

平成 21 年度

高石市水道事業会計決算審査意見書

高石市監査委員

高石監第51号  
平成22年8月30日

高石市長 阪口 伸六 様

高石市監査委員 上 田 耕 治  
同 久保田 和 典

平成21年度高石市水道事業会計  
決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により審査に付された、平成21年度高石市水道事業会計決算、証書類、事業報告書及びその他の書類について審査したので、次のとおり意見を提出します。

## 目 次

|     |            |         |
|-----|------------|---------|
| 第 1 | 審査の方法      | 1       |
| 第 2 | 審査の結果      | 1       |
| 第 3 | 水道事業会計の概要  | 2       |
|     | 1 業務状況について | 2       |
|     | 2 決算状況について | 4       |
|     | 3 経営状況について | 6       |
|     | 4 財政状態について | 11      |
|     | 5 経営分析について | 14      |
|     | むすび        | 18      |
|     | 資 料        | 19 ~ 25 |

# 平成 2 1 年度高石市水道事業会計決算審査意見

## 第 1 審査の方法

審査は平成 2 1 年度決算報告書等審査に付された各書類が、法令に従い作成されているか、また事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検討した。

審査にあたっては、会計帳簿、証拠書類を精査し、関係職員より決算の内容、事業の執行状況その他について説明を聴取した。

## 第 2 審査の結果

- ( 1 ) 審査に付された各書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されているものと認める。
- ( 2 ) 決算報告書は、収益的収入及び支出並びに資本的収入及び支出を正しく示しているものと認める。
- ( 3 ) 財務諸表（損益計算書、剰余金計算書及び貸借対照表に限る。）は、事業の経営成績及び財政状態を正しく示しているものと認める。
- ( 4 ) 事業報告書は、事業の状況を正しく示しているものと認める。
- ( 5 ) 収益費用明細書、固定資産明細書及び企業債明細書は、記載すべき事項を正しく示しているものと認める。

### 第3 水道事業会計の概要

#### 1 業務状況について

平成21年度の業務状況は、次のとおりである。

##### (1) 業務実績

| 項目                          | 単位             | 平成21年度    | 平成20年度         | 増減        | 増減率(%)    | 備考  |      |  |
|-----------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------|---|------|--|
| 総人口                         | 人              | 60,296    | 60,504         | 208       | 0.3       | 年度末区域内総人口                                       |      |  |
| 給水人口                        | 人              | 60,325    | 60,497         | 172       | 0.3       | 年度末区域内給水人口                                      |      |  |
| 普及率                         | %              | 100.0     | 100.0          | 0.0       | 0.0       | $\frac{\text{給水人口}}{\text{総人口}} \times 100$     |      |  |
| 給水戸数                        | 戸              | 25,547    | 25,470         | 77        | 0.3       | 年度末区域内給水戸数                                      |      |  |
| 年間受水量                       | m <sup>3</sup> | 7,395,434 | 7,457,181      | 61,747    | 0.8       |   |      |  |
| 水源内訳                        | 府営水道           | 受水量       | m <sup>3</sup> | 5,590,694 | 6,096,591 | 505,897   | 8.3  |  |
|                             |                | 構成比       | %              | 75.6      | 81.8      | 6.2   | 7.6  |  |
|                             | 泉北水道           | 受水量       | m <sup>3</sup> | 1,804,740 | 1,360,590 | 444,150   | 32.6 |  |
|                             |                | 構成比       | %              | 24.4      | 18.2      | 6.2   | 34.1 |  |
| 年間配水量                       | m <sup>3</sup> | 7,395,614 | 7,457,731      | 62,117    | 0.8       |   |      |  |
| 年間有収水量                      | m <sup>3</sup> | 6,976,226 | 7,058,462      | 82,236    | 1.2       | 給水量   |      |  |
| 有収率                         | %              | 94.3      | 94.6           | 0.3       | 0.3       | $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間配水量}} \times 100$ |      |  |
| 1 m <sup>3</sup> 当り<br>給水原価 | 円              | 181.71    | 183.13         | 1.42      | 0.8       | $\frac{\text{経常費用 - 受託工事費等}}{\text{年間有収水量}}$    |      |  |
| 1 m <sup>3</sup> 当り<br>供給単価 | 円              | 185.92    | 189.00         | 3.08      | 1.6       | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$             |      |  |

給水人口は、60,325人で前年度に比べ172人(0.3%)減少し、給水戸数は、25,547戸で前年度に比べ77戸(0.3%)増加となった。年間配水量は、7,395,614 m<sup>3</sup>で前年度に比べ62,117 m<sup>3</sup>(0.8%)減少し、年間有収水量は、6,976,226 m<sup>3</sup>で前年度に比べ82,236 m<sup>3</sup>(1.2%)減少している。この結果、有収率は、94.3%となり前年度に比べ0.3ポイント下降している。

なお、有収水量については、節水型の生活様式が定着してきたことや人口減少により、数年にわたり減少の傾向が見られる。

## (2) 施設の利用状況

(単位：m<sup>3</sup>、%)

| 項 目         | 平成21年度 | 平成20年度 | 増 減 | 備 考     |
|-------------|--------|--------|-----|---------|
| 一日配水能力 (A)  | 37,900 | 37,900 | 0   |         |
| 一日平均配水量 (B) | 20,262 | 20,432 | 170 |         |
| 一日最大配水量 (C) | 22,510 | 22,860 | 350 |         |
| 施設利用率       | 53.5   | 53.9   | 0.4 | B/A×100 |
| 最大稼働率       | 59.4   | 60.3   | 0.9 | C/A×100 |
| 負 荷 率       | 90.0   | 89.4   | 0.6 | B/C×100 |

一日配水能力は、37,900 m<sup>3</sup>で前年度と変わらず、一日平均配水量は、20,262 m<sup>3</sup>で前年度に比べ170 m<sup>3</sup>(0.8%)減少となった。また、一日最大配水量は、平成21年7月14日の22,510 m<sup>3</sup>となった。その結果、施設利用率は、53.5%で前年度に比べ0.4ポイント、最大稼働率は、59.4%で前年度に比べ0.9ポイントそれぞれ下降している。

## (3) 給水原価等

(単位：円)

| 項 目     | 平成21年度 | 平成20年度 | 増 減  |
|---------|--------|--------|------|
| 給 水 原 価 | 181.71 | 183.13 | 1.42 |
| 供 給 単 価 | 185.92 | 189.00 | 3.08 |
| 損 益     | 4.21   | 5.87   | 1.66 |

1 m<sup>3</sup>当りの給水原価は、総係費等の増加があったものの、支払利息、原水及び浄水費等の減少により181.71円となり、前年度に比べ1.42円減少している。また、供給単価も受水水量の減少により185.92円で、前年度に比べ3.08円減少した。その結果、4.21円の黒字となったものの、損益は前年度に比べ1.66円減少している。

## 2 決算状況について

平成21年度各予算事項の決算状況は、次のとおりである。

### (1) 収益的収入及び支出

(単位：千円、%)

| 科目     | 予算額       | 決算額       | 予算額と<br>決算額の比較 | 執行率<br>(収入率) | 前年度<br>決算額 | 前年度執<br>行率(収入率) |
|--------|-----------|-----------|----------------|--------------|------------|-----------------|
| 水道事業収益 | 1,570,618 | 1,529,895 | 40,723         | 97.4         | 1,575,069  | 99.4            |
| 営業収益   | 1,517,755 | 1,478,258 | 39,497         | 97.4         | 1,540,379  | 98.9            |
| 営業外収益  | 52,863    | 51,637    | 1,226          | 97.7         | 34,690     | 124.2           |
| 水道事業費用 | 1,494,445 | 1,391,283 | 103,162        | 93.1         | 1,439,579  | 95.3            |
| 営業費用   | 1,396,684 | 1,304,112 | 92,572         | 93.4         | 1,322,743  | 95.1            |
| 営業外費用  | 86,571    | 82,501    | 4,070          | 95.3         | 109,562    | 98.7            |
| 特別損失   | 7,190     | 4,670     | 2,520          | 65.0         | 7,274      | 93.3            |
| 予備費    | 4,000     |           | 4,000          |              |            |                 |
| 収支差引   | 76,173    | 138,612   | 62,439         |              | 135,490    |                 |

(注) 収益的収入及び支出については、消費税及び地方消費税(以下、消費税等という)を含んでいる。

収益的収入(水道事業収益)の決算額は、1,529,895千円で、予算額を40,723千円下回り、収入率は97.4%となった。また、前年度決算額に比べ45,174千円(2.9%)減少となったが、これは給水収益に係る水道料金収入が減少したことによるものである。

収益的支出(水道事業費用)の決算額は、1,391,283千円で、予算額に対し103,162千円の不用額を生じ、執行率は93.1%となった。これは原水及び浄水費に係る費用が減少したことによるものである。また、前年度決算額に比べ48,296千円(3.4%)減少となったが、これは退職給与金が増加したものの、受託工事費、企業債利息が減少したことによるものである。

収支差引額は、138,612千円の黒字で、前年度に比べ3,122千円の黒字増加となった。

## (2) 資本的収入及び支出

(単位：千円、%)

| 科 目      | 予 算 額   | 決 算 額   | 予 算 額 と<br>決算額の比較 | 執行率<br>(収入率) | 前 年 度<br>決 算 額 | 前 年 度 執<br>行率(収入率) |
|----------|---------|---------|-------------------|--------------|----------------|--------------------|
| 資本的収入    | 39,810  | 29,100  | 10,710            | 73.1         | 165,728        | 99.2               |
| 企業債      | 38,000  | 29,100  | 8,900             | 76.6         | 160,000        | 100.0              |
| 工事負担金    | 1,800   | 0       | 1,800             | 0.0          | 5,728          | 82.0               |
| 固定資産売却代金 | 10      | 0       | 10                | 0.0          | 0              | 0.0                |
| 資本的支出    | 249,236 | 228,679 | 20,557            | 91.8         | 630,896        | 97.0               |
| 建設改良費    | 68,162  | 49,519  | 18,643            | 72.6         | 249,735        | 93.5               |
| 企業債償還金   | 179,160 | 179,160 | 0                 | 100.0        | 381,161        | 100.0              |
| 予備費      | 1,914   |         | 1,914             |              |                |                    |
| 収支差引     | 209,426 | 199,579 | 9,847             |              | 465,168        |                    |

(注) 資本的収入及び支出については、消費税等を含んでいる。

資本的収入の決算額は、29,100千円で予算額を10,710千円下回り、収入率は73.1%となった。また、前年度決算額に比べ136,628千円(82.4%)減少となったが、これは企業債が減少したことによるものである。

資本的支出の決算額は、228,679千円で予算額に対し20,557千円の不用額を生じ、執行率は91.8%となった。また、前年度決算額に比べ402,217千円(63.8%)減少となったが、これは建設改良費及び企業債償還金が減少したことによるものである。収支差引額は、199,579千円の不足を生じており、この補填財源は、過年度分損益勘定留保資金75,476千円、減債積立金123,000千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,103千円で補填されている。

## (3) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

予算第7条、職員給与費は予算額の339,094千円に対し、執行額は323,669千円で、予算の範囲内で執行されている。

## (4) 他会計からの補助金

一般会計から補助を受けた金額は、25,871千円で退職給与金に充当すべきもの25,680千円と、消火栓の維持管理経費に充当すべきもの191千円である。



#### (5) たな卸資産購入限度額

予算第8条、たな卸資産の購入限度額は62,700千円に対し、購入額は39,184千円で議決限度額の範囲内で執行されている。

### 3 経営状況について

平成21年度の経営状況は、次のとおりである。

なお、以下の文中、特にことわらない限り、収入・収益及び支出・費用の額には消費税等を含まない。

損益計算書によると、営業収益、営業外収益を合計した収益的収入は1,461,414千円で、前年度に比べ43,058千円(2.9%)減少し、また、営業費用、営業外費用及び特別損失を合計した収益的支出も1,325,771千円で、前年度に比べ44,913千円(3.3%)減少し、収益的収支決算においては、135,643千円の当年度純利益となった。

一方、資本的収入は29,100千円で、前年度に比べ136,393千円(82.4%)減少し、資本的支出は227,576千円で、前年度に比べ402,680千円(63.9%)減少し、収支差引は、198,476千円の不足となった。

#### (1) 収益的収入

ア 営業収益は1,410,745千円で、前年度に比べ60,290千円(4.1%)減少となった。これは受託工事収益が56,825千円で、23,528千円(29.3%)、給水収益が1,297,007千円で、37,010千円(2.8%)減少したことによるものである。

イ 営業外収益は50,669千円で、前年度に比べ17,232千円(51.5%)増加となった。これは主に、他会計補助金が25,871千円で、23,906千円(1,216.6%)増加したことによるものである。

#### (2) 収益的支出

ア 営業費用は1,266,133千円で、前年度に比べ17,280千円(1.3%)減少となった。これは総係費が177,903千円で、18,388千円(11.5%)増加したものの、受託工事費が53,689千円で、17,441千円(24.5%)、配水及び給水費が74,731千円で、3,559千円(4.5%)、原水及び浄水費が699,711千円で、12,397千円(1.7%)減少したことなどによるものである。

イ 営業外費用は、55,190千円で、前年度に比べ25,153千円(31.3%)減少となった。

これは支払利息及び企業債取扱諸費が55,190千円で、19,781千円(26.4%)減少したことなどによるものである。

ウ 営業費用(受託工事費を除く)及び支払利息の比較は、次表のとおりである。

| 項 目       | 平成 21 年度<br>(千円) | 平成 20 年度<br>(千円) | 増 減<br>(千円) | 給水収益千円当り原価<br>(円) |       |    |
|-----------|------------------|------------------|-------------|-------------------|-------|----|
|           |                  |                  |             | 21 年度             | 20 年度 | 増減 |
| 原水及び浄水費   | 699,711          | 712,108          | 12,397      | 539               | 534   | 5  |
| 配水及び給水費   | 74,731           | 78,290           | 3,559       | 58                | 59    | 1  |
| 業 務 費     | 91,094           | 91,341           | 247         | 70                | 68    | 2  |
| 総 係 費     | 177,903          | 159,515          | 18,388      | 137               | 120   | 17 |
| 減 価 償 却 費 | 162,980          | 165,135          | 2,155       | 126               | 124   | 2  |
| 資 産 減 耗 費 | 6,025            | 5,895            | 130         | 5                 | 4     | 1  |
| その他営業費用   |                  |                  |             | -                 | -     | -  |
| 小 計       | 1,212,444        | 1,212,284        | 160         | 935               | 909   | 26 |
| 支 払 利 息   | 55,190           | 74,971           | 19,781      | 42                | 56    | 14 |
| その他営業外費用  | 0                | 5,372            | 5,372       | 0                 | 4     | 4  |
| 合 計       | 1,267,634        | 1,292,627        | 24,993      | 977               | 969   | 8  |
| 給 水 収 益   | 1,297,007        | 1,334,017        | 37,010      | 1,000             | 1,000 |    |

費用を給水収益 1,000 円当り原価に換算して比較すると、平成 20 年度 969 円が平成 21 年度には 977 円で 8 円(0.8%)増加している。これは退職手当の増加により総係費が増加したことによるものである。

エ 特別損失は 4,448 千円で、前年度に比べ 2,479 千円(35.8%)減少となった。これは不納欠損金(本年度 3,805 千円、前年度 6,562 千円)などが減少したことによるものである。

### (3) 資本的収入

ア 企業債は 29,100 千円で、前年度に比べ 130,900 千円の減少となった。

イ 工事負担金は 0 で、前年度に比べ 5,493 千円(皆減)減少となった。

(4) 資本的支出

ア 建設改良費は48,416千円で、前年度に比べ200,679千円減少となった。これは改良整備事業費が41,244千円で、18,801千円増加したものの、固定資産購入費が7,173千円で、219,479千円減少したことによるものである。

イ 本年度の企業債発行高は29,100千円、企業債償還高は179,160千円で、本年度末の未償還残高は1,428,045千円となり、前年度末に比べ150,060千円減少となった。

(単位:千円)

| 前年度末未償還残高 | 本年度発行高 | 本年度償還高  | 本年度末未償還残高 |
|-----------|--------|---------|-----------|
| 1,578,105 | 29,100 | 179,160 | 1,428,045 |

水道事業会計の収益的支出及び資本的支出に影響の大きい企業債の本年度末未償還残高は、1,428,045千円で、これに対する利息は328,057千円、元利未償還額は1,756,102千円となっている。なお、平成21年度以降の償還予定額は、次のとおりとなっている。

企業債年次償還

(単位:千円)

| 合計      | 元金未償還額    | 利子未償還額  | 元利未償還額    |
|---------|-----------|---------|-----------|
| 平成20年度末 | 1,578,105 | 371,766 | 1,949,871 |
| 平成21年度末 | 1,428,045 | 328,057 | 1,756,102 |
| 合計      | 150,060   | 43,709  | 193,769   |

平成22年度以降年次償還予定額

(単位:千円)

| 年度  | 元金        | 利息      | 元利合計      |
|-----|-----------|---------|-----------|
| 22  | 177,379   | 50,611  | 227,990   |
| 23  | 165,119   | 44,871  | 209,990   |
| 24  | 135,530   | 39,681  | 175,211   |
| 25  | 99,896    | 34,901  | 134,797   |
| 26  | 98,974    | 30,403  | 129,377   |
| 27~ | 751,147   | 127,590 | 878,737   |
| 合計  | 1,428,045 | 328,057 | 1,756,102 |

《 経営状況参考資料 》

( 1 ) 用途別給水量及び給水収益(水道料金)

( 単位 : m<sup>3</sup>、千円、% )

| 項 目              |        | 平成 21 年度  | 平成 20 年度  | 増 減    | 増 減 率 |
|------------------|--------|-----------|-----------|--------|-------|
| 給<br>水<br>量      | 一 般 用  | 6,072,064 | 6,096,376 | 24,312 | 0.4   |
|                  | 官公署学校用 | 290,837   | 310,437   | 19,600 | 6.3   |
|                  | 病 院 用  | 104,447   | 99,772    | 4,675  | 4.7   |
|                  | 公衆浴場用  | 5,273     | 1,484     | 3,789  | 255.3 |
|                  | 工 場 用  | 503,605   | 550,393   | 46,788 | 8.5   |
|                  | 臨 時 用  | 0         | 0         | 0      |       |
|                  | 合 計    | 6,976,226 | 7,058,462 | 82,236 | 1.2   |
| 給<br>水<br>収<br>益 | 一 般 用  | 957,238   | 969,032   | 11,794 | 1.2   |
|                  | 官公署学校用 | 94,976    | 101,651   | 6,675  | 6.6   |
|                  | 病 院 用  | 30,906    | 29,497    | 1,409  | 4.8   |
|                  | 公衆浴場用  | 577       | 185       | 392    | 211.9 |
|                  | 工 場 用  | 213,310   | 233,652   | 20,342 | 8.7   |
|                  | 臨 時 用  | 0         | 0         | 0      |       |
|                  | 合 計    | 1,297,007 | 1,334,017 | 37,010 | 2.8   |

( 2 ) 給水収益に対する人件費

( 単位 : 千円、% )

| 項 目         | 平成 21 年度  | 平成 20 年度  | 増 減    | 増 減 率 |
|-------------|-----------|-----------|--------|-------|
| 給水収益 (A)    | 1,297,007 | 1,334,017 | 37,010 | 2.8   |
| 人件費 (B)     | 308,379   | 296,328   | 12,051 | 4.1   |
| B / A × 100 | 23.8      | 22.2      |        |       |

営業費用のうち、職員給与費(受託工事費等に係る費用は除く)は、308,379千円で主に退職手当の増加により、前年度に比べ12,051千円(4.1%)増加となった。

なお、受託工事費に係る職員給与費は、7,757千円で前年度に比べ878千円(12.8%)増加となった。

## ( 3 ) 給水原価の計算 ( 表 )

( 単位 : 千円 )

|                         | 平成 21 年度                 |              | 平成 20 年度                 |              |
|-------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
|                         | 損益計算書<br>( 税抜き )         | 給水原価<br>対象費用 | 損益計算書<br>( 税抜き )         | 給水原価<br>対象費用 |
| 第 1 款 水道事業費用            | 1,325,771                | 1,267,634    | 1,370,684                | 1,292,627    |
| 第 1 項 営業費用              | 1,266,133                | 1,212,444    | 1,283,414                | 1,212,284    |
| ( 1 ) 原水及び浄水費           | 699,711                  | 699,711      | 712,108                  | 712,108      |
| ( 2 ) 配水及び給水費           | 74,731                   | 74,731       | 78,290                   | 78,290       |
| ( 3 ) 受託工事費             | 53,689                   | 0            | 71,130                   | 0            |
| ( 4 ) 業務費               | 91,094                   | 91,094       | 91,341                   | 91,341       |
| ( 5 ) 総係費               | 177,903                  | 177,903      | 159,515                  | 159,515      |
| ( 6 ) 減価償却費             | 162,980                  | 162,980      | 165,135                  | 165,135      |
| ( 7 ) 資産減耗費             | 6,025                    | 6,025        | 5,895                    | 5,895        |
| ( 8 ) その他営業費用           | 0                        | 0            | 0                        | 0            |
| 第 2 項 営業外費用             | 55,190                   | 55,190       | 80,343                   | 80,343       |
| ( 1 ) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 55,190                   | 55,190       | 74,971                   | 74,971       |
| ( 2 ) 雑支出               | 0                        | 0            | 5,372                    | 5,372        |
| 第 3 項 特別損失              | 4,448                    | 0            | 6,927                    | 0            |
| ( 1 ) 過年度損益修正損          | 4,448                    | 0            | 6,927                    | 0            |
| 有 収 水 量                 | 6,976,226 m <sup>3</sup> |              | 7,058,462 m <sup>3</sup> |              |
| 給 水 原 価                 | 181.71 円                 |              | 183.13 円                 |              |

給水原価計算式

$$\frac{\text{水道事業費用} - \text{受託工事費} - \text{特別損失}}{\text{有収水量}}$$

$$\frac{1,325,771 \text{ 千円} - 53,689 \text{ 千円} - 4,448 \text{ 千円}}{6,976,226 \text{ m}^3}$$

(4) 費用別給水原価(1m<sup>3</sup>当り)の比較

(単位:円、%)

| 項 目     | 平成 21 年度 |       | 平成 20 年度 |       | 平成 19 年度 |       |
|---------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|
|         | 金 額      | 構成比   | 金 額      | 構成比   | 金 額      | 構成比   |
| 人 件 費   | 44.21    | 24.3  | 41.98    | 22.9  | 44.93    | 23.9  |
| 動 力 費   | 1.16     | 0.6   | 1.24     | 0.7   | 1.14     | 0.6   |
| 受 水 費   | 85.40    | 47.0  | 87.12    | 47.6  | 88.20    | 47.0  |
| 委 託 料   | 12.39    | 6.8   | 11.53    | 6.3   | 11.62    | 6.2   |
| 請負工事費   | 0.32     | 0.2   | 0.24     | 0.1   |          |       |
| 修 繕 費   | 1.68     | 0.9   | 1.03     | 0.6   | 1.38     | 0.7   |
| 薬 品 費   | 0.02     | 0.0   | 0.02     | 0.0   | 0.02     | 0.0   |
| 材 料 費   | 0.56     | 0.3   | 0.64     | 0.3   | 0.61     | 0.3   |
| 減価償却費   | 23.36    | 12.9  | 23.39    | 12.8  | 23.45    | 12.5  |
| 資産減耗費   | 0.86     | 0.5   | 0.83     | 0.5   | 0.01     | 0.0   |
| 支 払 利 息 | 7.91     | 4.4   | 10.62    | 5.8   | 12.89    | 6.9   |
| そ の 他   | 3.84     | 2.1   | 4.49     | 2.4   | 3.58     | 1.9   |
| 計       | 181.71   | 100.0 | 183.13   | 100.0 | 187.83   | 100.0 |

(注) 受託工事費及び過年度損益修正損は除く。

## (5) 職員1人当りの生産性の比較

| 項 目                          | 算出方式                     | 平成 21 年度 | 平成 20 年度 | 増 減   | 増減率(%) |
|------------------------------|--------------------------|----------|----------|-------|--------|
| 給 水 量<br>(m <sup>3</sup> /人) | 年間有収水量<br>損益勘定所属職員数      | 258,379  | 261,425  | 3,046 | 1.2    |
| 給 水 人 口<br>(人/人)             | 現在給水人口<br>損益勘定所属職員数      | 2,234    | 2,241    | 7     | 0.3    |
| 営 業 収 益<br>(千円/人)            | 営 業 収 益<br>損益勘定所属職員数     | 52,250   | 54,483   | 2,233 | 4.1    |
| 営 業 利 益<br>(千円/人)            | 営業収益 - 営業費用<br>損益勘定所属職員数 | 5,356    | 6,949    | 1,593 | 22.9   |
| 経常損( )益<br>(千円/人)            | 経 常 損 益<br>総 職 員 数       | 5,003    | 5,026    | 23    | 0.5    |
| 損益勘定所属<br>職員数(人)             |                          | 27       | 27       | 0     | 0.0    |
| 総 職 員 数<br>(人)               |                          | 28       | 28       | 0     | 0.0    |

## 4 財政状態について

平成21年度の財政状態は、次のとおりである。

- (1) 資産総額は、5,690,494千円で、前年度に比べ55,776千円(1.0%)増加となった。  
その内訳をみると、固定資産は、4,323,932千円で、119,379千円(2.7%)減少したが、流動資産は、1,366,562千円で175,155千円(14.7%)増加となった。  
なお、資産総額の76.0%は固定資産である。
- (2) 負債総額は、582,585千円で、前年度に比べ69,029千円(13.4%)増加となった。  
その内訳をみると、修繕引当金、退職給与引当金の固定負債が、353,265千円で24,031千円(7.3%)増加、未払金等の流動負債が229,320千円で、44,998千円(24.4%)増加となった。
- (3) 資本総額は、5,107,909千円で、前年度に比べ13,253千円(0.3%)減少となった。  
その内訳をみると、資本金が、2,228,239千円で、前年度に比べ27,060千円(1.2%)減少となった。剰余金は、2,879,670千円で、13,807千円(0.5%)増加となった。

### (4) 財政状態

(単位：千円、%)

| 項 目  | 平成21年度末              | 平成20年度末              | 項 目  | 平成21年度末              | 平成20年度末              |
|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 固定資産 | 4,323,932<br>(76.0)  | 4,443,311<br>(78.9)  | 固定負債 | 353,265<br>(6.2)     | 329,234<br>(5.8)     |
| 流動資産 | 1,366,562<br>(24.0)  | 1,191,407<br>(21.1)  | 流動負債 | 229,320<br>(4.0)     | 184,322<br>(3.3)     |
| 資産合計 | 5,690,494<br>(100.0) | 5,634,718<br>(100.0) | 負債合計 | 582,585<br>(10.2)    | 513,556<br>(9.1)     |
| 繰延勘定 | -                    | -                    | 資本合計 | 5,107,909<br>(89.8)  | 5,121,162<br>(90.9)  |
| 合 計  | 5,690,494<br>(100.0) | 5,634,718<br>(100.0) | 合 計  | 5,690,494<br>(100.0) | 5,634,718<br>(100.0) |

( ) は、構成比率である。

(5) 流動資産及び流動負債の内訳は、次のとおりである。

《流動資産》

(単位：千円)

| 科 目     | 金 額       | 内 訳            |         |  | 平成 22 年 5 月<br>未 日 まで の<br>収 入 済 額               |
|---------|-----------|----------------|---------|--|--|
|         |           | 項 目            | 金 額     | 説 明  |  |
| 現金預金    | 591,608   | 現金預金           | 591,608 | 年度末残高  |  |
| 未 収 金   | 145,364   | 未収水道料金         | 110,035 | 現年度分 86,314<br>繰越分 23,721  | 73,074<br>855                                    |
|         |           | そ の 他<br>営業未収金 | 9,474   | 受託工事分 4,751<br>下水道使用料徴収受<br>託料他 4,723<br>泉北環境整備施設組合<br>1,673<br>高石市下水道課 3,005<br>泉大津市上下水道局 42<br>堺市上下水道局 1<br>和泉市上下水道部 2 | 4,751<br>4,723<br>1,673<br>3,005<br>42<br>1<br>2 |
|         |           |                |         | 営業外未収金   | 25,855   |
| 貯 蔵 品   | 30,946    | 材 料            | 26,299  |  |  |
|         |           | 量 水 器          | 4,647   |  |  |
| 有 価 証 券 | 598,644   | 有 価 証 券        | 598,644 | 第 49 回, 第 54 回,<br>第 283 回利付国債   |  |
| 計       | 1,366,562 |                |         |  |  |

流動資産は、1,366,562 千円で前年度に比べ 175,155 千円（14.7%）増加となった。これは、主に有価証券が 598,644 千円で前年度に比べ 200,420 千円（50.3%）増加したことによるものである。

なお、未収水道料金のうち繰越分 23,721 千円の内訳は、平成 17 年度分 4,415 千円、平成 18 年度分 4,648 千円、平成 19 年度分 5,681 千円、平成 20 年度分 8,977 千円である。



## 《流動負債》

(単位：千円)

| 科 目    | 金 額     | 内 訳            |         |               |        |       |       |
|--------|---------|----------------|---------|---------------|--------|-------|-------|
|        |         | 項 目            | 金 額     | 説 明           |        |       |       |
| 未 払 金  | 162,841 | 営業未払金          | 159,628 | 退職手当          | 79,190 | 路面復旧費 | 1,355 |
|        |         |                |         | 受水費           | 52,621 | 動力費   | 689   |
|        |         |                |         | 委託料           | 17,522 | 法定福利費 | 598   |
|        |         |                |         | 会費負担金         | 4,996  | 借上損料  | 359   |
| 修繕工事   | 1,368   |                |         | その他           | 930    |       |       |
| その他未払金 | 352     | 貯蔵品            | 308     | その他           | 44     |       |       |
| 未払消費税  | 2,861   | 21年度分消費税納税額未払分 |         |               |        |       |       |
| 預 り 金  | 66,479  | 諸税預り金          | 1,595   | 3月分所得税、住民税預り金 |        |       | 1,027 |
|        |         |                |         | 3月分健保組合掛金預り金  |        |       | 469   |
|        |         |                |         | 3月分介護保険掛金預り金  |        |       | 47    |
|        |         |                |         | 3月分厚生年金掛金預り金  |        |       | 52    |
| 下水道使用料 | 62,750  | 下水道使用料徴収金      |         |               |        |       |       |
|        |         | 泉北環境整備施設組合     |         |               | 19,702 |       |       |
|        |         | 高石市下水道課        |         |               | 42,625 |       |       |
|        |         | 泉大津市上下水道局      |         |               | 423    |       |       |
| 預 り 金  | 2,134   | 指定金融機関担保       |         |               | 2,000  |       |       |
|        |         | 料金徴収預り金        |         |               | 134    |       |       |
| 計      | 229,320 |                |         |               |        |       |       |

流動負債は、229,320千円で前年度に比べ44,998千円(24.4%)増加となった。これは主に退職手当が増加したことによるものである。

## 5 経営分析について

平成21年度の経営分析は、次のとおりである。

## (1) 構成比率

(単位：%)

| 項 目      | 平成21年度 | 平成20年度 | 平成19年度 |
|----------|--------|--------|--------|
| 固定資産構成比率 | 76.0   | 78.9   | 76.8   |
| 固定負債構成比率 | 31.3   | 33.8   | 36.7   |
| 自己資本構成比率 | 64.7   | 62.9   | 59.9   |

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あり、比率が大であれば資本が固定化の傾向にあるといわれる。本年度は、76.0%で前年度に比べ2.9ポイント下降している。

固定負債構成比率は、総資本に対する固定負債の占める割合であり、また、自己資本構成

比率は、総資本に対する自己資本の占める割合である。自己資本構成比率が高く、固定負債構成比率が低ければ経営の安定性が大きいとされ、本年度の固定負債構成比率は、31.3%で前年度に比べ2.5ポイント下降し、自己資本構成比率は、64.7%で前年度に比べ1.8ポイント上昇している。

#### 財務比率

(単位：%)

| 項 目         | 平成 21 年度 | 平成 20 年度 | 平成 19 年度 |
|-------------|----------|----------|----------|
| 固 定 比 率     | 117.5    | 125.4    | 128.3    |
| 固定資産対長期資本比率 | 79.2     | 81.5     | 79.5     |
| 流 動 比 率     | 595.9    | 646.4    | 682.7    |
| 酸 性 試 験 比 率 | 321.4    | 416.0    | 224.7    |
| 現 金 比 率     | 258.0    | 344.4    | 132.1    |

固定比率は、自己資本金と剰余金の合計額に対する固定資産の占める割合である。本年度は、117.5%で前年度に比べ7.9ポイント下降している。また、固定資産対長期資本比率は、固定負債と資本金の合計額に対する固定資産の占める割合であり、100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は固定資産に対して過大投資がおこなわれたとされ、運転資金の不足となる。本年度は79.2%で前年度に比べ2.3ポイント下降している。

流動比率は、流動負債に対する流動資産の割合を示す比率で、1年以内に現金化できる資産と、支払わなければならない負債とを比較するものである。従って、この比率が高ければ安全性が高いとされているが、資金の回転効率が悪い場合も流動比率が高く表われることに留意する必要がある。本年度は、595.9%で前年度に比べ50.5ポイント下降している。

酸性試験比率は、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産を流動負債で除して算出するもので、100%以上が理想比率とされている。本年度は、321.4%で、前年度に比べ94.6ポイント下降している。

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100%以上であることが望ましいとされている。本年度は258.0%で前年度に比べ86.4ポイント下降している。

酸性試験比率が下降した原因は、受託工事分の未収金が減少したものの、退職給与金一般会計負担金の未払金が増加したことによる。

### (3) 収益率

(単位：%)

| 項 目         | 平成 21 年度 | 平成 20 年度 | 平成 19 年度 |
|-------------|----------|----------|----------|
| 経常収益対経常費用比率 | 110.6    | 110.3    | 109.3    |
| 営業収益対営業費用比率 | 111.7    | 114.7    | 113.0    |

経常収益対経常費用比率は、経常収益と経常費用とを対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すもので、この比率が 100%以下であることは収益と費用が均衡しておらず赤字の原因となる。本年度は、110.6%で前年度に比べ 0.3 ポイント増加した。これは、水道料金の落ち込みが激しく収益に影響を与えたが、費用面でも受水費が減少したこと、受託工事に係る工事請負費が減少したこと、支払利息が減少したこと、並びに人件費を始めその他経費の削減に努めた結果である。

営業収益対営業費用比率は、営業収益（受託工事収益を除く）と営業費用（受託工事費を除く）とを対比したものであり、営業損益の状況を示すもので、比率が高いほど良好である。

この比率が 100 %以下である場合には、収支の均衡が図られていないことになるので、原価と見合う収益の確保に努める必要がある。本年度は、111.7%で前年度に比べ 3.0 ポイント下降している。

### (4) 回転率

| 項 目     | 平成 21 年度 | 平成 20 年度 | 平成 19 年度 |
|---------|----------|----------|----------|
| 流動資産回転率 | 1.1      | 1.1      | 1.1      |
| 固定資産回転率 | 0.3      | 0.3      | 0.3      |
| 未収金回転率  | 9.8      | 9.0      | 8.4      |
| 未払金回転率  | 9.6      | 10.6     | 9.6      |

流動資産回転率は、流動資産の回転を示す指標であり、この比率が高いほど企業の資本運用形態が良いことを意味する。本年度は、1.1 で前年度と同率である。

固定資産回転率は、固定資産がどの程度経営活動に利用されているかを示す指標であり、この比率が高いほど企業は安全であるとされる。本年度は、0.3 で前年度と同率である。

未収金回転率は、未収金の回収速度を示すものであり、高いほど回転が早く回収期間が短いことを意味している。同様に未払金回転率も高いほど支払期間が短いことを意味し、両比率のバランスのとれていることが適当とされている。

本年度の未収金回転率は、9.8 で前年度に比べ 0.8 ポイント上昇し、未払金回転率は、9.6 で前年度に比べ 1.0 ポイント下降している。

## (5) その他

(単位：%)

| 項 目             | 平成 21 年度 | 平成 20 年度 | 平成 19 年度 |
|-----------------|----------|----------|----------|
| 企業債元利償還金対料金収入比率 | 18.1     | 34.2     | 29.7     |
| 企業債償還元金対料金収入比率  | 13.8     | 28.6     | 22.9     |
| 企業債利息対料金収入比率    | 4.3      | 5.6      | 6.8      |
| 企業債償還元金対減価償却比率  | 109.9    | 230.8    | 185.8    |
| 利 子 負 担 率       | 3.9      | 4.8      | 5.1      |
| 職員給与費対料金収入比率    | 24.4     | 22.7     | 24.9     |

企業債元利償還金対料金収入比率は、企業債元利償還金の料金収入に占める割合であり、この比率が小さいほど財政状態が健全とされている。本年度は、18.1%で前年度に比べ16.1ポイント下降している。これは、企業債の償還のピークが過ぎ元金の償還ペースが加速していることや繰上償還の実行も相まったものである。

企業債償還元金対減価償却比率は、企業債償還元金の減価償却に占める割合であり、この比率も小さいほど望ましい。本年度は、109.9%で前年度に比べ120.9ポイント下降している。

利子負担率は、借入資本金の利子と元本とを比較することにより利子率を計算したもので借入資本金に対する利子負担の割合であり、この比率が高ければ企業経営が圧迫されることになり、財務の健全性を確保するためには、利子負担率を極力抑制することが必要である。本年度は、3.9%で前年度に比べ0.9ポイント下降している。

職員給与費対料金収入比率は、職員給与費の料金収入に占める割合でこの比率が高ければ高いほど、固定費が増嵩し財政硬直化の原因となり経営悪化を意味するものである。本年度は、24.4%で前年度に比べ1.7ポイント上昇している。

## む す び

平成21年度水道事業会計の決算概況は、以上のとおりであり、損益計算書をみると営業収益が1,410,745千円、営業費用が1,266,133千円で営業利益は144,612千円となり、営業外損益を含めた経常利益は140,091千円となった。また、過年度損益修正損の4,448千円を含めた当年度純利益は135,643千円で、前年度に引き続き黒字決算となった。

事業収支の収益面での主なものは、給水収益1,297,007千円（前年度比 - 37,010千円）、受託工事収益56,825千円（前年度比 - 23,528千円）の他、企業債29,100千円（前年度比 - 130,900千円）で、費用面の主なものは、営業費用の原水及び浄水費699,711千円（前年度比 - 12,397千円）、営業外費用の支払利息及び企業債取扱諸費55,190千円（前年度比 - 19,781千円）となっている。

次に資本的収支をみると、収入が29,100千円、支出が228,679千円で差引199,579千円の不足となり、減債積立金等で補てんしている。

今年度は、水道料金収入、受託工事収益等が減収となり、費用において修繕料、退職給与金等が増加したものの、受水費、請負工事費の他、企業債の繰上償還等により支払利息が大幅に減少した。給水原価も支払利息の減少（前年度比 - 19,781千円）等により、183.13円から181.71円に減少している。

近年、節水省エネ型の生活様式が定着してきたことや、人口減による使用水量の低下により給水量の減少が続いており、水道事業の基幹収入である料金収入の増加は期待できない一方で、今後の維持管理費は増加傾向にあると思われる。また、施設全般にわたる老朽化への対応等、経営状況全体を見れば厳しいものが予想される他、原水を購入している大阪府営水道、泉北水道については、大阪市を除く42市町村から構成される大阪広域水道企業団（仮称）の設立による広域化等が見込まれており、所要の原資の手当も含む慎重な対応が必要となっている。

今後の水道事業の経営にあたっては、企業の経済性、経営の効率化向上に努め、水道事業の目的である安全な水の安定供給をもって住民サービスの向上、地域社会の発展に寄与するために一層の努力を望むものである。

## 平成 2 1 年度高石市水道事業会計決算審査資料

|       |              |
|-------|--------------|
| 第 1 表 | 業務実績表（比較）    |
| 第 2 表 | 収益的収支及び支出    |
| 第 3 表 | 資本的収入および支出   |
| 第 4 表 | 損益計算書（比較）    |
| 第 5 表 | 貸借対照表（比較）    |
| 第 6 表 | 用途別給水料金表（比較） |
| 第 7 表 | 費用構成表（比較）    |
| 第 8 表 | 分析表          |

### （注）

趨勢比率は平成 1 9 年度を 1 0 0 とする比率である。

予算額及び決算額は消費税を含み、その他の金額は消費税を含まない。

第1表

## 業 務 実 績 表 ( 比 較 )

| 年 度                                       |         | 平成21年度                |           | 平成20年度    |           | 平成19年度    | 備 考   |  |
|---|---------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|--|
|   |         | 実 数                   | 趨勢比率      | 実 数       | 趨勢比率      | 実 数       |   |  |
| 総 人 口                                     |         | 60,296                | 99.2      | 60,504    | 99.6      | 60,774    | 年度末区域内総人口   |  |
| 計 画 給 水 人 口                               |         | 73,500                | 100.0     | 73,500    | 100.0     | 73,500    | 拡張計画による給水人口   |  |
| 給 水 人 口                                   |         | 60,325                | 99.3      | 60,497    | 99.6      | 60,767    | 年度末給水人口   |  |
| 普 及 率 (%)                                 |         | 100.0                 | 100.0     | 100.0     | 100.0     | 100.0     | $\frac{\text{給水人口}}{\text{総人口}} \times 100$         |  |
| 給 水 戸 数 (戸)                               |         | 25,547                | 100.1     | 25,470    | 99.8      | 25,526    | 年度末給水戸数   |  |
| 年 間 受 水 量 (m <sup>3</sup> )               |         | 7,395,434             | 96.2      | 7,457,181 | 97.0      | 7,689,580 |   |  |
| 水<br>源<br>内<br>訳<br>及<br>び<br>構<br>成<br>比 | 府 営 水 道 | 受水量 (m <sup>3</sup> ) | 5,590,694 | 89.0      | 6,096,591 | 97.0      | 6,282,150   |  |
|   |         | 構成比 (%)               | 75.6      | 92.5      | 81.8      | 100.1     | 81.7  |  |
|   | 泉 北 水 道 | 受水量 (m <sup>3</sup> ) | 1,804,740 | 128.2     | 1,360,590 | 96.7      | 1,407,430   |  |
|   |         | 構成比 (%)               | 24.4      | 133.3     | 18.2      | 99.5      | 18.3  |  |
| 年 間 配 水 量 (m <sup>3</sup> )               |         | 7,395,614             | 96.2      | 7,457,731 | 97.0      | 7,689,250 |   |  |
| 年 間 有 収 水 量 (m <sup>3</sup> )             |         | 6,976,226             | 97.1      | 7,058,462 | 98.2      | 7,187,596 | 給水量   |  |
| 一 日 平 均 配 水 量 (m <sup>3</sup> )           |         | 20,262                | 96.4      | 20,432    | 97.3      | 21,009    |   |  |
| 一 日 最 大 配 水 量 (m <sup>3</sup> )           |         | 22,510                | 96.5      | 22,860    | 98.0      | 23,320    |   |  |
| 有 収 率 (%)                                 |         | 94.3                  | 100.9     | 94.6      | 101.2     | 93.5      | $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間配水量}} \times 100$     |  |
| 1 m <sup>3</sup> 当り給水原価 (円)               |         | 181.71                | 96.7      | 183.13    | 97.5      | 187.83    | $\frac{\text{経常費用} - \text{受託工事費等}}{\text{年間有収水量}}$ |  |
| 1 m <sup>3</sup> 当り供給単価 (円)               |         | 185.92                | 97.7      | 189.00    | 99.3      | 190.27    | 給水収益 ÷ 年間有収水量                                       |  |
| 現行料金実施年月日                                 |         | H21年4月1日              |           |           |           |           |   |  |

第2表

## 収益の収入及び支出

(収入)

(単位:千円、%)

| 年度<br>項目 | 平成21年度    |           |      | 平成20年度    |           |       | 平成19年度    |           |       |
|----------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|
|          | 予算額       | 決算額       | 予算比  | 予算額       | 決算額       | 予算比   | 予算額       | 決算額       | 予算比   |
| 水道事業収益   | 1,570,618 | 1,529,895 | 97.4 | 1,585,003 | 1,575,069 | 99.4  | 1,624,228 | 1,605,121 | 98.8  |
| 営業収益     | 1,517,755 | 1,478,258 | 97.4 | 1,557,063 | 1,540,379 | 98.9  | 1,563,781 | 1,535,551 | 98.2  |
| 営業外収益    | 52,863    | 51,637    | 97.7 | 27,940    | 34,690    | 124.2 | 60,447    | 69,570    | 115.1 |
| 特別利益     |           |           |      |           |           |       |           |           |       |

(支出)

(単位:千円、%)

| 年度<br>項目 | 平成21年度    |           |      | 平成20年度    |           |      | 平成19年度    |           |      |
|----------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|
|          | 予算額       | 決算額       | 予算比  | 予算額       | 決算額       | 予算比  | 予算額       | 決算額       | 予算比  |
| 水道事業費用   | 1,494,445 | 1,391,283 | 93.1 | 1,510,220 | 1,439,579 | 95.3 | 1,569,891 | 1,479,587 | 94.2 |
| 営業費用     | 1,396,684 | 1,304,112 | 93.4 | 1,390,623 | 1,322,743 | 95.1 | 1,434,108 | 1,349,215 | 94.1 |
| 営業外費用    | 86,571    | 82,501    | 95.3 | 111,054   | 109,562   | 98.7 | 123,937   | 123,664   | 99.8 |
| 特別損失     | 7,190     | 4,670     | 65.0 | 7,800     | 7,274     | 93.3 | 8,000     | 6,708     | 83.9 |
| 予備費      | 4,000     |           |      | 743       |           |      | 3,846     |           |      |

|      |        |         |  |        |         |  |        |         |  |
|------|--------|---------|--|--------|---------|--|--------|---------|--|
| 収支差引 | 76,173 | 138,612 |  | 74,783 | 135,490 |  | 54,337 | 125,534 |  |
|------|--------|---------|--|--------|---------|--|--------|---------|--|

第3表

## 資本的収入及び支出

(収入)

(単位:千円、%)

| 年度<br>項目 | 平成21年度 |        |      | 平成20年度  |         |       | 平成19年度  |         |      |
|----------|--------|--------|------|---------|---------|-------|---------|---------|------|
|          | 予算額    | 決算額    | 予算比  | 予算額     | 決算額     | 予算比   | 予算額     | 決算額     | 予算比  |
| 資本的収入    | 39,810 | 29,100 | 73.1 | 166,998 | 165,728 | 99.2  | 146,625 | 142,631 | 97.3 |
| 企業債      | 38,000 | 29,100 | 76.6 | 160,000 | 160,000 | 100.0 | 135,700 | 135,000 | 99.5 |
| 工事負担金    | 1,800  | 0      | 0.0  | 6,988   | 5,728   | 82.0  | 10,915  | 7,631   | 69.9 |
| 固定資産売却代  | 10     | 0      | 0.0  | 10      | 0       | 0.0   | 10      | 0       | 0.0  |

(支出)

(単位:千円、%)

| 年度<br>項目 | 平成21年度  |         |       | 平成20年度  |         |       | 平成19年度  |         |       |
|----------|---------|---------|-------|---------|---------|-------|---------|---------|-------|
|          | 予算額     | 決算額     | 予算比   | 予算額     | 決算額     | 予算比   | 予算額     | 決算額     | 予算比   |
| 資本的支出    | 249,236 | 228,679 | 91.8  | 650,371 | 630,896 | 97.0  | 339,759 | 327,895 | 96.5  |
| 建設改良費    | 68,162  | 49,519  | 72.6  | 267,210 | 249,735 | 93.5  | 24,564  | 14,700  | 59.8  |
| 企業債償還金   | 179,160 | 179,160 | 100.0 | 381,161 | 381,161 | 100.0 | 313,195 | 313,195 | 100.0 |
| 予備費      | 1,914   |         |       | 2,000   |         |       | 2,000   |         |       |

|      |          |          |  |          |          |  |          |          |  |
|------|----------|----------|--|----------|----------|--|----------|----------|--|
| 収支差引 | -209,426 | -199,579 |  | -483,373 | -465,168 |  | -193,134 | -185,264 |  |
|------|----------|----------|--|----------|----------|--|----------|----------|--|



第4表

## 損 益 計 算 書 ( 比 較 )

(単位：千円、%)

| 項 目                  | 平 成 2 1 年 度 |       |         | 平 成 2 0 年 度 |       |         | 平 成 1 9 年 度 |       |
|----------------------|-------------|-------|---------|-------------|-------|---------|-------------|-------|
|                      | 金 額         | 構 成 比 | 趨 勢 比 率 | 金 額         | 構 成 比 | 趨 勢 比 率 | 金 額         | 構 成 比 |
| 1 営 業 収 益            | 1,410,745   | 96.6  | 96.3    | 1,471,035   | 97.8  | 100.4   | 1,464,713   | 95.5  |
| (1)給水収益              | 1,297,007   | 88.8  | 94.8    | 1,334,017   | 88.7  | 97.5    | 1,367,591   | 89.2  |
| (2)受託工事収益            | 56,825      | 3.9   | 127.9   | 80,353      | 5.3   | 180.8   | 44,432      | 2.9   |
| (3)その他営業収益           | 56,913      | 3.9   | 108.0   | 56,665      | 3.8   | 107.5   | 52,690      | 3.4   |
| 2 営 業 外 収 益          | 50,669      | 3.4   | 73.9    | 33,437      | 2.2   | 48.8    | 68,573      | 4.5   |
| (1)受取利息              | 4,998       | 0.3   | 81.7    | 6,586       | 0.4   | 107.7   | 6,117       | 0.4   |
| (2)雑収益               | 19,800      | 1.3   | 94.7    | 24,886      | 1.7   | 119.0   | 20,913      | 1.4   |
| (3)他会計補助金            | 25,871      | 1.8   | 62.3    | 1,965       | 0.1   | 4.7     | 41,543      | 2.7   |
| 3 特 別 利 益            |             |       |         |             |       |         |             |       |
| (1)過年度損益修正益          |             |       |         |             |       |         |             |       |
| 収 益 合 計              | 1,461,414   | 100.0 | 95.3    | 1,504,472   | 100.0 | 98.1    | 1,533,286   | 100.0 |
| 1 営 業 費 用            | 1,266,133   | 95.5  | 96.6    | 1,283,414   | 93.6  | 98.0    | 1,310,265   | 92.9  |
| (1)原水及び浄水費           | 699,711     | 52.8  | 95.8    | 712,108     | 52.0  | 97.5    | 730,570     | 51.8  |
| (2)配水及び給水費           | 74,731      | 5.6   | 89.6    | 78,290      | 5.7   | 93.9    | 83,409      | 5.9   |
| (3)受託工事費             | 53,689      | 4.0   | 101.6   | 71,130      | 5.2   | 134.6   | 52,861      | 3.8   |
| (4)業 務 費             | 91,094      | 6.9   | 88.0    | 91,341      | 6.7   | 88.2    | 103,550     | 7.3   |
| (5)総 係 費             | 177,903     | 13.4  | 103.9   | 159,515     | 11.6  | 93.2    | 171,217     | 12.1  |
| (6)減価償却費             | 162,980     | 12.3  | 96.7    | 165,135     | 12.0  | 98.0    | 168,569     | 12.0  |
| (7)資産減耗費             | 6,025       | 0.5   | 6,769.7 | 5,895       | 0.4   | 6,623.6 | 89          | 0.0   |
| (8)その他営業費用           |             |       |         |             |       |         |             |       |
| 2 営 業 外 費 用          | 55,190      | 4.2   | 59.6    | 80,343      | 5.9   | 86.7    | 92,638      | 6.6   |
| (1)支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 55,190      | 4.2   | 59.6    | 74,971      | 5.5   | 80.9    | 92,638      | 6.6   |
| (2)雑支出               |             |       |         | 5,372       | 0.4   | 皆増      |             |       |
| 3 特 別 損 失            | 4,448       | 0.3   | 69.2    | 6,927       | 0.5   | 107.8   | 6,424       | 0.5   |
| (1)過年度損益修正損          | 4,448       | 0.3   | 69.2    | 6,927       | 0.5   | 107.8   | 6,424       | 0.5   |
| 費 用 合 計              | 1,325,771   | 100.0 | 94.1    | 1,370,684   | 100.0 | 97.3    | 1,409,327   | 100.0 |
| 当 年 度 純 利 益          | 135,643     |       |         | 133,788     |       |         | 123,959     |       |

## 貸借対照表 (比較)

(単位:千円、%)

| 年度<br>項目       | 平成21年度    |       |       | 平成20年度    |       |       | 平成19年度    |       |
|----------------|-----------|-------|-------|-----------|-------|-------|-----------|-------|
|                | 金額        | 構成比   | 趨勢比率  | 金額        | 構成比   | 趨勢比率  | 金額        | 構成比   |
| 1 固定資産         | 4,323,932 | 76.0  | 99.3  | 4,443,311 | 78.9  | 102.0 | 4,355,126 | 76.8  |
| (1)有形固定資産      | 4,323,932 | 76.0  | 99.3  | 4,443,311 | 78.9  | 102.0 | 4,355,126 | 76.8  |
| (ア)土地          | 708,276   | 12.4  | 144.5 | 708,276   | 12.6  | 144.5 | 490,193   | 8.6   |
| (イ)建物          | 525,302   | 9.2   | 98.1  | 530,352   | 9.4   | 99.1  | 535,415   | 9.4   |
| (ロ)構築物         | 178,301   | 3.1   | 86.1  | 192,735   | 3.4   | 93.0  | 207,169   | 3.7   |
| (ハ)機械及び装置      | 112,120   | 2.0   | 74.2  | 130,362   | 2.3   | 86.2  | 151,157   | 2.7   |
| (ニ)量水器         | 41,985    | 0.7   | 99.1  | 43,308    | 0.8   | 102.2 | 42,372    | 0.7   |
| (ホ)車輛及び運搬具     | 3,218     | 0.1   | 91.7  | 2,765     | 0.1   | 78.8  | 3,509     | 0.1   |
| (ヘ)工具・器具及び備品   | 3,051     | 0.1   | 95.6  | 3,387     | 0.1   | 106.1 | 3,191     | 0.1   |
| (ト)送配水管        | 2,751,679 | 48.4  | 94.2  | 2,829,426 | 50.2  | 96.8  | 2,922,120 | 51.5  |
| (チ)建設仮勘定       | 0         | 0.0   | -     | 2,700     | 0.0   | -     | -         | -     |
| 2 流動資産         | 1,366,562 | 24.0  | 104.1 | 1,191,407 | 21.1  | 90.8  | 1,312,580 | 23.2  |
| (1)現金預金        | 591,608   | 10.4  | 232.9 | 634,735   | 11.2  | 249.9 | 254,037   | 4.5   |
| (2)未収金         | 145,364   | 2.6   | 81.7  | 132,010   | 2.3   | 74.2  | 177,986   | 3.2   |
| (3)貯蔵品         | 30,946    | 0.5   | 101.9 | 26,438    | 0.5   | 87.1  | 30,365    | 0.5   |
| (4)保管有価証券      | -         | -     | -     | -         | -     | -     | -         | -     |
| (5)短期貸付金       | 0         | 0.0   | 皆減    | 0         | 0.0   | 皆減    | 300,000   | 5.3   |
| (6)有価証券        | 598,644   | 10.5  | 108.8 | 398,224   | 7.1   | 72.4  | 550,190   | 9.7   |
| (7)前払費用        | 0         | 0.0   | 皆減    | 0         | 0.0   | 皆減    | 2         | 0.0   |
| 資産合計           | 5,690,494 | 100.0 | 100.4 | 5,634,718 | 100.0 | 99.4  | 5,667,706 | 100.0 |
| 1 固定負債         | 353,265   | 6.2   | 125.0 | 329,234   | 5.8   | 116.5 | 282,514   | 5.0   |
| (1)修繕引当金       | 107,938   | 1.9   | 104.4 | 103,493   | 1.8   | 100.1 | 103,347   | 1.8   |
| (2)退職給与引当金     | 245,327   | 4.3   | 136.9 | 225,741   | 4.0   | 126.0 | 179,167   | 3.2   |
| 2 流動負債         | 229,320   | 4.0   | 119.3 | 184,322   | 3.3   | 95.9  | 192,268   | 3.4   |
| (1)未払金         | 162,841   | 2.8   | 114.6 | 119,136   | 2.1   | 83.9  | 142,044   | 2.5   |
| (2)預り金         | 66,479    | 1.2   | 132.4 | 65,186    | 1.2   | 129.8 | 50,224    | 0.9   |
| (3)預り有価証券      | -         | -     | -     | -         | -     | -     | -         | -     |
| 負債合計(1+2)      | 582,585   | 10.2  | 122.7 | 513,556   | 9.1   | 108.2 | 474,782   | 8.4   |
| 3 資本金          | 2,228,239 | 39.2  | 103.2 | 2,255,299 | 36.2  | 104.5 | 2,158,377 | 38.1  |
| (1)自己資本金       | 800,194   | 14.1  | 222.8 | 677,194   | 8.2   | 188.6 | 359,111   | 6.3   |
| (2)借入資本金       | 1,428,045 | 25.1  | 79.4  | 1,578,105 | 28.0  | 87.7  | 1,799,266 | 31.8  |
| 4 剰余金          | 2,879,670 | 50.6  | 94.9  | 2,865,863 | 54.7  | 94.4  | 3,034,547 | 53.5  |
| (1)資本剰余金       | 2,269,727 | 39.9  | 100.7 | 2,268,563 | 40.2  | 100.7 | 2,252,952 | 39.7  |
| (ア)工事負担金       | 1,699,049 | 29.9  | 100.3 | 1,699,049 | 30.1  | 100.3 | 1,693,555 | 29.9  |
| (イ)受贈財産評価額     | 178,848   | 3.1   | 106.7 | 177,684   | 3.1   | 106.0 | 167,567   | 2.9   |
| (ロ)他会計補助金      | 391,830   | 6.9   | 100.0 | 391,830   | 7.0   | 100.0 | 391,830   | 6.9   |
| (2)利益剰余金       | 609,943   | 10.7  | 78.0  | 597,300   | 14.5  | 76.4  | 781,595   | 13.8  |
| (ア)減債積立金       | 133,000   | 2.3   | 133.0 | 123,000   | 2.2   | 123.0 | 100,000   | 1.8   |
| (イ)当年度未処分利益剰余金 | 171,917   | 3.0   | 59.0  | 302,383   | 5.4   | 103.7 | 291,595   | 5.1   |
| (ロ)建設改良積立金     | 305,026   | 5.4   | 78.2  | 171,917   | 6.9   | 44.1  | 390,000   | 6.9   |
| 資本合計(3+4)      | 5,107,909 | 89.8  | 98.4  | 5,121,162 | 90.9  | 98.6  | 5,192,924 | 91.6  |
| 負債・資本合計        | 5,690,494 | 100.0 | 100.4 | 5,634,718 | 100.0 | 99.4  | 5,667,706 | 100.0 |

第6表

## 用途別給水収益表(比較)

(単位:千円、%)

| 年度<br>項目 | 平成21年度    |       | 平成20年度    |       | 平成19年度    |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
|          | 料金収入      | 趨勢比率  | 料金収入      | 趨勢比率  | 料金収入      |
| 一般用      | 957,238   | 96.5  | 969,032   | 97.7  | 991,741   |
| 官公署学校用   | 94,976    | 90.6  | 101,651   | 96.9  | 104,858   |
| 病院用      | 30,906    | 121.0 | 29,497    | 115.5 | 25,545    |
| 公衆浴場用    | 577       | 379.6 | 185       | 121.7 | 152       |
| 工場用      | 213,310   | 87.0  | 233,652   | 95.3  | 245,295   |
| 臨時用      | 0         | 0.0   | 0         | 0.0   | 0         |
| 計        | 1,297,007 | 94.8  | 1,334,017 | 97.5  | 1,367,591 |

第7表

## 費用構成表(比較)

(単位:千円、%)

| 年度<br>項目  | 平成21年度    |       |         | 平成20年度    |       |         | 平成19年度    |       |
|-----------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|-----------|-------|
|           | 金額        | 構成比   | 趨勢比率    | 金額        | 構成比   | 趨勢比率    | 金額        | 構成比   |
| 人件費       | 308,379   | 24.3  | 95.5    | 296,328   | 22.9  | 91.8    | 322,908   | 23.9  |
| 動力費       | 8,101     | 0.6   | 98.7    | 8,749     | 0.7   | 106.6   | 8,204     | 0.6   |
| 受水費       | 595,771   | 47.0  | 94.0    | 614,935   | 47.6  | 97.0    | 633,962   | 47.0  |
| 委託料       | 86,436    | 6.8   | 103.5   | 81,362    | 6.3   | 97.4    | 83,536    | 6.2   |
| 請負工事費     | 2,213     | 0.2   | 皆増      | 1,668     | 0.1   | 皆増      | -         | -     |
| 修繕費       | 11,702    | 0.9   | 117.7   | 7,251     | 0.6   | 72.9    | 9,940     | 0.7   |
| 薬品費       | 156       | 0.0   | 132.2   | 121       | 0.0   | 102.5   | 118       | 0.0   |
| 材料費       | 3,881     | 0.3   | 88.9    | 4,522     | 0.3   | 103.5   | 4,368     | 0.3   |
| 減価償却費     | 162,980   | 12.9  | 96.7    | 165,135   | 12.8  | 98.0    | 168,569   | 12.5  |
| 資産減耗費     | 6,025     | 0.5   | 6,769.7 | 5,894     | 0.5   | 6,622.5 | 89        | 0.0   |
| 支払利息      | 55,190    | 4.4   | 59.6    | 74,971    | 5.8   | 80.9    | 92,638    | 6.9   |
| その他       | 26,800    | 2.1   | 104.2   | 31,691    | 2.4   | 123.3   | 25,710    | 1.9   |
| 小計(給水費用等) | 1,267,634 | 100.0 | 93.9    | 1,292,627 | 100.0 | 95.7    | 1,350,042 | 100.0 |
| 受託工事費     | 53,689    |       | 101.6   | 71,130    |       | 134.6   | 52,861    |       |
| 材料売却原価    | -         | -     | -       | -         | -     | -       | -         | -     |
| 合計        | 1,321,323 |       |         | 1,363,757 |       |         | 1,402,903 |       |

| 項 目                 | 年 度 | 2 1年度 | 2 0年度 | 1 9年度 | 算 式  |
|---------------------|-----|-------|-------|-------|--|
| 固定資産構成比率 (%)        |     | 76.0  | 78.9  | 76.8  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                      |
| 固定負債構成比率 (%)        |     | 31.3  | 33.8  | 36.7  | $\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$      |
| 固定比率 (%)            |     | 117.5 | 125.4 | 128.3 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$                       |
| 固定資産対長期資本比率 (%)     |     | 79.2  | 81.5  | 79.5  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$           |
| 自己資本構成比率 (%)        |     | 64.7  | 62.9  | 59.9  | $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$       |
| 流動比率 (%)            |     | 595.9 | 646.4 | 682.7 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                     |
| 現金比率 (%)            |     | 258.0 | 344.4 | 132.1 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                     |
| 酸性試験比率 (%)          |     | 321.4 | 416.0 | 224.7 | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$                        |
| 流動資産回転率             |     | 1.1   | 1.1   | 1.1   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$ |
| 未収金回転率              |     | 9.8   | 9.0   | 8.4   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$   |
| 固定資産回転率             |     | 0.3   | 0.3   | 0.3   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$ |
| 未払金回転率              |     | 9.6   | 10.6  | 9.6   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未払金} + \text{期末未払金}) \times 1/2}$   |
| 経常収支比率 (%)          |     | 110.6 | 110.3 | 109.3 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                                     |
| 営業収支比率 (%)          |     | 111.7 | 114.7 | 113.0 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$     |
| 企業債償還元金対料金収入比率 (%)  |     | 13.8  | 28.6  | 22.9  | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$                                  |
| 企業債元利償還金対料金収入比率 (%) |     | 18.1  | 34.2  | 29.7  | $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$                                 |
| 企業債利息対料金収入比率 (%)    |     | 4.3   | 5.6   | 6.8   | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$                                    |

| 項 目                         | 年 度                 | 2 1 年 度 | 2 0 年 度 | 1 9 年 度 | 算 式   |
|-----------------------------|---------------------|---------|---------|---------|---|
| 企業債償還元金対減価償却比率 (%)          | (%)                 | 109.9   | 230.8   | 185.8   | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$   |
| 利子負担率 (%)                   | (%)                 | 3.9     | 4.8     | 5.1     | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{負債(再建債} + \text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}) + \text{借入資本金}} \times 100$ |
| 受水費対料金収入比率 (%)              | (%)                 | 45.9    | 46.1    | 46.4    | $\frac{\text{受水費}}{\text{料金収入}} \times 100$   |
| 職員給与対料金収入比率 (%)             | (%)                 | 24.4    | 22.7    | 24.9    | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$   |
| 累積欠損金比率 (%)                 | (%)                 | -       | -       | -       | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$   |
| 負 荷 率 (%)                   | (%)                 | 90.0    | 89.4    | 90.1    | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$  |
| 施設利用率 (%)                   | (%)                 | 53.5    | 53.9    | 55.4    | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$   |
| 最大稼働率 (%)                   | (%)                 | 59.4    | 60.3    | 61.5    | $\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$   |
| 配水管使用効率 (m <sup>3</sup> /m) | (m <sup>3</sup> /m) | 47.1    | 48.1    | 50.0    | $\frac{\text{年間配水量}}{\text{導送配水管延長}}$   |
| 供給単価 (円/m <sup>3</sup> )    | (円/m <sup>3</sup> ) | 185.92  | 189.00  | 190.27  | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$   |
| 給水原価 (円/m <sup>3</sup> )    | (円/m <sup>3</sup> ) | 181.71  | 183.13  | 187.83  | $\frac{\text{經常費用} - \text{受託工事費等}}{\text{年間有収水量}}$   |
| 職員1人当り給水人口 (人)              | (人)                 | 2,234   | 2,241   | 2,251   | $\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数(年度末)}}$   |
| 職員1人当り給水量 (m <sup>3</sup> ) | (m <sup>3</sup> )   | 258,379 | 261,425 | 266,207 | $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数(年度末)}}$   |
| 職員1人当り営業収益 (千円)             | (千円)                | 52,250  | 54,483  | 54,249  | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数(年度末)}}$   |
| 有 収 率 (%)                   | (%)                 | 94.3    | 94.6    | 93.5    | $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間配水量}} \times 100$   |