

VI 財務

1. 令和元年度札幌市水道事業会計決算総括表(予算対比・消費税込)

(単位:円)

区分	収			入			支			出			収入支			出	差	引		
	項目	予	算	額	決	算	額	項	目	予	算	額	決	算	額				予	算
当年度	営業収益	43,215,000,000	43,136,868,810	営業費用	34,571,000,000	31,550,415,281	予備費	20,000,000	0	小計	36,758,000,000	33,924,946,332	特別損失	43,680,408	特別損失	△	19,542,714	特別損失	△	11,749,281,662
	営業外収益	2,541,000,000	2,537,359,184	予備費	20,000,000	0		特別損失	43,680,408		特別損失	△		50,000,000		19,542,714				
	計	45,756,000,000	45,674,227,994	計	24,000,000	24,137,694		計	36,832,000,000		33,968,626,740	計	8,998,000,000	11,749,281,662						
	特別利益	24,000,000	24,137,694	特別損失	43,680,408	特別損失	43,680,408	特別損失	△	19,542,714	特別損失	△	11,749,281,662							
	計	45,780,000,000	45,698,365,688	計	45,780,000,000	45,698,365,688	計	36,832,000,000	33,968,626,740	計	8,948,000,000	11,729,738,948								
	企業債	2,000,000,000	1,000,000,000	建設改良費	18,818,919,000	16,854,806,243	建設改良費	18,818,919,000	16,854,806,243	建設改良費	18,818,919,000	16,854,806,243								
	出資	65,000,000	33,000,000	企業償還金	7,126,406,000	7,126,403,988	企業償還金	7,126,406,000	7,126,403,988	企業償還金	7,126,406,000	7,126,403,988								
	固定資産売却	90,100,000	90,100,046	予備費	20,000,000	0	予備費	20,000,000	0	予備費	20,000,000	0								
	補助金	470,484,000	470,980,000	計	25,965,325,000	23,981,210,231	計	25,965,325,000	23,981,210,231	計	20,280,325,000	△	21,345,449,925							
	加入金	762,761,000	745,025,260	計	62,140,347,664	58,663,124,378	計	62,140,347,664	58,663,124,378	計	10,675,347,664	10,328,998,384								
負担金	296,655,000	296,655,000	水道施設更新積立運用金戻入	2,000,000,000	0	水道施設更新積立運用金戻入	2,000,000,000	0	水道施設更新積立運用金戻入	2,000,000,000	0									
計	5,685,000,000	2,635,760,306	計	10,675,347,664	10,328,998,384	計	10,675,347,664	10,328,998,384	計	656,977,336	713,287,407									
年度分	10,675,347,664	10,328,998,384	年度分	14,624,272,768	14,624,272,768	年度分	14,624,272,768	14,624,272,768	年度分	14,624,272,768	14,624,272,768									
損益勘定留保資金等	62,140,347,664	58,663,124,378	損益勘定留保資金等	62,140,347,664	58,663,124,378	損益勘定留保資金等	62,140,347,664	58,663,124,378	損益勘定留保資金等	62,140,347,664	58,663,124,378									
合計	76,764,620,432	73,287,397,146	合計	76,764,620,432	73,287,397,146	合計	62,797,325,000	57,949,836,971	合計	13,967,295,432	15,337,560,175									
年度内	14,624,272,768	14,624,272,768	年度内	14,624,272,768	14,624,272,768	年度内	14,624,272,768	14,624,272,768	年度内	14,624,272,768	14,624,272,768									
留保資金	76,764,620,432	73,287,397,146	留保資金	76,764,620,432	73,287,397,146	留保資金	76,764,620,432	73,287,397,146	留保資金	76,764,620,432	73,287,397,146									
水道施設更新積立金	—	—	水道施設更新積立金	—	—	水道施設更新積立金	—	—	水道施設更新積立金	—	—									
上記以外の額	—	—	上記以外の額	—	—	上記以外の額	—	—	上記以外の額	—	—									

(注) 予算額は当初予算に前年度の建設改良繰越(460,325,000円)を含めた額であり、過年度内部留保資金については30年度決算置換後の数値である。

2. 令和元年度札幌市水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

営業費用	30,442,485,008	営業収益	39,727,219,332
原水及び浄水費	4,132,775,795	給水収益	37,688,059,405
配水費	6,891,409,699	受託工事収益	692,200
給水費	846,776,819	その他の営業収益	2,038,467,727
量水器費	1,123,632,521		
用品管理費	137,259,936		
業務費	2,577,771,249		
総係費	1,806,475,135		
減価償却費	12,417,182,697		
資産減耗費	509,201,157		
営業外費用	1,419,705,699	営業外収益	2,529,991,076
支払利息及び 企業債取扱諸費	1,377,260,349	受取利息	223,776
雑支出	42,445,350	一般会計補助金	71,449,000
		長期前受金戻入	2,365,255,285
		雑収益	93,063,015
特別損失	42,108,685	特別利益	24,074,682
過年度損益修正損	42,108,685	過年度損益修正益	24,074,682
当年度純利益	10,376,985,698		
計	42,281,285,090	計	42,281,285,090

3. 令和元年度札幌市水道事業貸借対照表

(令和2年3月31日)

(単位：円)

(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
固定資産	321,951,994,008	固定負債	63,671,311,636
有形固定資産	281,427,444,737	企業債	58,211,765,479
土地	12,159,346,633	リース債務	249,136,652
建物	10,491,265,645	引当金	5,210,409,505
構築物	198,726,358,884	流動負債	14,437,819,856
機械及び装置	16,393,756,682	企業債	6,549,178,424
車両運搬具	72,976,075	リース債務	75,090,000
工具、器具及び備品	716,205,336	未払金	5,742,046,891
リース資産	299,693,580	未払費用	124,004,294
建設仮勘定	42,567,841,902	前受金	613,120,760
無形固定資産	21,306,529,373	引当金	393,244,000
地上権	5,015,755	預り金	941,135,487
電話加入権	20,822,270	繰延収益	47,251,382,745
ダム使用権	20,378,377,936	長期前受金	47,251,382,745
無形固定資産仮勘定	147,203,912	国庫(道)補助金	15,776,259,029
その他無形固定資産	755,109,500	一般会計補助金	5,188,873,855
投資その他の資産	19,218,019,898	加入金	17,526,816,191
出資金	9,507,224,312	負担金	2,915,071,052
退職給付引当資産	5,210,409,505	受贈財産評価額	5,813,716,418
水道施設更新積立運用金	4,500,000,000	その他長期前受金	30,646,200
破産更生債権	5,960,683	(資 本 の 部)	
貸倒引当金	△ 5,574,602	資本金	185,256,802,702
流動資産	23,226,201,607	剰余金	34,560,878,676
現金預金	17,127,397,684	資本剰余金	901,979,656
未収金	4,170,273,345	加入金	810,317,830
貸倒引当金	△ 43,863,980	受贈財産評価額	91,661,826
貯蔵品	1,968,499,636	利益剰余金	33,658,899,020
前払費用	3,894,922	水道施設更新積立金	14,100,000,000
		当年度未処分利益剰余金	19,558,899,020
計	345,178,195,615	計	345,178,195,615

(注) 有形固定資産減価償却累計額282,882,717,618円

長期前受金収益化累計額 63,159,380,432円

4. 令和元年度札幌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)

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	10,376,985,698
減価償却費	12,417,182,697
固定資産除却費	509,201,157
退職給付引当金の減少額	△ 324,274,264
賞与引当金の増加額	908,000
貸倒引当金の減少額	△ 9,548,780
長期前受金戻入額	△ 2,387,244,122
受取利息	△ 223,776
支払利息	1,377,230,635
企業債取扱諸費	29,714
未収金の減少額	110,860,589
たな卸資産（貯蔵品）の増加額	△ 46,083,988
前払費用の増加額	△ 801,003
未払金の増加額	327,195,903
未払費用の減少額	△ 1,064,769
預り金の減少額	△ 105,374,900
小計	22,244,978,791
利息及び配当金の受取額	223,776
利息の支払額	△ 1,385,170,215
業務活動によるキャッシュ・フロー	20,860,032,352
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	△ 17,128,979,645
無形固定資産の取得による支出	△ 438,266,640
引当資産の取崩しによる収入	324,274,264
一時貸付による支出	△ 1,800,000,000
一時貸付の回収による収入	1,800,000,000
国庫補助金等による収入	839,288,000
一般会計からの繰入金による収入	667,611,000
加入金による収入	751,392,582
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,984,680,439
財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,000,000,000
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	△ 7,126,403,988
企業債取扱諸費の支払による支出	△ 29,714
一般会計からの出資による収入	33,000,000
リース債務の支払による支出	△ 73,391,476
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,166,825,178
資金減少額	△ 291,473,265
資金期首残高	17,418,870,949
資金期末残高	17,127,397,684

5. 比較損益計算書

※ 四捨五入により端数処理をしているため、計算が一致しない場合がある。

(単位：千円)

項目	平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率
(収 益)		%		%		%		%
水道事業収益	42,706,975	100.0	42,467,250	100.0	42,276,169	100.0	42,281,285	100.0
営業収益	39,611,369	92.8	39,531,122	93.1	39,565,018	93.6	39,727,219	94.0
給 水 収 益	37,554,630	87.9	37,640,206	88.6	37,505,322	88.7	37,688,059	89.1
受 託 工 事 収 益	115,779	0.3	9,960	0.0	5,316	0.0	692	0.0
その他の営業収益	1,940,960	4.5	1,880,956	4.4	2,054,380	4.9	2,038,468	4.8
営業外収益	2,690,214	6.3	2,880,147	6.8	2,650,232	6.3	2,529,991	6.0
受 取 利 息	9,608	0.0	6,132	0.0	220	0.0	224	0.0
一般会計補助金	71,434	0.2	72,372	0.2	108,026	0.3	71,449	0.2
受 託 工 事 収 益	-	0.0	257,220	0.6	-	0.0	-	0.0
長期前受金戻入	2,452,993	5.7	2,424,276	5.7	2,405,260	5.7	2,365,255	5.6
雑 収 益	156,178	0.4	120,148	0.3	136,726	0.3	93,063	0.2
特別利益	405,392	0.9	55,981	0.1	60,919	0.1	24,075	0.1
固定資産売却益	270,661	0.6	-	0.0	-	0.0	-	0.0
過年度損益修正益	134,732	0.3	55,981	0.1	60,919	0.1	24,075	0.1
(費 用)								
水道事業費用	31,939,924	100.0	31,839,719	100.0	33,094,255	100.0	31,904,299	100.0
営業費用	29,772,287	93.2	29,619,880	93.0	31,373,304	94.8	30,442,485	95.4
原水及び浄水費	3,705,341	11.6	3,518,893	11.1	3,988,566	12.1	4,132,776	13.0
配 水 費	6,307,321	19.7	6,248,770	19.6	7,769,917	23.5	6,891,410	21.6
給 水 費	716,539	2.2	761,694	2.4	785,814	2.4	846,777	2.7
量 水 器 費	1,516,854	4.7	1,356,243	4.3	1,266,304	3.8	1,123,633	3.5
用品管理費	125,223	0.4	145,452	0.5	131,222	0.4	137,260	0.4
受 託 工 事 費	112,041	0.4	9,814	0.0	5,591	0.0	-	0.0
業 務 費	2,640,881	8.3	2,766,092	8.7	2,635,124	8.0	2,577,771	8.1
総 係 費	1,689,456	5.3	1,678,460	5.3	1,723,171	5.2	1,806,475	5.7
減 価 償 却 費	12,193,541	38.2	12,410,216	39.0	12,427,141	37.6	12,417,183	38.9
資 産 減 耗 費	765,088	2.4	724,247	2.3	640,455	1.9	509,201	1.6
営業外費用	2,108,879	6.6	2,128,224	6.7	1,617,233	4.9	1,419,706	4.4
支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	2,053,902	6.4	1,799,745	5.7	1,579,437	4.8	1,377,260	4.3
受 託 工 事 費	-	0.0	257,220	0.8	-	0.0	-	0.0
雑 支 出	54,977	0.2	71,259	0.2	37,796	0.1	42,445	0.1
特別損失	58,758	0.2	91,615	0.3	103,718	0.3	42,109	0.1
固定資産売却損	21	0.0	-	0.0	12,512	0.0	-	0.0
過年度損益修正損	58,737	0.2	77,457	0.2	91,206	0.3	42,109	0.1
その他特別損失	-	0.0	14,158	0.0	-	0.0	-	0.0
当年度純利益△損失	10,767,050	-	10,627,531	-	9,181,913	-	10,376,986	-

6. 比較貸借対照表

資 産

※ 四捨五入により端数処理をしているため、計算が一致しない場合がある。

(単位：千円)

項目	平成 28 年度		平成 29 年度		平成 30 年度		令和元年度	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率
固定資産	314,397,880	93.4	317,405,263	93.0	319,631,797	93.0	321,951,994	93.3
有形固定資産	266,113,385	79.0	273,056,260	80.0	278,025,924	80.9	281,427,445	81.5
土地建物	12,270,217	3.6	12,127,740	3.6	12,138,712	3.5	12,159,347	3.5
構築物	11,869,731	3.5	11,296,809	3.3	11,015,147	3.2	10,491,266	3.0
機械及び装置	199,056,143	59.1	197,292,983	57.8	198,211,601	57.6	198,726,359	57.6
車両運搬具	15,844,707	4.7	16,054,236	4.7	16,094,761	4.7	16,393,757	4.7
工具、器具及び備品	11,901	0.0	9,619	0.0	91,289	0.0	72,976	0.0
リース資産	638,568	0.2	580,522	0.2	702,221	0.2	716,205	0.2
建設仮勘定	199,853	0.1	311,239	0.1	346,652	0.1	299,694	0.1
建設仮勘定	26,222,264	7.8	35,383,112	10.4	39,425,541	11.5	42,567,842	12.3
無形固定資産	23,653,181	7.0	22,998,483	6.7	22,063,279	6.4	21,306,529	6.2
地上権	6,477	0.0	3,990	0.0	7,771	0.0	5,016	0.0
施設利用権	86	0.0	22	0.0	0	0.0	0	0.0
電話加入権	20,822	0.0	20,822	0.0	20,822	0.0	20,822	0.0
ダム使用権	23,171,978	6.9	22,240,778	6.5	21,309,578	6.2	20,378,378	5.9
無形固定資産仮勘定							147,204	0.0
その他無形固定資産	453,816	0.1	732,871	0.2	725,108	0.2	755,110	0.2
投資その他の資産	24,631,314	7.3	21,350,520	6.3	19,542,593	5.7	19,218,020	5.6
出資金	9,507,224	2.8	9,507,224	2.8	9,507,224	2.8	9,507,224	2.8
退職給付引当資産	6,123,739	1.8	5,842,524	1.7	5,534,684	1.6	5,210,410	1.5
水道施設更新積立運用金	9,000,000	2.7	6,000,000	1.8	4,500,000	1.3	4,500,000	1.3
破産更生債権	6,402	0.0	12,217	0.0	10,913	0.0	5,961	0.0
貸倒引当金	△ 6,052	0.0	△ 11,445	0.0	△ 10,228	0.0	△ 5,575	0.0
流動資産	22,310,601	6.6	23,988,964	7.0	24,220,966	7.0	23,226,202	6.7
現金預金	15,061,766	4.5	16,360,236	4.8	17,418,871	5.1	17,127,398	5.0
現金	1,480	0.0	1,480	0.0	1,480	0.0	1,480	0.0
預金	7,460,286	2.2	6,758,756	2.0	7,817,391	2.3	7,525,918	2.2
水道施設更新積立金	7,600,000	2.3	9,600,000	2.8	9,600,000	2.8	9,600,000	2.8
未収金	4,896,896	1.5	5,069,583	1.5	4,876,586	1.4	4,126,409	1.2
営業未収金	3,835,380	1.1	3,636,472	1.1	4,043,835	1.2	3,973,771	1.2
営業外未収金	6,402	0.0	283,665	0.1	42,223	0.0	5,984	0.0
その他未収金	1,110,093	0.3	1,198,333	0.4	839,288	0.2	190,518	0.1
貸倒引当金	△ 54,979	0.0	△ 48,888	0.0	△ 48,760	0.0	△ 43,864	0.0
貯蔵品	2,347,867	0.7	2,555,020	0.7	1,922,416	0.6	1,968,500	0.6
材料	1,930,327	0.6	2,141,483	0.6	1,621,352	0.5	1,508,631	0.4
貯蔵量水器	417,541	0.1	413,538	0.1	301,063	0.1	459,869	0.1
前払費用	4,072	0.0	4,124	0.0	3,094	0.0	3,895	0.0
未経過保険料	63	0.0	62	0.0	253	0.0	119	0.0
その他の前払費用	4,009	0.0	4,062	0.0	2,841	0.0	3,776	0.0
資産合計	336,708,481	100.0	341,394,227	100.0	343,852,763	100.0	345,178,196	100.0

負債・資本

※ 四捨五入により端数処理をしているため、計算が一致しない場合がある。

(単位：千円)

項目	平成 28 年度		平成 29 年度		平成 30 年度		令和元年度	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率
固定負債	81,700,668	24.3	75,509,044	22.1	69,598,114	20.2	63,671,312	18.4
企業債	75,394,278	22.4	69,387,348	20.3	63,760,944	18.5	58,211,765	16.9
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	75,394,278	22.4	69,387,348	20.3	63,760,944	18.5	58,211,765	16.9
リース債務	182,650	0.1	279,172	0.1	302,487	0.1	249,137	0.1
引当金	6,123,739	1.8	5,842,524	1.7	5,534,684	1.6	5,210,410	1.5
退職給付引当金	6,123,739	1.8	5,842,524	1.7	5,534,684	1.6	5,210,410	1.5
流動負債	17,203,519	5.1	17,345,626	5.1	16,723,098	4.9	14,437,820	4.2
企業債	8,433,904	2.5	8,006,930	2.3	7,126,404	2.1	6,549,178	1.9
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	8,433,904	2.5	8,006,930	2.3	7,126,404	2.1	6,549,178	1.9
リース債務	33,191	0.0	56,966	0.0	71,898	0.0	75,090	0.0
未払金	6,846,695	2.0	7,152,757	2.1	7,398,577	2.2	5,742,047	1.7
営業未払金	1,539,639	0.5	1,608,211	0.5	1,740,125	0.5	1,899,280	0.6
営業外未払金	0	0.0	137,132	0.0	300,781	0.1	324,165	0.1
建設改良未払金	5,306,139	1.6	5,334,213	1.6	5,323,872	1.5	3,342,436	1.0
貯蔵品購入未払金	0	0.0	72,387	0.0	32,929	0.0	153,815	0.0
その他未払金	917	0.0	813	0.0	870	0.0	22,351	0.0
未払費用	131,810	0.0	140,004	0.0	132,942	0.0	124,004	0.0
前受金	428,380	0.1	507,513	0.1	551,363	0.2	613,121	0.2
その他前受金	428,380	0.1	507,513	0.1	551,363	0.2	613,121	0.2
引当金	371,264	0.1	381,963	0.1	395,403	0.1	393,244	0.1
賞与引当金	371,264	0.1	381,963	0.1	395,403	0.1	393,244	0.1
預り金	958,275	0.3	1,099,493	0.3	1,046,510	0.3	941,135	0.3
預り保証金	36,750	0.0	163,737	0.0	314,017	0.1	176,160	0.1
預り諸税金	20,056	0.0	19,294	0.0	19,219	0.0	22,543	0.0
下水道使用料預り金	901,469	0.3	915,644	0.3	712,477	0.2	742,433	0.2
その他預り金	0	0.0	818	0.0	798	0.0	0	0.0
繰延収益	48,296,052	14.3	48,350,783	14.2	48,128,734	14.0	47,251,383	13.7
長期前受金	48,296,052	14.3	48,350,783	14.2	48,128,734	14.0	47,251,383	13.7
国庫(道)補助金	15,227,868	4.5	15,799,959	4.6	16,141,566	4.7	15,776,259	4.6
一般会計補助金	4,805,710	1.4	4,932,659	1.4	5,060,736	1.5	5,188,874	1.5
加入金	18,458,988	5.5	18,178,526	5.3	17,882,666	5.2	17,526,816	5.1
負担金	2,926,275	0.9	2,906,074	0.9	2,878,138	0.8	2,915,071	0.8
受贈財産評価額	6,846,408	2.0	6,502,815	1.9	6,134,929	1.8	5,813,716	1.7
その他長期前受金	30,803	0.0	30,751	0.0	30,698	0.0	30,646	0.0
負債合計	147,200,238	43.7	141,205,453	41.4	134,449,945	39.1	125,360,514	36.3

※ 四捨五入により端数処理をしているため、計算が一致しない場合がある。

(単位：千円)

項目	平成 28 年度		平成 29 年度		平成 30 年度		令和元年度	
	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率
資本金	150,560,508	44.7	161,297,221	47.2	173,096,272	50.3	185,256,803	53.7
剰余金	38,947,735	11.6	38,891,552	11.4	36,306,546	10.6	34,560,879	10.0
資本剰余金	896,971	0.3	896,971	0.3	897,102	0.3	901,980	0.3
加入金	805,309	0.2	805,309	0.2	805,440	0.2	810,318	0.2
受贈財産評価額	91,662	0.0	91,662	0.0	91,662	0.0	91,662	0.0
利益剰余金	38,050,764	11.3	37,994,581	11.1	35,409,444	10.3	33,658,899	9.8
水道施設更新積立金	16,600,000	4.9	15,600,000	4.6	14,100,000	4.1	14,100,000	4.1
当年度未処分利益剰余金	21,450,764	6.4	22,394,581	6.6	21,309,444	6.2	19,558,899	5.7
当年度純利益△損失	10,767,050	3.2	10,627,531	3.1	9,181,913	2.7	10,376,986	3.0
その他未処分利益剰余金変動額	10,683,714	3.2	11,767,050	3.4	12,127,531	3.5	9,181,913	2.7
資本合計	189,508,243	56.3	200,188,774	58.6	209,402,818	60.9	219,817,681	63.7
負債・資本合計	336,708,481	100.0	341,394,227	100.0	343,852,763	100.0	345,178,196	100.0

7. 費用構成比較表

※ 四捨五入により端数処理をしているため、計算が一致しない場合がある。

(単位：千円)

項目			年度		平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度	
			金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率	金額	構成比率		
営業費用	人件費	職員給与費	給料	2,081,208	6.6	2,058,308	6.5	2,049,920	6.2	2,027,111	6.4	
			手当等	1,350,507	4.3	1,356,460	4.3	1,384,448	4.2	1,315,147	4.1	
			計	3,431,715	10.8	3,414,767	10.8	3,434,368	10.4	3,342,258	10.5	
		法定福利費	710,811	2.2	733,458	2.3	740,595	2.2	722,810	2.3		
		退職給付費	241,527	0.8	132,039	0.4	159,965	0.5	257,075	0.8		
		計	4,384,053	13.8	4,280,264	13.6	4,334,928	13.1	4,322,143	13.6		
	運営管理費	12,317,563	38.8	12,195,339	38.7	13,965,189	42.3	13,193,958	41.4			
	減価償却費	12,193,541	38.4	12,410,216	39.4	12,427,141	37.7	12,417,183	39.0			
	資産減耗費	765,088	2.4	724,247	2.3	640,455	1.9	509,201	1.6			
	計	29,660,245	93.4	29,610,067	94.1	31,367,714	95.1	30,442,485	95.5			
営業外費用	支払利息及び 企業債取扱諸費		2,053,902	6.5	1,799,745	5.7	1,579,437	4.8	1,377,260	4.3		
	雑支出		54,977	0.2	71,259	0.2	37,796	0.1	42,445	0.1		
	計		2,108,879	6.6	1,871,004	5.9	1,617,233	4.9	1,419,706	4.5		
合計			31,769,125	100.0	31,481,071	100.0	32,984,946	100.0	31,862,191	100.0		

- (注) 1. 受託工事費・特別損失を除く。
 2. 厚生福利費・児童手当は運営管理費に含む。
 3. 数値は消費税抜きである。

8. 業務分析

項 目	28年度	29年度	30年度	元年度	備 考	
普 及 率 (%)	99.9	99.9	99.9	99.9	$\frac{\text{給 水 人 口}}{\text{給 水 区 域 内 人 口}} \times 100$	
有 収 率 (%)	93.3	93.1	92.9	92.9	$\frac{\text{年 間 有 収 水 量}}{\text{年 間 配 水 量}} \times 100$	
施 設 利 用 率 (%)	62.3	62.6	62.4	62.5	$\frac{\text{一 日 平 均 配 水 量}}{\text{一 日 配 水 能 力}} \times 100$	
負 荷 率 (%)	93.2	90.0	91.0	91.3	$\frac{\text{一 日 平 均 配 水 量}}{\text{一 日 最 大 配 水 量}} \times 100$	
最 大 稼 働 率 (%)	66.8	69.5	68.6	68.5	$\frac{\text{一 日 最 大 配 水 量}}{\text{一 日 配 水 能 力}} \times 100$	
配 水 管 使 用 効 率 (m ³ /m)	31.73	31.75	31.57	31.62	$\frac{\text{年 間 配 水 量}}{\text{配 水 管 延 長}}$	
固 定 資 産 使 用 効 率 (m ³ /万円)	7.13	6.98	6.84	6.79	$\frac{\text{年 間 配 水 量}}{\text{有 形 固 定 資 産}}$	
供 給 単 価 (円/m ³)	212.00	211.97	212.28	212.25	$\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{年 間 有 収 水 量}}$	
給 水 原 価 (円/m ³)	179.34	177.28	186.69	179.44	$\frac{\text{経 常 費 用 (受 託 を 除 く)}}{\text{年 間 有 収 水 量}}$	
一 般 損 益 勘 定 職 員 数 (人) (受 託 を 除 く)	550	546	547	546		
一 般 損 益 勘 定 職 員 一 人 当 り	給 水 人 口 (人)	3,547	3,581	3,581	3,595	
	配 水 量 (m ³)	345,181	349,319	347,807	350,025	
	有 収 水 量 (m ³)	322,076	325,232	323,002	325,211	
	総 収 益 (円) (受 託、特 別 利 益 を 除 く)	76,701,460	77,186,978	77,166,242	77,392,890	
	営 業 収 益 (円) (受 託 を 除 く)	71,810,163	72,383,081	72,321,210	72,759,207	(労働生産性)
	給 水 収 益 (円)	68,281,145	68,938,106	68,565,488	69,025,750	
	総 費 用 (円) (受 託、特 別 損 失 を 除 く)	57,762,045	57,657,638	60,301,547	58,355,661	
	営 業 費 用 (円) (受 託 を 除 く)	53,927,719	54,230,891	57,344,997	55,755,467	
給 与 費 (円) (受 託 を 除 く)	8,019,050	7,890,897	7,974,220	7,964,548	(平均給与)	
勞 働 分 配 率 (%)	11.17	10.90	11.03	10.95	$\frac{\text{平 均 給 与}}{\text{勞 働 生 産 性}} \times 100$	

(注) 1. 給与費は給料、手当等、法定福利費、退職給与金、賞与引当金の合計額。

2. 人口は10月1日現在である。

3. 職員数には管理者、休職者を含む。

9. 経営分析

(単位:特に表示のないものは%)

分析項目		28年度	29年度	30年度	元年度	算式
構成比率	1 固定資産構成比率	93.37	92.97	92.96	93.27	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
	2 流動資産構成比率	6.63	7.03	7.04	6.73	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
	3 固定負債構成比率	24.26	22.12	20.24	18.45	$\frac{\text{固定負債}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$
	4 流動負債構成比率	5.11	5.08	4.86	4.18	$\frac{\text{流動負債}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$
	5 自己資本構成比率	70.63	72.80	74.90	77.37	$\frac{\text{資本} + \text{繰延収益}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$
	6 流動資産対固定資産比率	7.10	7.56	7.58	7.21	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
財務比率	7 固定比率	132.21	127.71	124.11	120.55	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$
	8 固定長期適合率	98.40	97.95	97.71	97.34	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{繰延収益} + \text{資本}} \times 100$
	9 流動比率	129.69	138.30	144.84	160.87	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	10 当座比率 (酸性試験比率)	116.01	123.55	133.32	147.21	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$
	11 現金預金比率	87.55	94.32	104.16	118.63	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	12 負債比率	41.59	37.36	33.52	29.25	$\frac{\text{負債} - \text{繰延収益}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$
	13 固定負債比率	34.36	30.38	27.03	23.84	$\frac{\text{固定負債}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$
	14 流動負債比率	7.23	6.98	6.49	5.41	$\frac{\text{流動負債}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$

(単位:特に表示のないものは%)

分析項目		28年度	29年度	30年度	元年度	算式
回 転 率	15 総資本回転率 (回)	0.12	0.12	0.12	0.12	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均総資本 (資本+負債)}}$
	総資本 回転 期間 (年)	8.48	8.58	8.66	8.67	$\frac{\text{期首・期末の平均総資本 (資本+負債)}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$
	16 自己資本率 (回)	0.17	0.16	0.16	0.15	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均自己資本 (資本+繰延収益)}}$
	自己資本 回 転 期間 (年)	5.89	6.15	6.40	6.60	$\frac{\text{期首・期末の平均自己資本 (資本+繰延収益)}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$
	17 固定資産率 (回)	0.13	0.13	0.12	0.12	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均固定資産}}$
	固定資産 回 転 期間 (年)	7.92	7.99	8.05	8.08	$\frac{\text{期首・期末の平均固定資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$
	18 流動資産率 (回)	1.81	1.71	1.64	1.67	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均流動資産}}$
	流動資産 回 転 期間 (月)	6.62	7.03	7.31	7.17	$\frac{\text{期首・期末の平均流動資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$
	19 現金預金率 (回)	5.30	4.99	4.14	4.12	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{期首・期末の平均現金預金}}$
	現金預金 回 転 期間 (月)	2.26	2.40	2.90	2.91	$\frac{\text{期首・期末の平均現金預金}}{\text{当年度支出額}} \times 12$
	20 未収金回転率 (回)	8.19	7.85	7.88	8.74	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均未収金}}$
	未収金 回 転 期間 (月)	1.47	1.53	1.52	1.37	$\frac{\text{期首・期末の平均未収金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$
21 貯蔵品回転率 (回)	1.29	1.06	1.18	1.28	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} - \text{期末貯蔵品}}{\text{期首・期末の平均貯蔵品}}$	
貯蔵品 回 転 期間 (月)	9.28	11.37	10.16	9.39	$\frac{\text{期首・期末の平均貯蔵品}}{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} - \text{期末貯蔵品}} \times 12$	

(単位:特に表示のないものは%)

分析項目		28年度	29年度	30年度	元年度	算式
回 転 率	22 減価償却率	4.63	4.76	4.76	4.77	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$
	減価償却期間 (年)	21.61	21.03	21.00	20.97	$\frac{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}}{\text{当年度減価償却費}}$
収 益 率	23 総資本利益率	3.11	3.15	2.69	3.02	$\frac{\text{経常利益}}{\text{期首・期末の平均総資本(資本+負債)}} \times 100$
	24 自己資本 利益率	4.48	4.39	3.65	3.96	$\frac{\text{経常利益}}{\text{期首・期末の平均自己資本(資本+繰延収益)}} \times 100$
	25 (経常利益対 経常収益率)	24.63	25.14	21.85	24.60	$\frac{\text{経常利益}}{\text{経常収益}} \times 100$
	26 (営業利益対 営業収益率)	24.84	25.07	20.70	23.37	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$
	27 (経常収益対 経常費用比率)	132.69	133.59	127.96	132.62	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
	28 (営業収益対 営業費用比率)	133.16	133.47	126.12	130.50	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
そ の 他	29 利子負担率	2.44	2.32	2.22	2.12	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金+ その他の企業債・長期借入金 + リース債務 + 一時借入金}} \times 100$
	30 企業債償還額 対 償還財源比率	41.85	39.46	40.27	34.01	$\frac{\text{企業債元金償還額}}{\text{減価償却費} + \text{固定資産除却費+ 経常利益} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$
	31 企業債償還額 対減価償却費 率	71.82	67.96	64.43	57.39	$\frac{\text{企業債元金償還額}}{\text{減価償却費}} \times 100$
	32 元利償還額対 給水収益比率	28.79	27.19	25.56	22.56	$\frac{\text{企業債元利償還額}}{\text{給水収益}} \times 100$

(注) 記載している算式は、会計制度の見直しに基づき「水道事業経営指標」で示された計算式であり、26年度から適用している。

10. 環境会計

(1) 環境会計

環境保全のための取組について、どれだけのコストでどれだけの環境負荷や経費が削減されたかを、数量的（貨幣単位又は物量単位）に把握し公表するための仕組み

(2) 目的

- 環境保全のためのコストとそれによる効果を把握することを通じ、より効果的・効率的な事業経営を行うこと（内部効果）
- 環境保全の取組に関して利用者から、より一層の理解を得ること（外部効果）

(3) 対象

- 対象期間 : 平成 30 年度
- 対象範囲 : 水道局の事業全体

(4) 用語の定義

環境保全コスト：環境保全を目的とした投資額及び費用額

【法令や事業運営のうえで、実施しなければならない活動（義務的活動）】

分類	環境保全対策	環境保全コスト（千円）
直接的な水道事業活動 【事業内エリアコスト】		747,851
公害防止のためのコスト 【公害防止コスト】	地下水の水質測定 六価クロム溶出試験 浄水場排水処理施設の運転管理 浄水場排出水の自主測定 中沼処分場地下水自主測定	251,719
リサイクルなど資源の有効利用のためのコスト 【資源循環コスト】	廃棄物の処理・処分 アスファルト・コンクリートの再資源化 浄水汚泥の減量化・処分 中沼処分場の維持管理	496,132
環境物品購入などの間接的なコスト 【上・下流コスト】	該当事業なし	—
管理活動における環境保全コスト 【管理活動コスト】	法的要求事項監視測定	1,336
社会活動における環境保全コスト 【社会活動コスト】	該当事業なし	—
水源水質管理のためのコスト 【水源保全コスト】	水源パトロール 水質情報管理システム 水源流域の水質測定	94,007
合計（義務的活動）		843,194

【環境保全のために水道局が実施している活動（義務的活動以外の活動）】

分類	環境保全対策	環境保全コスト (千円)	収入および コスト削減効果 (千円)	経済効果 (千円)
直接的な水道事業活動 【事業内エリアコスト】		2,608,982	3,083,771	474,789
公害防止のためのコスト 【公害防止コスト】	低公害車の利用による環境負荷の低減 洗管時の塩素中和 クリーンA重油の使用	13,456	286	-13,170
温暖化防止、オゾン層 保護等のためのコスト 【地球環境保全コスト】	施設建設における省エネルギー設備類の導入 配水施設の統廃合 水力・太陽光発電の活用	54,966	96,675	41,709
リサイクルなど資源の 有効利用のためのコスト 【資源循環コスト】	水道メーターの再利用 建設発生土の再資源化・再利用 再生アスファルト・再生砕石の利用 建設発生木材の再資源化 消火栓の再利用 漏水防止活動 有価資産（使用済み資材）の売却	2,540,560	2,986,810	446,250
環境物品購入などの間接的 なコスト 【上・下流コスト】	環境への影響に配慮した製品（再生紙や エコケーブルなど）の利用	5,522	0	-5,522
管理活動における環境保全 コスト 【管理活動コスト】	水源水質データの公表 環境マネジメント研修 環境会計・環境報告書の作成	4,067	0	-4,067
社会活動における環境保全 コスト 【社会活動コスト】	琴似発寒川の清掃事業参加 水道記念館見学者対応 サクシュコトニ川のせせらぎ回復	824	0	-824
水源水質管理のためのコスト 【水源保全コスト】	該当事業なし	—	—	—
合計（義務的活動以外の活動）		2,619,395	3,083,771	464,376

※ 端数処理の関係で、合計が一致していません。

【効果】

環境保全効果		
二酸化炭素排出削減量	1,808	t-CO ₂
塩素排出削減量	108.6	kg
建設発生土	再資源化量	257,083 m ³
	再利用量	7,291 m ³
アスファルト	再利用量	51,777 t
再生砕石	再利用量	3,589 m ³
建設発生木材	再資源化量	7,000 kg
消火栓	再利用数	5 基
水道メーター	再利用数	44,460 個

環境保全コストと経済効果		
	環境保全 コスト	経済効果
義務的活動	843,194	—
義務的活動 以外の活動	2,619,395	464,376
計	3,462,589	464,376

(千円)

※ 環境保全対策を実施することにより、それらを実施しなかった場合と比較して削減される環境負荷（環境保全効果）及び金額（経済効果）を掲載