

令和 6 年 度

桜井市公営企業会計決算審査意見書

桜 井 市 監 査 委 員

桜 監 発 第 43 号
令和 7 年 8 月 18 日

桜井市長
松 井 正 剛 様

桜井市監査委員 今 西 秀 仁
同 札 辻 輝 巳

令和 6 年度桜井市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定に基づき、令和 6 年度桜井市水道事業
会計及び桜井市下水道事業会計の決算について審査した結果、次のとおり意見書
を提出します。

目 次

| | |
|--------------|------|
| 第1 審 査 の 対 象 | 共通 1 |
| 第2 審 査 の 期 間 | 共通 1 |
| 第3 審 査 の 方 法 | 共通 1 |
| 第4 審 査 の 結 果 | 共通 1 |

《水道事業》

| | |
|---------------|-------|
| 1. 業務実績について | 上水 1 |
| 2. 予算執行状況について | 上水 4 |
| 3. 経営成績について | 上水 8 |
| 4. 財政状態について | 上水 11 |
| 5. 経営分析について | 上水 15 |
| む す び | 上水 16 |
| 参 考 資 料 (別 表) | 上水 18 |

《下水道事業》

| | |
|---------------|-------|
| 1. 業務実績について | 下水 1 |
| 2. 予算執行状況について | 下水 3 |
| 3. 経営成績について | 下水 7 |
| 4. 財政状態について | 下水 9 |
| 5. 経営分析について | 下水 13 |
| む す び | 下水 14 |
| 参 考 資 料 (別 表) | 下水 15 |

- (注) 1. 比率(%)は、小数点第2位又は第3位を四捨五入した。
2. 構成比率(%)は、合計が100となるよう一部調整した。
3. 「0.0」は、該当数値はあるが、表示単位未満のものである。
4. 「－」は、該当数値のないものである。

令和 6 年度桜井市公営企業会計決算審査意見書

第 1. 審査の対象

- (1) 令和 6 年度 桜井市水道事業会計決算
- (2) 令和 6 年度 桜井市下水道事業会計決算

第 2. 審査実施日

令和 7 年 7 月 25 日

第 3. 審 査 の 方 法

決算報告書及び付属書類における計数の妥当性を正し、決算諸表が企業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているか否かを検証するとともに、必要に応じて関係職員から説明を聴取し、併せて例月出納検査及び定期監査の結果も参考として審査を行った。

第 4. 審 査 の 結 果

審査に付された決算報告書、財務諸表及びその他の書類は、地方公営企業関係法令に準拠して作成されたもので、決算年度の業務実績及び年度末の財政状況は適正に表示されており、計数記録においても関係諸帳票、証拠書類と照合審査の結果、正確であると認められた。

会計事務処理状況並びに予算執行状況についての細部にわたる事項は、毎月実施している出納検査においてその都度指摘してきたので省略する。審査の結果について、その所見を以下に記述する。

なお、下水道事業は、平成 31 年 4 月 1 日に地方公営企業法の規定の全部適用に伴い、地方自治法の特別会計から地方公営企業法の公営企業会計に移行している。

水 道 事 業 会 計

1 業務実績について

本年度の主な事業については、第 5 次拡張計画に基づく送配水管整備事業として、昨年度からの繰越事業を含む重要給水施設配水管の布設及び更新、既設配水管の布設替及び更新、公共下水道事業等に伴う既設配水管の布設替として、合わせて 2,440m（口径 50 mm～600 mm）を布設し、強い水道施設の構築を図られた。

経理状況については、収入総額 1,214,695,737 円から支出総額 1,296,008,964 円を差引いた 81,313,227 円の純損失を計上し、前年度繰越利益剰余金を含めた当年度未処分利益剰余金は、476,428,216 円となった。

主な建設改良事業の実施状況

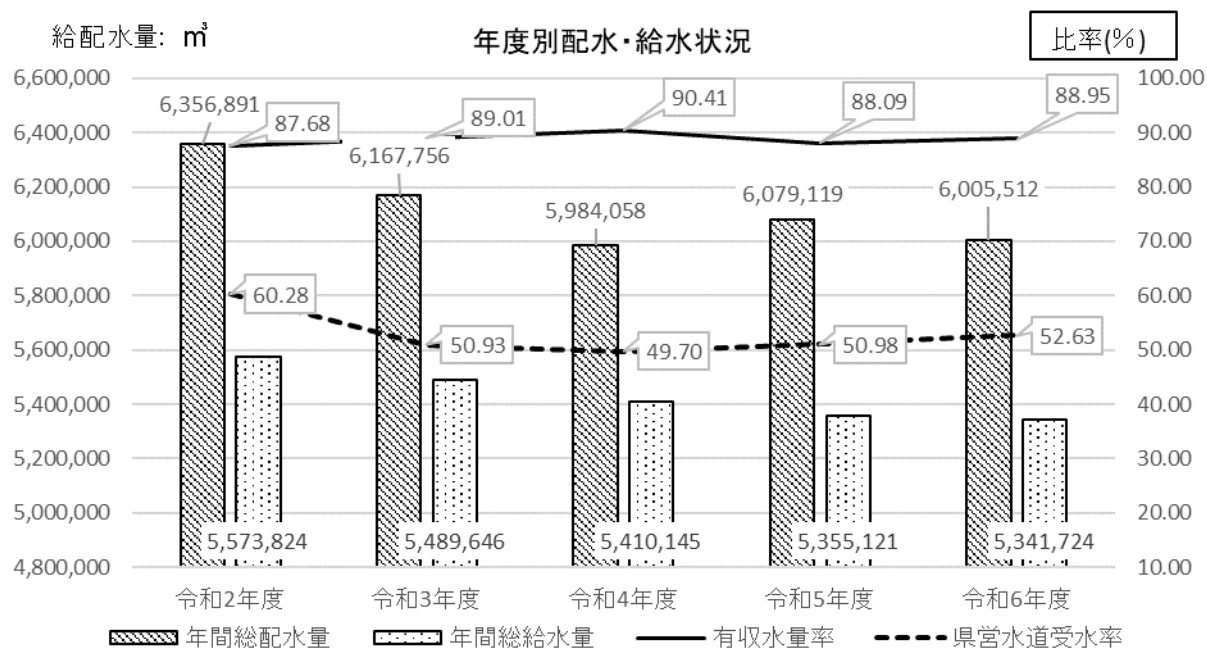
- ・和田他 4 地区配水管新設工事
- ・吉隠配水池制御盤更新工事
- ・下水道事業等に伴う配水管布設替工事

本年度の業務実績を前年度と比較すると、次のとおりである。

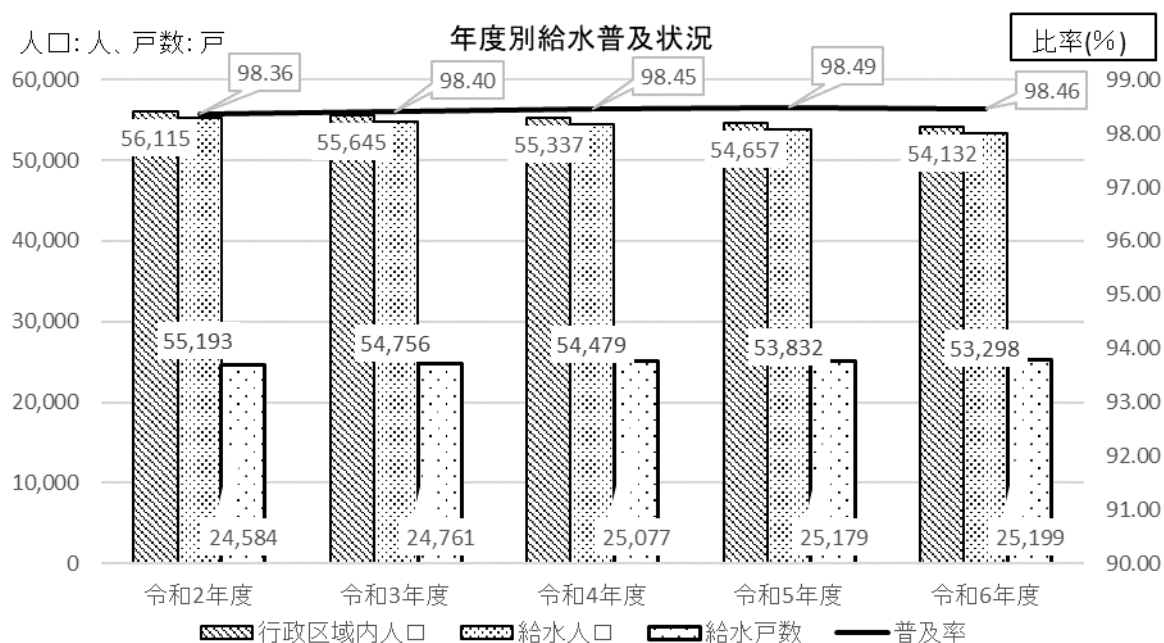
業 務 実 績 年 度 比 較 表

| 項 目 | 単位 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 | | 備 考 |
|-------------------|----|-----------|-----------|----------|--------|--------------------------------|
| | | | | 増 減 | 比率(%) | |
| 行 政 区 域 内 人 口 (A) | 人 | 54,132 | 54,657 | △ 525 | △ 0.96 | 年度末人口（住民登録人口） |
| 給 水 区 域 内 人 口 (B) | 人 | 53,712 | 54,222 | △ 510 | △ 0.94 | 年度末人口（住民登録人口） |
| 計 画 給 水 人 口 | 人 | 54,500 | 54,500 | — | — | 拡張計画による給水人口 |
| 給 水 人 口 (C) | 人 | 53,298 | 53,832 | △ 534 | △ 0.99 | 年度末現在給水人口 |
| 普 及 率 | % | 98.46 | 98.49 | △ 0.03 | △ 0.03 | (C) / (A) × 100 |
| 給 水 栓 数 | 栓 | 23,201 | 22,888 | 313 | 1.37 | 年度末現在 |
| 給 水 戸 数 | 戸 | 25,199 | 25,179 | 20 | 0.08 | 年度末現在 |
| 年 間 総 配 水 量 (D) | 立米 | 6,005,512 | 6,079,119 | △ 73,607 | △ 1.21 | 年間総量 |
| 年 間 総 給 水 量 (E) | 立米 | 5,341,724 | 5,355,121 | △ 13,397 | △ 0.25 | 有収水量年間総量 |
| 有 収 水 量 率 | % | 88.95 | 88.09 | 0.86 | 0.97 | (E) / (D) × 100 |
| 配 水 管 延 長 | 米 | 388,141 | 387,747 | 394 | 0.10 | 年度末現在 |
| 県 営 水 道 受 水 量 (F) | 立米 | 3,160,485 | 3,099,059 | 61,426 | 1.98 | 年間総量 |
| 県 営 水 道 受 水 率 (G) | % | 52.63 | 50.98 | 1.65 | 3.24 | (F) / (D) × 100 |
| 1 立米当り給水費用 | 円 | 214.89 | 201.72 | 13.17 | 6.53 | 総費用－（受託工事費＋材料売却原価＋特別損失）／年間有収水量 |
| 1 立米当り給水収益 | 円 | 180.26 | 191.67 | △ 11.41 | △ 5.95 | 給水収益／年間有収水量 |
| 職 員 数 | 人 | 20 | 19 | 1 | 5.26 | 年度末現在 |

最近5年間の年間総配水・給水量、有収水量率、県営水道受水率の推移は次のとおりである。



最近5年間の行政区域内人口、給水人口、戸数、普及率の推移は、次のとおりである。



年度別配水管延長の状況

(単位: m)

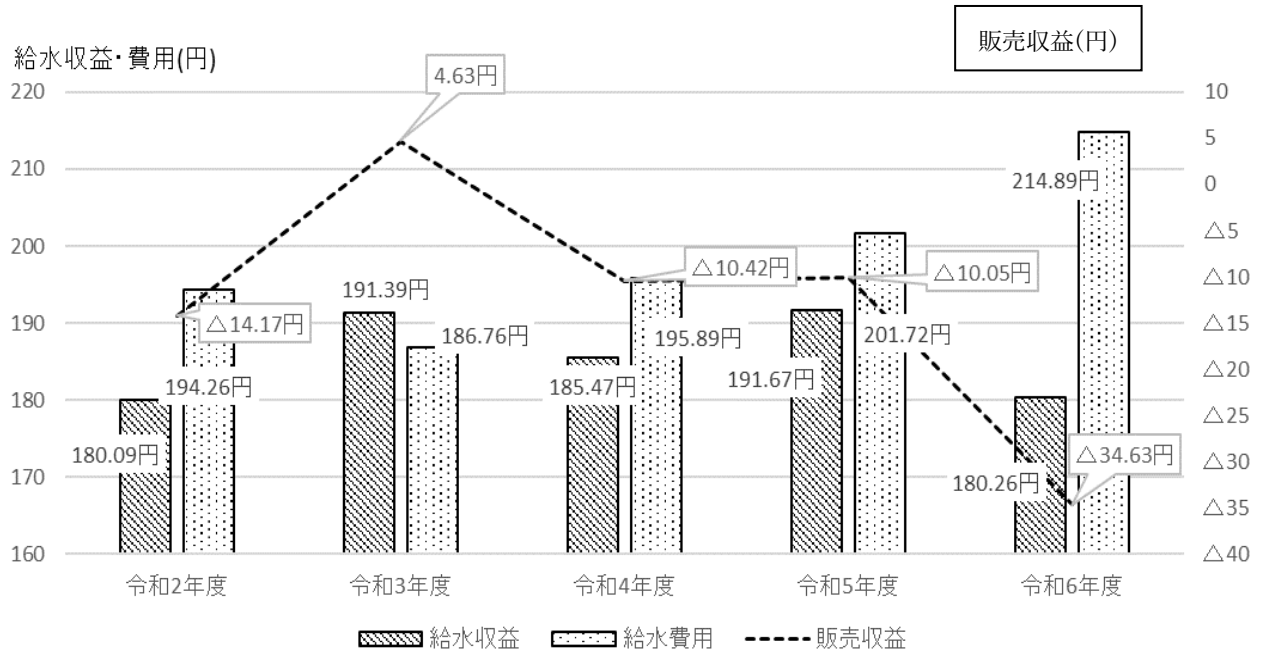
| 項 目 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 配水管延長 | 384,988 | 385,854 | 386,526 | 387,747 | 388,141 |
| 対前年増減 | 1,227 | 866 | 672 | 1,221 | 394 |

なお、最近5年間の1立米当たりの給水収益と給水費用を比較すると、次のとおりである。

年度別給水費用・給水収益の状況

(1 m³当り)

| 項 目 | 2 年 度 | 3 年 度 | 4 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 |
|---------|---------|--------|---------|---------|---------|
| 給 水 収 益 | 180.09 | 191.39 | 185.47 | 191.67 | 180.26 |
| 給 水 費 用 | 194.26 | 186.76 | 195.89 | 201.72 | 214.89 |
| 販 売 収 益 | △ 14.17 | 4.63 | △ 10.42 | △ 10.05 | △ 34.63 |



また、本年度の施設利用状況を前年度と比較すれば、次のとおりである。

施設利用状況年度比較表

(単位：円・%)

| 項 目 | 単位 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 | |
|-------------------|----|--------|--------|--------|--------|
| | | | | 増減額 | 比率(%) |
| 1 日 最 大 配 水 量 (A) | 立米 | 18,166 | 19,010 | △ 844 | △ 4.44 |
| 1 日 平 均 配 水 量 (B) | 立米 | 16,453 | 16,610 | △ 157 | △ 0.95 |
| 1 日 配 水 能 力 (C) | 立米 | 21,000 | 21,000 | 0 | 0.00 |
| 施 設 利 用 率 (B)/(C) | % | 78.3 | 79.1 | △ 0.8 | △ 1.01 |
| 負 荷 率 (B)/(A) | % | 90.6 | 87.4 | 3.2 | 3.66 |
| 最 大 稼 働 率 (A)/(C) | % | 86.5 | 90.5 | △ 4.0 | △ 4.42 |

2 予算執行状況について

(1) 収益的収入及び支出について（別表1参照）

本年度の収益的収支の予算及び決算は、次のとおりである。

収益的収支予算決算対照表

・収益的収入

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 (A) | 決 算 額 | | 予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 額 (B) - (A) | 収入率 (B) / (A) |
|-----------|---------------|----------------------------|---------------------|---|------------------|
| | | 消 費 税 を 含 んだ 金 額 (B) | 消 費 税 を 除 いた 金 額 | | |
| 営 業 収 益 | 1,104,626,000 | 1,084,367,521 | 986,836,744 | △ 20,258,479 | 98.2 |
| 営 業 外 収 益 | 205,030,000 | 243,274,524 | 227,858,993 | 38,244,524 | 118.7 |
| 特 別 利 益 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 1,309,656,000 | 1,327,642,045 | 1,214,695,737 | 17,986,045 | 101.4 |

・収益的支出

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 | | | 決 算 額 | | 地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額 (C) | 不 用 額 (A) - (B) - (C) | 執行率 (B) / (A) |
|-----------|---------------|---------------------------------|---------------|----------------------|---------------|--|--------------------------|------------------|
| | 当初予算 | 地方公営企業法第 26条第2項の規定に よる繰越額 | 合 計 (A) | 消費税を 含んだ金額 (B) | 消費税を 除いた金額 | | | |
| 営 業 費 用 | 1,471,148,000 | 0 | 1,471,148,000 | 1,350,111,939 | 1,276,795,029 | 0 | 121,036,061 | 91.8 |
| 営 業 外 費 用 | 32,598,000 | 0 | 32,598,000 | 26,617,631 | 17,251,982 | 0 | 5,980,369 | 81.7 |
| 特 別 損 失 | 0 | 0 | 0 | 1,961,953 | 1,961,953 | 0 | △ 1,961,953 | 0.0 |
| 予 備 費 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | — |
| 計 | 1,508,746,000 | 0 | 1,508,746,000 | 1,378,691,523 | 1,296,008,964 | 0 | 130,054,477 | 91.4 |

本年度の収益的収支(消費税を除いた金額)は、収入決算額から支出決算額を差し引きした81,313,227円の純損失となっている。

なお、過去3年間の収支決算状況は、次のとおりである。

収益的収支決算状況表

（単位：円・％）

| 年度 \ 区分 | 収 入 | | 支 出 | | 差引(純利益・純損失) | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|---------|
| | 金 額 | 指 数 | 金 額 | 指 数 | 金 額 | 指 数 |
| 6 | 1,214,695,737 | 101.7 | 1,296,008,964 | 108.1 | △ 81,313,227 | 1,719.2 |
| 5 | 1,177,089,033 | 98.6 | 1,217,189,724 | 101.5 | △ 40,100,691 | 847.8 |
| 4 | 1,193,974,932 | 100.0 | 1,198,704,699 | 100.0 | △ 4,729,767 | 100.0 |

※ 消費税を除く

① 収益的収入

本年度の収益的収入は、予算額 1,309,656,000 円に対し決算額は 1,327,642,045 円(うち仮受消費税 98,124,283 円)で、収入率は 101.4%となっており、予算額に対して 17,986,045 円の収入増となっている。

(消費税及び地方消費税込み) (単位: 円・%)

| 区 分 科 目 | 6 年 度 | | | 収入率 | 5 年 度 | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|---------|---------------|-------------|----------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業収益 | 1,309,656,000 | 1,327,642,045 | 100.0 | 101.4 | 1,280,906,467 | 46,735,578 | 3.6 |
| 営業収益 | 1,104,626,000 | 1,084,367,521 | 81.7 | 98.2 | 1,142,474,673 | △58,107,152 | △5.1 |
| 給 水 収 益 | 1,051,389,000 | 1,059,172,367 | 79.8 | 100.7 | 1,128,995,525 | △69,823,158 | △6.2 |
| 受 託 工 事 収 益 | 36,741,000 | 10,190,000 | 0.8 | 27.7 | 0 | 10,190,000 | 皆増 |
| そ の 他 営 業 収 益 | 16,496,000 | 15,005,154 | 1.1 | 91.0 | 13,479,148 | 1,526,006 | 11.3 |
| 営業外収益 | 205,030,000 | 243,274,524 | 18.3 | 118.7 | 138,431,794 | 104,842,730 | 75.7 |
| 受取利息及び配当金 | 0 | 7,176 | 0.0 | — | 29,112 | △21,936 | △75.4 |
| 長期前受金戻入額 | 132,604,000 | 135,609,609 | 10.2 | 102.3 | 136,973,774 | △1,364,165 | △1.0 |
| 雑 収 益 | 552,000 | 20,911,300 | 1.6 | 3,788.3 | 1,238,348 | 19,672,952 | 1,588.6 |
| 消 費 税 還 付 金 | 0 | 14,871,800 | 1.1 | — | 0 | 14,871,800 | 皆増 |
| 補 助 金 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 他 会 計 補 助 金 | 71,874,000 | 71,874,639 | 5.4 | 100.0 | 190,560 | 71,684,079 | 37,617.6 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | — |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |

② 収益的支出

本年度の収益的支出は、予算額 1,508,746,000 円に対し決算額は 1,378,691,523 円(うち仮払消費税 73,316,910 円)で、執行率は 91.4%となっており、予算額に対し 130,054,477 円の不用額が生じている。

(消費税及び地方消費税込み) (単位: 円・%)

| 区 分 科 目 | 6 年 度 | | | 執行率 | 5 年 度 | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|------------|-------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業費用 | 1,508,746,000 | 1,378,691,523 | 100.0 | 91.4 | 1,305,990,239 | 72,701,284 | 5.6 |
| 営業費用 | 1,471,148,000 | 1,350,111,939 | 98.0 | 91.8 | 1,271,183,557 | 78,928,382 | 6.2 |
| 取水及び浄水費 | 670,568,000 | 604,340,353 | 43.9 | 90.1 | 574,968,203 | 29,372,150 | 5.1 |
| 配水及び給水費 | 170,382,000 | 150,642,051 | 10.9 | 88.4 | 120,301,863 | 30,340,188 | 25.2 |
| 受 託 工 事 費 | 34,020,000 | 9,466,600 | 0.7 | 27.8 | 0 | 9,466,600 | 皆増 |
| 総 係 費 | 214,539,000 | 187,269,432 | 13.6 | 87.3 | 183,722,877 | 3,546,555 | 1.9 |
| 減 価 償 却 費 | 370,962,000 | 380,048,346 | 27.6 | 102.4 | 379,281,964 | 766,382 | 0.2 |
| 資 産 減 耗 費 | 10,677,000 | 18,345,157 | 1.3 | 171.8 | 12,908,650 | 5,436,507 | 42.1 |
| そ の 他 営 業 費 用 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 営業外費用 | 32,598,000 | 26,617,631 | 1.9 | 81.7 | 34,806,682 | △8,189,051 | △23.5 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 10,040,000 | 9,512,329 | 0.7 | 94.7 | 11,045,315 | △1,532,986 | △13.9 |
| 雑 支 出 | 2,000,000 | 200,302 | 0.0 | 10.0 | 161,167 | 39,135 | 24.3 |
| 消 費 税 | 20,558,000 | 16,905,000 | 1.2 | 82.2 | 22,544,200 | △5,639,200 | △25.0 |
| 企 業 誘 致 費 | 0 | 0 | — | — | 1,056,000 | △1,056,000 | 皆減 |
| 予備費 | 5,000,000 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 5,000,000 | 0 | — | 0.0 | 0 | 0 | — |

(2) 資本的収入及び支出について（別表 2 参照）

本年度の資本的収支の予算及び決算は、次のとおりである。

資本的収支予算決算対照表

・資本的収入

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | 決 算 額 | | 予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 (F) - (E) | 収入率 (F) / (E) |
|----------------------|--------------|------------------|---|-------------------|-------------|----------------------|---------------|---------------------------------------|------------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正 予算額 (B) | 地方公営企業 法第26条の規 定による繰 越額 (C) | 継続費 繰越額 (D) | 合計 (E) | 消費税を 含んだ金額 (F) | 消費税を 除いた金額 | | |
| 企 業 債 | 180,000,000 | 0 | 0 | 0 | 180,000,000 | 43,000,000 | 43,000,000 | △ 137,000,000 | 23.9 |
| 負 担 金 そ の 他 諸 収 入 | 63,257,000 | 0 | 0 | 0 | 63,257,000 | 81,092,240 | 77,194,240 | 17,835,240 | 128.2 |
| 雑 収 入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 補 助 金 | 66,041,000 | 0 | 0 | 0 | 66,041,000 | 25,465,000 | 25,465,000 | △ 40,576,000 | 38.6 |
| 出 資 金 | 14,789,000 | 0 | 0 | 0 | 14,789,000 | 14,789,168 | 14,789,168 | 168 | 100.0 |
| 計 | 324,087,000 | 0 | 0 | 0 | 324,087,000 | 164,346,408 | 160,448,408 | △ 159,740,592 | 50.7 |

・資本的支出

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | | 決 算 額 | | 翌年度繰越額 | 不 用 額 (D)-(E)-(F) | 執行率 (E) / (D) |
|-------------|--------------|-----------|-------------------|---|------------|-------------|----------------------|---------------|--------|----------------------|------------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正 予算額 | 予備費 支出額 (B) | 地方公営企業 法第26条の規 定による繰 越額 (C) | 継続費 繰越額 | 計 (D) | 消費税を 含んだ金額 (E) | 消費税を 除いた金額 | | | |
| 建 設 改 良 費 | 542,256,000 | 0 | 0 | 183,443,000 | 0 | 725,699,000 | 432,224,396 | 392,787,433 | 0 | 293,474,604 | 59.6 |
| 営 業 設 備 費 | 5,519,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,519,000 | 2,613,920 | 2,389,970 | 0 | 2,905,080 | 47.4 |
| 企 業 債 償 還 金 | 114,225,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114,225,000 | 113,922,074 | 113,922,074 | 0 | 302,926 | 99.7 |
| 計 | 662,000,000 | 0 | 0 | 183,443,000 | 0 | 845,443,000 | 548,760,390 | 509,099,477 | 0 | 296,682,610 | 64.9 |

本年度の資本的収支は、収入決算額に対する支出決算額の差し引きで 384,413,982 円の不足額が生じている。

この不足額については、消費税資本的収支調整額 30,422,236 円及び損益勘定留保資金 353,991,746 円で補填されている。

① 資本的収入

本年度の資本的収入は、予算額 324,087,000 円に対し決算額は 164,346,408 円(うち仮受消費税 3,898,000 円)、収入率は 50.7%で、予算額に対して 159,740,592 円の収入減となっており、前年度決算額 205,329,807 円に比べると 40,983,399 円(△20.0%)の減収となっている。

資本的収入の予算及び決算、前年度比較は、次表のとおりである。

(消費税及び地方消費税込み) (単位: 円・%)

| 区 分 科 目 | 6 年 度 | | | 収 入 率 | 5 年 度 | 対前年度比較 | |
|------------|-------------|-------------|-------|-------|-------------|-------------|-------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業資本的収入 | 324,087,000 | 164,346,408 | 100.0 | 50.7 | 205,329,807 | △40,983,399 | △20.0 |
| 企業債 | 180,000,000 | 43,000,000 | 26.2 | 23.9 | 44,000,000 | △1,000,000 | △2.3 |
| 企 業 債 | 180,000,000 | 43,000,000 | 26.2 | 23.9 | 44,000,000 | △1,000,000 | △2.3 |
| 負担金その他諸収入 | 63,257,000 | 81,092,240 | 49.3 | 128.2 | 129,869,560 | △48,777,320 | △37.6 |
| 負担金その他諸収入 | 63,257,000 | 81,092,240 | 49.3 | 128.2 | 129,869,560 | △48,777,320 | △37.6 |
| 雑収入 | 0 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | — |
| 雑 収 入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |
| 補助金 | 66,041,000 | 25,465,000 | 15.5 | 38.6 | 16,687,000 | 8,778,000 | 52.6 |
| 補 助 金 | 66,041,000 | 25,465,000 | 15.5 | 38.6 | 16,687,000 | 8,778,000 | 52.6 |
| 出資金 | 14,789,000 | 14,789,168 | 9.0 | 100.0 | 14,773,247 | 15,921 | 0.1 |
| 出 資 金 | 14,789,000 | 14,789,168 | 9.0 | 100.0 | 14,773,247 | 15,921 | 0.1 |

② 資本的支出

本年度の資本的支出は、予算額 845,443,000 円に対し決算額 548,760,390 円(うち仮払消費税 39,660,913 円)、執行率は 64.9%で、予算額に対して 296,682,610 円の不用額を生じている。

また、前年度決算額 417,843,994 円に比べ 130,916,396 円(31.3%)の増額となっている。

資本的支出の予算及び決算、前年度比較は、次表のとおりである。

(消費税及び地方消費税込み) (単位: 円・%)

| 区 分 科 目 | 6 年 度 | | | 執 行 率 | 5 年 度 | 対前年度比較 | |
|------------|-------------|-------------|-------|-------|-------------|-------------|-------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業資本的支出 | 845,443,000 | 548,760,390 | 100.0 | 64.9 | 417,843,994 | 130,916,396 | 31.3 |
| 建設改良費 | 725,699,000 | 432,224,396 | 78.7 | 59.6 | 301,838,020 | 130,386,376 | 43.2 |
| 浄 水 施 設 費 | 45,880,000 | 35,938,100 | 6.5 | 78.3 | 52,118,000 | △16,179,900 | △31.0 |
| 送配水管設備費 | 549,819,000 | 273,087,396 | 49.8 | 49.7 | 188,230,020 | 84,857,376 | 45.1 |
| 拡張事業費 | 130,000,000 | 123,198,900 | 22.4 | 94.8 | 61,490,000 | 61,708,900 | 100.4 |
| 営業設備費 | 5,519,000 | 2,613,920 | 0.5 | 47.4 | 4,255,730 | △1,641,810 | △38.6 |
| 営 業 設 備 費 | 5,519,000 | 2,613,920 | 0.5 | 47.4 | 4,255,730 | △1,641,810 | △38.6 |
| 企業償還金 | 114,225,000 | 113,922,074 | 20.8 | 99.7 | 111,750,244 | 2,171,830 | 1.9 |
| 企 業 償 還 金 | 114,225,000 | 113,922,074 | 20.8 | 99.7 | 111,750,244 | 2,171,830 | 1.9 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — |

3 経営成績について（別表3参照）

本年度の事業収支は、総収益 1,214,695,737 円に対し総費用 1,296,008,964 円で、差引 81,313,227 円の純損失となっている。

(1) 収益について

本年度の水道事業収益は 1,214,695,737 円で、前年度に比べ 37,606,704 円(3.2%)増加している。

収益について前年度と比較すると、次のとおりである。

収 益 年 度 比 較 表

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|----------|
| | 6 年 度 | 構成比率 | 5 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業収益 | 1,214,695,737 | 100.0 | 1,177,089,033 | 100.0 | 37,606,704 | 3.2 |
| 営業収益 | 986,836,744 | 81.2 | 1,038,693,514 | 88.2 | △51,856,770 | △5.0 |
| 給 水 収 益 | 962,893,416 | 79.3 | 1,026,367,683 | 87.2 | △63,474,267 | △6.2 |
| 受 託 工 事 収 益 | 10,190,000 | 0.8 | 0 | — | 10,190,000 | 皆増 |
| そ の 他 営 業 収 益 | 13,753,328 | 1.1 | 12,325,831 | 1.0 | 1,427,497 | 11.6 |
| 営業外収益 | 227,858,993 | 18.8 | 138,395,519 | 11.8 | 89,463,474 | 64.6 |
| 受取利息及び配当金 | 7,176 | 0.0 | 29,112 | 0.0 | △21,936 | △75.4 |
| 長期前受金戻入額 | 135,609,609 | 11.2 | 136,973,774 | 11.7 | △1,364,165 | △1.0 |
| 雑 収 益 | 20,367,569 | 1.7 | 1,202,073 | 0.1 | 19,165,496 | 1,594.4 |
| 県 補 助 金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 他 会 計 補 助 金 | 71,874,639 | 5.9 | 190,560 | 0.0 | 71,684,079 | 37,617.6 |
| 特別利益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

※ 消費税を除く

次に水道料金の収入状況は、次のとおりである。

水 道 料 金 収 入 状 況 表

(単位：円・%)

| 年 度 | 区 分 | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 |
|-------|-----|---------------|---------------|---------|-------------|------|
| | | | | | | |
| 6 年 度 | 過年度 | 107,080,662 | 103,050,989 | 636,618 | 3,393,055 | 96.2 |
| | 現年度 | 1,059,172,367 | 959,487,540 | — | 99,684,827 | 90.6 |
| | 計 | 1,166,253,029 | 1,062,538,529 | 636,618 | 103,077,882 | 91.1 |
| 5 年 度 | 過年度 | 106,776,428 | 102,700,603 | 517,156 | 3,558,669 | 96.2 |
| | 現年度 | 1,128,995,525 | 1,025,473,532 | — | 103,521,993 | 90.8 |
| | 計 | 1,235,771,953 | 1,128,174,135 | 517,156 | 107,080,662 | 91.3 |
| 4 年 度 | 過年度 | 109,700,618 | 104,476,460 | 615,622 | 4,608,536 | 95.2 |
| | 現年度 | 1,103,710,395 | 1,001,542,503 | — | 102,167,892 | 90.7 |
| | 計 | 1,213,411,013 | 1,106,018,963 | 615,622 | 106,776,428 | 91.1 |
| 3 年 度 | 過年度 | 113,086,980 | 101,640,219 | 616,603 | 10,830,158 | 89.9 |
| | 現年度 | 1,155,709,792 | 1,056,839,332 | — | 98,870,460 | 91.4 |
| | 計 | 1,268,796,772 | 1,158,479,551 | 616,603 | 109,700,618 | 91.3 |
| 2 年 度 | 過年度 | 119,724,190 | 109,345,684 | 674,349 | 9,704,157 | 91.3 |
| | 現年度 | 1,104,100,947 | 1,000,718,124 | — | 103,382,823 | 90.6 |
| | 計 | 1,223,825,137 | 1,110,063,808 | 674,349 | 113,086,980 | 90.7 |

※ 仮受消費税を含む

収入未済額は年々減少傾向にあり、今年度も前年度に比べ 4,002,780 円(△ 3.7%)減少している。公営企業の健全化を図るため財源の確保と負担の公平性から個々の滞納事案を的確に把握し、滞納者に対しては停水や法的措置なども考慮し今後とも早期収納に努められたい。

また、不納欠損処分にあたっては、債権を放棄又は消滅させる処分であるので、取扱には十分に慎重を期されたい。

(2) 費用について

本年度の水道事業費用は 1,296,008,964 円で、前年度に比べ 78,819,240 円(6.5%)増加している。

費用について前年度と比較すると、次のとおりである。

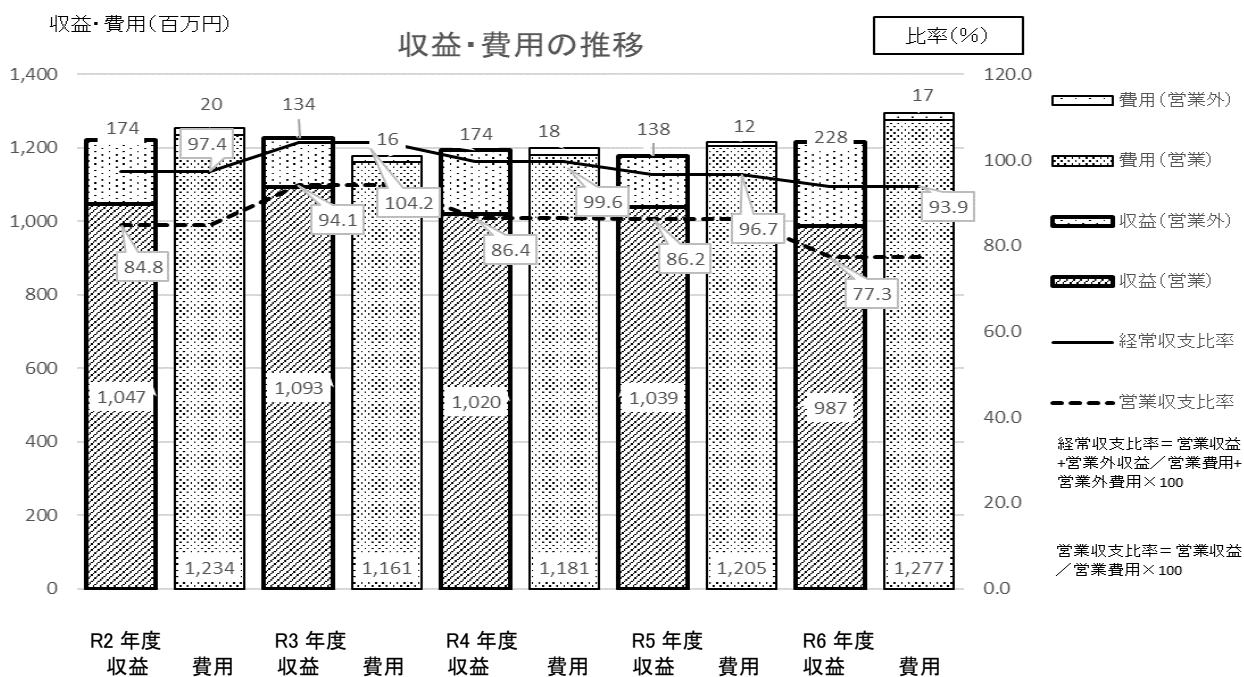
費用年度比較表

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|------------|---------|
| | 6 年 度 | 構成比率 | 5 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 水道事業費用 | 1,296,008,964 | 100.0 | 1,217,189,724 | 100.0 | 78,819,240 | 6.5 |
| 営業費用 | 1,276,795,029 | 98.5 | 1,204,866,083 | 99.0 | 71,928,946 | 6.0 |
| 取水及び浄水費 | 552,440,504 | 42.6 | 525,482,487 | 43.1 | 26,958,017 | 5.1 |
| 配水及び給水費 | 141,173,585 | 10.9 | 113,477,134 | 9.3 | 27,696,451 | 24.4 |
| 受託工事費 | 8,606,000 | 0.7 | 0 | — | 8,606,000 | 皆増 |
| 総 係 費 | 176,181,437 | 13.6 | 173,715,848 | 14.3 | 2,465,589 | 1.4 |
| 減価償却費 | 380,048,346 | 29.3 | 379,281,964 | 31.2 | 766,382 | 0.2 |
| 資産減耗費 | 18,345,157 | 1.4 | 12,908,650 | 1.1 | 5,436,507 | 42.1 |
| その他営業費用 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 営業外費用 | 17,251,982 | 1.3 | 12,323,641 | 1.0 | 4,928,341 | 40.0 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 9,512,329 | 0.7 | 11,045,315 | 0.9 | △1,532,986 | △13.9 |
| 雑 支 出 | 7,739,653 | 0.6 | 222,326 | 0.0 | 7,517,327 | 3,381.2 |
| 消 費 税 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 企業誘致費 | 0 | — | 1,056,000 | 0.1 | △1,056,000 | 皆減 |
| 特別損失 | 1,961,953 | 0.2 | 0 | 0.0 | 1,961,953 | 皆増 |
| 固定資産売却損 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 過年度損益修正損 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| その他損失 | 1,961,953 | 0.2 | 0 | — | 1,961,953 | 皆増 |
| 予備費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

※ 消費税を除く

最近5年間の収益（営業・営業外）、費用（営業・営業外）の推移は、次のとおりである。



4 財政状態について（別表5参照）

（1）貸借対照表について

① 資 産

本年度末の資産総額は10,663,990,578円であり、その内訳は次のとおりである。

（単位：円・％）

| 区 分 | 6 年 度 | 5 年 度 | 差引増減額 | 増減比率 |
|---------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 固 定 資 産 | 9,068,295,154 | 9,065,617,372 | 2,677,782 | 0.0 |
| 流 動 資 産 | 1,595,695,424 | 1,606,734,609 | △ 11,039,185 | △ 0.7 |
| 資 産 合 計 | 10,663,990,578 | 10,672,351,981 | △ 8,361,403 | △ 0.1 |

本年度資産額と前年度資産額との比較は、次のとおりである。

（単位：円・％）

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|-------------|-------|
| | 6 年 度 | 構成比率 | 5 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| I. 資産 | 10,663,990,578 | 100.0 | 10,672,351,981 | 100.0 | △ 8,361,403 | △0.1 |
| 1. 固定資産 | 9,068,295,154 | 85.0 | 9,065,617,372 | 84.9 | 2,677,782 | 0.0 |
| (1) 有形固定資産 | 9,014,394,332 | 84.5 | 9,008,268,348 | 84.4 | 6,125,984 | 0.1 |
| (2) 無形固定資産 | 53,900,822 | 0.5 | 57,349,024 | 0.5 | △3,448,202 | △6.0 |
| 2. 流動資産 | 1,595,695,424 | 15.0 | 1,606,734,609 | 15.1 | △11,039,185 | △0.7 |
| (1) 現金・預金 | 1,407,432,170 | 13.2 | 1,443,879,170 | 13.6 | △36,447,000 | △2.5 |
| (2) 未収金 | 172,303,012 | 1.6 | 138,856,662 | 1.3 | 33,446,350 | 24.1 |
| (3) 貯蔵品 | 15,960,242 | 0.2 | 23,966,547 | 0.2 | △8,006,305 | △33.4 |
| (4) 有価証券 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| (5) 前払金 | 0 | — | 32,230 | 0.0 | △32,230 | 皆減 |
| (6) その他流動資産 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

未収金の内訳及び前年度との比較は、次のとおりである。

未 収 金 内 訳 及 び 年 度 比 較 表

（単位：円・％）

| 区 分 | 6 年 度 | 5 年 度 | 差引増減額 | 増減比率 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 営 業 未 収 金 | 120,580,382 | 119,107,162 | 1,473,220 | 1.2 |
| ① 水 道 料 金 | 102,515,882 | 106,420,662 | △ 3,904,780 | △ 3.7 |
| ② 受 託 工 事 | 5,378,000 | 0 | 5,378,000 | 皆増 |
| ③ そ の 他 | 12,686,500 | 12,686,500 | 0 | 0.0 |
| 営 業 外 未 収 金 | 22,116,446 | 0 | 22,116,446 | 皆増 |
| そ の 他 未 収 金 | 29,606,184 | 19,749,500 | 9,856,684 | 49.9 |
| 合 計 | 172,303,012 | 138,856,662 | 33,446,350 | 24.1 |

② 負債及び資本について

本年度における負債及び資本額との前年度比較は、次のとおりである。

(単位：円・％)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 6 年 度 | 構成比率 | 5 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| II. 負債 | 5,104,306,288 | 100.0 | 5,046,143,632 | 100.0 | 58,162,656 | 1.2 |
| 3. 固定負債 | 1,319,160,105 | 25.9 | 1,402,960,110 | 27.8 | △83,800,005 | △6.0 |
| (1) 企業債 | 1,230,166,739 | 24.1 | 1,306,431,365 | 25.9 | △76,264,626 | △5.8 |
| (2) 引当金 | 88,993,366 | 1.8 | 96,528,745 | 1.9 | △7,535,379 | △7.8 |
| 4. 流動負債 | 491,422,416 | 9.6 | 311,210,524 | 6.2 | 180,211,892 | 57.9 |
| (1) 企業債 | 119,567,552 | 2.3 | 114,225,000 | 2.3 | 5,342,552 | 4.7 |
| (2) 未払金 | 315,562,087 | 6.2 | 144,211,982 | 2.9 | 171,350,105 | 118.8 |
| (3) 前受金 | 565,046 | 0.0 | 571,046 | 0.0 | △6,000 | △1.1 |
| (4) 引当金 | 12,282,000 | 0.2 | 9,851,000 | 0.2 | 2,431,000 | 24.7 |
| (5) その他流動負債 | 43,445,731 | 0.9 | 42,351,496 | 0.8 | 1,094,235 | 2.6 |
| 5. 繰延収益 | 3,293,723,767 | 64.5 | 3,331,972,998 | 66.0 | △38,249,231 | △1.1 |
| (1) 長期前受金 | 3,293,723,767 | 64.5 | 3,331,972,998 | 66.0 | △38,249,231 | △1.1 |
| III. 資本 | 5,559,684,290 | 100.0 | 5,626,208,349 | 100.0 | △ 66,524,059 | △1.2 |
| 6. 資本金 | 5,028,434,126 | 90.4 | 5,013,644,958 | 89.1 | 14,789,168 | 0.3 |
| (1) 自己資本金 | 5,028,434,126 | 90.4 | 5,013,644,958 | 89.1 | 14,789,168 | 0.3 |
| 7. 剰余金 | 531,250,164 | 9.6 | 612,563,391 | 10.9 | △81,313,227 | △13.3 |
| (1) 資本剰余金 | 54,821,948 | 1.0 | 54,821,948 | 1.0 | 0 | 0.0 |
| (2) 利益剰余金 | 476,428,216 | 8.6 | 557,741,443 | 9.9 | △81,313,227 | △14.6 |
| 負債・資本合計 | 10,663,990,578 | — | 10,672,351,981 | — | △ 8,361,403 | △0.1 |

ア 固定負債

固定負債総額は、前年度に比べ 83,800,005 円(△6.0%)減少している。これは、建設改良に要する企業債、退職給与引当金ともに減少したことによるものである。

イ 流動負債

流動負債総額は、前年度に比べ 180,211,892 円(57.9%)増加している。

未払金の内訳は、営業未払金 88,633,887 円、その他未払金 226,928,200 円となっている。

前受金の内訳は、給水工事前受金 565,046 円となっている。

その他流動負債の内訳は、所得税預り金 357,721 円、住民税預り金 249,100 円、出納・収納取扱金融機関保証預り金 200,000 円、下水道料金預り金 42,515,660 円、社会保険料預り金 123,250 円となっている。

ウ 繰延収益

繰延収益総額は、前年度に比べ 38,249,231 円(△1.1%)減少している。

繰延収益は長期前受金で、その内訳は、工事負担金 1,351,275,203 円、補助金 1,024,877,813 円、水道施設分担金 829,422,856 円、受贈財産評価額 88,147,895 円となっている。

エ 資本金

資本金の現在高は、前年度に比べ 14,789,168 円(0.3%)増加している。

自己資本金の増加は、他会計出資金を受け入れたことによるものである。

オ 剰余金

剰余金は、資本剰余金 54,821,948 円と利益剰余金 476,428,216 円の合計 531,250,164 円で、前年度に比べ 81,313,227 円(△13.3%)減少している。

資本剰余金は、前年度と同額で、その内訳は水道施設分担金 36,368,300 円、補助金 16,954,000 円、受贈財産評価額 1,499,648 円となっている。

利益剰余金は前年度に比べ 81,313,227 円(△14.6%)減少している。

利益剰余金内訳は、前年度繰越利益剰余金 557,741,443 円、当年度純損失 81,313,227 円となっている。

企業債借入償還状況表

(単位：円)

| 区 分 | 本年度期首残高 | 本 年 度 | | 本年度期末残高 | 期首期末増減 |
|----------------------|---------------|------------|-------------|---------------|--------------|
| | | 借 入 高 | 償 還 高 | | |
| 政 府 資 金 (財 務 省) | 285,105,184 | 0 | 65,757,741 | 219,347,443 | △ 65,757,741 |
| 地方公共団体金融 機 構 資 金 | 1,135,551,181 | 43,000,000 | 48,164,333 | 1,130,386,848 | △ 5,164,333 |
| 市 中 銀 行 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 1,420,656,365 | 43,000,000 | 113,922,074 | 1,349,734,291 | △ 70,922,074 |

(2) 資金の状況について

| 1. 令和6年度桜井市水道事業キャッシュ・フロー計算書 (令和6年4月1日から令和7年3月31日) | |
|--|---------------|
| | (単位: 円) |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | △ 81,313,227 |
| 減価償却費 | 380,048,346 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | △ 7,535,379 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 2,431,000 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △ 98,000 |
| 修繕引当金等の増減額(△は減少) | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 135,609,609 |
| 支払利息及び企業債扱い諸費 | 9,512,329 |
| 受取利息・配当金 | △ 7,176 |
| 固定資産売却益(損) | 0 |
| 固定資産除却費 | 12,451,275 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 33,348,350 |
| 貯蔵品の増減額(△は増加) | 8,006,305 |
| 前払金の増減額(△は増加) | 32,230 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 171,350,105 |
| 前受金の増減額(△は減少) | △ 6,000 |
| 預り金の増減額(△は減少) | 1,094,235 |
| 小計 | 327,008,084 |
| 利息及び配当金の受取額 | 7,176 |
| 利息の支払額 | △ 9,512,329 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 317,502,931 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 395,177,403 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 0 |
| 無形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 国庫補助金等による収入 | 97,360,378 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 297,817,025 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良等に充てるための企業債による収入 | 43,000,000 |
| 建設改良等に充てた企業債の償還による支出 | △ 113,922,074 |
| 他会計からの出資による収入 | 14,789,168 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 56,132,906 |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 36,447,000 |
| 資金期首残高 | 1,443,879,170 |
| 資金期末残高 | 1,407,432,170 |

営業活動によるキャッシュ・フローは、通常の営業活動の実施に係る資金の状態を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、営業活動及び投資活動を行うための財務活動に係る資金の状態を表す。

5 経営分析について

主要な経営指標等は、次のとおりである。

| | 分析項目 | 比 率 | | | 算 式 | 説 明 |
|------------------|-----------------|------------|------------|------------|---|--|
| | | 6 年 度 % | 5 年 度 % | 4 年 度 % | | |
| 収 益 率 | (1) 総収支比率 | 93.7 | 96.7 | 99.6 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ | 総収益と総費用に対する割合を示す。企業の経営活動の成果を表すもので、高いほど経営成績が良好であることを示しており、少なくとも 100%以上であることが望ましい。 |
| | (2) 経常収支比率 | 93.9 | 96.7 | 99.6 | $\frac{\text{営業収益}+\text{営業外収益}}{\text{営業費用}+\text{営業外費用}} \times 100$ | 経常収益の経常費用に対する割合を示す。この比率は100%以上であることが望ましい。 |
| | (3) 営業収支比率 | 77 | 86.2 | 86.1 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}} \times 100$ | 営業収益の営業費用に対する割合を示す。収益的収支が最終的に黒字であるためには、この比率は100%を一定程度上回っていることが望ましい。 |
| 構 成 比 率 | (4) 固定資産構成比率 | 85 | 84.9 | 85.4 | $\frac{\text{固定資産}+\text{繰延勘定}}{\text{総 資 産}} \times 100$ | 総資産に対する固定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るといえる。 |
| | (5) 流動資産構成比率 | 15 | 15.1 | 14.6 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{総 資 産}} \times 100$ | 総資産に対する流動資産の占める割合であり、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る。 |
| | (6) 固定負債構成比率 | 12.4 | 13.1 | 13.5 | $\frac{\text{固定負債}+\text{借入資本金}}{\text{総 資 本}} \times 100$ | 資本総額に対する固定負債の構成割合を示す。 |
| | (7) 流動負債構成比率 | 4.6 | 2.9 | 2.8 | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{総 資 本}} \times 100$ | 資本総額に対する流動負債の構成割合を示す。 |
| | (8) 自己資本構成比率 | 83.0 | 83.9 | 83.6 | $\frac{\text{自己資本}+\text{繰延収益}}{\text{総 資 本}} \times 100$ | 総資本に対する自己資本の構成割合を示すもので、この率が高いほど経営の安定性が高いといえる。 |
| 財 務 比 率 | (9) 固定資産対長期資本比率 | 89.1 | 87.5 | 87.9 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本}+\text{固定負債}+\text{繰延収益}} \times 100$ | 固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内でまかなわれるべきであるとされ、少なくとも 100%以下であることが望ましいとされている。 |
| | (10) 流動比率 | 324.7 | 516.3 | 517.9 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ | 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債に対する割合を示す。企業の財務安定性をみる指標であり、この比率は、100%以上でより高い方が安全性が高い。 |
| | (11) 負債比率 | 32.6 | 30.5 | 31.1 | $\frac{\text{負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$ | 自己資本に対する負債総額の割合を示すもので、負債を自己資本以内にすることが、健全経営の最も大切なことであるので、100%以下が理想であるとされている。 |

- (注) 1. 収益率は、収益と費用を対比して、企業の経営活動の成果を表すものである。その比率は大きいほど良好である。
2. 構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものである。
3. 財務比率は、貸借対照表における資産と負債、または資本との相互関係を表すものである。

む す び

本年度の水道事業は、第 5 次拡張計画に基づく送配水管整備事業として、昨年度からの繰越事業を含む重要給水施設配水管の布設及び更新、既設配水管の布設替及び更新、公共下水道事業等に伴う既設配水管の布設替を実施された。

上記事業を実施したことにより、前年度と比較して、給水戸数は 20 戸(0.08%)増加したものの、給水人口では 534 人(△0.99%)減少し、年間総給水量は、前年度に比べ 13,397 m³(△0.25%)の減少となった。

経営状況を見ると、収益では、給水収益は前年度から 63,474,267 円(6.2%)減少し、962,893,416 円となった。受託工事収益等を合わせた事業収益の合計は、37,606,704 円(3.2%)増加し、1,214,695,737 円となった。

また、支出では、老朽管の更新や施設修繕費の増加、国際的な原材料費の上昇や円安基調による物価高騰に加え、人手不足や最低賃金の引き上げに伴う人件費の高騰も受け、前年度比 78,819,240 円(6.5%)増の 1,296,008,964 円となり、当年度純損失として 81,313,227 円を計上することとなった。

なお、本市の水道事業は、令和 7 年 4 月 1 日をもって奈良県広域水道企業団に引き継がれている。今後は、市が単独で事業を担うのではなく、企業団の一員として、水需要の減少に伴う給水収益の減少や、水道施設の老朽化による更新需要の増加、また、職員の減少による技術力の低下といった、本市を含めた県下全域の課題に対して、企業団としてのスケールメリットを活かして一体的に対応されるとともに、経費の削減と経営基盤の強化を図り、持続可能な水道事業体制を構築していただきたい。

桜井市監査委員として、本市の水道事業に対する決算審査を実施するのは、今年度が最後となる。昭和 30 年に水道事業を開始されて以降、市民への安心・安全な水の供給に尽力されてこられた歴代の職員各位に対し、ここに改めて敬意と感謝の意を表するとともに、これから企業団の一員として水道事業に従事される職員におかれては、水道法にうたわれている

「清浄にして豊富低廉な水の供給を図り、もって公衆衛生の向上と生活環境の改善とに寄与すること」という水道事業の目的を忘れることなく、公営企業本来の目的である公共の福祉の増進の見地に立って、これからも変わることなく、本市の水道の信頼性の維持と安全で高品質な水の供給に努めていただくことを心から期待するものである。

参 考 資 料 目 次

| | | |
|------|------------------------|-------|
| 別表 1 | 予算決算対照比較表（収益の収支） | 上水 18 |
| 別表 2 | 予算決算対照比較表（資本の収支） | 上水 18 |
| 別表 3 | 損益計算書構成及び趨勢比率表 | 上水 20 |
| 別表 4 | 費用節別比較表 | 上水 22 |
| 別表 5 | 貸借対照表構成及び趨勢比率表 | 上水 24 |

別表 1

予 算 決 算

・収益の収支

| 科 目 | 予 算 現 額 | | 構 成 比 率 | |
|--------------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 水 道 事 業 収 益 | 1,309,656,000 | 1,316,575,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 営 業 収 益 | 1,104,626,000 | 1,185,519,000 | 84.3 | 90.0 |
| 2. 営 業 外 収 益 | 205,030,000 | 131,056,000 | 15.7 | 10.0 |
| 3. 特 別 利 益 | 0 | 0 | — | — |
| | | | | |
| 水 道 事 業 費 用 | 1,508,746,000 | 1,469,634,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 営 業 費 用 | 1,471,148,000 | 1,428,253,000 | 97.5 | 97.2 |
| 2. 営 業 外 費 用 | 32,598,000 | 36,863,515 | 2.2 | 2.5 |
| 3. 特 別 損 失 | 0 | 0 | — | — |
| 4. 予 備 費 | 5,000,000 | 4,517,485 | 0.3 | 0.3 |

別表 2

予 算 決 算

・資本的収支

| 科 目 | 予 算 現 額 | | 構 成 比 率 | |
|----------------------|-------------|-------------|---------|-------|
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 資 本 的 収 入 | 324,087,000 | 311,156,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 企 業 債 | 180,000,000 | 157,900,000 | 55.5 | 50.7 |
| 2. 負 担 金 そ の 他 諸 収 入 | 63,257,000 | 79,983,000 | 19.5 | 25.7 |
| 3. 雑 収 入 | 0 | 0 | — | — |
| 4. 補 助 金 | 66,041,000 | 58,500,000 | 20.4 | 18.8 |
| 5. 出 資 金 | 14,789,000 | 14,773,000 | 4.6 | 4.8 |
| | | | | |
| 資 本 的 支 出 | 662,000,000 | 716,533,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 建 設 改 良 費 | 542,256,000 | 599,330,000 | 81.9 | 83.6 |
| 2. 営 業 設 備 費 | 5,519,000 | 5,452,000 | 0.8 | 0.8 |
| 3. 企 業 債 償 還 金 | 114,225,000 | 111,751,000 | 17.3 | 15.6 |
| 4. 予 備 費 | 0 | 0 | — | — |

対 照 比 較 表

(単位：円・%)

| 決 算 額 | | 構 成 比 率 | | 決算額の予算額に 対する比率 | |
|---------------|---------------|---------|-------|-------------------|-------|
| 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 1,327,642,045 | 1,280,906,467 | 100.0 | 100.0 | 101.4 | 97.3 |
| 1,084,367,521 | 1,142,474,673 | 81.7 | 89.2 | 98.2 | 96.4 |
| 243,274,524 | 138,431,794 | 18.3 | 10.8 | 118.7 | 105.6 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | |
| 1,378,691,523 | 1,305,990,239 | 100.0 | 100.0 | 91.4 | 88.9 |
| 1,350,111,939 | 1,271,183,557 | 97.9 | 97.3 | 91.8 | 89.0 |
| 26,617,631 | 34,806,682 | 1.9 | 2.7 | 81.7 | 94.4 |
| 1,961,953 | 0 | 0.1 | — | 0.0 | — |
| 0 | 0 | — | — | — | — |

対 照 比 較 表

(単位：円・%)

| 決 算 額 | | 構 成 比 率 | | 決算額の予算額に 対する比率 | |
|-------------|-------------|---------|-------|-------------------|-------|
| 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 164,346,408 | 205,329,807 | 100.0 | 100.0 | 50.7 | 66.0 |
| 43,000,000 | 44,000,000 | 26.2 | 21.4 | 23.9 | 27.9 |
| 81,092,240 | 129,869,560 | 49.3 | 63.3 | 128.2 | 162.4 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 25,465,000 | 16,687,000 | 15.5 | 8.1 | 38.6 | 28.5 |
| 14,789,168 | 14,773,247 | 9.0 | 7.2 | 100.0 | 100.0 |
| | | | | | |
| 548,760,390 | 417,843,994 | 100.0 | 100.0 | 82.9 | 58.3 |
| 432,224,396 | 301,838,020 | 78.8 | 72.3 | 79.7 | 50.4 |
| 2,613,920 | 4,255,730 | 0.5 | 1.0 | 47.4 | 78.1 |
| 113,922,074 | 111,750,244 | 20.7 | 26.7 | 99.7 | 100.0 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |

別表 3

損 益 計 算 書 構 成 及

| 科 目 | 借 | | 方 | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| (一) 営 業 費 用 | 1,276,795,029 | 1,204,866,083 | 98.5 | 99.0 | 106.0 | 100.0 |
| 1. 取 水 及 び 浄 水 費 | 552,440,504 | 525,482,487 | 42.6 | 43.2 | 105.1 | 100.0 |
| 2. 配 水 及 び 給 水 費 | 141,173,585 | 113,477,134 | 10.9 | 9.3 | 124.4 | 100.0 |
| 3. 受 託 工 事 費 | 8,606,000 | 0 | 0.7 | — | 皆増 | 100.0 |
| 4. 総 係 費 | 176,181,437 | 173,715,848 | 13.6 | 14.3 | 101.4 | 100.0 |
| 5. 減 価 償 却 費 | 380,048,346 | 379,281,964 | 29.3 | 31.1 | 100.2 | 100.0 |
| 6. 資 産 減 耗 費 | 18,345,157 | 12,908,650 | 1.4 | 1.1 | 142.1 | 100.0 |
| 7. そ の 他 営 業 費 用 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (二) 営 業 外 費 用 | 17,251,982 | 12,323,641 | 1.3 | 1.0 | 140.0 | 100.0 |
| 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 9,512,329 | 11,045,315 | 0.7 | 0.9 | 86.1 | 100.0 |
| 2. 雑 支 出 | 7,739,653 | 222,326 | 0.6 | 0.0 | 3,481.2 | 100.0 |
| 4. 企 業 誘 致 費 | 0 | 1,056,000 | — | 0.1 | 皆減 | — |
| (三) 特 別 損 失 | 1,961,953 | 0 | 0.2 | — | 皆増 | — |
| 1. 固 定 資 産 除 却 損 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 2. 過 年 度 損 益 修 正 損 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 3. そ の 他 損 失 | 1,961,953 | 0 | 0.2 | — | 皆増 | — |
| 小 計 | 1,296,008,964 | 1,217,189,724 | 100.0 | 100.0 | 106.5 | 100.0 |
| 当 年 度 純 利 益 | 0 | 0 | — | — | — | 100.0 |
| 合 計 | 1,296,008,964 | 1,217,189,724 | 100.0 | 100.0 | 106.5 | 100.0 |

び 趨 勢 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------|-------|----------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| (一) 営 業 収 益 | 986,836,744 | 1,038,693,514 | 76.1 | 85.3 | 95.0 | 100.0 |
| 1. 給 水 収 益 | 962,893,416 | 1,026,367,683 | 74.3 | 84.3 | 93.8 | 100.0 |
| 2. 受 託 工 事 収 益 | 10,190,000 | 0 | 0.8 | — | 皆増 | 100.0 |
| 3. そ の 他 営 業 収 益 | 13,753,328 | 12,325,831 | 1.0 | 1.0 | 111.6 | 100.0 |
| (二) 営 業 外 収 益 | 227,858,993 | 138,395,519 | 17.6 | 11.4 | 164.6 | 100.0 |
| 1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 7,176 | 29,112 | 0.0 | 0.0 | 24.6 | 100.0 |
| 2. 長 期 前 受 金 戻 入 | 135,609,609 | 136,973,774 | 10.5 | 11.3 | 99.0 | 100.0 |
| 3. 雑 収 益 | 20,367,569 | 1,202,073 | 1.6 | 0.1 | 1,694.4 | 100.0 |
| 4. 県 補 助 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 5. 他 会 計 補 助 金 | 71,874,639 | 190,560 | 5.5 | 0.0 | 37,717.6 | 100.0 |
| (三) 特 別 利 益 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | | |
| 1. 固 定 資 産 売 却 収 益 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 小 計 | 1,214,695,737 | 1,177,089,033 | 93.7 | 96.7 | 103.2 | 100.0 |
| 当 年 度 純 損 失 | 81,313,227 | 40,100,691 | 6.3 | 3.3 | 202.8 | — |
| 合 計 | 1,296,008,964 | 1,217,189,724 | 100.0 | 100.0 | 106.5 | 100.0 |

別表 4

費用節別比較表

(単位：円・%)

| 科 目 | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 前 年 度 に対する比率 |
|---------------|---------------|---------------|---------|------|-----------------|
| | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 1. 人 件 費 | 133,734,478 | 137,387,213 | 10.3 | 11.4 | 97.3 |
| (1) 直 接 人 件 費 | 110,126,583 | 98,832,900 | 8.5 | 8.2 | 111.4 |
| 給 料 | 67,269,785 | 62,278,617 | 5.2 | 5.1 | 108.0 |
| 手 当 等 | 32,765,798 | 28,578,283 | 2.5 | 2.4 | 114.7 |
| 賞与引当金繰入額 | 10,091,000 | 7,976,000 | 0.8 | 0.7 | 126.5 |
| (2) 間 接 人 件 費 | 23,607,895 | 38,554,313 | 1.8 | 3.2 | 61.2 |
| 賃 金 | 0 | 0 | — | — | — |
| 法 定 福 利 費 | 19,764,274 | 18,054,313 | 1.5 | 1.5 | 109.5 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 2,191,000 | 1,875,000 | 0.2 | 0.2 | 116.9 |
| 退 職 給 付 金 | 1,652,621 | 18,625,000 | 0.1 | 1.5 | 8.9 |
| 2. 物件費その他の経費 | 1,162,274,486 | 1,079,802,511 | 89.7 | 88.6 | 107.6 |
| 報 償 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 旅 費 | 232,750 | 465,801 | 0.0 | 0.0 | 50.0 |
| 被 服 費 | 131,520 | 256,260 | 0.0 | 0.0 | 51.3 |
| 備 消 品 費 | 3,086,791 | 2,589,726 | 0.2 | 0.2 | 119.2 |
| 燃 料 費 | 594,845 | 617,374 | 0.0 | 0.1 | 96.4 |
| 印 刷 製 本 費 | 302,500 | 259,200 | 0.0 | 0.0 | 116.7 |
| 修 繕 費 | 94,345,984 | 64,728,500 | 7.3 | 5.3 | 145.8 |
| 修繕引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 特別修繕引当金繰入額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 薬 品 費 | 7,384,981 | 6,731,917 | 0.6 | 0.6 | 109.7 |
| 動 力 費 | 42,712,784 | 39,024,828 | 3.3 | 3.2 | 109.5 |
| 食 糧 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 受 水 費 | 366,037,470 | 362,331,494 | 28.3 | 29.8 | 101.0 |

| | | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|-------|-------|---------|
| 手 数 料 | 6,439,368 | 5,383,619 | 0.5 | 0.4 | 119.6 |
| 通 信 運 搬 費 | 6,724,779 | 6,402,296 | 0.5 | 0.5 | 105.0 |
| 委 託 料 | 171,239,686 | 156,952,991 | 13.2 | 12.9 | 109.1 |
| 賃 借 料 | 11,909,202 | 11,204,994 | 0.9 | 0.9 | 106.3 |
| 保 険 料 | 520,824 | 958,597 | 0.0 | 0.1 | 54.3 |
| 材 料 費 | 5,114,677 | 3,026,600 | 0.4 | 0.2 | 169.0 |
| 工 事 請 負 費 | 22,797,000 | 9,232,000 | 1.8 | 0.8 | 246.9 |
| 補 償 金 | 0 | 266,590 | — | 0.0 | 皆減 |
| 厚 生 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 負 担 金 | 4,454,069 | 4,259,713 | 0.4 | 0.3 | 104.6 |
| 交 際 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 538,618 | 477,156 | 0.0 | 0.0 | 112.9 |
| そ の 他 引 当 金 繰 入 額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 376,600,144 | 375,833,762 | 29.1 | 30.9 | 100.2 |
| 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 3,448,202 | 3,448,202 | 0.3 | 0.3 | 100.0 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 10,489,322 | 11,799,172 | 0.8 | 1.0 | 88.9 |
| 棚 卸 資 産 減 耗 費 | 7,855,835 | 1,109,478 | 0.6 | 0.1 | 708.1 |
| 材 料 売 却 原 価 | 0 | 0 | — | — | — |
| 企 業 債 利 息 | 9,512,329 | 11,045,315 | 0.7 | 0.9 | 86.1 |
| 借 入 金 利 息 | 0 | 0 | — | — | — |
| 雑 支 出 | 7,739,653 | 222,326 | 0.6 | 0.0 | 3,481.2 |
| 企 業 誘 致 費 | 0 | 1,056,000 | — | 0.1 | 皆減 |
| 公 課 費 | 99,200 | 118,600 | 0.0 | 0.0 | 83.6 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 0 | 0 | — | — | — |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 0 | 0 | — | — | — |
| そ の 他 損 失 | 1,961,953 | 0 | 0.2 | — | 皆増 |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 合 計 | 1,296,008,964 | 1,217,189,724 | 100.0 | 100.0 | 106.5 |

別表 5

貸借対照表構

| 科 目 | 借 | | 方 | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 1. 固 定 資 産 | 9,068,295,154 | 9,065,617,372 | 85.1 | 85.0 | 100.0 | 100.0 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | 9,014,394,332 | 9,008,268,348 | 84.6 | 84.5 | 100.1 | 100.0 |
| (ア) 土 地 | 81,458,671 | 83,092,828 | 0.8 | 0.8 | 98.0 | 100.0 |
| (イ) 建 物 | 426,997,523 | 441,754,927 | 4.0 | 4.2 | 96.7 | 100.0 |
| (ウ) 構 築 物 | 8,034,351,047 | 7,964,749,229 | 75.3 | 74.6 | 100.9 | 100.0 |
| (エ) 機 械 及 び 装 置 | 423,428,057 | 454,683,311 | 4.0 | 4.4 | 93.1 | 100.0 |
| (オ) 車 両 運 搬 具 | 3,129,328 | 3,486,181 | 0.0 | 0.0 | 89.8 | 100.0 |
| (カ) 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 6,302,433 | 4,601,872 | 0.1 | 0.0 | 137.0 | 100.0 |
| (キ) 建 設 仮 勘 定 | 38,727,273 | 55,900,000 | 0.4 | 0.5 | 69.3 | 100.0 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | 53,900,822 | 57,349,024 | 0.5 | 0.5 | 94.0 | 100.0 |
| (ア) ダ ム 使 用 権 | 53,900,822 | 57,349,024 | 0.5 | 0.5 | 94.0 | 100.0 |
| (イ) 水 利 権 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 2. 流 動 資 産 | 1,595,695,424 | 1,606,734,609 | 14.9 | 15.0 | 99.3 | 100.0 |
| (1) 現 金 ・ 預 金 | 1,407,432,170 | 1,443,879,170 | 13.2 | 13.5 | 97.5 | 100.0 |
| (2) 未 収 金 | 172,303,012 | 138,856,662 | 1.6 | 1.3 | 124.1 | 100.0 |
| (3) 貯 蔵 品 | 15,960,242 | 23,966,547 | 0.1 | 0.2 | 66.6 | 100.0 |
| (4) 有 価 証 券 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (5) 前 払 金 | 0 | 32,230 | — | 0.0 | 皆減 | 100.0 |
| (6) そ の 他 流 動 資 産 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

成 及 び 趨 勢 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 3. 固 定 負 債 | 1,319,160,105 | 1,402,960,110 | 12.3 | 13.1 | 94.0 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 1,230,166,739 | 1,306,431,365 | 11.5 | 12.2 | 94.2 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要する 企 業 債 | 1,230,166,739 | 1,306,431,365 | 11.5 | 12.2 | 94.2 | 100.0 |
| (2) 引 当 金 | 88,993,366 | 96,528,745 | 0.8 | 0.9 | 92.2 | 100.0 |
| (7) 退職給付引当金 | 88,993,366 | 96,528,745 | 0.8 | 0.9 | 92.2 | 100.0 |
| (4) 修繕引当金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 4. 流 動 負 債 | 491,422,416 | 311,210,524 | 4.6 | 2.9 | 157.9 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 119,567,552 | 114,225,000 | 1.1 | 1.1 | 104.7 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要する 企 業 債 | 119,567,552 | 114,225,000 | 1.1 | 1.1 | 104.7 | 100.0 |
| (2) 未 払 金 | 315,562,087 | 144,211,982 | 3.0 | 1.3 | 218.8 | 100.0 |
| (3) 前 受 金 | 565,046 | 571,046 | 0.0 | 0.0 | 98.9 | 100.0 |
| (4) 引 当 金 | 12,282,000 | 9,851,000 | 0.1 | 0.1 | 124.7 | 100.0 |
| (7) 賞与引当金 | 12,282,000 | 9,851,000 | 0.1 | 0.1 | 124.7 | 100.0 |
| (5) その他流動負債 | 43,445,731 | 42,351,496 | 0.4 | 0.4 | 102.6 | 100.0 |
| 5. 繰 延 収 益 | 3,293,723,767 | 3,331,972,998 | 30.9 | 31.2 | 98.9 | 100.0 |
| (1) 長期前受金 | 3,293,723,767 | 3,331,972,998 | 30.9 | 31.2 | 98.9 | 100.0 |
| (7) 工事負担金 | 1,351,275,203 | 1,390,614,115 | 12.7 | 13.0 | 97.2 | 100.0 |
| (4) 補助金 | 1,024,877,813 | 1,026,173,859 | 9.6 | 9.7 | 99.9 | 100.0 |
| (7) 水道施設分担金 | 829,422,856 | 827,023,517 | 7.8 | 7.7 | 100.3 | 100.0 |
| (7) 受贈財産評価額 | 88,147,895 | 88,161,507 | 0.8 | 0.8 | 100.0 | 100.0 |
| 負 債 合 計 | 5,104,306,288 | 5,046,143,632 | 47.8 | 47.2 | 101.2 | 100.0 |
| | | | | | | |
| 6. 資 本 金 | 5,028,434,126 | 5,013,644,958 | 47.2 | 47.1 | 100.3 | 100.0 |
| (1) 自己資本金 | 5,028,434,126 | 5,013,644,958 | 47.2 | 47.1 | 100.3 | 100.0 |
| (7) 固有資本金 | 178,224,828 | 178,224,828 | 1.7 | 1.7 | 100.0 | 100.0 |
| (4) 繰入資本金 | 140,610,547 | 125,821,379 | 1.3 | 1.3 | 111.8 | 100.0 |
| (7) 組入資本金 | 4,709,598,751 | 4,709,598,751 | 44.2 | 44.1 | 100.0 | 100.0 |
| | | | | | | |

| 科 目 | 借 | | 方 | | | |
|---------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 資 產 合 計 | 10,663,990,578 | 10,672,351,981 | 100.0 | 100.0 | 99.9 | 100.0 |

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 7. 剰 余 金 | 531,250,164 | 612,563,391 | 5.0 | 5.7 | 86.7 | 100.0 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 54,821,948 | 54,821,948 | 0.5 | 0.5 | 100.0 | 100.0 |
| (7) 工 事 負 担 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 補 助 金 | 16,954,000 | 16,954,000 | 0.2 | 0.2 | 100.0 | 100.0 |
| (7) 水 道 施 設 分 担 金 | 36,368,300 | 36,368,300 | 0.3 | 0.3 | 100.0 | 100.0 |
| (1) 受 贈 財 産 評 価 額 | 1,499,648 | 1,499,648 | 0.0 | 0.0 | 100.0 | 100.0 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | 476,428,216 | 557,741,443 | 4.5 | 5.2 | 85.4 | 100.0 |
| (7) 減 債 積 立 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 建 設 改 良 積 立 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 当年度未処分利益剰余金 | 476,428,216 | 557,741,443 | 4.5 | 5.2 | 85.4 | 100.0 |
| ① 繰越利益剰余金 年度末残高 | 557,741,443 | 597,842,134 | 5.3 | 5.6 | 93.3 | 100.0 |
| ② 当 年 度 純 利 益 (△は純損失) | △ 81,313,227 | △ 40,100,691 | △0.8 | △0.4 | 202.8 | 100.0 |
| 資 本 合 計 | 5,559,684,290 | 5,626,208,349 | 52.2 | 52.8 | 98.8 | 100.0 |
| | | | | | | |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 10,663,990,578 | 10,672,351,981 | 100.0 | 100.0 | 99.9 | 100.0 |

下 水 道 事 業 会 計

1 業務実績について

本年度の主な事業として、社会資本整備総合交付金を活用した下水道未普及地域の新設工事を行われた。また、ストックマネジメント計画に基づく管渠等の点検を実施されるなど、下水道事業のサービス提供を図られたことで、普及面積は 3.26ha 増加し、総普及面積は 719.44ha となっている。

業務状況では、令和 6 年度末における処理人口は 43,042 人で、前年度から 222 人の増加となり、水洗化人口は 39,141 人で、前年度より 478 人の増加となっている。

また、普及率 79.60%、水洗化率 90.94%は、ともに前年度から増加しており、排水量は 3236.982 m³と、前年度比で 14,752 m³増加している。

経営状況では、令和 6 年度の事業収益から事業費用を差し引いた 4,105,614 円を純利益として計上し、前年度繰越利益剰余金 40,694,907 円を含めた当年度末処分利益剰余金は 44,800,521 円となっている。

主な公共下水道整備事業の実施状況

- ・栗殿枝線管渠築造工事
- ・三輪北枝線管渠築造工事
- ・大福枝線管渠築造工事

本年度の業務実績を前年度と比較すると、次のとおりである。

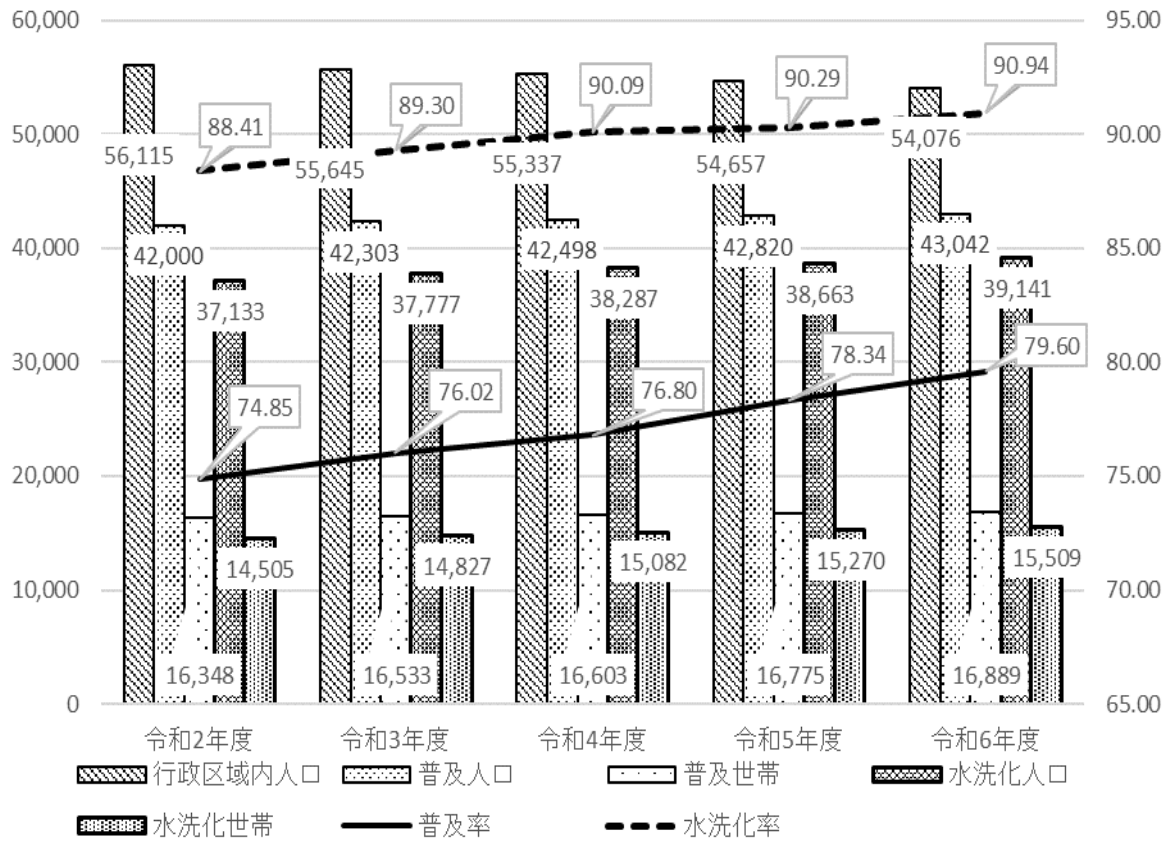
業 務 実 績 年 度 比 較 表

| 項 目 | 単位 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 | | 備 考 |
|-------------------|----|-----------|-----------|--------|---------|-----------------|
| | | | | 増 減 | 比率(%) | |
| 行 政 区 域 内 人 口 (A) | 人 | 54,076 | 54,657 | △ 581 | △ 1.06 | 年度末人口（住民登録人口） |
| 普 及 人 口 (B) | 人 | 43,042 | 42,820 | 222 | 0.52 | 告示（認可区域内人口） |
| 普 及 世 帯 | 戸 | 16,889 | 16,775 | 114 | 0.68 | 告示（認可区域内戸数） |
| 普 及 率 | % | 79.60 | 78.34 | 1.26 | 1.61 | (B) / (A) × 100 |
| 水 洗 化 人 口 (C) | 人 | 39,141 | 38,663 | 478 | 1.24 | 水洗化人口 |
| 水 洗 化 世 帯 | 戸 | 15,509 | 15,270 | 239 | 1.57 | 水洗化世帯 |
| 水 洗 化 率 | % | 90.94 | 90.29 | 0.65 | 0.72 | (C) / (B) × 100 |
| 年 間 排 水 量 | 立米 | 3,236,982 | 3,222,230 | 14,752 | 0.46 | 年間排水量 |
| 職 員 数 | 人 | 9 | 10 | △ 1 | △ 10.00 | 年度末現在 |

人口:人、世帯:戸

年度別普及・水洗化状況

比率(%)



2 予算執行状況について

(1) 収益的収入及び支出について（別表1参照）

本年度の収益的収支の予算及び決算は、次のとおりである。

収益的収支予算決算対照表

・収益的収入

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 | | | 決 算 額 | | 予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 額 (B) - (A) | 収入率 (B) / (A) |
|-----------|---------------|-------|---------------|-----------------------------|----------------------|---|------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 合 計 (A) | 消 費 税 を 含 ん だ 金 額 (B) | 消 費 税 を 除 い た 金 額 | | |
| 営 業 収 益 | 503,255,000 | 0 | 503,255,000 | 519,375,490 | 473,734,356 | 16,120,490 | 103.2 |
| 営 業 外 収 益 | 668,067,000 | 0 | 668,067,000 | 653,171,234 | 649,502,271 | △ 14,895,766 | 97.8 |
| 特 別 利 益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 1,171,322,000 | 0 | 1,171,322,000 | 1,172,546,724 | 1,123,236,627 | 1,224,724 | 100.1 |

・収益的支出

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 決 算 額 | | 地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額 (C) | 不 用 額 (A) - (B) - (C) | 執行率 (B) / (A) |
|-----------|---------------|-------|---------------------------------|---------------|----------------------|---------------|--|--------------------------|------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業法 第26条第2項の規定 による繰越額 | 合 計 (A) | 消費税を 含んだ金額 (B) | 消費税を 除いた金額 | | | |
| 営 業 費 用 | 1,051,087,000 | 0 | 0 | 1,051,087,000 | 1,045,208,195 | 1,021,636,542 | 0 | 5,878,805 | 99.4 |
| 営 業 外 費 用 | 105,812,000 | 0 | 0 | 105,812,000 | 102,894,438 | 97,494,471 | 0 | 2,917,562 | 97.2 |
| 特 別 損 失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 計 | 1,156,899,000 | 0 | 0 | 1,156,899,000 | 1,148,102,633 | 1,119,131,013 | 0 | 8,796,367 | 99.2 |

本年度の収益的収支(消費税を除いた金額)は、収入決算額から支出決算額を差し引きした4,105,614円の純利益となっている。

収支決算状況は、次のとおりである。

収益的収支決算状況表

（単位：円・％）

| 年度 \ 区分 | 収 入 | | 支 出 | | 差引(純利益・純損失) | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
| | 金 額 | 指 数 | 金 額 | 指 数 | 金 額 | 指 数 |
| 6 | 1,123,236,627 | 98.8 | 1,119,131,013 | 100.4 | 4,105,614 | 18.2 |
| 5 | 1,093,100,207 | 96.1 | 1,099,519,543 | 98.6 | △ 6,419,336 | △ 28.4 |
| 4 | 1,137,409,010 | 100.0 | 1,114,798,038 | 100.0 | 22,610,972 | 100.0 |

※消費税を除く

① 収益的収入

本年度の収益的収入は、予算額 1,171,322,000 円に対し、決算額 1,172,546,724 円（うち仮受消費税 45,641,134 円）、収入率は 100.1%で、予算額に対し 1,224,724 円の収入増となっている。

（消費税及び地方消費税込み）（単位：円・％）

| 区 分 科 目 | 6 年 度 | | | 収入率 | 5 年 度 | 対前年度比較 | | 対前年 度 比 |
|------------|---------------|---------------|-------|-----------|---------------|------------|---------|------------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増減率 | |
| 下水道事業収益 | 1,171,322,000 | 1,172,546,724 | 100.0 | 100.1 | 1,138,552,391 | 33,994,333 | 3.0 | 103.0 |
| 営業収益 | 503,255,000 | 519,375,490 | 44.3 | 103.2 | 520,751,794 | △1,376,304 | △0.3 | 99.7 |
| 下水道使用料 | 485,866,000 | 502,052,490 | 42.8 | 103.3 | 500,135,794 | 1,916,696 | 0.4 | 100.4 |
| 他会計負担金 | 17,137,000 | 17,137,000 | 1.5 | 100.0 | 20,331,000 | △3,194,000 | △15.7 | 84.3 |
| その他営業収益 | 252,000 | 186,000 | 0.0 | 73.8 | 285,000 | △99,000 | △34.7 | 65.3 |
| 営業外収益 | 668,067,000 | 653,171,234 | 55.7 | 97.8 | 617,800,597 | 35,370,637 | 5.7 | 105.7 |
| 受 取 利 息 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 長期前受金戻入 | 313,266,000 | 312,922,554 | 26.7 | 99.9 | 310,307,592 | 2,614,962 | 0.8 | 100.8 |
| 雑 収 益 | 1,000 | 3,743,130 | 0.3 | 374.313.0 | 55,305 | 3,687,825 | 6,668.2 | 6,768.2 |
| 他会計補助金 | 350,000,000 | 330,000,000 | 28.2 | 94.3 | 305,000,000 | 25,000,000 | 8.2 | 108.2 |
| 県 補 助 金 | 3,500,000 | 4,984,800 | 0.4 | 142.4 | 1,000,000 | 3,984,800 | 398.5 | 498.5 |
| 国 庫 補 助 金 | 1,300,000 | 1,520,750 | 0.1 | 117.0 | 1,437,700 | 83,050 | 5.8 | 105.8 |
| 他会計負担金 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 特別利益 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |

② 収益的支出

本年度の収益的支出は、予算額 1,156,899,000 円に対し、決算額 1,148,102,633 円（うち仮払消費税 23,571,653 円）、執行率は 99.2%で、予算額に対し 8,796,367 円の不用額が生じている。

（消費税及び地方消費税込み）（単位：円・％）

| 区 分 科 目 | 6 年 度 | | | 執行率 | 5 年 度 | 対前年度比較 | | 対前年 度 比 |
|----------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|-------------|-------|------------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増減率 | |
| 下水道事業費用 | 1,156,899,000 | 1,148,102,633 | 100.0 | 99.2 | 1,128,997,375 | 19,105,258 | 1.7 | 101.7 |
| 営業費用 | 1,051,087,000 | 1,045,208,195 | 91.1 | 99.4 | 1,015,840,108 | 29,368,087 | 2.9 | 102.9 |
| 管 渠 費 | 10,277,000 | 8,857,590 | 0.8 | 86.2 | 5,170,795 | 3,686,795 | 71.3 | 171.3 |
| 業 務 費 | 249,251,184 | 245,528,093 | 21.4 | 98.5 | 232,249,919 | 13,278,174 | 5.7 | 105.7 |
| 受 託 工 事 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 総 係 費 | 46,840,816 | 44,234,241 | 3.9 | 94.4 | 38,214,709 | 6,019,532 | 15.8 | 115.8 |
| 減 価 償 却 費 | 744,718,000 | 746,588,271 | 65.0 | 100.3 | 740,204,685 | 6,383,586 | 0.9 | 100.9 |
| 資 産 減 耗 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| その他営業費用 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 営業外費用 | 105,812,000 | 102,894,438 | 8.9 | 97.2 | 113,157,267 | △10,262,829 | △9.1 | 90.9 |
| 支払利息及び企業債取扱い諸費 | 97,812,000 | 96,901,938 | 8.4 | 99.1 | 105,091,515 | △8,189,577 | △7.8 | 92.2 |
| 雑 支 出 | 0 | 0 | — | — | 75,152 | △75,152 | 皆減 | 皆減 |
| 消 費 税 | 8,000,000 | 5,992,500 | 0.5 | 74.9 | 7,990,600 | △1,998,100 | △25.0 | 75.0 |
| 特別損失 | 0 | 0 | 0.0 | — | 0 | 0 | — | — |
| 固定資産売却損 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| そ の 他 損 失 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 過年度損益修正損 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 予備費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |

(2) 資本的収入及び支出について（別表 2 参照）

本年度の資本的収支の予算及び決算は、次のとおりである。

資本的収支予算決算対照表

・資本的収入

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | 決 算 額 | | 予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 (F) - (E) | 収入率 (F)/(E) |
|-------|--------------|------------------|---|---------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------------------------|----------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正 予算額 (B) | 地方公営企業 法第26条の規 定による繰 越額 (C) | 継続費 通次繰越額 (D) | 合計 (E) | 消費税を 含んだ金額 (F) | 消費税を 除いた金額 | | |
| 企 業 債 | 831,680,000 | 0 | 180,700,000 | 0 | 1,012,380,000 | 762,180,000 | 762,180,000 | △ 250,200,000 | 75.3 |
| 補 助 金 | 69,400,000 | 0 | 26,567,000 | 0 | 95,967,000 | 56,955,550 | 56,955,550 | △ 39,011,450 | 59.3 |
| 出 資 金 | 57,866,000 | 0 | 0 | 0 | 57,866,000 | 52,863,000 | 52,863,000 | △ 5,003,000 | 91.4 |
| 計 | 958,946,000 | 0 | 207,267,000 | 0 | 1,166,213,000 | 871,998,550 | 871,998,550 | △ 294,214,450 | 74.8 |

・資本的支出

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | | 決 算 額 | | 翌年度繰越額 | 不 用 額 (D)-(E)-(F) | 執行率 (E)/(D) |
|-------------|---------------|------------------|-------------------|---|--------------|---------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|----------------|
| | 当初予算額 (A) | 補正 予算額 (B) | 予備費 支出額 (C) | 地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額 (C) | 継続費 通次繰越額 | 計 (D) | 消費税を 含んだ金額 (E) | 消費税を 除いた金額 | | | |
| 建 設 改 良 費 | 433,063,000 | 0 | 0 | 212,770,000 | 0 | 645,833,000 | 346,700,531 | 321,905,049 | 151,271,400 | 147,861,069 | 53.7 |
| 企 業 債 償 還 金 | 972,058,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 972,058,000 | 971,854,747 | 971,854,747 | 0 | 203,253 | 100.0 |
| 計 | 1,405,121,000 | 0 | 0 | 212,770,000 | 0 | 1,617,891,000 | 1,318,555,278 | 1,293,759,796 | 151,271,400 | 148,064,322 | 81.5 |

本年度の資本的収支（消費税を含む金額）は、収入決算額に対する支出決算額の差し引きで446,556,728 円の不足額が生じている。

この不足額は、消費税資本的収支調整額 20,338,477 円、損益勘定留保資金 426,218,251 円で補填されている。

① 資本的収入

本年度の資本的収入は、予算額 1,166,213,000 円に対し決算額は 871,998,550 円（うち仮受消費税 0 円）、収入率は 74.8%で、予算額に対して 294,214,450 円の収入減となっている。

（消費税及び地方消費税込み）（単位：円・%）

| 区 分 科 目 | 6 年 度 | | | 収入率 | 5 年 度 | 対前年度比較 | | 対前年 度 比 |
|------------|---------------|-------------|-------|------|-------------|--------------|-------|------------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増減率 | |
| 下水道事業資本的収入 | 1,166,213,000 | 871,998,550 | 100.0 | 74.8 | 841,026,950 | 30,971,600 | 3.7 | 103.7 |
| 企業債 | 1,012,380,000 | 762,180,000 | 87.4 | 75.3 | 601,016,000 | 161,164,000 | 26.8 | 126.8 |
| 企業債償還金 | 1,012,380,000 | 762,180,000 | 87.4 | 75.3 | 601,016,000 | 161,164,000 | 26.8 | 126.8 |
| 負担金その他諸収入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 負担金その他諸収入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 雑収入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 雑 収 入 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 補助金 | 95,967,000 | 56,955,550 | 6.5 | 59.3 | 60,341,950 | △3,386,400 | △5.6 | 94.4 |
| 補 助 金 | 95,967,000 | 56,955,550 | 6.5 | 59.3 | 60,341,950 | △3,386,400 | △5.6 | 94.4 |
| 出資金 | 57,866,000 | 52,863,000 | 6.1 | 91.4 | 179,669,000 | △126,806,000 | △70.6 | 29.4 |
| 出 資 金 | 57,866,000 | 52,863,000 | 6.1 | 91.4 | 179,669,000 | △126,806,000 | △70.6 | 29.4 |

② 資本的支出

本年度の資本的支出は、予算額 1,617,891,000 円に対し決算額 1,318,555,278 円（うち仮払消費税 24,795,482 円）、執行率は 81.5%で、次年度への繰越額 151,271,400 円を含めると、繰越含む予算額に対して 148,064,322 円の不用額が生じている。

（消費税及び地方消費税込み）（単位：円・%）

| 区 分 科 目 | 6 年 度 | | | 執行率 | 5 年 度 | 対前年度比較 | | 対前年 度 比 |
|-------------|---------------|---------------|-------|------|---------------|------------|-----|------------|
| | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 構成比率 | | 決 算 額 | 増 減 額 | 増減率 | |
| 下水道事業資本的支出 | 1,617,891,000 | 1,318,555,278 | 100.0 | 81.5 | 1,291,113,372 | 27,441,906 | 2.1 | 102.1 |
| 建設改良費 | 645,833,000 | 346,700,531 | 26.3 | 53.7 | 323,020,909 | 23,679,622 | 7.3 | 107.3 |
| 管 路 建 設 費 | 602,215,000 | 323,321,289 | 24.5 | 53.7 | 301,328,276 | 21,993,013 | 7.3 | 107.3 |
| 流域下水道建設負担金 | 43,618,000 | 23,379,242 | 1.8 | 53.6 | 21,692,633 | 1,686,609 | 7.8 | 107.8 |
| 営業設備費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 営 業 設 備 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 企業債償還金 | 972,058,000 | 971,854,747 | 73.7 | 99.9 | 968,092,463 | 3,762,284 | 0.4 | 100.4 |
| 企 業 債 償 還 金 | 972,058,000 | 971,854,747 | 73.7 | 99.9 | 968,092,463 | 3,762,284 | 0.4 | 100.4 |
| 予備費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | 0 | 0 | — | — |

3 経営成績について（別表3参照）

本年度の事業収支は、総収益 1,123,236,627 円に対し総費用 1,119,131,013 円で、差引 4,105,614 円の純利益を計上している。

(1) 収益について

本年度の下水道事業収益は、1,123,236,627 円となっている。

（単位：円・％）

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|------------|---------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
| | 6 年 度 | 構成比率 | 5 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 下水道事業収益 | 1,123,236,627 | 100.0 | 1,093,100,207 | 100.0 | 30,136,420 | 2.8 |
| 営業収益 | 473,734,356 | 42.1 | 475,284,904 | 43.5 | △1,550,548 | △0.3 |
| 下水道使用料 | 456,411,356 | 40.6 | 454,668,904 | 41.6 | 1,742,452 | 0.4 |
| 他会計負担金 | 17,137,000 | 1.5 | 20,331,000 | 1.9 | △3,194,000 | △15.7 |
| その他営業収益 | 186,000 | 0.0 | 285,000 | 0.0 | △99,000 | △34.7 |
| 営業外収益 | 649,502,271 | 57.9 | 617,815,303 | 56.5 | 31,686,968 | 5.1 |
| 受取利息 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 長期前受金戻入 | 312,922,554 | 27.9 | 310,307,592 | 28.4 | 2,614,962 | 0.8 |
| 雑収益 | 74,167 | 0.0 | 70,011 | 0.0 | 4,156 | 5.9 |
| 他会計補助金 | 330,000,000 | 29.4 | 305,000,000 | 27.9 | 25,000,000 | 8.2 |
| 県補助金 | 4,984,800 | 0.5 | 1,000,000 | 0.1 | 3,984,800 | 398.5 |
| 国庫補助金 | 1,520,750 | 0.1 | 1,437,700 | 0.1 | 83,050 | 5.8 |
| 他会計負担金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 特別利益 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 固定資産売却益 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

※ 消費税を除く

次に下水道使用料の収入状況は、次のとおりである。

下水道使用料収入状況表

（単位：円・％）

| 区 分 年 度 | | 調 定 額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 収入率 | 収納率 6月末 (参考) |
|------------|-----|-------------|-------------|---------|------------|------|--------------------|
| 6 年 度 | 過年度 | 91,542,358 | 87,041,950 | 134,768 | 4,365,640 | 95.1 | 98.8 |
| | 現年度 | 502,052,490 | 415,750,094 | 0 | 86,302,396 | 82.8 | |
| | 計 | 593,594,848 | 502,792,044 | 134,768 | 90,668,036 | 84.7 | |
| 5 年 度 | 過年度 | 91,899,204 | 90,295,429 | 223,726 | 1,380,049 | 98.3 | 98.3 |
| | 現年度 | 500,135,794 | 409,973,485 | 0 | 90,162,309 | 82.0 | |
| | 計 | 592,034,998 | 500,268,914 | 223,726 | 91,542,358 | 84.5 | |
| 4 年 度 | 過年度 | 92,571,430 | 90,705,073 | 173,636 | 1,692,721 | 98.0 | 97.9 |
| | 現年度 | 501,712,141 | 411,505,658 | 0 | 90,206,483 | 82.0 | |
| | 計 | 594,283,571 | 502,210,731 | 173,636 | 91,899,204 | 84.5 | |

※ 仮受消費税を含む

下水道使用料は、水道料金と併せて徴収することから、下水道の収入が 2 か月遅れとなり、6 月末現在の収納率では、98.8%となっている。

今後も、使用者間の公平性を保つ観点からも、未収金発生の防止及び滞納初期段階での早期対応等に引き続き努力されるよう要望する。

次に、本年度に処分された不納欠損額は 134,768 円(19 名・52 件)となっている。

不納欠損処分にあたっては、債権を放棄又は消滅させる処分であるので、取扱には十分に慎重を期され、不納欠損処理の回避に向けた一層の取組を望むものである。

(2) 費用について

本年度の下水道事業費用は 1,119,131,013 円となっている。

(単位：円・%)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|---------------------------|---------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
| | 6 年 度 | 構成比率 | 5 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 下水道事業費用 | 1,119,131,013 | 100.0 | 1,099,519,543 | 100.0 | 19,611,470 | 1.8 |
| 営業費用 | 1,021,636,542 | 91.2 | 994,120,492 | 90.4 | 27,516,050 | 2.8 |
| 管 渠 費 | 8,061,239 | 0.7 | 4,714,488 | 0.4 | 3,346,751 | 71.0 |
| 業 務 費 | 223,214,579 | 19.9 | 211,139,948 | 19.2 | 12,074,631 | 5.7 |
| 受 託 工 事 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 総 係 費 | 43,772,453 | 3.9 | 38,061,371 | 3.5 | 5,711,082 | 15.0 |
| 減 価 償 却 費 | 746,588,271 | 66.7 | 740,204,685 | 67.3 | 6,383,586 | 0.9 |
| 資 産 減 耗 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| そ の 他 営 業 費 用 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 営業外費用 | 97,494,471 | 8.8 | 105,399,051 | 9.6 | △7,904,580 | △7.5 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 96,901,938 | 8.7 | 105,091,515 | 9.6 | △8,189,577 | △7.8 |
| 雑 支 出 | 592,533 | 0.1 | 307,536 | 0.0 | 284,997 | 92.7 |
| 消 費 税 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 特別損失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| そ の 他 損 失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 予備費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 予 備 費 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

※ 消費税を除く

4 財政状態について（別表5参照）

(1) 貸借対照表について

① 資 産

本年度末の資産総額は 19,706,061,210 円であり、その内訳は次のとおりである。

(単位：円・％)

| 区 分 | 6 年 度 | 5 年 度 | 差引増減額 | 増減比率 |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 固 定 資 産 | 19,555,250,391 | 19,979,933,613 | △ 424,683,222 | △ 2.1 |
| 流 動 資 産 | 150,810,819 | 293,561,921 | △ 142,751,102 | △ 48.6 |
| 資 産 合 計 | 19,706,061,210 | 20,273,495,534 | △ 567,434,324 | △ 2.8 |

本年度資産額と前年度資産額との比較は、次のとおりである。

(単位：円・％)

| 区 分 科 目 | 決 算 額 | | | | 対前年度比較 | |
|------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 6 年 度 | 構成比率 | 5 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| I. 資産 | 19,706,061,210 | 100.0 | 20,273,495,534 | 100.0 | △ 567,434,324 | △2.8 |
| 1. 固定資産 | 19,555,250,391 | 99.2 | 19,979,933,613 | 98.6 | △424,683,222 | △2.1 |
| (1) 有形固定資産 | 18,792,509,165 | 95.3 | 19,192,051,143 | 94.7 | △399,541,978 | △2.1 |
| (2) 無形固定資産 | 762,741,226 | 3.9 | 787,882,470 | 3.9 | △25,141,244 | △3.2 |
| 2. 流動資産 | 150,810,819 | 0.8 | 293,561,921 | 1.4 | △142,751,102 | △48.6 |
| (1) 現金・預金 | 56,702,394 | 0.3 | 202,357,775 | 1.0 | △145,655,381 | △72.0 |
| (2) 未収金 | 94,108,425 | 0.5 | 91,194,929 | 0.4 | 2,913,496 | 3.2 |
| (3) 前払金 | 0 | — | 9,217 | 0.0 | △9,217 | 皆減 |

未収金の内訳及び前年度との比較は、次のとおりである。

未 収 金 内 訳 及 び 年 度 比 較 表

(単位：円・％)

| 区 分 | 6 年 度 | 5 年 度 | 差引増減額 | 増減比率 |
|-------------|------------|------------|-----------|-------|
| 営 業 未 収 金 | 90,368,036 | 91,194,929 | △ 826,893 | △ 0.9 |
| ①下水道使用料 | 90,368,036 | 91,194,929 | △ 826,893 | △ 0.9 |
| ②受 託 工 事 | 0 | 0 | 0 | — |
| ③そ の 他 | 0 | 0 | 0 | — |
| 営 業 外 未 収 金 | 60,789 | 0 | 60,789 | 皆増 |
| そ の 他 未 収 金 | 3,679,600 | 0 | 3,679,600 | 皆増 |
| 合 計 | 94,108,425 | 91,194,929 | 2,913,496 | 3.2 |

② 負債及び資本について

本年度における負債及び資本額との前年度比較は、次のとおりである。

(単位：円・％)

| 科 目 | 決 算 | | 額 | | 対前年度比較 | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 6 年 度 | 構成比率 | 5 年 度 | 構成比率 | 増 減 額 | 増減比率 |
| Ⅱ. 負債 | 16,963,646,301 | 100.0 | 17,588,049,239 | 100.0 | △ 624,402,938 | △3.6 |
| 3. 固定負債 | 8,087,977,067 | 47.7 | 8,281,025,148 | 47.1 | △193,048,081 | △2.3 |
| (1) 企業債 | 8,087,977,067 | 47.7 | 8,281,025,148 | 47.1 | △193,048,081 | △2.3 |
| (2) 引当金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 4. 流動負債 | 1,053,393,756 | 6.2 | 1,224,324,604 | 6.9 | △170,930,848 | △14.0 |
| (1) 企業債 | 955,231,334 | 5.6 | 971,858,000 | 5.5 | △16,626,666 | △1.7 |
| (2) 未払金 | 91,507,264 | 0.5 | 247,051,334 | 1.4 | △155,544,070 | △63.0 |
| (3) 前受金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| (4) 引当金 | 5,561,000 | 0.1 | 5,005,000 | 0.0 | 556,000 | 11.1 |
| (5) その他流動負債 | 1,094,158 | 0.0 | 410,270 | 0.0 | 683,888 | 166.7 |
| 5. 繰延収益 | 7,822,275,478 | 46.1 | 8,082,699,487 | 46.0 | △260,424,009 | △3.2 |
| (1) 長期前受金 | 7,822,275,478 | 46.1 | 8,082,699,487 | 46.0 | △260,424,009 | △3.2 |
| Ⅲ. 資本 | 2,742,414,909 | 100.0 | 2,685,446,295 | 100.0 | 56,968,614 | 2.1 |
| 6. 資本金 | 2,697,614,388 | 98.4 | 2,644,751,388 | 98.5 | 52,863,000 | 2.0 |
| (1) 自己資本金 | 2,697,614,388 | 98.4 | 2,644,751,388 | 98.5 | 52,863,000 | 2.0 |
| 7. 剰余金 | 44,800,521 | 1.6 | 40,694,907 | 1.5 | 4,105,614 | 10.1 |
| (1) 資本剰余金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| (2) 利益剰余金 | 44,800,521 | 1.6 | 40,694,907 | 1.5 | 4,105,614 | 10.1 |
| 負債・資本合計 | 19,706,061,210 | — | 20,273,495,534 | — | △ 567,434,324 | △2.8 |

ア 固定負債

建設改良に要する企業債 8,087,977,067 円

イ 流動負債

未払金の内訳は、営業未払金 37,310,483 円、資金的支出未払金 54,196,781 円となっている。

その他流動負債の内訳は、所得税預り金 234,765 円、住民税預り金 178,800 円、出納・収納取扱金融機関保証預り金 100,000 円、社会保険料預り金 40,076 円、誤入金預り金 540,517 円となっている。

ウ 繰延収益

長期前受金 7,822,275,478 円

内訳は、工事負担金 2,415,632 円、補助金 5,086,739,666 円、受託工事負担金 1,130,440 円、受贈財産評価額 2,731,989,740 円となっている。

エ 資 本 金

資本金の現在高は、2,697,614,388 円

オ 剰 余 金

利益剰余金として、当年度純利益が 4,105,614 円となっている。

企 業 債 借 入 償 還 状 況 表

(単位：円)

| 区 分 | 本 年 度 期 首 残 高 | 本 年 度 | | 本 年 度 期 末 残 高 | 期 首 期 末 増 減 高 |
|------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 借 入 高 | 償 還 高 | | |
| 財政融資資金 | 1,173,073,186 | 32,200,000 | 89,481,434 | 1,115,791,752 | △ 57,281,434 |
| 地方公共団体 金融機構資金 | 3,240,854,454 | 223,400,000 | 187,703,286 | 3,276,551,168 | 35,696,714 |
| かんぽ生命資金 | 1,573,394,508 | 0 | 233,274,027 | 1,340,120,481 | △ 233,274,027 |
| 南都銀行 | 1,371,337,000 | 52,188,000 | 168,474,000 | 1,255,051,000 | △ 116,286,000 |
| 南都銀行以外 | 1,894,224,000 | 454,392,000 | 292,922,000 | 2,055,694,000 | 161,470,000 |
| 合 計 | 9,252,883,148 | 762,180,000 | 971,854,747 | 9,043,208,401 | △ 209,674,747 |

(2) 資金の状況について

| 1. 令和6年度桜井市下水道事業キャッシュ・フロー計算書 (令和6年4月1日から令和7年3月31日) | |
|---|---------------|
| | (単位: 円) |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 4,105,614 |
| 減価償却費 | 746,588,271 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 0 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 556,000 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △ 47,429 |
| 修繕引当金等の増減額(△は減少) | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 312,922,554 |
| 支払利息及び企業債扱い諸費 | 96,901,938 |
| 受取利息・配当金 | 0 |
| 固定資産売却益(損) | 0 |
| 固定資産除却費 | 0 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 2,866,067 |
| 貯蔵品の増減額(△は増加) | 0 |
| 前払金の増減額(△は増加) | 9,217 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △ 155,544,070 |
| 前受金の増減額(△は減少) | 0 |
| 預り金の増減額(△は減少) | 683,888 |
| 小計 | 377,464,808 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 |
| 利息の支払額 | △ 96,901,938 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 280,562,870 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 300,651,192 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 21,253,857 |
| 無形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 国庫補助金等による収入 | 52,498,545 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 269,406,504 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良等に充てるための企業債による収入 | 762,180,000 |
| 建設改良等に充てた企業債の償還による支出 | △ 971,854,747 |
| 他会計からの出資による収入 | 52,863,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 156,811,747 |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 145,655,381 |
| 資金期首残高 | 202,357,775 |
| 資金期末残高 | 56,702,394 |

営業活動によるキャッシュ・フローは、通常の営業活動の実施に係る資金の状態を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、営業活動及び投資活動を行うための財務活動に係る資金の状態を表す。

5 経営分析について

主要な経営指標等は、次のとおりである。

| | 分析項目 | 比率 | | | 算式 | 説明 |
|------|-----------------|----------|----------|----------|---|--|
| | | 6年度 % | 5年度 % | 4年度 % | | |
| 収益率 | (1) 総収支比率 | 100.4 | 99.4 | 102.0 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 総収益と総費用に対する割合を示す。企業の経営活動の成果を表すもので、高いほど経営成績が良好であることを示しており、少なくとも 100%以上であることが望ましい。 |
| | (2) 経常収支比率 | 100.4 | 99.4 | 102.0 | $\frac{\text{営業収益}+\text{営業外収益}}{\text{営業費用}+\text{営業外費用}} \times 100$ | 経常収益の経常費用に対する割合を示す。この比率は100%以上であることが望ましい。 |
| | (3) 営業収支比率 | 46.4 | 47.8 | 47.8 | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}} \times 100$ | 営業収益の営業費用に対する割合を示す。収益的収支が最終的に黒字であるためには、この比率は100%を一定程度上回っている必要がある。 |
| 構成比率 | (4) 固定資産構成比率 | 99.2 | 98.6 | 99.3 | $\frac{\text{固定資産}+\text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$ | 総資産に対する固定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るといえる。 |
| | (5) 流動資産構成比率 | 0.8 | 1.4 | 0.7 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$ | 総資産に対する流動資産の占める割合であり、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る。 |
| | (6) 固定負債構成比率 | 41.0 | 40.8 | 42.3 | $\frac{\text{固定負債}+\text{借入資本金}}{\text{総資本}} \times 100$ | 資本総額に対する固定負債の構成割合を示す。 |
| | (7) 流動負債構成比率 | 5.3 | 6.0 | 5.1 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{総資本}} \times 100$ | 資本総額に対する流動負債の構成割合を示す。 |
| | (8) 自己資本構成比率 | 53.6 | 53.1 | 52.5 | $\frac{\text{自己資本}+\text{繰延収益}}{\text{総資本}} \times 100$ | 総資本に対する自己資本の構成割合を示すもので、この率が高いほどその経営の安定性が大きいといえる。 |
| 財務比率 | (9) 固定資産対長期資本比率 | 104.8 | 104.9 | 104.7 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}+\text{固定負債}+\text{繰延収益}} \times 100$ | 固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内でまかなわれるべきであるとされ、少なくとも 100%以下であることが望ましいとされている。 |
| | (10) 流動比率 | 14.3 | 24.0 | 13.7 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債に対する割合を示す。企業の財務安定性をみる指標であり、この比率は、100%以上でより高い方が安全性が高い。 |
| | (11) 負債比率 | 333.3 | 354.0 | 386.6 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | 自己資本に対する負債総額の割合を示すもので、負債を自己資本以内にすることが、健全経営の最も大切なことであるので、100%以下が理想であるとされている。 |

自己資本＝資本金＋剰余金
負債＝固定負債＋流動負債＋借入資本金
総資本＝資本＋負債

- (注) 1. 収益率は、収益と費用を対比して、企業の経営活動の成果を表すものである。その比率は大きいほど良好である。
2. 構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものである。
3. 財務比率は、貸借対照表における資産と負債、または資産との相互関係を表すものである。

む す び

本年度の主な事業として、社会資本整備総合交付金を活用した下水道未普及地域の新設工事や、ストックマネジメント計画に基づく管渠等の点検を実施されたことにより、人口普及率、水洗化率、普及面積の増加に繋がった。

収益的収支は、前年度と比較して営業収益が微減であった一方、営業費用は 27,516,050 円増加したが、経常利益は営業外収益の大幅な増収に伴い、前年度から 10,524,950 円の増加となった。資本的収支については、資本的収入・資本的支出とも、前年度から増加している。

本年度決算は、事業収益が 1,123,236,627 円であったのに対し、事業費用は 1,119,131,013 円であり、差引 4,105,614 円の純利益となった。事業費用は、営業費用で減価償却費、流域下水道維持管理負担金、営業外費用で支払利息が多額であり、これに対して、事業収益は、営業収益で下水道使用料、他会計負担金、営業外収益で長期前受金戻入、他会計補助金が多額となった。他会計補助金については、一般会計からの繰入れであり、雨水処理等に要する経費以外に、財源確保の見地から一般会計繰入れに依存せざるを得ない状況である。

また、公共下水道事業における、当年度の有収水量 1 m³当たりの使用料単価 140.99 円に対して汚水処理原価が 150.00 円となっており、非常に厳しい経営状況となっている。

水道事業は、令和 7 年 4 月から、奈良県および 26 市町村で構成される広域水道企業団に統合され、下水道事業については市の単独事業として存続することとなったが、桜井市においては、人口減少による事業収益の減少、施設の老朽化に伴う更新需要の増加などから、現状では一般会計からの繰入れに依存しており、今後も厳しい経営環境が予想される。

下水道事業は、雨水・汚水の排除に加え、公衆衛生の向上や公共用水域の水質保全といった役割を担う、市民が生活するうえで欠くことのできない極めて重要なものである。担当部局におかれては、確固とした経営戦略に基づく計画的かつ合理的な経営を行うことにより、経営基盤を強化し財政マネジメントを向上させるとともに、中長期の人口減少の推移を的確に把握したうえでの、ストックマネジメントの成果や将来需要予測を反映した投資・財政計画を策定することにより、下水道事業を将来にわたって持続可能な事業とし、これからも引き続き、市民に快適で安全な生活環境を提供できるよう、十全の経営努力をお願いするものである。

参 考 資 料 目 次

| | | |
|------|------------------------|-------|
| 別表 1 | 予算決算対照比較表（収益の収支） | 下水 15 |
| 別表 2 | 予算決算対照比較表（資本の収支） | 下水 15 |
| 別表 3 | 損益計算書構成及び趨勢比率表 | 下水 17 |
| 別表 4 | 費用節別比較表 | 下水 19 |
| 別表 5 | 貸借対照表構成及び趨勢比率表 | 下水 21 |

別表 1

予 算 決 算

・収益の収支

| 科 目 | 予 算 現 額 | | 構成比率 | |
|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 下 水 道 事 業 収 益 | 1,171,322,000 | 1,159,703,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 営 業 収 益 | 503,255,000 | 508,577,000 | 43.0 | 43.9 |
| 2. 営 業 外 収 益 | 668,067,000 | 651,126,000 | 57.0 | 56.1 |
| 3. 特 別 利 益 | 0 | 0 | — | — |
| | | | | |
| 下 水 道 事 業 費 用 | 1,156,899,000 | 1,143,232,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 営 業 費 用 | 1,051,087,000 | 1,027,175,000 | 90.9 | 89.8 |
| 2. 営 業 外 費 用 | 105,812,000 | 116,057,000 | 9.1 | 10.2 |
| 3. 特 別 損 失 | 0 | 0 | — | — |
| 4. 予 備 費 | 0 | 0 | — | — |

別表 2

予 算 決 算

・資本的収支

| 科 目 | 予 算 現 額 | | 構成比率 | |
|----------------|---------------|---------------|-------|-------|
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 資 本 的 収 入 | 1,166,213,000 | 1,141,180,400 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 企 業 債 | 1,012,380,000 | 855,616,000 | 86.8 | 75.0 |
| 2. 負担金その他諸収入 | 0 | 0 | — | — |
| 3. 雑 収 入 | 0 | 0 | — | — |
| 4. 補 助 金 | 95,967,000 | 98,147,400 | 8.2 | 8.6 |
| 5. 出 資 金 | 57,866,000 | 187,417,000 | 5.0 | 16.4 |
| | | | | |
| 資 本 的 支 出 | 1,617,891,000 | 1,585,667,000 | 100.0 | 100.0 |
| 1. 建 設 改 良 費 | 645,833,000 | 617,371,000 | 39.9 | 38.9 |
| 2. 営 業 設 備 費 | 0 | 0 | — | — |
| 3. 企 業 債 償 還 金 | 972,058,000 | 968,296,000 | 60.1 | 61.1 |
| 4. 予 備 費 | 0 | 0 | — | — |

対 照 比 較 表

(単位：円・％)

| 決 算 額 | | 構成比率 | | 決算額の予算額 に対する比率 | |
|------------------|------------------|--------|--------|-------------------|--------|
| 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 1, 172, 546, 724 | 1, 138, 552, 391 | 100. 0 | 100. 0 | 100. 1 | 98. 2 |
| 519, 375, 490 | 520, 751, 794 | 44. 3 | 45. 7 | 103. 2 | 102. 4 |
| 653, 171, 234 | 617, 800, 597 | 55. 7 | 54. 3 | 97. 8 | 94. 9 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | |
| 1, 148, 102, 633 | 1, 128, 997, 375 | 100. 0 | 100. 0 | 99. 2 | 98. 8 |
| 1, 045, 208, 195 | 1, 015, 840, 108 | 91. 0 | 90. 0 | 99. 4 | 98. 9 |
| 102, 894, 438 | 113, 157, 267 | 9. 0 | 10. 0 | 97. 2 | 97. 5 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 0 | 0 | — | — | — | — |

対 照 比 較 表

(単位：円・％)

| 決 算 額 | | 構成比率 | | 決算額の予算額 に対する比率 | |
|------------------|------------------|--------|--------|-------------------|--------|
| 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 871, 998, 550 | 841, 026, 950 | 100. 0 | 100. 0 | 74. 8 | 73. 7 |
| 762, 180, 000 | 601, 016, 000 | 87. 4 | 71. 5 | 75. 3 | 70. 2 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 56, 955, 550 | 60, 341, 950 | 6. 5 | 7. 2 | 59. 3 | 61. 5 |
| 52, 863, 000 | 179, 669, 000 | 6. 1 | 21. 3 | 91. 4 | 95. 9 |
| | | | | | |
| 1, 318, 555, 278 | 1, 291, 113, 372 | 100. 0 | 100. 0 | 81. 5 | 81. 4 |
| 346, 700, 531 | 323, 020, 909 | 26. 3 | 25. 0 | 53. 7 | 52. 3 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |
| 971, 854, 747 | 968, 092, 463 | 73. 7 | 75. 0 | 100. 0 | 100. 0 |
| 0 | 0 | — | — | — | — |

別表 3

損益計算書構成及

| 科 目 | 借 | | 方 | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| (一) 営 業 費 用 | 1,021,636,542 | 994,120,492 | 90.9 | 90.4 | 102.8 | 100.0 |
| 1. 管 渠 費 | 8,061,239 | 4,714,488 | 0.7 | 0.4 | 171.0 | 100.0 |
| 2. 業 務 費 | 223,214,579 | 211,139,948 | 19.9 | 19.2 | 105.7 | 100.0 |
| 3. 受 託 工 事 費 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 4. 総 係 費 | 43,772,453 | 38,061,371 | 3.9 | 3.5 | 115.0 | 100.0 |
| 5. 減 価 償 却 費 | 746,588,271 | 740,204,685 | 66.4 | 67.3 | 100.9 | 100.0 |
| 6. 資 産 減 耗 費 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 7. その他営業費用 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| (二) 営 業 外 費 用 | 97,494,471 | 105,399,051 | 8.7 | 9.6 | 92.5 | 100.0 |
| 1. 支払利息及び企業 債 取 扱 諸 費 | 96,901,938 | 105,091,515 | 8.6 | 9.6 | 92.2 | 100.0 |
| 2. 雑 支 出 | 592,533 | 307,536 | 0.1 | 0.0 | 192.7 | 100.0 |
| 3. 消 費 税 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| (三) 特 別 損 失 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 1. 固定資産売却損 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 2. そ の 他 損 失 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 3. 過 年 度 損 益 損 修 正 損 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 小 計 | 1,119,131,013 | 1,099,519,543 | 99.6 | 100.0 | 101.8 | 100.0 |
| 当 年 度 純 利 益 | 4,105,614 | 0 | 0.4 | - | 皆増 | 100.0 |
| 合 計 | 1,123,236,627 | 1,099,519,543 | 100.0 | 100.0 | 102.2 | 100.0 |

成 及 び 趨 勢 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 3. 固 定 負 債 | 8,087,977,067 | 8,281,025,148 | 41.0 | 40.9 | 97.7 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 8,087,977,067 | 8,281,025,148 | 41.0 | 40.9 | 97.7 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要した 企 業 債 | 8,087,977,067 | 8,281,025,148 | 41.0 | 40.9 | 97.7 | 100.0 |
| (2) 引 当 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 退職給付引当金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 修繕引当金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 4. 流 動 負 債 | 1,053,393,756 | 1,224,324,604 | 5.4 | 6.0 | 86.0 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 955,231,334 | 971,858,000 | 4.9 | 4.8 | 98.3 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要した 企 業 債 | 955,231,334 | 971,858,000 | 4.9 | 4.8 | 98.3 | 100.0 |
| (2) 未 払 金 | 91,507,264 | 247,051,334 | 0.5 | 1.2 | 37.0 | 100.0 |
| (3) 前 受 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 引 当 金 | 5,561,000 | 5,005,000 | 0.0 | 0.0 | 111.1 | 100.0 |
| (7) 賞 与 引 当 金 | 5,561,000 | 5,005,000 | 0.0 | 0.0 | 111.1 | 100.0 |
| (5) その他流動負債 | 1,094,158 | 410,270 | 0.0 | 0.0 | 266.7 | 100.0 |
| 5. 繰 延 収 益 | 7,822,275,478 | 8,082,699,487 | 39.7 | 39.9 | 96.8 | 100.0 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 7,822,275,478 | 8,082,699,487 | 39.7 | 39.9 | 96.8 | 100.0 |
| (7) 工 事 負 担 金 | 2,415,632 | 2,466,428 | 0.0 | 0.0 | 97.9 | 100.0 |
| (4) 受託工事負担金 | 1,130,440 | 1,302,880 | 0.0 | 0.0 | 86.8 | 100.0 |
| (7) 補 助 金 | 5,086,739,666 | 5,237,362,041 | 25.8 | 25.9 | 97.1 | 100.0 |
| (1) 受贈財産評価額 | 2,731,989,740 | 2,841,568,138 | 13.9 | 14.0 | 96.1 | 100.0 |
| 負 債 合 計 | 16,963,646,301 | 17,588,049,239 | 86.1 | 86.8 | 96.4 | 100.0 |
| | | | | | | |
| 6. 資 本 金 | 2,697,614,388 | 2,644,751,388 | 13.7 | 13.0 | 102.0 | 100.0 |
| (1) 自 己 資 本 金 | 2,697,614,388 | 2,644,751,388 | 13.7 | 13.0 | 102.0 | 100.0 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

別表 4

費用節別比較表

(単位：円・%)

| 科 目 | 金 額 | | 構成比率 | | 前 年 度 に 対 す る 比 率 |
|---------------------------|---------------|---------------|------|------|-------------------------|
| | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 1. 人 件 費 | 38,620,161 | 36,072,463 | 3.5 | 3.3 | 107.1 |
| (1) 直 接 人 件 費 | 32,482,284 | 30,240,801 | 2.9 | 2.7 | 107.4 |
| 給 料 | 20,897,241 | 19,800,274 | 1.9 | 1.8 | 105.5 |
| 手 当 等 | 8,872,043 | 8,071,527 | 0.8 | 0.7 | 109.9 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 2,713,000 | 2,369,000 | 0.2 | 0.2 | 114.5 |
| (2) 間 接 人 件 費 | 6,137,877 | 5,831,662 | 0.6 | 0.6 | 105.3 |
| 賃 金 | 0 | 0 | — | — | — |
| 法 定 福 利 費 | 6,137,877 | 5,831,662 | 0.6 | 0.6 | 105.3 |
| 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 退 職 給 付 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 2. 物 件 費 其 他 の 経 費 | 1,080,510,852 | 1,063,447,080 | 96.5 | 96.7 | 101.6 |
| 報 償 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 旅 費 | 0 | 36,366 | — | 0.0 | 皆減 |
| 被 服 費 | 55,910 | 91,640 | 0.0 | 0.0 | 61.0 |
| 備 消 品 費 | 752,061 | 607,391 | 0.1 | 0.1 | 123.8 |
| 燃 料 費 | 127,789 | 129,553 | 0.0 | 0.0 | 98.6 |
| 印 刷 製 本 費 | 73,855 | 11,400 | 0.0 | 0.0 | 647.9 |
| 修 繕 費 | 8,052,300 | 7,450,556 | 0.7 | 0.7 | 108.1 |
| 修 繕 引 当 金 繰 入 額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 特 別 修 繕 引 当 金 繰 入 額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 薬 品 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 動 力 費 | 2,042,559 | 1,607,096 | 0.2 | 0.1 | 127.1 |
| 食 糧 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 手 数 料 | 1,224,418 | 840,324 | 0.1 | 0.1 | 145.7 |
| 通 信 運 搬 費 | 348,600 | 536,903 | 0.0 | 0.0 | 64.9 |

| | | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 委 託 料 | 40,501,187 | 25,186,637 | 3.6 | 2.3 | 160.8 |
| 賃 借 料 | 2,219,246 | 974,546 | 0.2 | 0.1 | 227.7 |
| 保 険 料 | 149,208 | 167,256 | 0.0 | 0.0 | 89.2 |
| 使 用 料 | 1,064,340 | 1,064,340 | 0.1 | 0.1 | 100.0 |
| 材 料 費 | 1,498,220 | 1,516,290 | 0.1 | 0.1 | 98.8 |
| 工 事 請 負 費 | 0 | 640,000 | — | 0.1 | 皆減 |
| 研 修 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 補 償 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 負 担 金 | 177,774,478 | 176,519,846 | 15.9 | 16.1 | 100.7 |
| 交 際 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 87,339 | 0 | 0.0 | — | 皆増 |
| そ の 他 引 当 金 繰 入 額 | 0 | 0 | — | — | — |
| 扶 助 費 | 450,000 | 450,000 | 0.0 | 0.0 | 100.0 |
| 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 700,193,170 | 693,524,786 | 62.6 | 63.1 | 101.0 |
| 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 46,395,101 | 46,679,899 | 4.1 | 4.2 | 99.4 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 棚 卸 資 産 減 耗 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 材 料 売 却 原 価 | 0 | 0 | — | — | — |
| 企 業 債 利 息 | 96,894,762 | 105,062,403 | 8.7 | 9.6 | 92.2 |
| 借 入 金 利 息 | 7,176 | 29,112 | 0.0 | 0.0 | 24.6 |
| そ の 他 雑 支 出 | 592,533 | 307,536 | 0.1 | 0.0 | 192.7 |
| 公 課 費 | 6,600 | 13,200 | 0.0 | 0.0 | 50.0 |
| 消 費 税 支 出 | 0 | 0 | — | — | — |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 0 | 0 | — | — | — |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 0 | 0 | — | — | — |
| そ の 他 損 失 | 0 | 0 | — | — | — |
| 予 備 費 | 0 | 0 | — | — | — |
| 合 計 | 1,119,131,013 | 1,099,519,543 | 100.0 | 100.0 | 101.8 |

別表 5

貸借対照表構

| 科 目 | 借 方 | | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 1. 固 定 資 産 | 19,555,250,391 | 19,979,933,613 | 99.2 | 98.6 | 97.9 | 100.0 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | 18,792,509,165 | 19,192,051,143 | 95.3 | 94.7 | 97.9 | 100.0 |
| (ア) 土 地 | 10,787,532 | 10,787,532 | 0.1 | 0.1 | 100.0 | 100.0 |
| (イ) 建 物 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (ロ) 構 築 物 | 18,690,497,499 | 19,106,265,597 | 94.8 | 94.2 | 97.8 | 100.0 |
| (ハ) 機 械 及 び 装 置 | 83,480,350 | 54,616,957 | 0.4 | 0.3 | 152.8 | 100.0 |
| (ニ) 車 両 運 搬 具 | 684,478 | 684,478 | 0.0 | 0.0 | 100.0 | 100.0 |
| (ホ) 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 150,215 | 150,215 | 0.0 | 0.0 | 100.0 | 100.0 |
| (ヘ) 建 設 仮 勘 定 | 6,909,091 | 19,546,364 | 0.0 | 0.1 | 35.3 | 100.0 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | 762,741,226 | 787,882,470 | 3.9 | 3.9 | 96.8 | 100.0 |
| (ア) 施 設 利 用 権 | 762,741,226 | 787,882,470 | 3.9 | 3.9 | 96.8 | 100.0 |
| (イ) 借 地 権 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 2. 流 動 資 産 | 150,810,819 | 293,561,921 | 0.8 | 1.4 | 51.4 | 100.0 |
| (1) 現 金 ・ 預 金 | 56,702,394 | 202,357,775 | 0.3 | 1.0 | 28.0 | 100.0 |
| (2) 未 収 金 | 94,108,425 | 91,194,929 | 0.5 | 0.4 | 103.2 | 100.0 |
| (3) 有 価 証 券 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 貯 蔵 品 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (5) 前 払 金 | 0 | 9,217 | — | 0.0 | 皆減 | 100.0 |
| (6) そ の 他 流 動 資 産 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

成 及 び 趨 勢 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 3. 固 定 負 債 | 8,087,977,067 | 8,281,025,148 | 41.0 | 40.9 | 97.7 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 8,087,977,067 | 8,281,025,148 | 41.0 | 40.9 | 97.7 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要した 企 業 債 | 8,087,977,067 | 8,281,025,148 | 41.0 | 40.9 | 97.7 | 100.0 |
| (2) 引 当 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 退職給付引当金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 修繕引当金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| 4. 流 動 負 債 | 1,053,393,756 | 1,224,324,604 | 5.4 | 6.0 | 86.0 | 100.0 |
| (1) 企 業 債 | 955,231,334 | 971,858,000 | 4.9 | 4.8 | 98.3 | 100.0 |
| (7) 建設改良に要した 企 業 債 | 955,231,334 | 971,858,000 | 4.9 | 4.8 | 98.3 | 100.0 |
| (2) 未 払 金 | 91,507,264 | 247,051,334 | 0.5 | 1.2 | 37.0 | 100.0 |
| (3) 前 受 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 引 当 金 | 5,561,000 | 5,005,000 | 0.0 | 0.0 | 111.1 | 100.0 |
| (7) 賞与引当金 | 5,561,000 | 5,005,000 | 0.0 | 0.0 | 111.1 | 100.0 |
| (5) その他流動負債 | 1,094,158 | 410,270 | 0.0 | 0.0 | 266.7 | 100.0 |
| 5. 繰 延 収 益 | 7,822,275,478 | 8,082,699,487 | 39.7 | 39.9 | 96.8 | 100.0 |
| (1) 長 期 前 受 金 | 7,822,275,478 | 8,082,699,487 | 39.7 | 39.9 | 96.8 | 100.0 |
| (7) 工 事 負 担 金 | 2,415,632 | 2,466,428 | 0.0 | 0.0 | 97.9 | 100.0 |
| (4) 受託工事負担金 | 1,130,440 | 1,302,880 | 0.0 | 0.0 | 86.8 | 100.0 |
| (7) 補 助 金 | 5,086,739,666 | 5,237,362,041 | 25.8 | 25.9 | 97.1 | 100.0 |
| (1) 受贈財産評価額 | 2,731,989,740 | 2,841,568,138 | 13.9 | 14.0 | 96.1 | 100.0 |
| 負 債 合 計 | 16,963,646,301 | 17,588,049,239 | 86.1 | 86.8 | 96.4 | 100.0 |
| | | | | | | |
| 6. 資 本 金 | 2,697,614,388 | 2,644,751,388 | 13.7 | 13.0 | 102.0 | 100.0 |
| (1) 自 己 資 本 金 | 2,697,614,388 | 2,644,751,388 | 13.7 | 13.0 | 102.0 | 100.0 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| 科 目 | 借 | | 方 | | | |
|---------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 資 產 合 計 | 19,706,061,210 | 20,273,495,534 | 100.0 | 100.0 | 97.2 | 100.0 |

| 科 目 | 貸 | | 方 | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | | 構 成 比 率 | | 趨 勢 比 率 | |
| | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 | 5 年 度 |
| 7. 剰 余 金 | 44,800,521 | 40,694,907 | 0.2 | 0.2 | 110.1 | 100.0 |
| (1) 資 本 剰 余 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 工 事 負 担 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 補 助 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 寄 附 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (1) 受 贈 財 産 評 価 額 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (2) 利 益 剰 余 金 | 44,800,521 | 40,694,907 | 0.2 | 0.2 | 110.1 | 100.0 |
| (7) 減 債 積 立 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (4) 建 設 改 良 積 立 金 | 0 | 0 | — | — | — | — |
| (7) 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 44,800,521 | 40,694,907 | 0.2 | 0.2 | 110.1 | 100.0 |
| ① 繰 越 利 益 剰 余 金 | 40,694,907 | 47,114,243 | 0.2 | 0.2 | 86.4 | 100.0 |
| ② 当 年 度 純 利 益 (△は純損失) | 4,105,614 | △ 6,419,336 | 0.0 | 0.0 | △ 64.0 | 100.0 |
| 資 本 合 計 | 2,742,414,909 | 2,685,446,295 | 13.9 | 13.2 | 102.1 | 100.0 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 19,706,061,210 | 20,273,495,534 | 100.0 | 100.0 | 97.2 | 100.0 |