

附表－ 1

# 経 営 分 析

## 1 構成比率

項 目	算 式	令和2年度	令和元年度	説 明
固 定 資 産 構 成 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資産合計}} \times 100$	% 89.69	% 90.63	総資産中に占める固定資産の割合を示すもので、低率なほど良い。
流 動 資 産 構 成 比 率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{資産合計}} \times 100$	% 10.31	% 9.37	総資産中に占める流動資産の割合を示すもので、高率なほど良い。
固 定 負 債 構 成 比 率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	% 41.59	% 45.49	総資本中に占める長期負債の割合を示すもので、低率なほど良い。
自 己 資 本 構 成 比 率	$\frac{\text{※1自己資本}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	% 54.98	% 51.40	総資本中に占める自己資本金の割合を示すもので、50%以上が望ましい。

## 2 財務比率

項 目	算 式	令和2年度	令和元年度	説 明
固 定 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{※1自己資本}} \times 100$	% 163.15	% 176.33	資本金が固定資産に投じられている割合を示すもので、100%以下が望ましい。
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{※1自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	% 92.88	% 93.54	長期資本中に占める固定資産の割合を示すもので、100%以下が望ましい。
流 動 比 率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 300.53	% 300.76	支払能力を示すもので、200%以上が望ましい。
当 座 比 率	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 272.96	% 267.06	当座の支払能力を示すもので、100%以上が理想とされている。
現 金 預 金 比 率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 264.30	% 203.83	流動負債に対する現金預金の割合を示すもので、20%以上が理想とされている。

※1自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益

### 3 損益関係比率

項 目	算 式	令和2年度	令和元年度	説 明
総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	% 95.48	% 80.37	100%以上は黒字、100%未満は赤字を示し、高率なほど良い。
営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}} \times 100$	% 82.50	% 72.58	営業活動の採算性を示すもので、100%以上が望ましい。
職員給与費対営業収益比率	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{営業収益}} \times 100$	% 11.73	% 15.19	営業収益に占める人件費の割合を示すもので、低率なほど良い。
企業債元金償還金対減価償却額比率	$\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	% 55.32	% 59.20	内部留保額に占める企業債償還元金の割合を示すもので、低率なほど良い。
総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益(純損失)}}{\text{※2総資本(期首+期末)} \div 2} \times 100$	% △ 0.39	% △ 1.67	収益性を示すもので、高率なほど良い。
経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	% 96.02	% 80.47	100%以上は黒字、100%未満は赤字を示し、高率なほど良い。
企業債元金償還金対給水収益比率	$\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{給水収益}} \times 100$	% 42.02	% 49.28	料金収入に占める償還元金の割合を示すもので、低率なほど良い。
利子負担率	$\frac{\text{支払利息}+\text{企業債取扱諸費}}{(\text{注1})+(\text{注2})+(\text{注3})} \times 100$	% 1.14	% 0.98	企業債に対する支払利息の割合を示すもので、低率なほど良い。
企業債利息対給水収益比率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	% 8.54	% 11.32	料金収入に占める企業債利息の割合を示すもので、低率なほど良い。
企業債元利償還金対給水収益比率	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{給水収益}} \times 100$	% 50.57	% 60.60	料金収入に占める企業債元利償還金の割合を示すもので、低率なほど良い。

※2総資本＝負債資本合計

(注1) 建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金

(注2) その他の企業債・長期借入金

(注3) 一時借入金

#### 4 回転率

項 目	算 式	令和2年度	令和元年度	説 明
自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{※1自己資本(期首＋期末)} \div 2}$	回 0.12	回 0.11	資本金の活動状況を示すもので、 高率なほど良い。
固 定 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{固定資産(期首＋期末)} \div 2}$	回 0.07	回 0.06	固定資産の利用度を示すもので、 高率なほど良い。
流 動 資 産 回 転 率	$\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{流動資産(期首＋期末)} \div 2}$	回 0.65	回 0.56	流動資産の稼働力を示すもので、 高率なほど良い。
現 金 預 金 回 転 率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{現金預金(期首＋期末)} \div 2}$	回 1.85	回 2.38	現金預金の回転速度を測定するも のである。
未 収 金 回 転 率	$\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{未収金(期首＋期末)} \div 2}$	回 23.36	回 22.01	未収金の回収状況を示すもので、 高率なほど良い。
減 価 却 率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{固定資産(有形＋無形)－土地－建設仮勘定＋当年度減価償却費}} \times 100$	% 4.97	% 4.86	固定資産に投下された資本の回収 状況を示すものである。

#### 5 経営比率

項 目	算 式	令和2年度	令和元年度	説 明
負 荷 率	$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$	% 78.09	% 79.77	100%に近づくほど体質が良い。 (上水・簡水・飲雑の単純合計平均)
施 利 用 率	$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$	% 78.01	% 56.36	高いほど施設が効率的に運営され ている。 (上水・簡水・飲雑の単純合計平均)
最 稼 働 率	$\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$	% 99.90	% 70.65	100%以下であれば配水能力に余 裕がある。 (上水・簡水・飲雑の単純合計平均)
配 水 管 使 用 効 率	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{配水管延長}}$	m <sup>3</sup> /m 15.96	m <sup>3</sup> /m 16.72	配水管1m当たりの配水量
固 定 資 産 使 用 効 率	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}}$	m <sup>3</sup> /万円 3.94	m <sup>3</sup> /万円 4.37	固定資産1万円当たりの配水量
職 員 1 人 当 た り 営 業 収 益	$\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	千円 48,172	千円 45,111	職員1人当たりの営業収益
職 員 1 人 当 た り 配 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> 213,146	m <sup>3</sup> 241,405	職員1人当たりの配水量
職 員 1 人 当 た り 人 件 費	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	円 5,728,926	円 6,925,232	職員1人当たりの人件費
料 金 回 収 率	$\frac{\text{供給単価(給水収益)}}{\text{給水原価(費用)}} \times 100$	% 86.95	% 69.24	100%以下であれば給水にかかる 費用が給水収益以外の収入で賄 われていることを意味する。

附表－2

# 損 益 計 算 書

項 目	年 度	令 和 2 年 度			令 和 元 年 度	
		金 額	構 成 比	前年度比	金 額	構 成 比
		円	%	%	円	%
I 水 道 事 業 収 益		922,534,912 ( 995,991,395 )	100.00	126.26	730,651,629 ( 782,112,555 )	100.00
1 営 業 収 益		732,766,842 ( 803,672,379 )	79.43	123.65	592,626,120 ( 642,616,014 )	81.11
(1) 給 水 収 益		705,388,093 ( 775,851,630 )	76.46	124.57	566,241,876 ( 615,529,570 )	77.50
(2) 受 託 工 事 収 益		10,191,500 ( 10,191,500 )	1.10	164.66	6,189,400 ( 6,189,400 )	0.85
(3) そ の 他 営 業 収 益		17,187,249 ( 17,629,249 )	1.86	85.11	20,194,844 ( 20,897,044 )	2.76
2 営 業 外 収 益		189,677,253 ( 192,219,116 )	20.56	137.44	138,012,322 ( 139,482,301 )	18.89
(1) 受取利息及び配当金		316,660 ( 316,660 )	0.03	101.92	310,706 ( 310,706 )	0.04
(2) 他 会 計 補 助 金		29,526,002 ( 29,526,002 )	3.20	77.52	38,088,700 ( 38,088,700 )	5.21
(3) 長 期 前 受 金 戻 入		140,446,266 ( 140,446,266 )	15.22	166.34	84,432,660 ( 84,432,660 )	11.56
(4) 引 当 金 戻 入		3,090,181 ( 3,090,181 )	0.33	皆増	— ( — )	—
(5) 雑 収 益		16,298,144 ( 17,899,784 )	1.77	107.36	15,180,256 ( 16,650,235 )	2.08
(6) 消 費 税 及 び 地方消費税還付金		0 ( 940,223 )	0.00	0.00	0 ( 0 )	0.00
3 特 別 利 益		90,817 ( 99,900 )	0.01	688.69	13,187 ( 14,240 )	0.00
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益		90,817 ( 99,900 )	0.01	688.69	13,187 ( 14,240 )	0.00
合 計		922,534,912 ( 995,991,395 )	100.00	126.26	730,651,629 ( 782,112,555 )	100.00

※ ( )内の数字は消費税及び地方消費税を含む。

令和元年度値については、上水道事業、簡易水道事業及び営農飲雑用水給水受託事業の合計。

# 対前年度比較表

項 目	令和 2 年 度			令和元年度	
	金 額	構 成 比	前年度比	金 額	構 成 比
	円	%	%	円	%
I 水道事業費用	966,167,111 ( 988,394,943 )	100.00	106.28	909,113,441 ( 930,833,697 )	100.00
1 営業費用	884,923,903 ( 907,865,592 )	91.59	108.75	813,724,305 ( 834,582,796 )	89.51
(1) 原水及び浄水費	98,528,476 ( 107,030,796 )	10.20	73.26	134,492,232 ( 144,161,251 )	14.79
(2) 配水及び給水費	135,730,203 ( 145,792,078 )	14.05	107.36	126,424,337 ( 134,171,867 )	13.91
(3) 受託工事費	9,034,000 ( 9,937,400 )	0.94	157.94	5,720,000 ( 6,189,400 )	0.63
(4) 総 係 費	84,389,274 ( 87,863,368 )	8.73	114.08	73,975,710 ( 76,948,252 )	8.14
(5) 減価償却費	535,882,882 ( 535,882,882 )	55.46	113.68	471,387,923 ( 471,387,923 )	51.85
(6) 資産減耗費	21,359,068 ( 21,359,068 )	2.21	1,238.85	1,724,103 ( 1,724,103 )	0.19
2 営業外費用	75,765,656 ( 74,583,145 )	7.84	80.44	94,187,912 ( 94,953,621 )	10.36
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	60,261,420 ( 60,261,420 )	6.24	86.48	69,682,910 ( 69,682,910 )	7.66
(2) 消費税及び 地方消費税	0 ( 0 )	0.00	0.00	0 ( 1,741,500 )	0.00
(3) 雑 支 出	15,504,236 ( 14,321,725 )	1.60	63.27	24,505,002 ( 23,529,211 )	2.70
3 特別損失	5,477,552 ( 5,946,206 )	0.57	456.00	1,201,224 ( 1,297,280 )	0.13
(1) 過年度損益修正損	679,551 ( 743,690 )	0.07	56.57	1,201,224 ( 1,297,280 )	0.13
(2) その他特別損失	4,798,001 ( 5,202,516 )	0.50	0.00	0 ( 0 )	0.00
4 予 備 費	0 ( 0 )	0.00	0.00	0 ( 0 )	0.00
(1) 予 備 費	0 ( 0 )	0.00	0.00	0 ( 0 )	0.00
合 計	966,167,111 ( 988,394,943 )	100.00	106.28	909,113,441 ( 930,833,697 )	100.00
総収益－総費用＝純利益 (△は純損失)	△ 43,632,199			△ 178,461,812	

附表－3

# 貸 借 対 照 表

借 方						
項 目		令和 2 年 度			令和元年度	
		金 額	構 成 比	前年度比	金 額	構 成 比
資 産 部	1 固 定 資 産	円 10,680,563,442	% 89.69	% 109.98	円 9,711,673,891	% 90.63
	(1) 有 形 固 定 資 産	10,577,572,442	88.83	111.33	9,501,082,891	88.66
	(ア) 土 地	149,617,791	1.26	105.45	141,888,165	1.32
	(イ) 建 物	695,014,158	5.84	111.03	625,977,826	5.84
	(ウ) 構 築 物	8,039,700,714	67.52	112.31	7,158,541,426	66.80
	(エ) 機 械 及 び 装 置	1,497,536,021	12.58	104.68	1,430,614,425	13.35
	(オ) 車 両 運 搬 具	3,431,872	0.03	125.96	2,724,668	0.03
	(カ) 工 具、器 具 及 び 備 品	3,086,724	0.03	324.01	952,651	0.01
	(キ) 建 設 仮 勘 定	189,185,162	1.59	134.76	140,383,730	1.31
	(2) 無 形 固 定 資 産	7,600,000	0.06	50.00	15,200,000	0.14
	(ア) ソ フ ト ウ ェ ア	7,600,000	0.06	50.00	15,200,000	0.14
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産	95,391,000	0.80	48.82	195,391,000	1.82
	(ア) 基 金	95,391,000	0.80	100.00	95,391,000	0.89
	〔 長 期 貸 付 金	—	—	皆減	100,000,000	0.93〕
	2 流 動 資 産	1,227,288,692	10.31	122.16	1,004,649,939	9.37
	(1) 現 金 預 金	1,079,371,503	9.06	158.53	680,861,148	6.35
	(2) 未 収 金	35,335,473	0.30	16.73	211,224,615	1.97
	(3) 貯 蔵 品	12,401,716	0.10	100.14	12,384,176	0.12
	(4) 短 期 貸 付 金	100,000,000	0.84	100.00	100,000,000	0.93
	(5) そ の 他 流 動 資 産	180,000	0.00	100.00	180,000	0.00
資 産 合 計		11,907,852,134	100.00	111.12	10,716,323,830	100.00

# 対前年度比較表

貸 方						
項 目 \ 年 度		令 和 2 年 度			令 和 元 年 度	
		金 額	構 成 比	前年度比	金 額	構 成 比
負債の部	1 固 定 負 債	円 4,952,929,976	% 41.59	% 101.61	円 4,874,505,461	% 45.49
	(1) 企 業 債	4,952,929,976	41.59	101.61	4,874,505,461	45.49
	2 流 動 負 債	408,381,560	3.43	122.26	334,034,746	3.12
	(1) 企 業 債	341,763,119	2.87	117.55	290,734,905	2.71
	(2) 未 払 金	25,925,126	0.22	155.71	16,649,770	0.16
	(3) 引 当 金	7,796,000	0.07	101.35	7,692,000	0.07
	(4) そ の 他 流 動 負 債	32,897,315	0.28	173.53	18,958,071	0.18
	3 繰 延 収 益	3,056,591,061	25.67	132.17	2,312,634,131	21.58
資本の部	4 資 本 金	3,024,745,881	25.40	112.60	2,686,313,637	25.07
	5 剰 余 金	465,203,656	3.91	91.43	508,835,855	4.75
	(1) 資 本 剰 余 金	782,498,195	6.57	100.00	782,498,195	7.30
	(2) 利 益 剰 余 金 (△は欠損金)	△ 317,294,539	△ 2.66	115.94	△ 273,662,340	△ 2.55
負債・資本合計		11,907,852,134	100.00	111.12	10,716,323,830	100.00

## 事業概要対前年度比較表

区 分 \ 年 度		令 和 2 年 度	令 和 元 年 度	比 較 増 減	
				増 減	増 減 率
行 政 区 域 内 人 口 (人) (A)		33,713	34,418	△ 705	△ 2.05 %
計 画 給 水 人 口 (人) (B)		32,300	38,923	△ 6,623	△ 17.02
給 水 戸 数 (戸)		14,774	14,866	△ 92	△ 0.62
給 水 区 域 内 人 口 (人) (C)		32,822	33,495	△ 673	△ 2.01
給 水 人 口 (人) (D)		32,037	32,749	△ 712	△ 2.17
普 及 率 ( % )	D/A×100	95.03	95.15	△ 0.12	—
	D/B×100	99.19	84.14	15.05	—
	D/C×100	97.61	97.77	△ 0.16	—
配 水 量 (m³) (E)		4,171,235	4,149,266	21,969	0.53
有 収 水 量 (m³) (F)		3,197,188	3,138,266	58,922	1.88
有 収 率 ( % ) ( F / E × 100 )		76.65	75.63	1.02	—
配 水 管 延 長 (km)		261.28	256.98	4.30	1.67
職 員 数 (人)		(4) 16	(一) 13	(4) △ 3	(皆増) 23.08

※ 職員数の( )内は、短時間勤務職員及び会計年度任用の職を占める職員であって、その1週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の1週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きしたものである。



## 要素別費用対前年度比較表

区 分 \ 年 度	令 和 2 年 度		令 和 元 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	増 減 額	増 減 率
給 料	42,553,629 <sup>円</sup>	4.40 <sup>%</sup>	42,623,495 <sup>円</sup>	4.69 <sup>%</sup>	△ 69,866 <sup>円</sup>	△ 0.16 <sup>%</sup>
手 当 等	16,845,304	1.74	21,328,767	2.35	△ 4,483,463	△ 21.02
賞 与 引 当 金 額 繰 入 額	7,796,000	0.81	7,692,000	0.85	104,000	1.35
法 定 福 利 費	20,592,957	2.13	22,818,053	2.51	△ 2,225,096	△ 9.75
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	60,261,420	6.24	50,430,325	5.55	9,831,095	19.49
減 価 償 却 費	535,882,882	55.46	471,387,923	51.85	64,494,959	13.68
賃 金	—	—	5,080,986	0.56	△ 5,080,986	皆減
燃 料 費	985,900	0.10	1,275,416	0.14	△ 289,516	△ 22.70
委 託 料	100,294,970	10.38	94,820,113	10.43	5,474,857	5.77
賃 借 料	9,609,282	0.99	9,354,218	1.03	255,064	2.73
修 繕 費	34,157,111	3.54	32,158,758	3.54	1,998,353	6.21
動 力 費	57,897,120	5.99	61,546,975	6.77	△ 3,649,855	△ 5.93
薬 品 費	2,951,146	0.31	2,997,394	0.33	△ 46,248	△ 1.54
材 料 費	55,270	0.01	1,079,837	0.12	△ 1,024,567	△ 94.88
簡易水道償還金	—	—	19,252,585	2.12	△ 19,252,585	皆減
そ の 他	76,284,120	7.90	65,266,596	7.18	11,017,524	16.88
合 計	966,167,111	100.00	909,113,441	100.00	57,053,670	6.28