

## 3. 財 務

## (1) 損益計算書

項目	年度		増減率(%)	年度	
	28年度	29年度		30年度	増減率(%)
	金額(円)	金額(円)		金額(円)	
上水道事業収益	8,586,312,768	8,623,299,674	0.4	8,554,796,225	△ 0.8
営業収益	7,511,008,943	7,525,218,422	0.2	7,464,208,414	△ 0.8
給水収益	7,361,884,452	7,339,270,697	△ 0.3	7,316,303,110	△ 0.3
受託工事収益	1,613,972	400,000	△ 75.2	2,512,044	528.0
その他営業収益	147,510,519	185,547,725	25.8	145,393,260	△ 21.6
営業外収益	1,075,303,825	1,098,081,252	2.1	1,088,180,531	△ 0.9
受取利息	3,409,412	1,364,957	△ 60.0	1,483,218	8.7
下水道業務負担金	27,053,279	26,445,748	△ 2.2	29,771,106	12.6
構成団体負担金	18,401,608	16,588,163	△ 9.9	19,244,526	16.0
長期前受金戻入	914,894,255	906,987,490	△ 0.9	914,003,601	0.8
資本費繰入収益	12,567,782	16,008,979	27.4	16,268,616	1.6
雑収益	98,977,489	130,685,915	32.0	107,409,464	△ 17.8
特別利益	0	0	—	2,407,280	—
固定資産売却益	0	0	—	2,407,280	—
<b>収入計</b>	<b>8,586,312,768</b>	<b>8,623,299,674</b>	<b>0.4</b>	<b>8,554,796,225</b>	<b>△ 0.8</b>
上水道事業費	7,229,131,131	7,287,365,705	0.8	7,258,860,448	△ 0.4
営業費用	6,913,306,470	7,034,116,000	1.7	7,024,955,809	△ 0.1
原水及び浄水費	899,674,414	947,188,383	5.3	866,769,296	△ 8.5
配水及び給水費	1,228,819,488	1,277,095,928	3.9	1,125,307,847	△ 11.9
漏水対策費	145,384,965	144,480,173	△ 0.6	163,394,404	13.1
量水器費	202,478,998	207,932,411	2.7	266,799,207	28.3
受託工事費	1,613,972	400,000	△ 75.2	2,512,044	528.0
業務費	429,331,975	428,671,045	△ 0.2	465,911,292	8.7
総係費	595,323,445	604,887,130	1.6	598,422,278	△ 1.1
議会費	1,538,218	1,541,264	0.2	1,976,611	28.2
監査委員費	132,100	266,449	101.7	115,850	△ 56.5
減価償却費	3,350,661,116	3,352,589,796	0.1	3,348,025,495	△ 0.1
資産減耗費	58,347,779	69,063,421	18.4	185,721,485	168.9
営業外費用	274,333,344	253,249,705	△ 7.7	227,967,957	△ 10.0
支払利息	273,614,157	250,673,170	△ 8.4	227,778,580	△ 9.1
雑支出	719,187	2,576,535	258.3	189,377	△ 92.6
特別損失	41,491,317	0	△ 100.0	5,936,682	—
固定資産売却損	36,911,000	0	△ 100.0	0	—
その他特別損失	4,580,317	0	△ 100.0	5,936,682	—
<b>支出計</b>	<b>7,229,131,131</b>	<b>7,287,365,705</b>	<b>0.8</b>	<b>7,258,860,448</b>	<b>△ 0.4</b>
<b>当年度純利益</b>	<b>1,357,181,637</b>	<b>1,335,933,969</b>	<b>△ 1.6</b>	<b>1,295,935,777</b>	<b>△ 3.0</b>

## (2) 費用構成

年度 項目		28年度	29年度	増減率	30年度	増減率
		金額	金額		金額	
		円	円	%	円	%
人 件 費	基本給	503,051,945	497,933,700	△ 1.0	508,398,900	2.1
	手当	282,798,725	288,732,787	2.1	298,626,837	3.4
	報酬	823,599	804,300	△ 2.3	946,800	17.7
	退職引当金	80,210,000	73,317,000	△ 8.6	34,930,000	△ 52.4
	法定福利費	156,453,383	161,555,386	3.3	167,685,331	3.8
	計	1,023,337,652	1,022,343,173	△ 0.1	1,010,587,868	△ 1.1
修繕費		223,391,761	232,865,841	4.2	263,953,857	13.4
工事請負費		913,228,972	1,003,905,700	9.9	771,764,044	△ 23.1
委託料		667,318,733	662,360,608	△ 0.7	749,938,294	13.2
動力費		293,876,539	308,281,003	4.9	334,972,844	8.7
薬品費		73,026,070	55,305,966	△ 24.3	62,041,908	12.2
減価償却費		3,350,661,116	3,352,589,796	0.1	3,348,025,495	△ 0.1
資産減耗費		58,347,779	69,063,421	18.4	185,721,485	168.9
支払利息		273,614,157	250,673,170	△ 8.4	227,778,580	△ 9.1
その他の経費		352,328,352	329,977,027	△ 6.3	304,076,073	△ 7.8
合計		7,229,131,131	7,287,365,705	0.8	7,258,860,448	△ 0.4

## (3) 部門別費用構成

項目		年度		増減率	30年度	
		28年度	29年度		金額	増減率
		金額	金額		金額	
		円	円	%	円	%
原 浄 ・ 配 給 水 及 び 一 般 管 理 部 門	人件費	886,964,617	884,699,175	△ 0.3	873,501,339	△ 1.3
	うち 時間外勤務手当	27,488,400	22,671,446	△ 17.5	23,093,815	1.9
	うち 特殊勤務手当	1,676,480	1,575,560	△ 6.0	1,563,935	△ 0.7
	修繕費	141,793,301	141,016,381	△ 0.5	175,005,257	24.1
	工事請負費	807,318,000	904,693,700	12.1	609,608,000	△ 32.6
	動力費	293,876,539	308,281,003	4.9	334,972,844	8.7
	薬品費	73,026,070	55,305,966	△ 24.3	62,041,908	12.2
	減価償却費	3,338,308,950	3,347,188,160	0.3	3,342,433,113	△ 0.1
	資産減耗費	58,347,779	69,063,421	18.4	185,252,335	168.2
	支払利息	272,767,053	250,016,917	△ 8.3	227,320,237	△ 9.1
その他の経費	668,613,290	684,039,637	2.3	701,046,315	2.5	
	計	6,541,015,599	6,644,304,360	1.6	6,511,181,348	△ 2.0
量 水 器 及 び 検 針 集 金 部 門	人件費	136,373,035	137,643,998	0.9	137,086,529	△ 0.4
	うち 時間外勤務手当	3,660,063	5,773,594	57.7	3,255,166	△ 43.6
	うち 特殊勤務手当	63,910	41,340	△ 35.3	25,740	△ 37.7
	修繕費	81,598,460	91,849,460	12.6	88,948,600	△ 3.2
	工事請負費	104,297,000	98,812,000	△ 5.3	159,644,000	61.6
	委託料	256,731,340	252,945,440	△ 1.5	291,002,300	15.0
	減価償却費	12,352,166	5,401,636	△ 56.3	5,592,382	3.5
	資産減耗費	0	0	—	469,150	—
その他の経費	53,658,242	56,008,811	4.4	56,487,413	0.9	
	計	645,010,243	642,661,345	△ 0.4	739,230,374	15.0
受託工事費		1,613,972	400,000	△ 75.2	2,512,044	528.0
材料売却原価		0	0	—	0	—
特別損失		41,491,317	0	△ 100.0	5,936,682	—
費用合計		7,229,131,131	7,287,365,705	0.8	7,258,860,448	△ 0.4

## (4) 原価計算表

項目	28 年 度		29 年 度		30 年 度	
	金額 (C)	(C)/(B)	金額 (C)	(C)/(B)	金額 (C)	(C)/(B)
配 水 量	31,387,484 m <sup>3</sup> (A)		31,102,739 m <sup>3</sup> (A)		31,009,307 m <sup>3</sup> (A)	
有 収 水 量	27,950,022 m <sup>3</sup> (B)		27,843,188 m <sup>3</sup> (B)		27,757,134 m <sup>3</sup> (B)	
有 収 率	89.05 %		89.52 %		89.51 %	
項 目	m <sup>3</sup> 当たり経費		m <sup>3</sup> 当たり経費		m <sup>3</sup> 当たり経費	
	金 額 (C)	(C)/(B)	金 額 (C)	(C)/(B)	金 額 (C)	(C)/(B)
原水及び浄水費	899,674,414	32.19	947,188,383	34.02	866,769,296	31.23
配水及び給水費	1,228,819,488	43.96	1,277,095,928	45.87	1,125,307,847	40.54
漏水対策費	145,384,965	5.20	144,480,173	5.19	163,394,404	5.89
量水器費	202,478,998	7.24	207,932,411	7.47	266,799,207	9.61
業務費	429,331,975	15.36	428,671,045	15.40	465,911,292	16.78
総係費	595,323,445	21.30	604,887,130	21.72	598,422,278	21.56
議会費	1,538,218	0.06	1,541,264	0.06	1,976,611	0.07
監査委員費	132,100	0.00	266,449	0.01	115,850	0.00
減価償却費	2,435,766,861	87.15	2,445,602,306	87.83	2,434,021,894	87.69
資産減耗費	58,347,779	2.09	69,063,421	2.48	185,721,485	6.69
支払利息	273,614,157	9.79	250,673,170	9.00	227,778,580	8.21
雑支出	719,187	0.03	2,576,535	0.09	189,377	0.01
合 計	6,271,131,587	224.37	6,379,978,215	229.14	6,336,408,121	228.28
給水収益	7,361,884,452	263.39	7,339,270,697	263.59	7,316,303,110	263.58
m <sup>3</sup> 当たり純損益	—	39.02	—	34.45	—	35.30

※減価償却費から長期前受金戻入額を除いている。

年度 項目	28 年 度		29 年 度		30 年 度		
配 水 量	31,387,484 m <sup>3</sup> (A)		31,102,739 m <sup>3</sup> (A)		31,009,307 m <sup>3</sup> (A)		
有 収 水 量	27,950,022 m <sup>3</sup> (B)		27,843,188 m <sup>3</sup> (B)		27,757,134 m <sup>3</sup> (B)		
有 収 率	89.05 %		89.52 %		89.51 %		
項 目	30年度 金 額	m <sup>3</sup> 当たり経費		m <sup>3</sup> 当たり経費		m <sup>3</sup> 当たり経費	
		28年度	構成比	29年度	構成比	30年度	構成比
	円	円	%	円	%	円	%
人 件 費	1,010,587,868	36.61	16.32	36.72	16.03	36.41	15.95
修 繕 費	263,953,857	7.99	3.56	8.37	3.65	9.51	4.17
工 事 請 負 費	769,252,000	32.62	14.54	36.04	15.73	27.71	12.14
委 託 料	749,938,294	23.88	10.64	23.79	10.38	27.02	11.83
動 力 費	334,972,844	10.51	4.69	11.07	4.83	12.07	5.29
薬 品 費	62,041,908	2.61	1.16	1.99	0.87	2.23	0.98
減 価 償 却 費	2,434,021,894	87.15	38.84	87.83	38.33	87.69	38.41
支 払 利 息	227,778,580	9.79	4.36	9.00	3.93	8.21	3.59
そ の 他 の 経 費	483,860,876	13.21	5.89	14.33	6.25	17.43	7.64
合 計	6,336,408,121	224.37	100.00	229.14	100.00	228.28	100.00
給 水 収 益	7,316,303,110	263.39	—	263.59	—	263.58	—
m <sup>3</sup> 当たり純損益	—	39.02	—	34.45	—	35.30	—

※減価償却費から長期前受金戻入額を除いている。

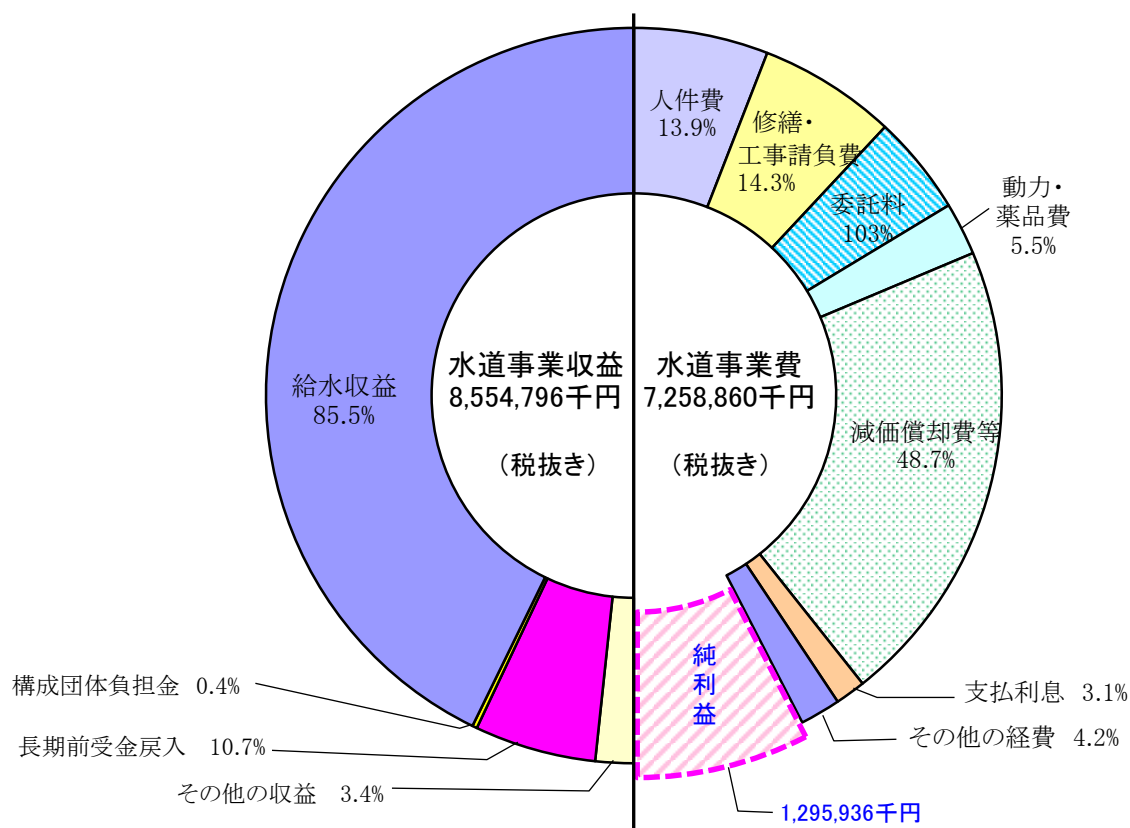
## (5) 資本的収支の状況

(税抜き)

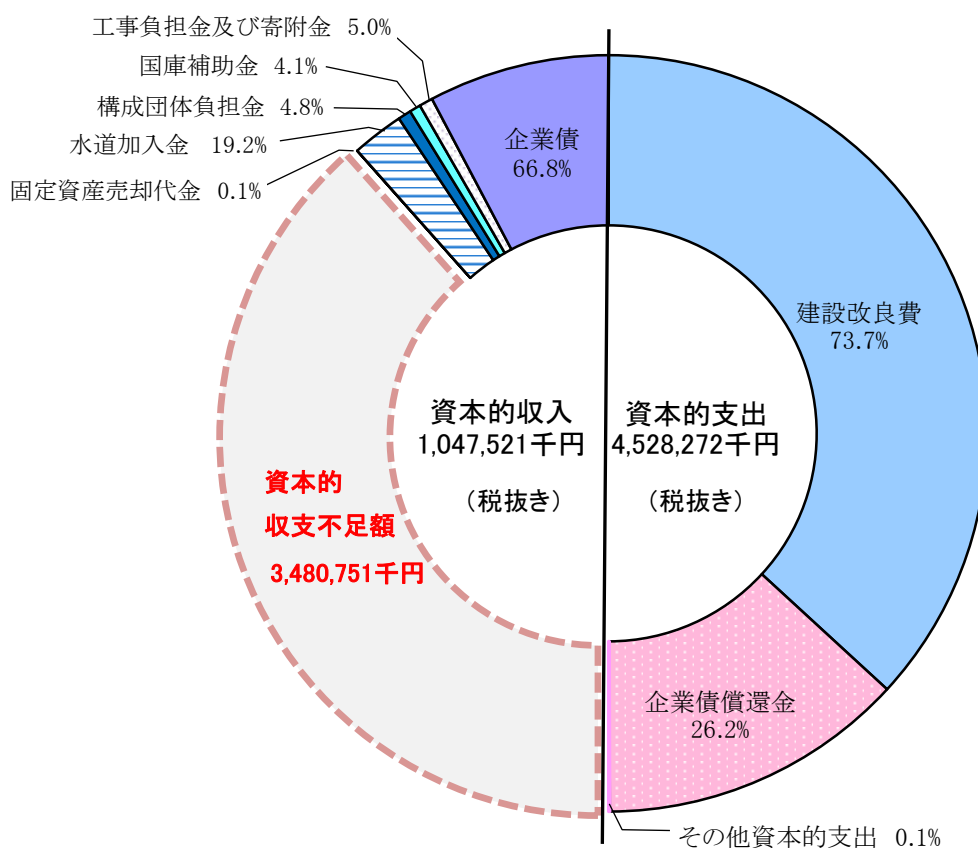
年 度		28 年 度		29 年 度		増減率		30 年 度		増減率													
		項 目		円	円	円	%	円	円	%	%												
企	業	債	600,000,000	500,000,000	△ 16.7	700,000,000	40.0																
工	事	負	担	金	及	び	寄	附	金	135,246,018	118,758,024	△ 12.2	52,463,494	△ 55.8									
国	庫	補	助	金						76,312,000	63,810,000	△ 16.4	43,166,000	△ 32.4									
構	成	団	体	負	担	金				86,991,000	81,442,000	△ 6.4	50,705,000	△ 37.7									
水	道	加	入	金						224,680,000	216,180,000	△ 3.8	200,695,000	△ 7.2									
固	定	資	産	売	却	代	金			2,450,000	0	△ 100.0	491,575	—									
そ	の	他	資	本	的	収	入			15,585	0	△ 100.0	0	—									
上		水		道		資		本		的		収		入		計		(A)	1,125,694,603	980,190,024	△ 12.9	1,047,521,069	6.9
建	設	改	良	費						3,381,068,454	3,328,342,723	△ 1.6	3,335,754,257	0.2									
企	業	債	償	還	金					1,244,452,353	1,244,002,641	0.0	1,187,791,280	△ 4.5									
そ	の	他	資	本	的	支	出			3,980,666	5,652,740	42.0	4,726,666	△ 16.4									
上		水		道		資		本		的		支		出		計		(B)	4,629,501,473	4,577,998,104	△ 1.1	4,528,272,203	△ 1.1
不		足		額		(A)-(B)		△3,503,806,870		△3,597,808,080		△3,480,751,134											
補 て ん 財 源	過	年	度	分	損	益	勘	定	留	保	資	金	136,809,800	463,143,640		570,529,600							
	当	年	度	分	損	益	勘	定	留	保	資	金	2,071,762,636	1,945,246,127		2,102,946,401							
	減	債	積	立	金						200,000,000	200,000,000		200,000,000									
	建	設	改	良	積	立	金				1,095,234,434	989,418,313		607,275,133									
	水	道	施	設	機	能	強	化	積	立	金	0	0		0								
	当	年	度	利	益	剰	余	金	処	分	額	0	0		0								

(6) 収入・支出の構成比

ア 収益的収支



イ 資本的収支





## (7) 貸借対照表

## 資産の部

年 度 項 目	28 年 度		29 年 度		30 年 度	
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %
1. 固 定 資 産	83,292,128,044	92.3	83,190,162,514	92.4	83,015,009,361	92.0
(1) 有 形 固 定 資 産	70,697,313,158	78.4	70,896,289,161	78.8	71,014,060,774	78.7
イ 土 地	3,302,710,861	3.7	3,302,710,861	3.7	3,298,822,482	3.6
ロ 立 木	538,395	0.0	538,395	0.0	538,395	0.0
ハ 建 物	3,801,639,986	4.2	3,697,148,826	4.2	3,591,802,359	4.0
ニ 構 築 物	58,589,377,573	65.0	58,454,123,683	65.0	58,063,534,181	64.4
ホ 機 械 及 び 装 置	4,333,682,891	4.8	4,341,343,549	4.8	4,789,176,256	5.3
ヘ 車 両 運 搬 具	26,283,166	0.0	23,156,381	0.0	22,618,376	0.0
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	124,876,435	0.1	105,993,080	0.1	111,413,178	0.1
チ リ ー ス 資 産	71,458,188	0.1	60,449,734	0.1	53,485,394	0.1
リ 建 設 仮 勘 定	446,745,663	0.5	910,824,652	1.0	1,082,670,153	1.2
(2) 無 形 固 定 資 産	12,577,714,886	13.9	12,276,773,353	13.6	11,983,848,587	13.3
イ ダ ム 使 用 権	12,564,810,173	13.9	12,265,648,026	13.6	11,966,485,879	13.3
ロ 電 話 加 入 権	4,429,952	0.0	4,429,952	0.0	4,429,952	0.0
ハ 施 設 利 用 権	6,954,761	0.0	5,555,375	0.0	4,680,056	0.0
ニ ソ フ ト ウ ェ ア	1,520,000	0.0	1,140,000	0.0	8,252,700	0.0
(3) 投 資	17,100,000	0.0	17,100,000	0.0	17,100,000	0.0
イ 出 資 金	17,100,000	0.0	17,100,000	0.0	17,100,000	0.0
2. 流 動 資 産	6,907,324,964	7.7	6,818,208,758	7.6	7,189,563,820	8.0
(1) 現 金 預 金	6,213,282,655	6.9	6,365,753,088	7.1	5,277,473,479	5.8
(2) 未 収 金	465,832,400	0.5	387,100,249	0.4	415,735,040	0.5
貸 倒 引 当 金	△ 3,673,478	0.0	△ 4,535,036	0.0	△ 4,802,738	0.0
(3) 有 価 証 券	0	0.0	0	0.0	1,400,000,000	1.6
(4) 貯 蔵 品	69,436,787	0.1	69,361,267	0.1	69,358,875	0.1
(5) その他流動資産	162,446,600	0.2	529,190	0.0	31,799,164	0.0
資 産 合 計	90,199,453,008	100.0	90,008,371,272	100.0	90,204,573,181	100.0

負債・資本の部

項目	28 年 度		29 年 度		30 年 度	
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %
3 固定負債	13,866,473,152	15.3	12,726,297,583	14.1	12,289,676,313	13.6
(1) 企業債	11,381,592,170	12.6	10,693,800,890	11.9	10,338,552,294	11.5
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	11,381,592,170	12.6	10,693,800,890	11.9	10,338,552,294	11.5
(2) リース債務	31,678,294	0.0	23,370,941	0.0	17,782,801	0.0
(3) 引当金	2,453,202,688	2.7	2,009,125,752	2.2	1,933,341,218	2.1
イ 退職給付引当金	1,031,173,008	1.1	1,061,133,072	1.2	1,054,118,538	1.1
ロ 特別修繕引当金	1,422,029,680	1.6	947,992,680	1.0	879,222,680	1.0
4 流動負債	2,405,266,243	2.7	2,447,917,708	2.7	2,320,052,631	2.6
(1) 企業債	1,244,002,641	1.4	1,187,791,280	1.3	1,055,248,596	1.2
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	1,244,002,641	1.4	1,187,791,280	1.3	1,055,248,596	1.2
(2) リース債務	18,548,759	0.0	16,352,471	0.0	14,755,186	0.0
(3) 未払金	1,059,325,608	1.2	1,155,974,691	1.3	1,155,600,109	1.3
(4) 引当金	74,048,000	0.1	78,817,000	0.1	85,495,000	0.1
イ 賞与引当金	62,272,000	0.1	66,319,000	0.1	71,745,000	0.1
ロ 法定福利費引当金	11,776,000	0.0	12,498,000	0.0	13,750,000	0.0
(5) その他流動負債	9,341,235	0.0	8,982,266	0.0	8,953,740	0.0
5 繰延収益	26,573,292,330	29.5	26,062,358,729	29.0	25,476,361,652	28.2
(1) 長期前受金	41,536,797,593	46.1	41,832,142,067	46.5	41,915,860,123	46.4
イ 受贈財産評価額	1,607,092,342	1.8	1,608,468,052	1.8	1,642,865,430	1.8
ロ 工事負担金及び寄附金	3,746,897,572	4.2	3,863,549,090	4.3	3,908,895,845	4.3
ハ 補助金	30,956,656,769	34.3	30,926,245,601	34.4	30,823,577,935	34.2
ニ 水道加入金	5,169,557,444	5.7	5,338,054,949	5.9	5,455,958,403	6.0
ホ 建設仮勘定長期前受金	56,593,466	0.1	95,824,375	0.1	84,562,510	0.1
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 14,963,505,263	△ 16.6	△ 15,769,783,338	△ 17.5	△ 16,439,498,471	△ 18.2
イ 受贈財産評価額収益化累計額	△ 824,147,177	△ 0.9	△ 860,784,676	△ 1.0	△ 896,548,418	△ 1.0
ロ 工事負担金及び寄附金収益化累計額	△ 1,561,823,648	△ 1.7	△ 1,651,217,216	△ 1.8	△ 1,737,317,269	△ 1.9
ハ 補助金収益化累計額	△ 10,899,948,035	△ 12.1	△ 11,455,734,836	△ 12.7	△ 11,945,592,716	△ 13.2
ニ 水道加入金収益化累計額	△ 1,677,586,403	△ 1.9	△ 1,802,046,610	△ 2.0	△ 1,860,040,068	△ 2.1
負債合計	42,845,031,725	47.5	41,236,574,020	45.8	40,086,090,596	44.4
6 資本金	42,344,591,429	46.9	43,721,267,863	48.6	44,961,391,176	49.9
(1) 資本金	42,344,591,429	46.9	43,721,267,863	48.6	44,961,391,176	49.9
7 剰余金	5,009,829,854	5.6	5,050,529,389	5.6	5,157,091,409	5.7
(1) 資本剰余金	866,331,627	1.0	866,331,627	1.0	866,376,183	1.0
イ 受贈財産評価額	67,789,865	0.1	67,789,865	0.1	67,834,421	0.1
ロ 工事負担金及び寄附金	83,127,482	0.1	83,127,482	0.1	83,127,482	0.1
ハ 補助金	632,321,305	0.7	632,321,305	0.7	632,321,305	0.7
ニ 水道加入金	83,092,975	0.1	83,092,975	0.1	83,092,975	0.1
(2) 利益剰余金	4,143,498,227	4.6	4,184,197,762	4.6	4,290,715,226	4.7
イ 建設改良積立金	491,082,156	0.6	458,845,480	0.5	787,504,316	0.9
ロ 水道施設機能強化積立金	1,000,000,000	1.1	1,200,000,000	1.3	1,400,000,000	1.5
ハ 当年度未処分利益剰余金	2,652,416,071	2.9	2,525,352,282	2.8	2,103,210,910	2.3
資本合計	47,354,421,283	52.5	48,771,797,252	54.2	50,118,482,585	55.6
負債資本合計	90,199,453,008	100.0	90,008,371,272	100.0	90,204,573,181	100.0

## (8) 経営分析

	公 式	算 式
<b>I. 業務の概況</b>		
普及率	$\frac{\text{給水人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$	$\frac{309,764}{323,589} \times 100$
平均有収水量	$\frac{\text{一日平均有収水量}}{\text{給水人口}}$	$\frac{76,047}{309,764} \times 1,000$
<b>II. 料金に関する項目</b>		
給水原価	$\frac{\text{経常費用}-(\text{受託工事費}+\text{材料売却原価}+\text{長期前受金戻入})}{\text{年間総有収水量}}$	$\frac{7,252,923,766-(2,512,044+0+914,003,601)}{27,757,134}$
供給単価	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	$\frac{7,316,303,110}{27,757,134}$
料金回収率	$\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$	$\frac{263.58}{228.28} \times 100$
<b>III. 施設の効率性</b>		
施設利用率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	$\frac{84,957}{144,269} \times 100$
最大稼働率	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	$\frac{96,868}{144,269} \times 100$
負荷率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	$\frac{84,957}{96,868} \times 100$
有収率	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	$\frac{27,757,134}{31,009,307} \times 100$
固定資産使用効率	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}} \times 1万$	$\frac{31,009,307}{71,014,060,774} \times 1万$
配水管使用効率	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$	$\frac{31,009,307}{2,074,164.8}$
<b>IV. 収益性</b>		
総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	$\frac{8,554,796,225}{7,258,860,448} \times 100$
経常収支比率	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$	$\frac{7,464,208,414+1,088,180,531}{7,024,955,809+227,967,957} \times 100$
営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	$\frac{7,464,208,414-2,512,044}{7,024,955,809-2,512,044} \times 100$
経営資本対営業利益率	$\frac{\text{営業利益}}{(\text{期首経営資本}+\text{期末経営資本}) \div 2} \times 100$	$\frac{439,252,605}{(90,008,371,272-(910,824,652+17,100,000)+90,204,573,181-(1,082,670,153+17,100,000)) \div 2} \times 100$
営業収益対営業利益率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	$\frac{439,252,605}{7,464,208,414-2,512,044} \times 100$
自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本}+\text{期末自己資本}) \div 2}$	$\frac{7,464,208,414-2,512,044}{(74,834,155,981+75,594,844,237) \div 2}$

28年度	29年度	30年度	同規模平均 (29年度)	全国平均 (29年度)	備 考
95.69%	95.71%	95.73%	95.63%	93.76%	行政区域内人口に対する給水人口の比率を表す。
242.270	243.930	245.500	292.00	298.50	給水人口1人当りの1日平均使用水量を表す。

224.37円/m <sup>3</sup>	229.14円/m <sup>3</sup>	228.28円/m <sup>3</sup>	151.85円/m <sup>3</sup>	165.71円/m <sup>3</sup>	有収水量1m <sup>3</sup> 当りについて、どれだけ費用がかかっているかを表す。
263.39円/m <sup>3</sup>	263.59円/m <sup>3</sup>	263.58円/m <sup>3</sup>	167.50円/m <sup>3</sup>	172.94円/m <sup>3</sup>	有収水量1m <sup>3</sup> 当りについて、どれだけ収益を得ているかを表す。
117.39%	115.03%	115.46%	110.31%	104.36%	供給単価と給水原価との関係をみるもので、指数が著しく低い場合は、適正な水道料金を検討する必要がある。

59.6%	59.1%	58.9%	63.5%	60.4%	配水能力に対する平均配水量の割合で水道施設が効率的に運営されているか判断する。指数が高い程効率的運営。
69.3%	67.4%	67.1%	71.0%	69.0%	最大需要時の施設の稼働状況を示す。100%に近い程望ましい。
86.1%	87.6%	87.7%	89.5%	87.5%	最大配水量に対する平均配水量の割合で、指数が100%に近づくのが理想。
89.0%	89.5%	89.5%	91.5%	89.9%	送水量に対してどの位の有収水量があったかを示す。100%に近い程望ましい。
4.4m <sup>3</sup> /万円	4.4m <sup>3</sup> /万円	4.4m <sup>3</sup> /万円	7.6m <sup>3</sup> /万円	7.0m <sup>3</sup> /万円	投下資産にどれだけ効率的に配水されたかを示し、指数は高い程良い。
15.2m <sup>3</sup> /m	15.0m <sup>3</sup> /m	15.0m <sup>3</sup> /m	25.4m <sup>3</sup> /m	20.9m <sup>3</sup> /m	総配水管に対する総配水量の割合で指数は高い程良い。

118.77%	118.33%	117.85%	117.03%	113.24%	総費用に対する総収益の割合で指数は高い程良い。
119.46%	118.33%	117.92%	116.77%	113.39%	経常費用に対する経常収益の割合で指数は高い程良い。
108.65%	106.98%	106.25%	110.68%	106.03%	営業費用に対する営業収益の割合で指数は高い程良い。
0.67%	0.55%	0.49%	1.01%	0.58%	サービス提供の用に供している資本がどれだけ利益をあげているかをみる。指標は高い程良い。
7.96%	6.53%	5.89%	9.50%	5.62%	営業収益に対する営業利益の割合で指数は高い程良い。
0.10回	0.10回	0.10回	0.14回	0.14回	自己資本の活動能率を示し、指数が高い程投下資本に対して営業活動が活発なことを示す。

	公 式	算 式
総資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2}$	$\frac{7,464,208,414 - 2,512,044}{(90,008,371,272 + 90,204,573,181) \div 2}$
経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首経営資本} + \text{期末経営資本}) \div 2}$	$\frac{7,464,208,414 - 2,512,044}{(90,008,371,272 - (910,824,652 + 17,100,000) + 90,204,573,181 - (1,082,670,153 + 17,100,000)) \div 2}$
固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \div 2}$	$\frac{7,464,208,414 - 2,512,044}{(83,190,162,514 + 83,015,009,361) \div 2}$
未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \div 2}$	$\frac{7,464,208,414 - 2,512,044}{(387,100,249 + 415,735,040) \div 2}$
貯蔵品回転率	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} - \text{期末貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}) \div 2}$	$\frac{69,361,267 + 675,000 - 69,358,875}{(69,361,267 + 69,358,875) \div 2}$
<b>V. 資産の状態</b>		
企業債償還元金 対減価償却費	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$	$\frac{1,187,791,280}{3,348,025,495 - 914,003,601} \times 100$
減価償却率	$\frac{\text{減価償却費}}{\text{償却資産} + \text{減価償却費}} \times 100$	$\frac{3,348,025,495}{78,615,878,331 + 3,348,025,495} \times 100$
企業債償還元金対 給水収益比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{1,187,791,280}{7,316,303,110} \times 100$
企業債利息対 給水収益比率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{226,348,405}{7,316,303,110} \times 100$
企業債元利償還金 対給水収益比率	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{1,414,139,685}{7,316,303,110} \times 100$
<b>VI. 財務比率</b>		
<b>1. 流動性</b>		
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{7,189,563,820}{2,320,052,631} \times 100$
酸性試験比率 (当座比率)	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{5,277,473,479 + (415,735,040 - 4,802,738)}{2,320,052,631} \times 100$
現金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{5,277,473,479}{2,320,052,631} \times 100$
流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \div 2}$	$\frac{7,464,208,414 - 2,512,044}{(6,818,208,758 + 7,189,563,820) \div 2}$
<b>2. 安全性</b>		
自己資本構成比率	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	$\frac{44,961,391,176 + 5,157,091,409 + 0 + 25,476,361,652}{90,204,573,181} \times 100$
固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	$\frac{83,015,009,361}{44,961,391,176 + 5,157,091,409 + 0 + 12,289,676,313 + 25,476,361,652} \times 100$
固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	$\frac{83,015,009,361}{83,015,009,361 + 7,189,563,820 + 0} \times 100$

28年度	29年度	30年度	同規模平均 (29年度)	全国平均 (29年度)	備 考
0.08回	0.08回	0.08回	0.10回	0.10回	資本の活動比率(利用度)を総括的に示すもので、比率が高い程投下資本に対して営業活動の活発なことを示す。
0.08回	0.08回	0.08回	0.11回	0.10回	高い程良いが、水道事業では設備投資に多大の費用を要することから0.2回程度(5年に1回資本が回収される)が望ましいとされている。
0.09回	0.09回	0.09回	0.11回	0.11回	営業収益に投下された固定資産の利用状況の適否をみるもので、指数が小さいことは、固定資産の利用が少ない。
16.47回	17.64回	18.59回	7.96回	8.02回	未収金の回収速度を表す。数値が大きい程未収金の回収速度が良好である。
0.01回	0.00回	0.01回	—	—	貯蔵品を使用し、これを補充する速度を表す。数値が大きいほど貯蔵品に対する投下資本が少なく、貯蔵品管理の良好を示す。

51.09%	50.87%	48.80%	69.24%	70.38%	減価償却費は原則として企業債償還元金の補てん財源であり、低い方がよい。
4.04%	4.07%	4.08%	4.4%	4.2%	減価償却費が適当か否か及び統一的な償却方法が採られているか否かを表す。年度によって極端に変動していれば検討を要する。
16.9%	16.9%	16.2%	18.9%	19.4%	給水収益に対する企業債償還元金の割合で指数は低い程良い。
3.7%	3.4%	3.1%	5.3%	5.4%	給水収益に対する企業債償還利息の割合で指数は低い程良い。
20.6%	20.3%	19.3%	24.2%	24.8%	給水収益に対する企業債元利償還金の割合で指数は低い程良い。

287.2%	278.5%	309.9%	254.0%	264.3%	流動負債に対する流動資産の割合で短期負債に対する支払い能力を示し、指数は200%以上が理想である。
277.5%	275.7%	245.2%	242.4%	250.9%	流動資産のうち現金預金及び換金性の高い未収金などの当座資産により、即時支払能力をみる。100%以上が理想比率とされている。
258.3%	260.0%	227.5%	211.4%	223.2%	流動負債に対する現金預金の割合で、指数は高い程良い。
1.10回	1.10回	1.07回	0.97回	0.86回	流動資産に対する営業収益の割合で指数は高い程良い。

82.0%	83.1%	83.8%	70.7%	70.7%	総資本に対する自己資本の割合で指数は高い程経営の安定性が大きいと言える。
94.9%	95.0%	94.5%	93.4%	92.6%	固定資産のうち自己資本と長期借入金によって調達されている割合を示し、一時借入金等の流動負債の多少をみる。低いことが望ましい。
92.3%	92.4%	92.0%	89.5%	88.6%	総資産に対する固定資産の割合で指数は高い程良い。100%に近い程固定化の傾向にある。

	公 式	算 式	
固 定 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等 + 繰延収益}} \times 100$	$\frac{83,015,009,361}{44,961,391,176+5,157,091,409+0+25,476,361,652} \times 100$	
固定負債構成比率	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負 債 ・ 資 本 合 計}} \times 100$	$\frac{12,289,676,313}{90,204,573,181} \times 100$	
負 債 比 率	$\frac{\text{総 負 債}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等 + 繰延収益}} \times 100$	$\frac{40,086,090,596}{44,961,391,176+5,157,091,409+0+25,476,361,652} \times 100$	
利 子 負 担 率	$\frac{\text{支払利息+企業債取扱諸費}}{\text{企業債+リース債務+一時借入金}} \times 100$	$\frac{227,778,580+0}{11,393,800,890+32,537,987+0} \times 100$	
<b>VII. 生産性</b>			
職 員 一 人 あ た り	給 水 人 口	$\frac{\text{給 水 人 口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{309,764}{140}$
	有 収 水 量	$\frac{\text{年 間 総 有 収 水 量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{27,757,134}{140}$
	営 業 収 益 (労働生産性)	$\frac{\text{営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{7,464,208,414-2,512,044}{140}$
	有 形 固 定 資 産	$\frac{\text{有 形 固 定 資 産}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{71,014,060,774}{140}$
人件費対営業収益率 (労働分配率)	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益}} \times 100$	$\frac{1,010,587,868}{7,464,208,414-2,512,044} \times 100$	
人 件 費 対 給 水 収 益 率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{給 水 収 益}} \times 100$	$\frac{1,010,587,868}{7,316,303,110} \times 100$	
有収水量1万m <sup>3</sup> 当たり 損益勘定所属職員数	$\frac{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}{\text{一 日 平 均 有 収 水 量}} \times 1万$	$\frac{140}{76,047} \times 1万$	
平 均 人 件 費	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{1,010,587,868}{140}$	

経営資本＝総資産－（建設仮勘定＋投資）

自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益

総 資 本＝負債・資本合計

償却資産＝有形固定資産＋無形固定資産－土地－建設仮勘定

人 件 費＝職員給与費＋法定福利費＋報酬

28年度	29年度	30年度	同規模平均 (29年度)	全国平均 (29年度)	備 考
112.7%	111.2%	109.8%	126.6%	125.3%	自己資本に対する固定資産の割合で指数は低い程良く100%以下が理想である。
15.4%	14.1%	13.6%	25.2%	25.0%	負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一義であるので100%以下を理想としている。
58.0%	55.1%	53.0%	69.8%	68.4%	負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一義であるので100%以下を理想としている。
2.2%	2.1%	2.0%	2.0%	2.0%	調達資金に対する支払利息の割合で負担率が低い程、低廉な資金を使用していることになる。

2,307人/人	2,250人/人	2,213人/人	4,087人/人	3,580人/人	職員数が適正であるかどうかをみる。数値は大きいほど良い。
204,015m <sup>3</sup> /人	200,311m <sup>3</sup> /人	198,265m <sup>3</sup> /人	435,570m <sup>3</sup> /人	390,079m <sup>3</sup> /人	職員一人当りの生産性をみる。数値は大きいほど良い。
54,813千円/人	54,135千円/人	53,298千円/人	76,169千円/人	71,071千円/人	職員一人当りの売上高をみる。数値は大きいほど良い。
51,604万円/人	51,005万円/人	50,724万円/人	62,534万円/人	62,115万円/人	金額は高い程良い。
13.6%	13.6%	13.5%	10.7%	11.5%	営業収益に占める人件費の割合を表す。住民サービスの維持を図ることからいえば一定であることが望ましく30%が良いとされている。
13.9%	13.9%	13.8%	11.1%	12.1%	給水収益に対する人件費の割合で指数は低いほど良い。
18人/万m <sup>3</sup>	18人/万m <sup>3</sup>	18人/万m <sup>3</sup>	8人/万m <sup>3</sup>	9人/万m <sup>3</sup>	有収水量1万m <sup>3</sup> 当りの職員数を表す。
7,470千円/人	7,355千円/人	7,218千円/人	8,133千円/人	8,181千円/人	職員一人当りの年間人件費を表す。



## (9) 固定資産の明細書

## ア 有形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土地	3,302,710,861	44,556	3,932,935	3,298,822,482
立木	538,395	0	0	538,395
建物	7,993,197,894	70,305,513	115,684,138	7,947,819,269
構築物	105,982,557,305	1,874,057,577	130,836,423	107,725,778,459
機械及び装置	16,800,310,470	1,189,458,037	1,605,950,965	16,383,817,542
車両運搬具	134,988,177	6,984,000	7,083,524	134,888,653
工具器具及び備品	479,464,562	33,979,800	28,813,505	484,630,857
リース資産	276,795,500	10,645,400	14,216,035	273,224,865
建設仮勘定	910,824,652	624,135,931	452,290,430	1,082,670,153
<b>計</b>	<b>135,881,387,816</b>	<b>3,809,610,814</b>	<b>2,358,807,955</b>	<b>137,332,190,675</b>

## イ 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高
ダム使用権	12,265,648,026	0	0	299,162,147
電話加入権	4,429,952	0	0	0
施設利用権	5,555,375	209,000	0	1,084,319
ソフトウェア	1,140,000	7,492,700	0	380,000
<b>計</b>	<b>12,276,773,353</b>	<b>7,701,700</b>	<b>0</b>	<b>300,626,466</b>

## ウ 投資その他の資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
出資金	17,100,000	0	0	17,100,000
<b>計</b>	<b>17,100,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,100,000</b>

(単位:円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	3,298,822,482	受贈 2.63㎡ 売却 △214.73㎡ 無償譲渡 △141.8㎡
0	0	0	538,395	
169,178,438	109,210,596	4,356,016,910	3,591,802,359	
2,247,635,250	113,824,594	49,662,244,278	58,063,534,181	
579,399,547	1,443,725,182	11,594,641,286	4,789,176,256	
7,167,829	6,729,348	112,270,277	22,618,376	
27,119,026	27,372,829	373,217,679	111,413,178	
16,898,939	13,505,234	219,739,471	53,485,394	
0	0	0	1,082,670,153	
<b>3,047,399,029</b>	<b>1,714,367,783</b>	<b>66,318,129,901</b>	<b>71,014,060,774</b>	

(単位:円)

年度末現在高	備 考
11,966,485,879	
4,429,952	
4,680,056	
8,252,700	
<b>11,983,848,587</b>	

(単位:円)

備 考

## (10) 企業債の状況

## ア 借入先別現在高

(単位:円)

借入先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
財務省財政融資	4,047,412,297	0	437,025,672	3,610,386,625
地方公共団体 金融機構	7,472,179,873	700,000,000	537,415,608	7,634,764,265
みちのく銀行	212,500,000	0	106,250,000	106,250,000
青い森信用金庫	149,500,000	0	107,100,000	42,400,000
計	11,881,592,170	700,000,000	1,187,791,280	11,393,800,890

## イ 借入利率別現在高

(単位:円)

借入先 利率	財務省 財政融資	地方公共団体 金融機構	みちのく銀行	青い森 信用金庫	合計
1.0%未満	18,872,932	2,287,469,939	106,250,000	42,400,000	2,454,992,871
1.0%以上 1.5%未満	134,989,289	1,184,787,316	0	0	1,319,776,605
1.5%以上 2.0%未満	133,748,844	1,573,470,618	0	0	1,707,219,462
2.0%以上 2.5%未満	1,811,702,636	1,967,122,113	0	0	3,778,824,749
2.5%以上 3.0%未満	447,492,610	354,243,947	0	0	801,736,557
3.0%以上 3.5%未満	337,761,783	195,160,885	0	0	532,922,668
3.5%以上 4.0%未満	257,242,170	72,509,447	0	0	329,751,617
4.0%以上 4.5%未満	211,286,203	0	0	0	211,286,203
4.5%以上 5.0%未満	257,290,158	0	0	0	257,290,158
5.0%以上	0	0	0	0	0
合計	3,610,386,625	7,634,764,265	106,250,000	42,400,000	11,393,800,890

ウ 企業債償還予定

(単位:千円)

年度	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11
元金	1,055,249	909,813	918,515	890,939	831,711	744,192	646,591	597,947	529,627	516,855	479,792
利息	204,662	183,470	162,270	140,711	120,060	101,683	86,595	74,658	64,378	55,580	47,149
計	1,259,911	1,093,283	1,080,785	1,031,650	951,771	845,875	733,186	672,605	594,005	572,435	526,941

年度	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22
元金	438,104	382,657	309,689	265,833	228,370	199,442	180,674	164,250	160,926	154,244	141,528
利息	39,476	32,570	26,780	22,178	18,384	15,327	12,823	10,705	8,865	7,114	5,529
計	477,580	415,227	336,469	288,011	246,754	214,769	193,497	174,955	169,791	161,358	147,057

年度	R23	R24	R25	R26	R27	R28	R29	R30	合計
元金	133,427	119,446	105,579	91,735	73,333	60,000	40,000	23,333	11,393,801
利息	4,188	3,025	2,095	1,368	839	493	226	70	1,453,271
計	137,615	122,471	107,674	93,103	74,172	60,493	40,226	23,403	12,847,072

