

水道事業會計決算審查資料

業務実績比較表 別表 1

予算決算対照表 別表 2

1 収益的收入及び支出

2 資本的收入及び支出

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21年3月31日現在)

年 度 項 目		平成20年度	平成19年度	平成18年度	対前年度		備 考
					増減	比 較 (%)	
行政区域内人口	人	48,980	49,549	49,918	△ 569	98.9	
計 画 給 水 人 口	人	59,900	59,900	59,900	0.0	100.0	
給 水 人 口	人	48,031	48,541	48,875	△ 510	98.9	
同 件 数	件	16,948	16,852	16,692	96	100.6	
普 及 率	%	98.1	98.0	97.9	0.1	100.1	(給水人口÷行政区域内人口)×100
年 間 総 配 水 量	m ³	5,047,111	5,145,983	5,127,954	△ 98,872	98.1	
年間総有収水量	m ³	4,566,633	4,610,942	4,586,999	△ 44,309	99.0	
有 収 率	%	90.5	89.6	89.5	0.9	101.0	(年間総有収水量÷年間総配水量)×100
1 日 配 水 能 力	m ³	24,100	24,100	24,100	0.0	100.0	
1 日 平 均 配 水 量	m ³	13,828	14,060	14,049	△ 232	98.3	
1 日 最 大 配 水 量	m ³	16,089	16,732	16,569	△ 643	96.2	
1 人 1 日 最 大 配 水 量	リットル	335	345	339	△ 10.0	97.1	
1 人 1 日 平 均 配 水 量	リットル	288	290	287	△ 2.0	99.3	
1 人 1 日 平 均 有 収 水 量	リットル	260	260	257	0.0	100.0	
施 設 利 用 率	%	57.4	58.3	58.3	△ 0.9	98.5	(1日平均配水量÷1日配水能力)×100
負 荷 率	%	85.9	84.0	84.8	1.9	102.3	(1日平均配水量÷1日最大配水量)×100
最 大 稼 働 率	%	66.8	69.4	68.8	△ 2.6	96.3	(1日最大配水量÷1日配水能力)×100
職 員 数	人	13	14	16	△ 1.0	92.9	損益勘定職員数
		9	11	13	△ 2.0	81.8	
職員1人当たり給水人口	人	5,337	4,413	3,760	924	120.9	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	507,404	419,177	352,846	88,227	121.0	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	133,884,096	118,087,918	104,179,261	15,796,178	113.4	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

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	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	1,301,139,000	100.0	1,305,289,748	100.0	4,150,748	100.3	(58,605,450)
営業収益	1,253,903,000	96.4	1,262,300,825	96.7	8,397,825	100.7	(57,343,957)
営業外収益	47,234,000	3.6	42,960,546	3.3	△ 4,273,454	91.0	(1,260,142)
特別利益	2,000	0.0	28,377	0.0	26,377	1418.9	(1,351)

()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	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	1,234,544,000	100.0	1,167,436,759	100.0	17,181,000	49,926,241	94.6	(39,980,571)
営業費用	1,155,401,000	93.6	1,101,624,336	94.4	17,181,000	36,595,664	95.3	(39,976,310)
営業外費用	79,045,000	6.4	65,716,815	5.6		13,328,185	83.1	
特別損失	98,000	0.0	95,608	0.0		2,392	97.6	(4,261)

()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	決算額の 予算額に 対する比率	備 考
	円	%	円	%	円	%	円
資本的収入	145,865,000	100.0	134,414,450	100.0	△ 11,450,550	92.1	
企業債	94,800,000	65.0	64,500,000	48.0	△ 30,300,000	68.0	
他会計出資金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
他会計負担金	416,000	0.3	416,000	0.3	0	100.0	
固定資産売却代金	1,000	0.0	0	0.0	△ 1,000	皆減	
工事負担金	50,648,000	34.7	69,498,450	51.7	18,850,450	137.2	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	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	342,228,000	100.0	246,221,699	100.0	46,877,000	49,129,301	71.9	(3,825,772)
建設改良費	179,008,000	52.3	100,304,161	40.7	46,877,000	31,826,839	56.0	(3,825,772)
企業債償還金	163,220,000	47.7	145,917,538	59.3	0	17,302,462	89.4	

()内 仮払消費税額

* 資本的収支差引不足額

111,807,249 円

* 補てん財源 …… 過年度分損益勘定留保資金

39,291,101 円

当年度分損益勘定留保資金

71,546,778 円

当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額

969,370 円

別表 3

損 益 計 算 書 比 較 表

(単位:円・%)

区 分 勘定科目	平成20年度				平成19年度			平成18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	1,204,956,868	96.7	92.8	△ 94,010,234	1,298,967,102	95.9	95.9	1,354,330,396	96.2
給水収益	1,138,268,178	91.3	94.2	△ 70,629,503	1,208,897,681	89.3	100.2	1,206,724,341	85.7
受託工事収益	526,956	0.0	37.4	△ 880,387	1,407,343	0.1	629.4	223,606	0.0
負担金	54,828,658	4.4	74.8	△ 18,510,262	73,338,920	5.4	55.6	131,856,500	9.4
その他営業収益	11,333,076	0.9	74.0	△ 3,990,082	15,323,158	1.1	98.7	15,525,949	1.1
営業外収益	41,700,404	3.3	75.2	△ 13,758,123	55,458,527	4.1	103.5	53,558,089	3.8
加入負担金	22,442,000	1.8	59.7	△ 15,121,000	37,563,000	2.8	109.8	34,217,857	2.4
受取利息 及び配当金	1,909,391	0.2	161.1	724,106	1,185,285	0.1	130.5	908,423	0.1
他会計繰入金 及び負担金	13,074,000	1.0	105.6	697,000	12,377,000	0.9	93.5	13,231,000	0.9
雑収益	4,275,013	0.3	98.7	△ 58,229	4,333,242	0.3	83.3	5,200,809	0.4
特別利益	27,026	0.0	皆増	27,026	0	0.0	皆減	57,829	0.0
固定資産売却収益	0	0.0	－	0	0	0	－	0	0
過年度損益修正益	27,026	0.0	皆増	27,026	0	0.0	皆減	57,829	0.0
収益合計	1,246,684,298	100.0	92.0	△ 107,741,331	1,354,425,629	100.0	96.2	1,407,946,314	100.0
営業費用	1,061,648,026	95.7	97.1	△ 31,859,214	1,093,507,240	94.4	94.4	1,158,295,199	93.8
原水及び浄水費	687,720,731	62.0	99.4	△ 4,490,409	692,211,140	59.8	100.5	688,790,734	55.8
配水及び給水費	98,091,787	8.8	82.6	△ 20,726,472	118,818,259	10.3	58.3	203,710,744	16.5
受託工事費	475,205	0.0	2629.1	457,130	18,075	0.0	44.8	40,336	0.0
業務費	55,293,631	5.0	92.0	△ 4,783,379	60,077,010	5.2	125.2	47,998,630	3.9
総係費	45,346,402	4.1	99.5	△ 242,778	45,589,180	3.9	98.5	46,293,411	3.7
減価償却費	163,157,320	14.7	95.6	△ 7,576,242	170,733,562	14.7	103.7	164,616,604	13.3
資産減耗費	11,269,859	1.0	190.5	5,354,715	5,915,144	0.5	88.3	6,697,827	0.5
その他営業費用	293,091	0.0	202.3	148,221	144,870	0.0	98.6	146,913	0.0
営業外費用	48,158,481	4.3	74.6	△ 16,407,697	64,566,178	5.6	88.4	73,025,842	5.9
支払利息及び 企業債取扱諸費	45,333,015	4.1	74.4	△ 15,574,481	60,907,496	5.3	90.9	66,971,235	5.4
繰延勘定償却		0	－	0	0	0	－	0	0
雑支出	2,825,466	0.3	77.2	△ 833,216	3,658,682	0.3	60.4	6,054,607	0.5
特別損失	91,347	0.0	158.6	33,756	57,591	0.0	1.7	3,302,567	0.3
過年度損益修正損	91,347	0.0	158.6	33,756	57,591	0.0	1.7	3,302,567	0.3
費用合計	1,109,897,854	100.0	95.8	△ 48,233,155	1,158,131,009	100.0	93.8	1,234,623,608	100.0
営業利益	143,308,842	－	69.8	△ 62,151,020	205,459,862	－	104.8	196,035,197	－
経常利益	136,850,765	－	69.7	△ 59,501,446	196,352,211	－	111.2	176,567,444	－
当年度純利益(損失)	136,786,444	－	69.7	△ 59,508,176	196,294,620	－	113.3	173,322,706	－

別表 4

貸借対照表比較表

(単位:円・%)

区 分 勘定科目	平成20年度				平成19年度			平成18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
固定資産	10,938,076,078	91.6	99.3	△ 76,418,243	11,014,494,321	93.2	99.9	11,025,796,710	93.7
有形固定資産	9,933,890,478	83.2	99.2	△ 80,518,243	10,014,408,721	84.7	99.9	10,025,711,110	85.2
土地	197,944,191	1.7	100.0	0	197,944,191	1.7	100.0	197,944,191	1.7
建物	115,857,666	1.0	97.9	△ 2,531,682	118,389,348	1.0	97.9	120,921,030	1.0
構築物	9,520,866,120	79.8	99.8	△ 23,235,405	9,544,101,525	80.8	100.0	9,541,022,092	81.1
機械及び装置	91,131,394	0.8	80.2	△ 22,458,967	113,590,361	1.0	80.0	142,007,748	1.2
車輛及び運搬具	270,153	0.0	64.1	△ 151,405	421,558	0.0	65.2	646,558	0.0
工具器具 及び備品	2,621,730	0.0	65.6	△ 1,376,043	3,997,773	0.0	84.5	4,728,360	0.0
建設仮勘定	5,199,224	0.0	14.5	△ 30,764,741	35,963,965	0.3	195.0	18,441,131	0.2
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	1,004,100,000	8.4	100.4	4,100,000	1,000,000,000	8.5	100.0	1,000,000,000	8.5
流動資産	998,831,541	8.4	124.1	194,106,258	804,725,283	6.8	108.0	745,387,971	6.3
現金預金	565,887,904	4.7	148.2	183,956,349	381,931,555	3.2	185.0	206,420,256	1.8
未収金	304,461,533	2.6	77.9	△ 86,240,360	390,701,893	3.3	82.3	474,458,486	4.0
貯蔵品	9,192,104	0.1	96.5	△ 329,731	9,521,835	0.1	81.9	11,629,229	0.1
短期貸付金	100,000,000	0	-	100,000,000	0	0	-	0	0
前払金	18,590,000	0.2	87.0	△ 2,780,000	21,370,000	0.2	41.4	51,680,000	0.4
その他流動資産	700,000	0.0	58.3	△ 500,000	1,200,000	0.0	100.0	1,200,000	0.0
繰延勘定	0	0	-	0	0	0	-	0	0
開発費	0	0	-	0	0	0	-	0	0
資産合計	11,936,907,619	100.0	101.0	117,688,015	11,819,219,604	100.0	100.4	11,771,184,681	100.0
固定負債	0	0	-	0	0	0	-	0	-
修繕引当金	0	0	-	0	0	0	-	0	-
流動負債	164,852,632	1.4	98.8	△ 2,077,506	166,930,138	1.4	58.7	284,324,019	2.4
未払金	48,507,072	0.4	70.8	△ 19,999,934	68,507,006	0.6	46.0	148,919,977	1.3
前受金	17,640,000	0.1	36.3	△ 30,980,000	48,620,000	0.4	65.8	73,920,000	0.6
預り金	98,005,560	0.8	201.6	49,402,428	48,603,132	0.4	80.6	60,284,042	0.5
その他流動負債	700,000	0.0	58.3	△ 500,000	1,200,000	0.0	100.0	1,200,000	0.0
資本金	2,869,540,843	24.0	97.2	△ 81,417,538	2,950,958,381	25.0	95.9	3,077,091,091	26.1
自己資本金	1,170,113,489	9.8	100.0	0	1,170,113,489	9.9	100.1	1,169,313,489	9.9
借入資本金	1,699,427,354	14.2	95.4	△ 81,417,538	1,780,844,892	15.1	93.3	1,907,777,602	16.2
企業債	1,699,427,354	14.2	95.4	△ 81,417,538	1,780,844,892	15.1	93.3	1,907,777,602	16.2
剰余金	8,902,514,144	74.6	102.3	201,183,059	8,701,331,085	73.6	103.5	8,409,769,571	71.4
資本剰余金	7,171,474,158	60.1	100.9	64,396,615	7,107,077,543	60.1	101.4	7,011,810,649	59.6
工事負担金	6,549,320,609	54.9	101.0	64,713,048	6,484,607,561	54.9	101.5	6,388,225,132	54.3
国県補助金	278,532,248	2.3	99.7	△ 732,433	279,264,681	2.4	99.4	280,878,216	2.4
他会計負担金	41,333,907	0.3	101.0	416,000	40,917,907	0.3	101.2	40,419,907	0.3
受贈財産評価額	302,287,394	2.5	100.0	0	302,287,394	2.6	100.0	302,287,394	2.6
利益剰余金	1,731,039,986	14.5	108.6	136,786,444	1,594,253,542	13.5	114.0	1,397,958,922	11.9
減債積立金	331,892,000	2.8	103.0	9,815,000	322,077,000	2.7	102.8	313,410,000	2.7
利益積立金	163,510,135	1.4	100.0	0	163,510,135	1.4	100.0	163,510,135	1.4
建設改良積立金	1,098,851,407	9.2	120.4	186,479,620	912,371,787	7.7	122.0	747,716,081	6.4
当年度未処分 利益剰余金	136,786,444	1.1	69.7	△ 59,508,176	196,294,620	1.7	113.3	173,322,706	1.5
負債・資本合計	11,936,907,619	100.0	101.0	117,688,015	11,819,219,604	100.0	100.4	11,771,184,681	100.0

別表 5

経 営 分 析 表

区分	分析項目	算 式	20年度	19年度	18年度	全国平均 (19年度)	備 考
構成比率	固定資産 構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	% 91.6	% 93.2	% 93.7	% 91.4	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	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	14.2	15.1	16.2	35.3	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	$\frac{\text{自己資本}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	84.4	83.5	81.4	*63.9	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$	92.9	94.5	96.0	*90.2	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	108.6	111.6	115.1	145.6	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	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	605.9	482.1	262.2	*730.6	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)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	528.0	462.8	239.5	391.5	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	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	343.3	228.8	72.6	328.1	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	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{自己資本}} \times 2$	0.12	0.13	0.14	0.16	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	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{固定資産}} \times 2$	0.11	0.12	0.12	0.11	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	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{流動資産}} \times 2$	1.34	1.68	1.60	1.12	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	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{未収金}} \times 2$	3.47	3.00	2.91	7.96	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	$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首} + \text{期末}) \text{総資本}} \times 100$	1.15	1.66	1.48	0.86	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	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	112.3	116.9	114.0	*106.8	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	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	112.3	117.0	114.3	*107.6	経営成績を示す。100%以上高いほどよい。
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	113.5	118.8	116.9	*114.6	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19年度 地方公営企業年鑑(第55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