

多 監 第 31 号

令和7年8月14日

多治見市長 高木 貴行 様

多治見市監査委員 尾 関 恵 一

同 片 山 竜 美

令和6年度多治見市公営企業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第30条第2項の規定により、審査に付された令和6年度多治見市水道事業会計、多治見市下水道事業会計、多治見市農業集落排水事業会計及び多治見市病院事業会計決算について審査した結果、次のとおり意見書を提出します。

令和6年度
多治見市公営企業会計
決算審査意見書

多治見市監査委員

目 次

| | | |
|----|-------|---|
| 第1 | 審査基準 | 1 |
| 第2 | 審査の種類 | 1 |
| 第3 | 審査の期間 | 1 |
| 第4 | 審査の対象 | 1 |
| 第5 | 審査の方法 | 1 |
| 第6 | 審査の結果 | 1 |

水道事業会計

| | | |
|-----|--------------|----|
| 1 | 業務実績 | 4 |
| 2 | 決算報告書 | 4 |
| 3 | 経営成績（損益計算書） | 5 |
| 4 | 財政状態（貸借対照表） | 5 |
| 5 | キャッシュ・フロー計算書 | 6 |
| 6 | 意見 | 6 |
| 別表1 | 業務実績比較表 | 7 |
| 2 | 予算決算対照表 | 8 |
| 3 | 損益計算書比較表 | 10 |
| 4 | 貸借対照表比較表 | 12 |
| 5 | 経営分析表 | 14 |
| 6 | キャッシュ・フロー計算書 | 16 |

下水道事業会計

| | | |
|-----|--------------|----|
| 1 | 業務実績 | 20 |
| 2 | 決算報告書 | 20 |
| 3 | 経営成績（損益計算書） | 21 |
| 4 | 財政状態（貸借対照表） | 21 |
| 5 | キャッシュ・フロー計算書 | 22 |
| 6 | 意見 | 22 |
| 別表1 | 業務実績比較表 | 23 |
| 2 | 予算決算対照表 | 24 |
| 3 | 損益計算書比較表 | 26 |
| 4 | 貸借対照表比較表 | 28 |
| 5 | 経営分析表 | 30 |
| 6 | キャッシュ・フロー計算書 | 32 |

農業集落排水事業会計

| | | |
|----|--------------|----|
| 1 | 業務実績 | 36 |
| 2 | 決算報告書 | 36 |
| 3 | 経営成績（損益計算書） | 37 |
| 4 | 財政状態（貸借対照表） | 37 |
| 5 | キャッシュ・フロー計算書 | 38 |
| 6 | 意見 | 38 |
| 別表 | | |
| 1 | 業務実績比較表 | 39 |
| 2 | 予算決算対照表 | 40 |
| 3 | 損益計算書比較表 | 42 |
| 4 | 貸借対照表比較表 | 44 |
| 5 | 経営分析表 | 46 |
| 6 | キャッシュ・フロー計算書 | 48 |

病院事業会計

| | | |
|----|--------------|----|
| 1 | 業務実績 | 52 |
| 2 | 決算報告書 | 53 |
| 3 | 経営成績（損益計算書） | 54 |
| 4 | 財政状態（貸借対照表） | 54 |
| 5 | キャッシュ・フロー計算書 | 55 |
| 6 | 意見 | 55 |
| 別表 | | |
| 1 | 業務実績比較表 | 57 |
| 2 | 予算決算対照表 | 58 |
| 3 | 損益計算書比較表 | 60 |
| 4 | 貸借対照表比較表 | 62 |
| 5 | 経営分析表 | 64 |
| 6 | キャッシュ・フロー計算書 | 65 |

備考

- 文中に用いる金額は、原則として円単位で表示した。
- 比率（％）は、原則として小数点以下第3位を四捨五入した。したがって、計数が一致しない場合がある。
- 各表中の符号の用法は次のとおりである。

「△」・・・負数

「－」・・・該当数値のないもの及び算出不能なもの

令和6年度多治見市公営企業会計決算審査意見

- 第1 審査基準 多治見市監査基準に準拠
- 第2 審査の種類 地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第2項の規定に基づく審査
- 第3 審査の期間 令和7年7月4日から令和7年8月6日まで
- 第4 審査の対象 （1）令和6年度多治見市水道事業会計決算
（2）令和6年度多治見市下水道事業会計決算
（3）令和6年度多治見市農業集落排水事業会計決算
（4）令和6年度多治見市病院事業会計決算

第5 審査の方法

審査に当たっては、市長から提出された決算書類が各事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するため、会計帳簿、証拠書類との照合等通常実施すべき審査手続を実施したほか、必要と認めるその他の審査手続を実施した。

第6 審査の結果

審査に付された決算報告書及び財務諸表は、地方公営企業関係法令等に準拠して作成され、経営成績及び財政状態を適正に表示しており、決算の計数については正確であることを認めた。

なお、決算の概要と意見については、次のとおりである。

水道事業会計

水道事業会計

1 業務実績

令和6年度の業務実績は、別表1に示すとおりである。

(1) 給水状況について

当年度末の給水人口は104,316人で、前年度と比較して1,336人減少し、給水戸数は48,130戸で、前年度と比較して145戸増加している。なお、給水件数は43,238件で、前年度と比較して134件増加している。

年間配水量は12,789,072 m³で、前年度と比較して188,389 m³増加し、年間給水量は11,172,058 m³で、前年度と比較して37,854 m³増加している。

有収率は87.36%で、前年度より1.00ポイント下回っている。

(2) 施設の利用状況について

1日平均配水量は35,039 m³で、前年度と比較して611 m³増加している。また、1日最大配水量は37,824 m³で、前年度と比較して820 m³増加している。

施設の利用状況を総合的に判断する指標として、施設利用率、負荷率、最大稼働率がある。施設利用率は60.57%で前年度より1.06ポイント上回り、負荷率は92.64%で前年度より0.40ポイント下回り、最大稼働率は65.38%で、前年度より1.41ポイント上回っている。

2 決算報告書

当年度における予算、決算の内容は、別表2に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

水道事業収益の決算額は2,479,773,814円（うち仮受消費税及び地方消費税208,670,253円）となった。水道事業費用の決算額は2,337,782,757円（うち仮払消費税及び地方消費税142,907,105円）となった。

(2) 資本的収入及び支出について

資本的収入の決算額は310,316,940円（うち仮受消費税及び地方消費税2,650,840円）となった。資本的支出の決算額は988,979,553円（うち仮払消費税及び地方消

費税 80,923,934 円) となった。

資本的収支決算額は、678,662,613 円の支出超過となった。なお、この不足額は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 75,094,445 円、減債積立金 45,953,756 円、建設改良積立金 64,344,839 円、過年度損益勘定留保資金 493,269,573 円で補填している。

(注) 以下税抜き金額で記載

3 経営成績（損益計算書）

当年度における損益計算書の内容は、別表 3 に示すとおりである。

(1) 収益・費用について

水道事業収益は 2,271,226,281 円で、前年度と比較して 21,599,158 円増加している。水道事業費用は 2,195,450,805 円で、前年度と比較して 10,168,521 円増加している。

(2) 損益について

当年度の純利益は 75,775,476 円で、前年度と比較して 11,430,637 円増加している。また、経常利益は 76,144,056 円で、前年度と比較して 11,671,465 円増加している。

4 財政状態（貸借対照表）

当年度における貸借対照表の内容は、別表 4 に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は 17,459,306,957 円で、前年度と比較して 312,319,843 円増加している。

(2) 負債について

負債総額は 5,626,438,007 円で、前年度と比較して 235,544,367 円増加している。

(3) 資本について

資本総額は 11,832,868,950 円で、前年度と比較して 76,775,476 円増加している。

5 キャッシュ・フロー計算書

当年度におけるキャッシュ・フロー計算書の内容は、別表6に示すとおりである。

通常の営業活動の実施に係る資金の状態を表す営業活動によるキャッシュ・フローは538,380,401円で、前年度と比較して25,530,651円減少している。

将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表す投資活動によるキャッシュ・フローは△686,723,303円で、前年度と比較して215,039,908円増加している。

営業活動及び投資活動を維持するためにどのような手段でどの程度の資金が調達され、またどの程度の資金が資金提供者に返済されたかを表す財務活動によるキャッシュ・フローは200,046,244円で、前年度と比較して40,451,290円増加している。

6 意見

約1億円の営業損失が出ており、経営は年々厳しくなっている。大きな要因の1つが有収率の低下であり、有収率は87.36%と昨年度よりも1.00ポイント減少した。水道管の老朽化による漏水が有収率低下の主な原因と推定し対策を行っているが、今までとは違う観点から有収率の向上に努められたい。

以上

別表1 業務実績比較表

(令和7年3月31日現在)

| 項目 | 年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 対前年度 | | 備考 |
|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------|---------------------|
| | | | | | 増減 | 比較(%) | |
| 給水区域内人口 | 人 | 106,883 | 105,852 | 104,516 | △ 1,336 | 98.74 | |
| 計画給水人口 | 人 | 116,000 | 116,000 | 116,000 | 0 | 100.00 | |
| 給水人口 | 人 | 106,683 | 105,652 | 104,316 | △ 1,336 | 98.74 | |
| 給水戸数 | 戸 | 47,663 | 47,985 | 48,130 | 145 | 100.30 | |
| 給水件数 | 件 | 43,081 | 43,104 | 43,238 | 134 | 100.31 | |
| 普及率 | % | 99.81 | 99.81 | 99.81 | 0.00 | - | 給水人口/給水区域内人口×100 |
| 年間配水量 | m ³ | 12,731,832 | 12,600,683 | 12,789,072 | 188,389 | 101.50 | |
| 年間給水量 | m ³ | 11,259,761 | 11,134,204 | 11,172,058 | 37,854 | 100.34 | |
| 有収率 | % | 88.44 | 88.36 | 87.36 | △ 1.00 | - | 年間給水量/年間配水量×100 |
| 1日配水能力 | m ³ | 57,850 | 57,850 | 57,850 | 0 | 100.00 | |
| 1日平均配水量 | m ³ | 34,882 | 34,428 | 35,039 | 611 | 101.77 | |
| 1日最大配水量 | m ³ | 37,841 | 37,004 | 37,824 | 820 | 102.22 | |
| 1人1日平均配水量 | リットル | 327 | 326 | 336 | 10 | 103.07 | |
| 1人1日最大配水量 | リットル | 355 | 350 | 363 | 13 | 103.71 | |
| 1人1日平均給水量 | リットル | 289 | 288 | 293 | 5 | 101.74 | |
| 施設利用率 | % | 60.30 | 59.51 | 60.57 | 1.06 | - | 1日平均配水量/1日配水能力×100 |
| 負荷率 | % | 92.18 | 93.04 | 92.64 | △ 0.40 | - | 1日平均配水量/1日最大配水量×100 |
| 最大稼働率 | % | 65.41 | 63.97 | 65.38 | 1.41 | - | 1日最大配水量/1日配水能力×100 |
| 職員数 | 人 | 18 | 18 | 18 | 0 | 100.00 | |
| 損益勘定所属職員数 | 人 | 12 | 12 | 12 | 0 | 100.00 | |
| 職員1人当たり給水人口 | 人 | 8,890 | 8,804 | 8,693 | △ 111 | 98.74 | 給水人口/損益勘定所属職員数 |
| 職員1人当たり給水量 | m ³ | 938,313 | 927,850 | 931,005 | 3,155 | 100.34 | 年間給水量/損益勘定所属職員数 |
| 職員1人当たり営業収益 | 円 | 159,246,537 | 171,954,775 | 173,045,225 | 1,090,450 | 100.63 | 営業収益/損益勘定所属職員数 |

別表2 予算決算対照表

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|--------|----|--------------------|-------------|--------------------|-------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| 水道事業収益 | | 円 2,487,822,000 | % 100.00 | 円 2,479,773,814 | % 100.00 | 円 △ 8,048,186 | % 99.68 | 円 (208,670,253) |
| 営業収益 | | 2,295,787,000 | 92.28 | 2,284,085,657 | 92.11 | △ 11,701,343 | 99.49 | (207,542,953) |
| 営業外収益 | | 192,033,000 | 7.72 | 195,688,157 | 7.89 | 3,655,157 | 101.90 | (1,127,300) |
| 特別利益 | | 2,000 | 0.00 | 0 | 0.00 | △ 2,000 | 0.00 | (0) |

()内は、仮受消費税及び地方消費税

(2) 支出

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|--------|----|--------------------|-------------|--------------------|-------------|------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| 水道事業費用 | | 円 2,474,957,000 | % 100.00 | 円 2,337,782,757 | % 100.00 | 円 0 | 円 137,174,243 | % 94.46 | 円 (142,907,105) |
| 営業費用 | | 2,439,665,000 | 98.57 | 2,325,591,233 | 99.48 | 0 | 114,073,767 | 95.32 | (142,882,519) |
| 営業外費用 | | 24,139,000 | 0.98 | 11,798,358 | 0.50 | 0 | 12,340,642 | 48.88 | (0) |
| 特別損失 | | 1,153,000 | 0.05 | 393,166 | 0.02 | 0 | 759,834 | 34.10 | (24,586) |
| 予備費 | | 10,000,000 | 0.40 | 0 | 0.00 | 0 | 10,000,000 | 0.00 | (0) |

()内は、仮払消費税及び地方消費税

【翌年度繰越額の内訳】

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額

0 円

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|----------|----|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 資本的収入 | | 円 346,818,000 | % 100.00 | 円 310,316,940 | % 100.00 | 円 △ 36,501,060 | % 89.48 | 円 (2,650,840) |
| 企業債 | | 246,000,000 | 70.93 | 246,000,000 | 79.27 | 0 | 100.00 | (0) |
| 出資金 | | 1,000,000 | 0.29 | 1,000,000 | 0.32 | 0 | 100.00 | (0) |
| 補助金 | | 2,673,000 | 0.77 | 2,239,000 | 0.72 | △ 434,000 | 83.76 | (0) |
| 負担金 | | 52,000,000 | 14.99 | 31,918,700 | 10.29 | △ 20,081,300 | 61.38 | (0) |
| 分担金 | | 45,144,000 | 13.02 | 29,159,240 | 9.40 | △ 15,984,760 | 64.59 | (2,650,840) |
| 固定資産売却代金 | | 1,000 | 0.00 | 0 | 0.00 | △ 1,000 | 0.00 | (0) |

()内は、仮受消費税及び地方消費税

(2) 支出

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|----------|----|--------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|
| 資本的支出 | | 円 1,186,438,300 | % 100.00 | 円 988,979,553 | % 100.00 | 円 130,077,200 | 円 67,381,547 | % 83.36 | 円 (80,923,934) |
| 建設改良費 | | 1,138,271,300 | 95.94 | 941,314,536 | 95.18 | 130,077,200 | 66,879,564 | 82.70 | (80,923,934) |
| 企業債償還金 | | 45,954,000 | 3.87 | 45,953,756 | 4.65 | 0 | 244 | 100.00 | (0) |
| その他資本的支出 | | 2,213,000 | 0.19 | 1,711,261 | 0.17 | 0 | 501,739 | 77.33 | (0) |

()内は、仮払消費税及び地方消費税

資本的収支差引不足額

678,662,613 円

| | | |
|---------|--------------------|---------------|
| 補填財源・・・ | 消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 75,094,445 円 |
| | 減債積立金 | 45,953,756 円 |
| | 建設改良積立金 | 64,344,839 円 |
| | 過年度損益勘定留保資金 | 493,269,573 円 |

【翌年度繰越額の内訳】

| | |
|----------------------|---------------|
| 地方公営企業法第26条の規定による繰越額 | 130,077,200 円 |
| 継続費通次繰越額 | 0 円 |

別表3 損益計算書比較表

収益の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 対前年度差引額 |
| 水道事業収益 | 2,299,819,952 | 100.00 | 2,249,627,123 | 100.00 | 97.82 | 2,271,226,281 | 100.00 | 100.96 | 21,599,158 |
| 営業収益 | 1,910,958,446 | 83.09 | 2,063,457,297 | 91.72 | 107.98 | 2,076,542,704 | 91.43 | 100.63 | 13,085,407 |
| 給水収益 | 1,871,250,595 | 81.37 | 2,024,689,280 | 90.00 | 108.20 | 2,037,357,555 | 89.70 | 100.63 | 12,668,275 |
| 受託工事収益 | 1,608,338 | 0.07 | 183,069 | 0.01 | 11.38 | 43,974 | 0.00 | 24.02 | △ 139,095 |
| その他営業収益 | 38,099,513 | 1.66 | 38,584,948 | 1.72 | 101.27 | 39,141,175 | 1.72 | 101.44 | 556,227 |
| 営業外収益 | 388,861,506 | 16.91 | 186,101,126 | 8.27 | 47.86 | 194,683,577 | 8.57 | 104.61 | 8,582,451 |
| 受取利息及び配当金 | 1,119,115 | 0.05 | 800,000 | 0.04 | 71.49 | 653,422 | 0.03 | 81.68 | △ 146,578 |
| 長期前受金戻入 | 169,649,619 | 7.38 | 166,736,355 | 7.41 | 98.28 | 171,200,540 | 7.54 | 102.68 | 4,464,185 |
| 他会計補助金 | 201,307,968 | 8.75 | 0 | 0.00 | 皆減 | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 雑収益 | 16,784,804 | 0.73 | 18,564,771 | 0.83 | 110.60 | 22,829,615 | 1.01 | 122.97 | 4,264,844 |
| 特別利益 | 0 | 0.00 | 68,700 | 0.00 | 皆増 | 0 | 0.00 | 皆減 | △ 68,700 |
| 固定資産売却益 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 過年度損益修正益 | 0 | 0.00 | 68,700 | 0.00 | 皆増 | 0 | 0.00 | 皆減 | △ 68,700 |
| その他特別利益 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |

費用の部

(単位 円・%)

| 区分 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-------------------|---------------|--------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 対前年度差引額 |
| 水道事業費用 | 2,213,576,080 | 100.00 | 2,185,282,284 | 100.00 | 98.72 | 2,195,450,805 | 100.00 | 100.47 | 10,168,521 |
| 営業費用 | 2,186,308,313 | 98.77 | 2,174,810,724 | 99.52 | 99.47 | 2,182,708,714 | 99.42 | 100.36 | 7,897,990 |
| 原水及び浄水費 | 1,225,964,210 | 55.38 | 1,210,324,004 | 55.39 | 98.72 | 1,217,606,902 | 55.46 | 100.60 | 7,282,898 |
| 配水及び給水費 | 194,125,504 | 8.77 | 177,484,963 | 8.12 | 91.43 | 180,099,720 | 8.20 | 101.47 | 2,614,757 |
| 受託工事費 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 総係費 | 133,785,034 | 6.04 | 143,160,195 | 6.55 | 107.01 | 141,623,593 | 6.45 | 98.93 | △ 1,536,602 |
| 減価償却費 | 602,896,182 | 27.24 | 615,901,918 | 28.18 | 102.16 | 630,172,776 | 28.70 | 102.32 | 14,270,858 |
| 資産減耗費 | 29,537,383 | 1.33 | 27,939,644 | 1.28 | 94.59 | 13,205,723 | 0.60 | 47.27 | △ 14,733,921 |
| その他営業費用 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 営業外費用 | 27,109,791 | 1.22 | 10,275,108 | 0.47 | 37.90 | 12,373,511 | 0.56 | 120.42 | 2,098,403 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 8,064,610 | 0.36 | 9,846,519 | 0.45 | 122.10 | 11,798,358 | 0.54 | 119.82 | 1,951,839 |
| 繰延勘定償却 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 雑支出 | 19,045,181 | 0.86 | 428,589 | 0.02 | 2.25 | 575,153 | 0.03 | 134.20 | 146,564 |
| 特別損失 | 157,976 | 0.01 | 196,452 | 0.01 | 124.36 | 368,580 | 0.02 | 187.62 | 172,128 |
| 過年度損益修正損 | 157,976 | 0.01 | 196,452 | 0.01 | 124.36 | 368,580 | 0.02 | 187.62 | 172,128 |
| その他特別損失 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |

(損 益)

| | | | | | | | | | |
|----------------|------------|---|------------|---|-------|------------|---|--------|------------|
| 当年度純利益 | 86,243,872 | - | 64,344,839 | - | 74.61 | 75,775,476 | - | 117.76 | 11,430,637 |
| 当年度経常利益 | 86,401,848 | - | 64,472,591 | - | 74.62 | 76,144,056 | - | 118.10 | 11,671,465 |

別表4 貸借対照表比較表

資産の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------|--------|----------|---------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 固定資産 | 15,300,881,564 | 89.02 | 15,479,783,741 | 90.28 | 101.17 | 15,701,947,844 | 89.93 | 101.44 | 222,164,103 |
| 有形固定資産 | 15,297,236,958 | 89.00 | 15,475,881,935 | 90.25 | 101.17 | 15,698,116,538 | 89.91 | 101.44 | 222,234,603 |
| 土地 | 394,245,904 | 2.29 | 394,245,904 | 2.30 | 100.00 | 394,245,904 | 2.26 | 100.00 | 0 |
| 建物 | 126,832,685 | 0.74 | 123,093,876 | 0.72 | 97.05 | 119,355,067 | 0.68 | 96.96 | △ 3,738,809 |
| 構築物 | 13,819,969,724 | 80.41 | 13,940,889,898 | 81.30 | 100.87 | 14,498,310,775 | 83.04 | 104.00 | 557,420,877 |
| 機械及び装置 | 712,223,023 | 4.14 | 676,837,090 | 3.95 | 95.03 | 646,852,523 | 3.70 | 95.57 | △ 29,984,567 |
| 車両運搬具 | 1,965,695 | 0.01 | 1,566,174 | 0.01 | 79.68 | 23,298,021 | 0.13 | 1,487.58 | 21,731,847 |
| 工具器具及び備品 | 11,912,455 | 0.07 | 11,783,713 | 0.07 | 98.92 | 9,870,741 | 0.06 | 83.77 | △ 1,912,972 |
| 建設仮勘定 | 230,087,472 | 1.34 | 327,465,280 | 1.91 | 142.32 | 6,183,507 | 0.04 | 1.89 | △ 321,281,773 |
| 無形固定資産 | 3,556,086 | 0.02 | 3,813,286 | 0.02 | 107.23 | 3,731,686 | 0.02 | 97.86 | △ 81,600 |
| 電話加入権 | 15,286 | 0.00 | 15,286 | 0.00 | 100.00 | 15,286 | 0.00 | 100.00 | 0 |
| 土地賃借権 | 3,390,000 | 0.02 | 3,390,000 | 0.02 | 100.00 | 3,390,000 | 0.02 | 100.00 | 0 |
| その他 無形固定資産 | 150,800 | 0.00 | 408,000 | 0.00 | 270.56 | 326,400 | 0.00 | 80.00 | △ 81,600 |
| 投資 | 88,520 | 0.00 | 88,520 | 0.00 | 100.00 | 99,620 | 0.00 | 112.54 | 11,100 |
| その他投資 | 88,520 | 0.00 | 88,520 | 0.00 | 100.00 | 99,620 | 0.00 | 112.54 | 11,100 |
| 流動資産 | 1,886,651,580 | 10.98 | 1,667,203,373 | 9.72 | 88.37 | 1,757,359,113 | 10.07 | 105.41 | 90,155,740 |
| 現金預金 | 1,407,328,458 | 8.19 | 1,229,071,253 | 7.17 | 87.33 | 1,280,774,595 | 7.34 | 104.21 | 51,703,342 |
| 未収金 | 473,490,924 | 2.75 | 413,048,309 | 2.41 | 87.23 | 436,342,867 | 2.50 | 105.64 | 23,294,558 |
| 未収金 | 475,490,924 | 2.77 | 415,048,309 | 2.42 | 87.29 | 438,342,867 | 2.51 | 105.61 | 23,294,558 |
| 貸倒引当金 | △ 2,000,000 | △ 0.01 | △ 2,000,000 | △ 0.01 | 100.00 | △ 2,000,000 | △ 0.01 | 100.00 | 0 |
| 貯蔵品 | 5,832,198 | 0.03 | 6,383,811 | 0.04 | 109.46 | 6,241,651 | 0.04 | 97.77 | △ 142,160 |
| 短期貸付金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 前払金 | 0 | 0.00 | 18,700,000 | 0.11 | 皆増 | 34,000,000 | 0.19 | 181.82 | 15,300,000 |
| その他流動資産 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 合計 | 17,187,533,144 | 100.00 | 17,146,987,114 | 100.00 | 99.76 | 17,459,306,957 | 100.00 | 101.82 | 312,319,843 |

負債の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-------------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|--------|-----------------|---------|--------|---------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 固定負債 | 1,357,252,777 | 24.70 | 1,519,873,828 | 28.19 | 111.98 | 1,715,396,847 | 30.49 | 112.86 | 195,523,019 |
| 企業債 | 1,071,819,363 | 19.50 | 1,225,865,607 | 22.74 | 114.37 | 1,430,139,975 | 25.42 | 116.66 | 204,274,368 |
| 建設改良等企業債 | 1,071,819,363 | 19.50 | 1,225,865,607 | 22.74 | 114.37 | 1,430,139,975 | 25.42 | 116.66 | 204,274,368 |
| 引当金 | 285,433,414 | 5.19 | 294,008,221 | 5.45 | 103.00 | 285,256,872 | 5.07 | 97.02 | △ 8,751,349 |
| 退職給付引当金 | 147,132,917 | 2.68 | 155,707,724 | 2.89 | 105.83 | 146,956,375 | 2.61 | 94.38 | △ 8,751,349 |
| 修繕引当金 | 138,300,497 | 2.52 | 138,300,497 | 2.57 | 100.00 | 138,300,497 | 2.46 | 100.00 | 0 |
| PCB処理引当金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 流動負債 | 523,401,189 | 9.52 | 330,459,736 | 6.13 | 63.14 | 480,476,485 | 8.54 | 145.40 | 150,016,749 |
| 企業債 | 40,405,046 | 0.74 | 45,953,756 | 0.85 | 113.73 | 41,725,632 | 0.74 | 90.80 | △ 4,228,124 |
| 建設改良等企業債 | 40,405,046 | 0.74 | 45,953,756 | 0.85 | 113.73 | 41,725,632 | 0.74 | 90.80 | △ 4,228,124 |
| 未払金 | 419,951,846 | 7.64 | 222,250,369 | 4.12 | 52.92 | 372,293,587 | 6.62 | 167.51 | 150,043,218 |
| 前受金 | 47,879,277 | 0.87 | 47,879,277 | 0.89 | 100.00 | 48,906,277 | 0.87 | 102.14 | 1,027,000 |
| 預り金 | 2,044,020 | 0.04 | 2,061,334 | 0.04 | 100.85 | 2,147,989 | 0.04 | 104.20 | 86,655 |
| 引当金 | 13,121,000 | 0.24 | 12,315,000 | 0.23 | 93.86 | 15,403,000 | 0.27 | 125.08 | 3,088,000 |
| 退職給付引当金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 賞与引当金 | 10,960,000 | 0.20 | 10,265,000 | 0.19 | 93.66 | 12,777,000 | 0.23 | 124.47 | 2,512,000 |
| 法定福利費引当金 | 2,161,000 | 0.04 | 2,050,000 | 0.04 | 94.86 | 2,626,000 | 0.05 | 128.10 | 576,000 |
| PCB処理引当金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| その他流動負債 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 繰延収益 | 3,615,130,543 | 65.78 | 3,540,560,076 | 65.68 | 97.94 | 3,430,564,675 | 60.97 | 96.89 | △ 109,995,401 |
| 長期前受金 | 8,448,415,285 | 153.73 | 8,540,581,173 | 158.43 | 101.09 | 8,527,079,595 | 151.55 | 99.84 | △ 13,501,578 |
| 長期前受金 収益化累計額 | △ 4,833,284,742 | △ 87.95 | △ 5,000,021,097 | △ 92.75 | 103.45 | △ 5,096,514,920 | △ 90.58 | 101.93 | △ 96,493,823 |
| 合 計 | 5,495,784,509 | 100.00 | 5,390,893,640 | 100.00 | 98.09 | 5,626,438,007 | 100.00 | 104.37 | 235,544,367 |

資本の部

| 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------|--------|--------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 資本金 | 5,800,898,800 | 49.62 | 5,955,652,339 | 50.66 | 102.67 | 6,083,301,257 | 51.41 | 102.14 | 127,648,918 |
| 自己資本金 | 5,800,898,800 | 49.62 | 5,955,652,339 | 50.66 | 102.67 | 6,083,301,257 | 51.41 | 102.14 | 127,648,918 |
| 借入資本金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 企業債 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 剰余金 | 5,890,849,835 | 50.38 | 5,800,441,135 | 49.34 | 98.47 | 5,749,567,693 | 48.59 | 99.12 | △ 50,873,442 |
| 資本剰余金 | 5,480,394,974 | 46.87 | 5,480,394,974 | 46.62 | 100.00 | 5,480,394,974 | 46.32 | 100.00 | 0 |
| 受贈財産評価額 | 723,594,191 | 6.19 | 723,594,191 | 6.16 | 100.00 | 723,594,191 | 6.12 | 100.00 | 0 |
| 国庫補助金 | 8,092,450 | 0.07 | 8,092,450 | 0.07 | 100.00 | 8,092,450 | 0.07 | 100.00 | 0 |
| 県補助金 | 18,296,000 | 0.16 | 18,296,000 | 0.16 | 100.00 | 18,296,000 | 0.15 | 100.00 | 0 |
| 工事負担金 | 4,730,412,333 | 40.46 | 4,730,412,333 | 40.24 | 100.00 | 4,730,412,333 | 39.98 | 100.00 | 0 |
| 寄付金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 利益剰余金 | 410,454,861 | 3.51 | 320,046,161 | 2.72 | 77.97 | 269,172,719 | 2.27 | 84.10 | △ 50,873,442 |
| 減積立金 | 169,457,450 | 1.45 | 129,052,404 | 1.10 | 76.16 | 83,098,648 | 0.70 | 64.39 | △ 45,953,756 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 240,997,411 | 2.06 | 190,993,757 | 1.62 | 79.25 | 186,074,071 | 1.57 | 97.42 | △ 4,919,686 |
| 合 計 | 11,691,748,635 | 100.00 | 11,756,093,474 | 100.00 | 100.55 | 11,832,868,950 | 100.00 | 100.65 | 76,775,476 |

(負債・資本合計)

| | | | | | | | | | |
|------------|----------------|---|----------------|---|-------|----------------|---|--------|-------------|
| 合 計 | 17,187,533,144 | - | 17,146,987,114 | - | 99.76 | 17,459,306,957 | - | 101.82 | 312,319,843 |
|------------|----------------|---|----------------|---|-------|----------------|---|--------|-------------|

別表5 経営分析表

| 区分 | 分析項目 | 算式 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 全国平均 受水同人口 規模 (令和5年度) | 備考 |
|-------------|-------------|---|--------|--------|--------|--------------------------------|--|
| 構成比率 (%) | 固定資産構成比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | 89.02 | 90.28 | 89.93 | 85.00 | 資産合計中の固定資産の割合を示すもので、一般にこの比率は低い方が柔軟な経営が可能となるが、水道事業は施設型の事業であるため固定資産構成比率は高くなっている。 |
| | 固定負債構成比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 7.90 | 8.86 | 9.83 | 12.61 | 総資本に対する固定負債の割合を示すもので、事業体の他人資本依存度を示す指標であるため、自己資本構成比率とは逆の傾向を示す。 |
| | 自己資本構成比率 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 89.06 | 89.21 | 87.42 | 83.86 | 総資本に占める自己資本の割合であり、水道事業は施設の建設費の大部分を企業債(借入資本金)によって調達していることから、自己資本構成比率は低くなる傾向にある。 |
| 財務比率 (%) | 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 91.82 | 92.05 | 92.48 | 88.11 | 資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な長期資本及び長期借入金によって調達されているかを示すもので、この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 99.96 | 101.20 | 102.87 | 101.36 | 自己資本のうち固定資産の占める割合で、100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内におさまっていることになり、100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになる。 |
| | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 360.46 | 504.51 | 365.75 | 425.18 | 流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務に対する支払能力を表している。流動比率が100%を下回っていれば不良債務が発生していることになる。 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金及び預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 359.35 | 496.92 | 357.38 | 413.35 | 支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産(流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等)の割合を示し、短期債務に対する支払能力を表している。 |

| | 分析項目 | 算式 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 全国平均 受水同人口 規模 (令和5年度) | 備考 |
|--------|-------------|--|--------|--------|--------|--------------------------------|---|
| 回転率（回） | 自己資本 回転率 | (営業収益－受託工事収益)÷{(期首自己資本＋期末自己資本)÷2} 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益 | 0.125 | 0.135 | 0.136 | 0.132 | 自己資本に対する営業収益の割合で、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったか示すものである。この比率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを意味する。 |
| | 固定資産 回転率 | (営業収益－受託工事収益)÷{(期首固定資産＋期末固定資産)÷2} | 0.126 | 0.134 | 0.133 | 0.119 | 固定資産に対する営業収益の割合で、固定資産回転率が高い場合は施設が有効に移動していることを示し、一方、低い場合は一般的に過大投資になっていることが考えられる。 |
| | 流動資産 回転率 | (営業収益－受託工事収益)÷{(期首流動資産＋期末流動資産)÷2} | 0.995 | 1.161 | 1.213 | 0.722 | 流動資産の経営活動における回転度を表す。この率が過大であるときは流動資産の平均保有高が過小であり、過小であるときは流動資産の平均保有高が過大であることを表す。 |
| | 未収金回 転率 | (営業収益－受託工事収益)÷{(期首未収金＋期末未収金)÷2} | 4.162 | 4.634 | 4.866 | 7.958 | 未収金に対する営業収益の割合を表す。この率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表している。 |
| 収益率（％） | 総資本利 益率 | 経常損益÷{(期首総資本＋期末総資本)÷2}×100 | 0.51 | 0.38 | 0.44 | 1.06 | 経営する側から総資本（負債・資本合計）の収益性を見るもので、事業の経常的な収益力を総合的に表す指標で、この指標が高いほど、総合的な収益性が高いことになる。 |
| | 総収支比 率 | 総収益÷総費用×100 | 103.90 | 102.94 | 103.45 | 108.38 | 収益性を見る際の最も代表的指標である。経常収支比率は、経常費用が経常収益によってどの程度賅われているか示すもので、この比率が高いほど経常利益率が高いことを表し、これが100％未満であることは経常損失が生じていることを意味する。なお、総収支比率、経常収支比率の差異は特別損益によるものである。 |
| | 経常収支 比率 | (営業収益＋営業外収益)÷(営業費用＋営業外費用)×100 | 103.90 | 102.95 | 103.47 | 109.15 | |
| | 営業収支 比率 | (営業収益－受託工事収益)÷(営業費用－受託工事費用)×100 | 87.33 | 94.87 | 95.13 | 97.44 | 収益性を見るための指標の1つで、営業費用が営業収益によってどの程度賅われているかを示す。この比率が高いほど営業利益率が良いことを表す。 |

別表6 キャッシュ・フロー計算書

(単位 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度 差引額 | 対前年度 比率 |
|---------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 1 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 当年度純利益 | 86,243,872 | 16.91 | 64,344,839 | 11.41 | 75,775,476 | 14.07 | 11,430,637 | 117.76 |
| キャッシュ・フローへの調整額 | 430,621,542 | 84.45 | 508,612,732 | 90.19 | 473,749,861 | 88.00 | △ 34,862,871 | 93.15 |
| 減価償却費 | 602,896,182 | - | 615,901,918 | - | 630,172,776 | - | 14,270,858 | 102.32 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 受取利息及び受取配当 | △ 1,119,115 | - | △ 800,000 | - | △ 653,422 | - | 146,578 | 81.68 |
| 支払利息 | 8,064,610 | - | 9,846,519 | - | 11,798,358 | - | 1,951,839 | 119.82 |
| 固定資産売却損益 (△は益) | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 10,828,897 | - | △ 685,485 | - | △ 8,953,758 | - | △ 8,268,273 | 1,306.19 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 23,162,647 | - | 8,610,222 | - | 3,748,364 | - | △ 4,861,858 | 43.53 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △ 1,035,010 | - | △ 551,613 | - | 142,160 | - | 693,773 | △ 25.77 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | △ 3,677,664 | - | 7,768,807 | - | △ 5,663,349 | - | △ 13,432,156 | △ 72.90 |
| 前受金の増減額 (△は減少) | △ 22,010,900 | - | 0 | - | 1,027,000 | - | 1,027,000 | 皆増 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | △ 50,575 | - | 7,319,075 | - | 126,549 | - | △ 7,192,526 | 1.73 |
| 長期前受金戻入額 | △ 169,649,619 | - | △ 166,736,355 | - | △ 171,200,540 | - | △ 4,464,185 | 102.68 |
| 固定資産除却費 | 29,537,383 | - | 27,939,644 | - | 13,205,723 | - | △ 14,733,921 | 47.27 |
| その他流動資産の増減額 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 消費税計算 特定収入分の調整額 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 小 計 | 516,865,414 | 101.36 | 572,957,571 | 101.60 | 549,525,337 | 102.07 | △ 23,432,234 | 95.91 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,119,115 | 0.22 | 800,000 | 0.14 | 653,422 | 0.12 | △ 146,578 | 81.68 |
| 利息の支払額 | △ 8,064,610 | △ 1.58 | △ 9,846,519 | △ 1.75 | △ 11,798,358 | △ 2.19 | △ 1,951,839 | 119.82 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー合計 | 509,919,919 | 100.00 | 563,911,052 | 100.00 | 538,380,401 | 100.00 | △ 25,530,651 | 95.47 |

(単位 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度 差引額 | 対前年度 比率 |
|------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 834,877,174 | 114.06 | △ 1,009,639,711 | 111.96 | △ 714,115,742 | 103.99 | 295,523,969 | 70.73 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 無形固定資産の取得による支出 | 0 | 0.00 | △ 408,000 | 0.05 | 0 | 0.00 | 408,000 | 皆増 |
| その他投資による支出 | △ 8,510 | 0.00 | 0 | 0.00 | △ 19,900 | 0.00 | △ 19,900 | 皆減 |
| 国庫補助金による収入 | 21,305,000 | △ 2.91 | 79,013,000 | △ 8.76 | 2,239,000 | △ 0.33 | △ 76,774,000 | 2.83 |
| 国庫補助金返還による支出 | △ 2,261,977 | 0.31 | 0 | 0.00 | △ 1,711,261 | 0.25 | △ 1,711,261 | 皆減 |
| 一般会計負担金による収入 | 12,834,800 | △ 1.75 | 16,484,600 | △ 1.83 | 18,577,900 | △ 2.71 | 2,093,300 | 112.70 |
| 工事負担金による収入 | 1,097,600 | △ 0.15 | 3,051,400 | △ 0.34 | 0 | 0.00 | △ 3,051,400 | 皆減 |
| 加入分損金による収入 | 33,434,000 | △ 4.57 | 30,124,400 | △ 3.34 | 26,508,400 | △ 3.86 | △ 3,616,000 | 88.00 |
| 前払金の増減額 (△は減少) | 43,500,000 | △ 5.94 | △ 18,700,000 | 2.07 | △ 15,300,000 | 2.23 | 3,400,000 | 81.82 |
| 消費税計算 特定収入分の調整額 | △ 6,959,621 | 0.95 | △ 1,688,900 | 0.19 | △ 2,901,700 | 0.42 | △ 1,212,800 | 171.81 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー合計 | △ 731,935,882 | 100.00 | △ 901,763,211 | 100.00 | △ 686,723,303 | 100.00 | 215,039,908 | 76.15 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入 | 200,000,000 | 41.14 | 200,000,000 | 125.32 | 246,000,000 | 122.97 | 46,000,000 | 123.00 |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出 | △ 34,876,960 | △ 7.17 | △ 40,405,046 | △ 25.32 | △ 45,953,756 | △ 22.97 | △ 5,548,710 | 113.73 |
| 短期貸付金による支出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 短期貸付金の回収による収入 | 321,000,000 | 66.03 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー合計 | 486,123,040 | 100.00 | 159,594,954 | 100.00 | 200,046,244 | 100.00 | 40,451,290 | 125.35 |
| 4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】 | 264,107,077 | - | △ 178,257,205 | - | 51,703,342 | - | 229,960,547 | △ 29.00 |
| 5 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,143,221,381 | - | 1,407,328,458 | - | 1,229,071,253 | - | △ 178,257,205 | 87.33 |
| 6 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,407,328,458 | - | 1,229,071,253 | - | 1,280,774,595 | - | 51,703,342 | 104.21 |

下水道事業会計

下水道事業会計

1 業務実績

令和6年度の業務実績は、別表1に示すとおりである。

(1) 汚水処理状況について

当年度末の水洗化人口は94,736人で、前年度と比較して899人減少し、水洗化世帯数は43,394件で、前年度と比較して264件増加している。なお、整備区域内水洗化率は94.36%で、前年度と比較して0.18ポイント上回っている。

年間汚水処理水量は21,133,830 m³で、前年度と比較して796,198 m³増加し、年間有収水量は10,167,781 m³で、前年度と比較して36,946 m³増加している。

(2) 施設の利用状況について

1日平均処理水量は47,606 m³で、前年度と比較して2,393 m³増加している。また、1日最大処理水量は81,174 m³で、前年度と比較して8,760 m³増加している。

施設の利用状況を総合的に判断する指標として、施設利用率、負荷率、最大稼働率がある。施設利用率は83.08%で、前年度より4.17ポイント上回り、負荷率は58.65%で前年度より3.79ポイント下回り、最大稼働率は141.66%で前年度より15.28ポイント上回っている。

2 決算報告書

当年度における予算、決算の内容は、別表2に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

下水道事業収益の決算額は3,260,918,164円（うち仮受消費税及び地方消費税160,264,325円）となった。下水道事業費用の決算額は3,099,834,772円（うち仮払消費税及び地方消費税78,624,867円）となった。

(2) 資本的収入及び支出について

資本的収入の決算額は829,178,340円（うち仮受消費税及び地方消費税1,365,978円）となった。資本的支出の決算額は1,798,137,599円（うち仮払消費税及び地方消費税60,755,211円）となった。

資本的収支決算額は、資本的収入額の翌年度繰越工事の財源額 149,500,000 円を除き、1,118,459,259 円の支出超過となった。なお、この不足額は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 35,834,652 円、減債積立金 206,951,422 円、損益勘定留保資金 875,673,185 円で補填している。

(注) 以下税抜き金額で記載

3 経営成績（損益計算書）

当年度における損益計算書の内容は、別表 3 に示すとおりである。

(1) 収益・費用について

下水道事業収益は 3,100,695,133 円で、前年度と比較して 58,357,128 円減少している。下水道事業費用は 2,975,547,637 円で、前年度と比較して 23,446,798 円増加している。

(2) 損益について

当年度の純利益は 125,147,496 円で、前年度と比較して 81,803,926 円減少している。また、経常利益は 125,551,320 円で、前年度と比較して 81,652,475 円減少している。

4 財政状態（貸借対照表）

当年度における貸借対照表の内容は、別表 4 に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は 39,193,954,269 円で、前年度と比較して 1,621,662,496 円減少している。

(2) 負債について

負債総額は 31,733,092,231 円で、前年度と比較して 1,821,986,992 円減少している。

(3) 資本について

資本総額は 7,460,862,038 円で、前年度と比較して 200,324,496 円増加している。

5 キャッシュ・フロー計算書

当年度におけるキャッシュ・フロー計算書の内容は、別表6に示すとおりである。

通常の業務活動の実施に係る資金の状態を表す業務活動によるキャッシュ・フローは707,328,827円で、前年度と比較して494,271,148円減少している。

将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表す投資活動によるキャッシュ・フローは△1,011,030,448円で、前年度と比較して743,250,986円減少している。

営業活動及び投資活動を維持するため、どのような手段でどの程度の資金が調達され、またどの程度の資金が資金提供者に返済されたかを表す財務活動によるキャッシュ・フローは△527,569,240円で、前年度と比較して318,576,263円減少している。

6 意見

令和6年度の純利益は約1億2,000万円であり、概ね健全な経営がなされているといえるが、企業債残高が多い点が懸念される。企業債の償還は順調に進んでいるが、下水道管の老朽化も進んでおり、その更新のためには新たな企業債を発行する必要がある。下水道管の破損による道路陥没が起こらないよう、老朽化した下水道管の更新に努められたい。

以上

別表1 業務実績比較表

(令和7年3月31日現在)

| 項目 | 年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 対前年度 | | 備考 |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------|----------------------|
| | | | | | 増減 | 比較(%) | |
| 計画人口 | 人 | 90,500 | 90,500 | 90,500 | 0 | 100.00 | |
| 整備区域内人口 | 人 | 102,369 | 101,543 | 100,395 | △ 1,148 | 98.87 | |
| 整備区域内世帯数 | 件 | 45,560 | 45,917 | 46,116 | 199 | 100.43 | |
| 水洗化人口 | 人 | 96,184 | 95,635 | 94,736 | △ 899 | 99.06 | |
| 水洗化世帯数 | 件 | 42,710 | 43,130 | 43,394 | 264 | 100.61 | |
| 整備区域内水洗化率 | % | 93.96 | 94.18 | 94.36 | 0.18 | - | 水洗化人口/整備区域内人口×100 |
| 年間汚水処理水量 | m ³ | 21,237,201 | 20,337,632 | 21,133,830 | 796,198 | 103.91 | |
| 年間有収水量 | m ³ | 10,185,110 | 10,130,835 | 10,167,781 | 36,946 | 100.36 | |
| 有収率 | % | 47.96 | 49.81 | 48.11 | △ 1.70 | - | 年間有収水量/年間汚水処理水量×100 |
| 1日処理能力(晴天時) | m ³ | 57,300 | 57,300 | 57,300 | 0 | 100.00 | |
| 1日最大処理水量(晴天時) | m ³ | 75,763 | 72,414 | 81,174 | 8,760 | 112.10 | |
| 1日平均処理水量(晴天時) | m ³ | 43,753 | 45,213 | 47,606 | 2,393 | 105.29 | |
| 施設利用率 | % | 76.36 | 78.91 | 83.08 | 4.17 | - | 1日平均処理水量/1日処理能力×100 |
| 負荷率 | % | 57.75 | 62.44 | 58.65 | △ 3.79 | - | 1日平均処理水量/1日最大処理量×100 |
| 最大稼働率 | % | 132.22 | 126.38 | 141.66 | 15.28 | - | 1日最大処理水量/1日処理能力×100 |
| 職員数 | 人 | 23 | 22 | 22 | 0 | 100.00 | |
| 損益勘定所属職員数 | 人 | 17 | 16 | 15 | △ 1 | 93.75 | |
| 職員1人当たり水洗化人口 | 人 | 5,658 | 5,977 | 6,316 | 339 | 105.67 | 水洗化人口/損益勘定所属職員数 |
| 職員1人当たり処理水量 | m ³ | 1,249,247 | 1,271,102 | 1,408,922 | 137,820 | 110.84 | 年間汚水処理水量/損益勘定所属職員数 |
| 職員1人当たり有収水量 | m ³ | 599,124 | 633,177 | 677,852 | 44,675 | 107.06 | 年間有収水量/損益勘定所属職員数 |
| 職員1人当たり営業収益 | 円 | 117,071,104 | 123,426,306 | 132,178,596 | 8,752,290 | 107.09 | 営業収益/損益勘定所属職員数 |

別表2 予算決算対照表

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 決算額の予算額 に対する比率 | 備 考 |
|---------|----|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 下水道事業収益 | | 円 3,328,407,000 | % 100.00 | 円 3,260,918,164 | % 100.00 | 円 △ 67,488,836 | % 97.97 | 円 (160,264,325) |
| 営業収益 | | 2,219,035,000 | 66.67 | 2,142,912,023 | 65.71 | △ 76,122,977 | 96.57 | (160,233,082) |
| 営業外収益 | | 1,109,371,000 | 33.33 | 1,118,006,141 | 34.29 | 8,635,141 | 100.78 | (31,243) |
| 特別利益 | | 1,000 | 0.00 | 0 | 0.00 | △ 1,000 | 0.00 | (0) |

()内は、仮受消費税及び地方消費税額

(2) 支出

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 決算額の予算額 に対する比率 | 備 考 |
|---------|----|--------------------|-------------|--------------------|-------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 下水道事業費用 | | 円 3,283,067,000 | % 100.00 | 円 3,099,834,772 | % 100.00 | 円 0 | 円 183,232,228 | % 94.42 | 円 (78,624,867) |
| 営業費用 | | 3,017,147,600 | 91.90 | 2,866,319,057 | 92.47 | 0 | 150,828,543 | 95.00 | (78,589,424) |
| 営業外費用 | | 245,074,400 | 7.46 | 233,076,448 | 7.52 | 0 | 11,997,952 | 95.10 | (0) |
| 特別損失 | | 845,000 | 0.03 | 439,267 | 0.01 | 0 | 405,733 | 51.98 | (35,443) |
| 予備費 | | 20,000,000 | 0.61 | 0 | 0.00 | 0 | 20,000,000 | 0.00 | (0) |

()内は、仮払消費税及び地方消費税額

【翌年度繰越額の内訳】

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額

0 円

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|--------|----|---------------|--------|-------------|--------|------------------|-----------------------|-------------|
| | | 円 | % | 円 | % | 円 | % | 円 |
| 資本的収入 | | 1,529,683,000 | 100.00 | 829,178,340 | 100.00 | △ 700,504,660 | 54.21 | (1,365,978) |
| 下水道事業債 | | 944,400,000 | 61.74 | 478,700,000 | 57.73 | △ 465,700,000 | 50.69 | (0) |
| 出資金 | | 217,089,000 | 14.19 | 75,177,000 | 9.07 | △ 141,912,000 | 34.63 | (0) |
| 補助金 | | 332,494,000 | 21.74 | 246,309,000 | 29.71 | △ 86,185,000 | 74.08 | (0) |
| 受益者負担金 | | 19,236,000 | 1.26 | 12,108,340 | 1.46 | △ 7,127,660 | 62.95 | (0) |
| 分担金 | | 16,464,000 | 1.08 | 16,884,000 | 2.04 | 420,000 | 102.55 | (1,365,978) |

()内は、仮受消費税及び地方消費税額

(2) 支出

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|--------|----|---------------|--------|---------------|--------|-------------|------------|-----------------------|--------------|
| | | 円 | % | 円 | % | 円 | 円 | % | 円 |
| 資本的支出 | | 2,575,245,600 | 100.00 | 1,798,137,599 | 100.00 | 677,365,300 | 99,742,701 | 69.82 | (60,755,211) |
| 建設改良費 | | 1,493,798,600 | 58.01 | 716,691,359 | 39.86 | 677,365,300 | 99,741,941 | 47.98 | (60,755,211) |
| 企業債償還金 | | 1,081,447,000 | 41.99 | 1,081,446,240 | 60.14 | 0 | 760 | 100.00 | (0) |

()内は、仮払消費税及び地方消費税額

資本的収支差引不足額 1,118,459,259 円 (※翌年度繰越工事の財源額149,500,000円を除く)

補填財源・・・消費税及び地方消費税資本的収支調整額 35,834,652 円
 減債積立金 206,951,422 円
 損益勘定留保資金 875,673,185 円

【翌年度繰越額の内訳】

地方公営企業法第26条の規定による繰越額 395,465,300 円
 継続費通次繰越額 281,900,000 円

別表3 損益計算書比較表

収益の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 対前年度差引額 |
| 下水道事業収益 | 3,265,729,502 | 100.00 | 3,159,052,261 | 100.00 | 96.73 | 3,100,695,133 | 100.00 | 98.15 | △ 58,357,128 |
| 営業収益 | 1,990,208,768 | 60.94 | 1,974,820,890 | 62.51 | 99.23 | 1,982,678,941 | 63.94 | 100.40 | 7,858,051 |
| 下水道使用料 | 1,526,493,025 | 46.74 | 1,526,470,885 | 48.32 | 100.00 | 1,538,874,405 | 49.63 | 100.81 | 12,403,520 |
| 受託工事収益 | 4,021,120 | 0.12 | 0 | 0.00 | 皆減 | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 雨水処理負担金 | 388,649,000 | 11.90 | 382,640,000 | 12.11 | 98.45 | 379,304,000 | 12.23 | 99.13 | △ 3,336,000 |
| その他営業収益 | 71,045,623 | 2.18 | 65,710,005 | 2.08 | 92.49 | 64,500,536 | 2.08 | 98.16 | △ 1,209,469 |
| 営業外収益 | 1,275,515,704 | 39.06 | 1,184,083,931 | 37.48 | 92.83 | 1,118,016,192 | 36.06 | 94.42 | △ 66,067,739 |
| 雑収益 | 5,727,520 | 0.18 | 4,751,972 | 0.15 | 82.97 | 2,820,145 | 0.09 | 59.35 | △ 1,931,827 |
| 長期前受金戻入 | 1,029,809,184 | 31.53 | 965,882,147 | 30.58 | 93.79 | 922,810,047 | 29.76 | 95.54 | △ 43,072,100 |
| 資本費繰入収益 | 98,032,000 | 3.00 | 94,729,000 | 3.00 | 96.63 | 96,339,000 | 3.11 | 101.70 | 1,610,000 |
| 他会計負担金 | 91,106,000 | 2.79 | 84,415,000 | 2.67 | 92.66 | 96,047,000 | 3.10 | 113.78 | 11,632,000 |
| 他会計補助金 | 50,841,000 | 1.56 | 34,305,812 | 1.09 | 67.48 | 0 | 0.00 | 皆減 | △ 34,305,812 |
| 特別利益 | 5,030 | 0.00 | 147,440 | 0.00 | 2,931.21 | 0 | 0.00 | 皆減 | △ 147,440 |
| 過年度損益修正益 | 5,030 | 0.00 | 147,440 | 0.00 | 2,931.21 | 0 | 0.00 | 皆減 | △ 147,440 |
| その他特別利益 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |

費用の部

(単位 円・%)

| 区分 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-------------------|---------------|--------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 対前年度差引額 |
| 下水道事業費用 | 3,052,778,020 | 100.00 | 2,952,100,839 | 100.00 | 96.70 | 2,975,547,637 | 100.00 | 100.79 | 23,446,798 |
| 営業費用 | 2,816,739,009 | 92.27 | 2,731,854,417 | 92.54 | 96.99 | 2,787,729,633 | 93.69 | 102.05 | 55,875,216 |
| 汚水管渠費 | 93,045,108 | 3.05 | 79,805,796 | 2.70 | 85.77 | 88,668,080 | 2.98 | 111.10 | 8,862,284 |
| 汚水ポンプ場費 | 56,442,383 | 1.85 | 48,155,159 | 1.63 | 85.32 | 54,608,783 | 1.84 | 113.40 | 6,453,624 |
| 雨水ポンプ場費 | 14,212,305 | 0.47 | 10,472,748 | 0.35 | 73.69 | 13,803,925 | 0.46 | 131.81 | 3,331,177 |
| 汚水処理場費 | 568,711,603 | 18.63 | 603,798,372 | 20.45 | 106.17 | 614,823,863 | 20.66 | 101.83 | 11,025,491 |
| 受託工事費 | 3,904,000 | 0.13 | 0 | 0.00 | 皆減 | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 総係費 | 93,790,957 | 3.07 | 96,789,806 | 3.28 | 103.20 | 111,453,552 | 3.75 | 115.15 | 14,663,746 |
| 減価償却費 | 1,872,142,325 | 61.33 | 1,820,259,875 | 61.66 | 97.23 | 1,813,485,084 | 60.95 | 99.63 | △ 6,774,791 |
| 資産減耗費 | 46,717,425 | 1.53 | 10,070,296 | 0.34 | 21.56 | 27,045,856 | 0.91 | 268.57 | 16,975,560 |
| し尿・浄化槽 事務受託事業費 | 39,470,535 | 1.29 | 39,398,527 | 1.33 | 99.82 | 36,049,743 | 1.21 | 91.50 | △ 3,348,784 |
| 月見センター 管理受託事業費 | 28,302,368 | 0.93 | 23,103,838 | 0.78 | 81.63 | 27,790,747 | 0.93 | 120.29 | 4,686,909 |
| 営業外費用 | 235,909,925 | 7.73 | 219,846,609 | 7.45 | 93.19 | 187,414,180 | 6.30 | 85.25 | △ 32,432,429 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 205,163,960 | 6.72 | 190,871,714 | 6.47 | 93.03 | 178,429,048 | 6.00 | 93.48 | △ 12,442,666 |
| 雑支出 | 30,745,965 | 1.01 | 28,974,895 | 0.98 | 94.24 | 8,985,132 | 0.30 | 31.01 | △ 19,989,763 |
| 特別損失 | 129,086 | 0.00 | 399,813 | 0.01 | 309.73 | 403,824 | 0.01 | 101.00 | 4,011 |
| 過年度損益修正損 | 129,086 | 0.00 | 399,813 | 0.01 | 309.73 | 403,824 | 0.01 | 101.00 | 4,011 |
| その他特別損失 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |

(損 益)

| | | | | | | | | | |
|---------|-------------|---|-------------|---|-------|-------------|---|-------|--------------|
| 当年度純利益 | 212,951,482 | - | 206,951,422 | - | 97.18 | 125,147,496 | - | 60.47 | △ 81,803,926 |
| 当年度経常利益 | 213,075,538 | - | 207,203,795 | - | 97.24 | 125,551,320 | - | 60.59 | △ 81,652,475 |

別表4 貸借対照表比較表

資産の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-----------------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------|--------|--------|-----------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 固定資産 | 38,999,009,449 | 95.64 | 38,292,263,022 | 93.82 | 98.19 | 37,168,090,660 | 94.83 | 97.06 | △ 1,124,172,362 |
| 有形固定資産 | 38,999,009,449 | 95.64 | 38,292,263,022 | 93.82 | 98.19 | 37,168,082,150 | 94.83 | 97.06 | △ 1,124,180,872 |
| 土地 | 1,327,989,041 | 3.26 | 1,327,989,041 | 3.25 | 100.00 | 1,327,989,041 | 3.39 | 100.00 | 0 |
| 建物 | 5,512,035,596 | 13.52 | 5,327,528,826 | 13.05 | 96.65 | 5,150,542,508 | 13.14 | 96.68 | △ 176,986,318 |
| 構築物 | 27,629,942,917 | 67.76 | 26,950,164,095 | 66.03 | 97.54 | 26,406,697,331 | 67.37 | 97.98 | △ 543,466,764 |
| 機械及び装置 | 3,977,843,226 | 9.76 | 4,579,898,035 | 11.22 | 115.14 | 4,212,182,203 | 10.75 | 91.97 | △ 367,715,832 |
| 車両運搬具 | 3,555,354 | 0.01 | 3,136,787 | 0.01 | 88.23 | 4,208,682 | 0.01 | 134.17 | 1,071,895 |
| 工具器具及び備品 | 9,487,816 | 0.02 | 9,242,539 | 0.02 | 97.41 | 7,365,686 | 0.02 | 79.69 | △ 1,876,853 |
| その他有形固定資産 | 23,361,607 | 0.06 | 23,361,607 | 0.06 | 100.00 | 23,361,607 | 0.06 | 100.00 | 0 |
| 建設仮勘定 | 514,793,892 | 1.26 | 70,942,092 | 0.17 | 13.78 | 35,735,092 | 0.09 | 50.37 | △ 35,207,000 |
| 投資その他の資産 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 8,510 | 0.00 | 皆増 | 8,510 |
| その他資産 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 8,510 | 0.00 | 皆増 | 8,510 |
| 流動資産 | 1,778,030,253 | 4.36 | 2,523,353,743 | 6.18 | 141.92 | 2,025,863,609 | 5.17 | 80.28 | △ 497,490,134 |
| 現金預金 | 1,473,991,822 | 3.61 | 2,198,819,358 | 5.39 | 149.17 | 1,367,548,497 | 3.49 | 62.19 | △ 831,270,861 |
| 未収金 | 303,780,601 | 0.74 | 288,788,655 | 0.71 | 95.06 | 328,716,482 | 0.84 | 113.83 | 39,927,827 |
| 未収金 | 305,243,195 | 0.75 | 290,146,080 | 0.71 | 95.05 | 330,303,773 | 0.84 | 113.84 | 40,157,693 |
| 貸倒引当金 | △ 1,462,594 | △0.00 | △ 1,357,425 | △0.00 | 92.81 | △ 1,587,291 | △0.00 | 116.93 | △ 229,866 |
| 貯蔵品 | 257,830 | 0.00 | 245,730 | 0.00 | 95.31 | 198,630 | 0.00 | 80.83 | △ 47,100 |
| 前払金 | 0 | 0.00 | 35,500,000 | 0.09 | 皆増 | 329,400,000 | 0.84 | 927.89 | 293,900,000 |
| その他流動資産 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 合計 | 40,777,039,702 | 100.00 | 40,815,616,765 | 100.00 | 100.09 | 39,193,954,269 | 100.00 | 96.03 | △ 1,621,662,496 |

負債の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-------------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|--------|-----------------|---------|--------|-----------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 固定負債 | 13,700,865,548 | 40.47 | 13,395,679,595 | 39.92 | 97.77 | 12,814,699,171 | 40.38 | 95.66 | △ 580,980,424 |
| 企業債 | 13,669,239,465 | 40.37 | 13,358,793,225 | 39.81 | 97.73 | 12,772,177,584 | 40.25 | 95.61 | △ 586,615,641 |
| 建設改良等企業債 | 13,669,239,465 | 40.37 | 13,358,793,225 | 39.81 | 97.73 | 12,772,177,584 | 40.25 | 95.61 | △ 586,615,641 |
| 引当金 | 31,626,083 | 0.09 | 36,886,370 | 0.11 | 116.63 | 42,521,587 | 0.13 | 115.28 | 5,635,217 |
| 退職給付引当金 | 31,626,083 | 0.09 | 36,886,370 | 0.11 | 116.63 | 42,521,587 | 0.13 | 115.28 | 5,635,217 |
| 流動負債 | 1,758,074,920 | 5.19 | 2,399,921,781 | 7.15 | 136.51 | 1,770,820,805 | 5.58 | 73.79 | △ 629,100,976 |
| 企業債 | 1,112,448,977 | 3.29 | 1,081,446,240 | 3.22 | 97.21 | 1,065,315,641 | 3.36 | 98.51 | △ 16,130,599 |
| 建設改良等企業債 | 1,112,448,977 | 3.29 | 1,081,446,240 | 3.22 | 97.21 | 1,065,315,641 | 3.36 | 98.51 | △ 16,130,599 |
| 未払金 | 626,162,069 | 1.85 | 1,298,875,727 | 3.87 | 207.43 | 682,320,744 | 2.15 | 52.53 | △ 616,554,983 |
| 預り金 | 4,035,874 | 0.01 | 4,054,814 | 0.01 | 100.47 | 4,121,420 | 0.01 | 101.64 | 66,606 |
| 引当金 | 15,428,000 | 0.05 | 15,545,000 | 0.05 | 100.76 | 19,063,000 | 0.06 | 122.63 | 3,518,000 |
| 賞与引当金 | 12,890,000 | 0.04 | 12,958,000 | 0.04 | 100.53 | 15,812,000 | 0.05 | 122.03 | 2,854,000 |
| 法定福利費引当金 | 2,538,000 | 0.01 | 2,587,000 | 0.01 | 101.93 | 3,251,000 | 0.01 | 125.67 | 664,000 |
| PCB処理引当金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 繰延収益 | 18,396,969,114 | 54.34 | 17,759,477,847 | 52.93 | 96.53 | 17,147,572,255 | 54.04 | 96.55 | △ 611,905,592 |
| 長期前受金 | 22,696,704,095 | 67.04 | 23,017,818,951 | 68.60 | 101.41 | 23,308,440,384 | 73.45 | 101.26 | 290,621,433 |
| 長期前受金 収益化累計額 | △ 4,299,734,981 | △ 12.70 | △ 5,258,341,104 | △ 15.67 | 122.29 | △ 6,160,868,129 | △ 19.41 | 117.16 | △ 902,527,025 |
| 合 計 | 33,855,909,582 | 100.00 | 33,555,079,223 | 100.00 | 99.11 | 31,733,092,231 | 100.00 | 94.57 | △ 1,821,986,992 |

資本の部

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-----------------|---------------|--------|---------------|--------|--------|---------------|--------|--------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 資本金 | 5,261,343,077 | 76.02 | 5,640,345,300 | 77.68 | 107.20 | 5,928,473,782 | 79.46 | 105.11 | 288,128,482 |
| 自己資本金 | 5,261,343,077 | 76.02 | 5,640,345,300 | 77.68 | 107.20 | 5,928,473,782 | 79.46 | 105.11 | 288,128,482 |
| 剰余金 | 1,659,787,043 | 23.98 | 1,620,192,242 | 22.32 | 97.61 | 1,532,388,256 | 20.54 | 94.58 | △ 87,803,986 |
| 資本剰余金 | 1,200,289,338 | 17.34 | 1,200,289,338 | 16.53 | 100.00 | 1,200,289,338 | 16.09 | 100.00 | 0 |
| 国庫補助金 | 166,748,566 | 2.41 | 166,748,566 | 2.30 | 100.00 | 166,748,566 | 2.23 | 100.00 | 0 |
| 一般会計補助金 | 521,810,847 | 7.54 | 521,810,847 | 7.19 | 100.00 | 521,810,847 | 6.99 | 100.00 | 0 |
| 受贈財産評価額 | 474,905,325 | 6.86 | 474,905,325 | 6.54 | 100.00 | 474,905,325 | 6.37 | 100.00 | 0 |
| 工事負担金 | 36,824,600 | 0.53 | 36,824,600 | 0.51 | 100.00 | 36,824,600 | 0.49 | 100.00 | 0 |
| 利益剰余金 | 459,497,705 | 6.64 | 419,902,904 | 5.78 | 91.38 | 332,098,918 | 4.45 | 79.09 | △ 87,803,986 |
| 当年度未処分 利益剰余金 | 459,497,705 | 6.64 | 419,902,904 | 5.78 | 91.38 | 332,098,918 | 4.45 | 79.09 | △ 87,803,986 |
| 合 計 | 6,921,130,120 | 100.00 | 7,260,537,542 | 100.00 | 104.90 | 7,460,862,038 | 100.00 | 102.76 | 200,324,496 |

〈負債・資本合計〉

| | | | | | | | | | |
|------------|----------------|---|----------------|---|--------|----------------|---|-------|-----------------|
| 合 計 | 40,777,039,702 | - | 40,815,616,765 | - | 100.09 | 39,193,954,269 | - | 96.03 | △ 1,621,662,496 |
|------------|----------------|---|----------------|---|--------|----------------|---|-------|-----------------|

別表5 経営分析表

| 区分 | 分析項目 | 算式 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 全国平均 公共下水道 (令和5年度) | 備考 |
|-------------|-------------|---|--------|--------|--------|--------------------------|--|
| 構成比率 (%) | 固定資産構成比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | 95.64 | 93.82 | 94.83 | - | 資産合計中の固定資産の割合を示すもので、一般にこの比率は低い方が柔軟な経営が可能となるが、下水道事業は施設型の事業であるため固定資産構成比率は高くなっている。 |
| | 固定負債構成比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 33.60 | 32.82 | 32.70 | - | 総資本に対する固定負債の割合を示すもので、事業体の他人資本依存度を示す指標であるため、自己資本構成比率とは逆の傾向を示す。 |
| | 自己資本構成比率 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 62.09 | 61.30 | 62.79 | 64.20 | 総資本に占める自己資本の割合であり、下水道事業は施設の建設費の大部分を企業債(借入資本金)によって調達していることから、自己資本構成比率は低くなる傾向にある。 |
| 財務比率 (%) | 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 99.95 | 99.68 | 99.32 | 101.10 | 資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な長期資本及び長期借入金によって調達されているかを示すもので、この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 154.04 | 153.05 | 151.04 | - | 自己資本のうち固定資産の占める割合で、100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内におさまっていることになり、100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになる。 |
| | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 101.14 | 105.14 | 114.40 | - | 流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務に対する支払能力を表している。流動比率が100%を下回っていれば不良債務が発生していることになる。 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金及び預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 101.12 | 103.65 | 95.79 | - | 支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産(流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等)の割合を示し、短期債務に対する支払能力を表している。 |

| | 分析項目 | 算式 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 全国平均 公共下水道 (令和5年度) | 備考 |
|------------|-------------|--|--------|--------|--------|--------------------------|--|
| 回転率 (回) | 自己資本 回転率 | (営業収益－受託工事収 益)÷[(期首自己資本＋ 期末自己資本)÷2] 自己資本＝資本金＋剰余 金＋評価差額等＋繰延収 益 | 0.08 | 0.08 | 0.08 | - | 自己資本に対する営業収益の割合で、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示すものである。この比率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを意味する。 |
| | 固定資産 回転率 | (営業収益－受託工事収 益)÷[(期首固定資産＋ 期末固定資産)÷2] | 0.05 | 0.05 | 0.05 | - | 固定資産に対する営業収益の割合で、固定資産回転率が高い場合は施設が有効に稼働していることを示し、一方、低い場合は一般的に過大投資になっていることが考えられる。 |
| | 流動資産 回転率 | (営業収益－受託工事収 益)÷[(期首流動資産＋ 期末流動資産)÷2] | 1.14 | 0.92 | 0.87 | - | 流動資産の経営活動における回転度を表す。この率が過大であるときは流動資産の平均保有高が過小であり、過小であるときは流動資産の平均保有高が過大であることを表す。 |
| | 未収金回 転率 | (営業収益－受託工事収 益)÷[(期首未収金＋期 末未収金)÷2] | 6.35 | 6.63 | 6.39 | - | 未収金に対する営業収益の割合を表す。この率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表している。 |
| 収益率 (%) | 総資本利 益率 | 経常損益÷[(期首総資本 ＋期末総資本)÷2]×100 | 0.52 | 0.51 | 0.31 | - | 経営する側から総資本(負債・資本合計)の収益性を見るもので、事業の経常的な収益力を総合的に表す指標で、この指標が高いほど、総合的な収益性が高いことになる。 |
| | 総収支比 率 | 総収益÷総費用×100 | 106.98 | 107.01 | 104.21 | 106.70 | 収益性を見る際の最も代表的指標である。経常収支比率は、経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示すもので、この比率が高いほど経常利益率が高いことを表し、これが100%未満であることは経常損失が生じていることを意味する。なお、総収支比率、経常収支比率の差異は特別損益によるものである。 |
| | 経常収支 比率 | (営業収益＋営業外収益) ÷(営業費用＋営業外費 用)×100 | 106.98 | 107.02 | 104.22 | 106.70 | |
| | 営業収支 比率 | (営業収益－受託工事収 益)÷(営業費用－受託工 事費用)×100 | 70.61 | 72.29 | 71.12 | - | 収益性を見るための指標の1つで、営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを示す。この比率が高いほど営業利益率が良いことを表す。 |

別表6 キャッシュ・フロー計算書

(単位 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度 差引額 | 対前年度 比率 |
|---------------------------|-----------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 当年度純利益 | 212,951,482 | 20.07 | 206,951,422 | 17.22 | 125,147,496 | 17.69 | △ 81,803,926 | 60.47 |
| キャッシュ・フローへの調整額 | 1,053,180,101 | 99.27 | 1,185,520,267 | 98.66 | 760,610,379 | 107.53 | △ 424,909,888 | 64.16 |
| 減価償却費 | 1,872,142,325 | - | 1,820,259,875 | - | 1,813,485,084 | - | △ 6,774,791 | 99.63 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △ 192,404 | - | △ 105,169 | - | 229,866 | - | 335,035 | △ 218.57 |
| 支払利息 | 205,163,960 | - | 190,871,714 | - | 178,429,048 | - | △ 12,442,666 | 93.48 |
| 未収金の増減額 (△は増額) | 15,031,158 | - | 15,099,865 | - | △ 39,981,943 | - | △ 55,081,808 | △ 264.78 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 62,891,061 | - | 144,156,104 | - | △ 11,154,408 | - | △ 155,310,512 | △ 7.74 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | 45,100 | - | 12,100 | - | 47,100 | - | 35,000 | 389.26 |
| 前払金の増減額 (△は増額) | 0 | - | △ 35,500,000 | - | △ 293,900,000 | - | △ 258,400,000 | 827.89 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | 6,963,728 | - | 5,377,287 | - | 9,153,217 | - | 3,775,930 | 170.22 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | 9,054 | - | 18,940 | - | 66,606 | - | 47,666 | 351.67 |
| 長期前受補助金等戻入額 | △ 1,029,809,184 | - | △ 965,882,147 | - | △ 922,810,047 | - | 43,072,100 | 95.54 |
| 固定資産除却費 | 46,717,425 | - | 10,070,296 | - | 27,045,856 | - | 16,975,560 | 268.57 |
| その他流動負債の増減額 (△は減少) | 0 | - | 1,141,402 | - | 0 | - | △ 1,141,402 | 皆減 |
| 小 計 | 1,266,131,583 | 119.34 | 1,392,471,689 | 115.88 | 885,757,875 | 125.23 | △ 506,713,814 | 63.61 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 利息の支払額 | △ 205,163,960 | △ 19.34 | △ 190,871,714 | △ 15.88 | △ 178,429,048 | △ 25.23 | 12,442,666 | 93.48 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー合計 | 1,060,967,623 | 100.00 | 1,201,599,975 | 100.00 | 707,328,827 | 100.00 | △ 494,271,148 | 58.87 |

(単位 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度 差引額 | 対前年度 比率 |
|------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|-----------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 982,395,141 | 141.97 | △ 576,706,877 | 215.37 | △ 1,261,328,213 | 124.76 | △ 684,621,336 | 218.71 |
| その他投資による支出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | △ 8,510 | 0.00 | △ 8,510 | 皆減 |
| 国庫補助金による収入 | 277,922,000 | △ 40.16 | 305,106,000 | △ 113.94 | 246,309,000 | △ 24.36 | △ 58,797,000 | 80.73 |
| 受益者負担金による収入 | 25,069,710 | △ 3.62 | 17,463,280 | △ 6.52 | 12,226,590 | △ 1.21 | △ 5,236,690 | 70.01 |
| 分担金による収入 | 14,831,605 | △ 2.14 | 15,573,475 | △ 5.82 | 15,224,022 | △ 1.51 | △ 349,453 | 97.76 |
| 一般会計補助金による収入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 未収金の増減額 (△は増額) | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 消費税計算 特定収入分の調整額 | △ 27,421,662 | 3.96 | △ 29,215,340 | 10.91 | △ 23,453,337 | 2.32 | 5,762,003 | 80.28 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー合計 | △ 691,993,488 | 100.00 | △ 267,779,462 | 100.00 | △ 1,011,030,448 | 100.00 | △ 743,250,986 | 377.56 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入 | 667,200,000 | △ 229.27 | 771,000,000 | △ 368.91 | 478,700,000 | △ 90.74 | △ 292,300,000 | 62.09 |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出 | △ 1,083,367,254 | 372.28 | △ 1,112,448,977 | 532.29 | △ 1,081,446,240 | 204.99 | 31,002,737 | 97.21 |
| 他会計からの出資による収入 | 125,162,000 | △ 43.01 | 132,456,000 | △ 63.38 | 75,177,000 | △ 14.25 | △ 57,279,000 | 56.76 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー合計 | △ 291,005,254 | 100.00 | △ 208,992,977 | 100.00 | △ 527,569,240 | 100.00 | △ 318,576,263 | 252.43 |
| 4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】 | 77,968,881 | - | 724,827,536 | - | △ 831,270,861 | - | △ 1,556,098,397 | △ 114.69 |
| 5 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,396,022,941 | - | 1,473,991,822 | - | 2,198,819,358 | - | 724,827,536 | 149.17 |
| 6 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,473,991,822 | - | 2,198,819,358 | - | 1,367,548,497 | - | △ 831,270,861 | 62.19 |

農業集落排水事業会計

農業集落排水事業会計

1 業務実績

令和6年度の業務実績は、別表1に示すとおりである。

(1) 汚水処理状況について

農業集落排水事業は、1地区において、生活排水の処理を行っている。

当年度末の水洗化人口は121人で、前年度と比較して2人減少し、水洗化世帯数は61件で、前年度と比較して1件減少している。なお、整備区域内水洗化率は前年度と同じ100.00%となっている。

年間汚水処理水量は、15,870 m³で、前年度と比較して1,802 m³増加し、年間有収水量は11,496 m³で、前年度と比較して300 m³減少している。

(2) 施設の利用状況について

1日平均処理水量は43 m³で、前年度と比較して5 m³増加している。また、1日最大処理水量は94 m³で、前年度と比較して14 m³減少している。

施設の利用状況を総合的に判断する指標として、施設利用率、負荷率、最大稼働率がある。施設利用率は102.38%で前年度と比較して11.90ポイント上回り、負荷率は45.74%で、前年度と比較して10.55ポイント上回っている。また、最大稼働率は223.81%で、前年度と比較して33.33%下回っている。

2 決算報告書

当年度における予算、決算の内容は、別表2に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

農業集落排水事業収益の決算額は10,992,183円（うち仮受消費税及び地方消費税222,909円）となっている。農業集落排水事業費用の決算額は10,992,183円（うち仮払消費税及び地方消費税269,911円）となっている。

(2) 資本的収入及び支出について

資本的収入の決算額は5,230,481円（うち仮受消費税及び地方消費税0円）となっている。資本的支出の決算額は8,334,896円（うち仮払消費税及び地方消費税0円）

となっている。

資本的収支決算額は、3,104,415 円の支出超過となった。なお、この不足額は、減債積立金 84,272 円、当年度損益勘定留保資金 3,020,143 円で補填している。

(注) 以下税抜き金額で記載

3 経営成績（損益計算書）

当年度における損益計算書の内容は、別表 3 に示すとおりである。

(1) 収益・費用について

農業集落排水事業収益は 10,769,303 円で、前年度と比較して 66,444 円減少している。農業集落排水事業費用は 10,769,178 円で、前年度と比較して 17,703 円増加している。

(2) 損益について

当年度の純利益、経常利益は共に 125 円で、前年度と比較して 84,147 円減少している。

4 財政状態（貸借対照表）

当年度における貸借対照表の内容は、別表 4 に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は 212,890,788 円で、前年度と比較して 7,185,929 円減少している。

(2) 負債について

負債総額は 129,166,267 円で、前年度と比較して 12,416,535 円減少している。

(3) 資本について

資本総額は 83,724,521 円で、前年度と比較して 5,230,606 円増加している。

5 キャッシュ・フロー計算書

当年度におけるキャッシュ・フロー計算書の内容は、別表6に示すとおりである。

通常の営業活動の実施に係る資金の状態を表す営業活動によるキャッシュ・フローは2,708,817円で、前年度と比較して786,439円減少している。

将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表す投資活動によるキャッシュ・フローは前年度から変動なく0円となった。

営業活動及び投資活動を維持するために、どのような手段でどの程度の資金が調達され、またどの程度の資金が資金提供者に返済されたかを表す財務活動によるキャッシュ・フローは△3,104,415円で、前年度と比較して1,396円減少している。

6 意見

健全な経営がなされており、今後も安定した経営に努められたいが、現在の施設が老朽化した際の方針については早めに検討を開始する必要がある。

以上

別表1 業務実績比較表

(令和7年3月31日現在)

| 項目 | 年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 対前年度 | | 備考 |
|-------------------|----------------|--------|--------|--------|---------|--------|----------------------------------|
| | | | | | 増減 | 比較(%) | |
| 地区数 | 地区 | 1 | 1 | 1 | 0 | 100.00 | |
| 計画人口 | 人 | 240 | 240 | 240 | 0 | 100.00 | |
| 整備区域内人口 | 人 | 128 | 123 | 121 | △ 2 | 98.37 | |
| 整備区域内世帯数 | 件 | 63 | 62 | 61 | △ 1 | 98.39 | |
| 水洗化人口 | 人 | 128 | 123 | 121 | △ 2 | 98.37 | |
| 水洗化世帯数 | 件 | 63 | 62 | 61 | △ 1 | 98.39 | |
| 整備区域内水洗化率 | % | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | - | 水洗化人口／整備区域内人口×100 |
| 年間汚水処理水量 | m ³ | 12,905 | 14,068 | 15,870 | 1,802 | 112.81 | |
| 年間有収水量 | m ³ | 11,978 | 11,796 | 11,496 | △ 300 | 97.46 | |
| 有収率 | % | 92.82 | 83.85 | 72.44 | △ 11.41 | - | 年間有収水量／年間汚水処理水量×100 |
| 1日処理能力 (晴天時) | m ³ | 42 | 42 | 42 | 0 | 100.00 | |
| 1日最大処理水量 (晴天時) | m ³ | 108 | 108 | 94 | △ 14 | 87.04 | |
| 1日平均処理水量 (晴天時) | m ³ | 35 | 38 | 43 | 5 | 113.16 | |
| 施設利用率 | % | 83.33 | 90.48 | 102.38 | 11.90 | - | 1日平均処理水量／1日処理能力×100 |
| 負荷率 | % | 32.41 | 35.19 | 45.74 | 10.55 | - | 1日平均処理水量／1日最大処理量×100 |
| 最大稼働率 | % | 257.14 | 257.14 | 223.81 | △ 33.33 | - | 1日最大処理水量／1日処理能力×100 |
| 職員数 | 人 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 人件費相当分として年間600,000円の負担金を下水道事業へ繰出 |

別表2 予算決算対照表

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 予算額に比べ決算額の増減 | 決算額の予算額 に対する比率 | 備 考 |
|------------|----|-----------------|-------------|-----------------|-------------|----------------|-------------------|----------------|
| 農業集落排水事業収益 | | 円 11,713,000 | % 100.00 | 円 10,992,183 | % 100.00 | 円 △ 720,817 | % 93.85 | 円 (222,909) |
| 営 業 収 益 | | 4,747,000 | 40.53 | 4,899,306 | 44.57 | 152,306 | 103.21 | (222,909) |
| 営 業 外 収 益 | | 6,966,000 | 59.47 | 6,092,877 | 55.43 | △ 873,123 | 87.47 | (0) |

()内は、仮受消費税及び地方消費税

(2) 支出

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 決算額の予算額 に対する比率 | 備 考 |
|------------|----|-----------------|-------------|-----------------|-------------|--------|--------------|-------------------|----------------|
| 農業集落排水事業費用 | | 円 11,914,000 | % 100.00 | 円 10,992,183 | % 100.00 | 円 0 | 円 921,817 | % 92.26 | 円 (269,911) |
| 営 業 費 用 | | 11,104,000 | 93.20 | 10,382,475 | 94.45 | 0 | 721,525 | 93.50 | (269,911) |
| 営 業 外 費 用 | | 810,000 | 6.80 | 609,708 | 5.55 | 0 | 200,292 | 75.27 | (0) |

()内は、仮払消費税及び地方消費税

【翌年度繰越額の内訳】

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額

0 円

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

| 科目 \ 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|------------------|-----------------------|-----|
| | 円 | % | 円 | % | 円 | % | 円 |
| 資本的収入 | 5,231,000 | 100.00 | 5,230,481 | 100.00 | △ 519 | 99.99 | (0) |
| 出 資 金 | 5,231,000 | 100.00 | 5,230,481 | 100.00 | △ 519 | 99.99 | (0) |

()内は、仮受消費税及び地方消費税

(2) 支出

| 科目 \ 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|--------|-------|-----------------------|-----|
| | 円 | % | 円 | % | 円 | 円 | % | 円 |
| 資本的支出 | 8,335,000 | 100.00 | 8,334,896 | 100.00 | 0 | 104 | 100.00 | (0) |
| 企 業 債 償 還 金 | 8,335,000 | 100.00 | 8,334,896 | 100.00 | 0 | 104 | 100.00 | (0) |

()内は、仮払消費税及び地方消費税

資本的収支差引不足額 3,104,415 円

補填財源・・・ 減債積立金 84,272 円

当年度損益勘定留保資金 3,020,143 円

【翌年度繰越額の内訳】

地方公営企業法第26条の規定による繰越額 0 円

継続費通次繰越額 0 円

別表3 損益計算書比較表

収益の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-----------------|------------|--------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|-----------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 対前年度差引額 |
| 農業集落排水 事業収益 | 11,722,033 | 100.00 | 10,835,747 | 100.00 | 92.44 | 10,769,303 | 100.00 | 99.39 | △ 66,444 |
| 営業収益 | 4,644,883 | 39.63 | 4,711,529 | 43.48 | 101.43 | 4,676,397 | 43.42 | 99.25 | △ 35,132 |
| 農業集落排水 事業使用料 | 2,342,883 | 19.99 | 2,282,529 | 21.06 | 97.42 | 2,229,397 | 20.70 | 97.67 | △ 53,132 |
| その他 営業収益 | 2,302,000 | 19.64 | 2,429,000 | 22.42 | 105.52 | 2,447,000 | 22.72 | 100.74 | 18,000 |
| 営業外収益 | 7,077,150 | 60.37 | 6,124,218 | 56.52 | 86.54 | 6,092,906 | 56.58 | 99.49 | △ 31,312 |
| 他会計補助金 | 1,364,000 | 11.64 | 974,000 | 8.99 | 71.41 | 1,129,604 | 10.49 | 115.98 | 155,604 |
| 雑収益 | 970 | 0.01 | 1,077 | 0.01 | 111.03 | 999 | 0.01 | 92.76 | △ 78 |
| 長期前受金戻入 | 3,695,180 | 31.52 | 3,695,180 | 34.10 | 100.00 | 3,695,180 | 34.31 | 100.00 | 0 |
| 他会計負担金 | 2,017,000 | 17.21 | 1,453,961 | 13.42 | 72.09 | 1,267,123 | 11.77 | 87.15 | △ 186,838 |

費用の部

(単位 円・%)

| 区分 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-------------------|------------|--------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|-----------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 対前年度差引額 |
| 農業集落排水 事業費用 | 11,203,021 | 100.00 | 10,751,475 | 100.00 | 95.97 | 10,769,178 | 100.00 | 100.16 | 17,703 |
| 営業費用 | 10,213,310 | 91.17 | 9,940,164 | 92.45 | 97.33 | 10,112,564 | 93.90 | 101.73 | 172,400 |
| 汚水処理場費 | 2,773,430 | 24.76 | 2,501,503 | 23.27 | 90.20 | 2,675,332 | 24.84 | 106.95 | 173,829 |
| 総係費 | 640,285 | 5.72 | 639,066 | 5.94 | 99.81 | 637,637 | 5.92 | 99.78 | △ 1,429 |
| 減価償却費 | 6,799,595 | 60.69 | 6,799,595 | 63.24 | 100.00 | 6,799,595 | 63.14 | 100.00 | 0 |
| 営業外費用 | 989,711 | 8.83 | 811,311 | 7.55 | 81.97 | 656,614 | 6.10 | 80.93 | △ 154,697 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 943,922 | 8.43 | 778,546 | 7.24 | 82.48 | 609,708 | 5.66 | 78.31 | △ 168,838 |
| 雑支出 | 45,789 | 0.41 | 32,765 | 0.30 | 71.56 | 46,906 | 0.44 | 143.16 | 14,141 |

(損 益)

| | | | | | | | | | |
|---------|---------|---|--------|---|-------|-----|---|------|----------|
| 当年度純利益 | 519,012 | - | 84,272 | - | 16.24 | 125 | - | 0.15 | △ 84,147 |
| 当年度経常利益 | 519,012 | - | 84,272 | - | 16.24 | 125 | - | 0.15 | △ 84,147 |

別表4 貸借対照表比較表

資産の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|---------------|-------------|--------|-------------|--------|--------|-------------|--------|--------|-------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 固定資産 | 220,920,024 | 97.54 | 214,120,429 | 97.29 | 96.92 | 207,320,834 | 97.38 | 96.82 | △ 6,799,595 |
| 有形固定資産 | 220,920,024 | 97.54 | 214,120,429 | 97.29 | 96.92 | 207,320,834 | 97.38 | 96.82 | △ 6,799,595 |
| 土地 | 19,521,112 | 8.62 | 19,521,112 | 8.87 | 100.00 | 19,521,112 | 9.17 | 100.00 | 0 |
| 建物 | 44,065,886 | 19.46 | 42,580,688 | 19.35 | 96.63 | 41,095,490 | 19.30 | 96.51 | △ 1,485,198 |
| 構築物 | 156,544,371 | 69.12 | 151,229,974 | 68.72 | 96.61 | 145,915,577 | 68.54 | 96.49 | △ 5,314,397 |
| 機械及び装置 | 788,655 | 0.35 | 788,655 | 0.36 | 100.00 | 788,655 | 0.37 | 100.00 | 0 |
| 流動資産 | 5,576,834 | 2.46 | 5,956,288 | 2.71 | 106.80 | 5,569,954 | 2.62 | 93.51 | △ 386,334 |
| 現金預金 | 5,164,048 | 2.28 | 5,556,285 | 2.52 | 107.60 | 5,160,687 | 2.42 | 92.88 | △ 395,598 |
| 未収金 | 412,786 | 0.18 | 400,003 | 0.18 | 96.90 | 409,267 | 0.19 | 102.32 | 9,264 |
| 未収金 | 412,786 | 0.18 | 400,003 | 0.18 | 96.90 | 409,267 | 0.19 | 102.32 | 9,264 |
| 貸倒引当金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 合 計 | 226,496,858 | 100.00 | 220,076,717 | 100.00 | 97.17 | 212,890,788 | 100.00 | 96.73 | △ 7,185,929 |

負債の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|---------------------------|--------------|---------|--------------|---------|--------|--------------|---------|--------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 固定負債 | 32,181,857 | 21.01 | 23,846,961 | 16.84 | 74.10 | 15,598,676 | 12.08 | 65.41 | △ 8,248,285 |
| 企業債 | 32,181,857 | 21.01 | 23,846,961 | 16.84 | 74.10 | 15,598,676 | 12.08 | 65.41 | △ 8,248,285 |
| 建設改良等企業債 | 32,181,857 | 21.01 | 23,846,961 | 16.84 | 74.10 | 15,598,676 | 12.08 | 65.41 | △ 8,248,285 |
| 流動負債 | 11,552,417 | 7.54 | 12,015,041 | 8.49 | 104.00 | 11,541,971 | 8.94 | 96.06 | △ 473,070 |
| 企業債 | 8,166,058 | 5.33 | 8,334,896 | 5.89 | 102.07 | 8,248,285 | 6.39 | 98.96 | △ 86,611 |
| 建設改良等企業債 | 8,166,058 | 5.33 | 8,334,896 | 5.89 | 102.07 | 8,248,285 | 6.39 | 98.96 | △ 86,611 |
| 未払金 | 2,886,359 | 1.88 | 3,180,145 | 2.25 | 110.18 | 2,793,686 | 2.16 | 87.85 | △ 386,459 |
| 預り金 | 500,000 | 0.33 | 500,000 | 0.35 | 100.00 | 500,000 | 0.39 | 100.00 | 0 |
| 繰延収益 | 109,415,980 | 71.44 | 105,720,800 | 74.67 | 96.62 | 102,025,620 | 78.99 | 96.50 | △ 3,695,180 |
| 長期前受金 | 128,712,839 | 84.04 | 128,712,839 | 90.91 | 100.00 | 128,712,839 | 99.65 | 100.00 | 0 |
| 長期前受金 収益化累計額 | △ 19,296,859 | △ 12.60 | △ 22,992,039 | △ 16.24 | 119.15 | △ 26,687,219 | △ 20.66 | 116.07 | △ 3,695,180 |
| 合計 | 153,150,254 | 100.00 | 141,582,802 | 100.00 | 92.45 | 129,166,267 | 100.00 | 91.23 | △ 12,416,535 |

資本の部

| 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和5年度 | | | |
|-----------------|------------|--------|------------|--------|--------|------------|--------|--------|-----------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 資本金 | 57,269,929 | 78.08 | 64,539,970 | 82.22 | 112.69 | 70,289,463 | 83.95 | 108.91 | 5,749,493 |
| 自己資本金 | 57,269,929 | 78.08 | 64,539,970 | 82.22 | 112.69 | 70,289,463 | 83.95 | 108.91 | 5,749,493 |
| 剰余金 | 16,076,675 | 21.92 | 13,953,945 | 17.78 | 86.80 | 13,435,058 | 16.05 | 96.28 | △ 518,887 |
| 資本剰余金 | 13,350,661 | 18.20 | 13,350,661 | 17.01 | 100.00 | 13,350,661 | 15.95 | 100.00 | 0 |
| 受贈財産評価額 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 国庫補助金 | 12,242,006 | 16.69 | 12,242,006 | 15.60 | 100.00 | 12,242,006 | 14.62 | 100.00 | 0 |
| 県補助金 | 197,227 | 0.27 | 197,227 | 0.25 | 100.00 | 197,227 | 0.24 | 100.00 | 0 |
| 一般会計補助金 | 911,428 | 1.24 | 911,428 | 1.16 | 100.00 | 911,428 | 1.09 | 100.00 | 0 |
| 利益剰余金 | 2,726,014 | 3.72 | 603,284 | 0.77 | 22.13 | 84,397 | 0.10 | 13.99 | △ 518,887 |
| 当年度未処分 利益剰余金 | 2,726,014 | 3.72 | 603,284 | 0.77 | 22.13 | 84,397 | 0.10 | 13.99 | △ 518,887 |
| 合計 | 73,346,604 | 100.00 | 78,493,915 | 100.00 | 107.02 | 83,724,521 | 100.00 | 106.66 | 5,230,606 |

〈負債・資本合計〉

| | | | | | | | | | |
|-----------|-------------|---|-------------|---|-------|-------------|---|-------|-------------|
| 合計 | 226,496,858 | - | 220,076,717 | - | 97.17 | 212,890,788 | - | 96.73 | △ 7,185,929 |
|-----------|-------------|---|-------------|---|-------|-------------|---|-------|-------------|

別表5 経営分析表

| 区分 | 分析項目 | 算式 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 全国平均 農業集落排水 (令和5年度) | 備考 |
|-------------|-------------|---|--------|--------|--------|---------------------------|--|
| 構成比率 (%) | 固定資産構成比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | 97.54 | 97.29 | 97.38 | - | 資産合計中の固定資産の割合を示すもので、一般にこの比率は低い方が柔軟な経営が可能となるが、農業集落排水事業は施設型の事業であるため固定資産構成比率は高くなっている。 |
| | 固定負債構成比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 14.21 | 10.84 | 7.33 | - | 総資本に対する固定負債の割合を示すもので、事業体の他人資本依存度を示す指標であるため、自己資本構成比率とは逆の傾向を示す。 |
| | 自己資本構成比率 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | 80.7 | 83.7 | 87.3 | 69.7 | 総資本に占める自己資本の割合であり、農業集落排水事業は施設の建設費の大部分を企業債(借入資本金)によって調達していることから、自己資本構成比率は低くなる傾向にある。 |
| 財務比率 (%) | 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 102.8 | 102.9 | 103.0 | 102.7 | 資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な長期資本及び長期借入金によって調達されているかを示すもので、この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 120.88 | 116.23 | 111.61 | - | 自己資本のうち固定資産の占める割合で、100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内におさまっていることになり、100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになる。 |
| | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 48.27 | 49.57 | 48.26 | - | 流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務に対する支払能力を表している。流動比率が100%を下回っていれば不良債務が発生していることになる。 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金及び預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 48.27 | 49.57 | 48.26 | - | 支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産(流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等)の割合を示し、短期債務に対する支払能力を表している。 |

| | 分析項目 | 算式 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 全国平均 農業集落排水 (令和5年度) | 備考 |
|--------|-------------|--|--------|--------|--------|---------------------------|--|
| 回転率（回） | 自己資本 回転率 | (営業収益－受託工事収益)÷{(期首自己資本＋期末自己資本)÷2} 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益 | 0.026 | 0.026 | 0.025 | － | 自己資本に対する営業収益の割合で、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示すものである。この比率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを意味する。 |
| | 固定資産 回転率 | (営業収益－受託工事収益)÷{(期首固定資産＋期末固定資産)÷2} | 0.021 | 0.022 | 0.022 | － | 固定資産に対する営業収益の割合で、固定資産回転率が高い場合は施設が有効に移動していることを示し、一方、低い場合は一般的に過大投資になっていることが考えられる。 |
| | 流動資産 回転率 | (営業収益－受託工事収益)÷{(期首流動資産＋期末流動資産)÷2} | 0.877 | 0.817 | 0.811 | － | 流動資産の経営活動における回転度を表す。この率が過大であるときは流動資産の平均保有高が過小であり、過小であるときは流動資産の平均保有高が過大であることを表す。 |
| | 未収金回 転率 | (営業収益－受託工事収益)÷{(期首未収金＋期末未収金)÷2} | 11.085 | 11.593 | 11.557 | － | 未収金に対する営業収益の割合を表す。この率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表している。 |
| 収益率（％） | 総資本利 益率 | 経常損益÷{(期首総資本＋期末総資本)÷2}×100 | 0.23 | 0.04 | 0.00 | － | 経営する側から総資本（負債・資本合計）の収益性を見るもので、事業の経常的な収益力を総合的に表す指標で、この指標が高いほど、総合的な収益性が高いことになる。 |
| | 総収支比 率 | 総収益÷総費用×100 | 104.6 | 100.8 | 100.0 | 115.4 | 収益性を見る際の最も代表的指標である。経常収支比率は、経常費用が経常収益によってどの程度賅われているかを示すもので、この比率が高いほど経常利益率が高いことを表し、これが100％未満であることは経常損失が生じていることを意味する。なお、総収支比率、経常収支比率の差異は特別損益によるものである。 |
| | 経常収支 比率 | (営業収益＋営業外収益)÷(営業費用＋営業外費用)×100 | 104.6 | 100.8 | 100.0 | 115.3 | |
| | 営業収支 比率 | (営業収益－受託工事収益)÷(営業費用－受託工事費用)×100 | 45.48 | 47.40 | 46.24 | － | 収益性を見るための指標の1つで、営業費用が営業収益によってどの程度賅われているかを示す。この比率が高いほど営業利益率が良いことを表す。 |

別表6 キャッシュ・フロー計算書

(単位 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度 差引額 | 対前年度 比率 |
|---------------------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 1 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 当年度純利益 | 519,012 | 13.16 | 84,272 | 2.41 | 125 | 0.00 | △ 84,147 | 0.15 |
| キャッシュ・フローへの調整額 | 4,368,155 | 110.78 | 4,189,530 | 119.86 | 3,318,400 | 122.50 | △ 871,130 | 79.21 |
| 減価償却費 | 6,799,595 | - | 6,799,595 | - | 6,799,595 | - | 0 | 100.00 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 支払利息 | 943,922 | - | 778,546 | - | 609,708 | - | △ 168,838 | 78.31 |
| 未収金の増減額 (△は増額) | 12,456 | - | 12,783 | - | △ 9,264 | - | △ 22,047 | △ 72.47 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 307,362 | - | 293,786 | - | △ 386,459 | - | △ 680,245 | △ 131.54 |
| 預り金の増減額 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 長期前受金戻入額 | △ 3,695,180 | - | △ 3,695,180 | - | △ 3,695,180 | - | 0 | 100.00 |
| 小 計 | 4,887,167 | 123.94 | 4,273,802 | 122.27 | 3,318,525 | 122.51 | △ 955,277 | 77.65 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 利息の支払額 | △ 943,922 | △ 23.94 | △ 778,546 | △ 22.27 | △ 609,708 | △ 22.51 | 168,838 | 78.31 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー合計 | 3,943,245 | 100.00 | 3,495,256 | 100.00 | 2,708,817 | 100.00 | △ 786,439 | 77.50 |

(単位 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度 差引額 | 対前年度 比率 |
|------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|------------------|-----------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 国庫補助金による収入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 受益者負担金による収入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 分担金による支出 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 一般会計補助金による収入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 未収金の増減額 (△は増額) | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 消費税計算 特定収入分の調整額 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー合計 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出 | △ 8,000,682 | 237.15 | △ 8,166,058 | 263.16 | △ 8,334,896 | 268.49 | △ 168,838 | 102.07 |
| 他会計からの出資による収入 | 4,627,000 | △ 137.15 | 5,063,039 | △ 163.16 | 5,230,481 | △ 168.49 | 167,442 | 103.31 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー合計 | △ 3,373,682 | 100.00 | △ 3,103,019 | 100.00 | △ 3,104,415 | 100.00 | △ 1,396 | 100.04 |
| 4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】 | 569,563 | - | 392,237 | - | △ 395,598 | - | △ 787,835 | △ 100.86 |
| 5 現金及び現金同等物の期首残高 | 4,594,485 | - | 5,164,048 | - | 5,556,285 | - | 392,237 | 107.60 |
| 6 現金及び現金同等物の期末残高 | 5,164,048 | - | 5,556,285 | - | 5,160,687 | - | △ 395,598 | 92.88 |

病院事業会計

病院事業会計

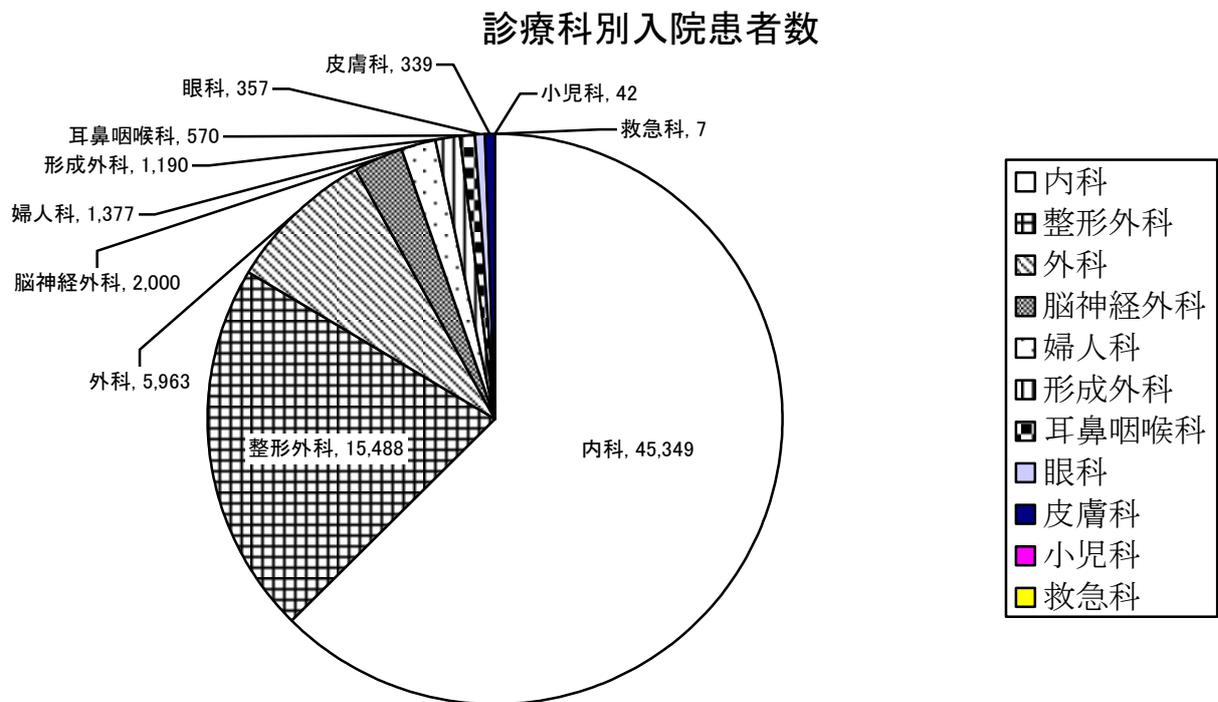
1 業務実績

令和6年度の業務実績は、別表1に示すとおりである。

(1) 施設の利用状況について

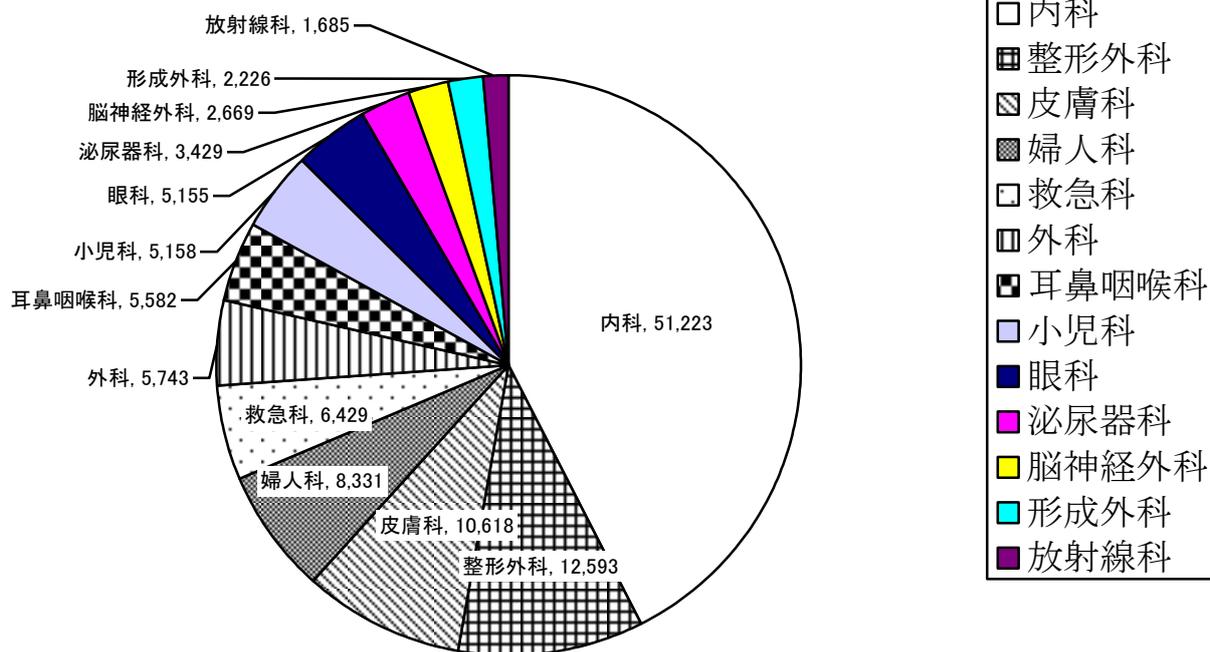
当年度の入院患者数は72,682人で、前年度と比較して10,541人増加し、外来患者数は120,841人で、前年度と比較して4,140人増加した。

病院全体の稼働病床(248床)に対する病床利用率は80.3%と前年度より11.8ポイント増加した。



単位:(人)

診療科別外来患者数



単位:(人)

2 決算報告書

当年度における予算、決算の内容は、別表2に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

病院事業収益の決算額は 628,469,620 円（うち仮受消費税及び地方消費税 953,278 円）となった。病院事業費用の決算額は 638,023,820 円（うち仮払消費税及び地方消費税 990,530 円）となった。

(2) 資本的収入及び支出について

資本的収入の決算額は 478,371,913 円（うち仮受消費税及び地方消費税 290,636 円）となった。資本的支出の決算額は 489,910,941 円（うち仮払消費税及び地方消費税 22,035,436 円）となった。

(注)以下税抜き金額で記載

3 経営成績（損益計算書）

当年度における損益計算書の内容は、別表3に示すとおりである。

(1) 収益・費用について

病院事業収益は624,319,281円で、前年度と比較して5,716,615円増加している。
病院事業費用は637,744,461円で、前年度と比較して5,647,104円増加している。

(2) 損益について

当年度の純損失、経常損失は共に13,425,180円で、前年度と比較して69,511円減少している。

4 財政状態（貸借対照表）

当年度における貸借対照表の内容は、別表4に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は6,301,748,490円で、前年度と比較して226,226,871円増加している。

(2) 負債について

負債総額は4,899,730,330円で、前年度と比較して239,652,051円増加している。

(3) 資本について

資本総額は1,402,018,160円で、前年度と比較して13,425,180円減少している。
前年度繰越欠損金1,714,554,135円に当年度純損失13,425,180円を加えた当年度未処理欠損金は1,727,979,315円となっている。

5 キャッシュ・フロー計算書

当年度におけるキャッシュ・フロー計算書の内容は、別表 6 に示すとおりである。

通常の業務活動の実施に係る資金の状態を表す業務活動によるキャッシュ・フローは、162,436,991 円で、前年度と比較して 326,755,533 円増加している。

将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表す投資活動によるキャッシュ・フローは 218,181,665 円で、前年度と比較して 176,708,699 円増加している。

業務活動及び投資活動を維持するために、どのような手段でどの程度の資金が調達され、またどの程度の資金が資金提供者に返済されたかを表す財務活動によるキャッシュ・フローは△1,367,913 円で、前年度と比較して 36,316,099 円増加している。

6 意見

収益的支出は約 6.3 億円であるが、救急医療、小児医療、リハビリテーション医療、保健衛生事業を実施している指定管理者への負担金である政策的医療負担金も含まれており、市民の健康を確保するためには妥当な金額である。

以上

別表1 業務実績比較表

(令和7年3月31日現在)

| 項目 | | | 年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 対前年度 | |
|-----|-------|-------|----|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | 増減 | 比較(%) |
| 患者数 | 入院 | 年間人 | | 68,827 | 62,141 | 72,682 | 10,541 | 116.96 |
| | | 1日平均人 | | 189 | 170 | 199 | 29 | 117.06 |
| | 外来 | 年間人 | | 112,360 | 116,701 | 120,841 | 4,140 | 103.55 |
| | | 1日平均人 | | 382 | 397 | 412 | 15 | 103.78 |
| | 計 | 年間人 | | 181,187 | 178,842 | 193,523 | 14,681 | 108.21 |
| | 病床利用率 | | | % | 75.4 (76.0) | 67.9 (68.5) | 79.7 (80.3) | 11.8 (11.8) |

※病床利用率の括弧書きは稼働病床の利用率

- ・ 令和4年度の診療日数は、入院365日、外来294日
- ・ 令和5年度の診療日数は、入院366日、外来294日
- ・ 令和6年度の診療日数は、入院365日、外来293日
- ・ 病床数は250床
- ・ 稼働病床数は248床

別表2 予算決算対照表

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 予算額に比べ決算額の増減 | 決算額の予算額に対する比率 | 備 考 |
|--------|----|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|----------------|
| 病院事業収益 | | 円 635,971,000 | % 100.00 | 円 628,469,620 | % 100.00 | 円 △ 7,501,380 | % 98.82 | 円 (953,278) |
| 病院医業収益 | | 84,238,000 | 13.25 | 78,475,430 | 12.49 | △ 5,762,570 | 93.16 | (839,765) |
| 医業外収益 | | 551,733,000 | 86.75 | 549,994,190 | 87.51 | △ 1,738,810 | 99.68 | (113,513) |
| 特別利益 | | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - | (0) |

()内は、仮受消費税及び地方消費税

支 出

| 科目 | 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 決算額の予算額に対する比率 | 備 考 |
|--------|----|------------------|-------------|------------------|-------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
| 病院事業費用 | | 円 680,692,000 | % 100.00 | 円 638,023,820 | % 100.00 | 円 0 | 円 42,668,180 | % 93.73 | 円 (990,530) |
| 病院医業費用 | | 607,494,000 | 89.25 | 584,412,299 | 91.60 | 0 | 23,081,701 | 96.20 | (990,530) |
| 医業外費用 | | 62,698,000 | 9.21 | 53,611,521 | 8.40 | 0 | 9,086,479 | 85.51 | (0) |
| 特別損失 | | 500,000 | 0.07 | 0 | 0.00 | 0 | 500,000 | - | (0) |
| 予備費 | | 10,000,000 | 1.47 | 0 | 0.00 | 0 | 10,000,000 | - | (0) |

()内は、仮払消費税及び地方消費税

【翌年度繰越額の内訳】

地方公営企業法第26条の規定による繰越額

0 円

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 科目 \ 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|---------|-------------|--------|-------------|--------|------------------|-----------------------|-----------|
| | 円 | % | 円 | % | 円 | % | 円 |
| 資本的収入 | 541,968,000 | 100.00 | 478,371,913 | 100.00 | △ 63,596,087 | 88.27 | (290,636) |
| 企業債 | 300,000,000 | 55.35 | 236,900,000 | 49.52 | △ 63,100,000 | 78.97 | (0) |
| 負担金 | 119,334,000 | 22.02 | 119,140,957 | 24.91 | △ 193,043 | 99.84 | (0) |
| その他 | 122,634,000 | 22.63 | 122,330,956 | 25.57 | △ 303,044 | 99.75 | (290,636) |

()内は、仮受消費税及び地方消費税

支 出

| 科目 \ 区分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 決算額の予 算額に対す る比率 | 備 考 |
|---------|-------------|--------|-------------|--------|--------|------------|-----------------------|--------------|
| | 円 | % | 円 | % | 円 | 円 | % | 円 |
| 資本的支出 | 564,122,000 | 100.00 | 489,910,941 | 100.00 | 0 | 74,211,059 | 86.84 | (22,035,436) |
| 建設改良費 | 315,854,000 | 55.99 | 251,643,028 | 51.37 | 0 | 64,210,972 | 79.67 | (22,035,436) |
| 企業債償還金 | 238,268,000 | 42.24 | 238,267,913 | 48.63 | 0 | 87 | 100.00 | (0) |
| 予 備 費 | 10,000,000 | 1.77 | 0 | 0.00 | 0 | 10,000,000 | - | (0) |

()内は、仮払消費税及び地方消費税

【翌年度繰越額の内訳】

| | | |
|----------------------|---|---|
| 地方公営企業法第26条の規定による繰越額 | 0 | 円 |
| 継続費通次繰越額 | 0 | 円 |

別表3 損益計算書比較表

収益の部

(単位 円・%)

| 区分 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|------------|-------------|--------|-------------|--------|------------|-------------|--------|------------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度 比率 | 対前年度差引額 |
| 病院事業収益 | 585,942,909 | 100.00 | 618,602,666 | 100.00 | 105.57 | 624,319,281 | 100.00 | 100.92 | 5,716,615 |
| 病院医業収益 | 81,632,222 | 13.93 | 83,136,757 | 13.44 | 101.84 | 77,635,665 | 12.44 | 93.38 | △ 5,501,092 |
| 一般会計負担金 | 72,381,000 | 12.35 | 74,909,000 | 12.11 | 103.49 | 69,238,000 | 11.09 | 92.43 | △ 5,671,000 |
| その他の医業収益 | 9,251,222 | 1.58 | 8,227,757 | 1.33 | 88.94 | 8,397,665 | 1.35 | 102.07 | 169,908 |
| 医業外収益 | 504,310,687 | 86.07 | 535,465,909 | 86.56 | 106.18 | 546,683,616 | 87.56 | 102.09 | 11,217,707 |
| 受取利息及び配当金 | 280,640 | 0.05 | 255,100 | 0.04 | 90.90 | 257,576 | 0.04 | 100.97 | 2,476 |
| 一般会計補助金 | 173,260,500 | 29.57 | 195,875,000 | 31.66 | 113.05 | 172,622,500 | 27.65 | 88.13 | △ 23,252,500 |
| 一般会計負担金 | 128,588,712 | 21.95 | 125,091,903 | 20.22 | 97.28 | 130,051,197 | 20.83 | 103.96 | 4,959,294 |
| 長期前受金戻入 | 177,563,525 | 30.30 | 191,474,484 | 30.95 | 107.83 | 221,823,598 | 35.53 | 115.85 | 30,349,114 |
| その他医業外収益 | 24,617,310 | 4.20 | 22,769,422 | 3.68 | 92.49 | 21,928,745 | 3.51 | 96.31 | △ 840,677 |
| 特別利益 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 過年度損益修正益 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| その他特別利益 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |

費用の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|-------------------|-------------|--------|-------------|--------|--------|-------------|--------|--------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 病院事業費用 | 599,981,027 | 100.00 | 632,097,357 | 100.00 | 105.35 | 637,744,461 | 100.00 | 100.89 | 5,647,104 |
| 病院医業費用 | 540,644,065 | 90.11 | 575,518,444 | 91.05 | 106.45 | 583,421,769 | 91.48 | 101.37 | 7,903,325 |
| 経費 | 12,171,241 | 2.03 | 9,235,471 | 1.46 | 75.88 | 10,375,971 | 1.63 | 112.35 | 1,140,500 |
| 減価償却費 | 175,069,874 | 29.18 | 172,383,833 | 27.27 | 98.47 | 206,427,898 | 32.37 | 119.75 | 34,044,065 |
| 資産減耗費 | 2,912,950 | 0.49 | 19,881,640 | 3.15 | 682.53 | 15,852,900 | 2.49 | 79.74 | △ 4,028,740 |
| その他医業費用 | 350,490,000 | 58.42 | 374,017,500 | 59.17 | 106.71 | 350,765,000 | 55.00 | 93.78 | △ 23,252,500 |
| 医業外費用 | 59,336,962 | 9.89 | 56,578,913 | 8.95 | 95.35 | 54,322,692 | 8.52 | 96.01 | △ 2,256,221 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 43,379,423 | 7.23 | 41,441,805 | 6.56 | 95.53 | 40,018,393 | 6.27 | 96.57 | △ 1,423,412 |
| 長期前払 消費税勘定 | 15,067,295 | 2.51 | 13,823,760 | 2.19 | 91.75 | 13,593,128 | 2.13 | 98.33 | △ 230,632 |
| 雑損失 | 890,244 | 0.15 | 1,313,348 | 0.21 | 147.53 | 711,171 | 0.11 | 54.15 | △ 602,177 |
| 特別損失 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 過年度損益修正損 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| その他特別損失 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |

(損益)

| | | | | | | | | | |
|---------|------------|---|------------|---|-------|------------|---|-------|----------|
| 当年度純損失 | 14,038,118 | - | 13,494,691 | - | 96.13 | 13,425,180 | - | 99.48 | △ 69,511 |
| 当年度経常損失 | 14,038,118 | - | 13,494,691 | - | 96.13 | 13,425,180 | - | 99.48 | △ 69,511 |

別表4 貸借対照表比較表

資産の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|--------|---------------|--------|----------|---------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 固定資産 | 5,520,434,267 | 91.37 | 5,551,040,208 | 91.37 | 100.55 | 5,558,624,786 | 88.21 | 100.14 | 7,584,578 |
| 有形固定資産 | 5,406,049,723 | 89.48 | 5,434,904,250 | 89.46 | 100.53 | 5,442,231,044 | 86.36 | 100.13 | 7,326,794 |
| 土地 | 1,830,501,546 | 30.30 | 1,830,501,546 | 30.13 | 100.00 | 1,839,754,774 | 29.19 | 100.51 | 9,253,228 |
| 建物 | 3,105,808,791 | 51.41 | 3,013,440,275 | 49.60 | 97.03 | 2,921,071,759 | 46.35 | 96.93 | △ 92,368,516 |
| 構築物 | 615,620 | 0.01 | 490,880 | 0.01 | 79.74 | 5,344,140 | 0.08 | 1,088.69 | 4,853,260 |
| 器械備品 | 468,772,536 | 7.76 | 590,120,319 | 9.71 | 125.89 | 675,709,141 | 10.72 | 114.50 | 85,588,822 |
| 車両 | 351,230 | 0.01 | 351,230 | 0.01 | 100.00 | 351,230 | 0.01 | 100.00 | 0 |
| 建設仮勘定 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 無形固定資産 | 2,905,765 | 0.05 | 2,905,765 | 0.05 | 100.00 | 2,905,765 | 0.05 | 100.00 | 0 |
| 電話加入権 | 2,905,765 | 0.05 | 2,905,765 | 0.05 | 100.00 | 2,905,765 | 0.05 | 100.00 | 0 |
| 投資 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 長期貸付金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| その他の資産 | 111,478,779 | 1.85 | 113,230,193 | 1.86 | 101.57 | 113,487,977 | 1.80 | 100.23 | 257,784 |
| 長期前払消費税 | 111,478,779 | 1.85 | 113,230,193 | 1.86 | 101.57 | 113,487,977 | 1.80 | 100.23 | 257,784 |
| 流動資産 | 521,205,476 | 8.63 | 524,481,411 | 8.63 | 100.63 | 743,123,704 | 11.79 | 141.69 | 218,642,293 |
| 現金預金 | 521,205,476 | 8.63 | 360,675,888 | 5.94 | 69.20 | 739,926,631 | 11.74 | 205.15 | 379,250,743 |
| 未収金 | 0 | 0.00 | 163,805,523 | 2.70 | 皆増 | 3,197,073 | 0.05 | 1.95 | △ 160,608,450 |
| 貸倒引当金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| その他流動資産 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 繰延勘定 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 控除対象外消費税額 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 合計 | 6,041,639,743 | 100.00 | 6,075,521,619 | 100.00 | 100.56 | 6,301,748,490 | 100.00 | 103.72 | 226,226,871 |

負債の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|--------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|--------|-----------------|---------|----------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 固定負債 | 3,207,105,406 | 69.53 | 3,209,237,493 | 68.87 | 100.07 | 3,180,980,882 | 64.92 | 99.12 | △ 28,256,611 |
| 企業債 | 3,157,312,859 | 68.45 | 3,159,444,946 | 67.80 | 100.07 | 3,131,188,335 | 63.91 | 99.11 | △ 28,256,611 |
| 建設改良等企業債 | 3,157,312,859 | 68.45 | 3,159,444,946 | 67.80 | 100.07 | 3,131,188,335 | 63.91 | 99.11 | △ 28,256,611 |
| 引当金 | 49,792,547 | 1.08 | 49,792,547 | 1.07 | 100.00 | 49,792,547 | 1.02 | 100.00 | 0 |
| 退職給与引当金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 修繕引当金 | 49,792,547 | 1.08 | 49,792,547 | 1.07 | 100.00 | 49,792,547 | 1.02 | 100.00 | 0 |
| 流動負債 | 284,571,750 | 6.17 | 246,907,674 | 5.30 | 86.76 | 499,481,565 | 10.19 | 202.29 | 252,573,891 |
| 企業債 | 278,084,012 | 6.03 | 238,267,913 | 5.11 | 85.68 | 265,156,611 | 5.41 | 111.29 | 26,888,698 |
| 建設改良等企業債 | 278,084,012 | 6.03 | 238,267,913 | 5.11 | 85.68 | 265,156,611 | 5.41 | 111.29 | 26,888,698 |
| 未払金 | 5,487,738 | 0.12 | 7,639,761 | 0.16 | 139.22 | 233,324,954 | 4.76 | 3,054.09 | 225,685,193 |
| その他流動負債 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 預り金 | 1,000,000 | 0.02 | 1,000,000 | 0.02 | 100.00 | 1,000,000 | 0.02 | 100.00 | 0 |
| 繰延収益 | 1,121,024,556 | 24.30 | 1,203,933,112 | 25.84 | 107.40 | 1,219,267,883 | 24.88 | 101.27 | 15,334,771 |
| 長期前受金 | 3,058,579,021 | 66.31 | 3,138,797,423 | 67.36 | 102.62 | 3,217,426,792 | 65.67 | 102.51 | 78,629,369 |
| 長期前受金収益化累計額 | △ 1,937,554,465 | △ 42.00 | △ 1,934,864,311 | △ 41.52 | 99.86 | △ 1,998,158,909 | △ 40.78 | 103.27 | △ 63,294,598 |
| 合計 | 4,612,701,712 | 100.00 | 4,660,078,279 | 100.00 | 101.03 | 4,899,730,330 | 100.00 | 105.14 | 239,652,051 |

資本の部

(単位 円・%)

| 勘定科目 区分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | | 令和6年度 | | | |
|--------------|-----------------|----------|-----------------|----------|--------|-----------------|----------|--------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 金額 | 構成比 | 対前年度比率 | 対前年度差引額 |
| 資本金 | 1,693,431,847 | 118.51 | 1,693,431,847 | 119.64 | 100.00 | 1,693,431,847 | 120.79 | 100.00 | 0 |
| 自己資本金 | 1,693,431,847 | 118.51 | 1,693,431,847 | 119.64 | 100.00 | 1,693,431,847 | 120.79 | 100.00 | 0 |
| 組入資本金 | 295,432,000 | 20.67 | 295,432,000 | 20.87 | 100.00 | 295,432,000 | 21.07 | 100.00 | 0 |
| 繰入資本金 | 1,397,999,847 | 97.83 | 1,397,999,847 | 98.77 | 100.00 | 1,397,999,847 | 99.71 | 100.00 | 0 |
| 借入資本金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 企業債 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 剰余金 | △ 264,493,816 | △ 18.51 | △ 277,988,507 | △ 19.64 | 105.10 | △ 291,413,687 | △ 20.79 | 104.83 | △ 13,425,180 |
| 資本剰余金 | 1,436,565,628 | 100.53 | 1,436,565,628 | 101.49 | 100.00 | 1,436,565,628 | 102.46 | 100.00 | 0 |
| 受贈財産評価額 | 1,000,000 | 0.07 | 1,000,000 | 0.07 | 100.00 | 1,000,000 | 0.07 | 100.00 | 0 |
| 寄付金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 国庫補助金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| 一般会計負担金 | 1,432,654,380 | 100.26 | 1,432,654,380 | 101.22 | 100.00 | 1,432,654,380 | 102.19 | 100.00 | 0 |
| 県補助金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | 0 | 0.00 | - | 0 |
| その他資本剰余金 | 2,911,248 | 0.20 | 2,911,248 | 0.21 | 100.00 | 2,911,248 | 0.21 | 100.00 | 0 |
| 欠損金 | △ 1,701,059,444 | △ 119.04 | △ 1,714,554,135 | △ 121.13 | 100.79 | △ 1,727,979,315 | △ 123.25 | 100.78 | △ 13,425,180 |
| 当年度未処理欠損金 | △ 1,701,059,444 | △ 119.04 | △ 1,714,554,135 | △ 121.13 | 100.79 | △ 1,727,979,315 | △ 123.25 | 100.78 | △ 13,425,180 |
| 合計 | 1,428,938,031 | 100.00 | 1,415,443,340 | 100.00 | 99.06 | 1,402,018,160 | 100.00 | 99.05 | △ 13,425,180 |

〈負債・資本合計〉

| | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|---|---------------|---|--------|---------------|---|--------|-------------|
| 合計 | 6,041,639,743 | - | 6,075,521,619 | - | 100.56 | 6,301,748,490 | - | 103.72 | 226,226,871 |
|-----------|---------------|---|---------------|---|--------|---------------|---|--------|-------------|

別表5 経営分析表

| 区分 | 分析項目 | 算式 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 備考 |
|----------|-------------|--|--------|--------|--------|---|
| 構成比率 (%) | 固定資産構成比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$ | 91.37 | 91.37 | 88.21 | 資産合計中の固定資産の割合を示すもので、一般にこの比率は低い方が柔軟な経営が可能となる。 |
| | 固定負債構成比率 | $\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} \cdot \text{資本}} \times 100$ | 53.08 | 52.82 | 50.48 | 総資本に対する固定負債と借入資本金の割合を示すもので、事業体の他人資本依存度を示す指標であるため、自己資本構成比率とは逆の傾向を示す。 |
| | 自己資本構成比率 | $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本}} \times 100$ | 23.65 | 23.30 | 22.25 | 総資本に占める自己資本の割合であり、比率が高いほど経営の安全性は高いものと言える。 |
| 財務比率 (%) | 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 95.89 | 95.24 | 95.80 | 資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な長期資本及び長期借入金によって調達されているかを示すもので、この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | 386.33 | 392.18 | 396.47 | 自己資本がどの程度固定資産に投下されているかを見る指標であり、100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内に収まっていることになり、100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになる。 |

別表6 キャッシュ・フロー計算書

(単位 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度 差引額 | 対前年度 比率 |
|---------------------------|---------------|------------|---------------|--------|---------------|---------|--------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 当年度純利益 | △ 14,038,118 | 646.62 | △ 13,494,691 | 8.21 | △ 13,425,180 | △ 8.26 | 69,511 | 99.48 |
| キャッシュ・フローへの調整額 | 54,965,918 | △ 2,531.84 | △ 109,637,146 | 66.72 | 215,622,988 | 132.74 | 325,260,134 | △ 196.67 |
| 減価償却費 | 175,069,874 | - | 172,383,833 | - | 206,427,898 | - | 34,044,065 | 119.75 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 受取利息及び受取配当 | △ 280,640 | - | △ 255,100 | - | △ 257,576 | - | △ 2,476 | 100.97 |
| 支払利息 | 43,379,423 | - | 41,441,805 | - | 40,018,393 | - | △ 1,423,412 | 96.57 |
| 未収金の増減額 (△は増額) | 46,027 | - | △ 163,805,523 | - | 160,608,450 | - | 324,413,973 | △ 98.05 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 3,665,486 | - | △ 1,633,077 | - | 1,203,393 | - | 2,836,470 | △ 73.69 |
| 預り金の増減額 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 長期前払消費税勘定 | 15,067,295 | - | 13,823,760 | - | 13,593,128 | - | △ 230,632 | 98.33 |
| 長期前受補助金等戻入額 | △ 177,563,525 | - | △ 191,474,484 | - | △ 221,823,598 | - | △ 30,349,114 | 115.85 |
| 過年度損益修正益 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 固定資産除却費 | 2,912,950 | - | 19,881,640 | - | 15,852,900 | - | △ 4,028,740 | 79.74 |
| その他流動資産の増減額 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 小 計 | 40,927,800 | △ 1,885.22 | △ 123,131,837 | 74.93 | 202,197,808 | 124.48 | 325,329,645 | △ 164.21 |
| 利息及び配当金の受取額 | 280,640 | △ 12.93 | 255,100 | △ 0.16 | 257,576 | 0.16 | 2,476 | 100.97 |
| 利息の支払額 | △ 43,379,423 | 1,998.15 | △ 41,441,805 | 25.22 | △ 40,018,393 | △ 24.64 | 1,423,412 | 96.57 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー合計 | △ 2,170,983 | 100.00 | △ 164,318,542 | 100.00 | 162,436,991 | 100.00 | 326,755,533 | △ 98.85 |

(単位 円・%)

| 区 分 | 令和4年度 | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度 差引額 | 対前年度 比率 |
|------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|-----------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 49,349,100 | △ 22.33 | △ 217,334,900 | △ 524.04 | △ 5,125,792 | △ 2.35 | 212,209,108 | 2.36 |
| その他の資産の取得による支出 | △ 2,612,224 | △ 1.18 | △ 15,575,174 | △ 37.56 | △ 13,850,912 | △ 6.35 | 1,724,262 | 88.93 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | - |
| その他の収入 | 138,521,914 | 62.69 | 139,059,279 | 335.30 | 122,040,320 | 55.94 | △ 17,018,959 | 87.76 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 134,412,841 | 60.83 | 135,323,761 | 326.29 | 115,118,049 | 52.76 | △ 20,205,712 | 85.07 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー合計 | 220,973,431 | 100.00 | 41,472,966 | 100.00 | 218,181,665 | 100.00 | 176,708,699 | 526.08 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | | | |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入 | 32,600,000 | △ 13.34 | 240,400,000 | △ 637.94 | 236,900,000 | △ 17,318.35 | △ 3,500,000 | 98.54 |
| 建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出 | △ 276,982,191 | 113.34 | △ 278,084,012 | 737.94 | △ 238,267,913 | 17,418.35 | 39,816,099 | 85.68 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー合計 | △ 244,382,191 | 100.00 | △ 37,684,012 | 100.00 | △ 1,367,913 | 100.00 | 36,316,099 | 3.63 |
| 4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】 | △ 25,579,743 | - | △ 160,529,588 | - | 379,250,743 | - | 539,780,331 | △ 236.25 |
| 5 現金及び現金同等物の期首残高 | 546,785,219 | - | 521,205,476 | - | 360,675,888 | - | △ 160,529,588 | 69.20 |
| 6 現金及び現金同等物の期末残高 | 521,205,476 | - | 360,675,888 | - | 739,926,631 | - | 379,250,743 | 205.15 |