

## 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) 収益の収入及び支出

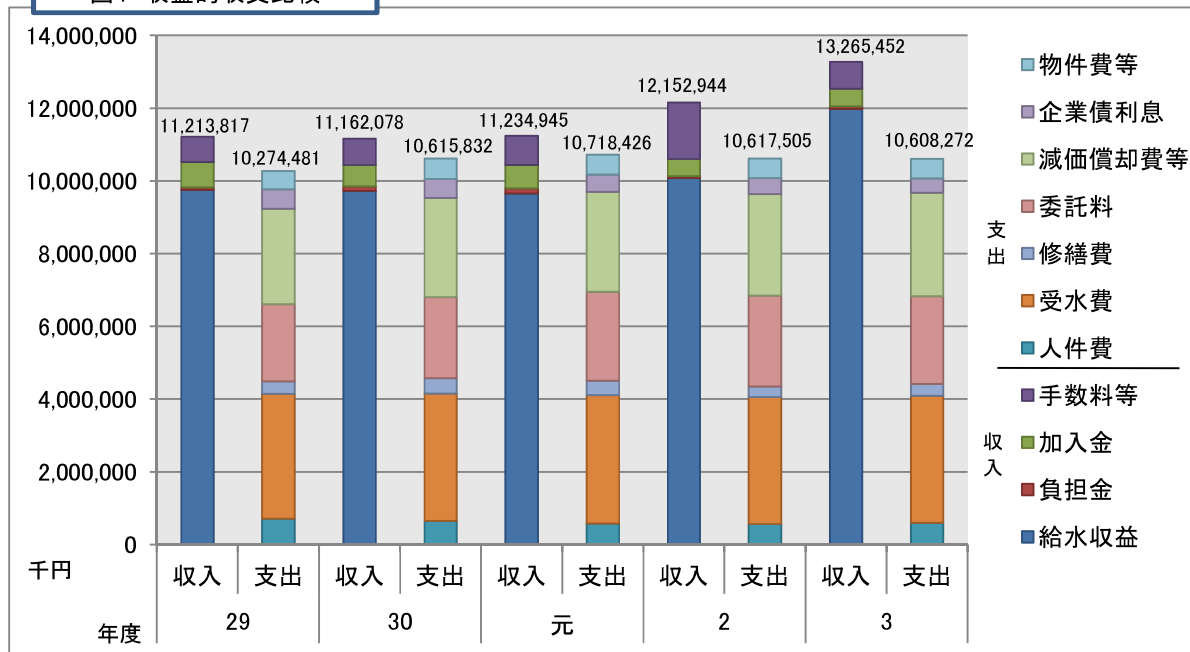
単位:千円

区分	29年度		30年度		元年度		2年度		3年度		差引増減 (A-B)	増減率 (%)	
	金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額(B)	構成比 (%)	金額(A)	構成比 (%)			
収益の 収入	給水収益	9,751,518	86.96	9,719,309	87.07	9,660,322	85.98	10,078,573	82.93	11,980,431	90.31	1,901,858	18.87
	負担金	75,980	0.68	131,425	1.18	135,810	1.21	54,085	0.44	64,866	0.49	10,781	19.93
	加入金	688,230	6.14	579,730	5.19	647,120	5.76	472,590	3.89	490,510	3.70	17,920	3.79
	手数料等	698,089	6.22	731,614	6.56	791,693	7.05	1,547,696	12.74	729,645	5.50	△ 818,051	△ 52.86
	計(C)	11,213,817	100	11,162,078	100	11,234,945	100	12,152,944	100	13,265,452	100	1,112,508	9.15
収益的 支出	人件費	706,033	6.87	650,779	6.13	582,931	5.44	569,264	5.36	599,634	5.65	30,370	5.33
	受水費	3,439,571	33.48	3,501,395	32.98	3,526,241	32.90	3,488,565	32.86	3,494,125	32.94	5,560	0.16
	修繕費	339,625	3.31	419,115	3.95	399,796	3.73	291,806	2.75	326,680	3.08	34,874	11.95
	委託料	2,123,206	20.66	2,234,775	21.05	2,446,418	22.82	2,500,634	23.55	2,406,190	22.68	△ 94,444	△ 3.78
	減価 償却費等	2,620,044	25.50	2,725,132	25.67	2,740,684	25.57	2,785,859	26.24	2,848,694	26.85	62,835	2.26
	企業債 利息	546,914	5.32	516,153	4.86	478,979	4.47	434,771	4.09	390,418	3.68	△ 44,353	△ 10.20
	物件費等	499,088	4.86	568,483	5.36	543,377	5.07	546,606	5.15	542,531	5.12	△ 4,075	△ 0.75
	計(D)	10,274,481	100	10,615,832	100	10,718,426	100	10,617,505	100	10,608,272	100	△ 9,233	△ 0.09
純利益 (C-D)	939,336		546,246		516,519		1,535,439		2,657,180		1,121,741	73.06	

(消費税及び地方消費税抜き)

※令和3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 収益の収支比較



○供給単価及び給水原価の推移

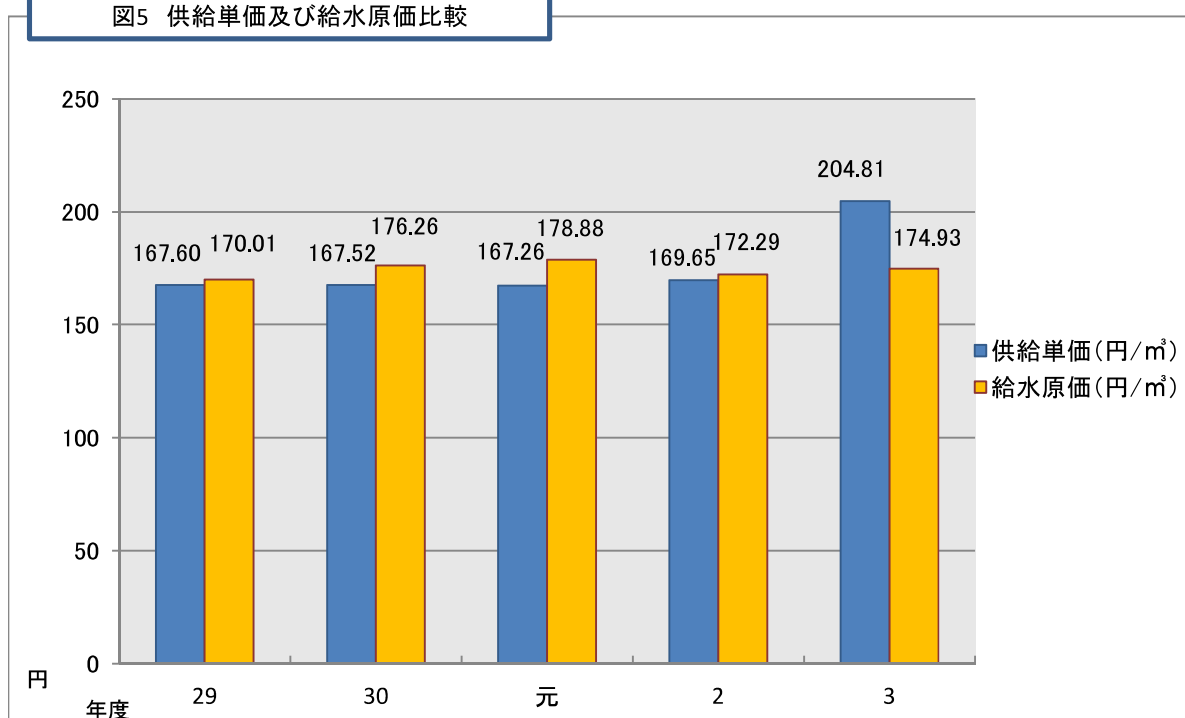
単位:円/m<sup>3</sup>

区分 \ 年度	29年度	30年度	元年度	2年度	3年度
供給単価	167.60	167.52	167.26	169.65	204.81
給水原価	170.01	176.26	178.88	172.29	174.93

(消費税及び地方消費税抜き)

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

図5 供給単価及び給水原価比較



## (2) 資本の収入及び支出

単位:千円

区分	年度	29年度		30年度		元年度		2年度		3年度		差引増減 (A-B)	増減率 (%)
		金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額(B)	構成比 (%)	金額(A)	構成比 (%)		
資本の収入	企業債	2,300,000	92.16	1,650,000	89.27	2,300,000	93.69	1,650,000	92.50	1,700,000	93.76	50,000	3.03
	国・県補助金	48,144	1.93	77,981	4.22	4,237	0.17	0	0.00	0	0.00	0	0
	工事負担金等	147,495	5.91	120,301	6.51	150,591	6.14	133,746	7.50	113,062	6.24	△ 20,684	△ 15.47
	計(C)	2,495,639	100	1,848,282	100	2,454,828	100	1,783,746	100	1,813,062	100	29,316	1.64
資本の支出	企業債償還金	1,568,163	23.88	1,654,691	27.43	1,640,425	25.36	1,700,213	27.65	1,736,428	23.73	36,215	2.13
	拡張費・改良費	4,958,070	75.49	4,331,398	71.80	4,779,738	73.90	4,420,323	71.87	5,551,426	75.87	1,131,103	25.59
	量水器費・固定資産購入費	41,424	0.63	46,219	0.77	48,159	0.74	29,824	0.48	29,410	0.40	△ 414	△ 1.39
	計(D)	6,567,657	100	6,032,308	100	6,468,322	100	6,150,360	100	7,317,264	100	1,166,904	18.97
資本の収支差引(C-D)		△ 4,072,018		△ 4,184,026		△ 4,013,494		△ 4,366,614		△ 5,504,202		△ 1,137,588	26.05

(消費税及び地方消費税込み)

単位:千円

		29年度	30年度	元年度	2年度	3年度
補てん財源	減債積立金	1,020,000	940,000	550,000	510,000	1,540,000
	建設改良積立金	0	0	0	0	0
	損益勘定留保資金	2,693,791	2,940,280	3,070,294	3,506,579	3,493,552
	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	358,227	303,746	393,200	350,035	470,650
	合計	4,072,018	4,184,026	4,013,494	4,366,614	5,504,202

図6 資本の収支比較

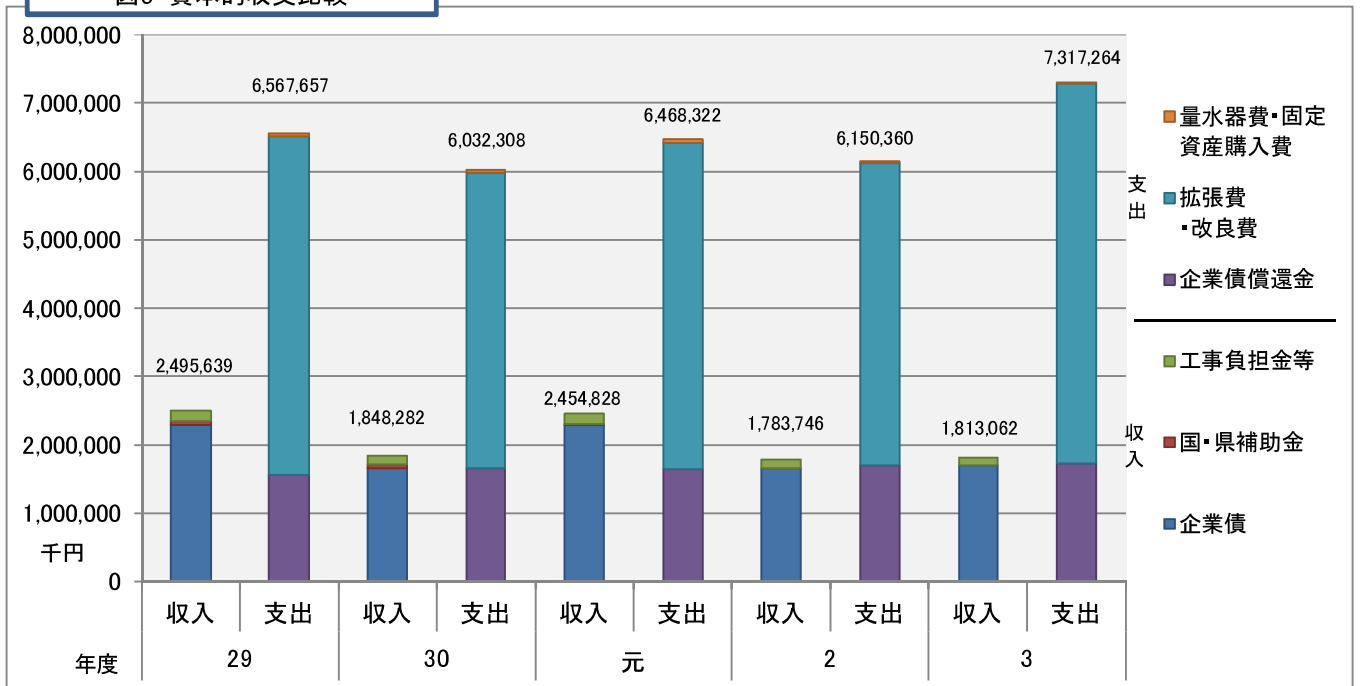
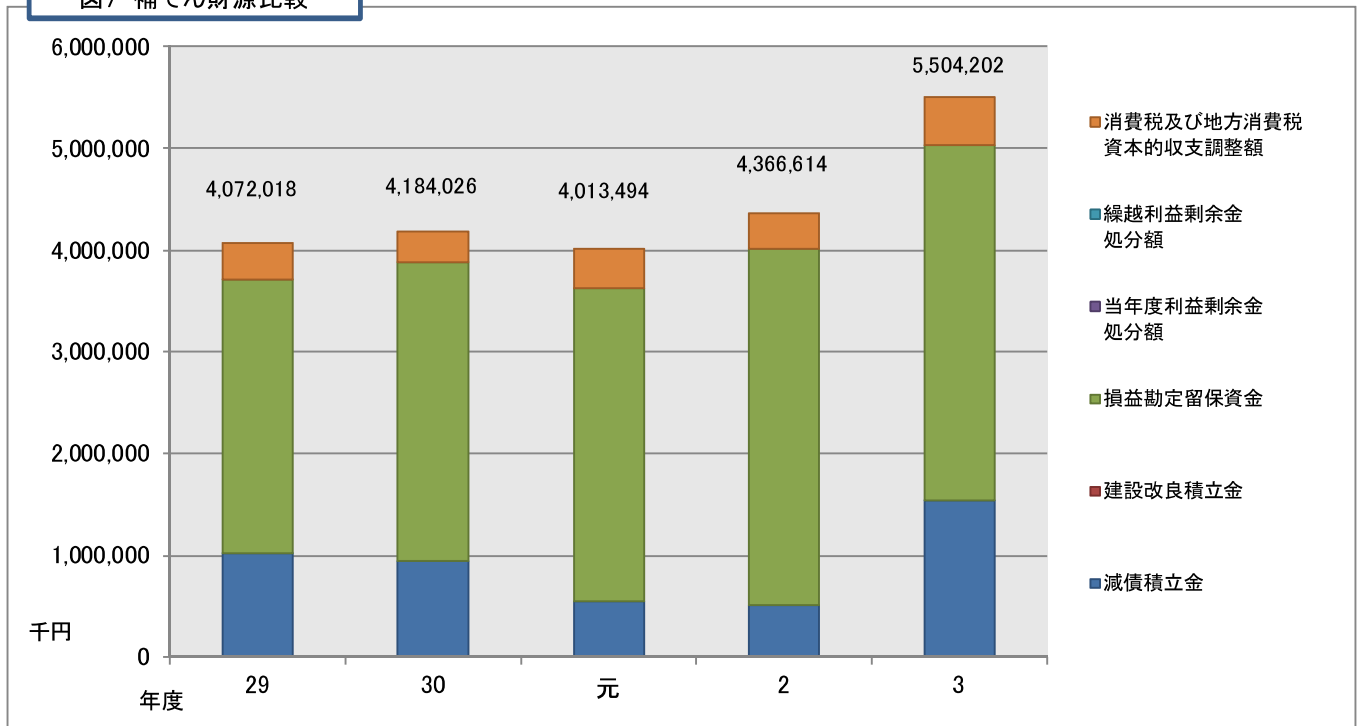


図7 補てん財源比較

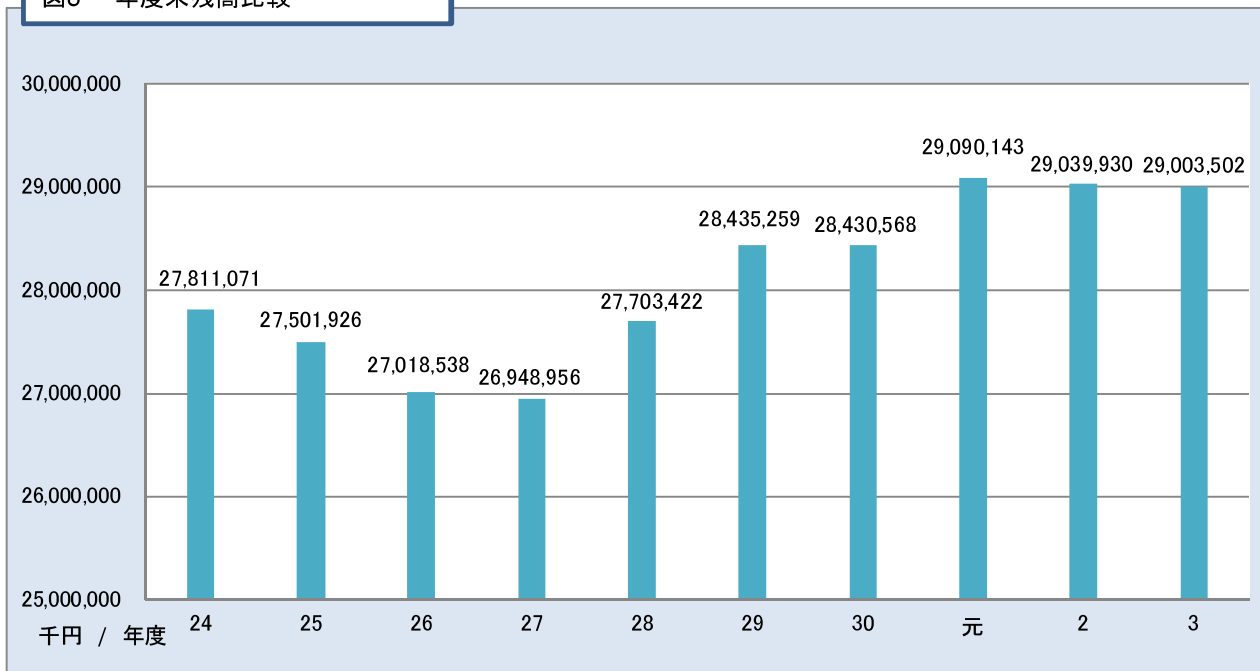


## (3) 企業債の状況

単位:千円

	借入額	償還額		年度末残高
		元金	利息	
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
3年度	1,700,000	1,736,428	390,418	29,003,502

図8 年度末残高比較



I 令和3年度実績 2 財務

(4) 経営分析

項目		29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	備考	算式
1. 負荷率(%)		91.5	93.4	93.2	89.9	93.4	↗	$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$
2. 施設利用率(%)		63.2	63.3	62.5	87.7	86.1	↗	$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$
3. 最大稼働率(%)		69.1	67.8	67.0	97.6	92.2	↗	$\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$
4. 配水管 使用効率(m <sup>3</sup> /m)		44.45	44.25	43.63	44.50	43.43	↗	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$
5. 固定資産 使用効率(m <sup>3</sup> /万円)		9.22	9.05	8.76	8.81	8.39	↗	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}}$
6. 有収率(%)		89.99	89.66	90.13	90.58	90.86	↗	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$
7. 供給単価(円/m <sup>3</sup> )		167.60	167.52	167.26	169.65	204.81	↗	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$
8. 給水原価(円/m <sup>3</sup> )		170.01	176.26	178.88	172.29	174.93	↘	$\frac{\text{経常費用} - \left[ \begin{array}{l} \text{受託} \\ \text{工事費} \end{array} + \begin{array}{l} \text{材料及び} \\ \text{不用品} \\ \text{売却原価} \end{array} + \begin{array}{l} \text{附帯} \\ \text{事業費} \end{array} \right] - \text{長期} \\ \text{前受金} \\ \text{戻入}}{\text{年間総有収水量}}$
職員一人当たり	9. 給水人口(人)	6,989	6,871	7,419	7,150	7,118	↗	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定職員数}}$
	10. 有収水量(千m <sup>3</sup> )	676.5	659.3	704.3	698.9	688.2	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$
	11. 営業収益(千円)	125,881	122,401	131,781	128,789	151,372	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$
12. 給水収益に対する職員 給与費の割合(%)		7.2	6.7	6.0	5.6	5.0	↘	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$
構成比率	13. 固定資産 構成比率(%)	92.0	93.0	94.0	94.0	93.9	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
	14. 固定負債 構成比率(%)	36.3	36.0	36.2	35.3	34.2	↘	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
	15. 自己資本 構成比率(%)	60.5	60.8	60.6	61.3	62.6	↗	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
財務比率	16. 固定資産 対長期資本比率(%)	95.0	96.2	97.2	97.3	97.0	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$
	17. 固定比率(%)	151.9	153.1	155.3	153.4	150.0	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$
	18. 流動比率(%)	250.3	213.8	182.6	176.5	189.5	↗	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	19. 当座比率(%)	248.8	212.7	181.4	175.4	188.4	↗	$\frac{\text{現金及び預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$

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		29年度	30年度	元年度	2年度	3年度	備考	算 式	
財務比率	20. 現金比率(%)	205.1	173.3	138.1	130.8	141.8	↗	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	
	21. 不良債務比率(%)	△ 34.0	△ 26.5	△ 19.5	△ 18.9	△ 18.2	↘	$\frac{\text{流動負債} - (\text{流動資産} - \text{翌年度繰越財源})}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	
回転率	22. 自己資本回転率	0.237	0.232	0.230	0.229	0.258	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本金} + \text{期末自己資本金}) \times 1/2}$	
	23. 固定資産回転率	0.157	0.152	0.149	0.148	0.170	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$	
	24. 流動資産回転率	1.713	1.875	2.160	2.326	2.644	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	
	25. 未収金回転率	10.382	10.334	10.260	9.436	10.553	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	
	26. 当年度減価償却率(%)	3.57	3.67	3.60	3.65	3.60	↘	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$	
収益率	27. 総収支比率(%)	109.1	105.1	104.8	114.5	125.0	↗	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	
	28. 営業収支比率(%)	112.9	108.2	107.1	109.0	127.6	↗	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	
	29. 総資本利益率(%)	1.25	0.71	0.61	1.94	3.31	↗	$\frac{\text{経常利益} - \text{経常損失}}{(\text{期首負債資本合計} + \text{期末負債資本合計}) \times 1/2} \times 100$	
その他の	30. 利子負担率(%)	1.92	1.81	1.65	1.50	1.35	↘	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良費等の財源に充てるための企業債} + \text{リース債務} + \text{一時借入金}} \times 100$	
	31. 企業債償還元金対減価償却費比率(%)	68.1	68.3	67.5	67.9	67.7	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$	
	対給水(%)収益比率	32. 企業債償還元金	16.0	17.0	17.0	16.9	14.5	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
		33. 企業債利息	5.6	5.3	5.0	4.3	3.3	↘	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$
		34. 企業債元利償還元金	21.6	22.3	21.9	21.2	17.8	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
	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人当たり有形固定資産(千円)	655,021	661,698	710,237	702,316	723,963	↗	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$		

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。

