

第 2 章 財 政

1. 平成28年度の主な事業と経営状況
2. 平成28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28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28年度の主な事業と経営状況

平成28年度の業務量は、給水人口が403,986人で932人減少(前年度比較。以下同じ)し、年間配水量は46,006,292 m^3 で214,959 m^3 減少しました。また、年間有収水量は42,600,691 m^3 で396,001 m^3 減少し、有収率は92.6%で0.4ポイント減少しました。

事業面では、引き続き、中宮浄水場更新にかかる用地取得や基本構想等の検討を行うとともに、送配水管更生工事をはじめ、鉛管解消事業など配水管の改良工事などに取り組んでいます。

一方、経営面では、収益において、人口減少や節水機器の普及に加え、大口需要者の地下水専用水道設置などにより給水収益が104,337千円(1.8%)、分担金では、平成27年度に大型商業施設の建設に伴う収益があったことから、113,480千円(42.9%)、それぞれ減少する一方で、受託工事収益が97,275千円(509.0%)増加しましたが、収益全体では129,264千円(1.8%)減少の、6,878,941千円となりました。

これに対し、費用では、工事請負費が86,880千円(483.5%)、修繕費が109,256千円(61.5%)、職員給与費が128,835千円(21.1%)がそれぞれ増加したものの、支払利息が34,353千円(7.7%)、減価償却費が336,880千円(13.3%)、資産減耗費が144,181千円(53.3%)がそれぞれ減少したことにより、費用全体では124,072千円(2.1%)減少の5,714,728千円となり、収支差引額では、1,164,213千円の純利益を計上しています。

今後も、安全でおいしい水を安定的に供給し続けるため、老朽化した水道管の更新、改良、耐震化事業を進めるとともに、中宮浄水場の更新や応急給水拠点の整備などにも取り組んでまいります。

2. 平成28年度 決算の概要

(1) 収益的収入 (税込)

区 分	予 算		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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	
第1款 水道事業収益	7,185,105,000	△ 4,972,000	0
第1項 営業収益	6,325,614,000	△ 237,000	0
第2項 営業外収益	858,954,000	△ 4,735,000	0
第3項 特別利益	537,000	0	0

(2) 収益的支出 (税込)

区 分	予 算					地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予備費 支出額	流 用 増 減 額			
第1款 水道事業費用	6,471,831,000	180,316,000	0	0	0	6,652,147,000	
第1項 営業費用	5,832,900,000	29,247,000	0	0	0	5,862,147,000	
第2項 営業外費用	621,428,000	0	0	0	0	621,428,000	
第3項 特別損失	7,503,000	151,069,000	0	0	0	158,572,000	
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				
7,180,133,000		7,369,353,232	189,220,232	
6,325,377,000		6,454,481,112	129,104,112	(うち仮受消費税 476,590,620)
854,219,000		914,280,460	60,061,460	(うち仮受消費税 14,251,259)
537,000		591,660	54,660	(うち仮受消費税 43,828)

(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	6,652,147,000	6,003,517,683	0	648,629,317	
0	5,862,147,000	5,315,491,316	0	546,655,684	(うち仮払消費税 173,848,032)
0	621,428,000	534,423,473	0	87,004,527	(うち仮払消費税 178,812)
0	158,572,000	153,602,894	0	4,969,106	(うち仮払消費税 155,003)
0	10,000,000	0	0	10,000,000	

(3) 資本的収入（税込）

区 分	予 算			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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	3,896,959,000	△ 467,000,000	3,429,959,000	74,400,000
第1項 企業債	1,500,000,000	△ 156,300,000	1,343,700,000	24,400,000
第2項 工事負担金	183,000,000	0	183,000,000	50,000,000
第3項 国府補助金	3,357,000	0	3,357,000	0
第4項 他会計出資金	310,700,000	△ 310,700,000	0	0
第5項 その他資本的収入	1,899,902,000	0	1,899,902,000	0

(4) 資本的支出（税込）

区 分	予 算				地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費 繰越額
	当初予算額	補正予算額	流用 増減額	小 計		
第1款 資本的支出	7,781,769,000	127,975,000	0	7,909,744,000	170,600,000	841,186,474
第1項 建設改良費	6,235,318,000	△ 1,373,256,000	0	4,862,062,000	170,600,000	841,186,474
第2項 固定負債償還金	1,517,702,000	1,231,000	0	1,518,933,000	0	0
第3項 固定資産購入費	28,749,000	0	0	28,749,000	0	0
第4項 投資	0	1,500,000,000	0	1,500,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額4,236,967,848円は、当年度消費税資本的収支調整額196,552,199円、建設改良積立金

(単位：円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続費繰次 繰越額に係る 財源充当額	合計			
107,800,000	3,612,159,000	2,967,900,694	△ 644,258,306	
85,800,000	1,453,900,000	1,018,200,000	△ 435,700,000	
0	233,000,000	135,238,694	△ 97,761,306	(うち仮受消費税 193,627)
0	3,357,000	1,660,000	△ 1,697,000	
22,000,000	22,000,000	12,900,000	△ 9,100,000	
0	1,899,902,000	1,799,902,000	△ 100,000,000	

(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	継続費繰次 繰越額	合計		
合計						
8,921,530,474	7,204,868,542	176,751,360	718,251,703	895,003,063	821,658,869	
5,873,848,474	4,161,707,726	176,751,360	718,251,703	895,003,063	817,137,685	(うち仮払消費税 196,227,523)
1,518,933,000	1,518,930,536	0	0	0	2,464	
28,749,000	24,230,280	0	0	0	4,518,720	(うち仮払消費税 1,794,836)
1,500,000,000	1,500,000,000	0	0	0	0	

965,871,016円、過年度損益勘定留保資金594,072,435円及び当年度損益勘定留保資金2,480,472,198円で補てんした。

3. 収益的収支の推移

科目	年度	平成 28 年度			平成 27 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		6,878,941	100.0	98.2	7,008,205	100.0	98.5
営業収益		5,977,890	86.9	99.9	5,985,263	85.4	97.1
給水収益		5,840,998	84.9	98.2	5,945,335	84.8	97.6
受託工事収益		116,385	1.7	609.0	19,110	0.3	35.3
他会計負担金		7,446	0.1	81.5	9,139	0.1	163.9
その他営業収益		13,061	0.2	111.8	11,679	0.2	76.5
営業外収益		900,503	13.1	88.1	1,022,441	14.6	109.8
受取利息		23,394	0.3	81.8	28,607	0.4	97.2
分担金		150,801	2.2	57.1	264,281	3.8	134.1
他会計補助金		108,347	1.6	93.7	115,588	1.6	103.3
長期前受金戻入		552,991	8.1	98.9	559,352	8.0	103.5
引当金戻入		0	-	皆減	19,894	0.3	1920.3
資本費繰入収益		30,291	0.4	130.5	23,206	0.3	60.9
雑収益		34,679	0.5	301.2	11,513	0.2	87.3
特別利益		548	0.0	109.4	501	0.0	2.1
固定資産売却益		0	-	-	0	-	-
過年度損益修正益		548	0.0	109.4	501	0.0	54.6
その他特別利益		0	-	-	0	-	皆減
水道事業費用		5,714,728	100.0	97.9	5,838,800	100.0	103.0
営業費用		5,141,643	90.0	96.0	5,358,190	91.7	103.3
原水及び浄水費		1,532,540	26.8	105.3	1,455,729	24.9	102.4
配水及び給水費		621,124	10.9	91.8	676,833	11.6	98.0
受託工事費		110,872	1.9	586.0	18,919	0.3	34.8
業務費		219,892	3.9	111.3	197,497	3.4	99.5
総係費		331,793	5.8	163.7	202,729	3.5	68.9
減価償却費		2,199,006	38.5	86.7	2,535,886	43.4	102.9
資産減耗費		126,416	2.2	46.7	270,597	4.6	436.2
その他営業費用		0	-	-	0	-	-
営業外費用		419,637	7.3	90.8	462,164	8.0	96.8
支払利息及び企業債取扱費		413,144	7.2	92.3	447,497	7.7	95.0
雑支出		6,493	0.1	44.3	14,667	0.3	234.9
特別損失		153,448	2.7	831.9	18,446	0.3	513.0
過年度損益修正損		1,969	0.0	193.0	1,020	0.0	28.4
その他特別損失		151,479	2.7	869.3	17,426	0.3	皆増
収支差引		1,164,213	-	-	1,169,405	-	-

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 26 年度			平成 25 年度			平成 24 年度			平成 23 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
7,118,175	100.0	93.8	7,586,895	100.0	107.9	7,032,737	100.0	96.4	7,295,087	100.0	94.8
6,163,330	86.6	93.8	6,571,541	86.6	98.7	6,659,119	94.7	98.7	6,749,638	92.5	93.8
6,088,419	85.5	94.5	6,440,322	84.9	97.3	6,622,064	94.2	99.1	6,682,785	91.6	97.8
54,060	0.8	50.2	107,710	1.4	623.7	17,270	0.2	39.2	44,033	0.6	13.0
5,576	0.1	71.2	7,829	0.1	124.0	6,312	0.1	58.4	10,808	0.1	94.4
15,275	0.2	97.4	15,680	0.2	116.4	13,473	0.2	112.2	12,012	0.2	94.1
931,151	13.1	91.8	1,013,928	13.4	272.5	372,151	5.3	68.4	544,372	7.5	113.8
29,424	0.4	85.9	34,235	0.5	121.9	28,074	0.4	81.2	34,554	0.5	112.2
197,012	2.8	74.4	264,808	3.4	137.8	192,161	2.7	69.6	275,940	3.8	148.3
111,928	1.6	87.5	127,866	1.7	97.6	131,036	1.9	89.5	146,433	2.0	105.2
540,439	7.6	99.3	544,131	7.2	-						
1,036	0.0	-									
38,117	0.5	140.3	27,174	0.4	-						
13,195	0.2	84.0	15,714	0.2	75.3	20,880	0.3	23.9	87,445	1.2	71.5
23,694	0.3	1661.6	1,426	0.0	97.2	1,467	0.0	136.2	1,077	0.0	5.8
0	-	-	0	-	-	0	-	皆減	5	0.0	0.5
918	0.0	64.4	1,426	0.0	97.2	1,467	0.0	136.8	1,072	0.0	129.9
22,776	0.3	皆増	0	-	-	0	-	-	0	-	皆減
5,668,203	100.0	88.4	6,411,701	100.0	99.1	6,468,281	100.0	96.6	6,697,504	100.0	96.6
5,187,344	91.5	90.0	5,762,772	89.9	105.1	5,483,144	84.8	89.6	6,121,362	91.4	97.3
1,422,172	25.1	90.6	1,569,893	24.5	109.1	1,438,822	22.3	93.4	1,539,696	23.0	102.5
690,540	12.2	100.5	687,251	10.7	86.8	791,531	12.2	97.0	815,692	12.2	100.4
54,320	1.0	50.0	108,721	1.7	269.2	40,381	0.6	56.3	71,677	1.1	16.1
198,424	3.5	89.6	221,430	3.5	93.7	236,386	3.7	63.8	370,752	5.5	100.8
294,428	5.1	69.6	422,786	6.5	82.9	509,972	7.9	95.2	535,419	8.0	124.9
2,465,429	43.5	99.5	2,478,825	38.7	106.7	2,323,337	35.9	85.8	2,708,853	40.5	101.9
62,031	1.1	22.7	273,866	4.3	191.9	142,715	2.2	180.1	79,264	1.1	103.3
0	-	-	0	-	-	0	-	皆減	9	0.0	64.3
477,263	8.4	94.7	504,211	7.9	92.4	545,845	8.4	97.7	558,417	8.3	90.9
471,019	8.3	94.6	497,895	7.8	96.0	518,830	8.0	94.1	551,297	8.2	94.3
6,244	0.1	98.9	6,316	0.1	23.4	27,015	0.4	379.4	7,120	0.1	23.8
3,596	0.1	2.5	144,718	2.2	32.9	439,292	6.8	2478.4	17,725	0.3	74.6
3,596	0.1	174.1	2,065	0.0	11.8	17,559	0.3	99.1	17,725	0.3	74.6
0	-	皆減	142,653	2.2	33.8	421,733	6.5	皆増	0	-	-
1,449,972	-	-	1,175,194	-	-	564,456	-	-	597,583	-	-

4-1. 費用構成(総費用)

科目	年度	平成28年度			平成27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		740,545	13.0	121.1	611,711	10.5	78.7
支払利息		413,144	7.2	92.3	447,497	7.7	95.0
減価償却費		2,199,006	38.5	86.7	2,535,886	43.4	102.9
動力費		417,494	7.3	93.9	444,583	7.6	97.2
修繕費		286,908	5.0	161.5	177,653	3.0	165.2
材料費		12,426	0.2	110.1	11,281	0.2	76.7
薬品費		63,818	1.1	100.2	63,690	1.1	86.8
委託料		486,602	8.5	113.2	429,750	7.4	102.2
工事請負費		104,850	1.9	583.5	17,969	0.3	36.5
受水費		560,755	9.8	94.8	591,529	10.1	98.6
その他		429,180	7.5	84.6	507,251	8.7	218.6
合計		5,714,728	100.0	97.9	5,838,800	100.0	103.0

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28年度			平成27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		726,755	13.3	119.5	608,380	10.5	78.9
支払利息		413,144	7.6	92.3	447,497	7.7	95.0
減価償却費		2,199,006	40.3	86.7	2,535,886	43.7	102.9
動力費		417,494	7.7	93.9	444,583	7.7	97.2
修繕費		286,888	5.3	161.5	177,603	3.1	165.2
材料費		12,255	0.2	109.3	11,209	0.2	78.5
薬品費		63,818	1.2	100.2	63,690	1.1	86.8
委託料		486,602	8.9	114.0	426,697	7.3	101.5
工事請負費		8,063	0.1	142.5	5,657	0.1	284.3
受水費		560,755	10.3	94.8	591,529	10.2	98.6
その他		275,628	5.1	56.4	488,704	8.4	214.1
合計		5,450,408	100.0	93.9	5,801,435	100.0	103.4

(単位:千円、%)

平成 26年度			平成 25年度			平成 24年度			平成 23年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
777,148	13.7	85.7	906,813	14.1	78.6	1,153,085	17.8	95.4	1,208,445	18.0	100.2
471,019	8.3	94.6	497,895	7.8	96.0	518,830	8.0	94.1	551,297	8.2	94.3
2,465,429	43.5	99.5	2,478,825	38.7	106.7	2,323,337	35.9	85.8	2,708,853	40.5	101.9
457,243	8.1	110.7	413,014	6.4	113.4	364,363	5.6	102.6	355,102	5.3	103.6
107,545	1.9	117.0	91,909	1.4	89.7	102,462	1.6	51.0	200,873	3.0	165.2
14,709	0.2	103.3	14,240	0.2	70.1	20,328	0.3	109.9	18,505	0.3	93.3
73,409	1.3	104.7	70,120	1.1	103.7	67,594	1.0	103.2	65,521	1.0	53.2
420,447	7.4	101.6	413,930	6.5	96.2	430,191	6.7	83.2	516,956	7.7	105.4
49,254	0.9	52.6	93,609	1.5	433.4	21,600	0.3	22.9	94,422	1.4	22.5
599,915	10.6	75.8	791,046	12.3	124.2	636,971	9.9	98.4	647,345	9.7	106.1
232,085	4.1	36.2	640,300	10.0	77.2	829,520	12.9	251.2	330,185	4.9	93.4
5,668,203	100.0	88.4	6,411,701	100.0	99.1	6,468,281	100.0	96.6	6,697,504	100.0	96.6

平成 26年度			平成 25年度			平成 24年度			平成 23年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
770,771	13.7	86.8	888,341	14.4	78.8	1,127,054	18.8	96.0	1,174,054	17.8	108.5
471,019	8.4	94.6	497,895	8.1	96.0	518,830	8.7	94.1	551,297	8.3	94.3
2,465,429	43.9	99.5	2,478,825	40.3	106.7	2,323,337	38.8	85.8	2,708,853	41.0	101.9
457,243	8.2	110.7	413,014	6.7	113.4	364,363	6.1	102.6	355,102	5.4	103.6
107,496	1.9	117.1	91,778	1.5	89.6	102,402	1.7	51.0	200,746	3.0	165.2
14,276	0.3	103.2	13,830	0.2	69.5	19,906	0.3	109.9	18,105	0.3	92.3
73,409	1.3	104.7	70,120	1.1	103.7	67,594	1.1	103.2	65,521	1.0	53.2
420,447	7.5	101.6	413,930	6.7	96.5	428,888	7.2	83.0	516,956	7.8	105.4
1,990	0.0	49.0	4,063	0.1	44.1	9,204	0.2	15.9	57,856	1.0	58.4
599,915	10.7	75.8	791,046	12.9	124.2	636,971	10.6	98.4	647,345	9.8	106.1
228,292	4.1	46.1	495,420	8.0	127.0	390,059	6.5	124.9	312,258	4.6	94.8
5,610,287	100.0	91.1	6,158,262	100.0	102.8	5,988,608	100.0	90.6	6,608,093	100.0	102.3

5. 部門別給水原価

科 目	年 度	平成 28 年度			平成 27 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		118.09	92.3	95.1	124.18	92.1	105.2
原水及び浄水費		35.97	28.1	106.2	33.86	25.1	103.5
配水及び給水費		14.58	11.4	92.6	15.74	11.7	99.1
業務費		5.16	4.1	112.4	4.59	3.4	100.7
総係費		7.79	6.1	165.0	4.72	3.5	69.7
減価償却費		51.62	40.3	87.5	58.98	43.7	104.0
資産減耗費		2.97	2.3	47.2	6.29	4.7	439.9
営業外費用		9.85	7.7	91.6	10.75	7.9	97.9
支払利息及び企業債取扱費		9.70	7.6	93.2	10.41	7.7	96.1
雑支出		0.15	0.1	44.1	0.34	0.2	226.7
小 計		127.94	100.0	94.8	134.93	100.0	104.6
長期前受金戻入見合い分		△ 12.98			△ 13.01		
合 計		114.96	-	94.3	121.92	-	104.6

6. 目的別給水原価

科 目	年 度	平成 28 年度			平成 27 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		17.06	13.3	120.6	14.15	10.5	79.9
支払利息		9.70	7.6	93.2	10.41	7.7	96.1
減価償却費		51.62	40.3	87.5	58.98	43.7	104.0
動力費		9.80	7.7	94.8	10.34	7.6	98.4
修繕費		6.73	5.3	163.0	4.13	3.1	167.2
材料費		0.29	0.2	111.5	0.26	0.2	78.8
薬品費		1.50	1.2	101.4	1.48	1.1	87.6
委託料		11.42	8.9	115.1	9.92	7.4	102.6
工事請負費		0.19	0.1	146.2	0.13	0.1	260.0
受水費		13.16	10.3	95.6	13.76	10.2	99.7
その他		6.47	5.1	56.9	11.37	8.4	216.6
小 計		127.94	100.0	94.8	134.93	100.0	104.6
長期前受金戻入見合い分		△ 12.98			△ 13.01		
合 計		114.96	-	94.3	121.92	-	104.6

※総務省における見直しにより、平成25年度以降の給水原価の算定方法を変更した。

(単位:円、%)

平成 26 年度			平成 25 年度			平成 24 年度			平成 23 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
118.04	91.5	92.9	127.03	91.8	104.4	121.66	90.9	90.9	133.79	91.5	105.1
32.70	25.4	92.7	35.27	25.5	109.7	32.16	24.0	94.4	34.05	23.3	104.1
15.88	12.3	102.8	15.44	11.2	87.3	17.69	13.2	98.1	18.04	12.3	101.9
4.56	3.5	91.6	4.98	3.6	94.1	5.29	4.0	64.5	8.20	5.6	102.4
6.77	5.2	71.3	9.50	6.8	83.3	11.40	8.5	96.3	11.84	8.1	126.9
56.70	44.0	101.8	55.69	40.3	107.2	51.93	38.8	86.7	59.91	41.0	103.5
1.43	1.1	23.3	6.15	4.4	192.8	3.19	2.4	182.3	1.75	1.2	104.8
10.98	8.5	96.9	11.33	8.2	92.9	12.20	9.1	98.8	12.35	8.5	92.3
10.83	8.4	96.8	11.19	8.1	96.5	11.60	8.7	95.2	12.19	8.4	95.8
0.15	0.1	107.1	0.14	0.1	23.3	0.60	0.4	375.0	0.16	0.1	24.6
129.02	100.0	93.2	138.36	100.0	103.4	133.86	100.0	91.6	146.14	100.0	103.9
△ 12.43			△ 12.22			-			-		
116.59	-	92.4	126.14	-	94.2	133.86		91.6	146.14		103.9

平成 26 年度			平成 25 年度			平成 24 年度			平成 23 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
17.72	13.7	88.8	19.96	14.4	79.2	25.19	18.8	97.0	25.96	17.8	110.2
10.83	8.4	96.8	11.19	8.1	96.5	11.60	8.7	95.2	12.19	8.3	95.8
56.70	44.0	101.8	55.69	40.3	107.2	51.93	38.8	86.7	59.91	41.0	103.5
10.51	8.1	113.3	9.28	6.7	114.0	8.14	6.1	103.7	7.85	5.4	105.2
2.47	1.9	119.9	2.06	1.5	90.0	2.29	1.7	51.6	4.44	3.0	167.5
0.33	0.3	106.5	0.31	0.2	70.5	0.44	0.3	110.0	0.40	0.3	93.0
1.69	1.3	107.0	1.58	1.1	104.6	1.51	1.1	104.1	1.45	1.0	54.1
9.67	7.5	104.0	9.30	6.7	97.0	9.59	7.2	83.9	11.43	7.8	107.0
0.05	0.0	55.6	0.09	0.1	42.9	0.21	0.2	16.4	1.28	0.9	59.3
13.80	10.7	77.7	17.77	12.9	124.8	14.24	10.6	99.4	14.32	9.8	107.8
5.25	4.1	47.2	11.13	8.0	127.6	8.72	6.5	126.2	6.91	4.7	96.2
129.02	100.0	93.2	138.36	100.0	103.4	133.86	100.0	91.6	146.14	100.0	103.9
△ 12.43			△ 12.22			-	-	-	-	-	-
116.59	-	92.4	126.14	-	94.2	133.86	-	91.6	146.14	-	103.9

7. 資本的収支の推移(税込)

科目	年度	平成 28 年度		平成 27 年度	
		金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
資本的収入		2,967,901	190.4	1,559,056	86.9
企業債		1,018,200	90.7	1,122,800	90.9
上水道事業債		628,400	111.2	565,200	55.8
上水道施設改良事業債		389,800	69.9	557,600	250.0
工事負担金		135,239	85.3	158,592	84.3
固定資産売却代金		0	-	0	-
国府補助金		1,660	皆増	0	-
他会計出資金		12,900	23.5	54,900	23.3
他会計負担金		0	-	0	-
他会計補助金		0	-	0	皆減
その他資本的収入		1,799,902	808.0	222,764	371.3
資本的支出		7,204,869	139.0	5,181,566	106.5
建設改良費		4,161,708	112.8	3,688,534	108.1
事務費		309,905	110.8	279,605	103.6
建設改良事業費		1,401,342	141.0	993,980	122.1
中宮浄水場更新事業費		1,147,888	皆増	0	-
管理棟・水質試験棟更新事業費		293,120	24.3	1,208,265	286.8
春日受水場更新事業費		0	皆減	42,460	4.0
鷹塚山配水場更新事業費		15,697	40.5	38,803	皆増
高度浄水施設コントローラ更新事業費		0	皆減	493,113	230.8
鉛管解消事業費		981,747	168.8	581,571	91.9
送配水管更生事業費		12,009	23.7	50,737	皆増
固定負債償還金		1,518,931	104.9	1,447,664	100.7
企業債償還金		1,518,931	104.9	1,447,664	104.8
固定負債償還金		0	-	0	皆減
固定資産購入費		24,230	53.4	45,368	335.1
有形固定資産購入費		24,230	53.8	45,028	332.6
無形固定資産購入費		0	皆減	340	皆増
投資		1,500,000	皆増	0	-
投資有価証券		0	-	0	-
長期貸付金		1,500,000	皆増	0	-
収支差引		△ 4,236,968	-	△ 3,622,510	-
補填財源	減債積立金	0	-	0	-
	建設改良積立金	965,871	-	500,000	-
	過年度損益勘定留保資金	594,073	-	652,284	-
	当年度損益勘定留保資金	2,480,472	-	2,229,836	-
	その他	196,552	-	240,390	-
	計	4,236,968	-	3,622,510	-

(単位:千円、%)

平成 26 年度		平成 25 年度		平成 24 年度		平成 23 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
1,794,533	116.1	1,545,633	88.1	1,755,299	170.9	1,027,009	79.9
1,235,500	111.8	1,105,300	85.0	1,300,000	173.0	751,600	69.3
1,012,500	128.4	788,300	64.1	1,230,000	212.3	579,400	82.4
223,000	70.3	317,000	452.9	70,000	40.7	172,200	45.1
188,103	106.0	177,394	69.8	254,024	196.3	129,430	906.9
0	皆減	10	66.7	15	12.6	119	20.8
0	-	0	-	0	-	0	-
235,300	220.1	106,900	136.7	78,200	606.2	12,900	25.0
0	-	0	皆減	27,388	99.0	27,659	82.1
75,630	55.8	135,610	142.3	95,272	90.5	105,301	104.4
60,000	293.8	20,419	5,104.8	400	皆増	0	-
4,863,045	120.5	4,035,618	64.8	6,229,656	141.9	4,390,344	109.1
3,412,148	134.1	2,544,919	71.9	3,540,765	159.3	2,222,148	102.4
269,818	107.5	250,939	121.3	206,926	97.5	212,297	152.7
814,336	86.9	937,518	35.8	2,617,448	130.2	2,009,851	130.6
0	-	0	-	0	-	0	皆減
421,316	203.2	207,352	515.6	40,218	-		
1,060,336	200.6	528,526	78.2	676,173	-		
0	皆減	13,780	-				
213,659	423.2	50,485	-				
632,683	113.7	556,319	-				
1,437,360	97.5	1,473,939	98.8	1,491,513	94.6	1,577,365	97.2
1,380,861	101.4	1,361,406	101.3	1,344,469	104.8	1,282,811	99.0
56,499	50.2	112,533	76.5	147,044	49.9	294,554	90.1
13,537	80.8	16,760	106.2	15,778	25.4	62,129	187.9
13,537	92.5	14,630	92.7	15,778	25.5	61,987	187.4
0	皆減	2,130	皆増	0	皆減	142	皆増
0	-	0	皆減	1,181,600	223.5	528,702	264.9
0	-	0	-	0	皆減	199,902	100.2
0	-	0	皆減	1,181,600	359.4	328,800	皆増
△ 3,068,512	-	△ 2,489,985	-	△ 4,474,357	-	△ 3,363,335	-
0	-	115,863	-	113,403	-	200,000	-
400,000	-	200,000	-	1,276,058	-	0	-
593,913	-	0	-	33,310	-	302,504	-
1,874,619	-	2,062,633	-	2,887,784	-	2,753,617	-
199,980	-	111,489	-	163,802	-	107,214	-
3,068,512	-	2,489,985	-	4,474,357	-	3,363,335	-

8. 貸借対照表

(1) 資産の部

	平成28年度		平成27年度	
	金額	対前年度比率	金額	対前年度比率
資産	71,301,892	100.7	70,787,213	99.1
固定資産	65,993,564	102.5	64,366,089	101.0
有形固定資産	63,132,578	103.2	61,201,220	101.4
土地	10,807,528	112.8	9,579,262	100.4
立木	2,285	100.0	2,285	100.0
建物	2,588,003	106.4	2,433,188	172.6
構築物	43,049,891	100.6	42,804,602	103.6
機械及び装置	5,815,670	99.1	5,867,479	130.4
車両及び運搬品	17,535	83.5	20,988	95.2
器具及び備品	107,560	90.2	119,201	310.3
工具	6,971	100.6	6,926	115.6
リース資産	44,794	255.4	17,541	72.1
建設仮勘定	692,341	198.0	349,748	9.9
無形固定資産	41,586	91.3	45,567	92.7
水利施設利用権	32,592	90.3	36,077	91.2
電話加入権	7,931	100.0	7,931	100.0
ソフトウェア	1,063	68.2	1,559	93.0
投資	2,819,400	90.4	3,119,302	93.4
投資有価証券	0	皆減	199,902	50.0
出資金	9,000	100.0	9,000	100.0
長期貸付金	2,810,400	96.6	2,910,400	99.3
流動資産	5,308,328	82.7	6,421,124	83.4
現金預金	4,755,726	110.1	4,319,106	169.4
未収金	528,000	92.7	569,465	89.6
貯蔵品	23,508	95.7	24,553	97.7
前払金	1,094	13.7	8,000	8.7
その他流動資産	0	皆減	1,500,000	34.1

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 26 年度		平成 25 年度		平成 24 年度		平成 23 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
71,450,974	102.1	70,004,831	99.1	70,667,352	102.0	69,271,723	100.4
63,747,578	101.2	62,972,507	98.9	63,680,713	102.9	61,887,508	100.0
60,359,541	101.4	59,520,149	98.9	60,206,469	101.0	59,588,599	99.7
9,537,006	100.0	9,537,006	100.1	9,522,756	100.0	9,522,756	100.0
2,285	100.0	2,285	100.0	2,285	100.0	2,285	100.0
1,409,535	95.8	1,471,659	95.8	1,536,128	97.0	1,583,905	96.1
41,300,256	99.8	41,364,069	98.8	41,876,336	107.2	39,059,330	99.2
4,500,408	85.2	5,284,271	85.0	6,216,743	92.0	6,754,189	93.2
22,039	76.1	28,963	95.5	30,337	101.3	29,946	133.1
38,414	99.5	38,619	92.8	41,594	92.7	44,879	92.6
5,989	84.0	7,130	96.1	7,421	96.9	7,660	98.8
24,328	49.6	49,077	-				
3,519,281	202.6	1,737,070	178.6	972,869	37.7	2,583,649	136.6
49,171	91.9	53,492	96.6	55,378	89.8	61,643	14.4
39,563	91.9	43,049	92.5	46,535	88.9	52,371	12.5
7,931	100.0	7,931	100.0	7,931	100.0	7,931	100.0
1,677	66.8	2,512	275.4	912	68.0	1,341	83.4
3,338,866	98.2	3,398,866	99.4	3,418,866	152.8	2,237,266	130.9
399,466	100.0	399,466	100.0	399,466	100.0	399,466	200.2
9,000	100.0	9,000	100.0	9,000	100.0	9,000	100.0
2,930,400	98.0	2,990,400	99.3	3,010,400	164.6	1,828,800	121.9
7,703,396	109.5	7,032,324	100.7	6,986,639	94.6	7,384,215	103.6
2,550,094	40.6	6,274,772	101.1	6,205,446	94.3	6,580,391	103.1
635,796	93.8	677,940	93.0	728,640	94.5	770,696	109.2
25,137	100.5	25,012	101.7	24,595	97.9	25,118	102.9
91,880	168.3	54,600	195.3	27,958	349.0	8,010	73.0
4,400,489	皆増	0	-	0	-	0	-

(2) 負債・資本の部

科 目	年 度	平成 28 年 度		平成 27 年 度	
		金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
負債資本		71,301,892	100.7	70,787,213	99.1
負債		32,270,162	98.0	32,943,222	94.6
固定負債		19,852,964	97.2	20,434,735	96.2
企業債		19,062,202	97.2	19,610,123	98.0
リース債務		25,159	459.4	5,477	45.9
引当金		765,603	93.5	819,135	67.0
その他固定負債		0	-	0	-
流動負債		2,666,443	108.3	2,462,171	75.7
企業債		1,564,691	103.1	1,517,501	104.8
その他償還金		0	-	0	-
リース債務		23,274	175.9	13,230	96.2
未払金		246,054	81.0	303,934	103.2
建設改良未払金		734,025	174.0	421,839	31.3
前受金		13,680	46.2	29,605	52.7
引当金		43,973	36.2	121,422	262.8
その他流動負債		40,746	74.6	54,640	120.7
繰延収益		9,750,755	97.1	10,046,316	97.2
長期前受金		22,331,347	99.2	22,518,206	100.1
長期前受金収益化累計額		△ 12,580,592	100.9	△ 12,471,890	102.6
資本		39,031,730	103.1	37,843,991	103.3
資本金		27,282,764	100.0	27,269,864	100.2
自己資本金		27,282,764	100.0	27,269,864	100.2
借入資本金		0	-	0	-
剰余金		11,748,966	111.1	10,574,127	112.4
資本剰余金		3,688,338	100.3	3,677,712	100.0
利益剰余金		8,060,628	116.9	6,896,415	120.4
減債積立金		0	-	0	-
建設改良積立金		3,181,785	89.9	3,537,604	113.1
その他積立金		2,748,759	162.7	1,689,406	225.6
当年度未処分利益剰余金 (△は当年度未処理欠損金)		2,130,084	127.6	1,669,405	90.2

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 26 年度		平成 25 年度		平成 24 年度		平成 23 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
71,450,974	102.1	70,004,831	99.1	70,667,352	102.0	69,271,723	100.4
34,831,287	99.1	35,138,698	867.9	4,048,902	108.5	3,730,924	96.0
21,239,807	97.8	21,724,017	1132.1	1,918,926	89.7	2,139,038	92.1
20,004,824	98.9	20,223,565	-				
11,940	53.5	22,323	-				
1,223,043	82.7	1,478,129	84.2	1,754,818	95.8	1,832,169	106.0
0	-	0	皆減	164,108	53.5	306,869	51.8
3,251,331	112.5	2,890,697	135.7	2,129,976	133.8	1,591,886	101.8
1,447,664	105.3	1,374,285	-				
0	皆減	54,853	-				
13,747	46.8	29,349	-				
294,460	71.9	409,269	95.8	427,090	72.9	585,853	189.6
1,347,856	174.6	772,060	47.7	1,619,612	172.4	939,686	134.8
56,125	52.0	107,867	252.9	42,649	97.2	43,896	109.5
46,198	45.3	101,912	-				
45,281	110.2	41,102	101.2	40,625	180.9	22,451	4.3
10,340,149	98.3	10,523,984	-				
22,494,941	101.1	22,245,679	-				
△ 12,154,792	103.7	△ 11,721,695	-				
36,619,687	105.0	34,866,133	52.3	66,618,450	101.6	65,540,799	100.6
27,214,964	169.2	16,088,877	42.5	37,835,933	103.9	36,412,741	99.1
27,214,964	169.2	16,088,877	100.7	15,981,977	110.1	14,514,316	101.5
0	-	0	皆減	21,853,956	99.8	21,898,425	97.6
9,404,723	50.1	18,777,256	65.2	28,782,517	98.8	29,128,058	102.5
3,677,712	101.9	3,609,430	14.1	25,680,672	101.9	25,201,208	101.3
5,727,011	37.8	15,167,826	489.0	3,101,845	79.0	3,926,850	111.3
0	-	0	皆減	115,863	50.5	229,266	100.0
3,128,071	112.3	2,785,982	115.1	2,421,526	78.1	3,100,001	122.1
748,968	皆増	0	-	0	-	0	-
1,849,972	14.9	12,381,844	2193.6	564,456	94.5	597,583	78.6

9. 平成28年度キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日から平成29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	1,164,213,359
減価償却費	2,199,005,939
長期前受金戻入額	△ 552,991,271
固定資産除却費	275,475,933
受取利息	△ 23,394,111
支払利息	413,143,757
未収金の増減(△は増加)	51,285,870
未払金の増減(△は減少)	△ 57,879,829
貯蔵品の増減(△は増加)	1,045,294
退職給付引当金の増減(△は減少)	△ 9,669,454
修繕引当金の増減(△は減少)	△ 121,862,737
賞与等引当金の増減(△は減少)	551,000
貸倒引当金の増減(△は減少)	△ 9,820,691
その他流動資産の増減(△は増加)	△ 250,674,400
その他流動負債の増減(△は減少)	△ 29,819,575
その他	4,713,793
小計	3,053,322,877
利息の受取額	4,023,826
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,057,346,703

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	△ 3,955,139,324
工事負担金	135,045,067
国庫補助による収入	1,660,000
貸付による支出	△ 1,500,000,000
貸付金返還による収入	3,100,000,000
利息の受取額	19,370,285
未払金の増減(△は減少)	312,185,757
その他資本的収入	199,902,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,686,976,215

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	1,018,200,000
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	△ 1,518,930,536
他会計からの出資等による収入	12,900,000
利息の支払いによる支出	△ 413,143,757
リース債務の返済による支出	△ 32,776,323
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 933,750,616

資金増加額(又は減少)	436,619,872
資金期首残高	4,319,105,749
資金期末残高	4,755,725,621

10. 重要な会計方針及び財務諸表注記

1. 重要な会計方針

(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

ダム使用権 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 及 び 貸 倒 懸 念 債 権	「破産更生債権等以外の未収金」×「貸倒実績率」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) 資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能なもの、及び、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から1年以内に償還期限の到来する短期有価証券からなる。

(2) 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62,502,668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額は次のとおりである。

資産 131,350,553円

負債 120,725,509円

資本 10,625,044円

(3) 表示区分の変更

利息の受取額については「投資活動によるキャッシュ・フロー」に表示していたが、性質の異なるものが混在していたことから、より適切に表示するため、今年度より投資として扱っているものに係る受取利息については「投資活動によるキャッシュ・フロー」、1年未満の短期運用に係る受取利息については「営業活動によるキャッシュ・フロー」に分けて表示することとした。

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28年度において、退職手当支給のため、退職給付引当金159,633,031円を取り崩した。

② 賞与等引当金の取崩し

平成28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43,422,000円を取り崩した。

③ 修繕引当金の取崩し

平成28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121,862,737円を取り崩した。

④ 貸倒引当金の取崩し

平成28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9,920,415円を取り崩した。（貸倒れに係る消費税及び地方消費税の額 473,322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) 修繕引当金に関する経過措置

- ① 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、従前の例により取り崩すこととしている。
- ② 取り崩し方法は、契約時点で固定負債から流動負債に振替えた後、取り崩している。

11. 企業債の概況

(単位：円)

	1. 前年度末現在高	A	21,127,623,860
	2. 当年度発行額	B	1,018,200,000
	3. 当年度償還額	C	1,518,930,536
	4. 当年度末現在高 (A+B-C)	D	20,626,893,324
5 内 D の 借入 先 別記	(1)財政融資資金		11,957,559,460
	(2)地方公共団体金融機構		8,535,040,544
	(3)その他金融機関		134,293,320
6 D の 利 率 別 内 記	(1)1 % 未満		2,730,125,316
	(2)1 % 以上	2 % 未満	7,138,453,152
	(3)2 % 以上	3 % 未満	8,690,756,676
	(4)3 % 以上	4 % 未満	1,545,514,951
	(5)4 % 以上	5 % 未満	227,282,709
	(6)5 % 以上		294,760,520

12. 他会計繰入金明細書

(単位：円)

項 目	収 益 の 収 入	資 本 の 収 入	充 当 先
営業収益	7,446,000	-	
他会計負担金	7,446,000	-	
消火栓維持管理手数料	7,446,000	-	・配水及び給水費 工事請負費
営業外収益	138,638,000	-	
他会計補助金	108,347,000	-	
福祉減免分	103,473,000	-	原水及び浄水費 職員給与費 ・業務費 委託料 職員給与費
児童手当分	4,874,000	-	・各児童手当
資本費繰入収益	30,291,000	-	
消火栓新設負担金	30,291,000	-	・配水及び給水費 委託料 路面復旧費
他会計出資金	-	12,900,000	
上水道安全対策事業関係	-	12,900,000	・建設改良費 工事請負費
合 計	146,084,000	12,900,000	

13. 経営分析

項目	算式	28年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	説明
固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	92.6	90.9	89.2	90.0	90.1	89.3	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 (%)	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	27.8	28.9	29.7	31.0	33.6	34.7	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 (%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	68.4	67.7	65.7	64.8	63.3	63.0	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 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	96.2	94.2	93.5	93.8	92.9	91.4	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。これを超えたときは過大な投資が行われたことを示す。
固定比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	135.3	134.4	135.7	138.7	142.3	141.8	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 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	199.1	260.8	236.9	243.3	328.0	463.9	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 (%)	$\frac{\text{現金預金等} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	198.2	198.5	233.3	240.5	291.3	413.4	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 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	120.4	120.0	125.6	118.3	108.7	108.9	収支のバランスを表す指標。
利子負担率 (%)	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債} \cdot \text{長期借入金} + \text{その他の企業債} \cdot \text{長期借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務}} \times 100$	2.2	2.3	2.2	2.3	2.4	2.5	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 (%)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	116.3	111.7	119.0	114.0	121.4	110.3	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 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債元金償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	69.1	57.1	56.0	54.9	57.9	47.4	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 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$	12.7	10.3	12.8	14.1	17.4	18.1	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 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	26.0	24.3	22.7	21.1	20.3	19.2	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 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	7.1	7.5	7.7	7.6	7.6	7.8	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

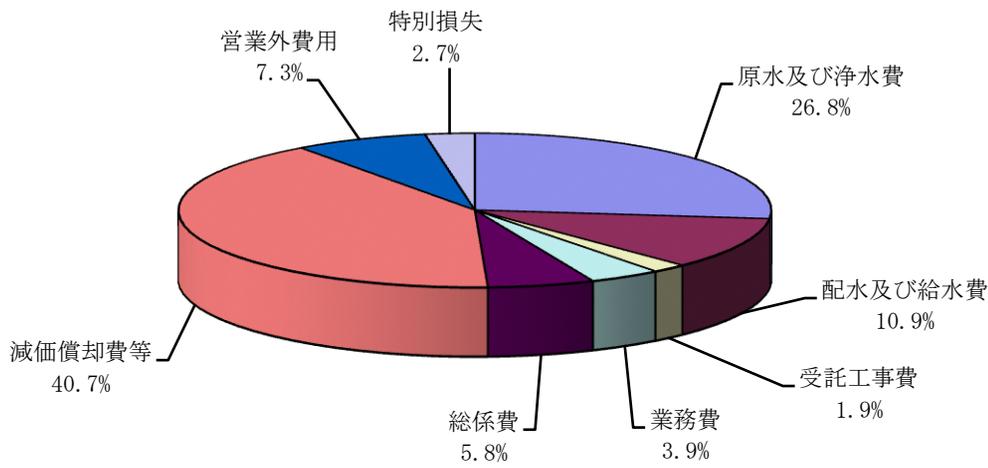
※総務省における見直しにより、平成25年度以降の算定方法を変更した。

14. 業務分析

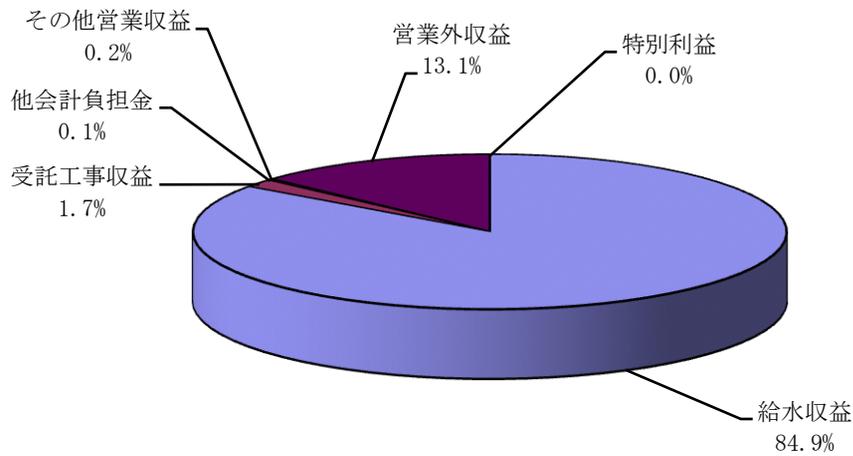
項 目	算 式	28年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	説 明
負荷率(%)	$\frac{1日平均配水量}{1日最大配水量} \times 100$	91.0	90.4	90.1	90.4	89.1	87.7	1日最大配水量に対する年間平均配水量の割合を示す指標。この比率が100%に近いほど施設の稼働状態が良く、企業体質が良好である。
施設利用率(%)	$\frac{1日平均配水量}{1日配水能力} \times 100$	61.0	61.1	61.8	62.5	63.0	64.3	配水能力に対する平均配水量の割合を示す指標で、施設の利用状態を判断する指標となる。
最大稼働率(%)	$\frac{1日最大配水量}{1日配水能力} \times 100$	67.0	67.6	68.6	69.1	70.7	73.3	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(m ³ /m)	$\frac{年間総配水量}{導送配水管延長}$	41.6	40.1	40.8	40.7	41.3	42.6	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(m ³ /万円)	$\frac{年間総配水量}{有形固定資産}$	7.3	7.6	7.7	7.9	7.9	8.2	
供給単価(円)	$\frac{給水収益}{有収水量}$	137.11	138.27	140.01	144.70	148.02	147.80	水1m ³ の収益単価。
給水原価(円)	$\frac{\text{総費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料売却原価} + \text{特別損失} + \text{長期前受金戻入見合い分})}{有収水量}$	114.96	121.92	116.59	126.14	133.86	146.14	水1m ³ の供給原価。
職員1人当たり給水人口(人)	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員}}$	4,987	4,764	4,512	4,201	3,717	3,535	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(m ³)	$\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定所属職員}}$	525,934	505,843	483,159	458,855	406,699	389,797	
職員1人当たり営業収益(千円)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員}}$	73,801	70,415	68,481	67,748	60,537	58,187	
有 収 率(%)	$\frac{\text{有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	92.6	93.0	93.1	94.4	94.1	92.9	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

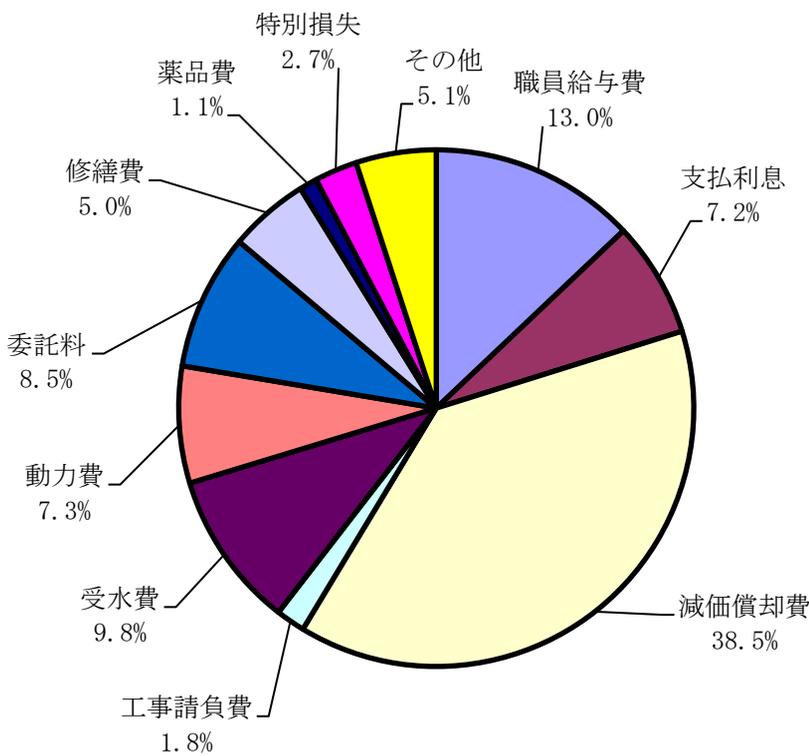
事業費百分比図表



事業収益百分比図表

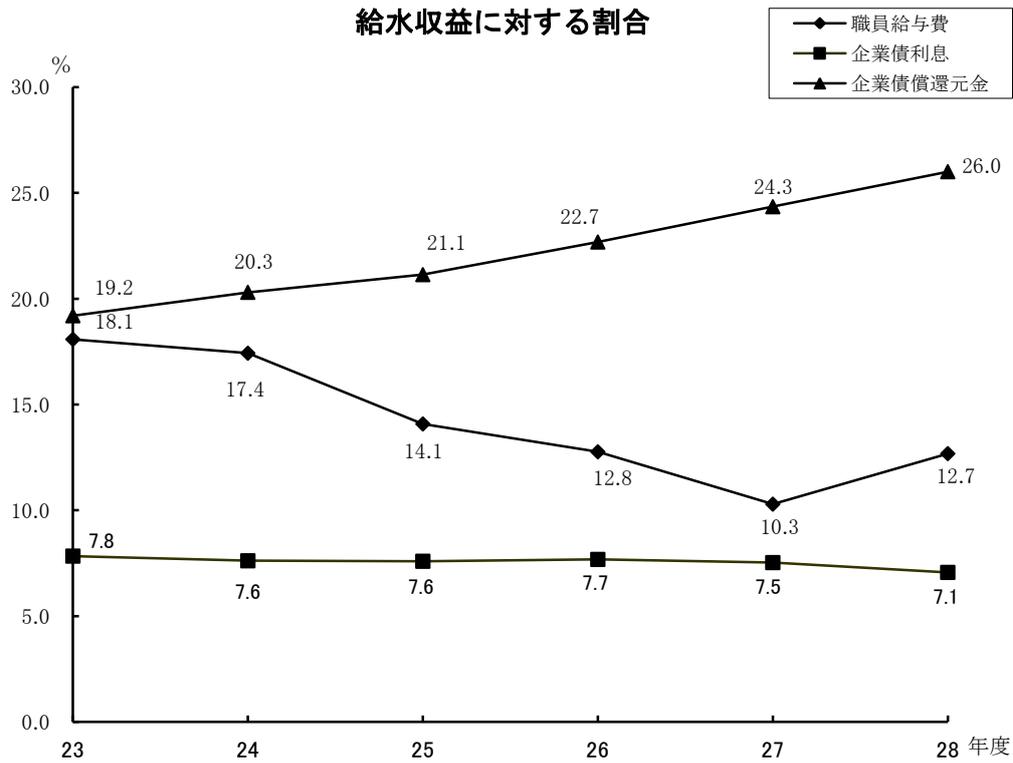


事業費構成図表

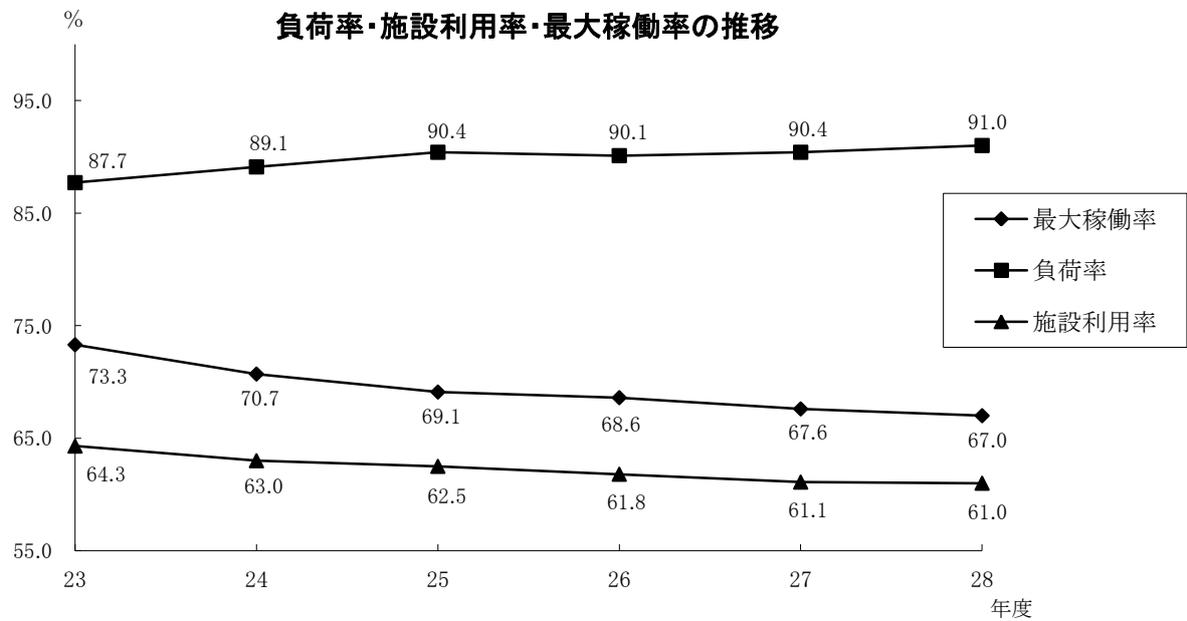


事業費	5,714,728 千円
職員給与費	740,545 千円
支払利息	413,144 千円
減価償却費	2,199,006 千円
工事請負費	104,850 千円
受水費	560,755 千円
動力費	417,494 千円
委託料	486,602 千円
修繕費	286,909 千円
薬品費	63,818 千円
特別損失	153,448 千円
その他	288,157 千円

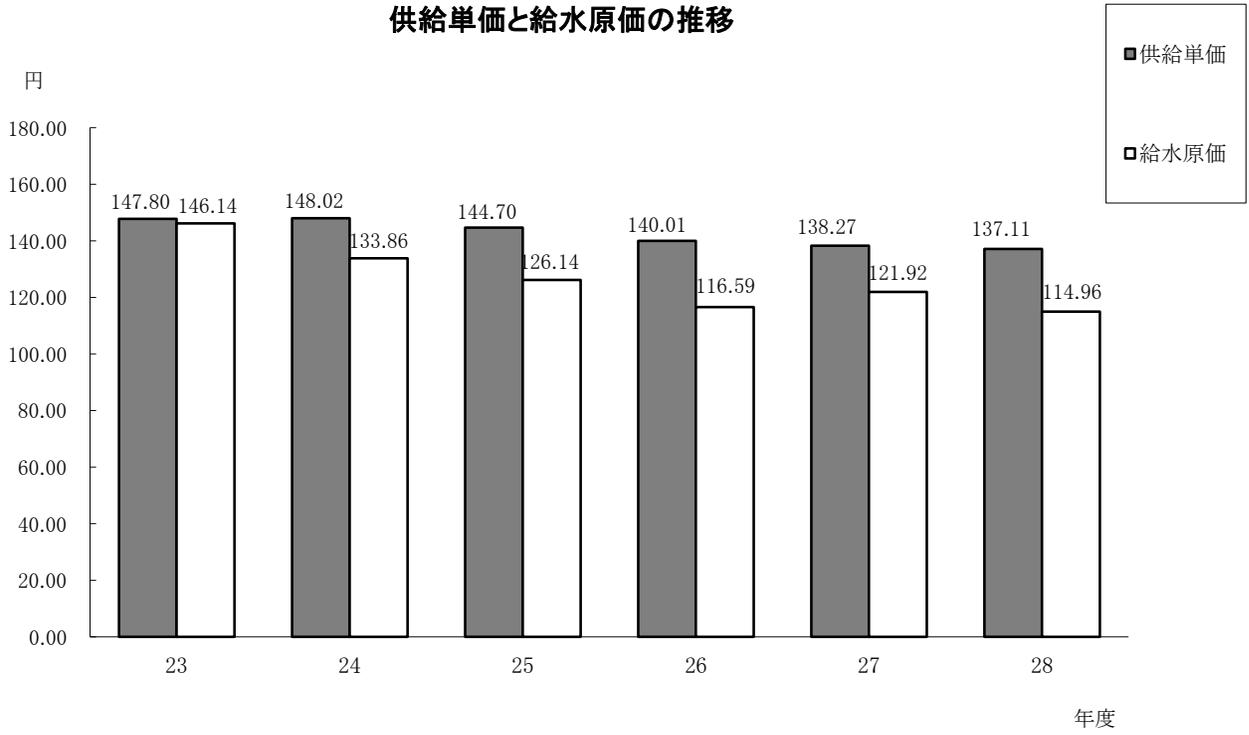
給水収益に対する割合



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

