

## 3. 財 務

## (1) 損益計算書

項目	年度		増減率(%)	年度	
	R 3 年度	R 4 年度		R 5 年度	増減率(%)
	金額 (円)	金額 (円)		金額 (円)	
上水道事業収益	8,496,911,931	8,393,990,320	△ 1.2	8,214,919,813	△ 2.1
営業収益	7,436,278,230	7,344,232,245	△ 1.2	7,168,711,416	△ 2.4
給水収益	7,181,562,259	7,047,522,453	△ 1.9	7,014,239,239	△ 0.5
受託工事収益	16,319,491	2,512,905	△ 84.6	162,250	△ 93.5
その他営業収益	238,396,480	294,196,887	23.4	154,309,927	△ 47.5
営業外収益	1,060,207,560	1,049,758,075	△ 1.0	1,046,188,426	△ 0.3
受取利息	989,874	537,088	△ 45.7	489,606	△ 8.8
下水道業務負担金	40,995,367	36,398,283	△ 11.2	35,320,299	△ 3.0
構成団体負担金	12,448,718	12,515,232	0.5	12,630,043	0.9
長期前受金戻入	900,713,756	893,487,102	△ 0.8	891,959,809	△ 0.2
資本費繰入収益	17,075,424	15,667,920	△ 8.2	15,931,109	1.7
雑収益	87,984,421	91,152,450	3.6	89,857,560	△ 1.4
特別利益	426,141	0	△100.0	19,971	—
固定資産売却益	426,141	0	△100.0	19,971	—
<b>収入計</b>	<b>8,496,911,931</b>	<b>8,393,990,320</b>	<b>△ 1.2</b>	<b>8,214,919,813</b>	<b>△ 2.1</b>
上水道事業費	7,431,454,063	7,886,056,244	6.1	7,311,767,092	△ 7.3
営業費用	7,256,715,147	7,727,322,806	6.5	7,163,330,887	△ 7.3
原水及び浄水費	953,926,651	1,059,970,862	11.1	970,517,413	△ 8.4
配水及び給水費	1,334,892,030	1,724,598,094	29.2	1,173,454,236	△ 32.0
漏水対策費	145,510,019	157,000,948	7.9	155,035,751	△ 1.3
量水器費	264,713,710	260,931,509	△ 1.4	235,306,615	△ 9.8
受託工事費	16,319,491	2,512,905	△ 84.6	162,250	△ 93.5
業務費	479,182,529	482,156,994	0.6	515,758,230	7.0
総係費	625,494,816	623,014,403	△ 0.4	649,131,647	4.2
議会費	794,664	1,563,072	96.7	1,674,839	7.2
監査委員費	70,465	191,621	171.9	58,306	△ 69.6
減価償却費	3,342,884,145	3,394,871,019	1.6	3,391,302,876	△ 0.1
資産減耗費	92,926,627	20,511,379	△ 77.9	70,928,724	245.8
営業外費用	174,738,916	158,733,438	△ 9.2	148,436,205	△ 6.5
支払利息	173,564,450	158,069,668	△ 8.9	145,786,838	△ 7.8
雑支出	1,174,466	663,770	△ 43.5	2,649,367	299.1
<b>支出計</b>	<b>7,431,454,063</b>	<b>7,886,056,244</b>	<b>6.1</b>	<b>7,311,767,092</b>	<b>△ 7.3</b>
<b>当年度純利益</b>	<b>1,065,457,868</b>	<b>507,934,076</b>	<b>△ 52.3</b>	<b>903,152,721</b>	<b>77.8</b>

## (2) 費用構成

年度 項目		R 3 年 度	R 4 年 度	増減率	R 5 年 度	増減率
		金 額	金 額		金 額	
		円	円	%	円	%
人 件 費	基 本 給	532,856,169	533,361,364	0.1	540,150,275	1.3
	手 当	296,202,875	306,297,389	3.4	316,508,263	3.3
	報 酬	772,306	770,800	△ 0.2	711,840	△ 7.6
	退 職 引 当 金	76,890,000	79,874,000	3.9	83,119,000	4.1
	法 定 福 利 費	171,420,011	172,242,466	0.5	170,180,238	△ 1.2
	計	1,078,141,361	1,092,546,019	1.3	1,110,669,616	1.7
修 繕 費		209,935,888	219,977,690	4.8	234,126,491	6.4
工 事 請 負 費		1,125,984,244	1,337,939,553	18.8	792,667,591	△ 40.8
委 託 料		751,597,356	899,741,388	19.7	769,253,791	△ 14.5
動 力 費		294,259,734	433,972,921	47.5	418,034,500	△ 3.7
薬 品 費		57,807,305	62,776,733	8.6	99,927,215	59.2
減 価 償 却 費		3,342,884,145	3,394,871,019	1.6	3,391,302,876	△ 0.1
資 産 減 耗 費		92,926,627	20,511,379	△ 77.9	70,928,724	245.8
支 払 利 息		173,564,450	158,069,668	△ 8.9	145,786,838	△ 7.8
そ の 他 の 経 費		304,352,953	265,649,874	△ 12.7	279,069,450	5.1
合 計		7,431,454,063	7,886,056,244	6.1	7,311,767,092	△ 7.3

## (3) 部門別費用構成

項目		年度		増減率	R 5 年度	
		R 3 年度	R 4 年度		金額	増減率
		金額	金額		金額	
		円	円	%	円	%
原 浄 ・ 配 給 水 及 び 一 般 管 理 部 門	人件費	934,533,598	943,656,188	1.0	956,251,232	1.3
	うち 時間外勤務手当	22,368,238	22,916,629	2.5	21,333,698	△ 6.9
	うち 特殊勤務手当	1,730,545	1,465,625	△ 15.3	1,610,065	9.9
	修繕費	137,065,958	148,007,190	8.0	159,522,231	7.8
	工事請負費	938,176,753	1,164,909,648	24.2	650,270,341	△ 44.2
	動力費	294,259,734	433,972,921	47.5	418,034,500	△ 3.7
	薬品費	57,807,305	62,776,733	8.6	99,927,215	59.2
	減価償却費	3,319,018,208	3,369,230,853	1.5	3,366,264,855	△ 0.1
	資産減耗費	92,907,473	20,423,056	△ 78.0	70,874,398	247.0
	支払利息	169,593,833	154,983,377	△ 8.6	143,588,363	△ 7.4
その他の経費	700,019,763	813,680,090	16.2	668,516,040	△ 17.8	
計		6,643,382,625	7,111,640,056	7.0	6,533,249,175	△ 8.1
量 水 器 及 び 検 針 集 金 部 門	人件費	143,607,763	148,889,831	3.7	154,418,384	3.7
	うち 時間外勤務手当	1,023,494	1,275,153	24.6	2,168,430	70.1
	うち 特殊勤務手当	22,430	10,440	△ 53.5	14,760	41.4
	修繕費	72,869,930	71,970,500	△ 1.2	74,604,260	3.7
	工事請負費	171,488,000	170,517,000	△ 0.6	142,235,000	△ 16.6
	委託料	301,591,690	298,871,780	△ 0.9	323,767,580	8.3
	減価償却費	23,865,937	25,640,166	7.4	25,038,021	△ 2.3
	資産減耗費	19,154	88,323	361.1	54,326	△ 38.5
その他の経費	58,309,473	55,925,683	△ 4.1	58,238,096	4.1	
計		771,751,947	771,903,283	0.0	778,355,667	0.8
受託工事費		16,319,491	2,512,905	△ 84.6	162,250	△ 93.5
材料売却原価		0	0	-	0	-
特別損失		0	0	-	0	-
費用合計		7,431,454,063	7,886,056,244	6.1	7,311,767,092	△ 7.3

## (4) 原価計算表

年度 項目	R 3 年 度		R 4 年 度		R 5 年 度	
	金額 (C)	(C)/(B)	金額 (C)	(C)/(B)	金額 (C)	(C)/(B)
配 水 量	30,059,637 m <sup>3</sup> (A)		29,495,783 m <sup>3</sup> (A)		29,551,521 m <sup>3</sup> (A)	
有 収 水 量	27,280,052 m <sup>3</sup> (B)		26,734,441 m <sup>3</sup> (B)		26,624,066 m <sup>3</sup> (B)	
有 収 率	90.75 %		90.64 %		90.09 %	
項 目	m <sup>3</sup> 当たり経費		m <sup>3</sup> 当たり経費		m <sup>3</sup> 当たり経費	
	金額 (C)	(C)/(B)	金額 (C)	(C)/(B)	金額 (C)	(C)/(B)
原水及び浄水費	953,926,651	34.97	1,059,970,862	39.65	970,517,413	36.45
配水及び給水費	1,334,892,030	48.93	1,724,598,094	64.51	1,173,454,236	44.08
漏水対策費	145,510,019	5.34	157,000,948	5.87	155,035,751	5.82
量水器費	264,713,710	9.70	260,931,509	9.76	235,306,615	8.84
業務費	479,182,529	17.57	482,156,994	18.04	515,758,230	19.37
総係費	625,494,816	22.93	623,014,403	23.30	649,131,647	24.38
議会費	794,664	0.03	1,563,072	0.06	1,674,839	0.06
監査委員費	70,465	0.00	191,621	0.01	58,306	0.00
減価償却費	2,442,170,389	89.52	2,501,383,917	93.56	2,499,343,067	93.88
資産減耗費	92,926,627	3.41	20,511,379	0.77	70,928,724	2.66
支払利息	173,564,450	6.36	158,069,668	5.91	145,786,838	5.48
雑支出	1,174,466	0.04	663,770	0.02	2,649,367	0.10
合 計	6,514,420,816	238.80	6,990,056,237	261.46	6,419,645,033	241.12
給水収益	7,181,562,259	263.25	7,047,522,453	263.61	7,014,239,239	263.45
m <sup>3</sup> 当たり純損益	—	24.45	—	2.15	—	22.33

※減価償却費から長期前受金戻入額を除いている。

年度 項目	R 3 年 度		R 4 年 度		R 5 年 度		
配 水 量	30,059,637 m <sup>3</sup> (A)		29,495,783 m <sup>3</sup> (A)		29,551,521 m <sup>3</sup> (A)		
有 収 水 量	27,280,052 m <sup>3</sup> (B)		26,734,441 m <sup>3</sup> (B)		26,624,066 m <sup>3</sup> (B)		
有 収 率	90.75 %		90.64 %		90.09 %		
項 目	R5年度 金 額	m <sup>3</sup> 当たり経費		m <sup>3</sup> 当たり経費		m <sup>3</sup> 当たり経費	
		R3年度	構成比	R4年度	構成比	R5年度	構成比
	円	円	%	円	%	円	%
人 件 費	1,110,669,616	39.52	16.55	40.87	15.63	41.72	17.30
修 繕 費	234,126,491	7.70	3.22	8.23	3.15	8.79	3.65
工 事 請 負 費	792,505,341	40.68	17.03	49.95	19.11	29.77	12.35
委 託 料	769,253,791	27.55	11.54	33.66	12.87	28.89	11.98
動 力 費	418,034,500	10.79	4.52	16.23	6.21	15.70	6.51
薬 品 費	99,927,215	2.12	0.89	2.35	0.90	3.75	1.56
減 価 償 却 費	2,499,343,067	89.52	37.49	93.56	35.78	93.88	38.93
支 払 利 息	145,786,838	6.36	2.66	5.91	2.26	5.48	2.27
そ の 他 の 経 費	349,998,174	14.56	6.10	10.70	4.09	13.14	5.45
合 計	6,419,645,033	238.80	100.00	261.46	100.00	241.12	100.00
給 水 収 益	7,014,239,239	263.25	—	263.61	—	263.45	—
m <sup>3</sup> 当たり純損益	—	24.45	—	2.15	—	22.33	—

※減価償却費から長期前受金戻入額を除いている。

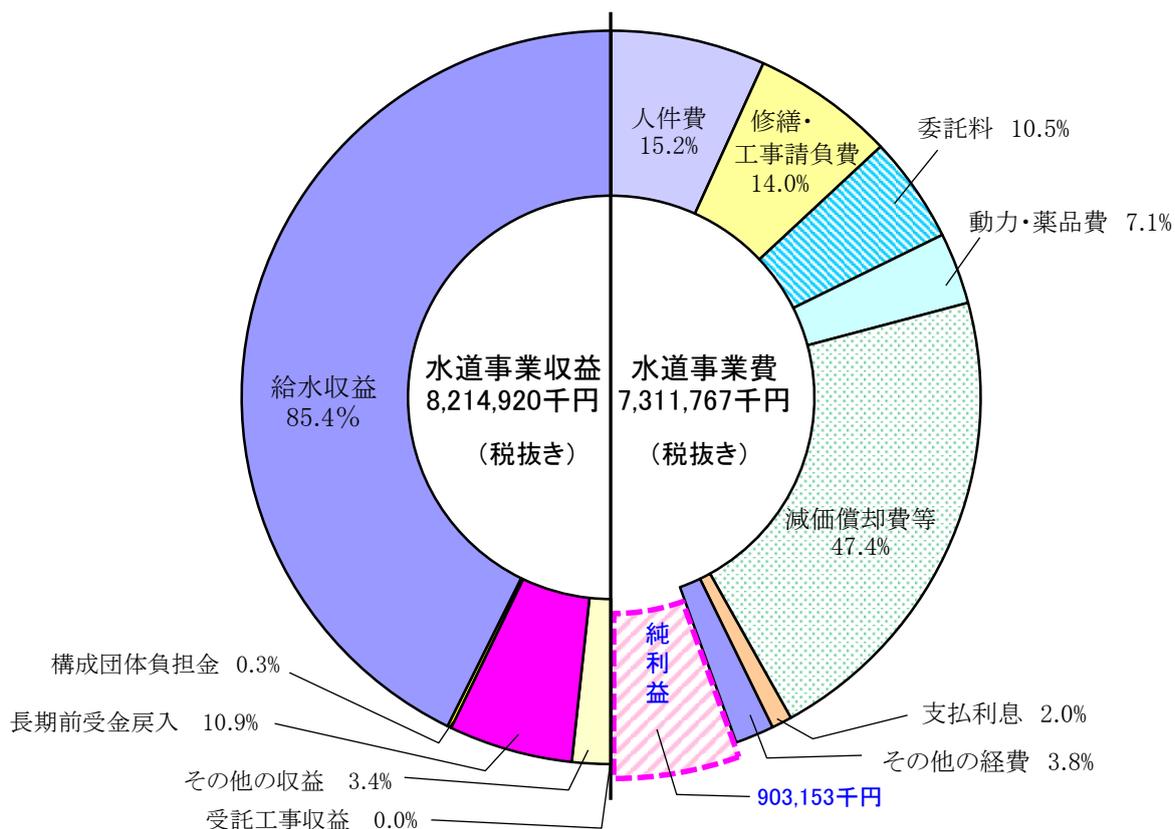
## (5) 資本的収支の状況

(税抜き)

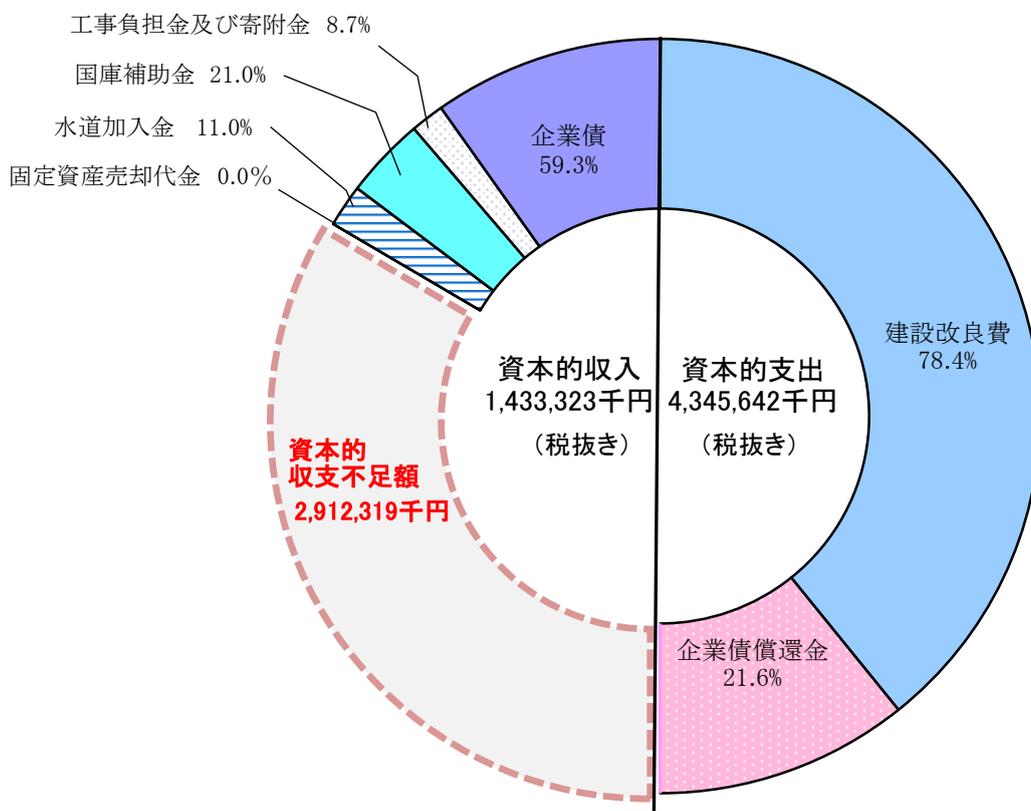
年 度 項 目		R 3 年 度	R 4 年 度	増減率	R 5 年 度	増減率
		円	円	%	円	%
企 業 債		1,040,000,000	890,000,000	△ 14.4	850,000,000	△ 4.5
工事負担金及び寄附金		48,268,690	91,277,460	89.1	124,479,510	36.4
国 庫 補 助 金		512,424,000	416,529,000	△ 18.7	301,223,000	△ 27.7
水 道 加 入 金		193,595,000	167,380,000	△ 13.5	157,490,000	△ 5.9
固 定 資 産 売 却 代 金		73,859	0	△100.0	130,028	-
<b>上水道資本的収入計(A)</b>		<b>1,794,361,549</b>	<b>1,565,186,460</b>	<b>△ 12.8</b>	<b>1,433,322,538</b>	<b>△ 8.4</b>
建 設 改 良 費		4,908,153,465	3,577,352,652	△ 27.1	3,407,930,503	△ 4.7
企 業 債 償 還 金		960,181,235	969,271,855	0.9	937,711,314	△ 3.3
<b>上水道資本的支出計(B)</b>		<b>5,868,334,700</b>	<b>4,546,624,507</b>	<b>△ 22.5</b>	<b>4,345,641,817</b>	<b>△ 4.4</b>
不 足 額 (A)-(B)		△4,073,973,151	△2,981,438,047		△2,912,319,279	
補 て ん 財 源	過 年 度 分 損益勘定留保資金	859,186,386	300,260,460		196,410,960	
	当 年 度 分 損益勘定留保資金	2,234,834,396	2,325,481,963		1,621,897,451	
	減 債 積 立 金	200,000,000	200,000,000		50,000,000	
	建 設 改 良 積 立 金	779,952,369	155,695,624		1,044,010,868	
	水道施設機能強化積立金	0	0		0	
	当年度利益剰余金処分額	0	0		0	

(6) 収入・支出の構成比

ア 収益的収支



イ 資本的収支



## (7) 貸借対照表

## 資産の部

年 度 項 目	R 3 年 度		R 4 年 度		R 5 年 度	
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %
1. 固定資産	84,485,733,276	91.8	84,613,877,153	92.1	84,562,927,555	91.2
(1) 有形固定資産	73,389,123,019	79.8	73,805,406,229	80.3	74,055,175,824	79.9
イ 土地	3,298,931,235	3.6	3,298,931,235	3.6	3,298,931,235	3.6
ロ 立木	538,395	0.0	538,395	0.0	538,395	0.0
ハ 建物	3,218,426,300	3.5	3,228,980,650	3.5	3,113,183,857	3.3
ニ 構築物	57,312,552,430	62.3	58,473,533,135	63.6	63,411,439,668	68.4
ホ 機械及び装置	4,235,827,413	4.6	3,993,992,371	4.4	3,558,685,537	3.8
ヘ 車両運搬具	12,053,279	0.0	10,969,427	0.0	10,275,587	0.0
ト 工具器具及び備品	86,350,001	0.1	96,901,542	0.1	84,577,065	0.1
チ リース資産	191,713,464	0.2	162,053,483	0.2	150,777,620	0.2
リ 建設仮勘定	5,032,730,502	5.5	4,539,505,991	4.9	426,766,860	0.5
(2) 無形固定資産	11,079,510,257	12.0	10,791,370,924	11.8	10,490,651,731	11.3
イ ダム使用権	11,068,999,438	12.0	10,769,837,291	11.8	10,470,675,144	11.3
ロ 電話加入権	4,429,952	0.0	4,429,952	0.0	4,429,952	0.0
ハ 施設利用権	3,083,787	0.0	2,605,141	0.0	2,379,635	0.0
ニ ソフトウェア	2,997,080	0.0	14,498,540	0.0	13,167,000	0.0
(3) 投資その他の資産	17,100,000	0.0	17,100,000	0.0	17,100,000	0.0
イ 出資金	17,100,000	0.0	17,100,000	0.0	17,100,000	0.0
2. 流動資産	7,527,389,237	8.2	7,263,269,782	7.9	8,199,668,789	8.8
(1) 現金預金	5,267,388,743	5.7	6,157,284,872	6.7	5,767,834,187	6.2
(2) 未収金	409,460,827	0.4	402,750,332	0.4	443,317,111	0.5
貸倒引当金	△ 2,273,702	0.0	△ 6,061,161	0.0	△ 2,745,758	0.0
(3) 有価証券	1,700,000,000	1.9	600,000,000	0.7	1,600,000,000	1.7
(4) 貯蔵品	68,940,559	0.1	68,940,559	0.1	75,422,299	0.1
(5) その他流動資産	83,872,810	0.1	40,355,180	0.0	315,840,950	0.3
資産合計	92,013,122,513	100.0	91,877,146,935	100.0	92,762,596,344	100.0

負債・資本の部

項 目	R 3 年 度		R 4 年 度		R 5 年 度	
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %
<b>3. 固定負債</b>	11,758,712,903	12.7	11,702,369,914	12.7	11,670,365,134	12.6
(1) 企業債	9,772,952,807	10.6	9,723,241,493	10.6	9,694,716,318	10.4
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	9,772,952,807	10.6	9,723,241,493	10.6	9,694,716,318	10.4
(2) リース債務	115,574,046	0.1	79,614,614	0.1	62,440,634	0.1
(3) 引当金	1,870,186,050	2.0	1,899,513,807	2.0	1,913,208,182	2.1
イ 退職給付引当金	1,099,896,370	1.2	1,155,047,127	1.2	1,168,741,502	1.3
ロ 特別修繕引当金	770,289,680	0.8	744,466,680	0.8	744,466,680	0.8
<b>4. 流動負債</b>	2,454,496,404	2.7	2,085,232,754	2.3	2,388,494,895	2.6
(1) 企業債	967,271,855	1.0	937,711,314	1.0	878,525,175	0.9
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	967,271,855	1.0	937,711,314	1.0	878,525,175	0.9
(2) リース債務	48,570,667	0.1	50,703,722	0.1	51,549,863	0.1
(3) 未払金	1,342,936,957	1.5	997,621,188	1.1	1,355,748,938	1.5
(4) 引当金	85,415,000	0.1	89,790,000	0.1	93,032,000	0.1
イ 賞与引当金	71,540,000	0.1	75,093,000	0.1	77,884,000	0.1
ロ 法定福利費引当金	13,875,000	0.0	14,697,000	0.0	15,148,000	0.0
(5) その他流動負債	10,301,925	0.0	9,406,530	0.0	9,638,919	0.0
<b>5. 繰延収益</b>	24,561,629,923	26.7	24,343,326,908	26.5	24,054,366,235	25.9
(1) 長期前受金	43,549,906,597	47.4	44,216,747,224	48.1	44,767,285,609	48.2
イ 受贈財産評価額	1,677,443,406	1.8	1,676,222,664	1.8	1,694,475,985	1.8
ロ 工事負担金及び寄附金	4,087,877,273	4.5	4,178,553,550	4.5	4,302,067,615	4.6
ハ 補助金	30,814,011,695	33.5	30,843,852,901	33.6	32,369,926,424	34.9
ニ 水道加入金	5,891,859,982	6.4	6,168,801,981	6.7	6,368,137,084	6.9
ホ 建設仮勘定長期前受金	1,078,714,241	1.2	1,349,316,128	1.5	32,678,501	0.0
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 18,988,276,674	△ 20.7	△ 19,873,420,316	△ 21.6	△ 20,712,919,374	△ 22.3
イ 受贈財産評価額収益化累計額	△ 1,007,177,437	△ 1.1	△ 1,042,788,575	△ 1.1	△ 1,076,932,521	△ 1.1
ロ 工事負担金及び寄附金収益化累計額	△ 2,014,051,718	△ 2.2	△ 2,108,071,306	△ 2.3	△ 2,202,669,824	△ 2.4
ハ 補助金収益化累計額	△ 13,691,762,696	△ 14.9	△ 14,292,486,733	△ 15.6	△ 14,846,039,818	△ 16.0
ニ 水道加入金収益化累計額	△ 2,275,284,823	△ 2.5	△ 2,430,073,702	△ 2.6	△ 2,587,277,211	△ 2.8
<b>負債合計</b>	38,774,839,230	42.1	38,130,929,576	41.5	38,113,226,264	41.1
<b>6. 資本金</b>	47,473,483,274	51.6	48,453,435,643	52.7	48,809,131,267	52.6
(1) 資本金	47,473,483,274	51.6	48,453,435,643	52.7	48,809,131,267	52.6
<b>7. 剰余金</b>	5,764,800,009	6.3	5,292,781,716	5.8	5,840,238,813	6.3
(1) 資本剰余金	866,558,795	1.0	866,558,795	1.0	866,558,795	0.9
イ 受贈財産評価額	68,017,033	0.1	68,017,033	0.1	68,017,033	0.0
ロ 工事負担金及び寄附金	83,127,482	0.1	83,127,482	0.1	83,127,482	0.1
ハ 補助金	632,321,305	0.7	632,321,305	0.7	632,321,305	0.7
ニ 水道加入金	83,092,975	0.1	83,092,975	0.1	83,092,975	0.1
(2) 利益剰余金	4,898,241,214	5.3	4,426,222,921	4.8	4,973,680,018	5.4
イ 建設改良積立金	852,830,977	0.9	1,362,593,221	1.5	676,516,429	0.7
ロ 水道施設機能強化積立金	2,000,000,000	2.2	2,200,000,000	2.4	2,300,000,000	2.5
ハ 当年度未処分利益剰余金	2,045,410,237	2.2	863,629,700	0.9	1,997,163,589	2.2
<b>資本合計</b>	53,238,283,283	57.9	53,746,217,359	58.5	54,649,370,080	58.9
<b>負債資本合計</b>	92,013,122,513	100.0	91,877,146,935	100.0	92,762,596,344	100.0

## (8) 経営分析

	公 式	算 式
<b>I. 業務の概況</b>		
普 及 率	$\frac{\text{給 水 人 口}}{\text{行 政 区 域 内 人 口}} \times 100$	$\frac{292,953}{305,772} \times 100$
平 均 有 収 水 量	$\frac{\text{一 日 平 均 有 収 水 量}}{\text{給 水 人 口}}$	$\frac{72,743}{292,953} \times 1,000$
<b>II. 料金に関する項目</b>		
給 水 原 価	$\frac{\text{経常費用-(受託工事費+材料売却原価+長期前受金戻入)}}{\text{年 間 総 有 収 水 量}}$	$\frac{7,311,767,092-(162,250+0+891,959,809)}{26,624,066}$
供 給 単 価	$\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{年 間 総 有 収 水 量}}$	$\frac{7,014,239,239}{26,624,066}$
料 金 回 収 率	$\frac{\text{供 給 単 価}}{\text{給 水 原 価}} \times 100$	$\frac{263.45}{241.12} \times 100$
<b>III. 施設の効率性</b>		
施 設 利 用 率	$\frac{\text{一 日 平 均 配 水 量}}{\text{一 日 配 水 能 力}} \times 100$	$\frac{80,742}{144,269} \times 100$
最 大 稼 働 率	$\frac{\text{一 日 最 大 配 水 量}}{\text{一 日 配 水 能 力}} \times 100$	$\frac{90,053}{144,269} \times 100$
負 荷 率	$\frac{\text{一 日 平 均 配 水 量}}{\text{一 日 最 大 配 水 量}} \times 100$	$\frac{80,742}{90,053} \times 100$
有 収 率	$\frac{\text{年 間 総 有 収 水 量}}{\text{年 間 総 配 水 量}} \times 100$	$\frac{26,624,066}{29,551,521} \times 100$
固 定 資 産 使 用 効 率	$\frac{\text{年 間 総 配 水 量}}{\text{有 形 固 定 資 産}} \times 1 \text{万}$	$\frac{29,551,521}{74,055,175,824} \times 1 \text{万}$
配 水 管 使 用 効 率	$\frac{\text{年 間 総 配 水 量}}{\text{導 送 配 水 管 延 長}}$	$\frac{29,551,521}{2,097,617.8}$
<b>IV. 収益性</b>		
総 収 支 比 率	$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$	$\frac{8,214,919,813}{7,311,767,092} \times 100$
経 常 収 支 比 率	$\frac{\text{営 業 収 益} + \text{営 業 外 収 益}}{\text{営 業 費 用} + \text{営 業 外 費 用}} \times 100$	$\frac{7,168,711,416+1,046,188,426}{7,163,330,887+148,436,205} \times 100$
営 業 収 支 比 率	$\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{営 業 費 用} - \text{受 託 工 事 費}} \times 100$	$\frac{7,168,711,416-162,250}{7,163,330,887-162,250} \times 100$
経 営 資 本 対 営 業 利 益 率	$\frac{\text{営 業 利 益}}{(\text{期 首 経 営 資 本} + \text{期 末 経 営 資 本}) \div 2} \times 100$	$\frac{5,380,529}{\frac{\{91,877,146,935-(4,539,505,991+17,100,000)\} + 92,762,596,344 - (426,766,860+17,100,000)}{2}} \times 100$
営 業 収 益 対 営 業 利 益 率	$\frac{\text{営 業 利 益}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$	$\frac{5,380,529}{7,168,711,416-162,250} \times 100$
自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{(\text{期 首 自 己 資 本} + \text{期 末 自 己 資 本}) \div 2}$	$\frac{7,168,711,416-162,250}{(78,089,544,267+78,703,736,315) \div 2}$

R3年度	R4年度	R5年度	同規模平均 ※給水人口 15~30万人 (R4年度)	全国平均 (R4年度)	備 考
95.78%	95.80%	95.81%	94.32%	94.62%	行政区域内人口に対する給水人口の比率を表す。
248.47ℓ	246.43ℓ	248.31ℓ	287.6ℓ	294.5ℓ	給水人口一人当りの1日平均使用水量を表す。
238.80円/m <sup>3</sup>	261.46円/m <sup>3</sup>	241.12円/m <sup>3</sup>	170.87円/m <sup>3</sup>	174.75円/m <sup>3</sup>	有収水量1m <sup>3</sup> 当たりについて、どれだけ費用がかかっているかを表す。
263.25円/m <sup>3</sup>	263.61円/m <sup>3</sup>	263.45円/m <sup>3</sup>	169.86円/m <sup>3</sup>	170.33円/m <sup>3</sup>	有収水量1m <sup>3</sup> 当たりについて、どれだけ収益を得ているかを表す。
110.24%	100.82%	109.26%	99.41%	97.47%	供給単価と給水原価との関係をみるもので、指数が著しく低い場合は、適正な水道料金を検討する必要がある。
57.1%	56.0%	56.0%	61.6%	60.0%	配水能力に対する平均配水量の割合で水道施設が効率的に運営されているか判断する。指数が高い程効率的運営。
63.6%	60.8%	62.4%	70.1%	69.2%	最大需要時の施設の稼働状況を示す。100%に近い程望ましい。
89.8%	92.2%	89.7%	87.8%	86.6%	最大配水量に対する平均配水量の割合で、指数が100%に近づくのが理想。
90.8%	90.6%	90.1%	90.1%	89.8%	送水量に対してどの位の有収水量があったかを示す。100%に近い程望ましい。
4.1m <sup>3</sup> /万円	4.0m <sup>3</sup> /万円	4.0m <sup>3</sup> /万円	6.5m <sup>3</sup> /万円	6.5m <sup>3</sup> /万円	投下資産にどれだけ効率的に配水されたかを示し、指数は高い程良い。
14.4m <sup>3</sup> /m	14.1m <sup>3</sup> /m	14.1m <sup>3</sup> /m	18.5m <sup>3</sup> /m	19.6m <sup>3</sup> /m	総配水管に対する総配水量の割合で指数は高い程良い。
114.34%	106.44%	112.35%	110.10%	109.06%	総費用に対する総収益の割合で指数は高い程良い。
114.33%	106.44%	112.35%	110.04%	108.70%	経常費用に対する経常収益の割合で指数は高い程良い。
102.48%	95.04%	100.08%	97.94%	97.65%	営業費用に対する営業収益の割合で指数は高い程良い。
0.21%	△0.44%	0.01%	△0.22%	△0.23%	サービス提供の用に供している資本がどれだけ利益をあげているかをみる。指標は高い程良い。
2.42%	△5.22%	0.08%	△2.29%	△2.48%	営業収益に対する営業利益の割合で指数は高い程良い。
0.10回	0.09回	0.09回	0.13回	0.12回	自己資本の活動能率を示し、指数が高い程投下資本に対して営業活動が活発なことを示す。

	公 式	算 式
総資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2}$	$\frac{7,168,711,416 - 162,250}{(91,877,146,935 + 92,762,596,344) \div 2}$
経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首経営資本} + \text{期末経営資本}) \div 2}$	$\frac{7,168,711,416 - 162,250}{(91,877,146,935 - (4,539,505,991 + 17,100,000) + 92,762,596,344 - (426,766,860 + 17,100,000)) \div 2}$
固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \div 2}$	$\frac{7,168,711,416 - 162,250}{(84,613,877,153 + 84,562,927,555) \div 2}$
未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \div 2}$	$\frac{7,168,711,416 - 162,250}{(402,750,332 + 443,317,111) \div 2}$
貯蔵品回転率	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} - \text{期末貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}) \div 2}$	$\frac{68,940,559 + 8,700,000 - 75,422,299}{(68,940,559 + 75,422,299) \div 2}$
<b>V. 資産の状態</b>		
企業債償還元金 対減価償却費	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$	$\frac{937,711,314}{3,391,302,876 - 891,959,809} \times 100$
減価償却率	$\frac{\text{減価償却費}}{\text{償却資産} + \text{減価償却費}} \times 100$	$\frac{3,391,302,876}{80,819,591,065 + 3,391,302,876} \times 100$
企業債償還元金対 給水収益比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{937,711,314}{7,014,239,239} \times 100$
企業債利息対 給水収益比率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{141,359,997}{7,014,239,239} \times 100$
企業債元利償還元 対給水収益比率	$\frac{\text{企業債元利償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{1,079,071,311}{7,014,239,239} \times 100$
<b>VI. 財務比率</b>		
<b>1. 流動性</b>		
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{8,199,668,789}{2,388,494,895} \times 100$
酸性試験比率 (当座比率)	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{5,767,834,187 + (443,317,111 - 2,745,758)}{2,388,494,895} \times 100$
現金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{5,767,834,187}{2,388,494,895} \times 100$
流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \div 2}$	$\frac{7,168,711,416 - 162,250}{(7,263,269,782 + 8,199,668,789) \div 2}$
<b>2. 安全性</b>		
自己資本構成比率	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	$\frac{48,809,131,267 + 5,840,238,813 + 0 + 24,054,366,235}{92,762,596,344} \times 100$
固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	$\frac{84,562,927,555}{48,809,131,267 + 5,840,238,813 + 0 + 11,670,365,134 + 24,054,366,235} \times 100$
固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	$\frac{84,562,927,555}{84,562,927,555 + 8,199,668,789 + 0} \times 100$

R3年度	R4年度	R5年度	同規模平均 ※給水人口 15～30万人 (R4年度)	全国平均 (R4年度)	備 考
0.08回	0.08回	0.08回	0.09回	0.09回	資本の活動比率(利用度)を総括的に示すもので、比率が高い程投下資本に対して営業活動の活発なことを示す。
0.08回	0.08回	0.08回	0.09回	0.09回	高い程良いが、水道事業では設備投資に多大の費用を要することから0.2回程度(5年に1回資本が回収される)が望ましいとされている。
0.09回	0.09回	0.08回	0.10回	0.10回	営業収益に投下された固定資産の利用状況の適否をみるもので、指数が小さいことは、固定資産の利用が少ない。
13.17回	18.08回	16.95回	7.33回	7.57回	未収金の回収速度を表す。数値が大きい程未収金の回収速度が良好である。
0.00回	0.00回	0.03回	——	——	貯蔵品を使用し、これを補充する速度を表す。数値が大きいほど貯蔵品に対する投下資本が少なく、貯蔵品管理の良好を示す。

39.32%	38.75%	37.52%	71.91%	68.64%	減価償却費は原則として企業債償還元金の補てん財源であり、低い方がよい。
4.21%	4.24%	4.03%	4.23%	4.24%	減価償却費が適当か否か及び統一的な償却方法が採られているか否かを表す。年度によって極端に変動していれば検討を要する。
13.4%	13.8%	13.4%	22.2%	21.3%	給水収益に対する企業債償還元金の割合で指数は低い程良い。
2.3%	2.2%	2.0%	3.8%	3.5%	給水収益に対する企業債償還利息の割合で指数は低い程良い。
15.7%	15.9%	15.4%	25.9%	24.8%	給水収益に対する企業債元利償還元金の割合で指数は低い程良い。

306.7%	348.3%	343.3%	297.5%	252.3%	流動負債に対する流動資産の割合で短期負債に対する支払い能力を示し、指数は200%以上が理想である。
231.2%	314.3%	259.9%	281.6%	238.3%	流動資産のうち現金預金及び換金性の高い未収金などの当座資産により、即時支払能力をみる。100%以上が理想比率とされている。
214.6%	295.3%	241.5%	251.5%	212.4%	流動負債に対する現金預金の割合で、指数は高い程良い。
0.95回	0.99回	0.93回	0.75回	0.77回	流動資産に対する営業収益の割合で指数は高い程良い。

84.6%	85.0%	84.8%	71.3%	73.2%	総資本に対する自己資本の割合で指数は高い程経営の安定性が大きいと言える。
94.3%	94.2%	93.6%	91.6%	92.8%	固定資産のうち自己資本と長期借入金によって調達されている割合を示し、一時借入金等の流動負債の多少をみる。低いことが望ましい。
91.8%	92.1%	91.2%	87.9%	88.6%	総資産に対する固定資産の割合で指数は高い程良い。100%に近い程固定化の傾向にある。

	公 式	算 式
固 定 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}} \times 100$	$\frac{84,562,927,555}{48,809,131,267+5,840,238,813+0+24,054,366,235} \times 100$
固定負債構成比率	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負 債 ・ 資 本 合 計}} \times 100$	$\frac{11,670,365,134}{92,762,596,344} \times 100$
負 債 比 率	$\frac{\text{総 負 債}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}} \times 100$	$\frac{38,113,226,264}{48,809,131,267+5,840,238,813+0+24,054,366,235} \times 100$
利 子 負 担 率	$\frac{\text{支払利息+企業債取扱諸費}}{\text{企業債+リース債務+一時借入金}} \times 100$	$\frac{145,786,838+0}{10,573,241,493+113,990,497+0} \times 100$

## Ⅶ. 生産性

職 員 一 人 あ た り	給 水 人 口	給 水 人 口	292,953
		損益勘定所属職員数	145
	有 収 水 量	年 間 総 有 収 水 量	26,624,066
		損益勘定所属職員数	145
	営 業 収 益 (労働生産性)	営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益	7,168,711,416-162,250
		損益勘定所属職員数	145
	有 形 固 定 資 産	有 形 固 定 資 産	74,055,175,824
		損益勘定所属職員数	145
人件費対営業収益率 (労働分配率)	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益}} \times 100$	$\frac{1,110,669,616}{7,168,711,416-162,250} \times 100$	
人 件 費 対 給 水 収 益 率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{給 水 収 益}} \times 100$	$\frac{1,110,669,616}{7,014,239,239} \times 100$	
有収水量1万m <sup>3</sup> 当たり 損益勘定所属職員数	$\frac{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}{\text{一 日 平 均 有 収 水 量}} \times 1 \text{万}$	$\frac{145}{72,743} \times 1 \text{万}$	
平 均 人 件 費	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$	$\frac{1,110,669,616}{145}$	

経営資本＝総資産－(建設仮勘定＋投資)

自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益

総 資 本＝負債・資本合計

償却資産＝有形固定資産＋無形固定資産－土地－建設仮勘定

人 件 費＝職員給与費＋法定福利費＋報酬＋退職給付費

R3年度	R4年度	R5年度	同規模平均 ※給水人口 15～30万人 (R4年度)	全国平均 (R4年度)	備 考
108.6%	108.4%	107.4%	123.4%	121.0%	自己資本に対する固定資産の割合で指数は低い程良く100%以下が理想である。
12.8%	12.7%	12.6%	24.7%	22.3%	負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一義であるので100%以下を理想としている。
49.8%	48.8%	48.4%	67.4%	60.6%	負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一義であるので100%以下を理想としている。
1.6%	1.5%	1.4%	1.3%	1.3%	調達資金に対する支払利息の割合で負担率が低い程、低廉な資金を使用していることになる。

2,060人/人	2,036人/人	2,020人/人	3,269人/人	3,344人/人	職員数が適正であるかどうかをみる。数値は大きいほど良い。
186,850m <sup>3</sup> /人	183,113m <sup>3</sup> /人	183,614m <sup>3</sup> /人	343,113m <sup>3</sup> /人	359,549m <sup>3</sup> /人	職員一人当りの生産性をみる。数値は大きいほど良い。
50,822千円/人	50,286千円/人	49,438千円/人	61,227千円/人	64,884千円/人	職員一人当りの売上高をみる。数値は大きいほど良い。
50,267万円/人	50,552万円/人	51,073万円/人	58,872万円/人	61,326万円/人	金額は高い程良い。
14.5%	14.9%	15.5%	11.7%	11.3%	営業収益に占める人件費の割合を表す。住民サービスの維持を図ることからいえば一定であることが望ましく30%が良いとされている。
15.0%	15.5%	15.8%	12.3%	11.9%	給水収益に対する人件費の割合で指数は低いほど良い。
20人/万m <sup>3</sup>	20人/万m <sup>3</sup>	20人/万m <sup>3</sup>	11人/万m <sup>3</sup>	10人/万m <sup>3</sup>	有収水量1万m <sup>3</sup> 当りの職員数を表す。
7,385千円/人	7,483千円/人	7,660千円/人	7,192千円/人	7,313千円/人	職員一人当りの年間人件費を表す。

## (9) 固定資産の明細書

## ア 有形固定資産

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
土地	3,298,931,235	0	0	3,298,931,235
立木	538,395	0	0	538,395
建物	8,103,064,814	24,287,158	0	8,127,351,972
構築物	116,685,379,192	7,269,660,905	886,660,104	123,068,379,993
機械及び装置	17,254,449,373	174,364,078	50,719,809	17,378,093,642
車両運搬具	136,147,705	1,568,000	7,169,000	130,546,705
工具器具及び備品	511,615,805	14,751,700	12,135,000	514,232,505
リース資産	310,028,785	36,752,320	23,165,825	323,615,280
建設仮勘定	4,539,505,991	261,978,566	4,374,717,697	426,766,860
<b>計</b>	<b>150,839,661,295</b>	<b>7,783,362,727</b>	<b>5,354,567,435</b>	<b>153,268,456,587</b>

## イ 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高
ダム使用権	10,769,837,291	0	0	299,162,147
電話加入権	4,429,952	0	0	0
施設利用権	2,605,141	0	0	225,506
ソフトウェア	14,498,540	2,767,000	0	4,098,540
<b>計</b>	<b>10,791,370,924</b>	<b>2,767,000</b>	<b>0</b>	<b>303,486,193</b>

## ウ 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
出資金	17,100,000	0	0	17,100,000
<b>計</b>	<b>17,100,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,100,000</b>

(単位:円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	3,298,931,235	
0	0	0	538,395	
140,083,951	0	5,014,168,115	3,113,183,857	
2,265,437,910	820,343,642	59,656,940,325	63,411,439,668	
607,134,921	48,183,818	13,819,408,105	3,558,685,537	
1,960,862	6,868,022	120,271,118	10,275,587	
26,469,427	11,528,250	429,655,440	84,577,065	
46,729,612	21,867,254	172,837,660	150,777,620	
0	0	0	426,766,860	
<b>3,087,816,683</b>	<b>908,790,986</b>	<b>79,213,280,763</b>	<b>74,055,175,824</b>	

(単位:円)

年度末現在高	備 考
10,470,675,144	
4,429,952	
2,379,635	
13,167,000	
<b>10,490,651,731</b>	

(単位:円)

備 考

## (10) 企業債の状況

## 7 借入先別現在高

(単位:円)

借入先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
財務省財政融資	2,069,728,894	0	355,293,820	1,714,435,074
地方公共団体 金融機構	8,591,223,913	850,000,000	582,417,494	8,858,806,419
計	10,660,952,807	850,000,000	937,711,314	10,573,241,493

## イ 借入利率別現在高

(単位:円)

借入先 利率	財務省財政融資	地方公共団体金融機構	合計
1.0%未満	0	3,869,999,832	3,869,999,832
1.0%以上 1.5%未満	86,083,277	2,535,188,635	2,621,271,912
1.5%以上 2.0%未満	104,894,470	1,117,989,380	1,222,883,850
2.0%以上 2.5%未満	1,193,699,414	1,272,288,272	2,465,987,686
2.5%以上 3.0%未満	179,571,651	63,340,300	242,911,951
3.0%以上 3.5%未満	104,155,334	0	104,155,334
3.5%以上 4.0%未満	0	0	0
4.0%以上 4.5%未満	0	0	0
4.5%以上 5.0%未満	46,030,928	0	46,030,928
5.0%以上	0	0	0
合計	1,714,435,074	8,858,806,419	10,573,241,493

ウ 企業債償還予定

(単位:千円)

年度	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
元金	878,525	780,924	732,281	663,960	651,188	614,125	572,438	516,990	444,022	400,166	362,704
利息	134,060	118,043	104,965	93,545	83,606	74,035	65,220	57,174	50,243	44,501	39,566
計	1,012,585	898,967	837,246	757,505	734,794	688,160	637,658	574,164	494,265	444,667	402,270

年度	R17	R18	R19	R20	R21	R22	R23	R24	R25	R26	R27
元金	333,776	315,008	298,583	295,259	288,577	275,862	267,761	253,780	239,912	226,068	207,667
利息	35,368	31,724	28,465	25,484	22,593	19,867	17,386	15,082	13,011	11,144	9,474
計	369,144	346,732	327,048	320,743	311,170	295,729	285,147	268,862	252,923	237,212	217,141

年度	R28	R29	R30	R31	R32	R33	R34	R35	合計
元金	194,333	174,333	157,667	134,333	116,000	92,667	56,000	28,333	10,573,242
利息	7,987	6,579	5,283	4,072	2,941	1,866	943	298	1,124,525
計	202,320	180,912	162,950	138,405	118,941	94,533	56,943	28,631	11,697,767

