Ⅷ　財　　政

1　収益的収支（P145）

2　資本的収支（P146）

3　水量１㎥当たり給水原価・供給単価比較（P147）

4　貸借対照表（P148）

5　人件費に関する調（P150）

6　経営分析表（P152）

(1)　資産及び資本に関する比率（P152）

(2)　回転率（P154）

(3)　損益に関する比率（P156）

(4)　経営指標（P158）

(ｸﾞﾗﾌ)　給水原価に占める性質別費用の割合（P162）

(ｸﾞﾗﾌ)　経営分析表（P162）

Ⅷ 財　　政

1　収益的収支

（単位：円）

区　　分	上水道事業		簡易水道事業		計	
	金　額	構成比	金　額	構成比	金　額	構成比
収　入	10,498,645,025	100.00%	246,559,380	100.00%	10,745,204,405	100.00%
営業収益	8,740,315,275	83.25	98,509,569	39.96	8,838,824,844	82.26
給水収益	8,245,166,105	78.54	95,258,919	38.64	8,340,425,024	77.62
給水加入金	302,670,000	2.88	2,925,000	1.19	305,595,000	2.84
受託工事収益	7,325,899	0.07	0	0.00	7,325,899	0.07
その他の営業収益	185,153,271	1.76	325,650	0.13	185,478,921	1.73
営業外収益	653,095,254	6.22	147,696,096	59.90	800,791,350	7.45
受取利息及び配当金	2,843,733	0.03	0	0.00	2,843,733	0.03
他会計補助金	12,345,852	0.12	132,680,323	53.81	145,026,175	1.35
長期前受金戻入	614,101,727	5.85	14,629,517	5.93	628,731,244	5.85
雑収益	23,803,942	0.22	386,256	0.16	24,190,198	0.22
特別利益	1,105,234,496	10.53	353,715	0.14	1,105,588,211	10.29
その他の特別利益	1,105,234,496	10.53	353,715	0.14	1,105,588,211	10.29
支　出	8,248,712,731	100.00%	262,064,088	100.00%	8,510,776,819	100.00%
営業費用	6,330,438,969	76.75	225,741,663	86.14	6,556,180,632	77.03
原水及び浄水費	1,217,946,306	14.76	70,925,834	27.06	1,288,872,140	15.14
配水及び給水費	1,223,097,450	14.83	19,408,984	7.41	1,242,506,434	14.60
受託工事費	7,204,009	0.09	0	0.00	7,204,009	0.08
業務費	390,982,223	4.74	0	0.00	390,982,223	4.59
総係費	390,925,744	4.74	35,559,614	13.57	426,485,358	5.01
減価償却費	2,989,977,045	36.25	98,133,209	37.45	3,088,110,254	36.29
資産減耗費	110,306,192	1.34	1,714,022	0.65	112,020,214	1.32
営業外費用	702,350,061	8.51	32,857,562	12.54	735,207,623	8.64
支払利息及び企業債取扱諸費	663,409,162	8.04	32,833,092	12.53	696,242,254	8.18
その他の営業外費用	38,940,899	0.47	24,470	0.01	38,965,369	0.46
特別損失	1,215,923,701	14.74	3,464,863	1.32	1,219,388,564	14.33
固定資産売却損	209,821	0.00	0	0.00	209,821	0.00
固定資産除却損	108,298,380	1.31	0	0.00	108,298,380	1.27
その他の特別損失	1,107,415,500	13.43	3,464,863	1.32	1,110,880,363	13.06
当年度純利益	2,249,932,294	－	△ 15,504,708	－	2,234,427,586	－
前年度繰越利益剰余金	0	－	0	－	0	－
当年度未処分利益剰余金	2,249,932,294	－	△ 15,504,708	－	2,234,427,586	－

（税　抜）

（総務課）

2　資本的収支

（単位：円）

区　　分	上水道事業		簡易水道事業		計	
	金　額	構成比	金　額	構成比	金　額	構成比
収　入	1,488,976,298	100.00%	64,698,446	100.00%	1,553,674,744	100.00%
企業債	507,000,000	34.05	0	0.00	507,000,000	32.63
工事負担金	224,490,683	15.08	0	0.00	224,490,683	14.45
水道整備負担金	5,076,000	0.34	108,000	0.17	5,184,000	0.33
国庫補助金	144,908,711	9.73	0	0.00	144,908,711	9.33
他会計負担金	26,402,140	1.77	0	0.00	26,402,140	1.70
固定資産売却代金	45,140	0.00	0	0.00	45,140	0.00
他会計出資金	581,053,624	39.03	64,590,446	99.83	645,644,070	41.56
支　出	5,996,351,437	100.00%	133,065,989	100.00%	6,129,417,426	100.00%
建設改良費	4,051,096,968	67.56	56,676,333	42.59	4,107,773,301	67.02
第三期拡張事業費	1,047,637,388	17.47	0	0.00	1,047,637,388	17.09
その他の拡張事業費	678,901,105	11.32	3,470,040	2.61	682,371,145	11.13
改良工事費	1,551,170,191	25.87	52,835,970	39.70	1,604,006,161	26.17
第五次配水管整備事業費	523,079,515	8.72	0	0.00	523,079,515	8.54
固定資産購入費	34,463,906	0.58	370,323	0.28	34,834,229	0.57
災害復旧事業費	215,844,863	3.60	0	0.00	215,844,863	3.52
企業債償還金	1,945,254,469	32.44	76,389,656	57.41	2,021,644,125	32.98
収支差引額	△ 4,507,375,139	－	△ 68,367,543	－	△ 4,575,742,682	－
前年度未発行企業債	0	－	0	－	0	－
繰越工事財源	13,004,632	－	22,490,400	－	35,495,032	－
収入額が支出額に対して不足する額	4,520,379,771	－	90,857,943	－	4,611,237,714	－
補てん財源合計額	4,520,379,771	100.00%	90,857,943	100.00%	4,611,237,714	100.00%
繰越工事資金	262,432	0.01	0	0.00	262,432	0.01
消費税資本的収支調整額	199,112,711	4.41	3,835,488	4.22	202,948,199	4.40
過年度損益勘定留保資金	2,205,122,862	48.78	1,804,741	1.99	2,206,927,603	47.86
当年度損益勘定留保資金	0	0.00	85,217,714	93.79	85,217,714	1.85
減債積立金	1,905,952,141	42.16	0	0.00	1,905,952,141	41.33
建設改良積立金	209,929,625	4.64	0	0.00	209,929,625	4.55

（税　込）

（総務課）

3　水量１㎥当たり給水原価・供給単価比較

（原価構成費用＝経常費用－受託工事費－材料売却原価）

性質別費用		上水道事業			簡易水道事業			計		
		有収水量 37,456,023 ㎥			有収水量 451,261 ㎥			有収水量 37,907,284 ㎥		
		費用（円）	1㎥当たり（円）	比率（%）	費用（円）	1㎥当たり（円）	比率（%）	費用（円）	1㎥当たり（円）	比率（%）
人件費	給料	480,494,770	12.83	6.8	17,270,072	38.27	6.7	497,764,842	13.13	6.8
	手当	282,235,198	7.54	4.0	7,401,664	16.40	2.8	289,636,862	7.64	4.0
	法定福利費	136,059,882	3.63	1.9	4,881,942	10.82	1.9	140,941,824	3.72	1.9
	退職給付費	32,020,000	0.85	0.5	1,600,000	3.55	0.6	33,620,000	0.89	0.5
	小計	930,809,850	24.85	13.2	31,153,678	69.04	12.0	961,963,528	25.38	13.2
賃金		13,553,536	0.36	0.2	0	0.00	0.0	13,553,536	0.36	0.2
動力費		374,604,847	10.00	5.3	5,595,736	12.40	2.2	380,200,583	10.03	5.2
薬品費		98,047,574	2.62	1.4	271,310	0.60	0.1	98,318,884	2.59	1.3
受水費		4,738,050	0.13	0.1	0	0.00	0.0	4,738,050	0.12	0.1
修繕・工事請負費		627,331,346	16.75	8.9	26,326,181	58.34	10.2	653,657,527	17.24	9.0
委託料		881,894,591	23.54	12.6	51,000,032	113.01	19.7	932,894,623	24.61	12.8
材料・メーター費		29,763,214	0.79	0.4	652,884	1.45	0.3	30,416,098	0.80	0.4
路面復旧費		790,000	0.02	0.0	0	0.00	0.0	790,000	0.02	0.0
減価償却費		2,989,977,045	79.83	42.6	98,133,209	217.46	37.9	3,088,110,254	81.47	42.4
資産減耗費		110,306,192	2.95	1.6	1,714,022	3.80	0.7	112,020,214	2.96	1.5
支払利息		663,409,162	17.71	9.4	32,833,092	72.76	12.7	696,242,254	18.37	9.6
その他の費用		300,359,614	8.02	4.3	10,919,081	24.20	4.2	311,278,695	8.21	4.3
計（給水原価）		**7,025,585,021**	**187.57**	**100.0**	**258,599,225**	**573.06**	**100.0**	**7,284,184,246**	**192.16**	**100.0**

※　その他の費用は、特別損失費用を除く。手当、法定福利費には引当金繰入額も含む。

供給単価	給水収益（円）	1㎥当たり（円）	給水収益（円）	1㎥当たり（円）	給水収益（円）	1㎥当たり（円）
	8,245,166,105	220.13	95,258,919	211.09	8,340,425,024	220.02
	原価との差	32.56 円	原価との差	△ 361.97 円	原価との差	27.86 円

（税　抜）

（総務課）

4　貸借対照表

（平成27年３月31日）

資　産　の　部

	円	円	円	円
1　固　定　資　産				
(1) 有形固定資産				
イ　土地		1,953,422,310		
ロ　建物	3,424,053,637			
減価償却累計額	△1,684,336,434	1,739,717,203		
ハ　構築物	115,229,418,460			
減価償却累計額	△48,148,645,103	67,080,773,357		
ニ　機械及び装置	16,115,928,108			
減価償却累計額	△11,223,153,834	4,892,774,274		
ホ　車両運搬具	98,210,422			
減価償却累計額	△67,864,630	30,345,792		
ヘ　工具器具及び備品	508,502,823			
減価償却累計額	△359,791,800	148,711,023		
ト　建設仮勘定		4,735,658,700		
有形固定資産合計			80,581,402,659	
(2) 無形固定資産				
イ　橋りょう利用権		32,403,197		
ロ　水利権		14,485,659		
ハ　電話加入権		4,297,900		
ニ　ダム使用権		1,246,443,706		
ホ　電話施設利用権		1,564,180		
ヘ　地上権		290,144		
ト　その他の無形固定資産		760,000		
無形固定資産合計			1,300,244,786	
固定資産合計				81,881,647,445
2　流　動　資　産				
(1) 現金預金			10,684,092,990	
(2) 未収金		1,072,314,996		
貸倒引当金		△24,899,456	1,047,415,540	
(3) 貯蔵品			67,078,845	
(4) 前払金			257,838,574	
流動資産合計				12,056,425,949
資産合計				93,938,073,394

負　債　の　部

	円	円	円	円
3　固　定　負　債				
(1) 企業債				
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債	28,775,804,031			
企業債合計			28,775,804,031	
(2) 引当金				
イ　退職給付引当金	1,322,792,380			
引当金合計			1,322,792,380	
固定負債合計				30,098,596,411
4　流　動　負　債				
(1) 企業債				
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,024,219,725			
企業債合計			2,024,219,725	
(2) 未払金			3,396,945,900	
(3) 前受金			27,250,000	
(4) 引当金				
イ　賞与引当金		67,811,000		
ロ　法定福利費引当金		11,895,000		
引当金合計			79,706,000	
(5) その他の流動負債			318,014,614	
流動負債合計				5,846,136,239
5　繰　延　収　益				
(1) 長期前受金			26,805,536,372	
収益化累計額			△13,309,297,164	
繰延収益合計				13,496,239,208
負債合計				49,440,971,858

資　本　の　部

	円	円	円	円
6　資　本　金				31,922,638,332
7　剰　余　金				
(1) 資本剰余金				
イ　受贈財産評価額		297,528,907		
ロ　国県補助金		339,486,925		
ハ　寄附金及び負担金		234,339		
資本剰余金合計			637,250,171	
(2) 利益剰余金				
イ　当年度未処分利益剰余金		11,937,213,033		
利益剰余金合計			11,937,213,033	
剰余金合計				12,574,463,204
資本合計				44,497,101,536
負債資本合計				93,938,073,394

（総務課）

5　人件費に関する調

区分		収益的支出						
		水道事業費用						簡易水道事業費用
		原水及び浄水費	配水及び給水費	受託工事費	業務費	総係費	小計	総係費
年度末職員数		(2) 26人	(4) 64人	1人	11人	32人	(6) 134人	4人
総額	給料	99,561,497	210,468,612	3,782,400	36,789,093	133,675,568	484,277,170	17,270,072
	手当	68,881,112	147,276,804	2,756,944	27,755,939	92,136,812	338,807,611	9,507,664
	退職給付費					32,020,000	32,020,000	1,600,000
	退職給付費（特別損失）					915,183,000	915,183,000	
	法定福利費	26,341,390	53,837,308	1,000,985	9,745,806	36,411,378	127,336,867	4,501,942
	法定福利費（繰入額）	2,050,000	4,064,000	83,000	814,000	2,796,000	9,807,000	380,000
	法定福利費（特別損失）	1,544,333	3,921,000	73,000	796,000	2,535,000	8,869,333	365,000
	計	**198,378,332**	**419,567,724**	**7,696,329**	**75,900,838**	**1,214,757,758**	**1,916,300,981**	**33,624,678**
手当の内訳	扶養	4,247,369	8,014,000	510,000	1,493,000	4,378,500	18,642,869	156,000
	管理職	2,505,120	1,416,792		1,459,824	4,520,028	9,901,764	
	超勤	9,764,452	30,125,469	148,341	4,204,191	13,514,732	57,757,185	537,924
	特勤	110,010	2,280,590	53,690	22,750	350	2,467,390	120,250
	通勤	2,596,339	4,586,210	86,675	661,081	2,499,912	10,430,217	375,653
	期末	16,241,423	32,474,974	672,804	6,102,828	22,819,119	78,311,148	2,304,592
	勤勉	9,471,324	19,288,201	369,434	3,366,643	12,426,649	44,922,251	1,303,645
	住居	1,128,400	2,952,000		1,227,518	902,400	6,210,318	453,600
	期末（繰入額）	7,364,393	14,594,649	311,795	2,987,782	10,277,930	35,536,549	1,373,213
	勤勉（繰入額）	4,294,607	8,668,351	171,205	1,648,218	5,597,070	20,379,451	776,787
	期末（特別損失）	7,047,731	14,351,583	279,518	2,953,048	9,840,995	34,472,875	1,345,110
	勤勉（特別損失）	4,109,944	8,523,985	153,482	1,629,056	5,359,127	19,775,594	760,890

※1　特別職の管理者を含む。

2　通勤手当は消費税分を除いた額。

3　職員数における（　）内は内数で再任用短時間勤務職員数をあらわす。

（単位：円）

合　計	資本的支出							総　計
	水道事業資本的支出					簡易水道事業資本的支出	合　計	
	第三期拡張事業費	その他の拡張工事費	改良工事費	第五次配水管整備事業費	小　計	改良工事費		
(6) 138人	6人	4人	5人	7人	22人	1人	23人	(6) 161人
501,547,242	19,516,800	17,047,212	20,680,600	23,344,800	80,589,412	2,834,400	83,423,812	584,971,054
348,315,275	13,006,797	12,056,203	15,272,602	18,027,881	58,363,483	1,701,976	60,065,459	408,380,734
33,620,000					0		0	33,620,000
915,183,000					0		0	915,183,000
131,838,809	5,077,877	4,593,397	5,121,047	6,180,062	20,972,383	709,118	21,681,501	153,520,310
10,187,000	388,000	360,000	424,000	483,000	1,655,000	53,000	1,708,000	11,895,000
9,234,333	421,000	336,000	797,667	457,000	2,011,667	76,000	2,087,667	11,322,000
1,949,925,659	38,410,474	34,392,812	42,295,916	48,492,743	163,591,945	5,374,494	168,966,439	2,118,892,098
18,798,869	294,000	684,000	845,000	1,386,000	3,209,000		3,209,000	22,007,869
9,901,764		705,192			705,192		705,192	10,606,956
58,295,109	2,193,410	1,549,331	3,026,336	3,908,042	10,677,119	262,929	10,940,048	69,235,157
2,587,640	119,580	105,180	244,470	395,480	864,710	53,430	918,140	3,505,780
10,805,870	377,323	463,669	485,929	330,009	1,656,930	101,112	1,758,042	12,563,912
80,615,740	2,886,556	2,928,773	3,333,814	3,785,717	12,934,860	325,699	13,260,559	93,876,299
46,225,896	1,763,081	1,749,951	1,987,376	2,219,333	7,719,741	201,806	7,921,547	54,147,443
6,663,918	722,100		621,000	564,300	1,907,400		1,907,400	8,571,318
36,909,762	1,383,794	1,276,993	1,502,387	1,745,640	5,908,814	190,788	6,099,602	43,009,364
21,156,238	845,206	763,007	895,613	1,023,360	3,527,186	118,212	3,645,398	24,801,636
35,817,985	1,503,454	1,145,605	1,460,208	1,683,228	5,792,495	276,611	6,069,106	41,887,091
20,536,484	918,293	684,502	870,469	986,772	3,460,036	171,389	3,631,425	24,167,909

（総務課）

6　経営分析表

(1) 資産及び資本に関する比率

区　　分	算　出　基　準		平成26年度	平成25年度
固定資産構成比率	固定資産＋繰延勘定	A	81,881,647,445	87,003,728,568
	総資産	B	93,938,073,394	97,749,862,119
	A／B×100　(%)		87.17	89.01
流動資産構成比率	流動資産	A	12,056,425,949	10,746,133,551
	総資産	B	93,938,073,394	97,749,862,119
	A／B×100　(%)		12.83	10.99
固定負債構成比率	固定負債	A	30,098,596,411	33,939,420,881
	総資本	B	93,938,073,394	97,749,862,119
	A／B×100　(%)		32.04	34.72
流動負債構成比率	流動負債	A	5,846,136,239	2,734,992,024
	総資本	B	93,938,073,394	97,749,862,119
	A／B×100　(%)		6.22	2.80
自己資本構成比率	自己資本＋繰延収益	A	57,993,340,774	61,075,449,214
	総資本	B	93,938,073,394	97,749,862,119
	A／B×100　(%)		61.74	62.48
固定資産対長期資本比率 (固定長期適合率)	固定資産	A	81,881,647,445	87,003,728,568
	自己資本＋固定負債＋繰延収益	B	88,091,937,155	95,014,870,095
	A／B×100　(%)		92.95	91.57
固定比率	固定資産	A	81,881,647,445	87,003,728,568
	自己資本＋繰延収益	B	57,993,340,774	61,075,449,214
	A／B×100　(%)		141.19	142.45
流動比率	流動資産	A	12,056,425,949	10,746,133,551
	流動負債	B	5,846,136,239	2,734,992,024
	A／B×100　(%)		206.23	392.91
酸性試験比率 (当座比率)	現金預金＋未収金	A	11,731,508,530	10,556,412,550
	流動負債	B	5,846,136,239	2,734,992,024
	A／B×100　(%)		200.67	385.98
現金比率	現金預金	A	10,684,092,990	9,534,009,489
	流動負債	B	5,846,136,239	2,734,992,024
	A／B×100　(%)		182.75	348.59
負債比率	負債	A	49,440,971,858	36,674,412,905
	自己資本	B	44,497,101,536	61,075,449,214
	A／B×100　(%)		111.11	60.05

（単位：円）

平成24年度	平成23年度	平成22年度	備　　考
86,320,167,535	86,003,535,709	87,319,376,316	総資産の固定化の度合いを表す。比率は低い方が機動的な経営が可能であるが、公営企業は施設事業であり、一般的に高いのが特徴である。
95,683,662,923	94,128,000,253	95,894,683,981	
90.21	91.37	91.06	
9,363,495,388	8,124,464,544	8,575,307,665	総資産の流動性を表す。比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。上記比率との合計は 100となる。
95,683,662,923	94,128,000,253	95,894,683,981	
9.79	8.63	8.94	
35,312,748,455	36,968,905,722	38,731,800,104	資産の調達源泉である負債・資本合計のうち、長期借入金の占める割合を示す。比率は低いほどよい。
95,683,662,923	94,128,000,253	95,894,683,981	
36.91	39.28	40.39	
2,161,980,811	1,287,648,212	1,945,310,888	一年以内に償還しなければならない短期の債務の割合を示す。
95,683,662,923	94,128,000,253	95,894,683,981	
2.26	1.37	2.03	
58,208,933,657	55,871,446,319	55,217,572,989	総資本中に占める自己資本の割合を示し、企業体質の強弱と財務の安定を表す。比率は高いほどよい。
95,683,662,923	94,128,000,253	95,894,683,981	
60.83	59.36	57.58	
86,320,167,535	86,003,535,709	87,319,376,316	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。
93,521,682,112	92,840,352,041	93,949,373,093	
92.30	92.64	92.94	
86,320,167,535	86,003,535,709	87,319,376,316	固定資産がどれだけ自己資本によって調達されているかを示す。比率は100%以下が望ましい。
58,208,933,657	55,871,446,319	55,217,572,989	
148.29	153.93	158.14	
9,363,495,388	8,124,464,544	8,575,307,665	短期債務に応ずべき流動資産が十分にあるかどうかの支払能力を示す。公営企業では100%以上（私企業では200%以上）が望ましい。
2,161,980,811	1,287,648,212	1,945,310,888	
433.10	630.95	440.82	
9,094,270,417	7,808,623,770	8,373,113,088	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。
2,161,980,811	1,287,648,212	1,945,310,888	
420.65	606.43	430.43	
8,345,319,286	6,689,490,909	7,945,212,527	流動資産のうち現金預金により即時支払能力をみる。比率は 20%以上が望ましい。
2,161,980,811	1,287,648,212	1,945,310,888	
386.00	519.51	408.43	
37,474,729,266	38,256,553,934	40,677,110,992	自己資本に対する負債の割合をみる。比率は、100%以下が望ましい。（100%が理想値）
58,208,933,657	55,871,446,319	55,217,572,989	
64.38	68.47	73.67	

(2) 回転率

区　　分	算　出　基　準		平成26年度	平成25年度
総資本回転率	営業収益－受託工事収益	A	8,831,498,945	8,897,837,181
	総資本（期首＋期末）／2	B	92,994,074,637	96,716,762,521
	A／B（回）		0.09	0.09
経営資本回転率	営業収益－受託工事収益	A	8,831,498,945	8,897,837,181
	経営資本（期首＋期末）／2	B	88,438,516,680	92,688,845,129
	A／B（回）		0.10	0.10
自己資本回転率	営業収益－受託工事収益	A	8,831,498,945	8,897,837,181
	自己資本＋繰延収益（期首＋期末）／2	B	56,684,501,859	59,642,191,436
	A／B（回）		0.16	0.15
固定資産回転率	営業収益－受託工事収益	A	8,831,498,945	8,897,837,181
	固定資産（期首＋期末）／2	B	77,037,236,930	82,634,030,659
	A／B（回）		0.11	0.11
流動資産回転率	営業収益－受託工事収益	A	8,831,498,945	8,897,837,181
	流動資産（期首＋期末）／2	B	11,401,279,750	10,054,814,470
	A／B（回）		0.77	0.88
現金預金回転率	営業費用	A	3,243,528,672	3,167,819,243
	現金預金（期首＋期末）／2	B	10,109,051,240	8,939,664,388
	A／B（回）		0.32	0.35
営業未収金回転率	営業収益－受託工事収益	A	8,831,498,945	8,897,837,181
	営業未収金（期首＋期末）／2	B	298,592,594	316,687,906
	A／B（回）		29.58	28.10
貯蔵品回転率	貯蔵品払出高	A	134,436,353	113,954,232
	貯蔵品（期首＋期末）／2	B	68,835,672	70,309,915
	A／B（回）		1.95	1.62
減価償却率	当年度償却費	A	3,088,110,254	2,849,573,912
	償却資産＋当年度償却費	B	78,276,378,789	83,520,125,056
	A／B×100　（%）		3.95	3.41

（単位：円）

平成24年度	平成23年度	平成22年度	備　　考
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	資本の活動比率（利用度）を総括的に示すもので、比率の高いほど投下資本に対して営業活動の活発なことを示す。
94,905,831,588	95,011,342,117	95,653,333,211	
0.09	0.08	0.09	
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	高いほどよいが、公営企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）が望ましいとされる。
91,513,933,581	91,979,006,999	92,656,065,417	
0.10	0.08	0.09	
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	自己資本の利用度を表す。比率は高いほどよい。
57,040,189,988	55,544,509,654	54,349,850,084	
0.15	0.14	0.16	
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	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みる。比率の高いほど設備の効果的使用を示す。
82,769,953,615	83,629,120,895	84,265,302,722	
0.11	0.09	0.10	
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	流動資産の利用度を表す。比率は高いほどよい。
8,743,979,966	8,349,886,105	8,390,762,695	
1.01	0.93	1.04	
3,160,515,486	3,289,688,160	3,286,078,564	現金預金の回転の程度を表す。数値が大きいほど現金預金の保有高が経営規模に比して小さいことを表す。
7,517,405,098	7,317,351,718	7,790,353,522	
0.42	0.45	0.42	
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	未収金の回収速度を表す。数値が大きいほど未収金の回収速度が良好である。
383,574,977	403,524,371	337,593,602	
22.95	19.21	25.94	
124,496,515	201,308,806	98,163,738	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。
68,283,072	80,255,533	78,826,324	
1.82	2.51	1.25	
2,796,462,872	2,769,435,474	2,723,271,388	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。
83,478,138,959	83,714,184,942	85,148,243,324	
3.35	3.31	3.20	

(3) 損益に関する比率

区　　分	算　出　基　準		平成26年度	平成25年度
総収益対総費用比率 （総収支比率）	総収益	A	10,745,204,405	9,082,339,128
	総費用	B	8,510,776,819	6,966,457,362
	A／B×100　(%)		126.25	130.37
経常収益対経常費用比率 （経常収支比率）	経常収益	A	9,639,616,194	9,081,777,150
	経常費用	B	7,291,388,255	6,943,552,676
	A／B×100　(%)		132.21	130.79
営業収益対営業費用比率 （営業収支比率）	営業収益－受託工事収益	A	8,831,498,945	8,897,837,181
	営業費用	B	6,548,976,623	6,187,573,136
	A／B×100　(%)		134.85	143.80
利子負担率	支払利息	A	696,242,254	745,477,077
	有利子負債（期首＋期末）／2	B	31,557,345,819	32,955,706,228
	A／B×100　(%)		2.21	2.26
企業債償還元金対減価償却費比率	企業債償還元金	A	2,021,644,125	2,023,076,693
	当年度減価償却費	B	3,088,110,254	2,849,573,912
	A／B×100　(%)		65.47	71.00
企業債償還元金対料金収入比率	企業債償還元金	A	2,021,644,125	2,023,076,693
	給水収益	B	8,340,425,024	8,346,854,619
	A／B×100　(%)		24.24	24.24
企業債償還利息対料金収入比率	企業債償還利息	A	696,242,254	745,477,077
	給水収益	B	8,340,425,024	8,346,854,619
	A／B×100　(%)		8.35	8.93
企業債元利償還金対料金収入比率	企業債元利償還金	A	2,717,886,379	2,768,553,770
	給水収益	B	8,340,425,024	8,346,854,619
	A／B×100　(%)		32.59	33.17
職員給与費対料金収入比率	損益勘定人件費	A	961,963,528	1,012,857,671
	給水収益	B	8,340,425,024	8,346,854,619
	A／B×100　(%)		11.53	12.13
総資本利益率	当年度純利益	A	2,234,427,586	2,115,881,766
	総資本（期首＋期末）／2	B	92,994,074,637	96,716,762,521
	A／B×100　(%)		2.40	2.19
経営資本営業利益率	営業利益	A	2,282,644,212	2,706,438,369
	経営資本（期首＋期末）／2	B	88,438,516,680	92,688,845,129
	A／B×100　(%)		2.58	2.92
営業利益対営業収益率	営業利益	A	2,282,644,212	2,706,438,369
	営業収益	B	8,838,824,844	8,901,069,868
	A／B×100　(%)		25.83	30.41

（単位：円）

平成24年度	平成23年度	平成22年度	備　　考
8,987,530,931	8,515,422,131	8,932,153,743	収益と費用の相対的な関連を表す。比率は100%以上は益、100%以下の場合は損となってくる。100%以上で大きいほどよい。
7,052,839,462	8,165,681,444	7,341,518,962	
127.43	104.28	121.67	
8,987,352,591	7,943,551,375	8,932,116,242	経常的な収益（営業収益及び営業外収益）と費用（営業費用及び営業外費用）の関連を示す。比率は大きいほどよい。
7,010,425,331	7,260,592,514	7,087,476,924	
128.20	109.41	126.03	
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	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能率を表す。比率は100%以上で大きいほどよい。
6,158,637,185	6,331,754,005	6,145,411,014	
142.94	122.44	142.50	
841,497,641	894,428,793	934,826,255	企業の有する全ての有利子債務に関し、利子負担がどれほどになっているかを表す。率が高ければ高利子の債務を有していることを示す。
34,354,184,006	36,008,478,614	37,462,976,075	
2.45	2.48	2.50	
2,008,878,863	1,989,710,353	1,950,884,569	起債元金がその補てん財源である減価償却費に占める割合を表す。比率は低いほどよい。
2,796,462,872	2,769,435,474	2,723,271,388	
71.84	71.85	71.64	
2,008,878,863	1,989,710,353	1,950,884,569	企業債発行額が事業規模に適正かどうかを判断する基準で、比率は低いほどよい。
8,365,499,783	7,440,123,507	8,445,804,554	
24.01	26.74	23.10	
841,497,641	894,428,793	934,826,255	同上
8,365,499,783	7,440,123,507	8,445,804,554	
10.06	12.02	11.07	
2,850,376,504	2,884,139,146	2,885,710,824	同上
8,365,499,783	7,440,123,507	8,445,804,554	
34.07	38.76	34.17	
1,167,172,650	1,298,614,789	1,354,316,932	職員給与費の割合をみる。損益勘定職員給与費（管理者の給与を含む。）－受託工事職員給与費
8,365,499,783	7,440,123,507	8,445,804,554	
13.95	17.45	16.04	
1,934,691,469	349,740,687	1,590,634,781	投下した総資本に対してどれだけの純利益をあげているかをみる。比率は高いほどよい。
94,905,831,588	95,011,342,117	95,653,333,211	
2.04	0.37	1.66	
2,637,876,209	1,414,289,310	2,604,927,350	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。比率は高いほどよい。
91,513,933,581	91,979,006,999	92,656,065,417	
2.88	1.54	2.81	
2,637,876,209	1,414,289,310	2,604,927,350	営業収益のうち営業利益として残る割合を表す。比率は高いほどよい。
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	
29.97	18.24	29.75	

(4) 経営指標

区　　分	算　出　基　準		平成26年度	平成25年度
労働生産性	営業収益	A	8,838,824,844	8,901,069,868
	損益勘定所属職員数	B	138	139
	A／B÷1,000（千円）		64,049	64,036
労働分配率	損益勘定人件費	A	969,153,857	1,019,916,034
	営業収益	B	8,838,824,844	8,901,069,868
	A／B×100　(%)		10.96	11.46
平均給与	損益勘定人件費	A	969,153,857	1,019,916,034
	損益勘定所属職員数	B	138	139
	A／B÷1,000（千円）		7,023	7,338
職員一人当たりの給水人口	年度末給水人口	A	315,224	316,518
	損益勘定所属職員数	B	138	139
	A／B（人）		2,284	2,277
職員一人当たりの給水量	年間総有収水量	A	37,907,284	38,119,024
	損益勘定所属職員数	B	138	139
	A／B　(㎥)		274,690	274,238
職員一人当たり営業収益	営業収益－受託工事収益	A	8,831,498,945	8,897,837,181
	損益勘定所属職員数	B	138	139
	A／B÷1,000（千円）		63,996	64,013
職員一人当たり有形固定資産	有形固定資産	A	80,581,402,659	85,566,998,499
	全職員数	B	161	162
	A／B÷1,000（千円）		500,506	528,191
配水管使用効率	年間総配水量	A	44,520,760	44,828,685
	導送配水管延長	B	2,211,305	2,208,921
	A／B　(㎥／m)		20.13	20.29
固定資産使用効率	年間総配水量	A	44,520,760	44,828,685
	有形固定資産	B	80,581,402,659	85,566,998,499
	A／(B÷10,000)（㎥／万円）		5.52	5.24
負荷率	一日平均配水量	A	121,975	122,818
	一日最大配水量	B	137,209	143,003
	A／B×100　(%)		88.90	85.88
施設利用率	一日平均配水量	A	121,975	122,818
	一日配水能力	B	206,485	211,345
	A／B×100　(%)		59.07	58.11
最大稼働率	一日最大配水量	A	137,209	143,003
	一日配水能力	B	206,485	211,345
	A／B×100　(%)		66.45	67.66

（単位：円・人・㎥・m）

平成24年度	平成23年度	平成22年度	備考
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	職員一人当たりの生産量をみる。数値は大きいほどよい。
163	162	170	
54,007	47,857	51,513	
1,173,773,806	1,305,414,834	1,361,137,823	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い。
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	
13.33	16.84	15.54	
1,173,773,806	1,305,414,834	1,361,137,823	職員一人当たりの年間支給額を表す。
163	162	170	
7,201	8,058	8,007	
318,240	320,910	328,941	職員数が適正であるかどうかをみる。数値は大きいほどよい。
163	162	170	
1,952	1,981	1,935	
38,250,136	35,153,015	38,790,664	労働生産性（職員一人当たりの生産性）をみる。数値は大きいほどよい。
163	162	170	
234,663	216,994	228,180	
8,803,122,500	7,752,859,410	8,757,170,645	職員一人当たりの売上高をみる。数値は大きいほどよい。
163	162	170	
54,007	47,857	51,513	
84,839,821,204	84,476,236,603	85,735,747,559	金額が高いほどよい。
186	185	193	
456,128	456,628	444,227	
45,187,345	46,332,251	43,637,934	導・送・配水管１m当たりの配水量をみて、その効率を測るもの。数値が大きいほど使用効率がよい。
2,208,939	2,203,921	2,201,820	
20.46	21.02	19.82	
45,187,345	46,332,251	43,637,934	有形固定資産１万円当たりの配水量をみて、その効率を測るもの。数値が大きいほどよい。
84,839,821,204	84,476,236,603	85,735,747,559	
5.33	5.48	5.09	
123,801	126,591	119,556	施設が年間を通じて有効に使用されているかをみる。比率は高いほどよい。
143,974	154,172	157,337	
85.99	82.11	75.99	
123,801	126,591	119,556	施設の利用が有効かつ適切に行われているかをみる。原則として数値が大きいほど効率的であるとされている。
211,345	211,345	211,345	
58.58	59.90	56.57	
143,974	154,172	157,337	施設の利用及び投資の適正化をみる。比率は高いほどよいが、あまり100%に近づき過ぎてもよくない。
211,345	211,345	211,345	
68.12	72.95	74.45	

区　　分	算　出　基　準		平成26年度	平成25年度
供給単価	給水収益	A	8,340,425,024	8,346,854,619
	年間総有収水量	B	37,907,284	38,119,024
	A／B　（円／㎥）		220.02	218.97
給水原価	経常費用－(受託工事費＋材料売却原価)	A	7,284,184,246	6,936,494,313
	年間総有収水量	B	37,907,284	38,119,024
	A／B（円／㎥）		192.16	181.97
有収率	年間総有収水量	A	37,907,284	38,119,024
	年間総配水量	B	44,520,760	44,828,685
	A／B×100　（%）		85.15	85.03

総資産　＝　固定資産＋流動資産＋繰延勘定
自己資本　＝　資本金＋利益剰余金＋資本剰余金
負債　＝　固定負債＋流動負債＋繰延収益
総資本　＝　資本＋負債　＝　総資産
総収益　＝　営業収益＋営業外収益＋特別利益
総費用　＝　営業費用＋営業外費用＋特別損失
経常収益　＝　営業収益＋営業外収益
経常費用　＝　営業費用＋営業外費用
経常資本　＝　総資産　－（建設仮勘定＋投資）
人件費　＝　給料＋手当＋法定福利費＋退職給与金（繰入分を含む）
損益勘定人件費　＝　給料＋手当＋法定福利費＋退職給与金（繰入分、管理者を含む）
ただし、給水収益対人件費比率の数値は受託工事職員給与費を除く。
有利子負債　＝　企業債＋他会計借入金＋一時借入金
償却資産　＝　有形固定資産＋無形固定資産－土地－建設仮勘定－電話加入権

※1　数値　＝　上水道事業＋簡易水道事業
2　端数は、直前の値を四捨五入した。
3　企業債償還元金については、借換相当分を差し引いた。
4　平成26年度から新会計基準を適用したことで「繰延収益」が追加された指標がある。

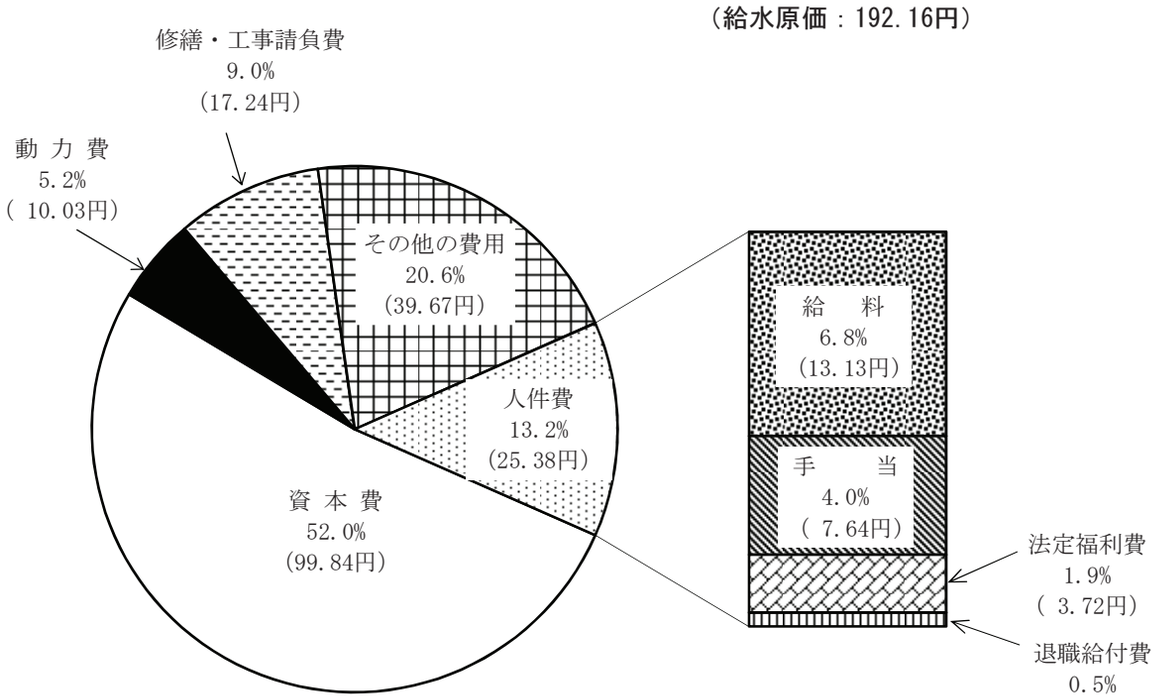
（単位：円・㎥）

平成24年度	平成23年度	平成22年度	備　　考
8,365,499,783	7,440,123,507	8,445,804,554	有収水量１㎥当たりについて、どれだけの収益を得ているかを表す。
38,250,136	35,153,015	38,790,664	
218.71	211.65	217.73	
7,003,816,225	7,253,776,419	7,080,644,643	有収水量１㎥当たりについて、どれだけの費用がかかっているかを表す。
38,250,136	35,153,015	38,790,664	
183.11	206.35	182.53	
38,250,136	35,153,015	38,790,664	配水量のうち料金として徴収する水量の割合。比率は高いほどよい。
45,187,345	46,332,251	43,637,934	
84.65	75.87	88.89	

（総務課）

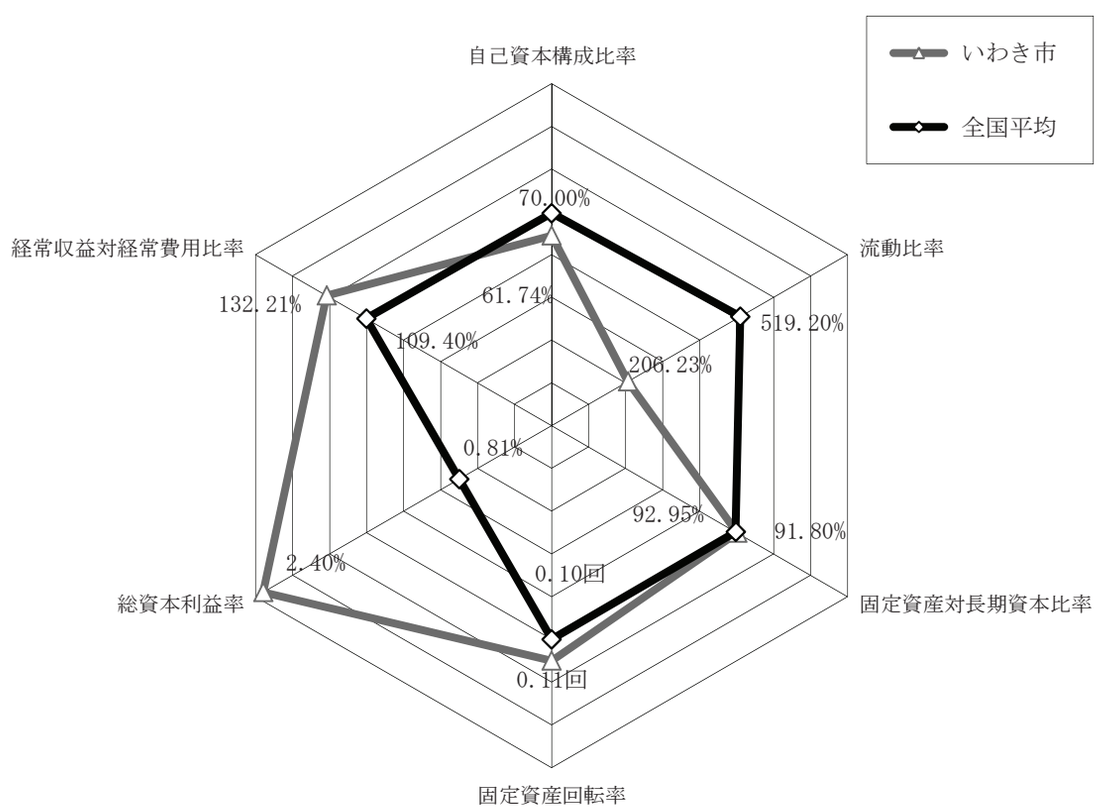
給水原価に占める性質別費用の割合

（給水原価：192.16円）



※ 資本費 ＝ 減価償却費 ＋ 支払利息

経 営 分 析 表



※1　数値は、上水道及び簡易水道の合計値である。
　2　全国平均の数値は、平成25年度地方公営企業年鑑参照