

令和元年度

十和田市水道事業会計

決算審査意見書

十和田市監査委員

## 凡 例

- 1 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入し、第1位までを表示した。  
比率が1,000%以上となる場合は、\*\*\*印で表示し、具体的数値を掲げないこととした。
- 2 構成比率は、合計が100.0となるよう一部調整した。
- 3 各表中の用例は、次のとおりである。
  - 「0.0」…………… 該当数値はあるが単位未満のもの(0を含む。)
  - 「△」…………… 減数又は負数
  - 「-」…………… 該当数値のないもの又は算出不能のもの

十市監委第50号  
令和2年8月5日

十和田市長 小山田久様

十和田市監査委員 高岡和人

十和田市監査委員 山本秀典

令和元年度十和田市水道事業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき審査に付された令和元年度十和田市水道事業会計決算について審査した結果、次のとおり意見を提出します。

# 目 次

## I 審 査 の 概 要

|             |       |     |   |
|-------------|-------|-----|---|
| 1 審 査 の 対 象 | _____ | 水 道 | 1 |
| 2 審 査 の 期 間 | _____ | 水 道 | 1 |
| 3 審 査 の 方 法 | _____ | 水 道 | 1 |

## II 審 査 の 結 果

|                       |       |     |   |
|-----------------------|-------|-----|---|
| 1 予 算 執 行 状 況         |       |     |   |
| (1) 収 益 的 収 入 及 び 支 出 | _____ | 水 道 | 2 |
| (2) 資 本 的 収 入 及 び 支 出 | _____ | 水 道 | 3 |
| 2 経 営 状 況             |       |     |   |
| (1) 経 営 成 績           | _____ | 水 道 | 4 |
| (2) 業 務 実 績           | _____ | 水 道 | 5 |
| 3 財 政 状 態             |       |     |   |
| (1) 資 産               | _____ | 水 道 | 7 |
| (2) 負 債               | _____ | 水 道 | 7 |
| (3) 資 本               | _____ | 水 道 | 8 |
| (4) 財 政 の 分 析         | _____ | 水 道 | 8 |
| (5) キャッシュ・フローの状況      | _____ | 水 道 | 8 |

|             |       |     |    |
|-------------|-------|-----|----|
| III 審 査 意 見 | _____ | 水 道 | 10 |
|-------------|-------|-----|----|

## IV 別 表 資 料

|                     |       |     |    |
|---------------------|-------|-----|----|
| 第1表 予 算 決 算 比 較 表   | _____ | 水 道 | 11 |
| 第2表 収 益 的 収 支 比 較 表 | _____ | 水 道 | 13 |
| 第3表 費 用 使 途 別 比 較 表 | _____ | 水 道 | 15 |
| 第4表 貸 借 対 照 表 比 較 表 | _____ | 水 道 | 17 |
| 第5表 経 営 分 析 表       | _____ | 水 道 | 19 |

# I 審査の概要

## 1 審査の対象

令和元年度十和田市水道事業会計決算

## 2 審査の期間

令和2年6月3日から令和2年8月5日まで

## 3 審査の方法

この審査に当たっては、提出された決算報告書、財務諸表、その他附属書類が関係法令に準拠して作成され、かつ当事業の経営成績及び財政状態が適正に表示されているか否かを確認するため、諸帳簿及び証書類との照合や担当職員の説明を聴取するなどの審査を実施した。

## Ⅱ 審査の結果

審査に付された決算報告書、財務諸表、その他附属書類は、関係法令に準拠して作成されており、当事業の当年度の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められた。

### 1 予算執行状況 (別表資料 第1表参照)

#### (1) 収益的収入及び支出

##### 〔収入〕

| 区 分             | 予 算 額                | 決 算 額                | 増 減 額             | 執行率          | 決 算 額<br>構 成 比 率 |
|-----------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|------------------|
|                 | 円                    | 円                    | 円                 | %            | %                |
| <b>上水道事業収益</b>  | <b>1,564,847,000</b> | <b>1,595,986,333</b> | <b>31,139,333</b> | <b>102.0</b> | <b>93.5</b>      |
| 営業収益            | 1,456,409,000        | 1,477,960,588        | 21,551,588        | 101.5        | 86.6             |
| 営業外収益           | 108,136,000          | 117,760,997          | 9,624,997         | 108.9        | 6.9              |
| 特別利益            | 302,000              | 264,748              | △ 37,252          | 87.7         | 0.0              |
| <b>簡易水道事業収益</b> | <b>109,683,000</b>   | <b>110,794,494</b>   | <b>1,111,494</b>  | <b>101.0</b> | <b>6.5</b>       |
| 営業収益            | 91,880,000           | 93,149,746           | 1,269,746         | 101.4        | 5.5              |
| 営業外収益           | 17,801,000           | 17,380,748           | △ 420,252         | 97.6         | 1.0              |
| 特別利益            | 2,000                | 264,000              | 262,000           | ***          | 0.0              |
| <b>合 計</b>      | <b>1,674,530,000</b> | <b>1,706,780,827</b> | <b>32,250,827</b> | <b>101.9</b> | <b>100.0</b>     |

##### 〔支出〕

| 区 分             | 予 算 額                | 決 算 額                | 不 用 額              | 執行率         | 決 算 額<br>構 成 比 率 |
|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|------------------|
|                 | 円                    | 円                    | 円                  | %           | %                |
| <b>上水道事業費用</b>  | <b>1,570,549,000</b> | <b>1,315,242,744</b> | <b>255,306,256</b> | <b>83.7</b> | <b>89.4</b>      |
| 営業費用            | 1,305,372,000        | 1,128,329,499        | 177,042,501        | 86.4        | 76.7             |
| 営業外費用           | 189,612,000          | 186,118,212          | 3,493,788          | 98.2        | 12.6             |
| 特別損失            | 74,565,000           | 795,033              | 73,769,967         | 1.1         | 0.1              |
| 予備費             | 1,000,000            | 0                    | 1,000,000          | —           | —                |
| <b>簡易水道事業費用</b> | <b>186,397,000</b>   | <b>156,562,020</b>   | <b>29,834,980</b>  | <b>84.0</b> | <b>10.6</b>      |
| 営業費用            | 170,232,000          | 141,544,807          | 28,687,193         | 83.1        | 9.6              |
| 営業外費用           | 15,164,000           | 14,958,114           | 205,886            | 98.6        | 1.0              |
| 特別損失            | 1,001,000            | 59,099               | 941,901            | 5.9         | 0.0              |
| <b>合 計</b>      | <b>1,756,946,000</b> | <b>1,471,804,764</b> | <b>285,141,236</b> | <b>83.8</b> | <b>100.0</b>     |

収益的収入の決算額は、1,706,780,827円で執行率が 101.9%、収益的支出の決算額は、1,471,804,764円で執行率が 83.8%、不用額は、285,141,236円となっている。

収入の構成比率は、上水道事業収益が 93.5%、簡易水道事業収益が 6.5%となり、支出の構成比率は、上水道事業費用が 89.4%、簡易水道事業費用が 10.6%となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

### 〔収入〕

| 区 分         | 予 算 額       | 決 算 額       | 増 減 額 | 執行率   |
|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
|             | 円           | 円           | 円     | %     |
| 上水道事業資本的収入  | 45,804,000  | 45,804,000  | 0     | 100.0 |
| 他会計負担金      | 3,600,000   | 3,600,000   | 0     | 100.0 |
| 出 資 金       | 42,204,000  | 42,204,000  | 0     | 100.0 |
| 簡易水道事業資本的収入 | 63,582,000  | 63,582,000  | 0     | 100.0 |
| 出 資 金       | 63,582,000  | 63,582,000  | 0     | 100.0 |
| 合 計         | 109,386,000 | 109,386,000 | 0     | 100.0 |

### 〔支出〕

| 区 分         | 予 算 額       | 決 算 額       | 翌年度繰越額 | 不 用 額      | 執行率   |
|-------------|-------------|-------------|--------|------------|-------|
|             | 円           | 円           | 円      | 円          | %     |
| 上水道事業資本的支出  | 862,386,000 | 843,911,105 | 0      | 18,474,895 | 97.9  |
| 建設改良費       | 319,487,000 | 301,012,881 | 0      | 18,474,119 | 94.2  |
| 企業債償還金      | 542,899,000 | 542,898,224 | 0      | 776        | 100.0 |
| 簡易水道事業資本的支出 | 101,161,000 | 100,104,430 | 0      | 1,056,570  | 99.0  |
| 建設改良費       | 1,143,000   | 86,670      | 0      | 1,056,330  | 7.6   |
| 企業債償還金      | 100,018,000 | 100,017,760 | 0      | 240        | 100.0 |
| 合 計         | 963,547,000 | 944,015,535 | 0      | 19,531,465 | 98.0  |

資本的収入の決算額は、109,386,000円で執行率が100.0%、資本的支出の決算額は、944,015,535円で執行率が98.0%、不用額は、19,531,465円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 834,629,535円は、損益勘定留保資金 809,398,209円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 25,073,368円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 157,958円で補填している。

## 2 経 営 状 況 (別表資料 第2表参照)

### (1) 経 営 成 績

|       |                 |
|-------|-----------------|
| 総 収 益 | 1,582,141,727 円 |
| 総 費 用 | 1,373,487,311 円 |
| 純 利 益 | 208,654,416 円   |

当年度の経営成績は、208,654,416円の純利益(前年度は190,671,206円の純利益)を生じ、収支比率は、前年度より1.7ポイント増加して115.2%となっている。

最近2か年の経営成績の状況は、次表のとおりである。

#### 経 営 成 績 の 状 況

| 項 目 \ 年 度       | 令和元年度           | 平成30年度          | 対前年度           |         |
|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
|                 |                 |                 | 増減             | 増減率     |
| 総 収 益 (A)       | 1,582,141,727 円 | 1,602,714,587 円 | △ 20,572,860 円 | △ 1.3 % |
| 総 費 用 (B)       | 1,373,487,311 円 | 1,412,043,381 円 | △ 38,556,070 円 | △ 2.7 % |
| 純 利 益 (A)-(B)   | 208,654,416 円   | 190,671,206 円   | 17,983,210 円   | 9.4 %   |
| 収 支 比 率 (A)/(B) | 115.2 %         | 113.5 %         | 1.7 点          | —       |

### ① 収 益

総収益は、1,582,141,727円で、前年度に比較して20,572,860円(1.3%)の減少となっている。

上水道事業は、前年度に比較して24,515,468円(1.6%)の減少となっている。これは、営業収益3,277,094円(0.2%)は増加したが、特別利益25,721,215円(99.0%)、営業外収益2,071,347円(1.8%)がそれぞれ減少したことによる。

簡易水道事業は、前年度に比較して3,942,608円(3.8%)の増加となっている。これは、営業外収益1,391,831円(7.6%)、特別利益528,000円(66.7%)が減少したが、営業収益5,862,439円(7.0%)が増加したことによる。

### ② 費 用

総費用は、1,373,487,311円で、前年度に比較して38,556,210円(2.7%)の減少となっている。

上水道事業は、前年度に比較して38,371,749円(3.0%)の減少となっている。これは、営業費用26,532,250円(2.4%)、営業外費用11,303,814円(8.4%)、特別損失535,685円(42.1%)が減少したことによる。

簡易水道事業は、前年度に比較して184,321円(0.1%)の減少となっている。これは、営業費用1,381,494円(1.0%)は増加したが、営業外費用1,393,063円(8.5%)、特別損失172,752円(75.9%)が減少したことによる。



## (2) 業 務 実 績

### ① 給 配 水 の 状 況

| 事業名    | 年 度<br>項 目    | 令和元年度                    | 平成30年度                   | 対前年度                    |         |
|--------|---------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------|
|        |               |                          |                          | 増減                      | 増減率     |
| 上水道事業  | 給 水 人 口       | 58,640 人                 | 59,032 人                 | △ 392 人                 | △ 0.7 % |
|        | 給 水 戸 数       | 34,034 戸                 | 33,842 戸                 | 192 戸                   | 0.6 %   |
|        | 総 配 水 量 (A)   | 6,597,255 m <sup>3</sup> | 6,631,298 m <sup>3</sup> | △ 34,043 m <sup>3</sup> | △ 0.5 % |
|        | 1日1人平均配水量     | 307 ℓ                    | 308 ℓ                    | △ 1 ℓ                   | △ 0.3 % |
|        | 総 有 収 水 量 (B) | 5,838,736 m <sup>3</sup> | 5,835,037 m <sup>3</sup> | 3,699 m <sup>3</sup>    | 0.1 %   |
|        | 有 収 率 (B)/(A) | 88.5 %                   | 88.0 %                   | 0.5 ポイント                | —       |
| 簡易水道事業 | 給 水 人 口       | 1,180 人                  | 1,222 人                  | △ 42 人                  | △ 3.4 % |
|        | 給 水 戸 数       | 868 戸                    | 860 戸                    | 8 戸                     | 0.9 %   |
|        | 総 配 水 量 (C)   | 218,598 m <sup>3</sup>   | 210,171 m <sup>3</sup>   | 8,427 m <sup>3</sup>    | 4.0 %   |
|        | 1日1人平均配水量     | 506 ℓ                    | 471 ℓ                    | 35 ℓ                    | 7.4 %   |
|        | 総 有 収 水 量 (D) | 183,313 m <sup>3</sup>   | 176,238 m <sup>3</sup>   | 7,075 m <sup>3</sup>    | 4.0 %   |
|        | 有 収 率 (D)/(C) | 83.9 %                   | 83.9 %                   | 0.0 ポイント                | —       |

上水道事業では、給水人口は、前年度より 392 人 (0.7%) 減少して 58,640 人となり、給水戸数は、前年度より 192 戸 (0.6%) 増加して 34,034 戸となっている。

また、総配水量は、前年度より 34,043 m<sup>3</sup> (0.5%) 減少して 6,597,255 m<sup>3</sup> となり、総有収水量は、前年度より 3,699 m<sup>3</sup> (0.1%) 増加して 5,838,736 m<sup>3</sup> となり、有収率は、前年度より 0.5 ポイント増加して 88.5% となっている。

簡易水道事業では、給水人口は、前年度より 42 人 (3.4%) 減少して 1,180 人となり、給水戸数は、前年度より 8 戸 (0.9%) 増加して 868 戸となっている。

また、総配水量は、前年度より 8,427 m<sup>3</sup> (4.0%) 増加して 218,598 m<sup>3</sup> となり、総有収水量は、前年度より 7,075 m<sup>3</sup> (4.0%) 増加して 183,313 m<sup>3</sup> となり、有収率は、前年度と同じ 83.9% となっている。

### ② 施 設 の 利 用 状 況

| 事業名   | 年 度<br>項 目        | 令和元年度                 | 平成30年度                | 対前年度                 |         |
|-------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------|
|       |                   |                       |                       | 増減                   | 増減率     |
| 上水道事業 | 1 日 配 水 能 力 (A)   | 23,332 m <sup>3</sup> | 23,332 m <sup>3</sup> | 0 m <sup>3</sup>     | 0.0 %   |
|       | 1 日 平 均 配 水 量 (B) | 18,025 m <sup>3</sup> | 18,168 m <sup>3</sup> | △ 143 m <sup>3</sup> | △ 0.8 % |
|       | 1 日 最 大 配 水 量 (C) | 20,629 m <sup>3</sup> | 21,206 m <sup>3</sup> | △ 577 m <sup>3</sup> | △ 2.7 % |
|       | 施 設 利 用 率 (B)/(A) | 77.3 %                | 77.9 %                | △ 0.6 ポイント           | —       |
|       | 最 大 稼 働 率 (C)/(A) | 88.4 %                | 90.9 %                | △ 2.5 ポイント           | —       |
|       | 負 荷 率 (B)/(C)     | 87.4 %                | 85.7 %                | 1.7 ポイント             | —       |

| 事業名    | 年 度<br>項 目    | 令和元年度                | 平成30年度               | 対前年度                |         |
|--------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------|
|        |               |                      |                      | 増減                  | 増減率     |
| 簡易水道事業 | 1日配水能力 (D)    | 2,576 m <sup>3</sup> | 2,576 m <sup>3</sup> | 0 m <sup>3</sup>    | 0.0 %   |
|        | 1日平均配水量 (E)   | 597 m <sup>3</sup>   | 576 m <sup>3</sup>   | 21 m <sup>3</sup>   | 3.6 %   |
|        | 1日最大配水量 (F)   | 1,104 m <sup>3</sup> | 1,170 m <sup>3</sup> | △ 66 m <sup>3</sup> | △ 5.6 % |
|        | 施設利用率 (E)/(D) | 23.2 %               | 22.4 %               | 0.8 ㊦               | —       |
|        | 最大稼働率 (F)/(D) | 42.9 %               | 45.4 %               | △ 2.5 ㊦             | —       |
|        | 負 荷 率 (E)/(F) | 54.1 %               | 49.2 %               | 4.9 ㊦               | —       |

上水道事業では、1日配水能力が 23,332 m<sup>3</sup>であり、これに対して1日平均配水量が 18,025 m<sup>3</sup>となっており、施設利用率は 77.3%となっている。

また、1日最大配水量は 20,629 m<sup>3</sup>で、最大稼働率は 88.4%となっている。

簡易水道事業では、1日配水能力が 2,576 m<sup>3</sup>であり、これに対して1日平均配水量が 597 m<sup>3</sup>となっており、施設利用率は 23.2%となっている。

また、1日最大配水量は 1,104 m<sup>3</sup>で、最大稼働率は 42.9%となっている。

### ③ 料金及び原価・単価について

| 事業名    | 年 度<br>項 目                                 | 令和元年度                | 平成30年度               | 対前年度                 |         |
|--------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------|
|        |  |                      |                      | 増減                   | 増減率     |
| 上水道事業  | 1戸当たり平均給水量                                 | 171.6 m <sup>3</sup> | 172.4 m <sup>3</sup> | △ 0.8 m <sup>3</sup> | △ 0.5 % |
|        | 1戸当たり平均水道料金                                | 38,054.92円           | 38,156.07円           | △ 101.15円            | △ 0.3 % |
|        | 供給単価 (A)<br>(給水1 m <sup>3</sup> 当たりの収益)    | 221.82円              | 221.3円               | 0.52円                | 0.2 %   |
|        | 給水原価 (B)<br>(給水1 m <sup>3</sup> 当たりに要した費用) | 194.37円              | 201.08円              | △ 6.71円              | △ 3.3 % |
|        | 利益差 (A)－(B)                                | 27.45円               | 20.22円               | 7.23円                | 35.8 %  |
| 簡易水道事業 | 1戸当たり平均給水量                                 | 211.2 m <sup>3</sup> | 204.9 m <sup>3</sup> | 6.3 m <sup>3</sup>   | 3.1 %   |
|        | 1戸当たり平均水道料金                                | 44,269.01円           | 42,889.96円           | 1,379.05円            | 3.2 %   |
|        | 供給単価 (C)<br>(給水1 m <sup>3</sup> 当たりの収益)    | 209.62円              | 209.29円              | 0.33円                | 0.2 %   |
|        | 給水原価 (D)<br>(給水1 m <sup>3</sup> 当たりに要した費用) | 752.84円              | 775.88円              | △ 23.04円             | △ 3.0 % |
|        | 利益差 (C)－(D)                                | △ 543.22円            | △ 566.59円            | 23.37円               | 4.1 %   |

(注) 1戸当たり平均給水量 =  $\frac{\text{総有収水量}}{\text{給水戸数}}$

1戸当たり平均水道料金 =  $\frac{\text{給水収益}}{\text{給水戸数}}$

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

給水原価 =  $\frac{\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入}}{\text{総有収水量}}$

上水道事業では、1戸当たりの平均給水量は 171.6<sup>m</sup>、平均水道料金は 38,054.92円となっている。また、1<sup>m</sup>当たりの供給単価 221.82円に対し、給水原価は 194.37円であり、その利益差は 27.45円となっている。

簡易水道事業では、1戸当たりの平均給水量は 211.2<sup>m</sup>、平均水道料金は 44,269.01円となっている。また、1<sup>m</sup>当たりの供給単価 209.62円に対し、給水原価は 752.84円であり、その利益差は 543.22円のマイナスとなっている。

### 3 財 政 状 態 (別表資料 第4表、第5表参照)

#### (1) 資 産

資産の期末現在高は、18,392,753,302円で、内訳は、固定資産が 16,911,576,298円、流動資産が 1,481,177,004円となり、前年度に比較して 394,671,471円(2.1%)の減少となっている。

##### ① 固 定 資 産

固定資産は、前年度に比較して 338,455,706円(2.0%)の減少となっている。これは、有形固定資産 337,022,631円(2.0%)、無形固定資産 1,433,075円(皆減)が減少したことによる。

##### ② 流 動 資 産

流動資産は、前年度に比較して 56,215,765円(3.7%)の減少となっている。これは短期貸付金 15,000,000円(20.0%)、未収金 1,623,254円(0.9%)、貯蔵品 361,300円(1.4%)は増加したが、現金預金 73,224,046円(5.8%)が減少したことによる。

#### (2) 負 債

負債の期末現在高は、10,208,176,372円で、内訳は、固定負債が 7,155,432,048円、繰延収益が、2,281,782,235円、流動負債が 770,962,089円となり、前年度に比較して 709,111,887円(6.5%)の減少となっている。

##### ① 固 定 負 債

固定負債は、前年度に比較し 616,716,897円(7.9%)の減少となっている。これは、リース債務 1,339,044円(26.5%)は増加したが、企業債 617,852,941円(8.1%)、引当金 203,000円(0.2%)が減少したことによる。

##### ② 流 動 負 債

流動負債は、前年度に比較して 13,154,533円(1.7%)の減少となっている。これは、その他流動負債 13,759,536円(17.1%)、引当金 1,256,518円(10.2%)は増加したが、企業債 25,063,043円(3.9%)、未払金 2,746,470円(6.1%)、リース債務 361,074円(10.1%)が減少したことによる。

##### ③ 繰 延 収 益

繰延収益は、前年度に比較し 79,240,457円(3.4%)の減少となっている。これは、長期前受金 17,036,195円(0.4%)の増加などによるものである。

### (3) 資 本

資本の期末現在高は、8,184,576,930 円で、内訳は、資本金が 5,275,104,137 円、剰余金が 2,909,472,793円となり、前年度に比較して 314,440,416円(4.0%)の増加となっている。

#### ① 資 本 金

資本金は、前年度に比較して 105,786,000 円(2.0%)の増加となっている。これは、出資金 105,786,000 円(5.5%)が増加したことによる。

#### ② 剰 余 金

剰余金は、前年度に比較して 208,654,416 円(7.7%)の増加となっている。これは、利益剰余金 208,654,416 円(7.7%)が増加したことによる。

### (4) 財 政 の 分 析

分析の資料により、その主なものを述べると次のとおりである。

財務比率のなかで、固定資産の調達と自己資本及び固定負債との関係を示す固定資産対長期資本比率は、前年度より 0.1ポイント低下して 110.2%となっている。また、短期負債の支払能力を測定する流動比率は、前年度より 4ポイント低下して 192.1%となっている。

### (5) キャッシュ・フローの状況

業務活動によるキャッシュ・フローは 750,243,001 円の資金流入であり、投資活動によるキャッシュ・フローは 267,275,000 円の資金流出、財務活動によるキャッシュ・フローは 556,192,047円の資金流出となり、その結果、当期における資金減少額は 73,224,046 円、資金期末残額は 1,193,199,235 円となっている。

当年度のキャッシュ・フローの状況表は次頁のとおりである。

## 令和元年度十和田市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

### 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

(単位：円)

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| 当年度純利益                  | 208,654,416        |
| 減価償却費                   | 625,702,767        |
| 固定資産除却費                 | 4,298,193          |
| 引当金の増減額 (△は減少)          | 1,029,791          |
| 長期前受金戻入額                | △ 97,676,854       |
| 受取利息及び受取配当金             | △ 584,780          |
| 支払利息                    | 138,350,930        |
| 未収金の増減額 (△は増加)          | 3,772,070          |
| 未払金の増減額 (△は減少)          | △ 2,898,100        |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)        | △ 1,123,420        |
| その他資産の増減額 (△は増加)        | 118,864            |
| その他負債の増減額 (△は減少)        | 8,364,212          |
| 小 計                     | 888,008,089        |
| 利息及び配当金の受取額             | 584,780            |
| 利息の支払額                  | △ 138,349,868      |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>750,243,001</b> |

### 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          | △ 270,875,000        |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 3,600,000            |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>△ 267,275,000</b> |

### 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| 他会計短期貸付金による支出               | △ 1,190,000,000      |
| 他会計短期貸付金の返済による収入            | 1,175,000,000        |
| 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 | △ 642,915,984        |
| 他会計からの出資による収入               | 105,786,000          |
| ファイナンス・リース債務による支出           | △ 4,062,063          |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>△ 556,192,047</b> |

|        |               |
|--------|---------------|
| 資金減少額  | 73,224,046    |
| 資金期首残高 | 1,266,423,281 |
| 資金期末残高 | 1,193,199,235 |

### Ⅲ 審 査 意 見

令和元年度の経営状況については、収益的収支において、上水道事業では 254,436,964 円の純利益を計上したのに対し、簡易水道事業では 45,782,548 円の純損失を計上している。水道事業全体では、前年度の純利益に比べ 17,983,210 円増加し、208,654,416 円の当年度純利益となっている。

これに前年度繰越利益剰余金 2,566,111,027 円を加えた当年度未処分利益剰余金は 2,774,765,443 円となり、減債積立金に 11,000,000 円積み立てた結果、翌年度繰越利益剰余金は 2,763,765,443 円となっている。

主な事業としては、中長期的な水道事業の経営基盤強化を図るため、「十和田市水道事業ビジョン 2019」を策定している。また、配水管施設拡張事業を実施し、水道管及び管網の機能強化を図るとともに、漏水調査業務、新水源開発のための水源調査(揚水試験)を実施している。

業務実績における給水戸数は、上水道 34,034 戸、簡易水道 868 戸、給水人口は上水道 58,640 人、簡易水道 1,180 人となり、合わせて給水戸数は前年度よりも 200 戸 (0.6%) 増の 34,902 戸となったのに対し、給水人口は前年度よりも 434 人 (0.7%) 減の 59,820 人で、普及率は 98.8%となっている。

また、年間の上水道及び簡易水道を合わせた総配水量は、前年度に比べ 25,616 m<sup>3</sup> (0.4%) 減の 6,815,853 m<sup>3</sup>となったが、総有収水量は 10,774 m<sup>3</sup> (0.2%) 増の 6,022,049 m<sup>3</sup>となり、有収率も 0.5 ポイント上昇し 88.4%となっている。

営業収益については、前年度に比べ上水道事業は 3,277,094 円 (0.2%) 増の 1,360,127,190 円、簡易水道事業は 5,862,439 円 (7.0%) 増の 89,584,427 円となっている。これは、上水道事業で給水収益が 3,883,351 円の増となり、簡易水道事業で他会計負担金が 4,010,000 円、給水収益が 1,540,135 円の増となったことが主な要因となっている。

営業費用については、前年度に比べ上水道事業は 26,532,250 円 (2.4%) 減の 1,096,191,027 円となり、簡易水道事業は 1,381,494 円 (1.0%) 増の 137,527,229 円となっている。これは、上水道事業で、原水及び浄水費が 19,906,839 円、資産減耗費が 7,599,699 円、配水費が 6,822,143 円の減となり、簡易水道事業で、維持管理費が 4,860,108 円の増となったが、減価償却費が 3,469,838 円の減となったことが主な要因となっている。

主たる収入である給水収益については、昨今の少子高齢化による人口減少や節水型社会への移行などにより、水需要はさらに減少すると予想され、水道料金の増収は期待できない状況にある。また、これまで整備してきた水道施設の更新需要の増大、大規模地震や豪雨災害などに備えた施設・管路の耐震化などの課題に対応していくための財源確保が重要となり、水道事業を取り巻く環境はさらに厳しくなる状況にある。

このような中で、安全で安心な水道水を将来にわたって安定的に供給するため、給水区域の拡張や水源開発、浄水方法の変更等、平成 29 年度までに 7 次にわたる拡張事業を行っている。

今後も安全で安定的な水の供給を維持するために、「十和田市水道事業経営戦略」及び「十和田市水道事業ビジョン 2019」により、中長期的視点に立った技術的基盤に基づく計画的・効率的な事業運営に努められるよう望むものである。

# IV 別 表 資 料

## 第1表 予算決算比較表 (消費税及び地方消費税込み)

### (1) 収益的収入及び支出

[収入]

| 区 分               | 令和元年度                |                      |              | 平成30年度               |                      |              | 決算額の<br>対前年度<br>増減率 |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------------|
|                   | 予算額                  | 決算額                  | 執行率          | 予算額                  | 決算額                  | 執行率          |                     |
|                   | 円                    | 円                    | %            | 円                    | 円                    | %            | %                   |
| <b>1 上水道事業収益</b>  | <b>1,564,847,000</b> | <b>1,595,986,333</b> | <b>102.0</b> | <b>1,609,252,000</b> | <b>1,609,085,183</b> | <b>100.0</b> | <b>△ 0.8</b>        |
| 1 営業収益            | 1,456,409,000        | 1,477,960,588        | 101.5        | 1,503,059,000        | 1,463,474,361        | 97.4         | 1.0                 |
| 2 営業外収益           | 108,136,000          | 117,760,997          | 108.9        | 106,173,000          | 119,623,811          | 112.7        | △ 1.6               |
| 3 特別利益            | 302,000              | 264,748              | 87.7         | 20,000               | 25,987,011           | ***          | △ 99.0              |
| <b>2 簡易水道事業収益</b> | <b>109,683,000</b>   | <b>110,794,494</b>   | <b>101.0</b> | <b>106,040,000</b>   | <b>106,165,224</b>   | <b>100.1</b> | <b>4.4</b>          |
| 1 営業収益            | 91,880,000           | 93,149,746           | 101.4        | 85,353,000           | 86,833,383           | 101.7        | 7.3                 |
| 2 営業外収益           | 17,801,000           | 17,380,748           | 97.6         | 20,685,000           | 18,539,841           | 89.6         | △ 6.3               |
| 3 特別利益            | 2,000                | 264,000              | ***          | 2,000                | 792,000              | ***          | △ 66.7              |
| <b>合 計</b>        | <b>1,674,530,000</b> | <b>1,706,780,827</b> | <b>101.9</b> | <b>1,715,292,000</b> | <b>1,715,250,407</b> | <b>100.0</b> | <b>△ 0.5</b>        |

[支出]

| 区 分               | 令和元年度                |                      |             | 平成30年度               |                      |             | 決算額の<br>対前年度<br>増減率 |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|
|                   | 予算額                  | 決算額                  | 執行率         | 予算額                  | 決算額                  | 執行率         |                     |
|                   | 円                    | 円                    | %           | 円                    | 円                    | %           | %                   |
| <b>1 上水道事業費用</b>  | <b>1,570,549,000</b> | <b>1,315,242,744</b> | <b>83.7</b> | <b>1,652,014,000</b> | <b>1,345,905,931</b> | <b>81.5</b> | <b>△ 2.3</b>        |
| 1 営業費用            | 1,305,372,000        | 1,128,329,499        | 86.4        | 1,460,968,000        | 1,157,497,707        | 79.2        | △ 2.5               |
| 2 営業外費用           | 189,612,000          | 186,118,212          | 98.2        | 187,036,000          | 187,034,675          | 100.0       | △ 0.5               |
| 3 特別損失            | 74,565,000           | 795,033              | 1.1         | 3,010,000            | 1,373,549            | 45.6        | △ 42.1              |
| 4 予備費             | 1,000,000            | 0                    | —           | 1,000,000            | 0                    | —           | —                   |
| <b>2 簡易水道事業費用</b> | <b>186,397,000</b>   | <b>156,562,020</b>   | <b>84.0</b> | <b>179,434,000</b>   | <b>156,035,645</b>   | <b>87.0</b> | <b>0.3</b>          |
| 1 営業費用            | 170,232,000          | 141,544,807          | 83.1        | 160,326,000          | 139,437,591          | 87.0        | 1.5                 |
| 2 営業外費用           | 15,164,000           | 14,958,114           | 98.6        | 18,107,000           | 16,352,390           | 90.3        | △ 8.5               |
| 3 特別損失            | 1,001,000            | 59,099               | 5.9         | 1,001,000            | 245,664              | 24.5        | △ 75.9              |
| <b>合 計</b>        | <b>1,756,946,000</b> | <b>1,471,804,764</b> | <b>83.8</b> | <b>1,831,448,000</b> | <b>1,501,941,576</b> | <b>82.0</b> | <b>△ 2.0</b>        |



## (2) 資本的収入及び支出

〔収入〕

| 区 分               | 令和元年度       |             |       | 平成30年度      |             |       | 決算額の<br>対前年度<br>増減率 |
|-------------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|-------|---------------------|
|                   | 予算額         | 決算額         | 執行率   | 予算額         | 決算額         | 執行率   |                     |
|                   | 円           | 円           | %     | 円           | 円           | %     | %                   |
| 1 上水道事業<br>資本的収入  | 45,804,000  | 45,804,000  | 100.0 | 38,925,000  | 38,925,000  | 100.0 | 17.7                |
| 1 他会計負担金          | 3,600,000   | 3,600,000   | 100.0 | 3,600,000   | 3,600,000   | 100.0 | 0.0                 |
| 2 出資金             | 42,204,000  | 42,204,000  | 100.0 | 35,325,000  | 35,325,000  | 100.0 | 19.5                |
| 2 簡易水道事業<br>資本的収入 | 63,582,000  | 63,582,000  | 100.0 | 61,342,000  | 61,342,000  | 100.0 | 3.7                 |
| 1 他会計負担金          | —           | —           | —     | 600,000     | 600,000     | 100.0 | 皆減                  |
| 2 出資金             | 63,582,000  | 63,582,000  | 100.0 | 60,742,000  | 60,742,000  | 100.0 | 4.7                 |
| 合 計               | 109,386,000 | 109,386,000 | 100.0 | 100,267,000 | 100,267,000 | 100.0 | 9.1                 |

〔支出〕

| 区 分               | 令和元年度       |             |       | 平成30年度      |             |       | 決算額の<br>対前年度<br>増減率 |
|-------------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|-------|---------------------|
|                   | 予算額         | 決算額         | 執行率   | 予算額         | 決算額         | 執行率   |                     |
|                   | 円           | 円           | %     | 円           | 円           | %     | %                   |
| 1 上水道事業<br>資本的支出  | 862,386,000 | 843,911,105 | 97.9  | 868,532,000 | 850,473,530 | 97.9  | △ 0.8               |
| 1 建設改良費           | 319,487,000 | 301,012,881 | 94.2  | 316,916,000 | 298,858,630 | 94.3  | 0.7                 |
| 2 企業債償還金          | 542,899,000 | 542,898,224 | 100.0 | 551,616,000 | 551,614,900 | 100.0 | △ 1.6               |
| 2 簡易水道事業<br>資本的支出 | 101,161,000 | 100,104,430 | 99.0  | 97,536,000  | 96,251,279  | 98.7  | 4.0                 |
| 1 建設改良費           | 1,143,000   | 86,670      | 7.6   | 1,961,000   | 676,840     | 34.5  | △ 87.2              |
| 2 企業債償還金          | 100,018,000 | 100,017,760 | 100.0 | 95,575,000  | 95,574,439  | 100.0 | 4.6                 |
| 合 計               | 963,547,000 | 944,015,535 | 98.0  | 966,068,000 | 946,724,809 | 98.0  | △ 0.3               |

第2表 収益的収支比較表 (消費税及び地方消費税抜き)

[収入]

| 科 目       | 令 和 元 年 度     |       | 平 成 30 年 度    |       | 対 前 年 度      |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|           | 金 額           | 構 成 比 | 金 額           | 構 成 比 | 増 減 額        | 増 減 率  |
| 年 度       | 円             | %     | 円             | %     | 円            | %      |
| 上水道事業収益   | 1,475,374,448 | 93.3  | 1,499,889,916 | 93.6  | △ 24,515,468 | △ 1.6  |
| 営業収益      | 1,360,127,190 | 86.0  | 1,356,850,096 | 84.7  | 3,277,094    | 0.2    |
| 給水収益      | 1,295,161,016 | 81.9  | 1,291,277,665 | 80.6  | 3,883,351    | 0.3    |
| 受託工事収益    | 1,540,533     | 0.1   | 636,363       | 0.0   | 904,170      | 142.1  |
| 他会計負担金    | 17,778,000    | 1.1   | 18,408,000    | 1.2   | △ 630,000    | △ 3.4  |
| その他営業収益   | 45,647,641    | 2.9   | 46,528,068    | 2.9   | △ 880,427    | △ 1.9  |
| 営業外収益     | 114,982,565   | 7.3   | 117,053,912   | 7.3   | △ 2,071,347  | △ 1.8  |
| 受取利息及び配当金 | 584,780       | 0.0   | 541,487       | 0.0   | 43,293       | 8.0    |
| 加 入 金     | 31,020,000    | 2.0   | 32,000,000    | 2.0   | △ 980,000    | △ 3.1  |
| 他会計補助金    | 90,000        | 0.0   | 105,000       | 0.0   | △ 15,000     | △ 14.3 |
| 長期前受金戻入益  | 83,187,118    | 5.3   | 84,125,026    | 5.3   | △ 937,908    | △ 1.1  |
| 雑 収 益     | 77,976        | 0.0   | 252,165       | 0.0   | △ 174,189    | △ 69.1 |
| 引当金戻入益    | 22,691        | 0.0   | 30,234        | 0.0   | △ 7,543      | △ 24.9 |
| 特別利益      | 264,693       | 0.0   | 25,985,908    | 1.6   | △ 25,721,215 | △ 99.0 |
| 過年度損益修正益  | 693           | 0.0   | 10,940,908    | 0.7   | △ 10,940,215 | 皆減     |
| その他特別利益   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 引当金戻入益    | 264,000       | 0.0   | 15,045,000    | 0.9   | △ 14,781,000 | △ 98.2 |
| 簡易水道事業収益  | 106,767,279   | 6.7   | 102,824,671   | 6.4   | 3,942,608    | 3.8    |
| 営業収益      | 89,584,427    | 5.6   | 83,721,988    | 5.2   | 5,862,439    | 7.0    |
| 給水収益      | 38,425,499    | 2.4   | 36,885,364    | 2.3   | 1,540,135    | 4.2    |
| 受託工事収益    | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 他会計負担金    | 48,733,000    | 3.0   | 44,723,000    | 2.8   | 4,010,000    | 9.0    |
| その他営業収益   | 2,425,928     | 0.2   | 2,113,624     | 0.1   | 312,304      | 14.8   |
| 営業外収益     | 16,918,852    | 1.1   | 18,310,683    | 1.2   | △ 1,391,831  | △ 7.6  |
| 加 入 金     | 1,240,000     | 0.1   | 890,000       | 0.1   | 350,000      | 39.3   |
| 他会計補助金    | 1,187,000     | 0.1   | 1,646,000     | 0.1   | △ 459,000    | △ 27.9 |
| 長期前受金戻入益  | 14,489,736    | 0.9   | 15,766,800    | 1.0   | △ 1,277,064  | △ 8.1  |
| 雑 収 益     | 1,080         | 0.0   | 1,080         | 0.0   | 0            | 0.0    |
| 引当金戻入益    | 1,036         | 0.0   | 6,803         | 0.0   | △ 5,767      | △ 84.8 |
| 特別利益      | 264,000       | 0.0   | 792,000       | 0.0   | △ 528,000    | △ 66.7 |
| 過年度損益修正益  | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| その他特別利益   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 引当金戻入益    | 264,000       | 0.0   | 792,000       | 0.0   | △ 528,000    | △ 66.7 |
| 収入合計 (A)  | 1,582,141,727 | 100.0 | 1,602,714,587 | 100.0 | △ 20,572,860 | △ 1.3  |

## 〔支 出〕

| 科 目               | 年 度           |       | 平 成 30 年 度    |       | 対 前 年 度      |        |
|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                   | 令 和 元 年 度     | 構 成 比 | 金 額           | 構 成 比 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|                   | 円             | %     | 円             | %     | 円            | %      |
| 上水道事業費用           | 1,220,937,484 | 88.9  | 1,259,309,233 | 89.2  | △ 38,371,749 | △ 3.0  |
| 営業費用              | 1,096,191,027 | 79.8  | 1,122,723,277 | 79.5  | △ 26,532,250 | △ 2.4  |
| 原水及び浄水費           | 169,278,375   | 12.3  | 189,185,214   | 13.4  | △ 19,906,839 | △ 10.5 |
| 配水費               | 120,299,587   | 8.8   | 127,121,730   | 9.0   | △ 6,822,143  | △ 5.4  |
| 給水費               | 70,195,135    | 5.0   | 62,999,421    | 4.5   | 7,195,714    | 11.4   |
| 受託工事費             | 2,151,300     | 0.2   | 577,900       | 0.0   | 1,573,400    | 272.3  |
| 業務費               | 94,080,598    | 6.8   | 99,015,407    | 7.0   | △ 4,934,809  | △ 5.0  |
| 総係費               | 94,409,147    | 6.9   | 90,516,402    | 6.4   | 3,892,745    | 4.3    |
| 減価償却費             | 540,629,782   | 39.4  | 540,560,401   | 38.3  | 69,381       | 0.0    |
| 資産減耗費             | 5,147,103     | 0.4   | 12,746,802    | 0.9   | △ 7,599,699  | △ 59.6 |
| その他営業費用           | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 営業外費用             | 124,010,332   | 9.0   | 135,314,146   | 9.6   | △ 11,303,814 | △ 8.4  |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 123,392,816   | 9.0   | 134,390,517   | 9.5   | △ 10,997,701 | △ 8.2  |
| 雑支出               | 617,516       | 0.0   | 923,629       | 0.1   | △ 306,113    | △ 33.1 |
| 特別損失              | 736,125       | 0.1   | 1,271,810     | 0.1   | △ 535,685    | △ 42.1 |
| 過年度損益修正損          | 736,125       | 0.1   | 1,271,810     | 0.1   | △ 535,685    | △ 42.1 |
| その他特別損失           | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 予備費               | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 予備費               | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 簡易水道事業費用          | 152,549,827   | 11.1  | 152,734,148   | 10.8  | △ 184,321    | △ 0.1  |
| 営業費用              | 137,527,229   | 10.0  | 136,145,735   | 9.6   | 1,381,494    | 1.0    |
| 維持管理費             | 52,454,244    | 3.8   | 47,594,136    | 3.4   | 4,860,108    | 10.2   |
| 受託工事費             | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 減価償却費             | 85,072,985    | 6.2   | 88,542,823    | 6.2   | △ 3,469,838  | △ 3.9  |
| 資産減耗費             | 0             | 0.0   | 8,776         | 0.0   | △ 8,776      | 皆減     |
| 営業外費用             | 14,967,881    | 1.1   | 16,360,944    | 1.2   | △ 1,393,063  | △ 8.5  |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 14,958,114    | 1.1   | 16,352,390    | 1.2   | △ 1,394,276  | △ 8.5  |
| 雑支出               | 9,767         | 0.0   | 8,554         | 0.0   | 1,213        | 14.2   |
| 特別損失              | 54,717        | 0.0   | 227,469       | 0.0   | △ 172,752    | △ 75.9 |
| 過年度損益修正損          | 54,717        | 0.0   | 227,469       | 0.0   | △ 172,752    | △ 75.9 |
| その他特別損失           | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —      |
| 支出合計 (B)          | 1,373,487,311 | 100.0 | 1,412,043,381 | 100.0 | △ 38,556,070 | △ 2.7  |
| 収支差引 (A)－(B)      | 208,654,416   | —     | 190,671,206   | —     | 17,983,210   | 9.4    |

第3表 費用使途別比較表 (消費税及び地方消費税抜き)

| 項目<br>科目      | 人 件 費       |       |             |       |            |       | 物 件 費         |  |
|---------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|---------------|--|
|               | 令 和 元 年 度   |       | 平 成 30 年 度  |       | 対 前 年 度    |       | 令 和 元 年 度     |  |
|               | 金 額         | 構 成 比 | 金 額         | 構 成 比 | 増 減 額      | 増 減 率 | 金 額           |  |
|               | 円           | %     | 円           | %     | 円          | %     | 円             |  |
| 上水道事業費用       | 181,985,187 | 13.2  | 171,306,118 | 12.1  | 10,679,069 | 6.2   | 1,038,952,297 |  |
| 営業費用          | 181,985,187 | 13.2  | 171,306,118 | 12.1  | 10,679,069 | 6.2   | 914,205,840   |  |
| 原水及び浄水費       | 14,492,059  | 1.1   | 12,101,816  | 0.8   | 2,390,243  | 19.8  | 154,786,316   |  |
| 配水費           | 46,637,909  | 3.4   | 44,736,536  | 3.2   | 1,901,373  | 4.3   | 73,661,678    |  |
| 給水費           | 19,044,825  | 1.4   | 18,350,064  | 1.3   | 694,761    | 3.8   | 51,150,310    |  |
| 受託工事費         | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 2,151,300     |  |
| 業務費           | 20,225,379  | 1.5   | 17,032,185  | 1.2   | 3,193,194  | 18.7  | 73,855,219    |  |
| 総係費           | 81,585,015  | 5.9   | 79,085,517  | 5.6   | 2,499,498  | 3.2   | 12,824,132    |  |
| 減価償却費         | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 540,629,782   |  |
| 資産減耗費         | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 5,147,103     |  |
| その他営業費用       | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 0             |  |
| 営業外費用         | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 124,010,332   |  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 123,392,816   |  |
| 雑支出           | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 617,516       |  |
| 特別損失          | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 736,125       |  |
| 過年度損益修正損      | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 736,125       |  |
| その他特別損失       | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 0             |  |
| 簡易水道事業費用      | 6,384,999   | 0.5   | 6,207,059   | 0.4   | 177,940    | 2.9   | 146,164,828   |  |
| 営業費用          | 6,384,999   | 0.5   | 6,207,059   | 0.4   | 177,940    | 2.9   | 131,142,230   |  |
| 維持管理費         | 6,384,999   | 0.5   | 6,207,059   | 0.4   | 177,940    | 2.9   | 46,069,245    |  |
| 受託工事費         | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 0             |  |
| 減価償却費         | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 85,072,985    |  |
| 資産減耗費         | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 0             |  |
| 営業外費用         | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 14,967,881    |  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 14,958,114    |  |
| 雑支出           | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 9,767         |  |
| 特別損失          | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 54,717        |  |
| 過年度損益修正損      | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 54,717        |  |
| その他特別損失       | —           | —     | —           | —     | —          | —     | 0             |  |
| 合 計           | 188,370,186 | 13.7  | 177,513,177 | 12.5  | 10,857,009 | 6.1   | 1,185,117,125 |  |

(注) 1 科目は、損益計算書の科目による。

2 人件費は、「給料」、「手当」、「賞与引当金繰入額」、「法定福利費」、「法定福利引当金繰入額」、「賃金」、「報酬」、

| 及びその他の経費 |               |      |              |        | 合 計           |       |               |       |        |
|----------|---------------|------|--------------|--------|---------------|-------|---------------|-------|--------|
| 平成30年度   |               | 対前年度 |              |        | 令和元年度         |       | 平成30年度        |       | 対前年度   |
| 構成比      | 金額            | 構成比  | 増減額          | 増減率    | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 増減率    |
| %        | 円             | %    | 円            | %      | 円             | %     | 円             | %     | %      |
| 75.7     | 1,088,003,115 | 77.1 | △ 49,050,818 | △ 4.5  | 1,220,937,484 | 88.9  | 1,259,309,233 | 89.2  | △ 3.0  |
| 66.6     | 951,417,159   | 67.4 | △ 37,211,319 | △ 3.9  | 1,096,191,027 | 79.8  | 1,122,723,277 | 79.5  | △ 2.4  |
| 11.3     | 177,083,398   | 12.6 | △ 22,297,082 | △ 12.6 | 169,278,375   | 12.3  | 189,185,214   | 13.4  | △ 10.5 |
| 5.3      | 82,385,194    | 5.8  | △ 8,723,516  | △ 10.6 | 120,299,587   | 8.8   | 127,121,730   | 9.0   | △ 5.4  |
| 3.7      | 44,649,357    | 3.2  | 6,500,953    | 14.6   | 70,195,135    | 5.0   | 62,999,421    | 4.5   | 11.4   |
| 0.2      | 577,900       | 0.0  | 1,573,400    | 272.3  | 2,151,300     | 0.2   | 577,900       | 0.0   | 272.3  |
| 5.4      | 81,983,222    | 5.8  | △ 8,128,003  | △ 9.9  | 94,080,598    | 6.8   | 99,015,407    | 7.0   | △ 5.0  |
| 0.9      | 11,430,885    | 0.8  | 1,393,247    | 12.2   | 94,409,147    | 6.9   | 90,516,402    | 6.4   | 4.3    |
| 39.4     | 540,560,401   | 38.3 | 69,381       | 0.0    | 540,629,782   | 39.4  | 540,560,401   | 38.3  | 0.0    |
| 0.4      | 12,746,802    | 0.9  | △ 7,599,699  | △ 59.6 | 5,147,103     | 0.4   | 12,746,802    | 0.9   | △ 59.6 |
| 0.0      | 0             | 0.0  | 0            | —      | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | —      |
| 9.0      | 135,314,146   | 9.6  | △ 11,303,814 | △ 8.4  | 124,010,332   | 9.0   | 135,314,146   | 9.6   | △ 8.4  |
| 9.0      | 134,390,517   | 9.5  | △ 10,997,701 | △ 8.2  | 123,392,816   | 9.0   | 134,390,517   | 9.5   | △ 8.2  |
| 0.0      | 923,629       | 0.1  | △ 306,113    | △ 33.1 | 617,516       | 0.0   | 923,629       | 0.1   | △ 33.1 |
| 0.1      | 1,271,810     | 0.1  | △ 535,685    | △ 42.1 | 736,125       | 0.1   | 1,271,810     | 0.1   | △ 42.1 |
| 0.1      | 1,271,810     | 0.1  | △ 535,685    | △ 42.1 | 736,125       | 0.1   | 1,271,810     | 0.1   | △ 42.1 |
| 0.0      | 0             | 0.0  | 0            | —      | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | —      |
| 10.6     | 146,527,089   | 10.4 | △ 362,261    | △ 0.2  | 152,549,827   | 11.1  | 152,734,148   | 10.8  | △ 0.1  |
| 9.5      | 129,938,676   | 9.2  | 1,203,554    | 0.9    | 137,527,229   | 10.0  | 136,145,735   | 9.6   | 1.0    |
| 3.4      | 41,387,077    | 2.9  | 4,682,168    | 11.3   | 52,454,244    | 3.8   | 47,594,136    | 3.4   | 10.2   |
| 0.0      | 0             | 0.0  | 0            | —      | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | —      |
| 6.2      | 88,542,823    | 6.3  | △ 3,469,838  | △ 3.9  | 85,072,985    | 6.2   | 88,542,823    | 6.2   | △ 3.9  |
| 0.0      | 8,776         | 0.0  | △ 8,776      | 皆減     | 0             | 0.0   | 8,776         | 0.0   | 皆減     |
| 1.1      | 16,360,944    | 1.2  | △ 1,393,063  | △ 8.5  | 14,967,881    | 1.1   | 16,360,944    | 1.2   | △ 8.5  |
| 1.1      | 16,352,390    | 1.2  | △ 1,394,276  | △ 8.5  | 14,958,114    | 1.1   | 16,352,390    | 1.2   | △ 8.5  |
| 0.0      | 8,554         | 0.0  | 1,213        | 14.2   | 9,767         | 0.0   | 8,554         | 0.0   | 14.2   |
| 0.0      | 227,469       | 0.0  | △ 172,752    | △ 75.9 | 54,717        | 0.0   | 227,469       | 0.0   | △ 75.9 |
| 0.0      | 227,469       | 0.0  | △ 172,752    | △ 75.9 | 54,717        | 0.0   | 227,469       | 0.0   | △ 75.9 |
| 0.0      | 0             | 0.0  | 0            | —      | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | —      |
| 86.3     | 1,234,530,204 | 87.5 | △ 49,413,079 | △ 4.0  | 1,373,487,311 | 100.0 | 1,412,043,381 | 100.0 | △ 2.7  |

「退職手当負担金」及び「退職給付引当金繰入額」の合計額である。

第4表 貸借対照表比較表 (消費税及び地方消費税抜き)

| 科 目              |                 | 借 方            |                |                |               | 対前年度          |       |
|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|
|                  |                 | 年 度            |                | 平 成 30 年 度     |               | 増 減 額         | 増 減 率 |
|                  |                 | 令 和 元 年 度      | 構 成 比          | 金 額            | 構 成 比         |               |       |
|                  |                 | 金 額            | 構 成 比          | 金 額            | 構 成 比         | 増 減 額         | 増 減 率 |
|                  |                 | 円              | %              | 円              | %             | 円             | %     |
| 資<br>産<br>の<br>部 | 固 定 資 産         | 16,911,576,298 | 91.9           | 17,250,032,004 | 91.8          | △ 338,455,706 | △ 2.0 |
|                  | 有 形 固 定 資 産     | 16,911,176,298 | 91.9           | 17,248,198,929 | 91.8          | △ 337,022,631 | △ 2.0 |
|                  | 土 地             | 208,435,680    | 1.1            | 208,435,680    | 1.1           | 0             | 0.0   |
|                  | 建 物             | 651,386,764    | 3.5            | 678,698,646    | 3.6           | △ 27,311,882  | △ 4.0 |
|                  | 構 築 物           | 15,440,400,108 | 84.0           | 15,701,962,769 | 83.6          | △ 261,562,661 | △ 1.7 |
|                  | 機 械 及 び 装 置     | 583,648,368    | 3.2            | 633,440,546    | 3.4           | △ 49,792,178  | △ 7.9 |
|                  | 車 両 及 び 運 搬 具   | 5,717,412      | 0.0            | 5,361,045      | 0.0           | 356,367       | 6.6   |
|                  | 工 具、器 具 及 び 備 品 | 8,536,032      | 0.0            | 8,701,643      | 0.0           | △ 165,611     | △ 1.9 |
|                  | リ ー ス 資 産       | 13,051,934     | 0.1            | 11,598,600     | 0.1           | 1,453,334     | 12.5  |
|                  | 無 形 固 定 資 産     | 0              | 0.0            | 1,433,075      | 0.0           | △ 1,433,075   | 皆減    |
|                  | 施 設 利 用 権       | 0              | 0.0            | 1,433,075      | 0.0           | △ 1,433,075   | 皆減    |
|                  | 投 資             | 400,000        | 0.0            | 400,000        | 0.0           | 0             | 0.0   |
|                  | 出 資 金           | 400,000        | 0.0            | 400,000        | 0.0           | 0             | 0.0   |
|                  | 流 動 資 産         | 1,481,177,004  | 8.1            | 1,537,392,769  | 8.2           | △ 56,215,765  | △ 3.7 |
|                  | 現 金 預 金         | 1,193,199,235  | 6.5            | 1,266,423,281  | 6.8           | △ 73,224,046  | △ 5.8 |
|                  | 未 収 金           | 172,690,448    | 1.0            | 171,067,194    | 0.9           | 1,623,254     | 0.9   |
|                  | 営 業 未 収 金       | 172,310,215    | 1.0            | 170,790,436    | 0.9           | 1,519,779     | 0.9   |
|                  | 営 業 外 未 収 金     | 380,233        | 0.0            | 276,758        | 0.0           | 103,475       | 37.4  |
|                  | そ の 他 未 収 金     | 0              | 0.0            | 0              | 0.0           | 0             | —     |
| 未 収 金 貸 倒 引 当 金  | △ 890,395       | △ 0.0          | △ 914,122      | △ 0.0          | 23,727        | 2.6           |       |
| 貯 蔵 品            | 26,177,716      | 0.1            | 25,816,416     | 0.1            | 361,300       | 1.4           |       |
| 材 料              | 17,383,746      | 0.1            | 18,221,656     | 0.1            | △ 837,910     | △ 4.6         |       |
| 量 水 器            | 8,793,970       | 0.0            | 7,594,760      | 0.0            | 1,199,210     | 15.8          |       |
| 短 期 貸 付 金        | 90,000,000      | 0.5            | 75,000,000     | 0.4            | 15,000,000    | 20.0          |       |
| 資 産 合 計          | 18,392,753,302  | 100.0          | 18,787,424,773 | 100.0          | △ 394,671,471 | △ 2.1         |       |

| 科 目                   |                        | 貸 方            |                 |                |              | 対前年度          |        |
|-----------------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|--------|
|                       |                        | 年 度            |                 | 平 成 30 年 度     |              | 増 減 額         | 増 減 率  |
|                       |                        | 令 和 元 年 度      | 構 成 比           | 金 額            | 構 成 比        |               |        |
|                       |                        | 金 額            | 構 成 比           | 金 額            | 構 成 比        | 増 減 額         | 増 減 率  |
| 負<br>債<br>の<br>部      | 固 定 負 債                | 7,155,432,048  | 38.9            | 7,772,148,945  | 41.4         | △ 616,716,897 | △ 7.9  |
|                       | 企 業 債                  | 7,042,332,017  | 38.3            | 7,660,184,958  | 40.8         | △ 617,852,941 | △ 8.1  |
|                       | 建設改良等の財源に充てるた<br>めの企業債 | 7,042,332,017  | 38.3            | 7,660,184,958  | 40.8         | △ 617,852,941 | △ 8.1  |
|                       | リ ー ス 債 務              | 6,392,031      | 0.0             | 5,052,987      | 0.0          | 1,339,044     | 26.5   |
|                       | 引 当 金                  | 106,708,000    | 0.6             | 106,911,000    | 0.6          | △ 203,000     | △ 0.2  |
|                       | 退 職 給 付 引 当 金          | 106,708,000    | 0.6             | 106,911,000    | 0.6          | △ 203,000     | △ 0.2  |
|                       | 流 動 負 債                | 770,962,089    | 4.2             | 784,116,622    | 4.1          | △ 13,154,533  | △ 1.7  |
|                       | 企 業 債                  | 617,852,941    | 3.4             | 642,915,984    | 3.4          | △ 25,063,043  | △ 3.9  |
|                       | 建設改良等の財源に充てるた<br>めの企業債 | 617,852,941    | 3.4             | 642,915,984    | 3.4          | △ 25,063,043  | △ 3.9  |
|                       | リ ー ス 債 務              | 3,223,119      | 0.0             | 3,584,193      | 0.0          | △ 361,074     | △ 10.1 |
|                       | 未 払 金                  | 42,026,535     | 0.2             | 44,773,005     | 0.2          | △ 2,746,470   | △ 6.1  |
|                       | 営 業 未 払 金              | 18,275,469     | 0.1             | 19,723,807     | 0.1          | △ 1,448,338   | △ 7.3  |
|                       | 営 業 外 未 払 金            | 6,465          | 0.0             | 5,403          | 0.0          | 1,062         | 19.7   |
|                       | 未 払 消 費 税              | 23,360,896     | 0.1             | 24,746,258     | 0.1          | △ 1,385,362   | △ 5.6  |
|                       | そ の 他 未 払 金            | 383,705        | 0.0             | 297,537        | 0.0          | 86,168        | 29.0   |
|                       | 引 当 金                  | 13,570,616     | 0.1             | 12,314,098     | 0.1          | 1,256,518     | 10.2   |
|                       | 賞 与 引 当 金              | 11,327,148     | 0.1             | 10,313,903     | 0.1          | 1,013,245     | 9.8    |
|                       | 法 定 福 利 引 当 金          | 2,243,468      | 0.0             | 2,000,195      | 0.0          | 243,273       | 12.2   |
|                       | そ の 他 流 動 負 債          | 94,288,878     | 0.5             | 80,529,342     | 0.4          | 13,759,536    | 17.1   |
|                       | 預 り 金                  | 4,288,878      | 0.0             | 5,529,342      | 0.0          | △ 1,240,464   | △ 22.4 |
|                       | 事 業 間 短 期 借 入 金        | 90,000,000     | 0.5             | 75,000,000     | 0.4          | 15,000,000    | 20.0   |
|                       | 繰 延 収 益                | 2,281,782,235  | 12.4            | 2,361,022,692  | 12.6         | △ 79,240,457  | △ 3.4  |
|                       | 長 期 前 受 金              | 4,104,262,007  | 22.3            | 4,087,225,812  | 21.8         | 17,036,195    | 0.4    |
| 収 益 化 累 計 額           | △ 1,822,479,772        | △ 9.9          | △ 1,726,203,120 | △ 9.2          | △ 96,276,652 | △ 5.6         |        |
| 負 債 合 計               |                        | 10,208,176,372 | 55.5            | 10,917,288,259 | 58.1         | △ 709,111,887 | △ 6.5  |
| 資<br>本<br>の<br>部      | 資 本 金                  | 5,275,104,137  | 28.7            | 5,169,318,137  | 27.5         | 105,786,000   | 2.0    |
|                       | 固 有 資 本 金              | 3,243,822,766  | 17.6            | 3,243,822,766  | 17.3         | 0             | 0.0    |
|                       | 出 資 金                  | 2,031,281,371  | 11.1            | 1,925,495,371  | 10.2         | 105,786,000   | 5.5    |
|                       | 剰 余 金                  | 2,909,472,793  | 15.8            | 2,700,818,377  | 14.4         | 208,654,416   | 7.7    |
|                       | 資 本 剰 余 金              | 3,707,350      | 0.0             | 3,707,350      | 0.0          | 0             | 0.0    |
|                       | 国 庫 補 助 金              | 3,707,350      | 0.0             | 3,707,350      | 0.0          | 0             | 0.0    |
|                       | 利 益 剰 余 金              | 2,905,765,443  | 15.8            | 2,697,111,027  | 14.4         | 208,654,416   | 7.7    |
|                       | 減 債 積 立 金              | 131,000,000    | 0.7             | 121,000,000    | 0.7          | 10,000,000    | 8.3    |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 2,774,765,443          | 15.1           | 2,576,111,027   | 13.7           | 198,654,416  | 7.7           |        |
| 資 本 合 計               |                        | 8,184,576,930  | 44.5            | 7,870,136,514  | 41.9         | 314,440,416   | 4.0    |
| 負 債 資 本 合 計           |                        | 18,392,753,302 | 100.0           | 18,787,424,773 | 100.0        | △ 394,671,471 | △ 2.1  |

第5表 経営分析表 (消費税及び地方消費税抜き)

| 項目   |               | 算式  | 令和元年度  | 平成30年度 |
|------|---------------|---|--------|--------|
| 構成比率 | 固定資産構成比率      | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                 | 91.9 % | 91.8 % |
|      | 流動資産構成比率      | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                 | 8.1    | 8.2    |
|      | 自己資本構成比率      | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資産}} \times 100$                                 | 44.5   | 41.9   |
|      | 固定負債構成比率      | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資産}} \times 100$                                 | 38.9   | 41.4   |
|      | 流動負債構成比率      | $\frac{\text{流動負債}}{\text{総資産}} \times 100$                                 | 4.2    | 4.2    |
|      | 繰延収益構成比率      | $\frac{\text{繰延収益}}{\text{総資産}} \times 100$                                 | 12.4   | 12.6   |
| 財務比率 | 固定資産対長期資本比率   | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{自己資本}} \times 100$                  | 110.2  | 110.3  |
|      | 固定比率          | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$                                | 206.6  | 219.2  |
|      | 流動比率          | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                | 192.1  | 196.1  |
|      | 負債比率          | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$                                  | 124.7  | 138.7  |
| 収益率  | 総収支比率         | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                  | 115.2  | 113.5  |
|      | 営業収支比率        | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | 117.6  | 114.4  |
| その他  | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{当年度償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$            | 77.1   | 78.9   |
|      | 人件費比率         | $\frac{\text{人件費}}{\text{人給水取費}} \times 100$                                | 14.1   | 13.4   |

(注) 総資産 = 固定資産 + 流動資産

総資本 = 負債 + 資本

自己資本 = 資本金 + 剰余金



| 基 数  | 内 容   |
|--|---|
| $\frac{16,911,576,298 \text{ 円}}{18,392,753,302 \text{ 円}} \times 100$   | それぞれの総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるとされている。<br>なお、両者の比率の合計は100となる。 |
| $\frac{1,481,177,004 \text{ 円}}{18,392,753,302 \text{ 円}} \times 100$  |   |
| $\frac{8,184,576,930 \text{ 円}}{18,392,753,302 \text{ 円}} \times 100$  | 総資本とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本・繰延収益の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど、経営の安全性が大きいとされている。<br>なお、四者の比率の合計は100となる。                  |
| $\frac{7,155,432,048 \text{ 円}}{18,392,753,302 \text{ 円}} \times 100$  |   |
| $\frac{770,962,089 \text{ 円}}{18,392,753,302 \text{ 円}} \times 100$  |   |
| $\frac{2,281,782,235 \text{ 円}}{18,392,753,302 \text{ 円}} \times 100$  |   |
| $\frac{16,911,576,298 \text{ 円}}{7,155,432,048 \text{ 円} + 8,184,576,930 \text{ 円}} \times 100$                  | 固定資産の調達に、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましく、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されている。               |
| $\frac{16,911,576,298 \text{ 円}}{8,184,576,930 \text{ 円}} \times 100$  | 固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。  |
| $\frac{1,481,177,004 \text{ 円}}{770,962,089 \text{ 円}} \times 100$   | 1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、200%以上が理想比率とされている。   |
| $\frac{10,208,176,372 \text{ 円}}{8,184,576,930 \text{ 円}} \times 100$  | 負債を自己資本より超過させないことが、健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。  |
| $\frac{1,582,141,727 \text{ 円}}{1,373,487,311 \text{ 円}} \times 100$   | 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すもので、比率が高いほど経営状態は良好である。   |
| $\frac{1,449,711,617 \text{ 円} - 1,540,533 \text{ 円}}{1,233,718,256 \text{ 円} - 2,151,300 \text{ 円}} \times 100$ | 業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すもので、これによって経営活動の成否が判断されるものである。                                       |
| $\frac{642,915,984 \text{ 円}}{625,702,767 \text{ 円} + 208,654,416 \text{ 円}} \times 100$                         | 企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益との合計額を比較したものである。   |
| $\frac{188,370,186 \text{ 円}}{1,333,586,515 \text{ 円}} \times 100$   | 給水収益に対する人件費の割合を示すものである。   |