

第 3 章 財務

1. 比較損益計算書

科目		令和4年度			令和5年度			令和6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(%)
収 益	営業収益	6,938,997,502	92.83	100.03	6,783,545,407	92.28	97.76	6,660,059,419	92.28	98.18
	給水収益	6,468,205,406	86.53	99.53	6,336,617,578	86.20	97.97	6,343,199,504	87.89	100.10
	受託工事収益	256,843,700	3.44	106.01	255,914,200	3.48	99.64	152,401,300	2.11	59.55
	その他営業収益	213,948,396	2.86	109.23	191,013,629	2.60	89.28	164,458,615	2.28	86.10
	営業外収益	536,181,128	7.17	98.67	567,071,071	7.72	105.76	556,386,083	7.71	98.12
	受取利息及び配当金	1,747,059	0.02	122.54	2,803,563	0.04	160.47	3,035,981	0.04	108.29
	他会計補助金	0	0.00	—	0	0.00	—	2,995,000	0.04	—
	長期前受金戻入	231,112,782	3.09	103.06	235,710,456	3.21	101.99	243,451,511	3.37	103.28
	貸倒引当金戻入額	45,523,656	0.61	92.82	48,889,194	0.67	107.39	32,026,336	0.45	65.51
	雑収益	257,797,631	3.45	95.94	279,667,858	3.80	108.48	274,877,255	3.81	98.29
	特別利益	6,543	0.00	0.34	72,116	0.00	1,102.19	1,058,010	0.01	1,467.09
	固定資産売却益	0	0.00	—	0	0.00	—	1,021,770	0.01	—
	過年度損益修正益	6,543	0.00	0.35	52,016	0.00	794.99	36,240	0.00	69.67
	その他特別利益	0	0.00	0.00	20,100	0.00	—	0	0.00	0.00
合計	7,475,185,173	100.00	99.91	7,350,688,594	100.00	98.33	7,217,503,512	100.00	98.19	
費 用	営業費用	6,533,663,479	96.12	103.17	6,612,673,412	96.19	101.21	6,366,484,330	96.74	96.28
	原水及び浄水費	2,617,216,919	38.50	102.02	2,583,191,389	37.58	98.70	2,595,174,580	39.44	100.46
	配水及び給水費	1,142,995,926	16.82	114.61	1,096,041,338	15.94	95.89	972,026,039	14.77	88.69
	受託工事費	261,246,896	3.84	108.52	260,089,099	3.78	99.56	154,654,360	2.35	59.46
	業務費	330,519,237	4.86	102.18	403,491,003	5.87	122.08	324,224,976	4.93	80.35
	総係費	361,273,986	5.32	96.71	401,965,009	5.85	111.26	426,937,646	6.49	106.21
	減価償却費	1,803,400,073	26.53	101.18	1,855,782,224	26.99	102.90	1,881,275,561	28.58	101.37
	資産減耗費	17,010,442	0.25	33.95	12,113,350	0.18	71.21	12,191,168	0.18	100.64
	営業外費用	260,286,413	3.83	89.44	245,046,024	3.57	94.14	212,262,666	3.23	86.62
	支払利息及び企業債取扱諸費	191,756,996	2.82	88.95	176,997,424	2.58	92.30	164,528,716	2.50	92.96
	雑支出	68,529,417	1.01	90.84	68,048,600	0.99	99.30	47,733,950	0.73	70.15
	特別損失	3,426,812	0.05	84.45	16,771,380	0.24	489.42	1,677,699	0.03	10.00
	固定資産売却損	0	0.00	0.00	0	0.00	—	0	0.00	—
	過年度損益修正損	3,426,812	0.05	85.72	16,771,380	0.24	489.42	1,677,699	0.03	10.00
合計	6,797,376,704	100.00	102.56	6,874,490,816	100.00	101.13	6,580,424,695	100.00	95.72	
当年度純利益	677,808,469	—	—	476,197,778	—	—	637,078,817	—	—	

2. 比較貸借対照表

科目	年度	令和4年度			令和5年度			令和6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		44,138,614,121	91.86	102.14	44,890,045,465	91.48	101.70	46,032,565,000	91.95	102.55
有形固定資産		43,138,247,911	89.78	102.19	43,889,679,265	89.44	101.74	45,032,198,800	89.95	102.60
土地		1,666,168,098	3.47	100.00	1,722,360,870	3.51	103.37	1,723,969,260	3.44	100.09
建物		834,746,884	1.74	93.52	775,758,389	1.58	92.93	743,789,150	1.49	95.88
構築物		35,811,895,234	74.52	102.40	36,323,341,584	74.02	101.43	37,137,602,784	74.18	102.24
機械及び装置		4,030,216,721	8.39	99.42	3,829,745,419	7.81	95.03	3,622,999,640	7.24	94.60
車両運搬具		14,331,948	0.03	218.78	26,929,583	0.05	187.90	21,337,035	0.04	79.23
工具器具及び備品		95,145,927	0.20	136.21	84,261,785	0.17	88.56	71,111,188	0.14	84.39
建設仮勘定		685,743,099	1.43	123.91	1,127,281,635	2.30	164.39	1,711,389,743	3.42	151.82
無形固定資産		3,746,210	0.01	99.58	3,746,200	0.01	100.00	3,746,200	0.01	100.00
施設利用権		10	0.00	0.06	0	0.00	0.00	0	0.00	—
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		996,620,000	2.07	100.00	996,620,000	2.03	100.00	996,620,000	1.99	100.00
投資有価証券		996,620,000	2.07	100.00	996,620,000	2.03	100.00	996,620,000	1.99	100.00
流動資産		3,913,998,891	8.14	91.11	4,181,372,348	8.52	106.83	4,027,574,039	8.05	96.32
現金預金		2,544,444,161	5.30	86.26	2,654,677,241	5.41	104.33	2,860,290,687	5.71	107.75
未収金		1,074,573,270	2.12	102.65	1,126,317,731	2.22	104.82	893,001,262	1.70	79.29
貸倒引当金		△ 53,000,000		101.92	△ 39,000,000		73.58	△ 44,000,000		112.82
貯蔵品		79,128,391	0.16	107.91	89,523,986	0.18	113.14	93,202,090	0.19	104.11
前払金		268,853,069	0.56	96.64	349,853,390	0.71	130.13	225,080,000	0.45	64.34
資産合計		48,052,613,012	100.00	101.14	49,071,417,813	100.00	102.12	50,060,139,039	100.00	102.01

科目	令和4年度			令和5年度			令和6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	11,547,634,160	24.03	99.41	11,445,263,911	23.32	99.11	11,955,174,736	23.88	104.46
企業債	10,575,159,139	22.01	99.51	10,428,419,456	21.25	98.61	10,901,139,111	21.77	104.53
引当金	972,475,021	2.02	98.33	1,016,844,455	2.07	104.56	1,054,035,625	2.11	103.66
退職給付引当金	883,835,280	1.84	98.17	928,204,714	1.89	105.02	965,395,884	1.93	104.01
修繕引当金	88,639,741	0.18	100.00	88,639,741	0.18	100.00	88,639,741	0.18	100.00
流動負債	2,116,216,579	4.41	90.96	2,610,257,151	5.32	123.35	2,459,167,565	4.91	94.21
企業債	956,466,128	1.99	91.90	920,139,683	1.88	96.20	865,980,345	1.73	94.11
未払金	1,015,191,917	2.11	88.97	1,503,505,024	3.06	148.10	1,380,792,729	2.76	91.84
引当金	60,210,000	0.13	96.35	61,839,000	0.13	102.71	67,246,000	0.13	108.74
賞与引当金	60,210,000	0.13	96.35	61,839,000	0.13	102.71	67,246,000	0.13	108.74
その他流動負債	84,348,534	0.18	102.61	124,773,444	0.25	147.93	145,148,491	0.29	116.33
繰延収益	5,906,551,893	12.29	102.46	6,024,901,707	12.28	102.00	6,016,114,487	12.02	99.85
長期前受金	5,906,551,893	12.29	102.46	6,024,901,707	12.28	102.00	6,016,114,487	12.02	99.85
受贈財産評価額	822,305,561	1.71	94.96	780,428,380	1.59	94.91	740,973,219	1.48	94.94
国庫(県)補助金	475,052,977	0.99	96.40	457,337,000	0.93	96.27	452,635,600	0.90	98.97
他会計負担金	316,040,715	0.65	101.67	310,928,787	0.64	98.38	326,185,314	0.66	104.91
他会計補助金	32,716,850	0.06	93.03	40,236,240	0.08	122.98	65,359,309	0.13	162.44
工事負担金	4,260,435,790	8.87	104.93	4,435,971,300	9.04	104.12	4,430,961,045	8.85	99.89
負債合計	19,570,402,632	40.73	99.31	20,080,422,769	40.92	102.61	20,430,456,788	40.81	101.74
資本金	25,686,627,281	53.45	107.14	26,603,916,638	54.21	103.57	27,387,477,410	54.71	102.95
自己資本金	25,686,627,281	53.45	107.14	26,603,916,638	54.21	103.57	27,387,477,410	54.71	102.95
剰余金	2,795,583,099	5.82	72.98	2,387,078,406	4.87	85.39	2,242,204,841	4.48	93.93
資本剰余金	96,520,323	0.20	100.00	129,107,209	0.27	133.76	130,715,599	0.26	101.25
受贈財産評価額	96,520,323	0.20	100.00	96,520,323	0.20	100.00	98,128,713	0.19	101.67
国庫(県)補助金	0	0.00	—	8,981,000	0.02	—	8,981,000	0.02	100.00
他会計補助金	0	0.00	—	23,605,886	0.05	—	23,605,886	0.05	100.00
利益剰余金	2,699,062,776	5.62	72.28	2,257,971,197	4.60	83.66	2,111,489,242	4.22	93.51
建設改良積立金	1,103,964,950	2.30	94.61	998,212,647	2.03	90.42	743,272,377	1.49	74.46
当年度末処分利益剰余金	1,595,097,826	3.32	62.14	1,259,758,550	2.57	78.98	1,368,216,865	2.73	108.61
資本合計	28,482,210,380	59.27	102.44	28,990,995,044	59.08	101.79	29,629,682,251	59.19	102.20
負債資本合計	48,052,613,012	100.00	101.14	49,071,417,813	100.00	102.12	50,060,139,039	100.00	102.01

3. 事業費用分析表

(税抜き)

区分		令和4年度		令和5年度		令和6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 568,405,328	% 8.36	円 588,536,770	% 8.56	円 551,581,812	% 8.38
	法定福利費	125,300,100	1.85	127,143,392	1.85	118,493,437	1.80
	賞与引当金 繰入額	46,809,000	0.69	48,079,000	0.70	49,367,000	0.75
	退職給付 引当金繰入額	28,751,000	0.42	60,121,000	0.87	86,711,000	1.32
	小計	769,265,428	11.32	823,880,162	11.98	806,153,249	12.25
支払利息		191,756,996	2.82	176,997,424	2.57	164,528,716	2.50
減価償却費		1,803,400,073	26.53	1,855,782,224	27.00	1,881,275,561	28.59
動力費		281,798,339	4.15	224,349,823	3.27	234,997,938	3.57
受水費		1,813,018,973	26.67	1,837,710,221	26.73	1,822,438,266	27.70
修繕費		275,568,061	4.05	242,894,983	3.53	236,011,934	3.59
材料費		33,781,646	0.50	34,940,797	0.51	45,045,105	0.68
薬品費		12,187,799	0.18	11,902,670	0.17	11,668,470	0.18
路面復旧費		5,637,000	0.08	6,104,500	0.09	8,650,000	0.13
委託料		814,371,479	11.98	901,627,433	13.12	828,436,998	12.59
工事請負費		436,409,273	6.42	393,700,000	5.73	228,429,999	3.47
その他		360,181,637	5.30	364,600,579	5.30	312,788,459	4.75
合計		6,797,376,704	100.00	6,874,490,816	100.00	6,580,424,695	100.00

4. 比較資本的収支計算書

(税込み)

科目 \ 年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
	円	円	円
企業債	904,900,000	773,400,000	1,338,700,000
他会計負担金	22,578,710	12,959,870	32,841,490
他会計補助金	0	32,482,886	28,340,000
国庫補助金	0	8,981,000	14,246,000
固定資産売却代金	0	0	581,492
工事負担金	350,176,800	332,223,400	157,877,892
収入合計	1,277,655,510	1,160,047,156	1,572,586,874
建設改良費	2,996,136,138	2,855,243,671	3,309,937,715
償還金	1,040,721,437	956,466,128	920,139,683
支出合計	4,036,857,575	3,811,709,799	4,230,077,398
差引収支	△ 2,759,202,065	△ 2,651,662,643	△ 2,657,490,524

5. 企業債の概況

令和7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	1,925,618,936	16.36
地方公共団体 金融機構	機構債	9,132,100,520	77.61
市中銀行等	民間等資金	709,400,000	6.03
合計		11,767,119,456	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	6 年 度 算 式 (単位：千円)		比 率 (%)		
								4年度	5年度	6年度
1	固 定 資 産 構 成 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産}}$			×100	46,032,565	× 1 0 0	91.85	91.48	91.95
2	固 定 負 債 構 成 比 率	$\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負債資本合計}}$			×100	11,955,175	× 1 0 0	24.03	23.32	23.88
3	自 己 資 本 構 成 比 率	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}}$			×100	35,645,797	× 1 0 0	71.56	71.36	71.21
4	固 定 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}$			×100	46,032,565	× 1 0 0	128.35	128.20	129.14

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	6 年 度 算 式 (単位：千円)		比 率 (%)		
								4年度	5年度	6年度
5	自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}}$				6,507,658		0.20	0.19	0.18
6	固 定 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$				6,507,658		0.15	0.15	0.14

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	6 年 度 算 式 (単位：千円)		比 率 (%)		
								4年度	5年度	6年度
7	総 資 本 利 益 率	$\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}}$			×100	637,079	× 1 0 0	1.42	0.98	1.29
8	総 収 支 比 率	$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}}$			×100	7,217,504	× 1 0 0	109.97	106.93	109.68
9	経 常 収 支 比 率	$\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}}$			×100	7,216,446	× 1 0 0	110.03	107.19	109.69
10	営 業 収 支 比 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}}$			×100	6,507,658	× 1 0 0	106.53	102.76	104.76

7. 経営分析表

項 目	算 出 方 法	6 年 度 算 式	比 率		
			4年度	5年度	6年度
1 負 荷 率 (%)	$\frac{\text{1 日 平 均 配 水 量}}{\text{1 日 最 大 配 水 量}} \times 100$	$\frac{104,962}{115,239} \times 100$	66.60	92.16	91.08
2 施 設 利 用 率 (%)	$\frac{\text{1 日 平 均 配 水 量}}{\text{1 日 配 水 能 力}} \times 100$	$\frac{104,962}{158,962} \times 100$	65.49	65.36	66.03
3 最 大 稼 働 率 (%)	$\frac{\text{1 日 最 大 配 水 量}}{\text{1 日 配 水 能 力}} \times 100$	$\frac{115,239}{158,962} \times 100$	98.33	70.92	72.49
4 供 給 単 価 (1 m ³ 当 たり 円)	$\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{年 間 総 有 収 水 量}}$	$\frac{6,343,199,504 \text{ (円)}}{34,130,408 \text{ (m}^3\text{)}}$	184.04	184.76	185.85
5 給 水 原 価 (1 m ³ 当 たり 円)	$\frac{\text{経常費用 - (受託工事費 + 材料及び不用品売却原価 + 附帯事業費) - 長期前受金戻入見合いの減価償却費等}}{\text{年 間 総 有 収 水 量}}$	$\frac{6,180,641,125 \text{ (円)}}{34,130,408 \text{ (m}^3\text{)}}$	179.30	185.50	181.09
6 有 収 率 (%)	$\frac{\text{年 間 総 有 収 水 量}}{\text{年 間 総 配 水 量}} \times 100$	$\frac{34,130,408}{38,311,256} \times 100$	91.60	89.69	89.09