

水道事業会計

1 業務状況

平成29年度の給水人口は156,232人で、前年度に比べ771人(△0.5%)、給水区域内人口は172,519人で、前年度に比べ885人(△0.5%)とそれぞれ減少しており、普及率は90.6%で、前年度に比べ0.1ポイント上昇している。

給水栓数は65,825栓で、前年度に比べ294栓(0.4%)増加し、導・送・配水管の総延長は、1,244.3kmとなり、前年度に比べ5.9km(0.5%)延びている。

配水状況では、総配水量が16,737,293m³となっており、前年度に比べ274,798m³(1.7%)、有収水量が14,905,180m³で、89,208m³(0.6%)とそれぞれ増加している。

これは、冬季の記録的な大雪や寒波の影響により、水道使用量が増加したことによるものである。

また、有収率は89.1%で、前年度に比べ0.9ポイント低下している。

業務実績

業務実績は、下表のとおりである。

| 区 分 | 単位 | 29年度 A | 28年度 B | 前年度との比較 | | 全国平均 (28年度) |
|--------------|-------------------|------------|------------|----------|---------|----------------|
| | | | | 増減C(A-B) | 率C/B(%) | |
| 行政区域内人口 | 人 | 172,542 | 173,425 | △ 883 | △ 0.5 | |
| 総世帯数 | 戸 | 68,342 | 67,857 | 485 | 0.7 | |
| 給水区域内人口 a | 人 | 172,519 | 173,404 | △ 885 | △ 0.5 | |
| 給水人口 b | 人 | 156,232 | 157,003 | △ 771 | △ 0.5 | |
| 給水栓数 | 栓 | 65,825 | 65,531 | 294 | 0.4 | |
| 普及率 b/a | % | 90.6 | 90.5 | 0.1 | | 93.6 |
| 総配水量 c | m ³ | 16,737,293 | 16,462,495 | 274,798 | 1.7 | |
| 一日平均配水量 | m ³ | 45,856 | 45,103 | 753 | 1.7 | |
| 有収水量 d | m ³ | 14,905,180 | 14,815,972 | 89,208 | 0.6 | |
| 一人一日平均有収水量 e | ℓ | 261 | 259 | 2 | 0.8 | 291 |
| 無収水量 | m ³ | 774,684 | 623,250 | 151,434 | 24.3 | |
| 有収率 d/c | % | 89.1 | 90.0 | △ 0.9 | | 90.6 |
| 有効率 (d+e)/c | % | 93.7 | 93.8 | △ 0.1 | | |
| 導・送・配水管延長 | km | 1,244.3 | 1,238.4 | 5.9 | 0.5 | |
| 配水能力 | m ³ /日 | 79,377 | 79,377 | 0 | — | |
| 消火栓 | 基 | 4,892 | 4,885 | 7 | 0.1 | |
| 職員数 | 人 | 55 | 58 | △ 3 | △ 5.2 | |
| 内訳 | | | | | | |
| 損益勘定 | 人 | 46 | 49 | △ 3 | △ 6.1 | |
| 資本勘定 | 人 | 9 | 9 | 0 | — | |

- (注) 1 給水区域内人口とは厚生労働大臣の認可をうけ給水を行っている区域内の人口で、市外へ給水している人口を含み、市外から給水を行っている人口を除く。(各年度末現在)
- 2 一人一日平均有収水量=有収水量÷給水人口÷年間日数
- 3 無収水量とは、有効水量のうち料金徴収の対象とならなかった水量
(メーター不感水量、水道事業用や消防用等に使用)
- 4 職員数(各年度末現在)には、上下水道事業管理者は含まれていない。
- 5 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出（消費税込み）

各科目の予算の執行状況は、下表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分 | 予算額 A | 決算額 B | 翌年度 繰越額 C | 予算額に対する増減 B+C-A 又は不用額 A-B-C | 執行率 B/A | 備 考 |
|-------|----------|-----------|-----------------|--------------------------------------|------------|---------------|
| 収 入 | 1 営業収益 | 3,078,824 | 3,141,338 | | 102.0 | 仮受消費税 231,873 |
| | 2 営業外収益 | 435,366 | 442,022 | | 101.5 | 仮受消費税 8,050 |
| | 3 特別利益 | 65,450 | 159,411 | | 243.6 | 仮受消費税 60 |
| | 計 | 3,579,640 | 3,742,771 | | 104.6 | 仮受消費税 239,983 |
| 支 出 | 1 営業費用 | 2,782,589 | 2,654,474 | 0 | 95.4 | 仮払消費税 87,508 |
| | 2 営業外費用 | 261,222 | 232,164 | 0 | 88.9 | 仮払消費税 29 |
| | 3 特別損失 | 40 | 81 | 0 | 202.5 | 仮払消費税 5 |
| | 4 予備費 | 5,000 | 0 | 0 | — | |
| | 計 | 3,048,851 | 2,886,719 | 0 | 94.7 | 仮払消費税 87,542 |
| 収支差引額 | 530,789 | 856,052 | | | | |

ア 収益的収入

予算額 3,579,640 千円に対し、決算額は 3,742,771 千円(仮受消費税 239,983 千円を含む)で、執行率 104.6%、163,131 千円の収入増となっている。

これは主に、特別利益及び営業収益の増加によるものである。

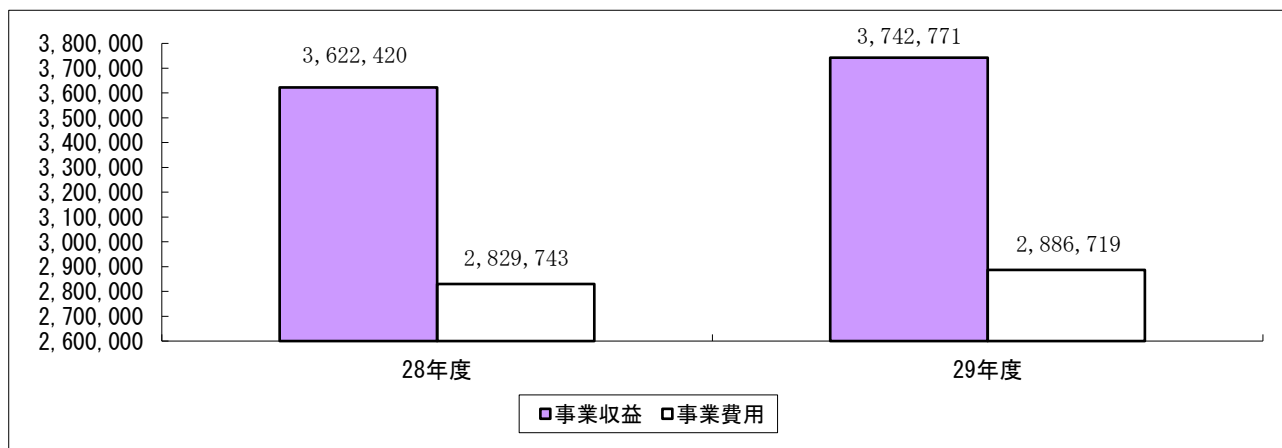
イ 収益的支出

予算額 3,048,851 千円に対し、決算額は 2,886,719 千円(仮払消費税 87,542 千円を含む)で、執行率 94.7%、162,132 千円の不用額が生じている。

これは主に、営業費用の減少によるものである。

収益的収入及び支出決算額の推移

(単位：千円)



(注) 平成 28 年度数値には簡易水道事業を含む。

(2) 資本的収入及び支出（消費税込み）

各科目の予算の執行状況は、下表のとおりである。

（単位：千円・％）

| 区 分 | | 予算額 A | 決算額 B | 翌年度 繰越額 C | 予算額に対する増減 B+C-A 又は不用額 A-B-C | 執行率 B/A | 備 考 |
|-------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|--------------------------------------|------------|--------------|
| 収 入 | 1 企業債 | 285,000 | 200,000 | | △ 85,000 | 70.2 | |
| | 2 補助金 | 65,000 | 52,835 | | △ 12,165 | 81.3 | |
| | 3 他会計出資金 | 60,065 | 52,372 | | △ 7,693 | 87.2 | |
| | 4 他会計負担金 | 22,135 | 20,955 | | △ 1,180 | 94.7 | |
| | 5 工事負担金 | 107,156 | 80,291 | | △ 26,865 | 74.9 | 仮受消費税 359 |
| | 6 固定資産売却代 | 20 | 1,627 | | 1,607 | 8,135.0 | 仮受消費税 120 |
| | 計 | 539,376 | 408,080 | | △ 131,296 | 75.7 | 仮受消費税 479 |
| 支 出 | 1 水道施設 整備事業費 | 1,514,971 | 1,167,615 | 273,147 | 74,209 | 77.1 | 仮払消費税 81,853 |
| | 2 固定資産購入費 | 81,005 | 75,718 | 0 | 5,287 | 93.5 | 仮払消費税 5,609 |
| | 3 企業債償還金 | 491,696 | 491,428 | 0 | 268 | 99.9 | |
| | 計 | 2,087,672 | 1,734,761 | 273,147 | 79,764 | 83.1 | 仮払消費税 87,462 |
| 収支差引額 | | △ 1,548,296 | △ 1,326,681 | | | | |

ア 資本的収入

予算額 539,376 千円に対し、決算額は 408,080 千円（仮受消費税 479 千円を含む）で、執行率 75.7%、131,296 千円の収入減となっている。

これは主に、企業債及び工事負担金の減少によるものである。

イ 資本的支出

予算額 2,087,672 千円に対し、決算額は 1,734,761 千円（仮払消費税 87,462 千円を含む）で、執行率 83.1%となっており、翌年度繰越額 273,147 千円を差し引くと 79,764 千円の不用額が生じている。

これは主に、水道施設整備事業費の減少によるものである。

ウ 補てん財源

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,326,681 千円は、減債積立金 491,428 千円、過年度分損益勘定留保資金 748,269 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 86,984 千円で補てんされている。

(3) その他の事項

ア 企業債

起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、予算の定めに従って行われていた。

イ 一時借入金

一時借入金の限度額は 400,000 千円となっているが、借り入れはなかった。

ウ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

この経費は職員給与費、交際費であり、他の経費との間における流用はなかった。

エ 他会計からの補助金

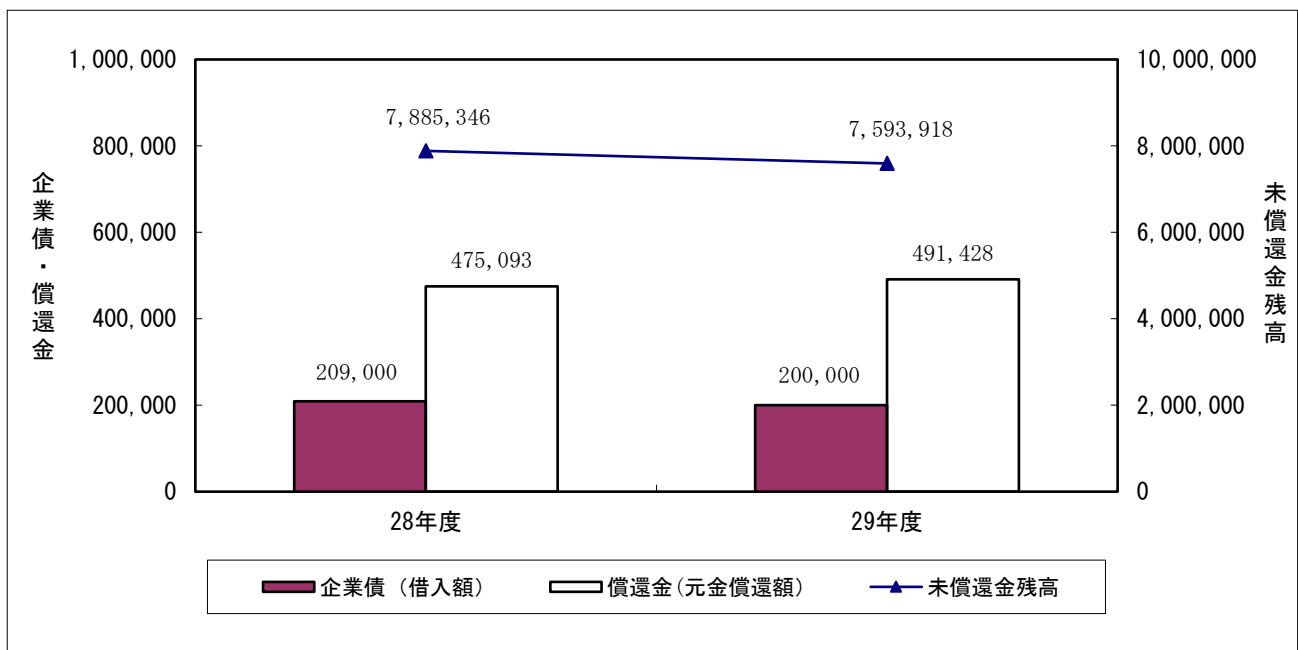
一般会計から水道つつじ公園の維持管理費として 2,700 千円が補助されている。

オ たな卸資産の購入状況

予算に定められたたな卸資産の購入限度額は 20,000 千円で、購入額はその範囲内であった。

企業債（借入額）、償還金（元金償還額）及び未償還金残高の推移

（単位：千円）



（注） 平成 28 年度数値には簡易水道事業を含む。

3 経営状況

経営状況は、下表のとおりである。

損益比較表

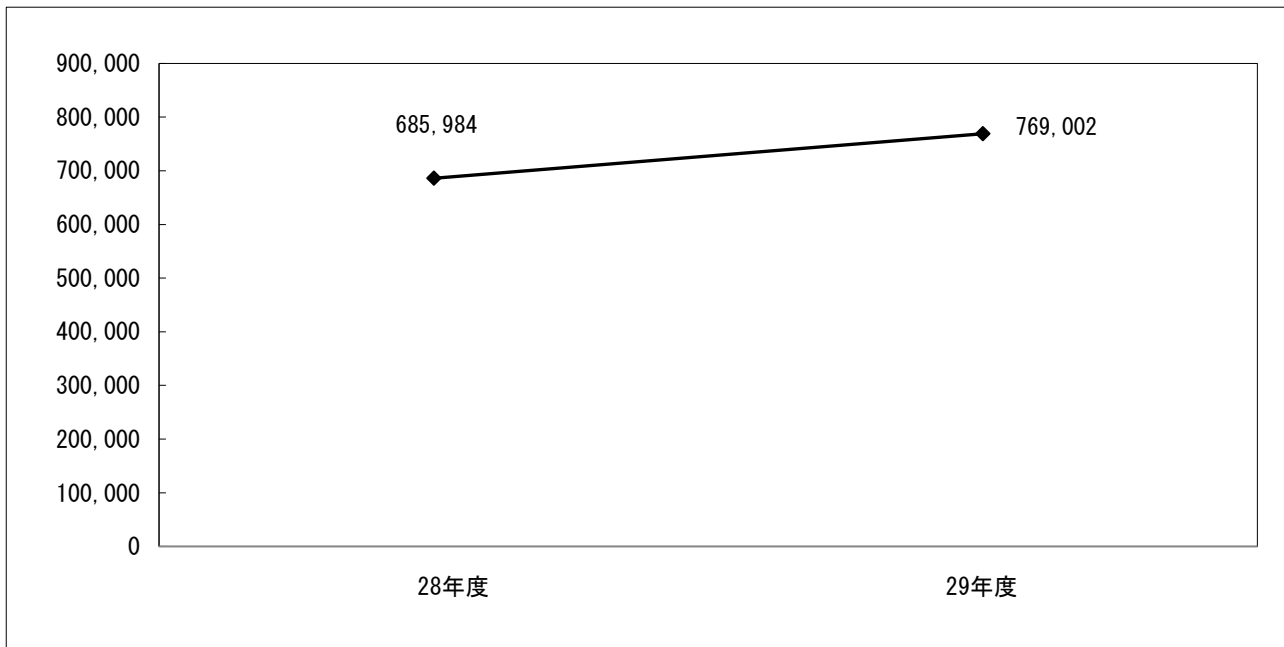
(単位：千円・%)

| 区 分 | | 29年度 | | 28年度 B | 前年度との比較 | |
|-------------------|-----------|-----------|-------|-----------|----------|--------|
| | | 金額 A | 構成比 | | 増減C(A-B) | 率C/B |
| 収 益 | 営業収益 (ア) | 2,909,464 | 83.1 | 2,904,762 | 4,702 | 0.2 |
| | 営業外収益 (イ) | 433,972 | 12.4 | 431,613 | 2,359 | 0.5 |
| | 特別利益 (ウ) | 159,352 | 4.5 | 46,640 | 112,712 | 241.7 |
| | 計 | 3,502,788 | 100.0 | 3,383,015 | 119,773 | 3.5 |
| 費 用 | 営業費用 (エ) | 2,566,966 | 93.9 | 2,518,407 | 48,559 | 1.9 |
| | 営業外費用 (オ) | 166,744 | 6.1 | 178,370 | △ 11,626 | △ 6.5 |
| | 特別損失 (カ) | 76 | 0.0 | 254 | △ 178 | △ 70.1 |
| | 計 | 2,733,786 | 100.0 | 2,697,031 | 36,755 | 1.4 |
| 営業収支 (ア) - (エ) a | | 342,498 | | 386,355 | △ 43,857 | △ 11.4 |
| 営業外収支 (イ) - (オ) b | | 267,228 | | 253,243 | 13,985 | 5.5 |
| 経常収支 (a + b) c | | 609,726 | | 639,598 | △ 29,872 | △ 4.7 |
| 特別収支 (ウ) - (カ) d | | 159,276 | | 46,386 | 112,890 | 243.4 |
| 当年度純利益(△損失) c + d | | 769,002 | | 685,984 | 83,018 | 12.1 |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

純利益(純損失)の推移

(単位：千円)



(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

収益3,502,788千円に対し、費用は2,733,786千円となっており、769,002千円の当年度純利益が生じている。

前年度に比べ83,018千円(12.1%)の増益となっている。

(1) 収益の部

収益の内訳は、下表のとおりである。

収益内訳表

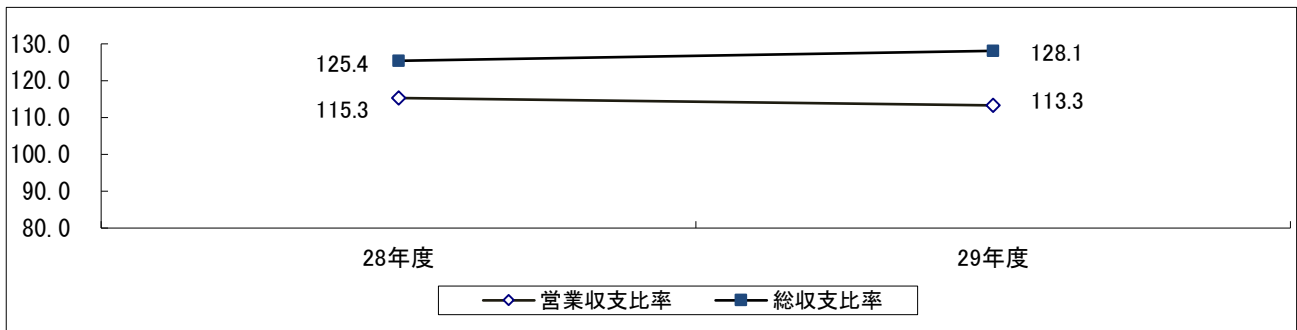
(単位：千円・%)

| 区 分 | 29年度 | | 28年度 B | 前年度との比較 | | |
|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|--------|
| | 金額 A | 構成比 | | 増減C(A-B) | 率C/B | |
| 収 | 1 営業収益 | 2,909,464 | 83.1 | 2,904,762 | 4,702 | 0.2 |
| | (1)給水収益 | 2,817,792 | 80.4 | 2,798,197 | 19,595 | 0.7 |
| | (2)水道利用加入金 | 76,250 | 2.2 | 91,110 | △ 14,860 | △ 16.3 |
| | (3)受託事業収益 | 5,837 | 0.2 | 5,329 | 508 | 9.5 |
| | (4)その他営業収益 | 9,585 | 0.3 | 10,126 | △ 541 | △ 5.3 |
| 益 | 2 営業外収益 | 433,972 | 12.4 | 431,613 | 2,359 | 0.5 |
| | (1)受取利息 | 432 | 0.0 | 298 | 134 | 45.0 |
| | (2)下水道受託手数料 | 95,729 | 2.7 | 94,621 | 1,108 | 1.2 |
| | (3)他会計負担金 | 23,617 | 0.7 | 23,594 | 23 | 0.1 |
| | (4)長期前受金戻入 | 312,454 | 8.9 | 312,004 | 450 | 0.1 |
| | (5)雑収益 | 1,740 | 0.1 | 1,096 | 644 | 58.8 |
| | 3 特別利益 | 159,352 | 4.5 | 46,640 | 112,712 | 241.7 |
| | (1)固定資産売却益 | 745 | 0.0 | 0 | 745 | 皆増 |
| | (2)過年度損益修正益 | 321 | 0.0 | 4,550 | △ 4,229 | △ 92.9 |
| | (3)退職給付引当金戻入益 | 158,286 | 4.5 | 42,090 | 116,196 | 276.1 |
| 計 | 3,502,788 | 100.0 | 3,383,015 | 119,773 | 3.5 | |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

収益率の推移

(単位：%)



(注) 1 営業収支比率=(営業収益-受託事業収益)÷(営業費用-受託事業費用)×100

2 総収支比率=総収益÷総費用×100

3 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

ア 営業収益

営業収益は2,909,464千円で、前年度に比べ4,702千円(0.2%)増加している。

これは主に、水道利用加入金が減少したものの、給水収益が増加したことによるものである。

イ 営業外収益

営業外収益は433,972千円で、前年度に比べ2,359千円(0.5%)増加している。

これは主に、下水道受託手数料及び雑収益がそれぞれ増加したことによるものである。

ウ 特別利益

特別利益は159,352千円で、前年度に比べ112,712千円(241.7%)増加している。

これは主に、退職給付引当金戻入益が増加したことによるものである。

総配水量に対する有効水量と無効水量

(単位：m³・%)

| 区 分 | 29年度 A | 28年度 B | 前年度との比較 | |
|---------------------|------------|------------|----------|------|
| | | | 増減C(A-B) | 率C/B |
| 総 配 水 量 | 16,737,293 | 16,462,495 | 274,798 | 1.7 |
| 有 効 水 量 | 15,679,864 | 15,439,222 | 240,642 | 1.6 |
| 構成比 | 93.7 | 93.8 | △ 0.1 | |
| 有 収 水 量 | 14,905,180 | 14,815,972 | 89,208 | 0.6 |
| 構成比 | 89.1 | 90.0 | △ 0.9 | |
| 無 収 水 量 | 774,684 | 623,250 | 151,434 | 24.3 |
| 構成比 | 4.6 | 3.8 | 0.8 | |
| 無 効 水 量 (漏水・その他) | 1,057,429 | 1,023,273 | 34,156 | 3.3 |
| 構成比 | 6.3 | 6.2 | 0.1 | |

- (注) 1 有収水量は、年度当初の検針から年度末までの調定水量である。
 なお、検針は市内を2つに分けて、2か月に1回の隔月検針である。
 2 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

総配水量は16,737,293 m³で、前年度に比べ274,798 m³ (1.7%)増加している。

有効水量は前年度に比べ240,642 m³ (1.6%)増加し、無効水量は前年度に比べ34,156 m³ (3.3%)増加している。有収水量は14,905,180 m³で、前年度に比べ89,208 m³ (0.6%)増加している。

用途別使用水量・料金収入比較表

(単位：m³・千円・%)

| 区 分 | 使 用 水 量 | | | | 料 金 収 入 | | | |
|-------|------------|------------|----------|--------|-----------|-----------|----------|--------|
| | 29年度 A | 28年度 B | 前年度との比較 | | 29年度 D | 28年度 E | 前年度との比較 | |
| | | | 増減C(A-B) | 率C/B | | | 増減F(D-E) | 率F/E |
| 家庭用 | 11,115,658 | 11,048,435 | 67,223 | 0.6 | 1,918,329 | 1,905,296 | 13,033 | 0.7 |
| 官公署用 | 672,911 | 693,728 | △ 20,817 | △ 3.0 | 168,660 | 173,509 | △ 4,849 | △ 2.8 |
| 営業用 | 2,394,267 | 2,369,861 | 24,406 | 1.0 | 556,998 | 550,498 | 6,500 | 1.2 |
| 工場用 | 680,399 | 656,763 | 23,636 | 3.6 | 167,388 | 161,644 | 5,744 | 3.6 |
| 浴場営業用 | 15,659 | 19,381 | △ 3,722 | △ 19.2 | 1,865 | 2,286 | △ 421 | △ 18.4 |
| 臨時使用 | 15 | 418 | △ 403 | △ 96.4 | 20 | 212 | △ 192 | △ 90.6 |
| 船舶給水栓 | 9,915 | 11,244 | △ 1,329 | △ 11.8 | 1,884 | 2,132 | △ 248 | △ 11.6 |
| 分水 | 16,356 | 16,142 | 214 | 1.3 | 2,648 | 2,620 | 28 | 1.1 |
| 計 | 14,905,180 | 14,815,972 | 89,208 | 0.6 | 2,817,792 | 2,798,197 | 19,595 | 0.7 |

- (注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

用途別では、前年度と比べ官公署用で20,817 m³ (△3.0%)、金額にして4,849千円 (△2.8%)減少したものの、家庭用で67,223 m³ (0.6%)、金額にして13,033千円 (0.7%)、営業用で24,406 m³ (1.0%)、金額にして6,500千円 (1.2%)とそれぞれ増加している。

(2) 費用の部

費用の内訳は、下表のとおりである。

費用内訳表

(単位：千円・%)

| 区 分 | 29年度 | | 28年度 B | 前年度との比較 | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|
| | 金額 A | 構成比 | | 増減C(A-B) | 率C/B | |
| 費 用 | 1 営業費用 | 2,566,966 | 93.9 | 2,518,407 | 48,559 | 1.9 |
| | (1)原水及び浄水費 | 806,964 | 29.5 | 809,962 | △ 2,998 | △ 0.4 |
| | (2)配水及び給水費 | 219,968 | 8.1 | 214,070 | 5,898 | 2.8 |
| | (3)受託事業費 | 4,539 | 0.2 | 3,290 | 1,249 | 38.0 |
| | (4)業務費 | 186,659 | 6.8 | 197,049 | △ 10,390 | △ 5.3 |
| | (5)総係費 | 218,169 | 8.0 | 215,175 | 2,994 | 1.4 |
| | (6)減価償却費 | 1,107,983 | 40.5 | 1,064,058 | 43,925 | 4.1 |
| | (7)資産減耗費 | 22,684 | 0.8 | 14,803 | 7,881 | 53.2 |
| | 2 営業外費用 | 166,744 | 6.1 | 178,370 | △ 11,626 | △ 6.5 |
| | (1)支払利息 | 164,689 | 6.0 | 176,318 | △ 11,629 | △ 6.6 |
| (2)雑支出 | 2,055 | 0.1 | 2,052 | 3 | 0.1 | |
| 3 特別損失 | 76 | 0.0 | 254 | △ 178 | △ 70.1 | |
| (1)過年度損益修正損 | 76 | 0.0 | 6 | 70 | 1,166.7 | |
| (2)固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 248 | △ 248 | 皆減 | |
| 計 | 2,733,786 | 100.0 | 2,697,031 | 36,755 | 1.4 | |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

性質別費用内訳表

(単位：千円・%)

| 区 分 | 29年度 | | 28年度 B | 前年度との比較 | |
|-------------|-----------|-------|-----------|----------|--------|
| | 金額 A | 構成比 | | 増減C(A-B) | 率C/B |
| 1 営業費用 | 2,566,966 | 93.9 | 2,518,407 | 48,559 | 1.9 |
| (1)人件費 | 390,992 | 14.3 | 398,338 | △ 7,346 | △ 1.8 |
| (2)動力費 | 18,319 | 0.7 | 18,750 | △ 431 | △ 2.3 |
| (3)物件費 | 47,588 | 1.7 | 48,271 | △ 683 | △ 1.4 |
| (4)維持管理費 | 253,885 | 9.3 | 262,921 | △ 9,036 | △ 3.4 |
| (5)受水費 | 715,951 | 26.2 | 704,094 | 11,857 | 1.7 |
| (6)受託事業費 | 4,539 | 0.2 | 3,290 | 1,249 | 38.0 |
| (7)貸倒引当金繰入額 | 5,025 | 0.2 | 3,882 | 1,143 | 29.4 |
| (8)減価償却費 | 1,107,983 | 40.5 | 1,064,058 | 43,925 | 4.1 |
| (9)資産減耗費 | 22,684 | 0.8 | 14,803 | 7,881 | 53.2 |
| 2 営業外費用 | 166,744 | 6.1 | 178,370 | △ 11,626 | △ 6.5 |
| 3 特別損失 | 76 | 0.0 | 254 | △ 178 | △ 70.1 |
| 計 | 2,733,786 | 100.0 | 2,697,031 | 36,755 | 1.4 |

(注) 1 区分は日本水道協会「水道統計」に準拠した。

2 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

ア 営業費用

営業費用は2,566,966千円で、前年度に比べ48,559千円(1.9%)増加している。

これは主に、業務費が減少したものの、減価償却費及び資産減耗費がそれぞれ増加したことによるものである。

なお、受水費は715,951千円で、前年度に比べ11,857千円(1.7%)増加している。

これは主に、和田川受水費が増加したことによるものである。

イ 営業外費用

営業外費用は166,744千円で、前年度に比べ11,626千円(△6.5%)減少している。

これは主に、支払利息が減少したことによるものである。

ウ 特別損失

特別損失は76千円で、前年度に比べ178千円(△70.1%)減少している。

これは、過年度損益修正損が増加したものの、固定資産売却損が計上されなかったことによるものである。

取水量の推移

(単位：m³・%)

| 区 分 | 29年度 A | 28年度 B | 前年度との比較 | |
|---------|------------|------------|----------|------|
| | | | 増減C(A-B) | 率C/B |
| 取 水 量 | 16,737,293 | 16,462,495 | 274,798 | 1.7 |
| 浄水受水 | 16,021,951 | 15,801,035 | 220,916 | 1.4 |
| 構成比 | 95.7 | 96.0 | △ 0.3 | |
| 地下水・表流水 | 715,342 | 661,460 | 53,882 | 8.1 |
| 構成比 | 4.3 | 4.0 | 0.3 | |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

取水量は16,737,293 m³で、前年度に比べ274,798 m³(1.7%)増加している。

このうち、和田川及び子撫川水源からの浄水受水量は16,021,951 m³で、前年度に比べ220,916 m³(1.4%)増加している。

一方、佐野地内等の自己水源である地下水及び表流水の取水量は715,342 m³で、前年度に比べ53,882 m³(8.1%)増加している。

(3) 供給単価と給水原価

供給単価と給水原価の比較は、下表のとおりである。

供給単価・給水原価比較表

(単位：円)

| 区 分 | 算 式 | 29年度 A | 28年度 B | 前年度との 比較 A-B | 28年度 全国平均 |
|------------------------------|---|-----------|-----------|-----------------|--------------|
| 1 m ³ 当たり 供給単価 | $\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{有 収 水 量}}$ | 189.05 | 188.86 | 0.19 | 167.53 |
| 1 m ³ 当たり 給水原価 | $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{不用品売却原価}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{有 収 水 量}}$ | 162.12 | 160.73 | 1.39 | 155.69 |
| 1 m ³ 当たり 販売利益 | 供給単価－給水原価 | 26.93 | 28.13 | △ 1.20 | 11.84 |

- (注) 1 全国平均は、総務省自治財政局編「平成28年度及び平成27年度地方公営企業年鑑」の給水人口15万人以上30万人未満の事業の数値
- 2 経常費用＝営業費用＋営業外費用
- 3 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

有収水量1 m³当たりの供給単価は189円5銭で、前年度に比べ19銭の増加、給水原価は162円12銭で、前年度に比べ1円39銭の増加となり、1 m³当たり26円93銭の利益が生じている。

4 財政状況

資産、負債及び資本の内訳は、下表のとおりである。

主要勘定貸借比較表

(単位：千円・%)

| 区 分 | | | 29年度 | | 28年度 B | 前年度との比較 | |
|-------------|--------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------|
| | | | 金額 A | 構成比 | | 増減C(A-B) | 率C/B |
| 借 方 | 資 産 | 1 固定資産 | 27,022,936 | 92.3 | 26,949,212 | 73,724 | 0.3 |
| | | 2 流動資産 | 2,259,794 | 7.7 | 2,256,897 | 2,897 | 0.1 |
| | 資産合計 | | 29,282,730 | 100.0 | 29,206,109 | 76,621 | 0.3 |
| 貸 債 方 | 負 債 | 3 固定負債 | 7,866,784 | 26.9 | 8,414,976 | △ 548,192 | △ 6.5 |
| | | 4 流動負債 | 901,050 | 3.0 | 987,347 | △ 86,297 | △ 8.7 |
| | | 5 繰延収益 | 7,105,455 | 24.3 | 7,215,719 | △ 110,264 | △ 1.5 |
| | | 負債合計 | 15,873,289 | 54.2 | 16,618,042 | △ 744,753 | △ 4.5 |
| | 資 本 | 6 資本金 | 12,142,067 | 41.5 | 11,333,509 | 808,558 | 7.1 |
| | | 7 剰余金 | 1,267,374 | 4.3 | 1,254,558 | 12,816 | 1.0 |
| | | 資本合計 | 13,409,441 | 45.8 | 12,588,067 | 821,374 | 6.5 |
| 負債・資本合計 | | 29,282,730 | 100.0 | 29,206,109 | 76,621 | 0.3 | |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

(1) 資産の部

資産の内訳は、下表のとおりである。

資産内訳表

(単位：千円・%)

| 区 分 | | | 29年度 | | 28年度 B | 前年度との比較 | |
|---------|--------|------------|------------|------------|------------|----------|--------|
| | | | 金額 A | 構成比 | | 増減C(A-B) | 率C/B |
| 借 方 | 資 産 | 1 固定資産 | 27,022,936 | 92.3 | 26,949,212 | 73,724 | 0.3 |
| | | (1)有形固定資産 | 26,798,805 | 91.5 | 26,725,081 | 73,724 | 0.3 |
| | | 土地 | 199,546 | 0.7 | 199,546 | 0 | — |
| | | 建物 | 220,891 | 0.8 | 228,881 | △ 7,990 | △ 3.5 |
| | | 構築物 | 25,222,821 | 86.1 | 25,094,319 | 128,502 | 0.5 |
| | | 機械及び装置 | 1,000,103 | 3.4 | 1,085,258 | △ 85,155 | △ 7.8 |
| | | 量水器 | 61,786 | 0.2 | 58,612 | 3,174 | 5.4 |
| | | 車両運搬具 | 6,662 | 0.0 | 8,244 | △ 1,582 | △ 19.2 |
| | | 工具器具備品 | 75,196 | 0.3 | 27,371 | 47,825 | 174.7 |
| | | 建設仮勘定 | 11,800 | 0.0 | 22,850 | △ 11,050 | △ 48.4 |
| | | (2)投資 | 224,131 | 0.8 | 224,131 | 0 | — |
| | | 出資金 | 224,131 | 0.8 | 224,131 | 0 | — |
| | | 2 流動資産 | 2,259,794 | 7.7 | 2,256,897 | 2,897 | 0.1 |
| | | (1)現金及び預金 | 1,852,533 | 6.3 | 1,891,173 | △ 38,640 | △ 2.0 |
| | | (2)未収金 | 350,755 | 1.2 | 334,542 | 16,213 | 4.8 |
| | | (3)貸倒引当金 | △ 18,637 | △ 0.0 | △ 17,825 | △ 812 | △ 4.6 |
| | (4)貯蔵品 | 11,769 | 0.0 | 12,179 | △ 410 | △ 3.4 | |
| (5)前払費用 | 669 | 0.0 | 666 | 3 | 0.5 | | |
| (6)前払金 | 62,705 | 0.2 | 36,162 | 26,543 | 73.4 | | |
| 資産合計 | | 29,282,730 | 100.0 | 29,206,109 | 76,621 | 0.3 | |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

有形固定資産明細書

(単位：千円)

| 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 | 減価償却累計額 | | | 年度末 償却未済高 |
|--------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| | | | | | 当年度 増加額 | 当年度 減少額 | 累計 | |
| 土地 | 199,546 | 0 | 0 | 199,546 | 0 | 0 | 0 | 199,546 |
| 建物 | 608,527 | 0 | 0 | 608,527 | 7,990 | 0 | 387,636 | 220,891 |
| 構築物 | 46,364,790 | 1,143,625 | 84,304 | 47,424,111 | 994,277 | 63,458 | 22,201,290 | 25,222,821 |
| 機械及び装置 | 1,715,452 | 3,900 | 3,378 | 1,715,974 | 88,797 | 3,121 | 715,871 | 1,000,103 |
| 量水器 | 193,738 | 12,674 | 14,327 | 192,085 | 7,994 | 12,820 | 130,299 | 61,786 |
| 車両運搬具 | 49,179 | 0 | 0 | 49,179 | 1,581 | 0 | 42,517 | 6,662 |
| 工具器具備品 | 148,151 | 56,749 | 25,418 | 179,482 | 7,344 | 23,838 | 104,286 | 75,196 |
| 建設仮勘定 | 22,850 | 0 | 11,050 | 11,800 | 0 | 0 | 0 | 11,800 |
| 合 計 | 49,302,233 | 1,216,948 | 138,477 | 50,380,704 | 1,107,983 | 103,237 | 23,581,899 | 26,798,805 |

ア 固定資産

固定資産は27,022,936千円で、前年度に比べ73,724千円(0.3%)増加している。

これは主に、機械及び装置が減少したものの、構築物が増加したことによるものである。

また、投資は県営境川ダム建設出資金である。

イ 流動資産

流動資産は2,259,794千円で、前年度に比べ2,897千円(0.1%)増加している。

これは主に、現金及び預金が減少したものの、前払金及び未収金がそれぞれ増加したことによるものである。

また、貯蔵品の状況について、たな卸検査を実施したところ適正に管理されていた。

未収金の状況

(単位：千円)

| 区 分 | 29年度末現在高 | | | 28年度末現在高 B | 増減 A-B |
|----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | 過年度分 | 29年度分 | 計 A | | |
| 未収給水収益 | 16,457 (2,111) | 308,665 (41,842) | 325,122 (43,953) | 306,806 (45,481) | 18,316 (△1,528) |
| 未収受託工事収益 | 0 (0) | 0 (0) | 0 (0) | 162 (1) | △ 162 (△1) |
| 未収修繕工事収益 | 13 (0) | 319 (2) | 332 (2) | 113 (6) | 219 (△4) |
| 諸未収金 | 0 (0) | 25,301 (26) | 25,301 (26) | 27,459 (8) | △ 2,158 (18) |
| 合 計 | 16,470 (2,111) | 334,285 (41,870) | 350,755 (43,981) | 334,540 (45,496) | 16,215 (△1,515) |

(注) 1 3月調定、5月納期分を含む

2 ()内は件数

3 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

(2) 負債及び資本の部

負債及び資本の内訳は、下表のとおりである。

負債・資本内訳表

(単位：千円・%)

| 区 分 | | 29年度 | | 28年度 B | 前年度との比較 | |
|----------------|-------------|------------|-------------|------------|-----------|--------|
| | | 金額 A | 構成比 | | 増減C(A-B) | 率C/B |
| 貸 債 | 1 固定負債 | 7,866,784 | 26.9 | 8,414,976 | △ 548,192 | △ 6.5 |
| | (1)企業債 | 7,075,243 | 24.2 | 7,393,918 | △ 318,675 | △ 4.3 |
| | (2)引当金 | 791,541 | 2.7 | 1,021,058 | △ 229,517 | △ 22.5 |
| | 2 流動負債 | 901,050 | 3.0 | 987,347 | △ 86,297 | △ 8.7 |
| | (1)企業債 | 518,675 | 1.8 | 491,428 | 27,247 | 5.5 |
| | (2)未払金 | 276,455 | 0.9 | 400,127 | △ 123,672 | △ 30.9 |
| | (3)引当金 | 26,702 | 0.1 | 28,712 | △ 2,010 | △ 7.0 |
| | (4)その他流動負債 | 79,218 | 0.2 | 67,080 | 12,138 | 18.1 |
| | 3 繰延収益 | 7,105,455 | 24.3 | 7,215,719 | △ 110,264 | △ 1.5 |
| | (1)長期前受金 | 13,694,551 | 46.8 | 13,514,483 | 180,068 | 1.3 |
| (2)長期前受金収益化累計額 | △ 6,589,096 | △ 22.5 | △ 6,298,764 | △ 290,332 | △ 4.6 | |
| 負債合計 | 15,873,289 | 54.2 | 16,618,042 | △ 744,753 | △ 4.5 | |
| 方 資 本 | 4 資本金 | 12,142,067 | 41.5 | 11,333,509 | 808,558 | 7.1 |
| | (1)自己資本金 | 12,142,067 | 41.5 | 11,333,509 | 808,558 | 7.1 |
| | 5 剰余金 | 1,267,374 | 4.3 | 1,254,558 | 12,816 | 1.0 |
| | (1)資本剰余金 | 6,944 | 0.0 | 6,944 | 0 | — |
| | 補助金 | 6,944 | 0.0 | 6,944 | 0 | — |
| | (2)利益剰余金 | 1,260,430 | 4.3 | 1,247,614 | 12,816 | 1.0 |
| | 減債積立金 | 0 | 0.0 | — | 0 | — |
| | 当年度未処分利益剰余金 | 1,260,430 | 4.3 | 1,247,614 | 12,816 | 1.0 |
| 資本合計 | 13,409,441 | 45.8 | 12,588,067 | 821,374 | 6.5 | |
| 負債・資本合計 | 29,282,730 | 100.0 | 29,206,109 | 76,621 | 0.3 | |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

ア 固定負債

固定負債は7,866,784千円で、前年度に比べ548,192千円(△6.5%)減少している。これは主に、企業債が減少したことによるものである。

イ 流動負債

流動負債は901,050千円で、前年度に比べ86,297千円(△8.7%)減少している。これは主に、企業債が増加したものの、未払金が減少したことによるものである。

ウ 繰延収益

繰延収益は7,105,455千円で、前年度に比べ110,264千円(△1.5%)減少している。

エ 資本金

資本金は12,142,067千円で、前年度に比べ808,558千円(7.1%)増加している。

オ 剰余金

剰余金は1,267,374千円で、前年度に比べ12,816千円(1.0%)増加している。

これは、当年度未処分利益剰余金が増加したことによるものである。

5 他会計負担金等の状況

一般会計からの負担金、出資金等については下表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分 | 29年度 A | 28年度 B | 前年度との比較 | |
|--------|-----------|-----------|----------|-------|
| | | | 増減C(A-B) | 率C/B |
| 収益的収入 | 22,623 | 23,239 | △ 616 | △ 2.7 |
| 受託事業収益 | 2,894 | 2,942 | △ 48 | △ 1.6 |
| 他会計負担金 | 19,729 | 20,297 | △ 568 | △ 2.8 |
| 資本的収入 | 73,327 | 49,250 | 24,077 | 48.9 |
| 他会計出資金 | 52,372 | 31,229 | 21,143 | 67.7 |
| 他会計負担金 | 20,955 | 18,021 | 2,934 | 16.3 |
| 計 | 95,950 | 72,489 | 23,461 | 32.4 |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

他会計負担金等は95,950千円で、前年度に比べ23,461千円(32.4%)増加している。

このうち収益的収入は22,623千円で、616千円(△2.7%)減少し、資本的収入は73,327千円で24,077千円(48.9%)増加している。

6 キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分 | 平成29年度 A | 平成28年度 B | 増 減 A-B |
|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 (△純損失) | 769,001,844 | 685,984,315 | 83,017,529 |
| 減価償却費 | 1,107,983,478 | 1,064,057,467 | 43,926,011 |
| 引当金の増加額 (△減少) | △ 230,715,052 | △ 40,801,562 | △ 189,913,490 |
| 長期前受金戻入額 | △ 312,453,780 | △ 312,004,096 | △ 449,684 |
| 固定資産除却損 | 22,684,069 | 14,802,806 | 7,881,263 |
| 固定資産売却損・益 (△) | △ 744,928 | 247,942 | △ 992,870 |
| 受取利息収入 (△) | △ 431,577 | △ 297,491 | △ 134,086 |
| 支払利息 | 164,688,997 | 176,318,486 | △ 11,629,489 |
| 未収金の増加 (△)・減少額 | △ 18,189,762 | 2,600,920 | △ 20,790,682 |
| 未払金の増加・減少 (△) 額 | 51,959,614 | △ 65,771,444 | 117,731,058 |
| たな卸資産の増加 (△)・減少額 | 410,044 | 502,219 | △ 92,175 |
| その他の流動資産の増加 (△)・減少額 | 2,128 | 14,429 | △ 12,301 |
| その他の流動負債の増加・減少 (△) 額 | 11,490,229 | △ 4,092,807 | 15,583,036 |
| 小 計 | 1,565,685,304 | 1,521,561,184 | 44,124,120 |
| 利息受取額 | 431,577 | 297,491 | 134,086 |
| 利息支払額 | △ 164,688,997 | △ 176,318,486 | 11,629,489 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,401,427,884 | 1,345,540,189 | 55,887,695 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 固定資産取得・建設改良事業等実施額 | △ 1,155,870,380 | △ 1,414,949,212 | 259,078,832 |
| 固定資産取得・建設改良実施に係る補助金等収入 | 131,206,505 | 91,142,968 | 40,063,537 |
| 固定資産売却収入 | 2,251,510 | 1,782,198 | 469,312 |
| 投資 | 0 | 0 | 0 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 20,955,287 | 0 | 20,955,287 |
| 投資活動に伴う前払金等の債権の増加 (△)・減少額 | △ 24,571,624 | 176,030,106 | △ 200,601,730 |
| 投資活動に伴う未払金等の債務の増加・減少 (△) 額 | △ 174,984,215 | 268,198,843 | △ 443,183,058 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,201,012,917 | △ 877,795,097 | △ 323,217,820 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 一時借入による収入 | 0 | 0 | 0 |
| 一時借入の返済による支出 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良等に係る企業債による収入 | 200,000,000 | 209,000,000 | △ 9,000,000 |
| 建設改良等に係る企業債償還による支出 | △ 491,428,163 | △ 475,093,487 | △ 16,334,676 |
| 他会計貸付金による支出 | △ 800,000,000 | △ 1,000,000,000 | 200,000,000 |
| 他会計貸付金の返済による収入 | 800,000,000 | 1,000,000,000 | △ 200,000,000 |
| 他会計からの出資による収入 | 52,372,461 | 31,228,845 | 21,143,616 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 239,055,702 | △ 234,864,642 | △ 4,191,060 |
| 4 資金増加額 (又は減少額) | △ 38,640,735 | 232,880,450 | △ 271,521,185 |
| 5 資金期首残高 | 1,891,173,406 | 1,658,292,956 | 232,880,450 |
| 6 資金期末残高 | 1,852,532,671 | 1,891,173,406 | △ 38,640,735 |

(注) 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

7 経営分析

| 分析項目 | | 29年度 | 28年度 | 全国平均 (28年度) | 算式 |
|------|-------------|-------|-------|----------------|---|
| 構成比率 | 固定資産構成比率 | 92.3 | 92.3 | 87.6 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産}+\text{流動資産}+\text{繰延資産}} \times 100$ 総資産の固定化の度合いを表すもので、比率の低い方が望ましい。 |
| | 固定負債構成比率 | 26.9 | 28.8 | 27.7 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債}+\text{資本合計}} \times 100$ 固定負債と総資本との割合を表すもので、比率の低い方が望ましい。 |
| | 自己資本構成比率 | 70.1 | 67.8 | 68.3 | $\frac{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{評価差額等}+\text{繰延収益}}{\text{負債}+\text{資本合計}} \times 100$ 総資本のうち自己資本の占める割合を示したもので、比率の高い方が望ましい。 |
| 財務比率 | 固定比率 | 131.7 | 136.1 | 128.3 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{評価差額等}+\text{繰延収益}} \times 100$ 固定資産と自己資本との割合で資本固定化の程度を示すものであり、100%以下であることが望ましい。 |
| | 固定資産対長期資本比率 | 95.2 | 95.5 | 91.2 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{評価差額等}+\text{固定負債}+\text{繰延収益}} \times 100$ 固定資産と長期資本との割合で資本固定化の程度を示すものであり、100%以下であることが望ましい。 |
| | 流動比率 | 250.8 | 228.6 | 312.0 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ 企業の支払い能力を見るもので、この比率が大きいほど支払い能力が高いとされている。 |
| 回転率 | 自己資本回転率 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\left[\frac{\text{期首自己資本}+\text{期末自己資本}}{2} \right]}$ 自己資本の働きを観察したもので、数値が大きいほど資本が効率的に使われていることを示す。 |
| | 流動資産回転率 | 1.3 | 1.3 | 0.8 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\left[\frac{\text{期首流動資産}+\text{期末流動資産}}{2} \right]}$ 流動資産の使用利用度を表すもので、数値が高いほど運用形態が良好なことを示す。 |
| | 未収金回転率 | 8.5 | 8.4 | 7.8 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\left[\frac{\text{期首未収金}+\text{期末未収金}}{2} \right]}$ 未収金の回収度を測定するもので、数値が高ければ未収金の回収速度が良好なことを示す。 |
| 収益率 | 総収支比率 | 128.1 | 125.4 | 115.5 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ 総収益と総費用の割合で営業活動の能率を表すものであり、比率の高いほうが望ましい。 |
| | 営業収支比率 | 113.3 | 115.3 | 108.1 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\text{営業費用}-\text{受託事業費用}} \times 100$ 総収益と総費用との割合で、営業活動の能率を表すものであり、比率の高いほど経営状況が良好なことを示す。 |
| | 総資本利益率 | 2.1 | 2.2 | 1.5 | $\frac{\text{当年度経常利益(損失)}}{\left[\frac{\text{期首総資本}+\text{期末総資本}}{2} \right]} \times 100$ 経常利益と総資本との割合で、企業全体の収益性を表すものであり、比率の高い方が望ましい。 |

| 分析項目 | | 29年度 | 28年度 | 全国平均 (28年度) | 算式 |
|-------|----------------------------------|--------|--------|---|---|
| その他 | 料金収入に対する職員給与費 | 10.7 | 11.1 | 12.5 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$ 給水収益に占める職員給与費の割合であり、比率の低い方が望ましい。 |
| | 料金収入に対する企業債利息 | 5.8 | 6.3 | 5.9 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$ 給水収益に占める企業債利息の割合であり、比率の低い方が望ましい。 |
| | 料金収入に対する企業債償還金 | 17.4 | 17.0 | 19.8 | $\frac{\text{企業債償還金}}{\text{給水収益}} \times 100$ 給水収益に占める企業債償還金の割合であり、比率の低い方が望ましい。 |
| | 職員1人当たりの営業収益 | 61,779 | 57,989 | 67,664 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ 職員1人当たりの労働生産性を示すものであり、数値が高いほど効率的な経営であることを示す。 |
| | 有収水量1m ³ 当たりに対する職員給与費 | 20.1 | 20.9 | 21.0 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{有収水量}}$ 有収水量1m ³ 当たりにおける職員給与費を示すものであり、費用構成比と併せて見ること、効率化を図るべき項目かどうかを判断できるものである。数値が低い方が望ましい。 |
| | 負荷率 | 74.9 | 86.0 | 89.6 | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$ 一日平均配水量が一日最大配水量に対してどのような割合かを示すものであり、この比率が高いほど効率が良いことを示す。 |
| | 施設利用率 | 57.8 | 56.8 | 62.5 | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ 配水能力に対して一日平均どれだけの配水量が利用されたかを示すものであり、この比率が高いほど効率が良いことを示す。 |
| 最大稼働率 | 77.1 | 66.1 | 69.7 | $\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ この比率が高くなれば、配水能力を向上させる必要が生まれ、低くなれば、まだ能力に余裕があることを示す。 | |

- (注)
- 各比率の算出方法及び計算の際に用いた基礎数値は、総務省自治財政局編地方公営企業年鑑の例による。
 - 全国平均は、総務省自治財政局編「平成28年度及び平成27年度地方公営企業年鑑」の数値である。
 - 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
 - 職員給与費は、給料、手当等（児童手当は除く。）、法定福利費及び退職給付費（退職手当組合負担金は除く）の合計額である。
 - 平成28年度数値には簡易水道事業を含む。

