

5. 財 務

- (1) 比較貸借対照表
- (2) 比較損益計算書
- (3) 企業債明細書
- (4) 経営分析
 - 1) 資産及び資本に関する比率
 - 2) 回転率
 - 3) 損益に関する比率
 - 4) 供給単価及び給水原価

5. 財 務

(1) 比較貸借対照表

(単位:円)

| 年 度 科 目 | 平成 28 年 度 | | | 平成 29 年 度 | | |
|-----------------|----------------|-------|-----|----------------|-------|-------|
| | 金 額 | 比率 | 前年比 | 金 額 | 比率 | 前年比 |
| 固 定 資 産 | 77,593,809,125 | 91.0 | - | 78,754,586,828 | 90.8 | 101.5 |
| 有 形 固 定 資 産 | 75,997,957,121 | 89.1 | - | 77,250,030,053 | 89.1 | 101.6 |
| 土 地 | 2,225,763,555 | 2.6 | - | 2,216,252,637 | 2.6 | 99.6 |
| 立 木 | 8,172,580 | 0.0 | - | 8,172,580 | 0.0 | 100.0 |
| 建 物 | 2,088,751,222 | 2.4 | - | 1,984,436,586 | 2.4 | 95.0 |
| 構 築 物 | 64,675,727,077 | 75.9 | - | 65,518,604,062 | 75.6 | 101.3 |
| 機 械 及 び 装 置 | 6,575,281,099 | 7.7 | - | 7,056,677,640 | 8.1 | 107.3 |
| 車 輜 運 搬 具 | 26,993,432 | 0.0 | - | 21,031,943 | 0.0 | 77.9 |
| 工 具 器 具 及 び 備 品 | 179,249,308 | 0.2 | - | 154,615,228 | 0.2 | 86.3 |
| 建 設 仮 勘 定 | 218,018,848 | 0.3 | - | 290,239,377 | 0.3 | 133.1 |
| 無 形 固 定 資 産 | 1,493,852,004 | 1.8 | - | 1,402,556,775 | 1.6 | 93.9 |
| 水 利 権 | 315,279,000 | 0.4 | - | 262,732,500 | 0.3 | 83.3 |
| ダ ム 使 用 権 | 410,238,610 | 0.5 | - | 1,132,369,171 | 1.3 | 276.0 |
| 施 設 利 用 権 | 766,353,587 | 0.9 | - | 5,474,297 | 0.0 | 0.7 |
| 電 話 加 入 権 | 1,980,807 | 0.0 | - | 1,980,807 | 0.0 | 100.0 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 102,000,000 | 0.1 | - | 102,000,000 | 0.1 | 100.0 |
| 出 資 金 | 102,000,000 | 0.1 | - | 102,000,000 | 0.1 | 100.0 |
| 流 動 資 産 | 7,600,153,088 | 9.0 | - | 7,949,805,744 | 9.2 | 104.6 |
| 現 金 預 金 | 5,500,475,882 | 6.5 | - | 5,474,643,000 | 6.3 | 99.5 |
| 未 収 金 | 1,786,395,496 | 2.1 | - | 2,074,179,204 | 2.4 | 116.1 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 18,100,000 | 0.0 | - | △ 17,384,000 | 0.0 | 96.0 |
| 有 価 証 券 | 200,000,000 | 0.2 | - | 300,000,000 | 0.3 | 150.0 |
| 貯 蔵 品 | 72,381,270 | 0.1 | - | 74,421,180 | 0.1 | 102.8 |
| 前 払 金 | 59,000,440 | 0.1 | - | 43,946,360 | 0.1 | 74.5 |
| 資 産 合 計 | 85,193,962,213 | 100.0 | - | 86,704,392,572 | 100.0 | 101.8 |

(単位:円)

| 年 度 科 目 | 平成 28 年 度 | | | 平成 29 年 度 | | |
|-----------------|------------------|--------|-----|------------------|--------|-------|
| | 金 額 | 比率 | 前年比 | 金 額 | 比率 | 前年比 |
| 固 定 負 債 | 22,001,911,467 | 25.8 | - | 21,462,294,778 | 24.8 | 97.5 |
| 企 業 債 | 21,884,202,540 | 25.7 | - | 21,352,614,155 | 24.6 | 97.6 |
| 引 当 金 | 117,708,927 | 0.1 | - | 109,680,623 | 0.1 | 93.2 |
| 流 動 負 債 | 3,262,414,045 | 3.8 | - | 3,922,878,755 | 4.5 | 120.2 |
| 企 業 債 | 1,731,335,130 | 2.0 | - | 1,731,588,385 | 2.0 | 100.0 |
| 未 払 金 | 1,411,129,867 | 1.7 | - | 2,053,087,122 | 2.4 | 145.5 |
| 引 当 金 | 118,090,368 | 0.1 | - | 137,773,368 | 0.2 | 116.7 |
| そ の 他 流 動 負 債 | 1,858,680 | 0.0 | - | 429,880 | 0.0 | 23.1 |
| 繰 延 収 益 | 17,127,697,562 | 20.2 | - | 17,533,088,116 | 20.2 | 102.4 |
| 長 期 前 受 金 | 29,387,470,002 | 34.6 | - | 30,391,536,425 | 35.1 | 103.4 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 12,259,772,440 | △ 14.4 | - | △ 12,858,448,309 | △ 14.8 | 104.9 |
| 負 債 合 計 | 42,392,023,074 | 49.8 | - | 42,918,261,649 | 49.5 | 101.2 |
| 資 本 金 | 36,543,923,527 | 42.9 | - | 37,405,826,647 | 43.1 | 102.4 |
| 剰 余 金 | 6,258,015,612 | 7.3 | - | 6,380,304,276 | 7.4 | 102.0 |
| 資 本 剰 余 金 | 127,341,614 | 0.1 | - | 134,769,944 | 0.2 | 105.8 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 6,824,131 | 0.0 | - | 14,252,461 | 0.0 | 208.9 |
| 寄 附 金 | 8,942,141 | 0.0 | - | 8,942,141 | 0.0 | 100.0 |
| 工 事 負 担 金 | 92,461,128 | 0.1 | - | 92,461,128 | 0.1 | 100.0 |
| 国 庫 補 助 金 | 2,806,057 | 0.0 | - | 2,806,057 | 0.0 | 100.0 |
| 保 険 差 益 | 2,045,793 | 0.0 | - | 2,045,793 | 0.0 | 100.0 |
| 補 償 金 | 10,660,964 | 0.0 | - | 10,660,964 | 0.0 | 100.0 |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 3,601,400 | 0.0 | - | 3,601,400 | 0.0 | 100.0 |
| 利 益 剰 余 金 | 6,130,673,998 | 7.2 | - | 6,245,534,332 | 7.2 | 101.9 |
| 減 債 積 立 金 | 876,864,803 | 1.0 | - | 925,464,803 | 1.1 | 105.5 |
| 利 益 積 立 金 | 168,209,923 | 0.2 | - | 168,209,923 | 0.2 | 100.0 |
| 建 設 改 良 積 立 金 | 2,137,280,485 | 2.5 | - | 3,565,565,704 | 4.1 | 166.8 |
| 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 2,948,318,787 | 3.5 | - | 1,586,293,902 | 1.8 | 53.8 |
| 資 本 合 計 | 42,801,939,139 | 50.2 | - | 43,786,130,923 | 50.5 | 102.3 |
| 負 債 資 本 合 計 | 85,193,962,213 | 100.0 | - | 86,704,392,572 | 100.0 | 101.8 |

(2) 比較損益計算書

(単位:円)

| 年 度 科 目 | 平成 28 年度 | | | 平成 29 年度 | | |
|--------------|---------------|-------|-----|---------------|-------|---------|
| | 金 額 | 比率 | 前年比 | 金 額 | 比率 | 前年比 |
| 水道事業収益 | 9,247,781,314 | 100.0 | - | 9,330,836,768 | 100.0 | 100.9 |
| 営業収益 | 8,516,653,982 | 92.1 | - | 8,555,261,732 | 91.7 | 100.5 |
| 給水収益 | 8,226,726,433 | 89.0 | - | 8,252,539,485 | 88.4 | 100.3 |
| 加入金 | 258,700,000 | 2.8 | - | 268,900,000 | 2.9 | 103.9 |
| 受託工事収益 | 3,550,000 | 0.0 | - | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 負担金 | 18,932,529 | 0.2 | - | 24,730,747 | 0.3 | 130.6 |
| その他営業収益 | 8,745,020 | 0.1 | - | 9,091,500 | 0.1 | 104.0 |
| 営業外収益 | 726,291,568 | 7.8 | - | 763,147,764 | 8.2 | 105.1 |
| 受取利息 | 4,017,651 | 0.0 | - | 4,005,412 | 0.0 | 99.7 |
| 他会計補助金 | 0 | 0.0 | - | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 長期前受金戻入益 | 610,445,114 | 6.6 | - | 649,578,757 | 7.0 | 106.4 |
| 雑収 | 111,828,803 | 1.2 | - | 109,563,595 | 1.2 | 98.0 |
| 特別利益 | 4,835,764 | 0.1 | - | 12,427,272 | 0.1 | 257.0 |
| 固定資産売却益 | 4,330,000 | 0.1 | - | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 過年度損益修正益 | 505,764 | 0.0 | - | 7,303,574 | 0.1 | 1,444.1 |
| その他特別利益 | 0 | 0.0 | - | 5,123,698 | 0.1 | 皆増 |
| 水道事業費用 | 8,293,394,303 | 100.0 | - | 8,354,073,314 | 99.9 | 100.7 |
| 営業費用 | 7,797,473,295 | 94.0 | - | 7,855,495,361 | 94.0 | 100.7 |
| 原水及び浄水費 | 3,218,358,003 | 38.8 | - | 3,211,532,096 | 38.4 | 99.8 |
| 配水及び給水費 | 457,687,367 | 5.5 | - | 555,547,960 | 6.7 | 121.4 |
| 受託工事費 | 3,550,000 | 0.0 | - | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 業務費 | 486,017,376 | 5.9 | - | 441,698,117 | 5.3 | 90.9 |
| 総係費 | 559,104,319 | 6.7 | - | 408,224,051 | 4.9 | 73.0 |
| 減価償却費 | 3,007,072,482 | 36.3 | - | 3,095,368,229 | 37.1 | 102.9 |
| 資産減耗費 | 65,683,748 | 0.8 | - | 143,124,908 | 1.7 | 217.9 |
| 営業外費用 | 479,279,084 | 5.8 | - | 442,230,717 | 5.3 | 92.3 |
| 支払利息企業債費 | 477,114,856 | 5.8 | - | 440,266,787 | 5.3 | 92.3 |
| 雑支出 | 2,164,228 | 0.0 | - | 1,963,930 | 0.0 | 90.7 |
| 特別損失 | 16,641,924 | 0.2 | - | 56,347,236 | 0.6 | 338.6 |
| 固定資産売却損 | 0 | 0.0 | - | 0 | 0.0 | 0.0 |
| 過年度損益修正損 | 16,641,924 | 0.2 | - | 3,418,988 | 0.0 | 20.5 |
| その他特別損失 | 0 | 0.0 | - | 52,928,248 | 0.6 | 皆増 |
| 当年度純利益(△純損失) | 954,387,011 | | - | 976,763,454 | | 102.3 |

(3) 企業債明細書

| 借入先 | 件数 | 発行総額 | 当年度償還高 | 償還高累計 | 未償還残高 |
|------------|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 財政融資資金 | 130 | 22,422,800,000 | 831,252,549 | 9,276,785,885 | 13,146,014,115 |
| 地方公共団体金融機構 | 150 | 15,894,000,000 | 671,151,040 | 6,212,692,202 | 9,681,307,798 |
| 金融機関等 | 9 | 2,513,000,000 | 228,931,541 | 2,256,119,373 | 256,880,627 |
| 合計 | 289 | 40,829,800,000 | 1,731,335,130 | 17,745,597,460 | 23,084,202,540 |

(4) 経営分析

1) 資産及び資本に関する比率

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 |
|-----------------------|-------|-------|------|------|------|
| (1) 固定資産構成比率 (%) | 91.1 | 90.8 | - | - | - |
| (2) 固定負債構成比率 (%) | 25.8 | 24.8 | - | - | - |
| (3) 自己資本構成比率 (%) | 70.3 | 70.7 | - | - | - |
| (4) 固定資産対長期資本比率 (%) | 94.7 | 95.1 | - | - | - |
| (5) 固定比率 (%) | 129.5 | 128.4 | - | - | - |
| (6) 流動比率 (%) | 233.0 | 202.7 | - | - | - |
| (7) 当座比率 (酸性試験比率) (%) | 222.8 | 192.0 | - | - | - |
| (8) 現金比率 (%) | 168.6 | 139.6 | - | - | - |

2) 回転率

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 |
|-----------------|------|------|------|------|------|
| (1) 自己資本回転率 (%) | 0.14 | 0.14 | - | - | - |
| (2) 固定資産回転率 (%) | 0.11 | 0.11 | - | - | - |
| (3) 減価償却率 (%) | 3.85 | 3.91 | - | - | - |
| (5) 流動資産回転率 (%) | 1.20 | 1.10 | - | - | - |
| (6) 未収金回転率 (%) | 5.40 | 4.43 | - | - | - |

3) 損益に関する比率

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 |
|------------------------------------|-----------|-----------|------|------|------|
| (1) 総資本利益率 (%) | 1.14 | 1.19 | - | - | - |
| (2) 経常収支比率 (%) | 111.7 | 112.3 | - | - | - |
| (3) 経営収支比率 (%) | 109.2 | 108.9 | - | - | - |
| (4) 利子負担率 (%) | 2.0 | 1.9 | - | - | - |
| (5) 企業債償還金対減価償却額比率 (%) | 60.3 | 55.9 | - | - | - |
| (6) 企業債元利償還金対給水収益 (%) | 27.8 | 26.3 | - | - | - |
| (7) 職員給与費対給水収益 (%) | 3.7 | 3.5 | - | - | - |
| (8) 職員1人当り営業収益 (千円) | 257,973 | 267,352 | - | - | - |
| (9) 施設利用率 (%) | 45.8 | 45.3 | - | - | - |
| (10) 負 荷 率 (%) | 89.8 | 90.7 | - | - | - |
| (11) 最大稼働率 (%) | 51.0 | 49.9 | - | - | - |
| (12) 有 収 率 (%) | 84.6 | 83.2 | - | - | - |
| (13) 配水管使用効率 (m ³ /m) | 20.7 | 21.0 | - | - | - |
| (14) 固定資産使用効率 (m ³ /万円) | 8.3 | 8.3 | - | - | - |
| (15) 給 水 原 価 (円/m ³) | 142.98 | 142.67 | - | - | - |
| (16) 供 給 単 価 (円/m ³) | 153.50 | 153.95 | - | - | - |
| (17) 職員1人当り給水人口 (人) | 13,790 | 14,208 | - | - | - |
| (18) 職員1人当り有収水量 (m ³) | 1,624,047 | 1,675,188 | - | - | - |

※施設利用率、負荷率、最大稼働率は受水施設を除いて算出

