

4 財務の概要

(1) 損益計算書構成比較表

| 科目 | 年度 | 平成17年度 | | 平成18年度 | | 平成19年度 | |
|---------------------|----|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | 決算額(円) | 構成比(%) | 決算額(円) | 構成比(%) | 決算額(円) | 構成比(%) |
| 営業収益 | | 734,186,123 | 99.17 | 747,887,397 | 99.06 | 756,724,131 | 99.23 |
| 給水収益 | | 725,938,284 | 98.06 | 742,181,894 | 98.30 | 750,835,199 | 98.45 |
| 受託工事収益 | | 3,265,209 | 0.44 | 586,093 | 0.08 | 590,822 | 0.08 |
| その他営業収益 | | 4,982,630 | 0.67 | 5,119,410 | 0.68 | 5,298,110 | 0.69 |
| 営業費用 | | 643,564,389 | 88.23 | 645,284,051 | 88.73 | 666,271,091 | 89.77 |
| 原水及び浄水費 | | 281,291,923 | 38.56 | 287,395,865 | 39.52 | 311,209,457 | 41.93 |
| 配水及び給水費 | | 46,967,316 | 6.45 | 38,359,721 | 5.27 | 34,655,002 | 4.67 |
| 受託工事費 | | 2,133,122 | 0.29 | 474,728 | 0.07 | 471,571 | 0.06 |
| 総係費 | | 72,678,997 | 9.96 | 76,230,069 | 10.48 | 74,987,305 | 10.10 |
| 減価償却費 | | 232,265,138 | 31.84 | 234,926,367 | 32.30 | 221,986,820 | 29.91 |
| 資産減耗費 | | 8,227,893 | 1.13 | 7,897,301 | 1.09 | 22,960,936 | 3.09 |
| 営業利益 | | 90,621,734 | | 102,603,346 | | 90,453,040 | |
| 営業外収益 | | 6,141,907 | 0.83 | 7,108,572 | 0.94 | 5,909,043 | 0.77 |
| 受取利息 | | 6,548 | 0.00 | 133,350 | 0.02 | 437,280 | 0.06 |
| 雑収益 | | 6,135,359 | 0.83 | 6,975,222 | 0.92 | 5,471,763 | 0.72 |
| 営業外費用 | | 85,858,098 | 11.77 | 81,976,414 | 11.27 | 75,906,414 | 10.23 |
| 支払利息 | | 82,124,804 | 11.26 | 76,712,831 | 10.55 | 73,220,476 | 9.87 |
| 雑支出 | | 3,733,294 | 0.51 | 5,263,583 | 0.72 | 2,685,938 | 0.36 |
| 経常利益 | | 10,905,543 | | 27,735,504 | | 20,455,669 | |
| 当期純利益 | | 10,905,543 | | 27,735,504 | | 20,455,669 | |
| 前年度繰越(欠損金) 利益剰余金 | | 25,250,184 | | 36,155,727 | | 62,491,231 | |
| 当期末処分(欠損金) 利益剰余金 | | 36,155,727 | | 63,891,231 | | 82,946,900 | |

(2) 貸借対照表構成比較表

| 科目 | | 年度 | 平成17年度 | | 平成18年度 | | 平成19年度 | |
|--------|----------|----|---------------|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | | 決算額(円) | 構成比(%) | 決算額(円) | 構成比(%) | 決算額(円) | 構成比(%) |
| 資 産 | 固定資産 | | 7,002,334,137 | 93.80 | 7,176,382,480 | 92.58 | 7,442,461,547 | 91.81 |
| | 有形固定資産 | | 6,974,994,738 | 93.43 | 7,149,043,081 | 92.23 | 7,415,122,148 | 91.47 |
| | 土地 | | 27,139,793 | 0.36 | 27,139,793 | 0.35 | 27,139,793 | 0.33 |
| | 建物 | | 424,503,737 | 5.69 | 416,377,680 | 5.37 | 487,545,575 | 6.01 |
| | 構築物 | | 5,424,617,515 | 72.65 | 5,501,130,814 | 70.97 | 5,594,240,665 | 69.02 |
| | 機械及び装置 | | 1,063,664,071 | 14.25 | 1,070,809,316 | 13.81 | 1,288,012,941 | 15.89 |
| | 車両及び装置 | | 609,504 | 0.01 | 451,250 | 0.01 | 292,996 | 0.00 |
| | 工具器具及び備品 | | 2,660,118 | 0.04 | 2,351,228 | 0.03 | 2,190,178 | 0.03 |
| | 建設仮勘定 | | 31,800,000 | 0.43 | 130,783,000 | 1.69 | 15,700,000 | 0.19 |
| | 無形固定資産 | | 27,339,399 | 0.37 | 27,339,399 | 0.35 | 27,339,399 | 0.34 |
| | 施設利用権 | | 27,339,399 | 0.37 | 27,339,399 | 0.35 | 27,339,399 | 0.34 |
| | 流動資産 | | 463,929,708 | 6.20 | 574,949,082 | 7.42 | 663,078,391 | 8.19 |
| | 現金預金 | | 275,786,240 | 3.69 | 346,293,032 | 4.47 | 503,890,838 | 6.22 |
| | 未収金 | | 187,689,878 | 2.51 | 226,933,582 | 2.93 | 158,652,663 | 1.96 |
| | 有価証券 | | 100,000 | 0.00 | 100,000 | 0.00 | 100,000 | 0.00 |
| | 貯蔵品 | | 353,590 | 0.00 | 334,886 | 0.00 | 434,890 | 0.01 |
| 前払金 | | 0 | 0.00 | 1,287,582 | 0.02 | 0 | 0.00 | |
| 資産合計 | | | 7,466,263,845 | 100.00 | 7,751,331,562 | 100.00 | 8,105,539,938 | 100.00 |

| 科目 | | 年度 | 平成 1 7 年度 | | 平成 1 8 年度 | | 平成 1 9 年度 | |
|---------|----------------------|----|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | | 決算額(円) | 構成比(%) | 決算額(円) | 構成比(%) | 決算額(円) | 構成比(%) |
| 負 | 固定負債 | | 40,541,922 | 0.54 | 40,541,922 | 0.52 | 40,541,922 | 0.50 |
| | 引当金 | | 40,541,922 | 0.54 | 40,541,922 | 0.52 | 40,541,922 | 0.50 |
| | 退職給与引当金 | | 2,463,000 | 0.03 | 2,463,000 | 0.03 | 2,463,000 | 0.03 |
| | 修繕引当金 | | 38,078,922 | 0.51 | 38,078,922 | 0.49 | 38,078,922 | 0.47 |
| | 流動負債 | | 169,752,543 | 2.27 | 305,779,540 | 3.95 | 351,733,826 | 4.35 |
| | 未払金 | | 165,363,361 | 2.21 | 302,594,829 | 3.91 | 346,305,629 | 4.28 |
| | その他流動負債 | | 4,389,182 | 0.06 | 3,184,711 | 0.04 | 5,428,197 | 0.07 |
| | 負債合計 | | 210,294,465 | 2.81 | 346,321,462 | 4.47 | 392,275,748 | 4.85 |
| 資 | 資本金 | | 3,056,729,427 | 40.95 | 3,083,419,926 | 39.78 | 3,285,982,884 | 40.54 |
| | 自己資本金 | | 632,707,421 | 8.48 | 666,286,421 | 8.60 | 704,684,921 | 8.69 |
| | 借入資本金 | | 2,424,022,006 | 32.47 | 2,417,133,505 | 31.18 | 2,581,297,963 | 31.85 |
| | 剰余金 | | 4,199,239,953 | 56.24 | 4,321,590,174 | 55.75 | 4,427,281,306 | 54.61 |
| | 資本剰余金 | | 4,076,219,450 | 54.60 | 4,170,834,167 | 53.81 | 4,256,069,630 | 52.50 |
| | 国庫補助金 | | 642,692,045 | 8.61 | 674,934,095 | 8.71 | 688,483,188 | 8.49 |
| | 県補助金 | | 123,521,035 | 1.65 | 123,521,035 | 1.59 | 123,521,035 | 1.52 |
| | 受贈財産評価額 | | 45,264,033 | 0.61 | 45,864,033 | 0.59 | 63,321,533 | 0.78 |
| | 工事分担金 | | 495,628,701 | 6.64 | 511,374,701 | 6.60 | 2,220,471,671 | 27.39 |
| | 工事負担金 | | 2,173,921,914 | 29.12 | 2,205,296,542 | 28.45 | 542,041,701 | 6.69 |
| | その他資本剰余金 | | 595,191,722 | 7.97 | 609,843,761 | 7.87 | 618,230,502 | 7.63 |
| | 利益剰余金 | | 123,020,503 | 1.64 | 150,756,007 | 1.94 | 171,211,676 | 2.11 |
| | 減債積立金 | | 86,864,776 | 1.16 | 86,864,776 | 1.12 | 88,264,776 | 1.09 |
| | 当年度未処分 (欠損金)利益剰余金 | | 36,155,727 | 0.48 | 63,891,231 | 0.82 | 82,946,900 | 1.02 |
| | 資本合計 | | 7,255,969,380 | 97.19 | 7,405,010,100 | 95.53 | 7,713,264,190 | 95.15 |
| 負債・資本合計 | | | 7,466,263,845 | 100.00 | 7,751,331,562 | 100.00 | 8,105,539,938 | 100.00 |

(3) 経営分析表

| 項目 | 単位 | 平成17年度 | 平成18年度 | 平成19年度 | 説明 |
|---------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---|
| 負荷率 | % | 85.7 | 85.3 | 85.6 | 1日平均配水量 ÷ 1日最大配水量 × 100 |
| 施設利用率 | % | 74.5 | 75.4 | 76.6 | 1日平均配水量 ÷ 1日配水能力 × 100 |
| 最大稼働率 | % | 86.9 | 88.4 | 89.5 | 1日最大配水量 ÷ 1日配水能力 × 100 |
| 配水管使用効率 | m ³ /m | 17.4 | 15.9 | 16.0 | 年間総配水量 ÷ 導送配水管延長 |
| 固定資産使用効率 (万円当たり) | m ³ /万円 | 6.5 | 6.4 | 6.3 | 年間総配水量 ÷ 有形固定資産 |
| 供給単価 | 円 | 177.99 | 179.58 | 179.74 | 給水収益 ÷ 年間総有収水量 |
| 給水原価 | 円 | 178.32 | 175.85 | 177.55 | (経常費用 - 受託工事費) ÷ 年間総有収水量 |
| 職員1人当り給水人口 | 人 | 6,077.7 | 5,209.9 | 5,203.7 | 現在給水人口 ÷ 損益勘定所属職員数 |
| 職員1人当り有収水量 | m ³ | 679,761.5 | 590,416.1 | 596,774.7 | 年間総有収水量 ÷ 損益勘定所属職員数 |
| 職員1人当り営業収益 | 千円 | 122,364 | 106,841.1 | 108,103.4 | 営業収益 ÷ 損益勘定所属職員数 |
| 総収支比率 | % | 101.5 | 103.8 | 102.8 | 総収益 ÷ 総費用 × 100 |
| 経常収支比率 | % | 101.5 | 103.8 | 102.8 | 経常収益 ÷ 経常費用 × 100 |
| 営業収支比率 | % | 113.5 | 115.9 | 113.6 | (営業収益 - 受託工事収益) ÷ (営業費用 - 受託工事費) × 100 |
| 企業債償還元金 対減価償却費比率 | % | 54.6 | 50.7 | 61.0 | 企業債償還元金 ÷ 当年度減価償却費 × 100 |
| 企業債償還元金 対料金収入比率 | % | 17.5 | 16.0 | 18.0 | 建設改良のための企業債償還元金 ÷ 料金収入 × 100 |
| 企業債利息 対料金収入比率 | % | 11.3 | 10.3 | 9.8 | 企業債利息 ÷ 料金収入 × 100 |
| 減価償却費 対料金収入比率 | % | 32.0 | 31.7 | 29.6 | 減価償却費 ÷ 料金収入 × 100 |
| 職員給与費 対料金収入比率 | % | 7.2 | 7.2 | 7.1 | 職員給与費 ÷ 料金収入 × 100 |
| 累積欠損金比率 | % | | | | 累積欠損金 ÷ (営業収益 - 受託工事収益) × 100 |
| 不良債務比率 | % | | | | (流動負債 - (流動資産 - 翌年度繰越財源)) ÷ (営業収益 - 受託工事収益) × 100 |
| 総資本利益率 | % | 0.1 | 0.4 | 0.3 | 当年度経常利益 ÷ ((期首総資本 + 期末総資本) ÷ 2) × 100 |

| 項 目 | 単 位 | 平成17年度 | 平成18年度 | 平成19年度 | 説 明 |
|--------------------|-----|--------|--------|--------|---|
| 自己資本利益率 | % | 0.2 | 0.6 | 0.4 | 当年度純利益 ÷ ((期首自己資本 + 期末自己資本) ÷ 2) × 100 |
| 固定資産構成比率 | % | 93.8 | 92.6 | 91.8 | 固定資産 ÷ 総資産 × 100 |
| 固定負債構成比率 | % | 33.0 | 31.7 | 32.3 | (固定負債 + 借入資本金) ÷ (負債 + 資本) × 100 |
| 自己資本構成比率 | % | 64.7 | 64.3 | 63.3 | (自己資本金 + 剰余金) ÷ (負債 + 資本) × 100 |
| 固定資産回転率 | 回 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | (営業収益 - 受託工事収益) ÷ ((期首固定資産 + 期末固定資産) ÷ 2) |
| 流動資産回転率 | 回 | 1.6 | 1.4 | 1.2 | (営業収益 - 受託工事収益) ÷ ((期首流動資産 + 期末流動資産) ÷ 2) |
| 未収金回転率 | 回 | 4.2 | 3.6 | 3.9 | (営業収益 - 受託工事収益) ÷ ((期首未収金 + 期末未収金) ÷ 2) |
| 自己資本回転率 | 回 | 0.2 | 0.2 | 0.1 | (営業収益 - 受託工事収益) ÷ ((期首自己資本 + 期末自己資本) ÷ 2) |
| 総資本回転率 | 回 | 0.2 | 0.1 | 0.1 | (営業収益 - 受託工事収益) ÷ ((期首総資本 + 期末総資本) ÷ 2) |
| 固定比率 | % | 144.9 | 143.9 | 145.0 | 固定資産 ÷ (自己資本金 + 剰余金) × 100 |
| 流動比率 | % | 273.3 | 188.0 | 188.5 | 流動資産 ÷ 流動負債 × 100 |
| 当座比率 (酸性試験比率) | % | 273.0 | 187.5 | 188.4 | (現金預金 + 未収金) ÷ 流動負債 × 100 |
| 現金比率 | % | 162.5 | 113.2 | 143.3 | 現金預金 ÷ 流動負債 × 100 |
| 利子負担率 | % | 3.3 | 3.0 | 2.5 | (支払利息 + 企業債取扱諸費) ÷ (企業債 + 一時借入金 + 他会計借入金 + 借入資本金) × 100 |
| 修繕費比率 | % | 0.5 | 0.3 | 0.6 | 修繕費 ÷ (償却資産 - 減価償却累計額) × 100 |
| 営業利益 対総資本比率 | % | 1.2 | 1.3 | 1.1 | 営業利益 ÷ 総資本 × 100 |
| 固定資産 対長期資本比率 | % | 96.0 | 96.4 | 96.0 | 固定資産 ÷ (資本金 + 剰余金 + 固定負債) × 100 |
| 単年度欠損金比率 | % | | | | 経常損失 ÷ (営業収益 - 受託工事収益) × 100 |