

5 財務

(1) 比較損益計算書

(単位：千円)

項目	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
総収益	1,649,683	1,787,701	1,837,474	1,842,770	1,873,200
営業収益	1,617,786	1,600,539	1,621,009	1,633,709	1,657,772
給水収益	1,447,426	1,448,390	1,474,353	1,486,956	1,492,680
上水道	1,435,237	1,436,905	1,462,322	1,474,734	1,480,254
簡易水道	12,189	11,485	12,031	12,222	12,426
他会計負担金	47,621	22,359	12,253	12,148	15,727
その他営業収益	122,739	129,790	134,403	134,605	149,365
営業外収益	31,897	187,162	216,465	209,059	215,427
受取利息及び配当金	737	791	826	208	170
他会計補助金	24,637	12,786	12,180	11,608	17,110
長期前受金戻入		166,993	191,811	189,520	188,026
雑収益	6,523	6,592	11,648	7,723	10,121
特別利益				2	1
過年度損益修正益				2	1
総費用	1,566,038	1,679,911	2,124,862	2,155,312	2,138,703
営業費用	1,386,230	1,322,433	1,956,793	1,995,288	1,984,635
原水及び浄水費	236,040	231,326	834,987	840,793	819,685
配水及び給水費	193,578	179,607	166,312	193,446	222,127
給水設備費	14,108	17,128	17,983	16,348	15,352
簡易水道費	24,160	13,528	13,135	13,074	16,278
業務費	113,560	121,097	120,957	123,742	133,753
総係費	150,767	102,379	77,980	90,617	89,726
減価償却費	630,231	643,056	669,938	666,409	667,407
資産減耗費	23,786	14,312	55,501	50,859	20,307
営業外費用	175,430	170,560	167,810	159,698	153,700
支払利息	171,020	165,995	162,814	154,344	145,941
雑支出	4,410	4,565	4,996	5,354	7,759
特別損失	4,378	186,918	259	326	368
固定資産売却損				158	
過年度損益修正損	4,378	4,334	259	168	368
その他特別損失		182,584			
当年度純利益 (△は純損失)	83,645	107,790	△ 287,388	△ 312,542	△ 265,503

(2) 比較貸借対照表

ア 資産

(単位：千円)

項目	年度				
	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
固定資産	16,793,489	16,694,442	16,664,317	16,420,485	16,197,773
有形固定資産	16,791,743	16,692,696	16,662,652	16,418,820	16,196,171
土地	541,032	541,032	541,032	540,753	540,753
建物	1,215,188	1,183,812	1,142,427	1,095,464	1,049,671
構築物	11,564,093	12,848,236	12,994,739	12,881,840	12,771,968
機械及び装置	1,943,981	1,948,160	1,854,155	1,750,161	1,637,329
車両及び運搬具	971	573	397	397	397
工具器具及び備品	28,093	28,952	26,431	27,586	21,947
簡易水道施設	108,212	99,918	91,623	114,327	166,173
建設仮勘定	1,390,173	42,013	11,848	8,292	7,933
無形固定資産	982	982	901	901	838
電話加入権	982	982	901	901	838
投資その他の資産	764	764	764	764	764
出資金	764	764	764	764	764
破産更生債権等		7,854	5,685	3,998	2,922
貸倒引当金		△ 7,854	△ 5,685	△ 3,998	△ 2,922
流動資産	1,869,925	2,167,549	1,919,592	1,655,533	1,452,482
現金預金	1,599,236	1,897,397	1,639,341	1,385,934	1,165,058
未収金	257,751	253,545	272,607	260,753	269,186
貸倒引当金		△ 4,386	△ 4,607	△ 5,505	△ 5,138
貯蔵品	12,738	20,793	12,051	14,151	23,176
その他流動資産	200	200	200	200	200
資産合計	18,663,414	18,861,991	18,583,909	18,076,018	17,650,255

イ 負債・資本

(単位：千円)

項目	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
固定負債	351,777	7,503,938	7,432,283	7,377,289	7,359,010
企業債		6,985,357	6,918,806	6,876,118	6,844,532
建設改良費等の財源に充てられる企業債		6,985,357	6,918,806	6,876,118	6,844,532
引当金	351,777	518,581	513,477	501,171	514,478
退職給付引当金	59,179	225,983	220,879	208,573	221,880
修繕引当金	292,598	292,598	292,598	292,598	292,598
流動負債	150,139	535,236	546,737	574,080	602,874
企業債		386,998	403,851	409,488	424,786
建設改良費等の財源に充てられる企業債		386,998	403,851	409,488	424,786
未払金	130,995	101,312	97,642	115,576	137,039
前受金	10,618	24,367	19,461	18,432	17,066
預り金	8,326	10,276	13,565	18,084	11,667
引当金		12,083	12,018	12,300	12,116
賞与引当金		10,258	10,100	10,320	10,164
法定福利費引当金		1,825	1,918	1,980	1,952
その他流動負債	200	200	200	200	200
繰延収益		4,350,052	4,367,069	4,179,621	3,999,362
長期前受金		4,350,052	4,367,069	4,179,621	3,999,362
受贈財産評価額		335,248	535,556	520,587	508,899
工事負担金		2,423,101	2,328,162	2,222,829	2,123,242
補助金		1,591,703	1,503,351	1,436,205	1,367,221
負債合計	501,916	12,389,226	12,346,089	12,130,990	11,961,246
資本金	8,812,176	1,636,021	5,285,337	5,377,937	5,387,420
資本金	1,618,077	1,636,021	5,285,337	5,377,937	5,387,420
固有資本金	23,153	23,153	23,153	23,153	23,153
繰入資本金	455,870	473,814	493,342	513,092	522,575
組入資本金	1,139,054	1,139,054	4,768,842	4,841,692	4,841,692
借入資本金	7,194,099				
企業債	7,194,099				
剰余金	9,349,322	4,836,744	952,483	567,091	301,589
資本剰余金	8,764,992	526,036	558,951	558,951	558,951
受贈財産評価額	718,797	218,071	218,071	218,071	218,071
工事負担金	5,074,723	48,593	48,593	48,593	48,593
分担金	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000
補助金	2,936,472	224,372	257,287	257,287	257,287
利益剰余金	584,330	4,310,708	393,532	8,140	△ 257,362
減債積立金	7,000	4,200	5,400		
利益積立金	437,000	516,000	516,000	286,132	
建設改良積立金			102,000	34,550	34,550
当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)	140,330	3,790,508	△ 229,868	△ 312,542	△ 291,912
資本合計	18,161,498	6,472,765	6,237,820	5,945,028	5,689,009
負債・資本合計	18,663,414	18,861,991	18,583,909	18,076,018	17,650,255

(3) 決算比較

① 収益の収支(税抜・損益計算書)

(単位：千円)

	平成 25 年度決算	平成 26 年度決算	平成 27 年度決算	平成 28 年度決算(B)	平成 29 年度決算(A)	増減(A)-(B)
収入	1,649,683	1,787,701	1,837,474	1,842,770	1,873,200	30,430
支出	1,566,038	1,679,911	2,124,862	2,155,312	2,138,703	△16,609
純利益 (△純損失)	83,645	107,790	△287,388	△312,542	△265,503	△47,039
前年度繰越利益剰余金 (△欠損金)	56,685	57,130	57,520	0	△26,409	△26,409
未処分利益剰余金 (△未処理欠損金)	140,330	164,920	△229,868	△312,542	△291,912	△20,630

② 資本の収支(税込)

(単位：千円)

	平成 25 年度決算	平成 26 年度決算	平成 27 年度決算	平成 28 年度決算(B)	平成 29 年度決算(A)	増減(A)-(B)
収入	417,565	575,872	385,049	386,671	406,206	△19,535
支出	897,658	1,082,630	901,268	891,011	902,041	11,030
差引	480,092	△506,758	△516,219	△504,340	△495,835	△8,505
補助財源	△480,092	506,758	516,219	504,340	495,835	8,505

③ 補填財源

(単位：千円)

	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
前年度繰越分	591,740	790,680	819,810	747,229	703,637
当年度発生分	679,032	535,888	443,638	460,748	552,113
当年度補填財源内訳	480,092	506,758	516,219	504,340	495,835
消費税資本の収支調整額	17,647	45,405	31,442	30,338	30,670
減債積立金	1,300	7,000	4,200	5,400	—
建設改良積立金	—	—	—	67,450	—
過年度分損益勘定留保資金	461,145	454,353	480,577	401,152	465,165
補填後残額(次年度繰越分)	790,680	819,810	747,229	703,637	759,915

(4) 経営分析

① 経営の健全性・効率性

ア 経常収支比率(経常損益)

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100(\%)$	105.6	119.7	86.5	85.5	87.6
類似団体平均値	107.8	112.0	112.7	113.2	112.2

※類似団体とは、国が全国の市町村を人口規模や産業構造により細分化したグループに分け、その中で本市と同じグループに属する自治体を指す。

イ 累積欠損金比率

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{当年度未処理欠損金率}}{\text{営業収益}} \times 100(\%)$	0.0	0.0	14.2	19.1	17.6
類似団体平均値	4.4	0.4	0.5	0.7	1.0

ウ 流動比率(支払能力)

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{流動負債}}{\text{流動資産}} \times 100(\%)$	1245.5	405.0	351.1	288.4	240.9
類似団体平均値	739.6	336.0	346.6	357.8	355.5

エ 企業債残高対給水収益比率(債務残高)

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{企業債現在高合計}}{\text{給水収益}} \times 100(\%)$	497.0	509.0	496.7	490.0	487.0
類似団体平均値	324.1	319.8	312.0	307.5	312.6

オ 給水原価(費用の効率性)

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{経常費用} - (\text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費} - \text{長期前受金戻入})}{\text{給水収益}} \times 100(\%)$	138.7	118.9	170.3	171.8	169.8
類似団体平均値	171.8	162.6	162.2	162.2	165.5

カ 料金回収率(料金水準の適切性)

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100(\%)$	93.5	109.2	76.3	75.7	76.5
類似団体平均値	99.5	105.2	105.7	106.0	104.6

キ 施設利用率(施設の効率性)

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100(\%)$	74.3	73.8	59.2	58.8	58.0
類似団体平均値	59.7	59.2	59.3	59.1	59.7

ク 有収率(供給した配水量の効率性)

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100(\%)$	94.0	94.5	94.1	95.8	97.3
類似団体平均値	87.6	87.6	87.7	87.9	87.3

② 老朽化の状況

ア 有形固定資産減価償却率

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{有形固定資産原価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100(\%)$	45.6	44.9	46.0	47.4	48.8
類似団体平均値	39.7	45.3	46.3	46.9	46.9

イ 管路経年化率

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{法定耐用年数を経過した管路延長}}{\text{管路延長}} \times 100(\%)$	7.7	8.0	9.4	9.9	11.4
類似団体平均値	9.7	10.7	10.9	13.4	14.5

ウ 管路更新率

算出式	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
$\frac{\text{当該年度に更新した管路延長}}{\text{管路延長}} \times 100(\%)$	1.15	1.70	0.7	0.4	0.59
類似団体平均値	0.8	0.7	0.7	0.7	0.8