

別表 1

予算決算対照表

(1) 収益的収入及び支出

【収入】

(単位 円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ決算額 の増減 増、△減	予算額に 対する決算額 の比率	構成比率	
	当初予算額	補正予算額	法第24条第3項 の財源充当額	合 計				予算額	決算額
1 水道事業収益	920,309,000	34,046,000	0	954,355,000	953,201,794	△ 1,153,206	99.9	100.0	100.0
1 営業収益	803,173,000	29,379,000	0	832,552,000	835,654,525	3,102,525	100.4	87.2	87.7
1 給水収益	720,044,000	0	0	720,044,000	699,324,340	△ 20,719,660	97.1	75.4	73.4
2 受託工事収益	71,910,000	24,885,000	0	96,795,000	117,572,545	20,777,545	121.5	10.1	12.3
3 その他営業収益	11,219,000	4,494,000	0	15,713,000	18,757,640	3,044,640	119.4	1.6	2.0
2 営業外収益	117,135,000	4,667,000	0	121,802,000	117,547,269	△ 4,254,731	96.5	12.8	12.3
1 受取利息	12,000	0	0	12,000	102,504	90,504	854.2	0.0	0.0
2 繰入金	109,559,000	4,666,000	0	114,225,000	114,225,000	0	100.0	12.0	12.0
3 消費税還付金	6,563,000	1,000	0	6,564,000	0	△ 6,564,000	0.0	0.7	0.0
4 雑収益	1,001,000	0	0	1,001,000	3,219,765	2,218,765	321.7	0.1	0.3
5 繰越金	0	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0
3 特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	0.0	0.0	0.0
1 固定資産売却益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	0.0	0.0	0.0

【支 出】

(単位 円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公 管企業 法第26 条第2 項によ る繰越 額	不 用 額	執行率	構成比率	
	当初予算額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公管 企業法第 24条第3 項による 繰越額	小 計	地方公管 企業法第 26条第2 項による 支 出 額	合 計					予算額	決算額
1 水道事業費用	920,309,000	34,046,000	0	0	0	954,355,000	0	954,355,000	875,410,196	0	78,944,804	92.0	100.0	100.0
1 営業費用	660,742,000	39,807,000	0	0	0	700,549,000	0	700,549,000	664,021,288	0	36,527,712	95.0	73.4	75.9
1 原水及び浄水費	161,081,000	△ 4,077,000	0	△ 12,827,000	0	144,177,000	0	144,177,000	129,986,569	0	14,190,431	90.0	15.1	14.8
2 配水及び給水費	62,779,000	7,975,000	0	12,723,000	0	83,477,000	0	83,477,000	76,751,047	0	6,725,953	92.0	8.7	8.8
3 受託工事費	71,910,000	25,067,000	0	385,000	0	97,362,000	0	97,362,000	97,176,873	0	185,127	100.0	10.2	11.1
4 総係費	100,858,000	14,632,000	0	△ 292,000	0	115,198,000	0	115,198,000	104,900,077	0	10,297,923	91.0	12.1	12.0
5 減価償却費	262,109,000	△ 3,790,000	0	0	0	258,319,000	0	258,319,000	253,250,446	0	5,068,554	98.0	27.1	28.9
6 資産減耗費	3,000	0	0	0	0	3,000	0	3,000	0	0	3,000	0.0	0.0	0.0
7 その他営業費用	2,002,000	0	0	11,000	0	2,013,000	0	2,013,000	1,956,276	0	56,724	97.0	0.2	0.2
2 営業外費用	172,857,000	8,400,000	22,032,000	0	0	203,289,000	0	203,289,000	203,288,595	0	405	100.0	21.3	23.2
1 支払利息及び企業債 権取扱諸費	167,354,000	0	0	△ 696,000	0	166,658,000	0	166,658,000	166,657,636	0	364	100.0	17.5	19.0
2 雑支出	502,000	0	22,032,000	14,097,000	0	36,631,000	0	36,631,000	36,630,959	0	41	100.0	3.8	4.2
3 消費税	5,001,000	8,400,000	0	△ 13,401,000	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.0	0.0
3 予備費	79,710,000	△ 15,361,000	△ 22,032,000	0	0	42,317,000	0	42,317,000	0	0	42,317,000	0.0	4.4	0.0
1 予備費	79,710,000	△ 15,361,000	△ 22,032,000	0	0	42,317,000	0	42,317,000	0	0	42,317,000	0.0	4.4	0.0
4 特別損失	7,000,000	1,200,000	0	0	0	8,200,000	0	8,200,000	8,100,313	0	99,687	99.0	0.9	0.9
1 過年度損益修正損	7,000,000	1,200,000	0	0	0	8,200,000	0	8,200,000	8,100,313	0	99,687	99.0	0.9	0.9

別表 1

(2) 資本的収入及び支出

【収入】

(単位 円)

区 分	予 算 額					決 算 額	予算額に比べ決算額 の 増 減 額 増、△減	予算額に 対する決算額 の 比 率	構成比率	
	当初予算額	補正予算額	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	継続費繰次繰 越額に係る財 源 充 当 額	合計				予算額	決算額
1 資本的収入	1,140,686,000	67,030,000	0	0	1,207,716,000	1,205,051,520	△ 2,664,480	99.8	100.0	100.0
1 企業債	630,500,000	△ 118,100,000	0	0	512,400,000	512,400,000	0	100.0	42.4	42.5
1 企業債	630,500,000	△ 118,100,000	0	0	512,400,000	512,400,000	0	100.0	42.4	42.5
2 国庫補助金	192,712,000	73,265,000	0	0	265,977,000	265,977,000	0	100.0	22.0	22.1
1 国庫補助金	192,712,000	73,265,000	0	0	265,977,000	265,977,000	0	100.0	22.0	22.1
3 出資金	202,594,000	72,266,000	0	0	274,860,000	274,862,640	2,640	100.0	22.8	22.8
1 出資金	202,594,000	72,266,000	0	0	274,860,000	274,862,640	2,640	100.0	22.8	22.8
4 負担金	74,613,000	△ 13,401,000	0	0	61,212,000	55,782,880	△ 5,429,120	91.1	5.1	4.6
1 工事負担金	74,613,000	△ 13,401,000	0	0	61,212,000	55,782,880	△ 5,429,120	91.1	5.1	4.6
5 加入金	40,267,000	0	0	0	40,267,000	43,029,000	2,762,000	106.9	3.3	3.6
1 加入金	40,267,000	0	0	0	40,267,000	43,029,000	2,762,000	106.9	3.3	3.6
6 県補助金	0	53,000,000	0	0	53,000,000	53,000,000	0	100.0	4.4	4.4
1 県補助金	0	53,000,000	0	0	53,000,000	53,000,000	0	100.0	4.4	4.4

【支 出】

(単位 円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額		予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 額 (翌 年 度 繰 越 額 を 除 く)	執 行 率	構 成 比 率	
	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 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額			予 算 額	決 算 額
1 資本的支出	1,553,675,000	△ 27,367,000	0	1,526,308,000	44,415,000	0	1,570,723,000	1,528,198,827	0	0	42,524,173	97.0	100.0	100.0
1 建設改良費	1,362,857,000	△ 27,367,000	0	1,335,490,000	44,415,000	0	1,379,905,000	1,337,381,486	0	0	42,523,514	97.0	87.9	87.5
1 水道建設費	254,593,000	△ 38,170,000	0	216,423,000	0	0	216,423,000	212,409,812	0	0	4,013,188	98.0	13.8	13.9
2 資産購入費	578,139,000	219,803,000	0	797,942,000	0	0	797,942,000	797,939,599	0	0	2,401	100.0	50.8	52.2
3 営業設備費	4,500,000	0	0	4,500,000	0	0	4,500,000	71,925	0	0	4,428,075	2.0	0.3	0.0
4 第2次拡張費	451,075,000	△ 179,000,000	0	272,075,000	44,415,000	0	316,490,000	307,945,700	0	0	8,544,300	97.0	20.1	20.2
5 配水設備拡張工事費	37,275,000	△ 15,000,000	0	22,275,000	0	0	22,275,000	8,832,600	0	0	13,442,400	40.0	1.4	0.6
6 配水設備改良費	37,275,000	△ 15,000,000	0	22,275,000	0	0	22,275,000	10,181,850	0	0	12,093,150	46.0	1.4	0.7
2 企業償還金	190,818,000	0	0	190,818,000	0	0	190,818,000	190,817,341	0	0	659	100.0	12.1	12.5
1 企業償還金	190,818,000	0	0	190,818,000	0	0	190,818,000	190,817,341	0	0	659	100.0	12.1	12.5

比較損益計算書

(単位 円、%)

借方(費用)			貸方(収益)		
科目	金額	構成比率	科目	金額	構成比率
水道事業費用	861,489,347	100.0	水道事業収益	919,138,154	100.0
営業費用	650,100,439	75.5	営業収益	801,698,258	87.2
原水及び浄水費	124,131,395	14.4	給水収益	666,024,063	72.5
配水及び給水費	74,200,962	8.6	受託工事収益	117,572,545	12.8
受託工事費	92,549,404	10.7	その他営業収益	18,101,650	2.0
総係費	104,105,112	12.1	営業外収益	117,439,896	12.8
減価償却費	253,250,446	29.4	受取利息及び配当金	102,504	0.0
資産減耗費	0	0.0	他会計繰入金	114,225,000	12.4
その他営業費用	1,863,120	0.2	雑収益	3,112,392	0.3
営業外費用	203,288,595	23.6			
支払利息及び企業債権取扱諸費	166,657,636	19.3			
雑支出	36,630,959	4.3			
特別損失	8,100,313	0.9			
過年度損益修正損	8,100,313	0.9			
小計	861,489,347				
当年度純利益	57,648,807				
合計	919,138,154		合計	919,138,154	

給水原価費用別構成表

(単位 円、%)

科 目		平成17年度金額	構成比率
職員給与費	給料・手当	80,577,494	10.6
	法定福利費	18,372,702	2.4
	賃金	2,227,368	0.3
	計	101,177,564	13.3
資本費	支払利息及び企業債権取扱諸費	166,657,636	22.0
	減価償却費	253,250,446	33.4
	その他	0	0.0
	計	419,908,082	55.3
その他	動力費	65,327,748	8.6
	薬品費	10,523,200	1.4
	修繕費	50,855,740	6.7
	材料費	7,877,302	1.0
	委託料	31,647,944	4.2
	その他	71,658,930	9.4
	計	237,890,864	31.3
合計		758,976,510	88.1
給水原価 に含まない費用	受託工事費	92,549,404	10.7
	材料売却原価	1,863,120	0.2
	特別損失	8,100,313	0.9
	計	102,512,837	11.9
合計		861,489,347	100.0

比較貸借対照表

(単位 円、%)

借方 (資産)			貸方 (収益)		
科目	金額	構成比率	科目	金額	構成比率
固定資産	9,150,530,907	89.7	流動負債	109,854,593	1.1
有形固定資産	9,150,530,907	89.7	未払金	73,664,065	0.7
土地	418,159,747	4.1	預り金	36,190,528	0.4
建物	291,405,856	2.9	資本金	7,419,641,152	72.7
構築物	7,145,640,014	70.0	自己資本金	2,486,258,721	24.4
機械及び装置	1,248,553,986	12.2	固有資本金	9,319,961	0.1
車両運搬具	3,774,534	0.0	出資金	945,138,075	9.3
工具器具及び備品	42,996,770	0.4	自己資本金	578,204,120	5.7
建設仮勘定	0	0.0	繰入資本金	5,086,000	0.0
流動資産	1,052,279,715	10.3	組入資本金	948,510,565	9.3
現金	503,348,902	4.9	借入資本金	4,933,382,431	48.4
未収金	546,095,985	5.4	企業債	4,933,382,431	48.4
貯蔵品	2,603,788	0.0	剰余金	2,673,314,877	26.2
前払費用	231,040	0.0	資本剰余金	2,070,087,652	20.3
			受贈財産評価額	101,652,931	1.0
			工事負担金	979,113,380	9.6
			国庫補助金	703,664,830	6.9
			県補助金	53,000,000	0.5
			加入金	99,448,000	1.0
			物件補償	133,208,511	1.3
			利益剰余金	603,227,225	5.9
			減債積立金	119,374,893	1.2
			利益積立金	6,411,000	0.1
			建設改良積立金	53,415,000	0.5
			当年度未処分利益剰余金	424,026,332	4.2
			前年度繰越利益剰余金	366,377,525	3.6
			当年度純利益	57,648,807	0.6
合計	10,202,810,622	100.0	合計	10,202,810,622	100.0

經 營 分 析

分 析 項 目	算 式	17年度比率	平成16年度類似都市平均値	単位
固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$ 9,150,530,907 / 10,202,810,622	89.7	88.6	%
流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$ 1,052,279,715 / 10,202,810,622	10.3		%
固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$ 4,933,382,431 / 10,202,810,622	48.4	38.1	%
流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$ 109,854,593 / 10,202,810,622	1.1		%
自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$ 5,159,573,598 / 10,202,810,622	50.6	60.1	%
固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$ 9,150,530,907 / 5,159,573,598	177.4	147.4	%
固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ 9,150,530,907 / 10,092,956,029	90.7	90.2	%
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ 1,052,279,715 / 109,854,593	957.9	625.6	%
酸性試験比率(当座比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ 1,049,444,887 / 109,854,593	955.3	612.6	%
現金預金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ 503,348,902 / 109,854,593	458.2		%
自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$ 684,125,713 / 2,348,827,401	0.3	0.2	回
固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$ 684,125,713 / 8,640,118,751	0.1	0.1	回
流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$ 684,125,713 / 1,027,358,082	0.7	0.8	回
現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$ 2,403,609,023 / 597,346,293	4.0		回
未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均営業未収金}}$ 684,125,713 / 426,613,751	1.6	6.6	回
貯蔵品回転率	$\frac{\text{当年度消費額}}{\text{平均貯蔵品}}$ 446,600 / 2,792,838	0.2		回
総資本利益率	$\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$ 65,749,120 / 9,667,475,832	0.7	0.8	%
総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ 919,138,154 / 861,489,347	106.7	107.9	%
営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ 684,125,713 / 768,939,943	89.0	120.8	%
職員1人当り営業収益	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ 801,698,258 / 14	57,264	53,563	千円
職員1人当り給水人口	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ 46,598 / 14	3,328	2,696	人
資本費	$\frac{\text{減価償却費} - \text{企業債利息}}{\text{年間総有収水量}}$ 86,618,837 / 6,345,398	13.7		円

比 較 表

説	明
	<p>固定資産構成比率は、総資産に対する固定資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本の固定化の傾向にあり、低ければ柔軟な経営が可能であるが、水道事業は施設型の事業であり、かつ減価償却に近い額が企業債の償還に充てられることにより企業内部に資金が留保される率も低く、この比率は高くなっている。</p>
	<p>流動資産構成比率は、総資産に対する流動資産の占める割合であり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好である。</p>
	<p>固定負債構成比率・流動負債構成比率・自己資本構成比率は、総資本(資本+負債)とこれを構成する固定負債(固定負債+借入資本金)・流動負債・自己資本(自己資本金+剰余金)の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお、三者の比率の合計は100となる。固定負債構成比率は、総資本に対する固定負債と借入資本金の割合を示すものである。この比率が高いほど企業債の返済負担が大きく、財政状況が不安定なことを表します。自己資本構成比率は、総資本に対する自己資本の比率で、経営の安定度を</p>
	<p>固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内におさまっていることになる。100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになる。水道事業の場合は、建設投資のための財源として企業債に依存する度合いが高いため比率が高くなる。</p>
	<p>固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましいとされている。</p>
	<p>流動比率は、企業の支払能力を見るもので、流動性を確保するためには流動資産が流動負債の2倍以上であることが要求され、理想比率は200%以上であり、100%を下回ってれば不良債務が発生していることになる。</p>
	<p>酸性試験比率は、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債を対比させたもので100%以上が理想比率とされている。</p>
	<p>現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。</p>
	<p>自己資本回転率は、自己資本に対する営業収益の割合であり、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示すものである。この比率が、高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを意味する。</p>
	<p>固定資産回転率は、企業の取引量である営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否を見るものである。</p>
	<p>流動資産回転率は、現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を含むものであり、これらの回転率が高くなればなるほど、それに応じて高くなるものである。この率が過大であるときは、流動資産の平均保有高が過小であることを表している。</p>
	<p>現金預金回転率は、1年間に企業から流出した現金預金の総額と現金預金残高との関係であり、現金預金の流れの速度を測定するものである。</p>
	<p>未収金回転率は、企業の取引量である営業利益と営業に未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。</p>
	<p>貯蔵品回転率は、貯蔵品を消費してこれを補充する速度を明らかにするもので、この比率が大きいほど貯蔵品に対する投資資本が少なくすむので、貯蔵品管理の巧拙反映するものである。</p>
	<p>総資本利益率は、経営する側から総資本(負債+資本合計)の収益性を見るもので、事業の経常的な収益力を総合的に表す指標である。この指標が高いほど総合的な収益性が高いことになる。</p>
	<p>総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関連を示すものである。100%を超えて比率が高いほど経営成績は良いといえます。この比率が100%以上であれば、純利益が発生しているため、経営が安定していることを示します。</p>
	<p>営業収支比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。100%セントを超えて比率が高いほど経営成績が良いことを示し、100%未満であるときは、営業損失が生じていることを意味する。</p>
	<p>職員1人当りの営業収益は、労働生産性つまり職員1人あたりの業務量を見るものである。数値は、大きいほど良い。</p>
	<p>職員1人当りの給水人口は、職員数が適正であるかみるものである。数値がおおきいほど良い。</p>
	<p>資本費は、有収水量に対する資本費用の割合を示すものである。数値は小さいほど良い。</p>