

VII 財政

1. 決算

水道事業会計決算の状況

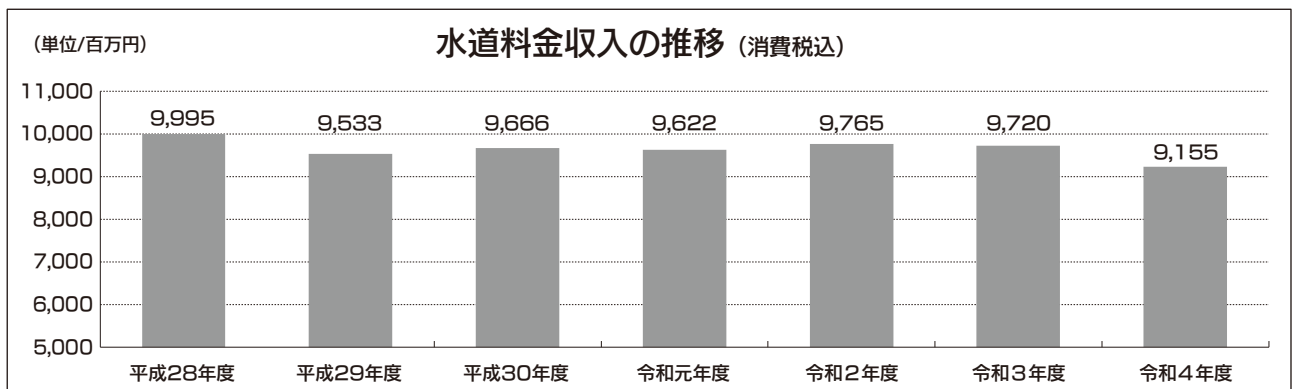
収益的収支の状況

『水道施設の維持管理など日常の事業活動に伴う収支』

(単位：千円)

収入 10,836,333	水道料金 9,155,253 (84.5%)				分担金 293,811 (2.7%)	長期前受金戻入 826,897 (7.6%)	その他 560,372 (5.2%)
	浄水場、管路等の維持管理経費 3,439,372 (38.7%)		業務費及び総係費 1,104,462 (12.4%)	固定資産減価償却費及び除却費 3,847,334 (43.2%)	その他 237,485 (2.7%)	収支差益 1,937,139 (純利益) 1,581,914	
支出 8,899,194		企業債支払利息 270,541 (3.0%)					

収支区分	令和4年度	令和3年度	増減額	前年度比(%)	説明
収入 (事業収益)	10,836,333	11,186,167	△ 349,834	△ 3.1	(税抜) 令和4年度 9,977,157
①水道料金	9,155,253	9,719,964	△ 564,711	△ 5.8	新型コロナウイルス拡大に伴う減免額 △549,498
②分担金	293,811	321,117	△ 27,306	△ 8.5	
③長期前受金戻入	826,897	856,138	△ 29,241	△ 3.4	
④その他	560,372	288,948	271,424	93.9	新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金対象事業に係る一般会計からの繰入金 472,339
支出 (事業費)	8,899,194	8,502,467	396,727	4.7	(税抜) 令和4年度 8,395,243
①原水及び浄水費	1,647,736	1,468,693	179,043	12.2	動力費 +109,126 薬品費 +16,776 大分川水管橋塗装工事 +94,689
②配水及び給水費	1,791,636	1,322,009	469,627	35.5	給水管取替業務委託 +152,241 外部修繕工事委託 +113,039 給水管布設替工事 +133,322 動力費 +17,000
③業務費	612,410	581,943	30,467	5.2	水道メーター関連業務委託料 +30,370
④総係費	492,052	483,111	8,941	1.9	普通財産管理に伴う請負工事費 +20,447 上水道未整備対策支援事業補助金 (R3) △14,115
うち①~④の人件費	1,017,521	1,055,024	△ 37,503	△ 3.6	正規109人 (△3)、再任用14人 (△4)、 会計年度任用29人 (+6)
⑤固定資産減価償却費及び除却費	3,847,334	3,806,139	41,195	1.1	有形固定資産減価償却費 +65,565
⑥企業債支払利息	270,541	315,832	△ 45,291	△ 14.3	企業債残高の減少に伴うもの
⑦その他	237,485	524,740	△ 287,255	△ 54.7	消費税及び地方消費税 △145,411 過年度損益修正損 (R3) △180,757 上水道未整備対策支援事業補助金 +21,919
純利益 (消費税抜き)	1,581,914	2,337,028	△ 755,114	△ 32.3	令和4年度 (税抜収入9,977,157 - 税抜支出8,395,243 = 1,581,914)



資本的収支の状況

『水道施設の建設・改良などの投資にかかる収支』

(単位：千円)

収入 2,030,825	企業債 1,634,800 (80.5%)	一般会計 繰入金等 396,025 (19.5%)	資本的収支不足額 △ 4,282,616
-----------------	--------------------------	------------------------------------	----------------------

支出 6,313,441	建設改良費 4,163,926 (66.0%)	企業債償還金 2,149,515 (34.0%)
-----------------	-------------------------	-----------------------------

収支区分	令和4年度	令和3年度	増減額	前年度比 (%)	説明
収入	2,030,825	1,910,220	120,605	6.3	
①企業債	1,634,800	1,500,000	134,800	9.0	対象事業の増に伴うもの
②国庫補助金	1,998	0	1,998	皆増	大分市上下水道施設台帳システム構築事業に係る 国庫補助金
③一般会計繰入金	239,959	265,220	△ 25,261	△ 9.5	災害対策関連事業に対する繰入金 △123,364 統合前簡水債の償還元金に対する一般会計出資金 +96,889
④工事負担金	152,387	144,880	7,507	5.2	
⑤固定資産売却代金	1,681	120	1,561	1300.8	遊休資産(土地)の売却代金
支出	6,313,441	6,128,465	184,976	3.0	
①建設改良費	4,163,926	4,038,657	125,269	3.1	浄水施設費 +251,252 配水施設費 △106,726 営業施設費 △6,804 固定資産購入費 △12,453
うち①の人件費	231,575	227,574	4,001	1.8	正規27人(±0)、再任用2人(△1)
②企業債償還金	2,149,515	2,089,808	59,707	2.9	
資本的収支不足額(△)	△ 4,282,616	△ 4,218,245	64,371	1.5	

財
政

内部留保資金

	令和4年度	令和3年度	増減
① 前年度からの繰越額	7,236,210	5,899,516	1,336,694
② 損益勘定留保資金等	2,664,339	3,217,911	△ 553,572
③ 当年度純利益	1,581,914	2,337,028	△ 755,114
④ 当年度内部留保資金 (①+②+③)	11,482,463	11,454,455	28,008

補てん



⑤ 資本的収支不足額(△)	△ 4,282,616	△ 4,218,245	64,371
---------------	-------------	-------------	--------

補てん後の残額



⑥ 次年度への繰越額 (④+⑤)	7,199,847	7,236,210	△ 36,363
---------------------	-----------	-----------	----------

2. 損益計算書

科 目	年 度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度
収 入		10,979,738,777	10,635,680,586	10,642,192,661	10,637,504,744
営 業 収 益		10,882,367,162	9,801,587,138	9,862,493,840	9,845,623,496
給 水 収 益		10,240,828,342	9,260,751,999	9,260,713,996	9,254,537,739
受 託 工 事 収 益					
分 担 金		330,778,619	278,828,222	299,372,000	311,365,667
そ の 他 営 業 収 益		310,760,201	262,006,917	302,407,844	279,720,090
営 業 外 収 益		96,463,475	832,317,567	778,775,170	791,401,890
受 取 利 息 及 び 配 当 金		15,315,082	14,221,558	11,977,149	10,693,263
他 会 計 補 助 金		63,490,455	61,683,330	130,368	21,889
補 助 金			12,387,000	911,000	543,000
長 期 前 受 金 戻 入		-	728,970,957	746,866,300	746,559,702
受 託 収 益					
雑 収 益		17,657,938	15,054,722	18,890,353	33,584,036
特 別 利 益		908,140	1,775,881	923,651	479,358
固 定 資 産 売 却 益		815,525	1,620,300	773,790	203,200
過 年 度 損 益 修 正 益		92,615	155,581	149,861	276,158
そ の 他 特 別 利 益					
支 出		8,573,535,661	8,451,140,895	8,464,315,371	7,983,501,595
営 業 費 用		7,632,104,613	7,277,933,992	7,635,950,220	7,252,768,575
原 水 及 び 浄 水 費		1,689,536,624	1,631,740,591	1,517,689,958	1,232,085,055
配 水 及 び 給 水 費		1,192,741,970	1,110,327,047	1,426,679,516	1,122,359,287
業 務 費		647,404,740	622,808,340	669,624,767	646,170,402
受 託 工 事 費					
総 係 費		938,291,880	586,012,531	769,413,685	1,068,043,534
減 価 償 却 費		3,059,889,194	3,123,294,621	3,024,235,060	3,095,147,928
資 産 減 耗 費		104,240,205	203,750,862	228,307,234	88,962,369
そ の 他 営 業 費 用					
営 業 外 費 用		905,264,461	798,804,741	773,974,730	710,995,649
支 払 利 息 及 び 諸 費 用		876,289,390	797,045,357	721,529,745	639,800,441
受 託 費 用					
雑 支 出		28,975,071	1,759,384	52,444,985	71,195,208
特 別 損 失		36,166,587	374,402,162	54,390,421	19,737,371
固 定 資 産 除 却 費					
固 定 資 産 売 却 損		60,250	19,445,088	32,977,500	2,546,983
過 年 度 損 益 修 正 損		36,106,337	6,883,074	21,412,921	17,190,388
そ の 他 特 別 損 失			348,074,000		
当 年 度 純 利 益 (△ 純 損 失)		2,406,203,116	2,184,539,691	2,177,877,290	2,654,003,149

※平成25年度の給水収益は、調定時期を変更したため、13ヵ月分を計上

※平成26年度の急激な数値変動は、地方公営企業会計制度の見直しによるもの

(単位：円)

平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
10,171,449,444	10,196,825,762	10,151,999,542	10,143,178,169	10,278,664,851	9,977,157,554
9,370,322,407	9,439,399,386	9,439,422,419	9,282,520,887	9,206,436,822	9,107,469,478
8,826,978,994	8,950,423,223	8,854,697,990	8,877,312,880	8,836,331,238	8,322,957,196
285,972,200	286,552,600	310,046,872	264,219,873	291,924,200	267,101,000
257,371,213	202,423,563	274,677,557	140,988,134	78,181,384	517,411,282
774,758,302	754,559,692	712,577,123	860,657,282	890,121,342	869,688,076
6,218,632	4,170,411	2,435,729	1,359,202	464,176	161,314
745,191,490	717,756,441	690,816,422	844,082,984	856,138,163	826,896,753
23,348,180	32,632,840	19,324,972	15,215,096	33,519,003	26,719,329
26,368,735	2,866,684			182,106,687	15,910,680
26,269,390	2,593,412			1,350,002	
99,345	273,272			180,756,685	
7,507,482,827	7,518,174,550	7,490,742,472	7,887,472,960	7,941,636,946	8,395,242,850
6,936,003,622	7,021,071,072	6,997,607,022	7,508,405,330	7,412,960,462	8,065,932,739
1,226,386,564	1,319,407,291	1,321,081,228	1,339,120,826	1,355,167,191	1,507,760,693
1,171,358,374	1,184,984,517	1,124,698,105	1,244,523,500	1,229,339,446	1,655,994,297
651,860,138	638,777,955	671,158,865	574,437,790	548,277,728	575,139,270
687,887,142	639,163,714	612,145,948	505,089,088	474,037,860	479,704,980
3,121,554,462	3,207,185,336	3,200,723,464	3,663,347,914	3,766,242,885	3,831,807,379
76,956,942	31,552,259	67,799,412	181,886,212	39,895,352	15,526,120
562,082,058	487,482,031	487,488,116	376,448,399	347,577,542	309,750,174
559,068,436	485,629,628	416,074,605	364,775,219	315,831,864	270,540,647
					21,919,329
3,013,622	1,852,403	71,413,511	11,673,180	31,745,678	17,290,198
9,397,147	9,621,447	5,647,334	2,619,231	181,098,942	19,559,937
14,930	4,487,909	5,647,334	2,619,231		19,559,937
9,382,217	5,133,538			181,098,942	
2,663,966,617	2,678,651,212	2,661,257,070	2,255,705,209	2,337,027,905	1,581,914,704

3. 貸借対照表

(資産の部)

科 目	年 度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度
固 定 資 産		102,555,656,798	102,685,435,352	104,012,251,567	105,889,970,933
有 形 固 定 資 産		102,545,682,289	102,675,530,971	103,997,217,314	105,876,025,208
土 地		6,643,178,292	6,615,690,598	6,604,084,215	6,607,673,841
建 構 物		2,843,176,301	2,827,027,285	2,827,941,159	2,723,613,666
機 械 及 装 置		69,401,453,876	69,372,247,196	70,186,883,953	69,516,038,683
車 両 運 搬 具		6,536,442,186	6,111,198,099	6,722,379,752	6,535,224,944
工 具 ・ 器 具 及 備 品		19,856,958	18,234,782	12,675,918	8,089,397
建 設 仮 勘 定		85,974,695	79,702,579	92,485,806	112,706,221
無 形 固 定 資 産		17,015,599,981	17,651,430,432	17,550,766,511	20,372,678,456
ダ ム 使 用 権		4,657,509	4,587,381	9,717,253	8,628,725
施 設 利 用 権		288,136	218,008	147,880	99,352
そ の 他 無 形 固 定 資 産		4,369,373	4,369,373	9,569,373	8,529,373
投 資 出 資		5,317,000	5,317,000	5,317,000	5,317,000
流 動 資 産		5,317,000	5,317,000	5,317,000	5,317,000
現 金 預 金		9,783,858,506	9,796,146,572	9,082,491,597	9,363,331,091
未 収 金		7,263,610,783	6,954,236,153	6,385,840,028	6,370,239,888
貸 倒 引 当 金		2,482,394,707	2,801,789,149	2,691,036,373	2,874,674,763
貯 蔵 品		-	△ 142,890,000	△ 150,841,000	△ 147,841,000
前 払 金		16,495,860	18,682,196	21,832,196	21,219,440
そ の 他 流 動 資 産		20,607,156	163,579,074	134,224,000	244,638,000
資 産 合 計		750,000	750,000	400,000	400,000
資 産 合 計		112,339,515,304	112,481,581,924	113,094,743,164	115,253,302,024

(負債・資本の部)

科 目	年 度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度
固 定 負 債		4,004,535,553	29,550,643,549	27,127,549,370	25,675,354,844
企 業 債		-	25,726,688,756	23,385,052,110	21,801,307,866
引 当 金		-	25,726,688,756	23,385,052,110	21,801,307,866
退 職 給 付 引 当 金		4,004,535,553	3,823,954,793	3,742,497,260	3,874,046,978
修 繕 引 当 金		1,118,131,405	980,950,645	939,390,112	1,070,939,830
そ の 他 固 定 負 債		2,886,404,148	2,843,004,148	2,803,107,148	2,803,107,148
流 動 負 債		1,667,698,370	4,305,337,775	4,517,864,294	4,325,326,664
企 業 債		-	2,636,857,158	2,804,136,646	2,590,144,244
引 当 金		-	2,636,857,158	2,804,136,646	2,590,144,244
未 払 金		1,351,646,977	1,221,531,291	1,271,282,556	1,285,064,924
前 受 金		9,964,600	7,000,000	8,033,600	8,033,600
引 当 金		-	107,000,000	104,000,000	94,000,000
賞 与 引 当 金		-	107,000,000	104,000,000	94,000,000
そ の 他 流 動 負 債		306,086,793	332,949,326	330,411,492	348,083,896
繰 延 収 益		-	25,240,027,384	25,210,547,550	25,412,872,051
長 期 前 受 金		-	39,168,201,615	39,765,693,840	40,596,612,404
収 益 化 累 計 額		-	△ 13,928,174,231	△ 14,555,146,290	△ 15,183,740,353
資 本 金		61,773,709,451	32,663,634,684	50,002,359,895	53,178,340,452
資 本 剰 余 金		44,893,571,930	20,721,938,532	6,236,422,055	6,661,408,013
資 本 剰 余 金		42,487,368,814	2,875,608,983	1,874,005,074	1,829,527,574
国 庫 (県) 補 助 金		8,392,194,324	21,377,043	11,049,810	11,049,810
工 事 負 担 金		21,950,186,862	570,767,209	208,114,064	208,114,064
受 贈 財 産 評 価 額		9,386,400,104	2,276,566,557	1,654,702,913	1,610,225,413
寄 付 金		6,325,176	2,120,405	-	-
他 会 計 補 助 金		2,752,262,348	4,777,769	138,287	138,287
利 益 剰 余 金		2,406,203,116	17,846,329,549	4,362,416,981	4,831,880,439
建 設 改 良 積 立 金		-	-	-	-
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		2,406,203,116	17,846,329,549	4,362,416,981	4,831,880,439
負 債 ・ 資 本 合 計		112,339,515,304	112,481,581,924	113,094,743,164	115,253,302,024

※平成26年度の急激な数値変動は、地方公営企業会計制度の見直しによるもの

(単位：円)

平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
106,981,468,508	107,581,337,444	109,801,905,709	109,792,471,559	109,744,113,261	109,784,601,919
106,968,582,271	107,569,210,695	88,544,276,208	88,939,639,991	89,295,032,346	89,739,271,657
6,650,401,004	6,647,603,725	6,696,177,391	6,717,142,534	6,716,853,481	6,732,965,035
2,838,812,246	2,724,153,319	2,614,118,572	2,576,964,525	2,679,567,355	2,575,283,970
69,440,871,206	68,909,823,251	68,855,600,759	69,917,153,214	70,773,493,821	71,281,194,123
7,029,798,988	6,539,343,446	7,249,489,298	7,980,210,242	7,635,720,630	7,267,665,889
14,315,269	11,678,849	9,343,781	7,045,473	17,365,070	13,367,270
102,528,673	93,165,601	81,479,656	70,104,203	70,480,271	59,156,410
20,891,854,885	22,643,442,504	3,038,066,751	1,671,019,800	1,401,551,718	1,809,638,960
7,569,237	6,809,749	21,252,312,501	20,847,514,568	20,443,763,915	20,040,013,262
		21,246,615,000	20,842,929,315	20,439,243,630	20,035,557,945
79,864	60,376	48,128	35,880	30,912	25,944
7,489,373	6,749,373	5,649,373	4,549,373	4,489,373	4,429,373
5,317,000	5,317,000	5,317,000	5,317,000	5,317,000	5,317,000
5,317,000	5,317,000	5,317,000	5,317,000	5,317,000	5,317,000
9,256,128,182	9,702,399,413	11,078,772,072	12,417,589,376	13,765,301,534	14,812,723,795
6,660,245,093	7,054,379,479	8,246,507,579	9,881,554,574	11,339,226,757	11,248,466,474
2,301,673,187	2,432,944,459	2,650,128,521	2,091,296,240	2,106,708,252	2,646,853,984
△ 146,841,000	△ 132,326,671	△ 122,492,414	△ 123,305,041	△ 7,718,409	△ 6,731,924
21,013,902	21,900,146	21,899,386	21,899,386	21,387,476	21,104,807
419,637,000	325,102,000	282,329,000	545,744,217	305,297,458	902,630,454
400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000
116,237,596,690	117,283,736,857	120,880,677,781	122,210,060,935	123,509,414,795	124,597,325,714

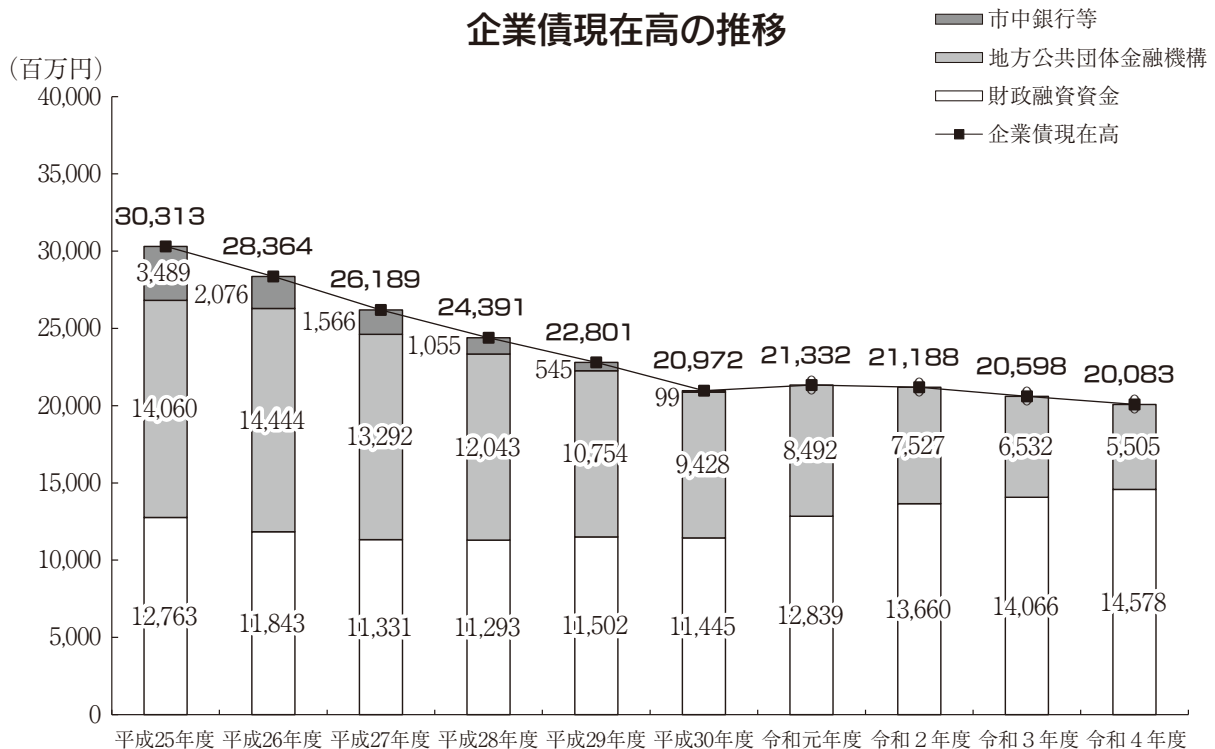
平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
24,070,467,834	22,863,691,114	23,137,776,260	22,739,295,581	21,977,745,015	21,489,551,219
20,201,167,244	19,031,507,648	19,387,538,115	19,097,730,035	18,448,214,917	18,108,288,271
20,201,167,244	19,031,507,648	19,387,538,115	19,097,730,035	18,448,214,917	18,108,288,271
3,862,300,590	3,825,183,466	3,743,238,145	3,634,565,546	3,522,530,098	3,374,262,948
1,059,193,442	1,022,076,318	1,069,850,364	1,043,177,765	962,142,317	901,405,582
2,803,107,148	2,803,107,148	2,673,387,781	2,591,387,781	2,560,387,781	2,472,857,366
7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
4,023,896,043	3,453,653,617	3,490,976,463	3,339,007,180	3,443,006,823	3,769,387,113
2,600,140,622	1,940,359,596	1,943,969,533	2,089,808,080	2,149,515,118	1,974,726,646
2,600,140,622	1,940,359,596	1,943,969,533	2,089,808,080	2,149,515,118	1,974,726,646
852,148,727	858,184,236	1,339,980,416	1,004,991,913	1,065,311,519	1,558,893,923
153,909,440	147,925,440	876,800	2,787,600	2,787,600	3,420,560
91,000,000	130,000,000	85,321,548	84,584,391	73,344,459	77,240,568
91,000,000	130,000,000	85,321,548	84,584,391	73,344,459	77,240,568
326,697,254	377,184,345	120,828,166	156,835,196	152,048,127	155,105,416
25,133,092,492	24,815,289,336	24,737,358,331	24,165,063,803	223,519,720,988	22,934,342,009
40,921,207,822	41,233,128,778	41,750,710,825	41,702,562,338	41,846,606,536	41,973,887,229
△ 15,788,115,330	△ 16,417,839,442	△ 17,013,352,494	△ 17,537,498,535	△ 18,326,885,548	△ 19,039,545,220
55,838,409,367	58,897,619,868	61,940,391,536	64,026,292,517	66,164,988,511	68,060,652,420
7,171,730,954	7,253,482,922	7,574,175,191	7,940,401,854	8,403,953,458	8,343,392,953
1,853,761,188	1,847,006,188	1,834,266,909	1,823,439,575	1,811,220,344	1,824,450,344
11,049,810	11,049,810	11,049,810	11,049,810	11,049,810	11,049,810
208,114,064	208,114,064	208,114,064	208,114,064	208,114,064	208,114,064
1,634,459,027	1,627,704,027	1,614,964,748	1,604,137,414	1,591,918,183	1,605,148,183
138,287	138,287	138,287	138,287	138,287	138,287
5,317,969,766	5,406,476,734	5,739,908,282	6,116,962,279	6,592,733,114	6,518,942,609
	400,000,000	1,200,000,000	2,000,000,000	2,600,000,000	3,200,000,000
5,317,969,766	5,006,476,734	4,539,908,282	4,116,962,279	3,992,733,114	3,318,942,609
116,237,596,690	117,283,736,857	120,880,677,781	122,210,060,935	123,509,414,795	124,597,325,714

財政

4. 企業債現在高

(単位：円)

年度	項目 企業債現在高	(借入先の内訳)		
		財政融資資金	地方公共団体金融機構	市中銀行等
平成25年度	30,312,556,110	14,060,096,649	12,763,149,461	3,489,310,000
平成26年度	28,363,545,914	14,444,444,182	11,842,821,732	2,076,280,000
平成27年度	26,189,188,756	13,292,029,116	11,331,319,640	1,565,840,000
平成28年度	24,391,452,110	12,043,424,152	11,292,627,958	1,055,400,000
平成29年度	22,801,307,866	10,754,326,016	11,502,021,850	544,960,000
平成30年度	20,971,867,244	9,427,735,646	11,444,951,598	99,180,000
令和元年度	21,331,507,648	8,492,061,744	12,839,445,904	
令和2年度	21,187,538,115	7,527,128,553	13,660,409,562	
令和3年度	20,597,730,035	6,531,898,420	14,065,831,615	
令和4年度	20,083,014,917	5,505,293,957	14,577,720,960	



※端数処理（四捨五入）の関係上、合計等が一致しない場合がある

5. 供給単価・給水原価

(1) 供給単価と給水原価

項目	令和2年度	令和3年度	令和4年度
有収水量【A】	45,644,710 m ³	45,255,371 m ³	44,935,637 m ³
給水収益【B】	8,877,312,880 円	8,836,331,238 円	8,322,957,196 円
供給単価【C (= B / A)】	194.49 円/m ³	195.25 円/m ³	185.22 円/m ³
給水原価【D】	154.25 円/m ³	152.57 円/m ³	167.99 円/m ³
料金回収率【C/D】	126.09 %	127.97 %	110.26 %

(2) 給水原価分析

項目 科目	令和2年度			令和3年度			令和4年度			
	金額 (千円)	有収水量 1 m ³ 当り (円)	構成 比率 (%)	金額 (千円)	有収水量 1 m ³ 当り (円)	構成 比率 (%)	金額 (千円)	有収水量 1 m ³ 当り (円)	構成 比率 (%)	
資本費	減価償却費	3,663,348	80.26	52.0	3,766,243	83.22	54.5	3,831,807	85.27	50.8
	長期前受金戻入	△ 832,749	△ 18.24	△ 11.8	△ 830,173	△ 18.34	△ 12.0	△ 819,105	△ 18.22	△ 10.9
	支払利息	364,775	7.99	5.2	315,832	6.98	4.6	270,541	6.02	3.6
	計 (ア)	3,195,374	70.01	45.4	3,251,902	71.86	47.1	3,283,243	73.07	43.5
給水原価	資本費(ア)	3,195,374	70.01	45.4	3,251,902	71.86	47.1	3,283,243	73.07	43.5
	職員給与費	1,097,476	24.04	15.6	1,054,156	23.29	15.3	1,016,720	22.63	13.5
	動力費	442,178	9.69	6.3	465,537	10.29	6.7	580,196	12.91	7.7
	薬品費	96,638	2.12	1.4	91,559	2.02	1.3	106,844	2.38	1.4
	その他維持管理費	2,209,105	48.39	31.3	2,041,246	45.11	29.6	2,561,783	57.00	33.9
合計【D】	7,040,771	154.25	100.0	6,904,400	152.57	100.0	7,548,786	167.99	100.0	

※その他維持管理費には、浄水場の運転管理業務委託料、水道施設の維持管理に必要な工事費などを含む。

6. 財務・経営分析

分析項目		算式	令和2年度	令和3年度	令和4年度	摘要		
財	総資本	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均総資本}}$	0.08	0.08	0.08	資本、資産が効率的に利用されているかどうかの目安になるものであり、回転率が大きいほど効率的である。		
	自己資本	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$	0.10	0.10	0.09			
	経営資本	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{資産} - \text{建設仮勘定} - \text{投資その他の資産} (\text{経営資本})}$	0.08	0.08	0.07			
	固定資産	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$	0.09	0.09	0.08			
	流動資産	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$	3.91	0.70	0.64			
	減価償却率(回)	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}}$	0.04	0.04	0.05		固定資産に投下された資本の回収状況を見る。	
務	固定資産	構成比率(%) $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	89.8	88.9	88.1	比率が大きいと固定費の増大、現金の固定化を招く。		
	固定負債		$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$	18.6	17.8		17.2	総資本と固定負債の割合。
	固定	比率(%) $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	114.2	111.9	110.5	固定資産と自己資本の割合。数値が小さいほどよい。		
	流動		$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	371.9	399.8	393.0	流動負債の支払能力等の状態を示し、100%以上が望ましい。	
	当座		$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$	354.9	390.3	368.5	流動負債に対する現金及び現金化可能な未収金の割合で、100%以上が望ましい。	
現金	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	295.9	329.3	298.4	流動負債に対する現金預金の割合で、100%以上が望ましい。			
析	経営資本率(%)	$\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$	1.5	1.5	0.8	経営資本と営業利益の比率であり、本業の収益性を示す。		
	営業収益率(%)	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	19.1	19.5	11.4	営業収益に対する営業利益の割合であり、本業の効率性を示す。		
	総収支	比率(%) $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	128.6	129.4	118.8	企業活動の能率を示し、100%以上が望ましい。		
	営業収支		$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	123.6	124.2		112.9	営業活動の能率を示す。
	企業債償還元金対料金収入		$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$	21.9	21.9		25.8	料金収入に占める元金、利息の割合。
	企業債利息対料金収入	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$	5.4	5.5	4.2			
	利子負担率(%)	$\frac{\text{支払利息}}{\text{企業債}} \times 100$	1.7	1.5	1.3	有利子の負債に対する支払利息の割合。		
企業債償還元金対減価償却額比率(%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$	69.0	71.8	71.5	主な償還財源の減価償却費に占める企業債償還額の割合。			

分析項目		算式	令和2年度	令和3年度	令和4年度	摘要	
経	有収率(%)	$\frac{\text{有収水量}}{\text{給水量}} \times 100$	89.0	88.6	88.4	総給水量のうち、料金収入となった水量の割合。	
	負荷率(%)	$\frac{\text{1日平均給水量}}{\text{1日最大給水量}} \times 100$	91.1	85.8	86.5	施設利用率 = 負荷率 × 最大稼働率の関係があり、負荷率は小さいほど施設利用率と最大稼働率の開きが大きくなる。	
	施設利用率(%)	$\frac{\text{1日平均給水量}}{\text{1日給水能力}} \times 100$	68.9	68.6	68.2		
	最大稼働率(%)	$\frac{\text{1日最大給水量}}{\text{1日給水能力}} \times 100$	75.6	80.0	78.9		
	配水管使用効率(m ³ /m)	$\frac{\text{給水量}}{\text{導送配水管延長}}$	18.0	17.9	17.8	導送配水管1mあたりの給水量を表し、数値が大きいほど効率がよい。	
	固定資産使用効率(m ³ /万円)	$\frac{\text{給水量}}{\text{有形固定資産 - 建設仮勘定}}$	5.9	5.8	5.8	有形固定資産1万円あたりの給水量を表し、数値が大きいほど効率がよい。	
職員給与費対料金収入比率(%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$	12.4	11.9	12.2	水道料金収入に占める職員給与費の割合。		
営	職員一人当り	給水人口(人)	$\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定職員数}}$	3,107	3,141	3,155	職員数を他の事業体と単純に比較するのは難しいので、一人あたりの生産性により比較。数値が大きいほど生産性が高い。
		有収水量(m ³)	$\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$	298,331	299,704	299,571	
		営業収益(千円)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$	60,670	60,970	60,716	
		給水量(m ³)	$\frac{\text{給水量}}{\text{損益勘定職員数}}$	335,319	338,265	338,781	
		有形固定資産(千円)	$\frac{\text{有形固定資産}}{\text{全体職員数}}$	486,009	493,343	501,337	
料金回収率(%)	$\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$	126.09	127.97	110.26	給水原価が水道料金により回収されている割合。		
給水原価(円/m ³)	$\frac{\text{経常費用}}{\text{年間有収水量}}$	154.25	152.57	167.99	水道水を1m ³ 作るのに必要な経費。		
供給単価(円/m ³)	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$	194.49	195.25	185.22	水道水1m ³ あたりの使用料金。		
20m ³ /月の家庭用料金(円) (口径20mm)		3,355	3,355	3,355	1ヵ月に20m ³ 使用した時の料金。		