1. 総　　括

(1)　収益的収支

区　　分	21　年　度	22　年　度	23　年　度	24　年　度
水道事業収益	1,830,933,442	1,825,551,135	1,796,564,275	1,768,546,107
	前年比	99.71	98.41	98.44
水道事業費用	1,757,094,429	1,838,647,654	1,710,786,452	1,667,816,816
	前年比	104.64	93.05	97.49
差　　引	73,839,013	-13,096,519	85,777,823	100,729,291
	前年比	-17.74	-654.97	117.43

(2)　資本的収支

区　　分	21　年　度	22　年　度	23　年　度	24　年　度
資本的収入	1,611,664,439	913,320,000	419,712,928	260,187,468
	前年比	56.67	45.95	61.99
資本的支出	2,010,927,522	3,031,720,362	936,053,933	978,486,003
	前年比	150.76	30.88	104.53
差　　引	-399,263,083	-2,118,400,362	-516,341,005	-718,298,535
	前年比	530.58	24.37	139.11

メモ

2. 損 益 計 算 書

借方			貸方		
科目	金額（円）	構成比（%）	科目	金額（円）	構成比（%）
営業費用	1,467,221,421	83.0	営業収益	1,620,889,788	91.6
原水費	89,976,963	5.1	給水収益	1,503,599,404	85.0
浄水費	156,429,514	8.9	受託工事収益	18,332,500	1.0
配水費	111,581,749	6.3	他会計負担金	38,487,996	2.2
給水費	63,328,592	3.6	他会計補助金	8,828,767	0.5
漏水防止費	31,126,984	1.8	その他営業収益	51,641,121	2.9
受託工事費	18,869,458	1.1	営業外収益	147,243,789	8.4
業務費	90,863,313	5.1	受取利息	1,598,751	0.1
総係費	193,299,703	10.9	他会計補助金	908,127	0.1
減価償却費	686,973,852	38.8	雑収益	144,736,911	8.2
資産減耗費	24,771,293	1.4	特別利益	412,530	0.0
営業外費用	195,219,780	11.0	固定資産売却益	412,530	0.0
支払利息	194,566,135	11.0			
雑支出	653,645	0.0			
特別損失	5,375,615	0.3			
固定資産売却損	3,665,000	0.2			
過年度損益修正損	1,639,426	0.1			
その他特別損失	71,189	0.0			
当年度純利益	100,729,291	5.7			
計	1,768,546,107	100.0	計	1,768,546,107	100.0

3. 貸 借 対 照 表

借方			貸方		
科目	金額（円）	構成比（%）	科目	金額（円）	構成比（%）
固定資産	15,847,881,723	93.8	固定負債	186,136,177	1.1
有形固定資産	15,249,193,116	90.2	引当金	186,136,177	1.1
土地	451,433,342	2.7	退職給与引当金	67,831,796	0.4
立木	663,091	0.0	修繕引当金	118,304,381	0.7
建物	477,944,895	2.1	流動負債	161,797,264	1.0
減価償却累計額	130,022,066	－	未払金	146,734,650	0.9
構築物	21,259,585,623	70.9	預り金	15,062,614	0.1
減価償却累計額	9,265,371,405	－	資本金	12,619,180,270	74.7
機械及び装置	4,016,199,465	14.4	自己資本金	4,215,073,420	24.9
減価償却累計額	1,588,418,229	－	借入資本金	8,404,106,850	49.8
車両運搬具	29,792,642	0.0	企業債	8,404,106,850	49.8
減価償却累計額	25,665,211	－	剰余金	3,929,825,805	23.2
工具器具及び備品	206,802,310	0.1	資本剰余金	2,359,667,196	13.9
減価償却累計額	183,751,341	－	国庫補助金	229,086,403	1.4
無形固定資産	8,688,607	0.1	他会計補助金	208,026,000	1.2
電話加入権	90,600	0.0	工事負担金	1,275,373,283	7.5
その他無形固定資産	8,598,007	0.1	受贈財産評価額	647,181,510	3.8
投資	590,000,000	3.5	利益剰余金	1,570,158,609	9.3
他会計貸付金	590,000,000	3.5	当年度未処分利益剰余金	1,570,158,609	9.3
流動資産	1,049,057,793	6.2			
現金預金	268,206,542	1.6			
未収金	164,548,563	1.0			
貯蔵品	16,302,688	0.1			
短期貸付金	600,000,000	3.5			
計	16,896,939,516	100.0	計	16,896,939,516	100.0

4. 費 用 構 成

年度 / 項目	23 年 度		24 年 度		前年比
	金 額 (円)	構成比 (%)	金 額 (円)	構成比 (%)	(%)
給 料	107,357,000	6.3	108,535,200	6.5	101.1
手 当 等	61,423,085	3.6	63,118,300	3.8	102.8
退職給与金	100,000,000	5.9	100,000,000	6.0	100.0
報 酬	70,080,781	4.1	62,439,628	3.7	89.1
法定福利費	38,285,051	2.2	47,948,022	2.9	125.2
動 力 費	76,745,531	4.5	73,971,616	4.4	96.4
薬 品 費	46,474,106	2.7	46,361,499	2.8	99.8
修 繕 費	87,320,686	5.1	79,996,662	4.8	91.6
材 料 費	1,798,860	0.1	2,350,850	0.1	130.7
工事請負費	25,928,100	1.5	17,839,000	1.1	68.8
支 払 利 息	204,262,024	11.9	194,566,135	11.7	95.3
減価償却費	680,415,902	39.8	686,973,852	41.2	101.0
資産減耗費	22,237,660	1.3	24,771,293	1.5	111.4
そ の 他	188,457,666	11.0	158,944,759	9.5	84.3
計	1,710,786,452	100.0	1,667,816,816	100.0	97.5

5. 給 水 原 価

(1) 部門別原価構成

年度 / 項目	23年度有収水量 9,082,319 ㎥		24年度有収水量 8,962,089 ㎥		前年比
	金額 (円)	原価 (円)	金額 (円)	原価 (円)	(%)
原水費	82,199,869	9.05	89,976,963	10.04	109.5
浄水費	170,392,946	18.76	156,429,514	17.45	91.8
配水費	101,574,199	11.18	111,581,749	12.45	109.9
給水費	68,447,550	7.54	63,328,592	7.07	92.5
漏水防止費	22,113,956	2.43	31,126,984	3.47	140.8
業務費	92,864,696	10.22	90,863,313	10.14	97.8
総係費	189,675,662	20.89	193,299,703	21.57	101.9
減価償却費	680,415,902	74.91	686,973,852	76.65	101.0
資産減耗費	22,237,660	2.45	24,771,293	2.77	111.4
支払利息	204,262,024	22.50	194,566,135	21.71	95.3
諸支出	3,262,118	0.36	653,645	0.07	20.0
計	1,637,446,582	180.29	1,643,571,743	183.39	100.4

(2)　目的別原価構成

項目＼年度	23年度有収水量 9,082,319 ㎥		24年度有収水量 8,962,089 ㎥		前年比
	金額（円）	原価	金額（円）	原価（円）	（%）
人件費	377,145,917	41.53	382,041,150	42.63	101.3
動力費	76,745,531	8.44	73,971,616	8.25	96.4
薬品費	46,474,106	5.12	46,361,499	5.17	99.8
修繕費	87,320,686	9.61	79,753,092	8.90	91.3
材料費	1,798,860	0.20	2,350,850	0.26	130.7
工事請負費	25,928,100	2.85	0	0.00	0.0
減価償却費	680,415,902	74.92	686,973,852	76.65	101.0
資産減耗費	22,237,660	2.45	24,771,293	2.77	111.4
支払利息	204,262,024	22.50	194,566,135	21.71	95.3
その他	115,117,796	12.67	152,782,256	17.05	132.7
計	1,637,446,582	180.29	1,643,571,743	183.39	100.4

(3)　給水原価の推移

年度	16	17	18	19	20	21	22	23	24
原価（円／㎥）	158.30	154.08	152.42	150.55	153.78	158.27	141.22	180.29	183.39

(4)　供給単価の推移

年度	16	17	18	19	20	21	22	23	24
単価（円／㎥）	154.67	156.43	156.37	156.46	155.97	154.32	153.04	167.97	167.77

H24年度供給単価　$\frac{\text{給水収益}\ 1,503,599,404}{\text{年間総有収水量}\ 8,962,089} = 167.77$

※有収水量は、登別市との分水契約解消により平成23年度から室蘭市水量を計上している。

メモ

6. 経 営 分 析

項目			算出基礎
構成比率	固定資産構成比率	(%)	固定資産 / 固定資産＋流動資産＋繰延勘定 × 100
	固定負債構成比率	(%)	固定負債＋借入資本金 / 負債・資本合計 × 100
	自己資本構成比率	(%)	自己資本金＋剰余金 / 負債・資本合計 × 100
財務比率	固定資産対長期資本比率	(%)	固定資産 / 資本金＋剰余金＋固定負債 × 100
	固定比率	(%)	固定資産 / 自己資本金＋剰余金 × 100
	流動比率	(%)	流動資産 / 流動負債 × 100
	酸性試験比率	(%)	現金預金＋未収金 / 流動負債 × 100
	現金預金比率	(%)	現金預金 / 流動負債 × 100
回転率	自己資本回転率	(回)	営業収益－受託工事収益 / 平均自己資本金＋平均剰余金
	固定資産回転率	(回)	営業収益－受託工事収益 / 平均固定資産
	流動資産回転率	(回)	営業収益－受託工事収益 / 平均流動資産
	未収金回転率	(回)	営業収益－受託工事収益 / 平均未収金
収益率	総資本利益率	(%)	当年度純利益 / 平均総資本 × 100
	総収支比率 (総収益対総費用比率)	(%)	総収益 / 総費用 × 100
	経常収支比率 (経常収益対経常費用比率)	(%)	経常収益 / 経常費用 × 100
	営業収支比率 (営業収益対営業費用比率)	(%)	営業収益－受託工事収益 / 営業費用－受託工事費用 × 100
その他	減価償却率	(%)	当年度減価償却費 / 償却資産＋当年度減価償却費 × 100
	利子負担率	(%)	支払利息 / 負債＋借入資本金 × 100
	企業債償還金対減価償却費率	(%)	企業債償還金 / 当年度減価償却費 × 100
	企業債償還金対料金収入比率	(%)	企業債償還金 / 料金収入 × 100
	企業債利息対料金収入比率	(%)	企業債利息 / 料金収入 × 100
	企業債元利償還金対料金収入比率	(%)	企業債元利償還金 / 料金収入 × 100
	職員給与費対料金収入比率	(%)	職員給与費 / 料金収入 × 100
職員１人当り営業収益		(千円)	営業収益－受託工事収益 / 損益勘定所属職員数
労働装備率 (職員１人当り有形固定資産)		(千円)	有形固定資産 / 全職員数

24年度	23年度	23年度 類似団体数値	経　営　分　析　指　標　の　説　明
93.8	94.2	91.0	資産合計中の固定資産の割合を示すものです。一般的に比率が低いほうが柔軟な経営が可能となります。
50.8	52.2	41.0	総資本に対する固定負債と借入資本金の割合を示しています。事業体の他人資本依存度を示す指標です。
48.2	46.8	58.2	総資本に占める自己資本の割合を示しています。水道事業は建設費の大きな部分を借入資本金によって賄われているため、数値は低くなる傾向にあります。
94.7	95.2	91.8	固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本などの長期資本・借入金により賄われているかを示し、この比率は100%以下であることが望ましい。
194.6	201.3	156.5	自己資本がどの程度固定資産に投下されているかを示し、水道事業は建設投資を企業債で賄われていることが多いため、数値は高くなっています。
648.4	584.9	1063.8	流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務の支払能力の指標です。100を下まわっている場合は不良債務が発生していることになります。
267.5	246.0	990.2	流動負債に対する流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等の割合を示し、短期債務に対する支払能力を表しております。
165.8	143.6	794.9	支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産（流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等）の割合を示しています。
0.2	0.2	0.2	自己資本に対する営業収益の割合であり、期間中の自己資本に対して営業収益の比率を示し、起債依存度の高い公営企業は一般的に低い傾向にあります。
0.1	0.1	0.1	固定資産に対する営業収益の割合であり、期間中に固定資産に対する営業収益の比率を示し、固定資産の利用度を表しております。
1.6	2.0	1.1	流動資産の経営活動における回転度を表し、この率が高いときは流動資産の平均保有高が少ないということです。
9.5	8.3	5.6	未収金に対する営業収益の割合を表し、一般的にこの率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表しています。
0.6	0.5	0.9	総資本の収益性をみる指標で、事業の経常的な収益力を総合的に示しています。数値が高いほど収益性が高いことになります。
106.0	105.0	108.2	費用総額に対する収益総額の割合をみるもので、100%以下であれば損失を生じ、高いほど利益率が高いことを表しています。
106.4	108.0	109.4	経常費用に対する経常収益の割合をみるもので、100%以下であれば経常損失を生じ、高いほど経常利益率が高いことを表しています。
110.6	113.5	118.4	営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを示し、この比率が高いほど営業利益率が高いことを表しています。
4.4	4.3	3.5	償却対象固定資産に対する平均償却率で、水道事業の施設は貯水・導水・浄水施設等の比較的長い耐用年数の資産が多く、数値の極端な変動はありません。
2.2	2.2	2.4	有利子の借入資本金等に対する支払利息の割合、金利の高い借入を行った場合は、利子負担率が高くなる。
64.5	50.1	63.4	投下資本の回収と再投資とのバランスを示し、一般的にこの比率が100%を超えると企業債等の資金の比率が高いことを表している。
29.5	22.4	23.0	給水収益に対する企業債償還金の割合。
12.9	13.4	10.8	給水収益に対する企業債利息の割合。
42.4	35.7	33.8	給水収益に対する企業債元利償還金の割合。
25.4	24.7	12.1	給水収益に対する職員給与費の割合。
64,102	64,901	84,832	損益勘定一人当たりの生産性を営業収益を基準に示しております。
476,537	497,601	593,045	職員一人当たりの固定資産額で、職員一人当たり、どの程度の設備の保有しているか表しています。

※類似団体数値とは、全道の給水人口10万未満5万以上の都市の平均値

メモ