

令和 6 年 度

富士宮市公営企業会計決算審査意見書

富士宮市水道事業会計  
富士宮市下水道事業会計  
富士宮市病院事業会計

富士宮市監査委員



富 監 第 32 号  
令和7年9月2日

富士宮市長 須 藤 秀 忠 様

富士宮市監査委員 佐 藤 和 也

富士宮市監査委員 諏 訪 部 孝 敏

令和6年度富士宮市公営企業会計決算の審査意見の提出について

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき審査に付された令和6年度富士宮市  
水道事業会計、令和6年度富士宮市下水道事業会計及び令和6年度富士宮市病院事  
業会計の決算並びに関係書類を審査したので、次のとおり意見を提出します。



|                | 目             | 次  |
|----------------|---------------|----|
| 1              | 審査の対象         | 1  |
| 2              | 審査の期間         | 1  |
| 3              | 審査の方法         | 1  |
| 4              | 審査の結果         | 1  |
| <b>水道事業会計</b>  |               |    |
| 1              | 業務状況          | 2  |
| 2              | 予算執行状況        | 3  |
| 3              | 経営成績          | 5  |
| 4              | 財政状況          | 9  |
| 5              | 財務分析          | 13 |
| 6              | 職員に関する事項      | 15 |
| 7              | 建設改良工事等       | 15 |
| 8              | 量水器について       | 15 |
| 9              | 附帯事項          | 15 |
| 10             | 比較キャッシュ・フロー計算 | 16 |
| 11             | むすび           | 17 |
| <b>下水道事業会計</b> |               |    |
| 1              | 業務状況          | 19 |
| 2              | 予算執行状況        | 21 |
| 3              | 経営成績          | 23 |
| 4              | 財政状況          | 27 |
| 5              | 財務分析          | 31 |
| 6              | 職員に関する事項      | 33 |
| 7              | 建設改良工事等       | 33 |
| 8              | セグメント情報       | 33 |
| 9              | 比較キャッシュ・フロー計算 | 34 |
| 10             | むすび           | 35 |
| <b>病院事業会計</b>  |               |    |
| 1              | 業務状況          | 36 |
| 2              | 予算執行状況        | 39 |
| 3              | 経営成績          | 41 |
| 4              | 財政状況          | 45 |
| 5              | 財務分析          | 49 |
| 6              | 職員に関する事項      | 51 |
| 7              | 比較キャッシュ・フロー計算 | 51 |
| 8              | むすび           | 52 |

## 1 審査の対象

|       |               |
|-------|---------------|
| 令和6年度 | 富士宮市水道事業会計決算  |
| 令和6年度 | 富士宮市下水道事業会計決算 |
| 令和6年度 | 富士宮市病院事業会計決算  |

## 2 審査の期間

令和7年6月13日から令和7年8月14日まで

## 3 審査の方法

水道事業会計、下水道事業会計及び病院事業会計決算書並びに決算附属書類について、富士宮市監査基準に基づき、公営企業の経済性を発揮し、公共の福祉を増進するように運営されたかを主眼として、関係諸帳簿及び証書類との照合審査を行うとともに、定期監査及び例月出納検査の結果も参照し、併せて関係職員から説明を聴取し、慎重に審査を実施しました。

## 4 審査の結果

水道事業会計、下水道事業会計及び病院事業会計決算書並びに財務諸表は、関係法令に適合して作成されており、経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められました。

また、決算の内容、予算の執行についても適正であると認められました。

決算の概況及び意見は、次のとおりです。

(注)

文中及び各表中の計数は、原則として表示単位未満を四捨五入により端数処理した関係上、合計と内訳の計及び比率が一致しない場合があります。

# 水 道 事 業 会 計

## 1 業 務 状 況

### (1) 普 及 状 況

普 及 状 況 比 較 表

| 年 度<br>区 分         | 6 年 度     | 5 年 度     | 比 較 増 減    |         |
|--------------------|-----------|-----------|------------|---------|
|                    |           |           | 増 減        | 比 率     |
| 給 水 人 口            | 120,333 人 | 121,535 人 | △ 1,202 人  | △ 1.0 % |
| 行政区域内人口            | 126,349 人 | 127,558 人 | △ 1,209 人  | △ 0.9 % |
| 行政区域内人口<br>に対する普及率 | 95.2 %    | 95.3 %    | △ 0.1 ポイント | △ 0.1 % |
| 給 水 戸 数            | 57,164 戸  | 56,678 戸  | 486 戸      | 0.9 %   |

給水人口は120,333人で、前年度と比較すると1,202人(1.0%)減少しました。

行政区域内人口に対する普及率は95.2%で、前年度と比較すると0.1%減少しました。

給水戸数は57,164戸で、前年度と比較すると486戸(0.9%)増加しました。

### (2) 給 配 水 状 況

給 配 水 状 況 比 較 表

| 年 度<br>区 分                 | 6 年 度                     | 5 年 度                     | 比 較 増 減                  |         |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------|
|                            |                           |                           | 増 減                      | 比 率     |
| 総 配 水 量                    | 19,013,663 m <sup>3</sup> | 19,388,451 m <sup>3</sup> | △ 374,788 m <sup>3</sup> | △ 1.9 % |
| 1 日平均配水量                   | 52,092 m <sup>3</sup>     | 52,974 m <sup>3</sup>     | △ 882 m <sup>3</sup>     | △ 1.7 % |
| 給 水 量                      | 15,896,481 m <sup>3</sup> | 16,154,453 m <sup>3</sup> | △ 257,972 m <sup>3</sup> | △ 1.6 % |
| 有 収 率                      | 83.6 %                    | 83.3 %                    | 0.3 ポイント                 | 0.4 %   |
| 1 人 1 日 当 た り<br>平 均 給 水 量 | 362 ℓ                     | 363 ℓ                     | △ 1 ℓ                    | △ 0.3 % |

総配水量は19,013,663m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると374,788m<sup>3</sup>(1.9%)減少しました。

1 日平均配水量は52,092m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると882m<sup>3</sup>(1.7%)減少しました。

給水量は15,896,481m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると257,972m<sup>3</sup>(1.6%)減少しました。

有収率は83.6%で、前年度と比較して0.3ポイント(0.4%)増加しました。

1 人 1 日 当 た り 平 均 給 水 量 は 362ℓ で、前年度と比較して1ℓ (0.3%) 減少しました。

## 2 予 算 執 行 状 況

### (1) 収 益 的 収 入

#### 予 算 決 算 比 較 表 ( 税 込 )

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度         |               |       | 5年度決算額        | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減     |
|-----------|---------------|---------------|-------|---------------|------------|-------------|
|           | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 執行率   |               |            |             |
| 営 業 収 益   | 1,816,646,000 | 1,830,036,129 | 100.7 | 1,832,790,335 | 99.8       | △ 2,754,206 |
| 営 業 外 収 益 | 192,299,000   | 194,028,553   | 100.9 | 194,842,782   | 99.6       | △ 814,229   |
| 特 別 利 益   | 1,000         | 0             | 0.0   | 0             | —          | 0           |
| 計         | 2,008,946,000 | 2,024,064,682 | 100.8 | 2,027,633,117 | 99.8       | △ 3,568,435 |

収益的収入の予算執行は、予算現額2,008,946,000円に対して、決算額2,024,064,682円で100.8%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると3,568,435円(0.2%)減少しました。

これは、減少分が営業収益2,754,206円(0.2%)、営業外収益814,229円(0.4%)であることによるものです。

### (2) 収 益 的 支 出

#### 予 算 決 算 比 較 表 ( 税 込 )

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度         |               |      | 5年度決算額        | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減     |
|-----------|---------------|---------------|------|---------------|------------|-------------|
|           | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 執行率  |               |            |             |
| 営 業 費 用   | 1,888,135,000 | 1,784,138,290 | 94.5 | 1,747,643,550 | 102.1      | 36,494,740  |
| 営 業 外 費 用 | 50,550,000    | 37,310,610    | 73.8 | 38,020,593    | 98.1       | △ 709,983   |
| 特 別 損 失   | 750,000       | 342,313       | 45.6 | 2,125,133     | 16.1       | △ 1,782,820 |
| 予 備 費     | 15,000,000    | 0             | 0.0  | 0             | —          | 0           |
| 計         | 1,954,435,000 | 1,821,791,213 | 93.2 | 1,787,789,276 | 101.9      | 34,001,937  |

収益的支出の予算執行は、予算現額1,954,435,000円に対して、決算額1,821,791,213円で93.2%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると34,001,937円(1.9%)増加しました。

これは、減少分が特別損失1,782,820円(83.9%)、営業外費用709,983円(1.9%)で、増加分が営業費用36,494,740円(2.1%)であることによるものです。

### (3) 資本的収入

#### 予算決算比較表（税込）

（単位：円、％）

| 年度<br>区分    | 6 年 度       |             |          | 5年度決算額      | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減      |
|-------------|-------------|-------------|----------|-------------|------------|--------------|
|             | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 執行率      |             |            |              |
| 企 業 債       | 95,000,000  | 95,000,000  | 100.0    | 110,000,000 | 86.4       | △ 15,000,000 |
| 固定資産売却代金    | 1,000       | 306,240     | 30,624.0 | 0           | 皆増         | 306,240      |
| 工 事 負 担 金   | 31,500,000  | 19,998,964  | 63.5     | 36,542,525  | 54.7       | △ 16,543,561 |
| 他 会 計 負 担 金 | 10,920,000  | 4,760,888   | 43.6     | 4,147,000   | 114.8      | 613,888      |
| 加 入 金       | 48,191,000  | 47,806,000  | 99.2     | 44,990,000  | 106.3      | 2,816,000    |
| 他 会 計 出 資 金 | 13,850,000  | 13,849,400  | 100.0    | 13,849,400  | 100.0      | 0            |
| 他 会 計 補 助 金 | 32,808,000  | 10,462,000  | 31.9     | 29,317,000  | 35.7       | △ 18,855,000 |
| 計           | 232,270,000 | 192,183,492 | 82.7     | 238,845,925 | 80.5       | △ 46,662,433 |

資本的収入は、予算現額232,270,000円に対して、決算額192,183,492円で82.7%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると46,662,433円(19.5%)減少しました。

これは、増加分が加入金2,816,000円(6.3%)、他会計負担金613,888円(14.8%)、固定資産売却代金306,240円(皆増)で、減少分が他会計補助金18,855,000円(64.3%)、工事負担金16,543,561円(45.3%)、企業債15,000,000円(13.6%)であることによるものです。

### (4) 資本的支出

#### 予算決算比較表（税込）

（単位：円、％）

| 年度<br>区分    | 6 年 度         |               |       | 5年度決算額        | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減      |
|-------------|---------------|---------------|-------|---------------|------------|--------------|
|             | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 執行率   |               |            |              |
| 建 設 改 良 費   | 1,431,659,000 | 985,622,434   | 68.8  | 1,027,093,191 | 96.0       | △ 41,470,757 |
| 企 業 債 償 還 金 | 94,629,000    | 94,628,025    | 100.0 | 89,915,967    | 105.2      | 4,712,058    |
| 計           | 1,526,288,000 | 1,080,250,459 | 70.8  | 1,117,009,158 | 96.7       | △ 36,758,699 |

資本的支出は、予算現額1,526,288,000円に対して、決算額1,080,250,459円で70.8%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると36,758,699円(3.3%)減少しました。

これは、増加分が企業債償還金4,712,058円(5.2%)で、減少分が建設改良費41,470,757円(4.0%)であることによるものです。

また、地方公営企業法第26条の規定による繰越額として建設改良費170,000,000円を翌年度へ繰越しています。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額888,066,967円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額78,343,770円、当年度分損益勘定留保資金684,284,520円並びに建設改良積立金処分額125,438,677円で補填しました。

### 3 経営成績

#### 前年度比較損益計算書（事業収益の部）

（単位：円、％）

| 年 度<br>区 分  |                       | 6 年 度         |       | 5 年 度         |       | 比 較 増 減     |        |
|-------------|-----------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
|             |                       | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額         | 比 率    |
| 1 営 業 収 益   |                       | 1,669,926,712 | 89.6  | 1,672,267,285 | 89.6  | △ 2,340,573 | △ 0.1  |
|             | (1) 上水道給水収益           | 1,601,094,108 | 85.9  | 1,605,230,435 | 86.0  | △ 4,136,327 | △ 0.3  |
|             | (2) 受託工事収益            | 4,549,258     | 0.2   | 4,205,850     | 0.2   | 343,408     | 8.2    |
|             | (3) そ の 他 の 営 業 収 益   | 64,283,346    | 3.5   | 62,831,000    | 3.4   | 1,452,346   | 2.3    |
| 2 営 業 外 収 益 |                       | 193,742,626   | 10.4  | 194,861,859   | 10.4  | △ 1,119,233 | △ 0.6  |
|             | (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 100,382       | 0.0   | 83,328        | 0.0   | 17,054      | 20.5   |
|             | (2) 他会計負担金            | 671,000       | 0.0   | 1,008,700     | 0.1   | △ 337,700   | △ 33.5 |
|             | (3) 他会計補助金            | 187,000       | 0.0   | 108,000       | 0.0   | 79,000      | 73.1   |
|             | (4) 長 期 前 受 金 入 戻     | 173,502,720   | 9.3   | 174,956,207   | 9.3   | △ 1,453,487 | △ 0.8  |
|             | (5) 雑 収 益             | 19,281,524    | 1.1   | 18,705,624    | 1.0   | 575,900     | 3.1    |
| 3 特 別 利 益   |                       | 0             | —     | 0             | —     | 0           | —      |
|             | (1) 固定資産売却益           | 0             | —     | 0             | —     | 0           | —      |
| 事 業 収 益 計   |                       | 1,863,669,338 | 100.0 | 1,867,129,144 | 100.0 | △ 3,459,806 | △ 0.2  |

（注）税抜

**前年度比較損益計算書（事業費用の部）**

（単位：円、％）

| 区 分 \ 年 度                     | 6 年 度         |       | 5 年 度         |       | 比 較 増 減      |        |
|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                               | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額          | 比 率    |
| 1 営 業 費 用                     | 1,720,520,443 | 98.8  | 1,685,073,579 | 98.7  | 35,446,864   | 2.1    |
| (1) 原水及び浄水費                   | 288,668,063   | 16.6  | 275,037,214   | 16.1  | 13,630,849   | 5.0    |
| (2) 配水及び給水費                   | 355,949,838   | 20.4  | 344,203,711   | 20.1  | 11,746,127   | 3.4    |
| (3) 受 託 工 事 費                 | 4,620,100     | 0.2   | 4,452,700     | 0.3   | 167,400      | 3.8    |
| (4) 総 係 費                     | 213,625,274   | 12.3  | 212,959,867   | 12.5  | 665,407      | 0.3    |
| (5) 減 価 償 却 費                 | 843,989,641   | 48.5  | 839,892,993   | 49.2  | 4,096,648    | 0.5    |
| (6) 資 産 減 耗 費                 | 13,485,727    | 0.8   | 8,370,694     | 0.5   | 5,115,033    | 61.1   |
| (7) そ の 他 営 業 費 用             | 181,800       | 0.0   | 156,400       | 0.0   | 25,400       | 16.2   |
| 2 営 業 外 費 用                   | 20,454,199    | 1.2   | 20,711,647    | 1.2   | △ 257,448    | △ 1.2  |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 14,003,015    | 0.8   | 14,472,089    | 0.8   | △ 469,074    | △ 3.2  |
| (2) 雑 支 出                     | 6,451,184     | 0.4   | 6,239,558     | 0.4   | 211,626      | 3.4    |
| 3 特 別 損 失                     | 313,474       | 0.0   | 2,087,242     | 0.1   | △ 1,773,768  | △ 85.0 |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損           | 313,474       | 0.0   | 378,952       | 0.0   | △ 65,478     | △ 17.3 |
| (2) そ の 他 特 別 損               | 0             | —     | 1,708,290     | 0.1   | △ 1,708,290  | 皆減     |
| 事 業 費 用 計                     | 1,741,288,116 | 100.0 | 1,707,872,468 | 100.0 | 33,415,648   | 2.0    |
| 当 年 度 純 利 益                   | 122,381,222   | —     | 159,256,676   | —     | △ 36,875,454 | △ 23.2 |
| 合 計                           | 1,863,669,338 | —     | 1,867,129,144 | —     | △ 3,459,806  | △ 0.2  |
| 前年度繰越利益剰余金                    | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —      |
| そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額   | 125,438,677   | —     | 125,674,419   | —     | △ 235,742    | △ 0.2  |
| 当年度未処分利益剰余金                   | 247,819,899   | —     | 284,931,095   | —     | △ 37,111,196 | △ 13.0 |

（注）税抜

## (1) 事業収益及び事業費用

事業収益は1,863,669,338円で、これに対して事業費用は1,741,288,116円であり、差引き122,381,222円が当年度純利益です。

これを前年度と比較すると、事業収益は3,459,806円(0.2%)減少し、事業費用は33,415,648円(2.0%)増加しました。この結果、差引当年度純利益は36,875,454円(23.2%)減少しました。

## (2) 営業収益及び営業費用

営業収益は1,669,926,712円で、事業収益の89.6%を占め、決算額を前年度と比較すると2,340,573円(0.1%)減少しました。

これは、増加分がその他の営業収益1,452,346円(2.3%)、受託工事収益343,408円(8.2%)で、減少分が上水道給水収益4,136,327円(0.3%)であることによるものです。

営業費用は1,720,520,443円で、事業費用の98.8%を占め、決算額を前年度と比較すると35,446,864円(2.1%)増加しました。

これは、増加分が原水及び浄水費13,630,849円(5.0%)、配水及び給水費11,746,127円(3.4%)、資産減耗費5,115,033円(61.1%)、減価償却費4,096,648円(0.5%)、総係費665,407円(0.3%)、受託工事費167,400円(3.8%)、その他営業費用25,400円(16.2%)であることによるものです。

## (3) 営業外収益及び営業外費用

営業外収益は193,742,626円で、事業収益の10.4%を占め、決算額を前年度と比較すると1,119,233円(0.6%)減少しました。

これは、増加分が雑収益575,900円(3.1%)、他会計補助金79,000円(73.1%)、受取利息及び配当金17,054円(20.5%)で、減少分が長期前受金戻入1,453,487円(0.8%)、他会計負担金337,700円(33.5%)であることによるものです。

営業外費用は20,454,199円で、事業費用の1.2%を占め、決算額を前年度と比較すると257,448円(1.2%)減少しました。

これは、増加分が雑支出211,626円(3.4%)で、減少分が支払利息及び企業債取扱諸費469,074円(3.2%)であることによるものです。

#### (4) 特 別 利 益 及 び 特 別 損 失

特別利益は前年度と同様に0円で、増減はありませんでした。

特別損失は313,474円で、決算額を前年度と比較すると1,773,768円(85.0%)減少しました。

これは、減少分がその他特別損失1,708,290円(皆減)、過年度損益修正損65,478円(17.3%)であることによるものです。

#### (5) 供 給 単 価 及 び 給 水 原 価

供 給 単 価、給 水 原 価 比 較 表

| 区 分 \ 年 度 | 6年度     | 5年度    | 比 較     |          |
|-----------|---------|--------|---------|----------|
|           |         |        | 金 額     | 比 率      |
| 供給単価(A)   | 100円72銭 | 99円37銭 | 1円35銭   | 1.4 %    |
| 給水原価(B)   | 98円31銭  | 94円49銭 | 3円82銭   | 4.0 %    |
| (A) — (B) | 2円41銭   | 4円88銭  | △ 2円47銭 | △ 50.6 % |

※ 供給単価(A) = 上水道給水収益 ÷ 給水量

※ 給水原価(B) = (事業費用計－受託工事費－特別損失－長期前受金戻入) ÷ 給水量

1m<sup>3</sup>当たり供給単価は100円72銭で、前年度と比較すると1円35銭増加しました。

1m<sup>3</sup>当たり給水原価は98円31銭で、前年度と比較すると3円82銭増加しました。

供給単価と給水原価を比較すると、供給単価が給水原価を2円41銭上回りました。

## 4 財 政 状 況

### 前年度比較貸借対照表（資産の部）

（単位：円、％）

| 年 度<br>区 分 |             |                      |                   | 6 年 度             |                   | 5 年 度          |                 | 比 較 増 減 |     |
|------------|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|---------|-----|
|            |             |                      |                   | 金 額               | 構成比               | 金 額            | 構成比             | 金 額     | 比 率 |
| 固 定 資 産    | 有 形 固 定 資 産 | 土 地                  | 829, 241, 472     | 3. 6              | 829, 241, 472     | 3. 6           | 0               | 0. 0    |     |
|            |             | 建 物                  | 228, 054, 519     | 1. 0              | 194, 836, 465     | 0. 9           | 33, 218, 054    | 17. 0   |     |
|            |             | 構 築 物                | 18, 432, 830, 793 | 81. 1             | 18, 565, 489, 116 | 81. 7          | △ 132, 658, 323 | △ 0. 7  |     |
|            |             | 機 械 及 び 装 置          | 1, 218, 176, 546  | 5. 4              | 1, 178, 581, 938  | 5. 2           | 39, 594, 608    | 3. 4    |     |
|            |             | 車 両 運 搬 具            | 1, 668, 413       | 0. 0              | 1, 668, 413       | 0. 0           | 0               | 0. 0    |     |
|            |             | 工 具 、 器 具<br>及 び 備 品 | 10, 928, 306      | 0. 1              | 11, 808, 412      | 0. 1           | △ 880, 106      | △ 7. 5  |     |
|            |             | 建 設 仮 勘 定            | 429, 066, 625     | 1. 9              | 317, 693, 513     | 1. 4           | 111, 373, 112   | 35. 1   |     |
|            |             | 計                    | 21, 149, 966, 674 | 93. 1             | 21, 099, 319, 329 | 92. 9          | 50, 647, 345    | 0. 2    |     |
|            | 無 形 固 定 資 産 |                      | 4, 605, 700       | 0. 0              | 5, 364, 600       | 0. 0           | △ 758, 900      | △ 14. 1 |     |
|            | 固 定 資 産 計   |                      | 21, 154, 572, 374 | 93. 1             | 21, 104, 683, 929 | 92. 9          | 49, 888, 445    | 0. 2    |     |
| 流 動 資 産    | 現 金 預 金     | 1, 251, 585, 858     | 5. 5              | 1, 269, 864, 194  | 5. 6              | △ 18, 278, 336 | △ 1. 4          |         |     |
|            | 未 収 金       | 249, 399, 956        | 1. 1              | 283, 130, 432     | 1. 2              | △ 33, 730, 476 | △ 11. 9         |         |     |
|            | 前 払 金       | 60, 830, 000         | 0. 2              | 43, 360, 000      | 0. 2              | 17, 470, 000   | 40. 3           |         |     |
|            | 貯 蔵 品       | 15, 734, 901         | 0. 1              | 13, 918, 691      | 0. 1              | 1, 816, 210    | 13. 0           |         |     |
|            | その他流動資産     | 1, 000, 000          | 0. 0              | 1, 000, 000       | 0. 0              | 0              | 0. 0            |         |     |
| 流 動 資 産 計  |             | 1, 578, 550, 715     | 6. 9              | 1, 611, 273, 317  | 7. 1              | △ 32, 722, 602 | △ 2. 0          |         |     |
| 資 産 合 計    |             | 22, 733, 123, 089    | 100. 0            | 22, 715, 957, 246 | 100. 0            | 17, 165, 843   | 0. 1            |         |     |

（注）税抜

**前年度比較貸借対照表（負債・資本の部）**

（単位：円、％）

| 区 分           |                   | 年 度                   | 6 年 度           |        | 5 年 度           |        | 比 較 増 減       |        |
|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|--------|
|               |                   |                       | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額           | 比 率    |
| 固 定 負 債       | 企 業 債             |                       | 1,104,206,209   | 4.9    | 1,117,465,941   | 4.9    | △ 13,259,732  | △ 1.2  |
|               | 引 修繕引当金           |                       | 59,464,237      | 0.2    | 69,972,647      | 0.3    | △ 10,508,410  | △ 15.0 |
|               | 退 職 給 付 金         |                       | 65,269,835      | 0.3    | 52,670,409      | 0.3    | 12,599,426    | 23.9   |
|               | 引 当               |                       |                 |        |                 |        |               |        |
|               | 金 計               |                       | 124,734,072     | 0.5    | 122,643,056     | 0.6    | 2,091,016     | 1.7    |
|               | 固 定 負 債 計         |                       | 1,228,940,281   | 5.4    | 1,240,108,997   | 5.5    | △ 11,168,716  | △ 0.9  |
| 流 動 負 債       | 企 業 債             |                       | 108,259,732     | 0.5    | 94,628,025      | 0.4    | 13,631,707    | 14.4   |
|               | 未 払 金             |                       | 438,676,891     | 1.9    | 471,060,789     | 2.1    | △ 32,383,898  | △ 6.9  |
|               | 引 当 金             |                       | 14,655,000      | 0.1    | 14,070,000      | 0.1    | 585,000       | 4.2    |
|               | そ の 他 流 動 負 債     |                       | 2,687,372       | 0.0    | 2,644,637       | 0.0    | 42,735        | 1.6    |
|               | 流 動 負 債 計         |                       | 564,278,995     | 2.5    | 582,403,451     | 2.6    | △ 18,124,456  | △ 3.1  |
| 繰 延 収 益       | 長 期 前 受 金         |                       | 8,778,054,411   | 38.6   | 8,706,354,950   | 38.3   | 71,699,461    | 0.8    |
|               | 長 期 前 受 金 収 益 化 額 |                       | △ 5,016,817,333 | △ 22.1 | △ 4,855,040,025 | △ 21.3 | △ 161,777,308 | 3.3    |
|               | 繰 延 収 益 計         |                       | 3,761,237,078   | 16.5   | 3,851,314,925   | 17.0   | △ 90,077,847  | △ 2.3  |
| 負 債 計         |                   |                       | 5,554,456,354   | 24.4   | 5,673,827,373   | 25.1   | △ 119,371,019 | △ 2.1  |
| 資 本 金         | 資 本 金 計           |                       | 15,475,300,843  | 68.1   | 15,335,777,024  | 67.4   | 139,523,819   | 0.9    |
| 剰 余 金         | 資 本 剰 余 金         | 受 贈 財 産 評 価 額         | 220,813,159     | 1.0    | 220,506,919     | 1.0    | 306,240       | 0.1    |
|               |                   | 工 事 負 担 金             | 258,406,218     | 1.1    | 258,406,218     | 1.1    | 0             | 0.0    |
|               |                   | 国 庫（県）補 助 金           | 68,240,500      | 0.3    | 68,240,500      | 0.3    | 0             | 0.0    |
|               |                   | 他 会 計 負 担 金           | 33,796,810      | 0.1    | 33,796,810      | 0.1    | 0             | 0.0    |
|               |                   | 計                     | 581,256,687     | 2.5    | 580,950,447     | 2.5    | 306,240       | 0.1    |
|               | 利 益 剰 余 金         | 減 債 積 立 金             | 171,312,066     | 0.8    | 163,312,066     | 0.7    | 8,000,000     | 4.9    |
|               |                   | 建 設 改 良 積 立 金         | 702,977,240     | 3.1    | 677,159,241     | 3.0    | 25,817,999    | 3.8    |
|               |                   | 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 247,819,899     | 1.1    | 284,931,095     | 1.3    | △ 37,111,196  | △ 13.0 |
|               |                   | 計                     | 1,122,109,205   | 5.0    | 1,125,402,402   | 5.0    | △ 3,293,197   | △ 0.3  |
|               | 剰 余 金 計           |                       | 1,703,365,892   | 7.5    | 1,706,352,849   | 7.5    | △ 2,986,957   | △ 0.2  |
| 資 本 計         |                   |                       | 17,178,666,735  | 75.6   | 17,042,129,873  | 74.9   | 136,536,862   | 0.8    |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 |                   |                       | 22,733,123,089  | 100.0  | 22,715,957,246  | 100.0  | 17,165,843    | 0.1    |

（注）税抜

## (1) 資 産

資産総額は22,733,123,089円で、前年度と比較すると17,165,843円(0.1%)増加しました。

### ア 固 定 資 産

固定資産は21,154,572,374円で、前年度と比較すると49,888,445円(0.2%)増加しました。

これは、減少分が構築物132,658,323円(0.7%)、工具、器具及び備品880,106円(7.5%)で、増加分が建設仮勘定111,373,112円(35.1%)、機械及び装置39,594,608円(3.4%)、建物33,218,054円(17.0%)であることによるものです。

### イ 流 動 資 産

流動資産は1,578,550,715円で、前年度と比較すると32,722,602円(2.0%)減少しました。

これは、増加分が前払金17,470,000円(40.3%)、貯蔵品1,816,210円(13.0%)で、減少分が未収金33,730,476円(11.9%)、現金預金18,278,336円(1.4%)であることによるものです。

## 過 年 度 未 収 金 年 度 別 比 較 表

令和7年3月31日現在  
(単位：円)

| 区分        | 年度期首未収金     | 納入金額        | 年度期末未収金   |
|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 令 和 元 年 度 | 1,697,761   | 190,660     | 1,507,101 |
| 令 和 2 年 度 | 1,878,682   | 90,180      | 1,788,502 |
| 令 和 3 年 度 | 1,995,191   | 243,257     | 1,751,934 |
| 令 和 4 年 度 | 2,768,688   | 851,885     | 1,916,803 |
| 令 和 5 年 度 | 190,604,564 | 187,869,150 | 2,735,414 |
| 合 計       | 198,944,886 | 189,245,132 | 9,699,754 |

(注) 未収金のうち使用料分

## (2) 負債及び資本

負債及び資本総額は22,733,123,089円で、前年度と比較すると17,165,843円(0.1%)増加しました。

### ア 固定負債

固定負債は1,228,940,281円で、前年度と比較すると11,168,716円(0.9%)減少しました。

これは、増加分が退職給付引当金12,599,426円(23.9%)で、減少分が企業債13,259,732円(1.2%)、修繕引当金10,508,410円(15.0%)であることによるものです。

### イ 流動負債

流動負債は564,278,995円で、前年度と比較すると18,124,456円(3.1%)減少しました。

これは、増加分が企業債13,631,707円(14.4%)、引当金585,000円(4.2%)、その他流動負債42,735円(1.6%)で、減少分が未払金32,383,898円(6.9%)であることによるものです。

### ウ 繰延収益

繰延収益は3,761,237,078円で、前年度と比較すると90,077,847円(2.3%)減少しました。

これは、長期前受金8,778,054,411円と長期前受金収益化累計額△5,016,817,333円を差し引きした金額が、前年度と比較して90,077,847円(2.3%)減少したことによるものです。

### エ 資本金

資本金は15,475,300,843円で、前年度と比較すると139,523,819円(0.9%)増加しました。

### オ 剰余金

剰余金は1,703,365,892円で、前年度と比較すると2,986,957円(0.2%)減少しました。

これは、増加分が建設改良積立金25,817,999円(3.8%)、減債積立金8,000,000円(4.9%)、受贈財産評価額306,240円(0.1%)で、減少分が当年度未処分利益剰余金37,111,196円(13.0%)であることによるものです。

## 5 財 務 分 析

| 分 析 項 目          |                              | 単位 | 6年度   | 5年度   | 4年度   | 算 式                                                                            |
|------------------|------------------------------|----|-------|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固定資産構成比率                     | %  | 93.1  | 92.9  | 93.0  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                    |
|                  | 流動資産構成比率                     | %  | 6.9   | 7.1   | 7.0   | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                    |
|                  | 自己資本構成比率                     | %  | 92.1  | 92.0  | 92.0  | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                                    |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 流 動 比 率                      | %  | 279.7 | 276.7 | 271.2 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                   |
|                  | 酸 性 試 験 比 率                  | %  | 266.0 | 266.7 | 263.6 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$  |
|                  | 固 定 比 率                      | %  | 101.0 | 101.0 | 101.1 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$                                   |
|                  | 固定長期適合率<br>(固定資産対<br>長期資本比率) | %  | 95.4  | 95.4  | 95.4  | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$                  |
| そ<br>の<br>他      | 総 資 本 回 転 率                  | 回  | 0.07  | 0.07  | 0.07  | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2}$ |
|                  | 総 資 本 利 益 率                  | %  | 0.5   | 0.7   | 0.7   | $\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$    |
|                  | 経 営 資 本 利 益 率                | %  | △ 0.2 | △ 0.1 | 0.0   | $\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$                                   |

総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延資産

自己資本 = 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益

| 摘 | 要                                                                                                |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <p>それぞれ総資産に対する固定資産、流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば流動性は良好であるといえます。</p>    |
|   | <p>総資本に対する自己資本金の比率です。比率が高いほど自己資本の割合が高いため、企業の安全性が高いといえます。</p>                                     |
|   | <p>1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものです。</p>                                                    |
|   | <p>流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債を対比させたものです。</p>                                          |
|   | <p>固定資産が自己資本でどの程度まかなわれているかを示すものです。自己資本の範囲内で固定資産を調達するのが理想とされますが、公営企業では事業の性質上困難であるといえます。</p>       |
|   | <p>固定資産への投資は、自己資本でまかなうのが企業財政上の原則ですが、業種やその時の経済情勢の如何により、これが困難な場合もあります。そこで固定比率の補助比率として算出するものです。</p> |
|   | <p>この比率は、企業に投下されている資本の運用効率を総括的に測定するもので、比率が大きいほど効果的に使用されています。</p>                                 |
|   | <p>企業に投下された資本の総額と、それによってもたらされた利益とを比較したものです。</p>                                                  |
|   | <p>営業利益は、企業の主要な営業活動から生まれた成果を示すものであり、これを営業活動に使用している資本と比較し、資本の収益性を測るものです。</p>                      |

総資本 = 負債 + 資本

経営資本 = 総 資 産 - 営業外資産 (建設仮勘定 + 投資 + 繰延資産)

営業利益 = 営業収益 - 営業費用

## 6 職 員 に 関 す る 事 項

(単位：人)

| 区 分      | 令和7年3月31日 | 令和6年3月31日 | 増 減 |
|----------|-----------|-----------|-----|
| 行政職員     | 28        | 27        | 1   |
| 会計年度任用職員 | 1         | 3         | △ 2 |
| 計        | 29        | 30        | △ 1 |

## 7 建 設 改 良 工 事 等

建設改良工事では、老朽管の布設替工事、管網整備に伴う配水管布設工事及び施設の改良・耐震化工事を施工しました。工事合計件数は42件、金額は8億916万円でした。

## 8 量 水 器 に つ い て

検定期間満了量水器7,899個を交換しました。

## 9 附 帯 事 項

給 水 工 事 工 種 別 表

(単位：件)

| 月 別 \ 種 別  | 新設工事 | 改造工事 | 修繕工事 | 計     |
|------------|------|------|------|-------|
| 令和 6 年 4 月 | 69   | 21   | 9    | 99    |
| 5 月        | 57   | 41   | 19   | 117   |
| 6 月        | 82   | 18   | 29   | 129   |
| 7 月        | 26   | 13   | 59   | 98    |
| 8 月        | 57   | 23   | 36   | 116   |
| 9 月        | 20   | 12   | 30   | 62    |
| 10 月       | 51   | 26   | 58   | 135   |
| 11 月       | 28   | 13   | 22   | 63    |
| 12 月       | 26   | 20   | 34   | 80    |
| 令和 7 年 1 月 | 38   | 21   | 26   | 85    |
| 2 月        | 44   | 14   | 38   | 96    |
| 3 月        | 68   | 27   | 41   | 136   |
| 合 計        | 566  | 249  | 401  | 1,216 |

# 10 比較 キャッシュ・フロー 計算

(単位：円)

| 区 分                             | 令和6年度         | 令和5年度         | 令和4年度         |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 808,602,989   | 803,500,853   | 959,005,471   |
| 当年度純利益                          | 122,381,222   | 159,256,676   | 162,021,636   |
| 減価償却費                           | 843,989,641   | 839,892,993   | 831,873,691   |
| 引当金の増減額 (△は減少)                  | 2,676,016     | △ 4,051,382   | 4,721,408     |
| 長期前受金戻入額                        | △ 173,502,720 | △ 174,956,207 | △ 178,637,307 |
| 受取利息及び配当金                       | △ 100,382     | △ 83,328      | △ 111,000     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費                   | 14,003,015    | 14,472,089    | 16,291,658    |
| 固定資産除却費                         | 13,485,727    | 8,370,694     | 16,486,620    |
| 未収金の増減額 (△は増加)                  | 33,730,476    | △ 18,022,872  | 16,533,390    |
| 未払金の増減額 (△は減少)                  | △ 32,383,898  | △ 7,143,221   | 108,132,934   |
| 預り金の増減額 (△は減少)                  | 42,735        | △ 100,588     | 92,825        |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)                 | △ 1,816,210   | △ 1,453,530   | △ 2,229,330   |
| 特別損失                            | 0             | 1,708,290     | 0             |
| 雑支出                             | 0             | 0             | 9,604         |
| 小計                              | 822,505,622   | 817,889,614   | 975,186,129   |
| 受取利息及び配当金                       | 100,382       | 83,328        | 111,000       |
| 支払利息及び企業債取扱諸費                   | △ 14,003,015  | △ 14,472,089  | △ 16,291,658  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | △ 841,102,700 | △ 845,029,117 | △ 860,689,677 |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 916,900,392 | △ 949,591,674 | △ 947,884,255 |
| 有形固定資産の売却による収入                  | 306,240       | 0             | 30,324        |
| 無形固定資産の取得による支出                  | 0             | 0             | 0             |
| その他投資活動による収入                    | 75,491,452    | 104,562,557   | 87,164,254    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | 14,221,375    | 33,933,433    | △ 24,241,190  |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 95,000,000    | 110,000,000   | 80,000,000    |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 94,628,025  | △ 89,915,967  | △ 118,090,590 |
| 他会計からの出資による収入                   | 13,849,400    | 13,849,400    | 13,849,400    |
| 資金増加額                           | △ 18,278,336  | △ 7,594,831   | 74,074,604    |
| 資金期首残高                          | 1,269,864,194 | 1,277,459,025 | 1,203,384,421 |
| 資金期末残高                          | 1,251,585,858 | 1,269,864,194 | 1,277,459,025 |

## 11 むすび

### (1) 業務実績について

本年度の業務状況は、給水戸数が 57,164 戸で前年度と比較すると 486 戸 (0.9%) 増加しましたが、給水人口は 120,333 人で前年度と比較すると 1,202 人 (1.0%) 減少となりました。

給水量は、15,896,481 m<sup>3</sup> で前年度と比較すると 257,972 m<sup>3</sup> (1.6%) 減少し、有収率は 83.6% で前年度と比較すると 0.3 ポイント (0.4%) 増加となりました。

なお、1 m<sup>3</sup> 当たりの供給単価 (販売価格) は、100 円 72 銭で前年度と比較すると 1 円 35 銭増加し、1 m<sup>3</sup> 当たりの給水原価 (生産原価) は 98 円 31 銭で前年度と比較すると 3 円 82 銭増加しました。このため、1 m<sup>3</sup> 当たりの販売益は、前年度を 2 円 47 銭下回り、2 円 41 銭の販売利益となりました。

### (2) 収益的収支について

本年度の事業収益は、1,863,669 千円で前年度と比較すると、3,460 千円 (0.2%) 減少しました。これは、上水道給水収益が 4,136 千円 (0.3%) 減少したことなどが主な要因です。

これに対する事業費用は、1,741,288 千円で前年度と比較すると 33,416 千円 (2.0%) 増加しました。これは、原水及び浄水費が 13,631 千円 (5.0%) 増加したことなどが主な要因です。

この結果、純利益は 122,381 千円となり、前年度と比較すると 36,875 千円 (23.2%) の減少となりました。

### (3) 資本的収支について

本年度の資本的支出は、建設改良工事として、老朽管の布設替工事、管網整備に伴う配水管布設工事及び施設の改良・耐震化工事を 42 件施工し、809,160 千円を支出しました。

これらの主な財源は、企業債、加入金、工事負担金等となっています。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 888,067 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 78,343 千円、当年度分損益勘定留保資金 684,285 千円並びに建設改良積立金処分額 125,439 千円で補填しました。

#### (4) まとめ

本年度も老朽管の更新や施設の耐震化事業などを実施し、施設の維持管理の充実及び管網の整備を図ることで、安定した水の供給を行うことができました。

一方、人口減少や節水に対する意識の高まりに加え、節水型機器の普及などにより、給水量は減少傾向にあることから、給水収益は今後も減少が続くと予測されます。また、あらゆる原材料価格や労務単価の高騰が引き続いていることから、ますます費用の増加は避けられず、水道事業の経営を取り巻く環境は、今後も更に厳しさを増していくものと考えられます。

このような状況の中、富士宮市水道ビジョンの基本方針に基づき、近年の地震災害等や水道管の老朽化を起因とする突発的な事故による被害を最小限にとどめるため、計画的な老朽管の更新、施設の耐震化を進め、常に安全・安心でおいしい水を安定供給できるよう、公営企業として効率的かつ健全な事業運営に努められるよう要望します。

## 下 水 道 事 業 会 計

### 1 業 務 状 況

#### (1) 業務量(公共下水道事業及び農業集落排水事業)

業 務 状 況 比 較 表

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度                    | 5 年 度                    | 比 較 増 減                |         |
|-----------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------|
|           |                          |                          | 増 減                    | 比 率     |
| 処理区域内人口   | 69,150 人                 | 69,568 人                 | △ 418 人                | △ 0.6 % |
| 水洗化人口     | 61,695 人                 | 61,888 人                 | △ 193 人                | △ 0.3 % |
| 水洗化率      | 89.2 %                   | 89.0 %                   | 0.2 ポイント               | —       |
| 年間処理水量    | 9,942,290 m <sup>3</sup> | 9,622,351 m <sup>3</sup> | 319,939 m <sup>3</sup> | 3.3 %   |
| 1日平均処理水量  | 27,239 m <sup>3</sup>    | 26,290 m <sup>3</sup>    | 949 m <sup>3</sup>     | 3.6 %   |
| 有収水量      | 6,961,215 m <sup>3</sup> | 6,918,099 m <sup>3</sup> | 43,116 m <sup>3</sup>  | 0.6 %   |
| 有収率       | 70.0 %                   | 71.9 %                   | △ 1.9 ポイント             | —       |

水洗化人口は61,695人で、前年度と比較すると193人(0.3%)減少しました。

年間処理水量は9,942,290m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると319,939m<sup>3</sup>(3.3%)増加しました。

1日平均処理水量は27,239m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると949m<sup>3</sup>(3.6%)増加しました。

有収水量は6,961,215m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると43,116m<sup>3</sup>(0.6%)増加しました。

有収率は70.0%で、前年度と比較すると1.9ポイント減少しました。

## (2) 業務量（セグメント別）

### ア 公共下水道事業

業 務 状 況 比 較 表

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度                    | 5 年 度                    | 比 較 増 減                |         |
|-----------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------|
|           |                          |                          | 増 減                    | 比 率     |
| 処理区域内人口   | 69,039 人                 | 69,455 人                 | △ 416 人                | △ 0.6 % |
| 水洗化人口     | 61,584 人                 | 61,775 人                 | △ 191 人                | △ 0.3 % |
| 水洗化率      | 89.2 %                   | 88.9 %                   | 0.3 ポイント               | —       |
| 年間処理水量    | 9,928,676 m <sup>3</sup> | 9,608,364 m <sup>3</sup> | 320,312 m <sup>3</sup> | 3.3 %   |
| 1日平均処理水量  | 27,202 m <sup>3</sup>    | 26,252 m <sup>3</sup>    | 950 m <sup>3</sup>     | 3.6 %   |
| 有収水量      | 6,946,384 m <sup>3</sup> | 6,903,813 m <sup>3</sup> | 42,571 m <sup>3</sup>  | 0.6 %   |
| 有収率       | 70.0 %                   | 71.9 %                   | △ 1.9 ポイント             | —       |

### イ 農業集落排水事業

業 務 状 況 比 較 表

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度                 | 5 年 度                 | 比 較 増 減              |         |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------|
|           |                       |                       | 増 減                  | 比 率     |
| 処理区域内人口   | 111 人                 | 113 人                 | △ 2 人                | △ 1.8 % |
| 水洗化人口     | 111 人                 | 113 人                 | △ 2 人                | △ 1.8 % |
| 水洗化率      | 100.0 %               | 100.0 %               | 0.0 ポイント             | —       |
| 年間処理水量    | 13,614 m <sup>3</sup> | 13,987 m <sup>3</sup> | △ 373 m <sup>3</sup> | △ 2.7 % |
| 1日平均処理水量  | 37 m <sup>3</sup>     | 38 m <sup>3</sup>     | △ 1 m <sup>3</sup>   | △ 2.6 % |
| 有収水量      | 14,831 m <sup>3</sup> | 14,286 m <sup>3</sup> | 545 m <sup>3</sup>   | 3.8 %   |
| 有収率       | 108.9 %               | 102.1 %               | 6.8 ポイント             | —       |

## 2 予 算 執 行 状 況

### (1) 収 益 的 収 入

#### 予 算 決 算 比 較 表 （ 税 込 ）

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度         |               |       | 5年度決算額        | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減    |
|-----------|---------------|---------------|-------|---------------|------------|------------|
|           | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 執行率   |               |            |            |
| 営 業 収 益   | 962,723,000   | 975,954,123   | 101.4 | 972,978,404   | 100.3      | 2,975,719  |
| 営 業 外 収 益 | 1,219,185,000 | 1,218,524,146 | 99.9  | 1,207,180,148 | 100.9      | 11,343,998 |
| 特 別 利 益   | 2,000         | 5,929         | 296.5 | 10,322        | 57.4       | △ 4,393    |
| 計         | 2,181,910,000 | 2,194,484,198 | 100.6 | 2,180,168,874 | 100.7      | 14,315,324 |

収益的収入の予算執行は、予算現額2,181,910,000円に対して、決算額2,194,484,198円で100.6%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると14,315,324円(0.7%)増加しました。

これは、減少分が特別利益4,393円(42.6%)で、増加分が営業外収益11,343,998円(0.9%)、営業収益2,975,719円(0.3%)であることによるものです。

### (2) 収 益 的 支 出

#### 予 算 決 算 比 較 表 （ 税 込 ）

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度         |               |      | 5年度決算額        | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減    |
|-----------|---------------|---------------|------|---------------|------------|------------|
|           | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 執行率  |               |            |            |
| 営 業 費 用   | 1,844,054,000 | 1,815,748,741 | 98.5 | 1,736,695,764 | 104.6      | 79,052,977 |
| 営 業 外 費 用 | 109,516,000   | 106,480,476   | 97.2 | 104,255,742   | 102.1      | 2,224,734  |
| 特 別 損 失   | 211,000       | 6,702         | 3.2  | 218,791       | 3.1        | △ 212,089  |
| 予 備 費     | 18,738,000    | 0             | 0.0  | 0             | —          | 0          |
| 計         | 1,972,519,000 | 1,922,235,919 | 97.5 | 1,841,170,297 | 104.4      | 81,065,622 |

収益的支出の予算執行は、予算現額1,972,519,000円に対して、決算額1,922,235,919円で97.5%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると81,065,622円(4.4%)増加しました。

これは、減少分が特別損失212,089円(96.9%)で、増加分が営業費用79,052,977円(4.6%)、営業外費用2,224,734円(2.1%)であることによるものです。

### (3) 資 本 的 収 入

#### 予 算 決 算 比 較 表 （ 税 込 ）

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度       |             |       | 5年度決算額      | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減       |
|-----------|-------------|-------------|-------|-------------|------------|---------------|
|           | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 執行率   |             |            |               |
| 企 業 債     | 246,900,000 | 143,600,000 | 58.2  | 414,800,000 | 34.6       | △ 271,200,000 |
| 出 資 金     | 121,790,000 | 121,790,000 | 100.0 | 131,003,000 | 93.0       | △ 9,213,000   |
| 分担金及び負担金  | 36,029,000  | 33,049,043  | 91.7  | 9,426,286   | 350.6      | 23,622,757    |
| 国庫（県）補助金  | 137,060,000 | 71,500,000  | 52.2  | 313,800,000 | 22.8       | △ 242,300,000 |
| 固定資産売却代金  | 1,000       | 0           | 0.0   | 0           | —          | 0             |
| 計         | 541,780,000 | 369,939,043 | 68.3  | 869,029,286 | 42.6       | △ 499,090,243 |

資本的収入は、予算現額541,780,000円に対して、決算額369,939,043円で68.3%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると499,090,243円(57.4%)減少しました。

これは、増加分が分担金及び負担金23,622,757円(250.6%)で、減少分が企業債271,200,000円(65.4%)、国庫(県)補助金242,300,000円(77.2%)、出資金9,213,000円(7.0%)であることによるものです。

### (4) 資 本 的 支 出

#### 予 算 決 算 比 較 表 （ 税 込 ）

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度   | 6 年 度         |               |       | 5年度決算額        | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減       |
|-------------|---------------|---------------|-------|---------------|------------|---------------|
|             | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 執行率   |               |            |               |
| 建 設 改 良 費   | 600,625,000   | 376,210,128   | 62.6  | 906,606,490   | 41.5       | △ 530,396,362 |
| 企 業 債 償 還 金 | 640,816,000   | 640,814,938   | 100.0 | 669,861,021   | 95.7       | △ 29,046,083  |
| 計           | 1,241,441,000 | 1,017,025,066 | 81.9  | 1,576,467,511 | 64.5       | △ 559,442,445 |

資本的支出は、予算現額1,241,441,000円に対して、決算額1,017,025,066円で81.9%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると559,442,445円(35.5%)減少しました。

これは、減少分が建設改良費530,396,362円(58.5%)、企業債償還金29,046,083円(4.3%)であることによるものです。

また、地方公営企業法第26条の規定による繰越額として建設改良費163,390,000円を翌年度へ繰越しています。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額647,086,023円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,848,624円、過年度分損益勘定留保資金11,397,000円、当年度分損益勘定留保資金546,865,975円、減債積立金69,974,424円で補填しました。

### 3 経営成績

#### 前年度比較損益計算書（事業収益の部）

（単位：円、％）

| 区 分         | 年 度               | 6 年 度         |       | 5 年 度         |       | 比 較 増 減      |        |
|-------------|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|             |                   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額          | 比 率    |
| 1 営 業 収 益   |                   | 902,377,116   | 42.6  | 900,004,008   | 42.9  | 2,373,108    | 0.3    |
|             | (1) 下水道使用料        | 735,770,116   | 34.7  | 729,744,008   | 34.8  | 6,026,108    | 0.8    |
|             | (2) 他会計負担金        | 166,409,000   | 7.9   | 170,201,000   | 8.1   | △ 3,792,000  | △ 2.2  |
|             | (3) その他の<br>営業収益  | 198,000       | 0.0   | 59,000        | 0.0   | 139,000      | 235.6  |
| 2 営 業 外 収 益 |                   | 1,218,613,909 | 57.4  | 1,198,588,104 | 57.1  | 20,025,805   | 1.7    |
|             | (1) 受取利息<br>及び配当金 | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —      |
|             | (2) 他会計負担金        | 651,621,000   | 30.7  | 620,997,000   | 29.6  | 30,624,000   | 4.9    |
|             | (3) 国庫(県)補助金      | 8,140,000     | 0.4   | 0             | —     | 8,140,000    | 皆増     |
|             | (4) 長期前受金<br>戻入   | 556,575,357   | 26.2  | 575,994,390   | 27.4  | △ 19,419,033 | △ 3.4  |
|             | (5) 雑 収 益         | 2,277,552     | 0.1   | 1,596,714     | 0.1   | 680,838      | 42.6   |
| 3 特 別 利 益   |                   | 5,390         | 0.0   | 9,384         | 0.0   | △ 3,994      | △ 42.6 |
|             | (1) 固定資産売却益       | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —      |
|             | (2) 過年度損益<br>修正益  | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —      |
|             | (3) その他特別利益       | 5,390         | 0.0   | 9,384         | 0.0   | △ 3,994      | △ 42.6 |
| 事 業 収 益 計   |                   | 2,120,996,415 | 100.0 | 2,098,601,496 | 100.0 | 22,394,919   | 1.1    |

（注）税抜

**前年度比較損益計算書（事業費用の部）**

（単位：円、％）

| 区 分                         | 年 度                           | 6 年 度         |       | 5 年 度         |       | 比 較 増 減      |        |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                             |                               | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額          | 比 率    |
| 1 営 業 費 用                   |                               | 1,766,501,160 | 94.6  | 1,696,263,108 | 93.9  | 70,238,052   | 4.1    |
|                             | (1) 管 渠 費                     | 60,737,400    | 3.3   | 33,053,895    | 1.8   | 27,683,505   | 83.8   |
|                             | (2) 処 理 場 費                   | 438,737,941   | 23.5  | 376,455,456   | 20.9  | 62,282,485   | 16.5   |
|                             | (3) 普 及 指 導 費                 | 23,171,708    | 1.2   | 21,305,058    | 1.2   | 1,866,650    | 8.8    |
|                             | (4) 総 係 費                     | 116,078,279   | 6.2   | 115,890,650   | 6.4   | 187,629      | 0.2    |
|                             | (5) 雨 水 渠 費                   | 83,000        | 0.0   | 0             | —     | 83,000       | 皆増     |
|                             | (6) 減 価 償 却 費                 | 1,124,001,569 | 60.2  | 1,134,768,923 | 62.8  | △ 10,767,354 | △ 0.9  |
|                             | (7) 資 産 減 耗 費                 | 3,683,763     | 0.2   | 14,775,326    | 0.8   | △ 11,091,563 | △ 75.1 |
|                             | (8) そ の 他 営 業 費 用             | 7,500         | 0.0   | 13,800        | 0.0   | △ 6,300      | △ 45.7 |
| 2 営 業 外 費 用                 |                               | 101,153,439   | 5.4   | 109,175,515   | 6.1   | △ 8,022,076  | △ 7.3  |
|                             | (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 94,079,646    | 5.0   | 104,192,854   | 5.8   | △ 10,113,208 | △ 9.7  |
|                             | (2) 雑 支 出                     | 7,073,793     | 0.4   | 4,982,661     | 0.3   | 2,091,132    | 42.0   |
| 3 特 別 損 失                   |                               | 6,161         | 0.0   | 198,910       | 0.0   | △ 192,749    | △ 96.9 |
|                             | (1) 過 年 度 損 益 修 正             | 6,161         | 0.0   | 198,910       | 0.0   | △ 192,749    | △ 96.9 |
|                             | (2) そ の 他 特 別 損 失             | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —      |
| 事 業 費 用 計                   |                               | 1,867,660,760 | 100.0 | 1,805,637,533 | 100.0 | 62,023,227   | 3.4    |
| 当 年 度 純 利 益                 |                               | 253,335,655   | —     | 292,963,963   | —     | △ 39,628,308 | △ 13.5 |
| 合 計                         |                               | 2,120,996,415 | —     | 2,098,601,496 | —     | 22,394,919   | 1.1    |
| 前年度繰越利益剰余金                  |                               | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —      |
| そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額 |                               | 69,974,424    | —     | 84,554,452    | —     | △ 14,580,028 | △ 17.2 |
| 当年度未処分利益剰余金                 |                               | 323,310,079   | —     | 377,518,415   | —     | △ 54,208,336 | △ 14.4 |

（注）税抜

## (1) 事業収益及び事業費用

事業収益は2,120,996,415円で、これに対して事業費用は1,867,660,760円であり、差引き253,335,655円が当年度純利益です。

これを前年度と比較すると、事業収益は22,394,919円(1.1%)増加し、事業費用は62,023,227円(3.4%)増加しました。この結果、差引当年度純利益は39,628,308円(13.5%)減少しました。

## (2) 営業収益及び営業費用

営業収益は902,377,116円で、事業収益の42.6%を占め、決算額を前年度と比較すると2,373,108円(0.3%)増加しました。

これは、減少分が他会計負担金3,792,000円(2.2%)で、増加分が下水道使用料6,026,108円(0.8%)、その他営業収益139,000円(235.6%)であることによるものです。

営業費用は1,766,501,160円で、事業費用の94.6%を占め、決算額を前年度と比較すると70,238,052円(4.1%)増加しました。

これは、減少分が資産減耗費11,091,563円(75.1%)、減価償却費10,767,354円(0.9%)、その他営業費用6,300円(45.7%)で、増加分が、処理場費62,282,485円(16.5%)、管渠費27,683,505円(83.8%)、普及指導費1,866,650円(8.8%)、総係費187,629円(0.2%)、雨水渠費83,000円(皆増)であることによるものです。

## (3) 営業外収益及び営業外費用

営業外収益は1,218,613,909円で、事業収益の57.4%を占め、決算額を前年度と比較すると20,025,805円(1.7%)増加しました。

これは、減少分が長期前受金戻入19,419,033円(3.4%)で、増加分が他会計負担金30,624,000円(4.9%)、国庫(県)補助金8,140,000円(皆増)、雑収益680,838円(42.6%)であることによるものです。

営業外費用は101,153,439円で、事業費用の5.4%を占め、決算額を前年度と比較すると8,022,076円(7.3%)減少しました。

これは、増加分が雑支出2,091,132円(42.0%)で、減少分が支払利息及び企業債取扱諸費10,113,208円(9.7%)であることによるものです。

#### (4) 特 別 利 益 及 び 特 別 損 失

特別利益は5,390円で、決算額を前年度と比較すると3,994円(42.6%)減少しました。

これは、減少分がその他特別利益3,994円(42.6%)であることによるものです。

特別損失は6,161円で、決算額を前年度と比較すると192,749円(96.9%)減少しました。

これは、減少分が過年度損益修正損192,749円(96.9%)であることによるものです。

#### (5) 使 用 料 単 価 及 び 汚 水 処 理 原 価

**使用料単価、汚水処理原価比較表**

| 区 分 \ 年 度    |           | 6年度       | 5年度       | 比 較      |         |
|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|---------|
|              |           |           |           | 金 額      | 比 率     |
| 公共<br>下水道事業  | 使用料単価(A)  | 105円55銭   | 105円34銭   | 0円21銭    | 0.2 %   |
|              | 汚水処理原価(B) | 164円32銭   | 153円30銭   | 11円02銭   | 7.2 %   |
|              | (A) — (B) | △ 58円77銭  | △ 47円96銭  | △ 10円81銭 | 22.5 %  |
| 農業集落<br>排水事業 | 使用料単価(A)  | 172円07銭   | 172円72銭   | △ 0円65銭  | △ 0.4 % |
|              | 汚水処理原価(B) | 279円25銭   | 283円42銭   | △ 4円17銭  | △ 1.5 % |
|              | (A) — (B) | △ 107円18銭 | △ 110円70銭 | 3円52銭    | △ 3.2 % |

※ 使用料単価(A) = 使用料収入 ÷ 有収水量

※ 汚水処理原価(B) = (事業費用計－雨水処理費－特別損失－長期前受金戻入) ÷ 有収水量

#### 4 財 政 状 況

##### 前 年 度 比 較 貸 借 対 照 表（資 産 の 部）

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分 |             |                     |                   | 6 年 度            |                   | 5 年 度          |                 | 比 較 増 減 |     |
|------------|-------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------|---------|-----|
|            |             |                     |                   | 金 額              | 構成比               | 金 額            | 構成比             | 金 額     | 比 率 |
| 固 定 資 産    | 有 形 固 定 資 産 | 土 地                 | 606, 927, 528     | 2. 2             | 606, 628, 908     | 2. 1           | 298, 620        | 0. 0    |     |
|            |             | 建 物                 | 1, 184, 810, 755  | 4. 2             | 1, 278, 439, 133  | 4. 4           | △ 93, 628, 378  | △ 7. 3  |     |
|            |             | 構 築 物               | 23, 962, 432, 395 | 85. 0            | 24, 610, 746, 123 | 85. 4          | △ 648, 313, 728 | △ 2. 6  |     |
|            |             | 機械及び装置              | 919, 176, 264     | 3. 3             | 1, 017, 272, 544  | 3. 5           | △ 98, 096, 280  | △ 9. 6  |     |
|            |             | 車 両 運 搬 具           | 2, 398, 404       | 0. 0             | 1, 633, 718       | 0. 0           | 764, 686        | 46. 8   |     |
|            |             | 工 具、 器 具<br>及 び 備 品 | 3, 511, 376       | 0. 0             | 4, 683, 869       | 0. 0           | △ 1, 172, 493   | △ 25. 0 |     |
|            |             | 建 設 仮 勘 定           | 205, 778, 936     | 0. 7             | 69, 175, 999      | 0. 3           | 136, 602, 937   | 197. 5  |     |
|            |             | 計                   | 26, 885, 035, 658 | 95. 4            | 27, 588, 580, 294 | 95. 7          | △ 703, 544, 636 | △ 2. 6  |     |
| 固 定 資 産 計  |             |                     | 26, 885, 035, 658 | 95. 4            | 27, 588, 580, 294 | 95. 7          | △ 703, 544, 636 | △ 2. 6  |     |
| 流 動 資 産    | 現 金 預 金     | 1, 075, 275, 642    | 3. 8              | 1, 049, 974, 113 | 3. 7              | 25, 301, 529   | 2. 4            |         |     |
|            | 未 収 金       | 161, 915, 240       | 0. 6              | 176, 435, 366    | 0. 6              | △ 14, 520, 126 | △ 8. 2          |         |     |
|            | 前 払 金       | 53, 250, 000        | 0. 2              | 12, 010, 000     | 0. 0              | 41, 240, 000   | 343. 4          |         |     |
| 流 動 資 産 計  |             |                     | 1, 290, 440, 882  | 4. 6             | 1, 238, 419, 479  | 4. 3           | 52, 021, 403    | 4. 2    |     |
| 資 産 合 計    |             |                     | 28, 175, 476, 540 | 100. 0           | 28, 826, 999, 773 | 100. 0         | △ 651, 523, 233 | △ 2. 3  |     |

(注) 税抜

**前年度比較貸借対照表（負債・資本の部）**

（単位：円、％）

| 区 分      |                       | 年 度 |  | 6 年 度           |        | 5 年 度           |       | 比 較 増 減         |        |
|----------|-----------------------|-----|--|-----------------|--------|-----------------|-------|-----------------|--------|
|          |                       |     |  | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比   | 金 額             | 比 率    |
| 固定負債     | 企 業 債                 |     |  | 5,850,314,938   | 20.7   | 6,332,852,211   | 22.0  | △ 482,537,273   | △ 7.6  |
|          | 引 当 金                 |     |  | 20,887,611      | 0.1    | 17,046,085      | 0.0   | 3,841,526       | 22.5   |
|          | 固 定 負 債 計             |     |  | 5,871,202,549   | 20.8   | 6,349,898,296   | 22.0  | △ 478,695,747   | △ 7.5  |
| 流動負債     | 企 業 債                 |     |  | 626,137,273     | 2.2    | 640,814,938     | 2.2   | △ 14,677,665    | △ 2.3  |
|          | 未 払 金                 |     |  | 258,070,511     | 0.9    | 420,812,389     | 1.5   | △ 162,741,878   | △ 38.7 |
|          | 引 当 金                 |     |  | 5,465,000       | 0.0    | 4,606,000       | 0.0   | 859,000         | 18.6   |
|          | 前 受 金                 |     |  | 19,024,000      | 0.1    | 5,200,000       | 0.0   | 13,824,000      | 265.8  |
|          | その他流動負債               |     |  | 14,027          | 0.0    | 12,333          | 0.0   | 1,694           | 13.7   |
|          | 流 動 負 債 計             |     |  | 908,710,811     | 3.2    | 1,071,445,660   | 3.7   | △ 162,734,849   | △ 15.2 |
|          | 繰延収益                  |     |  |                 |        |                 |       |                 |        |
| 繰延収益     | 長 期 前 受 金             |     |  | 16,075,555,628  | 57.1   | 15,905,560,878  | 55.1  | 169,994,750     | 1.1    |
|          | 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 |     |  | △ 2,929,768,951 | △ 10.4 | △ 2,374,257,289 | △ 8.2 | △ 555,511,662   | 23.4   |
|          | 繰 延 収 益 計             |     |  | 13,145,786,677  | 46.7   | 13,531,303,589  | 46.9  | △ 385,516,912   | △ 2.8  |
| 負 債 計    |                       |     |  | 19,925,700,037  | 70.7   | 20,952,647,545  | 72.6  | △ 1,026,947,508 | △ 4.9  |
| 資本金      | 資 本 金 計               |     |  | 6,851,188,489   | 24.3   | 6,644,844,037   | 23.1  | 206,344,452     | 3.1    |
| 剰余金      | 資本剰余金                 |     |  |                 |        |                 |       |                 |        |
|          | 受贈財産評価額               |     |  | 41,927,150      | 0.2    | 41,628,530      | 0.1   | 298,620         | 0.7    |
|          | 国庫（県）補助金              |     |  | 333,705,941     | 1.2    | 333,705,941     | 1.2   | 0               | 0.0    |
|          | 他会計補助金                |     |  | 55,561,927      | 0.2    | 55,561,927      | 0.2   | 0               | 0.0    |
|          | 計                     |     |  | 431,195,018     | 1.6    | 430,896,398     | 1.5   | 298,620         | 0.1    |
| 剰余金      | 利益剰余金                 |     |  |                 |        |                 |       |                 |        |
|          | 減 債 積 立 金             |     |  | 23,851,425      | 0.1    | 57,792,557      | 0.2   | △ 33,941,132    | △ 58.7 |
|          | 建設改良積立金               |     |  | 620,231,492     | 2.2    | 363,300,821     | 1.3   | 256,930,671     | 70.7   |
|          | 当年度未処分利益剰余金           |     |  | 323,310,079     | 1.1    | 377,518,415     | 1.3   | △ 54,208,336    | △ 14.4 |
|          | 計                     |     |  | 967,392,996     | 3.4    | 798,611,793     | 2.8   | 168,781,203     | 21.1   |
| 剰 余 金 計  |                       |     |  | 1,398,588,014   | 5.0    | 1,229,508,191   | 4.3   | 169,079,823     | 13.8   |
| 資 本 計    |                       |     |  | 8,249,776,503   | 29.3   | 7,874,352,228   | 27.4  | 375,424,275     | 4.8    |
| 負債・資本 合計 |                       |     |  | 28,175,476,540  | 100.0  | 28,826,999,773  | 100.0 | △ 651,523,233   | △ 2.3  |

（注）税抜

## (1) 資 産

資産総額は28,175,476,540円で、前年度と比較すると651,523,233円(2.3%)減少しました。

### ア 固 定 資 産

固定資産は26,885,035,658円で、前年度と比較すると703,544,636円(2.6%)減少しました。

これは、増加分が建設仮勘定136,602,937円(197.5%)、車両運搬具764,686円(46.8%)、土地298,620円(0.0%)で、減少分が構築物648,313,728円(2.6%)、機械及び装置98,096,280円(9.6%)、建物93,628,378円(7.3%)、工具、器具及び備品1,172,493円(25.0%)であることによるものです。

### イ 流 動 資 産

流動資産は1,290,440,882円で、前年度と比較すると52,021,403円(4.2%)増加しました。

これは、減少分が未収金14,520,126円(8.2%)で、増加分が前払金41,240,000円(343.4%)、現金預金25,301,529円(2.4%)であることによるものです。

## 過 年 度 未 収 金 年 度 別 比 較 表

令和7年3月31日現在  
(単位：円)

| 区分    | 年度期首未収金     | 納入金額        | 年度期末未収金   |
|-------|-------------|-------------|-----------|
| 令和元年度 | 1,669,414   | 251,608     | 1,417,806 |
| 令和2年度 | 1,892,233   | 133,981     | 1,758,252 |
| 令和3年度 | 2,025,468   | 235,944     | 1,789,524 |
| 令和4年度 | 2,489,928   | 669,613     | 1,820,315 |
| 令和5年度 | 168,358,323 | 165,813,289 | 2,545,034 |
| 合 計   | 176,435,366 | 167,104,435 | 9,330,931 |

## (2) 負債及び資本

負債及び資本総額は28,175,476,540円で、前年度と比較すると651,523,233円(2.3%)減少しました。

### ア 固定負債

固定負債は5,871,202,549円で、前年度と比較すると478,695,747円(7.5%)減少しました。

これは、増加分が引当金3,841,526円(22.5%)で、減少分が企業債482,537,273円(7.6%)であることによるものです。

### イ 流動負債

流動負債は908,710,811円で、前年度と比較すると162,734,849円(15.2%)減少しました。

これは、増加分が前受金13,824,000円(265.8%)、引当金859,000円(18.6%)、その他流動負債1,694円(13.7%)で、減少分が未払金162,741,878円(38.7%)、企業債14,677,665円(2.3%)であることによるものです。

### ウ 繰延収益

繰延収益は13,145,786,677円で、前年度と比較すると385,516,912円(2.8%)減少しました。

これは、長期前受金16,075,555,628円と長期前受金収益化累計額△2,929,768,951円を差し引きした金額が、前年度と比較して385,516,912円(2.8%)減少したことによるものです。

### エ 資本金

資本金は6,851,188,489円で、前年度と比較すると206,344,452円(3.1%)増加しました。

### オ 剰余金

剰余金は1,398,588,014円で、前年度と比較すると169,079,823円(13.8%)増加しました。

これは、減少分が当年度未処分利益剰余金54,208,336円(14.4%)、減債積立金33,941,132円(58.7%)で、増加分が建設改良積立金256,930,671円(70.7%)、受贈財産評価額298,620円(0.7%)であることによるものです。

## 5 財 務 分 析

| 分 析 項 目          |                              | 単位 | 6年度   | 5年度   | 4年度   | 算 式                                                                            |
|------------------|------------------------------|----|-------|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固定資産構成比率                     | %  | 95.4  | 95.7  | 96.9  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                    |
|                  | 流動資産構成比率                     | %  | 4.6   | 4.3   | 3.1   | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                    |
|                  | 自己資本構成比率                     | %  | 75.9  | 74.3  | 73.7  | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                                    |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 流 動 比 率                      | %  | 142.0 | 115.6 | 92.6  | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                   |
|                  | 酸 性 試 験 比 率                  | %  | 136.1 | 114.5 | 81.8  | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$  |
|                  | 固 定 比 率                      | %  | 125.7 | 128.9 | 131.4 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$                                   |
|                  | 固定長期適合率<br>(固定資産対<br>長期資本比率) | %  | 98.6  | 99.4  | 100.3 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$                  |
| そ<br>の<br>他      | 総 資 本 回 転 率                  | 回  | 0.03  | 0.03  | 0.03  | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2}$ |
|                  | 総 資 本 利 益 率                  | %  | 0.9   | 1.0   | 0.9   | $\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$    |
|                  | 経 営 資 本 利 益 率                | %  | △ 3.1 | △ 2.8 | △ 2.8 | $\frac{\text{営業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$                                   |

総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延資産

自己資本 = 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益

| 摘 | 要                                                                                                |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <p>それぞれ総資産に対する固定資産、流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば流動性は良好であるといえます。</p>    |
|   | <p>総資本に対する自己資本金の比率です。比率が高いほど自己資本の割合が高いため、企業の安全性が高いといえます。</p>                                     |
|   | <p>1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものです。</p>                                                    |
|   | <p>流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債を対比させたものです。</p>                                          |
|   | <p>固定資産が自己資本でどの程度まかなわれているかを示すものです。自己資本の範囲内で固定資産を調達するのが理想とされますが、公営企業では事業の性質上困難であるといえます。</p>       |
|   | <p>固定資産への投資は、自己資本でまかなうのが企業財政上の原則ですが、業種やその時の経済情勢の如何により、これが困難な場合もあります。そこで固定比率の補助比率として算出するものです。</p> |
|   | <p>この比率は、企業に投下されている資本の運用効率を総括的に測定するもので、比率が大きいほど効果的に使用されています。</p>                                 |
|   | <p>企業に投下された資本の総額と、それによってもたらされた利益とを比較したものです。</p>                                                  |
|   | <p>営業利益は、企業の主要な営業活動から生まれた成果を示すものであり、これを営業活動に使用している資本と比較し、資本の収益性を測るものです。</p>                      |

総資本 = 負債 + 資本

経営資本 = 総 資 産 - 営業外資産 (建設仮勘定 + 投資 + 繰延資産)

営業利益 = 営業収益 - 営業費用

## 6 職員に関する事項

(単位：人)

| 区 分             | 令和7年3月31日 | 令和6年3月31日 | 増 減 |
|-----------------|-----------|-----------|-----|
| 行 政 職 員         | 13        | 16        | △ 3 |
| 会 計 年 度 任 用 職 員 | 5         | 4         | 1   |
| 計               | 18        | 20        | △ 2 |

## 7 建設改良工事等

汚水管渠整備では、小泉・大中里地区の汚水管渠整備を推進したことにより、整備済面積は1,519.5haとなり、認可区域面積1,816.8haに対する整備率は83.6%となりました。さらに、老朽化対策として、黒田地区において管渠更生工事を実施しました。

また、雨水管渠整備では下川2号幹線管渠新設工事及び内水解析業務を実施しました。

加えて、処理場整備では星山浄化センター中央監視設備更新工事実施設計及び富士宮団地終末処理場解体工事を実施しました。

建設改良工事合計件数は43件、金額は196,377,500円でした。

## 8 セグメント情報

セグメント情報の開示による、各事業の経営成績の内訳は下記のとおりです。

(単位：円)

| 項 目         | 公共下水道事業        | 農業集落排水事業    | 合 計            |
|-------------|----------------|-------------|----------------|
| 営業収益        | 899,825,066    | 2,552,050   | 902,377,116    |
| 営業費用        | 1,757,813,540  | 8,687,620   | 1,766,501,160  |
| 営業損益        | △ 857,988,474  | △ 6,135,570 | △ 864,124,044  |
| 経常損益        | 247,512,275    | 5,824,151   | 253,336,426    |
| セグメント資産     | 27,964,444,652 | 211,031,888 | 28,175,476,540 |
| セグメント負債     | 19,770,098,183 | 155,601,854 | 19,925,700,037 |
| その他の項目      |                |             |                |
| 収益的収入       |                |             |                |
| 他 会 計 負 担 金 | 810,689,000    | 7,341,000   | 818,030,000    |
| 長期前受金戻入     | 551,578,166    | 4,997,191   | 556,575,357    |
| 収益的支出       |                |             |                |
| 減 価 償 却 費   | 1,117,281,903  | 6,719,666   | 1,124,001,569  |
| 支 払 利 息     | 93,628,547     | 451,099     | 94,079,646     |

## 9 比較 キャッシュ・フロー 計算

(単位：円)

| 区 分                         | 令和6年度         | 令和5年度         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 680,926,098   | 1,033,213,917 |
| 当年度純利益                      | 253,335,655   | 292,963,963   |
| 減価償却費                       | 1,124,001,569 | 1,134,768,923 |
| 引当金の増減額 (△は減少)              | 4,544,133     | 3,062,297     |
| 長期前受金戻入額                    | △ 556,575,357 | △ 575,994,390 |
| 受取利息及び配当金                   | 0             | 0             |
| 支払利息及び企業債取扱諸費               | 94,079,646    | 104,192,854   |
| 有形固定資産除却費                   | 3,683,763     | 14,775,326    |
| 未収金の増減額 (△は増加)              | 14,676,519    | △ 19,072,706  |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | △ 162,741,878 | 182,716,304   |
| その他の増減額 (△は減少)              | 1,694         | △ 5,800       |
| 小計                          | 775,005,744   | 1,137,406,771 |
| 利息及び配当金の受取額                 | 0             | 0             |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額             | △ 94,079,646  | △ 104,192,854 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 280,199,631 | △ 491,331,902 |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 389,077,874 | △ 738,598,914 |
| 国庫補助金等による収入                 | 108,878,243   | 247,267,012   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 375,424,938 | △ 124,058,021 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 143,600,000   | 414,800,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 640,814,938 | △ 669,861,021 |
| 他会計からの出資による収入               | 121,790,000   | 131,003,000   |
| 資金増加額 (又は減少額)               | 25,301,529    | 417,823,994   |
| 資金期首残高                      | 1,049,974,113 | 632,150,119   |
| 資金期末残高                      | 1,075,275,642 | 1,049,974,113 |

## 10 むすび

### (1) 業務実績について

本年度の業務状況は、水洗化人口が 61,695 人で前年度と比較すると 193 人(0.3%)減少となりました。

有収水量は、6,961,215 m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると 43,116 m<sup>3</sup>(0.6%)増加し、有収率は 70.0%で前年度と比較し、1.9 ポイント減少しました。

なお、公共下水道事業における 1 m<sup>3</sup>当たりの使用料単価は、105 円 55 銭で、1 m<sup>3</sup>当たりの汚水処理原価は、164 円 32 銭であり、汚水処理原価が使用料単価を 58 円 77 銭上回っています。

### (2) 収益的収支について

本年度の事業収益は、2,120,996 千円で前年度と比較すると、22,395 千円(1.1%)増加しました。これは、他会計負担金(営業外収益)が 30,624 千円(4.9%)増加したことなどが主な要因です。

これに対する事業費用は、1,867,661 千円で前年度と比較すると、62,023 千円(3.4%)増加しました。これは、処理場費が 62,282 千円(16.5%)増加したことなどが主な要因です。この結果、純利益は 253,336 千円となり、前年度と比較すると 39,628 千円(13.5%)の減少となりました。

### (3) 資本的収支について

本年度の資本的支出は 1,017,025 千円で、建設改良費で 376,210 千円、企業債償還金で 640,815 千円を支出しました。

これらの主な財源は、企業債、出資金及び国庫県補助金となっています。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 647,086 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 18,849 千円、過年度分損益勘定留保資金 11,397 千円、当年度分損益勘定留保資金 546,866 千円及び減債積立金 69,974 千円で補填しました。

### (4) まとめ

本年度も公共下水道整備を実施するとともに、下水道施設の適切な管理運営に努め、公衆衛生の向上に寄与し、公共用水域の水質保全を図りました。また、市民生活の安全を確保すべく市街地の雨水対策を実施しました。

人口減少や節水意識の高まりなどにより、今後も使用料収入の減少が続くものと予測されます。一方、物価及び労務費の上昇が続いていることから、費用の増加は避けられず、下水道事業の経営は、更に厳しさを増していくものと考えられます。

このような状況の中、富士宮市下水道事業経営戦略の基本方針に基づき、公営企業として健全経営を目指すとともに、効率的な施設の維持管理による経費の削減、水洗化率の向上による収入の確保など経営基盤の強化を図り、近年の地震災害等による被害を最小限にするために、施設の適切な維持、更新に努め、雨水の排除及び汚水の適正な処理に注力されるよう要望します。

# 病 院 事 業 会 計

## 1 業 務 状 況

### (1) 患 者 の 状 況

#### 患 者 数 等 比 較 表

(単位：人、%)

| 年 度<br>区 分           | 6 年 度   | 5 年 度   | 比 較 増 減 |       |
|----------------------|---------|---------|---------|-------|
|                      |         |         | 増 減     | 比 率   |
| 入 院 患 者 数            | 91,378  | 92,029  | △ 651   | △ 0.7 |
| 外 来 患 者 数            | 130,537 | 129,086 | 1,451   | 1.1   |
| 計                    | 221,915 | 221,115 | 800     | 0.4   |
| 1 日 平 均<br>入 院 患 者 数 | 251     | 252     | △ 1     | △ 0.4 |
| 1 日 平 均<br>外 来 患 者 数 | 538     | 532     | 6       | 1.1   |
| 病 床 稼 働 率            | 65.8    | 66.1    | △ 0.3   | —     |

#### 入 院 患 者 診 療 科 別 比 較 表

(単位：人、%)

| 年 度<br>区 分 | 6 年 度  | 5 年 度  | 比 較 増 減 |        |
|------------|--------|--------|---------|--------|
|            |        |        | 増 減     | 比 率    |
| 内 科        | 28,842 | 28,446 | 396     | 1.4    |
| 循 環 器 内 科  | 8,540  | 9,798  | △ 1,258 | △ 12.8 |
| 小 児 科      | 2,278  | 2,397  | △ 119   | △ 5.0  |
| 外 科        | 8,059  | 10,572 | △ 2,513 | △ 23.8 |
| 整 形 外 科    | 21,993 | 18,628 | 3,365   | 18.1   |
| 脳 神 経 外 科  | 6,358  | 6,166  | 192     | 3.1    |
| 皮 膚 科      | 1,154  | 1,493  | △ 339   | △ 22.7 |
| 泌 尿 器 科    | 2,783  | 2,488  | 295     | 11.9   |
| 産 婦 人 科    | 6,161  | 6,712  | △ 551   | △ 8.2  |
| 眼 科        | 2,909  | 3,014  | △ 105   | △ 3.5  |
| 耳 鼻 咽 喉 科  | 2,301  | 2,315  | △ 14    | △ 0.6  |
| 計          | 91,378 | 92,029 | △ 651   | △ 0.7  |

## 外 来 患 者 診 療 科 別 比 較 表

(単位：人、％)

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度   | 5 年 度   | 比 較 増 減 |         |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
|           |         |         | 増 減     | 比 率     |
| 内 科       | 30,638  | 31,772  | △ 1,134 | △ 3.6   |
| 循 環 器 内 科 | 9,283   | 8,369   | 914     | 10.9    |
| 小 児 科     | 12,830  | 12,144  | 686     | 5.6     |
| 外 科       | 10,280  | 10,009  | 271     | 2.7     |
| 整 形 外 科   | 10,652  | 10,209  | 443     | 4.3     |
| 脳 神 経 外 科 | 1,580   | 1,574   | 6       | 0.4     |
| 皮 膚 科     | 10,764  | 10,979  | △ 215   | △ 2.0   |
| 泌 尿 器 科   | 6,572   | 6,480   | 92      | 1.4     |
| 産 婦 人 科   | 13,981  | 13,743  | 238     | 1.7     |
| 眼 科       | 11,663  | 11,633  | 30      | 0.3     |
| 耳 鼻 咽 喉 科 | 9,004   | 8,444   | 560     | 6.6     |
| 放 射 線 科   | 3,290   | 3,727   | △ 437   | △ 11.7  |
| 麻 酔 科     | 0       | 3       | △ 3     | △ 100.0 |
| 計         | 130,537 | 129,086 | 1,451   | 1.1     |

入院患者数は延べ91,378人で、前年度と比較すると651人(0.7%)減少しました。

1日平均入院患者数は251人で、前年度と比較すると1人(0.4%)減少しました。

外来患者数は延べ130,537人で、前年度と比較すると1,451人(1.1%)増加しました。

1日平均外来患者数は538人で、前年度と比較すると6人(1.1%)増加しました。

## (2) 患者 1 人 1 日当たりの収益、費用

### 患者 1 人 1 日当たりの収益、費用比較表

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度 |      | 6 年 度  | 5 年 度  | 比 較 増 減 |     |
|-----------|------|--------|--------|---------|-----|
|           |      |        |        | 増 減     | 比 率 |
| 診療<br>収入  | 入院患者 | 60,597 | 59,568 | 1,029   | 1.7 |
|           | 外来患者 | 26,662 | 26,325 | 337     | 1.3 |
| 医 業 収 益   |      | 41,292 | 40,763 | 529     | 1.3 |
| 医 業 費 用   |      | 50,146 | 48,163 | 1,983   | 4.1 |

入院患者 1 人 1 日当たりの診療収入は60,597円で、前年度と比較すると1,029円(1.7%)増加しました。

外来患者 1 人 1 日当たりの診療収入は26,662円で、前年度と比較すると337円(1.3%)増加しました。

患者 1 人 1 日当たりの医業収益は41,292円で、前年度と比較すると529円(1.3%)増加しました。

患者 1 人 1 日当たりの医業費用は50,146円で、前年度と比較すると1,983円(4.1%)増加しました。

## 2 予 算 執 行 状 況

### (1) 収 益 的 収 入

#### 予 算 決 算 比 較 表 （ 税 込 ）

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度 | 6 年 度          |                |         | 5年度決算額         | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減       |
|-----------|----------------|----------------|---------|----------------|------------|---------------|
|           | 予 算 現 額        | 決 算 額          | 執行率     |                |            |               |
| 医 業 収 益   | 9,324,190,000  | 9,171,104,266  | 98.4    | 9,020,948,596  | 101.7      | 150,155,670   |
| 医 業 外 収 益 | 1,551,837,000  | 1,556,696,266  | 100.3   | 1,811,229,131  | 85.9       | △ 254,532,865 |
| 保 育 所 収 益 | 3,180,000      | 2,630,190      | 82.7    | 2,118,575      | 124.1      | 511,615       |
| 特 別 利 益   | 31,000         | 1,872,770      | 6,041.2 | 0              | 皆増         | 1,872,770     |
| 計         | 10,879,238,000 | 10,732,303,492 | 98.6    | 10,834,296,302 | 99.1       | △ 101,992,810 |

収益的収入の予算執行は、予算現額10,879,238,000円に対して、決算額10,732,303,492円で98.6%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると101,992,810円(0.9%)減少しました。

これは、増加分が医業収益150,155,670円(1.7%)、特別利益1,872,770円(皆増)、保育所収益511,615円(24.1%)で、減少分が医業外収益254,532,865円(14.1%)であることによるものです。

### (2) 収 益 的 支 出

#### 予 算 決 算 比 較 表 （ 税 込 ）

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度   | 6 年 度          |                |      | 5年度決算額         | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減     |
|-------------|----------------|----------------|------|----------------|------------|-------------|
|             | 予 算 現 額        | 決 算 額          | 執行率  |                |            |             |
| 医 業 費 用     | 11,655,698,000 | 11,353,115,623 | 97.4 | 10,862,432,098 | 104.5      | 490,683,525 |
| 医 業 外 費 用   | 293,298,000    | 280,314,599    | 95.6 | 276,802,942    | 101.3      | 3,511,657   |
| 保 育 所 運 営 費 | 38,619,000     | 33,528,210     | 86.8 | 28,609,701     | 117.2      | 4,918,509   |
| 特 別 損 失     | 19,170,000     | 19,144,550     | 99.9 | 7,920,000      | 241.7      | 11,224,550  |
| 予 備 費       | 2,480,000      | 0              | 0.0  | 0              | —          | 0           |
| 計           | 12,009,265,000 | 11,686,102,982 | 97.3 | 11,175,764,741 | 104.6      | 510,338,241 |

収益的支出の予算執行は、予算現額12,009,265,000円に対して、決算額11,686,102,982円で97.3%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると510,338,241円(4.6%)増加しました。

これは、増加分が医業費用490,683,525円(4.5%)、特別損失11,224,550円(141.7%)、保育所運営費4,918,509円(17.2%)、医業外費用3,511,657円(1.3%)であることによるものです。

### (3) 資 本 的 収 入

#### 予 算 決 算 比 較 表 （ 税 込 ）

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分 | 6 年 度       |             |       | 5年度決算額      | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減    |
|------------|-------------|-------------|-------|-------------|------------|------------|
|            | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 執行率   |             |            |            |
| 出 資 金      | 231,071,000 | 231,071,000 | 100.0 | 187,465,000 | 123.3      | 43,606,000 |
| 企 業 債      | 153,200,000 | 152,500,000 | 99.5  | 131,100,000 | 116.3      | 21,400,000 |
| 固定資産売却代金   | 11,000      | 0           | 0.0   | 0           | —          | 0          |
| 補 助 金      | 6,558,000   | 6,558,000   | 100.0 | 2,674,000   | 245.3      | 3,884,000  |
| その他資本的収入   | 10,000      | 0           | 0.0   | 0           | —          | 0          |
| 計          | 390,850,000 | 390,129,000 | 99.8  | 321,239,000 | 121.4      | 68,890,000 |

資本的収入は、予算現額390,850,000円に対して、決算額390,129,000円で99.8%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると68,890,000円(21.4%)増加しました。

これは、増加分が出資金43,606,000円(23.3%)、企業債21,400,000円(16.3%)、補助金3,884,000円(145.3%)であることによるものです。

### (4) 資 本 的 支 出

#### 予 算 決 算 比 較 表 （ 税 込 ）

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分  | 6 年 度       |             |       | 5年度決算額      | 前年度<br>対 比 | 比 較 増 減     |
|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|------------|-------------|
|             | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 執行率   |             |            |             |
| 建 設 改 良 費   | 437,674,000 | 396,858,985 | 90.7  | 349,631,219 | 113.5      | 47,227,766  |
| 企 業 債 償 還 金 | 197,140,000 | 197,139,586 | 100.0 | 201,371,545 | 97.9       | △ 4,231,959 |
| 投 資         | 15,960,000  | 15,720,000  | 98.5  | 14,400,000  | 109.2      | 1,320,000   |
| 計           | 650,774,000 | 609,718,571 | 93.7  | 565,402,764 | 107.8      | 44,315,807  |

資本的支出は、予算現額650,774,000円に対して、決算額609,718,571円で93.7%の執行率を示し、決算額を前年度と比較すると44,315,807円(7.8%)増加しました。

これは、減少分が企業債償還金4,231,959円(2.1%)で、増加分が建設改良費47,227,766円(13.5%)、投資1,320,000円(9.2%)であることによるものです。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額219,589,571円は、過年度分損益勘定留保資金183,961,271円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額35,628,300円で補填しました。

### 3 経営成績

#### 前年度比較損益計算書（事業収益の部）

（単位：円、％）

| 区 分         | 年 度                    | 6 年 度          |       | 5 年 度          |       | 比 較 増 減       |        |
|-------------|------------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|             |                        | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額           | 比 率    |
| 1 医 業 収 益   |                        | 9,163,274,854  | 85.5  | 9,013,419,755  | 83.3  | 149,855,099   | 1.7    |
|             | (1) 入 院 収 益            | 5,537,216,595  | 51.6  | 5,481,994,679  | 50.7  | 55,221,916    | 1.0    |
|             | (2) 外 来 収 益            | 3,480,366,801  | 32.5  | 3,398,243,864  | 31.4  | 82,122,937    | 2.4    |
|             | (3) そ の 他<br>医 業 収 益   | 145,691,458    | 1.4   | 133,181,212    | 1.2   | 12,510,246    | 9.4    |
| 2 医 業 外 収 益 |                        | 1,554,429,470  | 14.5  | 1,808,940,669  | 16.7  | △ 254,511,199 | △ 14.1 |
|             | (1) 受 取 利 息<br>配 当 金   | 0              | —     | 0              | —     | 0             | —      |
|             | (2) 他 会 計 負 担 金        | 935,371,000    | 8.7   | 991,380,000    | 9.2   | △ 56,009,000  | △ 5.6  |
|             | (3) 他 会 計 補 助 金        | 533,558,000    | 5.0   | 521,155,000    | 4.8   | 12,403,000    | 2.4    |
|             | (4) 補 助 金              | 7,646,000      | 0.1   | 184,979,000    | 1.7   | △ 177,333,000 | △ 95.9 |
|             | (5) 負 担 金 交 付 金        | 1,216,000      | 0.0   | 32,832,000     | 0.3   | △ 31,616,000  | △ 96.3 |
|             | (6) 長 期 前 受 金<br>戻 入   | 21,872,619     | 0.2   | 23,183,837     | 0.2   | △ 1,311,218   | △ 5.7  |
|             | (7) そ の 他<br>医 業 外 収 益 | 54,765,851     | 0.5   | 55,410,832     | 0.5   | △ 644,981     | △ 1.2  |
| 3 保 育 所 収 益 |                        | 2,391,089      | 0.0   | 1,925,983      | 0.0   | 465,106       | 24.1   |
|             | (1) 保 育 料              | 2,391,089      | 0.0   | 1,925,983      | 0.0   | 465,106       | 24.1   |
| 4 特 別 利 益   |                        | 1,872,770      | 0.0   | 0              | —     | 1,872,770     | 皆増     |
|             | (1) 固 定 資 産<br>売 却 益   | 0              | —     | 0              | —     | 0             | —      |
|             | (2) 過 年 度 損 益<br>修 正 益 | 1,872,770      | 0.0   | 0              | —     | 1,872,770     | 皆増     |
|             | (3) そ の 他<br>特 別 利 益   | 0              | —     | 0              | —     | 0             | —      |
| 事 業 収 益 計   |                        | 10,721,968,183 | 100.0 | 10,824,286,407 | 100.0 | △ 102,318,224 | △ 0.9  |

（注）税抜

# 前年度比較損益計算書（事業費用の部）

（単位：円、％）

| 区 分 \ 年 度                      |                            | 6 年 度          |       | 5 年 度          |       | 比 較 増 減       |        |
|--------------------------------|----------------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|                                |                            | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額           | 比 率    |
| 1 医 業 費 用                      |                            | 11,128,065,214 | 95.3  | 10,649,643,399 | 95.4  | 478,421,815   | 4.5    |
|                                | (1) 給 与 費                  | 6,004,488,478  | 51.4  | 5,683,679,748  | 50.9  | 320,808,730   | 5.6    |
|                                | (2) 材 料 費                  | 3,036,424,677  | 26.0  | 2,961,033,166  | 26.5  | 75,391,511    | 2.5    |
|                                | (3) 経 費                    | 1,470,793,163  | 12.6  | 1,385,730,123  | 12.4  | 85,063,040    | 6.1    |
|                                | (4) 減 価 償 却 費              | 575,358,665    | 4.9   | 580,848,714    | 5.2   | △ 5,490,049   | △ 0.9  |
|                                | (5) 資 産 減 耗 費              | 16,396,332     | 0.2   | 16,244,710     | 0.2   | 151,622       | 0.9    |
|                                | (6) 研 究 研 修 費              | 24,603,899     | 0.2   | 22,106,938     | 0.2   | 2,496,961     | 11.3   |
| 2 医 業 外 費 用                    |                            | 497,465,132    | 4.2   | 481,914,730    | 4.3   | 15,550,402    | 3.2    |
|                                | (1) 支 払 利 息 及 び<br>企業債取扱諸費 | 5,030,762      | 0.0   | 4,684,020      | 0.0   | 346,742       | 7.4    |
|                                | (2) 寄 附 金                  | 6,000,000      | 0.0   | 13,000,000     | 0.1   | △ 7,000,000   | △ 53.8 |
|                                | (3) 雑 支 出                  | 486,434,370    | 4.2   | 464,230,710    | 4.2   | 22,203,660    | 4.8    |
| 3 保 育 所 運 営 費                  |                            | 33,336,970     | 0.3   | 28,427,388     | 0.2   | 4,909,582     | 17.3   |
|                                | (1) 給 与 費                  | 31,246,636     | 0.3   | 26,254,696     | 0.2   | 4,991,940     | 19.0   |
|                                | (2) 材 料 費                  | 781,603        | 0.0   | 657,134        | 0.0   | 124,469       | 18.9   |
|                                | (3) 経 費                    | 1,308,731      | 0.0   | 1,515,558      | 0.0   | △ 206,827     | △ 13.6 |
| 4 特 別 損 失                      |                            | 19,144,550     | 0.2   | 7,920,000      | 0.1   | 11,224,550    | 141.7  |
|                                | (1) 固定資産売却損                | 0              | —     | 0              | —     | 0             | —      |
|                                | (2) 過 年 度 損 益<br>修 正 損     | 2,524,550      | 0.0   | 0              | —     | 2,524,550     | 皆増     |
|                                | (3) その他特別損失                | 16,620,000     | 0.2   | 7,920,000      | 0.1   | 8,700,000     | 109.8  |
| 事 業 費 用 計                      |                            | 11,678,011,866 | 100.0 | 11,167,905,517 | 100.0 | 510,106,349   | 4.6    |
| 当 年 度 純 損 失                    |                            | 956,043,683    | —     | 343,619,110    | —     | 612,424,573   | 178.2  |
| 合 計                            |                            | 10,721,968,183 | —     | 10,824,286,407 | —     | △ 102,318,224 | △ 0.9  |
| そ の 他 未 処 分 利 益<br>剰 余 金 変 動 額 |                            | 0              | —     | 0              | —     | 0             | —      |
| 前 年 度 繰 越 欠 損 金                |                            | 4,952,396,874  | —     | 4,608,777,764  | —     | 343,619,110   | 7.5    |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金              |                            | 5,908,440,557  | —     | 4,952,396,874  | —     | 956,043,683   | 19.3   |

（注）税抜

### **(1) 事業収益及び事業費用**

事業収益は10,721,968,183円で、これに対して事業費用は11,678,011,866円であり、差し引き956,043,683円の純損失です。

前年度と比較すると、事業収益は102,318,224円(0.9%)減少し、事業費用は510,106,349円(4.6%)増加しました。

### **(2) 医業収益及び医業費用**

医業収益は9,163,274,854円で、事業収益の85.5%を占め、決算額を前年度と比較すると149,855,099円(1.7%)増加しました。

これは、増加分が外来収益82,122,937円(2.4%)、入院収益55,221,916円(1.0%)、その他医業収益12,510,246円(9.4%)であることによるものです。

医業費用は11,128,065,214円で、事業費用の95.3%を占め、決算額を前年度と比較すると478,421,815円(4.5%)増加しました。

これは、減少分が減価償却費5,490,049円(0.9%)で、増加分が給与費320,808,730円(5.6%)、経費85,063,040円(6.1%)、材料費75,391,511円(2.5%)、研究研修費2,496,961円(11.3%)、資産減耗費151,622円(0.9%)であることによるものです。

### **(3) 医業外収益及び医業外費用**

医業外収益は1,554,429,470円で、事業収益の14.5%を占め、決算額を前年度と比較すると254,511,199円(14.1%)減少しました。

これは、増加分が他会計補助金12,403,000円(2.4%)で、減少分が補助金177,333,000円(95.9%)、他会計負担金56,009,000円(5.6%)、負担金交付金31,616,000円(96.3%)、長期前受金戻入1,311,218円(5.7%)、その他医業外収益644,981円(1.2%)であることによるものです。

医業外費用は497,465,132円で、事業費用の4.2%を占め、決算額を前年度と比較すると15,550,402円(3.2%)増加しました。

これは、減少分が寄附金7,000,000円(53.8%)で、増加分が雑支出22,203,660円(4.8%)、支払利息及び企業債取扱諸費346,742円(7.4%)であることによるものです。

#### (4) 保 育 所 収 益 及 び 保 育 所 運 営 費

保育所収益は2,391,089円で、決算額を前年度と比較すると465,106円(24.1%)増加しました。

これは、保育料が465,106円(24.1%)増加したことによるものです。

保育所運営費は33,336,970円で、事業費用の0.3%を占め、決算額を前年度と比較すると4,909,582円(17.3%)増加しました。

これは、減少分が経費206,827円(13.6%)で、増加分が給与費4,991,940円(19.0%)、材料費124,469円(18.9%)であることによるものです。

#### (5) 特 別 利 益 及 び 特 別 損 失

特別利益は1,872,770円で、決算額を前年度と比較すると1,872,770円(皆増)増加しました。

これは、増加分が過年度損益修正益1,872,770円(皆増)であることによるものです。

特別損失は19,144,550円で、決算額を前年度と比較すると11,224,550円(141.7%)増加しました。

これは、増加分がその他特別損失8,700,000円(109.8%)、過年度損益修正損2,524,550円(皆増)であることによるものです。

#### 4 財 政 状 況

##### 前 年 度 比 較 貸 借 対 照 表（資 産 の 部）

（単位：円、％）

| 区 分 \ 年 度 |               |         | 6 年 度         |       | 5 年 度          |       | 比 較 増 減       |        |
|-----------|---------------|---------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|           |               |         | 金 額           | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額           | 比 率    |
| 固 定 資 産   | 有 形 固 定 資 産   | 土 地     | 1,838,984,417 | 18.5  | 1,838,984,417  | 17.4  | 0             | 0.0    |
|           |               | 建 物     | 3,272,743,234 | 32.8  | 3,407,622,262  | 32.3  | △ 134,879,028 | △ 4.0  |
|           |               | 構 築 物   | 46,050,524    | 0.5   | 51,975,306     | 0.5   | △ 5,924,782   | △ 11.4 |
|           |               | 器 械 備 品 | 1,558,928,244 | 15.6  | 1,647,753,112  | 15.6  | △ 88,824,868  | △ 5.4  |
|           |               | 車 両     | 592,053       | 0.0   | 796,145        | 0.0   | △ 204,092     | △ 25.6 |
|           |               | リース資産   | 14,720,000    | 0.1   | 18,860,000     | 0.2   | △ 4,140,000   | △ 22.0 |
|           |               | 建設仮勘定   | 0             | —     | 0              | —     | 0             | —      |
|           |               | 計       | 6,732,018,472 | 67.5  | 6,965,991,242  | 66.0  | △ 233,972,770 | △ 3.4  |
|           | 無形固定資産        |         | 2,651,965     | 0.0   | 2,651,965      | 0.0   | 0             | 0.0    |
|           | 投 資           |         | 127,060,000   | 1.3   | 131,280,000    | 1.3   | △ 4,220,000   | △ 3.2  |
| 固 定 資 産 計 |               |         | 6,861,730,437 | 68.8  | 7,099,923,207  | 67.3  | △ 238,192,770 | △ 3.4  |
| 流 動 資 産   | 有 価 証 券       | 現 金 預 金 | 1,641,300,546 | 16.5  | 1,960,808,337  | 18.6  | △ 319,507,791 | △ 16.3 |
|           |               | 未 収 金   | 1,398,164,031 | 14.0  | 1,430,484,654  | 13.6  | △ 32,320,623  | △ 2.3  |
|           |               | 貯 蔵 品   | 48,440,510    | 0.5   | 45,627,998     | 0.4   | 2,812,512     | 6.2    |
|           |               | 前 払 金   | 11,851,530    | 0.1   | 3,525,510      | 0.0   | 8,326,020     | 236.2  |
|           |               | 有 価 証 券 | 0             | —     | 0              | —     | 0             | —      |
|           | そ の 他 流 動 資 産 | 保管有価証券  | 1,000,000     | 0.0   | 1,000,000      | 0.0   | 0             | 0.0    |
|           |               | その他流動資産 | 5,773,244     | 0.1   | 4,540,344      | 0.1   | 1,232,900     | 27.2   |
|           |               | 計       | 6,773,244     | 0.1   | 5,540,344      | 0.1   | 1,232,900     | 22.3   |
| 流 動 資 産 計 |               |         | 3,106,529,861 | 31.2  | 3,445,986,843  | 32.7  | △ 339,456,982 | △ 9.9  |
| 資 産 合 計   |               |         | 9,968,260,298 | 100.0 | 10,545,910,050 | 100.0 | △ 577,649,752 | △ 5.5  |

（注）税抜

**前年度比較貸借対照表（負債・資本の部）**

（単位：円、％）

| 区 分 \ 年 度     |                     |           | 6 年 度           |        | 5 年 度           |        | 比 較 増 減       |        |
|---------------|---------------------|-----------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|--------|
|               |                     |           | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額           | 比 率    |
| 固 定 負 債       | 企 業 債               |           | 1,321,925,602   | 13.3   | 1,373,286,427   | 13.0   | △ 51,360,825  | △ 3.7  |
|               | リ ー ス 債 務           |           | 8,888,665       | 0.1    | 13,997,772      | 0.1    | △ 5,109,107   | △ 36.5 |
|               | 引 当 金               | 退職給付引当金   | 421,988,056     | 4.2    | 406,553,273     | 3.9    | 15,434,783    | 3.8    |
|               |                     | 修 繕 引 当 金 | 0               | —      | 0               | —      | 0             | —      |
|               |                     | 計         | 421,988,056     | 4.2    | 406,553,273     | 3.9    | 15,434,783    | 3.8    |
|               | 固 定 負 債 計           |           | 1,752,802,323   | 17.6   | 1,793,837,472   | 17.0   | △ 41,035,149  | △ 2.3  |
| 流 動 負 債       | 企 業 債               |           | 203,860,826     | 2.0    | 197,139,587     | 1.9    | 6,721,239     | 3.4    |
|               | リ ー ス 債 務           |           | 5,109,207       | 0.1    | 4,947,781       | 0.0    | 161,426       | 3.3    |
|               | 未 払 金               |           | 1,020,341,771   | 10.2   | 852,595,761     | 8.1    | 167,746,010   | 19.7   |
|               | 預 り 金               |           | 74,726,292      | 0.8    | 55,935,268      | 0.5    | 18,791,024    | 33.6   |
|               | 引 当 金               | 賞 与 引 当 金 | 263,875,000     | 2.6    | 251,950,000     | 2.4    | 11,925,000    | 4.7    |
|               |                     | 法定福利費引当金  | 47,922,000      | 0.5    | 49,594,000      | 0.5    | △ 1,672,000   | △ 3.4  |
|               |                     | 計         | 311,797,000     | 3.1    | 301,544,000     | 2.9    | 10,253,000    | 3.4    |
|               | そ の 他 流 動 負 債       | 預り保管有価証券  | 1,000,000       | 0.0    | 1,000,000       | 0.0    | 0             | 0.0    |
|               |                     | 預 り 担 保 金 | 1,450,000       | 0.0    | 1,450,000       | 0.0    | 0             | 0.0    |
|               |                     | 計         | 2,450,000       | 0.0    | 2,450,000       | 0.0    | 0             | 0.0    |
|               | 流 動 負 債 計           |           | 1,618,285,096   | 16.2   | 1,414,612,397   | 13.4   | 203,672,699   | 14.4   |
| 繰 延 収 益       | 長 期 前 受 金           |           | 388,703,985     | 3.9    | 382,650,985     | 3.6    | 6,053,000     | 1.6    |
|               | 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 |           | △ 245,736,087   | △ 2.5  | △ 224,368,468   | △ 2.1  | △ 21,367,619  | 9.5    |
|               | 繰 延 収 益 計           |           | 142,967,898     | 1.4    | 158,282,517     | 1.5    | △ 15,314,619  | △ 9.7  |
| 負 債 計         |                     |           | 3,514,055,317   | 35.2   | 3,366,732,386   | 31.9   | 147,322,931   | 4.4    |
| 資 本 金         | 資 本 金 計             |           | 12,048,933,828  | 120.9  | 11,817,862,828  | 112.1  | 231,071,000   | 2.0    |
| 剰 余 金         | 資 本 剰 余 金           | 国庫(県)補助金  | 43,565,018      | 0.4    | 43,565,018      | 0.4    | 0             | 0.0    |
|               |                     | 受贈財産評価額   | 267,646,692     | 2.7    | 267,646,692     | 2.6    | 0             | 0.0    |
|               |                     | 寄 附 金     | 2,500,000       | 0.0    | 2,500,000       | 0.0    | 0             | 0.0    |
|               |                     | 計         | 313,711,710     | 3.1    | 313,711,710     | 3.0    | 0             | 0.0    |
|               | 利 益 剰 余 金           | 減 債 積 立 金 | 0               | —      | 0               | —      | 0             | —      |
|               |                     | 利 益 積 立 金 | 0               | —      | 0               | —      | 0             | —      |
|               |                     | 建設改良積立金   | 0               | —      | 0               | —      | 0             | —      |
|               |                     | 繰越利益剰余金   | 0               | —      | 0               | —      | 0             | —      |
|               |                     | 当年度未処理欠損金 | △ 5,908,440,557 | △ 59.2 | △ 4,952,396,874 | △ 47.0 | △ 956,043,683 | △ 19.3 |
|               |                     | 計         | △ 5,908,440,557 | △ 59.2 | △ 4,952,396,874 | △ 47.0 | △ 956,043,683 | △ 19.3 |
|               | 剰 余 金 計             |           | △ 5,594,728,847 | △ 56.1 | △ 4,638,685,164 | △ 44.0 | △ 956,043,683 | △ 20.6 |
| 資 本 計         |                     |           | 6,454,204,981   | 64.8   | 7,179,177,664   | 68.1   | △ 724,972,683 | △ 10.1 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 |                     |           | 9,968,260,298   | 100.0  | 10,545,910,050  | 100.0  | △ 577,649,752 | △ 5.5  |

（注）税抜

## (1) 資 産

資産総額は9,968,260,298円で、前年度と比較すると577,649,752円(5.5%)減少しました。

### ア 固 定 資 産

固定資産は6,861,730,437円で、前年度と比較すると238,192,770円(3.4%)減少しました。

これは、減少分が建物134,879,028円(4.0%)、器械備品88,824,868円(5.4%)、構築物5,924,782円(11.4%)、投資4,220,000円(3.2%)、リース資産4,140,000円(22.0%)、車両204,092円(25.6%)であることによるものです。

### イ 流 動 資 産

流動資産は3,106,529,861円で、前年度と比較すると339,456,982円(9.9%)減少しました。

これは、増加分が前払金8,326,020円(236.2%)、貯蔵品2,812,512円(6.2%)、その他流動資産1,232,900円(27.2%)で、減少分が現金預金319,507,791円(16.3%)、未収金32,320,623円(2.3%)であることによるものです。

## 過 年 度 未 収 金 年 度 別 比 較 表

令和7年3月31日現在  
(単位：円)

| 区分     | 年度期首未収金       | 収納額           | 年度期末未収金    |
|--------|---------------|---------------|------------|
| 令和2年度分 | 4,934,132     | 282,315       | 4,651,817  |
| 令和3年度分 | 5,270,034     | 289,337       | 4,980,697  |
| 令和4年度分 | 7,519,791     | 1,114,026     | 6,405,765  |
| 令和5年度分 | 1,413,747,523 | 1,403,297,372 | 10,450,151 |
| 合計     | 1,431,471,480 | 1,404,983,050 | 26,488,430 |

(注) 未収金のうち医療費自己負担分

## (2) 負債及び資本

負債及び資本総額は9,968,260,298円で、前年度と比較すると577,649,752円(5.5%)減少しました。

### ア 固定負債

固定負債は1,752,802,323円で、前年度と比較すると41,035,149円(2.3%)減少しました。

これは、増加分が退職給付引当金15,434,783円(3.8%)で、減少分が企業債51,360,825円(3.7%)、リース債務5,109,107円(36.5%)であることによるものです。

### イ 流動負債

流動負債は1,618,285,096円で、前年度と比較すると203,672,699円(14.4%)増加しました。

これは、減少分が法定福利費引当金1,672,000円(3.4%)で、増加分が未払金167,746,010円(19.7%)、預り金18,791,024円(33.6%)、賞与引当金11,925,000円(4.7%)、企業債6,721,239円(3.4%)、リース債務161,426円(3.3%)であることによるものです。

### ウ 繰延収益

繰延収益は142,967,898円で、前年度と比較すると15,314,619円(9.7%)減少しました。

これは、長期前受金388,703,985円と長期前受金収益化累計額△245,736,087円を差し引きした金額が、前年度と比較して15,314,619円(9.7%)減少したことによるものです。

### エ 資本金

資本金は12,048,933,828円で、前年度と比較すると231,071,000円(2.0%)増加しました。

### オ 剰余金

剰余金は△5,594,728,847円で、前年度と比較すると956,043,683円(20.6%)減少しました。

これは、当年度未処理欠損金が956,043,683円(19.3%)増加したことによるものです。

## 5 財 務 分 析

| 分 析 項 目          |                              | 単位 | 6年度    | 5年度    | 4年度    | 算 式                                                                           |
|------------------|------------------------------|----|--------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固定資産構成比率                     | %  | 68.8   | 67.3   | 68.7   | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                   |
|                  | 流動資産構成比率                     | %  | 31.2   | 32.7   | 31.3   | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                   |
|                  | 自己資本構成比率                     | %  | 66.2   | 69.6   | 70.0   | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                                   |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 流 動 比 率                      | %  | 192.0  | 243.6  | 223.1  | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                  |
|                  | 酸 性 試 験 比 率                  | %  | 187.8  | 239.7  | 220.2  | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ |
|                  | 固 定 比 率                      | %  | 104.0  | 96.8   | 98.2   | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$                                  |
|                  | 固定長期適合率<br>(固定資産対<br>長期資本比率) | %  | 82.2   | 77.8   | 79.9   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$                 |
| そ<br>の<br>他      | 総資本回転率                       | 回  | 0.89   | 0.85   | 0.86   | $\frac{\text{医 業 収 益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2}$             |
|                  | 総資本利益率                       | %  | △ 9.3  | △ 3.2  | 0.4    | $\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$   |
|                  | 経営資本利益率                      | %  | △ 20.0 | △ 15.7 | △ 15.9 | $\frac{\text{医業利益}}{\text{経営資本}} \times 100$                                  |

総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延資産

自己資本 = 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益

| 摘 | 要                                                                                                |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <p>それぞれ総資産に対する固定資産、流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば流動性は良好であるといえます。</p>    |
|   | <p>総資本に対する自己資本金の比率です。比率が高いほど自己資本の割合が高いため、企業の安全性が高いといえます。</p>                                     |
|   | <p>1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものです。</p>                                                    |
|   | <p>流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債を対比させたものです。</p>                                          |
|   | <p>固定資産が自己資本でどの程度まかなわれているかを示すものです。自己資本の範囲内で固定資産を調達するのが理想とされますが、公営企業では事業の性質上困難であるといえます。</p>       |
|   | <p>固定資産への投資は、自己資本でまかなうのが企業財政上の原則ですが、業種やその時の経済情勢の如何により、これが困難な場合もあります。そこで固定比率の補助比率として算出するものです。</p> |
|   | <p>この比率は、企業に投下されている資本の運用効率を総括的に測定するもので、比率が大きいほど効果的に使用されています。</p>                                 |
|   | <p>企業に投下された資本の総額と、それによってもたらされた利益とを比較したものです。</p>                                                  |
|   | <p>医業利益（営業利益）は、企業の主要な営業活動から生まれた成果を示すものであり、これを営業活動に使用している資本と比較し、資本の収益性を測るものです。</p>                |

総資本 = 負債 + 資本

経営資本 = 総資産 - 営業外資産(建設仮勘定 + 投資 + 繰延資産)

医業利益 = 医業収益 - 医業費用

## 6 職 員 に 関 す る 事 項

(単位：人)

| 種 別   | 令和6年度末職員数 | 令和5年度末職員数 | 増 減 |
|-------|-----------|-----------|-----|
| 医 師   | 71        | 70        | 1   |
| 医療技術員 | 112       | 106       | 6   |
| 看 護 師 | 304       | 304       | 0   |
| 事 務 員 | 25        | 25        | 0   |
| 技 術 員 | 3         | 3         | 0   |
| そ の 他 | 1         | 1         | 0   |
| 合 計   | 516       | 509       | 7   |

## 7 比 較 キャッシュ・フロー 計 算

(単位：円)

| 区 分                         | 令和6年度         | 令和5年度         | 令和4年度         |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 138,866,520 | 699,014,852   | 478,096,969   |
| 当年度純利益（純損失）                 | △ 956,043,683 | △ 343,619,110 | 44,351,178    |
| 減価償却費                       | 575,358,665   | 580,848,714   | 579,675,856   |
| 引当金の増減額（△は減少）               | 26,618,146    | 129,751,871   | 74,565,197    |
| 長期前受金戻入額                    | △ 21,872,619  | △ 23,183,837  | △ 20,122,575  |
| 受取利息及び受取配当金                 | 0             | 0             | 0             |
| 支払利息及び企業債取扱諸費               | 5,030,762     | 4,684,020     | 3,912,697     |
| 有形固定資産除却費                   | 14,897,109    | 14,583,331    | 16,938,049    |
| 未収金の増減額（△は増加）               | 31,390,260    | 419,826,560   | △ 360,148,931 |
| 未払金の増減額（△は減少）               | 167,746,010   | △ 76,040,580  | 128,743,786   |
| 棚卸資産の増減額（△は増加）              | △ 2,812,512   | △ 9,615,264   | 1,609,330     |
| その他の増減額                     | 25,852,104    | 6,463,167     | 12,485,079    |
| 小計                          | △ 133,835,758 | 703,698,872   | 482,009,666   |
| 利息及び配当金の受取額                 | 0             | 0             | 0             |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額             | △ 5,030,762   | △ 4,684,020   | △ 3,912,697   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 362,125,004 | △ 325,267,780 | △ 420,458,693 |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 356,283,004 | △ 313,541,780 | △ 428,428,270 |
| 国庫補助金等による収入                 | 6,558,000     | 2,674,000     | 21,331,800    |
| 寄附金による収入                    | 0             | 0             | 317,777       |
| その他投資活動による支出                | △ 15,720,000  | △ 14,400,000  | △ 15,840,000  |
| その他投資活動による収入                | 3,320,000     | 0             | 2,160,000     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 181,483,733   | 112,402,194   | 170,645,140   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 152,500,000   | 131,100,000   | 203,200,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 197,139,586 | △ 201,371,545 | △ 211,263,674 |
| リース債務の返済による支出               | △ 4,947,681   | △ 4,791,261   | △ 1,563,186   |
| 他会計からの出資による収入               | 231,071,000   | 187,465,000   | 180,272,000   |
| 資金増減額                       | △ 319,507,791 | 486,149,266   | 228,283,416   |
| 資金期首残高                      | 1,960,808,337 | 1,474,659,071 | 1,246,375,655 |
| 資金期末残高                      | 1,641,300,546 | 1,960,808,337 | 1,474,659,071 |

## 8 むすび

### (1) 業務実績について

本年度の業務状況は、入院患者数は延べ 91,378 人で前年度と比較すると 651 人(0.7%)の減少、外来患者数は延べ 130,537 人で前年度と比較すると 1,451 人(1.1%)の増加となったため、本年度の入院・外来延患者数は、前年度より 800 人(0.4%)増加の 221,915 人となりました。

### (2) 収益的収支について

本年度の医業収益は、9,163,275 千円で、前年度と比較すると 149,855 千円(1.7%)増加し、病院事業全体の収益では 10,721,968 千円で、前年度と比較すると 102,318 千円(0.9%)減少しました。

また、医業費用は、11,128,065 千円で、前年度と比較すると 478,422 千円(4.5%)増加し、病院事業全体の費用は 11,678,012 千円で、前年度と比較すると 510,106 千円(4.6%)増加しました。

この結果、医業収支を差し引きすると、1,964,790 千円の損失となり、病院事業全体では 956,044 千円の純損失となります。これは前年度と比較すると損失額が 612,425 千円増加し、この結果、当年度未処理欠損金は 5,908,441 千円となりました。

### (3) 資本的収支について

建設改良費は、工事費として 2・3・4 階照明器具 L E D 化工事 27,500 千円、資産購入費のうち、高度医療機器等の医療器械器具購入費として磁気共鳴断層撮影装置 152,581 千円、ほか 126,157 千円を支出しました。また、一般備品購入費として 85,673 千円、リース資産購入費として 4,948 千円を支出しました。

資産購入費の財源については、一般会計出資金 231,071 千円、企業債 152,500 千円、補助金 6,558 千円を充てました。

また、投資として、看護学生に対する修学資金 15,720 千円を貸与しました。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 219,590 千円は、過年度分損益勘定留保資金 183,961 千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 35,629 千円で補填しました。

#### (4) まとめ

医療機関を取り巻く厳しい環境の下、病院経営は難しい状況が続いていますが、地域の基幹病院としての機能や自然災害に備える市内唯一の災害拠点病院として、市立病院に求められる役割、責任を果たすことができました。

本年度の決算は、収益確保の取り組みを行った結果、各診療科において、引き続き積極的な患者の受け入れに取り組み、入院では手術件数が増加し、外来においても患者数が増加しました。また、診療報酬の改定を受けて、医業収益は前年度よりも増収となりました。

一方で、物価高騰によるあらゆる経費の増加と、人事院勧告に基づく給与改定に伴う人件費の増加等により、医業費用は医業収益を上回る増加となりました。これに加え、前年度まで給付のあった新型コロナウイルス感染症対応関連の補助金収入がなくなったことにより、昨年度に引き続き、純損失を計上する結果となっています。

今後は、引き続き市立病院として、果たすべき役割や機能を維持するとともに、病院のあり方検討調査の結果を踏まえて施設設備の更新を計画的に行いながら、費用の節減に取り組み、効率的な事業運営が望まれます。

「患者本位の医療」「良質な医療」「行政サービスという自覚を持った医療」を提供するという3つの基本理念の下、職員一丸となって地域医療を支えるべく、引き続き、社会の要請に応えていくために医療体制の充実と健全かつ効率的な事業経営の推進を要望します。



