

上水道事業会計決算附属分析書

概 況	.....	177
業 務 概 要	.....	178
供給単価・給水原価	.....	179
事 業 費 構 成 表	.....	182
損 益 計 算 書	.....	183
貸 借 対 照 表	.....	184
試 算 表	.....	185
業 務 分 析	.....	186
経 営 分 析	.....	188

概
況

区 分			令和6年度	令和5年度	比 較
行政区域内人口	A	人	186,038	187,394	△ 1,356
給水区域内人口	B	人	186,046	187,402	△ 1,356
給水人口	C	人	185,978	187,333	△ 1,355
普及率 C/A	%		100.0	100.0	0
普及率 C/B	%		100.0	100.0	0
給水戸数		戸	89,401	89,346	55
配水能力		m ³ /日	104,500	104,500	0
配水管総延長		m	779,328	777,583	1,745
年間総配水量		m ³	21,287,547	21,365,395	△ 77,848
一日最大配水量		m ³	62,960	63,710	△ 750
一日平均配水量		m ³	58,322	58,375	△ 53
一人一日最大配水量	ℓ		339	340	△ 1
一人一日平均配水量	ℓ		314	312	2
年間総有収水量		m ³	20,139,834	20,268,589	△ 128,755
有収率	%		94.61	94.87	△ 0.26

業 務 概 要

(1) 各月有収水量調

(単位 : m³)

用途別 月別	一 般 用	湯 屋 用	家 事 共 用	船 舶 用	臨 時 用	福 祉 施 設 用	合 計
4 月	1,676,369	5,752	377	80	3,405	30,652	1,716,635
5 月	1,548,007	5,630	131	132	2,455	21,138	1,577,493
6 月	1,719,969	5,549	202	0	2,120	12,291	1,740,131
7 月	1,594,640	5,434	0	0	1,088	0	1,601,162
8 月	1,787,251	5,614	0	0	5,428	0	1,798,293
9 月	1,642,902	5,583	0	0	1,063	0	1,649,548
10 月	1,759,957	5,235	0	0	3,834	0	1,769,026
11 月	1,579,730	5,674	0	249	850	0	1,586,503
12 月	1,751,987	5,445	0	0	2,669	0	1,760,101
1 月	1,622,014	6,305	0	0	2,582	0	1,630,901
2 月	1,793,898	5,790	0	0	1,372	0	1,801,060
3 月	1,502,463	5,572	0	151	795	0	1,508,981
計	19,979,187	67,583	710	612	27,661	64,081	20,139,834

(2) 総配水量分析

総配水量	21,287,547 m ³	100.00 %	
有効水量	20,690,452 m ³	97.19 %	
有収水量(調定基礎水量)	20,139,834 m ³	94.61 %	1,010,724件
無収水量	550,618 m ³	2.58 %	
工 事 用 洗 浄 水 量	8,957 m ³	0.04 %	
水 質 維 持 の た め の 放 水 量	15,713 m ³	0.07 %	
機 能 試 験 の た め の 放 水 量	17,913 m ³	0.09 %	
消 火 用 水 量	859 m ³	0.00 %	180件
メ 一 タ 不 感 水 量	500,257 m ³	2.35 %	
端 数 处 理 に よ る 損 失 水 量	6,591 m ³	0.03 %	
給 配 水 管 破 損 に 伴 う 損 失 水 量	90 m ³	0.00 %	
上 下 水 道 局 使 用 水 量	238 m ³	0.00 %	
無効水量	597,095 m ³	2.81 %	
漏 水 減 免 適 用 水 量	29,314 m ³	0.14 %	573件
給 配 水 管 の 漏 水 量	567,781 m ³	2.67 %	

供給単価・給水原価

(1) 供給単価

科 目	令和6年度	令和5年度	備 考
給 水 収 益	3,284,006 千円	2,847,700 千円	
有 収 水 量	20,139,834 m ³	20,268,589 m ³	
給 水 収 益 有 収 水 量	(供給単価) 163円06銭	(供給単価) 140円50銭	

(2) 給水原価（経常費用－受託工事費等）

(ア) 性質別原価

科 目	令和6年度			令和5年度			備 考
	金額(千円)	構成比(%)	1m ³ 当たり(円)	金額(千円)	構成比(%)	1m ³ 当たり(円)	
職員給与費	312,342	10.09	15.51	293,280	9.89	14.47	
退職給付費	0	0.00	0.00	36,041	1.21	1.78	
受 水 費	1,332,415	43.03	66.16	1,330,789	44.87	65.66	
動 力 費	58,147	1.88	2.89	54,365	1.83	2.68	
薬 品 費	3,750	0.12	0.19	3,809	0.13	0.19	
修 繕 費	181,622	5.87	9.02	147,780	4.98	7.29	
委 託 料	269,595	8.71	13.39	213,786	7.21	10.55	
路面復旧費	18,637	0.60	0.92	16,588	0.56	0.82	
減価償却費	628,262	20.29	31.19	613,355	20.68	30.26	
資産減耗費	55,470	1.79	2.75	30,733	1.04	1.52	
支 払 利 息	126,605	4.09	6.29	123,209	4.15	6.08	
そ の 他	109,291	3.53	5.42	102,401	3.45	5.04	
合 計	3,096,136	100.00	(給水原価) 153.73	2,966,136	100.00	(給水原価) 146.34	

(イ) 目的別・性質別原価

区分		原水及び浄水費		配水及び給水費		業務費		総係費	
		6年度	5年度	6年度	5年度	6年度	5年度	6年度	5年度
職員給与費	給料	24,696	21,691	75,237	74,040	20,866	20,622	37,352	35,153
	手当	16,602	13,218	45,698	43,184	14,099	12,686	25,998	23,265
	退職給付費							0	36,041
	法定福利費	8,260	7,029	24,241	23,897	7,003	6,798	12,290	11,697
	計	49,558	41,938	145,176	141,121	41,968	40,106	75,640	106,156
受水費		1,332,415	1,330,789						
動力費		58,147	54,365						
薬品費		3,750	3,809						
修繕費		52,278	37,491	110,418	95,384	18,438	14,687	488	218
委託料		110,160	98,699	40,129	24,787	113,473	88,290	5,833	2,010
路面復旧費				18,637	16,588				
減価償却費									
資産減耗費									
支払利息									
その他の		26,719	25,608	12,532	14,523	15,643	12,498	34,395	33,890
合計		1,633,027	1,592,699	326,892	292,403	189,522	155,581	116,356	142,274
有収水量 1m ³ 当たり原価		81円08銭	78円58銭	16円23銭	14円43銭	9円41銭	7円68銭	5円78銭	7円02銭

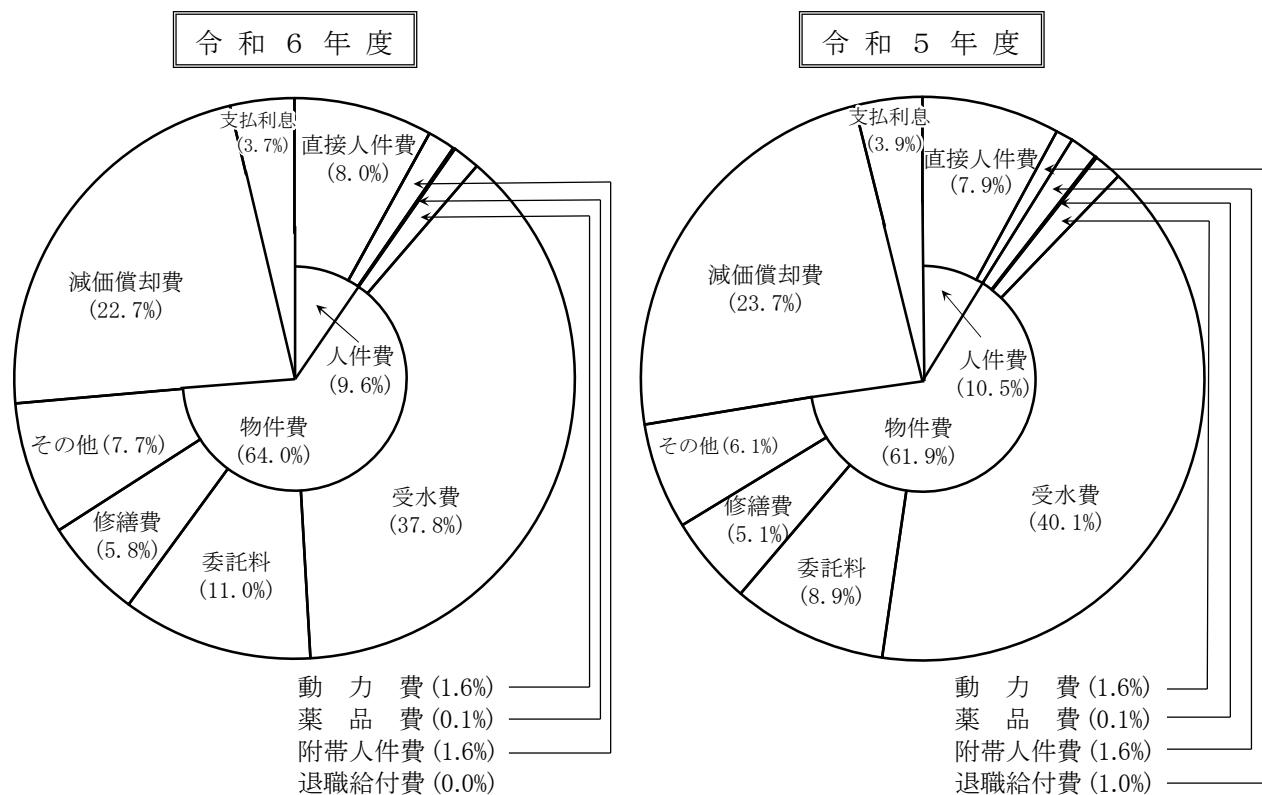
(単位：千円)

減価償却費		資産減耗費		支払利息		その他の		合計	
6年度	5年度	6年度	5年度	6年度	5年度	6年度	5年度	6年度	5年度
								158,151	151,506
								102,397	92,353
								0	36,041
								51,794	49,421
								312,342	329,321
								1,332,415	1,330,789
								58,147	54,365
								3,750	3,809
								181,622	147,780
								269,595	213,786
								18,637	16,588
628,262	613,355							628,262	613,355
		55,470	30,733					55,470	30,733
				126,605	123,209			126,605	123,209
						20,002	15,882	109,291	102,401
628,262	613,355	55,470	30,733	126,605	123,209	20,002	15,882	3,096,136	2,966,136
31円19銭	30円26銭	2円75銭	1円52銭	6円29銭	6円08銭	98銭	77銭	153円73銭	146円34銭

事 業 費 構 成 表

区 分		令和6年度		令和5年度		備 考
		金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	
人 件 費	直接人件費	302,825	8.0	284,057	7.9	
	退職給付費	0	0.0	36,041	1.0	
	附帯人件費	59,716	1.6	57,047	1.6	法定福利費
物 件 費	薬品費	4,031	0.1	4,114	0.1	
	動力費	62,522	1.6	58,726	1.6	
	受水費	1,432,665	37.8	1,437,547	40.1	
	委託料	417,192	11.0	320,250	8.9	
	修繕費	219,583	5.8	182,370	5.1	
	その他の	294,438	7.7	219,066	6.1	
減価償却費		860,721	22.7	849,971	23.7	
支払利息		141,098	3.7	138,303	3.9	
合 計		3,794,791	100.0	3,587,492	100.0	

事 業 費 構 成 図



損 益 計 算 書

項 目	令和6年度		令和5年度		増減額
	金額	構成比	金額	構成比	
収 益	4,180,032 千円	100.0 %	3,638,874 千円	100.0 %	541,158 千円
営 業 収 益	3,503,173	83.8	3,023,361	83.1	479,812
給 水 収 益	3,284,006	78.6	2,847,700	78.3	436,306
受託給水工事収益	1,152	0.0	1,232	0.0	△ 80
その他の営業収益	218,015	5.2	174,429	4.8	43,586
営 業 外 収 益	676,766	16.2	612,557	16.8	64,209
加 入 金	144,370	3.5	148,530	4.1	△ 4,160
受取利息及び配当金	1,333	0.0	238	0.0	1,095
受 託 工 事 収 益	68,877	1.6	17,215	0.4	51,662
他 会 計 補 助 金	303,770	7.3	309,111	8.5	△ 5,341
長 期 前 受 金 戻 入	126,810	3.0	130,575	3.6	△ 3,765
退 職 引 当 金 戻 入 益	23,995	0.6	0	0.0	23,995
雑 収 益	7,611	0.2	6,888	0.2	723
特 別 利 益	93	0.0	2,956	0.1	△ 2,863
過 年 度 損 益 修 正 益	93	0.0	2,373	0.1	△ 2,280
そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	583	0.0	△ 583
費 用	3,794,791	100.0	3,587,492	100.0	207,299
営 業 費 用	3,566,735	94.1	3,408,884	95.0	157,851
原 水 及 び 浄 水 費	1,752,218	46.2	1,717,153	47.9	35,065
配 水 及 び 給 水 費	359,338	9.5	326,485	9.1	32,853
受 託 工 事 費	6,885	0.2	6,595	0.2	290
業 務 費	397,372	10.5	319,124	8.9	78,248
総 係 費	129,400	3.4	152,490	4.2	△ 23,090
減 億 償 却 費	860,721	22.7	849,971	23.7	10,750
資 産 減 耗 費	60,801	1.6	37,066	1.0	23,735
営 業 外 費 用	226,304	5.9	177,608	5.0	48,696
支 払 利 息	141,098	3.7	138,303	3.9	2,795
受 託 工 事 費	63,705	1.7	22,149	0.6	41,556
雜 支 出	21,501	0.5	17,156	0.5	4,345
特 別 損 失	1,752	0.0	1,000	0.0	752
固 定 資 産 売 却 損	383	0.0	0	0.0	383
過 年 度 損 益 修 正 損	1,283	0.0	576	0.0	707
そ の 他 特 別 損 失	86	0.0	424	0.0	△ 338
純 利 益	385,241		51,382		333,859

貸 借 対 照 表

項 目	令 和 6 年 度	令 和 5 年 度	増 減 額
資 産 の 部	28,396,022 千円	27,597,903 千円	798,119 千円
固 定 資 産	24,399,544	23,884,701	514,843
有 形 固 定 資 産	23,220,522	22,683,605	536,917
土 地	1,155,709	1,155,647	62
建 物	676,534	676,701	△ 167
構 築 物	18,318,192	17,987,023	331,169
機 械 及 び 装 置	1,047,853	1,180,931	△ 133,078
量 水 器	292,065	290,735	1,330
車両 運 搬 具	210	311	△ 101
工具、器具 及 び 備 品	19,763	11,613	8,150
建 設 仮 勘 定	1,710,196	1,380,644	329,552
無 形 固 定 資 産	14,022	16,096	△ 2,074
投 資	1,165,000	1,185,000	△ 20,000
流 動 資 産	3,996,478	3,713,202	283,276
現 金 預 金	2,700,753	2,834,226	△ 133,473
未 収 金	1,256,957	844,723	412,234
貸 倒 引 当 金	△ 3,494	△ 7,334	3,840
貯 藏 品	42,262	41,531	731
短 期 貸 付 金	0	0	0
前 払 金	0	56	△ 56
負 債・資 本 の 部	28,396,022	27,597,903	798,119
負 債	20,125,920	19,742,805	383,115
固 定 負 債	14,291,972	14,025,657	266,315
企 業 債	13,383,966	13,165,442	218,524
引 当 金	908,006	860,215	47,791
流 動 負 債	2,056,019	1,987,633	68,386
企 業 債	821,475	794,368	27,107
未 払 金	1,175,505	1,124,416	51,089
前 受 金	9,814	8,714	1,100
引 当 金	38,267	35,396	2,871
預 り 金	10,958	24,739	△ 13,781
繰 延 収 益	3,777,929	3,729,515	48,414
資 本	8,270,102	7,855,098	415,004
資 本 金	6,999,613	6,969,913	29,700
剩 余 金	1,270,489	885,185	385,304
資 本 剰 余 金	575,344	575,281	63
利 益 剰 余 金	695,145	309,904	385,241

試 算 表

令和 7 年 3 月 31 日

(単位:円)

借方			勘定科目	貸方			
残高	合計			合計		残高	
	累計	当月		当月	累計		
45,813,360,504	46,095,442,390	1,067,360,936	有 形 固 定 資 產	281,982,706	282,081,886		
	221,607,838	221,607,838	減 値 償 却 累 計 額	410,092,720	24,524,641,623	24,303,033,785	
1,710,195,599	2,790,510,544	1,087,194,090	建 設 仮 勘 定	1,080,314,945	1,080,314,945		
14,022,003	16,095,924		無 形 固 定 資 產	1,440,921	2,073,921		
1,165,000,000	1,185,000,000		投 資	10,000,000	20,000,000		
2,700,752,405	11,355,478,470	2,652,899,326	現 金 預 金	1,988,358,788	8,654,726,065		
1,256,956,998	5,266,290,104	1,074,439,310	未 収 金	342,049,170	4,009,333,106		
	5,521,979	87,697	貸 倒 引 当 金	1,681,693	9,015,977	3,493,998	
42,262,247	73,535,947	5,136,515	貯 藏 品	2,548,557	31,273,700		
	2,940,000,000	950,000,000	短 期 貸 付 金	1,000,000,000	2,940,000,000		
			前 払 費 用				
	380,068,290	2,598,812	前 払 金	304,941,012	380,068,290		
	395,277,152	170,014,878	そ の 他 流 動 資 產	395,277,152	395,277,152		
	821,475,502	821,475,502	企 業 債 (固 定 負 債)	1,040,000,000	14,205,441,899	13,383,966,397	
	300,471,101	300,471,101	引 当 金 (固 定 負 債)	348,262,101	1,208,477,101	908,006,000	
	794,367,924	398,291,073	企 業 債 (流 動 負 債)	821,475,502	1,615,843,426	821,475,502	
	5,249,056,233	1,018,178,117	未 払 金	2,019,282,352	6,424,561,347	1,175,505,114	
			未 払 費 用				
	12,560,000	1,480,000	前 受 金	1,510,000	22,373,940	9,813,940	
	35,396,477		引 当 金 (流 動 負 債)	38,266,516	73,662,993	38,266,516	
	45,653,821	15,737,057	預 り 金	2,106,228	56,611,637	10,957,816	
	363,977,716	362,868,810	そ の 他 流 動 負 債	40,010,839	363,977,716		
	30,420,595	30,420,595	長 期 前 受 金	133,076,810	7,861,567,603	7,831,147,008	
4,053,217,966	4,071,211,099	59,998,053	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	17,993,133	17,993,133		
			資 本 金	29,700,000	6,999,612,985	6,999,612,985	
			資 本 剰 余 金	62,160	575,343,131	575,343,131	
			利 益 剰 余 金		309,904,059	309,904,059	
	7,771,558	956,160	營 業 収 益	387,667,981	3,510,944,818	3,503,173,260	
	1,500,000	1,500,000	營 業 外 収 益	488,893,436	678,266,381	676,766,381	
			特 別 利 益		93,060	93,060	
3,566,734,989	3,566,738,189	818,489,307	營 業 費 用	3,200	3,200		
226,304,068	226,304,068	125,403,000	營 業 外 費 用				
1,752,173	1,752,173	389,745	特 別 損 失				
60,550,558,952	86,253,485,094	11,186,997,922	合 計	11,186,997,922	86,253,485,094	60,550,558,952	

業務分析

項目		算式	令和6年度	令和5年度	
負荷率		一日平均配水量(m³) (58,322) ×100 一日最大配水量(m³) (62,960)	92.63 %	91.63 %	
(施設利用率)		一日平均配水量(m³) (58,322) ×100 一日配水能力(m³) (104,500)	55.81 %	55.86 %	
配水能力効率		有収水量(m³) (20,139,834) ×100 総配水量(m³) (21,287,547)	94.61 %	94.87 %	
有收回率		総配水量(m³) (21,287,547) 導送配水管延長(m) (781,627)	27.23 m³	27.40 m³	
配水管使用効率		総配水量(m³) (21,287,547) 有形固定資産(万円) (2,322,052)	9.17 m³	9.42 m³	
固定資産使用効率		一日最大配水量(m³) (62,960) ×100 一日配水能力(m³) (104,500)	60.25 %	60.97 %	
最大稼働率		経常収益(円) (4,179,939,641) 有収水量(m³) (20,139,834)	207円55銭	179円39銭	
有収水量	経常収益	給水収益(円) (3,284,006,780) 有収水量(m³) (20,139,834)	163円06銭	140円50銭	
m³当たり	(供給単価)	経常費用(円) (3,793,039,057) 有収水量(m³) (20,139,834)	188円34銭	176円95銭	
	給水収益	経常費用-受託工事費等(円) (3,096,133,444) 有収水量(m³) (20,139,834)	153円73銭	146円34銭	
	経常費用	供給単価(円) (163円06銭) ×100 給水原価(円) (153円73銭)	106.07 %	96.01 %	
料金回収率		職員給与費	損益勘定職員給与費(円) (312,342,786) ×100 給水収益(円) (3,284,006,780)	9.51 %	11.56 %
		資本費	減価償却費+支払利息(円) (880,599,801) ×100 給水収益(円) (3,284,006,780)	26.81 %	30.32 %
		企業債償還元金	企業債償還元金(円) (794,367,924) ×100 給水収益(円) (3,284,006,780)	24.19 %	26.98 %
		企業債利息	企業債利息(円) (126,605,285) ×100 給水収益(円) (3,284,006,780)	3.86 %	4.33 %
		企業債元利償還金	企業債元利償還金(円) (920,973,209) ×100 給水収益(円) (3,284,006,780)	28.04 %	31.31 %
給水収益に対する割合 (受託工事費等除く)	企業債残高	企業債現在高合計(円) (14,205,441,899) ×100 給水収益(円) (3,284,006,780)	432.56 %	490.21 %	

項目		算式	令和6年度	令和5年度
職員一人当たり	配水量	総配水量(m ³) (21,287,547) 損益勘定所属職員数(人) (48)	443,491 m ³	454,583 m ³
	営業収益	営業収益-受託給水工事収益(千円) (3,502,021) 損益勘定所属職員数(人) (48)	72,959千円	64,301千円
	給水人口	給水人口(人) (185,978) 損益勘定所属職員数(人) (48)	3,875 人	3,986 人
収益率	経常収益対経常費用	経常収益(円) (4,179,939,641) 経常費用(円) (3,793,039,057) ×100	110.20 %	101.38 %
	営業収益対営業費用	営業収益-受託給水工事収益(円) (3,502,021,560) 営業費用-受託工事費(円) (3,559,850,432) ×100	98.38 %	88.83 %
累積欠損金比率		累積欠損金(円) 営業収益-受託給水工事収益(円) ×100	- %	- %
不良債務比率		(流动負債-翌年度償還企業債)(円) -(流动資産-翌年度繰越財源)(円) ×100 営業収益-受託給水工事収益(円)	- %	- %
管路経年化率		法定耐用年数を(m) 経過した管路延長(m) (294,703) ×100 管路延長(m) (781,627)	37.70 %	36.88 %
管路更新率		当該年度に更新(m) した管路延長(m) (2,522) ×100 管路延長(m) (781,627)	0.32 %	0.29 %

経 営 分 析

項目	算式 (円)	令和6年度	令和5年度
固定資産構成比率	固定資産 (24,399,544,321) 資産合計 (28,396,021,973) × 100	85.93 %	86.55 %
流动資産構成比率	流动資産 (3,996,477,652) 資産合計 (28,396,021,973) × 100	14.07 %	13.45 %
固定負債構成比率	固定負債 (14,291,972,397) 負債・資本合計 (28,396,021,973) × 100	50.33 %	50.82 %
流动負債構成比率	流动負債 (2,056,018,888) 負債・資本合計 (28,396,021,973) × 100	7.24 %	7.20 %
自己資本構成比率	資本金(6,999,612,985)+剩余金(1,270,488,661) +繰延収益(3,777,929,042) 負債・資本合計 (28,396,021,973) × 100	42.43 %	41.98 %
固定比率	固定資産 (24,399,544,321) 資本金(6,999,612,985)+剩余金(1,270,488,661) +繰延収益(3,777,929,042) × 100	202.52 %	206.18 %
流动比率	流动資産 (3,996,477,652) 流动負債 (2,056,018,888) × 100	194.38 %	186.82 %
現金預金比率	現金預金 (2,700,752,405) 流动負債 (2,056,018,888) × 100	131.36 %	142.59 %
自己資本回転率	営業収益(3,503,173,260)-受託給水工事収益(1,151,700) (期首資本金+期首剩余金+期首繰延収益(11,584,613,012) +期末資本金+期末剩余金+期末繰延収益(12,048,030,688)}×½	0.30 回	0.26 回
固定資産回転率	営業収益(3,503,173,260)-受託給水工事収益(1,151,700) (期首固定資産(23,884,700,750)+期末固定資産(24,399,544,321)}×½	0.15 回	0.13 回
流动資産回転率	営業収益(3,503,173,260)-受託給水工事収益(1,151,700) (期首流动資産(3,713,202,344)+期末流动資産(3,996,477,652)}×½	0.91 回	0.81 回
現金預金回転率	当年度支出額 (8,654,726,065) (期首現金預金(2,834,225,917)+期末現金預金(2,700,752,405)}×½	3.13 回	2.18 回
貯蔵品回転率	期首貯蔵品(41,530,997)+当年度購入及び発生貯蔵品(32,004,950) -期末貯蔵品(42,262,247) (期首貯蔵品(41,530,997)+期末貯蔵品(42,262,247)}×½	0.75 回	0.84 回
未収金回転率	営業収益(3,503,173,260)-受託給水工事収益(1,151,700) (期首貸倒引当金控除前未収金(844,723,714) +期末貸倒引当金控除前未収金(1,256,956,998)}×½	3.33 回	3.58 回
債務償還年数	企業債残高 (14,205,441,899) 業務活動によるキャッシュ・フロー(1,073,934,569)-基準外繰入金 (300,771,636)	18.37 年	17.87 年
有形固定資産減価償却率	有形固定資産減価償却累計額(24,303,033,785) 有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価(44,657,651,786) × 100	54.42 %	54.01 %
資金不足比率	{流动負債(2,056,018,888)-翌年度償還企業債(821,475,502) -当該年度同意(許可)債借入未済額(0)}+翌年度償還の建設 改良費等以外の経費に対する企業債現在高(0)-{流动資産 (3,996,477,652)-翌年度支出の繰越財源充当額(0)} 営業収益(3,503,173,260)-受託給水工事収益(1,151,700) × 100 (△ 78.8%) (△ 83.3%)	- %	- %