

令和 6 年度

松 阪 市 公 営 企 業 決 算 審 査 意 見 書

松 阪 市 監 査 委 員

注 記

- 1 文中及び表中の各単位で表記した金額は、単位未満を四捨五入した。
- 2 比率（％）は、原則として小数点以下第2位を四捨五入した。
- 3 上記のように表記した結果、合計と内訳の計、差引数値等が一致しない場合がある。
- 4 表中における符号の用法は次のとおりである。
  - 「0」「0.0」・・・ 金額、比率において、零又は単位未満のもの
  - 「－」・・・・・・・・ 皆無又は該当なし
  - 増減率等が、1,000％を超えるもの又は当期・前期の一方若しくは両方がマイナスのもの
  - 「△」・・・・・・・・ マイナス

25 松監第 000045 号 001

令和 7 年 7 月 30 日

松阪市長 竹 上 真 人 様

松阪市監査委員 達 中 敏 治

松阪市監査委員 世 古 和 久

松阪市監査委員 松 本 一 孝

令和 6 年度松阪市公営企業決算審査意見について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により審査に付された令和 6 年度松阪市水道事業、松阪市下水道事業及び松阪市松阪市民病院事業の決算について審査した結果、次のとおりその意見を提出します。

## 目 次

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 令和6年度 松阪市公営企業決算審査意見 ..... | 5  |
| 第1 審査の概要 .....            | 5  |
| 第2 審査の結果 .....            | 5  |
| ＜松阪市水道事業＞ .....           | 7  |
| 1 事業概況について .....          | 9  |
| 2 予算の執行状況について .....       | 9  |
| 3 経営成績について .....          | 14 |
| 4 財政状態について .....          | 18 |
| 5 むすび .....               | 23 |
| 決算審査資料 .....              | 25 |
| ＜松阪市下水道事業＞ .....          | 39 |
| 1 事業概況について .....          | 41 |
| 2 予算の執行状況について .....       | 41 |
| 3 経営成績について .....          | 46 |
| 4 財政状態について .....          | 48 |
| 5 むすび .....               | 53 |
| 決算審査資料 .....              | 55 |
| ＜松阪市松阪市民病院事業＞ .....       | 69 |
| 1 事業概況について .....          | 71 |
| 2 予算の執行状況について .....       | 71 |
| 3 経営成績について .....          | 76 |
| 4 財政状態について .....          | 79 |
| 5 むすび .....               | 83 |
| 決算審査資料 .....              | 85 |

## 第1 審査の概要

### 1 審査の対象

令和6年度 松阪市水道事業決算

令和6年度 松阪市下水道事業決算

令和6年度 松阪市松阪市民病院事業決算

### 2 審査の期間

令和7年5月30日から

令和7年7月30日まで

### 3 審査の方法

審査に際しては、三事業が地方公営企業法に定める基本原則に基づき運営されているか否かに重点をおき、決算及び決算附属書類が、関係法令に準拠して作成されているかを確かめるとともに、決算書を基礎として関係諸帳簿証書類を照合審査して確認を行い、関係当局の説明を聴取し、あわせて例月出納検査等の結果を参考として、慎重に審査を行った。

## 第2 審査の結果

審査に付された三事業の決算及び決算附属書類は関係法令の諸規定に準拠して作成されており、会計帳簿、証書類等と照合点検したところ、計数は正確であり当年度の経営成績、財政状態を概ね適正に表示しているものと認めた。

業務実績、決算報告書、損益計算書、貸借対照表及び関係書類の審査の概要は次に記述するとおりである。



# 松 阪 市 水 道 事 業



## 令和6年度 水道事業

### 1 事業概況について

#### (1) 業務実績

本年度の業務実績は、資料（第1表）のとおりである。

前年度に比べ給水人口は 1,327 人（0.9%）減の 153,058 人、給水戸数は 66 戸（0.1%）増の 73,409 戸となっている。

また、総配水量は 1,890m<sup>3</sup>（0.01%）増の 20,550,590m<sup>3</sup>、総給水量は 82,502m<sup>3</sup>（0.5%）減の 18,053,495m<sup>3</sup>で、行政区域内人口に対する普及率は、前年度と同率の 98.5%である。

#### (2) 当年度の予定量と実施量の対比

| 区 分           | 単位             | 予 定 量         | 実 施 量         | 予定量に対する増減    |
|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| ※給 水 戸 数      | 戸              | 73,250        | 73,709        | 459          |
| 年 間 総 給 水 量   | m <sup>3</sup> | 18,170,302    | 18,053,495    | △116,807     |
| 1 日 平 均 給 水 量 | m <sup>3</sup> | 49,782        | 49,462        | △320         |
| 建 設 改 良 事 業   | 円              | 1,510,066,000 | 1,084,710,354 | △425,355,646 |

※給水戸数は、簡易水道事業分300戸を含む。

### 2 予算の執行状況について

#### (1) 収益的収支状況

##### ア 収益的収入

科目別の執行状況は次表のとおりである。

（単位：円、%）

| 科 目                  | 予 算 額         | 決 算 額                           | 予算に対する増減    | 収入率   |
|----------------------|---------------|---------------------------------|-------------|-------|
| 営 業 収 益              | 3,487,108,000 | ( 316,623,292)<br>3,491,452,036 | 4,344,036   | 100.1 |
| 営 業 外 収 益            | 346,469,000   | ( 2,784,033)<br>343,438,382     | △3,030,618  | 99.1  |
| 水 道 事 業 収 益          | 3,833,577,000 | ( 319,407,325)<br>3,834,890,418 | 1,313,418   | 100.1 |
| 前 年 度<br>水 道 事 業 収 益 | 3,919,704,000 | ( 325,039,011)<br>3,899,831,712 | △19,872,288 | 99.5  |

※（ ）の金額は「うち仮受消費税及び地方消費税」

イ 収益的支出

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目                  | 予 算 額         | 決 算 額                                      | 不 用 額       | 執行率  |
|----------------------|---------------|--------------------------------------------|-------------|------|
| 営 業 費 用              | 3,518,820,000 | ( 177,972,274)<br>3,421,063,827            | 97,756,173  | 97.2 |
| 営 業 外 費 用            | 235,351,000   | < 34,377,000><br>( 388,746)<br>195,364,496 | 39,986,504  | 83.0 |
| 予 備 費                | 5,000,000     | 0                                          | 5,000,000   | 0.0  |
| 水 道 事 業 費 用          | 3,759,171,000 | ( 178,361,020)<br>3,616,428,323            | 142,742,677 | 96.2 |
| 前 年 度<br>水 道 事 業 費 用 | 3,818,440,000 | ( 181,317,228)<br>3,641,634,979            | 176,805,021 | 95.4 |

※ ( ) の金額は「うち仮払消費税及び地方消費税」

※ < > の金額は「うち消費税及び地方消費税納付税額」

(2) 資本的収支状況

ア 資本的収入

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目                | 予 算 額         | 決 算 額                     | 予算に対する増減      | 収入率   |
|--------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------|
| 企 業 債              | 935,400,000   | 671,800,000               | △263,600,000  | 71.8  |
| 出 資 金              | 72,431,000    | 72,431,100                | 100           | 100.1 |
| 負 担 金              | 20,765,000    | (107,000)<br>4,253,000    | △16,512,000   | 20.5  |
| 国庫(県)補助金           | 40,540,000    | 40,540,000                | 0             | 100.0 |
| 固定資産売却代金           | 34,000        | 34,597                    | 597           | 101.8 |
| 資 本 的 収 入          | 1,069,170,000 | ( 107,000)<br>789,058,697 | △ 280,111,303 | 73.8  |
| 前 年 度<br>資 本 的 収 入 | 1,226,633,000 | 1,062,250,580             | △164,382,420  | 86.6  |

※ ( ) の金額は「うち仮受消費税及び地方消費税」

イ 資本的支出

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目            | 予 算 額         | 決 算 額                           | 翌年度繰越額      | 不 用 額       | 執行率  |
|----------------|---------------|---------------------------------|-------------|-------------|------|
| 建設改良費          | 1,810,187,300 | ( 106,038,089)<br>1,289,415,754 | 415,288,400 | 105,483,146 | 71.2 |
| 企業債償還金         | 790,190,000   | 790,189,273                     | 0           | 727         | 99.9 |
| 補助金返還金         | 7,273,000     | 7,272,726                       | 0           | 274         | 99.9 |
| 資本的支出          | 2,607,650,300 | ( 106,038,089)<br>2,086,877,753 | 415,288,400 | 105,484,147 | 80.0 |
| 前 年 度<br>資本的支出 | 2,680,214,300 | ( 127,058,791)<br>2,316,402,120 | 300,121,300 | 63,690,880  | 86.4 |

※ ( ) の金額は「うち仮払消費税及び地方消費税」

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 12 億 9,782 万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1 億 593 万円、減債積立金 1 億 3,026 万円及び過年度分損益勘定留保資金 10 億 6,163 万円で補てんされている。

(3) 予算で定められた限度額等

ア 企業債

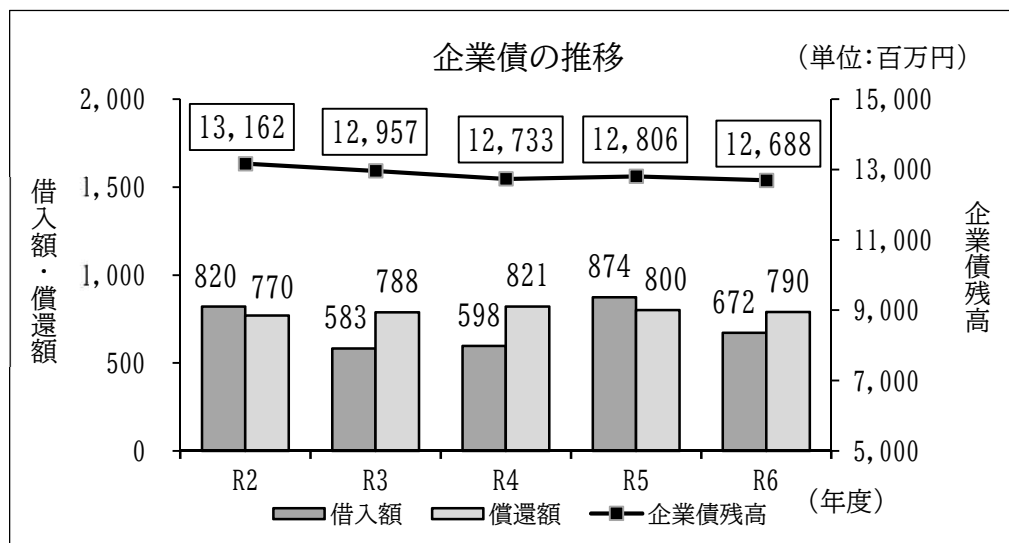
(単位：円)

| 起 債 の 目 的 | 限 度 額       | 執 行 額       | 余 裕 額       |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 建設改良事業    | 798,500,000 | 550,300,000 | 248,200,000 |

企業債の令和 7 年 3 月末現在高は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 令和5年度末<br>現 在 高 | 当 年 度       |             |              | 令和6年度末<br>現 在 高 |
|-----|-----------------|-------------|-------------|--------------|-----------------|
|     |                 | 借 入 額       | 償 還 額       | 差 引          |                 |
| 企業債 | 12,806,453,211  | 671,800,000 | 790,189,273 | △118,389,273 | 12,688,063,938  |



イ 一時借入金

借入限度額は3億円であるが、借入れは行われていない。

ウ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

(単位:円)

| 区 分       | 予 算 額       | 執 行 額       | 不 用 額     |
|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 職 員 給 与 費 | 298,091,000 | 288,436,937 | 9,654,063 |

エ たな卸資産購入限度額

(単位:円)

| 区 分     | 限 度 額      | 執 行 額     | 余 裕 額      |
|---------|------------|-----------|------------|
| たな卸資産購入 | 40,000,000 | 9,725,925 | 30,274,075 |

注) たな卸資産購入に伴う仮払消費税及び地方消費税は884,175円である。

オ 他会計からの補助金

(単位:円)

| 区 分         | 予 算 額     | 執 行 額     | 差 引 額 |
|-------------|-----------|-----------|-------|
| 他 会 計 補 助 金 | 9,802,000 | 9,802,983 | △983  |

(4) 一般会計からの補助金等の状況

一般会計からの補助金等の状況は次表のとおりである。

(単位：万円)

| 区分     | 科 目    | 内 容                            | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 |
|--------|--------|--------------------------------|-------|-------|-------|
| 【基準内】  | 収益的収入  |                                | 1,229 | 1,178 | 1,188 |
|        | 営業収益   |                                |       |       |       |
|        | 負 担 金  | 消火栓維持管理費負担金                    | 126   | 166   | 340   |
|        | 営業外収益  |                                |       |       |       |
|        | 他会計補助金 | 児童手当                           | 171   | 183   | 116   |
|        |        | 統合水道に係る統合前の簡易水道の建設改良に要する経費（利子） | 913   | 786   | 682   |
|        |        | 統合水道に係る統合後の簡易水道の建設改良に要する経費（利子） | 19    | 43    | 50    |
|        |        | 小 計                            | 1,103 | 1,012 | 848   |
|        | 資本的収入  |                                | 8,598 | 8,087 | 7,243 |
|        | 出 資 金  | 統合水道に係る統合前の簡易水道の建設改良に要する経費     | 7,477 | 7,003 | 6,380 |
|        |        | 消火栓設置費負担金                      | 1,121 | 1,084 | 863   |
|        |        | 小 計                            | 8,598 | 8,087 | 7,243 |
|        | 基準内合計  |                                | 9,827 | 9,265 | 8,431 |
| 【基準外】  | 収益的収入  |                                | —     | —     | 132   |
|        | 営業外収益  |                                |       |       |       |
|        | 他会計補助金 | 人件費                            | —     | —     | 132   |
|        | 基準外合計  |                                | —     | —     | 132   |
| 繰入金総合計 |        | 9,827                          | 9,265 | 8,564 |       |

※基準内

令和6年4月1日総財公第26号

各都道府県知事、各指定都市市長あて総務副大臣通知による

「令和6年度の地方公営企業繰出金について」

### 3 経営成績について

#### (1) 経営損益の状況

経営損益の状況は、資料（第2表）のとおりである。

本年度は、総収益 35 億 1,551 万円に対し、総費用 34 億 386 万円で、差引 1 億 1,165 万円の純利益が生じている。

総収益は、前年度に比べ 5,937 万円（1.7%）減少している。これは主に、その他営業収益 4,518 万円（79.3%）、分担金 875 万円（30.7%）が減少したことなどによるものである。

総費用は、前年度に比べ 4,076 万円（1.2%）減少している。これは主に、業務費 3,685 万円（16.3%）が減少したことなどによるものである。

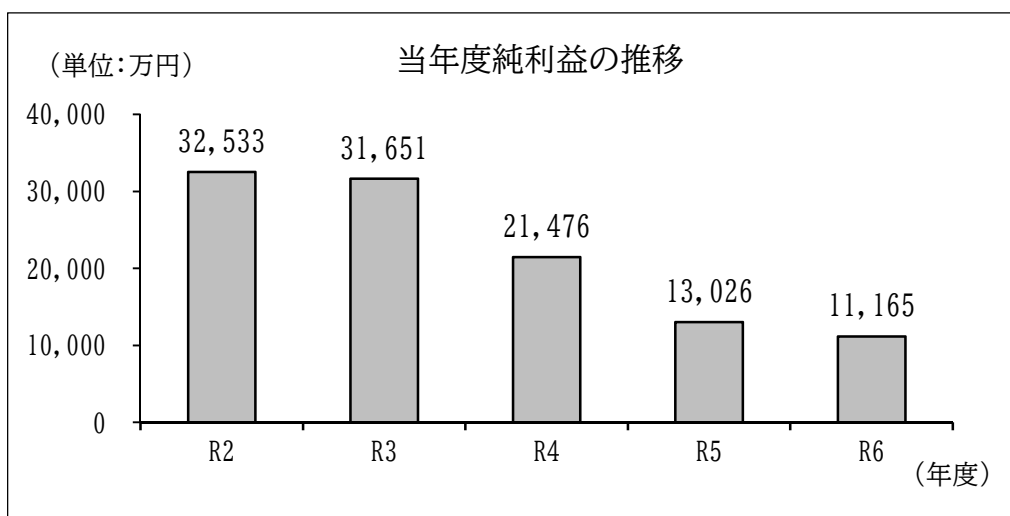
なお、総費用に対する総収益の割合を示す総収支比率は 103.3%である。前年度に比べ 0.5 ポイント低下しているが、100%を超え概ね良好な状況といえる。

経営損益の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

（単位：万円、%）

| 年度<br>区分 | R2                  | R3                  | R4                  | R5                  | R6                  |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 総 収 益    | 375,516<br>( 2,153) | 370,758<br>( 2,134) | 364,811<br>( 1,229) | 357,487<br>( 1,178) | 351,551<br>( 1,321) |
| 総 費 用    | 342,983             | 339,107             | 343,335             | 344,462             | 340,386             |
| 純 損 益    | 32,533              | 31,651              | 21,476              | 13,026              | 11,165              |
| 総収支比率    | 109.5               | 109.3               | 106.3               | 103.8               | 103.3               |

※（ ）は、一般会計繰入金



## (2) 配水量と給水量の状況

本年度の年間総配水量は 20,550,590 $\text{m}^3$ で、前年度に比べ 1,890 $\text{m}^3$ 増加している。1日平均配水量は 56,303 $\text{m}^3$ で、前年度に比べ 159 $\text{m}^3$ 増加している。1日最大配水量は 60,126 $\text{m}^3$ で、前年度に比べ 107 $\text{m}^3$ 減少している。最大稼働率は 61.5%で、前年度に比べ 0.1 ポイント低下している。総給水量は 18,053,495 $\text{m}^3$ で、前年度に比べ 82,502 $\text{m}^3$ 減少している。有収率は 87.8%となり、前年度に比べ 0.5 ポイント低下している。

なお、総配水量のうち南勢志摩水道から 43.3%、北中勢水道雲出川水系から 3.4%、長良川水系から 7.4%受水しており、これらの総配水量に占める割合は 54.1%となっている。また、自己水源の割合は、45.9%となり、前年度に比べ 0.1 ポイント低下している。

配水量及び給水量の状況は次表のとおりである。

| 区 分           | 単位           | 令和6年度      | 令和5年度      | 比較増減    |
|---------------|--------------|------------|------------|---------|
| 総 配 水 量       | $\text{m}^3$ | 20,550,590 | 20,548,700 | 1,890   |
| 1 日 平 均 配 水 量 | $\text{m}^3$ | 56,303     | 56,144     | 159     |
| 1 日 最 大 配 水 量 | $\text{m}^3$ | 60,126     | 60,233     | △107    |
| 最 大 稼 働 率     | %            | 61.5       | 61.6       | △0.1    |
| 総 給 水 量       | $\text{m}^3$ | 18,053,495 | 18,135,997 | △82,502 |
| 1 日 平 均 給 水 量 | $\text{m}^3$ | 49,462     | 49,552     | △90     |
| 有 収 率         | %            | 87.8       | 88.3       | △0.5    |

## (3) 給水原価と供給単価

本年度における水 1  $\text{m}^3$  当たりの給水原価は 172.0 円で、前年度に比べ 1.2 円減少している。これは主に、委託料及び職員給与費の減少によるものである。

また、供給単価（販売価格）は 175.2 円で、前年度に比べ 0.6 円増加し、給水原価との差引損益は 3.2 円である。

給水原価の内訳は次表のとおりである。

(単位：円／m<sup>3</sup>)

| 内 訳             | 令和6年度 | 令和5年度 | 比 較  |
|-----------------|-------|-------|------|
| 給 水 原 価 … ①     | 172.0 | 173.2 | △1.2 |
| 職 員 給 与 費       | 9.2   | 9.6   | △0.4 |
| 支 払 利 息         | 8.7   | 8.8   | △0.1 |
| 減 価 償 却 費       | 71.1  | 70.7  | 0.4  |
| 動 力 費           | 4.4   | 4.0   | 0.4  |
| 光 熱 水 費         | 0.2   | 0.2   | 0.0  |
| 通 信 運 搬 費       | 0.6   | 0.5   | 0.1  |
| 修 繕 費           | 2.2   | 2.5   | △0.3 |
| 材 料 費           | 0.5   | 0.5   | 0.0  |
| 薬 品 費           | 0.2   | 0.2   | 0.0  |
| 路 面 復 旧 費       | 1.4   | 1.3   | 0.1  |
| 委 託 料           | 13.8  | 15.7  | △1.9 |
| 受 水 費           | 63.8  | 63.5  | 0.3  |
| そ の 他           | 12.4  | 12.4  | 0.0  |
| 長 期 前 受 金 戻 入 分 | △16.5 | △16.7 | 0.2  |
| 供 給 単 価 … ②     | 175.2 | 174.6 | 0.6  |
| 差 引 損 益 ② - ①   | 3.2   | 1.4   | 1.8  |

#### (4) 受水費

受水費（税抜き）の内訳は次表のとおりである。

| 内 訳         |                | 年度 | 受 水 費<br>(円)  | 料 金 水 量<br>(m³) | 平 均 水 価<br>(円／m³) |
|-------------|----------------|----|---------------|-----------------|-------------------|
| 南 勢 志 摩 水 道 |                | R6 | 918,294,000   | 8,906,000       | 103.11            |
|             |                | R5 | 920,197,200   | 8,954,800       | 102.76            |
| 北 中 勢 水 道   | 雲 出 川 系<br>水 系 | R6 | 79,226,073    | 702,207         | 112.82            |
|             |                | R5 | 76,218,315    | 625,085         | 121.93            |
|             | 長 良 川 系<br>水 系 | R6 | 154,691,250   | 1,514,750       | 102.12            |
|             |                | R5 | 155,014,950   | 1,523,050       | 101.78            |
| 合 計         |                | R6 | 1,152,211,323 | 11,122,957      | 103.59            |
|             |                | R5 | 1,151,430,465 | 11,102,935      | 103.71            |
| 比 較 増 減     |                |    | 780,858       | 20,022          | △0.12             |

受水費の給水収益及び営業費用に対する割合は次表のとおりである。

(単位：万円、%)

| 区 分 \ 年 度 | R2      | R3      | R4      | R5      | R6      |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 受 水 費     | 115,722 | 115,037 | 114,957 | 115,143 | 115,221 |
| 給 水 収 益   | 333,109 | 329,373 | 323,348 | 316,623 | 316,307 |
| 営 業 費 用   | 320,448 | 320,626 | 324,624 | 328,284 | 324,309 |
| 対給水収益割合   | 34.7    | 34.9    | 35.6    | 36.4    | 36.4    |
| 対営業費用割合   | 36.1    | 35.9    | 35.4    | 35.1    | 35.5    |

#### (5) 営業収益と営業費用の状況

本年度の営業収益は 31 億 7,483 万円で、前年度に比べ 4,835 万円（1.5%）減少している。

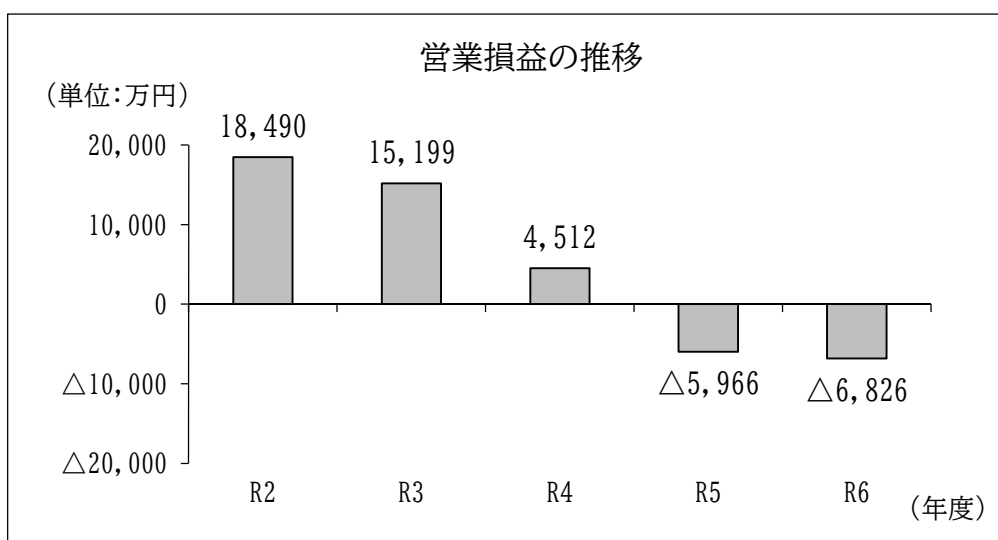
営業費用は 32 億 4,309 万円で、前年度に比べ 3,974 万円（1.2%）減少している。営業収益の減少は、主にその他営業収益が 4,518 万円減少したことによるものである。また、営業費用の減少は、主に業務費が 3,685 万円減少したことによるものである。

営業費用に対する営業収益の割合を示す営業収支比率は 97.9%で、前年度に比べ 0.3 ポイント低下している。

営業損益の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

(単位：万円、%)

| 区 分 \ 年 度   | R2      | R3      | R4      | R5      | R6      |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 営 業 収 益     | 338,939 | 335,825 | 329,136 | 322,318 | 317,483 |
| 営 業 費 用     | 320,448 | 320,626 | 324,624 | 328,284 | 324,309 |
| 営 業 損 益     | 18,490  | 15,199  | 4,512   | △5,966  | △6,826  |
| 営 業 収 支 比 率 | 105.8   | 104.7   | 101.4   | 98.2    | 97.9    |



#### (6) 経営指標の状況

経営指標の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

(単位: %)

| 区 分 \ 年 度   | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    |
|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 経 常 収 支 比 率 | 109.5 | 109.3 | 106.3 | 103.8 | 103.3 |
| 料 金 回 収 率   | 107.0 | 106.7 | 103.5 | 100.8 | 101.9 |
| 有形固定資産減価償却率 | 47.9  | 49.1  | 50.2  | 51.1  | 52.2  |
| 管 路 経 年 化 率 | 18.9  | 21.2  | 22.7  | 24.2  | 27.0  |
| 管 路 更 新 率   | 0.7   | 0.7   | 0.6   | 1.0   | 0.6   |

経営の健全性を示す経常収支比率は 103.3%で、前年度に比べ 0.5 ポイント低下しているが、健全経営の水準とされる 100%を上回っている。料金水準の妥当性を示す料金回収率は 101.9%で、前年度に比べ 1.1 ポイント上昇しており、事業に必要な経費を給水収益で賄えている状況とされる 100%を上回っている。

資産の老朽化度合いを示す有形固定資産減価償却率は 52.2%で、前年度に比べ 1.1 ポイント上昇、また管路の老朽化度合いを示す管路経年化率は 27.0%で、前年度に比べ 2.8 ポイント上昇している。

当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は 0.6%で、前年度に比べ 0.4 ポイント低下している。

## 4 財政状態について

水道事業における財政状態を一覧表で示すと資料（第3表）のとおりである。

### (1) 資産

本年度の資産総額は 357 億 7,776 万円で、前年度に比べ 7,705 万円 (0.2%) 減少している。

ア 固定資産は 309 億 8,844 万円で、前年度に比べ 2,709 万円 (0.1%) 減少している。

これは主に、土地 7,118 万円 (11.9%)、建設仮勘定 4,963 万円 (47.9%) が増加したものの、機械及び装置 6,394 万円 (6.4%)、構築物 5,621 万円 (0.2%)、建物 2,320 万円 (6.0%) が減少したことなどによるものである。

イ 流動資産は 47 億 8,932 万円で、前年度に比べ 4,996 万円 (1.0%) 減少している。

これは主に、現金預金が 2,951 万円 (0.7%) 増加したものの、未収金が 7,866 万円 (18.8%) 減少したことなどによるものである。

なお、貸倒引当金を取り崩して処理した不納欠損額は、水道料金 59 名分で 28 万円となった。

未収金の状況は資料 (第 7 表)、貯蔵品の執行状況は資料 (第 8 表) のとおりである。

### (2) 負債

本年度の負債総額は 202 億 3,106 万円で、前年度に比べ 2 億 7,502 万円 (1.3%) 減少している。

ア 固定負債は 127 億 2,794 万円で、前年度に比べ 7,552 万円 (0.6%) 減少している。

これは主に、企業債 7,045 万円 (0.6%) の減少によるものである。

イ 流動負債は 13 億 4,872 万円で、前年度に比べ 141 万円 (0.1%) 増加している。

これは主に、企業債が 4,794 万円 (6.1%) 減少したものの、未払金 3,952 万円 (8.0%)、その他流動負債 872 万円 (22.0%) が増加したことによるものである。

ウ 繰延収益は 61 億 5,440 万円で、前年度に比べ 2 億 91 万円 (3.2%) 減少している。

### (3) 資本

本年度の資本総額は 155 億 4,670 万円で、前年度に比べ 1 億 9,797 万円 (1.3%) 増加している。

ア 資本金は 152 億 8,802 万円で、前年度に比べ 2 億 8,719 万円 (1.9%) 増加している。

これは、前年度未処分利益剰余金 2 億 1,476 万円及び一般会計出資金 7,243 万円を資本金へ組入れたことによるものである。

イ 剰余金は 2 億 5,868 万円で、前年度に比べ 8,923 万円 (25.6%) 減少している。

これは、純利益が 1 億 1,165 万円生じたこと、補助金 1,389 万円を資本剰余金に受け入れたことによる増加と、前年度未処分利益剰余金 2 億 1,476 万円を資本金へ組入れたことによるものである。

#### (4) 財務比率

過去 5 年間の財務比率の状況は次表のとおりである。

(単位：％)

| 区 分 \ 年 度       | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 流 動 比 率         | 357.9 | 400.3 | 373.1 | 359.2 | 355.1 |
| 自 己 資 本 構 成 比 率 | 59.6  | 60.4  | 60.7  | 60.5  | 60.7  |
| 固定資産対長期資本比率     | 90.7  | 90.0  | 89.8  | 89.9  | 90.0  |

流動比率は、短期的な支払能力を示すもので、流動資産が流動負債の 200％以上であることが望ましいとされている。本年度は 355.1％で、前年度に比べ 4.1 ポイント低下している。

自己資本構成比率は、負債資本合計に占める自己資本金の割合を示すもので、比率が大であるほど経営の安全性は大きいと言える。本年度は 60.7％で前年度に比べ 0.2 ポイント上昇している。

固定資産対長期資本比率は、固定資産がどの程度資本(固定負債及び自己資本)によって調達されているかを示す指標で、一般的に 100％以下であること、かつ低いことが望ましいとされている。本年度は 90.0％で前年度に比べ 0.1 ポイント上昇している。

#### (5) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、次のとおりである。

##### ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 1 億 1,165 万円に、減価償却費 12 億 8,396 万円などの増加要因と長期前受金戻入額 2 億 9,810 万円などの減少要因を加減した結果、10 億 9,756 万円の資金が増加した。

##### イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

国庫補助金等の収入と配水管布設替工事等の固定資産の取得による支出を加減した結果、10 億 2,209 万円の資金を費消した。

##### ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるため、新たに発行した企業債収入等と償還による支出を加減した結果、4,596 万円の資金を費消した。

以上の結果、資金期末残高は、資金期首残高から 2,951 万円増加し、44 億 4,562 万円となり、貸借対照表における現金預金の勘定科目の金額と合致している。

比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

|                    | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減         |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|
| ア 業務活動によるキャッシュ・フロー |                |                |              |
| 当年度純利益             | 111,646,831    | 130,255,702    | △18,608,871  |
| 減価償却費              | 1,283,963,453  | 1,282,068,591  | 1,894,862    |
| 固定資産除却損            | 947,278        | 356,697        | 590,581      |
| 貸倒引当金の増減額          | 752,472        | 745,092        | 7,380        |
| 退職給付引当金の増減額        | △5,070,961     | 11,680,596     | △16,751,557  |
| 賞与引当金の増減額          | 224,000        | △112,000       | 336,000      |
| 法定福利費引当金の増減額       | 72,000         | △3,000         | 75,000       |
| 長期前受金戻入額           | △298,097,814   | △303,354,949   | 5,257,135    |
| 支払利息               | 156,710,672    | 159,223,899    | △2,513,227   |
| 受取利息及び受取配当金        | △1,092,874     | △589,471       | △503,403     |
| 未収金の増減額            | 33,729,076     | △26,790,496    | 60,519,572   |
| 貯蔵品の増減額            | 57,019         | 994,976        | △937,957     |
| 未払金の増減額            | △39,279,550    | 38,719,888     | △77,999,438  |
| その他流動負債の増減額        | 8,612,039      | 1,292,671      | 7,319,368    |
| 小計                 | 1,253,173,641  | 1,294,488,196  | △41,314,555  |
| 利息及び配当金の受取額        | 1,092,874      | 589,471        | 503,403      |
| 利息の支払額             | △156,710,672   | △159,223,899   | 2,513,227    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 1,097,555,843  | 1,135,853,768  | △38,297,925  |
| イ 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     | △1,103,776,140 | △1,347,040,113 | 243,263,973  |
| 有形固定資産の売却による収入     | 34,597         | 0              | 34,597       |
| 無形固定資産の取得による支出     | △800,000       | △1,470,000     | 670,000      |
| 国庫補助金等による収入        | 86,651,000     | 122,981,000    | △36,330,000  |
| 短期貸付金の貸付による支出      | 0              | △250,000,000   | 250,000,000  |
| 短期貸付金の返還による収入      | 0              | 250,000,000    | △250,000,000 |
| 分担金・負担金等による収入      | 3,076,000      | 27,178,420     | △24,102,420  |
| 補助金の返還による支出        | △7,272,726     | 0              | △7,272,726   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △1,022,087,269 | △1,198,350,693 | 176,263,424  |
| ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー |                |                |              |
| 建設改良企業債による収入       | 671,800,000    | 874,200,000    | △202,400,000 |
| 建設改良企業債の償還による支出    | △790,189,273   | △800,447,653   | 10,258,380   |
| 一般会計からの出資金による収入    | 72,431,100     | 80,872,160     | △8,441,060   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | △45,958,173    | 154,624,507    | △200,582,680 |
| 資金増加（減少）額          | 29,510,401     | 92,127,582     | △62,617,181  |
| 資金期首残高             | 4,416,111,155  | 4,323,983,573  | 92,127,582   |
| 資金期末残高             | 4,445,621,556  | 4,416,111,155  | 29,510,401   |

(6) セグメント情報

水道事業会計では、水道事業と簡易水道事業を運営していることから、当該 2 事業を報告セグメントとしている。

各報告セグメントの事業の内容は次のとおりである。

ア 報告セグメントの概要

| 事業名    | 事業の内容                       |
|--------|-----------------------------|
| 水道事業   | 簡易水道事業以外の給水区域において水道水を供給する業務 |
| 簡易水道事業 | 朝見地域の給水区域において水道水を供給する業務     |

イ 報告セグメントごとの営業収益等

令和 6 年 4 月 1 日～令和 7 年 3 月 31 日

(単位：千円)

| 区 分                | 水道事業       | 簡易水道事業 | 合 計        |
|--------------------|------------|--------|------------|
| 営業収益               | 3,172,430  | 2,399  | 3,174,829  |
| 営業費用               | 3,237,986  | 5,106  | 3,243,092  |
| 営業損益               | △65,556    | △2,707 | △68,263    |
| 経常損益               | 111,924    | △277   | 111,647    |
| セグメント資産            | 35,776,901 | 863    | 35,777,764 |
| セグメント負債            | 20,230,462 | 600    | 20,231,062 |
| その他の項目             |            |        |            |
| 減価償却費              | 1,283,963  | 0      | 1,283,963  |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 1,361,468  | 0      | 1,361,468  |

## 5 む す び

### 経営状況について

令和 6 年度末における給水戸数は 73,409 戸、給水人口は 153,058 人で、前年度に比べそれぞれ 66 戸（0.1%）増加、1,327 人（0.9%）減少している。年間有収水量は 18,053,495 m<sup>3</sup>で前年度に比べ 82,502 m<sup>3</sup>（0.5%）減少している。

事業決算は、事業収益が 35 億 1,551 万円（前年度 35 億 7,487 万円）、事業費用が 34 億 386 万円（前年度 34 億 4,462 万円）で、1 億 1,165 万円（前年度 1 億 3,026 万円）の純利益となった。前年度と比べ 1,861 万円の減益である。

事業収益は前年度に比べ 5,937 万円減少した。主にその他営業収益が 4,518 万円、分担金が 875 万円減少していることが影響している。事業費用は前年度に比べ 4,076 万円減少しているが、主に業務費が 3,685 万円減少したことなどが要因である。

### 受水費について

受水費は、三重県に対して毎年の要望活動を行う中で、令和 7 年度から令和 8 年度までの 2 年間は据え置きとなったが、依然として営業費用の約 35.5%を占めている状況であり、事業経営を厳しくする要因の一つとなっている。

安定した事業経営を行うためには経費を抑えることが必要不可欠であり、令和 9 年度からの受水費の見直しにおいては、計画水量（契約水量）及び責任水量（自主計画水量）制における水需要の実態に則した水量の見直し等により、受水費の引き下げについて引き続き折衝されたい。

### 総括

令和 6 年度は、昨年度に続き有収水量は減少した。給水人口の減少や節水意識の高まりなどから、水需要の増加は期待できず、給水収益は減少傾向が続くことが想定され、令和 5 年度からは営業損失が生じている。さらに、老朽化した水道施設等の更新や改修、管路の耐震化等、今後も多額の経費が必要となり、厳しい経営環境となることが予測される。

今後も安定的な事業経営のために経営の効率化によるコスト削減、災害に強い水道施設の建設、更新等に努め、安全・安心で良質な水の供給に取り組まされたい。



# 決 算 審 査 資 料

資料（第1表）

## 業 務 概 況 表

| 項 目                 | 単 位            | 令和6年度      | 令和5年度      | 比較増減     | 増減率<br>(%) |
|---------------------|----------------|------------|------------|----------|------------|
| 行政区域内人口（A）          | 人              | 155,333    | 156,711    | △1,378   | △0.9       |
| 給 水 戸 数             | 戸              | 73,409     | 73,343     | 66       | 0.1        |
| 計 画 給 水 人 口         | 人              | 164,717    | 164,717    | 0        | 0.0        |
| 給 水 人 口 （ B ）       | 人              | 153,058    | 154,385    | △1,327   | △0.9       |
| 普 及 率 B / A         | %              | 98.5       | 98.5       | 0        | —          |
| 1 日 配 水 能 力         | m <sup>3</sup> | 97,834     | 97,834     | 0        | 0.0        |
| 取 水 量               | m <sup>3</sup> | 20,899,215 | 20,831,211 | 68,004   | 0.3        |
| 配 水 池 有 効 容 量       | m <sup>3</sup> | 50,737     | 50,737     | 0        | 0.0        |
| 導 水 管 延 長           | m              | 15,045     | 15,043     | 2        | 0.0        |
| 送 水 管 延 長           | m              | 38,265     | 38,150     | 115      | 0.3        |
| 配 水 管 延 長           | m              | 1,393,249  | 1,389,561  | 3,688    | 0.3        |
| 給 水 栓 数             | 栓              | 73,409     | 73,343     | 66       | 0.1        |
| 総 配 水 量             | m <sup>3</sup> | 20,550,590 | 20,548,700 | 1,890    | 0.0        |
| 南 勢 志 摩 水 道         | m <sup>3</sup> | 8,906,000  | 8,954,800  | △48,800  | △0.5       |
| 水 北 雲 出 川 水 系       | m <sup>3</sup> | 702,207    | 625,085    | 77,122   | 12.3       |
| 中 道 勢 長 良 川 水 系     | m <sup>3</sup> | 1,514,750  | 1,523,050  | △8,300   | △0.5       |
| 自 己 水 源             | m <sup>3</sup> | 9,427,633  | 9,445,765  | △18,132  | △0.2       |
| 1 日 平 均 配 水 量       | m <sup>3</sup> | 56,303     | 56,144     | 159      | 0.3        |
| 1 人 1 日 平 均 配 水 量   | ℓ              | 368        | 364        | 4        | 1.1        |
| 総給水量（総有収水量）         | m <sup>3</sup> | 18,053,495 | 18,135,997 | △82,502  | △0.5       |
| 無 収 水 量             | m <sup>3</sup> | 974,174    | 1,104,206  | △130,032 | △11.8      |
| 無 効 水 量             | m <sup>3</sup> | 1,522,921  | 1,308,497  | 214,424  | 16.4       |
| 有 収 率               | %              | 87.8       | 88.3       | △0.5     | —          |
| 1 日 平 均 有 収 水 量     | m <sup>3</sup> | 49,462     | 49,552     | △90      | △0.2       |
| 1 人 1 日 平 均 有 収 水 量 | ℓ              | 323        | 321        | 2        | 0.6        |
| 1 日 最 大 配 水 量       | m <sup>3</sup> | 60,126     | 60,233     | △107     | △0.2       |
| 受託給水工事（新設）          | 件              | 396        | 558        | △162     | △29.0      |
| 受託給水工事（改造）          | 件              | 57         | 76         | △19      | △25.0      |
| 修 繕 工 事             | 件              | 1,217      | 1,298      | △81      | △6.2       |
| 損益勘定所属職員数           | 人              | 26         | 27         | △1       | △3.7       |
| 原 水 関 係 職 員 数       | 人              | 7          | 7          | 0        | 0.0        |
| 配 水 関 係 職 員 数       | 人              | 6          | 7          | △1       | △14.3      |
| そ の 他 職 員 数         | 人              | 13         | 13         | 0        | 0.0        |
| 資本勘定所属職員数           | 人              | 19         | 20         | △1       | △5.0       |
| 簡易水道事業給水戸数          | 戸              | 300        | 300        | 0        | 0.0        |
| 簡易水道事業給水人口          | 人              | 1,049      | 1,060      | △11      | △1.0       |

※水量・管延長・給水栓数・工事は簡易水道事業を除く。

資料（第2表）

## 比 較 損 益 計 算 書

（単位：円、％）

| 科 目                       | 令和6年度         | 令和5年度         | 比較増減         | 増減率   |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 営業収益                      | 3,174,828,744 | 3,223,176,130 | △48,347,386  | △1.5  |
| 給水収益                      | 3,163,067,582 | 3,166,232,247 | △3,164,665   | △0.1  |
| その他営業収益                   | 11,761,162    | 56,943,883    | △45,182,721  | △79.3 |
| 営業費用                      | 3,243,091,553 | 3,282,835,843 | △39,744,290  | △1.2  |
| 原水及び浄水費                   | 1,341,634,113 | 1,338,092,525 | 3,541,588    | 0.3   |
| 配水及び給水費                   | 330,592,851   | 338,370,485   | △7,777,634   | △2.3  |
| 業務費                       | 188,829,246   | 225,682,677   | △36,853,431  | △16.3 |
| 総係費                       | 97,124,612    | 97,841,268    | △716,656     | △0.7  |
| 減価償却費                     | 1,283,963,453 | 1,282,068,591 | 1,894,862    | 0.1   |
| 資産減耗費                     | 947,278       | 780,297       | 166,981      | 21.4  |
| 営業利益（△は損失）                | △68,262,809   | △59,659,713   | △8,603,096   | —     |
| 営業外収益                     | 340,680,745   | 351,698,466   | △11,017,721  | △3.1  |
| 受取利息配当金                   | 1,092,874     | 589,471       | 503,403      | 85.4  |
| 分担金                       | 19,747,000    | 28,500,000    | △8,753,000   | △30.7 |
| 他会計補助金                    | 9,802,983     | 10,119,000    | △316,017     | △3.1  |
| 長期前受金戻入                   | 298,097,814   | 303,354,949   | △5,257,135   | △1.7  |
| 雑収益                       | 11,940,074    | 9,135,046     | 2,805,028    | 30.7  |
| 営業外費用                     | 160,771,105   | 161,783,051   | △1,011,946   | △0.6  |
| 支払利息                      | 156,710,672   | 159,223,899   | △2,513,227   | △1.6  |
| 雑支出                       | 4,060,433     | 2,559,152     | 1,501,281    | 58.7  |
| 経常利益（△は損失）                | 111,646,831   | 130,255,702   | △18,608,871  | △14.3 |
| 当年度純利益（△は損失）              | 111,646,831   | 130,255,702   | △18,608,871  | △14.3 |
| 前年度繰越利益剰余金<br>（△は欠損金）     | 0             | 0             | 0            | —     |
| その他未処分利益剰余金<br>変動額        | 130,255,702   | 214,761,152   | △84,505,450  | △39.3 |
| 当年度未処分利益剰余金<br>（△は未処理欠損金） | 241,902,533   | 345,016,854   | △103,114,321 | △29.9 |
| 総 収 益                     | 3,515,509,489 | 3,574,874,596 | △59,365,107  | △1.7  |
| 総 費 用                     | 3,403,862,658 | 3,444,618,894 | △40,756,236  | △1.2  |

資料（第3表）

## 比較貸借対照表

| 科 目      | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減        | 増 減 率 |
|----------|----------------|----------------|-------------|-------|
| 固定資産     | 30,988,440,069 | 31,015,527,732 | △27,087,663 | △0.1  |
| 有形固定資産   | 30,945,861,569 | 30,969,060,876 | △23,199,307 | △0.1  |
| 土地       | 670,121,575    | 598,943,172    | 71,178,403  | 11.9  |
| 立木       | 562,444        | 562,444        | 0           | 0.0   |
| 建物       | 365,585,327    | 388,780,638    | △23,195,311 | △6.0  |
| 構築物      | 28,818,177,144 | 28,874,383,040 | △56,205,896 | △0.2  |
| 機械及び装置   | 935,395,232    | 999,330,264    | △63,935,032 | △6.4  |
| 車両運搬具    | 651,000        | 651,000        | 0           | 0.0   |
| 工具器具及び備品 | 2,128,298      | 2,800,223      | △671,925    | △24.0 |
| 建設仮勘定    | 153,240,549    | 103,610,095    | 49,630,454  | 47.9  |
| 無形固定資産   | 42,578,500     | 46,466,856     | △3,888,356  | △8.4  |
| 水利権      | 4,100,220      | 4,373,568      | △273,348    | △6.2  |
| 受水権      | 28,320,930     | 30,712,593     | △2,391,663  | △7.8  |
| 電話加入権    | 1,705,569      | 1,705,569      | 0           | 0.0   |
| ダム使用権    | 1,068,296      | 1,192,062      | △123,766    | △10.4 |
| 施設利用権    | 5,367,485      | 5,813,064      | △445,579    | △7.7  |
| ソフトウェア   | 2,016,000      | 2,670,000      | △654,000    | △24.5 |
| 流動資産     | 4,789,324,119  | 4,839,286,285  | △49,962,166 | △1.0  |
| 現金預金     | 4,445,621,556  | 4,416,111,155  | 29,510,401  | 0.7   |
| 未収金      | 333,294,909    | 412,710,457    | △79,415,548 | △19.2 |
| 未収金      | 340,819,691    | 419,482,767    | △78,663,076 | △18.8 |
| 貸倒引当金    | △7,524,782     | △6,772,310     | △752,472    | —     |
| 貯蔵品      | 10,407,654     | 10,464,673     | △57,019     | △0.5  |
| 資産合計     | 35,777,764,188 | 35,854,814,017 | △77,049,829 | △0.2  |

(単位：円、%)

| 科 目                       | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減         | 増 減 率 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 固定負債                      | 12,727,942,269 | 12,803,459,152 | △75,516,883  | △0.6  |
| 企業債                       | 11,945,818,017 | 12,016,263,939 | △70,445,922  | △0.6  |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 11,945,818,017 | 12,016,263,939 | △70,445,922  | △0.6  |
| 引当金                       | 782,124,252    | 787,195,213    | △5,070,961   | △0.6  |
| 退職給付引当金                   | 341,715,699    | 346,786,660    | △5,070,961   | △1.5  |
| 修繕引当金                     | 440,408,553    | 440,408,553    | 0            | 0.0   |
| 流動負債                      | 1,348,719,932  | 1,347,311,269  | 1,408,663    | 0.1   |
| 企業債                       | 742,245,921    | 790,189,272    | △47,943,351  | △6.1  |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 742,245,921    | 790,189,272    | △47,943,351  | △6.1  |
| 未払金                       | 535,762,136    | 496,240,161    | 39,521,975   | 8.0   |
| 引当金                       | 22,324,000     | 21,213,000     | 1,111,000    | 5.2   |
| 賞与引当金                     | 18,703,000     | 17,821,000     | 882,000      | 4.9   |
| 法定福利費引当金                  | 3,621,000      | 3,392,000      | 229,000      | 6.8   |
| その他流動負債                   | 48,387,875     | 39,668,836     | 8,719,039    | 22.0  |
| 繰延収益                      | 6,154,399,300  | 6,355,307,840  | △200,908,540 | △3.2  |
| 長期前受金                     | 15,664,396,323 | 15,573,268,180 | 91,128,143   | 0.6   |
| 長期前受金収益化累計額               | △9,509,997,023 | △9,217,960,340 | △292,036,683 | —     |
| 負債合計                      | 20,231,061,501 | 20,506,078,261 | △275,016,760 | △1.3  |
| 資本金                       | 15,288,018,164 | 15,000,825,912 | 287,192,252  | 1.9   |
| 剰余金（△は欠損金）                | 258,684,523    | 347,909,844    | △89,225,321  | △25.6 |
| 資本剰余金                     | 15,381,990     | 1,492,990      | 13,889,000   | 930.3 |
| 受贈財産評価額                   | 359,990        | 359,990        | 0            | 0.0   |
| 補助金                       | 15,022,000     | 1,133,000      | 13,889,000   | —     |
| 利益剰余金<br>（△は欠損金）          | 243,302,533    | 346,416,854    | △103,114,321 | △29.8 |
| 利益積立金                     | 1,400,000      | 1,400,000      | 0            | 0.0   |
| 当年度未処分利益剰余金<br>（△は未処理欠損金） | 241,902,533    | 345,016,854    | △103,114,321 | △29.9 |
| 資本合計                      | 15,546,702,687 | 15,348,735,756 | 197,966,931  | 1.3   |
| 負債・資本合計                   | 35,777,764,188 | 35,854,814,017 | △77,049,829  | △0.2  |

資料（第4表）

## 經 営 分 析 表

| 年 度                      |           |                  | R2    | R3      | R4      | R5      | R6      |         |
|--------------------------|-----------|------------------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 項 目                      |           |                  |       |         |         |         |         |         |
| 負 荷 率                    |           |                  | %     | 90.3    | 92.8    | 91.8    | 93.2    | 93.6    |
| 施 設 利 用 率                |           |                  | %     | 60.2    | 58.9    | 58.2    | 57.4    | 57.5    |
| 最 大 稼 働 率                |           |                  | %     | 66.7    | 63.5    | 63.5    | 61.6    | 61.5    |
| 有 収 率                    |           |                  | %     | 89.4    | 90.0    | 89.1    | 88.3    | 87.8    |
| 配 水 管 使 用 効 率            |           |                  | m³/m  | 15.0    | 14.6    | 14.4    | 14.2    | 14.2    |
| 固 定 資 産 使 用 効 率          |           |                  | m³/万円 | 6.9     | 6.8     | 6.8     | 6.6     | 6.6     |
| 管 路 経 年 化 率              |           |                  | %     | 18.9    | 21.2    | 22.7    | 24.2    | 27.0    |
| 管 路 更 新 率                |           |                  | %     | 0.7     | 0.7     | 0.6     | 1.0     | 0.6     |
| 供 給 単 価                  |           |                  | 円/m³  | 173.4   | 173.9   | 174.5   | 174.6   | 175.2   |
| 給 水 原 価                  |           |                  | 円/m³  | 162.0   | 163.0   | 168.5   | 173.2   | 172.0   |
| 料 金 回 収 率                |           |                  | %     | 107.0   | 106.7   | 103.5   | 100.8   | 101.9   |
| 職 員<br>1 人 当 た り         | 給 水 人 口   |                  | 人     | 5,682   | 5,433   | 5,773   | 5,718   | 5,887   |
|                          | 有 収 水 量   |                  | m³    | 686,182 | 653,102 | 686,270 | 671,704 | 694,365 |
|                          | 営 業 収 益   |                  | 千円    | 121,049 | 115,802 | 121,902 | 119,377 | 122,109 |
| 給 当 水 量<br>1 職 員<br>m³ 数 | 損 益 勘 定 数 |                  | 人     | 5.3     | 5.6     | 5.3     | 5.4     | 5.3     |
|                          | 内 訳       | 原 水 等<br>施 設 関 係 | 人     | 2.7     | 2.7     | 2.8     | 2.8     | 2.6     |
|                          |           | 営 業 関 係          | 人     | 2.7     | 2.9     | 2.6     | 2.6     | 2.6     |

| 算 式                                                         | 備 考                                                                                |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日最大配水量}} \times 100$      | 1 日最大配水量に対する 1 日平均配水量の割合で、施設効率を判断する。比率が大きいほど施設の利用効率が良い。                            |
| $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日配水能力}} \times 100$       | 1 日配水能力に対する 1 日平均配水量の割合で、施設効率を判断する。比率が大きいほど良い。                                     |
| $\frac{1 \text{ 日最大配水量}}{1 \text{ 日配水能力}} \times 100$       | 1 日配水能力に対する 1 日最大配水量の割合で、施設の利用及び投資の適正化を判断する。比率が大きいほど良いが100%に近づきすぎると配水能力のアップが必要となる。 |
| $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$           | 総配水量のうち料金収入として還元される水量の割合で、施設の効率的使用が図られているかを判断する。比率が大きいほど良い。有収率が低い場合は、漏水等が多いことを示す。  |
| $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$                      | 導・送・配水管の布設延長に対する年間総配水量の割合で、配水管の使用効率を判断する。比率が大きいほど良い。                               |
| $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産額(万円)}}$                  | 有形固定資産に対する年間総配水量の割合で、使用効率を判断する。比率が大きいほど良い。                                         |
| $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管路延長}}{\text{管路延長}} \times 100$     | 法定耐用年数を超えた管路延長の割合（管路の老朽化度合）。                                                       |
| $\frac{\text{当該年度に更新した管路延長}}{\text{管路延長}} \times 100$       | 当該年度に更新した管路延長の割合。                                                                  |
| $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$                        | 水 1 m <sup>3</sup> あたりの販売単価。                                                       |
| $\frac{\text{経常費用-(受託工事費+材料売却原価+長期前受金戻入)}}{\text{年間総有収水量}}$ | 水 1 m <sup>3</sup> あたり給水するための費用。                                                   |
| $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$                | 給水にかかる費用が、どの程度給水収益で賄えているかを示す。                                                      |
| $\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定職員数}}$                      | 職員の労働生産性を示すもので、数値が大きいほど職員 1 人当たりの生産性が高いことを示す。                                      |
| $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$                     |                                                                                    |
| $\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$                 |                                                                                    |
| $\frac{\text{損益勘定職員数}}{1 \text{ 日平均有収水量}} \times 10,000$    | 経営の効率性を示すもので、事業規模に対する職員数が適正か判断する。数値が小さいほど良い。                                       |
| $\frac{\text{原水等施設職員数}}{1 \text{ 日平均有収水量}} \times 10,000$   |                                                                                    |
| $\frac{\text{営業関係職員数}}{1 \text{ 日平均有収水量}} \times 10,000$    |                                                                                    |

資料（第5表）

## 財 務 分 析 表

| 年 度<br>項 目                                     |          | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    |
|------------------------------------------------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 自己資本構成比率                                       |          | 59.6  | 60.4  | 60.7  | 60.5  | 60.7  |
| 固定負債構成比率                                       |          | 36.9  | 36.4  | 35.7  | 35.7  | 35.6  |
| 固定資産<br>対長期資本比率                                |          | 90.7  | 90.0  | 89.8  | 89.9  | 90.0  |
| 有形固定資産<br>減価償却率                                |          | 47.9  | 49.1  | 50.2  | 51.1  | 52.2  |
| 流動比率                                           |          | 357.9 | 400.3 | 373.1 | 359.2 | 355.1 |
| 総収支比率                                          |          | 109.5 | 109.3 | 106.3 | 103.8 | 103.3 |
| 経常収支比率                                         |          | 109.5 | 109.3 | 106.3 | 103.8 | 103.3 |
| 営業収支比率                                         |          | 105.8 | 104.7 | 101.4 | 98.2  | 97.9  |
| 企業債償還元金<br>対減価償却費比率                            |          | 79.4  | 81.1  | 84.0  | 81.8  | 80.2  |
| 料<br>金<br>収<br>入<br>に<br>対<br>す<br>る<br>比<br>率 | 企業債償還元金  | 23.1  | 23.9  | 25.4  | 25.3  | 25.0  |
|                                                | 企業債利息    | 5.9   | 5.5   | 5.2   | 5.0   | 5.0   |
|                                                | 企業債元利償還金 | 29.0  | 29.5  | 30.6  | 30.3  | 29.9  |
|                                                | 減価償却費    | 38.6  | 38.7  | 39.8  | 40.5  | 40.6  |
|                                                | 職員給与費    | 5.0   | 5.9   | 5.1   | 5.5   | 5.2   |

(単位：％)

| 算 式                                                                                  | 備 考                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$   | 総資本に対する自己資本の占める割合で、比率が大きいほど経営の安全性（健全性）が高い。                      |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$                             | 総資本に対する固定負債の占める割合で、比率が小さいほど経営の安全性が高い。                           |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 固定資産の調達が自己資本と固定負債等の範囲内で行われているかを示し、100％以下が望ましい。                  |
| $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$                | 有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるか（資産の老朽化度合）を示す。                   |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                         | 流動負債に対して、これに見合う流動資産をどれだけ有しているか、短期債務に対する支払い能力を示す。比率が高いことが望ましい。   |
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                           | 経営収支の均衡度を総収益対総費用の関係で示した指標で、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。              |
| $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$           | 経常費用が経常収益によってどの程度賄えているかを示しており、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。           |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$          | 営業活動に要する費用を、給水収益等の営業収益でどの程度賄っているかを示しており、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。 |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$         | 減価償却費に対する企業債償還金の割合で、100％以内である場合は、減価償却による内部留保資金で企業債償還の資金を賄えている。  |
| $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$                                      | 料金収入に対する企業債償還元金の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                    |
| $\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$                                        | 料金収入に対する企業債利息（支払利息）の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                |
| $\frac{\text{企業債償還元金} + \text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$                       | 料金収入に対する企業債元利償還金の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                   |
| $\frac{\text{減価償却費}}{\text{料金収入}} \times 100$                                        | 料金収入に対する減価償却費の割合で、小さいほど良い。                                      |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$                                        | 料金収入に対する職員給与費の割合で、小さいほど良い。                                      |

資料（第6表）

## 費用節別比較表

| 科 目         | 令和6年度         |      | 令和5年度         |      | 比較増減        |
|-------------|---------------|------|---------------|------|-------------|
|             | 金 額           | 構成比率 | 金 額           | 構成比率 |             |
| 営業費用        | 3,243,091,553 | 95.3 | 3,282,835,843 | 95.3 | △39,744,290 |
| 人件費         | 165,632,318   | 4.9  | 174,249,772   | 5.1  | △8,617,454  |
| 給料          | 82,469,087    | 2.4  | 87,325,367    | 2.5  | △4,856,280  |
| 手当          | 31,207,402    | 0.9  | 31,974,050    | 0.9  | △766,648    |
| 賞与引当金繰入額    | 9,938,000     | 0.3  | 9,714,000     | 0.3  | 224,000     |
| 法定福利費       | 21,687,829    | 0.6  | 23,522,102    | 0.7  | △1,834,273  |
| 法定福利費引当金繰入額 | 1,920,000     | 0.1  | 1,848,000     | 0.1  | 72,000      |
| 退職給付引当金繰入額  | 18,410,000    | 0.5  | 19,866,253    | 0.6  | △1,456,253  |
| 物件費その他の経費   | 3,077,459,235 | 90.4 | 3,108,586,071 | 90.2 | △31,126,836 |
| 報償費         | 0             | 0.0  | 166,545       | 0.0  | △166,545    |
| 旅費          | 83,068        | 0.0  | 1,192,101     | 0.0  | △1,109,033  |
| 被服費         | 273,950       | 0.0  | 202,120       | 0.0  | 71,830      |
| 備用品費        | 8,722,526     | 0.3  | 8,466,746     | 0.2  | 255,780     |
| 燃料費         | 1,463,959     | 0.0  | 2,173,118     | 0.1  | △709,159    |
| 光熱水費        | 4,062,559     | 0.1  | 3,710,575     | 0.1  | 351,984     |
| 印刷製本費       | 480,600       | 0.0  | 324,100       | 0.0  | 156,500     |
| 通信運搬費       | 10,214,185    | 0.3  | 9,650,374     | 0.3  | 563,811     |
| 広告料         | 55,000        | 0.0  | 55,000        | 0.0  | 0           |
| 委託料         | 249,020,083   | 7.3  | 284,110,462   | 8.2  | △35,090,379 |
| 賃借料         | 4,701,698     | 0.1  | 4,529,049     | 0.1  | 172,649     |
| 使用料         | 5,995,027     | 0.2  | 6,835,345     | 0.2  | △840,318    |
| 手数料         | 12,911,205    | 0.4  | 12,473,001    | 0.4  | 438,204     |

(単位：円、%)

| 科 目             | 令和6年度         |       | 令和5年度         |       | 比較増減        |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|
|                 | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  |             |
| 修繕費             | 18,851,074    | 0.6   | 24,184,534    | 0.7   | △5,333,460  |
| 路面復旧費           | 25,112,000    | 0.7   | 24,155,083    | 0.7   | 956,917     |
| 動力費             | 79,138,417    | 2.3   | 72,674,441    | 2.1   | 6,463,976   |
| 薬品費             | 4,493,620     | 0.1   | 4,446,780     | 0.1   | 46,840      |
| 受水費             | 1,152,211,323 | 33.9  | 1,151,430,465 | 33.4  | 780,858     |
| 修繕工事費           | 178,954,873   | 5.3   | 178,760,224   | 5.2   | 194,649     |
| 材料費             | 8,485,314     | 0.2   | 9,454,145     | 0.3   | △968,831    |
| 量水器取替補修費        | 21,769,080    | 0.6   | 20,544,600    | 0.6   | 1,224,480   |
| 厚生福利費           | 167,264       | 0.0   | 174,102       | 0.0   | △6,838      |
| 負担金             | 1,473,246     | 0.0   | 1,562,262     | 0.0   | △89,016     |
| 保険料             | 2,788,063     | 0.1   | 2,702,057     | 0.1   | 86,006      |
| 貸倒引当金繰入額        | 1,035,770     | 0.0   | 1,675,354     | 0.0   | △639,584    |
| 公課費             | 84,600        | 0.0   | 84,600        | 0.0   | 0           |
| 有形固定資産<br>減価償却費 | 1,280,075,097 | 37.6  | 1,278,611,996 | 37.1  | 1,463,101   |
| 無形固定資産<br>減価償却費 | 3,888,356     | 0.1   | 3,456,595     | 0.1   | 431,761     |
| たな卸資産減耗費        | 0             | 0.0   | 423,600       | 0.0   | △423,600    |
| 固定資産除却費         | 947,278       | 0.0   | 356,697       | 0.0   | 590,581     |
| 営業外費用           | 160,771,105   | 4.7   | 161,783,051   | 4.7   | △1,011,946  |
| 企業債利息           | 156,710,672   | 4.6   | 159,223,899   | 4.6   | △2,513,227  |
| 消費税雑支出          | 172,355       | 0.0   | 168,943       | 0.0   | 3,412       |
| その他雑支出          | 3,888,078     | 0.1   | 2,390,209     | 0.1   | 1,497,869   |
| 合 計             | 3,403,862,658 | 100.0 | 3,444,618,894 | 100.0 | △40,756,236 |

資料（第7表）

## 未 収 金 の 状 況

（単位：円）

| 区 分          |     |      |           | 令和6年度       |           | 令和5年度       |           | 比較増減        |           |
|--------------|-----|------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 営業未収金        |     |      |           | 324,798,444 |           | 330,173,772 |           | △5,375,328  |           |
| 水道料金         | 現年度 |      |           | 316,409,677 |           | 319,037,009 |           | △2,627,332  |           |
|              |     | 過年度  |           |             | 8,388,767 |             | 6,574,722 |             | 1,814,045 |
|              | H23 |      | 1件        | 5,612       | 1件        | 5,612       | 0         |             |           |
|              | H25 | 4件   | 154,006   | 4件          | 154,006   | 0           |           |             |           |
|              | H26 | 6件   | 228,856   | 6件          | 247,105   | △18,249     |           |             |           |
|              | H27 | 4件   | 152,786   | 4件          | 153,088   | △302        |           |             |           |
|              | H28 | 3件   | 66,314    | 4件          | 68,042    | △1,728      |           |             |           |
|              | H29 | 13件  | 237,334   | 13件         | 242,843   | △5,509      |           |             |           |
|              | H30 | 2件   | 15,489    | 3件          | 15,489    | 0           |           |             |           |
|              | R1  | 31件  | 547,078   | 34件         | 617,876   | △70,798     |           |             |           |
|              | R2  | 102件 | 817,220   | 120件        | 885,786   | △68,566     |           |             |           |
|              | R3  | 193件 | 1,274,305 | 214件        | 1,362,699 | △88,394     |           |             |           |
|              | R4  | 308件 | 2,271,976 | 353件        | 2,822,176 | △550,200    |           |             |           |
|              | R5  | 404件 | 2,617,791 | —           |           | —           |           |             |           |
| 負担金          |     |      |           | 0           |           | 4,562,041   |           | △4,562,041  |           |
| 営業外未収金       |     |      |           | 934,240     |           | 16,000      |           | 918,240     |           |
| 雑収益          |     |      |           | 934,240     |           | 16,000      |           | 918,240     |           |
| その他未収金       |     |      |           | 15,087,007  |           | 60,167,995  |           | △45,080,988 |           |
| 国庫（県）補助金     |     |      |           | 13,889,000  |           | 60,000,000  |           | △46,111,000 |           |
| 工事負担金        |     |      |           | 1,177,000   |           | 0           |           | 1,177,000   |           |
| その他未収金       |     |      |           | 21,007      |           | 167,995     |           | △146,988    |           |
| 未収消費税及び地方消費税 |     |      |           | 0           |           | 29,125,000  |           | △29,125,000 |           |
| 合 計          |     |      |           | 340,819,691 |           | 419,482,767 |           | △78,663,076 |           |

（単位：円）

| 過 年 度 未 収 金 | 令和6年度     | 令和5年度     | 比較増減      |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
|             | 8,388,767 | 6,574,722 | 1,814,045 |

（単位：円）

| 不 納 欠 損 額 | 令和6年度   | 令和5年度   | 比較増減     |
|-----------|---------|---------|----------|
|           | 283,298 | 930,262 | △646,964 |

資料（第8表）

## 貯 蔵 品 の 執 行 状 況

（単位：円）

| 区 分       | 令和6年度      | 令和5年度      | 比較増減     |
|-----------|------------|------------|----------|
| 期 首 現 在 高 | 10,464,673 | 11,459,649 | △994,976 |
| 受 入 高     | 8,841,750  | 8,822,400  | 19,350   |
| 払 出 高     | 8,898,769  | 9,817,376  | △918,607 |
| 期 末 現 在 高 | 10,407,654 | 10,464,673 | △57,019  |



# 松 阪 市 下 水 道 事 業



## 令和6年度 下水道事業

### 1 事業概況について

#### (1) 業務実績

本年度の業務実績は、資料（第1表）のとおりである。

前年度に比べ処理区域内人口は666人(0.7%)減の98,238人、水洗化率は79.0%（前年度78.7%）となっている。また、年間有収水量は165,296m<sup>3</sup>増の8,508,735m<sup>3</sup>で、行政区域内人口に対する普及率は63.2%（前年度63.1%）である。

#### (2) 当年度の予定量と実施量の対比

| 区 分                    |          | 単位             | 予 定 量         | 実 施 量         | 予定量に対する増減      |
|------------------------|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (基<br>統<br>戸<br>数)     | 公共下水道事業  | 戸              | 35,300        | 36,389        | 1,089          |
|                        | 農業集落排水事業 | 戸              | 323           | 320           | △3             |
|                        | 公共浄化槽事業  | 基              | 2,212         | 2,179         | △33            |
| 年 間 有 収 水 量            |          | m <sup>3</sup> | 8,438,517     | 8,508,735     | 70,218         |
| 1 日 平 均 有 収 水 量        |          | m <sup>3</sup> | 23,119        | 23,312        | 193            |
| 管 渠 布 設 費              |          | 円              | 3,280,576,000 | 1,439,823,493 | △1,840,752,507 |
| 流 域 下 水 道<br>建 設 負 担 金 |          | 円              | 69,421,000    | 69,421,000    | 0              |

### 2 予算の執行状況について

#### (1) 収益的収支状況

##### ア 収益的収入

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目                    | 予 算 額         | 決 算 額                                       | 予算に対する増減     | 収入率   |
|------------------------|---------------|---------------------------------------------|--------------|-------|
| 営 業 収 益                | 2,223,058,000 | ( 159,947,331)<br>2,237,440,022             | 14,382,022   | 100.6 |
| 営 業 外 収 益              | 3,235,336,000 | < 63,388,581><br>( 10,437)<br>3,103,262,092 | △132,073,908 | 95.9  |
| 特 別 利 益                | 174,910,000   | ( 2,600,831)<br>174,911,464                 | 1,464        | 100.1 |
| 下 水 道 事 業 収 益          | 5,633,304,000 | ( 162,558,599)<br>5,515,613,578             | △117,690,422 | 97.9  |
| 前 年 度<br>下 水 道 事 業 収 益 | 5,289,662,200 | ( 157,752,765)<br>5,393,431,080             | 103,768,880  | 102.0 |

※ ( ) の金額は「うち仮受消費税及び地方消費税」

※ < > の金額は「うち消費税及び地方消費税還付金」

# イ 収益的支出

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目              | 予 算 額         | 決 算 額                           | 翌年度繰越額     | 不 用 額       | 執行率  |
|------------------|---------------|---------------------------------|------------|-------------|------|
| 営 業 費 用          | 4,318,913,000 | ( 126,463,010)<br>4,232,974,782 | 23,320,000 | 62,618,218  | 98.0 |
| 営 業 外 費 用        | 727,325,000   | ( 405,198)<br>657,600,579       | 0          | 69,724,421  | 90.4 |
| 特 別 損 失          | 551,000       | 550,300                         | 0          | 700         | 99.9 |
| 予 備 費            | 1,000,000     | 0                               | 0          | 1,000,000   | 0.0  |
| 下水道事業費用          | 5,047,789,000 | ( 126,868,208)<br>4,891,125,661 | 23,320,000 | 133,343,339 | 96.9 |
| 前 年 度<br>下水道事業費用 | 4,961,324,000 | ( 121,332,056)<br>4,880,874,086 | 24,780,000 | 55,669,914  | 98.4 |

※ ( ) の金額は「うち仮払消費税及び地方消費税」

## (2) 資本的収支状況

### ア 資本的収入

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目                | 予 算 額         | 決 算 額         | 予算に対する増減       | 収入率   |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|-------|
| 企 業 債              | 2,769,100,000 | 1,507,700,000 | △1,261,400,000 | 54.4  |
| 他 会 計 負 担 金        | 43,180,000    | 43,180,000    | 0              | 100.0 |
| 他 会 計 補 助 金        | 693,173,000   | 775,744,000   | 82,571,000     | 111.9 |
| 国 庫 補 助 金          | 1,317,334,800 | 833,732,100   | △483,602,700   | 63.3  |
| 県 補 助 金            | 6,808,000     | 6,808,000     | 0              | 100.0 |
| 負 担 金 及 び<br>分 担 金 | 193,704,000   | 188,019,300   | △5,684,700     | 97.1  |
| 基 金 繰 入 金          | 5,341,000     | 5,341,864     | 864            | 100.1 |
| 資 本 的 収 入          | 5,028,640,800 | 3,360,525,264 | △1,668,115,536 | 66.8  |
| 前 年 度<br>資 本 的 収 入 | 6,054,589,500 | 4,644,161,863 | △1,410,427,637 | 76.7  |

# イ 資本的支出

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目                | 予 算 額         | 決 算 額                           | 翌年度繰越額        | 不 用 額       | 執行率  |
|--------------------|---------------|---------------------------------|---------------|-------------|------|
| 建 設 改 良 費          | 4,614,328,000 | ( 214,739,311)<br>2,637,445,583 | 1,763,772,000 | 213,110,417 | 57.2 |
| 投 資                | 3,110,000     | 3,097,315                       | 0             | 12,685      | 99.6 |
| 企業債償還金             | 2,802,027,000 | 2,802,025,037                   | 0             | 1,963       | 99.9 |
| 資 本 的 支 出          | 7,419,465,000 | ( 214,739,311)<br>5,442,567,935 | 1,763,772,000 | 213,125,065 | 73.4 |
| 前 年 度<br>資 本 的 支 出 | 8,161,775,000 | ( 331,400,204)<br>6,742,988,333 | 1,223,166,000 | 195,620,667 | 82.6 |

※ ( ) の金額は「うち仮払消費税及び地方消費税」

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 20 億 8,204 万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1 億 540 万円、減債積立金 3 億 3,049 万円、過年度分損益勘定留保資金 3 億 966 万円及び当年度分損益勘定留保資金 13 億 3,650 万円で補てんされている。

## (3) 予算で定められた限度額等

### ア 企業債

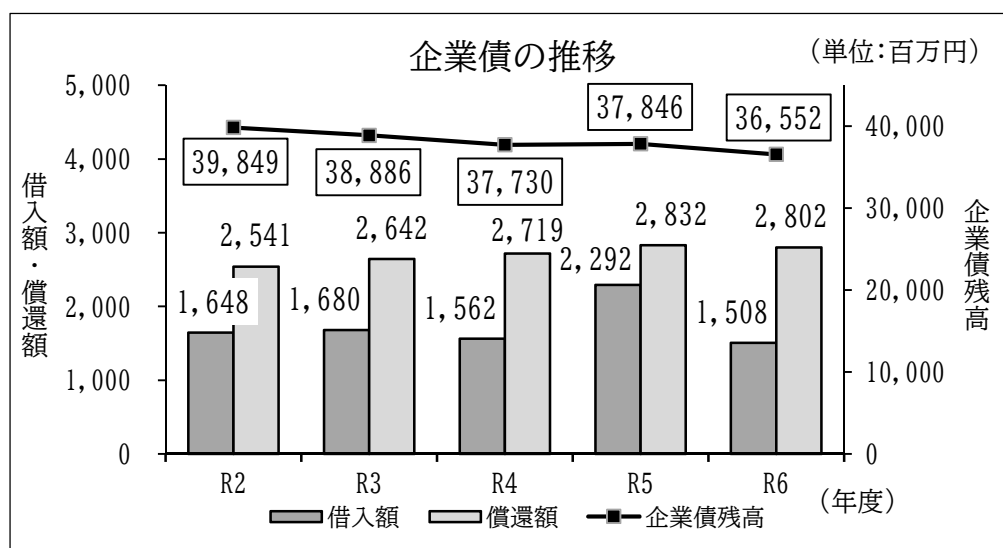
(単位：円)

| 起 債 の 目 的          | 限 度 額         | 執 行 額       | 余 裕 額         |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|
| 中勢沿岸流域下水道<br>建設負担金 | 62,600,000    | 62,600,000  | 0             |
| 公共下水道事業            | 1,920,400,000 | 773,300,000 | 1,147,100,000 |
| 公共浄化槽事業            | 12,000,000    | 12,000,000  | 0             |
| 計                  | 1,995,000,000 | 847,900,000 | 1,147,100,000 |

企業債の令和 7 年 3 月末現在高は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 令和5年度末<br>現 在 高 | 当 年 度         |               |                | 令和6年度末<br>現 在 高 |
|-----|-----------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|
|     |                 | 借 入 額         | 償 還 額         | 差 引            |                 |
| 企業債 | 37,845,999,030  | 1,507,700,000 | 2,802,025,037 | △1,294,325,037 | 36,551,673,993  |



イ 一時借入金

借入限度額は 15 億円であるが、借入れは行われていない。

ウ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

(単位:円)

| 区 分       | 予 算 額       | 執 行 額       | 不 用 額     |
|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 職 員 給 与 費 | 321,024,000 | 312,013,886 | 9,010,114 |

エ 他会計からの補助金

(単位:円)

| 区 分         | 予 算 額         | 執 行 額         | 差 引 額 |
|-------------|---------------|---------------|-------|
| 他 会 計 補 助 金 | 2,524,303,000 | 2,524,303,000 | 0     |

## (4) 一般会計からの補助金等の状況

一般会計からの補助金等の状況は次表のとおりである。

(単位：万円)

| 区分     | 科 目    | 内 容                       | 令和4年度            | 令和5年度   | 令和6年度   |        |
|--------|--------|---------------------------|------------------|---------|---------|--------|
| 【基準内】  | 収益的収入  |                           | 211,891          | 217,071 | 213,947 |        |
|        | 営業収益   |                           |                  |         |         |        |
|        | 他会計負担金 | 雨水処理負担金                   | 43,174           | 48,040  | 47,562  |        |
|        | 営業外収益  |                           |                  |         |         |        |
|        | 他会計補助金 | 高度処理費(1/2)                | 6,716            | 5,432   | 5,862   |        |
|        |        | 高資本対策経費                   | 51,954           | 52,012  | 53,705  |        |
|        |        | 臨時財政特例債                   | 67               | 31      | 16      |        |
|        |        | 臨時措置                      | 緊急下水道整備事業等に要する経費 | 1,063   | 902     | 739    |
|        |        |                           | 流域下水道に要する経費      | 1,835   | 1,754   | 1,773  |
|        |        | 分流式下水道等に要する経費             | 105,869          | 108,543 | 103,918 |        |
|        |        | 児童手当に要する経費                | 350              | 357     | 372     |        |
|        |        | 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費      | 863              | 0       | 0       |        |
|        | 小 計    |                           | 168,717          | 169,031 | 166,385 |        |
|        | 資本的収入  |                           | 20,123           | 18,834  | 20,867  |        |
|        | 他会計補助金 | 臨時財政特例債                   | 1,074            | 425     | 308     |        |
|        |        | 臨時措置                      | 緊急下水道整備事業等に要する経費 | 8,333   | 8,494   | 8,657  |
|        |        |                           | 流域下水道に要する経費      | 7,134   | 7,318   | 7,502  |
|        |        | 分流式下水道等に要する経費(用地に係る元金償還金) | 98               | 396     | 82      |        |
|        |        | 小 計                       |                  | 16,639  | 16,633  | 16,549 |
|        | 他会計負担金 | 雨水建設事業に要する経費              | 3,484            | 2,201   | 4,318   |        |
|        | 基準内合計  |                           | 232,013          | 235,904 | 234,814 |        |
| 【基準外】  | 収益的収入  |                           | 0                | 6,935   | 8,471   |        |
|        | 営業外収益  |                           |                  |         |         |        |
|        | 他会計補助金 | 資本費(減価償却費、起債利子)など         | 0                | 6,935   | 8,471   |        |
|        | 資本的収入  |                           | 68,717           | 83,355  | 61,025  |        |
|        | 他会計補助金 | 流域下水道建設負担金分               | 956              | 793     | 682     |        |
|        |        | 元金償還、人件費等                 | 67,761           | 82,563  | 60,343  |        |
|        |        | 小 計                       | 68,717           | 83,355  | 61,025  |        |
|        | 基準外合計  |                           | 68,717           | 90,290  | 69,496  |        |
| 繰入金総合計 |        | 300,730                   | 326,195          | 304,310 |         |        |

※基準内

令和6年4月1日総財公第26号

各都道府県知事、各指定都市市長あて総務副大臣通知による

「令和6年度の地方公営企業繰出金について」

### 3 経営成績について

#### (1) 経営損益の状況

経営損益の状況は、資料（第2表）のとおりである。

本年度は、総収益 52 億 8,971 万円に対し、総費用 47 億 7,062 万円で、差引 5 億 1,909 万円の純利益が生じている。

総収益は、前年度に比べ 1 億 9,027 万円（3.7%）増加している。これは主に、下水道使用料 4,268 万円（2.7%）、長期前受金戻入 3,771 万円（3.1%）が増加したことなどによるものである。

総費用は、前年度に比べ 166 万円（0.03%）増加している。これは主に、雑支出 4,091 万円（25.5%）、支払利息及び企業債取扱諸費 2,551 万円（4.5%）が減少したものの、流域下水道費 4,634 万円（5.5%）、減価償却費 3,203 万円（1.2%）が増加したことなどによるものである。

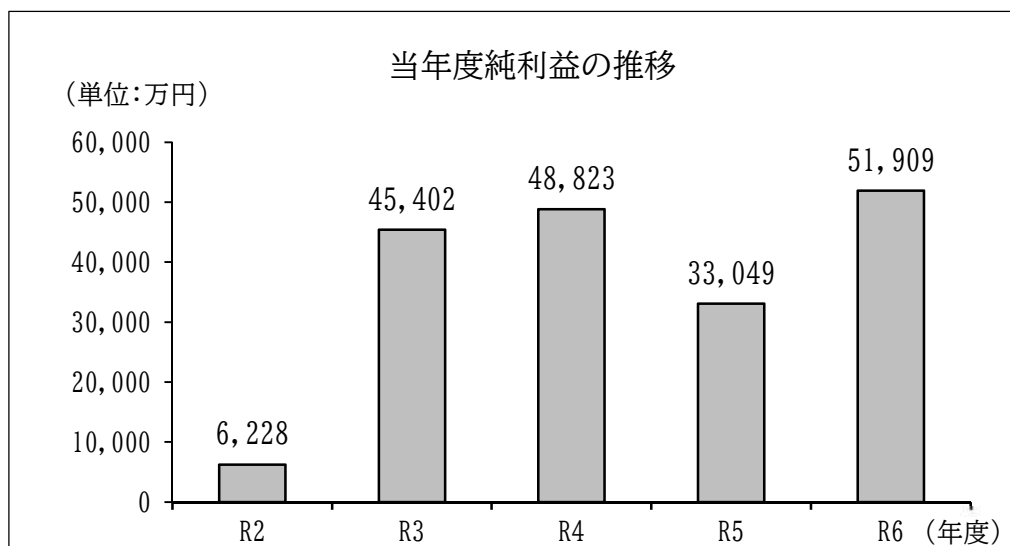
なお、総費用に対する総収益の割合を示す総収支比率は 110.9%で、前年度に比べ 4.0 ポイント上昇している。

経営損益の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

（単位：万円、%）

| 年度<br>区分 | R2                    | R3                    | R4                    | R5                    | R6                    |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 総 収 益    | 429,569<br>( 176,046) | 468,372<br>( 210,654) | 472,130<br>( 211,891) | 509,945<br>( 224,006) | 528,971<br>( 222,418) |
| 総 費 用    | 423,340               | 422,970               | 423,307               | 476,896               | 477,062               |
| 純 損 益    | 6,228                 | 45,402                | 48,823                | 33,049                | 51,909                |
| 総収支比率    | 101.5                 | 110.7                 | 111.5                 | 106.9                 | 110.9                 |

※（ ）は、一般会計繰入金



(2) 有収水量と汚水処理水量

本年度における有収水量及び汚水処理水量は次表のとおりである。

| 区 分                 | 単位             | 令和6年度     | 令和5年度     | 比較増減    |
|---------------------|----------------|-----------|-----------|---------|
| 年 間 有 収 水 量         | m <sup>3</sup> | 8,508,735 | 8,343,439 | 165,296 |
| 1 日 平 均 有 収 水 量     | m <sup>3</sup> | 23,312    | 22,796    | 516     |
| 年 間 汚 水 処 理 水 量     | m <sup>3</sup> | 8,722,508 | 8,407,690 | 314,818 |
| 1 日 平 均 汚 水 処 理 水 量 | m <sup>3</sup> | 23,897    | 22,972    | 925     |

(3) 汚水処理原価と使用料単価

本年度における有収水量 1m<sup>3</sup>あたりの汚水処理原価及び使用料単価は次表のとおりである。

(単位：円/m<sup>3</sup>)

| 区 分         | 令和6年度 | 令和5年度 | 比較増減 |
|-------------|-------|-------|------|
| 汚 水 処 理 原 価 | 172.2 | 171.2 | 1.0  |
| 使 用 料 単 価   | 172.3 | 171.3 | 1.0  |

※汚水処理原価は公費負担分を除く。

(4) 営業収益と営業費用の状況

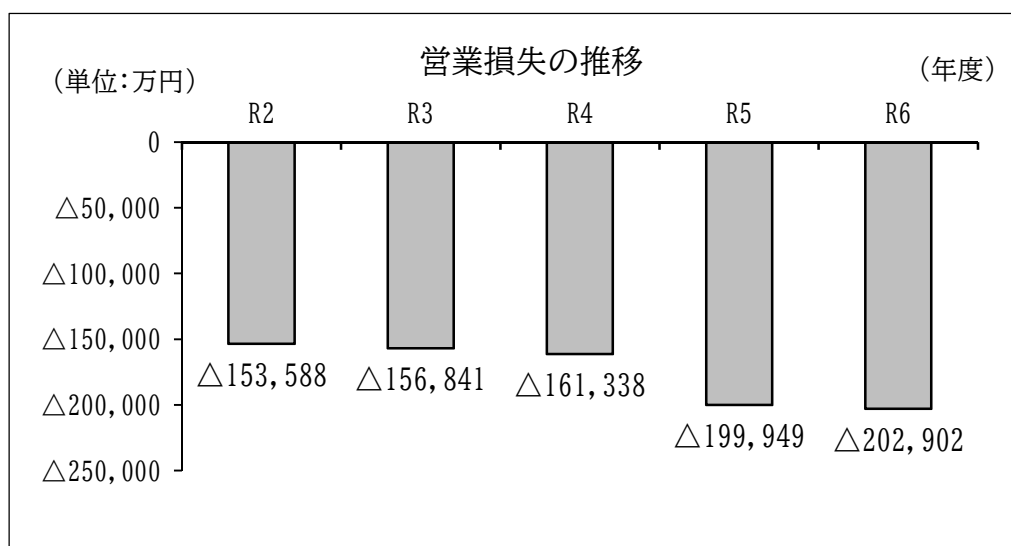
本年度の営業収益は 20 億 7,749 万円で、前年度に比べ 3,913 万円 (1.9%) 増加している。営業費用は 41 億 651 万円で、前年度に比べ 6,865 万円 (1.7%) 増加している。

営業費用に対する営業収益の割合を示す営業収支比率は 50.6%である。

営業損益の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

(単位：万円、%)

| 区 分 \ 年 度   | R2       | R3       | R4       | R5       | R6       |
|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 営 業 収 益     | 184,910  | 183,712  | 185,350  | 203,837  | 207,749  |
| 営 業 費 用     | 338,498  | 340,553  | 346,687  | 403,786  | 410,651  |
| 営 業 損 益     | △153,588 | △156,841 | △161,338 | △199,949 | △202,902 |
| 営 業 収 支 比 率 | 54.6     | 53.9     | 53.5     | 50.5     | 50.6     |



#### (5) 経営指標の状況

経営指標の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

(単位: %)

| 区 分 \ 年 度   | R2   | R3    | R4    | R5    | R6    |
|-------------|------|-------|-------|-------|-------|
| 経 常 収 支 比 率 | 99.7 | 108.5 | 109.5 | 106.6 | 107.3 |
| ※ 経 費 回 収 率 | 99.7 | 99.7  | 100.2 | 100.1 | 100.0 |
| 有形固定資産減価償却率 | 26.0 | 27.3  | 28.6  | 29.2  | 30.7  |

※農業集落排水事業及び公共浄化槽事業を除く。

経営の健全性を示す経常収支比率は 107.3%で前年度に比べ 0.7 ポイント上昇しており、健全経営の水準とされる 100%を上回っている。

料金水準の妥当性を示す経費回収率は 100.0%で前年度に比べ 0.1 ポイント低下している。

老朽化の状況を示す有形固定資産減価償却率は 30.7%で、前年度に比べ 1.5 ポイント上昇している。

## 4 財政状態について

下水道事業における財政状態を一覧表で示すと資料（第3表）のとおりである。

### (1) 資産

本年度の資産総額は 918 億 7,584 万円で、前年度に比べ 10 億 3,971 万円 (1.1%) 減少している。

ア 固定資産は 905 億 8,135 万円で、前年度に比べ 2 億 110 万円 (0.2%) 減少している。

これは主に、施設利用権 2 億 630 万円（2.8%）の減少によるものである。

イ 流動資産は 12 億 9,450 万円で、前年度に比べ 8 億 3,861 万円（39.3%）減少している。

これは主に、現金預金 7 億 6,212 万円（42.5%）の減少によるものである。

なお、貸倒引当金を取り崩して処理した不納欠損額は、下水道使用料 115 名分 64 万円と、受益者負担金 13 名分 38 万円である。

未収金の状況は、資料（第 7 表）のとおりである。

## (2) 負債

本年度の負債総額は 839 億 9,730 万円で、前年度に比べ 15 億 5,880 万円（1.8%）減少している。

ア 固定負債は 340 億 1,334 万円で、前年度に比べ 12 億 7,153 万円（3.6%）減少している。これは主に、企業債 12 億 8,880 万円（3.7%）の減少によるものである。

イ 流動負債は 31 億 3,879 万円で、前年度に比べ 9 億 3,019 万円（22.9%）減少している。

これは主に、未払金 9 億 1,958 万円（75.0%）の減少によるものである。

ウ 繰延収益は 468 億 4,517 万円で、前年度に比べ 6 億 4,292 万円（1.4%）増加している。

## (3) 資本

本年度の資本総額は 78 億 7,854 万円で、前年度に比べ 5 億 1,909 万円（7.1%）増加している。

ア 資本金は 69 億 8,880 万円で、前年度に比べ 4 億 8,823 万円（7.5%）増加している。これは、前年度未処分利益剰余金 4 億 8,823 万円を資本金へ組み入れたことによるものである。

イ 剰余金は 8 億 8,974 万円で、前年度に比べ 3,086 万円（3.6%）増加している。

これは、前年度未処分利益剰余金 4 億 8,823 万円を資本金へ組入れたが、当年度純利益 5 億 1,909 万円が生じたことによるものである。

## (4) 基金

基金の令和 7 年 3 月末現在高は次表のとおりである。

（単位：円）

| 令和 5 年度末<br>現 在 高 | 当 年 度     |           |            | 令和 6 年度末<br>現 在 高 |
|-------------------|-----------|-----------|------------|-------------------|
|                   | 積 立 額     | 取 崩 額     | 差 引        |                   |
| 908,848,135       | 3,097,315 | 5,341,864 | △2,244,549 | 906,603,586       |

## (5) 財務比率

過去 5 年間の財務比率の状況は次表のとおりである。

(単位：％)

| 区 分 \ 年 度       | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 流 動 比 率         | 41.2  | 45.8  | 50.6  | 52.4  | 41.2  |
| 自 己 資 本 構 成 比 率 | 53.6  | 55.0  | 56.2  | 57.6  | 59.6  |
| 固定資産対長期資本比率     | 102.3 | 102.2 | 102.3 | 102.2 | 102.1 |

流動比率は、短期的な支払能力を示すもので、流動資産が流動負債の 200％以上であることが望ましいとされている。本年度は 41.2％で前年度より 11.2 ポイント減少している。

自己資本構成比率は、負債資本合計に占める自己資本金の割合を示すもので、比率が大であるほど経営の安全性は大きいと言える。本年度は 59.6％で前年度より 2.0 ポイント上昇している。

固定資産対長期資本比率は、固定資産がどの程度資本（固定負債及び自己資本）によって調達されているかを示す指標で、一般的に 100％以下であること、かつ低いことが望ましいとされている。本年度は 102.1％で前年度より 0.1 ポイント低下している。

## (6) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、次のとおりである。

### ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 5 億 1,909 万円に、減価償却費 26 億 8,284 万円などの増加要因と長期前受金戻入額 12 億 6,943 万円などの減少要因を加減した結果、18 億 6,873 万円の資金が増加した。

### イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

国庫補助金等の収入と、一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入、污水管渠工事等の有形固定資産の取得による支出を加減した結果、13 億 3,947 万円の資金を費消した。

### ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるため、新たに発行した企業債収入と償還による支出を加減した結果、12 億 9,137 万円の資金を費消した。

以上の結果、資金期末残高は、資金期首残高から 7 億 6,212 万円減少し、10 億 2,900 万円となり、貸借対照表における現金預金の勘定科目金額と合致している。

比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

|                              | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減         |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>ア 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                |                |              |
| 当年度純利益                       | 519,092,058    | 330,488,934    | 188,603,124  |
| 減価償却費                        | 2,682,842,410  | 2,650,807,462  | 32,034,948   |
| 固定資産除却損                      | 3,117,342      | 14,107,490     | △10,990,148  |
| 退職給付引当金の増減額                  | 17,269,643     | 19,848,549     | △2,578,906   |
| 賞与引当金の増減額                    | △9,258         | 1,728,783      | △1,738,041   |
| 法定福利費引当金の増減額                 | △14,619        | 315,101        | △329,720     |
| 貸倒引当金の増減額                    | △519,514       | △3,710,006     | 3,190,492    |
| 長期前受金戻入額                     | △1,269,433,767 | △1,231,724,153 | △37,709,614  |
| 支払利息                         | 537,286,128    | 562,794,524    | △25,508,396  |
| 受取利息及び受取配当金                  | △775,315       | △481,597       | △293,718     |
| 未収金の増減額                      | 89,808,698     | △125,691,684   | 215,500,382  |
| 未払金の増減額                      | △112,067,941   | 157,514,163    | △269,582,104 |
| その他流動負債の増減額                  | △4,592,163     | △66,602,162    | 62,009,999   |
| 小計                           | 2,462,003,702  | 2,309,395,404  | 152,608,298  |
| 利息及び配当金の受取額                  | 775,315        | 481,597        | 293,718      |
| 利息の支払額                       | △594,053,188   | △506,027,464   | △88,025,724  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー             | 1,868,725,829  | 1,803,849,537  | 64,876,292   |
| <b>イ 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                |                |              |
| 有形固定資産の取得による支出               | △3,110,343,369 | △3,325,950,285 | 215,606,916  |
| 無形固定資産の取得による支出               | △63,110,000    | △288,882,730   | 225,772,730  |
| 国庫補助金等による収入                  | 829,187,100    | 1,241,526,500  | △412,339,400 |
| 分担金・負担金等による収入                | 186,579,845    | 103,423,264    | 83,156,581   |
| 基金の取崩しによる収入                  | 0              | 564,968        | △564,968     |
| 基金の積立による支出                   | △711,440       | △469,759       | △241,681     |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入      | 818,924,000    | 1,021,889,000  | △202,965,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー             | △1,339,473,864 | △1,247,899,042 | △91,574,822  |
| <b>ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                |                |              |
| その他の他会計借入金による収入              | 0              | 250,000,000    | △250,000,000 |
| その他の他会計借入金返済による支出            | 0              | △250,000,000   | 250,000,000  |
| 公共下水道整備基金繰り替え運用による収入         | 300,000,000    | 600,000,000    | △300,000,000 |
| 公共下水道整備基金繰り替え運用返済による支出       | △300,000,000   | △600,000,000   | 300,000,000  |
| 建設改良企業債による収入                 | 1,507,700,000  | 2,292,100,000  | △784,400,000 |
| 建設改良企業債の償還による支出              | △2,802,025,037 | △2,832,337,715 | 30,312,678   |
| 減債基金の取崩しによる収入                | 5,341,864      | 5,263,313      | 78,551       |
| 減債基金の積立による支出                 | △2,385,875     | △3,793,829     | 1,407,954    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー             | △1,291,369,048 | △538,768,231   | △752,600,817 |
| 資金増加（減少）額                    | △762,117,083   | 17,182,264     | △779,299,347 |
| 資金期首残高                       | 1,791,119,720  | 1,770,797,694  | 20,322,026   |
| 農業集落排水事業・公共浄化槽事業会計統合に伴う資金増加額 | 0              | 3,139,762      | △3,139,762   |
| 資金期末残高                       | 1,029,002,637  | 1,791,119,720  | △762,117,083 |

(7) セグメント情報

下水道事業会計では、公共下水道事業、農業集落排水事業、公共浄化槽事業を運営していることから、当該3事業を報告セグメントとしている。

各報告セグメントの事業の内容は次のとおりである。

ア 報告セグメントの概要

| 事業名      | 事業の内容                                 |
|----------|---------------------------------------|
| 公共下水道事業  | 主に市街地における、し尿、生活雑排水等の処理及び雨水排除          |
| 農業集落排水事業 | 小野処理区、高木処理区、須賀・川北処理区における、し尿、生活雑排水等の処理 |
| 公共浄化槽事業  | 飯南、飯高管内における、し尿、生活雑排水等の処理              |

イ 報告セグメントごとの営業収益等

令和6年4月1日～令和7年3月31日

(単位：千円)

| 区分                     | 公共下水道事業    | 農業集落排水事業 | 公共浄化槽事業   | 合計         |
|------------------------|------------|----------|-----------|------------|
| 営業収益                   | 1,943,028  | 14,997   | 119,468   | 2,077,493  |
| 営業費用                   | 3,739,309  | 80,348   | 286,855   | 4,106,512  |
| 営業損益                   | △1,796,281 | △65,351  | △167,387  | △2,029,019 |
| 経常損益                   | 341,912    | 18,638   | △13,218   | 347,332    |
| セグメント負債                | 82,281,424 | 672,848  | 1,043,031 | 83,997,303 |
| その他の項目                 |            |          |           |            |
| 他会計繰入金                 | 2,883,411  | 57,110   | 102,580   | 3,043,101  |
| 減価償却費                  | 2,528,499  | 41,147   | 113,196   | 2,682,842  |
| 特別利益                   | 166,240    | 2,146    | 3,925     | 172,311    |
| 特別損失                   | 0          | 0        | 550       | 550        |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 2,950,356  | 8,891    | 27,495    | 2,986,742  |

## 5 む す び

### 経営状況について

令和6年度末の処理区域面積は、2,236.3haで前年度と比べ18.2ha増加、処理区域内人口は98,238人で前年度と比べ666人減少している。人口普及率は63.2%となり、前年度から0.1ポイント上昇した。

事業決算は、事業収益が52億8,971万円（前年度50億9,945万円）、事業費用が47億7,062万円（前年度47億6,896万円）で、5億1,909万円（前年度3億3,049万円）の純利益となった。前年度と比べ1億8,860万円の増益である。

事業収益において、営業収益は下水道使用料が前年度に比べ4,268万円増加した。これは主に、公共下水道の接続戸数が増加したことによる。営業外収益は49万円減少、特別利益は1億5,163万円増加している。

事業費用においては、営業費用が6,865万円増加し、営業外費用が6,331万円減少している。営業費用が増加した主な要因は、下水道整備の進捗に伴う新たな稼働資産の減価償却費が増加したこと、流域下水道維持管理負担金が増加したことによる。

### 一般会計繰入金について

本年度の一般会計からの繰入金は30億4,310万円（総務省が定めた基準内繰入額は23億4,814万円、基準外繰入額は6億9,496万円）で、前年度に比べ2億1,885万円減少した。

下水道事業は一般会計からの繰入金に依存している状況ではあるが、人口普及率及び水洗化率の向上等による下水道使用料収入の増収や経費削減等により、一般会計からの繰入金の削減に努められたい。

### 水洗化率について

本年度の水洗化率は、79.0%で前年度に比べて0.3ポイント高くなった。これは、処理区域面積の増加に加え、区域内における未接続家屋等が新たに公共下水道へ接続するなど、水洗化が進んでいることを示している。

公共下水道事業を推進していく上で水洗化率の向上は必要不可欠であることから、今後も下水道事業の安定的な事業経営のために、水洗化率の向上に努められたい。

### 総括

下水道事業は、汚水対策事業や雨水対策事業を実施し、市民の快適で安全安心な暮らしを支えている。

今後も水洗化率の向上等による下水道使用料の確保や事業運営にかかるコスト削減により、健全な経営基盤強化と計画的、効率的な下水道整備に取り組まれたい。



# 決 算 審 査 資 料

資料（第1表）

業 務 概 況 表

| 項 目                     | 単位             | 令和6年度     | 令和5年度     | 比較増減    | 増減率<br>(%) |
|-------------------------|----------------|-----------|-----------|---------|------------|
| 行 政 区 域 内 人 口 (A)       | 人              | 155,333   | 156,711   | △1,378  | △0.9       |
| 接 続 戸 数                 | 戸              | 36,389    | 34,702    | 1,687   | 4.9        |
| 全 体 計 画 人 口             | 人              | 111,300   | 111,300   | 0       | 0.0        |
| 処 理 区 域 内 人 口 (B)       | 人              | 98,238    | 98,904    | △666    | △0.7       |
| 処理区域内水洗化人口 (C)          | 人              | 77,580    | 77,882    | △302    | △0.4       |
| 全 体 計 画 面 積             | ha             | 3,632.9   | 3,632.9   | 0.0     | 0.0        |
| 処 理 区 域 面 積             | ha             | 2,236.3   | 2,218.1   | 18.2    | 0.8        |
| 人 口 普 及 率 (B) / (A)     | %              | 63.2      | 63.1      | 0.1     | —          |
| 面積普及率 (全体計画)            | %              | 61.6      | 61.1      | 0.5     | —          |
| 水 洗 化 率 (C) / (B)       | %              | 79.0      | 78.7      | 0.3     | —          |
| 年 間 汚 水 処 理 水 量         | m <sup>3</sup> | 8,722,508 | 8,407,690 | 314,818 | 3.7        |
| 1 日 平 均 汚 水 処 理 水 量     | m <sup>3</sup> | 23,897    | 22,972    | 925     | 4.0        |
| 年 間 有 収 水 量             | m <sup>3</sup> | 8,508,735 | 8,343,439 | 165,296 | 2.0        |
| 1 日 平 均 有 収 水 量         | m <sup>3</sup> | 23,312    | 22,796    | 516     | 2.3        |
| 下 水 管 延 長               | m              | 741,172   | 732,683   | 8,489   | 1.2        |
| 汚 水 管 延 長               | m              | 694,258   | 685,991   | 8,267   | 1.2        |
| 雨 水 管 延 長               | m              | 46,914    | 46,692    | 222     | 0.5        |
| 損 益 勘 定 所 属 職 員 数       | 人              | 19        | 19        | 0       | 0.0        |
| 管 渠 部 門 職 員 数           | 人              | 9         | 9         | 0       | 0.0        |
| 処 理 場 部 門 職 員 数         | 人              | 1         | 1         | 0       | 0.0        |
| 浄 化 槽 部 門 職 員 数         | 人              | 2         | 2         | 0       | 0.0        |
| そ の 他 総 務 管 理 部 門 職 員 数 | 人              | 7         | 7         | 0       | 0.0        |
| 資 本 勘 定 所 属 職 員 数       | 人              | 26        | 28        | △2      | △7.1       |

※農業集落排水事業及び公共浄化槽事業を除く。（職員数以外）

## 資料（第2表）

## 比 較 損 益 計 算 書

（単位：円、％）

| 科 目                       | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減         | 増減率   |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 営業収益                      | 2,077,492,691  | 2,038,367,439  | 39,125,252   | 1.9   |
| 下水道使用料                    | 1,599,937,839  | 1,557,258,591  | 42,679,248   | 2.7   |
| 負担金                       | 475,618,000    | 480,399,000    | △4,781,000   | △1.0  |
| その他営業収益                   | 1,936,852      | 709,848        | 1,227,004    | 172.9 |
| 営業費用                      | 4,106,511,772  | 4,037,859,561  | 68,652,211   | 1.7   |
| 管渠費                       | 151,440,498    | 172,073,310    | △20,632,812  | △12.0 |
| 普及促進費                     | 32,176,487     | 34,655,121     | △2,478,634   | △7.2  |
| 集落排水管渠費                   | 900,310        | 0              | 900,310      | 皆増    |
| 集落排水処理施設費                 | 37,273,792     | 34,662,715     | 2,611,077    | 7.5   |
| 浄化槽処理施設費                  | 172,674,593    | 150,877,146    | 21,797,447   | 14.4  |
| 業務費                       | 57,419,186     | 53,574,157     | 3,845,029    | 7.2   |
| 総係費                       | 78,971,336     | 83,742,748     | △4,771,412   | △5.7  |
| 流域下水道費                    | 889,695,818    | 843,359,412    | 46,336,406   | 5.5   |
| 減価償却費                     | 2,682,842,410  | 2,650,807,462  | 32,034,948   | 1.2   |
| 資産減耗費                     | 3,117,342      | 14,107,490     | △10,990,148  | △77.9 |
| 営業利益（△は損失）                | △2,029,019,081 | △1,999,492,122 | △29,526,959  | —     |
| 営業外収益                     | 3,039,911,242  | 3,040,397,515  | △486,273     | 0.0   |
| 受取利息及び配当金                 | 775,315        | 481,597        | 293,718      | 61.0  |
| 他会計補助金                    | 1,748,559,000  | 1,759,658,000  | △11,099,000  | △0.6  |
| 国庫補助金                     | 15,915,000     | 29,178,200     | △13,263,200  | △45.5 |
| 県補助金                      | 4,545,000      | 4,625,000      | △80,000      | △1.7  |
| 長期前受金戻入                   | 1,269,433,767  | 1,231,724,153  | 37,709,614   | 3.1   |
| 雑収益                       | 683,160        | 14,730,565     | △14,047,405  | △95.4 |
| 営業外費用                     | 663,560,436    | 726,873,604    | △63,313,168  | △8.7  |
| 支払利息及び企業債<br>取扱諸費         | 537,286,128    | 562,794,524    | △25,508,396  | △4.5  |
| 補助金                       | 6,468,000      | 3,360,000      | 3,108,000    | 92.5  |
| 雑支出                       | 119,806,308    | 160,719,080    | △40,912,772  | △25.5 |
| 経常利益（△は損失）                | 347,331,725    | 314,031,789    | 33,299,936   | 10.6  |
| 特別利益                      | 172,310,633    | 20,684,442     | 151,626,191  | 733.0 |
| 過年度損益修正益                  | 172,310,633    | 20,684,442     | 151,626,191  | 733.0 |
| 特別損失                      | 550,300        | 4,227,297      | △3,676,997   | △87.0 |
| 過年度損益修正損                  | 550,300        | 0              | 550,300      | 皆増    |
| その他特別損失                   | 0              | 4,227,297      | △4,227,297   | 皆減    |
| 当年度純利益（△は損失）              | 519,092,058    | 330,488,934    | 188,603,124  | 57.1  |
| 前年度繰越利益剰余金<br>（△は欠損金）     | 0              | 0              | 0            | —     |
| その他未処分利益剰余金<br>変動額        | 330,488,934    | 488,227,848    | △157,738,914 | △32.3 |
| 当年度未処分利益剰余金<br>（△は未処理欠損金） | 849,580,992    | 818,716,782    | 30,864,210   | 3.8   |
| 総 収 益                     | 5,289,714,566  | 5,099,449,396  | 190,265,170  | 3.7   |
| 総 費 用                     | 4,770,622,508  | 4,768,960,462  | 1,662,046    | 0.0   |

資料（第3表）

## 比較貸借対照表

| 科 目      | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減           | 増 減 率 |
|----------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 固定資産     | 90,581,347,103 | 90,782,443,706 | △201,096,603   | △0.2  |
| 有形固定資産   | 82,486,639,377 | 82,478,708,005 | 7,931,372      | 0.0   |
| 土地       | 283,923,701    | 282,751,811    | 1,171,890      | 0.4   |
| 立木       | 228,759        | 228,759        | 0              | 0.0   |
| 建物       | 534,604,116    | 550,367,399    | △15,763,283    | △2.9  |
| 構築物      | 79,415,883,892 | 79,368,624,685 | 47,259,207     | 0.1   |
| 機械及び装置   | 1,680,840,726  | 1,776,259,428  | △95,418,702    | △5.4  |
| 工具器具及び備品 | 2,038,850      | 841,662        | 1,197,188      | 142.2 |
| 建設仮勘定    | 569,119,333    | 499,634,261    | 69,485,072     | 13.9  |
| 無形固定資産   | 7,188,104,140  | 7,394,887,566  | △206,783,426   | △2.8  |
| 施設利用権    | 7,186,288,140  | 7,392,587,866  | △206,299,726   | △2.8  |
| ソフトウェア   | 1,816,000      | 2,299,700      | △483,700       | △21.0 |
| 投資       | 906,603,586    | 908,848,135    | △2,244,549     | △0.2  |
| 基金       | 906,603,586    | 908,848,135    | △2,244,549     | △0.2  |
| 流動資産     | 1,294,496,204  | 2,133,110,016  | △838,613,812   | △39.3 |
| 現金預金     | 1,029,002,637  | 1,791,119,720  | △762,117,083   | △42.5 |
| 未収金      | 265,493,567    | 341,990,296    | △76,496,729    | △22.4 |
| 未収金      | 274,198,933    | 351,215,176    | △77,016,243    | △21.9 |
| 貸倒引当金    | △8,705,366     | △9,224,880     | 519,514        | —     |
| 資産合計     | 91,875,843,307 | 92,915,553,722 | △1,039,710,415 | △1.1  |

(単位：円、%)

| 科 目                       | 令和6年度           | 令和5年度           | 比較増減           | 増 減 率 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------|
| 固定負債                      | 34,013,341,375  | 35,284,876,059  | △1,271,534,684 | △3.6  |
| 企業債                       | 33,755,169,666  | 35,043,973,993  | △1,288,804,327 | △3.7  |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 33,755,169,666  | 35,043,973,993  | △1,288,804,327 | △3.7  |
| 引当金                       | 258,171,709     | 240,902,066     | 17,269,643     | 7.2   |
| 退職給付引当金                   | 258,171,709     | 240,902,066     | 17,269,643     | 7.2   |
| 流動負債                      | 3,138,787,818   | 4,068,979,453   | △930,191,635   | △22.9 |
| 企業債                       | 2,796,504,327   | 2,802,025,037   | △5,520,710     | △0.2  |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 2,796,504,327   | 2,802,025,037   | △5,520,710     | △0.2  |
| 未払金                       | 306,905,997     | 1,226,488,095   | △919,582,098   | △75.0 |
| 引当金                       | 24,878,715      | 25,375,379      | △496,664       | △2.0  |
| 賞与引当金                     | 20,790,348      | 21,216,676      | △426,328       | △2.0  |
| 法定福利費引当金                  | 4,088,367       | 4,158,703       | △70,336        | △1.7  |
| その他流動負債                   | 10,498,779      | 15,090,942      | △4,592,163     | △30.4 |
| 繰延収益                      | 46,845,173,559  | 46,202,249,713  | 642,923,846    | 1.4   |
| 長期前受金                     | 62,497,005,537  | 60,586,906,610  | 1,910,098,927  | 3.2   |
| 長期前受金収益化累計額               | △15,651,831,978 | △14,384,656,897 | △1,267,175,081 | —     |
| 負債合計                      | 83,997,302,752  | 85,556,105,225  | △1,558,802,473 | △1.8  |
| 資本金                       | 6,988,802,944   | 6,500,575,096   | 488,227,848    | 7.5   |
| 剰余金（△は欠損金）                | 889,737,611     | 858,873,401     | 30,864,210     | 3.6   |
| 資本剰余金                     | 40,156,619      | 40,156,619      | 0              | 0.0   |
| 受贈財産評価額                   | 5,384,495       | 5,384,495       | 0              | 0.0   |
| 国庫補助金                     | 16,576,805      | 16,576,805      | 0              | 0.0   |
| 県補助金                      | 9,924,500       | 9,924,500       | 0              | 0.0   |
| 他会計補助金                    | 8,270,819       | 8,270,819       | 0              | 0.0   |
| 利益剰余金<br>（△は欠損金）          | 849,580,992     | 818,716,782     | 30,864,210     | 3.8   |
| 当年度未処分利益剰余金<br>（△は未処理欠損金） | 849,580,992     | 818,716,782     | 30,864,210     | 3.8   |
| 資本合計                      | 7,878,540,555   | 7,359,448,497   | 519,092,058    | 7.1   |
| 負債・資本合計                   | 91,875,843,307  | 92,915,553,722  | △1,039,710,415 | △1.1  |

資料（第4表）

## 経 営 分 析 表

| 年 度                                        |                  |                  | R2      | R3      | R4      | R5      | R6      |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 項 目                                        |                  |                  |         |         |         |         |         |
| 有 収 率                                      |                  | %                | 98.9    | 99.6    | 98.9    | 99.2    | 97.5    |
| 使 用 料 単 価                                  |                  | 円/m <sup>3</sup> | 173.5   | 172.4   | 172.2   | 171.3   | 172.3   |
| 汚 水 処 理 原 価                                |                  | 円/m <sup>3</sup> | 174.2   | 172.9   | 171.9   | 171.2   | 172.2   |
| 汚 水 処 理 原 価<br>〔 維 持 管 理 費 〕               |                  | 円/m <sup>3</sup> | 141.9   | 140.6   | 138.4   | 133.6   | 133.5   |
| 汚 水 処 理 原 価<br>〔 資 本 費 〕                   |                  | 円/m <sup>3</sup> | 32.3    | 32.3    | 33.5    | 37.6    | 38.7    |
| 経 費 回 収 率                                  |                  | %                | 99.7    | 99.7    | 100.2   | 100.1   | 100.0   |
| 処 理 収 益                                    |                  | 円                | △0.7    | △0.5    | 0.3     | 0.1     | 0.1     |
| 職 員<br>1 人 当 た り                           | 処 理 区 域 内<br>人 口 | 人                | 5,965   | 6,438   | 6,041   | 6,182   | 6,140   |
|                                            | 有 収 水 量          | m <sup>3</sup>   | 518,508 | 553,077 | 515,981 | 521,465 | 531,796 |
|                                            | 使 用 料 収 入        | 千円               | 89,938  | 95,344  | 88,840  | 89,333  | 91,617  |
|                                            | 営 業 収 益          | 千円               | 115,569 | 122,474 | 115,843 | 119,382 | 121,439 |
| 排 水 当 た り<br>量 1 職 員<br>万 m <sup>3</sup> 数 | 損 益 勘 定 数<br>職 員 | 人                | 7.0     | 6.6     | 7.1     | 7.0     | 6.9     |
|                                            | 内 訳              | 管 渠 関 係          | 人       | 4.0     | 3.5     | 4.0     | 3.9     |
|                                            |                  | そ の 他<br>総 務 管 理 | 人       | 3.1     | 3.1     | 3.1     | 3.0     |

※農業集落排水事業及び公共浄化槽事業を除く。

| 算 式                                                       | 備 考                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$        | 処理した汚水のうち使用料徴収の対象となる有収水の割合である。有収率が高いほど使用料徴収の対象とすることができない<br>不明水が少なく、効率的であるということである。                                    |
| $\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$                      | 有収水量1㎡当たりの使用料収入であり、使用料の水準を示す。                                                                                          |
| $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$                      | 有収水量1㎡当たりの汚水処理費で、処理にかかる費用の水準を表すものであり、値が低いほど効率的な経営状況を示す。汚水処理費は、維持管理費（日常の下水道施設の維持管理に要する経費）と資本費（減価償却費及び汚水に係る企業債利息）に分けられる。 |
| $\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$               |                                                                                                                        |
| $\frac{\text{汚水処理費(資本費)}}{\text{年間有収水量}}$                 |                                                                                                                        |
| $\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費(公費負担分を除く)}} \times 100$  | 汚水処理に要した費用を、どの程度使用料で賄えているかを示す。                                                                                         |
| 使用料単価－汚水処理原価                                              | 有収水量1㎡当たりの汚水を処理することによる損益である。                                                                                           |
| $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{損益勘定職員数}}$                   | 職員の労働生産性を示すもので、数値が大きいほど職員1人当たりの生産性が高いことを示す。                                                                            |
| $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定職員数}}$                    |                                                                                                                        |
| $\frac{\text{使用料収入}}{\text{損益勘定職員数}}$                     |                                                                                                                        |
| $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$                      |                                                                                                                        |
| $\frac{\text{損益勘定職員数}}{\text{1日平均有収水量}} \times 10,000$    |                                                                                                                        |
| $\frac{\text{管渠関係職員数}}{\text{1日平均有収水量}} \times 10,000$    | 経営の効率性を示すもので、事業規模に対する職員数が適正か判断する。数値が小さいほど良い。                                                                           |
| $\frac{\text{その他総務管理職員数}}{\text{1日平均有収水量}} \times 10,000$ |                                                                                                                        |

資料（第5表）

## 財 務 分 析 表

| 年 度<br>項 目                               |                 | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    |
|------------------------------------------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 自 己 資 本 構 成 比 率                          |                 | 53.6  | 55.0  | 56.2  | 57.6  | 59.6  |
| 固 定 負 債 構 成 比 率                          |                 | 42.7  | 41.1  | 39.4  | 38.0  | 37.0  |
| 固 定 資 産<br>対 長 期 資 本 比 率                 |                 | 102.3 | 102.2 | 102.3 | 102.2 | 102.1 |
| 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 率                 |                 | 26.0  | 27.3  | 28.6  | 29.2  | 30.7  |
| 流 動 比 率                                  |                 | 41.2  | 45.8  | 50.6  | 52.4  | 41.2  |
| 総 収 支 比 率                                |                 | 101.5 | 110.7 | 111.5 | 106.9 | 110.9 |
| 経 常 収 支 比 率                              |                 | 99.7  | 108.5 | 109.5 | 106.6 | 107.3 |
| 営 業 収 支 比 率                              |                 | 54.6  | 53.9  | 53.5  | 50.5  | 50.6  |
| 企 業 債 償 還 元 金<br>対 減 価 償 却 費 比 率         |                 | 190.9 | 197.4 | 201.6 | 199.6 | 198.2 |
| 累 積 欠 損 金 比 率                            |                 | 10.9  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 料 金<br>収 益<br>に<br>対<br>す<br>る<br>比<br>率 | 企 業 債 償 還 元 金   | 176.6 | 184.8 | 191.3 | 193.3 | 186.6 |
|                                          | 企 業 債 利 息       | 47.7  | 44.6  | 41.6  | 38.7  | 36.1  |
|                                          | 企 業 債 元 利 償 還 金 | 224.2 | 229.3 | 232.9 | 232.0 | 222.7 |
|                                          | 減 価 償 却 費       | 162.3 | 166.5 | 171.3 | 174.7 | 172.5 |
|                                          | 職 員 給 与 費       | 9.6   | 9.0   | 9.3   | 8.9   | 8.4   |

※料金収益に対する比率は、農業集落排水事業及び公共浄化槽事業を除く。

(単位：％)

| 算 式                                                                                    | 備 考                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$ | 総資本に対する自己資本の占める割合で、比率が大きいほど経営の安全性（健全性）が高い。                         |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$                           | 総資本に対する固定負債の占める割合で、比率が小さいほど経営の安全性が高い。                              |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$   | 固定資産の調達が自己資本と固定負債等の範囲内で行われているかを示し、100％以下が望ましい。                     |
| $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$                  | 有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるか（資産の老朽化度合）を示す。                      |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                           | 流動負債に対して、これに見合う流動資産をどれだけ有しているか、短期債務に対する支払い能力を示し、比率が高いことが望ましい。      |
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                             | 経営収支の均衡度を総収益対総費用の関係で示した指標で、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。                 |
| $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$             | 経常費用が経常収益によってどの程度賄えているかを示しており、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。              |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$            | 営業活動に要する費用を、下水道使用料等の営業収益でどの程度賄っているかを示しており、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。  |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$           | 減価償却費に対する企業債償還金の割合で、100％以内である場合は、減価償却による内部留保資金で企業債償還の資金を賄えている。     |
| $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$                          | 営業収益に対する累積欠損金の比率であり、この比率が高いほど単年度収益に比べて累積欠損金が多いことを示し、経営が悪化しているといえる。 |
| $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収益}} \times 100$                                        | 料金収益に対する企業債償還元金の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                       |
| $\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収益}} \times 100$                                          | 料金収益に対する企業債利息（支払利息）の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                   |
| $\frac{\text{企業債償還元金} + \text{企業債利息}}{\text{料金収益}} \times 100$                         | 料金収益に対する企業債元利償還金の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                      |
| $\frac{\text{減価償却費}}{\text{料金収益}} \times 100$                                          | 料金収益に対する減価償却費の割合で、小さいほど良い。                                         |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収益}} \times 100$                                          | 料金収益に対する職員給与費の割合で、小さいほど良い。                                         |

資料（第6表）

## 費用節別比較表

| 科 目         | 令和6年度         |      | 令和5年度         |      | 比較増減       |
|-------------|---------------|------|---------------|------|------------|
|             | 金 額           | 構成比率 | 金 額           | 構成比率 |            |
| 営業費用        | 4,106,511,772 | 86.1 | 4,037,859,561 | 84.7 | 68,652,211 |
| 人件費         | 145,927,968   | 3.1  | 150,839,906   | 3.2  | △4,911,938 |
| 給料          | 67,835,573    | 1.4  | 69,269,445    | 1.5  | △1,433,872 |
| 手当          | 28,675,469    | 0.6  | 29,397,310    | 0.6  | △721,841   |
| 賞与引当金繰入額    | 8,744,564     | 0.2  | 8,753,822     | 0.2  | △9,258     |
| 法定福利費       | 18,814,266    | 0.4  | 19,952,981    | 0.4  | △1,138,715 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 1,712,096     | 0.0  | 1,726,715     | 0.0  | △14,619    |
| 退職給付引当金繰入額  | 20,146,000    | 0.4  | 21,739,633    | 0.5  | △1,593,633 |
| 物件費その他の経費   | 3,960,583,804 | 83.0 | 3,887,019,655 | 81.5 | 73,564,149 |
| 旅費          | 405,554       | 0.0  | 619,144       | 0.0  | △213,590   |
| 報償費         | 0             | 0.0  | 98,000        | 0.0  | △98,000    |
| 被服費         | 257,480       | 0.0  | 29,680        | 0.0  | 227,800    |
| 備用品費        | 3,076,403     | 0.1  | 3,099,584     | 0.1  | △23,181    |
| 燃料費         | 206,939       | 0.0  | 192,979       | 0.0  | 13,960     |
| 光熱水費        | 954,608       | 0.0  | 953,309       | 0.0  | 1,299      |
| 印刷製本費       | 508,600       | 0.0  | 0             | 0.0  | 508,600    |
| 通信運搬費       | 4,576,420     | 0.1  | 4,500,644     | 0.1  | 75,776     |
| 広告料         | 60,000        | 0.0  | 60,000        | 0.0  | 0          |
| 委託料         | 278,868,131   | 5.8  | 230,412,520   | 4.8  | 48,455,611 |
| 手数料         | 19,728,897    | 0.4  | 17,734,533    | 0.4  | 1,994,364  |
| 使用料         | 5,371,173     | 0.1  | 6,458,765     | 0.1  | △1,087,592 |
| 賃借料         | 542,240       | 0.0  | 502,640       | 0.0  | 39,600     |
| 修繕費         | 49,165,366    | 1.0  | 48,038,536    | 1.0  | 1,126,830  |
| 動力費         | 15,425,926    | 0.3  | 13,406,350    | 0.3  | 2,019,576  |
| 補助及び交付金     | 15,481        | 0.0  | 29,059        | 0.0  | △13,578    |
| 薬品費         | 3,510,000     | 0.1  | 3,120,000     | 0.1  | 390,000    |

(単位：円、%)

| 科 目             | 令和6年度         |       | 令和5年度         |       | 比較増減        |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|
|                 | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  |             |
| 負担金             | 890,955,013   | 18.7  | 891,782,838   | 18.7  | △827,825    |
| 保険料             | 343,606       | 0.0   | 336,380       | 0.0   | 7,226       |
| 厚生福利費           | 153,372       | 0.0   | 155,822       | 0.0   | △2,450      |
| 貸倒引当金繰入額        | 498,843       | 0.0   | 573,920       | 0.0   | △75,077     |
| 有形固定資産<br>減価償却費 | 2,412,948,984 | 50.6  | 2,387,116,291 | 50.1  | 25,832,693  |
| 無形固定資産<br>減価償却費 | 269,893,426   | 5.7   | 263,691,171   | 5.5   | 6,202,255   |
| 固定資産除却費         | 3,117,342     | 0.1   | 14,107,490    | 0.3   | △10,990,148 |
| 営業外費用           | 663,560,436   | 13.9  | 726,873,604   | 15.2  | △63,313,168 |
| 企業債利息           | 536,923,663   | 11.3  | 562,452,060   | 11.8  | △25,528,397 |
| 借入金利息           | 362,465       | 0.0   | 342,464       | 0.0   | 20,001      |
| 水洗便所設置費<br>補助金  | 6,468,000     | 0.1   | 3,360,000     | 0.1   | 3,108,000   |
| その他雑支出          | 4,097,801     | 0.1   | 1,968,504     | 0.0   | 2,129,297   |
| 消費税雑支出          | 115,708,507   | 2.4   | 158,750,576   | 3.3   | △43,042,069 |
| 特別損失            | 550,300       | 0.0   | 4,227,297     | 0.1   | △3,676,997  |
| 過年度損益修正損        | 550,300       | 0.0   | 0             | 0.0   | 550,300     |
| その他特別損失         | 0             | 0.0   | 4,227,297     | 0.1   | △4,227,297  |
| 合 計             | 4,770,622,508 | 100.0 | 4,768,960,462 | 100.0 | 1,662,046   |

## 資料（第7表）

## 未 収 金 の 状 況

| 区 分           | 令和6年度       | 令和5年度       | 比較増減      |
|---------------|-------------|-------------|-----------|
| 営業未収金         | 192,397,797 | 188,577,858 | 3,819,939 |
| 公共下水道使用料      | 179,533,232 | 175,480,808 | 4,052,424 |
| 現年度           | 173,185,885 | 169,477,214 | 3,708,671 |
| 過年度           | 6,347,347   | 6,003,594   | 343,753   |
| 平成23年度分       | 12,668      | 12,668      | 0         |
| 平成24年度分       | 37,122      | 37,122      | 0         |
| 平成25年度分       | 50,349      | 50,349      | 0         |
| 平成26年度分       | 190,740     | 207,508     | △16,768   |
| 平成27年度分       | 38,369      | 38,369      | 0         |
| 平成28年度分       | 35,473      | 45,337      | △9,864    |
| 平成29年度分       | 124,161     | 136,351     | △12,190   |
| 平成30年度分       | 91,232      | 563,095     | △471,863  |
| 令和元年度分        | 1,321,615   | 1,489,189   | △167,574  |
| 令和2年度分        | 989,323     | 1,072,539   | △83,216   |
| 令和3年度分        | 860,596     | 970,327     | △109,731  |
| 令和4年度分        | 1,215,539   | 1,380,740   | △165,201  |
| 令和5年度分        | 1,380,160   | —           | —         |
| 農業集落排水処理施設使用料 | 1,135,090   | 1,161,270   | △26,180   |
| 現年度           | 860,750     | 941,820     | △81,070   |
| 過年度           | 274,340     | 219,450     | 54,890    |
| 令和3年度         | 22,000      | 30,140      | △8,140    |
| 令和4年度         | 150,150     | 189,310     | △39,160   |
| 令和5年度         | 102,190     | —           | —         |
| 公共浄化槽使用料      | 11,729,475  | 11,935,780  | △206,305  |
| 現年度           | 11,230,340  | 11,282,645  | △52,305   |
| 過年度           | 499,135     | 653,135     | △154,000  |
| 平成25年度分       | 2,600       | 2,600       | 0         |
| 平成26年度分       | 25,920      | 25,920      | 0         |
| 平成27年度分       | 17,280      | 17,280      | 0         |
| 平成28年度分       | 12,960      | 12,960      | 0         |
| 平成29年度分       | 60,480      | 60,480      | 0         |
| 平成30年度分       | 82,080      | 82,080      | 0         |
| 令和元年度分        | 56,640      | 56,640      | 0         |
| 令和2年度分        | 52,800      | 80,025      | △27,225   |
| 令和3年度分        | 48,400      | 77,275      | △28,875   |
| 令和4年度分        | 69,575      | 237,875     | △168,300  |
| 令和5年度分        | 70,400      | —           | —         |

(単位：円)

| 区 分           | 令和6年度       | 令和5年度       | 比較増減        |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 営業外未収金        | 67,933,581  | 140,902,872 | △72,969,291 |
| 県補助金          | 4,545,000   | 4,625,000   | △80,000     |
| 消費税及び地方消費税還付金 | 63,388,581  | 136,277,872 | △72,889,291 |
| その他未収金        | 13,867,555  | 21,734,446  | △7,866,891  |
| 県補助金          | 6,808,000   | 8,188,000   | △1,380,000  |
| 交付金           | 0           | 7,284,000   | △7,284,000  |
| 受益者負担金及び分担金   | 6,668,019   | 5,956,325   | 711,694     |
| 現年度           | 3,348,380   | 2,595,240   | 753,140     |
| 過年度           | 3,319,639   | 3,361,085   | △41,446     |
| 平成19年度分       | 10,980      | 15,980      | △5,000      |
| 平成20年度分       | 19,020      | 19,020      | 0           |
| 平成21年度分       | 29,780      | 30,140      | △360        |
| 平成24年度分       | 19,630      | 48,870      | △29,240     |
| 平成25年度分       | 113,670     | 113,670     | 0           |
| 平成26年度分       | 113,560     | 129,650     | △16,090     |
| 平成27年度分       | 113,560     | 115,160     | △1,600      |
| 平成28年度分       | 177,260     | 224,250     | △46,990     |
| 平成29年度分       | 131,710     | 222,290     | △90,580     |
| 平成30年度分       | 22,180      | 74,720      | △52,540     |
| 令和元年度分        | 10,690      | 186,126     | △175,436    |
| 令和2年度分        | 347,459     | 729,829     | △382,370    |
| 令和3年度分        | 604,220     | 818,410     | △214,190    |
| 令和4年度分        | 344,050     | 632,970     | △288,920    |
| 令和5年度分        | 1,261,870   | —           | —           |
| その他未収金        | 391,536     | 306,121     | 85,415      |
| 合 計           | 274,198,933 | 351,215,176 | △77,016,243 |

(単位：円)

| 過<br>年<br>度<br>未<br>収<br>金 | 区 分             | 令和6年度      | 令和5年度      | 比較増減    |
|----------------------------|-----------------|------------|------------|---------|
|                            | 下水道使用料          | 7,120,822  | 6,876,179  | 244,643 |
|                            | 受益者負担金<br>及び分担金 | 3,319,639  | 3,361,085  | △41,446 |
|                            | 合 計             | 10,440,461 | 10,237,264 | 203,197 |

(単位：円)

| 不<br>納<br>欠<br>損<br>額 | 区 分             | 令和6年度     | 令和5年度     | 比較増減       |
|-----------------------|-----------------|-----------|-----------|------------|
|                       | 下水道使用料          | 636,227   | 651,416   | △15,189    |
|                       | 受益者負担金<br>及び分担金 | 382,130   | 3,632,510 | △3,250,380 |
|                       | 合 計             | 1,018,357 | 4,283,926 | △3,265,569 |

## 松阪市松阪市民病院事業



令和6年度 松阪市民病院事業

1 事業概況について

(1) 業務実績

本年度の業務実績は、資料（第1表）のとおりである。

延べ入院患者数は93,686人で、前年度に比べ11,203人（13.6%）増加している。

延べ外来患者数は114,746人で、前年度に比べ416人（0.4%）増加している。

(2) 当年度の予定量と実施量の対比

| 区           |            | 分         | 予 定 量         |  | 実 施 量         |        |
|-------------|------------|-----------|---------------|--|---------------|--------|
| 病 床 数       |            | 一 般 病 床   | 326 床         |  | 稼働率           | 78.2 % |
|             |            | 感染症 2 類病床 | 2 床           |  |               | 85.8 % |
|             |            | 計         | 328 床         |  |               | 78.3 % |
| 患 者 延 数     | 年 間        | 入 院       | 104,755 人     |  | 93,686 人      |        |
|             |            | 外 来       | 121,257 人     |  | 114,746 人     |        |
|             | 一 日<br>平 均 | 入 院       | 287 人         |  | 257 人         |        |
|             |            | 外 来       | 499 人         |  | 472 人         |        |
| 建 設 改 良 事 業 |            |           | 611,706,000 円 |  | 424,498,403 円 |        |

2 予算の執行状況について

(1) 収益的収支状況

ア 収益的収入

科目別の執行状況は次表のとおりである。

（単位：円、％）

| 科 目                  | 予 算 額          | 決 算 額                           | 予算に対する増減       | 収 入 率 |
|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|-------|
| 医 業 収 益              | 10,929,352,000 | ( 15,499,397)<br>9,646,471,236  | △1,282,880,764 | 88.3  |
| 医 業 外 収 益            | 1,141,464,000  | ( 16,810,432)<br>1,171,574,498  | 30,110,498     | 102.6 |
| 訪問看護ステーション事業収益       | 17,735,000     | ( 15,478)<br>17,916,461         | 181,461        | 101.0 |
| 居宅介護支援事業収益           | 4,625,000      | 4,125,795                       | △499,205       | 89.2  |
| 特 別 利 益              | 100,000        | 939,350                         | 839,350        | 939.4 |
| 病 院 事 業 収 益          | 12,093,276,000 | ( 32,325,307)<br>10,841,027,340 | △1,252,248,660 | 89.6  |
| 前 年 度<br>病 院 事 業 収 益 | 12,040,640,000 | ( 29,302,284)<br>11,335,193,942 | △705,446,058   | 94.1  |

※ ( ) の金額は「うち仮受消費税及び地方消費税」

医業収益構成比率の5ヵ年の推移は次表のとおりである。

(単位：％)

| 区 分 \ 年 度     | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 入 院 収 益       | 57.8  | 55.0  | 55.7  | 54.4  | 56.8  |
| 外 来 収 益       | 40.8  | 42.8  | 42.2  | 43.5  | 41.3  |
| 他 会 計 負 担 金   | 0.1   | 0.1   | 0.1   | 0.7   | 0.8   |
| そ の 他 医 業 収 益 | 1.3   | 2.0   | 2.0   | 1.3   | 1.0   |
| 合 計           | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

## イ 収益的支出

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、％)

| 科 目             | 予 算 額          | 決 算 額                                       | 不 用 額         | 執行率   |
|-----------------|----------------|---------------------------------------------|---------------|-------|
| 医 業 費 用         | 11,834,075,000 | ( 159,124,184)<br>11,006,735,859            | 827,339,141   | 93.0  |
| 医 業 外 費 用       | 166,560,000    | < 14,982,300><br>( 1,653,836)<br>99,546,521 | 67,013,479    | 59.8  |
| 訪問看護ステーション事業費用  | 41,592,000     | ( 160,245)<br>31,592,931                    | 9,999,069     | 76.0  |
| 居宅介護支援事業費用      | 9,073,000      | ( 10,505)<br>7,495,977                      | 1,577,023     | 82.6  |
| 特 別 損 失         | 7,000,000      | 9,569,057                                   | △ 2,569,057   | 136.7 |
| 病院事業費用          | 12,058,300,000 | ( 160,948,770)<br>11,154,940,345            | 903,359,655   | 92.5  |
| 前 年 度<br>病院事業費用 | 12,012,120,000 | ( 151,252,945)<br>10,819,335,464            | 1,192,784,536 | 90.1  |

※ ( ) の金額は「うち仮払消費税及び地方消費税」

※ < > の金額は「うち消費税及び地方消費税納付税額」

地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書の規定により、特別損失のうち過年度損益修正損は予算額を2,569,057円超過して支出している。

(2) 資本的収支状況

ア 資本的収入

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目                | 予 算 額       | 決 算 額       | 予算に対する増減      | 収入率   |
|--------------------|-------------|-------------|---------------|-------|
| 企 業 債              | 549,000,000 | 384,200,000 | △164,800,000  | 70.0  |
| 他 会 計 負 担 金        | 378,950,000 | 378,950,000 | 0             | 100.0 |
| 寄 附 金              | 100,000     | 0           | △100,000      | 0.0   |
| 貸 付 金 返 還 金        | 10,000      | 19,200,000  | 19,190,000    | —     |
| 国 県 補 助 金          | 0           | 10,021,000  | 10,021,000    | —     |
| 資 本 的 収 入          | 928,060,000 | 792,371,000 | △ 135,689,000 | 85.4  |
| 前 年 度<br>資 本 的 収 入 | 621,624,000 | 633,584,000 | 11,960,000    | 101.9 |

イ 資本的支出

科目別の執行状況は次表のとおりである。

(単位：円、%)

| 科 目                | 予 算 額         | 決 算 額                          | 翌年度繰越額    | 不 用 額       | 執行率  |
|--------------------|---------------|--------------------------------|-----------|-------------|------|
| 建 設 改 良 費          | 611,706,000   | ( 38,590,764)<br>424,498,403   | 1,132,000 | 186,075,597 | 69.4 |
| 企業債償還金             | 675,604,000   | 675,603,576                    | 0         | 424         | 99.9 |
| 投 資                | 82,200,000    | 18,020,000                     | 0         | 64,180,000  | 21.9 |
| 資 本 的 支 出          | 1,369,510,000 | ( 38,590,764)<br>1,118,121,979 | 1,132,000 | 250,256,021 | 81.6 |
| 前 年 度<br>資 本 的 支 出 | 1,105,286,000 | ( 29,863,174)<br>1,033,870,359 | 0         | 71,415,641  | 93.5 |

※ ( ) の金額は「うち仮払消費税及び地方消費税」

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3 億 2,575 万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,859 万円、過年度分損益勘定留保資金等 2 億 8,716 万円で補てんされている。

(3) 予算で定められた限度額等

ア 企業債

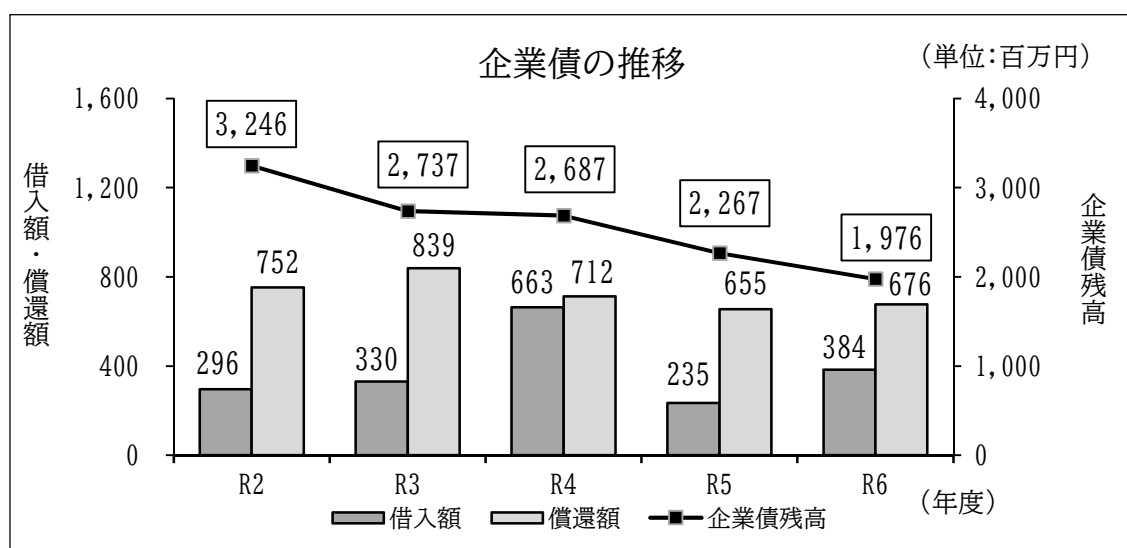
(単位：円)

| 起債の目的      | 限度額         | 執行額         | 余裕額         |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 建物附帯設備整備事業 | 175,500,000 | 137,100,000 | 38,400,000  |
| 医療機械器具整備事業 | 373,500,000 | 247,100,000 | 126,400,000 |
| 計          | 549,000,000 | 384,200,000 | 164,800,000 |

企業債の令和7年3月末現在高は次表のとおりである。

(単位：円)

| 区分  | 令和5年度末<br>現在高 | 当年度         |             |              | 令和6年度末<br>現在高 |
|-----|---------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|     |               | 借入額         | 償還額         | 差引           |               |
| 企業債 | 2,267,245,706 | 384,200,000 | 675,603,576 | △291,403,576 | 1,975,842,130 |



イ 一時借入金

借入限度額は5億円であるが、借入れは行われていない。

ウ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

(単位：円)

| 区分    | 予算額           | 執行額           | 不用額        |
|-------|---------------|---------------|------------|
| 職員給与費 | 5,128,681,000 | 5,031,883,001 | 96,797,999 |
| 交際費   | 2,377,000     | 1,539,096     | 837,904    |

## エ たな卸資産購入限度額

(単位：円)

| 区 分     | 限 度 額         | 執 行 額         | 余 裕 額       |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| たな卸資産購入 | 4,500,000,000 | 3,846,990,452 | 653,009,548 |

注) たな卸資産購入に伴う仮払消費税及び地方消費税は349,636,546円である。

## オ 他会計からの補助金

(単位：円)

| 区 分         | 予 算 額       | 執 行 額       | 余 裕 額      |
|-------------|-------------|-------------|------------|
| 他 会 計 補 助 金 | 475,394,000 | 440,316,000 | 35,078,000 |

## (4) 一般会計からの補助金等の状況

一般会計からの補助金等の状況は次表のとおりである。

(単位：万円)

| 区分    | 科 目    | 内 容                       | 令和4年度  | 令和5年度  | 令和6年度  |
|-------|--------|---------------------------|--------|--------|--------|
| 【基準内】 | 収益的収入  |                           | 881    | 38,770 | 38,359 |
|       | 医業収益   |                           |        |        |        |
|       | 他会計負担金 | 救急医療に要する経費                | 881    | 6,735  | 6,726  |
|       | 医業外収益  |                           |        |        |        |
|       | 他会計補助金 | 研究研修に要する経費                | —      | 2,670  | 2,426  |
|       |        | 基礎年金拠出金に係る<br>公的負担に要する経費  | —      | 5,611  | 6,146  |
|       |        | 共済追加費用の負担に要する経費           | —      | 1,847  | 1,765  |
|       |        | 児童手当に要する経費                | —      | 1,883  | 2,653  |
|       |        | 医師確保対策に要する経費              | —      | 15,576 | 17,289 |
|       |        | 公立病院経営強化の推進に要する経費         | —      | 1,650  | 0      |
|       |        | 小 計                       |        | —      | 29,237 |
|       | 他会計負担金 | 建設改良に要する経費<br>(企業債償還金 利息) | —      | 1,952  | 1,354  |
|       |        | 感染症医療に要する経費               | —      | 846    | 0      |
|       |        | 小 計                       | —      | 2,798  | 1,354  |
|       |        |                           |        |        |        |
|       | 資本的収入  |                           | 73,300 | 38,371 | 37,895 |
|       | 他会計負担金 | 建設改良に要する経費<br>(建設改良費)     | 31,418 | 1,250  | 1,250  |
|       |        | 建設改良に要する経費<br>(企業債償還金 元金) | 41,882 | 37,121 | 36,645 |
| 小 計   |        | 73,300                    | 38,371 | 37,895 |        |
|       |        |                           |        |        |        |
| 基準内合計 |        |                           | 74,180 | 77,141 | 76,254 |

(単位：万円)

| 区分     | 科 目    | 内 容                   | 令和4年度   | 令和5年度   | 令和6年度  |
|--------|--------|-----------------------|---------|---------|--------|
| 【基準外】  | 収益的収入  |                       | —       | 24,960  | 14,786 |
|        | 医業収益   |                       |         |         |        |
|        | 他会計負担金 | 地域医療体制確保に要する経費        | —       | —       | 1,034  |
|        | 医業外収益  |                       |         |         |        |
|        | 他会計補助金 | 医療の質の向上等に要する経費        | —       | 24,960  | 13,752 |
|        |        |                       |         |         |        |
|        | 資本的収入  |                       | 30,168  | —       | —      |
|        | 他会計負担金 | 建設改良に要する経費<br>(建設改良費) | 30,168  | —       | —      |
|        |        |                       |         |         |        |
| 基準外合計  |        |                       | 30,168  | 24,960  | 14,786 |
| 繰入金総合計 |        |                       | 104,348 | 102,101 | 91,041 |

※基準内

令和6年4月1日総財公第26号

各都道府県知事、各指定都市市長あて総務副大臣通知による

「令和6年度の地方公営企業繰出金について」

### 3 経営成績について

#### (1) 経営損益の状況

経営損益の状況は資料（第2表）のとおりである。

本年度は総収益 108 億 870 万円に対し、総費用 115 億 1,084 万円で、差引 7 億 214 万円の純損失が生じている。

総収益は、前年度に比べ 4 億 9,721 万円（4.4%）減少している。これは主に、国県補助金が 7 億 735 万円（97.3%）減少するなど、医業外収益が 7 億 7,184 万円（40.1%）減少したことによるものである。

総費用は、前年度に比べ 3 億 3,540 万円（3.0%）増加している。これは主に、医業外費用の雑支出が 1 億 1,743 万円（17.4%）減少したものの、医業費用の給与費が 4 億 3,697 万円（9.6%）増加したことなどによるものである。

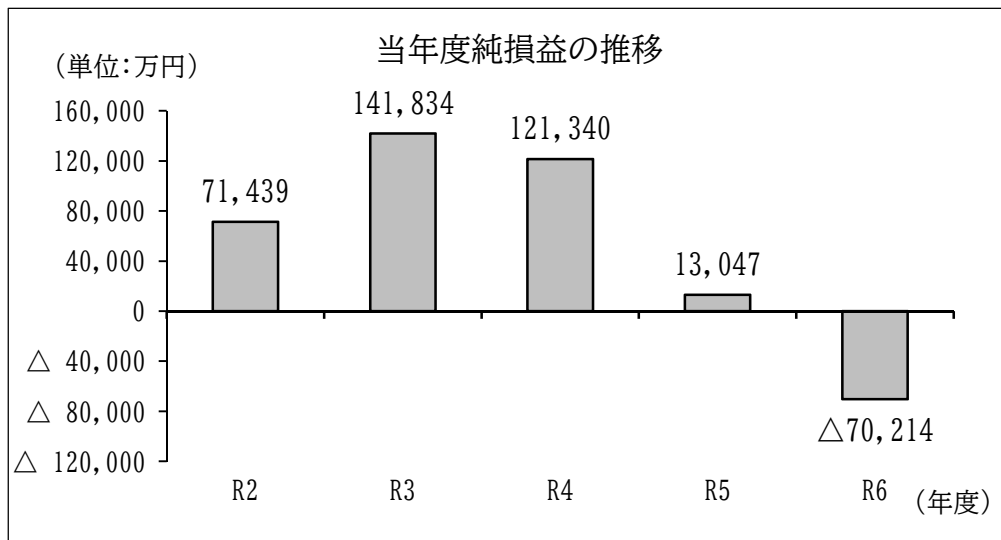
なお、総費用に対する総収益の割合を示す総収支比率は、93.9%で、前年度に比べ 7.3 ポイント低下している。

経営損益の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

(単位：万円、%)

| 年度<br>区 分 | R2                  | R3                  | R4                  | R5                     | R6                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| 総 収 益     | 1,196,811<br>( 909) | 1,241,624<br>( 781) | 1,230,962<br>( 881) | 1,130,591<br>( 63,730) | 1,080,870<br>( 53,146) |
| 総 費 用     | 1,125,371           | 1,099,789           | 1,109,622           | 1,117,544              | 1,151,084              |
| 純 損 益     | 71,439              | 141,834             | 121,340             | 13,047                 | △ 70,214               |
| 総収支比率     | 106.3               | 112.9               | 110.9               | 101.2                  | 93.9                   |

※（ ）は、一般会計繰入金



## (2) 医業収益と医業費用の状況

医業収益は 96 億 5,300 万円で、前年度に比べ 2 億 7,461 万円 (2.9%) 増加している。これは主に、外来収益が 9,213 万円 (2.3%) 減少したものの、入院収益が 3 億 8,014 万円 (7.5%) 増加したことなどによるものである。

医業費用は 108 億 8,653 万円で、前年度に比べ 4 億 4,387 万円 (4.3%) 増加している。これは主に、材料費が 6,335 万円 (1.7%) 減少したものの、給与費が 4 億 3,508 万円 (9.5%) 増加したことなどによるものである。

その結果、医業損失は 12 億 3,353 万円となり、前年度より損失額が 1 億 6,925 万円増加している。

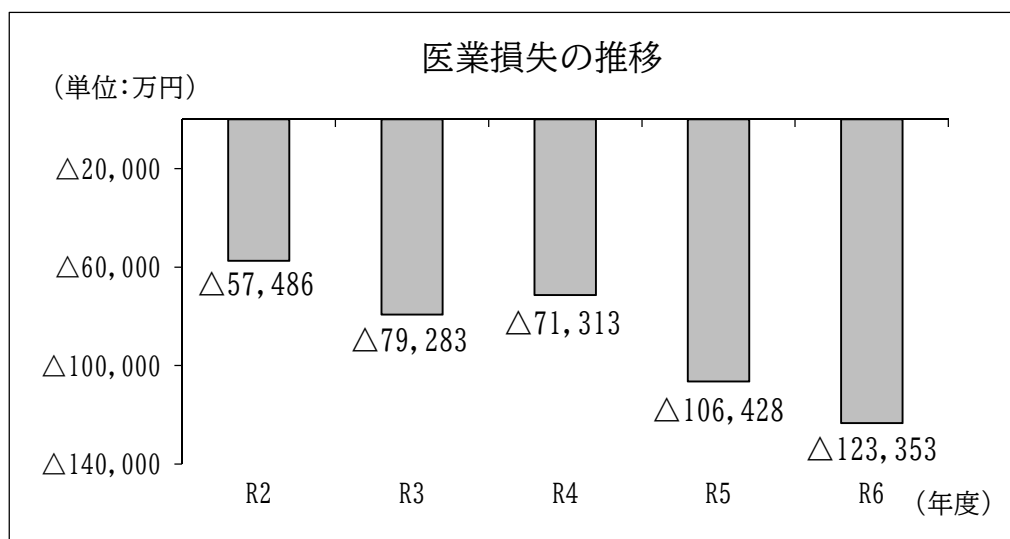
医業費用に対する医業収益の割合を示す医業収支比率は 88.7% となり、前年度に比べ 1.1 ポイント低下している。

なお、ここでいう医業収益、医業費用には、訪問看護ステーション事業及び居宅介護支援事業の収益・費用が含まれている。

医業損益の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

(単位: 万円、%)

| 年度<br>区分 | R2        | R3        | R4        | R5        | R6        |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 医 業 収 益  | 950,837   | 942,388   | 945,746   | 937,838   | 965,300   |
| 医 業 費 用  | 1,008,323 | 1,021,671 | 1,017,059 | 1,044,266 | 1,088,653 |
| 医 業 損 益  | △57,486   | △79,283   | △71,313   | △106,428  | △123,353  |
| 医業収支比率   | 94.3      | 92.2      | 93.0      | 89.8      | 88.7      |



### (3) 医業費用に占める各経費の推移

医業費用に占める人件費の割合は46.2%で、前年度に比べ2.2ポイント上昇している。薬品費は25.2%で1.9ポイント低下している。診療材料費は6.9%で0.2ポイント低下している。給食材料費は1.0%で0.1ポイント上昇している。

過去5年間の状況は次表のとおりである。

| 年 度     |    | R2        | R3        | R4        | R5        | R6        |
|---------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分     | 万円 | 486,338   | 468,972   | 451,991   | 459,310   | 502,818   |
|         | %  | 48.2      | 45.9      | 44.4      | 44.0      | 46.2      |
| 薬 品 費   | 万円 | 261,089   | 278,216   | 278,123   | 282,661   | 273,964   |
|         | %  | 25.9      | 27.2      | 27.4      | 27.1      | 25.2      |
| 診療材料費   | 万円 | 72,416    | 73,175    | 71,469    | 73,966    | 74,905    |
|         | %  | 7.2       | 7.2       | 7.0       | 7.1       | 6.9       |
| 給食材料費   | 万円 | 8,781     | 8,516     | 9,017     | 8,938     | 10,469    |
|         | %  | 0.9       | 0.8       | 0.9       | 0.9       | 1.0       |
| 医 業 費 用 | 万円 | 1,008,323 | 1,021,671 | 1,017,059 | 1,044,266 | 1,088,653 |

### (4) 取扱患者数の推移

取扱患者数の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

本年度における取扱患者数は延べ 208,432 人であり、前年度に比べ 11,619 人(5.9%)増加している。

(単位：人)

| 区 分 \ 年 度 |         | R2      | R3      | R4      | R5      | R6      |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 合 計       |         | 218,227 | 206,564 | 200,571 | 196,813 | 208,432 |
| 入 院       | 年 間     | 93,719  | 85,868  | 85,063  | 82,483  | 93,686  |
|           | 一 日 平 均 | 257     | 235     | 233     | 225     | 257     |
| 外 来       | 年 間     | 124,508 | 120,696 | 115,508 | 114,330 | 114,746 |
|           | 一 日 平 均 | 512     | 499     | 475     | 470     | 472     |

## (5) 経営指標の状況

経営指標の推移を年度別に見ると次表のとおりである。

(単位：%)

| 区 分 \ 年 度       |  | R2    | R3    | R4    | R5    | R6   |
|-----------------|--|-------|-------|-------|-------|------|
| 経 常 収 支 比 率     |  | 110.3 | 112.9 | 111.0 | 101.2 | 94.0 |
| 修 正 医 業 収 支 比 率 |  | 94.2  | 92.2  | 92.9  | 89.2  | 88.0 |
| 病 床 稼 働 率       |  | 78.3  | 71.7  | 71.1  | 68.7  | 78.3 |

経営の健全性を示す経常収支比率は94.0%で前年度に比べ7.2ポイント低下しており、健全経営の水準とされる100%を下回っている。医業費用に対する医業収益（他会計負担金を除いたもの）の割合を示す修正医業収支比率は88.0%で、前年度に比べ1.2ポイント低下している。

また、病院の施設が有効に活用されているかを示す病床稼働率は78.3%で、前年度に比べ9.6ポイント上昇している。

## 4 財政状態について

病院事業における財政状態を一覧表で示すと資料（第3表）のとおりである。

## (1) 資産

本年度の資産総額は137億6,818万円で、前年度に比べ9億1,600万円（6.2%）減少している。

ア 固定資産は68億5,422万円で、前年度に比べ3億5,842万円（5.0%）減少している。

これは主に、医療機械器具2億3,992万円（14.8%）、建物1億6,758万円（4.0%）

の減少によるものである。

イ 流動資産は 69 億 1,396 万円で、前年度に比べ 5 億 5,759 万円（7.5%）減少している。

これは主に、現金預金 5 億 2,071 万円（9.6%）の減少によるものである。

なお、貸倒引当金を取り崩して処理した不納欠損額は 226 万円で、入院収益 8 名分 158 万円、外来収益 19 名分 63 万円、その他医業外収入 2 名分 5 万円などである。

未収金の状況は資料（第 7 表）、貯蔵品の執行状況は資料（第 8 表）のとおりである。

## （2）負債

本年度の負債総額は 89 億 4,364 万円で、前年度に比べ 2 億 1,386 万円（2.3%）減少している。

ア 固定負債は 33 億 4,749 万円で、前年度に比べ 2,023 万円（0.6%）増加している。

これは、企業債が 4,598 万円（2.9%）減少したものの、退職給付引当金 6,621 万円（3.8%）が増加したことによるものである。

イ 流動負債は 14 億 8,118 万円で、前年度に比べ 1 億 2,443 万円（7.7%）減少している。これは主に、未払金が 1 億 3,472 万円（21.7%）増加したものの、企業債が 2 億 4,542 万円（36.3%）減少したことなどによるものである。

ウ 繰延収益は 41 億 1,497 万円で、前年度に比べ 1 億 966 万円（2.6%）減少している。

## （3）資本

本年度の資本総額は 48 億 2,454 万円で、前年度に比べ 7 億 214 万円（12.7%）減少している。

ア 資本金は 59 億 3,782 万円で、前年度と同額である。

イ 欠損金は 11 億 1,328 万円となり、前年度に比べ 7 億 214 万円増加している。

なお、利益剰余金年度別経過の状況は、資料（第 9 表）のとおりである。

## （4）財務比率

過去 5 年間の財務比率の状況は次表のとおりである。

（単位：%）

| 区 分 \ 年 度       | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 流 動 比 率         | 229.3 | 343.3 | 459.7 | 465.3 | 466.8 |
| 自 己 資 本 構 成 比 率 | 47.3  | 59.2  | 64.9  | 66.4  | 64.9  |
| 固定資産対長期資本比率     | 69.8  | 61.8  | 57.0  | 55.1  | 55.8  |

流動比率は、短期的な支払能力を示すもので、流動資産が流動負債の 200%以上であることが望ましいとされている。本年度は 466.8%で、前年度より 1.5 ポイント上昇している。

自己資本構成比率は、負債資本合計に占める自己資本金の割合を示すもので、比率が大であるほど経営の安全性は大きいと言える。本年度は 64.9%で前年度より 1.5 ポイント低下している。

固定資産対長期資本比率は、固定資産がどの程度資本(固定負債及び自己資本)によって調達されているかを示す指標で、一般的に 100%以下であること、かつ低いことが望ましいとされている。本年度は 55.8%で前年度より 0.7 ポイント上昇している。

#### (5) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、次のとおりである。

##### ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失 7 億 214 万円に、減価償却費 7 億 1,768 万円、未払金 1 億 3,472 万円などの増加要因と、長期前受金戻入額 4 億 9,863 万円などの減少要因を加減した結果、2 億 1,166 万円の資金を費消した。

##### イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

繰入金等の収入と建物、医療機械器具等の有形固定資産の取得による支出を加減した結果、1,765 万円の資金を費消した。

##### ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるため、新たに発行した建設改良企業債による収入と償還による支出を加減した結果、2 億 9,140 万円の資金を費消した。

以上の結果、資金期末残高は、資金期首残高から 5 億 2,071 万円減少し、48 億 9,340 万円となり、貸借対照表における現金預金の勘定科目の金額と合致している。

## 比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

|                         | 令和6年度         | 令和5年度         | 比較増減           |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------|
| ア 業務活動によるキャッシュ・フロー      |               |               |                |
| 当年度純利益（△は損失）            | △702,140,315  | 130,467,250   | △832,607,565   |
| 減価償却費                   | 717,678,161   | 710,497,365   | 7,180,796      |
| 固定資産除却損                 | 3,745,647     | 11,822,295    | △8,076,648     |
| 退職給付引当金の増減額             | 66,214,804    | 116,678,918   | △50,464,114    |
| 賞与引当金の増減額               | 12,939,200    | 14,023,693    | △1,084,493     |
| 法定福利費引当金の増減額            | 4,397,453     | 3,096,239     | 1,301,214      |
| 貸倒引当金の増減額               | 20,134,979    | 16,402,976    | 3,732,003      |
| 長期前受金戻入額                | △498,632,585  | △488,093,925  | △10,538,660    |
| 支払利息                    | 22,000,985    | 33,392,297    | △11,391,312    |
| 受取利息及び受取配当金             | △1,533,312    | △46,492       | △1,486,820     |
| 未収金の増減額                 | 58,156,832    | 1,753,724,120 | △1,695,567,288 |
| 未払金の増減額                 | 134,715,397   | △58,250,258   | 192,965,655    |
| 貯蔵品の増減額                 | 842,870       | 20,387,765    | △19,544,895    |
| その他流動資産の増減額             | 1,352,343     | 468,488       | 883,855        |
| その他流動負債の増減額             | △31,063,355   | 33,871,463    | △64,934,818    |
| 小計                      | △191,190,896  | 2,298,442,194 | △2,489,633,090 |
| 利息及び配当金の受取額             | 1,533,312     | 46,492        | 1,486,820      |
| 利息の支払額                  | △22,000,985   | △33,392,297   | 11,391,312     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        | △211,658,569  | 2,265,096,389 | △2,476,754,958 |
| イ 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          | △338,629,639  | △261,227,740  | △77,401,899    |
| 無形固定資産の取得による支出          | △30,103,000   | △2,104,000    | △27,999,000    |
| 建設仮勘定による支出              | △17,175,000   | △35,300,000   | 18,125,000     |
| 国庫補助金等による収入             | 10,021,000    | 0             | 10,021,000     |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 378,950,000   | 383,714,000   | △4,764,000     |
| 長期貸付金の貸付による支出           | △30,080,000   | △43,570,000   | 13,490,000     |
| 長期貸付金の返還による収入           | 9,370,000     | 23,510,000    | △14,140,000    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △17,646,639   | 65,022,260    | △82,668,899    |
| ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー      |               |               |                |
| 建設改良企業債による収入            | 384,200,000   | 234,500,000   | 149,700,000    |
| リース債務の返済による支出           | 0             | △7,130,530    | 7,130,530      |
| 建設改良企業債の償還による支出         | △675,603,576  | △654,674,915  | △20,928,661    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △291,403,576  | △427,305,445  | 135,901,869    |
| 資金増加（減少）額               | △520,708,784  | 1,902,813,204 | △2,423,521,988 |
| 資金期首残高                  | 5,414,109,185 | 3,511,295,981 | 1,902,813,204  |
| 資金期末残高                  | 4,893,400,401 | 5,414,109,185 | △520,708,784   |

## 5 む す び

### 経営状況について

令和 6 年度の入院・外来患者数は、入院患者延数 93,686 人で、前年度に比べ 11,203 人(13.6%)、外来患者延数 114,746 人で、前年度に比べ 416 人(0.4%)それぞれ増加している。新型コロナウイルス感染症対応に係る国の施策について、令和 6 年度から確保病床によらない通常の医療提供体制に完全に移行したことが入院患者の増加の要因となっている。

事業決算は、事業収益が 108 億 870 万円（前年度 113 億 591 万円）、事業費用が 115 億 1,084 万円（前年度 111 億 7,544 万円）で 7 億 214 万円の純損失（前年度 1 億 3,047 万円の純利益）となった。前年度に比べ 8 億 3,261 万円の減益となった。

医業収益のうち入院収益は、入院患者数が増加し、前年度に比べ 3 億 8,014 万円増加している。一般病床稼働率は 78.2%で前年度より 9.2 ポイント上昇している。

外来収益については外来患者数が増加したものの、診療単価が低下したことにより、前年度に比べ 9,213 万円減少している。

医業費用は前年度に比べ 4 億 4,588 万円増加した。これは給与費及び経費が増加したことが主な要因である。

医業外収益として、国県補助金が 7 億 735 万円減少している。これは新型コロナウイルス感染症に係る病床確保料の皆減が主な要因である。

### 持続可能な経営基盤の確立について

給与費及び経費の高騰により費用は増嵩傾向にあり、収益面では患者数がコロナ禍前まで回復せず、費用の増加に対し診療報酬の対応が追いついていない収支構造となっている。

医業損益の面から見ても医業収支比率及び修正医業収支比率がともに 90%を下回っており、損失金額も年々大きくなっている状況である。

松阪市民病院が地域で求められる役割を着実に実施するためには、持続可能な経営基盤の確立が重要課題であるため、収益性向上のための各種施策やコスト削減に向けた見直しを積極的に実践し、安定した病院経営に努められたい。

### 総括

令和 6 年度は入院患者数と外来患者数ともに増加しているものの、今後も病院経営においては厳しい状況が続くものと想定されるため、患者確保に向けた取組をされとともに、松阪市民病院経営強化プランに基づいて、医療サービスの充実を図り、地域の医療ニーズに対応した病院経営に努められたい。

また、病院事業の令和 8 年 4 月からの指定管理者制度への移行にあたっては、指定管理者との綿密な調整・協議を行うことにより、移行事務が円滑に進められるよう努められたい。

なお、移行に伴い発生する職員の雇用面の諸課題については、特に配慮されたい。



# 決 算 審 査 資 料



資料（第1表）

## 業 務 概 況 表

| 項 目                             |             |         | 単位  | 令和6年度   | 令和5年度   | 比較増減   | 増減率<br>(%) |
|---------------------------------|-------------|---------|-----|---------|---------|--------|------------|
| 病床数（許可病床数）                      |             |         | 床   | 328     | 328     | 0      | 0.0        |
| 取扱<br>患者<br>数                   | 外 来         | 年 間     | 人   | 114,746 | 114,330 | 416    | 0.4        |
|                                 |             | 1 日 平 均 | 人   | 472     | 470     | 2      | 0.4        |
|                                 | 入 院         | 年 間     | 人   | 93,686  | 82,483  | 11,203 | 13.6       |
|                                 |             | 1 日 平 均 | 人   | 257     | 225     | 32     | 14.2       |
|                                 | 計           |         | 人   | 208,432 | 196,813 | 11,619 | 5.9        |
|                                 | 職<br>員<br>数 | 医 師     |     | 人       | 65      | 57     | 8          |
| 看 護 師                           |             | 人       | 321 | 319     | 2       | 0.6    |            |
| 事 務 職 員                         |             | 人       | 62  | 51      | 11      | 21.6   |            |
| 薬剤師、検査技師外                       |             | 人       | 104 | 103     | 1       | 1.0    |            |
| 給 食 職 員                         |             | 人       | 28  | 26      | 2       | 7.7    |            |
| そ の 他 職 員                       |             | 人       | 77  | 91      | △14     | △15.4  |            |
| 計                               |             | 人       | 657 | 647     | 10      | 1.5    |            |
| 患者1人1日当たり費用                     |             |         | 円   | 52,044  | 52,851  | △807   | △1.5       |
| 患者1人1日当たり収益                     |             |         | 円   | 46,207  | 47,543  | △1,336 | △2.8       |
| 患 者 1 人<br>1 日 当 た り<br>診 療 収 益 | 入 院         |         | 円   | 58,437  | 61,766  | △3,329 | △5.4       |
|                                 | 外 来         |         | 円   | 34,666  | 35,598  | △932   | △2.6       |
|                                 | 計           |         | 円   | 45,351  | 46,565  | △1,214 | △2.6       |

※患者1人1日当たり費用・収益等は、訪問看護ステーション事業・居宅介護支援事業を除く。

資料（第2表）

## 比 較 損 益 計 算 書

| 科 目         | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減         | 増減率    |
|-------------|----------------|----------------|--------------|--------|
| 医業収益        | 9,630,971,839  | 9,357,127,651  | 273,844,188  | 2.9    |
| 入院収益        | 5,474,744,830  | 5,094,606,874  | 380,137,956  | 7.5    |
| 外来収益        | 3,977,835,808  | 4,069,967,071  | △92,131,263  | △2.3   |
| 他会計負担金      | 77,597,000     | 67,351,000     | 10,246,000   | 15.2   |
| その他医業収益     | 100,794,201    | 125,202,706    | △24,408,505  | △19.5  |
| 医業費用        | 10,847,611,675 | 10,401,734,450 | 445,877,225  | 4.3    |
| 給与費         | 4,990,961,952  | 4,553,991,162  | 436,970,790  | 9.6    |
| 材料費         | 3,605,753,041  | 3,669,045,902  | △63,292,861  | △1.7   |
| 経費          | 1,462,737,081  | 1,392,613,344  | 70,123,737   | 5.0    |
| 減価償却費       | 717,477,852    | 710,153,196    | 7,324,656    | 1.0    |
| 資産減耗費       | 13,249,981     | 21,235,814     | △7,985,833   | △37.6  |
| 研究研修費       | 57,431,768     | 54,695,032     | 2,736,736    | 5.0    |
| 医業利益（△は損失）  | △1,216,639,836 | △1,044,606,799 | △172,033,037 | —      |
| 医業外収益       | 1,154,764,189  | 1,926,608,410  | △771,844,221 | △40.1  |
| 受取利息配当金     | 1,533,312      | 46,492         | 1,486,820    | 3198.0 |
| 他会計負担金      | 13,542,000     | 27,979,000     | △14,437,000  | △51.6  |
| 他会計補助金      | 440,316,000    | 541,967,000    | △101,651,000 | △18.8  |
| 国県補助金       | 19,393,600     | 726,745,000    | △707,351,400 | △97.3  |
| 患者外給食収入     | 284,799        | 324,075        | △39,276      | △12.1  |
| 長期前受金戻入     | 498,632,585    | 488,093,925    | 10,538,660   | 2.2    |
| 受託工事収益      | 13,825,000     | 0              | 13,825,000   | 皆増     |
| その他医業外収入    | 167,236,893    | 141,452,918    | 25,783,975   | 18.2   |
| 医業外費用       | 614,743,581    | 724,632,037    | △109,888,456 | △15.2  |
| 支払利息        | 22,000,985     | 33,392,297     | △11,391,312  | △34.1  |
| 患者外給食材料費    | 1,320,997      | 1,553,193      | △232,196     | △14.9  |
| 貸倒引当金繰入額    | 21,720,000     | 16,380,000     | 5,340,000    | 32.6   |
| 受託工事費       | 13,825,000     | 0              | 13,825,000   | 皆増     |
| 雑支出         | 555,876,599    | 673,306,547    | △117,429,948 | △17.4  |
| 医業外利益（△は損失） | 540,020,608    | 1,201,976,373  | △661,955,765 | △55.1  |

(単位：円、%)

| 科 目                       | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減         | 増減率    |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|--------|
| 訪問看護ステーション<br>事業収益        | 17,900,983     | 16,972,416     | 928,567      | 5.5    |
| 事業収益                      | 17,900,983     | 16,972,416     | 928,567      | 5.5    |
| 訪問看護ステーション<br>事業費用        | 31,432,686     | 33,648,268     | △2,215,582   | △6.6   |
| 給与費                       | 29,888,987     | 31,974,770     | △2,085,783   | △6.5   |
| 材料費                       | 77,464         | 131,362        | △53,898      | △41.0  |
| 経費                        | 1,358,001      | 1,305,764      | 52,237       | 4.0    |
| 減価償却費                     | 108,234        | 236,372        | △128,138     | △54.2  |
| 訪問看護ステーション<br>事業利益(△は損失)  | △13,531,703    | △16,675,852    | 3,144,149    | —      |
| 居宅介護支援事業収益                | 4,125,795      | 4,284,422      | △158,627     | △3.7   |
| 事業収益                      | 4,125,795      | 4,284,422      | △158,627     | △3.7   |
| 居宅介護支援事業費用                | 7,485,472      | 7,278,488      | 206,984      | 2.8    |
| 給与費                       | 7,332,853      | 7,135,097      | 197,756      | 2.8    |
| 経費                        | 60,544         | 35,594         | 24,950       | 70.1   |
| 減価償却費                     | 92,075         | 107,797        | △15,722      | △14.6  |
| 居宅介護支援事業利益<br>(△は損失)      | △3,359,677     | △2,994,066     | △365,611     | —      |
| 経常利益(△は損失)                | △693,510,608   | 137,699,656    | △831,210,264 | △603.6 |
| 特別利益                      | 939,350        | 915,193        | 24,157       | 2.6    |
| 固定資産売却益                   | 0              | 50,000         | △50,000      | 皆減     |
| 過年度損益修正益                  | 939,350        | 865,193        | 74,157       | 8.6    |
| 特別損失                      | 9,569,057      | 8,147,599      | 1,421,458    | 17.4   |
| 過年度損益修正損                  | 9,569,057      | 8,147,599      | 1,421,458    | 17.4   |
| 当年度純利益(△は損失)              | △702,140,315   | 130,467,250    | △832,607,565 | △638.2 |
| 前年度繰越利益剰余金<br>(△は欠損金)     | △429,978,796   | △560,446,046   | 130,467,250  | —      |
| その他未処分利益剰余金<br>変動額        | 0              | 0              | 0            | —      |
| 当年度未処分利益剰余金<br>(△は未処理欠損金) | △1,132,119,111 | △429,978,796   | △702,140,315 | —      |
| 総 収 益                     | 10,808,702,156 | 11,305,908,092 | △497,205,936 | △4.4   |
| 総 費 用                     | 11,510,842,471 | 11,175,440,842 | 335,401,629  | 3.0    |

## 資料（第3表）

## 比 較 貸 借 対 照 表

| 科 目       | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減         | 増 減 率 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 固定資産      | 6,854,220,459  | 7,212,636,628  | △358,416,169 | △5.0  |
| 有形固定資産    | 6,658,025,966  | 6,998,467,100  | △340,441,134 | △4.9  |
| 土地        | 891,046,242    | 891,046,242    | 0            | 0.0   |
| 建物        | 4,012,189,735  | 4,179,766,985  | △167,577,250 | △4.0  |
| 構築物       | 93,401,415     | 100,447,812    | △7,046,397   | △7.0  |
| 医療機械器具    | 1,382,375,016  | 1,622,294,559  | △239,919,543 | △14.8 |
| 備品        | 225,819,678    | 168,892,622    | 56,927,056   | 33.7  |
| 車両        | 718,880        | 718,880        | 0            | 0.0   |
| 建設仮勘定     | 52,475,000     | 35,300,000     | 17,175,000   | 48.7  |
| 無形固定資産    | 77,964,493     | 73,039,528     | 4,924,965    | 6.7   |
| その他無形固定資産 | 77,964,493     | 73,039,528     | 4,924,965    | 6.7   |
| 投資その他の資産  | 118,230,000    | 141,130,000    | △22,900,000  | △16.2 |
| 長期貸付金     | 212,130,000    | 263,110,000    | △50,980,000  | △19.4 |
| 貸倒引当金     | △93,900,000    | △121,980,000   | 28,080,000   | —     |
| 流動資産      | 6,913,958,333  | 7,471,544,141  | △557,585,808 | △7.5  |
| 現金預金      | 4,893,400,401  | 5,414,109,185  | △520,708,784 | △9.6  |
| 未収金       | 1,768,461,917  | 1,803,143,728  | △34,681,811  | △1.9  |
| 未収金       | 1,769,610,999  | 1,805,877,831  | △36,266,832  | △2.0  |
| 貸倒引当金     | △1,149,082     | △2,734,103     | 1,585,021    | —     |
| 貯蔵品       | 251,427,953    | 252,270,823    | △842,870     | △0.3  |
| 前払費用      | 656,050        | 2,010,305      | △1,354,255   | △67.4 |
| その他流動資産   | 12,012         | 10,100         | 1,912        | 18.9  |
| 資産合計      | 13,768,178,792 | 14,684,180,769 | △916,001,977 | △6.2  |

(単位：円、%)

| 科 目                       | 令和6年度          | 令和5年度          | 比較増減         | 増 減 率 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 固定負債                      | 3,347,490,573  | 3,327,259,149  | 20,231,424   | 0.6   |
| 企業債                       | 1,545,658,750  | 1,591,642,130  | △45,983,380  | △2.9  |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 1,545,658,750  | 1,591,642,130  | △45,983,380  | △2.9  |
| 引当金                       | 1,801,831,823  | 1,735,617,019  | 66,214,804   | 3.8   |
| 退職給付引当金                   | 1,801,831,823  | 1,735,617,019  | 66,214,804   | 3.8   |
| 流動負債                      | 1,481,184,312  | 1,605,615,813  | △124,431,501 | △7.7  |
| 企業債                       | 430,183,380    | 675,603,576    | △245,420,196 | △36.3 |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 430,183,380    | 675,603,576    | △245,420,196 | △36.3 |
| 未払金                       | 756,471,972    | 621,756,575    | 134,715,397  | 21.7  |
| 引当金                       | 264,105,000    | 246,768,347    | 17,336,653   | 7.0   |
| 賞与引当金                     | 221,447,000    | 208,507,800    | 12,939,200   | 6.2   |
| 法定福利費引当金                  | 42,658,000     | 38,260,547     | 4,397,453    | 11.5  |
| その他流動負債                   | 30,423,960     | 61,487,315     | △31,063,355  | △50.5 |
| 繰延収益                      | 4,114,965,169  | 4,224,626,754  | △109,661,585 | △2.6  |
| 長期前受金                     | 9,663,443,773  | 9,313,099,500  | 350,344,273  | 3.8   |
| 長期前受金収益化累計額               | △5,548,478,604 | △5,088,472,746 | △460,005,858 | —     |
| 負債合計                      | 8,943,640,054  | 9,157,501,716  | △213,861,662 | △2.3  |
| 資本金                       | 5,937,815,849  | 5,937,815,849  | 0            | 0.0   |
| 剰余金（△は欠損金）                | △1,113,277,111 | △411,136,796   | △702,140,315 | —     |
| 資本剰余金                     | 18,842,000     | 18,842,000     | 0            | 0.0   |
| 他会計負担金                    | 18,842,000     | 18,842,000     | 0            | 0.0   |
| 利益剰余金<br>（△は欠損金）          | △1,132,119,111 | △429,978,796   | △702,140,315 | —     |
| 当年度未処分利益剰余金<br>（△は未処理欠損金） | △1,132,119,111 | △429,978,796   | △702,140,315 | —     |
| 資本合計                      | 4,824,538,738  | 5,526,679,053  | △702,140,315 | △12.7 |
| 負債・資本合計                   | 13,768,178,792 | 14,684,180,769 | △916,001,977 | △6.2  |

資料（第4表）

## 経 営 分 析 表

| 年 度                               |                    |   | R2     | R3     | R4     | R5     | R6     |
|-----------------------------------|--------------------|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| 項 目                               |                    |   |        |        |        |        |        |
| 病 床 稼 働 率<br>( 一 般 病 床 )          |                    | % | 78.5   | 71.8   | 71.1   | 69.0   | 78.2   |
| 外 来 ・ 入 院 患 者 比 率                 |                    | % | 132.9  | 140.6  | 135.8  | 138.6  | 122.5  |
| 職 員 1 人<br>1 日 当 たり<br>患 者 数      | 入 院                | 人 | 0.5    | 0.5    | 0.5    | 0.5    | 0.5    |
|                                   | 外 来                | 人 | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.6    | 0.6    |
|                                   | 計                  | 人 | 1.2    | 1.1    | 1.1    | 1.1    | 1.2    |
| 職 員 1 人 1 日 当 たり 収 入              |                    | 円 | 50,927 | 50,817 | 52,163 | 51,102 | 52,213 |
| 患 者 1 人<br>1 日 当 たり               | 医 療 材 料 費          | 円 | 15,333 | 17,105 | 17,517 | 18,189 | 16,798 |
|                                   | 薬 品 費              | 円 | 11,964 | 13,469 | 13,867 | 14,362 | 13,144 |
|                                   | そ の 他<br>医 療 材 料 費 | 円 | 3,369  | 3,636  | 3,650  | 3,827  | 3,653  |
| 入 院 患 者 1 人 1 日<br>当 たり 給 食 材 料 費 |                    | 円 | 937    | 992    | 1,060  | 1,084  | 1,117  |
| 医 療 材 料 消 費 率                     |                    | % | 35.8   | 38.4   | 38.0   | 39.1   | 37.0   |
| 医 業 費 用 に<br>占 め る 割 合            | 職 員 給 与 費          | % | 48.2   | 45.9   | 44.4   | 44.0   | 46.2   |
|                                   | 医 療 材 料 費          | % | 33.2   | 34.6   | 34.5   | 34.3   | 32.2   |
| 医 業 収 益 に 対 す る<br>職 員 給 与 費      |                    | % | 51.1   | 49.8   | 47.8   | 49.0   | 52.1   |

| 算 式                                                                                 | 備 考                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{年延入院患者数（一般）}}{\text{年延病床数（一般）}} \times 100$                            | 一般病床数（許可病床数）に対する入院患者数の比率を示し、病床が有効に利用されているかどうかを判断する。         |
| $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延入院患者数}} \times 100$                                  | 外来患者と入院患者の比率で、施設の機能性を示す。                                    |
| $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延職員数}}$                                               | 職員の労働生産性を示すもので、数値が大きいほど職員 1 人当たりの生産性が高いことを示す。               |
| $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延職員数}}$                                               |                                                             |
| $\frac{\text{年延入院・外来患者数}}{\text{年延職員数}}$                                            |                                                             |
| $\frac{\text{入院・外来収益}}{\text{年延職員数}}$                                               | 入院・外来収益を年延べ職員数で除して算出した金額で、収益性をみる。                           |
| $\frac{\text{医業費用材料費（給食材料費を除く）}}{\text{年延入院・外来患者数}}$                                | 医業費用材料費を年延べ入院・外来患者数で除して算出した金額で、収益性をみる。                      |
| $\frac{\text{薬品費}}{\text{年延入院・外来患者数}}$                                              | 薬品費を年延べ入院・外来患者数で除して算出した金額で、収益性をみる。                          |
| $\frac{\text{診療材料費＋医療消耗備品費}}{\text{年延入院・外来患者数}}$                                    | 診療材料費・医療消耗備品費を年延べ入院・外来患者数で除して算出した金額で、収益性をみる。                |
| $\frac{\text{給食材料費}}{\text{年延入院患者数}}$                                               | 給食材料費を年延べ入院患者数で除して算出した金額で、収益性をみる。                           |
| $\frac{\text{医業費用材料費（給食材料費を除く）}}{\text{入院・外来収益}} \times 100$                        | 入院・外来収益に対する材料費の割合で、この割合が小さいほど、収益性が高い。                       |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{医業費用＋訪問看護ステーション事業費用＋居宅介護支援事業費用}} \times 100$             | 医業費用に占める職員給与費の割合で、経営に与える影響をみる。                              |
| $\frac{\text{医業費用材料費（給食材料費を除く）}}{\text{医業費用＋訪問看護ステーション事業費用＋居宅介護支援事業費用}} \times 100$ | 医業費用に占める医療材料費の割合で、経営に与える影響をみる。                              |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{医業収益＋訪問看護ステーション事業収益＋居宅介護支援事業収益}} \times 100$             | 医業収益に占める職員給与費の割合を示し、病院職員数や給与水準等が適切であるかを示す指標。低い方が経営的に貢献度が高い。 |

資料（第5表）

## 財 務 分 析 表

| 年 度<br>項 目                               |                 | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    |
|------------------------------------------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 自 己 資 本 構 成 比 率                          |                 | 47.3  | 59.2  | 64.9  | 66.4  | 64.9  |
| 固 定 負 債 構 成 比 率                          |                 | 33.8  | 27.2  | 24.4  | 22.7  | 24.3  |
| 固 定 資 産<br>対 長 期 資 本 比 率                 |                 | 69.8  | 61.8  | 57.0  | 55.1  | 55.8  |
| 流 動 比 率                                  |                 | 229.3 | 343.3 | 459.7 | 465.3 | 466.8 |
| 総 収 支 比 率                                |                 | 106.3 | 112.9 | 110.9 | 101.2 | 93.9  |
| 経 常 収 支 比 率                              |                 | 110.3 | 112.9 | 111.0 | 101.2 | 94.0  |
| 医 業 収 支 比 率                              |                 | 94.3  | 92.2  | 93.0  | 89.8  | 88.7  |
| 修 正 医 業 収 支 比 率                          |                 | 94.2  | 92.2  | 92.9  | 89.2  | 88.0  |
| 企 業 債 償 還 元 金<br>対 減 価 償 却 費 比 率         |                 | 310.4 | 300.1 | 297.8 | 294.4 | 308.4 |
| 累 積 欠 損 金 比 率                            |                 | 33.5  | 18.8  | 5.9   | 4.6   | 11.7  |
| 診 療<br>収 益<br>に<br>対<br>す<br>る<br>比<br>率 | 企 業 債 償 還 元 金   | 8.0   | 9.1   | 7.7   | 7.1   | 7.1   |
|                                          | 企 業 債 利 息       | 1.0   | 0.8   | 0.5   | 0.4   | 0.2   |
|                                          | 企 業 債 元 利 償 還 金 | 9.0   | 9.9   | 8.2   | 7.5   | 7.4   |
|                                          | 減 価 償 却 費       | 5.8   | 6.2   | 6.7   | 7.8   | 7.6   |
|                                          | 職 員 給 与 費       | 52.0  | 51.0  | 48.9  | 50.1  | 53.2  |

(単位：％)

| 算 式                                                                                                                                                                                                                                      | 備 考                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$                                                                                                                                                   | 総資本に対する自己資本の占める割合で、比率が大きいほど経営の安全性（健全性）が高い。                         |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$                                                                                                                                                                             | 総資本に対する固定負債の占める割合で、比率が小さいほど経営の安全性が高い。                              |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$                                                                                                                                                     | 固定資産の調達が自己資本と固定負債等の範囲内で行われているかを示し、100％以下が望ましい。                     |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                                                                                                                                                             | 流動負債に対して、これに見合う流動資産をどれだけ有しているか、短期債務に対する支払い能力を示す。比率が高いことが望ましい。      |
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                                                                                                                                                                               | 経営収支の均衡度を総収益対総費用の関係で示した指標で、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。                 |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{医業収益} + \text{医業外収益} \\ + \text{訪問看護ステーション事業収益} \\ + \text{居宅介護支援事業収益} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{医業費用} + \text{医業外費用} \\ + \text{訪問看護ステーション事業費用} \\ + \text{居宅介護支援事業費用} \end{array}} \times 100$ | 経常費用が経常収益によってどの程度賄えているかを示しており、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。              |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{医業収益} + \text{訪問看護ステーション事業収益} + \\ \text{居宅介護支援事業収益} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{医業費用} + \text{訪問看護ステーション事業費用} + \\ \text{居宅介護支援事業費用} \end{array}} \times 100$                                     | 医業費用に対する医業収益の割合で、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。                           |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{医業収益} + \text{訪問看護ステーション事業収益} + \text{居宅介} \\ \text{護支援事業収益} - \text{他会計負担金} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{医業費用} + \text{訪問看護ステーション事業費用} + \\ \text{居宅介護支援事業費用} \end{array}} \times 100$             | 医業費用に対する医業収益（他会計負担金を除いたもの）の割合で、100％を超えて比率が高いほど経営状況が良い。             |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{建設改良のための企業債償還元金} \\ \text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入} \end{array}}{\quad} \times 100$                                                                                                                       | 減価償却費に対する企業債償還金の割合で、100％以内である場合は、減価償却による内部留保資金で企業債償還の資金を賄っている。     |
| $\frac{\text{累積欠損金}}{\begin{array}{l} \text{医業収益} + \text{訪問看護ステーション事業収益} + \\ \text{居宅介護支援事業収益} \end{array}} \times 100$                                                                                                                | 医業収益に対する累積欠損金の比率であり、この比率が高いほど単年度収益に比べて累積欠損金が多いことを示し、経営が悪化しているといえる。 |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{企業債償還元金} \\ \text{入院} \cdot \text{外来収益} \end{array}}{\quad} \times 100$                                                                                                                                    | 診療収益に対する企業債償還元金の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                       |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{企業債利息} \\ \text{入院} \cdot \text{外来収益} \end{array}}{\quad} \times 100$                                                                                                                                      | 診療収益に対する企業債利息（支払利息）の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                   |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{企業債償還元金} + \text{企業債利息} \\ \text{入院} \cdot \text{外来収益} \end{array}}{\quad} \times 100$                                                                                                                     | 診療収益に対する企業債元利償還金の割合で、償還金が経営に与える影響を示す。小さいほど良い。                      |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{減価償却費} \\ \text{入院} \cdot \text{外来収益} \end{array}}{\quad} \times 100$                                                                                                                                      | 診療収益に対する減価償却費の割合で、小さいほど良い。                                         |
| $\frac{\begin{array}{l} \text{職員給与費} \\ \text{入院} \cdot \text{外来収益} \end{array}}{\quad} \times 100$                                                                                                                                      | 診療収益に対する職員給与費の割合で、小さいほど良い。                                         |

資料（第6表）

## 費用節別比較表

| 科 目         | 令和6年度          |      | 令和5年度          |      | 比較増減        |
|-------------|----------------|------|----------------|------|-------------|
|             | 金 額            | 構成比率 | 金 額            | 構成比率 |             |
| 医業費用        | 10,886,529,833 | 94.6 | 10,442,661,206 | 93.4 | 443,868,627 |
| 人件費         | 5,028,183,792  | 43.7 | 4,593,101,029  | 41.1 | 435,082,763 |
| 給料          | 1,873,598,636  | 16.3 | 1,755,027,901  | 15.7 | 118,570,735 |
| 手当          | 1,393,924,404  | 12.1 | 1,261,676,330  | 11.3 | 132,248,074 |
| 報酬          | 644,247,970    | 5.6  | 557,855,612    | 5.0  | 86,392,358  |
| 法定福利費       | 639,017,666    | 5.6  | 614,100,023    | 5.5  | 24,917,643  |
| 賞与引当金繰入額    | 221,447,000    | 1.9  | 208,507,800    | 1.9  | 12,939,200  |
| 法定福利費引当金繰入額 | 42,658,000     | 0.4  | 38,260,547     | 0.3  | 4,397,453   |
| 退職給付費       | 213,290,116    | 1.9  | 157,672,816    | 1.4  | 55,617,300  |
| 物件費その他の経費   | 5,858,346,041  | 50.9 | 5,849,560,177  | 52.3 | 8,785,864   |
| 薬品費         | 2,739,642,085  | 23.8 | 2,826,610,805  | 25.3 | △86,968,720 |
| 診療材料費       | 749,050,357    | 6.5  | 739,657,985    | 6.6  | 9,392,372   |
| 給食材料費       | 104,686,007    | 0.9  | 89,375,786     | 0.8  | 15,310,221  |
| 医療消耗備品費     | 12,452,056     | 0.1  | 13,532,688     | 0.1  | △1,080,632  |
| 厚生福利費       | 1,500,000      | 0.0  | 1,510,000      | 0.0  | △10,000     |
| 旅費交通費       | 3,000,839      | 0.0  | 3,943,903      | 0.0  | △943,064    |
| 職員被服費       | 2,532,960      | 0.0  | 4,000,241      | 0.0  | △1,467,281  |
| 消耗品費        | 49,442,282     | 0.4  | 51,161,280     | 0.5  | △1,718,998  |
| 消耗備品費       | 14,159,579     | 0.1  | 10,443,484     | 0.1  | 3,716,095   |
| 光熱水費        | 145,560,824    | 1.3  | 140,820,709    | 1.3  | 4,740,115   |
| 燃料費         | 33,177,240     | 0.3  | 30,763,861     | 0.3  | 2,413,379   |
| 食糧費         | 676,086        | 0.0  | 314,337        | 0.0  | 361,749     |
| 印刷製本費       | 6,487,770      | 0.1  | 5,392,730      | 0.0  | 1,095,040   |
| 修繕費         | 99,294,896     | 0.9  | 139,916,899    | 1.3  | △40,622,003 |
| 交際費         | 1,417,367      | 0.0  | 1,374,159      | 0.0  | 43,208      |
| 保険料         | 11,538,232     | 0.1  | 11,119,338     | 0.1  | 418,894     |
| 通信運搬費       | 9,901,191      | 0.1  | 9,079,632      | 0.1  | 821,559     |
| 賃借料         | 69,635,402     | 0.6  | 59,892,376     | 0.5  | 9,743,026   |
| 委託料         | 957,705,314    | 8.3  | 862,926,741    | 7.7  | 94,778,573  |

(単位：円、%)

| 科 目         | 令和6年度          |       | 令和5年度          |       | 比較増減         |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|
|             | 金 額            | 構成比率  | 金 額            | 構成比率  |              |
| 使用料         | 11,020,034     | 0.1   | 9,680,237      | 0.1   | 1,339,797    |
| 手数料         | 18,724,038     | 0.2   | 21,260,072     | 0.2   | △2,536,034   |
| 諸会費         | 2,399,064      | 0.0   | 2,269,337      | 0.0   | 129,727      |
| 諸負担金        | 6,363,568      | 0.1   | 6,335,695      | 0.1   | 27,873       |
| 貸倒引当金繰入額    | 675,540        | 0.0   | 2,050,124      | 0.0   | △1,374,584   |
| 貸倒損失        | 80,321         | 0.0   | 8,800          | 0.0   | 71,521       |
| 雑費          | 18,863,079     | 0.2   | 19,690,747     | 0.2   | △827,668     |
| 建物減価償却費     | 275,506,250    | 2.4   | 275,479,916    | 2.5   | 26,334       |
| 構築物減価償却費    | 7,046,397      | 0.1   | 7,186,397      | 0.1   | △140,000     |
| 機械器具減価償却費   | 376,388,376    | 3.3   | 379,548,617    | 3.4   | △3,160,241   |
| 備品減価償却費     | 33,559,103     | 0.3   | 17,699,920     | 0.2   | 15,859,183   |
| リース資産減価償却費  | 0              | 0.0   | 5,657,280      | 0.1   | △5,657,280   |
| 無形固定資産減価償却費 | 25,178,035     | 0.2   | 24,925,235     | 0.2   | 252,800      |
| たな卸資産減耗費    | 9,504,334      | 0.1   | 9,413,519      | 0.1   | 90,815       |
| 固定資産除却費     | 3,745,647      | 0.0   | 11,822,295     | 0.1   | △8,076,648   |
| 研究材料費       | 24,761,377     | 0.2   | 24,055,773     | 0.2   | 705,604      |
| 謝金          | 1,099,176      | 0.0   | 1,003,938      | 0.0   | 95,238       |
| 図書費         | 15,473,072     | 0.1   | 14,617,729     | 0.1   | 855,343      |
| 旅費          | 16,098,143     | 0.1   | 15,017,592     | 0.1   | 1,080,551    |
| 医業外費用       | 614,743,581    | 5.3   | 724,632,037    | 6.5   | △109,888,456 |
| 企業債利息       | 22,000,985     | 0.2   | 33,392,297     | 0.3   | △11,391,312  |
| 患者外給食材料費    | 1,320,997      | 0.0   | 1,553,193      | 0.0   | △232,196     |
| 貸倒引当金繰入額    | 21,720,000     | 0.2   | 16,380,000     | 0.1   | 5,340,000    |
| 工事請負費       | 13,825,000     | 0.1   | 0              | 0.0   | 13,825,000   |
| 雑支出         | 555,876,599    | 4.8   | 673,306,547    | 6.0   | △117,429,948 |
| 特別損失        | 9,569,057      | 0.1   | 8,147,599      | 0.1   | 1,421,458    |
| 過年度損益修正損    | 9,569,057      | 0.1   | 8,147,599      | 0.1   | 1,421,458    |
| 合 計         | 11,510,842,471 | 100.0 | 11,175,440,842 | 100.0 | 335,401,629  |

資料（第7表）

## 未 収 金 の 状 況

（単位：円）

| 区 分         |                            |             | 令和6年度              | 令和5年度          | 比較増減          |
|-------------|----------------------------|-------------|--------------------|----------------|---------------|
| 当<br>年<br>度 | 医 業 未 収 金                  | 入 院 収 益     | 809,711,562        | 925,094,660    | △115,383,098  |
|             |                            | 外 来 収 益     | 607,834,478        | 788,838,105    | △181,003,627  |
|             |                            | 他 会 計 負 担 金 | 7,388,000          | 7,672,000      | △284,000      |
|             |                            | その他医業収入     | 4,761,675          | 7,032,362      | △2,270,687    |
|             |                            | 計           | 1,429,695,715      | 1,728,637,127  | △298,941,412  |
|             | 医 業 外 未 収 金                | 国 県 補 助 金   | 4,554,000          | 34,500,000     | △29,946,000   |
|             |                            | その他医業外収入    | 8,199,403          | 21,309,627     | △13,110,224   |
|             |                            | 受 託 工 事 収 益 | 15,207,500         | 0              | 15,207,500    |
|             |                            | 計           | 27,960,903         | 55,809,627     | △27,848,724   |
|             | 訪 問 看 護<br>ステーション<br>事業未収金 | 介 護 保 険 収 入 | 1,824,808          | 2,121,334      | △296,526      |
|             |                            | 医 療 保 険 収 入 | 651,195            | 804,636        | △153,441      |
|             |                            | その他事業収入     | 8,250              | 168,250        | △160,000      |
|             |                            | 計           | 2,484,253          | 3,094,220      | △609,967      |
|             | 居 宅 介 護 支 援<br>事業未収金       | 介 護 保 険 収 入 | 679,800            | 533,860        | 145,940       |
|             |                            | その他事業収入     | 49,500             | 24,600         | 24,900        |
|             |                            | 計           | 729,300            | 558,460        | 170,840       |
|             | その他未収金                     | 長期貸付金返還金    | 13,070,000         | 3,240,000      | 9,830,000     |
|             | 当 年 度 計                    |             |                    | 1,473,940,171  | 1,791,339,434 |
| 過<br>年<br>度 | 医 業 未 収 金                  | 入院・外来収益     |                    |                |               |
|             |                            | 平成23年度分     | 1件 3,350           | 1件 3,350       | 0             |
|             |                            | 平成24年度分     | 7件 68,610          | 7件 68,610      | 0             |
|             |                            | 平成25年度分     | 4件 51,970          | 5件 62,580      | △10,610       |
|             |                            | 平成26年度分     | 3件 61,557          | 10件 163,614    | △102,057      |
|             |                            | 平成27年度分     | 4件 109,030         | 32件 848,875    | △739,845      |
|             |                            | 平成28年度分     | 15件 534,456        | 69件 1,120,206  | △585,750      |
|             |                            | 平成29年度分     | 14件 608,256        | 103件 1,414,943 | △806,687      |
|             |                            | 平成30年度分     | 10件 627,250        | 137件 1,958,015 | △1,330,765    |
|             |                            | 令和元年度分      | 60件 839,001        | 155件 2,358,936 | △1,519,935    |
|             |                            | 令和2年度分      | 49件 682,530        | 77件 939,012    | △256,482      |
|             |                            | 令和3年度分      | 24件 488,861        | 33件 709,363    | △220,502      |
|             |                            | 令和4年度分      | 34件 337,451        | 42件 595,059    | △257,608      |
|             |                            | 令和5年度分      | 5,408件 290,678,568 | —              | —             |
|             |                            | 計           | 295,090,890        | 10,242,563     | 284,848,327   |
|             |                            | その他医業収入     | 225,290            | 3,866,599      | △3,641,309    |
|             | 医業外未収金                     | その他医業外収入    | 354,648            | 429,235        | △74,587       |
|             | 過 年 度 計                    |             |                    | 295,670,828    | 14,538,397    |
| 合 計         |                            |             | 1,769,610,999      | 1,805,877,831  | △36,266,832   |

(単位：円)

| 過年度未収金 | 令和6年度       | 令和5年度      | 比較増減        |
|--------|-------------|------------|-------------|
|        | 295,670,828 | 14,538,397 | 281,132,431 |

(単位：円)

| 不納欠損額 | 令和6年度                        | 令和5年度                       | 比較増減    |
|-------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|       | 2,340,882<br>(うち現年度分 80,321) | 2,035,948<br>(うち現年度分 8,800) | 304,934 |

資料（第8表）

## 貯蔵品の執行状況

薬品

(単位：円)

| 区分    | 令和6年度         | 令和5年度         | 比較増減        |
|-------|---------------|---------------|-------------|
| 期首現在高 | 149,247,045   | 156,263,296   | △7,016,251  |
| 受入高   | 2,746,365,855 | 2,825,055,622 | △78,689,767 |
| 払出高   | 2,739,642,085 | 2,826,610,805 | △86,968,720 |
| 資産減耗費 | 5,863,741     | 5,461,068     | 402,673     |
| 期末現在高 | 150,107,074   | 149,247,045   | 860,029     |

診療材料

| 区分    | 令和6年度       | 令和5年度       | 比較増減        |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 期首現在高 | 103,023,778 | 116,395,292 | △13,371,514 |
| 受入高   | 750,988,051 | 730,238,922 | 20,749,129  |
| 払出高   | 749,050,357 | 739,657,985 | 9,392,372   |
| 資産減耗費 | 3,640,593   | 3,952,451   | △311,858    |
| 期末現在高 | 101,320,879 | 103,023,778 | △1,702,899  |

資料（第9表）

## 利 益 剩 余 金 年 度 別 経 過

(単位：円)

| 年 度 | 当 年 度 純 利 益 ( △ 純 損 失 ) | 累 積 額 ( △ 欠 損 金 ) |
|-----|-------------------------|-------------------|
| H26 | 283,816,440             | △4,378,429,194    |
| H27 | 85,607,789              | △4,292,821,405    |
| H28 | 6,770,070               | △4,286,051,335    |
| H29 | 177,316,760             | △4,108,734,575    |
| H30 | 113,906,422             | △3,994,828,153    |
| R1  | 88,247,643              | △3,906,580,510    |
| R2  | 714,393,648             | △3,192,186,862    |
| R3  | 1,418,341,652           | △1,773,845,210    |
| R4  | 1,213,399,164           | △560,446,046      |
| R5  | 130,467,250             | △429,978,796      |
| R6  | △702,140,315            | △1,132,119,111    |