

令和4年度

桐生市水道事業会計決算参考資料

桐生市水道局



# 目 次

	頁
職員給与費内訳・一般職員の平均給与・平均年齢・平均勤続年数 …	1
有収水量 1 m <sup>3</sup> 当たり原価構成比較 ……………	5
補填資金運用表 ……………	7
損益分岐点分析表 ……………	9
経営・財務分析表 ……………	10
収益的収支 税込・税抜比較表 ……………	13
資本的収支 税込・税抜比較表 ……………	18

令和4年度 職員給与費内訳

総括

区 分		原水及び浄水費	配水及び給水費	業 務 費	総 係 費
年度末職員数	特 別 職	0 人	0 人	0 人	0 人
	一 般 職	8(3) 人	4(1) 人	2 人	11 人
	会計年度任用職員	0 人	0 人	0 人	8 人
報 酬		0 円	0 円	0 円	10,807,813 円
給 料		33,722,952 円	20,959,188 円	6,348,900 円	47,839,500 円
手 当	扶 養 手 当	516,000 円	618,000 円	198,000 円	660,000 円
	住 居 手 当	0 円	300,000 円	468,000 円	624,000 円
	通 勤 手 当	454,940 円	183,600 円	109,200 円	282,000 円
	特 殊 勤 務 手 当	342,848 円	0 円	0 円	0 円
	時間外・休日勤務手当	364,326 円	45,802 円	284,590 円	526,898 円
	管 理 職 手 当	1,380,000 円	1,872,000 円	0 円	4,404,000 円
	夜 間 勤 務 手 当	0 円	0 円	0 円	0 円
	宿 日 直 手 当	0 円	0 円	0 円	8,800 円
	管理職員特別勤務手当	0 円	6,500 円	0 円	6,500 円
	期 末 及 び 勤 勉 手 当	6,126,354 円	4,480,308 円	1,578,160 円	13,148,410 円
計		9,184,468 円	7,506,210 円	2,637,950 円	19,660,608 円
退 職 給 付 費		0 円	0 円	0 円	22,192,253 円
賞 与 引 当 金 繰 入 額		5,483,000 円	2,578,000 円	935,000 円	7,928,000 円
法 定 福 利 費		8,349,466 円	5,648,716 円	1,734,129 円	16,953,548 円
合 計		56,739,886 円	36,692,114 円	11,655,979 円	125,381,722 円

注1 ( )内は再任用短時間勤務職員について外書きで記載。

注3 上記中「期末勤勉手当」は賞与引当金取崩し額(原水及び浄水費4,730,898円、配水及び給水費3,432,102円、業務費804,000円、総係費6,965,000円 計15,932,000円)を除外。

令和4年度 一般職員の平均給与、平均年齢、平均勤続年数(再任用職員・会計年度任用職員を除く)

区 分		一般行政職	技能労務職	全 職 員
年 額 平 均	給 料	円 4,087,459	円 4,172,800	円 4,096,081
	手 当	2,154,975	1,762,336	2,115,306
	計	6,242,434	5,935,136	6,211,387
月 額 平 均 (令和5年3月分)	給 料	円 341,706	円 350,133	円 342,521
	手 当	6,821	2,167	6,371
	計	348,527	352,300	348,892
(5.3.31現在) 平均年齢		45歳2月	53歳3月	45歳11月
(5.3.31現在) 平均勤続年数		20年11月	27年2月	21年7月

( 金額：消費税及び地方消費税込 )

収益的支出計	その他の建設改良費	資本的支出計	合 計
0 人	0 人	0 人	0 人
25(4) 人	6 人	6 人	31(4) 人
8 人	0 人	0 人	8 人
10,807,813 円	0 円	0 円	10,807,813 円
108,870,540 円	22,238,700 円	22,238,700 円	131,109,240 円
1,992,000 円	378,000 円	378,000 円	2,370,000 円
1,392,000 円	592,800 円	592,800 円	1,984,800 円
1,029,740 円	434,400 円	434,400 円	1,464,140 円
342,848 円	0 円	0 円	342,848 円
1,221,616 円	719,295 円	719,295 円	1,940,911 円
7,656,000 円	624,000 円	624,000 円	8,280,000 円
0 円	0 円	0 円	0 円
8,800 円	0 円	0 円	8,800 円
13,000 円	6,500 円	6,500 円	19,500 円
25,333,232 円	8,491,407 円	8,491,407 円	33,824,639 円
38,989,236 円	11,246,402 円	11,246,402 円	50,235,638 円
22,192,253 円	0 円	0 円	22,192,253 円
16,924,000 円	0 円	0 円	16,924,000 円
32,685,859 円	6,599,066 円	6,599,066 円	39,284,925 円
230,469,701 円	40,084,168 円	40,084,168 円	270,553,869 円

注2 上記表中「手当等」は「児童手当」(原水及び浄水費180,000円、業務費 165,000円  
総係費 540,000円 計 885,000円)を除外。

注4 上記中「法定福利費」は賞与引当金取崩し額(原水及び浄水費806,965円、配水及び給水費645,035円  
業務費154,000円、総係費1,346,000円 計2,952,000円)を除外。

会計年度任用職員以外

区 分		原水及び浄水費	配水及び給水費	業 務 費	総 係 費
年度末職員数	特 別 職	0 人	0 人	0 人	0 人
	一 般 職	8(3) 人	4(1) 人	2 人	11 人
報 酬		0 円	0 円	0 円	0 円
給 料		33,722,952 円	20,959,188 円	6,348,900 円	47,839,500 円
手 当 等	扶 養 手 当	516,000 円	618,000 円	198,000 円	660,000 円
	住 居 手 当	0 円	300,000 円	468,000 円	624,000 円
	通 勤 手 当	454,940 円	183,600 円	109,200 円	282,000 円
	特 殊 勤 務 手 当	342,848 円	0 円	0 円	0 円
	時間外・休日勤務手当	364,326 円	45,802 円	284,590 円	526,898 円
	管 理 職 手 当	1,380,000 円	1,872,000 円	0 円	4,404,000 円
	夜 間 勤 務 手 当	0 円	0 円	0 円	0 円
	宿 日 直 手 当	0 円	0 円	0 円	8,800 円
	管理職員特別勤務手当	0 円	6,500 円	0 円	6,500 円
	期 末 及 び 勤 勉 手 当	6,126,354 円	4,480,308 円	1,578,160 円	12,025,471 円
計		9,184,468 円	7,506,210 円	2,637,950 円	18,537,669 円
退 職 給 付 費		0 円	0 円	0 円	22,192,253 円
賞 与 引 当 金 繰 入 額		5,483,000 円	2,578,000 円	935,000 円	7,928,000 円
法 定 福 利 費		8,349,466 円	5,648,716 円	1,734,129 円	15,050,143 円
合 計		56,739,886 円	36,692,114 円	11,655,979 円	111,547,565 円

注1 ( )内は再任用短時間勤務職員について外書きで記載。

注3 上記中「期末勤勉手当」は賞与引当金取崩し額(原水及び浄水費4,730,898円、配水及び給水費3,432,102円  
業務費804,000円、総係費6,965,000円 計15,932,000円)を除外。

会計年度任用職員

区 分		原水及び浄水費	配水及び給水費	業 務 費	総 係 費
年度末職員数	会計年度任用職員	0 人	0 人	0 人	8 人
報 酬		0 円	0 円	0 円	10,807,813 円
給 料		0 円	0 円	0 円	0 円
手 当	期 末 手 当	0 円	0 円	0 円	1,122,939 円
	計	0 円	0 円	0 円	1,122,939 円
法 定 福 利 費		0 円	0 円	0 円	1,903,405 円
合 計		0 円	0 円	0 円	13,834,157 円

( 金額：消費税及び地方消費税込 )

収益的支出計	その他の建設改良費	資本的支出計	合 計
0 人	0 人	0 人	0 人
25(4) 人	6 人	6 人	31(4) 人
0 円	0 円	0 円	0 円
108,870,540 円	22,238,700 円	22,238,700 円	131,109,240 円
1,992,000 円	378,000 円	378,000 円	2,370,000 円
1,392,000 円	592,800 円	592,800 円	1,984,800 円
1,029,740 円	434,400 円	434,400 円	1,464,140 円
342,848 円	0 円	0 円	342,848 円
1,221,616 円	719,295 円	719,295 円	1,940,911 円
7,656,000 円	624,000 円	624,000 円	8,280,000 円
0 円	0 円	0 円	0 円
8,800 円	0 円	0 円	8,800 円
13,000 円	6,500 円	6,500 円	19,500 円
24,210,293 円	8,491,407 円	8,491,407 円	32,701,700 円
37,866,297 円	11,246,402 円	11,246,402 円	49,112,699 円
22,192,253 円	0 円	0 円	22,192,253 円
16,924,000 円	0 円	0 円	16,924,000 円
30,782,454 円	6,599,066 円	6,599,066 円	37,381,520 円
216,635,544 円	40,084,168 円	40,084,168 円	256,719,712 円

注2 上記表中「手当等」は「児童手当」(原水及び浄水費180,000円、業務費 165,000円  
総係費 540,000円 計 885,000円)を除外。

注4 上記中「法定福利費」は賞与引当金取崩し額(原水及び浄水費806,965円、配水及び給水費645,035円  
業務費154,000円、総係費1,346,000円 計2,952,000円)を除外。

( 金額：消費税及び地方消費税込 )

収益的支出計	その他の建設改良費	資本的支出計	合 計
8 人	0 人	0 人	8 人
10,807,813 円	0 円	0 円	10,807,813 円
0 円	0 円	0 円	0 円
1,122,939 円	0 円	0 円	1,122,939 円
1,122,939 円	0 円	0 円	1,122,939 円
1,903,405 円	0 円	0 円	1,903,405 円
13,834,157 円	0 円	0 円	13,834,157 円

## 有収水量 1 m<sup>3</sup> 当たり原価構成比較

(長期前受金戻入控除前の原価構成)

科 目	令 和 4 年 度			令 和 3 年 度		
	金 額	1m <sup>3</sup> 当たり	構成比	金 額	1m <sup>3</sup> 当たり	構成比
職員給与費	円	円	%	円	円	%
給料	119,678,353	9.96	5.9	119,559,561	9.70	6.2
手当	53,207,654	4.43	2.6	55,247,296	4.48	2.8
法定福利費	35,297,859	2.94	1.7	35,863,878	2.91	1.9
退職給付費	22,192,253	1.84	1.1	0	0.00	0.0
計	230,376,119	19.17	11.3	210,670,735	17.09	10.9
委託料	401,227,352	33.39	19.7	295,859,548	24.01	15.3
修繕費	49,467,606	4.12	2.4	114,384,815	9.28	5.9
動力費	144,095,555	11.99	7.1	107,315,993	8.71	5.5
薬品費	21,936,595	1.82	1.1	20,093,775	1.63	1.0
材料費	2,602,368	0.22	0.1	2,439,788	0.20	0.1
負担金	17,852,154	1.49	0.9	19,220,680	1.56	1.0
受水費	129,517,614	10.78	6.4	129,562,919	10.51	6.7
減価償却費	924,351,309	76.92	45.5	920,234,354	74.67	47.5
固定資産除却費	23,912,982	1.99	1.2	18,411,905	1.49	1.0
支払利息及び企業債取扱諸費	75,001,733	6.24	3.7	80,094,566	6.50	4.1
その他の費用	13,105,454	1.09	0.6	20,148,017	1.64	1.0
合 計	2,033,446,841	169.22	100.0	1,938,437,095	157.29	100.0
年間有収水量	12,016,816 m <sup>3</sup>			12,323,859 m <sup>3</sup>		



4年度と3年度の比較増減		令和2年度			4年度と2年度の比較増減	
金額	1m <sup>3</sup> 当たり	金額	1m <sup>3</sup> 当たり	構成比	金額	1m <sup>3</sup> 当たり
円	円	円	円	%	円	円
118,792	0.26	133,830,345	10.52	7.6	△14,151,992	△0.56
△2,039,642	△0.05	62,432,345	4.90	3.6	△9,224,691	△0.47
△566,019	0.03	39,671,755	3.12	2.3	△4,373,896	△0.18
22,192,253	1.84	56,758,332	4.46	3.2	△34,566,079	△2.62
19,705,384	2.08	292,692,777	23.00	16.7	△62,316,658	△3.83
105,367,804	9.38	256,980,633	20.20	14.6	144,246,719	13.19
△64,917,209	△5.16	136,379,249	10.72	7.8	△86,911,643	△6.60
36,779,562	3.28	101,294,189	7.96	5.8	42,801,366	4.03
1,842,820	0.19	22,028,100	1.73	1.2	△91,505	0.09
162,580	0.02	1,988,520	0.16	0.1	613,848	0.06
△1,368,526	△0.07	23,209,566	1.82	1.3	△5,357,412	△0.33
△45,305	0.27	130,056,460	10.22	7.4	△538,846	0.56
4,116,955	2.25	675,457,669	53.09	38.5	248,893,640	23.83
5,501,077	0.50	15,213,407	1.20	0.9	8,699,575	0.79
△5,092,833	△0.26	84,528,737	6.64	4.8	△9,527,004	△0.40
△7,042,563	△0.55	15,680,545	1.23	0.9	△2,575,091	△0.14
95,009,746	11.93	1,755,509,852	137.97	100.0	277,936,989	31.25
△307,043	m <sup>3</sup>	12,724,278 m <sup>3</sup>			△707,462 m <sup>3</sup>	

## 補 填 資 金 運 用 表

年 度		令 和 3 年 度			
<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <div style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg); font-weight: bold; margin-right: 10px;">補 填 資 金</div> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%; position: relative;"> <div style="position: absolute; top: 0; left: 0; right: 0; bottom: 0; border: 1px solid black; background: linear-gradient(to top right, transparent 49%, black 49%, black 51%, transparent 51%);"></div> </div> </div>		決 算 額			
		収 益 的 収 支		収 入	2,054,664,828
				支 出	2,148,964,939
				差 引 額	△ 94,300,111
		資 本 的 収 支		収 入	244,900,874
				支 出	921,037,378
				差 引 不 足 額	△ 676,136,504
		資 金 現 在 高	補 て ん 額	補 て ん 使 用 後 発 生 額	残 高
当 年 度 分 消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額		51,647,756	51,647,756	—	0
当 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金		828,037,917	624,488,748	—	203,549,169
過 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金		0	0	—	0
繰 越 利 益 剰 余 金		4,805,880,508	94,300,111	—	4,711,580,397
内 訳	建 設 改 良 積 立 金	2,555,535,431	0	—	2,555,535,431
	災 害 復 旧 積 立 金	500,000,000	0	—	500,000,000
	利 益 積 立 金	1,750,345,077	94,300,111	—	1,656,044,966
未 処 分		0	0	—	0
当 年 度 利 益 剰 余 金		0	0	0	0
内 訳	減 債 積 立 金	0	0	—	0
	建 設 改 良 積 立 金	0	0	—	0
	未 処 分	0	0	0	0
減 債 積 立 金		0	0	—	0
繰 越 工 事 資 金		0	0	—	0
計		5,685,566,181	770,436,615	0	4,915,129,566

※ 令和3年度の補てん額 94,300,111円及び令和4年度の補てん額 80,268,569円は、現金を伴わない利益積立金

(単位:円 収益=消費税及び地方消費税抜、資本=消費税及び地方消費税込)

令和4年度				令和5年度			
決算額				予算額			
収益的収支	収入		2,024,330,279	収益的収支	収入		2,004,993,000
	支出		2,104,598,948		支出		2,133,692,000
	差引額		△ 80,268,669		差引額		△ 128,699,000
資本的収支	収入		163,573,558	資本的収支	収入		142,928,000
	支出		1,099,846,987		支出		1,351,704,000
	差引不足額		△ 936,273,429		差引不足額		△ 1,208,776,000
資金現在高	補てん額	補てん使用後発生額	残高	資金現在高	補てん額	補てん使用後発生額	残高
66,314,162	66,314,162	—	0	88,088,000	88,088,000	—	0
737,543,439	666,410,098	—	71,133,341	693,017,000	693,017,000	—	0
203,549,169	203,549,169	—	0	71,133,341	71,133,341	—	0
4,711,580,397	80,268,669	—	4,631,311,728	4,631,311,728	356,537,659	—	4,274,774,069
2,555,535,431	0	—	2,555,535,431	2,555,535,431	356,537,659	—	2,198,997,772
500,000,000	0	—	500,000,000	500,000,000	0	—	500,000,000
1,656,044,966	80,268,669	—	1,575,776,297	1,575,776,297	0	—	1,575,776,297
0	0	—	0	0	0	—	0
0	0	0	0	0	128,699,000	356,537,659	227,838,659
0	0	—	0	0	0	—	0
0	0	—	0	0	0	—	0
0	0	0	0	0	128,699,000	356,537,659	227,838,659
0	0	—	0	0	0	—	0
0	0	—	0	0	0	—	0
5,718,987,167	1,016,542,098	0	4,702,445,069	5,483,550,069	1,337,475,000	356,537,659	4,502,612,728

のため、未処分利益剰余金は発生しない。

## 損益分岐点分析表

(消費税及び地方消費税抜)

項目	年度	令和2年度			令和3年度			令和4年度			令和5年度(予算)		
		金額	すう勢比	構成比	金額	すう勢比	構成比	金額	すう勢比	構成比	金額	すう勢比	構成比
		円	%	%	円	%	%	円	%	%	円	%	%
変動費													
薬品費		22,028,100	100.0	1.2	20,093,775	91.2	1.0	21,936,595	99.6	1.1	24,593,000	111.6	1.2
受水費		130,056,460	100.0	7.4	129,562,919	99.6	6.7	129,517,614	99.6	6.3	104,250,000	80.2	5.1
動力費		101,294,189	100.0	5.8	107,315,993	105.9	5.6	144,095,555	142.3	7.1	199,333,000	196.8	9.7
計(A)		253,378,749	100.0	14.4	256,972,687	101.4	13.3	295,549,764	116.6	14.5	328,176,000	129.5	16.0
固定費													
減価償却費		675,457,669	100.0	38.5	920,234,354	136.2	47.5	924,351,309	136.8	45.5	924,224,000	136.8	45.0
賃借料		17,669,459	100.0	1.0	14,838,042	84.0	0.7	14,517,193	82.2	0.7	14,404,000	81.5	0.7
保険料		1,865,592	100.0	0.1	1,907,348	102.2	0.1	1,986,044	106.5	0.1	2,104,000	112.8	0.1
人件費		292,692,777	100.0	16.7	210,670,735	72.0	10.9	230,376,119	78.7	11.3	230,197,000	78.6	11.2
修繕費		136,379,249	100.0	7.8	114,384,815	83.9	5.9	49,467,606	36.3	2.4	51,390,000	37.7	2.5
材料費		1,988,520	100.0	0.1	2,439,788	122.7	0.1	2,602,368	130.9	0.1	3,109,000	156.3	0.1
研修費		0	100.0	0.0	13,637	—	0.0	55,183	—	0.0	126,000	—	0.0
企業債利息		84,528,737	100.0	4.8	80,094,566	94.8	4.1	75,001,733	88.7	3.7	69,856,000	82.6	3.4
負担金		23,209,566	100.0	1.3	19,220,680	82.8	1.0	17,852,154	76.9	0.9	19,786,000	85.2	1.0
その他		268,339,534	100.0	15.3	317,660,443	118.4	16.4	421,687,368	157.1	20.8	411,540,000	153.4	20.0
計(B)		1,502,131,103	100.0	85.6	1,681,464,408	111.9	86.7	1,737,897,077	115.7	85.5	1,726,736,000	115.0	84.0
(A)+(B) 給水原価		1,755,509,852	100.0	100.0	1,938,437,095	110.4	100.0	2,033,446,841	115.8	100.0	2,054,912,000	117.1	100.0

※ 給水原価(A) + (B)は、長期前受金戻入を控除前の金額である。

給水収益(C)	1,842,802,738	1,795,833,314	1,760,555,662	1,747,911,000
---------	---------------	---------------	---------------	---------------

損益分岐点(D) $\frac{(B)}{1-(A)/(C)}$	1,741,594,017	1,962,250,348	2,088,499,809	2,125,876,201
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

損益分岐点高 さ (D)/(C) × 100	94.5	109.3	118.6	121.6
------------------------------	------	-------	-------	-------

# 経 営 ・ 財 務 分 析 表

(消費税及び地方消費税抜)

項 目	算 出 方 法	令4年度	令3年度	令2年度	令元年度	指標
施設の効率性						
施設利用率 (%)	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	43.4	44.5	42.4	42.8	-
負荷率 (%)	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	79.2	90.0	91.6	89.9	-
最大稼働率 (%)	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	54.7	49.5	46.3	47.6	-
損益に関する各種比較率						
総資本利益率 (%)	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本})/2} \times 100$	△ 0.3	0.2	0.8	1.0	↑
経営資本営業利益率 (%)	$\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$	△ 0.8	△ 0.3	0.5	1.0	-
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	96.2	95.6	112.7	115.6	↑
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	96.2	102.4	112.9	115.6	↑
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	89.1	95.7	108.2	111.3	↑
営業収益営業利益率 (%)	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	△ 12.3	△ 4.5	7.6	10.2	-
利子負担率 (%)	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債} + \text{借入金} + \text{リース債務}} \times 100$	1.2	1.2	1.3	1.4	↓
企業債償還元金対 減価償却額比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	35.5	33.9	41.7	38.0	↓
企業債償還元金対 料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	18.7	17.4	15.3	14.6	↓
企業債利息対 料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	4.3	4.5	4.6	4.8	↓
企業債元利償還金対 料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{給水収益}} \times 100$	22.9	21.8	19.9	19.4	↓
平均給与 (千円)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{損益勘定所属職員数}} \div 1000$	7,467	6,433	8,876	7,174	-
労働分配率 (%)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{営業収益} - \text{減価償却費}} \times 100$	24.5	20.9	22.9	19.6	↓
職員給与費対 料金収入比率 (%)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{給水収益}} \times 100$	12.3	10.7	14.9	12.4	↓
職員一人当り 給水量 (m <sup>3</sup> )	$\frac{\text{給水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	413,627	410,033	409,754	396,173	-
職員一人当り 給水人口 (人)	$\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	3,577	3,513	3,462	3,411	-

項 目		算 出 方 法	令4年度	令3年度	令2年度	令元年度	指標
損益に関する各種比較率							
職員一人当り 営業収益	(千円)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}} \div 1000$	62,311	61,462	60,633	58,655	↑
職員一人当り 有形固定資産	(千円)	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}} \div 1000$	573,419	562,628	574,385	592,669	↑
1 万 m <sup>3</sup> 当 り 有 収 水 量 一 日	損益勘定 所属職員数	$\frac{\text{職員数 (損益勘定所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000\text{m}^3}$	9	9	9	9	—
	原・浄・配水 施設関係	$\frac{\text{職員数 (原水浄水費・配水給水費所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000\text{m}^3}$	5	5	5	5	—
	検針・集金 関係	$\frac{\text{職員数 (業務費所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000\text{m}^3}$	1	1	1	1	—
全 職 員	基本給(月額) (円)	$\frac{\text{給料} + \text{扶養手当}}{\text{全職員数}} \div 12$	317,808	302,220	323,633	323,549	—
	手当(月額) (円)	$\frac{\text{手当} - \text{扶養手当}}{\text{全職員数}} \div 12$	145,052	143,460	153,492	161,374	—
	平均年齢 (歳)		46	44	44	44	—
	平均勤続年数 (年)		22	21	22	21	—
資産及び資本構成比率							
固定資産構成比率 (%)		$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	84.5	83.9	85.1	79.7	↓
固定負債構成比率 (%)		$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	23.9	24.3	24.8	24.0	↓
自己資本構成比率 (%)		$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	74.1	73.3	73.5	74.0	↑
固定資産対 長期資本比率 (%)		$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	86.2	85.9	86.6	81.3	↓
固定比率 (%)		$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	114.1	114.5	115.9	107.7	↓
流動比率 (%)		$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	780.4	678.2	877.4	1,046.8	↑
当座比率 (%)		$\frac{\text{当座資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	777.9	676.3	874.6	1,044.3	↑
現金比率 (%)		$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	730.8	640.4	804.1	984.3	↑
給水人口一人当り 自己資本	(円)	$\frac{\text{自己資本}}{\text{給水人口}}$	195,268	193,541	191,655	186,654	—
配水量1 m <sup>3</sup> 当り 自己資本	(円)	$\frac{\text{自己資本}}{\text{配水量}}$	1,338.02	1,312.29	1,302.79	1,276.77	—

項 目	算 出 方 法	令4年度	令3年度	令2年度	令元年度	指標
回 転 率						
自己資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本})/2}$	0.09	0.09	0.09	0.09	↑
経営資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{経営資本}}$	0.07	0.07	0.07	0.09	—
固定資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産})/2}$	0.08	0.08	0.10	0.13	↑
減価償却率 (%)	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{立木} - \text{建設仮勘定} - \text{電話加入権} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$	3.98	3.90	2.84	4.95	↓
流動資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産})/2}$	0.41	0.43	0.39	0.30	↑
現金預金回転率 (回)	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金})/2}$	0.65	0.52	1.14	0.75	↑
貯蔵品回転率 (回)	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入貯蔵品} + \text{当年度発生貯蔵品} - \text{期末貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品})/2}$	2.27	2.20	1.90	1.91	↑
未収金回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金})/2}$	8.84	9.19	9.25	9.20	↑

※指標の↑は高い方が良く、↓は低い方が良い。

※令和2年度以降の職員数及び職員給与費等の職員に関する数値には、会計年度任用職員分が除かれている。また、平均年齢及び平均勤続年数については、再任用短時間勤務職員と会計年度任用職員が除かれている。

財務分析において用いた用語は次のとおりである。

- 自己資本 = 資本金 + 剰余金 + 繰延収益
- 総資本 = 負債・資本合計
- 経営資本 = 負債・資本合計 - (建設仮勘定 + 投資資産)
- 総収益 = 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益
- 総費用 = 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失
- 経常収益 = 営業収益 + 営業外収益
- 経常費用 = 営業費用 + 営業外費用
- 当座比率 = 酸性試験比率
- 当座資産 = 現金預金 + 未収金
- 支払利息には 企業債取扱諸費 を含まない。
- 未収金回転率に用いた未収金は分子の営業収益に対応する営業未収金とした。
- 固定資産回転率に用いた固定資産は分子の営業収益に対応させるため営業活動に直接関係のない建設仮勘定を控除して計算した。
- 貯蔵品回転率には 仮払いによる入出庫 を含まない。
- 企業債償還元金には 借換のための償還金 を含まない。
- 借入金 = 他会計借入金 + 一時借入金
- 給水量には 修繕中の放水量、分水量、私設消火栓 を含まない。
- 職員一人当たり営業収益 = 労働生産性

## 収益的収入 税込・税抜比較表

(単位:円)

科目名称	税込決算額 A (B+D+E+F+G)	課 税		非課税 D	不課税 E	特定収入 F	消費税 G	税抜決算額 (A-(C+G))
		税込額 B	消費税 C					
水道事業収益	2,210,467,966	2,050,255,952	186,259,292	4,634,516	132,884,826	22,692,672	0	2,024,208,674
営業収益	1,984,966,651	1,958,932,595	177,957,174	2,447,500	1,008,220	22,578,336	0	1,807,009,477
給水収益	1,936,470,863	1,936,470,863	175,915,201	0	0	0	0	1,760,555,662
水道料金	1,936,470,863	1,936,470,863	175,915,201	0	0	0	0	1,760,555,662
水道料金	1,936,470,863	1,936,470,863	175,915,201	0	0	0	0	1,760,555,662
加入金	19,228,000	19,228,000	1,748,000	0	0	0	0	17,480,000
加入金	19,228,000	19,228,000	1,748,000	0	0	0	0	17,480,000
φ 13 mm	2,244,000	2,244,000	204,000	0	0	0	0	2,040,000
φ 20 mm	13,612,500	13,612,500	1,237,500	0	0	0	0	12,375,000
φ 25 mm	506,000	506,000	46,000	0	0	0	0	460,000
φ 30 mm	187,000	187,000	17,000	0	0	0	0	170,000
φ 40 mm	671,000	671,000	61,000	0	0	0	0	610,000
φ 13 mm→φ 20 mm	1,534,500	1,534,500	139,500	0	0	0	0	1,395,000
φ 25 mm→φ 40 mm	209,000	209,000	19,000	0	0	0	0	190,000
φ 13 mm+φ 13 mm→φ 20 mm	82,500	82,500	7,500	0	0	0	0	75,000
φ 13 mm→φ 25 mm	93,500	93,500	8,500	0	0	0	0	85,000
φ 25 mm→φ 30 mm	60,500	60,500	5,500	0	0	0	0	55,000
φ 13 mm×3→φ 25 mm	27,500	27,500	2,500	0	0	0	0	25,000
その他の営業収益	29,267,788	3,233,732	293,973	2,447,500	1,008,220	22,578,336	0	28,973,815
手数料	2,447,500	0	0	2,447,500	0	0	0	2,447,500
工事検査手数料	970,500	0	0	970,500	0	0	0	970,500
給水申込み審査手数料	970,500	0	0	970,500	0	0	0	970,500
複写機使用手数料(給水装置台帳)	8,000	0	0	8,000	0	0	0	8,000
複写機使用手数料(導・送・配水管図)	66,000	0	0	66,000	0	0	0	66,000
指定給水装置工事事業者指定手数料	430,000	0	0	430,000	0	0	0	430,000
指定給水装置工事事業者証再交付手数料	2,500	0	0	2,500	0	0	0	2,500
分水料金	3,233,732	3,233,732	293,973	0	0	0	0	2,939,759
分水料金	3,233,732	3,233,732	293,973	0	0	0	0	2,939,759
消火栓維持管理負担金	17,811,556	0	0	0	1,008,220	16,803,336	0	17,811,556
消火栓維持管理負担金(不課税分)	1,008,220	0	0	0	1,008,220	0	0	1,008,220
消火栓維持管理負担金(特定収入)	16,803,336	0	0	0	0	16,803,336	0	16,803,336
公共水道施設維持管理負担金	5,775,000	0	0	0	0	5,775,000	0	5,775,000
公共水道施設維持管理負担金(特定収入)	5,775,000	0	0	0	0	5,775,000	0	5,775,000
営業外収益	225,115,616	91,323,357	8,302,118	1,801,317	131,876,606	114,336	0	216,813,498
受取利息	563,999	0	0	563,999	0	0	0	563,999
預金利息	563,999	0	0	563,999	0	0	0	563,999
自由金利型預金利息	543,999	0	0	543,999	0	0	0	543,999
譲渡性預金利息	20,000	0	0	20,000	0	0	0	20,000
他会計補助金	3,462,261	0	0	0	3,462,261	0	0	3,462,261
一般会計補助金	3,462,261	0	0	0	3,462,261	0	0	3,462,261
繰出基準補助金	2,710,904	0	0	0	2,710,904	0	0	2,710,904
繰出基準外補助金	751,357	0	0	0	751,357	0	0	751,357
長期前受金戻入	127,749,495	0	0	0	127,749,495	0	0	127,749,495
長期前受金戻入	127,749,495	0	0	0	127,749,495	0	0	127,749,495
長期前受金戻入	127,749,495	0	0	0	127,749,495	0	0	127,749,495
雑収益	93,339,861	91,323,357	8,302,118	1,237,318	664,850	114,336	0	85,037,743
宿舍使用料	429,600	0	0	429,600	0	0	0	429,600
宿舍使用料	429,600	0	0	429,600	0	0	0	429,600
土地建物使用料	2,414,961	1,734,000	157,636	680,961	0	0	0	2,257,325
水道用地使用料	680,961	0	0	680,961	0	0	0	680,961
建物使用料	1,734,000	1,734,000	157,636	0	0	0	0	1,576,364
下水道使用料徴収事務負担金	77,384,408	77,384,408	7,034,943	0	0	0	0	70,349,465
下水道使用料徴収事務負担金	77,384,408	77,384,408	7,034,943	0	0	0	0	70,349,465
不用品売却収益	6,318,695	6,318,695	574,426	0	0	0	0	5,744,269
古物メーター	6,318,695	6,318,695	574,426	0	0	0	0	5,744,269
その他雑収益	6,792,197	5,886,254	535,113	126,757	664,850	114,336	0	6,257,084
取替メーター等時蔵品受入価格	650,850	0	0	0	650,850	0	0	650,850
水道施設損傷弁償金	757,475	757,475	68,861	0	0	0	0	688,614
弁償金等(特定収入)	6,500	0	0	0	0	6,500	0	6,500
その他(課税分)	5,128,779	5,128,779	466,252	0	0	0	0	4,662,527
その他(非課税分)	126,757	0	0	126,757	0	0	0	126,757
その他(不課税分)	14,000	0	0	0	14,000	0	0	14,000
保険金(特定収入)	107,836	0	0	0	0	107,836	0	107,836
特別利益	385,699	0	0	385,699	0	0	0	385,699
固定資産売却益	385,699	0	0	385,699	0	0	0	385,699
固定資産売却益	385,699	0	0	385,699	0	0	0	385,699
固定資産売却益(非課税分)	385,699	0	0	385,699	0	0	0	385,699

\* 水道事業収益(税抜決算額)△121,605円については、消費税納税計算に伴う差額であり、内訳は、その他雑収益(端数処理分)△54円及びその他雑収益(貸倒れ分)△121,551円である。



## 収益の支出 税込・税抜比較表

(単位:円)

科目名称	税込決算額 A (B+D+E+F+G)	課 税		非課税 D	不課税 E	貯蔵品 F	消費税 G	税抜決算額 (A-(C+G))
		税込額 B	消費税 C					
水道事業費	2,222,290,554	907,839,828	83,616,551	80,032,544	1,200,296,882	0	34,121,300	2,104,552,703
営業費用	2,112,405,738	907,780,598	83,611,165	5,030,811	1,199,594,329	0	0	2,028,794,573
原水及び浄水費	491,503,285	434,269,615	39,519,705	827,323	56,406,347	0	0	451,983,580
給料	33,722,952	0	0	0	33,722,952	0	0	33,722,952
給料	33,722,952	0	0	0	33,722,952	0	0	33,722,952
手当等	9,364,468	454,940	41,346	0	8,909,528	0	0	9,323,122
扶養手当	516,000	0	0	0	516,000	0	0	516,000
通勤手当	454,940	454,940	41,346	0	0	0	0	413,594
特殊勤務手当	342,848	0	0	0	342,848	0	0	342,848
時間外及び休日勤務手当	364,326	0	0	0	364,326	0	0	364,326
管理職手当	1,380,000	0	0	0	1,380,000	0	0	1,380,000
期末及び勤勉手当	6,126,354	0	0	0	6,126,354	0	0	6,126,354
児童手当	180,000	0	0	0	180,000	0	0	180,000
賞与引当金繰入額	5,483,000	0	0	0	5,483,000	0	0	5,483,000
賞与引当金繰入額	5,483,000	0	0	0	5,483,000	0	0	5,483,000
法定福利費	8,349,466	0	0	237,383	8,112,083	0	0	8,349,466
市町村職員共済組合負担金	6,750,484	0	0	0	6,750,484	0	0	6,750,484
地方公務員災害補償負担金	105,893	0	0	105,893	0	0	0	105,893
市町村職員共済組合負担金(再任用職員)	242,814	0	0	0	242,814	0	0	242,814
健康保険料(職員給与費)	285,898	0	0	0	285,898	0	0	285,898
厚生年金保険料(職員給与費)	801,359	0	0	0	801,359	0	0	801,359
児童手当事業主拠出金(職員給与費)	31,528	0	0	0	31,528	0	0	31,528
雇用保険料(職員給与費)	131,490	0	0	131,490	0	0	0	131,490
備品費	4,888,153	4,888,153	444,315	0	0	0	0	4,443,838
備品購入費	176,000	176,000	16,000	0	0	0	0	160,000
事務用消耗品費(課税分)	57,733	57,733	5,248	0	0	0	0	52,485
事業用消耗品費	4,651,440	4,651,440	422,847	0	0	0	0	4,228,593
軽減税率分 事業用消耗品費	2,980	2,980	220	0	0	0	0	2,760
燃料費	549,817	536,833	48,793	0	12,984	0	0	501,024
燃料費(課税)	536,833	536,833	48,793	0	0	0	0	488,040
燃料費(不課税)	12,984	0	0	0	12,984	0	0	12,984
光熱水費	1,226,766	1,226,766	111,465	0	0	0	0	1,115,301
光熱水費	1,226,766	1,226,766	111,465	0	0	0	0	1,115,301
通信運搬費	1,065,500	1,065,500	96,821	0	0	0	0	968,679
通信運搬費	1,065,500	1,065,500	96,821	0	0	0	0	968,679
委託料	102,328,350	102,328,350	9,302,574	0	0	0	0	93,025,776
職員健康診断委託料	66,300	66,300	6,024	0	0	0	0	60,276
その他委託料	2,162,050	2,162,050	196,550	0	0	0	0	1,965,500
運転管理業務委託料	100,100,000	100,100,000	9,100,000	0	0	0	0	91,000,000
手数料	18,180,124	18,162,124	1,651,094	18,000	0	0	0	16,529,030
施設除草手数料	1,824,764	1,824,764	165,882	0	0	0	0	1,658,882
その他手数料(課税分)	16,337,360	16,337,360	1,485,212	0	0	0	0	14,852,148
その他手数料(非課税分)	18,000	0	0	18,000	0	0	0	18,000
賃借料	781,072	209,132	19,010	571,940	0	0	0	762,062
複写機等賃借料	209,132	209,132	19,010	0	0	0	0	190,122
土地借上料	571,940	0	0	571,940	0	0	0	571,940
修繕費	14,918,548	14,918,548	1,397,140	0	0	0	0	13,521,408
修繕費	6,554,382	6,554,382	595,853	0	0	0	0	5,958,529
修繕費(工事関係)	8,319,166	8,319,166	756,287	0	0	0	0	7,562,879
仮払消費税(引当金取り崩し分)	45,000	0	0	0	0	0	0	0
動力費	96,619,621	96,619,621	8,783,557	0	0	0	0	87,836,064
動力費	96,619,621	96,619,621	8,783,557	0	0	0	0	87,836,064
薬品費	24,130,243	24,130,243	2,193,648	0	0	0	0	21,936,595
薬品費	24,130,243	24,130,243	2,193,648	0	0	0	0	21,936,595
材料費	541,860	541,860	49,260	0	0	0	0	492,600
購入材料費	541,860	541,860	49,260	0	0	0	0	492,600
負担金	5,152,953	5,141,453	467,404	0	11,500	0	0	4,685,549
桐生川ダム・草木ダム管理負担金	5,141,453	5,141,453	467,404	0	0	0	0	4,674,049
その他負担金(不課税分)	11,500	0	0	0	11,500	0	0	11,500
受水費	142,469,372	142,469,372	12,951,758	0	0	0	0	129,517,614
受水費	142,469,372	142,469,372	12,951,758	0	0	0	0	129,517,614
下水道使用料	21,576,720	21,576,720	1,961,520	0	0	0	0	19,615,200
下水道使用料	21,576,720	21,576,720	1,961,520	0	0	0	0	19,615,200
公課費	154,300	0	0	0	154,300	0	0	154,300
公課費	154,300	0	0	0	154,300	0	0	154,300
配水及び給水費	310,926,683	254,029,817	24,139,720	283,057	56,613,809	0	0	286,786,963
給料	20,959,188	0	0	0	20,959,188	0	0	20,959,188
給料	20,959,188	0	0	0	20,959,188	0	0	20,959,188
手当等	7,506,210	183,600	16,680	0	7,322,610	0	0	7,489,520
扶養手当	618,000	0	0	0	618,000	0	0	618,000
住居手当	300,000	0	0	0	300,000	0	0	300,000
通勤手当	183,600	183,600	16,680	0	0	0	0	166,920
時間外及び休日勤務手当	45,802	0	0	0	45,802	0	0	45,802
管理職手当	1,872,000	0	0	0	1,872,000	0	0	1,872,000
期末及び勤勉手当	4,480,308	0	0	0	4,480,308	0	0	4,480,308
管理職員特別勤務手当	6,500	0	0	0	6,500	0	0	6,500

(単位:円)

科目名称	税込決算額 A (B+D+E+F+G)	課 税		非 課 税 D	不 課 税 E	貯蔵品 F	消費税 G	税抜決算額 (A-(C+G))
		税込額 B	消費税 C					
賞与引当金繰入額	2,578,000	0	0	0	2,578,000	0	0	2,578,000
賞与引当金繰入額	2,578,000	0	0	0	2,578,000	0	0	2,578,000
法定福利費	5,648,716	0	0	79,519	5,569,197	0	0	5,648,716
市町村職員共済組合負担金	5,094,718	0	0	0	5,094,718	0	0	5,094,718
地方公務員災害補償負担金	36,385	0	0	36,385	0	0	0	36,385
市町村職員共済組合負担金(再任用職員)	80,938	0	0	0	80,938	0	0	80,938
健康保険料(職員給与費)	103,011	0	0	0	103,011	0	0	103,011
厚生年金保険料(職員給与費)	279,533	0	0	0	279,533	0	0	279,533
児童手当事業主拠出金(職員給与費)	10,997	0	0	0	10,997	0	0	10,997
雇用保険料(職員給与費)	43,134	0	0	43,134	0	0	0	43,134
備用品費	220,352	220,352	20,032	0	0	0	0	200,320
事務用消耗品費(課税分)	36,179	36,179	3,289	0	0	0	0	32,890
事業用消耗品費	184,173	184,173	16,743	0	0	0	0	167,430
燃料費	99,092	97,413	8,846	0	1,679	0	0	90,246
燃料費(課税)	97,413	97,413	8,846	0	0	0	0	88,567
燃料費(不課税)	1,679	0	0	0	1,679	0	0	1,679
光熱水費	2,205,548	2,205,548	200,317	0	0	0	0	2,005,231
光熱水費	2,205,548	2,205,548	200,317	0	0	0	0	2,005,231
通信運搬費	4,425,378	4,425,378	379,770	0	0	0	0	4,045,608
通信運搬費	4,425,378	4,425,378	379,770	0	0	0	0	4,045,608
委託料	159,237,332	159,237,332	14,476,104	0	0	0	0	144,761,228
電算業務委託料	9,350,000	9,350,000	850,000	0	0	0	0	8,500,000
その他委託料	2,249,250	2,249,250	204,462	0	0	0	0	2,044,788
包括的民間委託料	147,638,082	147,638,082	13,421,642	0	0	0	0	134,216,440
手数料	5,094,951	5,067,651	460,691	27,300	0	0	0	4,634,260
施設除草手数料	2,482,431	2,482,431	225,671	0	0	0	0	2,256,760
その他手数料(課税分)	2,585,220	2,585,220	235,020	0	0	0	0	2,350,200
その他手数料(非課税分)	27,300	0	0	27,300	0	0	0	27,300
貸借料	169,130	0	0	169,130	0	0	0	169,130
土地借上料	169,130	0	0	169,130	0	0	0	169,130
修繕費	38,648,689	20,605,782	2,942,250	0	18,042,907	0	0	35,706,439
修繕費	3,295,302	3,295,302	299,570	0	0	0	0	2,995,732
メーター取替費	18,042,907	0	0	0	18,042,907	0	0	18,042,907
破裂修繕関係工事費	2,271,280	2,271,280	206,480	0	0	0	0	2,064,800
修繕費(工事関係)	13,863,300	13,863,300	1,260,300	0	0	0	0	12,603,000
仮払消費税(引当金取り崩し分)	1,175,900	1,175,900	1,175,900	0	0	0	0	0
動力費	61,885,297	61,885,297	5,625,806	0	0	0	0	56,259,491
動力費	61,885,297	61,885,297	5,625,806	0	0	0	0	56,259,491
材料費	2,118,992	101,464	9,224	0	2,017,528	0	0	2,109,768
購入材料費	101,464	101,464	9,224	0	0	0	0	92,240
貯蔵品材料費	2,017,528	0	0	0	2,017,528	0	0	2,017,528
負担金	7,108	0	0	7,108	0	0	0	7,108
その他負担金(非課税分)	7,108	0	0	7,108	0	0	0	7,108
公課費	122,700	0	0	0	122,700	0	0	122,700
公課費	122,700	0	0	0	122,700	0	0	122,700
業務費	200,287,825	188,561,562	17,141,941	27,532	11,698,731	0	0	183,145,884
給料	6,348,900	0	0	0	6,348,900	0	0	6,348,900
給料	6,348,900	0	0	0	6,348,900	0	0	6,348,900
手当等	2,802,950	109,200	9,924	0	2,693,750	0	0	2,793,026
扶養手当	198,000	0	0	0	198,000	0	0	198,000
住居手当	468,000	0	0	0	468,000	0	0	468,000
通勤手当	109,200	109,200	9,924	0	0	0	0	99,276
時間外及び休日勤務手当	284,590	0	0	0	284,590	0	0	284,590
期末及び勤勉手当	1,578,160	0	0	0	1,578,160	0	0	1,578,160
児童手当	165,000	0	0	0	165,000	0	0	165,000
賞与引当金繰入額	935,000	0	0	0	935,000	0	0	935,000
賞与引当金繰入額	935,000	0	0	0	935,000	0	0	935,000
法定福利費	1,734,129	0	0	13,048	1,721,081	0	0	1,734,129
市町村職員共済組合負担金	1,721,081	0	0	0	1,721,081	0	0	1,721,081
地方公務員災害補償負担金	13,048	0	0	13,048	0	0	0	13,048
印刷製本費	193,380	193,380	17,580	0	0	0	0	175,800
印刷製本費	193,380	193,380	17,580	0	0	0	0	175,800
通信運搬費	675,620	675,620	61,412	0	0	0	0	614,208
通信運搬費	675,620	675,620	61,412	0	0	0	0	614,208
委託料	166,835,621	166,835,621	15,166,876	0	0	0	0	151,668,745
電算業務委託料	10,781,925	10,781,925	980,175	0	0	0	0	9,801,750
包括的民間委託料	156,053,696	156,053,696	14,186,701	0	0	0	0	141,866,995
手数料	6,714,637	6,714,637	610,413	0	0	0	0	6,104,224
その他手数料(課税分)	6,714,637	6,714,637	610,413	0	0	0	0	6,104,224
貸借料	13,978,800	13,978,800	1,270,800	0	0	0	0	12,708,000
電算機等貸借料	13,978,800	13,978,800	1,270,800	0	0	0	0	12,708,000
負担金	54,304	54,304	4,936	0	0	0	0	49,368
その他負担金	54,304	54,304	4,936	0	0	0	0	49,368
保険料	14,484	0	0	14,484	0	0	0	14,484
その他保険料	14,484	0	0	14,484	0	0	0	14,484
総係費	161,423,654	30,919,604	2,809,799	3,892,899	126,611,151	0	0	158,613,855
給料	47,839,500	0	0	0	47,839,500	0	0	47,839,500
給料	47,839,500	0	0	0	47,839,500	0	0	47,839,500

(単位:円)

科目名称	税込決算額 A (B+D+E+F+G)	課 税		非 課 税 D	不 課 税 E	貯蔵品 F	消費税 G	税抜決算額 (A-(C+G))
		税込額 B	消費税 C					
手当等	20,200,608	282,000	25,632	0	19,918,608	0	0	20,174,976
扶養手当	660,000	0	0	0	660,000	0	0	660,000
住居手当	624,000	0	0	0	624,000	0	0	624,000
通勤手当	282,000	282,000	25,632	0	0	0	0	256,368
時間外及び休日勤務手当	526,898	0	0	0	526,898	0	0	526,898
宿日直手当	8,800	0	0	0	8,800	0	0	8,800
管理職手当	4,404,000	0	0	0	4,404,000	0	0	4,404,000
期末及び勤勉手当	12,025,471	0	0	0	12,025,471	0	0	12,025,471
児童手当	540,000	0	0	0	540,000	0	0	540,000
期末手当(会計年度任用職員)	1,122,939	0	0	0	1,122,939	0	0	1,122,939
管理職員特別勤務手当	6,500	0	0	0	6,500	0	0	6,500
賞与引当金繰入額	7,928,000	0	0	0	7,928,000	0	0	7,928,000
賞与引当金繰入額	7,928,000	0	0	0	7,928,000	0	0	7,928,000
報酬	11,116,213	0	0	0	11,116,213	0	0	11,116,213
報酬(特別職)	308,400	0	0	0	308,400	0	0	308,400
報酬(会計年度パートタイム)	10,807,813	0	0	0	10,807,813	0	0	10,807,813
法定福利費	16,953,548	0	0	1,762,681	15,190,867	0	0	16,953,548
市町村職員共済組合負担金	13,036,864	0	0	0	13,036,864	0	0	13,036,864
地方公務員災害補償負担金	113,427	0	0	113,427	0	0	0	113,427
市町村職員共済組合負担金(会計年度任用職員)	254,151	0	0	0	254,151	0	0	254,151
健康保険料(会計年度任用職員)	370,919	0	0	370,919	0	0	0	370,919
厚生年金保険料(会計年度任用職員)	1,004,580	0	0	1,004,580	0	0	0	1,004,580
子ども・子育て拠出金(会計年度任用職員)	39,514	0	0	39,514	0	0	0	39,514
市町村職員共済組合追加費用負担金	1,899,852	0	0	0	1,899,852	0	0	1,899,852
雇用保険料(会計年度任用職員)	193,376	0	0	193,376	0	0	0	193,376
労災保険料(会計年度任用職員)	40,865	0	0	40,865	0	0	0	40,865
旅費	431,320	431,320	39,208	0	0	0	0	392,112
普通旅費	69,520	69,520	6,318	0	0	0	0	63,202
費用弁償(会計年度任用職員)	361,800	361,800	32,890	0	0	0	0	328,910
退職給付費	22,192,253	0	0	0	22,192,253	0	0	22,192,253
退職給付費	22,192,253	0	0	0	22,192,253	0	0	22,192,253
報償費	520,800	0	0	0	520,800	0	0	520,800
報償費(不課税分)	520,800	0	0	0	520,800	0	0	520,800
被服費	167,398	167,398	15,218	0	0	0	0	152,180
被服費	167,398	167,398	15,218	0	0	0	0	152,180
備品消費	814,522	814,522	73,036	0	0	0	0	741,486
事務用消耗品費(課税分)	329,720	329,720	29,973	0	0	0	0	299,747
事業用消耗品費(課税分)	424,982	424,982	38,633	0	0	0	0	386,349
軽減税率分 事務用消耗品費	31,200	31,200	2,310	0	0	0	0	28,890
軽減税率分 事業用消耗品費	28,620	28,620	2,120	0	0	0	0	26,500
燃料費	541,217	510,635	46,410	0	30,582	0	0	494,807
燃料費(課税)	510,635	510,635	46,410	0	0	0	0	464,225
燃料費(不課税)	30,582	0	0	0	30,582	0	0	30,582
光熱水費	280,109	280,109	25,447	0	0	0	0	254,662
光熱水費	280,109	280,109	25,447	0	0	0	0	254,662
印刷製本費	37,950	37,950	3,450	0	0	0	0	34,500
印刷製本費	37,950	37,950	3,450	0	0	0	0	34,500
通信運搬費	170,138	170,138	15,453	0	0	0	0	154,685
通信運搬費	170,138	170,138	15,453	0	0	0	0	154,685
委託料	12,948,763	12,948,763	1,177,160	0	0	0	0	11,771,603
職員健康診断委託料	379,577	379,577	34,507	0	0	0	0	345,070
電算業務委託料	8,579,780	8,579,780	779,980	0	0	0	0	7,799,800
その他委託料	3,989,406	3,989,406	362,673	0	0	0	0	3,626,733
手数料	45,150	43,450	3,950	1,700	0	0	0	41,200
その他手数料(課税分)	43,450	43,450	3,950	0	0	0	0	39,500
その他手数料(非課税分)	1,700	0	0	1,700	0	0	0	1,700
賃借料	965,795	965,795	87,794	0	0	0	0	878,001
電算機等賃借料	120,120	120,120	10,920	0	0	0	0	109,200
複写機等賃借料	795,958	795,958	72,355	0	0	0	0	723,603
その他賃借料	49,717	49,717	4,519	0	0	0	0	45,198
修繕費	263,734	263,734	23,975	0	0	0	0	239,759
修繕費	263,734	263,734	23,975	0	0	0	0	239,759
研修費	60,700	60,700	5,517	0	0	0	0	55,183
研修費(課税)	60,700	60,700	5,517	0	0	0	0	55,183
厚生費	165,167	0	0	0	165,167	0	0	165,167
職員共済会交付金	165,167	0	0	0	165,167	0	0	165,167
負担金	14,375,008	13,913,720	1,264,879	156,958	304,330	0	0	13,110,129
庁舎管理負担金(課税分)	9,902,422	9,902,422	900,219	0	0	0	0	9,002,203
その他負担金(課税分)	4,011,298	4,011,298	364,660	0	0	0	0	3,646,638
その他負担金(不課税分)	304,330	0	0	0	304,330	0	0	304,330
庁舎管理負担金(非課税分)	143,258	0	0	143,258	0	0	0	143,258
その他負担金(非課税分)	13,700	0	0	13,700	0	0	0	13,700
保険料	1,971,560	0	0	1,971,560	0	0	0	1,971,560
自動車損害賠償保険料	716,434	0	0	716,434	0	0	0	716,434
施設賠償責任保険料	1,229,554	0	0	1,229,554	0	0	0	1,229,554
その他保険料	25,572	0	0	25,572	0	0	0	25,572
下水道使用料	29,370	29,370	2,670	0	0	0	0	26,700
下水道使用料	29,370	29,370	2,670	0	0	0	0	26,700

(単位:円)

科目名称	税込決算額 A (B+D+E+F+G)	課 税		非 課 税 D	不 課 税 E	貯蔵品 F	消費税 G	税抜決算額 (A-(C+G))
		税込額 B	消費税 C					
公課費	34,200	0	0	0	34,200	0	0	34,200
公課費	34,200	0	0	0	34,200	0	0	34,200
貸倒引当金繰入額	1,370,631	0	0	0	1,370,631	0	0	1,370,631
貸倒引当金繰入額	1,370,631	0	0	0	1,370,631	0	0	1,370,631
減価償却費	924,351,309	0	0	0	924,351,309	0	0	924,351,309
有形固定資産減価償却費	863,518,310	0	0	0	863,518,310	0	0	863,518,310
有形固定資産減価償却費	863,518,310	0	0	0	863,518,310	0	0	863,518,310
無形固定資産減価償却費	60,832,999	0	0	0	60,832,999	0	0	60,832,999
無形固定資産減価償却費	60,832,999	0	0	0	60,832,999	0	0	60,832,999
資産減耗費	23,912,982	0	0	0	23,912,982	0	0	23,912,982
固定資産除却費	23,912,982	0	0	0	23,912,982	0	0	23,912,982
除却費	23,912,982	0	0	0	23,912,982	0	0	23,912,982
営業外費用	109,825,586	0	0	75,001,733	702,553	0	34,121,300	75,704,286
支払利息及び企業債取扱諸費	75,001,733	0	0	75,001,733	0	0	0	75,001,733
企業債利息	75,001,733	0	0	75,001,733	0	0	0	75,001,733
企業債利息	75,001,733	0	0	75,001,733	0	0	0	75,001,733
消費税及び地方消費税	34,121,300	0	0	0	0	0	34,121,300	0
消費税及び地方消費税	34,121,300	0	0	0	0	0	34,121,300	0
消費税及び地方消費税	34,121,300	0	0	0	0	0	34,121,300	0
雑支出	702,553	0	0	0	702,553	0	0	702,553
不用品売却原価	665,325	0	0	0	665,325	0	0	665,325
不用貯蔵メーター	665,325	0	0	0	665,325	0	0	665,325
その他雑支出	37,228	0	0	0	37,228	0	0	37,228
消費税納税計算上の減額調整額	37,228	0	0	0	37,228	0	0	37,228
特別損失	59,230	59,230	5,386	0	0	0	0	53,844
過年度損益修正損	59,230	59,230	5,386	0	0	0	0	53,844
過年度損益修正損	59,230	59,230	5,386	0	0	0	0	53,844
過年度損益修正損(課税分)	59,230	59,230	5,386	0	0	0	0	53,844

\* 水道事業費(税抜決算額)△46,245円については、消費税納税計算に伴う差額であり、内訳は、消費税納税計算上の減額調整額 △46,245円である。

## 資本の収入 税込・税抜比較表

(単位:円)

科目名称	税込決算額 A (B+D+E+F+G)	課 税		非課税 D	不課税 E	特定収入 F	消費税 G	税抜決算額 (A-(C+G))
		税込額 B	消費税 C					
資本の収入	163,573,558	0	0	13,226	124,622,632	38,937,700	0	163,573,558
企業債	100,000,000	0	0	0	100,000,000	0	0	100,000,000
企業債	100,000,000	0	0	0	100,000,000	0	0	100,000,000
企業債	100,000,000	0	0	0	100,000,000	0	0	100,000,000
企業債	100,000,000	0	0	0	100,000,000	0	0	100,000,000
負担金	12,173,444	0	0	0	1,583,744	10,589,700	0	12,173,444
他会計負担金	12,173,444	0	0	0	1,583,744	10,589,700	0	12,173,444
一般会計負担金	12,173,444	0	0	0	1,583,744	10,589,700	0	12,173,444
消火栓新設撤去工事負担金(不課税分)	1,583,744	0	0	0	1,583,744	0	0	1,583,744
消火栓新設撤去工事負担金(特定収入)	10,589,700	0	0	0	0	10,589,700	0	10,589,700
出資金	23,038,888	0	0	0	23,038,888	0	0	23,038,888
他会計出資金	23,038,888	0	0	0	23,038,888	0	0	23,038,888
一般会計出資金	23,038,888	0	0	0	23,038,888	0	0	23,038,888
繰出基準に基づく出資金	17,431,243	0	0	0	17,431,243	0	0	17,431,243
繰出基準外出資金	5,607,645	0	0	0	5,607,645	0	0	5,607,645
固定資産売却代金	13,226	0	0	13,226	0	0	0	13,226
固定資産売却代金	13,226	0	0	13,226	0	0	0	13,226
固定資産売却代金	13,226	0	0	13,226	0	0	0	13,226
固定資産売却代金(非課税分)	13,226	0	0	13,226	0	0	0	13,226
工事負担金	16,138,000	0	0	0	0	16,138,000	0	16,138,000
工事負担金	16,138,000	0	0	0	0	16,138,000	0	16,138,000
工事負担金	16,138,000	0	0	0	0	16,138,000	0	16,138,000
配水管改良工事負担金(特定収入)	16,138,000	0	0	0	0	16,138,000	0	16,138,000
国庫補助金	12,210,000	0	0	0	0	12,210,000	0	12,210,000
国庫補助金	12,210,000	0	0	0	0	12,210,000	0	12,210,000
国庫補助金	12,210,000	0	0	0	0	12,210,000	0	12,210,000
国庫補助金	12,210,000	0	0	0	0	12,210,000	0	12,210,000

資本的支出 税込・税抜比較表

(単位:円)

科目名称	税込決算額 A (B+D+E+F+G)	課 税		非課税 D	不課税 E	貯蔵品 F	消費税 G	税抜決算額 (A-(C+G))
		税込額 B	消費税 C					
資本的支出	1,099,846,987	729,865,472	66,351,390	40,809	369,940,706	0	0	1,033,495,597
建設改良費	770,823,336	729,865,472	66,351,390	40,809	40,917,055	0	0	704,471,946
その他の建設改良費	767,972,440	727,988,872	66,180,790	40,809	39,942,759	0	0	701,791,650
給料	22,238,700	0	0	0	22,238,700	0	0	22,238,700
給料	22,238,700	0	0	0	22,238,700	0	0	22,238,700
手当等	11,246,402	434,400	39,480	0	10,812,002	0	0	11,206,922
扶養手当	378,000	0	0	0	378,000	0	0	378,000
住居手当	592,800	0	0	0	592,800	0	0	592,800
通勤手当	434,400	434,400	39,480	0	0	0	0	394,920
時間外及び休日勤務手当	719,295	0	0	0	719,295	0	0	719,295
管理職手当	624,000	0	0	0	624,000	0	0	624,000
期末及び勤勉手当	8,491,407	0	0	0	8,491,407	0	0	8,491,407
管理職員特別勤務手当	6,500	0	0	0	6,500	0	0	6,500
法定福利費	6,599,066	0	0	40,809	6,558,257	0	0	6,599,066
市町村職員共済組合負担金	6,558,257	0	0	0	6,558,257	0	0	6,558,257
地方公務員災害補償負担金	40,809	0	0	40,809	0	0	0	40,809
備品費	225,747	225,747	20,522	0	0	0	0	205,225
事務用消耗品費	188,369	188,369	17,124	0	0	0	0	171,245
事業用消耗品費	37,378	37,378	3,398	0	0	0	0	33,980
燃料費	165,943	165,943	15,081	0	0	0	0	150,862
燃料費(課税)	165,943	165,943	15,081	0	0	0	0	150,862
委託料	8,563,500	8,563,500	778,500	0	0	0	0	7,785,000
電算業務委託料	264,000	264,000	24,000	0	0	0	0	240,000
その他委託料	7,128,000	7,128,000	648,000	0	0	0	0	6,480,000
その他委託料(工事関係)	1,171,500	1,171,500	106,500	0	0	0	0	1,065,000
賃借料	543,840	543,840	49,440	0	0	0	0	494,400
電算機等賃借料	543,840	543,840	49,440	0	0	0	0	494,400
工事請負費	684,855,200	684,855,200	62,259,564	0	0	0	0	622,595,636
配水管新設工事費	4,818,000	4,818,000	438,000	0	0	0	0	4,380,000
配水管改良工事費	476,591,100	476,591,100	43,326,464	0	0	0	0	433,264,636
施設改良工事費	203,446,100	203,446,100	18,495,100	0	0	0	0	184,951,000
路面復旧費	3,410,000	3,410,000	310,000	0	0	0	0	3,100,000
配水管改良工事費	3,410,000	3,410,000	310,000	0	0	0	0	3,100,000
負担金	30,124,042	29,790,242	2,708,203	0	333,800	0	0	27,415,839
その他負担金(課税分)	29,790,242	29,790,242	2,708,203	0	0	0	0	27,082,039
その他負担金(不課税分)	333,800	0	0	0	333,800	0	0	333,800
固定資産購入費	1,876,600	1,876,600	170,600	0	0	0	0	1,706,000
固定資産購入費	1,876,600	1,876,600	170,600	0	0	0	0	1,706,000
工具器具及び備品(課税分)	1,876,600	1,876,600	170,600	0	0	0	0	1,706,000
メーター費	974,296	0	0	0	974,296	0	0	974,296
メーター費	974,296	0	0	0	974,296	0	0	974,296
メーター費	974,296	0	0	0	974,296	0	0	974,296
企業債償還金	328,373,651	0	0	0	328,373,651	0	0	328,373,651
企業債償還金	328,373,651	0	0	0	328,373,651	0	0	328,373,651
企業債償還金	328,373,651	0	0	0	328,373,651	0	0	328,373,651
企業債償還金	328,373,651	0	0	0	328,373,651	0	0	328,373,651
国庫補助金返還金	650,000	0	0	0	650,000	0	0	650,000
国庫補助金返還金	650,000	0	0	0	650,000	0	0	650,000
国庫補助金返還金	650,000	0	0	0	650,000	0	0	650,000
国庫補助金返還金	650,000	0	0	0	650,000	0	0	650,000