

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79万 $\text{m}^3$ 減少した5,155万 $\text{m}^3$ となっている。なお、配水能力32万 $\text{m}^3$ /日に対する1日平均配水量は15万 $\text{m}^3$ で、そのうち阪神水道企業団の配水量は13万 $\text{m}^3$ となっている。

当年度は施設費等の建設改良費で11億3,071万円、11号（武庫之荘7丁目）配水支管布設工事等の施設整備事業費で13億6,541万円を執行した。

「水道・工業用水道ビジョンあまがさき」に基づくⅡ期（24年度から27年度まで）の事業運営方針では、期間中に96億3,800万円（税抜）、当年度までの3か年で66億3,000万円の施設整備予定に対し、当年度までに54億6,565万円を執行している。

### (2) 経営の状況

当年度の純利益は9億6,889万円で、13年連続の黒字決算となっている。

会計制度の見直しによる影響額を加減した場合の純利益は、概算で9億5,338万円となり、前年度に比べ2億9,353万円減少しているとみることができる。

概算の純利益が減少した主な理由は、基幹収益である給水収益が前年度に比べ1億3,994万円減少したことに加え、退職者の増等により人件費が前年度に比べ1億1,328万円増加したことによるものである。

### (3) 財政の状況

資産総額は381億9,863万円で、そのうち有形固定資産は297億7,099万円（77.9%）、現金・預金は75億7,615万円（19.8%）となっている。なお、減価償却対象の有形固定資産の償却率は52.0%で、期首に比べ0.1ポイント上昇している。

負債総額は178億750万円で、そのうち企業債は133億1,686万円（74.8%）、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等である繰延収益は27億9,010万円（15.7%）となっている。

資本総額は203億9,112万円で、そのうち資本金は114億2,180万円（56.0%）、剰余金は89億6,931万円（44.0%）となっている。

### (4) 資金の状況

当年度は、業務活動により生じた24億4,704万円の資金で、投資活動に必要な資金21億1,133万円及び財務活動に必要な資金2億4,090万円を賄ったうえ、資金の期末残高が9,479万円増の75億7,615万円となっている。

また、資金不足比率は $\Delta$ 72.3%（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中、当年度は黒字決算となったが、当事業においては、今後、退職給付引当金を10年分割で毎年1億1,543万円引き当てる必要がある。

今後の経営にあたっては、給水量の動向に留意しつつ、平成26年度総務省通知（総財公第107号等）を踏まえ、将来を見据えて取り組まれるよう要請する。

特に、今後のⅢ期（28年度から31年度まで）の事業運営方針においては、将来的水需要の見通しや災害時等の対応を考慮したうえで、施設能力と機能の見直しを行い、極力長期の投資・財源試算を踏まえた施設整備計画を策定するよう強く要請する。

## 2 経営成績

### (1) 業務実績

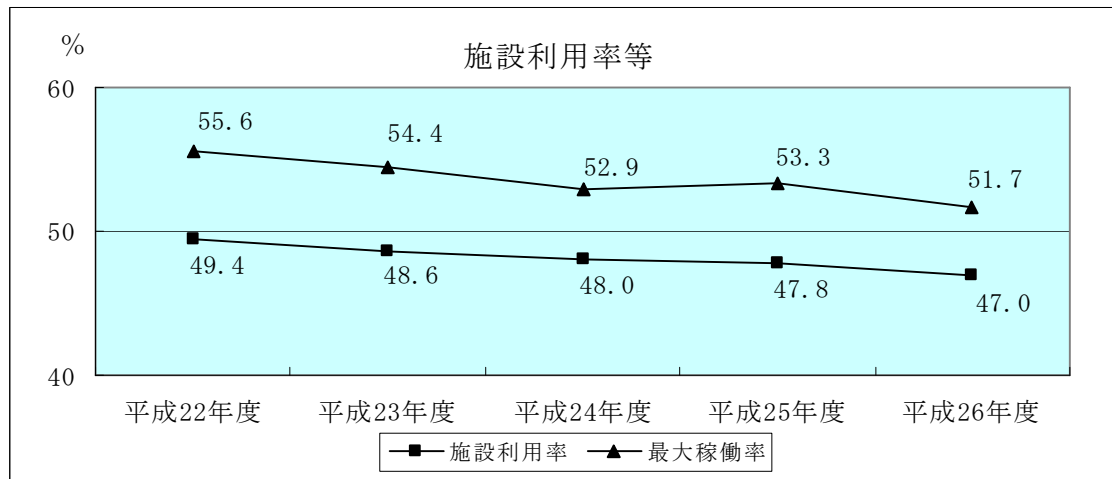
当年度の主な業務実績は、次のとおりである。

項目		平成26年度	平成25年度	対前年度 増減	対前年度 増減率(%)
総人口(人)		446,125	447,597	△1,472	△0.3
給水戸数(戸)		238,111	237,569	542	0.2
1日配水能力(m <sup>3</sup> )		329,673	329,673	0	0
配水量(m <sup>3</sup> )	年間	56,605,659	57,549,798	△944,139	△1.6
	1日平均	155,084	157,671	△2,587	△1.6
有収水量(m <sup>3</sup> )	年間	51,555,531	52,349,344	△793,813	△1.5
	1日平均	141,248	143,423	△2,175	△1.5
給水量(m <sup>3</sup> )	年間	51,550,855	52,343,805	△792,950	△1.5
	1日平均	141,235	143,408	△2,173	△1.5
配水管延長(m)		996,038	993,946	2,092	0.2
職員数(人)		159	161	△2	△1.2

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、944,139 m<sup>3</sup> (1.6%)、793,813 m<sup>3</sup> (1.5%)、792,950 m<sup>3</sup> (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。



施設利用率及び最大稼働率は、前年度に比べそれぞれ、0.8ポイント、1.6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26年度	平成25年度	対前年度増減額	対前年度増減率
営業収益	9,176,597,295	9,363,004,207	△186,406,912	△2.0
営業費用	7,994,847,911	7,825,793,220	169,054,691	2.2
営業損益	1,181,749,384	1,537,210,987	△355,461,603	△23.1
営業外収益	234,465,146	51,537,592	182,927,554	354.9
営業外費用	330,235,644	321,752,193	8,483,451	2.6
経常損益	1,085,978,886	1,266,996,386	△181,017,500	△14.3
特別利益	63,709,075	3,135,384	60,573,691	1,000以上
特別損失	180,789,147	23,213,383	157,575,764	678.8
純利益	968,898,814	1,246,918,387	△278,019,573	△22.3

営業損益は11億8,174万円の利益で、前年度に比べ3億5,546万円(23.1%)減少している。これは、収益の減に加え、費用の増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、給水量の減少により基幹収益である給水収益が前年度に比べ1億3,994万円減、給水装置の新設・改造工事の実施に際し徴収する分担金収入が前年度に比べ4,905万円減となっている。

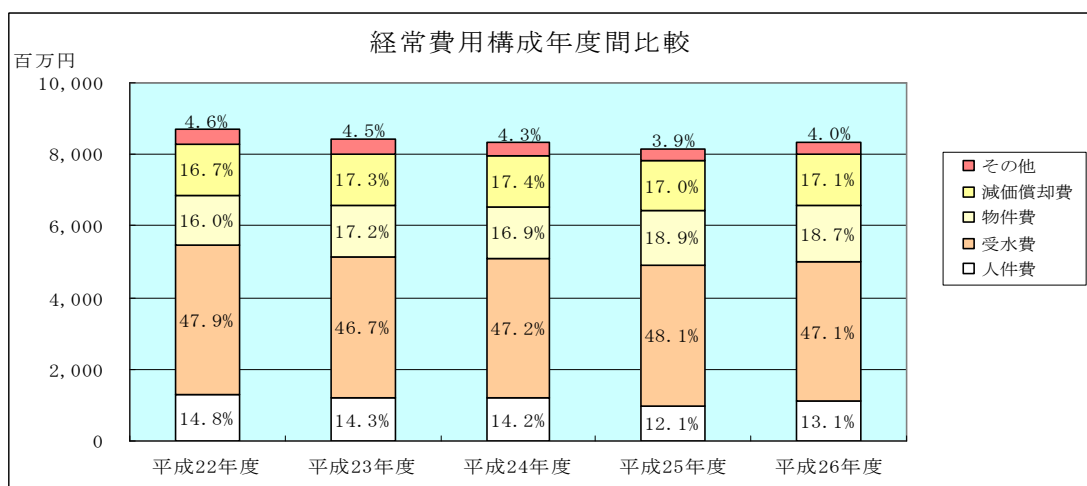
また、営業費用では、会計制度の見直しに伴う退職給付引当金の計上などにより人件費が1億1,328万円、減価償却費が4,511万円増となっている。

経常損益は10億8,597万円の利益で、前年度に比べ1億8,101万円(14.3%)減少している。

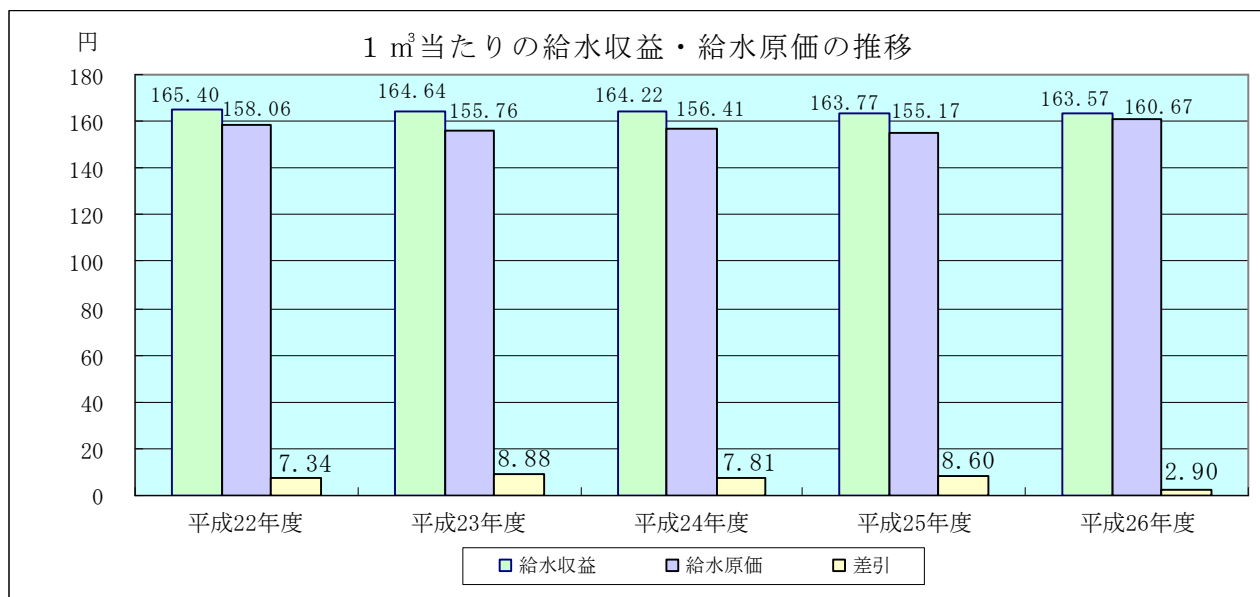
これは主として、営業利益は減となったが、営業外収益において、会計制度の見直しに伴う長期前受金戻入の皆増等により前年度に比べ1億8,292万円増となったことによるものである。

さらに、会計制度の見直しに伴い、過年度分の引当金繰入額1億7,799万円を特別損失に計上した結果、当年度純利益は9億6,889万円で、前年度に比べ2億7,801万円(22.3%)減少している。

なお、会計制度の見直しによる影響額を加減した場合、当年度の純利益は概算で9億5,338万円となり前年度と比べ2億9,353万円減少しているとみることができる。



なお、1 m<sup>3</sup>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 m<sup>3</sup>当たりの給水収益は、163 円 57 銭で、前年度に比べ 20 銭減少している。

また、1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価は、160 円 67 銭で、前年度に比べ 5 円 50 銭増加している。

これは、退職給付引当金の計上や給水量の減少によるものである。

この結果、当年度は、1 m<sup>3</sup>当たりの給水収益が 2 円 90 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26年度末	平成26年度期首	平成25年度末	対期首増減額	対期首増減率	
資産	固定資産	30,013,892,999	29,046,571,384	29,611,005,559	967,321,615	3.3
	流動資産	8,184,738,601	7,931,321,356	8,036,731,595	253,417,245	3.2
資産合計	38,198,631,600	36,977,892,740	37,647,737,154	1,220,738,860	3.3	
負債	固定負債	12,642,055,906	13,032,306,680	47,582,748	△ 390,250,774	△ 3.0
	流動負債	2,375,342,539	1,917,190,070	1,196,346,256	458,152,469	23.9
	繰延収益	2,790,108,633	2,858,801,763	-	△ 68,693,130	△ 2.4
	小計	17,807,507,078	17,808,298,513	1,243,929,004	△ 791,435	△ 0.0
資本	資本金	11,421,805,325	11,421,805,325	24,972,798,907	0	0
	剰余金	8,969,319,197	7,747,788,902	11,431,009,243	1,221,530,295	15.8
	小計	20,391,124,522	19,169,594,227	36,403,808,150	1,221,530,295	6.4
負債・資本合計	38,198,631,600	36,977,892,740	37,647,737,154	1,220,738,860	3.3	

備考1 平成26年度から会計制度の見直しがあったことにより、平成26年度期首に移行処理による変動がある。

2 期首の剰余金には、会計制度の見直しに伴い発生した損失2億5,263万円を減額している。

3 以下の説明と増減額・増減率は、会計制度の見直しの影響を除くため、平成26年度期首と期末の対比で記載している。

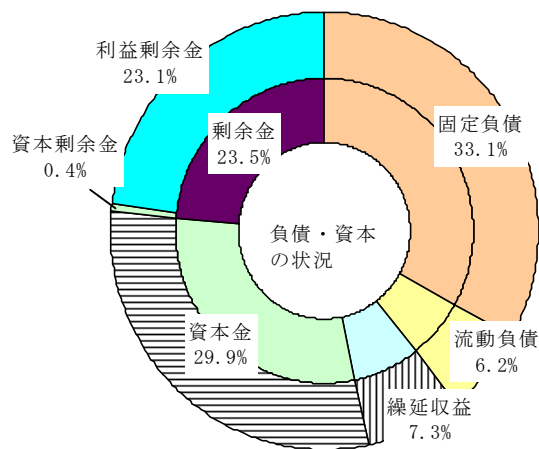
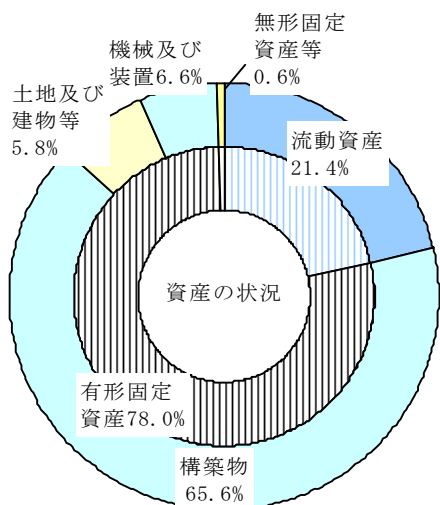
資産総額は、381億9,863万円で、期首に比べ12億2,073万円(3.3%)増加している。

これは主として、固定資産において、構築物が5億9,619万円、機械及び装置が2億7,780万円、流動資産において、前払金が1億9,905万円増となったことによるものである。

負債総額は、178億750万円で、期首に比べ79万円(0.0%)減少している。

資本総額は、203億9,112万円で、期首に比べ12億2,153万円(6.4%)増加している。

これは主として、当年度純利益が9億6,889万円を計上し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業務活動、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 26 年度	平成 25 年度	対前年度増減額
当年度純利益又は純損失 (△)	968,898,814	1,246,918,387	△ 278,019,573
減価償却費	1,426,690,701	1,381,580,413	45,110,288
固定資産除却費	29,943,976	20,509,767	9,434,209
引当金の増加又は減少 (△) 額	137,226,520	-	137,226,520
長期前受金戻入額	△ 179,463,817	-	△ 179,463,817
固定資産売却損又は益 (△)	28,468	50,309	△ 21,841
未収金の増加 (△) 又は減少額	35,538,228	△ 59,765,697	95,303,925
その他の流動資産の増加 (△) 又は減少額	△ 198,353,100	-	△ 198,353,100
未払金の増加又は減少 (△) 額	122,886,258	△ 173,736,424	296,622,682
その他の流動負債の増加又は減少 (△) 額	103,644,389	19,814,140	83,830,249
業務活動による収支 (A)	2,447,040,437	2,435,370,895	11,669,542
有形固定資産の取得による支出	△ 2,024,769,994	△ 1,442,622,080	△ 582,147,914
固定資産の売却による収入	11,300	48,196	△ 36,896
無形固定資産の取得による支出	△ 123,840,600	△ 459,600	△ 123,381,000
工事負担金等による収入	37,260,643	58,643,946	△ 21,383,303
投資活動による収支 (B)	△ 2,111,338,651	△ 1,384,389,538	△ 726,949,113
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	400,000,000	-	400,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 640,908,492	△ 618,138,289	△ 22,770,203
短期貸付金の回収	-	200,000,000	△ 200,000,000
財務活動による収支 (C)	△ 240,908,492	△ 418,138,289	177,229,797
現金・預金増減額 (A) + (B) + (C)	94,793,294	632,843,068	△ 538,049,774
現金・預金期首残高	7,481,359,344	6,848,516,276	632,843,068
現金・預金期末残高	7,576,152,638	7,481,359,344	94,793,294

業務活動による収支では、当年度純利益及び減価償却費等により 24 億 4,704 万円の資金の増加となっているが、投資活動による収支では、固定資産への投資等により 21 億 1,133 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、企業債の償還等により 2 億 4,090 万円の資金の減少となっている。

この結果、業務活動により得た資金で投資活動及び財務活動に必要な資金を賄ったうえ、資金は 9,479 万円の増加となり、現金・預金期末残高は 75 億 7,615 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	10,006,028,000	10,127,263,734	101.2	121,235,734
第1項 営業収益	9,738,735,000	9,828,335,111	100.9	89,600,111
第2項 営業外収益	226,392,000	235,219,548	103.9	8,827,548
第3項 特別利益	40,901,000	63,709,075	155.8	22,808,075

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 653,353,515 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	9,423,606,000	9,031,436,317	95.8	392,169,683
第1項 営業費用	8,785,405,823	8,404,335,921	95.7	381,069,902
第2項 営業外費用	446,211,177	446,211,177	100	0
第3項 特別損失	182,756,000	180,889,219	99.0	1,866,781
第4項 予備費	9,233,000	0	0	9,233,000

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 409,602,447 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	455,635,000	431,129,105	94.6	△ 24,505,895
第1項 企業債	400,000,000	400,000,000	100	0
第2項 負担金	55,626,000	31,116,901	55.9	△ 24,509,099
第3項 固定資産売却代	9,000	12,204	135.6	3,204

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 310,549 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	3,880,053,365	3,137,044,726	80.9	511,143,313	231,865,326
第1項 建設改良費	1,350,636,000	1,130,718,114	83.7	39,403,000	180,514,886
第2項 施設整備事業費	1,885,508,365	1,365,418,120	72.4	471,740,313	48,349,932
第3項 企業債償還金	640,909,000	640,908,492	100.0	0	508
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 153,632,866 円を含む。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 27 億 591 万円は、過年度分損益勘定留保資金 9 億 5,814 万円、建設改良積立金 15 億 9,448 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 1 億 5,328 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 26 年度 A	平成 25 年度 B	平成 24 年度
総 人 口 (人)		446,125	447,597	449,236
給 水 戸 数 (戸)		238,111	237,569	236,655
1 日 配 水 能 力 (m <sup>3</sup> )		329,673	329,673	329,673
配 水 量	年 間 (m <sup>3</sup> )	56,605,659	57,549,798	57,730,588
	1 日 平 均 (m <sup>3</sup> )	155,084	157,671	158,166
	1 日 最 大 (m <sup>3</sup> )	170,406	175,845	174,357
有 収 水 量	年 間 (m <sup>3</sup> )	51,555,531	52,349,344	52,984,529
	1 日 平 均 (m <sup>3</sup> )	141,248	143,423	145,163
給 水 量	年 間 (m <sup>3</sup> )	51,550,855	52,343,805	52,979,703
	1 日 平 均 (m <sup>3</sup> )	141,235	143,408	145,150
有 収 率 (%)		91.1	91.0	91.8
施 設 利 用 率 (%)		47.0	47.8	48.0
最 大 稼 働 率 (%)		51.7	53.3	52.9
配 水 管 延 長 (m)		996,038	993,946	990,649
職 員 数 (人)		142 159	144 161	143 160
給 水 収 益 (円)		8,432,360,054	8,572,304,588	8,700,579,526
1 m <sup>3</sup> 当 た り の 給 水 収 益 (円)		163.6	163.8	164.2

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26年度	平成25年度	平成24年度	
△ 1,472	△ 0.3	△ 0.4	△ 0.2	年度末現在
542	0.2	0.4	0.3	〃
0	0	0	0	〃
△ 944,139	△ 1.6	△ 0.3	△ 1.6	
△ 2,587	△ 1.6	△ 0.3	△ 1.3	
△ 5,439	△ 3.1	0.9	△ 2.7	
△ 793,813	△ 1.5	△ 1.2	△ 1.5	
△ 2,175	△ 1.5	△ 1.2	△ 1.3	
△ 792,950	△ 1.5	△ 1.2	△ 1.5	
△ 2,173	△ 1.5	△ 1.2	△ 1.3	
0.1	0.1	△ 0.8	0.1	年間有収水量÷年間配水量×100
△ 0.8	△ 0.8	△ 0.2	△ 0.6	1日平均配水量÷1日配水能力×100
△ 1.6	△ 1.6	0.4	△ 1.5	1日最大配水量÷1日配水能力×100
2,092	0.2	0.3	0.3	年度末現在
△ 2	△ 1.4	0.7	0	年度末現在(臨時職員を除く。)
△ 2	△ 1.2	0.6	1.3	上段は、損益勘定所属職員数の再掲
△ 139,944,534	△ 1.6	△ 1.5	△ 1.8	
△ 0.2	△ 0.1	△ 0.2	△ 0.2	給水収益÷年間給水量

## 2 比較損益計算書

科 目	平 成 26 年 度		平 成 25 年 度	
	金 額 A	構 成 比	金 額 B	構 成 比
総 収 益	9,474,771,516	100	9,417,677,183	100
1 営業収益	9,176,597,295	96.8	9,363,004,207	99.4
(1) 給水収益	8,432,360,054	89.0	8,572,304,588	91.0
(2) 受託工事収益	17,101,723	0.2	14,205,564	0.2
(3) その他営業収益	727,135,518	7.7	776,494,055	8.2
2 営業外収益	234,465,146	2.5	51,537,592	0.6
(1) 受取利息	17,377,745	0.2	17,207,229	0.2
(2) 補助金	4,040,000	0.0	4,374,000	0.0
(3) 付帯事業収益	179,566	0.0	394,286	0.0
(4) 長期前受金戻入	179,463,817	1.9	-	-
(5) 雑収益	33,404,018	0.4	29,562,077	0.3
3 特別利益	63,709,075	0.7	3,135,384	0.0
(1) 固定資産売却益	-	-	-	-
(2) 過年度損益修正益	-	-	3,135,384	0.0
(3) その他特別利益	63,709,075	0.7	-	-
総 費 用	8,505,872,702	100	8,170,758,796	100
1 営業費用	7,994,847,911	94.0	7,825,793,220	95.8
(1) 原水費	85,600,514	1.0	92,619,664	1.1
(2) 浄水費	392,368,038	4.6	372,977,367	4.6
(3) 受水費	3,918,526,352	46.1	3,918,414,525	48.0
(4) 配水費	709,050,664	8.3	714,205,700	8.7
(5) 量水器費	112,290,164	1.3	102,241,026	1.3
(6) 受託工事費	23,902,102	0.3	21,482,990	0.3
(7) 業務費	644,622,671	7.6	662,936,721	8.1
(8) 総係費	645,702,295	7.6	531,487,574	6.5
(9) 減価償却費	1,426,690,701	16.8	1,381,580,413	16.9
(10) 資産減耗費	32,515,116	0.4	24,323,888	0.3
(11) その他営業費用	3,579,294	0.0	3,523,352	0.0
2 営業外費用	330,235,644	3.9	321,752,193	3.9
(1) 支払利息	303,539,832	3.6	321,281,410	3.9
(2) 付帯事業費	179,566	0.0	394,286	0.0
(3) 雑支出	26,516,246	0.3	76,497	0.0
3 特別損失	180,789,147	2.1	23,213,383	0.3
(1) 固定資産売却損	28,468	0.0	50,309	0.0
(2) 過年度損益修正損	2,768,040	0.0	23,163,074	0.3
(3) その他特別損失	177,992,639	2.1	-	-
当 年 度 純 利 益	968,898,814	-	1,246,918,387	-

(単位:円・%)

平成24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26年度	平成25年度	平成24年度
9,494,979,881	100	57,094,333	0.6	△ 0.8	△ 1.4
9,447,518,781	99.5	△ 186,406,912	△ 2.0	△ 0.9	△ 1.3
8,700,579,526	91.6	△ 139,944,534	△ 1.6	△ 1.5	△ 1.8
15,897,124	0.2	2,896,159	20.4	△ 10.6	35.9
731,042,131	7.7	△ 49,358,537	△ 6.4	6.2	3.8
47,255,110	0.5	182,927,554	354.9	9.1	△ 8.8
14,565,081	0.2	170,516	1.0	18.1	41.1
4,764,000	0.1	△ 334,000	△ 7.6	△ 8.2	△ 23.0
-	-	△ 214,720	△ 54.5	皆増	-
-	-	179,463,817	皆増	-	-
27,926,029	0.3	3,841,941	13.0	5.9	△ 21.0
205,990	0.0	60,573,691	1,000以上	1,000以上	△ 43.5
205,990	0.0	-	-	皆減	皆増
-	-	△ 3,135,384	皆減	皆増	皆減
-	-	63,709,075	皆増	-	-
8,343,540,063	100	335,113,906	4.1	△ 2.1	△ 1.1
7,954,466,617	95.3	169,054,691	2.2	△ 1.6	△ 0.9
84,530,255	1.0	△ 7,019,150	△ 7.6	9.6	6.1
373,742,933	4.5	19,390,671	5.2	△ 0.2	△ 3.8
3,918,330,225	47.0	111,827	0.0	0.0	△ 0.3
614,315,194	7.4	△ 5,155,036	△ 0.7	16.3	△ 1.3
94,257,433	1.1	10,049,138	9.8	8.5	△ 0.2
22,615,396	0.3	2,419,112	11.3	△ 5.0	△ 9.0
661,971,903	7.9	△ 18,314,050	△ 2.8	0.1	△ 3.8
701,564,536	8.4	114,214,721	21.5	△ 24.2	△ 1.1
1,447,312,820	17.3	45,110,288	3.3	△ 4.5	△ 0.5
32,145,222	0.4	8,191,228	33.7	△ 24.3	△ 2.6
3,680,700	0.0	55,942	1.6	△ 4.3	△ 7.9
358,324,918	4.3	8,483,451	2.6	△ 10.2	△ 5.9
358,260,777	4.3	△ 17,741,578	△ 5.5	△ 10.3	△ 5.9
-	-	△ 214,720	△ 54.5	皆増	-
64,141	0.0	26,439,749	1,000以上	19.3	皆増
30,748,528	0.4	157,575,764	678.8	△ 24.5	7.1
117,538	0.0	△ 21,841	△ 43.4	△ 57.2	皆増
30,630,990	0.4	△ 20,395,034	△ 88.0	△ 24.4	6.7
-	-	177,992,639	皆増	-	-
1,151,439,818	-	△ 278,019,573	△ 22.3	8.3	△ 3.1

### 3 比較貸借対照表

科 目	平成 26 年 度 末		平成 26 年 度 期 首		平成 25 年
	金 額 A	構 成 比	金 額 B	構 成 比	金 額
資 産 合 計	38,198,631,600	100	36,977,892,740	100	37,647,737,154
1 固 定 資 産	30,013,892,999	78.6	29,046,571,384	78.6	29,611,005,559
(1) 有 形 固 定 資 産	29,770,996,701	77.9	28,900,107,546	78.2	29,464,923,609
ア 土 地	923,378,276	2.4	923,378,276	2.5	923,378,276
イ 建 物	1,021,887,550	2.7	901,865,387	2.4	983,005,537
ウ 構 築 物	25,031,975,013	65.5	24,435,777,055	66.1	24,463,750,201
エ 機 械 及 び 装 置	2,520,299,735	6.6	2,242,493,376	6.1	2,705,167,177
オ 車 両 運 搬 具	6,982,620	0.0	8,644,450	0.0	8,644,450
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	74,943,510	0.2	71,084,128	0.2	71,084,128
キ 建 設 仮 勘 定	191,529,997	0.5	316,864,874	0.9	309,893,840
(2) 無 形 固 定 資 産	237,670,276	0.6	141,241,950	0.4	141,241,950
ア 水 利 権	10,591,116	0.0	14,184,136	0.0	14,184,136
イ 電 話 加 入 権	4,166,106	0.0	4,166,106	0.0	4,166,106
ウ 施 設 利 用 権	36,816,441	0.1	36,577,532	0.1	36,577,532
エ ソ フ ト ウ ェ ア	186,096,613	0.5	86,314,176	0.2	86,314,176
(3) 投 資	5,226,022	0.0	5,221,888	0.0	4,840,000
ア 出 資 金	4,840,000	0.0	4,840,000	0.0	4,840,000
イ 破 産 更 生 債 権 等	39,344,754	0.1	36,357,905	0.1	-
ウ 貸 倒 引 当 金	△ 38,958,732	△ 0.1	△ 35,976,017	△ 0.1	-
2 流 動 資 産	8,184,738,601	21.4	7,931,321,356	21.4	8,036,731,595
(1) 現 金 ・ 預 金	7,576,152,638	19.8	7,481,359,344	20.2	7,481,359,344
(2) 未 収 金	378,605,741	1.0	425,330,546	1.2	461,688,451
(3) 貸 倒 引 当 金	△ 62,056,678	△ 0.2	△ 69,052,334	△ 0.2	-
(4) 短 期 貸 付 金	-	-	-	-	-
(5) 前 払 金	290,836,900	0.8	91,783,800	0.2	91,783,800
(6) そ の 他 流 動 資 産	1,200,000	0.0	1,900,000	0.0	1,900,000

備考：有形固定資産の減価償却累計額は、31,063,697,151円である。

(単位:円・%)

度末 構成比	平成24年度末		対期首増減額 (A - B)	対前年度増減率		
	金額	構成比		平成26年度 (対期首)	平成25年度	平成24年度
100	36,842,801,588	100	1,220,738,860	3.3	2.2	2.3
78.7	29,330,962,558	79.6	967,321,615	3.3	1.0	△ 0.5
78.3	29,157,800,824	79.1	870,889,155	3.0	1.1	△ 0.5
2.5	922,744,276	2.5	0	0	0.1	0
2.6	1,026,998,987	2.8	120,022,163	13.3	△ 4.3	△ 5.3
65.0	23,948,816,262	65.0	596,197,958	2.4	2.2	0.2
7.2	2,945,836,058	8.0	277,806,359	12.4	△ 8.2	△ 7.0
0.0	10,199,368	0.0	△ 1,661,830	△ 19.2	△ 15.2	600.7
0.2	86,160,404	0.2	3,859,382	5.4	△ 17.5	△ 1.6
0.8	217,045,469	0.6	△ 125,334,877	△ 39.6	42.8	42.0
0.4	168,321,734	0.5	96,428,326	68.3	△ 16.1	13.2
0.0	17,777,156	0.0	△ 3,593,020	△ 25.3	△ 20.2	△ 82.7
0.0	4,166,106	0.0	0	0	0	0
0.1	38,852,253	0.1	238,909	0.7	△ 5.9	△ 5.6
0.2	107,526,219	0.3	99,782,437	115.6	△ 19.7	1,000以上
0.0	4,840,000	0.0	4,134	0.1	0	0
0.0	4,840,000	0.0	0	0	0	0
-	-	-	2,986,849	8.2	-	-
-	-	-	△ 2,982,715	△ 8.3	-	-
21.3	7,511,839,030	20.4	253,417,245	3.2	7.0	14.9
19.9	6,848,516,276	18.6	94,793,294	1.3	9.2	12.4
1.2	401,922,754	1.1	△ 46,724,805	△ 11.0	14.9	△ 9.4
-	-	-	6,995,656	10.1	-	-
-	200,000,000	0.5	-	-	皆減	皆増
0.2	59,500,000	0.2	199,053,100	216.9	54.3	皆増
0.0	1,900,000	0.0	△ 700,000	△ 36.8	0	△ 34.5

科 目	平成 26 年 度 末		平成 26 年 度 期 首		平成 25 年
	金 額 A	構 成 比	金 額 B	構 成 比	金 額
負債・資本合計	38,198,631,600	100	36,977,892,740	100	37,647,737,154
負債合計	17,807,507,078	46.6	17,808,298,513	48.2	1,243,929,004
1 固定負債	12,642,055,906	33.1	13,032,306,680	35.3	47,582,748
(1) 企業債	12,642,055,906	33.1	12,916,867,838	34.9	6,782,748
(2) 引当金	-	-	115,438,842	0.3	40,800,000
ア 退職給付引当金	-	-	115,438,842	0.3	-
イ 修繕引当金	-	-	-	-	40,800,000
2 流動負債	2,375,342,539	6.2	1,917,190,070	5.2	1,196,346,256
(1) 企業債	674,811,932	1.8	640,908,492	1.7	-
(2) 未払金	992,177,185	2.6	668,648,333	1.8	668,648,333
(3) 前受金	7,175,598	0.0	9,677,058	0.0	9,677,058
(4) 引当金	77,011,110	0.2	79,935,322	0.2	-
ア 賞与引当金	65,148,930	0.2	67,897,916	0.2	-
イ 法定福利費引当金	11,862,180	0.0	12,037,406	0.0	-
(5) 預り金	622,966,714	1.6	516,120,865	1.4	516,120,865
(6) その他流動負債	1,200,000	0.0	1,900,000	0.0	1,900,000
3 繰延収益	2,790,108,633	7.3	2,858,801,763	7.7	-
(1) 長期前受金	8,186,662,076	21.4	8,117,654,595	22.0	-
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 5,396,553,443	△ 14.1	△ 5,258,852,832	△ 14.2	-
資本合計	20,391,124,522	53.4	19,169,594,227	51.8	36,403,808,150
1 資本金	11,421,805,325	29.9	11,421,805,325	30.9	24,972,798,907
(1) 自己資本金	-	-	-	-	11,421,805,325
(2) 借入資本金	-	-	-	-	13,550,993,582
ア 企業債	-	-	-	-	13,550,993,582
2 剰余金	8,969,319,197	23.5	7,747,788,902	20.9	11,431,009,243
(1) 資本剰余金	145,603,257	0.4	145,603,257	0.4	8,263,257,852
ア 受贈財産評価額	9,426,325	0.0	9,426,325	0.0	1,241,530,380
イ 工事負担金	130,853,741	0.3	130,853,741	0.4	5,567,025,728
ウ 国県補助金	5,323,191	0.0	5,323,191	0.0	1,003,886,435
エ 他会計補助金	-	-	-	-	450,815,309
(2) 利益剰余金	8,823,715,940	23.1	7,602,185,645	20.6	3,167,751,391
ア 減債積立金	-	-	-	-	-
イ 建設改良積立金	1,573,270,391	4.1	1,920,833,004	5.2	1,920,833,004
ウ 当年度未処分利益剰余金	7,250,445,549	19.0	5,681,352,641	15.4	1,246,918,387
( 当年度純利益 )	968,898,814	-	-	-	1,246,918,387



(単位:円・%)

度末	平成24年度末		対期首増減額 (A - B)	対前年度増減率			
	構成比	金額		構成比	平成26年度 (対期首)	平成25年度	平成24年度
	100	36,842,801,588	100	1,220,738,860	3.3	2.2	2.3
	3.3	1,165,010,650	3.2	△ 791,435	△ 0.0	6.8	11.7
	0.1	51,517,984	0.2	△ 390,250,774	△ 3.0	△ 7.6	△ 6.9
	0.0	10,717,984	0.0	△ 274,811,932	△ 2.1	△ 36.7	△ 26.2
	0.1	40,800,000	0.1	△ 115,438,842	皆減	0	0
	-	-	-	△ 115,438,842	皆減	-	-
	0.1	40,800,000	0.1	-	-	0	0
	3.2	1,113,492,666	3.0	458,152,469	23.9	7.4	12.8
	-	-	-	33,903,440	5.3	-	-
	1.8	605,608,883	1.6	323,528,852	48.4	10.4	18.7
	0.0	5,867,594	0.0	△ 2,501,460	△ 25.8	64.9	6.2
	-	-	-	△ 2,924,212	△ 3.7	-	-
	-	-	-	△ 2,748,986	△ 4.0	-	-
	-	-	-	△ 175,226	△ 1.5	-	-
	1.4	500,116,189	1.4	106,845,849	20.7	3.2	6.7
	0.0	1,900,000	0.0	△ 700,000	△ 36.8	0	△ 34.5
	-	-	-	△ 68,693,130	△ 2.4	-	-
	-	-	-	69,007,481	0.9	-	-
	-	-	-	△ 137,700,611	△ 2.6	-	-
	96.7	35,677,790,938	96.8	1,221,530,295	6.4	2.0	2.1
	66.3	24,477,456,960	66.4	0	0	2.0	1.7
	30.3	10,312,260,325	28.0	-	-	10.8	10.5
	36.0	14,165,196,635	38.4	-	-	△ 4.3	△ 3.9
	36.0	14,165,196,635	38.4	-	-	△ 4.3	△ 3.9
	30.4	11,200,333,978	30.4	1,221,530,295	15.8	2.1	2.8
	21.9	8,169,955,974	22.2	0	0	1.1	1.7
	3.3	1,206,872,448	3.3	0	0	2.9	10.5
	14.8	5,508,381,782	15.0	0	0	1.1	0.4
	2.7	1,003,886,435	2.7	0	0	0	0
	1.2	450,815,309	1.2	-	-	0	0
	8.4	3,030,378,004	8.2	1,221,530,295	16.1	4.5	6.0
	-	-	-	-	-	-	皆減
	5.1	1,878,938,186	5.1	△ 347,562,613	△ 18.1	2.2	172.2
	3.3	1,151,439,818	3.1	1,569,092,908	27.6	8.3	△ 3.1
	-	1,151,439,818	-	-	-	8.3	△ 3.1

#### 4 経営分析表

分析項目		比 率			算 式
		平成26年度	平成25年度	平成24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(%)	* 90.9	81.2	82.1	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$
	流動比率 (%)	* 344.6	671.8	674.6	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	当座比率 (%)	* 332.3	663.9	651.1	$\frac{\text{現金} \cdot \text{預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$
収益率	総収支比率 (%)	* 111.4	115.3	113.8	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$
	経常収支比率 (%)	* 113.0	115.6	114.2	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
	営業収支比率 (%)	* 114.9	119.8	118.9	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
その他	企業債元利償還金 対料金収入比率(%)	11.2	11.0	18.7	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$
	職員給与費 対料金収入比率(%)	* 注) 11.5	11.3	13.5	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$
	職員1人当たり 営業収益 (千円)	64,503	64,922	65,955	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$

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。

\* 会計制度の見直しにより、分母・分子の係数に変動が生じたもの

注) 職員給与費は過年度に係る引当金を除いている。

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、比率が低い方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対比するものである。流動性を確保するためには、比率が高い方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したものであり、比率が高い方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嵩する結果となり、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 = 資 本 金 + 剰 余 金