

第7章 財 務

7－1. 収入及び支出決算比較	69
(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	69
7－3. 貸借対照表比較	70
(1) 借 方	
(2) 貸 方	
7－4. 企業債明細書	71
7－5. 財務・経営分析	72
(1) 財務分析	
(2) 経営分析	
7－6. 費用構成比較	76

令和6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4年度		令和5年度		令和6年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和5年度	令和6年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
第1款 水道事業収益	3,486,604,379	100.00	3,553,930,219	100.00	3,493,771,159	100.00	101.93	100.21
第1項 営業収益	3,018,127,605	86.56	3,336,670,758	93.89	3,256,882,438	93.22	110.55	107.91
第2項 営業外収益	462,227,050	13.26	217,252,872	6.11	236,888,721	6.78	47.00	51.25
第3項 特別利益	6,249,724	0.18	6,589	0.00	0	0.00	0.11	0.00
第1款 水道事業費用	3,358,854,026	100.00	3,312,332,697	100.00	3,486,943,940	100.00	98.61	103.81
第1項 営業費用	3,340,835,064	99.46	3,308,881,289	99.89	3,485,054,089	99.94	99.04	104.32
第2項 営業外費用	5,631,496	0.17	3,250,824	0.10	1,662,235	0.05	57.73	29.52
第3項 特別損失	12,387,466	0.37	200,584	0.01	227,616	0.01	1.62	1.84
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4年度		令和5年度		令和6年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和5年度	令和6年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
第1款 資本的収入	204,972,758	100.00	190,192,000	100.00	281,996,271	100.00	92.79	137.58
第1項 補助金	189,642,000	92.52	172,818,000	90.87	195,510,000	69.33	91.13	103.09
第3項 工事負担金	14,941,200	7.29	17,374,000	9.13	15,057,700	5.34	116.28	100.78
第4項 固定資産売却代金	389,558	0.19	0	0.00	0	0.00	-	-
第6項 投資償還金	0	0.00	0	0.00	71,428,571	25.33	-	-
第1款 資本的支出	738,834,021	100.00	836,013,059	100.00	1,124,178,395	100.00	113.15	152.16
第1項 建設改良費	670,008,974	90.68	687,916,917	82.29	683,823,043	60.83	102.67	102.06
第2項 企業債償還金	68,825,047	9.32	48,096,142	5.75	33,655,352	2.99	69.88	48.90
第3項 国庫補助金返還金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
第4項 投資資産	0	0.00	100,000,000	11.96	406,700,000	36.18	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4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4年度		令和5年度		令和6年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和5年度	令和6年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
水道事業収益	3,246,929,040	100.00	3,294,518,938	100.00	3,222,448,321	100.00	101.47	99.25
営業収益	2,794,455,508	86.06	3,089,977,137	93.79	3,012,219,031	93.47	110.58	107.79
給水収益	2,739,232,187	84.36	3,033,350,768	92.07	2,958,312,988	91.80	110.74	108.00
その他営業収益	55,223,321	1.70	56,626,369	1.72	53,906,043	1.67	102.54	97.61
営業外収益	446,223,891	13.75	204,535,811	6.21	210,229,290	6.53	45.84	47.11
受取利息	585,821	0.02	736,669	0.02	2,698,773	0.09	125.75	460.68
他会計負担金	22,189,000	0.68	21,987,256	0.67	27,107,847	0.84	99.09	122.17
他会計補助金	225,613,179	6.95	0	0.00	0	0.00	-	-
長期前受金戻入	177,799,130	5.48	176,807,947	5.37	176,141,874	5.47	99.44	99.07
雑収益	20,036,761	0.62	5,003,939	0.15	4,280,796	0.13	24.97	21.36
特別利益	6,249,641	0.19	5,990	0.00	0	0.00	0.10	0.00
過年度損益修正益	5,944,522	0.18	5,990	0.00	0	0.00	0.10	0.00
その他特別利益	305,119	0.01	0	0.00	0	0.00	-	-
水道事業費用	3,157,774,095	100.00	3,094,876,003	100.00	3,255,735,558	100.00	98.01	103.10
営業費用	3,118,028,940	98.74	3,089,862,244	99.84	3,252,323,973	99.89	99.10	104.31
浄水費	1,787,719,054	56.61	1,803,455,945	58.27	1,922,526,739	59.05	100.88	107.54
配水及び給水費	388,391,047	12.30	329,503,881	10.65	325,112,288	9.98	84.84	83.71
業務費	232,541,659	7.36	234,220,734	7.57	257,692,864	7.91	100.72	110.82
総係費	210,775,377	6.68	214,063,040	6.92	247,191,776	7.59	101.56	117.28
減価償却費	481,331,220	15.24	483,789,673	15.63	489,188,001	15.03	100.51	101.63
資産減耗費	17,270,583	0.55	24,828,971	0.80	10,612,305	0.33	143.76	61.45
営業外費用	27,373,509	0.87	4,816,532	0.15	3,196,131	0.10	17.60	11.68
支払利息	5,605,771	0.18	3,192,742	0.10	1,627,576	0.05	56.95	29.03
雑支出	21,767,738	0.69	1,623,790	0.05	1,568,555	0.05	7.46	7.21
特別損失	12,371,646	0.39	197,227	0.01	215,454	0.01	1.59	1.74
固定資産売却損	733,394	0.02	0	0.00	0	0.00	-	-
過年度損益修正損	11,638,252	0.37	197,227	0.01	215,454	0.01	1.69	1.85
当年度純利益又は純損失(△)	89,154,945		199,642,935		△33,287,237		223.93	△37.34

※すう勢比率は、令和4年度を基準に算出。

7-3. 貸借対照表比較

(1) 借 方

区 分	令和4年度		令和5年度		令和6年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和5年度	令和6年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
固 定 資 産	13,143,806,187	72.76	13,340,951,861	73.00	13,841,162,051	75.21	101.50	105.31
有 形 固 定 資 産	12,643,340,279	69.99	12,811,914,524	70.10	12,987,523,285	70.57	101.33	102.72
土 地	815,537,197	4.51	815,537,197	4.46	815,537,197	4.43	100.00	100.00
建 物	509,829,357	2.82	506,231,111	2.77	485,937,034	2.64	99.29	95.31
構 築 物	10,714,863,836	59.32	10,941,513,354	59.87	10,948,787,211	59.49	102.12	102.18
機 械 及 び 装 置	253,502,186	1.40	251,638,589	1.38	251,225,213	1.37	99.26	99.10
車 両 運 搬 具	3,385,163	0.02	3,996,729	0.02	11,522,727	0.06	118.07	340.39
工 具 器 具 及 び 備 品	25,495,540	0.14	49,982,089	0.27	62,572,448	0.34	196.04	245.43
建 設 仮 勘 定	320,727,000	1.78	243,015,455	1.33	411,941,455	2.24	75.77	128.44
投 資 そ の 他 の 資 産	500,465,908	2.77	529,037,337	2.90	853,638,766	4.64	105.71	170.57
投 資 有 価 証 券	0	0.00	100,000,000	0.55	400,000,000	2.18	0.00	0.00
長 期 貸 付 金	500,000,000	2.77	428,571,429	2.35	453,172,858	2.46	85.71	90.63
そ の 他 投 資	465,908	0.00	465,908	0.00	465,908	0.00	100.00	100.00
流 動 資 産	4,920,170,327	27.24	4,933,627,185	27.00	4,562,631,026	24.79	100.27	92.73
現 金 預 金	4,585,603,934	25.38	4,508,003,435	24.67	4,110,115,127	22.32	98.31	89.63
未 収 金	318,222,183	1.76	337,726,811	1.85	350,936,419	1.91	106.13	110.28
貸 倒 引 当 金	△534,555	△0.00	△285,937	0.00	△280,426	0.00	53.49	52.46
貯 蔵 品	15,878,765	0.09	15,754,305	0.08	18,761,335	0.10	99.22	118.15
短 期 貸 付 金	0	0.00	71,428,571	0.39	82,098,571	0.45	0.00	0.00
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	18,063,976,514	100.00	18,274,579,046	100.00	18,403,793,077	100.00	101.17	101.88

(2) 貸 方

区 分	令和4年度		令和5年度		令和6年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和5年度	令和6年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
固 定 負 債	961,105,042	5.32	970,998,901	5.32	933,510,106	5.07	101.03	97.13
企 業 債	58,446,601	0.32	24,791,249	0.14	7,389,402	0.04	42.42	12.64
引 当 金	902,658,441	5.00	946,207,652	5.18	926,120,704	5.03	104.82	102.60
退 職 給 付 引 当 金	374,206,883	2.07	417,756,094	2.29	397,669,146	2.16	111.64	106.27
修 繕 引 当 金	528,451,558	2.93	528,451,558	2.89	528,451,558	2.87	100.00	100.00
流 動 負 債	509,969,187	2.82	469,212,521	2.57	606,298,815	3.29	92.01	118.89
企 業 債	48,096,142	0.27	33,655,352	0.18	17,401,847	0.09	69.98	36.18
未 払 金	316,898,969	1.75	293,768,879	1.61	428,796,905	2.33	92.70	135.31
賞 与 等 引 当 金	30,752,000	0.17	30,584,000	0.17	31,379,000	0.17	99.45	102.04
そ の 他 流 動 負 債	114,222,076	0.63	111,204,290	0.61	128,721,063	0.70	97.36	112.69
繰 延 収 益	4,080,654,219	22.59	4,122,476,623	22.56	4,185,380,392	22.74	101.02	102.57
長 期 前 受 金	9,270,167,792	51.32	9,461,851,518	51.78	9,679,472,270	52.59	102.07	104.42
収 益 化 累 計 額	△5,189,513,573	△28.73	△5,339,374,895	△29.22	△5,494,091,878	△29.85	102.89	105.87
負 債 合 計	5,551,728,448	30.73	5,562,688,045	30.45	5,725,189,313	31.10	100.20	103.12
資 本 金	11,034,244,801	61.08	11,730,846,594	64.19	11,778,942,736	64.00	106.31	106.75
剰 余 金	1,478,003,265	8.19	981,044,407	5.36	899,661,028	4.90	66.38	60.87
資 本 剰 余 金	649,276,367	3.59	204,415,349	1.11	204,415,349	1.11	31.48	31.48
受 贈 財 産 評 価 額	61,934,861	0.34	3,454,560	0.01	3,454,560	0.01	5.58	5.58
補 助 金	488,973,475	2.71	200,960,789	1.10	200,960,789	1.10	41.10	41.10
そ の 他 資 本 剰 余 金	98,368,031	0.54	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
利 益 剰 余 金	828,726,898	4.60	776,629,058	4.25	695,245,679	3.79	93.71	83.89
減 債 積 立 金	106,542,743	0.60	58,446,601	0.32	24,791,249	0.14	54.86	23.27
建 設 改 良 積 立 金	381,288,435	2.11	470,443,380	2.57	470,443,380	2.56	123.38	123.38
当年度未処分利益剰余金又は未処理欠損金(△)	340,895,720	1.89	247,739,077	1.36	200,011,050	1.09	72.67	58.67
資 本 合 計	12,512,248,066	69.27	12,711,891,001	69.55	12,678,603,764	68.90	101.60	101.33
負 債 ・ 資 本 合 計	18,063,976,514	100.00	18,274,579,046	100.00	18,403,793,077	100.00	101.17	101.88

※すう勢比率は、令和4年度を基準に算出。

7-4. 企業債明細書

(単位:円)

種 別		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55次水道事業債	平成07年03月27日	175,000,000	11,509,545	175,000,000	0	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	9,900,753	169,784,917	10,215,083	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	6,989,684	120,423,834	14,576,166	額面どおり	2.80%	令和09年03月01日
	小計		490,000,000	28,399,982	465,208,751	24,791,249			
地方公共団体 金融機構	第62次水道事業債	平成09年03月28日	67,500,000	3,936,785	67,500,000	0	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	1,318,585	22,500,000	0	額面どおり	2.90%	令和07年03月20日
	小計		90,000,000	5,255,370	90,000,000	0			
合 計			580,000,000	33,655,352	555,208,751	24,791,249			

7-5. 財務・経営分析

(1) 財務分析

項 目	単位	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和6年度算出式
固定資産構成比率	%	72.76	73.00	75.21	$= \frac{13,841,162,051}{13,841,162,051+4,562,631,026} \times 100$
固定負債構成比率	%	5.32	5.31	5.07	$= \frac{933,510,106}{18,403,793,077} \times 100$
自己資本構成比率	%	91.86	92.12	91.63	$= \frac{11,778,942,736+899,661,028+4,185,380,392}{18,403,793,077} \times 100$
固 定 比 率	%	79.21	79.25	82.08	$= \frac{13,841,162,051}{11,778,942,736+899,661,028+4,185,380,392} \times 100$
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	%	74.88	74.93	77.77	$= \frac{13,841,162,051}{11,778,942,736+899,661,028+933,510,106+4,185,380,392} \times 100$
流 動 比 率	%	964.80	1,051.47	752.54	$= \frac{4,562,631,026}{606,298,815} \times 100$
酸 性 試 験 比 率 (当 座 比 率)	%	961.49	1,032.68	735.74	$= \frac{4,110,115,127+(350,936,419-280,426)}{606,298,815} \times 100$
現 金 比 率	%	899.19	960.76	677.90	$= \frac{4,110,115,127}{606,298,815} \times 100$
総 資 本 利 益 率	%	0.49	1.10	△0.18	$= \frac{-33,287,237}{(18,274,579,046+18,403,793,077) \div 2} \times 100$
自己資本利益率	%	0.72	1.58	△0.26	$= \frac{-33,287,237}{(12,711,891,001+12,678,603,764) \div 2} \times 100$
総 収 支 比 率	%	102.82	106.45	98.98	$= \frac{3,222,448,321}{3,255,735,558} \times 100$
営 業 収 支 比 率	%	89.62	100.00	92.62	$= \frac{3,012,219,031}{3,252,323,973} \times 100$
企業債元利償還金 対料金収入比率	%	2.72	1.69	1.19	$= \frac{33,655,352+1,627,576}{2,958,312,988} \times 100$
企業債償還元金 対減価償却比率	%	14.30	9.94	6.88	$= \frac{33,655,352}{489,188,001} \times 100$
企業債償還元金 対料金収入比率	%	2.51	1.59	1.14	$= \frac{33,655,352}{2,958,312,988} \times 100$
企 業 債 利 息 対料金収入比率	%	0.20	0.11	0.06	$= \frac{1,627,576}{2,958,312,988} \times 100$
職 員 給 与 費 対 料 金 収 入 比 率	%	14.07	12.71	14.10	$= \frac{417,020,646}{2,958,312,988} \times 100$
利 子 負 担 率	%	5.26	5.46	6.57	$= \frac{1,627,576}{7,389,402+17,401,847} \times 100$

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4年度	令和5年度	令和6年度	令和6年度算出式
営業収益率 営業利益率	%	△11.58	0.00	△7.97	$= \frac{-240,104,942}{3,012,219,031} \times 100$
営業費用に占める 職員給与費の割合	%	12.36	12.48	12.82	$= \frac{417,020,646}{3,252,323,973} \times 100$
供給単価	円	166.69	178.98	178.55	$= \frac{2,958,312,988}{16,568,795}$
給水原価	円	180.58	172.16	185.85	$= \frac{3,079,378,230}{16,568,795}$
給水原価に占める 職員給与費の割合	%	12.99	13.22	13.54	$= \frac{417,020,646}{16,568,795 \times 185.85} \times 100$
給水収益に占める 資本費の割合	%	17.78	16.05	16.59	$= \frac{489,188,001+1,627,576}{2,958,312,988} \times 100$
給水収益に対する 職員給与費の割合	%	14.07	12.71	14.10	$= \frac{417,020,646}{2,958,312,988} \times 100$
固定資産使用効率 (1万円当り)	m³	13.83	13.74	13.30	$= \frac{17,277,752 \times 10,000}{12,987,523,285}$
配水管使用効率 (1m当り)	m³	30.00	29.97	29.32	$= \frac{17,277,752}{589,185.11}$
施設利用率	%	70.03	70.31	69.20	$= \frac{47,336}{68,407} \times 100$
負荷率	%	71.95	77.92	86.69	$= \frac{47,336}{54,604} \times 100$
最大稼働率	%	97.33	90.24	79.82	$= \frac{54,604}{68,407} \times 100$
有収率	%	93.92	96.08	95.90	$= \frac{16,568,795}{17,277,752} \times 100$
職員1人当り 営業費用	千円	57,741	57,220	59,133	$= \frac{3,252,323,973}{55 \times 1,000}$
職員1人当り 営業収益	千円	51,749	57,222	54,768	$= \frac{3,012,219,031}{55 \times 1,000}$
職員1人当り 給水人口	人	2,636	2,628	2,570	$= \frac{141,346}{55}$
職員1人当り 有収水量	m³	304,323	313,860	301,251	$= \frac{16,568,795}{55}$
有収水量1m³当り 職員給与費	円	23.45	22.75	25.17	$= \frac{417,020,646}{16,568,795}$

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 当た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1万円当た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当た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。

※R5年度水道統計年報より損益勘定所属職員数について、会計任用職員も含む数値に変更しています。

7-6. 費用構成比較

区 分	令和4年度		令和5年度		令和6年度		すう勢比率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	令和5年度	令和6年度
	円	%	円	%	円	%	%	%
職 員 給 与 費	385,400,549	12.20	385,608,520	12.46	417,020,646	12.81	100.05	108.20
基 本 給	201,283,417	6.37	196,804,068	6.36	218,643,732	6.72	97.77	108.62
手 当	84,097,640	2.66	85,871,282	2.77	97,387,979	2.99	102.11	115.80
報 酬	676,800	0.02	676,800	0.02	686,400	0.02	100.00	101.42
退 職 給 付 費	38,215,610	1.21	43,549,211	1.41	33,350,779	1.02	113.96	87.27
法 定 福 利 費	61,127,082	1.94	58,707,159	1.90	66,951,756	2.06	96.04	109.53
浄 水 費	1,787,719,054	56.61	1,803,455,945	58.27	1,922,526,739	59.05	100.88	107.54
支 払 利 息	5,605,771	0.18	3,192,742	0.10	1,627,576	0.05	56.95	29.03
減 価 償 却 費	481,331,220	15.24	483,789,673	15.63	489,188,001	15.02	100.51	101.63
動 力 費	2,448,244	0.08	2,352,234	0.08	2,368,325	0.07	96.08	96.74
光 熱 水 費	7,214,673	0.23	6,327,734	0.21	6,516,837	0.20	87.71	90.33
通 信 運 搬 費	16,241,960	0.52	16,577,210	0.54	19,141,273	0.59	102.06	117.85
修 繕 費	96,942,442	3.07	68,719,954	2.22	84,571,801	2.60	70.89	87.24
材 料 費	371,516	0.01	112,221	0.00	301,459	0.01	30.21	81.14
薬 品 費	126,400	0.00	219,415	0.01	182,690	0.01	173.59	144.53
路 面 復 旧 費	450,000	0.01	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
委 託 料	189,367,912	6.00	188,569,679	6.09	194,747,389	5.98	99.58	102.84
そ の 他	184,554,354	5.85	135,950,676	4.39	117,542,822	3.61	73.66	63.69
合 計	3,157,774,095	100.00	3,094,876,003	100.00	3,255,735,558	100.00	98.01	103.10

* すう勢比率は、令和4年度を基準に算出。

令和6年度の費用構成

