

水 道 事 業 会 計

# 水道事業会計

## 1 総括

### (1) 事業の概況

当年度の給水戸数は23万戸で、前年度より微増となっているが、水道料金の算定基礎となる年間有収水量は63万 $\text{m}^3$ 減少した5,234万 $\text{m}^3$ となっている。なお、配水能力32万 $\text{m}^3$ /日に対する1日平均配水量は15万 $\text{m}^3$ で、そのうち阪神水道企業団の配水量は13万 $\text{m}^3$ となっている。

当年度は量水器購入等の建設改良費で2億1,768万円、11号（武庫之荘7丁目）配水本管布設工事等の施設整備事業費で15億713万円を執行した。

「水道・工業用水道ビジョンあまがさき」に基づくⅡ期（24年度から27年度まで）の事業運営方針」（以下「Ⅱ期事業運営方針」という。）における施設整備計画では、期間中に96億3,800万円（税抜）の施設整備を予定しており、当年度までの2か年で30億2,976万円を執行している。

### (2) 経営の状況

当年度の純利益は12億4,691万円で、12年連続の黒字決算となっている。

当年度決算内容を見ると、営業収益は基幹収益である給水収益の減等により前年度に比べ8,451万円減少したが、営業費用で人件費の減等により1億2,867万円、営業外費用で企業債の支払利息の減等により3,657万円それぞれ減少するなど、営業収益の減を上回る費用の減があったため、当年度純利益は前年度に比べ9,547万円増となっている。

### (3) 財政の状況

資産総額は376億4,773万円で、そのうち有形固定資産は294億6,492万円（78.3%）、現金・預金は74億8,135万円（19.9%）となっている。なお、減価償却対象の有形固定資産の償却率は50.9%で、前年度に比べ0.8ポイント上昇している。

負債総額は12億4,392万円で、そのうち施設整備事業費等の未払金は6億6,864万円（53.8%）、水道料金と同時徴収している下水道使用料等の預り金は5億1,612万円（41.5%）となっている。

資本総額は364億380万円で、そのうち借入資本金は135億5,099万円（37.2%）、利益剰余金は31億6,775万円（8.7%）となっている。

### (4) 資金の状況

当年度は企業債の発行を行わず、営業活動により生じた24億3,537万円の資金で、投資活動に必要な資金14億4,303万円及び財務活動に必要な資金3億5,949万円を賄ったうえ、資金の期末残高も6億3,284万円増の74億8,135万円となっている。

また、資金不足比率は $\Delta$ 73.1%（資金剰余）と良好な状況である。

### (5) まとめ

事業収益の根幹である給水量の減少は依然として続いているが、費用の減により12年連続の黒字決算となった。また、当年度は企業債の発行を行わずに資本的収支の不足額を賄ったうえ、留保資金も増加している。

一方、施設面を見ると、昭和40年代に集中して布設した配水管は施設整備計画に基づき更新が進んでいるが、導水管や受変電設備等では償却率の高いものが多く見られることから、投資を平準化していくとともに留保資金を施設整備の財源として有効に活用することが必要である。

今後、水道事業の経営に当たっては、Ⅱ期事業運営方針に沿って取り組むことはもとより、阪神水道企業団との関係を含め、将来の施設能力のあり方と施設整備について、より長期的な視点に立って計画的に取り組まれるよう要請する。

## 2 経営成績

### (1) 業務実績

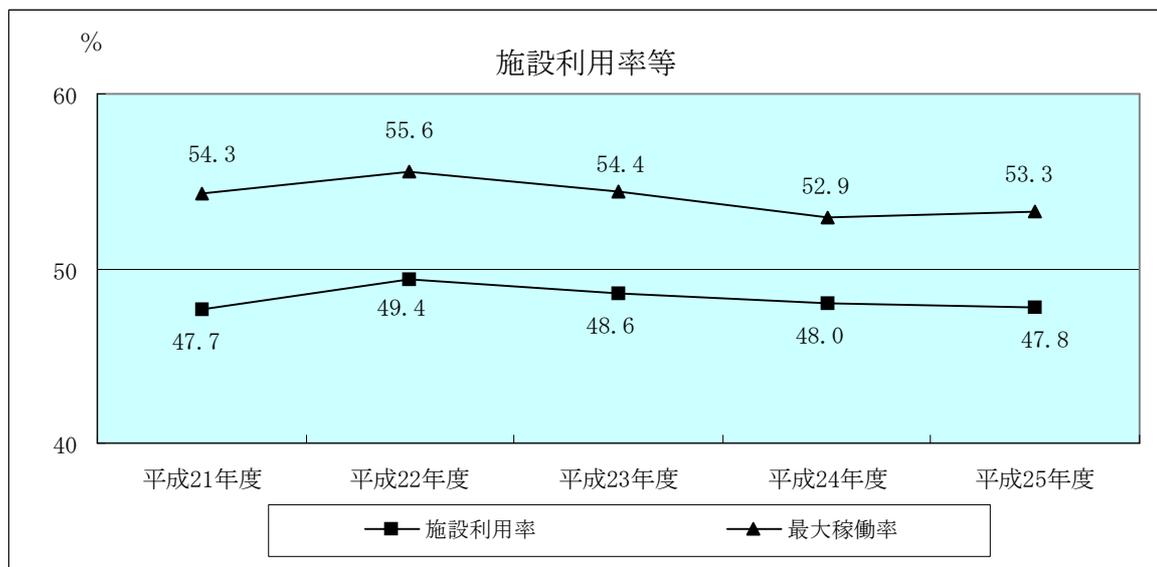
当年度の主な業務実績は、次のとおりである。

項目		平成25年度	平成24年度	対前年度 増減	対前年度 増減率(%)
総人口(人)		447,597	449,236	△ 1,639	△ 0.4
給水戸数(戸)		237,569	236,655	914	0.4
1日配水能力(m <sup>3</sup> )		329,673	329,673	0	0
配水量(m <sup>3</sup> )	年間	57,549,798	57,730,588	△ 180,790	△ 0.3
	1日平均	157,671	158,166	△ 495	△ 0.3
有収水量(m <sup>3</sup> )	年間	52,349,344	52,984,529	△ 635,185	△ 1.2
	1日平均	143,423	145,163	△ 1,740	△ 1.2
給水量(m <sup>3</sup> )	年間	52,343,805	52,979,703	△ 635,898	△ 1.2
	1日平均	143,408	145,150	△ 1,742	△ 1.2
配水管延長(m)		993,946	990,649	3,297	0.3
職員数(人)		161	160	1	0.6

備考：総人口、給水戸数、1日配水能力、配水管延長及び職員数は、各年度とも3月31日現在の数値である。

配水量、有収水量、給水量は、前年度に比べそれぞれ、180,790 m<sup>3</sup> (0.3%)、635,185 m<sup>3</sup> (1.2%)、635,898 m<sup>3</sup> (1.2%) 減少している。

なお、施設利用率及び最大稼働率の推移については、次のグラフのとおりである。



施設利用率は、前年度に比べ0.2ポイント低下し、最大稼働率は、0.4ポイント上昇している。

(2) 損益計算書

当年度の損益状況は、次のとおりである。

(単位：円・%)

区 分	平成 25 年度	平成 24 年度	対前年度増減額	対前年度増減率
営業収益	9,363,004,207	9,447,518,781	△ 84,514,574	△ 0.9
営業費用	7,825,793,220	7,954,466,617	△ 128,673,397	△ 1.6
営業損益	1,537,210,987	1,493,052,164	44,158,823	3.0
営業外収益	51,537,592	47,255,110	4,282,482	9.1
営業外費用	321,752,193	358,324,918	△ 36,572,725	△ 10.2
経常損益	1,266,996,386	1,181,982,356	85,014,030	7.2
特別利益	3,135,384	205,990	2,929,394	1,000 以上
特別損失	23,213,383	30,748,528	△ 7,535,145	△ 24.5
純利益	1,246,918,387	1,151,439,818	95,478,569	8.3

営業損益は15億3,721万円の利益で、前年度に比べ4,415万円(3.0%)増加している。これは、営業収益の減を上回る営業費用の減によるものである。

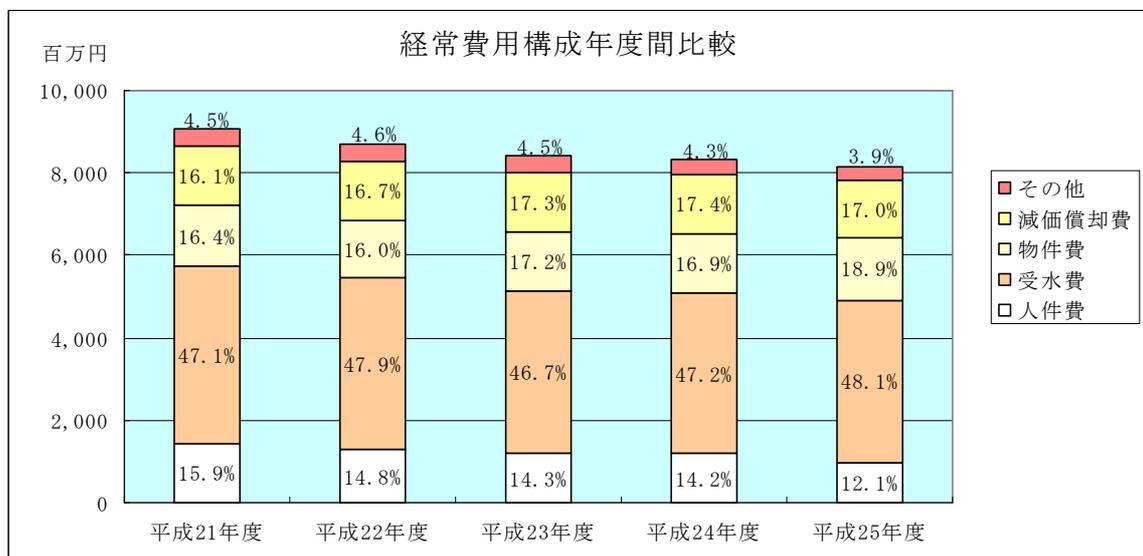
この主な内訳は、営業収益では、給水装置の新設・改造工事の実施に際し徴収する分担金収入が前年度に比べ5,349万円増となったが、給水量の減少により基幹収益である給水収益が前年度に比べ1億2,827万円減となっている。

また、営業費用では、ホストシステム更新及び新会計システム導入等により物件費が前年度に比べ1億3,771万円増となったが、当年度は定年退職者がなく退職給与金が減少したため人件費が2億74万円、平成4年度に取得した水利権の償却期間の終了等により減価償却費が6,573万円減となっている。

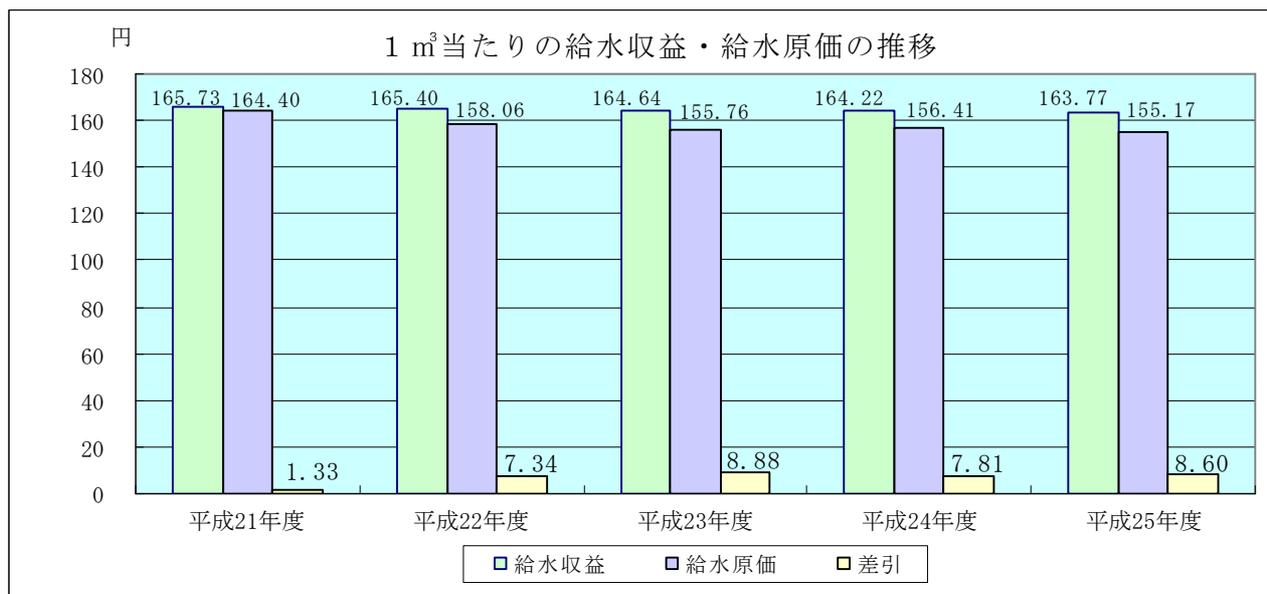
経常損益は12億6,699万円の利益で、前年度に比べ8,501万円(7.2%)増加している。

これは主として、営業利益の増に加え、営業外費用において、企業債の支払利息の減等により前年度に比べ3,657万円減となったことによるものである。

更に、不納欠損等で2,321万円を特別損失に計上した結果、当年度純利益は12億4,691万円で、前年度に比べ9,547万円(8.3%)増加している。



なお、1 m<sup>3</sup>当たりの給水収益、給水原価の推移は、次のグラフのとおりである。



1 m<sup>3</sup>当たりの給水収益は、163 円 77 銭で、前年度に比べ 45 銭減少している。

また、1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価は、155 円 17 銭で、前年度に比べ 1 円 24 銭減少している。

この結果、当年度は、1 m<sup>3</sup>当たりの給水収益が 8 円 60 銭給水原価を上回ることとなった。

### 3 財政状態

#### 貸借対照表

当年度末の資産、負債・資本は、次のとおりである。

(単位：円・%)

区 分		平成 25 年度末	平成 24 年度末	対前年度増減額	対前年度増減率
資産	固定資産	29,611,005,559	29,330,962,558	280,043,001	1.0
	流動資産	8,036,731,595	7,511,839,030	524,892,565	7.0
資産合計		37,647,737,154	36,842,801,588	804,935,566	2.2
負債	固定負債	47,582,748	51,517,984	△ 3,935,236	△ 7.6
	流動負債	1,196,346,256	1,113,492,666	82,853,590	7.4
	小 計	1,243,929,004	1,165,010,650	78,918,354	6.8
資本	資本金	24,972,798,907	24,477,456,960	495,341,947	2.0
	剰余金	11,431,009,243	11,200,333,978	230,675,265	2.1
	小 計	36,403,808,150	35,677,790,938	726,017,212	2.0
負債・資本合計		37,647,737,154	36,842,801,588	804,935,566	2.2

資産総額は、376億4,773万円で、前年度に比べ8億493万円(2.2%)増加している。

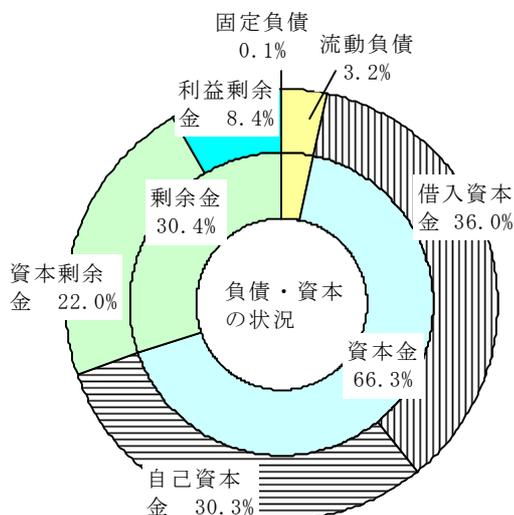
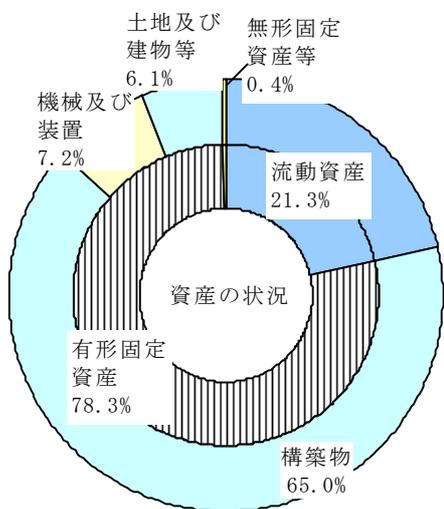
これは主として、固定資産において、減価償却等により機械及び装置が2億4,066万円減となったが、構築物で5億1,493万円、流動資産において現金・預金が6億3,284万円増となったことによるものである。

負債総額は、12億4,392万円で、前年度に比べ7,891万円(6.8%)増加している。

これは主として、流動負債において、建設改良費等の未払金が6,303万円、同時徴収している下水道使用料等の預り金が1,600万円増となったことによるものである。

資本総額は、364億380万円で、前年度に比べ7億2,601万円(2.0%)増加している。

これは主として、資本金において企業債の償還により借入資本金が6億1,420万円減となったが、建設改良積立金取崩しによる組入れで自己資本金が11億954万円、剰余金において利益剰余金が1億3,737万円、資本剰余金が9,330万円増となったことによるものである。



#### 4 その他

##### (1) キャッシュ・フロー計算書

当年度における現金・預金の増加又は減少を営業活動、投資活動、財務活動に区分すると、次のとおりである。

(単位：円)

項 目	平成 25 年度	平成 24 年度	対前年度増減額
当年度純利益又は純損失 (△)	1,246,918,387	1,151,439,818	95,478,569
減価償却費	1,381,580,413	1,447,312,820	△ 65,732,407
固定資産除却損	20,509,767	20,835,325	△ 325,558
固定資産売却損	50,309	117,538	△ 67,229
未収金の増加 (△) 又は減少額	△ 59,765,697	31,144,095	△ 90,909,792
その他の流動資産の増加 (△) 又は減少額	-	1,000,000	△ 1,000,000
未払金の増加又は減少 (△) 額	△ 173,736,424	27,951,083	△ 201,687,507
その他の流動負債の増加又は減少 (△) 額	19,814,140	30,696,350	△ 10,882,210
営業活動による収支 (A)	2,435,370,895	2,710,497,029	△ 275,126,134
有形固定資産取得支出	△ 1,442,622,080	△ 1,105,850,062	△ 336,772,018
無形固定資産取得支出	△ 459,600	△ 107,318,219	106,858,619
固定資産売却収入	48,196	517,007	△ 468,811
投資活動による収支 (B)	△ 1,443,033,484	△ 1,212,651,274	△ 230,382,210
企業債の発行	-	700,000,000	△ 700,000,000
工事負担金	58,643,946	30,435,585	28,208,361
企業債の償還	△ 618,138,289	△ 1,271,734,734	653,596,445
短期貸付金	-	△ 200,000,000	200,000,000
短期貸付金の回収	200,000,000	-	200,000,000
財務活動による収支 (C)	△ 359,494,343	△ 741,299,149	381,804,806
現金・預金増減額 (A) + (B) + (C)	632,843,068	756,546,606	△ 123,703,538
現金・預金期首残高	6,848,516,276	6,091,969,670	756,546,606
現金・預金期末残高	7,481,359,344	6,848,516,276	632,843,068

営業活動による収支では、当年度純利益及び減価償却費等で 24 億 3,537 万円の資金の増加となっているが、投資活動による収支においては、固定資産への投資等で 14 億 4,303 万円の資金の減少となっている。また、財務活動による収支では、自動車運送事業会計への短期貸付金の回収により 2 億円の資金の増となったが、企業債の償還により 6 億 1,813 万円の資金が減になるなど、3 億 5,949 万円の資金の減少となっている。

企業債の発行を行わず営業活動により得た資金で投資活動及び財務活動に必要な資金を賄ったうえ、資金は 6 億 3,284 万円の増加となり、現金・預金期末残高は 74 億 8,135 万円となっている。

(2) 予算の執行状況

当年度の予算執行の結果は、次のとおりである。

ア 収益的収入及び支出

<収入>

(単位：円・%)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に対する収入率	予算額に比べ 決算額の増減
第1款 水道事業収益	9,658,493,000	9,877,024,543	102.3	218,531,543
第1項 営業収益	9,614,168,000	9,822,118,604	102.2	207,950,604
第2項 営業外収益	44,224,000	51,770,555	117.1	7,546,555
第3項 特別利益	101,000	3,135,384	1,000以上	3,034,384

備考： 水道事業収益の決算額には、仮受消費税及び地方消費税 460,192,891円を含む。

<支出>

(単位：円・%)

区 分	予 算 額	決 算 額	執行率	不用額
第1款 水道事業費用	8,910,827,000	8,553,935,575	96.0	356,891,425
第1項 営業費用	8,442,254,404	8,095,153,197	95.9	347,101,207
第2項 営業外費用	435,305,596	435,305,596	100	0
第3項 特別損失	23,267,000	23,476,782	100.9	△ 209,782
第4項 予備費	10,000,000	0	0	10,000,000

備考1 水道事業費用の決算額には、仮払消費税及び地方消費税 269,643,090円を含む。

2 特別損失の予算超過額 209,782円は、地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書きの規定による。

イ 資本的収入及び支出

<収入>

(単位：円・%)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に対する収入率	予算額に比べ 決算額の増減
第1款 水道事業資本的収入	435,373,851	59,765,065	13.7	△ 375,608,786
第1項 企業債	370,000,000	0	0	△ 370,000,000
第2項 負担金	65,357,851	59,715,064	91.4	△ 5,642,787
第3項 固定資産売却代	16,000	50,001	312.5	34,001

備考： 資本的収入の決算額には、仮受消費税及び地方消費税 1,072,923円を含む。

<支出>

(単位：円・%)

区 分	予 算 額	決 算 額	執行率	翌年度 繰越額	不用額
第1款 水道事業資本的支出	3,018,114,878	2,342,960,033	77.6	611,057,365	64,097,480
第1項 建設改良費	453,316,550	217,689,118	48.0	177,693,000	57,934,432
第2項 施設整備事業費	1,943,659,328	1,507,132,626	77.5	433,364,365	3,162,337
第3項 企業債償還金	618,139,000	618,138,289	100.0	0	711
第4項 予備費	3,000,000	0	0	0	3,000,000

備考： 資本的支出の決算額には、仮払消費税及び地方消費税 77,247,990円を含む。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 22億 8,319万円は、過年度分損益勘定留保資金 10億 9,747万円、建設改良積立金 11億 954万円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 7,617万円にて補てんしている。

水道事業会計  
審査資料

## 1 業務実績表

項 目		平成 25 年度 A	平成 24 年度 B	平成 23 年度
総 人 口 (人)		447,597	449,236	450,182
給 水 戸 数 (戸)		237,569	236,655	235,945
1 日 配 水 能 力 (m <sup>3</sup> )		329,673	329,673	329,673
配 水 量	年 間 (m <sup>3</sup> )	57,549,798	57,730,588	58,642,983
	1 日 平 均 (m <sup>3</sup> )	157,671	158,166	160,227
	1 日 最 大 (m <sup>3</sup> )	175,845	174,357	179,282
有 収 水 量	年 間 (m <sup>3</sup> )	52,349,344	52,984,529	53,802,874
	1 日 平 均 (m <sup>3</sup> )	143,423	145,163	147,002
給 水 量	年 間 (m <sup>3</sup> )	52,343,805	52,979,703	53,798,405
	1 日 平 均 (m <sup>3</sup> )	143,408	145,150	146,990
有 収 率 (%)		91.0	91.8	91.7
施 設 利 用 率 (%)		47.8	48.0	48.6
最 大 稼 働 率 (%)		53.3	52.9	54.4
配 水 管 延 長 (m)		993,946	990,649	987,837
職 員 数 (人)		144 161	143 160	143 158
給 水 収 益 (円)		8,572,304,588	8,700,579,526	8,857,291,489
1 m <sup>3</sup> 当たりの給水収益 (円)		163.8	164.2	164.6

備考： 対前年度増減率(%)・増減値欄は、項目欄に(%)表示がないものを増減率で、あるものを増減値で記載している。

対前年度増減 (A - B)	対前年度増減率(%)・増減値			備 考
	平成25年度	平成24年度	平成23年度	
△ 1,639	△ 0.4	△ 0.2	△ 0.4	年度末現在
914	0.4	0.3	0.4	〃
0	0	0	0	〃
△ 180,790	△ 0.3	△ 1.6	△ 1.3	
△ 495	△ 0.3	△ 1.3	△ 1.6	
1,488	0.9	△ 2.7	△ 2.1	
△ 635,185	△ 1.2	△ 1.5	△ 1.8	
△ 1,740	△ 1.2	△ 1.3	△ 2.1	
△ 635,898	△ 1.2	△ 1.5	△ 1.8	
△ 1,742	△ 1.2	△ 1.3	△ 2.0	
△ 0.8	△ 0.8	0.1	△ 0.5	年間有収水量÷年間配水量×100
△ 0.2	△ 0.2	△ 0.6	△ 0.8	1日平均配水量÷1日配水能力×100
0.4	0.4	△ 1.5	△ 1.2	1日最大配水量÷1日配水能力×100
3,297	0.3	0.3	0.5	年度末現在
1	0.7	0	2.1	年度末現在(臨時職員を除く。)
1	0.6	1.3	1.9	上段は、損益勘定所属職員数の再掲
△ 128,274,938	△ 1.5	△ 1.8	△ 2.2	
△ 0.4	△ 0.2	△ 0.2	△ 0.5	給水収益÷年間給水量

## 2 比較損益計算書

科 目	平成 25 年 度		平成 24 年 度	
	金 額 A	構 成 比	金 額 B	構 成 比
総 収 益	9,417,677,183	100	9,494,979,881	100
1 営業収益	9,363,004,207	99.4	9,447,518,781	99.5
(1) 給水収益	8,572,304,588	91.0	8,700,579,526	91.6
(2) 受託工事収益	14,205,564	0.2	15,897,124	0.2
(3) その他営業収益	776,494,055	8.2	731,042,131	7.7
2 営業外収益	51,537,592	0.5	47,255,110	0.5
(1) 受取利息	17,207,229	0.2	14,565,081	0.2
(2) 補助金	4,374,000	0.0	4,764,000	0.1
(3) 付帯事業収益	394,286	0.0	-	-
(4) 雑収益	29,562,077	0.3	27,926,029	0.3
3 特別利益	3,135,384	0.0	205,990	0.0
(1) 固定資産売却益	-	-	205,990	0.0
(2) 過年度損益修正益	3,135,384	0.0	-	-
総 費 用	8,170,758,796	100	8,343,540,063	100
1 営業費用	7,825,793,220	95.8	7,954,466,617	95.3
(1) 原水費	92,619,664	1.1	84,530,255	1.0
(2) 浄水費	372,977,367	4.6	373,742,933	4.5
(3) 受水費	3,918,414,525	48.0	3,918,330,225	47.0
(4) 配水費	714,205,700	8.7	614,315,194	7.4
(5) 量水器費	102,241,026	1.3	94,257,433	1.1
(6) 受託工事費	21,482,990	0.3	22,615,396	0.3
(7) 業務費	662,936,721	8.1	661,971,903	7.9
(8) 総係費	531,487,574	6.5	701,564,536	8.4
(9) 減価償却費	1,381,580,413	16.9	1,447,312,820	17.3
(10) 資産減耗費	24,323,888	0.3	32,145,222	0.4
(11) その他営業費用	3,523,352	0.0	3,680,700	0.0
2 営業外費用	321,752,193	3.9	358,324,918	4.3
(1) 支払利息	321,281,410	3.9	358,260,777	4.3
(2) 付帯事業費	394,286	0.0	-	-
(3) 雑支出	76,497	0.0	64,141	0.0
3 特別損失	23,213,383	0.3	30,748,528	0.4
(1) 固定資産売却損	50,309	0.0	117,538	0.0
(2) 過年度損益修正損	23,163,074	0.3	30,630,990	0.4
(3) その他特別損失	-	-	-	-
当 年 度 純 利 益	1,246,918,387	-	1,151,439,818	-

(単位:円・%)

平成23年度		対前年度増減額 (A - B)	対前年度増減率		
金額	構成比		平成25年度	平成24年度	平成23年度
9,625,495,246	100	△ 77,302,698	△ 0.8	△ 1.4	△ 1.8
9,573,293,177	99.5	△ 84,514,574	△ 0.9	△ 1.3	△ 1.8
8,857,291,489	92.0	△ 128,274,938	△ 1.5	△ 1.8	△ 2.2
11,694,612	0.1	△ 1,691,560	△ 10.6	35.9	△ 36.8
704,307,076	7.3	45,451,924	6.2	3.8	4.7
51,837,684	0.5	4,282,482	9.1	△ 8.8	10.9
10,319,418	0.1	2,642,148	18.1	41.1	26.0
6,189,000	0.1	△ 390,000	△ 8.2	△ 23.0	皆増
-	-	394,286	皆増	-	-
35,329,266	0.4	1,636,048	5.9	△ 21.0	△ 8.4
364,385	0.0	2,929,394	1,000以上	△ 43.5	1,000以上
-	-	△ 205,990	皆減	皆増	-
364,385	0.0	3,135,384	皆増	皆減	1,000以上
8,436,953,898	100	△ 172,781,267	△ 2.1	△ 1.1	△ 4.3
8,027,542,602	95.1	△ 128,673,397	△ 1.6	△ 0.9	△ 3.2
79,643,386	0.9	8,089,409	9.6	6.1	△ 11.2
388,341,107	4.6	△ 765,566	△ 0.2	△ 3.8	1.3
3,928,779,253	46.6	84,300	0.0	△ 0.3	△ 5.6
622,433,074	7.4	99,890,506	16.3	△ 1.3	△ 1.7
94,405,241	1.1	7,983,593	8.5	△ 0.2	15.8
24,850,575	0.3	△ 1,132,406	△ 5.0	△ 9.0	△ 18.6
688,310,982	8.2	964,818	0.1	△ 3.8	6.1
709,072,479	8.4	△ 170,076,962	△ 24.2	△ 1.1	△ 9.8
1,454,689,346	17.2	△ 65,732,407	△ 4.5	△ 0.5	△ 0.0
33,019,434	0.4	△ 7,821,334	△ 24.3	△ 2.6	84.1
3,997,725	0.0	△ 157,348	△ 4.3	△ 7.9	1.3
380,694,379	4.5	△ 36,572,725	△ 10.2	△ 5.9	△ 4.7
380,694,379	4.5	△ 36,979,367	△ 10.3	△ 5.9	△ 4.7
-	-	394,286	皆増	-	-
-	-	12,356	19.3	皆増	-
28,716,917	0.3	△ 7,535,145	△ 24.5	7.1	△ 77.1
-	-	△ 67,229	△ 57.2	皆増	皆減
28,716,917	0.3	△ 7,467,916	△ 24.4	6.7	△ 64.1
-	-	-	-	-	皆減
1,188,541,348	-	95,478,569	8.3	△ 3.1	21.3

### 3 比較貸借対照表

科 目	平 成 25 年 度 末		平 成 24 年 度 末	
	金 額 A	構 成 比	金 額 B	構 成 比
資 産 合 計	37,647,737,154	100	36,842,801,588	100
1 固 定 資 産	29,611,005,559	78.7	29,330,962,558	79.6
(1) 有 形 固 定 資 産	29,464,923,609	78.3	29,157,800,824	79.1
ア 土 地	923,378,276	2.5	922,744,276	2.5
イ 建 物	983,005,537	2.6	1,026,998,987	2.8
ウ 構 築 物	24,463,750,201	65.0	23,948,816,262	65.0
エ 機 械 及 び 装 置	2,705,167,177	7.2	2,945,836,058	8.0
オ 車 両 運 搬 具	8,644,450	0.0	10,199,368	0.0
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	71,084,128	0.2	86,160,404	0.2
キ 建 設 仮 勘 定	309,893,840	0.8	217,045,469	0.6
(2) 無 形 固 定 資 産	141,241,950	0.4	168,321,734	0.5
ア 水 利 権	14,184,136	0.0	17,777,156	0.0
イ 電 話 加 入 権	4,166,106	0.0	4,166,106	0.0
ウ 施 設 利 用 権	36,577,532	0.1	38,852,253	0.1
エ ソ フ ト ウ ェ ア	86,314,176	0.2	107,526,219	0.3
(3) 投 資	4,840,000	0.0	4,840,000	0.0
ア 出 資 金	4,840,000	0.0	4,840,000	0.0
2 流 動 資 産	8,036,731,595	21.3	7,511,839,030	20.4
(1) 現 金 ・ 預 金	7,481,359,344	19.9	6,848,516,276	18.6
(2) 未 収 金	461,688,451	1.2	401,922,754	1.1
(3) 短 期 貸 付 金	-	-	200,000,000	0.5
(4) 前 払 金	91,783,800	0.2	59,500,000	0.2
(5) そ の 他 流 動 資 産	1,900,000	0.0	1,900,000	0.0

備考：有形固定資産の減価償却累計額は、29,317,254,579円である。

(単位:円・%)

平成23年度末		対前年度増減額 ( A - B )	対前年度増減率		
金額	構成比		平成25年度	平成24年度	平成23年度
36,002,800,355	100	804,935,566	2.2	2.3	1.6
29,464,519,308	81.8	280,043,001	1.0	△ 0.5	0.1
29,310,926,914	81.4	307,122,785	1.1	△ 0.5	0.4
922,744,276	2.6	634,000	0.1	0	0
1,084,271,953	3.0	△ 43,993,450	△ 4.3	△ 5.3	△ 5.0
23,894,580,896	66.4	514,933,939	2.2	0.2	2.3
3,167,476,864	8.8	△ 240,668,881	△ 8.2	△ 7.0	△ 6.7
1,455,553	0.0	△ 1,554,918	△ 15.2	600.7	0
87,533,289	0.2	△ 15,076,276	△ 17.5	△ 1.6	△ 0.3
152,864,083	0.4	92,848,371	42.8	42.0	△ 44.3
148,752,394	0.4	△ 27,079,784	△ 16.1	13.2	△ 37.9
102,922,067	0.3	△ 3,593,020	△ 20.2	△ 82.7	△ 51.9
4,166,106	0.0	0	0	0	0
41,166,804	0.1	△ 2,274,721	△ 5.9	△ 5.6	97.8
497,417	0.0	△ 21,212,043	△ 19.7	1,000以上	△ 36.8
4,840,000	0.0	0	0	0	△ 1.3
4,840,000	0.0	0	0	0	△ 1.3
6,538,281,047	18.2	524,892,565	7.0	14.9	9.2
6,091,969,670	16.9	632,843,068	9.2	12.4	14.1
443,411,377	1.2	59,765,697	14.9	△ 9.4	△ 14.8
-	-	△ 200,000,000	皆減	皆増	-
-	-	32,283,800	54.3	皆増	皆減
2,900,000	0.0	0	0	△ 34.5	0

科 目	平 成 25 年 度 末		平 成 24 年 度 末	
	金 額 A	構 成 比	金 額 B	構 成 比
負債・資本合計	37,647,737,154	100	36,842,801,588	100
負債合計	1,243,929,004	3.3	1,165,010,650	3.2
1 固定負債	47,582,748	0.1	51,517,984	0.2
(1) 企業債	6,782,748	0.0	10,717,984	0.0
(2) 引当金	40,800,000	0.1	40,800,000	0.1
2 流動負債	1,196,346,256	3.2	1,113,492,666	3.0
(1) 未払金	668,648,333	1.8	605,608,883	1.6
(2) 前受金	9,677,058	0.0	5,867,594	0.0
(3) 預り金	516,120,865	1.4	500,116,189	1.4
(4) その他流動負債	1,900,000	0.0	1,900,000	0.0
資本合計	36,403,808,150	96.7	35,677,790,938	96.8
1 資本金	24,972,798,907	66.3	24,477,456,960	66.4
(1) 自己資本金	11,421,805,325	30.3	10,312,260,325	28.0
(2) 借入資本金	13,550,993,582	36.0	14,165,196,635	38.4
ア 企業債	13,550,993,582	36.0	14,165,196,635	38.4
2 剰余金	11,431,009,243	30.4	11,200,333,978	30.4
(1) 資本剰余金	8,263,257,852	21.9	8,169,955,974	22.2
ア 受贈財産評価額	1,241,530,380	3.3	1,206,872,448	3.3
イ 工事負担金	5,567,025,728	14.8	5,508,381,782	15.0
ウ 国県補助金	1,003,886,435	2.7	1,003,886,435	2.7
エ 他会計補助金	450,815,309	1.2	450,815,309	1.2
(2) 利益剰余金	3,167,751,391	8.4	3,030,378,004	8.2
ア 減債積立金	-	-	-	-
イ 建設改良積立金	1,920,833,004	5.1	1,878,938,186	5.1
ウ 当年度未処分 利益剰余金	1,246,918,387	3.3	1,151,439,818	3.1
( 当 年 度 純 利 益 )	1,246,918,387	-	1,151,439,818	-

(単位:円・%)

平成23年度末		対前年度増減額 (A - B)	対前年度増減率		
金額	構成比		平成25年度	平成24年度	平成23年度
36,002,800,355	100	804,935,566	2.2	2.3	1.6
1,042,837,054	2.9	78,918,354	6.8	11.7	△ 17.4
55,316,765	0.2	△ 3,935,236	△ 7.6	△ 6.9	△ 6.2
14,516,765	0.0	△ 3,935,236	△ 36.7	△ 26.2	△ 20.2
40,800,000	0.1	0	0	0	0
987,520,289	2.7	82,853,590	7.4	12.8	△ 18.0
510,332,856	1.4	63,039,450	10.4	18.7	△ 7.8
5,527,629	0.0	3,809,464	64.9	6.2	66.9
468,759,804	1.3	16,004,676	3.2	6.7	△ 27.2
2,900,000	0.0	0	0	△ 34.5	0
34,959,963,301	97.1	726,017,212	2.0	2.1	2.4
24,065,336,720	66.8	495,341,947	2.0	1.7	1.2
9,332,204,132	25.9	1,109,545,000	10.8	10.5	9.3
14,733,132,588	40.9	△ 614,203,053	△ 4.3	△ 3.9	△ 3.4
14,733,132,588	40.9	△ 614,203,053	△ 4.3	△ 3.9	△ 3.4
10,894,626,581	30.3	230,675,265	2.1	2.8	5.1
8,035,632,202	22.3	93,301,878	1.1	1.7	1.7
1,092,639,733	3.0	34,657,932	2.9	10.5	10.5
5,488,290,725	15.2	58,643,946	1.1	0.4	0.5
1,003,886,435	2.8	0	0	0	0
450,815,309	1.3	0	0	0	0
2,858,994,379	7.9	137,373,387	4.5	6.0	16.0
980,056,193	2.7	-	-	皆減	23.4
690,396,838	1.9	41,894,818	2.2	172.2	0
1,188,541,348	3.3	95,478,569	8.3	△ 3.1	21.3
1,188,541,348	-	95,478,569	8.3	△ 3.1	21.3

#### 4 経営分析表

分析項目		比 率			算 式
		平成25年度	平成24年度	平成23年度	
資金不足比率		—	—	—	$\frac{\text{資金の不足額}}{\text{事業の規模}} \times 100$
財務比率	固定資産 対長期資本比率(%)	81.2	82.1	84.1	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$
	流動比率 (%)	671.8	674.6	662.1	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	当座比率 (酸性試験比率)(%)	663.9	651.1	661.8	$\frac{\text{現金・預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$
収益率	総収支比率 (%)	115.3	113.8	114.1	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$
	経常収支比率 (%)	115.6	114.2	114.5	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
	営業収支比率 (%)	119.8	118.9	119.5	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
その他	企業債元利償還金 対料金収入比率(%)	11.0	18.7	13.6	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$
	職員給与費 対料金収入比率(%)	11.3	13.5	13.4	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$
	職員1人当たり 営業収益 (千円)	64,922	65,955	66,864	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$

財務比率 — 貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。

収益率 — 収益と費用とを対比して企業の経営活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。

説	明
	資金不足比率は、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」により定められた、公営企業の経営の健全化を判断する比率であり、監査委員の審査に付し、その意見を付けて議会に報告し、公表しなければならない。資金不足比率が20%以上となった場合は、経営健全化計画を議会の議決を経て定めなければならない。（資金不足でない場合は、「－」の表示となる。）
	固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましいとされている。
	流動比率は、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。流動性を確保するためには、200%以上が望ましいとされている。
	当座比率は、流動資産のうち現金・預金及び容易に現金化できる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が望ましいとされている。
	総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。
	経常収支比率は、経常収益と経常費用を対比したものであり、経常的な収益と費用との関連を示すものである。
	営業収支比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の良否が判断されるものである。
	企業債元利償還金対料金収入比率は、料金収入に対する企業債元利償還金の占める割合を示すものである。
	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を示すものである。この比率が高ければ高いほど固定経費が増嵩する結果となり、財政の流動性が失われて経営が悪化することを意味するものである。
	職員1人当たりの営業収益は、損益勘定所属職員1人に対する営業収益の額を示すものである。

- 備考 1 資金の不足額 = 流動負債 - 流動資産 - 解消可能資金不足額
- 2 事業の規模 = 営業収益の額 - 受託工事収益の額
- 3 総 収 益 = 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益
- 4 総 費 用 = 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失
- 5 経 常 収 益 = 営業収益 + 営業外収益
- 6 経 常 費 用 = 営業費用 + 営業外費用
- 7 自 己 資 本 = 自己資本金 + 剰 余 金
- 8 固 定 負 債 = 貸借対照表上の固定負債 + 借入資本金