

# 第 2 章 財 政

1. 平成30年度の主な事業と経営状況
2. 平成30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30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30年度の主な事業と経営状況

平成30年度の業務量は、給水人口が401,294人で1,293人減少（前年度比較。以下同じ）し、年間配水量は45,464,100 m<sup>3</sup>で352,478 m<sup>3</sup>減少しました。また、年間有収水量は42,131,791 m<sup>3</sup>で287,569 m<sup>3</sup>減少しましたが、有収率は92.7%で0.1ポイント増加しました。

事業面では、中宮浄水場更新にかかる基本設計を取りまとめ、引き続き、配水場の更新・耐震化工事や、送配水管更生工事、鉛管解消事業など配水管の改良工事などに取り組みました。

一方、経営面では、収益において、他会計補助金が7,116千円（6.5%）増加しましたが、大口利用者の地下水転換や人口減少の影響などにより、給水収益が41,850千円（0.7%）、受託工事収益が53,123千円（64.2%）、分担金が44,369千円（19.0%）、それぞれ減少し、収益全体では152,422千円（2.2%）減少の、6,715,396千円となりました。

これに対し、費用では、支払利息が34,307千円（9.1%）、工事請負費が42,871千円（58.8%）、それぞれ減少した一方で、職員給与費が44,954千円（7.7%）、修繕費が27,616千円（10.0%）、災害による損失が27,598千円（皆増）それぞれ増加したことにより、費用全体で19,400千円（0.4%）増加の5,393,942千円となり、収支差引額では、1,321,454千円の純利益を計上しました。

今後も良質な水道水を将来にわたって安定的に供給するため、「枚方市水道事業経営戦略」や「枚方市水道施設整備基本計画」に基づき、企業債のあり方の検討や事務事業の見直し等に取り組むとともに、効率的な維持管理や、施設・管路の計画的な更新・改良を進め、合わせてスペックダウンや性能の検討等を行い、持続可能な安定経営に努めます。

## 2. 平成30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	7,121,208,000	6,944,000	0
第1項 営業収益	6,295,947,000	△ 445,000	0
第2項 営業外収益	824,779,000	7,389,000	0
第3項 特別利益	482,000	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	6,219,941,000	64,010,000	0	0	0	6,283,951,000
第1項 営業費用	5,641,618,000	16,514,000	0	0	0	5,658,132,000
第2項 営業外費用	561,744,000	△ 10,000	0	0	0	561,734,000
第3項 特別損失	6,579,000	47,506,000	2,280,880	0	0	56,365,880
第4項 予備費	10,000,000	0	△ 2,280,880	0	0	7,719,120

(単位：円)

額		予 算 額 に 比 べ	
合 計	決 算 額	決 算 額 の 増 減	備 考
7,128,152,000	7,196,889,138	68,737,138	
6,295,502,000	6,273,536,423	△ 21,965,577	(うち仮受消費税 463,653,330)
832,168,000	921,148,905	88,980,905	(うち仮受消費税 17,859,337)
482,000	2,203,810	1,721,810	(うち仮受消費税 163,248)

(単位：円)

額			地方公営企業法		
地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合 計	決 算 額	第26条第2項の 規定による繰越額	不 用 額	備 考
0	6,283,951,000	5,672,504,435	0	611,446,565	
0	5,658,132,000	5,157,748,909	0	500,383,091	(うち仮払消費税 166,533,755)
0	561,734,000	473,497,998	0	88,236,002	(うち仮払消費税 879,447)
0	56,365,880	41,257,528	0	15,108,352	(うち仮払消費税 1,978,797)
0	7,719,120	0	0	7,719,120	

(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	3,941,346,000	△ 578,100,000	3,363,246,000	27,700,000
第1項 企業債	1,877,000,000	△ 533,100,000	1,343,900,000	27,700,000
第2項 工事負担金	280,099,000	△ 45,000,000	235,099,000	0
第3項 国府補助金	24,750,000	0	24,750,000	0
第4項 その他資本的収入	1,759,497,000	0	1,759,497,000	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 越 次 額
第1款 資本的支出	6,740,734,000	△ 984,124,000	0	5,756,610,000	66,000,000	196,165,410
第1項 建設改良費	5,045,334,000	△ 972,124,000	0	4,073,210,000	66,000,000	196,165,410
第2項 固定負債償還金	1,636,999,000	0	0	1,636,999,000	0	0
第3項 固定資産購入費	58,401,000	△ 12,000,000	0	46,401,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,751,927,981円は、当年度消費税資本的収支調整額202,042,903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
継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合計			
14,000,000	3,404,946,000	2,922,248,189	△ 482,697,811	
14,000,000	1,385,600,000	1,087,100,000	△ 298,500,000	
0	235,099,000	58,812,486	△ 176,286,514	(うち仮受消費税 44,705)
0	24,750,000	24,750,000	0	
0	1,759,497,000	1,751,585,703	△ 7,911,297	

(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	継続費通次 繰越額	合計		
6,018,775,410	4,674,176,170	354,000,000	666,519,928	1,020,519,928	324,079,312	
4,335,375,410	3,007,267,681	354,000,000	666,519,928	1,020,519,928	307,587,801	(うち仮払消費税 200,548,961)
1,636,999,000	1,633,149,765	0	0	0	3,849,235	
46,401,000	33,758,724	0	0	0	12,642,276	(うち仮払消費税 2,500,646)

200,000,000円、当年度損益勘定留保資金1,349,885,078円で補てんした。

### 3. 収益的収支の推移

科目	年度	平成30年度			平成29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		6,715,396	100.0	97.8	6,867,818	100.0	99.8
営業収益		5,809,883	86.7	98.3	5,908,286	86.0	98.8
給水収益		5,766,085	85.9	99.3	5,807,935	84.5	99.4
受託工事収益		29,582	0.5	35.8	82,705	1.2	71.1
他会計負担金		4,690	0.1	92.1	5,095	0.1	68.4
その他営業収益		9,526	0.2	75.9	12,551	0.2	96.1
営業外収益		903,472	13.3	94.2	958,640	14.0	106.5
受取利息		16,753	0.2	98.7	16,974	0.2	72.6
分担金		188,799	2.8	81.0	233,168	3.4	154.6
他会計補助金		115,971	1.7	106.5	108,855	1.6	100.5
長期前受金戻入		491,148	7.3	93.2	527,254	7.7	95.3
引当金戻入		0	-	-	0	-	-
資本費繰入収益		43,331	0.6	128.0	33,847	0.5	111.7
雑収益		47,470	0.7	123.2	38,542	0.6	111.1
特別利益		2,041	0.0	228.8	892	0.0	162.8
固定資産売却益		0	-	-	0	-	-
過年度損益修正益		2,041	0.0	228.8	892	0.0	162.8
その他特別利益		0	-	-	0	-	-
水道事業費用		5,393,942	100.0	100.3	5,374,542	100.0	94.0
営業費用		4,991,215	92.5	100.2	4,979,799	92.7	96.9
原水及び浄水費		1,574,959	29.2	100.6	1,566,233	29.1	102.2
配水及び給水費		655,140	12.1	101.3	646,463	12.0	104.1
受託工事費		27,370	0.5	33.6	81,360	1.5	73.4
業務費		214,467	4.0	101.8	210,658	4.0	95.8
総係費		257,710	4.8	129.6	198,852	3.7	59.9
減価償却費		2,188,318	40.5	101.1	2,165,028	40.3	98.5
資産減耗費		73,251	1.4	65.9	111,205	2.1	88.0
その他営業費用		0	-	-	0	-	-
営業外費用		363,448	6.8	94.4	384,826	7.1	91.7
支払利息及び企業債取扱費		343,140	6.4	90.9	377,447	7.0	91.4
雑支出		20,308	0.4	275.2	7,379	0.1	113.6
特別損失		39,279	0.7	著増	9,917	0.2	6.5
災害による損失		27,598	0.5	皆増	0	-	-
過年度損益修正損		3,789	0.1	253.3	1,496	0.0	76.0
その他特別損失		7,892	0.1	93.7	8,421	0.2	5.6
収支差引		1,321,454	-	-	1,493,276	-	-

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 28 年度			平成 27 年度			平成 26 年度			平成 25 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
6,878,941	100.0	98.2	7,008,205	100.0	98.5	7,118,175	100.0	93.8	7,586,895	100.0	107.9
5,977,890	87.0	99.9	5,985,263	85.4	97.1	6,163,330	86.6	93.8	6,571,541	86.6	98.7
5,840,998	84.9	98.2	5,945,335	84.8	97.6	6,088,419	85.5	94.5	6,440,322	84.9	97.3
116,385	1.8	609.0	19,110	0.3	35.3	54,060	0.8	50.2	107,710	1.4	623.7
7,446	0.1	81.5	9,139	0.1	163.9	5,576	0.1	71.2	7,829	0.1	124.0
13,061	0.2	111.8	11,679	0.2	76.5	15,275	0.2	97.4	15,680	0.2	116.4
900,503	13.0	88.1	1,022,441	14.6	109.8	931,151	13.1	91.8	1,013,928	13.4	272.5
23,394	0.3	81.8	28,607	0.4	97.2	29,424	0.4	85.9	34,235	0.5	121.9
150,801	2.2	57.1	264,281	3.8	134.1	197,012	2.8	74.4	264,808	3.4	137.8
108,347	1.6	93.7	115,588	1.6	103.3	111,928	1.6	87.5	127,866	1.7	97.6
552,991	8.0	98.9	559,352	8.0	103.5	540,439	7.6	99.3	544,131	7.2	皆増
0	-	皆減	19,894	0.3	著増	1,036	0.0	皆増	0	-	-
30,291	0.4	130.5	23,206	0.3	60.9	38,117	0.5	140.3	27,174	0.4	皆増
34,679	0.5	301.2	11,513	0.2	87.3	13,195	0.2	84.0	15,714	0.2	75.3
548	0.0	109.4	501	0.0	2.1	23,694	0.3	1661.6	1,426	0.0	97.2
0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-
548	0.0	109.4	501	0.0	54.6	918	0.0	64.4	1,426	0.0	97.2
0	-	-	0	-	皆減	22,776	0.3	皆増	0	-	-
5,714,728	100.0	97.9	5,838,800	100.0	103.0	5,668,203	100.0	88.4	6,411,701	100.0	99.1
5,141,643	90.0	96.0	5,358,190	91.7	103.3	5,187,344	91.5	90.0	5,762,772	89.9	105.1
1,532,540	26.8	105.3	1,455,729	24.9	102.4	1,422,172	25.1	90.6	1,569,893	24.5	109.1
621,124	10.9	91.8	676,833	11.6	98.0	690,540	12.2	100.5	687,251	10.7	86.8
110,872	1.9	586.0	18,919	0.3	34.8	54,320	1.0	50.0	108,721	1.7	269.2
219,892	3.9	111.3	197,497	3.4	99.5	198,424	3.5	89.6	221,430	3.5	93.7
331,793	5.8	163.7	202,729	3.5	68.9	294,428	5.1	69.6	422,786	6.5	82.9
2,199,006	38.5	86.7	2,535,886	43.4	102.9	2,465,429	43.5	99.5	2,478,825	38.7	106.7
126,416	2.2	46.7	270,597	4.6	436.2	62,031	1.1	22.7	273,866	4.3	191.9
0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-
419,637	7.3	90.8	462,164	8.0	96.8	477,263	8.4	94.7	504,211	7.9	92.4
413,144	7.2	92.3	447,497	7.7	95.0	471,019	8.3	94.6	497,895	7.8	96.0
6,493	0.1	44.3	14,667	0.3	234.9	6,244	0.1	98.9	6,316	0.1	23.4
153,448	2.7	831.9	18,446	0.3	513.0	3,596	0.1	2.5	144,718	2.2	32.9
0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-
1,969	0.0	193.0	1,020	0.0	28.4	3,596	0.1	174.1	2,065	0.0	11.8
151,479	2.7	869.3	17,426	0.3	皆増	0	-	皆減	142,653	2.2	33.8
1,164,213	-	-	1,169,405	-	-	1,449,972	-	-	1,175,194	-	-

#### 4-1. 費用構成(総費用)

科目	年度	平成30年度			平成29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		626,391	11.6	107.7	581,437	10.8	78.5
支払利息		343,140	6.4	90.9	377,447	7.0	91.4
減価償却費		2,188,318	40.6	101.1	2,165,028	40.3	98.5
動力費		432,254	8.0	99.1	436,002	8.1	104.4
修繕費		303,116	5.6	110.0	275,500	5.1	96.0
材料費		10,614	0.2	94.9	11,182	0.2	90.0
薬品費		71,222	1.3	106.0	67,170	1.3	105.3
委託料		512,025	9.5	105.0	487,755	9.1	100.2
工事請負費		30,030	0.6	41.2	72,901	1.4	69.5
受水費		551,790	10.2	95.7	576,704	10.7	102.8
その他		325,042	6.0	100.5	323,416	6.0	75.4
合計		5,393,942	100.0	100.4	5,374,542	100.0	94.0

#### 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30年度			平成29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		623,210	11.7	109.4	569,662	10.8	78.4
支払利息		343,140	6.4	90.9	377,447	7.1	91.4
減価償却費		2,188,318	41.1	101.1	2,165,028	41.0	98.5
動力費		432,254	8.1	99.1	436,002	8.3	104.4
修繕費		303,062	5.7	110.0	275,487	5.2	96.0
材料費		10,292	0.2	92.6	11,115	0.2	90.7
薬品費		71,222	1.3	106.0	67,170	1.3	105.3
委託料		512,025	9.6	105.0	487,755	9.2	100.2
工事請負費		6,340	0.1	179.9	3,525	0.1	43.7
受水費		551,790	10.4	95.7	576,704	10.9	102.8
その他		285,640	5.4	91.2	313,370	5.9	113.7
合計		5,327,293	100.0	100.8	5,283,265	100.0	96.9

(単位:千円、%)

平成 28 年度			平成 27 年度			平成 26 年度			平成 25 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
740,545	13.0	121.1	611,711	10.5	78.7	777,148	13.7	85.7	906,813	14.1	78.6
413,144	7.2	92.3	447,497	7.7	95.0	471,019	8.3	94.6	497,895	7.8	96.0
2,199,006	38.5	86.7	2,535,886	43.4	102.9	2,465,429	43.5	99.5	2,478,825	38.7	106.7
417,494	7.3	93.9	444,583	7.6	97.2	457,243	8.1	110.7	413,014	6.4	113.4
286,908	5.0	161.5	177,653	3.0	165.2	107,545	1.9	117.0	91,909	1.4	89.7
12,426	0.2	110.1	11,281	0.2	76.7	14,709	0.2	103.3	14,240	0.2	70.1
63,818	1.1	100.2	63,690	1.1	86.8	73,409	1.3	104.7	70,120	1.1	103.7
486,602	8.5	113.2	429,750	7.4	102.2	420,447	7.4	101.6	413,930	6.5	96.2
104,850	1.9	583.5	17,969	0.3	36.5	49,254	0.9	52.6	93,609	1.5	433.4
560,755	9.8	94.8	591,529	10.1	98.6	599,915	10.6	75.8	791,046	12.3	124.2
429,180	7.5	84.6	507,251	8.7	218.6	232,085	4.1	36.2	640,300	10.0	77.2
5,714,728	100.0	97.9	5,838,800	100.0	103.0	5,668,203	100.0	88.4	6,411,701	100.0	99.1

平成 28 年度			平成 27 年度			平成 26 年度			平成 25 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
726,755	13.3	119.5	608,380	10.5	78.9	770,771	13.7	86.8	888,341	14.4	78.8
413,144	7.6	92.3	447,497	7.7	95.0	471,019	8.4	94.6	497,895	8.1	96.0
2,199,006	40.3	86.7	2,535,886	43.7	102.9	2,465,429	43.9	99.5	2,478,825	40.3	106.7
417,494	7.7	93.9	444,583	7.7	97.2	457,243	8.2	110.7	413,014	6.7	113.4
286,888	5.3	161.5	177,603	3.1	165.2	107,496	1.9	117.1	91,778	1.5	89.6
12,255	0.2	109.3	11,209	0.2	78.5	14,276	0.3	103.2	13,830	0.2	69.5
63,818	1.2	100.2	63,690	1.1	86.8	73,409	1.3	104.7	70,120	1.1	103.7
486,602	8.9	114.0	426,697	7.3	101.5	420,447	7.5	101.6	413,930	6.7	96.5
8,063	0.1	142.5	5,657	0.1	284.3	1,990	0.0	49.0	4,063	0.1	44.1
560,755	10.3	94.8	591,529	10.2	98.6	599,915	10.7	75.8	791,046	12.9	124.2
275,628	5.1	56.4	488,704	8.4	214.1	228,292	4.1	46.1	495,420	8.0	127.0
5,450,408	100.0	93.9	5,801,435	100.0	103.4	5,610,287	100.0	91.1	6,158,262	100.0	102.8

## 5. 部門別給水原価

科 目	年 度	平成 30 年度			平成 29 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		117.82	93.2	102.0	115.48	92.8	97.8
原水及び浄水費		37.38	29.6	101.2	36.92	29.7	102.6
配水及び給水費		15.55	12.3	102.0	15.24	12.2	104.5
業務費		5.09	4.0	102.4	4.97	4.0	96.3
総係費		6.12	4.8	130.5	4.69	3.8	60.2
減価償却費		51.94	41.1	101.8	51.04	41.0	98.9
資産減耗費		1.74	1.4	66.4	2.62	2.1	88.2
営業外費用		8.63	6.8	95.1	9.07	7.2	92.1
支払利息及び企業債取扱費		8.15	6.4	91.6	8.90	7.1	91.8
雑支出		0.48	0.4	282.4	0.17	0.1	113.3
小 計		126.45	100.0	101.5	124.55	100.0	97.4
長期前受金戻入見合い分		△ 11.66	-	-	△ 12.43	-	-
合 計		114.79	-	102.4	112.12	-	97.5

## 6. 目的別給水原価

科 目	年 度	平成 30 年度			平成 29 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		14.79	11.7	110.1	13.43	10.8	78.7
支払利息		8.15	6.4	91.6	8.90	7.1	91.8
減価償却費		51.94	41.1	101.8	51.04	41.0	98.9
動力費		10.26	8.1	99.8	10.28	8.3	104.9
修繕費		7.19	5.7	110.8	6.49	5.2	96.4
材料費		0.25	0.2	96.2	0.26	0.2	89.7
薬品費		1.69	1.3	107.0	1.58	1.3	105.3
委託料		12.15	9.6	105.7	11.50	9.2	100.7
工事請負費		0.15	0.1	187.5	0.08	0.1	42.1
受水費		13.10	10.4	96.3	13.60	10.9	103.3
その他		6.78	5.4	91.7	7.39	5.9	114.2
小 計		126.45	100.0	101.5	124.55	100.0	97.4
長期前受金戻入見合い分		△ 11.66	-	-	△ 12.43	-	-
合 計		114.79	-	102.4	112.12	-	97.5

※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 28 年度			平成 27 年度			平成 26 年度			平成 25 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
118.09	92.3	95.1	124.18	92.1	105.2	118.04	91.5	92.9	127.03	91.8	104.4
35.97	28.1	106.2	33.86	25.1	103.5	32.70	25.4	92.7	35.27	25.5	109.7
14.58	11.4	92.6	15.74	11.7	99.1	15.88	12.3	102.8	15.44	11.2	87.3
5.16	4.0	112.4	4.59	3.4	100.7	4.56	3.5	91.6	4.98	3.6	94.1
7.79	6.1	165.0	4.72	3.5	69.7	6.77	5.2	71.3	9.50	6.8	83.3
51.62	40.3	87.5	58.98	43.7	104.0	56.70	44.0	101.8	55.69	40.3	107.2
2.97	2.3	47.2	6.29	4.7	439.9	1.43	1.1	23.3	6.15	4.4	192.8
9.85	7.7	91.6	10.75	7.9	97.9	10.98	8.5	96.9	11.33	8.2	92.9
9.70	7.6	93.2	10.41	7.7	96.1	10.83	8.4	96.8	11.19	8.1	96.5
0.15	0.1	44.1	0.34	0.2	226.7	0.15	0.1	107.1	0.14	0.1	23.3
127.94	100.0	94.8	134.93	100.0	104.6	129.02	100.0	93.2	138.36	100.0	103.4
△ 12.98	-	-	△ 13.01	-	-	△ 12.43	-	-	△ 12.22	-	-
114.96	-	94.3	121.92	-	104.6	116.59	-	92.4	126.14	-	94.2

平成 28 年度			平成 27 年度			平成 26 年度			平成 25 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率									
17.06	13.3	120.6	14.15	10.5	79.9	17.72	13.7	88.8	19.96	14.4	79.2
9.70	7.6	93.2	10.41	7.7	96.1	10.83	8.4	96.8	11.19	8.1	96.5
51.62	40.3	87.5	58.98	43.7	104.0	56.70	44.0	101.8	55.69	40.3	107.2
9.80	7.7	94.8	10.34	7.6	98.4	10.51	8.1	113.3	9.28	6.7	114.0
6.73	5.3	163.0	4.13	3.1	167.2	2.47	1.9	119.9	2.06	1.5	90.0
0.29	0.2	111.5	0.26	0.2	78.8	0.33	0.3	106.5	0.31	0.2	70.5
1.50	1.2	101.4	1.48	1.1	87.6	1.69	1.3	107.0	1.58	1.1	104.6
11.42	8.9	115.1	9.92	7.4	102.6	9.67	7.5	104.0	9.30	6.7	97.0
0.19	0.1	146.2	0.13	0.1	260.0	0.05	0.0	55.6	0.09	0.1	42.9
13.16	10.3	95.6	13.76	10.2	99.7	13.80	10.7	77.7	17.77	12.9	124.8
6.47	5.1	56.9	11.37	8.4	216.6	5.25	4.1	47.2	11.13	8.0	127.6
127.94	100.0	94.8	134.93	100.0	104.6	129.02	100.0	93.2	138.36	100.0	103.4
△ 12.98	-	-	△ 13.01	-	-	△ 12.43	-	-	△ 12.22	-	-
114.96	-	94.3	121.92	-	104.6	116.59	-	92.4	126.14	-	94.2

7. 資本的収支の推移(税込)

科目	年度	平成 30 年度		平成 29 年度	
		金額	対前年度比率	金額	対前年度比率
資本的収入		2,922,248	158.6	1,842,102	62.1
企業債		1,087,100	72.2	1,505,300	147.8
上水道事業債		464,500	178.4	260,300	41.4
上水道施設改良事業債		622,600	50.0	1,245,000	319.4
工事負担金		58,812	25.4	231,796	171.4
固定資産売却代金		0	-	0	-
国府補助金		24,750	皆増	0	皆減
他会計出資金		0	-	0	皆減
他会計負担金		0	-	0	-
他会計補助金		0	-	0	-
その他資本的収入		1,751,586	1,668.1	105,006	5.8
資本的支出		4,674,176	93.4	5,003,785	69.5
建設改良費		3,007,268	88.2	3,407,937	81.9
事務費		302,021	100.3	301,000	97.1
建設改良事業費		758,990	66.5	1,140,514	81.4
中宮浄水場更新事業費		377,932	122.6	308,209	26.9
管理棟・水質試験棟更新事業費		0	皆減	48,671	16.6
春日受水場更新事業費		0	-	0	-
鷹塚山配水場更新事業費		497,790	429.5	115,890	738.3
高度浄水施設コントロール更新事業費		0	-	0	-
鉛管解消事業費		627,161	55.5	1,129,645	115.1
上水道施設整備基本計画策定事業費		47,412	皆増	0	-
津田低区配水場耐震化事業費		23,765	皆増	0	-
送配水管更生事業費		313,690	99.4	315,541	2,627.8
送配水管更新事業費		58,507	120.7	48,467	皆増
固定負債償還金		1,633,150	104.3	1,566,171	103.1
企業債償還金		1,633,150	104.3	1,566,171	103.1
固定負債償還金		0	-	0	-
固定資産購入費		33,758	113.8	29,677	122.5
有形固定資産購入費		33,758	113.8	29,677	122.5
無形固定資産購入費		0	-	0	-
投資		0	-	0	皆減
投資有価証券		0	-	0	-
長期貸付金		0	-	0	皆減
収支差引		△ 1,751,928	-	△ 3,161,683	-
補填財源	減債積立金	0	-	0	-
	建設改良積立金	200,000	-	640,729	-
	過年度損益勘定留保資金	0	-	0	-
	当年度損益勘定留保資金	1,349,885	-	2,289,790	-
	その他	202,043	-	231,164	-
	計	1,751,928	-	3,161,683	-

(単位:千円、%)

平成 28 年度		平成 27 年度		平成 26 年度		平成 25 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
2,967,901	190.4	1,559,056	86.9	1,794,533	116.1	1,545,633	88.1
1,018,200	90.7	1,122,800	90.9	1,235,500	111.8	1,105,300	85.0
628,400	111.2	565,200	55.8	1,012,500	128.4	788,300	64.1
389,800	69.9	557,600	250.0	223,000	70.3	317,000	452.9
135,239	85.3	158,592	84.3	188,103	106.0	177,394	69.8
0	-	0	-	0	皆減	10	66.7
1,660	皆増	0	-	0	-	0	-
12,900	23.5	54,900	23.3	235,300	220.1	106,900	136.7
0	-	0	-	0	-	0	皆減
0	-	0	皆減	75,630	55.8	135,610	142.3
1,799,902	808.0	222,764	371.3	60,000	293.8	20,419	5,104.8
7,204,869	139.0	5,181,566	106.5	4,863,045	120.5	4,035,618	64.8
4,161,708	112.8	3,688,534	108.1	3,412,148	134.1	2,544,919	71.9
309,905	110.8	279,605	103.6	269,818	107.5	250,939	121.3
1,401,343	141.0	993,980	122.1	814,336	86.9	937,518	35.8
1,147,888	皆増	0	-	0	-	0	-
293,120	24.3	1,208,265	286.8	421,316	203.2	207,352	515.6
0	皆減	42,460	4.0	1,060,336	200.6	528,526	78.2
15,697	40.5	38,803	皆増	0	皆減	13,780	皆増
0	皆減	493,113	230.8	213,659	423.2	50,485	皆増
981,747	168.8	581,571	91.9	632,683	113.7	556,319	皆増
0	-	0	-	0	-	0	-
0	-	0	-	0	-	0	-
12,008	23.7	50,737	皆増	0	-	0	-
0	-	0	-	0	-	0	-
1,518,931	104.9	1,447,664	100.7	1,437,360	97.5	1,473,939	98.8
1,518,931	104.9	1,447,664	104.8	1,380,861	101.4	1,361,406	101.3
0	-	0	皆減	56,499	50.2	112,533	76.5
24,230	53.4	45,368	335.1	13,537	80.8	16,760	106.2
24,230	53.8	45,028	332.6	13,537	92.5	14,630	92.7
0	皆減	340	皆増	0	皆減	2,130	皆増
1,500,000	皆増	0	-	0	-	0	皆減
0	-	0	-	0	-	0	-
1,500,000	皆増	0	-	0	-	0	皆減
△ 4,236,968	-	△ 3,622,510	-	△ 3,068,512	-	△ 2,489,985	-
0	-	0	-	0	-	115,863	-
965,871	-	500,000	-	400,000	-	200,000	-
594,072	-	652,284	-	593,913	-	0	-
2,474,482	-	2,229,836	-	1,874,619	-	2,062,633	-
202,543	-	240,390	-	199,980	-	111,489	-
4,236,968	-	3,622,510	-	3,068,512	-	2,489,985	-

## 8. 貸借対照表

### (1) 資産の部

科目	年度	平成30年度		平成29年度	
		金額	対前年度比率	金額	対前年度比率
資産		73,094,372	100.7	72,586,988	101.8
固定資産		65,663,728	98.5	66,648,098	101.0
有形固定資産		64,667,242	101.2	63,896,072	101.2
土地		11,119,488	100.0	11,119,488	102.9
立木		2,285	100.0	2,285	100.0
建物		2,419,919	96.4	2,511,337	97.0
構築物		44,111,574	100.1	44,071,409	102.4
機械及び装置		5,314,695	96.7	5,495,950	94.5
車両及び運搬品		21,749	124.6	17,459	99.6
器具及び備品		88,645	95.1	93,252	86.7
工具		5,998	85.0	7,053	101.2
リース資産		33,097	51.5	64,230	143.4
建設仮勘定		1,549,792	301.7	513,609	74.2
無形固定資産		33,677	89.5	37,631	90.5
水利施設利用権		25,620	88.0	29,106	89.3
電話加入権		7,931	100.0	7,931	100.0
ソフトウェア		126	21.2	594	55.9
投資		962,809	35.5	2,714,395	96.3
投資有価証券		0	-	0	-
出資金		9,000	100.0	9,000	100.0
長期貸付金		953,809	35.3	2,705,395	96.3
流動資産		7,430,644	125.1	5,938,890	111.9
現金預金		6,764,469	126.9	5,328,798	112.1
未収金		643,663	110.0	585,277	110.8
貯蔵品		21,176	89.3	23,715	100.9
前払金		1,107	100.6	1,100	100.5
その他流動資産		229	皆増	0	-

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 28 年度		平成 27 年度		平成 26 年度		平成 25 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
71,301,892	100.7	70,787,213	99.1	71,450,974	102.1	70,004,831	99.1
65,993,564	102.5	64,366,089	101.0	63,747,578	101.2	62,972,507	98.9
63,132,578	103.2	61,201,220	101.4	60,359,541	101.4	59,520,149	98.9
10,807,528	112.8	9,579,262	100.4	9,537,006	100.0	9,537,006	100.1
2,285	100.0	2,285	100.0	2,285	100.0	2,285	100.0
2,588,003	106.4	2,433,188	172.6	1,409,535	95.8	1,471,659	95.8
43,049,891	100.6	42,804,602	103.6	41,300,256	99.8	41,364,069	98.8
5,815,670	99.1	5,867,479	130.4	4,500,408	85.2	5,284,271	85.0
17,535	83.5	20,988	95.2	22,039	76.1	28,963	95.5
107,560	90.2	119,201	310.3	38,414	99.5	38,619	92.8
6,971	100.6	6,926	115.6	5,989	84.0	7,130	96.1
44,794	255.4	17,541	72.1	24,328	49.6	49,077	皆増
692,341	198.0	349,748	9.9	3,519,281	202.6	1,737,070	178.6
41,586	91.3	45,567	92.7	49,171	91.9	53,492	96.6
32,592	90.3	36,077	91.2	39,563	91.9	43,049	92.5
7,931	100.0	7,931	100.0	7,931	100.0	7,931	100.0
1,063	68.2	1,559	93.0	1,677	66.8	2,512	275.4
2,819,400	90.4	3,119,302	93.4	3,338,866	98.2	3,398,866	99.4
0	皆減	199,902	50.0	399,466	100.0	399,466	100.0
9,000	100.0	9,000	100.0	9,000	100.0	9,000	100.0
2,810,400	96.6	2,910,400	99.3	2,930,400	98.0	2,990,400	99.3
5,308,328	82.7	6,421,124	83.4	7,703,396	109.5	7,032,324	100.7
4,755,726	110.1	4,319,106	169.4	2,550,094	40.6	6,274,772	101.1
528,000	92.7	569,465	89.6	635,796	93.8	677,940	93.0
23,508	95.7	24,553	97.7	25,137	100.5	25,012	101.7
1,094	13.7	8,000	8.7	91,880	168.3	54,600	195.3
0	皆減	1,500,000	34.1	4,400,489	皆増	0	-

## (2) 負債・資本の部

科 目	年 度	平成 30 年 度		平成 29 年 度	
		金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
負債資本		73,094,372	100.7	72,586,988	101.8
負債		31,247,913	97.5	32,061,983	99.4
固定負債		18,985,366	96.7	19,624,911	98.9
企業債		18,335,143	96.8	18,934,029	99.3
リース債務		21,836	61.0	35,809	142.3
引当金		628,387	95.9	655,073	85.6
その他固定負債		0	-	0	-
流動負債		3,002,705	105.6	2,843,510	106.6
企業債		1,684,829	103.2	1,631,993	104.3
その他償還金		0	-	0	-
リース債務		13,973	41.5	33,676	144.7
未払金		504,648	115.9	435,383	176.9
建設改良未払金		660,407	102.6	643,650	87.7
前受金		64,879	1175.6	5,519	40.3
引当金		46,684	84.0	55,555	126.3
その他流動負債		27,285	72.3	37,734	92.6
繰延収益		9,259,842	96.5	9,593,562	98.4
長期前受金		22,265,831	99.5	22,381,752	100.2
長期前受金収益化累計額		△ 13,005,989	101.7	△ 12,788,190	101.7
資本		41,846,459	103.3	40,525,005	103.8
資本金		27,282,764	100.0	27,282,764	100.0
自己資本金		27,282,764	100.0	27,282,764	100.0
借入資本金		0	-	0	-
剰余金		14,563,695	110.0	13,242,241	112.7
資本剰余金		3,688,337	100.0	3,688,337	100.0
利益剰余金		10,875,358	113.8	9,553,904	118.5
減債積立金		0	-	0	-
建設改良積立金		3,918,300	124.3	3,152,278	99.1
その他積立金		5,435,604	127.4	4,267,621	155.3
当年度未処分利益剰余金 (△は当年度未処理欠損金)		1,521,454	71.3	2,134,005	100.2

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 28 年度		平成 27 年度		平成 26 年度		平成 25 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
71,301,892	100.7	70,787,213	99.1	71,450,974	102.1	70,004,831	99.1
32,270,162	98.0	32,943,222	94.6	34,831,287	99.1	35,138,698	867.9
19,852,964	97.2	20,434,735	96.2	21,239,807	97.8	21,724,017	1132.1
19,062,202	97.2	19,610,123	98.0	20,004,824	98.9	20,223,565	皆増
25,159	459.4	5,477	45.9	11,940	53.5	22,323	-
765,603	93.5	819,135	67.0	1,223,043	82.7	1,478,129	84.2
0	-	0	-	0	-	0	皆減
2,666,443	108.3	2,462,171	75.7	3,251,331	112.5	2,890,697	135.7
1,564,691	103.1	1,517,501	104.8	1,447,664	105.3	1,374,285	-
0	-	0	-	0	皆減	54,853	-
23,274	175.9	13,230	96.2	13,747	46.8	29,349	-
246,054	81.0	303,934	103.2	294,460	71.9	409,269	95.8
734,025	174.0	421,839	31.3	1,347,856	174.6	772,060	47.7
13,680	46.2	29,605	52.7	56,125	52.0	107,867	252.9
43,973	36.2	121,422	262.8	46,198	45.3	101,912	-
40,746	74.6	54,640	120.7	45,281	110.2	41,102	101.2
9,750,755	97.1	10,046,316	97.2	10,340,149	98.3	10,523,984	-
22,331,347	99.2	22,518,206	100.1	22,494,941	101.1	22,245,679	-
△ 12,580,592	100.9	△ 12,471,890	102.6	△ 12,154,792	103.7	△ 11,721,695	-
39,031,730	103.1	37,843,991	103.3	36,619,687	105.0	34,866,133	52.3
27,282,764	100.0	27,269,864	100.2	27,214,964	169.2	16,088,877	42.5
27,282,764	100.0	27,269,864	100.2	27,214,964	169.2	16,088,877	100.7
0	-	0	-	0	-	0	皆減
11,748,966	111.1	10,574,127	112.4	9,404,723	50.1	18,777,256	65.2
3,688,337	100.3	3,677,712	100.0	3,677,712	101.9	3,609,430	14.1
8,060,629	116.9	6,896,415	120.4	5,727,011	37.8	15,167,826	489.0
0	-	0	-	0	-	0	皆減
3,181,785	89.9	3,537,604	113.1	3,128,071	112.3	2,785,982	115.1
2,748,759	162.7	1,689,406	225.6	748,968	皆増	0	-
2,130,085	127.6	1,669,405	90.2	1,849,972	14.9	12,381,844	2193.6

9. 平成30年度キャッシュ・フロー計算書  
(平成30年4月1日から平成31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	1,321,454,169
減価償却費	2,188,318,158
長期前受金戻入額	△ 491,147,543
固定資産除却費	81,142,758
受取利息	△ 16,753,433
支払利息	343,140,019
未収金の増減(△は増加)	△ 59,549,255
未払金の増減(△は減少)	69,264,954
貯蔵品の増減(△は増加)	2,538,597
退職給付引当金の増減(△は減少)	△ 26,685,071
修繕引当金の増減(△は減少)	△ 9,590,296
賞与等引当金の増減(△は減少)	719,000
貸倒引当金の増減(△は減少)	1,163,701
その他流動資産の増減(△は増加)	△ 236,135
その他流動負債の増減(△は減少)	48,910,298
小計	3,452,689,921
利息の受取額	4,692,974
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,457,382,895

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	△ 2,962,767,575
工事負担金	58,767,781
国庫補助による収入	24,750,000
貸付金返還による収入	1,751,585,703
利息の受取額	12,060,459
未払金の増減(△は減少)	16,757,568
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,098,846,064

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	1,087,100,000
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	△ 1,633,149,765
利息の支払いによる支出	△ 343,140,019
リース債務の返済による支出	△ 33,676,263
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 922,866,047

資金増加額(又は減少)	1,435,670,784
資金期首残高	5,328,798,076
資金期末残高	6,764,468,860

## 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 修繕引当金

翌事業年度実施する修繕に係る支出に備えるため、その支出見積額を計上している。

④ 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り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

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 73,909,532円

負債 73,909,532円

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30年度において、退職手当支給のため、退職給付引当金88,224,360円を取り崩した。

② 賞与等引当金の取崩し

平成30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41,165,000円を取り崩した。

③ 修繕引当金の取崩し

平成30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14,390,296円を取り崩した。

④ 貸倒引当金の取崩し

平成30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2,683,574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 182,244円）

(2) 不納欠損時期の変更

水道料金債権について、消滅時効の起算日から2年経過後に行っていた不納欠損処分を、5年経過後の債権放棄にあわせて行うよう変更した。このことによる未収金増加分4,107,680円については、貸倒引当金に計上している。

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) 災害による損失

大阪北部地震及び台風21号に係る緊急修繕等のため、27,598,431円の支出を行っている。

## 11. 企業債の概況

(単位：円)

1.	前年度末現在高	A	20,566,022,232
2.	当年度発行額	B	1,087,100,000
3.	当年度償還額	C	1,633,149,765
4.	当年度末現在高 (A+B-C)	D	20,019,972,467
5内 D の 借 入 先 別 訳	(1)財政融資資金		10,164,015,697
	(2)地方公共団体金融機構		9,746,943,450
	(3)その他金融機関		109,013,320
6 D の 利 率 別 内 訳	(1)1%未満		4,958,741,294
	(2)1%以上 2%未満		6,273,822,897
	(3)2%以上 3%未満		7,358,179,204
	(4)3%以上 4%未満		1,146,114,875
	(5)4%以上 5%未満		127,584,960
	(6)5%以上		155,529,237

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	4,690,000	-	
他会計負担金	4,690,000	-	
消火栓維持管理手数料	4,690,000	-	・配水及び給水費 工事請負費 材料費
営業外収益	159,302,000	-	
他会計補助金	115,971,000	-	
福 祉 減 免 分	112,581,000	-	・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	3,390,000	-	・各児童手当
資本費繰入収益	43,331,000	-	
消火栓新設負担金	43,331,000	-	・配水及び給水費 委託料 路面復旧費
合 計	163,992,000	-	

### 13. 経営分析

項目	算式	30年度	29年度	28年度	27年度	26年度	25年度	説明
固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	89.8	91.8	92.6	90.9	89.2	90.0	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 (%)	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	26.0	27.0	27.8	28.9	29.7	31.0	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 (%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	69.9	69.0	68.4	67.7	65.7	64.8	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 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	93.7	95.6	96.2	94.2	93.5	93.8	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 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	128.5	133.0	135.3	134.4	135.7	138.7	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 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	247.5	208.9	199.1	260.8	236.9	243.3	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 (%)	$\frac{\text{現金預金等} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	246.7	208.0	198.2	197.3	233.3	240.5	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 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	124.5	127.8	120.4	120.0	125.6	118.3	収支のバランスを表す指標。
利子負担率 (%)	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債} + \text{長期借入金} + \text{その他の企業債} + \text{長期借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務}} \times 100$	1.7	1.8	2.0	1.9	2.2	2.3	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 (%)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	116.4	118.6	116.3	111.7	119.0	114.0	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 (%)	$\frac{\text{建設改良のための企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	74.6	72.3	69.1	57.1	56.0	54.9	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 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$	10.9	10.0	12.7	10.3	12.8	14.1	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 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	28.3	27.0	26.0	24.3	22.7	21.1	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 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	5.9	6.5	7.1	7.5	7.7	7.6	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

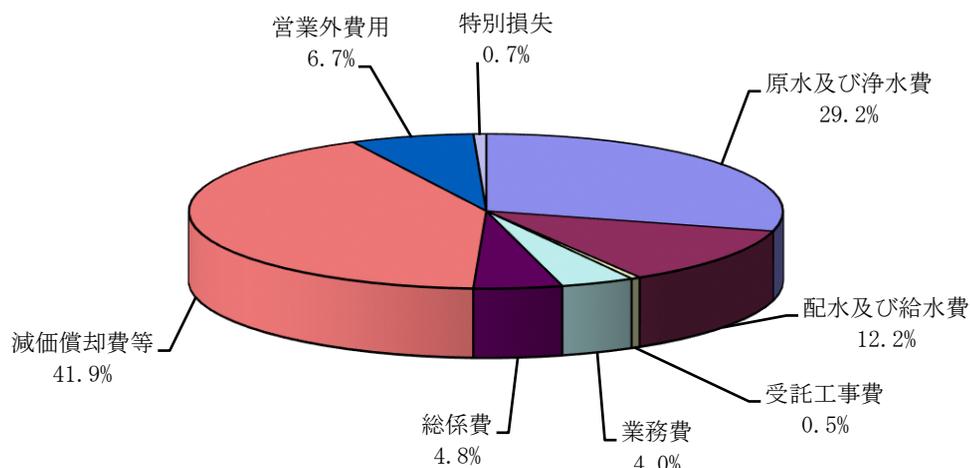
※総務省における見直しにより、平成25年度以降の算定方法を変更した。

## 14. 業務分析

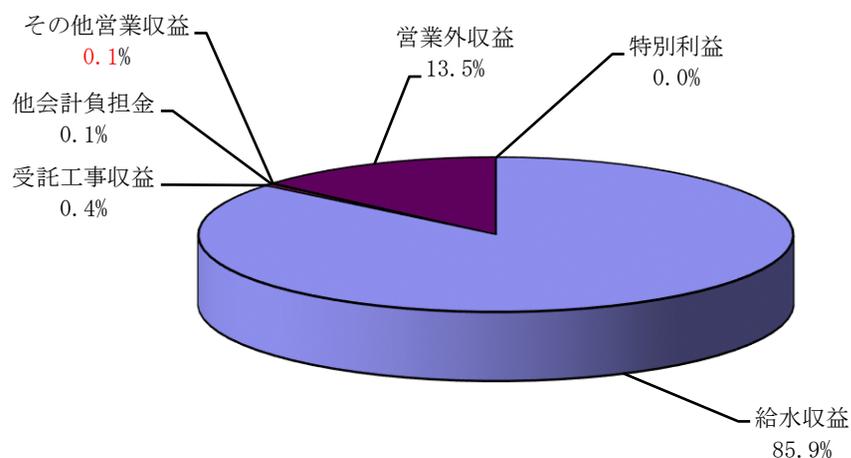
項 目	算 式	30年度	29年度	28年度	27年度	26年度	25年度	説 明
負荷率(%)	$\frac{1日平均配水量}{1日最大配水量} \times 100$	90.0	92.7	91.0	90.4	90.1	90.4	1日最大配水量に対する年間平均配水量の割合を示す指標。この比率が100%に近いほど施設の稼動状態が良く、企業体質が良好である。
施設利用率(%)	$\frac{1日平均配水量}{1日配水能力} \times 100$	60.2	60.7	61.0	61.1	61.8	62.5	配水能力に対する平均配水量の割合を示す指標で、施設の利用状態を判断する指標となる。
最大稼働率(%)	$\frac{1日最大配水量}{1日配水能力} \times 100$	66.9	65.5	67.0	67.6	68.6	69.1	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(m <sup>3</sup> /m)	$\frac{年間総配水量}{導送配水管延長}$	38.9	39.3	41.6	40.1	40.8	40.7	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 <sup>3</sup> /万円)	$\frac{年間総配水量}{有形固定資産}$	7.0	7.2	7.3	7.6	7.7	7.9	
供給単価(円)	$\frac{給水収益}{有収水量}$	136.86	136.92	137.11	138.27	140.01	144.70	水1m <sup>3</sup> の収益単価。
給水原価(円)	$\frac{\text{総費用}-(\text{受託工事費}+\text{材料売却原価}+\text{特別損失}+\text{長期前受金戻入見合い分})}{有収水量}$	114.79	112.12	114.96	121.92	116.59	126.14	水1m <sup>3</sup> の供給原価。
職員1人当たり給水人口(人)	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員}}$	5,016	4,970	4,987	4,764	4,512	4,201	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 <sup>3</sup> )	$\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定所属職員}}$	526,647	523,696	525,934	505,843	483,159	458,855	
職員1人当たり営業収益(千円)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員}}$	72,624	72,942	73,801	70,415	68,481	67,748	
有 収 率(%)	$\frac{\text{有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	92.7	92.6	92.6	93.0	93.1	94.4	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

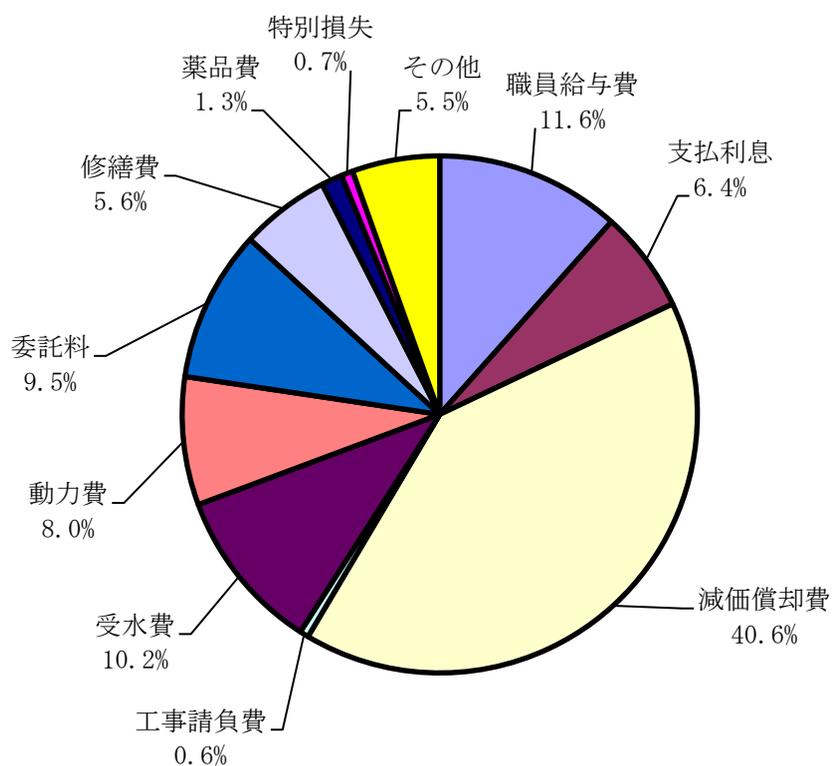
## 事業費百分比図表



## 事業収益百分比図表

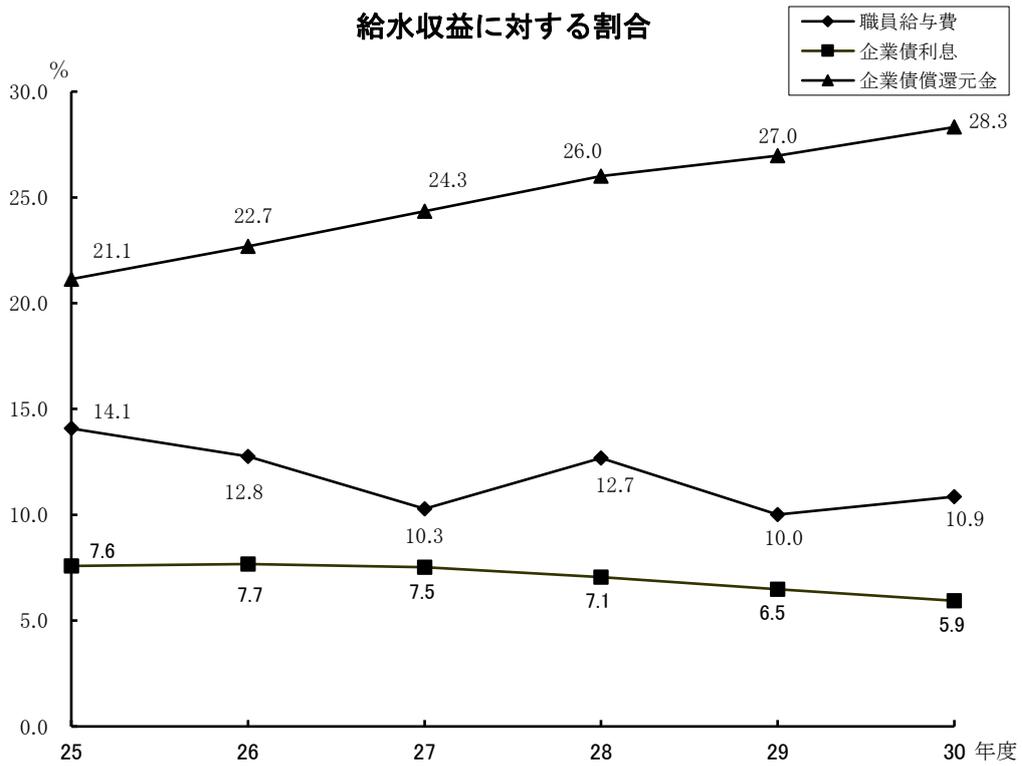


## 事業費構成図表

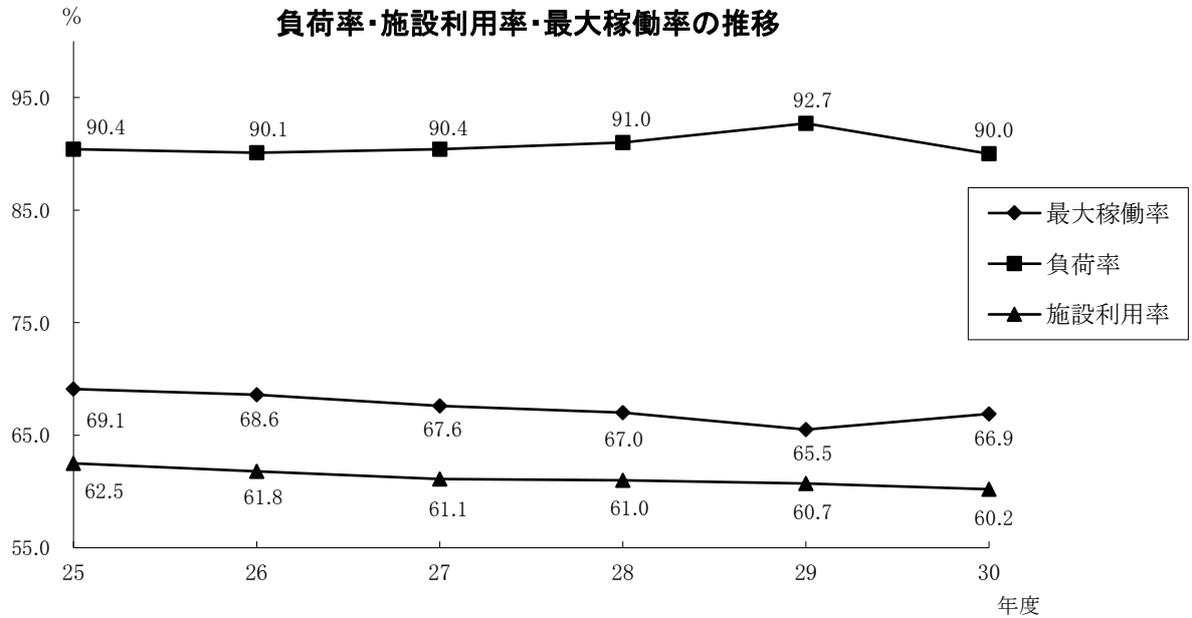


事業費	5,393,942	千円
職員給与費	626,391	千円
支払利息	343,140	千円
減価償却費	2,188,318	千円
工事請負費	30,030	千円
受水費	551,790	千円
動力費	432,254	千円
委託料	512,025	千円
修繕費	303,116	千円
薬品費	71,222	千円
特別損失	39,279	千円
その他	296,377	千円

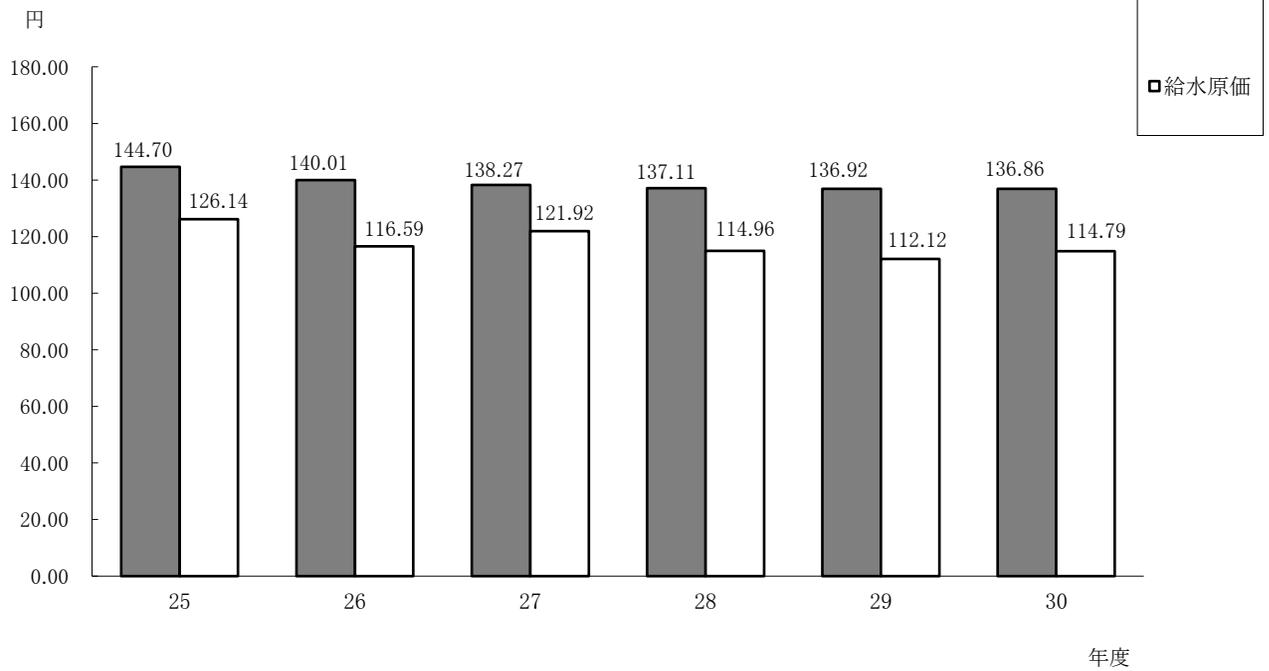
給水収益に対する割合



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

