

VI 財務

1. 令和3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	決算額	項目	予算額	決算額	決算額	項目	予算額	決算額	予	算額	決	算額
經常的収入及び支出	営業収益	42,741,000,000	43,329,115,889		営業費用	35,548,356,000	32,993,294,716								
	営業外収益	2,460,000,000	2,533,378,733		営業外費用	1,465,000,000	2,042,738,641								
特別収入及び支出	計	45,201,000,000	45,862,494,622		予備費	20,000,000	0								
	特別利益	10,000,000	375,283,876		小計	37,033,356,000	35,036,033,357								
資本的収入及び支出	計	45,211,000,000	46,237,778,498		特別損失	60,000,000	30,074,575					△	50,000,000		345,209,301
	企業債	5,000,000,000	2,000,000,000		計	37,093,356,000	35,066,107,932						8,117,644,000		11,171,670,566
当損益勘定留保資金等	出資金	662,224,000	500,693,989		建設改良費	21,994,702,000	18,569,076,139								
	固定資産売却金	82,584,000	137,349,551		企業債償還金	6,555,213,000	6,435,212,654								
過年度留保資金等	補助金	235,731,000	246,676,000		出資金	662,224,000	500,693,989								
	加入金	749,379,000	739,289,880		予備費	20,000,000	0								
損益勘定留保資金等	負担金	261,082,000	247,247,000		計	29,232,139,000	25,504,982,782					△	22,241,139,000	△	21,633,726,362
	計	6,991,000,000	3,871,256,420		水道施設更新積立金	—	—						10,723,096,560		10,587,908,227
過年度留保資金	計	62,925,096,560	60,696,943,145		合計	66,325,495,000	60,571,090,714					△	3,400,398,440		125,852,431
	計	16,891,532,404	16,891,532,404		総計	66,325,495,000	60,571,090,714						16,891,532,404		16,891,532,404
水道施設更新積立金	計	79,816,628,964	77,588,475,549		水道施設更新積立金	—	—						13,491,133,964		17,017,384,835
	計	—	—		上記以外の額	—	—						9,600,000,000		9,600,000,000
上記以外の額	—	—		上記以外の額	—	—							3,891,133,964		7,417,384,835

(注) 予算額は当初予算に前年度の繰越を含めた額であり、過年度内部留保資金については2年度決算置換後の数値である。
繰越額：事故繰越(営業費用) 39,356,000円、建設改良繰越(建設改良費) 335,139,000円

2. 令和3年度札幌市水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

営業費用	31,686,205,659	営業収益	39,439,652,645
原水及び浄水費	4,281,843,047	給水収益	37,414,523,085
配水費	7,613,375,456	受託工事収益	1,225,317
給水費	851,617,243	その他の営業収益	2,023,904,243
量水器費	1,292,383,747		
用品管理費	148,218,711		
業務費	2,586,822,984		
総係費	1,736,348,524		
減価償却費	12,719,060,888		
資産減耗費	456,535,059		
営業外費用	1,111,849,448	営業外収益	2,523,202,006
支払利息及び 企業債取扱諸費	1,038,338,655	受取利息	184,370
雑支出	73,510,793	一般会計補助金	28,581,000
		長期前受金戻入	2,331,371,023
		雑収益	163,065,613
特別損失	28,082,796	特別利益	375,261,039
過年度損益修正損	28,082,796	固定資産売却益	365,035,265
		過年度損益修正益	10,225,774
当年度純利益	9,511,977,787		
計	42,338,115,690	計	42,338,115,690

3. 令和3年度札幌市水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：円)

(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
固定資産	328,165,993,706	固定負債	54,482,675,567
有形固定資産	288,895,824,130	企業債	49,626,850,606
土地	11,900,818,746	リース債務	158,456,288
建物	10,269,984,093	引当金	4,697,368,673
構築物	215,676,144,065	流動負債	14,592,557,108
機械及び装置	17,201,463,149	企業債	6,149,702,219
車両運搬具	49,407,950	リース債務	80,618,184
工具、器具及び備品	803,351,151	未払金	6,329,093,594
リース資産	220,011,060	未払費用	107,118,491
建設仮勘定	32,774,643,916	前受金	569,069,460
無形固定資産	19,851,919,385	引当金	362,964,000
地上権	6,043,817	預り金	993,991,160
電話加入権	20,822,270	その他流動負債	-
ダム使用権	18,515,977,690	繰延収益	44,974,896,472
無形固定資産仮勘定	626,100,288	長期前受金	44,974,896,472
その他無形固定資産	682,975,320	国庫(道)補助金	15,189,813,858
投資その他の資産	19,418,250,191	一般会計補助金	4,703,238,299
出資金	10,220,747,452	加入金	16,916,772,125
退職給付引当資産	4,697,368,673	負担金	2,932,453,180
水道施設更新積立運用金	4,500,000,000	受贈財産評価額	5,202,077,210
破産更生債権	1,703,058	その他長期前受金	30,541,800
貸倒引当金	△ 1,568,992	(資 本 の 部)	
流動資産	25,460,239,724	資本金	205,647,690,342
現金預金	18,921,786,844	剰余金	33,928,413,941
未収金	4,053,249,885	資本剰余金	877,948,782
貸倒引当金	△ 26,284,615	加入金	810,660,436
貯蔵品	2,508,876,061	受贈財産評価額	67,288,346
前払費用	2,611,549	利益剰余金	33,050,465,159
		水道施設更新積立金	14,100,000,000
		当年度未処分利益剰余金	18,950,465,159
計	353,626,233,430	計	353,626,233,430

(注) 有形固定資産減価償却累計額300,577,096,563円

長期前受金収益化累計額63,800,626,179円

4. 令和3年度札幌市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	9,511,977,787
減価償却費	12,719,060,888
固定資産除却費	456,175,982
退職給付引当金の減少額	△ 137,954,727
賞与引当金の減少額	△ 18,384,000
貸倒引当金の減少額	△ 11,106,238
長期前受金戻入額	△ 2,339,268,587
受取利息	△ 184,370
支払利息	1,038,319,155
企業債取扱諸費	19,500
固定資産売却益	△ 365,035,265
未収金の増加額	△ 39,974,384
たな卸資産（貯蔵品）の増加額	△ 141,852,043
前払費用の減少額	198,995
未払金の減少額	△ 315,538,394
未払費用の増加額	725,216
預り金の増加額	11,965,162
その他流動負債の減少額	△ 46,871
小計	20,369,097,806
利息及び配当金の受取額	184,370
利息の支払額	△ 1,045,140,830
業務活動によるキャッシュ・フロー	19,324,141,346
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	△ 15,330,237,839
有形固定資産の売却による収入	524,823,856
無形固定資産の取得による支出	△ 119,640,090
引当資産の取崩しによる収入	137,954,727
一時貸付による支出	△ 14,000,000,000
一時貸付の回収による収入	14,000,000,000
国庫補助金等による収入	199,888,000
一般会計からの繰入金による収入	247,247,000
加入金による収入	669,015,800
出資による支出	△ 500,693,989
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,171,642,535
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	2,000,000,000
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	△ 6,435,212,654
企業債取扱諸費の支払による支出	△ 19,500
一般会計からの出資による収入	531,193,989
リース債務の支払による支出	△ 84,594,660
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,988,632,825
資金増加額	1,163,865,986
資金期首残高	17,757,920,858
資金期末残高	18,921,786,844

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30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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	42,276,169	100.0	42,281,285	100.0	42,099,049	100.0	42,338,116	100.0
営業収益	39,565,018	93.6	39,727,219	94.0	39,364,846	93.5	39,439,653	93.2
給 水 収 益	37,505,322	88.7	37,688,059	89.1	37,417,325	88.9	37,414,523	88.4
受 託 工 事 収 益	5,316	0.0	692	0.0	14,691	0.0	1,225	0.0
その他の営業収益	2,054,380	4.9	2,038,468	4.8	1,932,830	4.6	2,023,904	4.8
営業外収益	2,650,232	6.3	2,529,991	6.0	2,437,687	5.8	2,523,202	6.0
受 取 利 息	220	0.0	224	0.0	139	0.0	184	0.0
一般会計補助金	108,026	0.3	71,449	0.2	28,406	0.1	28,581	0.1
長期前受金戻入	2,405,260	5.7	2,365,255	5.6	2,312,134	5.5	2,331,371	5.5
雑 収 益	136,726	0.3	93,063	0.2	97,008	0.2	163,066	0.4
特別利益	60,919	0.1	24,075	0.1	296,516	0.7	375,261	0.9
固定資産売却益	-	0.0	-	0.0	233,635	0.6	365,035	0.9
過年度損益修正益	60,919	0.1	24,075	0.1	62,881	0.1	10,226	0.0
(費 用)								
水道事業費用	33,094,255	100.0	31,904,299	100.0	32,660,562	100.0	32,826,138	100.0
営業費用	31,373,304	94.8	30,442,485	95.4	31,304,102	95.8	31,686,206	96.5
原水及び浄水費	3,988,566	12.1	4,132,776	13.0	4,202,185	12.9	4,281,843	13.0
配 水 費	7,769,917	23.5	6,891,410	21.6	6,928,131	21.2	7,613,375	23.2
給 水 費	785,814	2.4	846,777	2.7	820,374	2.5	851,617	2.6
量 水 器 費	1,266,304	3.8	1,123,633	3.5	1,227,458	3.8	1,292,384	3.9
用品管理費	131,222	0.4	137,260	0.4	140,152	0.4	148,219	0.5
受 託 工 事 費	5,591	0.0	-	0.0	14,648	0.0	-	0.0
業 務 費	2,635,124	8.0	2,577,771	8.1	2,941,707	9.0	2,586,823	7.9
総 係 費	1,723,171	5.2	1,806,475	5.7	1,761,367	5.4	1,736,349	5.3
減 価 償 却 費	12,427,141	37.6	12,417,183	38.9	12,398,811	38.0	12,719,061	38.7
資 産 減 耗 費	640,455	1.9	509,201	1.6	869,269	2.7	456,535	1.4
営業外費用	1,617,233	4.9	1,419,706	4.4	1,254,536	3.8	1,111,849	3.4
支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	1,579,437	4.8	1,377,260	4.3	1,197,027	3.7	1,038,339	3.2
雑 支 出	37,796	0.1	42,445	0.1	57,509	0.2	73,511	0.2
特別損失	103,718	0.3	42,109	0.1	101,923	0.3	28,083	0.1
固定資産売却損	12,512	0.0	-	0.0	-	0.0	-	0.0
過年度損益修正損	91,206	0.3	42,109	0.1	99,356	0.3	28,083	0.1
その他特別損失	-	0.0	-	0.0	2,568	0.0	-	0.0
当年度純利益△損失	9,181,913	-	10,376,986	-	9,438,487	-	9,511,978	-

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30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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	319,631,797	93.0	321,951,994	93.3	324,039,568	93.1	328,165,994	92.8
有形固定資産	278,025,924	80.9	281,427,445	81.5	284,624,152	81.8	288,895,824	81.7
土地建物	12,138,712	3.5	12,159,347	3.5	12,029,949	3.5	11,900,819	3.4
構築物	11,015,147	3.2	10,491,266	3.0	9,888,374	2.8	10,269,984	2.9
機械及び装置	198,211,601	57.6	198,726,359	57.6	215,962,752	62.0	215,676,144	61.0
車両運搬具	16,094,761	4.7	16,393,757	4.7	16,150,104	4.6	17,201,463	4.9
工具、器具及び備品	91,289	0.0	72,976	0.0	56,314	0.0	49,408	0.0
リース資産	702,221	0.2	716,205	0.2	684,132	0.2	803,351	0.2
建設仮勘定	346,652	0.1	299,694	0.1	278,066	0.1	220,011	0.1
無形固定資産	39,425,541	11.5	42,567,842	12.3	29,574,460	8.5	32,774,644	9.3
地上権	22,063,279	6.4	21,306,529	6.2	20,359,717	5.8	19,851,919	5.6
電話加入権	7,771	0.0	5,016	0.0	8,182	0.0	6,044	0.0
ダム使用権	20,822	0.0	20,822	0.0	20,822	0.0	20,822	0.0
無形固定資産仮勘定	21,309,578	6.2	20,378,378	5.9	19,447,178	5.6	18,515,978	5.2
その他無形固定資産	-	-	147,204	0.0	287,424	0.1	626,100	0.2
投資その他の資産	725,108	0.2	755,110	0.2	596,111	0.2	682,975	0.2
出資金	19,542,593	5.7	19,218,020	5.6	19,055,699	5.5	19,418,250	5.5
退職給付引当資産	9,507,224	2.8	9,507,224	2.8	9,720,053	2.8	10,220,747	2.9
水道施設更新積立運用金	5,534,684	1.6	5,210,410	1.5	4,835,323	1.4	4,697,369	1.3
破産更生債権	4,500,000	1.3	4,500,000	1.3	4,500,000	1.3	4,500,000	1.3
貸倒引当金	10,913	0.0	5,961	0.0	4,909	0.0	1,703	0.0
流動資産	△ 10,228	0.0	△ 5,575	0.0	△ 4,586	0.0	△ 1,569	0.0
現金預金	24,220,966	7.0	23,226,202	6.7	24,109,603	6.9	25,460,240	7.2
現金	17,418,871	5.1	17,127,398	5.0	17,757,921	5.1	18,921,787	5.4
預金	1,480	0.0	1,480	0.0	1,460	0.0	1,440	0.0
水道施設更新積立金	7,817,391	2.3	7,525,918	2.2	8,156,461	2.3	9,320,347	2.6
未収金	9,600,000	2.8	9,600,000	2.8	9,600,000	2.8	9,600,000	2.7
営業未収金	4,876,586	1.4	4,126,409	1.2	3,981,847	1.1	4,026,965	1.1
営業外未収金	4,043,835	1.2	3,973,771	1.2	3,690,554	1.1	3,693,298	1.0
その他未収金	42,223	0.0	5,984	0.0	10,819	0.0	51,261	0.0
貸倒引当金	839,288	0.2	190,518	0.1	314,847	0.1	308,691	0.1
貯蔵品	△ 48,760	0.0	△ 43,864	0.0	△ 34,374	0.0	△ 26,285	0.0
材料	1,922,416	0.6	1,968,500	0.6	2,367,024	0.7	2,508,876	0.7
貯蔵量水器	1,621,352	0.5	1,508,631	0.4	1,879,985	0.5	1,921,470	0.5
前払費用	301,063	0.1	459,869	0.1	487,039	0.1	587,406	0.2
未經過保険料	3,094	0.0	3,895	0.0	2,811	0.0	2,612	0.0
その他の前払費用	253	0.0	119	0.0	100	0.0	98	0.0
資産合計	2,841	0.0	3,776	0.0	2,710	0.0	2,514	0.0
資産合計	343,852,763	100.0	345,178,196	100.0	348,149,171	100.0	353,626,233	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30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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	69,598,114	20.2	63,671,312	18.4	58,831,466	16.9	54,482,676	15.4
企業債	63,760,944	18.5	58,211,765	16.9	53,776,553	15.4	49,626,851	14.0
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	63,760,944	18.5	58,211,765	16.9	53,776,553	15.4	49,626,851	14.0
リース債務	302,487	0.1	249,137	0.1	219,589	0.1	158,456	0.0
引当金	5,534,684	1.6	5,210,410	1.5	4,835,323	1.4	4,697,369	1.3
退職給付引当金	5,534,684	1.6	5,210,410	1.5	4,835,323	1.4	4,697,369	1.3
流動負債	16,723,098	4.9	14,437,820	4.2	13,653,283	3.9	14,592,557	4.1
企業債	7,126,404	2.1	6,549,178	1.9	6,435,213	1.8	6,149,702	1.7
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	7,126,404	2.1	6,549,178	1.9	6,435,213	1.8	6,149,702	1.7
リース債務	71,898	0.0	75,090	0.0	82,097	0.0	80,618	0.0
未払金	7,398,577	2.2	5,742,047	1.7	5,085,390	1.5	6,329,094	1.8
営業未払金	1,740,125	0.5	1,899,280	0.6	1,920,320	0.6	1,922,206	0.5
営業外未払金	300,781	0.1	324,165	0.1	428,699	0.1	103,550	0.0
建設改良未払金	5,323,872	1.5	3,342,436	1.0	2,502,554	0.7	4,063,794	1.1
貯蔵品購入未払金	32,929	0.0	153,815	0.0	232,715	0.1	238,636	0.1
その他未払金	870	0.0	22,351	0.0	1,102	0.0	907	0.0
未払費用	132,942	0.0	124,004	0.0	112,701	0.0	107,118	0.0
前受金	551,363	0.2	613,121	0.2	572,397	0.2	569,069	0.2
その他前受金	551,363	0.2	613,121	0.2	572,397	0.2	569,069	0.2
引当金	395,403	0.1	393,244	0.1	383,413	0.1	362,964	0.1
賞与引当金	395,403	0.1	393,244	0.1	383,413	0.1	362,964	0.1
預り金	1,046,510	0.3	941,135	0.3	982,026	0.3	993,991	0.3
預り保証金	314,017	0.1	176,160	0.1	38,333	0.0	30,036	0.0
預り諸税金	19,219	0.0	22,543	0.0	18,425	0.0	18,227	0.0
下水道使用料預り金	712,477	0.2	742,433	0.2	924,592	0.3	945,085	0.3
その他預り金	798	0.0	0	0.0	675	0.0	643	0.0
繰延収益	48,128,734	14.0	47,251,383	13.7	46,101,231	13.2	44,974,896	12.7
長期前受金	48,128,734	14.0	47,251,383	13.7	46,101,231	13.2	44,974,896	12.7
国庫(道)補助金	16,141,566	4.7	15,776,259	4.6	15,451,625	4.4	15,189,814	4.3
一般会計補助金	5,060,736	1.5	5,188,874	1.5	4,946,056	1.4	4,703,238	1.3
加入金	17,882,666	5.2	17,526,816	5.1	17,260,017	5.0	16,916,772	4.8
負担金	2,878,138	0.8	2,915,071	0.8	2,922,282	0.8	2,932,453	0.8
受贈財産評価額	6,134,929	1.8	5,813,716	1.7	5,490,656	1.6	5,202,077	1.5
その他長期前受金	30,698	0.0	30,646	0.0	30,594	0.0	30,542	0.0
負債合計	134,449,945	39.1	125,360,514	36.3	118,585,979	34.1	114,050,129	32.3

※ 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30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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	173,096,272	50.3	185,256,803	53.7	194,741,545	55.9	205,647,690	58.2
剰余金	36,306,546	10.6	34,560,879	10.0	34,821,647	10.0	33,928,414	9.6
資本剰余金	897,102	0.3	901,980	0.3	906,174	0.3	877,949	0.2
加入金	805,440	0.2	810,318	0.2	810,420	0.2	810,660	0.2
受贈財産評価額	91,662	0.0	91,662	0.0	95,754	0.0	67,288	0.0
利益剰余金	35,409,444	10.3	33,658,899	9.8	33,915,473	9.7	33,050,465	9.3
水道施設更新積立金	14,100,000	4.1	14,100,000	4.1	14,100,000	4.0	14,100,000	4.0
当年度未処分利益剰余金	21,309,444	6.2	19,558,899	5.7	19,815,473	5.7	18,950,465	5.4
当年度純利益△損失	9,181,913	2.7	10,376,986	3.0	9,438,487	2.7	9,511,978	2.7
その他未処分利益剰余金変動額	12,127,531	3.5	9,181,913	2.7	10,376,986	3.0	9,438,487	2.7
資本合計	209,402,818	60.9	219,817,681	63.7	229,563,192	65.9	239,576,104	67.7
負債・資本合計	343,852,763	100.0	345,178,196	100.0	348,149,171	100.0	353,626,233	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30年度		令和元年度		令和2年度		令和3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	2,049,920	6.2	2,027,111	6.4	2,040,780	6.3	2,008,610	6.1	
		手当等	1,384,448	4.2	1,315,147	4.1	1,251,620	3.8	1,174,813	3.6	
		計	3,434,368	10.4	3,342,258	10.5	3,292,400	10.1	3,183,423	9.7	
		法定福利費	740,595	2.2	722,810	2.3	707,949	2.2	686,851	2.1	
		退職給付費	159,965	0.5	257,075	0.8	342,116	1.1	362,497	1.1	
	計	4,334,928	13.1	4,322,143	13.6	4,342,465	13.3	4,232,771	12.9		
	運営管理費	13,965,189	42.3	13,193,958	41.4	13,678,910	42.0	14,277,839	43.5		
	減価償却費	12,427,141	37.7	12,417,183	39.0	12,398,811	38.1	12,719,061	38.8		
	資産減耗費	640,455	1.9	509,201	1.6	869,269	2.7	456,535	1.4		
計	31,367,714	95.1	30,442,485	95.5	31,289,455	96.1	31,686,206	96.6			
営業外費用	支払利息及び 企業債取扱諸費	1,579,437	4.8	1,377,260	4.3	1,197,027	3.7	1,038,339	3.2		
	雑支出	37,796	0.1	42,445	0.1	57,509	0.2	73,511	0.2		
	計	1,617,233	4.9	1,419,706	4.5	1,254,536	3.9	1,111,849	3.4		
合計		32,984,946	100.0	31,862,191	100.0	32,543,991	100.0	32,798,055	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	30年度	元年度	2年度	3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 (%)	92.9	92.9	93.6	93.9	$\frac{\text{年 間 有 収 水 量}}{\text{年 間 配 水 量}} \times 100$	
施 設 利 用 率 (%)	62.4	62.5	63.2	63.0	$\frac{\text{一 日 平 均 配 水 量}}{\text{一 日 配 水 能 力}} \times 100$	
負 荷 率 (%)	91.0	91.3	90.4	90.9	$\frac{\text{一 日 平 均 配 水 量}}{\text{一 日 最 大 配 水 量}} \times 100$	
最 大 稼 働 率 (%)	68.6	68.5	69.9	69.3	$\frac{\text{一 日 最 大 配 水 量}}{\text{一 日 配 水 能 力}} \times 100$	
配 水 管 使 用 効 率 (m ³ /m)	31.57	31.62	31.80	31.61	$\frac{\text{年 間 配 水 量}}{\text{配 水 管 延 長}}$	
固 定 資 産 使 用 効 率 (m ³ /万円)	6.84	6.79	6.77	6.65	$\frac{\text{年 間 配 水 量}}{\text{有 形 固 定 資 産}}$	
供 給 単 価 (円/m ³)	212.28	212.25	207.54	207.44	$\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{年 間 有 収 水 量}}$	
給 水 原 価 (円/m ³)	186.69	179.44	180.51	181.84	$\frac{\text{経 常 費 用 (受 託 を 除 く)}}{\text{年 間 有 収 水 量}}$	
一 般 損 益 勘 定 職 員 数 (人) (受 託 を 除 く)	547	546	541	538		
一 般 損 益 勘 定 職 員 一 人 当 り	給 水 人 口 (人)	3,581	3,595	3,634	3,655	
	配 水 量 (m ³)	347,807	350,025	356,208	356,864	
	有 収 水 量 (m ³)	323,002	325,211	333,259	335,252	
	総 収 益 (円) (受 託、特 別 利 益 を 除 く)	77,166,242	77,392,890	77,241,852	77,995,594	
	営 業 収 益 (円) (受 託 を 除 く)	72,321,210	72,759,207	72,735,961	73,305,627	(労働生産性)
	給 水 収 益 (円)	68,565,488	69,025,750	69,163,263	69,543,723	
	総 費 用 (円) (受 託、特 別 損 失 を 除 く)	60,301,547	58,355,661	60,155,251	60,962,928	
	営 業 費 用 (円) (受 託 を 除 く)	57,344,997	55,755,467	57,836,330	58,896,293	
給 与 費 (円) (受 託 を 除 く)	7,974,220	7,964,548	7,958,249	7,912,381	(平均給与)	
勞 働 分 配 率 (%)	11.03	10.95	10.94	10.79	$\frac{\text{平 均 給 与}}{\text{勞 働 生 産 性}} \times 100$	

(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、休職者を含むが、会計年度任用職員は含まない。

9. 経営分析

(単位:特に表示のないものは%)

分析項目		30年度	元年度	2年度	3年度	算式
構成比率	1 固定資産構成比率	92.96	93.27	93.07	92.80	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
	2 流動資産構成比率	7.04	6.73	6.93	7.20	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
	3 固定負債構成比率	20.24	18.45	16.90	15.41	$\frac{\text{固定負債}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$
	4 流動負債構成比率	4.86	4.18	3.92	4.13	$\frac{\text{流動負債}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$
	5 自己資本構成比率	74.90	77.37	79.18	80.47	$\frac{\text{資本} + \text{繰延収益}}{\text{資本} + \text{負債}} \times 100$
	6 流動資産対固定資産比率	7.58	7.21	7.44	7.76	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
財務比率	7 固定比率	124.11	120.55	117.55	115.33	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$
	8 固定長期適合率	97.71	97.34	96.87	96.79	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{繰延収益} + \text{資本}} \times 100$
	9 流動比率	144.84	160.87	176.58	174.47	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	10 当座比率(酸性試験比率)	133.32	147.21	159.23	157.26	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$
	11 現金預金比率	104.16	118.63	130.06	129.67	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	12 負債比率	33.52	29.25	26.29	24.28	$\frac{\text{負債} - \text{繰延収益}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$
	13 固定負債比率	27.03	23.84	21.34	19.15	$\frac{\text{固定負債}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$
	14 流動負債比率	6.49	5.41	4.95	5.13	$\frac{\text{流動負債}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$

(単位:特に表示のないものは%)

分析項目		30年度	元年度	2年度	3年度	算式
回 率	15 総資本回転率 (回)	0.12	0.12	0.11	0.11	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均総資本 (資本+負債)}}$
	総資本 回転 期間 (年)	8.66	8.67	8.81	8.90	$\frac{\text{期首・期末の平均総資本 (資本+負債)}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$
	16 自己資本率 (回)	0.16	0.15	0.15	0.14	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均自己資本 (資本+繰延収益)}}$
	自己資本 回転 期間 (年)	6.40	6.60	6.90	7.10	$\frac{\text{期首・期末の平均自己資本 (資本+繰延収益)}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$
	17 固定資産率 (回)	0.12	0.12	0.12	0.12	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均固定資産}}$
	固定資産 回転 期間 (年)	8.05	8.08	8.21	8.27	$\frac{\text{期首・期末の平均固定資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}$
	18 流動資産率 (回)	1.64	1.67	1.66	1.59	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均流動資産}}$
	流動資産 回転 期間 (月)	7.31	7.17	7.22	7.54	$\frac{\text{期首・期末の平均流動資産}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$
	19 現金預金率 (回)	4.14	4.12	4.60	4.46	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{期首・期末の平均現金預金}}$
	現金預金 回転 期間 (月)	2.90	2.91	2.61	2.69	$\frac{\text{期首・期末の平均現金預金}}{\text{当年度支出額}} \times 12$
	20 未収金回転率 (回)	7.88	8.74	9.61	9.77	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{期首・期末の平均未収金}}$
	未収金 回転 期間 (月)	1.52	1.37	1.25	1.23	$\frac{\text{期首・期末の平均未収金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 12$
21 貯蔵品回転率 (回)	1.18	1.28	1.12	0.97	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} - \text{期末貯蔵品}}{\text{期首・期末の平均貯蔵品}}$	
貯蔵品 回転 期間 (月)	10.16	9.39	10.74	12.31	$\frac{\text{期首・期末の平均貯蔵品}}{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} - \text{期末貯蔵品}} \times 12$	

(単位:特に表示のないものは%)

分析項目		30年度	元年度	2年度	3年度	算式
回 転 率	22 減価償却率	4.76	4.77	4.50	4.61	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$
	減価償却期間 (年)	21.00	20.97	22.24	21.71	$\frac{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}}{\text{当年度減価償却費}}$
収 益 率	23 総資本利益率	2.69	3.02	2.67	2.61	$\frac{\text{経常利益}}{\text{期首・期末の平均総資本(資本+負債)}} \times 100$
	24 自己資本 利益率	3.65	3.96	3.41	3.27	$\frac{\text{経常利益}}{\text{期首・期末の平均自己資本(資本+繰延収益)}} \times 100$
	25 (経常利益対 経常収益率)	21.85	24.60	22.11	21.84	$\frac{\text{経常利益}}{\text{経常収益}} \times 100$
	26 (営業利益対 営業収益率)	20.70	23.37	20.48	19.66	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$
	27 (経常収益対 経常費用比率)	127.96	132.62	128.39	127.94	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
	28 (営業収益対 営業費用比率)	126.12	130.50	125.76	124.47	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
そ の 他	29 利子負担率	2.22	2.12	1.98	1.85	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金+ その他の企業債・長期借入金 + リース債務 + 一時借入金}} \times 100$
	30 企業債償還額 対 償還財源比率	40.27	34.01	32.42	32.16	$\frac{\text{企業債元金償還額}}{\text{減価償却費} + \text{固定資産除却費+ 経常利益} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$
	31 企業債償還額 対減価償却費 比率	64.43	57.39	52.82	50.60	$\frac{\text{企業債元金償還額}}{\text{減価償却費}} \times 100$
	32 元利償還額対 給水収益比率	25.56	22.56	20.70	19.98	$\frac{\text{企業債元利償還額}}{\text{給水収益}} \times 100$

(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 : 令和2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及び費用額

【法令や事業運営で、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)	
		投資額	費用額
【事業エリア内コスト】		350,233	678,805
【公害防止コスト】	地下水の水質測定 改良土の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	0	185,954
【地球環境保全コスト】	該当事業なし	—	—
【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 建設発生木材の再資源化 浄水汚泥の減量化・処分 中沼処分場の維持管理	350,233	492,851
【管理活動コスト】	法的要求事項監視測定	0	1,412
【社会活動コスト】	該当事業なし	—	—
【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	83,709	96,082
合計（義務的活動）		433,942	776,299

※ 当年度から、当期の環境保全効果に対応する費用額を明確にし、また環境保全対策への資金投入額を明確にするため、投資額と費用額に区分しております。

【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)		経済効果 (千円)	費用対効果 (千円)
		投資額	費用額		
【事業エリア内コスト】		0	2,826,092	3,277,806	451,714
【公害防止コスト】	洗管時の塩素中和 クリーンA重油の使用	0	22,327	—	-22,327
【地球環境保全コスト】	次世代自動車の導入 配水施設の統廃合 水力・太陽光発電の設置・運転管理	0	39,848	88,051	48,203
【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 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	0	2,763,917	3,189,755	425,838
【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	0	3,268	—	-3,268
【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	0	280	—	-280
【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）		0	2,829,640	3,277,806	448,166

※ 端数処理の関係で、合計が一致しない場合があります。

【効果】

環境保全効果			
二酸化炭素排出削減量		1,308	t-CO ₂
塩素排出削減量		305.8	kg
建設発生土	再資源化量	192,112	m ³
	再利用量	21,455	m ³
アスファルト	再利用量	68,194	t
再生砕石	再利用量	6,451	m ³
消火栓	再利用数	4	基
水道メーター	再利用数	58,160	個

環境保全コストと費用対効果			
	環境保全コスト		費用対効果
	投資額	費用額	
義務的活動	433,942	776,299	—
義務的活動 以外の活動	0	2,829,640	448,166
計	433,942	3,605,939	448,166

(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