

決 算 審 査 資 料

別表1

業務実績並びにすう勢表

区 分	単位	27年度	26年度	25年度	25年度を100とするすう勢比率		備 考
					27年度	26年度	
給水区域内人口	人	110,355	110,675	110,654	99.7	100.0	年度末現在給水区域内人口
給 水 人 口	人	110,039	110,412	110,038	100.0	100.3	年度末現在給水人口
給 水 普 及 率	%	99.7	99.8	99.4	100.3	100.4	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{給水区域内人口}} \times 100$
給 水 戸 数	戸	44,103	44,810	44,133	99.9	101.5	年度末現在給水戸数
配 水 量	m ³	15,091,959	15,016,368	15,094,683	99.9	99.5	年間総配水量
有 収 水 量	m ³	13,427,977	13,248,311	13,425,946	100.0	98.7	年間総有収水量
配 水 能 力	m ³	58,300	58,300	58,300	100	100	一日配水能力
配 水 管 延 長	m	853,067	851,110	847,969	100.6	100.4	年度末現在総延長(口径75mm管以上)
職 員 数	人	31	33	34	91.2	97.1	年度末現在職員数
配水量1m ³ 当たり に対する直接原価	円	65.99	67.27	63.57	103.8	105.8	$\frac{\text{原水及び浄水費} + \text{配水及び給水費}}{\text{総配水量}}$
配水量1m ³ 当たり に対する原価	円	142.50	146.50	127.90	111.4	114.5	$\frac{\text{営業費用(受託給水工事費除く)}}{\text{総配水量}}$
配水量1m ³ 当たり に対する総原価	円	158.56	164.19	141.47	112.1	116.1	$\frac{\text{総費用(受託給水工事費除く)}}{\text{総配水量}}$

別表2-1 損益計算書（収益の部）並びにすう勢表

(単位：円、%)

区 分	金 額			25年度を100とする すう勢比率	
	27年度	26年度	25年度	27年度	26年度
1 営業収益	2,236,785,530	2,018,260,004	2,042,848,442	109.5	98.8
(1) 給水収益	2,219,542,986	2,008,364,809	2,031,623,252	109.2	98.9
(2) 受託給水工事収益	3,948,000	3,639,000	3,492,000	113.1	104.2
(3) その他営業収益	13,294,544	6,256,195	7,733,190	171.9	80.9
2 営業外収益	393,836,036	278,631,756	93,665,786	420.5	297.5
(1) 受取利息	4,371,277	4,144,655	4,491,269	97.3	92.3
(2) 他会計繰入金	66,595,496	0	0	—	—
(3) 長期前受金戻入	196,086,463	198,232,756	0	—	—
(4) 雑収益	126,782,800	76,254,345	89,174,517	142.2	85.5
3 特別利益	2,434,334	41,738,748	346,883	701.8	12032.5
(1) 過年度損益修正益	95,753	4,586,143	346,883	27.6	1322.1
(2) その他特別利益	2,338,581	37,152,605	0	—	—
総収益	2,633,055,900	2,338,630,508	2,136,861,111	123.2	109.4

別表2-2 損益計算書（費用の部）並びにすう勢表
 (単位：円、%)

区 分	金 額			25年度を100とする すう勢比率	
	27年度	26年度	25年度	27年度	26年度
1 営業費用	2,150,621,881	2,199,903,571	1,930,567,135	111.4	114.0
(1) 原水及び浄水費	774,512,036	790,481,207	763,047,211	101.5	103.6
(2) 配水及び給水費	221,421,189	219,734,732	196,584,497	112.6	111.8
(3) 業 務 費	128,513,189	136,609,408	135,051,056	95.2	101.2
(4) 総 係 費	128,597,871	81,210,307	163,893,865	78.5	49.6
(5) 島しょ部水道事業費	29,458,867	32,788,088	31,998,192	92.1	102.5
(6) 減価償却費	813,331,922	826,959,566	630,802,862	128.9	131.1
(7) 資産減耗費	54,786,807	112,120,263	9,189,452	596.2	1220.1
2 営業外費用	189,920,604	196,568,410	197,346,480	96.2	99.6
(1) 支払利息	187,636,451	192,559,097	195,766,118	95.8	98.4
(2) 雑 支 出	2,284,153	4,009,313	1,580,362	144.5	253.7
3 特別損失	52,371,906	69,023,855	7,504,431	697.9	919.8
(1) 過年度損益修正損	2,600,645	5,203,542	7,504,431	34.7	69.3
(2) その他特別損失	49,771,261	63,820,313	0	—	—
総 費 用	2,392,914,391	2,465,495,836	2,135,418,046	112.1	115.5

別表3-1 貸借対照表(資産の部)並びにすう勢表

(単位:円、%)

区 分	金 額			25年度を100とする すう勢比率	
	27年度	26年度	25年度	27年度	26年度
1 固 定 資 産	19,920,110,886	19,825,850,442	24,387,075,110	81.7	81.3
(1) 有 形 固 定 資 産	19,862,570,498	19,763,515,022	24,319,944,658	81.7	81.3
ア 土 地	498,136,892	498,136,892	498,136,892	100	100
イ 立 木	9,030,000	9,030,000	9,030,000	100	100
ウ 建 物	272,457,584	246,983,341	235,428,437	115.7	104.9
エ 構 築 物	17,192,715,957	17,099,235,836	21,622,186,549	79.5	79.1
オ 機 械 及 び 装 置	1,636,451,005	1,679,874,651	1,746,840,439	93.7	96.2
カ 車 両 運 搬 具	9,934,958	11,032,114	11,556,450	86.0	95.5
キ 工 具 器 具 及 び 備 品	34,865,801	29,733,676	33,454,510	104.2	88.9
ク 建 設 仮 勘 定	208,978,301	189,488,512	163,311,381	128.0	116.0
(2) 無 形 固 定 資 産	57,540,388	62,335,420	67,130,452	85.7	92.9
ア 水 利 権	57,540,388	62,335,420	67,130,452	85.7	92.9
2 流 動 資 産	2,522,706,584	2,575,796,193	3,024,701,860	83.4	85.2
(1) 現 金 預 金	2,065,738,134	1,745,439,958	2,571,510,034	80.3	67.9
(2) 未 収 金	456,968,450	430,732,235	452,405,929	101.0	95.2
(3) 有 価 証 券	0	399,624,000	0	—	—
(4) 貯 蔵 品	0	0	785,897	—	—
資 産 合 計	22,442,817,470	22,401,646,635	27,411,776,970	81.9	81.7

別表3-2 貸借対照表（負債及び資本の部）並びにすう勢表

(単位：円、%)

区 分	金 額			25年度を100とする すう勢比率	
	27年度	26年度	25年度	27年度	26年度
1 固 定 負 債	8,777,299,263	8,815,676,684	116,504,141	7,533.9	7,566.8
(1) 企 業 債	8,638,030,398	8,712,464,051	0	—	—
(2) 引 当 金	139,268,865	103,212,633	116,504,141	119.5	88.6
2 流 動 負 債	870,330,520	959,068,445	627,161,462	138.8	152.9
(1) 企 業 債	424,433,653	415,985,994	0	—	—
(2) 未 払 金	268,181,990	362,963,868	538,399,101	49.8	67.4
(3) 引 当 金	18,112,403	19,115,398	0	—	—
(4) その他流動負債	159,602,474	161,003,185	88,762,361	179.8	181.4
3 繰 延 収 益	5,404,688,997	5,476,544,325	0	—	—
(1) 長期前受金	5,404,688,997	5,476,544,325	0	—	—
4 資 本 金	5,015,077,794	4,793,986,914	13,909,249,740	36.1	34.5
(1) 自己資本金	5,015,077,794	4,793,986,914	4,793,986,914	104.6	100
(2) 借入資本金	0	0	9,115,262,826	—	—
5 剰 余 金	2,375,420,896	2,356,370,267	12,758,861,627	18.6	18.5
(1) 資本剰余金	9,383,404	9,383,404	10,420,552,534	0.1	0.1
(2) 利益剰余金	2,366,037,492	2,346,986,863	2,338,309,093	101.2	100.4
負債資本合計	22,442,817,470	22,401,646,635	27,411,776,970	81.9	81.7

別表4-1

経営分析表（業務分析）

区分	算式	27年度	26年度	25年度
供給単価	$\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$	円/m ³ 165.29	円/m ³ 151.59	円/m ³ 151.32
給水原価	$\frac{\text{総費用}-\text{特別損失}-\text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}}$	円/m ³ 159.70	円/m ³ 165.93	円/m ³ 158.49
販売価格	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託給水工事収益}}{\text{有収水量}}$	円/m ³ 166.28	円/m ³ 152.07	円/m ³ 151.90
総販売価格	$\frac{\text{総収益}-\text{受託給水工事収益}-\text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}}$	円/m ³ 181.19	円/m ³ 161.29	円/m ³ 158.90
配水管使用効率	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導・送・配水管総延長}}$	m ³ /m 16.3	m ³ /m 16.2	m ³ /m 16.4
固定資産使用効率	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}}$	m ³ /万円 7.6	m ³ /万円 7.6	m ³ /万円 6.2
職員1人当たりの給水人口	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定職員数}}$	人 4,402	人 4,089	人 3,930
職員1人当たりの給水量	$\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$	m ³ 537,119	m ³ 490,678	m ³ 479,498
職員1人当たりの営業収益	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託給水工事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$	千円 89,314	千円 74,616	千円 72,834

別表4-2

比率分析表

分析項目		算式	単位	比率		
				27年度	26年度	25年度
構成比率	固定資産構成比率	固定資産/総資産×100	%	88.8	88.5	89.0
	固定比率	固定資産/自己資本×100	%	155.7	157.0	138.9
財務比率	現金比率	現金預金/流動負債×100	%	237.4	182.0	410.0
	総資本回転率	(営業収益-受託給水工事収益)/平均総資本	回	0.1	0.1	0.1
回転率	自己資本回転率	(営業収益-受託給水工事収益)/平均自己資本	回	0.2	0.2	0.1
	流動資産回転率	(営業収益-受託給水工事収益)/平均流動資産	回	0.9	0.7	0.6
収益率	総資本利益率	当年度純利益/平均総資本×100	%	1.1	△0.6	0.0
	純利益対総収益率	当年度純利益/総収益×100	%	9.1	△5.4	0.1
	総収支比率	総収益/総費用×100	%	110.0	94.9	100.1
	収益成長率	(当期収益額/前年度同期収益額-1)×100	%	12.6	9.4	△1.7

(注)算式に用いた用語は、次のとおりである。

- (1) 総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延資産
- (2) 総資本＝資本＋負債
- (3) 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益
- (4) 平均＝(期首＋期末)×1/2

*ただし、平成26年度に限り、期首とは会計基準の見直しに伴う移行仕訳をしたもの

- (5) 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益
- (6) 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失
- (7) 収益額＝総収益

比 率 分 析 表 説 明

【構成比率】（構成部分の全体に対する関係を表すものである。）

- 1 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、大であれば資本が固定化の傾向にあるといえる。

【財務比率】（貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。）

- 1 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%以下が望ましいとされている。
- 2 現金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、200%以上が理想値とされている。

【回転率】（企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。）

- 1 総資本回転率は、企業に投下され運用されている資本の効率を測定するものである。
- 2 自己資本回転率は、自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものである。
- 3 流動資産回転率は、企業の流動資産の回転を示す指標である。

【収益率】（収益と費用とを対比して企業の営業活動の成果を表わすもので、その比率は大きいほど良好である。）

- 1 総資本利益率は、企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものである。
- 2 純利益対総収益率は、総収益のうち最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示すものである。
- 3 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係を示すものである。
- 4 収益成長率は、当期収益と前年度収益を対比したものである。