

平成 25 年度

三条市水道事業会計決算審査意見書

三条市監査委員

目 次

1	審査の対象	1
2	審査の期間	1
3	審査の方法	1
4	審査の結果	1
(1)	業務状況	1
ア	給水人口	1
イ	給水量	2
ウ	有収水量	2
(2)	決算状況	3
ア	収益的収入及び支出	3
イ	資本的収入及び支出	4
(3)	経営成績	6
ア	経営収支	6
イ	総収益	6
ウ	総費用	8
(4)	給水原価及び供給単価	9
(5)	財政状態	10
ア	資産	10
イ	負債及び資本	11
(6)	経営分析	12
5	む す び	13

付 決算審査資料

平成25年度三条市水道事業会計決算審査意見

1 審査の対象

平成25年度三条市水道事業会計決算

2 審査の期間

平成26年6月13日から同年7月29日まで

3 審査の方法

審査に付された決算報告書、財務諸表その他附属書類は、関係法令に準拠して作成され、その計数が会計諸帳票に符合し正確であるか、収支は適正に執行されたか、また、事業の経営成績及び財政状態についても併せて審査するとともに関係職員からの説明を聴取した。

4 審査の結果

審査に付された決算報告書、財務諸表その他附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成され、その計数は会計諸帳票に符合し正確であるとともに、会計処理及び手続は法令に基づいて適正に行われ、事業の経営成績及び財政状態は適正に表示されているものと認めた。

審査の概要及び意見は、次のとおりである。

(1) 業務状況 (資料第1表参照)

ア 給水人口

(第1表)

区分 年度	年度末現在給水人口	前年度比較		普及率
		増減	増減率	
25	102,022 ^人	△824 ^人	△0.8 [%]	99.90 [%]
24	102,846	△745	△0.7	99.89

当年度末における給水人口は102,022人で、前年度に比べ824人減少し、総人口に対する普及率は99.90%となっている。

イ 給水量

(第2表)

区分 年度	年間給水量	前年度比較	
		増減	増減率
25	14,526,877 ^{m³}	△ 519,179 ^{m³}	△ 3.5 %
24	15,046,056	△ 25,249	△ 0.2

当年度の年間給水量は14,526,877 ^{m³}で、前年度に比べ519,179 ^{m³} (3.5%) 減少し、1日当たりの平均給水量は39,800 ^{m³}で、前年度に比べ1,422 ^{m³} (3.4%) の減少となっている。

また、1日当たりの最大給水量は、平成25年6月13日に記録した45,690 ^{m³}で、前年度に比べ2,067 ^{m³} (4.3%) の減少となっている。

ウ 有収水量

(第3表)

区 分	25年度	24年度	前年度比較	
			増減	増減率
有収水量 (^{m³})	12,610,776	12,931,524	△ 320,748	△ 2.5 %
有収率 (%)	86.8	85.9	0.9	1.0
1人1日当たり有収水量 (ℓ)	338.7	344.5	△ 5.8	△ 1.7

当年度の有収水量は12,610,776 ^{m³}で、前年度に比べ320,748 ^{m³} (2.5%) 減少し、給水人口1人1日当たりの有収水量は338.7ℓで、前年度に比べ5.8ℓ (1.7%) の減少となっている。

また、給水量に対する有収率は86.8%で、前年度に比べ0.9ポイント上回っている。

(2) 決算状況 (資料第2表参照)

ア 収益的収入及び支出

(第4表)

区 分		25 年 度				予算額に比べ 決算額の増減	24 年度 決 算 額
		予 算 額	決 算 額	執行率	構成比		
事 業 収 益	営業収益	2,069,244,000	2,044,302,016	98.8	97.5	△ 24,941,984	2,098,540,026
	営業外収益	34,282,000	47,646,611	139.0	2.3	13,364,611	46,070,464
	特別利益	0	4,141,732	皆増	0.2	4,141,732	-
	合 計	2,103,526,000	2,096,090,359	99.6	100.0	△ 7,435,641	2,144,610,490
区 分		予 算 額	決 算 額	執行率	構成比	不 用 額	24 年度 決 算 額
事 業 費 用	営業費用	1,972,952,000	1,949,212,492	98.8	97.8	23,739,508	1,992,518,449
	営業外費用	52,101,000	43,184,290	82.9	2.2	8,916,710	58,033,906
	特別損失	900,000	377,542	41.9	0.0	522,458	1,417,566
	予 備 費	1,000,000	0	0.0	0.0	1,000,000	0
	合 計	2,026,953,000	1,992,774,324	98.3	100.0	34,178,676	2,051,969,921
差 引 額		76,573,000	103,316,035				92,640,569

収益的収支決算額は、

収 入 2,096,090,359円 (前年度に比べ2.3%減)

支 出 1,992,774,324円 (" 2.9%減)

で、差引額は103,316,035円 (前年度に比べ11.5%増) となっている。

(ア) 事業収益

予算額2,103,526,000円 (前年度に比べ0.5%減) に対し、決算額は2,096,090,359円で、予算額に比べ7,435,641円下回っている。

執行率は99.6% (前年度101.4%) で、前年度に比べ1.8ポイント下回っている。

決算額が予算額に比べ下回っている主な (節) は、

水道料金 25,241,666円 (予算額に対し 1.2%減)

ミネラルウォーター売却収益 1,008,434円 (" 15.6%減)

であり、決算額が予算額に比べ上回っている主な (節) は、

水道加入金 11,842,000円 (予算額に対し 37.5%増)

固定資産売却益 4,141,732円 (" 皆 増)

その他雑収益 1,380,052円 (" 700.5%増)

である。

(イ) 事業費用

予算額2,026,953,000円 (前年度に比べ2.1%減) に対し、決算額は1,992,774,324円で、34,178,676円が不用額となっている。

執行率は98.3% (前年度99.2%) で、前年度に比べ0.9ポイント下回っている。

不用額の主な (節) は、

(目) 営業外費用 消費税及び地方消費税 6,067,200円 (予算額の90.9%)

(目) 原水及び浄水費 薬品費 6,057,053円 (" 30.2%)

(目) 原水及び浄水費 動力費 3,492,508円 (" 8.0%)

(目) 原水及び浄水費 手数料 2,871,716円 (" 18.0%)

である。

イ 資本的収入及び支出

(第5表)

区 分	25 年 度				翌 年 度 繰 越 額	予算額に比べ 決算額の増減	24 年度 決 算 額	
	予 算 額	決 算 額	執行率	構成比				
資 本 的 収 入	企 業 債	475,600,000	475,600,000	100.0	79.9	0	301,500,000	
	工事負担金	59,600,000	68,170,767	114.4	11.5	8,570,767	34,984,313	
	補 助 金	51,071,000	50,243,000	98.4	8.4	△ 828,000	38,284,000	
	固定資産 売却代金	1,000	1,036,722	103,672.2	0.2	1,035,722	0	
	合 計	586,272,000	595,050,489	101.5	100.0	8,778,489	374,768,313	
区 分	予 算 額	決 算 額	執行率	構成比	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	24 年度 決 算 額	
資 本 的 支 出	建設改良費	1,107,778,000	869,250,711	78.5	85.6	165,440,000	73,087,289	653,026,068
	企 業 債 償 還 金	146,064,000	146,063,141	100.0	14.4	0	859	147,865,392
	合 計	1,253,842,000	1,015,313,852	81.0	100.0	165,440,000	73,088,148	800,891,460
差 引 額	△ 667,570,000	△ 420,263,363					△ 426,123,147	

資本的収支決算額は、

収 入 595,050,489円（前年度に比べ58.8%増）

支 出 1,015,313,852円（ ” 26.8%増）

で、差引収入不足額は420,263,363円（前年度に比べ1.4%減）となっている。

なお、災害復旧債償還金1,012,172円を除いた収入不足額419,251,191円は、

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 39,926,988円

過年度分損益勘定留保資金 33,728,404円

当年度分損益勘定留保資金 345,595,799円

で補てんしている。

(第6表)

区 分	25 年 度		24 年 度		前年度比較		
	金 額	構成比	金 額	構成比	増 減 額	増 減 率	
差 引 不 足 額	420,263,363	-	426,123,147	-	△ 5,859,784	△ 1.4	
災 害 復 旧 債 償 還 金 (固 定 負 債)	1,012,172	-	1,002,125	-	10,047	1.0	
収 入 不 足 額	419,251,191	100.0	425,121,022	100.0	△ 5,869,831	△ 1.4	
補 て ん 財 源	当年度分消費税及び地方 消費税資本的収支調整額	39,926,988	9.5	29,641,119	7.0	10,285,869	34.7
	過年度分損益勘定 留 保 資 金	33,728,404	8.1	3,291,780	0.8	30,436,624	924.6
	当年度分損益勘定 留 保 資 金	345,595,799	82.4	392,188,123	92.2	△ 46,592,324	△ 11.9

(ア) 資本的収入

予算額586,272,000円（前年度に比べ20.1%増）に対し、決算額は595,050,489円で8,778,489円上回っている。

執行率は101.5%（前年度76.8%）で、前年度に比べ24.7ポイント上回っている。

目別決算額の前年度比較は、次表のとおりである。

(第7表)

区 分	25年度		24年度		前年度比較	
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率
企業債	475,600,000	79.9	301,500,000	80.5	174,100,000	57.7
工事負担金	68,170,767	11.5	34,984,313	9.3	33,186,454	94.9
補助金	50,243,000	8.4	38,284,000	10.2	11,959,000	31.2
固定資産売却代金	1,036,722	0.2	0	0.0	1,036,722	皆増
合 計	595,050,489	100.0	374,768,313	100.0	220,282,176	58.8

(イ) 資本的支出

予算額1,253,842,000円（前年度に比べ21.1%増）に対し、決算額は1,015,313,852円で、翌年度繰越額165,440,000円を差し引いた73,088,148円（5.8%）が不用額となっている。

執行率は81.0%（前年度77.3%）で前年度に比べ3.7ポイント上回っている。

目別決算額の前年度比較は、次表のとおりである。

(第8表)

区 分	25年度		24年度		前年度比較		
	決算額	構成比	決算額	構成比	増減額	増減率	
建設改良費	事務費	49,632,368	4.9	58,049,466	7.2	△ 8,417,098	△ 14.5
	浄水施設費	265,864,200	26.2	164,824,800	20.6	101,039,400	61.3
	配水施設費	532,214,550	52.4	422,187,150	52.7	110,027,400	26.1
	消火栓施設費	13,337,787	1.3	5,841,863	0.7	7,495,924	128.3
	固定資産購入費	8,201,806	0.8	2,122,789	0.3	6,079,017	286.4
	計	869,250,711	85.6	653,026,068	81.5	216,224,643	33.1
企業債償還金	146,063,141	14.4	147,865,392	18.5	△ 1,802,251	△ 1.2	
合 計	1,015,313,852	100.0	800,891,460	100.0	214,422,392	26.8	

(3) 経営成績 (資料第3表、第4表、第5表参照)

ア 経営収支

(第9表)

(消費税等相当額抜き)

区分 年度	総収益 (A) 円	総費用 (B) 円	損益 (A) - (B) 円	損益前年度比較		総収支比率 (A)/(B) %
				増減額 円	増減率 %	
25	1,997,617,692	1,935,479,870	62,137,822	265,178	0.4	103.2
24	2,043,633,806	1,981,761,162	61,872,644	58,472,644	1,719.8	103.1
23	1,998,840,819	1,995,440,819	3,400,000	△ 78,145,864	△ 95.8	100.2

当年度純利益は62,137,822円で、前年度に比べ265,178円(0.4%)の増加となり、総収支比率は103.2%となっている。

イ 総収益

(第10表)

(消費税等相当額抜き)

区分	25年度		24年度		前年度比較		
	金額 円	構成比 %	金額 円	構成比 %	増減額 円	増減率 %	
営業 収益	給水収益	1,921,346,028	96.2	1,973,100,314	96.5	△ 51,754,286	△ 2.6
	受託工事収益	690,784	0.0	219,855	0.0	470,929	214.2
	附帯事業収益	5,179,588	0.3	5,515,901	0.3	△ 336,313	△ 6.1
	その他の営業収益	20,686,424	1.0	20,725,281	1.0	△ 38,857	△ 0.2
	計	1,947,902,824	97.5	1,999,561,351	97.8	△ 51,658,527	△ 2.6
営業 外 収益	受取利息及び配当金	586,559	0.0	893,845	0.0	△ 307,286	△ 34.4
	繰入金	2,034,000	0.1	2,050,000	0.1	△ 16,000	△ 0.8
	水道加入金	41,380,000	2.1	39,834,000	2.0	1,546,000	3.9
	雑収益	1,572,577	0.1	1,294,610	0.1	277,967	21.5
	計	45,573,136	2.3	44,072,455	2.2	1,500,681	3.4
特別 利益	固定資産売却益	4,141,732	0.2	-	-	4,141,732	皆増
	計	4,141,732	0.2	-	-	4,141,732	皆増
合計	1,997,617,692	100.0	2,043,633,806	100.0	△ 46,016,114	△ 2.3	

総収益は1,997,617,692円で、前年度に比べ46,016,114円(2.3%)の減少となっている。

減少額の主な(節)は、

水道料金 51,754,286円(2.6%減)

であり、増加額の主な(節)は、

固定資産売却益 4,141,732円(皆増)

水道加入金 1,546,000円(3.9%増)

となっている。

収入比率は98.7%（前年度92.7%）で、前年度に比べ6.0ポイントの増加となっている。

総収益の未収額は30,378,791円で、前年度に比べ139,036,539円（82.1%）の減少となっている。また、過年度分未収額は727,010円で、前年度に比べ253,039円増加している。

総収益の収入状況は、次表のとおりである。

（第11表）

区 分	調 定 額			収 入 済 額			
	25年度	24年度	23年度	25年度	24年度	23年度	
営業 収益	給水収益	2,017,413,334	2,071,755,336	2,004,254,402	1,993,150,774	1,906,385,153	1,839,767,805
	受託工事 収益	725,316	230,846	117,184	695,412	230,846	102,402
	附帯事業 収益	5,438,566	5,791,694	7,015,074	5,330,899	5,630,918	6,935,921
	その他の 営業収益	20,724,800	20,762,150	21,544,498	15,473,150	17,351,750	17,978,698
	計	2,044,302,016	2,098,540,026	2,032,931,158	2,014,650,235	1,929,598,667	1,864,784,826
営業 外 収益	受取利息 及び配当金	586,559	893,845	1,388,962	586,559	893,845	1,388,962
	繰入金	2,034,000	2,050,000	2,646,000	2,034,000	2,050,000	2,646,000
	水道加入金	43,449,000	41,825,700	39,873,750	43,449,000	41,825,700	39,873,750
	雑収益	1,577,052	1,300,919	14,241,412	1,577,052	1,300,919	12,551,422
	補助金	-	-	5,580,000	-	-	0
計	47,646,611	46,070,464	63,730,124	47,646,611	46,070,464	56,460,134	
特別 利益	固定資産 売却益	4,141,732	-	-	4,141,732	-	-
	計	4,141,732	-	-	4,141,732	-	-
事業収益	2,096,090,359	2,144,610,490	2,096,661,282	2,066,438,578	1,975,669,131	1,921,244,960	

区 分	未 収 額			収 入 比 率			
	25年度	24年度	23年度	25年度	24年度	23年度	
営業 収益	給水収益	24,262,560	165,370,183	164,486,597	98.8%	92.0%	91.8%
	受託工事 収益	29,904	0	14,782	95.9	100.0	87.4
	附帯事業 収益	107,667	160,776	79,153	98.0	97.2	98.9
	その他の 営業収益	5,251,650	3,410,400	3,565,800	74.7	83.6	83.4
	計	29,651,781	168,941,359	168,146,332	98.5	91.9	91.7
営業 外 収益	受取利息 及び配当金	0	0	0	100.0	100.0	100.0
	繰入金	0	0	0	100.0	100.0	100.0
	水道加入金	0	0	0	100.0	100.0	100.0
	雑収益	0	0	1,689,990	100.0	100.0	88.1
	補助金	-	-	5,580,000	-	-	0.0
計	0	0	7,269,990	100.0	100.0	88.6	
特別 利益	固定資産 売却益	0	-	-	100.0	-	-
	計	0	-	-	100.0	-	-
① 事業収益	29,651,781	168,941,359	175,416,322	98.6	92.1	91.6	
② 過年度分	727,010	473,971	1,254,332	99.6	99.7	95.3	
合計(①+②)	30,378,791	169,415,330	176,670,654	98.7	92.7	91.7	

前年度から繰り越しされた未収金の収入状況は、次表のとおりである。

(第12表)

区 分		未 収 金 繰 越 額			収 入 済 額	未 収 額	収 入 比 率	
		繰 越 額	不 納 欠 損 額	累 計			25年度	24年度
営 業 収 益	給 水 収 益	165,844,154	377,542	165,466,612	164,739,602	727,010	99.6	99.7
	受 託 工 事 収 益	0	0	0	0	0	-	100.0
	附 帯 事 業 収 益	160,776	0	160,776	160,776	0	100.0	100.0
	そ の 他 の 営 業 収 益	3,410,400	0	3,410,400	3,410,400	0	100.0	100.0
合 計		169,415,330	377,542	169,037,788	168,310,778	727,010	99.6	99.7

(注) 給水収益の不納欠損額は、調定変更145,077円を含む。

未収額の年度別内訳は、次表のとおりである。

(第13表)

区 分	22年度	23年度	24年度	合 計
給 水 未 収 金	11,324	172,856	542,830	727,010

ウ 総費用

(第14表)

(消費税等相当額抜き)

区 分		25年度		24年度		前 年 度 比 較	
		金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
営 業 費 用	原水及び浄水費	1,053,184,051	54.4	1,065,307,724	53.8	△ 12,123,673	△ 1.1
	配水及び給水費	186,246,490	9.6	202,272,891	10.2	△ 16,026,401	△ 7.9
	受 託 工 事 費	242,836	0.0	74,792	0.0	168,044	224.7
	総 係 費	210,304,246	10.9	237,961,163	12.0	△ 27,656,917	△ 11.6
	附 帯 事 業 費	4,326,274	0.2	4,850,761	0.2	△ 524,487	△ 10.8
	減 価 償 却 費	419,146,267	21.7	407,600,406	20.6	11,545,861	2.8
	資 産 減 耗 費	18,027,629	0.9	18,365,992	0.9	△ 338,363	△ 1.8
	そ の 他 営 業 費 用	0	0.0	1,011	0.0	△ 1,011	皆減
計		1,891,477,793	97.7	1,936,434,740	97.7	△ 44,956,947	△ 2.3
営 業 外 費 用	支 払 利 息	42,579,440	2.2	42,258,838	2.1	320,602	0.8
	雑 支 出	1,063,038	0.1	1,717,513	0.1	△ 654,475	△ 38.1
	計	43,642,478	2.3	43,976,351	2.2	△ 333,873	△ 0.8
特 別 損 失	過年度損益修正損	359,599	0.0	1,350,071	0.1	△ 990,472	△ 73.4
	計	359,599	0.0	1,350,071	0.1	△ 990,472	△ 73.4
合 計		1,935,479,870	100.0	1,981,761,162	100.0	△ 46,281,292	△ 2.3

総費用は1,935,479,870円で、前年度に比べ46,281,292円(2.3%)の減少となっている。

減少額の主な(節)は、

(目) 総係費 退職給与金	31,537,000円	(41.7%減)
(目) 総係費 給料	18,331,165円	(37.4%減)
(目) 総係費 手当等	8,783,411円	(36.1%減)
(目) 配水及び給水費 委託料	8,679,808円	(39.2%減)
(目) 原水及び浄水費 受水費	6,997,054円	(0.8%減)

であり、増加額の主な(節)は、

(目) 総係費 委託料	41,970,597円	(114.9%増)
(目) 減価償却費 有形固定資産減価償却費	11,545,861円	(2.8%増)
(目) 配水及び給水費 修繕費	8,752,755円	(21.0%増)

となっている。

なお、費用の性質別の内訳は、次表のとおりである。

(第15表)

(消費税等相当額抜き)

区 分	25年度		24年度		23年度		23年度を100としたすう勢比率		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	25年度	24年度	
事業費用	1,935,479,870	100.0	1,981,761,162	100.0	1,995,440,819	100.0	97.0	99.3	
内訳	人件費	272,203,575	14.1	356,084,528	18.0	366,486,266	18.4	74.3	97.2
	減価償却費	419,146,267	21.6	407,600,406	20.6	402,311,010	20.1	104.2	101.3
	支払利息	42,579,440	2.2	42,258,838	2.1	43,394,165	2.2	98.1	97.4
	受水費	854,806,271	44.2	861,803,325	43.5	864,164,430	43.3	98.9	99.7
	その他の経費	346,744,317	17.9	314,014,065	15.8	319,084,948	16.0	108.7	98.4

(4) 給水原価及び供給単価(資料第9表参照)

(第16表)

(消費税等相当額抜き: 1m³当たり単価)

区 分	25年度	24年度	23年度
給水原価	153.09	152.77	152.93
供給単価	152.36	152.58	149.16
給水利益	△0.73	△0.19	△3.77

当年度における有収水量1m³当たりの給水原価153.09円は、前年度に比べ0.32円(0.2%)増加し、供給単価は152.36円で、前年度に比べ0.22円(0.1%)の減少であり、供給単価が給水原価を1m³当たり0.73円下回っている。

(5) 財政状態 (資料第6表、第7表参照)

ア 資産

(第17表)

区 分		25年度		24年度		前年度比較	
		金額	構成比	金額	構成比	増減額	増減率
固定資産	有形固定資産	12,555,873,544 ^円	86.1 [%]	12,171,644,346 ^円	87.7 [%]	384,229,198 ^円	3.2 [%]
	無形固定資産	38,130,865	0.2	39,025,641	0.3	△ 894,776	△ 2.3
	投資	28,061,624	0.2	28,061,624	0.2	0	0.0
	計	12,622,066,033	86.5	12,238,731,611	88.2	383,334,422	3.1
流動資産	現金預金	1,768,284,219	12.1	1,343,842,693	9.7	424,441,526	31.6
	未収金	123,737,371	0.9	176,107,830	1.3	△ 52,370,459	△ 29.7
	貯蔵品	19,507,764	0.1	18,570,388	0.1	937,376	5.0
	前払金	55,804,804	0.4	67,835,493	0.5	△ 12,030,689	△ 17.7
	有価証券	0	0.0	29,998,530	0.2	△ 29,998,530	皆減
	その他流動資産	0	0.0	1,000,000	0.0	△ 1,000,000	皆減
	計	1,967,334,158	13.5	1,637,354,934	11.8	329,979,224	20.2
資産合計		14,589,400,191	100.0	13,876,086,545	100.0	713,313,646	5.1

当年度末における資産総額は14,589,400,191円で、前年度に比べ713,313,646円(5.1%)の増加となっている。

(ア) 固定資産

固定資産の当年度末現在高は12,622,066,033円で、前年度に比べ383,334,422円(3.1%)の増加となっている。

増加額は、

機械及び装置 259,508,825円(48.5%増)

構築物 135,741,701円(1.2%増)

工具器具及び備品 3,941,176円(81.2%増)

であり、減少額の主なものは、

建設仮勘定 11,060,000円(48.4%減)

建物 3,014,281円(4.5%減)

となっている。

(イ) 流動資産

流動資産の当年度末現在高は1,967,334,158円で、前年度に比べ329,979,224円(20.2%)の増加となっている。

増加額の主なものは、

現金預金 424,441,526円(31.6%増)

であり、減少額の主なものは、

未収金 52,370,459円(29.7%減)

有価証券 29,998,530円(皆減)

前払金 12,030,689円(17.7%減)

となっている。

イ 負債及び資本
(第18表)

区 分		25年度		24年度		前年度比較			
		金額	構成比	金額	構成比	増減額	増減率		
負債	固定負債	企業債	21,022,318	0.1	22,034,490	0.2	△ 1,012,172	△ 4.6	
		引当金	246,404,490	1.7	213,347,976	1.5	33,056,514	15.5	
		計	267,426,808	1.8	235,382,466	1.7	32,044,342	13.6	
	流動負債	未払金	508,933,741	3.5	357,828,909	2.6	151,104,832	42.2	
		未払費用	800,356	0.0	1,551,239	0.0	△ 750,883	△ 48.4	
		預り金	38,286,934	0.3	10,003,316	0.1	28,283,618	282.7	
		還付未済金	416,706	0.0	106,626	0.0	310,080	290.8	
		その他流動負債	0	0.0	1,000,000	0.0	△ 1,000,000	皆減	
		前受金	-	-	280	0.0	△ 280	皆減	
		計	548,437,737	3.8	370,490,090	2.7	177,947,647	48.0	
	負債合計	815,864,545	5.6	605,872,556	4.4	209,991,989	34.7		
	資本	資本金	自己資本金	3,544,911,725	24.3	3,544,911,725	25.5	0	0.0
			借入資本金 (企業債)	2,535,504,104	17.4	2,204,955,073	15.9	330,549,031	15.0
計			6,080,415,829	41.7	5,749,866,798	41.4	330,549,031	5.7	
剰余金		資本剰余金	6,633,228,301	45.5	6,522,593,217	47.0	110,635,084	1.7	
		利益剰余金	1,059,891,516	7.2	997,753,694	7.2	62,137,822	6.2	
		計	7,693,119,817	52.7	7,520,346,911	54.2	172,772,906	2.3	
資本合計		13,773,535,646	94.4	13,270,213,709	95.6	503,321,937	3.8		
負債資本合計	14,589,400,191	100.0	13,876,086,265	100.0	713,313,926	5.1			

当年度における負債総額は815,864,545円で、前年度に比べ209,991,709円(34.7%)の増加となっている。

また、資本総額は13,773,535,646円で、前年度に比べ503,321,937円(3.8%)の増加となっている。

(ア) 固定負債

固定負債の当年度末現在高は267,426,808円で、前年度に比べ32,044,342円(13.6%)の増加となっている。

増加額の主なものは、

退職給与引当金 27,056,514円(20.5%増)

であり、減少額は、

企業債 1,012,172円(4.6%減)

となっている。

(イ) 流動負債

流動負債の当年度末現在高は548,437,737円で、前年度に比べ177,947,647円(48.0%)の増加となっている。

増加額の主なものは、

未払金 151,104,832円(42.2%増)

となっている。

未払金508,933,741円の内訳は、営業未払金125,870,958円（前年度に比べ11.2%増）、その他未払金383,062,783円（前年度に比べ56.6%増）となっている。

営業未払金の主なものは、

受水費	76,144,327円
配水管等修理	7,873,697円
機械装置修理	6,384,000円

であり、その他未払金の主なものは、

浄水施設費3件	184,791,000円
配水管布設替工事費9件	65,856,050円
配水管布設工事費5件	53,032,400円
配水管布設替繰越工事費3件	31,597,100円

となっている。

(ウ) 資本金

資本金の当年度末現在高は6,080,415,829円で、前年度に比べ330,549,031円（5.7%）の増加となっている。

その増加額は、借入資本金（企業債）330,549,031円（前年度に比べ15.0%増）である。

(エ) 剰余金

剰余金の当年度末現在高は7,693,119,817円で、前年度に比べ172,772,906円（2.3%）の増加となっている。

増加額の主なものは、資本剰余金では、

工事負担金	64,280,417円（1.4%増）
国庫補助金	46,340,106円（16.7%増）

であり、利益剰余金では、

利益積立金	61,872,644円（45.0%増）
-------	---------------------

となっている。

なお、当年度未処分利益剰余金62,137,822円は、利益積立金へ52,137,822円を、建設改良積立金へ10,000,000円を積み立てる予定となっている。

(6) 経営分析（資料第8表参照）

経営活動の成果を示す比率についてみると、総収益と総費用の対比により収益性を示す総収支比率は103.2%（前年度に比べ0.1ポイント増）、水道固有の事業に係る収益性を示す営業収支比率は103.0%（前年度に比べ0.3ポイント減）であり、いずれも望ましいとされる数値となっている。

資金繰りを示す比率については、流動比率358.7%（前年度に比べ83.2ポイント減）、当座比率は345.0%（前年度に比べ65.3ポイント減）、現金預金比率は322.4%（前年度に比べ40.3ポイント減）と、いずれも前年度を下回ったが、望ましいとされる数値を超えている。

また、水道料金収入に対してどのくらいの企業債元利償還金があるかを示す給水収益中企業債償還元金比率は7.5%で、前年度に比べ0.1ポイント上回っている。

5 むすび

平成25年度三条市水道事業会計決算審査の概要は以上のとおりである。

当年度の建設改良事業は、浄水施設改良工事4件、配水施設工事2件、配水管布設工事8件布設延長1,694.0m、配水管布設替工事21件布設延長5,038.4m、災害復旧工事11件、消火栓設置工事6件12基を施工するなど、配水管網整備や老朽管布設替等を計画的に実施している。

経営状況は、総収益が19億9,762万円で前年度に比べ2.3%下回り、総費用も19億3,548万円と前年度に比べ2.3%下回った。その結果、当年度純利益は、6,214万円の黒字で前年度に比べ27万円と僅かであるが増加となった。主な要因としては、給水収益は19億2,135万円（税抜き）で前年度に比べ5,175万円（2.6%）減少したものの、職員定員適正化の推進による人件費5,234万円の削減と水道お客さまセンターを平成25年4月に開設し、収納及び徴収業務等を民間に委託したことによる効果などが挙げられる。

また、給水人口が年々減少し、給水収益の伸びは期待できないため、安定した水道料金の確保が必要となることから、確実な納付につながる口座振替の推進と、併せて受益者負担の公平性が確保されるよう未収金の解消を図り、収納率の向上に努められたい。

今後も、本事業の使命である安全安心な水の安定した供給を継続していくためには、水道施設の維持管理、耐震対策及び配水管布設替等老朽化に伴う改良工事などに多額な経費を必要とされ、経営環境は厳しくなることが予想される。そのため、本年10月は「三条市水道事業中期経営計画」の中間報告の年であるので、改めて事業経営を点検し、更なる経費の節減と収入の確保を図り、計画的・効率的な事業運営を期待するものである。

決 算 審 査 資 料

第 1 表	業務表	1
第 2 表	予算決算対照表	3
	(1) 収益的収支	3
	(2) 資本的収支	5
第 3 表	損益計算書構成・すう勢比率表	7
	借 方	7
	貸 方	9
第 4 表	費用使途別比率表	1 1
第 5 表	費用節別構成・すう勢比率表	1 3
第 6 表	貸借対照表構成・すう勢比率表	1 5
	借 方	1 5
	貸 方	1 7
第 7 表	月別資金収支状況表	1 9
第 8 表	経営分析表	2 1
第 9 表	給水原価及び供給単価算出図表	2 3

第1表

業 務 表

項 目	単位	25年度	24年度	23年度
計 画 給 水 人 口	人	103,276	120,260	120,260
総 人 口 (A)	人	102,126	102,957	103,701
総 戸 数	世帯	35,216	35,028	34,933
給 水 人 口 (B)	人	102,022	102,846	103,591
給 水 戸 数	世帯	35,176	34,985	34,889
普 及 率 $\frac{(B)}{(A)} \times 100$	%	99.90	99.89	99.89
取 水 量	m ³	7,795,163	8,234,482	8,249,217
給 水 量	m ³	14,526,877 (7,771,001)	15,046,056 (7,774,214)	15,071,305 (7,795,400)
1 日 最 大 給 水 量	m ³	45,690	47,757	47,728
1 日 平 均 給 水 量	m ³	39,800	41,222	41,178
有 収 水 量	m ³	12,610,776	12,931,524	12,796,686
そ の 他 水 量	m ³	1,916,101	2,114,532	2,274,619
有 収 率	%	86.8	85.9	84.9
配 水 管 延 長	m	772,336	771,011	768,801
職 員 数	人	38	47	49
1 m ³ 当 たり 収 益	円	158.41	158.04	156.20
1 m ³ 当 たり 費 用	円	153.48	153.25	155.93

25年度の 24年度に 対する比率	23年度を100としたすう勢比率		備 考 (平成26年3月31日現在)
	25年度	24年度	
% 85.9	% 85.9	% 100.0	
99.2	98.5	99.3	住民基本台帳人口
100.5	100.8	100.3	住民基本台帳世帯
99.2	98.5	99.3	
100.5	100.8	100.3	
-	-	-	
94.7	94.5	99.8	年間総量
96.5	96.4	99.8	年間総量 ()は三条地域水道用水供給企業団からの受水量
95.7	95.7	100.1	平成25年6月13日
96.6	96.7	100.1	給水量÷年間日数
97.5	98.5	101.1	有料給水量
90.6	84.2	93.0	無収水量
101.0	102.2	101.2	有収水量÷給水量
100.2	100.5	100.3	
80.9	77.6	95.9	
100.2	101.4	101.2	総収益÷有収水量(消費税等相当額抜き)
100.2	98.4	98.3	総費用÷有収水量(消費税等相当額抜き)

第2表

予 算 決 算 対 照 表

(1) 収益の収支

収 入

科 目	予 算 額			決
	25年度	24年度	23年度	25年度
1 水道事業収益 (A)	円 2,103,526,000	円 2,114,653,000	円 2,142,471,000	円 2,096,090,359
(1) 営業収益	2,069,244,000	2,075,703,000	2,102,189,000	2,044,302,016
(2) 営業外収益	34,282,000	38,950,000	40,282,000	47,646,611
(3) 特別利益	0	-	-	4,141,732

支 出

科 目	予 算 額			決
	25年度	24年度	23年度	25年度
1 水道事業費用 (B)	円 2,026,953,000	円 2,069,495,000	円 2,120,782,000	円 1,992,774,324
(1) 営業費用	1,972,952,000	2,009,837,000	2,000,758,000	1,949,212,492
(2) 営業外費用	52,101,000	58,035,000	69,266,000	43,184,290
(3) 特別損失	900,000	623,000	49,758,000	377,542
(4) 予備費	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0

収支差引額 (A) - (B)	円 76,573,000	円 45,158,000	円 21,689,000	円 103,316,035
--------------------	-----------------	-----------------	-----------------	------------------

(消費税等相当額含む)

算 額		決算額の予算額に対する比率			決 算 額 の 構 成 比		
24年度	23年度	25年度	24年度	23年度	25年度	24年度	23年度
円	円	%	%	%	%	%	%
2,144,610,490	2,096,661,282	99.6	101.4	97.9	100.0	100.0	100.0
2,098,540,026	2,032,931,158	98.8	101.1	96.7	97.5	97.9	97.0
46,070,464	63,730,124	139.0	118.3	158.2	2.3	2.1	3.0
-	-	皆増	-	-	0.2	-	-

算 額		決算額の予算額に対する比率			決 算 額 の 構 成 比		
24年度	23年度	25年度	24年度	23年度	25年度	24年度	23年度
円	円	%	%	%	%	%	%
2,051,969,921	2,072,422,885	98.3	99.2	97.7	100.0	100.0	100.0
1,992,518,449	1,975,465,490	98.8	99.1	98.7	97.8	97.1	95.3
58,033,906	62,336,965	82.9	100.0	90.0	2.2	2.8	3.0
1,417,566	34,620,430	41.9	227.5	69.6	0.0	0.1	1.7
0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

円 92,640,569	円 24,238,397
-----------------	-----------------

(2) 資本の収支

収 入

科 目	予 算 額			決
	2 5 年 度	2 4 年 度	2 3 年 度	2 5 年 度
1 資本の収入 (A)	円 586,272,000	円 488,267,000	円 300,890,000	円 595,050,489
(1) 企 業 債	475,600,000	408,000,000	110,000,000	475,600,000
(2) 工 事 負 担 金	59,600,000	39,716,000	190,889,000	68,170,767
(3) 補 助 金	51,071,000	40,550,000	-	50,243,000
(4) 固 定 資 産 金 売 却 代 金	1,000	1,000	1,000	1,036,722

支 出

科 目	予 算 額			決
	2 5 年 度	2 4 年 度	2 3 年 度	2 5 年 度
1 資本の支出 (B)	円 1,253,842,000	円 1,035,791,000	円 849,237,000	円 1,015,313,852
(1) 建 設 改 良 費	1,107,778,000	887,924,000	691,195,000	869,250,711
(2) 企 業 債 償 還 金	146,064,000	147,867,000	158,042,000	146,063,141

収 支 差 引 額 (A) - (B)	円 △ 667,570,000	円 △ 547,524,000	円 △ 548,347,000	円 △ 420,263,363
------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

(消費税等相当額含む)

算 額		決算額の予算額に対する比率			決 算 額 の 構 成 比		
24年度	23年度	25年度	24年度	23年度	25年度	24年度	23年度
円 374,768,313	円 170,614,103	% 101.5	% 76.8	% 56.7	% 100.0	% 100.0	% 100.0
301,500,000	109,700,000	100.0	73.9	99.7	79.9	80.5	64.3
34,984,313	60,914,103	114.4	88.1	31.9	11.5	9.3	35.7
38,284,000	-	98.4	94.4	-	8.4	10.2	-
0	0	130,672.2	0.0	0.0	0.2	0.0	0.0

算 額		決算額の予算額に対する比率			決 算 額 の 構 成 比		
24年度	23年度	25年度	24年度	23年度	25年度	24年度	23年度
円 800,891,460	円 596,732,081	% 81.0	% 77.3	% 70.3	% 100.0	% 100.0	% 100.0
653,026,068	438,691,241	78.5	73.5	63.5	85.6	81.5	73.5
147,865,392	158,040,840	100.0	100.0	100.0	14.4	18.5	26.5

円 △ 426,123,147	円 △ 426,117,978
--------------------	--------------------

第3表

損益計算書構成・すう勢比率表

借方

科 目	金 額		
	25年度	24年度	23年度
1 営業費用	1,891,477,793 ^円	1,936,434,740 ^円	1,919,064,283 ^円
(1) 原水及び浄水費	1,053,184,051	1,065,307,724	1,076,730,677
(2) 配水及び給水費	186,246,490	202,272,891	208,584,953
(3) 受託工事費	242,836	74,792	31,544
(4) 総係費	210,304,246	237,961,163	220,248,166
(5) 附帯事業費	4,326,274	4,850,761	5,414,049
(6) 減価償却費	419,146,267	407,600,406	402,311,010
(7) 資産減耗費	18,027,629	18,365,992	5,743,884
(8) その他営業費用	0	1,011	0
2 営業外費用	43,642,478	43,976,351	43,394,365
(1) 支払利息	42,579,440	42,258,838	43,394,165
(2) 雑支出	1,063,038	1,717,513	200
3 特別損失	359,599	1,350,071	32,982,171
(1) 過年度損益修正損	359,599	1,350,071	521,709
× 臨時損失	-	-	32,460,462
小 計	1,935,479,870	1,981,761,162	1,995,440,819
当年度純利益	62,137,822	61,872,644	3,400,000
合 計	62,137,822	61,872,644	3,400,000

(消費税等相当額抜き)

構 成 比			23年度を100としたすう勢比率	
25年度	24年度	23年度	25年度	24年度
97.7%	97.7%	96.2%	98.6%	100.9%
54.4	53.8	54.0	97.8	98.9
9.6	10.2	10.4	89.3	97.0
0.0	0.0	0.0	769.8	237.1
10.9	12.0	11.0	95.5	108.0
0.2	0.2	0.3	79.9	89.6
21.7	20.6	20.2	104.2	101.3
0.9	0.9	0.3	313.9	319.7
0.0	0.0	0.0	0.0	皆増
2.3	2.2	2.2	100.6	101.3
2.2	2.1	2.2	98.1	97.4
0.1	0.1	0.0	531,519.0	858,756.5
0.0	0.1	1.6	1.1	4.1
0.0	0.1	0.0	68.9	258.8
-	-	1.6	皆減	皆減
100.0	100.0	100.0	97.0	99.3
			1,827.6	1,819.8
			1,827.6	1,819.8

貸方

科 目	金 額		
	25年度	24年度	23年度
1 営業収益	1,947,902,824 ^円	1,999,561,351 ^円	1,937,113,827 ^円
(1) 給水収益	1,921,346,028	1,973,100,314	1,908,813,708
(2) 受託工事収益	690,784	219,855	111,609
(3) 附帯事業収益	5,179,588	5,515,901	6,681,026
(4) その他の営業収益	20,686,424	20,725,281	21,507,484
2 営業外収益	45,573,136	44,072,455	61,726,992
(1) 受取利息及び配当金	586,559	893,845	1,388,962
(2) 繰入金	2,034,000	2,050,000	2,646,000
(3) 水道加入金	41,380,000	39,834,000	37,975,000
(4) 雑収益	1,572,577	1,294,610	14,137,030
× 補助金	-	-	5,580,000
3 特別利益	4,141,732	-	-
(1) 固定資産売却益	4,141,732	-	-
合 計	1,997,617,692	2,043,633,806	1,998,840,819

(消費税等相当額抜き)

構 成 比			23年度を100としたすう勢比率	
25年度	24年度	23年度	25年度	24年度
97.5%	97.8%	96.9%	100.6%	103.2%
96.2	96.5	95.5	100.7	103.4
0.0	0.0	0.0	618.9	197.0
0.3	0.3	0.3	77.5	82.6
1.0	1.0	1.1	96.2	96.4
2.3	2.2	3.1	73.8	71.4
0.0	0.0	0.1	42.2	64.4
0.1	0.1	0.1	76.9	77.5
2.1	2.0	1.9	109.0	104.9
0.1	0.1	0.7	11.1	9.2
-	-	0.3	皆減	皆減
0.2	-	-	皆増	-
0.2	-	-	皆増	-
100.0	100.0	100.0	99.9	102.2

第4表

費用使途別比率表

科 目	人 件 費				物 件 費
	金 額	構 成 比		前年度に 対する比率	金 額
		25年度	24年度		
1 営業費用	272,203,575 ^円	100.0 [%]	100.0 [%]	76.4 [%]	1,619,274,218 ^円
(1) 原水及び浄水費	86,964,751	31.9	25.1	97.2	966,219,300
(2) 配水及び給水費	82,147,970	30.2	26.9	85.7	104,098,520
(3) 受託工事費	-	-	-	-	242,836
(4) 総係費	103,090,854	37.9	48.0	60.4	107,213,392
(5) 附帯事業費	-	-	-	-	4,326,274
(6) 減価償却費	-	-	-	-	419,146,267
(7) 資産減耗費	-	-	-	-	18,027,629
(8) その他営業費用	-	-	-	-	0
2 営業外費用	-	-	-	-	43,642,478
(1) 支払利息	-	-	-	-	42,579,440
(2) 雑支出	-	-	-	-	1,063,038
3 特別損失	-	-	-	-	359,599
(1) 過年度損益 修正損	-	-	-	-	359,599
合 計	272,203,575	100.0	100.0	76.4	1,663,276,295

(注) 人件費は給料・手当等・報酬・法定福利費・退職給与金の各節とする。

(消費税等相当額抜き)

その他の経費			合 計			
構 成 比		前年度に 対する比率	金 額	構 成 比		前年度に 対する比率
25年度	24年度			25年度	24年度	
%	%	%	円	%	%	%
97.4	97.2	102.5	1,891,477,793	97.7	97.7	97.7
58.1	60.0	99.0	1,053,184,051	54.4	53.8	98.9
6.3	6.6	97.8	186,246,490	9.6	10.2	92.1
0.0	0.0	324.7	242,836	0.0	0.0	324.7
6.4	4.1	159.6	210,304,246	10.9	12.0	88.4
0.3	0.3	89.2	4,326,274	0.2	0.2	89.2
25.2	25.1	102.8	419,146,267	21.7	20.6	102.8
1.1	1.1	98.2	18,027,629	0.9	0.9	98.2
0.0	0.0	皆減	0	0.0	0.0	皆減
2.6	2.7	99.2	43,642,478	2.3	2.2	99.2
2.5	2.6	100.8	42,579,440	2.2	2.1	100.8
0.1	0.1	61.9	1,063,038	0.1	0.1	61.9
0.0	0.1	26.6	359,599	0.0	0.1	26.6
0.0	0.1	26.6	359,599	0.0	0.1	26.6
100.0	100.0	102.3	1,935,479,870	100.0	100.0	97.7

第5表

費用節別構成・すう勢比率表

費用節別	金額		
	25年度	24年度	23年度
給料	114,734,241	138,259,426	157,753,761
手当等	61,561,519	73,471,453	88,642,660
報酬	12,819,009	19,700,128	20,450,057
賃金	0	1,877,546	696,180
法定福利費	38,957,806	48,985,521	56,297,788
退職給与金	44,131,000	75,668,000	43,342,000
諸謝金	27,761	-	-
旅費	474,309	913,613	738,874
被服費	142,215	210,499	173,920
備用品費	6,517,283	6,178,583	8,318,054
燃料費	2,260,958	2,782,653	2,922,772
食糧費	4,000	-	242,354
印刷製本費	2,630,210	2,678,729	2,205,550
通信運搬費	7,440,566	7,213,888	7,302,690
広告料	39,500	59,500	59,500
委託料	105,902,124	70,904,211	77,676,904
手数料	18,323,669	19,705,432	18,599,292
賃借料	9,405,881	9,365,344	8,837,802
修繕費	73,974,748	64,600,945	52,008,652
路面復旧費	10,156,000	10,026,902	8,137,442
動力費	40,358,015	40,906,286	40,481,003
薬品費	13,356,140	16,129,400	16,959,440
材料費	22,542,397	24,062,370	19,819,717
補償金	473,000	111,209	246,942
公課費	198,400	177,900	273,600
厚生費	150,483	239,101	211,690
負担金	6,628,300	8,002,495	7,422,862
保険料	1,718,982	1,507,319	1,577,860
受水費	854,806,271	861,803,325	864,164,430
合計	1,449,734,787	1,505,541,778	1,505,563,796

(注) 受託工事費(材料費)は費用から除く。

(消費税等相当額抜き)

構 成 比			23年度を100としたすう勢比率	
25年度	24年度	23年度	25年度	24年度
7.9%	9.2%	10.5%	72.7%	87.6%
4.2	4.9	5.9	69.4	82.9
0.9	1.3	1.4	62.7	96.3
0.0	0.1	0.0	皆減	269.7
2.7	3.3	3.7	69.2	87.0
3.0	5.0	2.9	101.8	174.6
0.0	-	-	皆増	-
0.0	0.1	0.1	64.2	123.6
0.0	0.0	0.0	81.8	121.0
0.5	0.4	0.6	78.4	74.3
0.2	0.2	0.2	77.4	95.2
0.0	-	0.0	1.7	皆減
0.2	0.2	0.1	119.3	121.5
0.5	0.5	0.5	101.9	98.8
0.0	0.0	0.0	66.4	100.0
7.3	4.7	5.2	136.3	91.3
1.3	1.3	1.2	98.5	105.9
0.6	0.6	0.6	106.4	106.0
5.1	4.3	3.5	142.2	124.2
0.7	0.7	0.5	124.8	123.2
2.8	2.7	2.7	99.7	101.1
0.9	1.1	1.1	78.8	95.1
1.6	1.6	1.3	113.7	121.4
0.0	0.0	0.0	191.5	45.0
0.0	0.0	0.0	72.5	65.0
0.0	0.0	0.0	71.1	112.9
0.5	0.5	0.5	89.3	107.8
0.1	0.1	0.1	108.9	95.5
59.0	57.2	57.4	98.9	99.7
100.0	100.0	100.0	96.3	100.0

第6表

貸借対照表構成・すう勢比率表

借方

科 目	金 額		
	25年度	24年度	23年度
1 固定資産	12,622,066,033 ^円	12,238,731,611 ^円	12,043,380,300 ^円
(1) 有形固定資産	12,555,873,544	12,171,644,346	11,975,398,259
イ 土地	114,305,098	114,884,006	114,884,006
ロ 立木	96,085	96,085	96,085
ハ 建物	63,416,847	66,431,128	57,174,743
ニ 構築物	11,555,319,797	11,419,578,096	11,363,767,051
ホ 機械及び装置	794,941,663	535,432,838	410,390,036
ヘ 車両運搬具	7,214,485	7,523,800	10,167,643
ト 工具器具及び備品	8,794,837	4,853,661	4,473,963
チ 建設仮勘定	11,784,732	22,844,732	14,444,732
(2) 無形固定資産	38,130,865	39,025,641	39,920,417
イ 電話加入権	241,179	241,179	241,179
ロ 橋梁利用権	37,889,686	38,784,462	39,679,238
(3) 投資	28,061,624	28,061,624	28,061,624
イ 出資金	28,061,624	28,061,624	28,061,624
2 流動資産	1,967,334,158	1,637,354,934	1,388,093,536
(1) 現金預金	1,768,284,219	1,343,842,693	1,103,604,695
(2) 未収金	123,737,371	176,107,830	201,716,504
(3) 貯蔵品	19,507,764	18,570,388	19,100,656
(4) 前払金	55,804,804	67,835,493	32,674,981
(5) 有価証券	0	29,998,530	29,996,700
(6) その他流動資産	0	1,000,000	1,000,000
資産合計	14,589,400,191	13,876,086,545	13,431,473,836

(消費税等相当額抜き)

構 成 比			23年度を100としたすう勢比率	
25年度	24年度	23年度	25年度	24年度
86.5%	88.2%	89.7%	104.8%	101.6%
86.1	87.7	89.2	104.8	101.6
0.8	0.8	0.9	99.5	100.0
0.0	0.0	0.0	100.0	100.0
0.4	0.5	0.4	110.9	116.2
79.2	82.3	84.6	101.7	100.5
5.4	3.9	3.1	193.7	130.5
0.1	0.0	0.1	71.0	74.0
0.1	0.0	0.0	196.6	108.5
0.1	0.2	0.1	81.6	158.2
0.2	0.3	0.3	95.5	97.8
0.0	0.0	0.0	100.0	100.0
0.2	0.3	0.3	95.5	97.7
0.2	0.2	0.2	100.0	100.0
0.2	0.2	0.2	100.0	100.0
13.5	11.8	10.3	141.7	118.0
12.1	9.7	8.2	160.2	121.8
0.9	1.3	1.5	61.3	87.3
0.1	0.1	0.1	102.1	97.2
0.4	0.5	0.3	170.8	207.6
0.0	0.2	0.2	皆減	100.0
0.0	0.0	0.0	皆減	100.0
100.0	100.0	100.0	108.6	103.3

貸方

科 目	金 額		
	25年度	24年度	23年度
1 固 定 負 債	267,426,808 ^円	235,382,466 ^円	175,479,794 ^円
(1) 企 業 債	21,022,318	22,034,490	23,036,615
(2) 引 当 金	246,404,490	213,347,976	152,443,179
イ 退職給与引当金	159,023,624	131,967,110	79,305,002
ロ 修繕引当金	87,380,866	81,380,866	73,138,177
2 流 動 負 債	548,437,737	370,490,090	273,440,912
(1) 未 払 金	508,933,741	357,828,909	261,819,475
(2) 未 払 費 用	800,356	1,551,239	1,422,240
(3) 預 り 金	38,286,934	10,003,316	9,182,828
(4) 還 付 未 済 金	416,706	106,626	16,369
(5) その 他 流 動 負 債	0	1,000,000	1,000,000
× 前 受 金	-	280	-
3 資 本 金	6,080,415,829	5,749,866,798	5,595,230,065
(1) 自 己 資 本 金	3,544,911,725	3,544,911,725	3,544,911,725
イ 固 有 資 本 金	165,232,204	165,232,204	165,232,204
ロ 繰 入 資 本 金	861,233,000	861,233,000	861,233,000
ハ 組 入 資 本 金	2,518,446,521	2,518,446,521	2,518,446,521
(2) 借 入 資 本 金	2,535,504,104	2,204,955,073	2,050,318,340
イ 企 業 債	2,535,504,104	2,204,955,073	2,050,318,340
4 剰 余 金	7,693,119,817	7,520,346,911	7,387,323,065
(1) 資 本 剰 余 金	6,633,228,301	6,522,593,217	6,451,442,015
イ 受 贈 財 産 評 価 額	790,125,690	790,111,129	781,745,939
ロ 寄 附 金	13,581,680	13,581,680	13,581,680
ハ 分 担 金	42,540,917	42,540,917	42,540,917
ニ 工 事 負 担 金	4,811,758,051	4,747,477,634	4,720,223,880
ホ 工 事 補 償 金	650,784,604	650,784,604	650,784,604
ヘ 国 庫 補 助 金	323,835,359	277,495,253	241,962,995
ト 県 補 助 金	602,000	602,000	602,000
(2) 利 益 剰 余 金	1,059,891,516	997,753,694	935,881,050
イ 減 債 積 立 金	208,471,279	208,471,279	208,471,279
ロ 利 益 積 立 金	199,388,417	137,515,773	134,115,773
ハ 建 設 改 良 積 立 金	589,893,998	589,893,998	589,893,998
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	62,137,822	61,872,644	3,400,000
負 債 資 本 合 計	14,589,400,191	13,876,086,265	13,431,473,836

(消費税等相当額抜き)

構 成 比			23年度を100としたすう勢比率	
25年度	24年度	23年度	25年度	24年度
%	%	%	%	%
1.8	1.7	1.3	152.4	134.1
0.1	0.2	0.2	91.3	95.6
1.7	1.5	1.1	161.6	140.0
1.1	0.9	0.6	200.5	166.4
0.6	0.6	0.5	119.5	111.3
3.8	2.7	2.0	200.6	135.5
3.5	2.6	1.9	194.4	136.7
0.0	0.0	0.0	56.3	109.1
0.3	0.1	0.1	416.9	108.9
0.0	0.0	0.0	2,545.7	651.4
0.0	0.0	0.0	皆減	100.0
-	0.0	-	-	皆増
41.7	41.4	41.7	108.7	102.8
24.3	25.5	26.4	100.0	100.0
1.1	1.2	1.2	100.0	100.0
5.9	6.2	6.4	100.0	100.0
17.3	18.1	18.8	100.0	100.0
17.4	15.9	15.3	123.7	107.5
17.4	15.9	15.3	123.7	107.5
52.7	54.2	55.0	104.1	101.8
45.5	47.0	48.0	102.8	101.1
5.4	5.7	5.8	101.1	101.1
0.1	0.1	0.1	100.0	100.0
0.3	0.3	0.3	100.0	100.0
33.0	34.2	35.1	101.9	100.6
4.5	4.7	4.9	100.0	100.0
2.2	2.0	1.8	133.8	114.7
0.0	0.0	0.0	100.0	100.0
7.2	7.2	7.0	113.3	106.6
1.4	1.5	1.6	100.0	100.0
1.4	1.0	1.0	148.7	102.5
4.0	4.3	4.4	100.0	100.0
0.4	0.4	0.0	1,827.6	1,819.8
100.0	100.0	100.0	108.6	103.3

第7表

月別資金収支状況表

区分	科目別	4月	5月	6月	7月	8月	9月
収	営業未収金 (現年度)	146,073,367	162,669,717	20,337,976	313,744,983	23,740,155	334,079,413
	営業未収金 (過年度)	159,031,589	7,451,847	1,321,626	402,878	101,921	118,268
	営業外未収金	28,807	128,296	51,800	0	0	0
	その他の 営業収益	343,753	359,766	295,439	329,281	310,753	336,078
	受取利息 及び配当金	1,470	0	11,850	10,800	218,151	34,005
	雑収益	4,720	1,300	108,515	2,730	4,610	1,460
	預り金	61,884,283	35,270,994	11,131,592	63,539,609	7,366,032	67,153,624
	企業債	0	0	0	0	0	0
	一時借入金	0	0	0	0	0	0
	工事負担金	6,640,700	0	0	0	0	0
	水道加入金	3,143,700	3,337,950	2,539,950	2,668,050	3,661,350	4,756,500
	その他	30,004,907	4,269	150,011,392	149,996,934	4,142	105,903,292
	合計	407,157,296	209,224,139	185,810,140	530,695,265	35,407,114	512,382,640
支	営業費用	11,258,129	12,275,905	32,816,440	12,731,536	11,561,459	14,300,302
	営業外費用	0	0	0	0	0	21,648,825
	企業債償還金	0	0	0	0	0	73,544,950
	前払金	33,940	6,988,780	137,380	152,859,141	40,437,770	40,875,770
	未払金	363,184,716	94,991,420	124,816,422	101,104,764	107,094,242	116,228,177
	預り金	8,336,585	61,804,730	38,256,563	8,071,584	63,352,010	6,987,280
	仮払金	0	0	0	0	0	0
	還付未済金	1,055	0	0	144,288	114,203	0
	未払費用	1,551,239	0	0	0	0	0
	4条職員給与	1,492,751	1,492,751	4,431,219	1,492,751	1,492,751	1,492,751
	その他	0	149,988,150	149,989,200	0	99,992,500	99,996,300
	合計	385,858,415	327,541,736	350,447,224	276,404,064	324,044,935	375,074,355
差 引	収支差引	21,298,881	△ 118,317,597	△ 164,637,084	254,291,201	△ 288,637,821	137,308,285
	前年度(前月) より繰越	1,343,842,693	1,365,141,574	1,246,823,977	1,082,186,893	1,336,478,094	1,047,840,273
	翌月へ繰越	1,365,141,574	1,246,823,977	1,082,186,893	1,336,478,094	1,047,840,273	1,185,148,558

(消費税等相当額含む)

10月	11月	12月	1月	2月	3月	合計
180,496,564	23,115,702	173,763,796	305,696,025	159,295,971	167,847,501	2,010,861,170
75,620	14,977	46,673	57,789	18,974	20,003	168,662,165
0	0	0	0	658,387	2,107,500	2,974,790
321,131	305,455	330,740	296,808	268,363	349,624	3,847,191
3,700	3,220	5,900	4,900	149,699	142,864	586,559
471,260	29,727	1,930	1,100	1,240	900	629,492
37,256,223	6,976,443	40,718,070	62,719,243	33,960,234	34,697,968	462,674,315
0	0	0	0	0	475,600,000	475,600,000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	4,431,800	30,634,387	41,706,887
3,594,150	4,943,400	3,421,950	2,641,800	2,095,800	6,848,100	43,652,700
100,000,414	100,000,909	100,002,470	99,999,238	150,395,064	101,000,617	1,087,323,648
322,219,062	135,389,833	318,291,529	471,416,903	351,275,532	819,249,464	4,298,518,917
12,560,313	12,110,042	34,798,713	11,989,513	13,449,843	11,902,993	191,755,188
0	0	0	0	0	20,930,615	42,579,440
0	0	0	0	0	72,518,191	146,063,141
3,370,160	4,600,000	5,300,000	27,438,600	0	3,538,600	285,580,141
109,226,829	124,571,383	123,873,056	132,188,771	133,823,756	149,378,590	1,680,482,126
65,924,946	37,120,471	11,836,581	36,024,700	62,735,267	33,955,974	434,406,691
0	0	0	0	0	0	0
10,299	0	28,856	5,548	2,311	17,394	323,954
0	0	0	0	0	0	1,551,239
1,489,451	1,535,251	4,705,703	1,562,942	1,566,242	1,566,242	24,320,805
99,996,780	99,994,100	99,995,100	149,991,150	99,996,900	17,074,486	1,067,014,666
292,578,778	279,931,247	280,538,009	359,201,224	311,574,319	310,883,085	3,874,077,391
29,640,284	△ 144,541,414	37,753,520	112,215,679	39,701,213	508,366,379	424,441,526
1,185,148,558	1,214,788,842	1,070,247,428	1,108,000,948	1,220,216,627	1,259,917,840	1,343,842,693
1,214,788,842	1,070,247,428	1,108,000,948	1,220,216,627	1,259,917,840	1,768,284,219	1,768,284,219

資料第8表参考

経営分析表

分析項目		算式
資産及び資本構成比率	固定資産比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$
	固定負債比率	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
	自己資本比率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
	固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$
	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	当座比率	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	現金預金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
回転率	総資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首負債資本合計} + \text{期末負債資本合計}) \times \frac{1}{2}}$
	固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times \frac{1}{2}}$
	流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times \frac{1}{2}}$
	未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times \frac{1}{2}}$
損益に関する各種比率	総資本利益率	$\frac{\text{当年度経常損益}}{(\text{期首負債資本合計} + \text{期末負債資本合計}) \times \frac{1}{2}} \times 100$
	総収支比率	$\frac{\text{事業収益}}{\text{事業費用}} \times 100$
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
	給水収益中企業債償還元金	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
	給水収益中企業債利息	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$
	職員1人当たり営業収益	千円 $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$
	職員1人当たり有形固定資産	千円 $\frac{\text{有形固定資産}}{\text{損益勘定職員数}}$

(消費税等相当額抜き)

25年度	24年度	23年度	説 明
86.5	88.2	89.7	総資産のなかで、固定資産の占める割合はどのくらいか。 (小さい方が望ましい。)
19.2	17.6	16.6	総資本のなかで、固定負債の占める割合はどのくらいか。 (小さい方が望ましい。)
77.0	79.7	81.4	総資本のなかに、自己資本がどのくらい含まれているか。 (大きいほど経営の安定性があるとされている。)
112.3	110.6	110.2	自己資本に対し、固定資産の割合はどのくらいか。 (100%以下が望ましい。)
89.9	90.6	91.5	長期の資本に対し、固定資産の割合はどのくらいか。 (100%以下が望ましい。)
358.7	441.9	507.6	流動負債の返済能力がどのくらいあるか。 (200%以上が望ましい。)
345.0	410.3	477.4	当座資金の調達運用が円滑にしているか。 (100%以上が望ましい。)
322.4	362.7	403.6	当座資金の調達運用が円滑にしているか。 (20%以上が望ましい。)
0.14	0.15	0.14	総資本が1年間に何回くらい回転するか。 (高いほど良い。)
0.16	0.16	0.16	固定資産が1年間に何回くらい回転するか。 (高い方が望ましい。)
1.08	1.32	1.34	流動資産が1年間に何回くらい回転するか。 (高いほど良い。)
13.0	10.6	12.1	未収金が1年間に何回くらい回収されているか。 (高いほど良い。)
0.4	0.5	0.0	総資本に対し、どれだけ経常収益をあげたか。 (大きいほど良い。)
103.2	103.1	100.2	総費用に対し、どれだけ総収益をあげたか。 (100%以上が望ましい。)
103.0	103.3	100.9	営業費用に対し、どれだけ営業収益をあげたか。 (100%以上が望ましい。)
7.5	7.4	8.2	企業債償還元金は、給水収益に対して、どのくらいの割合になるか。 (小さい方が望ましい。)
2.2	2.1	2.3	企業債利息は、給水収益に対し、どのくらいの割合になるか。 (小さい方が望ましい。)
57,271	46,496	42,109	職員1人当たり、どれだけ営業収益をあげているか。
369,290	283,061	260,335	職員1人当たり、有形固定資産はどれだけあるか。

第9表

給水原価及び供給単価算出図表

給水量	14,526,877 m ³	原水及び浄水費	1,053,184,051 円	
有収水量	12,610,776 m ³	配水及び給水費	186,246,490	
		総係費	210,304,246	
		原水及び浄水費	1,053,184,051 円	
		配水及び給水費	186,246,490	
		計	1,239,430,541	
		減価償却費	419,146,267	
		資産減耗費	18,027,629	
		計	1,886,908,683	
25年度	区 分	直接配水原価	配水原価	
	1 m ³ 当たり単価	85.32円	129.89円	
	内 訳	人件費	11.64円	18.74円
		物件費 その他の経費	73.68円	111.15円
24年度	区 分	直接配水原価	配水原価	
	1 m ³ 当たり単価	84.25円	128.37円	
	内 訳	人件費	12.32円	23.67円
		物件費 その他の経費	71.93円	104.70円
		原水及び浄水費	1,065,307,724 円	
		配水及び給水費	202,272,891	
		計	1,267,580,615	
		原水及び浄水費	1,065,307,724 円	
		配水及び給水費	202,272,891	
		総係費	237,961,163	
		減価償却費	407,600,406	
		資産減耗費	18,365,992	
		計	1,931,508,176	
給水量	15,046,056 m ³			
有収水量	12,931,524 m ³			

(消費税等相当額抜き)

原水及び 浄水費	1,053,184,051 円	1,930,551,161円	給水収益 1,921,346,028円	給水利益 △ 9,205,133円
配水及び 給水費	186,246,490			
総係費	210,304,246			
減価償却費	419,146,267			
資産減耗費	18,027,629			
その他 営業費用	0			
支払利息	42,579,440			
雑支出	1,063,038			
計	1,930,551,161			
総原価	給水原価	供給単価	給水利益	
132.90円	153.09円	152.36円	△ 0.73円	
18.74円	21.59円	—	—	
114.16円	131.50円	—	—	
総原価	給水原価	供給単価	給水利益	
131.30円	152.77円	152.58円	△ 0.19円	
23.67円	27.54円	—	—	
107.63円	125.23円	—	—	
原水及び 浄水費	1,065,307,724 円	1,975,485,538円	給水収益 1,973,100,314円	給水利益 △ 2,385,224円
配水及び 給水費	202,272,891			
総係費	237,961,163			
減価償却費	407,600,406			
資産減耗費	18,365,992			
その他 営業費用	1,011			
支払利息	42,258,838			
雑支出	1,717,513			
計	1,975,485,538			