

水 道 事 業 会 計

水道事業会計

1 総括

(1) 事業の概況

当年度の給水戸数は23万戸で、前年度より微増となっているが、水道料金の算定基礎となる年間有収水量は81万 m^3 減少した5,298万 m^3 となっている。

当年度は施設情報管理システムデータ整備業務委託等で建設改良費3億1,767万円、上ノ島町～南武庫之荘配水管布設工事等で施設整備事業費9億5,929万円を執行した。

「水道・工業用水道ビジョンあまがさき」に基づく中期(平成24～27年度)の事業運営方針(以下「中期事業運営方針」という。)では期間中に96億円の施設整備を予定している。

(2) 経営の状況

当年度の純利益は11億5,143万円で、11年連続の黒字決算となっている。

当年度決算内容を見ると、営業費用は、物件費、人件費の減等により、前年度に比べ7,307万円減少したものの、営業収益が、基幹収益である給水収益の減少により、前年度に比べ1億2,577万円減少したため、純利益は3,710万円減となっている。

(3) 財政の状況

資産総額は368億4,280万円で、そのうち有形固定資産は291億5,780万円(79.1%)、現金・預金は68億4,851万円(18.6%)となっている。なお、減価償却対象の有形固定資産の減価償却率は50.1%である。

負債総額は11億6,501万円となっている。

資本総額は356億7,779万円で、そのうち借入資本金は141億6,519万円(39.7%)、自己資本金は103億1,226万円(28.9%)、利益剰余金は30億3,037万円(8.5%)となっている。

(4) 資金の状況

当年度の資金の残高は、営業活動により生じた27億1,049万円の資金で、投資活動の資金減少12億1,265万円、財務活動の資金減少7億4,129万円を賄い、7億5,654万円増の68億4,851万円となった。なお、財務活動の資金減少には自動車運送事業会計への短期貸付金2億円が含まれている。

また、資金不足比率は67.8%(資金剰余)と良好な状況である。

(5) まとめ

事業収益の根幹である給水量の減少は依然として続いているが、安定的な利益を計上し、11年連続の黒字決算となり、現在においては多額の資金を保有している。資金については、昭和40年代に集中して布設した配水管など将来の施設更新の財源として確保するとともに、金利上昇局面においては、企業債発行を抑制するなど、その活用を検討されたい。

また、水道事業の経営に当たっては、中期事業運営方針に沿いつつ、水需要の動向や資金状況を踏まえ、適宜見直しながら取り組むよう要請する。

2 経営成績

(1) 業務実績

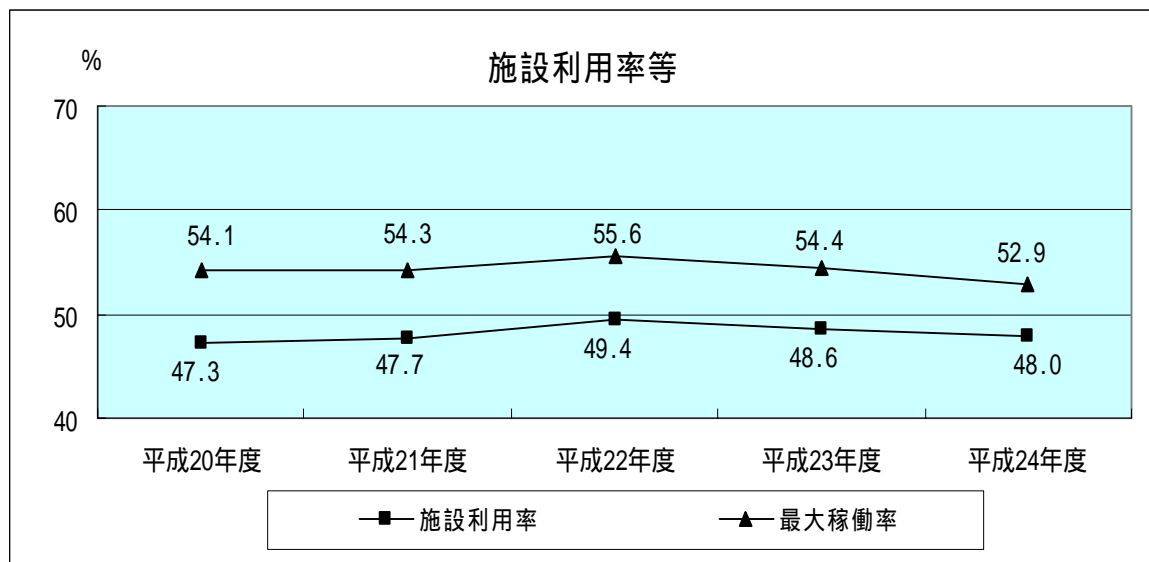
当年度の主な業務実績は、次のとおりである。

| 項目 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 対前年度 増減 | 対前年度 増減率(%) |
|-------------------------|------|------------|------------|------------|----------------|
| 総人口(人) | | 449,236 | 450,182 | 946 | 0.2 |
| 給水戸数(戸) | | 236,655 | 235,945 | 710 | 0.3 |
| 1日配水能力(m ³) | | 329,673 | 329,673 | 0 | 0 |
| 配水量(m ³) | 年間 | 57,730,588 | 58,642,983 | 912,395 | 1.6 |
| | 1日平均 | 158,166 | 160,227 | 2,061 | 1.3 |
| 有収水量(m ³) | 年間 | 52,984,529 | 53,802,874 | 818,345 | 1.5 |
| | 1日平均 | 145,163 | 147,002 | 1,839 | 1.3 |
| 給水量(m ³) | 年間 | 52,979,703 | 53,798,405 | 818,702 | 1.5 |
| | 1日平均 | 145,150 | 146,990 | 1,840 | 1.3 |
| 配水管延長(m) | | 990,649 | 987,837 | 2,812 | 0.3 |
| 職員数(人) | | 160 | 158 | 2 | 1.3 |

備考： 総人口、給水戸数、1日配水能力、配水管延長及び職員数は、各年度とも3月31日現在の数値である。

配水量、有収水量、給水量は、前年度に比べそれぞれ、912,395 m³ (1.6%)、818,345 m³ (1.5%)、818,702 m³ (1.5%) 減少している。

なお、施設利用率及び最大稼働率の推移については、次のグラフのとおりである。



施設利用率、最大稼働率は、前年度に比べそれぞれ、0.6ポイント、1.5ポイント低下している。

(2) 損益計算書

当年度の損益状況は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 対前年度増減額 | 対前年度増減率 |
|-------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 営業収益 | 9,447,518,781 | 9,573,293,177 | 125,774,396 | 1.3 |
| 営業費用 | 7,954,466,617 | 8,027,542,602 | 73,075,985 | 0.9 |
| 営業損益 | 1,493,052,164 | 1,545,750,575 | 52,698,411 | 3.4 |
| 営業外収益 | 47,255,110 | 51,837,684 | 4,582,574 | 8.8 |
| 営業外費用 | 358,324,918 | 380,694,379 | 22,369,461 | 5.9 |
| 経常損益 | 1,181,982,356 | 1,216,893,880 | 34,911,524 | 2.9 |
| 特別利益 | 205,990 | 364,385 | 158,395 | 43.5 |
| 特別損失 | 30,748,528 | 28,716,917 | 2,031,611 | 7.1 |
| 純利益 | 1,151,439,818 | 1,188,541,348 | 37,101,530 | 3.1 |

営業損益は 14 億 9,305 万円の利益で、前年度に比べ 5,269 万円 (3.4%) 減少している。これは、費用の減を上回る収益の減があったことによるものである。

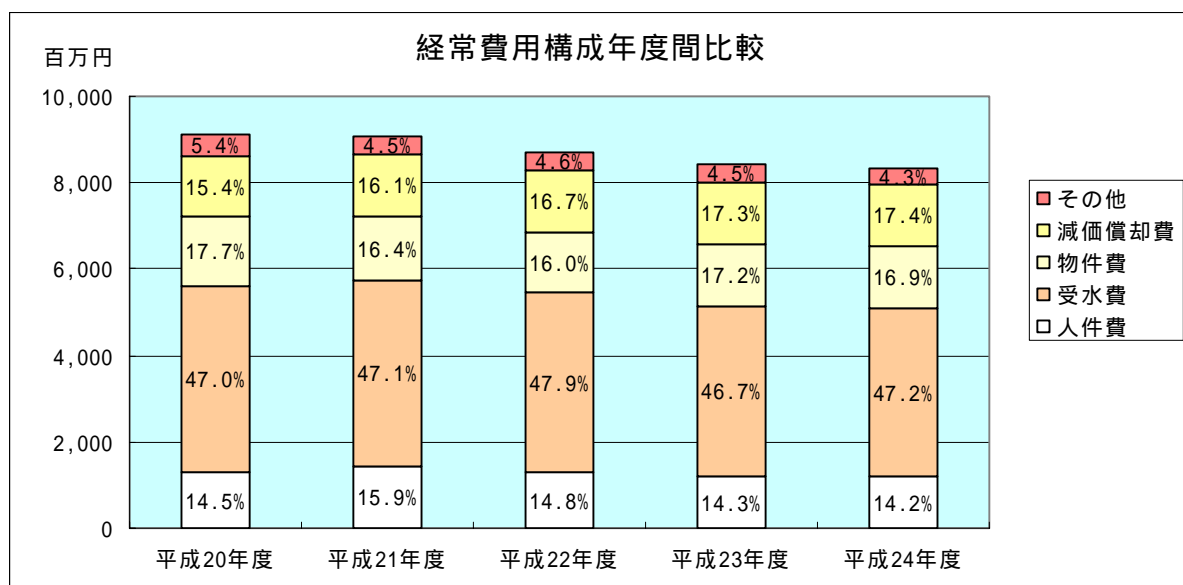
この主な内訳は、営業収益では、基幹収益である給水収益が、給水量の減少により前年度に比べ 1 億 5,671 万円減となっている。

また、営業費用では、当年度はホームページの更新等がなかったことなどにより物件費が 3,480 万円、職員の退職、新規採用等に伴う新陳代謝効果により人件費が 2,044 万円減となっている。

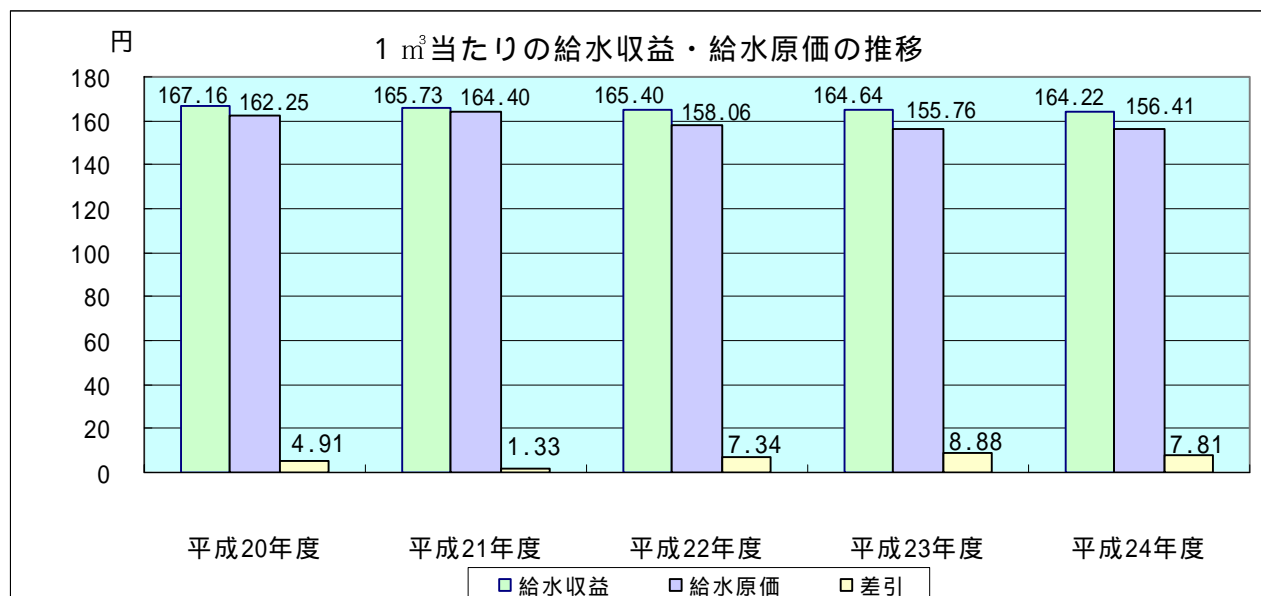
経常損益は 11 億 8,198 万円の利益で、前年度に比べ 3,491 万円 (2.9%) 減少している。

これは主として、営業外費用における企業債の支払利息が 2,243 万円減となったが、営業利益の減がそれを上回ったことによるものである。

更に、不納欠損等で 3,074 万円を特別損失に計上した結果、当年度純利益は 11 億 5,143 万円で、前年度に比べ 3,710 万円 (3.1%) 減少している。



なお、1 m³当たりの給水収益、給水原価の推移は、次のグラフのとおりである。



1 m³当たりの給水収益は、164 円 22 銭で、前年度に比べ 42 銭減少している。

また、1 m³当たりの給水原価は、156 円 41 銭で、前年度に比べ 65 銭増加している。

この結果、当年度は、1 m³当たりの給水収益が 7 円 81 銭給水原価を上回ることとなった。

3 財政状態

貸借対照表

当年度末の資産、負債・資本は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | | 平成 24 年度末 | 平成 23 年度末 | 対前年度増減額 | 対前年度増減率 |
|---------|------|----------------|----------------|-------------|---------|
| 資産 | 固定資産 | 29,330,962,558 | 29,464,519,308 | 133,556,750 | 0.5 |
| | 流動資産 | 7,511,839,030 | 6,538,281,047 | 973,557,983 | 14.9 |
| 資産合計 | | 36,842,801,588 | 36,002,800,355 | 840,001,233 | 2.3 |
| 負債 | 固定負債 | 51,517,984 | 55,316,765 | 3,798,781 | 6.9 |
| | 流動負債 | 1,113,492,666 | 987,520,289 | 125,972,377 | 12.8 |
| | 小 計 | 1,165,010,650 | 1,042,837,054 | 122,173,596 | 11.7 |
| 資本 | 資本金 | 24,477,456,960 | 24,065,336,720 | 412,120,240 | 1.7 |
| | 剰余金 | 11,200,333,978 | 10,894,626,581 | 305,707,397 | 2.8 |
| | 小 計 | 35,677,790,938 | 34,959,963,301 | 717,827,637 | 2.1 |
| 負債・資本合計 | | 36,842,801,588 | 36,002,800,355 | 840,001,233 | 2.3 |

資産総額は、368億4,280万円で、前年度に比べ8億4,000万円(2.3%)増加している。

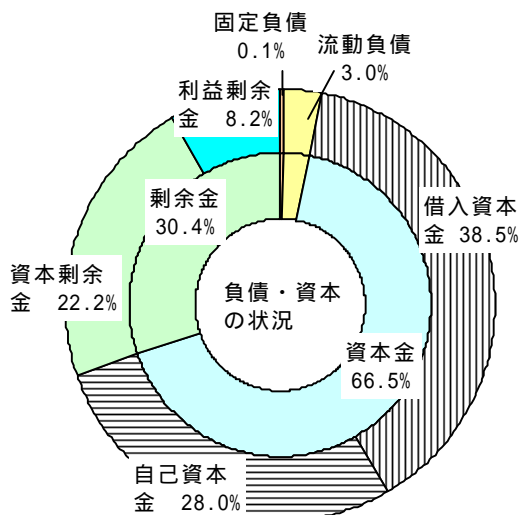
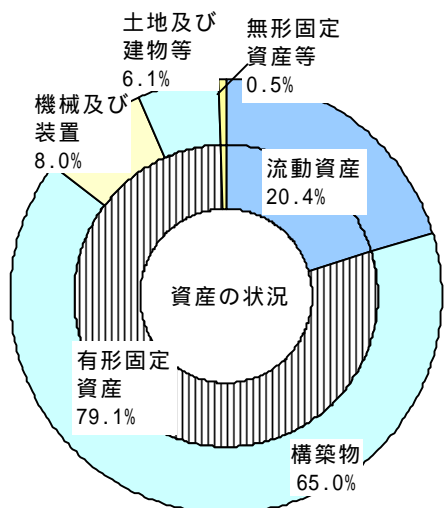
これは主として、固定資産において、減価償却等により機械及び装置が2億2,164万円減となったが、流動資産において現金・預金が7億5,654万円、自動車運送事業会計への短期貸付金が2億円増となったことによるものである。

負債総額は、11億6,501万円で、前年度に比べ1億2,217万円(11.7%)増加している。

これは主として、流動負債において、建設改良費等の未払金が9,527万円、同時徴収している下水道使用料等の預り金が3,135万円増となったことによるものである。

資本総額は、356億7,779万円で、前年度に比べ7億1,782万円(2.1%)増加している。

これは主として、資本金において企業債の償還により借入資本金が5億6,793万円減少したが、減債積立金取崩しによる組入れで自己資本金が9億8,005万円、剰余金において利益剰余金が1億7,138万円、資本剰余金が1億3,432万円増となったことによるものである。



4 その他

(1) キャッシュ・フロー計算書

当年度における現金・預金の増加又は減少を営業活動、投資活動、財務活動に区分すると、次のとおりである。

(単位：円)

| 項 目 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 対前年度増減額 |
|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 当年度純利益又は純損失 () | 1,151,439,818 | 1,188,541,348 | 37,101,530 |
| 減価償却費 | 1,447,312,820 | 1,454,689,346 | 7,376,526 |
| 固定資産除却損 | 20,835,325 | 32,862,998 | 12,027,673 |
| 固定資産売却損 | 117,538 | - | 117,538 |
| 未収金の増加 () 又は減少額 | 31,144,095 | 25,459,478 | 5,684,617 |
| その他の流動資産の増加 () 又は減少額 | 1,000,000 | 3,140,795 | 2,140,795 |
| 未払金の増加又は減少 () 額 | 27,951,083 | 64,045,248 | 91,996,331 |
| その他の流動負債の増加又は減少 () 額 | 30,696,350 | 172,701,283 | 203,397,633 |
| 営業活動による収支 (A) | 2,710,497,029 | 2,467,947,434 | 242,549,595 |
| 有形固定資産取得支出 | 1,105,850,062 | 1,247,385,852 | 141,535,790 |
| 無形固定資産取得支出 | 107,318,219 | 21,922,858 | 85,395,361 |
| 固定資産売却収入 | 517,007 | - | 517,007 |
| 投資活動による収支 (B) | 1,212,651,274 | 1,269,308,710 | 56,657,436 |
| 企業債の発行 | 700,000,000 | 300,000,000 | 400,000,000 |
| 工事負担金 | 30,435,585 | 77,653,354 | 47,217,769 |
| 出資金の回収 | - | 63,000 | 63,000 |
| 企業債の償還 | 1,271,734,734 | 822,591,335 | 449,143,399 |
| 短期貸付金 | 200,000,000 | - | 200,000,000 |
| 財務活動による収支 (C) | 741,299,149 | 444,874,981 | 296,424,168 |
| 現金・預金増減額 (A) + (B) + (C) | 756,546,606 | 753,763,743 | 2,782,863 |
| 現金・預金期首残高 | 6,091,969,670 | 5,338,205,927 | 753,763,743 |
| 現金・預金期末残高 | 6,848,516,276 | 6,091,969,670 | 756,546,606 |

営業活動による収支では、当年度純利益及び減価償却費等で 27 億 1,049 万円の資金の増加となっているが、投資活動による収支においては、固定資産への投資等で 12 億 1,265 万円の資金の減少となっている。また、財務活動による収支では、企業債発行額が 7 億円、企業債償還金が 12 億 7,173 万円、自動車運送事業会計への短期貸付金が 2 億円となったことなどにより、7 億 4,129 万円の資金の減少となっている。

この結果、現金収支は 7 億 5,654 万円の増加となり、現金・預金期末残高は 68 億 4,851 万円となっている。

(2) 予算の執行状況

当年度の予算執行の結果は、次のとおりである。

ア 収益的収入及び支出

<収入>

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する収入率 | 予算額に比べ決算額の増減 |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 第1款 水道事業収益 | 9,837,591,000 | 9,958,011,495 | 101.2 | 120,420,495 |
| 第1項 営業収益 | 9,792,311,000 | 9,910,763,676 | 101.2 | 118,452,676 |
| 第2項 営業外収益 | 45,179,000 | 47,031,530 | 104.1 | 1,852,530 |
| 第3項 特別利益 | 101,000 | 216,289 | 214.1 | 115,289 |

備考：水道事業収益の決算額には、仮受消費税及び地方消費税 464,251,478 円を含む。

<支出>

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 執行率 | 不用額 |
|------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 第1款 水道事業費用 | 9,077,670,000 | 8,750,660,602 | 96.4 | 327,009,398 |
| 第1項 営業費用 | 8,533,231,680 | 8,216,874,788 | 96.3 | 316,356,892 |
| 第2項 営業外費用 | 502,803,320 | 502,803,320 | 100 | 0 |
| 第3項 特別損失 | 31,635,000 | 30,982,494 | 97.9 | 652,506 |
| 第4項 予備費 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |

備考：水道事業費用の決算額には、仮払消費税及び地方消費税 262,642,137 円を含む。

イ 資本的収入及び支出

<収入>

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する収入率 | 予算額に比べ決算額の増減 |
|---------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| 第1款 水道事業資本的収入 | 763,924,000 | 720,671,455 | 94.3 | 43,252,545 |
| 第1項 企業債 | 700,000,000 | 700,000,000 | 100 | 0 |
| 第2項 負担金 | 63,803,000 | 20,129,644 | 31.5 | 43,673,356 |
| 第3項 固定資産売却代 | 121,000 | 541,811 | 447.8 | 420,811 |

備考：資本的収入の決算額には、仮受消費税及び地方消費税 63,391 円を含む。

<支出>

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 執行率 | 翌年度繰越額 | 不用額 |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------------|-------------|
| 第1款 水道事業資本的支出 | 3,214,133,000 | 2,548,704,468 | 79.3 | 507,152,878 | 158,275,654 |
| 第1項 建設改良費 | 474,376,000 | 317,673,055 | 67.0 | 21,809,550 | 134,893,395 |
| 第2項 施設整備事業費 | 1,465,022,000 | 959,296,679 | 65.5 | 485,343,328 | 20,381,993 |
| 第3項 企業債償還金 | 1,271,735,000 | 1,271,734,734 | 100.0 | 0 | 266 |
| 第4項 予備費 | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 | 3,000,000 |

備考：資本的支出の決算額には、仮払消費税及び地方消費税 55,976,509 円を含む。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 18 億 2,803 万円は、過年度分損益勘定留保資金 7 億 9,206 万円、減債積立金 9 億 8,005 万円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5,591 万円を補てんしている。

水道事業会計
審査資料

1 業務実績表

| 項 目 | | 平成 24 年度 A | 平成 23 年度 B | 平成 22 年度 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 総 人 口 (人) | | 449,236 | 450,182 | 451,935 |
| 給 水 戸 数 (戸) | | 236,655 | 235,945 | 235,085 |
| 1 日 配 水 能 力 (m ³) | | 329,673 | 329,673 | 329,673 |
| 配 水 量 | 年 間 (m ³) | 57,730,588 | 58,642,983 | 59,435,302 |
| | 1 日 平 均 (m ³) | 158,166 | 160,227 | 162,836 |
| | 1 日 最 大 (m ³) | 174,357 | 179,282 | 183,145 |
| 有 収 水 量 | 年 間 (m ³) | 52,984,529 | 53,802,874 | 54,782,562 |
| | 1 日 平 均 (m ³) | 145,163 | 147,002 | 150,089 |
| 給 水 量 | 年 間 (m ³) | 52,979,703 | 53,798,405 | 54,772,666 |
| | 1 日 平 均 (m ³) | 145,150 | 146,990 | 150,062 |
| 有 収 率 (%) | | 91.8 | 91.7 | 92.2 |
| 施 設 利 用 率 (%) | | 48.0 | 48.6 | 49.4 |
| 最 大 稼 働 率 (%) | | 52.9 | 54.4 | 55.6 |
| 配 水 管 延 長 (m) | | 990,649 | 987,837 | 982,756 |
| 職 員 数 (人) | | 143 160 | 143 158 | 140 155 |
| 給 水 収 益 (円) | | 8,700,579,526 | 8,857,291,489 | 9,059,311,580 |
| 1 m ³ 当 た り の 給 水 収 益 (円) | | 164.2 | 164.6 | 165.4 |

備考：対前年度増減率(%)・増減値欄は、項目欄に(%)表示がないものを増減率で、あるものを増減値で記載している。

| 対前年度増減 (A - B) | 対前年度増減率 (%) ・ 増減値 | | | 備 考 |
|---------------------|---------------------|----------|----------|------------------------|
| | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | |
| 946 | 0.2 | 0.4 | 2.1 | 年度末現在 |
| 710 | 0.3 | 0.4 | 0.0 | " |
| 0 | 0 | 0 | 4.2 | " |
| 912,395 | 1.6 | 1.3 | 0.9 | |
| 2,061 | 1.3 | 1.6 | 0.9 | |
| 4,925 | 2.7 | 2.1 | 2.1 | |
| 818,345 | 1.5 | 1.8 | 0.3 | |
| 1,839 | 1.3 | 2.1 | 0.3 | |
| 818,702 | 1.5 | 1.8 | 0.3 | |
| 1,840 | 1.3 | 2.0 | 0.3 | |
| 0.1 | 0.1 | 0.5 | 0.6 | 年間有収水量 ÷ 年間配水量 × 100 |
| 0.6 | 0.6 | 0.8 | 1.7 | 1日平均配水量 ÷ 1日配水能力 × 100 |
| 1.5 | 1.5 | 1.2 | 1.3 | 1日最大配水量 ÷ 1日配水能力 × 100 |
| 2,812 | 0.3 | 0.5 | 0.7 | 年度末現在 |
| 0 | 0 | 2.1 | 0.7 | 年度末現在(臨時職員を除く。) |
| 2 | 1.3 | 1.9 | 1.3 | 上段は、損益勘定所属職員数の再掲 |
| 156,711,963 | 1.8 | 2.2 | 0.5 | |
| 0.4 | 0.2 | 0.5 | 0.2 | 給水収益 ÷ 年間給水量 |

2 比較損益計算書

| 科 目 | 平成 24 年 度 | | 平成 23 年 度 | |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 A | 構 成 比 | 金 額 B | 構 成 比 |
| 総 収 益 | 9,494,979,881 | 100 | 9,625,495,246 | 100 |
| 1 営業収益 | 9,447,518,781 | 99.5 | 9,573,293,177 | 99.5 |
| (1) 給水収益 | 8,700,579,526 | 91.6 | 8,857,291,489 | 92.0 |
| (2) 受託工事収益 | 15,897,124 | 0.2 | 11,694,612 | 0.1 |
| (3) その他営業収益 | 731,042,131 | 7.7 | 704,307,076 | 7.3 |
| 2 営業外収益 | 47,255,110 | 0.5 | 51,837,684 | 0.5 |
| (1) 受取利息 | 14,565,081 | 0.2 | 10,319,418 | 0.1 |
| (2) 補助金 | 4,764,000 | 0.1 | 6,189,000 | 0.1 |
| (3) 付帯事業収益 | - | - | - | - |
| (4) 雑収益 | 27,926,029 | 0.3 | 35,329,266 | 0.4 |
| 3 特別利益 | 205,990 | 0.0 | 364,385 | 0.0 |
| (1) 固定資産売却益 | 205,990 | 0.0 | - | - |
| (2) 過年度損益修正益 | - | - | 364,385 | 0.0 |
| 総 費 用 | 8,343,540,063 | 100 | 8,436,953,898 | 100 |
| 1 営業費用 | 7,954,466,617 | 95.3 | 8,027,542,602 | 95.1 |
| (1) 原水費 | 84,530,255 | 1.0 | 79,643,386 | 0.9 |
| (2) 浄水費 | 373,742,933 | 4.5 | 388,341,107 | 4.6 |
| (3) 受水費 | 3,918,330,225 | 47.0 | 3,928,779,253 | 46.6 |
| (4) 配水費 | 614,315,194 | 7.4 | 622,433,074 | 7.4 |
| (5) 量水器費 | 94,257,433 | 1.1 | 94,405,241 | 1.1 |
| (6) 受託工事費 | 22,615,396 | 0.3 | 24,850,575 | 0.3 |
| (7) 業務費 | 661,971,903 | 7.9 | 688,310,982 | 8.2 |
| (8) 総係費 | 701,564,536 | 8.4 | 709,072,479 | 8.4 |
| (9) 減価償却費 | 1,447,312,820 | 17.3 | 1,454,689,346 | 17.2 |
| (10) 資産減耗費 | 32,145,222 | 0.4 | 33,019,434 | 0.4 |
| (11) その他営業費用 | 3,680,700 | 0.0 | 3,997,725 | 0.0 |
| 2 営業外費用 | 358,324,918 | 4.3 | 380,694,379 | 4.5 |
| (1) 支払利息 | 358,260,777 | 4.3 | 380,694,379 | 4.5 |
| (2) 付帯事業費 | - | - | - | - |
| (3) 雑支出 | 64,141 | 0.0 | - | - |
| 3 特別損失 | 30,748,528 | 0.4 | 28,716,917 | 0.3 |
| (1) 固定資産売却損 | 117,538 | 0.0 | - | - |
| (2) 過年度損益修正損 | 30,630,990 | 0.4 | 28,716,917 | 0.3 |
| (3) その他特別損失 | - | - | - | - |
| 当 年 度 純 利 益 | 1,151,439,818 | - | 1,188,541,348 | - |

(単位:円・%)

| 平成 22 年 度 | | 対前年度増減額 (A - B) | 対 前 年 度 増 減 率 | | |
|---------------|-------|----------------------|---------------|----------|----------|
| 金 額 | 構 成 比 | | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 |
| 9,797,375,726 | 100 | 130,515,365 | 1.4 | 1.8 | 1.2 |
| 9,750,625,299 | 99.5 | 125,774,396 | 1.3 | 1.8 | 1.1 |
| 9,059,311,580 | 92.5 | 156,711,963 | 1.8 | 2.2 | 0.5 |
| 18,505,405 | 0.2 | 4,202,512 | 35.9 | 36.8 | 38.2 |
| 672,808,314 | 6.9 | 26,735,055 | 3.8 | 4.7 | 7.4 |
| 46,743,531 | 0.5 | 4,582,574 | 8.8 | 10.9 | 12.6 |
| 8,191,238 | 0.1 | 4,245,663 | 41.1 | 26.0 | 24.7 |
| - | - | 1,425,000 | 23.0 | 皆増 | - |
| - | - | - | - | - | 皆減 |
| 38,552,293 | 0.4 | 7,403,237 | 21.0 | 8.4 | 7.6 |
| 6,896 | 0.0 | 158,395 | 43.5 | 1,000以上 | 皆増 |
| - | - | 205,990 | 皆増 | - | - |
| 6,896 | 0.0 | 364,385 | 皆減 | 1,000以上 | 皆増 |
| 8,817,319,533 | 100 | 93,413,835 | 1.1 | 4.3 | 3.3 |
| 8,292,759,684 | 94.1 | 73,075,985 | 0.9 | 3.2 | 4.3 |
| 89,658,794 | 1.0 | 4,886,869 | 6.1 | 11.2 | 2.6 |
| 383,174,515 | 4.3 | 14,598,174 | 3.8 | 1.3 | 22.3 |
| 4,162,495,890 | 47.2 | 10,449,028 | 0.3 | 5.6 | 2.7 |
| 633,221,735 | 7.2 | 8,117,880 | 1.3 | 1.7 | 5.5 |
| 81,508,806 | 0.9 | 147,808 | 0.2 | 15.8 | 8.1 |
| 30,539,710 | 0.3 | 2,235,179 | 9.0 | 18.6 | 24.7 |
| 649,024,871 | 7.4 | 26,339,079 | 3.8 | 6.1 | 4.9 |
| 785,905,117 | 8.9 | 7,507,943 | 1.1 | 9.8 | 12.7 |
| 1,455,349,673 | 16.5 | 7,376,526 | 0.5 | 0.0 | 0.0 |
| 17,933,110 | 0.2 | 874,212 | 2.6 | 84.1 | 44.2 |
| 3,947,463 | 0.0 | 317,025 | 7.9 | 1.3 | 3.2 |
| 399,261,668 | 4.5 | 22,369,461 | 5.9 | 4.7 | 2.4 |
| 399,261,668 | 4.5 | 22,433,602 | 5.9 | 4.7 | 2.2 |
| - | - | - | - | - | 皆減 |
| - | - | 64,141 | 皆増 | - | 皆減 |
| 125,298,181 | 1.4 | 2,031,611 | 7.1 | 77.1 | 190.6 |
| 245,537 | 0.0 | 117,538 | 皆増 | 皆減 | 71.7 |
| 80,000,336 | 0.9 | 1,914,073 | 6.7 | 64.1 | 86.2 |
| 45,052,308 | 0.5 | - | - | 皆減 | 皆増 |
| 980,056,193 | - | 37,101,530 | 3.1 | 21.3 | 23.4 |

3 比較貸借対照表

| 科 目 | 平成 24 年 度 末 | | 平成 23 年 度 末 | |
|----------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金 額 A | 構 成 比 | 金 額 B | 構 成 比 |
| 資 産 合 計 | 36,842,801,588 | 100 | 36,002,800,355 | 100 |
| 1 固 定 資 産 | 29,330,962,558 | 79.6 | 29,464,519,308 | 81.8 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | 29,157,800,824 | 79.1 | 29,310,926,914 | 81.4 |
| ア 土 地 | 922,744,276 | 2.5 | 922,744,276 | 2.6 |
| イ 建 物 | 1,026,998,987 | 2.8 | 1,084,271,953 | 3.0 |
| ウ 構 築 物 | 23,948,816,262 | 65.0 | 23,894,580,896 | 66.4 |
| エ 機 械 及 び 装 置 | 2,945,836,058 | 8.0 | 3,167,476,864 | 8.8 |
| オ 車 両 運 搬 具 | 10,199,368 | 0.0 | 1,455,553 | 0.0 |
| カ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 86,160,404 | 0.2 | 87,533,289 | 0.2 |
| キ 建 設 仮 勘 定 | 217,045,469 | 0.6 | 152,864,083 | 0.4 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | 168,321,734 | 0.5 | 148,752,394 | 0.4 |
| ア 水 利 権 | 17,777,156 | 0.0 | 102,922,067 | 0.3 |
| イ 電 話 加 入 権 | 4,166,106 | 0.0 | 4,166,106 | 0.0 |
| ウ 施 設 利 用 権 | 38,852,253 | 0.1 | 41,166,804 | 0.1 |
| エ ソ フ ト ウ ェ ア | 107,526,219 | 0.3 | 497,417 | 0.0 |
| (3) 投 資 | 4,840,000 | 0.0 | 4,840,000 | 0.0 |
| ア 出 資 金 | 4,840,000 | 0.0 | 4,840,000 | 0.0 |
| イ 長 期 貸 付 金 | - | - | - | - |
| 2 流 動 資 産 | 7,511,839,030 | 20.4 | 6,538,281,047 | 18.2 |
| (1) 現 金 ・ 預 金 | 6,848,516,276 | 18.6 | 6,091,969,670 | 16.9 |
| (2) 未 収 金 | 401,922,754 | 1.1 | 443,411,377 | 1.2 |
| (3) 短 期 貸 付 金 | 200,000,000 | 0.5 | - | - |
| (4) 前 払 金 | 59,500,000 | 0.2 | - | - |
| (5) そ の 他 流 動 資 産 | 1,900,000 | 0.0 | 2,900,000 | 0.0 |

備考：有形固定資産の減価償却累計額は、28,177,570,225円である。

(単位:円・%)

| 平成 22 年 度 末 | | 対前年度増減額 (A - B) | 対 前 年 度 増 減 率 | | |
|----------------|-------|----------------------|---------------|----------|----------|
| 金 額 | 構 成 比 | | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 |
| 35,419,563,621 | 100 | 840,001,233 | 2.3 | 1.6 | 1.5 |
| 29,430,126,772 | 83.1 | 133,556,750 | 0.5 | 0.1 | 0.6 |
| 29,185,616,926 | 82.4 | 153,126,090 | 0.5 | 0.4 | 0.0 |
| 922,744,276 | 2.6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,141,842,152 | 3.2 | 57,272,966 | 5.3 | 5.0 | 4.7 |
| 23,361,102,897 | 66.0 | 54,235,366 | 0.2 | 2.3 | 1.1 |
| 3,396,350,063 | 9.6 | 221,640,806 | 7.0 | 6.7 | 6.6 |
| 1,455,553 | 0.0 | 8,743,815 | 600.7 | 0 | 17.7 |
| 87,810,307 | 0.2 | 1,372,885 | 1.6 | 0.3 | 14.4 |
| 274,311,678 | 0.8 | 64,181,386 | 42.0 | 44.3 | 19.2 |
| 239,606,846 | 0.7 | 19,569,340 | 13.2 | 37.9 | 31.8 |
| 213,838,685 | 0.6 | 85,144,911 | 82.7 | 51.9 | 34.3 |
| 4,166,106 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20,815,220 | 0.1 | 2,314,551 | 5.6 | 97.8 | 1.3 |
| 786,835 | 0.0 | 107,028,802 | 1,000以上 | 36.8 | 31.6 |
| 4,903,000 | 0.0 | 0 | 0 | 1.3 | 91.8 |
| 4,903,000 | 0.0 | 0 | 0 | 1.3 | 0 |
| - | - | - | - | - | 皆減 |
| 5,989,436,849 | 16.9 | 973,557,983 | 14.9 | 9.2 | 13.4 |
| 5,338,205,927 | 15.1 | 756,546,606 | 12.4 | 14.1 | 14.0 |
| 520,330,922 | 1.5 | 41,488,623 | 9.4 | 14.8 | 3.8 |
| - | - | 200,000,000 | 皆増 | - | - |
| 128,000,000 | 0.4 | 59,500,000 | 皆増 | 皆減 | 142.9 |
| 2,900,000 | 0.0 | 1,000,000 | 34.5 | 0 | 0 |

| 科 目 | 平 成 24 年 度 末 | | 平 成 23 年 度 末 | |
|-----------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金 額 A | 構 成 比 | 金 額 B | 構 成 比 |
| 負債・資本合計 | 36,842,801,588 | 100 | 36,002,800,355 | 100 |
| 負債合計 | 1,165,010,650 | 3.2 | 1,042,837,054 | 2.9 |
| 1 固定負債 | 51,517,984 | 0.2 | 55,316,765 | 0.2 |
| (1) 企業債 | 10,717,984 | 0.0 | 14,516,765 | 0.0 |
| (2) 引当金 | 40,800,000 | 0.1 | 40,800,000 | 0.1 |
| 2 流動負債 | 1,113,492,666 | 3.0 | 987,520,289 | 2.7 |
| (1) 未払金 | 605,608,883 | 1.6 | 510,332,856 | 1.4 |
| (2) 前受金 | 5,867,594 | 0.0 | 5,527,629 | 0.0 |
| (3) 預り金 | 500,116,189 | 1.4 | 468,759,804 | 1.3 |
| (4) その他流動負債 | 1,900,000 | 0.0 | 2,900,000 | 0.0 |
| 資本合計 | 35,677,790,938 | 96.8 | 34,959,963,301 | 97.1 |
| 1 資本金 | 24,477,456,960 | 66.4 | 24,065,336,720 | 66.8 |
| (1) 自己資本金 | 10,312,260,325 | 28.0 | 9,332,204,132 | 25.9 |
| (2) 借入資本金 | 14,165,196,635 | 38.4 | 14,733,132,588 | 40.9 |
| ア 企業債 | 14,165,196,635 | 38.4 | 14,733,132,588 | 40.9 |
| 2 剰余金 | 11,200,333,978 | 30.4 | 10,894,626,581 | 30.3 |
| (1) 資本剰余金 | 8,169,955,974 | 22.2 | 8,035,632,202 | 22.3 |
| ア 受贈財産評価額 | 1,206,872,448 | 3.3 | 1,092,639,733 | 3.0 |
| イ 工事負担金 | 5,508,381,782 | 15.0 | 5,488,290,725 | 15.2 |
| ウ 国県補助金 | 1,003,886,435 | 2.7 | 1,003,886,435 | 2.8 |
| エ 他会計補助金 | 450,815,309 | 1.2 | 450,815,309 | 1.3 |
| (2) 利益剰余金 | 3,030,378,004 | 8.2 | 2,858,994,379 | 7.9 |
| ア 減債積立金 | - | - | 980,056,193 | 2.7 |
| イ 建設改良積立金 | 1,878,938,186 | 5.1 | 690,396,838 | 1.9 |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | 1,151,439,818 | 3.1 | 1,188,541,348 | 3.3 |
| (当 年 度 純 利 益) | 1,151,439,818 | - | 1,188,541,348 | - |

(単位:円・%)

| 平成22年度末 | | 対前年度増減額 (A - B) | 対前年度増減率 | | |
|----------------|------|----------------------|---------|--------|--------|
| 金額 | 構成比 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 平成22年度 |
| 35,419,563,621 | 100 | 840,001,233 | 2.3 | 1.6 | 1.5 |
| 1,262,563,550 | 3.6 | 122,173,596 | 11.7 | 17.4 | 19.6 |
| 58,983,839 | 0.2 | 3,798,781 | 6.9 | 6.2 | 5.7 |
| 18,183,839 | 0.1 | 3,798,781 | 26.2 | 20.2 | 16.3 |
| 40,800,000 | 0.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,203,579,711 | 3.4 | 125,972,377 | 12.8 | 18.0 | 20.2 |
| 553,690,995 | 1.6 | 95,276,027 | 18.7 | 7.8 | 24.3 |
| 3,312,208 | 0.0 | 339,965 | 6.2 | 66.9 | 20.9 |
| 643,676,508 | 1.8 | 31,356,385 | 6.7 | 27.2 | 16.4 |
| 2,900,000 | 0.0 | 1,000,000 | 34.5 | 0 | 0 |
| 34,157,000,071 | 96.4 | 717,827,637 | 2.1 | 2.4 | 2.5 |
| 23,790,354,115 | 67.2 | 412,120,240 | 1.7 | 1.2 | 1.2 |
| 8,538,297,266 | 24.1 | 980,056,193 | 10.5 | 9.3 | 0 |
| 15,252,056,849 | 43.1 | 567,935,953 | 3.9 | 3.4 | 1.8 |
| 15,252,056,849 | 43.1 | 567,935,953 | 3.9 | 3.4 | 1.8 |
| 10,366,645,956 | 29.3 | 305,707,397 | 2.8 | 5.1 | 12.1 |
| 7,902,286,059 | 22.3 | 134,323,772 | 1.7 | 1.7 | 1.8 |
| 988,627,672 | 2.8 | 114,232,715 | 10.5 | 10.5 | 6.0 |
| 5,458,956,643 | 15.4 | 20,091,057 | 0.4 | 0.5 | 1.6 |
| 1,003,886,435 | 2.8 | 0 | 0 | 0 | 0.2 |
| 450,815,309 | 1.3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2,464,359,897 | 7.0 | 171,383,625 | 6.0 | 16.0 | 66.0 |
| 793,906,866 | 2.2 | 980,056,193 | 皆減 | 23.4 | 皆増 |
| 690,396,838 | 1.9 | 1,188,541,348 | 172.2 | 0 | 0 |
| 980,056,193 | 2.8 | 37,101,530 | 3.1 | 21.3 | 23.4 |
| 980,056,193 | - | 37,101,530 | 3.1 | 21.3 | 23.4 |

4 経営分析表

| 分析項目 | | 比 率 | | | 算 式 |
|--------|------------------------|--------|--------|--------|---|
| | | 平成24年度 | 平成23年度 | 平成22年度 | |
| 資金不足比率 | | - | - | - | $\frac{\text{資金の不足額}}{\text{事業の規模}} \times 100$ |
| 財務比率 | 固定資産 対長期資本比率(%) | 82.1 | 84.1 | 86.0 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ |
| | 流動比率 (%) | 674.6 | 662.1 | 497.6 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| | 当座比率 (酸性試験比率)(%) | 651.1 | 661.8 | 486.8 | $\frac{\text{現金・預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| 収益率 | 総収支比率 (%) | 113.8 | 114.1 | 111.1 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ |
| | 経常収支比率 (%) | 114.2 | 114.5 | 112.7 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ |
| | 営業収支比率 (%) | 118.9 | 119.5 | 117.8 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ |
| その他 | 企業債元利償還金 対料金収入比率(%) | 18.7 | 13.6 | 11.9 | $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$ |
| | 職員給与費 対料金収入比率(%) | 13.5 | 13.4 | 14.0 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$ |
| | 職員1人当たり 営業収益 (千円) | 65,955 | 66,864 | 69,515 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ |

財務比率 - 貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。

収益率 - 収益と費用とを対比して企業の経営活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。

| 説 | 明 |
|---|--|
| | 資金不足比率は、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」により定められた、公営企業の経営の健全化を判断する比率であり、監査委員の審査に付し、その意見を付けて議会に報告し、公表しなければならない。資金不足比率が20%以上となった場合は、経営健全化計画を議会の議決を経て定めなければならない。（資金不足でない場合は、「-」の表示となる。） |
| | 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましいとされている。 |
| | 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と、支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、200%以上が望ましいとされている。 |
| | 当座比率は、流動資産のうち現金・預金及び容易に現金化できる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が望ましいとされている。 |
| | 総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。 |
| | 経常収支比率は、経常収益と経常費用を対比したものであり、経常的な収益と費用との関連を示すものである。 |
| | 営業収支比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の良否が判断されるものである。 |
| | 企業債元利償還金対料金収入比率は、料金収入に対する企業債元利償還金の占める割合を示すものである。 |
| | 職員給与費対料金収入比率は、職員給与費の料金収入に占める割合を示すものである。この比率が高ければ高いほど固定経費が増高する結果となり、財政の流動性が失われて経営が悪化することを意味するものである。 |
| | 職員1人当たりの営業収益は、損益勘定所属職員1人に対する営業収益の額を示すものである。 |

- 備考 1 資金の不足額 = 流動負債 - 流動資産 - 解消可能資金不足額
- 2 事業の規模 = 営業収益の額 - 受託工事収益の額
- 3 総 収 益 = 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益
- 4 総 費 用 = 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失
- 5 経 常 収 益 = 営業収益 + 営業外収益
- 6 経 常 費 用 = 営業費用 + 営業外費用
- 7 自 己 資 本 = 自己資本金 + 剰 余 金
- 8 固 定 負 債 = 貸借対照表上の固定負債 + 借入資本金