

5 財政状態（貸借対照表）について

(1) 財政状態の概括

貸借対照表に示される財政状態は、次表のとおりである。

(単位:千円・%)

区 分	平成22年度		平成21年度		増 減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
資 産	35,613,978	100	35,509,367	100	104,611	0.3
固定資産	31,599,187	88.7	31,147,791	87.7	451,396	1.4
流動資産	4,014,791	11.3	4,361,576	12.3	346,785	8.0
資産合計(総資産)	35,613,978	100	35,509,367	100	104,611	0.3
負 債	2,111,191	5.9	1,984,774	5.6	126,417	6.4
固定負債	1,112,188	3.1	1,155,855	3.3	43,667	3.8
流動負債	999,003	2.8	828,919	2.3	170,084	20.5
資 本	33,502,787	94.1	33,524,593	94.4	21,806	0.1
資本金	23,145,790	65.0	23,608,107	66.5	462,317	2.0
剰余金	10,356,997	29.1	9,916,486	27.9	440,511	4.4
負債資本合計	35,613,978	100	35,509,367	100	104,611	0.3

財政状態の過去3年間の動向

審査資料「水道事業年次表（貸借対照表）」で見ると、負債は前年度と比べ伸び率は低いものの増加している。一方、資本はごくわずかではあるが減少している。負債や資本によって資金を調達して得られる資産は、若干の伸び率ではあるが、前年度に引き続き増加している。

(2) 資 産

ア 固定資産

固定資産は、わずかではあるが前年度より増加している。その要因は、前年度と同じく有形固定資産の中の建設仮勘定が増加したためであるが、田主丸地区送水管整備事業の進捗の影響により、その伸び率は大幅に減少している。無形固定資産は、前年度は大幅な減少が見られたが、本年度は、増減はない。

【増減費目】

[増 加 分]	[減 少 分]
・有形固定資産 451,396 千円	(な し)

イ 流動資産

現金及び預金は増加しているが、未収金の減少が大幅に上回ったため、流動資産としては減少している。

【主な増減費目】

[増 加 分]	[減 少 分]
・現金及び預金 477,305 千円	・未収金 828,632 千円
・仮払金 10,107 千円	・貯蔵品 6,665 千円

(3) 負 債

ア 固定負債

退職給与引当金は、一部取り崩して退職給与金に当てたため減少している。修繕引当金は、前年度に引き続き増加している。

【増減費目】

[増 加 分]

・修繕引当金 3,400 千円

[減 少 分]

・退職給与引当金 47,066 千円

引当金の推移

(単位:千円)

区 分		平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度
退職給与 引当金	引当額	27,020	0	25,162	54,586	0
	取崩し額	0	86,942	0	0	47,066
	残 高	731,682	644,740	669,902	724,488	677,422
修 繕 引当金	引当額	0	0	0	28,000	3,400
	取崩し額	0	0	0	0	0
	残 高	403,367	403,367	403,367	431,367	434,767
引 当 金 合 計		1,135,049	1,048,107	1,073,269	1,155,855	1,112,189

イ 流動負債

流動負債は、前年度に引き続き、未払金及び預り金ともに増加している。

【増減費目】

[増 加 分]

・未払金 159,789 千円

・預り金 10,295 千円

[減 少 分]

(な し)

(4) 資 本

ア 資本金

自己資本金の増加は、企業債を償還した減債積立金 6 億円の振替及び水道未普及地域解消事業に対する一般会計からの出資金 2,900 万円によるものである。

借入資本金（企業債）は 10 億 9,131 万 7 千円の償還を行った。また、新たな借入れは行っていない。

【増減費目】

[増 加 分]

・自己資本金 629,000 千円

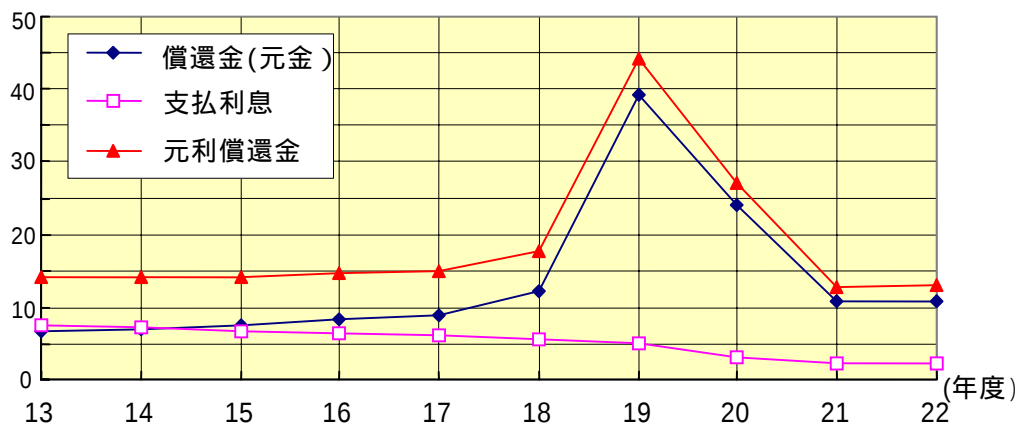
[減 少 分]

・借入資本金（企業債） 1,091,317 千円

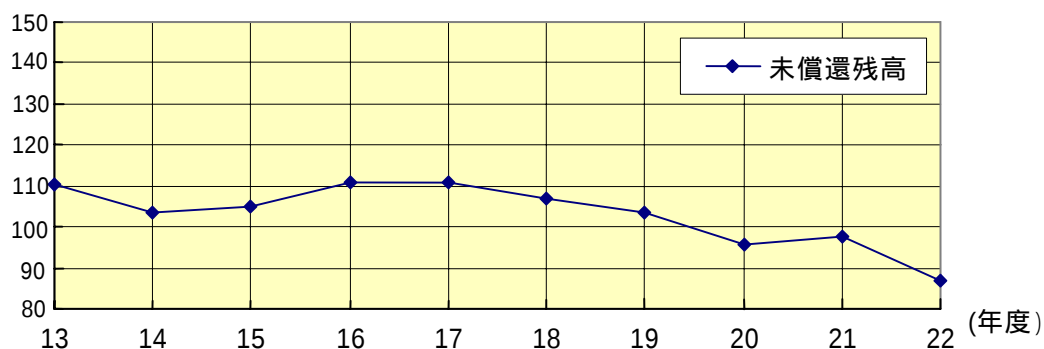
なお、企業債の本年度末未償還残高は、86 億 9,410 万 9 千円となっており、最近 10 年間の推移は、次表のとおりである。

企業債元利償還額及び未償還額の推移表

(億円)



(億円)



(単位：千円)

区 分	償還金(元金)	支払利息	元利償還金	借入額	未償還残高
平成13年度	653,114	754,124	1,407,238	0	11,031,376
平成14年度	689,021	709,432	1,398,453	0	10,342,355
平成15年度	737,351	662,417	1,399,768	900,000	10,505,004
平成16年度	833,589	636,694	1,470,283	1,422,193	11,093,608
平成17年度	894,252	608,761	1,503,013	894,400	11,093,756
平成18年度	1,204,885	558,786	1,763,671	789,800	10,678,671
平成19年度	3,920,873	509,789	4,430,662	3,605,600	10,363,398
平成20年度	2,413,368	293,794	2,707,162	1,598,300	9,548,329
平成21年度	1,067,703	213,224	1,280,927	1,304,800	9,785,426
平成22年度	1,091,317	216,810	1,308,127	0	8,694,109

(備考)

- 平成16年度の借入額には、旧城島町及び旧三潴町からの合併引継ぎ分 572,193 千円を含む。
- 各数値については千円単位で表示しており、表中で未償還残高を算出した場合と異なるものがある。

イ 剰余金

資本剰余金

【増減費目】

[増 加 分]

・ 工事負担金	102,672 千円
・ 国県市補助金	84,500 千円
・ 加入金	80,705 千円
・ 受贈財産評価額	65,021 千円

[減 少 分]

(な し)

利益剰余金

【増減費目】

[増 加 分]

・ 当年度未処分利益剰余金	107,612 千円
---------------	------------

[減 少 分]

(な し)

積立金及び未処分利益剰余金の推移

(単位:千円)

区 分		平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度
減債 積立金	積立額	500,000	900,000	900,000	600,000	600,000
	処分額	500,000	900,000	900,000	600,000	600,000
	残 高	0	0	0	0	0
建設 改良 積立金	積立額	0	0	0	0	0
	処分額	0	0	0	0	0
	残 高	283,650	283,650	283,650	283,650	283,650
未処分 利益 剰余金	処分額	500,000	900,000	900,000	600,000	600,000
	当年度 純利益	676,582	820,226	613,072	655,290	707,612
	残 高	1,098,792	1,019,018	732,090	787,380	894,992
利益剰余金合計		1,382,442	1,302,668	1,015,740	1,071,030	1,178,642

なお、**当年度未処分利益剰余金** 8 億 9,499 万 2 千円については、7 億円を**減債積立金**に積み立て、残額の 1 億 9,499 万 2 千円を**翌年度繰越利益剰余金**として繰り越すこととしている。