

令和2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2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	10(3) 人	3(1) 人	2 人	12 人
	会計年度任用職員	0 人	0 人	0 人	10 人
報 酬		0 円	0 円	0 円	14,096,454 円
給 料		48,412,503 円	16,311,288 円	6,116,100 円	48,894,000 円
手 当 等	扶 養 手 当	1,212,000 円	618,000 円	71,500 円	1,398,000 円
	住 居 手 当	400,000 円	0 円	175,000 円	718,000 円
	通 勤 手 当	683,520 円	98,400 円	132,700 円	359,200 円
	特 殊 勤 務 手 当	227,732 円	0 円	0 円	360 円
	時 間 外 ・ 休 日 勤 務 手 当	660,200 円	73,845 円	46,039 円	642,954 円
	管 理 職 手 当	2,510,000 円	1,872,000 円	0 円	4,332,000 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	26,400 円
	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	6,500 円	19,500 円	0 円	27,500 円
	期 末 及 び 勤 勉 手 当	10,647,892 円	3,258,819 円	1,438,869 円	13,950,183 円
計		16,347,844 円	5,940,564 円	1,864,108 円	21,454,597 円
退 職 給 付 費		0 円	0 円	0 円	56,758,332 円
賞 与 引 当 金 繰 入 額		8,068,000 円	2,470,000 円	920,000 円	8,578,000 円
法 定 福 利 費		12,078,109 円	4,317,137 円	1,463,300 円	18,718,209 円
合 計		84,906,456 円	29,038,989 円	10,363,508 円	168,499,592 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8,091,000円、配水及び給水費3,139,000円、業務費914,000円、総係費7,342,000円 計19,486,000円)を除外。

令和2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 3,980,377	円 3,898,200	円 3,972,592
	手 当	2,234,880	1,651,944	2,179,654
	計	6,215,257	5,550,144	6,152,246
月 額 平 均 (令和3年3月分)	給 料	円 327,494	円 326,900	円 327,439
	手 当	9,500	2,167	8,813
	計	336,994	329,067	336,252
(3.3.31現在) 平均年齢		43歳8月	51歳3月	44歳5月
(3.3.31現在) 平均勤続年数		21年3月	25年2月	21年8月

(金額：消費税及び地方消費税込)

収益的支出計	梅田浄水場建設事業費	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	0 人
27(4) 人	2 人	3 人	5 人	32(4) 人
10 人	0 人	0 人	0 人	10 人
14,096,454 円	0 円	0 円	0 円	14,096,454 円
119,733,891 円	6,191,100 円	10,506,900 円	16,698,000 円	136,431,891 円
3,299,500 円	78,000 円	0 円	78,000 円	3,377,500 円
1,293,000 円	304,800 円	0 円	304,800 円	1,597,800 円
1,273,820 円	24,000 円	254,000 円	278,000 円	1,551,820 円
228,092 円	0 円	0 円	0 円	228,092 円
1,423,038 円	485,401 円	703,096 円	1,188,497 円	2,611,535 円
8,714,000 円	0 円	0 円	0 円	8,714,000 円
0 円	0 円	0 円	0 円	0 円
26,400 円	0 円	0 円	0 円	26,400 円
53,500 円	0 円	0 円	0 円	53,500 円
29,295,763 円	2,373,096 円	4,037,690 円	6,410,786 円	35,706,549 円
45,607,113 円	3,265,297 円	4,994,786 円	8,260,083 円	53,867,196 円
56,758,332 円	0 円	0 円	0 円	56,758,332 円
20,036,000 円	0 円	0 円	0 円	20,036,000 円
36,576,755 円	1,757,029 円	3,099,172 円	4,856,201 円	41,432,956 円
292,808,545 円	11,213,426 円	18,600,858 円	29,814,284 円	322,622,829 円

注2 上記表中「手当等」は「児童手当」(配水及び給水費360,000円、総係費 660,000円  
計 1,020,000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1,447,000円、配水及び給水費581,206円  
業務費174,000円、総係費1,428,794円 計3,631,000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	10(3) 人	3(1) 人	2 人	12 人
報 酬		0 円	0 円	0 円	0 円
給 料		48,412,503 円	16,311,288 円	6,116,100 円	48,894,000 円
手 当 等	扶 養 手 当	1,212,000 円	618,000 円	71,500 円	1,398,000 円
	住 居 手 当	400,000 円	0 円	175,000 円	718,000 円
	通 勤 手 当	683,520 円	98,400 円	132,700 円	359,200 円
	特 殊 勤 務 手 当	227,732 円	0 円	0 円	360 円
	時 間 外 ・ 休 日 勤 務 手 当	660,200 円	73,845 円	46,039 円	642,954 円
	管 理 職 手 当	2,510,000 円	1,872,000 円	0 円	4,332,000 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	26,400 円
	管理職員特別勤務手当	6,500 円	19,500 円	0 円	27,500 円
	期 末 及 び 勤 勉 手 当	10,647,892 円	3,258,819 円	1,438,869 円	12,969,266 円
	計	16,347,844 円	5,940,564 円	1,864,108 円	20,473,680 円
退 職 給 付 費		0 円	0 円	0 円	56,758,332 円
賞 与 引 当 金 繰 入 額		8,068,000 円	2,470,000 円	920,000 円	8,578,000 円
法 定 福 利 費		12,078,109 円	4,317,137 円	1,463,300 円	16,262,574 円
合 計		84,906,456 円	29,038,989 円	10,363,508 円	150,966,586 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8,091,000円、配水及び給水費3,139,000円、業務費914,000円、総係費7,342,000円 計19,486,000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	10 人
報 酬		0 円	0 円	0 円	14,096,454 円
給 料		0 円	0 円	0 円	0 円
手 当	期 末 手 当	0 円	0 円	0 円	980,917 円
	計	0 円	0 円	0 円	980,917 円
法 定 福 利 費		0 円	0 円	0 円	2,455,635 円
合 計		0 円	0 円	0 円	17,533,006 円

(金額：消費税及び地方消費税込)

収益的支出計	梅田浄水場建設事業費	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	0 人
27(4) 人	2 人	3 人	5 人	32(4) 人
0 円	0 円	0 円	0 円	0 円
119,733,891 円	6,191,100 円	10,506,900 円	16,698,000 円	136,431,891 円
3,299,500 円	78,000 円	0 円	78,000 円	3,377,500 円
1,293,000 円	304,800 円	0 円	304,800 円	1,597,800 円
1,273,820 円	24,000 円	254,000 円	278,000 円	1,551,820 円
228,092 円	0 円	0 円	0 円	228,092 円
1,423,038 円	485,401 円	703,096 円	1,188,497 円	2,611,535 円
8,714,000 円	0 円	0 円	0 円	8,714,000 円
0 円	0 円	0 円	0 円	0 円
26,400 円	0 円	0 円	0 円	26,400 円
53,500 円	0 円	0 円	0 円	53,500 円
28,314,846 円	2,373,096 円	4,037,690 円	6,410,786 円	34,725,632 円
44,626,196 円	3,265,297 円	4,994,786 円	8,260,083 円	52,886,279 円
56,758,332 円	0 円	0 円	0 円	56,758,332 円
20,036,000 円	0 円	0 円	0 円	20,036,000 円
34,121,120 円	1,757,029 円	3,099,172 円	4,856,201 円	38,977,321 円
275,275,539 円	11,213,426 円	18,600,858 円	29,814,284 円	305,089,823 円

注2 上記表中「手当等」は「児童手当」(配水及び給水費360,000円、総係費 660,000円計 1,020,000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1,447,000円、配水及び給水費581,206円業務費174,000円、総係費1,428,794円 計3,631,000円)を除外。

(金額：消費税及び地方消費税込)

収益的支出計	梅田浄水場建設事業費	その他の建設改良費	資本的支出計	合計
10 人	0 人	0 人	0 人	10 人
14,096,454 円	0 円	0 円	0 円	14,096,454 円
0 円	0 円	0 円	0 円	0 円
980,917 円	0 円	0 円	0 円	980,917 円
980,917 円	0 円	0 円	0 円	980,917 円
2,455,635 円	0 円	0 円	0 円	2,455,635 円
17,533,006 円	0 円	0 円	0 円	17,533,006 円

## 有収水量 1 m<sup>3</sup> 当たり原価構成比較

科 目	令 和 2 年 度			令 和 元 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	133,830,345	10.52	7.6	123,742,764	9.73	7.2
手当	62,432,345	4.90	3.6	66,403,242	5.22	3.9
法定福利費	39,671,755	3.12	2.3	39,415,086	3.10	2.3
退職給付費	56,758,332	4.46	3.2	0	0.00	0.0
計	292,692,777	23.00	16.7	229,561,092	18.05	13.4
委託料	256,980,633	20.20	14.6	228,788,924	17.99	13.4
修繕費	136,379,249	10.72	7.8	127,007,051	9.98	7.4
動力費	101,294,189	7.96	5.8	116,770,645	9.18	6.8
薬品費	22,028,100	1.73	1.2	19,842,774	1.56	1.2
材料費	1,988,520	0.16	0.1	2,839,317	0.22	0.2
負担金	23,209,566	1.82	1.3	23,043,257	1.81	1.3
受水費	130,056,460	10.22	7.4	132,760,305	10.44	7.7
減価償却費	675,457,669	53.09	38.5	708,394,506	55.69	41.4
固定資産除却費	15,213,407	1.20	0.9	16,255,161	1.28	0.9
支払利息及び企業債取扱諸費	84,528,737	6.64	4.8	88,330,566	6.94	5.2
その他の費用	15,680,545	1.23	0.9	18,894,996	1.48	1.1
合 計	1,755,509,852	137.97	100.0	1,712,488,594	134.62	100.0
年 間 有 収 水 量	12,724,278 m <sup>3</sup>			12,720,755 m <sup>3</sup>		

## (消費税及び地方消費税抜)

2年度と元年度の比較増減		平成30年度			2年度と30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
10,087,581	0.79	139,806,564	10.68	8.1	△5,976,219	△0.16
△3,970,897	△0.32	73,257,054	5.59	4.3	△10,824,709	△0.69
256,669	0.02	44,796,113	3.42	2.6	△5,124,358	△0.30
56,758,332	4.46	0	0.00	0.0	56,758,332	4.46
63,131,685	4.95	257,859,731	19.69	15.0	34,833,046	3.31
28,191,709	2.21	214,627,948	16.39	12.5	42,352,685	3.81
9,372,198	0.74	125,938,465	9.61	7.4	10,440,784	1.11
△15,476,456	△1.22	117,263,263	8.95	6.8	△15,969,074	△0.99
2,185,326	0.17	18,513,680	1.41	1.1	3,514,420	0.32
△850,797	△0.06	1,663,002	0.13	0.1	325,518	0.03
166,309	0.01	19,860,098	1.52	1.2	3,349,468	0.30
△2,703,845	△0.22	132,608,292	10.12	7.7	△2,551,832	0.10
△32,936,837	△2.60	715,306,171	54.61	41.7	△39,848,502	△1.52
△1,041,754	△0.08	7,000,485	0.53	0.4	8,212,922	0.67
△3,801,829	△0.30	90,342,351	6.90	5.3	△5,813,614	△0.26
△3,214,451	△0.25	14,307,416	1.09	0.8	1,373,129	0.14
43,021,258	3.35	1,715,290,902	130.95	100.0	40,218,950	7.02
3,523	m <sup>3</sup>	13,098,814	m <sup>3</sup>		△374,536	m <sup>3</sup>

## 補 填 資 金 運 用 表

年 度		令 和 元 年 度			
<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <div style="writing-mode: vertical-rl; font-size: 2em; 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; bottom: 0; right: 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	2,052,368,262
				支 出	1,775,798,670
				差 引 額	276,569,592
		資 本 的 収 支		収 入	539,696,125
				支 出	2,703,226,776
				差 引 不 足 額	2,163,530,651
		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		103,928,978	103,928,978	—	0
当年度分損益勘定留保資金		630,039,330	630,039,330	—	0
過年度分損益勘定留保資金		836,750,158	836,750,158	—	0
繰越利益剰余金		6,601,487,589	592,812,185	—	6,008,675,404
内 訳	建設改良積立金	4,351,142,512	592,812,185	—	3,758,330,327
	災害復旧積立金	500,000,000	0	—	500,000,000
	利益積立金	1,750,345,077	0	—	1,750,345,077
未処分		0	0	—	0
当年度利益剰余金		276,569,592	0	592,812,185	869,381,777
内 訳	減債積立金	0	0	—	0
	建設改良積立金	0	0	—	0
	未処分	276,569,592	0	592,812,185	869,381,777
減債積立金		0	0	—	0
繰越工事資金		0	0	—	0
計		8,448,775,647	2,163,530,651	592,812,185	6,878,057,181

※ 令和元年度の当年度利益剰余金残高 869,381,777円のうち、当年度純利益 276,569,592円は、建設改良積立金

※ 令和2年度の当年度利益剰余金残高 1,942,848,234円のうち、当年度純利益 231,741,873円は、建設改良積立金

(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2年度				令和3年度			
決算額				予算額			
収益的収支	収入	2,056,860,915		収益的収支	収入	2,021,587,000	
	支出	1,825,119,042			支出	2,217,367,000	
	差引額	231,741,873			差引不足額	195,780,000	
資本的収支	収入	654,073,046		資本的収支	収入	262,168,000	
	支出	3,083,702,018			支出	1,066,109,000	
	差引不足額	2,429,628,972			差引不足額	803,941,000	
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
119,160,013	119,160,013	—	0	63,997,000	63,997,000	—	0
599,362,598	599,362,598	—	0	729,034,000	729,034,000	—	0
0	0	—	0	0	0	—	0
6,285,244,996	1,711,106,361	—	4,574,138,635	4,805,880,508	195,780,000	—	4,610,100,508
4,034,899,919	1,711,106,361	—	2,323,793,558	2,555,535,431	10,910,000	—	2,544,625,431
500,000,000	0	—	500,000,000	500,000,000	0	—	500,000,000
1,750,345,077	0	—	1,750,345,077	1,750,345,077	184,870,000	—	1,565,475,077
0	0	—	0	0	0	—	0
231,741,873	0	1,711,106,361	1,942,848,234	0	10,910,000	10,910,000	0
0	0	—	0	0	0	—	0
0	0	—	0	0	0	—	0
231,741,873	0	1,711,106,361	1,942,848,234	0	10,910,000	10,910,000	0
0	0	—	0	0	0	—	0
0	0	—	0	0	0	—	0
7,235,509,480	2,429,628,972	1,711,106,361	6,516,986,869	5,598,911,508	999,721,000	10,910,000	4,610,100,508

に積み立て、建設改良積立金取りくずし額 592,812,185円は、資本金への組入れを実施。

の積立(案)。また、建設改良積立金取りくずし額 1,711,106,361円は、資本金への組入(案)。 ※議案提出予定

## 損益分岐点分析表

(消費税及び地方消費税抜)

年度 項目	平成30年度			令和元年度			令和2年度			令和3年度(予算)		
	金額 円	すう勢比 %	構成比 %	金額 円	すう勢比 %	構成比 %	金額 円	すう勢比 %	構成比 %	金額 円	すう勢比 %	構成比 %
<b>変動費</b>												
薬品費	18,513,680	100.0	1.1	19,842,774	107.2	1.2	22,028,100	119.0	1.2	24,022,000	129.8	1.2
受水費	132,608,292	100.0	7.7	132,760,305	100.1	7.7	130,056,460	98.1	7.4	129,624,000	97.7	6.6
動力費	117,263,263	100.0	6.8	116,770,645	99.6	6.8	101,294,189	86.4	5.8	105,591,000	90.0	5.3
工事請負費	4,680,000	100.0	0.3	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0
計(A)	273,065,235	100.0	15.9	269,373,724	98.6	15.7	253,378,749	92.8	14.4	259,237,000	94.9	13.1
<b>固定費</b>												
減価償却費	715,306,171	100.0	41.7	708,394,506	99.0	41.4	675,457,669	94.4	38.5	923,144,000	129.1	46.7
賃借料	4,747,405	100.0	0.3	6,818,307	143.6	0.4	17,669,459	372.2	1.0	14,784,000	311.4	0.7
保険料	1,846,494	100.0	0.1	1,891,568	102.4	0.1	1,865,592	101.0	0.1	1,924,000	104.2	0.1
人件費	257,859,731	100.0	15.0	229,561,092	89.0	13.4	292,692,777	113.5	16.7	247,113,000	95.8	12.5
修繕費	125,938,465	100.0	7.3	127,007,051	100.8	7.4	136,379,249	108.3	7.8	113,805,000	90.4	5.8
材料費	1,663,002	100.0	0.1	2,839,317	170.7	0.2	1,988,520	119.6	0.1	2,052,000	123.4	0.1
研修費	105,517	100.0	0.0	103,420	98.0	0.0	0	0.0	0.0	121,000	114.7	0.0
企業債利息	90,205,004	100.0	5.3	88,330,566	97.9	5.2	84,528,737	93.7	4.8	81,861,000	90.7	4.1
負担金	19,860,098	100.0	1.2	23,043,257	116.0	1.3	23,209,566	116.9	1.3	21,261,000	107.1	1.1
その他	224,693,780	100.0	13.1	255,125,786	113.5	14.9	268,339,534	119.4	15.3	313,194,000	139.4	15.8
計(B)	1,442,225,667	100.0	84.1	1,443,114,870	100.1	84.3	1,502,131,103	104.2	85.6	1,719,259,000	119.2	86.9
(A)+(B) 給水原価	1,715,290,902	100.0	100.0	1,712,488,594	99.8	100.0	1,755,509,852	102.3	100.0	1,978,496,000	115.3	100.0

給水収益(C)	1,887,356,296	1,843,924,272	1,842,802,738	1,773,199,000
---------	---------------	---------------	---------------	---------------

損益分岐点(D) $\frac{(B)}{1-(A)/(C)}$	1,686,185,198	1,690,002,610	1,741,594,017	2,013,649,180
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

損益分岐点 高さ (D)/(C)×100	89.3	91.7	94.5	113.6
----------------------------	------	------	------	-------

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2年度	令元年度	平30年度	平29年度	指標
施設の効率性						
施設利用率 (%)	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	42.4	42.8	43.6	44.4	—
負荷率 (%)	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	91.6	89.9	90.0	89.0	—
最大稼働率 (%)	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	46.3	47.6	48.4	49.8	—
損益に関する各種比較率						
総資本利益率 (%)	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本})/2} \times 100$	0.8	1.0	1.2	1.3	↑
経営資本営業利益率 (%)	$\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$	0.5	1.0	1.1	1.1	—
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	112.7	115.6	118.2	120.0	↑
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	112.9	115.6	118.2	118.4	↑
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	108.2	111.3	114.1	113.9	↑
営業収益営業利益率 (%)	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	7.6	10.2	12.4	12.2	—
利子負担率 (%)	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債} + \text{借入金} + \text{リース債務}} \times 100$	1.3	1.4	1.5	1.7	↓
企業債償還元金対減価償却額比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	41.7	38.0	34.7	32.6	↓
企業債償還元金対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	15.3	14.6	13.2	12.1	↓
企業債利息対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	4.6	4.8	4.8	4.8	↓
企業債元利償還金対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{給水収益}} \times 100$	19.9	19.4	17.9	16.9	↓
平均給与 (千円)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{損益勘定所属職員数}} \div 1000$	8,876	7,174	7,584	7,327	—
労働分配率 (%)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{営業収益} - \text{減価償却費}} \times 100$	22.9	19.6	21.3	22.4	↓
職員給与費対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{給水収益}} \times 100$	14.9	12.4	13.7	14.5	↓
職員一人当たり給水量 (m <sup>3</sup> )	$\frac{\text{給水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	409,754	396,173	383,922	350,104	—
職員一人当たり給水人口 (人)	$\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	3,462	3,411	3,263	2,967	—

項 目		算 出 方 法	令2年度	令元年度	平30年度	平29年度	指標
損益に関する各種比較率							
職員一人当たり 営業収益	(千円)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}} \div 1000$	60,633	58,655	56,635	51,485	↑
職員一人当たり 有形固定資産	(千円)	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}} \div 1000$	574,385	592,669	523,364	456,610	↑
1 万 m <sup>3</sup> 当 り 有 収 水 量 一 日	損益勘定 所属職員数	(人) $\frac{\text{職員数 (損益勘定所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000 \text{m}^3}$	9	9	9	10	—
	原・浄・配水 施設関係	(人) $\frac{\text{職員数 (原水浄水費・配水給水費所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000 \text{m}^3}$	5	5	6	6	—
	検針・集金 関係	(人) $\frac{\text{職員数 (業務費所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000 \text{m}^3}$	1	1	1	1	—
全 職 員	基本給(月額)	(円) $\frac{\text{給料} + \text{扶養手当}}{\text{全職員数}} \div 12$	323,633	323,549	340,766	338,271	—
	手当(月額)	(円) $\frac{\text{手当} - \text{扶養手当}}{\text{全職員数}} \div 12$	153,492	161,374	164,223	158,263	—
	平均年齢	(歳)	44	44	45	46	—
	平均勤続年数	(年)	22	21	22	24	—
資産及び資本構成比率							
固定資産構成比率	(%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	85.1	79.7	74.4	74.4	↓
固定負債構成比率	(%)	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	24.8	24.0	23.6	23.2	↓
自己資本構成比率	(%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	73.5	74.0	73.4	75.2	↑
固定資産対 長期資本比率	(%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	86.6	81.3	76.7	75.6	↓
固定比率	(%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	115.9	107.7	101.4	98.9	↓
流動比率	(%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	877.4	1,046.8	864.7	1,600.7	↑
当座比率	(%)	$\frac{\text{当座資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	874.6	1,044.3	863.1	1,597.8	↑
現金比率	(%)	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	804.1	984.3	829.4	1,536.7	↑
給水人口一人当たり 自己資本	(円)	$\frac{\text{自己資本}}{\text{給水人口}}$	191,655	186,654	181,627	176,325	—
配水量1 m <sup>3</sup> 当り 自己資本	(円)	$\frac{\text{自己資本}}{\text{配水量}}$	1,302.79	1,276.77	1,242.96	1,204.44	—

(消費税及び地方消費税抜)

項 目	算 出 方 法	令2年度	令元年度	平30年度	平29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	0.10	0.10	↑
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	0.09	0.09	0.09	—
固定資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産})/2}$	0.10	0.13	0.13	0.13	↑
減価償却率 (%)	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{立木} - \text{建設仮勘定} - \text{電話加入権} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$	2.84	4.95	4.94	4.81	↓
流動資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産})/2}$	0.39	0.30	0.28	0.29	↑
現金預金回転率 (回)	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金})/2}$	1.14	0.75	0.54	0.42	↑
貯蔵品回転率 (回)	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入貯蔵品} + \text{当年度発生貯蔵品} - \text{期末貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品})/2}$	1.90	1.91	1.99	2.21	↑
未収金回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金})/2}$	9.25	9.20	9.28	9.20	↑

※指標の↑は高い方が良く、↓は低い方が良い。

※令和2年度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	2,354,479,632	2,136,724,071	194,112,648	6,446,125	100,634,673	6,932,690	103,742,073	2,056,624,911
営業収益	2,066,260,420	2,054,587,107	186,645,658	3,156,500	1,601,223	6,915,590	0	1,879,614,762
給水収益	2,026,934,787	2,026,934,787	184,132,049	0	0	0	0	1,842,802,738
水道料金	2,026,934,787	2,026,934,787	184,132,049	0	0	0	0	1,842,802,738
水道料金	2,026,934,787	2,026,934,787	184,132,049	0	0	0	0	1,842,802,738
加入金	24,409,000	24,409,000	2,219,000	0	0	0	0	22,190,000
加入金	24,409,000	24,409,000	2,219,000	0	0	0	0	22,190,000
φ 13 mm	4,785,000	4,785,000	435,000	0	0	0	0	4,350,000
φ 20 mm	15,675,000	15,675,000	1,425,000	0	0	0	0	14,250,000
φ 25 mm	253,000	253,000	23,000	0	0	0	0	230,000
φ 30 mm	187,000	187,000	17,000	0	0	0	0	170,000
φ 13 mm→φ 20 mm	2,277,000	2,277,000	207,000	0	0	0	0	2,070,000
φ 20 mm→φ 30 mm	104,500	104,500	9,500	0	0	0	0	95,000
φ 25 mm→φ 40 mm	418,000	418,000	38,000	0	0	0	0	380,000
φ 13 mm+φ 13 mm→φ 20 mm	49,500	49,500	4,500	0	0	0	0	45,000
φ 13 mm→φ 30 mm	308,000	308,000	28,000	0	0	0	0	280,000
φ 13 mm→φ 25 mm	187,000	187,000	17,000	0	0	0	0	170,000
φ 13 mm+φ 20 mm→φ 25 mm	11,000	11,000	1,000	0	0	0	0	10,000
φ 13 mm×3+φ 20 mm→φ 40 mm	154,000	154,000	14,000	0	0	0	0	140,000
その他の営業収益	14,916,633	3,243,320	294,609	3,156,500	1,601,223	6,915,590	0	14,622,024
手数料	3,156,500	0	0	3,156,500	0	0	0	3,156,500
工事検査手数料	1,335,000	0	0	1,335,000	0	0	0	1,335,000
給水申込み審査手数料	1,335,000	0	0	1,335,000	0	0	0	1,335,000
複写機使用手数料(給水装置台帳)	13,000	0	0	13,000	0	0	0	13,000
複写機使用手数料(導・送・配水管図)	56,000	0	0	56,000	0	0	0	56,000
指定給水装置工事事業者指定手数料	410,000	0	0	410,000	0	0	0	410,000
指定給水装置工事事業者証再交付手数料	7,500	0	0	7,500	0	0	0	7,500
分水料金	3,243,320	3,243,320	294,609	0	0	0	0	2,948,711
分水料金	3,243,320	3,243,320	294,609	0	0	0	0	2,948,711
消火栓維持管理負担金	8,516,813	0	0	0	1,601,223	6,915,590	0	8,516,813
消火栓維持管理負担金(不課税分)	1,601,223	0	0	0	1,601,223	0	0	1,601,223
消火栓維持管理負担金(特定収入)	6,915,590	0	0	0	0	6,915,590	0	6,915,590
営業外収益	288,219,212	82,136,964	7,466,990	3,289,625	99,033,450	17,100	103,742,073	177,010,149
受取利息	737,947	0	0	737,947	0	0	0	737,947
預金利息	737,947	0	0	737,947	0	0	0	737,947
自由金利型預金利息	617,455	0	0	617,455	0	0	0	617,455
譲渡性預金利息	120,492	0	0	120,492	0	0	0	120,492
他会計補助金	4,637,432	0	0	0	4,637,432	0	0	4,637,432
一般会計補助金	4,637,432	0	0	0	4,637,432	0	0	4,637,432
繰出基準補助金	3,584,727	0	0	0	3,584,727	0	0	3,584,727
繰出基準外補助金	1,052,705	0	0	0	1,052,705	0	0	1,052,705
長期前受金戻入	91,505,238	0	0	0	91,505,238	0	0	91,505,238
長期前受金戻入	91,505,238	0	0	0	91,505,238	0	0	91,505,238
長期前受金戻入	91,505,238	0	0	0	91,505,238	0	0	91,505,238
雑収益	87,596,522	82,136,964	7,466,990	2,551,678	2,890,780	17,100	0	80,129,532
宿舎使用料	429,600	0	0	429,600	0	0	0	429,600
宿舎使用料	429,600	0	0	429,600	0	0	0	429,600
土地建物使用料	1,961,244	0	0	1,961,244	0	0	0	1,961,244
水道用地使用料	1,961,244	0	0	1,961,244	0	0	0	1,961,244
下水道使用料徴収事務負担金	72,418,368	72,418,368	6,583,483	0	0	0	0	65,834,885
下水道使用料徴収事務負担金	72,418,368	72,418,368	6,583,483	0	0	0	0	65,834,885
不用品売却収益	3,986,691	3,986,691	362,426	0	0	0	0	3,624,265
古物メーター	3,986,691	3,986,691	362,426	0	0	0	0	3,624,265
その他雑収益	8,800,619	5,731,905	521,081	160,834	2,890,780	17,100	0	8,279,538
取替メーター等時蔵品受入価格	763,540	0	0	0	763,540	0	0	763,540
水道施設損傷弁償金	31,900	31,900	2,900	0	0	0	0	29,000
弁償金等(特定収入)	17,100	0	0	0	0	17,100	0	17,100
その他(課税分)	5,700,005	5,700,005	518,181	0	0	0	0	5,181,824
その他(非課税分)	160,834	0	0	160,834	0	0	0	160,834
その他(不課税分)	2,127,240	0	0	0	2,127,240	0	0	2,127,240
消費税及び地方消費税還付金	103,742,073	0	0	0	0	0	103,742,073	0
消費税及び地方消費税還付金	103,742,073	0	0	0	0	0	103,742,073	0
消費税及び地方消費税還付金	103,742,073	0	0	0	0	0	103,742,073	0

\* 水道事業収益(税抜決算額)△236,004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)6円及びその他雑収益(貸倒れ分)△236,010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	1,898,035,698	803,134,919	72,929,104	90,073,091	1,004,827,688	0	0	1,825,106,594
営業費用	1,809,738,996	803,067,227	72,922,996	5,544,354	1,001,127,415	0	0	1,736,816,000
原水及び浄水費	482,236,394	397,247,220	36,111,392	799,418	84,189,756	0	0	446,125,002
給料	48,412,503	0	0	0	48,412,503	0	0	48,412,503
給料	48,412,503	0	0	0	48,412,503	0	0	48,412,503
手当等	16,347,844	683,520	62,132	0	15,664,324	0	0	16,285,712
扶養手当	1,212,000	0	0	0	1,212,000	0	0	1,212,000
住居手当	400,000	0	0	0	400,000	0	0	400,000
通勤手当	683,520	683,520	62,132	0	0	0	0	621,388
特殊勤務手当	227,732	0	0	0	227,732	0	0	227,732
時間外及び休日勤務手当	660,200	0	0	0	660,200	0	0	660,200
管理職手当	2,510,000	0	0	0	2,510,000	0	0	2,510,000
期末及び勤勉手当	10,647,892	0	0	0	10,647,892	0	0	10,647,892
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	8,068,000	0	0	0	8,068,000	0	0	8,068,000
賞与引当金繰入額	8,068,000	0	0	0	8,068,000	0	0	8,068,000
法定福利費	12,078,109	0	0	213,378	11,864,731	0	0	12,078,109
市町村職員共済組合負担金	10,550,177	0	0	0	10,550,177	0	0	10,550,177
地方公務員災害補償負担金	134,892	0	0	134,892	0	0	0	134,892
健康保険料(職員給与費)	496,966	0	0	0	496,966	0	0	496,966
厚生年金保険料(職員給与費)	786,720	0	0	0	786,720	0	0	786,720
児童手当事業主拠出金(職員給与費)	30,868	0	0	0	30,868	0	0	30,868
雇用保険料(職員給与費)	78,486	0	0	78,486	0	0	0	78,486
備用品費	6,304,676	6,304,676	573,141	0	0	0	0	5,731,535
備品購入費	434,148	434,148	39,468	0	0	0	0	394,680
事務用消耗品費(課税分)	64,056	64,056	5,823	0	0	0	0	58,233
事業用消耗品費	5,806,472	5,806,472	527,850	0	0	0	0	5,278,622
燃料費	378,350	361,552	32,854	0	16,798	0	0	345,496
燃料費(課税)	361,552	361,552	32,854	0	0	0	0	328,698
燃料費(不課税)	16,798	0	0	0	16,798	0	0	16,798
光熱水費	1,229,841	1,229,841	111,740	0	0	0	0	1,118,101
光熱水費	1,229,841	1,229,841	111,740	0	0	0	0	1,118,101
通信運搬費	1,095,554	1,095,554	99,545	0	0	0	0	996,009
通信運搬費	1,095,554	1,095,554	99,545	0	0	0	0	996,009
委託料	70,028,200	70,028,200	6,366,200	0	0	0	0	63,662,000
職員健康診断委託料	80,850	80,850	7,350	0	0	0	0	73,500
その他委託料	3,313,750	3,313,750	301,250	0	0	0	0	3,012,500
警備業務委託料	6,105,000	6,105,000	555,000	0	0	0	0	5,550,000
運転管理業務委託料	60,528,600	60,528,600	5,502,600	0	0	0	0	55,026,000
手数料	16,383,022	16,369,722	1,487,872	13,300	0	0	0	14,895,150
施設除草手数料	3,454,712	3,454,712	314,056	0	0	0	0	3,140,656
その他手数料(課税分)	12,915,010	12,915,010	1,173,816	0	0	0	0	11,741,194
その他手数料(非課税分)	13,300	0	0	13,300	0	0	0	13,300
賃借料	914,447	342,507	29,651	571,940	0	0	0	884,796
複写機等賃借料	310,057	310,057	26,701	0	0	0	0	283,356
土地借上料	571,940	0	0	571,940	0	0	0	571,940
その他賃借料	32,450	32,450	2,950	0	0	0	0	29,500
修繕費	41,231,454	41,231,454	3,748,313	0	0	0	0	37,483,141
修繕費	14,815,724	14,815,724	1,346,883	0	0	0	0	13,468,841
修繕費(工事関係)	26,415,730	26,415,730	2,401,430	0	0	0	0	24,014,300
動力費	66,547,782	66,547,782	6,049,738	0	0	0	0	60,498,044
動力費	66,547,782	66,547,782	6,049,738	0	0	0	0	60,498,044
薬品費	24,230,899	24,230,899	2,202,799	0	0	0	0	22,028,100
薬品費	24,230,899	24,230,899	2,202,799	0	0	0	0	22,028,100
材料費	604,780	604,780	54,980	0	0	0	0	549,800
購入材料費	604,780	604,780	54,980	0	0	0	0	549,800
負担金	12,071,758	12,059,458	1,096,312	800	11,500	0	0	10,975,446
桐生川ダム・草木ダム管理負担金	12,059,458	12,059,458	1,096,312	0	0	0	0	10,963,146
その他負担金(不課税分)	11,500	0	0	0	11,500	0	0	11,500
その他負担金(非課税分)	800	0	0	800	0	0	0	800
受水費	143,062,105	143,062,105	13,005,645	0	0	0	0	130,056,460
受水費	143,062,105	143,062,105	13,005,645	0	0	0	0	130,056,460
下水道使用料	13,095,170	13,095,170	1,190,470	0	0	0	0	11,904,700
下水道使用料	13,095,170	13,095,170	1,190,470	0	0	0	0	11,904,700
公課費	151,900	0	0	0	151,900	0	0	151,900
公課費	151,900	0	0	0	151,900	0	0	151,900
配水及び給水費	275,371,821	228,829,919	20,779,801	255,035	46,286,867	0	0	254,592,020
給料	16,311,288	0	0	0	16,311,288	0	0	16,311,288
給料	16,311,288	0	0	0	16,311,288	0	0	16,311,288
手当等	6,300,564	98,400	8,928	0	6,202,164	0	0	6,291,636
扶養手当	618,000	0	0	0	618,000	0	0	618,000
通勤手当	98,400	98,400	8,928	0	0	0	0	89,472
時間外及び休日勤務手当	73,845	0	0	0	73,845	0	0	73,845
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	3,258,819	0	0	0	3,258,819	0	0	3,258,819
児童手当	360,000	0	0	0	360,000	0	0	360,000
管理職員特別勤務手当	19,500	0	0	0	19,500	0	0	19,500

(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	2,470,000	0	0	0	2,470,000	0	0	2,470,000
賞与引当金繰入額	2,470,000	0	0	0	2,470,000	0	0	2,470,000
法定福利費	4,317,137	0	0	78,760	4,238,377	0	0	4,317,137
市町村職員共済組合負担金	3,797,149	0	0	0	3,797,149	0	0	3,797,149
地方公務員災害補償負担金	52,598	0	0	52,598	0	0	0	52,598
健康保険料(職員給与費)	166,810	0	0	0	166,810	0	0	166,810
厚生年金保険料(職員給与費)	264,070	0	0	0	264,070	0	0	264,070
児童手当事業主拠出金(職員給与費)	10,348	0	0	0	10,348	0	0	10,348
雇用保険料(職員給与費)	26,162	0	0	26,162	0	0	0	26,162
備用品費	513,700	513,700	46,700	0	0	0	0	467,000
備品購入費	102,850	102,850	9,350	0	0	0	0	93,500
事務用消耗品費(課税分)	176,385	176,385	16,035	0	0	0	0	160,350
事業用消耗品費	234,465	234,465	21,315	0	0	0	0	213,150
燃料費	77,180	72,542	6,589	0	4,638	0	0	70,591
燃料費(課税)	72,542	72,542	6,589	0	0	0	0	65,953
燃料費(不課税)	4,638	0	0	0	4,638	0	0	4,638
光熱水費	1,434,623	1,434,623	130,235	0	0	0	0	1,304,388
光熱水費	1,434,623	1,434,623	130,235	0	0	0	0	1,304,388
通信運搬費	4,252,524	4,252,524	364,044	0	0	0	0	3,888,480
通信運搬費	4,252,524	4,252,524	364,044	0	0	0	0	3,888,480
委託料	79,601,250	79,601,250	7,236,462	0	0	0	0	72,364,788
検済メーター取替委託料	27,115,000	27,115,000	2,465,000	0	0	0	0	24,650,000
電算業務委託料	9,614,000	9,614,000	874,000	0	0	0	0	8,740,000
その他委託料	42,872,250	42,872,250	3,897,462	0	0	0	0	38,974,788
手数料	6,329,061	6,308,361	573,482	20,700	0	0	0	5,755,579
施設除草手数料	2,681,221	2,681,221	243,742	0	0	0	0	2,437,479
その他手数料(課税分)	3,627,140	3,627,140	329,740	0	0	0	0	3,297,400
その他手数料(非課税分)	20,700	0	0	20,700	0	0	0	20,700
賃借料	697,760	548,460	49,860	149,300	0	0	0	647,900
電算機等賃借料	548,460	548,460	49,860	0	0	0	0	498,600
土地借上料	149,300	0	0	149,300	0	0	0	149,300
修繕費	106,613,109	91,101,089	8,281,916	0	15,512,020	0	0	98,331,193
修繕費	6,397,349	6,397,349	581,576	0	0	0	0	5,815,773
メーター取替費	15,512,020	0	0	0	15,512,020	0	0	15,512,020
破裂修繕関係工事費	71,896,550	71,896,550	6,536,050	0	0	0	0	65,360,500
修繕費(工事関係)	12,807,190	12,807,190	1,164,290	0	0	0	0	11,642,900
動力費	44,875,606	44,875,606	4,079,461	0	0	0	0	40,796,145
動力費	44,875,606	44,875,606	4,079,461	0	0	0	0	40,796,145
材料費	1,440,844	23,364	2,124	0	1,417,480	0	0	1,438,720
購入材料費	23,364	23,364	2,124	0	0	0	0	21,240
貯蔵品材料費	1,417,480	0	0	0	1,417,480	0	0	1,417,480
負担金	6,275	0	0	6,275	0	0	0	6,275
その他負担金(非課税分)	6,275	0	0	6,275	0	0	0	6,275
公課費	130,900	0	0	0	130,900	0	0	130,900
公課費	130,900	0	0	0	130,900	0	0	130,900
業務費	152,726,293	142,480,456	12,952,747	29,421	10,216,416	0	0	139,773,546
給料	6,116,100	0	0	0	6,116,100	0	0	6,116,100
給料	6,116,100	0	0	0	6,116,100	0	0	6,116,100
手当等	1,864,108	132,700	12,060	0	1,731,408	0	0	1,852,048
扶養手当	71,500	0	0	0	71,500	0	0	71,500
住居手当	175,000	0	0	0	175,000	0	0	175,000
通勤手当	132,700	132,700	12,060	0	0	0	0	120,640
時間外及び休日勤務手当	46,039	0	0	0	46,039	0	0	46,039
期末及び勤勉手当	1,438,869	0	0	0	1,438,869	0	0	1,438,869
賞与引当金繰入額	920,000	0	0	0	920,000	0	0	920,000
賞与引当金繰入額	920,000	0	0	0	920,000	0	0	920,000
法定福利費	1,463,300	0	0	14,392	1,448,908	0	0	1,463,300
市町村職員共済組合負担金	1,448,908	0	0	0	1,448,908	0	0	1,448,908
地方公務員災害補償負担金	14,392	0	0	14,392	0	0	0	14,392
備用品費	9,570	9,570	870	0	0	0	0	8,700
事業用消耗品費	9,570	9,570	870	0	0	0	0	8,700
印刷製本費	217,140	217,140	19,740	0	0	0	0	197,400
印刷製本費	217,140	217,140	19,740	0	0	0	0	197,400
通信運搬費	621,231	621,231	56,468	0	0	0	0	564,763
通信運搬費	621,231	621,231	56,468	0	0	0	0	564,763
委託料	120,675,043	120,675,043	10,970,458	0	0	0	0	109,704,585
電算業務委託料	12,501,043	12,501,043	1,136,458	0	0	0	0	11,364,585
検針・料金業務委託料	108,174,000	108,174,000	9,834,000	0	0	0	0	98,340,000
手数料	6,794,434	6,794,434	617,666	0	0	0	0	6,176,768
その他手数料(課税分)	6,794,434	6,794,434	617,666	0	0	0	0	6,176,768
賃借料	13,978,800	13,978,800	1,270,800	0	0	0	0	12,708,000
電算機等賃借料	13,978,800	13,978,800	1,270,800	0	0	0	0	12,708,000
負担金	51,538	51,538	4,685	0	0	0	0	46,853
その他負担金	51,538	51,538	4,685	0	0	0	0	46,853
保険料	15,029	0	0	15,029	0	0	0	15,029
その他保険料	15,029	0	0	15,029	0	0	0	15,029
総係費	208,733,412	34,509,632	3,079,056	4,460,480	169,763,300	0	0	205,654,356
給料	48,894,000	0	0	0	48,894,000	0	0	48,894,000

(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					
給料	48,894,000	0	0	0	48,894,000	0	0	48,894,000
手当等	22,114,597	359,200	32,648	0	21,755,397	0	0	22,081,949
扶養手当	1,398,000	0	0	0	1,398,000	0	0	1,398,000
住居手当	718,000	0	0	0	718,000	0	0	718,000
通勤手当	359,200	359,200	32,648	0	0	0	0	326,552
特殊勤務手当	360	0	0	0	360	0	0	360
時間外及び休日勤務手当	642,954	0	0	0	642,954	0	0	642,954
宿日直手当	26,400	0	0	0	26,400	0	0	26,400
管理職手当	4,332,000	0	0	0	4,332,000	0	0	4,332,000
期末及び勤勉手当	12,969,266	0	0	0	12,969,266	0	0	12,969,266
児童手当	660,000	0	0	0	660,000	0	0	660,000
期末手当(会計年度任用職員)	980,917	0	0	0	980,917	0	0	980,917
管理職員特別勤務手当	27,500	0	0	0	27,500	0	0	27,500
賞与引当金繰入額	8,578,000	0	0	0	8,578,000	0	0	8,578,000
賞与引当金繰入額	8,578,000	0	0	0	8,578,000	0	0	8,578,000
報酬	14,404,854	0	0	0	14,404,854	0	0	14,404,854
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)	14,096,454	0	0	0	14,096,454	0	0	14,096,454
法定福利費	18,718,209	0	0	2,442,575	16,275,634	0	0	18,718,209
市町村職員共済組合負担金	13,638,902	0	0	0	13,638,902	0	0	13,638,902
地方公務員災害補償負担金	115,912	0	0	115,912	0	0	0	115,912
健康保険料(会計年度任用職員)	820,136	0	0	772,208	47,928	0	0	820,136
厚生年金保険料(会計年度任用職員)	1,399,957	0	0	1,321,816	78,141	0	0	1,399,957
子ども・子育て拠出金(会計年度任用職員)	54,897	0	0	51,994	2,903	0	0	54,897
市町村職員共済組合追加費用負担金	2,507,760	0	0	0	2,507,760	0	0	2,507,760
雇用保険料(会計年度任用職員)	135,715	0	0	135,715	0	0	0	135,715
労災保険料(会計年度任用職員)	44,930	0	0	44,930	0	0	0	44,930
旅費	435,800	435,800	39,611	0	0	0	0	396,189
費用弁償(会計年度任用職員)	435,800	435,800	39,611	0	0	0	0	396,189
退職給付費	56,758,332	0	0	0	56,758,332	0	0	56,758,332
退職給付費	56,758,332	0	0	0	56,758,332	0	0	56,758,332
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	256,669	256,669	23,333	0	0	0	0	233,336
被服費	256,669	256,669	23,333	0	0	0	0	233,336
備品消費	2,485,675	2,485,675	215,561	0	0	0	0	2,270,114
事務用消耗品費(課税分)	575,956	575,956	52,358	0	0	0	0	523,598
事業用消耗品費(課税分)	1,291,635	1,291,635	117,421	0	0	0	0	1,174,214
軽減税率分 事務用消耗品費	149,040	149,040	11,038	0	0	0	0	138,002
軽減税率分 事業用消耗品費	469,044	469,044	34,744	0	0	0	0	434,300
燃料費	484,207	452,173	41,096	0	32,034	0	0	443,111
燃料費(課税)	452,173	452,173	41,096	0	0	0	0	411,077
燃料費(不課税)	32,034	0	0	0	32,034	0	0	32,034
光熱水費	261,490	261,490	23,748	0	0	0	0	237,742
光熱水費	261,490	261,490	23,748	0	0	0	0	237,742
印刷製本費	397,100	397,100	36,100	0	0	0	0	361,000
印刷製本費	397,100	397,100	36,100	0	0	0	0	361,000
通信運搬費	217,903	217,903	19,790	0	0	0	0	198,113
通信運搬費	217,903	217,903	19,790	0	0	0	0	198,113
委託料	12,374,186	12,374,186	1,124,926	0	0	0	0	11,249,260
職員健康診断委託料	436,986	436,986	39,726	0	0	0	0	397,260
電算業務委託料	455,400	455,400	41,400	0	0	0	0	414,000
その他委託料	11,481,800	11,481,800	1,043,800	0	0	0	0	10,438,000
手数料	65,323	62,353	5,668	2,970	0	0	0	59,655
その他手数料(課税分)	62,353	62,353	5,668	0	0	0	0	56,685
その他手数料(非課税分)	2,970	0	0	2,970	0	0	0	2,970
賃借料	3,719,169	3,719,169	290,406	0	0	0	0	3,428,763
電算機等賃借料	2,833,056	2,833,056	209,856	0	0	0	0	2,623,200
複写機等賃借料	820,661	820,661	74,600	0	0	0	0	746,061
その他賃借料	65,452	65,452	5,950	0	0	0	0	59,502
修繕費	621,405	621,405	56,490	0	0	0	0	564,915
修繕費	621,405	621,405	56,490	0	0	0	0	564,915
厚生費	168,490	0	0	0	168,490	0	0	168,490
職員共済会交付金	168,490	0	0	0	168,490	0	0	168,490
負担金	13,347,941	12,836,479	1,166,949	164,372	347,090	0	0	12,180,992
庁舎管理負担金(課税分)	9,219,968	9,219,968	838,177	0	0	0	0	8,381,791
その他負担金(課税分)	3,616,511	3,616,511	328,772	0	0	0	0	3,287,739
その他負担金(不課税分)	347,090	0	0	0	347,090	0	0	347,090
庁舎管理負担金(非課税分)	150,872	0	0	150,872	0	0	0	150,872
その他負担金(非課税分)	13,500	0	0	13,500	0	0	0	13,500
保険料	1,850,563	0	0	1,850,563	0	0	0	1,850,563
自動車損害賠償保険料	767,061	0	0	767,061	0	0	0	767,061
施設賠償責任保険料	1,061,132	0	0	1,061,132	0	0	0	1,061,132
その他保険料	22,370	0	0	22,370	0	0	0	22,370
下水道使用料	30,030	30,030	2,730	0	0	0	0	27,300
下水道使用料	30,030	30,030	2,730	0	0	0	0	27,300
公課費	24,600	0	0	0	24,600	0	0	24,600
公課費	24,600	0	0	0	24,600	0	0	24,600

(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					
貸倒引当金繰入額	2,004,069	0	0	0	2,004,069	0	0	2,004,069
貸倒引当金繰入額	2,004,069	0	0	0	2,004,069	0	0	2,004,069
減価償却費	675,457,669	0	0	0	675,457,669	0	0	675,457,669
有形固定資産減価償却費	674,298,740	0	0	0	674,298,740	0	0	674,298,740
有形固定資産減価償却費	674,298,740	0	0	0	674,298,740	0	0	674,298,740
無形固定資産減価償却費	1,158,929	0	0	0	1,158,929	0	0	1,158,929
無形固定資産減価償却費	1,158,929	0	0	0	1,158,929	0	0	1,158,929
資産減耗費	15,213,407	0	0	0	15,213,407	0	0	15,213,407
固定資産除却費	15,213,407	0	0	0	15,213,407	0	0	15,213,407
除却費	15,213,407	0	0	0	15,213,407	0	0	15,213,407
営業外費用	85,355,704	0	0	84,528,737	826,967	0	0	85,355,704
支払利息及び企業債取扱諸費	84,528,737	0	0	84,528,737	0	0	0	84,528,737
企業債利息	84,528,737	0	0	84,528,737	0	0	0	84,528,737
企業債利息	84,528,737	0	0	84,528,737	0	0	0	84,528,737
雑支出	826,967	0	0	0	826,967	0	0	826,967
不用品売却原価	783,540	0	0	0	783,540	0	0	783,540
不用貯蔵メーター	783,540	0	0	0	783,540	0	0	783,540
その他雑支出	43,427	0	0	0	43,427	0	0	43,427
消費税納税計算上の減額調整額	43,427	0	0	0	43,427	0	0	43,427
特別損失	2,940,998	67,692	6,108	0	2,873,306	0	0	2,934,890
過年度損益修正損	2,905,145	67,692	6,108	0	2,837,453	0	0	2,899,037
過年度損益修正損	67,692	67,692	6,108	0	0	0	0	61,584
過年度損益修正損(課税分)	67,692	67,692	6,108	0	0	0	0	61,584
貸倒損失	2,837,453	0	0	0	2,837,453	0	0	2,837,453
貸倒損失	2,837,453	0	0	0	2,837,453	0	0	2,837,453
固定資産譲渡損	35,853	0	0	0	35,853	0	0	35,853
固定資産譲渡損	35,853	0	0	0	35,853	0	0	35,853
固定資産譲渡損	35,853	0	0	0	35,853	0	0	35,853

\* 水道事業費(税抜決算額)△12,448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 △12,448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	654,073,046	0	0	0	625,492,846	28,580,200	0	654,073,046
企業債	604,000,000	0	0	0	604,000,000	0	0	604,000,000
企業債	604,000,000	0	0	0	604,000,000	0	0	604,000,000
企業債	604,000,000	0	0	0	604,000,000	0	0	604,000,000
企業債	604,000,000	0	0	0	604,000,000	0	0	604,000,000
負担金	11,071,159	0	0	0	1,476,959	9,594,200	0	11,071,159
他会計負担金	11,071,159	0	0	0	1,476,959	9,594,200	0	11,071,159
一般会計負担金	11,071,159	0	0	0	1,476,959	9,594,200	0	11,071,159
消火栓新設工事負担金(不課税分)	1,476,959	0	0	0	1,476,959	0	0	1,476,959
消火栓新設工事負担金(特定収入分)	9,594,200	0	0	0	0	9,594,200	0	9,594,200
出資金	20,015,887	0	0	0	20,015,887	0	0	20,015,887
他会計出資金	20,015,887	0	0	0	20,015,887	0	0	20,015,887
一般会計出資金	20,015,887	0	0	0	20,015,887	0	0	20,015,887
繰出基準に基づく出資金	14,709,589	0	0	0	14,709,589	0	0	14,709,589
繰出基準外出資金	5,306,298	0	0	0	5,306,298	0	0	5,306,298
工事負担金	11,836,000	0	0	0	0	11,836,000	0	11,836,000
工事負担金	11,836,000	0	0	0	0	11,836,000	0	11,836,000
工事負担金	11,836,000	0	0	0	0	11,836,000	0	11,836,000
配水管改良工事負担金(特定収入)	11,836,000	0	0	0	0	11,836,000	0	11,836,000
国庫補助金	7,150,000	0	0	0	0	7,150,000	0	7,150,000
国庫補助金	7,150,000	0	0	0	0	7,150,000	0	7,150,000
国庫補助金	7,150,000	0	0	0	0	7,150,000	0	7,150,000
国庫補助金	7,150,000	0	0	0	0	7,150,000	0	7,150,000

## 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	貯藏品 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	3,083,702,018	2,770,610,801	222,945,513	38,275	313,052,942	0	0	2,860,756,505
建設改良費	2,801,291,445	2,770,610,801	222,945,513	38,275	30,642,369	0	0	2,578,345,932
梅田浄水場建設事業費	2,235,643,459	2,224,454,033	173,294,904	13,433	11,175,993	0	0	2,062,348,555
給料	6,191,100	0	0	0	6,191,100	0	0	6,191,100
給料	6,191,100	0	0	0	6,191,100	0	0	6,191,100
手当等	3,265,297	24,000	2,172	0	3,241,297	0	0	3,263,125
扶養手当	78,000	0	0	0	78,000	0	0	78,000
住居手当	304,800	0	0	0	304,800	0	0	304,800
通勤手当	24,000	24,000	2,172	0	0	0	0	21,828
時間外及び休日勤務手当	485,401	0	0	0	485,401	0	0	485,401
期末及び勤勉手当	2,373,096	0	0	0	2,373,096	0	0	2,373,096
法定福利費	1,757,029	0	0	13,433	1,743,596	0	0	1,757,029
市町村職員共済組合負担金	1,743,596	0	0	0	1,743,596	0	0	1,743,596
地方公務員災害補償負担金	13,433	0	0	13,433	0	0	0	13,433
委託料	32,472,000	32,472,000	2,952,000	0	0	0	0	29,520,000
その他委託料	12,122,000	12,122,000	1,102,000	0	0	0	0	11,020,000
その他委託料(工事関係)	20,350,000	20,350,000	1,850,000	0	0	0	0	18,500,000
工事請負費	2,067,582,120	2,067,582,120	159,033,834	0	0	0	0	1,908,548,286
施設改良工事費	2,067,582,120	2,067,582,120	159,033,834	0	0	0	0	1,908,548,286
路面復旧費	120,956,000	120,956,000	10,996,000	0	0	0	0	109,960,000
導水管改良工事費	47,443,000	47,443,000	4,313,000	0	0	0	0	43,130,000
施設改良工事費	73,513,000	73,513,000	6,683,000	0	0	0	0	66,830,000
動力費	1,360,460	1,360,460	123,675	0	0	0	0	1,236,785
動力費	1,360,460	1,360,460	123,675	0	0	0	0	1,236,785
薬品費	1,149,918	1,149,918	104,538	0	0	0	0	1,045,380
薬品費	1,149,918	1,149,918	104,538	0	0	0	0	1,045,380
下水道使用料	909,535	909,535	82,685	0	0	0	0	826,850
下水道使用料	909,535	909,535	82,685	0	0	0	0	826,850
その他の建設改良費	555,114,466	536,767,608	48,797,049	24,842	18,322,016	0	0	506,317,417
給料	10,506,900	0	0	0	10,506,900	0	0	10,506,900
給料	10,506,900	0	0	0	10,506,900	0	0	10,506,900
手当等	4,994,786	254,000	23,090	0	4,740,786	0	0	4,971,696
通勤手当	254,000	254,000	23,090	0	0	0	0	230,910
時間外及び休日勤務手当	703,096	0	0	0	703,096	0	0	703,096
期末及び勤勉手当	4,037,690	0	0	0	4,037,690	0	0	4,037,690
法定福利費	3,099,172	0	0	24,842	3,074,330	0	0	3,099,172
市町村職員共済組合負担金	3,074,330	0	0	0	3,074,330	0	0	3,074,330
地方公務員災害補償負担金	24,842	0	0	24,842	0	0	0	24,842
備品費	309,699	309,699	28,154	0	0	0	0	281,545
事務用消耗品費	266,557	266,557	24,232	0	0	0	0	242,325
事業用消耗品費	43,142	43,142	3,922	0	0	0	0	39,220
燃料費	181,609	181,609	16,505	0	0	0	0	165,104
燃料費(課税)	181,609	181,609	16,505	0	0	0	0	165,104
委託料	1,397,000	1,397,000	127,000	0	0	0	0	1,270,000
その他委託料(工事関係)	1,397,000	1,397,000	127,000	0	0	0	0	1,270,000
工事請負費	532,422,000	532,422,000	48,402,000	0	0	0	0	484,020,000
配水管新設工事費	16,962,000	16,962,000	1,542,000	0	0	0	0	15,420,000
配水管改良工事費	399,685,000	399,685,000	36,335,000	0	0	0	0	363,350,000
施設改良工事費	115,775,000	115,775,000	10,525,000	0	0	0	0	105,250,000
路面復旧費	707,300	707,300	64,300	0	0	0	0	643,000
配水管改良工事費	707,300	707,300	64,300	0	0	0	0	643,000
負担金	1,496,000	1,496,000	136,000	0	0	0	0	1,360,000
その他負担金(課税分)	1,496,000	1,496,000	136,000	0	0	0	0	1,360,000
固定資産購入費	9,389,160	9,389,160	853,560	0	0	0	0	8,535,600
固定資産購入費	9,389,160	9,389,160	853,560	0	0	0	0	8,535,600
工具器具及び備品(課税分)	9,389,160	9,389,160	853,560	0	0	0	0	8,535,600
メーター費	1,144,360	0	0	0	1,144,360	0	0	1,144,360
メーター費	1,144,360	0	0	0	1,144,360	0	0	1,144,360
メーター費	1,144,360	0	0	0	1,144,360	0	0	1,144,360
企業債償還金	281,562,943	0	0	0	281,562,943	0	0	281,562,943
企業債償還金	281,562,943	0	0	0	281,562,943	0	0	281,562,943
企業債償還金	281,562,943	0	0	0	281,562,943	0	0	281,562,943
企業債償還金	281,562,943	0	0	0	281,562,943	0	0	281,562,943
国庫補助金返還金	847,630	0	0	0	847,630	0	0	847,630
国庫補助金返還金	847,630	0	0	0	847,630	0	0	847,630
国庫補助金返還金	847,630	0	0	0	847,630	0	0	847,630
国庫補助金返還金	847,630	0	0	0	847,630	0	0	847,630