

## 8 財政状況について（税抜き）

### (1) 比較貸借対照表

資産、負債及び資本の状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分           |             | 30年度<br>(A)    | 29年度<br>(B)    | 比較増減<br>(A) - (B) | 増減率<br>$\frac{(A)-(B)}{(B)} \times 100$ |
|---------------|-------------|----------------|----------------|-------------------|---|
| 資<br>産        | 固 定 資 産     | 22,817,572,762 | 22,512,782,118 | 304,790,644       | 1.4                                     |
|               | 無 形 固 定 資 産 | 828,000        | 828,000        | 0                 | 0.0                                     |
|               | 計           | 22,818,400,762 | 22,513,610,118 | 304,790,644       | 1.4                                     |
|               | 流 動 資 産     | 1,006,613,178  | 673,471,216    | 333,141,962       | 49.5                                    |
|               | 資 産 合 計     | 23,825,013,940 | 23,187,081,334 | 637,932,606       | 2.8                                     |
| 負<br>債        | 固 定 負 債     | 11,564,870,694 | 11,481,151,697 | 83,718,997        | 0.7                                     |
|               | 流 動 負 債     | 1,300,734,939  | 1,062,949,082  | 237,785,857       | 22.4                                    |
|               | 繰 延 収 益     | 9,084,478,260  | 8,952,876,369  | 131,601,891       | 1.5                                     |
|               | 負 債 合 計     | 21,950,083,893 | 21,496,977,148 | 453,106,745       | 2.1                                     |
| 資<br>本        | 資 本 金       | 1,758,824,186  | 1,567,792,354  | 191,031,832       | 12.2                                    |
|               | 剰 余 金       | 116,105,861    | 122,311,832    | -6,205,971        | -5.1                                    |
|               | 資 本 合 計     | 1,874,930,047  | 1,690,104,186  | 184,825,861       | 10.9                                    |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 |             | 23,825,013,940 | 23,187,081,334 | 637,932,606       | 2.8                                     |

当年度末の資産は23,825,013,940円で、前年度と比較して637,932,606円（2.8%）の増となっている。この主な要因は、流動資産の増によるものである。

負債は21,950,083,893円で、前年度と比較して453,106,745円（2.1%）の増となっている。この主な要因は、流動負債の未払金等が増加したことによるものである。

資本は1,874,930,047円で、前年度と比較して184,825,861円（10.9%）の増となっている。

この主な要因は、一般会計からの出資金による繰入資本金と減債積立金取り崩しによる組入資本金の増によるものである。

## (2) 資 産

当年度の資産の増減及び内訳は次のとおりである。

### ①有形固定資産

(単位：円)

| 区 分         | 年度当初現在高<br>(A) | 当年度増減額<br>(B) | 減価償却累計額<br>(C) | 年度末償却未済高<br>(A)+(B)-(C) |
|-------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------|
| 土 地         | 494,480,963    | 0             | —              | 494,480,963             |
| 建 物         | 759,621,527    | 0             | 192,589,328    | 567,032,199             |
| 構 築 物       | 20,592,300,749 | 932,042,656   | 3,268,107,714  | 18,256,235,691          |
| 機 械 及 び 装 置 | 4,432,886,690  | 13,968,622    | 1,113,362,598  | 3,333,492,714           |
| 車 両 運 搬 具   | 423,200        | 0             | 402,040        | 21,160                  |
| 工 具 器 具 備 品 | 25,871,525     | 0             | 15,438,509     | 10,433,016              |
| 建 設 仮 勘 定   | 11,640,431     | 144,236,588   | —              | 155,877,019             |
| 計           | 26,317,225,085 | 1,090,247,866 | 4,589,900,189  | 22,817,572,762          |

有形固定資産の当年度増減額が1,090,247,866円、減価償却累計額が4,589,900,189円となり、当年度末償却未済高は22,817,572,762円となっている。

### ②流動資産

(単位：円、%)

| 区 分       | 30年度<br>(A)   | 29年度<br>(B) | 比較増減<br>(A)-(B) | 増減率                              |
|-----------|---------------|-------------|-----------------|----------------------------------|
|           |               |             |                 | $\frac{(A)-(B)}{(B)} \times 100$ |
| 現 金 預 金   | 864,463,437   | 585,284,743 | 279,178,694     | 47.7                             |
| 未 収 金     | 75,609,585    | 88,483,101  | -12,873,516     | -14.5                            |
| 前 払 金     | 66,848,400    | 0           | 66,848,400      | 皆増                               |
| 貸 倒 引 当 金 | -308,244      | -296,628    | -11,616         | -3.9                             |
| 計         | 1,006,613,178 | 673,471,216 | 333,141,962     | 49.5                             |

流動資産は1,006,613,178円で、前年度と比較して333,141,962円（49.5%）の増となっている。この主な要因は、現金預金等の増によるものである。

### (3)負債

当年度の負債の増減及び内訳は次のとおりである。

#### ①固定負債

(単位：円、%)

| 区 分   | 30年度<br>(A)    | 29年度<br>(B)    | 比較増減<br>(A) - (B) | 増減率                              |
|-------|----------------|----------------|-------------------|----------------------------------|
|       |                |                |                   | $\frac{(A)-(B)}{(B)} \times 100$ |
| 企 業 債 | 11,564,870,694 | 11,481,151,697 | 83,718,997        | 0.7                              |

固定負債は11,564,870,694円で、前年度と比較して83,718,997円(0.7%)の増となっており、企業債の借入によるものである。

#### ②流動負債

(単位：円、%)

| 区 分       | 30年度<br>(A)   | 29年度<br>(B)   | 比較増減<br>(A) - (B) | 増減率                              |
|-----------|---------------|---------------|-------------------|----------------------------------|
|           |               |               |                   | $\frac{(A)-(B)}{(B)} \times 100$ |
| 企 業 債     |               |               |                   |                                  |
| 建設改良企業債   | 797,170,000   | 742,481,000   | 54,689,000        | 7.4                              |
| 計         | 797,170,000   | 742,481,000   | 54,689,000        | 7.4                              |
| 一 時 借 入 金 | 89,000        | 59,000        | 30,000            | 50.8                             |
| 未 払 金     |               |               |                   |                                  |
| 営業未払金     | 31,740,521    | 26,165,378    | 5,575,143         | 21.3                             |
| 未払消費税     | 0             | 0             | 0                 | 0.0                              |
| その他未払金    | 400,193,795   | 289,270,594   | 110,923,201       | 38.3                             |
| 計         | 431,934,316   | 315,435,972   | 116,498,344       | 36.9                             |
| 引 当 金     |               |               |                   |                                  |
| 賞与引当金     | 4,679,000     | 4,956,000     | -277,000          | -5.6                             |
| 計         | 4,679,000     | 4,956,000     | -277,000          | -5.6                             |
| 前 受 金     | 66,848,400    | 0             | 66,848,400        | 皆増                               |
| 流 動 負 債   |               |               |                   |                                  |
| その 他      |               |               |                   |                                  |
| 預り金       | 14,223        | 17,110        | -2,887            | -16.9                            |
| 計         | 14,223        | 17,110        | -2,887            | -16.9                            |
| 合 計       | 1,300,734,939 | 1,062,949,082 | 237,785,857       | 22.4                             |

流動負債は1,300,734,939円で、前年度と比較して237,785,857円(22.4%)の増となっている。この主な要因は、管渠建設改良費等の未払金の増によるものである。

#### ③繰延収益

(単位：円、%)

| 区 分         | 30年度<br>(A)    | 29年度<br>(B)    | 比較増減<br>(A) - (B) | 増減率                              |
|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------------------------|
|             |                |                |                   | $\frac{(A)-(B)}{(B)} \times 100$ |
| 長 期 前 受 金   | 10,961,202,045 | 10,501,398,377 | 459,803,668       | 4.4                              |
| 長期前受金収益化累計額 | -1,876,723,785 | -1,548,522,008 | -328,201,777      | 21.2                             |
| 計           | 9,084,478,260  | 8,952,876,369  | 131,601,891       | 1.5                              |

繰延収益は9,084,478,260円で、その内容は、長期前受金10,961,202,045円から補助金等を充当して取得した資産の減価償却見合い分を収益化した長期前受金収益化累計額1,876,723,785円を差し引いたものである。

#### (4) 資 本

(単位：円、%)

| 区 分                   | 3 0 年度<br>(A) | 2 9 年度<br>(B) | 比較増減<br>(A) - (B) | 増減率                              |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------------------|
|                       |               |               |                   | $\frac{(A)-(B)}{(B)} \times 100$ |
| 資 本 金                 | 1,758,824,186 | 1,567,792,354 | 191,031,832       | 12.2                             |
| 自 己 資 本 金             | 1,758,824,186 | 1,567,792,354 | 191,031,832       | 12.2                             |
| 固 有 資 本 金             | 946,857,519   | 946,857,519   | 0                 | 0.0                              |
| 繰 入 資 本 金             | 501,189,000   | 432,469,000   | 68,720,000        | 15.9                             |
| 組 入 資 本 金             | 310,777,667   | 188,465,835   | 122,311,832       | 64.9                             |
| 剰 余 金                 | 116,105,861   | 122,311,832   | -6,205,971        | -5.1                             |
| 利 益 剰 余 金             | 116,105,861   | 122,311,832   | -6,205,971        | -5.1                             |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 116,105,861   | 122,311,832   | -6,205,971        | -5.1                             |
| 資 本 合 計               | 1,874,930,047 | 1,690,104,186 | 184,825,861       | 10.9                             |

資本金は1,758,824,186円で、前年度と比較して191,031,832円（12.2%）の増となっている。これは、一般会計からの出資金による繰入資本金と減債積立金取り崩しによる組入資本金の増によるものである。

剰余金は116,105,861円で、前年度と比較して6,205,971円（5.1%）の減となっている。これは、当年度未処分利益剰余金の減によるものである。

## (5) 企業債の状況

過去5年間の企業債の推移は次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分                 |   | 26年度       | 27年度       | 28年度       | 29年度       | 30年度       |
|---------------------|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| 前年度末未償還額            | A | 10,964,192 | 11,289,710 | 11,736,923 | 11,974,673 | 12,223,692 |
| 当年度償還額              | B | 542,274    | 616,622    | 631,150    | 701,481    | 742,480    |
| 当年度借入額              | C | 867,792    | 1,063,835  | 868,900    | 950,500    | 911,000    |
| 当年度末未償還額 A-B+C=D    |   | 11,289,710 | 11,736,923 | 11,974,673 | 12,223,692 | 12,392,212 |
| 当年度償還財源 F-G+H=E     |   | 343,607    | 430,982    | 461,656    | 535,756    | 571,689    |
| 減価償却費               | F | 590,566    | 653,748    | 722,471    | 739,348    | 787,823    |
| 長期前受金戻入             | G | 251,554    | 283,001    | 302,932    | 325,904    | 332,240    |
| 当年度純利益              | H | 4,595      | 60,235     | 42,117     | 122,312    | 116,106    |
| 償還額対財源比率 B/E        |   | 157.8      | 143.1      | 136.7      | 130.9      | 129.9      |
| 償還額対減価償却費比率 B/(F-G) |   | 160.0      | 166.3      | 150.4      | 169.7      | 163.0      |

年度末における未償還額は12,392,212千円で、前年度末と比較して168,520千円（1.4%）の増となった。

償還額対財源比率、償還額対減価償却費比率とも100%を上回っている。

企業債の償還元金、利息、元利償還金、それぞれの使用料収入に対する比率は、次のとおりである。

(単位：%)

| 区 分                    | 30年度<br>(A) | 29年度<br>(B) | 比較増減<br>(A)-(B) |
|------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| ① 企業債償還元金<br>対使用料収入比率  | 182.1       | 172.1       | 10.0            |
| ② 企業債利息<br>対使用料収入比率    | 40.7        | 43.0        | -2.3            |
| ③ 企業債元利償還金<br>対使用料収入比率 | 222.8       | 215.1       | 7.7             |

$$\textcircled{1} \frac{\text{企業債償還元金}}{\text{使用料収入}} \times 100 = \frac{742,480,223}{407,788,218} \times 100 = 182.1 \%$$

$$\textcircled{2} \frac{\text{企業債利息}}{\text{使用料収入}} \times 100 = \frac{165,993,836}{407,788,218} \times 100 = 40.7 \%$$

$$\textcircled{3} \frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{使用料収入}} \times 100 = \frac{742,480,223 + 165,993,836}{407,788,218} \times 100 = 222.8 \%$$

使用料収入に対する企業債利息の割合は100%を下回っているが、償還元金の割合は182.1%と、償還元金在使用料収入の約1.8倍となっていることを示している。

比率はいずれも低いほど良いとされている。