２　財務

（１）収益的収入及び支出

（２）資本的収入及び支出

（３）企業債の状況

（４）経営分析

川口市上下水道局キャラクター「みず太郎」

2 財務

（１）収益的収入及び支出

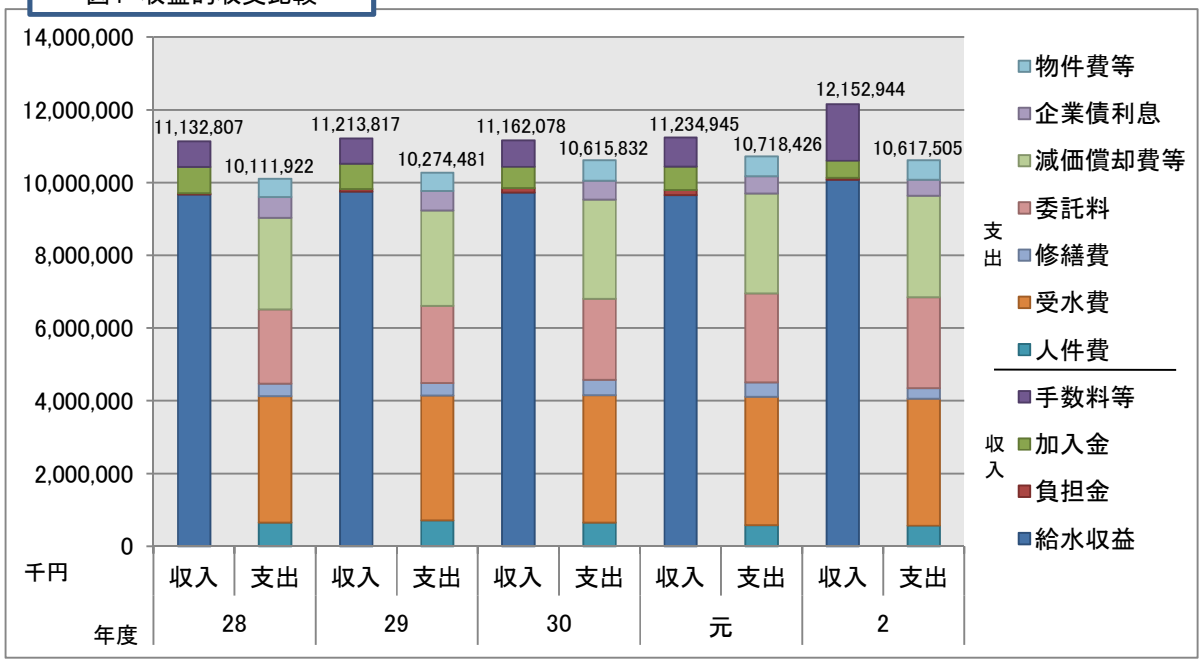
単位：千円

区分	年度	28年度 金額	28年度 構成比(%)	29年度 金額	29年度 構成比(%)	30年度 金額	30年度 構成比(%)	元年度 金額(B)	元年度 構成比(%)	2年度 金額(A)	2年度 構成比(%)	差引増減(A-B)	増減率(%)
収益的収入	給水収益	9,670,820	86.87	9,751,518	86.96	9,719,309	87.07	9,660,322	85.98	10,078,573	82.93	418,251	4.33
	負担金	38,678	0.35	75,980	0.68	131,425	1.18	135,810	1.21	54,085	0.44	△ 81,725	△ 60.18
	加入金	713,380	6.41	688,230	6.14	579,730	5.19	647,120	5.76	472,590	3.89	△ 174,530	△ 26.97
	手数料等	709,929	6.37	698,089	6.22	731,614	6.56	791,693	7.05	1,547,696	12.74	756,003	95.49
	計(C)	11,132,807	100	11,213,817	100	11,162,078	100	11,234,945	100	12,152,944	100	917,999	8.17
収益的支出	人件費	653,078	6.46	706,033	6.87	650,779	6.13	582,931	5.44	569,264	5.36	△ 13,667	△ 2.34
	受水費	3,472,137	34.34	3,439,571	33.48	3,501,395	32.98	3,526,241	32.90	3,488,565	32.86	△ 37,676	△ 1.07
	修繕費	348,590	3.45	339,625	3.31	419,115	3.95	399,796	3.73	291,806	2.75	△ 107,990	△ 27.01
	委託料	2,041,411	20.19	2,123,206	20.66	2,234,775	21.05	2,446,418	22.82	2,500,634	23.55	54,216	2.22
	減価償却費等	2,512,401	24.84	2,620,044	25.50	2,725,132	25.67	2,740,684	25.57	2,785,859	26.24	45,175	1.65
	企業債利息	577,824	5.71	546,914	5.32	516,153	4.86	478,979	4.47	434,771	4.09	△ 44,208	△ 9.23
	物件費等	506,481	5.01	499,088	4.86	568,483	5.36	543,377	5.07	546,606	5.15	3,229	0.59
	計(D)	10,111,922	100	10,274,481	100	10,615,832	100	10,718,426	100	10,617,505	100	△ 100,921	△ 0.94
純利益(C-D)		1,020,885		939,336		546,246		516,519		1,535,439		1,018,920	197.27

（消費税及び地方消費税抜き）

※令和2年度決算数値は、市議会での議決を受けて確定します。

図4　収益的収支比較



○供給単価及び給水原価の推移

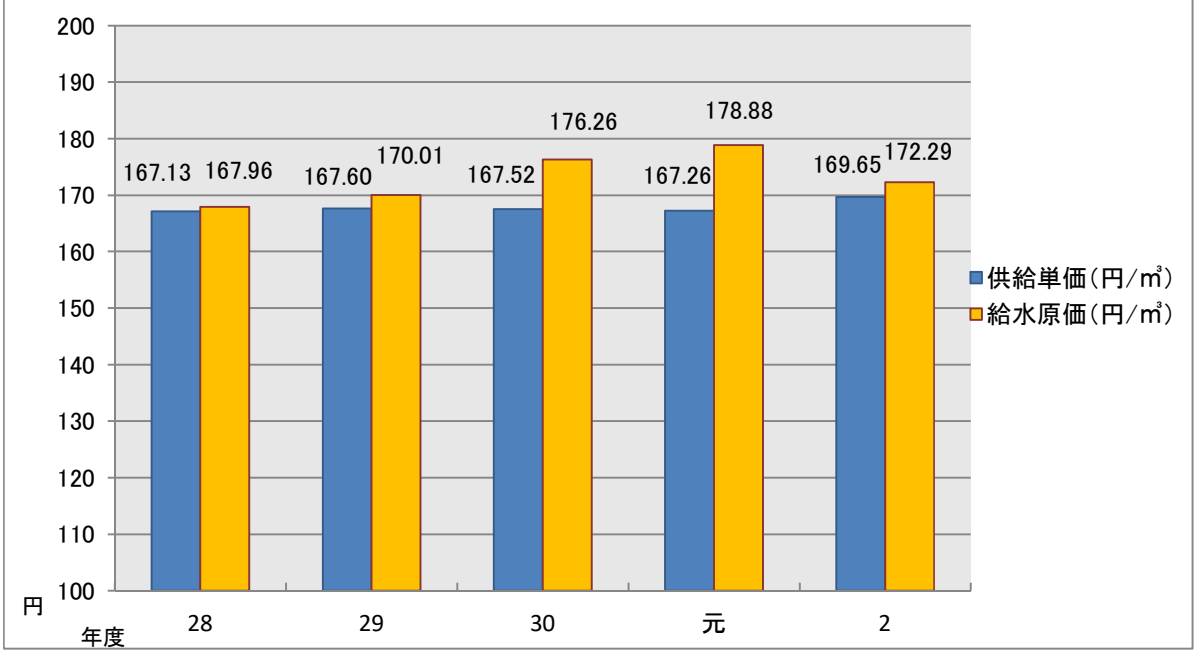
単位：円/㎥

区分＼年度	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度
供給単価	167.13	167.60	167.52	167.26	169.65
給水原価	167.96	170.01	176.26	178.88	172.29

（消費税及び地方消費税抜き）

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}} \qquad \text{給水原価} = \frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費}+\text{材料及び不用品売却原価}+\text{附帯事業費}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$$

図5　供給単価及び給水原価比較



（２）資本的収入及び支出

単位：千円

区分	年度	28年度 金額	28年度 構成比(%)	29年度 金額	29年度 構成比(%)	30年度 金額	30年度 構成比(%)	元年度 金額(B)	元年度 構成比(%)	2年度 金額(A)	2年度 構成比(%)	差引増減(A-B)	増減率(%)
資本的収入	企業債	2,300,000	94.38	2,300,000	92.16	1,650,000	89.27	2,300,000	93.69	1,650,000	92.50	△ 650,000	△ 28.26
	国・県補助金	38,788	1.59	48,144	1.93	77,981	4.22	4,237	0.17	0	0.00	△ 4,237	△ 100.00
	工事負担金等	98,205	4.03	147,495	5.91	120,301	6.51	150,591	6.14	133,746	7.50	△ 16,845	△ 11.19
	計(C)	2,436,993	100	2,495,639	100	1,848,282	100	2,454,828	100	1,783,746	100	△ 671,082	△ 27.34
資本的支出	企業債償還金	1,545,534	27.02	1,568,163	23.88	1,654,691	27.43	1,640,425	25.36	1,700,213	27.65	59,788	3.64
	拡張費・改良費	4,148,343	72.53	4,958,070	75.49	4,331,398	71.80	4,779,738	73.90	4,420,323	71.87	△ 359,415	△ 7.52
	量水器費・固定資産購入費	25,689	0.45	41,424	0.63	46,219	0.77	48,159	0.74	29,824	0.48	△ 18,335	△ 38.07
	計(D)	5,719,566	100	6,567,657	100	6,032,308	100	6,468,322	100	6,150,360	100	△ 317,962	△ 4.92
資本的収支差引(C-D)		△ 3,282,573		△ 4,072,018		△ 4,184,026		△ 4,013,494		△ 4,366,614		△ 353,120	8.80

（消費税及び地方消費税込み）

単位：千円

		28年度	29年度	30年度	元年度	2年度
補てん財源	減債積立金	1,000,000	1,020,000	940,000	550,000	510,000
	建設改良積立金	0	0	0	0	0
	損益勘定留保資金	2,006,826	2,693,791	2,940,280	3,070,294	3,506,579
	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的収支調整額	275,747	358,227	303,746	393,200	350,035
	合計	3,282,573	4,072,018	4,184,026	4,013,494	4,366,614

図6 資本的収支比較

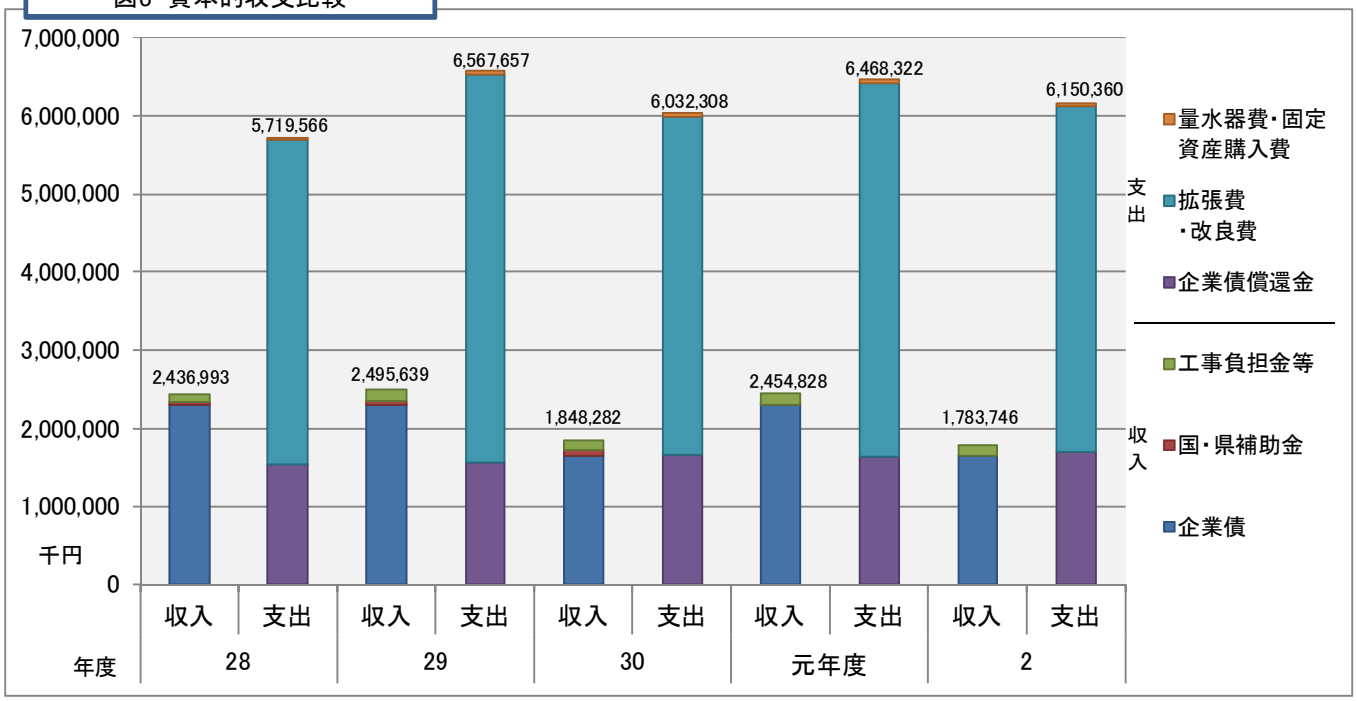
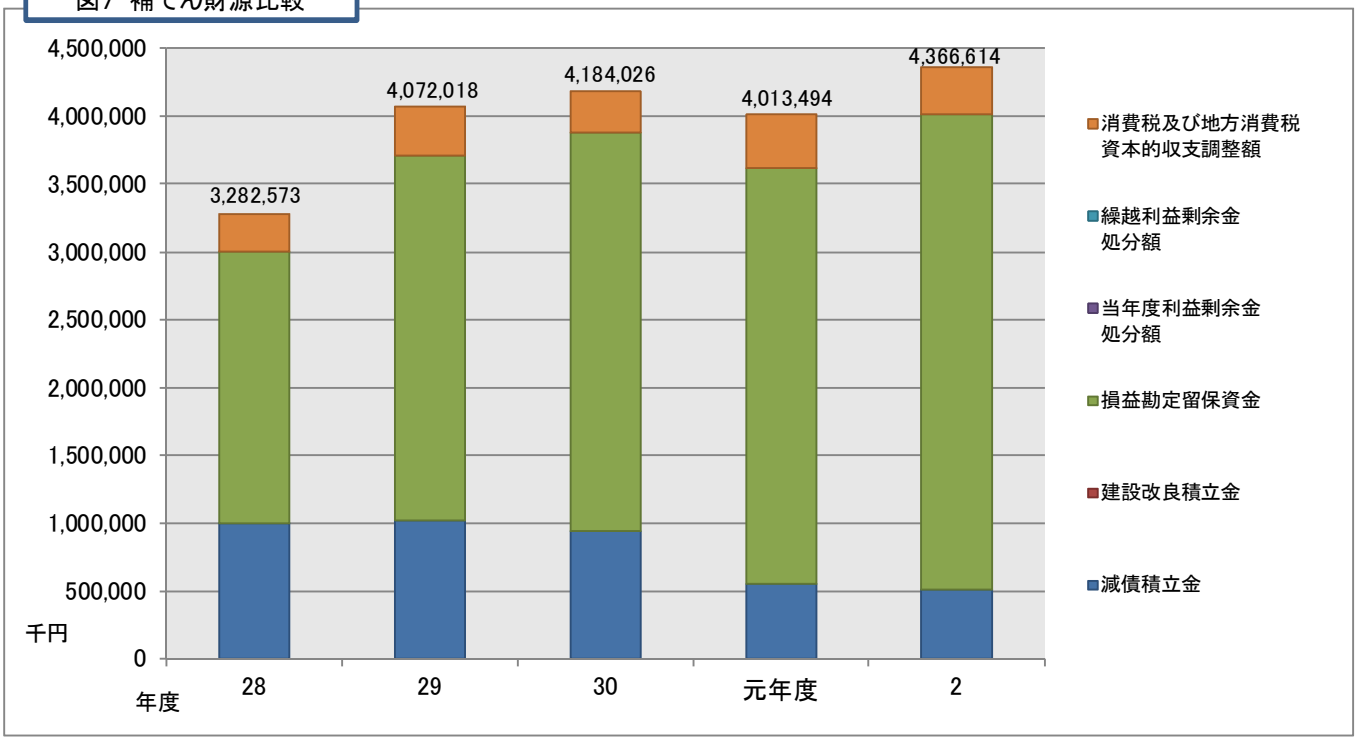


図7 補てん財源比較

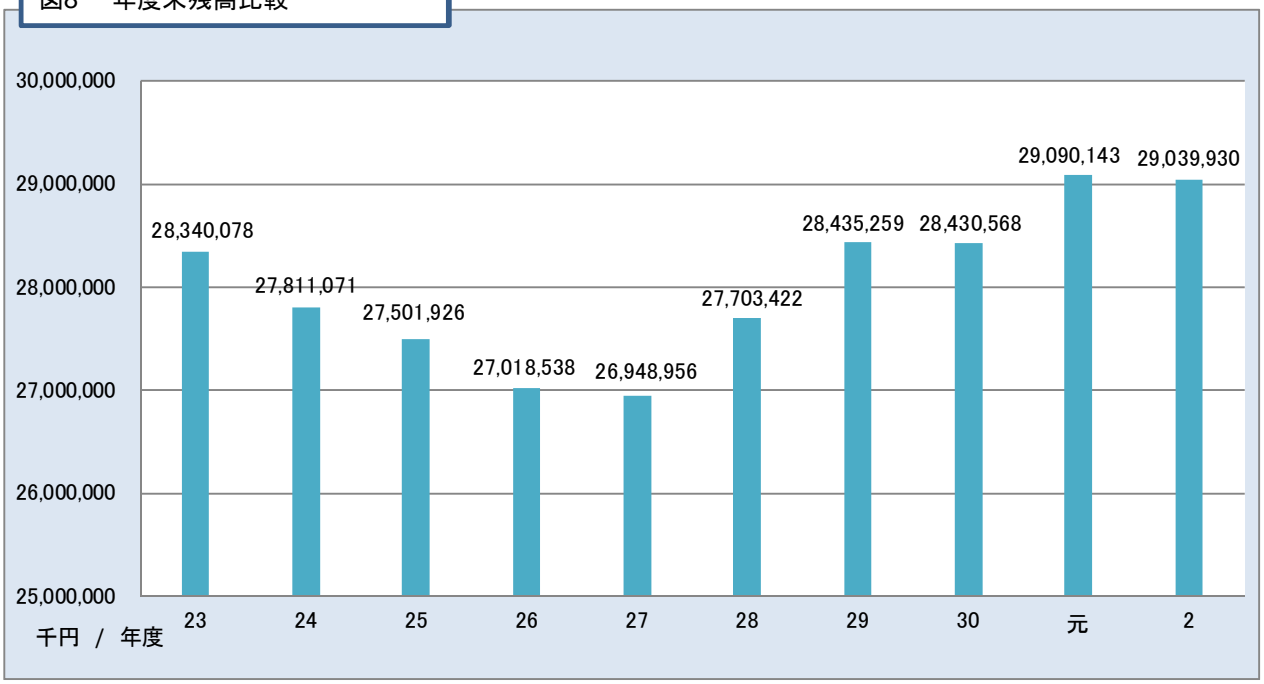


（３）企業債の状況

単位：千円

	借入額	償還額		年度末残高
		元金	利息	
23年度	3,422,215	2,442,245	807,346	28,340,078
うち 23年度借入額	1,237,000			
うち 旧鳩ヶ谷市分（平成23年4月1日残高）	2,185,215			
24年度	1,704,000	2,233,007	719,267	27,811,071
25年度	1,006,000	1,315,145	666,210	27,501,926
26年度	900,000	1,383,388	642,740	27,018,538
27年度	1,400,000	1,469,582	613,289	26,948,956
28年度	2,300,000	1,545,534	577,824	27,703,422
29年度	2,300,000	1,568,163	546,914	28,435,259
30年度	1,650,000	1,654,691	516,153	28,430,568
元年度	2,300,000	1,640,425	478,979	29,090,143
2年度	**1,650,000**	**1,700,213**	**434,771**	**29,039,930**

図8　年度末残高比較



本報告書における平成23年度の統計数値は、平成23年10月11日に川口市と鳩ヶ谷市が合併したことに伴い、平成23年10月10日以前の鳩ヶ谷市水道事業会計決算数値を合算して記載しています。

（４）経営分析

項　　目		28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	備考	算　　式
1. 負荷率(%)		91.8	91.5	93.4	93.2	89.9	↗	1日平均配水量 / 1日最大配水量 ×100
2. 施設利用率(%)		62.5	63.2	63.3	62.5	87.7	↗	1日平均配水量 / 配水能力 ×100
3. 最大稼動率(%)		68.1	69.1	67.8	67.0	97.6	↗	1日最大配水量 / 配水能力 ×100
4. 配水管使用効率(㎥/m)		44.25	44.45	44.25	43.63	44.50	↗	年間総配水量 / 導送配水管延長
5. 固定資産使用効率(㎥/万円)		9.42	9.22	9.05	8.76	8.81	↗	年間総配水量 / 有形固定資産
6. 有収率(%)		90.52	89.99	89.66	90.13	90.58	↗	年間総有収水量 / 年間総配水量 ×100
7. 供給単価(円/㎥)		167.13	167.60	167.52	167.26	169.65	↗	給水収益 / 年間総有収水量
8. 給水原価(円/㎥)		167.96	170.01	176.26	178.88	172.29	↘	(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] − 長期前受金戻入) / 年間総有収水量
職員一人当たり	9. 給水人口(人)	7,018	6,989	6,871	7,419	7,150	↗	現在給水人口 / 損益勘定職員数
職員一人当たり	10. 給水量(千㎥)	680.8	676.5	659.3	704.3	698.9	↗	年間有収水量 / 損益勘定職員数
職員一人当たり	11. 営業収益(千円)	126,328	125,881	122,401	131,781	128,789	↗	営業収益－受託工事収益 / 損益勘定職員数
12. 給水収益に対する職員給与費の割合(%)		6.8	7.2	6.7	6.0	5.6	↘	職員給与費 / 給水収益 ×100
構成比率	13. 固定資産構成比率(%)	91.3	92.0	93.0	94.0	94.0	↘	固定資産 / 固定資産+流動資産+繰延資産 ×100
構成比率	14. 固定負債構成比率(%)	36.2	36.3	36.0	36.2	35.3	↘	固定負債 / 負債資本合計 ×100
構成比率	15. 自己資本構成比率(%)	60.7	60.5	60.8	60.6	61.3	↗	資本金+剰余金+繰延収益 / 負債資本合計 ×100
財務比率	16. 固定資産対長期資本比率(%)	94.2	95.0	96.2	97.2	97.3	↘	固定資産 / 固定負債+資本金+剰余金+繰延収益 ×100
財務比率	17. 固定比率(%)	150.4	151.9	153.1	155.3	153.4	↘	固定資産 / 資本金+剰余金+繰延収益 ×100
財務比率	18. 流動比率(%)	278.8	250.3	213.8	182.6	176.5	↗	流動資産 / 流動負債 ×100
財務比率	19. 当座比率(%)	277.3	248.8	212.7	181.4	175.4	↗	現金及び預金+(未収金−貸倒引当金) / 流動負債 ×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		28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	備考	算式
財務比率	20. 現金比率(%)	235.1	205.1	173.3	138.1	130.8	↗	現金預金 / 流動負債 ×100
	21. 不良債務比率(%)	△ 38.9	△ 34.0	△ 26.5	△ 19.5	△ 18.9	↘	流動負債－(流動資産－翌年度繰越財源) / 営業収益－受託工事収益 ×100
回転率	22. 自己資本回転率	0.240	0.237	0.232	0.230	0.229	↗	営業収益－受託工事収益 / (期首自己資本金＋期末自己資本金)×1/2
	23. 固定資産回転率	0.160	0.157	0.152	0.149	0.148	↗	営業収益－受託工事収益 / (期首固定資産＋期末固定資産)×1/2
	24. 流動資産回転率	1.707	1.713	1.875	2.160	2.326	↗	営業収益－受託工事収益 / (期首流動資産＋期末流動資産)×1/2
	25. 未収金回転率	10.785	10.382	10.334	10.260	9.436	↗	営業収益－受託工事収益 / (期首未収金＋期末未収金)×1/2
	26. 当年度減価償却率(%)	3.61	3.57	3.67	3.60	3.65	↘	当年度減価償却費 / 有形固定資産＋無形固定資産－土地－建設仮勘定＋当年度減価償却費 ×100
収益率	27. 総収支比率(%)	110.1	109.1	105.1	104.8	114.5	↗	総収益 / 総費用 ×100
	28. 営業収支比率(%)	114.4	112.9	108.2	107.1	109.0	↗	営業収益－受託工事収益 / 営業費用－受託工事費 ×100
	29. 総資本利益率(%)	1.41	1.25	0.71	0.61	1.94	↗	経常利益－経常損失 / (期首負債資本合計＋期末負債資本合計)×1/2 ×100
その他	30. 利子負担率(%)	2.09	1.92	1.81	1.65	1.50	↘	支払利息＋企業債取扱諸費 / 建設改良費等の財源に充てるための企業債 ＋ リース債務 ＋ 一時借入金 ×100
	31. 企業債償還元金対減価償却費比率(%)	69.3	68.1	68.3	67.5	67.9	↘	建設改良のための企業債償還元金 / 当年度減価償却費－長期前受金戻入 ×100
	対給水収益比率(%) 32. 企業債償還元金	15.9	16.0	17.0	17.0	16.9	↘	建設改良のための企業債償還元金 / 給水収益 ×100
	対給水収益比率(%) 33. 企業債利息	6.0	5.6	5.3	5.0	4.3	↘	企業債利息 / 給水収益 ×100
	対給水収益比率(%) 34. 企業債元利償還金	21.9	21.6	22.3	21.9	21.2	↘	建設改良のための企業債元利償還金 / 給水収益 ×100
	35. 単年度欠損金比率(%)	－	－	－	－	－	↘	単年度欠損金 / 営業収益－受託工事収益 ×100
	36. 累積欠損金比率(%)	－	－	－	－	－	↘	累積欠損金 / 営業収益－受託工事収益 ×100
	37. 職員1人当り有形固定資産(千円)	640,399	655,021	661,698	710,237	702,316	↗	期末有形固定資産 / 損益勘定所属職員数+資本勘定所属職員数

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。