

審 査 資 料

別表 1	業 務 実 績 表	・ ・ ・ ・	14～15
別表 2	予 算 決 算 対 照 比 率 表	・ ・ ・ ・	16～17
別表 3	損 益 計 算 書 構 成 比 率 表	・ ・ ・ ・	18～19
別表 4	貸 借 対 照 構 成 比 率 表	・ ・ ・ ・	20～21
別表 5	費 用 節 別 比 率 表	・ ・ ・ ・	22～23
別表 6	費 用 使 途 別 比 率 表	・ ・ ・ ・	24～25
別表 7	経 営 分 析 表	・ ・ ・ ・	26～27
別表 8	財 政 分 析 表	・ ・ ・ ・	28～29
別表 9	配 水 量 の 月 別 状 況	・ ・ ・ ・	30
別表 10	県 内 都 市 の 家 庭 用 料 金	・ ・ ・ ・	31

業 務

別表 1

項 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	比較増減	前年度対比
			(A-B)	(A÷B×100)%
行政区域内人口 (人)	146,667	147,468	△ 801	99.5
計画給水人口 (人)	152,369	152,369	0	100.0
現在給水人口 (人)	129,502	129,511	△ 9	100.0
普及率 (%)	88.3	87.8	0.5	100.6
給水戸数 (戸)	48,239	47,593	646	101.4
配水量 (m ³)	18,228,911	18,039,205	189,706	101.1
給水量 (m ³)	13,979,558	13,623,188	356,370	102.6
有収率 (%)	76.7	75.5	1.2	101.6
職員数 (人)	27	27	0	100.0
1m ³ 当たり給水原価 (円)	132.03	128.03	4.00	103.1
1m ³ 当たり供給単価 (円)	140.69	139.26	1.43	101.0
導送配水管延長 (m)	963,585	939,564	24,021	102.6

実 績 表

備 考
年度末現在市内総人口
拡張計画による給水人口
年度末現在市内給水人口
$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$
年 度 末 現 在
年 間 総 配 水 量
年 間 総 有 収 水 量
$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$
年 間 総 配 水 量
損益勘定所属職員数
$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{附帯事業費})}{\text{年間総有収水量}}$
給 水 収 益
$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$
年 間 総 有 収 水 量

予 算 決 算

別表 2

収益的収支

科目(収入)	予 算 額 円	構 成 比 率 (%)		決 算 額 円	構 成 比 率 (%)		予算額に対する 決算額の割合 (%)	
		本年度	前年度		本年度	前年度	本年度	前年度
営業収益	2,167,926,000	97.8	97.9	2,177,044,454	97.3	97.9	100.4	101.0
営業外収益	49,620,000	2.2	2.1	56,535,275	2.5	2.1	113.9	103.4
特別利益	3,000	0.0	0.0	3,770,475	0.2	0.0	0.0	0.0
合 計	2,217,549,000	100.0	100.0	2,237,350,204	100.0	100.0	100.9	101.0

資本的収支

科目(収入)	予 算 額 円	構 成 比 率 (%)		決 算 額 円	構 成 比 率 (%)		予算額に対する 決算額の割合 (%)	
		本年度	前年度		本年度	前年度	本年度	前年度
企業債	120,000,000	58.8	41.8	120,000,000	66.4	49.2	100.0	100.0
出資金	1,000	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
補助金	40,619,000	19.9	20.0	40,619,000	22.5	23.5	100.0	100.0
負担金	43,337,000	21.3	38.2	20,182,842	11.1	27.3	46.6	60.7
固定資産 売却代金	1,000	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
合 計	203,958,000	100.0	100.0	180,801,842	100.0	100.0	88.6	85.0

対 照 比 率 表

科目(支出)	予 算 額 円	構 成 比 率 (%)		決 算 額 円	構 成 比 率 (%)		予算額に対する 決算額の割合 (%)	
		本年度	前年度		本年度	前年度	本年度	前年度
営 業 費 用	1,925,373,350	86.8	85.5	1,722,085,152	88.0	86.5	89.4	90.3
営 業 外 費 用	280,957,000	12.7	13.9	229,722,197	11.7	13.3	81.8	85.0
特 別 損 失	9,703,000	0.4	0.4	4,775,717	0.3	0.2	49.2	48.7
予 備 費	2,000,000	0.1	0.2	0	0.0	0.0	0.0	0.0
合 計	2,218,033,350	100.0	100.0	1,956,583,066	100.0	100.0	88.2	89.2

科目(支出)	予 算 額 円	構 成 比 率 (%)		決 算 額 円	構 成 比 率 (%)		予算額に対する 決算額の割合 (%)	
		本年度	前年度		本年度	前年度	本年度	前年度
建 設 改 良 費	930,023,150	68.2	57.7	822,230,536	66.5	50.3	88.4	74.1
企 業 債 償 還 金	432,900,000	31.7	42.2	413,754,503	33.5	49.7	95.6	99.9
国 庫 補 助 金 償 還 金	1,000	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
予 備 費	1,000,000	0.1	0.1	0	0.0	0.0	0.0	0.0
合 計	1,363,924,150	100.0	99.9	1,235,985,039	100.0	100.0	90.6	85.0

損 益 計 算 書

別表 3

借 方				
科 目	金 額 円	構成比率 (%)		前年度 対比 (%)
		本年度	前年度	
営業費用	1,690,993,173	79.2	77.9	104.7
原水及び浄水費	315,758,249	14.8	12.3	123.9
配水及び給水費	229,863,599	10.8	9.6	115.1
受託工事費	44,387,920	2.1	3.9	55.1
総 係 費	310,471,226	14.5	16.3	91.8
減価償却費	768,328,927	36.0	35.3	105.1
資産減耗費	21,917,339	1.0	0.5	213.5
その他の営業費用	265,913	0.0	0.0	0.0
営業外費用	199,137,956	9.3	10.2	94.6
支払利息	198,771,197	9.3	10.1	95.5
その他雑支出	366,759	0.0	0.1	16.5
特別損失	4,548,406	0.2	0.2	123.3
過年度損益修正損	4,548,406	0.2	0.2	123.3
当年度純利益	241,234,376	11.3	11.7	99.7
費用合計	2,135,913,911	100.0	100.0	103.2

構 成 比 率 表

(税 抜)

貸 方				
科 目	金 額 円	構 成 比 率 (%)		前 年 度 対 比 (%)
		本 年 度	前 年 度	
営 業 収 益	2,075,637,461	97.2	97.8	102.5
給 水 収 益	1,966,792,673	92.1	91.6	103.7
受 託 工 事 収 益	28,478,443	1.3	2.7	51.9
そ の 他 の 営 業 収 益	80,366,345	3.8	3.5	110.9
営 業 外 収 益	56,505,975	2.6	2.2	122.9
受 取 利 息 及 び 配 当 金	2,611,147	0.1	0.2	79.0
他 会 計 補 助 金	48,082,000	2.2	1.9	121.3
雑 収 益	5,812,828	0.3	0.1	190.2
特 別 利 益	3,770,475	0.2	0.0	0.0
過 年 度 損 益 修 正 益	3,770,475	0.2	0.0	0.0
収 益 合 計	2,135,913,911	100.0	100.0	103.2

貸 借 対 照

別表 4

借 方					
科 目	金 額 円	構 成 比 率 (%)		前 年 度 対 比 (%)	
		本 年 度	前 年 度		
固 定 資 産	19,724,104,195	82.9	82.8	100.2	
有 形 固 定 資 産	19,723,019,071	82.9	82.8	100.2	
土 地	324,494,306	1.4	1.3	102.0	
建 物	576,005,834	2.4	2.5	97.3	
構 築 物	16,080,517,453	67.6	67.4	100.4	
機 械 及 び 装 置	2,567,146,506	10.8	10.9	99.4	
車 両 及 び 運 搬 具	3,225,113	0.0	0.0	102.2	
工 具 器 具 及 び 備 品	80,531,859	0.3	0.4	89.3	
建 設 仮 勘 定	91,098,000	0.4	0.3	110.9	
無 形 固 定 資 産	1,085,124	0.0	0.0	100.0	
電 話 加 入 権	1,085,124	0.0	0.0	100.0	
流 動 資 産	4,048,515,239	17.1	17.2	99.0	
現 金 預 金	3,436,143,096	14.5	14.1	102.1	
未 収 金	200,089,375	0.8	0.9	93.9	
有 価 証 券	399,690,800	1.7	2.1	80.0	
貯 蔵 品	12,591,968	0.1	0.1	92.9	
前 払 金	0	0.0	0.0	0.0	
資 産 合 計	23,772,619,434	100.0	100.0	100.0	

構 成 比 率 表

貸 方					
科 目	金 額 円	構 成 比 率 (%)		前 年 度 対 比 (%)	
		本 年 度	前 年 度		
負 債 の 部	固 定 負 債	128,770,716	0.5	0.4	126.1
	引 当 金	128,770,716	0.5	0.4	126.1
	流 動 負 債	369,945,362	1.6	1.9	82.3
	未 払 金	281,622,507	1.2	1.4	83.3
	前 受 金	0	0.0	0.0	0.0
	そ の 他 の 流 動 負 債	88,322,855	0.4	0.5	79.2
	負 債 計	498,716,078	2.1	2.3	90.4
資 本 の 部	資 本 金	14,566,067,940	61.3	61.6	99.5
	自 己 資 本 金	6,231,514,779	26.2	25.3	103.7
	借 入 資 本 金	8,334,553,161	35.1	36.3	96.6
	企 業 債	8,334,553,161	35.1	36.3	96.6
	剰 余 金	8,707,835,416	36.6	36.1	101.3
	資 本 剰 余 金	6,413,816,317	26.9	26.6	101.5
	受 贈 財 産 評 価 額	726,912,966	3.0	2.9	104.8
	他 会 計 負 担 金	0	0.0	0.0	0.0
	工 事 負 担 金	4,196,685,014	17.7	17.6	100.5
	寄 附 金	140,791,000	0.6	0.6	100.0
	国 庫 補 助 金	558,580,803	2.3	2.3	103.5
	県 費 補 助 金	99,052,777	0.4	0.4	100.8
	受 益 者 負 担 金	0	0.0	0.0	0.0
	そ の 他 資 本 剰 余 金	691,793,757	2.9	2.8	103.1
	利 益 剰 余 金	2,294,019,099	9.7	9.5	100.9
	減 債 積 立 金	916,401,468	3.9	3.1	124.4
	建 設 改 良 積 立 金	814,326,780	3.4	3.8	89.1
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	563,290,851	2.4	2.6	90.6
資 本 計	23,273,903,356	97.9	97.7	100.2	
負 債 資 本 合 計	23,772,619,434	100.0	100.0	100.0	

費 用 節 別

別表 5

科 目	金 額 円	構 成 比 率 (%)		前 年 度 対 比 (%)
		本 年 度	前 年 度	
人 件 費	231,695,642	12.2	12.7	99.9
直接人件費	163,966,004	8.7	9.0	99.2
給 料	107,242,782	5.7	5.9	98.7
手 当 等	56,723,222	3.0	3.1	100.0
間接人件費	67,729,638	3.5	3.7	101.7
退 職 給 与 金	0	0.0	0.0	0.0
報 酬	344,000	0.0	0.0	0.0
法 定 福 利 費	61,068,041	3.2	3.4	99.8
賃 金	6,317,597	0.3	0.3	116.6
物件費その他の経費	1,662,983,893	87.8	87.3	104.2
旅 費	195,875	0.0	0.0	79.3
研 修 費	0	0.0	0.0	0.0
報 償 費	20,000	0.0	0.0	100.0
被 服 費	0	0.0	0.0	0.0
備 消 耗 品 費	3,095,269	0.2	0.3	63.6
燃 料 費	919,177	0.1	0.1	85.2
光 熱 水 費	44,122	0.0	0.0	85.4
印 刷 製 本 費	3,748,550	0.2	0.2	127.1
通 信 運 搬 費	11,587,322	0.6	0.6	101.3
広 告 料	0	0.0	0.0	0.0
委 託 料	263,040,212	13.9	14.2	101.6
手 数 料	5,986,403	0.3	0.3	100.4

比 率 表

科 目	金 額 円	構 成 比 率 (%)		前 年 度 対 比 (%)
		本 年 度	前 年 度	
賃 借 料	31,824,722	1.7	2.1	83.4
修 繕 費	112,412,709	5.9	5.2	117.5
路 面 復 旧 費	2,202,769	0.1	0.2	69.0
動 力 費	165,885,178	8.8	7.3	123.6
薬 品 費	13,417,136	0.7	0.6	128.5
材 料 費	341,395	0.0	0.0	40.0
食 糧 費	8,807	0.0	0.0	0.0
会 費 負 担 金	650,474	0.0	0.0	103.3
保 険 料	1,537,293	0.1	0.1	110.9
請 負 費	51,672,039	2.7	3.8	75.1
補 償 金	0	0.0	0.1	0.0
公 課 費	135,900	0.0	0.0	91.0
負 担 金	60,000	0.0	0.0	0.0
交 際 費	0	0.0	0.0	0.0
雑 費	0	0.0	0.0	0.0
減 価 償 却 費	768,328,927	40.6	40.0	105.1
資 産 減 耗 費	21,917,339	1.2	0.6	213.5
企 業 債 利 息	198,771,197	10.5	11.4	95.5
そ の 他 の 雑 支 出	366,759	0.0	0.0	16.5
過 年 度 損 益 修 正 損	4,548,406	0.2	0.2	123.3
そ の 他 の 営 業 費 用	265,913	0.0	0.0	0.0
合 計	1,894,679,535	100.0	100.0	103.6

費 用 使 途 別

別表 6

科 目	人 件 費				物 件 費 そ の 他 の 経 費			
	金 額 円	構 成 比 率 %		前年度 対比%	金 額 円	構 成 比 率 %		前年度 対比%
		本年度	前年度			本年度	前年度	
営業費用	231,695,642	100.0	100.0	99.9	1,459,297,531	87.7	86.6	105.6
原水及び浄水費	15,879,062	6.9	6.0	113.4	299,879,187	18.0	15.1	124.5
配水及び給水費	28,961,026	12.5	12.1	103.3	200,902,573	12.1	10.8	117.0
受託工事費	16,472,344	7.1	9.8	72.6	27,915,576	1.7	3.6	48.2
総係費	170,383,210	73.5	72.1	101.9	140,088,016	8.4	10.7	82.0
減価償却費					768,328,927	46.2	45.8	105.1
資産減耗費					21,917,339	1.3	0.6	213.5
その他の営業費用					265,913	0.0	—	—
営業外費用					199,137,956	12.0	13.2	94.6
支払利息					198,771,197	12.0	13.1	95.5
その他の雑支出					366,759	0.0	0.1	16.5
特別損失					4,548,406	0.3	0.2	123.3
過年度損益修正損					4,548,406	0.3	0.2	123.3
合 計	231,695,642	100.0	100.0	99.9	1,662,983,893	100.0	100.0	104.2

比 率 表

計				備 考
金 額 円	構 成 比 率 %		前年度 対比%	
	本年度	前年度		
1,690,993,173	89.3	88.3	104.7	
315,758,249	16.7	13.9	123.9	
229,863,599	12.1	10.9	115.1	
44,387,920	2.3	4.4	55.1	
310,471,226	16.4	18.5	91.8	
768,328,927	40.6	40.0	105.1	
21,917,339	1.2	0.6	213.5	
265,913	0.0	—	—	
199,137,956	10.5	11.5	94.6	
198,771,197	10.5	11.4	95.5	
366,759	0.0	0.1	16.5	
4,548,406	0.2	0.2	123.3	
4,548,406	0.2	0.2	123.3	
1,894,679,535	100.0	100.0	103.6	

經 営

別表 7

項 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	前年度比較 (A-B)	前年度対比	平成23年度 栃木県平均
負 荷 率 (%)	91.11	88.96	2.15	2.42	85.1
施設利用率 (%)	71.26	72.17	△ 0.91	△ 1.26	65.4
最大稼働率 (%)	78.22	81.12	△ 2.90	△ 3.57	76.8
配 水 管 使 用 効 率 (m ³ /m)	18.92	19.20	△ 0.28	0.00	15.7
固 定 資 産 使 用 効 率 (m ³ /万円)	9.24	9.16	0.08	△ 89.96	-
有 収 率 (%)	76.69	75.52	1.17	1.55	82.6
給 水 原 価 (円/m ³)	132.03	128.03	4.00	3.12	152.89
供 給 単 価 (円/m ³)	140.69	139.26	1.43	1.03	161.49
職 員 1 人 当 り 給 水 人 口 (人)	4,796	4,797	△ 1	△ 0.02	4,200
職 員 1 人 当 り 有 収 水 量 (m ³)	517,761	504,563	13,198	2.62	453,661
職 員 1 人 当 り 営 業 収 益 (千円)	76,875	74,982	1,893	2.52	77,502
1 世 帯 当 り 給 水 量 (m ³)	290	286	4	1.40	-

分 析 表

算 出 基 礎	計 算	備 考
$\frac{\text{1 日 平 均 配 水 量}}{\text{1 日 最 大 配 水 量}} \times 100$	$\frac{49,942}{54,817} \times 100$	季節変動の増減の状況をとらえるため、最大配水量に対する年間における1日平均の配水量の比率
$\frac{\text{1 日 平 均 配 水 量}}{\text{1 日 配 水 能 力}} \times 100$	$\frac{49,942}{70,081} \times 100$	現在の施設の利用状況を示す指標、施設利用率を高めるには最大稼働率か負荷率を高めることになる。
$\frac{\text{1 日 最 大 配 水 量}}{\text{1 日 配 水 能 力}} \times 100$	$\frac{54,817}{70,081} \times 100$	年間における1日最大配水量をとらえて施設能力との比較をするもの
年間総配水量	18,228,911	
導送配水管延長	963,585	
年間総配水量	18,228,911	
有形固定資産 / 10,000	1,972,302	
$\frac{\text{年 間 総 有 収 水 量}}{\text{年 間 総 配 水 量}} \times 100$	$\frac{13,979,558}{18,228,911} \times 100$	総配水量のうち、料金収入として還元される水量の割合を示す。
経常費用－(受託工事費＋附帯事業費)	1,890,131,000－44,388,000	
年間総有収水量	13,979,558	本年度は供給単価が給水原価を8円39銭上回っている
給水収益	1,966,793,000	
年間総有収水量	13,979,558	
現在給水人口	129,502	水道事業の労働生産性、つまり職員数と業務量の関係を示すもの
損益勘定所属職員数	27	
年間総有収水量	13,979,558	
損益勘定所属職員数	27	
営業収益	2,075,637,000	
損益勘定所属職員数	27	
年間総有収水量	13,979,558	
給水戸数	48,239	

經 營 及 び 財 政

別表 8

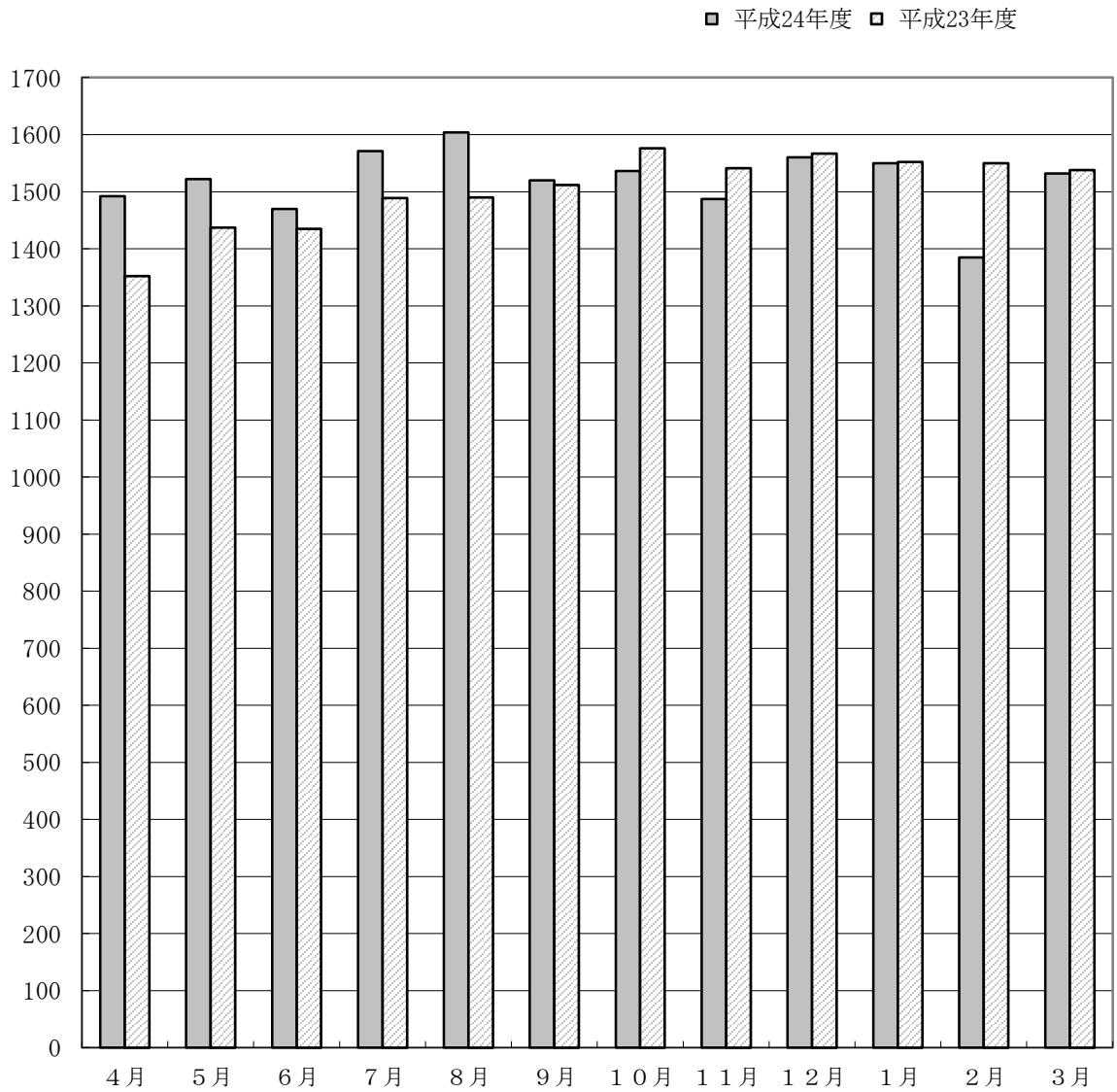
項 目		平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	前年度比較 (A-B)	平成23年度 栃木県平均
構 成 比 率	固定資産構成比率	82.97	82.80	0.17	46.2
	流動資産構成比率	17.03	17.20	△ 0.17	-
	固定負債構成比率	35.60	36.71	△ 1.11	36.1
	流動負債構成比率	1.56	1.89	△ 0.33	-
	自己資本構成比率	62.84	61.40	1.44	62.5
財 務 比 率	固定資産対 長期資本比率	84.28	84.40	△ 0.12	-
	流 動 比 率	1,094.36	909.73	184.63	713.8
	固 定 比 率	132.03	134.85	△ 2.82	144.8
	酸 性 試 験 比 率	982.91	906.71	76.20	676.3
	現 金 預 金 利 率	928.82	748.20	180.62	-
	負 債 比 率	59.13	62.86	△ 3.73	-
収 益 比 率	総 収 支 比 率	112.73	113.24	△ 0.51	114.7
	経 常 収 支 比 率	112.80	113.47	△ 0.67	115.3
	営 業 収 支 比 率	124.33	128.42	△ 4.09	128.5

分 析 表

算 出 基 礎	計 算	備 考
$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	$\frac{19,724,104,195}{23,772,619,434} \times 100$	それぞれ総資産の中で占めている割合を示し、それぞれの比率の合計は100%となる。
$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	$\frac{4,048,515,239}{23,772,619,434} \times 100$	
$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$	$\frac{8,463,323,877}{23,772,619,434} \times 100$	それぞれ総資本の中で占めている割合を示し、その比率の合計は100%となる
$\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$	$\frac{369,945,362}{23,772,619,434} \times 100$	
$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	$\frac{14,939,350,195}{23,772,619,434} \times 100$	自己資本 = 自己資本金 + 剰余金
$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債+資本金+剰余金}} \times 100$	$\frac{19,724,104,195}{23,402,674,072} \times 100$	企業の健全性を見るもので、固定資産の調達 が自己資本と固定負債の範囲内であること から、100%を超えた場合は、固定資産 に対して過大投資が行われたものといえる。
$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{4,048,515,239}{369,945,362} \times 100$	流動負債に対して、これに見合う流動 資産がどれだけあるか、つまり短期 債務に対する支払能力を示すもので この比率は高いことが望ましく、 100%を下回っていれば不良債務が 発生していることになる。
$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	$\frac{19,724,104,195}{14,939,350,195} \times 100$	固定資産のうち、自己資本で調達 されている部分と、自己資本以外 で調達されている部分とを比較し、 この比率が高い場合は、自己資本 以外で調達されている部分が多い ことを示す。
$\frac{\text{現金預金+未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{3,636,232,471}{369,945,362} \times 100$	流動比率を補足する比率として算出 するのが、この比率であり、企業 の即時支払能力を判断するもので 理想比率は、100%以上である。
$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{3,436,143,096}{369,945,362} \times 100$	流動負債に対する現金預金の割合 を示す。
$\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$	$\frac{8,833,269,239}{14,939,350,195} \times 100$	企業が使用する資本のうち、負債 によるものが自己資本のどれくら いの割合であるかを示し、理想比 率は100%以下である。
$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	$\frac{2,135,913,911}{1,894,679,535} \times 100$	収益と費用の総体的な関連を示す ものであって、この率が高ければ 経営状態は良好である。
$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	$\frac{2,132,143,436}{1,890,131,129} \times 100$	経常収益 = 営業収益 + 営業外収益
$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$	$\frac{2,047,159,018}{1,646,605,253} \times 100$	営業活動の能率を示すものであ って、この率が高いほど良好であ る。

別表 9 配水量の月別状況

(単位：千m³)

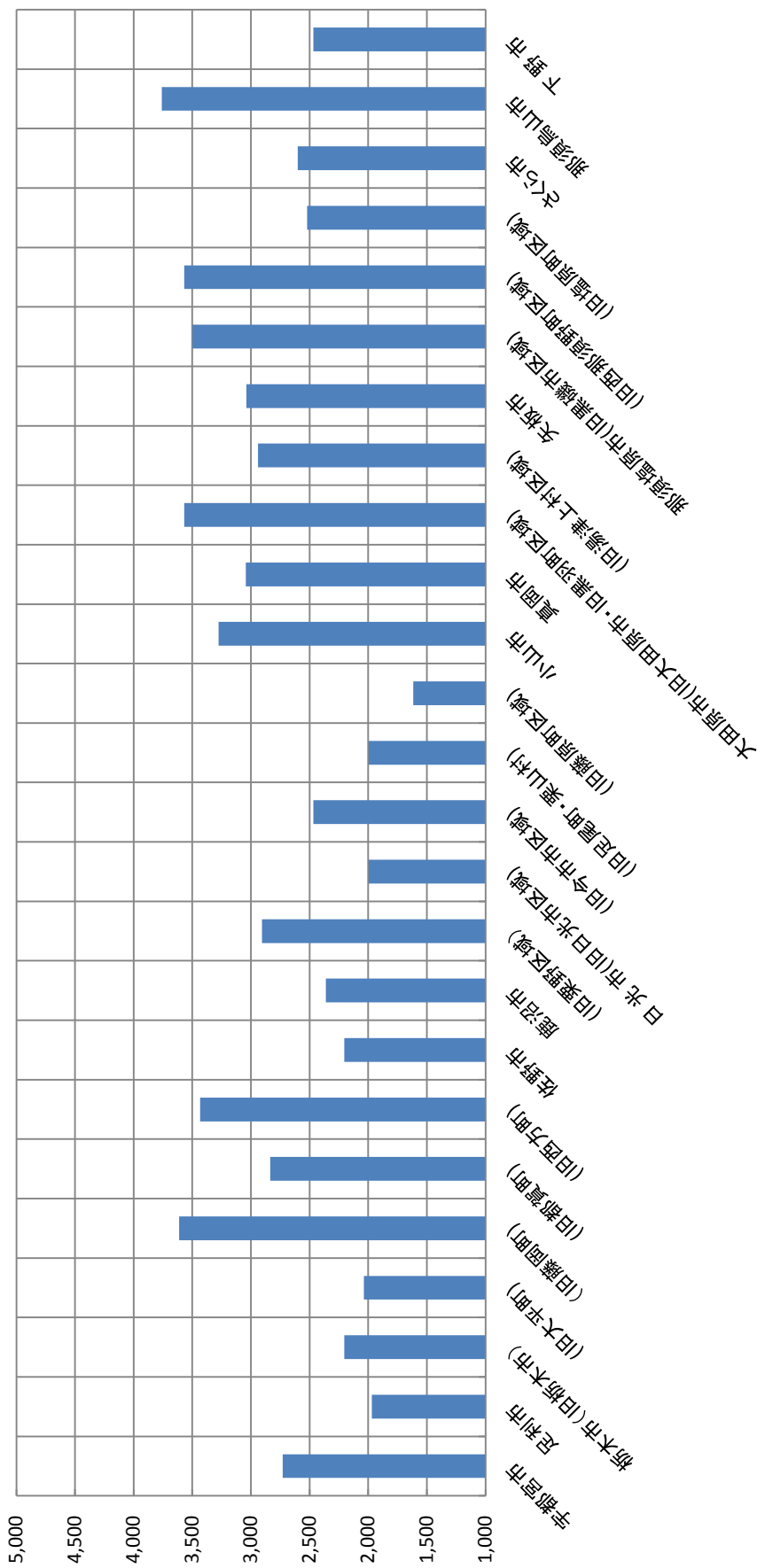


	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
平成24年度	1492	1522	1470	1571	1604	1520	1536	1487	1560	1550	1385	1532
平成23年度	1352	1437	1435	1489	1490	1512	1576	1541	1567	1552	1550	1538

	計
平成24年度	18,229
平成23年度	18,039

別表 11 県内都市の家庭用料金(20㎡/月・単位:円)

■ 家庭用料金



※ 平成24年4月1日現在