

平成 21 年 度

桑名市公営企業決算審査意見書
(桑名市水道事業会計)

附 同審査資料

桑名市監査委員

監 第 88 号
平成 22 年 8 月 20 日

桑名市長 水 谷 元 様

桑名市監査委員	池 田 勝 敏
同	椽 尾 健 三
同	平 野 和 一

平成 21 年度桑名市公営企業の決算審査意見について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定に基づき審査に付された平成 21 年度桑名市公営企業(桑名市水道事業会計)の決算及び証書類、その他関係書類について審査を行った結果、その意見は次のとおりである。

目 次

決 算 審 査 意 見

1 審 査 の 対 象	1
2 審 査 の 期 間	1
3 審 査 の 方 法	1
4 審 査 の 結 果	1

桑 名 市 水 道 事 業 会 計

業 務 実 績	3
決 算 報 告 書	4
1 収 益 的 収 入 及 び 支 出	4
2 資 本 的 収 入 及 び 支 出	5
3 損 益 計 算 書	7
4 剰 余 金 計 算 書	8
5 剰 余 金 処 分 計 算 書	9
6 貸 借 対 照 表	9
む す び	11
決 算 審 査 資 料	
別表-1 業 務 実 績 比 較 表	13
別表-2 予 算 ・ 決 算 額 対 照 比 較 表	14
別表-3 損 益 計 算 書 比 較 表	16
別表-4 貸 借 対 照 表 比 較 表	18
別表-5 費 用 使 途 別 比 較 表	20
別表-6 経 営 分 析 比 較 表	22

決 算 審 査 意 見

1 審 査 の 対 象

平成 21 年度 桑名市水道事業会計決算

2 審 査 の 期 間

平成 22 年 6 月 1 日から同年 7 月 31 日まで

3 審 査 の 方 法

審査に付された決算書及び附属書類が関係法令に準拠して作成されているか、その計数は正確であるか、また、財政状態と経営成績は適正に表示されているかについて、関係書類、諸帳簿等及び出納検査の結果並びに審査資料などを参考として照査検討のうえ審査を実施した。

4 審 査 の 結 果

決算附属書類の 5 その他（2）「工事執行に伴う一部会計未処理について」にかかる事後処理中の部分を除いては、審査に付された決算書及び附属書類は関係法令に準拠して作成されており、関係諸帳簿と照合したところ、その計数は正確であり、財政状態、経営成績も適正に表示しているものと認めた。

なお、当該未処理部分の決算数値については、事後処理終了しだい、速やかに修正されたい。

業 務 実 績

平成 21 年度の業務実績は、給水戸数 57,777 戸で前年度に比べ 22 戸 (0.0%) 減少している。

導・送・配水管延長は、898,709.79m で前年度に比べ 7,896.60m (0.9%) 増加している。

また総配水量は、21,287,509 m³で前年度に比べ 325,099 m³ (1.5%)、有収水量は、17,835,204 m³ で前年度に比べ 607,055 m³ (3.3%) それぞれ減少している。

管理者を除く職員数は、35 人で前年度に比べ 1 人 (2.8%) 減少している。

表で示すと次のとおりである。

区 分 \ 年 度	単 位	平成21年度	平成20年度	増 減	前年度対比
給水区域内戸数	戸	57,788	57,810	△22	99.9%
給水戸数	戸	57,777	57,799	△22	99.9%
給水区域内人口	人	141,951	141,975	△24	99.9%
導・送・配水管延長	m	898,709.79	890,813.19	7,896.60	100.9%
総配水量	m ³	21,287,509	21,612,608	△325,099	98.5%
有収水量	m ³	17,835,204	18,442,259	△607,055	96.7%
職員数 (管理者を除く)	人	35	36	△1	97.2%

区 分	単 位	平成21年度	平成20年度	増 減	前年度対比
給水区域内戸数	戸	57,788	57,810	△22	99.9%
給水戸数	戸	57,777	57,799	△22	99.9%
給水区域内人口	人	141,951	141,975	△24	99.9%
導・送・配水管延長	m	898,709.79	890,813.19	7,896.60	100.9%
総配水量	m ³	21,287,509	21,612,608	△325,099	98.5%
有収水量	m ³	17,835,204	18,442,259	△607,055	96.7%
職員数 (管理者を除く)	人	35	36	△1	97.2%

決 算 報 告 書

1 収益的収入及び支出

(1) 収益的収入の状況

収益的収入は予算額 2,072,274,000 円に対し決算額は 2,071,282,845 円で、予算額に比べ 991,155 円 (0.0%) 減少、前年度決算額 2,155,529,475 円に比べ 84,246,630 円 (3.9%) 減少している。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前 年 度 執 行 率
営 業 収 益	円 1,998,146,000	円 1,997,514,200 (94,207,804)	円 △631,800	% 99.9	% 99.5
営 業 外 収 益	74,118,000	73,678,615 (2,700,770)	△439,385	99.4	102.6
特 別 利 益	10,000	90,030 (4,286)	80,030	900.3	8,112.0
収 益 的 収 入 計	2,072,274,000	2,071,282,845 (96,912,860)	△991,155	99.9	99.6
前 年 度 収 益 的 収 入 計	2,164,359,000	2,155,529,475 (100,755,521)	△8,829,525	/	/

(注) 決算額 () は、うち仮受消費税及び地方消費税。

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 2,408,541,217 円 (うち過年度分 337,258,372 円) に対し収入済額は 2,089,171,686 円 (うち過年度分 253,420,711 円) で、収入率は 86.7% (現年度分 88.6%、過年度分 75.1%) となっており、前年度に比べ 0.5 ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率	前 年 度 収 入 率
営 業 収 益	円 2,322,283,446 (324,769,246)	円 2,016,809,453 (240,931,585)	円 305,473,993 (83,837,661)	% 86.8 (74.2)	% 86.2
営 業 外 収 益	86,167,741 (12,489,126)	72,272,203 (12,489,126)	13,895,538 (0)	83.9 (100)	84.3
特 別 利 益	90,030 (0)	90,030 (0)	0 (0)	100 (-)	100
収 益 的 収 入 計	2,408,541,217 (337,258,372)	2,089,171,686 (253,420,711)	319,369,531 (83,837,661)	86.7 (75.1)	86.2
前 年 度 収 益 的 収 入 計	2,523,191,835 (367,662,360)	2,174,646,630 (276,059,999)	348,545,205 (91,602,361)	/	/

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は319,369,531円（うち過年度分83,837,661円）であり、未収金として翌年度へ繰り越されている。

(3) 収益的支出の状況

収益的支出は予算額2,118,186,000円に対し決算額は2,087,144,368円で、不用額31,041,632円、執行率は98.5%で前年度に比べ1.5ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率	前年度 執行率
営 業 費 用	1,888,640,585	1,858,518,682 (44,439,884)	30,121,903	98.4	97.0
営 業 外 費 用	217,357,415	217,338,853	18,562	99.9	97.3
特 別 損 失	12,158,000	11,286,833	871,167	92.8	99.4
予 備 費	30,000	0	30,000	0	0
収益的支出計	2,118,186,000	2,087,144,368 (44,439,884)	31,041,632	98.5	97.0
前 年 度 収益的支出計	2,195,634,000	2,130,851,667 (42,561,758)	64,782,333		

(注) 決算額()は、うち仮払消費税及び地方消費税。

2 資本的収入及び支出

(1) 資本的収入の状況

資本的収入は予算額521,935,000円に対し決算額は386,554,235円で、予算額に比べ135,380,765円(25.9%)減少、前年度決算額903,844,616円に比べ517,290,381円(57.2%)減少している。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前年度 執行率
企 業 債	125,800,000	98,800,000	△27,000,000	78.5	98.2
出 資 金	48,852,000	48,852,600	600	100.0	81.4
負 担 金	238,790,000	142,094,735	△96,695,265	59.5	57.1
加 入 金	100,493,000	88,785,900 (4,227,900)	△11,707,100	88.4	108.5
国 庫 補 助 金	8,000,000	8,021,000	21,000	100.3	-
資本的収入計	521,935,000	386,554,235 (4,227,900)	△135,380,765	74.1	86.0
前 年 度 資本的収入計	1,051,527,000	903,844,616 (8,229,575)	△147,682,384		

(注) 決算額()は、うち仮受消費税及び地方消費税。

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 512,604,063 円（うち過年度分 126,049,828 円）に対し収入済額は 454,833,763 円（うち過年度分 115,027,348 円）で、収入率は 88.7%（現年度分 87.9%、過年度分 91.3%）となっており、前年度に比べ 0.1 ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率	前年度 収入率
企 業 債	98,800,000 (0)	98,800,000 (0)	0 (0)	100 (-)	100
出 資 金	48,852,600 (0)	48,852,600 (0)	0 (0)	100 (-)	100
負 担 金	253,537,383 (111,442,648)	216,969,363 (111,442,648)	36,568,020 (0)	85.6 (100)	71.5
加 入 金	92,370,600 (3,584,700)	90,190,800 (3,584,700)	2,179,800 (0)	97.6 (100)	96.7
寄 附 金	11,022,480 (11,022,480)	0 (0)	11,022,480 (11,022,480)	0 (0)	0
国 庫 補 助 金	8,021,000 (0)	21,000 (0)	8,000,000 (0)	0.3 (-)	100
資 本 的 収 入 計	512,604,063 (126,049,828)	454,833,763 (115,027,348)	57,770,300 (11,022,480)	88.7 (91.3)	88.8
前 年 度 資 本 的 収 入 計	1,126,984,240 (223,139,624)	1,000,934,412 (211,777,994)	126,049,828 (11,361,630)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は 57,770,300 円(うち過年度分 11,022,480 円)であり、未収金として翌年度へ繰り越されている。

(3) 資本的支出の状況

資本的支出は予算額 1,377,770,000 円に対し決算額は 1,223,981,164 円で、翌年度繰越額 126,277,200 円、不用額 27,511,636 円となり、執行率は 88.8%で前年度に比べ 7.4 ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率	前年度 執行率
建 設 改 良 費	670,993,000	517,392,878 (22,903,824)	126,277,200	27,322,922	77.1	89.2
企 業 債 償 還 金	706,777,000	706,588,286	0	188,714	99.9	99.9
資 本 的 支 出 計	1,377,770,000	1,223,981,164 (22,903,824)	126,277,200	27,511,636	88.8	96.2
前 年 度 資 本 的 支 出 計	1,872,812,000	1,800,752,879 (26,499,913)	0	72,059,121		

(注) 決算額 () は、うち仮払消費税及び地方消費税。

(4) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額の補てん財源状況

資本的収入決算額 386,554,235 円に対し資本的支出決算額は 1,223,981,164 円で、差し引き収入不足額 837,426,929 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 11,866,297 円、過年度分損益勘定留保資金 825,560,632 円で補てんしている。

3 損益計算書

(1) 収 益

ア 営業収益の状況

営業収益は 1,903,306,396 円で、内訳は給水収益(水道料金) 1,875,465,476 円、受託工事収益 18,241,912 円(給水工事収益 9,369,078 円、修繕工事収益 171,034 円、給水工事手数料 8,701,800 円)、その他営業収益 3,769,685 円(材料売却収益 172,588 円、手数料 3,039,600 円、雑収益 557,497 円)、他会計負担金 5,829,323 円(消火栓維持負担金 4,700,323 円、その他他会計負担金 1,129,000 円)で、総収益の 96.4%を占め、前年度に比べ 89,297,219 円(4.5%)減少している。

イ 営業外収益の状況

営業外収益は 71,504,751 円で、内訳は受取利息及び配当金 11,167,691 円(預金利息 7,618,375 円、有価証券利息 3,549,316 円)、雑収益 60,337,060 円(不用品売却収益 304,379 円、賃貸料 125,184 円、下水道使用料徴収受託料 51,980,821 円、その他雑収益 7,926,676 円)であり、前年度に比べ 9,507,472 円(15.3%)増加している。

ウ 特別利益の状況

特別利益は 85,744 円で、過年度損益修正益(平成 20 年度通勤手当精算戻入)である。

(2) 費 用

ア 営業費用の状況

営業費用は 1,814,078,798 円で、内訳は原水及び浄水費 743,322,544 円、配水及び給水費 204,774,263 円、受託工事費 13,885,120 円、業務費 135,403,890 円、総係費 96,177,585 円、減価償却費 615,924,695 円、資産減耗費 4,443,957 円、その他営業費用 146,744 円であり、前年度に比べ 8,372,022 円(0.5%)増加している。

イ 営業外費用の状況

営業外費用は 177,508,377 円で、内訳は支払利息及び企業債取扱諸費 176,662,838 円、繰延勘定償却 488,600 円、雑支出 356,939 円であり、前年度に比べ 43,330,516 円(19.6%)減少している。

ウ 特別損失の状況

特別損失は 11,286,833 円で、内訳は過年度損益修正損(不納欠損処分等)であり、前年度に比べ 6,381,164 円(36.1%)減少している。

(3) 損 失

純損失の状況

営業収益 1,903,306,396 円から営業費用 1,814,078,798 円を差し引くと 89,227,598 円の営業利益となり、これに営業外収益 71,504,751 円、営業外費用 177,508,377 円を加減すると経常損失が 16,776,028 円で、特別利益 85,744 円、特別損失 11,286,833 円を加減すると 27,977,117 円の純損失となっている。

事業損益の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	平成 21 年 度 決 算 額	平成 20 年 度 決 算 額	比 較 増 減	
			金 額	比 率
① 営業収益	1,903,306,396	1,992,603,615	△89,297,219	△4.5
② 営業費用	1,814,078,798	1,805,706,776	8,372,022	0.5
③ ①－② 営業利益	89,227,598	186,896,839	△97,669,241	△52.3
④ 営業外収益	71,504,751	61,997,279	9,507,472	15.3
⑤ 営業外費用	177,508,377	220,838,893	△43,330,516	△19.6
⑥ ③＋④－⑤ 経常利益	△16,776,028	28,055,225	△44,831,253	△159.8
⑦ 特別利益	85,744	807,995	△722,251	△89.4
⑧ 特別損失	11,286,833	17,667,997	△6,381,164	△36.1
⑨ ⑥＋⑦－⑧ 純利益	△27,977,117	11,195,223	△39,172,340	△349.9

4 剰余金計算書

(1) 利益剰余金の状況

減債積立金は、前年度末残高 310,771,612 円に前年度繰入額 11,000,000 円を加えた当年度末残高は 321,771,612 円となっている。利益積立金は、前年度からの繰入及び前年度の処分がなかったことにより前年度末残高と同額の 55,426,599 円となっている。建設改良積立金は、前年度からの繰入及び当年度の処分がなかったことにより前年度末残高と同額の 505,000,000 円となっている。未処分利益剰余金は、繰越利益剰余金年度末残高 193,975,861 円から当年度純損失 27,977,117 円を引いた 165,998,744 円が当年度未処分利益剰余金となっている。

(2) 資本剰余金の状況

資本剰余金は 17,912,545,130 円で、前年度に比べ 245,804,418 円増加している。

これは、国庫補助金 8,021,000 円、受贈財産寄附金 25,450,930 円、工事負担金

219,843,108 円の発生と工事負担金 7,510,620 円の処分をした結果によるものである。

5 剰余金処分計算書

当年度末処分利益剰余金は 165,998,744 円であるが、同額を減債積立金に積み立てたため、翌年度への繰越利益剰余金は発生しなかった。

6 貸借対照表

(1) 資産の状況

当年度末現在の資産総額は 28,818,194,047 円で、前年度に比べ 326,030,031 円 (1.1%) 減少している。

ア 固定資産は 26,249,084,703 円で、総資産中 91.1% を占めている。

有形固定資産は 25,691,709,612 円で、前年度に比べ 104,825,773 円 (0.4%) 減少している。これは土地で 143,242,185 円、建物で 216,246,838 円、構築物で 273,908,043 円増加しているものの、機械及び装置で 1,990,954 円、車両運搬具で 680,295 円、工具器具及び備品で 1,109,688 円、建設仮勘定で 734,441,902 円減少したためである。

無形固定資産は 60,154,591 円で、前年度に比べ 3,113,515 円 (4.9%) 減少している。これは、受水権で 2,369,527 円、水利権で 438,641 円、施設利用権で 305,347 円減少したためである。

投資は、投資有価証券 497,220,500 円で、前年度に比べ 199,812,500 円 (67.2%) 増加している。

イ 流動資産は 2,569,109,344 円で、前年度に比べ 417,414,643 円 (14.0%) 減少している。これは、貯蔵品で 481,511 円増加したものの、現金預金で 320,440,952 円、未収金で 97,455,202 円減少したためである。また未収金の主なものは、給水収益 303,877,367 円、工事負担金 33,736,170 円、下水道使用料徴収受託料 13,770,351 円である。

貯蔵品は、年間受入高 22,540,419 円 (繰越高を含む。)、払出高 7,166,839 円で、当年度末残高は 15,373,580 円 (材料 14,272,727 円、薬品 1,100,853 円) である。

ウ 前年度の繰延勘定、開発費 488,600 円は、繰延勘定償却により償却されたため、今年度は発生しなかった。

(2) 負債の状況

当年度末現在の負債総額は 459,059,751 円で、前年度に比べ 184,734,146 円 (28.7%) 減少している。

ア 固定負債は 227,996,252 円で、内訳は、退職給与引当金 115,237,274 円、修繕引当金 112,758,978 円である。

イ 流動負債は 231,063,499 円で、内訳は、未払金 95,295,350 円、未払費用

51,714,912 円、預り金 84,053,237 円である。

(3) 資本の状況

当年度末現在の資本総額は 28,359,134,296 円で、前年度に比べ 141,295,885 円 (0.5%) 減少している。

ア 資本金は 9,398,392,211 円で、内訳は自己資本金 2,618,079,958 円、借入資本金は 6,780,312,253 円であり、前年度に比べ 359,123,186 円 (3.7%) 減少している。これは自己資本金で 48,852,600 円増加しているものの、借入資本金で 407,975,786 円減少したためである。

イ 剰余金は 18,960,742,085 円で、内訳は資本剰余金 17,912,545,130 円(国庫補助金 694,676,070 円、県補助金 385,000 円、受贈財産寄附金 376,804,169 円、工事寄附金 911,860,496 円、工事負担金 15,677,756,314 円、補助金 251,063,081 円)と利益剰余金 1,048,196,955 円(減債積立金 321,771,612 円、利益積立金 55,426,599 円、建設改良積立金 505,000,000 円、当年度未処分利益剰余金 165,998,744 円)である。

む す び

平成21年度桑名市水道事業会計決算審査は、決算数値の正確性、審査資料の収支の状況、経営分析などを参考に前年度数値との比較を行い、財政状況、経営成績などを検証し審査を行った。

本年度は、安全な水を安定的に供給するため、施設の整備と窓口業務民間委託の刷新をはかり、また、重要課題である水道施設の老朽化対策として、上水道設備更新計画の策定にも着手されたところである。

そのような状況の中、安定した給水を行うため、小野山地内ほか3ヶ所で配水管布設工事、清水町ほか30ヶ所で配水管布設替工事が施工され、安定給水のための管網整備に取り組みられたほか、東金井地区の仕切弁設置工事、上野地内の大山田東配水場対向用遠方監視制御装置の取替工事、七和配水場の流量計取替工事、西方配水場の副流入電動弁取替工事、多度町戸津市内の多度第1・2水源地原水ポンプ取替工事、多度南部配水池緊急遮断弁設置工事など施設整備に努めている。

また、水道法施行規則の定める基準に基づき策定した水質検査計画に従い、原水および浄水の水質検査を実施し、水質管理の充実・管理と伏流水取水口である河川の水質検査も実施し、水道水源周辺の環境監視にも努めている。

一方、給水普及状況では、前年度と比べると給水戸数で22戸0.04%の減となっており、有収水量で3.3%の減となっている。

これらを背景に経営状況を見ると、事業収入では前年度に比べて3.9%の減となっており、事業費用については2.1%の減となったものの、今年度は27,977千円余の純損失を生じ、前年度繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は38,977千円減少して165,998千円余となっており、資本的収支では837,427千円余の収入不足になったことにより、決算報告書のとおり補てんされている。

近年、景気動向や需要者の省資源化への取組み等により、水需要の減少傾向が続く中、今後発生する老朽化した施設及び配水管等の更新・改良工事等に膨大な費用が必要となってくることから、経費の節減、計画的・効率的な事業の推進、適切な資金の運用・管理に一層努められたい。

また、平成21年度中に発生した一連の不祥事については誠に遺憾であり、かかる事態が生じた原因の究明は当然のことながら、再発防止と市民からの信頼回復に向けて、組織ぐるみでの改善に全力で取り組まれることを強く要望するものである。

別表-1

業務実績比較表

種別	区 分	単 位	平成21年度	平成20年度	増 減	前年度対比	摘 要		
給水普及状況	給水区域内戸数	戸	57,788	57,810	△ 22	99.9	年度末現在		
	給水戸数	戸	57,777	57,799	△ 22	99.9	〃		
	給水区域内人口(A)	人	141,951	141,975	△ 24	99.9	〃		
	計画給水人口	人	143,256	143,256	0	100			
	現在給水人口(B)	人	141,925	141,949	△ 24	99.9	年度末現在		
	普及率(B/A)	%	99.98	99.98	0	—			
施設	水源	取水及び受水量	m ³	21,879,722	22,116,656	△ 236,934	98.9	年間総量	
		内 訳	表流水	m ³	150,976	155,255	△ 4,279	97.2	〃
			伏流水	m ³	3,579,448	3,644,816	△ 65,368	98.2	〃
			さく井	m ³	14,389,092	15,034,092	△ 645,000	95.7	〃
			受水	m ³	3,760,206	3,282,493	477,713	114.6	〃
	配水	配水池	池	23	23	0	100	年度末現在	
		配水池有効容量	m ³	45,601	42,309	3,292	107.8	〃	
		導・送・配水管延長	m	898,709.79	890,813.19	7,897	100.9	〃	
	設	使用電力量	kw	11,258,056	11,425,969	△ 167,913	98.5	年間総量	
		給水件数	件	52,411	52,578	△ 167	99.7	年度末現在	
一日最大配水能力		m ³	88,698	96,643	△ 7,945	91.8	一日量		
一日最大配水量		m ³	67,073	69,481	△ 2,408	96.5	〃		
業務	一日平均配水量	m ³	58,321	59,212	△ 891	98.5	一日量		
	総配水量	m ³	21,287,509	21,612,608	△ 325,099	98.5	年間総量		
	有収水量	m ³	17,835,204	18,442,259	△ 607,055	96.7	〃		
	一日平均有収水量	m ³	48,863	50,526	△ 1,663	96.7	一日量		
用途別給水件数及び有収水量	件数	一般用	件	52,361	52,606	△ 245	99.5	年度末現在	
		湯屋用	件	4	4	0	100	〃	
		臨時用	件	6	4	2	150	〃	
		学校プール用	件	40	37	3	108.1	〃	
		計	件	52,411	52,651	△ 240	99.5		
	有収水量	一般用	m ³	17,736,623	18,330,968	△ 594,345	96.8	年間総量	
		湯屋用	m ³	30,273	29,133	1,140	103.9	〃	
		臨時用	m ³	612	677	△ 65	90.4	〃	
		学校プール用	m ³	67,696	81,481	△ 13,785	83.1	〃	
		計	m ³	17,835,204	18,442,259	△ 607,055	96.7		
給水工事	新設工事	件	686	902	△ 216	76.1			
	増設工事	件	542	531	11	102.1			
	舗装先行工事	件	7	27	△ 20	25.9			
	修繕工事	件	65	60	5	108.3			
	撤去工事	件	15	17	△ 2	88.2			
	計	件	1,315	1,537	△ 222	85.6			
職員数(管理者を除く)	人	35	36	△ 1	97.2	年度末現在			

決算審査資料

予 算 ・ 決 算 額

収 益 的 収 入												
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率	
	平成21年度		平成20年度		平成21年度		平成20年度		平成21年度	平成20年度	平成21年度	平成20年度
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%
水道事業収益	2,072,274,000	100	2,164,359,000	100	2,071,282,845 (96,912,860)	100	2,155,529,475 (100,755,521)	100	△991,155	△8,829,525	99.9	99.6
営業収益	1,998,146,000	96.4	2,102,214,000	97.1	1,997,514,200 (94,207,804)	96.4	2,090,988,929 (98,385,314)	97.0	△631,800	△11,225,071	99.9	99.5
営業外収益	74,118,000	3.6	62,135,000	2.9	73,678,615 (2,700,770)	3.6	63,729,351 (2,367,007)	3.0	△439,385	1,594,351	99.4	102.6
特別利益	10,000	0.0	10,000	0.0	90,030 (4,286)	0.0	811,195 (3,200)	0.0	80,030	801,195	900.3	8,112.0

資 本 的 収 入												
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率	
	平成21年度		平成20年度		平成21年度		平成20年度		平成21年度	平成20年度	平成21年度	平成20年度
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%
資本的収入	521,935,000	100	1,051,527,000	100	386,554,235 (4,227,900)	100	903,844,616 (8,229,575)	100	△135,380,765	△147,682,384	74.1	86.0
企業債	125,800,000	24.1	582,400,000	55.4	98,800,000	25.5	572,100,000	63.3	△27,000,000	△10,300,000	78.5	98.2
出資金	48,852,000	9.4	56,175,000	5.3	48,852,600	12.6	45,747,975	5.1	600	△10,427,025	100.0	81.4
負担金	238,790,000	45.8	315,530,000	30.0	142,094,735	36.8	180,204,141 (3,195,075)	19.9	△96,695,265	△135,325,859	59.5	57.1
加入金	100,493,000	19.2	97,422,000	9.3	88,785,900 (4,227,900)	23.0	105,724,500 (5,034,500)	11.7	△11,707,100	8,302,500	88.4	108.5
国庫補助金	8,000,000	1.5	0	0.0	8,021,000	2.1	68,000	0.0	21,000	68,000	100.3	-

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 837,426,929円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 11,866,297円、過年度分損益勘定留保資金 825,560,632円で補っている。

対 照 比 較 表

収 益 的 支 出												
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				不 用 額		執行率	
	平成21年度		平成20年度		平成21年度		平成20年度		平成21年度	平成20年度	平成21年度	平成20年度
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%
水道事業費用	2,118,186,000	100	2,195,634,000	100	2,087,144,368 (44,439,884)	100	2,130,851,667 (42,561,758)	100	31,041,632	64,782,333	98.5	97.0
営業費用	1,888,640,585	89.2	1,905,431,000	86.8	1,858,518,682 (44,439,884)	89.1	1,848,268,534 (42,561,758)	86.8	30,121,903	57,162,466	98.4	97.0
営業外費用	217,357,415	10.2	272,391,000	12.4	217,338,853	10.4	264,915,136	12.4	18,562	7,475,864	99.9	97.3
特別損失	12,158,000	0.6	17,782,000	0.8	11,286,833	0.5	17,667,997	0.8	871,167	114,003	92.8	99.4
予備費	30,000	0.0	30,000	0.0	0	0	0	0	30,000	30,000	0	0

資 本 的 支 出													
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				翌年度繰越額	不 用 額		執行率	
	平成21年度		平成20年度		平成21年度		平成20年度			平成21年度	平成20年度	平成21年度	平成20年度
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%	
資本的支出	1,377,770,000	100	1,872,812,000	100	1,223,981,164 (22,903,824)	100	1,800,752,879 (26,499,913)	100	126,277,200	27,511,636	72,059,121	88.8	96.2
建設費	670,993,000	48.7	668,058,000	35.7	517,392,878 (22,903,824)	42.3	596,081,305 (26,499,913)	33.1	126,277,200	27,322,922	71,976,695	77.1	89.2
企業債償還	706,777,000	51.3	1,204,754,000	64.3	706,588,286	57.7	1,204,671,574	66.9	0	188,714	82,426	99.9	99.9

損 益 計 算

平成 21年 4月 1日から
平成 22年 3月31日まで

借 方 (費用)						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平成 21 年度	構成比	平成 20 年度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
営 業 費 用	1,814,078,798	90.6	1,805,706,776	87.9	8,372,022	100.5
原水及び浄水費	743,322,544	37.1	735,207,964	35.8	8,114,580	101.1
配水及び給水費	204,774,263	10.2	184,301,130	9.0	20,473,133	111.1
受託工事費	13,885,120	0.7	17,623,272	0.8	△ 3,738,152	78.8
業 務 費	135,403,890	6.8	131,070,652	6.4	4,333,238	103.3
総 係 費	96,177,585	4.8	99,407,550	4.8	△ 3,229,965	96.8
減価償却費	615,924,695	30.8	624,195,317	30.4	△ 8,270,622	98.7
資産減耗費	4,443,957	0.2	13,754,802	0.7	△ 9,310,845	32.3
その他営業費用	146,744	0.0	146,089	0.0	655	100.4
営業外費用	177,508,377	8.8	220,838,893	10.7	△ 43,330,516	80.4
支払利息及び 企業債取扱諸費	176,662,838	8.8	214,832,856	10.5	△ 38,170,018	82.2
繰延勘定償却	488,600	0.0	4,968,600	0.2	△ 4,480,000	9.8
雑 支 出	356,939	0.0	1,037,437	0.0	△ 680,498	34.4
特別損失	11,286,833	0.6	17,667,997	0.9	△ 6,381,164	63.9
過年度損益修正損	11,286,833	0.6	13,436,113	0.7	△ 2,149,280	84.0
その他特別損失	-	-	4,231,884	0.2	△ 4,231,884	皆減
当年度純利益	-	-	11,195,223	0.5	△ 11,195,223	皆減
合 計	2,002,874,008	100	2,055,408,889	100	△ 52,534,881	97.4

貸 方 比 較 表

貸 方 (収益)						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平成 21 年度	構成比	平成 20 年度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
営 業 収 益	1,903,306,396	95.0	1,992,603,615	96.9	△89,297,219	95.5
給 水 収 益	1,875,465,476	93.6	1,954,449,316	95.1	△78,983,840	96.0
受託工事収益	18,241,912	0.9	26,324,412	1.3	△8,082,500	69.3
その他営業収益	3,769,685	0.2	4,896,370	0.2	△1,126,685	77.0
他会計負担金	5,829,323	0.3	6,933,517	0.3	△1,104,194	84.1
営業外収益	71,504,751	3.6	61,997,279	3.0	9,507,472	115.3
受取利息及び配当金	11,167,691	0.6	12,307,932	0.6	△1,140,241	90.7
雑 収 益	60,337,060	3.0	49,689,347	2.4	10,647,713	121.4
特別利益	85,744	0.0	807,995	0.1	△722,251	10.6
過年度損益修正益	85,744	0.0	807,995	0.1	△722,251	10.6
当年度純損失	27,977,117	1.4	-	-	27,977,117	皆増
合 計	2,002,874,008	100	2,055,408,889	100	△52,534,881	97.4

貸借対照

平成 22 年 3 月 31 日

借方 (資産の部)		金額				増減		前年度対比	
科	目	平成 21 年度		平成 20 年度		増	減	前年度対比	対比
		円	%	円	%				
固定資産		26,249,084,703	91.1	26,157,211,491	89.8	91,873,212		100.4	
有形固定資産		25,691,709,612	89.2	25,796,535,385	88.5	△104,825,773		99.6	
土地		1,865,019,598	6.5	1,721,777,413	5.9	143,242,185		108.3	
建物		1,261,534,903	4.4	1,045,288,065	3.6	216,246,838		120.7	
構築物		18,698,502,130	64.9	18,424,594,087	63.2	273,908,043		101.5	
機械及び装置		3,750,557,039	13.0	3,752,547,993	12.9	△1,990,954		99.9	
車両運搬具		2,245,678	0.0	2,925,973	0.0	△680,295		76.7	
工具器具及び備品		7,758,731	0.0	8,868,419	0.0	△1,109,688		87.5	
建設仮勘定		106,091,533	0.4	840,533,435	2.9	△734,441,902		12.6	
無形固定資産		60,154,591	0.2	63,268,106	0.2	△3,113,515		95.1	
電話加入権		183,700	0.0	183,700	0.0	0		100	
受水権		42,264,596	0.2	44,634,123	0.2	△2,369,527		94.7	
水利権		6,519,610	0.0	6,958,251	0.0	△438,641		93.7	
施設利用権		11,186,685	0.0	11,492,032	0.0	△305,347		97.3	
投資		497,220,500	1.7	297,408,000	1.1	199,812,500		167.2	
投資有価証券		497,220,500	1.7	297,408,000	1.1	199,812,500		167.2	
流動資産		2,569,109,344	8.9	2,986,523,987	10.2	△417,414,643		86.0	
現金預金		2,176,595,933	7.6	2,497,036,885	8.6	△320,440,952		87.2	
未収金		377,139,831	1.3	474,595,033	1.6	△97,455,202		79.5	
貯蔵品		15,373,580	0.0	14,892,069	0.0	481,511		103.2	
繰延勘定		-	-	488,600	0.0	△488,600		皆減	
開発費		-	-	488,600	0.0	△488,600		皆減	
合計		28,818,194,047	100	29,144,224,078	100	△326,030,031		98.9	

(注) 上記、有形固定資産は、減価償却累計額を差し引き計上した。

21年度内訳は、建物361,121,427円、構築物7,538,152,302円、機械及び装置3,338,659,451円、車両運搬具11,065,357円、工具器具及び備品37,524,044円である。

貸借対照表

貸方 (負債及び資本の部)		金額				増減		前年度対比	
科	目	平成 21 年度		平成 20 年度		増	減	前年度対比	対比
		円	%	円	%				
固定負債		227,996,252	0.8	261,229,913	0.9	△33,233,661		87.3	
退職給与引当金		115,237,274	0.4	145,181,873	0.5	△29,944,599		79.4	
修繕引当金		112,758,978	0.4	116,048,040	0.4	△3,289,062		97.2	
流動負債		231,063,499	0.8	382,563,984	1.3	△151,500,485		60.4	
未払金		95,295,350	0.3	283,415,481	1.0	△188,120,131		33.6	
未払費用		51,714,912	0.2	17,130,088	0.0	34,584,824		301.9	
預り金		84,053,237	0.3	82,018,415	0.3	2,034,822		102.5	
資本金		9,398,392,211	32.6	9,757,515,397	33.5	△359,123,186		96.3	
自己資本金		2,618,079,958	9.1	2,569,227,358	8.8	48,852,600		101.9	
借入資本金		6,780,312,253	23.5	7,188,288,039	24.7	△407,975,786		94.3	
剰余金		18,960,742,085	65.8	18,742,914,784	64.3	217,827,301		101.2	
資本剰余金		17,912,545,130	62.2	17,666,740,712	60.6	245,804,418		101.4	
国庫補助金		694,676,070	2.4	686,655,070	2.3	8,021,000		101.2	
県補助金		385,000	0.0	385,000	0.0	0		100	
受贈財産寄附金		376,804,169	1.3	351,353,239	1.2	25,450,930		107.2	
工事寄附金		911,860,496	3.2	911,860,496	3.1	0		100	
工事負担金		15,677,756,314	54.4	15,465,423,826	53.1	212,332,488		101.4	
補助金		251,063,081	0.9	251,063,081	0.9	0		100	
利益剰余金		1,048,196,955	3.6	1,076,174,072	3.7	△27,977,117		97.4	
減債積立金		321,771,612	1.1	310,771,612	1.1	11,000,000		103.5	
利益積立金		55,426,599	0.2	55,426,599	0.2	0		100	
建設改良積立金		505,000,000	1.7	505,000,000	1.7	0		100	
当年度未処分利益剰余金		165,998,744	0.6	204,975,861	0.7	△38,977,117		81.0	
繰越利益剰余金		193,975,861	0.6	193,780,638	0.7	195,223		100.1	
当年度純利益 (当年度純損失)		△27,977,117	-0.1	11,195,223	0.0	△39,172,340		-249.9	
合計		28,818,194,047	100	29,144,224,078	100	△326,030,031		98.9	

費用使途

区分 科目	職員給与費					減価償却費等				
	金額				前年度対比	金額				前年度対比
	平成21年度	構成比	平成20年度	構成比		平成21年度	構成比	平成20年度	構成比	
円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	
営業費用	290,978,063	100	276,443,497	100	105.3	620,368,652	99.9	637,950,119	99.2	97.2
原水及び浄水費	91,850,340	31.6	92,437,976	33.4	99.4					
配水及び給水費	72,007,181	24.7	61,634,773	22.3	116.8					
受託工事費	5,756,767	2.0	5,536,514	2.0	104.0					
業務費	38,403,264	13.2	40,406,635	14.6	95.0					
総係費	82,960,511	28.5	76,427,599	27.7	108.5					
減価償却費						615,924,695	99.2	624,195,317	97.1	98.7
資産減耗費						4,443,957	0.7	13,754,802	2.1	32.3
その他営業費用										
営業外費用						488,600	0.1	4,968,600	0.8	9.8
支払利息及び企業債取扱諸費										
繰延勘定償却						488,600	0.1	4,968,600	0.8	9.8
雑支出										
特別損失										
過年度損益修正損										
その他特別損失										
合計	290,978,063	100	276,443,497	100	105.3	620,857,252	100	642,918,719	100	96.6

(注) 職員給与費は、給料、手当等、退職給与金及び法定福利費を、減価償却費等は、有形及び無形固定資産減価償却費及び固定資産除却費を、金融費用は、企業債利息を、その他費用は、その他すべての費用をいう。

別比較表

金融費用					その他費用					合計				
金額				前年度対比	金額				前年度対比	金額				前年度対比
平成21年度	構成比	平成20年度	構成比		平成21年度	構成比	平成20年度	構成比		平成21年度	構成比	平成20年度	構成比	
円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%
					902,732,083	98.7	891,313,160	98.0	101.3	1,814,078,798	90.6	1,805,706,776	88.3	100.5
					651,472,204	71.3	642,769,988	70.7	101.4	743,322,544	37.1	735,207,964	36.0	101.1
					132,767,082	14.5	122,666,357	13.5	108.2	204,774,263	10.2	184,301,130	9.0	111.1
					8,128,353	0.9	12,086,758	1.3	67.3	13,885,120	0.7	17,623,272	0.8	78.8
					97,000,626	10.6	90,664,017	10.0	107.0	135,403,890	6.8	131,070,652	6.4	103.3
					13,217,074	1.4	22,979,951	2.5	57.5	96,177,585	4.8	99,407,550	4.9	96.8
										615,924,695	30.8	624,195,317	30.5	98.7
										4,443,957	0.2	13,754,802	0.7	32.3
					146,744	0.0	146,089	0.0	100.4	146,744	0.0	146,089	0.0	100.4
176,662,838	100	214,832,856	100	82.2	356,939	0.1	1,037,437	0.1	34.4	177,508,377	8.8	220,838,893	10.8	80.4
176,662,838	100	214,832,856	100	82.2						176,662,838	8.8	214,832,856	10.5	82.2
										488,600	0.0	4,968,600	0.2	9.8
					356,939	0.1	1,037,437	0.1	34.4	356,939	0.0	1,037,437	0.1	34.4
					11,286,833	1.2	17,667,997	1.9	63.9	11,286,833	0.6	17,667,997	0.9	63.9
					11,286,833	1.2	13,436,113	1.5	84.0	11,286,833	0.6	13,436,113	0.7	84.0
					-	-	4,231,884	0.4	皆減	-	-	4,231,884	0.2	皆減
176,662,838	100	214,832,856	100	82.2	914,375,855	100	910,018,594	100	100.5	2,002,874,008	100	2,044,213,666	100	98.0

經營分析比較表

分析項目		算式	比率		
			平成21年度	平成20年度	
構成比率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	91.1	89.8	
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	74.9	73.1	
財務比率	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	91.8	90.9	
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	1111.9	780.7	
	当座比率 (酸性試験比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	1105.2	776.8	
収益率	総収支比率 (総収益対総費用比率)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	98.6	100.5	
	営業収支比率 (営業収益対営業費用比率)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	104.7	110.0	
回転率	総資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均総資本}}$	0.07	0.07	
	自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$	0.09	0.09	
	固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$	0.07	0.08	
	流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$	0.68	0.62	
	現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}}$	0.60	0.52	
	未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$	4.43	3.62	
	貯蔵品回転率	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} + \text{当年度発生額} - \text{期末貯蔵品}}{\text{平均貯蔵品}}$	0.47	0.43	
その他	企業債償還元金対減価償却比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	82.3	145.3	
	料金の収入に対する	企業債償還元金率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$	27.0	46.4
		企業債利息率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$	9.4	11.0
		企業債元利償還元率	$\frac{\text{企業債元利償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$	36.4	57.4
		職員給与費比率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$	15.2	13.9
他	利子負担率	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却借入資本金}}{\text{借入資本金}} \times 100$	2.6	3.0	

再生紙を使用しています