

第 3 章 財務

1. 比較損益計算書

科目		年度		令和3年度		令和4年度		令和5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(%)
収	営業収益	6,936,806,403	92.71	120.57	6,938,997,502	92.83	100.03	6,783,545,407	92.28
	給水収益	6,498,669,844	86.85	121.62	6,468,205,406	86.53	99.53	6,336,617,578	86.20
	受託工事収益	242,275,740	3.24	106.62	256,843,700	3.44	106.01	255,914,200	3.48
	その他営業収益	195,860,819	2.62	107.04	213,948,396	2.86	109.23	191,013,629	2.60
	営業外収益	543,414,226	7.26	30.43	536,181,128	7.17	98.67	567,071,071	7.72
益	受取利息及び配当金	1,425,713	0.02	81.32	1,747,059	0.02	122.54	2,803,563	0.04
	長期前受金戻入	224,247,169	3.00	97.72	231,112,782	3.09	103.06	235,710,456	3.21
	貸倒引当金戻入額	49,046,292	0.65	135.60	45,523,656	0.61	92.82	48,889,194	0.67
	雑収	268,695,052	3.59	92.99	257,797,631	3.45	95.94	279,667,858	3.80
	特別利益	1,934,019	0.03	—	6,543	0.00	0.34	72,116	0.00
費	過年度損益修正益	1,870,119	0.03	—	6,543	0.00	0.35	52,016	0.00
	その他特別利益	63,900	0.00	—	0	0.00	0.00	20,100	0.00
	合計	7,482,154,648	100.00	99.24	7,475,185,173	100.00	99.91	7,350,688,594	100.00
	営業費用	6,332,728,668	95.55	101.56	6,533,663,479	96.12	103.17	6,612,673,412	96.19
	原水及び浄水費	2,565,279,315	38.71	101.64	2,617,216,919	38.50	102.02	2,583,191,389	37.58
用	配水及び給水費	997,288,083	15.04	102.11	1,142,995,926	16.82	114.61	1,096,041,338	15.94
	受託工事費	240,737,063	3.63	113.72	261,246,896	3.84	108.52	260,089,099	3.78
	業務費	323,452,019	4.88	83.84	330,519,237	4.86	102.18	403,491,003	5.87
	総係費	373,553,209	5.64	105.81	361,273,986	5.32	96.71	401,965,009	5.85
	減価償却費	1,782,321,686	26.89	101.61	1,803,400,073	26.53	101.18	1,855,782,224	26.99
費用	資産減耗費	50,097,293	0.76	166.22	17,010,442	0.25	33.95	12,113,350	0.18
	営業外費用	291,008,100	4.39	75.74	260,286,413	3.83	89.44	245,046,024	3.57
	支払利息及び企業債取扱諸費	215,572,120	3.25	89.77	191,756,996	2.82	88.95	176,997,424	2.58
	雑支出	75,435,980	1.14	52.36	68,529,417	1.01	90.84	68,048,600	0.99
	特別損失	4,058,014	0.06	191.22	3,426,812	0.05	84.45	16,771,380	0.24
当年度純利益	固定資産売却損	60,400	0.00	—	0	0.00	0.00	0	0.00
	過年度損益修正損	3,997,614	0.06	238.23	3,426,812	0.05	85.72	16,771,380	0.24
	合計	6,627,794,782	100.00	100.09	6,797,376,704	100.00	102.56	6,874,490,816	100.00
当年度純利益		854,359,866	—	—	677,808,469	—	—	476,197,778	—

2. 比較貸借対照表

科目	年度		令和3年度		令和4年度		令和5年度	
	金額(円)	構成比(%)	金額(円)	対前年度比(%)	金額(円)	構成比(%)	金額(円)	対前年度比(%)
固定資産	43,215,503,473	90.96	44,138,614,121	104.80	44,890,045,465	91.86	44,890,045,465	101.70
有形固定資産	42,215,121,496	88.85	43,138,247,911	102.38	43,889,679,265	89.78	43,889,679,265	101.74
土地	1,666,168,098	3.51	1,666,168,098	100.00	1,722,360,870	3.47	1,722,360,870	103.37
建物	892,573,413	1.88	834,746,884	95.58	775,758,389	1.74	775,758,389	92.93
構築物	34,972,904,611	73.61	35,811,895,234	103.11	36,323,341,584	74.52	36,323,341,584	101.43
機械及び装置	4,053,641,730	8.53	4,030,216,721	100.52	3,829,745,419	8.39	3,829,745,419	95.03
車両運搬具	6,550,839	0.01	14,331,948	106.50	26,929,583	0.03	26,929,583	187.90
工具器具及び備品	69,850,484	0.15	95,145,927	101.04	84,261,785	0.20	84,261,785	88.56
建設仮勘定	553,432,321	1.16	685,743,099	91.42	1,127,281,635	1.43	1,127,281,635	164.39
無形固定資産	3,761,977	0.01	3,746,210	99.17	3,746,200	0.01	3,746,200	100.00
施設利用権	15,777	0.00	10	33.35	0	0.00	0	0.00
電話加入権	3,746,200	0.01	3,746,200	100.00	3,746,200	0.01	3,746,200	100.00
投資その他の資産	996,620,000	2.10	996,620,000	—	996,620,000	2.07	996,620,000	100.00
投資有価証券	996,620,000	2.10	996,620,000	—	996,620,000	2.07	996,620,000	100.00
流動資産	4,295,933,667	9.04	3,913,998,891	77.03	4,181,372,348	8.14	4,181,372,348	106.83
現金預金	2,949,592,538	6.21	2,544,444,161	70.20	2,654,677,241	5.30	2,654,677,241	104.33
未収金	1,046,816,480	2.09	1,074,573,270	89.91	1,126,317,731	2.12	1,126,317,731	104.82
貸倒引当金	△ 52,000,000		△ 53,000,000	91.23	△ 39,000,000		△ 39,000,000	73.58
貯蔵品	73,328,211	0.15	79,128,391	101.51	89,523,986	0.16	89,523,986	113.14
前払金	278,196,438	0.59	268,853,069	142.31	349,853,390	0.56	349,853,390	130.13
資産合計	47,511,437,140	100.00	48,052,613,012	101.49	49,071,417,813	100.00	49,071,417,813	102.12

科目	年度			令和3年度			令和4年度			令和5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(%)	金額(円)	構成比(%)	対前年度比(%)
固定負債	11,615,697,339	24.45	95.83	11,547,634,160	24.03	99.41	11,445,263,911	23.32	99.11			
企業債	10,626,725,267	22.37	95.16	10,575,159,139	22.01	99.51	10,428,419,456	21.25	98.61			
引当金	988,972,072	2.08	103.72	972,475,021	2.02	98.33	1,016,844,455	2.07	104.56			
退職給付引当金	900,332,331	1.89	105.82	883,835,280	1.84	98.17	928,204,714	1.89	105.02			
修繕引当金	88,639,741	0.19	86.31	88,639,741	0.18	100.00	88,639,741	0.18	100.00			
流動負債	2,326,428,725	4.90	104.79	2,116,216,579	4.41	90.96	2,610,257,151	5.32	123.35			
企業債	1,040,721,437	2.19	101.65	956,466,128	1.99	91.90	920,139,683	1.88	96.20			
未払金	1,141,009,176	2.40	108.03	1,015,191,917	2.11	88.97	1,503,505,024	3.06	148.10			
引当金	62,493,000	0.13	99.16	60,210,000	0.13	96.35	61,839,000	0.13	102.71			
賞与引当金	62,493,000	0.13	99.16	60,210,000	0.13	96.35	61,839,000	0.13	102.71			
その他流動負債	82,205,112	0.18	106.69	84,348,534	0.18	102.61	124,773,444	0.25	147.93			
繰延収益	5,764,909,165	12.13	104.40	5,906,551,893	12.29	102.46	6,024,901,707	12.28	102.00			
長期前受金	5,764,909,165	12.13	104.40	5,906,551,893	12.29	102.46	6,024,901,707	12.28	102.00			
受贈財産評価額	865,931,534	1.82	96.25	822,305,561	1.71	94.96	780,428,380	1.59	94.91			
国庫(果)補助金	492,802,686	1.04	96.51	475,052,977	0.99	96.40	457,337,000	0.93	96.27			
他会計負担金	310,842,895	0.65	102.39	316,040,715	0.65	101.67	310,928,787	0.64	98.38			
他会計補助金	35,168,954	0.07	91.04	32,716,850	0.06	93.03	40,236,240	0.08	122.98			
工事負担金	4,060,163,096	8.55	107.71	4,260,435,790	8.87	104.93	4,435,971,300	9.04	104.12			
負債合計	19,707,035,229	41.48	99.21	19,570,402,632	40.73	99.31	20,080,422,769	40.92	102.61			
資本金	23,973,877,747	50.46	104.40	25,686,627,281	53.45	107.14	26,603,916,638	54.21	103.57			
自己資本金	23,973,877,747	50.46	104.40	25,686,627,281	53.45	107.14	26,603,916,638	54.21	103.57			
剰余金	3,830,524,164	8.06	96.06	2,795,583,099	5.82	72.98	2,387,078,406	4.87	85.39			
資本剰余金	96,520,323	0.20	100.00	96,520,323	0.20	100.00	129,107,209	0.27	133.76			
受贈財産評価額	96,520,323	0.20	100.00	96,520,323	0.20	100.00	96,520,323	0.20	100.00			
国庫(果)補助金	0	0.00	—	0	0.00	—	8,981,000	0.02	—			
他会計補助金	0	0.00	—	0	0.00	—	23,605,886	0.05	—			
利益剰余金	3,734,003,841	7.86	95.96	2,699,062,776	5.62	72.28	2,257,971,197	4.60	83.66			
建設改良積立金	1,166,894,441	2.46	59.48	1,103,964,950	2.30	94.61	998,212,647	2.03	90.42			
当年度末処分利益剰余金	2,567,109,400	5.40	133.07	1,595,097,826	3.32	62.14	1,259,758,550	2.57	78.98			
資本合計	27,804,401,911	58.52	103.17	28,482,210,380	59.27	102.44	28,990,995,044	59.08	101.79			
負債資本合計	47,511,437,140	100.00	101.49	48,062,613,012	100.00	101.14	49,071,417,813	100.00	102.12			

3. 事業費用分析表

(税抜き)

区分 \ 年度		令和3年度		令和4年度		令和5年度	
		支出額	構成比	支出額	構成比	支出額	構成比
人件費	給料・手当等	円 533,087,760	% 8.04	円 568,405,328	% 8.36	円 588,536,770	% 8.56
	法定福利費	120,605,082	1.82	125,300,100	1.85	127,143,392	1.85
	賞与引当金繰入額	47,852,000	0.72	46,809,000	0.69	48,079,000	0.70
	退職給付引当金繰入額	70,173,000	1.06	28,751,000	0.42	60,121,000	0.87
	小計	771,717,842	11.64	769,265,428	11.32	823,880,162	11.98
支払利息		215,572,120	3.25	191,756,996	2.82	176,997,424	2.57
減価償却費		1,782,321,686	26.89	1,803,400,073	26.53	1,855,782,224	27.00
動力費		198,861,636	3.00	281,798,339	4.15	224,349,823	3.27
受水費		1,796,721,886	27.11	1,813,018,973	26.67	1,837,710,221	26.73
修繕費		313,260,700	4.73	275,568,061	4.05	242,894,983	3.53
材料費		30,785,664	0.47	33,781,646	0.50	34,940,797	0.51
薬品費		13,920,096	0.21	12,187,799	0.18	11,902,670	0.17
路面復旧費		5,759,600	0.09	5,637,000	0.08	6,104,500	0.09
委託料		745,386,813	11.25	814,371,479	11.98	901,627,433	13.12
工事請負費		370,770,000	5.59	436,409,273	6.42	393,700,000	5.73
その他		382,716,739	5.77	360,181,637	5.30	364,600,579	5.30
合計		6,627,794,782	100.00	6,797,376,704	100.00	6,874,490,816	100.00

4. 比較資本的収支計算書

(税込み)

科目 \ 年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
	円	円	円
企業債	500,000,000	904,900,000	773,400,000
他会計負担金	23,947,000	22,578,710	12,959,870
国庫補助金	0	0	8,981,000
固定資産売却代金	36,300	0	0
工事負担金	431,430,060	350,176,800	332,223,400
他会計補助金	0	0	32,482,886
収入合計	955,413,360	1,277,655,510	1,160,047,156
建設改良費	3,061,456,279	2,996,136,138	2,855,243,671
償還金	1,023,844,638	1,040,721,437	956,466,128
支出合計	4,085,300,917	4,036,857,575	3,811,709,799
差引収支	△ 3,129,887,557	△ 2,759,202,065	△ 2,651,662,643

5. 企業債の概況

令和6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	2,328,220,985	20.51
地方公共団体 金融機構	機構債	8,527,238,154	75.14
市中銀行	民間等資金	493,100,000	4.35
合計		11,348,559,139	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	5年 度 (単位：千円)	比 率 (%)		
							3年度	4年度	5年度
1	固定資産構成比率	固	定	資 産	×	100	44,890,045 49,071,418	90.96	91.85
		固定資産＋流動資産							91.48
2	固定負債構成比率	固	定	負 債	×	100	11,445,264 49,071,418	24.45	23.32
		負債資本合計							
3	自己資本構成比率	資本金＋剰余金＋繰延収益			×	100	35,015,897 49,071,418	70.66	71.56
		負債資本合計							71.36
4	固定比率	固	定	資 産	×	100	44,890,045 35,015,897	128.74	128.35
		資本金＋剰余金＋繰延収益							128.20

(注) 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

B 回転率

項	目	算	出	方	法	5年 度 (単位：千円)	比 率		
							3年度	4年度	5年度
5	自己資本回転率	営業収益－受託工事収益				6,527,631 69,404,659 2	0.20	0.20	0.19
		期首自己資本＋期末自己資本							
6	固定資産回転率	営業収益－受託工事収益				6,527,631 89,028,660 2	0.16	0.15	0.15
		期首固定資産＋期末固定資産							

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	5年 度 (単位：千円)	比 率 (%)		
							3年度	4年度	5年度
7	総資本利益率	当年度純利益			×	100	476,198 97,124,031 2	1.81	1.42
		期首総資本＋期末総資本							0.98
8	総収支比率	総	収	益	×	100	7,350,689 6,874,491	112.89	109.97
		総費用							106.93
9	経常収支比率	経	常	収	×	100	7,350,616 6,857,719	112.93	110.03
		経常費用							107.19
10	営業収支比率	営業収益－受託工事収益			×	100	6,527,631 6,352,584	109.89	106.53
		営業費用－受託工事費用							102.76

7. 経営分析表

項 目	算 出 方 法	5 年 度 算 式	比 率		
			3年度	4年度	5年度
1 負 荷 率 (%)	1 日 平 均 配 水 量 1 日 最 大 配 水 量 ×100	<u>104, 479</u> 113, 371 × 1 0 0	93. 17	66. 60	92. 16
2 施 設 利 用 率 (%)	1 日 平 均 配 水 量 1 日 配 水 能 力 ×100	<u>104, 479</u> 159, 857 × 1 0 0	66. 61	65. 49	65. 36
3 最 大 稼 働 率 (%)	1 日 最 大 配 水 量 1 日 配 水 能 力 ×100	<u>113, 371</u> 159, 857 × 1 0 0	71. 50	98. 33	70. 92
4 供 給 単 価 (1 m ³ 当 たり 円)	給 水 収 益 年 間 総 有 収 水 量	<u>6, 336, 617, 578</u> (円) 34, 296, 883 (m ³)	182. 96	184. 04	184. 76
5 給 水 原 価 (1 m ³ 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	<u>6, 361, 919, 881</u> (円) 34, 296, 883 (m ³)	173. 39	179. 30	185. 50
6 有 収 率 (%)	年 間 総 有 収 水 量 年 間 総 配 水 量 ×100	<u>34, 296, 883</u> 38, 239, 342 × 1 0 0	90. 47	91. 60	89. 69