

2 財務

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出は、水道水を作り、ご家庭や事業所に送り届けるための経費とその財源です。収益的収入には、給水収益、負担金、加入金、手数料等を、また、収益的支出には、人件費、受水費、修繕費等を計上したものを過去5年間にわたり年度別に表しています。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出は、市内7か所の浄配水場の機器を改良したり、市内に埋設された配水管網の耐震化を進めたりする、いわば設備投資に当たる経費やこれらを整備するために借り入れた資金の返済に関する経費とその財源です。資本的収入には企業債、国庫補助金、工事負担金等を、また、資本的支出には企業債償還金、建設改良費、量水器購入費等を計上したものを過去5年間にわたり年度別に表しています。

なお、資本的収入が支出に対して不足する場合には、減債積立金等の補てん財源で補てんしています。

(3) 企業債の状況

国などから借り入れた水道施設の建設、改良等に必要な資金の状況を平成13年度から年度別に表しています。

(4) 経営分析

決算数値などを用い、施設・経営・財務等の状況を確認する項目ごとに指数を算出し、経営の健全性を分析した結果を過去5年間にわたり年度別に表しています。



川口市水道局イメージキャラクター「みず太郎」

2 財務

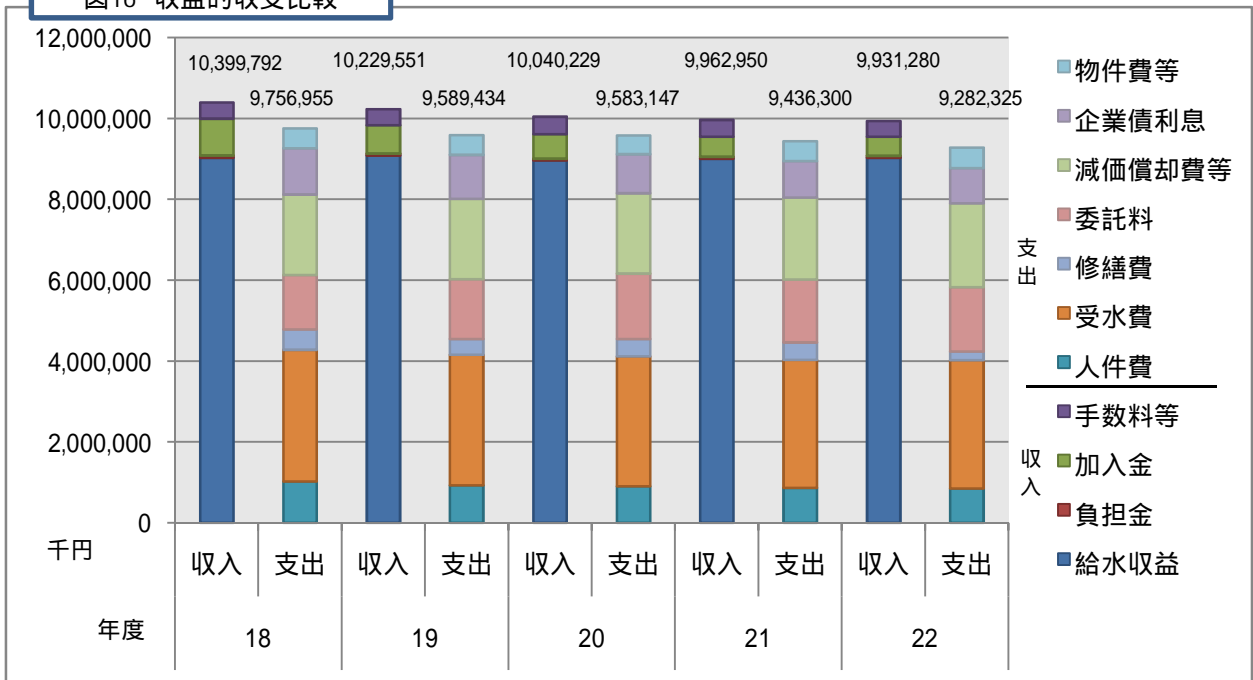
(1) 収益の収入及び支出

単位:千円

区分	年度	18年度		19年度		20年度		21年度		22年度	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
収益の収入 (A)	給水収益	9,030,643	86.83	9,083,045	88.79	8,958,406	89.23	9,004,913	90.38	9,030,135	90.93
	負担金	53,760	0.52	53,754	0.52	50,372	0.50	49,529	0.50	51,253	0.52
	加入金	908,990	8.74	698,230	6.83	600,270	5.98	491,930	4.94	463,980	4.67
	手数料等	406,399	3.91	394,522	3.86	431,181	4.29	416,578	4.18	385,912	3.88
	計	10,399,792	100	10,229,551	100	10,040,229	100	9,962,950	100	9,931,280	100
収益の支出 (B)	人件費	1,020,038	10.46	931,322	9.71	905,968	9.45	867,256	9.19	852,151	9.18
	受水費	3,260,118	33.41	3,223,654	33.62	3,213,720	33.53	3,165,458	33.55	3,170,097	34.15
	修繕費	503,349	5.16	391,210	4.08	430,889	4.50	429,766	4.55	212,115	2.29
	委託料	1,340,759	13.74	1,475,364	15.38	1,614,864	16.85	1,553,087	16.46	1,595,905	17.19
	減価償却費等	1,992,233	20.42	1,987,055	20.72	1,982,690	20.69	2,024,135	21.45	2,073,303	22.34
	企業債利息	1,147,675	11.76	1,093,002	11.40	969,363	10.12	904,685	9.59	868,289	9.35
	物件費等	492,783	5.05	487,827	5.09	465,653	4.86	491,913	5.21	510,465	5.50
計	9,756,955	100	9,589,434	100	9,583,147	100	9,436,300	100	9,282,325	100	
純利益 (A)-(B)		642,837		640,117		457,082		526,650		648,955	

(消費税及び地方消費税抜き)

図16 収益的収支比較



供給単価及び給水原価の推移

単位: 円/m³

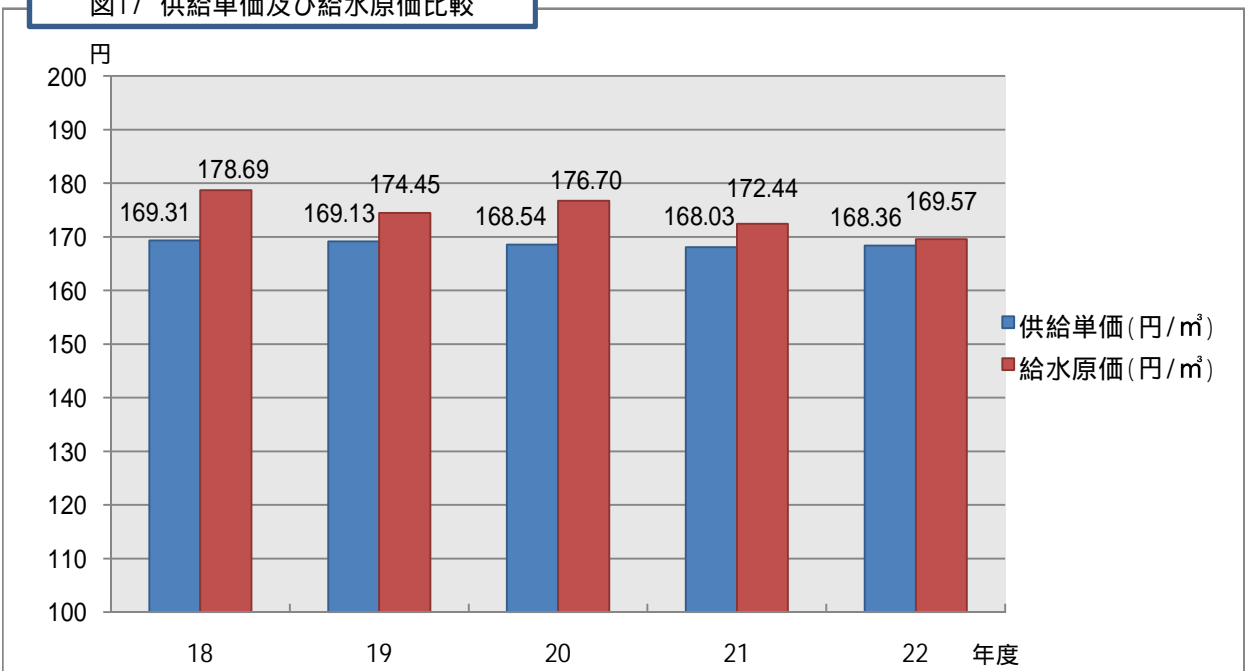
区分 \ 年度	18年度	19年度	20年度	21年度	22年度
供給単価	169.31	169.13	168.54	168.03	168.36
給水原価	178.69	174.45	176.70	172.44	169.57

税抜

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$$

$$\text{給水原価} = \frac{\text{経常費用 (受託工事費 + 材料及び不用品売却原価 + 附帯事業費)}}{\text{年間総有収水量}}$$

図17 供給単価及び給水原価比較



(2) 資本の収入及び支出

単位：千円

区分	年度	18年度		19年度		20年度		21年度		22年度	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
資本の収入 (A)	企業債	1,208,200	93.82	756,000	89.19	1,229,000	95.05	1,160,000	95.37	950,000	92.24
	国庫補助金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	工事負担金等	79,628	6.18	91,645	10.81	63,975	4.95	56,300	4.63	79,976	7.76
	計	1,287,828	100	847,645	100	1,292,975	100	1,216,300	100	1,029,976	100
資本の支出 (B)	企業債償還金	1,629,637	44.03	2,091,094	49.95	2,223,879	51.64	1,438,268	39.69	2,428,871	55.56
	建設改良費	2,058,159	55.61	2,081,486	49.73	2,068,460	48.04	2,160,514	59.61	1,900,066	43.47
	量水器購入費等	13,267	0.36	13,504	0.32	13,752	0.32	25,351	0.70	42,261	0.97
	計	3,701,063	100	4,186,084	100	4,306,091	100	3,624,133	100	4,371,198	100
資本の収支差引 (A) - (B)		2,413,235		3,338,439		3,013,116		2,407,833		3,341,222	

(消費税及び地方消費税込み)

単位：千円

補てん財源	減債積立金	740,000	1,260,000	1,210,000	410,000	610,000
	建設改良積立金	410,000	170,000	300,000	0	0
	損益勘定留保資金	1,175,284	1,818,441	1,412,398	1,903,104	2,647,635
	当年度利益剰余金処分額	0	0	0	0	0
	繰越利益剰余金処分額	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税資本の収支調整額	87,951	89,998	90,718	94,729	83,587
合計	2,413,235	3,338,439	3,013,116	2,407,833	3,341,222	

図18 資本の収支比較

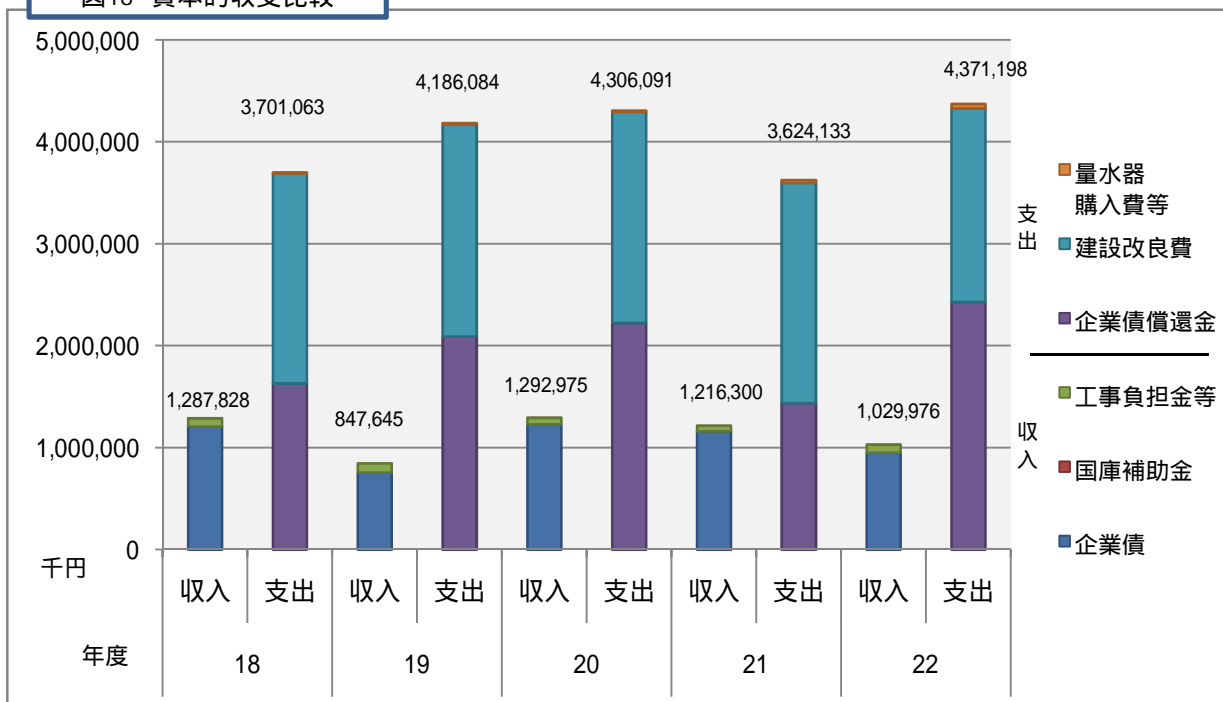
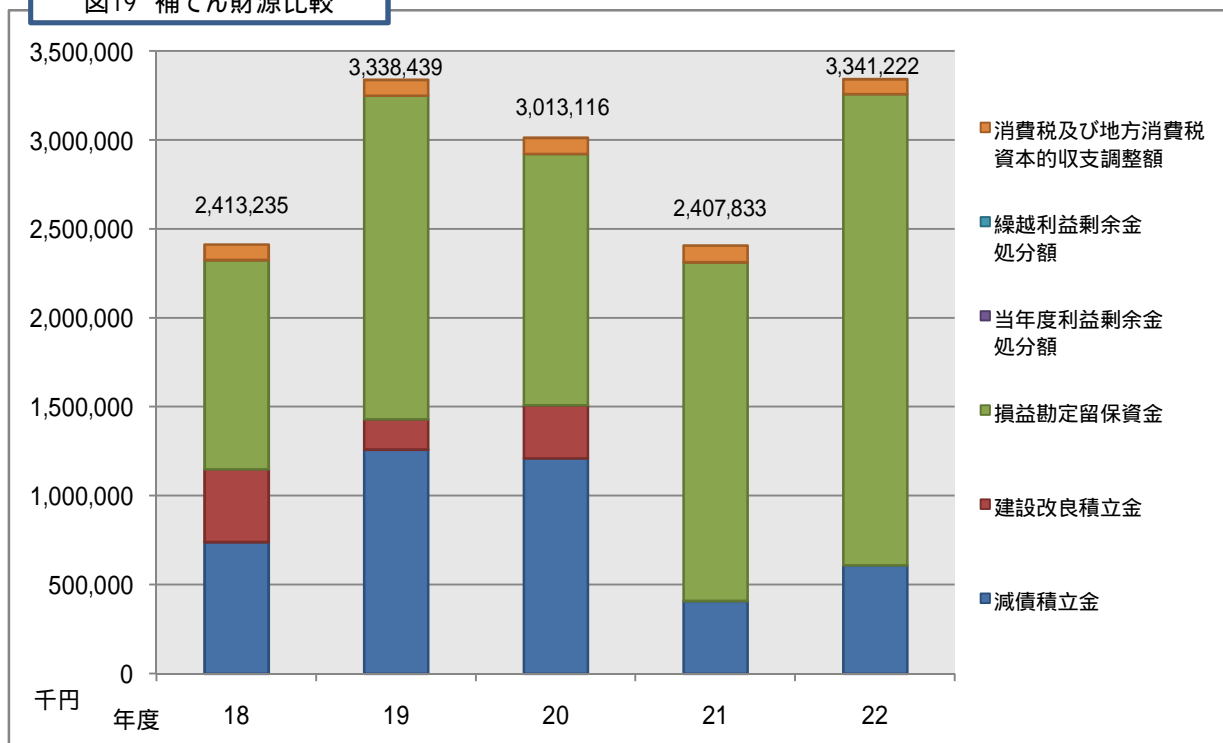


図19 補てん財源比較



(3) 企業債の状況

単位:千円

	借入額	償還額		年度末残高
		元金	利息	
13年度	1,585,700	1,055,796	1,369,344	31,102,099
14年度	1,432,000	1,163,258	1,339,359	31,370,841
15年度	1,460,000	1,281,600	1,289,465	31,549,241
16年度	1,807,000	1,368,167	1,244,895	31,988,074
17年度	1,425,900	1,545,317	1,202,496	31,868,657
18年度	1,208,200	1,629,637	1,147,675	31,447,220
19年度	756,000	2,091,094	1,093,002	30,112,126
20年度	1,229,000	2,223,879	969,363	29,117,247
21年度	1,160,000	1,438,268	904,685	28,838,979
22年度	950,000	2,428,871	868,289	27,360,108

(4) 経営分析

項目		18年度	19年度	20年度	21年度	22年度	備考	算式
1. 負荷率 (%)		90.8	91.1	91.5	89.9	91.1	↗	$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$
2. 施設利用率 (%)		62.0	61.6	60.6	60.2	61.7	↗	$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$
3. 最大稼働率 (%)		68.2	67.6	66.3	67.0	67.7	↗	$\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$
4. 配水管 使用効率 (m ³ /m)		49.74	49.27	48.14	47.58	47.98	↗	$\frac{\text{年間配水量}}{\text{導送配水管延長}}$
5. 固定資産 使用効率 (m ³ /万円)		10.85	10.81	10.61	10.52	10.70	↗	$\frac{\text{年間配水量}}{\text{有形固定資産}}$
6. 有収率 (%)		88.30	89.18	89.92	91.32	90.15	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間配水量}} \times 100$
7. 供給単価 (円/m ³)		169.31	169.13	168.54	168.03	168.36	↗	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$
8. 給水原価 (円/m ³)		178.69	174.45	176.70	172.44	169.57	↘	$\frac{\text{経常費用 - (受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費)}}{\text{年間有収水量}}$
職員一人当たり	9. 給水人口 (人)	5,230	5,765	5,516	5,731	5,748	↗	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
	10. 給水量 (千m ³)	555.6	610.3	571.5	595.4	595.9	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
	11. 営業収益 (千円)	98,306	107,502	106,885	109,718	109,752	↗	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
12. 給水収益に対する職員 給与費の割合 (%)		11.3	10.3	10.1	9.6	9.4	↘	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$
構成比率	13. 固定資産 構成比率 (%)	86.4	87.4	88.3	87.9	88.7	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産+流動資産+繰延勘定}} \times 100$
	14. 固定負債 構成比率 (%)	50.8	49.0	47.9	47.0	45.0	↘	$\frac{\text{固定負債+借入資本金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
	15. 自己資本 構成比率 (%)	48.0	49.7	51.0	51.6	53.6	↗	$\frac{\text{自己資本金+剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
財務比率	16. 固定資産 対長期資本比率 (%)	87.4	88.5	89.3	89.1	90.0	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+固定負債}} \times 100$
	17. 固定比率 (%)	179.9	175.8	173.0	170.1	165.7	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金+剰余金}} \times 100$
	18. 流動比率 (%)	1,139.0	981.0	1,044.0	894.4	790.4	↗	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	19. 酸性試験比率 (%)	1,128.1	972.1	1,034.0	889.4	785.4	↗	$\frac{\text{現金預金+未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$

備考欄の ↗ は数値が高いほど良いことを意味し、↘ は数値が低いほど良いことを意味します。

項目		18年度	19年度	20年度	21年度	22年度	備考	算式	
財務比率	20. 現金比率 (%)	942.7	820.0	872.4	762.3	672.3	↗	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	
	21. 不良債務比率 (%)	85.9	77.4	68.0	69.9	63.1	↘	$\frac{\text{流動負債} - (\text{流動資産} - \text{翌年度繰越財源})}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	
回転率	22. 自己資本回転率	0.305	0.299	0.308	0.301	0.295	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{385911}$	
	23. 固定資産回転率	0.168	0.168	0.177	0.176	0.176	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} - \text{期首建設仮勘定} + \text{期末固定資産} - \text{期末建設仮勘定}) \times 1/2}$	
	24. 流動資産回転率	1.088	1.111	1.272	1.295	1.324	↗	$\frac{3170097}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	
	25. 未収金回転率	5.973	6.986	8.212	8.731	9.289	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{2073302}$	
	26. 減価償却率 (%)	3.62	3.49	3.46	3.55	3.55	↘	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$	
収益率	27. 総収益対総費用比率 (%)	106.6	106.7	104.8	105.6	107.0	↗	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	
	28. 営業収益対営業費用比率 (%)	111.2	113.2	116.9	117.4	119.0	↗	$\frac{\text{業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	
	29. 総資本利益率 (%)	1.00	1.00	0.72	0.83	1.03	↗	$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$	
その他の	30. 利子負担率 (%)	3.63	3.55	3.27	3.12	3.09	↘	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{(\text{期首負債}(\text{再建債} + \text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}) + \text{期首借入資本金} + \text{期末負債}(\text{再建債ほか}) + \text{期末借入資本金}) \times 1/2} \times 100$	
	31. 企業債償還元金対減価償却費比率 (%)	82.6	106.4	113.8	71.7	121.4	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	
	対給水収益比率 (%)	32. 企業債償還元金	18.0	23.0	24.8	16.0	26.9	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
		33. 企業債利息	12.7	12.0	10.8	10.0	9.6	↘	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$
		34. 企業債元利償還元金	30.8	35.1	35.6	26.0	36.5	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
	35. 単年度欠損金比率 (%)	-	-	-	-	-	↘	$\frac{\text{単年度欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	
	36. 累積欠損金比率 (%)	-	-	-	-	-	↘	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	
37. 職員1人当り有形固定資産(千円)	488,215	530,363	506,425	511,707	510,023	↗	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$		

