

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	

※ 総務省通知に基づき、平成27年度から給水原価における数値の算出方法を以下のとおりとし、比較のため平成26年度数値についても同様とした。

$$\text{給水原価} = \{ \text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費}) \\ - \text{長期前受金戻入} \} \div \text{年間総有収水量}$$

概況

区分		平成27年度	平成26年度	比較
行政区域内人口	A 人	198,833	199,753	△ 920
給水区域内人口	B 人	198,843	199,763	△ 920
給水人口	C 人	198,919	199,835	△ 916
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	86,890	86,508	382
配水能力	m ³ /日	104,500	104,500	0
配水管総延長	m	719,299	713,729	5,570
年間総配水量	m ³	22,990,830	23,183,940	△ 193,110
一日最大配水量	m ³	69,470	72,440	△ 2,970
一日平均配水量	m ³	62,816	63,518	△ 702
一人一日最大配水量	ℓ	349	362	△ 13
一人一日平均配水量	ℓ	316	318	△ 2
年間総有収水量	m ³	21,792,234	22,023,825	△ 231,591
有収率	%	94.79	95.00	△ 0.21

業務概要

(1) 各月有収水量調

(単位: m³)

月別	用途別	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		1,738,332	6,320	400	2	1,788	34,461	1,781,303
5月		1,680,768	6,317	210	179	1,818	23,185	1,712,477
6月		1,859,812	6,182	456	0	2,557	33,849	1,902,856
7月		1,737,368	5,976	211	98	961	22,292	1,766,906
8月		1,913,213	6,033	458	202	2,248	34,451	1,956,605
9月		1,796,574	5,894	212	100	782	23,395	1,826,957
10月		1,863,397	6,095	467	151	1,805	33,190	1,905,105
11月		1,716,062	6,686	225	95	1,780	21,947	1,746,795
12月		1,840,612	6,310	428	145	2,369	32,597	1,882,461
1月		1,719,255	6,827	203	342	4,527	21,775	1,752,929
2月		1,861,434	6,805	446	48	2,561	32,349	1,903,643
3月		1,624,928	6,149	193	250	1,011	21,666	1,654,197
計		21,351,755	75,594	3,909	1,612	24,207	335,157	21,792,234

(2) 総配水量分析

総配水量	22,990,830 m ³	100.00 %	
有効水量	22,368,232 m ³	97.29 %	
有収水量(調定基礎水量)	21,792,234 m ³	94.79 %	978,802件
無収水量	575,998 m ³	2.50 %	
工事用洗浄水量	7,590 m ³	0.03 %	
水質維持のための放水量	3,883 m ³	0.02 %	
機能試験のための放水量	16,568 m ³	0.07 %	
消防用水量	3,281 m ³	0.01 %	144件
メータ不感水量	540,285 m ³	2.35 %	
端数処理による損失水量	3,874 m ³	0.02 %	
給配水管破損に伴う損失水量	317 m ³	0.00 %	
上下水道局使用水量	200 m ³	0.00 %	
無効水量	622,598 m ³	2.71 %	
漏水減免適用水量	21,205 m ³	0.09 %	546件
給配水管の漏水水量	601,393 m ³	2.62 %	

供給単価・給水原価

(1) 供給単価

科 目	平成 27 年 度		平成 26 年 度		備 考
	金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	
給水収益	3,374,261	89.49	3,413,625	89.44	
加入金	118,690	3.15	105,660	2.77	
その他	277,439	7.36	297,564	7.79	
合 計	3,770,390	100.00	3,816,849	100.00	
給水収益	(供給単価)		(供給単価)		
有 収 水 量	154円84銭		155円00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 27 年 度			平成 26 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	271,762	8.46	12.47	273,381	8.34	12.41	
退職給付費	4,183	0.13	0.19	18,762	0.57	0.85	
受 水 費	1,618,557	50.36	74.27	1,682,494	51.33	76.39	
動 力 費	63,114	1.96	2.90	53,798	1.64	2.44	
薬 品 費	3,217	0.10	0.15	2,177	0.07	0.10	
修 繕 費	151,165	4.70	6.94	135,452	4.13	6.15	
委 託 料	182,834	5.69	8.39	217,153	6.62	9.86	
路面復旧費	24,678	0.77	1.13	21,675	0.66	0.98	
減価償却費	635,865	19.78	29.18	521,418	15.91	23.68	
資産減耗費	4,359	0.14	0.20	77,413	2.36	3.52	
支 払 利 息	175,384	5.46	8.04	168,594	5.14	7.66	
そ の 他	78,857	2.45	3.62	105,734	3.23	4.80	
合 計	3,213,975	100.00	(給水原価) 147.48	3,278,051	100.00	(給水原価) 148.84	
有 収 水 量	21,792,234m ³			22,023,825m 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		
	27年度	26年度	27年度	26年度	27年度	26年度	27年度	26年度	
人件費	給料	15,077	14,827	74,557	74,127	19,639	19,907	26,612	28,998
	手当等	10,540	8,273	48,719	48,873	10,980	12,184	17,713	18,556
	退職給付費							4,183	18,762
	法定福利費	5,355	4,970	26,184	25,948	6,748	6,917	9,638	9,801
	計	30,972	28,070	149,460	148,948	37,367	39,008	58,146	76,117
受水費		1,618,557	1,682,494						
動力費		63,114	53,798						
薬品費		3,217	2,177						
修繕費		43,575	25,296	94,380	96,422	13,098	13,621	112	113
委託料		76,235	79,162	26,567	29,784	77,101	102,855	2,931	5,352
路面復旧費				24,678	21,675				
減価償却費									
資産減耗費									
支払利息									
その他		14,069	11,126	17,188	26,463	15,894	14,829	31,088	52,556
合計		1,849,739	1,882,123	312,273	323,292	143,460	170,313	92,277	134,138
有収水量 1m ³ 当たり原価		84円88銭	85円46銭	14円33銭	14円68銭	6円58銭	7円73銭	4円23銭	6円9銭

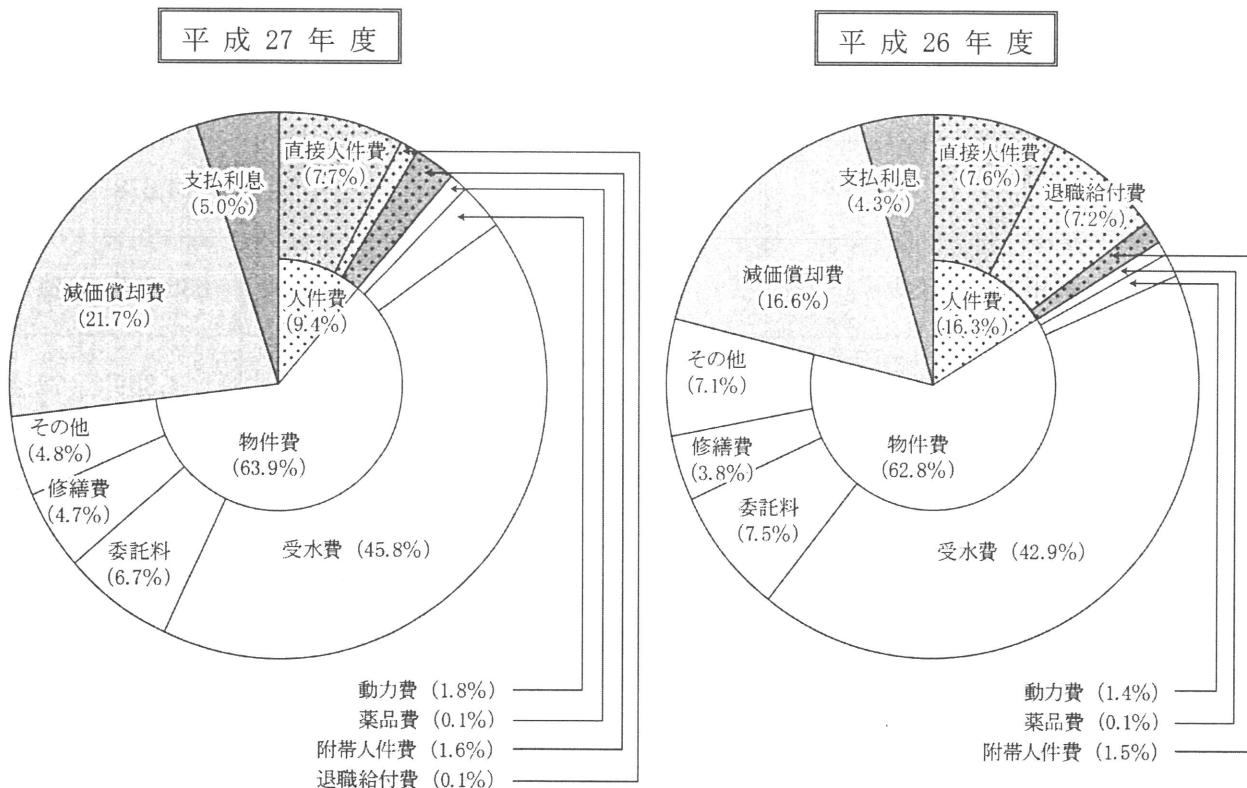
(単位：千円)

減価償却費		資産減耗費		支払利息		その他の		合計	
27年度	26年度	27年度	26年度	27年度	26年度	27年度	26年度	27年度	26年度
								135,885	137,859
								87,952	87,886
								4,183	18,762
								47,925	47,636
								275,945	292,143
								1,618,557	1,682,494
								63,114	53,798
								3,217	2,177
								151,165	135,452
								182,834	217,153
								24,678	21,675
635,865	521,418							635,865	521,418
		4,359	77,413					4,359	77,413
				175,384	168,594			175,384	168,594
						618	760	78,857	105,734
635,865	521,418	4,359	77,413	175,384	168,594	618	760	3,213,975	3,278,051
29円18銭	23円68銭	20銭	3円51銭	8円5銭	7円66銭	3銭	3銭	147円48銭	148円84銭

事業費構成表

区分		平成27年度		平成26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	270,463	7.7	297,389	7.6	
	退職給付費	4,183	0.1	284,684	7.2	
	附帯人件費	56,730	1.6	61,012	1.5	法定福利費
物件費	薬品費	3,217	0.1	2,177	0.1	
	動力費	63,114	1.8	53,798	1.4	
	受水費	1,618,557	45.8	1,682,494	42.9	
	委託料	237,421	6.7	293,169	7.5	
	修繕費	166,332	4.7	150,018	3.8	
	その他	170,794	4.8	279,884	7.1	
減価償却費		764,363	21.7	650,270	16.6	
支払利息		176,769	5.0	168,594	4.3	
合計		3,531,943	100.0	3,923,489	100.0	

事業費構成図



損 益 計 算 書

項 目	平成 27 年 度		平成 26 年 度		増 減 額
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	
収 益	3,805,681 千円	100.0 %	3,945,797 千円	100.0 %	△ 140,116 千円
営 業 収 益	3,498,393	91.9	3,560,409	90.2	△ 62,016
給 水 収 益	3,374,261	88.7	3,413,625	86.5	△ 39,364
受託給水工事収益	1,392	0.0	1,278	0.0	114
その他の営業収益	122,740	3.2	145,506	3.7	△ 22,766
営 業 外 収 益	307,245	8.1	307,482	7.8	△ 237
加 入 金	118,690	3.1	105,660	2.7	13,030
受取利息及び配当金	2,053	0.1	3,598	0.1	△ 1,545
受 託 工 事 収 益	33,856	0.9	49,764	1.3	△ 15,908
他 会 計 負 担 金	3,489	0.1	2,225	0.1	1,264
長 期 前 受 金 戻 入	138,041	3.6	136,330	3.4	1,711
雜 収 益	11,116	0.3	9,905	0.2	1,211
特 別 利 益	43	0.0	77,906	2.0	△ 77,863
過 年 度 損 益 修 正 益	43	0.0	64	0.0	△ 21
その他の特別利益	0	0.0	77,842	2.0	△ 77,842
費 用	3,531,943	100.0	3,923,489	100.0	△ 391,546
営 業 費 用	3,301,203	93.5	3,393,138	86.5	△ 91,935
原 水 及 び 浄 水 費	1,849,739	52.4	1,882,123	48.0	△ 32,384
配 水 及 び 給 水 費	331,359	9.4	339,565	8.6	△ 8,206
受 託 工 事 費	7,281	0.2	7,284	0.2	△ 3
業 務 費	242,282	6.9	290,065	7.4	△ 47,783
総 係 費	92,277	2.6	138,940	3.5	△ 46,663
減 億 償 却 費	764,363	21.6	650,270	16.6	114,093
資 産 減 耗 費	13,902	0.4	84,891	2.2	△ 70,989
営 業 外 費 用	229,773	6.5	230,006	5.9	△ 233
支 払 利 息	176,769	5.0	168,594	4.3	8,175
受 託 工 事 費	48,657	1.4	59,611	1.5	△ 10,954
雜 支 出	4,347	0.1	1,801	0.1	2,546
特 別 損 失	967	0.0	300,345	7.6	△ 299,378
過 年 度 損 益 修 正 損	967	0.0	8,705	0.2	△ 7,738
その他の特別損失	0	0.0	291,640	7.4	△ 291,640
純 利 益	273,738		22,308		251,430

貸 借 対 照 表

項目	平成27年度	平成26年度	増減額
資産の部	21,209,241 千円	20,850,835 千円	358,406 千円
固定資産	18,071,631	17,393,334	678,297
有形固定資産	18,045,377	17,365,806	679,571
土地	1,155,647	1,155,647	0
建物	900,024	934,589	△ 34,565
構築物	13,551,501	12,749,213	802,288
機械及び装置	2,012,701	1,954,317	58,384
量水器	284,087	284,110	△ 23
車両運搬具	1,624	2,117	△ 493
工具、器具及び備品	34,724	31,781	2,943
建設仮勘定	105,069	254,032	△ 148,963
無形固定資産	26,254	27,528	△ 1,274
流动資産	3,137,610	3,457,501	△ 319,891
現金預金	624,787	625,244	△ 457
未収金	693,889	685,428	8,461
貯蔵品	38,934	36,829	2,105
短期貸付金	1,780,000	2,110,000	△ 330,000
負債・資本の部	21,209,241	20,850,835	358,406
負債	15,227,521	15,236,437	△ 8,916
固定負債	10,535,964	9,954,297	581,667
企業債	9,686,246	9,046,732	639,514
引当金	849,718	907,565	△ 57,847
流动負債	1,608,384	2,247,524	△ 639,140
企業債	535,348	495,262	40,086
未払金	1,004,343	1,698,097	△ 693,754
前受金	7,834	9,314	△ 1,480
引当金	33,699	32,599	1,100
預り金	27,160	12,252	14,908
繰延収益	3,083,173	3,034,616	48,557
資本	5,981,720	5,614,398	367,322
資本金	4,236,412	4,142,828	93,584
剰余金	1,745,308	1,471,570	273,738
資本剰余金	575,281	575,281	0
利益剰余金	1,170,027	896,289	273,738

試 算 表

大阪府岸和田市平成27年度上水道事業会計決算附属分析書

平成 28 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		
35,626,255,438	35,663,129,787	1,536,083,483	有 形 固 定 資 產	36,857,539	36,874,349		
	22,961,056	22,961,056	減 價 償 却 累 計 額	379,630,592	17,708,908,728	17,685,947,672	
105,068,815	1,618,984,999	1,018,290,097	建 設 仮 勘 定	1,513,916,184	1,513,916,184		
26,254,412	27,528,413		無 形 固 定 資 產	637,001	1,274,001		
			投 資				
624,787,395	10,833,333,127	3,121,214,947	現 金 預 金	2,692,615,877	10,208,545,732		
703,965,385	4,603,746,006	521,910,288	未 収 金	398,725,459	3,899,780,621		
	9,450,254	629,700	未 収 金 貸 倒 引 当 金	326,468	19,526,468	10,076,214	
38,933,813	68,964,780	5,243,710	貯 藏 品	2,932,629	30,030,967		
1,780,000,000	6,640,000,000	2,010,000,000	短 期 貸 付 金	1,670,000,000	4,860,000,000		
			前 払 費 用				
	333,817,520	4,250,000	前 払 金	299,400,000	333,817,520		
	279,416,454	99,012,905	そ の 他 流 動 資 產	279,389,352	279,416,454		
	517,485,989	517,485,989	企 業 債 (固 定 負 債)	1,014,100,000	10,203,732,122	9,686,246,133	
	86,613,992	80,558,037	引 当 金 (固 定 負 債)	28,767,175	936,332,175	849,718,183	
	477,399,922	248,668,004	企 業 債 (流 動 負 債)	517,485,989	1,012,748,287	535,348,365	
	5,224,123,063	630,041,534	未 払 金	1,446,497,905	6,228,466,260	1,004,343,197	
			未 払 費 用				
	23,940,000	13,210,000	前 受 金	960,000	31,773,940	7,833,940	
	32,414,015		引 当 金 (流 動 負 債)	33,514,527	66,113,336	33,699,321	
	17,887,090	82,624	預 り 金	323,411	45,046,807	27,159,717	
	288,621,150	287,756,118	そ の 他 流 動 負 債	25,069,599	288,621,150		
	17,333,562	17,333,562	長 期 前 受 金	128,728,804	6,076,249,519	6,058,915,957	
2,975,743,376	2,983,533,548	63,772,526	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	7,790,172	7,790,172		
			資 本 金	83,384,237	4,236,412,333	4,236,412,333	
			資 本 剰 余 金		575,280,971	575,280,971	
	20,000,000		利 益 剰 余 金		916,288,747	896,288,747	
	5,892,286	329,348	營 業 収 益	318,694,386	3,504,285,465	3,498,393,179	
	283,434	283,434	營 業 外 収 益	109,727,092	307,527,850	307,244,416	
			特 別 利 益		42,979	42,979	
3,301,202,823	3,302,225,645	677,909,153	營 業 費 用	563,737	1,022,822		
229,772,826	229,772,826	113,009,258	營 業 外 費 用				
967,041	967,041	2,362	特 別 損 失				
45,412,951,324	73,329,825,959	10,990,038,135	合 計	10,990,038,135	73,329,825,959	45,412,951,324	

業務分析

項目	算式	平成27年度	平成26年度
負荷率	一日平均配水量(m ³) (62,816) 一日最大配水量(m ³) (69,470) ×100	90.42 %	87.68 %
(施設利用率)	一日平均配水量(m ³) (62,816) 一日配水能力(m ³) (104,500) ×100	60.11 %	60.78 %
配水能力効率	有収水量(m ³) (21,792,234) 総配水量(m ³) (22,990,830) ×100	94.79 %	95.00 %
有収率	総配水量(m ³) (22,990,830) 導送配水管延長(m) (728,494)	31.56 m ³	32.07 m ³
配水管使用効率	総配水量(m ³) (22,990,830) 有形固定資産(万円) (1,804,538)	12.74 m ³	13.35 m ³
固定資産使用効率	一日最大配水量(m ³) (69,470) 一日配水能力(m ³) (104,500) ×100	66.48 %	69.32 %
最大稼働率	経常収益(円) (3,805,637,595) 有収水量(m ³) (21,792,234)	174円63銭	175円62銭
有収水量 m ³ 当たり	給水収益(円) (3,374,261,436) 有収水量(m ³) (21,792,234)	154円84銭	155円00銭
経常費用	経常費用(円) (3,530,975,649) 有収水量(m ³) (21,792,234)	162円03銭	164円51銭
(給水原価)	経常費用-受託工事費等(円) (3,213,974,033) 有収水量(m ³) (21,792,234)	147円48銭	148円84銭
料金回収率	供給単価(円) (154円84銭) 給水原価(円) (147円48銭) ×100	104.99 %	104.14 %
給水収益に 対する割合	人件費 損益勘定人件費(円) (331,376,373) 給水収益(円) (3,374,261,436) ×100	9.82 %	18.84 %
資本費	減価償却費+支払利息(円) (941,131,555) 給水収益(円) (3,374,261,436) ×100	27.89 %	23.99 %
企業債償還元金	企業債償還元金(円) (477,399,922) 給水収益(円) (3,374,261,436) ×100	14.15 %	13.58 %
企業債利息	企業債利息(円) (176,768,962) 給水収益(円) (3,374,261,436) ×100	5.24 %	4.94 %
企業債元利償還金	企業債元利償還金(円) (654,168,884) 給水収益(円) (3,374,261,436) ×100	19.39 %	18.52 %
企業債残高	企業債現在高合計(円) (10,221,594,498) 給水収益(円) (3,374,261,436) ×100	302.93 %	279.53 %

項目		算式	平成27年度	平成26年度
職員一人当たり	配水量	総配水量 (m ³) (22,990,830) 損益勘定所属職員数(人) (38)	605,022 m ³	594,460 m ³
	當業収益	當業収益-受託給水工事収益(千円) (3,497,001) 損益勘定所属職員数(人) (38)	92,026千円	91,260千円
	給水人口	給水人口(人) (198,919) 損益勘定所属職員数(人) (38)	5,235 人	5,124 人
収益率	経常収益対経常費用	経常収益(円) (3,805,637,595) 経常費用(円) (3,530,975,649) ×100	107.78 %	106.76 %
	當業収益対當業費用	當業収益-受託給水工事収益(円) (3,497,001,942) 當業費用-受託工事費(円) (3,293,921,833) ×100	106.17 %	105.12 %
累積欠損金比率		累積欠損金(円) 當業収益-受託給水工事収益(円) ×100	— %	— %
不良債務比率		(流動負債-翌年度償還企業債)(円) -(流動資産-翌年度繰越財源)(円) ×100 當業収益-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) (199,191) 管路延長(m) (728,494) ×100	27.34 %	23.51 %
管路更新率		当該年度に更新した管路延長(m) (4,707) 管路延長(m) (728,494) ×100	0.65 %	0.55 %

経営分析

項目	算式 (円)	平成27年度	平成26年度
固定資産構成比率	固定資産 (18,071,630,993) 資産合計 (21,209,241,372) × 100	85.21 %	83.42 %
流动資産構成比率	流动資産 (3,137,610,379) 資産合計 (21,209,241,372) × 100	14.79 %	16.58 %
固定負債構成比率	固定負債 (10,535,964,316) 負債・資本合計 (21,209,241,372) × 100	49.68 %	47.74 %
流动負債構成比率	流动負債 (1,608,384,540) 負債・資本合計 (21,209,241,372) × 100	7.58 %	10.78 %
自己資本構成比率	資本金(4,236,412,333) + 剰余金(1,745,307,602) + 繰延収益(3,083,172,581) × 100 負債・資本合計 (21,209,241,372)	42.74 %	41.48 %
固定比率	固定資産 (18,071,630,993) 資本金(4,236,412,333) + 剰余金(1,745,307,602) + 繰延収益(3,083,172,581) × 100	199.36 %	201.10 %
流动比率	流动資産 (3,137,610,379) 流动負債 (1,608,384,540) × 100	195.08 %	153.84 %
現金預金比率	現金預金 (624,787,395) 流动負債 (1,608,384,540) × 100	38.85 %	27.82 %
自己資本回転率	営業収益(3,498,393,179) - 受託給水工事収益(1,391,237) (期首資本金 + 期首剰余金 + 期首繰延収益(8,649,013,957) + 期末資本金 + 期末剰余金 + 期末繰延収益(9,064,892,516)) × 1/2	0.39回	0.41回
固定資産回転率	営業収益(3,498,393,179) - 受託給水工事収益(1,391,237) (期首固定資産(17,393,333,997) + 期末固定資産(18,071,630,993)) × 1/2	0.20回	0.21回
流动資産回転率	営業収益(3,498,393,179) - 受託給水工事収益(1,391,237) (期首流动資産(3,457,500,803) + 期末流动資産(3,137,610,379)) × 1/2	1.06回	1.27回
現金預金回転率	当年度支出額 (10,208,545,732) (期首現金預金(625,244,036) + 期末現金預金(624,787,395)) × 1/2	16.33回	8.64回
貯蔵品回転率	期首貯蔵品(36,828,988) + 当年度購入及び発生貯蔵品(31,998,690) - 期末貯蔵品(38,933,813) (期首貯蔵品(36,828,988) + 期末貯蔵品(38,933,813)) × 1/2	0.79回	0.77回
未収金回転率	営業収益(3,498,393,179) - 受託給水工事収益(1,391,237) (期首貸倒引当金控除前未収金(704,627,779) + 期末貸倒引当金控除前未収金(703,965,385)) × 1/2	4.97回	5.62回
債務償還年数	企業債残高 (10,221,594,498) 業務活動によるキャッシュ・フロー(948,037,400) - 基準外繰入金(1,385,013)	10.80年	12.39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(17,685,947,672) 有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価(34,470,608,880) × 100	51.31 %	51.50 %
資金不足比率	(流动負債(1,608,384,540) - 翌年度償還企業債(535,348,365) - 当該年度同意(許可)債借入未済額(0) - 賞与引当金(33,699,321)) + 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(3,137,610,379) - 翌年度支出の繰越財源充当額(0) + 貸倒引当金(10,076,214)) × 100 営業収益(3,498,393,179) - 受託給水工事収益(1,391,237)	- %	- % (△60.3%) (△49.4%)