Ⅴ　財　務　統　計

１．収支構成グラフ

２．損　益　計　算　書

３．貸　借　対　照　表

４．給　水　原　価　内　訳

５．水道料金原価計算表

６．企　業　債　明　細　書

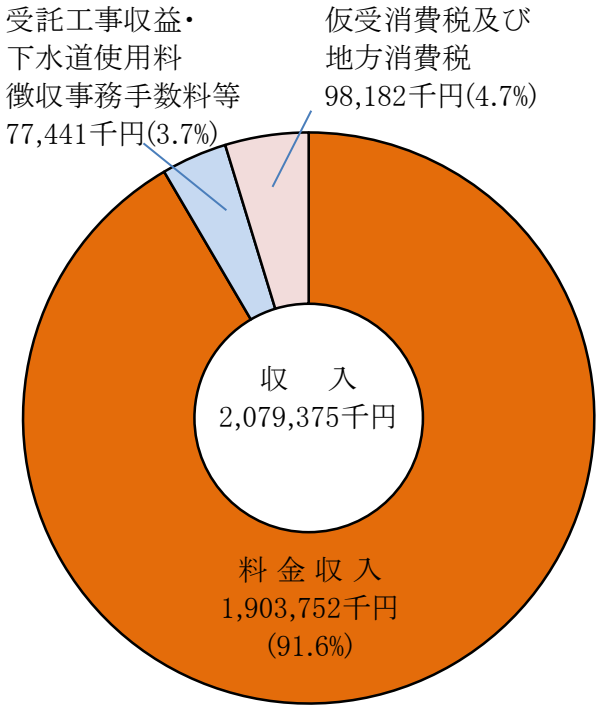
７．水道事業経営指標

８．水　道　料　金　体　系

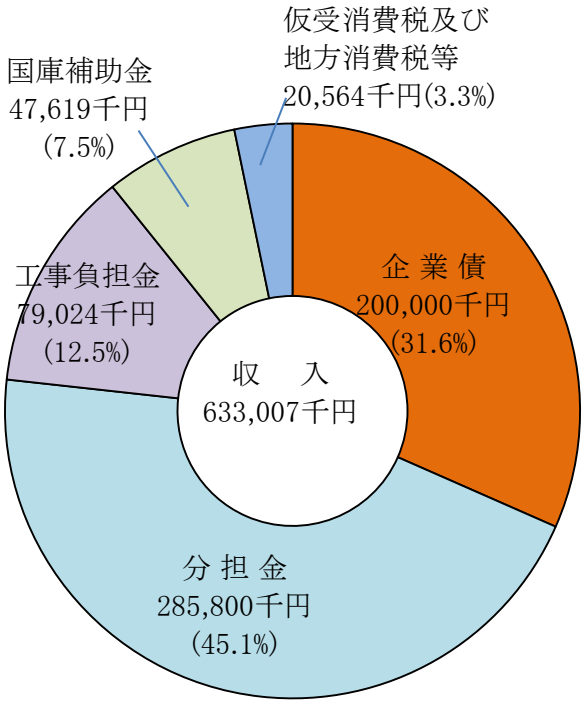
９．分　　担　　金

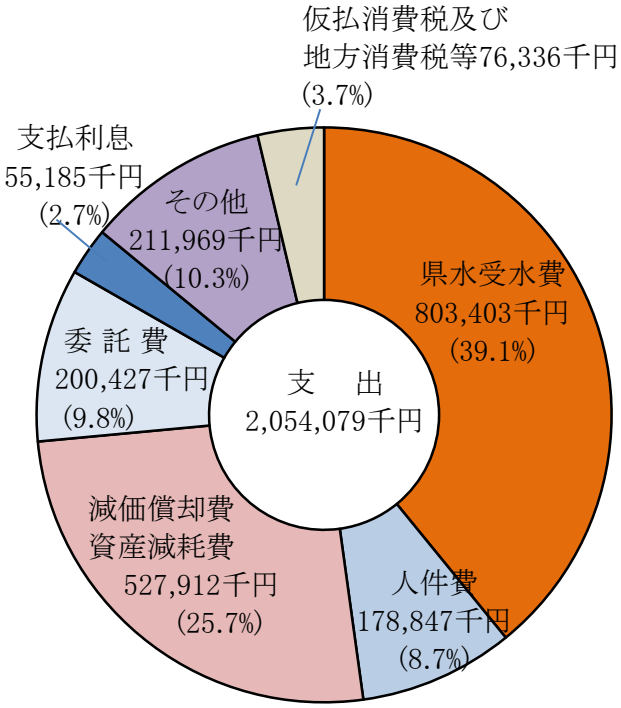
1. 収 支 構 成 グラフ

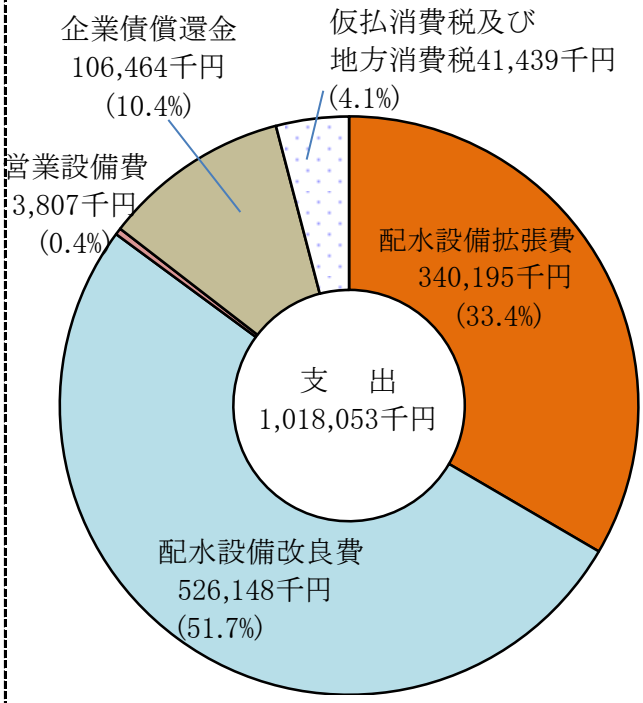
≪収益的収入及び支出≫



≪資本的収入及び支出≫







○当年度純利益　　3,450 千円

○不足額　　385,046 千円

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金で補てんしました。

2. 損益計算書

年度 / 項目	平成23年度			平成22年度		
	金額	構成比率	すう勢比率	金額	構成比率	すう勢比率
	円	%	%	円	%	%
1. 水道事業収益	1,981,192,482	100.00	99	2,028,676,819	100.00	101
(1) 営業収益	1,977,550,343	99.81	101	2,025,128,587	99.82	104
給水収益	1,903,751,931	96.09	99	1,940,525,359	95.65	101
受託工事収益	9,364,593	0.47	33	23,058,925	1.14	81
その他の営業収益	64,433,819	3.25	1,433	61,544,303	3.03	1,368
(2) 営業外収益	3,549,513	0.18	6	3,388,652	0.17	6
受取利息	1,440,709	0.07	49	1,301,367	0.07	44
雑収益	2,108,804	0.11	4	2,087,285	0.10	4
(3) 特別利益	92,626	0.01	81	159,580	0.01	139
過年度損益修正益	92,626	0.01	81	159,580	0.01	139
2. 水道事業費用	1,977,742,573	100.00	103	1,983,037,895	100.00	103
(1) 営業費用	1,915,935,712	96.87	103	1,928,243,639	97.23	104
原水及び浄水費	828,755,836	41.90	99	825,070,710	41.61	99
配水及び給水費	183,609,685	9.28	93	239,892,225	12.10	121
受託工事費	8,032,165	0.41	36	20,404,994	1.03	92
総係費	340,624,563	17.22	89	335,148,606	16.90	87
減価償却費	503,957,555	25.48	142	469,868,344	23.69	132
資産減耗費	23,954,828	1.21	74	7,630,053	0.38	24
その他営業費用	27,001,080	1.37	79	30,228,707	1.52	88
(2) 営業外費用	55,743,135	2.82	104	51,089,534	2.58	96
支払利息	55,184,755	2.79	106	49,988,061	2.52	96
雑支出	558,380	0.03	44	1,101,473	0.06	87
(3) 特別損失	6,063,726	0.31	93	3,704,722	0.19	57
過年度損益修正損	6,063,726	0.31	93	3,704,722	0.19	57
当年度純利益	3,449,909		4	45,638,924		53

(注) すう勢比率は、平成19年度を100として算出。

平成 21 年度			平成 20 年度			平成 19 年度		
金額	構成比率	すう勢比率	金額	構成比率	すう勢比率	金額	構成比率	すう勢比率
円	%	%	円	%	%	円	%	%
2,012,057,427	100.00	100	1,973,935,749	100.00	98	2,007,061,490	100.00	100
2,007,565,110	99.78	103	1,968,468,499	99.72	101	1,951,616,341	97.23	100
1,903,012,239	94.58	99	1,891,087,326	95.80	99	1,918,808,953	95.60	100
25,412,164	1.26	90	19,764,513	1.00	70	28,309,566	1.41	100
79,140,707	3.94	1760	57,616,660	2.92	1281	4,497,822	0.22	100
4,422,611	0.22	8	5,335,164	0.27	10	55,330,630	2.76	100
2,009,556	0.10	68	3,185,885	0.16	108	2,949,035	0.15	100
2,413,055	0.12	5	2,149,279	0.11	4	52,381,595	2.61	100
69,706	0.00	61	132,086	0.01	115	114,519	0.01	100
69,706	0.00	61	132,086	0.01	115	114,519	0.01	100
1,994,974,375	100.00	104	2,122,580,904	100.00	111	1,920,699,765	100.00	100
1,940,631,601	97.28	104	2,068,682,783	97.47	111	1,860,722,188	96.88	100
828,947,385	41.55	99	817,754,659	38.53	98	835,230,372	43.49	100
209,742,553	10.51	106	231,905,506	10.93	117	197,854,344	10.30	100
22,450,217	1.13	101	17,582,021	0.83	79	22,155,667	1.15	100
343,959,647	17.24	90	395,652,115	18.64	103	383,272,775	19.95	100
457,391,782	22.93	129	428,124,930	20.17	120	355,538,385	18.51	100
56,874,683	2.85	176	150,950,116	7.11	466	32,384,242	1.69	100
21,265,334	1.07	62	26,713,436	1.26	78	34,286,403	1.79	100
49,661,897	2.49	93	48,316,301	2.27	90	53,482,881	2.78	100
48,436,188	2.43	93	47,200,291	2.22	90	52,211,650	2.72	100
1,225,709	0.06	96	1,116,010	0.05	88	1,271,231	0.06	100
4,680,877	0.23	72	5,581,820	0.26	86	6,494,696	0.34	100
4,680,877	0.23	72	5,581,820	0.26	86	6,494,696	0.34	100
17,083,052		20	△ 148,645,155		△ 172	86,361,725		100

3. 貸借対照表

年度 / 項目	平成23年度 金額	平成23年度 構成比率	平成23年度 すう勢比率	平成22年度 金額	平成22年度 構成比率	平成22年度 すう勢比率
	円	%	%	円	%	%
1. 固定資産合計	17,953,771,186	89.65	116	17,594,421,834	90.93	114
(1) 有形固定資産	17,953,329,986	89.65	116	17,593,980,634	90.93	114
土地	473,917,734	2.37	100	473,917,734	2.45	100
建物	528,878,622	2.64	95	543,630,939	2.81	98
構築物	15,472,845,798	77.26	120	14,980,552,077	77.42	117
機械及び装置	1,423,748,890	7.11	95	1,544,278,641	7.98	103
車両運搬具	4,340,507	0.02	76	6,817,510	0.04	119
工具器具及び備品	4,311,635	0.02	44	5,933,733	0.03	61
建設仮勘定	45,286,800	0.23	56	38,850,000	0.20	48
(2) 無形固定資産	441,200	0.00	100	441,200	0.00	100
電話加入権	441,200	0.00	100	441,200	0.00	100
施設利用権	0	—	—	0	—	—
(3) 投資	0	—	—	0	—	—
投資有価証券	0	—	—	0	—	—
その他の投資	0	—	—	0	—	—
2. 流動資産合計	2,072,188,336	10.35	104	1,755,687,543	9.07	88
現金預金	1,734,553,202	8.66	109	1,412,044,144	7.30	89
未収金	199,339,837	1.00	90	194,899,593	1.01	88
貯蔵品	35,495,297	0.18	97	37,443,806	0.19	102
前払金	102,800,000	0.51	71	111,300,000	0.57	76
資産合計	20,025,959,522	100.00	115	19,350,109,377	100.00	111

(注)すう勢比率は、平成 19 年度を100として算出。

平成 21 年度			平成 20 年度			平成 19 年度		
金額	構成比率	すう勢比率	金額	構成比率	すう勢比率	金額	構成比率	すう勢比率
円	%	%	円	%	%	円	%	%
16,779,238,964	91.11	108	16,207,458,815	88.86	105	15,479,263,090	88.60	100
16,778,797,764	91.11	108	16,207,017,615	88.86	105	15,478,821,890	88.60	100
473,917,734	2.57	100	473,917,734	2.60	100	473,917,734	2.71	100
558,410,661	3.03	100	573,287,043	3.14	103	556,604,221	3.19	100
13,490,629,707	73.26	105	13,265,840,094	72.73	103	12,853,001,544	73.57	100
1,570,784,580	8.53	105	1,673,976,102	9.18	112	1,498,598,476	8.58	100
8,476,332	0.05	148	6,513,773	0.04	114	5,709,272	0.03	100
7,381,565	0.04	76	8,556,964	0.05	88	9,761,121	0.06	100
669,197,185	3.63	824	204,925,905	1.12	252	81,229,522	0.46	100
441,200	0.00	100	441,200	0.00	100	441,200	0.00	100
441,200	0.00	100	441,200	0.00	100	441,200	0.00	100
0	—	—	0	—	—	0	—	—
0	—	—	0	—	—	0	—	—
0	—	—	0	—	—	0	—	—
0	—	—	0	—	—	0	—	—
1,636,246,705	8.89	82	2,031,913,254	11.14	102	1,992,047,913	11.40	100
1,267,229,497	6.88	80	1,660,803,251	9.11	105	1,587,958,823	9.09	100
215,091,315	1.17	97	204,095,243	1.12	92	221,641,587	1.27	100
33,325,893	0.18	91	38,914,760	0.21	106	36,747,503	0.21	100
120,600,000	0.66	83	128,100,000	0.70	88	145,700,000	0.83	100
18,415,485,669	100.00	105	18,239,372,069	100.00	104	17,471,311,003	100.00	100

年度 / 項目	平成23年度			平成22年度		
	金額	構成比率	すう勢比率	金額	構成比率	すう勢比率
	円	%	%	円	%	%
3. 固定負債合計	142,469,517	0.71	90	142,469,517	0.74	90
(1) 引当金	142,469,517	0.71	90	142,469,517	0.74	90
修繕引当金	142,469,517	0.71	90	142,469,517	0.74	90
4. 流動負債合計	468,813,312	2.34	135	313,803,590	1.62	90
未払金	376,416,812	1.88	156	218,025,920	1.13	90
前受金	426,300	0.00	100	426,300	0.00	100
その他流動負債	91,970,200	0.46	87	95,351,370	0.49	91
負債合計	611,282,829	3.05	121	456,273,107	2.36	90
5. 資本金合計	7,122,283,159	35.57	112	7,028,747,393	36.32	111
(1) 自己資本金	4,513,398,415	22.54	104	4,513,398,415	23.32	104
(2) 借入資本金	2,608,884,744	13.03	128	2,515,348,978	13.00	124
企業債	2,608,884,744	13.03	128	2,515,348,978	13.00	124
6. 剰余金合計	12,292,393,534	61.38	116	11,865,088,877	61.32	112
(1) 資本剰余金合計	11,695,905,656	58.40	120	11,272,050,908	58.25	116
受贈財産評価額	1,940,611,512	9.69	121	1,929,200,086	9.97	120
分担金	6,068,693,331	30.30	122	5,782,893,331	29.88	116
工事負担金	3,504,061,763	17.50	111	3,425,037,489	17.70	109
国庫補助金	182,539,050	0.91	―	134,920,002	0.70	―
(2) 利益剰余金合計	596,487,878	2.98	69	593,037,969	3.07	68
減債積立金	55,798,030	0.28	116	53,298,030	0.28	111
建設改良積立金	182,650,500	0.91	49	182,650,500	0.94	49
当年度未処分利益剰余金	358,039,348	1.79	80	357,089,439	1.85	80
資本合計	19,414,676,693	96.95	114	18,893,836,270	97.64	111
負債資本合計	20,025,959,522	100.00	115	19,350,109,377	100.00	111

(注)すう勢比率は、平成 19 年度を100として算出。

平成21年度			平成20年度			平成19年度		
金額	構成比率	すう勢比率	金額	構成比率	すう勢比率	金額	構成比率	すう勢比率
円	%	%	円	%	%	円	%	%
158,829,517	0.86	100	158,829,517	0.87	100	158,829,517	0.91	100
158,829,517	0.86	100	158,829,517	0.87	100	158,829,517	0.91	100
158,829,517	0.86	100	158,829,517	0.87	100	158,829,517	0.91	100
234,511,525	1.27	67	470,893,927	2.58	136	347,450,976	1.99	100
139,295,557	0.76	58	350,992,540	1.92	145	241,843,340	1.39	100
426,300	0.00	100	426,300	0.00	100	426,300	0.00	100
94,789,668	0.51	90	119,475,087	0.66	114	105,181,336	0.60	100
393,341,042	2.13	78	629,723,444	3.45	124	506,280,493	2.90	100
6,724,423,524	36.52	106	6,450,645,301	35.37	101	6,357,109,107	36.39	100
4,513,398,415	24.51	104	4,359,398,415	23.90	101	4,322,048,915	24.74	100
2,211,025,109	12.01	109	2,091,246,886	11.47	103	2,035,060,192	11.65	100
2,211,025,109	12.01	109	2,091,246,886	11.47	103	2,035,060,192	11.65	100
11,297,721,103	61.35	107	11,159,003,324	61.18	105	10,607,921,403	60.71	100
10,750,322,058	58.38	110	10,474,687,331	57.43	108	9,737,610,755	55.73	100
1,896,665,800	10.30	118	1,875,295,959	10.28	117	1,603,599,496	9.18	100
5,508,693,331	29.92	110	5,241,693,331	28.74	105	4,985,793,331	28.53	100
3,276,553,402	17.79	104	3,348,237,088	18.36	106	3,148,217,928	18.02	100
68,409,525	0.37	—	9,460,953	0.05	—	0	—	—
547,399,045	2.97	63	684,315,993	3.75	79	870,310,648	4.98	100
52,438,030	0.28	109	52,438,030	0.29	109	48,038,030	0.27	100
182,650,500	0.99	49	336,650,500	1.84	90	374,000,000	2.14	100
312,310,515	1.70	70	295,227,463	1.62	66	448,272,618	2.57	100
18,022,144,627	97.87	106	17,609,648,625	96.55	104	16,965,030,510	97.10	100
18,415,485,669	100.00	105	18,239,372,069	100.00	104	17,471,311,003	100.00	100

4. 給水原価内訳

年度	平成23年度			平成22年度		
有収水量	14,423,553 ㎥			14,615,992 ㎥		
項目	金額	給水原価	すう勢比率	金額	給水原価	すう勢比率
	円	円	%	円	円	%
人件費	178,847,372	12.40	73	195,083,668	13.35	80
動力費	48,666,039	3.37	102	48,051,148	3.29	100
薬品費	4,607,022	0.32	126	5,449,180	0.37	149
委託料	200,426,446	13.89	109	183,924,736	12.58	100
修繕費	44,998,346	3.12	81	43,982,164	3.01	79
路面復旧費	17,436,917	1.21	40	66,756,619	4.57	155
支払利息	55,184,755	3.83	106	49,988,061	3.42	96
減価償却費	503,957,555	34.94	142	469,868,344	32.15	132
受水費	803,403,188	55.70	101	801,143,893	54.81	100
その他の費用	106,119,042	7.36	98	94,680,366	6.48	87
合計	1,963,646,682	136.14	104	1,958,928,179	134.03	104

(注)すう勢比率は、平成 19 年度を100として算出

5. 水道料金原価計算表

年度 / 項目	平成23年度	平成22年度
有収水量	14,423,553 ㎥	14,615,992 ㎥
給水収益	1,903,751,931 円	1,940,525,359 円
原価構成費用	1,963,646,682 円	1,958,928,179 円
供給単価	131.99 円	132.77 円
給水原価	136.14 円	134.03 円
販売利益	△ 4.15 円	△ 1.26 円

平成21年度			平成20年度			平成19年度		
14,490,876 ㎥			14,283,870 ㎥			14,436,329 ㎥		
金額	給水原価	すう勢比率	金額	給水原価	すう勢比率	金額	給水原価	すう勢比率
円	円	%	円	円	%	円	円	%
207,356,517	14.31	85	253,660,398	17.76	104	243,672,089	16.88	100
44,673,139	3.08	93	52,994,590	3.71	111	47,858,477	3.32	100
4,430,690	0.31	121	3,943,790	0.28	108	3,650,790	0.25	100
186,268,479	12.85	101	196,052,901	13.73	106	184,172,170	12.76	100
44,490,989	3.07	80	43,023,502	3.01	78	55,482,445	3.84	100
41,744,050	2.88	97	51,685,459	3.62	120	43,079,736	2.98	100
48,436,188	3.34	93	47,200,291	3.30	90	52,211,650	3.62	100
457,391,782	31.56	129	428,124,930	29.97	120	355,538,385	24.63	100
805,577,225	55.59	101	797,557,564	55.84	100	797,620,580	55.25	100
127,474,222	8.80	117	225,173,638	15.76	207	108,727,980	7.53	100
1,967,843,281	135.80	104	2,099,417,063	146.98	111	1,892,014,302	131.06	100

平成21年度	平成20年度	平成19年度
14,490,876 ㎥	14,283,870 ㎥	14,436,329 ㎥
1,903,012,239 円	1,891,087,326 円	1,918,808,953 円
1,967,843,281 円	2,099,417,063 円	1,892,014,302 円
131.32 円	132.39 円	132.92 円
135.80 円	146.98 円	131.06 円
△ 4.48 円	△ 14.59 円	1.86 円

6. 企業債明細書

種　　類	発行年月日	発行総額	償還高	
			当年度償還高	償還高合計
財務省財政融資資金	H5．3．25	88,900,000	3,537,380	37,897,595
〃	H6．7．11	145,600,000	5,581,864	57,539,013
〃	H7．3．27	80,000,000	2,894,573	27,316,208
〃	H8．3．14	72,000,000	2,637,975	24,941,014
〃	H12．3．24	118,900,000	4,177,560	27,569,976
〃	H13．3．26	103,500,000	3,678,654	21,217,705
〃	H14．3．25	68,500,000	2,271,642	10,877,101
〃	H15．3．25	113,100,000	4,047,099	15,901,890
〃	H16．3．25	135,100,000	4,383,542	12,893,209
〃	H17．10．31	47,900,000	1,489,853	2,223,189
〃	H18．3．27	211,700,000	6,516,173	6,516,173
〃	H19．3．26	150,000,000	18,323,631	54,159,546
〃	H20．3．25	75,000,000	9,118,507	18,137,531
〃	H21．11．15	130,000,000	0	0
〃	H22．3．25	63,400,000	0	0
〃	H23．3．25	198,800,000	0	0
〃	H24．3．26	100,000,000	0	0
小　　計		1,902,400,000	68,658,453	317,190,150
地方公共団体金融機構	H5．3．26	32,700,000	1,488,384	15,855,685
〃	H5．3．26	8,400,000	382,321	4,084,390
〃	H6．7．11	62,400,000	2,723,489	27,925,401
〃	H7．3．27	80,000,000	3,315,180	31,134,579
〃	H8．3．22	48,000,000	1,975,273	18,589,545
〃	H12．3．30	59,200,000	2,309,951	15,244,617
〃	H12．3．30	21,900,000	854,526	5,639,479
〃	H13．3．29	96,500,000	3,766,640	21,672,418
〃	H14．3．28	31,500,000	1,162,792	5,567,694
〃	H15．3．25	26,900,000	1,046,044	4,101,042
〃	H16．3．23	134,900,000	4,908,615	14,451,713
〃	H17．10．28	49,000,000	1,713,728	2,557,888
〃	H18．3．30	88,300,000	3,057,632	3,057,632
〃	H19．3．23	50,000,000	6,088,715	17,961,252
〃	H20．3．28	25,000,000	3,012,491	5,981,771
〃	H21　3　25	35,000,000	0	0
〃	H21．11．27	35,000,000	0	0
〃	H22．3．25	34,100,000	0	0
〃	H23．3．24	198,700,000	0	0
〃	H24．3．27	100,000,000	0	0
小　　計		1,217,500,000	37,805,781	193,825,106
合　　計		3,119,900,000	106,464,234	511,015,256

（単位：円）

未償還残高	発行価格	利率%	償還終期	備考
51,002,405	88,900,000	4.40	平成 34 年度	
88,060,987	145,600,000	4.10	平成 35 年度	
52,683,792	80,000,000	4.65	平成 36 年度	
47,058,986	72,000,000	3.15	平成 37 年度	
91,330,024	118,900,000	2.00	平成 41 年度	
82,282,295	103,500,000	1.60	平成 42 年度	
57,622,899	68,500,000	2.20	平成 43 年度	
97,198,110	113,100,000	1.20	平成 44 年度	
122,206,791	135,100,000	2.00	平成 45 年度	
45,676,811	47,900,000	2.10	平成 47 年度	
205,183,827	211,700,000	2.10	平成 47 年度	
95,840,454	150,000,000	1.50	平成 28 年度	
56,862,469	75,000,000	1.10	平成 29 年度	
130,000,000	130,000,000	2.10	平成 51 年度	
63,400,000	63,400,000	2.10	平成 51 年度	
198,800,000	198,800,000	1.90	平成 52 年度	
100,000,000	100,000,000	1.70	平成 53 年度	
1,585,209,850	1,902,400,000			
16,844,315	32,700,000	4.50	平成 32 年度	
4,315,610	8,400,000	4.45	平成 32 年度	
34,474,599	62,400,000	4.20	平成 33 年度	
48,865,421	80,000,000	4.75	平成 34 年度	
29,410,455	48,000,000	3.25	平成 35 年度	
43,955,383	59,200,000	2.00	平成 39 年度	
16,260,521	21,900,000	2.00	平成 39 年度	
74,827,582	96,500,000	1.70	平成 40 年度	
25,932,306	31,500,000	2.20	平成 41 年度	
22,798,958	26,900,000	1.35	平成 42 年度	
120,448,287	134,900,000	1.90	平成 43 年度	
46,442,112	49,000,000	2.00	平成 45 年度	
85,242,368	88,300,000	2.00	平成 45 年度	
32,038,748	50,000,000	1.70	平成 28 年度	
19,018,229	25,000,000	1.45	平成 29 年度	
35,000,000	35,000,000	1.90	平成 48 年度	
35,000,000	35,000,000	2.10	平成 49 年度	
34,100,000	34,100,000	2.10	平成 51 年度	
198,700,000	198,700,000	1.90	平成 52 年度	
100,000,000	100,000,000	1.70	平成 53 年度	
1,023,674,894	1,217,500,000			
2,608,884,744	3,119,900,000			

7. 水道事業経営指標

水道事業は地方公営企業法という法律に基づいて、使用者から支払われる水道料金などによって独立採算で運営されています。また、水道事業は企業としての経済性を発揮しながら、安全で良質な水を安定供給するというサービスを提供するために、最小の経費で効率的な事業運営を行う必要があります。

① 事業規模・内容について判断する指標

項目	単位	算出方法 説明
施設利用率	%	（１日平均配水量÷１日配水能力）×１００ 施設の利用状況を判断する指標です。数値が高いほど施設の効率性は高いといえます。施設利用率はあくまでも平均利用率なので「最大稼働率」と「負荷率」の数値とあわせて施設規模を判断します。また、数値が低い場合は水道施設の一部が遊休化している可能性があります。
最大稼働率	%	（１日最大配水量÷１日配水能力）×１００ 施設利用率と最大稼働率は、ともに施設の利用状況を判断する指標です。水道事業のように季節によって需要変動のある事業については、施設利用率、最大稼働率は単独で判断する指標ではなく、合わせて活用することで施設の効率性をみます。数値が高いほど施設の効率性は高いといえますが、100%に近い場合には、安定給水という観点から問題になります。また、数値が低い場合は水道施設の一部が遊休化している可能性があります。
負荷率	%	（１日平均配水量÷１日最大配水量）×１００ 施設の使用効率を判断する指標です。数値が高いほど施設の効率性は高いといえます。水道事業のように季節によって需要変動のある事業については、給水需要のピーク時に合わせて施設を建設することになるため、需要変動が大きいほど施設の効率は悪くなり、負荷率が低くなります。このことから負荷率を高くすることが経営の一つの目標となります。
有収率	%	（年間総有収水量÷年間総配水量）×１００ 収益につながる水量（有収水量）に対して、年間の配水量をみることにより、施設の稼働状況が、どの程度収益につながっているかを示す指標です。数値が高いほど施設の効率性がよいといえます。漏水などの理由で有収水量が少なく数値が低い場合は、収益性が低いと考えられますので、施設整備などの有収率の向上対策を講じる必要があります。
固定資産使用効率	m^3/万円	年間総配水量÷有形固定資産（万円） 固定資産の面から施設効率を計る指標です。有形固定資産1万円当たりの配水量をみて、その効率を判断します。一般にこの数値が高いほど施設が効率的に使われていると考えられますが、低い場合には過剰な設備投資が原因として考えられます。主な水源が他の水道事業者からの受水による場合や水道施設の建設時期が古い事業者の場合は、有形固定資産が少なかったり、簿価が相対的に安かったりするためこの比率が高くなる傾向があります。
配水管使用効率	m^3/m	年間総配水量÷導送配水管延長 配水管が効率的に使用されているかを判断する指標です。数値が高いほど良好とされていますが給水区域の人口密度によって影響を受け、一般的に数値が高いほど人口密度が高いと考えられます。
職員１人当たり有収水量	m^3	年間総有収水量÷損益勘定所属職員数 人的資源が効率的に活用されているか、労働生産性を水量の視点からみる指標です。数値が大きくなるほど職員1人当たりの生産性が高いことを示しています。主な水源が他の水道事業者からの受水による場合、水源からの取水や浄水等の施設に配置される職員が不要となるため、この数値が高くなる傾向があります。また、業務の外部委託の比率が高い水道事業者の場合、この数値が高くなるため委託費用などに関する指標もあわせて比較する必要があります。

効率的に経営がなされているか客観的にみるためには、「経営に関する指標」をもって判断いたします。本市の水道事業の経営状況を知っていただくため、社団法人日本水道協会が策定した「経営情報の公開ガイドライン」をもとに、経営効率化に関する指標をお知らせいたします。

なお、全国類似団体とは、全国の水道事業体のうち①給水人口が10万人以上15万人未満②水源が受水を主とするもの③給水区画面積1ha当たりの年間有収水量が全国平均以上の水道事業体で、平成22度では三郷市を含めて29団体です。

平成23年度基礎数値	平成23年度	平成22度			平成21年度	平成20年度	平成19年度
		三郷市	全国類似団体平均	全国平均			
$\frac{42,368 \times 100}{62,100}$	68.23	69.49	67.84	61.34	69.17	68.36	68.09
$\frac{47,750 \times 100}{62,100}$	76.89	79.28	76.48	71.21	79.52	76.62	77.13
$\frac{42,368 \times 100}{47,750}$	88.73	87.65	88.71	86.13	86.99	89.22	88.27
$\frac{14,423,553 \times 100}{15,506,760}$	93.01	92.80	94.05	90.09	92.42	92.18	93.29
$\frac{15,506,760}{1,795,333}$	8.64	8.95	8.63	7.35	9.34	9.56	10.00
$\frac{15,506,760}{540,844.4}$	28.67	29.25	28.07	24.06	29.47	29.21	29.99
$\frac{14,423,553}{20}$	721,178	696,000	478,632	359,630	658,676	529,032	534,679

② 料金水準及びコストについて判断する指標

項　目	単位	算出方法 説明
給水原価	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））÷年間総有収水量 1㎥の水を製造するのにかかる費用を算出するもので、水道の生産原価を示しています。実際の使用水量に応じた1㎥当たりの料金と比較することによって、原価回収の状況を把握できます。
供給単価	円/㎥	給水収益÷年間総有収水量 有収水量1㎥当たりについて、どれだけ収益を得ているかを表すもので、1㎥の水を供給したときの平均収入額をみる指標です。
料金回収率	%	（供給単価÷給水原価）×100 給水に要する費用が給水収益（水道料金収入）により、どの程度回収されているかを示す指標です。回収率が100%を下回っている場合は、給水にかかる費用が、水道料金のみで賄われていないことを示しています。
有収水量1㎥当たり職員給与費	円/㎥	職員人件費（損益勘定所属職員の人件費）÷年間総有収水量 給水原価の内訳を示すもので、費用構成比と合わせてみることによって費用特性を分析し、効率化を図るべき項目を判断することができます。
有収水量1㎥当たり支払利息	円/㎥	支払利息（借入金の利息）÷年間総有収水量 給水原価の内訳を示すもので、費用構成比と合わせてみることによって費用特性を分析し、効率化を図るべき項目を判断することができます。
有収水量1㎥当たり減価償却費	円/㎥	減価償却費÷年間総有収水量 給水原価の内訳を示すもので、費用構成比と合わせてみることによって費用特性を分析し、効率化を図るべき項目を判断することができます。
有収水量1㎥当たり動力費	円/㎥	動力費（ポンプや施設等の電力使用料）÷年間総有収水量 給水原価の内訳を示すもので、費用構成比と合わせてみることによって費用特性を分析し、効率化を図るべき項目を判断することができます。
有収水量1㎥当たり修繕費	円/㎥	修繕費（施設等の修繕費）÷年間総有収水量 給水原価の内訳を示すもので、費用構成比と合わせてみることによって費用特性を分析し、効率化を図るべき項目を判断することができます。
有収水量1㎥当たり薬品費	円/㎥	薬品費（浄水にするための薬品費）÷年間総有収水量 給水原価の内訳を示すもので、費用構成比と合わせてみることによって費用特性を分析し、効率化を図るべき項目を判断することができます。
有収水量1㎥当たり委託料	円/㎥	委託料（業務の外部委託に関する費用）÷年間総有収水量 給水原価の内訳を示すもので、費用構成比と合わせてみることによって費用特性を分析し、効率化を図るべき項目を判断することができます。
有収水量1㎥当たり受水費	円/㎥	受水費（埼玉県企業局から水を買う費用）÷年間総有収水量 給水原価の内訳を示すもので、費用構成比と合わせてみることによって費用特性を分析し、効率化を図るべき項目を判断することができます。
水道料金（メータ口径13mmで10㎥使用税込み）	円	地方公共団体により経営される水道事業は、公営企業として市役所の一般会計から独立して運営されますので、経営に要する費用は経営に伴う収入で賄っていかなければなりません。その収入の基礎となる料金原価を適正な水準に維持するため、財政状況が厳しい状況に陥らないよう、事業の効率を図り、お客様に適宜適切な経営情報を公開していく必要があります。 　また、水道料金は、お使いになるお客様の日常生活に直接影響を与える公共料金ですので、料金を決める場合、守らなければならない基本原則が次のとおり定められています。（地方公営企業法第21条第2項） 1. 公共性が高く、競争相手のいない独占的な事業なので「公正妥当な料金」であること。 2. 水道事業者が、経済性を発揮し「能率的な経営の下での適正な原価を基礎にした料金」であること。 3. 水道施設の維持だけでなく、これからの需要にも応じるための原価を含めた「健全な運営を確保することができる料金」であること。
水道料金（メータ口径13mmで20㎥使用税込み）	円	

平成23年度基礎数値	平成23度	平成22度			平成21年度	平成20年度	平成19年度
		三郷市	全国類似団体平均	全国平均			
1,963,646,682 / 14,423,553	136.14	134.03	166.71	169.84	135.80	146.98	131.06
1,903,751,931 / 14,423,553	131.99	132.77	169.96	172.06	131.32	132.39	132.92
131.99 ×100 / 136.14	96.95	99.06	101.95	101.30	96.70	90.07	101.42
178,847,372 / 14,423,553	12.40	13.35	19.21	25.27	14.30	17.74	16.84
55,184,755 / 14,423,553	3.83	3.42	7.33	13.91	3.34	3.30	3.62
503,957,555 / 14,423,553	34.94	32.15	37.59	50.41	31.56	29.97	24.63
48,666,039 / 14,423,553	3.37	3.29	3.42	5.39	3.08	3.71	3.32
44,998,346 / 14,423,553	3.12	3.01	6.11	13.63	3.07	3.01	3.84
4,607,022 / 14,423,553	0.32	0.37	0.34	1.29	0.31	0.28	0.25
200,426,446 / 14,423,553	13.90	12.58	13.53	15.36	12.85	13.73	12.76
803,403,188 / 14,423,553	55.70	54.81	69.77	29.72	55.59	55.84	55.25
基本料金10㎥ 700円＋消費税	735	735	1165	1480	735	735	735
基本料金10㎥700円＋超過料金1㎥ 125円10㎥1250円＋消費税	2,047	2,047	2,663	3,081	2,047	2,047	2,047

③ 経営の安定度ついて判断する指標

項　目	単位	算出方法 説明
総収支比率	%	（総収益÷総費用）×100 この比率は、損益計算上、総体の収益で総体の費用を賄うことができるかどうかを示すものです。この数値が100%未満の事業は、収益で費用が賄えないことになり、健全な経営とはいえません。ただし、本来の経営活動とは直接結びつかない収支も含まれていることから、総収支比率とともに企業の収益性分析の代表的数値とされる営業収支比率及び経常収支比率と併せて検討する必要があります。
経常収支比率	%	((営業収益＋営業外収益)÷(営業費用＋営業外費用))×100 この数値が100%を超える場合は単年度黒字を、100%未満の場合は単年度赤字を示します。総収支比率と比べ特別損益が除かれているため、企業の経常的な活動における収益性を示すものといえますが、営業外収支の影響は除かれていないため、営業収支比率を併せて検討する必要があります。
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 営業収支比率は、総収支比率と経常収支比率と同じく収益性をみる指標のひとつです。通常の営業活動に要する費用を営業活動によって得た給水収益等の収益でどの程度賄っているかを示す指標です。この比率が高いほど営業利益率が良いことを表し、これが100%未満だと営業損失が生じていることを意味します。
企業債償還元金対減価償却費比率	%	(建設改良のための企業債元金償還金÷当年度減価償却費)×100 投下した資本の回収と再投資とのバランスにより、投資の健全性をみる指標です。一般的にこの比率が100%を超えると、減価償却費からの建設改良費の補てん財源が不足し、再投資を行うにあたって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性が損なわれるとされています。
有形固定資産減価償却率	%	(有形固定資産減価償却累計額÷有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価)×100 減価償却の進み具合や資産の経過年数をみる指標です。この指標が高いと資産の老朽化が進んでいる場合が考えられます。また、施設更新の必要性や今後の修繕費の増減傾向をこの指標で推測できるため、投資計画の策定時などにおいては施設管理の効果的な運用の参考になります。
流動比率	%	（流動資産÷流動負債）×100 短期債務に対する支払い能力を示す指標です。この比率が100%を下回っていると不良債務が発生していることを示しており、経営の効率化を図っていく必要があります。流動比率により支払い能力を見る場合、単に数値の大小にとどまらず、その要因が流動資産によるものなのか負債にあるものなのかを確かめることが重要だとされます。
自己資本構成比率	%	((自己資本金＋剰余金)÷負債・資本合計)×100 資本構成の安定度をみる指標です。自己資本構成比率は、総資本(負債及び資本)に占める自己資本の割合を表すものですが、水道事業は施設建設費の財源の多くを企業債(借入資本金)により調達しているためこの比率は低くなります。しかし、資本コストを低減化するとともに財政基盤を強化していくためには、この比率を高めていくことが重要です。
固定負債構成比率	%	((固定負債＋借入資本金)÷負債・資本合計)×100 総資本に対する固定負債と借入資本金の割合を示す指標です。水道事業者の他人資本依存度を示す指標のため、自己資本構成比率とは逆の傾向が示されます。水道事業は施設建設の財源の多くを企業債の発行により調達しているためこの比率は高くなります。しかし、資本コストを低減化するとともに財政基盤を強化していくためには、この比率を低く抑えることが必要です。

平成23年度基礎数値	平成 23年度	平成22年度			平成21年度	平成20年度	平成19年度
		三郷市	全国類似団体平均	全国平均			
$\frac{1,981,192,482 \times 100}{1,977,742,573}$	100.17	102.30	109.06	109.71	100.86	93.00	104.50
$\frac{1,981,099,856 \times 100}{1,971,678,847}$	100.48	102.48	109.56	110.18	101.09	93.24	104.84
$\frac{1,968,185,750 \times 100}{1,907,903,547}$	103.16	104.94	111.19	115.96	103.34	95.01	104.61
$\frac{106,464,234 \times 100}{503,957,555}$	21.13	19.83	43.24	68.69	16.99	10.23	30.93
$\frac{7,689,880,353 \times 100}{25,124,005,805}$	30.61	29.87	37.35	40.07	30.41	29.46	29.56
$\frac{2,072,188,336 \times 100}{468,813,312}$	442.01	559.49	650.83	502.83	697.73	431.50	573.33
$\frac{16,805,791,949 \times 100}{20,025,959,522}$	83.92	84.64	80.76	66.22	85.86	85.08	85.45
$\frac{2,751,354,261 \times 100}{20,025,959,522}$	13.74	13.74	17.08	31.77	12.87	12.34	12.56

8. 水道料金体系

（税抜）

改定年月日		H 5．4．1			
専用給水装置	用途区分	基本料金（1月につき）		超過料金	
		水量（㎥）	金額（円）	使用水量（㎥）	1㎥の金額（円）
	一般家庭用及び営業用	10まで	700	11 ～ 20	125
				21 ～ 30	160
				31 ～ 40	200
				41 ～ 50	230
				51 ～	250
	官公署用		700	11 ～	230
	工場用	40まで	2,800	41 ～ 100	230
				101 ～	250
	病院用		2,800	41 ～ 100	180
				101 ～	200
	学校用		2,800	41 ～	210
	浴場営業用		2,800	41 ～	100
	臨時用	10まで	4,000	11 ～	400
	公立プール用	1㎥につき125円			
共用給水装置	基本料金（1月につき）			超過料金	
	水量（㎥）		金額（円）	使用水量（㎥）	1㎥の金額（円）
	10まで		700	11 ～ 20	125
				21 ～ 30	160
				31 ～ 40	200
				41 ～ 50	230
				51 ～	250

9. 分担金

（単位：円、税抜）

口径 ＼ 改定年月日	S51．4．1	S53．4．1	H10．4．1	H19．6．1
13mm	80,000	100,000	100,000	200,000
20mm	130,000	150,000	150,000	250,000
25mm	250,000	300,000	300,000	450,000
30mm	－	－	－	700,000
40mm	－	－	800,000	1,500,000
50mm	1,350,000	1,500,000	1,500,000	2,700,000
75mm	3,780,000	4,000,000	4,000,000	8,000,000
100mm	－	－	－	17,000,000

注）1　メーターの口径を増径する場合は、新口径にかかる納付金と旧口径にかかる納付金との差額となります。