

VI 水道事業会計財務統計

1 経理状況

平成24年度の経理状況は、次のようになりました。

事業収益は、126億9千7百万円で前年度に比べ1億円(0.8%)の減収となりました。そのうち料金収入は、119億2千6百万円で前年度に比べ7千5百万円(0.6%)の減収となりました。

また、事業費の主な内容は、職員給与費24億8千万円、維持管理費32億9千5百万円、減価償却費39億3百万円、企業債支払利息7億4千1百万円などであり、全体で105億9千3百万円となり、前年度に比べ1億5千3百万円(1.4%)の減少となりました。従いまして、損益は、21億4百万円の純利益となり、前年度に比べ5千3百万円の増益となりました。

一方、資本的収入は、企業債22億9千5百万円、加入金5億2千7百万円、国庫補助金1億4千6百万円など合計34億1千7百万円となりました。また、資本的支出は、建設改良費69億2千6百万円、企業債償還金32億2千6百万円で合計101億5千2百万円となりました。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額は、67億3千5百万円となり、これについては、減債積立金22億3百万円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2億7千5百万円、及び過年度分損益勘定留保資金42億5千7百万円で補てんしました。

2 予算決算対照表

(1) 収益の収入及び支出

区 分	24年度		23年度	
	予算額	決算額	予算額	決算額
1 事業収益	13,396,320,000	13,312,417,694	13,522,177,000	13,421,456,076
1 営業収益	13,267,964,000	13,127,484,757	13,411,758,000	13,187,329,801
2 営業外収益	92,676,000	92,008,682	95,643,000	220,120,757
3 特別利益	35,680,000	92,924,255	14,776,000	14,005,518
1 事業費	11,277,732,850	10,931,307,247	11,399,740,650	11,128,176,064
1 営業費用	10,306,002,850	9,964,260,644	10,352,962,450	10,090,208,640
2 営業外費用	935,049,000	935,421,761	1,017,499,200	1,016,440,628
3 特別損失	31,681,000	31,624,842	24,279,000	21,526,796
4 予備費	5,000,000	0	5,000,000	0
収益の収支差額	2,118,587,150	2,381,110,447	2,122,436,350	2,293,280,012

(2) 資本の収入及び支出

区 分	24年度		23年度	
	予算額	決算額	予算額	決算額
1 資本的収入	4,733,044,000	3,416,973,176	3,601,079,000	2,617,622,751
1 企業債	3,540,000,000	2,295,200,000	2,771,100,000	1,751,100,000
2 補助金	215,634,000	215,634,000	291,234,000	268,594,000
3 負担金	447,678,000	373,975,862	191,193,000	240,018,677
4 加入金	524,918,000	527,265,900	337,965,000	348,322,800
5 固定資産売却代金	4,814,000	4,897,414	9,587,000	9,587,274
1 資本的支出	16,014,238,414	10,152,046,426	13,693,649,575	8,202,910,692
1 建設改良費	12,776,138,414	6,926,008,714	11,296,531,575	5,816,503,249
2 企業債償還金	3,228,100,000	3,226,037,712	2,387,118,000	2,386,407,443
3 予備費	10,000,000	0	10,000,000	0
資本の収支差額	△ 11,281,194,414	△ 6,735,073,250	△ 10,092,570,575	△ 5,585,287,941

収益の収支と資本的収支差額	△ 9,162,607,264	△ 4,353,962,803	△ 7,970,134,225	△ 3,292,007,929
---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

(税込、単位：円)

22年度		21年度		20年度	
予算額	決算額	予算額	決算額	予算額	決算額
13,331,984,000	13,474,514,539	13,429,480,000	13,492,459,190	13,435,925,000	13,548,033,877
13,212,715,000	13,318,863,468	13,362,717,000	13,428,181,381	12,853,493,000	12,963,272,998
98,280,000	107,623,266	57,996,000	55,514,586	579,469,000	581,750,666
20,989,000	48,027,805	8,767,000	8,763,223	2,963,000	3,010,213
11,320,592,000	11,056,099,942	11,494,369,971	10,910,085,656	11,041,762,000	10,810,292,890
10,097,057,000	9,868,343,658	10,341,236,971	9,781,020,806	9,665,113,000	9,440,197,638
1,157,963,000	1,135,019,898	1,118,250,000	1,093,578,891	1,337,359,000	1,334,362,369
60,572,000	52,736,386	29,883,000	35,485,959	34,290,000	35,732,883
5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000	0
2,011,392,000	2,418,414,597	1,935,110,029	2,582,373,534	2,394,163,000	2,737,740,987

22年度		21年度		20年度	
予算額	決算額	予算額	決算額	予算額	決算額
3,199,806,000	2,737,033,277	2,240,296,000	1,884,313,805	5,677,423,000	5,589,967,139
2,378,900,000	1,907,800,000	1,340,600,000	1,159,700,000	5,027,100,000	4,963,800,000
322,478,000	269,893,000	282,516,000	100,551,000	22,607,000	22,607,000
207,774,000	232,075,271	285,080,000	305,413,048	264,874,000	257,312,139
289,437,000	325,673,250	332,100,000	318,139,500	362,842,000	346,248,000
1,217,000	1,591,756	0	510,257	0	0
10,658,006,410	6,919,077,995	7,815,487,303	6,365,984,150	11,361,764,800	10,198,100,307
8,326,980,410	4,598,053,077	5,392,287,303	3,953,195,046	5,016,431,800	3,862,768,273
2,321,026,000	2,321,024,918	2,413,200,000	2,412,789,104	6,335,333,000	6,335,332,034
10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000	0
△ 7,458,200,410	△ 4,182,044,718	△ 5,575,191,303	△ 4,481,670,345	△ 5,684,341,800	△ 4,608,133,168

△ 5,446,808,410	△ 1,763,630,121	△ 5,575,191,303	△ 4,481,670,345	△ 5,684,341,800	△ 4,608,133,168
-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

3 損益計算書

科 目	24年度		23年度		22年度	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
1 事 業 収 益	12,696,973,073	100.0	12,797,064,556	100.0	12,852,188,488	100.0
1 営 業 収 益	12,512,907,298	98.6	12,569,316,589	98.2	12,698,381,302	98.7
1 給 水 収 益	11,926,132,712	94.1	12,001,083,600	93.7	12,097,240,410	94.1
2 負 担 金	415,472,087	3.2	406,329,762	3.2	375,137,075	2.9
3 受 託 工 事 収 益	130,819,075	1.0	127,461,227	1.0	194,194,658	1.5
4 そ の 他 営 業 収 益	40,483,424	0.3	34,442,000	0.3	31,809,159	0.2
2 営 業 外 収 益	91,496,512	0.7	213,824,443	1.7	106,325,046	0.9
1 受 取 利 息	14,590,901	0.1	10,731,648	0.1	12,666,588	0.1
2 他 会 計 補 助 金	60,214,000	0.5	66,801,000	0.5	61,046,000	0.5
3 補 償 金	-	-	-	-	-	-
4 雑 収 益	16,691,611	0.1	136,291,795	1.1	32,612,458	0.3
3 特 別 利 益	92,569,263	0.7	13,923,524	0.1	47,482,140	0.4
1 固 定 資 産 売 却 益	27,479,535	0.2	10,765,780	0.1	28,035,924	0.2
2 過 年 度 損 益 修 正 益	65,089,728	0.5	3,157,744	0.0	19,446,216	0.2
3 そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	0.0

1 事 業 費	10,593,119,433	100.0	10,746,214,763	100.0	10,599,586,308	100.0
1 営 業 費 用	9,815,614,363	92.7	9,933,085,387	92.4	9,713,351,198	91.6
1 原 水 費	1,241,172,718	11.5	1,277,117,372	11.9	1,289,219,391	12.2
2 配 水 費	1,283,649,226	11.9	1,391,324,074	12.9	1,467,716,516	13.8
3 給 水 費	484,882,228	4.5	540,918,873	5.0	533,373,849	5.0
4 受 託 工 事 費	142,408,748	1.3	129,165,393	1.2	204,237,045	1.9
5 簡 易 水 道 維 持 費	-	-	143,432,456	1.3	141,835,590	1.5
6 業 務 費	1,081,912,314	10.1	1,010,492,531	9.4	957,076,695	9.0
7 総 係 費	1,334,232,156	12.4	1,198,888,413	11.2	1,091,290,071	10.3
8 減 価 償 却 費	3,903,177,265	36.3	3,806,120,052	35.4	3,765,669,552	35.5
9 資 産 減 耗 費	344,179,708	4.7	435,626,223	4.1	262,932,489	2.4
2 営 業 外 費 用	747,298,619	7.0	792,602,425	7.4	835,485,485	7.9
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	741,494,019	6.9	791,810,483	7.4	825,208,971	7.8
2 雑 支 出	5,804,600	0.1	791,942	0.0	10,276,514	0.1
3 特 別 損 失	30,206,451	0.3	20,526,951	0.2	50,749,625	0.5
1 固 定 資 産 売 却 損	1,626,818	0.0	0	0.0	0	0.0
2 過 年 度 損 益 修 正 損	28,579,633	0.3	20,526,951	0.2	50,638,626	0.5
3 そ の 他 特 別 損 失	0	0.0	0	0.0	110,999	0.0
当 年 度 純 利 益	2,103,853,640		2,050,849,793		2,252,602,180	

(税抜、単位：円、%)

21年度		20年度	
金額	構成比	金額	構成比
12,865,789,864	100.0	12,918,089,050	100.0
12,802,531,673	99.4	12,359,607,442	95.7
11,946,359,699	92.8	12,094,075,830	93.7
634,298,072	4.9	-	-
192,842,316	1.5	197,270,142	1.5
29,031,586	0.2	68,261,470	0.5
54,709,208	0.5	555,532,758	4.3
22,978,814	0.2	23,870,575	0.2
8,747,000	0.1	-	-
-	-	1,276,885	0.0
22,983,394	0.2	530,385,298	4.1
8,548,983	0.1	2,948,850	0.0
0	0.0	0	0.0
8,548,983	0.1	2,948,850	0.0
0	0.0	0	0.0

10,442,811,038	100.0	10,337,147,846	100.0
9,626,137,128	92.2	9,294,059,233	89.9
1,357,296,767	13.0	1,294,188,142	12.5
1,267,387,610	12.1	1,262,463,950	12.2
660,350,376	6.3	718,403,107	6.9
200,080,755	1.9	199,886,497	1.9
110,961,820	1.2	58,388,528	0.6
1,169,317,097	11.2	1,198,479,757	11.6
1,202,633,058	11.5	917,774,292	8.9
3,494,893,952	33.5	3,409,720,681	33.0
163,215,693	1.5	234,754,279	2.3
782,651,191	7.5	1,008,689,589	9.8
782,651,191	7.5	1,008,612,979	9.8
0	0.0	76,610	0.0
34,022,719	0.3	34,399,024	0.3
494,788	0.0	0	0.0
33,508,299	0.3	32,115,711	0.3
19,632	0.0	2,283,313	0.0
2,422,978,826		2,580,941,204	

4 貸借対照表

(税抜、単位：円、%)

勘定科目	借方					
	24年度		23年度		22年度	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
1 固定資産	98,188,554,240	88.3	95,597,644,795	88.4	94,163,171,953	88.9
(1) 有形固定資産	98,126,487,720	88.3	95,534,030,315	88.4	94,098,009,513	88.8
イ 土地	3,356,923,180	3.0	3,232,543,620	3.0	3,228,430,894	3.0
ロ 建物	2,888,726,105	2.6	3,017,248,570	2.8	3,167,634,593	3.0
ハ 構築物	82,215,739,568	73.9	79,922,859,616	73.9	78,643,481,262	74.2
ニ 機械及び装置	7,898,760,191	7.1	7,729,157,760	7.1	8,082,727,060	7.6
ホ 車両運搬具	33,180,731	0.0	32,737,731	0.0	9,832,731	0.0
ヘ 工具器具及び備品	187,036,463	0.2	206,232,787	0.2	73,523,105	0.1
ト 建設仮勘定	1,546,121,482	1.4	1,393,250,231	1.3	892,379,868	0.8
(2) 無形固定資産	12,066,520	0.0	13,614,480	0.0	15,162,440	0.0
イ 施設利用権	3,227,520	0.0	4,775,480	0.0	6,323,440	0.0
ロ 電話加入権	8,839,000	0.0	8,839,000	0.0	8,839,000	0.0
(3) 投資	50,000,000	0.0	50,000,000	0.0	50,000,000	0.0
イ 出資金	50,000,000	0.0	50,000,000	0.0	50,000,000	0.0
2 流動資産	12,996,665,120	11.7	12,514,669,254	11.6	11,814,985,461	11.1
(1) 現金預金	9,255,770,949	8.3	9,124,799,816	8.4	8,945,441,876	8.4
(2) 未収金	2,145,738,419	1.9	2,294,183,230	2.1	2,240,194,642	2.1
(3) 貯蔵品	164,318,752	0.1	181,215,808	0.2	169,642,943	0.2
(4) 前払金	1,430,837,000	1.3	914,470,400	0.8	459,706,000	0.4
(5) その他流動資産	0	0.0	0	0.0	0	0.0
資産合計	111,185,219,360	100.0	108,112,314,049	100.0	105,978,157,414	100.0

(税抜、単位：円、%)

勘定科目	貸方					
	24年度		23年度		22年度	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
3 固定負債	1,610,142,570	1.4	1,289,031,536	1.2	1,080,185,201	1.0
(1) 引当金	1,610,142,570	1.4	1,289,031,536	1.2	1,080,185,201	1.0
4 流動負債	1,918,799,001	1.8	1,539,718,038	1.5	1,928,370,527	1.9
(1) 未払金	1,800,313,037	1.6	1,422,372,829	1.3	1,813,647,438	1.7
(2) 前受金	26,779,534	0.1	30,222,017	0.1	26,963,706	0.1
(3) その他流動負債	91,706,430	0.1	87,123,192	0.1	87,759,383	0.1
5 資本金	72,287,819,758	65.0	71,015,383,239	65.7	69,264,283,239	65.4
(1) 自己資本金	40,622,202,175	36.5	38,418,927,944	35.5	36,032,520,501	34.0
(2) 借入資本金	31,665,617,583	28.5	32,596,455,295	30.2	33,231,762,738	31.4
イ 企業債	31,665,617,583	28.5	32,596,455,295	30.2	33,231,762,738	31.4
6 剰余金	35,368,458,031	31.8	34,268,181,236	31.6	33,705,318,447	31.7
(1) 資本剰余金	33,264,604,391	29.9	32,064,907,005	29.6	31,166,486,566	29.3
イ 受贈財産評価額	4,679,645,585	4.2	4,568,603,680	4.2	4,509,411,723	4.3
ロ 補助金	3,039,001,549	2.7	2,823,367,549	2.6	2,554,773,549	2.3
ハ 負担金	13,811,803,299	12.4	13,503,187,456	12.5	13,286,822,697	12.5
ニ 加入金	11,649,372,597	10.5	11,147,214,597	10.3	10,815,478,597	10.2
ホ その他資本剰余金	84,781,361	0.1	22,533,723	0.0		
(2) 利益剰余金	2,103,853,640	1.9	2,203,274,231	2.0	2,538,831,881	2.4
ア 減債積立金	0	0.0	152,424,438	0.1	286,229,701	0.3
イ 当年度未処分利益剰余金	2,103,853,640	1.9	2,050,849,793	1.9	2,252,602,180	2.1
負債・剰余金合計	111,185,219,360	100.0	108,112,314,049	100.0	105,978,157,414	100.0

5 性質別支出状況

項 目	24年度		23年度		22年度	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
1. 職員給与費	2,480,408,370	23.42	2,447,302,153	22.77	2,449,994,941	23.11
うち退職給与金	490,000,000	4.63	400,000,000	3.72	400,000,000	3.77
2. 維持管理費	3,295,424,580	31.10	3,551,289,731	33.05	3,303,726,174	31.17
動力費	556,401,466	5.25	544,022,034	5.06	512,591,796	4.83
薬品費	14,484,523	0.14	13,749,798	0.13	13,379,071	0.13
修繕及び材料費	201,511,517	1.90	307,858,225	2.86	297,559,707	2.81
委託料	1,176,879,241	11.11	1,150,029,643	10.70	1,102,543,260	10.40
その他	1,346,147,833	12.70	1,535,630,031	14.30	1,377,652,340	13.00
3. 支払利息	741,494,019	7.00	791,810,483	7.37	825,208,971	7.79
4. 減価償却費	3,903,177,265	36.85	3,806,120,052	35.42	3,765,669,552	35.53
5. 受託工事費等	172,615,199	1.63	149,692,344	1.39	254,986,670	2.40
費用合計	10,593,119,433	100.00	10,746,214,763	100.00	10,599,586,308	100.00

*平成20年度決算時から、性質別支出状況の項目を変更

*平成22年度決算時から、性質別支出状況の項目を変更

(税抜、単位：円、%)

項 目	21年度		20年度	
	金 額	構成比	金 額	構成比
1. 職員給与費	2,759,101,722	26.42	2,607,108,145	25.22
うち退職給与金	400,000,000	3.83	194,000,000	1.88
2. 維持管理費	3,253,668,290	31.16	3,085,656,762	29.85
動力費	12,258,471	4.87	521,661,079	5.05
薬品費	337,497,975	0.12	10,015,960	0.10
修繕及び材料費	1,092,993,251	3.23	383,751,687	3.71
委託料	1,301,980,210	10.47	942,285,092	9.12
その他	1,301,980,210	12.47	1,227,942,944	11.88
3. 支払利息	782,651,191	7.49	1,008,612,979	9.76
4. 減価償却費等	3,647,389,835	34.93	3,635,769,960	35.17
費用合計	10,442,811,038	100.00	10,337,147,846	100.00

6 経営分析

	分析項目	算式	24年度	
(1) 業務分析 比率	1 負荷率 (%)	$\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日最大配水量}} \times 100$	$\frac{219,066}{238,696} \times 100$	91.78
	2 施設利用率 (%)	$\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{\text{公称施設能力 (m}^3\text{/日)}} \times 100$	$\frac{219,066}{315,961} \times 100$	69.33
	3 最大稼働率 (%)	$\frac{1 \text{ 日最大配水量}}{\text{公称施設能力 (m}^3\text{/日)}} \times 100$	$\frac{238,696}{315,961} \times 100$	75.55
	4 配水管使用効率 (m ³ /m)	$\frac{\text{年間配水量}}{\text{導送配水管延長}}$	$\frac{79,959,052}{3,265,936}$	24.48
	5 固定資産使用効率 (m ³ /万円)	$\frac{\text{年間配水量}}{\text{有形固定資産}}$	$\frac{79,959,052}{9,812,649}$	8.15
	6 損益勘定職員一人当り給水戸数 (戸)	$\frac{\text{給水戸数}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{318,719}{234}$	1,362
	7 損益勘定職員一人当り給水人口 (人)	$\frac{\text{給水人口 (推計人口)}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{692,456}{234}$	2,959
	8 損益勘定職員一人当り有収水量 (m ³)	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{72,318,699}{234}$	309,054
	9 損益勘定職員一人当り営業収益 (千円)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	$\frac{12,382,088}{234}$	52,915
	10 職員一人当り有形固定資産 (千円)	$\frac{\text{有形固定資産}}{\text{損益勘定職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$	$\frac{98,126,488}{280}$	350,452
	11 給水原価 (円/m ³)	$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{不用品及び材料売却原価} + \text{附帯工事費})}{\text{年間有収水量}}$	$\frac{10,420,504,234}{72,318,699}$	144.09
	12 供給単価 (円/m ³)	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$	$\frac{11,926,132,712}{72,318,699}$	164.91

	分析項目	算式	24年度	
(2) 財務分析 比率	1 固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資産合計}} \times 100$	$\frac{98,188,554,240}{111,185,219,360} \times 100$	88.31
	2 自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	$\frac{75,990,660,206}{111,185,219,360} \times 100$	68.35
	3 固定資産対長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$	$\frac{98,188,554,240}{109,266,420,359} \times 100$	89.86
	4 固定比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	$\frac{98,188,554,240}{75,990,660,206} \times 100$	129.21
	5 負債比率 (%)	$\frac{\text{固定負債} + \text{流動負債} + \text{借入資本金}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	$\frac{35,194,559,154}{75,990,660,206} \times 100$	46.31
	6 流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{12,996,665,120}{1,918,799,001} \times 100$	677.33

23年度	22年度	21年度	20年度	説明
90.34	90.96	91.23	89.27	施設効率を判断する指標。平均配水量と最大配水量の割合を示す。数値が大きいほど効率的となる。施設の効率性については、施設利用率、最大稼働率を併せて判断する必要がある。
69.10	69.48	71.18	73.37	施設効率を判断する指標。平均配水量と配水能力の割合を示す。数値が大きいほど効率的となる。施設の効率性については、負荷率、最大稼働率を併せて判断する必要がある。
76.49	76.38	78.02	82.19	将来の水需要に対応すべき先行投資の適正を示す指数。最大配水量と配水能力の割合を示す。施設の効率性については、負荷率、施設利用率を併せて判断する必要がある。
24.89	25.39	27.54	27.88	配水管が効率的に使用されているかを判断する指標で、数値が大きいほど効率的となるが、水融通管等が増えれば数値は下がる。
8.38	8.55	8.45	9.06	施設の効率性を判断する指標。数値が大きいほど効率的となる。
1,325	1,301	1,084	1,032	労働生産性を給水戸数で判断する指標。この数値は高いほど良い。
2,895	2,855	2,378	2,259	労働生産性を給水人口で判断する指標。この数値は高いほど良い。
305,872	305,409	252,066	245,607	労働生産性を有収水量で判断する指標。この数値は高いほど良い。
52,277	52,101	44,090	41,368	労働生産性を営業収益で判断する指標。この数値は水道料金の供給単価によって大きく変わる。
337,576	331,331	282,105	261,000	職員一人当りの有形固定資産を判断する指標。この数値は高いほど良い。
145.55	141.13	141.61	139.91	有収水量1m ³ 当りについて、どれだけの費用がかかっているかを判断する指標。有収水量1m ³ 当りの原価。
164.86	165.04	165.71	167.49	有収水量1m ³ 当りについて、どれだけの収益を得ているかを判断する指標。有収水量1m ³ 当りの売値。

23年度	22年度	21年度	20年度	説明
88.42	88.85	91.13	91.06	資産構成の適正度を判断する指標。過大な固定資産は、固定費の増大と資金の固定化をもたらすことになり、比率は低いほうが良い。
67.23	65.80	64.80	63.96	自己資本調達度を判断する指標。総資本の中に占める自己資本の比率であり、この率が高いほど他人資本が入らず企業経営が健全であるといえる。
89.70	90.50	92.57	93.96	固定資産がどのような財源で構成されているかを判断する指標。100%以下であることが要求され、100%を超える場合は、不良債務が発生していることを意味する。比率は低いほうが良い。
131.52	135.02	140.63	142.37	財務的安全性を判断する指標。自己資本に対する固定資産の比率であり、数値は小さい方が望ましい。
48.74	51.97	54.33	56.35	自己資本に対する他人資本の割合を判断する指標。数値は低いほうが良い。
812.79	612.69	570.06	289.78	支払能力を判断する指標。数値は大きいほど良く、200%以上あることが望ましい。

(2)	分析項目	算式	24年度	
財務分析比率	7 当座比率 (%)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{11,401,509,368}{1,918,799,001} \times 100$	594.20
	8 現金預金比率 (%)	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{9,255,770,949}{1,918,799,001} \times 100$	482.37
	9 総資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2}$	$\frac{12,382,088,223}{106,469,921,132}$	0.12
	10 自己資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \div 2}$	$\frac{12,382,088,223}{39,520,565,059}$	0.31
	11 固定資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \div 2}$	$\frac{12,382,088,223}{96,893,099,517}$	0.13
	12 流動資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \div 2}$	$\frac{12,382,088,223}{12,755,667,187}$	0.97
	13 未収金回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \div 2}$	$\frac{12,382,088,223}{2,219,960,824}$	5.58
	14 貯蔵品回転率 (回)	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度受入} - \text{期末貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}) \div 2}$	$\frac{77,817,773}{172,767,280}$	0.45
	15 減価償却率 (%)	$\frac{\text{減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{減価償却費}} \times 100$	$\frac{3,903,177,265}{97,138,686,843} \times 100$	4.02

(3)	分析項目	算式	24年度	
収益率その他	1 総資本利益（損失）率 (%)	$\frac{\text{当年度純利益（純損失）}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$	$\frac{2,103,853,640}{106,469,921,132} \times 100$	1.98
	2 総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	$\frac{12,696,973,073}{10,593,119,433} \times 100$	119.86
	3 営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	$\frac{12,382,088,223}{9,673,205,615} \times 100$	128.00
	4 企業債元金償還額対給水収益 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{3,226,037,712}{11,926,132,712} \times 100$	27.05
	5 企業債利息対給水収益 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{741,494,019}{11,926,132,712} \times 100$	6.22
	6 企業債元利償還額対給水収益 (%)	$\frac{\text{企業債元利償還額}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{3,967,531,731}{11,926,132,712} \times 100$	33.27
	7 企業債償還元金対減価償却費比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費}} \times 100$	$\frac{3,226,037,712}{3,903,177,265} \times 100$	82.65
	8 減価償却額対営業収益 (%)	$\frac{\text{減価償却費}}{\text{営業収益}} \times 100$	$\frac{3,903,177,265}{11,926,132,712} \times 100$	32.73
	9 職員給与対営業費用 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業費用}} \times 100$	$\frac{2,480,408,370}{9,815,614,363} \times 100$	25.27
	10 職員給与対給水収益 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$	$\frac{2,480,408,370}{11,926,132,712} \times 100$	20.80

23年度	22年度	21年度	20年度	説明
741.63	580.06	550.53	275.67	流動負債に対する支払能力を判断する指標。数値は大きいほうが良く、支払準備率を表し100%以上あることが望ましい。
592.63	463.89	388.81	201.71	流動負債に対する支払能力を判断する指標。即座の支払能力を示す。数値は大きいほうが良く、支払準備率を表し100%以上あることが望ましい。
0.12	0.12	0.20	0.13	総資本の活動状況を判断する指標。数値が大きいほど総資本の利用が効率よく活発になされていることを示す。
0.33	0.36	0.39	0.20	自己資本の活動状況を判断する指標。数値が大きいほど自己資本が効率よく活発になされていることを示す。
0.13	0.13	0.14	0.14	固定資産がどの程度経営活動に利用されているかを判断する指標。数値が大きいほど、施設などの固定資産が有効に稼働していることを示す。
1.02	1.19	1.42	1.52	流動資産がどの程度経営活動に利用されているかを判断する指標。数値が大きいほど、流動資産が有効に稼働していることを示す。
5.49	5.18	5.26	5.68	未収金の回収状況を判断する指標。数値が大きいほど、未収期間が短く未収金が早く回収されるを示す。
0.60	0.82	1.21	1.30	貯蔵品の入出庫状況を判断する指標。
4.02	4.02	3.75	3.89	固定資産に投下された資本の回収状況を判断する指標。数値が大きいほど資本として内部留保されていることを示す。

23年度	22年度	21年度	20年度	説明
1.97	2.22	2.51	2.69	投下された資本と利益の関係から、経営の効率性、収益性を判断する指標。数値が大きいほど良い。
119.08	121.25	123.20	124.97	損益計算上、総収益で総費用をまかなうことができるかどうかを示す。100%以上の事業は健全経営といえる。
126.91	131.50	133.77	133.74	総収益比率と違い営業外収支や受託工事収支といった企業本来の活動とは直接結びつかない収支を除外して企業固有の経済活動に着目した指標。100%以上の事業は健全経営といえる。
19.88	19.19	20.20	52.38	企業債の元金償還額がどの程度経営要因になっているかを判断する指標。数値が小さいほうが良い。
6.60	6.82	6.55	8.34	企業債利息がどの程度経営要因になっているかを判断する指標。数値が小さいほうが良い。
26.48	26.01	26.75	60.72	企業債の元利償還がどの程度経営要因になっているかを判断する指標。数値が小さいほうが良い。
62.70	61.64	69.04	185.80	投下資本の回収と再投資とのバランスを見る指標。100%を超えると再投資を行う際に企業債等の外部資金に頼ることになる。数値が小さいほうが良い。
30.28	29.65	27.30	27.59	減価償却費がどの程度経営要因になっているかを判断する指標。数値が小さいほうが良い。
24.64	25.22	28.66	28.05	営業費用に対する職員給与費の割合を示す。数値が小さいほうが良い。
20.39	20.25	23.10	21.56	職員給与費がどの程度経営要因になっているかを判断する指標。数値が小さいほうが良い。

