

第7章 財 務

7-1. 収入及び支出決算比較	67
(1) 収益的収入及び支出	
(2) 資本的収入及び支出	
7-2. 損益計算書比較	67
7-3. 貸借対照表比較	68
(1) 借 方	
(2) 貸 方	
7-4. 企業債明細書	69
7-5. 財務・経営分析	70
(1) 財務分析	
(2) 経営分析	
7-6. 費用構成比較	74

令和4年度の費用構成(グラフ)

7-1. 収入及び支出決算比較（消費税込み）

(1) 収益の収入及び支出

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
第1款 水道事業収益	3,377,212,202	100.00	3,510,999,455	100.00	3,486,604,379	100.00	103.96	103.24
第1項 営業収益	3,138,873,753	92.94	3,142,003,858	89.49	3,018,127,605	86.56	100.10	96.15
第2項 営業外収益	238,335,058	7.06	368,995,144	10.51	462,227,050	13.26	154.82	193.94
第3項 特別利益	3,391	0.00	453	0.00	6,249,724	0.18	13.36	184,303.27
第1款 水道事業費用	3,334,404,195	100.00	3,387,691,975	100.00	3,358,854,026	100.00	101.60	100.73
第1項 営業費用	3,322,419,421	99.64	3,378,733,702	99.73	3,340,835,064	99.46	101.69	100.55
第2項 営業外費用	11,831,142	0.35	8,685,322	0.26	5,631,496	0.17	73.41	47.60
第3項 特別損失	153,632	0.01	272,951	0.01	12,387,466	0.37	177.67	8,063.08
第4項 予備費	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00

(2) 資本的収入及び支出

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
第1款 資本的収入	189,505,000	100.00	3,419,781,187	100.00	204,972,758	100.00	1,804.59	108.16
第1項 補助金	171,296,000	90.39	309,680,000	9.06	189,642,000	92.52	180.79	110.71
第3項 工事負担金	18,209,000	9.61	25,041,000	0.73	14,941,200	7.29	137.52	82.05
第4項 固定資産売却代金	0	0.00	0	0.00	389,558	0.19	-	-
第6項 投資償還金	0	0.00	3,085,060,187	90.21	0	0.00	-	-
第1款 資本的支出	1,191,553,903	100.00	985,182,312	100.00	738,834,021	100.00	82.68	62.01
第1項 建設改良費	611,603,167	51.33	901,777,321	91.53	670,008,974	90.68	147.44	109.55
第2項 企業債償還金	79,651,936	6.68	78,059,537	7.92	68,825,047	9.32	98.00	86.41
第3項 国庫補助金返還金	0	0.00	5,345,454	0.55	0	0.00	0.00	0.00
第4項 投資	500,298,800	41.99	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
第5項 予備費	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00

※すう勢比率は、令和2年度を基準に算出。

7-2. 損益計算書比較（消費税抜き）

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
水道事業収益	3,123,349,751	100.00	3,235,716,654	100.00	3,246,929,040	100.00	103.60	103.96
営業収益	2,910,023,059	93.17	2,915,528,446	90.11	2,794,455,508	86.06	100.19	96.03
給水収益	2,849,547,826	91.23	2,852,885,809	88.17	2,739,232,187	84.36	100.12	96.13
その他営業収益	60,475,233	1.94	62,642,637	1.94	55,223,321	1.70	103.58	91.32
営業外収益	213,323,552	6.83	320,187,776	9.89	446,223,891	13.75	150.09	209.18
受取利息	2,123,155	0.07	111,600,602	3.45	585,821	0.02	5,256.36	27.59
他会計負担金	18,000,000	0.58	18,000,000	0.56	22,189,000	0.68	100.00	123.27
他会計補助金	0	0.00	0	0.00	225,613,179	6.95	-	-
長期前受金戻入	181,931,025	5.82	185,254,290	5.72	177,799,130	5.48	101.83	97.73
雑収益	11,269,372	0.36	5,332,884	0.16	20,036,761	0.62	47.32	177.80
特別利益	3,140	0.00	432	0.00	6,249,641	0.19	13.76	199,033.15
過年度損益修正益	3,140	0.00	432	0.00	5,944,522	0.18	13.76	189,315.99
その他特別利益	0	0.00	0	0.00	305,119	0.01	-	-
水道事業費用	3,113,240,149	100.00	3,159,414,292	100.00	3,157,774,095	100.00	101.48	101.43
営業費用	3,100,410,898	99.59	3,149,479,902	99.68	3,118,028,940	98.73	101.58	100.57
浄水費	1,894,017,362	60.84	1,859,149,443	58.84	1,787,719,054	56.61	98.16	94.39
配水及び給水費	300,158,927	9.64	401,138,468	12.70	388,391,047	12.30	133.64	129.40
業務費	207,591,794	6.67	205,687,396	6.51	232,541,659	7.36	99.08	112.02
総係費	198,773,145	6.38	188,709,775	5.97	210,775,377	6.67	94.94	106.04
減価償却費	472,249,668	15.17	475,782,518	15.06	481,331,220	15.24	100.75	101.92
資産減耗費	27,620,002	0.89	19,012,302	0.60	17,270,583	0.55	68.84	62.53
営業外費用	12,687,987	0.41	9,681,279	0.31	27,373,509	0.88	76.30	215.74
支払利息	11,806,096	0.38	8,617,235	0.28	5,605,771	0.18	72.99	47.48
雑支出	881,891	0.03	1,064,044	0.03	21,767,738	0.70	120.65	2,468.30
特別損失	141,264	0.00	253,111	0.01	12,371,646	0.39	179.18	8,757.82
固定資産売却損	0	0.00	0	0.00	733,394	0.02	-	-
過年度損益修正損	141,264	0.00	253,111	0.01	11,638,252	0.37	179.18	8,238.65
当年度純利益又は純損失(△)	10,109,602		76,302,362		89,154,945		754.75	881.88

※すう勢比率は、令和2年度を基準に算出。

7-3. 貸借対照表比較

(1) 借方

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
固定資産	15,737,426,363	88.41	13,008,944,813	71.77	13,143,806,187	72.76	82.66	83.52
有形固定資産	12,151,900,268	68.27	12,508,478,905	69.01	12,643,340,279	69.99	102.93	104.04
土地	816,660,149	4.59	816,660,149	4.51	815,537,197	4.51	100.00	99.86
建物	547,792,039	3.08	528,810,698	2.92	509,829,357	2.82	96.53	93.07
構築物	10,229,266,003	57.47	10,616,977,671	58.57	10,714,863,836	59.32	103.79	104.75
機械及び装置	260,740,809	1.46	252,436,433	1.39	253,502,186	1.40	96.82	97.22
車両運搬具	3,966,885	0.02	2,248,637	0.01	3,385,163	0.02	56.69	85.34
工具器具及び備品	25,502,383	0.14	24,620,317	0.14	25,495,540	0.14	96.54	99.97
建設仮勘定	267,972,000	1.51	266,725,000	1.47	320,727,000	1.78	99.53	119.69
投資その他の資産	3,585,526,095	20.14	500,465,908	2.76	500,465,908	2.77	13.96	13.96
長期貸付金	500,000,000	2.81	500,000,000	2.76	500,000,000	2.77	-	-
その他投資	3,085,526,095	17.33	465,908	0.00	465,908	0.00	0.02	0.02
流動資産	2,063,356,571	11.59	5,116,532,505	28.23	4,920,170,327	27.24	247.97	238.45
現金預金	1,649,313,237	9.27	4,738,940,487	26.15	4,585,603,934	25.39	287.33	278.03
未収金	397,782,290	2.23	361,190,836	1.99	318,222,183	1.76	90.80	80.00
貸倒引当金	△950,841	△0.01	△1,027,243	△0.01	△534,555	△0.00	108.04	56.22
貯蔵品	16,211,885	0.09	16,428,425	0.09	15,878,765	0.09	101.34	97.95
その他流動資産	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	100.00	100.00
資産合計	17,800,782,934	100.00	18,125,477,318	100.00	18,063,976,514	100.00	101.82	101.48

(2) 貸方

区 分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
固定負債	1,049,660,533	5.90	1,005,305,172	5.55	961,105,042	5.32	95.77	91.56
企業債	175,367,790	0.99	106,542,743	0.59	58,446,601	0.32	60.75	33.33
引当金	874,292,743	4.91	898,762,429	4.96	902,658,441	5.00	102.80	103.24
退職給付引当金	345,841,185	1.94	370,310,871	2.04	374,206,883	2.07	107.08	108.20
修繕引当金	528,451,558	2.97	528,451,558	2.92	528,451,558	2.93	100.00	100.00
流動負債	494,046,585	2.77	649,222,711	3.58	509,969,187	2.82	131.41	103.22
企業債	78,059,537	0.44	68,825,047	0.38	48,096,142	0.27	88.17	61.61
未払金	280,254,805	1.57	432,338,854	2.38	316,898,969	1.75	154.27	113.08
賞与等引当金	31,926,000	0.18	31,844,000	0.18	30,752,000	0.17	99.74	96.32
その他流動負債	103,806,243	0.58	116,214,810	0.64	114,222,076	0.63	111.95	110.03
繰延収益	4,093,095,711	23.00	4,230,666,968	23.34	4,080,654,219	22.59	103.36	99.70
長期前受金	8,892,853,886	49.96	9,134,156,751	50.39	9,270,167,792	51.32	102.71	104.24
収益化累計額	△4,799,758,175	△26.96	△4,903,489,783	△27.05	△5,189,513,573	△28.73	102.16	108.12
負債合計	5,636,802,829	31.67	5,885,194,851	32.47	5,551,728,448	30.73	104.41	98.49
資本金	10,381,764,110	58.32	10,737,381,884	59.24	11,034,244,801	61.08	103.43	106.28
剰余金	1,782,215,995	10.01	1,502,900,583	8.29	1,478,003,265	8.19	84.33	82.93
資本剰余金	649,381,441	3.65	649,381,441	3.58	649,276,367	3.59	100.00	99.98
受贈財産評価額	60,528,861	0.34	60,528,861	0.33	61,934,861	0.34	100.00	102.32
補助金	490,484,549	2.76	490,484,549	2.71	488,973,475	2.71	100.00	99.69
その他資本剰余金	98,368,031	0.55	98,368,031	0.54	98,368,031	0.54	100.00	100.00
利益剰余金	1,132,834,554	6.36	853,519,142	4.71	828,726,898	4.60	75.34	73.16
減債積立金	253,427,327	1.42	175,367,790	0.97	106,542,743	0.60	69.20	42.04
建設改良積立金	463,679,851	2.60	304,986,073	1.68	381,288,435	2.11	65.78	82.23
当年度未処分利益剰余金又は未処理欠損金(△)	415,727,376	2.34	373,165,279	2.06	340,895,720	1.89	89.76	82.00
資本合計	12,163,980,105	68.33	12,240,282,467	67.53	12,512,248,066	69.27	100.63	102.86
負債・資本合計	17,800,782,934	100.00	18,125,477,318	100.00	18,063,976,514	100.00	101.82	101.48

※すう勢比率は、令和2年度を基準に算出。

7-4. 企業債明細書

(単位:円)

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価格	利率	償還終期	
			当年度償還高	償還高累計					
財政融資資金	第51次水道事業債	平成05年03月25日	159,600,000	10,250,207	159,600,000	0	額面どおり	4.40%	令和05年03月25日
	第53次水道事業債	平成06年03月23日	140,000,000	8,059,563	131,643,579	8,356,421	額面どおり	3.65%	令和06年03月01日
	第55次水道事業債	平成07年03月27日	175,000,000	10,498,594	152,498,001	22,501,999	額面どおり	4.65%	令和07年03月01日
	第58次水道事業債	平成08年03月14日	180,000,000	9,300,814	150,288,067	29,711,933	額面どおり	3.15%	令和08年03月01日
	第61次水道事業債	平成09年03月25日	135,000,000	6,611,587	106,636,143	28,363,857	額面どおり	2.80%	令和09年03月01日
	小計		789,600,000	44,720,765	700,665,790	88,934,210			
地方公共団体金融機構	第56次水道事業債	平成07年03月27日	107,000,000	7,398,800	107,000,000	0	額面どおり	4.70%	令和05年03月20日
	第57次水道事業債	平成07年03月27日	68,000,000	4,722,720	68,000,000	0	額面どおり	4.75%	令和05年03月20日
	第59次水道事業債	平成08年03月22日	90,000,000	5,257,773	84,572,632	5,427,368	額面どおり	3.20%	令和06年03月20日
	第60次水道事業債	平成08年03月22日	30,000,000	1,760,027	28,182,307	1,817,693	額面どおり	3.25%	令和06年03月20日
	第62次水道事業債	平成09年03月28日	67,500,000	3,720,160	59,736,275	7,763,725	額面どおり	2.85%	令和07年03月20日
	第63次水道事業債	平成09年03月28日	22,500,000	1,244,802	19,900,253	2,599,747	額面どおり	2.90%	令和07年03月20日
小計		385,000,000	24,104,282	367,391,467	17,608,533				
合 計		1,174,600,000	68,825,047	1,068,057,257	106,542,743				

7-5. 財務・経営分析

(1) 財務分析

項目	単位	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和4年度算出式
固定資産構成比率	%	88.41	71.77	72.76	$= \frac{13,143,806,187}{13,143,806,187+4,920,170,327} \times 100$
固定負債構成比率	%	5.90	5.55	5.32	$= \frac{961,105,042}{18,063,976,514} \times 100$
自己資本構成比率	%	91.33	90.87	91.86	$= \frac{11,034,244,801+1,478,003,265+4,080,654,219}{18,063,976,514} \times 100$
固定比率	%	96.80	78.98	79.21	$= \frac{13,143,806,187}{11,034,244,801+1,478,003,265+4,080,654,219} \times 100$
固定資産対長期資本比率	%	90.93	74.44	74.88	$= \frac{13,143,806,187}{11,034,244,801+1,478,003,265+961,105,042+4,080,654,219} \times 100$
流動比率	%	417.64	788.10	964.80	$= \frac{4,920,170,327}{509,969,187} \times 100$
酸性試験比率 (当座比率)	%	414.16	785.42	961.49	$= \frac{4,585,603,934+(318,222,183-534,555)}{509,969,187} \times 100$
現金比率	%	333.84	729.94	899.19	$= \frac{4,585,603,934}{509,969,187} \times 100$
総資本利益率	%	0.06	0.42	0.49	$= \frac{89,154,945}{(18,125,477,318+18,063,976,514) \div 2} \times 100$
自己資本利益率	%	0.08	0.63	0.72	$= \frac{89,154,945}{(12,240,282,467+12,512,248,066) \div 2} \times 100$
総収支比率	%	100.32	102.42	102.82	$= \frac{3,246,929,040}{3,157,774,095} \times 100$
営業収支比率	%	93.86	92.57	89.62	$= \frac{2,794,455,508}{3,118,028,940} \times 100$
企業債元利償還金 対料金収入比率	%	3.21	3.04	2.72	$= \frac{68,825,047+5,605,771}{2,739,232,187} \times 100$
企業債償還元金 対減価償却比率	%	16.87	16.41	14.30	$= \frac{68,825,047}{481,331,220} \times 100$
企業債償還元金 対料金収入比率	%	2.80	2.74	2.51	$= \frac{68,825,047}{2,739,232,187} \times 100$
企業債利息 対料金収入比率	%	0.41	0.30	0.20	$= \frac{5,605,771}{2,739,232,187} \times 100$
職員給与費対 料金収入比率	%	13.09	12.47	14.07	$= \frac{385,400,549}{2,739,232,187} \times 100$
利子負担率	%	4.66	4.91	5.26	$= \frac{5,605,771}{58,446,601+48,096,142} \times 100$

算 出 式	説 明
$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	資産合計中の固定資産の割合を示すもので、この比率は低い方が柔軟な経営が可能。
$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	総資本の中に占める固定負債と借入資本金の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	総資本の中に占める自己資本の割合を示し、財政的安定性を見る。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	固定資産がどれだけ自己資本によって調達されているかを示す。100%超だと借入金で設備投資をおこなっている。
$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	固定資産が流動負債によって調達されていないかどうかを見る。100%以下が望ましい。
$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期の債務の支払いに十分な流動資産があるかを見る。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	短期の債務の支払いに十分な当座資産があるかを見る。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	即時の支払能力を見る。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$	投下資本に対しどれだけ純利益を上げたか資本効率を見る。比率は大きいほど良い。(総資本＝負債資本合計)
$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \div 2} \times 100$	投下した自己資本の収益力を測定する。理想値は20%以上である。(自己資本＝自己資本金＋剰余金)
$\frac{\text{水道事業収益}}{\text{水道事業費用}} \times 100$	費用に対する収益の割合を示す。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	営業活動の能率を示す。
$\frac{\text{企業債元利償還金} + \text{支払利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	給水収益に対する企業債元利償還金の割合を示す。比率は小さいほど良い。(建設利息含む)
$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	起債元金が、その補てん財源である減価償却費に占める割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	給水収益に対する企業債償還元金の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	給水収益に対する企業債利息の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{損益勘定職員給与費} - \text{受託工事職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$	給水収益に対する職員給与費の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金} + \text{その他の企業債・長期借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務}} \times 100$	利子負担率の平均在高に対する割合を示し、利息支払の財政圧迫度を見る。率は小さいほど良い。(建設利息含む)※平成28年度より算定方法見直し。

(2) 経営分析

項 目	単位	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和4年度算出式
営業収益率 営業利益率	%	△6.54	△8.02	△11.58	$= \frac{-323,573,432}{2,794,455,508} \times 100$
営業費用に占める 職員給与費の割合	%	12.03	11.30	12.36	$= \frac{385,400,549}{3,118,028,940} \times 100$
供給単価	円	167.33	168.26	166.69	$= \frac{2,739,232,187}{16,433,461}$
給水原価	円	172.12	175.39	180.58	$= \frac{2,967,603,319}{16,433,461}$
給水原価に占める 職員給与費の割合	%	12.73	11.97	12.54	$= \frac{385,400,549}{16,433,461 \times 180.58} \times 100$
給水収益に占める 資本費の割合	%	16.99	16.98	17.78	$= \frac{481,331,220+5,605,771}{2,739,232,187} \times 100$
給水収益に対する 職員給与費の割合	%	13.09	12.47	14.07	$= \frac{385,400,549}{2,739,232,187} \times 100$
固定資産使用効率 (1万円当り)	m ³	14.89	14.54	13.83	$= \frac{17,485,515 \times 10,000}{12,643,340,279}$
配水管使用効率 (1m当り)	m ³	31.31	31.30	30.00	$= \frac{17,485,515}{582,845.71}$
施設利用率	%	72.27	72.83	70.03	$= \frac{47,906}{68,407} \times 100$
負荷率	%	79.65	83.86	71.95	$= \frac{47,906}{66,578} \times 100$
最大稼働率	%	90.74	86.84	97.33	$= \frac{66,578}{68,407} \times 100$
有収率	%	94.11	93.24	93.92	$= \frac{16,433,461}{17,485,515} \times 100$
職員1人当り 営業費用	千円	72,103	73,244	74,239	$= \frac{3,118,028,940}{42 \times 1,000}$
職員1人当り 営業収益	千円	67,675	67,803	66,535	$= \frac{2,794,455,508}{42 \times 1,000}$
職員1人当り 給水人口	人	3,315	3,323	3,389	$= \frac{142,351}{42}$
職員1人当り 有収水量	m ³	396,040	394,317	391,273	$= \frac{16,433,461}{42}$
有収水量1m ³ 当り 職員給与費	円	21.91	20.99	23.45	$= \frac{385,400,549}{16,433,461}$

算 出 式	説 明
$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	営業収益のうち営業利益として残る割合を示す。比率は大きいほど良い。 (営業利益＝営業収益－営業費用)
$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{営業費用}} \times 100$	営業費用に対する職員給与費の割合を示す。比率は小さいほど良い。
$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間有収水量}}$	水1m ³ 当り平均いくらで売ったかを示す。数値は小さいほど良い。
$\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{付帯工事費} + \text{不買品売却原価}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間有収水量}}$	水1m ³ を給水するためにいくら費用がかかったかを示す。数値は小さいほど良い。 (経常費用＝営業費用＋営業外費用)
$\frac{\text{損益勘定職員給与費} - \text{受託工事職員給与費}}{\text{有収水量} \times \text{給水原価}} \times 100$	給水原価の中で人件費の圧迫度を見る。数値は小さいほど良い。
$\frac{\text{減価償却費} + \text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	給水収益に占める資本費の割合を示す。数値は小さいほど良い。
$\frac{\text{損益勘定職員給与費} - \text{受託工事職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$	給水収益に対する職員給与費の割合を示す。数値は小さいほど良い。
$\frac{\text{年間給水量} \times 10000}{\text{有形固定資産}}$	固定資産1万円当りどれだけの水を配水しているかを見る。値は大きいほど良い。
$\frac{\text{年間給水量}}{\text{送・配水管総延長}}$	配水管1m当りどれだけの水を配水しているかを見る。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{1日平均給水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$	施設がどれだけ効率的に利用されているかを示す。数値は100%に近いものが良い。
$\frac{\text{1日平均給水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$	施設利用のバラツキ度を見る。数値は100%に近いものが良い。
$\frac{\text{1日最大給水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$	最大需要時の施設利用率を見る。数値は100%に近いものが良い。
$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間給水量}} \times 100$	配水量のうち収益につながった水量の割合を示す。比率は大きいほど良い。
$\frac{\text{営業費用}}{\text{損益勘定所属職員数} \times 1000}$	職員1人当りの営業費用を示す。数値は小さいほど良い。
$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数} \times 1000}$	職員1人当りの売上高を示す。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員数が適正であるかどうかを見る。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	職員の労働生産性を見る。数値は大きいほど良い。
$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{有収水量}}$	有収水量1m ³ 当りの職員給与費を示す。数値は小さいほど良い。

7-6. 費用構成比較

区分	令和2年度		令和3年度		令和4年度		すう勢比率	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	令和3年度	令和4年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
職員給与費	373,126,809	11.98	355,824,490	11.26	385,400,549	12.20	95.36	103.29
基本給	200,031,240	6.42	192,906,818	6.11	201,283,417	6.37	96.44	100.63
手当	83,034,743	2.67	79,245,767	2.51	84,097,640	2.66	95.44	101.28
報酬	487,200	0.01	676,800	0.02	676,800	0.02	-	-
退職給付費	28,371,441	0.91	24,469,686	0.77	38,215,610	1.21	86.25	134.70
法定福利費	61,202,185	1.97	58,525,419	1.85	61,127,082	1.94	95.63	99.88
浄水費	1,894,017,362	60.84	1,859,149,443	58.85	1,787,719,054	56.61	98.16	94.39
支払利息	11,806,096	0.38	8,617,235	0.27	5,605,771	0.18	72.99	47.48
減価償却費	472,249,668	15.17	475,782,518	15.06	481,331,220	15.24	100.75	101.92
動力費	2,113,124	0.07	2,338,967	0.07	2,448,244	0.08	110.69	115.86
光熱水費	5,250,544	0.17	6,615,812	0.21	7,214,673	0.23	126.00	137.41
通信運搬費	16,277,666	0.52	15,939,302	0.50	16,241,960	0.52	97.92	99.78
修繕費	78,487,630	2.52	69,271,539	2.19	96,942,442	3.07	88.26	123.51
材料費	252,140	0.01	170,276	0.01	371,516	0.01	67.53	147.35
薬品費	100,800	0.00	75,110	0.00	126,400	0.00	74.51	125.40
路面復旧費	0	0.00	0	0.00	450,000	0.01	0.00	0.00
委託料	156,191,515	5.02	163,235,999	5.17	189,367,912	6.00	104.51	121.24
その他	103,366,795	3.32	202,393,601	6.41	184,554,354	5.85	195.80	178.54
合計	3,113,240,149	100.00	3,159,414,292	100.00	3,157,774,095	100.00	101.48	101.43

* すう勢比率は、令和2年度を基準に算出。

令和4年度の費用構成

