

水 道 事 業

第 1 業務実績について

令和元年度の水道事業は、基本計画である「水道事業・下水道事業マスタープラン（2011～2021）」に基づき、市民の豊かで快適な日常生活や都市活動を支える重要なライフラインとしての役割を果たすため、安全で良質な水道水の安定した供給に努めた。経営目標に掲げた「いつでも安心して使える止まらない水道・下水道」を実現するため、経年化した施設の更新や耐震化対策、水質管理の強化、災害・危機管理対策の強化などの事業に取り組んだ。

半原水源系統は、平成27年2月末に廃止となり、当年度においては、半原水源系統取水口撤去工事の設計業務委託や導水管充填工事などを行った。

給水状況は、前年度に比べて給水栓数が220栓増加し19万5,962栓となったものの、給水人口は総人口の減少に伴い3,511人減少し39万539人となり、年間総給水量は128万6,807立方メートル減少し5,805万5,112立方メートルとなった。また、年間総有収水量は、本市の人口の減少や節水型社会の定着などの影響により85万1,437立方メートル減少し5,275万5,990立方メートルとなった。

工事状況は、配水施設整備事業として、安定給水を図るため、経年化した配水管の耐震性能を備えた管への更新工事において、市内各地区に口径50ミリメートルから600ミリメートルまでの配水管を1万3,680メートル布設したほか、電気設備の更新工事等を実施した。また、配水施設の機能向上と耐震化等を目的とした久里浜配水池更新事業において、配水池更新工事を実施した。

配水管の調査は、市内671.44キロメートルにわたり実施し、漏水防止等に努め、有収率は前年度から0.6ポイント上昇し90.9パーセントとなった。

なお、主な業務実績及び職員数は次表のとおりである。

主 な 業 務 実 績

| 区 分 | | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 | 増 減 比 率 |
|-------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|---------|
| 普 及 状 況 | 総 人 口 (A) | 390,549 人 | 394,060 人 | △ 3,511 人 | △ 0.9 % |
| | 給 水 栓 数 | 195,962 栓 | 195,742 栓 | 220 栓 | 0.1 % |
| | 給 水 人 口 (B) | 390,539 人 | 394,050 人 | △ 3,511 人 | △ 0.9 % |
| | 普 及 率 (B/A) | 100.0 % | 100.0 % | 0.0 ㊦ | 0.0 % |
| 年 間 総 給 水 量 (C) | | 58,055,112 m ³ | 59,341,919 m ³ | △ 1,286,807 m ³ | △ 2.2 % |
| 年 間 総 有 収 水 量 (D) | | 52,755,990 m ³ | 53,607,427 m ³ | △ 851,437 m ³ | △ 1.6 % |
| 年 間 総 有 効 水 量 (E) | | 54,003,869 m ³ | 55,077,299 m ³ | △ 1,073,430 m ³ | △ 1.9 % |
| 一 日 配 水 能 力 (F) | | 350,300 m ³ | 350,300 m ³ | 0 m ³ | 0.0 % |
| 一 日 最 大 給 水 量 (G) | | 172,518 m ³ | 177,003 m ³ | △ 4,485 m ³ | △ 2.5 % |
| 一 日 平 均 給 水 量 (H) | | 158,621 m ³ | 162,581 m ³ | △ 3,960 m ³ | △ 2.4 % |
| 有 収 率 (D/C) | | 90.9 % | 90.3 % | 0.6 ㊦ | 0.7 % |
| 有 効 率 (E/C) | | 93.0 % | 92.8 % | 0.2 ㊦ | 0.2 % |
| 施 設 利 用 率 (H/F) | | 45.3 % | 46.4 % | △ 1.1 ㊦ | △ 2.4 % |
| 負 荷 率 (H/G) | | 91.9 % | 91.9 % | 0.0 ㊦ | 0.0 % |
| 最 大 稼 働 率 (G/F) | | 49.2 % | 50.5 % | △ 1.3 ㊦ | △ 2.6 % |
| 浄 水 場 設 置 数 | | 2 カ所 | 2 カ所 | 0 カ所 | 0.0 % |
| 配 水 池 設 置 数 | | 29 カ所 | 29 カ所 | 0 カ所 | 0.0 % |
| ポ ン プ 所 設 置 数 | | 19 カ所 | 19 カ所 | 0 カ所 | 0.0 % |

(注) 有収水量とは水道料金徴収の対象となった水量で、有効水量とはメーターで計量された使用上有効と見られる水量である。

職 員 数

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 | 増 減 比 率 |
|---------|----------|----------|----------|------------|
| 職 員 数 | 人 177 | 人 180 | 人 △ 3 | % △ 1.7 |
| 損益勘定職員数 | 141 | 147 | △ 6 | △ 4.1 |
| 資本勘定職員数 | 36 | 33 | 3 | 9.1 |

(注) 収益的支出から給与費を支出している経営部門の職員を損益勘定職員、資本的支出から給与費を支出している建設部門の職員を資本勘定職員という。

第2 予算執行について

1 収益的収入

当年度の収益的収入は、予算額109億9,164万円に対し決算額は109億322万円で、8,842万円（0.8%）の減となっている。

収益的収入予算決算比較

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 比 率 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| I 水道事業収益 | 10,991,643,000 | 10,903,220,152 | △ 88,422,848 | △ 0.8 |
| 1 営業収益 | 9,871,979,000 | 9,853,055,788 | △ 18,923,212 | △ 0.2 |
| （1）給水収益 | 9,482,096,000 | 9,490,545,959 | 8,449,959 | 0.1 |
| （2）受託工事収益 | 67,862,000 | 50,276,464 | △ 17,585,536 | △ 25.9 |
| （3）その他営業収益 | 322,021,000 | 312,233,365 | △ 9,787,635 | △ 3.0 |
| 2 営業外収益 | 1,116,664,000 | 1,028,677,355 | △ 87,986,645 | △ 7.9 |
| （1）水道利用加入金 | 207,935,000 | 171,234,800 | △ 36,700,200 | △ 17.6 |
| （2）受取利息及び配当金 | 315,000 | 3,005,522 | 2,690,522 | 854.1 |
| （3）他会計補助金 | 10,501,000 | 9,032,000 | △ 1,469,000 | △ 14.0 |
| （4）長期前受金戻入 | 705,415,000 | 659,955,418 | △ 45,459,582 | △ 6.4 |
| （5）雑収益 | 192,498,000 | 185,449,615 | △ 7,048,385 | △ 3.7 |
| 3 特別利益 | 3,000,000 | 21,487,009 | 18,487,009 | 616.2 |
| （1）固定資産売却益 | 0 | 8,959,078 | 8,959,078 | 皆増 |
| （2）過年度損益修正益 | 3,000,000 | 2,124,453 | △ 875,547 | △ 29.2 |
| （3）引当金戻入 | 0 | 10,403,478 | 10,403,478 | 皆増 |

（注）決算額は、仮受消費税及び地方消費税743,526,636円を含む。

2 収益的支出

当年度の収益的支出は、予算額98億7,347万円に対し決算額は93億9,429万円で、執行率95.1パーセントとなっており、4億7,917万円の不用額が生じている。

収益的支出予算決算比較

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| I 水道事業費用 | 9,873,470,000 | 9,394,298,824 | 479,171,176 | 95.1 |
| 1 営業費用 | 9,588,128,000 | 9,150,720,111 | 437,407,889 | 95.4 |
| (1) 原水費 | 78,118,382 | 78,118,382 | 0 | 100.0 |
| (2) 浄水費 | 607,205,152 | 580,603,654 | 26,601,498 | 95.6 |
| (3) 配水費 | 1,230,501,618 | 1,108,006,983 | 122,494,635 | 90.0 |
| (4) 給水費 | 814,627,000 | 740,541,959 | 74,085,041 | 90.9 |
| (5) 受託工事費 | 46,316,000 | 32,091,164 | 14,224,836 | 69.3 |
| (6) 共同施設維持負担金 | 790,594,000 | 734,762,771 | 55,831,229 | 92.9 |
| (7) 受水費 | 1,701,542,000 | 1,695,185,898 | 6,356,102 | 99.6 |
| (8) 業務費 | 299,632,792 | 292,926,036 | 6,706,756 | 97.8 |
| (9) 総係費 | 530,721,056 | 411,047,348 | 119,673,708 | 77.5 |
| (10) 減価償却費 | 2,989,786,000 | 2,982,018,472 | 7,767,528 | 99.7 |
| (11) 資産減耗費 | 499,084,000 | 495,417,444 | 3,666,556 | 99.3 |
| 2 営業外費用 | 210,520,000 | 208,171,813 | 2,348,187 | 98.9 |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 199,634,200 | 197,419,784 | 2,214,416 | 98.9 |
| (2) 消費税及び地方消費税 | 5,748,800 | 5,748,800 | 0 | 100.0 |
| (3) 雑支出 | 5,137,000 | 5,003,229 | 133,771 | 97.4 |
| 3 特別損失 | 59,822,000 | 35,406,900 | 24,415,100 | 59.2 |
| (1) 固定資産譲渡損 | 402,000 | 388,651 | 13,349 | 96.7 |
| (2) 減損損失 | 8,443,234 | 8,443,234 | 0 | 100.0 |
| (3) 過年度損益修正損 | 5,000,000 | 542,894 | 4,457,106 | 10.9 |
| (4) 半原水源系統整理費 | 45,976,766 | 26,032,121 | 19,944,645 | 56.6 |
| 4 予備費 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 | 0.0 |
| (1) 予備費 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 | 0.0 |

(注) 決算額は、仮払消費税及び地方消費税375,612,846円を含む。

3 資本的収入

当年度の資本的収入は、予算額11億6,186万円に対し決算額は7億7,242万円で、3億8,943万円（33.5%）の減となっている。

資 本 的 収 入 予 算 決 算 比 較

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 比 率 |
|------------|---------------|-------------|---------------|---------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| I 資本的収入 | 1,161,861,000 | 772,425,352 | △ 389,435,648 | △ 33.5 |
| 1 企業債 | 1,000,000,000 | 654,000,000 | △ 346,000,000 | △ 34.6 |
| （1）建設企業債 | 1,000,000,000 | 654,000,000 | △ 346,000,000 | △ 34.6 |
| 2 出資金 | 19,000,000 | 19,000,000 | 0 | 0.0 |
| （1）一般会計出資金 | 19,000,000 | 19,000,000 | 0 | 0.0 |
| 3 負担金 | 142,861,000 | 99,414,014 | △ 43,446,986 | △ 30.4 |
| （1）工事負担金 | 142,861,000 | 99,414,014 | △ 43,446,986 | △ 30.4 |
| 4 固定資産売却代 | 0 | 11,338 | 11,338 | 皆増 |
| （1）固定資産売却代 | 0 | 11,338 | 11,338 | 皆増 |

（注）決算額は、仮受消費税及び地方消費税1,577,840円を含む。

4 資本的支出

当年度の資本的支出は、予算額109億9,427万円に対し決算額は81億4,279万円で、執行率74.1パーセントとなっている。予算残額は28億5,148万円であるが、このうち建設改良費25億4,808万円を翌年度に繰り越し、3億340万円の不用額が生じている。

なお、資本的収支において、資本的収入額が資本的支出額に不足する額73億7,036万円は、過年度分損益勘定留保資金50億877万円、半原水源系統施設撤去等積立金20億円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3億6,159万円で補てんしている。

資 本 的 支 出 予 算 決 算 比 較

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予 算 残 額 | 繰 越 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | % |
| I 資本的支出 | 10,994,277,950 | 8,142,794,480 | 2,851,483,470 | 2,548,080,865 | 303,402,605 | 74.1 |
| 1 建設改良費 | 7,794,703,796 | 4,943,220,326 | 2,851,483,470 | 2,548,080,865 | 303,402,605 | 63.4 |
| （1）施設費 | 867,635,000 | 784,536,628 | 83,098,372 | 9,130,115 | 73,968,257 | 90.4 |
| （2）配水施設整備事業費 | 6,656,910,950 | 3,906,880,924 | 2,750,030,026 | 2,538,950,750 | 211,079,276 | 58.7 |
| （3）小雀系基幹施設整備費 | 270,157,846 | 251,802,774 | 18,355,072 | 0 | 18,355,072 | 93.2 |
| 2 投資 | 2,019,000,000 | 2,019,000,000 | 0 | 0 | 0 | 100.0 |
| （1）出資金 | 19,000,000 | 19,000,000 | 0 | 0 | 0 | 100.0 |
| （2）長期性預金 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | 0 | 0 | 0 | 100.0 |
| 3 企業債償還金 | 1,180,574,154 | 1,180,574,154 | 0 | 0 | 0 | 100.0 |
| （1）企業債償還金 | 1,180,574,154 | 1,180,574,154 | 0 | 0 | 0 | 100.0 |

（注）決算額は、仮払消費税及び地方消費税368,108,534円を含む。

第3 経営成績について

1 経営成績の概況

当年度の損益計算書を前年度と比較すると次表のとおりである。

損益計算書前年度比較

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 | 増 減 比 率 |
|----------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 営業収益 | 9,131,786,148 | 9,308,338,821 | △ 176,552,673 | △ 1.9 |
| 給水収益 | 8,787,387,752 | 8,970,445,873 | △ 183,058,121 | △ 2.0 |
| 受託工事収益 | 49,411,751 | 61,107,371 | △ 11,695,620 | △ 19.1 |
| その他営業収益 | 294,986,645 | 276,785,577 | 18,201,068 | 6.6 |
| 営業費用 | 8,777,508,426 | 8,478,082,752 | 299,425,674 | 3.5 |
| 原水費 | 73,206,853 | 69,768,959 | 3,437,894 | 4.9 |
| 浄水費 | 549,710,930 | 569,934,096 | △ 20,223,166 | △ 3.5 |
| 配水費 | 1,046,141,277 | 1,064,726,213 | △ 18,584,936 | △ 1.7 |
| 給水費 | 699,840,663 | 669,262,623 | 30,578,040 | 4.6 |
| 受託工事費 | 31,551,481 | 30,172,045 | 1,379,436 | 4.6 |
| 共同施設維持負担金 | 667,966,652 | 607,294,564 | 60,672,088 | 10.0 |
| 受水費 | 1,555,231,845 | 1,557,342,450 | △ 2,110,605 | △ 0.1 |
| 業務費 | 272,309,261 | 296,805,747 | △ 24,496,486 | △ 8.3 |
| 総係費 | 404,201,048 | 423,320,699 | △ 19,119,651 | △ 4.5 |
| 減価償却費 | 2,982,018,472 | 2,910,066,020 | 71,952,452 | 2.5 |
| 資産減耗費 | 495,329,944 | 279,389,336 | 215,940,608 | 77.3 |
| 営業利益 | 354,277,722 | 830,256,069 | △ 475,978,347 | △ 57.3 |
| 営業外収益 | 1,006,810,032 | 1,059,712,073 | △ 52,902,041 | △ 5.0 |
| 水道利用加入金 | 157,560,000 | 203,550,000 | △ 45,990,000 | △ 22.6 |
| 受取利息及び配当金 | 3,005,522 | 664,654 | 2,340,868 | 352.2 |
| 他会計補助金 | 9,032,000 | 11,590,000 | △ 2,558,000 | △ 22.1 |
| 長期前受金戻入 | 659,955,418 | 661,562,057 | △ 1,606,639 | △ 0.2 |
| 雑収益 | 177,257,092 | 182,345,362 | △ 5,088,270 | △ 2.8 |
| 営業外費用 | 207,172,645 | 280,760,668 | △ 73,588,023 | △ 26.2 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 197,419,784 | 244,377,029 | △ 46,957,245 | △ 19.2 |
| 補助金 | 0 | 2,000,000 | △ 2,000,000 | 皆減 |
| 雑支出 | 9,752,861 | 34,383,639 | △ 24,630,778 | △ 71.6 |
| 経常利益 | 1,153,915,109 | 1,609,207,474 | △ 455,292,365 | △ 28.3 |
| 特別利益 | 21,336,984 | 162,533,461 | △ 141,196,477 | △ 86.9 |
| 固定資産売却益 | 8,959,078 | 130,608,589 | △ 121,649,511 | △ 93.1 |
| 過年度損益修正益 | 1,974,428 | 3,660,874 | △ 1,686,446 | △ 46.1 |
| 引当金戻入 | 10,403,478 | 28,263,998 | △ 17,860,520 | △ 63.2 |
| 特別損失 | 33,005,739 | 28,975,560 | 4,030,179 | 13.9 |
| 固定資産譲渡損 | 388,651 | 17,955,348 | △ 17,566,697 | △ 97.8 |
| 減損損失 | 8,443,234 | 0 | 8,443,234 | 皆増 |
| 過年度損益修正損 | 506,916 | 1,418,382 | △ 911,466 | △ 64.3 |
| 半原水源系統整理費 | 23,666,938 | 9,601,830 | 14,065,108 | 146.5 |
| 当年度純利益 | 1,142,246,354 | 1,742,765,375 | △ 600,519,021 | △ 34.5 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 0 | 0 | 0 | — |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 2,023,666,938 | 2,468,951,047 | △ 445,284,109 | △ 18.0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 3,165,913,292 | 4,211,716,422 | △ 1,045,803,130 | △ 24.8 |

営業収益は、前年度に比べて1億7,655万円（1.9%）減少し、91億3,178万円となった。これは主に、その他営業収益が下水道事業会計負担金の増などにより1,820万円増加したものの、人口の減少や節水型社会の定着などの影響により有収水量が85万1,437立方メートル減少し、給水収益が1億8,305万円減少したことによるものである。

営業費用は、前年度に比べて2億9,942万円（3.5%）増加し、87億7,750万円となった。これは主に、業務費が2,449万円減少したものの、有馬浄水場の高度浄水処理施設の更新工事に伴う固定資産除却費の増により資産減耗費が2億1,594万円増加したことによるものである。

営業収益から営業費用を差し引いた結果、営業利益は前年度に比べて4億7,597万円（57.3%）減少し、3億5,427万円となった。

営業外収益は、前年度に比べて5,290万円（5.0%）減少し、10億681万円となった。これは主に、一年以内の大口定期預金の預金利息の増により受取利息及び配当金が234万円増加したものの、口径20ミリメートルの給水装置新設件数の減などにより水道利用加入金が4,599万円減少したことによるものである。

営業外費用は、前年度に比べて7,358万円（26.2%）減少し、2億717万円となった。これは主に、企業債未償還残高の減及び借入利率の低下により支払利息及び企業債取扱諸費が4,695万円減少したことによるものである。

営業利益に営業外収益及び営業外費用を加減した結果、経常利益は前年度に比べて4億5,529万円（28.3%）減少し、11億5,391万円となった。

特別利益は、前年度に比べて1億4,119万円（86.9%）減少し、2,133万円となった。これは主に、前年度に半原水源地や長瀬資材管理所用地の跡地の売却が完了したことにより固定資産売却益が1億2,164万円減少したことによるものである。

特別損失は、前年度に比べて403万円（13.9%）増加し、3,300万円となった。これは主に、前年度に長瀬資材管理所跡地内道路用地の市土木部への所管換えが完了したことにより固定資産譲渡損が1,756万円減少したものの、半原

水源系統取水口撤去工事設計業務委託の実施などにより半原水源系統整理費が1,406万円増加したことや、遊休状態にある固定資産に係る減損処理により減損損失が844万円皆増したことによるものである。

経常利益に特別利益及び特別損失を加減した結果、当年度純利益は前年度に比べて6億51万円（34.5%）減少し、11億4,224万円となった。

なお、当年度純利益にその他未処分利益剰余金変動額を加えた当年度未処分利益剰余金は、前年度に比べて10億4,580万円（24.8%）減少し、31億6,591万円となった。

その他未処分利益剰余金変動額は、前年度利益剰余金のうち半原水源系統施設撤去等積立金における取水口撤去工事設計業務委託等の使用額相当額2,366万円及び長期性預金への預入額20億円の合計20億2,366万円である。

2 性質別費用

特別損失以外の費用を性質別に前年度と比較すると次表のとおりである。

費用性質別前年度比較

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 | 増 減 比 率 | 構 成 比 率 | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|-----------|-----------|
| | | | | | 当年度 | 前年度 |
| 人 件 費 | 円 1,143,522,965 | 円 1,187,193,442 | 円 △ 43,670,477 | % △ 3.7 | % 12.7 | % 13.6 |
| 動 力 費 | 250,930,505 | 261,775,236 | △ 10,844,731 | △ 4.1 | 2.8 | 3.0 |
| 薬 品 費 | 28,505,114 | 26,276,213 | 2,228,901 | 8.5 | 0.3 | 0.3 |
| 共 同 施 設 維 持 負 担 金 | 667,966,652 | 607,294,564 | 60,672,088 | 10.0 | 7.4 | 6.9 |
| 受 水 費 | 1,555,231,845 | 1,557,342,450 | △ 2,110,605 | △ 0.1 | 17.3 | 17.8 |
| 修 繕 費 | 726,278,069 | 718,721,727 | 7,556,342 | 1.1 | 8.1 | 8.2 |
| 材 料 費 | 59,792,668 | 45,013,794 | 14,778,874 | 32.8 | 0.7 | 0.5 |
| 工 事 請 負 費 | 4,273,000 | 3,414,000 | 859,000 | 25.2 | 0.0 | 0.1 |
| 路 面 復 旧 費 | 411,520 | 691,050 | △ 279,530 | △ 40.5 | 0.0 | 0.0 |
| 委 託 料 | 691,404,627 | 687,011,847 | 4,392,780 | 0.6 | 7.7 | 7.8 |
| 減 価 償 却 費 | 2,982,018,472 | 2,910,066,020 | 71,952,452 | 2.5 | 33.2 | 33.2 |
| 資 産 減 耗 費 | 495,329,944 | 279,389,336 | 215,940,608 | 77.3 | 5.5 | 3.2 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 197,419,784 | 244,377,029 | △ 46,957,245 | △ 19.2 | 2.2 | 2.8 |
| 補 助 金 | 14,955,000 | 17,947,000 | △ 2,992,000 | △ 16.7 | 0.2 | 0.2 |
| 物 件 費 そ の 他 | 166,640,906 | 212,329,712 | △ 45,688,806 | △ 21.5 | 1.9 | 2.4 |
| 合 計 | 8,984,681,071 | 8,758,843,420 | 225,837,651 | 2.6 | 100.0 | 100.0 |

特別損失以外の費用合計では、前年度に比べて2億2,583万円（2.6%）増加し、89億8,468万円となった。

費用を性質別に見ると、増加した主なものとして、資産減耗費が有馬浄水場の高度処理施設の更新工事に伴う固定資産除却費の増により前年度に比べて2億1,594万円増加し4億9,532万円となり、新たに取得した償却資産の増などにより減価償却費が前年度に比べて7,195万円増加し29億8,201万円となった。減少した主なものとして、企業債未償還残高の減及び借入利率の低下

により支払利息及び企業債取扱諸費が前年度に比べて4,695万円減少し1億9,741万円となり、物件費その他が4,568万円減少し1億6,664万円となった。

構成比率の大きい減価償却費及び受水費の推移を示すと次表のとおりである。

減 価 償 却 費 の 推 移

| 区 分 | 減 価 償 却 費 | 指 数 | 年 度 末 取 得 価 額 | 指 数 | (減価償却累計額) 年度末帳簿価額 | 指 数 | 償 却 累 計 率 |
|------|---------------|-------|-----------------|-------|-------------------------------------|------------------|--------------|
| | 円 | | 円 | | 円 | | % |
| 27年度 | 3,202,051,234 | 100.0 | 164,668,718,734 | 100.0 | (94,809,661,663) 69,859,057,071 | (100.0) 100.0 | 57.6 |
| 28年度 | 2,939,855,221 | 91.8 | 167,039,036,136 | 101.4 | (97,016,412,840) 70,022,623,296 | (102.3) 100.2 | 58.1 |
| 29年度 | 2,946,476,660 | 92.0 | 169,697,424,531 | 103.1 | (98,652,800,297) 71,044,624,234 | (104.1) 101.7 | 58.1 |
| 30年度 | 2,910,066,020 | 90.9 | 172,073,589,932 | 104.5 | (100,136,731,405) 71,936,858,527 | (105.6) 103.0 | 58.2 |
| 元年度 | 2,982,018,472 | 93.1 | 174,543,518,073 | 106.0 | (102,163,371,806) 72,380,146,267 | (107.8) 103.6 | 58.5 |

- (注) 1 減価償却費及び減価償却累計額には無形固定資産に係る減価償却費が含まれている。
また、年度末取得価額及び年度末帳簿価額には無形固定資産が含まれている。
2 償却累計率＝減価償却累計額／年度末取得価額×100

減価償却費は、前年度に比べて7,195万円増加し、29億8,201万円となった。

償却累計率は、年度末取得価額に対する減価償却累計額の割合で、高いほど資産の老朽化が進んでいる。当年度末の償却累計率は、前年度に比べて0.3ポイント上昇し58.5パーセントとなった。

受 水 費 の 推 移

| 区 分 | 受 水 費 | 指 数 | 受 水 量 (給水量に占める割合) | 指 数 | 受水量 1 m ³ 当たりの 受水費平均単価 | 指 数 |
|------|---------------|-------|-----------------------|------------------|--------------------------------------|-------|
| | 円 | | m ³ | | 円 | |
| 27年度 | 1,624,559,165 | 100.0 | 17,948,690 (29.7%) | 100.0 (100.0) | 90.51 | 100.0 |
| 28年度 | 1,601,613,740 | 98.6 | 17,521,810 (29.2%) | 97.6 (98.3) | 91.41 | 101.0 |
| 29年度 | 1,601,066,160 | 98.6 | 17,482,540 (29.2%) | 97.4 (98.3) | 91.58 | 101.2 |
| 30年度 | 1,557,342,450 | 95.9 | 14,359,300 (24.2%) | 80.0 (81.5) | 108.46 | 119.8 |
| 元年度 | 1,555,231,845 | 95.7 | 13,943,060 (24.0%) | 77.7 (80.8) | 111.54 | 123.2 |

受水費は神奈川県内広域水道企業団から供給される水の料金であるが、企業団からの受水量の減少に伴い、前年度に比べて211万円減少し、15億5,523万円となった。

3 職員給与費と労働生産性

損益勘定職員（収益的収支に係る業務に従事する職員）の職員給与費及び総費用の推移は次表のとおりである。

職員給与費及び総費用の推移

| 区 分 | 27 年 度 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 30 年 度 中核市平均 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 職 員 給 与 費 (千円) | 1,281,879 | 1,357,195 | 1,332,043 | 1,187,193 | 1,143,522 | 803,782 |
| 総 費 用 (千円) | 9,783,947 | 8,841,960 | 9,012,134 | 8,787,818 | 9,017,686 | 6,646,123 |
| 職員給与費/総費用 (%) | 13.1 | 15.3 | 14.8 | 13.5 | 12.7 | 12.1 |

(注) 中核市平均は、「地方公営企業決算の状況（決算統計）」の数値を引用している。

損益勘定職員の職員給与費は、損益勘定職員数が6名減少したことにより前年度に比べて4,367万円減少したものの、総費用は前年度に比べて2億2,986万円増加した。職員給与費が減少し、総費用が増加したことにより、職員給与費が総費用に占める割合は前年度に比べて0.8ポイント下降し12.7パーセントとなった。平成30年度中核市平均と比較すると0.6ポイント上回っている。

損益勘定職員の労働生産性等の推移は次表のとおりである。

労働生産性等の推移

| 区 分 | 27 年 度 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 30 年 度 中核市平均 | 算 式 | |
|--------------------|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------------|---|--------------------------------------|
| 労働生産性 | 職員1人当たりの有収水量 (m ³) | 357,440 | 348,736 | 350,498 | 364,676 | 374,156 | 398,516 | $\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$ |
| | 職員1人当たりの営業収益 (千円) | 61,671 | 59,947 | 60,461 | 63,322 | 64,764 | 70,783 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$ |
| | 職員1人当たりの給水人口 (人) | 2,638 | 2,589 | 2,583 | 2,681 | 2,770 | 3,764 | $\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定職員数}}$ |
| 職員1人当たりの職員給与費 (千円) | 8,378 | 8,756 | 8,650 | 8,076 | 8,110 | 8,235 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{損益勘定職員数}}$ | |
| 労働分配率 (%) | 13.6 | 14.6 | 14.3 | 12.8 | 12.5 | 11.6 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}} \times 100$ | |

(注) 中核市平均は、「地方公営企業決算の状況（決算統計）」の数値を引用している。

当年度における職員1人当たりの有収水量、営業収益及び給水人口は、前年度に比べていずれも増加している。これは、損益勘定職員数の減少

割合が有収水量、営業収益及び給水人口の減少割合を上回ったことによるものである。

労働分配率は営業収益に対する職員給与費の割合を示し、職員給与費が減少し、営業収益も減少したが、職員給与費の減少割合が営業収益の減少割合を上回ったため、前年度に比べて0.3ポイント下降し12.5パーセントとなっている。

なお、平成30年度中核市平均と比較すると、職員1人当たりの有収水量、営業収益、給水人口及び職員給与費はいずれも低く、労働分配率は高くなっている。

4 供給単価及び給水原価

供給単価及び給水原価の推移は次表のとおりである。

供給単価及び給水原価の推移（有収水量1立方メートル当たり）

| 区 分 | | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 |
|------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 供給単価 (A) | | 円 167.54 | 円 167.61 | 円 168.10 | 円 168.78 | 円 168.00 |
| 用 途 別 | 一 般 用 | 円 179.29 | 円 179.03 | 円 179.70 | 円 180.06 | 円 179.29 |
| | 家 事 営 業 用 | 155.01 | 154.64 | 154.73 | 154.97 | 154.52 |
| | 公 共 用 | 323.70 | 323.74 | 323.80 | 323.85 | 324.15 |
| | 工 業 用 | 330.81 | 330.42 | 329.96 | 329.93 | 330.15 |
| | 米 軍 用 | 329.49 | 329.69 | 329.70 | 329.73 | 329.85 |
| | 工 事 用 | 327.90 | 323.88 | 328.28 | 328.56 | 326.71 |
| | 浴 場 用 | 48.14 | 48.17 | 48.21 | 48.21 | 48.21 |
| 分 水 | 79.26 | 80.63 | 80.21 | 81.73 | 81.94 | |
| 給水原価 (B) | | 円 151.47 | 円 147.93 | 円 151.39 | 円 148.47 | 円 154.82 |
| 構 成 比 率 | 人 件 費 | % 14.5 | % 16.2 | % 15.6 | % 14.4 | % 13.4 |
| | 動 力 費 | 2.7 | 2.5 | 2.5 | 3.3 | 3.1 |
| | 薬 品 費 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 |
| | 共同施設維持負担金 | 7.7 | 6.9 | 8.3 | 7.6 | 8.2 |
| | 受 水 費 | 18.9 | 19.8 | 19.4 | 19.4 | 18.9 |
| | 修 繕 費 | 7.2 | 7.4 | 8.7 | 8.3 | 8.1 |
| | 材 料 費 | 0.3 | 0.4 | 0.4 | 0.3 | 0.4 |
| | 委 託 料 | 8.0 | 8.1 | 8.0 | 8.6 | 8.5 |
| | 減 価 償 却 費 | 30.0 | 29.3 | 28.8 | 29.4 | 29.6 |
| | 資 産 減 耗 費 | 2.5 | 1.8 | 1.8 | 2.4 | 4.9 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 5.1 | 4.5 | 3.6 | 3.1 | 2.4 |
| | 物 件 費 そ の 他 | 2.8 | 2.8 | 2.6 | 2.9 | 2.2 |
| 計 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 差 益 (A) - (B) | | 円 16.07 | 円 19.68 | 円 16.71 | 円 20.31 | 円 13.18 |

(計算の基礎)

$$\text{供給単価} = \frac{\begin{array}{r} \text{(給水収益)} \\ 8,787,387,752\text{円} \end{array} + \begin{array}{r} \text{(福祉減免負担金)} \\ 74,734,825\text{円} \end{array} + \begin{array}{r} \text{(災害減免負担金)} \\ 519,261\text{円} \end{array}}{\begin{array}{r} \text{(有収水量)} \\ 52,754,726\text{m}^3 \end{array}} = 168\text{円}00\text{銭}$$

$$\text{給水原価} = \frac{\begin{array}{r} \text{(総費用)} \\ 9,017,686,810\text{円} \end{array} - \begin{array}{r} \text{(受託工事費)} \\ 31,551,481\text{円} \end{array} - \begin{array}{r} \text{(児童手当繰入額)} \\ 6,420,000\text{円} \end{array} - \begin{array}{r} \text{(浄水受託収益)} \\ 14,269,125\text{円} \end{array} - \begin{array}{r} \text{(下水道事業会計量水器負担金)} \\ 104,975,585\text{円} \end{array}}{\begin{array}{r} \text{(有収水量)} \\ 52,754,726\text{m}^3 \end{array}}$$

$$\begin{array}{r} \text{(長期前受金戻入額)} \\ - 659,955,418\text{円} \end{array} - \begin{array}{r} \text{(特別損失)} \\ 33,005,739\text{円} \end{array} = 154\text{円}82\text{銭}$$

(注) 有収水量(52,754,726 m^3) = 年間総有収水量(52,755,990 m^3) - 消火用水分(1,264 m^3)

当年度における有収水量1立方メートル当たりの供給単価は、給水収益等の減少割合が有収水量の減少割合を上回ったため、前年度の168円78銭に比べて78銭(0.5%)減少し168円00銭となった。

また、給水原価は、給水に要する費用が増加し、有収水量が減少したため、前年度の148円47銭に比べて6円35銭(4.3%)増加し154円82銭となった。

この結果、供給単価と給水原価の差は、5年連続して差益の状況となり、差益額は13円18銭となった。

供給単価及び給水原価を前年度他事業体と比較すると次表のとおりである。

供給単価及び給水原価の比較

(単位：円)

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 前 年 度 | | | |
|------------------------------|--------|--------|---------|--------|---------|-----------|
| | | | 神 奈 川 県 | 横 浜 市 | 川 崎 市 | 中 核 市 平 均 |
| 供 給 単 価 (A) | 168.00 | 168.78 | 157.31 | 170.07 | 147.31 | 169.50 |
| 給 水 原 価 (B) | 154.82 | 148.47 | 153.03 | 170.51 | 170.31 | 154.95 |
| 差 益 又 は 差 損 (△) (A) - (B) | 13.18 | 20.31 | 4.28 | △ 0.44 | △ 23.00 | 14.55 |

(注) 他事業体の各数値は、「地方公営企業決算の状況(決算統計)」の数値を引用している。

有収水量及び水道料金収入の推移は次表のとおりである。

有収水量及び水道料金収入の推移

| 区 分 | 27 年 度 | | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | |
|-----------|------------------------|-------|------------------------|-------|------------------------|-------|------------------------|-------|------------------------|-------|
| | 有収水量 (m ³) | 指数 | 有収水量 (m ³) | 指数 | 有収水量 (m ³) | 指数 | 有収水量 (m ³) | 指数 | 有収水量 (m ³) | 指数 |
| | 金額 (円) | | 金額 (円) | | 金額 (円) | | 金額 (円) | | 金額 (円) | |
| 一 般 用 | 47,529,100 | 100.0 | 47,058,033 | 99.0 | 46,965,754 | 98.8 | 46,759,231 | 98.4 | 45,955,856 | 96.7 |
| | 8,579,022,634 | | 8,480,789,692 | 98.9 | 8,495,299,024 | 99.0 | 8,473,339,084 | 98.8 | 8,290,891,943 | 96.6 |
| 家 事 営 業 用 | 40,707,032 | 100.0 | 40,291,295 | 99.0 | 40,046,028 | 98.4 | 39,833,297 | 97.9 | 39,261,065 | 96.4 |
| | 6,348,929,766 | | 6,268,555,806 | 98.7 | 6,233,008,002 | 98.2 | 6,208,694,384 | 97.8 | 6,100,527,753 | 96.1 |
| 公 共 用 | 3,323,111 | 100.0 | 3,295,067 | 99.2 | 3,304,494 | 99.4 | 3,287,238 | 98.9 | 3,209,566 | 96.6 |
| | 1,075,694,069 | | 1,066,747,943 | 99.2 | 1,070,001,014 | 99.5 | 1,064,586,224 | 99.0 | 1,040,393,883 | 96.7 |
| 工 業 用 | 1,164,325 | 100.0 | 1,273,329 | 109.4 | 1,407,384 | 120.9 | 1,436,957 | 123.4 | 1,353,238 | 116.2 |
| | 385,168,423 | | 420,735,318 | 109.2 | 464,381,081 | 120.6 | 474,091,967 | 123.1 | 446,774,482 | 116.0 |
| 米 軍 用 | 2,326,487 | 100.0 | 2,195,323 | 94.4 | 2,189,732 | 94.1 | 2,187,376 | 94.0 | 2,116,082 | 91.0 |
| | 766,559,646 | | 723,772,819 | 94.4 | 721,961,855 | 94.2 | 721,247,466 | 94.1 | 697,999,527 | 91.1 |
| 工 事 用 | 8,145 | 100.0 | 3,019 | 37.1 | 18,116 | 222.4 | 14,363 | 176.3 | 15,905 | 195.3 |
| | 2,670,730 | | 977,806 | 36.6 | 5,947,072 | 222.7 | 4,719,043 | 176.7 | 5,196,298 | 194.6 |
| 浴 場 用 | 118,029 | 100.0 | 103,472 | 87.7 | 94,075 | 79.7 | 85,936 | 72.8 | 79,460 | 67.3 |
| | 5,681,523 | | 4,984,744 | 87.7 | 4,535,130 | 79.8 | 4,142,827 | 72.9 | 3,830,980 | 67.4 |
| 分 水 | 6,265,828 | 100.0 | 6,133,333 | 97.9 | 6,173,113 | 98.5 | 6,031,854 | 96.3 | 6,012,642 | 96.0 |
| | 496,606,934 | | 494,543,989 | 99.6 | 495,163,364 | 99.7 | 492,963,962 | 99.3 | 492,664,829 | 99.2 |
| 計 | 53,912,957 | 100.0 | 53,294,838 | 98.9 | 53,232,942 | 98.7 | 52,877,021 | 98.1 | 52,047,958 | 96.5 |
| | 9,081,311,091 | | 8,980,318,425 | 98.9 | 8,994,997,518 | 99.0 | 8,970,445,873 | 98.8 | 8,787,387,752 | 96.8 |
| 福 祉 減 免 等 | 773,548 | 100.0 | 757,071 | 97.9 | 742,199 | 95.9 | 723,679 | 93.6 | 706,768 | 91.4 |
| | 80,990,431 | | 79,341,286 | 98.0 | 77,978,228 | 96.3 | 76,434,853 | 94.4 | 75,254,086 | 92.9 |
| 計 | 54,686,505 | 100.0 | 54,051,909 | 98.8 | 53,975,141 | 98.7 | 53,600,700 | 98.0 | 52,754,726 | 96.5 |
| | 9,162,301,522 | | 9,059,659,711 | 98.9 | 9,072,975,746 | 99.0 | 9,046,880,726 | 98.7 | 8,862,641,838 | 96.7 |
| 消 火 用 水 | 1,876 | 100.0 | 2,160 | 115.1 | 1,520 | 81.0 | 6,727 | 358.6 | 1,264 | 67.4 |
| | — | | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 合 計 | 54,688,381 | 100.0 | 54,054,069 | 98.8 | 53,976,661 | 98.7 | 53,607,427 | 98.0 | 52,755,990 | 96.5 |
| | 9,162,301,522 | | 9,059,659,711 | 98.9 | 9,072,975,746 | 99.0 | 9,046,880,726 | 98.7 | 8,862,641,838 | 96.7 |

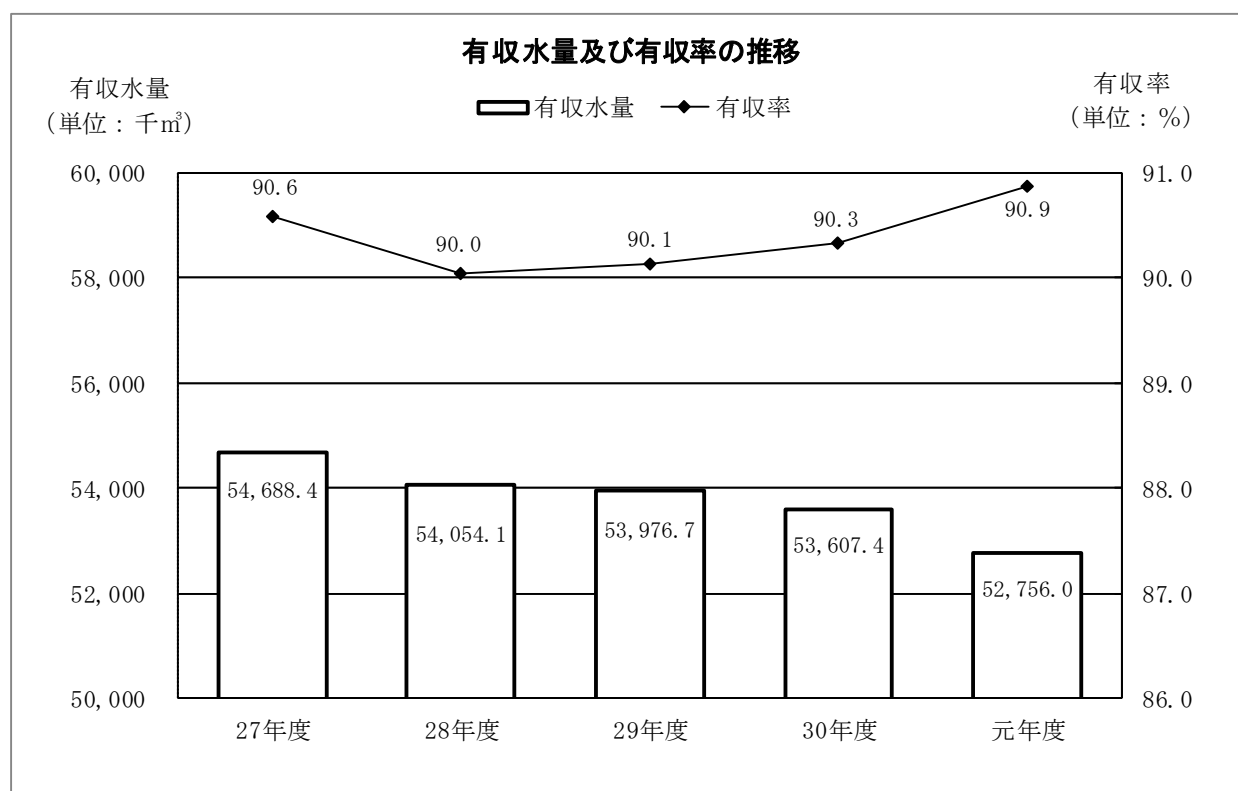
有収水量については、前年度に比べて85万1,437立方メートル（1.6％）減少し、5,275万5,990立方メートルとなった。この減少傾向は平成6年度をピークとして続いている。有収水量の減少は、本市の人口減少や節水型社会の定着などの影響によるものである。

また、有収水量及び有収率の推移を示すと次の表及びグラフのとおりである。

有 収 水 量 及 び 有 収 率 の 推 移

| 区 分 | 27 年 度 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 有 収 水 量 (m ³) | 54,688,381 | 54,054,069 | 53,976,661 | 53,607,427 | 52,755,990 |
| 給 水 量 (m ³) | 60,374,626 | 60,036,696 | 59,888,749 | 59,341,919 | 58,055,112 |
| 有 収 率 (%) | 90.6 | 90.0 | 90.1 | 90.3 | 90.9 |

（注）給水量＝有効水量（有収水量＋無収水量）＋無効水量



有収水量については減少が続いているが、有収率は市内671.44キロメートルにわたり配水管の調査を実施し、漏水防止等に努めたことなどにより、前年度から0.6ポイント上昇し90.9パーセントとなった。

第4 財政状態について

当年度の貸借対照表を前年度と比較すると次表のとおりである。

貸借対照表前年度比較

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 | 増 減 比 率 |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 固 定 資 産 | 90,395,946,953 | 87,233,063,150 | 3,162,883,803 | 3.6 |
| 有 形 固 定 資 産 | 76,031,632,388 | 74,902,221,092 | 1,129,411,296 | 1.5 |
| 土 地 | 2,444,848,951 | 2,439,714,061 | 5,134,890 | 0.2 |
| 立 木 | 190,668 | 190,668 | 0 | 0.0 |
| 建 物 | 3,480,917,377 | 3,658,821,783 | △ 177,904,406 | △ 4.9 |
| 構 築 物 | 63,119,497,585 | 62,602,534,206 | 516,963,379 | 0.8 |
| 機 械 及 び 装 置 | 5,434,400,473 | 5,337,810,519 | 96,589,954 | 1.8 |
| 車 両 運 搬 具 | 23,318,805 | 25,201,811 | △ 1,883,006 | △ 7.5 |
| 工 具、器 具 及 び 備 品 | 254,353,432 | 259,304,120 | △ 4,950,688 | △ 1.9 |
| 建 設 仮 勘 定 | 1,274,105,097 | 578,643,924 | 695,461,173 | 120.2 |
| 無 形 固 定 資 産 | 68,547,565 | 54,075,058 | 14,472,507 | 26.8 |
| 地 上 権 | 20,730 | 25,913 | △ 5,183 | △ 20.0 |
| 施 設 利 用 権 | 13,787,731 | 14,735,433 | △ 947,702 | △ 6.4 |
| 電 話 加 入 権 | 888,970 | 888,970 | 0 | 0.0 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 53,850,134 | 38,424,742 | 15,425,392 | 40.1 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 14,295,767,000 | 12,276,767,000 | 2,019,000,000 | 16.4 |
| 出 資 金 | 12,295,767,000 | 12,276,767,000 | 19,000,000 | 0.2 |
| 長 期 性 預 金 | 2,000,000,000 | 0 | 2,000,000,000 | 皆増 |
| 流 動 資 産 | 8,488,994,633 | 11,599,770,441 | △ 3,110,775,808 | △ 26.8 |
| 現 金 預 金 | 6,420,352,649 | 9,753,072,342 | △ 3,332,719,693 | △ 34.2 |
| 未 収 金 | 1,196,351,875 | 1,065,728,956 | 130,622,919 | 12.3 |
| 貯 蔵 品 | 6,650,062 | 8,033,276 | △ 1,383,214 | △ 17.2 |
| 前 払 金 | 891,370,000 | 802,550,000 | 88,820,000 | 11.1 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 25,729,953 | △ 29,614,133 | 3,884,180 | △ 13.1 |
| 資 産 合 計 | 98,884,941,586 | 98,832,833,591 | 52,107,995 | 0.1 |

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 | 増 減 比 率 |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 固 定 負 債 | 18,491,322,699 | 19,084,033,327 | △ 592,710,628 | △ 3.1 |
| 企 業 債 | 17,358,649,574 | 17,828,550,477 | △ 469,900,903 | △ 2.6 |
| 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 17,358,649,574 | 17,828,550,477 | △ 469,900,903 | △ 2.6 |
| 引 当 金 | 1,132,673,125 | 1,255,482,850 | △ 122,809,725 | △ 9.8 |
| 退 職 給 付 引 当 金 | 1,132,673,125 | 1,255,482,850 | △ 122,809,725 | △ 9.8 |
| 流 動 負 債 | 2,872,512,148 | 2,880,879,835 | △ 8,367,687 | △ 0.3 |
| 企 業 債 | 1,123,900,903 | 1,180,574,154 | △ 56,673,251 | △ 4.8 |
| 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 1,123,900,903 | 1,180,574,154 | △ 56,673,251 | △ 4.8 |
| 未 払 金 | 1,477,940,698 | 1,447,890,543 | 30,050,155 | 2.1 |
| 未 払 費 用 | 24,932,524 | 30,462,418 | △ 5,529,894 | △ 18.2 |
| 前 受 金 | 3,022,291 | 6,756,455 | △ 3,734,164 | △ 55.3 |
| 引 当 金 | 113,477,305 | 111,026,535 | 2,450,770 | 2.2 |
| 賞 与 引 当 金 | 113,477,305 | 111,026,535 | 2,450,770 | 2.2 |
| 預 り 金 | 129,238,427 | 104,169,730 | 25,068,697 | 24.1 |
| 繰 延 収 益 | 16,010,185,894 | 16,518,246,138 | △ 508,060,244 | △ 3.1 |
| 長 期 前 受 金 | 16,010,185,894 | 16,518,246,138 | △ 508,060,244 | △ 3.1 |
| 補 助 金 | 1,386,195,309 | 1,451,992,731 | △ 65,797,422 | △ 4.5 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 5,438,482,816 | 5,585,808,622 | △ 147,325,806 | △ 2.6 |
| 寄 附 金 | 141,853,782 | 148,358,903 | △ 6,505,121 | △ 4.4 |
| 負 担 金 | 8,983,195,643 | 9,268,855,043 | △ 285,659,400 | △ 3.1 |
| そ の 他 長 期 前 受 金 | 60,458,344 | 63,230,839 | △ 2,772,495 | △ 4.4 |
| 負 債 合 計 | 37,374,020,741 | 38,483,159,300 | △ 1,109,138,559 | △ 2.9 |
| 資 本 金 | 54,829,502,015 | 52,351,152,798 | 2,478,349,217 | 4.7 |
| 資 本 金 | 54,829,502,015 | 52,351,152,798 | 2,478,349,217 | 4.7 |
| 固 有 資 本 金 | 588,646,529 | 588,646,529 | 0 | 0.0 |
| 繰 入 資 本 金 | 12,295,767,000 | 12,276,767,000 | 19,000,000 | 0.2 |
| 組 入 資 本 金 | 41,945,088,486 | 39,485,739,269 | 2,459,349,217 | 6.2 |
| 剰 余 金 | 6,681,418,830 | 7,998,521,493 | △ 1,317,102,663 | △ 16.5 |
| 資 本 剰 余 金 | 1,596,842,101 | 1,596,841,901 | 200 | 0.0 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 1,177,667,901 | 1,177,667,701 | 200 | 0.0 |
| 負 担 金 | 419,174,200 | 419,174,200 | 0 | 0.0 |
| 利 益 剰 余 金 | 5,084,576,729 | 6,401,679,592 | △ 1,317,102,863 | △ 20.6 |
| 建 設 改 良 積 立 金 | 1,752,367,205 | 0 | 1,752,367,205 | 皆増 |
| 半原水源系統施設撤去等積立金 | 166,296,232 | 2,189,963,170 | △ 2,023,666,938 | △ 92.4 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 3,165,913,292 | 4,211,716,422 | △ 1,045,803,130 | △ 24.8 |
| 資 本 合 計 | 61,510,920,845 | 60,349,674,291 | 1,161,246,554 | 1.9 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 98,884,941,586 | 98,832,833,591 | 52,107,995 | 0.1 |

(注) 1 有形固定資産は、次表の減価償却累計額及び減損損失累計額を差し引いた後の額である。

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 | 増 減 比 率 |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|---------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 減 価 償 却 累 計 額 | 102,163,371,806 | 100,136,731,405 | 2,026,640,401 | 2.0 |
| 減 損 損 失 累 計 額 | 971,296,627 | 962,937,787 | 8,358,840 | 0.9 |

2 長期前受金は、次表の収益化累計額を差し引いた後の額である。

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 | 増 減 比 率 |
|-------------|----------------|----------------|-------------|---------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 収 益 化 累 計 額 | 23,428,704,445 | 23,031,068,445 | 397,636,000 | 1.7 |

1 資産

当年度の資産合計は、前年度に比べて5,210万円（0.1%）増加し、988億8,494万円となった。

固定資産は、前年度に比べて31億6,288万円（3.6%）増加し、903億9,594万円となった。これは主に、半原水源系統施設撤去等費用の支払いに備えるための長期性預金の皆増などにより投資その他の資産が20億1,900万円増加したことや資産の取得による増加額が減価償却、除却等による減少額を上回ったことにより有形固定資産が11億2,941万円増加したことによるものである。

当年度の有形固定資産明細は次表のとおりである。

有形固定資産明細

(単位：円)

| 資産の種類 | 前年度末 帳簿価額 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 当年度償却額 | 当年度末 帳簿価額 |
|-----------|----------------|---------------|------------------------------|---------------|----------------|
| 土地 | 2,439,714,061 | 5,534,879 | 399,989 | - | 2,444,848,951 |
| 立木 | 190,668 | 0 | 0 | - | 190,668 |
| 建物 | 3,658,821,783 | 32,464,257 | 7,142,106 | 203,226,557 | 3,480,917,377 |
| 構築物 | 62,602,534,206 | 3,081,738,415 | 390,928,225 (8,443,234) | 2,173,846,811 | 63,119,497,585 |
| 機械及び装置 | 5,337,810,519 | 727,943,561 | 103,094,453 | 528,259,154 | 5,434,400,473 |
| 車両運搬具 | 25,201,811 | 4,188,259 | 114,711 | 5,956,554 | 23,318,805 |
| 工具、器具及び備品 | 259,304,120 | 46,700,014 | 1,589,233 | 50,061,469 | 254,353,432 |
| 建設仮勘定 | 578,643,924 | 4,469,828,627 | 3,774,367,454 | - | 1,274,105,097 |
| 計 | 74,902,221,092 | 8,368,398,012 | 4,277,636,171 (8,443,234) | 2,961,350,545 | 76,031,632,388 |

(注) 1 当年度増加・減少額の内訳

増加額

| | | |
|--------|-------------------------------|----------------|
| 構築物 | 管きょ（配水管ポリエチレン管50mm 延長5,739m他） | 2,688,716,806円 |
| 機械及び装置 | その他装置（城山ダム管理用制御処理設備電子計算機他） | 316,530,409円 |
| 建設仮勘定 | 久里浜配水池（構築物） | 542,394,363円 |

減少額

| | | |
|--------|-----------------------------|--------------|
| 構築物 | 管きょ（配水管ビニール管50mm 延長6,967m他） | 140,178,883円 |
| 機械及び装置 | その他装置（水運用システム施設管理・水量管理サーバ他） | 50,236,571円 |

2 当年度減少額欄の（ ）書きの金額は内書きであり、減損損失計上額を示す。

当年度減損損失計上額の内訳

| | | |
|-----|----------------|------------|
| 構築物 | 附属設備（秋谷配水池擁壁他） | 8,443,234円 |
|-----|----------------|------------|

流動資産は、前年度に比べて31億1,077万円（26.8%）減少し、84億8,899万円となった。これは主に、長期性預金への預入、有形固定資産の取得を主因として現金預金が33億3,271万円減少したことによるものである。

また、1年超滞納未収金は1,004万円で、このうち水道料金に係るものは968万円であり、内訳は次表のとおりである。督促中の未収金は744万円であり、死亡・倒産、停水中、転居先調査中又は不明の未収金は224万円である。なお、324万円の不納欠損処理が行われ、貸倒引当金を充当した。

水道料金に係る1年超滞納未収金前年度比較

| 区 分 | 当年度末残高 | 前年度末残高 | 比較増減 | 増減比率 |
|--------------------------|-----------|-----------|-------------|--------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 督促中の未収金 | 7,445,626 | 8,540,639 | △ 1,095,013 | △ 12.8 |
| 死亡・倒産、停水中、転居先調査中又は不明の未収金 | 2,240,676 | 1,249,068 | 991,608 | 79.4 |
| 合 計 | 9,686,302 | 9,789,707 | △ 103,405 | △ 1.1 |

当年度の貸倒引当金に係る引当金明細は次表のとおりである。

引 当 金 明 細

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 当年度増加額 | 当 年 度 減 少 額 | | 当年度末残高 |
|-----------|------------|--------|-------------|---------|------------|
| | | | 目的使用 | そ の 他 | |
| 貸 倒 引 当 金 | 29,614,133 | 0 | 3,249,535 | 634,645 | 25,729,953 |

(注) 当年度減少額のその他は、貸倒引当金使用後の残額と当年度末における貸倒引当金所要額との差額を収益として戻入したものである。

2 負債

当年度の負債合計は、前年度に比べて11億913万円（2.9%）減少し、373億7,402万円となった。

固定負債は、前年度に比べて5億9,271万円（3.1%）減少し、184億9,132万円となった。これは主に、建設改良費等の財源に充てるための企業債のうち1年以内償還予定額（流動負債）への振替額が借入額を上回ったことにより、建設改良費等の財源に充てるための企業債の残高が4億6,990万円減少したことによるものである。

流動負債は、前年度に比べて836万円（0.3%）減少し、28億7,251万円となった。これは主に、建設改良費等の財源に充てるための企業債のうち1年以内償還予定額の固定負債から流動負債への振替額が企業債の償還額を下回ったことにより、償還期限が1年以内である建設改良費等の財源に充てるための企業債の残高が5,667万円減少したことによるものである。

当年度の退職給付引当金及び賞与引当金に係る引当金明細は次表のとおりである。

引 当 金 明 細

(単位：円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 当年度増加額 | 当 年 度 減 少 額 | | 当年度末残高 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|-----------|---------------|
| | | | 目 的 使 用 | そ の 他 | |
| 退職給付引当金 | 1,255,482,850 | 0 | 113,040,892 | 9,768,833 | 1,132,673,125 |
| 賞 与 引 当 金 | 111,026,535 | 113,477,305 | 111,026,535 | 0 | 113,477,305 |

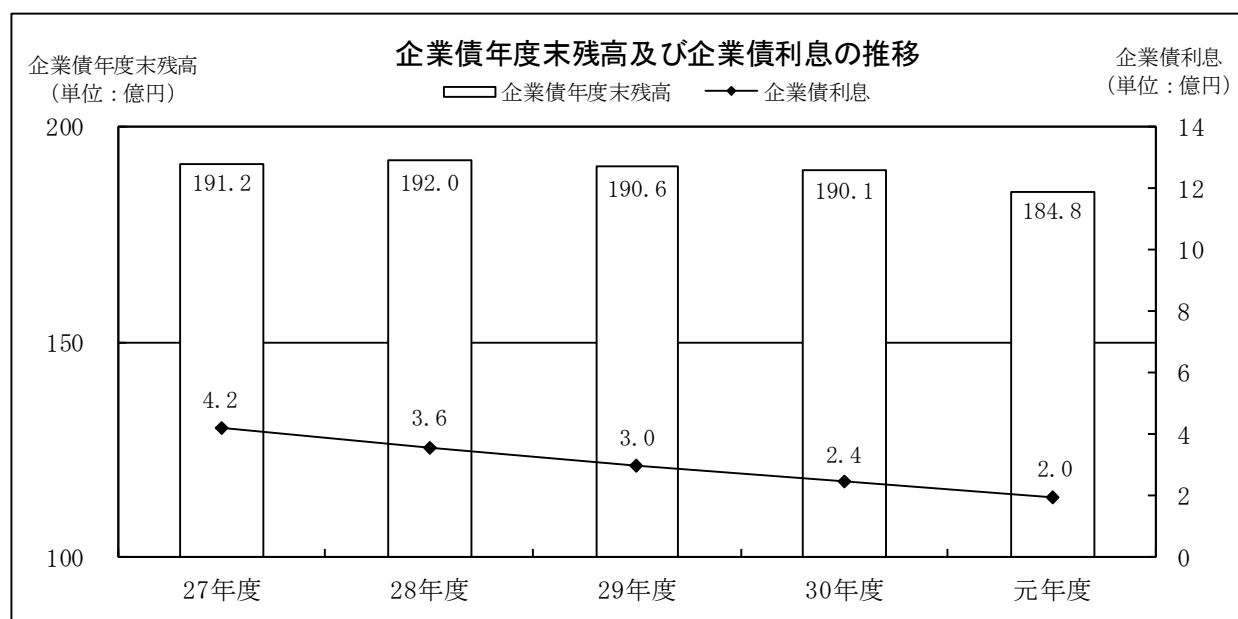
(注) 退職給付引当金の当年度減少額のうち、退職給付引当金使用後の残額と当年度末における退職手当要支給額との差額を収益として戻入したものである。

固定負債及び流動負債に計上されている企業債の合計及び企業債利息の推移を示すと次の表及びグラフのとおりである。

企業債及び企業債利息の推移

| 区分 | 年度末残高 | 指数 | 借入額 | 指数 | 償還額 | 指数 | 企業債利息 | 指数 | 平均利率 |
|------|----------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|------|
| | 円 | | 円 | | 円 | | 円 | | % |
| 27年度 | 19,121,355,519 | 100.0 | 1,080,000,000 | 100.0 | 1,387,105,567 | 100.0 | 421,482,138 | 100.0 | 2.19 |
| 28年度 | 19,199,603,133 | 100.4 | 1,500,000,000 | 138.9 | 1,421,752,386 | 102.5 | 356,728,816 | 84.6 | 1.86 |
| 29年度 | 19,064,874,545 | 99.7 | 1,200,000,000 | 111.1 | 1,334,728,588 | 96.2 | 296,267,367 | 70.3 | 1.55 |
| 30年度 | 19,009,124,631 | 99.4 | 1,250,000,000 | 115.7 | 1,305,749,914 | 94.1 | 244,377,029 | 58.0 | 1.28 |
| 元年度 | 18,482,550,477 | 96.7 | 654,000,000 | 60.6 | 1,180,574,154 | 85.1 | 197,419,784 | 46.8 | 1.05 |

(注) 平均利率＝企業債利息÷企業債平均年度末残高



当年度の企業債年度末残高は、前年度に比べて5億2,657万円(2.8%)減少し、184億8,255万円となった。これは、借入額に対し償還額が上回ったことによるものである。

企業債利息については、企業債未償還残高の減及び借入利率の低下により前年度に比べて4,695万円(19.2%)減少し、1億9,741万円となっている。また、企業債利息の平均利率も低下してきており、当年度は1.05パーセントとなっている。なお、当年度の企業債年度末残高に対する加重平均に

より利率を試算すると0.87パーセントとなる。

なお、企業債の償還予定は次表のとおりである。

企 業 債 償 還 予 定

(単位：円)

| 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 | 合計 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 1,123,900,903 | 1,175,503,318 | 1,107,223,134 | 1,050,834,856 | 14,025,088,266 | 18,482,550,477 |

繰延収益は、前年度に比べて5億806万円（3.1%）減少し、160億1,018万円となった。これは主に、負担金等を得て取得した償却資産の減価償却、除却等見合い分を収益化したことに伴い、長期前受金が5億806万円減少したことによるものである。

3 資本

当年度の資本合計は、前年度に比べて11億6,124万円（1.9%）増加し、615億1,092万円となった。

資本金は、前年度に比べて24億7,834万円（4.7%）増加し、548億2,950万円となった。これは主に、前年度末未処分利益剰余金のうち24億5,934万円を組入資本金に組み入れたことによるものである。

剰余金は、前年度に比べて13億1,710万円（16.5%）減少し、66億8,141万円となった。これは主に、前年度末未処分利益剰余金42億1,171万円から、前年度の剰余金処分において建設改良積立金17億5,236万円を積み立て（減算）、資本金に24億5,934万円を組み入れた（減算）後、半原水源系統施設撤去等積立金20億2,366万円を使用し（加算）、当年度純利益11億4,224万円を計上した（加算）結果、当年度末未処分利益剰余金が31億6,591万円となり、未処分利益剰余金が10億4,580万円減少したことによるものである。

当年度末未処分利益剰余金は、当年度の剰余金処分において市議会の議決を得たのち2,366万円を建設改良積立金に、11億4,224万円を半原水源系統施設撤

去等積立金に積み立て、20億円を資本金に組み入れることとしている。

※ 重要な会計方針に係る事項

当年度の重要な会計方針に係る事項を前年度と比較すると次表のとおりである。

| 当 年 度 | 前 年 度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|--------|-----|--------|--------|-------|-------|------|-----------|------|-----|----|-------|-----|--------|----|---|-------|-----|--------|----|
| <p>1 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法</p> <p>ア 貯蔵品 移動平均法による原価法 (貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)</p> <p>2 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産</p> <p>ア 減価償却の方法 定額法 (ただし、口径100ミリメートル以下の配水管及び直接需要者の用に供する量水器である取替資産については、取替法による。)</p> <p>イ 主な耐用年数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物</td> <td style="text-align: right;">15～50年</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">構築物</td> <td style="text-align: right;">20～60年</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">機械及び装置</td> <td style="text-align: right;">8～20年</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">3～5年</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">5～8年</td> </tr> </table> <p>(2) 無形固定資産</p> <p>ア 減価償却の方法 定額法</p> <p>イ 主な耐用年数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">地上権</td> <td style="text-align: right;">5年</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">施設利用権</td> <td style="text-align: right;">20年</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">5年</td> </tr> </table> <p>3 引当金の計上方法</p> <p>(1) 貸倒引当金 債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。</p> <p>(2) 退職給付引当金 職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当要支給額に相当する金額を計上している。</p> <p>(3) 賞与引当金 職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。</p> <p>4 消費税及び地方消費税の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。</p> | 建物 | 15～50年 | 構築物 | 20～60年 | 機械及び装置 | 8～20年 | 車両運搬具 | 3～5年 | 工具、器具及び備品 | 5～8年 | 地上権 | 5年 | 施設利用権 | 20年 | ソフトウェア | 5年 | <p>1 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法 同左</p> <p>2 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産</p> <p>ア 減価償却の方法 同左</p> <p>イ 主な耐用年数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">施設利用権</td> <td style="text-align: right;">20年</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">5年</td> </tr> </table> <p>3 引当金の計上方法</p> <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 退職給付引当金 同左</p> <p>(3) 賞与引当金 同左</p> <p>4 消費税及び地方消費税の会計処理 同左</p> | 施設利用権 | 20年 | ソフトウェア | 5年 |
| 建物 | 15～50年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 20～60年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及び装置 | 8～20年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | 3～5年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及び備品 | 5～8年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地上権 | 5年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 施設利用権 | 20年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 5年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 施設利用権 | 20年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 5年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

第5 キャッシュ・フローの状況について

当年度のキャッシュ・フロー計算書を前年度と比較すると次表のとおりである。

キャッシュ・フロー計算書 (単位：円)

| 区 分 | 当 年 度 | 前 年 度 | 比 較 増 減 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | 1,142,246,354 | 1,742,765,375 | △ 600,519,021 |
| 減価償却費 | 2,982,018,472 | 2,910,504,160 | 71,514,312 |
| 資産減耗費 | 494,425,494 | 267,234,336 | 227,191,158 |
| 減損損失 | 8,443,234 | 0 | 8,443,234 |
| 貸倒引当金の減少額 | △ 3,884,180 | △ 4,699,900 | 815,720 |
| 退職給付引当金の減少額 | △ 122,809,725 | △ 29,593,371 | △ 93,216,354 |
| 賞与引当金の増加額 | 2,450,770 | 77,828 | 2,372,942 |
| 長期前受金戻入額 | △ 659,955,418 | △ 662,000,197 | 2,044,779 |
| 受取利息及び配当金 | △ 3,005,522 | △ 664,654 | △ 2,340,868 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 197,419,784 | 244,377,029 | △ 46,957,245 |
| 固定資産売却益 | △ 8,959,078 | △ 130,608,589 | 121,649,511 |
| 固定資産譲渡損 | 388,651 | 17,955,348 | △ 17,566,697 |
| 未収金の増減額 (増加：△) | △ 40,525,145 | 138,367,137 | △ 178,892,282 |
| 貯蔵品の減少額 | 1,383,214 | 1,861,312 | △ 478,098 |
| 未払金の増減額 (減少：△) | 2,335,366 | △ 124,349,557 | 126,684,923 |
| 未払費用の増減額 (減少：△) | △ 3,571,871 | 4,117,393 | △ 7,689,264 |
| 前受金の減少額 | △ 3,734,164 | △ 1,742,360 | △ 1,991,804 |
| 預り金の増加額 | 25,068,697 | 70,036,953 | △ 44,968,256 |
| 小計 | 4,009,734,933 | 4,443,638,243 | △ 433,903,310 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3,005,522 | 664,654 | 2,340,868 |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △ 199,377,807 | △ 245,944,524 | 46,566,717 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 3,813,362,648 | 4,198,358,373 | △ 384,995,725 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 4,601,076,569 | △ 4,194,571,672 | △ 406,504,897 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 8,970,416 | 433,390,465 | △ 424,420,049 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 35,140,434 | △ 19,399,620 | △ 15,740,814 |
| 国庫補助金による収入 | 0 | 1,011,000 | △ 1,011,000 |
| 工事負担金による収入 | 7,738,400 | 0 | 7,738,400 |
| 企業団への出資による支出 | △ 19,000,000 | △ 35,000,000 | 16,000,000 |
| 長期性預金への預入による支出 | △ 2,000,000,000 | 0 | △ 2,000,000,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 6,638,508,187 | △ 3,814,569,827 | △ 2,823,938,360 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 654,000,000 | 1,250,000,000 | △ 596,000,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,180,574,154 | △ 1,305,749,914 | 125,175,760 |
| 他会計からの出資による収入 | 19,000,000 | 35,000,000 | △ 16,000,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 507,574,154 | △ 20,749,914 | △ 486,824,240 |
| 4 資金増減額 (減少：△) | △ 3,332,719,693 | 363,038,632 | △ 3,695,758,325 |
| 5 資金期首残高 | 9,753,072,342 | 9,390,033,710 | 363,038,632 |
| 6 資金期末残高 | 6,420,352,649 | 9,753,072,342 | △ 3,332,719,693 |

※キャッシュ・フロー計算書の注記は次表のとおりである。

| 当 年 度 | | 前 年 度 | |
|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 重要な非資金取引 | | 重要な非資金取引 | |
| 受贈による資産の取得額 | 54,059,200円 | 受贈による資産の取得額 | 139,317,475円 |

当年度における資金は、前年度に比べて33億3,271万円（34.2%）減少し、当年度末には64億2,035万円となった。

業務活動で増加した資金38億1,336万円が、有形固定資産の取得による支出等の投資活動で66億3,850万円減少し、建設改良費等の財源に充てるための企業債（以下「企業債」という。）の償還による支出等の財務活動で5億757万円減少した結果、33億3,271万円の資金減となった。

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動の結果増加した資金は、前年度に比べて3億8,499万円（9.2%）減の38億1,336万円となった。これは、当年度純利益11億4,224万円を計上し、減価償却費が29億8,201万円、資産減耗費が4億9,442万円あったものの、長期前受金戻入により6億5,995万円減少したことなどによるものである。

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動の結果減少した資金は、前年度に比べて28億2,393万円（74.0%）増の66億3,850万円となった。これは、構築物等の有形固定資産の取得により46億107万円、長期性預金への預入により20億円の支出があったことなどによるものである。

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果減少した資金は、前年度に比べて4億8,682万円（2,346.2%）増の5億757万円となった。これは、企業債の償還により11億8,057万円の支出があったものの、企業債の借入れにより6億5,400万円を収入したことなどによるものである。

第6 経営分析比率について

経営分析比率の推移は次表のとおりである。

経 営 分 析 比 率 の 推 移

| 区 分 | | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 30年度 中核市平均 | 算 式 |
|-------------|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|---------------|--|
| 構成 比率 | 自 己 資 本 率 (%) | 77.0 | 77.3 | 77.3 | 77.8 | 78.4 | 68.9 | $\frac{\text{資本合計} + \text{繰延収益}}{\text{総資本 (注) 1}} \times 100$ |
| 財務 比率 | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 (%) | 92.0 | 91.3 | 91.5 | 90.9 | 94.2 | 92.0 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本合計} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ |
| | 流 動 比 率 (%) | 356.3 | 392.2 | 356.0 | 402.6 | 295.5 | 300.1 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| 回 転 率 | 総 資 本 回 転 率 (回) | 0.10 | 0.10 | 0.10 | 0.09 | 0.09 | 0.10 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均総資本}}$ |
| | 固 定 資 産 回 転 率 (回) | 0.13 | 0.13 | 0.13 | 0.13 | 0.12 | 0.12 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均固定資産}}$ |
| 収 益 率 | 営 業 収 益 率 (%) | 15.3 | 17.1 | 14.7 | 17.3 | 12.6 | 15.2 | $\frac{\text{経常利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ |
| | 営 業 収 益 利 益 率 (%) | 9.9 | 17.2 | 14.5 | 18.7 | 12.5 | 15.2 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ |
| | 総 資 本 利 益 率 (%) | 1.5 | 1.7 | 1.4 | 1.6 | 1.2 | 1.5 | $\frac{\text{経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$ |
| | 総 資 本 利 益 率 (%) | 1.0 | 1.7 | 1.4 | 1.8 | 1.2 | 1.5 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$ |
| | 営 業 収 益 対 営 業 費 用 比 率 (%) | 107.0 | 109.8 | 107.2 | 109.8 | 104.0 | 110.6 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ |

- (注) 1 総資本＝負債＋資本
 2 平均＝(期末＋期首)÷2
 3 中核市平均は、「地方公営企業決算の状況(決算統計)」の数値を引用している。

1 自己資本構成比率

総資本に対する自己資本の占める割合で、大きいほど経営の健全性が高いとされている。当年度は資本金の増加などによる自己資本の増加割合が、総資本の増加割合を上回ったため、前年度に比べて0.6ポイント上昇し78.4パーセントとなり、平成30年度中核市平均より9.5ポイント上回った。

2 固定資産対長期資本比率

固定資産と長期資本との関係を判断するために用いられ、一般に100パーセント以下であることが望ましいとされている。当年度は固定資産の増加割合が長期資本の増加割合を上回ったことにより、前年度に比べて3.3ポイント上昇し94.2パーセントとなり、平成30年度中核市平均より2.2ポイント上回った。

3 流動比率

短期的に資金化を予定している資産である流動資産と1年以内に支払わなければならない負債である流動負債とを比較するもので、大きいほど支払能力がある。当年度は主に、長期性預金に預け入れたことによる流動資産の減少割合が流動負債の減少割合を上回ったため、前年度に比べて107.1ポイント下降し、295.5パーセントとなり、平成30年度中核市平均より4.6ポイント下回った。

4 総資本回転率

企業に投下され運用されている資本の効率を測定するもので多い方が良い。当年度は営業収益が減少し、平均総資本が増加したが、前年度と同率の0.09回で推移の変化は見られず、平成30年度中核市平均より0.01回下回った。

5 固定資産回転率

営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものであり多い方が良い。当年度は営業収益が減少し、平均固定資産が増加したため、前年度に比べて0.01回下降し0.12回となり、平成30年度中核市平均と同率であった。

6 営業収益経常利益率

営業収益に対する経常利益の割合で、高いほど経常的な企業活動が合理的・能率的に行われていることを示す。当年度は経常利益の減少割合が営業収益の減少割合を上回ったため、前年度に比べて4.7ポイント下降し12.6パーセントとなり、平成30年度中核市平均より2.6ポイント下回った。

7 営業収益利益率

営業収益に対する当年度純利益の割合で、営業収益から実際にどの程度の利益が確保されているかを示しており大きい方が良い。当年度は当年度純利益の減少割合が営業収益の減少割合を上回ったため、前年度に比べて6.2ポイント下降し12.5パーセントとなり、平成30年度中核市平均より2.7ポイント下回った。

8 総資本経常利益率

総資本に対する経常利益の割合であり、総資本の有効利用度を表すことから高いほど経営状態が良好といえる。当年度は経常利益が減少し、平均総資本が増加したため、前年度に比べて0.4ポイント下降し1.2パーセントとなり、平成30年度中核市平均より0.3ポイント下回った。

9 総資本利益率

企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したもので大きいほど良い。当年度は当年度純利益が減少し、平均総資本が増加したため、前年度に比べて0.6ポイント下降し1.2パーセントとなり、平成30年度中核市平均より0.3ポイント下回った。

10 営業収益対営業費用比率

営業収益と営業費用を比較したもので、数値は100パーセント以上かつ高いほど経営状態が良好といえる。当年度は営業収益が減少し、営業費用が増加したため、前年度に比べて5.8ポイント下降し104.0パーセントとなり、平成30年度中核市平均より6.6ポイント下回った。

第7 審査のまとめ

1 決算の総括

営業収益は、前年度に比べて1億7,655万円（1.9%）減少し91億3,178万円となり、当年度純利益は、前年度に比べて6億51万円（34.5%）減少し11億4,224万円となった。

当年度の収益については、営業収益は家事営業用等の有収水量の減少に伴う給水収益の減などにより減少し、営業外収益は水道利用加入金の減などにより減少し、収益は減少した。

費用については、営業費用は資産減耗費の増などにより増加し、営業外費用は支払利息及び企業債取扱諸費の減などにより減少し、結果として費用は増加した。収益が減少し費用が増加したことにより、経常利益は前年度に比べて4億5,529万円（28.3%）減少し、11億5,391万円となった。

また、供給単価及び給水原価については、5年連続して差益の状況となり、差益額は13円18銭となった。

経営を取り巻く環境については、今後も水道施設の経年化による修繕、更新、半原水源系統の廃止に伴う施設の撤去等に係る経費の増加が見込まれる上、経営の基本である給水収益については、本市の人口減や節水型社会の定着などにより有収水量の減少傾向が続くものと予想され、増収を見込むのは難しい状況である。

2 審査意見

- (1) 当年度は基本計画である「水道事業・下水道事業マスタープラン（2011～2021）」の計画期間の9年目として、経営目標に基づいた事業運営を行った。今後も、同マスタープランに基づいた事業運営に努められたい。また、平成30年度から令和3年度までの同マスタープラン第3期実行計画に基づき、同マスタープランに掲げる政策の確実な実施に向けて各施策の進行管理を行われたい。
- (2) 平成30年度から令和3年度までの「第3次横須賀市行政改革プラン」では、水道事業会計の運営に関し、「施設の長寿命化やダウンサイジングなどの手

法を用いて、更新費用・維持管理費の平準化・低減などに努めることにより、経営基盤の強化に取り組めます。」としている。行政改革プランの着実な実施により、更なる経営の効率化を図り、経営基盤を強化されたい。

(3) 水道事業は、水道水の安定した供給と安全で良質な水質の維持などの市民生活に欠かすことのできない重要な都市基盤であることに鑑み、水道施設の耐震対策については、配水施設整備事業の推進などにより年々耐震性の強化が図られているが、引き続き、地域防災計画に基づく防災対策などを含めて危機管理対策を強化されたい。また、鉛給水管対策については、上記マスタープランにも位置付けられ、当年度も重点的に取り組んでいるところであるが、引き続き、その解消を図られたい。

(4) 人口減などによる水需要の減少に対応するため、施設のダウンサイジングなどに取り組んでいるところであるが、今後においても施設の規模、施設の統廃合及び運営体制等のあり方について具体的に検討されたい。

なお、検討にあたっては、災害時や緊急時も想定し今後の水需要の的確な把握に努めながら、水運用方針の明確化、神奈川県内の各水道事業者との緊密な連携及び本市所有の配水池・ポンプ所等の機能向上や再構築などに留意されたい。

(5) 施設のライフサイクル全体にわたって効率的、効果的に管理運営するアセットマネジメントの手法を活用し、引き続き、計画的な施設の維持管理や改良・更新を進められたい。なお、施設の修繕については予防保全的に行い、修繕費の平準化・低減及び施設の長寿命化を図られたい。

(6) 半原水源系統が平成27年2月末で廃止となり、当年度においては、取水口撤去工事の設計業務委託や導水管充填工事などを行っている。資金的には、当年度半原水源系統施設撤去等費用の支払いに備えるため、流動性預金から20億円を長期性預金に預け入れている。また、会計的には、当年度半原水源系統施設撤去等積立金において、取水口撤去工事設計業務委託等の使用額相当額及び長期性預金への預入額を取り崩している。積立金の会計処理については、今後更なる検討が望まれる。当該廃止に係る施設の撤去等

は、上記マスタープラン第3期実行計画にも位置付けられ、長期にわたる財政上の多額な事業であることから、平成30年2月に策定した「半原水源系統施設撤去計画」に基づき、計画的かつ適切に対応されたい。

- (7) 「水道事業・下水道事業マスタープラン（2011～2021）」については、令和3年度までの計画期間となっている。同マスタープランに基づいた各施策の進行管理についてはこれまで着実に取り組んでいるところであるが、次期マスタープラン等計画の策定に関しても、上記の点に留意されることが望まれる。