

上水道事業会計決算附属分析書

概況		161
業務概要		162
供給単価・給水原価		163
事業費構成表		166
損益計算書		167
貸借対照表		168
試算表		169
業務分析		170
経営分析		172

概 況

区 分			平成25年度	平成24年度	比 較
行政区域内人口	A	人	200,730	201,467	△ 737
給水区域内人口	B	人	200,740	201,479	△ 739
給水人口	C	人	200,807	201,546	△ 739
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	86,340	85,892	448
配水能力		m ³ /日	104,500	104,500	0
配水管総延長		m	711,228	707,941	3,287
年間総配水量		m ³	23,626,270	23,921,800	△ 295,530
一日最大配水量		m ³	72,970	74,060	△ 1,090
一日平均配水量		m ³	64,730	65,539	△ 809
一人一日最大配水量		ℓ	363	367	△ 4
一人一日平均配水量		ℓ	322	325	△ 3
年間総有収水量		m ³	22,419,246	22,626,304	△ 207,058
有収率		%	94.89	94.58	0.31

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	1,784,736	9,740	471	223	1,527	32,091	1,828,788
5 月	1,732,500	9,005	210	109	746	20,461	1,763,031
6 月	1,896,532	9,413	515	131	1,346	33,891	1,941,828
7 月	1,810,925	8,739	213	285	3,367	21,281	1,844,810
8 月	1,994,023	9,700	519	1	4,093	36,712	2,045,048
9 月	1,878,755	9,234	242	0	1,287	22,683	1,912,201
10 月	1,937,175	8,358	481	300	2,495	34,745	1,983,554
11 月	1,768,611	9,414	244	265	1,586	20,461	1,800,581
12 月	1,868,521	8,567	444	30	3,274	34,985	1,915,821
1 月	1,772,095	9,119	220	162	1,599	20,230	1,803,425
2 月	1,889,275	8,645	476	61	1,995	35,160	1,935,612
3 月	1,616,774	7,417	208	0	1,293	18,855	1,644,547
計	21,949,922	107,351	4,243	1,567	24,608	331,555	22,419,246

(2) 総配水量分析

総配水量	23,626,270 m³	100.00 %	
有効水量	22,995,613 m³	97.33 %	
有収水量(調定基礎水量)	22,419,246 m³	94.89 %	970,800件
無収水量	576,367 m³	2.44 %	
工 事 用 洗 浄 水 量	4,330 m³	0.02 %	
水 質 維 持 の た め の 放 水 量	3,891 m³	0.02 %	
機 能 試 験 の た め の 放 水 量	7,098 m³	0.03 %	
消 火 用 水 量	948 m³	0.00 %	123件
メ ー タ 不 感 水 量	555,217 m³	2.35 %	
端 数 処 理 に よ る 損 失 水 量	4,458 m³	0.02 %	
給 配 水 管 破 損 に 伴 う 損 失 水 量	225 m³	0.00 %	
上 下 水 道 局 使 用 水 量	200 m³	0.00 %	
無効水量	630,657 m³	2.67 %	
漏 水 減 免 適 用 水 量	21,692 m³	0.09 %	340件
給 配 水 管 の 漏 水 量	608,965 m³	2.58 %	

供給単価・給水原価

(1) 供給単価

科 目	平 成 25 年 度		平 成 24 年 度		備 考
	金 額 (千円)	構成比 (%)	金 額 (千円)	構成比 (%)	
給 水 収 益	3,488,486	91.81	3,526,688	93.71	
加 入 金	136,555	3.60	126,895	3.37	
そ の 他	174,535	4.59	110,025	2.92	
合 計	3,799,576	100.00	3,763,608	100.00	
給 水 収 益 有 収 水 量	(供給単価) 155円60銭		(供給単価) 155円87銭		

(2) 給水原価 (経常費用－受託工事費等)

(ア) 性質別原価

科 目	平 成 25 年 度			平 成24 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)	
人 件 費	336,606	9.60	15.01	364,846	10.07	16.13	
退職給与金	118,440	3.38	5.28	109,601	3.02	4.84	
受 水 費	1,659,081	47.31	74.00	1,802,304	49.75	79.66	
動 力 費	60,147	1.71	2.68	42,623	1.18	1.88	
薬 品 費	3,154	0.09	0.14	1,886	0.05	0.08	
修 繕 費	199,146	5.68	8.88	210,323	5.81	9.30	
委 託 料	290,334	8.28	12.95	240,745	6.65	10.64	
路面復旧費	32,192	0.92	1.44	36,031	0.99	1.59	
減価償却費	527,960	15.05	23.55	520,753	14.38	23.02	
資産減耗費	19,871	0.57	0.89	4,107	0.11	0.18	
支 払 利 息	171,847	4.90	7.67	199,866	5.52	8.83	
そ の 他	88,138	2.51	3.93	89,296	2.47	3.95	
合 計	3,506,916	100.00	(給水原価) 156.42	3,622,381	100.00	(給水原価) 160.10	
有 収 水 量	22,419,246m ³			22,626,304m ³			

(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	
		25年度	24年度	25年度	24年度	25年度	24年度	25年度	24年度
人件費	給 料	23,392	29,398	78,504	79,433	35,708	38,915	33,681	38,671
	手 当 等	14,112	19,375	51,170	51,670	20,813	21,208	18,987	21,833
	報 酬	2,329	2,329						
	退職給与金							118,440	109,601
	法定福利費	8,226	10,210	26,149	26,145	12,207	13,082	11,328	12,577
	計	48,059	61,312	155,823	157,248	68,728	73,205	182,436	182,682
受 水 費		1,659,081	1,802,304						
動 力 費		60,147	42,623						
薬 品 費		3,154	1,886						
修 繕 費		35,118	48,742	146,272	138,651	17,724	22,851	32	79
委 託 料		85,571	85,211	17,546	16,565	180,202	132,408	7,015	6,561
路面復旧費				32,192	36,031				
減価償却費									
資産減耗費									
支払利息									
そ の 他		7,480	7,383	23,833	21,817	21,977	22,366	34,494	34,448
合 計		1,898,610	2,049,461	375,666	370,312	288,631	250,830	223,977	223,770
有 収 水 量 1 m ³ 当たり原価		84円69銭	90円58銭	16円76銭	16円37銭	12円87銭	11円09銭	9円99銭	9円89銭

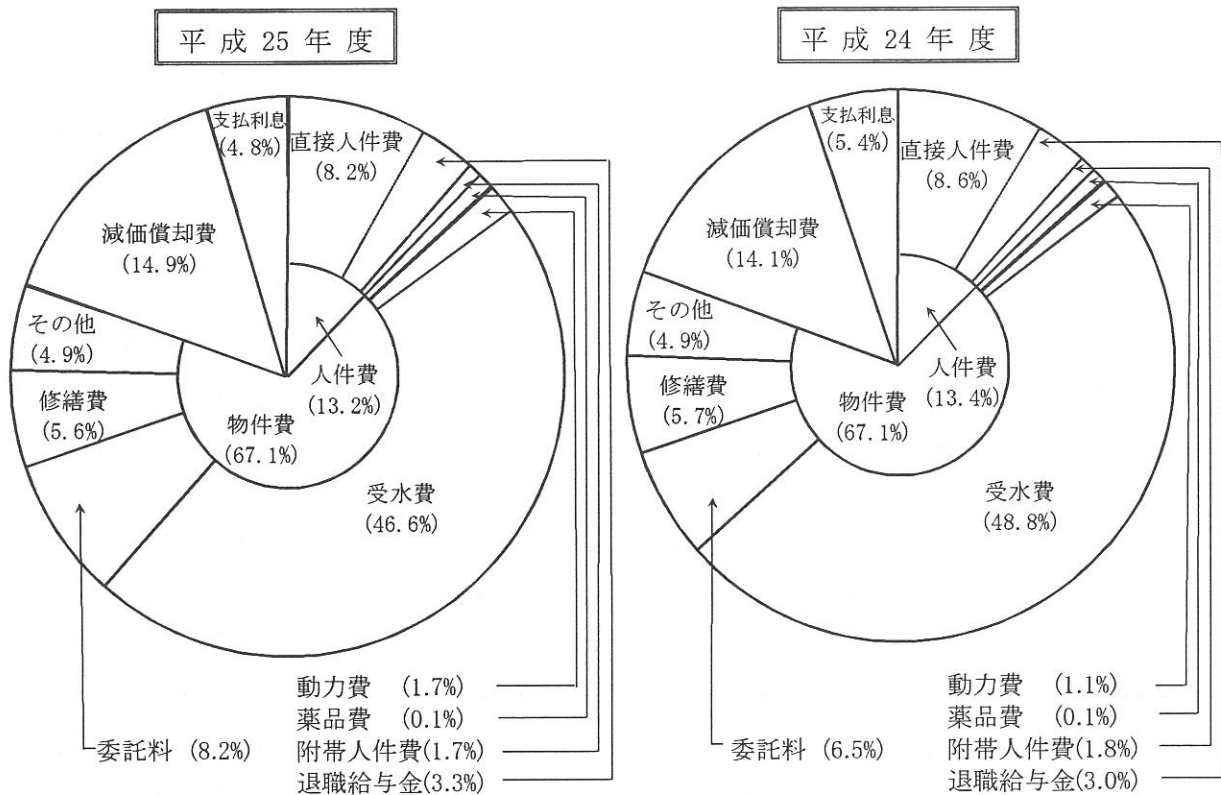
(単位：千円)

減価償却費		資産減耗費		支払利息		その他		合 計	
25年度	24年度	25年度	24年度	25年度	24年度	25年度	24年度	25年度	24年度
								171,285	186,417
								105,082	114,086
								2,329	2,329
								118,440	109,601
								57,910	62,014
								455,046	474,447
								1,659,081	1,802,304
								60,147	42,623
								3,154	1,886
								199,146	210,323
								290,334	240,745
								32,192	36,031
527,960	520,753							527,960	520,753
		19,871	4,107					19,871	4,107
				171,847	199,866			171,847	199,866
						354	3,282	88,138	89,296
527,960	520,753	19,871	4,107	171,847	199,866	354	3,282	3,506,916	3,622,381
23円55銭	23円02銭	89銭	18銭	7円66銭	8円83銭	1銭	14銭	156円42銭	160円10銭

事業費構成表

区 分		平成 25 年度		平成 24 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	292,785	8.2	317,611	8.6	
	退職給与金	118,440	3.3	109,601	3.0	
	附帯人件費	60,653	1.7	64,896	1.8	法定福利費
物 件 費	薬 品 費	3,154	0.1	1,886	0.1	
	動 力 費	60,147	1.7	42,623	1.1	
	受 水 費	1,659,081	46.6	1,802,304	48.8	
	委 託 料	290,476	8.2	241,336	6.5	
	修 繕 費	199,330	5.6	210,323	5.7	
	そ の 他	174,004	4.9	182,689	4.9	
減 価 償 却 費		527,960	14.9	520,753	14.1	
支 払 利 息		171,847	4.8	199,866	5.4	
合 計		3,557,877	100.0	3,693,888	100.0	

事業費構成図



損 益 計 算 書

項 目	平 成 25 年 度		平 成 24 年 度		増 減 額
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	
収 益	3,819,261 千円	100.0 %	3,806,712 千円	100.0 %	12,549 千円
営 業 収 益	3,647,613	95.5	3,626,422	95.3	21,191
給 水 収 益	3,488,486	91.4	3,526,688	92.7	△ 38,202
受託給水工事収益	1,464	0.0	1,246	0.0	218
その他営業収益	157,663	4.1	98,488	2.6	59,175
営 業 外 収 益	171,581	4.5	180,227	4.7	△ 8,646
加 入 金	136,555	3.5	126,895	3.3	9,660
受取利息及び配当金	3,613	0.1	3,172	0.1	441
受託工事収益	18,154	0.5	41,795	1.1	△ 23,641
他会計負担金	2,112	0.1	—	—	2,112
雑 収 益	11,147	0.3	8,365	0.2	2,782
特 別 利 益	67	0.0	63	0.0	4
固定資産売却益	0	0.0	0	0.0	0
過年度損益修正益	67	0.0	63	0.0	4
費 用	3,557,877	100.0	3,693,888	100.0	△ 136,011
営 業 費 用	3,341,502	93.9	3,427,653	92.8	△ 86,151
原水及び浄水費	1,898,610	53.4	2,049,461	55.5	△ 150,851
配水及び給水費	375,666	10.6	370,312	10.0	5,354
受託工事費	6,787	0.2	8,420	0.2	△ 1,633
業 務 費	288,631	8.1	250,830	6.8	37,801
総 係 費	223,977	6.3	223,770	6.1	207
減価償却費	527,960	14.8	520,753	14.1	7,207
資産減耗費	19,871	0.5	4,107	0.1	15,764
その他営業費用	0	0.0	0	0.0	0
営 業 外 費 用	201,547	5.7	250,948	6.8	△ 49,401
支払利息	171,847	4.8	199,866	5.4	△ 28,019
繰延勘定償却	0	0.0	2,900	0.1	△ 2,900
受託工事費	28,060	0.8	47,509	1.3	△ 19,449
雑 支 出	1,640	0.1	673	0.0	967
特 別 損 失	14,828	0.4	15,287	0.4	△ 459
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0
過年度損益修正損	14,828	0.4	15,287	0.4	△ 459
純 利 益	261,384		112,824		148,560

貸 借 対 照 表

項 目	平 成 25 年 度	平 成 24 年 度	増 減 額
資 産 の 部	20,659,608 千円	20,091,576 千円	568,032 千円
固 定 資 産	18,518,550	18,411,541	107,009
有 形 固 定 資 産	18,489,748	18,381,465	108,283
土 地	1,155,647	1,155,647	0
建 物	977,904	1,012,939	△ 35,035
構 築 物	15,059,025	14,806,477	252,548
機 械 及 び 装 置	889,259	966,565	△ 77,306
量 水 器	301,304	305,830	△ 4,526
車 両 運 搬 具	1,745	2,311	△ 566
工 具 、 器 具 及 び 備 品	40,821	36,156	4,665
建 設 仮 勘 定	64,043	95,540	△ 31,497
無 形 固 定 資 産	28,802	30,076	△ 1,274
流 動 資 産	2,141,058	1,680,035	461,023
現 金 預 金	1,365,204	1,079,609	285,595
未 収 金	562,106	573,914	△ 11,808
貯 蔵 品	29,348	26,512	2,836
前 払 金	184,400	0	184,400
負 債 ・ 資 本 の 部	20,659,608	20,091,576	568,032
負 債	1,197,696	1,159,115	38,581
固 定 負 債	725,045	653,045	72,000
流 動 負 債	472,651	506,070	△ 33,419
未 払 金	454,079	495,755	△ 41,676
前 受 金	9,854	8,904	950
預 り 金	8,718	1,411	7,307
資 本	19,461,912	18,932,461	529,451
資 本 金	12,412,368	12,136,989	275,379
自 己 資 本 金	4,087,052	3,871,793	215,259
借 入 資 本 金	8,325,316	8,265,196	60,120
剰 余 金	7,049,544	6,795,472	254,072
資 本 剰 余 金	6,427,930	6,325,242	102,688
利 益 剰 余 金	621,614	470,230	151,384

試算表

平成 26 年 3 月 31 日

(単位:円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		残 高
残 高	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
33,097,352,478	33,163,192,310	624,139,575	有 形 固 定 資 産	65,830,004	65,839,832	
	45,962,337	45,960,346	減 価 償 却 累 計 額	264,805,242	14,717,610,582	14,671,648,245
64,043,331	741,181,601	257,322,669	建 設 仮 勘 定	614,091,127	677,138,270	
28,802,414	30,076,415		無 形 固 定 資 産	637,000	1,274,001	
			投 資			
1,365,204,232	7,262,493,764	1,743,817,848	現 金 預 金	784,319,436	5,897,289,532	
562,105,824	4,386,709,899	381,135,771	未 収 金	311,179,068	3,824,604,075	
29,347,784	52,937,518	1,869,200	貯 蔵 品	4,126,210	23,589,734	
	1,430,000,000		短 期 貸 付 金	800,000,000	1,430,000,000	
			前 払 費 用			
184,400,000	285,253,046	59,800,800	前 払 金	49,192,400	100,853,046	
	147,040,411	27,983,424	そ の 他 流 動 資 産	143,888,054	147,040,411	
			開 発 費			
			引 当 金	72,000,000	725,044,776	725,044,776
			一 時 借 入 金			
	4,179,380,586	738,933,756	未 払 金	1,013,775,818	4,633,459,646	454,079,060
			未 払 費 用			
	17,610,000	1,040,000	前 受 金	440,000	27,463,940	9,853,940
	8,756,550	1,551,200	預 り 金	4,576,100	17,474,840	8,718,290
	190,513,451	188,828,419	そ の 他 流 動 負 債	17,821,949	190,513,451	
			自 己 資 本 金	215,258,800	4,087,051,796	4,087,051,796
	512,379,990	258,928,435	借 入 資 本 金	500,500,000	8,837,696,521	8,325,316,531
			資 本 剰 余 金	24,817,710	6,427,929,578	6,427,929,578
	220,000,000	110,000,000	利 益 剰 余 金		580,229,053	360,229,053
	41,580,907	8,382,239	営 業 収 益	358,736,511	3,689,194,733	3,647,613,826
	510,000		営 業 外 収 益	24,033,709	172,090,777	171,580,777
			特 別 利 益		67,006	67,006
3,341,502,249	3,341,677,949	727,542,790	営 業 費 用	137,558	175,700	
201,546,906	201,546,906	87,975,403	営 業 外 費 用			
14,827,660	14,827,660	4,954,821	特 別 損 失			
38,889,132,878	56,273,631,300	5,270,166,696	合 計	5,270,166,696	56,273,631,300	38,889,132,878

業 務 分 析

項 目		算 式	平成25年度	平成24年度
負 荷 率		一日平均配水量 (m ³) (64,730)	88.71 %	88.49 %
		一日最大配水量 (m ³) (72,970) ×100		
(施設利用率) 配水能力効率		一日平均配水量 (m ³) (64,730)	61.94 %	62.72 %
		一日配水能力 (m ³) (104,500) ×100		
有 収 率		有 収 水 量 (m ³) (22,419,246)	94.89 %	94.58 %
		総 配 水 量 (m ³) (23,626,270) ×100		
配水管使用効率		総 配 水 量 (m ³) (23,626,270)	32.79 m ³	33.36 m ³
		導送配水管延長 (m) (720,423)		
固定資産使用効率		総 配 水 量 (m ³) (23,626,270)	12.78 m ³	13.01 m ³
		有形固定資産(万円) (1,848,975)		
最 大 稼 働 率		一日最大配水量 (m ³) (72,970)	69.83 %	70.87 %
		一日配水能力 (m ³) (104,500) ×100		
有収水量一 m ³ 当たり	経 常 収 益	経 常 収 益 (円) (3,819,194,603)	170円35銭	168円24銭
		有 収 水 量 (m ³) (22,419,246)		
	(供給単価) 給 水 収 益	給 水 収 益 (円) (3,488,485,932)	155円60銭	155円87銭
		有 収 水 量 (m ³) (22,419,246)		
	そ の 他 収 益	そ の 他 収 益 (円) (330,708,671)	14円75銭	12円37銭
		有 収 水 量 (m ³) (22,419,246)		
	経 常 費 用	経 常 費 用 (円) (3,543,049,155)	158円04銭	162円58銭
		有 収 水 量 (m ³) (22,419,246)		
	(給水原価) 経常費用－受託工事費等	経常費用－受託工事費等 (円) (3,506,916,868)	156円42銭	160円10銭
		有 収 水 量 (m ³) (22,419,246)		
給水収益に 対する割合	人 件 費	損益勘定人件費 (円) (471,879,004)	13.53 %	13.95 %
		給 水 収 益 (円) (3,488,485,932) ×100		
	資 本 費	減価償却費＋支払利息 (円) (699,807,030)	20.06 %	20.43 %
		給 水 収 益 (円) (3,488,485,932) ×100		
	企業債償還元金	企業債償還元金 (円) (512,379,990)	14.69 %	30.39 %
		給 水 収 益 (円) (3,488,485,932) ×100		
	企業債利息	企業債利息 (円) (171,846,863)	4.93 %	5.67 %
		給 水 収 益 (円) (3,488,485,932) ×100		
	企業債元利償還金	企業債元利償還金 (円) (684,226,853)	19.61 %	36.05 %
		給 水 収 益 (円) (3,488,485,932) ×100		

項 目		算 式	平成25年度	平成24年度
職 員 一 人 当 た り	配 水 量	総 配 水 量 (m³) (23,626,270)	536,961 m³	520,039 m³
		損益勘定所属職員数 (人) (44)		
	営 業 収 益	営 業 収 益 (千円) (3,647,613)	82,900千円	78,835千円
		損益勘定所属職員数 (人) (44)		
	給 水 人 口	給 水 人 口 (人) (200,807)	4,564 人	4,381 人
		損益勘定所属職員数 (人) (44)		
収 益 率	経 常 収 益 対 経 常 費 用	経 常 収 益 (円) (3,819,194,603)	107.79 %	103.48 %
		経 常 費 用 (円) (3,543,049,155) × 100		
	営 業 収 益 対 営 業 費 用	営 業 収 益 (円) (3,647,613,826)	109.16 %	105.80 %
		営 業 費 用 (円) (3,341,502,249) × 100		
累 積 欠 損 金 比 率		累 積 欠 損 金 (円) × 100 営 業 収 益 - 受 託 給 水 工 事 収 益 (円)	— %	— %
不 良 債 務 比 率		流 動 負 債 - (流 動 資 産 - 翌 年 度 繰 越 財 源) (円) × 100 営 業 収 益 - 受 託 給 水 工 事 収 益 (円)	— %	— %

経 営 分 析

項 目	算 式 (円)	平成25年度	平成24年度
固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産 (18,518,549,978)}}{\text{資産合計 (20,659,607,818)}} \times 100$	89.64 %	91.64 %
流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産 (2,141,057,840)}}{\text{資産合計 (20,659,607,818)}} \times 100$	10.36 %	8.36 %
固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債(725,044,776) + 借入資本金(8,325,316,531)}}{\text{負債・資本合計 (20,659,607,818)}} \times 100$	43.81 %	44.39 %
流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債 (472,651,290)}}{\text{負債・資本合計 (20,659,607,818)}} \times 100$	2.29 %	2.52 %
自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金(4,087,051,796) + 剰余金(7,049,543,425)}}{\text{負債・資本合計 (20,659,607,818)}} \times 100$	53.91 %	53.09 %
固 定 比 率	$\frac{\text{固定資産 (18,518,549,978)}}{\text{自己資本金(4,087,051,796) + 剰余金(7,049,543,425)}} \times 100$	166.29 %	172.60 %
流 動 比 率	$\frac{\text{流動資産 (2,141,057,840)}}{\text{流動負債 (472,651,290)}} \times 100$	452.99 %	331.98 %
現金預金比率	$\frac{\text{現金預金 (1,365,204,232)}}{\text{流動負債 (472,651,290)}} \times 100$	288.84 %	213.33 %
自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益 (3,647,613,826)}}{\{ \text{期首自己資本金} + \text{期首剰余金(10,667,264,305)} + \text{期末自己資本金} + \text{期末剰余金(11,136,595,221)} \} \times \frac{1}{2}}$	0.33 回	0.34 回
固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益 (3,647,613,826)}}{\{ \text{期首固定資産(18,411,540,992)} + \text{期末固定資産(18,518,549,978)} \} \times \frac{1}{2}}$	0.20 回	0.20 回
流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益 (3,647,613,826)}}{\{ \text{期首流動資産(1,680,034,519)} + \text{期末流動資産(2,141,057,840)} \} \times \frac{1}{2}}$	1.91 回	2.26 回
現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額 (5,897,289,532)}}{\{ \text{期首現金預金(1,079,609,317)} + \text{期末現金預金(1,365,204,232)} \} \times \frac{1}{2}}$	4.82 回	6.20 回
貯蔵品回転率	$\frac{\text{期首貯蔵品(26,512,074) + 当年度購入及び発生貯蔵品(26,387,302) - 期末貯蔵品(29,347,784)}}{\{ \text{期首貯蔵品 (26,512,074)} + \text{期末貯蔵品 (29,347,784)} \} \times \frac{1}{2}}$	0.84 回	0.91 回
未収金回転率	$\frac{\text{営業収益 (3,647,613,826)}}{\{ \text{期首未収金(573,913,128)} + \text{期末未収金(562,105,824)} \} \times \frac{1}{2}}$	6.42 回	6.58 回
資金不足比率	$\frac{\text{(流動負債(472,651,290) - 当該年度同意(許可)債借入未済額(0)) + 建設改良等以外の経費に対する企業債現在高(0) - (流動資産(2,141,057,840) - 翌年度支出の繰越財源充当額(0))}}{\text{営業収益(3,647,613,826) - 受託給水工事収益(1,464,978)}} \times 100$	— (△45.8%)	— (△32.4%)