98.1	0.2	100.2	(給水人口÷行政区域内人口)×100
年間総配水量	m ³	5,101,256	5,132,979	5,003,895	△ 31,723	99.4	
年間総有収水量	m ³	4,516,289	4,585,185	4,497,235	△ 68,896	98.5	
有収率	%	88.5	89.3	89.9	△ 0.8	99.1	(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	24,100	0	100.0	
1日平均配水量	m ³	13,938	14,063	13,709	△ 125	99.1	
1日最大配水量	m ³	16,274	17,277	15,484	△ 1,003	94.2	
1人1日最大配水量	ℓ	351	369	326	△ 18	95.1	
1人1日平均配水量	ℓ	300	300	289	0	100.0	
1人1日平均有収水量	ℓ	266	268	259	△ 2	99.3	
施設利用率	%	79.2	79.9	56.9	△ 0.7	99.1	(1日平均配水量÷1日配水能力)×100
負荷率	%	85.6	81.4	88.5	4.2	105.2	(1日平均配水量÷1日最大配水量)×100
最大稼働率	%	92.5	98.2	64.2	△ 5.7	94.2	(1日最大配水量÷1日配水能力)×100
職員数	人	13	13	12	0	100.0	うち損益勘定職員数(臨時職員除く)
		9	10	8	△ 1	90.0	
職員1人当たり給水人口	人	5,157	4,685	5,935	472	110.1	現在給水人口÷損益勘定職員数
職員1人当たり有収水量	m ³	501,810	458,519	562,154	43,291	109.4	年間総有収水量÷損益勘定職員数
職員1人当たり営業収益	円	121,904,089	113,640,721	141,786,964	8,263,368	107.3	営業収益÷損益勘定職員数

別表 2

予 算 決 算 対 照 表

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

科目	区分	予算額	構成比	決算額	構成比	予算額に比べ 決算額の増減	決算額の 予算額に 対する比率	備 考
		円	%	円	%	円	%	円
水道事業収益		1,220,352,000	100.0	1,188,511,534	100.0	△ 31,840,466	97.4	(55,923,970)
営業収益		1,174,909,000	96.3	1,151,733,326	96.9	△ 23,175,674	98.0	(54,596,522)
営業外収益		45,441,000	3.7	36,778,208	3.1	△ 8,662,792	80.9	(1,327,448)
特別利益		2,000	0.0	0	0.0	△ 2,000	0.0	(0)

()内 仮受消費税額

(2) 支出

科目	区分	予算額	構成比	決算額	構成比	翌年度 繰越額	不用額	決算額の 予算額に 対する比率	備 考
		円	%	円	%	円	円	%	円
水道事業費用		1,145,366,000	100.0	1,091,897,350	100.0	5,589,000	47,879,650	95.3	(36,976,262)
営業費用		1,093,783,000	95.5	1,040,382,108	95.3	5,589,000	47,811,892	95.1	(36,776,759)
営業外費用		47,392,000	4.1	47,325,672	4.3	0	66,328	99.9	(0)
特別損失		4,191,000	0.4	4,189,570	0.4	0	1,430	100.0	(199,503)

()内 仮払消費税額

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

科目	区分	予算額	構成比	決算額	構成比	予算額に比べ 決算額の増減	決算額の 予算額に 対する比率	備 考
		円	%	円	%	円	%	円
資本的収入		141,754,000	100.0	102,353,460	100.0	△ 39,400,540	72.2	
企業債		139,400,000	98.3	100,000,000	97.7	△ 39,400,000	71.7	
他会計負担金		1,330,000	0.9	1,330,000	1.3	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		1,023,000	0.7	1,023,460	1.0	460	100.0	

(2) 支出

科目	区分	予算額	構成比	決算額	構成比	翌年度 繰越額	不用額	決算額の 予算額に 対する比率	備 考
		円	%	円	%	円	円	%	円
資本的支出		300,044,000	100.0	272,120,642	100.0	10,782,000	17,141,358	90.7	(7,435,140)
建設改良費		195,755,000	65.2	167,832,370	61.7	10,782,000	17,140,630	85.7	(7,435,140)
企業債償還金		101,289,000	33.8	101,288,272	37.2	0	728	100.0	(0)
投資		3,000,000	1.0	3,000,000	1.1	0	0	100.0	(0)

()内 仮払消費税額

* 資本的収支差引不足額	169,767,182 円
* 補てん財源	
..... 過年度分損益勘定留保資金	157,185,677 円
当年度分損益勘定留保資金	5,146,365 円
当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額	7,435,140 円

損益計算書比較表

(単位:円・%)

区分 勘定科目	平成23年度				平成22年度			平成21年度	
	金額	構成比	前年度 対比率	対前年度 差引額	金額	構成比	前年度 対比率	金額	構成比
営業収益	1,097,136,804	96.9	96.5	△ 39,270,406	1,136,407,210	96.6	100.2	1,134,295,713	96.4
給水収益	1,087,045,145	96.0	96.5	△ 39,394,387	1,126,439,532	95.8	101.8	1,106,699,031	94.0
受託工事収益	132,000	0.0	709.7	113,400	18,600	0.0	25.6	72,700	0.0
負担金	2,031,810	0.2	92.7	△ 159,000	2,190,810	0.2	11.0	19,832,560	1.7
その他営業収益	7,927,849	0.7	102.2	169,581	7,758,268	0.7	100.9	7,691,422	0.7
営業外収益	35,451,606	3.1	89.2	△ 4,278,489	39,730,095	3.4	92.8	42,830,187	3.6
加入負担金	25,796,000	2.3	80.5	△ 6,235,000	32,031,000	2.7	93.2	34,351,000	2.9
受取利息 及び配当金	2,022,422	0.2	99.5	△ 10,948	2,033,370	0.2	108.7	1,870,731	0.2
他会計繰入金 及び負担金	4,335,000	0.4	137.8	1,190,000	3,145,000	0.3	115.2	2,730,000	0.2
雑収益	3,298,184	0.3	130.8	777,459	2,520,725	0.2	65.0	3,878,456	0.3
特別利益	0	0.0	-	0	0	0.0	-	0	0.0
固定資産売却収益	0	0.0	-	0	0	0.0	-	0	0.0
過年度損益修正益	0	0.0	-	0	0	0.0	-	0	0.0
収益合計	1,132,588,410	100.0	96.3	△ 43,548,895	1,176,137,305	100.0	99.9	1,177,125,900	100.0
営業費用	1,003,605,349	96.1	97.3	△ 27,432,222	1,031,037,571	95.8	101.1	1,019,417,135	96.1
原水及び浄水費	649,748,638	62.2	93.4	△ 45,767,558	695,516,196	64.6	103.4	672,582,833	63.4
配水及び給水費	97,723,154	9.4	123.3	18,481,143	79,242,011	7.4	102.5	77,339,799	7.3
受託工事費	78,440	0.0	1086.4	71,220	7,220	0.0	47.5	15,210	0.0
業務費	64,414,662	6.2	107.0	4,225,539	60,189,123	5.6	95.3	63,163,119	6.0
総係費	37,529,848	3.6	86.0	△ 6,118,649	43,648,497	4.1	80.3	54,350,159	5.1
減価償却費	149,614,590	14.3	99.7	△ 382,336	149,996,926	13.9	99.7	150,439,969	14.2
資産減耗費	4,382,037	0.4	182.6	1,982,079	2,399,958	0.2	165.4	1,450,626	0.1
その他営業費用	113,980	0.0	302.8	76,340	37,640	0.0	49.9	75,420	0.0
営業外費用	36,208,872	3.5	95.2	△ 1,839,366	38,048,238	3.5	93.2	40,818,893	3.8
支払利息及び 企業債取扱諸費	36,208,872	3.5	95.2	△ 1,839,366	38,048,238	3.5	93.2	40,818,893	3.8
繰延勘定償却	0	0.0	-	0	0	0.0	-	0	0.0
雑支出	0	0.0	-	0	0	0.0	-	0	0.0
特別損失	3,990,067	0.4	52.9	△ 3,548,387	7,538,454	0.7	1817.2	414,850	0.0
過年度損益修正損	3,990,067	0.4	52.9	△ 3,548,387	7,538,454	0.7	1817.2	414,850	0.0
費用合計	1,043,804,288	100.0	97.0	△ 32,819,975	1,076,624,263	100.0	101.5	1,060,650,878	100.0
営業利益	93,531,455	-	88.8	△ 11,838,184	105,369,639	-	91.7	114,878,578	-
経常利益	92,774,189	-	86.7	△ 14,277,307	107,051,496	-	91.6	116,889,872	-
当年度純利益(損失)	88,784,122	-	89.2	△ 10,728,920	99,513,042	-	85.4	116,475,022	-

別表 4

貸借対照表比較表

(単位:円・%)

区分	平成23年度				平成22年度			平成21年度	
	金額	構成比	前年度対比率	対前年度差引額	金額	構成比	前年度対比率	金額	構成比
勘定科目									
固定資産	10,757,788,699	88.3	100.2	17,055,195	10,740,733,504	89.3	98.8	10,866,108,609	91.0
有形固定資産	9,752,646,958	80.0	100.2	15,078,655	9,737,568,303	81.0	98.7	9,861,923,009	82.6
土地	197,944,191	1.6	100.0	0	197,944,191	1.6	100.0	197,944,191	1.7
建物	108,262,620	0.9	97.7	△ 2,531,682	110,794,302	0.9	97.8	113,325,984	0.9
構築物	9,308,318,668	76.4	99.8	△ 18,416,594	9,326,735,262	77.6	98.8	9,443,007,111	79.1
機械及び装置	122,270,330	1.0	126.1	25,278,102	96,992,228	0.8	94.0	103,221,383	0.9
車輛及び運搬具	1,364,093	0.0	504.9	1,093,940	270,153	0.0	100.0	270,153	0.0
工具器具 及び備品	3,844,621	0.0	79.6	△ 987,546	4,832,167	0.0	212.0	2,279,580	0.0
建設仮勘定	10,642,435	0.1	皆増	10,642,435	0	0.0	皆減	1,874,607	0.0
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	1,005,056,141	8.2	100.2	1,976,540	1,003,079,601	8.3	99.9	1,004,100,000	8.4
流動資産	1,428,050,433	11.7	111.4	145,946,735	1,282,103,698	10.7	120.0	1,068,708,392	9.0
現金預金	1,240,405,291	10.2	115.9	170,279,704	1,070,125,587	8.9	146.5	730,541,915	6.1
未収金	173,436,362	1.4	89.6	△ 20,165,970	193,602,332	1.6	84.8	228,286,452	1.9
貯蔵品	8,679,780	0.1	90.6	△ 895,999	9,575,779	0.1	102.1	9,380,025	0.1
短期貸付金	0	0.0	-	0	0	0.0	皆減	100,000,000	0.8
前払金	5,229,000	0.0	62.3	△ 3,171,000	8,400,000	0.1	皆増	0	0.0
その他流動資産	300,000	0.0	75.0	△ 100,000	400,000	0.0	80.0	500,000	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	12,185,839,132	100.0	101.4	163,001,930	12,022,837,202	100.0	100.7	11,934,817,001	100.0
固定負債	40,000,000	0.3	200.0	20,000,000	20,000,000	0.2	皆増	0	0.0
修繕引当金	40,000,000	0.3	200.0	20,000,000	20,000,000	0.2	皆増	0	0.0
流動負債	205,204,741	1.7	129.9	47,282,535	157,922,206	1.3	159.0	99,315,499	0.8
未払金	118,325,951	1.0	231.7	67,267,615	51,058,336	0.4	126.3	40,435,299	0.3
前受金	0	0.0	-	0	0	0.0	-	0	0.0
預り金	85,578,790	0.7	81.1	△ 19,985,080	105,563,870	0.9	183.3	57,580,200	0.5
その他流動負債	1,300,000	0.0	100.0	0	1,300,000	0.0	100.0	1,300,000	0.0
資本金	2,709,146,048	22.2	100.0	△ 1,288,272	2,710,434,320	22.5	96.9	2,797,514,005	23.4
自己資本金	1,170,113,489	9.6	100.0	0	1,170,113,489	9.7	100.0	1,170,113,489	9.8
借入資本金	1,539,032,559	12.6	99.9	△ 1,288,272	1,540,320,831	12.8	94.6	1,627,400,516	13.6
企業債	1,539,032,559	12.6	99.9	△ 1,288,272	1,540,320,831	12.8	94.6	1,627,400,516	13.6
剰余金	9,231,488,343	75.8	101.1	97,007,667	9,134,480,676	76.0	101.1	9,037,987,497	75.7
資本剰余金	7,195,676,171	59.0	100.1	8,223,545	7,187,452,626	59.8	100.0	7,190,472,489	60.2
工事負担金	6,567,355,940	53.9	100.0	0	6,567,355,940	54.6	100.0	6,567,355,940	55.0
国県補助金	271,215,930	2.2	98.6	△ 3,916,455	275,132,385	2.3	98.8	278,532,248	2.3
他会計負担金	44,006,907	0.4	103.1	1,330,000	42,676,907	0.4	100.9	42,296,907	0.4
受贈財産評価額	313,097,394	2.6	103.6	10,810,000	302,287,394	2.5	100.0	302,287,394	2.5
利益剰余金	2,035,812,172	16.7	104.6	88,784,122	1,947,028,050	16.2	105.4	1,847,515,008	15.5
減債積立金	349,532,000	2.9	101.4	4,976,000	344,556,000	2.9	101.7	338,732,000	2.8
利益積立金	163,510,135	1.3	100.0	0	163,510,135	1.4	100.0	163,510,135	1.4
建設改良積立金	1,433,985,915	11.8	107.1	94,537,042	1,339,448,873	11.1	109.0	1,228,797,851	10.3
当年度未処分 利益剰余金	88,784,122	0.7	89.2	△ 10,728,920	99,513,042	0.8	85.4	116,475,022	1.0
負債・資本合計	12,185,839,132	100.0	101.4	163,001,930	12,022,837,202	100.0	100.7	11,934,817,001	100.0

別表 5

経営分析表

区分	分析項目	算式	23年度	22年度	21年度	全国平均 (22年度)	備考
構成比率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	88.3	89.3	91.0	91.0	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	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	13.0	13.0	13.6	31.5	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	$\frac{\text{自己資本}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	85.4	85.7	85.5	*67.2	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$	89.8	90.5	91.8	*89.9	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	103.4	104.2	106.4	136.3	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	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	695.9	811.9	1076.1	*792.6	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)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	689.0	800.2	965.4	444.1	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	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	604.5	677.6	735.6	380.8	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。
回転率	自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{(期首} + \text{期末)自己資本}} \times 2$	0.11	0.11	0.11	0.14	投下した自己資本に対してどれだけか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	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{(期首} + \text{期末)固定資産}} \times 2$	0.10	0.11	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	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{(期首} + \text{期末)流動資産}} \times 2$	0.81	0.97	1.10	1.05	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	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{(期首} + \text{期末)未収金}} \times 2$	5.98	5.39	4.26	8.28	営業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	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{(期首} + \text{期末)総資本}} \times 100$	0.73	0.83	0.98	0.92	投下した総資本に対してどれだけか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	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	108.5	109.2	111.0	*107.9	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	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	108.9	110.0	111.0	*108.4	経営成績を示す。100%以上高いほどよい。
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	109.3	110.2	111.3	*112.2	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22年度 地方公営企業年鑑(第58集)」による。*(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