

第 2 章 財 政

1. 平成25年度の主な事業と経営状況
2. 平成25年度 決算の概要
 - (1) 収益的収入
 - (2) 収益的支出
 - (3) 資本的収入
 - (4) 資本的支出
3. 収益的収支の推移
4. 費用構成
5. 部門別給水原価
6. 目的別給水原価
7. 資本的収支の推移
8. 貸借対照表
 - (1) 資産の部
 - (2) 負債・資本の部
9. 平成25年度キャッシュ・フロー計算書
10. 重要な会計方針及び財務諸表注記
11. 企業債の概況
12. 他会計繰入金明細書
13. 経営分析
14. 業務分析
15. 参考資料

※本章の金額は、原則として消費税抜きで表示しています。

1. 平成25年度の主な事業と経営状況

平成25年度の業務量は、給水人口が407,450人で1,408人減少（増減は前年度比較。以下同じ）し、年間配水量は47,169,596 m³で390,582 m³減少しました。また、年間有収水量は44,508,887 m³で227,951 m³減少しましたが、有収率は94.4%で0.3ポイント増加しました。

事業面では、建設改良事業で昨年度に引き続き、応急給水拠点整備として、継続事業である春日受水場更新事業に取り組んだほか、施設の耐震化のため管理棟・水質試験棟更新事業等の施設改良事業や、送配水管布設工事、鉛管解消事業を含む配水管の改良工事に取り組みました。

次に、収益では、平成25年10月から平均約5%減となる料金改定を行ったことにより、給水収益が181,742千円(2.7%)減少したものの、受託工事収益が90,439千円(523.7%)、分担金が72,647千円(37.8%)増加したほか、平成25年度から新会計基準を適用したことにより長期前受金戻入が544,131千円の皆増となったため、収益全体では7,586,895千円で、554,158千円(7.9%)の増加となりました。

一方、費用においても、新会計基準により、みなし償却が廃止されたことなどで、減価償却費が155,488千円(6.7%)増加することとなったほか、各種引当金への計上が義務付けられたことから、総額418,857千円の繰入れを行いました。また、受水費が154,075千円(24.2%)、資産減耗費が131,151千円(91.9%)それぞれ増加したものの、職員給与費が246,271千円(21.4%)、補助金が30,820千円(45.1%)、企業債利息が15,267千円(3.0%)、特別損失が294,574千円(67.1%)それぞれ減少した結果、費用全体では6,411,701千円となり、56,580千円(0.9%)の減少となりました。

この結果、収支差引額で1,175,194千円の純利益を計上することとなりました。

今後も、安全で良質な水を安定的に供給し続けるため、危機管理の強化に重点を置いた施策展開を図り、施設改良・送配水管更新事業等を進めるとともに、安定した企業経営の維持に努めてまいります。

2. 平成25年度 決算の概要

(1) 収益的収入（税込）

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による 支出額に係る財源充当額
第1款 水道事業収益	7,850,714,000	△ 122,499,000	0
第1項 営業収益	6,984,083,000	△ 114,293,000	0
第2項 営業外収益	865,990,000	△ 8,206,000	0
第3項 特別利益	641,000	0	0

(2) 収益的支出（税込）

区 分	予 算					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予備費 支出額	流 用 増 減 額	地方公営 企業法第 24条第3 項の規定 による 支 出 額	小 計
第1款 水道事業費用	6,923,674,000	△ 9,561,000	0	0	0	6,914,113,000
第1項 営業費用	6,205,716,000	△ 141,688,000	0	0	0	6,064,028,000
第2項 営業外費用	608,271,000	75,000,000	0	0	0	683,271,000
第3項 特別損失	99,687,000	57,127,000	0	0	0	156,814,000
第4項 予 備 費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000

(単位：円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
合計				
7,728,215,000		7,928,079,324	199,864,324	
6,869,790,000		6,898,942,437	29,152,437	(うち仮受消費税 327,401,560)
857,784,000		1,027,639,438	169,855,438	(うち仮受消費税 13,712,214)
641,000		1,497,449	856,449	(うち仮受消費税 71,307)

(単位：円)

額		決算額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	不用額	備考
地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合計				
0	6,914,113,000	6,635,734,577	0	278,378,423	
0	6,064,028,000	5,871,417,585	0	192,610,415	(うち仮払消費税 108,646,261)
0	683,271,000	619,495,552	0	63,775,448	(うち仮払消費税 221,409)
0	156,814,000	144,821,440	0	11,992,560	(うち仮払消費税 103,185)
0	10,000,000	0	0	10,000,000	

(3) 資本的収入（税込）

区 分	予 算			
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法第26条 の規定による繰越 額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	1,890,325,000	146,239,000	2,036,564,000	0
第1項 企業債	1,300,000,000	0	1,300,000,000	0
第2項 工事負担金	296,749,000	△ 53,761,000	242,988,000	0
第3項 固定資産売却代金	100,000	0	100,000	0
第4項 他会計補助金	135,610,000	0	135,610,000	0
第5項 他会計出資金	157,200,000	0	157,200,000	0
第6項 その他資本的収入	666,000	200,000,000	200,666,000	0

(4) 資本的支出（税込）

区 分	予 算					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	継 続 費 通 次 繰 越 額
第1款 資本的支出	5,328,038,000	△ 880,450,000	0	4,447,588,000	62,899,000	9,677,500
第1項 建設改良費	3,741,247,000	△ 880,450,000	0	2,860,797,000	62,899,000	9,677,500
第2項 固定負債償還金	1,551,218,000	0	0	1,551,218,000	0	0
第3項 固定資産購入費	35,573,000	0	0	35,573,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,489,984,721円は、当年度消費税資本的収支調整額111,488,449円、減債積立金

(単位：円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 遡 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
0	2,036,564,000	1,545,633,128	△ 490,930,872	
0	1,300,000,000	1,105,300,000	△ 194,700,000	
0	242,988,000	177,393,967	△ 65,594,033	(うち仮受消費税 495,081)
0	100,000	9,828	△ 90,172	(うち仮受消費税 468)
0	135,610,000	135,610,000	0	
0	157,200,000	106,900,000	△ 50,300,000	
0	200,666,000	20,419,333	△ 180,246,667	

(単位：円)

額	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継 続 費 遡 次 繰 越 額	合 計		
4,520,164,500	4,035,617,849	37,342,620	118,409,417	155,752,037	328,794,614	
2,933,373,500	2,544,919,207	37,342,620	118,409,417	155,752,037	232,702,256	(うち仮払消費税 108,781,234)
1,551,218,000	1,473,938,520	0	0	0	77,279,480	(うち仮払消費税 3,277,646)
35,573,000	16,760,122	0	0	0	18,812,878	(うち仮払消費税 798,101)

115,863,000円、建設改良積立金200,000,000円、当年度損益勘定留保資金2,062,633,272円で補てんした。

3. 収益的収支の推移

科目	年度	平成 25 年度			平成 24 年度		
		金額	構成 比率	対前年 度比率	金額	構成 比率	対前年 度比率
水道事業収益		7,586,895	100.0	107.9	7,032,737	100.0	96.4
営業収益		6,571,541	86.6	98.7	6,659,119	94.7	98.7
給水収益		6,440,322	84.9	97.3	6,622,064	94.2	99.1
受託工事収益		107,710	1.4	623.7	17,270	0.2	39.2
他会計負担金		7,829	0.1	124.0	6,312	0.1	58.4
その他営業収益		15,680	0.2	116.4	13,473	0.2	112.2
営業外収益		1,013,928	13.4	272.5	372,151	5.3	68.4
受取利息		34,235	0.5	121.9	28,074	0.4	81.2
分担金		264,808	3.4	137.8	192,161	2.7	69.6
他会計補助金		127,866	1.7	97.6	131,036	1.9	89.5
長期前受金戻入		544,131	7.2	皆増			
資本費繰入収益		27,174	0.4	皆増			
雑収益		15,714	0.2	75.3	20,880	0.3	23.9
特別利益		1,426	0.0	97.2	1,467	0.0	136.2
固定資産売却益		0	-	-	0	-	皆減
過年度損益修正益		1,426	0.0	97.2	1,467	0.0	136.8
その他特別利益		0	-	-	0	-	-
水道事業費用		6,411,701	100.0	99.1	6,468,281	100.0	96.6
営業費用		5,762,772	89.9	105.1	5,483,144	84.8	89.6
原水及び浄水費		1,569,893	24.5	109.1	1,438,822	22.3	93.4
配水及び給水費		687,251	10.7	86.8	791,531	12.2	97.0
受託工事費		108,721	1.7	269.2	40,381	0.6	56.3
業務費		221,430	3.5	93.7	236,386	3.7	63.8
総係費		422,786	6.5	82.9	509,972	7.9	95.2
減価償却費		2,478,825	38.7	106.7	2,323,337	35.9	85.8
資産減耗費		273,866	4.3	191.9	142,715	2.2	180.1
その他営業費用		0	-	-	0	-	-
営業外費用		504,211	7.9	92.4	545,845	8.4	97.7
支払利息及び企業債取扱費		497,895	7.8	96.0	518,830	8.0	94.1
雑支出		6,316	0.1	23.4	27,015	0.4	379.4
特別損失		144,718	2.2	32.9	439,292	6.8	2478.4
固定資産売却損		0	-	-	0	-	-
過年度損益修正損		2,065	0.0	11.8	17,559	0.3	99.1
その他特別損失		142,653	2.2	33.8	421,733	6.5	皆増
収支差引		1,175,194	-	208.2	564,456	-	94.5

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 23 年度			平成 22 年度			平成 21 年度			平成 20 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
7,295,087	100.0	94.8	7,692,236	100.0	99.7	7,715,346	100.0	99.2	7,776,422	100.0	95.7
6,749,638	92.5	93.8	7,195,028	93.6	99.9	7,199,537	93.3	99.4	7,239,644	93.1	96.2
6,682,785	91.6	97.8	6,832,549	88.8	100.0	6,830,894	88.5	98.4	6,944,699	89.3	97.2
44,033	0.6	13.0	338,265	4.4	98.5	343,278	4.5	126.2	272,083	3.5	78.3
10,808	0.1	94.4	11,448	0.2	100.4	11,401	0.1	97.3	11,721	0.2	66.8
12,012	0.2	94.1	12,766	0.2	91.4	13,964	0.2	125.3	11,141	0.1	73.3
544,372	7.5	113.8	478,496	6.2	93.0	514,684	6.7	96.0	536,045	6.9	88.9
34,554	0.5	112.2	30,808	0.4	96.7	31,858	0.4	113.7	28,009	0.4	123.4
275,940	3.8	148.3	186,112	2.4	79.8	233,177	3.0	86.5	269,632	3.5	95.4
146,433	2.0	105.2	139,221	1.8	101.6	137,019	1.8	106.9	128,129	1.6	77.4
87,445	1.2	71.5	122,355	1.6	108.6	112,630	1.5	102.1	110,275	1.4	83.5
1,077	0.0	5.8	18,712	0.2	1663.3	1,125	0.0	153.5	733	0.0	67.4
5	0.0	0.5	930	0.0	皆増	0	-	-	0	-	皆減
1,072	0.0	129.9	825	0.0	73.3	1,125	0.0	153.5	733	0.0	72.1
0	-	皆減	16,957	0.2	皆増	0	-	-	0	-	-
6,697,504	100.0	96.6	6,931,597	100.0	100.3	6,913,190	100.0	99.4	6,957,393	100.0	95.3
6,121,362	91.4	97.3	6,293,330	90.8	100.7	6,247,178	90.4	101.1	6,177,741	88.8	98.3
1,539,696	23.0	102.5	1,502,727	21.7	99.7	1,507,136	21.8	96.6	1,559,876	22.4	96.0
815,692	12.2	100.4	812,730	11.7	97.5	833,298	12.1	101.2	823,047	11.8	105.9
71,677	1.1	16.1	445,802	6.4	101.1	440,954	6.4	119.8	367,953	5.3	87.6
370,752	5.5	100.8	367,866	5.3	98.7	372,545	5.4	102.7	362,922	5.2	99.7
535,419	8.0	124.9	428,596	6.2	100.9	424,704	6.1	100.2	423,695	6.1	95.0
2,708,853	40.5	101.9	2,658,863	38.4	100.9	2,635,941	38.1	100.6	2,619,593	37.7	102.6
79,264	1.1	103.3	76,732	1.1	235.5	32,576	0.5	157.7	20,655	0.3	21.5
9	0.0	64.3	14	0.0	58.3	24	0.0	皆増	0	-	-
558,417	8.3	90.9	614,511	8.8	95.7	641,800	9.3	85.3	752,761	10.8	75.8
551,297	8.2	94.3	584,568	8.4	95.5	612,195	8.9	84.0	728,642	10.5	75.5
7,120	0.1	23.8	29,943	0.4	101.1	29,605	0.4	122.7	24,119	0.3	85.0
17,725	0.3	74.6	23,756	0.4	98.1	24,212	0.3	90.0	26,891	0.4	122.6
0	-	-	0	-	皆減	189	0.0	皆増	0	-	-
17,725	0.3	74.6	23,756	0.4	98.9	24,023	0.3	89.3	26,891	0.4	122.6
0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-
597,583	-	78.6	760,639	-	94.8	802,156	-	97.9	819,029	-	98.5

4-1. 費用構成(総費用)

科目	年度	平成 25 年度			平成 24 年度		
		金額	構成 比率	対前年 度比率	金額	構成 比率	対前年 度比率
職員給与費		906,813	14.1	78.6	1,153,085	17.8	95.4
支払利息		497,895	7.8	96.0	518,830	8.0	94.1
減価償却費		2,478,825	38.7	106.7	2,323,337	35.9	85.8
動力費		413,014	6.4	113.4	364,363	5.6	102.6
修繕費		91,909	1.4	89.7	102,462	1.6	51.0
材料費		14,240	0.2	70.1	20,328	0.3	109.9
薬品費		70,120	1.1	103.7	67,594	1.0	103.2
委託料		413,930	6.5	96.2	430,191	6.7	83.2
工事請負費		93,609	1.5	433.4	21,600	0.3	22.9
受水費		791,046	12.3	124.2	636,971	9.9	98.4
その他		640,300	10.0	77.2	829,520	12.9	251.2
合計		6,411,701	100.0	99.1	6,468,281	100.0	96.6

4-2. 費用構成(受託工事費及び材料売却原価、特別損失を除く。)

科目	年度	平成 25 年度			平成 24 年度		
		金額	構成 比率	対前年 度比率	金額	構成 比率	対前年 度比率
職員給与費		888,341	14.4	78.8	1,127,054	18.8	96.0
支払利息		497,895	8.1	96.0	518,830	8.7	94.1
減価償却費		2,478,825	40.3	106.7	2,323,337	38.8	85.8
動力費		413,014	6.7	113.4	364,363	6.1	102.6
修繕費		91,778	1.5	89.6	102,402	1.7	51.0
材料費		13,830	0.2	69.5	19,906	0.3	109.9
薬品費		70,120	1.1	103.7	67,594	1.1	103.2
委託料		413,930	6.7	96.5	428,888	7.2	83.0
工事請負費		4,063	0.1	44.1	9,204	0.2	15.9
受水費		791,046	12.9	124.2	636,971	10.6	98.4
その他		495,420	8.0	127.0	390,059	6.5	124.9
合計		6,158,262	100.0	102.8	5,988,608	100.0	90.6

(単位:千円、%)

平成 23 年度			平成 22 年度			平成 21 年度			平成 20 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
1,208,445	18.0	100.2	1,206,574	17.4	97.4	1,239,467	17.9	99.3	1,248,191	17.9	95.9
551,297	8.2	94.3	584,568	8.4	95.5	612,195	8.9	84.0	728,642	10.5	75.6
2,708,853	40.5	101.9	2,658,863	38.4	100.9	2,635,941	38.1	100.6	2,619,593	37.7	102.6
355,102	5.3	103.6	342,853	4.9	101.6	337,368	4.9	91.3	369,527	5.3	106.4
200,873	3.0	165.2	121,602	1.7	144.4	84,220	1.2	95.2	88,474	1.3	113.1
18,505	0.3	93.3	19,836	0.3	96.6	20,545	0.3	97.0	21,180	0.3	96.4
65,521	1.0	53.2	123,145	1.8	193.4	63,682	0.9	133.3	47,769	0.7	40.8
516,956	7.7	105.4	490,502	7.1	116.0	423,016	6.1	95.8	441,638	6.3	102.2
94,422	1.4	22.5	420,045	6.1	104.1	403,484	5.9	127.2	317,119	4.6	98.3
647,345	9.7	106.1	610,094	8.8	79.5	767,635	11.1	98.7	777,680	11.2	98.9
330,185	4.9	93.4	353,515	5.1	108.6	325,637	4.7	109.4	297,580	4.2	80.1
6,697,504	100.0	96.6	6,931,597	100.0	100.3	6,913,190	100.0	99.4	6,957,393	100.0	95.4

平成 23 年度			平成 22 年度			平成 21 年度			平成 20 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
1,174,054	17.8	108.5	1,082,155	16.8	96.2	1,124,739	17.4	98.7	1,139,096	17.4	95.5
551,297	8.3	94.3	584,568	9.1	95.5	612,195	9.5	84.0	728,642	11.1	75.6
2,708,853	41.0	101.9	2,658,863	41.1	100.9	2,635,941	40.9	100.6	2,619,593	39.9	102.6
355,102	5.4	103.6	342,853	5.3	101.6	337,368	5.2	91.3	369,527	5.6	106.4
200,746	3.0	165.2	121,549	1.9	144.5	84,108	1.3	95.1	88,435	1.4	113.3
18,105	0.3	92.3	19,622	0.3	97.7	20,084	0.3	96.2	20,886	0.3	97.3
65,521	1.0	53.2	123,145	1.9	193.4	63,682	1.0	133.3	47,769	0.7	40.8
516,956	7.8	105.4	490,502	7.6	116.0	423,016	6.6	95.8	441,638	6.7	102.2
57,856	1.0	58.4	99,123	1.5	127.1	78,015	1.2	132.7	58,789	0.9	513.4
647,345	9.8	106.1	610,094	9.4	79.5	767,635	11.9	98.7	777,680	11.9	98.9
312,258	4.6	94.8	329,551	5.1	109.4	301,217	4.7	111.4	270,494	4.1	77.4
6,608,093	100.0	102.3	6,462,025	100.0	100.2	6,448,000	100.0	98.3	6,562,549	100.0	95.7

5. 部門別給水原価

科目	年度	平成 25 年度			平成 24 年度		
		金額	構成 比率	対前年 度比率	金額	構成 比率	対前年 度比率
営業費用		127.03	91.8	104.4	121.66	90.9	90.9
原水及び浄水費		35.27	25.5	109.7	32.16	24.0	94.4
配水及び給水費		15.44	11.2	87.3	17.69	13.2	98.1
業務費		4.98	3.5	94.1	5.29	4.0	64.5
総係費		9.50	6.9	83.3	11.40	8.5	96.3
減価償却費		55.69	40.3	107.2	51.93	38.8	86.7
資産減耗費		6.15	4.4	192.8	3.19	2.4	182.3
営業外費用		11.33	8.2	92.9	12.20	9.1	98.8
支払利息及び企業債取扱費		11.19	8.1	96.5	11.60	8.7	95.2
雑支出		0.14	0.1	23.3	0.60	0.4	375.0
合計		138.36	100.0	103.4	133.86	100.0	91.6

6. 目的別給水原価

科目	年度	平成 25 年度			平成 24 年度		
		金額	構成 比率	対前年 度比率	金額	構成 比率	対前年 度比率
職員給与費		19.96	14.4	79.2	25.19	18.8	97.0
支払利息		11.19	8.1	96.5	11.60	8.7	95.2
減価償却費		55.69	40.3	107.2	51.93	38.8	86.7
動力費		9.28	6.7	114.0	8.14	6.1	103.7
修繕費		2.06	1.5	90.0	2.29	1.7	51.6
材料費		0.31	0.2	70.5	0.44	0.3	110.0
薬品費		1.58	1.1	104.6	1.51	1.1	104.1
委託料		9.30	6.7	97.0	9.59	7.2	83.9
工事請負費		0.09	0.1	42.9	0.21	0.2	16.4
受水費		17.77	12.9	124.8	14.24	10.6	99.4
その他		11.13	8.0	127.6	8.72	6.5	126.2
合計		138.36	100.0	103.4	133.86	100.0	91.6

(単位:円、%)

平成 23 年度			平成 22 年度			平成 21 年度			平成 20 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
133.79	91.5	105.1	127.32	90.5	100.8	126.35	90.0	100.6	125.63	88.5	100.9
34.05	23.3	104.1	32.72	23.3	99.8	32.80	23.3	97.3	33.72	23.8	97.7
18.04	12.3	101.9	17.70	12.6	97.6	18.13	12.9	101.9	17.80	12.5	107.8
8.20	5.6	102.4	8.01	5.7	98.8	8.11	5.8	103.3	7.85	5.5	101.6
11.84	8.1	126.9	9.33	6.6	101.0	9.24	6.6	100.9	9.16	6.5	96.6
59.91	41.0	103.5	57.89	41.1	100.9	57.36	40.9	101.3	56.65	39.9	104.4
1.75	1.2	104.8	1.67	1.2	235.2	0.71	0.5	157.8	0.45	0.3	22.1
12.35	8.5	92.3	13.38	9.5	95.8	13.97	10.0	85.8	16.28	11.5	77.2
12.19	8.4	95.8	12.73	9.0	95.6	13.32	9.5	84.5	15.76	11.1	76.9
0.16	0.1	24.6	0.65	0.5	100.0	0.65	0.5	125.0	0.52	0.4	86.7
146.14	100.0	103.9	140.70	100.0	100.3	140.32	100.0	98.9	141.91	100.0	97.4

平成 23 年度			平成 22 年度			平成 21 年度			平成 20 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
25.96	17.8	110.2	23.56	16.8	96.2	24.48	17.4	99.4	24.64	17.4	97.2
12.19	8.3	95.8	12.73	9.1	95.6	13.32	9.5	84.5	15.76	11.1	76.9
59.91	41.0	103.5	57.89	41.1	100.9	57.36	40.9	101.3	56.65	39.9	104.4
7.85	5.4	105.2	7.46	5.3	101.6	7.34	5.2	91.9	7.99	5.6	108.3
4.44	3.0	167.5	2.65	1.9	144.8	1.83	1.3	95.8	1.91	1.4	115.1
0.40	0.3	93.0	0.43	0.3	97.7	0.44	0.3	97.8	0.45	0.3	95.7
1.45	1.0	54.1	2.68	1.9	192.8	1.39	1.0	135.0	1.03	0.7	41.4
11.43	7.8	107.0	10.68	7.6	116.1	9.20	6.6	96.3	9.55	6.7	104.0
1.28	0.9	59.3	2.16	1.5	127.1	1.70	1.2	133.9	1.27	0.9	529.2
14.32	9.8	107.8	13.28	9.4	79.5	16.71	11.9	99.3	16.82	11.9	100.7
6.91	4.7	96.2	7.18	5.1	109.6	6.55	4.7	112.2	5.84	4.1	78.8
146.14	100.0	103.9	140.70	100.0	100.3	140.32	100.0	98.9	141.91	100.0	97.4

7. 資本的収支の推移(税込)

科目	年度	平成 25年度		平成 24年度	
		金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
資本的収入		1,545,633	88.1	1,755,299	170.9
企業債		1,105,300	85.0	1,300,000	173.0
上水道事業債		788,300	64.1	1,230,000	212.3
上水道施設改良事業債		317,000	452.9	70,000	40.7
公営企業借換債		0	-	0	-
工事負担金		177,394	69.8	254,024	196.3
固定資産売却代金		10	66.7	15	12.6
国府補助金		0	-	0	-
他会計出資金		106,900	136.7	78,200	606.2
他会計負担金		0	皆減	27,388	99.0
他会計補助金		135,610	142.3	95,272	90.5
その他資本的収入		20,419	5,104.8	400	皆増
資本的支出		4,035,618	64.8	6,229,656	141.9
建設改良費		2,544,919	71.9	3,540,765	159.3
事務費		250,939	121.3	206,926	97.5
建設改良事業費		937,518	35.8	2,617,448	130.2
津田高区配水場増設築造事業費		0	-	0	-
中宮浄水場排水処理施設更新事業		0	-	0	-
管理棟・水質試験棟更新事業費		207,352	515.6	40,218	皆増
春日受水場更新事業費		528,526	78.2	676,173	皆増
鷹塚山配水場更新事業費		13,780	皆増		
高度浄水施設コントロール更新事業費		50,485	皆増		
鉛管解消事業費		556,319	皆増		
固定負債償還金		1,473,939	98.8	1,491,513	94.6
企業債償還金		1,361,406	101.3	1,344,469	104.8
固定負債償還金		112,533	76.5	147,044	49.9
固定資産購入費		16,760	106.2	15,778	25.4
有形固定資産購入費		14,630	92.7	15,778	25.5
無形固定資産購入費		2,130	皆増	0	皆減
投資		0	皆減	1,181,600	223.5
投資有価証券		0	-	0	皆減
出資金		0	-	0	-
長期貸付金		0	皆減	1,181,600	359.4
収支差引		△ 2,489,985	-	△ 4,474,357	-
補填財源	減債積立金	115,863	102.2	113,403	56.7
	建設改良積立金	200,000	15.7	1,276,058	皆増
	過年度損益勘定留保資金	0	皆減	33,310	11.0
	当年度損益勘定留保資金	2,062,633	71.4	2,887,784	104.9
	その他	111,489	68.1	163,802	152.8
	計	2,489,985	55.7	4,474,357	133.0

(単位:千円、%)

平成 23年度		平成 22年度		平成 21年度		平成 20年度	
金額	対前年度比率	金額	対前年度比率	金額	対前年度比率	金額	対前年度比率
1,027,009	79.9	1,285,755	75.2	1,710,765	110.9	1,542,755	89.4
751,600	69.3	1,084,900	70.6	1,537,200	146.3	1,050,400	65.6
579,400	82.4	703,000	53.9	1,303,400	186.2	699,900	225.8
172,200	45.1	381,900	163.3	233,800	147.6	158,400	86.9
0	-	0	-	0	皆減	192,100	17.3
129,430	906.9	14,271	皆増	0	皆減	363,945	皆増
119	20.8	571	1,327.9	43	122.9	35	20.0
0	-	0	皆減	5,503	皆増	0	-
12,900	25.0	51,500	1,051.0	4,900	皆増	0	-
27,659	82.1	33,690	105.4	31,957	135.7	23,557	95.3
105,301	104.4	100,823	77.5	130,162	124.2	104,818	105.3
0	-	0	皆減	1,000	皆増		
4,390,344	109.1	4,025,860	67.8	5,941,824	114.6	5,182,740	89.6
2,222,148	102.4	2,170,991	81.8	2,655,638	134.8	1,969,548	140.0
212,297	152.7	139,026	99.3	140,069	97.0	144,444	101.4
2,009,851	130.6	1,538,925	96.1	1,601,482	102.8	1,557,286	137.1
0	-	0	-	0	皆減	183,648	142.5
0	皆減	493,040	53.9	914,087	1,086.0	84,170	皆増
0	-	0	-	0	-	0	-
0	-	0	-	0	-	0	-
1,577,365	97.2	1,622,233	92.2	1,759,374	56.0	3,141,189	73.1
1,282,811	99.0	1,295,395	91.7	1,412,162	53.5	2,639,745	72.1
294,554	90.1	326,838	94.1	347,212	69.2	501,444	79.2
62,129	187.9	33,072	123.3	26,812	42.6	63,003	78.5
61,987	187.4	33,072	133.9	24,701	39.2	63,003	78.5
142	皆増	0	皆減	2,111	-	0	-
528,702	264.9	199,564	13.3	1,500,000	16,666.7	9,000	皆増
199,902	100.2	199,564	皆増				
0	-	0	-	0	皆減	9,000	皆増
328,800	皆増	0	皆減	1,500,000	皆増		
△ 3,363,335	-	△ 2,740,105	-	△ 4,231,059	-	△ 3,639,985	-
200,000	100.0	200,000	40.0	500,000	250.0	200,000	皆増
0	-	0	皆減	874,956	皆増	0	-
302,504	皆増	0	皆減	58,473	7.6	768,722	36.3
2,753,617	113.0	2,436,796	91.1	2,674,224	103.4	2,585,518	139.0
107,214	103.8	103,309	83.7	123,406	143.9	85,745	108.1
3,363,335	122.7	2,740,105	64.8	4,231,059	116.2	3,639,985	89.7

8. 貸借対照表

(1) 資産の部

	平成 25 年度		平成 24 年度	
	金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
資産	70,004,831	99.1	70,667,352	102.0
固定資産	62,972,507	98.9	63,680,713	102.9
有形固定資産	59,520,149	98.9	60,206,469	101.0
土地	9,537,006	100.1	9,522,756	100.0
立木	2,285	100.0	2,285	100.0
建物	1,471,659	95.8	1,536,128	97.0
構築物	41,364,069	98.8	41,876,336	107.2
機械及び装置	5,284,271	85.0	6,216,743	92.0
車両及び運搬品	28,963	95.5	30,337	101.3
器具及び備品	38,619	92.8	41,594	92.7
工具	7,130	96.1	7,421	96.9
リース資産	49,077	皆増		
建設仮勘定	1,737,070	178.6	972,869	37.7
無形固定資産	53,492	96.6	55,378	89.8
水利施設利用権	43,049	92.5	46,535	88.9
電話加入権	7,931	100.0	7,931	100.0
ソフトウェア	2,512	275.4	912	68.0
投資	3,398,866	99.4	3,418,866	152.8
投資有価証券	399,466	100.0	399,466	100.0
出資金	9,000	100.0	9,000	100.0
長期貸付金	2,990,400	99.3	3,010,400	164.6
流動資産	7,032,324	100.7	6,986,639	94.6
現金預金	6,274,772	101.1	6,205,446	94.3
未収金	677,940	93.0	728,640	94.5
貯蔵品	25,012	101.7	24,595	97.9
前払金	54,600	195.3	27,958	349.0
その他流動資産	0	-	0	-

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 23 年度		平成 22 年度		平成 21 年度		平成 20 年度	
金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
69,271,723	100.4	69,021,591	100.9	68,388,408	101.6	67,330,737	98.9
61,887,508	100.0	61,896,781	99.5	62,196,722	102.5	60,664,760	99.0
59,588,599	99.7	59,759,317	99.8	59,891,430	100.7	59,493,487	99.6
9,522,756	100.0	9,522,756	100.0	9,522,756	100.7	9,453,542	100.0
2,285	100.0	2,285	100.0	2,285	100.0	2,284	100.0
1,583,905	96.1	1,648,299	95.9	1,718,248	97.7	1,758,260	96.5
39,059,330	99.2	39,370,966	101.0	38,966,837	100.6	38,738,064	99.2
6,754,189	93.2	7,244,712	109.4	6,621,183	91.3	7,250,569	92.9
29,946	133.1	22,496	151.2	14,876	87.6	16,976	74.1
44,879	92.6	48,455	78.2	61,975	105.2	58,895	92.0
7,660	98.8	7,755	87.5	8,863	110.6	8,012	102.7
2,583,649	136.6	1,891,593	63.6	2,974,407	134.8	2,206,885	144.3
61,643	14.4	428,900	53.9	796,292	68.6	1,161,273	76.0
52,371	12.5	419,361	53.3	786,351	68.2	1,153,342	75.9
7,931	100.0	7,931	100.0	7,931	100.0	7,931	100.0
1,341	83.4	1,608	80.0	2,010	皆増		
2,237,266	130.9	1,708,564	113.2	1,509,000	15,090.0	10,000	1,000.0
399,466	200.2	199,564	皆増				
9,000	100.0	9,000	100.0	9,000	90.0	10,000	1,000.0
1,828,800	121.9	1,500,000	100.0	1,500,000	皆増		
7,384,215	103.6	7,124,810	115.1	6,191,686	92.9	6,665,977	97.4
6,580,391	103.1	6,383,359	123.1	5,184,920	100.5	5,157,359	87.4
770,696	109.2	706,061	71.8	983,811	79.8	1,232,402	139.3
25,118	102.9	24,410	106.3	22,955	136.4	16,825	161.0
8,010	73.0	10,980	皆増	0	皆減	258,091	543.5
0	-	0	-	0	皆減	1,300	86.7

(2) 負債・資本の部

科目	年度	平成 25 年度		平成 24 年度	
		金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
負債資本		70,004,831	99.1	70,667,352	102.0
負債		35,138,698	867.9	4,048,902	108.5
固定負債		21,724,017	1132.1	1,918,926	89.7
企業債		20,223,565	皆増		
リース債務		22,323	皆増		
引当金		1,478,129	84.2	1,754,818	95.8
その他固定負債		0	皆減	164,108	53.5
流動負債		2,890,697	135.7	2,129,976	133.8
企業債		1,374,285	皆増		
その他償還金		54,853	皆増		
リース債務		29,349	皆増		
未払金		409,269	95.8	427,090	72.9
建設改良未払金		772,060	47.7	1,619,612	172.4
前受金		107,867	252.9	42,649	97.2
引当金		101,912	皆増		
その他流動負債		41,102	101.2	40,625	180.9
繰延収益		10,523,984	皆増		
長期前受金		22,245,679	皆増		
長期前受金収益化累計額		△ 11,721,695	皆増		
資本		34,866,133	52.3	66,618,450	101.6
資本金		16,088,877	42.5	37,835,933	103.9
自己資本金		16,088,877	100.7	15,981,977	110.1
借入資本金		0	皆減	21,853,956	99.8
剰余金		18,777,256	65.2	28,782,517	98.8
資本剰余金		3,609,430	14.1	25,680,672	101.9
利益剰余金		15,167,826	489.0	3,101,845	79.0
減債積立金		0	皆減	115,863	50.5
建設改良積立金		2,785,982	115.1	2,421,526	78.1
当年度未処分利益剰余金 (△は当年度未処理欠損金)		12,381,844	2193.6	564,456	94.5

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 23 年度		平成 22 年度		平成 21 年度		平成 20 年度	
金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
69,271,723	100.4	69,021,591	100.9	68,388,408	101.6	67,330,737	98.9
3,730,924	96.0	3,885,882	94.0	4,133,219	95.8	4,313,337	88.3
2,139,038	92.1	2,322,056	92.1	2,521,441	89.0	2,833,332	86.9
1,832,169	106.0	1,729,212	107.3	1,611,279	101.6	1,586,071	103.8
306,869	51.8	592,844	65.1	910,162	73.0	1,247,261	71.9
1,591,886	101.8	1,563,826	97.0	1,611,778	108.9	1,480,005	91.2
585,853	189.6	308,944	93.7	329,753	96.9	340,169	67.1
939,686	134.8	697,076	95.9	726,527	114.1	636,703	104.7
43,896	109.5	40,077	97.6	41,080	88.3	46,506	92.9
22,451	4.3	517,729	100.6	514,418	112.7	456,627	99.7
65,540,799	100.6	65,135,709	101.4	64,255,189	102.0	63,017,400	99.7
36,412,741	99.1	36,731,052	100.1	36,690,047	104.3	35,185,153	96.2
14,514,316	101.5	14,301,416	101.8	14,049,916	110.9	12,670,060	101.6
21,898,425	97.6	22,429,636	99.1	22,640,131	100.6	22,515,093	93.4
29,128,058	102.5	28,404,657	103.0	27,565,142	99.0	27,832,247	104.4
25,201,208	101.3	24,875,389	101.1	24,596,513	101.3	24,290,818	102.4
3,926,850	111.3	3,529,268	118.9	2,968,629	83.8	3,541,429	121.2
229,266	100.0	229,266	100.0	229,266	43.3	529,266	100.0
3,100,001	122.1	2,539,363	131.1	1,937,207	88.3	2,193,135	140.4
597,583	78.6	760,639	94.8	802,156	97.9	819,028	98.5

9. 平成25年度キャッシュ・フロー計算書
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:円)

営業活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,175,193,746
減価償却費	2,478,824,616
長期前受金戻入額	△ 544,130,740
固定資産除却費	283,639,048
未収金の増減(△は増加)	1,090,924
未払金の増減(△は減少)	△ 17,821,555
貯蔵品の増減(△は増加)	△ 417,404
退職給付引当金の増減(△は減少)	△ 49,303,403
修繕引当金の増減(△は減少)	△ 172,786,000
賞与等引当金の増減(△は減少)	47,312,000
貸倒引当金の増減(△は減少)	49,609,279
その他流動資産の増減(△は増加)	△ 26,642,500
その他流動負債の増減(△は減少)	69,932,293
その他	420,381,688
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,714,881,992

投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 2,419,762,941
固定資産の売却による収入	9,360
工事負担金	176,898,886
他会計からの繰入金等による収入	31,411,333
他会計貸付金返還金による収入	20,000,000
受取利息及び配当金	34,235,474
未払金の増減(△は減少)	△ 847,551,451
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,004,759,339

財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,105,300,000
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	△ 1,361,405,903
その他の償還による支出	△ 109,254,971
他会計からの出資等による収入	254,796,000
支払利息及び企業債取扱費	△ 497,895,162
リース債務の返済による支出	△ 32,337,053
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 640,797,089

資金増加額(又は減少)	69,325,564
資金期首残高	6,205,446,279
資金期末残高	6,274,771,843

10. 重要な会計方針及び財務諸表注記

1. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

原価法を採用している。

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

移動平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く。)

・ 減価償却の方法 定額法を採用している。

・ 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

器具及び備品 5～10年

② 無形固定資産(リース資産を除く。)

・ 減価償却の方法 定額法を採用している。

・ 主な耐用年数

ダム使用权 55年

水利権 20年

ソフトウェア 5年

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付費の要支給額に相当する額を簡便法により計上している。

② 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給とそれに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

③ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、下表により引当金見積高を算出し、差額補充法により計上している。

区 分	算 定 内 容
一 般 債 権	「請求後1年以内未収金」×「現年度の未回収率」により算出した額を引当金計上。
貸 倒 懸 念 債 権	「請求後1年を超過した未収金」×「過去年度の未回収率」により算出した額を引当金計上。
破 産 更 生 債 権 等	「経営破綻債務者未収金」、「居所不明等未収金」、「精算不能等未収金」について未収金額を全額引当金計上。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. キャッシュ・フロー計算書等関連

(1) 重要な非資金取引の内容

- ① 当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ84,017,642円である。
- ② 当事業年度に新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ134,228,880円である。

3. 貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

- ① 退職給付引当金の取崩し
平成25年度において、退職手当支給のため、退職給付引当金295,484,954円を取り崩した。
- ② 賞与等引当金の取崩し
平成25年度において、期末手当及び勤勉手当の支給とそれに係る法定福利費の支出のため、賞与等引当金53,899,000円を取り崩した。
- ③ 修繕引当金の取崩し
平成25年度において、浄水施設等の長期修繕・更新計画による修繕費として、修繕引当金172,786,000円を取り崩した。
- ④ 貸倒引当金の取崩し
平成25年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金21,855,049円を取崩した。（貸倒れに係る消費税及び地方消費税の額 1,092,752円）

4. リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

- ① リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- ② リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引のうち、物件の引き渡し時にリース料総額が確定しているもの（再リースを除く）については、上記と同様に処理し、それ以外については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

5. その他の注記

(1) 新会計基準移行に係る経過措置等

① 修繕引当金に関する経過措置

- ・ 平成25年3月31日以前に計上されている修繕引当金は、地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令附則第4条に基づき、従前の例により取崩すこととしている。
- ・ 取崩し方法は、契約時点で固定負債から流動負債に振替えた後、取崩している。

② 【移行処理】引当金の計上

移行に係る引当金を特別損失で計上している。

- ・ 退職給付引当金 57,127,000 円
- ・ 賞与等引当金 53,899,000 円
- ・ 貸倒引当金 21,855,049 円

③ 【移行処理】みなし償却を行っていなかった償却資産に係る補助金等の経過年数分の利益剰余金への振替

10,890,786,996 円

④ 新会計基準を適用したことによる損益への主な影響（上記移行処理を除く）

- ・ （営業外収益）長期前受金戻入の皆増 544,130,740 円
- ・ （営業費用）みなし償却廃止による減価償却費の増加 46,025,103 円

11. 企業債の概況

(単位：円)

	1. 前年度末現在高	A	21,853,955,434
	2. 当年度発行額	B	1,105,300,000
	3. 当年度償還額	C	1,361,405,903
	4. 当年度末現在高 (A+B-C)	D	21,597,849,531
5内 D の 借 入 先 別 訳	(1)財政融資資金		14,564,415,026
	(2)地方公共団体金融機構		6,963,310,685
	(3)その他金融機関		70,123,820
6 D の 利 率 別 内 訳	(1)1%未満		460,867,229
	(2)1%以上 2%未満		7,487,993,587
	(3)2%以上 3%未満		10,581,875,823
	(4)3%以上 4%未満		2,094,526,650
	(5)4%以上 5%未満		387,414,238
	(6)5%以上		585,172,004

12. 他会計繰入金明細書

(単位：円)

項 目	収益の収入	資本的収入	充 当 先
営業収益	7,829,000	-	
他会計負担金	7,829,000	-	
消火栓維持管理手数料	7,829,000	-	・配水及び給水費 工事請負費 材料費
営業外収益	155,040,000	-	
他会計補助金	127,866,000	-	
福 祉 減 免 分	107,983,000	-	・業務費 委託料 職員給与費
水 資 源 関 係 分	16,104,000	-	・支払利息及び 企業債取扱費 水利施設割賦利息 ほか
児 童 手 当 分	3,779,000	-	・各児童手当
資本費繰入収益	27,174,000	-	
消火栓新設負担金	27,174,000	-	・配水及び給水費 委託料 路面復旧費
他会計補助金	-	135,610,000	
水 資 源 関 係 分	-	131,792,000	・固定負債償還金 企業債償還金 固定負債償還金
上水道施設等整備費分 (社会資本整備総合交付金分)	-	3,818,000	・建設改良費 委託料
他会計出資金	-	106,900,000	
上水道安全対策事業関係	-	106,900,000	・建設改良費 工事請負費
合 計	162,869,000	242,510,000	

13. 経営分析

項目	算式(25年度値)	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	説明
固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資産合計}} \times 100$	90.0	90.1	89.3	89.7	90.9	90.1	固定資産の増大は、固定費の増加及び資金の固定化をもたらす。比率は、低い方が望ましい。
固定負債構成比率 (%)	$\frac{\text{固定負債+借入資本金}}{\text{負債+資本合計}} \times 100$	31.0	33.6	34.7	35.9	36.8	37.6	総資本に対する長期負債の割合を表し、経営の長期的安全性を測る指標となる。比率は、低い方が望ましい。
自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{自己資本金+剰余金}}{\text{負債+資本合計}} \times 100$	49.8	63.3	63.0	61.9	60.9	60.2	総資本に対する自己資本の割合を表す指標。比率は、高い方が経営の安全性が高いといえる。
固定資産対長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本計+繰延収益+固定負債}} \times 100$	93.8	92.9	91.4	91.8	93.1	92.1	固定資産の調達は、自己資本と固定負債(企業債等)の範囲で行われるべきとの立場から、比率は100%以下であることが必要。これを越えたときは過大な投資が行われたことを示す。
固定比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金+剰余金}} \times 100$	180.6	142.3	141.8	144.9	149.8	149.8	固定資産が自己資本でどの程度まかなわれているかを示す指標。
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	243.3	328.0	463.9	455.6	384.2	450.4	短期債務に対する支払能力を表す指標。比率は100%以上であることが必要。
現金預金比率 (%)	$\frac{\text{預金現金}}{\text{流動負債}} \times 100$	217.1	291.3	413.4	408.2	321.7	348.5	支払能力を表す指標。
不良債務比率 (%)	$\frac{\text{流動負債} - (\text{流動資産} - \text{翌年度繰越財源})}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益等}} \times 100$	-	-	-	-	-	-	流動負債が流動資産を上回った分を不良債務とよんでいる。この比率が10%を超えると起債制限等の措置をとられることがある。
総収益対総費用比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	118.3	108.7	108.9	111.0	111.6	111.8	収支のバランスを表す指標。
利子負担率 (%)	$\frac{\text{支払利息+企業債取扱費}}{\text{負債(企業債+借入金)+借入資本金}} \times 100$	2.3	2.4	2.5	2.5	2.6	3.1	負債に対する支払利息の負担割合を示す指標。比率は、5%前後が望ましい。
営業収益対営業費用比率 (%)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	114.0	121.4	110.3	114.3	115.2	117.2	営業活動の能率効果を測定する指標で、経営状態の良否を表す。比率は、100%以上なければ企業本来の経営活動では収支のバランスが図られないことになる。
企業債償還元金対減価償却額比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	54.9	57.9	47.4	48.7	53.6	100.8	企業債の発行が経営規模に比べ適正かどうかを示す指標。比率は、100%以下が望ましい。
給水収益に対する職員給与費の割合 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$	14.1	17.4	18.1	17.7	18.1	18.0	人件費が適正であるかどうかを示す指標。
給水収益に対する企業債償還元金 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	21.1	20.3	19.2	19.0	20.7	47.2	企業債償還元金(企業債利息)の給水収益に対する割合を示す指標。
給水収益に対する企業債利息 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	7.6	7.6	7.8	7.9	8.0	9.2	地方公営企業は建設投資の財源を企業債に依存していることから、この比率が高い。

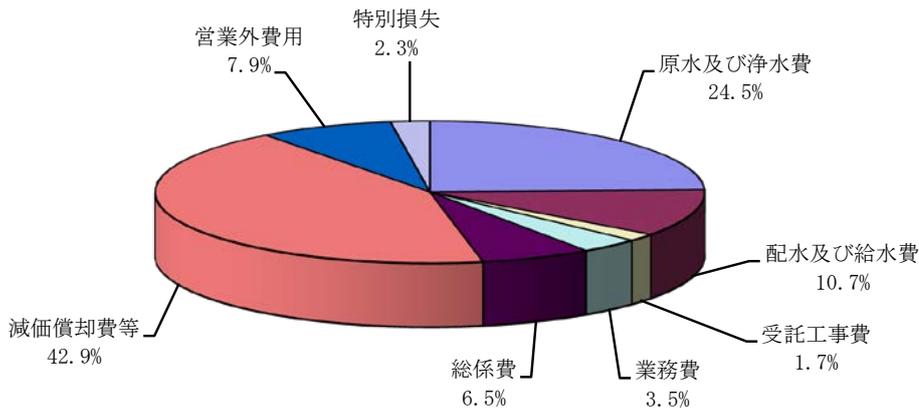
※平成25年度から新会計基準を適用

14. 業務分析

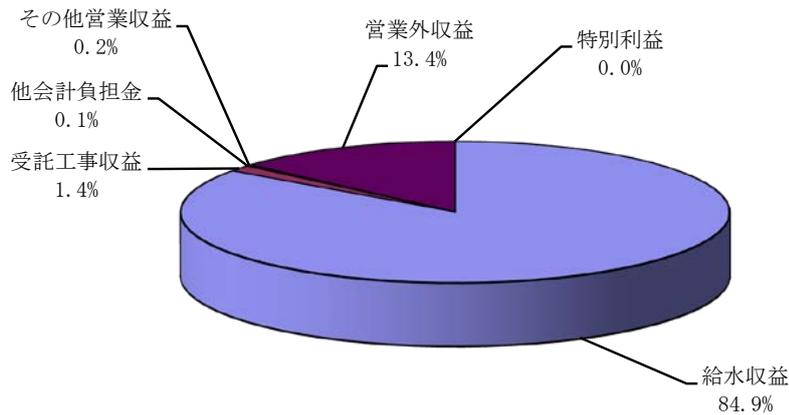
項 目	算 式	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	20年度	説 明
負荷率(%)	$\frac{1日平均配水量}{1日最大配水量} \times 100$	90.4	89.1	87.7	89.0	89.2	88.6	1日最大配水量に対する年間平均配水量の割合を示す指標。この比率が100%に近いほど施設の稼働状態が良く、企業体質が良好である。
施設利用率(%)	$\frac{1日平均配水量}{1日配水能力} \times 100$	62.5	63.0	64.3	65.1	65.1	65.7	配水能力に対する平均配水量の割合を示す指標で、施設の利用状態を判断する指標となる。
最大稼働率(%)	$\frac{1日最大配水量}{1日配水能力} \times 100$	69.1	70.7	73.3	73.2	73.0	74.1	企業の投資効率を判断する指標となる。比率が低ければ過剰投資を行ったことになる。
配水管使用効率(m³/m)	$\frac{年間総配水量}{導送配水管延長}$	40.7	41.3	42.6	43.1	43.4	44.3	企業の投資効率を判断する指標となる。
固定資産使用効率(m³/万円)	$\frac{年間総配水量}{有形固定資産}$	7.9	7.9	8.2	8.2	8.2	8.3	
供給単価(円)	$\frac{給水収益}{有収水量}$	144.70	148.02	147.80	148.77	148.65	150.18	水1m³の収益単価。
給水原価(円)	$\frac{総費用-(受託工事費+特別損失等)}{有収水量}$	138.36	133.86	146.14	140.70	140.32	141.91	水1m³の供給原価。
職員1人当たり給水人口(人)	$\frac{現在給水人口}{損益勘定所属職員}$	4,201	3,717	3,535	3,260	3,210	3,309	この3つの値は、職員1人当たりの仕事量を表し、職員数が適正かどうかを判断する指標となる。
職員1人当たり給水量(m³)	$\frac{有収水量}{損益勘定所属職員}$	458,855	406,699	389,797	364,498	358,996	372,930	
職員1人当たり営業収益(千円)	$\frac{営業収益}{損益勘定所属職員}$	67,748	60,537	58,187	57,103	56,246	58,384	
有 収 率(%)	$\frac{有収水量}{年間総配水量} \times 100$	94.4	94.1	92.9	93.4	93.5	93.3	総配水量の中で料金を徴収できた水量の割合を示す。比率は、100%に近いことが望ましい。

15. 参考資料

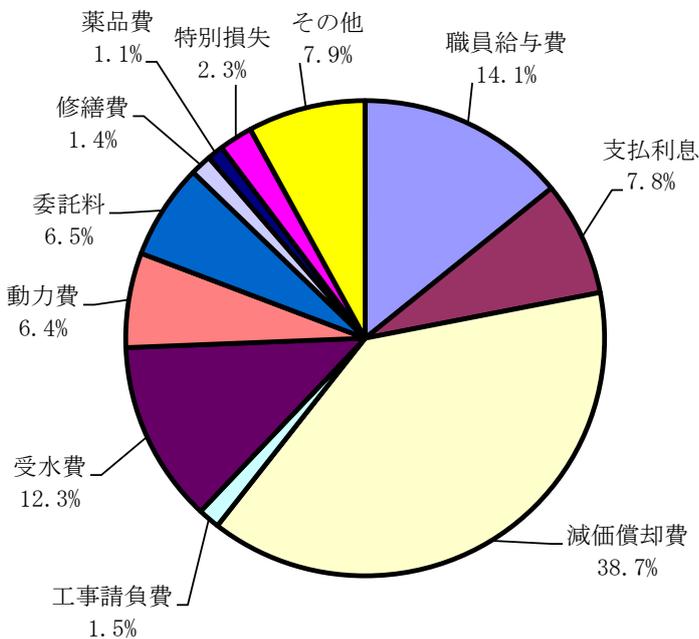
事業費百分比図表



事業収益百分比図表

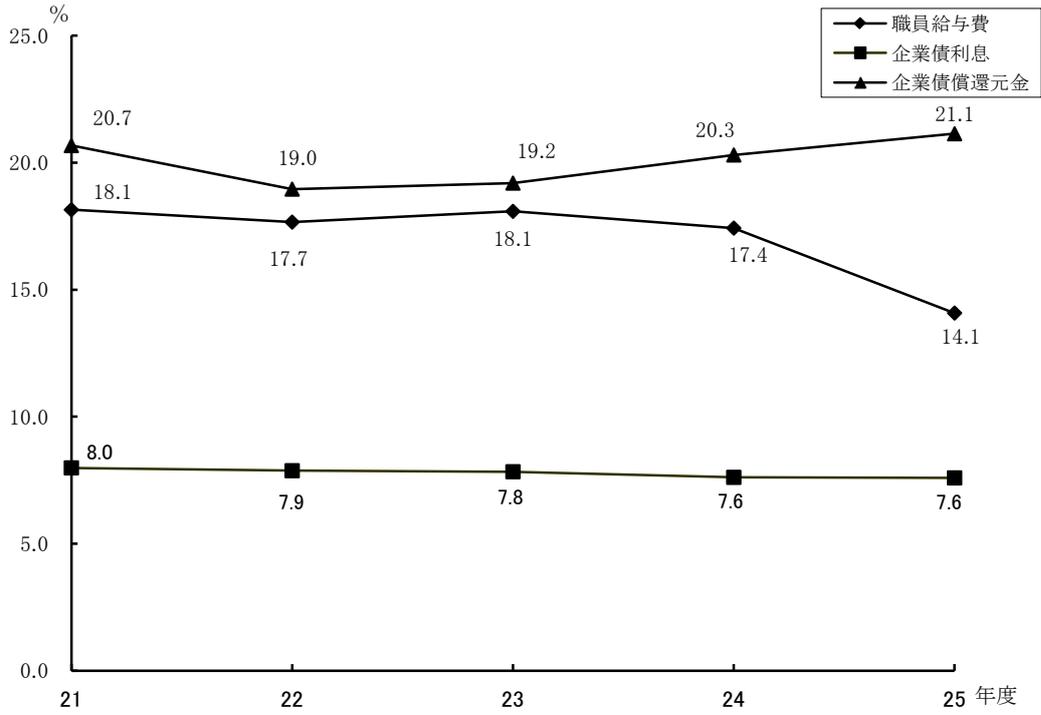


事業費構成図表

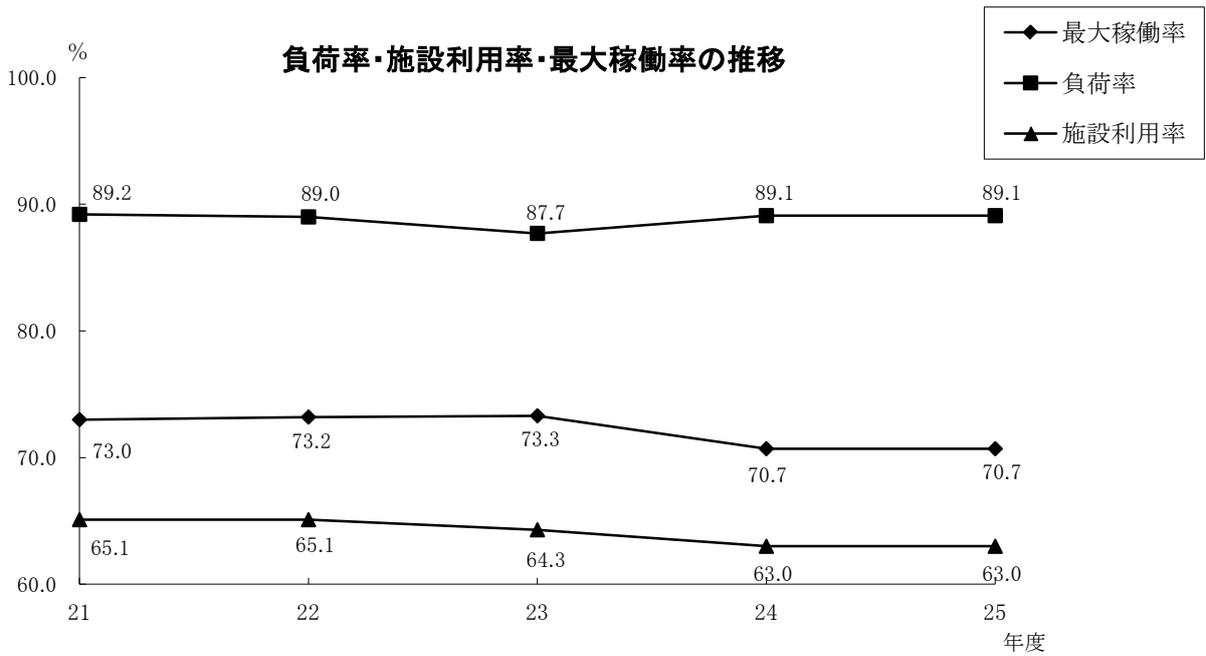


事業費	6,411,701 千円
職員給与費	906,813 千円
支払利息	497,895 千円
減価償却費	2,478,825 千円
工事請負費	93,609 千円
受水費	791,046 千円
動力費	413,014 千円
委託料	413,930 千円
修繕費	91,909 千円
薬品費	70,120 千円
特別損失	144,718 千円
その他	509,822 千円

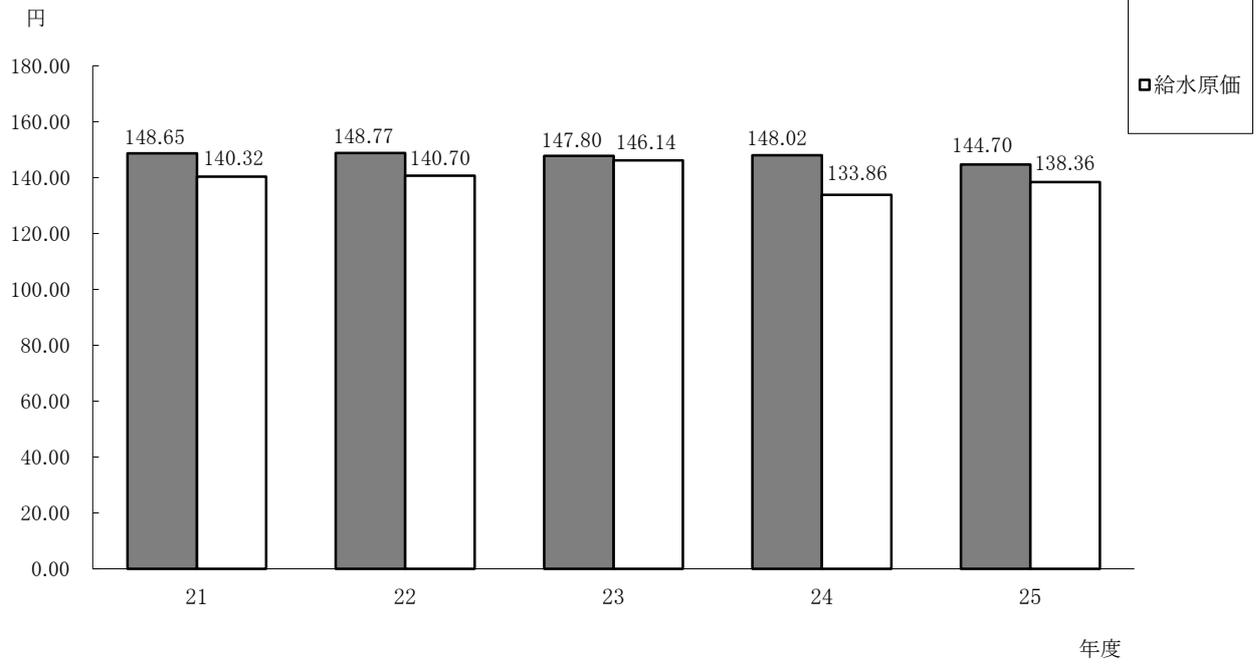
給水収益に対する割合



負荷率・施設利用率・最大稼働率の推移



供給単価と給水原価の推移



目的別給水原価の推移

