# 財務諸表の前年度比較について

(上)資料 ①

※項目ごとに千円単位で四捨五入しているため、計は必ずしも一致しません。

## 1. 損益計算書の比較

(単位：千円)

| | 令和6年度 | 令和7年度 | R7-R6 |
|---|---|---|---|
| 営業収益 | 1,159,745 | 1,139,188 | △ 20,557 |
| 営業費用 | 1,560,326 | 1,547,207 | △ 13,119 |
| うち減価償却費 | 864,777 | 868,975 | 4,198 |
| **営業損失** | **△ 400,581** | **△ 408,019** | **△ 7,438** |
| 営業外収益 | 585,258 | 540,232 | △ 45,026 |
| うち他会計補助金 | 161,753 | 113,184 | △ 48,569 |
| うち長期前受金戻入 | 421,415 | 420,412 | △ 1,003 |
| 営業外費用 | 112,981 | 115,889 | 2,908 |
| **経常利益** | **71,696** | **16,324** | **△ 55,372** |
| 特別利益 | 0 | 123,537 | 123,537 |
| 特別損失 | 598 | 960 | 362 |
| **当期純利益** | **71,098** | **138,901** | **67,803** |
| 前期繰越利益 | 2,687,672 | 2,758,769 | 71,097 |
| **当期未処分利益** | **2,758,769** | **2,897,670** | **138,901** |

## 2. 貸借対照表の比較

(単位：千円)

| | 令和6年度 | 令和7年度 | R7-R6 |
|---|---|---|---|
| 固定資産 | 21,151,713 | 21,406,552 | 254,839 |
| 流動資産 | 1,281,696 | 1,413,292 | 131,596 |
| **資産合計** | **22,433,409** | **22,819,844** | **386,435** |
| 固定負債 | 6,263,330 | 6,218,266 | △ 45,064 |
| 流動負債 | 818,733 | 958,382 | 139,649 |
| 繰延収益 | 7,511,123 | 7,619,900 | 108,777 |
| **負債合計** | **14,593,186** | **14,796,548** | **203,362** |
| 資本金 | 4,852,606 | 4,852,606 | 0 |
| 剰余金 | 2,987,617 | 3,170,690 | 183,073 |
| **資本合計** | **7,840,222** | **8,023,296** | **183,074** |
| **負債資本合計** | **22,433,409** | **22,819,844** | **386,435** |

## 3. キャッシュフロー計算表の比較

(単位：千円)

| | 令和6年度 | 令和7年度 | R7-R6 |
|---|---|---|---|
| **当期純利益** | **71,098** | **138,901** | **67,803** |
| 業務活動によるキャッシュフロー | 533,254 | 471,319 | △ 61,935 |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △ 357,638 | △ 475,100 | △ 117,462 |
| 財務活動によるキャッシュフロー | △ 466,084 | 59,257 | 525,341 |
| **資金増加額** | **△ 290,468** | **55,476** | **345,944** |
| 資金期首残高 | 1,341,478 | 1,051,010 | △ 290,468 |
| 簡易水道事業統合に伴う資金増加額 | | | 0 |
| **資金期末残高** | **1,051,010** | **1,106,486** | **55,476** |

(上)資料②

# 令和7年度決算に基づく経営指標の状況について

## １．経営の健全性・効率性

① 経常収支比率（％）＝（経常収益／経常費用）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 経常収益(千円) | 1,745,003 | 1,679,420 | △ 65,583 | － |
| 経常費用(千円) | 1,673,308 | 1,663,096 | △ 10,212 | － |
| 経常収支比率(%) | 104.28% | 100.98% | △ 3.30% | 107.15% |

② 流動比率（％）＝（流動資産／流動負債）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 流動資産(千円) | 1,281,696 | 1,413,292 | 131,596 | － |
| 流動負債(千円) | 818,733 | 958,382 | 139,649 | － |
| 流動比率(%) | 156.55% | 147.47% | △ 9.08% | 319.99% |

③ 企業債残高対給水収益比率（％）＝（企業債残高／給水収益）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 企業債残高(千円) | 6,775,364 | 6,834,621 | 59,257 | － |
| 給水収益(千円) | 1,122,679 | 1,098,909 | △ 23,770 | － |
| 企業債残高対給水収益比率(%) | 603.50% | 621.95% | 18.45% | 365.55% |

④給水原価（円）＝（(経常費用－長期前受金戻入)／有収水量）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 経常費用(千円) | 1,673,308 | 1,663,096 | △ 10,212 | － |
| 長期前受金戻入(千円) | 421,415 | 420,412 | △ 1,003 | － |
| 有収水量(千㎥) | 5,745 | 5,606 | △ 139 | － |
| 給水原価(円) | 217.91 | 221.67 | 3.76 | 184.25 |

⑤料金回収率（％）＝（供給単価／給水原価）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 給水収益(千円) | 1,122,679 | 1,098,909 | △ 23,770 | － |
| 有収水量(千㎥) | 5,745 | 5,606 | △ 139 | － |
| 給水原価(円) | 217.91 | 221.67 | 4 | － |
| 料金回収率(%) | 89.68% | 88.43% | △ 1.25% | 95.42% |

⑥施設利用率（％）＝（1日平均処理水量／処理能力）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 1日平均処理水量(千㎥) | 20,431 | 20,091 | △ 340 | - |
| 処理能力(千㎥) | 33,831 | 33,831 | 0 | - |
| 施設利用率(%) | 60.39% | 59.39% | △ 1.00% | 60.44% |

⑦有収率（％）＝（有収水量／配水水量）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 有収水量(千㎥) | 5,745 | 5,606 | △ 139 | - |
| 配水水量(千㎥) | 7,457 | 7,333 | △ 124 | - |
| 有収率(%) | 77.04% | 76.45% | △ 0.59% | 83.39% |

## 2．老朽化の状況

①有形固定資産減価償却率（％）＝（減価償却累計額／償却資産）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 減価償却累計額(千円) | 25,861,010 | 26,609,606 | 748,596 | - |
| 償却資産(千円) | 46,200,350 | 47,105,920 | 905,570 | - |
| 有形固定資産減価償却率(%) | 55.98% | 56.49% | 0.51% | 52.53% |

②管路経年化率（％）＝（法定耐用年数経過管路延長／管路延長）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 法定耐用年数経過管路延長(km) | 243.03 | 249.24 | 6.21 | - |
| 管路延長(km) | 1,147.48 | 1,147.97 | 0.49 | - |
| 管路経年化率(%) | 21.18% | 21.71% | 0.53% | 24.16% |

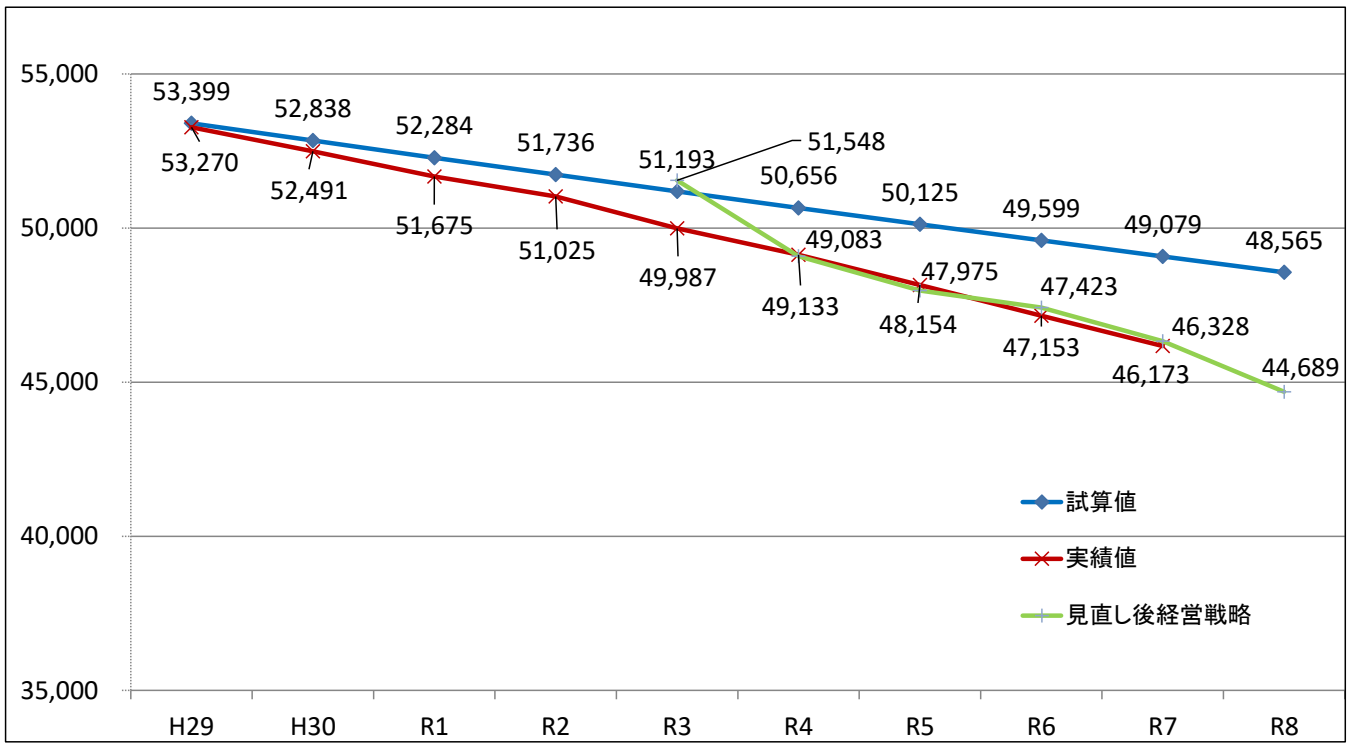
③管路更新率（％）＝（当年度更新管路延長／管路延長）

| | R6 | R7 | 前年度比 | R6類似団体平均 |
|---|---|---|---|---|
| 当年度更新管路延長(km) | 3.22 | 4.39 | 1.17 | - |
| 管路延長(km) | 1,147.48 | 1,147.97 | 0.49 | - |
| 管路更新率(%) | 0.28% | 0.38% | 0.10% | 0.46% |

# 経営戦略の推計値と令和7年度決算数値の比較について

（上）資料 ③

給水人口の推移試算及び実績




**給水人口の推移試算及び実績**　　**単位：人**

| 年度 | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 試算値 | 53,399 | 52,838 | 52,284 | 51,736 | 51,193 | 50,656 | 50,125 | 49,599 | 49,079 | 48,565 |
| 実績値 | 53,270 | 52,491 | 51,675 | 51,025 | 49,987 | 49,133 | 48,154 | 47,153 | 46,173 | |
| 増減 | ▲ 129 | ▲ 347 | ▲ 609 | ▲ 711 | ▲ 1,206 | ▲ 1,523 | ▲ 1,971 | ▲ 2,446 | ▲ 2,906 | |

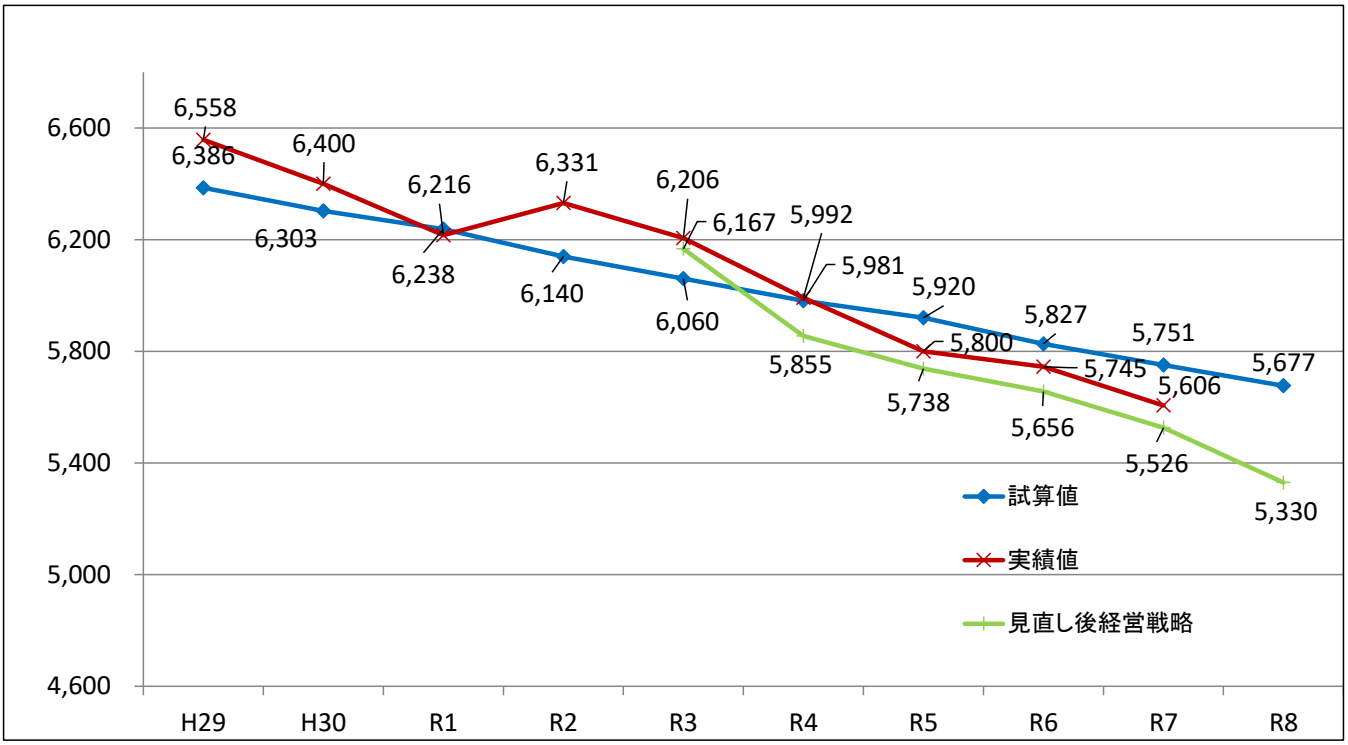
| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 見直し後経営戦略 | | | | | 51,548 | 49,083 | 47,975 | 47,423 | 46,328 | 44,689 |
| 実績との差 | | | | | ▲ 1,561 | 50 | 179 | ▲ 270 | ▲ 155 | |

見直し後の経営戦略の給水人口の推移は、平成21年度から令和2年度の年度間変化を回帰分析という統計手法を用いて将来推計を行っています。また、三隅火力発電所の建設や定期点検による人口流入の影響を加算しています。

・平成29年度実績の給水人口は、経営戦略の試算値と比べて、▲129人（0.24%減）となりました。
・平成30年度実績の給水人口は、経営戦略の試算値と比べて、▲347人（0.66%減）となりました。
・令和元年度実績の給水人口は、経営戦略の試算値と比べて、▲609人（1.17%減）となりました。
・令和2年度実績の給水人口は、経営戦略の試算値と比べて、▲711人（1.39%減）となりました。
・令和3年度実績の給水人口は、経営戦略の試算値と比べて、▲1,206人（2.36%減）となりました。
・令和4年度実績の給水人口は、経営戦略の試算値と比べて、▲1,523人（3.01%減）となりました。
・令和4年度の給水人口は、前年度よりも854人減少し、減少率は1.71%となっています。一方、見直し後の経営戦略では50人増加（乖離率0.10%）と近似値になっています。
・令和5年度の給水人口は、前年度よりも979人減少し、減少率は1.99%となっています。一方、見直し後の経営戦略では179人増加（乖離率0.37%）と近似値になっています。
・令和6年度の給水人口は、前年度よりも1,001人減少し、減少率は2.08%となっています。一方、見直し後の経営戦略では270人減少（乖離率0.57%）と近似値になっています。
・令和7年度の給水人口は、前年度よりも980人減少し、減少率は2.08%となっています。一方、見直し後の経営戦略では155人減少（乖離率0.33%）と近似値になっています。

# 経営戦略の推計値と令和7年度決算数値の比較について

有収水量の推移試算及び実績




**有収水量の推移試算及び実績**　　**単位：千㎥/年**

| 年度 | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 試算値 | 6,386 | 6,303 | 6,238 | 6,140 | 6,060 | 5,981 | 5,920 | 5,827 | 5,751 | 5,677 |
| 実績値 | 6,558 | 6,400 | 6,216 | 6,331 | 6,206 | 5,992 | 5,800 | 5,745 | 5,606 | |
| 増減 | 172 | 97 | ▲ 22 | 191 | 146 | 11 | ▲ 120 | ▲ 82 | ▲ 145 | |

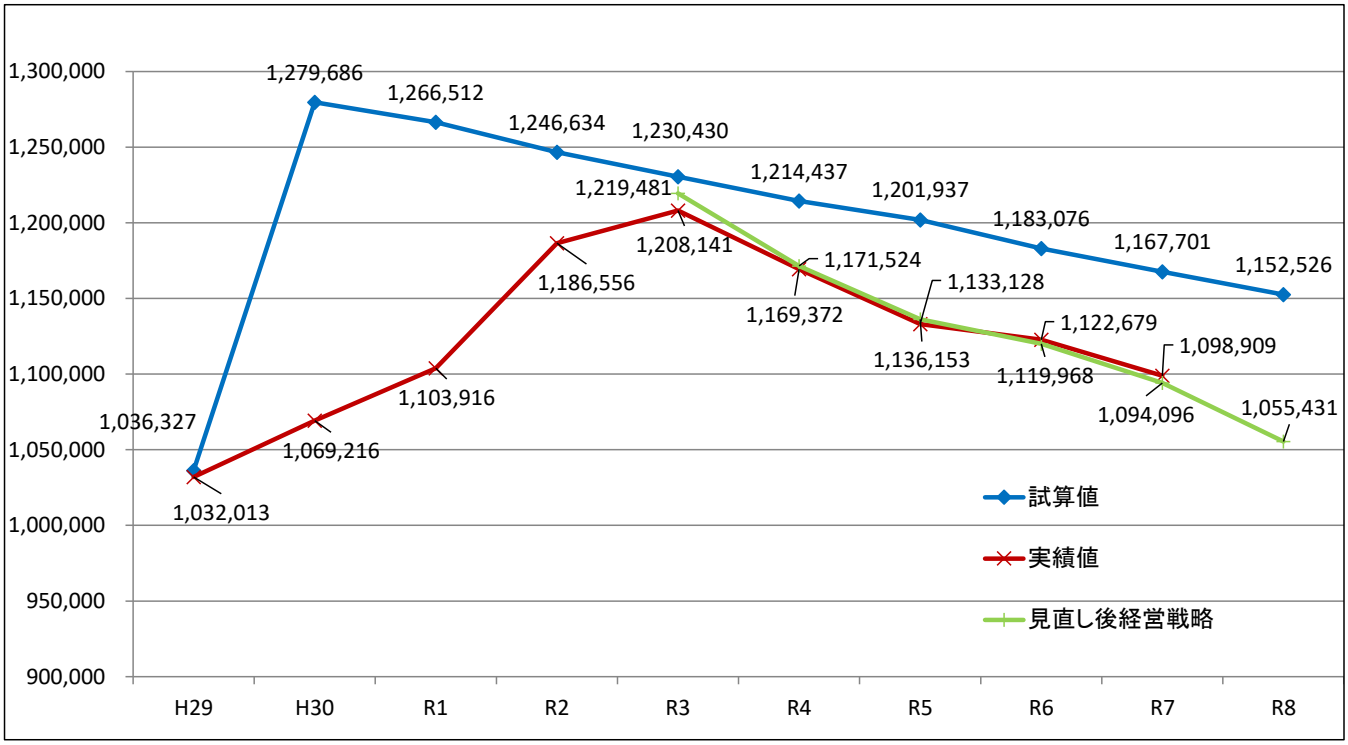
| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 見直し後経営戦略 | | | | 6,167 | 5,855 | 5,738 | 5,656 | 5,526 | 5,330 |
| 実績との差 | | | | 39 | 137 | 62 | 89 | 80 | |

見直し後の経営戦略の有収水量の推移は、直近4年間の給水人口1日当たりの有収水量（実績）に対し、回帰分析で求めた給水人口と年間日数を掛け合わせて将来推計を行っています。

- 平成29年度実績の有収水量は、経営戦略の試算値と比べて、172千㎥増（2.7%増）となりました。
- 平成30年度実績の有収水量は、経営戦略の試算値と比べて、97千㎥ 増（1.5%増）となりました。
- 令和元年度実績の有収水量は、経営戦略の試算値と比べて、22千㎥ 減（0.4%減）となりました。
- 令和2年度実績の有収水量は、経営戦略の試算値と比べて、191千㎥ 増（3.0%増）となりました。
- 令和3年度実績の有収水量は、経営戦略の試算値と比べて、146千㎥ 増（2.4%増）となりました。
- 令和4年度実績の有収水量は、経営戦略の試算値と比べて、11千㎥増（0.18%増）となりました。
- 令和4年度の有収水量は、前年度よりも214千㎥減少し、減少率は3.45%となっています。一方、見直し後の経営戦略では137千㎥増加しており、乖離率2.34%となっています。
- 令和5年度の有収水量は、前年度よりも192千㎥減少し、減少率は3.20%となっています。一方、見直し後の経営戦略では62千㎥増加（乖離率1.08%）と近似値になったと言えます。
- 令和6年度の有収水量は、前年度よりも55千㎥減少し、減少率は0.95%となっています。一方、見直し後の経営戦略では89千㎥増加（乖離率1.57%）と上振れ傾向です。
- 令和7年度の有収水量は、前年度よりも139千㎥減少し、減少率は2.42%となっています。一方、見直し後の経営戦略では80千㎥増加（乖離率1.45%）と上振れ傾向です。

# 経営戦略の推計値と令和7年度決算数値の比較について

給水収益の推移試算及び実績




**給水収益の推移試算及び実績**　　**単位：千円（税抜）**

| 年度 | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 試算値 | 1,036,327 | 1,279,686 | 1,266,512 | 1,246,634 | 1,230,430 | 1,214,437 | 1,201,937 | 1,183,076 | 1,167,701 | 1,152,526 |
| 実績値 | 1,032,013 | 1,069,216 | 1,103,916 | 1,186,556 | 1,208,141 | 1,169,372 | 1,133,128 | 1,122,679 | 1,098,909 | |
| 増減 | ▲ 4,314 | ▲ 210,470 | ▲ 162,596 | ▲ 60,078 | ▲ 22,289 | ▲ 45,065 | ▲ 68,809 | ▲ 60,397 | ▲ 68,792 | |

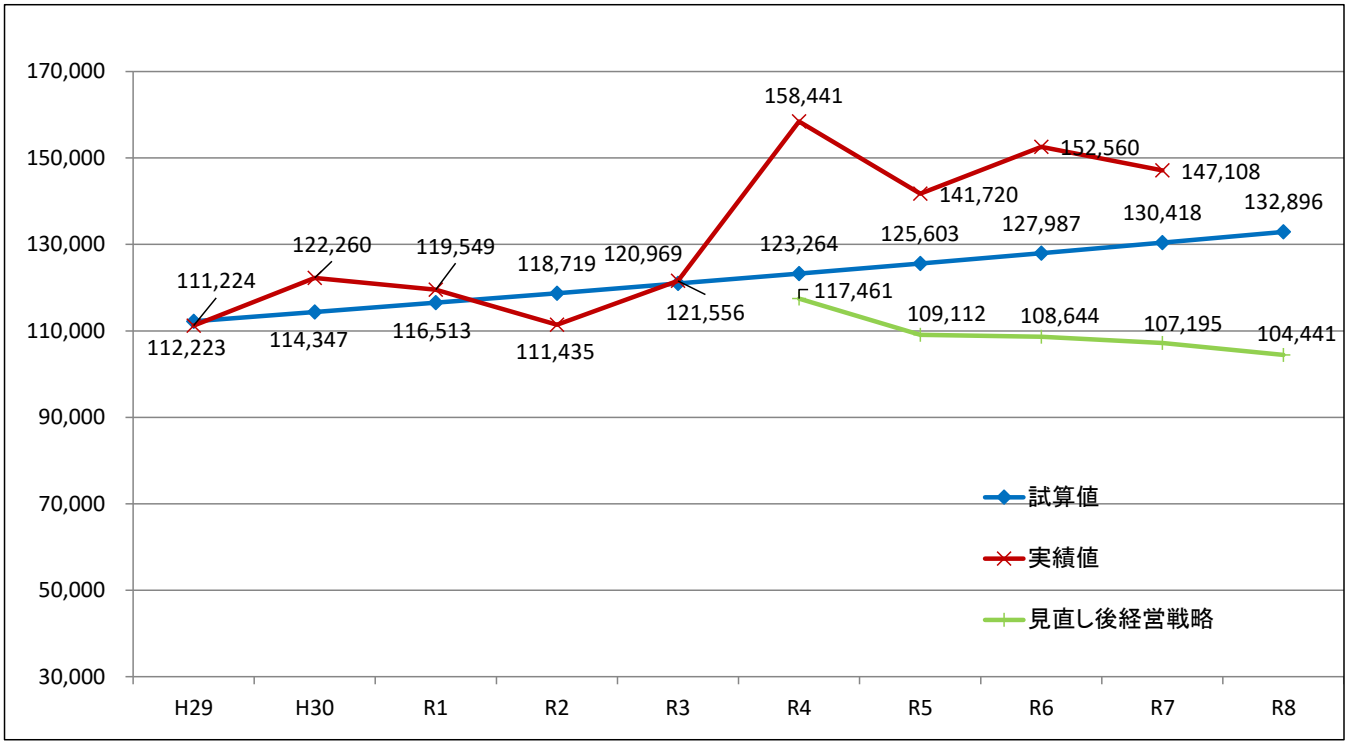
| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 見直し後経営戦略 | | | | | 1,219,481 | 1,171,524 | 1,136,153 | 1,119,968 | 1,094,096 | 1,055,431 |
| 実績との差 | | | | | ▲ 11,340 | ▲ 2,152 | ▲ 3,025 | 2,711 | 4,813 | |

見直し後の経営戦略の給水収益の推移は、令和2年10月の料金改定後の令和3年度の供給単価（約198円／㎥）を基に将来推計を行っています。

・平成29年３月に策定した経営戦略では、平成30年４月から上水道:約30%、簡易水道:約11%の平均改定率による料金値上げを見込んだ給水収益試算をしています。しかしながら、料金改定の開始時期は平成30年１０月からとなり、しかも段階的改定を行ったことから、給水収益は経営戦略の試算値よりも大きく下振れをしています。
・上記の料金改定にあたっての激変緩和措置に伴う減収補てんとして、一般会計から水道事業会計に対し、平成30年度に252,000千円、令和元年度に171,000千円、令和2年度に107,000千円の繰出しを行っています。
・令和3年度実績の給水収益は、経営戦略の試算値と比べて、▲22,289千円（1.81%減）となりました。
・令和4年度実績の給水収益は、経営戦略の試算値と比べて、▲45,065千円（3.71%減）となりました。
・令和4年度の給水収益は、前年度よりも38,769千円減少し、減少率は3.21%となっています。一方、見直し後の経営戦略では2,152千円減少（乖離率0.18%）と近似値になったと言えます。
・令和5年度の給水収益は、前年度よりも36,244千円減少し、減少率は3.10%となっています。一方、見直し後の経営戦略では3,025千円減少（乖離率0.27%）と近似値になったと言えます。
・令和6年度の給水収益は、前年度よりも10,449千円減少し、減少率は0.92%となっています。一方、見直し後の経営戦略では2,711千円増加（乖離率0.24%）と近似値になっています。
・令和7年度の給水収益は、前年度よりも23,770千円減少し、減少率は2.12%となっています。一方、見直し後の経営戦略では4,813千円増加（乖離率0.44%）と近似値になっています。

# 経営戦略の推計値と令和7年度決算数値の比較について

動力費の推移試算及び実績




**動力費の推移試算及び実績**　　**単位：千円（税抜）**

| 年度 | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 試算値 | 112,223 | 114,347 | 116,513 | 118,719 | 120,969 | 123,264 | 125,603 | 127,987 | 130,418 | 132,896 |
| 実績値 | 111,224 | 122,260 | 119,549 | 111,435 | 121,556 | 158,441 | 141,720 | 152,560 | 147,108 | |
| 増減 | ▲ 999 | 7,913 | 3,036 | ▲ 7,284 | 587 | 35,177 | 16,117 | 24,573 | 16,690 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 見直し後経営戦略 | | | | | | 117,461 | 109,112 | 108,644 | 107,195 | 104,441 |
| 実績との差 | | | | | | 40,980 | 32,608 | 43,916 | 39,913 | |

見直し後の経営戦略の動力費の推移は、直近3年間における配水量と動力費の平均値を基準に1㎥当たり平均動力費を算出し、試算した年間配水量を掛け合わせて将来推計を行っています。なお、1㎥当たりの動力費は毎年1%加算して試算しています。

・令和4年度実績の動力費は、経営戦略の試算値と比べて、35,177千円増（28.54%増）となりました。
・令和4年度の動力費は、前年度よりも36,885千円増加し、増加率は30.34%となっています。また、見直し後の経営戦略でも40,980千円増加（乖離率34.89%）と大幅に上振れています。
・令和5年度の動力費は、前年度よりも16,721千円減少し、減少率は10.55%となっています。しかしながら、見直し後の経営戦略では32,608千円増加（乖離率29.88%）と、依然高止まりしている状態です。
・令和6年度の動力費は、前年度よりも10,840千円増加し、増加率は7.65%となっています。また、見直し後の経営戦略では43,916千円増加（乖離率40.42%）と、大幅に上振れています。
・令和7年度の動力費は、前年度よりも5,452千円減少し、減少率は3.57%となっています。また、見直し後の経営戦略では39,913千円増加（乖離率37.23%）と、大幅に上振れています。

令和7年度　管路更新率･経年化率算出

(上)資料 ④

単位:km

| 管路延長 | 浜田 | 金城 | 旭 | 弥栄 | 三隅 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 導水管 | 0.35 | 0.35 | 0.97 | 1.44 | 1.40 | 4.51 |
| 送水管 | 49.02 | 26.73 | 19.17 | 5.35 | 12.01 | 112.28 |
| 配水管 | 517.64 | 190.31 | 132.83 | 58.19 | 132.21 | 1,031.18 |
| 計 | 567.01 | 217.39 | 152.97 | 64.98 | 145.62 | 1,147.97 |

単位:km

| R7更新延長 | 浜田 | 金城 | 旭 | 弥栄 | 三隅 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 導水管 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 送水管 | 0.00 | 0.55 | 0.00 | 0.00 | 0.11 | 0.66 |
| 配水管 | 3.60 | 0.00 | 0.03 | 0.00 | 0.11 | 3.74 |
| 計 | 3.60 | 0.55 | 0.03 | 0.00 | 0.22 | 4.40 |

単位:%

| 管路更新率 | 浜田 | 金城 | 旭 | 弥栄 | 三隅 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 導水管 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 送水管 | 0.00 | 2.06 | 0.00 | 0.00 | 0.92 | 0.59 |
| 配水管 | 0.70 | 0.00 | 0.02 | 0.00 | 0.08 | 0.36 |
| 計 | 0.63 | 0.25 | 0.02 | 0.00 | 0.15 | 0.38 |

単位:km

| 経年延長 | 浜田 | 金城 | 旭 | 弥栄 | 三隅 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 導水管 | 0.15 | 0.00 | 0.00 | 0.03 | 0.00 | 0.18 |
| 送水管 | 8.25 | 5.68 | 0.00 | 0.76 | 0.07 | 14.76 |
| 配水管 | 146.81 | 28.08 | 37.56 | 11.32 | 10.51 | 234.28 |
| 計 | 155.21 | 33.76 | 37.56 | 12.11 | 10.58 | 249.22 |

単位:%

| 経年化率 | 浜田 | 金城 | 旭 | 弥栄 | 三隅 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 導水管 | 42.86 | 0.00 | 0.00 | 2.08 | 0.00 | 3.99 |
| 送水管 | 16.83 | 21.25 | 0.00 | 14.21 | 0.58 | 13.15 |
| 配水管 | 28.36 | 14.75 | 28.28 | 19.45 | 7.95 | 22.72 |
| 計 | 27.37 | 15.53 | 24.55 | 18.64 | 7.27 | 21.71 |