

平成 29 年度

四国中央市公営企業会計  
決算審査意見書

水道事業会計

簡易水道事業会計

工業用水道事業会計

四国中央市監査委員

## 目 次

平成 29 年度 四国中央市水道事業会計 .....	1
平成 29 年度 四国中央市簡易水道事業会計 .....	20
平成 29 年度 四国中央市工業用水道事業会計 .....	32

### 平成 29 年度 四国中央市水道事業会計

1	審査の対象 .....	2
2	審査の期間 .....	2
3	審査の方法 .....	2
4	審査の結果 .....	2
5	審査の概要 .....	2
	(1) 業務の概況について .....	2
	(2) 予算の執行状況について .....	2
	(3) 企業債について .....	3
	(4) 一時借入金について .....	4
	(5) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費について .....	4
	(6) たな卸資産の購入限度額について .....	4
	(7) 経営状況について .....	4
	(8) 財政状況について .....	4
	(9) むすび .....	5

### 付 表

平成 29 年度月別水量統計表 .....	6
有収水量分析表 .....	7
用途別水道料金調定表 .....	8
水道料金収入状況表 .....	9

### 経 営 分 析

1.	給水原価 1 m <sup>3</sup> 当り構成比較表 .....	12
2.	比較損益計算書 .....	14
3.	比較貸借対照表 .....	16
4.	財務分析 .....	18
5.	施設分析 .....	18
6.	職員 1 人当り業務量 .....	19
7.	給水収益に対する比率 .....	19

## 1 審査の対象

平成 29 年度四国中央市水道事業会計決算

## 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 21 日から平成 30 年 9 月 5 日

## 3 審査の方法

決算審査に付された決算書及び付属書類が、地方公営企業法、その他関係法令の規定に従って作成され、かつ、経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを関係帳票及び証拠書類等により抽出照合しながら、計数の正確性を確認するとともに必要に応じ、経営内容及び事務処理状況等について関係職員から説明を求め審査した。

## 4 審査の結果

決算書及び付属書類は、地方公営企業法、その他関係法令の規定に従って作成されており、また、関係帳票及び証拠書類を抽出照合した結果、その計数は正確であり、経営成績及び財政状況も概ね適正に表示されていることを認めた。

## 5 審査の概要

### (1) 業務の概況について

当年度の年間総配水量は 10,986,464 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 87,978 m<sup>3</sup> (0.81%) の増となっている。これに対して有収水量は 9,156,158 m<sup>3</sup> (有収率 83.34%) で、前年度に比べ 106,276 m<sup>3</sup> 減少している。一人一日当たりの有収水量は、平成 10 年度の 381ℓ をピークに年々減少し、平成 29 年度は 324.7ℓ となっている。これは、人口減少と節水意識の浸透、生活様式の変化等が要因と考えられる。

次に建設改良事業については、平成 27 年度より引き続き中田井浄水場等更新整備・運営事業に着手したが、水道施設の多くが同様に更新の時期を迎えており、老朽化施設の更新及び耐震化が課題となっている。経年管の更新による配水管網の整備や基幹施設の耐震化による安定給水に努められると共に、漏水調査の実施等により有収率の向上を図られたい。

水質の状況は例年どおり検査結果は良好であるが、水道は住民にとって重要なライフラインであり、安全な水の安定供給のため一層の水質管理体制の充実に努められたい。

### (2) 予算の執行状況について

#### ア. 収益的収支

当年度の収益的収入は、予算額 2,184,499,000 円に対し決算額は 2,210,060,421 円 (執行率 101.17%) で、前年度と比較して 20,706,963 円 (0.95%) の増収になっている。

収入の主体である給水収益は、予算額 1,823,000,000 円に対し決算額 1,838,346,630 円 (執行率 100.84%) で、その内 98.67% が収入になっている。また、過年度分の未収給

水収益の収入割合は84.85%であり、平成27年3月分から平成28年2月分までの未収給水収益1,512,180円を不納欠損処分している。

次に加入金(税抜)については、新設335件、増設4件、計339件で21,520,000円の収入となっている。前年度比で58件減となっており、金額では4,833,780円の減である。

一方、収益的支出については、予算額2,041,469,000円に対し決算額1,933,341,472円(執行率94.70%)で、前年度より221,516円(0.01%)の増となっている。特別損失を除く支出(税抜)の主なものは、減価償却費及び資産減耗費943,293,482円(構成比50.03%)、委託料254,039,947円(同13.47%)、職員給与費215,152,511円(同11.41%)、支払利息171,834,732円(同9.11%)、修繕費61,817,891円(同3.28%)等となっている。

また、給水収益に占める費用の割合(税抜)で見ると、減価償却費42.52%(前年度41.89%)、委託料14.92%(同15.25%)、支払利息10.10%(同11.34%)、職員給与費12.64%(同11.59%)、修繕費及び材料費3.77%(同4.01%)、動力費0.66%(同0.61%)、薬品費0.03%(同0.04%)で、支払利息は前年度に比べて減少している。

#### イ. 資本的収支

当年度の資本的収入は、予算額4,277,800,000円に対し決算額2,249,222,483円(執行率52.58%)となっており、その内訳は、企業債1,678,700,000円(うち翌年度繰越工事財源充当額29,700,000円)、負担金317,488,751円、(うち翌年度繰越工事財源充当額11,300,000円)補助金245,964,000円、工事負担金7,069,732円である。

一方、資本的支出については、予算額5,170,882,344円に対し決算額3,426,288,532円(執行率66.26%)となっており、その内訳は、建設改良費2,446,157,622円、企業債償還金816,372,155円、負担金163,758,755円である。

資本的収入額(翌年度繰越額に係る財源充当額企業債及び負担金を除く)が資本的支出額に対して1,218,066,049円の不足を生じているが、これについては当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額154,556,143円、繰越工事資金20,000,000円、減債積立金120,771,436円及び過年度分損益勘定留保資金922,738,470円で補填している。

以上が、収益的収支及び資本的収支の概況であるが、当年度は収益的収支において121,535,555円の純利益を計上しており、22年続けての黒字決算となっている。資本的収支については、今後、老朽施設の更新等に多大な資金を強いられることが予測されるため、補填財源の確保と適正な建設事業の執行に配慮されるよう要望する。

#### (3) 企業債について

当年度の企業債の発行は1,678,700,000円で、起債の目的、限度額、方法等は適正である。

また、水資源機構富郷ダム立替債残債務の一部繰上償還により、将来の利子負担額の軽減を図っている。

(4) 一時借入金について

当年度の一時借入金の限度額は、200,000,000円であるが、借入は行っていない。

(5) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費について

職員給与費、交際費とも予算の範囲内の支出であった。

(6) たな卸資産の購入限度額について

当年度のたな卸資産購入限度額は、20,000,000円であるのに対し、執行額は8,467,908円で限度内の購入であった。

(7) 経営状況について

当年度の事業収益2,007,180,743円(税抜)に対し、事業費用は1,885,645,188円(税抜)で、収支差引121,535,555円の純利益を計上しており、収支の額を前年度と比較してみると、収益で0.21%の減、費用で0.27%の減となっている。

また、給水原価は1m<sup>3</sup>当り180円28銭で、前年度より1円4銭高くなっており、供給単価は185円91銭で前年度より2円50銭高くなっている。給水原価と供給単価との関係をみると、5円63銭の販売益が生じている。

経営状況を指標で見ると、経営資本営業利益率は0.2%で全国平均0.4%(平成28年度)を下回っている。経営資本営業利益率と密接な関係にある経営資本回転率と営業利益対営業収益率については、経営資本回転率が0.078回で全国平均0.093回を下回っており、営業利益対営業収益率も2.0%で全国平均4.4%(平成28年度)を下回っている。

(8) 財政状況について

当年度の資産総額は25,790,131,570円で、その内訳は固定資産23,986,924,456円、流動資産1,803,207,114円からなっており、前年度と比較して962,685,714円の増となっている。資産総額増のおもな要因は、建設改良事業に伴う固定資産が増となったためである。

一方、負債は16,577,380,175円で、その内訳は固定負債9,515,560,813円、流動負債954,604,628円等であり、主なものは企業債9,291,449,593円、年賦未払金374,274,551円、引当金645,267,370円、未払金84,805,537円である。

次に、資本は9,212,751,395円で、その内訳は資本金8,913,887,621円、剰余金298,863,774円であり、主なものは自己資本金と利益剰余金である。

財政状況を示す指標のうち短期債務に対する支払能力を示す流動比率は188.9%で、流動性が保たれてはいるものの、経営の安全性を示す自己資本構成比率は、35.7%で全国平均46.4%(平成28年度)を下回っている。

(9) むすび

以上が平成 29 年度における水道事業会計の決算書及び付属書類を審査した結果である。審査内容については、計数の正確さはもとより、諸帳簿等関係書類もよく整備され、たな卸資産の保管状況も良好であった。

本年度は、市内水道料金の用途・区分統一と土居地域の料金統一により、水道料金収入が僅かながら増収となったこと、また、経費節減を図るとともに、前年に引き続き債務の繰上償還により利子負担軽減に努めてきたこと等が、給水人口の減少に伴う給水収益の減少にも関わらず、121,535,555 円の純利益の計上という成果に繋がった。

しかしながら、本水道基幹施設の整備はもとより、給水体制が強化・構築される一方で、多くの老朽施設の更新工事、耐震化事業などの機能強化も必要とされてきており、事業運営においては、依然として厳しい状況が続くものと考えられる。

このような状況を踏まえ、今後、更なる事業の効率的運用によりコストの節減を図り、かつ中長期的視点に立った設備投資を行い、経営基盤の強化に努められるとともに、公営企業の本旨に則り、経済性の発揮と公共の福祉の増進に努められたい。

付 表

平成 29 年 度 月 別 水 量 統 計 表

(単位：m<sup>3</sup>)

項目 月	取水量	洗滌用水	配 水 量			有収水量	一 日 最 大		一 日 平 均	
			上柏系	中曾根系	計		取水量	配水量	取水量	配水量
4	893,993	30,275	372,018	465,791	837,809	638,624	33,300	29,284	29,800	27,927
5	923,548	26,886	394,317	489,539	883,856	702,555	33,955	30,320	29,792	28,511
6	815,587	35,173	385,197	466,382	851,579	691,924	30,257	30,626	27,186	28,386
7	930,457	24,604	414,688	496,231	910,919	746,474	34,390	31,651	30,015	29,384
8	935,284	13,714	409,124	503,063	912,187	699,813	34,803	31,360	30,170	29,425
9	860,281	13,123	382,784	463,225	846,009	786,317	33,547	29,884	28,676	28,200
10	865,503	10,782	391,816	463,808	855,624	732,930	30,219	29,491	27,919	27,601
11	818,580	10,319	372,970	431,006	803,976	687,463	28,838	28,148	27,286	26,799
12	855,913	13,453	390,126	455,918	846,044	696,559	30,281	28,509	27,610	27,292
1	823,835	28,684	379,739	451,947	831,686	689,513	28,052	27,999	26,575	26,829
2	783,760	19,476	363,409	415,676	779,085	714,633	31,817	29,804	27,991	27,824
3	852,245	25,660	392,535	449,583	842,118	697,694	30,529	28,438	27,492	27,165
計	10,358,986	252,149	4,648,723	5,552,169	10,200,892	8,484,499	34,803	31,651	28,381	27,948

(三島・川之江地域)



有 収 水 量 分 析 表

平成29年度

(単位：m<sup>3</sup>)

用途	家事用	業務用	臨時用	湯屋用	船舶用	プール用	合計
項目	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数
	水 量	水 量	水 量	水 量	水 量	水 量	水 量
4月	29,525	2,122	7	1	26	23	31,704
	460,560	176,070	0	5	1,980	9	638,624
5月	29,556	2,126	7	1	26	23	31,739
	511,311	189,387	1	5	1,784	67	702,555
6月	29,061	2,637	7	1	26	22	31,754
	502,008	187,935	0	7	1,750	224	691,924
7月	28,883	2,818	7	1	26	22	31,757
	519,752	212,035	0	6	2,333	12,348	746,474
8月	28,766	2,950	7	1	26	22	31,772
	485,356	203,467	0	5	1,962	9,023	699,813
9月	28,758	2,971	7	1	26	22	31,785
	534,070	225,786	0	6	2,211	24,244	786,317
10月	28,752	2,984	7	1	26	22	31,792
	509,870	213,061	0	7	1,778	8,214	732,930
11月	28,743	3,024	7	1	26	22	31,823
	489,064	196,845	0	6	1,460	88	687,463
12月	28,773	2,998	7	1	26	22	31,827
	495,575	198,734	0	6	1,740	504	696,559
1月	28,758	3,012	7	1	26	22	31,826
	486,120	200,974	0	3	2,397	19	689,513
2月	28,762	3,024	7	1	26	22	31,842
	517,350	195,420	0	50	1,681	132	714,633
3月	28,773	3,028	7	1	26	22	31,857
	489,518	206,362	0	39	1,756	19	697,694

合計	347,110	33,694	84	12	312	266	381,478
	6,000,554	2,406,076	1	145	22,832	54,891	8,484,499

構成比 %	90.99	8.83	0.02	0.01	0.08	0.07	100.00
	70.72	28.35	0.01	0.01	0.27	0.64	100.00

(三島・川之江地域)

用 途 別 水 道 料 金 調 定 表

平成29年度

(単位：円)

用途	家事用	業務用	臨時用	湯屋用	船舶用	プール用	合計
項目	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数
	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
4月	29,525	2,122	7	1	26	23	31,704
	86,146,360	45,851,610	2,170	14,680	660,070	42,090	132,716,980
5月	29,556	2,126	7	1	26	23	31,739
	95,279,850	49,005,670	2,170	14,680	594,970	50,520	144,947,860
6月	29,061	2,637	7	1	26	22	31,754
	94,047,430	47,971,920	2,170	14,680	582,770	80,230	142,699,200
7月	28,883	2,818	7	1	26	22	31,757
	97,163,050	54,163,270	2,170	14,680	759,610	2,668,160	154,770,940
8月	28,766	2,950	7	1	26	22	31,772
	90,571,640	52,141,460	2,170	14,680	652,880	1,946,700	145,329,530
9月	28,758	2,971	7	1	26	22	31,785
	99,477,220	57,835,120	2,170	14,680	725,190	5,231,660	163,286,040
10月	28,752	2,984	7	1	26	22	31,792
	95,080,110	54,655,930	2,170	14,680	589,040	1,784,260	152,126,190
11月	28,743	3,024	7	1	26	22	31,823
	91,395,090	50,557,190	2,170	14,680	494,500	48,910	142,512,540
12月	28,773	2,998	7	1	26	22	31,827
	92,548,660	50,999,670	2,170	14,680	584,960	141,790	144,291,930
1月	28,758	3,012	7	1	26	22	31,826
	90,954,930	51,633,230	2,170	14,680	790,610	40,260	143,435,880
2月	28,762	3,024	7	1	26	22	31,842
	96,798,220	50,270,480	2,170	14,680	567,760	62,940	147,716,250
3月	28,773	3,028	7	1	26	22	31,857
	91,652,660	53,068,640	2,170	14,680	593,420	40,260	145,371,830

合計	347,110	33,694	84	12	312	266	381,478
	1,121,115,220	618,154,190	26,040	176,160	7,595,780	12,137,780	1,759,205,170

構成比 %	90.99	8.83	0.02	0.01	0.08	0.07	100.00
	63.73	35.13	0.01	0.01	0.43	0.69	100.00

(三島・川之江地域)

水 道 料 金

平成29年度

月別	地域別	調 定		増 減		増減後調定	
		件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円
4	三島地域	15,756	65,269,720	0	△ 3,260	15,756	65,266,460
	川之江地域	15,948	67,450,870	0	△ 350	15,948	67,450,520
	小 計	31,704	132,720,590	0	△ 3,610	31,704	132,716,980
5	三島地域	15,766	70,663,090	0	△ 52,970	15,766	70,610,120
	川之江地域	15,973	74,342,300	0	△ 4,560	15,973	74,337,740
	小 計	31,739	145,005,390	0	△ 57,530	31,739	144,947,860
6	三島地域	15,774	70,247,860	0	△ 1,800	15,774	70,246,060
	川之江地域	15,979	72,452,230	1	910	15,980	72,453,140
	小 計	31,753	142,700,090	1	△ 890	31,754	142,699,200
7	三島地域	15,778	76,750,370	0	△ 50,190	15,778	76,700,180
	川之江地域	15,979	78,074,200	0	△ 3,440	15,979	78,070,760
	小 計	31,757	154,824,570	0	△ 53,630	31,757	154,770,940
8	三島地域	15,785	70,921,720	0	△ 33,700	15,785	70,888,020
	川之江地域	15,987	74,441,510	0	0	15,987	74,441,510
	小 計	31,772	145,363,230	0	△ 33,700	31,772	145,329,530
9	三島地域	15,795	81,416,500	0	△ 8,450	15,795	81,408,050
	川之江地域	15,990	81,874,360	0	3,630	15,990	81,877,990
	小 計	31,785	163,290,860	0	△ 4,820	31,785	163,286,040
10	三島地域	15,795	74,814,490	0	△ 1,210	15,795	74,813,280
	川之江地域	15,997	77,311,700	0	1,210	15,997	77,312,910
	小 計	31,792	152,126,190	0	0	31,792	152,126,190
11	三島地域	15,824	69,171,010	0	△ 12,550	15,824	69,158,460
	川之江地域	15,999	73,855,110	0	△ 501,030	15,999	73,354,080
	小 計	31,823	143,026,120	0	△ 513,580	31,823	142,512,540
12	三島地域	15,829	70,863,440	0	△ 45,360	15,829	70,818,080
	川之江地域	15,998	73,473,510	0	340	15,998	73,473,850
	小 計	31,827	144,336,950	0	△ 45,020	31,827	144,291,930
1	三島地域	15,835	69,760,590	0	△ 7,920	15,835	69,752,670
	川之江地域	15,991	73,732,960	0	△ 49,750	15,991	73,683,210
	小 計	31,826	143,493,550	0	△ 57,670	31,826	143,435,880
2	三島地域	15,851	72,892,220	0	△ 8,580	15,851	72,883,640
	川之江地域	15,991	74,839,190	0	△ 6,580	15,991	74,832,610
	小 計	31,842	147,731,410	0	△ 15,160	31,842	147,716,250
3	三島地域	15,862	71,961,150	0	△ 20,110	15,862	71,941,040
	川之江地域	15,995	73,448,490	0	△ 17,700	15,995	73,430,790
	小 計	31,857	145,409,640	0	△ 37,810	31,857	145,371,830
合 計	三島地域	189,650	864,732,160	0	△ 246,100	189,650	864,486,060
	川之江地域	191,827	895,296,430	1	△ 577,320	191,828	894,719,110
	合計 (A)	381,477	1,760,028,590	1	△ 823,420	381,478	1,759,205,170

年 度 別	過年度分繰越未収額		増 減		過年度分繰越未収額	
	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円
平成28年度	5,611	20,576,790	0	△ 3,030	5,611	20,573,760
平成27年度	535	1,910,205	0	0	535	1,910,205
平成26年度	42	165,150	0	0	42	165,150
合 計 (B)	6,188	22,652,145		△ 3,030	6,188	22,649,115

総 合 計 (A) + (B)	未収給水収益		増 減		増減後未収給水収益	
	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円
		387,665	1,782,680,735	1	△ 826,450	387,666

収 入 状 況 表

平成30年3月31日現在

収 入		未 収		収入割合%	水 量 m <sup>3</sup>	地域別	月 別
件 数	金 額 円	件 数	金 額 円				
15,727	65,205,510	29	60,950	99.90	314,394	三島地域	4
15,903	67,315,420	45	135,100	99.79	324,230	川之江地域	
31,630	132,520,930	74	196,050	99.85	638,624	小 計	
15,729	70,519,780	37	90,340	99.87	343,282	三島地域	5
15,931	74,188,990	42	148,750	99.79	359,273	川之江地域	
31,660	144,708,770	79	239,090	99.83	702,555	小 計	
15,732	70,148,300	42	97,760	99.86	340,957	三島地域	6
15,942	72,296,280	38	156,860	99.78	350,967	川之江地域	
31,674	142,444,580	80	254,620	99.82	691,924	小 計	
15,736	76,584,240	42	115,940	99.84	370,163	三島地域	7
15,940	77,893,480	39	177,280	99.77	376,311	川之江地域	
31,676	154,477,720	81	293,220	99.81	746,474	小 計	
15,730	70,722,620	55	165,400	99.76	342,578	三島地域	8
15,941	74,235,370	46	206,140	99.72	357,235	川之江地域	
31,671	144,957,990	101	371,540	99.74	699,813	小 計	
15,727	81,177,960	68	230,090	99.71	392,583	三島地域	9
15,935	81,650,800	55	227,190	99.72	393,734	川之江地域	
31,662	162,828,760	123	457,280	99.71	786,317	小 計	
15,715	74,553,760	80	259,520	99.65	361,517	三島地域	10
15,929	77,042,490	68	270,420	99.65	371,413	川之江地域	
31,644	151,596,250	148	529,940	99.65	732,930	小 計	
15,696	68,744,440	128	414,020	99.40	334,885	三島地域	11
15,871	72,898,800	128	455,280	99.37	352,578	川之江地域	
31,567	141,643,240	256	869,300	99.39	687,463	小 計	
15,609	70,129,720	220	688,360	99.02	343,469	三島地域	12
15,806	72,779,730	192	694,120	99.05	353,090	川之江地域	
31,415	142,909,450	412	1,382,480	99.04	696,559	小 計	
15,528	68,834,420	307	918,250	98.68	336,425	三島地域	1
15,688	72,661,830	303	1,021,380	98.61	353,088	川之江地域	
31,216	141,496,250	610	1,939,630	98.64	689,513	小 計	
15,306	70,873,970	545	2,009,670	97.24	353,396	三島地域	2
15,497	73,158,180	494	1,674,430	97.76	361,237	川之江地域	
30,803	144,032,150	1,039	3,684,100	97.50	714,633	小 計	
14,337	65,494,610	1,525	6,446,430	91.03	346,222	三島地域	3
14,574	66,745,730	1,421	6,685,060	90.89	351,472	川之江地域	
28,911	132,240,340	2,946	13,131,490	90.96	697,694	小 計	
186,572	852,989,330	3,078	11,496,730	98.67	4,179,871	三島地域	合
188,957	882,867,100	2,871	11,852,010	98.67	4,304,628	川之江地域	
375,529	1,735,856,430	5,949	23,348,740	98.67	8,484,499	合計	

収 入 額		不納欠損額		未 収 額		収入割合 %
件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	
5,052	18,716,120	0	0	559	1,857,640	90.97
137	478,510	364	1,314,675	34	117,020	25.05
0	580	42	164,570			0.35
5,189	19,195,210	406	1,479,245	593	1,974,660	84.75

収 入 額		不納欠損額		未 収 額		収入割合 %
件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	
380,718	1,755,051,640	406	1,479,245	6,542	25,323,400	98.50

平成29年度 水道料金収入状況表 平成30年3月31日現在

月別	地域別	調定		増減		増減後調定		収入		未収		収入割合%	水量 m <sup>3</sup>	地域別	月別
		件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円				
4	小富士長津	2,988	5,110,320	0	△ 28,720	2,988	5,081,600	2,986	5,079,910	2	1,690	99.96	52,067	小富士長津	4
5	小富士長津	2,990	5,299,460	0	△ 770	2,990	5,298,690	2,987	5,296,620	3	2,070	99.96	54,403	小富士長津	5
6	小富士長津	3,005	6,823,530	0	430	3,005	6,823,960	3,001	6,819,250	4	4,710	99.93	56,190	小富士長津	6
7	小富士長津	3,004	7,083,350	0	△ 7,470	3,004	7,075,880	3,000	7,071,470	4	4,410	99.93	58,318	小富士長津	7
8	小富士長津	3,006	6,475,420	0	0	3,006	6,475,420	3,001	6,470,300	5	5,120	99.92	53,424	小富士長津	8
9	小富士長津	3,013	7,632,530	0	0	3,013	7,632,530	3,006	7,624,990	7	7,540	99.90	62,741	小富士長津	9
10	小富士長津	3,016	7,053,890	0	△ 2,080	3,016	7,051,810	3,004	7,029,650	12	22,160	99.68	58,146	小富士長津	10
11	小富士長津	3,019	6,474,670	0	0	3,019	6,474,670	3,004	6,451,530	15	23,140	99.64	53,349	小富士長津	11
12	小富士長津	3,018	6,834,130	0	0	3,018	6,834,130	2,996	6,790,210	22	43,920	99.35	56,111	小富士長津	12
1	小富士長津	3,019	6,804,350	0	△ 24,880	3,019	6,779,470	2,979	6,704,590	40	74,880	98.89	55,380	小富士長津	1
2	小富士長津	3,017	6,539,980	0	0	3,017	6,539,980	2,928	6,326,630	89	213,350	96.73	53,841	小富士長津	2
3	小富士長津	3,019	7,073,320	0	0	3,019	7,073,320	2,766	6,417,410	253	655,910	90.72	57,689	小富士長津	3
計	合計 (A)	36,114	79,204,950	0	△ 63,490	36,114	79,141,460	35,658	78,082,560	456	1,058,900	98.66	671,659	合計	計

年度別	過年度分繰越未収額		増減		過年度分繰越未収額		収入		不納欠損額		未収		収入割合 %
	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	
平成28年度	446	671,550	0	0	446	671,550	400	623,580	0	0	46	47,970	92.85
平成27年度	35	36,355	0	0	35	36,355	0	1,000	31	30,645	4	4,710	2.75
平成26年度	3	2,290	0	0	3	2,290	0	0	3	2,290			0.00
合計 (B)	484	710,195	0	0	484	710,195	400	624,580	34	32,935	50	52,680	87.94

総合計 (A) + (B)	未収給水収益		増減		増減後未収給水収益		収入		不納欠損額		未収		収入割合 %
	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	件数	金額 円	
36,598	79,915,145	0	△ 63,490	36,598	79,851,655	36,058	78,707,140	34	32,935	506	1,111,580	98.57	

# 經營分析

1. 給水原価 1 m<sup>3</sup>当り構成比較表

年度 項目	平成 29 年度				平成 28 年度			
	金額	単価	構成率	趨勢比率	金額	単価	構成率	趨勢比率
	円	円	%	%	円	円	%	%
職員給与費 (給料、手当、法定福利、 賞与引当金繰入額)	215,152,511	23.50	11.41	88.24	196,942,694	21.26	10.42	80.77
委託料	254,039,947	27.75	13.47	144.73	259,076,428	27.97	13.70	147.60
動力費	11,215,655	1.22	0.60	72.38	10,364,923	1.12	0.55	66.89
薬品費	546,000	0.06	0.03	60.00	728,000	0.08	0.04	80.00
修繕費 路面復旧費	61,817,891	6.75	3.28	81.65	66,816,630	7.21	3.53	88.25
材料費	2,296,259	0.25	0.12	105.49	1,241,103	0.13	0.07	57.02
減価償却費 資産減耗費	943,293,482	79.89	50.03	136.56	917,961,293	76.73	43.53	132.90
支払利息	171,834,732	18.77	9.11	71.71	192,723,803	20.81	10.19	80.42
その他	202,205,969	22.08	10.72	98.36	221,626,622	23.93	11.72	107.80
小計	1,862,402,446	180.28	98.77	112.90	1,867,481,496	179.24	98.77	113.21
受託費 材料売却原価	23,239,936	2.54	1.23	100.06	23,186,489	2.51	1.23	99.83
合計	1,885,642,382	182.81	100.00	112.72	1,890,667,985	181.75	100.00	113.02

有収水量	9,156,158	m <sup>3</sup>	97.76	9,262,434	m <sup>3</sup>	98.89
------	-----------	----------------	-------	-----------	----------------	-------

※趨勢比率は、平成 26 年度を100として算出した。

平成 27 年度					平成 26 年度					備 考
金 額	単 価	構 比	成 率	趨勢比率	金 額	単 価	構 比	成 率	趨勢比率	
円	円		%	%	円	円		%	%	
219,492,951	23.69	13.25		90.02	243,816,840	26.03	14.58		100.00	
184,926,426	19.96	11.16		105.36	175,526,696	18.74	10.49		100.00	
10,798,696	1.16	0.65		69.69	15,495,152	1.65	0.93		100.00	
812,000	0.09	0.05		89.23	910,000	0.10	0.05		100.00	
77,212,806	8.33	4.66		101.98	75,715,060	8.08	4.53		100.00	
1,791,127	0.19	0.11		82.28	2,176,764	0.23	0.13		100.00	
720,963,607	55.92	43.53		104.38	690,741,203	73.75	41.29		100.00	
216,865,775	23.40	13.09		90.50	239,635,018	25.59	14.32		100.00	
201,480,041	21.74	12.16		98.00	205,584,211	21.95	12.29		100.00	
1,634,343,429	154.48	98.66		99.08	1,649,600,944	176.12	98.61		100.00	
22,126,826	2.39	1.34		95.27	23,226,082	2.48	1.39		100.00	
1,656,470,255	156.87	100.00		99.02	1,672,827,026	178.60	100.00		100.00	

9,266,836	m <sup>3</sup>	98.94	9,366,200	m <sup>3</sup>	100.00
-----------	----------------	-------	-----------	----------------	--------



## 2. 比較損益計算書

科目	平成29年度	構成比率	趨勢比率	平成28年度	構成比率	趨勢比率
	円	%	%	円	%	%
1. 営業収益	1,725,286,106	85.96	98.95	1,726,893,270	85.85	99.04
1. 給水収益	1,702,172,806	84.81	99.41	1,698,841,490	84.46	99.21
2. その他営業収益	23,113,300	1.15	73.78	28,051,780	1.39	89.55
2. 営業外収益	281,894,637	14.04	97.95	284,547,114	14.15	98.87
1. 受取利息及び配当金	1,030,815	0.05	59.16	1,598,775	0.08	91.76
2. 他会計負担金	39,726,434	1.98	77.50	44,617,214	2.22	87.04
3. 受託事務収益	27,862,806	1.39	96.74	27,408,714	1.36	95.16
4. 長期前受金戻入	211,770,150	10.55	104.78	207,255,086	10.31	102.54
5. 雑収益	1,504,432	0.07	38.85	3,667,325	0.18	94.71
3. 特別利益	0	-	-	0	-	-
1. 固定資産売却益	0	-	-	0	-	-
2. 過年度損益修正益	0	-	-	0	-	-
収益合計	2,007,180,743	100.00	98.80	2,011,440,384	100.00	99.01
4. 営業費用	1,690,567,496	89.65	119.91	1,674,757,382	88.57	118.78
1. 原水及び浄水費	409,206,063	21.70	117.13	413,097,514	21.85	118.24
2. 配水及び給水費	168,541,359	8.94	92.90	177,206,721	9.37	97.68
3. 総係費	169,520,292	8.99	89.98	166,491,854	8.80	88.38
4. 減価償却費	723,721,767	38.38	105.85	711,725,033	37.64	104.10
5. 資産減耗費	219,571,715	11.64	3,116.08	206,236,260	10.91	2,926.83
6. その他営業費用	6,300	0.01	-	0	-	-
5. 営業外費用	195,074,886	10.34	74.20	215,910,603	11.42	82.12
1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	171,834,732	9.10	71.71	192,723,803	10.19	80.42
2. 受託事務費	23,239,936	1.23	100.06	23,186,489	1.22	99.83
3. 雑支出	218	0.01	0.48	311	0.01	0.68
6. 特別損失	2,806	0.01	0.02	963	0.01	0.01
1. 固定資産売却損	0	-	-	0	-	-
2. 過年度損益修正損	2,806	0.01	0.02	963	0.01	0.01
費用合計	1,885,645,188	100.00	111.55	1,890,668,948	100.00	111.84

年度純利益	121,535,555	円	120,771,436	円
-------	-------------	---	-------------	---

※趨勢比率は、平成 26 年度を100として算出した。

平成27年度	構成比率	趨勢比率	平成26年度	構成比率	趨勢比率	備 考
円	%	%	円	%	%	
1,721,073,191	85.80	98.70	1,743,665,972	85.83	100.00	
1,697,098,491	84.60	99.11	1,712,339,161	84.29	100.00	
23,974,700	1.20	76.53	31,326,811	1.54	100.00	
284,811,739	14.20	98.96	287,793,953	14.17	100.00	
1,541,377	0.08	88.47	1,742,289	0.09	100.00	
50,153,109	2.50	97.84	51,260,142	2.52	100.00	
29,079,788	1.45	100.96	28,802,899	1.42	100.00	
202,778,712	10.11	100.33	202,116,336	9.95	100.00	
1,258,753	0.06	32.51	3,872,287	0.19	100.00	
0	-	-	0	-	-	
0	-	-	0	-	-	
0	-	-	0	-	-	
2,005,884,930	100.00	98.74	2,031,459,925	100.00	100.00	
1,417,477,654	85.57	100.54	1,409,920,126	83.40	100.00	
336,254,347	20.30	96.25	349,369,933	20.67	100.00	
181,892,415	10.98	100.26	181,421,345	10.73	100.00	
178,367,285	10.77	94.68	188,387,645	11.14	100.00	
691,187,344	41.72	101.10	683,694,805	40.44	100.00	
29,776,263	1.80	422.57	7,046,398	0.42	100.00	
0	-	-	0	-	-	
238,992,601	14.42	90.90	262,906,900	15.56	100.00	
216,865,775	13.09	90.50	239,635,018	14.18	100.00	
22,126,826	1.33	95.27	23,226,082	1.37	100.00	
0	-	-	45,800	0.01	100.00	
7,676	0.01	0.04	17,628,669	1.04	100.00	
0	-	-	0	-	-	
7,676	0.01	0.04	17,628,669	1.04	100.00	
1,656,477,931	100.00	97.99	1,690,455,695	100.00	100.00	

349,406,999	円	341,004,230	円
-------------	---	-------------	---

### 3. 比較貸借対照表

科 目	平成 29 年度	構成比率	趨勢比率	平成 28 年度	構成比率	趨勢比率
	円	%	%	円	%	%
I 固定資産	23,986,924,456	93.01	117.91	22,664,259,014	91.29	111.41
(1)有形固定資産	16,346,881,065	63.38	135.54	14,809,768,373	59.65	122.80
1.土地	939,028,769	3.64	102.36	939,028,769	3.78	102.36
2.建物	798,731,848	3.10	83.93	900,227,185	3.63	94.60
3.構築物	9,702,573,750	37.62	112.29	9,682,414,668	39.00	112.06
4.機械及び装置	1,037,367,141	4.02	76.05	1,212,927,883	4.89	88.92
5.車両運搬具	3,315,539	0.01	69.83	3,524,776	0.01	74.24
6.工具器具及び備品	67,544,978	0.26	107.66	68,301,297	0.27	108.86
7.建設仮勘定	3,798,319,040	14.73	3,193.51	2,003,343,795	8.07	1,684.35
(2)無形固定資産	7,640,043,391	29.63	92.23	7,854,490,641	31.64	94.82
1.施設利用権	599,183,242	2.32	92.64	615,048,564	2.48	95.09
2.電話加入権	912,825	0.01	100.00	912,825	0.01	100.00
3.ダム使用権	7,039,947,324	27.30	92.20	7,238,529,252	29.15	94.80
II 流動資産	1,803,207,114	6.99	75.60	2,163,186,842	8.71	90.70
(1)現金預金	1,392,311,439	5.40	65.74	1,728,557,520	6.96	81.61
(2)未収金	340,337,016	1.32	955.08	396,697,207	1.60	1,113.24
(3)貯蔵品	30,200,149	0.12	105.73	30,304,135	0.12	106.09
(4)前払費用	40,358,510	0.15	19.89	7,627,980	0.03	3.76
資産合計	25,790,131,570	100.00	113.47	24,827,445,856	100.00	109.23
III 固定負債	9,515,560,813	36.90	118.18	8,771,067,235	35.33	108.93
(1)企業債	8,513,203,892	33.01	128.49	7,612,749,593	30.66	114.90
(2)引当金	628,082,370	2.44	100.00	628,082,370	2.53	100.00
(3)年賦未払金	374,274,551	1.45	46.90	530,235,272	2.14	66.45
IV 流動負債	954,604,628	3.70	88.61	1,182,753,993	4.76	109.79
(1)企業債	778,245,701	3.01	89.30	816,372,155	3.29	93.67
(2)未払金	84,805,537	0.33	71.78	279,662,528	1.12	236.70
(3)前受金	87,380	0.01	113.44	60,080	0.01	78.00
(4)引当金	17,185,000	0.06	95.11	16,731,000	0.06	92.60
(5)預り金	74,281,010	0.29	106.83	69,928,230	0.28	100.57
V 繰延収益	6,107,214,734	23.68	122.67	5,782,408,788	23.29	116.14
VI 資本金	8,913,887,621	34.56	163.15	8,564,480,622	34.50	156.75
(1)自己資本金	8,913,887,621	34.56	163.15	8,564,480,622	34.50	156.75
VII 剰余金	298,863,774	1.16	9.47	526,735,218	2.12	16.68
(1)資本剰余金	56,556,783	0.22	100.00	56,556,783	0.23	100.00
(2)利益剰余金	242,306,991	0.94	7.81	470,178,435	1.89	15.16
負債・資本合計	25,790,131,570	100.00	113.47	24,827,445,856	100.00	109.23

※趨勢比率は、平成 26 年度を100として算出した。

平成 27 年度	構成比率	趨勢比率	平成 26 年度	構成比率	趨勢比率	備 考
円	%	%	円	%	%	
21,400,687,737	89.53	105.20	20,343,529,553	89.51	100.00	
13,331,749,846	55.77	110.54	12,060,144,412	53.06	100.00	
921,706,046	3.85	100.47	917,388,261	4.04	100.00	
915,068,047	3.83	96.16	951,655,793	4.19	100.00	
9,436,481,472	39.48	109.21	8,640,575,349	38.02	100.00	
1,328,651,898	5.56	97.40	1,364,097,757	6.00	100.00	
4,856,783	0.02	102.29	4,748,014	0.02	100.00	
58,570,110	0.24	93.35	62,740,720	0.28	100.00	
666,415,490	2.79	560.30	118,938,518	0.52	100.00	
8,068,937,891	33.76	97.41	8,283,385,141	36.45	100.00	
630,913,886	2.64	97.55	646,779,208	2.84	100.00	
912,825	0.01	100.00	912,825	0.01	100.00	
7,437,111,180	31.11	97.40	7,635,693,108	33.60	100.00	
2,501,581,204	10.47	104.88	2,385,120,700	10.49	100.00	
2,308,846,752	9.66	109.01	2,117,992,583	9.32	100.00	
105,958,948	0.44	297.35	35,634,514	0.16	100.00	
37,408,404	0.16	130.97	28,563,213	0.13	100.00	
49,367,100	0.21	24.33	202,930,390	0.89	100.00	
23,902,268,941	100.00	105.16	22,728,650,253	100.00	100.00	
8,227,342,043	34.42	102.18	8,051,658,974	35.43	100.00	
6,899,221,748	28.86	104.13	6,625,581,534	29.15	100.00	
628,082,370	2.63	100.00	628,082,370	2.76	100.00	
700,037,925	2.93	87.72	797,995,070	3.51	100.00	
1,406,305,227	5.88	130.54	1,077,326,464	4.74	100.00	
853,659,786	3.57	97.95	871,502,148	3.83	100.00	
464,734,261	1.94	393.34	118,150,206	0.52	100.00	
100,510	0.01	130.48	77,030	0.01	100.00	
16,825,000	0.07	93.12	18,068,000	0.08	100.00	
70,985,670	0.29	102.09	69,529,080	0.30	100.00	
5,298,177,267	22.17	106.42	4,978,627,410	21.90	100.00	
8,223,476,392	34.40	150.51	5,463,678,561	24.04	100.00	
8,223,476,392	34.40	150.51	5,463,678,561	24.04	100.00	
746,968,012	3.13	23.66	3,157,358,844	13.89	100.00	
56,556,783	0.24	100.00	56,556,783	0.25	100.00	
690,411,229	2.89	22.27	3,100,802,061	13.64	100.00	
23,902,268,941	100.00	105.16	22,728,650,253	100.00	100.00	

#### 4. 財務分析

種 別	算 式	単位	四 国 中 央 市 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$	%	0.2	0.2	1.3	1.5	0.4
			総資本のうち経営活動に使用されている資本に対する営業利益の比率で、少ない資本で多くの利益が得られるほど良いわけであるから、数値は高いほど良い。				
経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	回	0.078	0.076	0.074	0.077	0.093
			経営資本で効率よく売上を上げているかをみる指標で、高いほど良い。				
営業利益対営業収益率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	2.0	3.0	17.6	19.1	4.4
			営業収益100円に対する営業利益の割合を示し、高いほど良好である。				
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	"	188.9	182.9	177.9	221.4	357.8
			1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。				
自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	"	35.7	36.6	37.5	37.9	46.4
			総資本とこれを構成する自己資本の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性が大きい。				

#### 算 式

$$\text{総資本} = \text{資本} + \text{負債} = \text{総資産}$$

$$\text{経営資本} = \text{総資産} - (\text{建設仮勘定} + \text{投資})$$

$$\text{自己資本} = \text{自己資本金} + \text{利益剰余金} + \text{資本剰余金}$$

#### 5. 施設分析

種 別	算 式	単位	四 国 中 央 市 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
普及率	$\frac{\text{給水人口}}{\text{現在人口}} \times 100$	%	87.69	87.55	87.42	87.28	91.30
有収率	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	"	83.34	84.99	83.65	84.00	87.91
施設利用率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	"	48.77	48.38	49.04	51.78	59.11
最大稼働率	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	"	55.29	55.08	61.86	59.13	68.42
負荷率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	"	88.20	87.84	79.28	87.57	86.39
供給単価	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	円/m <sup>3</sup>	185.91	183.41	183.14	182.82	172.00
給水原価	$\frac{\text{経費費用} - \text{受託費} - \text{材料売却価値} - \text{長期前入金入額}}{\text{年間総有収水量}}$	"	180.28	179.24	154.48	176.12	162.24

6. 職員1人当たり業務量

種 別	算 式	単位	四 国 中 央 市 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
職員1人当たり 給水人口	$\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	人	3,090	2,999	3,023	2,732	4,024
〃 有収水量	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	m <sup>3</sup>	366,246	356,247	356,417	322,972	443,823
〃 営業収益	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	千円	69,011	66,419	66,195	60,126	79,645

7. 給水収益に対する比率

種 別	当 年 度 金 額	単位	四 国 中 央 市 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
企業債償還金	980,130,910	%	57.58	60.74	51.35	51.50	21.30
企業債利息	171,834,732	〃	10.10	11.34	12.78	13.99	6.50
企業債元利償還金	1,151,965,642	〃	67.68	72.09	64.13	65.49	27.80
職員給与費	215,152,511	〃	12.64	11.59	12.93	14.24	10.12
委託料	254,039,947	〃	14.92	15.25	10.90	10.25	10.90
修繕費及び材料費 (路面復旧費含む)	64,114,150	〃	3.77	4.01	4.66	4.55	4.95
薬品費	546,000	〃	0.03	0.04	0.05	0.05	0.63
動力費	11,215,655	〃	0.66	0.61	0.64	0.90	4.10
減価償却費	723,721,767	〃	42.52	41.89	40.73	39.93	39.03
受水費	0	〃	-	-	-	-	23.41
その他	421,771,384	〃	24.78	25.19	13.63	12.42	6.91

給 水 収 益	1,702,172,806
---------	---------------

企業債償還金、企業債利息は富郷ダム割賦負担金を含む。  
 その他は水道事業費用のうち、受託費、材料売却原価、一時借入金利息、特別損失及び上記項目を除いたもの。

# 目 次

## 平成 29 年度 四国中央市簡易水道事業会計

1	審 査 の 対 象	21
2	審 査 の 期 間	21
3	審 査 の 方 法	21
4	審 査 の 結 果	21
5	審 査 の 概 要	21
	(1) 業 務 の 概 況 に つ い て	21
	(2) 予 算 の 執 行 状 況 に つ い て	21
	(3) 企 業 債 に つ い て	22
	(4) 一 時 借 入 金 に つ い て	22
	(5) 議 会 の 議 決 を 経 な け れ ば 流 用 す る こ と の で き な い 経 費 に つ い て	22
	(6) た な 卸 資 産 の 購 入 限 度 額 に つ い て	22
	(7) 経 営 状 況 に つ い て	23
	(8) 財 政 状 況 に つ い て	23
	(9) む す び	23
付 表		
	有 収 水 量 分 析 表	24
	水 道 料 金 収 入 状 況 表	25
	用 途 別 水 道 料 金 調 定 表	27
経 営 分 析		
	1. 給 水 原 価 1 m <sup>3</sup> 当 り 構 成 比 較 表	28
	2. 財 務 分 析	30
	3. 施 設 分 析	30
	4. 職 員 1 人 当 り 業 務 量	31
	5. 給 水 収 益 に 対 す る 比 率	31

## 1 審査の対象

平成 29 年度四国中央市簡易水道事業会計決算

## 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 21 日から平成 30 年 9 月 5 日

## 3 審査の方法

決算審査に付された決算書及び付属書類が、地方公営企業法、その他関係法令の規定に従って作成され、かつ、経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを関係帳票及び証拠書類等により抽出照合しながら、計数の正確性を確認するとともに必要に応じ、経営内容及び事務処理状況等について関係職員から説明を求め審査した。

## 4 審査の結果

決算書及び付属書類は、地方公営企業法、その他関係法令の規定に従って作成されており、また、関係帳票及び証拠書類を抽出照合した結果、その計数は正確であり、経営成績及び財政状況も概ね適正に表示されていることを認めた。

## 5 審査の概要

### (1) 業務の概況について

当年度の給水人口は 8,163 人(給水率 92.90%)であり、年間総配水量は 1,077,630 m<sup>3</sup>、そのうち有収水量は 922,900 m<sup>3</sup> (有収率 85.64%) となっている。

建設改良事業については、主に土居地域水道施設の統合に向け、引き続き北地区簡易水道について整備を実施している。

### (2) 予算の執行状況について

#### ア. 収益的収支

当年度の収益的収入は、予算額 160,506,000 円に対し決算額 168,127,748 円(執行率 104.75%)となっている。

収入の主体である給水収益は、予算額 114,000,000 円に対し決算額 116,523,730 円で、その内 98.05%が収入になっている。また、過年度分の未収給水収益の収入割合は 78.86%であり、平成 27 年 3 月分から平成 28 年 2 月分までの未収給水収益 313,970 円を不納欠損処分している。

次に加入金(税抜)については、新設 22 件、増設 1 件、計 23 件で 1,190,000 円の収入となっている。

一方、収益的支出については、予算額 147,893,000 円に対し決算額は 123,853,880 円



(執行率 83.75%) となっている。特別損失を除く支出(税抜)の主なものは、減価償却費及び資産減耗費 50,949,906 円(構成比率 43.28%)、職員給与費 16,282,093 円(同 13.83%)、動力費 15,064,655 円(同 12.80%)、修繕費 14,443,152 円(同 12.27%)、支払利息 7,810,443 円(同 6.63%)、委託料 5,205,238 円(同 4.42%) 等となっている。

また給水収益に占める費用の割合(税抜)で見ると、減価償却費 47.16%、企業債償還金 38.63%、職員給与費 15.09%、動力費 13.96%、企業債利息 7.24%、修繕費及び材料費 13.44%、委託料 4.82%、薬品費 1.13%で、修繕費及び材料費以外は前年度に比べて減少している。

#### イ. 資本的収支

当年度の資本的収入は、予算額 429,410,000 円に対し決算額 428,550,451 円(執行率 99.80%) となっており、その内訳は企業債 274,000,000 円、補助金 121,216,000 円、負担金 20,840,069 円である。

一方、資本的支出については、予算額 543,609,000 円に対し決算額 540,794,160 円(執行率 99.48%) となっており、その内訳は、建設改良費 499,114,020 円、企業債償還金 41,680,140 円である。

資本的収入額が資本的支出額に対して 112,243,709 円の不足を生じているが、これについては当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 26,974,141 円、繰越工事資金 43,849,845 円、建設改良積立金 19,411,079 円及び過年度分損益勘定留保資金 22,008,644 円で補填している。

以上が、収益的収支及び資本的収支の概況であるが、当年度は収益的収支において 17,293,721 円の純利益を計上しており黒字決算となっている。資本的収支については、今後老朽施設の更新等に多大な資金を強いられることが予測されるため、補填財源の確保と適正な建設事業の執行に配慮されるよう要望する。

#### (3) 企業債について

当年度の企業債の発行は 274,000,000 円で、起債の目的、方法等は適正である。

#### (4) 一時借入金について

当年度の一時借入金の限度額は、100,000,000 円であるが、借入は行っていない。

#### (5) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費について

職員給与費について予算の範囲内の支出であった。

#### (6) たな卸資産の購入限度額について

当年度のたな卸資産購入限度額は、1,500,000 円であるのに対し、執行額は 81,075 円で限度内の購入であった。

### (7) 経営状況について

当年度の事業収益 135,024,360 円（税抜）に対し、事業費用は 117,730,639 円（税抜）で、収支差引 17,293,721 円の純利益を計上しており、収支の額を前年度と比較してみると収益で 9.47%の増、費用で 7.24%の増となっている。給水原価は 1 m<sup>3</sup>当り 104 円 53 銭、供給単価は 116 円 91 銭となっている。給水原価と供給単価との関係を見ると、12 円 38 銭の販売益が生じている。これは市内の水道料金の用途・区分の統一、土居地域の水道料金の統一といった料金改定による増収と経費節減によるものであるが、今後も健全で安定した経営を維持するため、長期的視点に立った経営基盤の確立を望むものである。

なお、経営に関する指標では、経営資本営業利益率が△0.0%、これに関連する経営資本回転率が 0.054 回、営業利益対営業収益率が△0.7%となっており、いずれも前年度全国平均を上回っている。

### (8) 財政状況について

当年度の資産総額は 2,014,108,813 円で、その内訳は、固定資産 1,591,010,422 円、流動資産 423,098,391 円となっている。

一方、負債は 1,034,748,962 円で、主なものは企業債 594,956,732 円、未払金 3,786,458 円、繰延収益 434,738,052 円である。

次に、資本は 979,359,851 円で、その内訳は、資本金 939,212,065 円、剰余金 40,147,786 円であり、主なものは固有資本金 691,588,508 円、利益剰余金 36,704,800 円である。

なお、財務指標では、流動比率 1,095.2%、自己資本構成比率 48.6%といずれも前年度全国平均を上回っている。

### (9) む す び

以上が平成 29 年度における簡易水道事業会計の決算書及び付属書類を審査した結果である。

審査内容については、計数の正確さはもとより、諸帳簿等関係書類もよく整備され、たな卸資産の保管状況も良好であった。

また、収益面では水道料金等の一部改定を行ったことにより、前年度に引き続き純利益を計上しているものの、今後、給水人口の減少等により経営悪化することも予想される。については、今後も長期的な視点に立った財政計画を樹立され、健全で安定した経営に向けた取組みを期待するものである。

付 表

有 収 水 量 分 析 表

平成29年度

(単位：m<sup>3</sup>)

用途	家事用	業務用	臨時用	湯屋用	船舶用	プール用	合計
項目	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数
	水 量	水 量	水 量	水 量	水 量	水 量	水 量
4月	3,404	201					3,605
	54,585	17,873					72,458
5月	3,405	202					3,607
	55,103	17,209					72,312
6月	3,356	246	1			1	3,604
	60,995	19,395	0			0	80,390
7月	3,357	246	1			1	3,605
	58,881	20,916	0			1	79,798
8月	3,357	250	1			1	3,609
	57,774	19,867	0			69	77,710
9月	3,358	250	1			1	3,610
	62,792	19,509	0			175	82,476
10月	3,358	252	1			1	3,612
	61,818	19,305	0			59	81,182
11月	3,361	249	1			1	3,612
	56,509	19,273	0			0	75,782
12月	3,360	252	1			1	3,614
	57,984	20,035	0			0	78,019
1月	3,364	249	1			1	3,615
	53,381	19,937	0			0	73,318
2月	3,365	247	1			1	3,614
	58,353	18,415	0			0	76,768
3月	3,367	247	1			1	3,616
	54,393	18,294	0			0	72,687

合計	40,412	2,891	10	0	0	10	43,323
	692,568	230,028	0	0	0	304	922,900

構成比 %	93.28	6.67	0.02	0.00	0.00	0.02	100.00
	75.04	24.93	0.00	0.00	0.00	0.03	100.00

※土居・関川・北地区簡易水道事業合計分

水 道 料 金

平成29年度

月別	地域別	調 定		増 減		増減後調定	
		件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円
4	土居地区	1,529	4,145,010	0	0	1,529	4,145,010
	関川地区	1,250	2,746,200	0	0	1,250	2,746,200
	北地区	826	1,329,370	0	0	826	1,329,370
	小計	3,605	8,220,580	0	0	3,605	8,220,580
5	土居地区	1,530	3,995,570	0	△ 5,400	1,530	3,990,170
	関川地区	1,252	2,811,850	0	0	1,252	2,811,850
	北地区	825	1,347,400	0	0	825	1,347,400
	小計	3,607	8,154,820	0	△ 5,400	3,607	8,149,420
6	土居地区	1,529	4,942,220	0	0	1,529	4,942,220
	関川地区	1,249	3,433,310	0	△ 1,600	1,249	3,431,710
	北地区	826	1,914,760	0	0	826	1,914,760
	小計	3,604	10,290,290	0	△ 1,600	3,604	10,288,690
7	土居地区	1,528	5,325,490	0	0	1,528	5,325,490
	関川地区	1,251	3,222,800	0	0	1,251	3,222,800
	北地区	826	1,730,530	0	0	826	1,730,530
	小計	3,605	10,278,820	0	0	3,605	10,278,820
8	土居地区	1,530	4,990,750	0	0	1,530	4,990,750
	関川地区	1,251	3,236,190	0	0	1,251	3,236,190
	北地区	828	1,758,660	0	0	828	1,758,660
	小計	3,609	9,985,600	0	0	3,609	9,985,600
9	土居地区	1,530	5,301,870	0	0	1,530	5,301,870
	関川地区	1,252	3,455,660	0	△ 7,720	1,252	3,447,940
	北地区	828	1,764,280	0	0	828	1,764,280
	小計	3,610	10,521,810	0	△ 7,720	3,610	10,514,090
10	土居地区	1,530	5,154,920	0	0	1,530	5,154,920
	関川地区	1,252	3,472,890	0	0	1,252	3,472,890
	北地区	830	1,733,000	0	0	830	1,733,000
	小計	3,612	10,360,810	0	0	3,612	10,360,810
11	土居地区	1,529	4,877,770	0	0	1,529	4,877,770
	関川地区	1,253	3,181,100	0	0	1,253	3,181,100
	北地区	830	1,725,230	0	△ 1,600	830	1,723,630
	小計	3,612	9,784,100	0	△ 1,600	3,612	9,782,500
12	土居地区	1,530	4,951,230	0	0	1,530	4,951,230
	関川地区	1,253	3,459,820	0	0	1,253	3,459,820
	北地区	831	1,695,970	0	0	831	1,695,970
	小計	3,614	10,107,020	0	0	3,614	10,107,020
1	土居地区	1,530	4,863,930	0	0	1,530	4,863,930
	関川地区	1,253	3,067,670	0	0	1,253	3,067,670
	北地区	832	1,642,450	0	0	832	1,642,450
	小計	3,615	9,574,050	0	0	3,615	9,574,050
2	土居地区	1,528	4,795,180	0	△ 2,730	1,528	4,792,450
	関川地区	1,254	3,282,990	0	0	1,254	3,282,990
	北地区	832	1,789,880	0	0	832	1,789,880
	小計	3,614	9,868,050	0	△ 2,730	3,614	9,865,320
3	土居地区	1,529	4,792,930	0	0	1,529	4,792,930
	関川地区	1,254	3,129,760	0	0	1,254	3,129,760
	北地区	833	1,723,410	0	△ 249,270	833	1,474,140
	小計	3,616	9,646,100	0	△ 249,270	3,616	9,396,830
合 計	土居地区	18,352	58,136,870	0	△ 8,130	18,352	58,128,740
	関川地区	15,024	38,500,240	0	△ 9,320	15,024	38,490,920
	北地区	9,947	20,154,940	0	△ 250,870	9,947	19,904,070
	合計(A)	43,323	116,792,050	0	△ 268,320	43,323	116,523,730

年度別	過年度分繰越未収額		増 減		過年度分繰越未収額	
	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円
平成28年度	612	1,954,090			612	1,954,090
平成27年度	82	327,160			82	327,160
平成26年度	6	30,940			6	30,940
合計(B)	700	2,312,190			700	2,312,190

総 合 計 (A) + (B)	未収給水収益		増 減		増減後未収給水収益	
	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円
	44,023	119,104,240	0	△ 268,320	44,023	118,835,920

収 入 状 況 表

平成30年3月31日現在

収 入		未 収		収入割合%	水 量 m <sup>3</sup>	地域別	月 別
件 数	金 額 円	件 数	金 額 円				
1,522	4,129,690	7	15,320	99.63	35,889	土居地区	4
1,248	2,744,160	2	2,040	99.92	24,204	関川地区	
825	1,328,560	1	810	99.93	12,365	北地区	
3,595	8,202,410	10	18,170	99.77	72,458	小計	
1,523	3,973,670	7	16,500	99.58	34,739	土居地区	5
1,249	2,803,410	3	8,440	99.69	24,982	関川地区	
824	1,346,590	1	810	99.93	12,591	北地区	
3,596	8,123,670	11	25,750	99.68	72,312	小計	
1,522	4,925,250	7	16,970	99.65	38,035	土居地区	6
1,246	3,420,510	3	11,200	99.67	27,412	関川地区	
825	1,913,900	1	860	99.95	14,943	北地区	
3,593	10,259,660	11	29,030	99.71	80,390	小計	
1,521	5,309,920	7	15,570	99.70	40,611	土居地区	7
1,248	3,214,480	3	8,320	99.74	25,667	関川地区	
825	1,729,670	1	860	99.95	13,520	北地区	
3,594	10,254,070	11	24,750	99.75	79,798	小計	
1,522	4,973,790	8	16,960	99.66	38,197	土居地区	8
1,246	3,211,330	5	24,860	99.23	25,837	関川地区	
826	1,753,270	2	5,390	99.69	13,676	北地区	
3,594	9,938,390	15	47,210	99.52	77,710	小計	
1,522	5,264,450	8	37,420	99.29	40,935	土居地区	9
1,246	3,333,460	6	114,480	96.67	27,594	関川地区	
826	1,757,390	2	6,890	99.60	13,947	北地区	
3,594	10,355,300	16	158,790	98.48	82,476	小計	
1,523	5,133,790	7	21,130	99.59	39,765	土居地区	10
1,246	3,382,800	6	90,090	97.40	27,771	関川地区	
826	1,723,990	4	9,010	99.48	13,646	北地区	
3,595	10,240,580	17	120,230	98.83	81,182	小計	
1,520	4,849,070	9	28,700	99.41	37,181	土居地区	11
1,244	3,039,760	9	141,340	95.55	25,138	関川地区	
827	1,714,730	3	8,900	99.48	13,463	北地区	
3,591	9,603,560	21	178,940	98.17	75,782	小計	
1,515	4,902,200	15	49,030	99.00	37,731	土居地区	12
1,239	3,421,680	14	38,140	98.89	27,225	関川地区	
824	1,682,290	7	13,680	99.19	13,063	北地区	
3,578	10,006,170	36	100,850	99.00	78,019	小計	
1,512	4,802,780	18	61,150	98.74	36,857	土居地区	1
1,234	3,026,510	19	41,160	98.65	24,003	関川地区	
822	1,623,140	10	19,310	98.82	12,458	北地区	
3,568	9,452,430	47	121,620	98.72	73,318	小計	
1,489	4,657,810	39	134,640	97.19	36,928	土居地区	2
1,211	3,173,880	43	109,110	96.67	26,075	関川地区	
803	1,735,280	29	54,600	96.94	13,765	北地区	
3,503	9,566,970	111	298,350	96.97	76,768	小計	
1,416	4,001,870	113	791,060	83.49	36,494	土居地区	3
1,173	2,885,320	81	244,440	92.18	24,572	関川地区	
761	1,357,670	72	116,470	92.09	11,621	北地区	
3,350	8,244,860	266	1,151,970	87.74	72,687	小計	
18,107	56,924,290	245	1,204,450	97.92	453,362	土居地区	合 計
14,830	37,657,300	194	833,620	97.83	310,480	関川地区	
9,814	19,666,480	133	237,590	98.80	159,058	北地区	
42,751	114,248,070	572	2,275,660	98.05	922,900	合計	

収 入 額		不納欠損額		未 収 額		収入割合 %
件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	
527	1,783,160			85	170,930	91.25
28	40,330	50	283,030	4	3,800	12.32
		6	30,940			0.00
555	1,823,490	56	313,970	89	174,730	78.86

収 入 額		不納欠損額		未 収 額		収入割合 %
件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	件 数	金 額 円	
43,306	116,071,560	56	313,970	661	2,450,390	97.67

用 途 別 水 道 料 金 調 定 表

平成29年度

(単位：円)

用 途	家事用	業務用	臨時用	湯屋用	船舶用	プール用	合計
項 目	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数	件 数
	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
4月	3,404	201					3,605
	5,972,310	2,248,270					8,220,580
5月	3,405	202					3,607
	6,011,670	2,137,750					8,149,420
6月	3,356	246	1			1	3,604
	7,045,970	3,240,580	310			1,830	10,288,690
7月	3,357	246	1			1	3,605
	6,785,720	3,490,960	310			1,830	10,278,820
8月	3,357	250	1			1	3,609
	6,648,210	3,322,500	310			14,580	9,985,600
9月	3,358	250	1			1	3,610
	7,226,360	3,249,950	310			37,470	10,514,090
10月	3,358	252	1			1	3,612
	7,123,340	3,224,740	310			12,420	10,360,810
11月	3,361	249	1			1	3,612
	6,561,080	3,219,280	310			1,830	9,782,500
12月	3,360	252	1			1	3,614
	6,746,790	3,358,090	310			1,830	10,107,020
1月	3,364	249	1			1	3,615
	6,233,510	3,338,400	310			1,830	9,574,050
2月	3,365	247	1			1	3,614
	6,783,650	3,079,530	310			1,830	9,865,320
3月	3,367	247	1			1	3,616
	6,334,330	3,060,360	310			1,830	9,396,830

合 計	40,412	2,891	10	0	0	10	43,323
	79,472,940	36,970,410	3,100	0	0	77,280	116,523,730

構成比 %	93.28	6.68	0.02	0.00	0.00	0.02	100.00
	68.20	31.73	0.01	0.00	0.00	0.06	100.00

※土居・関川・北地区簡易水道事業合計分

# 經營分析



1. 給水原価 1 m<sup>3</sup>当り構成比較表

年度 項目	平成 29 年度					平成 28 年度				
	金額	単価	構比	成率	趨勢率	金額	単価	構比	成率	趨勢率
職員給与費 (給料、手当、法定福利、 賞与引当金繰入額)	円 16,282,093	円 17.64	% 13.83	% 106.16	% 106.16	円 16,088,900	円 17.23	% 14.66	% 104.90	% 104.90
委託料	5,205,238	5.64	4.42	109.07	109.07	6,258,657	6.70	5.70	131.14	131.14
動力費	15,064,655	16.32	12.80	103.13	103.13	13,745,267	14.71	12.52	94.10	94.10
薬品費	1,218,000	1.32	1.03	102.35	102.35	1,204,000	1.29	1.10	101.18	101.18
修繕費	14,443,152	15.65	12.27	91.86	91.86	6,094,660	6.52	5.55	38.76	38.76
材料費	61,680	0.07	0.05	88.11	88.11	102,110	0.11	0.09	145.87	145.87
減価償却費 資産減耗費	50,949,906	32.17	43.28	96.55	96.55	50,996,718	33.17	46.45	96.64	96.64
支払利息	7,810,443	8.46	6.63	72.01	72.01	8,514,828	9.12	7.76	78.50	78.50
その他	6,695,472	7.25	5.69	78.50	78.50	6,778,032	7.26	6.17	79.46	79.46
小計	117,730,639	104.53	100.00	95.06	95.06	109,783,172	96.11	100.00	88.64	88.64
受託費 材料売却原価	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	117,730,639	104.53	100.00	95.06	95.06	109,783,172	96.11	100.00	88.64	88.64

有収水量	922,900	m <sup>3</sup>	97.48	934,040	m <sup>3</sup>	98.65
------	---------	----------------	-------	---------	----------------	-------

※趨勢比率は、平成 26 年度を100として算出した。

平成 27 年度					平成 26 年度					備 考
金 額	単 価	構 比	成 率	趨 勢 比 率	金 額	単 価	構 比	成 率	趨 勢 比 率	
円	円	%	%	%	円	円	%	%	%	
15,590,298	16.90	13.54	101.65		15,336,638	16.20	12.38	100.00		
4,976,889	5.39	4.32	104.28		4,772,410	5.04	3.85	100.00		
14,000,699	15.18	12.16	95.85		14,607,080	15.43	11.79	100.00		
1,232,000	1.34	1.07	103.53		1,190,000	1.26	0.96	100.00		
12,238,926	13.27	10.63	77.84		15,722,997	16.61	12.70	100.00		
104,500	0.11	0.09	149.29		70,000	0.07	0.06	100.00		
51,134,435	34.98	44.40	96.90		52,771,100	55.74	42.61	100.00		
9,701,488	10.52	8.42	89.44		10,847,032	11.46	8.76	100.00		
6,185,578	6.70	5.37	72.52		8,529,667	9.01	6.89	100.00		
115,164,813	104.39	100.00	92.99		123,846,924	130.81	100.00	100.00		
0	0.00	0.00	0.00		0	0.00	0.00	100.00		
115,164,813	104.39	100.00	92.99		123,846,924	130.81	100.00	100.00		

922,473	m <sup>3</sup>	97.43		946,795	m <sup>3</sup>	100.00	
---------	----------------	-------	--	---------	----------------	--------	--

## 2. 財務分析

種 別	算 式	単位	簡 易 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$	%	△ 0.0	△ 0.2	△ 0.5	△ 0.7	△ 2.6
			総資本のうち経営活動に使用されている資本に対する営業利益の比率で、少ない資本で多くの利益が得られるほど良いわけであるから、数値は高いほど良い。				
経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	回	0.054	0.060	0.060	0.061	0.043
			経営資本で効率よく売上を上げているかをみる指標で、高いほど良い。				
営業利益対率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	△ 0.7	△ 3.2	△ 8.5	△ 11.6	△ 61.2
			営業収益100円に対する営業利益の割合を示し、高いほど良好である。				
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	〃	1,095.2	946.5	742.2	851.9	356.9
			1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。				
自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	〃	48.6	58.5	58.3	57.0	31.7
			総資本とこれを構成する自己資本の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性が大きい。				

### 算 式

$$\text{総資本} = \text{資本} + \text{負債} = \text{総資産}$$

$$\text{経営資本} = \text{総資産} - (\text{建設仮勘定} + \text{投資})$$

$$\text{自己資本} = \text{自己資本金} + \text{利益剰余金} + \text{資本剰余金}$$

## 3. 施設分析

種 別	算 式	単位	簡 易 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
普及率	$\frac{\text{給水人口}}{\text{現在人口}} \times 100$	%	9.27	9.30	9.32	9.32	5.00
有収率	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	〃	85.64	85.64	85.64	85.64	83.57
施設利用率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	〃	65.43	66.22	65.23	67.13	52.75
最大稼働率	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	〃	76.42	77.35	76.40	78.44	67.32
負荷率	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	〃	85.61	85.62	85.38	85.59	78.36
供給単価	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	円/m <sup>3</sup>	116.91	103.48	103.58	103.71	189.09
給水原価	$\frac{\text{経常費用} - \text{受託費} - \text{材料売却原価} - \text{長期前受入金入額}}{\text{年間総有収水量}}$	〃	104.53	96.11	104.39	130.81	268.91

#### 4. 職員1人当り業務量

種 別	算 式	単位	簡 易 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
職員1人当り 給水人口	$\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	人	4,082	4,141	4,191	4,232	1,955
” 有収水量	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	m <sup>3</sup>	461,450	467,020	461,237	473,398	245,375
” 営業収益	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	千円	54,583	49,066	48,612	50,620	46,828

#### 5. 給水収益に対する比率

種 別	当 年 度 金 額	単位	簡 易 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
企業債償還金	41,680,140	%	38.63	41.93	41.25	39.05	56.09
企業債利息	7,807,621	”	7.24	8.81	10.15	11.05	17.11
企業債元利償還金	49,487,761	”	45.87	50.74	51.40	50.09	73.20
職員給与費	16,282,093	”	15.09	16.65	16.32	15.62	15.54
委託料	5,205,238	”	4.82	6.48	5.21	4.86	16.13
修繕費及び材料費 (路面復旧費含む)	14,504,832	”	13.44	6.41	12.92	16.08	9.78
薬品費	1,218,000	”	1.13	1.25	1.29	1.21	0.90
動力費	15,064,655	”	13.96	14.22	14.65	14.88	5.82
減価償却費	50,886,061	”	47.16	52.75	53.43	53.72	85.37
受水費	0	”	-	-	-	-	14.77
その他	6,762,139	”	6.27	7.03	6.56	8.70	16.54

給 水 収 益	107,892,342
---------	-------------

その他は水道事業費用のうち、受託費、材料売却原価、一時借入金利息、特別損失及び上記項目を除いたもの。

# 目 次

## 平成 29 年度 四国中央市工業用水道事業会計

1	審 査 の 対 象	33
2	審 査 の 期 間	33
3	審 査 の 方 法	33
4	審 査 の 結 果	33
5	審 査 の 概 要	33
	(1) 業 務 の 内 容 に つ い て	33
	ア 業 務 量	33
	イ 経 理 状 況	34
	(2) 予 算 の 執 行 状 況 に つ い て	34
	ア 収 益 的 収 支 関 係	34
	イ 資 本 的 収 支 関 係	35
	(3) 企 業 債 に つ い て	35
	(4) 一 時 借 入 金 に つ い て	35
	(5) 議 会 の 議 決 を 経 な け れ ば 流 用 す る こ と の で き な い 経 費 に つ い て	36
	(6) 経 営 状 況 に つ い て	36
	(7) 財 政 状 況 に つ い て	36
	(8) む す び	36
	〔資料No.1〕 業 務 状 況 表 (新宮工業用水道)	38
	〔資料No.2〕       " (柳瀬工業用水道)	38
	〔資料No.3〕       " (富郷工業用水道)	39
	〔資料No.4〕 比 較 損 益 計 算 書	40
	〔資料No.5〕 比 較 貸 借 対 照 表	41
	〔資料No.6〕 収 益 的 収 入 及 び 支 出 額 の 予 算 執 行 状 況 表	42
	〔資料No.7〕 資 本 的 収 入 及 び 支 出 額 の 予 算 執 行 状 況 表	45
	〔資料No.8〕 経 営 分 析 指 標	46

## 1 審査の対象

平成 29 年度四国中央市工業用水道事業会計決算

## 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 21 日から平成 30 年 9 月 5 日まで

## 3 審査の方法

決算審査に付された決算書及び付属書類が、地方公営企業法、その他関係法令の規定に従って作成され、かつ、経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを関係帳票及び証拠書類等により抽出照合しながら、計数の正確性を確認するとともに必要に応じ、経営内容及び事務処理状況等について関係職員から説明を求め審査した。

## 4 審査の結果

決算書及び付属書類は、地方公営企業法、その他関係法令の規定に従って作成されており、また、関係帳票及び証拠書類を抽出照合した結果、その計数は正確であり、経営成績及び財政状況も概ね適正に表示されていることを認めた。

## 5 審査の概要

### (1) 業務の内容について

#### ア 業務量

##### (ア) 新宮工業用水道

平成 29 年度末における給水事業所数は 34 工場であり、一日平均契約基本使用水量は 259,267 m<sup>3</sup>で前年度より 0.17%減少している。

年間総配水量は 85,267,364 m<sup>3</sup>で、本年度の配水目標 95,995,000 m<sup>3</sup>に対して配水率は 88.82%となっている。

(資料 No. 1 参照)

##### (イ) 柳瀬工業用水道

平成 29 年度末における給水事業所数は 20 工場であり、一日平均契約基本使用水量は 209,600 m<sup>3</sup>で前年度と同量である。

年間総配水量は 61,651,867 m<sup>3</sup>で、本年度の配水目標 76,504,000 m<sup>3</sup>に対して配水率は 80.59%となっている。

(資料 No. 2 参照)

##### (ウ) 富郷工業用水道

平成 29 年度末における給水事業所数は 28 工場であり、一日平均契約基本使用水量は 104,620 m<sup>3</sup>で前年度より 0.10%増加している。年間総配水量は 36,494,347 m<sup>3</sup>で、本年度の配水目標 43,435,000 m<sup>3</sup>に対し配水率は 84.02%となっている。

(資料 No. 3 参照)

## イ 経理状況

平成 29 年度収益的収支は、収入額が 3,435,017,372 円(消費税額及び地方消費税額を除く。以下同じ。)に対し、支出額が 2,376,040,036 円である。これにより、前年度に引き続き当年度においても 1,058,977,336 円の純利益をあげている。

なお資金収支においては、翌年度に 1,673,243,602 円の資金を繰り越している。

(資料No.4、5 参照)

### (ア) 新宮工業用水道

収益的収入額 1,203,129,844 円に対し、支出額 580,228,461 円で差引 622,901,383 円の純利益をあげている。

### (イ) 柳瀬工業用水道

収益的収入額 187,558,410 円に対し、支出額 106,739,999 円で差引 80,818,411 円の純利益をあげている。

### (ウ) 富郷工業用水道

収益的収入額 2,044,329,118 円に対し、支出額 1,689,071,576 円で差引 355,257,542 円の純利益をあげている。

## (2) 予算の執行状況について

### ア 収益的収支関係

当年度の収益的収支関係予算の執行状況は、収益的収入が、予算額 3,700,200,000 円に対し決算額 3,698,263,791 円で、収入率は 99.95%となっている。

一方、収益的支出は、予算額 2,739,155,000 円に対し決算額 2,636,154,621 円で、予算執行率は 96.24%となっている。

(資料No.6 参照)

### (ア) 新宮工業用水道事業収支

新宮工業用水道事業収益は、予算額 1,302,800,000 円に対し決算額 1,297,666,965 円で、収入率は 99.61%となっている。この決算額の大部分は水道料金であり、全体の 97.68% を占めている。

これに対し新宮工業用水道事業費用は、予算額 724,442,000 円に対し決算額 674,218,616 円で、予算執行率は 93.07%となっている。この決算額の内容は、原水費 340,008,970 円(構成比率 50.43%)、減価償却費 165,607,433 円(同 24.56%)、配水及び給水費 77,779,021 円(同 11.54%)、消費税及び地方消費税 69,522,105 円(同 10.31%)、総係費 20,342,447 円(3.02%)等となっている。

(イ) 柳瀬工業用水道事業収支

柳瀬工業用水道事業収益は、予算額 202,600,000 円に対し決算額 202,452,406 円で、収入率は 99.93%となっている。この決算額の大部分は水道料金であり、収入全体の 97.95%を占めている。

柳瀬工業用水道事業費用は、予算額 137,901,000 円に対し決算額 119,828,145 円で予算執行率は 86.89%となっている。この決算額の内容は、原水費 38,642,806 円(構成比率 32.25%)、減価償却費 26,748,778 円(同 22.32%)、配水及び給水費 24,771,300 円(同 20.67%)、総係費 11,466,435 円(同 9.57%)、消費税及び地方消費税 8,916,784 円(同 7.44%)及び支払利息及び企業債取扱諸費 8,892,331 円(同 7.42%)となっている。

(ウ) 富郷工業用水道事業収支

富郷工業用水道事業収益は、予算額 2,194,800,000 円に対し決算額 2,198,144,420 円で収入率は 100.15%となっている。この決算額の大部分は水道料金であり収入全体の 93.80%を占めている。

富郷工業用水道事業費用は、予算額 1,876,812,000 円に対し決算額 1,842,107,860 円で、予算執行率は 98.15%となっている。この決算額の内容は、減価償却費 956,689,531 円(構成比率 51.93%)、原水費 417,699,008 円(同 22.68%)、支払利息及び企業債取扱諸費 264,699,566 円(同 14.37%)、消費税及び地方消費税 119,612,411 円(同 6.49%)、配水及び給水費 72,720,696 円(同 3.95%)、総係費 10,265,302 円(同 0.56%)となっている。

イ 資本的収支関係

資本的収支関係の予算執行状況は、収入は無く、支出は予算額 1,265,000,000 円に対し決算額 1,253,915,323 円で、予算執行率は 99.12%であった。この決算額の内訳は、企業債償還金 1,211,795,083 円(構成比率 96.64%)、建設改良費 42,120,240 円(同 3.36%)となっている。

なお、決算額のうち資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,253,915,323 円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,120,017 円、減債積立金 91,966,312 円、建設改良積立金 18,935,497 円、当年度分損益勘定留保資金 846,090,958 円及び当年度利益剰余金処分量 293,802,539 円で補てんされている。

(資料No.7 参照)

(3) 企業債について

当年度は借入れを行っていない。

(4) 一時借入金について

当年度の一時借入金の限度額は、800,000,000 円であるが、借入は行っていない。



(5) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費について

職員給与費は、予算の範囲内の支出であった。

(6) 経営状況について

当年度の事業収益 3,435,017,372 円(税抜)に対し、事業費用は 2,376,040,036 円(税抜)で、収支差引 1,058,977,336 円の純利益を計上している。収支の額を前年度と比較してみると、収益で 5.56%、費用で 2.33%の減となった。これは主に支払利息の減等によるものである。結果純利益では 145,403,289 円(12.07%)の減となった。

また、給水原価は 1 m<sup>3</sup>当り 10 円 66 銭で、前年度より 24 銭安くなっており、供給単価は 15 円 60 銭で前年度と同額となっている。給水原価と供給単価との関係をみると、4 円 94 銭の販売益が生じている。

経営状況を指標でみると、経営資本営業利益率は 2.9%で前年度全国平均 0.8%を上回っており、経営資本営業利益率と密接な関係にある経営資本回転率と営業利益対営業収益率については、経営資本回転率が 0.082 回で前年度全国平均並みとなっており、営業利益対営業収益率では 36.0%と前年度全国平均 10.1%を上回っている。

また、職員 1 人当り営業収益についても、252,609 千円で全国平均 82,617 千円を上回っている。

(資料 No. 8 参照)

(7) 財政状況について

当年度の資産総額は 40,088,020,543 円で、その内訳は、固定資産 38,410,010,131 円、流動資産 1,678,010,412 円であり、前年と比較して 242,615,989 円の減となっている。これは毎年の減価償却によるものである。

一方、負債は 25,844,883,761 円で、その内訳は固定負債 19,737,214,062 円、流動負債 1,092,343,435 円、繰延収益 5,015,326,264 円である。

次に、資本は 14,243,136,782 円で、その内訳は資本金 11,840,897,684 円、剰余金 2,402,239,098 円であり、主なものは、資本金 11,840,897,684 円、利益剰余金 2,263,357,961 円である。

財政状況を指数でみると、流動比率 153.6%、自己資本構成比率 35.5%は前年度全国平均より低い状況であるが、事業の固定的・長期的安全性を示す固定資産対長期資本比率は 113.04%で前年度全国平均 88.10%を上回っている。

(8) む す び

以上が平成 29 年度工業用水道事業会計の決算審査の概要である。

審査内容については、計数の正確さはもとより、諸帳簿等関係書類もよく整備されている。

また、本年度の経営成績は、基幹産業補助金の終了による影響を受け、前年度に比べ 145,403,289 円の減少があったものの、支払利息やダム負担金の減少により、純利益 1,058,977,336 円を計上している。

平成 30 年 3 月に策定された四国中央市工業用水道事業経営戦略に基づき、地域経済の活力の維持向上に貢献するための工業用水の安定供給と低廉な工業用水道料金の維持への取組みを行っているところであるが、今後もなお、中・長期的視点に立った更なる事業の効率的運営と健全経営を維持するとともに、縮減可能な費用の低減と経営基盤の強化に努められたい。また、工業用水道事業アセットマネジメント計画に基づき、施設の老朽化対策や耐震対策を進めることにより漏水の防止と安定供給の確保に努め、今後とも本市の産業の発展に寄与されるよう望むものである。

付 表

# 業 務 状 況 表

資料No. 1

(新宮工業用水道)

区 分	平成29年度	平成28年度	比 較		備 考
			増 減	比 率	
給 水 事 業 所 数	34工場	35工場	△1工場	△2.86%	H30.3.31現在 〔三島 11工場 川之江23工場〕  1日当り配水予定量 263,000 m <sup>3</sup>  1日当り配水能力 283,000 m <sup>3</sup>
年 間 総 配 水 量	85,267,364m <sup>3</sup>	98,578,279m <sup>3</sup>	△13,310,915m <sup>3</sup>	△13.50%	
1 日 平 均 配 水 量	233,609m <sup>3</sup>	270,077m <sup>3</sup>	△36,468m <sup>3</sup>	△13.50%	
1 日 平 均 契 約 基 本 使 用 水 量	259,267m <sup>3</sup>	259,700m <sup>3</sup>	△433m <sup>3</sup>	△0.17%	
節 水 日 数	150日	29日	121日	417.24%	
節 水 量	9,790,980m <sup>3</sup>	910,310m <sup>3</sup>	8,880,670m <sup>3</sup>	975.57%	
契 約 率 = $\frac{1日平均契約基本使用水量}{1日当り配水予定量} \times 100$	98.58%	98.75%	△0.17%		
配 水 率 = $\frac{1日平均配水量}{1日当り配水予定量} \times 100$	88.82%	102.69%	△13.87%		
施 設 利 用 率 = $\frac{1日平均配水量}{1日当り配水能力} \times 100$	82.55%	95.43%	△12.88%		

資料No. 2

(柳瀬工業用水道)

区 分	平成29年度	平成28年度	比 較		備 考
			増 減	比 率	
給 水 事 業 所 数	20工場	20工場	0工場	0.00%	H30.3.31現在 〔三島 3工場 川之江17工場〕  1日当り配水予定量 209,600 m <sup>3</sup>  1日当り配水能力 220,300 m <sup>3</sup>
年 間 総 配 水 量	61,651,867m <sup>3</sup>	55,918,513m <sup>3</sup>	5,733,354m <sup>3</sup>	10.25%	
1 日 平 均 配 水 量	168,909m <sup>3</sup>	153,201m <sup>3</sup>	15,708m <sup>3</sup>	10.25%	
1 日 平 均 契 約 基 本 使 用 水 量	209,600m <sup>3</sup>	209,600m <sup>3</sup>	0m <sup>3</sup>	0.00%	
節 水 日 数	150日	29日	121日	417.24%	
節 水 量	6,947,000m <sup>3</sup>	609,000m <sup>3</sup>	6,338,000m <sup>3</sup>	1,040.72%	
契 約 率 = $\frac{1日平均契約基本使用水量}{1日当り配水予定量} \times 100$	100.00%	100.00%	0.00%		
配 水 率 = $\frac{1日平均配水量}{1日当り配水予定量} \times 100$	80.59%	73.09%	7.50%		
施 設 利 用 率 = $\frac{1日平均配水量}{1日当り配水能力} \times 100$	76.67%	69.54%	7.13%		

区 分	平成29年度	平成28年度	比 較		備 考
			増 減	比 率	
給 水 事 業 所 数	28工場	28工場	0工場	0.00%	H30.3.31現在
年 間 総 配 水 量	36,494,347 m <sup>3</sup>	39,051,076 m <sup>3</sup>	△2,556,729 m <sup>3</sup>	△6.55%	〔三島 14工場 川之江14工場〕
1 日 平 均 配 水 量	99,985 m <sup>3</sup>	106,989 m <sup>3</sup>	△7,004 m <sup>3</sup>	△6.55%	
1 日 平 均 契 約 基 本 使 用 水 量	104,620 m <sup>3</sup>	104,520 m <sup>3</sup>	100 m <sup>3</sup>	0.10%	1日当り配水予定量 119,000 m <sup>3</sup>
節 水 日 数	150日	29日	121日	417.24%	
節 水 量	3,970,820 m <sup>3</sup>	374,390 m <sup>3</sup>	3,596,430 m <sup>3</sup>	960.61%	
契 約 率 = $\frac{1日平均契約基本使用水量}{1日当り配水予定量} \times 100$	87.92%	87.83%	0.09%		
配 水 率 = $\frac{1日平均配水量}{1日当り配水予定量} \times 100$	84.02%	89.91%	△5.89%		1日当り配水能力 128,000 m <sup>3</sup>
施 設 利 用 率 = $\frac{1日平均配水量}{1日当り配水能力} \times 100$	78.11%	83.59%	△5.48%		

比較損益計算書  
(平成29年度対平成28年度の比較)

科 目	平成29年度		平成28年度	
	金額 (円)	構成比 (%)	金額 (円)	構成比 (%)
1 営業収益	3,283,922,472	100.00	3,279,471,063	100.00
(1) 給水収益	3,266,382,899	99.47	3,266,501,621	99.60
(2) 受託管理収益	17,539,573	0.53	12,969,442	0.40
2 営業費用	2,101,539,353	100.00	2,119,063,107	100.00
(1) 原水費	739,267,269	35.18	752,682,276	35.52
(2) 配給費	170,641,703	8.12	160,927,809	7.59
(3) 総係費	41,723,728	1.98	40,502,391	1.91
(4) 減価償却費	1,149,045,742	54.68	1,164,950,631	54.98
(5) 資産減耗費	860,911	0.04	0	0.00
営業利益	1,182,383,119	—	1,160,407,956	—
3 営業外収益	151,094,900	100.00	357,669,007	100.00
(1) 受取利息・配当金	375,150	0.25	537,077	0.15
(2) 他会計補助金	0	0.00	200,000,000	55.92
(3) 受託管理収益	2,977,778	1.97	2,977,778	0.83
(4) 長期前受金戻入	143,899,833	95.24	149,648,316	41.84
(5) 雑収益	3,842,139	2.54	4,505,836	1.26
4 営業外費用	274,500,683	100.00	313,696,338	100.00
(1) 支払利息	274,500,669	100.00	313,696,321	100.00
(2) 雑支出	14	0.00	17	0.00
經常利益	1,058,977,336	—	1,204,380,625	—
5 特別損失	0	—	0	—
(1) 過年度損益修正損	0	—	0	—
当年度純利益	1,058,977,336	—	1,204,380,625	—

比 較 貸 借 対 照 表  
(平成29年度対平成28年度の比較)

借 方					借 方				
科 目	平成29年度		平成28年度		科 目	平成29年度		平成28年度	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比		金 額	構 成 比	金 額	構 成 比
	円	%	円	%		円	%	円	%
1 固 定 資 産	38,410,010,131	95.82	39,520,916,561	97.99	1 固 定 負 債	19,737,214,062	49.24	20,699,188,226	51.32
(1) 有形固定資産	6,356,813,826	15.86	6,505,568,600	16.12	(1) 企 業 債	19,610,496,350	48.92	20,572,470,514	51.01
イ 土 地	385,370,696	0.96	385,370,696	0.96	(2) 引 当 金	126,717,712	0.32	126,717,712	0.31
ロ 建 物	395,937,811	0.99	395,937,811	0.98	2 流 動 負 債	1,092,343,435	2.72	1,288,062,763	3.20
減価償却累計額	155,304,849	0.39	147,564,539	0.37	(1) 企 業 債	961,974,164	2.40	1,211,795,083	3.01
ハ 構 築 物	11,523,697,922	28.75	11,523,697,922	28.57	(2) 未 払 金	117,930,271	0.29	64,093,680	0.16
減価償却累計額	6,052,927,021	15.10	5,891,003,825	14.61	(3) 引 当 金	8,439,000	0.02	8,174,000	0.02
ニ 機 械 及 び 装 置	1,991,287,125	4.97	1,969,907,054	4.88	(4) その他流動負債	4,000,000	0.01	4,000,000	0.01
減価償却累計額	1,737,223,711	4.33	1,735,411,105	4.30	3 繰 延 収 益	5,015,326,264	12.51	5,159,226,097	12.79
ホ 車 輛 運 搬 具	7,689,522	0.02	7,299,436	0.02	(1) 長 期 前 受 金	8,749,039,914	21.82	8,749,039,914	21.69
減価償却累計額	6,312,084	0.02	6,934,463	0.02	(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	-3,733,713,650	-9.31	-3,589,813,817	-8.90
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	84,933,575	0.21	84,921,723	0.21	負 債 合 計	25,844,883,761	64.47	27,146,477,086	67.31
減価償却累計額	80,335,160	0.20	80,652,110	0.20	4 資 本 金	11,840,897,684	29.54	10,837,018,152	26.87
ト 建 設 仮 勘 定	0	0.00	0	0.00	(1) 自 己 資 本 金	11,840,897,684	29.54	10,837,018,152	26.87
(2) 無形固定資産	32,053,196,305	79.96	33,015,347,961	81.87	5 剰 余 金	2,402,239,098	5.99	2,347,141,294	5.82
イ 早 明 浦 ダ ム 使 用 権	269,074,964	0.67	294,022,830	0.73	(1) 資 本 剰 余 金	138,881,137	0.35	138,881,137	0.34
ロ 新 宮 ダ ム 使 用 権	880,807,474	2.20	950,538,065	2.36	(2) 利 益 剰 余 金	2,263,357,961	5.65	2,208,260,157	5.48
ハ 富 郷 ダ ム 使 用 権	30,903,263,567	77.09	31,770,736,766	78.78	イ 減 債 積 立 金	155,710,815	0.39	0	0.00
ニ 施 設 利 用 権	50,300	0.00	50,300	0.00	ロ 建 設 改 良 積 立 金	340,729,116	0.85	0	0.00
2 流 動 資 産	1,678,010,412	4.18	809,719,971	2.01	ハ 繰 越 未 処 分 利 益 剰 余 金	770,586,544	1.92	1,564,408,171	3.88
(1) 現 金 預 金	1,673,243,602	4.17	804,953,161	2.00	ニ 繰 越 未 処 理 欠 損 金	-62,645,850	-0.15	-560,528,639	-1.39
(2) 未 収 金	0	0.00	0	0.00	ホ 当 年 度 純 損 益	1,058,977,336	2.64	1,204,380,625	2.99
(3) 貯 蔵 品	766,810	0.00	766,810	0.00	資 本 合 計	14,243,136,782	35.53	13,184,159,446	32.69
(4) 前 払 金	0	0.00	0	0.00	負 債 資 本 合 計	40,088,020,543	100.00	40,330,636,532	100.00
(5) その他流動資産	4,000,000	0.01	4,000,000	0.01					
資 産 合 計	40,088,020,543	100.00	40,330,636,532	100.00					

## 収益的収入及び支出額の予算執行状況表

## 収 入

科 目	予 算 額 (円)	決 算 額 (円)	予算額に比べ 決算額の増減 (円)	予算額に対 する決算額 の比率 (%)	決算額の 構成比率 (%)	款毎の構 成比率 (%)
新宮工業用水道事業収益	1,302,800,000	1,297,666,965	△5,133,035	99.61	35.09	100.00
営 業 収 益	1,275,883,000	1,272,063,441	△3,819,559	99.70	34.40	98.03
給 水 収 益	1,269,434,000	1,267,588,857	△1,845,143	99.85	34.28	97.68
受 託 管 理 収 益	6,429,000	4,474,584	△1,954,416	69.60	0.12	0.35
そ の 他 営 業 収 益	20,000	0	△20,000	0.00	—	
営 業 外 収 益	26,907,000	25,603,524	△1,303,476	95.16	0.69	1.97
受取利息及び配当金	239,000	256,892	17,892	107.49	0.01	0.02
受 託 管 理 収 益	4,500,000	3,000,000	△1,500,000	66.67	0.08	0.23
長期前受金戻入	21,087,000	21,086,426	△574	100.00	0.57	1.62
雑 収 益	1,081,000	1,260,206	179,206	116.58	0.03	0.10
特 別 利 益	10,000	0	△10,000	0.00	—	
そ の 他 特 別 利 益	10,000	0	△10,000	0.00	—	

科 目	予 算 額 (円)	決 算 額 (円)	予算額に比べ 決算額の増減 (円)	予算額に対 する決算額 の比率 (%)	決算額の 構成比率 (%)	款毎の構 成比率 (%)
柳瀬工業用水道事業収益	202,600,000	202,452,406	△147,594	99.93	5.47	100.00
営 業 収 益	198,443,000	198,303,525	△139,475	99.93	5.36	97.95
給 水 収 益	198,298,000	198,298,274	274	100.00	5.36	97.95
受 託 管 理 収 益	145,000	5,251	△139,749	3.62	0.00	0.00
営 業 外 収 益	4,147,000	4,148,881	1,881	100.00	0.11	2.05
受取利息及び配当金	38,000	40,000	2,000	105.26	0.00	0.02
受 託 管 理 収 益	216,000	216,000	0	100.00	0.01	0.11
長期前受金戻入	1,314,000	1,318,762	4,762	100.36	0.03	0.65
雑 収 益	2,579,000	2,574,119	△4,881	99.81	0.07	1.27
特 別 利 益	10,000	0	△10,000	0.00	—	
そ の 他 特 別 利 益	10,000	0	△10,000	0.00	—	



科 目	予 算 額 (円)	決 算 額 (円)	予算額に比べ 決算額の増減 (円)	予算額に対 する決算額 の比率 (%)	決算額の 構成比率 (%)	款毎の構 成比率 (%)
富郷工業用水道事業収益	2,194,800,000	2,198,144,420	3,344,420	100.15	59.44	100.00
営 業 収 益	2,073,011,000	2,076,269,303	3,258,303	100.16	56.14	94.46
給 水 収 益	2,060,089,000	2,061,806,400	1,717,400	100.08	55.75	93.80
受 託 管 理 収 益	12,922,000	14,462,903	1,540,903	111.92	0.39	0.66
営 業 外 収 益	121,779,000	121,875,117	96,117	100.08	3.30	5.54
受取利息及び配当金	10,000	78,258	68,258	782.58	0.00	0.00
長期前受金戻入	121,495,000	121,494,645	△355	100.00	3.29	5.53
雑 収 益	274,000	302,214	28,214	110.30	0.01	0.01
特 別 利 益	10,000	0	△10,000	0.00	—	
そ の 他 特 別 利 益	10,000	0	△10,000	0.00	—	
合 計	3,700,200,000	3,698,263,791	△1,936,209	99.95	100.00	

支 出

科 目	予 算 額 (円)	決 算 額 (円)	地方公営企 業法第26条 第2項の規定 による繰越 額 (円)	不用額 (円)	予算額に対 する決算額 の比率 (%)	決算額の 構成比率 (%)	款毎の構 成比率 (%)
新宮工業用水道事業費用	724,442,000	674,218,616	0	50,223,384	93.07	25.58	100.00
営 業 費 用	652,159,012	603,787,628	0	48,371,384	92.58	22.90	89.55
原 水 費	375,633,012	340,008,970	0	35,624,042	90.52	12.90	50.43
配水及び給水費	86,869,000	77,779,021	0	9,089,979	89.54	2.95	11.54
総 係 費	23,976,000	20,342,447	0	3,633,553	84.85	0.77	3.02
減 価 償 却 費	165,611,000	165,607,433	0	3,567	100.00	6.28	24.56
資 産 減 耗 費	60,000	49,757	0	10,243	82.93	0.00	0.01
そ の 他 営 業 費 用	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
営 業 外 費 用	70,430,988	70,430,988	0	0	100.00	2.67	10.45
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	908,872	908,872	0	0	100.00	0.03	0.13
消費税及び地方消費税	69,522,105	69,522,105	0	0	100.00	2.64	10.31
雑 支 出	11	11	0	0	100.00	0.00	0.00
特 別 損 失	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
そ の 他 特 別 損 失	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
予 備 費	1,842,000	0	0	1,842,000	—	0.00	
予 備 費	1,842,000	0	0	1,842,000	—	0.00	

科 目	予 算 額	決 算 額	地方公営企 業法第26条 第2項の規定 による繰越 額	不用額	予算額に対 する決算額 の比率	決算額 の構成 比率	款毎の 構成比 率
	(円)	(円)					
柳瀬工業用水道事業費用	137,901,000	119,828,145	0	18,072,855	86.89	4.55	100.00
営 業 費 用	118,265,982	102,019,127	0	16,246,855	86.26	3.87	85.14
原 水 費	48,908,982	38,642,806	0	10,266,176	79.01	1.47	32.25
配水及び給水費	29,003,000	24,771,300	0	4,231,700	85.41	0.94	20.67
総 係 費	13,203,000	11,466,435	0	1,736,565	86.85	0.43	9.57
減 価 償 却 費	26,751,000	26,748,778	0	2,222	99.99	1.01	22.32
資 産 減 耗 費	390,000	389,808	0	192	99.95	0.01	0.33
その他営業費用	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
営 業 外 費 用	17,809,018	17,809,018	0	0	100.00	0.68	14.86
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	8,892,231	8,892,231	0	0	100.00	0.34	7.42
消費税及び地方消費税	8,916,784	8,916,784	0	0	100.00	0.34	7.44
雑 支 出	3	3	0	0	100.00	0.00	0.00
特 別 損 失	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
その他特別損失	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
予 備 費	1,816,000	0	0	1,816,000	—	0.00	
予 備 費	1,816,000	0	0	1,816,000	—	0.00	

科 目	予 算 額	決 算 額	地方公営企 業法第26条 第2項の規定 による繰越 額	不用額	予算額に対 する決算額 の比率	決算額 の構成 比率	款毎の 構成比 率
	(円)	(円)					
富郷工業用水道事業費用	1,876,812,000	1,842,107,860	0	34,704,140	98.15	69.88	100.00
営 業 費 用	1,490,538,023	1,457,795,883	0	32,742,140	97.80	55.30	79.14
原 水 費	440,390,190	417,699,008	0	22,691,182	94.85	15.85	22.68
配水及び給水費	81,446,833	72,720,696	0	8,726,137	89.29	2.76	3.95
総 係 費	11,577,000	10,265,302	0	1,311,698	88.67	0.39	0.56
減 価 償 却 費	956,692,000	956,689,531	0	2,469	100.00	36.29	51.93
資 産 減 耗 費	422,000	421,346	0	654	99.85	0.02	0.02
その他営業費用	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
営 業 外 費 用	384,311,977	384,311,977	0	0	100.00	14.58	20.86
支 払 利 息	264,699,566	264,699,566	0	0	100.00	10.04	14.37
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	119,612,411	119,612,411	0	0	100.00	4.54	6.49
特 別 損 失	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
その他特別損失	10,000	0	0	10,000	—	0.00	
予 備 費	1,952,000	0	0	1,952,000	—	0.00	
予 備 費	1,952,000	0	0	1,952,000	—	0.00	
合 計	2,739,155,000	2,636,154,621	0	103,000,379	96.24	100.00	

資料No.7

### 資本的収入及び支出額の予算執行状況表

#### 収 入

科 目	予 算 額 (円)	決 算 額 (円)	予算額に比べ 決算額の増減 (円)	予算額に対 する決算額 の 比 率 (%)	決算額の 構成比率 (%)	備 考
該当なし						

#### 支 出

科 目	予 算 額 (円)	決 算 額 (円)	地方公営企 業法第26条 第2項の規定 による繰越 額 (円)	不用額 (円)	予算額に対 する決算額 の 比 率 (%)	決算額の 構成比 率 (%)	備 考
資 本 的 支 出	1,265,000,000	1,253,915,323	0	11,084,677	99.12	100.00	
新宮工業用水道 事業建設改良費	11,880,000	7,384,040	0	4,495,960	62.16	0.59	
柳瀬工業用水道 事業建設改良費	27,500,000	24,379,000	0	3,121,000	88.65	1.94	
富郷工業用水道 事業建設改良費	12,000,000	10,357,200	0	1,642,800	86.31	0.83	
企 業 債 償 還 金	1,211,799,000	1,211,795,083	0	3,917	100.00	96.64	
予 備 費	1,821,000	0	0	1,821,000	0.00	0.00	

○ 決算額のうち、資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,253,915,323円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収  
支調整額3,120,017円、減債積立金91,966,312円、建設改良積立金18,935,497円、当年度分損益勘定留保資金  
846,090,958円及び当年度利益剰余金処分額293,802,539円で補てんした。

## 資料No. 8

## 経営分析指標

種 別	算 式	単位	四 国 中 央 市 工 業 用 水 道 事 業				全国平均
			平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成28年度
経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$	%	2.9	2.9	2.7	2.7	0.8
			総資本のうち経営活動に使用されている資本に対する営業利益の比率で、少ない資本で多くの利益が得られるほど良いわけであるから、数値は高いほど良い。				
経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	回	0.082	0.081	0.079	0.077	0.074
			経営資本で効率よく売上を上げているかをみる指標で、高いほど良い。				
営業利益対営業収益率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	36.0	35.4	33.9	35.0	10.1
			営業収益100円に対する営業利益の割合を示し、高いほど良好である。				
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	〃	153.6	62.9	43.2	4.5	389.1
			1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。				
自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	〃	35.5	32.7	28.9	25.7	69.9
			総資本とこれを構成する自己資本の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性が大きい。				
固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+固定負債}} \times 100$	〃	113.04	116.64	118.31	216.12	88.10
			固定資産が長期資本によって調達されているかを示す。				
職員1人当たり営業収益	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	千円	252,609	252,267	234,997	235,519	82,617
供給単価	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	円/m <sup>3</sup>	15.60	15.60	15.60	17.26	29.85
給水原価	$\frac{\text{経常費用-受託費-材料売却原価-長期前受金戻入額}}{\text{年間総有収水量}}$	〃	10.66	10.90	11.88	14.28	25.92

## 算 式

$$\text{総資本} = \text{資本} + \text{負債} = \text{総資産}$$

$$\text{経営資本} = \text{総資産} - (\text{建設仮勘定} + \text{投資})$$

$$\text{自己資本} = \text{自己資本金} + \text{利益剰余金} + \text{資本剰余金}$$