

令和5年度

加茂市水道事業会計決算審査意見書

加 茂 市 監 査 委 員

監 第 19 号

令和 6 年 8 月 7 日

加茂市長 藤田明美様

加茂市監査委員 山口昇

加茂市監査委員 滝沢茂秋

令和 5 年度加茂市水道事業会計決算審査結果について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により、審査に付された令和 5 年度加茂市水道事業会計決算に対する審査意見書を次のとおり提出いたします。

| 目 | 次 |
|--------------------|----|
| 第1 審査の種類 | 1 |
| 第2 審査の対象 | 1 |
| 第3 審査の着眼点 | 1 |
| 第4 審査の主な実施内容 | 1 |
| 第5 審査の実施場所及び期間 | 1 |
| 第6 審査の結果 | 1 |
| 1 事業概要について | 2 |
| (1) 配水量及び有収水量の概要 | 3 |
| (2) 決算の概要 | 3 |
| 2 決算状況について | 5 |
| (1) 収益的収入及び支出の決算状況 | 5 |
| (2) 資本的収入及び支出の決算状況 | 6 |
| 3 経営成績について | 7 |
| (1) 総収益の状況 | 7 |
| (2) 総費用の状況 | 8 |
| (3) 損益計算 | 9 |
| (4) 原価計算 | 10 |
| 4 財政状態について | 11 |
| (1) 資産の状態 | 11 |
| (2) 有形固定資産の異動状況 | 12 |
| (3) 負債及び資本の状態 | 13 |
| 5 経営分析について | 14 |
| (1) 財務比率 | 14 |
| (2) 収益率 | 14 |
| (3) 費用率 | 15 |
| (4) キャッシュ・フロー計算書 | 16 |
| 6 意見 | 18 |
| 決算審査資料 | 20 |

- ・決算報告書のように予算経理を伴う計数については、消費税込みで表記し、予算経理を伴わない財務諸表等については、消費税抜きで表記することとされているので、本意見書においても整合性を保つため、同様の取扱いをした。
- ・表中「0.0」は、該当数値はあるが、単位未満のもの。
- ・文中に用いた金額は、原則として千円単位(単位未満四捨五入)で表示した。
- ・端数処理の関係で、合計と内訳が一致しない場合がある。
- ・消費税及び地方消費税は「消費税」と表記した。

令和5年度加茂市水道事業会計決算審査意見

第1 審査の種類

決算審査（地方公営企業法第30条第2項）

第2 審査の対象

令和5年度加茂市水道事業会計決算

第3 審査の着眼点

決算審査の方法は、決算諸表、事業報告書及び財務諸表附属書類が法令に準拠して作成されているか、決算計数は会計帳票と符合し正確であるかどうか、また事業の経営成績及び資産・負債・資本等の財政状態を適正に表示しているかを主たる着眼点として審査を行った。

第4 審査の主な実施内容

必要な調書の提出を求め、関係帳簿及び証拠書類と照合等を行うとともに、関係職員から事情を聴取するなどの方法により、加茂市監査基準に準拠して審査を実施した。

第5 審査の実施場所及び期間

(1) 実施場所

402会議室及び監査委員室

(2) 審査の期間

令和6年6月7日から同年8月6日まで

第6 審査の結果

審査に付された決算諸表、事業報告書及び財務諸表附属書類は、法令に準拠して作成されており、その計数は会計帳票と符合し正確であり、経営成績及び財政状態は適正に表示されていると認められた。

審査の概要及び意見については、次のとおりである。

1 事業概要について

総括表

| 区分 | 令和5年度 | 令和4年度 | 増減 | 前年度比 |
|---------------|-------------|--------------|-----------|-----------|
| 行政区域内人口 (人) | 24,391 | 24,862 | ▲ 471 | 98.1 |
| 計画給水人口 (人) | 41,000 | 41,000 | 0 | 100.0 |
| 給水区域内人口 A (人) | 24,391 | 24,862 | ▲ 471 | 98.1 |
| 給水人口 B (人) | 24,288 | 24,758 | ▲ 470 | 98.1 |
| 普及率 B/A (%) | 99.6 | 99.6 | 0.0 | — |
| 給水戸数 (戸) | 10,060 | 10,080 | ▲ 20 | 99.8 |
| 給水栓数 (栓) | 10,998 | 11,067 | ▲ 69 | 99.4 |
| 配水量 C (m³) | 4,573,730 | 4,633,260 | ▲ 59,530 | 98.7 |
| 有収水量 D (m³) | 3,132,091 | 3,217,960 | ▲ 85,869 | 97.3 |
| 有収率 D/C (%) | 68.5 | 69.5 | ▲ 1.0 | — |
| 1日の配水能力 (m³) | 20,240 | 20,240 | 0 | 100.0 |
| 1日の最大配水量 (m³) | 13,812 | 17,351 | ▲ 3,539 | 79.6 |
| 1日平均配水量 (m³) | 12,497 | 12,694 | ▲ 197 | 98.4 |
| 収益的収支 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 水道事業収益 | 542,868 | 533,882 | 8,986 | 101.7 |
| (507,855) | (492,156) | (15,699) | (103.2) | |
| 水道事業費用 | 521,055 | 520,583 | 472 | 100.1 |
| (491,641) | (484,816) | (6,825) | (101.4) | |
| 当年度純利益 | (16,214) | (7,340) | (8,874) | (220.9) |
| % | % | ホイント | | |
| 総収支比率 | (103.3) | (101.5) | (1.8) | — |
| 資本的収支 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資本的収入 | 64,292 | 60,057 | 4,235 | 107.1 |
| (64,282) | (60,057) | (4,225) | (107.0) | |
| 資本的支出 | 136,245 | 162,163 | ▲ 25,918 | 84.0 |
| (130,529) | (156,452) | (▲ 25,923) | (83.4) | |
| 差引不足額 | 71,953 | 102,106 | ▲ 30,153 | 70.5 |
| (66,247) | (96,395) | (▲ 30,148) | (68.7) | |

注：() 内は消費税抜きの数字を表す。

人口及び戸数には、登録外国人を含む。

(1) 配水量及び有収水量の概要

配水量は 4,573,730 m³で、前年度に比べ 59,530 m³ (▲1.3%) 減少した。

また、有収水量は 3,132,091 m³となり、前年度に比べ 85,869 m³ (▲2.7%) 減少した。これは、浴場用で 17,583 m³ (72.9%) 増加したもの、一般家庭用を含めた生活用水は 39,689 m³ (▲1.6%) 減少し、業務・営業用水が 28,139 m³ (▲5.6%) 及び工場用水が 17,186 m³ (▲9.8%) 減少したことによる。

有収率は 68.5%で、前年度より 1.0 ポイント減少した。

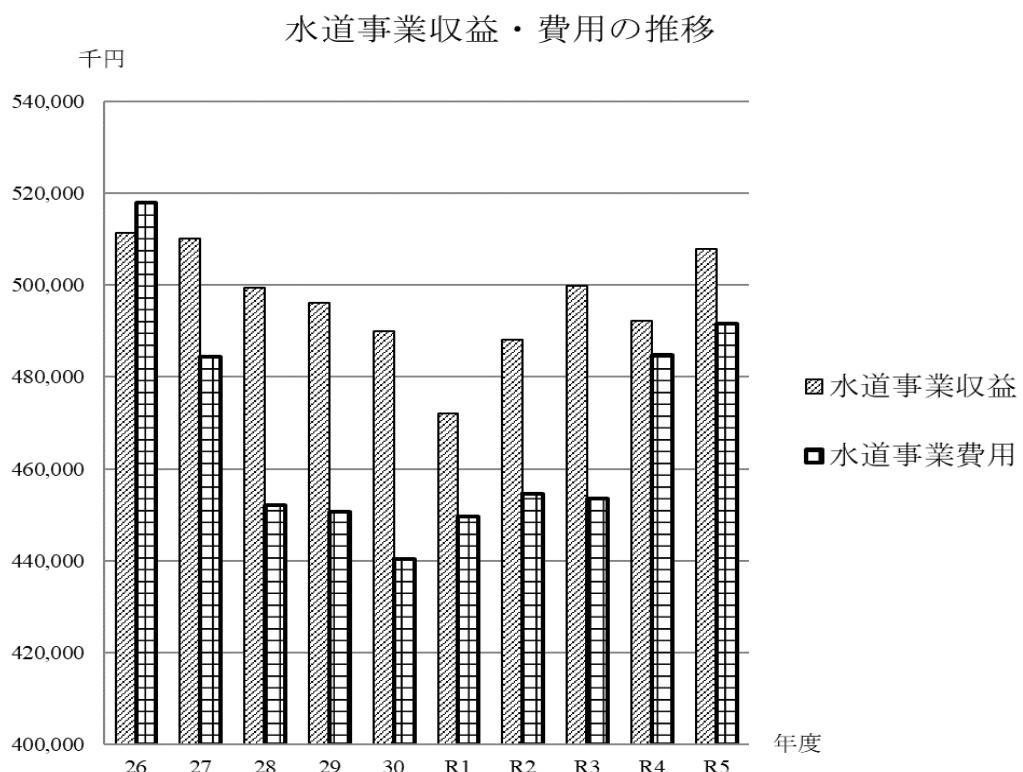
また、配水量から有収水量を差し引いた無効及び無収水量は 1,441,639 m³で、配水量全体の 31.5%を占め、前年度と比較して 26,339 m³ (1.0%) 増加している。これは無効水量が 28,753 m³ (2.8%) 増加し、無収水量が 2,414 m³ (▲0.6%) 減少したことによる。

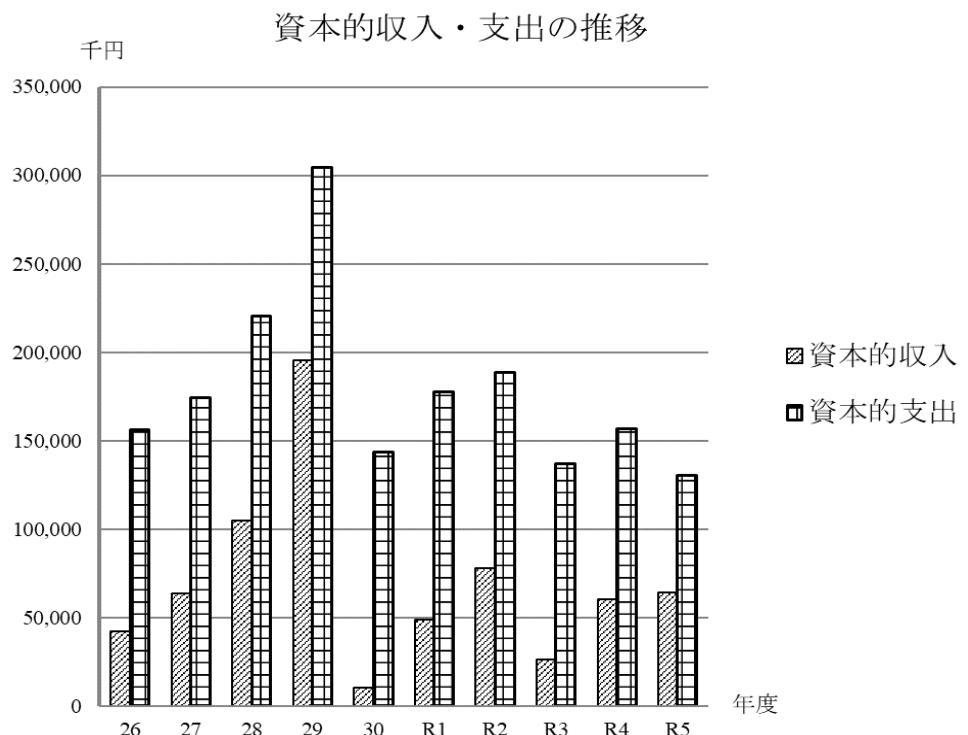
(2) 決算の概要

収益的収支決算額の概要は、水道事業収益 542,868 千円（消費税抜き 507,855 千円）に対して水道事業費用は 521,055 千円（消費税抜き 491,641 千円）となり、その結果、令和 5 年度は消費税抜きで 16,214 千円の当年度純利益が生じた。また、消費税抜きの総収支比率は 103.3%で、前年度と比較して 1.8 ポイント増加した。

(*総収支比率=総収益÷総費用×100)

一方、資本的収支決算の概要は、資本的収入 64,292 千円（消費税抜き 64,282 千円）に対して資本的支出は 136,245 千円（消費税抜き 130,529 千円）となり、資本的収入が不足する額 71,953 千円は、過年度分損益勘定留保資金 66,686 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5,267 千円で補てんされている。





資金の状況 (単位 : 円)

| 補てん財源 | 使用可能額 | 使用額 | 残額 |
|--------------|-------------------|------------|-------------------|
| 当年度分損益勘定留保資金 | *1 164,904,485 | 0 | 164,904,485 |
| 過年度分損益勘定留保資金 | 90,023,777 | 66,686,520 | 23,337,257 |
| 繰越利益剰余金 | 0 | 0 | 0 |
| 消費税資本的収支調整額 | 5,266,984 | 5,266,984 | 0 |
| 減債積立金 | 0 | 0 | 0 |
| 退職給付引当金 | 6,842,789 | 0 | 6,842,789 |
| 長期前受金戻入 | ▲ 64,309,575 | 0 | ▲ 64,309,575 |
| 計 | 202,728,460 | 71,953,504 | *2 130,774,956 |

*1 減価償却費 (144,990,038) + 資産減耗費・固定資産売却損 (3,700,913) - 棚卸資産減耗費 (0) + 当期純利益 (16,213,534) = 164,904,485

*2 流動資産 (226,228,733) - [流動負債 (151,529,498) - 流動負債の企業債 (56,075,721)] = 130,774,956

2 決算状況について

(1) 収益的収入及び支出の決算状況（消費税込み）

| 区分 | 予算額 | 決算 | | 予算額に比べ 決算額の増減 ・ 不用額 | 収入割合及び 執行率 |
|--------|------------------|------------------|------------|---------------------------|---------------|
| | | 決算額 | 構成比 | | |
| 水道事業収益 | 円 553,941,000 | 円 542,867,997 | % 100.0 | ▲ 11,073,003 | 98.0 |
| 営業収益 | 401,112,000 | 389,206,240 | 71.7 | ▲ 11,905,760 | 97.0 |
| 営業外収益 | 151,500,000 | 153,611,917 | 28.3 | 2,111,917 | 101.4 |
| 特別利益 | 1,329,000 | 49,840 | 0.0 | ▲ 1,279,160 | 3.8 |
| 水道事業費用 | 527,832,000 | 521,055,218 | 100.0 | 6,776,782 | 98.7 |
| 営業費用 | 506,454,022 | 500,333,016 | 96.0 | 6,121,006 | 98.8 |
| 営業外費用 | 20,080,100 | 19,925,324 | 3.8 | 154,776 | 99.2 |
| 特別損失 | 797,878 | 796,878 | 0.2 | 1,000 | 99.9 |
| 予備費 | 500,000 | 0 | — | 500,000 | — |

収益的収入の決算状況は、予算額 553,941 千円に対し決算額は 542,868 千円となり、収入割合は 98.0% である。

予算に比べ収入が減少した主なものは、営業収益の給水収益（11,605 千円の減）、営業外収益の補助金（381 千円の減）、特別利益の固定資産売却益（1,300 千円の減）などである。

一方、収益的支出の決算状況は、予算額 527,832 千円に対し決算額は 521,055 千円で、執行率は 98.7% であり、不用額は 6,777 千円となった。

予算に比べ支出の減少した主なものは、営業費用の委託料（751 千円の減）、薬品費（668 千円の減）などである。

また、予備費は当初予算額 500 千円の充用はなく、全額が不用額となった。

(2) 資本的収入及び支出の決算状況（消費税込み）

| 区分 | 予算額 | 決算 | | 予算額に比べ 決算額の増減 ・ 不用額 | 収入割合及び 執行率 |
|----------------------------|---------------------|-----------------|------------|---------------------------|---------------|
| | | 決算額 | 構成比 | | |
| 資 本 的 収 入 | 円 89,172,000 | 円 64,291,690 | % 100.0 | 円 ▲ 24,880,310 | % 72.1 |
| 企 業 債 | 60,000,000 | 56,000,000 | 87.1 | ▲ 4,000,000 | 93.3 |
| 負 担 金 | 5,191,000 | 5,191,690 | 8.1 | 690 | 100.0 |
| 補 償 金 | 23,680,000 | 2,990,000 | 4.7 | ▲ 20,690,000 | 12.6 |
| 寄 附 金 | 1,000 | 0 | — | ▲ 1,000 | 0.0 |
| 固定資産売却代金 | 300,000 | 110,000 | 0.2 | ▲ 190,000 | 36.7 |
| 資 本 的 支 出 | 177,835,000 | 136,245,194 | 100.0 | 41,589,806 | 76.6 |
| 建設改良費 | 106,775,000 | 65,186,790 | 47.8 | 41,588,210 | 61.1 |
| 企業債償還金 | 70,824,000 | 70,823,078 | 52.0 | 922 | 100.0 |
| 長期前受金返還金 | 236,000 | 235,326 | 0.2 | 674 | 99.7 |
| 資本的収入が資本的支出額 に 対して不足する額 | — | 71,953,504 | — | — | — |
| 補てん財源 | 当年度分損益勘定 留保資金 | — | 0 | — | — |
| | 過年度分損益勘定 留保資金 | — | 66,686,520 | — | — |
| | 当年度分消費税資 本的収支調整額 | — | 5,266,984 | — | — |

資本的収入の決算状況は、予算額 89,172 千円に対し決算額は 64,292 千円となり、収入割合は 72.1%である。

一方、資本的支出の決算状況は、予算額 177,835 千円に対し、決算額は 136,245 千円で、執行率は 76.6%である。

3 経営成績について

(1) 総収益の状況（消費税抜き）

| 区分 | 金額 | | 構成比 | | 増減 | 前年 度比 |
|--------------|------------------|------------------|-----------|-----------|--------------|----------|
| | 令和5年度 | 令和4年度 | R5年度 | R4年度 | | |
| 1 営業収益 | 円 354,625,305 | 円 418,949,724 | % 69.8 | % 85.1 | ▲ 64,324,419 | 84.6 |
| (1)給水収益 | 345,809,763 | 412,187,776 | 68.1 | 83.8 | ▲ 66,378,013 | 83.9 |
| (2)受託工事収益 | 1,446,000 | 0 | 0.3 | — | 1,446,000 | 皆増 |
| (3)その他営業収益 | 7,369,542 | 6,761,948 | 1.5 | 1.4 | 607,594 | 109.0 |
| 2 営業外収益 | 153,179,317 | 73,131,404 | 30.2 | 14.9 | 80,047,913 | 209.5 |
| (1)受取利息及び配当金 | 0 | 0 | — | — | 0 | — |
| (2)加入金 | 4,785,000 | 5,974,000 | 0.9 | 1.2 | ▲ 1,189,000 | 80.1 |
| (3)負担金 | 350,950 | 553,070 | 0.1 | 0.1 | ▲ 202,120 | 63.5 |
| (4)長期前受金戻入 | 64,309,575 | 64,917,096 | 12.7 | 13.2 | ▲ 607,521 | 99.1 |
| (5)雑収益 | 184,067 | 787,238 | 0.0 | 0.2 | ▲ 603,171 | 23.4 |
| (6)補助金 | 83,549,725 | 900,000 | 16.5 | 0.2 | 82,649,725 | 9,283.3 |
| 3 特別利益 | 49,840 | 74,697 | 0.0 | 0.0 | ▲ 24,857 | 66.7 |
| (1)固定資産売却益 | 0 | 0 | — | — | 0 | — |
| (2)過年度損益修正益 | 49,840 | 74,697 | 0.0 | 0.0 | ▲ 24,857 | 66.7 |
| 総 収 益 | 507,854,462 | 492,155,825 | 100.0 | 100.0 | 15,698,637 | 103.2 |

総収益は 507,854 千円で、前年度に比べ 15,699 千円（3.2%）増加した。これは営業収益の給水収益が 66,378 千円（▲16.1%）減少したものの、水道料金負担軽減事業費補助金により営業外収益が 80,048 千円（109.5%）増加したことなどによるものである。

総収益の 68.1%を占める給水収益 345,810 千円の収入内訳は、水道料金 331,604 千円（95.9%）、メーター使用料 14,206 千円（4.1%）で、前年度に比べ水道料金は 66,277 千円（▲16.7%）減少し、メーター使用料は 101 千円（▲0.3%）減少した。

加入金 4,785 千円の収入内訳は、新設で 61 件・4,399 千円、改造で 9 件・386 千円である。

過年度損益修正益 50 千円の収入内訳の主なものは、原子力損害賠償金 29 千円、気象観測謝礼 20 千円である。

また、当年度の漏水による水道料金の減免は 98 件あり、2,175,352 円（15,591 m³）を減免している。これを前年度と比較すると、21 件・411,644 円（2,278 m³）の増加である。

(2) 総費用の状況（消費税抜き）

| 区分 | 金額 | | 構成比 | | 増減 | 前年比 |
|-------------|------------------|------------------|-----------|-----------|--------------|------------|
| | 令和5年度 | 令和4年度 | R5年度 | R4年度 | | |
| 1 営業費用 | 円 475,083,979 | 円 474,156,698 | % 96.6 | % 97.8 | 円 927,281 | % 100.2 |
| (1)原水及び浄水費 | 41,849,472 | 40,817,956 | 8.5 | 8.4 | 1,031,516 | 102.5 |
| (2)配水及び給水費 | 217,791,587 | 223,559,622 | 44.3 | 46.1 | ▲ 5,768,035 | 97.4 |
| (3)受託工事費 | 2,560,000 | 0 | 0.5 | — | 2,560,000 | 皆増 |
| (4)総係費 | 64,215,469 | 62,872,558 | 13.1 | 13.0 | 1,342,911 | 102.1 |
| (5)減価償却費 | 144,990,038 | 145,895,369 | 29.5 | 30.1 | ▲ 905,331 | 99.4 |
| (6)資産減耗費 | 3,677,413 | 1,011,193 | 0.7 | 0.2 | 2,666,220 | 363.7 |
| (7)その他営業費用 | 0 | 0 | — | — | 0 | — |
| 2 営業外費用 | 15,828,136 | 9,577,165 | 3.2 | 2.0 | 6,250,971 | 165.3 |
| (1)支払利息及び諸費 | 7,452,224 | 9,577,165 | 1.5 | 2.0 | ▲ 2,124,941 | 77.8 |
| (2)雑支出 | 8,375,912 | 0 | 1.7 | — | 8,375,912 | 皆増 |
| 3 特別損失 | 728,813 | 1,082,171 | 0.1 | 0.2 | ▲ 353,358 | 67.3 |
| (1)固定資産売却損 | 23,500 | 0 | 0.0 | — | 23,500 | 皆増 |
| (2)過年度損益修正損 | 705,313 | 1,012,171 | 0.1 | 0.2 | ▲ 306,858 | 69.7 |
| (3)その他特別損失 | 0 | 70,000 | — | 0.0 | ▲ 70,000 | 皆減 |
| 総費用 | 491,640,928 | 484,816,034 | 100.0 | 100.0 | 6,824,894 | 101.4 |

総費用は 491,641 千円で、前年度に比べ 6,825 千円（1.4%）増加した。

これは営業費用の配水及び給水費が 5,768 千円（▲2.6%）、営業外費用の支払利息及び諸費が 2,125 千円（▲22.2%）減少したが、営業費用の受託工事費が 2,560 千円（皆増）、資産減耗費が 2,666 千円（263.7%）、営業外費用の雑支出が 8,376 千円（皆増）増加したことによるものである。

営業費用節別の前年度比較の増減状況は、次のとおりである。

増加した主なものは、委託料が 3,376 千円（8.4%）、受水費が 4,635 千円（3.1%）、工事請負費が 2,560 千円（皆増）などである。

減少した主なものは、修繕費が 9,354 千円（▲23.7%）、支払利息が 2,125 千円（▲22.2%）、動力費 466 千円（▲7.3%）などである。

(3) 損益計算（消費税抜き）

| 区分 | 令和5年度 | 令和4年度 | 増減 | 前年度比 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|-----------|
| 営業収益 | 円 354,625,305 | 円 418,949,724 | 円 ▲ 64,324,419 | % 84.6 |
| 営業費用 | 475,083,979 | 474,156,698 | 927,281 | 100.2 |
| 営業利益 | ▲ 120,458,674 | ▲ 55,206,974 | ▲ 65,251,700 | 218.2 |
| 営業外収益 | 153,179,317 | 73,131,404 | 80,047,913 | 209.5 |
| 営業外費用 | 15,828,136 | 9,577,165 | 6,250,971 | 165.3 |
| 経常利益 | 16,892,507 | 8,347,265 | 8,545,242 | 202.4 |
| 特別利益 | 49,840 | 74,697 | ▲ 24,857 | 66.7 |
| 特別損失 | 728,813 | 1,082,171 | ▲ 353,358 | 67.3 |
| 当年度純利益 | 16,213,534 | 7,339,791 | 8,873,743 | 220.9 |

営業収益から営業費用を差し引いた営業利益は▲120,459千円で、前年度に比べ65,252千円(118.2%)減少した。これは営業収益が64,324千円(▲15.4%)減少し、営業費用が927千円(0.2%)増加したことによるものである。

また、営業利益に営業外収益153,179千円(前年度比109.5%増)を加え、営業外費用15,828千円(前年度比65.3%増)を差し引いた経常利益は16,893千円で、前年度に比べ8,545千円(102.4%)増加した。

なお、当年度純利益は、前年度より8,874千円(120.9%)増加し、16,214千円である。

(4) 原価計算（消費税抜き）

| 区分 | | 令和5年度 | 令和4年度 | 増減 | 前年度比 |
|-----------|-----|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------|
| 配水量 | A | m ³ 4,573,730 | m ³ 4,633,260 | m ³ ▲ 59,530 | % 98.7 |
| 有収水量 | B | m ³ 3,132,091 | m ³ 3,217,960 | m ³ ▲ 85,869 | % 97.3 |
| 有収率 | B/A | % 68.5 | % 69.5 | ﾎﾟｲント ▲ 1.0 | — |
| 給水収益 | C | 円 345,809,763 | 円 412,187,776 | 円 ▲ 66,378,013 | % 83.9 |
| 総費用 | | 491,640,928 | 484,816,034 | 6,824,894 | 101.4 |
| 原価計算対象費用* | D | 421,220,126 | 415,988,853 | 5,231,273 | 101.3 |
| (うち人件費) | E | 71,081,452 | 73,015,008 | ▲ 1,933,556 | 97.4 |
| 原価計算 | | 円 錢 | 円 錢 | 円 錢 | % |
| 1 配水原価 | D/A | 92.10 | 89.78 | 2.32 | 102.6 |
| 2 給水原価 | D/B | 134.49 | 129.27 | 5.22 | 104.0 |
| (うち人件費) | E/B | 22.69 | 22.69 | 0.00 | 100.0 |
| 3 供給単価 | C/B | 110.41 | 128.09 | ▲ 17.68 | 86.2 |
| 4 販売利益 | 3-2 | ▲ 24.08 | ▲ 1.18 | ▲ 22.90 | 2040.7 |

*原価計算対象費用 = 総費用 - (特別損失 + 受託工事費 + 附帯事業費 + 材料・不用品売却原価 + 災害復旧費 + 長期前受金戻入)

配水原価は92円10銭となり、前年度に比べ2円32銭(2.6%)上がった。

また、給水原価は134円49銭で、前年度に比べ5円22銭(4.0%)上がった。

なお、給水原価のうち人件費は22円69銭(構成比16.9%)で、前年同額であった。

一方、給水収益345,810千円に対する有収水量1m³当たりの供給単価は110円41銭で、前年度に比べ17円68銭(▲13.8%)下がった。

この結果、供給単価から給水原価を差し引いた1m³当たりの販売利益は、前年度に比べ22円90銭下がり、▲24円8銭となった。

4 財政状態について

(1) 資産の状態

| 区分 | 金額 | | 構成比 | | 増減 | 前年比 |
|-------------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|-------|
| | 令和5年度 | 令和4年度 | R5年度 | R4年度 | | |
| 1 固定資産 | 円 | 円 | % | % | 円 | % |
| (1)有形固定資産 | 2,601,249,258 | 2,688,163,555 | 92.0 | 93.5 | ▲ 86,914,297 | 96.8 |
| ア 土地 | 2,599,587,316 | 2,686,501,613 | 91.9 | 93.5 | ▲ 86,914,297 | 96.8 |
| イ 立木 | 85,424,536 | 85,424,536 | 3.0 | 3.0 | 0 | 100.0 |
| ウ 建物 | 1,827,000 | 1,827,000 | 0.1 | 0.1 | 0 | 100.0 |
| エ 建物附属設備 | 35,605,077 | 38,172,917 | 1.3 | 1.3 | ▲ 2,567,840 | 93.3 |
| オ 構築物 | 1,073,745 | 1,073,745 | 0.0 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| カ 機械及び装置 | 2,298,212,804 | 2,386,907,749 | 81.3 | 83.1 | ▲ 88,694,945 | 96.3 |
| キ 車両運搬具 | 175,969,984 | 171,151,165 | 6.2 | 6.0 | 4,818,819 | 102.8 |
| ク 工具器具備品 | 533,519 | 1,003,850 | 0.0 | 0.0 | ▲ 470,331 | 53.1 |
| ケ 建設仮勘定 | 940,651 | 940,651 | 0.0 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| (2)無形固定資産 | 0 | 0 | — | — | 0 | — |
| ア 電話加入権 | 1,661,942 | 1,661,942 | 0.1 | 0.1 | 0 | 100.0 |
| 2 流動資産 | 226,228,733 | 185,682,220 | 8.0 | 6.5 | 40,546,513 | 121.8 |
| (1)現金預金 | 176,369,630 | 117,683,657 | 6.2 | 4.1 | 58,685,973 | 149.9 |
| (2)未収金 | 50,192,129 | 68,272,840 | 1.8 | 2.4 | ▲ 18,080,711 | 73.5 |
| (3)未収金貸倒引当金 | ▲ 1,270,061 | ▲ 1,281,780 | 0.0 | 0.0 | 11,719 | 99.1 |
| (4)貯蔵品 | 937,035 | 1,007,503 | 0.0 | 0.0 | ▲ 70,468 | 93.0 |
| 資産合計 | 2,827,477,991 | 2,873,845,775 | 100.0 | 100.0 | ▲ 46,367,784 | 98.4 |

資産の現在高は 2,827,478 千円で、前年度に比べ 46,368 千円 (▲1.6%) 減少した。これは主に、流動資産の現金預金が 58,686 千円 (49.9%) 増加したが、有形固定資産の構築物が 88,695 千円 (▲3.7%)、流動資産の未収金が 18,081 千円 (▲26.5%) 減少したことなどによるものである。

有形固定資産は、年度当初現在高 7,926,129 千円に対し、取得による増加額 121,347 千円、除却・処分等による減少額 76,551 千円で、年度末現在高は 7,970,925 千円となり、減価償却累計額 5,371,338 千円を控除した年度末償却未済高は 2,599,587 千円 (▲3.2%) である。

流動資産の現在高は 226,229 千円で、前年度に比べ 40,547 千円 (21.8%) 増加した。

現金預金の現在高は 176,370 千円で、保管の状況は決済用普通預金 176,340 千円、企業出納員保管現金 30 千円である。

また、未収金の現在高は 50,192 千円で、その内訳は、営業未収金では未収給水収益 10,818 件（1,370 件減）・50,188 千円（7,108 千円減）、その他営業未収金はない、営業外未収金は 6 件（3 件減）・4,032 円（3,688 千円減）、その他未収金はない。

未収金に対して、貸倒引当金は 1,270 千円が計上されている。

(2) 有形固定資産の異動状況

| 区分 | 増加額 | 減少額 | 減価償却累計 | 年度末償却未済高 |
|--------|-------------|------------|---------------|---------------|
| 土地 | 円 | 円 | 円 | 85,424,536 |
| 立木 | | | | 1,827,000 |
| 建物 | | 139,400 | 144,685,395 | 35,605,077 |
| 建物附属設備 | | | 20,401,125 | 1,073,745 |
| 構築物 | 42,626,000 | 4,544,067 | 4,438,029,176 | 2,298,212,804 |
| 機械及び装置 | 19,210,790 | 9,881,300 | 749,248,603 | 175,969,984 |
| 車両運搬具 | 39,864 | 2,515,938 | 1,117,414 | 533,519 |
| 工具器具備品 | | | 17,856,264 | 940,651 |
| 建設仮勘定 | 59,470,790 | 59,470,790 | | 0 |
| 計 | 121,347,444 | 76,551,495 | 5,371,337,977 | 2,599,587,316 |

有形固定資産の異動状況は、次のとおりである。

建物の減少は、宮寄上浄水場の水神宮の除却である。

構築物の増加は、配水管設備の布設と寄附の受入れによるものであり、減少は配水管設備及び配水設備の除却である。

機械及び装置の増加は、水道メーターの設置と電気設備及び計測設備の更新であり、減少は水道メーターと電気設備の除却である。

車両運搬具の増加は、軽自動車を取得したものであり、減少は、普通自動車の廃車と小型ショベルローダーの売却である。

(3) 負債及び資本の状態

| 区分 | 金額 | | 構成比 | | 増減 | 前年比 |
|-------------|--------------------|--------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|
| | 令和5年度 | 令和4年度 | R5年度 | R4年度 | | |
| 負債 | 円 1,860,563,177 | 円 1,923,144,495 | % 65.8 | % 66.9 | 円 ▲ 62,581,318 | % 96.7 |
| 1 固定負債 | 567,872,750 | 561,105,682 | 20.1 | 19.5 | 6,767,068 | 101.2 |
| (1)企業債 | 543,055,337 | 543,131,058 | 19.2 | 18.9 | ▲ 75,721 | 100.0 |
| (2)退職給付引当金 | 24,817,413 | 17,974,624 | 0.9 | 0.6 | 6,842,789 | 138.1 |
| 2 流動負債 | 151,529,498 | 166,481,521 | 5.4 | 5.8 | ▲ 14,952,023 | 91.0 |
| (1)一時借入金 | 0 | 0 | — | — | 0 | — |
| (2)企業債 | 56,075,721 | 70,823,078 | 2.0 | 2.5 | ▲ 14,747,357 | 79.2 |
| (3)未払金 | 68,001,565 | 45,671,699 | 2.4 | 1.6 | 22,329,866 | 148.9 |
| (4)未払費用 | 0 | 0 | — | — | 0 | — |
| (5)引当金 | 4,381,988 | 4,688,527 | 0.2 | 0.2 | ▲ 306,539 | 93.5 |
| (6)その他流動負債 | 23,070,224 | 45,298,217 | 0.8 | 1.6 | ▲ 22,227,993 | 50.9 |
| 3 繰延収益 | 1,141,160,929 | 1,195,557,292 | 40.4 | 41.6 | ▲ 54,396,363 | 95.5 |
| (1)長期前受金 | 3,051,052,825 | 3,044,185,628 | 107.9 | 105.9 | 6,867,197 | 100.2 |
| (2)収益化累計額 | ▲ 1,909,891,896 | ▲ 1,848,628,336 | ▲ 67.5 | ▲ 64.3 | ▲ 61,263,560 | 103.3 |
| 資本 | 966,914,814 | 950,701,280 | 34.2 | 33.1 | 16,213,534 | 101.7 |
| 1 資本金 | 1,163,096,583 | 1,163,096,583 | 41.1 | 40.5 | 0 | 100.0 |
| (1)固有資本金 | 50,715,684 | 50,715,684 | 1.8 | 1.8 | 0 | 100.0 |
| (2)繰入資本金 | 228,436,000 | 228,436,000 | 8.1 | 7.9 | 0 | 100.0 |
| (3)組入資本金 | 883,944,899 | 883,944,899 | 31.3 | 30.8 | 0 | 100.0 |
| 2 剰余金 | ▲ 196,181,769 | ▲ 212,395,303 | ▲ 6.9 | ▲ 7.4 | 16,213,534 | 92.4 |
| (1)資本剰余金 | 10,876,795 | 10,876,795 | 0.4 | 0.4 | 0 | 100.0 |
| ア 受増財産評価額 | 1,702,792 | 1,702,792 | 0.1 | 0.1 | 0 | 100.0 |
| イ 国県補助金 | 485,437 | 485,437 | 0.0 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| ウ 補償金 | 3,950,548 | 3,950,548 | 0.1 | 0.1 | 0 | 100.0 |
| エ 繰入金 | 4,738,018 | 4,738,018 | 0.2 | 0.2 | 0 | 100.0 |
| (2)利益剰余金 | ▲ 207,058,564 | ▲ 223,272,098 | ▲ 7.3 | ▲ 7.8 | 16,213,534 | 92.7 |
| ア 当年度未処理欠損金 | 207,058,564 | 223,272,098 | ▲ 7.3 | ▲ 7.8 | ▲ 16,213,534 | 92.7 |
| 負債資本合計 | 2,827,477,991 | 2,873,845,775 | 100.0 | 100.0 | ▲ 46,367,784 | 98.4 |

負債の現在高は 1,860,563 千円で、前年度に比べて 62,581 千円 (▲3.3%) 減少した。これは、固定負債が 6,767 千円 (1.2%) 増加したが、流動負債が 14,952 千円 (▲9.0%)、繰延収益が 54,396 千円 (▲4.5%)、減少したことによるものである。

一方、資本の現在高は 966,915 千円で、前年度に比べ 16,214 千円 (1.7%) 増加した。これは当年度純利益 16,214 千円により剰余金が増加したことによるものである。

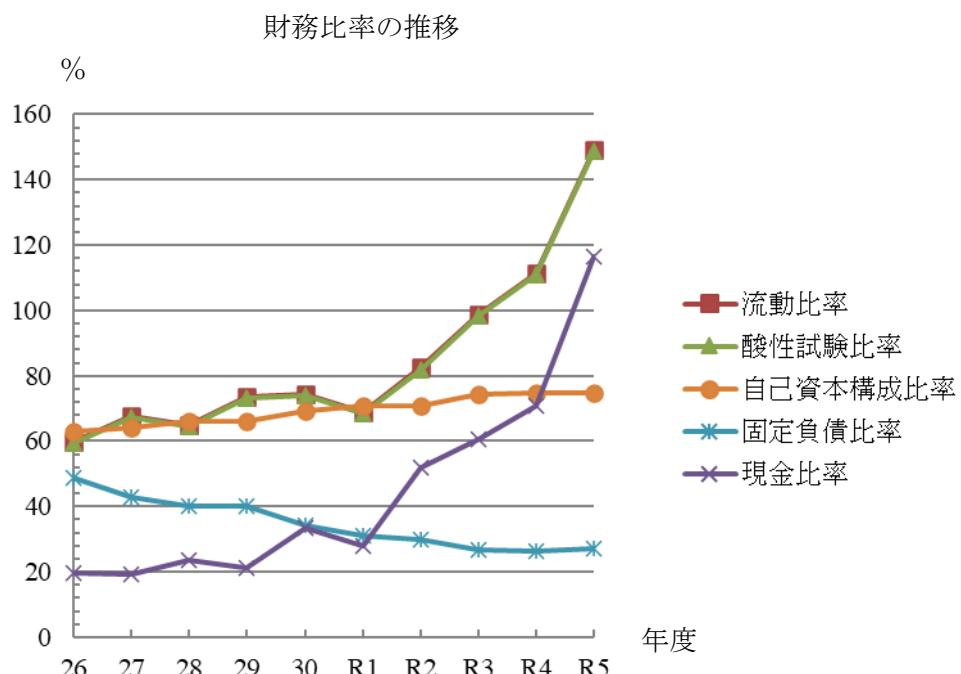
5 経営分析について

(1) 財務比率

未収金が 18,081 千円 ($\Delta 26.5\%$) 減少し、現金預金が 58,686 千円 (49.9%) 増加したことなどにより、流動資産は 40,547 千円 (21.8%) 増加した。また、流動負債が 14,952 千円 ($\Delta 9.0\%$) 減少したことにより、流動比率、酸性試験比率、現金比率は増加した。

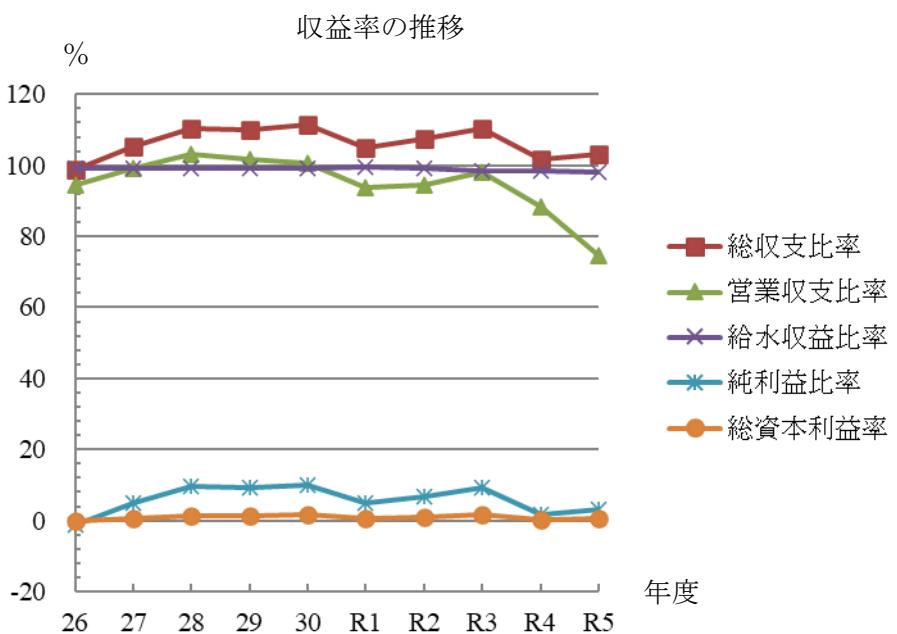
固定負債比率は、繰延収益が 54,396 千円 ($\Delta 4.5\%$) 減少したが、固定負債が 6,767 千円 (1.2%) 増加したことにより増加した。

自己資本構成比率は、負債が 62,581 千円 ($\Delta 3.3\%$) と前述した繰延収益が 54,396 千円 ($\Delta 4.5\%$) 減少したことにより減少した。



(2) 収益率

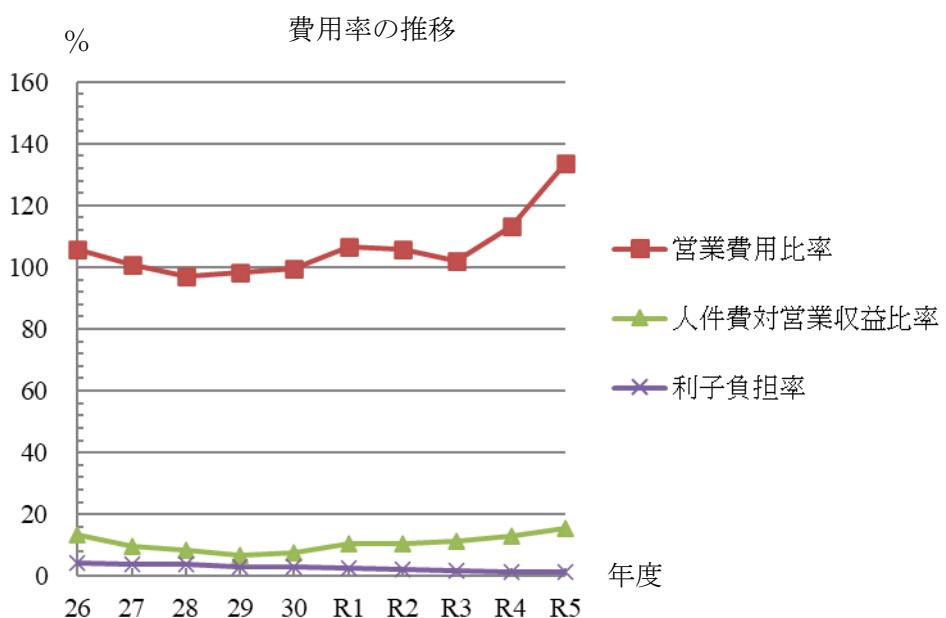
給水収益が 66,378 千円 ($\Delta 16.1\%$) 減少したことなどにより、営業収益が 64,324 千円 ($\Delta 15.4\%$) 減少したが、水道料金負担軽減事業費補助金により営業外収益が 80,048 千円 (109.5%) 増加したことなどにより、当年度経常利益は 8,545 千円 (102.4%)、当年度純利益は 8,874 千円 (120.9%) 増加した。これらの増減により、総収支比率、総資本利益率、純利益率は増加したが、営業収支比率と給水収益比率は減少した。



(3) 費用率

職員給与費が 624 千円 ($\Delta 1.1\%$) 減少したものの、受託工事費が 2,560 千円 (皆増) 増加したことなどにより、営業費用は 927 千円 (0.2%) 増加した。また、営業収益が 64,324 千円 ($\Delta 15.4\%$) 減少したことなどにより、営業費用比率及び人件費対営業収益比率は増加した。

利子負担率は支払利息 2,125 千円 ($\Delta 22.2\%$) の減少などにより減少した。



(4) キャッシュ・フロー計算書

資金の増減を活動区分別に示したキャッシュ・フロー計算書でみると、業務活動によるキャッシュ・フローで 101,365 千円増加し、投資活動によるキャッシュ・フローで 27,856 千円減少し、財務活動によるキャッシュ・フローで 14,823 千円減少した結果、前年度に比べて 58,686 千円（372.1%）の増加となっている。この 58,686 千円の増加については、財務活動によるキャッシュ・フローに記載されているとおり、建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入の増加と償還による支出が減少したことによるものである。資金増加額からその他流動負債の減少額を差し引いた正味の資金増加額は 80,914 千円である。

加茂市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|-------------------|--------------|
| 当年度純利益 | 16,213,534 |
| 減価償却費 | 144,990,038 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | △ 11,719 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 6,536,250 |
| 長期前受金戻入額 | △ 64,309,575 |
| 受取利息及び受取配当金 | 0 |
| 支払利息 | 7,452,224 |
| 固定資産除却費 | 3,677,413 |
| 固定資産売却損益（△は益） | 23,500 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 13,428,711 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 2,974,866 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 70,468 |
| その他流動資産の増減額（△は増加） | 0 |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | △ 22,227,993 |
| 小計 | 108,817,717 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 |
| 利息の支払額 | △ 7,452,224 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 101,365,493 |

| | | |
|---|-----------------------------|--------------|
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 40,115,790 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 100,000 |
| | 一般会計からの繰入金による収入 | 12,394,674 |
| | 負担金等の返還による支出 | △ 235,326 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 27,856,442 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 一時借入による収入 | 0 |
| | 一時借入金の返済による支出 | 0 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 56,000,000 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 70,823,078 |
| | その他の企業債の償還による支出 | 0 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 14,823,078 |
| | 資金増加額（又は減少額） | 58,685,973 |
| | 資金期首残高 | 117,683,657 |
| | 資金期末残高 | 176,369,630 |

6 意見

(1) 業務状況

当年度の給水人口は24,288人で、前年度に比べて470人（▲1.9%）の減となり、給水戸数は10,060戸で20戸の減となった。

年間配水量は4,573,300m³で前年度に比べて59,530m³（▲1.3%）の減となった。

有収水量は3,132,091m³で、前年度に比べて85,869m³（▲2.7%）の減となり、有収率は68.5%で、前年度に比べて1.0ポイント低下した。

建設改良事業については、配水管移設工事の下水道整備関連事業3件、老朽管布設替工事3件を実施したほか、配水池設備更新工事を4件実施した。

(2) 経営状況

収益の収支では、当年度は水道料金改定（10月請求分から基本料金・従量料金とも約15%値上げ）や、物価高騰に伴う市民生活及び事業者等の経済的負担軽減を図るための加茂市水道料金負担軽減事業費補助金（令和5年10月～令和6年3月の基本料金減免）があったため前年度とは一概に比較できないものの、事業収益（総収益）は507,855千円（前年度比較+3.2%）、事業費用（総費用）は491,641千円（同比較+1.4%）で、16,214千円（同比較+120.9%）の純利益となっている。

一方、資本的収支については、資本的収入は64,292千円、資本的支出は136,245千円で71,953千円支出超過であるが、これは当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額（5,267千円）と過年度分損益勘定留保資金（66,686千円）によって補てんされている。

次に資金繰りを示す比率についてみると、流動比率が149.30%（前年度比較+37.77ポイント）、酸性試験比率（当座比率）が148.68%（同比較+37.75ポイント）、現金比率が116.39%（同比較+45.70ポイント）となった。

これらの比率がすべて上昇したのは、流動資産のうち現金預金（前年度比+49.9%）が増加したことと、流動負債の企業債（同比較▲20.8%）、その他流動負債（同比較▲49.1%）が減少したことによる。

(3) むすび

当年度の水道事業会計は、純利益が昨年度より8,874千円増加の16,214千円となった。

これは料金改定や水道料金負担軽減事業費補助金により収益を上げたことと、人件費抑制のため正規職員と会計年度任用職員の配分や適正配置を行ったこと、そして、昨年に比べ修繕費や企業債の償還に充てる支払利息が減少したことなどで費用を削減したことによる。

加えて、未収金も減少しており、財務状況がゆるやかに改善していることが分かる。

しかしながら、水道の有収率が昨年に比べ1%低下して68.5%になり、さらに、法定耐用年数を超過した管路延長の割合を示す管路経年化率は38.33%と高く老朽化も進行している。

要因は、今まで修繕や更新すべきところを実施しなかったことで、将来の見えない損失（隠れ債務）を抱えた状況になっていると考えられる。

総務省が給水形態や現在給水人口規模等で区分する県内類似規模団体（加茂市、妙高市、十日町市、胎内市）の比較では、累積欠損金（営業活動での損失を前年度からの繰越利益剰

余金等でも補填できず、複数年度にわたって累積した損失) があるのは加茂市のみで、その累積欠損金額は207,059千円と多額になっている。

有収率低下や管路更新などの経年変化による状態、類似規模団体との比較から見て、当市の水道事業経営には、いくつかの課題があると言える

水道事業は市民の命を守る「水」をつくる大事な事業である。

安定的に経営をするにはどうすべきか、修繕や管路更新のための費用や、累積欠損金の解消、将来に向けた投資も含め、優先順位をつけた効率的で効果的な経営戦略が必要だと思われる。

令和3年度から、市では水道事業経営戦略（R3～R12年度）を進めており、当年度、水道施設台帳・管路図のデータ化作業が完了した。

次年度以降、そのデータを活用した資産状況等を正確に把握・整理し、効率・効果的に管理・運営する中長期的な収支計画や施設整備計画であるアセットマネジメント（R6～R7年度）の策定が始まる。

現状を鑑みると、大胆な経営の改善策が求められるが、市民の理解を求めて適正に行つていただきたい。

なお、水道事業経営戦略を実行するにあたり、大切なことは市民の皆様に水道事業の現状や将来を見据えた計画を認識していただくことである。

きめ細やかな説明を、繰り返し丁寧に伝えることを心掛けていただきたい。

今後も給水人口が減少傾向であることや財政が厳しく、予断を許さない状況にあることは変わらないが、水道事業経営戦略を活かして、効率的で健全な事業経営に努め、安全・安心な水道水の安定供給を続けることを望むものである。

目 次

| | |
|------------------------|----|
| 第1表 配水量及び有収水量の推移 | 21 |
| 第2表 月別配水量 | 21 |
| 第3表 月別有収水量 | 21 |
| 第4表 用途別使用水量の推移 | 22 |
| 第5表 用途別使用水量・料金及び使用料の内訳 | 22 |
| 第6表 有収水量及び無収水量等 | 23 |
| 第7表 水道事業収益及び費用の推移 | 23 |
| 第8表 給水収益の推移 | 23 |
| 第9表 資本的収入及び支出の推移 | 24 |
| 第10表 建設改良費の推移 | 24 |
| 第11表 費用節別前年度比較表 | 25 |
| 第12表 各施設の維持管理費 | 26 |
| 第13表 検針・集金業務委託件数比較 | 26 |
| 第14表 系統別電力・薬品使用量 | 27 |
| 第15表 原価計算表 | 27 |
| 第16表 部門別給水原価 | 28 |
| 第17表 給・配水原価及び販売利益算出図表 | 29 |
| 第18表 決算分析基礎数値 | 30 |
| 第19表 経営分析表 | 32 |

第1表 配水量及び有収水量の推移

| 年度 | 配水量 | 前年度比 | 有収水量 | 前年度比 | 有 収 率 |
|----|----------------|-------|----------------|-------|-------|
| | m ³ | % | m ³ | % | % |
| 26 | 4,905,211 | 97.7 | 3,563,121 | 98.8 | 72.6 |
| 27 | 4,991,872 | 101.8 | 3,522,864 | 98.9 | 70.6 |
| 28 | 4,858,610 | 97.3 | 3,492,058 | 99.1 | 71.9 |
| 29 | 4,905,731 | 101.0 | 3,516,018 | 100.7 | 71.7 |
| 30 | 4,952,252 | 100.9 | 3,469,732 | 98.7 | 70.1 |
| R1 | 4,870,307 | 98.3 | 3,366,782 | 97.0 | 69.1 |
| R2 | 4,806,138 | 98.7 | 3,313,103 | 98.4 | 68.9 |
| R3 | 4,738,714 | 98.6 | 3,287,952 | 99.2 | 69.4 |
| R4 | 4,633,260 | 97.8 | 3,217,960 | 97.9 | 69.5 |
| R5 | 4,573,730 | 98.7 | 3,132,091 | 97.3 | 68.5 |

第2表 月別配水量

| 区分 | R 5 年 度 | | R 4 年 度 | | 増 減 | 前年度比 |
|-----|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 配水量 | 構成比 | 配水量 | 構成比 | | |
| | m ³ | % | m ³ | % | m ³ | % |
| 4月 | 369,429 | 8.1 | 380,835 | 8.2 | -11,406 | 97.0 |
| 5月 | 380,278 | 8.3 | 390,223 | 8.4 | -9,945 | 97.5 |
| 6月 | 367,436 | 8.0 | 376,981 | 8.1 | -9,545 | 97.5 |
| 7月 | 395,182 | 8.6 | 396,991 | 8.6 | -1,809 | 99.5 |
| 8月 | 405,308 | 8.9 | 396,313 | 8.6 | 8,995 | 102.3 |
| 9月 | 380,573 | 8.3 | 376,791 | 8.1 | 3,782 | 101.0 |
| 10月 | 388,318 | 8.5 | 390,280 | 8.4 | -1,962 | 99.5 |
| 11月 | 372,471 | 8.1 | 380,607 | 8.2 | -8,136 | 97.9 |
| 12月 | 389,465 | 8.5 | 394,169 | 8.5 | -4,704 | 98.8 |
| 1月 | 385,187 | 8.4 | 404,067 | 8.7 | -18,880 | 95.3 |
| 2月 | 358,974 | 7.8 | 359,790 | 7.8 | -816 | 99.8 |
| 3月 | 381,109 | 8.3 | 386,213 | 8.3 | -5,104 | 98.7 |
| 合 計 | 4,573,730 | 100.0 | 4,633,260 | 100.0 | -59,530 | 98.7 |

第3表 月別有収水量

| 区分 | R 5 年 度 | | R 4 年 度 | | 増 減 | 前年度比 |
|-----|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 有収水量 | 構成比 | 有収水量 | 構成比 | | |
| | m ³ | % | m ³ | % | m ³ | % |
| 4月 | 208,521 | 6.7 | 212,936 | 6.6 | -4,415 | 97.9 |
| 5月 | 312,889 | 10.0 | 318,938 | 9.9 | -6,049 | 98.1 |
| 6月 | 215,387 | 6.9 | 212,837 | 6.6 | 2,550 | 101.2 |
| 7月 | 313,577 | 10.0 | 330,742 | 10.3 | -17,165 | 94.8 |
| 8月 | 220,289 | 7.0 | 223,225 | 6.9 | -2,936 | 98.7 |
| 9月 | 327,305 | 10.5 | 326,936 | 10.2 | 369 | 100.1 |
| 10月 | 221,759 | 7.1 | 221,679 | 6.9 | 80 | 100.0 |
| 11月 | 309,623 | 9.9 | 315,990 | 9.8 | -6,367 | 98.0 |
| 12月 | 204,175 | 6.5 | 212,648 | 6.6 | -8,473 | 96.0 |
| 1月 | 316,460 | 10.1 | 320,226 | 10.0 | -3,766 | 98.8 |
| 2月 | 201,869 | 6.4 | 219,745 | 6.8 | -17,876 | 91.9 |
| 3月 | 280,237 | 8.9 | 302,058 | 9.4 | -21,821 | 92.8 |
| 合 計 | 3,132,091 | 100.0 | 3,217,960 | 100.0 | -85,869 | 97.3 |

第4表 用途別使用水量の推移

| 年度 | 生活用 | 業務営業用 | 工場用 | その他 | 合 計 | 前年度比 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| | m ³ | % |
| 26 | 2,696,788 | 638,324 | 211,853 | 16,156 | 3,563,121 | 98.8 |
| 27 | 2,678,986 | 626,327 | 199,199 | 18,352 | 3,522,864 | 98.9 |
| 28 | 2,656,598 | 634,239 | 183,352 | 17,869 | 3,492,058 | 99.1 |
| 29 | 2,650,828 | 649,572 | 197,353 | 18,265 | 3,516,018 | 100.7 |
| 30 | 2,619,981 | 648,041 | 185,856 | 15,854 | 3,469,732 | 98.7 |
| R1 | 2,573,717 | 609,415 | 169,360 | 14,290 | 3,366,782 | 97.0 |
| R2 | 2,610,475 | 528,823 | 158,528 | 15,277 | 3,313,103 | 98.4 |
| R3 | 2,549,136 | 538,812 | 186,948 | 13,056 | 3,287,952 | 99.2 |
| R4 | 2,525,779 | 500,934 | 175,229 | 16,018 | 3,217,960 | 97.9 |
| R5 | 2,486,090 | 472,795 | 158,043 | 15,163 | 3,132,091 | 97.3 |

第5表 用途別使用水量・料金及び使用料の内訳（消費税込み）

| 区分 | R5 年度 | | R4 年度 | | 増 減 | 前年度比 | |
|----------|-----------------------------|--|-------------------|--|-------------------|--|-------------------|
| | 水量・料金 | 構成比 | 水量・料金 | 構成比 | | | |
| 生活用 水 | 一般 家庭用 | m ³ (円) 2,444,393 282,926,645 | % 78.0 74.4 | m ³ (円) 2,501,665 349,999,911 | % 77.7 77.2 | m ³ (円) -57,272 -67,073,266 | % 97.7 80.8 |
| | 浴場用 | 41,697 3,217,333 | 1.3 0.8 | 24,114 1,763,803 | 0.7 0.4 | 17,583 1,453,530 | 172.9 182.4 |
| | 計 (m ³) (円) | 2,486,090 286,143,978 | 79.4 75.2 | 2,525,779 351,763,714 | 78.5 77.6 | -39,689 -65,619,736 | 98.4 81.3 |
| | 官公署用 | 102,840 16,330,182 | 3.3 4.3 | 102,911 15,296,337 | 3.2 3.4 | -71 1,033,845 | 99.9 106.8 |
| | 学校用 | 77,746 12,471,792 | 2.5 3.3 | 80,981 12,201,073 | 2.5 2.7 | -3,235 270,719 | 96.0 102.2 |
| | 病院用 | 8,325 1,339,222 | 0.3 0.4 | 9,557 1,425,846 | 0.3 0.3 | -1,232 -86,624 | 87.1 93.9 |
| | 事務所用 | 27,480 2,685,558 | 0.9 0.7 | 27,617 3,788,462 | 0.9 0.8 | -137 -1,102,904 | 99.5 70.9 |
| | 営業用 | 256,404 35,125,992 | 8.2 9.2 | 278,738 40,393,675 | 8.7 8.9 | -22,334 -5,267,683 | 92.0 87.0 |
| | 臨時用 | 0 0 | 0.0 0.0 | 1,130 269,823 | 0.0 0.1 | -1,130 -269,823 | 0.0 0.0 |
| | 計 (m ³) (円) | 472,795 67,952,746 | 15.1 17.9 | 500,934 73,375,216 | 15.6 16.2 | -28,139 -5,422,470 | 94.4 92.6 |
| 工 場 | 工場用 | 158,043 23,962,637 | 5.0 6.3 | 175,229 25,951,360 | 5.4 5.7 | -17,186 -1,988,723 | 90.2 92.3 |
| | 計 (m ³) (円) | 158,043 23,962,637 | 5.0 6.3 | 175,229 25,951,360 | 5.4 5.7 | -17,186 -1,988,723 | 90.2 92.3 |
| | 分水量 | 0 0 | 0.0 0.0 | 0 0 | 0.0 0.0 | 0 0 | — — |
| その 他 | 公共栓 | 15,163 2,331,337 | 0.5 0.6 | 16,018 2,316,162 | 0.5 0.5 | -855 15,175 | 94.7 100.7 |
| | 計 (m ³) (円) | 15,163 2,331,337 | 0.5 0.6 | 16,018 2,316,162 | 0.5 0.5 | -855 15,175 | 94.7 100.7 |
| | 合計 (m ³) (円) | 3,132,091 380,390,698 | 99.9 100.0 | 3,217,960 453,406,452 | 99.9 100.0 | -85,869 -73,015,754 | 97.3 83.9 |

第6表 有収水量及び無収水量等

| 区分 | | R5年度 | R4年度 | 増減 | 前年度比 |
|-------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-------|
| | | m ³ | m ³ | m ³ | % |
| 配 水 量 | 有料水量 | 3,132,091 | 3,217,960 | -85,869 | 97.3 |
| | 分水量 | 0 | 0 | 0 | — |
| | その他 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 計 | 3,132,091 | 3,217,960 | -85,869 | 97.3 |
| 水 量 | 無収水道事業用水量 | 129,182 | 131,061 | -1,879 | 98.6 |
| | 水道事業用水量 | 256,235 | 257,150 | -915 | 99.6 |
| | その他 | 1,212 | 832 | 380 | 145.7 |
| | 計 | 386,629 | 389,043 | -2,414 | 99.4 |
| 量 効 | 調定減額水量 | 10,231 | 6,588 | 3,643 | 155.3 |
| | 漏水・その他 | 1,044,779 | 1,019,669 | 25,110 | 102.5 |
| | 計 | 1,055,010 | 1,026,257 | 28,753 | 102.8 |
| | 合計 | 4,573,730 | 4,633,260 | -59,530 | 98.7 |

第7表 水道事業収益及び費用の推移（消費税抜き）

| 年度 | 水道事業収益 | 前年度比 | 水道事業費用 | 前年度比 | 純利益 | 給水収益 |
|----|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------------|
| | 円 | % | 円 | % | 円 | 円 |
| 26 | 511,312,937 | 111.7 | 517,905,615 | 95.8 | -6,592,678 | 419,320,786 |
| 27 | 510,246,810 | 99.8 | 484,453,827 | 93.5 | 25,792,983 | 414,497,505 |
| 28 | 499,525,543 | 97.9 | 452,123,050 | 93.3 | 47,402,493 | 410,876,080 |
| 29 | 496,070,053 | 99.3 | 450,614,654 | 99.7 | 45,455,399 | 413,746,854 |
| 30 | 489,974,130 | 98.8 | 440,336,386 | 97.7 | 49,637,744 | 408,136,278 |
| R1 | 472,135,477 | 96.4 | 449,529,344 | 102.1 | 22,606,133 | 395,594,888 |
| R2 | 488,115,414 | 103.4 | 454,666,384 | 101.1 | 33,449,030 | 407,633,766 |
| R3 | 499,857,959 | 102.4 | 453,639,985 | 99.8 | 46,217,974 | 423,931,915 |
| R4 | 492,155,825 | 98.5 | 484,816,034 | 106.9 | 7,339,791 | 412,187,776 |
| R5 | 507,854,462 | 103.2 | 491,640,928 | 101.4 | 16,213,534 | 345,809,763 |

第8表 給水収益の推移（消費税抜き）

| 年度 | 給水料金 | メーター使用料 | 合計 | 前年度比 | 対事業収益 |
|----|-------------|------------|-------------|-------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 26 | 404,768,682 | 14,552,104 | 419,320,786 | 98.8 | 82.0 |
| 27 | 399,989,814 | 14,507,691 | 414,497,505 | 98.8 | 81.2 |
| 28 | 396,372,026 | 14,504,054 | 410,876,080 | 99.1 | 82.3 |
| 29 | 399,266,084 | 14,480,770 | 413,746,854 | 100.7 | 83.4 |
| 30 | 393,642,663 | 14,493,615 | 408,136,278 | 98.6 | 83.3 |
| R1 | 381,120,780 | 14,474,108 | 395,594,888 | 96.9 | 83.8 |
| R2 | 393,257,614 | 14,376,152 | 407,633,766 | 103.0 | 83.5 |
| R3 | 409,586,488 | 14,345,427 | 423,931,915 | 104.0 | 84.8 |
| R4 | 397,880,739 | 14,307,037 | 412,187,776 | 97.2 | 83.8 |
| R5 | 331,603,895 | 14,205,868 | 345,809,763 | 83.9 | 68.1 |

第9表 資本的収入及び支出の推移（消費税抜き）

| 年度 | 資本的収入 | 前年度比 | 資本的支出 | 前年度比 | 不 足 額 |
|----|-------------|-------|-------------|-------|-------------|
| | 円 | % | 円 | % | 円 |
| 26 | 41,997,873 | 182.3 | 156,339,516 | 116.1 | 114,341,643 |
| 27 | 63,847,200 | 152.0 | 174,073,901 | 111.3 | 110,226,701 |
| 28 | 104,850,669 | 164.2 | 220,135,930 | 126.5 | 115,285,261 |
| 29 | 195,138,620 | 186.1 | 304,696,798 | 138.4 | 109,558,178 |
| 30 | 10,143,052 | 5.2 | 143,353,755 | 47.0 | 133,210,703 |
| R1 | 49,010,387 | 483.2 | 177,326,424 | 123.7 | 128,316,037 |
| R2 | 77,764,142 | 158.7 | 188,502,498 | 106.3 | 110,738,356 |
| R3 | 26,427,227 | 34.0 | 136,748,685 | 72.5 | 110,321,458 |
| R4 | 60,056,570 | 227.3 | 156,451,869 | 114.4 | 96,395,299 |
| R5 | 64,281,690 | 107.0 | 130,529,194 | 83.4 | 66,247,504 |

第10表 建設改良費の推移（消費税抜き）

| 区分 | R2年度 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | 増 減 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 浄水設備工事費 | 47,840,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 配水設備工事費 | 20,070,000 | 25,120,000 | 57,110,000 | 57,160,000 | 50,000 |
| 固定資産購入費 | 4,303,010 | 3,009,057 | 6,255,452 | 2,310,790 | -3,944,662 |
| 未給水地域整備事業費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 72,213,010 | 28,129,057 | 63,365,452 | 59,470,790 | -3,894,662 |

第11表 費用節別前年度比較表（消費税抜き）

| 区分 | R5年度 | R4年度 | 増減 | 前年比 |
|-------------|-------------|-------------|------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 1 人件費 | 71,081,452 | 73,015,008 | -1,933,556 | 97.4 |
| 報酬 | 13,038,587 | 10,985,616 | 2,052,971 | 118.7 |
| 給料 | 27,428,100 | 29,724,900 | -2,296,800 | 92.3 |
| 手当 | 9,799,341 | 11,116,911 | -1,317,570 | 88.1 |
| 賞与引当金繰入額 | 3,661,865 | 3,908,374 | -246,509 | 93.7 |
| 賃金 | 0 | 0 | 0 | — |
| 法定福利費 | 9,590,647 | 10,209,667 | -619,020 | 93.9 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 720,123 | 780,153 | -60,030 | 92.3 |
| 退職給付費 | 6,842,789 | 6,289,387 | 553,402 | 108.8 |
| 2 物件費 | 255,335,076 | 254,235,128 | 1,099,948 | 100.4 |
| 賃金 | 0 | 0 | 0 | — |
| 旅費 | 338,747 | 458,488 | -119,741 | 73.9 |
| 報償費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 被服費 | 10,625 | 20,418 | -9,793 | 52.0 |
| 備消品費 | 1,290,190 | 1,070,185 | 220,005 | 120.6 |
| 燃料費 | 468,229 | 476,433 | -8,204 | 98.3 |
| 光熱水費 | 511,722 | 558,255 | -46,533 | 91.7 |
| 印刷製本費 | 861,571 | 842,897 | 18,674 | 102.2 |
| 通信運搬費 | 2,430,675 | 2,431,513 | -838 | 100.0 |
| 委託料 | 43,566,831 | 40,190,562 | 3,376,269 | 108.4 |
| 手数料 | 1,413,247 | 1,133,161 | 280,086 | 124.7 |
| 賃借料 | 6,489,330 | 6,595,094 | -105,764 | 98.4 |
| 修繕費 | 30,057,127 | 39,411,339 | -9,354,212 | 76.3 |
| 路面復旧費 | 102,000 | 164,300 | -62,300 | 62.1 |
| 動力費 | 5,904,922 | 6,371,237 | -466,315 | 92.7 |
| 薬品費 | 1,082,322 | 937,624 | 144,698 | 115.4 |
| 材料費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 補償金 | 0 | 0 | 0 | — |
| 食糧費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 負担金 | 282,600 | 291,026 | -8,426 | 97.1 |
| 保険料 | 451,816 | 439,150 | 12,666 | 102.9 |
| 受水費 | 156,305,084 | 151,669,699 | 4,635,385 | 103.1 |
| 研修費 | 3,638 | 4,547 | -909 | 80.0 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 100.0 |
| 工事請負費 | 2,560,000 | 0 | 2,560,000 | 皆増 |
| 雑費 | 84,400 | 24,200 | 60,200 | 348.8 |
| その他 | 120,000 | 145,000 | -25,000 | 82.8 |
| 3 減価償却費 | 144,990,038 | 145,895,369 | -905,331 | 99.4 |
| 4 資産減耗費 | 3,677,413 | 1,011,193 | 2,666,220 | 363.7 |
| 5 その他営業費用 | 0 | 0 | 0 | — |
| 6 支払利息 | 7,452,224 | 9,577,165 | -2,124,941 | 77.8 |
| 7 雑支出 | 8,375,912 | 0 | 8,375,912 | 皆増 |
| 8 災害復旧費 | 0 | 0 | 0 | — |
| 9 過年度損益修正損 | 705,313 | 1,012,171 | -306,858 | 69.7 |
| 10 その他特別損失 | 23,500 | 70,000 | -46,500 | 33.6 |
| 合計 | 491,640,928 | 484,816,034 | 6,824,894 | 101.4 |

第12表 各施設の維持管理費（消費税込み）

(修繕費)

| 施 設 | R5年 度 | R4年 度 | 増 減 | 前年度比 |
|----------|----------------|----------------|--------------|------------|
| 天神林浄水場 | 円 3,187,250 | 円 2,893,869 | 円 293,381 | % 110.1 |
| 宮寄上浄水場 | 3,982,000 | 4,534,090 | -552,090 | 87.8 |
| 配水管等配水施設 | 25,732,410 | 35,774,178 | -10,041,768 | 71.9 |
| 給水管等受託工事 | 2,816,000 | 0 | 2,816,000 | 皆増 |
| その他 | 161,180 | 150,336 | 10,844 | 107.2 |
| 合 計 | 35,878,840 | 43,352,473 | -7,473,633 | 82.8 |

(薬品費)

| 施 設 | R5年 度 | R4年 度 | 増 減 | 前年度比 |
|--------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 天神林浄水場 | 円 312,407 | 円 293,561 | 円 18,846 | % 106.4 |
| 宮寄上浄水場 | 769,915 | 644,063 | 125,852 | 119.5 |
| 合 計 | 1,082,322 | 937,624 | 144,698 | 115.4 |

(動力費)

| 施 設 | R5年 度 | R4年 度 | 増 減 | 前年度比 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|-----------|
| 天神林浄水場 | 円 3,218,029 | 円 3,358,636 | 円 -140,607 | % 95.8 |
| 天神林取水塔 | 647,114 | 652,637 | -5,523 | 99.2 |
| 宮寄上浄水場 | 734,383 | 734,851 | -468 | 99.9 |
| 桜沢配水場 | 129,303 | 141,589 | -12,286 | 91.3 |
| 矢立配水場 | 202,105 | 262,787 | -60,682 | 76.9 |
| 若宮送水ポンプ場 | 427,717 | 462,150 | -34,433 | 92.5 |
| 岩野送水ポンプ場 | 140,690 | 223,116 | -82,426 | 63.1 |
| 穀町制水弁 | 31,183 | 36,646 | -5,463 | 85.1 |
| 番田連絡弁 | 20,902 | 24,251 | -3,349 | 86.2 |
| 黒水送水ポンプ場 | 292,159 | 354,774 | -62,615 | 82.4 |
| 小乙配水ポンプ場 | 61,170 | 75,563 | -14,393 | 81.0 |
| 下高柳送水ポンプ場 | 300,133 | 358,307 | -58,174 | 83.8 |
| 中大谷送水ポンプ場 | 269,679 | 300,706 | -31,027 | 89.7 |
| 下大谷配水ポンプ場 | 20,770 | 22,262 | -1,492 | 93.3 |
| 合 計 | 6,495,337 | 7,008,275 | -512,938 | 92.7 |

第13表 検針・集金業務委託件数比較

| 区 分 | R1年 度 | R2年 度 | R3年 度 | R4年 度 | R5年 度 | 増 減 | 比 率 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|-------|
| 検針件数 | 件 | 件 | 件 | 件 | 件 | 件 | % |
| 私人委託 | 67,194 | 66,805 | 66,371 | 66,028 | 65,630 | -398 | 99.4 |
| その他 | 636 | 605 | 698 | 695 | 697 | 2 | 100.3 |
| 計 | 67,830 | 67,410 | 67,069 | 66,723 | 66,327 | -396 | 99.4 |
| 料金徴収件数 | 件 | 件 | 件 | 件 | 件 | 件 | % |
| 私人委託 | — | — | — | — | — | — | — |
| 口座振替 | 60,868 | 60,416 | 59,550 | 58,942 | 58,525 | -417 | 99.3 |
| その他 | 6,962 | 6,994 | 7,519 | 7,781 | 7,802 | 21 | 100.3 |
| 計 | 67,830 | 67,410 | 67,069 | 66,723 | 66,327 | -396 | 99.4 |

第14表 系統別電力・薬品使用量

| 区分 | R5年度 | R4年度 | 増減 | 比率 |
|------------|---------|---------|--------|-------|
| 使用電力量 | kWh | kWh | kWh | % |
| 宮寄上浄水場 | 17,570 | 17,432 | 138 | 100.8 |
| 天神林浄水場 | 105,531 | 101,996 | 3,535 | 103.5 |
| 天神林取水塔 | 18,023 | 17,900 | 123 | 100.7 |
| 桜沢配水場 | 2,503 | 2,684 | -181 | 93.3 |
| 矢立配水場 | 8,982 | 9,454 | -472 | 95.0 |
| 若宮送水ポンプ場 | 12,560 | 11,948 | 612 | 105.1 |
| 岩野送水ポンプ場 | 4,030 | 7,309 | -3,279 | 55.1 |
| 穀町制水弁 | 1,450 | 1,427 | 23 | 101.6 |
| 番田連絡弁 | 822 | 828 | -6 | 99.3 |
| 黒水送水ポンプ場 | 9,936 | 9,959 | -23 | 99.8 |
| 小乙配水ポンプ場 | 2,832 | 2,987 | -155 | 94.8 |
| 下高柳送水ポンプ場 | 11,599 | 11,257 | 342 | 103.0 |
| 中大谷送水ポンプ場 | 4,827 | 5,585 | -758 | 86.4 |
| 下大谷配水ポンプ場 | 370 | 384 | -14 | 96.4 |
| 計 | 201,035 | 201,150 | -115 | 99.9 |
| 薬品使用量 | kg | kg | kg | % |
| 宮寄上浄水場 | | | | |
| ポリ塩化アルミニウム | 16 | 0 | 16 | 皆増 |
| ソーダ灰 | 0 | 0 | 0 | — |
| 次亜塩素酸ナトリウム | 14,706 | 14,137 | 569 | 104.0 |
| 天神林浄水場 | | | | |
| ポリ塩化アルミニウム | 2,385 | 2,364 | 21 | 100.9 |
| ソーダ灰 | 0 | 0 | 0 | — |
| 次亜塩素酸ナトリウム | 1,765 | 1,828 | -63 | 96.6 |

第15表 原価計算表（消費税抜き）

| 区分 | R5年度 | R4年度 | 増減 | 比率 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 配水量 A | m ³ | m ³ | m ³ | % |
| 有収水量 B | 4,573,730 | 4,633,260 | -59,530 | 98.7 |
| 有収率 | % | % | P | |
| 給水収益 C | 68.48 | 69.45 | -0.97 | 98.6 |
| 総費用 | 円 | 円 | 円 | % |
| 原価計算対象費用 D | 345,809,763 | 412,187,776 | -66,378,013 | 83.9 |
| 原水及び浄水費 | 491,640,928 | 484,816,034 | 6,824,894 | 101.4 |
| 配水及び給水費 | 421,220,126 | 415,988,853 | 5,231,273 | 101.3 |
| 総係費 | 41,841,626 | 40,808,880 | 1,032,746 | 102.5 |
| 減価償却費 | 214,980,687 | 220,751,022 | -5,770,335 | 97.4 |
| 資産減耗費 | 64,211,801 | 62,862,320 | 1,349,481 | 102.2 |
| 支払利息 | 80,680,463 | 80,978,273 | -297,810 | 99.6 |
| 雜支出 | 3,677,413 | 1,011,193 | 2,666,220 | 363.7 |
| 特別損失 | 7,452,224 | 9,577,165 | -2,124,941 | 77.8 |
| (うち人件費) E | 8,375,912 | 0 | 8,375,912 | 皆増 |
| 原価計算 | 0 | 0 | 0 | — |
| 1配水原価 D/A | 71,081,452 | 73,015,008 | -1,933,556 | 97.4 |
| 2給水原価 D/B | 円 錢 | 円 錢 | 円 錢 | % |
| (うち人件費) E/B | 92.10 | 89.78 | 2.32 | 102.6 |
| 3供給単価 C/B | 134.49 | 129.27 | 5.22 | 104.0 |
| 4販売利益 3-2 | 22.69 | 22.69 | 0.00 | 100.0 |

第16表 部門別給水原価（消費税抜き）

| 区分 | R5年度 | | R4年度 | | 比較 | |
|----------|--------------|----------|--------------|----------|-------------|-------|
| | 原価 | 構成比 | 原価 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| 原水及び浄水費 | 円 錢 13.36 | % 9.9 | 円 錢 12.68 | % 9.8 | 円 錢 0.68 | 105.4 |
| 配水及び給水費 | 68.64 | 51.0 | 68.60 | 53.1 | 0.04 | 100.1 |
| 総係費 | 20.50 | 15.2 | 19.53 | 15.1 | 0.97 | 105.0 |
| 減価償却費 | 25.76 | 19.2 | 25.16 | 19.5 | 0.60 | 102.4 |
| 資産減耗費 | 1.17 | 0.9 | 0.31 | 0.2 | 0.86 | 377.4 |
| 支払利息 | 2.38 | 1.8 | 2.98 | 2.3 | -0.60 | 79.9 |
| 雑支出 | 2.67 | 2.0 | 0.00 | 0.0 | 2.67 | 皆増 |
| 特別損失 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | — |
| 合 計 | 134.49 | 100.0 | 129.27 | 100.0 | 5.22 | 104.0 |
| (再掲、人件費) | 22.69 | 16.9 | 22.69 | 17.6 | 0.00 | 100.0 |

第17表

給・配水原価及び販売利益算出図表

*受託工事費
*原価計算対象外経費
有収水量

2,560,000円
67,860,802円

| | | | |
|------|-------------------------|-------------|--------------|
| 配水量 | 4,573,730m ³ | 2,560,000円 | は経費から除外してある。 |
| 有収水量 | 3,132,09m ³ | 67,860,802円 | |

| | |
|---------|--------------|
| 配水及び淨水費 | 40,808,880円 |
| 配水及び給水費 | 220,751,022円 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------------|----------|---|---------|---------------------|---------------------|--------------|---------|-------------|
| R5 | 年 | 区 | 分 | 直接配水原価 | 配水原価 | 配水総原価 | 給水原価 | 供給単価 | 販売利益 |
| 1 | m ³ 当たり単価 | | | 56円15銭 | 88円63銭 | 92円10銭 | 134円49銭 | 110円41銭 | -24円8銭 |
| 内 | 人件費 | | | 5円95銭 | 15円54銭 | 15円54銭 | 22円69銭 | — | — |
| 度 | 物貯 | 物件費その他経費 | | 50円20銭 | 73円9銭 | 76円56銭 | 111円80銭 | — | — |
| R4 | 年 | 区 | 分 | 直接配水原価 | 配水原価 | 配水総原価 | 給水原価 | 供給単価 | 販売利益 |
| 1 | m ³ 当たり単価 | | | 56円45銭 | 87円72銭 | 89円78銭 | 129円27銭 | 128円9銭 | -1円18銭 |
| 内 | 人件費 | | | 5円89銭 | 15円76銭 | 15円76銭 | 22円69銭 | — | — |
| 度 | 物貯 | 物件費その他経費 | | 50円56銭 | 71円96銭 | 74円2銭 | 106円58銭 | — | — |
| | | | | 原水及び淨水費 | 261,559,902円 | | | | |
| | | | | 配水及び給水費 | (内、人件費 27,305,986円) | | | | |
| | | | | | 総係費 62,862,320円 | 406,411,688円 | | | |
| | | | | | 減価償却費 80,978,273円 | (内、人件費 73,015,008円) | 415,988,853円 | | |
| | | | | | 資産減耗費 1,011,193円 | (内、人件費 73,015,008円) | 412,187,776円 | | |
| | | | | | 營業外費用及びその他費用 | 9,577,165円 | 73,015,008円) | | |
| | | | | | | | | 販売利益 | -3,801,077円 |

*受託工事費
*原価計算対象外経費
有収水量

0円
68,827,81円

は経費から除外してある。

※直接配水原価、配水原価、配水総原価については配水量 1 m³当たり、給水原価については有収水量 1 m³当たりの原価である。

第18表 決算分析基礎数値（消費税抜き）

| 区分 | | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 |
|------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 総収益 (千円) | 1 | 511,313 | 510,246 | 499,526 | 496,070 | 489,974 |
| 営業収益 | 2 | 435,954 | 434,810 | 422,679 | 420,640 | 412,142 |
| 給水収益 | 3 | 419,321 | 414,498 | 410,876 | 413,747 | 408,136 |
| 受託工事収益 | 4 | 13,089 | 16,761 | 8,214 | 3,349 | 449 |
| 営業外収益 | 5 | 74,131 | 74,600 | 76,746 | 75,233 | 77,740 |
| 総費用 | 6 | 517,906 | 484,453 | 452,123 | 450,615 | 440,336 |
| 営業費用 | 7 | 460,471 | 437,494 | 410,024 | 414,871 | 410,142 |
| 営業外費用 | 8 | 51,559 | 46,710 | 41,208 | 35,416 | 29,301 |
| 支払利息 | 9 | 50,316 | 45,235 | 40,231 | 34,852 | 29,301 |
| 企業債取扱諸費 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 職員給与費 | 11 | 56,589 | 41,092 | 35,580 | 28,368 | 31,452 |
| 企業債利息 | 12 | 49,634 | 44,740 | 39,539 | 34,268 | 28,808 |
| 減価償却費 | 13 | 169,579 | 149,613 | 144,829 | 146,312 | 151,962 |
| 受託工事費 | 14 | 13,040 | 16,322 | 8,079 | 4,640 | 630 |
| 固定資産 | 15 | 3,321,614 | 3,231,125 | 3,189,415 | 3,211,689 | 3,076,550 |
| 流動資産 | 16 | 130,281 | 202,843 | 164,660 | 188,520 | 175,266 |
| 繰延勘定 | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定負債 | 18 | 1,061,743 | 938,966 | 886,228 | 897,786 | 769,800 |
| 企業債 | 19 | 1,178,829 | 1,061,743 | 1,011,766 | 1,027,628 | 897,786 |
| 他会計借入金 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 流動負債 | 21 | 217,221 | 299,599 | 253,499 | 256,153 | 236,022 |
| 一時借入金 | 22 | 55,000 | 85,000 | 85,000 | 65,000 | 65,000 |
| 資本金 | 23 | 1,163,096 | 1,163,097 | 1,163,097 | 1,163,097 | 1,163,097 |
| 剰余金 | 24 | -491,931 | -466,139 | -418,736 | -371,646 | -322,008 |
| 当年度未処理欠損金 | 25 | 501,174 | 475,381 | 427,978 | 382,523 | 332,885 |
| 負債・資本合計 | 26 | 3,451,895 | 3,433,968 | 3,354,075 | 3,400,209 | 3,251,816 |
| 不良債務 | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 実質資金不足額 | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 企業債償還金 | 29 | 121,121 | 117,086 | 122,777 | 125,538 | 129,842 |
| 建設改良企業債償還金 | 30 | 111,901 | 117,086 | 122,777 | 125,538 | 129,842 |
| 材料等売払原価 | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 付帯事業費 | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産 | 33 | 3,319,952 | 3,229,463 | 3,187,753 | 3,210,027 | 3,074,888 |
| 長期前受金戻入 | 34 | 66,062 | 66,103 | 66,041 | 66,647 | 66,357 |
| 給水人口 (人) | 35 | 28,856 | 28,378 | 27,885 | 27,384 | 26,886 |
| 導水管延長 (km) | 36 | 1.51 | 1.51 | 1.51 | 1.51 | 1.51 |
| 送水管延長 (km) | 37 | 19.79 | 19.91 | 19.91 | 19.91 | 19.92 |
| 配水管延長 (km) | 38 | 166.75 | 166.76 | 167.17 | 167.18 | 167.66 |
| 一日配水能力 (m³) | 39 | 20,240 | 20,240 | 20,240 | 20,240 | 20,240 |
| 一日最大配水量 (m³) | 40 | 15,103 | 15,237 | 15,314 | 17,399 | 16,207 |
| 年間総配水量 (千m³) | 41 | 4,905.21 | 4,991.87 | 4,858.61 | 4,905.73 | 4,952.25 |
| 年間総有収水量 (千m³) | 42 | 3,563.12 | 3,522.86 | 3,492.06 | 3,516.02 | 3,469.73 |
| 損益勘定職員数 (人) | 43 | 9 | 8 | 6 | 5 | 6 |
| 一日平均配水量 (m³) | 44 | 13,439 | 13,639 | 13,311 | 13,440 | 13,568 |
| 一日平均給水量 (m³) | 45 | 9,762 | 9,625 | 9,567 | 9,633 | 9,506 |
| 1人一日平均給水量 (m³) | 46 | 0.34 | 0.34 | 0.34 | 0.35 | 0.35 |
| 職員1人一日平均給水量 (m³) | 47 | 1,084.66 | 1,203.16 | 1,594.55 | 1,926.59 | 1,584.35 |
| 当年度純利益 | 48 | -6,593 | 25,793 | 47,402 | 45,455 | 49,638 |
| 有収率 (%) | 49 | 72.64 | 70.57 | 71.87 | 71.67 | 70.06 |

| 水道料金の推移 (円) | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 一般用 基本料金 (10m³まで) | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| 従量料金 (1 m³につき) | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 |
| 浴場用 基本料金 (100m³まで) | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,800 |
| 従量料金 (1 m³につき) | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| 臨時用 基本料金 (20m³まで) | 5,600 | 5,600 | 5,600 | 5,600 | 5,600 |
| 従量料金 (1 m³につき) | 295 | 295 | 295 | 295 | 295 |

| R1年度 | R2年度 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | 増減 | 前年比 | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|----|
| 472,136 | 488,115 | 499,858 | 492,156 | 507,855 | 15,699 | 103.2 | 1 |
| 397,828 | 411,734 | 430,506 | 418,950 | 354,625 | -64,325 | 84.6 | 2 |
| 395,595 | 407,634 | 423,932 | 412,188 | 345,810 | -66,378 | 83.9 | 3 |
| 0 | 480 | 0 | 0 | 1,446 | 1,446 | 皆増 | 4 |
| 73,814 | 76,306 | 69,286 | 73,131 | 153,180 | 80,049 | 209.5 | 5 |
| 449,530 | 454,666 | 453,640 | 484,816 | 491,641 | 6,825 | 101.4 | 6 |
| 424,157 | 435,982 | 439,548 | 474,157 | 475,084 | 927 | 100.2 | 7 |
| 23,461 | 18,061 | 13,223 | 9,577 | 15,828 | 6,251 | 165.3 | 8 |
| 23,461 | 18,061 | 13,223 | 9,577 | 7,452 | -2,125 | 77.8 | 9 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 10 |
| 42,381 | 43,428 | 49,786 | 54,830 | 54,206 | -624 | 98.9 | 11 |
| 22,935 | 17,483 | 13,015 | 9,577 | 7,452 | -2,125 | 77.8 | 12 |
| 148,675 | 147,015 | 148,192 | 145,895 | 144,990 | -905 | 99.4 | 13 |
| 0 | 1,080 | 0 | 0 | 2,560 | 2,560 | 皆増 | 14 |
| 2,973,328 | 2,890,026 | 2,770,566 | 2,688,164 | 2,601,249 | -86,915 | 96.8 | 15 |
| 153,212 | 210,046 | 171,809 | 185,682 | 226,229 | 40,547 | 121.8 | 16 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 17 |
| 688,718 | 654,444 | 585,639 | 561,106 | 567,873 | 6,767 | 101.2 | 18 |
| 804,800 | 757,218 | 666,815 | 613,954 | 599,131 | -14,823 | 97.6 | 19 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 20 |
| 222,303 | 254,811 | 173,869 | 166,481 | 151,529 | -14,952 | 91.0 | 21 |
| 75,000 | 60,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 22 |
| 1,163,097 | 1,163,097 | 1,163,097 | 1,163,097 | 1,163,097 | 0 | 100.0 | 23 |
| -299,402 | -265,953 | -219,735 | -212,395 | -196,182 | 16,213 | 92.4 | 24 |
| 310,279 | 276,830 | 230,612 | 223,272 | 207,058 | -16,214 | 92.7 | 25 |
| 3,126,540 | 3,100,072 | 2,942,375 | 2,873,846 | 2,827,478 | -46,368 | 98.4 | 26 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 27 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 28 |
| 127,986 | 116,082 | 108,403 | 92,861 | 70,823 | -22,038 | 76.3 | 29 |
| 127,986 | 116,082 | 108,403 | 92,861 | 70,823 | -22,038 | 76.3 | 30 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 31 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 32 |
| 2,971,666 | 2,888,364 | 2,768,904 | 2,686,502 | 2,599,587 | -86,915 | 96.8 | 33 |
| 66,565 | 67,306 | 65,654 | 64,917 | 64,310 | -607 | 99.1 | 34 |
| 26,384 | 25,809 | 25,283 | 24,758 | 24,288 | -470 | 98.1 | 35 |
| 1.51 | 1.51 | 1.51 | 1.51 | 1.51 | 0 | 100.0 | 36 |
| 19.91 | 19.91 | 19.91 | 19.91 | 19.91 | 0 | 100.0 | 37 |
| 167.70 | 167.73 | 167.89 | 167.94 | 168.04 | 0 | 100.1 | 38 |
| 20,240 | 20,240 | 20,240 | 20,240 | 20,240 | 0 | 100.0 | 39 |
| 15,968 | 15,333 | 14,658 | 17,351 | 13,812 | -3,539 | 79.6 | 40 |
| 4,870.31 | 4,806.14 | 4,738.71 | 4,633.26 | 4,573.73 | -60 | 98.7 | 41 |
| 3,366.78 | 3,313.10 | 3,287.95 | 3,217.96 | 3,132.09 | -86 | 97.3 | 42 |
| 8 | 11 | 12 | 13 | 13 | 0 | 100.0 | 43 |
| 13,307 | 13,168 | 12,983 | 12,694 | 12,497 | -197 | 98.4 | 44 |
| 9,199 | 9,077 | 9,008 | 8,816 | 8,558 | -258 | 97.1 | 45 |
| 0.35 | 0.35 | 0.36 | 0.36 | 0.35 | 0 | 97.2 | 46 |
| 1,149.86 | 825.18 | 750.67 | 678.18 | 658.28 | -20 | 97.1 | 47 |
| 22,606 | 33,449 | 46,218 | 7,340 | 16,214 | 8,874 | 220.9 | 48 |
| 69.13 | 68.93 | 69.38 | 69.45 | 68.48 | -1 | 98.6 | 49 |

| R1年度 | R2年度 R2年8月改定 | R3年度 | R4年度 | R5年度 R5年8月改定 | 前料金と の増減 | 前料金と の増減率 |
|-------|-----------------|-------|-------|-----------------|-------------|--------------|
| 1,000 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 1,270 | 170 | 115.5 |
| 122 | 134 | 134 | 134 | 154 | 20 | 114.9 |
| 5,800 | 6,380 | 6,380 | 6,380 | 7,340 | 960 | 115.0 |
| 60 | 66 | 66 | 66 | 75 | 9 | 113.6 |
| 5,600 | 6,160 | 6,160 | 6,160 | 7,080 | 920 | 114.9 |
| 295 | 324 | 324 | 324 | 372 | 48 | 114.8 |

第19表 経営分析表（消費税抜き）

| 分析項目 | | 指 標 數 (%、P) | | 算 式 | | 説明 | |
|------|-----------------|----------------------|--------|--------|---|---|--|
| | R5年度 (%) | R4年度 (%) | 増減(P) | | | | |
| 構成比率 | 1 固定資産構成比率 | 92.00 | 93.54 | -1.54 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | 総資産の中で固定資産がどの位を占めているか。 比率は小さい方が望ましい。 | |
| | 2 流動資産構成比率 | 8.00 | 6.46 | 1.54 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | 総資産の中で流動資産がどの位を占めているか。 比率は大きい方が望ましい。 | |
| | 3 固定負債構成比率 | 20.08 | 19.52 | 0.56 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債・資本合計}} \times 100$ | 事業の負債構成の適正化をみるものである。 比率は小さい方が望ましい。 | |
| | 4 流動負債構成比率 | 5.36 | 5.79 | -0.43 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債・資本合計}} \times 100$ | 流動負債の占める割合をみるものである。 比率は小さい方が望ましい。 | |
| | 5 自己資本構成比率 | 74.56 | 74.68 | -0.12 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額} + \text{繰延収益}}{\text{負債・資本合計}} \times 100$ | 総資本の中で資本金がどの位を占めているか。 比率が大きいほど経営の安全性があるとされている。 | |
| | 6 負債比率 | 88.26 | 89.60 | -1.34 | $\frac{\text{負債}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 負債を資本金より超過させないことが、健全経営の理想であり、比率は100%以下が望ましい。 | |
| | 7 固定比率 | 123.39 | 125.25 | -1.86 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 資本の固定状態から資金弾力性をみる。 比率は100%以下が適当。 | |
| 財務比率 | 8 固定負債比率 | 26.94 | 26.14 | 0.80 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 自己資本に対する固定負債の割合をみる。 比率は100%以下が望ましい。 | |
| | 9 流動負債比率 | 7.19 | 7.76 | -0.57 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 資本金に対する流動負債の割合をみる。 比率は小さい方が望ましい。 | |
| | 10 流動比率 | 149.30 | 111.53 | 37.77 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 短期債務の支払能力、資産の流動性をみる。 比率は高い方が望ましい。 | |
| | 11 酸性試験比率（当座比率） | 148.68 | 110.93 | 37.75 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | 流動資産のうち現金預金、未収金などの当座資産と流动負債を対比する。比率は高い方が望ましい。 | |
| | 12 現金比率 | 116.39 | 70.69 | 45.70 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 当座資金の調達運用が円滑であるかを見る。 比率は大きいほど良い。 | |
| | 13 自己資本回転率 | 0.17 | 0.20 | -0.03 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{資本金}(期首 + 期末) \div 2 + \text{剰余金} + \text{評価差額} + \text{繰延収益}}$ | 資本の活動能率を示す。一般的に比率が高いほど投資資本に比して営業活動が活発なことを表す。 | |
| | 14 固定資産回転率 | 0.13 | 0.15 | -0.02 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{固定資産}(期首 + 期末) \div 2}$ | 固定資産の利用度の割合を見る。 高い方が望ましく、低いのは過大投資となる。 | |

| | | | | | | |
|-------------|------------------------|--------|--------|--------|--|--|
| 回 転 率 | 15 流動資産回転率 | 1.71 | 2.34 | -0.63 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{流動資産(期首 + 期末)} \div 2}$ | 流动資産の利用、使用効率の割合をみる。 比率は高いほど良い。 |
| | 16 現金預金回転率 | 5.51 | 7.43 | -1.92 | $\frac{\text{当年度支出額}}{\text{現金預金(期首 + 期末)} \div 2}$ | 現金預金の流れの速度を測定するものである。 比率は高いほど良い。 |
| | 17 未取金回転率 | 6.09 | 6.32 | -0.23 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{貸倒引当金差引後の未収金(期首 + 期末)} \div 2}$ | 営業収益と未収金との関係で資産の稼働力をみる。 比率は大きいほど良い。 |
| | 18 総資本利益率 | 0.59 | 0.29 | 0.30 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{負債・資本合計(期首 + 期末)} \div 2} \times 100$ | 投下資本の総額とそれにによってもたらされた利益を比較する。 比率は大きいほど良い。 |
| | 19 総収支比率(総収益対総費用比率) | 103.30 | 101.51 | 1.79 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 総費用に対する総収益の割合で、企業の活動能率を表す。 100%以上が望ましい。 |
| | 20 営業収支比率(営業収益対営業費用比率) | 74.74 | 88.36 | -13.62 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | 営業費用に対する営業収益の割合で、業務活動の能率を表す。 比率は大きいほど良い。 |
| | 21 給水収益対営業収益比率 | 97.91 | 98.39 | -0.48 | $\frac{\text{給水収益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | 営業収益に占める給水収益の割合をみる。 比率は大きいほど良い。 |
| | 22 純利益対総収益比率(純利益比率) | 3.19 | 1.49 | 1.70 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ | 総収益のうち、最終的に企業に残されて純利益となつたものの割合を示す。比率は大きいほど良い。 |
| | 23 営業費用比率(営業費用対営業収益比率) | 133.79 | 113.18 | 20.61 | $\frac{\text{営業費用} - \text{受託工事費}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | 営業収益に対する営業費用の割合をみる。 比率は小さいほど良い。 |
| | 24 人件費対営業収益比率 | 15.35 | 13.09 | 2.26 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | 営業収益の中で、人件費がどの位の割合を占めているかをみる。 比率の小さい方が望ましい。 |
| 費 用 率 | 25 物件費対営業収益比率 | 72.26 | 60.65 | 11.61 | $\frac{\text{物件費}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | 営業収益の中で、物件費がどの位の割合を占めているかをみる。 比率の小さい方が望ましい。 |
| | 26 利子負担率 | 1.24 | 1.56 | -0.32 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業償還賃料諸費}}{\text{建設改良企業債} + \text{その他企業債} + \text{一時借入金}} \times 100$ | 借入金に対し、支払利息がどれくらいの比率になつているか。 比率は小さい方が望ましい。 |
| | 27 企業償償還元金対料金収入比率 | 20.48 | 22.53 | -2.05 | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$ | 料金収入の中で、企業償償還元金の占める割合をみる。 比率は小さい方が望ましい。 |
| | 28 企業債利息対料金収入比率 | 2.15 | 2.32 | -0.17 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$ | 料金収入の中で、企業債利息の占める割合をみる。 比率は小さい方が望ましい。 |
| | 29 企業債元利償還金対料金収入比率 | 22.64 | 24.85 | -2.21 | $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$ | 料金収入の中で、企業債元利償還金の占める割合をみる。 比率は小さい方が望ましい。 |