

令和6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6年度 職員給与内訳

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	9(1) 人	3(1) 人	1 人	11 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	14,754,960 円
給 料		37,728,888 円	16,022,280 円	2,270,700 円	49,712,985 円
手 当 等	扶 養 手 当	858,000 円	558,000 円	0 円	360,000 円
	住 居 手 当	192,000 円	210,000 円	0 円	595,000 円
	通 勤 手 当	501,860 円	159,600 円	0 円	258,600 円
	特 殊 勤 務 手 当	256,996 円	0 円	0 円	0 円
	時間外・休日勤務手当	135,779 円	44,868 円	58,036 円	770,541 円
	管 理 職 手 当	1,941,000 円	1,248,000 円	0 円	4,452,000 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	0 円
	管理職員特別勤務手当	0 円	0 円	0 円	0 円
	期 末 及 び 勤 勉 手 当	10,436,925 円	4,310,865 円	456,246 円	16,630,151 円
計		14,322,560 円	6,531,333 円	514,282 円	23,066,292 円
退 職 給 付 費		0 円	0 円	0 円	21,972,843 円
賞 与 引 当 金 繰 入 額		5,833,000 円	3,154,000 円	395,000 円	8,148,000 円
法 定 福 利 費		9,947,779 円	4,294,888 円	487,540 円	16,569,072 円
合 計		67,832,227 円	30,002,501 円	3,667,522 円	134,224,152 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 4,936,000円、配水及び給水費 2,066,000円 業務費 112,454円、総係費 7,319,546円 計 14,434,000円)を除外。

令和6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 4,165,435	円 4,164,000	円 4,165,339
	手 当	2,252,236	1,839,325	2,224,628
	計	6,417,671	6,003,325	6,389,967
月 額 平 均 (令和7年3月分)	給 料	円 352,401	円 349,700	円 352,215
	手 当	5,852	3,250	5,672
	計	358,253	352,950	357,887
(7.3.31現在) 平均年齢		46歳5月	51歳0月	46歳8月
(7.3.31現在) 平均勤続年数		22年5月	23年9月	22年6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
24(2) 人	6 人	6 人	30(2) 人
10 人	0 人	0 人	10 人
14,754,960 円	0 円	0 円	14,754,960 円
105,734,853 円	23,899,800 円	23,899,800 円	129,634,653 円
1,776,000 円	198,000 円	198,000 円	1,974,000 円
997,000 円	328,800 円	328,800 円	1,325,800 円
920,060 円	408,000 円	408,000 円	1,328,060 円
256,996 円	0 円	0 円	256,996 円
1,009,224 円	575,839 円	575,839 円	1,585,063 円
7,641,000 円	0 円	0 円	7,641,000 円
0 円	0 円	0 円	0 円
0 円	0 円	0 円	0 円
0 円	0 円	0 円	0 円
31,834,187 円	9,869,082 円	9,869,082 円	41,703,269 円
44,434,467 円	11,379,721 円	11,379,721 円	55,814,188 円
21,972,843 円	0 円	0 円	21,972,843 円
17,530,000 円	0 円	0 円	17,530,000 円
31,299,279 円	6,661,881 円	6,661,881 円	37,961,160 円
235,726,402 円	41,941,402 円	41,941,402 円	277,667,804 円

注2 上記表中「手当等」は「児童手当」(原水及び浄水費 240,000円、配水及び給水費 180,000円  
総係費 240,000円、その他の建設改良費 155,000円 計 815,000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 866,000円、配水及び給水費 384,000円  
業務費 21,153円、総係費 1,427,847円 計 2,699,000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	9(1) 人	3(1) 人	1 人	11 人
報 酬		0 円	0 円	0 円	0 円
給 料		37,728,888 円	16,022,280 円	2,270,700 円	49,712,985 円
手 当 等	扶 養 手 当	858,000 円	558,000 円	0 円	360,000 円
	住 居 手 当	192,000 円	210,000 円	0 円	595,000 円
	通 勤 手 当	501,860 円	159,600 円	0 円	258,600 円
	特 殊 勤 務 手 当	256,996 円	0 円	0 円	0 円
	時間外・休日勤務手当	135,779 円	44,868 円	58,036 円	770,541 円
	管 理 職 手 当	1,941,000 円	1,248,000 円	0 円	4,452,000 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	0 円
	管理職員特別勤務手当	0 円	0 円	0 円	0 円
	期 末 及 び 勤 勉 手 当	10,436,925 円	4,310,865 円	456,246 円	14,076,188 円
計		14,322,560 円	6,531,333 円	514,282 円	20,512,329 円
退 職 給 付 費		0 円	0 円	0 円	21,972,843 円
賞 与 引 当 金 繰 入 額		5,833,000 円	3,154,000 円	395,000 円	8,148,000 円
法 定 福 利 費		9,947,779 円	4,294,888 円	487,540 円	14,662,112 円
合 計		67,832,227 円	30,002,501 円	3,667,522 円	115,008,269 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 4,936,000円、配水及び給水費 2,066,000円  
業務費 112,454円、総係費 7,319,546円 計 14,434,000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	14,754,960 円
給 料		0 円	0 円	0 円	0 円
手 当	期 末 及 び 勤 勉 手 当	0 円	0 円	0 円	2,553,963 円
	計	0 円	0 円	0 円	2,553,963 円
法 定 福 利 費		0 円	0 円	0 円	1,906,960 円
合 計		0 円	0 円	0 円	19,215,883 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
24(2) 人	6 人	6 人	30(2) 人
0 円	0 円	0 円	0 円
105,734,853 円	23,899,800 円	23,899,800 円	129,634,653 円
1,776,000 円	198,000 円	198,000 円	1,974,000 円
997,000 円	328,800 円	328,800 円	1,325,800 円
920,060 円	408,000 円	408,000 円	1,328,060 円
256,996 円	0 円	0 円	256,996 円
1,009,224 円	575,839 円	575,839 円	1,585,063 円
7,641,000 円	0 円	0 円	7,641,000 円
0 円	0 円	0 円	0 円
0 円	0 円	0 円	0 円
0 円	0 円	0 円	0 円
29,280,224 円	9,869,082 円	9,869,082 円	39,149,306 円
41,880,504 円	11,379,721 円	11,379,721 円	53,260,225 円
21,972,843 円	0 円	0 円	21,972,843 円
17,530,000 円	0 円	0 円	17,530,000 円
29,392,319 円	6,661,881 円	6,661,881 円	36,054,200 円
216,510,519 円	41,941,402 円	41,941,402 円	258,451,921 円

注2 上記表中「手当等」は「児童手当」(原水及び浄水費 240,000円、配水及び給水費 180,000円  
総係費 240,000円、その他の建設改良費 155,000円 計 815,000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 866,000円、配水及び給水費 384,000円  
業務費 21,153円、総係費 1,427,847円 計 2,699,000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
10 人	0 人	0 人	10 人
14,754,960 円	0 円	0 円	14,754,960 円
0 円	0 円	0 円	0 円
2,553,963 円	0 円	0 円	2,553,963 円
2,553,963 円	0 円	0 円	2,553,963 円
1,906,960 円	0 円	0 円	1,906,960 円
19,215,883 円	0 円	0 円	19,215,883 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 6 年 度			令 和 5 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	120,489,813	10.28	6.0	118,766,549	10.01	6.1
手当	59,070,856	5.04	2.9	57,336,330	4.84	2.9
法定福利費	34,109,279	2.91	1.7	34,587,470	2.92	1.8
退職給付費	21,972,843	1.88	1.1	0	0.00	0.0
計	235,642,791	20.11	11.7	210,690,349	17.77	10.8
委託料	408,965,128	34.90	20.3	404,329,767	34.09	20.8
修繕費	66,462,468	5.67	3.3	45,838,685	3.87	2.4
動力費	122,050,310	10.42	6.0	114,572,807	9.66	5.9
薬品費	25,680,780	2.19	1.3	22,851,960	1.93	1.2
材料費	1,659,024	0.14	0.1	2,183,140	0.18	0.1
負担金	21,806,407	1.86	1.1	19,049,332	1.61	1.0
受水費	104,254,259	8.90	5.2	104,416,610	8.80	5.4
減価償却費	928,495,768	79.23	46.1	923,084,580	77.83	47.5
固定資産除却費	20,646,941	1.76	1.0	15,937,875	1.34	0.8
支払利息及び企業債取扱諸費	65,064,031	5.55	3.2	69,762,389	5.88	3.6
その他の費用	14,063,075	1.20	0.7	9,218,730	0.78	0.5
合 計	2,014,790,982	171.93	100.0	1,941,936,224	163.74	100.0
年 間 有 収 水 量	11,718,655 m <sup>3</sup>			11,859,989 m <sup>3</sup>		

(消費税及び地方消費税抜)

6年度と5年度の比較増減		令和4年度			6年度と4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
1,723,264	0.27	119,678,353	9.96	5.9	811,460	0.32
1,734,526	0.20	53,207,654	4.43	2.6	5,863,202	0.61
△478,191	△0.01	35,297,859	2.94	1.7	△1,188,580	△0.03
21,972,843	1.88	22,192,253	1.84	1.1	△219,410	0.04
24,952,442	2.34	230,376,119	19.17	11.3	5,266,672	0.94
4,635,361	0.81	401,227,352	33.39	19.7	7,737,776	1.51
20,623,783	1.80	49,467,606	4.12	2.4	16,994,862	1.55
7,477,503	0.76	144,095,555	11.99	7.1	△22,045,245	△1.57
2,828,820	0.26	21,936,595	1.82	1.1	3,744,185	0.37
△524,116	△0.04	2,602,368	0.22	0.1	△943,344	△0.08
2,757,075	0.25	17,852,154	1.49	0.9	3,954,253	0.37
△162,351	0.10	129,517,614	10.78	6.4	△25,263,355	△1.88
5,411,188	1.40	924,351,309	76.92	45.5	4,144,459	2.31
4,709,066	0.42	23,912,982	1.99	1.2	△3,266,041	△0.23
△4,698,358	△0.33	75,001,733	6.24	3.7	△9,937,702	△0.69
4,844,345	0.42	13,105,454	1.09	0.6	957,621	0.11
72,854,758	8.19	2,033,446,841	169.22	100.0	△18,655,859	2.71
△141,334	m <sup>3</sup>	12,016,816 m <sup>3</sup>			△298,161 m <sup>3</sup>	

## 補 填 資 金 運 用 表

年 度		令 和 5 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	1,999,024,783
				支 出	2,015,696,307
				差 引 額	△ 16,671,524
		資 本 的 収 支		収 入	145,499,423
				支 出	1,242,486,302
差 引 不 足 額	△ 1,096,986,879				
		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		79,171,767	79,171,767	—	0
当 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金		806,144,887	806,144,887	—	0
過 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金		71,133,341	71,133,341	—	0
繰 越 利 益 剰 余 金		4,631,311,728	140,536,884	—	4,490,774,844
内 訳	建 設 改 良 積 立 金	2,555,535,431	140,536,884	—	2,414,998,547
	災 害 復 旧 積 立 金	500,000,000	0	—	500,000,000
	利 益 積 立 金	1,575,776,297	0	—	1,575,776,297
	未 処 分	0	0	—	0
当 年 度 利 益 剰 余 金		0	16,671,524	140,536,884	123,865,360
内 訳	減 債 積 立 金	0	0	—	0
	建 設 改 良 積 立 金	0	0	—	0
	未 処 分	0	16,671,524	140,536,884	123,865,360
減 債 積 立 金		0	0	—	0
繰 越 工 事 資 金		0	0	—	0
計		5,587,761,723	1,113,658,403	140,536,884	4,614,640,204

※ 令和6年度の補てん額20,996,277円は、現金を伴わない利益積立金のため、未処分利益剰余金は発生しない。

(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6年度				令和7年度			
決算額				予算額			
収益的収支	収入		2,014,061,804	収益的収支	収入		1,946,222,000
	支出		2,197,635,498		支出		2,180,939,000
	差引額		△ 183,573,694		差引額		△ 234,717,000
資本的収支	収入		341,020,641	資本的収支	収入		343,063,000
	支出		1,352,094,394		支出		1,567,803,000
	差引不足額		△ 1,011,073,753		差引不足額		△ 1,224,740,000
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
88,343,422	88,343,422	—	0	106,277,000	106,277,000	—	0
760,152,914	760,152,914	—	0	627,989,000	627,989,000	—	0
0	0	—	0	0	0	—	0
4,490,774,844	183,573,694	—	4,307,201,150	4,307,201,150	490,474,000	—	3,816,727,150
2,414,998,547	162,577,417	—	2,252,421,130	2,252,421,130	490,474,000	—	1,761,947,130
500,000,000	0	—	500,000,000	500,000,000	0	—	500,000,000
1,575,776,297	20,996,277	—	1,554,780,020	1,554,780,020	0	—	1,554,780,020
0	0	—	0	0	0	—	0
0	162,577,417	162,577,417	0	0	234,717,000	490,474,000	255,757,000
0	0	—	0	0	0	—	0
0	0	—	0	0	0	—	0
0	162,577,417	162,577,417	0	0	234,717,000	490,474,000	255,757,000
0	0	—	0	0	0	—	0
0	0	—	0	0	0	—	0
5,339,271,180	1,194,647,447	162,577,417	4,307,201,150	5,041,467,150	1,459,457,000	490,474,000	4,072,484,150

## 損益分岐点分析表

(消費税及び地方消費税抜)

項目	令和4年度			令和5年度			令和6年度			令和7年度(予算)		
	金額 円	すう勢比 %	構成比 %									
変動費												
薬品費	21,936,595	100.0	1.1	22,851,960	104.2	1.2	25,680,780	117.1	1.3	26,953,000	122.9	1.3
受水費	129,517,614	100.0	6.3	104,416,610	80.6	5.4	104,254,259	80.5	5.2	104,272,000	80.5	5.0
動力費	144,095,555	100.0	7.1	114,572,807	79.5	5.9	122,050,310	84.7	6.0	120,720,000	83.8	5.7
計(A)	295,549,764	100.0	14.5	241,841,377	81.8	12.5	251,985,349	85.3	12.5	251,945,000	85.2	12.0
固定費												
減価償却費	924,351,309	100.0	45.5	923,084,580	99.9	47.5	928,495,768	100.4	46.1	959,005,000	103.7	45.7
賃借料	14,517,193	100.0	0.7	14,408,410	99.3	0.7	12,414,911	85.5	0.6	2,520,000	17.4	0.1
保険料	1,986,044	100.0	0.1	2,063,305	103.9	0.1	1,965,448	99.0	0.1	2,085,000	105.0	0.1
人件費	230,376,119	100.0	11.3	210,690,349	91.5	10.8	235,642,791	102.3	11.7	265,237,000	115.1	12.7
修繕費	49,467,606	100.0	2.4	45,838,685	92.7	2.4	66,462,468	134.4	3.3	73,501,000	148.6	3.5
材料費	2,602,368	100.0	0.1	2,183,140	83.9	0.1	1,659,024	63.8	0.1	3,459,000	132.9	0.2
研修費	55,183	100.0	0.0	9,000	16.3	0.0	90,646	164.3	0.0	125,000	226.5	0.0
企業債利息	75,001,733	100.0	3.7	69,762,389	93.0	3.6	65,064,031	86.8	3.2	65,159,000	86.9	3.1
負担金	17,852,154	100.0	0.9	19,049,332	106.7	1.0	21,806,407	122.2	1.1	19,616,000	109.9	0.9
その他	421,687,368	100.0	20.8	413,005,657	97.9	21.3	429,204,139	101.8	21.3	454,958,000	107.9	21.7
計(B)	1,737,897,077	100.0	85.5	1,700,094,847	97.8	87.5	1,762,805,633	101.4	87.5	1,845,665,000	106.2	88.0
(A)+(B) 給水原価	2,033,446,841	100.0	100.0	1,941,936,224	95.5	100.0	2,014,790,982	99.1	100.0	2,097,610,000	103.2	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)	1,760,555,662	1,743,683,109	1,729,145,390	1,694,511,000
---------	---------------	---------------	---------------	---------------

損益分岐点(D) $\frac{(B)}{1-(A)/(C)}$	2,088,499,809	1,973,860,897	2,063,518,609	2,168,011,477
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

損益分岐点高 (D)/(C)×100	118.6	113.2	119.3	127.9
-----------------------	-------	-------	-------	-------

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6年度	令5年度	令4年度	令3年度	指標
施設の効率性						
施設利用率 (%)	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	42.9	43.0	43.4	44.5	—
負荷率 (%)	$\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$	91.1	92.2	79.2	90.0	—
最大稼働率 (%)	$\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$	47.1	46.6	54.7	49.5	—
損益に関する各種比較率						
総資本利益率 (%)	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本})/2} \times 100$	△ 0.4	△ 0.1	△ 0.3	0.2	↑
経営資本営業利益率 (%)	$\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$	△ 0.9	△ 0.6	△ 0.8	△ 0.3	—
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	91.6	99.2	96.2	95.6	↑
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	95.1	99.2	96.2	102.4	↑
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	88.2	92.0	89.1	95.7	↑
営業収益営業利益率 (%)	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	△ 13.4	△ 8.7	△ 12.3	△ 4.5	—
利子負担率 (%)	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債} + \text{借入金} + \text{リース債務}} \times 100$	1.1	1.2	1.2	1.2	↓
企業債償還元金対減価償却額比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	35.7	35.5	35.5	33.9	↓
企業債償還元金対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	19.2	18.8	18.7	17.4	↓
企業債利息対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	3.8	4.0	4.3	4.5	↓
企業債元利償還元金対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債元利償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	22.9	22.8	22.9	21.8	↓
平均給与 (千円)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{損益勘定所属職員数}} \div 1000$	8,324	6,870	7,467	6,433	—
労働分配率 (%)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{営業収益} - \text{減価償却費}} \times 100$	25.3	23.0	24.5	20.9	↓
職員給与費対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{職員給与費 (3条)}}{\text{給水収益}} \times 100$	12.5	11.4	12.3	10.7	↓
職員一人当り給水量 (m <sup>3</sup> )	$\frac{\text{給水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	449,978	408,255	413,627	410,033	—
職員一人当り給水人口 (人)	$\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	3,858	3,521	3,577	3,513	—

項 目		算 出 方 法	令6年度	令5年度	令4年度	令3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)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}} \div 1000$	68,625	61,710	62,311	61,462	↑
職員一人当り 有形固定資産	(千円)	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}} \div 1000$	624,033	572,322	573,419	562,628	↑
1 万 m <sup>3</sup> 当 り 有 収 水 量 一 日	損益勘定 所属職員数	$\frac{\text{職員数 (損益勘定所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000\text{m}^3}$	8	9	9	9	—
	原・浄・配水 施設関係	$\frac{\text{職員数 (原水浄水費・配水給水費所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000\text{m}^3}$	4	5	5	5	—
	検針・集金 関係	$\frac{\text{職員数 (業務費所属)}}{\text{年間総有収水量} \div 365 \text{日} \div 10,000\text{m}^3}$	0	1	1	1	—
全 職 員	基本給(月額) (円)	$\frac{\text{給料} + \text{扶養手当}}{\text{全職員数}} \div 12$	342,731	319,849	317,808	302,220	—
	手当(月額) (円)	$\frac{\text{手当} - \text{扶養手当}}{\text{全職員数}} \div 12$	171,577	157,150	145,052	143,460	—
	平均年齢 (歳)		47	46	46	44	—
	平均勤続年数(年)		23	22	22	21	—
資産及び資本構成比率							
固定資産構成比率 (%)		$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	85.4	85.3	84.5	83.9	↓
固定負債構成比率 (%)		$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	23.2	23.3	23.9	24.3	↓
自己資本構成比率 (%)		$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$	74.3	74.8	74.1	73.3	↑
固定資産対 長期資本比率 (%)		$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	87.6	87.0	86.2	85.9	↓
固定比率 (%)		$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	114.9	114.1	114.1	114.5	↓
流動比率 (%)		$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	577.3	750.7	780.4	678.2	↑
当座比率 (%)		$\frac{\text{当座資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	575.7	748.0	777.9	676.3	↑
現金比率 (%)		$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	540.3	705.4	730.8	640.4	↑
給水人口一人当り 自己資本	(円)	$\frac{\text{自己資本}}{\text{給水人口}}$	198,577	197,573	195,268	193,541	—
配水量1m <sup>3</sup> 当り 自己資本	(円)	$\frac{\text{自己資本}}{\text{配水量}}$	1,330.35	1,341.02	1,338.02	1,312.29	—

項 目	算 出 方 法	令6年度	令5年度	令4年度	令3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	0.07	—
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	0.08	0.08	↑
減価償却率 (%)	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{立木} - \text{建設仮勘定} - \text{電話加入権} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$	4.02	3.99	3.98	3.90	↓
流動資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産})/2}$	0.45	0.44	0.41	0.43	↑
現金預金回転率 (回)	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金})/2}$	0.69	0.66	0.65	0.52	↑
貯蔵品回転率 (回)	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入貯蔵品} + \text{当年度発生貯蔵品} - \text{期末貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品})/2}$	2.29	2.31	2.27	2.20	↑
未収金回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金})/2}$	9.07	8.91	8.84	9.19	↑

※指標の↑は高い方が良く、↓は低い方が良い。

※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	2,199,452,647	2,040,739,617	185,485,962	32,537,587	114,206,545	11,968,898	0	2,013,966,685
営業収益	1,961,102,903	1,945,882,304	176,862,576	3,359,500	123,801	11,737,298	0	1,784,240,327
給水収益	1,902,020,535	1,902,020,535	172,875,145	0	0	0	0	1,729,145,390
水道料金	1,902,020,535	1,902,020,535	172,875,145	0	0	0	0	1,729,145,390
水道料金	1,902,020,535	1,902,020,535	172,875,145	0	0	0	0	1,729,145,390
加入金	40,903,500	40,903,500	3,718,500	0	0	0	0	37,185,000
加入金	40,903,500	40,903,500	3,718,500	0	0	0	0	37,185,000
φ 13 mm	5,643,000	5,643,000	513,000	0	0	0	0	5,130,000
φ 20 mm	30,772,500	30,772,500	2,797,500	0	0	0	0	27,975,000
φ 25 mm	253,000	253,000	23,000	0	0	0	0	230,000
φ 30 mm	748,000	748,000	68,000	0	0	0	0	680,000
φ 40 mm	335,500	335,500	30,500	0	0	0	0	305,000
φ 50 mm	517,000	517,000	47,000	0	0	0	0	470,000
φ 13 mm→φ 20 mm	1,930,500	1,930,500	175,500	0	0	0	0	1,755,000
φ 13 mm+φ 13 mm→φ 20 mm	148,500	148,500	13,500	0	0	0	0	135,000
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 25 mm→φ 30 mm	60,500	60,500	5,500	0	0	0	0	55,000
その他の営業収益	18,178,868	2,958,269	268,931	3,359,500	123,801	11,737,298	0	17,909,937
手数料	3,359,500	0	0	3,359,500	0	0	0	3,359,500
工事検査手数料	1,402,500	0	0	1,402,500	0	0	0	1,402,500
給水申込み審査手数料	1,410,000	0	0	1,410,000	0	0	0	1,410,000
複写機使用手数料(給水装置台帳)	18,000	0	0	18,000	0	0	0	18,000
複写機使用手数料(導・送・配水管図)	74,000	0	0	74,000	0	0	0	74,000
指定給水装置工事事業者指定手数料	450,000	0	0	450,000	0	0	0	450,000
指定給水装置工事事業者証再交付手数料	5,000	0	0	5,000	0	0	0	5,000
分水料金	2,958,269	2,958,269	268,931	0	0	0	0	2,689,338
分水料金	2,958,269	2,958,269	268,931	0	0	0	0	2,689,338
消火栓維持管理負担金	11,187,349	0	0	0	123,801	11,063,548	0	11,187,349
消火栓維持管理負担金(不課税分)	123,801	0	0	0	123,801	0	0	123,801
消火栓維持管理負担金(特定収入)	11,063,548	0	0	0	0	11,063,548	0	11,063,548
公共水道施設維持管理負担金	673,750	0	0	0	0	673,750	0	673,750
公共水道施設維持管理負担金(特定収入)	673,750	0	0	0	0	673,750	0	673,750
営業外収益	211,232,934	94,857,313	8,623,386	2,061,277	114,082,744	231,600	0	202,609,548
受取利息	804,675	0	0	804,675	0	0	0	804,675
預金利息	804,675	0	0	804,675	0	0	0	804,675
自由金利型預金利息	731,977	0	0	731,977	0	0	0	731,977
譲渡性預金利息	72,698	0	0	72,698	0	0	0	72,698
他会計補助金	2,844,025	0	0	0	2,844,025	0	0	2,844,025
一般会計補助金	2,844,025	0	0	0	2,844,025	0	0	2,844,025
繰出基準補助金	2,303,651	0	0	0	2,303,651	0	0	2,303,651
繰出基準外補助金	400,747	0	0	0	400,747	0	0	400,747
過疎対策事業債補助金	139,627	0	0	0	139,627	0	0	139,627
長期前受金戻入	110,927,549	0	0	0	110,927,549	0	0	110,927,549
長期前受金戻入	110,927,549	0	0	0	110,927,549	0	0	110,927,549
長期前受金戻入	110,927,549	0	0	0	110,927,549	0	0	110,927,549
雑収益	96,656,685	94,857,313	8,623,386	1,256,602	311,170	231,600	0	88,033,299
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	1,985,738	1,300,500	118,226	685,238	0	0	0	1,867,512
水道用地使用料	685,238	0	0	685,238	0	0	0	685,238
建物使用料	1,300,500	1,300,500	118,226	0	0	0	0	1,182,274
下水道使用料徴収事務負担金	80,309,219	80,309,219	7,300,837	0	0	0	0	73,008,382
下水道使用料徴収事務負担金	80,309,219	80,309,219	7,300,837	0	0	0	0	73,008,382
不用品売却収益	6,828,125	6,828,125	620,738	0	0	0	0	6,207,387
古物メーター	6,828,125	6,828,125	620,738	0	0	0	0	6,207,387
その他雑収益	7,104,003	6,419,469	583,585	141,764	311,170	231,600	0	6,520,418
取替メーター等時藏品受入価格	104,810	0	0	0	104,810	0	0	104,810
水道施設損傷弁償金	414,295	414,295	37,661	0	0	0	0	376,634
弁償金等(特定収入)	11,600	0	0	0	0	11,600	0	11,600
その他(課税分)	6,005,174	6,005,174	545,924	0	0	0	0	5,459,250
その他(非課税分)	141,764	0	0	141,764	0	0	0	141,764
その他(不課税分)	206,360	0	0	0	206,360	0	0	206,360
保険金(特定収入)	220,000	0	0	0	0	220,000	0	220,000
特別利益	27,116,810	0	0	27,116,810	0	0	0	27,116,810
固定資産売却益	27,116,810	0	0	27,116,810	0	0	0	27,116,810
固定資産売却益	27,116,810	0	0	27,116,810	0	0	0	27,116,810
固定資産売却益(非課税分)	27,116,810	0	0	27,116,810	0	0	0	27,116,810

\* 水道事業収益(税抜決算額)△95,119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)△100円及びその他雑収益(貸倒れ分)△95,019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	2,292,296,618	889,256,142	82,259,050	69,457,116	1,320,880,460	0	12,702,900	2,197,334,668
営業費用	2,104,986,215	889,166,306	82,250,882	4,354,692	1,211,465,217	0	0	2,022,735,333
原水及び浄水費	499,135,033	428,123,488	38,920,123	776,111	70,235,434	0	0	460,214,910
給料	37,728,888	0	0	0	37,728,888	0	0	37,728,888
給料	37,728,888	0	0	0	37,728,888	0	0	37,728,888
手当等	14,562,560	501,860	45,609	0	14,060,700	0	0	14,516,951
扶養手当	858,000	0	0	0	858,000	0	0	858,000
住居手当	192,000	0	0	0	192,000	0	0	192,000
通勤手当	501,860	501,860	45,609	0	0	0	0	456,251
特殊勤務手当	256,996	0	0	0	256,996	0	0	256,996
時間外及び休日勤務手当	135,779	0	0	0	135,779	0	0	135,779
管理職手当	1,941,000	0	0	0	1,941,000	0	0	1,941,000
期末及び勤勉手当	10,436,925	0	0	0	10,436,925	0	0	10,436,925
児童手当	240,000	0	0	0	240,000	0	0	240,000
賞与引当金繰入額	5,833,000	0	0	0	5,833,000	0	0	5,833,000
賞与引当金繰入額	5,833,000	0	0	0	5,833,000	0	0	5,833,000
法定福利費	9,947,779	0	0	138,711	9,809,068	0	0	9,947,779
市町村職員共済組合負担金	9,281,457	0	0	0	9,281,457	0	0	9,281,457
地方公務員災害補償負担金	79,940	0	0	79,940	0	0	0	79,940
市町村職員共済組合負担金(再任用職員)	181,174	0	0	0	181,174	0	0	181,174
市町村職員共済組合特定健診負担金	1,314	0	0	0	1,314	0	0	1,314
市町村職員共済組合特定健診負担金(再任用職員)	292	0	0	0	292	0	0	292
厚生年金保険料(職員給与費)	331,779	0	0	0	331,779	0	0	331,779
児童手当事業主拠出金(職員給与費)	13,052	0	0	0	13,052	0	0	13,052
雇用保険料(職員給与費)	58,771	0	0	58,771	0	0	0	58,771
備消費費	6,224,149	6,224,149	565,819	0	0	0	0	5,658,330
事務用消耗品費(課税分)	49,992	49,992	4,544	0	0	0	0	45,448
事業用消耗品費	6,174,157	6,174,157	561,275	0	0	0	0	5,612,882
燃料費	374,107	363,766	33,062	0	10,341	0	0	341,045
燃料費(課税)	363,766	363,766	33,062	0	0	0	0	330,704
燃料費(不課税)	10,341	0	0	0	10,341	0	0	10,341
光熱水費	1,382,163	1,382,163	125,588	0	0	0	0	1,256,575
光熱水費	1,382,163	1,382,163	125,588	0	0	0	0	1,256,575
通信運搬費	884,893	884,893	80,409	0	0	0	0	804,484
通信運搬費	884,893	884,893	80,409	0	0	0	0	804,484
委託料	114,787,870	114,715,370	10,428,670	72,500	0	0	0	104,359,200
職員健康診断委託料(非課税分)	72,500	0	0	72,500	0	0	0	72,500
その他委託料	4,715,370	4,715,370	428,670	0	0	0	0	4,286,700
運転管理業務委託料	110,000,000	110,000,000	10,000,000	0	0	0	0	100,000,000
手数料	19,780,388	19,764,588	1,796,776	15,800	0	0	0	17,983,612
施設除草手数料	2,723,986	2,723,986	247,631	0	0	0	0	2,476,355
その他手数料(課税分)	17,040,602	17,040,602	1,549,145	0	0	0	0	15,491,457
その他手数料(非課税分)	15,800	0	0	15,800	0	0	0	15,800
賃借料	767,259	218,159	19,832	549,100	0	0	0	747,427
複写機等賃借料	218,159	218,159	19,832	0	0	0	0	198,327
土地借上料	549,100	0	0	549,100	0	0	0	549,100
修繕費	34,744,262	34,744,262	3,158,569	0	0	0	0	31,585,693
修繕費	6,157,462	6,157,462	559,769	0	0	0	0	5,597,693
修繕費(工事関係)	28,586,800	28,586,800	2,598,800	0	0	0	0	25,988,000
動力費	82,976,230	82,976,230	7,543,248	0	0	0	0	75,432,982
動力費	82,976,230	82,976,230	7,543,248	0	0	0	0	75,432,982
薬品費	28,248,852	28,248,852	2,568,072	0	0	0	0	25,680,780
薬品費	28,248,852	28,248,852	2,568,072	0	0	0	0	25,680,780
材料費	915,970	915,970	83,270	0	0	0	0	832,700
購入材料費	915,970	915,970	83,270	0	0	0	0	832,700
負担金	6,692,321	4,045,984	367,816	0	2,646,337	0	0	6,324,505
桐生川ダム・草木ダム管理負担金(課税分)	4,045,984	4,045,984	367,816	0	0	0	0	3,678,168
桐生川ダム・草木ダム管理負担金(不課税分)	2,634,837	0	0	0	2,634,837	0	0	2,634,837
その他負担金(不課税分)	11,500	0	0	0	11,500	0	0	11,500
受水費	114,679,682	114,679,682	10,425,423	0	0	0	0	104,254,259
受水費	114,679,682	114,679,682	10,425,423	0	0	0	0	104,254,259
下水道使用料	18,457,560	18,457,560	1,677,960	0	0	0	0	16,779,600
下水道使用料	18,457,560	18,457,560	1,677,960	0	0	0	0	16,779,600
公課費	147,100	0	0	0	147,100	0	0	147,100
公課費	147,100	0	0	0	147,100	0	0	147,100

(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					
配水及び給水費	292,431,244	239,781,689	23,217,304	317,122	52,332,433	0	0	269,213,940
給料	16,022,280	0	0	0	16,022,280	0	0	16,022,280
給料	16,022,280	0	0	0	16,022,280	0	0	16,022,280
手当等	6,711,333	159,600	14,496	0	6,551,733	0	0	6,696,837
扶養手当	558,000	0	0	0	558,000	0	0	558,000
住居手当	210,000	0	0	0	210,000	0	0	210,000
通勤手当	159,600	159,600	14,496	0	0	0	0	145,104
時間外及び休日勤務手当	44,868	0	0	0	44,868	0	0	44,868
管理職手当	1,248,000	0	0	0	1,248,000	0	0	1,248,000
期末及び勤勉手当	4,310,865	0	0	0	4,310,865	0	0	4,310,865
児童手当	180,000	0	0	0	180,000	0	0	180,000
賞与引当金繰入額	3,154,000	0	0	0	3,154,000	0	0	3,154,000
賞与引当金繰入額	3,154,000	0	0	0	3,154,000	0	0	3,154,000
法定福利費	4,294,888	0	0	111,042	4,183,846	0	0	4,294,888
市町村職員共済組合負担金	3,723,839	0	0	0	3,723,839	0	0	3,723,839
地方公務員災害補償負担金	53,525	0	0	53,525	0	0	0	53,525
市町村職員共済組合負担金(再任用職員)	183,064	0	0	0	183,064	0	0	183,064
市町村職員共済組合特定健診負担金	438	0	0	0	438	0	0	438
市町村職員共済組合特定健診負担金(再任用職員)	146	0	0	0	146	0	0	146
厚生年金保険料(職員給与費)	265,899	0	0	0	265,899	0	0	265,899
児童手当事業主拠出金(職員給与費)	10,460	0	0	0	10,460	0	0	10,460
雇用保険料(職員給与費)	57,517	0	0	57,517	0	0	0	57,517
備用品費	696,674	696,674	63,334	0	0	0	0	633,340
備品購入費	333,410	333,410	30,310	0	0	0	0	303,100
事業用消耗品費	363,264	363,264	33,024	0	0	0	0	330,240
燃料費	50,670	50,670	4,602	0	0	0	0	46,068
燃料費(課税)	50,670	50,670	4,602	0	0	0	0	46,068
光熱水費	1,889,223	1,889,223	171,567	0	0	0	0	1,717,656
光熱水費	1,889,223	1,889,223	171,567	0	0	0	0	1,717,656
通信運搬費	4,534,487	4,534,487	389,690	0	0	0	0	4,144,797
通信運搬費	4,534,487	4,534,487	389,690	0	0	0	0	4,144,797
委託料	157,344,328	157,344,328	14,304,002	0	0	0	0	143,040,326
電算業務委託料	6,765,000	6,765,000	615,000	0	0	0	0	6,150,000
その他委託料	2,007,250	2,007,250	182,463	0	0	0	0	1,824,787
包括的民間委託料	148,572,078	148,572,078	13,506,539	0	0	0	0	135,065,539
手数料	6,531,485	6,501,335	591,027	30,150	0	0	0	5,940,458
施設除草手数料	3,522,755	3,522,755	320,247	0	0	0	0	3,202,508
その他手数料(課税分)	2,978,580	2,978,580	270,780	0	0	0	0	2,707,800
その他手数料(非課税分)	30,150	0	0	30,150	0	0	0	30,150
賃借料	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	37,274,410	15,410,320	2,842,802	0	21,864,090	0	0	34,431,608
修繕費	3,375,370	3,375,370	306,852	0	0	0	0	3,068,518
メーター取替費	21,864,090	0	0	0	21,864,090	0	0	21,864,090
修繕費(工事関係)	10,448,900	10,448,900	949,900	0	0	0	0	9,499,000
仮払消費税(引当金取り崩し分)	1,586,050	1,586,050	1,586,050	0	0	0	0	0
工事請負費	1,496,000	1,496,000	136,000	0	0	0	0	1,360,000
給水切替工事費	1,496,000	1,496,000	136,000	0	0	0	0	1,360,000
動力費	51,278,918	51,278,918	4,661,590	0	0	0	0	46,617,328
動力費	51,278,918	51,278,918	4,661,590	0	0	0	0	46,617,328
材料費	864,518	420,134	38,194	0	444,384	0	0	826,324
購入材料費	420,134	420,134	38,194	0	0	0	0	381,940
貯蔵品材料費	444,384	0	0	0	444,384	0	0	444,384
負担金	6,800	0	0	6,800	0	0	0	6,800
その他負担金(非課税分)	6,800	0	0	6,800	0	0	0	6,800
公課費	112,100	0	0	0	112,100	0	0	112,100
公課費	112,100	0	0	0	112,100	0	0	112,100
業務費	200,757,910	197,046,713	17,913,319	29,829	3,681,368	0	0	182,844,591
給料	2,270,700	0	0	0	2,270,700	0	0	2,270,700
給料	2,270,700	0	0	0	2,270,700	0	0	2,270,700
手当等	514,282	0	0	0	514,282	0	0	514,282
時間外及び休日勤務手当	58,036	0	0	0	58,036	0	0	58,036
期末及び勤勉手当	456,246	0	0	0	456,246	0	0	456,246
賞与引当金繰入額	395,000	0	0	0	395,000	0	0	395,000
賞与引当金繰入額	395,000	0	0	0	395,000	0	0	395,000
法定福利費	487,540	0	0	16,429	471,111	0	0	487,540
市町村職員共済組合負担金	470,965	0	0	0	470,965	0	0	470,965
地方公務員災害補償負担金	16,429	0	0	16,429	0	0	0	16,429
市町村職員共済組合特定健診負担金	146	0	0	0	146	0	0	146

(単位:円)

科目名称	税込決算額	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))
	A (B+D+E+F+G)	税込額 B	消費税 C					
備用品費	3,858	3,858	350	0	0	0	0	3,508
事業用消耗品費	3,858	3,858	350	0	0	0	0	3,508
印刷製本費	138,820	138,820	12,620	0	0	0	0	126,200
印刷製本費	138,820	138,820	12,620	0	0	0	0	126,200
通信運搬費	3,068,690	3,068,690	278,971	0	0	0	0	2,789,719
通信運搬費	3,068,690	3,068,690	278,971	0	0	0	0	2,789,719
委託料	173,945,127	173,945,127	15,813,189	0	0	0	0	158,131,938
電算業務委託料	11,090,607	11,090,607	1,008,237	0	0	0	0	10,082,370
包括的民間委託料	162,854,520	162,854,520	14,804,952	0	0	0	0	148,049,568
手数料	7,975,504	7,975,504	725,034	0	0	0	0	7,250,470
その他手数料(課税分)	7,975,504	7,975,504	725,034	0	0	0	0	7,250,470
賃借料	11,881,980	11,881,980	1,080,180	0	0	0	0	10,801,800
電算機等賃借料	11,881,980	11,881,980	1,080,180	0	0	0	0	10,801,800
負担金	63,009	32,734	2,975	0	30,275	0	0	60,034
その他負担金(課税分)	32,734	32,734	2,975	0	0	0	0	29,759
その他負担金(不課税分)	30,275	0	0	0	30,275	0	0	30,275
保険料	13,400	0	0	13,400	0	0	0	13,400
その他保険料	13,400	0	0	13,400	0	0	0	13,400
総係費	163,519,319	24,214,416	2,200,136	3,231,630	136,073,273	0	0	161,319,183
給料	49,712,985	0	0	0	49,712,985	0	0	49,712,985
給料	49,712,985	0	0	0	49,712,985	0	0	49,712,985
手当等	23,306,292	258,600	23,506	0	23,047,692	0	0	23,282,786
扶養手当	360,000	0	0	0	360,000	0	0	360,000
住居手当	595,000	0	0	0	595,000	0	0	595,000
通勤手当	258,600	258,600	23,506	0	0	0	0	235,094
時間外及び休日勤務手当	770,541	0	0	0	770,541	0	0	770,541
管理職手当	4,452,000	0	0	0	4,452,000	0	0	4,452,000
期末及び勤勉手当	14,076,188	0	0	0	14,076,188	0	0	14,076,188
児童手当	240,000	0	0	0	240,000	0	0	240,000
期末手当(会計年度任用職員)	2,553,963	0	0	0	2,553,963	0	0	2,553,963
賞与引当金繰入額	8,148,000	0	0	0	8,148,000	0	0	8,148,000
賞与引当金繰入額	8,148,000	0	0	0	8,148,000	0	0	8,148,000
報酬	15,063,360	0	0	0	15,063,360	0	0	15,063,360
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)	14,754,960	0	0	0	14,754,960	0	0	14,754,960
法定福利費	16,569,072	0	0	1,255,042	15,314,030	0	0	16,569,072
市町村職員共済組合負担金	12,948,055	0	0	0	12,948,055	0	0	12,948,055
地方公務員災害補償負担金	137,163	0	0	137,163	0	0	0	137,163
市町村職員共済組合負担金(会計年度任用職員)	788,205	0	0	0	788,205	0	0	788,205
市町村職員共済組合特定健診負担金	1,606	0	0	0	1,606	0	0	1,606
市町村職員共済組合特定健診負担金(会計年度任用職員)	876	0	0	0	876	0	0	876
厚生年金保険料(会計年度任用職員)	766,590	0	0	766,590	0	0	0	766,590
子ども・子育て拠出金(会計年度任用職員)	30,145	0	0	30,145	0	0	0	30,145
市町村職員共済組合追加費用負担金	1,575,288	0	0	0	1,575,288	0	0	1,575,288
雇用保険料(会計年度任用職員)	288,014	0	0	288,014	0	0	0	288,014
労災保険料(会計年度任用職員)	33,130	0	0	33,130	0	0	0	33,130
旅費	443,920	443,920	40,348	0	0	0	0	403,572
普通旅費	79,520	79,520	7,227	0	0	0	0	72,293
費用弁償(会計年度任用職員)	364,400	364,400	33,121	0	0	0	0	331,279
退職給付費	21,972,843	0	0	0	21,972,843	0	0	21,972,843
退職給付費	21,972,843	0	0	0	21,972,843	0	0	21,972,843
報償費	561,800	41,000	3,726	0	520,800	0	0	558,074
報償費(課税分)	36,000	36,000	3,271	0	0	0	0	32,729
報償費(不課税分)	520,800	0	0	0	520,800	0	0	520,800
社会参加費(課税分)	5,000	5,000	455	0	0	0	0	4,545
被服費	181,698	181,698	16,518	0	0	0	0	165,180
被服費	181,698	181,698	16,518	0	0	0	0	165,180
備用品費	539,070	539,070	47,916	0	0	0	0	491,154
事務用消耗品費(課税分)	473,639	473,639	43,057	0	0	0	0	430,582
事業用消耗品費(課税分)	739	739	67	0	0	0	0	672
軽減税率分 事務用消耗品費	34,992	34,992	2,592	0	0	0	0	32,400
軽減税率分 事業用消耗品費	29,700	29,700	2,200	0	0	0	0	27,500
燃料費	586,091	561,074	50,994	0	25,017	0	0	535,097
燃料費(課税)	561,074	561,074	50,994	0	0	0	0	510,080
燃料費(不課税)	25,017	0	0	0	25,017	0	0	25,017
光熱水費	263,038	263,038	23,894	0	0	0	0	239,144
光熱水費	263,038	263,038	23,894	0	0	0	0	239,144
印刷製本費	15,136	15,136	1,376	0	0	0	0	13,760
印刷製本費	15,136	15,136	1,376	0	0	0	0	13,760

(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					
通信運搬費	115,998	115,998	10,535	0	0	0	0	105,463
通信運搬費	115,998	115,998	10,535	0	0	0	0	105,463
委託料	3,777,029	3,777,029	343,365	0	0	0	0	3,433,664
職員健康診断委託料	365,222	365,222	33,202	0	0	0	0	332,020
電算業務委託料	2,633,400	2,633,400	239,400	0	0	0	0	2,394,000
その他委託料	778,407	778,407	70,763	0	0	0	0	707,644
手数料	58,396	54,856	4,986	3,540	0	0	0	53,410
その他手数料(課税分)	54,856	54,856	4,986	0	0	0	0	49,870
その他手数料(非課税分)	3,540	0	0	3,540	0	0	0	3,540
賃借料	766,203	766,203	69,649	0	0	0	0	696,554
複写機等賃借料	714,121	714,121	64,915	0	0	0	0	649,206
その他賃借料	52,082	52,082	4,734	0	0	0	0	47,348
修繕費	489,684	489,684	44,517	0	0	0	0	445,167
修繕費	489,684	489,684	44,517	0	0	0	0	445,167
研修費	98,810	89,810	8,164	9,000	0	0	0	90,646
研修費(課税)	89,810	89,810	8,164	0	0	0	0	81,646
研修費(非課税)	9,000	0	0	9,000	0	0	0	9,000
食糧費	1,037	1,037	77	0	0	0	0	960
軽減税率分 食糧費	1,037	1,037	77	0	0	0	0	960
厚生費	156,153	0	0	0	156,153	0	0	156,153
職員共済会交付金	156,153	0	0	0	156,153	0	0	156,153
負担金	16,922,753	16,584,583	1,507,685	12,000	326,170	0	0	15,415,068
庁舎管理負担金(課税分)	10,679,050	10,679,050	970,821	0	0	0	0	9,708,229
その他負担金(課税分)	5,905,533	5,905,533	536,864	0	0	0	0	5,368,669
その他負担金(不課税分)	326,170	0	0	0	326,170	0	0	326,170
庁舎管理負担金(非課税分)	12,000	0	0	12,000	0	0	0	12,000
保険料	1,952,048	0	0	1,952,048	0	0	0	1,952,048
自動車損害賠償保険料	553,162	0	0	553,162	0	0	0	553,162
施設賠償責任保険料	1,345,604	0	0	1,345,604	0	0	0	1,345,604
その他保険料	53,282	0	0	53,282	0	0	0	53,282
下水道使用料	31,680	31,680	2,880	0	0	0	0	28,800
下水道使用料	31,680	31,680	2,880	0	0	0	0	28,800
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	1,752,023	0	0	0	1,752,023	0	0	1,752,023
貸倒引当金繰入額	1,752,023	0	0	0	1,752,023	0	0	1,752,023
減価償却費	928,495,768	0	0	0	928,495,768	0	0	928,495,768
有形固定資産減価償却費	867,338,769	0	0	0	867,338,769	0	0	867,338,769
有形固定資産減価償却費	867,338,769	0	0	0	867,338,769	0	0	867,338,769
無形固定資産減価償却費	61,156,999	0	0	0	61,156,999	0	0	61,156,999
無形固定資産減価償却費	61,156,999	0	0	0	61,156,999	0	0	61,156,999
資産減耗費	20,646,941	0	0	0	20,646,941	0	0	20,646,941
固定資産除却費	20,646,941	0	0	0	20,646,941	0	0	20,646,941
除却費	20,646,941	0	0	0	20,646,941	0	0	20,646,941
営業外費用	78,193,540	0	0	65,064,031	426,609	0	12,702,900	65,490,640
支払利息及び企業債取扱諸費	65,064,031	0	0	65,064,031	0	0	0	65,064,031
企業債利息	65,064,031	0	0	65,064,031	0	0	0	65,064,031
企業債利息	65,064,031	0	0	65,064,031	0	0	0	65,064,031
消費税及び地方消費税	12,702,900	0	0	0	0	0	12,702,900	0
消費税及び地方消費税	12,702,900	0	0	0	0	0	12,702,900	0
消費税及び地方消費税	12,702,900	0	0	0	0	0	12,702,900	0
雑支出	426,609	0	0	0	426,609	0	0	426,609
不用品売却原価	108,930	0	0	0	108,930	0	0	108,930
不用貯蔵メーター	108,930	0	0	0	108,930	0	0	108,930
その他雑支出	317,679	0	0	0	317,679	0	0	317,679
消費税納税計算上の減額調整額	317,679	0	0	0	317,679	0	0	317,679
特別損失	109,116,863	89,836	8,168	38,393	108,988,634	0	0	109,108,695
過年度損益修正損	128,229	89,836	8,168	38,393	0	0	0	120,061
過年度損益修正損	128,229	89,836	8,168	38,393	0	0	0	120,061
過年度損益修正損(課税分)	89,836	89,836	8,168	0	0	0	0	81,668
過年度損益修正損(非課税分)	38,393	0	0	38,393	0	0	0	38,393
その他の特別損失	108,988,634	0	0	0	108,988,634	0	0	108,988,634
その他の特別損失	108,988,634	0	0	0	108,988,634	0	0	108,988,634
その他の特別損失(不課税分)	108,988,634	0	0	0	108,988,634	0	0	108,988,634

\* 水道事業費(税抜決算額)△300,830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△289,154円及び免税事業者からの仕入税額未控除額分△11,676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	341,020,641	0	0	883,190	320,272,651	19,864,800	0	341,020,641
企業債	300,000,000	0	0	0	300,000,000	0	0	300,000,000
企業債	300,000,000	0	0	0	300,000,000	0	0	300,000,000
企業債	300,000,000	0	0	0	300,000,000	0	0	300,000,000
企業債	300,000,000	0	0	0	300,000,000	0	0	300,000,000
負担金	18,760,982	0	0	0	2,472,182	16,288,800	0	18,760,982
他会計負担金	18,760,982	0	0	0	2,472,182	16,288,800	0	18,760,982
一般会計負担金	18,760,982	0	0	0	2,472,182	16,288,800	0	18,760,982
消火栓新設撤去工事負担金(不課税分)	2,472,182	0	0	0	2,472,182	0	0	2,472,182
消火栓新設撤去工事負担金(特定収入)	16,288,800	0	0	0	0	16,288,800	0	16,288,800
出資金	17,800,469	0	0	0	17,800,469	0	0	17,800,469
他会計出資金	17,800,469	0	0	0	17,800,469	0	0	17,800,469
一般会計出資金	17,800,469	0	0	0	17,800,469	0	0	17,800,469
繰出基準に基づく出資金	13,212,414	0	0	0	13,212,414	0	0	13,212,414
繰出基準外出資金	4,588,055	0	0	0	4,588,055	0	0	4,588,055
固定資産売却代金	883,190	0	0	883,190	0	0	0	883,190
固定資産売却代金	883,190	0	0	883,190	0	0	0	883,190
固定資産売却代金	883,190	0	0	883,190	0	0	0	883,190
固定資産売却代金(非課税分)	883,190	0	0	883,190	0	0	0	883,190
国庫補助金	3,576,000	0	0	0	0	3,576,000	0	3,576,000
国庫補助金	3,576,000	0	0	0	0	3,576,000	0	3,576,000
国庫補助金	3,576,000	0	0	0	0	3,576,000	0	3,576,000
国庫補助金	3,576,000	0	0	0	0	3,576,000	0	3,576,000

## 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	1,352,094,394	975,272,280	88,661,101	78,559	376,743,555	0	0	1,263,433,293
建設改良費	1,019,360,248	975,272,280	88,661,101	78,559	44,009,409	0	0	930,699,147
その他の建設改良費	1,010,749,513	968,704,510	88,064,031	56,189	41,988,814	0	0	922,685,482
給料	23,899,800	0	0	0	23,899,800	0	0	23,899,800
給料	23,899,800	0	0	0	23,899,800	0	0	23,899,800
手当等	11,534,721	408,000	37,080	0	11,126,721	0	0	11,497,641
扶養手当	198,000	0	0	0	198,000	0	0	198,000
住居手当	328,800	0	0	0	328,800	0	0	328,800
通勤手当	408,000	408,000	37,080	0	0	0	0	370,920
時間外及び休日勤務手当	575,839	0	0	0	575,839	0	0	575,839
期末及び勤勉手当	9,869,082	0	0	0	9,869,082	0	0	9,869,082
児童手当	155,000	0	0	0	155,000	0	0	155,000
法定福利費	6,661,881	0	0	56,189	6,605,692	0	0	6,661,881
市町村職員共済組合負担金	6,604,816	0	0	0	6,604,816	0	0	6,604,816
地方公務員災害補償負担金	56,189	0	0	56,189	0	0	0	56,189
市町村職員共済組合特定健診負担金	876	0	0	0	876	0	0	876
備用品費	270,842	270,842	24,622	0	0	0	0	246,220
事務用消耗品費	240,020	240,020	21,820	0	0	0	0	218,200
事業用消耗品費	30,822	30,822	2,802	0	0	0	0	28,020
燃料費	165,320	165,320	15,025	0	0	0	0	150,295
燃料費(課税)	165,320	165,320	15,025	0	0	0	0	150,295
委託料	723,800	723,800	65,800	0	0	0	0	658,000
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(工事関係)	459,800	459,800	41,800	0	0	0	0	418,000
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	946,549,912	946,549,912	86,049,992	0	0	0	0	860,499,920
配水管改良工事費	618,267,232	618,267,232	56,206,112	0	0	0	0	562,061,120
施設改良工事費	328,282,680	328,282,680	29,843,880	0	0	0	0	298,438,800
路面復旧費	756,800	756,800	68,800	0	0	0	0	688,000
配水管改良工事費	756,800	756,800	68,800	0	0	0	0	688,000
補償費	356,601	0	0	0	356,601	0	0	356,601
支障物件移転補償費	356,601	0	0	0	356,601	0	0	356,601
負担金	19,285,996	19,285,996	1,753,272	0	0	0	0	17,532,724
その他負担金(課税分)	19,285,996	19,285,996	1,753,272	0	0	0	0	17,532,724
固定資産購入費	6,598,290	6,567,770	597,070	22,370	8,150	0	0	6,001,220
固定資産購入費	6,598,290	6,567,770	597,070	22,370	8,150	0	0	6,001,220
機械及び装置	499,950	499,950	45,450	0	0	0	0	454,500
車両運搬具(課税分)	1,480,600	1,480,600	134,600	0	0	0	0	1,346,000
工具器具及び備品(課税分)	4,587,220	4,587,220	417,020	0	0	0	0	4,170,200
車両運搬具(非課税分)	22,370	0	0	22,370	0	0	0	22,370
車両運搬具(回収再資源化手数料不課税分)	8,150	0	0	0	8,150	0	0	8,150
メーター費	2,012,445	0	0	0	2,012,445	0	0	2,012,445
メーター費	2,012,445	0	0	0	2,012,445	0	0	2,012,445
メーター費	2,012,445	0	0	0	2,012,445	0	0	2,012,445
企業債償還金	331,624,146	0	0	0	331,624,146	0	0	331,624,146
企業債償還金	331,624,146	0	0	0	331,624,146	0	0	331,624,146
企業債償還金	331,624,146	0	0	0	331,624,146	0	0	331,624,146
企業債償還金	331,624,146	0	0	0	331,624,146	0	0	331,624,146
国庫補助金返還金	1,110,000	0	0	0	1,110,000	0	0	1,110,000
国庫補助金返還金	1,110,000	0	0	0	1,110,000	0	0	1,110,000
国庫補助金返還金	1,110,000	0	0	0	1,110,000	0	0	1,110,000
国庫補助金返還金	1,110,000	0	0	0	1,110,000	0	0	1,110,000