

平成25年度

倉吉市水道事業会計決算審査意見書

倉吉市監査委員

受 監 第 1 8 号

平成26年8月21日

倉吉市長 石 田 耕太郎 様

倉吉市監査委員 松 井 幹 雄

倉吉市監査委員 治 郎 丸 康

倉吉市監査委員 佐 藤 博 英

平成25年度倉吉市水道事業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された平成25年度倉吉市水道事業会計決算及び同附属書類を審査したので、その結果を別紙のとおり意見を付けて提出します。

目 次

第1 審査の対象	1
第2 審査の期間	1
第3 審査の方法	1
第4 審査の結果	1
第5 審査の概要及び意見	1
1 事業の概要	3
2 予算の執行状況	4
3 経営成績	8
4 財政状態	10
5 経営分析	12

決算審査資料

別表第1 業務実績比較表	13
別表第2 予算決算対照表	15
別表第3 損益計算書比較表	17
別表第4 損益計算書の構成及び分析表	19
別表第5 事業収益の収納状況比較表	21
別表第6 収益的費用節別比較表	23
別表第7 貸借対照比較表	25
別表第8 経営分析表	27

(注)

- 1 文及び表中の比率は、原則として小数点第2位を、指数は小数点第1位を四捨五入した。
- 2 「0.0」とは、該当数値はあるが、単位表示未満のものである。
- 3 構成比率は、合計が100.0となるよう一部調整した。
- 4 ポイントとは、百分率(%)間の差引数値である。

平成25年度水道事業会計決算審査意見書

第1 審査の対象

平成25年度倉吉市水道事業会計決算

第2 審査の期間

平成26年6月2日から7月1日まで

第3 審査の方法

審査に付された決算報告書及び附属書類が法令に準拠して作成され、経営成績及び財政状態を適正に表示されているか、また、関係諸帳簿及び証憑書類が適正に処理されているかについて、担当職員から説明を聞いて審査した。

第4 審査の結果

審査に付された決算報告書及び附属書類は、それぞれ地方公営企業関係法令に従って作成されており、関係諸帳簿と照合審査の結果、おおむね適正に処理されているものと認められた。

第5 審査の概要及び意見

当年度は、良質で安全な水道水を確保し、水源地及び配水池機能の安定性の向上を図ることを目的に、老朽管布設替え等の赤水・漏水防止対策に伴う配水工事として、県道木地山倉吉線配水管布設工事等の配水管4,542mが布設された。また、みどり町受水槽ポンプ及び和田配水池緊急遮断弁制御装置取替業務等が実施された。

経営については、公営企業としての公共性と経済性の均衡を図りながら住民サービスの向上と事業の健全経営に努めることを基本方針として運営がなされた。

経営状況では、総有収水量は前年度に比べ1.2%の減、総配水量は前年度に比べ0.1%の増であった。営業収益については、前年度に比べ0.6%の減収となった。損益勘定においては、77,355,620円の純利益を生じ、前年度より19,982,168円(前年比34.8%増加)の増となった。これは、収益において、給水収益、その他特別利益等の減少により22,467,580円の減となったものの、費用において総係費、支払利息及び企業債取扱諸費等が、前年度より42,449,748円の減となったことによるものである。

水道事業経営は、気象条件等の影響を受けやすく、景気の低迷、使用者の節水意識の定着や給水人口の減少などにより水道使用水量は年々減少している。

今後、水道使用水量の減少により、給水収益の減が続くことが予測される中、更なる水道料金等未収金の回収に努められたい。

また、施設の老朽化に伴う更新費用の増加など、多額の設備投資が必要であり、収支において厳しい状況が続くことが考えられる。水道事業の経営を取り巻く環境は厳しいものがあるが、より一層合理的、効率的な経営に努力され、危機管理体制の強化も含めて、安全で良質な水の安定供給に努められ、市民生活の向上に寄与されるよう要望する。

1 事業の概要

(1) 業務実績

区分		25年度	24年度	増減	増減率(%)
行政区域内人口 A	人	49,341	49,926	△ 585	△ 1.2
計画給水人口 B	人	48,600	48,600	0	0
給水人口 C	人	41,101	41,494	△393	△ 0.9
水道普及率 C/A×100	%	83.3	83.1	0.2	0.2
給水普及率 C/B×100	%	84.6	85.4	△ 0.8	△ 0.9
給水件数	件	18,072	17,958	114	0.6
年間総配水量 D	m ³	6,159,649	6,153,546	6,103	0.1
年間総有収水量 E	m ³	5,198,656	5,260,774	△ 62,118	△ 1.2
有収率 E/D×100	%	84.4	85.5	△ 1.1	△ 1.3
一日配水能力 F	m ³	31,100	31,100	0	0
一日平均配水量 G	m ³	16,876	16,859	17	0.1
一日最大配水量 H	m ³	19,784	19,978	△ 194	△ 1.0
最大稼働率 H/F×100	%	63.6	64.2	△ 0.6	△ 0.9

当年度の業務実績のうち、給水件数は18,072件で、前年度に比べ114件増加している。給水人口は41,101人で、前年度に比べ393人減少している。

総配水量は6,159,649 m³で、前年度に比べ6,103 m³ (0.1%)増加、総有収水量は5,198,656 m³で、前年度に比べ62,118 m³ (1.2%)減少している。有収率は84.4%で、前年度に比べ1.3%減少している。

最大稼働率は、前年度に比べ0.9%減少している。

[業務実績比較表は別表第1]

(2) 月別総配水量

(単位：m³)

区分	4月	5月	6月	7月	8月	9月	
25年度	485,253	518,222	520,911	563,297	560,328	509,194	
24年度	494,558	511,307	509,749	564,058	572,165	510,050	
23年度	506,303	526,686	527,666	568,641	579,731	524,999	
区分	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
25年度	520,936	492,630	518,650	514,023	456,786	499,419	6,159,649
24年度	511,563	487,050	512,953	509,042	461,409	509,642	6,153,546
23年度	529,667	505,987	521,322	516,492	509,472	504,458	6,321,424

(3) 用途別給水状況

(単位：m³・円・%)

区分	25年度		24年度		増減率		
	給水量	料金	給水量	料金	給水量	料金	
家事・営業用	3,884,609	497,874,519	3,919,468	502,667,289	△ 0.9	△ 1.0	
団 体 用	1,310,030	230,592,568	1,337,105	235,360,341	△ 2.0	△ 2.0	
内	官 公 署	104,126	18,748,402	104,918	18,885,282	△ 0.8	△ 0.7
	学 校	238,246	41,839,892	267,558	47,134,324	△11.0	△11.2
	病 院	310,676	55,086,433	305,386	54,128,496	1.7	1.8
	工場・会社	514,452	89,757,991	518,788	90,354,258	△ 0.8	△ 0.7
訳	団 体	135,379	23,820,397	131,014	23,108,978	3.3	3.1
	プ ール	7,151	1,339,453	9,441	1,749,003	△24.3	△23.4
湯 屋 用	0	0	0	0	—	—	
そ の 他	4,017	543,055	4,201	570,341	△ 4.4	△4.8	
合 計	5,198,656	729,010,142	5,260,774	738,597,971	△ 1.2	△ 1.3	

(消費税等込)

2 予算の執行状況

(1) 収益的収支

収 入

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率
水道事業収益	845,124,000	850,278,090	5,154,090	100.6
営業収益	825,416,000	830,376,221	4,960,221	100.6
営業外収益	19,702,000	19,894,420	192,420	101.0
特別利益	6,000	7,449	1,449	124.2

(消費税等込)

支 出

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	不用額	執行率
水道事業費用	791,389,000	760,981,428	30,407,572	96.2
営業費用	704,651,000	678,313,088	26,337,912	96.3
営業外費用	83,423,000	82,109,365	1,313,635	98.4
特別損失	1,315,000	558,975	756,025	42.5
予備費	2,000,000	0	2,000,000	0

(消費税等込)

収入については、予算額 845,124,000 円に対し、決算額は 850,278,090 円（執行率 100.6%）で、5,154,090 円増加している。これは、工事箇所への減による受託工事収益 3,552,553 円の減があったものの、予定量の増に伴う給水収益 9,728,142 円の増等によるものである。

給水収益の収納率については、現年度分は 97.2%、過年度分は 69.4%である。不納欠損額は 192,280 円である。

支出については、予算額 791,389,000 円に対し、決算額は 760,981,428 円（執行率 96.2%）で、30,407,572 円の不用額を生じている。これは主に営業費用であり、このうち原水及び浄水費の委託料が水質検査予定量の減、耐震診断業務予定額の減により 1,142,476 円不用、修繕費が修繕予定箇所の減により 4,435,970 円不用、配水及び給水費の修繕費が修繕予定箇所の減により 1,043,415 円不用、賃借料がバックホウ・ダンプ借上の減により 2,556,219 円不用、委託料が配管布設図修正業務予定額の減により 1,246,950 円不用、請負工事費が予定配給水管工事の減により 3,918,550 円不用、路面復旧費が路面復旧材料の減により 1,065,070 円不用、受託工事費の請負工事費が予定受託工事の減により 1,924,000 円不用となったもの等によるものである。

収益的収支の前年度比較

(単位：円・%)

区分	25年度	24年度	増減額	増減率
収入額	850,278,090	873,104,009	△ 22,825,919	△ 2.6
支出額	760,981,428	806,612,700	△ 45,631,272	△ 5.7
差引額	89,296,662	66,491,309	22,805,353	34.3

(消費税等込)

(2) 資本的収支

収入

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率
資本的収入	143,454,000	139,695,501	△ 3,758,499	97.4
企業債	125,000,000	125,000,000	0	100.0
工事負担金	5,100,000	1,342,732	△ 3,757,268	26.3
他会計補助金	13,353,000	13,352,769	△ 231	100.0
固定資産 売却代金	1,000	0	△ 1,000	0

(消費税等込)

支出

(単位：円・%)

区分	予算額	決算額	不用額	執行率
資本的支出	496,574,000	478,554,013	18,019,987	96.4
建設改良費	287,450,000	270,430,580	17,019,420	94.1
企業債償還金	208,124,000	208,123,433	567	100.0
予備費	1,000,000	0	1,000,000	0

(消費税等込)

収入については、予算額 143,454,000 円に対し、決算額は 139,695,501 円（執行率 97.4%）で、3,758,499 円減少している。これの主なものは、配水管布設工事等の工事負担金 3,757,268 円の減によるものである。

支出については、予算額 496,574,000 円に対し、決算額は 478,554,013 円（執行率 96.4%）で、18,019,987 円の不用額を生じている。これは主に建設改良費であり、そのうちの配水工事費の請負工事費が単独工事等の予定数量の減により 7,464,150 円不用、負担金が下水共同舗装工事の予定数量の減により 2,312,400 円不用、機械装置購入費の量水器購入費が購入予定単価の減により 2,219,190 円不用となったことなどによるものである。

支出に対する収入不足額 338,858,512 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 11,808,733 円、当年度分損益勘定留保資金 268,432,741 円及び建設改良積立金 58,617,038 円をもって補てんされている。

資本的収支の前年度比較

(単位：円・%)

区分	25年度	24年度	増減額	増減率
収入額	139,695,501	273,739,602	△ 134,044,101	△ 49.0
支出額	478,554,013	580,564,291	△ 102,010,278	△ 17.6
差引額	△ 338,858,512	△ 306,824,689	△ 32,033,823	10.4

(消費税等込)

[予算決算対照表は別表第2]

(3) 工事の状況

ア 建設改良費の配水工事費は 248,966,270 円である。このうち請負工事費は、県道木地山倉吉線配水管布設工事 1 工区ほか 28 件 215,813,850 円である。主な工事は次表のとおりである。

配水工事

(1,000 万円以上記載. 単位：円)

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	竣工検査日
市道西鴨中央線水道管布設工事	HIVP 口径 75mm 延長 400m HIVP 口径 50mm 延長 4m	12,873,000	平成 25. 7. 1	平成 25. 9. 30
東昭和町配水管布設工事	DIP(NS) 口径 75mm 延長 188m DIP(K) 口径 75mm 延長 4m	10,357,200	平成 25. 7. 12	平成 25. 11. 11
海田西町 1 丁目配水管布設工事	DIP(NS) 口径 100mm 延長 233m	13,072,500	平成 25. 8. 12	平成 26. 2. 7
県道木地山倉吉線配水管布設工事 2 工区	DIP(NS) 口径 150mm 延長 243m DIP(NS) 口径 100mm 延長 29m DIP(NS) 口径 75mm 延長 17m	24,016,650	平成 25. 10. 1	平成 26. 3. 4

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着 工 年 月 日	竣 工 検 査 日
西福守町 配水管布設 工事2工区	DIP(NS)口径 100mm 延長 117m DIP(NS)口径 75mm 延長 75m HIVP 口径 50mm 延長 17m	12,639,900	平成 25.10.1	平成 26.1.31
県道木地山 倉吉線 配水管布設 工事1工区	DIP(NS)口径 150mm 延長 229m DIP(NS)口径 100mm 延長 20m DIP(NS)口径 75mm 延長 11m DIP(K)口径 75mm 延長 4m	17,418,450	平成 25.10.25	平成 26.3.20
上灘町配水 管布設工事	DIP(NS) 口径 100mm 延長 56m DIP(NS) 口径 75mm 延長 161m	11,992,050	平成 25.11.21	平成 26.3.19
県道倉吉江 北線配水管 布設工事	DIP(NS)口径 100mm 延長 16m HIVP 口径 100mm 延長 159m HIVP 口径 75mm 延長 16m HIVP 口径 50mm 延長 49m	12,070,800	平成 25.11.25	平成 26.3.20
古川沢配水 管布設工事	DIP(NS)口径 100mm 延長 299m DIP(NS)口径 75mm 延長 4m DIP(K)口径 100mm 延長 16m	12,390,000	平成 25.12.20	平成 26.3.24

(消費税等込)

〔注〕 DIP(NS)・DIP(K)…ダクタイトル鋳鉄管 (耐震継手)

HIVP…耐衝撃性硬質塩化ビニル管

イ その他営業設備は 21,464,310 円で、このうち機械装置購入費 12,749,310 円、工具器具備品購入費 6,562,500 円、その他固定資産購入費は 2,152,500 円である。

主なものは、量水器 2,460 個、和田配水池緊急遮断弁制御装置一式、みどり町受水槽ポンプ取替 2 基、水道検針用ハンディターミナル 19 台、公営企業会計システム改修、工事図面等作成システムソフトウェア 5 ライセンスである。

3 経営成績

(1) 損益収支の状況

(単位：円・%)

区分	25年度	24年度	増減額	増減率
営業収益 A	791,369,972	796,330,489	△ 4,960,517	△ 0.6
営業費用 B	670,367,118	698,993,551	△ 28,626,433	△ 4.1
営業利益 C=A-B	121,002,854	97,336,938	23,665,916	24.3
営業外収益 D	19,486,741	19,110,176	376,565	2.0
営業外費用 E	62,582,449	75,737,062	△ 13,154,613	△ 17.4
営業外利益 F=D-E	△ 43,095,708	△ 56,626,886	13,531,178	△ 23.9
経常利益 G=C+F	77,907,146	40,710,052	37,197,094	91.4
特別利益 H	7,449	17,891,077	△ 17,883,628	△ 100.0
特別損失 I	558,975	1,227,677	△ 668,702	△ 54.5
特別損益 J=H-I	△ 551,526	16,663,400	△ 17,214,926	△ 103.3
純利益 $K = C+F+J = G+J$	77,355,620	57,373,452	19,982,168	34.8
前年度繰越利益剰余金 L	256,159,642	251,786,190	4,373,452	1.7
当年度未処分利益剰余金 K+L	333,515,262	309,159,642	24,355,620	7.9

(消費税等抜き)

ア 総収益810,864,162円の内訳は、営業収益791,369,972円(構成比97.6%)、営業外収益19,486,741円(構成比2.4%)及び特別利益7,449円(構成比0.0%)である。

営業収益は、前年度に比べ4,960,517円(0.6%)減少している。これは、受託工事収益が2,597,730円(35.0%)及びその他営業収益が1,572,624円(1.8%)それぞれ増加しているものの、給水収益が9,130,871円(1.3%)減少したことによるものである。

営業外収益は、前年度に比べ376,565円(2.0%)増加している。これは、他会計補助金が381,221円(4.3%)減少しているものの、受取利息及び配当金が116,834円(11.5%)、加入金が405,000円(5.2%)、雑収益が235,952円(16.1%)それぞれ増加したことによるものである。

特別利益は、前年度に比べ17,883,628円(100.0%)減少している。これは、固定資産売却益が83,343円(皆減)、過年度損益修正益が2,145円(22.4%)、その他特別利益が17,798,140円(皆減)それぞれ減少したことによるものである。

イ 総費用 733,508,542 円の内訳は、営業費用 670,367,118 円（構成比 91.4%）、営業外費用 62,582,449 円（構成比 8.5%）及び特別損失 558,975 円（構成比 0.1%）である。

営業費用は、前年度に比べ 28,626,433 円（4.1%）減少している。これは、原水及び浄水費が 2,047,662 円（2.3%）、配水及び給水費が 2,233,804 円（2.0%）、受託工事費が 1,300,373 円（9.3%）、資産減耗費が 1,210,706 円（16.3%）、その他営業費用が 2,632,579 円（46.0%）増加したものの、総係費が 35,018,327 円（17.1%）及び減価償却費が 3,033,230 円（1.2%）減少したことによるものである。

営業外費用は、前年度に比べ 13,154,613 円（17.4%）減少している。これは主に企業債利息が 12,003,245 円（16.1%）減少したことによるものである。

ウ 総費用を節別にみた主なものは、人件費 231,223,616 円（構成比 31.5%）、減価償却費 259,807,252 円（構成比 35.4%）、企業債利息 62,436,365 円（構成比 8.5%）、委託料 31,711,125 円（構成比 4.3%）、動力費 34,773,150 円（構成比 4.8%）、請負工事費 42,349,000 円（構成比 5.8%）等である。

人件費は、前年度に比べ 34,671,397 円（13.0%）減少している。総費用に占める割合は 31.5%で、前年度に比べ 2.7 ポイント減少している。営業収益に占める割合は 29.2%で、前年度に比べ 4.2 ポイント減少している。人件費総額から退職給与金を控除した額は 206,532,528 円で、前年度に比べ 1,338,019 円（0.7%）増加している。

委託料は前年度に比べ 5,589,828 円（15.0%）、賃借料は 1,254,021 円（23.9%）、修繕費は 3,556,932 円（38.4%）、減価償却費は 3,033,230 円（1.2%）、企業債利息は 12,003,245 円（16.1%）それぞれ減少、旅費は 549,705 円（72.9%）、印刷製本費は 606,860 円（49.5%）、請負工事費は 9,123,000 円（27.5%）、会費負担金は 5,262,703 円（667.5%）、固定資産除却費は 1,059,511 円（14.5%）、消火栓修繕費は 2,671,930 円（51.8%）それぞれ増加している。

エ 純利益は 77,355,620 円で、前年度に比べ 19,982,168 円（34.8%）増加している。

オ 当年度未処分利益剰余金 333,515,262 円は、減債積立金として 4,000,000 円、建設改良積立金として 50,000,000 円を処分することとなっている。

[損益計算書比較表は別表第 3、収益的費用節別比較表は別表第 6]

4 財政状態

(1) 貸借対照表

(単位：円・%)

区分	25年度	24年度	増減額	増減率
固定資産 A	5,536,809,814	5,546,384,855	△ 9,575,041	△ 0.2
流動資産 B	915,895,276	913,487,257	2,408,019	0.3
資産合計 A+B	6,452,705,090	6,459,872,112	△ 7,167,022	△ 0.1
固定負債 C	124,126,690	146,232,410	△ 22,105,720	△ 15.1
流動負債 D	131,668,292	125,655,043	6,013,249	4.8
負債合計 E=C+D	255,794,982	271,887,453	△ 16,092,471	△ 5.9
資本金 F	3,662,892,690	3,687,399,085	△ 24,506,395	△ 0.7
剰余金 G	2,534,017,418	2,500,585,574	33,431,844	1.3
資本合計 H=F+G	6,196,910,108	6,187,984,659	8,925,449	0.1
負債・資本合計 E+H	6,452,705,090	6,459,872,112	△ 7,167,022	△ 0.1

ア 資産6,452,705,090円の内訳は、固定資産5,536,809,814円(構成比85.8%)、流動資産915,895,276円(構成比14.2%)である。

固定資産のうち、有形固定資産が5,528,077,635円(構成比85.7%)、無形固定資産が8,732,179円(構成比0.1%)である。

有形固定資産は、前年度に比べ10,889,254円(0.2%)減少している。これは、建物が6,149,367円(4.3%)、機械及び装置が39,980,869円(11.0%)減少したこと等によるものである。

無形固定資産は、前年度に比べ1,314,213円(17.7%)増加している。これは、その他無形固定資産が1,553,920円(88.1%)増加したこと等によるものである。

流動資産のうち、現金預金が878,138,737円(構成比13.6%)、未収金が28,951,579円(構成比0.5%)、貯蔵品が8,804,960円(構成比0.1%)である。

現金預金は、前年度に比べ20,522,372円(2.4%)増加、給水収益等の未収金は17,848,196円(38.1%)、貯蔵品は266,157円(2.9%)それぞれ減少している。

イ 負債255,794,982円(構成比4.0%)の内訳は、固定負債124,126,690円(構成比2.0%)及び流動負債131,668,292円(構成比2.0%)である。

固定負債は、前年度に比べ22,105,720円(15.1%)減少している。これは退職給与引当金の取り崩しによるものである。

流動負債は、前年度に比べ6,013,249円(4.8%)増加している。これは未払金が2,212,456円(5.3%)及び預り金が3,800,793円(4.5%)増加したことによるものである。

ウ 資本6,196,910,108円(構成比96.0%)の内訳は、資本金3,662,892,690円(構成比56.7%)及び剰余金2,534,017,418円(構成比39.3%)である。

資本金は、前年度に比べ 24,506,395 円 (0.7%) 減少している。これは自己資本金 58,617,038 円 (5.5%) が増加したものの、借入資本金 83,123,433 円 (3.2%) が減少したことによるものである。

負債及び資本のなかで最も構成比の大きいものは、借入資本金 2,545,115,953 円で、全体の 39.4%を占めているが、前年度に比べ 1.3 ポイント減少している。

剰余金は、前年度に比べ 33,431,844 円 (1.3%) 増加している。これは資本剰余金が 14,693,262 円 (0.8%)、利益剰余金が 18,738,582 円 (2.9%) 増加したことによるものである。

資本剰余金は、他会計補助金の増によりその他資本剰余金が 13,352,769 円 (4.0%)、配水管布設工事等により配水工事負担金が 1,340,493 円 (0.1%) 増加している。

利益剰余金は、建設改良積立金が 8,617,038 円 (3.0%) 減少、減債積立金が 3,000,000 円 (6.3%) 及び当年度未処分利益剰余金が 24,355,620 円 (7.9%) それぞれ増加している。

〔貸借対照表は別表第 7〕

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債の状況

(単位：円)

借入先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
財務省財政融資資金	1,505,894,281	0	89,501,118	1,416,393,163
地方公共団体 金融機構	775,105,105	125,000,000	63,892,315	836,212,790
山陰合同銀行	347,240,000	0	54,730,000	292,510,000
計	2,628,239,386	125,000,000	208,123,433	2,545,115,953

当年度の企業債借入は、地方公共団体金融機構 1 件 125,000,000 円である。

償還については、借入件数 59 件の内、財務省財政融資資金 28 件、地方公共団体金融機構 21 件、山陰合同銀行 5 件、合計 54 件 208,123,433 円の返済がなされた。

平成 25 年度で償還済が 4 件あり、年度末未償還残高は、55 件 2,545,115,953 円である。

イ 一時借入金の状況

該当事項なし

5 経営分析

(1) 構成比率

資産の構成比率は固定資産が 85.8%で、前年度に比べ 0.1 ポイント低くなり、流動資産は 14.2%で、前年度に比べ 0.1 ポイント高くなっている。固定資産構成比率が大であれば資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。

固定負債構成比率は 41.4%で、前年度に比べ 1.6 ポイント低くなっている。

自己資本構成比率は 56.6%で、前年度に比べ 1.5 ポイント高くなっている。

比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。

(2) 財務比率

固定比率は 151.6%で、前年度に比べ 4.2 ポイント低くなっている。固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。

固定長期適合率は 87.6%で、前年度と同じである。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く、100%を超えた場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。

流動比率は、695.6%で、前年度に比べ 31.4 ポイント低くなっている。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、流動性を確保するためには、理想比率は 200%以上である。

酸性試験比率は 688.9%で、前年度に比べ 30.9 ポイント低くなっている。流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金等と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想とされている。

負債比率は 76.7%で、前年度に比べ 4.8 ポイント低くなっている。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主義であるので、100%以下を理想とする。

(3) 回転率

回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。

総資本回転率は 0.12 回で、前年度と同じである。

自己資本回転率は 0.22 回で、前年度と同じである。

流動資産回転率は 0.85 回で、前年度に比べ 0.04 ポイント低くなっている。

(4) 収益率

収益率は、収益と費用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。

純利益対総収益比率は 9.5%で、前年度に比べて 2.6 ポイント高くなっている。

収益と費用を対比した総収益対総費用比率は 110.5%で、前年度に比べて 3.1 ポイント高くなっている。経営成績及び財政状態を示すもので、収益と費用を対比してその比率は大きいほど良好とされている。100 円の費用を投入して 110.5 円の収入を得ていることを表すものである。

〔経営分析表は別表第 8〕

決算審査資料

別表第1

業 務 実 績 比 較 表

(指数は21年度=100)

区 分	25年度		24年度		23年度		22年度		21年度		備 考
	数 値	指 数	数 値	指 数	数 値	指 数	数 値	指 数	数 値	指 数	
行政区域内人口 (A)	49,341	97	49,926	98	50,316	98	50,697	99	51,127		
計画給水人口 (B)	48,600	100	48,600	100	48,600	100	48,600	100	48,600		
給水人口 (C)	41,101	97	41,494	98	41,667	99	41,929	99	42,227		
水道普及率	83.3	101	83.1	101	82.8	100	82.7	100	82.6		$\frac{C}{A} \times 100$
給水普及率	84.6	97	85.4	98	85.7	99	86.3	99	86.9		$\frac{C}{B} \times 100$
給水件数	18,072	102	17,958	101	17,836	101	17,731	100	17,710		
年間総配水量 (D)	6,159,649	98	6,153,546	98	6,321,424	101	6,635,782	106	6,270,398		
年間総有収水量 (E)	5,198,656	97	5,260,774	98	5,347,400	99	5,558,253	103	5,385,487		
有収率	84.4	98	85.5	100	84.6	98	83.8	98	85.9		$\frac{E}{D} \times 100$
一日配水能力 (F)	31,100	100	31,100	100	31,100	100	31,100	100	31,100		
一日平均配水量 (G)	16,876	98	16,859	98	17,272	101	18,180	106	17,179		
一日最大配水量 (H)	19,784	101	19,978	102	20,392	105	24,732	127	19,506		

一日最小配水量	m ³	14,837	14,613	94	14,436	93	15,810	102	15,466	
負荷率	%	85.3	84.4	96	84.7	96	73.5	83	88.1	$\frac{G}{H} \times 100$
施設利用率	%	54.3	54.2	98	55.5	101	58.5	106	55.2	$\frac{G}{F} \times 100$
最大稼働率	%	63.6	64.2	102	65.6	105	79.5	127	62.7	$\frac{H}{F} \times 100$
導送配水管総延長 (I)	m	374,058	374,649	100	374,477	100	373,874	100	374,124	
配水管使用効率先	m ³ /m	16.5	16.4	98	16.9	101	17.7	105	16.8	$\frac{D}{I}$
固定資産使用効率先	m ³ /万円	11.1	11.1	101	11.3	103	11.8	107	11.0	$\frac{D}{\text{有形固定資産}}$
供給単価	円/m ³	133.57	133.73	100	134.19	100	135.01	101	134.32	$\frac{\text{給水収益}}{E}$
給水原価	円/m ³	137.97	144.52	100	139.27	96	139.76	96	145.23	$\frac{\text{経常費用}-\text{受託工事費外}}{E}$
職員数	人	33.0	33.0	100	33.0	100	33.0	100	33.0	
損益勘定所属職員数 (J)	人	30.0	30.0	100	30.0	100	30.0	100	30.0	
職員一人当たり	人	1,370	1,383	97	1,389	99	1,398	99	1,408	$\frac{C}{J}$
有収水量	m ³	173,289	175,359	97	178,247	99	185,275	103	179,516	$\frac{E}{J}$
営業収益	千円	26,379	26,544	97	26,963	99	28,583	105	27,335	$\frac{\text{営業収益}}{J}$
給水収益	千円	23,146	23,451	96	23,919	99	25,014	104	24,112	$\frac{\text{給水収益}}{J}$
給水収益に対する職員人件費の割合	%	33.3	37.8	105	35.3	98	34.9	97	35.9	$\frac{\text{職員人件費}}{\text{給水収益}} \times 100$

別表第2

予 算 決 算

収益的収入及び支出

区 分	25 年 度				24	
	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率	予 算 額	
収 入	水道事業収益	845,124,000	850,278,090	5,154,090	100.6	859,152,000
	営業収益	825,416,000	830,376,221	4,960,221	100.6	839,972,000
	営業外収益	19,702,000	19,894,420	192,420	101.0	19,088,000
	特別利益	6,000	7,449	1,449	124.2	92,000

区 分	25 年 度				24	
	予 算 額	決 算 額	不用額	執行率	予 算 額	
支 出	水道事業費用	791,389,000	760,981,428	30,407,572	96.2	839,621,000
	営業費用	704,651,000	678,313,088	26,337,912	96.3	735,193,000
	営業外費用	83,423,000	82,109,365	1,313,635	98.4	99,753,000
	特別損失	1,315,000	558,975	756,025	42.5	2,675,000
	予備費	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000

資本的収入及び支出

区 分	25 年 度				24	
	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率	予 算 額	
収 入	資本的収入	143,454,000	139,695,501	△ 3,758,499	97.4	278,874,000
	企業債	125,000,000	125,000,000	0	100.0	239,300,000
	工事負担金	5,100,000	1,342,732	△ 3,757,268	26.3	24,933,000
	他会計補助金	13,353,000	13,352,769	△ 231	100.0	14,593,000
	固定資産売却代金	1,000	0	△ 1,000	0	48,000

区 分	25 年 度				24	
	予 算 額	決 算 額	不用額	執行率	予 算 額	
支 出	資本的支出	496,574,000	478,554,013	18,019,987	96.4	588,377,000
	建設改良費	287,450,000	270,430,580	17,019,420	94.1	236,101,000
	企業債償還金	208,124,000	208,123,433	567	100.0	351,276,000
	予備費	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000

対 照 表

(単位：円・%)

年 度			23 年 度			
決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	執行率
873,104,009	13,952,009	101.6	869,706,000	873,963,690	4,257,690	100.5
835,735,466	△ 4,236,534	99.5	849,048,000	848,829,525	△ 218,475	100.0
19,472,821	384,821	102.0	20,652,000	25,130,145	4,478,145	121.7
17,895,722	17,803,722	19,451.9	6,000	4,020	△ 1,980	67.0

年 度			23 年 度				
決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
806,612,700	33,008,300	96.1	825,193,000	788,100,088	2,226,000	34,866,912	95.8
706,502,730	28,690,270	96.1	708,709,000	674,408,416	2,226,000	32,074,584	95.5
98,857,910	895,090	99.1	113,270,000	112,179,020	0	1,090,980	99.0
1,252,060	1,422,940	46.8	2,214,000	1,512,652	0	701,348	68.3
0	2,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0

(消費税等込)

(単位：円・%)

年 度			23 年 度			
決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行率	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	執行率
273,739,602	△ 5,134,398	98.2	290,557,000	284,001,360	△ 6,555,640	97.7
239,300,000	0	100.0	225,800,000	225,800,000	0	100.0
19,797,750	△ 5,135,250	79.4	50,346,000	43,789,200	△ 6,556,800	87.0
14,593,232	232	100.0	14,391,000	14,391,561	561	100.0
48,620	620	101.3	20,000	20,599	599	103.0

年 度			23 年 度				
決 算 額	不 用 額	執行率	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
580,564,291	7,812,709	98.7	584,890,000	575,297,454	1,396,500	8,196,046	98.6
229,288,371	6,812,629	97.1	249,945,000	240,652,705	1,396,500	7,895,795	96.8
351,275,920	80	100.0	334,645,000	334,644,749	0	251	100.0
0	1,000,000	0	300,000	0	0	300,000	0

(消費税等込)

別表第3

損益計算

区 分	25 年 度				
	金 額	構 成 比	指 数	対 前 年 度 比 較	
				金 額	$\frac{25\text{年度}}{24\text{年度}} \times 100$
総 収 益 (A)	810,864,162	100.0	92	△ 22,467,580	97.3
1 営 業 収 益	791,369,972	97.6	92	△ 4,960,517	99.4
給 水 収 益	694,393,772	85.7	93	△ 9,130,871	98.7
受 託 工 事 収 益	10,020,434	1.2	55	2,597,730	135.0
そ の 他 営 業 収 益	86,955,766	10.7	98	1,572,624	101.8
2 営 業 外 収 益	19,486,741	2.4	78	376,565	102.0
受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,135,488	0.2	65	116,834	111.5
加 入 金	8,208,000	1.0	72	405,000	105.2
他 会 計 補 助 金	8,442,547	1.0	86	△ 381,221	95.7
雑 収 益	1,700,706	0.2	93	235,952	116.1
3 特 別 利 益	7,449	0.0	21	△ 17,883,628	0.0
固 定 資 産 売 却 益	0	0	0	△ 83,343	0.0
過 年 度 損 益 修 正 益	7,449	0.0	皆 増	△ 2,145	77.6
そ の 他 特 別 利 益	0	0	—	△ 17,798,140	0
総 費 用 (B)	733,508,542	100.0	91	△ 42,449,748	94.5
1 営 業 費 用	670,367,118	91.4	96	△ 28,626,433	95.9
原 水 及 び 浄 水 費	92,732,562	12.7	86	2,047,662	102.3
配 水 及 び 給 水 費	116,067,564	15.8	104	2,233,804	102.0
受 託 工 事 費	15,210,471	2.1	50	1,300,373	109.3
総 係 費	169,574,139	23.1	95	△ 35,018,327	82.9
減 価 償 却 費	259,807,252	35.4	100	△ 3,033,230	98.8
資 産 減 耗 費	8,625,489	1.2	420	1,210,706	116.3
そ の 他 営 業 費 用	8,349,641	1.1	86	2,632,579	146.0
2 営 業 外 費 用	62,582,449	8.5	58	△ 13,154,613	82.6
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	62,436,365	8.5	58	△ 12,003,245	83.9
雑 支 出	146,084	0.0	24	△ 1,151,368	11.3
3 特 別 損 失	558,975	0.1	29	△ 668,702	45.5
固 定 資 産 売 却 損	0	0	—	—	—
過 年 度 損 益 修 正 損	558,975	0.1	29	△ 668,702	45.5
当 年 度 純 利 益 (A)-(B)	77,355,620	—	106	19,982,168	134.8

書 比 較 表

(指数は22年度=100 単位:円・%)

24 年 度			23 年 度			22 年 度
金 額	構 成 比	指 数	金 額	構 成 比	指 数	金 額
833,331,742	100.0	94	833,434,513	100.0	94	882,395,987
796,330,489	95.6	93	808,903,525	97.0	94	857,488,731
703,524,643	84.4	94	717,564,497	86.1	96	750,409,746
7,422,704	0.9	41	4,409,479	0.5	24	18,275,014
85,383,142	10.3	96	86,929,549	10.4	98	88,803,971
19,110,176	2.3	77	24,527,158	3.0	99	24,872,149
1,018,654	0.1	58	1,139,585	0.2	65	1,743,313
7,803,000	0.9	68	11,492,000	1.4	100	11,445,000
8,823,768	1.1	89	9,932,243	1.2	101	9,859,785
1,464,754	0.2	80	1,963,330	0.2	108	1,824,051
17,891,077	2.1	50,962	3,830	0.0	11	35,107
83,343	0.0	237	0	0	0	35,107
9,594	0.0	皆増	3,830	0.0	皆増	0
17,798,140	2.1	皆増	0	0	—	0
775,958,290	100.0	96	756,371,788	100.0	93	809,354,445
698,993,551	90.1	100	667,460,436	88.2	95	699,270,369
90,684,900	11.7	84	101,444,152	13.4	94	107,387,107
113,833,760	14.7	102	108,086,302	14.3	96	112,098,916
13,910,098	1.8	46	9,688,047	1.3	32	30,278,593
204,592,466	26.3	115	177,530,471	23.4	100	178,113,791
262,840,482	33.9	101	258,793,039	34.2	100	259,671,437
7,414,783	1.0	361	4,429,207	0.6	215	2,056,080
5,717,062	0.7	59	7,489,218	1.0	77	9,664,445
75,737,062	9.8	70	87,429,325	11.6	81	108,150,161
74,439,610	9.6	69	86,974,520	11.5	81	107,544,912
1,297,452	0.2	214	454,805	0.1	75	605,249
1,227,677	0.1	63	1,482,027	0.2	77	1,933,915
0	0	—	61,900	0.0	皆増	0
1,227,677	0.1	63	1,420,127	0.2	73	1,933,915
57,373,452	—	79	77,062,725	—	106	73,041,542

別表第4

損益計算書の構成及び分析表

(単位：円・%)

事業区	分	25年度		24年度		23年度		有収水量1m ³ 当たり単価				
		決算額	構成比	決算額	構成比	決算額	構成比	25年度	24年度	23年度		
事業区	営業	給水収益	694,393,772	85.7	703,524,643	84.4	717,564,497	86.1	133.57	133.73	134.19	
		受託工事収益	10,020,434	1.2	7,422,704	0.9	4,409,479	0.5	1.93	1.41	0.82	
		その他の営業収益	86,955,766	10.7	85,383,142	10.3	86,929,549	10.4	16.73	16.23	16.26	
		営業収益計	791,369,972	97.6	796,330,489	95.6	808,903,525	97.0	152.23	151.37	151.27	
事業区	特別	営業外収益	19,486,741	2.4	19,110,176	2.3	24,527,158	3.0	3.75	3.63	4.59	
		特別利益	7,449	0.0	17,891,077	2.1	3,830	0.0	0.00	3.40	0.00	
収益合計		810,864,162	100.0	833,331,742	100.0	833,434,513	100.0	155.98	158.40	155.86		
事業区	営業	原水・浄水	人件費	41,990,122	5.7	40,873,997	5.3	55,877,835	7.4	8.08	7.77	10.45
			配水・給水	53,992,559	7.4	52,986,216	6.8	55,177,677	7.3	10.38	10.07	10.32
			小計	95,982,681	13.1	93,860,213	12.1	111,055,512	14.7	18.46	17.84	20.77
		動力	費	34,773,150	4.8	33,001,890	4.3	32,428,233	4.3	6.69	6.27	6.07
			委託料	21,177,690	2.9	23,033,710	3.0	23,918,910	3.2	4.07	4.38	4.47
			修繕費	5,088,685	0.7	8,864,357	1.1	4,181,443	0.5	0.98	1.69	0.78
		配水・給水	請負工事費	35,029,000	4.8	27,107,000	3.5	21,672,000	2.9	6.74	5.15	4.05
			路面復旧費	2,909,458	0.4	3,443,646	0.4	1,604,202	0.2	0.56	0.66	0.30
			その他の	13,839,462	1.8	15,207,844	2.0	14,670,154	1.9	2.66	2.89	2.74
		営業費		208,800,126	28.5	204,518,660	26.4	209,530,454	27.7	40.16	38.88	39.18

業	費	人	件	費	7,423,030	1.0	7,340,066	0.9	6,019,110	0.8	1.43	1.39	1.12	
	託	請	負	工	事	費	7,320,000	0.8	3,146,000	0.4	1.41	1.16	0.59	
	工	事	の	他			467,441	0.1	522,937	0.1	0.09	0.09	0.10	
	費	計					15,210,471	1.8	9,688,047	1.3	2.93	2.64	1.81	
	総	人	件	費	103,126,817	14.0	103,994,230	13.4	102,777,792	13.5	19.84	19.77	19.22	
	係	件	退	職	給	与	金	7.8	33,721,303	4.5	4.75	11.54	6.31	
	用	費	小	計	127,817,905	17.4	164,694,734	21.2	136,499,095	18.0	24.59	31.31	25.53	
	費	そ	の	他	41,756,234	5.7	39,897,732	5.1	41,031,376	5.4	8.03	7.58	7.67	
		計			169,574,139	23.1	204,592,466	26.3	177,530,471	23.4	32.62	38.89	33.20	
	減	価	償	却	費	259,807,252	35.4	262,840,482	33.9	258,793,039	34.2	49.97	49.96	48.40
	資	産	減	耗	費	8,625,489	1.2	7,414,783	1.0	4,429,207	0.6	1.66	1.41	0.83
	そ	の	他	営	業	費	用	0.7	7,489,218	1.0	1.61	1.09	1.40	
	営	業	費	用	計	670,367,118	91.4	698,993,551	90.1	667,460,436	88.2	128.95	132.87	124.82
	支	払	企	業	債	利	息	8.5	74,439,610	9.6	12.01	14.15	16.26	
	借	入	金	利	息	0	0	0	0	0	0	0	0	
	企	業	債	手	数	料	費	0	0	0	0	0	0	
	取	扱	及	び	取	扱	費	0	0	0	0	0	0	
	諸	費	計		62,436,365	8.5	74,439,610	9.6	86,974,520	11.5	12.01	14.15	16.26	
	雑	支	出		146,084	0.0	1,297,452	0.2	454,805	0.1	0.03	0.25	0.09	
	営	業	外	費	用	計	62,582,449	9.8	87,429,325	11.6	12.04	14.40	16.35	
	特	別	損	失	558,975	0.1	1,227,677	0.1	1,482,027	0.2	0.11	0.23	0.28	
	費	用	合	計	733,508,542	100.0	775,958,290	100.0	756,371,788	100.0	141.10	147.50	141.45	

別表第5

事業収益の収

区	分	25年			
		調定額	収納額	過年度損益修正損	
				不納欠損額	その他
給水収益	現年度分	729,010,142	708,855,200	0	0
	過年度分	22,961,633	15,939,502	192,280	34,681
	計	751,971,775	724,794,702	192,280	34,681
受託工事収益	現年度分	10,521,447	10,521,447	0	0
	過年度分	15,715	15,715	0	0
	計	10,537,162	10,537,162	0	0
その他営業収益	現年度分	90,844,632	89,496,373	0	0
	過年度分	22,576,099	22,576,099	0	0
	計	113,420,731	112,072,472	0	0
営業外収益	現年度分	19,894,420	19,241,212	0	0
	過年度分	1,246,328	1,188,578	0	57,750
	計	21,140,748	20,429,790	0	57,750
特別利益	現年度分	7,449	7,449	0	0
	過年度分	0	0	0	0
	計	7,449	7,449	0	0
合計	現年度分	850,278,090	828,121,681	0	0
	過年度分	46,799,775	39,719,894	192,280	92,431
	計	897,077,865	867,841,575	192,280	92,431

過年度未収

区分	給水収益			受託工事収益			その他営業収	
	調定額	収納額	収納率	調定額	収納額	収納率	調定額	収納額
17年度	3,340	3,340	100.0	0	0	0	0	0
18年度	86,631	2,660	3.1	0	0	0	0	0
19年度	128,504	6,582	5.1	0	0	0	0	0
20年度	636,819	304,085	47.8	0	0	0	0	0
21年度	818,764	95,886	11.7	0	0	0	0	0
22年度	1,622,799	284,189	17.5	0	0	0	0	0
23年度	2,812,558	715,226	25.4	0	0	0	0	0
24年度	16,852,218	14,527,534	86.2	15,715	15,715	100.0	22,576,099	22,576,099
合計	22,961,633	15,939,502	69.4	15,715	15,715	100.0	22,576,099	22,576,099

納 状 況 比 較 表

(単位：円・%)

度		24 年 度					
未 収 額	収 納 率	調 定 額	収 納 額	過年度損益修正損		未 収 額	収 納 率
				不納欠損額	その他		
20,154,942	97.2	738,597,971	721,745,753	0	0	16,852,218	97.7
6,795,170	69.4	21,980,487	15,131,257	708,302	31,513	6,109,415	68.8
26,950,112	96.4	760,578,458	736,877,010	708,302	31,513	22,961,633	96.9
0	100.0	7,793,832	7,778,117	0	0	15,715	99.8
0	100.0	16,800	16,800	0	0	0	100.0
0	100.0	7,810,632	7,794,917	0	0	15,715	99.8
1,348,259	98.5	89,343,663	66,767,564	0	0	22,576,099	74.7
0	100.0	2,286,715	2,286,715	0	0	0	100.0
1,348,259	98.8	91,630,378	69,054,279	0	0	22,576,099	75.4
653,208	96.7	19,472,821	18,348,293	0	0	1,124,528	94.2
0	95.4	370,600	248,800	0	0	121,800	67.1
653,208	96.6	19,843,421	18,597,093	0	0	1,246,328	93.7
0	100.0	17,895,722	17,895,722	0	0	0	100.0
0	—	0	0	0	0	0	—
0	100.0	17,895,722	17,895,722	0	0	0	100.0
22,156,409	97.4	873,104,009	832,535,449	0	0	40,568,560	95.4
6,795,170	84.9	24,654,602	17,683,572	708,302	31,513	6,231,215	71.7
28,951,579	96.7	897,758,611	850,219,021	708,302	31,513	46,799,775	94.7

(消費税等込)

金 の 収 納 状 況

(単位：円・%)

益		営 業 外 収 益		合 計					
収 納 率	調 定 額	収 納 額	収 納 率	調 定 額	収 納 額	過年度損益修正損		未 収 額	収 納 率
						不納欠損額	その他		
—	0	0	0	3,340	3,340	0	0	0	100.0
—	0	0	0	86,631	2,660	0	0	83,971	3.1
—	0	0	0	128,504	6,582	0	0	121,922	5.1
—	0	0	0	636,819	304,085	0	0	332,734	47.8
—	0	0	0	818,764	95,886	0	0	722,878	11.7
—	0	0	0	1,622,799	284,189	192,280	0	1,146,330	17.5
—	121,800	121,800	100.0	2,934,358	837,026	0	0	2,097,332	28.5
100.0	1,124,528	1,066,778	94.9	40,568,560	38,186,126	0	92,431	2,290,003	94.1
100.0	1,246,328	1,188,578	95.4	46,799,775	39,719,894	192,280	92,431	6,795,170	84.9

別表第6

收益的費用節別比較表

(単位;円・%)

区 分	25年度			24年度			23年度			
	金額	構成比	前年度 対比	金額	構成比	前年度 対比	金額	構成比	前年度 対比	
人										
件										
費										
	給料	108,781,386	14.8	100.0	108,736,485	14.0	93.9	115,794,066	15.3	94.3
	手当	60,178,304	8.2	101.6	59,250,781	7.6	93.0	63,726,225	8.4	95.6
	法定福利費	37,290,838	5.1	101.0	36,915,243	4.8	92.2	40,055,923	5.3	94.6
	退職給与金	24,691,088	3.4	40.7	60,700,504	7.8	180.0	33,721,303	4.5	111.9
	報酬	282,000	0.0	96.6	292,000	0.0	105.7	276,200	0.0	72.9
	計	231,223,616	31.5	87.0	265,895,013	34.2	104.9	253,573,717	33.5	96.7
	児童手当	4,535,000	0.6	115.5	3,925,000	0.5	91.4	4,294,000	0.5	126.8
	法定福利費	442,928	0.1	76.9	575,861	0.1	129.7	444,123	0.1	皆増
	賃金	3,227,269	0.4	77.6	4,161,030	0.5	128.1	3,248,713	0.4	103.4
	旅費	1,304,093	0.2	172.9	754,388	0.1	195.5	385,905	0.0	46.6
	報償費	37,067	0.0	96.4	38,468	0.0	97.0	39,668	0.0	94.6
	被服費	631,840	0.1	142.1	444,591	0.1	102.7	432,745	0.1	137.7
	備消耗品費	4,194,087	0.6	100.9	4,154,989	0.5	108.7	3,823,849	0.5	92.8
	燃料費	2,114,907	0.3	105.4	2,006,589	0.3	96.6	2,076,919	0.3	101.1
	光熱水費	2,158,456	0.3	101.2	2,133,222	0.3	101.3	2,105,990	0.3	99.5
	印刷製本費	1,833,770	0.2	149.5	1,226,910	0.1	78.1	1,570,880	0.2	105.1
	通信運搬費	7,098,235	1.0	97.8	7,260,041	0.9	98.6	7,365,675	1.0	96.4
	広告料	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	委託料	31,711,125	4.3	85.0	37,300,953	4.8	96.0	38,874,039	5.1	104.7
	手数料	2,444,852	0.3	75.9	3,220,890	0.4	106.3	3,030,342	0.4	90.5
	貸借料	3,994,949	0.5	76.1	5,248,970	0.7	83.8	6,266,446	0.8	96.0
	修繕費	5,707,306	0.8	61.6	9,264,238	1.2	176.2	5,258,142	0.7	34.7
	請負工事費	42,349,000	5.8	127.5	33,226,000	4.3	133.9	24,818,000	3.3	62.9
	路面復旧費	2,909,458	0.4	84.5	3,443,646	0.4	214.7	1,604,202	0.2	54.3
	材料費	3,102,980	0.4	87.3	3,553,991	0.4	115.0	3,089,790	0.4	119.8

その他	動力	34,773,150	4.8	105.4	33,001,890	4.3	101.8	32,428,233	4.3	104.5
	薬品費	567,292	0.1	96.0	591,003	0.1	126.1	468,574	0.1	71.8
	補償金	83,613	0.0	369.5	22,626	0.0	皆増	0	0	—
	交際費	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	食糧費	0	0	—	0	0	—	8,477	0.0	皆増
	厚生費	244,830	0.0	406.3	60,256	0.0	97.3	61,948	0.0	94.7
	会費負担金	6,051,088	0.8	767.5	788,385	0.1	107.8	731,510	0.1	92.4
	保険料	763,225	0.1	117.3	650,574	0.1	98.7	659,085	0.1	94.4
	雑費	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	減価償却費	259,807,252	35.4	98.8	262,840,482	33.9	101.6	258,793,039	34.2	99.7
その他	固定資産除却費	8,387,397	1.2	114.5	7,327,886	1.0	169.6	4,320,618	0.6	242.4
	たな卸資産減耗費	238,092	0.0	274.0	86,897	0.0	80.0	108,589	0.0	39.7
	材料売却原価	477,043	0.1	108.6	439,267	0.1	92.7	474,070	0.1	145.6
	水道週間費	20,953	0.0	67.2	31,200	0.0	84.0	37,143	0.0	91.7
	受託工事費	18,659	0.0	21.8	85,539	0.0	1,326.4	6,449	0.0	185.6
	消火栓修繕費	7,832,986	1.1	151.8	5,161,056	0.7	74.0	6,971,556	0.9	75.0
	公課費	80,600	0.0	112.4	71,700	0.0	81.5	88,000	0.0	77.4
	計	439,143,502	59.9	101.4	433,098,538	55.9	104.6	413,886,719	54.7	94.7
経費	企業債利息	62,436,365	8.5	83.9	74,439,610	9.6	85.6	86,974,520	11.5	80.9
	借入金利息	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	企業債手数料	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	及び取扱い	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	小計	62,436,365	8.5	83.9	74,439,610	9.6	85.6	86,974,520	11.5	80.9
	不用品売却原価	0	0	—	0	0	—	0	0	—
	その他雑支出	146,084	0.0	11.3	1,297,452	0.2	285.3	454,805	0.1	75.1
	小計	146,084	0.0	11.3	1,297,452	0.2	285.3	454,805	0.1	75.1
	固定資産売却損	0	0	—	0	0	0.0	61,900	0.0	皆増
	過年度損益修正損	558,975	0.1	45.5	1,227,677	0.1	86.4	1,420,127	0.2	73.4
	計	63,141,424	8.6	82.0	76,964,739	9.9	86.6	88,911,352	11.8	80.8
	合計	733,508,542	100.0	94.5	775,958,290	100.0	102.6	756,371,788	100.0	93.5

別表第7

貸借対照

資 産 の 部									
区 分	25 年 度			24 年 度			23 年 度		
	金 額	構成比	前年度対比	金 額	構成比	前年度対比	金 額	構成比	前年度対比
1 固 定 資 産	5,536,809,814	85.8	99.8	5,546,384,855	85.9	99.1	5,597,141,256	86.7	99.4
①有形固定資産	5,528,077,635	85.7	99.8	5,538,966,889	85.8	99.1	5,588,987,503	86.6	99.4
イ土地	192,381,617	3.0	100.0	192,381,617	3.0	100.0	192,381,617	3.0	100.0
ロ建物	137,195,860	2.1	95.7	143,345,227	2.2	95.9	149,522,956	2.3	96.0
ハ構築物	4,855,629,770	75.2	100.6	4,828,570,353	74.8	99.8	4,839,290,374	75.0	100.4
ニ機械及び装置	323,197,511	5.0	89.0	363,178,380	5.6	92.2	394,026,953	6.1	90.1
ホ車両運搬具	3,389,155	0.1	65.3	5,188,292	0.1	77.2	6,724,065	0.1	95.6
ヘ工具器具及び備	11,011,722	0.2	174.7	6,303,020	0.1	89.5	7,041,538	0.1	100.3
ト建設仮勘定	5,272,000	0.1	皆増	0	0	-	0	0	-
②無形固定資産	8,732,179	0.1	117.7	7,417,966	0.1	91.0	8,153,753	0.1	91.7
イ施設利用権	5,192,619	0.1	95.6	5,432,326	0.1	95.8	5,672,033	0.1	95.9
ロ電話加入権	221,800	0.0	100.0	221,800	0.0	100.0	221,800	0.0	100.0
ハその他無形固定資産	3,317,760	0.0	188.1	1,763,840	0.0	78.0	2,259,920	0.0	82.0
2 流 動 資 産	915,895,276	14.2	100.3	913,487,257	14.1	106.3	859,711,842	13.3	104.8
①現金預金	878,138,737	13.6	102.4	857,616,365	13.3	103.9	825,712,215	12.8	104.7
②未収金	28,951,579	0.5	61.9	46,799,775	0.7	186.2	25,139,702	0.4	106.9
③貯蔵品	8,804,960	0.1	97.1	9,071,117	0.1	102.4	8,859,925	0.1	102.5
資産合計	6,452,705,090	100.0	99.9	6,459,872,112	100.0	100.0	6,456,853,098	100.0	100.1

比 較 表

(単位:円・%)

負 債 及 び 資 本 の 部									
区 分	25 年 度			24 年 度			23 年 度		
	金 額	構 成 比	前 年 度 対 比	金 額	構 成 比	前 年 度 対 比	金 額	構 成 比	前 年 度 対 比
負 債	255,794,982	4.0	94.1	271,887,453	4.2	109.7	247,753,303	3.8	93.1
1 固 定 負 債	124,126,690	2.0	84.9	146,232,410	2.3	123.8	118,155,350	1.8	116.6
① 引 当 金	124,126,690	2.0	84.9	146,232,410	2.3	123.8	118,155,350	1.8	116.6
イ 退 職 給 与 引 当 金	113,659,340	1.8	83.7	135,765,060	2.1	126.1	107,688,000	1.7	118.5
ロ 修 繕 引 当 金	10,467,350	0.2	100.0	10,467,350	0.2	100.0	10,467,350	0.1	100.0
2 流 動 負 債	131,668,292	2.0	104.8	125,655,043	1.9	97.0	129,597,953	2.0	78.6
① 未 払 金	43,603,663	0.7	105.3	41,391,207	0.6	167.7	24,683,739	0.4	192.2
② 預 り 金	88,064,629	1.3	104.5	84,263,836	1.3	80.8	104,311,728	1.6	68.6
③ その他流動負債	0	0	-	0	0	-	602,486	0.0	皆増
資 本	6,196,910,108	96.0	100.1	6,187,984,659	95.8	99.7	6,209,099,795	96.2	100.4
1 資 本 金	3,662,892,690	56.7	99.3	3,687,399,085	57.1	97.8	3,771,729,715	58.4	97.6
① 自 己 資 本 金	1,117,776,737	17.3	105.5	1,059,159,699	16.4	102.7	1,031,514,409	16.0	101.8
② 借 入 資 本 金	2,545,115,953	39.4	96.8	2,628,239,386	40.7	95.9	2,740,215,306	42.4	96.2
イ 企 業 債	2,545,115,953	39.4	96.8	2,628,239,386	40.7	95.9	2,740,215,306	42.4	96.2
2 剰 余 金	2,534,017,418	39.3	101.3	2,500,585,574	38.7	102.6	2,437,370,080	37.8	105.0
① 資 本 剰 余 金	1,868,776,179	29.0	100.8	1,854,082,917	28.7	101.8	1,820,595,585	28.2	103.2
イ 国 庫 (県) 補 助 金	367,000	0.0	100.0	367,000	0.0	100.0	367,000	0.0	100.0
ロ 受 贈 財 産 額 評 価	250,887,508	3.9	100.0	250,887,508	3.9	100.0	250,887,508	3.9	100.0
ハ 工 事 負 担 金	1,268,349,347	19.7	100.1	1,267,008,854	19.6	101.5	1,248,114,754	19.3	103.5
ニ その他資本金	349,172,324	5.4	104.0	335,819,555	5.2	104.5	321,226,323	5.0	104.7
② 利 益 剰 余 金	665,241,239	10.3	102.9	646,502,657	10.0	104.8	616,774,495	9.6	110.6
イ 減 債 積 立 金	51,000,000	0.8	106.3	48,000,000	0.7	109.1	44,000,000	0.7	110.0
ロ 利 益 積 立 金	4,000,000	0.1	100.0	4,000,000	0.1	100.0	4,000,000	0.1	100.0
ハ 建 設 改 良 積 立 金	276,725,977	4.3	97.0	285,343,015	4.4	108.5	262,988,305	4.1	113.9
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	333,515,262	5.1	107.9	309,159,642	4.8	101.1	305,786,190	4.7	108.2
負債・資本合計	6,452,705,090	100.0	99.9	6,459,872,112	100.0	100.0	6,456,853,098	100.0	100.1

別表第8

經營分析表

分析項目		算式	25年度	24年度	23年度		
構成比率	1 固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$	$\left\{ \begin{array}{l} \text{総資産} = \text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定} \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$	85.8	85.9	86.7	
	2 流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$					
	3 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$					$\left\{ \begin{array}{l} \text{固定負債} = \text{固定負債} + \text{借入資本金} \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$
	4 流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$					
	5 自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$					
6 流動資産対固定資産比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$	16.5	16.5	15.4			
財務	7 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	151.6	155.8	161.4		
	8 固定長期適合率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	87.6	87.6	88.5		
業務	9 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	695.6	727.0	663.4		
	10 酸性試験比率 (当座比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	688.9	719.8	656.5		
比率	11 現金預金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	666.9	682.5	637.1		
	12 負債比率	$\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	負債 = 固定負債 + 流動負債	76.7	81.5	86.1	
	13 固定負債比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$		73.1	78.0	82.4	
	14 流動負債比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$		3.6	3.5	3.7	
回転率	15 総資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均総資本}}$		$\left\{ \begin{array}{l} \text{営業収益} = \text{営業収益} - \text{受託工事収益} \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$	0.12	0.12	0.12
	〃 回転期間 (年)	$\frac{\text{平均総資本}}{\text{営業収益}}$	$\left\{ \begin{array}{l} \text{平均} = (\text{期首} + \text{期末}) \div 2 \\ \text{(以下同じ)} \end{array} \right.$				

分析項目		算式	25年度	24年度	23年度
回 轉 率	16 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本}}$	0.22	0.22	0.24
	〃 回転期間(年)	$\frac{\text{平均自己資本}}{\text{営業収益}}$	4.6	4.5	4.2
	17 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均(固定資産-建物仮勘定)}}$	0.14	0.14	0.14
	〃 回転期間(年)	$\frac{\text{平均(固定資産-建物仮勘定)}}{\text{営業収益}}$	7.1	7.1	7.0
	18 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$	0.85	0.89	0.96
	〃 回転期間(月)	$\frac{\text{平均流動資産}}{\text{営業収益}} \times 12$	14.0	13.5	12.5
率	19 減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}} \times 100$ $\left\{ \begin{array}{l} \text{期末償却資産} = [\text{有形固定資産(償却未済額)} + \text{無形固定資産}] \\ \quad \quad \quad - (\text{土地+立木+建物仮勘定+投資}) \end{array} \right.$	4.6	4.7	4.6
	減価償却期間(年)	$\frac{\text{期末償却資産+当年度減価償却費}}{\text{当年度減価償却費}}$	21.6	21.4	21.9
収 益 率	20 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$	1.2	0.9	1.2
	21 自己資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$	2.1	1.6	2.3
	22 純利益対総収益比率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$	9.5	6.9	9.2
	23 営業利益対営業収益比率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	15.5	12.3	17.6
	24 総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	110.5	107.4	110.2
25 営業収益対営業費用比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	119.3	115.2	122.3	
そ の 他	26 利子負担率	$\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(借入金+借入資本金)}} \times 100$	2.4	2.8	3.1
	27 企業債償還額対償還財源比率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費+当年度純利益}} \times 100$	61.7	66.2	62.2