第３章　財務

1．比較損益計算書

科目 ＼ 年度		令和2年度 金額（円）	令和2年度 構成比（%）	令和2年度 対前年度比（%）	令和3年度 金額（円）	令和3年度 構成比（%）	令和3年度 対前年度比（%）	令和4年度 金額（円）	令和4年度 構成比（%）	令和4年度 対前年度比（%）
収益	**営業収益**	**5,753,429,531**	**76.31**	**83.44**	**6,936,806,403**	**92.71**	**120.57**	**6,938,997,502**	**92.83**	**100.03**
	給水収益	5,343,224,605	70.87	81.45	6,498,669,844	86.85	121.62	6,468,205,406	86.53	99.53
	受託工事収益	227,233,860	3.01	150.86	242,275,740	3.24	106.62	256,843,700	3.44	106.01
	その他営業収益	182,971,066	2.43	99.16	195,860,819	2.62	107.04	213,948,396	2.86	109.23
	営業外収益	**1,785,934,538**	**23.69**	**338.36**	**543,414,226**	**7.26**	**30.43**	**536,181,128**	**7.17**	**98.67**
	受取利息及び配当金	1,753,137	0.02	92.96	1,425,713	0.02	81.32	1,747,059	0.02	122.54
	他会計補助金	1,229,554,014	16.31	－	0	0.00	0.00	0	0.00	－
	消費税及び地方消費税還付金	14,100	0.00	－	0	0.00	0.00	0	0.00	－
	長期前受金戻入	229,483,184	3.04	98.43	224,247,169	3.00	97.72	231,112,782	3.09	103.06
	貸倒引当金戻入額	36,171,088	0.48	117.01	49,046,292	0.65	135.60	45,523,656	0.61	92.82
	雑収益	288,959,015	3.84	110.35	268,695,052	3.59	92.99	257,797,631	3.45	95.94
	特別利益	**0**	**0.00**	0.00	**1,934,019**	**0.03**	－	**6,543**	**0.00**	0.34
	過年度損益修正益	0	0.00	0.00	1,870,119	0.03	－	6,543	0.00	0.35
	その他特別利益	0	0.00	－	63,900	0.00	－	0	0.00	0.00
	合計	**7,539,364,069**	**100.00**	**101.45**	**7,482,154,648**	**100.00**	**99.24**	**7,475,185,173**	**100.00**	**99.91**
費用	**営業費用**	**6,235,335,021**	**94.17**	**103.25**	**6,332,728,668**	**95.55**	**101.56**	**6,533,663,479**	**96.12**	**103.17**
	原水及び浄水費	2,524,009,168	38.12	99.92	2,565,279,315	38.71	101.64	2,617,216,919	38.50	102.02
	配水及び給水費	976,639,102	14.75	105.40	997,288,083	15.04	102.11	1,142,995,926	16.82	114.61
	受託工事費	211,683,742	3.20	157.11	240,737,063	3.63	113.72	261,246,896	3.84	108.52
	業務費	385,800,021	5.82	99.84	323,452,019	4.88	83.84	330,519,237	4.86	102.18
	総係費	353,029,971	5.33	124.00	373,553,209	5.64	105.81	361,273,986	5.32	96.71
	減価償却費	1,754,033,277	26.49	100.05	1,782,321,686	26.89	101.61	1,803,400,073	26.53	101.18
	資産減耗費	30,139,740	0.46	110.26	50,097,293	0.76	166.22	17,010,442	0.25	33.95
	営業外費用	**384,219,818**	**5.80**	**144.72**	**291,008,100**	**4.39**	**75.74**	**260,286,413**	**3.83**	**89.44**
	支払利息及び企業債取扱諸費	240,136,219	3.62	90.50	215,572,120	3.25	89.77	191,756,996	2.82	88.95
	雑支出	144,083,599	2.18	99,924.13	75,435,980	1.14	52.36	68,529,417	1.01	90.84
	特別損失	**2,122,145**	**0.03**	**37.20**	**4,058,014**	**0.06**	**191.22**	**3,426,812**	**0.05**	**84.45**
	固定資産売却損	0	0.00	－	60,400	0.00	－	0	0.00	0.00
	過年度損益修正損	1,678,045	0.02	30.26	3,997,614	0.06	238.23	3,426,812	0.05	85.72
	その他特別損失	444,100	0.01	278.08	0	0.00	0.00	0	0.00	－
	合計	**6,621,676,984**	**100.00**	**104.94**	**6,627,794,782**	**100.00**	**100.09**	**6,797,376,704**	**100.00**	**102.56**
当年度純利益		**917,687,085**	－	－	**854,359,866**	－	－	**677,808,469**	－	－

２．比較貸借対照表

科目＼年度	令和２年度			令和３年度			令和４年度		
	金額（円）	構成比（%）	対前年度比（%）	金額（円）	構成比（%）	対前年度比（%）	金額（円）	構成比（%）	対前年度比（%）
固定資産	**41,236,245,444**	**88.09**	**102.38**	**43,215,503,473**	**90.96**	**104.80**	**44,138,614,121**	**91.86**	**102.14**
有形固定資産	41,232,451,943	88.08	102.38	42,215,121,496	88.85	102.38	43,138,247,911	89.78	102.19
土地	1,666,168,098	3.56	100.03	1,666,168,098	3.51	100.00	1,666,168,098	3.47	100.00
建物	933,850,309	2.00	94.59	892,573,413	1.88	95.58	834,746,884	1.74	93.52
構築物	33,919,231,318	72.46	102.53	34,972,904,611	73.61	103.11	35,811,895,234	74.52	102.40
機械及び装置	4,032,536,572	8.61	96.94	4,053,641,730	8.53	100.52	4,030,216,721	8.39	99.42
車両運搬具	6,150,817	0.01	84.88	6,550,839	0.01	106.50	14,331,948	0.03	218.78
工具器具及び備品	69,132,165	0.15	137.06	69,850,484	0.15	101.04	95,145,927	0.20	136.21
建設仮勘定	605,382,664	1.29	189.91	553,432,321	1.16	91.42	685,743,099	1.43	123.91
無形固定資産	3,793,501	0.01	98.77	3,761,977	0.01	99.17	3,746,210	0.01	99.58
施設利用権	47,301	0.00	50.01	15,777	0.00	33.35	10	0.00	0.06
電話加入権	3,746,200	0.01	100.00	3,746,200	0.01	100.00	3,746,200	0.01	100.00
投資その他の資産	0	0.00	－	996,620,000	2.10	－	996,620,000	2.07	100.00
投資有価証券	0	0.00	－	996,620,000	2.10	－	996,620,000	2.07	100.00
流動資産	**5,576,856,535**	**11.91**	**97.79**	**4,295,933,667**	**9.04**	**77.03**	**3,913,998,891**	**8.14**	**91.11**
現金預金	4,201,841,094	8.98	97.16	2,949,592,538	6.21	70.20	2,544,444,161	5.30	86.26
未収金	1,164,295,487	2.36	121.12	1,046,816,480	2.09	89.91	1,074,573,270	2.12	102.65
貸倒引当金	△ 57,000,000		126.67	△ 52,000,000		91.23	△ 53,000,000		101.92
貯蔵品	72,239,954	0.15	101.22	73,328,211	0.15	101.51	79,128,391	0.16	107.91
前払金	195,480,000	0.42	50.08	278,196,438	0.59	142.31	268,853,069	0.56	96.64
資産合計	**46,813,101,979**	**100.00**	**101.81**	**47,511,437,140**	**100.00**	**101.49**	**48,052,613,012**	**100.00**	**101.14**

科目 ＼ 年度	令和2年度			令和3年度			令和4年度		
	金額（円）	構成比（%）	対前年度比（%）	金額（円）	構成比（%）	対前年度比（%）	金額（円）	構成比（%）	対前年度比（%）
固定負債	**12,120,950,194**	**25.89**	**95.77**	**11,615,697,339**	**24.45**	**95.83**	**11,547,634,160**	**24.03**	**99.41**
企業債	11,167,446,704	23.85	95.49	10,626,725,267	22.37	95.16	10,575,159,139	22.01	99.51
引当金	953,503,490	2.04	99.10	988,972,072	2.08	103.72	972,475,021	2.02	98.33
退職給付引当金	850,803,749	1.82	98.99	900,332,331	1.89	105.82	883,835,280	1.84	98.17
修繕引当金	102,699,741	0.22	100.00	88,639,741	0.19	86.31	88,639,741	0.18	100.00
流動負債	**2,220,116,466**	**4.74**	**110.89**	**2,326,428,725**	**4.90**	**104.79**	**2,116,216,579**	**4.41**	**90.96**
企業債	1,023,844,638	2.19	101.22	1,040,721,437	2.19	101.65	956,466,128	1.99	91.90
未払金	1,056,199,452	2.26	124.21	1,141,009,176	2.40	108.03	1,015,191,917	2.11	88.97
引当金	63,024,000	0.13	107.21	62,493,000	0.13	99.16	60,210,000	0.13	96.35
賞与引当金	63,024,000	0.13	107.21	62,493,000	0.13	99.16	60,210,000	0.13	96.35
その他流動負債	77,048,376	0.16	94.58	82,205,112	0.18	106.69	84,348,534	0.18	102.61
繰延収益	**5,521,993,274**	**11.80**	**104.42**	**5,764,909,165**	**12.13**	**104.40**	**5,906,551,893**	**12.29**	**102.46**
長期前受金	5,521,993,274	11.80	104.42	5,764,909,165	12.13	104.40	5,906,551,893	12.29	102.46
受贈財産評価額	899,635,200	1.92	95.10	865,931,534	1.82	96.25	822,305,561	1.71	94.96
国庫（県）補助金	510,611,189	1.09	96.62	492,802,686	1.04	96.51	475,052,977	0.99	96.40
他会計負担金	303,587,802	0.65	109.36	310,842,895	0.65	102.39	316,040,715	0.65	101.67
他会計補助金	38,628,227	0.09	89.51	35,168,954	0.07	91.04	32,716,850	0.07	93.03
工事負担金	3,769,530,856	8.05	107.91	4,060,163,096	8.55	107.71	4,260,435,790	8.87	104.93
負債合計	**19,863,059,934**	**42.43**	**99.58**	**19,707,035,229**	**41.48**	**99.21**	**19,570,402,632**	**40.73**	**99.31**
資本金	**22,962,420,898**	**49.05**	**104.44**	**23,973,877,747**	**50.46**	**104.40**	**25,686,627,281**	**53.45**	**107.14**
自己資本金	22,962,420,898	49.05	104.44	23,973,877,747	50.46	104.40	25,686,627,281	53.45	107.14
剰余金	**3,987,621,147**	**8.52**	**98.53**	**3,830,524,164**	**8.06**	**96.06**	**2,795,583,099**	**5.82**	**72.98**
資本剰余金	96,520,323	0.21	100.00	96,520,323	0.20	100.00	96,520,323	0.20	100.00
受贈財産評価額	96,520,323	0.21	100.00	96,520,323	0.20	100.00	96,520,323	0.20	100.00
利益剰余金	3,891,100,824	8.31	98.49	3,734,003,841	7.86	95.96	2,699,062,776	5.62	72.28
建設改良積立金	1,961,956,890	4.19	105.95	1,166,894,441	2.46	59.48	1,103,964,950	2.30	94.61
当年度未処分利益剰余金	1,929,143,934	4.12	91.92	2,567,109,400	5.40	133.07	1,595,097,826	3.32	62.14
資本合計	**26,950,042,045**	**57.57**	**103.53**	**27,804,401,911**	**58.52**	**103.17**	**28,482,210,380**	**59.27**	**102.44**
負債資本合計	**46,813,101,979**	**100.00**	**101.81**	**47,511,437,140**	**100.00**	**101.49**	**48,052,613,012**	**100.00**	**101.14**

3. 事業費用分析表

（税抜き）

区分	年度	令和2年度		令和3年度		令和4年度	
		支出額	構成比	支出額	構成比	支出額	構成比
		円	%	円	%	円	%
人件費	給料・手当等	550,337,455	8.31	533,087,760	8.04	568,405,328	8.36
	法定福利費	121,978,063	1.84	120,605,082	1.82	125,300,100	1.85
	賞与引当金繰入額	48,319,000	0.73	47,852,000	0.72	46,809,000	0.69
	退職給付引当金繰入額	35,552,000	0.54	70,173,000	1.06	28,751,000	0.42
	小計	756,186,518	11.42	771,717,842	11.64	769,265,428	11.32
支払利息		240,136,219	3.63	215,572,120	3.25	191,756,996	2.82
減価償却費		1,754,033,277	26.49	1,782,321,686	26.89	1,803,400,073	26.53
動力費		182,104,885	2.75	198,861,636	3.00	281,798,339	4.15
受水費		1,805,258,603	27.26	1,796,721,886	27.11	1,813,018,973	26.67
修繕費		221,038,913	3.34	313,260,700	4.73	275,568,061	4.05
材料費		31,704,711	0.48	30,785,664	0.47	33,781,646	0.50
薬品費		14,648,140	0.22	13,920,096	0.21	12,187,799	0.18
路面復旧費		5,324,500	0.08	5,759,600	0.09	5,637,000	0.08
委託料		820,765,800	12.39	745,386,813	11.25	814,371,479	11.98
工事請負費		321,168,000	4.85	370,770,000	5.59	436,409,273	6.42
その他		469,307,418	7.09	382,716,739	5.77	360,181,637	5.30
合計		6,621,676,984	100.00	6,627,794,782	100.00	6,797,376,704	100.00

4. 比較資本的収支計算書

（税込み）

科目＼年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
	円	円	円
企業債	497,000,000	500,000,000	904,900,000
他会計負担金	42,424,000	23,947,000	22,578,710
固定資産売却代金	0	36,300	0
工事負担金	420,116,640	431,430,060	350,176,800
収入合計	959,540,640	955,413,360	1,277,655,510
建設改良費	2,996,574,786	3,061,456,279	2,996,136,138
償還金	1,011,456,849	1,023,844,638	1,040,721,437
支出合計	4,008,031,635	4,085,300,917	4,036,857,575
差引収支	△ 3,048,490,995	△ 3,129,887,557	△ 2,759,202,065

5. 企業債の概況

令和5年3月31日現在

借入先	種類	未償還残高	構成比
		円	%
財務省	政府債	2,743,544,027	23.79
地方公共団体金融機構	機構債	8,624,881,240	74.79
市中銀行	民間等資金	163,200,000	1.42
合計		11,531,625,267	100.00

6．財務分析表

A　資産及び資本構成比率

項目		算出方法	4年度算式（単位：千円）	比率（%） 2年度	3年度	4年度
1	固定資産構成比率	固定資産 / 固定資産＋流動資産 ×100	44,138,614 / 48,052,613 ×１００	88.09	90.96	91.85
2	固定負債構成比率	固定負債 / 負債資本合計 ×100	11,547,634 / 48,052,613 ×１００	25.89	24.45	24.03
3	自己資本構成比率	資本金＋剰余金＋繰延収益 / 負債資本合計 ×100	34,388,762 / 48,052,613 ×１００	69.37	70.66	71.56
4	固定比率	固定資産 / 資本金＋剰余金＋繰延収益 ×100	44,138,614 / 34,388,762 ×１００	126.99	128.74	128.35

B　回転率

（注）自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

項目		算出方法	4年度算式（単位：千円）	比率 2年度	3年度	4年度
5	自己資本回転率	営業収益－受託工事収益 / (期首自己資本＋期末自己資本 / 2)	6,682,154 / (67,958,073 / 2)	0.17	0.20	0.20
6	固定資産回転率	営業収益－受託工事収益 / (期首固定資産＋期末固定資産 / 2)	6,682,154 / (87,354,118 / 2)	0.14	0.16	0.15

C　損益に関する比率

（注）総資本＝負債・資本合計

項目		算出方法	4年度算式（単位：千円）	比率（%） 2年度	3年度	4年度
7	総資本利益率	当年度純利益 / (期首総資本＋期末総資本 / 2) ×100	677,808 / (95,564,050 / 2) ×１００	1.98	1.81	1.42
8	総収支比率	総収益 / 総費用 ×100	7,475,185 / 6,797,377 ×１００	113.86	112.89	109.97
9	経常収支比率	経常収益 / 経常費用 ×100	7,475,179 / 6,793,950 ×１００	113.90	112.93	110.03
10	営業収支比率	営業収益－受託工事収益 / 営業費用－受託工事費用 ×100	6,682,154 / 6,272,417 ×１００	91.74	109.89	106.53

7．経営分析表

項目		算出方法	4年度算式	比率		
				2年度	3年度	4年度
1	負荷率（％）	1日平均配水量 / 1日最大配水量 ×100	105,115 / 157,829 ×１００	90.89	93.17	66.60
2	施設利用率（％）	1日平均配水量 / 1日配水能力 ×100	105,115 / 160,508 ×１００	59.59	66.61	65.49
3	最大稼働率（％）	1日最大配水量 / 1日配水能力 ×100	157,829 / 160,508 ×１００	65.56	71.50	98.33
4	供給単価（1㎥当たり円）	給水収益 / 年間総有収水量	6,468,205,406（円） / 35,144,760（㎥）	167.48	182.96	184.04
5	給水原価（1㎥当たり円）	（経常費用 －（受託工事費 ＋ 材料及び不用品売却原価 ＋ 附帯事業費） － 長期前受金戻入見合いの減価償却費等） / 年間総有収水量	6,301,590,214（円） / 35,144,760（㎥）	193.66	173.39	179.30
6	有収率（％）	年間総有収水量 / 年間総配水量 ×100	35,144,760 / 38,366,947 ×１００	79.62	90.47	91.60